

• القاهرة في 12 نوفمبر 2020

السيدة الأستاذة/ هبة الصيرفي

نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد

مرفق لسيادتكم صورة من القوائم المالية (المستقلة) للشركة الحديثة للمواد العازلة (مودرن بيتومود) المعتمدة عن الفترة المالية من 1 يناير 2020 وحتى 30 سبتمبر 2020 ، وكذا الإيضاحات المتممة لها في ذات التاريخ ، وكذا تقرير الفحص المحدود لمراقب الحسابات ، وملخص تقرير مجلس الإدارة ، علما بأن هذه القوائم سوف تعرض على أول مجلس إدارة لإعتمادها .

وتفضلوا بقبول فائق التحية والإحترام

مدير علاقات المستثمرين

هـ هاني مرجان

Modern Waterproofing
Company
S.A.E.

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

الشركة الحديثة للمواد العازلة

"مودرن بيتومود"

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المستقلة و تقرير مراقب الحسابات عليها

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٠ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠



الحسيني وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

13 عمارات السعودية - ش. الزهدة - مدينة نصر
ت/ف: 20(2) 2690 3827 /+ 20(2) 2415 2594

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

تقرير فحص محدود الى السادة / الشركة الحديثة للمواد العازلة 'مودرن' بيتومود - ش.م.م

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المستقل المرفق للشركة الحديثة للمواد العازلة- مودرن بيتومود - شركة مساهمة مصرية في ٢٠٢٠/٩/٣٠، وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة به عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والادارة هي المسؤولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في ابداء 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 لمنشأة بمعرفة مراقب حساباتها " يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات يصوره اساسيه من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات تحليلية، وغيرها من اجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكن الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يزم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للشركة الحديثة للمواد العازلة 'مودرن بيتومود' في ٢٠٢٠/٩/٣٠ وعن ادايتها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية. وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات الصلة.

فقره ايضاحية

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، وكما هو مبين تفصيلاً في الإيضاح رقم (٢٧) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فقد وافق مجلس إدارة الشركة على شطب الشركة من البورصة المصرية شطباً اختيارياً، ووافقت لجنة قيد الأوراق بالبورصة المصرية على السير في إجراءات الشطب الاختياري لأسهم شركة الحديثة للمواد العازلة - مودرن بيتومود من جدول قيد الأوراق المالية المصرية، وجاري استكمال باقي الاجراءات القانونية.

محمد هاني محمد الحسيني

س.م.م رقم ٥٦٨٠

سجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٣١٦

القاهرة في ٢٠٢٠ / ١١ / ١٢



الشركة الحديثة للمواد العازلة * مودرن * - بيتومود (شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية بشأن ضمانات وجواز الإستثمار.

قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	رقم الإيضاح	الأصول
جنيه	جنيه		
٤٢ ٩٨٦ ٠٧٧	٧١ ٧٧٨ ٨٩٠	(٣، هـ٢)	الأصول غير المتداولة
٣٢ ١٢٧ ٤٠٨	٢٢٧ ٣٣١	(٤، و٢)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٧٥ ١١٣ ٤٨٥	٧٢ ٠٠٦ ٢٢١		مشروعات تحت التنفيذ
			مجموع الأصول غير المتداولة
٨ ٦٥٨ ٢٥٠	—	(١٦)	الأصول المتداولة
٥٠ ١٤٠ ٧٢٠	٢٧ ٥٦٤ ٩٥٧	(٥، ي٢)	أصول مشتراه بغرض البيع
—	١ ٤٩٧ ٥٦٠		المخزون
			إعتمادات مستندية
٦٥ ٣٦٦ ٦٤٦	٥٦ ٢٥٢ ٢٨١	(٦، ك٢)	المدينون وأوراق القبض
٣٩ ٢٢٢ ٣٢٤	٢٥ ٣٨٣ ٦٨٠	(٧)	عملاء وأوراق قبض
٨ ٦٨٠ ٥٢٦	٣٧ ٧٩٥ ٦٣٩	(٨، ل٢)	حسابات مدينة أخرى
١٧٢ ٠٦٨ ٤٦٦	١٤٨ ٤٩٤ ١١٧		انقدية وما في حكمها
٢٤٧ ١٨١ ٩٥١	٢٢٠ ٥٠٠ ٣٣٨		مجموع الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
١١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	١١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٢)	حقوق الملكية
٩ ٦٣٥ ٥٩٦	١١ ٩٣٨ ٩٤٣	(١٣، ث٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٧ ٧٦٤ ٥٩٦	٦ ٩٥٦ ٠١٨	(١٨)	إحتياطي قانوني
—	(٢٧ ٥٧٨ ١٢٥)	(٢٣)	ناتج تعديل تكلفة الأصل بالتعويم
١٦ ٦٣١ ٢١١	١٩ ٥٩٦ ٦٠٦		(خسائر) مرحلة
١٥٣ ٠٣١ ٤٠٣	١٢٩ ٩١٣ ٤٤٢		صافي أرباح الفترة / العام
			مجموع حقوق الملكية
٣ ٧٣٧ ٠٩٥	٤ ٧٤٦ ١٩٠	(١٤، ق٢)	الالتزامات غير المتداولة
٣ ٧٣٧ ٠٩٥	٤ ٧٤٦ ١٩٠		التزامات ضريبية مؤجلة
			مجموع الالتزامات غير المتداولة
٩ ١٥٠ ٠٠٠	٩ ١٥٠ ٠٠٠	(١٩، م٢)	الالتزامات المتداولة
٢٦ ٣٩٧ ٤٥٣	١٠ ٥٥٠ ٥٤٠	(٩)	مخصص مطالبات
			بنوك حسابات جارية دائنة
٢٩ ٠٣٤ ٣٣٦	٣٢ ٧٨٥ ٧٨١	(١٠، ن٢)	الدائنون وأوراق الدفع
٥ ٠٣٧ ٦١٠	٥ ٩٨٢ ٠٠٠	(ق٢)	موردون وأوراق دفع
٢٠ ٧٩٤ ٠٥٤	٢٧ ٣٧٢ ٣٨٥	(١١)	ضريبة شركات الأموال المستحقة
٩٠ ٤١٣ ٤٥٣	٨٥ ٨٤٠ ٧٠٦		حسابات دائنة أخرى
٢٤٧ ١٨١ ٩٥١	٢٢٠ ٥٠٠ ٣٣٨		مجموع الالتزامات المتداولة
			مجموع حقوق الملكية والالتزامات

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية ونقرأ معها.

العضو المنتدب

أيهاب نجيب ماهر جورجى

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / رافت حامد عبد العزيز

تقرير الفحص المحدود مرفق ...

Modern Waterproofing
Company
S.A.E.

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

الشركة الحديثة للمواد العازلة " مودرن " - بيتومود (شركة مساهمة مصرية)

