

الشركة الحديثة للمواد العازلة
"مودرن بيتومود"
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المستقلة والإيضاحات المتممة لها
وتقرير مراقبى الحسابات عليها
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

تقیر مراقبی الحسابات

إلى السادة/ مساهمی الشركة الحدیثة للمواد العازلة "مودرن بیتمود"
شركة مساهمة مصرية

تقیر عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة للشركة الحدیثة للمواد العازلة "مودرن بیتمود" - شركة مساهمة مصرية - المتمثلة فی المیزانية المستقلة فی ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وكذا القوائم المستقلة للدخل والتغیر فی حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فی ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة 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 إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا فی إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة فی ضوء مراجعتنا لها - وفيما عدا ما سيتم مناقشته بفقرات أساس إبداء الرأي المتحفظ أدناه - 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 المستقلة خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات فی القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فی القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فی إعتبره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية فی 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 المستقلة. وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.

أساس إبداء الرأي المتحفظ

- كما هو مبين بالإيضاحات (٥) ، (٧) ، (١١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة بلغت قيمة الإستثمار فی شركة بیتمود إينترناشيونال الهند الخاصة المحدودة (شركة تابعة) مبلغ ٧١٣ ٠٢٢ جنية مصري بالإضافة إلى مبالغ مدفوعة تحت حساب هذا الإستثمار البالغة ١٥٧ ٧٨٠ جنية مصري والرصيد بالحساب الجارى المدين البالغ ٤٥٣ ٢٢٠ جنية مصري فی ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. ولم نتمكن من الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة للتحقق من عدم وجود مؤشرات خسائر إضمحلال فی القيمة الدفترية لهذه المبالغ.

- كما هو مبين بالإيضاح (١٠) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة يتضمن بند العملاء رصيد مستحق على شركة مودرن بیتمود المحدودة - الهند (طرف ذو علاقة) قيمته ٨٤٦ ٣٨٠ جنية مصري، ولم نتمكن من الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة للتحقق من القيمة الإستردادية التي تستطيع الشركة تحقيقها من تحصيل الرصيد المستحق على هذا العميل فی ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

الرأى المتحفظ

وفيما عدا تأثير التسويات المحتملة والتي كان من الممكن تحديد ضرورتها في حالة ما إذا كنا قد حصلنا على أدلة مراجعة كافية ومناسبة فيما يتعلق بما سبق مناقشته بالفقرة الأولى والثانية من أساس إبداء الرأى المتحفظ، فمن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح - فى جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالى المستقل للشركة الحديثة للمواد العازلة "مودرن بيتومود" فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وعن أدائها المالى المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفى بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

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

القاهرة فى ١٢ مايو ٢٠١٦

مراقبا الحسابات

كامل مجدى صالح

س.م.م رقم ٨٥١٠

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل مجمع المحاسبين القانونيين بائجنترا وويلز

سجل مراقبى الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٦٩

محمد هانى الحسينى

س.م.م رقم ٥٦٨٠

زميل جمعية الضرائب المصرية

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 ولانحته التنفيذية بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار

والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢

قائمة الدخل المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	رقم الإيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٤١ ٣٧٩ ٩٤٣	١٢١ ١٨٥ ٦٥٠		صافى المبيعات
(١٣٢ ٣٦١ ٨٩٦)	(٩٨ ٨٣١ ٩٩٧)		تكلفة المبيعات
٩ ٠١٨ ٠٤٧	٢٢ ٣٥٣ ٦٥٣		مجملى الربح
(٢ ٩٦٥ ٥٥٢)	(٣ ٥٥١ ٨٦٦)		مصروفات عمومية وإدارية
٦ ٠٥٢ ٤٩٥	١٨ ٨٠١ ٧٨٧		الأرباح الناتجة من التشغيل
(٥ ٣٢١ ٩٥٠)	(٨ ١١٣ ٩١٧)		مصروفات تمويلية
١ ٤٣٢ ٢٥٦	٧٦١ ٥٥٩	(٨)	فوائد قروض لشركات تابعة
--	(٢٤ ٨٥٩)	(١٠)	إضمحلال فى قيمة العملاء
--	(٦٩ ٩٥٠ ٠٠٠)	(٥)	إضمحلال فى قيمة استثمارات فى شركات تابعة
--	(٢٥ ٣٨٧ ٨٠٦)	(٢٢، ١١)	إضمحلال فى قيمة حسابات مدينة مستحقة على شركات تابعة وشقيقة
٨ ٤٧٥ ٢٢٧	--		أرباح رأسمالية
(٦ ٤٢٢ ٣٠٢)	--		إستهلاك خسارة البيع مع إعادة الاستئجار
٨٨٣ ٤٥٠	١ ٨٢٢ ٤٦٥		فروق تقييم عملة
١٠ ٨٧٩ ١٧٦	(٨٢ ٠٩٠ ٧٧١)		صافى (خسائر) / أرباح العام قبل الضرائب
(٣ ١٦٨ ٥٥٧)	(٣ ٢٧٣ ٥٢٨)		الضريبة الجارية
٢٨٤ ٤٣٤	٣٨٧ ٣٧٩	(٢١)	الضريبة المؤجلة
٧ ٩٩٥ ٠٥٣	(٨٤ ٩٧٦ ٩٢٠)		صافى (خسائر) / أرباح العام بعد الضرائب
٠,٠٦	(٠,٧١)	(٢٥)	(خسائر) / ربحية السهم

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



Modern Waterproofing
Company
S.A.E.

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

دكتور مهندس / محمد وليد جمال الدين

المدير المالى

محاسب / رافت حامد عبد العزيز

الشركة الحديثة للمواد العازلة "مودرن بيتومود"

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون رقم "٨" لسنة ١٩٩٧ ولانحته التنفيذية بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار

والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الإجمالي	(خسائر) / أرباح العام	أرباح مرحلة	الاحتياطي القانوني	رأس المال	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٧ ١٩٣ ٢٨٧	٦ ٧١٩ ٣١٤	٦٣ ٠٦٢ ١٣٦	٥ ٤١١ ٨٣٧	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 الى الأرباح المرحلة
--	--	(١٧ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	١٧ ٠٠٠ ٠٠٠	الزيادة في رأس المال خصما من الأرباح المرحلة
٧ ٩٩٥ ٠٥٣	٧ ٩٩٥ ٠٥٣	--	--	--	صافى أرباح العام
١٨٣ ٩٠٧ ٦٨١	٧ ٩٩٥ ٠٥٣	٥١ ١٦٤ ٨٢٥	٥ ٧٤٧ ٨٠٣	١١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
--	--	(٣٩٩ ٧٥٣)	٣٩٩ ٧٥٣	--	المحول للاحتياطي القانوني
(١ ٤٢٩ ٨٦٠)	--	(١ ٤٢٩ ٨٦٠)	--	--	توزيعات العاملين
--	(٧ ٩٩٥ ٠٥٣)	٧ ٩٩٥ ٠٥٣	--	--	المحول الى الأرباح المرحلة
(٨٤ ٩٧٦ ٩٢٠)	(٨٤ ٩٧٦ ٩٢٠)	--	--	--	صافى (خسائر) العام
٩٧ ٥٠٠ ٩٠١	(٨٤ ٩٧٦ ٩٢٠)	٥٧ ٣٣٠ ٢٦٥	٦ ١٤٧ ٥٥٦	١١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

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



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



Modern Waterproofing
Company
S.A.E.

