

# الشركة الحديثة للمواد العازلة

"مودرن بيتومود"

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات عليها

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ الى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

### تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة

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

#### **المقدمة**

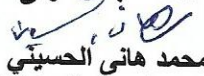
قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالى المجمع المرفق للشركة الحديثه للمواد العازله "مودرن" (شركة مساهمة مصرية ) وشركاتها التابعة فى ٢٠١٧/٦/٣٠ وكذا القوائم المجمعه للدخل والتغيرات فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة المالية من اول يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممه الأخرى والادارة هى المسئولة عن اعداد هذه القوائم المالية المجمعه الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً للمعايير المصرية للتقارير المالية، وتتحصر مسئوليتنا فى التوصل الى استنتاج على هذه القوائم المالية المجمعه الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

#### **نطاق الفحص المحدود**

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

#### **الاستنتاج**

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية المجمعه الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المجمع للشركة فى ٢٠١٧/٦/٣٠ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات الصلة .

مكتب الحسيني  
 المحاسب القانوني  
  
 محمد هانى الحسيني  
 سجل الهيئة رقم ٣١٦

القاهرة فى ٢٠١٧/٨/٣٠



الشركة الحديثة للمواد العازلة " مودرن بيتومود " شركة مساهمة مصرية  
خاضعة لأحكام القانون رقم "٨" لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية بشأن ضمانات وحوافز الإستثمار  
قائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

رقم الإيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
<b>الإصول</b>		
<b>الأصول غير المتداولة</b>		
الأصول الثابتة ( بالصافي )	٦٨ ٤٨٥ ٢١٢ ( ٤، ب٣ )	٨٤ ١٠٠ ٥٦٢
مشروعات تحت التنفيذ	-- ( ٥، ج٣ )	٣٦ ٥٨٥ ٣٤٢
أصول أخرى	٥١٧ ٢٤١	٥١٧ ٢٤١
أصول ضريبية مؤجلة	٥١ ٢٢٦	١٩ ٣١٤
<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>	<b>٦٩ ٠٥٣ ٦٧٩</b>	<b>١٢١ ٢٢٢ ٤٥٩</b>
<b>الأصول المتداولة</b>		
أصول مشتره بغرض البيع	١٩ ٣١٦ ٥٠٠	--
المخزون	٣٨ ١٧٥ ٥١٢ ( ٦، و٣ )	٢٩ ٧٤٠ ٠١٤
عملاء وأوراق قبض ( بالصافي )	٤٤ ٨٠١ ٥٤٢ ( ٧، ز٣ )	٢٩ ٨٤٢ ٢٦٥
اكتفادات مستندية	١ ١٦٠ ٩٤٣	١ ٤٦٣ ٤٥٥
حسابات مدينة أخرى	١٦ ٤١٢ ٦٦٦ ( ٨ )	١١ ٨٦٥ ٤٧٤
النقدية وما في حكمها	٨ ٧٧٣ ٢٩١ ( ٩، ح٣ )	٣ ١٣٧ ١٣٠
<b>مجموع الأصول المتداولة</b>	<b>١٢٨ ٦٤٠ ٤٥٤</b>	<b>٧٦ ٠٤٨ ٣٣٨</b>
<b>إجمالي الأصول</b>	<b>١٩٧ ٦٩٤ ١٣٣</b>	<b>١٩٧ ٢٧٠ ٧٩٧</b>
<b>حقوق الملكية</b>		
رأس المال المصدر والمدفوع	١١٩ ٠٠٠ ٠٠٠ ( ١٤ )	١١٩ ٠٠٠ ٠٠٠
إحتياطي قانوني	٦ ٧٧٣ ٣٨٢ ( ١٥، ع٣ )	٦ ٢٨٣ ٧٤٠
إحتياطي تجميع أعمال (خسائر) مرحلة	-- ( ١٧ )	٥٧٨ ٣٠٠
نتائج تعديل تكلفة الأصل بالتعويم	(٢٩ ٩٩٧ ١٤٢)	(٨٧ ٩١٣ ٤٠٢)
صافي (خسائر) أرباح الفترة / العام	١٠ ٤٥٩ ٤٥٣	١٠ ٥٩٤ ٠٨٣
إحتياطي خسائر إعادة ترجمة عملة أجنبية	(٩ ٣٧٤ ٨١٤)	٥ ٢١٩ ٩٩٠
حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	(٣ ٨٣٥ ٧٣٥) ( ١٣ )	(٢ ٥٦٣ ٨٤٨)
<b>مجموع حقوق الملكية</b>	<b>٩٣ ٠٢٩ ١٨٥</b>	<b>٥١ ١٦١ ٧٦٩</b>
<b>الالتزامات غير المتداولة</b>		
قروض من البنوك	١٩ ٦٠٨ ٥٣٤	١٩ ٣٥٨ ٧٤٣
الضرائب المؤجلة	١ ٢٦٨ ٩٢١ ( ١٦، س٣ )	١ ٩٥٠ ٩٨١
<b>الالتزامات غير المتداولة</b>	<b>٢٠ ٨٧٧ ٤٥٥</b>	<b>٢١ ٣٠٩ ٧٢٤</b>
<b>الالتزامات المتداولة</b>		
مخصص مطالبات	١٥٠ ٠٠٠	٥٥٠ ٠٠٠
بنوك تسهيلات إئتمانية	٣٧ ٥٤٨ ٩١٣ ( ١٠ )	٦٥ ٠٧٦ ١٤٢
موردون وأوراق دفع	٢٧ ٦٩٠ ٤٨١ ( ١١ )	٢٧ ٤٤٥ ٩٥٩
الجزء المستحق خلال سنة من القروض	٣ ٧٢٢ ٠٠٠ ( ١٢ )	٨ ٥٣٤ ٩٢٨
حسابات دائنة أخرى	١٤ ٦٧٦ ٠٩٩ ( ١٣ )	٢٠ ٠٨٧ ٦٩٥
ضريبة شركات الأموال المستحقة	٨٣ ٧٨٧ ٤٩٣	٣ ١٠٤ ٥٨٠
<b>مجموع الإلتزامات المتداولة</b>	<b>٨٣ ٧٨٧ ٤٩٣</b>	<b>١٢٤ ٧٩٩ ٣٠٤</b>
<b>اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات</b>	<b>١٩٧ ٦٩٤ ١٣٣</b>	<b>١٩٧ ٢٧٠ ٧٩٧</b>

\* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

دكتور مهندس / محمد وليد محمود

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / رافت حامد عبد العزيز

Modern Waterproofing  
Company  
S.A.E.



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

تقرير الفحص المحدود مرفق ٠٠٠٠

الشركة الحديثة للمواد العازلة " مودرن بيتومود " شركة مساهمة مصرية  
خاضعة لأحكام القانون رقم " ٨ " لسنة ١٩٩٧ ولانحته التنفيذية بشأن ضمانات وحوافز الإستثمار  
قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
جنيه	جنيه	
٧٦.٣٦٨٥٤	١٣٣.٩٩٦.٠٣٧ ( ل٣ )	المبيعات
(٦٣٣.١١٨٠)	(١١٢.٢٣٦.١٣٥)	تكلفة المبيعات
١٢.٧٣٥.٦٧٤	٢١.٧٥٩.٩٠٢	مجمل الربح
(٢.٥٤٨.٢٧٤)	(١١.٩٠٧.٩٥٣)	مصروفات عمومية وإدارية
١٠.١٨٧.٤٠٠	٩.٨٥١.٩٤٩	(الخسائر) الأرباح الناتجة من التشغيل
(٦.٩٥٨.٢٧٣)	(٦.٨٤٣.٧٤٧)	مصروفات تمويلية
٢٤.٥٠٥	٦٥٥.٦٠٩	إيرادات أخرى
--	(٧٤.٧٥٣.١٧٩)	الاضمحلال في الأصول
٦٤.٠٣٨	(٧.٩٧٤.٣٠٠)	(خسائر) أرباح رأسمالية
٦٥.٨٤٣	٦٥.٨٤٣	إستهلاك بيع أصول مع إعادة الإستثمار
--	٦٩.٩٥٠.٠٠٠	رد اضمحلال انتفى الغرض منه
--	١٣٤.٦٣٠	ما يخص الفترة من ناتج تعديل تكلفة الأصل
(٥٣١.٩٩٨)	(٢.٢٥٣)	فرق تقييم عملة
٢.٨٥١.٥١٥	(٨.٩١٥.٤٤٨)	صافي الربح قبل الضرائب
(٩٣٥.٢٤٩)	--	ضريبة الدخل
٢.٨٥٢٣	(٤٥٩.٤٦٣) (١٦، ٣)	الضريبة المؤجلة
٢.١٢٤.٧٨٩	(٩.٣٧٤.٩١١)	صافي ( الخسارة ) الربح بعد الضرائب
٦٨٩	٩٧	حقوق اصحاب الحصص غير المسيطرة
٢.١٢٥.٤٧٨	(٩.٣٧٤.٨١٤)	صافي ( الخسارة ) الربح بعد الضرائب وحقوق اصحاب الحصص غير المسيطرة

\* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / رافت حامد عبد العزيز

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

دكتور مهندس / محمد وليد محمود

Modern Waterproofing  
Company  
S.A.E.

الشركة الحديثة  
للمواد العازلة (مودرن)  
٢٠١٧.٠٦.٣٠

الشركة الحديثة للمواد العازلة \* مولدز بيتمومود \* (شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم "أ" لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية بشأن ضمانات وحافز الاستثمار