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

قائمة الدخل عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	رقم	الإيضاح
من أول يوليو ٢٠١٩	من أول يوليو ٢٠٢٠	من أول يناير ٢٠١٩	من أول يناير ٢٠٢٠		
حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
١٠٠ ٢٤٦ ٩٤٧	٩٨ ٩٧٧ ٠١٧	٣١٥ ٥٩٨ ٧١٤	٢٧٤ ٧٠٧ ٣٨٢	(ع٢)	صافي المبيعات
(٨٦ ٠٤٩ ٨١٧)	(٧٨ ٤٥٤ ٥١١)	(٢٥٤ ٧٣٢ ٥٦٥)	(٢٣٦ ٦٦٣ ٩٩٠)	(٢٠)	تكلفة المبيعات
١٤ ١٩٧ ١٣٠	٢٠ ٥٢٢ ٥٠٦	٦٠ ٨٦٦ ١٤٩	٣٨ ٠٤٣ ٣٩٢		مجمول الربح
(٢ ٢٥٩ ٤٦٢)	(٣ ٥٧٦ ٠٨٩)	(٧ ٥٧٥ ٠٢٢)	(٨ ٧٦٣ ٢٨٤)	(٢١)	مصرفات عمومية وإدارية
١١ ٩٣٧ ٦٦٨	١٦ ٩٤٦ ٤١٧	٥٣ ٢٩١ ١٢٧	٢٩ ٢٨٠ ١٠٨		الأرباح الناتجة من التشغيل
(٣ ٠٠٦ ٠٤٣)	(٤ ٢٧ ٢٦١)	(٩ ٠٠٦ ٨٦٢)	(١ ٦٦٨ ٤٧٣)	(٢٢)	مصرفات تمويلية
(٢ ٠٥ ٦٣٠)	(١ ٥٦٦ ٣٧٠)	(٢ ٠٥ ٦٣٠)	(١ ٥٦٦ ٣٧٠)	(٦، ع٢)	اضمحلال في قيمة العملاء
--	--	--	(٩٠١ ٠٠٠)	(٥، ع٢)	اضمحلال في قيمة المخزون
--	--	٤٩ ٩٠٣	--	(٣، هـ٢)	أرباح رأسمالية من بيع أصول ثابتة
١ ٨٨٦ ٨١١	٢٦٩ ٥٢٦	٢ ٠٢١ ٤٤١	٨٠٨ ٥٧٨	(١٨)	ما يخص الفترة من ناتج تعديل تكلفة الأصل بالتعويم
٦ ٢٨٢	٤٣٩ ٩٠٦	١٦٤ ٨٢٤	١ ٠٣٣ ١٨٥	(ع٢)	فوائد بنكية
١١٦ ٥٨٦	١٣٩ ٠١٥	١ ٢٤٠ ٩٢٨	(٣٩٨ ٣٢٧)	(س٢)	فروق تقييم عملة
١٠ ٧٣٥ ٦٧٤	١٥ ٨٠١ ٢٣٣	٤٧ ٥٥٥ ٧٣١	٢٦ ٥٨٧ ٧٠١		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
(٨٢ ٦٠٠)	(٣٣٩ ٣١١)	(٢٦٠ ٤٢٠)	(١ ٠٠٩ ٠٩٥)	(١٤، ق٢)	الضريبة المؤجلة
(١٨١ ٠٠٠)	(٣ ٣٥٢ ٠٠٠)	(٤ ٠٠١ ٠٠٠)	(٥ ٩٨٢ ٠٠٠)	(ق٢)	ضريبة الدخل
١٠ ٤٧٢ ٠٧٤	١٢ ١٠٩ ٩٢٢	٤٣ ٢٩٤ ٣١١	١٩ ٥٩٦ ٦٠٦		صافي ربح الفترة بعد الضرائب
٠٠٠٨٨	٠٠١٠٢	٠٠٣٦٤	٠٠١٦٥	(١٧)	ربحية المسهم

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

العضو المنتدب

ايهاب نجيب ماهر جرجي

Modern Waterproofing
Company
S.A.E.

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

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / رافت حامد عبد العزيز

الشركة الحديثة للمواد العازلة "مودرن" - بيتومود (شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم '٨' لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية بشأن ضمانات وحوافز الإستثمار

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

رقم الإيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
	جنيه	جنيه
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
صافي أرباح الفترة قبل الضرائب	٢٦ ٥٨٧ ٧٠١	٤٧ ٥٥٥ ٧٣١
تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
إهلاك الأصول الثابتة	(٣,٥٢)	٣ ٧٥٨ ٢٤٩
اضمحلال في قيمة العملاء	(٦,٥٢)	٢٠٥ ٦٣٠
اضمحلال في قيمة المخزون	(٥,٢)	--
أرباح رأسمالية من بيع أصول ثابتة	(٣,٥٢)	(٤٩ ٩٠٣)
ما يخص الفترة من ناتج تعديل تكلفة الأصل بالتعويم	(١٨)	(٢ ٠٢١ ٤٤١)
الفوائد المدينة (بالصافي)		٨ ٨٤٢ ٠٣٨
فروق تقييم عملة	(٢٢)	(١ ٢٤٠ ٩٢٨)
أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل	٣٤ ٨٧٧ ٨١٥	٥٧ ٠٤٩ ٣٧٦
(الزيادة) في العملاء والأرصدة المدينة الأخرى **	(٢١ ٥٥٥ ٧١١)	(١ ٩٥١ ٢٦٦)
النقص (الزيادة) في المخزون والاعتمادات والأصول المشتراة بغرض البيع	٢٨ ٨٣٥ ٤٥٣	(٢١ ٧٩٨ ٣٠٤)
النقص في المستحق على شركات تابعة	--	٨ ٧١٦ ٨١٤
الزيادة (النقص) في الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى	١٠ ٣٢٩ ٧٧٦	(١٢ ٧٠٣ ٣٥٦)
النقص في المستحق لشركات تابعة	--	٣ ١٣٤ ٦٢١
فوائد محصلة	١ ٠٣٣ ١٨٥	١٦٤ ٨٢٤
ضرائب الدخل المدفوعة	(١ ٠٦٥ ٥٩٣)	--
صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	٥٢ ٤٥٤ ٩٢٥	٣٢ ٦١٢ ٧٠٩
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار		
(مدفوعات) لاقتناء أصول ثابتة **	(٢ ٤٨٣ ٦٤٣)	(٤٦١ ٥٩٣)
(مدفوعات) مشروعات تحت التنفيذ **	(٦ ٨٠٠)	(٧ ٠٣٣ ٦٦٧)
متحصلات من بيع أصول ثابتة	--	٤٩ ٩٠٤
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار	(٢ ٤٩٠ ٤٤٣)	(٧ ٤٤٥ ٣٥٦)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
(مدفوعات) تسهيلات إئتمانية من البنوك	(١٥ ٨٤٦ ٩١٣)	(١ ٢٥١ ١٦٩)
فوائد مدفوعة	(١ ٦٦٨ ٤٧٣)	(٩ ٠٠٦ ٨٦٢)
توزيعات أرباح مدفوعة	(٢ ٩٣٥ ٦٥٦)	(١٤ ٦٤٠ ٤٥٥)
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل	(٢٠ ٤٥١ ٠٤٢)	(٢٤ ٨٩٨ ٤٨٦)
فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية	(٣٩٨ ٣٢٧)	--
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة	٢٩ ١١٥ ١١٣	٢٦٨ ٨٦٧
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة	٨ ٦٨٠ ٥٢٦	١ ١٣٥ ٨٢٨
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة	٣٧ ٧٩٥ ٦٣٩	١ ٤٠٤ ٦٩٥

** تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية

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

العضو المنتدب
إيهاب نجيب ماهر حورجر

Modern Waterproofing
Company
S.A.E.

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

مدير عام الشؤون المالية
د.أفت حامد عبد العزب

الشركة الحديثة للمواد العازلة * مودرن * - بيتومود (شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية بشأن ضمانات وجوافز الإستثمار

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

رأس المال	ناتج إعادة تكلفة الأصل بالتعويم	الاحتياطي القانوني	أرباح (خسائر) مرحلة	أرباح العام / الفترة	الإجمالي
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	١١٩.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٥٥٥.٥٦٣	٧.٦٦٩.٦٠٨	(٦.٣٢٨.٨١٢)	١٦٩.٧١٦.١٢٠
ناتج إعادة تكلفة الأصل بالتعويم	(٢.٢٩٠.٩٦٧)	---	---	---	(٢.٢٩٠.٩٦٧)
التحويل إلى الخسائر المرحلة	---	---	---	(٣٩.٣١٩.٧٦١)	---
المحول للاحتياطي القانوني	---	---	١.٩٦٥.٩٨٨	(١.٩٦٥.٩٨٨)	---
توزيعات للمساهمين والعاملين	---	---	---	---	(١٤.٦٤٠.٤٥٥)
صافي أرباح العام قبل التوزيع	---	---	---	---	٤٦.٠٦٦.٩٤٢
التحويل إلى الأرباح المرحلة	---	---	---	(٢٩.٤٣٥.٧٣١)	---
أرباح موزعة للمساهمين	---	---	---	(٤٥.٨٢٠.٢٣٧)	---
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١١٩.٠٠٠.٠٠٠	٧.٧٦٤.٥٩٦	٩.٦٣٥.٥٩٦	---	١٥٣.٠٣١.٤٠٣
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	١١٩.٠٠٠.٠٠٠	٧.٧٦٤.٥٩٦	٩.٦٣٥.٥٩٦	---	١٥٣.٠٣١.٤٠٣
ناتج إعادة تكلفة الأصل بالتعويم	(٨.٠٨٠.٥٧٨)	---	---	---	(٨.٠٨٠.٥٧٨)
التحويل إلى الأرباح المرحلة	---	---	---	(١٦.٦٣١.٢١١)	---
المحول للاحتياطي القانوني	---	---	٢.٣٠٣.٣٤٧	(٢.٣٠٣.٣٤٧)	---
توزيعات للعاملين	---	---	---	(٢.٩٣٥.٦٥٦)	---
فروق فحص ضريبي عن سنوات سابقة **	---	---	---	---	(٣٨.٩٧٠.٣٣٣)
صافي أرباح الفترة	---	---	---	---	١٩.٥٩٦.٦٠٦
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	١١٩.٠٠٠.٠٠٠	٦.٩٥٦.٠١٨	١١.٩٣٨.٩٤٣	(٢٧.٥٧٨.١٢٥)	١٢٩.٩١٣.٤٤٢

