

شركة دلتا للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧م

القوائم المالية

فى

٣١ مارس ٢٠١٥

رقم الصفحة	بيان	م
١	تقرير مراقب الحسابات	١
٣-٢	قائمة المركز المالى فى ٣١ مارس ٢٠١٥	٢
٤	قائمة الدخل عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٥ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥	٣
٥	قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٥	٤
٦	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٥ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥	٥
٢٣-٧	الإيضاحات المتممة للمركز المالى	٦

تقرير مراقب الحسابات

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي لشركة دلتا للطباعة و التغليف (ش.م.م) في ٢٠١٥/٣/٣١ وكذا قوائم الدخل و التدفقات النقدية و التغيير في حقوق الملكية و الأيضاحات المتممة لهم عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، والأدارة مسنولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه و العرض العادل و الواضح لها ، وتنحصر مسئوليتنا في أداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها

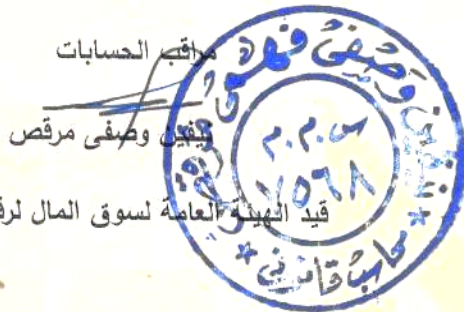
نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري 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 ، و تطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . و يقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقا لمعايير المحاسبة المصرية والمعيار (٢٤١٠) من المعيار المصري لمهام الفحص المحدود ، وتعتبر عن المركز المالي لشركة دلتا للطباعة و التغليف (ش.م.م) في ٢٠١٥ / ٣ / ٣١ ونتائج أعمالها و التغيير في حقوق ملكيتها عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ .

التاريخ ٢٠١٥ / ٥ / ١٣

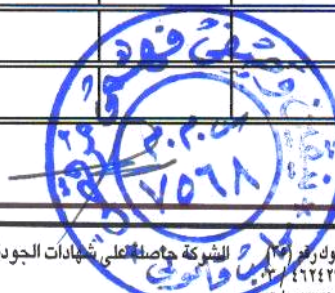


قيد الهيئة العامة لسوق المال لرقم ٣٠٦

- ٢ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف
 شركة مساهمة مصرية
 خاضعة لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧
 قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٥/٠٣/٣١ جنيه مصرى	رقم الإيضاح	البيان
			الأصول غير المتداولة :
٢٤٣.٩٥٧٢	٢٣٦.٧٢٢٥	(٣)	الأصول الثابتة - بالصافى
١.٠٢١٦٠	٣٢٣٢٩٣	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٦٦٤.٠٤٤	٧٥٣.٥٨	(١٦)	أصول ضريبية مؤجلة
٢٥٠.٧٥٧٧٦	٢٤٦٨٣٥٧٦		اجمالى الأصول غير المتداولة (١)
			الأصول المتداولة :
٢.٣٨٩.٥٨	٢.٢٤١.٩٤	(٥)	المخزون
١.٠٢٢٨٦٥	١٩٦٨٢٨٩	(٦)	اعتمادات مستندية
١٥٣١٤٤٤٧٣	٢.٧٤٥١٣٧	(٧)	عملاء واوراق قبض - بالصافى
٧٥٤٤٧٥٣	٧٢١٥٣٨٠	(٨)	حسابات مدينة اخرى
١١٥٥٢٥٢٣	١.٠٧٨٨٢.٠٠		استثمارات مالية بغرض المتاجرة
١١١٧٥٤٠.٢	١.٠٤٦٩٤١٥	(٩)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٦٦٩٩٩.٧٤	٧١٤٢٧٥١٥		مجموع الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة :
١٣٦٥٧٢٥٢	١١.٣٧٢٥٤	(١٠)	بنوك دائنة
٢.٢٧٥٣٩	٧.٦٣٥٢٨	(١١)	موردين واوراق دفع
٩٨٦٩٠	٧٨٣٩٤٤	(١٢)	ضرائب دخل مستحقة
٨٦٩٩.٢	١.٠٧٩٣١.٠	(١٣)	حسابات دائنة اخرى
١٦٦٥٣٣٨٣	١٩٩٦٤.٣٦		مجموع الالتزامات المتداولة
٥.٣٤٥٦٩١	٥١٤٦٣٤٧٩		رأس المال العامل (٢)
٧٥٤٢١٤٦٧	٧٦١٤٧.٥٥		اجمالى الاستثمار (١) + (٢)



- ٣ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧
تابع : قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠١٥

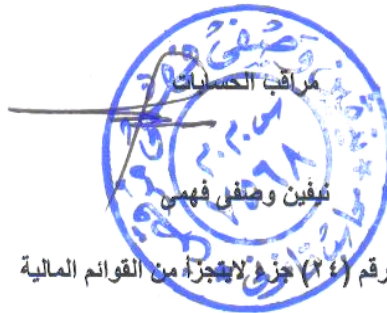
٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٥/٠٣/٣١ جنيه مصرى	رقم الإيضاح	البيان
			يتم تمويله على النحو التالي :- <u>حقوق الملكية :</u>
٢٨٠٠٠٠٠٠	٢٨٠٠٠٠٠٠	(١٤)	رأس المال المدفوع
٣٧١٣٦٠٤٥	٤٦٤٤٤٣٥٢	(١٥)	الأحتياطيات
—	—		أرباح مرحلة
١٠٢٨٥٤٢٢	١٧٠٢٧٠٣		أرباح الفترة
٧٥٤٢١٤٦٧	٧٦١٤٧٠٥٥		أجمالى حقوق الملكية
			<u>الالتزامات غير المتداولة :</u>
—	—		التزامات ضريبة مؤجلة
—	—		أجمالى الالتزامات غير المتداولة
٧٥٤٢١٤٦٧	٧٦١٤٧٠٥٥		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 (٦٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية
- تقرير مراقب الحسابات مرفق