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

الإجمالي	حقوق أصحاب المصنوع غير المسيطرة	أرباح (خسائر) الفترة	أرباح (خسائر) مرحلة احتياطي تعديل تكلفة الأصل بالتعميم	نتائج تعديل تكلفة الأصل بالتعميم	حقوق الملكية القانونية	احتياطي تدبير أعمال الاحتياطي القانوني	رأس المال
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
٤٠,٣٢٤,٨٨٨	١,٩٤٤,٤٤١	(٨٧,١٧٦,٨٠٣)	١,٦٥٣,٦٥٩	(١١٣,٤٤٩)	٦,٢٨٣,٧٤٠	٥٧٨,٣٠٠	١١٩,٠٠٠,٠٠٠
	--	٨٧,١٧٦,٨٠٣	(٨٧,١٧٦,٨٠٣)	--	--	--	--
(٧٠٤,٢٥٨)	--	--	(٧٠٤,٢٥٨)	--	--	--	--
(٢,٤٥٠,٣٤٩)	--	--	--	(٢,٤٥٠,٣٤٩)	--	--	--
(١,٦٨٨,٠٠٠)	--	--	(١,٦٨٨,٠٠٠)	--	--	--	--
١,٠٥٩٤,٨٣٠	--	--	--	١,٠٥٩٤,٨٣٠	--	--	--
(١٤٦,٥٨٥)	(١٤٦,٥٨٥)	--	--	--	--	--	--
٥,٢١٩,٩٩٠	--	٥,٢١٩,٩٩٠	--	--	--	--	--
٥١,١٦١,٧٦٩	(٣٧,٠٥٤)	٥,٢١٩,٩٩٠	(٨٧,٩١٣,٤٠٢)	(٢,٥٣٣,٨٤٨)	٦,٢٨٣,٧٤٠	٥٧٨,٣٠٠	١١٩,٠٠٠,٠٠٠
٥١,١٦١,٧٦٩	(٣٧,٠٥٤)	٥,٢١٩,٩٩٠	(٨٧,٩١٣,٤٠٢)	(٢,٥٣٣,٨٤٨)	٦,٢٨٣,٧٤٠	٥٧٨,٣٠٠	١١٩,٠٠٠,٠٠٠
--	--	(٥,٢١٩,٩٩٠)	٥,٢١٩,٩٩٠	--	--	--	--
٥٧,١٢١,١٤٤	--	--	٥٧,١٩٩,٤٤٤	--	--	(٥٧٨,٣٠٠)	--
(١,٢٧١,٨٨٧)	--	--	--	(١,٢٧١,٨٨٧)	--	--	--
--	--	--	(١٨٩,٦٤٢)	--	--	--	--
(٤,٤٧٦,٤٣٦)	--	--	(٤,٤٧٦,٤٣٦)	--	٤٨٩,٦٤٢	--	--
(١٢٤,٦٣٠)	--	--	--	(١٢٤,٦٣٠)	--	--	--
٤,٠٤١	٤١,١٣٥	--	(٣٧,٠٤٤)	--	--	--	--
(٩,٣٧٤,٨١٤)	--	(٩,٣٧٤,٨١٤)	--	--	--	--	--
٩٣,٢٩,١٨٥	٤,٠٤١	(٩,٣٧٤,٨١٤)	(٢٩,٩٩٧,١٤٢)	(٣,٨٣٥,٧٣٥)	٦,٧٧٣,٣٨٢	١٠,٤٥٩,٤٥٣	١١٩,٠٠٠,٠٠٠

\* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.  
 مدير عام الشؤون المالية  
 محاسب / رافت حامد عبد العزيز

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

Modern Waterproofing  
 Company  
 S.A.E.

مدير  
 رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
 دكتور مهندس / محمد وليد محمود



الشركة الحديثة للمواد العازلة " مودرن بيتمود " (شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم "٨" لسنة ١٩٩٧ ولانحته التنفيذية بشأن ضمانات وجواز الإستثمار

قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
جنيه	جنيه	
٧ ٩٨٥ ٧٩٠	(٨ ٩١٥ ٤٤٨)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢ ٦٩٠ ٦٢٥	٨ ٥٥٦ ٧٢٢	صافي (خسائر) الفترة / أرباح العام قبل الضرائب
--	٢ ٢٥٣	تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١ ٢٢٢ ٧٤١	٧٤ ٧٥٢ ١٧٩	إهلاك الأصول الثابتة
--	(٦٩ ٩٥٠ ٠٠٠)	تسويات فروق عملة
٣ ٧٧٢ ٤٠٦	٧ ٩٧٤ ٣٠٠	الإضمحلال في الأصول
--	( ١٣٤ ٦٣٠)	إضمحلال انتقى الغرض منه
٢ ٤٥٠ ٣٤٩	--	خسائر رأسمالية
( ١٣١ ٦٨٥)	( ٦٥ ٨٤٣)	ما يخص الفترة من ناتج تعديل تكلفة الأصل
١٧ ٩٩٠ ٢٢٦	١٢ ٢٢٠ ٥٣٤	فروق ترجمة عمليات أجنبية
(١٠ ١٥٦ ٨٢٨)	(١٦ ٣٦٨ ٨٨١)	تسوية بيع أصول مع إعادة الإستثمار
٢ ٨٤٣ ٩٣١	(٨ ١٣٢ ٩٨٦)	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٣ ٠١٨ ٥٧٩)	(٢ ٧٤٦ ٤٠٨)	(الزيادة) في العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
١٣ ٦٣٦ ٧٣٦	(٤ ٩٧٣ ١٠٧)	(الزيادة) النقص في المخزون واعتمادات مستندية
٢١ ٢٩٥ ٤٨٦	(٢٠ ٠٠٠ ٨٤٨)	ضرائب الدخل المدفوعة
(٢٠ ١٩٢ ٤٥٦)	( ٢ ٢٦٤)	(النقص) الزيادة في الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى
--	٦١ ٦٧٥ ٧٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢٠ ١٩٢ ٤٥٦)	٦١ ٦٧٣ ٤٣٦	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(١ ٦٨٨ ٠٠٠)	(٣ ٩٤٦ ٠٦١)	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٢ ٢١٢ ٣٤٣)	(٣٢ ٠٩٠ ٣٦٦)	متحصلات من بيع استثمارات
(٣ ٩٠٠ ٣٤٣)	(٣٦ ٠٣٦ ٤٢٧)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
(٢ ٧٩٧ ٣١٣)	٥ ٦٣٦ ١٦١	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٥ ٩٣٤ ٤٤٣	٣ ١٣٧ ١٣٠	توزيعات أرباح مدفوعة
٣ ١٣٧ ١٣٠	٨ ٧٧٣ ٢٩١	مدفوعات لسداد قروض وتسهيلات ائتمانية وبنوك دائنة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة / العام
		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة / العام
		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة / العام
		تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية

\* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
دكتور مهدي / محمد وليد محمود

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / رافت حامد عبد العزيز

Modern Waterproofing  
Company  
S.A.E.

الشركة الحديثة للمواد العازلة (مودرن)  
٢٠١٧

الشركة الحديثة للمواد العازلة " مودرن " - بيتومود (شركة مساهمة مصرية)  
خاضعة لأحكام القانون رقم " ٨ " لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار  
قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

رقم الإيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيه	٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه
	(٩ ٣٧٤ ٩١١)	٢ ١٢٤ ٧٨٩
	(٩ ٣٧٤ ٩١١)	٢ ١٢٤ ٧٨٩
	(٩ ٣٧٥ ٠٠٨)	٢ ١٢٤ ١٠٠
	٩٧	٦٨٩
	(٩ ٣٧٤ ٩١١)	٢ ١٢٤ ٧٨٩

(خسائر) أرباح الفترة  
الدخل الشامل الأخر

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من :

مالكي الشركة الأم

حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

\* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

دكتور مهندس / محمد وليد محمود

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / رافت حامد عبد العزيز

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

Modern Waterproofing  
Company  
S.A.E.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

١- نبذة عن المجموعة

- تأسست الشركة الحديثة للمواد العازلة "مودرن" (شركة مساهمة مصرية) بموجب قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٥٩١ لسنة ١٩٩٩ وفقاً لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار ولانحته التنفيذية ، وتم قيدها في السجل التجاري في ١٠ مارس ١٩٩٩ تحت رقم ١١٤٨ - الاستثمار وبموجب قرار الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢٠٣/ع في ١ فبراير ٢٠١٠ تم تعديل اسم الشركة ليصبح الشركة الحديثة للمواد العازلة "مودرن" بيتومود شركة مساهمة مصرية بنظام الاستثمار الداخلي وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري للشركة في تاريخ ١٠ فبراير ٢٠١٠ .
- شركة اللدائن الحديثة (ش.م.م) خاضعة لأحكام القانون (٨) لسنة ١٩٩٧ وغرضها إقامة وتشغيل مصنع لتدوير وإعادة تصنيع المنتجات البلاستيكية واللدائن والعوازل بكافة أشكالها وأحجامها وأنوعها .
- شركة بيتومود أنترناشيونال المحدودة الهند ، وغرضها تصنيع المواد العازلة .

غرض الشركة

إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج المواد العازلة للرطوبة والحرارة والصوت بأنواعها وتصنيع مواد الديكور والمعمار ومستلزماتها وبتاريخ 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- نطاق القوائم المالية المجمعة

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

اسم الشركة	رأس المال	نسبة الأسهم	قيمة المساهمة	طبيعة العلاقة
اللدائن الحديثة	١٧,٠٠٠,٠٠٠ جم	٩٩.٩٧%	٢١,١٩٥,٠٠٠ جم	شركة تابعة
بيتومود أنترناشيونال - الهند	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ روبية هندي	٩٩.٣٥%	١٤,١١٦,٤٧٢ جم	شركة تابعة

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

أ- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

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

- الشركات التابعة

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

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

Modern Waterproofing  
Company  
S.A.E



## \*توقف نشاط شركة سينتكس للمنسوجات الهندسية

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

وقد قامت الشركة خلال شهر فبراير ٢٠١٧ بعمل دراسة على السعر العادل ( القيمة العادلة ) على إستثمارها فى هذه الشركة، وقد أسفرت هذه الدراسة أن السعر العادل لهذا الإستثمار هو مبلغ ٤٣٠.٠٠٠ جنية ( تسعة وخمسون مليون وأربعمائة وثلاثون ألف جنيهاً ) شامل خط الأنتاج الرئيسي، وقد تم إعتقاد هذه الدراسة من مجلس إدارة الشركة فى ١٩/٢/٢٠١٧، وخلال شهر مارس ٢٠١٧ قامت الشركة ببيع هذا الإستثمار بمبلغ ٧٠٠ ٩٧٥ ٦١ جنية ( واحد وستون مليون وتسعمائة وخمسة وسبعون ألف وسبعمائة جنية )، غير شامل خط الأنتاج الرئيسي .

