

شركة السويس للأكياس
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

المحتويات

الصفحة	
٣	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
٤	قائمة المركز المالي الدورية
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية
٦	قائمة الدخل الشامل الدورية
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية
٨	قائمة التدفقات النقدية الدورية
٩ - ٣٢	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / مجلس إدارة شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدوري المرفق لشركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وكذا القوائم الدورية للارباح او الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .


نطاق الفحص المحدود

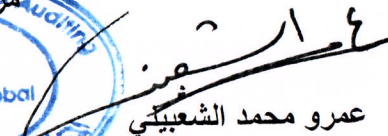
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة "مراقبا حساباتها" . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها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


الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدوري للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وعن أدائها المالي الدوري وتدفقاتها النقدية الدورية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في: ٢٥ أغسطس ٢٠١٩


إيهاب مراد عازر
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س . م . م (٦٥٣٧)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٧)


عمرو محمد الشيبيني
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س . م . م رقم (٩٣٦٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)


مراقبا الحسابات
Allied for Assurance
A Member of
Ernst & Young Global
المتضامنون للمحاسبة والمراجعة

شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	إيضاح	الأصول
١٩,٠٩٤,٩٧٦	١٧,٤٤٧,٥٢١	(١٠)	أصول غير متداولة
٨,٢٩٥,٥٩٥	٣٢,٩٨٤,٧١٤	(١١)	أصول ثابتة
٢٧,٣٩٠,٥٧١	٥٠,٤٣٢,٢٣٥		أصول ثابتة تحت الإنشاء
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٨٧,٢٩٤,٣٨٦	١٦٦,٤٤٩,٣٣٩	(١٢)	مخزون
١١٢,٥٦٨,١١٨	١١٣,٧٣٥,٣١٧	(١٣)	عملاء
٢٣,٠٣١,٨٤٤	١٩,٨٨٥,٩١٩	(١٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤٠,٧٢٠,٥٧٥	٢٥,٣٦٤,٧٩٨	(١٥)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٦٣,٦١٤,٩٢٣	٣٢٥,٤٣٥,٣٧٣		إجمالي الأصول المتداولة
٢٩١,٠٠٥,٤٩٤	٣٧٥,٨٦٧,٦٠٨		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٢١,٨٧٠,٠٠٠	٢١,٨٧٠,٠٠٠	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٠,٩٣٥,٠٠٠	١٠,٩٣٥,٠٠٠		احتياطي قانوني
٤,٦٨٩,٩٥٢	٤,٦٨٩,٩٥٢	(١٧)	احتياطيات أخرى
٨٩,٨٧٨,٢٨٣	١١٠,٥٢١,٧٩٠		أرباح مرحلة
٩٧,٠٧٨	٩٧,٠٧٨		الأرباح (الخسائر) الاكتوارية عن نظم المزايا المحدد
٢٣,٦٠٢,٢٩٠	١٢,٤٦٤,٥٦٠		أرباح الفترة / العام
١٥١,٠٧٢,٦٠٣	١٦٠,٥٧٨,٣٨٠		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
٣,٤٢٤,٤٢٧	٣,٣١٥,٠٥٠	(١٨)	التزامات أخرى طويلة الأجل
٢,٤٥٨,١٥٢	٢,٢٣٣,٤٥٢	(٩)	التزامات ضريبية مؤجلة
٥,٨٨٢,٥٧٩	٥,٥٤٨,٥٠٢		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٣,٣٦٥,٣٣٢	٢٣,٣٦٥,٣٣٢	(١٩)	مخصصات
١,٢٨١	٥١,٨٨٦,٦٠٩	(٢٠)	بنوك سحب على المكشوف
٢,٤٠٦,٢١١	١٨٧,٦١٥	(٢١)	مستحق إلى مصلحة الضرائب
٥١٦,٦٥٤	٧٠١,٥٤٥	(٢٢)	دفعات مقدمة من العملاء
٢٧٥,٢٢٥	١٠,٠٠٠	(٢٣)	تأمينات ضمان أعمال
٤٩,٠٤٢,٤٩٢	١٠٣,٨٩٧,٥٠٨	(٢٧)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٠,٠٢٣,٧٢٢	٤,٢٤٧,٢٦٥	(٩)	ضريبة الدخل المستحقة
-	٣٠٠,٠٠٠		دائنو توزيعات
٤٨,٤١٩,٣٩٥	٢٥,١٤٤,٨٥٢	(٢٤)	موردون ومصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٣٤,٠٥٠,٣١٢	٢٠٩,٧٤٠,٧٢٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٣٩,٩٣٢,٨٩١	٢١٥,٢٨٩,٢٢٨		إجمالي الالتزامات
٢٩١,٠٠٥,٤٩٤	٣٧٥,٨٦٧,٦٠٨		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

أسامة مصطفى الرفاعي

المدير المالي لمصر

خالد صائغ السن

المدير المالي

أحمد الهمشري

مراقب الحسابات

عمرو محمد الشعيبي

إيهاب مراد عازر

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

من ١ ابريل ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨	من ١ ابريل ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩	من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨	من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩	إيضاح	
جنيه مصري ١٠٧,٨٣٦,٤٤٤	جنيه مصري ٩٨,٣٥١,٧٥٢	جنيه مصري ٢٤١,٨١٨,٣٣٥	جنيه مصري ٢٢٣,٣٣١,٢٢٩	(٤)	صافي المبيعات
(٩٤,٣٢٥,٥٧٥)	(٨٦,٠٥٤,٨٤٠)	(٢٠٣,٢١٨,٠٣٠)	(١٩٠,٩٢٨,٦٠٤)	(٥)	تكلفة المبيعات
١٣,٥١٠,٨٦٩	١٢,٢٩٦,٩١٢	٣٨,٦٠٠,٣٠٥	٣٢,٤٠٢,٦٢٥	(٦)	مجموع الربح
(٤,١١٦,٨٤٣)	(١٠,٥٩٧,٤٧٣)	(٨,٣٧١,٤٦١)	(١٨,٣٧٧,٧٠٨)	(٦)	المصروفات الإدارية والعمومية الرواتب المقطوعة وبدلات حضور وانتقال لأعضاء مجلس الإدارة
(٤,٠٠٠)	-	(٩,٠٠٠)	-	(١٩)	مخصصات
-	-	(٥٦٥,٠٠٠)	-	(١٣)	الأضمحلال في قيمة العملاء إلتزامات طويلة الأجل إنتفى الغرض منها
(٣٧٥,٤٣٢)	-	(٣٧٥,٤٣٢)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١٨)	إيرادات تشغيل أخرى
-	١٣,٩٢٧	-	١٣,٩٢٧	(٧)	فوائد دائنة
٤٢٨,٦٩٦	١,٠٢٢,٤٩١	١,٤٠٥,٥٢٢	١,٠٢٢,٦٥٢	(٨)	مصروفات تمويلية
١,٣٢٢,٨٥٤	٣٢٦,٢٠٩	١,٥٥٧,٤٤٦	٣٣٩,٧٨٨	(٩)	فروق ضريبية عن سنوات سابقة
(٨٠,٣٦٨)	(٢٢٨,٦١٣)	(٢٦٥,٤٧٢)	(٤١٩,٥٧٠)	(٩)	فروق عملة
(٣٤٥,٦٤٥)	(٦٣٢,٠٥٢)	(٣٤٥,٦٤٥)	(٦٣٢,٠٥٣)	(٩)	أرباح النشاط قبل ضرائب الدخل
١,٦٢٩,٦٠٤	٢,٧٦٧,٧٧٣	٤٥٥,٩٨٧	٤,١٣٧,٤٦٤	(٩)	ضرائب الدخل
١١,٩٦٩,٧٣٥	٤,٩٦٩,١٧٤	٣٢,٠٨٧,٢٥٠	١٦,٤٨٧,١٢٥	(٩)	أرباح الفترة
(٢,٧٧٤,٢١٥)	(١,١٨٩,٨٢٣)	(٧,٤٤٣,٤٠٦)	(٤,٠٢٢,٥٦٥)	(٢٦)	نصيب السهم في الأرباح
٩,١٩٥,٥٢٠	٣,٧٧٩,٣٥١	٢٤,٦٤٣,٨٤٤	١٢,٤٦٤,٥٦٠		
٠,٧١	٠,٢٩	١,٩٨	١		

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أسامة الرفاعي

أسامة مصطفى الرفاعي

المدير المالي لمصر

خالد صائب السخن

المدير المالي

أحمد الهمشري

أحمد الهمشري

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية .

شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

من ١ ابريل ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصرى	من ١ ابريل ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصرى	من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصرى	من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصرى	أرباح الفترة
٩,١٩٥,٥٢٠	٣,٧٧٩,٣٥١	٢٤,٦٤٣,٨٤٤	١٢,٤٦٤,٥٦٠	الدخل الشامل الأخر
-	-	-	-	بنود قد يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر
-	-	-	-	الاصول المالية المتاحة للبيع
-	-	-	-	أجمالى البنود التى قد يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر
-	-	-	-	بنود لن يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر
-	-	-	-	نتائج إعادة قياس التزامات نظم المزايا المحددة - الأرباح (الخسائر) الأكتوارية
-	-	-	-	أجمالى البنود التى لن يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر
-	-	-	-	مجموع بنود الدخل الشامل الأخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
-	-	-	-	ضريبة الدخل المتعلقة ببنود الدخل الشامل الأخرى
-	-	-	-	مجموع بنود الدخل الشامل عن الفترة بعد ضريبه الدخل
٩,١٩٥,٥٢٠	٣,٧٧٩,٣٥١	٢٤,٦٤٣,٨٤٤	١٢,٤٦٤,٥٦٠	إجمالى الدخل الشامل بعد خصم الضريبة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أسامة مصطفى الرفاعى

المدير المالى لمصر

خالد صائب السنخ

المدير المالى

أحمد الهمشرى

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية .

شركة السويس للألبان (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق قائمة الملكية النورية
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الإجمالي	أرباح الفترة	الأرباح (الضمان) الاكتوارية عن نظم المزايا المحدد	أرباح مرحلة	احتياطيات أخرى	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمنفوع	جنيه مصري
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥١,٠٧٢,٦٠٣	٢٣,٦٠٢,٢٩٠	٩٧,٠٧٨	٨٩,٨٧٨,٢٨٣	٤,٦٨٩,٩٥٢	١٠,٩٣٥,٠٠٠	٢١,٨٧٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
-	(٢٣,٦٠٢,٢٩٠)	-	٢٣,٦٠٢,٢٩٠	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
(٣٠٠,٠٠٠)	-	-	(٣٠٠,٠٠٠)	-	-	-	مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة
(٢,٦٥٨,٧٨٣)	-	-	(٢,٦٥٨,٧٨٣)	-	-	-	تسويات أرباح عاملين مدفوعة مقدما
١٢,٤٦٤,٥٦٠	١٢,٤٦٤,٥٦٠	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
١٢,٤٦٤,٥٦٠	١٢,٤٦٤,٥٦٠	٩٧,٠٧٨	١١٠,٥٢١,٧٩٠	٤,٦٨٩,٩٥٢	١٠,٩٣٥,٠٠٠	٢١,٨٧٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
١٢٠,٥٧٨,٣٨٠	٣٨,٢٥٤,٥٢١	٩٧,٠٧٨	٥٥,٥٩٩,٧٦٧	٤,٦٨٩,٩٥٢	١٠,٩٣٥,٠٠٠	٢١,٨٧٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
-	(٣٨,٢٥٤,٥٢١)	-	٣٨,٢٥٤,٥٢١	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
(١,٣٠٠,٠٠٠)	-	-	(١,٣٠٠,٠٠٠)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستقلين
(٢,٧٧٦,٠٠٥)	-	-	(٢,٧٧٦,٠٠٥)	-	-	-	تسويات أرباح عاملين مدفوعة مقدما
٢٤,٦٤٣,٨٤٤	٢٤,٦٤٣,٨٤٤	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
١٥٢,١١٤,١٥٧	٢٤,٦٤٣,٨٤٤	٩٧,٠٧٨	٨٩,٨٧٨,٢٨٣	٤,٦٨٩,٩٥٢	١٠,٩٣٥,٠٠٠	٢١,٨٧٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية النورية.

شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	إيضاح	
٣٢,٠٨٧,٢٥٠	١٦,٤٨٧,١٢٥		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			الأرباح قبل ضرائب الدخل
			يتم تسويته ب:
١,٢٧٣,٥٦٧	١,٦٤٧,٤٥٥	(١٠)	إهلاك الأصول الثابتة
٢٦٥,٤٧٢	٤١٩,٥٧٠	(٨)	مصروفات تمويلية
(١,٥٥٧,٤٤٦)	(٣٣٩,٧٨٨)	(٧)	فوائد دائنة
٥٦٥,٠٠٠	-	(١٩)	مخصصات
٣٧٥,٤٣٢	٢,٠٠٠,٠٠٠	(١٣)	الأضمحلال في قيمة العملاء
٣٠٦,٧٨٠	٣٤٤,٥٥٠	(١٨)	مصروفات خطة مزايا التعاقد المحملة على قائمة الدخل
-	(١٣,٩٢٧)		رد مصروفات من خطة مزايا العاملين
(٤٥٥,٩٨٧)	(٤,١٣٧,٤٦٤)		فروق تقييم العملة
٣٢,٨٦٠,٠٦٨	١٦,٤٠٧,٥٢١		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٢٢,٠٠٢,٥٨٤	(٧٩,١٥٤,٩٥٣)	(١٢)	التغير في المخزون
(١٠,٧٠٨,٧٢٤)	(٣,١٦٧,١٩٩)	(١٣)	التغير في العملاء
(١,٨١٥,٣٥١)	١٨٧,١٤٢	(١٤)	التغير في المصروفات المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى *
(١,٠٣١,٣٠٦)	١٨٤,٨٩١	(٢٢)	التغير في دفعات مقدمة من العملاء
(١,٤١٨,٠٨٨)	(٢,٢١٨,٥٩٦)	(٢١)	التغير في المستحق الى مصلحة الضرائب
(٩١,٢٣١)	(٢٦٥,٢٢٥)	(٢٣)	التغير في تامينات ضمان أعمال
٢٥,٢٩٥,٩٢٧	٥٤,٨٥٥,٠١٦	(٢٧)	التغير في المستحق الى أطراف ذات علاقة
(١,٣٠١,٠٣٦)	-	(١٩)	المستخدم من المخصصات
(٤,٠١٠,٧٠٢)	(٢٢,٩٧٤,٥٤٣)	(٢٤)	التغير في الموردين والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٥٩,٧٨٢,١٤١	(٣٦,١٤٥,٩٤٦)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٢٣,٠٠٨)	(٤٤٠,٠٠٠)		المدفوع من خطة مزايا التقاعد للعاملين
(٤,٣٨٤,٩١٣)	(١٠,٠٢٣,٧٢٢)		ضرائب الدخل
٥٥,٢٧٤,٢٢٠	(٤٦,٦٠٩,٦٦٨)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٥,٢١٣,٦٣٥)	(٢٤,٦٨٩,١١٩)	(١١)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة تحت الإنشاء
١,٥٥٧,٤٤٦	٣٣٩,٧٨٨		فوائد دائنة مقبوضة
(٣,٦٥٦,١٨٩)	(٢٤,٣٤٩,٣٣١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١,٢٠٠,٠٠٠)	-		توزيعات الأرباح المدفوعة
(٢٦٥,٤٧٢)	(٤١٩,٥٧٠)		المصروفات التمويلية المدفوعة
(١,٤٦٥,٤٧٢)	(٤١٩,٥٧٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٥٠,١٥٢,٥٥٩	(٧١,٣٧٨,٥٦٩)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها - خلال العام
٤٥٥,٩٨٧	٤,١٣٧,٤٦٤		فروق تقييم العملة
٦,٧٥٧,٦٣٥	٤٠,٧١٩,٢٩٤		النقدية وما في حكمها - أول العام
٥٧,٣٦٦,١٨١	(٢٦,٥٢١,٨١١)		النقدية وما في حكمها - آخر الفترة
			بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:
جنيه مصري	جنيه مصري	(١٥)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٥٧,٣٦٦,٣١٢	٢٥,٣٦٤,٧٩٨	(٢٠)	يخصم: بنك سحب علي المكشوف
(١,١٣١)	(٥١,٨٨٦,٦٠٩)		النقدية وما في حكمها - آخر الفترة
٥٧,٣٦٦,١٨١	(٢٦,٥٢١,٨١١)		

* يوجد مبلغ ٢,٩٥٨,٧٨٣ جنيهها ضمن الأرصدة المدينة تخص تسويات على الأرباح المرحلة لتوزيعات أرباح عاملين مدفوعة مقدما .

