

تقرير مراقب الحسابات للفحص المحدود

الي السادة / رئيس و أعضاء مجلس إدارة

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار

شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ٥٩ لسنة ١٩٨١

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ، وكذا قوائم الدخل و الدخل الشامل و التغير في حقوق الملكية و التدفقات النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ و ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة و غيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. و الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه و العرض العادل و الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، و نتحصر 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 و المؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية و المحاسبية ، و تطبيق إجراءات تحليلية ، و غيرها من إجراءات الفحص المحدود ، و يقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، و بالتالى لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دارية بجميع الأمور الهامة التى قد تم اكتشافها في عملية المراجعة ، و عليه فنحن لانبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

و في ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة و وضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و عن أدائها المالى و تدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب الحسابات

القاهرة في ١٩ أغسطس ٢٠١٩

محاسب جرحس ابراهيم عبد النور
٨٠٨٨ م.ف.م
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 والاستثمار (شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي

فى ٣٠ يونيو - ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	ايضاح رقم	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
11 757 494	11 564 115	(4)	الأصول الثابتة - بالصافى
49 035	-	(5)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>11 806 529</u>	<u>11 564 115</u>		مجموع الاصول غير المتداولة
			<u>الاصول المتداولة</u>
277150	22601	(6)	مخزون
49476827	49 925 659	(7)	أعمال تحت التنفيذ
1279598	1 243 598	(8)	العملاء و اوراق القبض
1154128	621 627	(٩)	مدينون و أرصدة مدينة اخرى
3569781	6 228 093	(١٠)	النقدية بالصندوق و لدى البنوك
<u>55 757 484</u>	<u>58 041 578</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>67 564 013</u>	<u>69 605 693</u>		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية و الإلتزامات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
<u>30 000 000</u>	<u>30 000 000</u>	(1/15)	رأس المال المرخص به
13 661 400	13 661 400	(2/15)	رأس المال المصدر و المدفوع بالكامل
210 870	224 196		الاحتياطي القانونى
574 397	827 608	(16)	ارباح (خسائر) مرحلة
266 537	50 956		ربح (خسارة) الفترة
<u>14 713 204</u>	<u>14 764 160</u>		مجموع حقوق الملكية
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
65 550	83 148	(22)	التزامات (اصول) ضريبية مؤجلة
<u>65 550</u>	<u>83 148</u>		مجموع الالتمات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
21 364 652	21 331 992	(11)	الموردون واوراق الدفع
31 213 402	33 383 566	(12)	داننون و ارصدة دائنة اخرى
73 780	15 505	(13)	مصلحة الضرائب
133 425	27 322	(14)	التزامات ضريبية جارية
<u>52 785 259</u>	<u>54 758 385</u>		مجموع الالتمات المتداولة
<u>52 850 810</u>	<u>54 841 533</u>		إجمالي الالتمات
<u>67 564 013</u>	<u>69 605 693</u>		إجمالي حقوق الملكية و الالتمات