## \*شركة بيتومود إنترناشيونال الهند

تم الحصول على القوائم المالية لشركة بيتومود إنترناشيونال - الهند ( شركة تابعة ) فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وقد أدرجت نتائجها ضمن القوائم المالية المجمعة للمجموعة .

### - المعاملات التي تم استبعادها عند التجميع للقوائم المالية

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

### ب- الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

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

### ج- مشروعات تحت التنفيذ

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

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

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

#### د- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

#### هـ- إضمحلال قيمة الأصول

##### (١) الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بمراجعة القيم الدفترية لأصولها الملموسة ( بخلاف المخزون ) لتحديد ما إذا كانت هناك دلالات أو مؤشرات على احتمال حدوث إضمحلال في قيمتها ، فإذا ما توافرت تلك الدلالات أو المؤشرات تقوم الشركة بتقدير القيمة الإستردادية لكل أصل على حده بغرض تحديد خسائر الإضمحلال ، فإذا ما تعذر تقدير القيمة الإستردادية للأصل تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المولدة للنقد التي يتبعها الأصل .  
وفي حالة استخدام أسس منطقية وثابتة لتوزيع الأصول على الوحدات المولدة للنقد فإن الأصول العامة للشركة يتم توزيعها أيضاً على تلك الوحدات ولو تعذر تحقيق الأصول العامة للشركة على أصغر مجموعة من الوحدات المولدة للنقد التي أمكن للشركة تحديدها باستخدام أسس منطقية وثابتة .

هذا وتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في القيمة العادلة ( مخصوماً منها تكاليف البيع المقدرة ) أو القيمة المتوقعة من إستخدام الأصل ( أو للوحدة المولدة للنقد ) أيهما أكبر .

ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل أو الوحدة المولدة للنقد بإستخدام معدل خصم قبل حساب الضريبة للوصول إلى القيمة الحالية لتلك التدفقات والتي تعبر عن القيمة المتوقعة من استخدام الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) .  
ويعكس هذا المعدل تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بذلك الأصل والتي لم يتم أخذها في الاعتبار عند تقدير التدفقات النقدية المستقبلية المتولدة عنه ، وإذا كانت القيمة الإستردادية المقدرة للأصل ( أو لوحدة مولدة للنقد ) أقل من قيمتها الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لذلك الأصل ( أو للوحدة المولدة للنقد ) لتعكس قيمته الإستردادية ويتم الإقرار بخسائر الإضمحلال فوراً بقائمة الدخل .

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

##### (٢) الأصول المالية

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

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

ويتم تخفيض القيمة الدفترية لكافة الأصول المالية مباشرة بخسائر الإضمحلال فيما عدا تلك المتعلقة بالإنخفاض في القيمة المتوقع تحصيلها من مديونيات العملاء وبعض الأرصدة المدينة حيث يتم تكوين حساب اضمحلال 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 .

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

Modern Waterproofing  
Company  
S.A.E.

## و- المخزون

- يتم تقييم المخزون في نهاية الفترة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل طبقاً لما يلي :-
- ١- خامات ، قطع غيار يتم حساب التكلفة على أساس المتوسط المتحرك المرجح بالكمية .
  - ٢ - إنتاج تام يتم تقييم الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية.

## ز- العملاء

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

## ح- النقدية وما في حكمها

يتم إثبات النقدية وأرصدة البنوك في الميزانية بالقيمة الاسمية.

## ط- المخصصات

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

## ي- الموردون

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

## ك- تقييم العملات الأجنبية

تمسك حسابات الشركة وشركاتها التابعة داخل جمهورية مصر العربية بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السارية وقت إتمام التعامل ويتم إعادة تقييم الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية في نهاية الفترة وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتدرج فروق التقييم في قائمة الدخل. أما الشركة التابعة في دولة الهند فهي تملك حسابات بالروبية الهندي ويتم ترجمة القوائم وفقاً للأسعار السائدة داخل جمهورية مصر العربية والفروق تدرج ضمن حقوق الملكية تحت مسمى احتياطي أو خسائر إعادة ترجمة وذلك وفقاً للمعيار المصري رقم (١٣) " ملحق أ " الخاص بأثار التغيرات في اسعار صرف العملات الأجنبية فقد تم ترجمة بنود قائمة الدخل بمتوسط سعر صرف الجنية السائد في عام ٢٠١٧ الجنيه يعادل ٦.١٤ روبية هندي وتم ترجمة المعاملات ذات الطبيعة النقدية بمعامل صرف الأقبال في ٣١ مارس ٢٠١٧ الجنية يعادل ٣.٥٧ روبية هندي أما الأصول الثابتة والأصول الأخرى والإلتزامات الأخرى ورأس المال فقد تم ترجمتها بالتكلفة التاريخية في تاريخ المعاملة .

