



شركة العبوات الطبية (ش.م.م)

تحريراً في ٢٠١١/١١/١٣

السادة /البورصة المصرية

إدارة الإفصاح


تحية طيبة وبعد ،،

الموضوع : نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية عن الفترة المنتهية في

٢٠١١/٩/٣٠.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،،،،،،

رئيس مجلس الادارة


لواء / حسن ميسرة السيد عشري
رقم زيارته : ١٠٧٧

شركة العيوات الطبية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

و تقرير مراقب الحسابات عليها

تحريراً في ٢٠١١/١١/١٤

السادة /البورصة المصرية

إدارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد ،،

الموضوع : بالإشارة إلي المركز المالي المقدم لسيادتكم عن الفترة المنتهية في ٢٠١١/٩/٣٠ نوضح بأنه تم إدراج أرقام المقارنة ٢٠١٠/١٢/٣١ نظراً لعدم وجود مركز مالي عن الفترة المنتهية في ٢٠١٠/٩/٣٠.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،،،،،،

مدير علاقات المستثمرين

٠١١١
١٤
احمد مصطفى ابراهيم

شركة العبوات الطبية
MP Co.
سجل تجاري رقم: ١٠٧٧

ختم الشركة

| <u>المحتويات</u> | <u>رقم الصفحة</u> |
|-----------------------------------|-------------------|
| تقرير مراقب الحسابات | - |
| الميزانية | ١ |
| قائمة الدخل | ٢ |
| قائمة التغير في حقوق الملكية | ٣ |
| قائمة التدفقات النقدية | ٤ |
| الإيضاحات المتممة للقوائم المالية | ١٨ - ٥ |

الى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة العبوات الطبية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية لشركة العبوات الطبية - شركة مساهمة مصرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بها عن التسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه 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 والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مراقب الحسابات

د/ أحمد الصاوى

س.م.م: ١٢٤٢٩

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٨٧

المكتب الدولي للمحاسبة والمراجعة

أحمد الصاوى
محاسب قانوني
س.م.م: ١٢٤٢٩

القاهرة في: ٢٠١١/١١/١٣

شركة العجوات الطبية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

| إيضاح | |
|----------------------------|-------------|
| رقم | |
| | ٢٠١١/٩/٣٠ |
| | ٢٠١٠/١٢/٣١ |
| المبيعات | ١٢ ٠٠٢ ٠٧٦ |
| يخصم منها | ١٤ ١٧٩ ٨٨٠ |
| تكاليف المبيعات | (٧ ٥٤٢ ٢٧٩) |
| مجموع الربح | (٧ ٥٨٦ ٢٣٦) |
| يخصم منه | ٦ ٥٩٣ ٦٤٤ |
| مصروفات تسويقية | ٤ ٤٥٩ ٧٩٧ |
| مصروفات عمومية وإدارية | (٤٢٦ ٨٢٤) |
| مصروفات تمويلية | (٥٨١ ٩١٤) |
| إيرادات أخرى | (٢ ٢٢٤ ٠٠٠) |
| فروق تقييم عملات أجنبية | (١ ٧٢٨ ٥١٦) |
| إرباح رأسمالية | (٣ ٤٥٤) |
| صافي الربح قبل الضرائب | ٤٩ ٢٦١ |
| التزامات ضريبية موجلة | ٤ ١٩٢ |
| صافي الربح قبل ضريبة الدخل | ١ ٢٦٦ |
| ضريبة الدخل | ٢ ٢٠٠ ٦٣٢ |
| صافي الربح بعد الضرائب | (٤٠٢ ٤٧٦) |
| | ١ ٧٤٠ ٣٤٤ |
| | (٧٤٨ ٤٠٠) |
| | ١ ٤٥٢ ٢٣٢ |
| | - |
| | ١ ٧٤٠ ٣٤٤ |
| | ١ ٤٥٢ ٢٣٢ |

* الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٥) إلى (١٨) تعتبر جزءاً متكاملاً للقوائم المالية وتقرأ معها.

