



محاميون قانونيون - خبراء ضرائب

و مسجلين في مجلس المحامين و المحاسبين

شريف و كفى - نيفين و كفى

Wasty Khaymy Markos & ASS

شركة دلتا للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧م

القوائم المالية

فى

٣١ ديسمبر ٢٠١٣

رقم الصفحة	بيان	م
٢-١	تقرير مراقب الحسابات	١
٤ - ٣	قائمة الميزانية العمومية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٢
٥	قائمة الدخل عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣
٦	قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٤
٧	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٥
٢٤ - ٨	الإيضاحات المتممة للميزانية	٦



محاسبون قانونيون - خبراء ضرائب

Wafiq Wahby Marwan & Partners

شريف وصفي - نيفين وصفي

Wafiq Wahby Marwan & Partners

تقرير مراقب الحسابات

السادة / مساهمي شركة دلنا للطباعة و التغليف (ش.م.م)

مقدمة :-

راجعنا القوائم المالية لشركة دلنا للطباعة و التغليف (ش.م.م) عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ و المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠١٣/١٢/٣١ وكذا قائمة الدخل والتدفقات النقدية و التغير في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ و الأيضاحات المتممة لهم ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية :-

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة. فالإدارة مسئولة عن أعداد و عرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا ووفقا لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين و اللوائح المصرية السارية ، و تتضمن مسئولية الإدارة تصميم و تنفيذ و الحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد و عرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أية تحريفات هامة و مؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة و تطبيقها و عمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات :-

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي علي القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها و قد تمت مراجعتنا ووفقا لمعايير المراجعة المصرية و في ضوء القوانين المصرية السارية . و تتطلب هذه المعايير تخطيط و أداء المراجعة للحصول على تأكيدات مناسبة بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء مؤثرة .

و تتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والأفصاحات في القوائم المالية و تعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام و المؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية و العرض العادل و الواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة . و تشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية و التقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الشركة ، وكذلك سلامة العرض الذي قدمت به تلك القوائم المالية . و أننا نرى أن أدلة المراجعة التي حصلنا من الإدارة عليها مناسبة و لإبداء الرأي على القوائم المالية .



محاسبون قانونيون - خبراء ضرائب

وخدماتي تجاري وخدماتي

شريف وصفي - نيفين وصفي

Wafiq Fahmy Mousher & Associates

الرأى :-

وفي رأينا أن القوائم المالية المشار إليها مع الإيضاحات المتممة لها تعبر بوضوح عن المركز المالي لشركة دنلا للطباعة و التغليف (ش.م.م) فى ٢٠١٣/١٢/٣١ وعن نتيجة نشاطها و التغيير فى حقوق ملكيتها عن الفترة المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء ما يتصل بمراجعتنا من القوانين واللوائح المصرية .

تقرير عن المتطلبات القانونية و التنظيمية الأخرى

- تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها ، وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الدفاتر .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس إدارة الشركة المعد وفقا لمتطلبات القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

تحريرا فى ٢٠١٤ / ٢ / ٩

مراقب الحسابات

نيفين وصفي فهمى مرقص

س.م.م ٧٥٦٨

قيد الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٠٦



شركة دلتا للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧
قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري	رقم الإيضاح	البيان
			الأصول غير المتداولة :
٢٠٣٥٢٠٠٨	٢٧٢٢٦١٨٩	(٣)	الأصول الثابتة - بالصافي
١٤٧٧٥٦١١	٦٥٦٣٧٣	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٨٤٥١٦	٣١٩٥٣١	(١٦)	أصول ضريبية مؤجلة
٣٥٤١٣١٣٥	٢٨٢٠٢٠٩٣		إجمالي الأصول غير المتداولة (١)
			الأصول المتداولة :
١٥٣٨١٧٣٦	٢٢٠٧٦٦٢٥	(٥)	المخزون
٦٢٨١٠٣	٥٢٤٣٠٦	(٦)	اعتمادات مستندية
١٤١٩٧٦٩٢	١٥٠٣٤٤٧٧	(٧)	عملاء واوراق قبض - بالصافي
٥٦٥٥٣١٥	٧٤٧٦٠٨٢	(٨)	حسابات مدينة أخرى
٨٧٩٥٠٥٢	١٤٤١١٦٥٥	(٩)	تقديرة بالصندوق ولدى البنوك
٤٤٦٥٧٨٩٨	٥٩٥٢٣١٤٥		مجموع الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة :
١٠١٢٤٢٣٢	٣٤٢١٣٠٧	(١٠)	بنوك دائنة
٣٠٤٧٨٢٧	٢٨٩٦٢٥٢	(١١)	موردين واوراق دفع
	٢٦٩٠٠	(١٢)	ضرائب دخل مستحقة
١٢٣٩١٦٢	٦٨٣٨٥١	(١٣)	حسابات دائنة أخرى
١٤٤١١٢٢١	٧٠٢٨٣١٠		مجموع الالتزامات المتداولة
٣٠٢٤٦٦٧٧	٥٢٤٩٤٨٣٥		رأس المال العامل (٢)
٦٥٦٥٩٨١٢	٨٠٦٩٦٩٢٨		إجمالي الأستثمار (١) + (٢)



- ٤ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧
قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى	رقم الإيضاح	البيان
			يتم تمويله على النحو التالي :- <u>حقوق الملكية :</u>
٢٨٠٠٠٠٠٠	٢٨٠٠٠٠٠٠	(١٤)	رأس المال المدفوع
٩٩٣٦٦٢٢	٣٦٢٦٦٥٨١	(١٥)	الأحتياطيات
١٣٠٥٧٦١٣	—		أرباح مرحلة
١٤٦٦٥٥٧٧	١٦٤٣٠٣٤٧		أرباح الفترة
٦٥٦٥٩٨١٢	٨٠٦٩٦٩٢٨		أجمالى حقوق الملكية
			<u>الالتزامات غير المتداولة :</u>
—	—		التزامات ضريبية مؤجلة
—	—		أجمالى الالتزامات غير المتداولة
٦٥٦٥٩٨١٢	٨٠٦٩٦٩٢٨		أجمالى تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة

صالح عبد العزيز إسماعيل

العضو المنتدب

محمد السنوسى

المدير المالي

سامح عبد الواحد

شركة دلتا للطباعة والتغليف

ش.م.ع.



- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم (١) إلى الإيضاح رقم ٢ جزء لا يتجزأ من التقرير الفصلي المالي
- تقرير الفحص المحدود مرفق

FACTORIES: BORG EL ARAB - EL- GIDIDA

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

Tel.: (03) 4597276 - (03) 4597277 - (03) 4597278 FAX : (03)4597274

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

Cairo Office Tel. : (02) 33351905 - (02) 33351906

الشركة حاصلة على شهادات الجودة الآتية :

ISO 9001 : 2008

ISO 14001 : 2004

OHSAS 18001 : 2007

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

تليفون: ٤٥٩٧٢٧٦ / ٢ - ٤٥٩٧٢٧٧ - ٢ / ٤٥٩٧٢٧٨ - ٢ / ٤٥٩٧٢٧٤ فاكس: ٤٥٩٧٢٧٤ / ٢

مكتب الإسكندرية: ت: ٥٨٢٧٧٢٩ - ٢ / ٥٨٢٢٠١٦ - ٢ / ٥٨٢٧٤٠٧ فاكس: ٥٨٢٧٤٠٧ / ٢

مكتب القاهرة: ت: ٣٣٣٥١٩٠٥ - ٢ / ٣٣٣٥١٩٠٦ - ٢ / ٣٣٣٥١٩٠٦

سجل تجارى: ١٤٥١ إسكندرية

رأس المال للرخص به: خمسون مليون جنيه مصرى

رأس المال للمصدر: ثمانية وعشرون مليون جنيه مصرى

خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

- ٥ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

من أول يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	من أول يناير ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	رقم الإيضاح	البيان
٧٨٠٥٣٥٩٤	٩٠٤٤٠٩٧٠		صافي المبيعات
٤٥٤٦٢	٨٩٤٦٩		تشغيل للغير (متاجرة)
(٥٨٥٨٤٨١١)	(٦٨٩٣٢٧٣٩)	(١٧)	تكلفة المبيعات
١٩٥١٤٢٤٥	٢١٥٩٧٧٠٠	—	مجموع الربح
(٤٧١٠٥٧)	(٤٩٧١٥٢)	(١٨)	مصروفات بيع وتوزيع
(٣٨٤٧١٧٩)	(٤٤٣٤٦٢٠)	(١٩)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٢٨٣٥٠٠)	(١٤٧٠٠٠٠)		مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
٥٦٩١٠١	٦٦٩٣٢٣	(٢٠)	إيرادات تشغيل أخرى
—	(٧١٠٣٠)		مخصص ديون مشكوك فيها
١٤٤٨١٦١٠	١٥٧٩٤٢٢١	—	الأرباح الناتجة عن التشغيل
(٧٨٦٥١٢)	(٥٠٧٧٥٥)		مصروفات تمويلية
—	٤٥٣٣٥		أرباح رأسمالية
٦٩٦٢٧١	٢٥٠٤٨٥	(٢١)	إيرادات صناديق استثمار
٢٧٠٠٠	١٩٣٥٧٩	(٢٢)	إيرادات أخرى
(٦٤٥٥)	٦٤٦٣٦٧	(٢٣)	فروق تقييم عملات أجنبية
١٤٤١١٩١٤	١٦٤٢٢٢٣٢	—	صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
٢٥٣٦٦٣	٣٥٠١٥	(١٦)	ضريبة داخلية مؤجلة
—	(٢٦٩٠٠)	(١٢)	ضريبة داخلية عن العام
١٤٦٦٥٥٧٧	١٦٤٣٠٣٤٧	—	صافي أرباح الفترة
٤,٧٤	٥,٣١	(٢٤)	ربحية السهم

- ٦ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

الإجمالي	أرباح مرحلة	الاختياطي العام	الاختياطي القانوني	رأس المال والمندفوع	البيان
٥٢٣٨٦٤٥١	١٥١٨٢٥٧٤	٥٦٠٠٠٠٠	٣٦٠٣٨٧٧	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٢
٠,٠٠٠	(٧٣٢٧٤٥)	٠,٠٠٠	٧٣٢٧٤٥	٠,٠٠٠	المحول للاختياطي القانوني من أرباح عام ٢٠١١
(١٣٩٩٢٢١٦)	(١٣٩٩٢٢١٦)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	توزيعات أرباح عام ٢٠١١ (نصيب العاملين)
١٤٦٦٥٥٧٧	١٤٦٦٥٥٧٧	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	أرباح الفترة من ٢٠١٢/١٢/٣١ إلى ٢٠١٢/٠١/٠١
٦٥٦٥٩٨١٢	٢٧٧٢٣١٩٠	٥٦٠٠٠٠٠	٤٣٣١٦٢٢	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١
٦٥٦٥٩٨١٢	٢٧٧٢٣١٩٠	٥٦٠٠٠٠٠	٤٣٣١٦٢٢	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٣/٠١/٠١
٠,٠٠٠	(٢٦٣٢٩٩٥٩)	٢٥٥٩٦٦٨٠	٧٣٣٢٧٩	٠,٠٠٠	المحول للاختياطي القانوني والاختياطي العام من أرباح عام ٢٠١٢
(١٣٩٩٢٢٣١)	(١٣٩٩٢٢٣١)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	توزيعات أرباح عام ٢٠١٢ (نصيب العاملين)
١٦٤٣٠٣٤٧	١٦٤٣٠٣٤٧	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	أرباح الفترة من ٢٠١٣/١٢/٣١ إلى ٢٠١٣/٠١/٠١
٨٠٦٩٩٩٢٨	١٦٤٣٠٣٤٧	٣١١٩٦٦٨٠	٥٠٦٩٩٠١	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١



