

شركة العبوات الطبية
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ يونيه ٢٠١٧
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

الفهرس

صفحة

٢-١	تقرير الفحص المحدود
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة الدخل الشامل
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية
٧	قائمة التدفقات النقدية
٢٨-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير الفحص المحدود

الى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة العبوات الطبية
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق لشركة العبوات الطبية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه، والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمودى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء الاستنتاج المتحفظ

- لم تقم الشركة باحتساب قيمة المصروفات التمويلية الخاصة بالقرض الممنوح من البنك الأهلي المصري عن الفترات المالية السابقة منذ يناير ٢٠١٢ - تاريخ تسوية المديونية - حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧، وذلك لعدم إلتزام الشركة بتلك التسوية مما أدى إلى عدم قدرتها علي الحصول علي أي كشوف حساب البنك أو مصادقات تبين قيمة الفوائد والعمولات أو أرصدة القرض، مما يؤثر على نتائج أعمال الشركة عن تلك الفترات المالية، وكذلك قيمة الإلتزام المستحق بالمراكز المالية للشركة تجاه البنك الأهلي المصري وكذلك لم نستطيع إجراء أي مراجعة بديلة للتحقق من رصيد القرض أو احتساب الفوائد والمصاريف الخاصة بالقرض حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (إيضاح رقم ١٢).

الاستنتاج المتحفظ

وفيما عدا تأثير كافة التسويات المحتملة والتي كان من الممكن تحديد ضرورتها إذا تمكنا من تحقيق ما ورد بالفقرة الثالثة من هذا التقرير وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد إن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية.

مصطفى شوقي و شركاه

فقرات توجيه الانتباه

مع عدم اعتبار ما يلي تعفظاً:

- لم يتم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ من قبل الجمعية العامة العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ ١٩، ٢٠ أبريل ٢٠١٧ وذلك بسبب عدم اكتمال النصاب القانوني للمساهمين للاجتماع الأول ولمجلس الإدارة للاجتماع الثاني.
- طبقاً لقرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ أغسطس ٢٠١٧ تم إرجاء ميعاد الجمعية العامة العادية للشركة والتي كان مقرّر انعقادها بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٧ لموعد آخر خلال شهر أكتوبر القادم للاجتماعيين و تفويض رئيس الاجتماع لاتخاذ الإجراءات اللازمة لنشر الإستدراك ، ولم يتم تحديد ميعاد آخر للانعقاد حتى تاريخه.
- قامت الشركة بتعديل النمط المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية لبند الآلات والمعدات، وذلك باحتساب الاهلاك علي أساس عدد الوحدات المنتجة، وقد تم تحميل قائمة الدخل عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٧ حتي ٣٠ يونيه ٢٠١٧ بمبلغ ٢٢٩ ٨٠٠ جنيه مصري تمثل قيمة اهلاك تلك الفترة طبقاً لاعتماد مجلس إدارة الشركة.

القاهرة في: ١٩ سبتمبر ٢٠١٧



شركة العبوات الطبية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(المبالغ المدرجة بالجنيه المصري)

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	إيضاح رقم	
			الأصول غير المتداولة
٨٩ ٣٥٤ ٧١٤	٨٨ ١٧٦ ١١٧	(٤)	الأصول الثابتة بالصافي
٣٢٩ ٣٣٨	٣٢٩ ٣٣٨	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>٨٩ ٦٨٤ ٠٥٢</u>	<u>٨٨ ٥٠٥ ٤٥٥</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٨ ٤٨٦ ٧٢٢	٦ ٩٠٦ ١٣١	(٦)	المخزون
٨ ٩٨٦ ٦٢٠	٣ ٧١٨ ٥٨٣	(٧)	عملاء وأوراق قبض
٥٩٧ ٩٦٦	٦٧٤ ٧٩٨	(٨)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٨٠٣ ٧٢٥	١ ٣٤٤ ٧٠١	(٩)	مدينو مصلحة الضرائب
١١٧ ٢٥٤	١٩٢ ٥٩٨	(١٠)	نقدية بالصندوق ولدي البنوك
<u>١٨ ٢٨٧٩٩٢</u>	<u>١٢ ٨٣٦ ٨١١</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>١٠٨ ٦٧٦ ٣٣٩</u>	<u>١٠١ ٣٤٢ ٢٦٦</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٦٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٤ ٠٠٠ ٠٠٠	(١١)	رأس المال المدفوع
٣٩٦ ٤٢٣	٣٩٦ ٤٢٣		احتياطي قانوني
١٨٣ ٩١٢	(٣ ٢٦٧ ١٤٧)		خسائر / أرباح مرحلة
(٣ ٤٥١ ٠٥٩)	(٨ ٣٣٨ ٨٣١)		صافي خسائر الفترة/ السنة
<u>٦١ ١٢٩ ٢٧٦</u>	<u>٥٢ ٧٩٠ ٤٤٥</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٣ ١٠٢ ٣٤٥	٣ ٣٠٦ ٤٢٥	(١٢)	التزامات ضريبية مؤجلة
<u>٣ ١٠٢ ٣٤٥</u>	<u>٣ ٣٠٦ ٤٢٥</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢ ٧٤٠	٢٣١ ٥١٦	(١٤)	بنوك دائنة
١ ٣٢٩ ٧٦٥	١ ٣٥٢ ٢٦٧	(١٥)	بنوك سحب على المكشوف
١ ٠٨٣ ٨٥٠	١ ٠٨٣ ٨٥٠		عملاء - أرصدة دائنة
٣ ٦٦٣ ٧٤٩	٣ ٤٤٥ ٦٣٦	(١٦)	موردون وأوراق دفع
٨ ٤٣١ ٩٥٩	٩ ١٩٩ ٤٧٢	(١٧)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٩ ٩٣٢ ٦٥٥	٢٩ ٩٣٢ ٦٥٥	(١٢)	الجزء المستحق خلال السنة من القروض طويلة الأجل
<u>٤٤ ٤٤٤ ٧١٨</u>	<u>٤٥ ٢٤٥ ٣٩٦</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>١٠٨ ٦٧٦ ٣٣٩</u>	<u>١٠١ ٣٤٢ ٢٦٦</u>		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها .
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

رئيس مجلس الإدارة
حسن ميسرة أحمد عشري



شركة العبوات الطبية
المصرية
سجل تجاري رقم: ١٠٦٢

العضو المنتدب
ماهر موسى سيد



شركة العبوات الطبية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(المبالغ المدرجة بالجنيه المصري)