١٠٢٠١١

شركة العهورات الطبية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

| الإجمالي جنيه مصري | صافي ربح العام جنيه مصري | إرباح مرحلة | رأس المال المدفوع جنيه مصري | إيضاح رقم | |
|-----------------------|--------------------------------|-------------|-----------------------------------|--------------|--------------------------|
| | | | | | |
| ٣١,٠٨٢,٠٠٢ | ١,٠٨٢,٠٠٢ | | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ | | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ |
| ٤,٠٠٠,٠٠٠ | - | - | ٤,٠٠٠,٠٠٠ | | رأس المال |
| - | (١,٠٨٢,٠٠٢) | ١,٠٨٢,٠٠٢ | - | | إرباح مرحلة |
| ١,٧٤٠,٣٤٤ | ١,٧٤٠,٣٤٤ | - | - | | إرباح العام |
| ٣٢,٨٢٢,٣٤٦ | ١,٧٤٠,٣٤٤ | ١,٠٨٢,٠٠٢ | ٣٤,٠٠٠,٠٠٠ | | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ |
| - | (١,٧٤٠,٣٤٤) | ١,٧٤٠,٣٤٤ | - | | إرباح مرحلة |
| ١,٤٥٢,٢٣٢ | ١,٤٥٢,٢٣٢ | - | - | | إرباح الفترة |
| ٣٨,٢٧٤,٥٧٨ | ١,٤٥٢,٢٣٢ | ٢,٨٢٢,٣٤٦ | ٣٤,٠٠٠,٠٠٠ | | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ |

* الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٥) إلى (١٨) تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

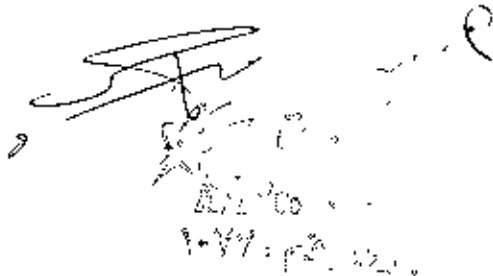


شركة العوات الطبية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

| ٢٠١٠/١٢/٣١ | ٢٠١١/٩/٣٠ | |
|--------------------|-------------------|--|
| <u>جنية مصري</u> | <u>جنية مصري</u> | |
| ١ ٧٤٠ ٣٤٤ | ١ ٤٥٢ ٢٣٢ | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| | | صافي أرباح الفترة بعد الضريبة الموجبة |
| | | تسويات لمطابقة صافي (خسارة) الفترة مع التدفقات النقدية (المستخدمة |
| | | في) الذائجة من الأنشطة التشغيلية |
| ١ ٥٩٢ ٩٠٤ | ١ ٤٩٠ ٣٠٤ | إهلاك الأصول الثابتة |
| | (١ ٢٦٦) | أرباح رأسمالية |
| <u>٣ ٢٣٣ ٢٤٨</u> | <u>٢ ٩٤١ ٢٧٠</u> | |
| | | التغير في الأصول والالتزامات المتداولية |
| (١ ٢٦٤ ٠٦٩) | ١٦٧ ٠٦٠ | الزيادة في المخزون |
| (٧٢٠ ٤١٨) | ٣٢١ ٤٧٨ | الزيادة في المدينون و الأرصدة المديونة الأخرى |
| ١٤٠ ٠١٢ | ٣ ٧٦٠ | النقص (الزيادة) في اعمدات مستندية |
| (٣ ٨٨١ ٠١١) | (٤ ٧٢٣ ٩٣٨) | النقص (الزيادة) في العملاء |
| ٤٢٧ ٢٨١ | ٥٠٤ ٩٦٩ | الزيادة (النقص) في الموردون و أوراق دفع |
| ٥ ٥١٦ ٤٨٤ | ١ ٨٢٧ ٧٦٥ | الزيادة في الدائون المتوعدون و الأرصدة الدائنة الأخرى |
| <u>٤ ٩٩٢ ٢١٣</u> | <u>١ ٠٤٢ ٣٦٤</u> | صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار |
| (٥٤٤٥٥٥٦) | (١٣١ ١٠٤) | مدفوعات لفراء أصول ثابتة |
| - | (٢١ ٢٧٥) | مشاريع تحت التنفيذ |
| - | ٥٥ ٩٥٤ | بيع أصول ثابتة |
| <u>(٥٤٤٥٥٥٦)</u> | <u>(٩٦ ٤٢٥)</u> | صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار |
| | | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| ٤ ٠٠٠ ٠٠٠ | - | رأس المال |
| (٤ ٥٥٥ ٧٦١) | - | العمد تحت حساب رأس المال |
| ١ ٠٢٧ ٩٦٤ | (١ ٠٦٩ ٧٨٩) | قروض طويلة الأجل |
| ٥٢٢ ٢٠٣ | (١ ٠٦٩ ٧٨٩) | صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل |
| ٦٩ ٠١٠ | (١٢٣ ٨٥٠) | صافي الزيادة في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة |
| ١٧٨ ٦٤٢ | ٢٤٧ ٦٥٢ | النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة |
| <u>٢٤٧ ٦٥٢</u> | <u>١٢٣ ٨٠٣</u> | النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة |

الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٥) إلى (١٨) تعتبر جزءاً متصلاً للقوائم المالية وتقرأ معها *



 ٢٠١١/٩/٣٠

شركة العبوات الطبية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١- نبذة عامة عن الشركة و أنشطتها

- تأسست شركة العبوات الطبية - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القوانين السارية في جمهورية مصر العربية، وبصفة خاصة في إطار أحكام قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة الصادر بالقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وقانون ضمانات وحوافز الاستثمار الصادر بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وقانون راس المال بقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولوائحهم التنفيذية .

- تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٠٧٧ بتاريخ ٢٢ اغسطس ٢٠٠٦ .

- يتمثل غرض الشركة في الآتي:-

■ اقامة وتشغيل مصنع لانتاج العبوات الزجاجية للاغراض الطبية والصيدلانية والمعامل ومستحضرات التجميل والعلطور والمشغولات الزجاجية.
مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية وبشرط إستصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة.

ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج. كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

- مدة الشركة ٢٥ عام من تاريخ القيد بالسجل التجاري للشركة.

- يقع المقر الرئيسي للشركة المنطقة الصناعية - مدينة العاشر من رمضان - محافظة الشرقية.
والسيد الأستاذ/ حسن ميمرة احمد عشرى هو رئيس مجلس الإدارة .

٢- أسس إعداد القوائم المالية

أ- الإلتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين و اللوائح السارية.

ب- أسس القياس

أعدت القوائم المالية غير المجمعة طبقاً لأساس التكلفة التاريخية.

ج- عملة التعامل وعملة العرض

Handwritten signature and stamp area with Arabic text, including the name "حسن ميمرة احمد عشرى" and the date "١٠/١١/٢٠١١".

تم عرض القوائم المالية غير المجمعة بالجنية المصري والذي يمثل عملة التعامل لشركة.

د- استخدام التقديرات والحكم الشخصي

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات و القيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها. تمثل نتائج التقديرات و الافتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول و الالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى. هذا و قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- 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.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية:

١-٣ ترجمة العملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل. و في تاريخ الميزانية يتم ترجمة أرصدة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل، و يتم ترجمة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٢-٣ الأصول الثابتة و الإهلاك

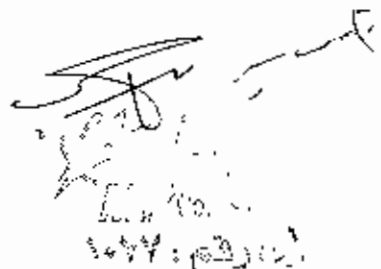
أ- الاعتراف والقياس الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الإهلاك (٣-٢-ج) و خسائر الانخفاض في القيمة (٣-٨).

تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. و بالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها و في الغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبند مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة .

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء


رقم: ٤٤٤

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إهلاك جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة و كذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة ، هذا و يتم الإعراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

ج- الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة وفقاً لمعدلات الإهلاك السنوية التالية :

| | |
|---------------------|-------------|
| مباني | ٢,٥% |
| الات و معدات | ٨% - ١٥% |
| وسائل نقل و انتقال | ١٢,٥% - ٢٠% |
| عدد و أدوات | ٧,٥% - ٢٠% |
| أثاث و معدات مكتبية | ٧,٥% - ٢٥% |

٣-٣ المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً للقياس الأولي. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة و اللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها و في الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض منها.

٤-٣ المدينون

يتم إثبات المدينون بالقيمة الاسمية مخصوماً منها قيمة المبالغ المتوقعة عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد المدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها. هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة

٥-٣ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة او صافي القيمة البيعة ايهما اقل وباستخدام طريقة المتوسط المتحرك بالنسبة للمخزون من الخامات وقطع الغيار والزيوت وتحدد تكلفة الانتاج غير التام على اساس التكلفة الصناعية حتى نهاية المرحلة السابقة بالاضافة الى نصيبية من التكلفة الصناعية المباشرة في المرحلة الحالية ويتم تقييم المخزون من الانتاج التام بالتكلفة او صافي القيمة البيعية متضمناً كافة المصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة.

و يتم تكوين المخصص اللازم لتخفيض رصيد المخزون بقيمة الراكد أو البطلن الحركة أو المعيب طبقاً لتقديرات الإدارة .

٦-٣ التدفدية وما في حكمها

١٠٦٧٧

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب التي لها تواريخ استحقاق لمدة لا تزيد عن ثلاث شهور من تاريخ الشراء.

٧-٣ تكلفة الاقتراض

تدرج تكلفة الاقتراض كمصروف تحمل على السنة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة ويتم رسملة تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو انشاء أو انتاج أصل مؤهل وتحميلها كجزء من تكلفة الأصل.

٨-٣ الانخفاض في قيمة الأصول

أ- الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي انخفاض قيمته إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي الى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل .
- يتم اختبار الانخفاض في قيمة الأصول للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل.
- يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الانخفاض في قائمة الدخل .
- يتم عكس خسائر الانخفاض إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الانخفاض المتعلقة بأصول مالية بقائمة الدخل .

ب- الأصول غير المالية

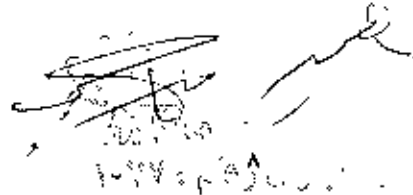
تتم مراجعة القيم الدفترية لأصول الشركة غير المالية بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد أي مؤشر للانخفاض في القيمة. يتم تقدير القيمة الإستردادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر للانخفاض في القيمة.

يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للتدق المتعلقة به يزيد عن القيمة الإستردادية المتعلقة به. تتمثل الوحدة المولدة للتدق 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 الانخفاض في قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للتدق في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل .

يتم عكس أثر خسائر الانخفاض إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الإستردادية. يتم عكس خسائر الانخفاض للمدى الذي تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الإستردادية التي كان سوف سيتم تحديدها بعد خصم الإهلاك ما لم يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض.

٩-٣ المخصصات


١٠٢٧٠٠٠٠

يتم إثبات المخصصات عند وجود الالتزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص خصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة و الذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود و المخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.

١٠-٣ موردون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١١-٣ رأس المال

يتم المحاسبة عن التكاليف الإضافية المرتبطة ارتباطاً مباشراً بإصدار حصص رأس المال بخصمها من حقوق الملكية بالصافي بعد خصم ضريبة الدخل - إن وجدت.

١٢-٣ الإيرادات

- تقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة
- يتم الاعتراف بالإيراد عند انتقال المخاطر والمنافع أو سداد قيمة البضائع وتنتهي علاقة الشركة بالبضاعة المباعة بمجرد استلام العميل لهذه البضاعة وانه يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق كما انه يتوافر لدى الشركة التوقع الكاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الى المنشأة وكذلك يتم تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.
ويتم إثبات المبيعات بالصافي بعد استئزال أي خصومات ممنوحة للعملاء واستلام وقبول البضاعة وإصدار فواتير عنها

١٣-٣ إيراد الفوائد

يتم الاعتراف بأيراد الفوائد بقائمة الدخل وفقاً لأساس الاستحقاق.