- ٧ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف
 (شركة مساهمة مصرية)
 خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧
 قائمة التدفقات النقدية
 عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	البيان
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٤٤١١٩١٤	١٦٤٢٢٢٣٢	صافي الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية
		يتم تسويته بالتالي :-
٣٨٩١٧٦٠	٤٢٤١٥٥٩	يضاف : الإهلاك
(٨٤٦٣)	(٤٧٩١٧٤)	يخصم : فروق إعادة تقييم عملات أجنبية
—	(٤٥٣٣٤)	يخصم : أرباح رأسمالية
١٨٢٩٥٢١١	٢٠١٣٩٢٨٣	ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
(٢٤٠٠٧٣٨)	(٦٥٩١٠٩٢)	التغيير في المخزون و الاعتمادات المستندية
١٥٦٠٣٥١	(٨٣٦٧٨٥)	التغيير في أرصدة العملاء وأوراق القبض
(٦٢٦٧٤١)	(١٨٢٠٧٦٧)	التغيير في حسابات مدينة أخرى
(٤٥٠٧٠)	(٥٥٥٣١١)	التغيير في الأرصدة الدائنة
٤١٦٨٨٤	(١٥١٥٧٥)	التغيير في أرصدة الموردين وأوراق الدفع
١٧١٩٩٨٩٧	١٠١٨٣٧٥٣	صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣٤٥٨٤٢٩)	(١١١١٧٩٠٥)	مدفوعات شراء أصول (-)
—	٤٨٥٠٠	مقبوضات بيع أصول (+)
(١٤١١٨٠٢٦)	١٤١١٩٢٣٨	التغيير في مشروعات تحت التنفيذ (-)
(١٧٥٧٦٤٥٥)	(٣٠٤٩٨٣٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٤٦٤٨٢٠٣	(٦٧٠٢٩٢٥)	مدفوعات إلى / متحصلات من البنوك
(١٣٩٢٢١٦)	(١٣٩٣٢٣١)	توزيعات أرباح (-)
٣٢٥٥٩٨٧	(٨٠٩٦١٥٦)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٤٦٥٠٢	٤٧٩١٧٤	يضاف : فروق تقييم عملات أجنبية
٢٩٢٥٩٣١	٥٦١٦٦٠٣	صافي النقدية وما في حكمها
٥٨٦٩١٢١	٨٧٩٥٠٥٢	صافي النقدية وما في حكمها أول الفترة
٨٧٩٥٠٥٢	١٤٤١١٦٥٥	صافي النقدية وما في حكمها آخر الفترة



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣**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 سبتمبر ٢٠٠٤م .
تم تسجيل الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ١٤٥١ الأسكندرية بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٢م .
وقيدت أسهم الشركة في بورصتى القاهرة والأسكندرية بتاريخ ٢٠٠٨/٥/٢١م .
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 السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ٢٦ يناير ٢٠١٤م

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-**١- أسس أعداد القوائم المالية :-**

يتم أعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية .

١-١ التوافق مع معايير المحاسبة :-

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

١-٢ التغييرات فى السياسات المحاسبية :-

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

١-٣ 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 والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الأولى ، ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

٢- الأصول الثابتة :-

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الأهلاك والخسائر المتراكمة لإضمحلال 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 بتكلفتها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإهلاك وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها .
يبدأ أهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :-

الأصل	عدد السنوات
مبانى وإنشاءات	٥٠
الالات والمعدات	١٠
وسائل نقل وإنتقال	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 في المستقبل ، ويتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل .

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

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

٣- المشروعات تحت التنفيذ :-

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

٤- استثمارات مالية بغرض المتاجرة :-

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

٥- المخزون :-

يتم تقييم عناصر المخزون والمتمثلة في المواد الخام ومستلزمات الإنتاج وقطع الغيار والسلندرات على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وإتباع طريقة المتوسط المرجح عند حساب تكلفة المخزن من المخزون .

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديرى في سياق النشاط العادى ناقصا التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع .

- ١٠ -

ويتم الاعتراف بالانخفاض في 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 .

٦- العملاء والمتحصلات الأخرى :-

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

٧- المخصصات :-

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانونى أو حكمى 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 فى تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى 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 وفى حالة استخدام المخصص يتم الاعتراف بالزيادة فى المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية .

٨- الإحتياطي القانونى :-

طبقا للنظام الأساسى للشركة يجب ٥% من صافى أرباح العام لتكوين إحتياطي قانونى 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 .

٩- الإقتراض :-

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئيا بالقيم التى تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التى تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة إلا إذا كان لدى الشركة الحق فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية فيتم عرض رصيد القروض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل ، ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئى 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 .
ويتم إحتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ فى الإعتبار أى خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التى تكون جزءا من معدل الفائدة الفعال ويدرج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل فى قائمة الدخل .

١٠- ضرائب الدخل المؤجلة :-

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبى) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبى) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق .
ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوى بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية.

ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

١١- الاعتراف بالإيراد :-

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكيد بأن المنافع الاقتصادية 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 كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم . فيما يلى الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد .

