



سماد مصر
إيجيفرت
ش.م.م

القوائم المالية

وتقرير مراقب الحسابات

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤



تقرير مراقب الحسابات إلى السادة مساهمى شركة سماد مصر (إيجيفرت) - شركة مساهمة مصرية

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة سماد مصر "إيجيفرت" - "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة فى الميزانية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وكذا قوائم الدخل والتغير فى حقوق المساهمين والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية فى ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات فى القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التى تم إختيارها على الحكم الشخصى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

تقرير مراقب الحسابات إلى السادة مساهمي
شركة سماد مصر (إيجيفرت) - شركة مساهمة مصرية - تابع

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المرفقة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى لشركة سماد مصر "إيجيفرت" - "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقا للأصول المرعية.



زميل مجمع المحاسبين المعتمدين ببريطانيا
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
عضو جمعية الضرائب المصرية
س.م.م. ٤٤٧٩
س.ه.س.م. ٢٠٨

القاهرة في ١ مارس ٢٠١٥

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣.٦٦٣.٩٨٩	٤.٠٢١.٠٨٠	٣	الأصول طويلة الأجل
٥٨.٥٨٠	٥٨.٥٨٠	٣	الأصول الثابتة
٢٦.١١٨.٨٤٩	٢٦.٠٦٨.٨٤٩	٤	مشروعات تحت التنفيذ
٤.٤٨٩.٦٨٠	٤.٤٨٩.٦٨٠	٥	استثمارات مالية متاحة للبيع
٣٤.٣٣١.٠٩٨	٣٤.٦٣٨.١٨٩		الاستثمارات في شركات تابعة
٩.١٤١.٢٦٥	٧.٧٩٦.٤٨٣	٦	الأصول المتداولة
٣.٦٦٦.٠٦١	٥.٢٧٠.٤٩١	٧	المخزون
٢.٧٤٢.٣١٣	٥.٨٤٠.٩٣١	٨	العملاء وأوراق القبض
٩.١٩٣.٣٢٢	٥.٦٧٢.٣٩١	٩	المدينون وحسابات مدينة أخرى
٢٤.٧٤٢.٩٦١	٢٤.٥٨٠.٢٩٦		النقدية وما في حكمها
٣٢٩.٨٠٦	٢٦٢.٨٢٩	١٠	الالتزامات المتداولة
٤٣.٣٤٩	---		مخصصات
١٣٠.٨٠٧	١٣١.٢٥٦	١١	ضريبة الدخل
٥٠٣.٩٦٢	٣٩٤.٠٨٥		الدائنون وحسابات دائنة أخرى
٢٤.٢٣٨.٩٩٩	٢٤.١٨٦.٢١١		رأس المال العامل
٥٨.٥٧٠.٠٩٧	٥٨.٨٢٤.٤٠٠		إجمالي الاستثمار
٤٨.٠٠٠.٠٠٠	٤٨.٠٠٠.٠٠٠	١٢	ويتم تمويله على النحو التالي
١.٧٣٩.٠٧٧	١.٧٣٩.٠٧٧	١٣	حقوق المساهمين
١.٣٥٥.٦٨٣	١.٣٥٥.٦٨٣	١٤	رأس المال المدفوع
٦.٧٨٤.٦٤١	٦.٥٣٦.٥٠٩		الاحتياطي القانوني
٨٨٩.٦٨٠	٨٨٩.٦٨٠		الاحتياطي النظامي
(٢٤٨.١٣٢)	٢١٦.٨٣٥		الأرباح المرحلة
٥٨.٥٢٠.٩٤٩	٥٨.٧٣٧.٧٨٤		فائض إعادة تقييم استثمارات
٤٩.١٤٨	٨٦.٦١٦		أرباح / (خسائر) السنة
٥٨.٥٧٠.٠٩٧	٥٨.٨٢٤.٤٠٠		التزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات طويلة الأجل