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية .

١ - نبذة عن الشركة

تأسست شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية) في ٦ ديسمبر ١٩٨٨ وفقاً لأحكام القانون ٤٣ لسنة ١٩٧٤ وتعديلاته والذي حل محله القانون ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي حل محله قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ٨ لسنة ١٩٩٧ .

ويتمثل غرض الشركة في إنتاج الأكياس المستخدمة في تعبئة الإسمنت والجبس والمواد الغذائية والألبان والعصائر والكيماويات والمنتجات الورقية الأخرى .

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٥ أغسطس ٢٠١٩ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة وفقاً لقرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ والقوانين واللوائح السارية .

تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري، وهي عملة التعامل للشركة.

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لفرض الاستمرارية و مبدأ التكلفة التاريخية ، فيما عدا الأصول المالية المتاحة للبيع و التي تم قياسها بالقيمة العادلة.

٢-٢ 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 افساحات 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 والالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية .

ويجري مراجعة التقديرات وما يصاحبها من افتراضات بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بالتعديلات التي تطرا على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يجري خلالها مراجعة التقديرات.

٢ - أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٢-٢ الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة (تابع)

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

التقديرات

انخفاض قيمة أرصدة العملاء و الارصدة المدينة الاخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحويل من أرصدة العملاء و الارصدة المدينة الاخرى عندما يكون تحويل المبلغ بالكامل لم يعد متوقعاً. بالنسبة للمبالغ الجوهريّة بشكل فردي، يجري التقدير على أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعد جوهريّة بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها اجمالياً ويوضع لها مخصص وفقاً للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

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

الضرائب

تخضع الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة. ولقد وضعت الشركة المخصصات، استناداً إلى تقديرات معقولة، 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 ومصحة 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 الجوهريّة مبلغ الأصول الضريبية المؤجلة التي يمكن الاعتراف بها، وذلك استناداً إلى التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة إلى جانب استراتيجيات التخطيط الضريبي المستقبلية.

انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على انخفاض قيمة الأصول غير المالية في كل فترة من فترات إعداد التقرير. ويجري اختبار الأصول غير المالية لتقييم انخفاض القيمة عندما تكون هناك مؤشرات على أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. وعند احتساب القيمة الاستخدامية، تقدر الإدارة التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصل أو من الوحدة المولدة للنقد وتختار معدل الخصم المناسب من أجل احتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

٢ - أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٢-٢ الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة (تابع)

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة 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 الاولي بالأصل واثرت على التدفقات النقدية في المستقبل المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به . ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم بعد خصم أى خصم تجارى ، خصم كمية وضرانب مبيعات أو رسوم .

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

- بيع البضائع

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

- إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى ، ويُدْرَج إيراد الفوائد بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن الفوائد الدائنة .

الإقتراض

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها . ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ، إلا إذا كان لدى الشركة الحق فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات غير المتداولة .

ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال . وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح أو الخسائر . ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الحصول على الإقتراض والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال . ويُدْرَج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الأرباح أو الخسائر.

تكلفة الإقتراض

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

٢ - أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية

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

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال 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 .

المصروفات

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

الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لأضحلال 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 كأجلال 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 قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

سنوات

٤٠

مبانى وإنشاءات

١٠

مرافق وطرق

١٠

آلات ومعدات

٥

وسائل نقل وانتقال

٥

عدد وأدوات

٥

أثاث ومعدات مكاتب

بالنسبة لإهلاك آلات الإنتاج يتم إحتسابه بواقع ٥% قسط ثابت بالإضافة إلى ٥% مرجحة بساعات التشغيل

٢ - أهم السياسات المحاسبية (تابع)

الأصول الثابتة - (تابع)

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 الأرباح أو الخسائر في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل .

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية .

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل ، عندما 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 الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسائر ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسائر الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الاستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر .

اصول ثابتة تحت الانشاء

تتمثل اصول ثابتة تحت الانشاء في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم تقييم اصول ثابتة تحت الانشاء بالتكلفة بعد خصم الاضمحلال .

النقدية وما في حكمها

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

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث سابق ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتحديدها 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 .

في حالة استخدام الخصم (القيمة الحالية) ، تم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية .

٢ - أهم السياسات المحاسبية (تابع)

التأمينات الإجتماعية و مزايا العاملين

التأمينات الاجتماعية : تقدم الشركة مساهمات للهيئة العامة للمعاشات والتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة من رواتب الموظفين. تقتصر التزامات الشركة على هذه المساهمات والتي تحمّل للمصاريف عند استحقاقها.

مزايا نهاية الخدمة : تعطي الشركة مزايا نهاية الخدمة لموظفي الشركة ويحسب الحق في الحصول على هذه المزايا بناء على آخر مرتب وطول فترة الخدمة للموظفين، كما يشترط أن يكمل الموظف حد أدنى كفترة خدمة. ويتم إثبات استحقاق التكلفة المتوقعة لتلك المزايا خلال فترة التوظيف.

يتم إثبات مزايا نهاية الخدمة المتوقعة خلال فترة خدمة الموظفين باستخدام القيمة الحالية الأكتوارية للمدفوعات المستقبلية اللازمة لتسوية الالتزام الناتج عن خدمات الموظفين في الفترة الحالية والفترات الماضية.

ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الأكتوارية لمزايا نهاية الخدمة في فترة حدوثها بالكامل في قائمة الدخل الشامل .

ترجمة العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملات .

يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية ، 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 .

الالتزامات و الأصول المحتملة

لا يتم إثبات الالتزامات المحتملة في الميزانية. يتم الإفصاح عنها إلا إذا كانت إمكانية التدفق للخارج للمصادر المجسدة للمنفعة الاقتصادية مستبعدة. لا يتم الاعتراف بالأصل المحتمل في القوائم المالية و لكن يفصح عنه عندما يكون التدفق الداخل للمنفعة الاقتصادية متوقعا.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركة الأم و الشركات التابعة لها 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.

٢ - أهم السياسات المحاسبية (تابع)

قائمة التدفقات النقدية

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة غير المباشرة .

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، وتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها .

الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبوبة كقروض و مديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .

بعد الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر ، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر.

في حالة تعذر قياس القيمة العادلة لاستثمارات في حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها ، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة .

أ - استثمارات في حقوق ملكية: في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة، يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر ، ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة استثمارات حقوق الملكية من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة ضمن حقوق الملكية .

ب - استثمارات في أدوات دين: في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة، يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر ويستمر استحقاق الفائدة بسعر الفائدة الفعلي الاصلى على القيمة الدفترية المخفضة للأصل ، وفي حالة زيادة القيمة العادلة في استثمارات في أدوات دين نتيجة لوقوع حدث بعد الاعتراف بخسائر اضمحلال القيمة في قائمة الدخل ترد خسائر اضمحلال القيمة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر.

٢ - أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٤-٢ قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الأصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الالتزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة علي الأصل أو الالتزام.

