

شركة الاتحاد الصيدلى للخدمات الطبية و الاستثمار

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية عن الفترة المنتهية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

وتقرير مراقب الحسابات للفحص المحدود عليها

تقرير مراقب الحسابات للفحص المحدود

الي السادة / رئيس و أعضاء مجلس إدارة
شركة الاتحاد الصيدلى للخدمات الطبية و الاستثمار
شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة الاتحاد الصيدلى للخدمات الطبية و الاستثمار "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ، وكذا قوائم الدخل و الدخل الشامل و التغيير في حقوق الملكية و التدفقات النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة و غيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، و غيرها من إجراءات الفحص المحدود ، ويقبل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، و بالتالى لا يمكننا الحصول على تأكيد باننا سنصبح على دارية بجميع الأمور الهامة التى قد تم اكتشافها فى عملية المراجعة ، و عليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ و عن أدائها المالى و تدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة فى ٢٢ نوفمبر ٢٠١٧



زميل جمعية المحاسبين و المراجعين المصرية
رقم القيد فى الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٠٦
أعضاء IECNET العالمية
WWW.IECNET.NET

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١

٢٠١٧/٩/٣٠

جنيه مصرى

جنيه مصرى

ايضاح رقم

الأصول

الأصول غير المتداولة

٩٩٢٣٠٠٧	١٠٤١٦٤٦٣	(٤)	الأصول الثابتة - بالصافي
-	-	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>٩٩٢٣٠٠٧</u>	<u>١٠٤١٦٤٦٣</u>		مجموع الأصول غير المتداولة

الأصول المتداولة

٢,٨٠٦,٠٧٠	٢,٨٦٣,٢٣٨		مخزون
٤١٦٥٤٠٥٩	٤٣٢٩٨٠٥٢	(٦)	أعمال تحت التنفيذ
٢٩٩٠٢٧٢	٢٥٦١٨٩١	(٧)	العملاء و اوراق القبض
٤٩٨١٨٨	١٤٠٥٠٨	(٨)	مدينون و أرصدة مدينة اخرى
٢٧٦٨٧٥٥	١٠١٨٣١٢	(٩)	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
<u>٥٠٧١٧٣٤٤</u>	<u>٤٩٨٨٢٠٠١</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>٦٠٦٤٠٣٥١</u>	<u>٦٠٢٩٨٤٦٤</u>		إجمالي الأصول

حقوق الملكية و الالتزامات

حقوق الملكية

٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠	(١/١٤)	رأس المال المرخص به
١٣٦٦١٤٠٠	١٣٦٦١٤٠٠	(٢/١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
١٢٦٧٧٠	١٢٦٧٧٠		الاحتياطي القانوني
٤٧٣٧٠٧	١١٩٧٠٨٤	(١٥)	ارباح (خسائر) مرحلة
٧٢٣٣٧٧	٤٩٢٠٢٤		ربح (خسارة) الفترة
<u>١٤٩٨٥٢٥٤</u>	<u>١٥٤٧٧٢٧٨</u>		مجموع حقوق الملكية

الالتزامات غير المتداولة

-	١١٥٦٨	(٢٢)	التزامات (اصول) ضريبية مؤجلة
<u>-</u>	<u>١١٥٦٨</u>		مجموع الالتزامات غير المتداولة

الالتزامات المتداولة

٢٩٧٥١٩٧٠	٢٦٠١٠٥٣٥	(١٠)	الموردون واوراق الدفع
١٥٦٧٤٠١٢	١٨٧٢٧٦٨٧	(١١)	دائنون و ارصدة دائنة اخرى
٨٨١٠	١٢٨٦	(١٢)	مصلحة الضرائب
٢٢٠٣٠٥	٧٠١٠٩	(١٣)	التزامات ضريبية جارية
<u>٤٥٦٥٥٠٩٧</u>	<u>٤٤٨٠٩٦١٧</u>		مجموع الألتزامات المتداولة
<u>٤٥٦٥٥٠٩٧</u>	<u>٤٤٨٢١١٨٦</u>		إجمالي الألتزامات
<u>٦٠٦٤٠٣٥١</u>	<u>٦٠٢٩٨٤٦٤</u>		إجمالي حقوق الملكية و الألتزامات

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،

تقرير مراقب الحسابات للفحص المحدود مرفق .

تحريراً في ٥ نوفمبر ٢٠١٧

المدير المالي

رئيس مجلس الادارة

د / اشرف عثمان عبد الرحمن

رئيس مجلس ادارة
شركة الاتحاد الصيدلي

أ / على جمعة

للمدير على



شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المنفردة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	ايضاح رقم	
من ٢٠١٦/٧/١ الى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٧/٧/١ الى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ الى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ الى ٢٠١٧/٩/٣٠		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٤.٠٠٠.٧٧٠	٣.٤٨٥.٠٩٤	١١.٨٩٦.٢١٣	١٠.٠٧٤.٨٢٦	(١٦)	ايرادات النشاط
					يخصم :
(٣.٢٨٨.٠٠٤)	(٣.١٦٠.٠٣٥)	(١٠.١٧٢.٩٨٦)	(٩.٢٠١.٤٠٧)	(١٧)	تكاليف ايرادات النشاط
٧١٢.٧٦٦	٣٢٥.٠٥٩	١.٧٢٣.٢٢٧	٨٧٣.٤١٩		مجمل الربح (الخسارة)
					يخصم :
(٢٤٢.٢٥٠)	(٢٤٩.٢٢٠)	(٧٣٩.٢٠٨)	(٥٩٨.٢٦٩)	(١٨)	مصرفات عمومية وادارية
(٢٤.١٢٢)	(٣٢.٣٣٣)	(٨١.٤٠٣)	(١١٠.١٤٥)	(٤)	اهلاكات
-	-	-	-	(١٩)	مصرفات تمويلية
		(١٢.٨٠٠)	(٩.٦٠٠)		رواتب و مكافآت و بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٤٤٦.٣٩٤	٤٣٥.٠٦	٨٨٩.٨١٦	١٥٥.٤٠٥		صافى أرباح (خسائر) النشاط
					يضاف (يخصم) :
-	-	-	-		أرباح (خسائر) رأسمالية
-	-	-	-		مخصص مطالبات ضريبية
٤٠.٢٦٤	١٣١.٤٨٧	٦٧.٠٩١	٤١٨.٢٩٧	(٢٠)	ايرادات أخرى
-	-	-	-		أرباح (خسائر) تقييم العملات الاجنبية
٤٨٦.٦٥٨	١٧٤.٩٩٣	٩٥٦.٩٠٧	٥٧٣.٧٠٢		ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب
					يضاف (يخصم) :
(١١٤.٦٧٧)	٩.٦٣٣	(٢١٥.٣٠٤)	(٧٠.١٠٩)	(١٣)	ضريبة الدخل
-	-	-	(١١.٥٦٨)	(٢١)	الضريبة المؤجلة
٣٧١.٩٨١	١٨٤.٦٢٦	٧٤١.٦٠٣	٤٩٢.٠٢٤		ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
-	-	-	-		ربح (خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم الضرائب)
٣٧١.٩٨١	١٨٤.٦٢٦	٧٤١.٦٠٣	٤٩٢.٠٢٤		ربح (خسارة) الفترة
٠.٠٢٧	٠.٠١٤	٠.٠٥٤	٠.٠٣٦	(٢٦)	نصيب السهم الأساسي و المخفض في ربح (خسارة) الفترة
ثلاثة أشهر	ثلاثة أشهر	تسعة أشهر	تسعة أشهر		الايضاحات المرفقة من (١) الى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،