• بيع البضائع : يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضاعة إذا تم إستيفاء جميع الشروط التالية :-

- ١- أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري.
 - ٢- ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة.
 - ٣- أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
 - ٤- ان يتوفر توقع كافٍ عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة.
 - ٥- امكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستتحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.
- التشغيل للغير : يتم الاعتراف بإيرادات التشغيل للغير عند أداء الخدمة وإصدار الفاتورة .
- إيرادات الفوائد : يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى ، ويُدْرَج إيراد الفوائد بقائمة الدخل ضمن إيرادات تمويلية.

١٢- المصروفات :-

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، والمصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

١٣- تكاليف الإقراض :-

يتم رسملة الإقراض المتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام فى الأغراض المحددة له أو لبيعه ، كجزء من تكلفة الأصل ، ويتم تحميل تكاليف الإقراض الأخرى كمصروف فى الفترة التي تحققت فيها ، وتتمثل تكاليف الإقراض فى الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتفقها الشركة لإقراض الأموال .

١٤- 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 .

١٥- 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 .

١٦- الإضمحلال :-**اضمحلال قيمة الأصول المالية**

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

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في 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 قيمة الإستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمة الإستردادية ، وتثبت خسارة الإضمحلال بقائمة الدخل .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً ، فقط إذا كان هناك تغيير في الاقتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات أخر 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 التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

١٧- قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة غير المباشرة .

١٨- 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 .

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

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك و الصندوق و العملاء و بعض المدينون و الحسابات المدينة الأخرى و الموردين و بعض الدائنين و الحسابات الدائنة الأخرى و التسهيلات الأئتمانية طبقاً لأسس تقييم الأصول و الإلتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة .

وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات و الإجراءات التي تتبناها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :-

• خطر الإئتمان

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

• خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف و الذي يؤثر على المدفوعات و المقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول

والإلتزامات بالعملة الاجنبية ويتم تقييم أرصدة الاصول والإلتزامات بالعملة الأجنبية باستخدام السعر الرسمي فى تاريخ الميزانية .

٢٠- توزيعات الأرباح :-

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

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

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

٢- ثم يوزع ١٠% من تلك الأرباح على العاملين بالشركة طبقاً للقواعد التى يضعها مجلس الإدارة وتعتمدها الجمعية العمومية وبما 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 الأتزيد على ١٠% عن الأرباح

٥- ويخصص 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 احتياطى غير عادى أو مال استهلاك غير عادى .

يتم إثبات الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفروق الزمنية المؤقتة الخاضعة للضريبة بينما لا يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة إلا إذا توافر احتمال قوى بإمكانية تحقق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل للانتفاع بهذه الأصول .

يتم احتساب الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة المتوقع تطبيقها فى الفترة التى يتم فيها تسوية الألتزام أو تحقق الأصل ويتم تحميل الضريبة المؤجلة على قائمة الدخل .

٢١- الإرتباطات الرأسمالية :- لا شئ**٢٢- الإلتزامات المحتملة :-**

تتمثل قيمة الإلتزامات المحتملة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (لا شئ) .

٢٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المرتبطة بها :-

أ- تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والإلتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية لدى البنوك ، العملاء و متحصلات أخرى تتضمن الإلتزامات المالية أرصدة الموردين ، المصروفات المستحقة و مدفوعات أخرى ويتضمن الأيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس اثبات وقياس 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 الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف و الذي يؤثر على المدفوعات و المقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية ويتم تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية باستخدام السعر الرسمي .

د- القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول و التزيمات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول و الإلتزامات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في 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 في خطر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية بسبب التغيرات في سعر الفائدة ، وتسعى الشركة بتقليل ذلك الخطر من خلال الاعتماد على التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل.

ز- إدارة رأس المال

إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها و تحقيق أقصى زيادة للمساهمين . وتقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها و إجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال حيث لم يكن هناك تغيرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م.

يتكون رأس المال من أسهم رأس المال والأحتياطيات والأرباح المرحلة و يبلغ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م مبلغ ٦٤٢٦٦٥٨١ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٢م مبلغ ٥٠٩٩٤٢٣٥ جنيه مصرى) .

س- أرقم المقارنة

لا يوجد أى تعديل في أرقم المقارنة عن السنة الماضية ٢٠١٢م.

ثالثاً : القوائم المالية :-
٣- الأصول الثابتة :-

ظهرت الأصول الثابتة بصافي قيمتها الدفترية بعد خصم مجمع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م وتتمثل الإضافات والإستبعادات خلال الفترة :-

