

الشركة الحديثة للمواد العازلة

" مودرن بيتومود "

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات عليها عن الفترة

المالية من ايناير ٢٠١٦ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦



الحسيني وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

١٢ عمارات السعودية - في النزهة - مدينة نصر
ت/ف: ٢٨٢٧ ٢٢٩٠ / ٢٠ (٢) + ٢٤١٥ ٢٥٩٤ / ٢٠ (٢)

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمي الشركة الحديثة للمواد العازلة - مودرن بيتومود

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعاً القوائم المالية المستقلة للشركة الحديثة للمواد العازلة "مودرن بيتومود" - شركة مساهمة معسرية - المتمثلة في الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا القوائم المستقلة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية والدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في 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 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 مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها. وقد 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 والإيضاحات في لقوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي 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 الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض 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.


الرأي

ومن 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 ٢٠١٦، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته، بها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، 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 ٢٩ مارس ٢٠١٧



مراقب الحسابات

محمد هاني الحسيني

سجل الهيئة رقم ٢١٦

زميل جمعية الضرائب المصرية

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

والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢

الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	رقم الإيضاح	الأصول
ج.د.	ج.د.		الأصول غير المتداولة
٥ ٣٨٧ ٥٧٩	٨ ٢٢٥ ٣٣٩	(٣٠ - ٥٢)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٢ ٩٠٨ ٠٢٢	٢٤ ٠٣٨ ٣٢٢	(٤٠ ح، ط، ٤٠)	استثمارات في شركات تابعة بالصافي
—	٢٤ ٩٦٣ ٨٩٧	(٥٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٥ ١٥٧ ٧٨٠	١ ٢٧٣ ١٥٠	(٥)	مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات
١٤ ٤٥٣ ٣٨١	٦٨ ٥٠٠ ٧٠٨		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٧٨ ٢٤٣ ٢٤٢	٢٠ ٩٦٤ ٠٨٤	(٦، ٥٢)	المخزون
٢١٥ ٥٠١	١ ٤٦٣ ٤٥٥		إعتمادات مستندية
			المديون وأوراق القبض
٢٣ ٤٢٨ ٨٤١	٣٧ ١٠٦ ٢٦٧	(٧، ٤٢)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٩٩ ٨٤٢ ٤٩٢	١٠٧ ٦٩٨ ٩٨٢	(٨)	حسابات مدينة مستحقة على شركات تابعة وشقيقة (بالصافي)
١١ ٥٣٨ ٧٦٠	٩ ٤١٩ ٥٠٨	(٩)	حسابات مدينة أخرى
٥ ٢٤٣ ٩٥٨	١ ٣٨٤ ١٨٧	(١٠، ٥٢)	التقديس وما في حكمها
١٧٨ ٨١٢ ٧٩٤	١٧٨ ٠٣٦ ٤٨٣		مجموع الأصول المتداولة
٢ ٣ ٢٦٦ ١٧٥	٢٤٦ ٥٣٧ ١٩١		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	١١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦ ١٤٧ ٥٥٦	٦ ١٤٧ ٥٥٦	(١٦)	إحتياطي قانوني
٠	١٠ ٥٩٤ ٠٨٣	(٢١)	ناتج تعديل تكلفة الأصل بالتعويم
٥٧ ٢٣٠ ٢٦٥	(٢٩ ٢٣٤ ٦٥٥)		أرباح (خسائر) مرحلة
(٥٤ ٩٧٦ ٩٢٠)	٩ ٧٩٢ ٨٥١	(٢٠)	صافي أرباح العام
١٧ ٥٠٠ ٩٠١	١١٦ ١٩٩ ٨٣٥		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
١٣ ٠٤٩ ٠٠٠	١٩ ٣٥٨ ٧٤٣	(١٧)	قروض من البنوك
٤٨٨ ٣٦٥	٢٦٨ ٧٤٢	(١٨)	الضرائب المؤجلة
٣ ٥٣٧ ٣٦٥	١٩ ٦٢٧ ٤٨٥		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٥٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠	(١٢)	مخصص مطالبات
١٦ ١٧٧ ٩١٢	٦٥ ٠٧٦ ١٤٢	(١١)	بنوك حسابات جارية دائنة
			الدائنون وأوراق الدفع
٥ ٠٣٩ ٥٩٣	١٣ ٦٣٧ ٦٩١	(١٢، ٥٢)	موردون وأوراق دفع
٣ ٢٨٤ ٥٥٩	٤ ٧٩٦ ٩١٦		حسابات دائنة مستحقة لشركات تابعة
٧ ٧٨٠ ٠٠٠	٨ ٥٣٤ ٩٢٨	(١٣)	أقساط قروض مستحقة
٣ ٢٧٣ ٥٢٨	٣ ١٠٤ ٥٨٠		ضريبة شركات الأموال المستحقة
٦ ٥٢٢ ٣١٧	١٥ ٤٠٩ ٦١٤	(١٤)	حسابات دائنة أخرى
١٢ ٢٢٧ ٩٠٩	١١٠ ٧٠٩ ٨٧١		مجموع الإلتزامات المتداولة
٢ ٣ ٢٦٦ ١٧٥	٢٤٦ ٥٣٧ ١٩١		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

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



Modern Waterproofing
Company
S.A.E.