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،

تقرير مراقب الحسابات للفحص المحدود مرفق ،

المدير المالي

أ / محمد كمال الدين

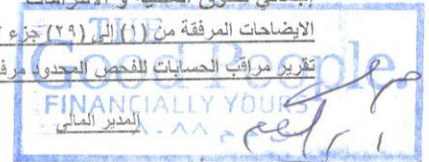
رئيس مجلس الإدارة

د / اشرف عثمان عبد الرحمن

د. أشرف عثمان عبد الرحمن

رئيس مجلس إدارة

شركة الاتحاد الصيدلي



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

قائمة الدخل المنفردة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

2018	2019	2018	2019	ايضاح رقم	
من ٢٠١٨/٤/١	من ٢٠١٩/٤/١	من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٩/١/١		
الى ٢٠١٨/٦/٣٠	الى ٢٠١٩/٦/٣٠	الى ٢٠١٨/٦/٣٠	الى ٢٠١٩/٦/٣٠		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
3 283 310	1 303 392	3 401 579	1 416 024	(17)	ايرادات النشاط
					يخصم :
(2 703 575)	(1 040 128)	(2 703 575)	(1 040 128)	(18)	تكاليف ايرادات النشاط
579 735	263 264	698 004	375 896		مجمل الربح (الخسارة)
					يخصم :
(190 094)	(213 574)	(303 461)	(306 836)	(19)	مصروفات عمومية وادارية
(67 631)	(27 149)	(93 516)	(47 293)	(4)	اهلاكات
-	-	-	-	(20)	مصروفات تمويلية
(15 120)	(14 400)	(15 120)	(14 400)		رواتب و مكافآت و بدلات أعضاء مجلس الإدارة
306 890	8 141	285 907	7 367		صافى ارباح (خسائر) النشاط
					يضاف (يخصم) :
-	-	61 645		(28)	ارباح (خسائر) رأسمالية
(138 450)	(36 000)	(138 450)	(36 000)		خسائر اضمحلال
29	80 667	316	128 167	(21)	ايرادات اخرى
-	-	-	-		ارباح (خسائر) تقييم العملات الاجنبية
-	(3 376)	-	(3 658)		المساهمة التكافلية
168 469	52 808	209 418	95 876		ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب
					يضاف (يخصم) :
(9 772)	(27 322)	(17 175)	(27 322)	(14)	ضريبة الدخل
(22 173)	(4 492)	(7 683)	(17 598)	(22)	الضريبة الموجلة
136 524	20 994	184 560	50 956		ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
-	-	-	-		ربح (خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم الضرائب)
136 524	17 617	184 560	50 956		ربح (خسارة) الفترة
0.010	0.001	0.0135	0.0037	(27)	نصيب السهم الاساسي و المحضف فى ربح (خسارة) الفترة
ثلاثة أشهر	ثلاثة أشهر	سته أشهر	سته أشهر		الفترة

الايضاحات المرفقة من (١) الى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

تقرير مراقب الحسابات للفحص المحدود مرفق بتاريخ

رئيس مجلس الإدارة

د / اشرف عثمان عبد الرحمن

د / شريف عبد الرحمن

رئيس مجلس إدارة
شركة الاتحاد الصيدلي

المدير المالي

أ/ محمد كمال الدين

٢٠١٩

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

قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

2018	2019	
من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٩/١/١	
الى ٢٠١٨/٦/٣٠	الى ٢٠١٩/٦/٣٠	ايضاح رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
184 560	50 956	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
184 560	50 956	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،

تقرير مراقب الحسابات للفحص المحدود مرفق بتاريخ

رئيس مجلس الادارة

د/ أشرف عثمان عبد الرحمن

د. أشرف عثمان عبد الرحمن

رئيس مجلس ادارة
شركة الاتحاد الصيدلي

المدير المالي

أ / محمد كمال الدين

أ / محمد كمال الدين

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

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

2018	2019		
من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠ جنيه مصرى		
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
209 418	95 876		صافى أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
			تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
93 516	47 293	(4)	اهلاكات الاصول الثابتة
	40 291	(4)	اهلاكات الاصول الثابتة الخاص أعمال تحت التنفيذ
	36 000		المكون من الاضمحلال
(61 645)	-	(27)	أرباح (خسائر) رأسمالية
(51 134)	(133 425)		ضرائب الدخل المدفوعة
190 155	86 035		أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل
140 930	254 549		(الزيادة) النقص فى المخزون
438 065	(448 832)	(6)	(الزيادة) النقص فى أعمال تحت التنفيذ
335 311	-	(7)	(الزيادة) النقص فى العملاء وأوراق القبض
80 672	532 501	(8)	(الزيادة) النقص فى المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى
(4 646 103)	(32 660)	(10)	الزيادة (النقص) فى الموردون و أوراق الدفع
2 191 057	2 170 164	(11)	الزيادة (النقص) فى الدائون و الأرصدة الدائنة الأخرى
(5 074)	(58 275)	(13)	الزيادة (النقص) فى مصلحة الضرائب
(1 274 988)	2 503 482		صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(1 217 590)	(14 205)	(4)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
106,588	120,000	(4)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
-	49 035		(الزيادة) النقص فى مشروعات تحت التنفيذ
(1 111 002)	154 830		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
(2 385 990)	2 658 312		صافى الزيادة (النقص) فى النقدية بالصندوق ولدى البنوك خلال الفترة
3 842 420	3 569 781	(9)	النقدية بالصندوق ولدى البنوك فى بداية الفترة
1 456 430	6 228 093	(9)	النقدية بالصندوق ولدى البنوك فى نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،