## ل- تحقق الإيراد

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

## م- تكلفة الاقتراض

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

## ن- 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.

شركة العازلة  
ش.م.ع  
ش.م.ع

Modern Waterproofing  
Company  
S.A.E.



### س- الضريبة المؤجلة

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

### ع- الإحتياطي القانوني

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

### ف- توزيعات الأرباح

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

### ص- نصيب السهم في الأرباح

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

### ق- الأدوات المالية

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

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

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

## ٤- الأصول الثابتة وأملاكها

الإجمالي	تحسينات على أصول مستأجرة	وسائل نقل وانتقالات	أجهزة كمبيوتر ومستلزماتها	الأجهزة الكهربائية والمكتبية	الأثاث والمستلزمات المكتبية	آلات ومعدات وعدد أدوات	مباني وإنشاءات	أراضي	بيان
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	
١٦٤١١٣٠٦٣	٣٧١٩٦٦	١٤٧٣٠٥٢	٨٣١٨٣٣	٢٤١١٢١٨	٦٩٠٦٧٢	١١٦٤٣٣٦٣٠	٣٥٣٧١٧٢٠	٦٥٢٨٤٣٢	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٣٧٨٢٤٦٧٩	١٧٣٦٣٤	---	٤٤٩٩	٥٢٤١٠	٣٢٧٤٠	٣٧١٩٣٨٠١	٣٦٦٥٩٥	---	الإضافات خلال الفترة
(١٠٧٥١٨٤٧٩)	(١١٢١٠)	(٣٦٦٣٠٠)	(١٠٠٧٦٨)	(٤٤٥٢٥٣)	(١٩٦٧١٤)	(٧٦٥٢٠٦٧)	(٢٤٩٠٤٧١٨)	(٤٥٤١٤٤٩)	
٩٤٤١٩٢٦٣	٥٢٤٣٩٠	١١٠٧٢٩٢	٧٣٥٦٤	٢٠١٨٣٧٥	٥٢٧٦٩٨	٧٦٦٧٥٣٦٤	١٠٨٢٣٥٩٧	١٩٨٦٩٨٣	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(٨٠٠١٢٥٠١)	(٢٧٦٩١٦)	(١١٤٨٥٨)	(٧٥٠٥٠٢)	(٩٤٠٨٢٥)	(٣٥٦٥٤٧)	(٧٢٥٣١٠٤٦)	(٤٠٤١٨١٢)	---	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(٨٥٥٦٧٣٣)	(١٨١١٢)	(٤٣٥٦٩)	(٢٦٣١٦)	(٥٥٦٧٤٥)	(٣٣٨٠٢)	(٦٥٤٦٣٠٧)	(١٣٣١٨٧٧)	---	إهلاك الفترة
٦٤٦٣٥١٧٣	٦٠٥٩	٣٦٦٢٩٩	٩٨١٦٤	٣٥٨٦٤٣	٩٠١٣٥	٥٧٨٧٧٠٥٠	٣٨٣٨٨٢٣	---	مجمع اهلاك الاستعدادات
(٢٥٩٣٤٠٥١)	(٢٨٨٩٦٩)	(٧٩٢١٢٨)	(٦٧٨٦٥٤)	(١١٣٨٩٢٧)	(٣٠٠٢١٤)	(٢١٢٠٠٢٩٣)	(١٥٣٤٨٦٦)	---	مجمع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
٦٨٤٨٥٢١٢	٢٤٥٤٣١	٣١٥١٦٤	٥٦٩١٠	٨٧٩٤٤٨	٢٢٧٤٨٤	٥٥٤٧٥٠٧١	٩٢٩٨٧٣١	١٩٨٦٩٨٣	صافي الأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
٨٤١٠٠٥٦٢	٩٥١٥٠	٣٥٨٧٢٤	٨١٣٣١	١٤٧٠٣٩٣	٣٣٤١٢٥	٤٣٩٠٢٠٨٩	٣١٣٢٩٩٠٨	٦٥٢٨٤٣٢	صافي الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

Modern Waterproofing  
Company  
S.A.E.



٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
جنيه	جنيه
٣٦ ٥٨٥ ٣٤٢	--
٣٦ ٥٨٥ ٣٤٢	--

الأت ومعدات

٦- المخزون

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
جنيه	جنيه
٢٤ ٠١٣ ٨٣٣	٣٠ ٠٥٨ ٥٦٩
٣ ٤٥٥ ٢٢٨	٦ ٨٩٦ ٩٣٠
٣٦٥ ٣١٣	--
١ ٩٠٥ ٦٤٠	١ ٢٢٠ ٠١٣
٢٩ ٧٤٠ ٠١٤	٣٨ ١٧٥ ٥١٢

خامات

إنتاج تام

انتاج تحت التشغيل

قطع غيار

٧- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
جنيه	جنيه
١٦ ٤٠٨ ٦٤٣	٣٥ ٠٢٧ ٠٥٨
١٣ ٤٥٨ ٤٨١	٩ ٧٩٩ ٣٤٣
(٢٤ ٨٥٩)	(٢٤ ٨٥٩)
٢٩ ٨٤٢ ٢٦٥	٤٤ ٨٠١ ٥٤٢