١٤-٣ المصروفات

أ- مدفوعات الإيجار

يتم إثبات المدفوعات الخاصة بالإيجارات بقائمة الدخل بطريقة القسط الثابت خلال مدة الإيجار.

ب- نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته. يساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.


١٠٧٧٩
١٠٧٧٩

ج- ضريبة الدخل

تتمثل ضريبة الدخل علي أرباح أو خسائر الفترة كلا من الضريبة الجارية والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء علي الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٤- تحديد القيمة العادلة

تتطلب مجموعة السياسات والإفصاحات المحاسبية للشركة تحديد القيمة العادلة لكلاً من الأصول والالتزامات المالية وغير المالية. يتم تحديد القيم العادلة لأغراض القياس و/ أو الإفصاح طبقاً للطرق التالية كما يتم الإفصاح عن المعلومات الإضافية إن وجدت والخاصة بالإفصاحات المستخدمة في تحديد القيم العادلة في الإفصاحات الخاصة بالأصل والالتزام المعنية.

١-٤ المدينون

يتم تقدير القيمة العادلة للمدينون بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية والتي يتم خصمها باستخدام معدل الفائدة السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية.

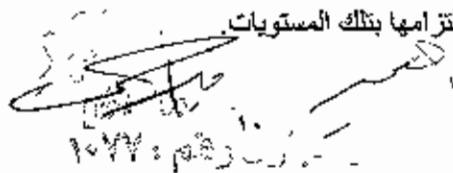
٥- إدارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة للمخاطر المالية التالية نتيجة لإستخدامها للأدوات المالية:

- خطر الإنتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق.

ويعرض هذا الإفصاح المعلومات المتعلقة بتعرض الشركة لكلاً من المخاطر المذكورة أعلاه وكذا أهداف الشركة والسياسات والطرق الخاصة بقياس وإدارة الخطر وكذلك إدارة الشركة لرأس المال كما يعرض بعض الإفصاحات الكمية الإضافية المتضمنة في هذه القوائم المالية.

يتولي مجلس إدارة الشركة المسؤولية الكاملة الخاصة بوضع ومراقبة الإطار العام لإدارة مخاطر الشركة كما يقوم بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة لتحديد مستويات المخاطر وأوجه الرقابة المناسبة ومتابعة تلك المخاطر ومدى التزامها بتلك المستويات.


١٠٧٧٧

وتهدف إدارة الشركة الديار إلى وضع بيئة رقابية بناءه ومنضبطة والتي من خلالها تضمن أن كافة الموظفين علي دراية وفهم بدورهم وإلتزامتهم.

١-٥ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لإلتزاماته ويعرض الطرف الآخر لخسائر مالية وينشأ هذا الخطر بصفة رئيسية من مدينو الشركة.

المدينون

إن تعرض الشركة لخطر الائتمان يتأثر بصفة أساسية بالخصائص الأساسية الخاصة بكل مدين .

أرصدة النقدية بالبنوك و ما في حكم النقدية

تحد الشركة من تعرضها لخطر الائتمان الخاص بالأرصدة النقدية لدى البنوك من خلال إيداع النقدية لدى بنوك محلية تتمتع بتصنيفات ائتمانية جيدة محددة بواسطة هيئات التصنيف الائتماني الدولية .

٢-٥ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة لإلتزاماتها في تاريخ إستحقاقها. إن منهج الشركة في إدارة السيولة هو التأكد - كلما أمكن ذلك - من أن لديها دانما سيولة كافية لمقابلة التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والحرجة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بسمعة الشركة.

٣-٥ خطر السوق

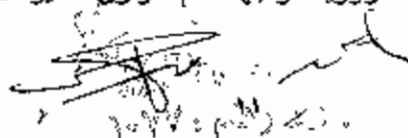
يتمثل خطر السوق في خطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وسعر الفائدة وأسعار أدوات حقوق الملكية التي يمكن أن تؤثر علي إيرادات الشركة أو قيمة ممتلكاتها من الأدوات المالية.