رئيس مجلس الإدارة
 د. اشرف هجران عبد الرحمن
 مدير شركة الاتحاد الصيدلي

المدير المالي
 أ / على جمعة

محمد عبد على

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	ايضاح رقم
من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٧/١/١	
الى ٢٠١٦/٩/٣٠	الى ٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٤١ ٦٠٣	٤٩٢ ٠٢٤	ربح (خسارة) الفترة
		الدخل الشامل الآخر
-	-	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
-	-	أرباح (خسائر) إعادة تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
-	-	تغطية التدفق النقدي
-	-	الأرباح (الخسائر) الإكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
-	-	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الآخر
-	-	مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
٧٤١ ٦٠٣	٤٩٢ ٠٢٤	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،

رئيس مجلس الادارة

د/ أشرف عثمان عبد الرحمن

مجلس ادارة
شركة الاتحاد الصيدلي

المدير المالي

أ / على جمعة

للحصول

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

رأس المال المدفوع
جنية مصرية

الإجمالي	أرباح (خسائر) الفترة	أرباح (خسائر) مرحلة الاحتياطي القانوني	جنية مصرية	١٣ ٦٦١ ٤٠٠
١٤ ٩٨٥ ٢٥٤	٧٢٣ ٣٧٧	٤٧٣ ٧٠٧	١٢٦ ٧٧٠	
-	-	٧٢٣ ٣٧٧	-	
-	(٧٢٣ ٣٧٧)	-	-	
٤٩٢ ٠٢٤	٤٩٢ ٠٢٤	-	-	
١٥ ٤٧٧ ٢٧٨	٤٩٢ ٠٢٤	١ ١٩٧ ٠٨٤	١٢٦ ٧٧٠	١٣ ٦٦١ ٤٠٠

١٤ ٢٦٢ ٢٥٠	٤٧٤ ٠٨٠	-	١٢٦ ٧٧٠	١٣ ٦٦١ ٤٠٠
١٤ ٢٦٢ ٢٥٠	٤٧٤ ٠٨٠	-	١٢٦ ٧٧٠	
-	(٤٧٤ ٠٨٠)	٤٧٤ ٠٨٠	-	
-	-	-	-	
٧٤١ ٦٠٣	٧٤١ ٦٠٣	-	-	
١٥ ٠٠٣ ٨٥٣	٧٤١ ٦٠٣	٤٧٤ ٠٨٠	١٢٦ ٧٧٠	١٣ ٦٦١ ٤٠٠

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،

رئيس مجلس الإدارة

د/ اشرف عثمان عبد الرحمن
مدير عام شركة الاتحاد الصيدلي

المدير المالي

أ/ على جمعة

محمد لعل

عام ٢٠١٧ :
رصيد حقوق الملكية في ٢٠١٧/١/١

المسدد من أسهم زيادة رأس المال

تحويل أرباح عام ٢٠١٦ للأرباح (الخسائر) المرحلة المحول إلى الاحتياطي القانوني

صافي أرباح (خسائر) الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
رصيد حقوق الملكية في ٢٠١٧/٩/٣٠

عام ٢٠١٦ :
رصيد حقوق الملكية في ٢٠١٦/١/١

تحويل أرباح عام ٢٠١٥ للأرباح (الخسائر) المرحلة المحول إلى الاحتياطي القانوني

صافي أرباح (خسائر) السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
رصيد حقوق الملكية في ٢٠١٦/٩/٣٠

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية والاستثمار (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

2016	2017	
من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٧/١/١	
الى ٢٠١٦/٩/٣٠	الى ٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
956 907	573 702	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافى أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
81 403	110 145	(4) تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
-	-	اهلاكات الاصول الثابتة
-	-	المكون من المخصصات خلال الفترة
(215 304)	(220 305)	أرباح (خسائر) رأسمالية
823 006	463 542	ضرائب الدخل المدفوعة
17 568	(57 168)	أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل
(41 526 568)	(1 643 993)	(6) (الزيادة) النقص فى المخزون
295 992	428 381	(7) (الزيادة) النقص فى أعمال تحت التنفيذ
(1 713 567)	357 680	(8) (الزيادة) النقص فى العملاء وأوراق القبض
29 650 366	(3 741 435)	(10) (الزيادة) النقص فى المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى
12 286 558	3 053 675	(11) (الزيادة) النقص فى الدائنين و أوراق الدفع
87 818	(7 524)	(11) (الزيادة) النقص فى الدائنين و الأرصدة الدائنة الأخرى
		الزيادة (النقص) فى مصلحة الضرائب
(78 827)	(1 146 842)	صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(74 857)	(603 600)	(4) مدفوعات لشراء أصول ثابتة
10,005	-	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
-	-	(الزيادة) النقص فى مشروعات تحت التنفيذ
(64 852)	(603 600)	صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	-	الزيادة (النقص) فى توزيعات ارباح مرحلة
-	-	المسدد من أسهم زيادة رأس المال
-	-	النقص (الزيادة) فى المخصصات
		صافى النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التمويل
(143 679)	(1 750 443)	صافى الزيادة (النقص) فى النقدية بالصندوق ولدى البنوك خلال الفترة
432 644	2 768 755	(9) النقدية بالصندوق ولدى البنوك فى بداية الفترة
288 965	1 018 312	(9) النقدية بالصندوق ولدى البنوك فى نهاية الفترة
		الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،

رئيس مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة محمد عبد الرحمن

المدير المالي

محمد محمد

شركة الاتحاد الصيدلي

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية والاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١ - نبذة عن الشركة :

١/١ اسم الشركة :

تأسست شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية والاستثمار (شركة مساهمة مصرية) وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية، و تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٩٦١ بتاريخ ٢٧/٣/٢٠٠٨.

