

تقرير مراقب الحسابات للفحص المحدود

إلى السادة / رئيس و أعضاء مجلس إدارة

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار

شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠١٩ ، وكذا قوائم الدخل و الدخل الشامل و التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتقتصر 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 للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ، ونقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دارية بجميع الأمور الهامة التي قد تم اكتشافها في عملية المراجعة ، وعليه فنحن لانبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٩ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب الحسابات



ش.م.م ٨٠٨٨ مجلس/ جرجس ابراهيم عبد النور
ش.م.م ٨٠٨٨

القاهرة في ١٤ مايو ٢٠١٩

زميل جمعية المحاسبين و المراجعين المصرية
رقم القيد في الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٠٦
أعضاء IECNET العالمية
WWW.IECNET.NET

شركة الاتحاد الصوبلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي

في 31 مارس 2019

2018/12/31	2019/03/31	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
12 206 817	12 101 022	(4)	تكلفة الأصول الثابتة
(449 323)	(492 021)	(4)	بخصم مجمع املاك الأصول الثابتة
11 757 494	11 609 001	(4)	الأصول الثابتة - بالصافي
49 035	36 000	(5)	مشروعات تحت التنفيذ
11 806 529	11 645 001		مجموع الأصول غير المتداولة
الأصول المتداولة			
277,150	10,140	(6)	مخزون
49 476 827	50 244 377	(7)	اعمال تحت التنفيذ
1 279 598	1 279 598	(8)	الملاء و اوراق القبض
1 154 128	1 169 108	(9)	دينون و ارصدة مدينة اخرى
3 569 781	5 432 525	(10)	التقديرات بالمستدوق و لدى البنوك
55 757 484	58 135 748		مجموع الأصول المتداولة
67 564 013	69 780 749		إجمالي الأصول
حقوق الملكية و الالتزامات			
حقوق الملكية			
30 000 000	30 000 000	(1/15)	رأس المال المرخص به
13 661 400	13 661 400	(2/15)	رأس المال المصدر و المدفوع بالكامل
210 870	210 870		الاحتياطي القانوني
574 397	840 934	(16)	ارباح (خسائر) مرحلة
266 537	33 339		ربح (خسارة) الفترة
14 713 204	14 746 543		مجموع حقوق الملكية
الالتزامات غير المتداولة			
65 550	78 655	(22)	الزامات (اسول) صريبيه موجلة
65 550	78 655		مجموع الالتزامات غير المتداولة
الالتزامات المتداولة			
21 364 652	21 465 992	(11)	الموردون و اوراق الدفع
31 213 402	33 337 952	(12)	دائون و ارصدة دائنة اخرى
73 780	17 182	(13)	مصلحة الضرائب
133 425	133 425	(14)	الزامات صريبيه جاربه
52 785 259	54 955 551		مجموع الالتزامات المتداولة
52 850 810	55 034 206		إجمالي الالتزامات
67 564 013	69 780 749		إجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

الإيضاحات المرفقة مع (1) إلى (29) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

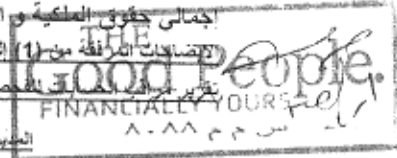
تقرير المراجعة الحسابات الخاص بالمحاسبين المقيدين رقم 8-88

المدير المالي

أ / محمد كمال الدين

رئيس مجلس الإدارة

أ / الشرف مفاعل عبد الرحمن



Handwritten signature and notes at the bottom left of the page.

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المنفردة

عن الفترة المالية من 1 يناير 2019 حتى 31 مارس 2019

2018	2019	ايضاح رقم	
من 2018/1/1	من 2019/1/1		
الى 2018/3/31	الى 2019/3/31		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
118 269	112 632	(17)	ايرادات النشاط
-	-	(18)	تكاليف ايرادات النشاط
118 269	112 632		مجمول الربح (الخسارة)
(113 367)	(93 262)	(19)	مصرفوات عمومية وادارية
(25 885)	(20 144)	(4)	مخالفات
-	-	(20)	مصرفوات تمويلية
(20 983)	(774)		رواتب و مكافآت و بدلات أعضاء مجلس الإدارة
			صافى ارباح (خسائر) النشاط
			يضاف (يخصم) :
61 645	0	(28)	ارباح (خسائر) رأسمالية
287	47 500	(21)	مخصص مطالبات ضريبية
-	(282)		ايرادات اخرى
			ارباح (خسائر) تقييم العملات الاجنبية
			المساهمة التكاليفية
40 949	46 444		ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب
(7 403)	-	(14)	ضريبة الدخل
14 490	(13 105)	(22)	الضريبة الموجبة
48 036	33 339		ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
-	-		ربح (خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم الضرائب)
48 036	33 339		ربح (خسارة) الفترة
0.0035	0.0024	(27)	نسبيل السهم الاساسي و المخفض فى ربح (خسارة) الفترة
ثلاثة اشهر	ثلاثة اشهر		الفترة

الإيضاحات المرفقة من (1) الى (29) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،

تقرير مراقب الحسابات للفحص المحدود مرفق

رئيس مجلس الإدارة

د/ اشرف عثمان عبد الرحمن

مدير محاسب اذاري

المدير المالي

د/ محمد كمال الدين

شركة الإيجاد المصرفي للخدمات المصرفية والإستثمار (شركة مساهمة مصرية)
 وثيقة الدخل الشامل المتفرقة

عن الفترة المالية من 1 يناير 2019 حتى 31 مارس 2019

2018
 من 2018/1/1 الى 2018/3/31
 جنيه مصرى

2019
 من 2019/1/1 الى 2019/3/31
 جنيه مصرى

ايضاح رقم	جنيه مصرى	جنيه مصرى	ايضاح رقم
ربح (خسارة) الفترة	48,036	33,339	
الدخل الشامل الاخر	-	-	
فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية	-	-	
ارباح (خسائر) إعادة تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع	-	-	
تغطية التدفق النقدي	-	-	
الأرباح (الخسائر) الأكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات	-	-	
ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخر	-	-	
مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد خصم الضريبة	48,036	33,339	
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة			

الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (29) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،
 تقرير مراقب الحسابات للفحص المحدود مرفق

المدير المالي

أ / محمد كمال الدين

رئيس مجلس الإدارة

د/ اشرف عثمان عبد الرحمن

١٠٥

شركة الاتحاد المصنعي للخدمات الطبية والاستثمار (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية من 1 يناير 2019 حتى 31 مارس 2019

الاجمالي	ارباح (خسائر) الفترة	مرحلة ارباح (خسائر)	الاحتياطي القانوني	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
14 713 204	33 339	840 934	210 870	13 661 400			
-	33 339						
-	33 339	840 934	210 870	13 661 400			
14 746 543	33 339	840 934	210 870	13 661 400			
14 446 667		598 643	186 624	13 661 400			
-							
-							
48 036	48 036						
14 494 703	48 036	598 643	186 624	13 661 400			