المدير المالي
ثروت احمد الليثي

عضو مجلس الإدارة
محمد كمال الدين طه ناصر

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	ايضاح	
جنيه مصري ٤٤.٥٤٦.١٦٧	جنيه مصري ٧١.٧٣٠.٨١٣		صافي المبيعات
(٤٢.٩٠٥.٥٣٧)	(٦٩.٩٦٨.٥٦٤)		تكلفة المبيعات
١.٦٤٠.٦٣٠	١.٧٦٢.٢٤٩		مجمل الربح
(١.٥٦١.٨٣٨)	(١.٨٣٥.٣٦٤)	١٥	المصروفات العمومية والادارية
---	(٥٠.٠٠٠)	٤	اضمحلال استثمارات ماليه متاحه للبيع
(٥٠٠.٠٠٠)	---		مخصصات بخلاف الإهلاك
٣١٨.٤١٣	٨٠٠.٠٠٠		مخصصات انتفى العرض منها
(٢١٠.٣٥٦)	(١٩٥.٨٠٠)	٣	الإهلاك
(٨٠١.٦٨٦)	(٨٢٠.٤٨٢)		مكافآت وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
(١.١١٤.٨٣٧)	(٣٣٩.٣٩٧)		(خسائر) التشغيل
(١٢٤.١٤٣)	(١١.٥١٠)		أعباء التمويل
٤٤٦.٠٠٣	٨٦٩		فروق تقييم عملة
٢.٨١٠	---	١٦	إيرادات استثمارات مالية
---	١٣١.٩٤٦		أرباح رأسمالية
٤١٦.٢٩٥	٤٧٢.٣٩٥		فوائد دائنة
١٨٣.١٩٩	---		إيرادات أخرى
(١٩٠.٦٧٣)	٢٥٤.٣٠٣		صافي ربح / (خسارة) السنة قبل الضرائب
(٤٣.٣٤٩)	---		ضريبة الدخل عن السنة
(١٤.١١٠)	(٣٧.٤٦٨)		ضريبة مؤجلة
(٢٤٨.١٣٢)	٢١٦.٨٣٥		صافي ربح / (خسارة) السنة بعد الضرائب
(٠.٠٣)	٠.٠٢	١٧	صافي الربح / (الخسارة) للسهم

المدير المالي

ثروت احمد الليثي

عضو مجلس الإدارة

محمد كمال الدين طه ناصر

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

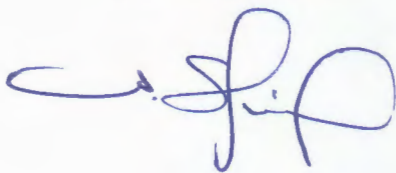
شريف ممدوح عبد الباقي

المجموع	ربح / (خسارة) السنة	الأرباح المرحلة	فائض إعادة تقييم استثمارات	إحتياطي نظامي	إحتياطي قانوني	رأس المال	إيضاح
				١٤	١٣	١٢	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٨.٤٦٩.٠٨١		٦.٩٠٢.٣١٥	٥٨٩.٦٨٠	١.٢٩٨.٣٥٥	١.٦٧٨.٧٣١	٤٨.٠٠٠.٠٠٠	١ يناير ٢٠١٣
---		(٦٠.٣٤٦)			٦٠.٣٤٦		المحول الى الاحتياطي القانوني
---		(٥٧.٣٢٨)		٥٧.٣٢٨			المحول الى الاحتياطي النظامي
٣٠٠.٠٠٠			٣٠٠.٠٠٠				فائض اعادة تقييم استثمارات
(٢٤٨.١٣٢)	(٢٤٨.١٣٢)	---					صافي خسارة السنة
٥٨.٥٢٠.٩٤٩	(٢٤٨.١٣٢)	٦.٧٨٤.٦٤١	٨٨٩.٦٨٠	١.٣٥٥.٦٨٣	١.٧٣٩.٠٧٧	٤٨.٠٠٠.٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٥٨.٥٢٠.٩٤٩		٦.٥٣٦.٥٠٩	٨٨٩.٦٨٠	١.٣٥٥.٦٨٣	١.٧٣٩.٠٧٧	٤٨.٠٠٠.٠٠٠	١ يناير ٢٠١٤
٢١٦.٨٣٥	٢١٦.٨٣٥						صافي ربح السنة
٥٨.٧٣٧.٧٨٤	٢١٦.٨٣٥	٦.٥٣٦.٥٠٩	٨٨٩.٦٨٠	١.٣٥٥.٦٨٣	١.٧٣٩.٠٧٧	٤٨.٠٠٠.٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٤