المدير المالي

محاسب / رافت حامد عبد العزيز



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 للشركة 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 اصدار القوائم المالية المستقلة

قام مجلس إدارة الشركة باعتماد القوائم المالية المستقلة للإصدار بتاريخ ١٢ مايو ٢٠١٦.

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

أ- إطار العرض

أعدت القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦ وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية. وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية بالنسبة للأحداث والمعاملات التي لم يصدر بشأنها معيار محاسبة مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجتها.

ب- أسس الأعداد

أعدت القوائم المالية المستقلة على أساس التكلفة التاريخية.

ج- الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تظهر جميع الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً 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 أصلاً مستقلاً 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 تحملها.

أما بالنسبة للأصول تحت الإنشاء المقرر استخدامها في النشاط أو في أغراض إدارية أو في أغراض أخرى غير محددة بعد، فتظهر بالتكلفة مخصوماً منها الخسائر المترتبة 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 بمصروف الإهلاك بغرض التوزيع المنتظم لتكلفة الأصول الثابتة (بخلاف الأراضي والأصول تحت الإنشاء) مخصوماً منها القيمة التخريدية على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام طريقة القسط الثابت وباستخدام نفس المعدلات السنوية المتبعة في الأعوام السابقة والموضحة أدناه. ويعاد 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.



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%
تحسينات على أصول مؤجرة	حسب مدة عقود الإيجار

د- مشروعات تحت التنفيذ

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

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

هـ- اضمحلال قيمة الأصول

١) الأصول غير المالية

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 اضمحلال. 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 أيضاً 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 وتتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في القيمة العادلة (مخصوماً منها تكاليف البيع المقدرة) أو القيمة المتوقعة من إستخدام الأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) أيهما أكبر.

ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل أو الوحدة المولدة للنقد بإستخدام 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 للنقد والمخاطر المرتبطة بذلك الأصل والتي لم يتم أخذها في الإعتبار عند تقدير التدفقات النقدية المستقبلية المتولدة عنه. وإذا كانت القيمة الاستردادية المقدرة لأصل (أو لوحة مولدة للنقد) أقل من قيمتها الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لذلك الأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) لتعكس قيمته الاستردادية. ويتم الإعتراف بخسائر الإضمحلال فوراً بقائمة الدخل.

إذا إنخفض اضمحلال في قيمة أصل (أو وحدة مولدة للنقد) في فترة لاحقة وأمكن ربط هذا الإنخفاض بطريقة موضوعية بحدث أو أكثر وقع بعد الإعتراف الأولي بالإضمحلال ضمن الأرباح أو الخسائر، عندئذ يتم رد خسارة إضمحلال 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 الإعتراف بالخسارة الناتجة عن الإضمحلال في قيمة ذلك الأصل في السنوات السابقة.

٢) الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كانت هناك دلالات أو مؤشرات على احتمال حدوث اضمحلال في قيمة كافة أصولها المالية. تتعرض 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 القيمة 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.

و- تقييم الاستثمارات في الشركات التابعة

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة بطريقة التكلفة. وبموجب تلك 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.

ز- 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 مخصصاً 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 الخسائر الإضمحلال الناتجة فوراً بقائمة الدخل.

ح- 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 المتحرك المرجح بالكمية.

٢- إنتاج تام

يتم تقييم الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية.

ط- العملاء وأوراق القبض

يتم عرض أرصدة العملاء بالمبلغ الأصلي للفواتير مخصصاً منه الاضمحلال في قيمة أرصدة العملاء. ويتم تكوين حساب للاضمحلال في قيمة أرصدة العملاء عندما تتوافر 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.

ي- النقدية وما في حكمها

تتمثل النقدية وما في حكمها في النقدية بالصندوق وأرصدة البنوك.

ك- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ التزام حالي (قانوني أو حكمي) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الالتزام 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. وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ القوائم المالية إذا ما أخذت في الاعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الالتزام. وعندما يتم قياس مخصص باستخدام 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.

ل- الموردون

يتم إثبات الموردین بالقيمة التعاقدية للبضائع والخدمات المستلمة من الغير والتي وردت عنها فواتير.

م- المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم عرض القوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري حيث أنها عملة البيئة الاقتصادية التي تتم بها معظم تعاملات الشركة. وتمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المتعارف عليها في 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.

ن- 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 الفعلية المطبق على مدار الفترة حتى تاريخ الاستحقاق.
- يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح حينما يصدر الحق لحاملي الأسهم في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات.

س- تكلفة الاقتراض

يتم الاعتراف بتكلفة الاقتراض كمصروفات بقائمة 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 للرسمة.

ع- قائمة التدفقات النقدية

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

ف- 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 القيمة 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.



ص- الأدوات المالية

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

• الاعتراف بالأصول والالتزامات 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 النقدية (أرصدة النقدية بالصندوق والبنوك والعملاء وأوراق القبض وبعض الأرصدة المدينة وأرصدة الأطراف ذات العلاقة).
- الالتزامات المالية: (أرصدة البنوك الدائنة والموردين وأوراق الدفع وبعض الحسابات الدائنة و أرصدة الأطراف ذات العلاقة).
- العملاء وأوراق القبض: يتم عرض العملاء وأوراق القبض بالقيمة التعاقدية بعد تخفيضها بأى مبالغ من غير المتوقع تحصيلها.
- البنوك الدائنة: يتم عرض البنوك الدائنة بالمبالغ المحصلة 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 الشركة كالتزام مالي أو كحقوق ملكية طبقاً لمضمون الاتفاقيات التعاقدية.

