



Modern Waterproofing Company

الشركة الحديثة للمواد العازلة (مودرن) ش.م.م

الشركة الحديثة
للمواد العازلة (مودرن)
ش.م.م

مجلس الادارة السنوي المرفق بالقوائم المالية (المستقلة)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (النهائي)

(معد وفقا لاحكام المادة ٤٠ من قواعد القيد)



اسم الشركة	الشركة الحديثة للمواد اعازلة - مودرن بيتومود
------------	----------------------------------------------

البيانات الاساسية :

غرض الشركة	إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج المود العازلة للرطوبة والحرارة والصوت بأنواعها وتصنيع مواد الديكور والمعمار ومستلزماتها ، تصميم وبناء وتعديل وصيانة وتطوير خطوط الإنتاج بكافة أنواعها وتقديم المعونة الفنية وكذا إنتاج مواد رصف الطرق بكافة أنواعها .
المدة المحددة للشركة	خمسة وعشرون عام
القانون الخاضع له الشركة	رقم (٨) لسنة ١٩٩٧
آخر رأس مال مرخص به	٢٠٠ مليون جنيه مصري
آخر رأس مال مدفوع	١١٩ مليون جنيه مصري
تاريخ القيد بالبورصة	٢٤ / ١٢ / ٢٠٠١
القيمة الاسمية للسهم	واحد جنيه
آخر رأس مال مصدر	١١٩ مليون جنيه مصري
رقم وتاريخ القيد بالسجل التجارى	١١٤٨ في ٩ مارس ١٩٩٩

علاقات المستثمرين :

اسم مدير علاقات المستثمرين	هانى محمد مرجان
عنوان المركز الرئيسى	٢ ش السبكي - ميدان الذهبى - روكسي - مصر الجديدة
ارقام التليفونات	٠٢- ٢٤١٤١٠٠٣
الموقع الالكترونى	ارقام الفاكس ٠٢- ٢٢٩١٢٣١٥
البريد الالكترونى	www.bitumode.com
	info@mdernwaterproofing.com

مراقب الحسابات الأول :

اسم مراقب الحسابات	الأستاذ / محمد هانى محمد الحسينى
تاريخ التعيين	٢٠٠٠
رقم القيد بالهيئة	٣١٦
تاريخ قيده بالهيئة	٢٠٠٧ / ١١ / ٧





Modern Waterproofing Company

الشركة الحديثة للمواد العازلة (مودرن) ش.م.م.

الشركة الحديثة
للمواد العازلة (مودرن)
ش.م.م.

مراقب الحسابات: السيد /



اسم مراقب الحسابات		الإستاذ / كامل مجدى صالح
تاريخ التعيين		٢٠٠٦
رقم القيد بالهيئة	٦٩	تاريخ قيده بالهيئة
		٢٠٠٤ / ١١ / ٤

هيكل المساهمين و نسبة ملكية اعضاء مجلس الادارة :

النسبة %	عدد الاسهم في تاريخ القوائم المالية في ٢٠١٤/١٢/٣١	حصة % من اسهم الشركة فأكثر
٣٦.٠٦ %	٤٢ ٩١٤ ٢٧٤	شركة Grand view investment holdings corp.
٨.٤٠ %	٩ ٩٩٨ ٣٣٣	على بن حسن بن على دايع
٤٤.٤٦ %	٥٢ ٩١٢ ٦٠٧	الإجمالي

النسبة %	عدد الاسهم في تاريخ القوائم المالية ٢٠١٣/١٢/٣١	ملكية أعضاء مجلس الادارة في اسهم الشركة
٣٦.٠٦ %	٤٢ ٩١٤ ٢٧٤	شركة Grand view investment holdings corp.
٤.٧١ %	٥ ٦١١ ٢١٧	الدكتور / محمد وليد محمود فريد جمال الدين
٠.٧٧ %	٩٢٠ ٥١٧	الدكتورة / أمل محمود فريد السيد جمال الدين
٠.٨٤ %	١ ٠٠٠ ٠٠٠	الأستاذة / دينا أحمد نبيل محمد سيد أحمد
٤٢.٣٨ %	٥٠ ٤٤٦ ٠٠٨	إجمالي ملكية أعضاء مجلس الادارة



النسبة %

لا يوجد

لا يوجد

عدد الاسهم وفقا لآخر بيان افصاحي سابق

لا يوجد

لا يوجد

أسهم الخزينة لدى الشركة وفقا لتاريخ الشراء

لا يوجد

اجمالي اسهم الخزينة





الصفة (تنفيذي - غير تنفيذي - مستقل)	جهة التمثيل	الوظيفة	الاسم
تنفيذي		رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب	د. م / محمد وليد محمود فريد جمال الدين
تنفيذي		عضو مجلس الإدارة	دينا أحمد نبيل محمد سيد أحمد
غير تنفيذي	Grand view	عضو مجلس الإدارة	أحمد محمد حسنين هيكل
غير تنفيذي	Grand view	عضو مجلس الإدارة	ماريان رمزي غالي
غير تنفيذي	Grand view	عضو مجلس الإدارة	محمد علي السيد الصيفي
غير تنفيذي	Grand view	عضو مجلس الإدارة	مشير محمد عبد الفتاح غريب هدهود
غير تنفيذي		عضو مجلس الإدارة	باتريك بدران نجيب كامل
غير تنفيذي		عضو مجلس الإدارة	د. أمل محمود فريد السيد جمال الدين

* التغييرات التي طرأت على تشكيل المجلس خلال العام

لا يوجد

اجتماعات مجلس الإدارة :

(عدد مرات إنعقاد اجتماعات مجلس الإدارة خلال العام هو ٢ اجتماع)

لجنة المراجعة :

آخر تشكيل للجنة المراجعة :

جهة التمثيل	الاسم
عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	الدكتورة / أمل محمود فريد السيد جمال الدين
عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	الأستاذة / ماريان رمزي غالي
عضو من ذوي الخبرة	الأستاذ / محسن طه صادق



بيان اختصاصات اللجنة والمهام الموكلة لها :

- حسب ما هو وارد في **القواعد العازلة (مودرن) للشركة الحديثة للمواد العازلة (مودرن) ش.م.م.** التنفيذية المتعلقة بها .



أعمال اللجنة خلال العام :

عدد مرات إنعقاد لجنة المراجعة	أربع مرات
هل تم عرض تقارير اللجنة علي مجلس ادارة الشركة ؟	نعم
هل تضمنت تقارير اللجنة ملاحظات جوهرية وجب معالجتها ؟	لا يوجد ملاحظات
هل قام مجلس الادارة بمعالجة الملاحظات الجوهرية ؟	لا يوجد ملاحظات

بيانات العاملين بالشركة :

متوسط عدد العاملين بالشركة خلال السنة	١٣٣ عامل
متوسط دخل العامل ٢٠١٤	حوالي ٢٩٠٠ جنيه شهري

نظام الاثابة و التحفيز للعاملين و المديرين بالشركة (ان وجد) :

اجمالي الأسهم المتاحة وفقا نظام الاثابة و التحفيز للعاملين و المديرين	لا يوجد
اجمالي ما تم منحه من أسهم الاثابة و التحفيز للعاملين و المديرين خلال العام	لا يوجد
عدد المستفيدين من نظام الاثابة و التحفيز للعاملين و المديرين	لا يوجد
اجمالي ما تم منحه من أسهم الاثابة و التحفيز للعاملين و المديرين منذ تطبيق النظام	لا يوجد
أسماء وصفات كل من حصل على ٥% أو أكثر من إجمالي الأسهم المتاحة (أو ١% من رأسمال الشركة) وفقاً للنظام	لا يوجد

المخالفات و الاجراءات التي تتعلق بقانون سوق المال و قواعد القيد :

(عرض ما اتخذ من اجراءات ضد الشركة أو أعضاء مجلس إدارتها أو مديريها من قبل الهيئة أو البورصة والتي تتعلق بمخالفات لقانون سوق المال ولائحته التنفيذية وقواعد القيد خلال العام مع بيان اسبابها و كيفية معالجتها و آليات تجنب تكرارها مستقبلا " ان وجدت ") .

قامت الهيئة برفع عدة قضايا ضد الشركة بحجة أن الشركة تأخرت لبضعة أيام في تسليم القوائم المالية للهيئة ، وتم الحكم في جميع القضايا لصالح الشركة ما عدا قضية واحدة جاري نظرها

نتائج الأعمال :

فيما يلي ملخص لنتائج الأعمال عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (القوائم المستقلة)

- إجمالي المبيعات (محلي وتصدير) مبلغ ٩٤٣ ٣٧٩ ١٤١ (مائة وواحد وأربعون مليون وثلاثمائة وتسعة وسبعون ألف وتسعمائة وثلاثة وأربعون جنيهاً مصرياً)

- بلغ صافي الربح (قبل الضرائب) مبلغ ١٠ ٨٧٩ ١٧٦ (عشرة مليون وثمانمائة وتسعة وسبعون ألف ومائة وستة وسبعون جنيهاً مصرياً).

- بلغت حقوق المساهمين مبلغ ١٨٣ ٩٠٧ ٦٨١ (مائة وثلاثة وثمانون مليون وتسعمائة وسبعة ألف وستمائة وواحد وثمانون جنيهاً مصرياً).

- بلغت الأرباح المرحلة ٨٢٥ ١٦٤ ٥١ (واحد وخمسون مليون ومائة وأربعة وستون ألف وثمانمائة وثلاثة وأربعون جنيهاً مصرياً)

الشركة الحديثة
للمواد العازلة (مودرن)
ش.م.م.

التسويق :

- ظلت الشركة محافظة على مكانتها كالشركة الأولى في السوق اقليمية والأولى في التصدير من مصر



Modern waterproofing
Company
S.A.E.