عملاء

أوراق قبض، وشيكات تحت التحصيل

(يخصم) الأضمحلال في قيمة العملاء

٨- حسابات مدينة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
جنيه	جنيه
١ ٥٣٥ ٧٤٩	١ ٠١٦ ٤٦١
١ ٣٨٢ ٢٥٨	١ ٣١٣ ٨٣٢
٦٣١ ٦١٤	٧٨٤ ١٣٨
٨٨٠ ٥١٤	١ ٢٦٢ ٩٥٥
١ ١٢٤ ٢٧٦	٦٥٩ ٤٦٠
٨٧٥ ٢٣٠	٧٢٨ ٤٤٥
٧ ٠٧٥ ٢٥٦	٦ ٩٣٣ ٨٤٣
٥٥٦ ٠٧١	٣ ٢٨٦ ٠٤٨
٣٧٤ ٧٦٣	٢٩٣ ٩٨٦
١٣٢ ٢٦٠	١٣٣ ٤٩٨
(٢ ٧٠٢ ٥١٧)	--
١١ ٨٦٥ ٤٧٤	١٦ ٤١٢ ٦٦٦

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



Modern Waterproofing  
Company  
S.A.E.

موردون - دفعات مقدمة

ضرائب القيمة المضافة

مصلحة الجمارك - درويك

مصروفات مدفوعة مقدما

غطاء خطابات ضمان

تأمينات لدى الغير

ايرادات مستحقة

أرصدة مدينة أخرى

ضرائب الخصم والتحصيل

حسابات مدينة تحت التسوية

(يخصم) الأضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى

## ٩- النقدية وما فى حكمها

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه	جنيه	نقدية بالصندوق
٨٨١ ٤٧٥	١ ٠٣٧ ٢٩١	حسابات جارية بالبنوك
٢ ٢٥٥ ٦٥٥	٧ ٧٣٦ ٠٠٠	
٣ ١٣٧ ١٣٠	٨ ٧٧٣ ٢٩١	

## ١٠- بنوك حسابات جارية دائنة

تتمثل فى التسهيلات الائتمانية التى حصلت عليها الشركة من البنوك والتي بلغت أرصدها فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٣٧ ٥٤٨ ٩١٣ جنيهاً.

## ١١- موردين وأوراق دفع

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه	جنيه	موردين
٢٦ ٧٧١ ٠٨٢	٢٦ ١٢١ ٠٥٩	أوراق دفع
٦٧٤ ٨٧٧	١ ٥٦٩ ٤٢٢	
٢٧ ٤٤٥ ٩٥٩	٢٧ ٦٩٠ ٤٨١	

## ١٢- أقساط قروض مستحقة

تتمثل فى الجزء المستحق خلال عام من القروض متوسطة الأجل التى حصلت عليها الشركة بمبلغ ٣ ٧٢٢ ٠٠٠ جنيه

## ١٣- حسابات دائنة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه	جنيه	عملاء دفعات مقدمة
٥ ٣٣٧ ٦٦٨	٤ ٥٧٦ ٢٠٠	مصرفات مستحقة
٢ ٠٨٢ ٦٣٣	٣ ٦١١ ١٠٠	أرصدة دائنة أخرى
١ ٨٢٧ ٨٣٤	--	تأمينات إجتماعية
١١٣ ٩٣٦	٩٩ ٢٨٣	حسابات دائنة تحت التسوية
٤ ٤٩٧ ٣٢٧	٤ ١٥٨ ٣٨٠	حسابات دائنة لأعضاء مجلس الإدارة
٤ ١٨٤ ٤٤٩	--	مصلحة الضرائب - ضرائب مرتبات (كسب العمل)
٧٦٠ ٥١٥	٢٦٨ ٣٣٨	أرباح بيع أصول ثابتة مع إعادة الإستئجار *
٢٦٢ ٥٨٣	١٩٧ ٥٢٨	ضرائب القيمة المضافة
٩٣٨ ٥١١	٤١١ ١٠٩	ضريبة الخصم والتحويل
٨٢ ٢٣٩	١٨٧ ٨٣٤	تأمينات للغير
--	٦١٠ ٠٠٠	دائنو التوزيعات
--	٥٥٦ ٣٢٧	
٢٠ ٠٨٧ ٦٩٥	١٤ ٦٧٦ ٠٩٩	

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

Modern Waterproofing  
Company  
S.A.E.

\* تتمثل فى قيمة الفرق بين صافى القيمة الدفترية وسعر البيع مع إعادة الإستئجار والتي تم تأجيل الإقرار بها ويتم استهلاكه على فترة عقد التأجير لشركة اللدائن الحديثة

١٤- رأس المال

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

١٥- الاحتياطات.

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

١٦- الضرائب المؤجلة.