أدوات حقوق الملكية

أداة حقوق الملكية هي أى عقد يثبت الحق فى باقى 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 الأولى بالالتزامات المالية الأخرى بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة إن وجدت.

ق- 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 وبنفس أسس التعامل مع الغير.

ر- الإحتياطي القانوني

طبقاً للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وللنظام الأساسي للشركة فإن ٥٪ من صافى الربح السنوي يجب تحويلها إلى الإحتياطي القانوني حتى يبلغ رصيد الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المصدر، ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع. ولا يجوز استخدام هذا الإحتياطي 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 وبمكافآت مجلس الإدارة وبنصيب العاملين فى تلك الأرباح كإلتزام بالقوائم المالية فى العام التى يتم اعتماد تلك التوزيعات خلالها من مساهمى الشركة.

ت- نصيب السهم فى الأرباح

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

يتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات الواردة بالقوائم المالية المستقلة. 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 خضعت النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

لذا يتم إعادة النظر في هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بآثار التغيرات 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.

فيما يلي أهم التقديرات، التي مارستها الإدارة في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمنشأة والتي لها الأثر الأكبر في المبالغ التي تم الاعتراف بها في القوائم المالية المستقلة:

٣-١ إضمحلال في قيمة استثمارات في شركات تابعة والحسابات المدينة للشركة التابعة والشقيقة

لدى الشركة استثمارات في شركة سينتكس للمنسوجات الهندسية بقيمة ٦٩ ٩٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري بنسبة ٩٩,٩٢% من إجمالي رأس مالها المصدر والمدفوع والبالغ ٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بالإضافة الى وجود رصيد مدين مستحق على هذه الشركة التابعة بمبلغ ٨٤٥ ٠٠٩ ١١٣ جنيه مصري. وبتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠١٥ قرر مجلس إدارة الشركة التابعة بناء على قرار مجلس إدارة الشركة الموافقة بالإجماع على إيقاف الإنتاج في الشركة التابعة مؤقتاً مع إخطار الجهات المعنية بشأن هذا الإيقاف، بالإضافة الى السير في إجراءات تجهيز الشركة للبيع وحدة واحدة او مجزئة. ويأتي قرار التوقف المؤقت في ضوء عدم تحقيق الشركة الربحية من مزاوله النشاط وهو ما أدى إلي تكبد الشركة التابعة خسائر منذ بداية نشاطها حتي تجاوزت رأس مالها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بالإضافة إلي العجز المستمر في رأس المال العامل. وترتب علي ذلك إعداد وعرض القوائم المالية للشركة التابعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ على أساس عدم اعتبار الشركة مستمرة. وقد قامت إدارة الشركة التابعة بتقدير القيمة العادلة (القيمة المتوقع إستردادها) لصادفي أصولها بمبلغ ٧١٢ ٦٠١ ٨٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. تشير هذه المؤشرات إلي أن إجمالي القيمة الدفترية للأصول المالية المذكورة أعلاه قد تجاوزت القيمة المتوقع إستردادها من البيع وبالتالي قد إضمحلت قيمتها بمبلغ ٨٠٦ ٣٣٧ ٩٥ جنيه مصري. تم إدراج خسائر الإضمحلال علي قائمة الدخل المستقلة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ كما يلي:

بيان	القيمة الدفترية جنيه مصري	القيمة الإستردادية جنيه مصري	(خسائر) الإضمحلال جنيه مصري
استثمارات في شركات تابعة وشقيقة (إيضاح ٥)	٦٩ ٩٥٠ ٠٠٠	--	(٦٩ ٩٥٠ ٠٠٠)
حسابات مدينة مستحقة على الشركة التابعة (إيضاح ١١)	٨٤٥ ٠٠٩ ١١٣	٨٧ ٦٢٢ ٠٣٩	(٢٥ ٣٨٧ ٨٠٦)
إجمالي	١٨٢ ٩٥٩ ٨٤٥	٨٧ ٦٢٢ ٠٣٩	(٩٥ ٣٣٧ ٨٠٦)

٣-٢ إضمحلال العملاء

يُعتَرَف بحساب إضمحلال للمديونيات المشكوك في تحصيلها بغرض تسجيل خسائر محتملة ناتجة عن أحداثٍ ما مثل إفسار أحد العملاء. وقد بلغت القيمة الدفترية لحساب الإضمحلال للعملاء في نهاية السنة المالية مبلغ ٢٤ ٨٥٩ جنيه مصري - يرجع للإيضاح (١٠). ولتحديد مبلغ الإضمحلال تُؤخَذ عدة عوامل في الإعتبار من بينها تحليل أعمار أرصدة العملاء، ومدى اليسر المالي للعميل في الفترة الجارية، والخبرات السابقة في إعدام المديونيات. وقد يزيد حجم الديون التي يتم إعدامها فعلياً و/أو أعباء الإضمحلال عما كان متوقعاً إذا ما إتضح أن الموقف المالي الفعلي للعملاء والأطراف الأخرى هو أسوأ مما كان متوقعاً في الأصل.

٣-٣ المخصصات

تتعلق المخصصات بمطالبات متوقعة من بعض الأطراف فيما يتعلق بأنشطة الشركة. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات دورياً وتعديل المبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف. بلغت قيمة مخصصات المطالبات المحتملة ١٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. وتتعلق بمطالبات متوقعة من بعض الهيئات والجهات فيما يتعلق بأنشطة الشركة. هذه المخصصات يتم تكوينها بناء على رأى مستشاري الشركة.