البيان	الأرضي	المباني	الألات و المعدات	وسائل نقل	عدد و أدوات	اثاث و معدات	الإجمالي
التكلفة في ٢٠١٣/١/١	١١٢١.٢٢	٦٧٢٢٣٤٤	٣٣٥٣٥٤١٣	١٤١٨٨٦٨	٩٨٨٧٧٧	٦٨٧٦٢١	٤٤٤٧٤.٤٥
(+) الإضافات ٢٠١٣/١٢/٣١ إلى ٢٠١٣/٠١/٠١	...	٥٦٣٧٥.٠	٤٢٩٥٨٢.٠	٧٤.١٠٠	٤١.٣٣٥	٣٤١٥.٠	١١١١٧٩.٥
(-) الإستبعادات ٢٠١٣/١٢/٣١ إلى ٢٠١٣/٠١/٠١	...	...	...	(١٤٩٨١٨)	...	...	(١٤٩٨١٨)
التكلفة في ٢٠١٣/١٢/٣١	١١٢١.٢٢	١٢٣٥٩٨٤٤	٣٧٨٣١٢٣٣	٢.٠٩١٥٠	١٢٩٩١١٢	٧٢١٧٧١	٥٥٤٤٢١٣٢
مجمع الأهلاك في ٢٠١٣/٠١/٠١	...	٨١٧٢٩٧	٢١٧١٨٢٧٧	٧٦٣٣٢٥	٥٢٤١٢٨	٢٩٨.١٠	٢٤١٢١.٣٧
(+) مصروف أهلاك الفترة ٢٠١٣/١٢/٣١ إلى ٢٠١٣/٠١/٠١	...	١٤٣٨٤٣	٣٥٤٥٨٩٩	٣٧٦٢٨٩	١.٤٢٢١	٧١٣.٧	٤٢٤١٥٥٩
(-) مجمع أهلاك الإستبعادات ٢٠١٣/١٢/٣١ إلى ٢٠١٣/٠١/٠١	...	...	...	(١٤٦٦٥٣)	...	...	(١٤٦٦٥٣)
رصيد مجمع الإهلاك في ٢٠١٣/١٢/٣١	...	٩٦١١٤.٠	٢٥٦٢٤١٧٦	٩٩٢٩٦١	٦٢٨٣٤٨	٣٦٩٣١٧	٢٨٢١٥٩٤٣
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٣/١٢/٣١	١١٢١.٢٢	١١٢٩٨٧.٤	١٢٥٦٧.٥٧	١.١٦١٨٩	٧٧.٧٦٤	٣٥٢٤٥٤	٢٧٢٢٦١٨٩
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٢/١٢/٣١	١١٢١.٢٢	٥٩.٥٠٤٧	١١٨١٧١٣٦	٦٥٥٥٤٣	٤٦٤٦٤٩	٣٨٩٦١١	٢.٣٥٣.٠٨

علماً بأنه :

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

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
ضمن تكلفة المبيعات - إيضاح رقم (١٦)	٣٩٣.٣٧٢	٢٧٢٧١٤٨
ضمن مصاريف عمومية وبيعية - إيضاح رقم (١٧ و ١٨)	٣١١١٨٧	١٧٤١٧٤
الأجمالي	٤٢٤١٥٥٩	٢٩٠١٣٢٢

٤- مشروعات تحت التنفيذ :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
تكوين سلعى آلات و معدات ومباني	٨٢٩٩٥	—
أنفاق استثمارى (آلات و معدات)	٥٧٣٣٧٨	١٤٧٧٥٦١١
الأجمالي	٦٥٦٣٧٣	١٤٧٧٥٦١١

- تم الغاء اعتماد استيراد ماكينة روتو المتعاقد على شراؤها خلال عام ٢٠١٢م والوارده ضمن الانفاق الاستثمارى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م نظراً لإخلال المورد بشروط التعاقد وتم استيراد الدفعة المسددة بالكامل خلال عام ٢٠١٣ بمبلغ ٣٣٠٠٠٠ يورو.

٥- المخزون السلعي :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	البيان
١١٨٧١٥٦٣	١٧٨٤٢٥٣١	المواد الخام
١٨٥٩٦٠٠	٢١٠٥٨٥٥	مخزن قطع غير
٣٠٣٣٠٦	٥٣٢٧١٥	مخزن مستلزمات الإنتاج
٣٩٦١٥	٢٤٥٠	مخزن سلندرات
١٣٠٧٦٥٢	١٥٩٣٠٧٤	خامات بقاعات الإنتاج
١٥٣٨١٧٣٦	٢٢٠٧٦٦٢٥	الأجمالي

٦- اعتمادات مستندية :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	البيان
٦٢٨١٠٣	٥٢٤٣٠٦	اعتمادات مستندية بغرض شراء خامات
٦٢٨١٠٣	٥٢٤٣٠٦	الأجمالي

٧- العملاء و أوراق القبض :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	البيان
١١٧١٠٤٠٨	١٣١٧٤٩٩٣	العملاء
٢٥٠٠٥١٣	١٩٣٤٧٤٣	أوراق قبض
(١٣٢٢٩)	(٧٥٢٥٩)	يخصم :- الأضحلال في قيمة العملاء
١٤١٩٧٦٩٢	١٥٠٣٤٤٧٧	الأجمالي

٨- حسابات مدينة أخرى :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	البيان
٤٥٦١١	٤١٦٩٩	مدينون متنوعون
٣٥٣٧٥	٢٢١٢٥	سلف عاملين
١٤٠١٢٣٢	١٥٦٣٤٣٩	دفعات من تحت حد/ توزيع أرباح على العاملين
٨٥٦٤	١٠٦٧١	ضريبة خصم مدينة
٤٦٢٥٥	٤٨٤٠٣	تأمينات لدى الغير
١٣٠٥٦٥	١٤٦٥٥١	مصرفات مدفوعة مقدما
٣٩٤٩٢٤٤	٥٠٧٤٧٣٣	ضريبة مبيعات حكومية
٣٨٤٦٩	١١١٥٠٣	حسابات مدينة موردين
—	٤٤٦٢٩	أمانات لدى مصلحة الجمارك
—	٤١٢٣٢٩	جاري مصلحة ضرائب المبيعات
٥٦٥٥٣١٥	٧٤٧٦٠٨٢	الإجمالي

• المصروفات المدفوعة مقدما

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	البيان
٩٣٨٣٢	١٢١٥١٧	مصاريف تجديد وثائق تأمين خلال عام ٢٠١٣ م
٣٦٧٣٣	٢٥٠٣٤	مصاريف تجديد اشتراك جهات خدمية خلال عام ٢٠١٣ م
١٣٠٥٦٥	١٤٦٥٥١	الإجمالي

• ضريبة مبيعات حكومية

ظهرت ضمن حسابات مدينة أخرى رصيد ضريبة مبيعات حكومية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بمبلغ (٥٠٧٤٧٣٣ جنيهاً) ويمثل ضريبة مبيعات مدخلات مبيعات حكومية لقطاع الأدوية حملت على حساب مدين جاري مصلحة الضرائب على المبيعات ولم يتم تحميلها على حساب التكلفة خلال الأعوام من ٢٠٠٨م إلى ٢٠١٣م.

