الشركة الدولية للصناعات الطبية - إيكمي

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

Dr/Hisham Labib& Co

MEMBER TIAG
A Worldwide Alliance of Independent Accounting Firms

د/هشام أحمد لبيب وشركاه
مراجعون ومحاسبون قانونيون
مجموعة المحاسبون الدوليون (TIAG)

تقرير مراقب الحسابات

الى السادة مساهمى / الشركة الدولية للصناعات الطبية (ايكمى)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة للشركة الدولية للصناعات الطبية (ايكمى) شركة مساهمة مصرية والمتمثلة فى الميزانية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق المساهمين والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر 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 منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهنى وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثره .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء وإجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات فى القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التى تم اختيارها على الحكم المهنى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى اعتباره 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 أعدة بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية .

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

١٩ محمد المقريزى - الدور الثامن - مدينة نصر - القاهرة - ت & فاكس: ٣٢/ ٠٢٠٢٦٧٧٥٠٣١ موبيل: ٠١١٤٤٥٠٦٠١٦
www.hishamlabib.com
e-mail:info@hishamlabib.com

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة الدولية للصناعات الطبية (ايكمى) فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات. وقد تم جرد النقدية بالصندوق والاصول الثابتة بمعرفة إدارة الشركة طبقا للأصول المرعية .

القاهرة فى ٢٩ فبراير ٢٠٢٠

محاسبون ومراجعون قانونين
دكتور/ هشام أحمد لبيب وشركاه TIAG
زميل جمعية الضرائب المصرية
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٦٨
سجل بالبنك المركزى رقم ٢٢٥
س.م.م ٦٥١٣

TIAG

الشركة الدولية للصناعات الطبية(ايكمى)
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	رقم الإيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصرى
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة (بالصافى)	٣	١٢ ٥٨٣ ٢٦١	٨ ٨٤٨ ١٠٠
استثمارات مالية فى شركات شقيقة	٤	٥ ٨٨٤ ٥٦٧	٥ ٨٨٤ ٥٦٧
استثمارات مالية متاحة للبيع	٥	٢٦٤ ٢٥٠	٢٦٤ ٢٥٠
مجموع الأصول غير المتداولة		١٨ ٧٣٢ ٠٧٨	١٤ ٩٩٦ ٩١٧
الأصول المتداولة			
المخزون	٦	٤ ٨٠٩ ٨٧١	٤ ٢٨١ ٨٥١
عملاء		٧٧٧ ٩٩٠	٢ ٧١٧ ٩٣٥
أوراق قبض		١ ٦٠٠ ٠٠٠	١ ٦٠٠ ٠٠٠
مدينون وأرصدة مدينة اخرى	٧	٦ ٧٣٨ ٨٩١	٩ ٤٧٥ ٥٣٩
نقدية لدى البنوك والصندوق	٨	٥٥٢ ٢٠٥	١ ٨٢٩ ٥٥١
مجموع الأصول المتداولة		١٤ ٤٧٨ ٩٥٧	١٩ ٩٠٤ ٨٧٦
مجموع الأصول		٣٣ ٢١١ ٠٣٦	٣٤ ٩٠١ ٧٩٣
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	٩	٢٤ ١٨٩ ٧٨٨	٢٤ ١٨٩ ٧٨٨
إحتياطى قانونى		٤٥٨ ٣٥٨	٤١٩ ٦٩٣
أرباح مرحلة		١ ٦٤٦ ٣٠٤	١ ٢٩٨ ٣١٨
أرباح الفتره / العام		٤٧ ٠٠٥	٣٨٦ ٦٥١
مجموع حقوق الملكية		٢٦ ٣٤١ ٤٥٥	٢٦ ٢٩٤ ٤٥٠
الإلتزامات غير المتداولة			
إلتزامات ضريبية مؤجلة		٥٣٠ ٨٧٥	٥٢٦ ٠٣٧
مجموع الألتزامات غير المتداولة		٥٣٠ ٨٧٥	٥٢٦ ٠٣٧
الإلتزامات المتداولة:			
بنوك دائنة	١٠	١ ٤٢٥ ٦٨٥	١ ١٠٦ ٨٣٤
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	١١	٤ ٩١٣ ٠٢٠	٦ ٩٧٤ ٤٧٢
مجموع الإلتزامات المتداولة		٦ ٣٣٨ ٧٠٥	٨ ٠٨١ ٣٠٦
مجموع حقوق الملكية والإلتزامات		٣٣ ٢١١ ٠٣٦	٣٤ ٩٠١ ٧٩٣

الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٧ جزأ لايتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .
تقرير مراقب الحسابات مرفق .

المدير المالى	عضو مجلس الإدارة	رئيس مجلس الادارة
السيد / وليد سعيد	السيد / سامح السيد	السيد / هشام فوزى

ICMI
International Co.For Medical Industries

الشركة الدولية للصناعات الطبيه (ايكمى)
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	رقم الإيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصرى
المبيعات	١٢	٦،١٨٦،١٨١	٦،٦٨٠،٠٤٣
يخصم:			
تكلفة المبيعات	١٣	(٥ ٧٢٦ ٠٢٠)	(٦ ٠٤٢ ٠٦١)
مجمل ربح النشاط		٤٦٠،١٦١	٦٣٧،٩٨٣
يخصم:			
مصروفات عمومية وإدارية	١٤	(٣٤١ ٨٦٣)	(٦٨٤ ٨٤٨)
مصروفات تمويلية		(٥١ ٣٨٠)	(٦٥ ٤٥٤)
مصروفات تسويقيه		(١٦ ٤٤٦)	(٨ ٤٧٤)
اخري متنوعه		(٤٥ ١٦٢)	-
يضاف			
فوائد دائنة		٤٦،٥٣٤	٢٤٧،٠٩٣
إيرادات أخري		-	٤٣٧،٣٧٧
صافى الربح قبل الضرائب		٥١،٨٤٤	٥٦٣،٦٧٧
يخصم			
الضرائب المؤجلة		(٤ ٨٣٨)	(١٧٧ ٠٢٦)
صافى الربح بعد الضرائب		٤٧،٠٠٥	٣٨٦،٦٥١
نصيب السهم من الأرباح	١٥	٠,٠٠١٦	٠,٠١

الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٧ جزأ لايتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .
تقرير مراقب الحسابات مرفق .

