

شركة فرتيكا للصناعة والتجارة vertika for industry & trade

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

وتقرير مراقب الحسابات

الصفحة

المحتويات

---

١-٢	تقرير مراقب الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)
٥	قائمة الدخل الشامل
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧	قائمة التغير في حقوق المساهمين
٨-٢٢	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

---

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة فريتيكا للصناعة والتجارة vertika for industry & trade

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة فريتيكا للصناعة والتجارة vertika for industry & trade - والمتمثلة فى قائمة المركز المالى عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل (الأرباح والخسائر) والدخل الشامل والتدفق النقدى والتغير فى حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ ، و ملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة المنشأة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً وخالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسؤوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية فى ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء أحكام القوانين واللوائح المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات فى القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التى تم إختيارها على الحكم الشخصى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى إعتبراره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى اعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.



### الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي لشركة فريتيكا للصناعة والتجارة vertika for industry & trade في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

### تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

البيانات المالية الواردة بتقرير المنشأة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر المنشأة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في : ٢٨ فبراير ٢٠٢٢



شركة فرتيكا للصناعة والتجارة vertika for industry & trade

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (بالجنية المصري)

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٢ ٣٦٩ ٥٨٦	١ ٨٣٢ ٦٤١	٥	أصول ثابتة (بالصافي)
٦٣٦ ١٢٤	١٢٧ ٢٢٤	٦	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٣ ١٠٧ ٧٥٠	٥ ٠٩٥ ٦٢٣	٧	أصول حق انتفاع (بالصافي)
-	-	٨	استثمارات في شركات تابعة
١٤٧ ٨٧٧	-	٩	أصول ضريبية مؤجلة
١٠٧ ١٥٦	١٢٢ ٦٥٦		مشروعات تحت التنفيذ
<b>٦ ٣٦٨ ٤٩٣</b>	<b>٧ ١٧٨ ١٤٤</b>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٤ ٤٢٢ ٦٠٢	١ ٣٧١ ٠٨٦	١٠	أعمال تحت التنفيذ
٧ ٣٤٩ ٥٢٠	٨ ٥٢٧ ٠٥٠	١١	العلاء و أوراق قبض
٦١٢ ٢٨١	٦٩٧ ٦٤١	١٢	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٣٣ ١٦٣	٢١٨ ١٧٨	١٣	نقدية بالبنوك و الصندوق
<b>١٢ ٦١٧ ٥٦٦</b>	<b>١٠ ٨١٣ ٩٥٥</b>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
<b>١٨ ٩٨٦ ٠٥٨</b>	<b>١٧ ٩٩٢ ٠٩٩</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٢ ٣٥٣ ٠٠٠	٢ ٣٥٣ ٠٠٠	١٤	رأس المال المصدر و المدفوع
١٣٤ ٨٩٧	١٦٢ ٩٧٣	١٥	إحتياطي قانوني
٥٣٠ ٥٣٥	١ ٠٦٣ ٩٨٠		الأرباح مرحلة
٥٦١ ٥٢١	٨٧٧ ٧٨٢		صافي ربح العام
<b>٣ ٥٧٩ ٩٥٣</b>	<b>٤ ٤٥٧ ٧٣٥</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>الإلتزامات غير المتداولة</b>
-	٢١٦ ٧١٣	٩	التزامات ضريبية مؤجلة
٢ ٥٧٩ ٣٤٧	٣ ٨٢٠ ٣٨٠	١٦	إلتزامات عن عقود تأجير طويلة الاجل
٢ ٢٢١ ٨٦٦	٢٢ ٣٠٨		أرصدة دائنة مساهمين
<b>٤ ٨٠١ ٢١٣</b>	<b>٤ ٠٥٩ ٤٠١</b>		<b>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</b>
			<b>الإلتزامات المتداولة</b>
٥٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	١٧	مخصص مطالبات محتملة
٥٩٦ ٥٦٦	١ ١٤١ ٢٦٩	١٦	إلتزامات عن عقود تأجير قصيرة الأجل
١ ٩٤٥ ٢٥٢	٢ ٦٧٧ ٥٨٩	١٨	إلتزامات عن عقود تخصيص قصيرة الأجل
٦ ٥٥٩ ٥٣١	٤ ٢٧٩ ٤٨٧	١٩	موردين وأوراق دفع
٩٥٣ ٥٤٢	١ ٣٢٦ ٦١٨	٢٠	دائنون و أرسدة دائنة أخرى
<b>١٠ ٦٠٤ ٨٩٢</b>	<b>٩ ٤٧٤ ٩٦٣</b>		<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>
<b>١٨ ٩٨٦ ٠٥٨</b>	<b>١٧ ٩٩٢ ٠٩٩</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات</b>

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية و تقرأ معها،  
- تقرير مراقب الحسابات مرفق،

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المدير المالي

شركة فرتيكا للصناعة والتجارة vertika for industry & trade

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (بالجنية المصرى)

السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢٠/١٢/٣١	السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح
١٣ ٧٩٦ ٣٦٥	٢٣ ٨٤٧ ١٧٦	الإيرادات
(١٠ ٠٠٣ ٨٢٣)	(١٨ ٥٤٣ ٩٢٤)	تكلفة الحصول على الإيراد
٣ ٧٩٢ ٥٤٢	٥ ٣٠٣ ٢٥٢	مجمل الربح
٣٨٢	١١٥	فوائد داننة
١٠٤٦ ١٨٩	١٠٨ ٣٥٥	إيرادات أخرى
(٢ ٤٣٣ ٤٤٦)	(٢ ٠٧٥ ١٢٦)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣٧ ١٠٧)	(٦٠ ٥٤٧)	المساهمة التكافلية
(٣٢٨ ٢٧٤)	(٦٩٦ ٥٦٥)	مصروفات تمويلية عن عقود إيجار
(٧٨ ٩٣٢)	(١٦٥ ٤٤٤)	مصروفات تمويلية عن عقود تخصيص
(١ ٠٥٩ ٥٢٢)	(١ ٤٣٤ ٧٨٨)	إهلاك الأصول الثابتة
(٧٢ ٩٠٠)	٢٦٣ ١٢٠	أرباح/(خسائر) رأسمالية
٨٢٨ ٩٣٢	١ ٢٤٢ ٣٧٢	صافى ربح العام قبل الضريبة
(٢٦٧ ٤١٢)	(٣٦٤ ٥٩٠)	الضريبة المؤجلة
-	-	الضريبة الدخلية
٥٦١ ٥٢٠	٨٧٧ ٧٨٢	صافى ربح العام بعد الضريبة
٠,١٩	٠,٣٠	نصيب السهم فى الربح (جنية مصرى/سهم)

٢١

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

.....  