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مدير عام الشؤون المالية

الشركة الحديثة للمواد العازلة "مودرن" - بيتومود (شركة مساهمة مصرية)
 خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية بشأن ضمانات وحوافز الإستثمار
 والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢
 قائمة الدخل المستقلة عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

رقم الإيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	جانب	جانب
	١٤٧ ٦٣١ ٩٣٣	١٢١ ١٨٥ ٦٥٠
(١٢)	صافي المبيعات	
(٢٣)	١١٥ ٦٤٣ ٢٦٤	(٩٨ ٨٣١ ٩٩٧)
	تكلفة المبيعات	
	٣١ ٩٨٨ ٦٦٩	٢٢ ٣٥٣ ٦٥٣
	مجمول الربح	
	(٤ ٣٢٧ ٧٠٧)	(٣ ٥٥١ ٨٦٦)
	مصروفات عمومية وإدارية	
	٢٧ ٦٦٠ ٩٦٢	١٨ ٨٠١ ٧٨٧
	الأرباح الناتجة من التشغيل	
	(١٤ ٣٨٥ ٤٨٦)	(٨ ١١٣ ١١٧)
	مصروفات تمويلية	
	-	٧٦١ ٥٥٩
	فوائد قروض لشركات تابعة	
	-	(٢٤ ٨٥٩)
	اضمحلال في قيمة العملاء	
	-	(٦٩ ٩٥٠ ٠٠٠)
	اضمحلال في قيمة استثمارات في شركات تابعة	
	-	(٢٥ ٣٨٧ ٨٠٦)
	اضمحلال في قيمة حسابات مدينة مستحقة على شركات تابعة وشقيقة	
	١٠ ٨٣١	-
	فوائد ودائع	
	(٦٠٨ ٤٩٩)	١ ٨٢٢ ٤٦٥
	فروق تقييم عملة	
	١٢ ٦٧٧ ٨٠٨	(٨٢ ٠٩٠ ٧٧١)
	صافي ربح الفترة قبل الضرائب	
	٢١٩ ٦٢٣	٣٨٧ ٣٢٩
	الضريبة المؤجلة	
	(٣ ١٠٤ ٥٨٠)	(٣ ٢٧٣ ٥٢٨)
	ضريبة الدخل	
	١ ٧٩٢ ٨٥١	(٨٤ ٩٧٦ ٩٢٠)
	صافي ربح السنة بعد الضرائب	
	٠٠٠٨٢	-٠٠٧١
	ربحية السهم	

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



Modern Waterproofing
 Company
 S.A.E.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

دكتور مهندس / محمد وليد محمود

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / رافت حامد عبد العزيز

**الشركة الحديثة للمواد العازلة " مودرن " - بنومود (شركة مساهمة مصرية)
خاضعة لأحكام القانون رقم "٨" لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية بشأن ضمانات وجواز الاستثمار
والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢
قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦**

رقم الإيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	<u>جنيهاً</u>	<u>جنيهاً</u>
	١٢ ٦٧٧ ٨٠٨	(٨٢ ٠٠٠ ٧٧١)
	١ ٢٧٢ ٠٧٥	١ ٥٢٢ ٤٥١
	-	٢٤ ٨٥٩
	-	٦٩ ٩٥٠ ٠٠٠
	-	٢٥ ٣٨٧ ٨٠٦
	-	(٧٦ ٥٥٩)
	٦٠٨ ٤٩٩	-
	١٤ ٦٥٨ ٣٨٢	١٤ ٠٢٢ ٧٨٦
	(١٩ ٤١٤ ٦٦٤)	٢٣ ٢١٩ ٩٣٨
	٦ ٢٣١ ٢٠٤	١ ٣١٠ ١٨٦
	١ ٥١٢ ٣٥٧	(١٥ ٠٠٦ ٩١٥)
	١٦ ٢٢١ ٩٤٨	(٢٤ ٢٣٢ ٧١٧)
	-	٣ ٢٨١ ٥٥٩
	(٣ ١٨ ٥٨٠)	(٢ ٣٥٠ ٨٢٠)
	١٦ ٥٩٠ ٦٤٧	١٦٩ ٠١٧
	(١٨ ٥٧٩ ٦٤٩)	(٥١٠ ٣٥٢)
	(٦ ٣٤٥ ٦٧٠)	(٢ ٣٥٣ ٥٠٢)
	-	٢٣٥ ٢٩١
	(٢٤ ٨٢٥ ٣١٩)	(٢ ٦٣٠ ٥٦٣)
	-	(٢٥٧ ٥٥٥ ٠٥٦)
	(١ ٦٨٨ ٠٠٠)	(١ ٤٠٦ ٣٥٣)
	٥ ٩٦٢ ٩٠١	٢٦٢ ٦١٥ ٨٨٧
	٤ ٢٧٤ ٩٠١	٣ ٦٩٠ ٤٧٨
	(٣ ٥٥٩ ٧٧١)	١ ٢٢٥ ٩٣٢
	٥ ٣٤٣ ٩٥٨	٤ ١٦٨ ٠٢٦
	١ ٣٨٤ ١٨٧	٥ ٣٤٣ ٩٥٨

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي ارباح الفترة

تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

إهلاك الأصول الثابتة

اضمحلال في قيمة العملاء

إضمحلال في قيمة استثمارات في شركات تابعة

إضمحلال في قيمة حسابات مدينة مستحقة على شركات تابعة وشقيقة

فوائد قروض لشركات تابعة

فروق تقييم عملة

أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل

(الزيادة) في العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

النقص (الزيادة) في المخزون واعتمادات مستندية

(الزيادة) في المستحق من الشركات التابعة والشقيقة

الزيادة (النقص) في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى

الزيادة في المستحق لأطراف ذات علاقة

ضرائب الدخل المنفوعة

النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات / تحريات لاقتناء أصول ثابتة