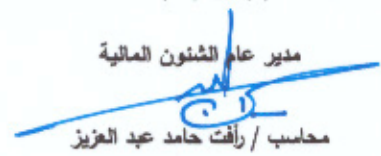
** يرجع للإيضاح رقم (٢٣)

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

العضو المنتدب

أيهاب نجيب ماهر جورجى

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

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / رأفت حامد عبد العزيز

الشركة الحديثة للمواد العازلة " مودرن " - بيتومود (شركة مساهمة مصرية)

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

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	رقم
من أول يوليو ٢٠١٩	من أول يوليو ٢٠٢٠	من أول يناير ٢٠١٩	من أول يناير ٢٠٢٠	
حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	الإيضاح
١٠ ٤٧٢ ٠٧٤	١٢ ١٠٩ ٩٢٢	٤٣ ٢٩٤ ٣١١	١٩ ٥٩٦ ٦٠٦	صافى ربح الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
١٠ ٤٧٢ ٠٧٤	١٢ ١٠٩ ٩٢٢	٤٣ ٢٩٤ ٣١١	١٩ ٥٩٦ ٦٠٦	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

العضو المنتدب
إيهاب نجيب ماهر جورجي

Modern Waterproofing
Company
S.A.E.

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

مدير عام الشؤون المالية
محاسب / رأفت حامد عبد العزيز

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١- نبذة عن الشركة

تأسست الشركة الحديثة للمواد العازلة " مودرن " (شركة مساهمة مصرية) بموجب قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٥٩١ لسنة ١٩٩٩ وفقاً لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية وتم قيدها بالسجل التجاري بتاريخ ١٠ مارس ١٩٩٩.

بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠٠٩ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة الموافقة على تعديل اسم الشركة ليصبح "الشركة الحديثة للمواد العازلة - مودرن بيتمود" بدلاً من "الشركة الحديثة للمواد العازلة - مودرن" وتم تعديل المادة رقم ٢ من النظام الأساسي للشركة وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠١٠، والشركة مقيدة بالبورصة المصرية.

غرض الشركة

إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج المواد العازلة للرطوبة والحرارة والصوت بأنواعها وتصنيع مواد الديكور والمعمار ومستلزماتها بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١٤ وافقت الجمعية العامة غير العادية على تعديل غرض الشركة ليصبح إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج المواد العازلة للرطوبة والحرارة والصوت بأنواعها وتصنيع مواد الديكور والمعمار ومستلزماتها، تصميم وبناء وتعديل وصيانة وتطوير خطوط الإنتاج بكافة أنواعها وتقديم المعونة وحقوق المعرفة، وكذا إنتاج مواد رصف الطرق بكافة أنواعها. هذا وقد تم التأشير بالموافقة على ذلك في السجل التجاري بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠١٤.

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

أ- إطار العرض

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية. وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية 'IFRS' بالنسبة للأحداث والمعاملات التي لم يصدر بشأنها معيار محاسبة مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجتها.

إصدارات جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة المصرية

صدر قرار وزير الإستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بإصدار بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديل وإلغاء بعض معايير المحاسبة المصرية القائمة، على أن يتم تطبيق تلك المعايير للفترات المالية التي تبدأ في أول يناير ٢٠٢٠، وتقوم الشركة حالياً بدراسة تأثير تطبيق تلك المعايير على القوائم المالية للشركة وفيما يلي بيان تلك المعايير :

معايير تم استبدالها

معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤) " قائمة التدفقات النقدية"، معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية - العرض"، معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية - الإعراف والقياس"، معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) " الإستثمار العقاري"، معيار المحاسبة المصري رقم (٣٥) "التأمينات"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية - الإفصاحات"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤١) "المصاريف العامة"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "البنوك"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤٣) "مصارف التأمين"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "مصارف الاستثمار"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤٥) "مصارف التمويل"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤٦) "مصارف التوفير"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "مصارف الادخار"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "مصارف الائحة"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "مصارف الخصومات"، معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) "مصارف الخصومات"، معيار المحاسبة المصري رقم (٥١) "مصارف الخصومات"، معيار المحاسبة المصري رقم (٥٢) "مصارف الخصومات"، معيار المحاسبة المصري رقم (٥٣) "مصارف الخصومات"، معيار المحاسبة المصري رقم (٥٤) "مصارف الخصومات"، معيار المحاسبة المصري رقم (٥٥) "مصارف الخصومات"، معيار المحاسبة المصري رقم (٥٦) "مصارف الخصومات"، معيار المحاسبة المصري رقم (٥٧) "مصارف الخصومات"، معيار المحاسبة المصري رقم (٥٨) "مصارف الخصومات"، معيار المحاسبة المصري رقم (٥٩) "مصارف الخصومات"، معيار المحاسبة المصري رقم (٦٠) "مصارف الخصومات".

معايير تم تعديلها

معيار المحاسب المصرى رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة"، معيار المحاسبة المصرى رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة"، معيار المحاسبة المصرى رقم (١٨) "الاستثمارات فى شركات شقيقة"، معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٢) "تصيب السهم فى الأرباح"، معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، معيار المحاسبة المصرى رقم (٣١) "إضمحلال قيمة الأصول"، معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها"، معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص فى المنشآت الخدمية"، معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٥) "البيع والعمليات غير المستمرة"، معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٦) "الإفصاح عن المشتريات من الشركات الخدمية".

معايير تم إلغاؤها

معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء"، معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد"، معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي".

معايير جديدة

معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد عن العقود مع العملاء"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير"، وإضافة تفسير محاسبي مصري رقم (١) "ترتيبات امتيازات الخدمات العامة".

وتتلخص أهم تعديلات في الثلاث معايير الجديدة والتي سيتم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠ فيما يلي:

معيار المحاسبة رقم (٤٧) "الأدوات المالية"

يتم العمل بهذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و (٢٥) و (٢٦) و (٤٠) المعدلين معاً في نفس التوقيت. يتضمن المعيار فئات تصنيف وطريقة قياس جديدة للأصول المالية تعكس نموذج الأعمال كي يتم إدارة الأصول من خلاله وخصائص تدفقاته النقدية.

يستبدل معيار المحاسبة المصري (٤٧) نموذج "الخسارة المتكبدة" في معيار المحاسبة المصري (٢٦) بنموذج "الخسارة المستقبلية المتوقعة".

معيار المحاسبة رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"

يتم العمل بهذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و (٢٥) و (٢٦) و (٤٠) المعدلين معاً في نفس التوقيت.

يضع هذا المعيار اطار مفاهيم شامل بتحديد مبلغ وتوقيت الاعتراف بالإيراد ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" ومعيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاءات"

معيار المحاسبة رقم (٤٩) "عقود التأجير"

يتم العمل بهذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، ويتم تطبيقه مع معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" في نفس التوقيت.

معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) يقدم للمستأجرين نموذج وحيد للمحاسبة عن عقود الإيجار. يقوم المستأجر بالاعتراف بالأصل المتعلق بحق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل ذو الصلة بالإضافة إلى التزام الإيجار الذي يمثل التزاماً بسداد دفعات الإيجار. توجد إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول ذات القيمة المنخفضة.

يحل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي".

ب- أسس الأعداد أعدت القوائم المالية المستقلة على أساس التكلفة التاريخية.

ج- عملة القيد وعملة العرض

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري حيث أنها عملة البيئة الاقتصادية التي تتم بها معظم تعاملات الشركة.

الشركة الحديثة

المعاملات والعلاقات (بوردن)

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقدير في تقدير الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات المتعلقة بالقوائم المالية.

وتعد هذه التقديرات والافتراضات في ضوء الخبرة التاريخية والعديد من العوامل الأخرى التي تراها الإدارة الشركة مناسبة في ظل الظروف السائدة ويتم تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات بناءً على تلك التقديرات والافتراضات، وهذا هو الحال مع النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

Modern Waterproofing Company S.A.E

لذا يتم إعادة النظر في هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بآثار التغييرات في القوائم المالية في الفترة التي يتم فيها تغيير تلك التقديرات إذا ما كانت آثار أو نتائج التغييرات تؤثر على هذه الفترة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج آثار هذه التغييرات في الفترة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية.