٢/١ غرض الشركة :

يتمثل غرض الشركة في :

- التصنيع والتصنيع لدي الغير والتوزيع والتسويق في جميع مجالات الادويه والمستحضرات والمستلزمات الطبيه ومستحضرات التجميل والمواد الكيمايئه واغذيه الاطفال .
- تصنيع المنتجات الورقية بكافة انواعها .
- اقامة وادارة وانشاء الصيدليات بمستلزماتها بجميع انحاء الجمهورية .
- اقامة وتشبيد القاعات لاقامة المؤتمرات والندوات والحفلات بكافة انواعها .
- العمل في مجال شراء الاراضى بغرض مدها بالمرافق وتجهيزها للبناء وتقسيم تلك الاراضى وبيعها او تأجيرها .
- العمل في مجالات المقاولات والانشاءات المتكاملة والاعمال المكمله لها .
- تخطيط وتقسيم الاراضى واعادها للبناء وفقاً لاساليب البناء الحديثه .
- بناء العقارات بانواعها المختلفه وبيعها وتأجيرها .
- تعمير واستصلاح الاراضى فى المجتمعات العمرانية الجديدة وغيرها مع مراعاة ما ورد بالقرار رقم ٣٥٠ لسنة ٢٠٠٧ .
- العمل فى مجال التنمية السياحية وفى كافة مجالات المنشآت السياحية من بناء فنادق ثابتة وموتيلات وقرى سياحية وادارتها وتأجيرها او بيعها او استغلالها طبقاً للقوانين واللوائح السارية .
- انشاء وادارة وبيع وتأجير المشروعات السكنية والخدمية والتجارية والصناعية فيما عدا تصنيع الحديد والاسمنت والالومنيوم والاسمدة الازوتية .
- الاستيراد والتصدير والقيام بأعمال الوكلاء التجاريين فى كل ما هو مسموح به .

٣/١ مدة الشركة :

تبلغ مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٧/٣/٢٠٠٨ إلى ٢٦/٣/٢٠٣٣ طبقاً لسجل التجاري للشركة.

٤/١ مقر الشركة :

و يقع مقر الشركة الرئيسي ٩ شارع عثمان بن عفان برج الصيادلة بنى مزار المنيا.

٥/١ تاريخ اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠/٩/٢٠١٧ فى ٨/١١/٢٠١٧ طبقاً لقرار مجلس الادارة المنعقد فى ذلك التاريخ.

٦/١ قيد الشركة ببورصة النيل:

تم قيد الشركة بالبورصة اعتباراً من تاريخ ١٦/١٠/٢٠١٦.

٢-أسس إعداد القوائم المالية :

٢/١ أسس القياس :

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول المالية المتاحة للبيع و التي يتم قياسها بالقيمة العادلة .

٢/٢ عملة التعامل و عملة العرض :

تم عرض القوائم المالية المرفقة بالجنية المصري و الذي يمثل عملة النشاط الأساسية للشركة .

٣/٢ استخدام التقديرات و الحكم الشخصي :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات و إفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية و القيم المعروضة للأصول و الإلتزامات و الإيرادات و المصروفات . و تعتمد هذه التقديرات و الإفتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية و عوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة فى ظل الظروف و الأحداث الجارية ، حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول و الإلتزامات و قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

و يتم مراجعة التقديرات و الافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية حيث يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما .

٤/٢ التوافق مع معايير المحاسبة المصرية :

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و القوانين و اللوائح السارية .

٣ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

يتم تطبيق السياسات المحاسبية الموضحة أدناه بثبات علي جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية المنفردة .

١/٣ ترجمة المعاملات بالعملة الاجنبية :

- تم اعداد و عرض القوائم المالية بالجنية المصرى و هى عملة التعامل للشركة .

- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الاجنبية اولياً باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة .

- يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ الميزانية ، ويتم ادراج جميع الفروق بقائمة الدخل .

- يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأجنبية و التى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام اسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الاولى .

- يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأجنبية و التى يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام اسعار الصرف السائدة فى التاريخ الذي تحددت فيه القيمة العادلة .

٢/٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الاهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة ، و يتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح و الصيانة الاخرى فى قائمة الدخل عند تحققها .

يبدأ اهلاك الاصل عندما يكون مكانه و حالته التى يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التى حددتها الادارة ، و يتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل ووفقاً لمعدلات الإهلاك التالية :

معدل الإهلاك

نوع الأصل

٢ %

مبانى

١٠ %

أجهزة و معدات

١٠ %

وسائل نقل و انتقال

١٠ %

أثاث و معدات مكاتب

١٠ %

أجهزة كهربائية

٢٥ %

أجهزة حاسب آلى

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في

المستقبل ، يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل .

يتم بصفة دورية مراجعة المتبقى من العمر الانتاجى المقدر للأصول الثابتة، و اذا اختلف المتبقى من العمر الانتاجى المقدر بشكل

جوهرى عن التقدير الاساسى، فإن صافى القيمة الدفترية يتم اهلاكها هلى مدار العمر المتبقى بعد تعديله.

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

التكاليف اللاحقة على الاقتناء :

يتم احتساب النفقات المتكبدة لاستبدال أى من مكونات الأصول الثابتة كبند منفصل ويتم رسملته ، كما يتم شطب المبالغ المدرجة لأي جزء مستبدل. يتم رسملة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالأصل و يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصروفات.
يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول و الاعمار الانتاجية لها و طرق اهلاؤها في نهاية كل فترة .

اضمحلال الأصول الثابتة :

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك مؤشر على ان يكون اصل ثابت قد اضمحل ، عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر ان هناك اضمحلال للأصل و بالتالى يتم تخفيضه الى قيمته الاستردادية ، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، و تكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) القيمة الاستردادية له او القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . و يتم اثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل .

٣/٣ مشروعات تحت التنفيذ :

يتم تسجيل التكاليف التي تتحملها الشركة في إنشاء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ و عند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهز للاستخدام في الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف الى الأصول الثابتة ، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما اقل .

٤/٣ الأعمال تحت التنفيذ :

تشتمل الأعمال تحت التنفيذ علي كافة التكاليف التي تتحملها الشركة للوصول بالمشروعات الى مرحلة الإتمام ، و يتم تقييم الأعمال تحت التنفيذ وفقاً للتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، و ذلك في العمليات التي تمتد لأكثر من فترة ضريبية .