المدير المالى

.....  


- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية و تقرأ معها،  
- تقرير مراقب الحسابات مرفق،

شركة فرتيكا للصناعة والتجارة vertika for industry & trade

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (بالجنية المصرى)

السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢٠/١٢/٣١	السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢١/١٢/٣١	
٥٦١ ٥٢٠	٨٧٧ ٧٨٢	صافى ربح العام
-	-	الدخل الشامل الاخر
٥٦١ ٥٢٠	٨٧٧ ٧٨٢	اجمالى الدخل الشامل الاخر

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية و تقرأ معها،  
- تقرير مراقب الحسابات مرفق،

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

.....  


المدير المالى

.....  


شركة فريتيكا للصناعة والتجارة vertika for industry & trade

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (بالجنية المصرى)

السنة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٥٦١ ٥٢٠	٨٧٧ ٧٨٢	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافى ربح العام
( ٣٨٢)	( ١١٥)	<u>تسويات لمطابقة صافى ربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
١ ٠٥٩ ٥٢٢	١ ٤٣٤ ٧٨٨	قوائد دائنة
٣٧ ١٠٧	٦٠ ٥٤٧	إهلاك الأصول الثابتة
٣٢٨ ٢٧٤	٦٩٦ ٥٦٥	مساهمة تكافلية
٧٨ ٩٣٢	١٦٥ ٤٤٤	قوائد عقود ايجار
٧٢ ٩٠٠	( ٢٦٣ ١٢٠)	قوائد عقود تخصيص
٢٦٧ ٤١٢	٣٦٤ ٥٩٠	(أرباح) / خسائر رأسمالية
-	-	الضريبة المؤجلة
-	-	الضريبة الدخلية
٢ ٤٠٥ ٢٨٥	٣ ٣٣٦ ٤٨١	ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		<u>التغيرات في بنود رأس المال العامل</u>
٢٨٣ ٠٥٠	٣ ٠٥١ ٥١٦	التغير في الاعمال تحت التنفيذ
(٤ ١٦٩ ٠١٣)	(١ ١٧٧ ٥٣٠)	التغير في العملاء و أوراق قبض
١٧٣ ٨٨٤	( ٨٥ ٣٦٠)	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢ ٨٩٩ ١٤٢	(٢ ٢٨٠ ٠٤٤)	التغير في موردين وأوراق الدفع
(٢ ٧٨٥ ٧٠٢)	٣١٢ ٥٢٦	التغير في الدائنون و أرصدة دائنة أخرى
-	( ٥٠٠ ٠٠٠)	التغير في المخصصات
( ٤٢٨ ٠٩٤)	-	ضريبة الدخل المسددة
(١ ٦٢١ ٤٤٨)	٢ ٦٥٧ ٥٨٩	صافى النقدية الناتجة من ((المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
-	( ١٥ ٥٠٠)	المسدد لمشروعات تحت التنفيذ
(١ ٢٢٩ ٥٤٢)	(٣ ٣٦١ ٢١٦)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة وحق انتفاع
٤٣١ ١٠٠	١ ٢٤٧ ٥٢٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة وحق انتفاع
٣٨٢	١١٥	قوائد محصلة
( ٧٩٨ ٠٦٠)	(٢ ١٢٩ ٠٨١)	صافى النقدية ((المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
( ٩٨٤ ٢٨٦)	١ ٠٨٩ ١٧١	التغير في اقساط التأجير التمويلي
١ ٨٦٦ ٣٢٠	٥٦٦ ٨٩٣	التغير في عقود تخصيص
( ٨٢٠ ٨٩٠)	-	توزيعات ارباح
٢ ٢١٦ ٥٥٨	(٢ ١٩٩ ٥٥٨)	التغير في الارصدة الدائنة - مساهمين
٢ ٢٧٧ ٧٠٢	( ٥٤٣ ٤٩٣)	صافى النقدية ((المستخدمة في)/الناتجة من أنشطة التمويل
( ١٤١ ٨٠٤)	( ١٤ ٩٨٥)	صافى ((الانخفاض) في النقدية و ما في حكمها خلال العام
٣٧٤ ٩٦٧	٢٣٣ ١٦٣	النقدية و ما في حكمها في أول العام
٢٣٣ ١٦٣	٢١٨ ١٧٨	النقدية و ما في حكمها في نهاية العام

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية و تقرأ معها،  
- تقرير مراقب الحسابات مرفق،

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

.....  
[Signature]

المدير المالي

.....  
[Signature]

شركة فريتكا للصناعة والتجارة & trade  
 قائمة التغير في حقوق المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (بالجنية المصرى)

شركة مساهمة مصرية	رأس المال المدفوع	احتياطي قانوني	الأرباح مرحة	صافي ربح العام/الفترة	اجمالي حقوق المساهمين
الأرصدة في أول يناير ٢٠٢٠	٢٣٥٣٠٠٠	٩١٦٩٢	٥٢٠٥٣٦	٨١٤٠٩٥	٣٨٣٩٣٢٣
المحول إلى الأرباح المرحة	-	-	٨٦٤٠٩٥	(٨٦٤٠٩٥)	-
المكون من الاحتياطي القانوني	-	٤٣٢٠٥	(٤٣٢٠٥)	-	-
توزيعات أرباح	-	-	(٨٢٠٨٩٠)	-	(٨٢٠٨٩٠)
صافي ربح العام	-	-	-	٥٦١٥٢٠	٥٦١٥٢٠
الأرصدة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٣٥٣٠٠٠	١٣٤٨٩٧	٥٢٠٥٣٦	٥٦١٥٢٠	٣٥٧٩٤٥٣
الأرصدة في أول يناير ٢٠٢١	٢٣٥٣٠٠٠	١٣٤٨٩٧	٥٢٠٥٣٦	٥٦١٥٢٠	٣٥٧٩٤٥٣
المحول إلى الأرباح المرحة	-	-	٥٦١٥٢٠	(٥٦١٥٢٠)	-
المكون من الاحتياطي القانوني	-	٢٨٠٧٦	(٢٨٠٧٦)	-	-
صافي ربح العام	-	-	-	٨٧٧٧٨٢	٨٧٧٧٨٢
الأرصدة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٢٣٥٣٠٠٠	١٦٢٩٧٣	١٠٦٣٩٨٠	٨٧٧٧٨٢	٤٤٥٧٧٣٥

- الإيضاحات المرتقة متممة للقوائم المالية و تقرأ معها،  
 - تقرير مراقب الحسابات مرفق،

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب  
 .....