مدفوعات لاقتناء استثمارات

متحصلات من تخفيض استثمارات

صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

مدفوعات لسداد القروض وتسهيلات إئتمانية والبنوك الدائنة

توزيعات أرباح مدفوعة

مقبوضات من قروض وتسهيلات إئتمانية من البنوك

صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال العام

النقدية وما في حكمها في بداية العام

النقدية وما في حكمها في نهاية العام

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



**Modern Waterproofing
Company
S.A.E.**

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

M.G.
دكتور مهندس / محمد وليد محمود

مدير عام الشؤون المالية

81
محاسب / رافت حامد عبد العزيز

الشركة الحديثة للمواد العازلة " مودرن " - بيتومود (شركة مساهمة مصرية)
 خاضعة لأحكام القانون رقم " ٨٨ " لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية بشأن ضمانات وجوافر الإستثمار
 والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢
 قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح (خسائر)	الأرباح المحتسبة للقانوني	تأجيل إعادة تكلفة الأصل بالتوزيع		رأس المال	التغير
				جانبه	جانبه		
١٨٢ ٩٠٧ ٦٨١	٧ ٩٩٥ ٠٥٣	٥١ ١٦٤ ٨٧٥	٥ ٧٤٧ ٨٠٣	-	١١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥	
-	-	(٣٩٩ ٧٥٣)	٣٩٩ ٧٥٣	-	-	المحول لإحتياطي القانوني	
(١ ٤٢٩ ٨٦٠)	-	(١ ٤٢٩ ٨٦٠)	-	-	-	توزيعات	
-	(٧ ٩٩٥ ٠٥٣)	٧ ٩٩٥ ٠٥٣	-	-	-	التحويل إلى الأرباح المرحلة	
(٨٤ ٩٧٦ ٩٢٠)	(٨٤ ٩٧٦ ٩٢٠)	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة	
٩٧ ٥٠٠ ٩٠١	(٨٤ ٩٧٦ ٩٢٠)	٥٧ ٣٢٠ ٢٦٥	٦ ١٤٧ ٥٥٦	-	١١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٩٧ ٥٠٠ ٩٠١	(٨٤ ٩٧٦ ٩٢٠)	٥٧ ٣٢٠ ٢٦٥	٦ ١٤٧ ٥٥٦	-	١١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	
(١ ٦٨٨ ٠٠٠)	-	(١ ٦٨٨ ٠٠٠)	-	-	-	أرباح قابلة للتوزيع	
١٠ ٥٩٤ ٠٨٣	-	-	١٠ ٥٩٤ ٠٨٣	-	-	نتائج إعادة تكلفة الأصل بالتوزيع	
-	٨٤ ٩٧٦ ٩٢٠	(٨٤ ٩٧٦ ٩٢٠)	-	-	-	التحويل إلى الأرباح المرحلة	
٩ ٧٩٢ ٨٥١	٩ ٧٩٢ ٨٥١	-	-	-	-	صافي أرباح العام	
١١٦ ١٩٩ ٨٦٥	٩ ٧٩٢ ٨٥١	(٢٩ ٣٢٤ ٦٥٥)	٦ ١٤٧ ٥٥٦	١٠ ٥٩٤ ٠٨٣	١١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	

مدير عام الشؤون المالية
 محاسب / رائف خالد عبد العزيز

Modern Waterproofing
 Company
 S.A.E.
 مودرن
 (مصرية)
 الشركة الحديثة
 للمواد العازلة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
 دكتور مهندس / محمد وليد محمود

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
قائمة الدخل الشامل المنفردة عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

رقم الإيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(٢٠)	٩ ٧٩٢ ٨٥١	(٨٤ ٩٧٦ ٤٢٠)
	-	-
(٢٢)	١٠ ٥٩٤ ٠٨٣	-
	٢٠ ٣٨٦ ٩٣٤	(٨٤ ٩٧٦ ٤٢٠)
ربح العام		
الدخل الشامل الأخر		
نتائج تعديل تكلفة الأصل بالتحويم		
إجمالي الدخل الشامل عن العام		

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
 دكتور مهندس / ممدد وليد محمود

مدير عام الشؤون المالية
 محاسب / رافت حامد عبد العزيز

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

 Modern Waterproofing
 Company
 S.A.E.

الشركة الحديثة للمواد العازلة "مودرن بيتومود" (شركة مساهمة مصرية)
خاضعة لأحكام القانون رقم "أ" لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار
والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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 (أ) 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 والمسار ومستلزماتها وبتاريخ 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 المستقلة

قام مجلس إدارة الشركة بأعداد القوائم المالية المستقلة للإصدار بتاريخ

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

أ- إطار العرض

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥. وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية. وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية لتقارير المالية "IFRS" بالنسبة للأحداث والمعاملات التي لم يصدر بشأنها معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجتها.

ب- أسس الأعداد

أعدت القوائم المالية المستقلة على أساس التكلفة التاريخية.

ج- عملة القيد وعملة العرض

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

د- استخدام التقديرات والحكم الشخصي

يطلب 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 التقديرية للأصول والالتزامات بناءً على تلك التقديرات

والافتراضات. وتختلف النتائج المالية عن هذه التقديرات.