تقرير مراقب الحسابات للفحص المحدود مرفق بتاريخ
المدير المالى

رئيس مجلس الإدارة

د / اشرف عثمان عبد الرحمن

١٠ صوفى شارع ميدان التحرير

رئيس مجلس إدارة

شركة الاتحاد الصيدلي

أ / محمد كمال الدين

١٠ صوفى شارع ميدان التحرير

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

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الإجمالي	أرباح (خسائر) الفترة	أرباح (خسائر) مرحلة	الأرباح القانونية	رأس المال المدفوع
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية
14 713 204	840 934	210 870	13 661 400	
-	-	(13 326)		
50 956	50 956	827 608	224 196	13 661 400
14 764 160	598 643	186 624	13 661 400	
-	-	24,246-	24,246	
-	-			
184 560	184 560			
14 631 227	184 560	574 397	210 870	13 661 400

ص ٢٠١٩

رصيد حقوق الملكية في ١/١/٢٠١٩

الممدد من أسهم زيادة رأس المال

تحويل أرباح عام ٢٠١٨ للأرباح (الخسائر) المرحلة

المحول إلى الأرباح القانونية

توزيع أرباح

صافي أرباح (خسائر) الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

رصيد حقوق الملكية في ٣٠/٦/٢٠١٩

ص ٢٠١٨

رصيد حقوق الملكية في ١/١/٢٠١٨

الممدد من أسهم زيادة رأس المال

تحويل أرباح عام ٢٠١٧ للأرباح (الخسائر) المرحلة

المحول إلى الأرباح القانونية

توزيع أرباح

صافي أرباح (خسائر) الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

رصيد حقوق الملكية في ٣٠/٦/٢٠١٨

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير مراقب الحسابات للفحص المحدود مرفق بتاريخ

رئيس مجلس الإدارة

رئيس مجلس إدارة

المدير المالي

د/ اشرف عثمان عبد الرحمن

أ/ محمد كمال الدين

د/ اشرف عثمان عبد الرحمن

شركة الاتحاد الصيدلي

أ/ محمد كمال الدين

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية والاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١ - نبذه 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 الكيميائية واغذيه الاطفال .
- تصنيع المنتجات الورقية بكافة انواعها .
- اقامة وإدارة 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 .
- ترميم 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 وإدارة 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 للسجل 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 في ٣٠/٦/٢٠١٩ ، وذلك في تاريخ ١٨/٠٨/٢٠١٩ طبقاً لقرار مجلس الادارة المنعقد في ذلك التاريخ .

٦/١ قيد الشركة ببورصة النيل:

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

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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 .

٢/٣ 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 الالتزامات و الإيرادات و المصروفات . و تعتمد هذه التقديرات و الافتراضات المتعلقة بها علي الخبرة التاريخية و عوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف و الأحداث الجارية ، حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول و الإلتزامات و قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات . 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 .

٢/٤ 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 المنفرده .

٣/١ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية :

- تم اعداد و عرض القوائم المالية بالجنية المصري و هي عملة التعامل للشركة .
- يتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية اولياً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة .
- يتم ترجمة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية ، و يتم ادراج جميع الفروق بقائمة الدخل .
- يتم ترجمة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية و التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام اسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الاولى .
- يتم ترجمة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية و التي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام اسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي تحددت فيه القيمة العادلة .

٣/٢ الأصول الثابتة و إهلاكاتها :

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

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

نوع الأصل	معدل الإهلاك
مبانى	٢ %
أجهزة و معدات	١٠%
وسائل نقل و انتقال	١٠%
أثاث و معدات مكاتب	١٠%
أجهزة كهربائية	١٠%
أجهزة حاسب آلي	٢٥%

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 الانتاجي المقدر للأصول الثابتة، و اذا اختلف المتبقى من العمر الانتاجي المقدر بشكل جوهري عن التقدير الاساسى، فإن صافي القيمة الدفترية يتم اهلاكها هلى مدار العمر المتبقى بعد تعديله.

التكاليف اللاحقة على الإقتناء :

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

اضمحلال الأصول الثابتة :

تقوم الشركة بشكل دورى فى 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 اضمحلال بقائمة الدخل .
يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير فى التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل 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 (بالصافى بعد الاهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة . و يتم اثبات الرد فى أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل .

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣/٣ مشروعات تحت التنفيذ :

يتم تسجيله 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 أقل .

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 الاخرى 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 تعاقدية 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 الموردون و أوراق الدفع و الأرصدة الدائنة:

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

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 الإعتراف 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.

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

تكلفة الإقتراض :

يتم رسملة تكاليف الإقتراض المتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل و الذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام 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 .