2019م

رصيد حقوق الملكية في 2019/1/1

المستد من سهم زيادة رأس المال

تحول ارباح عام 2018 للأرباح (الخسائر) المرحلة

المحول الي الاحتياطي القانوني

توزيع ارباح

صافي ارباح (خسائر) الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2019

رصيد حقوق الملكية في 2019/3/31

2018م

رصيد حقوق الملكية في 2018/1/1

المستد من سهم زيادة رأس المال

تحول ارباح عام 2017 للأرباح (الخسائر) المرحلة

المحول الي الاحتياطي القانوني

توزيع ارباح

صافي ارباح (خسائر) الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2018

رصيد حقوق الملكية في 2018/3/31

الإيضاحات المرفقة من (1) الي (29) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

تقرير مراقبي الحسابات للتحقق المحمود مرفق

المصور الممثل

د/ محمد عبد المنين

رئيس مجلس الادارة

د/ شريف عثمان عبد الرحمن

1010

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الإستثمار (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من 1 يناير 2019 حتى 31 مارس 2019

2018 من 2018/1/1 الى 2018/3/31 جنيه مصرى	2019 من 2019/1/1 الى 2019/3/31 جنيه مصرى		
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
40 949	46 444		صافى أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
			تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
25 885	42 697	(4)	ملاكات الأصول الثابتة
			المكورات المخصصة خلال الفترة
(61 645)	-	(27)	أرباح (خسائر) رأسمالية
			صرايب الدخل المتدفقة
5 189	89 142		أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغييرات فى رأس المال العامل
2 480	267 010		(الزيادة) النقص فى المخزون
(690 500)	(767 550)	(6)	(الزيادة) النقص فى أعمال تحت التنفيذ
270 391	-	(7)	(الزيادة) النقص فى العملاء وأوراق القبض
25 283	(14 980)	(8)	(الزيادة) النقص فى المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى
(4 636 273)	102 340	(10)	الزيادة (النقص) فى الموردين و أوراق الدفع
2 863 291	2 124 549	(11)	الزيادة (النقص) فى التائتور و الأرصدة الدائنة الأخرى
(7 348)	(56 598)	(13)	الزيادة (النقص) فى مصلحة الضرائب
(2 167 488)	1 743 913		صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الأستثمار
(8 720)	(14 205)	(4)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
106,588	120,000	(4)	محفوضات من بيع أصول ثابتة
-	13 035		(الزيادة) النقص فى مشروعات تحت التنفيذ
97 868	118 830		صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة الأستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
			الزيادة (النقص) فى توزيعات أرباح مرحلة
			المستد من أسهم زيادة رأس المال
			النقص (الزيادة) فى المخصصات
			صافى النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التمويل
(2 069 620)	1 862 743		صافى الزيادة (النقص) فى النقدية بالصندوق ولدى البنوك خلال الفترة
3 842 420	3 569 781	(9)	المدينة بالصندوق ولدى البنوك فى بداية الفترة
1 772 800	5 432 524	(9)	النقدية بالصندوق ولدى البنوك فى نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (29) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير مراقب الحسابات للفحص المحدود مرفق
المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

د/ اشرف عثمان عبد الرحمن

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية والاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١ - نبذة عن الشركة :

١/١ اسم الشركة :

تأسست شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية والاستثمار (شركة مساهمة مصرية) وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات للتوصية بالأسمم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية، و تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٩٦١ بتاريخ ٢٧/٣/٢٠٠٨.

٢/١ غرض الشركة :

يتعامل غرض الشركة في :

- التصنيع والتصنيع لدي الغير والتوزيع والتسويق في جميع مجالات الأدوية والمستحضرات والمستلزمات الطبية ومستحضرات التجميل والمواد الكيميائية واغذية الأطفال .
- تصنيع المنتجات الورقية بكافة انواعها .
- اقامة وادارة وانشاء الصيدليات بمستلزماتها بجميع انحاء الجمهورية .
- اقامة وتشبيد القاعات لاقامة المؤتمرات والندوات والحفلات بكافة انواعها .
- العمل في مجال شراء الاراضي بغرض مدها بالمرافق وتجهيزها للبناء وتقسيم تلك الاراضي وبيعها او تأجيرها .
- العمل في مجالات المقاولات والانشاءات المتكاملة والاعمال المكمل لها .
- تخطيط وتقسيم الاراضي واعدادها للبناء وفقاً لاساليب البناء الحديثة .
- بناء العقارات بانواعها المختلفة وبيعها وتأجيرها .
- تعمير واستصلاح الاراضي في المجتمعات العمرانية الجديدة وغيرها مع مراعاة ما ورد بالقرار رقم ٣٥٠ لسنة ٢٠٠٧ .
- العمل في مجال التنمية السياحية وفي كافة مجالات المنشآت السياحية من بناء فنادق ثابتة وموتيلات وفرى سياحية وادارتها وتأجيرها او بيعها او استغلالها طبقاً للقوانين واللوائح السارية .
- انشاء وادارة وبيع وتأجير المشروعات السكنية والخدمية والتجارية والصناعية فيما عدا تصنيع الحديد والاسمنت والالومنيوم والاسمدة azotique .
- الاستيراد والتصدير والقيام بأعمال الوكلاء التجاريين في كل ما هو مسموح به .

٣/١ مدة الشركة :

تبلغ مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٧/٣/٢٠٠٨ إلى ٢٦/٣/٢٠٣٣ طبقاً للسجل التجاري للشركة.

٤/١ مقر الشركة :

و يقع مقر الشركة الرئيسي ٩ شارع عثمان بن عفان برج الصيدلة بنى مزار العفيا.

٥/١ تاريخ اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١/٠٣/٢٠١٩ ، وذلك في ١٣-٠٥-٢٠١٩ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المتخذ في ذلك التاريخ.

٦/١ قيد الشركة ببورصة النيل:

تم قيد الشركة بالبورصة اعتباراً من تاريخ ١٦/١٠/٢٠١٩ .

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢.٢ أسس إعداد القوائم المالية :

٢ / ٢ أسس القياس :

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول المالية المتاحة للبيع و التي يتم قياسها بالقيمة العادلة .

٢ / ٢ عملة التعامل و عملة العرض :

تم عرض القوائم المالية المرفقة بالحنية المصري و الذي يمثل عملة النشاط الأساسية للشركة .

