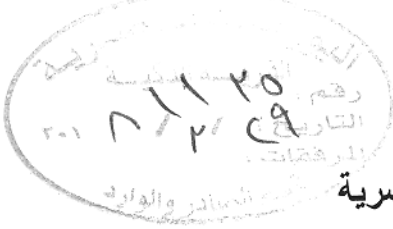




Modern Waterproofing Company

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

• القاهرة في ٢٨ مارس ٢٠١٨



السيدة الأستاذة/ هبة الصيرفي

نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة بالبورصة المصرية

تحية طيبة وبعد

مرفق لسيادتكم صورة من القوائم المالية (المستقلة) للشركة الحديثة للمواد العازلة (مودرن بيتومود) المعتمدة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ، وكذا الإيضاحات المتممة لها في ذات التاريخ ، وكذا ، تقرير مجلس الإدارة ، وكذا تقرير مراقب الحسابات .

وتفضلوا بقبول فائق التحية والإحترام

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

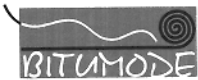
د. م / محمد وليد محمود

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



Modern Waterproofing
Company
S.A.E.

السيدة
هبة الصيرفي
مؤسس ورئيس الفتح
٢٠١٨ / ٣ / ٢٩



Member
NATIONAL
ROOFING
CONTRACTORS
ASSOCIATION

2, El Sobki St., Dahabi Sq., Roxy , Cairo, Egypt
Tel: +(202) 24141003 (6 Lines), Fax: +(202) 22912315
P.O.Box: 5700 Heliopolis - West, Cairo 11341
E-mail: info@modernwaterproofing.com Website : www.bitumode.com



ISO 9001 : 2008

٢ ش السبكي، ميدان الذهبي، روكسي، مصر الجديدة، القاهرة، مصر.
تليفون: ٢٤١٤١٠٠٣ (٢٠٢) + (٦ خطوط) فاكس: ٢٢٩١٣٣١٥ (٢٠٢) +
ص.ب. ٥٧٠٠ هليوبوليس، غرب، القاهرة الرقم البريدي: ١١٣٤١

الشركة الحديثة للمواد العازلة

"مودرن بيتومود"

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المستقلة وتقرير مراقب الحسابات عليها

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧



الحسيني وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

١٣ عمارات السعودية - ش النزهة - مدينة نصر
ت/ف: ٣٨٢٧ ٢٦٩٠ (٢) / + ٢٠ (٢) ٢٤١٥ ٢٥٩٤

تقرير مراقب الحسابات

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

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة للشركة الحديثة للمواد العازلة "مودرن بيتومود" - شركة مساهمة مصرية - المتمثلة في المركز المالي المستقل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة 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 مراقب الحسابات

تتحصر 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 والإفصاحات في القوائم 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 رأى 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.

الرأى

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 ٢٠١٧، 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 فيها 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 ٢٨ مارس ٢٠١٨