هـ - الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تظهر جميع الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال. وتتضمن التكلفة التاريخية كافة النفقات المرتبطة مباشرة باقتناء بنود الأصول الثابتة. ويتم الاعتراف بالنفقات اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للأصل الثابت أو باعتبارها أصلاً مستقلاً وذلك عندما يكون من المرجح تدفق منافع اقتصادية مستقبلية مرتبطة بالأصل إلى المنشأة وكان من الممكن تحديد هذه التكلفة بدرجة يعتمد عليها. ويتم الاعتراف ضمن الأرباح أو الخسائر بمصروفات الصيانة والإصلاح في الفترة التي يتم فيها تحملها.

أما بالنسبة للأصول تحت الإنشاء المقرر استخدامها في النشاط أو في أغراض إدارية أو في أغراض أخرى غير محددة بعد، فتظهر بالتكلفة مخصوماً منها الخسائر المترتبة الناتجة عن الاضمحلال. ويتم تبويب هذه الأصول ضمن التصنيف الملائم من الأصول الثابتة عندما تكتمل وتكون جاهزة للتشغيل على أن يبدأ إهلاكها عندما تصبح صالحة للاستخدام في الأغراض التي أنشأت من أجلها.

لا يتم إهلاك الأراضي والمباني تحت الإنشاء. ويتم الاعتراف بمصروف الإهلاك بغرض التوزيع المنتظم لتكلفة الأصول الثابتة (بخلاف الأراضي والأصول تحت الإنشاء) مخصوماً منها القيمة التخريدية على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام طريقة القسط الثابت وباستخدام نفس المعدلات السنوية المتبعة في الأعوام السابقة والموضحة أدناه. ويعاد النظر في العمر الافتراضي والقيم التخريدية وطرق الإهلاك المطبقة في نهاية كل سنة مالية ويتم المحاسبة عن تأثير أي تغييرات في تلك التقديرات على أساس مستقبلي.

بيان الأصل	معدل الإهلاك
مباني وإنشاءات	٢%
آلات ومعدات	١٠%
وسائل نقل وانتقال	٢٠%
أثاث ومعدات مكاتب	٦%
أجهزة كهربائية	١٢.٥%
أجهزة كمبيوتر ومستلزماتها	٢٠%
تحسينات على أصول مؤجرة	حسب مدة عقود الإيجار

و - مشروعات تحت التنفيذ

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

كما يتم إدراج المبالغ المدفوعة تحت حساب شراء أصول ثابتة ضمن المشروعات تحت التنفيذ، وبمجرد استلام الأصل وقابليته للاستخدام، يتم تحويل الأصل للأصول الثابتة ويبدأ حساب إهلاك له طبقاً لتلك الأسس المستخدمة في إهلاك باقي الأصول المثيلة.

الشركة الحديثة اضمحلال قيمة الأصول

للمواد العازلة (مؤكدة) الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ القوائم المالية بمراجعة القيم الدفترية لأصولها الملموسة (بخلاف المخزون) لتحديد ما إذا كانت هناك دلالات أو مؤشرات على احتمال حدوث اضمحلال في قيمتها. فإذا ما توافرت تلك الدلالات أو المؤشرات تقوم شركة بتقدير القيمة الاستردادية لكل أصل على حده بغرض تحديد خسائر الاضمحلال.

فإذا ما تعذر تقدير القيمة الاستردادية للأصل تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد التي يتبعها الأصل.

وفى حالة استخدام أسس منطقية وثابتة لتوزيع الأصول على الوحدات المولدة للنقد فإن الأصول العامة للشركة يتم توزيعها أيضا على تلك الوحدات. ولو تعذر تحقيق ذلك يتم توزيع الأصول العامة للشركة على أصغر مجموعة من الوحدات المولدة للنقد التي أمكن للشركة تحديدها باستخدام أسس منطقية وثابتة.

هذا ويتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في القيمة العادلة (مخصوصا منها تكاليف البيع المقدرة) أو القيمة المتوقعة من استخدام الأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) أيهما أكبر.

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

ويعكس هذا المعدل تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بذلك الأصل والتي لم يتم أخذها في الاعتبار عند تقدير التدفقات النقدية المستقبلية المتولدة عنه. وإذا كانت القيمة الاستردادية المقدرة لأصل (أو لوحدة مولدة للنقد) أقل من قيمتها الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لذلك الأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) لتعكس قيمته الاستردادية. ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال فوراً بقائمة الدخل.

إذا انخفض الاضمحلال في قيمة أصل (أو وحدة مولدة للنقد) في فترة لاحقة وأمكن ربط هذا الانخفاض بطريقة موضوعية بحدث أو أكثر وقع بعد الاعتراف الأولي بالاضمحلال ضمن الأرباح أو الخسائر، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة (أو جزء منها) - والتي أعتُرف بها في فترات سابقة - فوراً بقائمة الدخل وزيادة القيمة الدفترية للأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) بما يتماشى مع القيمة الاستردادية التقديرية الجديدة وبشرط ألا تزيد القيمة الدفترية المعدلة للأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) بعد الرد عن القيمة الدفترية التي كان من الممكن أن يصل إليها الأصل لو لم يتم الاعتراف بالخسارة الناتجة عن الاضمحلال في قيمة ذلك الأصل في السنوات السابقة.

٢) الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ القوائم المالية بتحديد ما إذا كانت هناك دلالات أو مؤشرات على احتمال حدوث اضمحلال في قيمة كافة أصولها المالية.

تعرض قيمة الأصول المالية للاضمحلال عندما يتوافر دليل موضوعي على أن التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة قد تأثرت بسبب حدث أو أكثر نشأ في تاريخ لاحق للاعتراف الأولي بهذا الأصل المالي.

ويتم تخفيض القيمة الدفترية لكافة الأصول المالية مباشرة بخسائر الاضمحلال فيما عدا تلك المتعلقة بالانخفاض في القيمة المتوقع تحصيلها من مديونيات العملاء وبعض الأرصدة المدينة حيث يتم تكوين حساب للاضمحلال في قيمتها. وعندما تصبح مديونية العميل أو صاحب الرصيد المدين غير قابل للتحويل يتم إعدامها خصماً على ذلك الحساب. وتثبت كافة التغيرات التي تحدث على القيمة الدفترية لهذا الحساب بقائمة الدخل.

ح- تقييم الاستثمارات في الشركات التابعة

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة بطريقة التكلفة. وبموجب تلك الطريقة يتم تسجيل الاستثمارات بتكلفة اقتنائها ويعترف بإيرادات الاستثمار فقط في حدود ما يستلم من توزيعات الأرباح المحققة للشركة التابعة بعد تاريخ الاقتناء، وتعتبر التوزيعات المستلمة بالزيادة عن تلك الأرباح بمثابة استرداد للاستثمار ويتم الاعتراف بها كتخفيض لتكلفة الاستثمار، وإذا كانت القيمة الاستردادية للاستثمار أقل من القيمة الدفترية فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى قيمته الاستردادية، ويعتبر ذلك الانخفاض خسائر ناتجة عن اضمحلال في القيمة، ويعترف بخسائر الاضمحلال في قائمة الدخل في الحال. وفي حالة وجود مؤشر يفيد بأن الخسارة الناتجة عن اضمحلال القيمة المثبتة لم تعد موجودة أو انخفضت فإنه يتم إلغاء هذه الخسارة بعكس خسائر اضمحلال القيمة لزيادة المبلغ المثبت للأصل للوصول إلى قيمته الاستردادية.

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

Modern Waterproofing
Company
S.A.E.

ط - الاستثمارات في شركات شقيقة

الشركة الشقيقة هي منشأة تتمتع الشركة بتأثير جوهري عليها من خلال المشاركة في القرارات المالية والتشغيلية لتلك المنشأة ولكنه لا يرقى لدرجة السيطرة أو المشروع المشترك.

ويتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة في شركات شقيقة باستخدام طريقة التكلفة ، أما بالنسبة للاستثمارات التي يتم تبويبها كاستثمارات متاحة للبيع فيتم قياسها بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصصاً منها التكاليف اللازمة للبيع أيهما أقل على أنه في حالة ظهور بعض الدلالات والمؤشرات على إمكانية حدوث خسائر إضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات شقيقة في تاريخ القوائم المالية فيتم تخفيض القيمة الدفترية لتلك الاستثمارات إلى قيمتها الإسترادية وتدرج خسائر الإضمحلال الناتجة فوراً بقائمة الدخل.