المدير المالي  
 .....

## ١. نبذة عن الشركة

تأسست شركة "فرتيكا للصناعة والتجارة" خاضعة لأحكام قانون ضمانات وحوافز الأستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية تحت اسم "كاما سوفت ش م م" وبناء على محضر إجتماع الجمعية العامة غير العادية ومشروع التعديل المنعقد بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٠٥ والمصدق من الهيئة العامة للإستثمار تم تعديل اسم الشركة ليصبح " فرتيكا للبرمجيات VERTIKA " وبتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٨ وافقت الجمعية العامة غير العادية على تعديل أسم الشركة ليصبح " شركة فرتيكا للصناعة والتجارة Vertika for Industry & Trade " بدلاً من شركة فرتيكا للبرمجيات VERTIKA .

يقع المقر الرئيسي للشركة : العقار رقم ٦٠٥٨ طريق المعراج العلوى -المعادي الجديدة -القاهرة ويتمثل غرض الشركة في اعمال التوصيف والتحليل والتصميم للبرمجيات وقواعد البيانات والتطبيقات بمختلف انواعها واعمال انتاج وتطوير البرامج والتطبيقات وانشاء قواعد البيانات ونظم المعلومات الالكترونية وتشغيلها والتدريب عليها ونتاج المحتوي الالكتروني بصورة مختلفة من صوت وبيانات وادخال البيانات علي الحسابات بالوسائل الالكترونية وتقديم الاستشارات الادارية والتقارير للدراة العليا للشركات والاستشارات الفنية في مجال تكنولوجيا المعلومات وانشاء شبكات نقل الصوت والصورة والمعلومات المكتوبة ولا يشمل ذلك شبكات التليفون المحمول وصيانتها وبيع مستلزماتها واقامة وتشغيل مصنع لتشغيل وتشكيل المعادن واقامة مصنع لتصنيع قطع غيار الآلات والمعدات والاسطوانات وبيع اجهزة الكمبيوتر ومستلزماتها وتوريد الأجهزة اللازمة لانشاء الانظمة وتوريد الآلات والماكينات الصناعية والتجارة العامة والتوزيع والتصدير والتوكيلات التجارية.

## ٢. أسس إعداد القوائم المالية

### ٢.١. التوافق مع المعايير المحاسبية

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين و اللوائح المصرية السارية .
- قامت وزيرة الاستثمار و التعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بتعديل أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادر بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ و التي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة و تعديلات على بعض المعايير القائمة , ونظرا للظروف الحالية التي تمر بها البلاد جراء تفشى فيروس كورونا المستجد (١٩-Covid) و ما لازم ذلك من أثار اقتصادية و مالية مرتبطة به فضلا عن أن تطبيق اجراءات الوقاية و مواجهة انتشاره من فرض قيود على تواجد الموارد البشرية في الشركات بكامل طاقتها بصفة منتظمة. فقد وافقت اللجنة العليا لمراجعة المعايير المحاسبية المصرية و المشكلة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١١ على تاجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة و التعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار رقم ٦٩ على القوائم المالية السنوية لهذه الشركة في نهاية عام ٢٠٢٠ و ادراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية عام ٢٠٢٠ و قد تم تاجيل القرار لأول من يناير ٢٠٢١ بناء على قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠.

### ٢.٢. أسس القياس و العرض

تم إعداد القوائم المالية على أساس فرض الإستمرارية و طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

### ٢.٣. عملة التعامل و عملة عرض القوائم المالية

عملة التعامل التي تستخدمها الشركة في ممارسة نشاطها الإقتصادي هي الجنية المصري وهي نفسها عملة عرض القوائم المالية و الإيضاحات المتممة لها.

**٢.٤. التقديرات المحاسبية، الافتراضات والحكم الشخصي**

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام الإدارة لتقديرات محاسبية، إفتراضات والحكم الشخصي مما قد يؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وعلى قيم الأصول، الإلتزامات، الإيرادات والمصروفات المدرجة بالقوائم المالية والإيضاحات المتممة لها، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات والإفتراضات.

**٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة**

تم تطبيق السياسات المحاسبية الآتية بثبات خلال كل الفترات المالية المعروضة كما تم تعديل تبويب بعض المعلومات المالية المقارنة لتتوافق مع التبيويب الحالي للقوائم المالية.

**٣.١. ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية**

تمسك الشركة حساباتها بالجنية المصري و يتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل، وفي تاريخ الميزانية يتم ترجمة أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ و تدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل.

**٣.٢. الأصول الثابتة وإهلاكاتها**

تعرض الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك و أى إضمحلال في قيمتها، و يتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت و تحميله على قائمة الدخل على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول وفقاً للأعمار الإنتاجية المقدرة .

نوع الأصل	النسبة
الأتم ومعدات	١٠ %
تجهيزات المقر	١٣ %
أجهزة كهربائية	٢٠ %
اثاث	٦ %
شبكات كمبيوتر	٢٠ %
حاسب آلى	١٣ %
عدد وأدوات	٢٠ %

وتتضمن تكلفة الأصول الثابتة كافة النفقات المباشرة الى تتعلق بإقتناء أو إنشاء الأصل و جعله صالحاً للإستخدام للغرض الذى خصص من أجله . أما بالنسبة للنفقات اللاحقة على حيازة الأصل و المتمثلة في مصاريف الصيانة و الإصلاح فيتم الإعتراف بها فى قائمة الدخل، و عندما يكون من المحتمل أن ينشأ عن هذه النفقات تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة و يمكن قياس التكلفة بدقة فيتم رسملة هذه النفقات على الأصول.

وتتضمن تكلفة الأصول حق انتفاع كافة النفقات المباشرة الى تتعلق بإقتناء أو إنشاء الأصل و جعله صالحاً للإستخدام للغرض الذى خصص من أجله . أما بالنسبة للنفقات اللاحقة على حيازة الأصل و المتمثلة في مصاريف الصيانة و الإصلاح فيتم الإعتراف بها فى قائمة الدخل، و عندما يكون من المحتمل أن ينشأ عن هذه النفقات تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة و يمكن قياس التكلفة بدقة فيتم رسملة هذه النفقات على الأصول.