مراقب الحسابات

محمد هانى الحسيني

سجل الهيئة رقم ٣١٦

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 الإستثمار

قائمة المركز المالي المستقل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	رقم الإيضاح	الأصول
جنيه	جنيه		
٨ ٢٢٥ ٣٣٩	٤٤ ٢٣٨ ٠٦٥	(٣، ٥٢)	الأصول غير المتداولة
٣٤ ٠٣٨ ٣٢٢	٤٠ ٥٢٨ ٢٢٣	(٤، ٥٢)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢٤ ٩٦٣ ٨٩٧	١٨١ ٤٥٥	(٥٢)	إستثمارات في شركات تابعة بالصافي
١ ٢٧٣ ١٥٠	٦ ٥٣٠ ٥٠٠	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٦٨ ٥٠٠ ٧٠٨	٩١ ٤٧٨ ٢٤٣		مبالغ مسددة تحت حساب إستثمارات
			مجموع الأصول غير المتداولة
	١٩ ٣١٦ ٥٠٠		الأصول المتداولة
٢٠ ٩٦٤ ٠٨٤	٤٤ ٤٣٧ ٢٣٤	(٦، ٥٢)	أصول مشتراه بغرض البيع
١ ٤٦٣ ٤٥٥	٨٨٠ ١٧٢		المخزون
			إعتمادات مستندية
٣٧ ١٠٦ ٢٦٧	٤٧ ١٠٠ ٠٨٥	(٧، ٥٢)	المدنيون وأوراق القبض
١٠٧ ٦٩٨ ٩٨٢	١٣ ١٧١ ٧٧٧	(٨)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٩ ٤١٩ ٥٠٨	٢٥ ٣٩٦ ٧٠٣	(٩)	حسابات مدينة مستحقة على شركات تابعة (بالصافي)
١ ٣٨٤ ١٨٧	٤ ١١٣ ١٥٥	(١٠، ٥٢)	حسابات مدينة أخرى
١٧٨ ٠٣٦ ٤٨٣	١٥٤ ٤١٥ ٦٢٦		النقدية وما في حكمها
٢٤٦ ٥٣٧ ١٩١	٢٤٥ ٨٩٣ ٨٦٩		مجموع الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	١١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦ ١٤٧ ٥٥٦	٦ ٦٣٧ ١٩٨	(١٦، ٥٢)	إحتياطي قانوني
١٠ ٥٩٤ ٠٨٣	١٠ ٣٢٤ ٨٢٣	(٢٢)	ناتج تعديل تكلفة الأصل بالتعويم
(٢٩ ٣٣٤ ٦٥٥)	(٢٤ ٤٦٣ ٦٦٨)		(خسائر) مرحلة
٩ ٧٩٢ ٨٥١	٢٠ ٦٤٨ ٢١٠		صافي أرباح العام
١١٦ ١٩٩ ٨٣٥	١٣٢ ١٤٦ ٥٦٣		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
١٩ ٣٥٨ ٧٤٣	١٢ ٢٠٣ ٢٢٦	(١٧)	قروض من البنوك
٢٦٨ ٧٤٢	١ ٦٧٠ ٣٣٣	(١٨، ٥٢)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٩ ٦٢٧ ٤٨٥	١٣ ٨٧٣ ٥٥٩		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٥٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠	(٢٢)	مخصص مطالبات
٦٥ ٠٧٦ ١٤٢	٤٢ ٦٨٤ ٢٩٦	(١١)	بنوك حسابات جارئة دائنة
١٣ ٦٣٧ ٦٩١	٢٣ ٧١٦ ٥٤٨	(١٢، ٥٢)	الدائنون وأوراق الدفع
٤ ٧٩٦ ٩١٦	١٠ ٥٤٢ ٠٦٧		موردون وأوراق دفع
٨ ٥٣٤ ٩٢٨	٧ ٤٤٤ ٠٠٠	(١٧، ١٣)	حسابات دائنة مستحقة لشركات تابعة
٣ ١٠٤ ٥٨٠	--	(٢٢)	أقساط قروض مستحقة
١٥ ٤٠٩ ٦١٤	١٥ ٣٣٦ ٨٣٦	(١٤)	ضريبية شركات الأموال المستحقة
١١٠ ٧٠٩ ٨٧١	٩٩ ٨٧٣ ٧٤٧		حسابات دائنة أخرى
٢٤٦ ٥٣٧ ١٩١	٢٤٥ ٨٩٣ ٨٦٩		مجموع الإلتزامات المتداولة
			مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

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



Modern Waterproofing
Company
S.A.E.

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

دكتور مهندس / محمد وليد محمود

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / رافت حامد عبد العزيز

تقرير مراقب الحسابات مرفق ،،،

الشركة الحديثة للمواد العازلة "مودرن" - بيتومود (شركة مساهمة مصرية)
خاضعة لأحكام القانون رقم "٨" لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية بشأن ضمانات وحوافز الإستثمار
قائمة الدخل المستقلة عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	رقم الإيضاح	
جنيه	جنيه		
١٤٧ ٦٣١ ٩٣٣	٢٩٦ ٦٦٢ ٩٥٠	(٤٢)	صافي المبيعات
(١١٥ ٦٤٣ ٢٦٤)	(٢٤١ ٨٦٩ ٨٦٢)	(٢٣)	تكلفة المبيعات
٣١ ٩٨٨ ٦٦٩	٥٤ ٧٩٣ ٠٨٨		مجمل الربح
(٤ ٣٢٧ ٧٠٧)	(٥ ٩٢١ ٦٧٨)	(٢٤)	مصروفات عمومية وإدارية
٢٧ ٦٦٠ ٩٦٢	٤٨ ٨٧١ ٤١٠		الأرباح الناتجة من التشغيل
(١٤ ٣٨٥ ٤٨٦)	(١٤ ١٢٥ ٨٥٥)	(٢٥)	مصروفات تمويلية
--	(٧ ٩٧٤ ٣٠٠)	(٢٦)	خسائر رأسمالية من بيع استثمار في شركة تابعة
--	(٧٤ ٧٥٣ ١٧٩)	(٢٧)	اضمحلال في قيمة حسابات مدينة مستحقة على شركات تابعة
--	٦٩ ٩٥٠ ٠٠٠	(٢٨)	رد اضمحلال انتفى الغرض منه في قيمة استثمارات في شركات تابعة
--	٢٦٩ ٢٦٠	(٢٩)	ما يخص العام من ناتج تعديل تكلفة الأصل بالتعويم
١٠ ٨٣١	٢٢٨ ٥٦٨	(٤٢)	فوائد بنكية
(٦٠٨ ٤٩٩)	(٤١٦ ١٠٣)	(٥٢)	فروق تقييم عملة
١٢ ٦٧٧ ٨٠٨	٢٢ ٠٤٩ ٨٠١		صافي ربح العام قبل الضرائب
٢١٩ ٦٢٣	(١ ٤٠١ ٥٩١)	(١٨، ٢١)	الضريبة المؤجلة
(٣ ١٠٤ ٥٨٠)	--	(٢٢)	ضريبة الدخل
٩ ٧٩٢ ٨٥١	٢٠ ٦٤٨ ٢١٠		صافي ربح العام بعد الضرائب
٠.٠٨٢	٠.١٧٤	(٢٠)	ربحية السهم