١٩/٣ 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 إلى الاقتطاع، يستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة .

١٠/٣ توزيعات الأرباح:

يتم الإعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام 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 ادراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف وفقاً لاساس 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 موضوعي على ان يكون أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد اضمحل ، و يعتبر أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد اضمحل إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث او اكثر بعد الاعتراف الاولي بالاصل و اثر على التدفقات النقدية المقدرة لاصل مالي 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 يونيو ٢٠١٩

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 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 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 للاصل 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 وافتراضات 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 التى تقوم بها الشركة فى سياق معاملتها العادية باستخدام نفس أسس التعامل التى تتم مع الغير ووفقا للشروط التى يضعها مجلس الإدارة .

٦/٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

١٧/٣ النقدية وما فى حكمها :

لغرض قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما فى 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 بانتباع 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 فى المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ، و يتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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 .

١٩/٣ نصيب السهم في الأرباح (الخسائر) :

تعرض الشركة النصيب الأساسي و المخفض للسهم لأسهمها العادية ، و يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة صافي أرباح أو خسائر الفترة الخاصة بحملة الأسهم العادية على 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 الاحتمالات 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 خطأً تجارياً كبيراً مستقلاً أو منطقة جغرافية للعمليات تم التصرف فيه أو تم تصنيفه كمحتفظ به لغرض البيع أو يمثل شركة تابعه تم شراؤها فقط بغية إعادة بيعها .
يتم التبيويب كعملية غير مستمرة عند التخلص أو عندما تستوفي العمليات الشروط اللازمة لتبيويبها كمحتفظ بها للبيع لو حدث مسبقاً ، ويتم إعادة تبيويب 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 اجمالي 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 إجراء 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 .

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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 المتداولة في سوق نشط ، يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلي أسعار الشراء السوقية المعلنه . و تُقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استناداً إلي التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة علي بنود مشابهه أو بالإستناد إلي 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 استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظاتها إلي الحد الأدنى. و يجري تصنيف جميع الأصول و الإلتزامات 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 باستخدام أسعار التداول (غير المعدله) لأصول أو الإلتزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطه .
- * المستوي الثاني : قياس القيمة العادلة باستخدام 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 باستخدام 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 الاعتراف 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 ضرورياً لتتوافق مع التغييرات في العرض المستخدم في العام الحالي.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الإصول الثابتة - بالصفحة:

صافي تكلفة الاصل	مجموع الاهلاك	مجموع اهلاك الاستيعادات	اهلاكات الفترة	مجموع الاهلاك في	تكلفة الاصل	استيعادات حتى	اضافات من حتى	تكلفة الاصل في	البيروان
2019/06/30	2019/06/30	2019/06/30	2019/06/30	2019/1/1	2019/06/30	2019/06/30	2019/06/30	2019/1/1	
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	
8 070 000	-	-	-	-	8 070 000	120 000	-	8 190 000	أراضي
2 644 967	201 784	-	28468	173 317	2 846 751	-	-	2 846 751	مباني
705 584	100 316	-	40291	60 025	805 900	-	-	805 900	أجهزة و معدات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	وسائط نقل و اتصالات
93 251	132 557	-	9869	122 688	225 808	-	-	225 808	أثاث و معدات مكاتب
18 460	16 571	-	1719	14 853	35 031	-	-	35 030	أجهزة كهربائية
31 852	85 680	-	7239	78 440	117 532	-	14 205	103 327	أجهزة حاسب آلي
11 564 115	536 908	-	87 584	449 323	12 101 022	120 000	14 205	12 206 815	الإجمالي

(1-4) بلغت قيمة الاهلاك الاصول الثابتة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بمبلغ ٨٧٥٨٤ جنية مصرى بياناتهم كما يلى :-

جنيه مصرى

47 293

40 291

87 584

الإجمالي

(2-4) بلغت قيمة الاصول الثابتة المهلكة لفترة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٥٢٢٣٢ جنية مصرى كما يلى :

جنيه مصرى

52 232

52 232

البيان

أجهزة و معدات

أجهزة حاسب آلي

الإجمالي

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٥- مشروعات تحت التنفيذ :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٩٠٣٥	-
-----	-----
٤٩٠٣٥	-
=====	=====