**٣,٣. المخزون**

يقاس المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الإسترادية أيهما أقل و تشمل التكلفة كافة التكاليف التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة و تستخدم طريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً في تحديد تكلفة المنصرف من المخازن. و تقاس صافي القيمة الإسترادية للمخزون على أساس القيمة البيعية المقدرة بعد خصم تكاليف الإتمام و البيع المقدرة.

**٣,٤. الأصول المالية**

تبوب الأصول المالية على أربع مجموعات ويعتمد تصنيفها في كل مجموعة على طبيعة و غرض الأصل المالي الذي يُحدد عند الإعراف الأولى.

**أ. أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر**

تشمل هذه المجموعة الأصول المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة و الأصول التي تم تبويبها عند نشأتها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر. يتم قياسها بالقيمة العادلة و تثبت فروق التغير في قيمتها بقائمة الدخل.

**ب. إستثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق**

تشمل هذه المجموعة الإستثمارات المالية التي لها مبلغ سداد محدد و تاريخ إستحقاق محدد و لدى الشركة النية و القدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ الإستحقاق. يتم قياسها وفقاً لطريقة التكلفة المستهلكة بإستخدام سعر الفائدة الفعلي مخصوصاً منها أى إضمحلال في القيمة و تدرج عوائد تلك الإستثمارات في قائمة الدخل.

**ج. إستثمارات مالية متاحة للبيع**

تشمل هذه المجموعة الإستثمارات المالية التي تقل نسبة مساهمة الشركة فيها عن نسبة ٢٠٪. يتم قياسها بقيمتها العادلة و يتم الإعراف بأى ربح أو خسارة ناتجة عن التغير في قيمتها العادلة من خلال قائمة التغير في حقوق المساهمين و ذلك فيما عدا خسائر الإضمحلال في القيمة و أرباح/خسائر العملات الأجنبية و الفائدة المحسوبة بإستخدام طريقة الفائدة الفعلية يتم الإعراف بهم في قائمة الدخل. و عند إستبعاد الإستثمار أو حدوث إضمحلال في قيمته تستبعد الأرباح/الخسائر المجمعة التي سبق الإعراف بها مباشرة في حقوق المساهمين و يعترف بها في قائمة الدخل. وفيما يخص الإستثمارات في أوراق مالية التي ليس لها سعر سوق مسجل في البورصة في سوق نشط و التي لا يمكن قياس قيمتها العادلة بطريقة يعتمد عليها فيتم قياسها بالتكلفة و في حالة وجود أدلة موضوعية على حدوث خسائر الإضمحلال في القيمة يتم إثبات هذه الخسائر في قائمة الدخل. و تقاس قيمة الخسارة على أنها الفرق بين القيمة الدفترية للإستثمار و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة.

**د. القروض و المديونيات**

تشمل هذه المجموعة أرصدة العملاء و أوراق القبض و المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى التي لها تاريخ سداد محدد و غير متداولة في سوق نشط. يتم قياسها وفقاً لطريقة التكلفة المستهلكة بإستخدام سعر الفائدة الفعلي مخصوصاً منها أى إضمحلال في القيمة (بسبب تصنيف هذه الأرصدة كديون ردينه أو توقع عدم تحصيلها) و تدرج الفوائد الدائنة المرتبطة بهذه الأرصدة في قائمة الدخل على أساس سعر الفائدة الفعلي.

### ٣,٥. النقدية و ما فى حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية (المعدة وفقاً للطريقة غير المباشرة)، تتضمن النقدية و ما فى حكمها أرصدة النقدية بالبنوك و الصندوق .

### ٣,٦. الإضمحلال فى قيمة الأصول

#### أ. الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالى مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعى يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من إستخدام الأصل. ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلى للأصل و يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع بإستخدام القيمة العادلة السائدة.

يتم إجراء إختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة على مستوى كل أصل بصفة مستقلة وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء إختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التى تشترك فى خصائص خطر الائتمان.

يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال فى قائمة الدخل ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.

يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال و يتم الاعتراف بالإلغاء فى قائمة الدخل للأصول المالية التى تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التى تعتبر أداة مديونية بينما يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الإضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع و التى تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

#### ب. الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة فى تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال و يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد فى أصغر مجموعة يمكن تحديدها فى الأصول التى تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول و يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال فى قائمة الدخل .

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد فى قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر ويتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها فى الفترات السابقة للأصول الأخرى فى تاريخ الميزانية وفى حالة وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك فى الحدود التى لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التى كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال .

### ٣,٧. الموردين و أوراق الدفع و الحسابات الدائنة الأخرى

يتم إثبات الموردين و أوراق الدفع و الحسابات الدائنة الأخرى بالتكلفة و وفقاً لأساس الإستحقاق.

### ٣,٨. المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون على الشركة الالتزام حال قانوني أو حكومي نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المتوقع حدوث تدفق خارج للمنافع الاقتصادية لتسوية هذا الالتزام ويمكن تقدير قيمته بدرجة يعتمد عليها. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي لها. و عندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات على أساس القيمة الحالية المتوقعة لتسوية الالتزام.

### ٣,٩. الإيرادات

تقاس قيمة الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم/المستحق و يتم تخفيضها بقيمة المردودات المستقبلية المقدرة التي يتم إدراج قيمتها كالتزام و ذلك في ضوء الخبرة السابقة و العوامل المعنية الأخرى.

#### أ. إيراد تقديم الخدمات

يتم الاعتراف بالإيراد على أساس الاستحقاق .

#### ب. إيراد الفوائد و العمولات

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد و العمولات بقائمة الدخل وفقاً لأساس الاستحقاق.

### ٣,١٠. رأس المال و توزيعات الأرباح للشركاء

عند إصدار حصص رأس مال جديدة تضاف علاوة الإصدار (إن وجدت) إلى الإحتياطي القانوني حتى يبلغ نصف رأس المال المصدر و مازاد عن ذلك يرحد لحساب إحتياطي خاص و بالنسبة للرصيد المتبقى من مقابل مصاريف الإصدار يرحد إلى حساب الإحتياطيات بعد خصم ضريبة الدخل.

تثبت توزيعات الأرباح المستحقة للشركاء و المقرر توزيعها وفقاً لقرارات الجمعية العامة ضمن الإلتزامات المتداولة بالميزانية في السنة المالية التي يتم الإعلان عنها.