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

دكتور مهندس / محمد 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 "٨" لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية بشأن ضمانات وجواز الإستثمار
قائمة الدخل الشامل المنفردة عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

رقم الإيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
صافى ربح العام	٢٠.٦٤٨.٢١٠	٩.٧٩٢.٨٥١
الدخل الشامل الأخر	--	--
إجمالي الدخل الشامل عن العام	٢٠.٦٤٨.٢١٠	٩.٧٩٢.٨٥١

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
وليد محمد / محمد وليد محمود
دكتور مهندس

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 "٨" لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار

قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

رقم الإيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
	٢٢.٠٤٩.٨٠١	١٢.٦٧٧.٨٠٨
صافي أرباح العام		
تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
إهلاك الأصول الثابتة	(٣,٥٢)	١.٣٧٢.٠٧٥
رد إضمحلال في قيمة استثمارات في شركات تابعة انتفى الغرض منه	(٢٢)	--
إضمحلال في قيمة حسابات مدينة مستحقة على شركات تابعة	(٢٢)	--
خسائر رأسمالية من بيع استثمار في شركة تابعة	(٢٢)	--
ما يخص العام من ناتج تعديل تكلفة الأصل بالتعويم	(٢٢)	--
فروق تقييم عملة	(٢س)	٦.٠٨٤.٩٩٩
أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل	٣٨.٩٨٣.١١٣	١٤.٦٥٨.٣٨٢
(الزيادة) في العملاء والأرصدة المدينة الأخرى	(٢٥.٩٩٥.٨٧٢)	(١٩.٤١٤.٦٦٤)
(الزيادة) للنقص في المخزون واعتمادات مستندية	(٢٢.٨٨٩.٨٦٧)	٦.٢٣١.٢٠٤
(الزيادة) للنقص في المستحق على الشركات التابعة	(٢٢٥.٢٢٢)	١.٥١٢.٣٥٧
الزيادة في الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى	٩.٦٦٥.٩٢٨	١٦.٦٢١.٩٤٨
الزيادة في المستحق لأطراف ذات علاقة	٥.٧٤٥.١٥١	--
ضرائب الدخل المدفوعة	(٢.٧٤٦.٧٠٨)	(٣.٠١٨.٥٨٠)
صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	٢.٤٨٦.٥٢٣	١٦.٥٩٠.٦٤٧
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
(مدفوعات) لاقتناء أصول ثابتة	(١٤.٧٠٨.٠٨٤)	(١٨.٥٧٩.٦٤٩)
(مدفوعات) مشروعات تحت التنفيذ	(١٨١.٤٥٥)	--
(مدفوعات) لاقتناء استثمارات	(١١.٧٤٧.٢٥١)	(٦.٢٤٥.٦٧٠)
متحصلات من بيع استثمارات	٦١.٩٧٥.٧٠٠	--
صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار	٣٥.٣٣٨.٩١٠	(٢٤.٨٢٥.٣١٩)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
(مدفوعات) لسداد القروض والتسهيلات الإئتمانية والبنوك الدائنة	(٣٠.٦٣٨.٢٩١)	--
توزيعات أرباح مدفوعة	(٤.٤٥٨.١٧٤)	(١.٦٨٨.٠٠٠)
مقبوضات من قروض وتسهيلات إئتمانية من البنوك	--	٥.٩٦٢.٩٠١
صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل	(٣٥.٠٩٦.٤٦٥)	٤.٢٧٤.٩٠١
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام	٢.٧٢٨.٩٦٨	(٣.٩٥٩.٧٧١)
النقدية وما في حكمها في بداية العام	١.٣٨٤.١٨٧	٥.٣٤٣.٩٥٨
النقدية وما في حكمها في نهاية العام	٤.١١٣.١٥٥	١.٣٨٤.١٨٧

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



Modern Waterproofing
Company
S.A.E.