٣ / ٢ استخدام التقديرات و الحكم الشخصي :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات و افتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية و القيم المعروضة للأصول و الالتزامات و الإيرادات و المصروفات . و تعتمد هذه التقديرات و الافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية و عوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف و الأحداث الجارية ، حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول و الإلتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات . و يتم مراجعة التقديرات و الافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية حيث يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما .

٤ / ٢ التوافق مع معايير المحاسبة المصرية :

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و القوانين و اللوائح المسارية .

٣ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

يتم تطبيق السياسات المحاسبية الموضحة أدناه بثبات على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية المنفردة .

٣/١ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

- تم اعداد و عرض القوائم المالية بالحنية المصري و هي عملة التعامل للشركة .
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة .
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية ، ويتم ادراج جميع الفروق بقائمة الدخل.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأجنبية و التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام اسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى .
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأجنبية و التي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام اسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي تحددت فيه القيمة العادلة .

٣/٢ الأصول الثابتة وإهلاكها:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لانضمحل القيمة ، و يتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح و الصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها .
يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون مكانه و حالته التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، و يتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل ووفقاً لمعدلات الإهلاك التالية :

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٩

نوع الأصل	معدل الإهلاك
مبانى	٢ %
اجهزة و معدات	١٠ %
وسائل نقل و انتقال	١٠ %
أثاث ومعدات مكاتب	١٠ %
أجهزة كهربائية	١٠ %
أجهزة حاسب آلي	٢٥ %

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل ، يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل .
يتم بصفة دورية مراجعة المتبقى من العمر الانتاجى المقدر للأصول الثابتة، و إذا اختلف المتبقى من العمر الانتاجى المقدر بشكل جوهري عن التقدير الاساسى، فإن صافى القيمة الدفترية يتم اهلاكها على مدار العمر المتبقى بعد تعديله.

التكاليف اللاحقة على الإقتناء :

يتم احتساب النفقات المتكبدة لاستبدال أى من مكونات الأصول الثابتة كبنء منفصل ويتم رسملته ، كما يتم شطب المبالغ المدرجة لأى جزء مستبدل. يتم رسملة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالأصل و يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصروفات.
يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول و الاعمار الانتاجية لها و طرق اهلاكها فى نهاية كل فترة .

اضمحلال الأصول الثابتة :

تقوم الشركة بشكل دورى فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك مؤشر على ان يكون اصل ثابت قد اضمحل ، عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر ان هناك اضمحلال للأصل و بالتالى يتم تخفيضه الى قيمته الاستردادية ، و تثبت خسارة اضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير فى التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، و تكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) القيمة الاستردادية له او القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة . و يتم اثبات الرد فى أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل .

٣/٣ مشروعات تحت التنفيذ :

يتم تسجيل التكاليف التى تتحملها الشركة فى إنشاء الأصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ و عند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهز للاستخدام فى الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف الى الأصول الثابتة ، ويتم تعيين المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة أو صافى القيمة الاستردادية أيهما أقل .

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المنتمة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٤/٣ الاعمال تحت التنفيذ :

تشتمل الأعمال تحت التنفيذ على كافة التكاليف التي تتحملها الشركة للوصول بالمشروعات الى مرحلة الإتمام ، و يتم تقييم الأعمال تحت التنفيذ وفقاً للتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، و ذلك في العمليات التي تمتد لأكثر من فترة ضريبية .

٥/٣ العملاء و المدينون :

تثبت أرصدة العملاء و أوراق القبض و أرصدة المدينون و الموردين دفعات مقدمة و التأمينات لدى الغير بالقيمة الاصلية للفاتورة مخصوصاً منها اية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها و التي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء و المدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها . هذا و يتم اثبات الارصدة المدينة الاخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة - ان وجدت .

يتم قياس خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للمدينون و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ، و يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الدخل ، و يتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في الفترة التي حدث فيها .

٦/٣ المخصصات :

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام قانوني أو تعاقدي قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي و يكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موقوف به لمبلغ الالتزام ، ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي .
وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإفناق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

٧/٣ الموردين و أوراق الدفع و الأرصدة الدائنة:

تثبت أرصدة الموردين و أوراق الدفع و المصروفات المستحقة و التأمينات من الغير و الارصدة الدائنة الاخرى بالمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد (بالتكلفة).

٨/٣ الإقراض بالفائدة :

يتم الاعتراف بالإقراض ميدانياً بالقيم التي تم إستلامها ، و يتم تويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة ، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ المركز المالي ، فيتم عرض رصيد القروض ضمن الإلتزامات غير المتداولة .

و يتم قياس القروض و الإقراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال ، مع إدراج أي فروق بين التكلفة و القيمة الإستردادية في قائمة الدخل خلال فترة الإقراض على أساس سعر الفائدة الفعلي .

تكلفة الإقراض :

يتم رسملة تكاليف الإقراض المتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل و الذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجبيزة للإستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه ، كجزء من تكلفة الأصل ، و يتم تحميل تكاليف الإقراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها ، و تتمثل تكاليف الإقراض في الفوائد و التكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لإقراض الأموال .

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٩/٣ الاحتياطي القانوني:

تطبيقاً لأحكام قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة فإنه يتم استقطاع ٥% من الأرباح السنوية كاحتياطي قانوني حتى يبلغ ٥٠% من رأس المال المصدر ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع، يستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة .

١٠/٣ توزيعات الأرباح:

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام في العام الذي يتم فيه إعلان التوزيع .

١١/٣ تحقق الإيراد:

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوافر فيه درجة كافية من التأكيد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به .
يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أي خصم تحارى أو خصم كمية أو ضرائب المبيعات أو أي رسوم أخرى .
فيما يلي الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :

١/١١/٣ إيرادات النشاط:

يتحقق الإيراد عند اتمام عملية البيع و وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

٢/١١/٣ إيرادات الفوائد الدائنة :

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد الدائنة وفقاً لاساس الاستحقاق ، و يتم ادراج الفوائد الدائنة بقائمة الدخل .

١٢/٣ المصروفات :

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات النشاط ، المصروفات الادارية و العمومية ، المصروفات التمويلية ، المصروفات الأخرى مع أدراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف وفقاً لاساس الاستحقاق .

١٣/٣ اضمحلال قيمة الأصول :

١/١٣/٣ اضمحلال قيمة الأصول المالية :

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك دليل موضوعي على ان يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل ، و يعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل و اثر على التدفقات النقدية المفردة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية و التي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

٢/١٣/٣ اضمحلال قيمة الأصول غير المالية :

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك مؤشر على ان يكون أصل قد اضمحل ، عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر ان هناك اضمحلال للأصل و بالتالي يتم تخفيضه الى قيمته الاستردادية ، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الإستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٩

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، و تكون محدودة بحيث تتعدى القيمة الدفترية لأصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) القيمة الاستردادية له او القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للاصل في السنوات السابقة . و يتم اثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

١٤/٣ التقديرات المحاسبية :

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

١٥/٣ أسس التعامل مع الأطراف ذات العلاقة :

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملتها العادية باستخدام نفس أسس التعامل التي تتم مع الغير ووفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة .

١٦/٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

١٧/٣ النقدية وما في حكمها :

لغرض قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تشمل على أرصدة النقدية لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل .

١٨/٣ ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة :

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولانته التنفيذيه .

١/١٨/٣ ضريبة الدخل :

يتم تقييم أصول و التزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية و الفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده او سداه لمصلحة الضرائب.

٢/١٨/٣ الضريبة المؤجلة :

يتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة باتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للاصل او الالتزام للاغراض الضريبية (الأساس الضريبي) و قيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) و ذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق. و يتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ، و يتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجراء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

الضرريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأساس الضريبية المطبقة وبين الأساس المحاسبية التي يتم أعداد القوائم المالية طبقاً لها .
يتم ادراج الضريبة الجارية و الضريبة المؤجلة كإيراد او مصروف في قائمة الدخل للفترة .

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الإستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المضمنة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٩/٣ نصيب السهم في الأرباح (الخسائر) :

تعرض الشركة النصيب الأساسي و المخفض للسهم لأسهمها العادية ، و يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة صافي أرباح أو خسائر الفترة الخاصة بحملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة ، و يتم تحديد النصيب المخفض للسهم في الأرباح بتعديل الأرباح أو الخسائر الخاصة بحملة الأسهم العادية و المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بكل الاحتمالات المخفضة للأسهم العادية و التي تتكون من السندات القابلة للتحويل و خيارات الأسهم الممنوحة للعاملين .

٢٠/٣ العمليات غير المستمرة :

تتمثل العملية غير المستمرة في عنصر من عناصر نشاط الشركة و الذي يمثل خطأ تجارياً كبيراً مستقلاً أو منطقة جغرافية للعمليات تم التصرف فيه أو تم تصنيفه كمحتفظ به لغرض البيع أو يمثل شركة تابعه تم شراؤها فقط بغية إعادة بيعها . يتم التقييم كعملية غير مستمرة عند التخلص أو عندما تسوفي العمليات الشروط اللازمة لتبويبها كمحتفظ بها للبيع لو حدث مسبقاً ، ويتم إعادة تبويب أرقام المقارنة لقائمة الدخل و التدفقات النقدية بحيث تعكس العمليات بإقتراض أنها غير مستمرة من بداية سنة المقارنة .

٢١/٣ أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال :

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال الى الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ على افضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال ، وللمحافظة على افضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة ببحث التغيير في قيمة التوزيعات المقترحة أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة .
وتقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال وذلك من خلال المؤشرات المالية والاقتصادية .
ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية للشركة بالإضافة الى الالتزامات طويلة الاجل ، وتعتمد الشركة على الموارد الذاتية وتسهيلات الموردين ولا يوجد أى قروض او التزامات بنكية على الشركة .

٢٢/٣ سياسة الشركة في تدعيم الاحتياطات (بخلاف الاحتياطي القانوني) :

طبقاً للنظام الأساسي للشركة فإنه عند إجراء أى توزيعات يتم البدء باقتطاع مبلغ يوزاي ٥ % على الأقل من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني .

وبعد إجراء التوزيعات على المساهمين والعاملين يمكن وبناء على اقتراح مجلس الإدارة ترحيل الفوائض من الأرباح الى السنة المقبلة كأرباح مرحلة او يكون به احتياطي غير عادي او مال للاستهلاك غير عادي، ويستعمل الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون اوفى بمصالح الشركة (مادة ٥٦ ، ٥٧) من النظام الأساسي .

٢٣/٣ نظام المعاشات للعاملين :

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية لمصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ و تعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل طبقاً لاساس الاستحقاق ، و وفقاً لهذا النظام يقتصر التزام الشركة على قيمة تلك المساهمة .

٢٤/٣ قياس القيمة العادلة :

في إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب تحديد القيمة العادلة لكل من الأصول و الإلتزامات المالية و الغير مالية . تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن الحصول عليه من بيع أصل أو الذي يمكن دفعه لنقل / تحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس .

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٩

و يستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الإلتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الإلتزام أو السوق الذي سيعود بأكثر فائدة (السوق الأكثر نفعاً) للأصل أو للإلتزام .

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط ، يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار الشراء السوقية المعلنة .

و تُقدر القيمة العادلة للبيود ذات الفوائد إستناداً إلى التدفقات النقدية المحصومة باستخدام أسعار الفائدة التي بيود مشابهة أو بالإستناد إلى التدفقات النقدية المحصومة المتوقعة .

و تستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة و التي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة ، ومن ثم تعظم استخدام المدخلات ذات الصلة التي يمكن ملاحظاتها و نقل إستخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظاتها إلى الحد الأدنى .

و يجري تصنيف جميع الأصول و الإلتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناءً على أقل مستوي و الذي يعد جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل و ذلك كما يلي :

° المستوي الأول : قياس القيمة العادلة باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو الإلتزامات مطابقتاً تماماً في أسواق نشطة .

° المستوي الثاني : قياس القيمة العادلة باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوي الأول و لكن يمكن ملاحظاتها للأصل أو الإلتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار) .

° المستوي الثالث : قياس القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الإلتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظاتها (بيانات لا يمكن ملاحظاتها) .

و فيما يتعلق بالأصول و الإلتزامات التي يجري الإعتراف بها في القوائم المالية على أساس متكرر ، تحدد الشركة إذا ما كان ثمة تحريكات قد حدثت بين المستويات الثلاث لتسلسل القيمة العادلة عن إعادة تقييم التصنيف في تاريخ إعداد القوائم المالية .

و لأغراض إفصاحات القيمة العادلة ، وضعت الشركة فئات لأصول و الإلتزامات استناداً إلى طبيعتها ، و خصائصها و المخاطر المرتبطة بكل منها و المستوي التي تصنف به في تسلسل القيمة العادلة كما هو موضح أعلاه .

٢٥/٣ الأرقام المقارنة :

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغييرات في العرض المستخدم في العام الحالي .