من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم	
٤ ٧٦٣ ٢٠٠	٥ ٢٩٥ ٦٧٢	٩ ٣٣٦ ٥٦٦	١٢ ٣٦٢ ٥٩١		صافي المبيعات
٣ ٣٩٦ ١٦٨	٣ ٨٨٣ ٠٩٦	٦ ٩٢٦ ٦٧٧	٨ ٥٢٢ ٥٧٦	(١٨)	يخصم : تكاليف المبيعات
١ ٣٦٧ ٠٣٢	١ ٤١٢ ٥٧٦	٢ ٤٠٩ ٨٨٩	٣ ٨٤٠ ٠١٥		مجمل الربح
٩٩ ٤٥٧	١٨٦ ٩٠٢	٢٠٩ ٧١٩	٤٢٨ ٨٣٦		يخصم : مصروفات تسويقية
١٠١٧ ٨٠٦	١ ٠٠٢ ٩٤٤	١ ٩٢٧ ٦٥٣	٢ ٠٠٨ ٦٧٧	(١٩)	مصروفات عمومية وإدارية
-----	--	---	--		مصروفات تمويلية
١٠٢ ٥٧٥	١٨١ ٠٣١	١٧٣ ٥٩٢	٣٦٢ ٣٠٢		إهلاك
--	٦ ٤٢٧ ٩٩٤	--	٦ ٤٢٧ ٩٩٤		الإضمحلل في العملاء و أوراق القبض
--	٢ ٧٦٢ ١٣٩	--	٢ ٧٦٢ ١٣٩		إضمحلل المخزون
١٤٧ ١٩٤	(٩ ١٤٨ ٤٣٤)	٩٨ ٩٢٥	(٨ ١٤٩ ٩٣٣)		صافي (الخسائر) الأرباح من النشاط
٩٨ ٨٤١	٦ ٧١٧	٩٨ ٨٤١	٦٨ ٠٦٦		يضاف (يخصم): إيرادات متنوعة
(٥٠ ٩٩٨)	(٢٧ ١٩١)	(٦٦ ٧٤٨)	(٥٢ ٨٨٤)		فروق عملة
١٩٥ ٠٣٧	(٩ ١٦٨ ٩٠٨)	١٣١ ٠١٨	(٨ ١٣٤ ٧٥١)		صافي الخسارة/ الربح قبل الضرائب
(٢٠٥ ١٤١)	(٢٠٤ ٠٨٠)	(٢٩٦ ٠٣٠)	(٢٠٤ ٠٨٠)		يضاف/ (يخصم) : ضريبة مؤجلة
(١٠١٠٤)	(٩ ٣٧٢ ٩٨٨)	(١٦٥ ٠١٢)	(٨ ٣٣٨ ٨٣١)		صافي خسائر/ أرباح الفترة
(٠.٠٠٢)	(٠.١٤٦)	(٠.٠٠٣)	(٠.١٣)	(٢٠)	نصيب السهم من صافي الأرباح (الخسائر)

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة

حسن ميسرة أحمد عشري

العضو المنتدب

ماهر موسى سيد

شركة العبوات الطبية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(المبالغ المدرجة بالجنيه المصري)

من ٢٠١٦/٤/١	من ٢٠١٧/٤/١	من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٧/١/١	
حتى	حتى	حتى	حتى	
٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٠ ١٠٤)	(٩ ٣٧٢ ٩٨٨)	(١٦٥ ٠١٢)	(٨ ٣٣٨ ٨٣١)	صافى (خسائر) أرباح الفترة
--	--	--	--	يخصم:
				الدخل الشامل الاخر
(١٠ ١٠٤)	(٩ ٣٧٢ ٩٨٨)	(١٦٥ ٠١٢)	(٨ ٣٣٨ ٨٣١)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة
حسن مسرة أحمد عشري

شركة العبوات الطبية
القائمين على الحسابات
سجل تجاري رقم: ١٠٦٢

العضو المنتدب

ماهر موسى سيد

شركة العيوات الطبية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(المبلغ المدرجة بالجنيه المصري)

الإجمالي	أرباح (خسائر)	الأرباح المرحلة	الاحتياطى التلقائى	رأس المال	إيضاح رقم
٧٠٥٢١٠٠٢	(١٤٠٧٤٦٧)	٧٥٣٢٠٤٦	٣٩٦٤٢٣	٦٤٠٠٠٠٠٠٠	
--	(١٧٠٦٣٠٠)	--	--	--	
٦٨٨١٤٧٠٢	(١٧٠٦٣٠٠)	٦١٢٤٥٧٩	٣٩٦٤٢٣	٦٤٠٠٠٠٠٠٠	
٦٨٨١٤٧٠٢	(١٧٠٦٣٠٠)	٦١٢٤٥٧٩	٣٩٦٤٢٣	٦٤٠٠٠٠٠٠٠	
(٣١٨١٣٧٧)	--	(٣١٨١٣٧٧)	--	--	
٦٥٦٣٣٣٢٥	(١٧٠٦٣٠٠)	٢٩٤٣٢٠٢	٣٩٦٤٢٣	٦٤٠٠٠٠٠٠٠	
--	١٧٠٦٣٠٠	(١٧٠٦٣٠٠)	--	--	
(٣٤٥١٠٥٩)	(٣٤٥١٠٥٩)	--	--	--	
(١٠٥٢٩٩٠)	--	(١٠٥٢٩٩٠)	--	--	
٦١١٢٩٩٧٦	(٣٤٥١٠٥٩)	١٨٣٩١٢	٣٩٦٤٢٣	٦٤٠٠٠٠٠٠٠	
٦١١٢٩٩٧٦	(٣٤٥١٠٥٩)	١٨٣٩١٢	٣٩٦٤٢٣	٦٤٠٠٠٠٠٠٠	
--	٣٤٥١٠٥٩	(٣٤٥١٠٥٩)	--	--	
(٨٣٣٨٨٣١)	(٨٣٣٨٨٣١)	--	--	--	
٥٢٧٩٠٤٤٥	(٨٣٣٨٨٣١)	(٣٢١٧١٤٧)	٣٩٦٤٢٣	٦٤٠٠٠٠٠٠٠	

البيانات
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
المحول إلى أرباح مرحلة
إجمالي الدخل الشامل عن السنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ قبل تصحيح الأخطاء
تصحيح الأخطاء *
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ بعد تصحيح الأخطاء
المحول إلى الأرباح المرحلة
إجمالي الدخل الشامل عن السنة
خسائر فروق العملة الناتجة عن ترجمة البورصة ذات الطبيعة
التقنية في تاريخ تحرير سعر الصرف
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
المحول إلى أرباح مرحلة
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

* تتمثل قيمة التسويات التي تمت على الأرباح المرحلة بمبلغ ٣١٨١٣٧٧ جنيه مصري في قيمة إهلاكات الأصول الثابتة (المباني) التي تخص الفترات السابقة
- الإيضاحات المرتبطة للقوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة
حسن ميسرة أحمد عشري

العضو المنتدب
ماهر موسى سليل

شركة العبوات الطبية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(المبالغ المدرجة بالجنيه المصري)

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣١.١٨	(٨ ١٣٤ ٧٥١)	
--	٦ ٤٢٧ ٩٩٤	
--	٢ ٧٦٢ ١٣٩	
٦٦ ٧٤٨	--	
١١٤٥٥٤٨	١ ١٨٩ ٩٠٤	
١ ٣٤٣ ٣١٤	٢ ٢٤٥ ٢٨٦	
(٩٥١٩٦٣)	(١ ١٨١ ٥٤٨)	
(٣٧٦.٠٢٣)	(١ ١٥٩ ٩٥٧)	
(٣٤١ ٧٢٠)	(٧٦ ٨٣٢)	
(٤٦ ٦٨٧)	(٥٤٠ ٩٧٦)	
(١٦٩ ٧٦٤)	٧٦٧ ٥١٣	
--	(٢١٨ ١١٣)	
--	٢٢ ٥٠٢	
(٥٤٢ ٨٥٣)	(١٤٢ ١٢٥)	
(٣٠ ٣٥٣)	(١١ ٣٠٧)	
(٣٠ ٣٥٣)	(١١ ٣٠٧)	
١ ٥٣٥ ٠٠٣	٢٢٨ ٧٧٦	
(٥٠٠ ٣٧٠)	--	
١ ٠٣٤ ٦٣٣	٢٢٨ ٧٧٦	
٤٦١ ٤٢٧	٧٥ ٣٤٤	
(٦٦ ٧٤٨)	--	
٤٠٦ ٢٣٧	١١٧ ٢٥٤	(١٠)
٨٠٠ ٩١٦	١٩٢ ٥٩٨	

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي (الخسائر) الأرباح قبل الضرائب
تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
الإضمحلال في العملاء و أوراق القبض
إضمحلال المخزون
فروق إعادة تقييم العملة
الإهلاكات

أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
التغير في المخزون
التغير في العملاء وأوراق القبض
التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
التغير في أصول ضريبية مستحقة
التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
التغير في موردين وأوراق دفع
التغير في بنوك سحب علي المكشوف
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات لشراء أصول ثابتة
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

بنوك دائنة
قروض طويلة الأجل
صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
فروق إعادة تقييم العملة
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة
حسن ميسرة أحمد عشري

العضو المنتدب

ماهر موسى سيد

فهرس الإيضاحات

<u>صفحة</u>	<u>البیان</u>	<u>رقم الإيضاح</u>
٨	نبذة عن الشركة	-١
٩-٨	أسس إعداد القوائم المالية	-٢
١٩-٩	السياسات المحاسبية المتبعة	-٣
٢١-٢٠	الأصول الثابتة (بالصافي)	-٤
٢٢	مشروعات تحت التنفيذ	-٥
٢٢	المخزون	-٦
٢٢	عملاء واوراق قبض	-٧
٢٣	مدينون وأرصدة مدينة أخرى	-٨
٢٣	مدينو مصلحة الضرائب	-٩
٢٣	نقدية بالصندوق ولدي البنوك	-١٠
٢٤	رأس المال	-١١
٢٥-٢٤	قروض طويلة الأجل	-١٢
٢٥	التزامات ضريبية مؤجلة	-١٣
٢٥	بنوك دائنة	-١٤
٢٥	بنوك سحب على المكشوف	-١٥
٢٦	موردون وأوراق دفع	-١٦
٢٦	دائنون وأرصدة دائنة أخرى	-١٧
٢٦	تكلفة المبيعات	-١٨
٢٧	المصروفات العمومية والإدارية	-١٩
٢٧	نصيب السهم من صافي (الخسائر) الأرباح	-٢٠
٢٧	المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة	-٢١
٢٨	الموقف الضريبي	-٢٢

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١- نبذة عن الشركة

١/١ الكيان القانوني والقوانين المنظمة

تأسست شركة العبوات الطبية "شركة مساهمة مصرية" وفقا لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولانحته التنفيذية بتاريخ ٢٢ أغسطس ٢٠٠٦.

٢/١ غرض الشركة

يتمثل نشاط الشركة في إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج العبوات الزجاجية للأغراض الطبية والصيدلانية والمعامل ومستحضرات التجميل والعمولات والمشغولات الزجاجية مع مراعاة أحكام القوانين والقرارات السارية وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة.

٣/١ التسجيل بالسجل التجاري

بتاريخ ٢٥ يناير ٢٠٠٧ تم التأشير في السجل التجاري لتعديل النشاط ليصبح إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج العبوات الزجاجية للأغراض الطبية والصيدلانية.

٤/١ البورصة المصرية

وافقت لجنة قيد الأوراق المالية ببورصتي القاهرة والاسكندرية على قيد اسهم الشركة بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١١.

٥/١ مدة الشركة

عمر الشركة ٢٥ عامًا من تاريخ القيد بالسجل التجاري أي تبدأ من ٢٢ أغسطس ٢٠٠٦ حتى ٢١ أغسطس ٢٠٣١.

٦/١ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ من قبل مجلس إدارة الشركة المنعقدة بتاريخ ١٩ سبتمبر ٢٠١٧.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١/٢- أعدت القوائم المالية المستقلة الدورية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة والتي تم تطبيقها على مدار السنة المالية الا اذا ذكر خلاف ذلك، و إعداد القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة .

٢/٢- يتم اعداد القوائم المالية المستقلة الدورية على اساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والالتزامات التالية التي تم اثباتها بالقيمة العادلة والتي تتمثل فيما يلي :

- الأصول والالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع.
- المشتقات المالية.
- يتم تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية المتداولة في سوق نشط على أساس السعر المعلن لها في تاريخ المركز المالي وبالنسبة للأصول والالتزامات المالية التي ليس لها سوق نشط يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام أحد أساليب التقييم والتي تتضمن أسلوب القيمة الحالية واسلوب التدفقات النقدية المخصومة أو الرجوع الى القيمة الحالية لإدارة مالية مشابهة تقريبا للإدارة المالية التي تم تحديدها بالقيمة العادلة لها.
- ٣/٢- يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الدورية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والأفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الدورية ، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال السنة ، وعلى الرغم من ان تلك التقديرات والافتراضات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الاحداث والمعاملات الجارية الا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات .

٣- السياسات المحاسبية المتبعة

١/٣ فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد القوائم المالية.

١/١/٣ عملة العرض والقياس

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة القياس للشركة.

٢/١/٣ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية أن يتم الاعتماد على أفضل الافتراضات والتقديرات التي تضعها الإدارة وبما تراه مناسباً لوضع وتطبيق سياسات محاسبية لتعكس الجوهر والمضمون الاقتصادي للمعاملات التي تتم والمتعلقة بالنشاط الأساسي للشركة (إيرادات النشاط الجارى، اضمحلال الأصول، الضرائب المؤجلة، القيمة العادلة للأدوات المالية)، وبناءً على ذلك فإن تلك التقديرات والافتراضات الموضوعية في ضوء أفضل البيانات والمعلومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الإيرادات والتكاليف المرتبطة بتلك التقديرات وعلى قيم الأصول والالتزامات ذات العلاقة وذلك في حال اختلاف التقديرات الموضوعية في تاريخ إعداد القوائم عن الواقع الفعلى في الفترات المالية التالية، وذلك دون الإخلال بمدى تعبير القوائم المالية عن حقيقة المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية للفترة الجارية.

شركة العبوات الطبية
إيضاحات القوائم المالية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣/١/٣ التغيير في السياسات المحاسبية

ويتمثل في التغيير في المبادئ والأسس والقواعد والممارسات التي تقوم المنشأة بتطبيقها عند إعداد القوائم المالية، وذلك بالتحول من سياسة محاسبية مقبولة إلى سياسة محاسبية أخرى مقبولة، وفي إطار معايير المحاسبة المصرية، حيث يكون التطبيق التطوعي للسياسة الجديدة له الأثر الإيجابي على مدى تعبير نتائج تطبيق تلك السياسة على جوهر معاملات وعمليات الشركة وبما يترتب عليه من آثار على حقيقة المركز المالي ونتائج أعمال الشركة، ويتم إثبات آثار ذلك التغيير في السياسات بأثر رجعي وإثبات تلك الآثار بالأرباح المرحلة ضمن حقوق الملكية (إن وجدت).

إثبات المعاملات بالدفاتر

- عملة التعامل والعرض

يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بعملة البيئة الاقتصادية التي تزاوّل بها المنشأة أنشطتها الرئيسية وهي الجنيه المصري، كما يتم إثبات المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية في الدفاتر بترجمة تلك المعاملات إلى الجنيه المصري طبقاً لأسعار الصرف السارية في تاريخ إثبات تلك المعاملات..

٢/٢/٣ المعاملات والأرصدة

- يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ إعداد القوائم المالية طبقاً لأسعار الصرف السائدة في نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبي في ذلك التاريخ على أن يتم إدراج ناتج إعادة القياس بقائمة الدخل.

٣/٢/٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية - تكلفة الاقتناء - على أن يتم إهلاك الأصل عندما يكون متاحاً للاستخدام أي عندما يصبح الأصل قابلاً للتشغيل الفعلي بالطريقة التي حددتها الإدارة وطبقاً للعمر الإنتاجي المقدر لكل أصل على حدة بإتباع أسلوب القسط الثابت ويتم إدراج الإهلاك الخاص بكل فترة مالية كمصروف بقائمة الدخل وذلك طبقاً للمعدلات الآتية :-

النسبة الإهلاك	البيان
٢.٥%	مباني وإنشاءات
١٢.٥% - ٢٠%	وسائل نقل وانتقال
٧.٥% - ٢٠%	عدد وأدوات
٧.٥% - ٢٠%	أثاث ومعدات مكتبية
طبقاً للوحدات المنتجة	الألات والمعدات

الألات والمعدات يتم إهلاكها بطريقة الوحدات المنتجة تقديرياً بناءً على الدراسة التي قامت الشركة بإعتمادها اعتباراً من أول يناير ٢٠١٧ بعدد الوحدات التقديرية المنتجة لكل آلة.