ي - المخزون

يتم تقييم المخزون في نهاية العام بالتكلفة أو صافي القيمة الإسترادية أيهما أقل ويتم حساب التكلفة طبقاً لما يلي:

١ - خامات، قطع غيار

يتم حساب التكلفة على أساس المتوسط المتحرك المرجح بالكمية.

٢ - إنتاج تام

يتم حساب تكلفة الإنتاج التام على أساس نصيبه من كافة التكاليف الصناعية المباشرة وغير المباشرة.

ك - العملاء وأوراق القبض

يتم عرض أرصدة العملاء بالمبلغ الأصلي للفواتير مخصصاً منه الإضمحلال في قيمة أرصدة العملاء. ويتم تكوين حساب للاضمحلال في قيمة أرصدة العملاء عندما تتوافر أدلة موضوعية على عدم قدرة الشركة من تحصيل كل أو جزء من المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد مع العميل، ويمثل رصيد ذلك الحساب الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد معبراً عنها بالتدفقات النقدية المتوقعة.

ل - النقدية وما في حكمها

تتمثل النقدية وما في حكمها في النقدية بالصندوق وأرصدة البنوك.

م - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ التزام حالي (قانوني أو حكمي) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الالتزام تدفق خارج من الشركة في صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية وأن تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الالتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها.

وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ القوائم المالية إذا ما أخذت في الاعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الالتزام.

وعندما يتم قياس مخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزام الحالي فإن القيمة الدفترية للمخصص تمثل القيمة الحالية لتلك التدفقات. وإذا ما تم خصم التدفقات النقدية فإن القيمة الدفترية للمخصص تتزايد في كل فترة لتعكس

الشركة الحديثة

للمواد العازلة (مورد)

ش.ن.م. الموردون

يتم إثبات الموردين بالقيمة التعاقدية للبضائع والخدمات المستلمة من الغير والتي وردت عنها فواتير.

س - المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المصارية وقت إتمام التعامل، وفي تاريخ المركز المالي يتم إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتدرج فروق التقييم في قائمة الدخل ، كما تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية

بإستخدام سعر الإقفال، وتترجم أيضاً البنود ذات الطبيعة غير النقدية التي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية بإستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة ، وتترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة

بالعملة الأجنبية بإستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيمة العادلة إن وجدت.

Modern Waterproofing
Company
S.A.E.

ع- تحقق وقياس الإيراد

١) إيرادات النشاط

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو الذي لا يزال مستحقاً وتظهر الإيرادات بقائمة الدخل بالصافي بعد خصم المسموحات. ويتم الاعتراف بالإيراد المبيعات بمجرد تسليم البضاعة للعميل وإصدار فاتورة البيع.

٢) الفوائد الدائنة والإيرادات الأخرى وتوزيعات الأرباح

- يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة على أساس التوزيع الزمني النسبي مأخوذاً في الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعلي المطبق على مدار الفترة حتى تاريخ الاستحقاق.
- يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح حينما يصدر الحق لحاملي الأسهم في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات.

ف- تكلفة الاقتراض

يتم الاعتراف بتكلفة الاقتراض كمصروفات بقائمة الدخل في الفترة التي نشأت فيها، إلا أن الشركة قد اختارت المعالجة البديلة المسموح بها والتي تقضي بمعالجة تكاليف الاقتراض المتعلقة باقتناء بعض الأصول المؤهلة لتحمل تكلفة الاقتراض ضمن تكلفة هذه الأصول باستخدام متوسط معدل للرسمة.

ص- قائمة التدفقات النقدية

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

ق- الضرائب

يتم حساب ضريبة الدخل طبقاً للقوانين الضريبية السائدة في مصر ويتم تكوين مخصص للالتزامات الضريبية بعد إجراء الدراسة اللازمة وذلك في ضوء المطالبات الضريبية السابقة.

الضريبة المؤجلة هي الضريبة الناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من القواعد الضريبية المعمول بها لتحديد الربح الضريبي وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لها. يتم تحميل العبء الضريبي بقائمة الدخل عن العام والمتمثل في ضريبة الدخل عن العام (طبقاً للقوانين الضريبية المعمول بها باستخدام سعر الضريبة السائد في تاريخ المركز المالي وكذلك الضريبة المؤجلة.

يتم إثبات الالتزامات الضريبية المؤجلة الناتجة من فروق ضريبية مؤجلة كالتزامات طويلة الأجل، والأصول الضريبية المؤجلة كأصول طويلة الأجل ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل.

ر- الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالأدوات المالية في القوائم المالية بمجرد أن تصبح الشركة طرفاً في الشروط التعاقدية للأداة المالية.

• الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية

يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية إذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية مرتبطة بتلك الأصول والالتزامات إلى أو من الشركة وكان يمكن قياس تكلفة أو قيمة تلك الأصول والالتزامات بدرجة يمكن الاعتماد عليها.

الشركة الحديثة

أنواع الأدوات المالية

للمواد العازلة (مودرن) الأصول المالية: (أرصدة النقدية بالصندوق والبنوك والعملاء وأوراق القبض وبعض الأرصدة المدينة).

ش.م.م.

- الالتزامات المالية: (أرصدة البنوك الدائنة والموردين وأوراق الدفع وبعض الحسابات الدائنة).

- العملاء وأوراق القبض: يتم عرض العملاء وأوراق القبض بالقيمة التعاقدية بعد تخفيضها بأى مبالغ من غير المتوقع تحصيلها.

- البنوك الدائنة: يتم عرض لبنوك الدائنة بالمبالغ المحصلة عند الاستلام ويتم إثبات الفوائد اللاحقة على أساس الاستحقاق.

الموردين وأوراق الدفع: يتم إثباتها بالقيمة التعاقدية.

Modern Waterproofing
Company
S.A.E.

• الالتزامات المالية وأدوات حقوق الملكية التي تصدرها الشركة

يتم تصنيف الأدوات المالية التي تصدرها الشركة كالتزام مالي أو كحقوق ملكية طبقاً لمضمون الاتفاقيات التعاقدية.

أدوات حقوق الملكية

أداة حقوق الملكية هي أي عقد يثبت الحق في باقى أصول الشركة بعد خصم جميع التزاماتها. ويتم تسجيل أدوات حقوق الملكية بقيمة المبالغ المحصلة بعد خصم تكلفة المعاملات إن وجدت.

الالتزامات المالية

يتم تصنيف الالتزامات المالية للشركة كالتزامات مالية أخرى. ويتم الاعتراف الأولى بالالتزامات المالية الأخرى بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة إن وجدت.

تتمثل الالتزامات المالية الأخرى للشركة في الأرصدة المستحقة للأطراف ذات العلاقة والأرصدة الدائنة الأخرى.

ش - المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وينفس أسس التعامل مع الغير .

ت - التقديرات المحاسبية

وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ونظراً لعوامل عدم التأكد المرتبطة بأنشطة الأعمال فإن العديد من بنود القوائم المالية لا يمكن قياسها بدرجة عالية من التأكد ومن ثم يعتمد قياسها على التقديرات المعقولة للإدارة وهذا لا يقلل من درجة تعبير القوائم المالية عن مصداقية المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها. وتقضى طبيعة التقديرات عدم اعتبار التسويات الناتجة عن تعديل هذه التقديرات بمثابة بنوداً غير عادية أو أخطاء جوهرية ومن ثم لا يتم معالجة التغير فيها بأثر رجعي.

فيما يلي أهم التقديرات التي مارسها الإدارة في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والتي لها الأثر الأكبر في المبالغ التي تم الإقرار بها في القوائم المالية المستقلة.

- إضمحلال العملاء

يعترف بحساب إضمحلال للمديونيات المشكوك في تحصيلها بغرض تسجيل خسائر محتملة ناتجة عن إفسار أحد العملاء، ولتحديد مبلغ الإضمحلال تؤخذ عدة عوامل في الاعتبار من بينها تحليل أعمار أرصدة العملاء، ومدى النسر المالي للعميل في الفترة الجارية.

ث - الاحتياطي القانوني

طبقاً للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وللنظام الأساسي للشركة فإن ٥% من صافي الربح السنوي يجب تحويلها إلى الاحتياطي القانوني حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر، ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع. ولا يجوز استخدام هذا الاحتياطي في توزيعات الأرباح بل يستعمل بقرار من الجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفى بمصالح الشركة.