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 بأقصى درجة مقبولة أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأقصى طاقة له.

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، 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 المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية في فئات جوهرية على قياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.

- والمستوى الثاني: 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: باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق 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 للتسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف في نهاية فترة إعداد التقرير.

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

٢ - أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٥-٢ المخزون

يتم جرد و تقييم المخزون بمعرفة إدارة الشركة ويتم تقييم عناصر المخزون علي النحو التالي :

- الوقود ومواد التعبئة والتغليف : بالتكلفة (باستخدام طريقة المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية إيهما أقل .

- المواد الخام وقطع الغيار : بالتكلفة (باستخدام طريقة المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية إيهما أقل.

- الإنتاج تحت التشغيل : بنصيبه من كافة التكاليف الصناعية المباشرة وغير المباشرة للمرحلة التي وصل إليها .

- الإنتاج التام : بتكلفة الإنتاج طبقاً لقوائم التكاليف أو صافي القيمة البيعية إيهما أقل.

وتشمل التكلفة المواد المباشرة ، العمالة المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة ولا تشمل تكلفة الإقتراض .

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديرى فى سياق النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع .

يتم الاعتراف بالانخفاض فى قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل فى الفترة التى حدث فيها الانخفاض أو الخسارة . ويتم الاعتراف برد الانخفاض فى المخزون الناتج من الارتفاع فى صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات فى الفترة التى حدث فيها هذا الرد .

٦-٢ احتياطي قانوني

طبقاً للنظام الأساسى للشركة، يجب ١٠% من أرباح العام لتكوين احتياطي قانونى حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ، ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة .

٣ - المعلومات القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في إنتاج الأكياس المستخدمة في تعبئة الإسمنت والجبس والمواد الغذائية والألبان والعصائر والكيماويات والمنتجات الورقية الأخرى .

ولا تعد الأرباح والاستثمارات المرتبطة بقطاعات أعمال أخرى جوهرية في الوقت الحالي. وقد جرى التقرير عن جميع إيرادات الشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ على أساس وجود قطاع تشغيلي منفرد في القوائم المالية .

شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٤ - المبيعات

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	مبيعات محلية
٢٣٥,٠٩٧,٣٥٧	٢٢٣,٣٣١,٢٢٩	مبيعات تصدير
٦,٧٢٠,٩٧٨	-	
<u>٢٤١,٨١٨,٣٣٥</u>	<u>٢٢٣,٣٣١,٢٢٩</u>	

٥ - تكلفة المبيعات

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	مواد خام
١٧٧,٨٣٥,٢٠١	١٦٠,١٤٧,٧٩٥	اجور
٩,١١٩,٤١١	١٢,٥٦٧,٠٦٤	تسويق
٣,٥٥٧,٢٧٤	٢,٤٧٨,٦٧١	اخرى وتقييم مخزون
١٢,٧٠٦,١٤٤	١٥,٧٣٥,٠٧٤	
<u>٢٠٣,٢١٨,٠٣٠</u>	<u>١٩٠,٩٢٨,٦٠٤</u>	

٦ - مصروفات عمومية وإدارية

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	مرتبات
٣,٣٢٠,٦٦٧	٥,٤٤٨,٥٤٥	مصاريف استشارات وخدمات مشتركة
٤,٠٧٤,٣٣٥	٣٦,٣١٦	عقود توريد خدمات - السويس للاسمنت
-	٢,٥٠٠,٠٠٠	اتعاب الإدارة العليا - موندي المركز الرئيسي
-	٥,٩٨٣,١٤٢	اتعاب الإدارة العليا - مصر والشرق الأوسط
-	٢,٥٩٧,٩٤٦	مصاريف أخرى
٩٧٦,٤٥٩	١,٨١١,٧٥٩	
<u>٨,٣٧١,٤٦١</u>	<u>١٨,٣٧٧,٧٠٨</u>	

٧ - فوائد دائنة

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	فوائد من الودائع واذون الخزانة
١,٥٥٧,٤٤٦	٣٣٩,٧٨٨	
<u>١,٥٥٧,٤٤٦</u>	<u>٣٣٩,٧٨٨</u>	

٨ - مصروفات تمويلية

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	فوائد بنكية علي سحب على المكشوف
١٠,٠٩٦	-	مصروفات بنكية أخرى
١٩,٣٩٦	١٤٢,٣٢٠	فائدة على خطة مزايا التقاعد (إيضاح ١٨)
٢٣٥,٩٨٠	٢٧٧,٢٥٠	
<u>٢٦٥,٤٧٢</u>	<u>٤١٩,٥٧٠</u>	

شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٩ - ضرائب الدخل

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضريبة الدخل الجارية
(٧,٥٤٠,٠٢٧)	(٤,٢٤٧,٢٦٥)	ضريبة الدخل المؤجلة إيراد (مصرف)
٩٦,٦٢١	٢٢٤,٧٠٠	ضرائب الدخل
(٧,٤٤٣,٤٠٦)	(٤,٠٢٢,٥٦٥)	
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل
جنيه مصري	جنيه مصري	الأرباح قبل ضرائب الدخل
٣٢,٠٨٧,٢٥٠	١٦,٤٨٧,١٢٥	يضاف:
١,٢٧٣,٥٦٧	١,٦٤٧,٤٥٥	إهلاك الأصول الثابتة
٩٤٠,٤٣٢	٢,٠٠٠,٠٠٠	مخصصات
٣٠٦,٧٨٠	-	إلتزامات مزايا عاملين
-	٦٢٧,٤٦٦	المدفوع للتأمين الصحي
١٧١,٠٠٠	-	غرامات
-	٦٣٢,٠٥٣	فروق ضريبية من سنوات سابقة
٩٠٠٠	-	بدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
-	٣,٢٥٠,٦٥٨	أرباح فروق عملة غير محققة من عام ٢٠١٨
١,٣٥١,٥٧١	٣,٦٦٨,٢٨٤	خسائر فروق عملة غير محققة
(١,٨٤٢,٤٩٥)	(٨,٦٠٩,٤٠٢)	يخصم:
-	(١٣,٩٢٧)	أرباح فروق عملة غير محققة
(١٢٣,٠٠٨)	(٤٤٠,٠٠٠)	خطة مزايا العاملين إنتفى الغرض منها
(٦٦٢,٨٦٤)	(٣٧٢,٩٧٧)	المستخدم من خطة تقاعد العاملين
٣٣,٥١١,٢٣٣	١٨,٨٧٦,٧٣٥	إهلاك ضريبي
٧,٥٤٠,٠٢٧	٤,٢٤٧,٢٦٥	وعاء الأرباح الخاضع للضريبة
		ضريبة الدخل على أساس السعر الفعلي (٢٢,٥%)
		ضريبة الدخل المؤجلة

المركز المالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	إهلاك الأصول الثابتة
(٣,٤٨٨,٢٠٧)	(٣,٢٣٨,٨٩٧)	مخصصات ونظام المزايا المحددة
١,٠٣٠,٠٥٥	١,٠٠٥,٤٤٥	صافي ضريبة الدخل المؤجلة أصل / (التزام)
(٢,٤٥٨,١٥٢)	(٢,٢٣٣,٤٥٢)	

قائمة الدخل الشامل		قائمة الأرباح او الخسائر		
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	إهلاك الأصول الثابتة
-	-	١٥٥,٣٠٧	٢٤٩,٣١٠	فروق أسعار عملات غير محققة
-	-	(١١٠,٤٦٠)	-	مخصصات ونظام المزايا المحددة
-	-	٥١,٧٧٤	(٢٤,٦١٠)	صافي ضريبة الدخل المؤجلة أصل (التزام)
-	-	٩٦,٦٢١	٢٢٤,٧٠٠	

