

شركة دلتا للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧م

القوائم المالية
فى
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

م	بيان	رقم الصفحة
١	تقرير مراقب الحسابات	١
٢	قائمة المركز المالى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٢
٣	قائمة الدخل عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣
٣	قائمة الدخل انشامل الدورية عن الفترة من أول يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٤
٤	قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٥
٥	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٦
٦	الإيضاحات المتممة للمركز المالى	٦-٣

تقرير مراقب الحسابات

تقرير فحص محدود إلى شركة دلتا للطباعة والتغليف (ش.م.م.)

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالى لشركة دلتا للطباعة و التغليف (ش.م.م.) فى ٢٠١٩/٩/٣٠ وكذا قوائم الدخل و التدفقات النقدية و التغيير فى حقوق الملكية والأيضاحات المتممة لهم عن الفترة من ٢٠١٩/١/١ وحتى ٢٠١٩/٩/٣٠ ، والأدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه و العرض العادل و الواضح لها ، وتنحصر مسئوليتنا فى أداء استنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة و المؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية و المحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهريا فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لايمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية مراجعة ، وعليه لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة ليست معدة فى جميع جوانبها الهامة طبقا لمعايير المحاسبة المصرية والمعيار (٢٤١٠) من المعيار المصرى لمهام الفحص المحدود ، وتعتبر عن المركز المالى لشركة دلتا للطباعة و التغليف فى ٢٠١٩/٩/٣٠ ونتائج أعمالها عن الفترة المنتهية فى ذلك التاريخ .

التاريخ ٢٠١٩ / ١١ / ١١

مراقب الحسابات

نيفين وصفى مرقص

س.م.م. ٧٥٦٨



قيد الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٣٠٦



- ٢ -

قائمة المركز المالي عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٩/٩/٣٠ جنيه مصري	رقم الإيضاح	البيان
			الأصول غير المتداولة :
٢٦٨٩٤٠٩٣	٢٤٨٥٤١١٥	(٣)	الأصول الثابتة - بالصافي
—	—	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
١٧٥٢٩١	٣١٤٥٠٢	(١٦)	أصول ضريبية مؤجلة
٢٧٠٦٩٣٨٤	٢٥١٦٨٦١٧		مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة :
٥٠٠٨٠٦٤١	٤٨٦١٠٦٥٠	(٥)	المخزون
٨٩٨٦٣٢٣	٢٤٥٢٢٩٠	(٦)	اعتمادات مستندية
٤٤٢٣٣٢٩٨	٤٢٣٩٦١٥٦	(٧)	عملاء وأوراق قبض - بالصافي
١٥٢٢٨٠١٣	١٢٩٢٣٢١١	(٨)	حسابات مدينة أخرى
٨١٣٦٠	٩٠٠٣٨		استثمارات مالية بعرض المتاجرة
٩٣٧٦٢١٤	٢٠٨٢٣٤٩٨	(٩)	تقديرة بالصندوق ولدى البنوك
١٢٧٩٨٥٨٤٩	١٢٧٢٩٥٨٤٣		مجموع الأصول المتداولة
١٥٥٠٥٥٢٣٣	١٥٢٤٦٤٤٦٠		إجمالي الأصول
			يتم تمويله على النحو التالي :-
			حقوق الملكية :
٢٨٠٠٠٠٠٠	٢٨٠٠٠٠٠٠	(١٤)	رأس المال المدفوع
٦٩٥٢١١٥	٧٤١٥٩٦٢	(١٥)	احتياطي قانوني
٤٩٣٨٢٥٧٤	٥١٧١٤٣٥٤	(١٥)	احتياطي عام
٩٢٧٦٩٣٥	١١٥٥٩٤٩٥		أرباح الفترة (إجمالي الدخل الشامل عن الفترة)
٩٣٦١١٦٢٤	٩٨٦٨٩٨١١		أجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات الغير المتداولة :
			الالتزامات المتداولة :
٤١٥١١٥٠٣	٢١٤٣٩٠٧٧	(١٠)	بنوك دائنة
١٣٤٢٨٦٦٦	٢٤٥٨٦٠٠٧	(١١)	موردين وأوراق دفع
٣١٦٩٢٢٢	٤٠٦٣٤٤٠	(١٢)	ضرائب دخل مستحقة
٣٣٣٤٢١٨	٣٦٨٦١٢٥	(١٣)	حسابات دائنة أخرى
٦١٤٤٣٦٠٩	٥٣٧٧٥٦٤٩		أجمالي الالتزامات المتداولة
١٥٥٠٥٥٢٣٣	١٥٢٤٦٤٤٦٠		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات المتداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صالح عبد العزيز إسماعيل

عضو مجلس الإدارة المنتدب

د. محمد رشاد غيطاني

المدير المالي

سامح عبد الواحد

شركة دلتا للطباعة والتغليف
ش.م.ع



- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم (١) إلى الإيضاح رقم (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية - تقرير مراقب الحسابات مرفق

CTORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA

2nd Industrial Zone, Land No. (8) Block No. (35)

ت.ل.: (03) 4624276 - (03) 4624277 - (03) 4624278 FAX: (03) 4624274

ix. Office Tel.: (03) 5837739 - (03) 5832016 FAX: (03) 5827407

iro Office Tel.: (02) 37492655 - (02) 37492654

الشركة حاصلة على شهادات الجودة الآتية :

ISO 9001 : 2008

ISO 14001 : 2004

OHSAS 18001 : 2007

The Global Standard for Packaging & Packaging Materials, 5th edition, 2015.

الإدارة والمصانع : مدينة برج العرب الجديدة - المنطقة الصناعية الثانية قنطرة رقم (٨) بلوك رقم (٣٥)