الإيضاحات المتعلقة بالبيانات المالية المجمعة عن السنة المنتهية بتاريخ 31 مارس 2019

صافي تكلفة الأصول	مجموع الإهلاك	مجموع اهلاك الإيضاحات	إهلاك الفترة	مجموع الإهلاك في	تكلفة الأصل	تقييمات	إهلاك من	تكلفة الأصل
في	في	في	في	في	في	في	في	في
2019/03/31	2019/03/31	2019/03/31	2019/03/31	2019/01/01	2019/03/31	2019/03/31	2019/03/31	2019/01/01
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
8 190 000	-	-	-	-	8 190 000	-	-	8 190 000
2 539 801	186 950	-	13,633 76	173 317	2 726 751	-	120 000	2 846 751
725 731	80 169	-	20,143, 50	60 025	805 900	-	-	805 900
98 200	127 608	-	4920	122 688	225 808	-	-	-
19 335	15 696	-	843	14 853	35 031	-	-	225 808
35 933	81 598	-	3157	78 440	117 532	-	-	35 030
11 609 000	492 021	-	42 697	449 323	12 101 022	120 000	14 205	103 327
								12 206 815

(1 - 4) بلغ قيمة الإهلاك المتراكم حتى 31 مارس 2019 مبلغ 42897 جنية مصري يتلخص كما يلي:

التقييم	جنية مصري
مصرفوف الإهلاك	20 144
أصول تحت التقييم	22 554
	42 697
التقييم	جنية مصري
أصول و ممتلكات	52 232
أصول و ممتلكات آلي	52 232

(2 - 4) بلغت قيمة الأصول المتداولة المجمعة حتى 31 مارس 2019 مبلغ 42897 جنية مصري كما يلي:

التقييم	جنية مصري
أصول و ممتلكات	52 232
أصول و ممتلكات آلي	52 232

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٩

		د. مستروعات تحت التنفيذ:
		يتمثل هذا البند فيما يلي:
		<u>البيان</u>
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٩.٣٥	٣٦.٠٠٠	
-----	-----	
٤٩.٣٥	٣٦.٠٠٠	الإجمالي
=====	=====	

انفاق استثماري دفعات مقدمه لشراء اصل ثابت

		٦- المخزون :-
		المخزون
		بخصم اضمحلال المخزون
		اجمالي
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٩٣٥٠٠	٤٢٥٤٩٠	
(٤١٥٣٥٠)	(٤١٥٣٥٠)	
-----	-----	
٢٧٧١٥٠	١.١٤٠	
=====	=====	

		٧ - أعمال تحت التنفيذ:
		يتمثل هذا البند فيما يلي:
		<u>البيان</u>
		اجمالي تكلفة الارض المشتره من هيئة المجتمعات العمرانية
		مستروفات المشروع و الترخيص و خلافه
		مشروع برج الصيدلة للشباب
		الإجمالي
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤١٤٠٩٨٨١	٤١٤٠٩٨٨١	
٣٨٥.٥٢١	٤٦١٨.٧١	
٤٢١٦٤٢٥	٤٢١٦٤٢٥	
-----	-----	
٤٩٤٧٦٨٢٧	٥.٢٤٤٣٧٧	
=====	=====	

شركة الإتحاد الصيدلي للخدمات الطبية والاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٨- العملاء وأوراق القبض:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

البيان

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٧٩٥٩٨	١٢٧٩٥٩٨	العملاء
-	-	أوراق قبض
١٢٧٩٥٩٨	١٢٧٩٥٩٨	الإجمالي

لا يوجد إضمحلال في أرصدة العملاء و أوراق القبض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و ٣١ مارس ٢٠١٩.

٩- الأرصدة المدينة الأخرى:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

البيان

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٨٢٥	١٢٥٢٥	سلف عاملين
٥٥٠١٨	٥٤٢٩٨	عهد عاملين
٦٦٨٧٨٥	٦٧٢٢٨٥	مدينون
-	-	مصلحة الضرائب
٤٢١٥٠٠	٤٣٠٠٠٠	مفاسدات
١١٥٤١٢٨	١١٦٩١٠٨	الإجمالي

٩-١ المدينون:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٧٠٠	٢٧٢٠٠	مصرف مقدم
٢١١٥٥	٢٨١٥٥	تأمينات لدى الغير
٦٤١٩٣٠	٦١٦٩٣٠	موردين دفعات
٦٦٨٧٨٥	٦٧٢٢٨٥	الإجمالي

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٠. النقدية بالصندوق ولدى البنوك:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

البيان

١/١٠ النقدية بالصندوق:

النقدية بالصندوق

٢/١٠ النقدية لدى البنوك:

١/٢/١٠ حسابات جارية بالبنوك:

بنك الاسكندرية ح/٧٠٠١

بنك الاسكندرية ح/٧٠٠٢

بنك الاسكندرية ح/٧٠٠٣

بنك التنمية الوطني

شيكات تحت التحصيل

ودائع بالبنك

الإجمالي

٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري

٣١٥٨٧٥

٢٠١٩/٠٣/٣١
جنيه مصري

٣٧٩٨٠٨

١٩٧٦٦٦

١٦١٩٢٣

٣٦٦٨٤

٣٤٣١٣

٣٠٠٥٤٧٢

٤٨٥٢٣٩٧

٤٠٨٤

٤٠٨٤

-

-

١٠٠٠٠

-

٣٥٦٩٧٨١

٥٤٣٢٥٢٥

=====

=====

١١. الموردین وأوراق الدفع:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

البيان

الموردین

أوراق الدفع (هيئة المجتمعات العمرانية)

أوراق الدفع (نقابة صياغة المنيا)

الإجمالي

٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري

٣٣٨٥٨

٢١٠٨٠٧٩٤

٢٥٠٠٠٠

٢١٣٦٤٥٢

=====

٢٠١٩/٠٣/٣١
جنيه مصري

١٣٦١٩٨

٢١٠٨٠٧٩٤

٢٥٠٠٠٠

٢١٤٦٦٩٩٢

=====

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٢ - زائون و ارصدة الدائنة الأخرى :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء دفعات
٣.٢.٤٤٣٣	٣٢٣٩٧٥٣٦	أمانات عاملين
٦٣	٦٣	إيرادات مقدّمة
-	-	مصرفوات مستحقة
٢٩٩	٢٩٩	متنوعون
٩٦١٧٦١	٨٩٤٤٦٣	دينه التامينات الاجتماعية
١٩٦٥	٣٦٦٥	تأمين اعمال محتجز
٣٩١٦١	٣٥٩٢٤	المساهمة التكافليه للتأمين الصحي
٥٧٢٠	٦٠٠٢	
٣١٢١٣٤٠٢	٣٣٣٣٧٩٥٢	الإجمالي

١٣ - مصلحة الضرائب :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	كسب عمل
١٢١٦	٦٠٨	خصم و اضافة
٨١٠	٨١٠	قيمة مضافه
٧١٧٥٤	١٥٧٦٤	
٧٢٧٨٠	١٧١٨٢	الإجمالي

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٤- التزامات ضريبية جارية :

القيمة

جنية مصري

بيان

قيمة الضريبة المستحقة التقديرية لمصلحة الضرائب عن الفترة من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٠٣/٣١
الخاص بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و لاتحته التنفيذية

الأجمالي

١٥- رأس المال :

١/١٥ رأس المال المرخص به :

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ جنية مصري (ثلاثون مليون جنية مصري) .