	الإجمالي	تأمينات على	أجهزة	أجهزة	أثاث	وسائط نقل	آلات	مباني	أرضي	البيانات
	اصول مؤجزة	مبنيوت	كهربائية	معدات مكاتب	وانتقال	ومعدات	وانشاءات	الارض		
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧ ٩١٩ ٥٢١	٣٦٠ ٧٥٦	٦٢٤ ١٦١	٥٥٣ ٠٩٢	٣٦٠ ٢٠٥	٧٦٦ ٦٠٦	١٣ ٧٤٩ ٢٦٩	١ ٣٦٤ ٢٠٣	١٤١ ٢٢٩		تكافة الأصول الثابتة في أول يناير ٢٠١٥
٥١٩ ٣٥٢	--	١٤ ٣٠٦	٨٧ ١٣٤	٣ ٣٧٣	٣٢ ٠٠٠	٣٨٢ ٥٣٩	--	--		الإضافات خلال العام
	--	--	--	--	--	--	--	--		الإستعدادات خلال العام
١٨ ٤٣٨ ٨٧٣	٣٦٠ ٧٥٦	٦٣٨ ٤٦٧	٦٤٠ ٢٢٦	٣٦٣ ٥٧٨	٧٩٨ ٦٠٦	١٤ ١٣١ ٨٠٨	١ ٣٦٤ ٢٠٣	١٤١ ٢٢٩		اجمالي تكافة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(١١ ٥٢٨ ٨٤٣)	(٢٣٩ ٠٥٤)	(٥٦٢ ٨٤٠)	(٣٨٣ ٩٤٦)	(١٨٤ ٣٧٣)	(٦٨١ ٠٩٦)	(٩ ٣٣٥ ٠٣٨)	(١٤٢ ٥٠٠)	--		مجمع الإهلاك
(١ ٥٢٢ ٤٥١)	(١٨ ٨٦٢)	(٢٩ ٩٣٢)	(٥٢ ٨٢٢)	(٢١ ٦٩٧)	(٢٣ ٨٠٠)	(١ ٣٤٨ ٠٥٤)	(٢٧ ٢٨٤)	--		مجمع الإهلاك في أول يناير ٢٠١٥
	--	--	--	--	--	--	--	--		إهلاك العام
	--	--	--	--	--	--	--	--		مجمع اهلاك الاستعدادات
(١٣ ٠٥١ ٢٩٤)	(٢٥٧ ٩١٦)	(٥٩٢ ٧٧٢)	(٤٣٦ ٧٦٤)	(٢٠٦ ٠٧٠)	(٧٠٤ ٨٩٦)	(١٠ ٦٨٣ ٠٩٢)	(١٦٩ ٧٨٤)	--		مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٥ ٣٨٧ ٥٧٩	١٠٢ ٨٤٠	٤٥ ٦٩٥	٢٠٣ ٤٦٢	١٥٧ ٥٠٨	٩٣ ٧١٠	٣ ٤٤٨ ٧١٦	١ ١٩٤ ٤١٩	١٤١ ٢٢٩		صافي قيمة الاصول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٦ ٣٩٠ ٦٧٨	١٢١ ٧٠٢	٦١ ٣٢١	١٦٩ ١٥٠	١٧٥ ٨٢٢	٨٥ ٥١٠	٤ ٤١٤ ٢٣١	١ ٢٢١ ٧٠٣	١٤١ ٢٢٩		صافي قيمة الاصول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٥/٧

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



Modern Waterproofing Company S.A.E.

الشركة الحديثة للمواد العازلة "موردن" بيتنومون"

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المقدمة للوائح المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٥- استثمارات في شركات تابعة (بالصافي)

اسم الشركة	رأس مال الشركة	رأس مال الشركة	نسبة المساهمة	نسبة المساهمة	نسبة المسدد	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١
	المصدر	المدفوع	قيمة المساهمة	المساهمة	المسدد	جنيه مصري	جنيه مصري
سبنتكس للمنسوجات الهندسية *	٧٠.٠٠٠.٠٠٠	٧٠.٠٠٠.٠٠٠	٩٩,٩٢%	٩٩,٩٢%	١٠٠%	٦٩.٩٥٠.٠٠٠	٦٩.٩٥٠.٠٠٠
اللدائن الحديثة **	٢١.٢٠٠.٠٠٠	٢١.٢٠٠.٠٠٠	٩٩,٩٥%	٩٩,٩٥%	١٠٠%	٢١.١٩٥.٠٠٠	٢١.١٩٥.٠٠٠
بيتومود انترناشيونال الهند الخاصة المحدودة***	٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٣.٠٤٢.٥٨٠	٩٩,٣٥%	٩٩,٣٥%	١٠٠%	٢.٧١٣.٠٢٢	٣٥٩.٥٢٠
	روبية هندي	روبية هندي					
إجمالي الاستثمارات في شركات تابعة						٩٣.٨٥٨.٠٢٢	٩١.٥٠٤.٥٢٠
(يخصم): إضمحلل في قيمة إستثمارات في شركات تابعة (إيضاح ٣-١)						(٦٩.٩٥٠.٠٠٠)	--
						(٢٥.٩٠٨.٠٢٢)	٩١.٥٠٤.٥٢٠

* هذه الشركة غير مقيدة بالبورصة المصرية، ويتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠١٥ وافق مجلس الإدارة بالإجماع على إيقاف الإنتاج بشركة سبنتكس للمنسوجات الهندسية مؤقتاً، والمسير في إجراءات تجهيزها للبيع كوحدة واحدة أو مجزئة. ويأتي قرار التوقف المؤقت في ضوء عدم تحقيق الشركة الربحية من مزاولة النشاط وهو ما أدى إلي تكبد الشركة خسائر منذ بداية نشاطها حتي تجاوزت رأس مال الشركة المصدر والمدفوع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بالإضافة إلي العجز المستمر في رأس المال العامل. وترتب علي ذلك إعداد وعرض القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ على أساس عدم إعتبار هذه الشركة مستمرة وتم استخدام معايير المحاسبة المصرية في إعداد هذه القوائم المالية.

وقد قامت إدارة الشركة بواسطة خبير مستقل بتقدير القيمة العادلة لأراضي ومباني شركة سبنتكس للمنسوجات الهندسية بمبلغ ٨٤٣.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري، في حين بلغت القيمة الدفترية مبلغ ٦٨٩.٩٢٤.٢٥٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بالإضافة إلى قيام إدارة الشركة بإعداد مذكرة إيضاحية للقيمة المتوقعة إستردادها من بيع خطوط الإنتاج بمبلغ ٢.٧٢٥.٠٠٠ يورو المعادل لمبلغ ٤٧٥.١٩٢.٢٣٠ جنيه مصري، وهو مبلغ القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بعد خصم خسائر الإضمحلل في قيمتها بمبلغ ٦٣.٦٠٧.٥٦٠ جنيه مصري (إيضاح ٣-١).

** هذه الشركة كانت مقيدة ببورصة النيل حتى العام السابق وخلال هذا العام تم إلغاء هذا القيد.

*** هذه الشركة تم زيادة رأس مالها المصدر من ٢٠ مليون روبية هندي إلى ٥٠ مليون روبية هندي خلال عام ٢٠١٥، وقامت الشركة بسداد حصتها في رأس المال المدفوع بمبلغ ٢.٧١٣.٠٢٢ جنيه مصري.