- تمكنت الشركة من الحفاظ على مكانتها كأكبر مورد للمشروعات الكبرى في مصر مثل محطات الكهرباء والمياه والتجمعات السكنية الفاخرة على الرغم من الظروف الراهنة.

الشفون الإدارية و الموارد البشرية :

- أصبح عدد العاملين بالشركة ١٣٣ شخص (المصنع والإدارة).
- توفر الشركة للعاملين بما نظم تأمين ورعاية صحية مع كبرى الشركات المتخصصة في ذلك .
- الشركة حريصة دائماً على تطوير ورفع كفاءة العاملين الفنية والمهنية للعاملين بما وذلك عن طريق

التدريب المستمر لهم بحضور برامج تدريبية مختلفة خلال العام وذلك في مجالات متنوعة مثل المحاسن والمشروعات وضبط الجودة والتسويق واللغة الإنجليزية والتصدير والشحن وإدارة الموارد البشرية .





Modern Waterproofing Company
الشركة الحديثة للمواد العازلة (مودرن) ش.م.م.

مساهمة الشركة خلال العام في تنمية المجتمع والحفاظ على البيئة

قامت الشركة بالتبرع لبعض الجمعيات الخيرية ودور الرعاية ، وكذا التبرع
لدور العبادة

الممثل القانوني للشركة

د. م / محمد وليد محمود فريد جمال الدين

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

التوقيع :

الشركة الحديثة
للمواد العازلة (مودرن)
ش.م.م.



M. G.



Member
NATIONAL
ROOFING
CONTRACTORS
ASSOCIATION



صالح ويرسوم وعبد العزيز Deloitte
محاسبون ومراجعون
٩٥ ج شارع الميرغني - مصر الجديدة

الحسيني
محاسبون قاتونيون
٣٠ عمارات رابعة الاستثمارية
شارع النهضة - مدينة نصر

الشركة الحديثة للمواد العازلة

"مؤثرن بيتومود"

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المستقلة وتقرير مراقبي الحسابات عليها
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

تقرير مراقبي الحسابات

إلى السادة/ مساهمي الشركة الحديثة للمواد العازلة ' مودرن بيتومود '

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المستقلة للشركة الحديثة للمواد العازلة "مودرن بيتومود" - شركة مساهمة مصرية - المتمثلة في الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولية إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية 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 مراقبي الحسابات

تتحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها، وفيما عدا ما سيتم مناقشته بفقرة أساس إبداء الرأي المتحفظ فقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين 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 في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات العسلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس يفرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

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

أساس إبداء الرأي المتحفظ

كما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة فقد بلغت القيمة الدفترية للاستثمار في شركة سينتكس للمنسوجات الهندسية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٠٠ ٠٠٠ ٦٩ ٩٥ جنيه مصري (إحدى الشركات التابعة)، التي تمثل القيمة الاسمية لحصة التأسيس التي تمتلكها الشركة الأم بنسبة ٩٩,٩٢%. وقد حققت هذه الشركة مجمل خسائر التشغيل هذا العام بلغت ٧,٢ مليون جنيه وبلغت صافي خسائر العام ١٦ مليون جنيه بالإضافة إلى وجود خسائر مرحلة بلغت ٢٨ مليون جنيه. هذا وقد افتتحت إدارة الشركة بتقييم فني لأراضي ومباني الشركة الا اننا لم نحصل على التقييم الفني لألات ومعدات المصنع بالإضافة الى تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مستقبلاً وذلك حتى نتأكد من مقارنة القيمة العادلة للأصول الثابتة بكلاً من صافي التدفقات النقدية المتوقعة وكذا القيمة الدفترية للاستثمارات.

الرأي المتحفظ

وفيما عدا تأثير التسويات المحتملة والتي كان من الممكن تحديد ضرورتها في حالة ما اذا كنا قد حصلنا على التقييم الفني لألات ومعدات المصنع وكذا تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مستقبلاً فمن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة الحديثة للمواد العازلة 'مودرن بيتومود' - شركة مساهمة مصرية - في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، وعن أدائها المالي وتدفعاتها 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 الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام شركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة
مع ما هو وارد بتلك الحسابات كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً
للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد
بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت فيها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في ١٤ أبريل ٢٠١٥

مراقب الحسابات

إبراهيم صالح

كاظم مجدى صالح

س.م.م رقم ٨٥١٠

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل مجمع المحاسبين القانونيين بالجنزيرا وويلز

سجل مراقبى الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٦٩

محمد هانى الحسينى

س.م.م رقم ٥٦٨

زميل جمعية المحاسبين المصريين

سجل مراقبى الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٣١٦



الشركة الحديثة للمواد العازلة "مودرن بيتومود" (شركة مساهمة مصرية)
خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية بشأن ضمانات وجواز الاستثمار
والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢
الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	رقم الإيضاح	
جنية	جنية		
٧ ٣٧٣ ٩٢٢	٦ ٣٩٠ ٦٧٨	(٣، ب٢)	الأصول طويلة الأجل
٨٠ ٣٠٤ ٥٢٠	٩٦ ٥٠٤ ٥٢٠	(٤، ٨٢)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٧٦ ٣٨٣	٧٦ ٣٨٣	(٥، أ٢)	استثمارات في شركات تابعة
١١ ٤٠٦ ٢٢٤	١٧٣ ٥٤٩	(٦)	استثمارات في شركات شقيقة
٣٥ ١٥١ ٥١٥	٢٤ ١٢٤ ٥٩٠	(٧)	مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات
١٣٤ ٣١٢ ٥٦٤	١٢٢ ٢٦٩ ٧٢٠		قروض طويلة الأجل لشركات تابعة
			مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٢٣ ٠٧١ ٩٠٥	٢٩ ٥٥٣ ٨٤٦	(٨، ج٢)	المخزون
٣٩٧ ٩٤٧	٤١٧ ٠٨٣		اعتمادات مستندية
١٨ ٢١١ ٦٨٥	٢٧ ٨٥٢ ١٩٤	(٩، ح٢)	عملاء وأوراق قبض
٧٣ ٨٥٨ ٩٨٢	٧٩ ١٤٤ ٢٩٥	(١٠، ١٠، ص٣)	حسابات مدينة مستحقة على شركات تابعة و شقيقة
—	١٢ ٠٦٢ ٢٧٨	(٧)	الجزء المستحق خلال العام من قرض الشركة التابعة
١٦ ٢٦٤ ٦٧٦	٣١ ١٦٣ ٣٠٠	(١١)	حسابات مدينة أخرى
٢ ٠٠٥ ٢٣٨	٤ ١١٨ ٠٢٦	(١٢، ط٢)	النقدية وما في حكمها
١٤٣ ٨١٠ ٤٣٣	١٨٤ ٣١١ ٠٢٢		مجموع الأصول المتداولة (١)
			الإلتزامات المتداولة
١٥٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠	(١٢)	مخصص مطالبات
٥١ ٢٧٠ ٨٢٨	٥٥ ١٦٩ ٦٤٠	(١٣)	بنوك تسهيلات ائتمانية
٨ ٢٢٧ ٩١٤	٢٤ ٣١٠ ٥٥٠	(١٤، ك٢)	موردون وأوراق دفع
٩ ٤٨٠ ٦٠٧	—	(١٥، ١٥، ص٣)	حسابات دائنة مستحقة لشركات تابعة
٢ ٥٠٢ ٠٠٠	٦ ٦٦٩ ٠٠٠	(١٦)	أقساط قروض وتسهيلات ائتمانية مستحقة خلال عام
٢٠ ٢٤٠ ١٨٣	١٤ ٦٦٩ ١٢٧		حسابات دائنة أخرى
٩٢ ٢٧١ ٥٣٢	١٠٠ ٩٦٨ ٣١٧		مجموع الإلتزامات المتداولة (٢)
٥١ ٥٣٨ ٩٠١	٨٣ ٣٤٢ ٧٠٥		رأس المال العامل (١) - (٢)
١٨٥ ٨٥١ ٤٦٥	٢٠٥ ٦١٢ ٤٢٥		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي:
			حقوق المساهمين
١٠٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١١٩ ٠٠٠ ٠٠٠		رأس المال المصدر والمدفوع
٥ ٤١١ ٨٣٧	٥ ٧٤٧ ٨٠٣		إحتياطي قانوني
٦٣ ٠٦٢ ١٣٦	٥١ ١٦٤ ٨٢٥		أرباح مرحلة
٦ ٧١٩ ٣١٤	٧ ٩٩٥ ٠٥٣		صافي أرباح العام
١٧٧ ١٩٣ ٢٨٧	١٨٣ ٩٠٧ ٦٨١		إجمالي حقوق المساهمين
			الإلتزامات طويلة الأجل
٧ ٤٩٨ ٠٠٠	٢٠ ٨٢٩ ٠٠٠	(١٩)	قروض وتسهيلات ائتمانية من البنوك
١ ١٦٠ ١٧٨	٨٧٥ ٧٤٤	(٢٠، ع٢)	الضرائب المؤجلة
٨ ٦٥٨ ١٧٨	٢١ ٧٠٤ ٧٤٤		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
١٨٥ ٨٥١ ٤٦٥	٢٠٥ ٦١٢ ٤٢٥		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل

**الشركة الحديثة
 للمواد العازلة (مودرن)
 ش.م.م**



Modern Building
 Materials
 Co. S.A.