إن الهدف من إدارة خطر السوق هو إدارة والتحكم في التعرض لخطر السوق في حدود المؤشرات المقبولة مع تعظيم العائد. و الشركة بصدد وضع مؤشرات مقبولة - في ضوء قيمة الخطر - و التي يمكن قبولها ومتابعتها بشكل يومي.

٤-٥ خطر العملة

تتعرض الشركة لخطر العملة علي لأصول المالية بالعملات الأجنبية والذي يتمثل بصفة أساسية في الدولار الأمريكي.

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات النقدية السائدة بالعملات الأجنبية الأخرى فإن الشركة تتأكد من أن صافي تعرضها لخطر العملات مضمون عند مستوى مقبول من خلال شراء أو بيع العملات الأجنبية بالأسعار الفورية عندما يكون ذلك ضروريا لمواجهة عدم التوازن قصير الأجل.


٢٠١١/٩/٣٠

٥-٥ خطر سعر الفائدة

لدى الشركة قروض من الغير تعرضها لخطر سعر الفائدة لذا يوجد سعر محدد بالفائدة ولا تدخل الشركة في معاملات تباين سعر الفائدة

٦-٥ إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط.
لا توجد أية تغيرات في إستراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال العام. كما لا تخضع الشركة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.



شركة العروات الطبية

(شركة مساهمة مصرية)

تابيع الإيضاحات المتصلة للقوائم المالية

على الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٦- الأصول الثابتة

| الإجمالي | سيارات | عمد وأدوات | الآت ومعدات | أثاث وتجهيزات | إراضى | جنيه مصري |
|----------|--------|------------|-------------|---------------|-------|-----------|
|----------|--------|------------|-------------|---------------|-------|-----------|

| | | | | | | |
|-----------|---------|-------|----------|--------|---------|--|
| ٦٨١٤٥٢١٢ | ٩٦٥٠٤ | ٢٦٠٧٤ | ٦٤٩٣٥٥٣٧ | ١٨٧٠٩٧ | ٢٩٠٠٠٠٠ | التكلفة في ١ يناير ٢٠١١ |
| ٣١١٠٤ | ٦٥٩٢٥ | ١٥٧٦ | ٥٠٠٠١ | ١٣٦٠٢ | -- | الإضافات خلال الفترة |
| (٩٦٥٠٤) | (٩٦٥٠٤) | -- | -- | -- | -- | الاستيعادات خلال الفترة |
| ٦٨١٧٩٨١٧٤ | ٦٥٩٢٥ | ٢٧٦٥٠ | ٦٤٩٨٥٥٣٨ | ٢٠٠٦٩٩ | ٢٩٠٠٠٠٠ | التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ |
| ١٧١٥٠٠ | ٤١٨١٦ | ٧٢٢ | ١٨٥٤٧٠٦ | ١١١٩٣٧ | -- | مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١١ |
| ١٤٩٠٣٠٤ | ٦٥٢٨ | ٣٩١٨ | ١٤٥٣٣٠٩ | ٢٦٥٤٩ | -- | إهلاك الفترة |
| (٤١٨١٦) | (٤١٨١٦) | -- | -- | -- | -- | مجموع إهلاك الاستيعادات |
| ٣٤٥٧٦٦٩ | ٦٥٢٨ | ٤٦٤٠ | ٣٣٠٨٠١٥ | ١٣٨٤٨٦ | -- | مجموع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ |
| ٦٤٧٢٢١٤٣ | ٥٩٣٩٧ | ٢٣٠١٠ | ٦١٢٧٧٥٢٣ | ٦٢٢١٣ | ٢٩٠٠٠٠٠ | صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ |
| ٦٦١٣٦٠٣١ | ٥٤٦٨٨ | ٢٥٣٥٢ | ٦٣٠٨٠٨٣١ | ٧٥١٦٠ | ٢٩٠٠٠٠٠ | صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ |

مصدق

٢٠١١

٧- مشروعات تحت التنفيذ

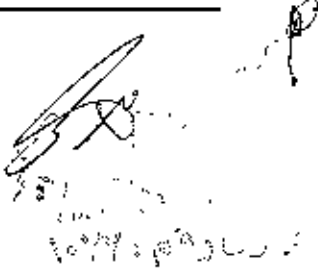
يتمثل هذا البند فيما يلي :-

| <u>٢٠١٠/١٢/٣٩</u> | <u>٢٠١١/٩/٣٠</u> | |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | الات ومعدات |
| ٢.٠٦٩.٨١٨ | ٢.٠٦٣.٩١١ | مبانى ومرافق وطرق |
| ١٨.٠٥٨.٣٢٩ | ١٨.٠٨٥.٥١١ | |
| <u>٢٠.١٢٨.١٤٧</u> | <u>٢٠.١٤٩.٤٢٢</u> | |

٨- عملاء واوراق قبض

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

| <u>٢٠١٠/١٢/٣١</u> | <u>٢٠١١/٩/٣٠</u> | |
|-------------------|------------------|-----------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | عملاء |
| ٤.٦٣٢.٥٠٨ | ٩.٠٩٣.٩٢٩ | اوراق قبض |
| | ٢٦٢.٥١٧ | |
| <u>٤.٦٣٢.٥٠٨</u> | <u>٩.٣٥٦.٤٤٦</u> | |


١٥٠٢٢

٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

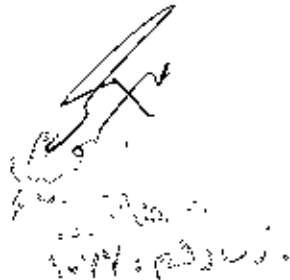
يتمثل هذا البند فيما يلي :-

| ٢٠١٠/١٢/٣١ | ٢٠١١/٠٩/٣٠ | |
|------------|------------|----------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | عهد وسلف |
| - | ٨٠٥٠ | مصلحة الضرائب العامة |
| ٤٠٦٤٠ | ١٠٧٠٩٢ | مدينون متنوعون |
| ٤٩٧٠٤٥ | ٤٩٧٠٤٥ | تأمينات لدى الغير |
| ٣٠٠٠ | ٣٠٠٠ | اصول ضريبية مؤجلة |
| ٥٥٣٩٧٥ | . | مصروفات مدفوعة مقدما |
| ١٤١٦٧ | ١٧٢١٦٢ | |
| ١١٠٨٨٢٧ | ٧٨٧٣٤٩ | |

١٠- المخزون

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

| ٢٠١٠/١٢/٣١ | ٢٠١١/٠٩/٣٠ | |
|------------|------------|---------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | مخزون خامات زجاجية |
| ١٠٩٩٢٥٦ | ١٢٧١٧٣٧ | مخزون احبار ومواد طباعة |
| ٣٠٥٧٣ | ٣١٩٨٣ | مخزن وقود وزيت |
| . | ٣٧٩٩ | مخزن ادوات كتابية ومكتبية |
| . | ١٩٢٥ | مخزون مواد تعبئة وتغليف |
| ١٢٤٨٨٧ | ١٠٢٢٤ | مخزون قطع غيار |
| ٤٢٩٦٠٠ | ٣٨٤٢٤٦ | مخزون انتاج تام |
| ٢٣٨٧٦٤ | ٥٢١٠٦ | |
| ١٩٢٣٠٨٠ | ١٧٥٦٠٢٠ | |



١١- نقلية بالبنوك

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

| ٢٠١٠/١٢/٣١ | ٢٠١١/٠٩/٣٠ | |
|------------|------------|---------------------|
| ٤ ٩٤٩ | ١١٣ ٥٤٧ | بنوك - حسابات جارية |
| ٢٤٢ ٧٠٤ | ١٠ ٢٥٦ | نقدية بالصندوق |
| ٢٤٧ ٦٥٣ | ١٢٣ ٨٠٣ | |