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ولي محمد خالد
دكتور مهندس / محمد وليد محمود

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / رأفت حامد عبد العزيز

الشركة الحديثة للمواد العازلة " مودرن " - ببيتمود (شركة مساهمة مصرية)
 خاضعة لأحكام القانون رقم " ٨ " لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية بشأن ضمانات وحوافر الإستثمار
 قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الإجمالي	أرباح (خسائر) العام	أرباح (خسائر) مرحلة	الإحتياطي القانوني	نتائج إعادة تكلفة الأصل بالتعميم	رأس المال
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	٩٧ ٥٠٠ ٩٠١	(٨٤ ٩٧٦ ٩٢٠)	٥٧ ٣٣٠ ٢٦٥	٦ ١٤٧ ٥٥٦	١١٩ ٠٠٠ ٠٠٠
أرباح قابلة للتوزيع	(١ ٦٨٨ ٠٠٠)	(١ ٦٨٨ ٠٠٠)	--	--	--
نتائج إعادة تكلفة الأصل بالتعميم	١٠ ٥٩٤ ٠٨٣	--	--	١٠ ٥٩٤ ٠٨٣	--
التحويل إلى الأرباح المرحلة	--	(٨٤ ٩٧٦ ٩٢٠)	--	--	--
صافي أرباح العام	٩ ٧٩٢ ٨٥١	٩ ٧٩٢ ٨٥١	--	--	--
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١١٦ ١٩٩ ٨٣٥	٩ ٧٩٢ ٨٥١	(٢٩ ٣٣٤ ٦٥٥)	٦ ١٤٧ ٥٥٦	١١٩ ٠٠٠ ٠٠٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	١١٦ ١٩٩ ٨٣٥	٩ ٧٩٢ ٨٥١	(٢٩ ٣٣٤ ٦٥٥)	٦ ١٤٧ ٥٥٦	١١٩ ٠٠٠ ٠٠٠
نتائج إعادة تكلفة الأصل بالتعميم	(٢٦٩ ٢٦٠)	--	--	(٢٦٩ ٢٦٠)	--
التحويل إلى الخسائر المرحلة	--	(٩ ٧٩٢ ٨٥١)	٩ ٧٩٢ ٨٥١	--	--
المحول للاحتياطي القانوني	--	--	(٤٨٩ ٦٤٢)	٤٨٩ ٦٤٢	--
توزيعات المساهمين والعاملين	(٤ ٤٣٢ ٢٢٢)	--	(٤ ٤٣٢ ٢٢٢)	--	--
صافي أرباح العام	٢٠ ٦٤٨ ٢١٠	٢٠ ٦٤٨ ٢١٠	--	--	--
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١٣٢ ١٤٦ ٥٦٣	٢٠ ٦٤٨ ٢١٠	(٢٤ ٤٦٣ ٦٦٨)	١٠ ٣٢٤ ٨٢٢	١١٩ ٠٠٠ ٠٠٠

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

مدير عام الشؤون المالية
 محاسب / رأفت حامد عبد العزيز

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



Modern Waterproofing
 Company
 S.A.E.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
 الدكتور مهندس / محمد وليد محمود

**الشركة الحديثة للمواد العازلة "مودرن بيتومود" (شركة مساهمة مصرية)
خاضعة لأحكام القانون رقم "أ" لسنة ١٩٩٧ ولانحته التنفيذية بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧**

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 ولانحته 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" بدلا 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 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.

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 للتقارير المالية "IFRS" 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- عملة القيد وعملة العرض

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

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.

تعد 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.

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

MODERN

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

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 في 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 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

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 لتلك الأصول طبقاً 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 طبقاً لتلك الأسس المستخدمة في إهلاك باقي الأصول المثلثة.

Modern Waterproofing
Company
S.A.E.

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 الاضمحلال. فإذا ما تعذر تقدير القيمة الاستردادية للأصل تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد التي يتبعها الأصل.

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



وفى 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 وتتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في القيمة العادلة (مخصوصا 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.

(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 المتوقعة 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- 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.

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

MODERN
Modern Waterproofing
Company
S.A.E.

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 في شركات شقيقة باستخدام طريقة التكلفة ، أما بالنسبة للإستثمارات التي يتم تبويبها كإستثمارات متاحة للبيع فيتم قياسها بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوماً 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 الإسترادية وتدرج خسائر الإضمحلال الناتجة فوراً بقائمة الدخل.

ي- المخزون

يتم تقييم المخزون في نهاية العام بالتكلفة أو صافي القيمة الإسترادية 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 حساب تكلفة الإنتاج التام على أساس نصيبه من كافة التكاليف الصناعية المباشرة وغير المباشرة.

ك- العملاء وأوراق القبض

يتم عرض أرصدة العملاء بالمبلغ الأصلي للفواتير مخصوماً منه الإضمحلال في قيمة أرصدة العملاء. ويتم تكوين حساب للإضمحلال 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 للإسترداد 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 المقدرة لمواجهة تلك الالتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها.
ش.م.م.

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.

ن- الموردون

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

س- المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك حسابات الشركة بالجنه 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 ، 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 والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيمة العادلة إن وجدت.



Modern Waterproofing
Company
S.A.E.

ع- 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 الإقرار 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.

ف- 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 للرسطة.

ص- 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.

ح- 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

الشركة العازلة (مؤازر) الضريبة المعمول بها باستخدام سعر الضريبة السائد في تاريخ الميزانية (وكذلك الضريبة المؤجلة.

ش.م.م. 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.

المالية

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

Modern Waterproofing Company S.A.E.

يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية إذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية مرتبطة بتلك الأصول

S.A.E. 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 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 أي عقد يثبت الحق في 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 الأولي بالالتزامات المالية الأخرى بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة إن وجدت.

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

ش- 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.

ت- 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 ونتائج أعمالها. وتقتضى 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 مارستها الإدارة في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والتي لها الأثر الأكبر في المبالغ التي تم الاعتراف بها في القوائم المالية المستقلة.

- إضمحلال في قيمة استثمارات في شركات تابعة والحسابات المدينة للشركة التابعة

كان لدى الشركة استثمارات في شركة سينتكس للمنسوجات الهندسية بقيمة ٦٩,٩٥٠,٠٠٠ جنيه مصرى بنسبة ٩٩.٩٢% من إجمالي رأس مالها المصدر والمدفوع والبالغ ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى، وقد قامت الشركة خلال شهر فبراير ٢٠١٧ بعمل دراسة على السعر العادل (القيمة العادلة) على استثمارها في هذه الشركة، وقد أسفرت هذه الدراسة أن السعر العادل لهذا الاستثمار هو مبلغ ٥٩ ٤٣٠ ٠٠٠ جنيه (تسعة وخمسون مليون وأربعمائة وثلاثون ألف جنيهاً) شامل خط الإنتاج الرئيسي، وقد تم اعتماد هذه الدراسة من مجلس إدارة الشركة في ٢٠١٧/٢/١٩.

وخلال شهر مارس ٢٠١٧ قامت الشركة ببيع هذا الاستثمار بمبلغ ٧٠٠ ٩٧٥ ٦١ جنيه (واحد وستون مليون وتسعمائة وخمسة وسبعون ألف وسبعمائة جنيه) محققة خسائر قدرها ٣٠٠ ٩٧٤ ٧ جنيه (سبعة مليون وتسعمائة وستون ألف وسبعون ألف وثلاثمائة جنيه)، غير شامل خط الإنتاج الرئيسي.

إضمحلال العملاء

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

ث- 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 بل يستعمل بقرار من الجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفى بمصالح الشركة.

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

Modern Waterproofing
Company
S.A.E.

٣- الأصول الثابتة وأهلاكها

الإجمالي	وسائل نقل وإنتقالات	تحسينات على أصول مؤجرة	أجهزة كمبيوتر ومستلزماتها	الأجهزة الكهربائية والمكتبية	الأثاث والمستلزمات المكتبية	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	البيان
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	
٢٢ ٦٤٨ ٧٠٨	١ ١٠٧ ٢٩٢	٣٦٠ ٧٥٦	٦٦٤ ٥٩١	٦٥٩ ٧٨٥	٣٦٩ ٨٩٩	١٦ ٧٠٥ ٩٧٨	٢ ٦٣٩ ١٧٨	١٤١ ٢٢٩	التكلفة في أول يناير ٢٠١٧
٤٠ ٠٢١ ٧١٦	-	١٧٣ ٦٣٤	٥١٠ ٩	٦٩ ٣٧٢	٣١ ٧١٢	٣٩ ٣٧٥ ٢٩٤	٣ ٦٦ ٥٩٥	-	الإضافات خلال العام
٦٢ ٦٧٠ ٤٢٤	١ ١٠٧ ٢٩٢	٥٣٤ ٣٩٠	٦٦٩ ٧٠٠	٧٢٩ ١٥٧	٤٠١ ٦١١	٥٦ ٠٨١ ٢٧٢	٣ ٠٠٥ ٧٧٣	١٤١ ٢٢٩	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(١٤ ٤٢٣ ٣٦٩)	(٧٤٨ ٥٥٩)	(٢٧٠ ٨٥٧)	(٦١٤ ٤٠٠)	(٤٨٨ ٣٠٨)	(٢٢٧ ٩٣٥)	(١١ ٨٧٠ ٣٢١)	(٢٠٢ ٩٨٩)	-	مجموع الإهلاك في أول يناير ٢٠١٧
(٤ ٠٠٨ ٩٩٠)	(٨٧ ١٣٧)	(٤٤ ٩٠٨)	(١٧ ٨٤٦)	(٥٤ ٦٦٥)	(٢٢ ٩٨٨)	(٣ ٧٢٤ ٩٩٦)	(٥٦ ٤٥٠)	-	إهلاك العام
(١٨ ٤٣٢ ٣٥٩)	(٨٣٥ ٦٩٦)	(٣١٥ ٧٦٥)	(٦٣٢ ٢٤٦)	(٥٤٢ ٩٧٣)	(٢٥٠ ٩٢٣)	(١٥ ٥٩٥ ٣١٧)	(٢٥٩ ٤٣٩)	-	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٤٤ ٢٣٨ ٠٦٥	٢٧١ ٥٩٦	٢١٨ ٦٢٥	٣٧ ٤٥٤	١٨٦ ١٨٤	١٥٠ ٦٨٨	٤٠ ٤٨٥ ٩٥٥	٢ ٧٤٦ ٣٣٤	١٤١ ٢٢٩	صافي الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٨ ٢٢٥ ٣٣٩	٣٥٨ ٧٣٣	٨٩ ٨٩٩	٥٠ ١٩١	١٧١ ٤٧٧	١٤١ ٩٦٤	٤ ٨٣٥ ٦٥٧	٢ ٤٣٦ ١٨٩	١٤١ ٢٢٩	صافي الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

لا تتضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة أصول معطلة مؤقتة أو متوقفة عن الاستخدام.