وتتوقف رسملة المصروفات على القيمة الدفترية للأصل عندما يصل الأصل إلى الموقع، والحالة الذي اقتنى من أجلها لكي يصبح قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة.

يتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل - حسب

الحالة - فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للشركة، ويمكن قياس تكلفة الاقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة، هذا ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن العام المالية التي تم تحمل تلك المصروفات خلالها.

يتم بصفة دورية مراجعة المتبقي من العمر الإنتاجي والمتوقع للأصول وإذا اختلف المتبقي من العمر الإنتاجي المتوقع بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم إهلاكها على العمر الإنتاجي المتبقي بعد تعديله.

بالإضافة إلى إعادة احتساب قسط الإهلاك بعد خصم قيمة الاضمحلال لصادفي قيمة الأصول على العمر الإنتاجي المتبقي علي أن يتم إعادة احتساب قيمة الإهلاك في حالة رد قيمة الاضمحلال مرة أخرى كما لو كان لم يتم احتساب الاضمحلال من قبل.

٤/٢/٣ التقديرات المحاسبية للإهلاك

يتم بصفة دورية مراجعة المتبقي من العمر الإنتاجي والمتوقع للأصول وإذا اختلف المتبقي من العمر الإنتاجي المتوقع بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم إهلاكها على العمر الإنتاجي المتبقي بعد تعديله.

بالإضافة إلى إعادة احتساب قسط الإهلاك بعد خصم قيمة الاضمحلال لصادفي قيمة الأصول على العمر الإنتاجي المتبقي علي أن يتم إعادة احتساب قيمة الإهلاك في حالة رد قيمة الاضمحلال مرة أخرى كما لو كان لم يتم احتساب الاضمحلال من قبل.

٥/٢/٣ تحقق الإيراد

يقاس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل الذي يتم الحصول عليه منقوصاً منه أية مردودات مبيعات، يسجل الإيراد عن الآتي :

- يمكن قياس المقابل بطريقة يعتمد عليها.
- تقدير عالي لإمكانية تحصيل المقابل.

أ- بيع بضائع :

- يسجل الإيراد في حالة بيع بضائع كما يلي :
- ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة.
- أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
- توفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة.
- إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

ب- بيع خدمات

يسجل الإيراد في حالة مبيعات الخدمات بنسبة الإتمام في الفترة المالية التي تم تأدية الخدمة فيها.

٦/٢/٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات كافة التكاليف التي تتحملها الشركة في إنشاء الأصول الثابتة في بناء مشروعات تحت التنفيذ وعند انتهاء استكمال الأصل يصبح جاهزاً للاستخدام في الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة.

٧/٢/٣ المخزون

يُقاس قيمة المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل ويتم الإثبات الأولى للمخزون بالتكلفة وتتضمن تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء وتكاليف التشكيل والتكاليف الأخرى التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة، ويتم تسعير المنصرف من المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المتحرك على أن يتم إعادة قياس وتقييم المخزون في نهاية الفترة المالية بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل مع تحميل قائمة الدخل بالانخفاض في قيمة المخزون المتقادم والبطيء الحركة لتحقيق مفهوم صافي القيمة البيعية لكافة أنواع المخزون.

٨/٢/٣ العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها في نهاية السنة عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة العملاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها. هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة.

٩/٢/٣ تكلفة الاقتراض

يتم تسجيل تكلفة الاقتراض كمصروفات تحمل على السنة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة ويتم رسملة تكاليف الاقتراض المتكبدة لتمويل الأصول الثابتة خلال فترة الإنشاء وذلك حتى يصبح الأصل جاهزاً للاستخدام من الناحية الاقتصادية.

١٠/٩/٢/٣ بدء الرسملة

تبدأ رسملة تكلفة الاقتراض كجزء من تكلفة الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض عندما :

- يتم الإنفاق على الأصل.
- تكبد المنشأ تكلفة اقتراض.
- تكون الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للاستخدام في الأغراض المحددة له أو بيعة للغير محل تنفيذ في الوقت الحالي.

٢/٩/٢/٣ تعليق الرسملة

يجب التوقف عن رسملة تكلفة الاقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعالة للأصل.

٣/٩/٢/٣ التوقف عن الرسملة

شركة العبوات الطبية
مصر - القاهرة
رقم التسجيل: ١٠٢٢

- يجب الانتهاء من عملية رسملة تكلفة الاقتراض عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه للغير.
- عندما يتم الانتهاء من إنشاء أجزاء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض ويكون من الممكن استخدام كل جزء من هذه الأجزاء أثناء استمرار عملية إنشاء باقي الأجزاء الأخرى فإنه يتعين التوقف عن رسملة تكلفة الاقتراض على الأجزاء المنتهية طالما تم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد هذه الأجزاء للاستخدام في الأغراض المحددة أو لبيعها للغير.

١٠/٢/٣ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع مصروفات المشتريات والمبيعات بما في ذلك المصروفات العمومية والإدارية وفقاً لأساس الاستحقاق.

١١/٢/٣ الاحتياطيات

١١/٢/٣ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر، ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع.

١٢/٢/٣ الاحتياطيات الأخرى

يجوز للجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة تكوين احتياطيات أخرى.

١٢/٢/٣ الاضمحلال في قيمة الأصول :

الأصول المالية

١١/٢/٣ الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل، ويتم قياس خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. بينما يتم قياس خسائر الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.
- يتم إجراء اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الاضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.

شركة العبوات الطبية
إيضاحات القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
جميع المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

- يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.
- بالنسبة للأصول باستثناء الشهرة، يتم إجراء تقييم بتاريخ التقارير المالية لتحديد فيما إذا كان هناك دليلاً بأن خسائر الانخفاض في القيمة المثبتة سابقاً ربما لم تعد موجودة أو انخفضت. إذا وجدت تلك المؤشرات تقوم الشركة بتقييم مبلغ الأصل الممكن تحصيله أو الوحدة المولدة للنقد. يتم رد خسائر الانخفاض في القيمة المدرجة سابقاً فقط إذا كان هناك تغير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل القابلة للاسترداد منذ أدراج خسائر الانخفاض في القيمة الأخيرة
- يتم إلغاء خسائر الاضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال. الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الاضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

٢/١٢/٢/٣ الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال.
- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.
- يتم مراجعة خسائر الاضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ الميزانية. وفي حالة وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال وذلك في حدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال.
- تعتمد الشركة في احتساب الانخفاض في القيمة علي موازنة مفصلة واحتسابات التنبؤات، والتي يتم اعدادها بشكل منفصل لكل وحدة توليد نقد تابعة للشركة حيث يتم تخصيص الأصل الفردي تغطي الموازنة التنبؤات عادة فترة من سنة إلي خمس سنوات، يتم احتساب معدل النمو طويلة الأجل ويتم تطبيقه علي التدفقات النقدية المستقبلية للمشروع بعد العام الخامسة

- يتم إدراج خسائر الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الشامل المستقلة ضمن بنود المصروفات التي تتوافق مع وظيفة الأصل المنخفضة قيمته.