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة الحديثة للمواد العازلة "مودرن بيمود" (شركة مساهمة مصرية)
خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩١٧ ولائحته التنفيذية بشأن ضمانات وحفاظ الاستثمار

والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢

قائمة الدخل المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	رقم الايضاح	
جنيه	جنيه		
١٢٢ ٢١٧ ١٢١	١٤١ ٣٧٩ ٩٤٣	(١٢)	صافي المبيعات
(١٠٥ ٧١٠ ١٤٠)	(١٣٢ ٣٦١ ٨٩٦)		تكلفة المبيعات
١٦ ٥٠٦ ٩٨١	٩ ٠١٨ ٠٤٧		مجموع الربح
(٣ ٠٩٣ ٥٤٨)	(٢ ٩٦٥ ٥٥٢)		مصروفات عمومية وإدارية
١٣ ٤١٣ ٤٣٣	٦ ٠٥٢ ٤٩٥		الأرباح لنتيجة من التشغيل
(٥ ٥١٧ ٩٣٦)	(٥ ٣٢١ ٩٥٠)		مصروفات تمويلية
١ ٨٨٧ ٧١٠	١ ٤٣٢ ٢٥٦		فوائد قروض لشركات تابعة
٦٧ ٥٧٢	---		إيرادات متنوعة
---	٨ ٤٧٥ ٢٢٧	(٢٦)	أرباح رأسمالية
(٤٥٣ ٣٩٠)	(٦٤٢ ٣٠٢)	(٢٥)	إستهلاك خسارة البيع مع إعادة الاستحجار
٥٣٧ ٠٢١	٨٨٣ ٤٥٠		فروق تقييم عملة
٩ ٤٣٤ ٤١٠	١٠ ٨٧٩ ١٧٦		صافي الربح قبل الضرائب
(٢ ٦٤٨ ٣٩٧)	(٣ ١٦٨ ٥٥٧)	(٤٢)	الضريبة الجارية (أصلية وإضافية)
(٦٦ ٦٩٩)	٢٨٤ ٤٣٤	(٢٠٤٢)	الضريبة المؤجلة
٦ ٧١٩ ٣١٤	٧ ٩٩٥ ٠٥٣		صافي الربح بعد الضرائب
٠,٠٥	١,٠٧	(٢١، ٢٢)	ربحية السهم

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
دكتور مهندس / محمد وليد جمال الدين

M. G.

الشركة الحديثة
للمواد العازلة (مودرن)
ش.م.م.



المدير المالي

محاسب / رأفت حامد عبد العزيز

Rafat

Modern
Insulation
Materials
Co. S.A.E.

الشركة الحديثة للمواد العازلة "مودرن إنسوليمود" (شركة مساهمة مصرية)
خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار
القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢

قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

رقم الإيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ جنيه	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ جنيه	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
	١٠.٨٧٩.١٧٦	٩.٤٣٤.٤١٠	صافي الأرباح قبل الضرائب يتم تصويته بـ:
(٣، ب)	١.٦٠٧.٦٥٠	١.٥٩٥.٥٠٠	(إهلاك الأصول الثابتة
	(١.٤٣٢.٢٥٦)	(١.٣٨٧.٧١٠)	فوائد فروض لشركات تابعة
	(١.٠٣٥.٣٥٣)	(١.٠٥١.٥١٥)	تسويات فروق عمله
	(٨.٤٧٥.٢٢٧)	---	(أرباح) رأسمالية
(٢٥)	٦٤٢.٣٠٢	٤٥٣.٣٩٠	تسويات بيع أصول مع إعادة الاستحجار
	٢.١٨٦.٢٩٢	٩.٩٤٤.٠٧٥	أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
	(٢٧.٦٠٤.٥٠٤)	٣.٧٤٦.٤٧٥	(الزيادة) / النقص في العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
	٣.٤٩٨.٩٢٣	(٦.٠٦٦.٨١٥)	النقص / (الزيادة) في المخزون والاحتياجات المستندية
	(٤.٧٠٤.٩٩٠)	(٣٢.٦٨٩.٩٢٨)	النقص / (الزيادة) في المستحق من الشركات التابعة والشقيقة
	٨.٨٢٨.٢٩٩	٨.٨٦٨.٩٨٩	الزيادة في الموردين وأوراق الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى
	(٧٤٨.٣٩٧)	(١١٢.٢١٠)	ضرائب الدخل المدفوعة
	(١٨.٥٤٤.٣٧٧)	(١٦.٣٣٩.٤١٤)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
	(٢٧٢.٥٩٥)	(١٢٣.٧٠٩)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣، ب)	١٧.٨١١	---	مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة
	---	(٢٨٢.٦٠٧)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
	٣٢.٦٧٥	---	مدفوعات لإقتناء استثمارات
	(٢٢٢.١٠٩)	(٤.٦٣١٦)	متحصلات من تخفيض استثمارات
	٢٨١.٩٠٢.٢٢٥	١٩٧.٤١٦.٥١٠	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
	(٢٦.٥٠٥.٤١٣)	(١٧٩.٦٢٩.٢٩٥)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
	(٥١٧.٥٣٨)	(٢.٨١٢.٩٨١)	مقبوضات من قروض وتسهيلات إئتمانية من البنوك
	٢.٠٨٧٩.٢٧٤	١٤.٩٧٤.٢٣٤	مدفوعات لسداد القروض والتسهيلات الائتمانية
	٢.١١٢.٧٨٨	(١.٧٧١.٤٩٦)	توزيعات أرباح مدفوعة
	٢.٠٠٥.٢٣٨	٣.٧٧٦.٧٣٤	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(١٢، ط)	٤.١١٨.٠٢٦	٢.٠٠٥.٢٣٨	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
			صافي النقدية وما في حكمها في بداية العام
			صافي النقدية وما في حكمها في نهاية العام

الشركة الحديثة
للمواد العازلة (مودرن)
ش.م.م



Modern Insulation
Company
S.S.

المعاملات غير النقدية:

* تم استبعاد اثر الزيادة في رأس المال والبالغ قدرها ١٧.٠٠٠.٠٠٠ جنيه حيث انها تمت من الأرباح المرحلة.
** تم استبعاد مبلغ ٨.٦٢٨.٧٢٥ جنيه يمثل قيمة بيع الأصول الثابتة التي لم يتم تحصيلها نقدا.

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
دكتور مهندس / محمد وليد جمال الدين

المدير المالي
محاسب / هفت حامد عبد العزيز

الشركة الحديثة للمواد العازلة 'مودرن بيتومود' (شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم ٨١ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار

والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢

قائمة التغيير في حقوق الملكية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

الإجمالي	أرباح العام	أرباح مرحلة	الاحتياطي القانوني	رأس المال	
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	
١٧١ ٦٠٠ ٢٦٨	٦ ١٤٦ ٦١٨	٥٨ ٣٤٩ ١٤٣	٥ ١٠٤ ٥٠٧	١٠٢ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
---	(٦ ١٤٦ ٦١٨)	٦ ١٤٦ ٦١٨	---	---	المحول للأرباح المرحلة
---	---	(٣٠٧ ٢٣٠)	٣٠٧ ٢٣٠	---	المحول للاحتياطي القانوني
(١ ١٢٦ ٢٩٥)	---	(١ ١٢٦ ٢٩٥)	---	---	توزيعات العاملين
٦ ٧١٩ ٣١٤	٦ ٧١٩ ٣١٤	---	---	---	صافي الأرباح في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١٧٧ ١٩٣ ٢٨٧	٦ ٧١٩ ٣١٤	٦٣ ٠٦٢ ١٣٦	٥ ٤١١ ٨٣٦	١٠٢ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
---	---	(٣٣٥ ٩٦٦)	٣٣٥ ٩٦٦	---	المحول للاحتياطي القانوني
(١ ٢٨٠ ٦٥٩)	---	(١ ٢٨٠ ٦٥٩)	---	---	توزيعات العاملين
---	(٦ ٧١٩ ٣١٤)	٦ ٧١٩ ٣١٤	---	---	المحول للأرباح المرحلة
---	---	(١٧ ٠٠٠ ٠٠٠)	---	١٧ ٠٠٠ ٠٠٠	الزيادة في رأس المال خصما من الأرباح المرحلة
٧ ٩٩٥ ٠٥٣	٧ ٩٩٥ ٠٥٣	---	---	---	صافي الأرباح في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١٨٣ ٩٠٧ ٦٨١	٧ ٩٩٥ ٠٥٣	٥١ ١٦٤ ٨٢٥	٥ ٧٤٧ ٨٠٢	١١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
دكتور مهندس / محمد وليد جمال الدين

M.A.

الشركة الحديثة
للمواد العازلة (مودرن)
ش.م.م.

MODERN

Modern Insulation
Company
S.A.S.

المدير المالي

محاسب / رافت حامد عبد العزيز

رافت

الشركة الحديثة للمواد العازلة 'مودرن بيتومود' (شركة مساهمة مصرية)
خاضعة لأحكام القانون رقم '٨' لسنة ١٩٩٧ ولانديته التنفيذية بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار
والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١- نبذة عن الشركة

تأسست الشركة الحديثة للمواد العازلة 'مودرن' (شركة مساهمة مصرية) بموجب قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٥٩١ لسنة ١٩٩٩ وفقاً لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية وتم قيدها بالسجل التجاري بتاريخ ١٠ مارس ١٩٩٩.

بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠٠٩ قررت الجمعية العامة غير العادية لشركة الموافقة على تعديل اسم الشركة ليصبح 'الشركة الحديثة للمواد العازلة - مودرن بيتومود' بدلاً من 'الشركة الحديثة للمواد العازلة - مودرن' وتم تعديل المادة رقم ٢ من النظام الأساسي للشركة وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠١٠، والشركة مقيدة بالبورصة المصرية.

غرض الشركة

إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج المواد العازلة للرطوبة والحرارة والصوت بأنواعها وتصنيع مواد الديكور والمعمار ومستلزماتها. بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١٤ وافقت الجمعية العامة غير العادية على تعديل غرض الشركة ليصبح إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج المواد العازلة للرطوبة والحرارة والصوت بأنواعها وتصنيع مواد الديكور والمعمار ومستلزماتها، تصميم وبناء وتعديل وصيانة وتطوير خطوط الإنتاج بكافة أنواعها وتقديم المعونة وحقوق المعرفة، وكذا إنتاج مواد رصف الطرق بكافة أنواعها. هذا وقد تم التأشير بالموافقة على ذلك في السجل التجاري بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠١٤.