الإجمالي	وسائل نقل والتقالات	تجهيزات على أصول موجزة	أجهزة كمبيوتر ومستلزماتها	الأجهزة الكهربائية والمكتبية	الأثاث والمستلزمات المكتبية	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	
حفيه	حفيه	حفيه	حفيه	حفيه	حفيه	حفيه	حفيه	حفيه	حفيه
٧١ ٣٣٠.١٩٤	١٠٠.٩ ٣٨٦	٥٣٤ ٣٩٠	٧٠.٩ ١٢٧	٨٣٩.٠١٤	٤٣٠.١١٩	٥٩.٠٦١ ١٥٦	٣٠.٠٥ ٧٧٣	٥ ٦٤١ ٢٢٩	٢٠٢٠ التكلفة في أول يناير
٣٤ ٣٩٠.٥٢٠	-	-	٧٣٠. ٢٤٣	٦٠. ٤٣٢	١٤.١٢٠	٣٢ ٦٨١ ٩٩٨	٩٠.٣ ٧٧٧	-	٢٠٢٠ الإضافات خلال الفترة
١٠.٥ ٦٢٠. ٧١٤	١٠٠.٩ ٣٨٦	٥٣٤ ٣٩٠	١٤٣٩ ٣٧٠	٨٩٩ ٤٤٦	٤٤٤ ٢٣٩	٩١ ٧٤٣ ١٥٤	٣ ٩٠.٩ ٥٠٠	٥ ٦٤١ ٢٢٩	٢٠٢٠ التكلفة في ٣٠ سبتمبر
(٢٨ ٢٤٤ ١١٧)	(٩٠.٢ ٥٦٥)	(٤١٥ ٩٢٢)	(٦٦٧ ٣٩١)	(٦٣١ ٧٦١)	(٢٩١ ٧٢٢)	(٢٤ ٩٦١ ١٠٧)	(٣٧٣ ٧٤٩)	-	٢٠٢٠ مجموع الإهلاك في أول يناير
(٥ ٥٩٧ ٧٠٧)	(٤٧ ٩٠٢)	(٣٠. ٤٨٦)	(١٣ ٣٧٠)	(٣٢ ٤٣٣)	(١٥ ٥١٧)	(٥٤٠.٣. ٩٥)	(٥٤ ٩٠٤)	-	٢٠٢٠ إهلاك الفترة
(٣٣ ٨٤١ ٨٢٤)	(٩٥٠. ٤٦٧)	(٤٤٦ ٤٠٨)	(٦٨٠. ٦٦١)	(٦٦٤ ١٩٤)	(٣٠.٧ ٢٣٩)	(٣٠. ٣٦٤ ٢٠٢)	(٤٢٨ ٦٥٣)	-	٢٠٢٠ مجموع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر
٧١ ٧٧٨ ٨٩٠	٥٨ ٩١٩	٨٧ ٩٨٢	٧٥٨ ٧٠.٩	٢٣٥ ٢٥٢	١٣٧.٠٠٠	٦١ ٣٧٨ ٩٥٣	٣ ٤٨٠. ٨٤٧	٥ ٦٤١ ٢٢٩	٢٠٢٠ صافي الأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر
٤٢ ٩٨٦. ٠٧٧	١٠.٦ ٨٢١	١١٨ ٤٦٨	٤١ ٨٣٦	٢٠.٧ ٢٥٣	١٣٨ ٣٩٧	٣٤ ١٠٠. ٠٤٩	٢ ٦٣٢. ٠٢٤	٥ ٦٤١ ٢٢٩	٢٠١٩ صافي الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر

لا تتضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة أصول معطلة مؤقتة أو متوقفة عن الاستخدام.

Modern Waterproofing

الشركة العامة للمواد العازلة (مورد)
ش.م.م. ٢٠٢٠

٤- المشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه	جنيه	
٢٢٠ ٥٣١	٢٢٧ ٣٣١	مبانى
٣١ ٩٠٦ ٨٧٧	---	الات ومعدات - خط انتاج جديد
٣٢ ١٢٧ ٤٠٨	٢٢٧ ٢٣١	

٥- المخزون

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه	جنيه	
٣٨ ٠٦٨ ٣٠٠	٢١ ٠٢١ ٣٠٣	خامات
١ ٩١٩ ٨٣١	١ ٥٧٧ ٥٢١	قطع غيار
١٠ ١٥٢ ٥٨٩	٥ ٨٦٧ ١٣٣	إنتاج تام
٥٠ ١٤٠ ٧٢٠	٢٨ ٤٦٥ ٩٥٧	
---	(٩٠١ ٠٠٠)	(يخصم) الإضمحلال فى قيمة المخزون
٥٠ ١٤٠ ٧٢٠	٢٧ ٥٦٤ ٩٥٧	

٦- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه	جنيه	
١٠ ٠٩٣ ٤٤٩	١٠ ٦٨٢ ٥١٣	إعتمادات مستندية تصدير
٣٤ ٩٣٥ ٣٥٩	٣٣ ٣٣٤ ٧٦٤	عملاء آخرون
٢٠ ٥٤٣ ٤٦٨	١٤ ٠٠٧ ٠٠٤	أوراق القبض وشيكات تحت التحصيل
٦٥ ٥٧٢ ٢٧٦	٥٨ ٠٢٤ ٢٨١	إجمالى عملاء وأوراق قبض
(٢٠٥ ٦٣٠)	(١ ٧٧٢ ٠٠٠)	(يخصم) الإضمحلال فى قيمة العملاء وأوراق القبض
٦٥ ٣٦٦ ٦٤٦	٥٦ ٢٥٢ ٢٨١	

٧- حسابات مدينة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه	جنيه	
١ ٠٣٩ ٨١٠	٢ ٧٧٤ ٣٦٠	موردون - دفعات مقدمة
٢٥ ٢٢٤ ٢٣٥	١٤ ٦٧٨ ٥٠٠	ايرادات مستحقة
١ ٢٨٣ ٤٤٣	١ ٧٥٤ ٢٠٣	مصلحة الجمارك - دروباك
٦٨١ ٢٩٠	٨١٩ ٥٢٣	تأمينات لدى الغير
٤ ٠١٠ ٩٨٧	---	مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة
٣ ٩٧٢ ٠١٧	١ ٦٧٧ ٦٧١	مصلحة الضرائب - ضرائب منبع
٤٤٧ ٩١٤	٤٢٢ ٢٨٤	غطاء خطابات ضمين
٣١٨ ٣٥٧	٥٤٦ ٦٤٦	مصروفات متنوعة مقدمة
٢ ٢٤٤ ٢٧١	٢ ٧١٠ ٤٩٣	أخرى
٣٩ ٢٢٢ ٣٢٤	٢٥ ٣٨٣ ٦٨٠	

٨- النقدية وما في حكمها

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه	جنيه	
٢٥٣.٦٨	٢٣٤.٣٣٣	نقدية بالصندوق
٨.٣٢٧.٤٥٨	٣٧.٥٦١.٣٠٦	حسابات جارية بالبنوك
٨.٦٨٠.٥٢٦	٣٧.٧٩٥.٦٣٩	

٩- بنوك تسهيلات ائتمانية

تتمثل في التسهيلات الائتمانية التي حصلت عليها الشركة من البنوك والتي بلغت أرصدها في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٠.٥٥٠.٥٤٠ جنيه مصرى مقابل مبلغ ٢٦.٣٩٧.٤٥٣ جنيه فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

١٠- موردون وأوراق دفع

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه	جنيه	
٢٨.٢٧٦.٩٧٨	٣٠.٤٤٧.٣٤٣	موردون
٧٥٧.٣٥٨	٢.٣٣٨.٤٣٨	أوراق دفع
٢٩.٠٣٤.٣٣٦	٣٢.٧٨٥.٧٨١	

١١- حسابات دائنة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه	جنيه	
١.٦٧٠.٥٧٧	٣.٢١٦.٠٢٤	مصرفات مستحقة
١٦.١٨٦.١٦٥	٢٠.١٥٨.٩٨١	عملاء - أرصدة دائنة
٤٠٠.٠٠٠	---	تأمينات للغير
٥٤٢.٤٢٠	٣٩٣.٣٧٠	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم
١٣٣.٩١٧	١٢٦.٧٢٩	تأمينات إجتماعية
٢٢٢.٠٣٠	٣٤٢.٥٩٦	مصلحة الضرائب - ضريبة الأجور والمرتبات
---	٧٥٨.٨٦٦	مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة
١.٦٣٨.٩٤٥	٢.٣٧٥.٨١٩	أخرى
٢٠.٧٩٤.٠٥٤	٢٧.٣٧٢.٣٨٥	

١٢- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه، كما بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ١١٩ مليون جنيه موزع على عدد ١١٩ مليون سهم اسمى قيمة كل سهم ١ جنيه مصرى وقد تم التأشير فى السجل التجارى بذلك فى تاريخ ٢٠١٤/٧/٢٠.