١٣/٢/٣ الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الأصول والالتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية بالشركة، والتي تتمثل في الأرصدة النقدية والحسابات الجارية بالبنوك والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والاستثمارات في الأوراق المالية على اختلاف أنواعها، كما تتمثل الالتزامات المالية في أرصدة البنوك الدائنة (سحب على المكشوف) والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى، ويتم إثبات تلك الأدوات وإعادة قياسها طبقاً لما يلي :

١٤/٢/٣ ضريبة الدخل

تتضمن ضرائب الدخل على أرباح العام كلاً من ضرائب الدخل الجارية عن الفترة/ العام والضرائب المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضرائب الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

١١/٤/٢/٣ ضرائب الدخل الجارية

يتم إثبات ضرائب الدخل على صافي الربح الخاضع للضرائب باستخدام أسعار الضرائب السارية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

١٥/٢/٣ أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

- تقوم إدارة الشركة بالعمل على تحقيق أهداف وسياسات إدارة رأس مال الشركة والتي تتضمن ما يلي:
- تحقيق الاستغلال الأمثل لموارد الشركة.
- التعامل مع عملاء تتمتع بدرجة عالية من الملاءة المالية منخفضة المخاطر.
- التأكد من الالتزام بالأنظمة والقوانين الموضوعة لحماية الاستثمار.
- التأكد من الالتزام بالإجراءات والقواعد التي تصدرها الجهات الحكومية، والتأكد من الالتزام بمعايير المحاسبة المصرية.
- التحقق من توافر الرقابة والمتابعة للنشاط.

١٦/٢/٣ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

١/١٦/٢/٣ القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض الحسابات المدينة، كما تتضمن الالتزامات المالية للموردين وبعض الدائنون والحسابات الدائنة.

طبقًا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافًا جوهريًا عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

١/١٦/٢/٣ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم، ويعتبر هذا الخطر محدودًا حيث تقوم الشركة بتوزيع مخاطر الائتمان على نوعية متعددة من العملاء تتمثل في عدد كبير من العملاء ذو سمعة حسنة بجانب الترتيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل من خطر الائتمان إلى الحد الأدنى.

٢/١٦/٢/٣ خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وطبقًا لسياسة الشركة فإنها لا تحصل على قروض بالعملات الأجنبية.

٣/١٦/٢/٣ خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفائدة في التغير في أسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال، ويعتبر هذا الخطر محدودًا حيث أن القروض والتسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة بسعر فائدة ثابت.

٤/١٦/٢/٣ خطر السيولة

تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافي من النقدية وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المتاحة ونظرًا للطبيعة الديناميكية للأنشطة الأساسية، فإن إدارة الشركة تهدف الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاحتفاظ بخطوط ائتمانية معززة متاحة.

٥/١٦/٢/٣ إدارة مخاطر رأس المال

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة.

تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي القروض في إجمالي القروض والسلفيات مخصصًا منها النقدية، ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة بالإضافة إلى صافي القروض.

١٧/٢/٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة وتشتمل النقدية وما في حكمها على أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة أشهر.

١٨/٢/٣ الارتباطات التعاقدية في اقتناء أصول ثابتة في المستقبل

لا توجد ارتباطات تعاقدية في اقتناء أصول ثابتة في المستقبل.

١٩/٢/٣ الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية

لا توجد التزامات عرضية ومسئوليات احتمالية.

٢٠/٢/٣ القيمة الدفترية للأصول المعطلة

لا توجد أصول معطلة لدى الشركة

٢١/٢/٣ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة في التمويل من السيد رئيس مجلس الإدارة للشركة لتمويل العمليات الجارية للشركة إيضاح رقم (٢٢).

٢٢/٢/٣ الانخفاض في قيمة الأصول

في حالة انخفاض القيمة الاستردادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إدراج خسائر الانخفاض في قيمة الأصل كمصروف في قائمة الدخل، وذلك بعد خصم أي فائض إعادة تقييم سبق تكوينه لنفس الأصل، وفي حالة ارتفاع القيمة الاستردادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إضافة قيمة الزيادة إلى حقوق المساهمين ولكن بعد خصم خسائر انخفاض نفس الأصل المحمل كمصروف والذي سبق إدراجه بقائمة الدخل (معيار رقم (١٠) فقرات ٣٠، ٣٩، ٤٠).

٢٣/٢/٣ الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها.

٢٤/٢/٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال (قانوني، حكمي) أو التزام مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه منافع اقتصادية مستقبلية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثق لمبلغ الالتزام، وإذا ما كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم

التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الاعتبار، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير لها.

٢٥/٢/٣ الفوائد الدائنة

الفوائد الدائنة يتم الاعتراف بها على أساس نسبة زمنية آخذًا في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

٢٦/٢/٣ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزامات في السنة المالية التي تقر فيها الجمعية العامة هذه التوزيعات.

٢٧/٢/٣ النفقات اللاحقة على اقتناء الأصول

قد تحتاج المكونات الرئيسية لبعض الأصول الثابتة إلى استبدال على فترات زمنية ويتم معالجة هذه المكونات الرئيسية كأصول ثابتة منفصلة لأن عمرها الإنتاجي يختلف عن العمر الإنتاجي المقدر للأصل الأساسي وعلى ذلك إذا استوفت هذه الأصول شروط الاعتراف بالأصل ومن المحتمل أن يحقق استخدام هذا الأصل منافع اقتصادية مستقبلية للمنشأة ويمكن للمنشأة قياس تكلفة اقتناء الأصل بدرجة عالية من الدقة.

إن النفقات التي تحدث لاستبدال أو تجديد مكونات الأصل يمكن المحاسبة عنها عند الاقتناء كأصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية.

١/٢٨/٢/٣ مزايا العاملين

١/١/٢٨/٢/٣ نظام التأمينات والمعاشات

يوجد لدى الشركة نوع واحد من نظم المعاشات وهو نظام الاشتراكات المحددة وفيه تقوم الشركة بسداد اشتراكها إلى نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي، ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها، ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

٢/١/٢٨/٢/٣ حصة العاملين في الأرباح

طبقًا للنظام الأساسي للشركة فإنه يتم تخصيص نسبة من صافي أرباح العام لتوزيعها على موظفي وعمال الشركة طبقًا للقواعد التي يقترحها مجلس إدارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة ولا يتم تسجيل أي التزامات بحصة العاملين في الأرباح قبل اعتماد الجمعية العامة.

شركة العبوات الطبية
مجلس إدارة
د. محمد عبد الرحمن
رئيس مجلس إدارة

٢٩/٢/٣ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

٣٠/٢/٣ معايير المحاسبة المصرية المعدلة

صدر قرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ بشأن إصدار معايير المحاسبة المصرية علي أن يتم العمل بها اعتباراً من أوليناير ٢٠١٦.

١/٣٠/٢/٣ الدخل الشامل الآخر

يشمل بنود الدخل والمصروف (بما في ذلك تسويات إعادة التقييم والتي لا يعترف بها في الأرباح أو الخسائر " قائمة الدخل " طبقاً لما تطلبه أو تسمح به معايير المحاسبة المصرية الأخرى.

٢/٣٠/٢/٣ إجمالي الدخل الشامل

هو التغير في حقوق الملكية خلال السنة والنتائج عن معاملات وأحداث أخرى فيما عدا التغيرات الناتجة عن المعاملات مع الملاك بصفتهم هذه، ويشمل إجمالي الدخل الشامل كافة بنود كلا من "الأرباح أو الخسائر" و "الدخل الشامل الآخر".