٥/٣ العملاء و المدينون :

تثبت أرصدة العملاء و أوراق القبض و أرصدة المدينون و الموردين دفعات مقدمة و التأمينات لدى الغير بالقيمة الاصلية للفاتورة مخصوما منها اية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها و التي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء و المدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها . هذا و يتم اثبات الارصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة - ان وجدت .

يتم قياس خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للمدينون و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ، و يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الدخل ، و يتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في الفترة التي حدث فيها .

٦/٣ المخصصات :

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام قانوني أو تعاقدى قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي و يكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ، ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي .
وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

٧/٣ الموردين و أوراق الدفع و الأرصدة الدائنة:

تثبت ارصدة الموردين و أوراق الدفع و المصروفات المستحقة و التأمينات من الغير و الارصدة الدائنة الأخرى بالمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد (بالتكلفة).

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٨/٣ الإقتراض بالفائدة :

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم إستلامها ، و يتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة ، إلا إذا كان لدي الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ المركز المالي ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات غير المتداولة .

و يتم قياس القروض و الإقتراض بفوائد بعد الإعتراض المبدئي علي أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال ، مع إدراج أي فروق بين التكلفة و القيمة الإستردادية في قائمة الدخل خلال فترة الإقتراض علي أساس سعر الفائدة الفعلي .

تكلفة الإقتراض :

يتم رسملة تكاليف الإقتراض المتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل و الذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه ، كجزء من تكلفة الأصل ، و يتم تحميل تكاليف الإقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها ، و تتمثل تكاليف الإقتراض في الفوائد و التكاليف الأخرى التي تتفقها الشركة لإقتراض الأموال .

٩/٣ الاحتياطي القانوني:

تطبيقاً لأحكام قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة فإنه يتم استقطاع ٥% من الأرباح السنوية كاحتياطي قانوني حتى يبلغ ٥٠% من رأس المال المصدر ومتي نقص الاحتياطي تعين العودة إلي الاقتطاع، يستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الادارة .

١٠/٣ توزيعات الأرباح:

يتم الإعتراف بتوزيعات الأرباح كالإلتزام في العام الذي يتم فيه إعلان التوزيع .

١١/٣ تحقق الإيراد:

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

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أي خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب المبيعات أو أي رسوم أخرى .

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

١/١١/٣ إيرادات النشاط:

يتحقق الإيراد عند اتمام عملية البيع و وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

٢/١١/٣ إيرادات الفوائد الدائنة :

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد الدائنة وفقاً لاساس الاستحقاق ، و يتم ادراج الفوائد الدائنة بقائمة الدخل .

١٢/٣ المصروفات :

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات النشاط ، المصروفات الادارية و العمومية ، المصروفات التمويلية ، المصروفات الأخرى مع أدراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف وفقاً لأساس الاستحقاق .

١٣/٣ اضمحلال قيمة الأصول :

١/١٣/٣ اضمحلال قيمة الأصول المالية :

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك دليل موضوعى على ان يكون أصل مالى أو مجموعة من الاصول المالية قد اضمحل ، و يعتبر أصل مالى أو مجموعة من الاصول المالية قد اضمحل إذا كان هناك دليل موضوعى على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث او اكثر بعد الاعتراف الاولى بالاصل و اثر على التدفقات النقدية المقدرة لاصل مالى او مجموعة من الاصول المالية و التي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢/١٣/٣ اضمحلال قيمة الأصول غير المالية :

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك مؤشر على ان يكون أصل قد اضمحل ، عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمة الاستردادية ، فيعتبر ان هناك اضمحلال للأصل و بالتالي يتم تخفيضه الى قيمته الاستردادية ، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، و تكون محدودة بحيث تتعدى القيمة الدفترية لأصل(نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة)القيمة الاستردادية له او القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . و يتم اثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل .

١٤/٣ التقديرات المحاسبية :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافترضاات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية ، هذا وقد لا تختلف النتائج الفعلية نسبياً عن تلك التقديرات .

١٥/٣ أسس التعامل مع الأطراف ذات العلاقة :

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملتها العادية باستخدام نفس أسس التعامل التي تتم مع الغير ووفقا للشروط التي يضعها مجلس الإدارة .

١٦/٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

١٧/٣ النقدية وما في حكمها :

لغرض قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تشمل على أرصدة النقدية لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل .

١٨/٣ ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة :

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصرى رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية .

١/١٨/٣ ضريبة الدخل :

يتم تقييم اصول و التزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية و الفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده او سداده لمصلحة الضرائب.

٢/١٨/٣ الضريبة المؤجلة :

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة باتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل او الالتزام للاغراض الضريبية (الاساس الضريبى) و قيمتها المدرجة بالميزانية (الاساس المحاسبى) و ذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .

و يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ، و يتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التي يتم أعداد القوائم المالية طبقاً لها .

يتم ادراج الضريبة الجارية و الضريبة المؤجلة كإيراد او مصروف في قائمة الدخل للفترة .

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٩/٣ نصيب السهم في الأرباح (الخسائر) :

تعرض الشركة النصيب الأساسي و المخفض للسهم لأسهمها العادية ، و يتم إحتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة صافي أرباح أو خسائر الفترة الخاصة بحملة الأسهم العادية علي المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة ، و يتم تحديد النصيب المخفض للسهم في الأرباح بتعديل الأرباح أو الخسائر الخاصة بحملة الأسهم العادية و المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بكل الإحتمالات المخفضة للأسهم العادية و التي تتكون من السندات القابلة للتحويل و خيارات الأسهم الممنوحة للعاملين .

٢٠/٣ العمليات غير المستمرة :

تتمثل العملية غير المستمرة في عنصر من عناصر نشاط الشركة و الذي يمثل خطأ تجارياً كبيراً مستقلاً أو منطقة جغرافية للعمليات تم التصرف فيه أو تم تصنيفه كمحتفظ به لغرض البيع أو يمثل شركة تابعة تم شراؤها فقط بغية إعادة بيعها .
يتم التثبيت كعملية غير مستمرة عند التخلص أو عندما تستوفي العمليات الشروط اللازمة لتبويبها كمحتفظ بها للبيع لو حدث مسبقاً ، ويتم إعادة تبويب أرقام المقارنة لقائمة الدخل و التدفقات النقدية بحيث تعكس العمليات بإفتراض أنها غير مستمرة من بداية سنة المقارنة .

٢١/٣ أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال :

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال الى الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ على افضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال ، وللمحافظة على افضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة ببحث التغيير في قيمة التوزيعات المقترحة أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة .

وتقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال وذلك من خلال المؤشرات المالية والاقتصادية .

ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية للشركة بالإضافة الى الالتزامات طويلة الاجل ، وتعتمد الشركة على الموارد الذاتية وتسهيلات الموردين ولا يوجد أى قروض او التزامات بنكية على الشركة .

٢٢/٣ سياسة الشركة في تدعيم الاحتياطات (بخلاف الاحتياطي القانوني):

طبقاً للنظام الأساسي للشركة فإنه عند إجراء أى توزيعات يتم البدء باقتطاع مبلغ يوزاي ٥ % على الأقل من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني .

وبعد اجراء التوزيعات على المساهمين والعاملين يمكن وبناء على اقتراح مجلس الإدارة ترحيل الفوائض من الأرباح الى السنة المقبلة كأرباح مرحلة او يكون به احتياطي غير عادي او مال للاستهلاك غير عادي، ويستعمل الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون اوفى بمصالح الشركة (مادة ٥٦ ، ٥٧) من النظام الأساسي .

٢٣/٣ نظام المعاشات للعاملين :

تساهم الشركة في نظام التامينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التامينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ و تعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل طبقاً لاساس الاستحقاق ، و وفقاً لهذا النظام يقتصر التزام الشركة على قيمة تلك المساهمة .

٢٤/٣ قياس القيمة العادلة :

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب تحديد القيمة العادلة لكل من الأصول و الإلتزامات المالية و الغير مالية. 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 .

و يستند القياس بالقيمة العادلة إلي الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الإلتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الإلتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة (السوق الأكثر نفعاً) للأصل أو للإلتزام .

بالنسبة للأصول المتداوله في سوق نشط ، يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلي أسعار الشراء السوقية المعلنه .

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

و تُقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد إستناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة بإستخدام أسعار الفائدة علي بنود مشابهه أو بالإستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة .

و تستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة و التي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة ، ومن ثم تعظم استخدام المدخلات ذات الصلة التي يمكن ملاحظاتها و تقلل إستخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظاتها إلي الحد الأدنى. و يجري تصنيف جميع الأصول و الالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناءً علي أقل مستوي و الذي يعد جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل و ذلك كما يلي :

- * المستوي الأول : قياس القيمة العادلة بإستخدام أسعار التداول (غير المعدله) لأصول أو إلتزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة .
- * المستوي الثاني : قياس القيمة العادلة بإستخدام مدخلات غير أسعار التداول الوارده في المستوي الأول و لكن يمكن ملاحظاتها للأصل أو الإلتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار) .
- * المستوي الثالث : قياس القيمة العادلة بإستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الإلتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظاتها (بيانات لا يمكن ملاحظاتها) .

و فيما يتعلق بالأصول و الإلتزامات التي يجري الإعتراف بها في القوائم المالية علي أساس متكرر ، تحدد الشركة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث لتسلسل القيمة العادلة عن إعادة تقييم التصنيف في تاريخ إعداد القوائم المالية . و لأغراض إفصاحات القيمة العادلة ، وضعت الشركة فئات للأصول و الإلتزامات استناداً إلي طبيعتها ، و خصائصها و المخاطر المرتبطة بكل منها و المستوي التي تصنف به في تسلسل القيمة العادلة كما هو موضح أعلاه .

٢٥/٣ الأرقام المقارنة :

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتوافق مع التغييرات في العرض المستخدم في العام الحالي.

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٥- مشروعات تحت التنفيذ :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

٢٠١٦/١٢/٣١ ٢٠١٧/٩/٣٠
جنيه مصري جنيه مصري

- -

- -

=====

الاجمالي

٦ - أعمال تحت التنفيذ :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

٢٠١٦/١٢/٣١ ٢٠١٧/٩/٣٠
جنيه مصري جنيه مصري

٤١٤٠٩٨٨١ ٤١٤٠٩٨٨١

٢٤٤١٧٨ ١٨٨٨١٧١

٤١٦٥٤٠٥٩ ٤٣٢٩٨٠٥٢

=====

اجمالي تكلفة الارض المشتراه من هيئة المجتمعات العمرانية
مصروفات المشروع و الترخيص و خلافه

الاجمالي

٧- العملاء وأوراق القبض:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

٢٠١٦/١٢/٣١ ٢٠١٧/٩/٣٠
جنيه مصري جنيه مصري

١٤٦٢٢٨٤ ١٠٩٩٦٠٨

١٥٢١٦١٥ ١٤٦٢٢٨٣

٢٩٩٠٢٧٢ ٢٥٦١٨٩١

=====

العملاء

أوراق قبض

الاجمالي

لا يوجد إضمحلال في أرصدة العملاء و أوراق القبض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٨- الأرصدة المدينة الأخرى:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

٢٠١٦/١٢/٣١ ٢٠١٧/٩/٣٠
جنيه مصري جنيه مصري

١١٣١ ١٥٩٨٥

٣٦٩ ٤٩٥٠

٢٩٣١٠ ٧٧٧٦

٥٢٦٠ -

٤٦٢١١٨ ١١١٧٩٧

٤٩٨١٨٨ ١٤٠٥٠٨

=====

سلف عاملين

عهد عاملين

مدينون

مصلحة الضرائب

مقدمات

الاجمالي

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٩	١٥٧٧١	
٢٧٦٤٥٦٤	٩٩٨٤٢٩	
٤٠٨٤	٤٠٨٤	
٢٨	٢٨	
٢٧٦٨٧٥٥	١٠١٨٣١٢	
=====	=====	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧١٠٩٠	٣٢٩٦٥٦	
٢٩٦٨٠٨٨٠	٢٥٦٨٠٨٧٩	
٢٩٧٥١٩٧٠	٢٦٠١٠٥٣٥	
=====	=====	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٦١٢٠١٧	١٨٦٤٦٨٢٨	
٦٣	٦٣	
-	٨٠٢٠٣	
٢٦٧٦٢	-	
٣٥١٧٠	٥٩٣	
١٥٦٧٤٠١٢	١٨٧٢٧٦٨٧	
=====	=====	

٩- النقدية بالصندوق ولدى البنوك:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

١/٩ النقدية بالصندوق :

النقدية بالصندوق

٢/٩ النقدية لدى البنوك :

١/٢/٩ حسابات جارية بالبنوك:

بنك الاسكندرية

بنك التنمية الوطني

هيئة البريد

الاجمالي

١٠- الموردين وأوراق الدفع :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

الموردين

أوراق الدفع (هيئة المجتمعات العمرانية)

الاجمالي

١١- دائنون و ارصدة الدائنة الاخرى :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

عملاء دفعات

امانات عاملين

ايرادات مقدمة

مصروفات مستحقة

متنوعون

الاجمالي

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٢ - مصلحة الضرائب::

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٦٠٠	١٠٠٨	كسب عمل
٢١٠	٢٧٨	خصم و اضافة
٨٨١٠	١٢٨٦	الاجمالي

١٣ - التزامات ضريبية جارية :

القيمة

بيان

جنيه مصري

قيمة الضريبة التقديرية المستحقة لمصلحة الضرائب عن الفترة من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠، و ذلك وفقاً لما هو وارد بالإقرار الضريبي الخاص بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و لائحته التنفيذية .	٧٠١٠٩
الأجمالي	٧٠١٠٩

١٤ - رأس المال :

١/١٤ رأس المال المرخص به :

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (ثلاثون مليون جنيه مصري) .