الموقف الضريبي

- أ- **ضرائب شركات الأموال**
- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ١٩٨٩ حتى ١٩٩٤ وتم إنهاء الخلاف باللجنة الداخلية مع إحالة بعض بنود الخلاف الى لجنة الطعن و تم احالة الخلاف الى المحكمة التي لم تصدر حكمها بعد .
 - قامت الشركة بسداد المستحق عليها حتى عام ٢٠٠٦ .
 - تم فحص الشركة عن عامي ٢٠٠٧-٢٠٠٨ وقامت الشركة بالأعتراض على نتائج الفحص وتم إحالة أوجه الأختلاف للجنة الطعن والتي لم تصدر قرارها بعد.
 - تم فحص الشركة تقديريا عن السنوات من ٢٠٠٩-٢٠١٤ وقامت الشركة بالطعن عاى نتائج الفحص وطالبت المصلحة بالفحص الفعلى.
 - لم يتم إجراء أى فحص ضريبي فعلى لدفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠١٥ وحتى ٢٠١٨ .
- ب- **ضريبة القيم المنقولة**
- صدر قرار لجنة الطعن بتعديل وعاء القيم المنقولة عن الأعوام من ١٩٨٩ حتى ١٩٩٤ وتم إقامة دعوى طعن على قرار لجنة الطعن أمام المحكمة والتي لم تصدر حكمها بعد.
 - تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ١٩٩٥ حتى ٢٠٠٦ وقامت الشركة بتسوية موقفها
- ج- **ضريبة كسب العمل**
- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ١٩٩٤ حتى ٢٠٠٩ وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة عن الاعوام من ١٩٩٤ حتى ٢٠٠٩ .
 - جرى إجراء الفحص الضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٥ .
 - لم يتم إجراء أى فحص ضريبي فعلى لدفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠١٦ وحتى ٢٠١٨ .
- د- **ضريبة الدمغة**
- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٧ وتم سداد الضريبة المستحقة .
 - لم يتم إجراء أى فحص ضريبي فعلى لدفاتر الشركة عن عام ٢٠١٨ .
- هـ- **ضريبة القيمة المضافة**
- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٥ وقامت الشركة بالأعتراض وتم إحالة اللجنة الداخلية والتي أصدرت نتائجها التي وافق عليه الشركة وتم سداد ماقدرته اللجنة .
 - تم فحص الشركة عن سنوات ٢٠١٦-٢٠١٧ ولم يصدر المركز نتائج الفحص بعد.
 - لم يتم إجراء أى فحص ضريبي فعلى لدفاتر الشركة عن عام ٢٠١٨ .

شركة السويس للأكراس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٠ - أصول ثابتة

التكلفة	في ١ يناير ٢٠١٩	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
مباني وإنشاءات	٢,٣٩٠,٦٠٢	٢,٣٤٣,٩٩٠
جنيه مصري	(٤٦,٦١٢)	
مرافق وطرق	١,٠٦٦,١٤٠	٩٥٥,٢٦٧
جنيه مصري	(١١٠,٨٧٣)	
آلات ومعدات	٧٥,٨٩١,٨١٠	٧٥,٦٤٦,٤٤٤
جنيه مصري	(٢٤٥,٣٦٦)	
رسائل نقل وابتقال	٤٠٢,٨٠٩	٣٩٢,٠٠٩
جنيه مصري	(١٠٠,٨٠٠)	
عدد وأدوات	٣,٢٧٦,٦٧٣	٣,١١١,٧٨٥
جنيه مصري	(١٦٤,٨٨٨)	
أثاث ومعدات	٢,٦٧٩,٧٣٨	٥٢٩,٤٠٦
مكاتب	(٢,١٥٠,٣٣٢)	
الأجمالي	٨٥,٧٠٧,٧٧٢	٨٢,٩٧٨,٩٠١
جنيه مصري	(٢,٧٢٨,٨٧١)	

صافي القيمة الدفترية في	في ١ يناير ٢٠١٩	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
مجمع الأهلاك	٢٠١٩	٢٠١٩
أهلاك الفترة	(٥٢,٨٧٩)	٤٦,٦١٢
أهلاك الاستيعادات	(٣٠,٦٥٢)	١١٠,٨٧٣
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	(١,٨٥١,٢٤٧)	(١,٨٥١,٢٤٧)

صافي القيمة الدفترية في	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
صافي القيمة الدفترية في	٤٩٢,٧٤٣	٤٩٢,٧٤٣
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٢٧٥,٨٦٣	٢٧٥,٨٦٣
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠٦,٥١٥	٣٠٦,٥١٥

لا يوجد رهن أو قيود مفروضة على الأصول الثابتة.

تتضمن الأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ أصول مهلكة دفترياً بالكامل ومزالت صالحة للاستخدام وكانت تكلفة اقتناء هذه الأصول كما يلي :

التكلفة	جنيه مصري	الأصل
مباني وإنشاءات	٣٤٢,٢٣٨	مرافق وطرق
جنيه مصري	٤٤,٠٤٦,٢٩٨	آلات ومعدات
٣٩٢,٠٠٩	١,٢٠٤,٨٠٣	رسائل نقل وابتقال
١,٢٠٤,٨٠٣	٤٥,٩٨٥,٣٤٨	عدد وأدوات
٤٥,٩٨٥,٣٤٨		

شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ يونيو ٢٠١٩

١١ - أصول ثابتة تحت الإنشاء

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	ونش لخطوط الإنتاج
٩٨,٧٤٥	٩٨,٧٤٥	أصول واردة تطوير موندى
٢٢,٩٢٣,٧١٥	-	مشروع مكافحة الحريق
٩,٩٦٢,٢٥٤	٨,١٩٦,٨٥٠	
٣٢,٩٨٤,٧١٤	٨,٢٩٥,٥٩٥	

تتمثل حركة الأصول الثابتة تحت الإنشاء خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة/ العام
٨,٢٩٥,٥٩٥	٩٨,٧٤٥	الإضافات خلال الفترة/ العام
٢٤,٦٨٩,١١٩	٨,١٩٦,٨٥٠	محول الي اصول ثابتة
٣٢,٩٨٤,٧١٤	-	رصيد اخر الفترة/ العام
	٨,٢٩٥,٥٩٥	

١٢ - مخزون

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مواد خام
١١٣,٣٨١,٧٥٣	٢٩,١٠٨,٥٣٨	بضاعة بالطريق
١٤,٥٩٣,٠٠٧	١٩,٥٥٢,٨٤١	وقود و قطع غيار
١٤,٥٩٧,٤٤٩	١٤,٥٤٥,٧٠٣	مواد تعبئة وتغليف
٨٨٦,٦٤٥	٩٤١,٧٩٢	إنتاج تام
١٢,٤٦٧,٩٤٩	١٨,١٧٢,١٨٩	اعتمادات مستندية
١٠,٥٢٢,٥٣٦	٤,٩٧٣,٣٢٣	
١٦٦,٤٤٩,٣٣٩	٨٧,٢٩٤,٣٨٦	

١٣ - عملاء

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
١٢٢,٠١٨,١٠٤	١١٨,٨٥٠,٩٠٥	الإضمحلال في قيمة العملاء
(٨,٢٨٢,٧٨٧)	(٦,٢٨٢,٧٨٧)	
١١٣,٧٣٥,٣١٧	١١٢,٥٦٨,١١٨	

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرصدة عملاء تستحق خلال ٣ أشهر
١١٣,٧٣٥,٣١٧	١١٢,٥٦٨,١١٨	
١١٣,٧٣٥,٣١٧	١١٢,٥٦٨,١١٨	

شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٤- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥٤٦,١٠٨	١,٢٦١,٤١٣	دفعات مقدمة للموردين
٤,١٢٢,٦٩١	١٢,٩٢٠,٩٢٩	مصلحة الضرائب- القيمة المضافة
٧,٩٩٤,٤٨٥	٤,٥٧٢,٦٨٩	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
٣,٩٨٧,٢٦٩	٤,٥٤٨,٤٤٦	أرصدة مدينة أخرى
٣,٥١٠,٩٨٧	٢٣,٣٠٣,٤٧٧	فوائد مستحقة
٢٠,١٦١,٥٤٠	٣,٩٨٨	يخصم : الانخفاض فى قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
(٢٧٥,٦٢١)	(٢٧٥,٦٢١)	
١٩,٨٨٥,٩١٩	٢٣,٠٣١,٨٤٤	