٢/١٥ رأس المال المصدر و المدفوع :

- حدد رأسمال الشركة المصدر بمبلغ ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ جنية مصري (ثلاثة مليون جنية مصري) موزعاً على ٢٠٠٠٠٠ سهم (ثلاثون ألف سهم) قيمة كل سهم ١٠٠ جنية (مائة جنية مصري) .
- تم ايداع مبلغ ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ جنية (ثلاثمائة ألف جنية مصري) وهذا المبلغ يمثل نسبة ١٠% من رأس المال المصدر عند الاكتتاب لدى بنك الاسكندرية فرع الاستثمار .
- تم ايداع مبلغ ٤٥٠٠٠٠٠٠ جنية (اربعمائه وخمسون ألف جنية مصري) وهذا المبلغ يمثل نسبة ١٥% من قيمة رأس المال المصدر بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ٢٠٠٨/٤/٨ بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك الاسكندرية فرع الاستثمار برقم ١٤٤٥٠٠٠١٤٣ بتاريخ ٢٠٠٨/٤/١٤ تم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٣٠٧ بتاريخ ٢٠٠٨/٤/٢٢ ليصبح رأس المال المدفوع ٧٥٠٠٠٠٠٠ جنية (سبعمائه وخمسون ألف جنية مصري) .
- تم ايداع مبلغ ٤٥٠٠٠٠٠٠ جنية (اربعمائه وخمسون ألف جنية مصري) وهذا المبلغ يمثل ١٥% من قيمة رأس المال المصدر بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ٢٠١١/٢/١٨ بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك الاسكندرية فرع الاستثمار برقم ١٤٤٥٠٠١٧٨٨ بتاريخ ٢٠١١/٢/٢ تم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٢١٥ بتاريخ ٢٠١١/٢/٢٣ ليصبح رأس المال المدفوع ١٢٠٠٠٠٠٠٠ جنية (مليون ومائتين ألف جنية مصري)
- تم ايداع مبلغ ٤٥٠٠٠٠٠٠ جنية (اربعمائه وخمسون ألف جنية مصري) وهذا المبلغ يمثل نسبة ١٥% من قيمة رأس المال المصدر بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ٢٠١١/٠٣/٢١ بموجب الشهادة البنكية الصادر من بنك الاسكندرية فرع الاستثمار برقم ١٤٤٥٠٠١٨١٠ بتاريخ ٢٠١١/٠٤/١٠ تم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٢٧٩ بتاريخ ٢٠١١/٠٤/١٩ ليصبح رأس المال المدفوع ١٦٥٠٠٠٠٠٠ جنية (مليون ستمائة وخمسون ألف جنية مصري)
- تم ايداع مبلغ ٤٥٠٠٠٠٠٠ جنية (اربعمائه وخمسون ألف جنية مصري) وهذا المبلغ يمثل نسبة ١٥% من قيمة رأس المال المصدر بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ٢٠١١/٠٤/١٦ بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك الاسكندرية فرع الاستثمار برقم

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية والاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المضممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٩

- ١٤٤٥٠٠١٨٦٧ بتاريخ ٢٠١١/٠٤/٢٠ تم التأشير بالسجل التجاري تحت رقم ٣١٥ بتاريخ ٢٠١١/٠٥/٠٤ ليصبح رأس المال المدفوع ٢١٠٠٠٠٠ جنيه (اثنان مليون ومائة الف جنيه مصرى)
- تم ايداع مبلغ ٤٥٠٠٠٠ جنيه (اربعمائه وخمسون الف جنيه مصرى) وهذا المبلغ يمثل نسبة ١٥% من قيمة رأس المال المصدر بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ٢٠١١/٠٥/٠٢ بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك الاسكندرية فرع الاستثمار برقم ١٤٤٥٠٠١٨٨٩ بتاريخ ٢٠١١/٠٥/٠٨ تم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٣٥٦ بتاريخ ٢٠١١/٠٥/١٩ ليصبح رأس المال المدفوع ٢٥٥٠٠٠٠ جنيه (اثنان مليون وخمسمائة وخمسون الف جنيه مصرى)
- تم ايداع مبلغ ٤٥٠٠٠٠ جنيه (اربعمائه وخمسون الف جنيه مصرى) وهذا المبلغ يمثل نسبة ١٥% من قيمة رأس المال المصدر بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ٢٠١١/١٠/٠٥ بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك الاسكندرية فرع الاستثمار برقم ١٤٤٥٠٠٢١٠١ بتاريخ ٢٠١١/١٠/١١ تم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٨٠٣ بتاريخ ٢٠١١/١٠/٢ ليصبح رأس المال المدفوع ٣٠٠٠٠٠٠ جنيه (ثلاث مليون جنيه مصرى)
- تم زيادة رأس المال من ٣٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (ثلاثة مليون جنيه مصرى) الى ٦٩٦٠٠٠٠٠ جنيه (ستة مليون تسعمائة وستون الف جنيه) وتم ايداع مبلغ ٣٩٦٠٠٠٠ (ثلاثمائة ستة وتسعون الف جنيه مصرى) وهذا المبلغ يمثل ١٠% من قيمة الزيادة فى رأس المال المصدر بموجب شهادة بنكية صادرة من بنك اسكندرية فرع الاستثمار بموجب شهادة رقم ١٤٤٤٠٠٠٧٧١ بموجب محضر اجتماع جمعية عمومية الغير عادية بتاريخ ٢٠١٢/٣/٢٤ والمعتمده فى ٢٠١٢/٠٨/١٦ وتم التأشير بالسجل التجارى برقم ٤٧٠ فى ٢٠١٢/٠٨/٣٠ ليصلح رأس المال المدفوع ٣٣٩٦٠٠٠٠ جم (ثلاثة مليون ثلثمائة ستة وتسعون الف جنيه مصرى
- تم ايداع مبلغ ١٥٨٠٠٠٠٠ جنيه (مليون خمسماية وثمانون الف جنيه مصرى) وهذا المبلغ يمثل نسبة ٤٠% من قيمة الزيادة فى رأس المال المصدر بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ٢٠١٢/٠٩/٠٢ بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك الاسكندرية فرع الاستثمار بموجب الشهادة رقم ١٤٤٥٠٠٢٥٧٢ وتم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٨١١ بتاريخ ٢٠١٢/٠٩/١٠ ليصبح رأس المال المدفوع ٤٩٨٠٠٠٠٠ جنيه (اربعة مليون تسعمائة وثمانون الف جنيه مصرى)
- تم ايداع مبلغ ١٩٨٠٠٠٠٠ جنيه (مليون تسعمائة وثمانون الف جنيه مصرى) وهذا المبلغ يمثل نسبة ٥٠% من قيمة الزيادة فى رأس المال المصدر بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ٢٠١٣/٠١/٠٢ بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك الاسكندرية فرع الاستثمار برقم ١٤٤٥٠٠١٨٢ بتاريخ ٢٠١٣/٠١/١٣ تم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٨٢ بتاريخ ٢٠١٣/٠١/٢٠ ليصبح رأس المال المدفوع ٦٩٦٠٠٠٠٠ جنيه (ستة مليون تسعمائة وستون الف جنيه مصرى)
- تم زيادة رأس المال المصدر من ٦٩٦٠٠٠٠٠ جنيه (ستة مليون تسعمائة وستون الف جنيه مصرى) الى ١٣٦٦١٤٠٠٠ جنيه (ثلاثة عشر مليون ستمائة واحد و ستون الف واربعمائة جنيه مصرى) وتم ايداع مبلغ ١٦٧٥٣٥٠ (مليون وستمائة وخمسة وسبعون وثلاثمائة وخمسون جنيه مصرى) وهذا المبلغ يمثل ٢٥% من قيمة الزيادة فى رأس المال المصدر بموجب شهادة بنكية صادرة من بنك الاسكندرية فرع الاستثمار رقم ١٤٤٤٠٠١١٣٥ بتاريخ ٢٠١٥/٠١/١٩ بموجب محضر اجتماع جمعية عمومية الغير عادية بتاريخ ٢٠١٤/٤/٢٥ والمعتمده فى ٢٠١٥/٠٢/٢٦ وتم التأشير بالسجل التجارى برقم ٣٠٠ فى ٢٠١٥/٣/٤ ليصبح رأس المال المدفوع ٨٦٣٥٣٥٠ (ثمانية ملايين وستمائة خمسة وثلاثون الف و ثلاثمائة وخمسون جنيه مصرى)
- تم ايداع مبلغ ١٣٤٠٢٨٠ جنيه (مليون ثلاثمائة واربعون الف ومائتان وثمانون جنيه مصرى) وهذا المبلغ يمثل نسبة ٢٠% من قيمة الزيادة فى رأس المال المصدر بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ٢٠١٥/٠٣/٠٧ بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك الاسكندرية فرع الاستثمار برقم ١٤٤٥٠٠٤٦٦٩ بتاريخ ٢٠١٥/٠٣/١٠ تم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٤٠٨ بتاريخ