٢/١٤ رأس المال المصدر و المدفوع :

- حدد رأسمال الشركة المصدر بمبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (ثلاثة مليون جنيه مصري) موزعاً على ٣٠٠٠٠٠ سهم (ثلاثون الف سهم) قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه (مائة جنيه مصري) .
- تم ايداع مبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (ثلاثمائة الف جنيه مصري) وهذا المبلغ يمثل نسبة ١٠% من رأس المال المصدر عند الاكتتاب لدى بنك الاسكندرية فرع الاستثمار .
- تم ايداع مبلغ ٤٥٠٠٠٠٠٠ جنيه (اربعمائة وخمسون الف جنيه مصري) وهذا المبلغ يمثل نسبة ١٥% من قيمة رأس المال المصدر بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ٢٠٠٨/٤/٨ بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بك الاسكندرية فرع الاستثمار برقم ١٤٤٥٠٠٠٠١٤٣ بتاريخ ٢٠٠٨/٤/١٤ تم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٣٠٧ بتاريخ ٢٠٠٨/٤/٢٢ ليصبح رأس المال المدفوع ٧٥٠٠٠٠٠٠ جنيه (سبعمائة وخمسون الف جنيه مصري) .
- تم ايداع مبلغ ٤٥٠٠٠٠٠٠ جنيه (اربعمائة وخمسون الف جنيه مصري) وهذا المبلغ يمثل ١٥% من قيمة رأس المال المصدر بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ٢٠١١/٢/١٨ بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بك الاسكندرية فرع الاستثمار برقم ١٤٤٥٠٠٠١٧٨٨ بتاريخ ٢٠١١/٣/٢ تم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٢١٥ بتاريخ ٢٠١١/٣/٢٣ ليصبح رأس المال المدفوع ١٢٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (مليون ومائتين الف جنيه مصري)

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

- تم ايداع مبلغ ٤٥٠٠٠٠٠ جنيه (اربعمائه وخمسون الف جنيه مصرى) وهذا المبلغ يمثل نسبة ١٥% من قيمه رأس المال المصدر بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ٢٠١١/٠٣/٢١ بموجب الشهادة البنكية الصادر من بنك الاسكندرية فرع الاستثمار برقم ١٤٤٥٠٠١٨١٠ بتاريخ ٢٠١١/٠٤/١٠ تم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٢٧٩ بتاريخ ٢٠١١/٠٤/١٩ ليصبح رأس المال المدفوع ١٦٥٠٠٠٠٠ جنيه (مليون ستمائه وخمسون الف جنيه مصرى)
- تم ايداع مبلغ ٤٥٠٠٠٠٠ جنيه (اربعمائه وخمسون الف جنيه مصرى) وهذا المبلغ يمثل نسبة ١٥% من قيمه رأس المال المصدر بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ٢٠١١/٠٤/١٦ بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك الاسكندرية فرع الاستثمار برقم ١٤٤٥٠٠١٨٦٧ بتاريخ ٢٠١١/٠٤/٢٠ تم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٣١٥ بتاريخ ٢٠١١/٠٥/٠٤ ليصبح رأس المال المدفوع ٢١٠٠٠٠٠٠ جنيه (اثنين مليون ومائه الف جنيه مصرى)
- تم ايداع مبلغ ٤٥٠٠٠٠٠ جنيه (اربعمائه وخمسون الف جنيه مصرى) وهذا المبلغ يمثل نسبة ١٥% من قيمه رأس المال المصدر بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ٢٠١١/٠٥/٠٢ بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك الاسكندرية فرع الاستثمار برقم ١٤٤٥٠٠١٨٨٩ بتاريخ ٢٠١١/٠٥/٠٨ تم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٣٥٦ بتاريخ ٢٠١١/٠٥/١٩ ليصبح رأس المال المدفوع ٢٥٥٠٠٠٠٠ جنيه (اثنين مليون وخمسمائة وخمسون الف جنيه مصرى)
- تم ايداع مبلغ ٤٥٠٠٠٠٠ جنيه (اربعمائه وخمسون الف جنيه مصرى) وهذا المبلغ يمثل نسبة ١٥% من قيمه رأس المال المصدر بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ٢٠١١/١٠/٠٥ بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك الاسكندرية فرع الاستثمار برقم ١٤٤٥٠٠٢١٠١ بتاريخ ٢٠١١/١٠/١١ تم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٨٠٣ بتاريخ ٢٠١١/١٠/٢ ليصبح رأس المال المدفوع ٣٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (ثلاث مليون جنيه مصرى)
- تم زيادة رأس المال من ٣٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (ثلاثة مليون جنيه مصرى) الى ٦٩٦٠٠٠٠٠ جنيه (ستة مليون تسعمائة وستون الف جنيه) وتم ايداع مبلغ ٣٩٦٠٠٠٠ (ثلاثمائة ستة وتسعون الف جنيه مصرى) وهذا المبلغ يمثل ١٠% من قيمة الزيادة فى رأس المال المصدر بموجب شهادة بنكية صادرة من بنك اسكندرية فرع الاستثمار بموجب شهادة رقم ١٤٤٤٠٠٠٧٧١ بموجب محضر اجتماع جمعية عمومية الغير عادية بتاريخ ٢٠١٢/٣/٢٤ والمعتمده فى ٢٠١٢/٠٨/١٦ وتم التأشير بالسجل التجارى برقم ٤٧٠ فى ٢٠١٢/٠٨/٣٠ ليصلح رأس المال المدفوع ٣٣٩٦٠٠٠٠ جم (ثلاثة مليون ثلثمائة ستة وتسعون الف جنيه مصرى)
- تم ايداع مبلغ ١٥٨٠٠٠٠٠ جنيه (مليون خمسمائه وثمانون الف جنيه مصرى) وهذا المبلغ يمثل نسبة ٤٠% من قيمة الزيادة فى رأس المال المصدر بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ٢٠١٢/٠٩/٠٢ بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك الاسكندرية فرع الاستثمار بموجب الشهادة رقم ١٤٤٥٠٠٢٥٧٢ وتم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٨١١ بتاريخ ٢٠١٢/٠٩/١٠ ليصبح رأس المال المدفوع ٤٩٨٠٠٠٠٠ جنيه (اربعة مليون تسعمائة وثمانون الف جنيه مصرى)
- تم ايداع مبلغ ١٩٨٠٠٠٠٠ جنيه (مليون تسعمائة وثمانون الف جنيه مصرى) وهذا المبلغ يمثل نسبة ٥٠% من قيمة الزيادة فى رأس المال المصدر بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ٢٠١٣/٠١/٠٢ بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك الاسكندرية فرع الاستثمار برقم ١٤٤٥٠٠٠١٨٢ بتاريخ ٢٠١٣/٠١/١٣ تم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٨٢ بتاريخ ٢٠١٣/٠١/٢٠ ليصبح رأس المال المدفوع ٦٩٦٠٠٠٠٠ جنيه (ستة مليون تسعمائة وستون الف جنيه مصرى)
- تم زيادة رأس المال المصدر من ٦٩٦٠٠٠٠٠ جنيه (ستة مليون تسعمائة وستون الف جنيه مصرى) الى ١٣٦٦١٤٠٠ جنيه (ثلاثة عشر مليون ستمائة واحد و ستون الف واربعمائة جنيه مصرى) وتم ايداع مبلغ ١٦٧٥٣٥٠ (مليون وستمائة وخمسة وسبعون