- ٤ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧

قائمة الدخل

عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥

البيان	رقم الإيضاح	من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ مارس ٢٠١٥	من أول يناير ٢٠١٤ حتى ٣١ مارس ٢٠١٤
صافى المبيعات		٢١٩١٤٦٩٤	٢٠٢٢٩٣٣٥
تشغيل للغير (متاجر)		١٣١٣٦	٢٢٨٥٢
تكلفة المبيعات	(١٧)	(١٧٦٠٩٥٦٧)	(١٦٣٦٠٤٥١)
مجموع الربح	—	٤٣١٨٢٦٣	٣٨٩١٧٣٦
مصروفات بيع وتوزيع	(١٨)	(١٥٧٨٥٩)	(١٣٤٤٦١)
مصروفات عمومية وإدارية	(١٩)	(٩٧٤٦٥٣)	(٩٨٩٧٣٦)
مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة		(٤٥٧٠٠٠)	(٤١٢٠٠٠)
أيرادات تشغيل أخرى	(٢٠)	١١٩٤٥٠	٢٧٧٨٥٨
الأرباح الناتجة عن التشغيل	—	٢٨٤٨٢٠١	٢٦٣٣٣٩٧
مصروفات تمويلية		(١٩٦٥٨١)	(٨٩٠٧٨)
فوائد دائنة		١٨٧٥٤	—
أرباح رأسمالية		—	٧٨٧٥
إيرادات صناديق أستثمار	(٢١)	٢٣٥٧١٨	—
إيرادات أخرى	(٢٢)	٤٠٠٠٠	١٧٩٤١٥
فروق تقييم عملات أجنبية	(٢٣)	(٦٤٧١٤٩)	(٣٥٠٩٦)
صافى أرباح الفترة قبل الضريبة	—	٢٢٩٨٩٤٣	٢٦٩٦٥١٣
ضريبة داخلية مؤجلة	(١٦)	٨٩٠١٤	٩٢٦٨٤
ضريبة داخلية عن العام	(١٢)	(٦٨٥٢٥٤)	—
صافى أرباح الفترة	—	١٧٠٢٧٠٣	٢٧٨٩١٩٧
ربحية السهم	(٢٤)	٠,٢٨ قرش	٠,٤٥ قرش

FACTORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA

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

Tel.: (03) 4624276 - (03) 4624277 - (03) 4624278 FAX: (03)4624274

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

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

الشركة حاصلة على شهادات الجودة الآتية:

ISO 9001 : 2008

ISO 14001 : 2004

OHSAS 18001 : 2007

The Global Standard for Packaging & Packaging Materials, 4th Edition,2011.

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

تليفون: ٠٣/٤٦٢٤٢٧٦ - ٠٣/٤٦٢٤٢٧٧ - ٠٣/٤٦٢٤٢٧٨ - ٠٣/٤٦٢٤٢٧٩ فاكس: ٠٣/٤٦٢٤٢٧٤

مكتب الإسكندرية: ت: ٠٣/٥٨٣٧٧٣٩ - ٠٣/٥٨٣٢٠١٦ - ٠٣/٥٨٣٧٧٤٠ فاكس: ٠٣/٥٨٣٧٤٠٧

مكتب القاهرة: ت: ٠٢/٣٣٥١٩٠٥ - ٠٢/٣٣٥١٩٠٦ - ٠٢/٣٣٥١٩٠٧ فاكس: ٠٢/٣٣٥١٩٠٨

سجل تجارى: ١٤٥١ إسكندرية

رأس المال المرخص به: خمسون مليون جنيه مصرى

رأس المال المصرى: ثمانية وعشرون مليون جنيه مصرى

خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

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 مارس ٢٠١٥

الإجمالي	ارباح مرحلة	الأحتياطي العام	الأحتياطي القانوني	راس المال والمدفوع	البيان
٨.٦٩٦٩٢٨	١٦٤٣.٣٤٧	٣١١٩٦٦٨٠	٥.٦٩٩.٠١	٢٨.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٤
٠,٠٠	(٨٢١٥١٧)	٠,٠٠	٨٢١٥١٧	٠,٠٠	المحول للأحتياطي القانوني من أرباح عام ٢٠١٣
٠,٠٠	(٤٧٩٤٧)	٤٧٩٤٧,٠٠			المحول للأحتياطي العام من أرباح عام ٢٠١٣
(١٥٥٦.٨٨٣)	(١٥٥٦.٨٨٣)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	توزيعات أرباح عام ٢٠١٣
٢٧٨٩١٩٧	٢٧٨٩١٩٧	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	أرباح الفترة من ٢٠١٤/١/١ إلى ٢٠١٤/٣/٣١
٦٧٩٢٥٢٤٢	٢٧٨٩١٩٧	٣١١٩٦٦٨٠	٥٨٩١٤١٨	٢٨.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٤/٣/٣١
٧٥٤٢١٤٦٧	١.٢٨٥٤٢٢	٣١٢٤٤٦٢٧	٥٨٩١٤١٨	٢٨.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٥
٠,٠٠	(٥١٤٢٧١)	٠,٠٠	٥١٤٢٧١	٠,٠٠	المحول للأحتياطي القانوني من أرباح عام ٢٠١٤
٠,٠٠	(٨٧٩٤.٣٦)	٨٧٩٤.٣٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	المحول للأحتياطي العام من أرباح عام ٢٠١٤
(٩٧٧١١٥)	(٩٧٧١١٥)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	توزيعات أرباح عام ٢٠١٤
١٧.٢٧.٠٣	١٧.٢٧.٠٣	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	أرباح الفترة من ٢٠١٥/١/١ إلى ٢٠١٥/٣/٣١
٧٦١٤٧.٥٥	١٧.٢٧.٠٣	٤٠.٣٨٦٦٣	٦٤.٥٦٨٩	٢٨.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/٣/٣١