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



Modern Waterproofing
Company
S.A.E.

٤ - استثمارات في شركات تابعة (بالصافي)

رصيد تكلفة	رصيد تكلفة	نسبة	قيمة	نسبة	العملة	رأس مال	اسم الشركة
الاستثمار في	الاستثمار في	المسدد	المساهمة	المساهمة		الشركة المصدر	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١						
٢١ ١٩٥ ٠٠٠	٢١ ١٩٥ ٠٠٠	%١٠٠	٢١ ١٩٥ ٠٠٠	%٩٩.٩٥	جنيه	٢١ ٢٠٠ ٠٠٠	شركة اللدائن الحديثة
٦٩ ٩٥٠ ٠٠٠	--	%١٠٠	٦٩ ٩٥٠ ٠٠٠	%٩٩.٩٢	جنيه	٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	سينتس للمنسوجات الهندسية
١٢ ٨٤٣ ٣٢٢	١٩ ٣٣٣ ٢٢٣	%٦٦	١٩ ٣٣٣ ٢٢٣	%٩٩.٩٦	روبية هندي	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	بيتومود أنترناشيونال - الهند *
١٠٣ ٩٨٨ ٣٢٢	٤٠ ٥٢٨ ٢٢٣						إجمالي الإستثمارات في شركات تابعة
(٦٩ ٩٥٠ ٠٠٠)	--						(بخصم) إضمحلال في قيمة إستثمارات في شركات تابعة
٣٤ ٠٣٨ ٣٢٢	٤٠ ٥٢٨ ٢٢٣						

* هذه الشركة تم زيادة رأس مالها المصدر من ١٢٠ مليون روبية هندي إلى ٢٠٠ مليون روبية هندي خلال عام ٢٠١٧، وقامت الشركة بسداد حصتها في رأس المال المدفوع بمبلغ ١٩ ٣٣٣ ٢٢٣ جنيه مصري.

٥ - مبالغ مسددة تحت حساب إستثمارات

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه	جنيه
١ ٢٧٣ ١٥٠	٦ ٥٣٠ ٥٠٠
١ ٢٧٣ ١٥٠	٦ ٥٣٠ ٥٠٠

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه	جنيه
١٦ ٦٨٦ ١٥٤	٣٤ ٩٠٩ ٧٦٢
١ ١٥٦ ٥٥٢	٧٩٤ ٣٥٣
٣ ١٢١ ٣٧٨	٨ ٧٣٣ ١١٩
٢٠ ٩٦٤ ٠٨٤	٤٤ ٤٣٧ ٢٣٤

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



Modern Waterproofing
Company
S.A.E.

٦ - المخزون

خامات
قطع غيار
إنتاج تام

٧ - عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه	جنيه
١٧ ٥٨٧ ٢٤٥	٩ ٢١٧ ٩٢٢
٣ ٩٨٢ ٣١٥	١٢ ٠١٢ ٦٤٢
٦ ٧٢٦ ٧٠١	١١ ٥٦٣ ٠١٨
٨ ٨٣٤ ٨٦٥	١٤ ٣٠٦ ٥٠٣
٣٧ ١٣١ ١٢٦	٤٧ ١٠٠ ٠٨٥
(٢٤ ٨٥٩)	--
٣٧ ١٠٦ ٢٦٧	٤٧ ١٠٠ ٠٨٥

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

٨- حسابات مدينة مستحقة على شركات تابعة (بالصافي)

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه	جنيه	
١٢٠ ١٤٠ ٢٣٣	--	سبنتكس للمنسوجات الهندسية
١٢ ٩٤٦ ٥٥٥	١٣ ١٧١ ٧٧٧	بيتومود انترناشيونال الهند *
١٣٣ ٠٨٦ ٧٨٨	١٣ ١٧١ ٧٧٧	إجمالي الحسابات المدينة المستحقة على شركات تابعة
(٢٥ ٣٨٧ ٨٠٦)	--	(يخصم) قيمة الإضمحلال
١٠٧ ٦٩٨ ٩٨٢	١٣ ١٧١ ٧٧٧	

• يتمثل الرصيد في الحساب الجارى الناتج عن المعاملات المتبادلة مع الشركة التابعة.