المدير المالي
ثروت احمد الليثي



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي

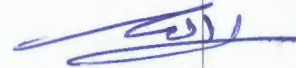


عضو مجلس الإدارة
محمد كمال الدين طه ناصر



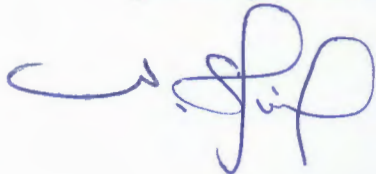
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
جنيه مصري	جنيه مصري		ربح / (خسارة) السنة قبل الضرائب والبنود غير العادية
(١٩٠.٦٧٣)	٢٥٤.٣٠٣		تعديلات للبنود غير النقدية
---	٥٠.٠٠٠	٤	الاضمحلال في الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
---	(١٣١.٩٤٦)		أرباح رأسمالية
٢١٠.٣٥٦	١٩٥.٨٠٠	٣	الاستهلاك
٥٠٠.٠٠٠	---		مخصصات بخلاف الاهلاك
(٣١٨.٤١٣)	(٨٠٠.٠٠٠)		مخصصات انتفى الغرض منها
٢٠١.٢٧٠	(٤٣١.٨٤٣)		(خسائر) / أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١.٠١٩.٨٢٥)	١.٣٤٤.٧٨٢	٦	النقص / (الزيادة) في المخزون
(٤٣٣.٣٢٦)	(٣.٩٠٣.٠٤٨)	٨,٧	النقص / (الزيادة) في المدينين والعملاء
(٩١٤.٦٦١)	٤٤٩	١١	(النقص) / (الزيادة) في الدائنين
(٦٠.٧٧٤)	(٦٦.٩٧٧)	١٠	(النقص) / (الزيادة) في المخصصات
(٥١٣.٤٤٣)	(٤٣.٣٤٩)		(النقص) / (الزيادة) في ضريبة الدخل
(٢.٧٤٠.٧٥٩)	(٣.٠٩٩.٩٨٦)		صافي النقدية المستخدمة الناتجة من / (في) الأنشطة التشغيلية
---	٣٤٦.٦٠٠		الأنشطة الاستثمارية
(٢٨.٤٦٣)	(٧٦٧.٥٤٥)	٣	المحصل من بيع أصول ثابتة
(٢٨.٤٦٣)	(٤٢٠.٩٤٥)		المسدد لشراء أصول ثابتة
(٢.٧٦٩.٢٢٢)	(٣.٥٢٠.٩٣١)		صافي النقدية المستخدمة الناتجة من / (في) الأنشطة الاستثمارية
١١.٩٦٢.٥٤٤	٩.١٩٣.٣٢٢		النقص / (الزيادة) في النقدية وما في حكمها
٩.١٩٣.٣٢٢	٥.٦٧٢.٣٩١	٩	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
			النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

المدير المالي
ثروت احمد الليثي



عضو مجلس الإدارة
محمد كمال الدين طه ناصر

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



١- نشاط الشركة

تأسست شركة سماد مصر (ايجيفرت) - شركة مساهمة مصرية في جمهورية مصر العربية طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ .
تم قيد الشركة في السجل التجاري تحت رقم ١١٦٣٢٢ بتاريخ ١٩ أكتوبر ١٩٩٧ .
أن غرض الشركة هو الإتجار في الأسمدة والمخصبات والكيماويات الزراعية والمواد الأولية المتعلقة بها المحلية والمستوردة. تصنيع وتعبئة الأسمدة الصلبة والسائلة وخلافه ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها .
تم خلال عام ١٩٩٩ قيد أسهم الشركة في بورصة الأوراق المالية المصرية واصبحت تخضع لمتطلبات الاكتتاب العام.

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

أعدت القوائم المالية للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وذلك بما يتفق مع القوانين واللوائح المصرية وطبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وتم اتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية الدورية مقارنة مع أحدث قوائم مالية سنوية.

٢- أ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حسابات بالجنية المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس الأسعار السائدة للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملة، وفي تاريخ القوائم المالية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات المتداولة ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة ويتم إدراج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ إعداد القوائم المالية في قائمة الدخل .
تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة

٢- ب الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تثبت الأصول بتكلفتها التاريخية ويتم إهلاك الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول والتالي بيانها:
- الآت ومعدات ووسائل النقل
- أثاث ومعدات مكتبية وعدد وأدوات
- عقارات
تقوم الشركة بإعادة النظر في العمر الإنتاجي لكل أصل من الأصول الثابتة بصفة دورية على الأقل عند نهاية كل سنة مالية الشركة لا تقوم بالاقتراض من أجل اقتناء أصول ثابتة وليس في نيتها الاقتراض ولا توجد ارتباطات رأسمالية من أجل اقتناء أصول ثابتة .

٢- ج مشروعات تحت التنفيذ

يتم قيد المبالغ التي تنفق على إنشاء أو شراء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ حتى يصبح الأصل صالحاً للاستخدام ثم يتم رفع قيمته الى بند الأصول الثابتة.