٩- النقدية بالبنوك والصندوق :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	البيان
٧٨٧.٤٠٨	٤٦٤٣٦٧١	أ- جنيه مصري : حسابات جارية
—	—	نقدية بالصندوق
—	٨٤٠.٠٠٠	ودائع
٧٨٧.٤٠٨	١٣٠.٤٣٦٧١	الأجمالي
٩٢٤٦٤٤	١٣٦٧٩٨٤	ب- عملة اجنبيه : حسابات جارية
٨٧٩٥٠٥٢	١٤٤١١٦٥٥	الأجمالي

١٠- البنوك الدائنة :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	البيان
١٠١٢٤٢٣٢	٣٤٢١٣٠٧	أ- جنيه مصري : حسابات جارية
—	—	ب- عملة اجنبيه : حسابات جارية
١٠١٢٤٢٣٢	٣٤٢١٣٠٧	الأجمالي

١١- الموردين و أوراق الدفع :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	البيان
١١٢٥٥٦٧	٢٣٢٧٣٠٩	موردين محليين
١٣٤٦١٢٦	—	تسهيلات موردين
٥٧٦١٣٤	٥٦٨٩٤٣	أوراق الدفع
٣٠٤٧٨٢٧	٢٨٩٦٢٥٢	الأجمالي

١٢- ضرائب دخل مستحقة :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	البيان
—	%٢٥ × (١٠٧٥٨٣)	وعاء ضريبي مستقل (إيرادات فوائد ودائع)
—	(٢٦٩٠٠)	× السعر السائد للضريبة ٢٥ % ضريبة دخل

١٣- حسابات دائنة أخرى :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	البيان
١٤١٤١٤	٢٨٥٨٣٤	داننون متنوعون
١٠٩٦٠٢	١١١٩٣٤	مصروفات مستحقة
٧٣٩٠٧٢	١٦٥٠٠٠	تأمينات للغير
٣٢٠٥٥	٥١٥٩٠	ضريبة كسب عمل
٢٠٣٦١١	—	ضريبة مبيعات
١٣٤٠٨	٦٩٤٩٣	ضريبة خصم وأضافة
١٢٣٩١٦٢	٦٨٣٨٥١	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 ٢٨٠٠٠٠٠٠ سهم (فقط إثنان مليون وثمانمائة ألف سهم) القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (فقط عشرة جنيهات لا غير) مسددة بالكامل .

١٥- الاحتياطات :-

يتم تدعيم الاحتياطات وفقا للمادة (٥٥) من النظام الأساسي للشركة وقد بلغ رصيد الاحتياطات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ (٣٦٢٦٦٥٨١) (جنيها).

البيان	احتياطي قانوني	احتياطي عام	اجمالي
الرصيد في ٢٠١٣/٠١/٠١	٤٣٣٦٦٢٢	٥٦٠٠٠٠٠	٩٩٣٦٦٢٢
محول من ح / التوزيع عام ٢٠١٢	٧٣٣٢٧٩	٢٥٥٩٦٦٨٠	٢٦٣٢٩٩٥٩
الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١	٥٠٦٩٩٠١	٣١١٩٦٦٨٠	٣٦٢٦٦٥٨١

١٦- الأصول الضريبية المؤجلة :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	البيان
٣٠٨٥٣	٢٨٤٥١٦	رصيد أول الفترة (أصول - التزامات)
—	—	يخصم :- المحمل على قائمة الدخل عن فروق ضريبية
٢٥٣٦٦٣	٣٥٠١٥	يضاف :- المحمل على قائمة الدخل عن فروق ضريبية
٢٨٤٥١٦	٣١٩٥٣١	رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (اصول)

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 .

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	البيان
٤٨٠٧٣٠٨٦	٥٧٠٨١٨٤٣	خدمات منصرفة للتشغيل
٦٨٥٧٦٢٢	٧٩٢٠٥٢٤	مصروفات صناعية
٣٦٥٤١٠٣	٣٩٣٠٣٧٢	أهلاكات صناعية
٥٨٥٨٤٨١١	٦٨٩٣٢٧٣٩	إجمالي تكلفة الإنتاج التام

• المصروفات الصناعية :-

م	البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١	أجور و مرتبات	٢٨٨٨١١٨	٢٥٣٧٧٢٨
٢	مساهمة الشركة فى التأمينات الاجتماعية	٣٣٤٦٣٨	٢٩٤٩٥٥
٣	مستلزمات إنتاج	١٣٨٥٢٧٤	١١٣٥٦١٨
٤	تجهيزات فنية - سلندرات	٦.١٧٦٠	٤٥٣٤٧٥
٥	مصروفات قطع غير	٩٦٥٧٤٣	١.١٦.٣٣
٦	مواد ومهمات	١٢٦١٠	٧٤٠٤
٧	مصروفات صيانة	١٩٥٩٩٠	١٥٣٨٩٨
٨	قوى محرقة	٨٤٥٠٦٢	٧٧٦٠٥٧
٩	مصروفات سيارات	١٤٢٠٣٥	١٢٦١٣٣
١٠	مصاريف تأمين	١٦٥٨٤٥	١.٠٩٤٩١
١١	تأجير وسائل نقل وانتقال وبدل سفر و انتقال	٢٠٤٤٢	١٢٧٠٣
١٢	مصروفات اخرى	٣٦٣٠٠٧	٢٣٤١٢٧
	الأجمالى	٧٩٢٠٥٢٤	٦٨٥٧٦٢٢