الشركة الحديثة

للمواد العازلة (مودرن)

ش.م.م.



Modern Waterproofing
Company
S.A.E.

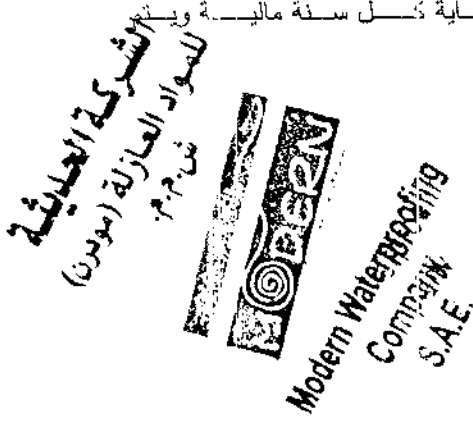
لذا يتم إعادة النظر في هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بتأثير التغييرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تغيير تلك التقديرات إذا ما كانت آثار أو نتائج التغييرات تؤثر على هذه الفترة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج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

هـ - 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 أي أغراض أخرى غير محددة بعد، فتظهر بالتكلفة مخصوماً 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 بمصروف الإهلاك بغرض التوزيع المنتظم لتكلفة الأصول الثابتة (بخلاف الأراضي والأصول تحت الإنشاء) مخصوماً منها القيمة التخريدية على مدار العمر الانتاجي 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 وينتج 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

و - 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 تلك 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 استلام الأصل وقابليته للاستخدام، يتم تحويل الأصل للأصول الثابتة ويبدأ حساب إهلاك له طبقاً لتلك الأسس المستخدمة في إهلاك باقي الأصول المثيلة.

ز - 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 للمؤشرات 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 وتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في القيمة العادلة (مخصوصا منها تكاليف البيع المقدر) أو القيمة المتوقعة من استخدام الأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) أيهما أكبر. ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدر من استخدام الأصل أو الوحدة المولدة للنقد باستخدام معدل خصم قبيل 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 الاعتبار عند تقدير التدفقات النقدية المستقبلية المتولدة عنه. وإذا كانت القيمة الاستردادية المقدر لأصل (أو لوحدة مولدة للنقد) أقل من قيمتها الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لذلك الأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) استعكس 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 الممذّن أن يصل إليها الأصل لو لم يتم الاعتراف بالخسارة الناتجة عن الاضمحلال 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.

تعرض قيمة الأصول المالية للاضمحلال عندما يتوافر دليل موضوعي على أن التدفقات النقدية المستقبلية المقدر 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.

ح - تقسيم 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



قيمتها 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.

ط- الإستثمارات 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 الإستثمارات في شركات شقيقة باستخدام طريقة التكلفة، أما بالنسبة للإستثمارات التي يتم تبويبها كإستثمارات 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 إضمحلال في قيمة الإستثمارات في شركات شقيقة في تاريخ القوائم المالية فيتم تخفيض القيمة الدفترية لتلك الإستثمارات إلى قيمتها الاستردادية وتدرج خسائر الإضمحلال الناتجة فوراً بقائمة الدخل.

ي- 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.

ك- العملاء وأوراق القبض

يتم عرض أرصدة العملاء بالمبلغ الأصلي للفواتير مخصصاً منه الإضمحلال في قيمة أرصدة العملاء. ويتم تكوين حساب للاضمحلال في قيمة أرصدة العملاء عندما تتوفر أدلة موضوعية على عدم قدرة الشركة من تحصيل تسَل 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.

ل- النقدية وما في حكمها

تتمثل النقدية وما في حكمها في النقدية بالصندوق وأرصدة البنوك.

م- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ التزام حالي (قانوني أو حكومي) 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 المترتبة 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. فسي 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.

ن- الموردون

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



٥- المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السارية وقت إتمام للتعامل، 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، كما تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية باستخدام سعر الإقفال، وتترجم أيضاً البنود ذات الطبيعة غير النقدية التي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة، وتترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والذي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيمة العادلة إن وجدت.

و- تحقق وقياس الإيراد

(١) إيرادات النشاط

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو الذي لا يزال مستحقاً وتظهر الإيرادات بقائمة الدخل بإصافي 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 الدائم ومعدل الفائدة الفعلي 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.

ي- 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 للرسملة.

أ- قائمة التدفقات النقدية

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

بب- الضرائب

يتم حساب ضريبة الدخل طبقاً للقوانين الضريبية السائدة في مصر ويتم تكوين مخصص للالتزامات الضريبية بعد إجراء الدراسة اللازمة وذلك في ضوء المطالبات الضريبية السابقة.

الضريبة المؤجلة هي الضريبة الناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من القواعد الضريبية المعمول بها لتحديد الربح الضريبي وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لها. يتم تحميل العبء الضريبي بقائمة الدخل عن العام والمتمثل في ضريبة الدخل عن العام (طبقاً للقوانين الضريبية المعمول بها باستخدام سعر الضريبة السائد في تاريخ الميزانية) وكذلك الضريبة المؤجلة.

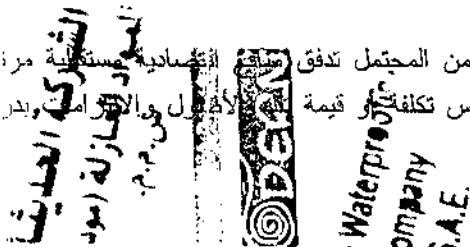
يتم إثبات الالتزامات الضريبية المؤجلة الناتجة من فروق ضريبية مؤجلة كالتزامات طويلة الأجل، والأصول الضريبية المؤجلة كأصول طويلة الأجل ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل.