تتمثل الضرائب المؤجلة في قيمة الالتزامات الضريبية المؤجلة والتي بلغت ٢٦٨ ٧٤٢ جنيهه ( يرجع للإيضاح رقم "م٢" )

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه	جنيه	الرصيد في أول العام ( التزام )
( ١ ٧٥٩ ٧١٧ )	( ١ ٩٥٠ ٩٨١ )	أصول ضريبية مؤجلة ناتجة عن فروق مؤقتة بين صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة طبقاً للأساس الضريبي وصافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة طبقاً للأساس المحاسبي
١٩ ٣١٤	١ ٥٣٥ ٥٧٢	التزامات ضريبية مؤجلة ناتجة عن فروق مؤقتة بين صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة طبقاً للأساس الضريبي وصافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة طبقاً للأساس المحاسبي
( ٢١٠ ٥٧٨ )	( ٨٥٣ ٥١٢ )	الرصيد في نهاية الفترة / العام ( التزام )
( ١ ٩٥٠ ٩٨١ )	( ١ ٢٦٨ ٩٢١ )	

١٧- إحتياطي تجميع الأعمال

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه	جنيه	إحتياطي قانوني لشركة سبنتكس من عام ٢٠٠٩
٩٨ ٤٦٦	--	أرباح مرحلة سبنتكس من عام ٢٠٠٩
١ ١٥٧ ٩٠٤	--	خسائر شركة اللدائن من عام ٢٠٠٩
( ٦٧٨ ٠٧٠ )	--	
٥٧٨ ٣٠٠	--	

١٨- الإلتزامات العرضية.

بلغ الجزء غير المغطى من خطابات الضمان في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ١ ٣٣٠ ٠٢٢ جنيهه.

١٩- التأجير التمويلي

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

وتتمثل بيانات عقد التأجير التمويلي في تأجير كامل أرض وبناء المصنع المقام على قطعة الأرض رقم ( ٥٣ ، ٥٥ ) والبالغ إجمالي مساحتها ٩٦٠٠ م<sup>٢</sup> م والمتثلة في كامل المباني والإنشاءات والاسوار والبوابات والجمالون وخزانات المياه وذلك باجمالي قيمة إيجارية مقدارها ١٢ ١٦٨ ٠٠٠ جنيهه مصري علماً بأن الأجرة الاجمالية المبينة في العقد تتغير بالزيادة أو النقص وفقاً لتغير سعر الإقتراض المعلن من قبل البنك المركزي المصري، ويحق للمستأجر شراء المال المؤجر محل التعاقد عند انتهاء مدة الإيجار خلال شهرين من تاريخ نهاية العقد بمبلغ جنيهه مصري واحد أو في نهاية كل سنة من تاريخ بدء مدة الإيجار على أن يكون سعر الشراء مساوياً للقيمة الحالية للإيجارات غير المسددة.

Modern Waterproofing Company S.A.E.

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

## ٢٠- إدارة المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية

### أ- خطر التقلبات في أسعار الصرف

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

### ب- خطر الائتمان

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

### ج- خطر الفائدة

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

### د- القيمة العادلة

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

## ٢١- أحداث جوهرية

- بتاريخ ٦ إبريل ٢٠١٥ صدر قرار وزير المالية رقم ١٧٢ لسنة ٢٠١٥ بتعديل بعض أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ على أن يعمل بهذا القرار في اليوم التالي لتاريخ نشره بالوقائع المصرية .
- بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٥ صدر قرار بقانون ٩٦ لسنة ٢٠١٥ من رئيس جمهورية مصر العربية بتعديل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥، والقرار رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ وكان أهم التعديلات التي وردت بهذا القانون :

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

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

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

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

## ٢٢- الموقف الضريبي للمجموعة

أولا : الشركة الحديثة للمواد العازلة (مودرن)

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

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

ج- السنوات ٢٠١٢/٢٠١٦ تم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية طبقا لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥

د- بالنسبة للضريبة العامة على المبيعات تم الفحص والربط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وتم سداد كافة الفروق، والسنوات ٢٠١٥/٢٠١٦ لم يتم الفحص، والشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية .

هـ- بالنسبة لضريبة كسب العمل تم الفحص من بدء النشاط حتى سنة ٢٠٠٤ وتم ارسال النماذج الخاصة بنتائج الفحص من المأمورين وجاري إنهاء اللجنة بمركز كبار الممولين ، أما بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠١٦ لم يتم الفحص أو الربط .

و- ضريبة الدمغة تم الفحص والربط والسداد من بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، والسنوات ٢٠١٥/٢٠١٦ لم يتم الفحص .

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

Modern Waterproofing  
Company  
S.A.E.

ثانياً : شركة اللدائن الحديثة

- أ- الشركة معفاة من الضريبة على وعاء شركات الأموال حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ .
- ب- بالنسبة للضريبة العامة على المبيعات تم الفحص السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وتم سداد كافة الفروق، والسنوات ٢٠١٥/٢٠١٦ لم يتم الفحص، والشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية .
- ج- بالنسبة لضريبة كسب العمل لم يتم الفحص حتى تاريخه .
- د- بالنسبة لضريبة الدمغة لم يتم الفحص حتى تاريخه .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
دكتور مهندس / محمد وليد جمال الدين

المدير المالي  
محاسب / رأفت حامد عبدالعزيز

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

Modern Waterproofing  
Company  
S.A.E.