تاريخ إصدار القوائم المالية

قام مجلس إدارة الشركة باعتماد القوائم المالية للإصدار بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠١٥.

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١- أسس إعداد القوائم المالية

(١) الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦ وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية. وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية "IFRS" بالنسبة للأحداث والمعاملات التي لم يصدر بشأنها معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجتها. هذا وقد تم عرض الاستثمارات في شركات تابعة في القوائم المالية المستقلة المرفقة على أساس التكلفة (مستبعداً منها الإضمحلال إن وجد) وهي تمثل حصة الشركة المباشرة في الملكية وليس على أساس نتائج الأعمال وصافي أصول الشركات المستثمر فيها. هذا وتقدم القوائم المالية المجمعة تفهماً أشمل للمركز المالي المجموع ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية المجمعة للشركة وشركتها التابعة.

(٢) أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والالتزامات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو بالتكلفة المستهلكة أو التكلفة حسب الأحوال.

(٣) عملة القيد وعملة العرض

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري حيث أنها عملة البيئة الاقتصادية التي تتم بها معظم تعاملات الشركة.

(٤) استخدام التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات الواردة بالقوائم المالية.

وتعد هذه التقديرات والافتراضات في ضوء الخبرة التاريخية والعديد من العوامل الأخرى التي تراها إدارة الشركة مناسبة في ظل الظروف السائدة ويتم تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات بناءً على تلك التقديرات والافتراضات، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

لذا يتم إعادة النظر في هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بآثار التغييرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تغيير تلك التقديرات إذا ما كانت آثار أو نتائج التغييرات تؤثر على هذه الفترة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج آثار هذه التغييرات في الفترة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية.

ب- الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تظهر جميع الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصصا منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال. وتتضمن التكلفة التاريخية كافة النفقات المرتبطة مباشرة باقتناء بنود الأصول الثابتة. ويتم الاعتراف بالنفقات اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للأصل الثابت أو باعتبارها أصلا مستقلا وذلك عندما يكون من المرجح تدفق منافع اقتصادية مستقبلية مرتبطة بالأصل إلى المنشأة وكان من الممكن تحديد هذه التكلفة بدرجة يعتمد عليها. ويتم الاعتراف ضمن الأرباح أو الخسائر بمصروفات الصيانة والإصلاح في الفترة التي يتم فيها تحصيلها.

أما بالنسبة للأصول تحت الإنشاء المقرر استخدامها في النشاط أو في أغراض إدارية أو في أغراض أخرى غير محددة بعد، فتظهر بالتكلفة مخصصا منها الخسائر المتراكمة الناتجة عن الاضمحلال. ويتم تبويب هذه الأصول ضمن التصنيف الملائم من الأصول الثابتة عندما تكتمل وتكون جاهزة للتشغيل على أن يبدأ إهلاكها عندما تصبح صالحة للاستخدام في الأغراض التي أنشأت من أجلها.

لا يتم إهلاك الأراضي والمباني تحت الإنشاء. ويتم الاعتراف بمسروف الإهلاك بغرض التوزيع المنتظم لتكلفة الأصول الثابتة (بخلاف الأراضي والأصول تحت الإنشاء) مخصصا منها القيمة التخريدية على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام طريقة القسط الثابت واستخدام نفس المعدلات السنوية المتبعة في الأعوام السابقة والموضحة أدناه. ويعد النظر في العمر الافتراضي والقيم التخريدية وطرق الإهلاك المطبقة في نهاية كل سنة مالية ويتم المحاسبة عن تأثير أي تغييرات في تلك التقديرات على أساس مستقبلي.

الشركة الحديثة
للمواد العازلة (مودرن)
ش.م.م.

بيان الأصل	معدل الإهلاك
مباني وإنشاءات	٢%
آلات ومعدات	١٠%
وسائل نقل وانتقال	٢٠%
أثاث ومعدات مكاتب	٦%
أجهزة كهربائية	١٢,٥%
أجهزة كمبيوتر ومستلزماتها	٢٠%
تصنيفات على أصول مؤجرة	حسب مدة عقود الإيجار

ج- مشروعات تحت التنفيذ

تثبت مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصصا منها أي اضمحلال قد يطرأ على قيمتها الدفترية، وتتضمن تكلفة تلك المشروعات كافة التكاليف المتعلقة باقتناء الأصل حتى يصبح صانعا للاستخدام وعندها يبدأ حساب إهلاك تلك الأصول طبقا للأسس المستخدمة في إهلاك الأصول الثابتة. هذا وتحمل مشروعات تحت التنفيذ بتكلفة المشروعات الجديدة والمعدات المشتراه التي لم يتم استخدامها بعد.

كما يتم إدراج المبالغ المدفوعة تحت حساب شراء أصول ثابتة ضمن المشروعات تحت التنفيذ، وبمجرد استلام الأصل وقابليته للاستخدام، يتم تحويل الأصل للأصول الثابتة ويبدأ حساب إهلاك له طبقا لتلك الأسس المستخدمة في إهلاك باقي الأصول المثيلة.

د- اضمحلال قيمة الأصول

١) الأصول غير المثالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بمراجعة القيم الدفترية لأصولها الملموسة (بخلاف المخزون) لتحديد ما إذا كانت هناك دلالات أو مؤشرات على احتمال حدوث اضمحلال في قيمتها. فإذا ما توافرت تلك الدلالات أو المؤشرات تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستردادية لكل أصل على حده بغرض تحديد خسائر الاضمحلال. فإذا ما تعذر تقدير القيمة الاستردادية للأصل تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد التي يتبعها الأصل. وفي حالة استخدام أسس منطقية وثابتة لتوزيع الأصول على الوحدات المولدة للنقد فإن الأصول العامة للشركة يتم توزيعها أيضا على تلك الوحدات. ولو تعذر تحقيق ذلك يتم توزيع الأصول العامة للشركة على أصغر مجموعة من الوحدات المولدة للنقد التي أمكن للشركة تحديدها باستخدام أسس منطقية وثابتة.

هذا ويتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في القيمة العادلة (مخصوصاً منها تكاليف البيع المقدرة) أو القيمة المتوقعة من استخدام الأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) أيهما أكبر. ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل أو الوحدة المولدة للنقد باستخدام معدل خصم قبل حساب الضريبة للوصول إلى القيمة الحالية لتلك التدفقات والتي تعبر عن القيمة المتوقعة من استخدام الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد).

ويعكس هذا المعدل تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بذلك الأصل والتي لم يتم أخذها في الاعتبار عند تقدير التدفقات النقدية المستقبلية المتولدة عنه. وإذا كانت القيمة الاستردادية المقدرة لأصل (أو لوحدة مولدة للنقد) أقل من قيمتها الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لذلك الأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) لتعكس قيمته الاستردادية. ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال فوراً بقائمة الدخل.

إذا انخفض الاضمحلال في قيمة أصل (أو وحدة مولدة للنقد) في فترة لاحقة وأمكن ربط هذا الانخفاض بطريقة موضوعية بحدث أو أكثر وقع بعد الاعتراف الأولي بالاضمحلال ضمن الأرباح أو الخسائر، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة (أو جزء منها) - والتي أعترف بها في فترات سابقة - فوراً بقائمة الدخل وزيادة القيمة الدفترية للأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) بما يتماشى مع القيمة الاستردادية التقديرية الجديدة وبشرط ألا تزيد القيمة الدفترية المعدلة للأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) بعد الرد عن القيمة الدفترية التي كان من الممكن أن يصل إليها الأصل لو لم يتم الاعتراف بالخسارة الناتجة عن الاضمحلال في قيمة ذلك الأصل في السنوات السابقة.

الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كانت هناك دلالات أو مؤشرات على احتمال حدوث اضمحلال في

الشركة العازلة (مودرن) قيمة كافة أصولها المالية للمواد العازلة (مودرن) قيمة كافة أصولها المالية. ش.م.م.

تعرض قيمة الأصول المالية للاضمحلال عندما يتوافر دليل موضوعي على أن التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة قد تأثرت بسبب حدث أو أكثر نشأ في تاريخ لاحق للاعتراف الأولي بهذا الأصل المالي.

ويتم تخفيض القيمة الدفترية لكافة الأصول المالية مباشرة بخسائر الاضمحلال فيما عدا تلك المتعلقة بالانخفاض في قيمة المتوقع تحصيلها من مديونيات العملاء وبعض الأرصدة المدينة حيث يتم تكوين حساب للاضمحلال في قيمتها. وعندما تصبح مديونية العميل أو صاحب الرصيد المدين غير قابل للتحويل يتم إعدامها خصماً على ذلك الحساب. وتثبت كافة التغيرات التي تحدث على القيمة الدفترية لهذا الحساب بقائمة الدخل.

هـ- تقييم الاستثمارات في الشركات التابعة

يتم تقييم الاستثمارات في الشركات التابعة بطريقة التكلفة. ويوجب ذلك الطريقة يتم تسجيل الاستثمارات بتكلفة اقتنائها ويعترف بإيرادات الاستثمار فقط في حدود ما يستلم من توزيعات الأرباح المحققة للشركة التابعة بعد تاريخ الاقتناء، وتعتبر التوزيعات المستلمة بالزيادة عن تلك الأرباح بمثابة استرداد للاستثمار ويتم الاعتراف بها كتخفيض لتكلفة الاستثمار، وإذا كانت القيمة الاستردادية للاستثمار أقل من القيمة الدفترية فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى قيمته الاستردادية، ويعتبر ذلك الانخفاض خسائر ناتجة عن اضمحلال في القيمة، ويعترف بخسائر الاضمحلال في قائمة الدخل في الحال، وفي حالة وجود مؤشر يفيد بأن الخسارة الناتجة عن اضمحلال القيمة المثبتة لم تعد موجودة أو انخفضت فإنه يتم إلغاء هذه الخسارة بعكس خسائر اضمحلال القيمة لزيادة المبلغ المثبت للأصل للوصول إلى قيمته الاستردادية.