### ٣,١١. إحتياطي قانوني

تطبيقاً لأحكام قانون الشركات و النظام الأساسي للشركة يتم استقطاع نسبة ٥ % من الأرباح السنوية لتدعيم الإحتياطي القانوني حتى يبلغ ما يوازي ٥٠ % من رأس المال المصدر ، وهذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين و يجوز استخدامه بموافقة الجمعية العامة للمساهمين لزيادة رأس المال او تغطيه الخسائر طبقاً لنص المادة ( ١٩٢ ) من القانون الرقم ( ١٥٩ ) لسنة ١٩٨١ وتعديلاته.

### ٣,١٢. المصروفات و الفوائد المدينة

يتم الاعتراف بجميع المصروفات اللازمة لمباشرة النشاط بما في ذلك مصروفات التشغيل و المصروفات العمومية والإدارية و مصروفات البيع و التوزيع و تحميلها على قائمة الدخل وفقاً لأساس الإستحقاق، كما يتم الاعتراف بالفوائد المدينة في قائمة الدخل بإستخدام سعر الفائدة الفعلي.

### ٣.١٣. مزايا العاملين

#### أ. القرارات معاشات التقاعد

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية لصالح العاملين طبقاً لأحكام قانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته. وبمقتضى هذا النظام تقوم الشركة بسداد إشتراكات ثابتة إلى الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية كما يساهم العاملون بنسبة من هذه الإشتراكات ويقتصر التزام الشركة على قيمة مساهمتها في هذا النظام والتي تحمل على قائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

#### ب. حصة العاملين في الأرباح

يكون للعاملين نصيب في الأرباح التي يتقرر توزيعها بما لا يقل عن ١٠% من هذه الأرباح ولا يزيد على الأجر السنوي للعاملين بالشركة، ويتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كالتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة.

### ٣.١٤. الضريبة على الدخل والضريبة المؤجلة

تتضمن الضريبة على الدخل كلاً من ضريبة الفترة و الضريبة المؤجلة، ويتم الاعتراف بها بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية التي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية. ويتم الاعتراف بضريبة الدخل على أساس صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى التسويات الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

### ٣.١٥. الأحداث التالية لتاريخ الميزانية

هي الأحداث التي تقع في الفترة ما بين تاريخ الميزانية وتاريخ اعتماد مجلس الإدارة لإصدار القوائم المالية. ويتم تعديل القيم المدرجة بالقوائم المالية إذا وفرت هذه الأحداث أدلة إضافية عن حالات كانت قائمة بالفعل خلال فترة التقرير المالي وتستوجب تعديل القوائم المالية، أما إذا كانت تلك الأحداث تشير إلى حالات جديدة نشأت بعد تاريخ الميزانية ولا تتطلب تعديل في القوائم المالية فإنه يتم الإفصاح عن طبيعة الحدث والأثر المالي المقدر له (إن أمكن) فقط إذا كانت هذه الأحداث جوهرية وتؤثر على التقييم الصحيح للقوائم المالية.

### ٤. تحديد القيمة العادلة

تتطلب السياسات المحاسبية المطبقة و الإفصاحات بالقوائم المالية تحديد القيمة العادلة لكلاً من الأصول المالية، الأصول غير المالية والالتزامات. و قد تم تحديد القيم العادلة لهذه العناصر لأغراض القياس و الإفصاح بإستخدام الأساليب التالية:

#### ٤.١. العلاء و أوراق القبض و المدينون المتنوعون

يتم تحديد القيمة العادلة للعلاء و أوراق القبض و المدينون المتنوعون على أساس القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بإستخدام معدل الفائدة السائد في السوق في تاريخ الميزانية.

شركة فريتكا للصناعة والتجارة & trade

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للتوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (بالجنية المصري)

٥. الأصول الثابتة (بالملي)

الإجمالي	عدد وأدوات	حاسب إلى	شبكات كمبيوتر	اثاث	أجهزة كهربائية	تجهيزات مقر	ألات ومعدات
٦٥١ ٥٧٣	١٣ ٩٠٠	٢١٩ ٦٩٢	٧٩ ٣٢٧	٧٢ ٧٦٤	٤١ ٩٦٥	٢٢٣ ٩٢٥	-
٢ ٢٢٦ ٣٨٦	٤٨٩ ٧٧١	١٦.٠٥٥	٩ ٢٠٠	٩ ٤٠١	١ ٣٩٠	٥٩٦ ٥٦٩	١ ١٠٤ ٠٠٠
٢ ٨٧٧ ٩٥٩	٥٠٣ ٦٧١	٢٣٥ ٧٤٧	٨٨ ٥٢٧	٨٢ ١٦٥	٤٣ ٣٥٥	٨٢٠ ٤٩٤	١ ١٠٤ ٠٠٠
٧١٣ ٦٩٦	٢٠١ ٥٠٦	٩٤ ٢٢٨	٢١ ٢٦٦	٩ ٩٣٨	١٤ ٧١٤	١٩٧ ٧٥٤	٦٤ ٢٩٠
(١ ١٠٤ ٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	(١ ١٠٤ ٠٠٠)
٢ ٤٨٧ ٦٥٥	٨٠٥ ١٧٧	٣٢٩ ٩٧٥	١١٩ ٧٩٣	٩٢ ١٠٣	٥٨ ٠٩٩	١ ٠١٨ ٢٤٨	٦٤ ٢٩٠
٣٢٤ ٢٥٢	٣٤٦	١٩٦ ٠٠٧	٧١ ٣٠٣	٤٥ ٣٤١	٣ ٢٢٨	٨ ٠٢٧	-
١٨٤ ١٢١	١٨ ٥٥٨	١٠ ٧٨١	٩٥٢	٤ ٨٣٨	٧ ١٩٥	٨٦ ٥٩٧	٥٥ ٢٠٠
٥٠٨ ٣٧٣	١٨ ٩٠٤	٢٠٦ ٧٨٨	٧٢ ٢٥٥	٥٠ ١٧٩	١٠ ٤٢٣	٩٤ ٦٢٤	٥٥ ٢٠٠
٢٦٦ ٢٤١	١٣٢ ٧٩٤	١٢ ٣٣٠	٨ ٥١٤	٦ ١٩٩	٨ ٥٢٦	٣١ ٢٢٩	٦٦ ٦٤٩
(١١٩ ٦٠٠)							(١١٩ ٦٠٠)
٦٥٥ ٠١٤	١٥١ ٦٩٨	٢١٩ ١١٨	٨٠ ٧٦٩	٥٦ ٣٧٨	١٨ ٩٤٩	١٢٥ ٨٥٣	٢ ٢٤٩
١ ٨٣٢ ٦٤١	٦٥٣ ٤٧٩	١١٠ ٨٥٧	٣٩ ٠٢٤	٣٥ ٧٢٥	٣٩ ١٢٠	٨٩٢ ٣٩٥	١٢ ٠٤١
٢ ٣٦٩ ٥٨٦	٤٨٤ ٧٦٧	٢٨ ٩٥٩	١٦ ٢٧٢	٣١ ٩٨٦	٣٢ ٩٣٢	٧٢٥ ٨٧٠	١٠٤٨ ٨٠٠