١٨- مصروفات بيعية و تسويقية :-

م	البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١	أجور و مرتبات	٢٦٣٨٥٣	٢٩٩٣٤٣
٢	مساهمة الشركة فى التأمينات الاجتماعية	٢٢٢٣٩	٢١٨٩٤
٣	مصروفات سيارة	٩٥٣٣	٨٩٣٨
٤	مصاريف تصدير	٧٦١١٦	٣٤٤٨١
٥	مصاريف تأمين	٦٤٢٣	٦٣١٩
٦	عمولة بيع	٨٢٠٧٤	٦٥٦٠٧
٧	اهلاك بيعى	٢١١٢٥	٢١١٢٥
٨	مصروفات أخرى	١٥٧٨٩	١٣٣٥٠
	الأجمالى	٤٩٧١٥٢	٤٧١٠٥٧

١٩- المصروفات العمومية و الادارية :-

م	البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١	أجور و مرتبات	١٤٣٧٦٢٤	١٢١٢٣١٠
٢	مساهمة الشركة في التأمينات الاجتماعية	١٦٠١١١	١٢٩٦٩٦
٣	مصروفات صيانة	١٥١٥٤	١٦٩٢٤
٤	أدوات كتابية ومطبوعات ومستلزمات كمبيوتر	٦٠٣١٩	٦٥٤٠٢
٥	كهرباء	٨٨٠٨٧	٧٤٠٣٦
٦	مستلزمات تصوير	٢٢١٠٢	١٠٨٣٦
٧	إعلان ونشر	٢٨٢٦٠	٤٣٨٧٥
٨	تطوير وبحوث	٤٣٣٢١	٣٠٠٤٣
٩	مصاريف سيارات	٢٣٥٣٩	١٧٧٧١
١٠	مصروفات سفر وانتقال وتأجير وسائل نقل	٣٣٣٩٧٤	٣٥٠٠٣٤
١١	أكراميات	١٢٧١٩٩٣	١١٤٢٤٠٤
١٢	مصاريف تليفون وفاكس	٦١٦٢	٥٩٠٧
١٣	مصاريف تأمين	٢١٢٢٥	١٣١٢١
١٤	أشتراكات ورسوم وبريد ودمغة	٢٦١٣٨٠	١٩٣٦٩٤
١٥	تبرعات	٢٥٤٦٥٠	١٩٥٩٤٣
١٦	أهلاك اصول ثابتة (ايضاح ٣)	٢٩٠٠٦١	٢١٦٥٣٢
١٧	مصروفات اخرى	١٠٦٦٥٨	١٢٨٦٥١
	الأجمالي	٤٤٣٤٦٢٠	٣٨٤٧١٧٩

٢٠- إيرادات تشغيل اخرى :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
خصم مكتسب	٣٧٤٥٠٣	٢٦٩٢٤٢
مبيعات هالك	٢٩٤٨٢٠	٢٩٩٨٥٩
الأجمالي	٦٦٩٣٢٣	٥٦٩١٠١

٢١- إيرادات صناديق استثمار :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
إيرادات صناديق استثمار محققة	٢٥٠٤٨٥	٦٩٦٢٧١
الأجمالي	٢٥٠٤٨٥	٦٩٦٢٧١

٢٢- الأيرادات الأخرى :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	البيان
١٨٠٠٠	٤٨٠٠٠	إيرادات إيجارات
٩٠٠٠	٢٨٩٩٦	تعويضات
—	٩٠٠٠	إيرادات متنوعة
—	١٠٧٥٨٣	إيرادات ودائع
٢٧٠٠٠	١٩٣٥٧٩	الأجمالي

المعاملات مع الأطراف ذو العلاقة :-

وهو يتمثل في الآتي :-

- ١- قيمة ايجار ماكينة مؤجرة لشركة شقيقة وقد بلغت ايرادات الإيجارات حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ مبلغ (١٨٠٠٠ جنيهاً).
 - ٢- قيمة ايجار مخازن مؤجرة لشركة شقيقة وقد بلغت ايرادات الإيجارات حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ مبلغ (٣٠٠٠٠ جنيهاً).
 - ٣- قيمة إيجارات مخازن مستأجرة من شركة شقيقة وقد بلغت قيمة مصروف الأيجار حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ مبلغ (٤٦٠٠٠ جنيهاً).
- وقد تم تطبيق السعر المحايد بنفس أسس التعامل مع الغير.

٢٣- فروق إعادة تقييم عملات اجنبيه :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	البيان
٨٤٦٣	٤٧٩١٧٤	فروق إعادة تقييم عملات اجنبيه غير محققة
(١٤٩١٨)	١٦٧١٩٣	يضاف / يخصم :-
(٦٤٥٥)	٦٤٦٣٦٧	فروق تقييم عملات اجنبيه محققة
		الأجمالي

٢٤- ربحية السهم :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٦٦٥٥٧٧	١٦٤٣٠٣٤٧	صافي ربح الفترة (بعد الضريبة المؤجلة)
(١٣٩٣٢٣٠)	(١٥٦٠٨٨٣)	يخصم :- نصيب العاملين في الأرباح (المقدرة)
١٣٢٧٢٣٤٧	١٤٨٦٩٤٦٤	صافي الأرباح بعد خصم نصيب العاملين في الأرباح المقدرة
٢٨٠٠٠٠٠	٢٨٠٠٠٠٠	عدد الأسهم
٤,٧٤ جنيهاً	٥,٣١ جنيهاً	ربحية السهم

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

قائمة التدفقات النقدية - بيانات إضافية :-

تم إعداد قائمة التدفقات بالطريقة الغير مباشرة .