- ٦ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف

(شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	البيان
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٦٩٦٥١٣	٢٢٩٨٩٤٣	صافي الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية
		يتم تسويته بالتالي :-
١١٧١٩٨٦	٨٥٧٦٧٢	يضاف : الإهلاك
١٣٤٥٨	٤٠١٨١٧	يضاف : فروق إعادة تقييم عملات أجنبية
(٧٨٧٥)	—	يخصم : أرباح رأسمالية
—	(٢٢٠٨٣٩)	يخصم : إعادة تقييم استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٣٨٧٤٠٨٢	٣٣٣٧٥٩٣	ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
٢٧٩٠٧٠٧	(٧٩٧٤٦٠)	التغيير في المخزون والاعتمادات المستندية
(٤٧٥٤١٨٠)	(٥٤٣٠٦٦٤)	التغيير في أرصدة العملاء وأوراق القبض
١٣٠٤٠٠٢	٣٢٩٣٧٣	التغيير في حسابات مدينة أخرى
—	٩٨٥١٦٢	التغيير في الاستثمارات بغرض المتاجرة
٢٤٠٤٠١	٢٠٩٤٠٨	التغيير في الأرصدة الدائنة
(٤٠٠٠)	—	التغيير في ضريبة الدخل المسددة
٢١٣٦٤٨٤	٥٠٣٥٩٨٩	التغيير في أرصدة الموردين وأوراق الدفع
٥٥٨٧٤٩٦	٣٦٦٩٤٠١	صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٠٠٢٠٤)	(١٥٥٣٢٥)	مدفوعات شراء أصول (-)
٥٥٣٤٠	—	مقبوضات بيع أصول (+)
(٤٦٧٣٠)	(٢٢١١٣٣)	التغيير في مشروعات تحت التنفيذ (-)
(١٩١٥٩٤)	(٣٧٦٤٥٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٣٠٥٣١٧	(٢٦١٩٩٩٨)	مدفوعات إلى / متحصلات من البنوك
(٩٩٦٠٨٨٣)	(٩٧٧١١٥)	توزيعات أرباح (-)
(٨٦٥٥٥٦٦)	(٣٥٩٧١١٣)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٣٤٥٨)	(٤٠١٨١٧)	يضاف : فروق تقييم عملات أجنبية
(٣٢٧٣١٢٢)	(٧٠٥٩٨٧)	صافي النقدية وما في حكمها
١٤٤١١٦٥٥	١١١٧٥٤٠٢	صافي النقدية وما في حكمها أول الفترة
١١١٣٨٥٣٣	١٠٤٦٩٤١٥	صافي النقدية وما في حكمها آخر الفترة



الشركة حاصلة على شهادات الجودة الآتية :

ISO 9001 : 2008
ISO 14001 : 2004
OHSAS 18001 : 2007
The Global Standard for Packaging & Packaging
Materials, 4th Edition, 2011.

الإدارة والمصانع : مدينة برج العرب الجديدة - المنطقة الصناعية الثانية قطعة رقم (٨) بلوك رقم (٣٥)
تليفون : ٤٦٢٤٧٦٦ - ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٧ - ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٨ - ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٤ : فاكس : ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٤
مكتب الاسكندرية : ت : ٥٨٣٧٣٩٩ - ٠٣ / ٥٨٣٣٠١٦ - ٠٣ / ٥٨٣٧٣٩٩ : فاكس : ٠٣ / ٥٨٣٧٤٠٧
مكتب القاهرة : ت : ٣٣٣٥١٩٠٥ - ٠٢ / ٣٣٣٥١٩٠٦ - ٠٢ / ٣٣٣٥١٩٠٥
سجل تجاري : ١٤٥١ / اسكندرية
رأس المال المرخص به : خمسون مليون جنيه مصري
رأس المال المصدر : ثمانية وعشرون مليون جنيه مصري
خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

ACTORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA

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

Tel.: (03) 4624276 - (03) 4624277 - (03) 4624278 FAX : (03) 4624274

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٣١ مارس ٢٠١٥**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 الألكندرية بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٢م .
وقيدت أسهم الشركة فى بورصتى القاهرة والألكندرية بتاريخ ٢١/٥/٢٠٠٨م .
عنوان الشركة المسجل هو مدينة برج العرب الجديدة - المنطقة الصناعية الثانية - قطعة رقم (٨) بلوك (٣٥) - الألكندرية .
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 ٣١ مارس ٢٠١٥م طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ٢٩ أبريل ٢٠١٥م .

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

يتم أعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الأستمرارية 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 بإستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ المعاملة ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية بإستخدام 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 بإستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الأعراف الأولى ، ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بإستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة .

٢- الأصول الثابتة :-

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

وبالمثل عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة يتم الاعتراف بتكليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال 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 الإفتراضى للأصل على النحو التالى :-

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 أقتصادية 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 اثبات 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 .

٣- 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 .

٤- 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 .

٥- المخزون :-

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

صافى القيمة البيعية هى سعر البيع التقديرى فى سياق النشاط العادى ناقصا التكلفة التقديرية للإلتزام 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 في الفترة التي حدث فيها هذا الرد .

٦- العلاء والمتحصلات الاخرى :-

يتم اثبات العلاء والمتحصلات الاخرى بالقيمة الاصلية للفاتورة ناقصا خسائر الاضحلال ويتم قياس خسائر الاضحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعلاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ويتم الاعتراف بخسائر الاضحلال بقائمة الدخل ويتم الاعتراف برد خسائر الاضحلال في قائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها هذا الرد .