٦- إستثمارات في شركات شقيقة

اسم الشركة	رأس مال الشركة	نسبة المساهمة	نسبة المساهمة	قيمة المساهمة	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١
	ريال قطري	المساهمة	المساهمة	ريال قطري	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة بيتومود قطر للمواد العازلة (ش.ذ.م.م) *	٢٠٠.٠٠٠	٢٠%	٢٠%	٤.٠٠٠	--	٧٦.٣٨٣
					--	٧٦.٣٨٣

* قامت الشركة خلال العام الحالي بإسترداد كافة المبالغ التي تم سدادها تحت حساب إستثمارات في شركة بيتومود قطر للمواد العازلة - ذات مسئولية محدودة.

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



٧- مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
--	٥ ١٥٧ ٧٨٠
١٧٣ ٥٤٩	--
١٧٣ ٥٤٩	٥ ١٥٧ ٧٨٠

مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركة بيتومود انترناشيونال الهند الخاصة المحدودة (شركة تابعة) (إيضاح ٥)
مبالغ مسددة تحت حساب تأسيس شركة بدولة المغرب*

* قامت الشركة خلال العام الحالي بإسترداد جزء من المبالغ التي تم سدادها تحت حساب إستثمارات في دولة المغرب والباقي وقدره ٦٤١ ١٤ جنيه مصري سيتم إسترداده خلال ٢٠١٦ وتم تحميله على الحسابات المدينة (إيضاح ١٢).

٨- قروض طويلة الأجل لشركات تابعة

بتاريخ ١ يناير ٢٠١٢ قامت الشركة بمنح شركة سينتكس للمنسوجات الهندسية (شركة تابعة) قرض بمبلغ ٥٠٥٠ ٥٠٥ دولار أمريكي بفائدة ٤٪ سنوياً على أن تكون مدة العقد ٦ سنوات تبدأ من ١ يناير ٢٠١٢ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وتم منح الشركة فترة سماح مدتها ٣ سنوات تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ على أن يبدأ السداد بعد إنتهاء فترة السماح على أقساط ربع سنوية تكون قيمة القسط بمبلغ ٤٢٠ ٨٧٥ دولار أمريكي، وتحتسب الفوائد سنوياً خلال فترة السماح هذا وقد كان رصيد القرض حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٣٦ ١٨٦ ٨٦٨ جنيه مصري منها مبلغ ٢٤ ١٢٤ ٥٩٠ جنيه مصري قيمة الأقساط طويلة الأجل ومبلغ ١٢ ٠٦٢ ٢٧٨ جنيه مصري قيمة الأقساط المستحقة خلال عام.

بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠١٥ قرر مجلس إدارة شركة سينتكس للمنسوجات الهندسية بناء على قرار مجلس إدارة الشركة الحديثة للمواد العازلة "مودرن بيتومود" (الشركة الأم) الموافقة بالإجماع على إيقاف الإنتاج في الشركة مؤقتاً مع إخطار الجهات المعنية بشأن هذا الإيقاف، بالإضافة إلى السير في إجراءات تجهيز الشركة للبيع وحدة واحدة او مجزئة، وبناء عليه فقد قام السيد رئيس مجلس الإدارة باعتماد تحويل هذا القرض إلى رصيد مصري بدون أي فروق عملة ومع عدم احتساب أي فوائد على هذه المبالغ اعتباراً من الأول من يوليو ٢٠١٥، وترتب على هذه القرارات تحويل وإضافة رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ إلى الحساب الجارى لشركة سينتكس للمنسوجات الهندسية (الإيضاح ١١).

٩- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٦ ٢٩٩ ٢٩٣	٢٣ ٧٥٣ ١٦٥
١ ١١٨ ٢٢٥	١ ٠١٤ ٧٥٣
٢ ١٣٦ ٣٢٨	٣ ٥٧٥ ٣٢٤
٢٩ ٥٥٣ ٨٤٦	٢٨ ٣٤٣ ٢٤٢

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



خامات

قطع غير

إنتاج تام

١٠- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
١٠ ٨٧٥ ٧٤٨	٨ ٤٨٦ ٣٨٠
١١ ٢٧٣ ٢١٦	٩ ١٢٩ ٥٠٣
٥ ٧٠٣ ٢٣٠	٥ ٨٣٧ ٨١٧
٢٧ ٨٥٢ ١٩٤	٢٣ ٤٥٣ ٧٠٠
--	(٢٤ ٨٥٩)
٢٧ ٨٥٢ ١٩٤	٢٣ ٤٢٨ ٨٤١

عملاء أطراف ذات علاقة*
عملاء آخرون
أوراق قبض
إجمالي عملاء وأوراق قبض
(يخصم): الإضمحلال في قيمة العملاء

* تتمثل قيمة عملاء أطراف ذات علاقة في الرصيد المستحق على شركة مودرن بيتومود المحدودة - الهند بمبلغ ٨ ٤٨٦ ٣٨٠ جنيه مصري مقابل ٧ ٧٨٥ ٥١٩ جنيه مصري العام السابق.

١١- حسابات مدينة مستحقة على شركات تابعة وشقيقة (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٠ ٦٩٢ ١٢٦	١١٣ ٠٠٩ ٨٤٥	سبنتكس للمنسوجات الهندسية "شركة تابعة"*
١٦ ٨٩٦ ١٢٥	١٢ ٢٢٠ ٤٥٣	بيتومود انترناشيونال الهند الخاصة المحدودة "شركة تابعة"
١ ٥٥٦ ٠٤٤	--	بيتومود قطر للمواد العازلة "شركة شقيقة"
٧٩ ١٤٤ ٢٩٥	١٢٥ ٢٣٠ ٢٩٨	إجمالي قيمة الحسابات المدينة مستحقة على شركات تابعة وشقيقة
--	(٢٥ ٣٨٧ ٨٠٦)	(يخصم): إضمحلال في قيمة حسابات مدينة مستحقة على شركات
٧٩ ١٤٤ ٢٩٥	٩٩ ٨٤٢ ٤٩٢	تابعة وشقيقة (إيضاح ٣-١)

* يتضمن هذا الرصيد مبلغ ٣٦ ١٨٦ ٨٦٨ جنيه مصري تمثل رصيد القرض الممنوح إلى شركة سبنتكس للمنسوجات الهندسية والذي تم تحويله وإضافته إلى الحساب الجاري بسبب توقف شركة سبنتكس للمنسوجات الهندسية عن النشاط مؤقتاً (الإيضاح ٨).