تليفون: ٠٣/٤٦٢٤٢٧٦ - ٠٣/٤٦٢٤٢٧٧ - ٠٣/٤٦٢٤٢٧٨ فاكس: ٠٣/٤٦٢٤٢٧٤

مكتب الإسكندرية: ت: ٥٨٣٧٧٢٩ - ٠٣/٥٨٣٢٠١٦ - ٠٣/٥٨٣٢٠١٧ فاكس: ٠٣/٥٨٣٧٤٠٧

مكتب القاهرة: ت: ٣٧٤٩٢٦٥٤ - ٠٢/٣٧٤٩٢٦٥٥ - ٠٢/٣٧٤٩٢٦٥٦

سجل تجاري: ١٤٥١ إسكندرية

رأس المال المرخص به: خمسون مليون جنيه مصري

رأس المال المصنوع: ثمانية وعشرون مليون جنيه مصري

خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

- ٣ -

قائمة الدخل
 عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

من أول يولييه ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	من أول يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	رقم الإيضاح	البيان	من أول يولييه ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	من أول يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٤٧٧٢٩١٣٦	١٤١٧٢٥١٤٢		صافى المبيعات	٥٧١٢٠١٩٤	١٥٦١٢٥٨٨١
٦٥٤٥	٦٥٤٥		تشغيل للغير (مناجرة)	١٤٧٦٨	١٤٧٦٨
(٤٠١٦٧١٢٧)	(١١٨٢٧٩٦٩١)	(١٧)	تكلفة المبيعات	(٤٤١٧٧٥٧٥)	(١٢٢٧٨٤١٦٢)
٧٥٦٨٥٥٤	٢٣٤٥١٩٩٦		مجمـل الربـح	١٢٩٥٧٣٨٧	٣٣٣٥٦٤٨٧
(٢١٢٢٢٣)	(٨٧٢١٧٥)	(١٨)	مصروفات بيع وتوزيع	(٣٨١٧٩٤)	(١١٥٥٥٩٧)
(٣١٢٨٨٨٠)	(٨٤٦٠٣٦٨)	(١٩)	مصروفات عمومية وإدارية	(٣٢٢٤٤٩٦)	(١٠١٠٥٠٢٣)
(٧٦٨٠٠٠)	(٢٣٠٠٠٠٠)		مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة	(٧٦٩٢٠٠)	(٢٣٠٥٠٠٠)
٢٦٠١٨١	٦٥٤٠٢٥	(٢٠)	أيرادات تشغيل أخرى	١٨٨٤٠٠	٦١٤٢٧٢
(١٥٠٠٠٠)	(١٥٠٠٠٠)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(١٤٢٣٠٢)	(٤٤٢٣٠٢)
٣٥٦٨٦٣٢	١٢٣٢٣٤٧٨		الأرباح الناتجة عن التشغيل	٨٥٢٧٩٩٥	١٩٩٦٢٨٣٧
(١٤٩١٤٥٠)	(٣٥٤١٩٠٦)	(٢١)	مصروفات تمويلية	(١١٥٣٣٠٥)	(٤٢٥٢٧٢٥)
—	—	(٢٢)	إيرادات صناديق استثمار	٢٦٤٨	٨٦٧٨
٢٨١٥	٨٠٤١	(٢٣)	إيرادات أخرى	٦١٨٣٥	١٣١٩٣١
٣١٣٩٨	١٠٤٤٦٥	(٢٤)	فروق تقييم عملات أجنبية	(٣١٧٣٥)	٢٣٣٥٠
(٤٨٠٢)	٤٧٦٠١		المساهمة التكافلية للتأمين الصحى الشامل	(١٤٢٨٣٣)	(٣٩٠٣٤٧)
٢١٠٦٥٩٣	٨٩٤١٦٧٩		صافى أرباح الفترة قبل الضريبة	٧٢٦٤٦٠٥	١٥٤٨٣٧٢٤
٨٣٣٩	٨٥٥٤٩	(١٦)	ضريبة داخلية مؤجلة	٣٣٠٤٧	١٣٩٢١١
(٥٩٨٧٣٠)	(٢٢٩٨٦٠٨)	(١٢)	ضريبة داخلية عن الفترة	(١٨٤٢٣٣٣)	(٤٠٦٣٤٤٠)
١٥١٦٢٠٢	٦٧٢٨٦٢٠		صافى أرباح الفترة	٥٤٥٥٣١٩	١١٥٥٩٤٩٥
م.ج.٢٥	م.ج.١٠٩	(٢٥)	ربحية السهم	م.ج.٠٨٨	م.ج.١٨٧



- ٤ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧
قائمة الدخل الشامل الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

البيان	الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
صافي ربح الفترة	١١٥٥٩٤٩٥	٦٧٢٨٦٢٠
الدخل الشامل الأخر	—	—
الدخل الشامل الأخر بعد الضريبة	١١٥٥٩٤٩٥	٦٧٢٨٦٢٠

- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم (١) إلى الإيضاح رقم (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية
- تقرير مراقب الحسابات مرفق



شركة دلتا للطباعة والتغليف
 شركة مساهمة مصرية
 خاضعة لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧
 قائمة التغير في حقوق الملكية
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الإجمالي	ارباح مرحلة	الاحتياطي العام	الاحتياطي القانوني	راس المال والمدفوع	البيانات
٨٤٨١٤٠٢٩	٥٠٤٥٦٩٠	٤٥٠٦٨٥٠٨	٦٦٩٩٨٣١	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٨
٠٠٠	(٢٥٢٢٨٤)	٠٠٠	٢٥٢٢٨٤	٠٠٠	المحول للاحتياطي القانوني من أرباح عام ٢٠١٧
٠٠٠	(٤٣١٤٠٦٦)	٤٣١٤٠٦٦	٠٠٠	٠٠٠	المحول للاحتياطي العام من أرباح عام ٢٠١٧
(٤٧٩٣٤٠)	(٤٧٩٣٤٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	توزيعات أرباح عام ٢٠١٧ (حصة العاملين)
٦٧٢٨٦٢٠	٦٧٢٨٦٢٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠
٩١٠٦٣٣٠٩	٦٧٢٨٦٢٠	٤٩٣٨٢٥٧٤	٦٩٥٢١١٥	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠
٩٣٦١١٦٢٤	٩٢٧١٩٣٥	٤٩٣٨٢٥٧٤	٦٩٥٢١١٥	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٩
٠٠٠	(٤٦٣٨٤٧)	٠٠٠	٤٦٣٨٤٧	٠٠٠	المحول للاحتياطي القانوني من أرباح عام ٢٠١٨
٠٠٠	(٢٣٣١٧٨٠)	٢٣٣١٧٨٠	٠٠٠	٠٠٠	المحول للاحتياطي العام من أرباح عام ٢٠١٨
(٦٤٨١٣٠٨)	(٦٤٨١٣٠٨)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	توزيعات أرباح عام ٢٠١٨ (حصة العاملين)
١١٥٥٩٤٩٥	١١٥٥٩٤٩٥	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/٩/٣٠
٩٨٦٨٩٨١١	١١٥٥٩٤٩٥	٥١٧١٤٣٥٤	٧٤١٥٩٦٢	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/٩/٣٠

- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم (١) إلى الإيضاح رقم (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية -
 - تقرير مراقب الحسابات مرفق