١٢- موردين واوراق دفع

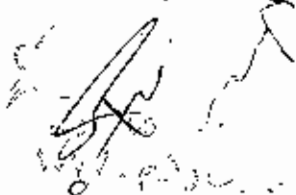
يتمثل هذا البند فيما يلي :-

| ٢٠١٠/١٢/٣١ | ٢٠١١/٠٩/٣٠ | |
|------------|------------|-----------|
| ٤٨٧ ٢٩٠ | ١٠٣٥ ٤٧٧ | موردين |
| ٣٥ ٢٤٨ | ٣٢ ٥٤٥ | اوراق دفع |
| ٥٢٢ ٧٣٨ | ١٠٦٨ ٠٢٢ | |

١٣- دائنون متنوعون

| ٢٠١٠/١٢/٣١ | ٢٠١١/٠٩/٣٠ | |
|-------------|------------|---------------------------------------|
| ٦٠٧ ٩٦٣ | ٦٥٩ ٦١٧ | مصلحة الضرائب |
| ٣ ٨٢٨ ٨٧٨ | ٣ ٨٢٨ ٨٧٨ | *ضرائب مبيعات على المبيعات الراسمالية |
| | ١٨٥ ٥٥٥ | مصلحة الضرائب على المبيعات |
| ١ ٤٠٢ ٧١٦ | ٢ ٦١١ ٢٠٣ | جزى المساهمين |
| ١٧٢ ٥٦٦ | ٢٦٨ ١٤٩ | مصرفات مستحقة |
| ٥ ١٩٨ ٢٣٢ | ٥ ٢٠٠ ١٣٢ | دائنو شراء اصول |
| ١٥٦ ١٤٧ | ٢٤٦ ٣٠٨ | ارصدة دائنة اخرى |
| ١١ ٣٦٦ ٥٠٢٠ | ١٢ ٩٩٩ ٨٤٢ | |

*تم تقديم طلب الى مصلحة الضرائب على المبيعات لتقسيم الضريبة على سبعة سنوات طبقا للقرار الوزاري



١٤ - رأس المال

- حدد رأسمال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ (خمسون مليون جنيهاً مصرياً)
- حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣٤.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (أربعة وثلاثون مليون جنيه مصري) ، موزعاً إلى ٣٤.٠٠٠.٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١ جنيه مصري و ذلك بعد تجزئة السهم وقد تم التأشير بالسجل التجاري للشركة بتاريخ ١ مارس ٢٠١١.

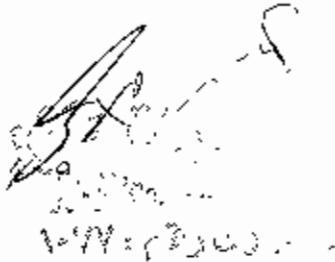
١٥ - قروض طويلة الاجل

حصلت الشركة على قرض طويل الاجل من البنك الاهلى المصرى بمبلغ ٣٨٧٥٦٠٠٠ جنيه مصري بسعر فائدة ١٠ % سنوياً وعمولة ١,٥% على اعلى رصيد مدين على ان يسدد القرض على ١٤ قسط نصف سنوى قيمة كل منها ٢٥٠٠٠٠٠٠ جنيه وذلك بعد فترة سماح سنتين من تاريخ اتمام الانشاء وبده التشغيل على ان يبدء السداد بحد اقصى ٢٠١٢/١٢/٣١ للقسط الاول وبلغ رصيد القرض في ٢٠١١/٠٩/٣٠

| ٢٠١٠/١٢/٣١ | ٢٠١١/٠٩/٣٠ | |
|------------|------------|-------------------------|
| | جنيه مصري | |
| ٤٥ ٤٦٠ ٣٥٧ | ٤٤ ٣٩٠ ٥٦٨ | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١ |
| ٤٥ ٤٦٠ ٣٥٧ | ٤٤ ٣٩٠ ٥٦٨ | |

الضمانات :

- رهن عقارى من الدرجة الاولى على مبانى وارض المصنع
- رهن تجارى من الدرجة الاولى على المقومات المادية والمعنوية فى حدود قيمة القرض وملحقاته من فوائد وعمولات .



١٦ - الموقف الضريبي

- تخضع الشركة لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- لم يتم الفحص الضريبي لكافة أنواع الضرائب منذ تأسيسها وحتى تاريخه.

Handwritten signature and stamp, likely a tax authority stamp, with some illegible text and a date that appears to be ٢٠١٢.