تت- 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 صافي اقتصادي مستقبلي مرتبطة بتلك الأصول والالتزامات إلى أو من الشركة وكان يمكن قياس تكلفتها أو قيمتها بالأصول 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 بأى مبالغ من غير المتوقع تحصيلها.
- البنوك الدائنة: يتم عرض لبنوك 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 الأدوات 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 والأرصدة الدائنة بالقيمة العادلة مخصصاً منها تكلفة المعاملة إن وجدت.

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

ث- 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.

جج- التقديرات المحاسبية

وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ونظراً لعوامل عدم التأكد المرتبطة بأنشطة الأعمال فإن العديد من بنود القوائم لمالية 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 ونتائج أعمالها. وتتقاضى طبيعة التقديرات عدم اعتبار التسويات الناتجة عن تعديل هذه التقديرات بمثابة بنوداً غير عادية أو أخطاء جوهرية ومن ثم لا يتم معالجة التغيير فيها بأثر رجعي.

فيما يلي أهم التقديرات ، التي مارسها الإدارة فى عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والتي لها الأثر الأكبر فى المبالغ التي تم الاعتراف بها فى القوائم المالية المستقلة .

- إضمحلال في قيمة إستثمارات في شركات تابعة والحسابات المدينة للشركة التابعة والشقيقة

لدى الشركة استثمارات فى شركة سبنكس للمنسوجات الهندسية بقيمة ٦٩,٩٥٠,٠٠٠ جنيه مصرى بنسبة ٩٩.٩٢% من إجمالي رأس مالها المصدر والمدفوع والبالغ ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى ، وبتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠١٥ قرر مجلس إدارة الشركة التابعة الموافقة بالإجماع على إيقاف الإنتاج فى الشركة التابعة مؤقتاً مع إخطار الجهات المعنية بشأن هذا الإيقاف ، بالإضافة إلى السير فى إجراءات تجهيز الشرائع للبيع وحدة واحدة أو مجزئة ، وقد قامت الشركة خلال شهر فبراير ٢٠١٧ بعمل دراسة على السعر العادل (القيمة العادلة) على إستثمارها فى هذه الشركة ، وقد أسفرت هذه الدراسة أن السعر العادل لهذا الإستثمار هو مبلغ ٥٩ ٤٣٠ ٠٠٠ جنيه (تسعة وخمسون مليون وأربعمائة وثلاثون ألف جنيهاً) شامل خط الإنتاج الرئيسي ، وقد تم إعتاد هذه الدراسة من مجلس إدارة الشركة فى ٢٠١٧/٢/١٩ ، وخلال شهر مارس ٢٠١٧ قامت الشركة ببيع هذا الإستثمار بمبلغ ٦١ ٩٧٥ ٧٠٠ جنيه (واحد وستون مليون وتسعمائة وخمسة وسبعون ألف وسبعمائة جنيه) ، غير شامل خط الإنتاج الرئيسي .

- إضمحلال العملاء

يعترف بحساب إضمحلال للمديونيات المشكوك في تحصيلها بغرض تسجيل خسائر محتملة ناتجة عن إعمار أحد العملاء ، ولتحديد مبلغ الإضمحلال تؤخذ عدة عوامل في الإعتبار من بينها تحليل أسعار أرصدة العملاء ، ومدى اليسر المالي للعميل في الفترة الجارية .

حح- 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 إلي الانتطاع. ولا يجوز استخدام هذا الاحتياطي في توزيعات الأرباح بل يستعمل بقرار من الجمعية العامة بناء علي اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفى بمصالح الشركة.

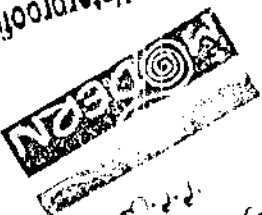
الشركة المصرية
للمواد العازلة (موتوم)
ش.م.م.

Modern Waterproofing
Company
S.A.E.