هذا بالإضافة إلى أن الشركة كفيل متضامن لشركة سبنتكس للمنسوجات الهندسية في عقد التسهيلات الإئتمانية الحاصلة عليها من بنك قطر الوطني الأهلي بمبلغ ١٠ مليون جنيه مصري. وحيث أنه خلال العام الحالي وافق مجلس الإدارة على إيقاف الإنتاج بشركة سبنتكس للمنسوجات الهندسية مؤقتاً، والسير في إجراءات تجهيز بيع شركة سبنتكس للمنسوجات الهندسية كوحدة واحدة أو مجزئة فبالتالي فإن الشركة ستتحمل مبلغ ٨ ١٧٥ ٢٤٤ جنيه مصري يمثل التزامات شركة سبنتكس للمنسوجات الهندسية تجاه البنك، وقد تم بالفعل سداد مبلغ ٥ ٠٥١ ٢٤٤ جنيه مصري خلال يناير ٢٠١٦ ومبلغ ٣ ١٢٤ ٠٠٠ جنيه مصري خلال مارس ٢٠١٦.

١٢- حسابات مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٨٥٥ ٤٨٨	٥ ٨٤٠ ٠٣٥	إيرادات مستحقة*
٢ ٠٩٦ ٢٤٠	٢ ١٨٧ ٢٣٢	موردون - دفعات مقدمة
٤ ٦٣٤ ٨٧٣	١ ٤٨٢ ٣٧٤	مصلحة الضرائب على المبيعات
٣٦٤ ٤٦٨	٦٠٩ ٣٦١	غطاء خطابات ضمان
١٤٧ ٩٩٩	٣٥٣ ٢٧٩	مصلحة الجمارك - درويك
٨١٧ ٧٣٧	٢٥٤ ٩٤٩	مصلحة الضرائب خصم وتحصيل
٢٩٢ ٥٢٢	٢٤٧ ٢٥٢	مصرفات مدفوعة مقدما
٨٠ ٧١٥	٢٣٥ ٧٦٥	تأمينات لدى الغير
١٧ ٧٩٠ ٣٢٢	١٧٠ ٢٠٠	أرصدة مدينة تحت التسوية**
٨٢ ٩٣٦	١٥٨ ٣١٣	أرصدة مدينة أخرى***
٣١ ١٦٣ ٣٠٠	١١ ٥٣٨ ٧٦٠	

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



Modern Waterproofing
Company
S.A.E.

* يتمثل الرصيد البالغ في باقي المستحق للشركة مقابل رد الأعباء المقررة للصادرات التي تمت خلال العام.

** الرصيد كان يتمثل في العام السابق في المبالغ المستحقة للشركة لدى أحد الموردين لخطوط الإنتاج 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 الحديثة للمواد العازلة "مودرن بيتومود"، وقام المورد بالسداد خلال العام عن طريق تحويلات نقدية بالإضافة إلى بيع خط إنتاج إلى شركة اللدائن الحديثة وقامت الشركة بالخصم على الحساب الجاري لشركة اللدائن الحديثة (إيضاح ١٦).

*** يتضمن الرصيد مبلغ ١٤ ٦٤١ جنيه مصري يتمثل في الجزء المتبقى من المبالغ المدفوعة تحت حساب استثمارات الشركة في دولة المغرب والتي قامت الشركة باسترداد جزء منه خلال العام الحالي والباقي سوف يسترد خلال عام ٢٠١٦ (إيضاح ٧).

١٣- النقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٨ ٧٣٠	٤٦ ٣٩٥
٤ ٠٨٩ ٢٩٦	٦١١ ٥٦٣
--	٤ ٦٨٦ ٠٠٠
٤ ١١٨ ٠٢٦	٥ ٣٤٣ ٩٥٨

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

نقدية بالصندوق
حسابات جارية بالبنوك
ودائع بالعملة الأجنبية

١٤- بنوك تسهيلات ائتمانية

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٨ ٧٩٠ ٣٩٦	٣١ ٨١١ ٣٦٥
٨ ٦٩٦ ٩٩٣	١٠ ٩٥٠ ٧٥٧
٥ ٩٦٤ ٨١٨	٩ ٧٦٠ ٩١٨
٩ ٠٥٩ ٢٢٥	٧ ١٢٣ ٦٥٥
٢ ٦٥٨ ٢٠٨	٦ ٥٣١ ٢١٧
٥٥ ١٦٩ ٦٤٠	٦٦ ١٧٧ ٩١٢



Modern Waterproofing
Company
S.A.E.

تتمثل التسهيلات الائتمانية فيما يلي:

البنك المصري لتنمية الصادرات
بنك المصرف العربي الدولي
بنك المصرف المتحد
بنك قطر الوطني الأهلي
البنك الأهلي المصري

* بلغ سعر الاقراض السائد خلال العام ١,٥٪ فوق سعر الإقراض الأساسي السائد بالبنك بالنسبة للعملة المحلية ونسبة تتراوح بين ٢٪ و ٣,٥٪ فوق سعر الليبور بالنسبة للعملة الأجنبية.

١٥- موردون وأوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٥ ٠٨٦ ٢٧٤	٤ ٣٤٤ ٧٨٥
١٩ ٠٤٣ ٣٢٢	--
١٨٠ ٩٥٤	٦٩٤ ٨٠٨
٢٤ ٣١٠ ٥٥٠	٥ ٠٣٩ ٥٩٣

موردون
أوراق دفع - أطراف ذات علاقة
أوراق دفع

١٦- حسابات دائنة مستحقة لشركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
--	٣ ٢٨٤ ٥٥٩
--	٣ ٢٨٤ ٥٥٩

الدائن الحديثة

١٧- أقساط قروض مستحقة خلال عام

تتمثل في الجزء المستحق خلال عام من القروض متوسطة الأجل التي حصلت عليها الشركة والبالغ قدره ٧ ٧٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري (إيضاح ٢٠).

١٨- حسابات دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ١٦٨ ٥٥٧	٣ ٢٧٣ ٥٢٨	مصلحة الضرائب - شركات أموال
٢ ٢٢٩ ٩٨٣	٢ ١٨٣ ٧٩٢	أرصدة دائنة تحت التسوية* الشركة الحديثة
١ ٦٢١ ٧٣١	١ ٥٢٧ ١٥٩	مصرفات مستحقة للمواد العازلة (مودرن)
٢ ٨٩٦ ٢١٥	١ ٣١٨ ٠٦٦	عملاء - أرصدة دائنة
٤ ٠١٦ ٣٠٩	٤٤١ ٠٩٠	حسابات دائنة لأعضاء مجلس الإدارة
٢١٧ ٨٥٩	٣٢٢ ٨٠٧	مصلحة الضرائب - مرتبات
٦٩ ٣٨٥	٢٤٨ ٦٦٨	تأمينات اجتماعية
٢١ ٦٣٧	٤٦ ٣٧٧	ضرائب خصم وإضافة
٨ ٣٦٨	١٥ ١٣٩	حصة العاملين في الأرباح
١٢ ٣٣٦	١٢ ٣٣٦	تأمينات للغير
١ ٨٥٣	--	مصلحة الضرائب - دمغة
٤٠٤ ٨٩٤	٤٠٦ ٨٨٣	أرصدة دائنة أخرى
١٤ ٦٦٩ ١٢٧	٩ ٧٩٥ ٨٤٥	

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

١٩- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصري، كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٨٥ مليون جنيه مصري موزع على عدد ٨٥ مليون سهم، قيمة السهم الاسمية ١ جنيه مصري.

وبتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠١١ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٨٥ مليون جنيه الى ١٠٢ مليون جنيه مصري.

وبتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠١١ وافقت الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة على قرار الجمعية العامة وبذلك أصبح رأس المال المرخص بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصري 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 مصري بزياده قدرها ١٧ مليون جنيه مصري لعدد ١٧ مليون سهم وذلك تمويلا من الأرباح المرحلة عن طريق توزيع اسهم مجانية على مساهمي الشركة بواقع واحد سهم مجاني لكل سته اسهم أصلية هذا وقد تمت الموافقة من قبل الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة على قرار الجمعية بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠١٤.

٢٠- قروض من البنوك

بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٣ قامت الشركة بالتوقيع على عقد قرض مع البنك المصري لتنمية الصادرات بإجمالي مبلغ وقدره ١٠ مليون جنيه مصري لمدة ٣٩ شهر بغرض تمويل شراء المادة الخام المستخدمة في عملية الإنتاج على أن يبدا سداده إعتباراً من ٣٠ أبريل ٢٠١٤ على ١٢ قسط ربع سنوي منها ١١ قسط بقيمة ٨٣٤ ٠٠٠ جنيه مصري للقسط وقسط واحد (الأخير) بمبلغ ٨٢٦ ٠٠٠ جنيه مصري على أن يتم الإنتهاء 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 مليون جنيه مصري لمدة ٦٠ شهر بغرض إعادة هيكلة الهيكل التمويلي للشركة على أن يبدا سداده إعتباراً من ٣٠ أبريل ٢٠١٥ على ١٨ قسط ربع سنوي منها ١٧ قسط بقيمة ١ ١١١ ٠٠٠ جنيه مصري للقسط وقسط واحد (الأخير) بمبلغ ١ ١١٣ ٠٠٠ جنيه مصري على أن يتم الإنتهاء من سداد القرض في ٣١ يوليو ٢٠١٩.

هذا ويبلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ كما يلي:

بيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	عدد الأقساط طويلة الأجل	قيمة الأقساط طويلة الأجل	عدد الأقساط المستحقة خلال عام	أقساط مستحقة خلال عام	الرصيد في ديسمبر ٢٠١٥
قرض بنك تنمية الصادرات ١٠ مليون جنيه مصري	٤ ١٦٢ ٠٠٠	١	٨٢٦ ٠٠٠	٤	٣ ٣٣٦ ٠٠٠	جنيه مصري
قرض بنك تنمية الصادرات ٢٠ مليون جنيه مصري	١٦ ٦٦٧ ٠٠٠	١١	١٢ ٢٢٣ ٠٠٠	٤	٤ ٤٤٤ ٠٠٠	جنيه مصري
الاجمالي	٢٠ ٨٢٩ ٠٠٠	١٢	١٣ ٠٤٩ ٠٠٠	٨	٧ ٧٨٠ ٠٠٠	جنيه مصري

٢١- الضرائب المؤجلة

يتمثل رصيد الضرائب المؤجلة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري (١ ١٦٠ ١٧٨)	جنيه مصري (٨٧٥ ٧٤٤)
٢٨٤ ٤٣٤	٣٨٧ ٣٧٩
(٨٧٥ ٧٤٤)	(٤٨٨ ٣٦٥)

الرصيد في أول العام (التزام)
أصول ضريبية مؤجلة ناتجة عن فروق مؤقتة بين صافي القيمة
الدفترية للأصول الثابتة طبقاً للأساس الضريبي وصافي القيمة الدفترية
للأصول الثابتة طبقاً للأساس المحاسبي
الرصيد في نهاية العام (التزام)

٢٢- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تمت خلال عام ٢٠١٥ فيما يلي:

حجم التعامل	٢٠١٤	٢٠١٥	نوع التعامل
جنيه مصري	٣٧ ٤٣٨ ٢١٥	١٩ ٩٢٣ ٧٣٣	مدفوعات
جنيه مصري	١٣ ٧٨٩ ١٣٥	١٦ ٩٨٢ ٩٤٥	مقبوضات
جنيه مصري	١ ٥٦٤ ٧٢٩	٥ ١٤٢ ٠٣٢	مبيعات
جنيه مصري	١٤ ٩٤٢ ٦٨١	١١ ٣٦٧ ٣٨٠	مشتريات
جنيه مصري	٧٩٠ ٥١٩	--	فوائد قروض
جنيه مصري	٣٧ ٦٨٣ ٠١٢	٦٢ ٢٦٩ ٠٨٤	مدفوعات
جنيه مصري	١٢ ٤٦١ ١٠٤	١٧ ٨٦٦ ٤٥٧	مقبوضات
جنيه مصري	٤٤ ٤٩٦	--	مبيعات
جنيه مصري	١٠ ٤٤٧ ٥٢٢	٣ ٩٢٣ ٠٤٥	مشتريات
جنيه مصري	١ ٤٣٢ ٢٥٦	٧٦١ ٠٢٧	فوائد قروض
جنيه مصري	--	٨ ٠٣٧ ٦٧٣	مردودات مشتريات
جنيه مصري	--	٣ ٠٣٩ ٤٣٦	مصرفات تمويلية على الحساب الجارى
جنيه مصري	٧ ٧٨٥ ٥١٩	--	مبيعات
جنيه مصري	٣ ٠٩٠ ٢٢٨	--	مبيعات

اسم الشركة: الشركة الحديثة للمواد العازلة (م.م.ش)
Modern Waterproofing Company S.A.E.

٢٣- الإلتزامات العرضية

بلغ الجزء غير المغطى من خطابات الضمان في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١ ٣٢٢ ٩٤٩ جنيه مصري.