- ٦ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف
 (شركة مساهمة مصرية)
 خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧
 قائمة التدفقات النقدية
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	رقم الإيضاح	البيان
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٨٩٤١٦٧٩	١٥٤٨٣٧٢٤		صافي الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية
			يتم تسويته بالتالي :-
٢٤٩٤٩٣٧	٢٤٩٠٧٨٤	(٣)	يضاف : الإهلاك
٧٨١٧	٩٩٨٦٠	(٤)	يضاف : فروق إعادة تقييم عملات أجنبية
—	—		يخصم : أرباح رأسمالية
—	(٨٦٧٨)		يخصم : إعادة تقييم استثمارات مالية بغرض المتاجرة
١١٤٤٤٤٣٣	١٨٠٦٥٦٩٠		ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
(١٢١٨٨٥٩٥)	٨٠٠٤٠٢٤	(٥)	التغيير في المخزون و الاعتمادات المستندية
(١٢٤٤٤٢٤٣)	١٨٣٧١٤٢	(٧)	التغيير في أرصدة العملاء وأوراق القبض
٥٥٠٠	٢٣٠٤٨٠٢	(٨)	التغيير في حسابات مدينة أخرى
٤٧٠٠٥٥	٣٥١٩٠٧	(١٣)	التغيير في الأرصدة الدائنة
(١٦٩٩٨٧٨)	(٣١٦٩٢٢٢)	(١٢)	التغيير في ضريبة الدخل المسددة
١٠٥٠٥٠٩١	١١١٥٧٣٤١	(١١)	التغيير في أرصدة الموردين وأوراق الدفع
(٣٩٠٧٦٣٧)	٣٨٥٥١٦٨٤		صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٩١٢٦٦٦)	(٤٥٠٨٠٧)	(٣)	مدفوعات شراء أصول (-)
—	—	(٤)	التغيير في مشروعات تحت التنفيذ (-)
(٩١٢٦٦٦)	(٤٥٠٨٠٧)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٥٩٠٥٤٤٠	(٢٠٠٧٢٤٢٦)	(١٠)	مدفوعات إلى / متحصلات من البنوك
(٤٧٩٣٤٠)	(٦٤٨١٣٠٨)		توزيعات أرباح (-)
١٥٤٢٦١٠٠	(٢٦٥٥٣٧٣٤)		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٧٨١٧)	(٩٩٨٦٠)	(٢٤)	يضاف : فروق تقييم عملات أجنبية
١٠٥٩٧٩٨٠	١١٤٤٧٢٨٣		صافي النقدية وما في حكمها
٢٣٥٩١٩٤	٩٣٧٦٢١٤	(٩)	صافي النقدية وما في حكمها أول الفترة
١٢٩٥٧١٧٤	٢٠٨٢٣٤٩٧	(٩)	صافي النقدية وما في حكمها آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم (١) إلى الإيضاح رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية -
 - تقرير مراقب الحسابات مرفق



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

أولاً : نبذة عن الشركة :-

تأسست شركة دلتا للطباعة و التغليف " شركة مساهمة مصرية " بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٢م طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧م ولائحة التنفيذية وتم بدء النشاط في ٢٥ ديسمبر ٢٠٠٤م .
تم تسجيل الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ١٤٥١ الأسكندرية بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٢م .
وقيدت أسهم الشركة في بورصتى القاهرة والأسكندرية بتاريخ ٢١/٥/٢٠٠٨م .
عنوان الشركة المسجل هو مدينة برج العرب الجديدة - المنطقة الصناعية الثانية - قطعة رقم (٨) بلوك (٣٥) - الأسكندرية .
يتمثل غرض الشركة فى إنتاج وصناعة و طباعة مواد التعبئة و التغليف بكافة أنواعها و بصفة خاصة الكرتونية والورقية والبلاستيكية والمتعددة الطبقات .

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ١١ نوفمبر ٢٠١٩م.

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-١-٢ أسس إعداد القوائم المالية :-

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الأستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية .

٢-٢ التوافق مع معايير المحاسبة :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية .

٣-٢ التغييرات فى السياسات المحاسبية :-

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام متفقة مع تلك السياسات المطبقة فى العام الماضى .

٤-٢ ترجمة العملات الأجنبية :-

تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة .

يتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ المعاملة ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الميزانية ، ويتم إدراج كافة فروق العملة بقائمة الدخل ، ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية التى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الأولى ، ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية التى يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة .

٥-٢ الأصول الثابتة :-

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الأهلاك والخسائر المتراكمة لإضحلال القيمة . وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة وإستيفاء شروط الاعتراف بها .

وبالمثل عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة يتم الاعتراف بتكليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك فى حالة إستيفاء شروط الاعتراف ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى فى قائمة الدخل عند تحققها .

يبدأ أهلاك الأصل عندما يكون فى المكان والحالة التى يصيح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التى حددتها الإدارة ويتم حساب الإهلاك

بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإفتراضى للأصل على النحو التالى :-

الأصل	عدد السنوات
مباني وإنشاءات	٥٠
الالات والمعدات	١٠
وسائل نقل وانتقال	٤
عدد وأدوات	١٠
أثاث ومعدات مكاتب	١٠

ويتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أى منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها فى المستقبل ، ويتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل فى قائمة الدخل فى الفترة التى تم فيها استبعاد الأصل .

ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول ، والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها فى نهاية كل سنة مالية وتقوم الشركة فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمة الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمة الإستردادية ، وتثبت خسارة الإضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير فى الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة ، ويتم إثبات الرد فى الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

٦-٢ المشروعات تحت التنفيذ :-

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ فى المبالغ التى تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح متاحة للإستخدام فى التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال .

٧-٢ استثمارات مالية بغرض المتاجرة :-

يتم تقييم وثائق الاستثمار التى تصدرها البنوك بالقيمة العادلة التى تتمثل فى القيمة الأستردادية لهذه الوثائق فى تاريخ التقييم ويتم إثبات فروق التقييم بقائمة الدخل سواء ربح أو خسارة .

٨-٢ المخزون :-

يتم تقييم عناصر المخزون والمتمثلة فى المواد الخام ومستلزمات الإنتاج وقطع الغيار والسلندرات على أساس التكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل وباتباع طريقة المتوسط المرجح عند حساب تكلفة المنصرف من المخزون .

صافى القيمة البيعية هى سعر البيع التقديرى فى سياق النشاط العادى ناقصا التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع .

ويتم الاعتراف بالانخفاض فى قيمة المخزون الى صافى القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل فى الفترة التى حدث فيها الانخفاض أو الخسارة ويتم الاعتراف برد الانخفاض فى المخزون الناتج من الارتفاع فى صافى القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات فى الفترة التى حدث فيها هذا الرد .

٩-٢ العملاء والمتحصلات الأخرى :-

يتم إثبات العملاء والمتحصلات الأخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصا خسائر الإضمحلال ويتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال فى قائمة الدخل فى الفترة التى حدث فيها هذا الرد .

١٠-٢ المخصصات :-

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث سابق ويكون معه من المتوقع ان يتطلب ذلك تدفقا خارجا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام مع امكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي وعندما يكون المبلغ معترف به كمخصص هو القيمة الزمنية للنقد جوهريا فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام وفي حالة استخدام المخصص يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية .

١١-٢ الإحتياطي القانوني :-

طبقا للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥% من صافي أرباح العام لتكوين إحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقا لإقتراح مجلس الإدارة .
- الإحتياطي العام : تم تكوين هذا الإحتياطي بموجب قرار من الجمعية العامة العادية للشركة لمواجهة أى ظروف إقتصادية غير طبيعية والأحتفاظ بمستوى معين لتوزيع الأرباح .

١٢-٢ الإقتراض :-

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئيا بالقيم التي تم استلامها ويتم تبويب 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 الميزانية فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل ، ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الإعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال ، وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الإلتزامات بالإضافة إلى عملية الإستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الدخل .
و يتم إحتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أى خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءا من معدل الفائدة الفعال ويدرج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل .

١٣-٢ المحاسبة عن ضريبة الدخل :-

يتم حساب الضريبة على الدخل وتحميلها وفقا لأحكام قوانين الضرائب المصرية والقرارات الوزارية المنظمة لها وعلى ضوء المطالبات الرسمية بعد إجراء الدراسات اللازمة لها .
تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل عن العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بينود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية ، وهذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة للفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين قيمة الأهلاك المحاسبى والأهلاك الضريبي ، وهذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءا على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيمة الأصول والالتزامات بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك ضمانتية بإمكانية تحقيق أرباح 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 .