لأصول الثابتة والأثاثها

الإجمالي	وسائل نقل وانتقالات	تجهيزات على أصول موقرة	أجهزة كمبيوتر ومستلزماتها	الأجهزة الكهربائية والمكتبية	الأثاث والمستلزمات المكتبية	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	
حفيته	حفيته	حفيته	حفيته	حفيته	حفيته	حفيته	حفيته	حفيته	حفيته
١٨,٤٣٨,٨٧٣	٧٩٨,٦٠٦	٣٦,٧٥٦	٦٣٨,٤٦٧	٦٤٠,٢٢٦	٣٦٣,٥٧٨	١٤,١٣١,٨٠٨	١,٣٦٤,٢٠٣	١٤١,٢٢٩	في أول يناير ٢٠١٦
١,٧١٢,١٥١	١٢١,٧٥٠		٢٦,١٢٤	١٩,٥٥٩	٦,٣٢١	٢٦٣,٤٢٢	١,٢٧٤,٩٧٥	-	ت خلال العام
٢,٤٩٧,٦٨٤	١٨٦,٩٣٦					٢,٣١٠,٧٤٨			بـ تكلفة الأصل بالتعميم
-	-	-	-	-	-	-	-	-	ذات
٢٢,٦٤٨,٧٠٨	١,١٠٧,٢٩٢	٣٦,٧٥٦	٦٦٤,٥٩١	٦٥٩,٧٨٥	٣٦٩,٨٩٩	١٦,٧٠٥,٩٧٨	٢,٦٣٩,١٧٨	١٤١,٢٢٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(١٣,٠٥١,٢٩٤)	(٧٠٤,٨٩٦)	(٢٥٧,٩١٦)	(٥٩٢,٧٧٢)	(٤٣٦,٧٦٤)	(٢٠٦,٠٧٠)	(١٠,٦٨٣,٠٩٢)	(١٦٩,٧٨٤)	-	الإهلاك في أول يناير ٢٠١٦
(١,٣٧٢,٠٧٥)	(٤٣,٦٦٣)	(١٢,٩٤١)	(٢١,٦٢٨)	(٥١,٥٤٤)	(٢١,٨٦٥)	(١,١٨٧,٣٢٩)	(٣٣,٢٠٥)	-	لعام
(١٤,٤٢٣,٣٦٩)	(٧٤٨,٥٥٩)	(٢٧٠,٨٥٧)	(٦١٤,٤٠٠)	(٤٨٨,٣٠٨)	(٢٢٧,٩٣٥)	(١١,٨٧٠,٣٢١)	(٢,٠٢,٩٨٩)	-	الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٨,٢٢٥,٣٣٩	٣٥٨,٧٣٣	٨٩,٨٩٩	٥٠,١٩١	١٧١,٤٧٧	١٤١,٩٦٤	٤,٨٣٥,٦٥٧	٢,٤٣٦,١٨٩	١٤١,٢٢٩	لأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٥,٣٨٧,٥٧٩	٩٣,٧١٠	١٠,٢,٨٤٠	٤٥,٦٩٥	٢٠٣,٤٦٢	١٥٧,٥٠٨	٣,٤٤٨,٧١٦	١,١٩٤,٤١٩	١٤١,٢٢٩	لأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

Modern Waterproofing
Company S.A.E.



الشركة الحديثة للمياهات
للحماية من التسربات (م.م.م.م.)

٤- استثمارات في شركات تابعة (بالصافي):

رصيد تكلفة	رصيد تكلفة	نسبة	قيمة المساهمة	نسبة	العملة	رأس مال الشركة	اسم الشركة
الاستثمار في	الاستثمار في	المسدد		المساهمة		المصدر	
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١						
جنيه	جنيه						
٢١ ١٩٥ ٠٠٠	٢١ ١٩٥ ٠٠٠	%١٠٠	٢١ ١٩٥ ٠٠٠	%٩٩.٩٥	جنيه	٢١ ٢٠٠ ٠٠٠	شركة اللدائن الحديثة
٦٩ ٩٥٠ ٠٠٠	٦٩ ٩٥٠ ٠٠٠	%١٠٠	٦٩ ٩٥٠ ٠٠٠	%٩٩.٩٢	جنيه	٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	سينتكس للمنسوجات الهندسية
٢ ٧١٣ ٠٢٢	١٢ ٨٤٣ ٣٢٢	%١٠٠	١٢ ٨٤٣ ٣٢٢	% ٩٩.٣٥	روبية هندي	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	بيتومود أنترناشيونال - الهند **
٩٣ ٨٥٨ ٠٢٢	١٠٣ ٩٨٨ ٣٢٢						إجمالي الاستثمارات في شركات تابعة
(٦٩ ٩٥٠ ٠٠٠)	(٦٩ ٩٥٠ ٠٠٠)						(يخصم) إضمحلال في قيمة استثمارات في شركات تابعة
٢٣ ٩٠٨ ٠٢٢	٣٤ ٠٣٨ ٣٢٢						

** هذه الشركة تم زيادة رأس مالها المصدر من ٥٠ مليون روبية هندي إلى ١٢٠ مليون روبية هندي خلال عام ٢٠١٦، وقامت الشركة بسداد حصتها في رأس المال المدفوع بمبلغ ١٢ ٨٤٣ ٣٢٢ جنيه مصري.

٥- مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
جنيه	جنيه
٥ ١٥٧ ٧٨٠	١ ٢٧٣ ١٥٠
٥ ١٥٧ ٧٨٠	١ ٢٧٣ ١٥٠

مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركة بيتومود انترناشيونال الهند الخاصة المحدودة (شركة تابعة)

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
جنيه	جنيه
٢٣ ٧٥٣ ١٦٥	١٦ ٦٨٦ ١٥٤
١ ٠١٤ ٧٥٣	١ ١٥٦ ٥٥٢
٣ ٥٧٥ ٣٢٤	٣ ١٢١ ٣٧٨
٢٨ ٣٤٣ ٢٤٢	٢٠ ٩٦٤ ٠٨٤

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



Modern Waterproofing
Company
S.A.E.