المدير المالى | **عضو مجلس الإدارة**

ICMI
International Co.For Medical Industries

الشركة الدولية للصناعات الطبيه (إيكمى)
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	رقم الإيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
		جنيه مصرى	
صافى ربح الفتره بعد الضرائب		٤٧ ٠٠٥	٣٨٦ ٦٥١
الدخل الشامل الأخر			
اجمالى الدخل الشامل الأخر		٤٧ ٠٠٥	٣٨٦ ٦٥١

الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٨ جزأ لايتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .
تقرير مراقب الحسابات مرفق .

المدير المالى	عضو مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة

ICMI
International Center Medical Industries

الشركة الدولية للصناعات الطبية (ايكمى)

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	راس المال	احتياطى قانونى	ارباح (خسائر) مرحلة	ارباح (خسائر) العام	الاجمالى
الرصيد فى ١ يناير٢٠١٨	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٨٩ ٧٥٠	١ ٠٢٨ ٨٢٧	٢٩٩ ٤٣٤	١٣ ٧١٨ ٠١١
المحول الي الارباح المرحله	–	–	٢٩٩ ٤٣٤	(٢٩٩ ٤٣٤)	–
المحول الي الاحتياطي القانوني	–	٢٩ ٩٤٣	(٢٩ ٩٤٣)	–	–
الزياده في رأس المال	١٢ ١٨٩ ٧٨٨	–	–	–	١٢ ١٨٩ ٧٨٨
صافي ارباح الفتره	–	–	–	٣٨٦ ٦٥١	٣٨٦ ٦٥١
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢٤ ١٨٩ ٧٨٨	٤١٩ ٦٩٣	١ ٢٩٨ ٣١٨	٣٨٦ ٦٥١	٢٦ ٢٩٤ ٤٥٠
الرصيد فى ١ يناير ٢٠١٩	٢٤ ١٨٩ ٧٨٨	٤١٩ ٦٩٣	١ ٢٩٨ ٣١٨	٣٨٦ ٦٥١	٢٦ ٢٩٤ ٤٥٠
المحول الي الارباح المرحله	–	–	٣٨٦ ٦٥١	(٣٨٦ ٦٥١)	–
المحول الي الاحتياطي القانوني	–	٣٨ ٦٦٥	(٣٨ ٦٦٥)	–	–
صافي ارباح الفتره	–	–	–	٤٧ ٠٠٥	٤٧ ٠٠٥
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢٤ ١٨٩ ٧٨٨	٤٥٨ ٣٥٨	١ ٦٤٦ ٣٠٤	٤٧ ٠٠٥	٢٦ ٣٤١ ٤٥٥

الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٨ جزأ لايتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

تقرير مراقب الحسابات مرفق

المدير المالى | **عضو مجلس الإدارة** | **رئيس مجلس الإدارة**

International Co. for Medical Industries

الشركة الدولية للصناعات الطبيه(إيكمى)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	إيضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :			
صافي الربح قبل ضريبة الدخل والضريبة المؤجله		٥،٣١٠	٥٦٣،٦٧٧
تعديلات لتسوية صافي الربح من التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :			
الفوائد الدائنه		٤٦،٥٣٤	
إهلاك الأصول الثابتة	٣	٧٩٠،٥٨٨	٦٩٧،٨٣٦
أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل		٨٤٢،٤٣٢	١،٢٦١،٥١٣
التغير في رأس المال العامل :			
(الزياده) النقص في المخزون	٥	(٥٢٨ ٠٢٠)	٢،٢٦٤،٩٣٧
(الزياده) في العملاء		١،٩٣٩،٩٤٥	(٤٠٨ ٣٩٣)
النقص (الزياده) في المدينون والأرصدة المدينة	٦	٢،٧٣٦،٦٤٧	(٨ ٢٨٥ ٤١٩)
الزياده (النقص) في الموردين أوراق الدفع		٠	(٣٠٥ ٨٦٠)
(النقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخري	١١	(٣٤١ ٤٥٢)	(١ ٧١٤ ٥٦٦)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل :		٤،٦٤٩،٥٥٢	(٧ ١٨٧ ٧٨٨)
التدفقات النقدية من أنشطة الأستثمار :			
المحصل من بيع أصول ثابته		٠	٠
استثمارات ماليه		٠	٠
مدفوعات نقدية لشراء أصول	٣	(٦ ٢٤٥ ٧٥٠)	(٣ ٠٧٩ ٤٧٣)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الأستثمار		(٦ ٢٤٥ ٧٥٠)	(٣ ٠٧٩ ٤٧٣)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :			
الزيادة (النقص) في البنوك الدائنة		٣١٨،٨٥٢	(١٤١ ٧٢٥)
الزياده في رأس المال		٠	١٢،١٨٩،٧٨٨
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل		٣١٨،٨٥٢	١٢،٠٤٨،٠٦٣
صافي الزيادة (العجز) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة		(١ ٢٧٧ ٣٤٦)	١،٧٨٠،٨٠٦
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة		١،٨٢٩،٥٥١	٤٨،٧٤٥
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة	٧و٩	٥٥٢،٢٠٥	١،٨٢٩،٥٥١

الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٨ جزأ لايتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

المدير المالي	عضو مجلس الإدارة	رئيس مجلس الأدارة

ICMI

International Co. For Medical Industries

الشركة الدولية للصناعات الطبية – إيكمي

شركة مساهمة مصرية وفقالاحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١. نبذة عن الشركة:

- تأسست الشركة الدولية للصناعات الطبية – إيكمي(شركة مساهمة مصرية) طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧باصدار قانون ضمانات وحوافز الإستثمارولائحتة التنفيذية وتعديلاته والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢.