و- الاستثمارات في شركات شقيقة

الشركة الشقيقة هي منشأة تتمتع الشركة بتأثير جوهري عليها من خلال المشاركة في القرارات المالية والتشغيلية لتلك المنشأة ولكنه لا يرقى لدرجة السيطرة أو المشروع المشترك.

ويتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة باستخدام طريقة التكلفة. أما بالنسبة للاستثمارات التي يتم تبويبها كاستثمارات متاحة للبيع فيتم قياسها بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوصاً منها التكاليف اللازمة للبيع أيهما أقل. على أنه في حالة ظهور بعض الدلالات والمؤشرات على إمكانية حدوث خسائر اضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات شقيقة في تاريخ القوائم المالية فيتم تخفيض القيمة الدفترية لتلك الاستثمارات إلى قيمتها الاستردادية وتدرج خسائر الاضمحلال الناتجة فوراً بقائمة الدخل.

ز- المخزون

يتم تقييم المخزون في نهاية العام بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم حساب التكلفة طبقاً لما يلي :-

١- خامات، قطع غيار

يتم حساب التكلفة على أساس المتوسط المنحرك المرجح بالكمية.

٢- إنتاج تام

يتم تقييم الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية .

ح- العملاء وأوراق القبض

يتم عرض أرصدة العملاء بالمبلغ الأصلي للفوائير مخصوماً منه الاضمحلال في قيمة أرصدة العملاء. ويتم تكوين حساب للاضمحلال في قيمة أرصدة العملاء عندما تتوفر أدلة موضوعية على عدم قدرة الشركة من تحصيل كل أو جزء من المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد. مع العميل، ويمثل رصيد ذلك الحساب الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد معبراً عنها بالتدفقات النقدية المتوقعة.

ط- النقدية وما في حكمها

تتمثل النقدية وما في حكمها في النقدية بالصندوق وأرصدة البنوك.

ي- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ التزام حالي (قانوني أو حكومي) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على ذلك التزام تدفق خارج من الشركة في صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية وأن تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الالتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها.

يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ التوائم المالية إذا ما أخذت في الاعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الالتزام.

يتم خصص استخدام التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزام الحالي فإن القيمة الدفترية للمخصص تمثل القيمة الحالية لتلك التدفقات. وإذا ما تم خصم التدفقات النقدية فإن القيمة الدفترية للمخصص تتزايد في كل فترة لتعكس القيمة الزمنية للنقود الناتجة عن مضي الفترة.

شركة
الموردون
S.A.E

يتم إثبات للموردين بالقيمة التعاقدية للبضائع والخدمات المسلمة من الغير والتي وردت عنها فواتير.

ل- المعاملات بالعملة الأجنبية

تسك حسابات الشركة بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السارية وقت إتمام التعامل، وفي تاريخ المركز المالي يتم إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتدرج فروق التقييم في قائمة الدخل.

م- تحقق وقياس الإيراد

(١) إيرادات النشاط

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو الذي لا يزال مستحقاً وتظهر الإيرادات بقائمة الدخل بالصافي بعد خصم المسموحات. ويتم الاعتراف بإيراد المبيعات بمجرد تسليم البضاعة للعميل وإصدار فاتورة البيع.

(٢) الفوائد الدائنة والإيرادات الأخرى وتوزيعات الأرباح

- يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة على أساس التوزيع الزمني النسبي مأخوذاً في الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعلي المطبق على مدار الفترة حتى تاريخ الاستحقاق.

- يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى طبقاً لهبدأ الاستحقاق.

- يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح حينما يسدر الحق لحاملي الأسهم في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات.

ن- تكلفة الاقتراض

يتم الاعتراف بتكلفة الاقتراض كمصروفات بنائمة الدخل في الفترة التي نشأت فيها، إلا أن الشركة قد اختارت المعالجة البديلة المسموح بها والتي تقضى بمعالجة تكاليف الاقتراض المتعلقة باقتناء بعض الأصول المؤهلة لتحمل تكلفة الاقتراض ضمن تكلفة هذه الأصول باستخدام متوسط معدل للربح.

ص- قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة وأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتكون صافي النقدية وما في حكمها أول وآخر العام من النقدية بالصندوق والبنك.

ع- ضرائب الدخل

تتضمن ضريبة الدخل التي يتم حسابها على الأرباح المحققة للشركة كل من الضريبة الجارية (المحسوبة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية المعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية) والضريبة المؤجلة. ويتم إثبات عبء ضريبة الدخل مباشرة بقائمة الدخل باستثناء الضريبة التي تتعلق بالبنود التي يتم معالجتها مباشرة ضمن حقوق الملكية حيث يتم الاعتراف بها هي الأخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

- الضريبة المؤجلة هي الضريبة التي تنشأ عن وجود فروق مؤقتة بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأسس المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية المستقلة وقيم تلك الأصول والالتزامات طبقاً للأسس الضريبية المستخدمة في احتساب الربح الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة التي من المتوقع تحقق أو تسوية للقيمة الحالية لتلك الأصول والالتزامات بها وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

- وبصفة عامة يتم الاعتراف بكافة الالتزامات الضريبية المؤجلة (الناجمة عن الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة في المستقبل) بينما لا تثبت الأصول الضريبية المؤجلة إلا إذا توافر احتمال قوى بإمكانية استخدام تلك الأصول لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية أو وجود دليل آخر مقنع على تحقق أرباح ضريبية كافية في المستقبل.

- ويتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل الضريبي المؤجل عندما يصبح من غير المحتمل أن يسمح الربح الضريبي المستقبلي باستخدام الأصل الضريبي المؤجل أو جزء منه. هذا وتستخدم طريقة الميزانية لاحتساب الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة ويتم تبويبها ضمن الأصول والالتزامات طويلة الأجل.

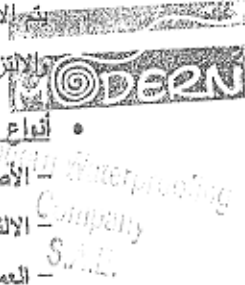
الشركة العالمة
للأدوات المالية
للمواد العازلة (مودين)
ش.م.ع. • الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية

يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية في القوائم المالية بمجرد أن تصبح الشركة طرفاً في الشروط التعاقدية للأداة المالية.

يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية إذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية مرتبطة بتلك الأصول والالتزامات إلى أو من الشركة وكان يمكن قياس تكلفة أو قيمة تلك الأصول والالتزامات بدرجة يمكن الاعتماد عليها.

• أنواع الأدوات المالية

- الأصول المالية: (أرصدة النقدية بالصندوق والبنوك والعملاء وأوراق القبض وبعض الأرصدة المدينة).
- الالتزامات المالية: (أرصدة البنوك الدائنة والموردين وأوراق الدفع وبعض الحسابات الدائنة).
- العملاء وأوراق القبض: يتم عرض العملاء وأوراق القبض بالقيمة التعاقدية بعد تخفيضها بأي مبالغ من غير المتوقع تحصيلها.
- البنوك الدائنة: يتم عرض البنوك الدائنة بالمبالغ المحصنة عند الاستلام ويتم إثبات الفوائد اللاحقة على أساس الاستحقاق.
- الموردين وأوراق الدفع: يتم إثباتها بالقيمة التعاقدية.



• الالتزامات المالية وأدوات حقوق الملكية التي تصدرها الشركة

يتم تصنيف الأدوات المالية التي تصدرها لشركة كالتزام مالي أو كحقوق ملكية طبقاً لمضمون الاتفاقيات التعاقدية.

أدوات حقوق الملكية

أداة حقوق الملكية هي أي عقد يثبت الحق في باقي أصول الشركة بعد خصم جميع التزاماتها. ويتم تسجيل أدوات حقوق الملكية بقيمة المبالغ المحصلة بعد خصم تكلفة المعاملات إن وجدت.

الالتزامات المالية

يتم تصنيف الالتزامات المالية للشركة كالتزامات مالية أخرى. ويتم الاعتراف الأولي بالالتزامات المالية الأخرى بالقيمة العادلة مخصصاً منها تكلفة المعاملة إن وجدت.

تتمثل الالتزامات المالية الأخرى للشركة في الأرصدة المستحقة للأطراف ذات العلاقة والأرصدة الدائنة الأخرى.

ص- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وينفس أسس التعامل مع الغير.

ق- التقديرات المحاسبية

وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ونظراً لعوامل عدم التأكد المرتبطة بأنشطة الأعمال فإن العديد من بنود القوائم المالية لا يمكن قياسها بدرجة عالية من التأكد ومن ثم يعتمد قياسها على التقديرات المعقولة للإدارة وهذا لا يقلل من درجة تعبير القوائم المالية عن مصداقية المركز المالي للشركة ونواتج أعمالها. وتتضمن طبيعة التقديرات عدم اعتبار التسويات الناتجة عن تعديل هذه التقديرات بمثابة بنوداً غير عادية أو أخطاء جوهرية ومن ثم لا يتم معالجة التغير فيها بأثر رجعي.

ر- الاحتياطي القانوني

طبقاً للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وللنظام الأساسي للشركة فإن ٥% من صافي الربح السنوي يجب تحويلها إلى الاحتياطي القانوني حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر، ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع. ولا يجوز استخدام هذا الاحتياطي في توزيعات الأرباح ويتم استخدامه بقرار من الجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفى بصالح الشركة.

ش- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح على المساهمين ومكافآت مجلس الإدارة وبخصم العاملين في تلك الأرباح كالتزام بالقوائم المالية في العام التي يتم اعتماد تلك التوزيعات خلالها من مساهمي الشركة.