٢٤- حساب التوزيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٩٩٥ ٠٥٣	(٨٤ ٩٧٦ ٩٢٠)	صافى (الخسائر) / الأرباح القابل للتوزيع
٥١ ١٦٤ ٨٢٥	٥٧ ٣٣٠ ٢٦٥	أرباح مرحلة من العام السابق
٥٩ ١٥٩ ٨٧٨	(٢٧ ٦٤٦ ٦٥٥)	
٣٩٩ ٧٥٣	--	إحتياطي قانوني
١ ٤٢٩ ٨٦٠	--	نصيب العاملين*
٥٧ ٣٣٠ ٢٦٥	(٢٧ ٦٤٦ ٦٥٥)	(خسائر) / أرباح مرحلة للعام القادم
٥٩ ١٥٩ ٨٧٨	(٢٧ ٦٤٦ ٦٥٥)	

* بالنسبة للعام المالي المنتهى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ فقد تم إنعقاد الموافقة على توزيع أرباح للعاملين بالجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠١٥.

٢٥- (خسائر) / ربحية السهم

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	بيان
٧ ٩٩٥ ٠٥٣	(٨٤ ٩٧٦ ٩٢٠)	صافى (خسائر) / أرباح العام
(١ ٤٢٩ ٨٦٠)	--	بخصم:
٦ ٥٦٥ ١٩٣	(٨٤ ٩٧٦ ٩٢٠)	نصيب العاملين فى الأرباح
١١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	١١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	صافى الأرباح بعد نصيب المساهمين فى الأرباح
٠,٠٦	(٠,٧١)	متوسط عدد الأسهم
		(خسائر) / ربحية السهم

٢٦- إدارة المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية

أ- خطر التقلبات فى أسعار الصرف

يؤثر هذا الخطر على كافة مدفوعات الشركة ومقبوضاتها بالعملة الأجنبية وكذلك فى تقييم الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وتقوم الشركة بمراعاة خفض الأرصدة المكشوفة من العملات الأجنبية مما يساعد على تخفيض هذا الخطر للحد الأدنى.

ب- خطر الائتمان

يتمثل هذا الخطر فى عدم قدرة بعض العملاء فى سداد ما عليهم من ديون وقد تم تكوين مخصص الديون المشكوك فى تحصيلها لمقابلة أية مخاطر قد تنشأ نتيجة عدم التحصيل.

ج- خطر الفائدة

يتمثل هذا الخطر فى تغيير أسعار الفائدة التى قد يكون لها تأثير على نتائج الأعمال وتعمل إدارة الشركة على الحصول على أفضل الشروط المتاحة فى السوق بالنسبة للتسهيلات البنكية كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بصورة دورية.

د- القيمة العادلة

القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية فى تاريخ الميزانية.

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



Modern Waterproofing
Company
S.A.E.

أ- ضريبة شركات الأموال

- الشركة خاضعة للضريبة على أرباح شركات الأموال اعتباراً من ١ يناير ٢٠١١ حيث كانت معفاة من الضريبة على أرباح شركات الأموال من أول سنة مالية لتاريخ بدء الإنتاج حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ طبقاً لأحكام القانون رقم "٨" لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار، وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية كل عام في المواعيد القانونية.
- بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠٠٦: تم الفحص وتم إحالة السنوات إلى لجنة الطعن وصدر قرار لجنة الطعن بإعادة الملف إلى للمأمورية لإعادة فحص مشروعات تحت التنفيذ وتم الفحص باعتماد تكلفة المشروعات عن تلك السنوات.
 - بالنسبة لعام ٢٠٠٧ وحتى ٢٠١١: تم الفحص وتمت الإحالة إلى اللجنة الداخلية بمركز كبار الممولين ومازال الملف معروض على اللجنة الداخلية ولم يتم البت فيه حتى تاريخه.
 - بالنسبة للأعوام ٢٠١٢ وحتى ٢٠١٤: لم يتم الفحص ويتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية طبقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

ب- ضريبة المبيعات

تم الفحص والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ولا توجد أية فروق ضريبية مستحقة على الشركة، كما أن الشركة منتظمة في تقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

ج- ضريبة كسب العمل

تم فحص الأعوام من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٤ صدر قرار لجنة الطعن بإعتماد الرصيد الدائن للشركو وإنهاء تلك السنوات ولا توجد مستحقات عنها.

أما الأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٤ فلم يتم الفحص من قبل المصلحة حتى تاريخه.

د- ضريبة الدمغة

- تم الفحص والسداد من بداية النشاط وحتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦.
- بالنسبة للفترة من أول أغسطس وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ تم الفحص وسداد المستحقات.
- بالنسبة للسنوات من ٢٠١١ وحتى ٢٠١٤ تم الإنتهاء من الفحص ولم يصدر أى نماذج حتى تاريخه.

٢٨- أحداث هامة أخرى جرت خلال الفترة المالية

- بتاريخ ٦ أبريل ٢٠١٥ صدر قرار وزير المالية رقم ١٧٢ لسنة ٢٠١٥ بتعديل بعض أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الضريبة على الدخل الصادرة بقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ على ان يعمل بهذا القرار في اليوم التالي لتاريخ نشره بالوقائع المصرية.
 - بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٥ صدر قرار بقانون رقم "٩٦" لعام ٢٠١٥ من رئيس جمهورية مصر العربية بتعديل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون رقم "٩١" لسنة ٢٠٠٥، والقرار بقانون رقم "٤٤" لسنة ٢٠١٤ وكان أهم التعديلات التي وردت بهذا القانون:-
 - إقتصار الضريبة الإضافية السنوية المؤقتة ٥٪ على سنة واحدة فقط على ما يجاوز مليون جنيه مصرى من وعاء الضريبة على الأشخاص الطبيعيين وأرباح الأشخاص الاعتبارية.
 - خضوع وعاء الضريبة بسعر ٢٢,٥ ٪ بدلا من ٢٥٪ من صافى الأرباح السنوية.
- وتم تطبيق تلك التعديلات على حساب الضريبة المؤجلة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.
- بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ أصدر وزير الاستثمار قرار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والذي بموجبية تقرر استبدال معايير المحاسبة المصرية الحالية لإعداد وعرض القوائم المالية بمعايير المحاسبة المصرية الجديدة. وتم إلغاء معايير المحاسبة المصرية الحالية والصادرة بالقرار الوزاري رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦. وقد تم نشر هذا القرار في الوقائع المصرية ويعمل به اعتباراً من الأول من شهر يناير عام ٢٠١٦. وسوف يتم تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة على المنشآت التي تبدأ السنة المالية اعتباراً من ذلك التاريخ أو بتاريخ لاحق للموافقة (موردن).

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

المدير المالي
محاسب / رافت حامد عبدالعزيز