٧- 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 للإففاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام وفي حالة استخدام المخصص يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية .

٨- 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 الأحتياطي 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 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 القروض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل ، ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الإعتراض 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 . ويتم إحتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أى خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءا من معدل الفائدة الفعال ويدير الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل .

١٠- ضرائب الدخل المؤجلة :-

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة باتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) 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 . ويتم إثبات الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفروق الزمنية المؤقتة الخاضعة للضريبة بينما لا يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة إلا إذا توافر إحتمال قوى بإمكانية تحقق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل للإنتفاع بهذه الأصول .

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

١١ - الإعتراف بالإيراد :-

يتم الإعتراف بالإيراد إلى المدى الذى 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 بالصافى بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم . فيما يلى الاعتبارات الخاصة التى يجب أن تتحقق قبل الأعتراف بالإيراد .

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

- ١- أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الاساسية 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 الايراد بشكل دقيق.
 - ٤- ان يتوفر توقع كافٍ عن تدفق المنافع الإقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة.
 - ٥- امكانية تحديد قيمة التكاليف التى تحملتها أو ستتحمّلها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.
- **التشغيل للغير :** يتم الإعتراف بإيرادات التشغيل للغير عند أداء الخدمة وإصدار الفاتورة .
 - **إيرادات الفوائد :** يتم الإعتراف بإيراد الفوائد بإستخدام طريقة العائد الفعلى ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل ضمن إيرادات تمويلية.

١٢ - المصروفات :-

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

١٣ - تكاليف الإقتراض :-

يتم رسملة الاقتراض المتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذى 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 ، وتتمثل تكاليف الإقتراض فى الفوائد والتكاليف الأخرى التى تتفقها الشركة لإقتراض 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 وبنفس أسس التعامل مع الغير .

١٥ - التقديرات المحاسبية :-

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإفتراضات تؤثر على قيم الأصول ، الألتزامات ، 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 أضمحل ، 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 المقدره 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 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 أخر 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 .

١٧- قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع 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 الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى و التسهيلات الأتئمانية طبقاً لأسس تقييم الأصول و الإلتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الادوات 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 لإن معظم المديونيات تتمثل في عملاء ذوى سمعة حسنة و ملاءة مالية جيدة .

• خطر العملات الاجنبية

يتمثل خطر العملات الاجنبية في التغيرات في سعر الصرف و الذى يؤثر على المدفوعات و المقبوضات بالعملات الاجنبية وكذلك تقييم الأصول و الإلتزامات بالعملات الاجنبية ويتم تقييم أرصدة الاصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية باستخدام السعر الرسمي في تاريخ الميزانية .

٢٠- توزيعات الأرباح :-

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

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

١- يبدأ بإقتطاع مبلغ يوازي ٥% من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع .

٢- ثم يوزع ١٠% من تلك الأرباح على العاملين بالشركة طبقاً للقواعد التي 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 في الشركة حصص تأسيس يدفع قيمتها من الأرباح بشرط ألا تزيد 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 في الأرباح أو يرحل بناءً على قرار مجلس الإدارة إلى السنة المقبلة أو يكون احتياطي غير عادي أو مال استهلاك غير عادي .

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

تتمثل قيمة الإلتزامات المحتملة في ٣١ مارس ٢٠١٥م بمبلغ ١٣٨٨٠٠٠,٠٠ جنيهاً وهي عبارة عن قيمة خطابات ضمان نهائية صادر لصالح السادة / الشركة المصرية للصناعات الدوائية – إبيبيكو استحقاق ٣٠ يونيو ٢٠١٥م وشركة الأسكندرية للأدوية أستحقاق ٣١/٥/٢٠١٥م .

٢٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المرتبطة بها :-

أ- تتمثل الأدوات المالية للشركة في 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 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 التغييرات في التدفقات النقدية المستقبلية بسبب التغييرات 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 وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغييرات في ظروف الأعمال حيث لم يكن هناك تغييرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م.

يتكون رأس المال من أسهم رأس المال والأحتياطي والأرباح المرحلة ويبلغ في ٣١ مارس ٢٠١٥م مبلغ ٧٤٤٤٤٣٥٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤م مبلغ ٦٥١٣٦٠٤٥ جنيه مصري).

س- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لعام ٢٠١٤ لتتماشى مع عرض القوائم المالية لهذه الفترة ، حيث تم إعادة احتساب نصيب السهم في الأرباح على أساس ٥٦٠٠٠٠٠ سهم بدلاً من ٢٨٠٠٠٠٠ سهم ، حيث تم تجزئة السهم بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٨ يونية ٢٠١٤ و موافقة إدارة القيد بالبورصة بتاريخ ٢٤ يولية ٢٠١٤ لتصبح قيمة السهم الأسمية خمسة جنيهات موزعة على ٥٦٠٠٠٠٠ سهم بدلاً من عشرة جنيهات موزعة على ٢٨٠٠٠٠٠ سهم .