شركة العبوات الطبية
القائمة المالية
للسنة المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٧

شركة العجوات الطبية "شركة مساهمة مصرية"
إيضاحات القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
جميع المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٤- الأصول الثابتة (بالصافي)

الإجمالي	أثاث ومعدات مكتبية	وسائل نقل وانتقال	عدد وادوات (*)	الات ومعدات (*)	مباني ومرافق (*)	أراضي (*)	التكلفة في ٢٠١٦/١/١
٧٧ ٤٦١ ٥٧٦	٥٩٦ ٨٢٥	٩٢٦ ٤٩٥	١٨٨ ٥٣١	٧٢ ٨٤٩ ٧٢٥	--	٢ ٩٠٠ ٠٠٠	التكلفة في ٢٠١٦/١/١
٢٨ ٩٦٩ ١٥٩	٢٧ ٨٧٧	--	٥٦ ٦٨٧	٩ ٨٨٤ ٢٦٩	١٩ ٠٠٠ ٣٢٦	--	الإضافات خلال السنة * الإستيعادات خلال السنة
(٢٧ ٥٤١)	--	--	--	(٢٧ ٥٤١)	--	--	
١٠٦ ٤٠٣ ١٩٤	٩٢٤ ٧٠٢	٩٢٦ ٤٩٥	٢٤٥ ٢١٨	٨٢٧٠٦ ٤٥٣	١٩ ٠٠٠ ٣٢٦	٢ ٩٠٠ ٠٠٠	التكلفة في ٢٠١٦/١/٣١
١٠٦ ٤٠٣ ١٩٤	٦٢٤ ٧٠٢	٩٢٦ ٤٩٥	٢٤٥ ٢١٨	٨٢٧٠٦ ٤٥٣	١٩ ٠٠٠ ٣٢٦	٢ ٩٠٠ ٠٠٠	التكلفة في ٢٠١٧/١/١
١١ ٣٠٧	٦ ١٤٢	--	٥ ١٦٥	--	--	--	الإضافات خلال الفترة
١٠٦ ٤١٤ ٥٠١	٦٣٠ ٨٤٤	٩٢٦ ٤٩٥	٢٥٠ ٣٨٣	٨٢٧٠٦ ٤٥٣	١٩ ٠٠٠ ٣٢٦	٢ ٩٠٠ ٠٠٠	التكلفة في ٢٠١٧/١/٣٠
١١ ٧٨٢ ٤٤٤	٣٥١ ١٥٩	٢١٩ ٨١٠	٦٧ ٢٨٤	١١ ١٤٤ ١٩١	--	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١/١
٥ ٢٦٦ ٦١٦	٧٧ ٩٥٨	١٨٥ ٢٩٨	٣٤ ٠٧٤	١ ٨٠٩ ٥٣١	**٣ ١٥٩ ٧٥٥	--	إهلاك السنة
(٥٨٠)	--	--	--	(٥٨٠)	--	--	مجمع إهلاك الإستيعادات
١٧٠ ٤٨ ٤٨٠	٤٢٩ ١١٧	٤٠٥ ١٠٨	١٠١ ٣٥٨	١٢ ٩٥٣ ١٤٢	٣ ١٥٩ ٧٥٥	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١/٣١
١٧٠ ٤٨ ٤٨٠	٤٢٩ ١١٧	٤٠٥ ١٠٨	١٠١ ٣٥٨	١٢ ٩٥٣ ١٤٢	٣ ١٥٩ ٧٥٥	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/١/١
١ ١٨٩ ٩٠٤	٣٨ ٨٨٥	٩٢ ٦٥١	٢٠ ٦٣٦	٨٠٠ ٢٢٨	٢٣٧ ٥٠٤	--	إهلاك الفترة
١٨ ٢٣٨ ٣٨٤	٤٦٨ ٠٠٢	٤٩٧ ٧٥٩	١٢١ ٩٩٤	١٣ ٧٥٣ ٣٧٠	٣ ٣٩٧ ٢٥٩	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/١/٣٠
٨٨ ١٧٦ ١١٧	١٦٢ ٨٤٢	٤٢٨ ٧٣٦	١٢٨ ٣٨٩	٦٨ ٩٥٣ ٠٨٣	١٥ ٦٠٣ ٠٦٧	٢ ٩٠٠ ٠٠٠	صافي التكلفة في ٢٠١٧/١/٣٠
٨٩ ٣٥٤ ٧١٤	١٩٥ ٥٨٥	٥٢١ ٣٨٧	١٤٣ ٨٦٠	٦٩ ٧٥٣ ٣١١	١٥ ٨٤٠ ٥٧١	٢ ٩٠٠ ٠٠٠	صافي التكلفة في ٢٠١٦/١/٣٠

شركة العجوات الطبية
١٠٠ شارع شبراخيت
شبراخيت - دقهلية - مصر
ت. ٠١٠٢٤٠٠٠٠٠٠
ف. ٠١٠٢٤٠٠٠٠٠٠
www.ejwout.com

شركة العبوات الطبية، شركة مساهمة مصرية،
إيضاحات القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
جميع المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٢ ٦٨٤ ٣٣٢	٢٠١٥ حتى ٢٠١٢ من السنوات	** إهلاك المباني عن السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٢	٧ ٧٨٥ ٨٢٩	* أصول محولة من بند مشروعات تحت التنفيذ
٤٧٥ ٤٢٣		إهلاك المباني عن سنة ٢٠١٦	٨٩٩ ٨١٥	تكاليف محولة من بند مشروعات تحت التنفيذ
<u>٣ ١٥٩ ٧٥٥</u>			١ ١٦٤ ٠٩٧	مصروفات تمويلية محولة من بند مشروعات تحت التنفيذ
			٢ ٠٦٣ ٩١٢	إجمالي تكاليف ومصروفات تمويلية من بند مشروعات تحت التنفيذ
			<u>٩ ٨٤٩ ٧٤١</u>	
			٣٤ ٥٢٨	أصول مشتراه خلال السنة
			<u>٩ ٨٨٤ ٢٦٩</u>	إضافات الآلات ومعدات خلال السنة

القيمة الدفترية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ولا زالت تستخدم

توجد أصول دفترية تم إهلاكها ولا زالت تستخدم وهي كالتالي :

اسم الأصل	القيمة
أثاث ومعدات مكتبية	١١٦ ٧١١

** تضمنت الأصول الثابتة رهنقاري لصالح البنك الأهلي المصري علي المقومات المادية للشركة.

شركة العبوات الطبية
١٠٦٧
١٠٦٧

٥- مشروعات تحت التنفيذ

إجمالي	آلات ومعدات
٣٢٩ ٣٣٨	٣٢٩ ٣٣٨
--	--
<u>٣٢٩ ٣٣٨</u>	<u>٣٢٩ ٣٣٨</u>

التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
يخصم: المحول للأصول الثابتة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٦- المخزون

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
١ ٣٦٠ ٣٥٤	٢ ٦٩٧ ٩٥٥
٣٠ ٣٩٠	٣٤ ٤٤٣
١ ٠١٩ ٨٥٨	٢٩٦ ٩٨٦
١ ٧٢٢	١ ٦٩١
٣٤٠	٣٤٠
٨٧ ٧٨٥	٤٩ ٨٠٧
٥٧٧ ٦٣٩	٥٦٠ ١١٧
٥ ٤٠٨ ٦٣٤	٦ ٠٢٦ ٩٣١
<u>٨ ٤٨٦ ٧٢٢</u>	<u>٩ ٦٦٨ ٢٧٠</u>
--	(٢ ٧٦٢ ١٣٩)
<u>٨ ٤٨٦ ٧٢٢</u>	<u>٦ ٩٠٦ ١٣١</u>

مخزن خامات زجاجية
مخزن أحبار ومواد طباعة
مخزن خامات ألومنيوم
مخزن وقود وزيت
مخزن أدوات كتابية ومكتبية
مخزن مواد تعبئة وتغليف
مخزن قطع غيار
مخزون إنتاج تام*

يخصم:
إضمحلال المخزون *

* تم تقدير إضمحلال لمخزون الإنتاج التام خلال الفترة بمبلغ ٢ ٧٦٢ ١٣٩ جنيه مصري.