غرض الشركة:

- إقامة و تشغيل مصنع لتصنيع وتعبئة الخيوط الجراحية وسنون الإبروكافة المستلزمات الطبية.
- اقامة وتشغيل مصانع الأدويةوالمستلزمات الطبية ومستحضرات التجميل والمكملات الغذائية بأنواعها.
- التجارة العامة والتصدير.
- تسويق وتوزيع والبيع لكافة المنتجات والسلع والأجهزة والمعدات والخدمات.
- إدارة المشروعات (فيما عدا الفندقية) وتقديم المشورة الفنية (فيما عدا الإستشارات القانونية) وعمل دراسات الجدوى والدراسات التسويقية.

٢. أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

٢-١ أسس إعداد القوائم المالية :

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

٢-٢ تحقق الإيراد:

يتم الإعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع اذا تم إستيفاء كافة الشروط التالية :

يتحقق الإيراد عند انتقال المنافع والمخاطر المرتبطة بالسلعة للمشترى وفى ظل إنتفاء وجود ظروف عدم التأكد فيما يتعلق بتحصيل القيمة ،هذا ويتم إثبات الإيرادات من المبيعات المحلية عند تسليم المنتج للعميل وإصدار الفاتورة.

٢-٣ ترجمة العملات الأجنبية:

٢ . ٣ . ١ عملةالتعامل و العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري الذي يمثل عملة تعامل الشركة.

٢ . ٣ . ٢المعاملاتوالأرصدة:

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الاجنبية الى عملة التعامل باستخدام اسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات ويدرج في قائمة الدخل ارباح / خسائر فروق عملة و كذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاجنبية وذلك في تاريخ إعداد القوائم المالية.

٢-٤ تقييم المخزون:

يقاس المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة الاستردادية أيهما أقل.

و يتم تقييم المخزون طبقاً للأسس التالية:

٢. ٤. ١ يتم تقييم مخزون الخامات ومخزون المواد والمهمات والتعبئة والتغليف على أساس التكلفةأو صافى القيمة البيعية أيهما أقل ويتم حساب التكلفة وفقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً .

٢. ٤. ٢ يتم تقييم مخزون الإنتاج تحت التشغيل بالتكلفة الصناعية حتى أخر مرحلة وصل إليها المنتج.

٢. ٤. ٣ يتم تقييم مخزون الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية طبقاً لنظام التكاليف المطبق أو صافي القيمة البيعيةأيهما أقل.

٢-٥ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقةغيرالمباشرة.

٢-٦ الضريبة المؤجلة:

- يتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصولوالإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءاً على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيمة الأصولوالإلتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية .
- يتم إثبات الضريبة المؤجلة بقائمة الدخل .

٢-٧ تكلفة الإقتراض:

يتم رسملة تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء الأصل وتحميلها كجزء من تكلفة هذا الأصل وفقاً لما يتم استخدامه أو سحبه من القرض لتمويل الإقتناء أو الإنشاء لهذا الأصل أما باقي تكلفة الإقتراض فيتم تحميلها على قائمة الدخل في حساب المصروفات التمويلية في تاريخ استحقاقها.

٢-٨ الإحتياطيات:

٢-٨-١ الإحتياطيالقانوني :

طبقا للنظام الاساسي للشركة يجنب ١٠% من صافى الربح لتكوين الاحتياطي القانوني و يتم التوقف عن تجنب هذه النسبة اذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة الى الإقتطاع.

٢-٨-٢ الإحتياطياتالأخرى :

يجوز للجمعية العامة بناءاً على إقتراح من مجلس الإدارة ترحيل باقي الأرباح أو تكوين إحتياطيغيرعادي.

٢-٩ المخصصات:

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام وإذا ما كان للقيمة الزمنية للنقود تأثيراً هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) بما يعكس أفضل تقدير حالي.

٢-١٠ مزايا العاملين:

٢-١٠-١ مزايا معاشات التقاعد:

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية التابع لهيئة التأمينات الإجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بتحميل قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجور والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

٢-١٠-٢ حصة العاملين في الأرباح:

يكون للعاملين نصيب في الأرباح التي يتقرر توزيعها بما لا يقل عن ١٠% من هذه الأرباح ولا يزيد على الأجور السنوية للعاملين بالشركةويتمالإعتراف بحصة العاملين في الأرباح كالتزامات عندما تعتمد الجمعية العامة لمساهمي الشركة.

٢-١١ إنخفاض قيمة الأصول:

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة (بخلاف المخزون) في تاريخ المركز المالي ، وفي حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للإسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للإسترداد ويحمّل هذا التخفيض على قائمة الدخل ، ويتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة . وتقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ المركز المالي بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الخسائر والسابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الإنخفاض ويتم عكس قيمة الإنخفاض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر الإنخفاض في القيمة لإنخفاض قيمة الأصول .

الشركة الدولية للصناعات الطبية – إيكمي

شركة مساهمة مصرية وفقالاحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢-١٢ النقدية وما في حكمها :

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية بالخزينة والحسابات الجارية والودائع لأجل لدى البنوك التي لا تزيد مدة إستحقاقها عن ثلاث شهور.