الإجمالي

اتفاق استثماري دفعات مقدمه لشراء اصل ثابت

٦- المخزون :-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٩٢٥٠٠	٤٣٧٩٥١
(٤١٥٣٥٠)	(٤١٥٣٥٠)
-----	-----
٢٧٧١٥٠	٢٢٦٠١
=====	=====

المخزون

يخصم اضمحلال المخزون

إجمالي

٧- أعمال تحت التنفيذ :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤١٤٠٩٨٨١	٤١٤٠٩٨٨١
٣٨٥٠٥٢١	٥٣٣٩٤٨١
٤٢١٦٤٢٥	٣١٧٦٢٩٧
-----	-----
٤٩٤٧٦٨٢٧	٤٩٩٢٥٦٥٩
=====	=====

اجمالي تكلفة الارض المشتراه من هيئة المجتمعات العمرانية

مصرفات المشروع و الترخيص و خلافه

مشروع برج الصيادلة للشباب

الإجمالي

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٨- العملاء وأوراق القبض:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	العملاء
١٢٧٩٥٩٨	١٢٧٩٥٩٨	أوراق قبض
-	-	
١٢٧٩٥٩٨	١٢٧٩٥٩٨	الإجمالي
-	(٣٦٠٠٠)	يخصم اضمحلال في قيمة العملاء
١٢٧٩٥٩٨	١٢٤٣٥٩٨	صافي قيمة العملاء

لا يوجد اضمحلال في أرصدة العملاء و أوراق القبض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و يوجد اضمحلال عملاء مبلغ ٣٦٠٠٠ جنيه في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و لا يوجد اضمحلال في اوراق القبض في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٩- الأرصدة المدينة الأخرى:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	سلف عاملين
٨٨٢٥	١٥٩٣٠	عهد عاملين
٥٥٠١٨	٩٤٦٤٢	مدينون
٦٦٨٧٨٥	٥١١٠٥٥	مصلحة الضرائب
-	-	مقدمات
٤٢١٥٠٠	-	
١١٥٤١٢٨	٦٢١٦٢٧	الإجمالي

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠	١-٩ المدينون:
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	منتجع الصفا لاند
-	-	مقابل خدمات مالكي مشروع تقسيم نزلة الدليل
-	-	هيئه التأمينات الاجتماعية
٥٧٠٠	٣٢٩٠٠	مصروف مقدم
٢١١٥٥	٢٨١٥٥	تأمينات لدى الغير
٦٤١٩٣٠	٤٥٠٠٠٠	موردين دفعات
٦٦٨٧٨٥	٥١١٠٥٥	الإجمالي

١٠- النقدية بالصندوق ولدى البنوك:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

البيان

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١٥٨٧٥	٢٠١١٠٨	١/١٠ النقدية بالصندوق:
		النقدية بالصندوق
		٢/١٠ النقدية لدى البنوك:
		١/٢/١٠ حسابات جارية بالبنوك:
١٩٧٦٦٦	٤١٦٨٨٨	بنك الاسكندرية ح/٧٠٠١
٣٦٦٨٤	٣٧٢١٧	بنك الاسكندرية ح/٧٠٠٢
٣٠٠٥٤٧٢	١٤٨٨١٨٠	بنك الاسكندرية ح/٧٠٠٣
٤٠٨٤	٤٠٨٤	بنك التنمية الوطنى
-	-	هيئة البريد
-	-	شيكات تحت التحصيل
١٠٠٠٠	٤٠٨٠٦١٦	ودائع بالبنك
٣٥٦٩٧٨١	٦٢٢٨٠٩٣	الاجمالي

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١١- الموردین وأوراق الدفع :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الموردین
٣٣٨٥٨	١١٩٨	أوراق الدفع (هيئة المجتمعات العمرانية)
٢١٠٨٠٧٩٤	٢١٠٨٠٧٩٤	أوراق الدفع (نقابة صيادلة المنيا)
٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	
٢١٣٦٤٦٥٢	٢١٣٣١٩٩٢	الإجمالي
=====	=====	

١٢- دائنون و ارصدة الدائنة الأخرى :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء دفعات
٣٠٢٠٤٤٣٣	٣٣٢٩٣١٣٠	امانات عاملين
٦٣	-	ايرادات مقدمة
-	-	مصرفوات مستحقة
٢٩٩	١٢٠٤٩	متنوعون
٩٦١٧٦١	٣٢٦٦٠	هيئه التامينات الاجتماعية
١٩٦٥	٤٢٥	تامين اعمال محتجز
٣٩١٦١	٣٥٩٢٤	المساهمة التكافليه للتامين الصحي
٥٧٢٠	٩٣٧٨	
٣١٢١٣٤٠٢	٣٣٣٨٣٥٦٦	الاجمالي
=====	=====	