٧- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
٨ ٩٨٦ ٦٢٠	١٠ ١٤٦ ٥٧٧
--	--
--	(٦ ٤٢٧ ٩٩٤)
<u>٨ ٩٨٦ ٦٢٠</u>	<u>٣ ٧١٨ ٥٨٣</u>

* عملاء
اوراق قبض
يخصم:
إضمحلال العملاء *

الإجمالي	من ٣-١ شهور	من ٦-٣ شهور	أكثر من عام	* أعمار أرصدة العملاء
١٠ ١٤٦ ٥٧٧	٣ ٦٧٩ ٥٧٣	٣٩ ٠١٠	٦ ٤٢٧ ٩٩٤	أرصدة العملاء

* تم تقدر إضمحلال لأرصدة العملاء خلال الفترة بمبلغ ٦ ٤٢٧ ٩٩٤ جنيه مصري عن أرصدة عملاء متوقفة عن السداد لأكثر من عام.

شركة العبوات الطبية
إيضاحات القوائم المالية
شركة العبوات الطبية
١٠٦٢

٨- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	إيضاح رقم
١٠٦٠٩٥	٩٤٨٩٥	تأمينات لدى الغير
٨٠٥٠	١١٩٠٠	عهد وسلف عاملين
٩٢٤٨٧	٥٢٧٤٣٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥٥٠٠	٥٥٠٠	موردين دفعات مقدمة
٤٩٧٠٤٥	--	شركة شوت
٣٨٥٨٣٤	٣٥٠٧٣	موردين- أرصدة مدينة
١٠٩٥٠١١	٦٧٤٧٩٨	
(٤٩٧٠٤٥)	--	اضمحلال المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٥٩٧٩٦٦	٦٧٤٧٩٨	

* تم تسوية اضمحلال بند المدينون الأرصدة المدينة الأخرى رصيد مديونيه شركة شوت بالخصم على الأرباح المرحلة.

٩- مدينو مصلحة الضرائب

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
٢٤٧٧٤	٦٣١٩٠٣	ضرائب القيمة المضافة (المبيعات)
٦٢٦٤٢٩	٧١٢٧٩٨	ضرائب الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة
١٥٢٥٢٢	--	مصلحة الجمارك
٨٠٣٧٢٥	١٣٤٤٧٠١	

١٠- نقدية بالصندوق ولديالبنوك

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
٥٢٢٦٨	٣٨٤٨٤	النقدية بالصندوق
٤٩٠٥٨	١٤٩٠٥٩	البنك الأهلي المصري
٢٣٤	٢٧٠	بنك عودة
١٤٤٧٧	--	بنك باركليز
١٨٤	١٤	البنك التجاري الدولي
٧٠٩	٧٠٩	بنك الاهلي المتحد
--	٣٠	بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
١٤٢	١٢٣٧	بنك كريدى اجريكول
١٨٢	٢٧٩٥	بنك قطر الوطني الأهلي
١١٧٢٥٤	١٩٢٥٩٨	

شركة العبوات الطبية
مصر
١٠٢٧

١١- رأس المال

- بلغ رأس المال المرخص به مبلغ ٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط ثلاثمائة مليون جنيهاً مصرياً لا غير).
- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٦٤ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط أربعة وستون مليون جنيهاً مصرياً لا غير) القيمة الاسمية لكل منها ١ جنيه مصري.

١٢- قروض طويلة الأجل

حصلت الشركة بتاريخ ١٩ مارس ٢٠٠٧ علي قرض من البنك الأهلي المصري بقيمة ٣٨ ٧٥٦ ٠٠٠ جنيه مصري لتمويل التكاليف الاستثمارية اللازمة لإنشاء مصنع الشركة بمدينة العاشر من رمضان لتمويل استيراد الآلات والمعدات الخاصة بمشروع الشركة بسعر فائدة ١٢% سنوياً وعمولة ١٥% علي اعلي رصيد مدين شهرياً علي أن يتم سداد العوائد والعمولات شهرياً، يسدد أصل القرض علي ١٤ قسط نصف سنوي بقيمة ٢ ٧٦٨ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك بعد فترة سماح عامين من تاريخ إتمام الإنشاء وبدء التشغيل علي أن يبدأ السداد بحد أقصى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ للقسط الأول علي أن تقوم الشركة بإجراء ترتيب رهن عقاري من الدرجة الأولى لصالح البنك الأهلي المصري علي أرض ومباني المصنع وكذلك رهن تجاري من الدرجة الأولى لصالح البنك الأهلي المصري علي المقومات المادية والمعنوية للشركة.

وبتاريخ ٥ يناير ٢٠١٢ تم إبرام عقد اتفاق بين الشركة والبنك الأهلي المصري علي تسوية المديونية التي بلغت ٥٢ ٩٦٨ ٠٠٠ جنيه مصري في ٢٩ مايو ٢٠١١، حيث تم الاتفاق علي تخفيض المديونية بمبلغ ٥ ٤٤١ ٠٠٠ جنيه مصري، وقيام الشركة بسداد ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري خلال عام ٢٠١١ لتصبح المديونية ٥٢٧ ٠٠٠ جنيه مصري، وقد تم الاتفاق علي سدادها علي أقساط ربع سنوية متدرجة علي أن يتم سداد العوائد والعمولات أولاً بأول مع الأقساط بسعر عائد ١٠% وعمولة ٠.٠١%.

جدول الأقساط

القسط	التاريخ	قيمة القسط الربع سنوي
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٢	٥٠٠ ٠٠٠
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣	١ ٠٠٠ ٠٠٠
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٤	١ ٥٠٠ ٠٠٠
٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٥	٢ ٢٥٠ ٠٠٠
٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٦	٢ ٢٥٠ ٠٠٠
١١ ٥٢٧ ٠٠٠	٢٠١٧	٢ ٨٨١ ٠٠٠
٤١ ٥٢٧ ٠٠٠	الإجمالي	

وقد تم سداد مبالغ خلال السنة من عام ٢٠١٢ حتي ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بإجمالي مبلغ ١١ ٥٩٤ ٣٤٥ جنيه مصري ليصبح الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٢٩ ٩٣٢ ٦٥٥ جنيه مصري ولم تقم الشركة باحتساب فوائد أو عمولات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ أو عن السنوات السابقة وذلك للأسباب الآتية:-

- عدم التزام الشركة بالتسوية مما أدى لعدم القدرة علي الحصول علي كشوف حساب البنك الأهلي المصري تبين قيمة الفوائد والعمولات الخاصة بالقرض أو رصيده.