ت- نصيب السهم في الأرباح

يتم احتساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين (مخصوصاً منها توزيعات العاملين) عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

الشركة العائلية
للمواد العازلة (مودرن)
ش.م.م.



Modern
Company
S.S.C

الشركة العاديشية
للمواد العازلة (موردن)
ش.م.م.



Modern Building
Material Supply
S.A.E.

الإجمالي	تصنيفات على	أجهزة	أجهزة	الات	ومعدات مكاتب	معدات نقل	والتفكك	تصنيفات	تصنيفات	النضج	التاريخ
حفيه	حفيه	حفيه	حفيه	حفيه	حفيه	حفيه	حفيه	حفيه	حفيه	حفيه	
19 032 119	31,070	1,027,724	029,706	308,489	730,001	10,917,470	482,393	---	---	---	2014 في أول يناير
790 334	---	21,437	23,331	1,716	90,000	131,106	281,840	141,229	---	---	خلال العام
(2 412 712)	---	---	---	---	(73,400)	(2 249 312)	---	---	---	---	خلال العام
17 919 071	31,070	1,242,161	053,097	310,200	726,201	13,749,476	1,364,203	141,229	---	---	في 31 ديسمبر 2014
(12 172 187)	(1,664,902)	(026,414)	(322,860)	(1,62,834)	(730,043)	(10,126,604)	(121,487)	---	---	---	في أول يناير 2014
(1 707 100)	(72,102)	(30,926)	(71,077)	(21,029)	(9,000)	(1,328,438)	(31,018)	---	---	---	
2 241 004	---	---	---	---	13,400	2,178,004	---	---	---	---	الإستثمارات
(11 028 843)	(239,004)	(072,840)	(283,442)	(1,84,373)	(781,096)	(9,330,038)	(142,000)	---	---	---	في 31 ديسمبر 2014
7 390, 678	121,702	71,321	1,69,100	1,70,832	80,010	4,414,231	1,221,703	141,229	---	---	في 31 ديسمبر 2014
7 373 922	193,804	70,810	2,01,891	1,90,600	10	0,840,821	820,881	---	---	---	في 31 ديسمبر 2013

الإضافات التي تمت خلال العام في نصيب الأرضي من القيمة الحالية للأقساط غير المسددة من عقد الإيجار التمويلي البالغة خمسة أقساط والتي قامت الشركة بإتمامه في 28 ديسمبر 2014 "أيضاً ح ٢٥".
 القيمة الحالية للأقساط غير المسددة من عقد الإيجار التمويلي البالغة خمسة أقساط غير المسددة من عقد الإيجار التمويلي البالغة خمسة أقساط والتي قامت الشركة بإتمامه في 28 ديسمبر 2014 "أيضاً ح ٢٥".

٤ - استثمارات في شركات تابعة

الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١	نسبة المسددة	نسبة المساهمة	قيمة المساهمة جنيه	رأس مال الشركة المصدر وعلاوة الإصدار *	اسم الشركة
٦٩ ٩٥٠ ٠٠٠	٦٩ ٩٥٠ ٠٠٠	% ١٠٠	% ٩٩,٩٢	٦٩ ٩٥٠ ٠٠٠	٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه	شركة سبنتكس المنسوجات الهندسية **
٩ ٩٩٥ ٠٠٠	٢١ ١٩٥ ٠٠٠	% ١٠٠	% ٩٩,٩٥	٢١ ١٩٥ ٠٠٠	٢١ ٢٠٠ ٠٠٠ جنيه	شركة اللدائن الحديثة ***
٣٥٩ ٥٢٠	٣٥٩ ٥٢٠	% ١٠٠	% ٩٩,٩٩	٣٥٩ ٥٢٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ روبية هندي	بيتومود انترناشيونال الهند الخاصة المحدودة
<u>٨٠ ٣٠٤ ٥٢٠</u>	<u>٩١ ٥٠٤ ٥٢٠</u>					

* تتمثل قيمة علاوة الإصدار في مبلغ ٤,٢ مليون جنيه والخاصة بشركة اللدائن الحديثة "إيضاح رقم ٦".

** هذه الشركة غير مقيدة بالبورصة المصرية، كما قامت الشركة خلال العام بإعداد دراسة لتقييم أراضي ومباني المصنع بمعرفة خبير مستقل.

*** هذه الشركة مقيدة ببورصة النزل.

٥ - استثمارات في شركات شقيقة

الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١	نسبة المسددة	نسبة المساهمة	قيمة المساهمة	رأس مال الشركة المصدر	اسم الشركة
٧٦ ٣٨٣	٧٦ ٣٨٣	١٠٠%	% ٢٠	٤١ ٠٠٠ ريال قطري	٢٠٠ ٠٠٠ ريال قطري	شركة بيتومود قطر للمواد العازلة - ذات مسؤولية محدودة
<u>٧٦ ٣٨٣</u>	<u>٧٦ ٣٨٣</u>					

٦ - مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات

الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١	مبالغ مسددة تحت حساب تأسيس شركة بدولة المغرب	مبالغ مسددة تحت حساب زيادة رأس المال وعلاوة الإصدار في شركة اللدائن الحديثة
٢٠٦ ٢٢٤	١٧٣ ٥٤٩		
<u>١١ ٢٠٠ ٠٠٠</u>	<u>١٧٣ ٥٤٩</u>		

٧ - قروض طويلة الأجل لشركات تابعة

قامت الشركة بمنح شركة سبنتكس للمنسوجات الهندسية (شركة تابعة) قرض بمبلغ ٥٠٥٠ ٥٠٥٠ دولار أمريكي بمدة ٤ سنوات على أن تكون مدة العقد ٦ سنوات تبدأ من ١ يناير ٢٠١٢ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وتم منح الشركة فترة سماح مدتها ٢ سنوات تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ على أن يبدأ السداد بعد انتهاء فترة السماح على أقساط ربع سنوية تكون قيمة القسط بمبلغ ٤٢٠ ٨٧٥ دولار أمريكي، وتحسب القوائد سنوياً خلال فترة السماح حيث بلغت القوائد المحتقة خلال عام ٢٠١٤ مبلغ ٢٠٢ ٠٢٠ دولار وهو المعادل لمبلغ ٤٣٢ ٢٥٦ جنيه (عام ٢٠١٣: مبلغ ٢٠٢ ٠٢٠ جنيه). هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ إلى مايلي:

عدد الأقساط	عدد الأقساط	قيمة الأقساط	الأقساط	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	دولار أمريكي	قروض مسددة لصالح شركة سبنتكس للمنسوجات الهندسية
المستحقة خلال عام	المستحقة خلال عام	طويلة الأجل	طويلة الأجل	جنيه		
١٢ ٠٦٢ ٢٧٨	٤	٢٤ ١٢٤ ٥٩٠	٨	٣٦ ١٨٦ ٨١٨	٥ ٠٥٠ ٥٠٥	
<u>١٢ ٠٦٢ ٢٧٨</u>	<u>٤</u>	<u>٢٤ ١٢٤ ٥٩٠</u>	<u>٨</u>	<u>٣٦ ١٨٦ ٨١٨</u>	<u>٥ ٠٥٠ ٥٠٥</u>	الإجمالي

الشركة العازلة للمواد العازلة
Modern Building Material
١٠٠٠
١٠٠٠
١٠٠٠

٨- المخزون

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه	جنيه
٣٠ ٤٢٦ ٩٠٤	٢٦ ٢٩٩ ٢٩٣
٨٥٥ ٧٢٥	١ ١١٨ ٢٢٥
١ ٧٨٩ ٢٧٦	٢ ١٣٦ ٣٢٨
٣٣ ٠٧١ ٩٠٥	٢٩ ٥٥٣ ٨٤٦

خامات
قطع غيار
إنتاج تام

٩- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه	جنيه
---	١٠ ٨٧٥ ٧٤٨
١٤ ٤١٩ ٢٥٦	١١ ٢٧٣ ٢١٦
٣ ٧٩٢ ٤٢٩	٥ ٧٠٣ ٢٣٠
١٨ ٢١١ ٦٨٥	٢٧ ٨٥٢ ١٩٤

عملاء أطراف ذات علاقة*
عملاء آخرون
أوراق قبض

* تتمثل قيمة عملاء أطراف ذات علاقة في الرصيد المستحق على كل من مودرن بيتومود المحدودة - الهند بمبلغ ٧ ٧٨٥ ٥١٩ جنيه بالإضافة إلى الرصيد المستحق على شركة بيتومود قطر للمواد العازلة بمبلغ ٣ ٠٩٠ ٢٢٩ جنيه.

١٠- حسابات مدينة مستحقة على شركات تابعة وشقيقة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه	جنيه
٣٦ ١٧٧ ٤٨٦	٦٠ ٦٩٢ ١٢٦
٣٦ ٢٧٦ ٨٣٩	١٦ ٨٩٦ ١٢٥
١ ٤٠٤ ٦٥٧	١ ٥٥٦ ٠٤٤
٧٣ ٨٥٨ ٩٨٢	٧٩ ١٤٤ ٢٩٥

الشركة الحايثية
للمواد العازلة (مودرن)
ش.م.م.

مبتكس للمنسوجات الهندسية شركة تابعة
بيتومود انترناشيونال الهند الخاصة المحدودة شركة تابعة
بيتومود قطر للمواد العازلة شركة شقيقة

١١- حسابات مدينة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه	جنيه
---	١٧ ٧٩٠ ٣٢٢
٥ ٩٦٣ ٤٠٤	٤ ٨٥٥ ٤٨٨
٤ ٥٠٣ ٠٨٤	٤ ٦٣٤ ٨٧٣
١ ٧١٥ ٨٨١	٢ ٠٩٦ ٢٤٠
٦٣١ ٦٨٠	٨١٧ ٧٢٧
٣٨٤ ٤٧٩	٣٦٤ ٤٦٨
٤١٧ ٧٩٢	٢٩٢ ٥٢٢
١٤٧ ٩٩٩	١٤٧ ٩٩٩
٢٨٥ ٣٩٣	٨٠ ٧١٥
٦٤٢ ٣٠٢	---
١ ٥٢٢ ٦٦٢	٨٢ ٩٣٦
١٦ ٢٦٤ ١٧٦	٣١ ١٦٣ ٣٠٠



Modern International
Company
Ltd.