٢-١٣ الدائنون والمصروفات المستحقة و الأرصدة الدائنة الأخرى:

يتم إثبات الدائنون والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى بتكلفتها.

٢-١٤ العملاء وأوراق القبض و المدينونوالأرصدة المدينة الأخرى:

العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى يتم إثباتها بالقيمة الإسمية وتظهر مخصوماً منها الإنخفاض في قيمتها .

٢-١٥ السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في يناير و تنتهي في ديسمبر.

٢-١٦ المصروفات:

يتم الاعتراف بجميع مصروفات النشاط بما في ذلك المصروفات الادارية والعمومية مع تحميلها بقائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف.

٢-١٧ المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة :

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في العلاقات المباشرة أو غير المباشرةوالتي تنشأ بين المنشأةوبين الأعضاء الأساسيين في الإدارة العليا أو هـؤلاء العاملين بالمنشاة أو أحد المساهمينويكون لهم تاثير قوي على إتخاذ القرارات بشكل مباشر أو غير مباشروتثبت المعاملات وفقاً للشروط التي تضعها إدارة الشركة وبنفسأسس التعامل مع الغير.

الإستثمارات:

٢-١٨-١ إستثمارات مالية في شركات شقيقة :

يتم إدراج الإستثمارات في الشركات التي تمتلك فيها الشركة نفوذاً مؤثراًو لكنها ليست شركة تابعةويتم الإثبات الأولى لتلك الإستثماراتبالتكلفةويتمإعادة قياس تلك الإستثمارات في نهاية كل فترة باتباع أسلوب حقوق الملكية.

٢-١٨-٢ إستثمارات مالية متاحة للبيع:

يتم تقييم الإستثمارات المالية المتاحة للبيع والتي لها سعر سوقي مسجل في البورصة في سوق نشط بالقيمة العادلةوترحل فروق التقييم مباشرة ضمن حقوق الملكيةوفي حالة وجود أدلة موضوعية على إضمحلال قيمة هذه الإستثمارات يـتم الإعتـراف بالخسائر الناتجة بقائمة الدخل أما الإستثمارات التي ليس لها سعر سوقي في البورصةوالتي لا يمكن قياسها بطريقة يعتمد عليها بالتكلفةوفي حالة حدوث تدهور في قيمتها يتم تخفيض قيمتها الدفترية بقيمة الإنخفاضو تحميله على قائمة الدخل.

٢-١٨ الأصول الثابتة وإهلاكها:

٢. ١٩. ١ تظهر الأصول الثابتة بالميزانية بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك في تاريخ الميزانية.

٢. ١٩. ٢ يتم حساب إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع منها وبالنسب التالية:

الأصـــــــــــــــل	النسبة	العمر الإنتاجي
المباني والإنشاءات	٢%	٥٠ سنة
الآلات والمعدات	١٠%	١٠ سنوات
اجهزة كهربائية	١٠%	١٠ سنوات
حاســـــــــب آلى	١٠%	١٠سنوات
وســـــــــائل نقل	١٠%	١٠ سنوات

١٩-٢ تاريخ الإصدار:

تم إصدار القوائم المالية بتاريخ ٢٩ /٢/٢٠٢٠ وباعتماد مجلس الإدارة.

٢٠-٢ الأدوات المالية وإدارة المخاطرالمتعلقة بها:

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والإلتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك والعملاء، كما تتضمن الإلتزامات المالية أرصدة الدائنون والموردين ويتضمن الإيضاح رقم (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية ومايرتبط بها من إيرادات ومصروفات. وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التي تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :

أ- خطر الإئتمان:

يتمثل خطر الإئتمان الأساسي في الخطر الناتج من عدم تحصيل المديونيات المستحقة للشركة من العملاء وتقابل الشركة ذلك الخطر وتقلل من حجمه عن طريق دراسة جيدة للعملاء قبل التعاقد معهم وكذلك بمتابعتهم بعد التعاقد معهم وتقييمهم بغرض الأطمئنان على قدرتهم على السداد طبقاً لآجال مديونياتهم وتكوين المخصصات الكافية لمقابلة خطر عدم السداد ، كما أن الشركة تتأكد دائما من أن حساباتها لدى البنوك ذات جودة عالية.

ب- خطر سعر الفائدة:

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصولوالإلتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها .

ج- خطر العملات الأجنبية:

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبيةوكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبيةويتم الإحتياط من هذا الخطر باتباع سياسة إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية الواردة بالإيضاحات (٢/٣/٢).

د- القيمة العادلة للأدوات المالية:

طبقا لأسس التقييم المستخدمة في تقييم أصول وإلتزامات الشركة فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية في تاريخ الميزانية.

٣. الأصول الثابتة (بالصافي):