٢- د الانخفاض في قيمة الأصول

يتم إختبار قيم أصول الشركة (عدا المخزون) في تاريخ الميزانية عندما تتوفر مؤشرات تدل علي إنخفاض القيمة القابلة للإسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية .
و يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلي قيمتها القابلة للإسترداد و يحمل هذا التخفيض علي قائمة الدخل و يتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة علي أساس القيمة المعدلة.
و تقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ الميزانية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل علي حدوث إنخفاض في قيمة الخسائر والسابق الإعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة و في حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الإنخفاض وعكس قيمة الإنخفاض السابق تحميله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول قبل تسجيل خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول.

٢- هـ استثمارات مالية متاحة للبيع

يتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المسجلة ببورصة الأوراق المالية أو التي لا يمكن التوصل الى قيمتها العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها بدرجة موثوق فيها ، نظراً لعدم وجود تداول رسمي على هذه الاستثمارات يمكن الرجوع اليه لتحديد القيمة العادلة وفقاً للتعريف المحدد في المعيار ، بالتكلفة شاملة جميع التكاليف المرتبطة بها خصوصاً منها خسائر التدهور (الإضمحلال) في قيمتها - إن وجدت ، وتحميل تلك الخسائر على قائمة الدخل .

في حالة حدوث ارتفاع في قيمة الاستثمار المالي المتاح للبيع خلال السنة اللاحقة للسنة التي تم الاعتراف فيها بخسائر التدهور (الإضمحلال) بقوائم الدخل فإنه يتم الاعتراف بهذه الأرباح ضمن قائمة الدخل في حدود المبالغ السابق الاعتراف بها كخسائر مع إدراج اي زيادة تنشأ بعد ذلك في القيمة العادلة لهذه الأصول بحقوق الملكية وذلك فيما عدا خسائر التدهور (الإضمحلال) المتعلقة بالاسهم المتاحة للبيع والسابق إدراجها بقائمة الدخل حيث لا يتم رد تلك الخسائر الا في حالة بيع أو التخلص من تلك الأدوات

ويتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع المسجلة ببورصة الأوراق المالية بالقيمة العادلة (سعر السوق) وذلك لكل استثمار على حده مع إدراج فروق التقييم ضمن حقوق الملكية تحت بند أرباح (خسائر) غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع . وفي حالة حدوث تدهور في قيمتها يتم تخفيض قيمة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بقيمة هذا التدهور وتحمله على بند فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع والمدرجة بحقوق الملكية وفي حالة عدم كفاية تلك الفروق لتغطية خسائر التدور (الإضمحلال) يتم الاعتراف بباقي الخسائر بقائمة الدخل ببند خسائر تدهور (إضمحلال) القيمة الدفترية للاستثمارات المالية المتاحة للبيع .

٢- و الاستثمارات في شركات تابعة

تسجل الاستثمارات في شركات تابعة بالتكلفة وفي حالة وجود انخفاض غير مؤقت في قيمتها (إضمحلال) يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر الإضمحلال وتحمله على قائمة الدخل .

٢- ز المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة على أساس الوارد أولاً يصرف أولاً .

٢- ح المخصصات

يتم تسجيل المخصصات لمقابلة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل ان يترتب عنه خروج منافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك ويمكن عمل تقدير موثق بمبلغ الالتزام ، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار افضل تقدير لها .

٢- ط تحقق إيرادات

- يتم إثبات الإيراد من بيع البضاعة بقائمة الدخل بعد استنزال الخصومات والضرائب المباشرة المتعلقة بعملية البيع وتوافر امكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها الشركة بشكل دقيق وذلك عند إنتقال مخاطر ومنافع الملكية للمشتري وعند هذه المرحلة يتوقف التدخل الإداري من قبل الشركة على البضاعة المباعة ، هذا ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق والذي يمثل المبلغ المستحق عن البضائع المباعة والخدمات المقدمة من خلال الأنشطة العادية للشركة وذلك بعد توافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية البيع للشركة .

- يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات المالية المتاحة للبيع طبقاً لطريقة التكلفة و ذلك في حدود ما تحصل عليه الشركة فقط من توزيعات أرباح في الشركات المستثمر فيها و المحققة بعد تاريخ إقتناء الإستثمار .

- يتم إثبات الفوائد الدائنة على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف .

٢- ي النقدية - ما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع لأجل الاستثمارات قصيرة الأجل عاليه السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإقتناء وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزء مكملاً لنظام إدارة أموال الشركة .

٢- ك أرصدة وأوراق القبض والمديون المتنوعون الأرصدة مدينة أخرى

أرصدة العملاء وأوراق القبض والمديون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائدهم يتم إثباتها بالقيمة الاسمية تظهر خصوصاً منها الإنخفاض في قيمتها (سياسات رقم ٢-ج) .

٢- ل إدارة رأس المال

تكمّن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة العميل ومناحي الائتمان والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال ويقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال والذي تعرفه الشركة بكونه صافى أرباح التشغيل مقسوماً على اجمالي حقوق الملكية ، كما يقوم مجلس إدارة الشركة كذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذي يحصل عليه المساهمين .

٢- م الضريبة على الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة السنة والضريبة المؤجلة ، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بنود حقوق الملكية والتي يتم اثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية . هذا ويتم اثبات ضريبة الدخل على صافى الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة الى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

٢- ن الضرائب المؤجلة

تتمثل الضريبة المؤجلة في الضريبة الناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس الضريبي ، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيمة الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية .

٢- س قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة .

٢- ع توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزامات في السنة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها .

٢- ف الدائنون بالمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى بقيمتها الإسمية .

٢- ص المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

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

٢- ق الأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية وأرصدة النقدية بالخرينة والبنوك والعملاء والمدينون كما تتضمن الإلتزامات المالية الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع ووفقاً لأسس تقييم أصول وإلتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية في تاريخ قائمة المركز المالي تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة .

وتتمثل إدارة المخاطر كالتالي :-

- خطر الفائدة : يتمثل خطر الفائدة في التغيرات في أسعار الفائدة بما يؤثر على نتائج الأعمال ويعتبر هذا الخطر محدود لأن القروض والتسهيلات الإئتمانية الممنوحة للشركات بسعر فائدة ثابت .
- خطر الائتمان : يتمثل هذا الخطر في عدم مقدرة بعض العملاء على سداد ما عليهم من ديون لصالح الشركة ويتم الحصول على شيكات ضمان بقيمة المديونية المستحقة عليهم وفقاً للعقود المبرمة مع عملاء الشركة .
- خطر السيولة : يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من إلتزاماتها في تاريخ محدد وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى .
- خطر العملات الأجنبية : يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية وطبقاً لسياسة الشركة فإنها لا تحصل على قروض بالعملات الأجنبية .

٢- ر مزايا العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية التابع لهيئة التأمينات الإجتماعية و ذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ و تعديلاته و تقوم الشركة بإدراج قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجر و المرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

٢- ش نصيب السهم من الأرباح

يتم حساب نصيب السهم من الأرباح بقسمة صافي ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة بعد خصم حصة العاملين في الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة .

٢- ت الأحداث الهامة

تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الإقتصادية بوجه عام وأدت الى انخفاض ملموس للأنشطة الإقتصادية لذا فمن المحتمل أن يكون لهذه الأحداث تأثير جوهري على الأصول و الالتزامات و القيمة الإستردادية لها و كذا نتائج أعمال الفترات القادمة وإن كان من الصعب تحديد مقدار هذا التأثير في الوقت الحالي فإن هذا سوف يظهر في القوائم المالية المستقبلية ويختلف حجم التأثير وفقاً للمدى المتوقع والسنة الزمنية التي ينتظر عندها إنتهاء هذه الأحداث وتأثيرها