٦- المخزون

خامات
قطع غيار
إنتاج تام

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
جنيه	جنيه
٨ ٤٨٦ ٣٨٠	١٧ ٥٨٧ ٢٤٥
—	٣ ٩٨٢ ٣١٥
٩ ١٢٩ ٥٠٣	٦ ٧٢٦ ٧٠١
٥ ٨٣٧ ٨١٧	٨ ٨٣٤ ٨٦٥
٢٣ ٤٥٣ ٧٠٠	٣٧ ١٣١ ١٢٦
(٢٤ ٨٥٩)	(٢٤ ٨٥٩)
٢٣ ٤٢٨ ٨٤١	٣٧ ١٠٦ ٢٦٧

٧- عملاء وأوراق قبض

عملاء أطراف ذات علاقة*
إتمادات مستندية تصدير
عملاء آخرون
أوراق القبض وشيكات تحت التحصيل
إجمالي عملاء وأوراق قبض
(يخصم) الإضمحلال في قيمة العملاء

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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيـه	جنيـه	
١١٢ ٠٠٩ ٨٤٥	١٢٠ ١٤٠ ٢٣٣	سبنكس للمنسوجات الهندسية
٠٢ ٢٢٠ ٤٥٣	١٢ ٩٤٦ ٥٥٥	بيتومود انترناشيونال الهند
١١٥ ٢٣٠ ٢٩٨	١٣٣ ٠٨٦ ٧٨٨	إجمالي الحسابات المدينة المستحقة على شركات تابعة وشقيقة
(٢٥ ٣٨٧ ٨٠٦)	(٢٥ ٣٨٧ ٨٠٦)	(يخصم) قيمة الإضمحلال
٩٩ ٨٤٢ ٤٩٢	١٠٧ ٦٩٨ ٩٨٢	

٩- حسابات مدينة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيـه	جنيـه	
٢ ١٨٧ ٢٣٢	١ ٤٥٨ ٥٦٢	موردون - دفعات مقدمة
٥ ٨٤٠ ٠٣٥	٤ ٢٣٦ ٤٧٨	ايرادات مستحقة
٣٥٣ ٢٧٩	٦٣١ ٦١٤	مصلحة الجمارك - دروباك
٢٣٥ ٧٦٥	٧٤٢ ٦٩٠	تأمينات لدى الغير
١ ٤٨٢ ٣٧٤	--	ضريبة المبيعات
٢٥٤ ٩٤٩	٣٥٨ ١٧٢	مصلحة الضرائب خصم و تحصيل
٦٠٩ ٣٦١	١ ١٠٤ ٠٥١	غطاء خطابات ضمان
١٧٠ ٢٠٠	١٣٢ ٢٦٠	أرصدة مدينة تحت التسوية
٢٤٧ ٢٥٢	٣٥٦ ١١٠	مصرفات مدفوعة مقدما
١٥٨ ٣١٣	٣٩٩ ٥٧١	أرصدة مدينة أخرى
١ ٥٣٨ ٧٦٠	٩ ٤١٩ ٥٠٨	

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



Modern Waterproofing
Company
S.A.E.

١٠- النقدية وما في حكمها

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيـه	جنيـه	
٤٦ ٣٩٥	٥٧٨ ٧٩٢	نقدية بالصندوق
٦١١ ٥٦٣	٨٠٥ ٣٩٥	حسابات جارية بالبنوك
٤ ٦٨٦ ٠٠٠	--	ودائع لأجل
٥ ٣٤٣ ٩٥٨	١ ٣٨٤ ١٨٧	

١١- بنوك تسهيلات ائتمانية

تتمثل في التسهيلات الائتمانية التي حصلت عليها الشركة من البنوك والتي بلغت أرصدها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٦٥ ٠٧٦ ١٤٢ جنيه مصرى.

١٢- موردون وأوراق دفع

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيهاً	جنيهاً	موردون
٤ ٣٤٤ ٧٨٥	١٣ ٣٣٢ ٤٢٣	أوراق دفع
٦٩٤ ٨٠٨	٣٠٥ ٢٦٨	
٥.٠٣٩ ٥٩٣	١٣ ٦٣٧ ٦٩١	

١٣- 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")

١٤- حسابات دائنة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيهاً	جنيهاً	مصرفات مستحقة
١ ٥٢٧ ١٥٩	١ ٨٣٠ ٢٧٧	عملاء - أرصدة دائنة
١ ٣١٨ ٠٦٦	٣ ٤٣٧ ٥٨٨	تأمينات للغير
١٢ ٣٣٦	٥٠٠ ٠٠٠	ضرائب خصم وإضافة
٤٦ ٣٧٧	٦٠ ٣٠٠	حسابات دائنة لاجتماع مجلس الادارة
٤٤١ ٠٩٠	٤ ١٨٤ ٤٤٩	تأمينات إجتماعية
٢٤٨ ٦٦٨	٨٠ ٧٤٤	مصلحة الضرائب - مرتبات
٣٢٢ ٨٠٧	١٣٥ ٦٧٨	حسابات دائنة تحت التسوية
٢ ١٨٣ ٧٩٢	٤ ٤٩٧ ٣٢٧	ضريبة القيمة المضافة
٤٠٦ ٨٨٣	٦٥٧ ٢٩٩	حسابات دائنة أخرى
١٥ ١٣٩	٢٥ ٩٥٢	دائنون التوزيعات
٦ ٥٢٢ ٣١٧	١٥ ٤٠٩ ٦١٤	

١٥- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه، كما بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ١١٩ مليون جنيه موزع على عدد ١١٩ مليون سهم اسمي قيمة كل سهم ١ جنيه مصري وقد تم التأشير في السجل التجاري بذلك في تاريخ ٢٠١٤/٧/٢٠.

١٦- الاحتياطات

تتمثل في الاحتياطي القانوني المعلي سنوياً طبقاً للقانون والنظام الأساسي للشركة.

الشركة الحديثة
للحلول العازلة (موردون)
ش.م.م



Modern Waterproofing
Company
S.A.E.