أرصدة مدينة تحت التسوية*
إيرادات مستحقة**
مصلحة الضرائب على المبيعات
مودرن - دفعات مقدمة
مصلحة الضرائب خصم وتحصيل
غطاء خطابات ضمان
مصرفات مدفوعة مقدما
مصلحة الجمارك - درويك
تأمينات لدى الغير
تسويات بيع أصول مع إعادة الاستئجار***
أرصدة مدينة أخرى

* يتمثل الرصيد في المبالغ المستحقة للشركة لدى أحد الموردين نتيجة عقد حوالة الدين الثلاثي الموقع في ٢٥ ديسمبر ٢٠١٤ بين الشركة والمورد وشركة اللدائن الحديثة ش.م.م. "شركة تابعة" بنقل كافة الحقوق المالية الناتجة عن التعاملات التجارية بين شركة المورد وشركة اللدائن إلى الشركة الحديثة للمواد العازلة "مودرن بيتومود".

** يتمثل الرصيد البالغ في باقي المستحق للشركة مقابل رد الأعباء المقررة للصادرات التي تمت خلال العام.
*** تتمثل في قيمة المتبقي من الفرق بين صافي القيمة الدفترية وسعر البيع مع إعادة الاستئجار والتي تم تأجيل الاعتراف بها ويتم استهلاكه على فترة عقد التأجير (يرجع لإيضاح رقم ٢٥).

١٢- النقدية وما في حكمها

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه	جنيه
٢٠٤ ٤٥٣	٢٨ ٧٣٠
١ ٨٠٠ ٧٨٥	٤ ٠٨٩ ٢٩٦
٢ ٠٠٥ ٢٣٨	٤ ١١٨ ٠٢٦

نقدية بالصندوق

حسابات جارية بالبنوك

١٣- بنوك تسهيلات الائتمانية

تتمثل التسهيلات الائتمانية فيما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه	جنيه
١٨ ٥٥٤ ١٦٥	٢٨ ٧٩٠ ٢٩٦
٥ ٣٠٢ ٢٤٥	٩ ٠٥٩ ٢٢٥
١٠ ٦٥١ ٨٣٦	٨ ٦٩٦ ٩٩٣
٦ ٤٥٥ ١٠٥	٥ ٩٦٤ ٨١٨
١٠ ٣٠٧ ٤٧٧	٢ ٦٥٨ ٢٠٨
٥١ ٢٧٠ ٨٢٨	٥٥ ١٦٩ ٦٤٠

البنك المصري لتنمية الصادرات

بنك قطر الوطني الأهلي

بنك المصرف العربي الدولي

بنك المصرف المتحد

البنك الأهلي المصري

* بلغ سعر الاقراض المساند خلال العام ١,٥% فوق سعر الاقراض الاساسي المساند بالبنك بالنسبة للعملة المحلية و نسبة تتراوح بين ٢% و ٣,٢٥% فوق سعر الليبور بالنسبة للعملة الأجنبية.

١٤- موردون وأوراق دفع

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه	جنيه
٢ ٩٤١ ٩٥٦	٥ ٠٨٦ ٢٧٤
٥ ٦٨٥ ٩٥٨	١٩ ٢٢٤ ٢٧٦
٨ ٦٢٧ ٩١٤	٢٤ ٣١٠ ٥٥٠

الشركة العالمية
للمواد العازلة (موردن)
ش.م.م

موردون

أوراق دفع



١٥- حسابات دائنة مستحقة لشركات تابعة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه	جنيه
٩ ٤٨٠ ٦٠٧	---
٩ ٤٨٠ ٦٠٧	---

الدائن الحديثة

١٦- أقساط قروض وتسهيلات ائتمانية مستحقة خلال عام

تتمثل في الجزء المستحق خلال عام من القروض متوسطة الأجل والتسهيلات الائتمانية التي حصلت عليها الشركة

(يرجع إلى إيضاح رقم ١٩*)

١٧- حسابات دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
٧ ٨٨٨ ٥٣٤	٤ ٠١٦ ٣٠٩	حسابات دائنة لاجتماع مجلس الادارة
٢ ٦٤٨ ٣٩٧	٣ ١٦٨ ٥٥٧	مصلحة الضرائب - شركات أموال (أصلية وإضافية)
١ ٩٢٨ ٣١٩	٢ ٨٩٦ ٢١٥	عملاء - أرصدة دائنة
٤ ٤٥٩ ٧١٥	٢ ٢٢٩ ٩٨٣	حسابات دائنة تحت التصوية*
١ ٠٥١ ٠٧٧	١ ٦٢١ ٧٣١	مصروفات مستحقة
٣٦٧ ٠٥١	٢١٧ ٨٥٩	مصلحة الضرائب - مرتبات
٥٠ ٨٦٥	٦٩ ٣٨٥	تأمينات اجتماعية
٣٠١ ٤٧٦	٢١ ٦٣٧	ضرائب خصم وإضافة
١١ ٤٨١	١٢ ٣٢٦	تأمينات للغير
---	٨ ٣٦٨	حصة العاملين في الأرباح
١ ٦٠٣	١ ٨٥٣	مصلحة الضرائب - دفعة
١ ٠٥٩ ١٤٩	---	دائنة شراء أصول ثابتة
٤٧٢ ٥١٦	٤٠٤ ٨٩٤	أرصدة دائنة أخرى
٢٠ ٢٤٠ ١٨٣	١٤ ٦٦٩ ١٢٧	

الشركة العازلة
للمواد العازلة (مودرن)
ش.م.م.



Modern Insulation Materials Co. S.A.
Company

* يتمثل في الرصيد في المستحق لشركة راز والذاتج عن عقد حوالية الحق المبرم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مع شركة اللدائن الحديثة (شركة تابعة).

١٨- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه، كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٨٥ مليون جنيه موزع على عدد ٨٥ مليون سهم، قيمة السهم الاسمية ١ جنيه.
وبتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠١١ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٨٥ مليون جنيه إلى ١٠٢ مليون جنيه.
وبتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠١١ وافقت الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة على قرار الجمعية العامة وبذلك أصبح رأس المال المرخص بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١٠٢ مليون جنيه موزع على عدد ١٠٢ مليون سهم اسمي قيمة كل سهم ١ جنيه مصري.
بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١٤ وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة ليصبح ١١٩ مليون جنيه بزيادته قدرها ١٧ مليون جنيه لعدد ١٧ مليون سهم وذلك تحويلًا من الأرباح المرحطة عن طريق توزيع اسهم مجانية على مساهمي الشركة بواقع واحد سهم مجاني لكل ستة أسهم أصلية هذا وقد تمت الموافقة من قبل الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة على قرار الجمعية بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠١٤.

١٩- قروض من البنوك

* بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٣ قامت الشركة بالتوقيع على قرض مع البنك المصري لتنمية الصادرات بإجمالي مبلغ وقدره ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ مليون جنيه مصري لمدة ٣٩ شهر بفرض تمويل شراء المادة الخام المستخدمة في عملية الإنتاج على أن يبدأ سدادها اعتبارًا من ٢٠ أبريل ٢٠١٤ على ١٢ قسط منها ١١ قسط بقيمة ٨٣٤ ٠٠٠ جنيه للقسط وقسط واحد بمبلغ ٨٢٦ ٠٠٠ جنيه على أن يتم الانتهاء من سداد القرض في ٣١ يناير ٢٠١٧.
* بتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠١٤ قامت الشركة بالتوقيع على قرض مع البنك المصري لتنمية الصادرات بإجمالي مبلغ وقدره ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ مليون جنيه مصري لمدة ٦٠ شهر بفرض إعادة هيكلة الهيكل التمويلي للشركة على أن يبدأ سدادها اعتبارًا من ٣٠ أبريل ٢٠١٥ على ١٨ قسط منها ١٧ قسط بقيمة ١١١ ٠٠٠ ١١١ ٠٠٠ جنيه للقسط وقسط واحد بمبلغ ١ ١١٣ ٠٠٠ جنيه على أن يتم الانتهاء من سداد القرض في ٣١ يوليو ٢٠١٩.
هذا ويبلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ كما يلي:

الرصيد في	عدد الأقساط	قيمة الأقساط	عدد الأقساط	إقساط مستحقة	بيان
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	طويلة الأجل	طويلة الأجل	المستحقة خلال عام	خلال عام	
جنيه مصري		جنيه		جنيه	
٧ ٤٩٨ ٠٠٠	٨	٤ ١٦٢ ٠٠٠	٤	٣ ٣٣٦ ٠٠٠	قرض بنك تنمية الصادرات ١٠ مليون جنيه
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦	١٦ ٦٦٧ ٠٠٠	٣	٣ ٣٣٣ ٠٠٠	قرض بنك تنمية الصادرات ٢٠ مليون جنيه
٢٧ ٤٩٨ ٠٠٠	١٤	٢٠ ٨٢٩ ٠٠٠	٧	٦ ٦٦٩ ٠٠٠	الإجمالي

٢٠- الضرائب المؤجلة

يتمثل رصيد الضرائب المؤجلة فيما يلي:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه	جنيه	
(١٠٩٣٤٧٩)	(١١٦٠١٧٨)	الرصيد في أول العام (التزام)
		أصول (التزامات) ضريبية مؤجلة ناتجة عن فروق مؤقتة بين صافي القيمة
		الدفترية للأصول الثابتة طبقاً للأساس الضريبي وصافي القيمة الدفترية
		للأصول الثابتة طبقاً للأساس المحاسبي
(٦٦٦٩٩)	٢٨٤٤٣٤	الرصيد في نهاية العام (التزام)
(١١٦٠١٧٨)	(٨٧٥٧٤٤)	