- عدم الحصول علي مصادقات من البنك الأهلي المصري لرصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

شركة العبوات الطبية
لشركة العبوات الطبية
سجل تجاري رقم: ١٠٩٧

ويظهر التَّبويب بالمركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ كما يلي :

<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٧/٦/٣٠</u>	
٢٩ ٩٣٢ ٦٥٥	٢٩ ٩٣٢ ٦٥٥	إجمالي القرض
		يخصم :
٢٩ ٩٣٢ ٦٥٥	٢٩ ٩٣٢ ٦٥٥	أقساط تستحق خلال عام- التزامات متداولة
<u> -- </u>	<u> -- </u>	إجمالي القروض طويلة الأجل-التزامات غير متداولة

١٣-التزامات ضريبية مؤجلة

الضريبة المؤجلة هي الضريبة الناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف السنة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من القواعد الضريبية المعمول بها وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لها، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المستخدمة والتي تم بها تحقق أو تسوية القيمة الحالية لتلك الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة المستخدمة في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي وتتمثل فيما يلي :

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٦</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٧</u>	
(٤٠٨ ١٥٩)	(٢٠٤ ٠٨٠)	الأصول الثابتة [الإهلاك المحاسبي - الإهلاك الضريبي]
(٢ ٦٩٤ ١٨٦)	(٣ ١٠٢ ٣٤٥)	التزامات ضريبية عن سنوات سابقة
<u>(٣ ١٠٢ ٣٤٥)</u>	<u>(٣ ٣٠٦ ٤٢٥)</u>	صافي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام

١٤-بنوك دائنة

<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٧/٦/٣٠</u>	
٢ ٧١٦	٤٧ ٠٧٧	بنك باركليز
٢٤	٢٤	بنك عودة
--	١٨٤ ٤١٥	البنك التجاري الدولي
<u>٢ ٧٤٠</u>	<u>٢٣١ ٥١٦</u>	

١٥-بنوك سحب على المكشوف

يتمثل بند بنوك سحب على المكشوف في التسهيل الممنوح من البنك الأهلي المصري بمبلغ ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري، بمعدل فائدة ٥% والمستخدم منه مبلغ ٢٦٧ ٣٥٢ ١ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

شركة العيوات الطبية
للمحاسبة والتدقيق
١١٧٧

١٦-موردون واوراق دفع

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
٥٢٩ ٩٥٠	٤٨٦ ٧٥٣	أوراق دفع
٣ ١٢٣ ٧٩٩	٢ ٩٥٨ ٨٨٣	موردون
<u>٣ ٦٦٣ ٧٤٩</u>	<u>٣ ٤٤٥ ٦٣٦</u>	

١٧-دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
١٩٥ ٣١٦	١٤١ ٥٥٨	هيئة التأمينات الاجتماعية
٢٢٦ ٨٨٢	١٣٦ ٥٤٢	مصروفات مستحقة
٥٤٦ ١٧٧	٦٨٠ ٢٩٣	اللواء / حسن ميسرة أحمد عشري
٥٠٠ ٠٠٠	--	الدكتور / ماهر موسى سيد
١ ٩٥٣ ٧٨٨	٢ ١٢٨ ٤١٩	ضرائب كسب العمل
٥٤٨ ٨١٧	١ ٦٤٢ ٤٧٢	ضريبة المبيعات
٤ ٢٥٤ ٢٩٨	٤ ٢٥٤ ٢٩٨	ضرائب المبيعات على السلع الرأسمالية
١٣٥ ١٩١	١٤٣ ٩١٧	ضرائب الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة
١٦ ٤٢١	١٦ ٩٠٤	ضرائب مهن حرة
٥٥ ٠٦٩	٥٥ ٠٦٩	ضرائب دمغة
<u>٨ ٤٣١ ٩٥٩</u>	<u>٩ ١٩٩ ٤٧٢</u>	

* يمثل الرصيد الدائن للواء/ حسن ميسرة في المبالغ التي تم سدادها للشركة لسداد التزامات ملحة على الشركة وتحسين التدفقات النقدية. إيضاح رقم (٢٢).

١٨-تكلفة المبيعات

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣ ٨٥١ ٥٥٢	٥ ٤٠٨ ٦٣٣	مخزون الإنتاج التام أول الفترة
٦ ٩٣٢ ٧٠٨	٨ ٣٢٠ ٠٠٨	مصروفات التشغيل
٧٧٣ ٦٢١	٨٢٠ ٨٦٥	الإهلاكات المباشرة
		يخصم:
٤ ٨٢٩ ٥٣٩	٦ ٠٢٦ ٩٣٠	مخزون الانتاج التام آخر الفترة
<u>٦ ٧٢٨ ٣٤٢</u>	<u>٨ ٥٢٢ ٥٧٦</u>	

شركة العيوات الطبية
مصر

شركة العبوات الطبية "شركة مساهمة مصرية"
إيضاحات القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
جميع المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

١٩- المصروفات العمومية والإدارية

<u>٣٠ يونيو ٢٠١٦</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٧</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٤٠٢١٢٠	١٣٢٥٨٣١	مرتبات ومزايا عاملين
٦٣٠	٤١٠	مصروفات علاج
٥٠٠٣٣	٣٧٨٩٧	إيجار سيارات وأتوبيسات نقل عاملين
٤٣٩٥٩	٣٢١٧١	تأمينات اجتماعية
١٠٤٧٥	١٦٥٨٩	مصروفات بنزين
١٠٩٣٤	٦٧٣٧	مصروفات بوفيه وضيافة
٤٤١٢	٥١١٧	تليفونات وبريد
٧٦٨٠٧	٧٦١٥٢	مصروفات سفر وانتقال
٢١٠١٧	٣٤٨٦	اشتراقات
٢٦٤١٨	٢٧١٣٦	كهرباء
٥٤٢٤	--	مياه
١٤٩٥٨	٢٣٤٧	أدوات كتابية ومطبوعات
٤٣٨٦	٥٤٥٢	مصروفات نظافة
٢٠٠	٥٠	غاز
٢٧٩٠	١٦٨٤	إكراميات
١٨٢٠٧	١٥١٦٠	إصلاح وصيانة
١٩٦٧٤	١٢٧٥٦٦	مصروفات إدارية أخرى
٤٢٣٠٠	٢٠٩٥٥	أتعاب مراجعة واستشارات
٢٤٤١٢	٢٥٩٦٩	مكاتب مؤجرة
٨٠٠	٦٠٠	أمن وحراسة
١١٩٩٠	١٢٥٣٢	وثائق تأمين
١٦٧٠٠	٣٤٥	هدايا وهبات
٤٦٨٥٢	٢٥٦٠٩١	مصروفات بورصة
٧٥	--	مصروفات بنكية
٢٦٦٥٥	٨٤٠٠	إيجار شاحنات ورافعات
<u>١٨٨٢٢٢٨</u>	<u>٢٠٠٨٦٧٧</u>	

٢٠- نصيب السهم من صافي (الخسائر) الأرباح

<u>٣٠ يونيو ٢٠١٦</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٧</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(١٦٥٠١٢)	(٨٣٣٨٨٣١)	صافي (الخسائر) الأرباح
٦٤٠٠٠٠٠٠	٦٤٠٠٠٠٠٠	عدد الأسهم المرجح
<u>(٠.٠٠٣)</u>	<u>(٠.١٣)</u>	نصيب السهم من صافي (الخسائر) الأرباح

٢١- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

<u>الرصيد في</u>	<u>الحركة خلال</u>	<u>الرصيد في</u>	<u>إيضاح رقم</u>
<u>٣٠ يونيو ٢٠١٦</u>	<u>الفترة</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٦</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٨٠٢٩٣	١٣٤١١٦	٥٤٦١٧٧	(١٧)
--	(٥٠٠٠٠٠)	٥٠٠٠٠٠	
<u>٦٨٠٢٩٣</u>	<u>٣٦٥٨٨٤</u>	<u>١٠٤٦٠١٧٧</u>	

رئيس مجلس الإدارة
العضو المنتدب
الإجمالي

٢٢-الموقف الضريبي

تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية.

أولا : ضريبة المبيعات

- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وتم السداد ولم يتم فحص باقي السنوات التالية إبتداء من عام ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦.

ثانياً : ضريبة شركات الأموال

- لم يتم فحص الشركة منذ بداية النشاط.

ثالثاً : ضريبة كسب العمل

- لم يتم فحص الشركة منذ بداية النشاط.

رابعا : ضريبة الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة

- لم يتم فحص الشركة منذ بداية النشاط.

شركة العبوات الطبية
مصر
تاريخ: ١٠/٦/٢٠١٧