	أراضي	مباني وإنشاءات	حاسبات الية	وسائل نقل	اثاث ومهمات	الات و معدات	اجهزة كهربائية	الإجمالي
التكلفة :		%٢	%٢٠	%١٠	%١٠	%١٠	%١٠	
فى ١ يناير ٢٠١٩	٣٩١ ٧٦٠	٢ ٧٧٢ ١٠٣	١ ٩٨٣	١ ٥٠٠	٤٩ ٠٢٦	٨ ٦٨٥ ١٠٩	٢٣١ ٠٣٢	١٢ ١٣٢ ٥١٣
الاضافات خلال العام/الفتره	٢ ٤٦٧ ٨٦٠	٣ ٧٧٧ ٨٩٠	–	–	–	–	–	٦ ٢٤٥ ٧٥٠
الاستبعادات	–	–	–	–	–	(١ ٧٢٠ ٠٠٠)	–	(١ ٧٢٠ ٠٠٠)
فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢ ٨٥٩ ٦٢٠	٦ ٥٤٩ ٩٩٣	١ ٩٨٣	١ ٥٠٠	٤٩ ٠٢٦	٦ ٩٦٥ ١٠٩	٢٣١ ٠٣٢	١٦ ٦٥٨ ٢٦٣
مجمع الاهلاك :								
فى ١ يناير ٢٠١٩	–	٤٨٢ ٧٤١	٦٦	١ ٥٠٠	٤٩ ٠٢٦	٢ ٥٢٤ ٦٤٨	٢٢٦ ٤٣٢	٣ ٢٨٤ ٤١٣
اهلاك العام		٩٣ ٢٢١	٣٩٧	–	–	٦٩٦ ٥١١	٤٦٠	٧٩٠ ٥٨٨
اهلاك الاستبعادات	–	–	–	–	–	–	–	–
المجمع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	–	٥٧٥ ٩٦٢	٤٦٣	١ ٥٠٠	٤٩ ٠٢٦	٣ ٢٢١ ١٥٩	٢٢٦ ٨٩٢	٤ ٠٧٥ ٠٠٢
صافي الاصول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢ ٨٥٩ ٦٢٠	٥ ٩٧٤ ٠٣١	١٥٢٠	–	–	٣ ٧٤٣ ٩٥٠	٤١٤٠	١٢ ٥٨٣ ٢٦١
فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٩١ ٧٦٠	٢ ٢٨٩ ٣٦٢	١ ٩١٧	–	–	٦ ١٦٠ ٤٦١	٤ ٦٠٠	٨ ٨٤٨ ١٠٠

٤. استثمارات مالية في شركات شقيقة :

هى استثمارات مالية فى شركة / المجموعة المتحدة لإنتاج المستلزمات الطبية (الفاميديكا) – (ش.م.م) باجمالى ٢,٧٢٤,٣٢٨ سهم بنسبة مساهمة ٤٨,٥٧ % بقيمة ٥,٨٨٤,٥٦٧ جنيه . تاسست شركة / المجموعة المتحدة لإنتاج المستلزمات الطبية (الفاميديكا) وفقالأحكام القانون ١٥٩ لسنه ١٩٨١ و يمثل غرض الشركة الرئيسى فى انتاج و تصنيع وتوزيع السرنجات البلاستيكية المعقمة واجهزة نقل المحاليل الطبية والعبوات الدوائية وكافة المستلزمات المعقمة والاستيراد والتصديرفى حدود أغراض الشركة ، رأس مال الشركة ٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه موزعة على ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١ جنيه .

نود التوضيح بانه تم استحواذ الشركة على نسبة ٤٨% حيث انه تم عمل دراسة قيمة عادلة للشركة وان سعر السهم بها ٢ جنية للسهم الواحد وتم الافصاح عن هذه الدارسة كاملاً وارسالها لهيئة الرقابة المالية بمحضر مجلس الادارة رقم ٧لسنة ٢٠١٥ المنعقد بتاريخ ٢٠١٥/٨/٢٢ وكذلك تم نشرها على شاشات البورصة وموقع الشركة وهذا مذكور بالميزانيات.

٥. استثمارات مالية متاحة للبيع:

هي استثمارات مالية في شركة نيو الفا لانتاج المستلزمات الطبية–(ش.م.م) باجمالى ٢٦٢ ٠٠٠ سهم بنسبة مساهمة ٥% بقيمة ٢٦٤ ٢٥٠ جنيه.

٦. المخزون:

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
مخزون خامات	١٣٢ ٤٦٧	١٦٢ ٢٧٧
مخزون انتاج تحت التشغيل	٣ ٩٦١ ٨٩٣	٣ ٦٩٩ ٤٨٤
مخزون انتاج تام	٧١٥ ٥١١	٤٢٠ ٠٩٠
الاجمالي	٤ ٨٠٩ ٨٧١	٤ ٢٨١ ٨٥١

٧. مدينون وأرصدة مدينة أخرى :

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
مصلحة الضرائب (خصم من المنبع)	٦٦ ٨٤٦	٥٧ ٢٣٣
مصلحة الضرائب (قيمة مضافة)	١ ١٢٥	–
موردون دفعات مقدمة	–	٥٧٠ ٧٤٩
مصروفات مقدمة	–	١ ٤٧٥
مدينون متنوعون	–	٦٠٩ ٤٦٤
هيئة التأمينات الإجتماعيه	–	١٦ ٨٢٣
ألفا ميديكا (٧ –١)	٤ ٩٤٧ ٦٥٣	٥ ٦٦١ ٦٢٨
نيو ألفا	١ ٧٢٣ ٢٦٧	٢ ٢٩٦ ١٣٧
خطاب ضمان	–	٢٦٢ ٠٣٠
الاجمالي	٦ ٧٣٨ ٨٩١	٩ ٤٧٥ ٥٣٩

الشركة الدولية للصناعات الطبية - إيكمي

شركة مساهمة مصرية وفقاًلاحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٧-١ : إشارة الي قرار محضر إجتماع مجلس إدارة شركة الدوليه للصناعات الطبيه-إيكمي رقم ٦ لسنة ٢٠١٨ بتاريخ ٢٠١٨/٦/١١ .

القرار الأول:الذي يفيد بسداد جميع مديونيات ألفا ميديكا ونيو ألفا بمبلغ ٣٩١٥٠٠٠ج .واسقاط كافة الفوائد والعمولات علي تلك الشركات لإستخدام هذا المبلغ في زيادة رأس المال لشركة ألفا ميديكا وشركة نيو ألفا لصالح شركة إيكمي في ضوء الإكتتاب المفصح عنه.