١٥- نقدية بالصندوق ولدي البنوك

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	أ - جنيه مصري
١٠,٠٠٠	-	نقدية بالخرزينة
١٠,٣٢٣,٦٧٥	١٨,١٥٨,٤٩١	حسابات جارية
-	١١,٣٠٩,٢٦٠	شيكات تحت التحصيل
١٠,٣٣٣,٦٧٥	٢٩,٤٦٧,٧٥١	ب عملة أجنبية
١١,٨٥٧,٥٣٤	٧,٨٤٩,٤٣٠	حسابات جارية
٣,١٧٣,٥٨٩	٣,٤٠٣,٣٩٤	ودائع
١٥,٠٣١,١٢٣	١١,٢٥٢,٨٢٤	
٢٥,٣٦٤,٧٩٨	٤٠,٧٢٠,٥٧٥	

١٦- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ٢٤ مليون جنيه مصري ، كما يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢١,٨٧٠,٠٠٠ جنيه مصري موزع على ١٠,٩٣٥,٠٠٠ سهم ، قيمة السهم الاسمية ٢ جنيه مصري موزعه على النحو التالي :

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	القيمة	
٩٦,٠٣	١٠٥٠٠٨٢٨	جنيه مصري	شركة موندى للصناعات
٣,٩٧٠	٤٣٤١٧٢	٢١,٠٠١,٦٥٦	مساهمون آخرون
١٠٠,٠٠٠	١٠٩٣٥٠٠٠	٨٦٨,٣٤٤	
		٢١,٨٧٠,٠٠٠	

شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٧ - احتياطات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	احتياطي توسعات
٤,٦٨٩,٩٥٢	٤,٦٨٩,٩٥٢	
<u>٤,٦٨٩,٩٥٢</u>	<u>٤,٦٨٩,٩٥٢</u>	

١٨ - التزامات أخرى طويلة الاجل

تقوم الشركة بسداد مبلغ للعاملين عند التقاعد وفقاً لخطة مزايا محددة و التي تحدد مبلغ التقاعد الذي يحق للموظف . ويدفع المبلغ بناءً على عامل أو أكثر من بينها السن وسنوات الخدمة والمرتب. ويتم احتساب الناتج عن خطة المزايا المحددة بإجراء تقييم إكتواري بطريقة الوحدة الإضافية المقدرة بعد الأخذ في الاعتبار مجموعة الافتراضات الآتية:

٢٠١٨	٢٠١٩	معدل الخصم
%١٥,٨	%١٥,٨	المعدل المتوقع لزيادة الأجور
%١٢	%١٢	

المبالغ المعترف بها في تاريخ المركز المالي تتمثل في التالي

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة الحالية للإلتزامات
٣,٣١٥,٠٥٠	٣,٤٢٤,٤٢٧	الإلتزامات بالميزانية
<u>٣,٣١٥,٠٥٠</u>	<u>٣,٤٢٤,٤٢٧</u>	

حركة الإلتزامات مزايا العاملين بالمركز المالي كالتالي :

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد الإلتزامات أول العام
٣,٤٢٤,٤٢٧	٣,١٥٣,٨٧٥	تكاليف الخدمة الحالية
٦٧,٣٠٠	١٤١,٦٠٠	تكاليف الفائدة
٢٧٧,٢٥٠	٤٧١,٩٦٠	المزايا المدفوعة
(٤٤٠,٠٠٠)	(٣٤٣,٠٠٨)	إلتزامات خطة العاملين إنتفى الغرض منها
(١٣,٩٢٧)	-	رصيد الإلتزامات آخر العام
<u>٣,٣١٥,٠٥٠</u>	<u>٣,٤٢٤,٤٢٧</u>	

التكلفة في قائمة الأرباح أو الخسائر كالتالي :

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	تكلفة الخدمة المستحقة
٦٧,٣٠٠	٧٠,٨٠٠	إلتزامات خطة العاملين إنتفى الغرض منها
(١٣,٩٢٧)	-	تكلفة الفائدة (ايضاح ٨)
٢٧٧,٢٥٠	٢٣٥,٩٨٠	
<u>٣٣٠,٦٢٣</u>	<u>٣٠٦,٧٨٠</u>	

شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٩- مخصصات

الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠	المستخدم خلال الفترة	مخصصات إنتفى الغرض منها	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٩/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢,٨٢٣,٠٦٧	-	-	-	٢٢,٨٢٣,٠٦٧	مخصص ضرائب متنازع عليها
٤١٧,٢٦٥	-	-	-	٤١٧,٢٦٥	مخصص قضايا
١٢٥,٠٠٠	-	-	-	١٢٥,٠٠٠	مخصص مطالبات أخرى
<u>٢٣,٣٦٥,٣٣٢</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٢٣,٣٦٥,٣٣٢</u>	

الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	المستخدم خلال العام	مخصصات انتفى الغرض منها	المكون خلال العام	الرصيد في ٢٠١٨/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢,٨٢٣,٠٦٧	(١,٣٠١,٠٣٦)	-	٣,٩٣٥,٦٩٤	٢٠,١٨٨,٤٠٩	مخصص ضرائب متنازع عليها
٤١٧,٢٦٥	-	-	-	٤١٧,٢٦٥	مخصص قضايا
١٢٥,٠٠٠	-	-	-	١٢٥,٠٠٠	مخصص مطالبات أخرى
<u>٢٣,٣٦٥,٣٣٢</u>	<u>(١,٣٠١,٠٣٦)</u>	<u>-</u>	<u>٣,٩٣٥,٦٩٤</u>	<u>٢٠,٧٣٠,٦٧٤</u>	

٢٠- بنوك سحب على المكشوف

حصلت شركة السويس للأكياس (ش.م.م) على إجمالي حدود إئتمانية قدرها ١٨٩ مليون جنيه مصري أو ما يعادلها بالعملة الأجنبية بمتوسط سعر فائدة ١٧,٧٥% للجنيه المصري و ٦,٠٨% للعملة الأجنبية .

وقد بلغ قيمة المستخدم من هذه الحدود الأئتمانية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ وقدره ٥١,٨٨٦,٦٠٩ جنيه مصري.

تتمثل الحركة في التسهيلات الائتمانية خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و عام ٢٠١٨ كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨٣,٥٠٨	١,٢٨١	رصيد أول الفترة / العام
-	٥٧,٢٤٤,٩٨٠	المستخدم خلال الفترة / العام
(٢٨٢,٢٢٧)	(٥,٣٥٩,٦٥٢)	المسدد خلال الفترة / العام
<u>١,٢٨١</u>	<u>٥١,٨٨٦,٦٠٩</u>	رصيد اخر الفترة / العام

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٢٨١	٥١,٨٨٦,٦٠٩	تسهيلات ائتمانية تستحق خلال ١٢ شهر
-	-	تسهيلات ائتمانية تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
<u>١,٢٨١</u>	<u>٥١,٨٨٦,٦٠٩</u>	

شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢١- مستحق الى مصلحة الضرائب

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب عمل
١٨٧,٦١٥	٦٥٤,٥٤٤	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
-	١٨٥,٩٧٤	مصلحة الضرائب - ضرائب القيمة المضافة
-	١,٥٦٥,٦٩٣	
١٨٧,٦١٥	٢,٤٠٦,٢١١	

٢٢- دفعات مقدمه من العملاء

تتمثل حركة عملاء دفعات مقدمة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة / العام
٥١٦,٦٥٤	٣,٨١٦,٥٧٥	يضاف: المبالغ المحصلة خلال الفترة / العام
١٨٤,٨٩١	-	يخصم: مبيعات خلال الفترة / العام
-	(٣,٢٩٩,٩٢١)	رصيد اخر الفترة
٧٠١,٥٤٥	٥١٦,٦٥٤	