١٤-٢ الإعتراف بالإيراد :-

يتم الإعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الإقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به ، ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أى خصم تجارى

أو خصم كمنه أو ضرائب مبيعات أو رسوم ، فيما يلي الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الأعتراف بالإيراد .

- **بيع البضائع :** يتم الإقرار بالأيراد الناتج عن بيع البضاعة إذا تم إستيفاء جميع الشروط التاليه :-
 - ١- أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع الى المشتري.
 - ٢- الا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التى ترتبط عادة بالملكية او الرقابة الفعالة على السلع المباعة.
 - ٣- أن يمكن قياس قيمة الأيراد بشكل دقيق.
 - ٤- ان يتوفر توقع كافٍ عن تدفق المنافع الإقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة.
 - ٥- امكانية تحديد قيمة التكاليف التى تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.
- **التشغيل للغير :** يتم الإقرار بإيرادات التشغيل للغير عند أداء الخدمة وإصدار الفاتورة .
- **إيرادات الفوائد :** يتم الإقرار بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل ضمن إيرادات تمويلية.

١٥-٢ المصروفات :-

يتم الإقرار بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، والمصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل فى السنة المالية التى تحققت فيها تلك المصاريف .

١٦-٢ تكاليف الإقتراض :-

يتم رسملة الإقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل الذى يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام فى الأغراض المحددة له أو لبيعه ، كجزء من تكلفة الأصل ، ويتم تحميل تكاليف الإقتراض الأخرى كمصروف فى الفترة التى تحققت فيها ، وتمثل تكاليف الإقتراض فى الفوائد والتكاليف الأخرى التى تنفقها الشركة لإقتراض الأموال .

١٧-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-

تتمثل الأطراف ذات العلاقة فى كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة وتمثل أيضاً الشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة وفقاً للسعر الحر المقارن بنفس أسس التعامل مع الغير.

ثالثاً : التقديرات المحاسبية :-

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإقتراضات تؤثر على قيم الأصول ، الالتزامات ، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية ، وهذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

١-٣ الإضمحلال :-

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعى على أن يكون أصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل ، ويعتبر أصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا ، وإذا فقط ، كان هناك دليل موضوعى على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولى بالأصل وأثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية والتى يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية ، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .



ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً ، فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الاستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة .

٣-٣ النقدية وما في حكمها :-

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر .

رابعاً : القيمة العادلة للأدوات المالية و المخاطر المرتبطة بها :-

١-٤ تتمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية بالبنوك و الصندوق و العملاء و بعض المدينون و الحسابات المدينة الأخرى و الموردين و بعض الدائنون و الحسابات الدائنة الأخرى و التسهيلات الأتمانية طبقاً لأسس تقييم الأصول و الإلتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الادوات تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة .
وفيما يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات و الأجراءات التى تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :-

• خطر الإئتمان

يتمثل خطر الإئتمان فى عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الإئتمان على سداد المستحق عليهم و يعتبر هذا الخطر لحد ما محدود نظراً لأن معظم المديونيات تتمثل فى عملاء ذوى سمعة حسنة و ملاءة مالية جيدة .

• خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى سعر الصرف و الذى يؤثر على المدفوعات و المقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية و يتم تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية باستخدام السعر الرسمى فى تاريخ الميزانية .

٢-٤ توزيعات الأرباح :-

يتم توزيع الأرباح وفقاً للمادة (٥٥) من النظام الأساسى و التى تنص على :-

توزع أرباح الشركة الصافية سنوياً بعد خصم جميع المصروفات العمومية و التكاليف الأخرى كما يلى :-

١- يبدأ باقتطاع مبلغ يوازى ٥% من الأرباح لتكوين الاحتياطى القانونى و يقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطى يوازى ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر و متى نقص الاحتياطى تعين العودة إلى الاقتطاع .

٢- ثم يوزع ١٠% من تلك الأرباح على العاملين بالشركة طبقاً للقواعد التى يضعها مجلس الإدارة و تعتمد عليها الجمعية العمومية و بما لا يتجاوز الأجر السنوية للعاملين .

٣- ثم يقطع المبلغ اللازم لتوزيع حصة أولى من الأرباح قدرها ٥% للمساهمين عن المدفوع من قيمة أسهمهم .

٤- إذا كان فى الشركة حصص تأسيس يدفع قيمتها من الأرباح بشرط ألا تزيد على ١٠% عن الأرباح

٥- و يخصص بعد ما تقدم ١٠% على الأكثر من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة .

يوزع الباقي من الأرباح بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية فى الأرباح أو يرحل بناءً على قرار مجلس الإدارة إلى السنة المقبلة أو يكون

إحتياطى غير عادى أو مال استهلاك غير عادى .



٤-٣ الإرتباطات الرأسمالية :-

لا شئ

٤-٤ الإلتزامات المحتملة :-

لا يوجد أى إلتزامات محتملة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م .

خامساً : الأدوات المالية وإدارة المخاطر المرتبطة بها :-

أ- تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول و الإلتزامات المالية ، و تتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية لدى البنوك ، العملاء و متحصلات أخرى تتضمن الإلتزامات المالية أرصدة الموردين ، المصروفات المستحقة و مدفوعات أخرى و يتضمن الأيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس اثبات و قياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .

ب- خطر سعر العائد

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ إستحقاقات الأصول و الإلتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها.

ج- خطر تقلبات العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الاجنبية فى التغيرات فى سعر الصرف و الذى يؤثر على المدفوعات و المقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية و يتم تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية بأستخدام السعر الرسمى .

د- القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة فى تقييم أصول و التزيمات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول و الإلتزامات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية فى تاريخ الميزانية .

هـ - خطر السيولة

تقوم الشركة بتقييم مخاطر السيولة للتأكد من توافر تسهيلات بنكية ، كما تتطلب شروط البيع بالشركة دفع المبالغ المستحقة خلال ٤٥ - ٦٠ يوم من تاريخ البيع .

و- خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

يتمثل خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة فى خطر التغييرات فى التدفقات النقدية المستقبلية بسبب التغييرات فى سعر الفائدة ، وتسعى الشركة بتقليل ذلك الخطر من خلال الاعتماد على التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل.

ز- إدارة رأس المال

إن الهدف الرئيسى لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها و تحقيق أقصى زيادة للمساهمين . و تقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها و إجراء تعديلات عليه فى ضوء التغييرات فى ظروف الأعمال حيث لم يكن هناك تغييرات فى الأهداف والسياسات والعمليات خلال الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م.

تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال بأستخدام نسبة صافى الدائون و الأرصدة الدائنة الأخرى الى إجمالى رأس المال و يتمثل صافى الدائون و الأرصدة الدائنة الأخرى فى إجمالى الدائون و الأرصدة الدائنة الأخرى و الإلتزامات طويلة الاجل مخصوماً منها النقدية و ما فى حكمها و يتمثل رأس المال فى إجمالى حقوق الملكية بالشركة و الأرباح المتراكمة و الاحتياطي القانوني كما هو موضح فى الميزانية بالإضافة الى صافى الدائون و الأرصدة الدائنة الأخرى .