طبقا لنموذج استخدام متحصلا زيادة راس المال المقدم فى ٢٠١٩/٨/١٨ ان الشركة قد قامت بالغاء زيادة راس المال بعد استخراج الشهادات البنكية اللازمة لزيادة راس مال الشركتين وتم ردها الى حساب الشركة لدى بنك مصر وقامت الشركة بشراء أصول الاراضى والمبانى لصالح الشركة وضمها كفروع للشركة. طبقاً لقرارات الجمعية العامة العادية ٢٠١٩/٤/١ وتم عمل مجلس ادارة بضم الفروع وجارى استكمال الاجراءات لانهاء الضم وقد تم أدراج قيمة زيادة الاصول فى الاصول الثابتة للشركة فى القوائم المالية المنتهية فى ٢٠١٩/٦/٣٠.

القرار الثاني : الترخيص بإبرام عقد قرض له حق إمتياز بين شركة إيكمي وشركة ألفا ميديكا لتسديد مديونيات البنك مع سداد هذا القرض خلال عامين علماً ان: نسبة مساهمة شركة إيكمي بشركة ألفا ميديكا ٤٩% والمساهمه بشركة نيو ألفا ٥% وكذلك إبرام عقد قرض إمتياز مع نيو ألفا لتسديد مديونيات البنك بقيمة ١٥٠٠٠٠٠ج. كما يوجد مخالصه من بنك مصر لشركة نيو ألفا لإنتاج المستلزمات الطبيه بسداد كافة المديونيات بتاريخ ٢٠١٨/٦/٢١م.

كذلك مخالصه من بنك مصر باسم المجموعه المتحده لإنتاج المستلزمات الطبيه ألفا ميديكا بسداد كافة التسهيلات الإئتمانيه بتاريخ ٢٠١٨/٦/٢١م

لقد تم بالفعل اعتماد عقود المعاوضة بالجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠١٩/٤/١ وتشمل جميع عقود المعاوضة التى قامت بها الشركة خلال عام ٢٠١٨ حتى شهر ٢٠١٩/٣ وتم اعتمادها من الهيئة العامة للاستثمار وتقديمها للبورصة ونشرها على الشاشات البورصة كذلك تم تقديمها لسيادتكم قبل وبعد الاعتماد من الهيئة العامة للاستثمار وكذلك تم نشرها على موقع الشركة.

٨- النقدية وماي حكمها :

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
نقدية بالصندوق	٤٨٥	١٢٨
بنوك - حسابات جارية	٥٥١ ٧٢٠	١ ٨٢٩ ٤٢٣
الاجمالي	٥٥٢ ٢٠٥	١ ٨٢٩ ٥٥١

٩- رأس المال :

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري كما حدد رأس المال المصدر بمبلغ ثلاثة ملايين جنيه مصري وجميعها أسهم نقدية وقد تم الإكتتاب في رأس المال بالكامل وبتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠٠٤ وبناء على قرار الجمعية العامة غير العادية تم الموافقة على زيادة رأس المال المصدر ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ٤ مليون جنية مصري وبتاريخ ٨ يوليو ٢٠١٤ صدر قرار الهيئة العامة للإستثمار تحت رقم١٢٥٩/ع بالموافقة على زيادة رأس المال والتمويل من الأرباح المرحلة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ٥،٦٠٠،٠٠٠ جنيه مصرى موزع علي ٥،٦٠٠،٠٠٠ سهم قيمة كل سهم واحد جنيه مصري - وبتاريخ ١ يوليو ٢٠١٥ صدر قرار الهيئة العامة للإستثمار تحت رقم١٤٢٠/ع بالموافقة على زيادة رأس المال والتمويل من الشهادة البنكية الصادرة من بنك مصر باجمالى مبلغ ٥,١١١,٢٩٨ جنيه ومبلغ ١,٢٨٨,٧٠٢ جنيه من رصيد جارى المساهمين وهما يمثلان ١٠٠ % من قيمة الزيادة النقدية ليصبح رأس المال المصدروالمدفوع بالكامل مبلغ ١٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى موزع علي ١٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم واحد جنيه مصري وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢يوليو ٢٠١٥، وبتاريخ ١٩ اكتوبر بناء على قرار الجمعية العمومية الغير عادية الخاصة بالإكتتاب العام فى أسهم زيادة رأس المال وبموجب شهادة ايداع بنكى صادرة من البنك التجارىالدولى فى ٢٨ فبراير ٢٠١٨ تم إيداع مبلغ ١٢ ١٨٩ ٧٨٨ جنية وهو نسبة ١٠٠ % من قيمة الزيادة ،وقد تم التاشيرفى السجل التجارى فى ٢ ابريل ٢٠١٨ ليصبح رأس المال المرخص ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه والمصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ٢٤ ١٨٩ ٧٨٨ جنية .

١٠- بنـــوك دائنة:

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
بنك مصر	١ ٤٢٥ ٦٨٥	١ ١٠٦ ٨٣٤
الاجمالي	١ ٤٢٥ ٦٨٥	١ ١٠٦ ٨٣٤

١١-دائنون وأرصدة دائنة أخرى:

	٢٠١٩/١٢/ ٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
مصلحة الضرائب (قيمة مضافة)	-	٦٩ ٧٥١
مصلحة الضرائب (أرباح تجاريه وصناعيه)	٧ ٨٠٠	١ ٦٤٦
مصلحة الضرائب (المساهمة التكافلية)	١٥ ٤٦٦	٦ ٦٢٩
هيئة التأمينات الاجتماعية	٣ ٧٨٠	-
مصروفات مستحقة	٦٠ ٣٥٩	١٢٣ ٩٦٦
دائنو شراء اسهم -جاري الفحص مع الإداره القانونية *	٣ ٥٥٩ ٣١٥	٤ ٤٠٦ ٨١٥
دائنون متنوعون-جاري الفحص لحين تسليم باقي المعدات	-	٢ ٢٢٦ ٨٦٥
جارى المساهمين	١ ٢٦٦ ٣٠٠	١٣٨ ٨٠٠
الاجمالي	٤ ٩١٣ ٠٢٠	٦ ٩٧٤ ٤٧٢