المعدل ٣١ مارس ٢٠١٥	بعد التعديل ٣١ مارس ٢٠١٤	البيان
١٧٠٢٧٠٣	٢٧٨٩١٩٧	صافي ربح الفترة (بعد الضريبة الداخلية)
(١٦٧٥٧)	(٢٦٤٩٧٤)	نصيب العاملين في الأرباح (المقدرة) يخصم:
١٥٤٠٩٤٦	٢٥٢٤٢٢٣	صافي الأرباح بعد خصم نصيب العاملين في الأرباح المقدرة
٥٦٠٠٠٠٠	٥٦٠٠٠٠٠	عدد الأسهم
٠,٢٨ قرشاً	٠,٤٥ قرشاً	ربحية السهم

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

ظهرت الأصول الثابتة بصافي قيمتها الدفترية بعد خصم مجمع الأهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٥م وتتمثل الإضافات والإستبعادات خلال الفترة:-

البيانات	الأراضي	المباني	الألات و المعدات	وسائل نقل	عدد و أدوات	أثاث و معدات	الإجمالي
التكلفة في ٢٠١٥/٠١/٠١	٤٧٢١٠٢٢	٨٧٥٩٨٤٤	٣٨٧٣٠٥٥٧	١٨٣٣٨٥٠	١٤٣٨٣٦٠	٨٢٣٢٥٢	٥٦٣٠٦٨٨٦
(+) الإضافات ٢٠١٥/٠٣/٣١ إلى ٢٠١٥/٠١/٠١	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٠٥٤٦	٤٧٧٩	١٥٥٣٢٥
(-) الإستبعادات ٢٠١٥/٠٣/٣١ إلى ٢٠١٥/٠١/٠١	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
التكلفة في ٢٠١٥/٠٣/٣١	٤٧٢١٠٢٢	٨٧٥٩٨٤٤	٣٨٧٣٠٥٥٧	١٨٣٣٨٥٠	١٥٨٨٩٠٦	٨٢٨٠٣١	٥٦٤٦٢٢١١
مجمع الأهلاك في ٢٠١٥/٠١/٠١	٠,٠٠	١١٣٦٣٣٦	٢٨٧٧٥٤٤٩	٨٦٩٥٥٠	٧٦٩٦٨٥	٤٤٦٢٩٤	٣١٩٩٧٣١٤
(+) مصروف أهلاك الفترة ٢٠١٥/٠٣/٣١ إلى ٢٠١٥/٠١/٠١	٠,٠٠	٤٣٧٩٩	٦٦٤٢٨٢	٩٥١١٠	٣٤١٣٩	٢٠٣٤٢	٨٥٧٦٧٢
(-) مجمع أهلاك الإستبعادات ٢٠١٥/٠٣/٣١ إلى ٢٠١٥/٠١/٠١	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
رصيد مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/٠٣/٣١	٠,٠٠	١١٨٠١٣٥	٢٩٤٣٩٧٣١	٩٦٤٦٦٠	٨٠٣٨٢٤	٤٦٦٦٣٦	٣٢٨٥٤٩٨٦
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٥/٠٣/٣١	٤٧٢١٠٢٢	٧٥٧٩٧٠٩	٩٢٩٠٨٢٦	٨٦٩١٩٠	٧٨٥٠٨٣	٣٦١٣٩٥	٢٣٦٠٧٢٢٥
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٤/١٢/٣١	١١٢١٠٢٢	٧٦٢٣٣٥٠٨	٩٩٥٥١٠٨	٩٦٤٣٠٠	٦٦٨٦٧٥	٣٧٦٩٥٨	٢٤٣٠٩٥٧٢
أصول مهلكة دفترياً ومازلت تعمل	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٣٠٩٤٩١	٢٠٥٨٣٠	٥٣٦٤	٤٧١٢	١٢٥٢٥٣٩٧

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 التالي :-

البيان	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤
ضمن تكلفة المبيعات - إيضاح رقم (١٧)	٧٦٧٧٨٢	١٠٥٧٣٨٥
ضمن مصاريف عمومية وبيعية - إيضاح رقم (١٧ و ١٨)	٨٩٨٩٠	١١٤٦٠١
الأجمالي	٨٥٧٦٧٢	١١٧١٩٨٦

٤ - مشروعات تحت التنفيذ :-

البيان	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
تكوين سلعى آلات و معدات و مباني	١٠٢١٦٠	١٠٢١٦٠
أنفاق استثمارى (آلات و معدات)	٢٢١١٣٣	—
الأجمالي	٣٢٣٢٩٣	١٠٢١٦٠

٥- المخزون السلعي :-

البيان	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
المواد الخام	١٣٣٨٦٨.٣	١٤٦٦٠٥٦٨
مخزن قطع غيار	٣١٢٣٨٥٤	٣٠٦٥٤٤٢
مخزن مستلزمات الإنتاج	٧٣٣٣٢٥	٤٣٤٥٣٤
مخزن سلندرات	٢٤٥٠	٢٤٥٠
خامات بقاعات الإنتاج	٢٩٩٤٦٦٢	٢٢٢٦٠٦٤
الأجمالي	٢٠٢٤١٠٩٤	٢٠٣٨٩٠٥٨

٦- اعتمادات مستندية :-

البيان	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
اعتمادات مستندية بغرض شراء خامات	١٩٦٨٢٨٩	١٠٢٢٨٦٥
الأجمالي	١٩٦٨٢٨٩	١٠٢٢٨٦٥

٧- العملاء و أوراق القبض :-

البيان	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
العملاء	١٨٣٥٦٢٩٣	١٣٥٩٢٩٥١
أوراق قبض	٢٤٦٤١٠٣	١٧٩٦٧٨١
<u>يخصم :- الأضحلال في قيمة العملاء</u>	<u>(٧٥٢٥٩)</u>	<u>(٧٥٢٥٩)</u>
الأجمالي	٢٠٧٤٥١٣٧	١٥٣١٤٤٧٣

٨- حسابات مدينة أخرى :-

البيان	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
مدينون متنوعون	٩٦٩٥٦	٩١٩٩٤
سلف عاملين	٣١٧٣٧	٣٠٦٨٧
دفعات من تحت ح/ توزيع أرباح على العاملين	٤٢٢٥٢٨	٩٧٨٤٤٠
ضريبة خصم مدينة	٣٧٣٧٣	١١١٧٧
تأمينات لدى الغير	٤٩٩٦٥	٤٩٩٦٥
مصروفات مدفوعة مقدماً	١٩٧٢٨٠	١٣٦٨٣٨
ضريبة مبيعات حكومية	٦٢٢٧٩١٣	٦٠١٧١٤٤
حسابات مدينة موردين	١٠٦٤٤٩	١٨٣٣٢٩
جارى مصلحة ضرائب المبيعات (سلع رأسمالية)	٤٥١٧٩	٤٥١٧٩
الإجمالي	٧٢١٥٣٨٠	٧٥٤٤٧٥٣