وفيما يلي نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى الى إجمالي رأس المال في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ :-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	البيان
٦٥٨٥٩٤٣٨	٥٣٧٧٤٦٤٩	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
—	—	التزامات طويلة الأجل
(١٢٩٥٧١٧٤)	(٢٠٨٢٣٤٩٨)	(-) النقدية وما في حكمها
٥٢٩٠٢٢٦٤	٣٢٩٥١١٥١	صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٩١٠٦٣٣٠٩	٩٨٦٨٩٨١١	(+) حقوق الملكية
١٤٣٩٦٥٥٧٣	١٣١٦٤٠٩٦٢	إجمالي رأس المال
%٣٦,٧٥	%٢٥	نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى الى إجمالي رأس المال

ح : مزاي العاملين

• التزامات معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي ومنتظم ، ولا يوجد على الشركة أى التزامات أخرى بمجرد سدادها للالتزاماتها ، ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة .

• حصة العاملين في الأرباح

وفقا للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والنظام الأساسي للشركة

يتم توزيع ١٠% من الأرباح على العاملين بالشركة طبقا للقواعد التي يقرها مجلس الإدارة وتعتمدها الجمعية العمومية .



سابعاً : القوائم المالية :-
٣- الأصول الثابتة :-

ظهرت الأصول الثابتة بصافي قيمتها الدفترية بعد خصم مجمع الأهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م وتتمثل الإضافات والإستبعادات خلال الفترة:-

الإجمالي	أثاث و معدات	عدد و أدوات	وسائل نقل	الآلات و المعدات	المباني	الأراضي	البيان
٧٢١٤٧٩٤٩	١٣٤٢٠٨٥	٤٠٩٧٢٤٦	٣٣٣١٤٥٢	٤٨٩٣١٢٨٠	٩٧٢٤٨٦٤	٤٧٢١٠٢٢	التكلفة في ٢٠١٩/١/١
٤٥٠٨٠٧	٨٦٣٥٢	٣٣٦٩٥٥	٠٠٠	٢٧٥٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(+) الإضافات ٢٠١٩/٩/٣٠ إلى ٢٠١٩/١/١
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(-) الإستبعادات ٢٠١٩/٩/٣٠ إلى ٢٠١٩/١/١
٧٢٥٩٨٧٥٦	١٤٢٨٤٣٧	٤٤٣٤٢٠١	٣٣٣١٤٥٢	٤٨٩٥٨٧٨٠	٩٧٢٤٨٦٤	٤٧٢١٠٢٢	التكلفة في ٢٠١٩/٩/٣٠
٤٥٢٥٣٨٥٧	٨٤٠٤٧٨	١٦٠٣٦١٥	٣١٥٤٨٦٦	٣٧٧٢٥٩٢٧	١٩٢٨٩٧١	٠٠٠	مجمع الأهلاك في ٢٠١٩/١/١
٢٤٩٠٧٨٤	٩٦٨٩١	٢٧٤٨٩٤	١٧٦٥٨٦	١٧٩٦٥٤١	١٤٥٨٧٢	٠٠٠	(+) مصروف أهلاك الفترة ٢٠١٩/٩/٣٠ إلى ٢٠١٩/١/١
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(-) مجمع أهلاك الإستبعادات ٢٠١٩/٩/٣٠ إلى ٢٠١٩/١/١
٤٧٧٤٤٦٤١	٩٣٧٣٦٩	١٨٧٨٥٠٩	٣٣٣١٤٥٢	٣٩٥٢٢٤٦٨	٢٠٧٤٨٤٣	٠٠٠	رصيد مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/٩/٣٠
٢٤٨٥٤١١٥	٤٩١٠٦٨	٢٥٥٥٦٩٢	٠٠٠	٩٤٣٦٣١٢	٧٦٥٠٠٢١	٤٧١٢٠٢٢	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٩/٩/٣٠
٢٦٨٩٤٠٩٣	٥٠١٦٠٨	٢٤٩٣٦٣١	١٧٦٥٨٦	١١٢٠٥٣٥٣	٧٧٥٥٨٩٣	٤٧٢١٠٢٢	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٨/١٢/٣١

علماً بأنه :

- لا يوجد أى رهن تجارى على الأصول الثابتة أو قروض بضمانات هذه الأصول
- لا توجد أصول ثابتة معطلة مؤقتاً
- لا توجد أصول ثابتة متوقفة عن الاستخدام ومحفوظ بها لحين التصرف
- يتم تحميل إهلاك الأصول الثابتة بقائمة الدخل على النحو التالى :-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	البيان
٢١٦٤٤٣٧	٢٢٣٢٥٨٣	ضمن تكلفة المبيعات - إيضاح رقم (١٧)
٣٣٠٥٠٠	٢٥٨٢٠١	ضمن مصاريف عمومية وبيعية - إيضاح رقم (١٨ و ١٩)
٢٤٩٤٩٣٧	٢٤٩٠٧٨٤	الأجمالي

• عقود التأجير التمويلي

- يتم معالجة عقود التأجير التمويلي طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٠) .
- تم التعاقد مع شركة كيو إن بى الأهلى للتأجير التمويلي على بيع وتأجير ماكينة تصنيع فيلم ثلاث طبقات وذلك بموجب عقد تأجير تمويلي رقم ٥٦٩٠ بتاريخ ٢٣/١١/٢٠١٥ وبقيمة إجمالية ١٢١٢٥٩٥٦ جنيه مصرى بخلاف الفوائد ولمدة خمس سنوات وبقيمة إيجارية شهرياً لمدة ٦٠ شهر على أن تبدأ الأقساط اعتباراً من تاريخ تسليم الماكينة فى شهر أكتوبر من عام ٢٠١٦ م وتبلغ قيمة الأقساط المستحقة ٤٤٤٠٧٣٨.٤٨ جنيه مصرى وتم سداد دفعة مقدمة قدرها ٢٠% من قيمة العقد ، وتؤول ملكية الماكينة إلى الشركة فى نهاية العقد بقيمة تذكارية قدرها واحد جنيه مصرى .