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

وثلاثمائة وخمسون جنية مصرى) وهذا المبلغ يمثل ٢٥% من قيمة الزيادة فى رأس المال المصدر بموجب شهادة بنكية صادرة من بنك الاسكندرية فرع الاستثمار رقم ١٤٤٤٠٠١١٣٥ بتاريخ ٢٠١٥/٠١/١٩ بموجب محضر اجتماع جمعية عمومية الغير عادية بتاريخ ٢٥/٤/٢٠١٤ والمعتده فى ٢٦/٢/٢٠١٥ وتم التأشير بالسجل التجارى برقم ٣٠٠ فى ٤/٣/٢٠١٥ ليصبح رأس المال المدفوع ٨٦٣٥٣٥٠ (ثمانية ملايين وستمائة خمسة وثلاثون الف و ثلاثمائة وخمسون جنية مصرى)

- تم ايداع مبلغ ١٣٤٠٢٨٠ جنية (مليون ثلاثمائة واربعون الف ومائتان وثمانون جنية مصرى) وهذا المبلغ يمثل نسبة ٢٠% من قيمة الزيادة فى رأس المال المصدر بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ٢٠١٥/٠٣/٠٧ بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك الاسكندرية فرع الاستثمار برقم ١٤٤٥٠٠٠٤٦٦٩ بتاريخ ٢٠١٥/٠٣/١٠ تم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٤٠٨ بتاريخ ١٨/٠٣/٢٠١٥ ليصبح رأس المال المدفوع ٩٩٧٥٦٣٠ جنية (تسعة مليون تسعمائة وخمسة وسبعون الف وستمائة وثلاثون جنية مصرى)

- تم ايداع مبلغ ٣٦٨٥٧٧٠ جنية (ثلاثة مليون وستمائة خمسة وثمانون الف وسبعمائة وسبعون جنية مصرى) وهذا المبلغ يمثل نسبة ٥٥% من قيمة الزيادة فى رأس المال المصدر بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ٢٠١٥/٠٣/١٦ بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك الاسكندرية فرع الاستثمار برقم ١٤٤٥٠٠٠٤٧٢ بتاريخ ٢٠١٥/٠٣/٢٣ تم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٤٧٣ بتاريخ ٢٩/٠٣/٢٠١٥ ليصبح رأس المال المدفوع ١٣٦٦١٤٠٠ جنية (ثلاثة عشر مليون ستمائة واحد وستون الف واربعمائة جنية مصرى) - وبموجب محضر اجماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥/٤/١٧ والمعتمدة من الهيئة فى تاريخ ٢٠١٥/٦/١٤ تم تعديل القيمة الاسمية للسهم لتصبح ١ جم (واحد جنية مصرى) بدلا من ١٠٠ جم (مائة جنية مصرى) تم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ١٠٦٩ بتاريخ ٢٠١٥/٠٨/٠٣

١٥ - الأرباح (الخسائر) المرحلة:
يتمثل هذا البند فيما يلى :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
-	٤٧٣٧٠٧	رصيد أول المدة للأرباح (الخسائر) المرحلة
٤٧٣٧٠٧	٧٢٣٣٧٧	يضاف :
-	-	أرباح (خسائر) العام السابق
-	-	يخصم :
-	-	المحول للاحتياطي القانوني خلال العام
-	-	توزيعات العام
٤٧٣٧٠٧	١١٩٧٠٨٤	رصيد الأرباح المرحلة قبل التعديل
٤٧٣٧٠٧	١١٩٧٠٨٤	تسويات سنوات سابقة :
=====	=====	رصيد الأرباح المرحلة بعد التعديل

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٦- إيرادات النشاط :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١١١٧٢٢١٣	١٠٠٧٤٨٢٦	مبيعات أدوية
٧٢٤٠٠٠	-	ايراد اشراف استثمار عقارى
-----	-----	
١١٨٩٦٢١٣	١٠٠٧٤٨٢٦	الاجمالى
=====	=====	

١٧- تكلفة إيرادات النشاط :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٠١٧٢٩٨٧	٩٢٠١٤٠٧	تكاليف ادوية
-	-	تكاليف ايراد اشراف استثمار عقارى
-----	-----	
٩٩٣٥٣٦٤	١١٩٨٢٤٦٥	الاجمالى
=====	=====	

١٨- مصروفات عمومية و إدارية:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢١٨٧٠٨	١٨٣٧٥٠	مصروفات إدارية
٥٢٠٥٠٠	٤١٤٥١٩	أجور و مرتبات و ما في حكمها
-----	-----	
٧٣٩٢٠٨	٥٩٨٢٦٩	الاجمالى
=====	=====	

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٩ - مصروفات تمويلية:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
-	-
-----	-----
-	-
=====	=====