١٣- الاحتياطات تتمثل فى الاحتياطي القانوني المعلى سنوياً طبقاً للقانون والنظام الأساسي للشركة.

١٤- الضرائب المؤجلة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه	جنيه	
(٣.٢٩٦.٨٨٠)	(٣.٧٣٧.٠٩٥)	الرصيد في أول العام (التزام)
		(التزامات) أصول ضريبية مؤجلة ناتجة عن فروق مؤقتة بين صافي القيمة
		الدفترية للأصول الثابتة طبقاً للأساس الضريبي وصافي القيمة الدفترية
(٤٤٠.٢١٥)	(١.٠٠٩.٠٩٥)	للأصول الثابتة طبقاً للأساس المحاسبي
(٢.٨٥٦.٦٦٥)	(٤.٧٤٦.١٩٠)	الرصيد في نهاية الفترة / العام (التزام)

١٥- الالتزامات العوضية

بلغ الحزاء ضد المغطى من خطابات الضمان فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥١٦.٨١

١٦- أصول مشتراه بغرض البيع

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه	جنيه	
٨ ٦٥٨ ٢٥٠	---	خط انتاج بلاستيك
٨ ٦٥٨ ٢٥٠	---	

١٧- ربحية السهم

٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه	جنيه	
٤٣ ٢٩٤ ٣١١	١٩ ٥٩٦ ٦٠٦	صافي أرباح الفترة
		يخصم :
		نصيب العاملين في الأرباح
		نصيب المساهمين في الأرباح
		متوسط عدد الأسهم خلال الفترة
		ربحية السهم (جنيه / سهم)
٤٣ ٢٩٤ ٣١١	١٩ ٥٩٦ ٦٠٦	
١١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	١١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	
٠.٣٦٤	٠.١٦٥	

١٨- ناتج تعديل تكلفة الأصل بالتعويم

صدر ملحق (أ) لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) بشأن أثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية المترتبة على تحرير أسعار صرف العملات الأجنبية وفي ضوء قرار البنك المركزي المصري بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٦ (تاريخ تحرير سعر الصرف) وكنتيجه لهذا الأجراء الاقتصادي الإستثنائي ، نشأت لدى الكثير من المنشآت أرباح أو خسائر فروق عملة إستثنائية نتيجة لوجود أرصدة أصول والتزامات ذات طبيعة نقدية بالعملات الأجنبية في ذلك التاريخ أثرت على نتائج أعمال تلك المنشآت بشكل كبير .

وفي ضوء ما ترتب على ذلك القرار سواء بصورة مباشرة أو غير مباشرة، بأن أصبحت التكلفة التاريخية لبعض الأصول تختلف جوهريا عن تكلفتها الإستبدالية نتيجة لتحرير سعر الصرف، ونتيجة لتحرير أسعار صرف العملات الأجنبية، فقد تم تعديل قيم بعض بنود الأصول باستخدام معامل التعديل المحدد طبقا لإرشادات ملحق المعيار .

١٩- مخصص مطالبات يتمثل البند في مطالبات ضريبية محتملة نتيجة فحص عن سنوات سابقة .

الرصيد في	المستخدم خلال	المكون خلال	الرصيد في
٢٠١٩/١٢/٣١	الفترة	الفترة	٢٠٢٠/٩/٣٠
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
٩ ١٥٠ ٠٠٠	---	---	٩ ١٥٠ ٠٠٠

مخصص مطالبات

٢٠- تكلفة المبيعات

تتضمن تكلفة المبيعات مبلغ ٤٨٠ ٨٠٩ ٤ جنيه قيمة إيرادات رد الدعم في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مقابل مبلغ ٢٤٣ ٢٢٦ ٥ جنيه في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، وهذا المبلغ يتم تخفيضه من التكلفة.

٢١- المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه	جنيه	
٢ ٧٥٥ ٣١٣	٤ ٧٢٩ ٢٢٢	أجور ومرتبات إدارية
٢٤٣ ٠٠٠	٢٧٣ ٣٧٥	إيجارات إدارية
١٩٩ ٤٠٢	١٧٣ ٧٣٠	تليفونات، كهرباء وغاز، أدوات كتابية ومطبوعات
٢ ٦٥٢ ٢٦١	١ ٩٧٠ ٩٩٢	إنتقالات وسفر وإقامة، استشارات مالية وقانونية وسياسية
١٥٤ ٥٣٣	١٠١ ٣٩٠	مصرفات بنكية
١٦٥ ٥٩١	١٥٠ ٠٠٣	إهلاكات إدارية
٨٦٥ ٠٦٩	٩٨٣ ٣٦٦	تبرعات ومساهمة تكلفة
٥٣٩ ٨٥٣	٣٨١ ٢٠٦	مصرفات إدارية متنوعة

٢٢- المصروفات التمويلية يتمثل الرصيد في الفوائد والعمولات البنكية على القروض والتسهيلات الائتمانية من البنوك.

٢٣- الأرباح (الخسائر) المرحلة

رصيد الأرباح المرحلة في ٢٠٢٠-١-١	--
ريخ عام ٢٠١٩ بعد التوزيع	١٦ ٦٣١ ٢١١
احتياطي قانوني	(٢ ٢٠٣ ٣٤٧)
توزيعات للعاملين	(٢ ٩٣٥ ٦٥٦)
رصيد الأرباح المرحلة قبل خصم فروق الفحص الضريبي	١١ ٣٩٢ ٢٠٨
فروق الفحص الضريبي عن سنوات سابقة *	(٣٨ ٩٧٠ ٣٣٣)
رصيد (الخسائر) المرحلة في ٢٠٢٠-٩-٣٠	(٢٧ ٥٧٨ ١٢٥)

- يتمثل البند في فروق الفحص الضريبي لضريبة الأجور والمرتببات عن السنوات (٢٠١٨/٢٠١٣، ٢٠٠٧/٢٠٠٥)، وضريبة شركات الأموال عن السنوات ٢٠١٨/٢٠١٢، وضريبة دمغه عن السنوات ٢٠١٨/٢٠١٥.

٢٤- إدارة المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية

أ- خطر التقلبات في أسعار الصرف

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

ب- خطر الائتمان

يتمثل هذا الخطر في عدم قدرة بعض العملاء في سداد ما عليهم من ديون وقد تم تكوين مخصص الديون المشكوك في تحصيلها لمقابلة أية مخاطر قد تنشأ نتيجة عدم التحصيل.

ج- خطر الفائدة

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

د- القيمة العادلة

القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ القوائم المالية.

هـ- مخاطر السيولة

يتمثل هذا الخطر في تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال للوفاء بالتزاماتها وإرتباطاتها ما قد ينتج عن ذلك من مخاطر عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة، وتعمل الشركة على تجنب ذلك.

و- مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

ويتمثل هذا الخطر في مخاطر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية للإداة المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق.

٢٥- الموقف الضريبي

أ- ضريبة شركات الأموال

الشركة الحديثة خاضعة للضريبة على أرباح شركات الأموال اعتبارا من ١ يناير ٢٠١١ حيث كانت معفاة من الضريبة على أرباح للمواد العازلة (موفرة) الأموال من أول سنة مالية لتاريخ بدء الإنتاج طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية بشأن ش.م.م. ضمانات وحوافز الاستثمار، وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية كل عام في المواعيد القانونية، علما بأنه تنتهي سنوات الإغفاء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

- تم فحص السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١١ ولا توجد ضرائب مستحقة.

- السنوات ٢٠١٢/٢٠١٤ تم الفحص والاحالة إلى اللجنة الداخلية وتم الاتفاق والتسوية ولا توجد ضرائب مستحقة.

- السنوات ٢٠١٨/٢٠١٥ تم الفحص والاحالة إلى اللجنة الداخلية وتم الاتفاق والتسوية ولا توجد ضرائب مستحقة.

ضريبة المبيعات (القيمة المضافة)

Modern Waterproofing
Company
S.A.E.

ج- ضريبة كسب العمل

- تم فحص السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٤ ولا يوجد ايه مستحقات على الشركة.
- السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧ تم الانتهاء من فحص تلك السنوات ولا يوجد ايه مستحقات على الشركة.
- السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٢ صدر قرار لجنة طعن ولا يوجد ايه مستحقات على الشركة.
- السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٨ تم الانتهاء من فحص تلك السنوات ولا يوجد ايه مستحقات على الشركة.