دائنو شراء اسهم

* تم اتخاذ قرار باعادة تبويب وفحص هذه المستندات من عام ٢٠١٥ في ضوء المستندات المقدمة من شركة الشروق للوساطة في الاوراق المالية والتى تفيد بأن السادة المساهمين حصلوا على مستحقاتهم المالية بتوقيع أوراق البيع لدى بورصة الأوراق المالية واقرار باستلام المستحقات وهي أوراق مالية متداولة ببورصة الأوراق المالية ولذلك ان هذة الارصدة جارى فحصها .

-تبعا للخطاب المرسل للافصاح بهيئة البورصه بتاريخ ٢٠٢٠/٢/١٦ وبناءا علي ما ورد فيه ، فقد تم تخفيض مبلغ دائنوا شراء اسهم بما مقداره ٨٤٧ ٥٠٠ جنيهاً.

جاري المساهمين

المبلغ تمويل من رئيس مجلس الادارة وسيتم ردة حين توافر السيولة اللازمة.

١٢-المبيعات:

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
مبيعات	٥ ٤٩٧ ٤٧٧	٢ ٥٣١ ٤٦١
مبيعات تجارية (مشتريات بغرض البيع)	٦٨٨ ٧٠٤	٤ ١٤٨ ٥٨٢
الاجمالي	٦ ١٨٦ ١٨١	٦ ٦٨٠ ٠٤٣

١٣- تكلفة المبيعات:

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
تكلفة البضاعة المباعة المصنعة (١-١٣)	٥ ١١٩ ٢٧٧	٢ ١٠٠ ٦٥٨
تكلفة المبيعات التجارية (١٣-٢)	٦٠٦ ٧٤٣	٣ ٩٤١ ٤٠٣
الاجمالي	٥ ٧٢٦ ٠٢٠	٦ ٠٤٢ ٠٦١

١٣-١ تكلفة البضاعة المصنعة المباعة:

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
مخزون اول المدة خامات	١٦٢ ٢٧٧	٢٤٦ ١٤٣
يضاف :		
مشتريات خامات	٤ ٧٠٥ ٤٢٩	١ ٠٥٨ ٤٨٤
يخصم :		
مخزون اخر المدة	١٣٢ ٤٦٧	١٦٢ ٢٧٧
تكلفة الخامات المستخدمة :	٤ ٧٣٥ ٢٣٩	١ ١٤٢ ٣٥٠
يضاف :		
إنتاج تحت التشغيل اول المدة	٣ ٦٩٩ ٤٨٤	٦ ١٢٤ ١٥٥
مصروفات تشغيل اخري	٩٤١ ٨٦٨	١ ٦٧٥ ٨٥٢
يخصم :		
منصرف مبيعات تجارية	-	٢ ٨٩٨ ٦١٥
إنتاج تحت التشغيل اخر المدة	٣ ٩٦١ ٨٩٣	٣ ٦٩٩ ٤٨٤
تكلفة الانتاج التام :	٥ ٤١٤ ٦٩٨	٢ ٣٤٤ ٢٥٨
يضاف :		
مخزون إنتاج تام اول المدة	٤٢٠ ٠٩٠	١٧٦ ٤٩٠
يخصم :		
مخزون إنتاج تام اخر المدة	٧١٥ ٥١١	٤٢٠ ٠٩٠
تكلفة البضاعة المباعة المصنعة	٥ ١١٩ ٢٧٧	٢ ١٠٠ ٦٥٨

١٣-٢ تكلفة المبيعات التجارية:

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
مخزون اول المدة	-	-
يضاف :		
مشتريات بغرض البيع	٦٠٦ ٧٤٣	٣ ٩٤١ ٤٠٣
يخصم :		
مخزون اخر المدة	-	-
تكلفة البضاعة المباعة	٦٠٦ ٧٤٣	٣ ٩٤١ ٤٠٣

١٤-المصروفات العمومية:

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
اتعاب مهنية -استشارات	٣٠ ٨٥٠	٧٥ ٧٥٠
اجور ومرتبات وما في حكمها	١٥٠ ٠٠٠	١٥٨ ٣٩٦
ادوات كتابيـــة ومطبوعات	٥٠٠	٢ ٥٤٤
شهادة جودة	-	٢٠ ٠٠٠
اتاوات	-	٣ ٠٠٠
إكراميات	٧٥٠	٩ ٧٩١
انتقالات	-	٣ ٣٧٥
بريـــــد	-	٩١٤
تليفون وفاكس	٦ ٥٤٢	٥ ٨٥٦
جرائد ومجلات	-	١٤
دمغات ورسوم	٥٧ ٦١٠	١٧٠ ٦٢٨
متنوعة	٣٧ ٦٠٧	٥٨ ٠٩٥
مهمات	-	٨٣٠
مساهمة تكافلية	١٥ ٤٦٥	٦ ٦٢٩
ضريبة عائد أذون الخزانة	-	٢٦ ٤٥٤
تصوير مستندات	٧٨٠	٤٨٧
مصروفات بنكية	١٧ ٢١٠	١٥ ٨٦٢
مصروفات بوفيه وضيافة ونظافة	٤ ١٤٨	٦ ٧٠٤
مياه وغاز	-	١٢٠
تأمين حريق	-	٥ ٩٠٠
مصاريف اكتتاب	-	١٠٩ ٣٩٩
بدل حضور جلسات	٩٠٠	٤ ١٠٠
اهلاك	١٩ ٥٠١	-
الإجمالي	٣٤١ ٨٦٣	٦٨٤ ٨٤٨

١٥-نصيب السهم في الأرباح:

تم حساب السهم في الأرباح بقسمة صافي أرباح الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ٢٤,١٨٩,٧٨٨ سهم وقد بلغ نصيب السهم من الأرباح ٠,٠٠١٨١ جنيه مصري.