فوائد مدينة

الاجمالي

٢٠ - إيرادات اخرى:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
-	١٠٠٠٠٠
-	١٠٧٣
-	٢٥٠٠٠٠
٦٧٠٩١	٢٢٨٥١
-----	-----
٦٧٠٩١	٤١٨٢٩٧
=====	=====

اتعاب اشراف

مقابل دعاية

مقابل تنازل

متنوع

الاجمالي

٢١- التزامات ضريبية مؤجلة :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

التزامات ضريبية مؤجلة ناشئة عن املاكات الأصول الثابتة (الفرق بين الأساس المحاسبي و الأساس الضريبي) :

الضريبة المؤجلة اصل (التزام) عن الفترة	نسبة الضريبة عن الفترة	الفرق بين الاهلاك المحاسبي و الضريبي	الاهلاك الضريبي للفترة	الاهلاك المحاسبي للفترة	جنية مصري	جنية مصري
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
(١٤٤١٢)	٢٢,٥%	(٦٤.٥٢)	١.٦٧٥٣	٤٢٧.٠١	٤٢٧.٠١	٤٢٧.٠١
٤١٠.٠	٢٢,٥%	١٨٢٢٣	٣٦٢٤.٠	٥٤٤٦٣	٥٤٤٦٣	٥٤٤٦٣
(١٢٥٧)	٢٢,٥%	(٥٥٨٦)	١٨٥٦٧	١٢٩٨١	١٢٩٨١	١٢٩٨١
(١١٥٦٨)	٢٢,٥%	(٥١٤١٥)	١٦١٥٦.٠	١١٠.١٤٥	١١٠.١٤٥	١١٠.١٤٥
(١١٥٦٨)			٢٠١٧ سبتمبر			اجمالي الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

عام ٢٠١٧

مباني

اصول اخرى

حسابات اليه و مستلزماتها

اجمالي عام ٢٠١٧

اجمالي الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٢- الموقف الضريبي :

٢٢- ١ ضريبة الدخل :

الشركة منشأة وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة ولائحته التنفيذية .

لم يتم الفحص من بداية النشاط حتى تاريخه.

٢٢- ٢ ضرائب الخصم للغير و التحصيل تحت حساب الضريبة :

تلتزم الشركة بسداد الضريبة السابق استقطاعها، و لم يتم فحص الشركة منذ تاريخ بدء النشاط حتى تاريخه.

٢٢- ٣ ضرائب كسب العمل :

تلتزم الشركة بسداد ضريبة كسب العمل و تم فحص الشركة حتى عام ٢٠١٠.

٢٢- ٤ ضرائب المبيعات :

تم تسجيل الشركة و لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

٢٢- ٥ ضرائب القيمة المضافة :

الشركة غير مسجلة بـضرائب القيمة المضافة.

٢٢- ٦ ضرائب الدمغة :

لم يتم فحص الشركة منذ تاريخ بدء النشاط حتى تاريخه.

٢٢- ٧ التأمينات الاجتماعية:

يتم سداد التأمينات الاجتماعية بصفة دورية.

٢٣- الالتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى:

بسبب طبيعة اجراءات تقدير الالتزامات الضريبية في مصر ، فإن الناتج النهائي لهذا التقدير من جانب مصلحة الضرائب قد لا يكون واقعياً. لذا قد يوجد التزامات إضافية محتملة نتيجة الفحص الضريبي وتقدير مصلحة الضرائب للضرائب المستحقة على الشركة.

٢٤- توزيع الارباح:

طبقاً للمادة ٥٥ من النظام الاساسي للشركة يتم توزيع الارباح كما يلي:

- ٥% احتياطي قانوني يتوقف متى بلغ نصف راس المال المصدر.
- ١٠% حصة العاملين بما لا يجاوز مجموع الاجور السنوية للعاملين.
- ٥% حصة اولى للمساهمين.
- ٥% مكافأة مجلس الادارة.
- الباقي حصة ثانية للمساهمين أو يرحد طبقاً لقرار الجمعية العامة للشركة.

٢٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها:

٢٥- ١ الأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية لدى البنوك و ارصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى ، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى.

ويتضمن الإيضاح رقم (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .

و فيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية و أهم السياسات و الإجراءات التي تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٥-٢ خطر سعر الفائدة :

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة به .

٢٥-٣ خطر تقلبات العملات الأجنبية :

يتمثل خطر العملات الأجنبية في تقلبات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية .
وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢/٢) فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام متوسط أسعار الصرف المعلنة من البنوك التي تتعامل معها الشركة في تاريخ الميزانية.

٢٥-٤ خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في مقدرة المدينون على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر إلى حد ما محدوداً نظراً لاعداد الديون المشكوك في تحصيلها خلال السنوات السابقة أما باقى المديونيات ذوى سمعة مالية جيدة.

٢٥-٥ خطر السيولة :

يتمثل خطر السيولة في مقدرة الشركة على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالادوات المالية . و قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم بيع أصل مالى بسرعة و بقيمة تقارب قيمته العادلة .
و تقوم الشركة بادارة السيولة عن طريق التأكد بشكل دورى من توفر سيولة كافية لمقابلة اية التزامات مستقبلية . و تقوم ادارة الشركة على توفير السيولة الكافية لمقابلة التزاماتها المستقبلية عند استحقاقها .

٢٥-٦ القيمة العادلة للأدوات المالية :

طبقاً لاسس التقييم المتبعة في تقييم اصول والتزامات الشركة الواردة بالايضاح رقم (٣) فان القيمة العادلة للادوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٦- نصيب السهم في أرباح الفترة :

تم احتساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة صافي أرباح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (ليس لدي الشركة أسهم مخفضة) وذلك على النحو التالي :

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١٨٩٦٨	٤٩٢٠٢٤	صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب
-	-	يخصم :
-	-	حصة العاملين
		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣١٨٩٦٨	٤٩٢٠٢٤	
١٣٦٦١٤٠٠	١٣٦٦١٤٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم الأساسية و المخفضة القائمة خلال الفترة
٠٠٠٢٣	٠٠٠٣٦	نصيب السهم الأساسي و المخفضي أرباح (خسائر) الفترة
=====	=====	

٢٧- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة فى التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والذى تتعامل معها الشركة على نفس الأسس التى تتعامل بها مع الغير حيث تخضع جميع هذه المعاملات للقواعد والأحداث المعتادة و كذا السياسات واللوائح المطبقة بالشركة ، ولا توجد معاملات تمت خلال الفترة مع الأطراف ذات العلاقة .

رئيس مجلس الإدارة
د/ أشرف عثمان عبد الرحمن
مدير عام شركة الاتحاد الصيدلي

المدير المالي
أ/ على جمعة
للحج علي