• المصروفات المدفوعة مقدماً

البيان	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
مصاري ف تجديد وثائق تأمين	١١١١٣٩	١١١٣٤٠
مصاري ف تجديد اشترك جهات خدمية	٨٦١٤١	٢٥٤٩٨
الإجمالي	١٩٧٢٨٠	١٣٦٨٣٨

• ضريبة مبيعات حكومية

ظهرت ضمن حسابات مدينة أخرى رصيد ضريبة مبيعات حكومية فى ٣١ مارس ٢٠١٥ بمبلغ (٦٢٢٧٩١٣ جنيهاً) ويمثل ضريبة مبيعات مدخلات مبيعات حكومية لقطاع الأدوية حملت على حساب مدين جارى مصلحة الضرائب على المبيعات ولم يتم تحميلها على حساب التكلفة خلال الأعوام من ٢٠٠٨م حتى ٣١ مارس ٢٠١٥ م.

٩- النقدية بالبنوك والصندوق :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	البيان
٩٥٨.٤٤٨	٩٤٣٨٩٤٣	<u>أ- جنيه مصرى :</u>
—	٤٣٣١٨	حسابات جارية
٨.٠٠٠.٠٠٠	—	نقدية بالصندوق
١٠٣٨.٤٤٨	٩٤٨٢٢٦١	ودائع
		<u>الأجمالى</u>
٧٩٤٩٥٤	٩٨٧١٥٤	<u>ب- عملة اجنبيه :</u>
		حسابات جارية
١١١٧٥٤٠٢	١٠٤٦٩٤١٥	<u>الأجمالى</u>

١٠- البنوك الدائنة :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	البيان
٣٢٣٥٩٢١	٢٠٠٤١٧٤	<u>أ- جنيه مصرى :</u>
		حسابات جارية
١٠٤٢١٣٣١	٩٠٣٣٠٨٠	<u>ب- عملة اجنبيه :</u>
		حسابات جارية
١٣٦٥٧٢٥٢	١١٠٣٧٢٥٤	<u>الأجمالى</u>

١١- الموردين وأوراق الدفع :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	البيان
٨٠٢٩٥٠	٤٣٤٩٨٤٥	موردين محليين
٣١٨٠٩٢	—	تسهيلات موردين
٩٠٦٤٩٧	٢٧١٣٦٨٣	أوراق الدفع
٢٠٢٧٥٣٩	٧٠٦٣٥٢٨	<u>الأجمالى</u>

١٢- ضريبة داخلية :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	البيان
٩٨٦٩٠	٦٨٥٢٥٤	ضريبة داخلية خلال الفترة
٥٦١٠	—	+ ضريبة دخل فروق فحص عام ٢٠٠٨
١٠٤٣٠٠	٦٨٥٢٥٤	<u>أجمالى الضريبة الداخلية</u>

١٣- حسابات دائنة أخرى :-

البيان	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
دائنون متنوعون	٤٨٢٦٩٨	٤٤٤٩٧٤
مصرفات مستحقة	١٤٣٢٤٠	١٩٠٣٥٢
تأمينات للغير	١٥٠٠٠	٩٥٠٠٠
ضريبة كسب عمل	٦٩٥٦١	٤٢٨٩٦
ضريبة مبيعات	٢٤٦٥٥١	٨٣٧٠١
ضريبة خصم وأضافة	٣١٦٩٦	١٢٩٧٩
الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية	٩٠٥٦٤	—
الإجمالي	١٠٧٩٣١٠	٨٦٩٩٠٢

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 ٥٦٠٠٠٠٠٠ 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 ٥٦٠٠٠٠٠٠ سهم بدلاً من ٢٨٠٠٠٠٠٠ سهم .

١٥- الأحتياطيات :-

يتم تدعيم الأحتياطيات وفقاً للمادة (٥٥) من النظام الأساسي للشركة وقد بلغ رصيد الأحتياطيات في ٣١ مارس ٢٠١٥م مبلغ (٤٦٤٤٤٣٥٢) جنيهاً).

البيان	احتياطي قانوني	احتياطي عام	أجمالي
الرصيد في ٢٠١٥/٠١/٠١	٥٨٩١٤١٨	٣١٢٤٤٦٢٧	٣٧١٣٦٠٤٥
محول من ح / التوزيع عام ٢٠١٤	٥١٤٢٧١	٨٧٩٤٠٣٦	٩٣٠٨٣٠٧
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥	٦٤٠٥٦٨٩	٤٠٠٣٨٦٦٣	٤٦٤٤٤٣٥٢

١٦- الأصول الضريبية المؤجلة :-

البيان	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
رصيد أول الفترة (أصول - إلتزامات)	٦٦٤٠٤٤	٣١٩٥٣١
يضاف :- المحمل على قائمة الدخل عن فروق ضريبية	٨٩٠١٤	٣٤٤٥١٣
رصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥ (اصول)	٧٥٣٠٥٨	٦٦٤٠٤٤

١٧- تكلفة المبيعات :-

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

البيان	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤
خامات منصرفه للتشغيل	١٤٦٠٤٣١٠	١٣٣٦٣٢٤٥
مصرفات صناعية	٢٢٣٧٤٧٥	١٩٣٩٨٢١
أهلاكات صناعية	٧٦٧٧٨٢	١٠٥٧٣٨٥
إجمالي تكلفة الإنتاج التام	١٧٦٠٩٥٦٧	١٦٣٦٠٤٥١