٤- مشروعات تحت التنفيذ :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	البيان
—	—	تكوين سلعى آلات ومعدات ومباني
—	—	أنفاق استثمارى (آلات ومعدات)
—	—	الأجمالى

٥- المخزون السلى :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	البيان
٣٥٧٧.٤٧٧	٣٤٢٣٩٤٦٤	المواد الخام
٤٦٤٧٨٣٨	٦١٥٣١٨٦	مخزن قطع غير
١٤٢٧٣٢٥	١٦٩١٥٩٩	مخزن مستلزمات الإنتاج
٢٤٥٠	٢٤٥٠	مخزن سلندرات
٨٢٣٢٥٥١	٦٥٢٣٩٥١	خامات بقاعات الإنتاج
٥٠٠٨٠٦٤١	٤٨٦١٠٦٥٠	الأجمالى

٦- اعتمادات مستندية :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	البيان
٨٩٨٦٣٢٣	٢٤٥٢٢٩٠	اعتمادات مستندية بغرض شراء خامات
٨٩٨٦٣٢٣	٢٤٥٢٢٩٠	الأجمالى

٧- العملاء و أوراق القبض :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	البيان
٤٠١٩٢٣٤٨	٤٠٤٦٣٩٥٦	العملاء
٤٥٦٤٦٨٧	٢٣٩٢٤٤٧	أوراق قبض
(٥٢٣٧٣٧)	(٤٦٠٢٤٧)	يخصم :- الأضحلال فى قيمة العملاء
٤٤٢٣٢٢٩٨	٤٢٣٩٦١٥٦	الأجمالى

• التغيير فى الاضحلال فى قيمة العملاء

رصيد أول المدة ٥٢٣٧٣٧ جنيه مصرى و ماتم تكوينه خلال الفترة ٤٥٠٠٠٠ جنيه مصرى و ماتم استخدامة خلال الفترة ٥١٣٤٩٠ جنيه مصرى و رصيد آخر الفترة ٤٦٠٢٤٧ جنيه مصرى .

٨- حسابات مدينة أخرى :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	البيان
٤٩٩٧١٠٤	٣٩١٦٢٣٧	مدينون متنوعون
٧٣١٦٠	٦٤١٥٠	سلف عاملين
١٤٣٨١١٠	٧١٥٧٤٩	ضريبة خصم مدينة
٦٩٣٥٤	٦٩٣٥٤	تأمينات لدى الغير
٦٨٢٣٠٦	٥٤٢٧٣٨	مصروفات مدفوعة مقدما
٦٧٤٤٦٢٣	٦٧٤٤٦٢٣	ضريبة مبيعات حكيمية
٣٩٨٠٢٧	٦٥٠٦٥	حسابات مدينة موردين
٧٦٤٧٧١	٧٦٤٧٧١	جارى مصلحة ضرائب استثمار الإسكندرية
٦٠٥٥٨	٤٠٧٢٨	أمانات طرف مصلحة الجمارك
١٥٢٢٨٠١٣	١٢٩٢٣٤١٥	الإجمالى

١٣- حسابات دائنة أخرى :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	البيان
١٤٤٧٦٧١	١٢٥٠٠٤٩	داننون متنوعون
٥٨٥٣٨٢	٨١١٢٢٨	مصروفات مستحقة
١٠٠٠٠	١٠٠٠٠	تأمينات للغير
١٠٠٠٠٠	١١٢٠٨٨	ضريبة كسب عمل
١٠٢٦٠٥	١١٦٥١٩	ضريبة خصم وأضافة
١٠٨٨٥٦٠	١١٨٧٦٢٩	ضريبة القيمة المضافة
—	١٩٨٦١٢	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
٣٣٣٤٢١٨	٣٦٨٦١٢٥	الإجمالي

١٤- رأس المال :-

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري (فقط خمسون مليون جنيه مصري لا غير) وحدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٢٨ مليون جنيه مصري (فقط ثمانية وعشرون مليون جنيه مصري لا غير) موزعه على ٥٦٠٠٠٠٠ سهم (فقط خمسة مليون وستمائة ألف سهم) القيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه مصري (فقط خمسة جنيهات للسهم) مسددة بالكامل .
 - تم تجزئة القيمة الاسمية لأسهم الشركة من ١٠ جنيهات للسهم (فقط عشرة جنيهات للسهم) إلى ٥ جنيهات للسهم (فقط عشرة جنيهات للسهم) وبالتالي يصبح عدد الأسهم ٥٦٠٠٠٠٠ سهم بدلاً من ٢٨٠٠٠٠٠ سهم بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية في ٨ ديسمبر ٢٠١٤ م.

١٥- الاحتياطات :-

يتم تدعيم الاحتياطات وفقاً للمادة (٥٥) من النظام الأساسي للشركة وقد بلغ رصيد الاحتياطات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م مبلغ ٥٩١٣٠٣١٦ جنيه مصري .

البيان	احتياطي قانوني	احتياطي عام	أجمالي
الرصيد في ٢٠١٩/٠١/٠١	٦٩٥٢١١٥	٤٩٣٨٢٥٧٤	٥٦٣٣٤٦٨٩
محول من حـ / التوزيع عام ٢٠١٨	٤٦٣٨٤٧	٢٣٣١٧٨٠	٢٧٩٥٦٢٧
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٧٤١٥٩٦٢	٥١٧١٤٣٥٤	٥٩١٣٠٣١٦

١٦- الأصول الضريبية المؤجلة :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	البيان
١٩٧٥٨١	١٧٥٢٩١	رصيد أول الفترة (أصول - التزامات)
(٢٢٢٩٠)	١٣٩٤١١	يضاف / يخصم :- المحمل على قائمة الدخل عن فروق ضريبية
١٧٥٢٩١	٣١٤٧٠٢	رصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (أصول)



١٧- تكلفة المبيعات :-

ظهرت تكلفة المبيعات كتكلفة الإنتاج نتيجة لعدم وجود رصيد للإنتاج التام أول و آخر المدة وذلك حيث أن الشركة تقوم بالإنتاج طبقا لنظام أوامر التوريد و طلبات العملاء .

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
خامات منصرفه للتشغيل	٩٨٩٦٦٩٨١	٩٧٢٣٠٥٧٩
مصروفات صناعية	٢١٥٨٤٥٩٨	١٨٨٨٤٦٧٥
أهلاكات صناعية	٢٢٣٢٥٨٣	٢١٦٤٤٣٧
إجمالي تكلفة الإنتاج التام	١٢٢٧٨٤١٦٢	١١٨٢٧٩٦٩١

• المصروفات الصناعية :-

م	البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
١	أجور و مرتبات	٨٢٢٣٦٦٢	٦٦٢٤٥٢٨
٢	مساهمة الشركة في التأمينات الاجتماعية	٨٣٩٨٣٢	٦٧٠٤٠٠
٣	مستلزمات إنتاج	١٨٦٩٠٤٤	٢٠٤٨٨٧٨
٤	تجهيزات فنية - سلندرات	١٥٩٧٧٥٤	١٢٥٤٩٦٤
٥	مصروفات قطع غيار	١٤٥٦٧٣٤	١٣٩١٥٠٢
٦	مصروفات صيانة	٦٣١٤٢٦	٥١٢٤٥٠
٧	قوى محرك	٢٩٨٩٦٣٩	٢٢٨٥١٠٢
٨	مصروفات سيارات	٦٨٣٢٧٦	٥٢٥٤٠٩
٩	تأجير تمويلي	٢٥٨٨٤٣٦	٢٨٤٧٦٧٠
١٠	مصروفات اخرى	٧٠٤٧٩٥	٧٢٣٧٧٢
	الأجمالي	٢١٥٨٤٥٩٨	١٨٨٨٤٦٧٥