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء مخلفات
٦٠٧,٢١٧	٢٢,٩٩٣	عملاء اجانب
٩٤,٣٢٨	٩٤,٣٢٨	اخرى
-	٣٩٩,٣٣٣	
٧٠١,٥٤٥	٥١٦,٦٥٤	

٢٣- تأمينات ضمان أعمال

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمينات ضمان أعمال تستحق خلال ١٢ شهر
١٠,٠٠٠	٢٧٥,٢٢٥	
١٠,٠٠٠	٢٧٥,٢٢٥	

٢٤- موردون ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون
١١,٤٩٢,٦٤٧	٣٩,١٦٢,٧١٩	تأمينات اجتماعية
١٩٣,٥٠٧	١٨٦,٠٨٣	مصروفات مستحقة
١٠,٧٠١,٤٥٥	٣,٢١٩,٠١٣	مستحقات مجلس ادارة
٦٠٤,٠٠٠	٦٠٤,٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى
٢,١٥٣,٢٤٣	٥,٢٤٧,٥٨٠	
٢٥,١٤٤,٨٥٢	٤٨,٤١٩,٣٩٥	

شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٥- نصيب السهم في الأرباح

تم احتساب نصيب السهم في الأرباح عن طريق قسمة صافي الربح القابل للتوزيع على ملاك الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام . ليس لدي الشركة أسهم مخفضة.

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافي أرباح الفترة
١٢,٤٦٤,٥٦٠	٢٤,٦٤٣,٨٤٤	نصيب العاملين ومجلس الإدارة (افتراضي)
(١,٥٤٦,٤٥٦)	(٣,٠٠٤,٣٨٤)	صافي الأرباح القابلة للتوزيع على ملاك الأسهم العادية
١٠,٩١٨,١٠٤	٢١,٦٣٩,٤٦٠	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال العام للأرباح
١.٠٩٣٥.٠٠٠	١.٠٩٣٥.٠٠٠	الأساسية والمخفضة
١,٠٠	١,٩٨	نصيب السهم في أرباح الفترة - الأساسي والمخفض

٢٦- التزامات عرضية

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر الميزانية توجد التزامات محتملة وذلك بقيمة خطابات الضمان والتي لم يتم تغطيتها والتي أصدرت بمعرفة بنوك الشركة ولصالح الغير ، والاعتمادات المستندية القائمة في نهاية الفترة للبضاعة التي لم ترد بعد وبيانها كالتالي :

المبلغ بالعملة	المعادل بالجنيه المصري	الغطاء النقدي جنيه مصري	
٥٦٦,٤٨٩	١٠,٧٥٣,٦٩١	-	اعتمادات باليورو
٤,٧٧٧,٥٥٢	٧٩,٧٩٩,٤٥١	-	اعتمادات بالدولار
-	٦,٥٩٦,٦٢٠	-	خطابات ضمان
-	٩٧,١٤٩,٧٦٢	-	

٢٧- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

لغرض إعداد القوائم المالية، يعد الطرف ذو علاقة للشركة إذا كان للشركة القدرة علي السيطرة أو لها نفوذ مؤثر بصورة مباشرة أو غير مباشرة في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية أو العكس أو إذا كانت الشركة وهذا الطرف تحت سيطرة مشتركة من أفراد أو شركات أخرى.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها القوائم المالية هي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩

مشتريات	مصرفات اخرى	مدفوعات الي	أتعاب إدارية	العلاقة	الشركة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	-	شركة موندى للصناعات
-	(٢٢٧,٩٧٧)	-	-	الشركة القابضة	شركة موندى للورق
١٤٧,٠٣٣,٣٨٧	(١,٣٥٧,٣٠٩)	(١١٧,٥٧٨,٧٠١)	-	شركة تابعة للشركة القابضة	الوطنية لصناعة الأكياس
٢,٧٧١,٨٩٠	٤,٠٧٠	-	-	شركة تابعة للشركة القابضة	موندى لبنان
٢٤٠,٣١١	(٢٨,٦٨٤)	-	-	شركة تابعة للشركة القابضة	موندى عمان
١٩٠,٨٣٦	(٩٧,٤٦٧)	-	-	شركة تابعة للشركة القابضة	موندى بي-إل-سى
-	(١٥,٢٩٣)	-	-	شركة تابعة للشركة القابضة	الأردن للأكياس
-	(٥١,١٧٣)	-	-	شركة تابعة للشركة القابضة	موندى العراق
٥٦,٢٠١	-	-	-	شركة تابعة للشركة القابضة	موندى إيه جى
١٤١,٨٥٧	-	-	-	شركة تابعة للشركة القابضة	موندى ساب
٤٥,١٣٦	-	-	-	شركة تابعة للشركة القابضة	شركة ديبكو ليميتد السويسرية
٢٤,١١٣,٨٠٥	(٣٨٥,٨٧٣)	-	-	شركة شقيقة	

شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٧- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٣٠ يونيو ٢٠١٩		العلاقة	الشركة
مشتريات	مصروفات اخرى	مدفوعات الي	أتعاب إدارية	العلاقة	الشركة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
-	-	-	٣,٠٦٠,٧٠٤	الشركة القابضة	شركة موندى للصناعات
١٤٧,٧٤٤,٢٤٨	-	(١١٤,٨٥٣,٤٥١)	-	شركة تابعة للشركة القابضة	شركة موندى للورق
٢,٠٤٩,٣٧٨	-	-	-	شركة تابعة للشركة القابضة	الوطنية لصناعة الأكياس
٢٩٧,٤٠٥	-	-	-	شركة تابعة للشركة القابضة	موندى لبنان
١,٢٦٧,٨٢٣	-	-	-	شركة تابعة للشركة القابضة	موندى عمان
٢٠٥,٣١٣	-	-	-	شركة تابعة للشركة القابضة	موندى بي-إل-سى
٧٥٧,٨٦٠	-	-	-	شركة تابعة للشركة القابضة	الأردن للأكياس
-	٦٠٠,٠٠٠	(٤١٥,١١٠)	-	شركة شقيقة	شركة دبيكو ليميتد السويسرية

ونتيجة للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تتمثل الأرصدة فيما يلي:

أ - أرصدة الأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٣٠ يونيو ٢٠١٩		العلاقة	الشركة
المستحق من الأطراف ذات العلاقة	المستحق من الأطراف ذات العلاقة	المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة	المستحق من الأطراف ذات العلاقة	العلاقة	الشركة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
(٣,٠٦٠,٧٠٤)	-	(٢,٨٣٢,٧٢٧)	-	الشركة القابضة	شركة موندى للصناعات
(٤٠,٧٩٤,٨٨٢)	-	(٦٨,٨٩٢,٢٥٩)	-	شركة تابعة للشركة القابضة	شركة موندى للورق
(٢,٠٤٩,٣٧٨)	-	(٤,٨٢٥,٣٣٨)	-	شركة تابعة للشركة القابضة	الوطنية لصناعة الأكياس
(٢٩٧,٤٠٥)	-	(٥٠٩,٠٣٢)	-	شركة تابعة للشركة القابضة	موندى لبنان
(١,٢٦٧,٨٢٣)	-	(١,٣٦١,١٩٢)	-	شركة تابعة للشركة القابضة	موندى عمان
(٢٠٥,٣١٣)	-	(١٩٠,٠٢٠)	-	شركة تابعة للشركة القابضة	موندى بي-إل-سى
(٧٥٧,٨٦٠)	-	(٧٠٦,٦٨٧)	-	شركة تابعة للشركة القابضة	الأردن للأكياس
-	-	(٥٦,٢٠١)	-	شركة تابعة للشركة القابضة	موندى العراق
-	-	(١٤١,٨٥٧)	-	شركة تابعة للشركة القابضة	موندى إي جي
-	-	(٤٥,١٣٦)	-	شركة تابعة للشركة القابضة	موندى ساب
(٦٠٩,١٢٧)	-	(٢٤,٣٣٧,٠٥٩)	-	شركة شقيقة	شركة دبيكو ليميتد السويسرية
(٤٩,٠٤٢,٤٩٢)	-	(١٠٣,٨٩٧,٥٠٨)	-		

٢٨ - أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

نظرة عامة

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

(أ) مخاطر الائتمان

(ب) مخاطر السوق

(ج) مخاطر 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 بالكامل مسؤولية وضع إطار لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة والإشراف عليه. وتتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع وتتبع سياسات إدارة المخاطر ورفع تقارير إلى الشركة تتناول أنشطتها على أساس منتظم.