المصروفات الصناعية :-

م	البيان	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤
١	أجور و مرتبات	٨٤٤٧٧٦	٧٦١٥٢٤
٢	مساهمة الشركة فى التأمينات الاجتماعية	١١٢٣٢٤	١٠١٢٧٠
٣	مستلزمات إنتاج	٤٨١١٣٥	٣٤٧٠٨٦
٤	تجهيزات فنية - سلندرات	٧٧٥٣٠	٣٥٩٧٠
٥	مصروفات قطع غيار	٢٣٩٥٨٨	٢٥٥٠٤٥
٦	مواد ومهمات	٥٤٧٧	٢٦٦٤
٧	مصروفات صيانة	٢٥٣٥٠	٩٣١٥٥
٨	قوى محرقة	٣٣٦٥٨٩	٢٠٣٨٥٨
٩	مصروفات سيارات	٤٩٣٦٥	٥١٠٩٨
١٠	مصاريف تأمين	٢١٣١٠	٢٦١٥٠
١١	تأجير وسائل نقل و أنتقال و بدل سفر و انتقال	٨٢٦٢	٤٧٦٢
١٢	مصروفات اخرى	٣٥٧٦٩	٥٧٢٣٩
	الأجمالي	٢٢٣٧٤٧٥	١٩٣٩٨٢١

١٨ - مصروفات بيعية و تسويقية :-

م	البيان	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤
١	أجور و مرتبات	٧٤٩٧٤	٥٢٨٥٩
٢	مساهمة الشركة فى التأمينات الاجتماعية	٦٢١١	٤٩٢٥
٣	مصروفات سيارة	٦٦٩٨	٦٩٢٧
٤	مصاريف تصدير	١٢٨٦٢	٤٤٠٦٧
٥	مصاريف تأمين	٣١١٧	٣٨٤٠
٦	عمولة بيع	٢٩٧٥٩	١٤٥١٢
٧	أهلاك بيعي	١٢٢٨١	٥٢٨١
٨	مصروفات أخرى	١١٩٥٧	٢٠٥٠
	الأجمالي	١٥٧٨٥٩	١٣٤٤٦١

١٩- المصروفات العمومية و الادارية :-

م	البيان	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤
١	أجور و مرتبات	٤٨٨٥٠١	٣٩٦٧٤٦
٢	مساهمة الشركة فى التأمينات الاجتماعية	٥٣١٩٣	٤٤٠٥٩
٣	مصروفات صيانة	١٠١٦٦	٢٧٨٠
٤	أدوات كتابية و مطبوعات و مستلزمات كمبيوتر	٣٣٢٨٩	٤٨٠٠
٥	كهرباء و مياه	٣٣٩٨٣	٢٣٣٢٣
٦	مستلزمات تصوير	—	٢٢٠٠
٧	إعلان و نشر	١٥٢٥٠	٢٦٣٣٥
٨	تطوير و بحوث	١٠٨٦٤	٨٥٧٢
٩	مصاريف سيارات	١٠٧١٣	٥٣١٨
١٠	مصروفات سفر و أنتقال و تأجير و وسائل نقل	٤٠٦٩٩	٣٦١٠٧
١١	أكراميات	٨٥٧٢٣	٢٠٩٩٨٩
١٢	مصاريف تليفون و فاكس	٢٧٢٥	٣١٠٧
١٣	مصاريف تأمين	١١٦٣	٩٠٢
١٤	أشتراكات و رسوم و بريد و دمهنة	٦٢٤٨٩	٥٥٠٢٠
١٥	تبرعات	١٠٠٠٠	٢٥٠٠٠
١٦	أهلاك اصول ثابتة (ايضاح ٣)	٧٧٦٠٩	١٠٩٣٢١
١٧	مصروفات اخرى	٣٨٢٨٦	٣٦١٥٧
الأجمالى		٩٧٤٦٥٣	٩٨٩٧٣٦

٢٠- إيرادات تشغيل اخرى :-

البيان	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤
خصم مكتسب	٤٠٦٣٣	١٩٨١٧٠
مبيعات هالك	٧٨٨١٧	٧٩٦٨٨
الأجمالى	١١٩٤٥٠	٢٧٧٨٥٨

٢١- إيرادات صناديق استثمار :-

البيان	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤
إيرادات صناديق استثمار محققة	١٤٨٧٩	—
إيراد إعادة تقييم صناديق استثمار	٢٢٠٨٣٩	—
الأجمالى	٢٣٥٧١٨	—

٢٢- الأيرادات الأخرى :-

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	البيان
١٤٥٠٠	٤٠٠٠٠	إيرادات إيجارات
١٢٩٣	—	تعويضات
١٦٣٦٢٢	—	إيرادات متنوعة
١٧٩٤١٥	٤٠٠٠٠	الأجمالي

٢٣- المعاملات مع الأطراف ذو العلاقة :-

وهو يتمثل فى قيمة ايجار مخازن وماكنة وغرفة مؤثثة بمكتب اتصالات الأسكندرية لشركة شقيقة وقد بلغت ايرادات الإيجارات حتى ٣١ مارس ٢٠١٥م مبلغ (٤٠٠٠٠٠ جنيهاً) كذلك يوجد أستئجار غرفة مؤثثة بمكتب اتصالات القاهرة بلغت قيمتها حتى ٣١ مارس ٢٠١٥م مبلغ (١٥٠٠٠ جنيهاً) وقد تم تطبيق السعر المحايد بنفس أسس التعامل مع الغير.