٩- حسابات مدينة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه	جنيه	
١ ٤٥٨ ٥٦٢	٤ ٨٥٥ ٦٩٠	موردون - دفعات مقدمة
٤ ٢٣٦ ٤٧٨	١٠ ٩٠١ ٧٩٧	إيرادات مستحقة
٦٣١ ٦١٤	٨٧٩ ٣١٨	مصلحة الجمارك - دروباك
٧٤٢ ٦٩٠	٧١٠ ٩٠٥	تأمينات لدى الغير
--	٣ ٠٢٠ ٥٥٢	ضريبة القيمة المضافة
٣٥٨ ١٧٢	٨٥٣ ٨٢٨	مصلحة الضرائب - ضرائب منبع
١ ١٠٤ ٠٥١	٦٠٠ ٠٣٨	غطاء خطابات ضمان
١٣٢ ٢٦٠	١٣٣ ٢١٤	أرصدة مدينة تحت التسوية
٣٥٦ ١١٠	٥٧٢ ٩٤٦	مصروفات مدفوعة مقدما
٣٩٩ ٥٧١	٢ ٨٦٨ ٤١٥	أرصدة مدينة أخرى
٩ ٤١٩ ٥٠٨	٢٥ ٣٩٦ ٧٠٣	

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



Modern Waterproofing
Company
S.A.E.

١٠- النقدية وما في حكمها

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه	جنيه	
٥٧٨ ٧٩٢	٢٣٣ ١٤١	نقدية بالصندوق
٨٠٥ ٣٩٥	٣ ٨٨٠ ٠١٤	حسابات جارية بالبنوك
١ ٣٨٤ ١٨٧	٤ ١١٣ ١٥٥	

١١- بنوك تسهيلات الائتمانية

تتمثل في التسهيلات الائتمانية التي حصلت عليها الشركة من البنوك والتي بلغت أرصدها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٤٢ ٦٨٤ ٢٩٦ جنيه مصرى.

١٢- موردون وأوراق دفع

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه	جنيه	
١٣ ٣٣٢ ٤٢٣	٢١ ٦٤٤ ١٨٣	موردون
٣٠٥ ٢٦٨	٢ ٠٧٢ ٣٦٥	أوراق دفع
١٣ ٦٣٧ ٦٩١	٢٣ ٧١٦ ٥٤٨	

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 "١٧")

١٤- حسابات دائنة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه	جنيه	مصرفات مستحقة
١ ٨٣٠ ٢٧٧	١ ٧١٧ ٤٥٧	عملاء - أرصدة دائنة
٣ ٤٣٧ ٥٨٨	١٢ ٦٣٦ ٣٩٨	تأمينات للغير
٥٠٠ ٠٠٠	٦٠٢ ١٠٠	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم
٦٠ ٣٠٠	١٩٢ ٢٧٨	حسابات دائنة لأعضاء مجلس الإدارة
٤ ١٨٤ ٤٤٩	--	تأمينات إجتماعية
٨٠ ٧٤٤	٨٧ ٨٨٨	مصلحة الضرائب - ضريبة الأجور والمرتبات
١٣٥ ٦٧٨	١٠٠ ٧١٥	حسابات دائنة تحت التسوية
٤ ٤٩٧ ٣٢٧	--	مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة
٦٥٧ ٢٩٩	--	أخرى
٢٥ ٩٥٢	--	
<u>١٥ ٤٠٩ ٦١٤</u>	<u>١٥ ٣٣٦ ٨٣٦</u>	

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.

١٧- قروض وتسهيلات ائتمانية من البنوك

البيان	الرصيد في	عدد الأقساط	قيمة الأقساط	عدد الأقساط	أقساط مستحقة
	٢٠١٧/١٢/٣١	طويلة الأجل	طويلة الأجل	المستحقة	أقساط مستحقة
				خلال العام	خلال العام
قروض - بنك تنمية الصادرات	١٩ ٦٤٧ ٦٢٦	١٣	١٢ ٢٠٣ ٢٢٦	٨	٧ ٤٤٤ ٠٠٠
	<u>١٩ ٦٤٧ ٦٢٦</u>		<u>١٢ ٢٠٣ ٢٢٦</u>		<u>٧ ٤٤٤ ٠٠٠</u>

الشركة الحديثة
للمواد العازلة (مودرن)
ش.م.م. - الضرائب المؤجلة

يتمثل رصيد الضرائب المؤجلة فيما يلي:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه	جنيه
(٤٨٨ ٣٦٥)	(٢٦٨ ٧٤٢)
<u>٢١٩ ٦٢٣</u>	<u>(١ ٤٠١ ٥٩١)</u>
<u>(٢٦٨ ٧٤٢)</u>	<u>(١ ٦٧٠ ٣٣٣)</u>

MODERN

الرصيد Modern Waterproofing Company

التزامات 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)

١٩- الالتزامات العرضية

بلغ الجزء غير المغطى من خطابات الضمان في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٢٣ ٥٢٣ ١٢٩٥ جنيه.