١٨- مصروفات بيعية و تسويقية :-

م	البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
١	أجور و مرتبات	٤٤١٢٣٩	٤٩١٧٩٢
٢	مساهمة الشركة في التأمينات الاجتماعية	٣٣٤٢٦	٣٦٣٨٩
٣	مصروفات سيارة	٢٢١٧٩	٢٤١٢٧
٤	مصاريف تصدير	٣٠٢٥٩٦	٤٩٥٠٧
٥	مصاريف تأمين	٢٧٥١	٢٧٤٢
٦	عمولة بيع	١٩٩٤٤٢	١٤٧٥٤٨
٧	أهلاك بيعي	٦٠٤٠	٦٠٤٠
٨	مصروفات أخرى	١٤٧٩٢٤	١١٤٠٣٠
	الأجمالي	١١٥٥٥٩٧	٨٧٢١٧٥



١٩- المصروفات العمومية و الادارية :-

م	البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
١	أجور و مرتبات	٥٧٣٨٣٢٩	٤٥٧٠٥٠٠
٢	مساهمة الشركة فى التأمينات الاجتماعية	٤٣٥٦٤٧	٣٦٧٨٦٥
٣	مصروفات صيانة	١٥٠٤٨٩	٩٢٢٧٥
٤	أدوات كتابية و مطبوعات و مستلزمات كمبيوتر	٧٩٩٠٨	١٤١٣٣٣
٥	كهرباء و مياه	٧٣٠٥٩	٩٩٦٠١
٦	إعلان و نشر	١٩٣٢٨	١٢٧٤٥
٧	تطوير و بحوث	٢٩٦٧١	٢١٦٣٥
٨	مصاري ف سيارات	٦٩٠٥٤	٧٢٢٢٦
٩	مصروفات سفر و أنتقال و تأجير وسائل نقل	٢٩٦٧٧٠	٣١٨٠٩٣
١٠	مصاري ف تليفون و فاكس	١٠٨٨٤٢	١١٥٩٥٨
١١	مصاري ف تأمين	٤٤١٦٠	٥٢٩٣٢
١٢	أشراكات و رسوم و بريد و دمغة	٥٥٥٠٥٦	٤٣٣٤٥٦
١٣	تبرعات	١٠٩٣٥٠	٩٥٥٠٠
١٤	أهلاك اصول ثابتة (ايضاح ٣)	٢٥٢١٦١	٣٢٤٤٦١
١٥	مصروفات اخرى	٢١٤٣١٩٩	١٧٤١٧٨٨
	الأجمالي	١٠١٠٥٠٢٣	٨٤٦٠٣٦٨

٢٠- إيرادات تشغيل اخرى :-

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
خصم مكتسب	١٦٣١١٠	١٩٣٧٧٤
مبيعات هالك	٤٥١١٦٠	٤٦٠٢٥١
الأجمالي	٦١٤٢٧٠	٦٥٤٠٢٥

٢١- المصروفات التمويلية :-

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
مصاري ف و فوائد بنكية	٤٢٥٢٧٢٥	٣٥٤١٩٠٦
خسائر تقييم عملات أجنبية محققة	—	—
الأجمالي	٤٢٥٢٧٢٥	٣٥٤١٩٠٦



٢٢- إيرادات صناديق استثمار :-

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
إيرادات صناديق استثمار محققة	—	—
إيراد إعادة تقييم صناديق استثمار	٨٦٧٨	٨٠٤١
الأجمالي	٨٦٧٨	٨٠٤١

٢٣- الأيرادات الأخرى :-

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
فوائد ودائع	١٢٥٧٩٩	١٠٤٤٦٥
إيرادات أخرى	٦١٣٢	—
الأجمالي	١٣١٩٣١	١٠٤٤٦٥

٢٤- فروق إعادة تقييم عملات أجنبية :-

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
فروق تقييم عملات اجنبية محققة	٩٩٨٦٠	٥٥٤١٨
بضاف / يخصم : فروق إعادة تقييم عملات اجنبية غير محققة	(٧٦٥١٠)	(٧٨١٧)
الأجمالي	٢٣٣٥٠	٤٧٦٠١

٢٥- ربحية السهم :-

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
صافي ربح الفترة (بعد الضريبة المؤجلة)	١١٥٥٩٤٩٥	٦٧٢٨٦٢٠
يخصم : نصيب العاملين في الأرباح (المقدرة)	(١٠٩٨١٥٢)	(٦٣٩٢١٩)
صافي الأرباح بعد خصم نصيب العاملين في الأرباح المقدرة	١٠٤٦١٣٤٣	٦٠٨٩٤٠١
عدد الأسهم	٥٦٠٠٠٠٠	٥٦٠٠٠٠٠
ربحية السهم	١.٨٧ قرشاً	١.٠٩ قرشاً

• تم إعداد ربحية السهم بعد خصم نصيب العاملين في الأرباح المقترحة ولا يوجد مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة هذا العام .

٢٦- المساهمة التكافئية للتأمين الصحي الشامل :-

أنه طبقاً للقانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ نظام التأمين الصحي الشامل وطبقاً لأحكام المادة (٤٠) من ذات القانون و المادتين (٤ و ٥) من مواد إصدار اللائحة التنفيذية للقانون سالف الذكر و أسترشاداً للكتاب الدوري رقم (٤١) لسنة ٢٠١٨ ، تلتزم المنشآت الفردية و الشركات أياً كان طبيعتها أو النظام القانوني الخاضعة له بتوريد ٠.٠٠٢٥ (٢.٥ ٪) من جملة الأيرادات السنوية للمنشأة . مع العلم بأن هذه المساهمة لا تعد من التكاليف واجبة الخصم الضريبي وذلك اعتباراً من ٢٠١٨/٧/١٢ وفقاً للقانون الصادر في هذ الشأن ووفقاً لرأى قطاع البحوث والاتفاقات الدولية بمصلحة الضرائب المصرية .

وعليه يتم احتساب كافة إيرادات الشركة عن الفترة المالية ٢٠١٩



قائمة التدفقات النقدية - "بيانات إضافية" :-

تم إعداد قائمة التدفقات بالطريقة الغير مباشرة .

بغرض إعداد قائمة التدفقات عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م يتمثل رصيد النقدية وما فى حكمها مبلغ وقدره (٢٠٨٢٣٤٩٨ جنيها) فى حسابات جارية بالبنوك وودائع نقدية بالخزينة .

الأفصاح عن التسويات غير النقدية فى قائمة التدفقات النقدية :-

أ . الموردين وأوراق الدفع :-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	البيان
٢٠٣٩٥٤٩٤	٢٤٥٨٦٠٠٧	رصيد الموردين وأوراق الدفع آخر الفترة
(٩٨٩٠٤٠٣)	(١٣٤٢٨٦٦٦)	يخصم :- رصيد الموردين وأوراق الدفع أول الفترة
—	—	يخصم / يضاف :- فروق اعادة تقييم (معاملات غير نقدية)
١٠٥٠٥٠٩١	١١١٥٧٣٤١	قيمة الزيادة فى الموردين وأوراق الدفع

ب . الحسابات الدائنة :-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	البيان
٢١٦١٥٠٣	٣٦٨٦١٢٥	رصيد الحسابات الدائنة آخر الفترة
(١٦٩١٤٤٨)	٣٣٣٤٢١٨	يخصم :- رصيد الحسابات الدائنة أول الفترة
٤٧٠٠٥٥	٣٥١٩٠٧	قيمة الزيادة فى الحسابات الدائنة