د- ضريبة الدمغة

تم الفحص والسداد من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٨ ولا يوجد ايه مستحقات على الشركة.

هـ- الضريبة العقارية

تم محاسبة الشركة عن الضرائب العقارية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وتم سداد كامل الضريبة المستحقة.

٢٦- أحداث هامة خلال الفترة المالية

- بتاريخ ٩ يناير ٢٠٢٠ وافق مجلس إدارة الشركة على السماح لشركة سيكا مصر لكيماويات البناء - ش.م.م على البدء فى إجراءات الفحص النافى للجها له وذلك فى ضوء العرض الغير ملزم المقدم منها لشراء ١٠٠% من أسهم الشركة. بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠٢٠ وافقت الجمعية العامة العادية على الاستقالات المقدمه من جميع أعضاء مجلس إدارة الشركة نتيجة لعرض الشراء المقدم من شركة سيكا مصر لكيماويات مواد البناء ش.م.م على أن تكون تلك الاستقالات سارية من تاريخ اتمام تنفيذ عملية بيع جزء او كل أسهم الشركة من خلال البورصة المصرية ، وكذا التأشير فى السجل التجارى بقرار اعادة تشكيل مجلس الادارة. وفى حالة عدم اتمام تنفيذ عملية بيع الاسهم تعتبر الاستقالات لاغية وكأن لم تكن. بتاريخ ١١ يونيو ٢٠٢٠ تم التأشير فى السجل التجارى بقرار اعادة تشكيل مجلس الادارة وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠٢٠.

- فى بداية عام ٢٠٢٠ حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩)، وتقشيه فى كثير من دول العالم ومنها مصر جاء من دولة الصين والتي تعد من أقوى إقتصاديات العالم، حيث تعد الصين المنتج والمصدر الرئيسى لأغلب دول العالم، تسبب فى اضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال، كما قد يؤثر على عمليات التبادل التجارى بين الدول وكذا عمليات النقل سواء البحرى أو البرى أو الجوى. إن استمرار انتشار الفيروس المستجد واتخاذ بعض الدول إجراءات إحترازية مشددة وعلى رأسها مصر تتضمن وقف حركة النقل منها وإليها وبالتالي إيقاف أغلب أنواع التبادل التجارى مما قد يترتب عليه توقف فى بعض الأنشطة لبعض المنشآت لاعتمادها على منتجات مستوردة من الصين، الأمر الذى تترتب عليه حدوث آثار إقتصادية على العديد من الأنشطة المختلفة فى مصر والعالم واحتمالية حدوث خسائر لتلك الأنشطة ربما قد تودى إلى إعادة النظر فى فرض الاستمرارية فى المدى القصير .

- بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ وافقت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبه المصرية والمعايير المصرية والفحص المحدود ومهام التأكد الأخرى* والمشكله بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١١ على تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبه لها الصادره بالقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية الدورية التى ستصدر فى عام ٢٠٢٠ على أن يتم التطبيق على القوائم المالية السنوية فى نهاية عام ٢٠٢٠ وذلك نظراً للظروف الحالية التى

الشركة الحديثة
للمواد العازلة (مؤدية)

ش.م.م يرجع للايضاح رقم ٢ (أ)

- بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧ الأدوات المالية، ٤٨ الايراد من العقود مع العملاء، ٤٩ عقود التأجير) للعام المالى الذى يبدأ من أول يناير ٢٠٢١.

٢٧- موقف قيد الشركة بالبورصة المصرية

- بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠٢٠ وافق مجلس إدارة الشركة على شطب الشركة من البورصة المصرية شطباً اختيارياً ، وشراء جميع أسهم المساهمين المعترضين على الشطب الاختياري والمتضررين منه بنفس سعر الشراء الإجباري المقدم من شركة سيكا مصر لكيمياويات مواد البناء ش.م.م والذي تم تنفيذه بتاريخ ٩ يونيو ٢٠٢٠ والبالغ قدره ٣.٩١ ج (ثلاثة جنيه مصرى وواحد وتسعون قرشاً) للسهم الواحد، وذلك وفقاً للمادة ٥٥ من قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١١ لسنة ٢٠١٤ (قواعد قيد وشطب الأوراق المالية) المعدل بقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١١٢ لسنة ٢٠٢٠.
- بتاريخ ١٤ سبتمبر ٢٠٢٠ تم اعتماد قرار مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠٢٠ من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة.
- وافقت لجنة قيد الأوراق بالبورصة المصرية على السير فى إجراءات الشطب الاختياري لأسهم شركة الحديثة للمواد العازلة - مودرن بيتومود من جدول قيد الأوراق المالية المصرية.

العضو المنتدب
إيهاب نجيب ماهر جورجى

مدير عام الشئون المالية
محاسب / رافت حامد عبد العزيز

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

ملخص تقرير الادارة المرفق بالقوائم المالية (المستقلة)

عن الفترة من 1 يناير 2020 حتى 30 سبتمبر 2020 (معد وفقاً لأحكام المادة رقم 40 من قواعد القيد)

أسم الشركة	الشركة الحديثة للمواد العازلة – مودرن بيتومود (ش.م.م.)
------------	--

أولاً : البيانات الأساسية

غرض الشركة	إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج المواد العازلة للرطوبة والحرارة والصوت بأنواعها وتصنيع مواد الديكور والمعمار ومستلزماتها ، تصميم وبناء وتعديل وصيانة وتطوير خطوط الإنتاج بكافة أنواعها وتقديم المعاونة الفنية وحقوق المعرفة ، وكذا إنتاج مواد رصف الطرق بكافة أنواعها .		
المدة المحددة للشركة	خمس وعشرون عام	تاريخ القيد بالبورصة	2001/ 12 / 24
القانون الخاضع له الشركة	رقم (8) لسنة 1997	القيمة الاسمية للسهم	واحد جنيه
آخر رأس مال مرخص به	200 مليون جنيه مصري	آخر رأس مال مصدر	119 مليون جنيه مصري
آخر رأس مال مدفوع	119 مليون جنيه مصري	رقم وتاريخ القيد بالسجل التجارى	1148 فى 9 مارس 1999

ثانياً : مراقب الحسابات:

أسم مراقب الحسابات	الأستاذ / محمد هانى محمد الحسينى		
تاريخ التعيين	2000		
رقم القيد بالهيئة	316	تاريخ قيده بالهيئة	2007 / 11 / 7

ثالثاً : هيكل المساهمين و نسبة ملكية اعضاء مجلس الادارة :

حملة 5 % من اسهم الشركة فأكثر	عدد الاسهم في تاريخ القوائم المالية فى 2020/9/30	النسبة %
شركة سيكا مصر لكيماويات البناء (ش.م.م)	117 683 468	98.894 %
الإجمالي	117 683 468	98.894 %



A SIKKA COMPANY



ISO 9001 : 2008

رابعاً : ملخص نتائج الأعمال عن الفترة من 1 يناير 2020 حتى 30 سبتمبر 2020 (القوائم المستقلة)

- صافي المبيعات (محلي وتصدير) مبلغ 274 707 382 جنيه (مائتان وأربعة وسبعون مليون وسبعمائة وسبعة ألف وثلاثمائة واثنان وثمانون جنيهاً مصرياً)
- بلغ مجمل الربح مبلغ 38 043 392 جنيه (ثمانية وثلاثون مليون وثلاثة وأربعون ألف وثلاثمائة واثنان وتسعون جنيهاً مصرياً)
- بلغ صافي الربح قبل الضرائب مبلغ 26 587 701 جنيه (ستة وعشرون مليون وخمسمائة وسبعة وثمانون ألف وسبعمائة وواحد جنيهاً مصرياً)
- بلغ صافي الربح بعد الضرائب مبلغ 19 596 606 جنيه (تسعة عشرة مليون وخمسمائة وستة وتسعون ألف وستمائة وستة جنيهاً مصرياً)

خامساً : الشئون الإدارية و الموارد البشرية

- توفر الشركة للعاملين بها نظم تأمين ورعاية طبية مع كبرى الشركات المتخصصة في ذلك .

سادساً : مساهمة الشركة خلال العام في تنمية المجتمع والحفاظ على البيئة

- قامت الشركة بالتبرع لبعض الجمعيات الخيرية ودور الرعاية .

الم
العضو المنتدب

المهندس/ إيهاب نجيب ماهر جورجى

التوقيع /

التاريخ / 12 نوفمبر 2020



A SIKA COMPANY



ISO 9001 : 2008

Modern Waterproofing
Company
S.A.E.