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٠١٥/٠٣/١٨ ليصبح رأس المال المدفوع ٩٩٧٥٦٣٠ جنية (تسعة مليون وتسعمائة وخمسة وسبعون الف وستمئة وثلاثون جنية مصرية)
تم ايداع مبلغ ٣٦٨٥٧٧٠ جنية (ثلاثة مليون وستمئة خمسة وثمانون الف وسبعمئة وسبعون جنية مصرية) وهذا المبلغ يمثل نسبة ٥٥% من قيمة الزيادة في رأس المال المصدر بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ٢٠١٥/٠٣/١٦ بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك الاسكندرية فرع الاستثمار برقم ١٤٤٥٠٠٠٤٧٢ بتاريخ ٢٠١٥/٠٣/٢٢ تم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٤٧٣ بتاريخ ٢٠١٥/٠٣/٢٩ ليصبح رأس المال المدفوع ١٣٦٦١٤٠٠ جنية (ثلاثة عشر مليون ستمائة واحد وستون الف واربعمئة جنية مصرية)
وبموجب محضر اجماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥/٤/١٧ والمعتمدة من الهيئة في تاريخ ٢٠١٥/٦/١٤ تم تعديل القيمة الاسمية للسهم لتصبح ١ جم (واحد جنية مصرية) بدلا من ١٠٠ جم (مائة جنية مصرية) تم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ١٠٦٩ بتاريخ ٢٠١٥/٠٨/٠٣

١٦ - الأرباح (الخسائر) المرحلة:

يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيان

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
جنيه مصرية	جنيه مصرية	
١١٣٧٢٣	٥٧٤٣٩٧	رصيد أول المدة للأرباح (الخسائر) المرحلة
٤٨٤٩٢٠	٢٦٦٥٣٧	يضاف :
(٢٤٢٤٦)	(-)	أرباح (خسائر) العام السابق
(-)	(-)	يخصم :
		المحول للاحتياطي القانوني خلال العام
		توزيعات العام
٥٧٤٣٩٧	٨٤٠٩٣٤	رصيد الأرباح المرحلة قبل التعديل
		تسويات سنوات سابقة :
٥٧٤٣٩٧	٨٤٠٩٣٤	رصيد الأرباح المرحلة بعد التعديل
=====	=====	

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المنممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٧- إيرادات النشاط :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مبيعات أدوية
-	-	إيرادات استثمار عقارى
١٢٠٠٠٠	١١٢٦٣٢	إيرادات بيع وحدات سكنيه برج الشباب
-	-	بخضم
-	-	مردودات مبيعات ادويه
(١٧٣١)	-	خصم مسموح به
١١٨٢٦٩	١١٢٦٣٢	الإجمالي

١٨- تكلفة إيرادات النشاط :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	تكاليف ادوية
-	-	تكاليف الوحدات السكنيه المباعه - برج الشباب
-	-	الإجمالي

١٩- مصروفات عمومية و إدارية:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات إدارية
٣٨٠٩٦	٤٨٩١٩	أجور و مرتبات و ما فى حكمها
٧٥٢٧١	٤٤٣٤٣	الإجمالي
١١٣٣٦٧	٩٣٢٦٢	

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٩

		٢٠١٩/٠٣/٣١		٢٠١٨/٠٣/٣١	
		جنيه مصري		جنيه مصري	
٢٠					
مصرفيات تمويلية:					
يتمثل كذا البند فيما يلي:					
البيان					
	فوائد مدينة				
	الاجمالي				
٢١					
ايرادات اخرى:					
يتمثل هذا البند فيما يلي:					
البيان					
	متنوع				
	خصم مكتسب				
	فوائد بنكية				
	الاجمالي				

22 التزامات ضريبية مؤجلة :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

التزامات ضريبية مؤجلة ناشئة عن اهلاكات الأصول الثابتة (الفرق بين الأساس المحاسبي والأساس الضريبي) :