٣- الأصول الثابتة

التكلفة	أراضي	عقارات	سيارات	أثاث ومعدات مكتبية	الإجمالي
	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
١ يناير ٢٠١٤	٧٣٩.٤٢٠	٢.٦٨٨.٥٩٠	٧٠٢.٢٥٨	٦٧٤.٩٩٣	٤.٨٠٥.٢٦١
الإضافات خلال السنة			٧٦٥.٤٠٠	٢.١٤٥	٧٦٧.٥٤٥
الاستبعادات خلال السنة			(٤٢٩.٣٠٨)	(٢٣.٥٠٠)	(٤٥٢.٨٠٨)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٧٣٩.٤٢٠	٢.٦٨٨.٥٩٠	١.٠٣٨.٣٥٠	٦٥٣.٦٣٨	٥.١١٩.٩٩٨
الإهلاك					
١ يناير ٢٠١٤	---	٢٦٧.٤١١	٤٢٣.٢٠٥	٤٥٠.٦٥٦	١.١٤١.٢٧٢
الإهلاك خلال السنة	---	٥٣.٧٧٢	٧٤.٩١٦	٦٧.١١٢	١٩٥.٨٠٠
استبعادات الإهلاك خلال السنة			(٢١٤.٦٥٤)	(٢٣.٥٠٠)	(٢٣٨.١٥٤)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤		٣٢١.١٨٣	٢٨٣.٤٦٧	٤٩٤.٢٦٨	١.٠٩٨.٩١٨
صافى المبالغ الدفترية					
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٧٣٩.٤٢٠	٢.٣٦٧.٤٠٧	٧٥٤.٨٨٣	١٥٩.٣٧٠	٤.٠٢١.٠٨٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٧٣٩.٤٢٠	٢.٤٢١.١٧٩	٢٧٩.٠٥٣	٢٢٤.٣٣٧	٣.٦٦٣.٩٨٩

- تمثل المشروعات تحت التنفيذ قيمة ما تم إنفاقه على موقع إنشاء مخزن للشركة بمدينة السادات

٤- استثمارات مالية متاحة للبيع

الشركة	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
بولي سيرف للأسمدة	٢٤.٩٠٦.٠٧٢	٢٤.٩٠٦.٠٧٢
أبوز عبل للأسمدة	٢٠٣.٣١٣	٢٠٣.٣١٣
مصر للأسمدة والكيماويات	١.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠
الشركة المصرية للاستثمارات و المشاريع الزراعية	٩.٤٦٤	٩.٤٦٤
إجمالي الاستثمارات المالية المتاحة للبيع	٢٦.١١٨.٨٤٩	٢٦.١١٨.٨٤٩
الاضمحلال في قيمة الاستثمارات	(٥٠.٠٠٠)	---
صافى الاستثمارات المالية المتاحة للبيع	٢٦.٠٦٨.٨٤٩	٢٦.١١٨.٨٤٩

- تمثل المساهمة في شركة بولي سيرف للأسمدة غير المقيدة بالبورصة نسبة ٧,٥٧١٥ % من رأسمالها بعدد ٢.٧٢٧.٦٧٢ سهم
- تمثل المساهمة في شركة أبوز عبل للأسمدة والمواد الكيماوية غير المقيدة بالبورصة نسبة ٠,٧٠١٦ % من رأسمالها بعدد ٢٨,١٣٢ سهم
- تمثل المساهمة في شركة مصر للأسمدة والكيماويات والمخصبات الزراعية غير المقيدة بالبورصة نسبة ٢,٧٧٧ % من رأسمالها بعدد أسهم ٢.٠٠٠.٠٠٠ سهم، وقد تم سداد ٥٠ % من حصة الشركة في أسهم شركة مصر للأسمدة والكيماويات والمخصبات الزراعية
- تمثل المساهمة في الشركة المصرية للاستثمارات و المشاريع الزراعية غير المقيدة بالبورصة نسبة ٧,٥٧١٥ % من رأسمالها بعدد ١٨.٩٢٩ سهم و تم سداد ٥٠ % من حصة الشركة في أسهم الشركة المصرية للاستثمارات و المشاريع الزراعية .

- يتمثل الاضمحلال في انخفاض قيمة الاستثمار في شركة مصر للأسمدة والكيماويات والمخصبات الزراعية

٥- الاستثمارات في شركات تابعة

الشركة	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الشركة العربية للكبريت	٤.٤٨٩.٦٨٠	٤.٤٨٩.٦٨٠

- تمثل المساهمة في الشركة العربية للكبريت نسبة ٥٠ % من رأسمال الشركة العربية للكبريت بعدد ٣٠٠,٠٠٠ سهم وتتمثل مقدار السيطرة على الإدارة فيما يلي :-

- أن رئيس مجلس إدارة شركة سماد مصر هو أيضاً رئيس مجلس إدارة الشركة العربية للكبريت .
- يمتلك رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بصفة شخصية نسبة ١٤.٥٨ % من رأسمال الشركة العربية للكبريت .
- شركة سماد مصر عضو مجلس إدارة في الشركة العربية للكبريت

٦- المخزون

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
سماد مستورد	جنيه مصرى	جنيه مصرى
	٣٢.٥٣٣	٢.٩٢١.٥٤١
سماد محلي	٧.٧٦٣.٩٥٠	٦.٢١٩.٧٢٤
	٧.٧٩٦.٤٨٣	٩.١٤١.٢٦٥