مجموع الإهلاك

التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠

مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إهلاك العام

مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

شركة فرتيكا للصناعة والتجارة vertika for industry & trade

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (بالجنية المصري)

٦. الأصول غير الملموسة (بالصافي)

٢٠٢١/١٢/٣١	التكلفة
٥ ٥٨٥ ٧٨١	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠
-	إضافات
٥ ٥٨٥ ٧٨١	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
-	إضافات
٥ ٥٨٥ ٧٨١	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٤ ٤٤٠ ٧٥٦	مجمع الإهلاك
٥٠٨ ٩٠١	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠
٤ ٩٤٩ ٦٥٧	إهلاك العام
٥٠٨ ٩٠٠	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٥ ٤٥٨ ٥٥٧	إهلاك العام
١٢٧ ٢٢٤	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٦٣٦ ١٢٤	صافي قيمة الأصول غير الملموسة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
	صافي قيمة الأصول غير الملموسة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٧. أصول حق انتفاع (بالصافي)

الإجمالي	الآت ومعدات	سيارات	التكلفة
٢ ٢٢٥ ٠٠٠	-	٢ ٢٢٥ ٠٠٠	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠
٢ ٣٥٠ ٠٠٠	٢ ٣٥٠ ٠٠٠	-	إضافات
( ٩٤٥ ٠٠٠ )	-	( ٩٤٥ ٠٠٠ )	استيعادات أصول
٣ ٦٣٠ ٠٠٠	٢ ٣٥٠ ٠٠٠	١ ٢٨٠ ٠٠٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢ ٦٤٧ ٥٢٠	٢ ٦٤٧ ٥٢٠	-	إضافات
٦ ٢٧٧ ٥٢٠	٤ ٩٩٧ ٥٢٠	١ ٢٨٠ ٠٠٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٥٩٦ ٧٥٠	-	٥٩٦ ٧٥٠	مجمع الإهلاك
٣٦٦ ٥٠٠	١٩ ٥٨٣	٣٤٦ ٩١٧	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠
( ٤٤١ ٠٠٠ )	-	( ٤٤١ ٠٠٠ )	إهلاك العام
٥٢٢ ٢٥٠	١٩ ٥٨٣	٥٠٢ ٦٦٧	إهلاك الإستيعادات
٦٥٩ ٦٤٧	٤٠٣ ٦٤٧	٢٥٦ ٠٠٠	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١ ١٨١ ٨٩٧	٤٢٣ ٢٣٠	٧٥٨ ٦٦٧	إهلاك العام
٥ ٠٩٥ ٦٢٣	٤ ٥٧٤ ٢٩٠	٥٢١ ٣٣٣	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٣ ١٠٧ ٧٥٠	٢ ٣٣٠ ٤١٧	٧٧٧ ٣٣٣	صافي قيمة أصول حق انتفاع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
			صافي قيمة أصول حق انتفاع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٨. استثمارات في شركات شقيقه

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
١٢٢ ٥٠٠	١٢٢ ٥٠٠	شركة فرتيكام للبرمجيات (ش.م.م) *
١٢٢ ٥٠٠	١٢٢ ٥٠٠	الإجمالي
(١٢٢ ٥٠٠)	(١٢٢ ٥٠٠)	يخصم الاضمحلال في الإستثمارات في شركات تابعة
-	-	الرصيد في آخر العام

\* تأسست شركة فرتيكام للبرمجيات بتاريخ ٣ ابريل ٢٠١٠ بغرض بيع وشراء وصيانة وتطوير أجهزة وشبكات الكمبيوتر برأس مال مرخص به ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية ورأس مال مصدر ٥٠٠ ٠٠٠ جنية ورأس مال منفعوع ١٢٥ ٠٠٠ جنية وقد نصيب شركة فرتيكا للصناعة والتجارة (فرتيكا للبرمجيات سابقاً) من الموداه ١٢٢ ٥٠٠ جنية بنسبة مساهمة ٩٨% , وقد تم إيقاف نشاط الشركة التابعة في ٣١ اكتوبر ٢٠١٧ .

٩. أصول /التزامات) ضريبية مؤجلة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
١٢٠ ٣١٤	(٢٤٤ ٢٧٥)	أصول ثابتة
٢٧ ٥٦٣	٢٧ ٥٦٣	المخصصات
١٤٧ ٨٧٧	٢١٦ ٧١٣	الرصيد في آخر العام

١٠. أعمال تحت التنفيذ

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٤ ٤٢٢ ٦٠٢	١ ٣٧١ ٠٨٦	الآت ومعدات تحت التجميع
٤ ٤٢٢ ٦٠٢	١ ٣٧١ ٠٨٦	الرصيد في آخر العام

١١. العملاء و أوراق القبض

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٧ ٣٤٩ ٥٢٠	٨ ٥٢٧ ٠٥٠	العملاء
-	-	أوراق القبض
٧ ٣٤٩ ٥٢٠	٨ ٥٢٧ ٠٥٠	الرصيد في آخر العام

**١٢. مدينون وأرصدة مدينة أخرى**

يظهر هذا البند ضمن الأصول المتداولة بقائمة المركز المالي ويتمثل في مبالغ يتوقع استردادها/تحققها خلال دورة التشغيل المعتادة للشركة أو خلال فترة لا تتجاوز اثني عشر شهراً من تاريخ الميزانية وفقاً لما يلي :-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
١٣٧ ٤١٠	٢٣٥ ٤٨٢	موردون - دفعات مقدمه
٢٣٧ ٤٦٤	١ ٠٠٠	تأمينات لدى الغير
٢٥ ٠٩٢	-	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٢٩ ٦٠٣	٢٣ ٠٨٠	سلف وعهد عاملين
١٧٥ ٨١٤	٤٢٦ ٣٠٠	مصلحة الضرائب - خصم منبع
١ ٢٨٧	١١ ٧٦٩	مصرفات مدفوعة مقدماً
٥ ٦١٠	١٠	أرصدة مدينة أخرى
<b>٦١٢ ٢٨١</b>	<b>٦٩٧ ٦٤١</b>	<b>الرصيد في آخر العام</b>