١٧- قروض وتسهيلات ائتمانية من البنوك

بيان	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	عدد الأقساط طويلة الأجل	قيمة الأقساط طويلة الأجل	عدد الأقساط المستحقة خلال العام	أقساط مستحقة خلال العام
قرض بنك تنمية الصادرات ١٠ مليون جنيه	٨٢٦ ٠٠٠	--	--	١	٨٢٦ ٠٠٠
قرض بنك تنمية الصادرات ٢٠ مليون جنيه	١٢ ٢٢٣ ٠٠٠	٧	٧ ٧٧٩ ٠٠٠	٤	١ ٤٤٤ ٠٠٠
قرض بنك تنمية الصادرات ١٥ مليون جنيه	١٤ ٨٤٤ ٦٧١	١٤	١١ ٥٧٩ ٧٤٣	٤	٢ ٢٦٤ ٩٢٨
	٢٧ ٨٩٣ ٦٧١		١٩ ٣٥٨ ٧٤٣		١ ٥٣٤ ٩٢٨

ش.م.م
للمواد العازلة (مورن)
الشركة العاليشية



Modern Waterproofing
Company
S.A.E.

١٨- الضرائب المؤجلة

يتمثل رصيد الضرائب المؤجلة فيما يلي:

حساب	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
حساب	٤٨٨ ٣٦٥	١٧٥ ٧٤٤
حساب	٢١٩ ٦٢٣	٣٨٧ ٣٧٩
	٢٦٨ ٧٤٢	٤٨٨ ٣٦٥

الرصيد في أول العام (التزام)

أصول و(التزامات) 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 الفترة (التزام)

١٩- الالتزامات العرضية

بلغ الجزء غير المغطى من خطابات الضمان في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ١ ٣٥١ ٦٢٢ جنيه

٢٠- ربحية السهم

بيان

صافي أرباح العام	٩ ٧٩٢ ٨٥١	٨٤ ٩٧٦ ٩٢٠
بخصم:		
نصيب العاملين في الأرباح*		
نصيب المساهمين في الأرباح		
متوسط عدد الأسهم خلال العام	١١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	١١٩ ٠٠٠ ٠٠٠
ربحية السهم (جنيه / سهم)	٠٠٨٢	(٠.٧١)

٢٤- إدارة المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية

أ- خطر التقلبات في أسعار الصرف

يؤثر هذا الخطر على كافة مدفوعات الشركة ومقبوضاتها بالعملة الأجنبية وكذلك في تقييم الأصول والالتزامات 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 في عدم قدرة بعض العملاء في سداد ما عليهم من ديون وقد تم تكوين مخصص الديون المشكوك في تحصيلها لمقابلة أية مخاطر قد تنشأ نتيجة عدم التحصيل .

ج- خطر الفائدة

يتمثل هذا الخطر في تغيير أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثير على نتائج الأعمال وتعمل إدارة الشركة على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في 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 في تاريخ الميزانية.

هـ- مخاطر السيولة

يتمثل هذا الخطر في تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال للوفاء بالتزاماتها وإرتباطاتها ما قد ينتج عن ذلك من مخاطر عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة ، وتعمل الشركة تجنب ذلك .

و- مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

ويتمثل هذا الخطر في مخاطر التغييرات في التدفقات النقدية المستقبلية للإداة المالية بسبب التغيير في أسعار الفائدة في السوق

٢٥- الموقف الضريبي

أ- ضريبة شركات الأموال

الشركة خاضعة للضريبة على أرباح شركات الأموال اعتبارا من ١ يناير ٢٠١١ حيث كانت معفاة من الضريبة على أرباح شركات الأموال من أول سنة مالية لتاريخ بدء الإنتاج طبقاً لأحكام القانون رقم "٨" لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار، وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية كل عام في المواعيد القانونية، علما بأنه تنتهي سنوات الإعفاء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ .

• تم فحص السنوات حتى عام ٢٠٠٥ ولا توجد ضرائب مستحقة حيث أن الوعاء معفى إلا انه تم إحاله وعاء شركات الاموال الى لجنة الطعن ولم يتحدد ميعاد اول جلسته حتى تاريخه.

• تم فحص سنة ٢٠٠٦ وتم الأحالة إلى لجنة الطعن بشأن مشروعات تحت التنفيذ وتم الفحص بأعتبار تكلفة المشروعات

• تم فحص سنة ٢٠٠٧ وحتى ٢٠١١ وتم الأحالة الى اللجنة الداخلية

• السنوات ٢٠١٢/٢٠١٤ لم يتم الفحص

شركة الحديث
للخدمات الحازلة (مورن)
م.م



Modern Waterproofing
Company
S.A.E.

ب- ضريبة المبيعات

تم الفحص والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والشركة منتظمة في تقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

ج- ضريبة كسب العمل

تم فحص السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٤ وجارى إنهاء اللجنة بمركز كبار الممولين، أما السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٤ فلم يتم الفحص أو الربط من قبل المصلحة حتى تاريخه.

د- ضريبة الدمغة

- تم الفحص والسداد من بداية النشاط وحتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ و تم فحص الفترات من ١ أغسطس ٢٠٠٦ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وتم السداد ولا يوجد أية مستحقات على الشركة.
- السنوات ٢٠١١ وحتى ٢٠١٤ تم الإنتهاء من الفحص وتم السداد ولا يوجد أية مستحقات على الشركة.

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

محمود وليد جمال الدين

~~مدير عام الشؤون المالية~~

~~محاسب / رفاق حامد عبد العزيز~~

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



Modern Waterproofing
Company
S.A.E.