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة على أساس الوارد أولاً يصرف أولاً

٧- العملاء وأوراق القبض

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
مدينون تجاريون	جنية مصري	جنية مصري
أرصدة مدينة شركات تابعة	١.٤٠٠.٥٨١	٤٥٥.٠٥٢
	٦.٠٦٩.٩١٠	٦.٢١١.٠٠٩
الاضمحلال	٧.٤٧٠.٤٩١	٦.٦٦٦.٠٦١
	(٢.٢٠٠.٠٠٠)	(٣.٠٠٠.٠٠٠)
صافي أرصدة العملاء	٥.٢٧٠.٤٩١	٣.٦٦٦.٠٦١

- يتم حساب الاضمحلال عند توقف العملاء عن السداد لمدة ستة أشهر أو أكثر بنسب مئوية تعتمد على الإدارة لكل حالة على حده .

إن القيمة العادلة لأرصدة العملاء وأوراق القبض لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية

٨- المدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٦٠١.٥٥٢	٢.١٩٩.٠٩٥	دفعات مقدمه لموردين محليين
٥٢٨.٤٣٧	٢٩٨.١٥٧	ضريبة المبيعات
٤٧٦.١١٧	١.٠٨٥.٦٨٥	ضرائب الخصم من المنبع
٥٠٠.٠٠٠	٥٠٠.٠٠٠	تأمينات لدى الغير
٥٧٦.٧٩٨	٢١٧.١٥٤	إيرادات مستحقة
٤.١٨٥	٤.١٩١	مصروفات مدفوعة مقدما
٥٥.٢٢٤	١.٥٣٦.٦٤٩	المدينون الآخرون
<u>٢.٧٤٢.٣١٣</u>	<u>٥.٨٤٠.٩٣١</u>	

ويمثل رصيد ضرائب الخصم من المنبع في الضرائب المسددة في ملف الشركة الضريبي من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ وتم تسوية ضرائب الخصم من المنبع حتى عام ٢٠١٣ طبقاً للإقرار الضريبي .
إن القيمة الحالية لأرصدة المدينون وحسابات مدينة أخرى لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية

٩- النقدية وما في حكمها

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٢١٤.٩٤٠	١٨٤.٣٦١	الأرصدة بالصندوق
٣.٩٧٨.٣٨٢	٣.٤٨٨.٠٣٠	الأرصدة المدينة لدى البنوك
٥.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠	أرصدة الودائع لدى البنوك
<u>٩.١٩٣.٣٢٢</u>	<u>٥.٦٧٢.٣٩١</u>	

١٠- مخصصات

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٣٩٠.٥٨٠	٣٢٩.٨٠٦	رصيد أول السنة
(٦٠.٧٧٤)	(٦٦.٩٧٧)	المستخدم خلال السنة
<u>٣٢٩.٨٠٦</u>	<u>٢٦٢.٨٢٩</u>	رصيد آخر السنة

١١- الدائون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
١٠٤.١٠٧	١١٧.٠٠٦	الدائون الآخرون
٢٦.٧٠٠	١٤.٢٥٠	مصروفات مستحقة
<u>١٣٠.٨٠٧</u>	<u>١٣١.٢٥٦</u>	

إن القيمة العادلة لأرصدة الدائون وأرصدة دائنة أخرى لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية

١٢ - رأس المال

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
جنية مصري	جنية مصري
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠

(أ) رأس المال المصرح به

(ب) رأس المال المصدر والمدفوع ممثل في ٩,٦٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ٥ جنيهاً

١٣ - الاحتياطي القانوني

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
جنية مصري	جنية مصري
١.٦٧٨.٧٣١	١.٧٣٩.٠٧٧
٦٠.٣٤٦	---
١.٧٣٩.٠٧٧	١.٧٣٩.٠٧٧

الرصيد أول السنة
المحول خلال السنة
الرصيد آخر السنة

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل ٥% على الأقل من صافي الأرباح السنوية إلى الاحتياطي القانوني. ويمكن للشركة أن تتوقف عن هذا التجنيد السنوي عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر. ويقتصر استخدام الاحتياطي القانوني على الأغراض المحددة في قانون الشركات ويتم التحويل في السنة التالية بعد اعتماد القوائم المالية من قبل الجمعية العمومية العامة للشركة.