٢٨- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية – تابع

والإطار الحالي لإدارة المخاطر المالية في الشركة عبارة عن مزيج من سياسات إدارة المخاطر الموثقة رسمياً في مجالات محددة ومن سياسات إدارة مخاطر غير موثقة رسمياً تستخدم في مجالات أخرى.

أ - مخاطر الائتمان

هي خسائر مالية تتكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته. ومن ثم تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من العملاء والمستحق من أطراف ذات علاقة وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

ارصددة العملاء و اوراق القبض

تطبق الشركة سياسه لحد من مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء وترتبط الشركة بعقد توريد أكياس لمددة خمسة سنوات مع شركتى السويس للأسمنت وأسمنت طره

الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأصول المالية الأخرى الخاصة بالشركة، والتي تتضمن الأرصددة لدى البنوك والنقد، تتعرض المنشأة لمخاطر الائتمان نتيجة لتخلف الطرف المقابل عن السداد بحد أقصى يعادل القيمة الدفترية لهذه الأصول.

ويتولى القطاع المالي بالشركة إدارة مخاطر الائتمان الناشئة عن الأرصددة لدى البنوك والمؤسسات المالية. وتحد الشركة من تعرضها لمخاطر الائتمان عن طريق إيداع أرصددة لدى بنوك ذات سمعة جيدة. ولا تتوقع الإدارة وفقاً للمعلومات التي تتوفر لدى الشركة عن المصرفيين الذين تتعامل معهم، أن يتعثر أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

المستحق من أطراف ذات العلاقة

يرتبط المستحق من أطراف ذات علاقة بالمعاملات التي تنشأ ضمن سياق الأعمال الاعتيادية بحد أدنى من مخاطر الائتمان بحيث يكون أقصى مقدار تعرض لها يعادل القيمة الدفترية لهذه الأرصددة.

ب - مخاطر السوق

تنشأ مخاطر السوق عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق. ومن أمثلتها خطر سعر صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على دخل الشركة. وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق القروض ذات الفائدة والودائع. ويتمثل الهدف من إدارة مخاطر السوق في إدارة المخاطر والسيطرة عليها ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية. والشركة لا تحتفظ بأدوات مالية مشتقة ولا تصدرها.

التعرض لمخاطر أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة بالسوق. ويتصل تعرض الشركة لمخاطر التغيير في أسعار الفائدة بالسوق من عدمه بشكل رئيسي بالتزامات الشركة بسعر فائدة معوم وودائع ذات فائدة.

ويعرض الجدول التالي مدى تأثير تغيير محتمل مقبول في أسعار الفائدة في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة على أرباح الشركة قبل الخضوع للضريبة (عن طريق التأثير على القروض ذات سعر الفائدة المعوم). ويجب الإشارة إلى أنه ليس ثمة تأثير لهذا التغيير على حقوق الملكية سوى الأثر الذي خلفه على الأرباح على النحو الموضح أدناه:

التغير في سعر الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	٣٠ يونيو ٢٠١٩	التغير في سعر الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
+١%	٣١,٧٣٦	جنيه مصري	+١%	٣٤,٠٣٤	جنيه مصري
-١%	(٣١,٧٣٦)		-١%	(٣٤,٠٣٤)	
+١%	(٥٢٦,٠٧٣)		+١%	(١٣)	
-١%	٥٢٦,٠٧٣		-١%	١٣	

٢٨- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية - تابع

ب - مخاطر السوق - تابع

أما أسعار الفائدة على القروض من المؤسسات المالية فيجري الإفصاح عنها في الإيضاح (٢٠).

التعرض لمخاطر سعر صرف العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات النقدية بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول المالية بالعملات الأجنبية مبلغ ١٥,٦٩١,٢٠٧ جنيه مصري، في حين بلغ إجمالي الالتزامات المالية بالعملات الأجنبية مبلغ ١٠٦,٦٤٨,٤٨٨ جنيه مصري.

يعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل مقبول في أسعار صرف الدولار الأمريكي، واليورو في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة. ويرجع الأثر الذي وقع على أرباح الشركة قبل الخضوع للضريبة إلى التغيرات في قيمة الأصول والالتزامات النقدية. ويجب الإشارة إلى أن التغيرات في أسعار صرف جميع العملات الأجنبية الأخرى ليست جوهرية.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٣٠ يونيو ٢٠١٩		
الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر العملة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر العملة	
جنيه مصري		جنيه مصري		
٩٩٤,٦٤٩	+١٠%	١,٥٦٩,١٢٠	+١٠%	دولار أمريكي
(٩٩٤,٦٤٩)	-١٠%	(١,٥٦٩,١٢٠)	-١٠%	
(٦,٥٠١,٦٧٧)	+١٠%	(١٠,٦٦٤,٨٤٩)	+١٠%	يورو
٦,٥٠١,٦٧٧	-١٠%	١٠,٦٦٤,٨٤٩	-١٠%	

ج) مخاطر السيولة

ترصد إدارة الشركة التدفقات 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 وعن طريق الحصول على تسهيلات على 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.

ويخلص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الالتزامات المالية الخاصة بالشركة استنادا إلى الدفعات التعاقدية غير المخصومة.

الإجمالي	أكثر من ٥ سنوات	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	الالتزامات المالية
٧٠١,٥٤٥	-	-	-	٧٠١,٥٤٥	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٥١,٨٨٦,٦٠٩	-	-	-	٥١,٨٨٦,٦٠٩	دفعات مقدمة من العملاء
١٠,٠٠٠	-	-	-	١٠,٠٠٠	بنوك سحب على المكشوف
٢٥,١٤٤,٨٥٢	-	-	-	٢٥,١٤٤,٨٥٢	تأمينات ضمان أعمال
					موردون ، مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٨٧,٦١٥	-	-	-	١٨٧,٦١٥	مستحق إلى مصلحة الضرائب
١٠٣,٨٩٧,٥٠٨	-	-	-	١٠٣,٨٩٧,٥٠٨	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٨١,٨٢٨,١٢٩	-	-	-	١٨١,٨٢٨,١٢٩	إجمالي الالتزامات المالية

شركة السويس للأكياس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٨ - أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية - تابع

ج - مخاطر السيولة - تابع

الإجمالي	أكثر من ٥ سنوات	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	
٥١٦,٦٥٤	-	-	-	٥١٦,٦٥٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١,٢٨١	-	-	-	١,٢٨١	دفعات مقدمة من العملاء
٢٧٥,٢٢٥	-	-	-	٢٧٥,٢٢٥	بنوك سحب على المكشوف
٤٨,٤١٩,٣٩٥	-	-	-	٤٨,٤١٩,٣٩٥	تأمينات ضمان أعمال
٢,٤٠٦,٢١١	-	-	-	٢,٤٠٦,٢١١	موردون ، مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٩,٠٤٢,٤٩٢	-	-	-	٤٩,٠٤٢,٤٩٢	مستحق إلى مصلحة الضرائب
١٠٠,٦٦١,٢٥٨	-	-	-	١٠٠,٦٦١,٢٥٨	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
					إجمالي الالتزامات المالية

٢٩ - القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية للشركة أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك ، أرصدة العملاء ، والمستحق من أطراف ذات علاقة. أما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل التسهيلات الائتمانية و أرصدة الموردين و الارصدة الدائنة الأخرى والمستحق إلى أطراف ذات العلاقة.

ولا تختلف القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية جوهريا عن القيمة الدفترية الخاصة بها ما لم ينص على خلاف ذلك.