**١٣. نقدية بالبنوك والصندوق**

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٢٢٦ ٩٠٩	٢٠٣ ٩٩٢	بنوك حسابات جاريه - عمله محليه
٦٧٥	١٢٠	بنوك حسابات جاريه - عمله اجنبيه
٥ ٥٧٩	١٤ ٠٦٦	نقدية بالصندوق *
<b>٢٣٣ ١٦٣</b>	<b>٢١٨ ١٧٨</b>	<b>الرصيد في آخر الفترة/العام</b>

\* تم الجرد بمعرفة إدارة الشركة

**١٤. رأس المال**

خدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠ مليون جنيه مصري وحدد رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ مليون جنيه مصري مقسم على ١ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية جنيه مصري للسهم وتم زيادة رأس المال المصطر بمبلغ ١٧٦ ٥٠٠ جنيه وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١ ديسمبر ٢٠١١ ليصبح رأس المال المدفوع ١ ١٧٦ ٥٠٠ مليون جنيه مسممة علي ١ ١٧٦ ٥٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية جنيه مصري ووافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة فيرتيكا للبرمجيات المنعقدة يوم الاحد الموافق ٢٧ يوليو ٢٠١٤ علي زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من ١ ١٧٦ ٥٠٠ مليون جنيه الي ٢ ٣٥٣ ٠٠٠ مليون جنيه بزيادة قدرها ١ ١٧٦ ٥٠٠ مليون جنيه وذلك للمساهمة في تطوير أنشطة الشركة التكنولوجية .

## ١٥. احتياطي قانوني

الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	المكون خلال العام	الرصيد في ٢٠٢١/١/١	البيان
١٦٢ ٩٧٣	٢٨ ٠٧٦	١٣٤ ٨٩٧	أحتياطي قانوني
١٦٢ ٩٧٣	٢٨ ٠٧٦	١٣٤ ٨٩٧	الرصيد في آخر الفترة

## ١٦. التزامات عن عقود تأجير

الاجمالي	التزامات طويلة الاجل ٢٠٢٦/٢٠٢٣	التزامات قصيرة الاجل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	الاصول المستأجرة
٤ ٩٦١ ٦٤٩	٣ ٨٢٠ ٣٨٠	١ ١٤١ ٢٦٩	شركة يو اى فاينانس U E finance
٤ ٩٦١ ٦٤٩	٣ ٨٢٠ ٣٨٠	١ ١٤١ ٢٦٩	الرصيد في آخر العام

## ١٧. مخصص مطالبات محتملة

الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢١/١/١	البيان
٥٠ ٠٠٠	(٥٠٠ ٠٠٠)	-	٥٥٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات محتملة*
٥٠ ٠٠٠	(٥٠٠ ٠٠٠)	-	٥٥٠ ٠٠٠	الرصيد في آخر الفترة

\*.ورد الى الشركة مطالبات من الهيئة العامة للرقابة المالية بتوقيع غرامة مالية لمخالفة الشركة قواعد القيد والشطب بالبورصة , وقامت الشركة بتكوين مخصص بجزء من المبلغ لحين الفصل في التظلم المقدم من الشركة بتخفيض المطالبات السابق إرساله من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية.

\*.وبتاريخ ٢٧/٩/٢٠٢١ قامت الشركة بسداد مبلغ ٥١٠ ٠٠٠ جنيه مصري كتسوية للغرامة وبتاريخ ٢٧/١٠/٢٠٢١ ورد خطاب للشركة من الهيئة العامة للرقابة المالية تفيد باعتماد التصالح مع الشركة.

**١٨. التزامات عن عقود تخصيص قصيرة الاجل**

يخضع نشاط التخصيم لاحكام القانون رقم ١٤١ لسنة ٢٠١٤ و القانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ و الخاص بنشاطى التمويل و التاجير و التخصيم , قامت الشركة بالتعاقد مع شركة ام ال أف للتمويل العقارى و التاجير التمويلى و التخصيم على تمويل مقابل عقود و خصم شيكات و تظهر كالتزامات عن عقود تخصيص فى الميزانية و تظهر المصاريف فى قائمة الدخل مصاريف عمولات تخصيص و كانت الارصدة كالتالى:-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
١ ٩٤٥ ٢٥٢	٢ ٦٧٧ ٥٨٩	التزامات عن عقود تخصيص قصيرة الأجل
١ ٩٤٥ ٢٥٢	٢ ٦٧٧ ٥٨٩	الرصيد فى آخر الفترة/العام

**١٩. موردين و أوراق دفع**

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٦ ٥٠٤ ٠٥٩	٤ ٢٧٩ ٤٨٧	موردين
٥٥ ٤٧٢	-	اوراق دفع
٦ ٥٥٩ ٥٣١	٤ ٢٧٩ ٤٨٧	الرصيد فى آخر الفترة/العام

**٢٠. دائنون وأرصدة دائنة أخرى**

- يظهر هذا البند ضمن الإلتزامات المتداولة بالميزانية ويتمثل فى مبالغ يتوقع سدادها / تسويتها خلال دورة التشغيل المعتادة للشركة أو خلال فترة لا تتجاوز اثنى عشر شهراً من تاريخ الميزانية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٢٩ ٧٧٨	٤٦ ٦٥٥	ضرائب الخصم تحت حساب الضريبة
٧٤ ٦٥٥	٢٩٦ ٦٥٤	ضريبة القيمة المضافة
١٧ ٣٠٠	٢٣ ٢٠٠	ضريبة الدمغة
٥٨٠ ٥٧٧	٥٦١ ٢٩٢	ضريبة كسب العمل
-	١٠ ١٢٤	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٩٢ ٧٠٦	١٥٣ ٢٥٣	الهيئة العامة للتأمين الصحى
١٥٨ ٥٢٦	٢٣٥ ٤٤٠	أرصدة دائنة أخرى
٩٥٣ ٥٤٢	١ ٣٢٦ ٦١٨	الرصيد فى آخر الفترة/العام