٢٠- ربحية السهم

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	البيان
٩ ٧٩٢ ٨٥١	٢٠ ٦٤٨ ٢١٠	صافى أرباح العام
--	--	<u>بخصم:</u>
١١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	١١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	نصيب العاملين فى الأرباح
٠٠٠٨٢	٠٠١٧٤	نصيب المساهمين فى الأرباح
		متوسط عدد الأسهم خلال العام
		ربحية السهم (جنيه / سهم)

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



Modern Waterproofing
Company
S.A.E.

٢١- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

اسم الشركة نوع التعامل حجم التعامل

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	اسم الشركة	نوع التعامل	حجم التعامل
١ ٥١٢ ٣٥٧	١٧ ٥٨٤ ٨٨١	صافى معاملات شركة اللدائن الحديثة	مدفوعات ومقبوضات ومبيعات ومشتريات	جنيه
٧ ١٣٠ ٣٨٨	١٣ ٢٤٥ ٦٢٣	صافى معاملات شركة انترناشونال المحدودة	مدفوعات	جنيه

٢٢- ناتج تعديل تكلفة الأصل بالتعويم

صدر ملحق (أ) لمعيار المحاسبة المصرى رقم (١٣) بشأن آثار التغيرات فى أسعار صرف العملات الأجنبية المترتبة على تحرير أسعار صرف العملات الأجنبية وفى ضوء قرار البنك المركزى المصرى بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٦ (تاريخ تحرير سعر الصرف) وكننتيجة لهذا الإجراء الأقتصادى الإستثنائى، نشأت لدى الكثير من المنشآت أرباح أو خسائر فروق عملة إستثنائية نتيجة لوجود أرصدة أصول والتزامات ذات طبيعة نقدية بالعملات الأجنبية فى ذلك التاريخ أثرت على نتائج أعمال تلك المنشآت بشكل كبير .

وفى ضوء ما ترتب على ذلك القرار، سواء بصورة مباشرة أو غير مباشرة، بأن أصبحت التكلفة التاريخية لبعض الأصول تختلف جوهريا عن تكلفتها الإستبدالية نتيجة لتحرير سعر الصرف، ونتيجة لتحرير أسعار صرف العملات الأجنبية، فقد تم تعديل قيم بعض بنود الأصول بأستخدام معامل التعديل المحدد طبقا لإرشادات ملحق المعيار.

٢٣- تكلفة المبيعات

تتضمن تكلفة المبيعات فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٢٦ ٤٩٩ ٠٢٦ جنيه قيمة إيرادات رد الدعم وهذا المبلغ يتم تخفيضه من التكلفة.

٢٤- المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
١٦١٠٤٦٠	٢٠٣١٢٤٩	أجور ومرتببات
١١٤٠٠٠	٢٥٥٦٠٠	إيجارات
١٧٩٧٢١	٢٥٥٠٦٩	تليفونات، كهرباء وغاز، أدوات كتابية ومطبوعات
١٥٠٦٩٥٤	١٩٨١٦٧٤	إنتقالات وسفر وإقامة، إستشارات مالية وقانونية، رسوم واشتراقات
١٢٠٢٨٦	٢٤٢١٥٥	مصروفات بنكية
١٧١٢٨٨	٢٤١٢٧٠	اهلاكات إدارية
١٨٧٦٠	١٥٨٢٧٠	تبرعات
٦٠٦٢٣٨	٧٥٦٣٩١	مصروفات متنوعة
٤٣٢٧٧٠٧	٥٩٢١٦٧٨	

٢٥- المصروفات التمويلية

يتمثل الرصيد في القوائد والعمولات البنكية على القروض والتسهيلات الائتمانية من البنوك.

٢٦- 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 القوائم المالية.

مخاطر السيولة

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

التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

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



Modern Waterproofing Company
S.A.E
شركة حاضعة للضريبة على أرباح شركات الأموال

الشركة حاضعة 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 المحكمة.
 - تم فحص سنة ٢٠٠٦ وتم الأحالة إلى لجنة الطعن بشأن مشروعات تحت التنفيذ وتم الفحص باعتماد تكلفة المشروعات.
 - تم فحص السنوات ٢٠٠٧/٢٠١١ وتم الأحالة إلى لجان الطعن.
 - السنوات ٢٠١٢/٢٠١٤ تم الفحص وتم الأحاله إلى اللجنة الداخلية.
- ب- ضريبة المبيعات (القيمة المضافة)
- 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 وجرى إنهاء اللجنة بمركز كبار الممولين، أما السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٦ فلم يتم الفحص أو الربط من قبل المصلحة حتى تاريخه.
- د- ضريبة الدمغة
- تم الفحص والسداد من بداية النشاط وحتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وتم فحص الفترات من ١ أغسطس ٢٠٠٦ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وتم السداد ولايوجد أيه مستحقات على الشركة.
 - السنوات ٢٠١١/٢٠١٤ تم الفحص وتم السداد ولايوجد أيه مستحقات على الشركة.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
دكتور مهندس / محمد وليد محمود



مدير عام الشؤون المالية
محاسب / رافت حامد عبدالعزيز



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



Modern Waterproofing
Company
S.A.E.