التزامات ضريبية مؤجلة أصل (التزام) عن الفترة	نسبة الضريبة عن الفترة	الفرق بين الإهلاك المحاسبي و الضريبي	الإهلاك الضريبي للفترة	الإهلاك المحاسبي للفترة	البيان
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	
عام 2017					
(11209)	22.5%	(49818)	106753	56935	مباني
19642	22.5%	87300	(16596)	70704	أصول أخرى
(283)	22.5%	(1260)	18567	17308	حسابات آية و مستلزمات
(8150)	22.5%	36222	108724	144946	إجمالي عام 2017
إجمالي الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة في 31 ديسمبر 2017					
البيان					
التزامات ضريبية مؤجلة أصل (التزام) عن الفترة	نسبة الضريبة عن الفترة	الفرق بين الإهلاك المحاسبي و الضريبي حتى 2018/12/31	الإهلاك الضريبي للفترة حتى 2018/12/31	الإهلاك المحاسبي للفترة حتى 2018/12/31	البيان
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	
(19231)	22.5%	(85473)	142338	56865	مباني
(30119)	22.5%	(133862)	220263	86401	أصول أخرى
(8050)	22.5%	(35779)	48120	12341	حسابات آية و مستلزمات
(57400)	22.5%	(255113)	410720	155607	إجمالي حتى 31 ديسمبر 2018
إجمالي الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة حتى 31 ديسمبر 2018					
البيان					
التزامات ضريبية مؤجلة أصل (التزام) عن الفترة	نسبة الضريبة عن الفترة	الفرق بين الإهلاك المحاسبي و الضريبي حتى 2019/3/31	الإهلاك الضريبي للفترة حتى 2019/3/31	الإهلاك المحاسبي للفترة حتى 2019/3/31	البيان
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	
(4939)	22.5%	(21951)	35584	13634	مباني
(3463)	22.5%	(15393)	41299	25906	أصول أخرى
(4703)	22.5%	(20903)	24060	3157	حسابات آية و مستلزمات
(13105)	22.5%	(58246)	100944	42697	إجمالي حتى 31 مارس 2019
إجمالي الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة حتى 31 مارس 2019					

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٢- الموقف الضريبي :

٢٢.١ ضريبة الدخل :

الشركة منشأة وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية .

لم يتم الفحص من بداية النشاط حتى تاريخه.

٢٢.٢ ضرائب الخصم للغير و التحصيل تحت حساب الضريبة :

تلتزم الشركة بمداد الضريبة السابق استقطاعها، و لم يتم فحص الشركة منذ تاريخ بدء النشاط حتى تاريخه.

٢٢.٣ ضرائب كسب العمل :

تلتزم الشركة بمداد ضريبة كسب العمل و تم فحص الشركة حتى عام ٢٠١٠.

٢٢.٤ ضرائب المبيعات :

تم تسجيل الشركة و لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

٢٢.٥ ضرائب القيمة المضافة :

الشركة مسجلة بضرائب القيمة المضافة تحت رقم ١٩٧-٢١٤-٢٧٩ والشركة منقطعة في تقديم الإفراجات ولم يتم الفحص حتى تاريخه .

٢٢.٦ ضرائب الدمغة :

لم يتم فحص الشركة منذ تاريخ بدء النشاط حتى تاريخه.

٢٢.٧ التأمينات الاجتماعية:

يتم سداد التأمينات الاجتماعية بصفة دورية.

٢٤- الالتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى:

بسبب طبيعة أعمالنا تقدم الالتزامات الضريبية في مصر . فإن الناتج النهائي لهذا التقدير من جانب مصلحة الضرائب قد لا يكون واقعياً. لذا قد يوجد التزامات ابتدائية محتملة نتيجة الفحص الضريبي وتقدير مصلحة الضرائب لتسويات المستحقة على الشركة.

٢٥- توزيع الأرباح:

طبقاً للمادة ٥٥ من النظام الأساسي للشركة يتم توزيع الأرباح كما يلي:

- ٥% احتياطي قانوني يتوقف متى بلغ نصف رأس المال المصدر .
- ١٠% حصة العاملين بما لا يتجاوز مجموع الأجر السنوية للعاملين.
- ٥% حصة أولى للمساهمين.
- ٥% مكافأة مجلس الإدارة.
- الباقي حصة ثانية للمساهمين أو يرحل طبقاً لقرار الجمعية العامة للشركة.

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها:

١-٢٦ الأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية لدى البنوك و أرصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى ، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى. ويتضمن الإيضاح رقم (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .

و فيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية و أهم السياسات و الإجراءات التي تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر

٢-٢٦ خطر سعر الفائدة :

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة به .

٣- ٢٦ خطر تقلبات العملات الأجنبية :

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التقلبات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية .

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢/٢) فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام متوسط أسعار الصرف المعلنة من البنوك التي تتعامل معها الشركة في تاريخ الميزانية.

٤- ٢٦ خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في مقدرة المدينون على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر إلى حد ما محدوداً نظراً لاعتماد الديون المشكوك في تحصيلها خلال السنوات السابقة أما باقي المديونيات ذوى سعة مالية جيدة.

٥ - ٢٦ خطر السيولة :

يتمثل خطر السيولة في مقدرة الشركة على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية . و قد نتج مخاطر السيولة عن عدم بيع أصل مالي بسرعة و بقيمة تقارب قيمة العادلة .

و تقوم الشركة بإدارة السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة اية التزامات مستقبلية . و تقوم ادارة الشركة على توفير السيولة الكافية لمقابلة التزاماتها المستقبلية عند استحقاقها .

٦-٢٦ القيمة العادلة للأدوات المالية :

طبقاً لاسس التقييم المنبئة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٣) فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٧- نصيب السهم في أرباح الفترة :

تم احتساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة صافي أرباح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (ليس لدى الشركة أسهم مخفضة) وذلك على النحو التالي :

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٨٠٣٦	٣٣٣٣٩	صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب
-	-	يخصم:
-	-	حصة العاملين
-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤٨٠٣٦	٣٣٣٣٩	
١٣٦٦١٤٠٠	١٣٦٦١٤٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم الأساسية و المخفضة القائمة خلال الفترة
٠٠٠٠٣٥	٠٠٠٠٢٤	نصيب السهم الأساسي و المخفض في أرباح (خسائر) الفترة
=====	=====	

٢٨- أرباح (خسائر) رأسماليه :-

بلغ الأرباح الرأسماليه مبلغ - عباره عن بيع اصول ثابتته من الفترة ٢٠١٩/١/١ وحتى ٢٠١٩/٠٣/٣١

٢٩- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والذي تتعامل معها الشركة على نفس الأسس التي تتعامل بها مع الغير حيث تخضع جميع هذه المعاملات للقواعد والأحداث المعتادة و كذا السياسات واللوائح المطبقة بالشركة ، ولا توجد معاملات تمت خلال الفترة مع الاطراف ذات العلاقة .

رئيس مجلس الإدارة

د/ أنور عثمان عبد الرحمن

د/ أنور عثمان عبد الرحمن
رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

أ/ محمد كمال الدين

أ/ محمد كمال الدين