٢١- إيتماعات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تمت خلال عام ٢٠١٤ فيما يلي:

حجم التعامل		نوع التعامل	اسم الشركة
٢٠١٣	٢٠١٤		
جنيه	جنيه		
٣٩٠٣٦٦٥٩	٣٧٤٢٨٢١٥	مدفوعات	شركة اللدائن الحديثة
٤٦٨٦٥٧٨٣	١٣٧٨٩١٣٥	مقبوضات	شركة اللدائن الحديثة
٨١٣٩٣١	١٥٦٤٧٢٩	مبيعات	شركة اللدائن الحديثة
٢١٣٣٦٠٩٥	١٤٩٤٢٦٨١	مشتريات	شركة اللدائن الحديثة
---	٧٩٠٥١٩	فوائد قروض	شركة اللدائن الحديثة
٣١٨٤١٣٥١	٣٧٦٨٣٠١٢	مدفوعات	شركة سينتكس للمنسوجات الهندسية
٨٨٩٦٧١٨	١٢٤٦١١٠٤	مقبوضات	شركة سينتكس للمنسوجات الهندسية
١٢٣٨٣٠	٤٤٤٩٦	مبيعات	شركة سينتكس للمنسوجات الهندسية
١٠٩٤٨٧٤٣	١٠٤٤٧٥٢٢	مشتريات	شركة سينتكس للمنسوجات الهندسية
١٣٨٧٧١٠	١٤٣٢٢٥٦	فوائد قروض	شركة سينتكس للمنسوجات الهندسية
---	٧٧٨٥٥١٩	مبيعات	مودرن بيتومود المحدودة الهند
---	٣٠٩٠٢٢٨	مبيعات	بيتومود قطر للمواد العازلة

٢٢- الالتزامات العرضية

- بلغ الجزء غير المغطى من خطابات الضمان في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢٤٩٧٠٠٠ جنيه.
- الشركة كفيل متضامن لشركة سينتكس للمنسوجات الهندسية في عقد التسهيلات الائتمانية الحاصلة عليها من بنك قطر الوطني الأهلي بمبلغ ١٠ مليون جنيه.

٢٣- حساب التوزيع*

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه	جنيه	
٦٧١٩٣١٤	٧٩٩٥٠٥٣	صافي الربح القابل للتوزيع
٦٣٠٦٢١٣٦	٥١١٦٤٨٢٥	أرباح مرحلة من العام السابق
٦٩٧٨١٤٥٠	٥٩١٥٩٨٧٨	
٣٣٥٩٦٦	٣٩٩٧٥٣	احتياطي قانوني
١٢٨٠٦٥٩	---	نصيب العاملين
١٧٠٠٠٠٠٠	---	زيادة رأس المال
٥١١٦٤٨٢٥	٥٨٧٦٠١٢٥	أرباح مرحلة للعام القادم
٦٩٧٨١٤٥٠	٥٩١٥٩٨٧٨	

الشركة العازلة (مودرن)
ش.م.ع



بالتسوية مع
٥

* بالنسبة للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فقد تم اعتمادها بالجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١٤.

٢٤- ربحية السهم

بيانات	
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
٦ ٧١٩ ٣١٤	٧ ٩٩٥ ٠٥٣
١ ٢٨٠ ٦٥٩	---
٥ ٤٣٨ ٦٥٥	٧ ٩٩٥ ٠٥٣
١١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	١١٩ ٠٠٠ ٠٠٠
٠,٠٥	٠,٠٧

صافى أرباح العام
بخصم:
نصيب العاملين فى الأرباح*
صافى الأرباح بعد نصيب المساهمين فى الأرباح
متوسط عدد الأسهم**
ربحية السهم (جنيه / سهم)

* بالنسبة للعام المالى المنتهى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فقد تم اعتماده بانجمية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١٤.
** طبقاً للفترة رقم "٢٨" من المعيار المحاسبى المصرى رقم "٢٢" نصيب السهم فى الأرباح تم تعديل عدد الاسهم العادية التى كانت قائمة قبل اصدار الاسهم المجانية كما لو ان هذا الحدث قد تم فى بداية أول فترة مالية تم عرضها فى القوائم المالية.

٢٥- التأجير التمويلي

بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم إبرام عقد بيع إبتدائى لاصول ثابتة (أراضى ومبانى) لشركة التوريد للتأجير التمويلي وبتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٠ تم إبرام عقد تأجير تمويلي مع نفس الشركة لاستئجار تلك الاصول وتطبيقاً للمعيار المحاسبى المصرى رقم ٢٠ الخاص بالمحاسبة عن عمليات التأجير التمويلي فقد تم تأجيل الفرق الناتجة بين ثمن البيع وصافى القيمة الدفترية للاصل عند البيع على أن يتم استهلاك هذا الفرق وعلى كذا أو لمدة عقد التأجير كما يلى:-

صافى القيمة الدفترية	أراضى	مبانى	الاجمالى
٢ ٣٧٥ ٢٠٦			
٥ ٩٦٤ ٠٩٠			
٨ ٣٣٩ ٢٩٦			
٦ ٠٧٢ ٣٤٨			
(٢ ٢٦٦ ٩٤٨)			
١ ٦٢٤ ٦٤٦			
٤٥٣ ٣٩٠			
١٨٨ ٩١٢			
(٢ ٢٦٦ ٩٤٨)			

بخصم: سعر البيع من واقع العقد
الفرق بين صافى القيمة الدفترية عند البيع وبين سعر البيع (خسارة البيع مع إعادة الاستئجار)
يتم استهلاك هذا المبلغ على ٦٠ شهر تمثل فترة عقد التأجير من ٢٥/٥/٢٠١٠ حتى ٢٥/٥/٢٠١٥ كالاتى:-
ما سبق إدراجه بقائمة الدخل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
ما تم إدراجه بقائمة الدخل عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٤ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
الفترة من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٢٥ مايو ٢٠١٥ بحد ٥ أشهر تم إدراجها بقائمة الدخل هذا العام *

وتتمثل بيانات عقد التأجير التمويلي فى تأجير أراضى ممتلئة فى القطع (٥٨ب - ٩ب - ٦٠) بالمنطقة الصناعية السادسة مدينة بدر والمبانى المقامة عليها والمتمثلة فى كامل المباني والإنشاءات والأسوار والبوابات والجمالونات وخزان المياه المقامة عليها بقيمة إجمالية ٦ ٥٣٨ ٣٦٠ جنيه مصرى وتم تحميل قائمة الدخل خلال العام بمصرف ايجار بمبلغ ١ ٣٠٧ ٦٧٢ جنيه مصرى مدرج ضمن تكلفة المبيعات.

وتتمثل التزامات التأجير التمويلي حسب تواريخ الاستحقاق كالاتى :

رقم العقد	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٥	الاجمالى
٣٥٣	٧٨٤ ٦٠٣	١ ٣٠٧ ٦٧٢	١ ٣٠٧ ٦٧٢	١ ٣٠٧ ٦٧٢	١ ٣٠٧ ٦٧٢	٥٢٣ ٠٦٩	٦ ٥٣٨ ٣٦٠
الإجمالى	٧٨٤ ٦٠٣	١ ٣٠٧ ٦٧٢	١ ٣٠٧ ٦٧٢	١ ٣٠٧ ٦٧٢	١ ٣٠٧ ٦٧٢	٥٢٣ ٠٦٩	٦ ٥٣٨ ٣٦٠

* بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠١٤ قامت الشركة وطبقاً للمادة "١٢" من عقد الإيجار التمويلي بانتهاء العقد عن طريق السداد المعجل لقيمة المال المؤجر مما ترتب عليه قيام الشركة بالحصول على الأراضى والمبانى محل العقد بالقيمة الحالية للأقساط غير المسددة حتى نهاية عقد الإيجار التمويلي والبالغ قيمتها ٥٢٣ ٠٦٩ جنيه ايضاح رقم "٣" كما قامت الشركة بإدراج مبلغ ١٨٨ ٩١٢ جنيه بقائمة الدخل كخسارة ناتجة عن الفرق بين صافى القيمة الدفترية وبين سعر البيع (خسارة البيع مع إعادة الاستئجار).

٢٩- أحداث هامة أخرى جرت خلال الفترة المانية

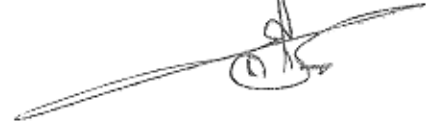
بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ صدر قرار رئيس جمهورية مصر العربية بالقانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية مؤقتة لمدة ثلاث سنوات على الدخل بنسبة ٥% على ما يجاوز مليون جنيه من وعاء الضريبة على دخل الأشخاص الطبيعية أو أرباح الأشخاص الاعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته على أن يعمل به من اليوم التالي لتاريخ نشره. وعلى هذا قد تم انعكاس الأثر عند حساب الضريبة الموجلة.

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ صدر قرار رئيس جمهورية مصر العربية بالقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ بتعديل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ على أن يعمل به اعتباراً من اليوم التالي لتاريخ نشره بالجريدة الرسمية. هذا ولا توجد آثار جوهرية للتعديلات الضريبية المشار إليها أعلاه على القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وذلك في ضوء المعلومات المتوافرة ووفقاً لأفضل تديرات الإدارة ومستشاريها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
دكتور مهندس / محمد ونيد جمال الدين

المدير المالي
محاسب / رافت حامد عبدالعزيز

M.A.



الشركة الحديثة
للصوادر العازلة (مودرن)
ش.م.م.



Modern Vitrals
Company
S.A.S.