بغرض إعداد قائمة التدفقات عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م يتمثل رصيد النقدية وما فى حكمها مبلغ وقدره (١٤٤١١٦٥٥ جنيهاً) فى حسابات جارية بالبنوك وودائع ونقدية بالخرزينة .

الإفصاح عن التسويات غير النقدية فى قائمة التدفقات النقدية :-

أ . الموردين وأوراق الدفع :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	البيان
٣٠٤٧٨٢٧	٢٨٩٦٢٥٢	رصيد الموردين وأوراق الدفع آخر الفترة
		<u>يخصم :-</u>
(٢٥٩٢٩٠٤)	(٣٠٤٧٨٢٧)	رصيد الموردين وأوراق الدفع أول الفترة
		<u>يخصم / يضاف :-</u>
(٣٨٠٣٩)	—	فروق إعادة تقييم (معاملات غير نقدية)
(٤١٦٨٨٤)	(١٥١٥٧٥)	قيمة الزيادة فى الموردين وأوراق الدفع

ب . الحسابات الدائنة :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	البيان
١٢٣٩١٦٢	٦٨٣٨٥١	رصيد الحسابات الدائنة آخر الفترة
		<u>يخصم :-</u>
(١٢٨٤٢٣٢)	(١٢٣٩١٦٢)	رصيد الحسابات الدائنة أول الفترة
		<u>يضاف :-</u>
(٤٥٠٧٠)	(٥٥٥٣١١)	قيمة النقص فى الحسابات الدائنة

ج . البنوك الدائنة :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	البيان
١٠١٢٤٢٣٢	٣٤٢١٣٠٧	البنوك الدائنة آخر المدة
		<u>يخصم :-</u>
(٥٤٧٦٠٢٩)	(١٠١٢٤٢٣٢)	البنوك الدائنة أول المدة
		<u>يضاف :-</u>
٤٦٥٠٢	٤٧٩١٧٤	فروق إعادة تقييم (معاملات غير نقدية)
٤٦٩٤٧٠٥	(٦٢٢٣٧٥١)	قيمة الزيادة فى البنوك الدائنة

- ٢٣ -

الموقف الضريبي

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١- ضريبة شركة الأموال :-

الشركة معفاة من ضريبة شركة الأموال حيث أن الشركة تتمتع بالإعفاء الضريبي وفقاً لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ ضمانات و حوافز الإستثمار وذلك لمدة عشر سنوات تبدأ من ٢٠٠٥/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ علماً انه يشمل الأعفاء الفترة من ٢٠٠٤/٩/٢٥ حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١

• سنة ٢٠٠٤

تم فحص دفاتر الشركة من قبل مأمورية ضرائب الإستثمار وقد وردت نماذج (١٨) ولا يستحق ضرائب على الشركة .

• سنة ٢٠٠٥، ٢٠٠٦، ٢٠٠٧

تم تقديم الأقرار الضريبي في الميعاد القانوني وتم فحص دفاتر الشركة من قبل ضرائب الإستثمار ولا يستحق ضرائب على الشركة .

• سنة ٢٠٠٨

تم فحص دفاتر الشركة من قبل مأمورية ضرائب الأستثمار وقد ورد نموذج (٩) ضرائب تحت رقم ٧٢٩٨ بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٢ بوعاء ضريبي مستقل بمبلغ ٢٥٦١٩٥,٧٥ جنيهاً وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني وتم تخفيض الوعاء إلى مبلغ ١٩٩٨٣ جنيهاً وتم سداد الضريبة ولا توجد أي مستحقات ضريبية .

• سنة ٢٠٠٩، ٢٠١٠، ٢٠١١، ٢٠١٢

تم تقديم الأقرار الضريبي في الميعاد القانوني ولم يتم فحص دفاتر الشركة من قبل ضرائب الإستثمار حتى تاريخ إعداد ميزانية الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م.

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 أستحقاق أي 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 ولم ترد أي نماذج من المأمورية حتى تاريخ إعداد ميزانية الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م.

• سنة ٢٠١٣

تم تقديم الأقرارات الشهرية في المواعيد القانونية ولم يتم فحص الشركة من قبل ضرائب مبيعات برج العرب حتى تاريخ إعداد ميزانية الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م.

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 .

- ٢٤ -

● سنة ٢٠٠٥، ٢٠٠٦

تم تقديم الاقرارات الشهرية بالضريبة المستقطعة من المرتبات و توريدها للمصلحة فى المواعيد القانونية وكذلك الاقرارات الربع سنوية ، وتم تقديم التسوية السنوية باجمالى 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 فى المواعيد القانونية وكذلك الاقرارات الربع سنوية ، وتم تقديم التسوية السنوية باجمالى 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 فى الميعاد القانونى ومازال الخلاف داخل اللجنة الداخلية بالمأمورية حتى تاريخ إعداد المركز المالى للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م.

● سنة ٢٠١٠، ٢٠١١، ٢٠١٢، ٢٠١٣

تم تقديم الاقرارات الشهرية بالضريبة المستقطعة من المرتبات و توريدها للمصلحة فى المواعيد القانونية وكذلك الاقرارات الربع سنوية ولم يتم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الاسكندرية حتى تاريخ إعداد المركز المالى للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م.

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 المسحقة بالكامل.

● سنة ٢٠١١، ٢٠١٢، ٢٠١٣

لم يتم فحص دفاتر الشركة من قبل مأمورية ضرائب الاستثمار الاسكندرية شعبة ضرائب الدمغة فى تاريخ إعداد المركز المالى للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م.