## ٢١. نصيب السهم في الأرباح

- تم حساب النصيب الأساسي للسهم في الربح باستخدام ربح العام التي يمكن نسبتها مباشرة لحقوق حملة الاسهم و باستخدام المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة , وجاء مشروع توزيع الأرباح وفقاً لما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	النسبة %	
٥٦١ ٥٢٠	٨٧٧ ٧٨٢		صافي الربح بعد الضريبة
			يخصم:
-	(٤٣ ٨٨٩)	%٥	الأحتياطي القانوني
٥٦١ ٥٢٠	٨٣٣ ٨٩٣		صافي الربح القابل للتوزيع
			يخصم:
٥٦ ١٥٢	٨٧ ٧٧٨	%١٠	حصة العاملين في الأرباح
٢٤ ١٩٩	٥١ ٥٢٠	%١٠	حصة مجلس الإدارة
٤٨١ ١٦٨	٦٩٥ ٠٣٣		صافي الربح القابل للتوزيع بعد خصم حصة العاملين ومجلس الإدارة
٢ ٣٥٣ ٠٠٠	٢ ٣٥٣ ٠٠٠		عدد الأسهم
٠,١٩	٠,٣٠		نصيب السهم في الأرباح / (الخصائر)

## ٢٢. أحداث جوهرية في الفترة المالية الجارية

٢٢,١. مع التطور الحالي و السريع لمرض فيروس كورونا المستجد ( Covid-١٩ ) دخل الاقتصاد العالمي أزمة رعاية صحية غير مسبوقة و التي تسبب بالفعل في اضطراب عالمي كبير في الأنشطة التجارية و الحياة اليومية . تبنت العديد من الدول تدابير احتواء غير عادية و مكلفة اقتصاديا . حيث طلبت بعض البلدان من الشركات التقييد أو حتى تعليق العمليات التجارية العالمية. نفذت الحكومات بما في ذلك جمهورية مصر العربية , قيودا على السفر بالإضافة الى اجراءات الحجر الصحي الصارم بالإضافة الى اعلان رئيس الوزراء عن مجموعة من الاجراءات الوقائية الصارمة التي تم اتخاذها في مواجهة وباء فيروس كورونا المستجد بما في ذلك تعليق الرحلات الدولية في جميع المطارات المصرية و أعلن البنك المركزي المصري عن مجموعة اجراءات تهدف الى تسهيل العمليات المصرفية في اعقاب فيروس كورونا المستجد ( Covid-١٩ ).

وقد وافق التطور الحالي و السريع لمرض فيروس كورونا المستجد ( Covid-١٩ ) انخفاض اسعار النفط و تباطؤ الطلب و من المتوقع ان تتعطل الصناعات مثل الزراعة و السياحة و الترفية بشكل كبير بسبب هذه الاجراءات . و من المتوقع ان تتأثر الصناعات الاخرى مثل التصنيع و الخدمات المالية غير مباشرة و أن تتأثر نتائجها سلبا أيضا.

في ١٧ مايو ٢٠٢٠ أشار رئيس الوزراء الى أنه سيبدأ العمل على العودة تدريجيا في جميع قطاعات البلاد اعتبارا من منتصف يونيو من خلال تطبيق تدابير وقائية .

### ٢٣. أرقام المقارنة

تم تعديل بعض أرقام المقارنة حتى تتماشى مع التويب الحالى للقوائم المالية للفترة الحالية.

### ٢٤. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

الأداة المالية هي أى عقد يؤدي إلى نشأة أصل مالى لطرف والتزام مالى أو أداة حقوق ملكية لطرف آخر وتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والإلتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية :-

وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التى تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :-

١. مخاطر السوق وتتضمن ثلاثة أنواع من المخاطر :-

#### أ. مخاطر العملات الأجنبية :

هى مخاطر التغير فى قيمة الأداة المالية بسبب التغير فى أسعار صرف العملات الأجنبية والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية وكما هو وارد بالإيضاح رقم ( ٣٠١ ) من ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية فقد تم تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية المعرضة أعلاه باستخدام السعر السائد فى تاريخ الميزانية .

#### ب. مخاطر سعر الفائدة :

هى مخاطر التغير فى قيمة الإداة المالية بسبب التغير فى أسعار الفائدة فى السوق تقوم الشركة بربط ودائعها بسعر فائدة ثابت نسبياً وذلك لتلافي أثر التغيرات فى أسعار الفائدة عكسياً على نتائج الأعمال وأصولها والتزاماتها المالية.

#### ج. مخاطر السعر :

هى مخاطر التغير فى قيمة الأداة المالية كنتيجة للتغيرات فى أسعار السوق بصرف النظر عما إذا كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل متعلقة بالإداة المالية أو مصدرها أو العوامل المؤثرة فى كافة الأدوات التى يتم تداولها فى السوق. ولا تشمل مخاطر السوق إمكانية الخسارة فقط ولكن تشمل كذلك إمكانية الربح .

### ٢. خطر الائتمان

هى مخاطر إخفاق أحد أطراف الإداة المالية فى تسوية الإلتزام معين مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر خسارة مالية وتعمل الشركة للحد من هذا الخطر بالتعامل مع أطراف ذوى غطاء إئتماني مناسب مع وضع شروط و ضمانات ملائمة للعقود كما أنه لا تزيد المبالغ المعرضة لخطر الائتمان عن تلك المدرجة بالميزانية .

### ٣. خطر السيولة

هى مخاطر تعرض الشركة لصعوبات فى جمع الأموال اللازمة للوفاء بارتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالى بسرعة وبقيمة تقترّب من قيمته العادلة وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة الإلتزامات الشركة الجارية بما يؤثر على تخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى .

## ٢٥. الموقف الضريبي

### ٢٥,١. الضريبة على ارباح الأشخاص الاعتبارية

- تتمتع الشركة بإعفاء ضريبي عشرين عن ضريبة ارباح شركات الاموال طبقا لقانون ٨ لسنة ١٩٩٧ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.
- تقوم الشركة بتقديم اقرارات ضريبة ارباح شركات الاموال في المواعيد القانونية .
- لم يتم فحص الملف حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

### ٢٥,٢. الضريبة على المرتبات و ما فى حكمها

- تم فحص الملف من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٩ وتم الموافقة والسداد .
- تم فحص الملف عن سنوات ٢٠١٠/٢٠١٦ وتم الربط.

### ٢٥,٣. ضريبة القيمة المضافة / المبيعات

- يتم تقديم اقرارات ضريبة القيمة المضاف شهريا وسداد الضريبة بانتظام .
- جارى فحص الملف حتى عام ٢٠٢٠.

### ٢٥,٤. ضريبة الدمغة

- لم يتم الفحص الضريبي للشركة عن الفترات المالية من بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.