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٣- مصلحة الضرائب::

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢١٦	٣٠٤٠	كسب عمل
٨١٠	-	خصم و اضافة
٧١٧٥٤	١٢٤٦٥	قيمه مضافه
٧٣٧٨٠	١٥٥٠٥	الإجمالي

١٤- التزامات ضريبية جارية :

القيمة

بيان

جنيه مصري

قيمة الضريبة المستحقة التقديرية لمصلحة الضرائب عن الفترة من ٢٠١٩/١/١ حتي ٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٧٣٢٢
الخاص بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و لائحته التنفيذية	
الإجمالي	٢٧٣٢٢

١٥- رأس المال :

١/١٥ رأس المال المرخص به :

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

٢/١٥ 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 (مائه جنيه مصري) .
- تم ايداع مبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (ثلاثمائة الف جنيه مصري) وهذا المبلغ يمثل نسبة ١٠% من رأس المال المصدر عند الاكتتاب لدى بنك الاسكندرية فرع الاستثمار .

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

- تم ايداع مبلغ ٤٥٠٠٠٠٠ جنيه (اربعمائه وخمسون الف جنيه مصرى) 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 ١٤٤٥٠٠٠١٤٣ بتاريخ ٢٠٠٨/٤/١٤ تم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٣٠٧ بتاريخ ٢٠٠٨/٤/٢٢ ليصبح رأس المال المدفوع ٧٥٠٠٠٠٠ جنيه (سبعمائه وخمسون الف جنيه مصرى) .
- تم ايداع مبلغ ٤٥٠٠٠٠٠ جنيه (اربعمائه وخمسون الف جنيه مصرى) 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 ١٤٤٥٠٠١٧٨٨ بتاريخ ٢٠١١/٣/٢ تم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٢١٥ بتاريخ ٢٠١١/٣/٢٣ ليصبح رأس المال المدفوع ١٢٠٠٠٠٠٠ جنيه (مليون ومائتين الف جنيه مصرى)
- تم ايداع مبلغ ٤٥٠٠٠٠٠ جنيه (اربعمائه وخمسون الف جنيه مصرى) وهذا المبلغ يمثل نسبة ١٥% من قيمة 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 ستمائة وخمسون الف جنيه مصرى)
- تم ايداع مبلغ ٤٥٠٠٠٠٠ جنيه (اربعمائه وخمسون الف جنيه مصرى) وهذا المبلغ يمثل نسبة ١٥% من قيمة 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 (اثنان مليون ومائة الف جنيه مصرى)
- تم ايداع مبلغ ٤٥٠٠٠٠٠ جنيه (اربعمائه وخمسون الف جنيه مصرى) وهذا المبلغ يمثل نسبة ١٥% من قيمة 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 (اثنان مليون وخمسمائة وخمسون الف جنيه مصرى)
- تم ايداع مبلغ ٤٥٠٠٠٠٠ جنيه (اربعمائه وخمسون الف جنيه مصرى) وهذا المبلغ يمثل نسبة ١٥% من قيمة 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 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 خمسمائة 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)