ج . البنوك الدائنة :-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	البيان
٤١٠٠٨٢٢٠	٢١٤٣٩٠٧٧	البنوك الدائنة آخر المدة
(٢٥١٠٢٧٨٠)	(٤١٥١١٥٠٣)	يخصم :- البنوك الدائنة أول المدة
١٥٩٠٥٤٤٠	(٢٠٠٧٢٤٢٦)	قيمة الزيادة فى البنوك الدائنة

د . استثمارات مالية بغرض المتاجرة :-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	البيان
٧٨٤٧١	٩٠٠٣٨	رصيد استثمارات مالية بغرض المتاجرة آخر المدة
(٧٠٤٢٩)	(٨١٣٦٠)	يخصم :- رصيد استثمارات مالية بغرض المتاجرة أول المدة
(٨٠٤٢)	(٨٦٧٨)	يخصم :- فروق عوائد تقييم وثائق استثمار (معاملات غير نقدية)
—	—	قيمة النقص / الزيادة فى استثمارات مالية بغرض المتاجرة



الموقف الضريبي**في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩****١- ضريبة شركة الأموال :-**

علماً بأن الشركة كانت معفاة من ضريبة شركة الأموال وتم خضوع الشركة للضريبة اعتباراً من ٢٠١٥/١/١م نظراً لإنهاء فترة الإعفاء الضريبي وفقاً لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧م ضمانات و حوافز الإستثمار وذلك لمدة عشر سنوات تبدأ من ٢٠٠٥/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ علماً أنه يشمل الأعفاء الفترة من ٢٠٠٤/٩/٢٥ حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١

• سنة ٢٠٠٤ حتى سنة ٢٠١٢

تم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الاسكندرية وتم سداد فروق الفحص الضريبي .

• سنة ٢٠١٣

جارى فحص الشركة قبل مأمورية ضرائب استثمار الاسكندرية ولم ترد أى نماذج من المأمورية حتى تاريخ إعداد المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م.

• سنة ٢٠١٤ حتى سنة ٢٠١٨

- تم تقديم الاقرار الضريبي في الميعاد القانوني ولم يتم فحص الشركة من قبل ضرائب استثمار الاسكندرية حتى تاريخ إعداد المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م.

- ورد للشركة نموذج (٣٠) ضرائب مطالبة بضرريبة اضافية بنسبة ٥% على وعاء الدخل العام ٢٠١٤ علماً بأن الشركة كانت تتمتع بالإعفاء الضريبي عن ذلك العام وتم الطعن عليه بالمأمورية وكذلك بالطعن المباشر ومازال الخلاف قائماً حتى تاريخ إعداد المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م وتم رفع دعوى قضائية بمجلس الدولة علماً بأن الشركة قامت بسداد الضريبة الإضافية وقدرها ٥٥٨١٢٤ جنيهاً لحين الفصل في النزاع .

٢- ضريبة المبيعات:-**• سنة ٢٠٠٤ حتى ٢٠١٠**

- تم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب مبيعات برج العرب عن الفترة من عام ٢٠٠٤ حتى عام ٢٠١٠ وكانت نتيجة الفحص عدم استحقاق أى ضرائب على الشركة وتم سداد الضريبة بالكامل .

• سنة ٢٠١١، ٢٠١٢

تم تقديم الأقرارات الشهرية في المواعيد القانونية وتم فحص الشركة من قبل ضرائب مبيعات برج العرب وورد نموذج ١٥ ضرائب بفروق فحص بمبلغ ٣٧٥٦٤.٧٣ جنيهاً وتم الاعتراض على تلك الفروق في الميعاد القانوني وتم رفض الاعتراض المقدم من الشركة وتم سداد فروق الفحص المقررة .

• سنة ٢٠٠٤ حتى سنة ٢٠١٥

تم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب مبيعات برج العرب و ورد نموذج (١٥) نتيجة الفحص وتم سداد فروق الفحص

• سنة ٢٠١٦، ٢٠١٨

يتم تقديم الأقرارات الشهرية في المواعيد القانونية ولم يتم فحص دفاتر الشركة ولم يرد أى نماذج حتى تاريخ إعداد المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م.



٣- الضريبة الموحدة على دخل الأشخاص الطبيعيين - المرتبات و ما في حكمها :-**• سنة ٢٠٠٤**

تم فحص ضريبة المرتبات و ما في حكمها حتى ٢٠٠٤ وتم سداد الضريبة المستحقة بالكامل .

• سنة ٢٠٠٥ ، ٢٠٠٦

تم تقديم الاقرارات الشهرية بالضريبة المستقطعة من المرتبات و توريدها للمصلحة في المواعيد القانونية وكذلك الاقرارات الربع سنوية ، وتم تقديم التسوية السنوية بإجمالي المرتبات عن سنة ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ وتم فحص ضريبة المرتبات من قبل المأمورية وتم سداد الضريبة المستحقة بالكامل.

• سنة ٢٠٠٧ ، ٢٠٠٨ ، ٢٠٠٩

تم تقديم الاقرارات الشهرية بالضريبة المستقطعة من المرتبات و توريدها للمصلحة في المواعيد القانونية وكذلك الاقرارات الربع سنوية ، وتم تقديم التسوية السنوية بإجمالي المرتبات عن سنة ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ وتم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الاسكندرية وورد نموذج رقم ٣٨ بتاريخ ٢٠١١/٩/١٤ بمبلغ ٣١٤٥٧.١١ جنيهاً بوجود فروق ضريبة مستحقة على الشركة وتم الطعن عليه في الميعاد القانوني ورفض الطعن وتم سداد الفروق بالكامل.

• سنة ٢٠١٠ حتى سنة ٢٠١٢

تم تقديم الاقرارات الشهرية بالضريبة المستقطعة من المرتبات و توريدها للمصلحة في المواعيد القانونية وكذلك الاقرارات الربع سنوية وتم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الاسكندرية وورد نموذج (٣٨) بفروق الفحص وتم الاعتراض عليه داخل لجان الطعن وتم رفض طعن الشركة وتم سداد الضريبة بمبلغ ٥٧٢٠٠٠ جنيهاً وتم رفع دعوى قضائية ومازالت في مجلس الدولة.

• سنة ٢٠١٣ حتى ٢٠١٨

تم تقديم التسويات السنوية بإجمالي المرتبات عن تلك الفترة ولم يتم فحص الشركة حتى تاريخ إعداد المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م.

٤- ضريبة الدمغة :-**• سنة ٢٠٠٢ ، ٢٠٠٩ ، ٢٠١٠**

تم فحص دفاتر الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الاسكندرية شعبة الدمغة عن الفترة من ٢٠٠٢/١٠/٣٠ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ وتم سداد الضريبة المستحقة بالكامل.

• سنة ٢٠١١ حتى سنة ٢٠١٣

تم فحص دفاتر الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الاسكندرية وتم أخطار الشركة بنماذج ٣٧ دمغة بمبلغ ٦٤٤٨ جنيهاً وتم السداد .

• سنة ٢٠١٦ حتى سنة ٢٠١٨

لم يتم فحص دفاتر الشركة من قبل مأمورية ضرائب الاستثمار الاسكندرية شعبة ضرائب الدمغة حتى تاريخ إعداد المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م.