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
صافى ارباح / خسائرالفترة	٤٧ ٠٠٥	٣٨٦ ٦٥١
يخصم :		
حصة العاملين	٤ ٧٠٠	٣٨ ٦٦٥
مكافاة مجلس الإدارة	٤ ٢٣١	٣٤ ٧٩٩
الأرباح القابلة للتوزيع	٣٨ ٠٧٤	٣١٣ ١٨٧
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٢٤ ١٨٩ ٧٨٨	٢٤ ١٨٩ ٧٨٨
نصيب السهم من الأرباح	٠,٠٠١٦	٠.٠١٢٩٥

١٦-الموقف الضريبي:

- **ضرائب شركات الأموال:**

الشركة خاضعة لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته ويتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وإعتباراً من ١ يناير ٢٠١١ خضعت الشركة للضريبة ولا يوجد اية التزامات ضريبية على الشركة.

- **ضرائب كسب العمل:**

- تم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وتم سداد الفروق الضريبية الناتجة عن فروق الفحص وتقوم الشركة باستقطاع وسداد ضرائب كسب العمل وفقالأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- تم فحص الشركة تقديريا عن السنوات ٢٠١٤/٢٠٠٧ تقديرياوتم الطعن على تلك السنوات في المواعيد القانونية واحالة الخلاف الى اللجنة الداخلية واسفرت اللجنة عن ضريبة باجمالى ١٨ ٠٥٠ جنيه وتم سداد الفروق الضريبية الناتجه عن اللجنة الداخلية.

- **ضرائب الدمغة:**

لم يتم فحص حسابات الشركة بعد.

- **ضرائب القيمة المضافة:**

- تم تسجيل الشركة بمصلحة الضرائب المصرية وفقا لقانون الضريبة على القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ والشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات في المواعيد القانونية.
- تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و تم سداد الفروق الضريبية الناتجة عن الفحص.

- تم فحص الشركة عن سنوات ٢٠١٢/٢٠١١ وتم سداد الفروق الضريبية الناتجة عن فروق الفحص .
- **نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة:**
  - الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة .

١٧-أرقام المقارنة:

أرقام المقارنة تتماشى مع التبويب الحالى للقوائم المالية.

-أحداث هامة

بتاريخ ٧ إبريل ٢٠١٩، نشرت الجريدة الرسمية قرار وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩، بشأن تعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادر بقرار وزير الإستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ وفيما يلي ملخص بأهم التعديلات.

المعايير المستبدلة	اسم المعيار	تاريخ سريان
المعيار المصري رقم (١)	عرض القوائم المالية	يسري تطبيقة علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.
المعيار المصري رقم (٤)	قائمة التدفقات المالية	يسري تطبيقة علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ بإستثناء بعض الفقرات التي تسري علي الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠.
المعيار المصري رقم (٢٥)	الأدوات المالية – العرض	يسري تطبيقة علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر. إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧).
المعيار المصري رقم (٢٦)	الأدوات المالية – الإعتراف والقايس	يسري تطبيقة علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧).
المعيار المصري رقم (٣٤)	الإستثمار العقاري	يسري تطبيقة علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠.
المعيار المصري رقم (٣٨)	مزايا العاملين	يسري تطبيق التعديلات علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.
المعيار المصري رقم (٤٠)	الأدوات المالية – الإفصاحات	يسري تطبيقة علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر. إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧).
المعيار المصري رقم (٤٢)	القوائم المالية المجمعة	يسري تطبيقة علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.

المعايير الجديدة المضافة	اسم المعيار	تاريخ سريان التطبيق
المعيار المصري رقم (٤٧)	الأدوات المالية	يسري تطبيقة علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية أرقام (١)،(٢٥)،(٢٦)،(٤٠).
المعيار المصري رقم (٤٨)	الإيرادات عن العقود مع العملاء	يسري تطبيقة علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.
المعيار المصري رقم (٤٩)	عقود التأجير	يسري تطبيقة علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.

المعايير الملغاة	اسم المعيار
المعيار المصري رقم (٨)	عقود الإنشاء
المعيار المصري رقم (١١)	الإيراد
المعيار المصري رقم (٢٠)	القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي

المعايير المعدلة	اسم المعيار
المعيار المصري رقم (١٥)	الإفصاح عن الاطراف ذات علاقة
المعيار المصري رقم (١٧)	القوائم المالية المستقلة
المعيار المصري رقم (١٨)	الإستثمارات في شركات شقيقة
المعيار المصري رقم (٢٢)	نصيب السهم في الأرباح
المعيار المصري رقم (٢٤)	ضرائب الدخل
المعيار المصري رقم (٢٩)	تجميع الأعمال
المعيار المصري رقم (٣٠)	القوائم المالية الدورية
المعيار المصري رقم (٣١)	إضمحلال قيمة الاصول
المعيار المصري رقم (٣٢)	الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة
المعيار المصري رقم (٤٤)	الإفصاح عن الحصص في المشروعات الأخري

التأثير المحتمل علي القوائم المالية

عكف إدارة الشركة حالياً علي تقييم الأثر المحتمل علي القوائم المالية عند سريان التطبيق.