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

- تم ايداع مبلغ ١٩٨٠٠٠٠٠ جنية (مليون تسعمائة وثمانون الف جنية مصرية) وهذا المبلغ يمثل نسبة ٥٠% من قيمة الزيادة في 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 جنية (ستة مليون تسعمائة وستين الف جنية مصرية)
- تم زيادة رأس المال المصدر من ٦٩٦٠٠٠٠٠ جنية (ستة مليون تسعمائة وستين الف جنية مصرية) الى ١٣٦٦١٤٠٠ جنية (ثلاثة عشر مليون ستمائة واحد و ستون الف واربعمئة جنية مصرية) وتم ايداع مبلغ ١٦٧٥٣٥٠ (مليون وستمائة وخمسة وسبعون وثلاثمائة وخمسون جنية مصرية) وهذا المبلغ يمثل ٢٥% من قيمة الزيادة في 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 ٢٠١٤/٤/٢٥ والمعتده في ٢٠١٥/٠٢/٢٦ وتم التأشير بالسجل التجارى برقم ٣٠٠ فى ٢٠١٥/٣/٤ ليصبح رأس المال المدفوع ٨٦٣٥٣٥٠ (ثمانية ملايين وستمائة خمسة وثلاثون الف و ثلاثمائة وخمسون جنية مصرية)
- تم ايداع مبلغ ١٣٤٠٢٨٠ جنية (مليون ثلاثمائة واربعون الف ومائتان وثمانون جنية مصرية) وهذا المبلغ يمثل نسبة ٢٠% من قيمة الزيادة في 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 ٢٠١٥/٠٣/١٨ ليصبح رأس المال المدفوع ٩٩٧٥٦٣٠ جنية (تسعة مليون تسعمائة وخمسة وسبعون الف وستمائة وثلاثون جنية مصرية)
- تم ايداع مبلغ ٣٦٨٥٧٧٠ جنية (ثلاثة مليون وستمائة خمسة وثمانون الف وسبعمائة وسبعون جنية مصرية) وهذا المبلغ يمثل نسيو ٥٥% من قيمة الزيادة في 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 ٢٠١٥/٠٣/٢٩ ليصبح رأس المال المدفوع ١٣٦٦١٤٠٠ جنية (ثلاثة عشر مليون ستمائة واحد وستون الف واربعمئة جنية مصرية)
- 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 مصرية) بدلا من ١٠٠ جم (مائة جنية مصرية) تم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ١٠٦٩ بتاريخ ٢٠١٥/٠٨/٠٣

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٦ - الإرباح (الخسائر) المرحلة:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١١٣٧٢٣	٥٧٤٣٩٧	رصيد أول المدة للأرباح (الخسائر) المرحلة
٤٨٤٩٢٠	٢٦٦٥٣٧	يضاف :
(٢٤٢٤٦)	(١٣٣٢٦)	أرباح (خسائر) العام السابق
-	-	يخصم :
		المحول للاحتياطي القانوني خلال العام
		توزيعات العام
٥٧٤٣٩٧	٨٢٧٦٠٨	رصيد الأرباح المرحلة قبل التعديل
		تسويات سنوات سابقة :
٥٧٤٣٩٧	٨٢٧٦٠٨	رصيد الأرباح المرحلة بعد التعديل

١٧ - إيرادات النشاط :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
-	-	مبيعات أدوية
٢٤٠٠٠٠	٢٢٥٢٦٤	ايرادات استثمار عقاري
٣١٦٣٤١٠	١١٩٠٧٦٠	ايرادات بيع وحدات سكنيه برج الشباب
-	-	يخصم
(١٨٣١)	-	مردودات مبيعات ادويه
٣٤٠١٥٧٩	١٤١٦٠٢٤	خصم مسموح به
		الإجمالي

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
-	-	تكاليف ادوية
٢٧٠٣٥٧٥	١٠٤٠١٢٨	تكاليف الوحدات السكنية المباعه - برج الشباب
<u>٢٧٠٣٥٧٥</u>	<u>١٠٤٠١٢٨</u>	الإجمالي
=====	=====	
٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧٨١٢٣	١٧٥٨٢٢	مصرفوات إدارية
١٢٥٣٣٨	١٣١٠١٤	أجور و مرتبات و ما في حكمها
<u>٣٠٣٤٦١</u>	<u>٣٠٦٨٣٦</u>	الاجمالي
=====	=====	
٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
-	-	فوائد مدينة
-	-	الإجمالي
=====	=====	
٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٨٧	٤٧٥٥١	متنوع
٢٩	٨٠٦١٦	عوائد دائنة
<u>٣١٦</u>	<u>١٢٨١٦٧</u>	الإجمالي
=====	=====	

١٨- تكلفة إيرادات النشاط :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

١٩- مصرفوات عمومية و إدارية:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

٢٠- مصرفوات تمويلية:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

21- إيرادات اخرى:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

بيان

شركة الاتحاد الصنعي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

التزامات ضريبية موجلة :

٢

يتمثل هذا الندد فيما يلي :

التزامات ضريبية موجلة ناشئة عن اهلاك الأصول الثابتة (الفرق بين الأساس المحاسبي و الأساس الضريبي) :