٢٤- فروق إعادة تقييم عملات أجنبية :-

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	البيان
(١٣٤٥٨)	٤٠١٨١٧	فروق إعادة تقييم عملات اجنبية غير محققة
(٢١٦٣٨١)	٢٤٥٣٣٢	يضاف / يخصم :- فروق تقييم عملات اجنبية محققة
(٣٥٠٩٦)	٦٤٧١٤٩	الأجمالي

٢٤- ربحية السهم :-

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٧٨٩١٩٧	١٧٠٢٧٠٣	صافى ربح الفترة (بعد الضريبة المؤجلة)
(٢٦٤٩٧٤)	(١٦١٧٥٧)	يخصم :- نصيب العاملين فى الارباح (المقدرة)
٢٥٢٤٢٢٣	١٥٤٠٩٤٦	صافى الأرباح بعد خصم نصيب العاملين فى الأرباح المقدرة
٥٦٠٠٠٠٠	٥٦٠٠٠٠٠	عدد الأسهم
٠,٢٤ قرشاً	٠,٢٨ قرشاً	ربحية السهم

تم إعداد ربحية السهم بعد خصم نصيب العاملين فى الأرباح المقترحة ولايوجد 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 فى ٣١ مارس ٢٠١٥م يتمثل رصيد النقدية وما فى حكمها مبلغ وقدره (١٠٤٦٩٤١٥ جنيهاً) فى حسابات جارية بالبنوك وودائع ونقدية بالخزينة .

الأفصاح عن التسويات غير النقدية فى قائمة التدفقات النقدية :-

أ . الموردین وأوراق الدفع :-

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	البيان
٥٠٣٢٧٣٦	٢٠٢٧٥٣٩	رصيد الموردین وأوراق الدفع آخر الفترة يخصم :-
(٢٨٩٦٢٥٢)	(٧٠٦٣٥٢٨)	رصيد الموردین وأوراق الدفع أول الفترة يخصم / يضاف :-
—	—	فروق إعادة تقييم (معاملات غير نقدية)
٢١٣٦٤٨٤	(٥٠٣٥٩٨٩)	قيمة الزيادة فى الموردین وأوراق الدفع

ب . الحسابات الدائنة :-

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	البيان
٩٢٤٢٥٢	١٠٧٩٣١٠	رصيد الحسابات الدائنة آخر الفترة يخصم :-
(٦٨٣٨٥١)	(٨٦٩٩٠٢)	رصيد الحسابات الدائنة أول الفترة
٢٤٠٤٠١	٢٠٩٤٠٨	قيمة الزيادة فى الحسابات الدائنة

ج . البنوك الدائنة :-

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	البيان
٤٧٢٦٦٢٤	١١٠٣٧٢٥٤	البنوك الدائنة آخر المدة يخصم :-
(٣٤٢١٣٠٧)	(١٣٦٥٧٢٥٢)	البنوك الدائنة أول المدة يضاف :-
١٣٤٥٨	—	فروق إعادة تقييم (معاملات غير نقدية)
(١٣١٨٧٧٥)	(٢٦١٩٩٩٨)	قيمة الزيادة فى البنوك الدائنة

د . استثمارات مالية بغرض المتاجرة :-

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	البيان
—	١٠٧٨٨٢٠٠	رصيد استثمارات مالية بغرض المتاجرة آخر المدة يخصم :-
—	(١١٥٥٢٥٢٣)	رصيد استثمارات مالية بغرض المتاجرة أول المدة يخصم :-
—	(٢٢٠٨٣٩)	فروق عوائد تقييم وثنائى استثمار (معاملات غير نقدية)
—	(٩٨٥١٦٢)	قيمة النقص / الزيادة فى استثمارات مالية بغرض المتاجرة

- ٢٢ -

الموقف الضريبي**في ٣١ مارس ٢٠١٥****١- ضريبة شركة الأموال :-**

الشركة معفاة من ضريبة شركة الأموال حيث أن الشركة تتمتع بالإعفاء 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 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 ٢٠١٣/١٢/٢م 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 أى مستحقات ضريبية .

• سنة ٢٠٠٩ حتى سنة ٢٠١٤

تم تقديم الأقرار الضريبي في الميعاد القانوني ولم يتم فحص دفاتر الشركة من قبل ضرائب الإستثمار حتى تاريخ إعداد المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٥م.

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 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 ٢٠١٣ ، ٢٠١٤

تم تقديم الأقرارات الشهرية في المواعيد القانونية ولم يتم فحص الشركة من قبل ضرائب مبيعات برج العرب حتى تاريخ إعداد المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٥م.

- ٢٣ -

٣- الضريبة الموحدة على دخل الأشخاص الطبيعيين – المرتبات و ما فى حكمها :-

● سنة ٢٠٠٤

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

● 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 بإجمالى 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 بإجمالى المرتبات عن سنة ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ وتم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الإسكندرية وورد نموذج رقم ٣٨ بتاريخ ٢٠١١/٩/١٤ بمبلغ ٣١٤٥٧,١١ جنيهاً بوجود فروق ضريبة مستحقة على الشركة وتم الطعن عليه فى الميعاد القانونى ومزال الخلاف داخل اللجنة الداخلية بالمأمورية حتى تاريخ إعداد المركز المالى للشركة فى ٣١ مارس ٢٠١٥م.

● سنة ٢٠١٠ حتى سنة ٢٠١٤

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 الإسكندرية حتى تاريخ إعداد المركز المالى للشركة فى ٣١ مارس ٢٠١٥م.

٤- ضريبة الدمغة :-

● سنة ٢٠٠٢ ، ٢٠٠٩ ، ٢٠١٠

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

● سنة ٢٠١١ حتى سنة ٢٠١٤

لم يتم فحص دفاتر الشركة من قبل مأمورية ضرائب الاستثمار الإسكندرية شعبة ضرائب الدمغة حتى تاريخ إعداد المركز المالى للشركة فى ٣١ مارس ٢٠١٥م.