١٤ - الاحتياطي النظامي

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
جنية مصري	جنية مصري
١.٢٩٨.٣٥٥	١.٣٥٥.٦٨٣
٥٧.٣٢٨	---
١.٣٥٥.٦٨٣	١.٣٥٥.٦٨٣

الرصيد أول السنة
المحول خلال السنة
الرصيد آخر السنة

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل ٥% على الأكثر من صافي الأرباح السنوية إلى الاحتياطي النظامي ويتم التحويل في السنة التالية بعد اعتماد القوائم المالية من قبل الجمعية العمومية العامة للشركة.

١٥ - المصاريف العمومية والادارية

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٦٩٩.٨٢٧	٧٥٥.٩٠١	أجور ومرتببات
٢٣.٣٣٠	٢٧.٥٢٢	إصلاح وصيانة
١٠٠.٠٠٠	٨٨.٥٠٠	أتعاب مهنية
٥.٤٥٠	١١.١١٧	أدوات كتابية ومطبوعات
١١.٦١٣	١٩.٣٣٢	مياه وإنارة وغاز
٥٣.٧٨٦	٤٨.١١٤	تليفون وبريد
٦٨.٢٢٦	٣٦.٤٤٠	نشر وإعلان وإستقبال
٤٩.٧٦٨	٩٦.٣٥٢	مصروفات سيارات
٩٨.٠٧٣	١٢٣.٤٥٤	رسوم وإشتراكات
٣٤.٩١٣	٤١.٣٤٢	مصروفات التأمين
٦.٠٠٠	---	تبرعات
٤٠٨.٨٥٢	٥٧١.٤٨٧	إكراميات
---	١.٧٠٩	ضيافة
---	١٤.٠٩٤	خصومات
٢.٠٠٠	---	برامج كمبيوتر
<u>١.٥٦١.٨٣٨</u>	<u>١.٨٣٥.٣٦٤</u>	

١٦ - إيرادات استثمارات مالية

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٢.٨١٠	---	شركة أبوز عبل للأسمدة والمواد الكيماوية
<u>٢.٨١٠</u>	<u>---</u>	

١٧ - صافي ربح / (خسارة) السهم

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
(٢٤٨.١٣٢)	٢١٦.٨٣٥	صافي ربح / (خسارة) السنة
---	---	يخصم :-
---	---	حصة العاملين في الأرباح
---	---	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>(٢٤٨.١٣٢)</u>	<u>٢١٦.٨٣٥</u>	
٩.٦٠٠.٠٠٠	٩.٦٠٠.٠٠٠	عدد الأسهم القائمة
<u>(٠.٠٣)</u>	<u>٠.٠٢</u>	نصيب السهم من ربح / (خسارة) السنة

١٨ - الموقف الضريبي

- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية في المواعيد المقررة قانوناً لذلك حتى عام ٢٠١٣.
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة شركات اموال حتى عام ٢٠٠٨ وتم فحص أعوام ٢٠٠٩ & ٢٠١٠ وتم تحويل الملف الى لجنة داخلية وتم فحص اعوام ٢٠١١ & ٢٠١٢ ولم نوافي بنتيجة الفحص حتى تاريخه
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠١٢ .
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة الدمغة حتى عام ٢٠١٣ .
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة المبيعات حتى عام ٢٠١١ وتم فحص عام ٢٠١٢ وتم تحويل الملف الى لجنة التظلمات .

١٩ - الإلتزامات العرضية

تبلغ قيمة خطابات الضمان ١٠٠.٠٠٠ جنيها مصريا في ٢٠١٤/١٢/٣١ مقابل (مبلغ ١١٦.٠٠٠ جنيها مصريا في ٢٠١٣/١٢/٣١) وذلك مقابل التسهيلات الائتمانية مع بعض الجهات التي تتعامل معها الشركة .

٢٠ - أسباب الجمع بين صفتي رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ترجع أسباب الجمع بين صفتي رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب الى الأتي :-

- تدرج السيد / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب في المناصب داخل الشركة مما يجعله أكثر اعضاء مجلس الإدارة دراية وخبرة بأمور شركة سماد مصر - إيجيفرت -
- عدم تفرغ باقى أعضاء المنتخبين بمجلس الإدارة حيث أن جميعهم أعضاء غير تنفيذيين ولهم أعمال أخرى .
- انتخابه من أعضاء مجلس الإدارة بالإجماع كرئيس للمجلس والعضو المنتدب وتصديق الجمعية العامة العادية عام ٢٠١٢ المنعقدة في ٢٠١٢/٣/٢٩ .
- الهيكل التنظيمي للشركة وعدد العاملين بها لا يحتاج الى زيادة الوظائف بالإدارة العليا .