الضريبة الموجلة اصل (التزام) عن الفترة	نسبة الضريبة عن الفترة	الفرق بين الالهالك المحاسبي و الضريبي	الالهالك الضريبي للفترة	الالهالك المحاسبي للفترة	التزامات ضريبية موجلة
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	عام ٢٠١٧
(11209)	22.5%	(49818)	106753	56935	مباي
19642	22.5%	87300	(16596)	70704	اصول اخرى
(283)	22.5%	(1260)	18567	17308	حسابات الية و مستلقاتها
(8150)	22.5%	36222	108724	144946	اجمالي حتى عام ٢٠١٧
الضريبة الموجلة اصل (التزام) عن الفترة	نسبة الضريبة عن الفترة	الفرق بين الالهالك المحاسبي و الضريبي حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	الالهالك الضريبي للفترة حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	الالهالك المحاسبي للفترة حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	
(19231)	22.5%	(85473)	142338	56865	مباي
(30119)	22.5%	(133862)	220263	86401	اصول اخرى
(8050)	22.5%	(35779)	48120	12341	حسابات الية و مستلقاتها
(57400)	22.5%	(255113)	410720	155607	اجمالي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
الضريبة الموجلة اصل (التزام) عن الفترة	نسبة الضريبة عن الفترة	الفرق بين الالهالك المحاسبي و الضريبي حتى ٣٠/٦/٢٠١٩	الالهالك الضريبي للفترة حتى ٣٠/٦/٢٠١٩	الالهالك المحاسبي للفترة حتى ٣٠/٦/٢٠١٩	البيان
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	
(9608)	22.5%	(42701)	71169	28468	مباي
(6912)	22.5%	(30720)	82598	51878	اصول اخرى
(1078)	22.5%	(4791)	12030	7239	حسابات الية و مستلقاتها
(17598)	22.5%	(78213)	165797	87584	اجمالي حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(83148)			٢٠١٩ يونيو	٣٠ يونيو ٢٠١٩	اجمالي الأصول

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٣- الموقف الضريبي :

٢٣- 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.

٢٣- 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.

٢٣- ٣ ضرائب كسب العمل :

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

٢٣- ٤ ضرائب المبيعات :

تم تسجيل الشركة و لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

٢٣- ٥ ضرائب القيمة المضافة :

الشركة مسجلة بـضرائب القيمة المضافة تحت رقم ١٩٧-٢١٤-٢٧٩ والشركة منتظمة في تقديم الاقرارات و لم يتم الفحص حتى تاريخه .

٢٣- ٦ ضرائب الدمغة :

لم يتم فحص الشركة منذ تاريخ بدء النشاط حتى تاريخه.

٢٣- ٧ التأمينات الاجتماعية:

يتم سداد التأمينات الاجتماعية بصفة دورية.

٢٤- الالتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الاخرى:

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.

٢٥- توزيع الارباح:

طبقاً للمادة ٥٥ من النظام الاساسى للشركة يتم توزيع الارباح كما يلى:

- 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.

٢٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها:

٢٦- ١ الأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية لدى البنوك و ارصدة المدينون والأرصدة المدينة الاخرى ، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة الاخرى.

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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 تتبناها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر

٢٦- ٢ خطر سعر الفائدة :

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

٢٦ - ٣ خطر تقلبات العملات الأجنبية :

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التقلبات 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.

٢٦ - 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 نوى سمعة مالية جيدة.

٢٦ - 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 مالي بسرعة و بقيمة تقارب قيمته العادلة . و تقوم الشركة بإدارة 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 .

٢٦- ٦ القيمة العادلة للأدوات المالية :

طبقاً لاسس التقييم المتبعة في تقييم اصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح 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 يونيو ٢٠١٩

٢٧- نصيب السهم في أرباح الفترة :

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

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٤٥٦٠	٥٠٩٥٦	صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب
-	-	يخصم :
-	-	حصة العاملين
-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٨٤٥٦٠	٥٠٩٥٦	
١٣٦٦١٤٠٠	١٣٦٦١٤٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم الأساسية و المخفضة القائمة خلال الفترة
٠٠٠١٣٥	٠٠٠٠٣٧	نصيب السهم الأساسي و المخفض في أرباح (خسائر) الفترة
=====	=====	

٢٨- ارباح (خسائر) راسماليه :-

بلغ الأرباح الراسماليه مبلغ - جنيه عباره عن بيع اصول ثابتة من الفترة ٢٠١٩/١/١ وحتى ٢٠١٩/٠٦/٣٠

٢٩- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة فى التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة و الذى 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

أشرف عثمان عبد الرحمن
رئيس مجلس إدارة
شركة الاتحاد الصيدلي

المدير المالي

أ/ محمد كمال الدين

محمد كمال الدين