

الشركة الحديثة للمواد العازلة

"مودرن بيتومود"

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المستقلة وتقرير مراقب الحسابات عليها

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨



الحسيني وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

١٣ عمارات السعودية - ش. النزهة - مدينة نصر
ت/ف: ٣٨٢٧ ٢٦٩٠ (٢) ٢٠ / + ٢٠١٥ ٢٥٩٤ (٢) ٢٠

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 ٢٠١٨ 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

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 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 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 ٢٠١٨، 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 ٢٠ مارس ٢٠١٩

محمد هاني محمد الحسيني

س.م.م رقم ٥٦٨٠

سجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٣١٦



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

قائمة المركز المالي المستقل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	رقم الإيضاح	الأصول
٤٤ ٢٣٨ ٠٦٥	٤٧ ٤٦٤ ٥٢٩	(٣، ٥٢)	<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤٠ ٥٢٨ ٢٢٣	٤٥ ٨٥٠ ٠٠٠	(٤، ٢)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٨١ ٤٥٥	٢٤ ٠١٩ ٣٥٠	(٥)	إستثمارات في شركات تابعة
٦٥٣ ٠٥٠	--	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٩١ ٤٧٨ ٢٤٣	١١٧ ٣٣٣ ٨٧٩		مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات
			مجموع الأصول غير المتداولة
١٩ ٣١٦ ٥٠٠	٨ ٦٥٨ ٢٥٠	(٢٠)	<u>الأصول المتداولة</u>
٤٤ ٤٣٧ ٢٣٤	٤٢ ١٨٥ ٨٩٥	(٦، ٥٢)	أصول مشتراه بغرض البيع
٨٨٠ ١٧٢	٢ ٦٨٥ ٩٩٣		المخزون
			إعتمادات مستندية
٤٧ ١٠٠ ٠٨٥	٥٤ ٣٧٤ ٦٨٦	(٧، ٤٢)	<u>المديون وأوراق القبض</u>
١٣ ١٧١ ٧٧٧	٨ ٧١٦ ٨١٤	(٨)	عملاء وأوراق قبض
٢٥ ٣٩٦ ٧٠٣	٤١ ٧٠٩ ٣٥٢	(٩)	حسابات مدينة مستحقة على شركات الشركة العازلة
٤ ١١٣ ١٥٥	١ ١٣٥ ٨٢٨	(١٠، ١٠)	حسابات مدينة أخرى
١٥٤ ٤١٥ ٦٢٦	١٥٩ ٤٦٦ ٨١٨		النقدية وما في حكمها
٢٤٥ ٨٩٣ ٨٦٩	٢٧٦ ٨٠٠ ٦٩٧		مجموع الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
١١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	١١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	<u>حقوق الملكية</u>
٦ ٦٣٧ ١٩٨	٧ ٦٦٩ ٦٠٨	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٠ ٣٢٤ ٨٢٣	١٠ ٠٥٥ ٥٦٣	(١٦، ٢٢)	إحتياطي قانوني
(٢٤ ٤٦٣ ٦٦٨)	(٦ ٣٢٨ ٨١٢)	(٢٣)	ناتج تعديل تكلفة الأصل بالتعويم
٢٠ ٦٤٨ ٢١٠	٣٩ ٣١٩ ٧٦١		(خسائر) مرحلة
١٣٢ ١٤٦ ٥٦٣	١٦٩ ٧١٦ ١٢٠		صافي أرباح العام
			مجموع حقوق الملكية
١٢ ٢٠٣ ٢٢٦	--	(١٧)	<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
١ ٦٧٠ ٣٣٣	٣ ٢٩٦ ٨٨٠	(١٧)	قروض من البنوك
١٣ ٨٧٣ ٥٥٩	٣ ٢٩٦ ٨٨٠	(١٨، ٢٢)	التزامات ضريبية مؤجلة
			مجموع الإلتزامات غير المتداولة
١٥٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠	(٢٢)	<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٤٢ ٦٨٤ ٢٩٦	٥٧ ٣٦٩ ٩٣٠	(١١)	مخصص مطالبات
٢٣ ٧١٦ ٥٤٨	٣٣ ٧٤٥ ٩٣٤	(١٢، ٢٢)	بنوك حسابات جارية دائنة
١٠ ٥٤٢ ٠٦٧	--		الدائنون وأوراق الدفع
٧ ٤٤٤ ٠٠٠	--	(١٧، ١٣)	موردون وأوراق دفع
١٥ ٣٣٦ ٨٣٦	١٢ ٥٢١ ٨٣٣	(١٤)	حسابات دائنة مستحقة لشركات تابعة
٩٩ ٨٧٣ ٧٤٧	١٠٣ ٧٨٧ ٦٩٧		أقساط قروض مستحقة
٢٤٥ ٨٩٣ ٨٦٩	٢٧٦ ٨٠٠ ٦٩٧		حسابات دائنة أخرى
			مجموع الإلتزامات المتداولة
			مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

دكتور مهندس / محمد وليد محمود

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / رأفت 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 ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	رقم الإيضاح	
جنيه	جنيه		
٢٩٦ ٦٦٢ ٩٥٠	٤١٢ ٦٧٤ ٦٦١	(٤٢)	صافي المبيعات
(٢٤١ ٨٦٩ ٨٦٢)	(٣٤٨ ٧٢٤ ١٧٧)	(٢٤)	تكلفة المبيعات
٥٤ ٧٩٣ ٠٨٨	٦٣ ٩٥٠ ٤٨٤		مجمل الربح
(٥ ٩٢١ ٦٧٨)	(٩ ٢٧٥ ٢٣٤)	(٢٥)	مصروفات عمومية وإدارية
٤٨ ٨٧١ ٤١٠	٥٤ ٦٧٥ ٢٥٠		الأرباح الناتجة من التشغيل
(١٤ ١٢٥ ٨٥٥)	(١٥ ٤٩٠ ٢٠٣)	(٢٦)	مصروفات تمويلية
(٧ ٩٧٤ ٣٠٠)	--	(٢٢)	خسائر رأسمالية من بيع استثمار في شركة تابعة
(٧٤ ٧٥٣ ١٧٩)	--	(٢٧)	اضمحلال في قيمة حسابات مدينة مستحقة على شركة تابعة
٦٩ ٩٥٠ ٠٠٠	--	(٢٢)	رد اضمحلال انتفى الغرض منه في قيمة استثمارات في شركة تابعة
٢٦٩ ٢٦٠	٢٦٩ ٢٦٠	(٢٣)	ما يخص الفترة من ناتج تعديل تكلفة الأصل بالتعويم
٢٢٨ ٥٦٨	١ ٧١٦ ٦٤٧	(٤٢)	فوائد بنكية
(٤١٦ ١٠٣)	(٢٢٤ ٦٤٦)	(س٢)	فروق تقييم عملة
٢٢ ٠٤٩ ٨٠١	٤٠ ٩٤٦ ٣٠٨		صافي ربح العام قبل الضرائب
(١ ٤٠١ ٥٩١)	(١ ٦٢٦ ٥٤٧)	(١٨، ٢٢)	الضريبة المؤجلة
--	--	(٢٢)	ضريبة الدخل
٢٠ ٦٤٨ ٢١٠	٣٩ ٣١٩ ٧٦١		صافي ربح العام بعد الضرائب
٠.١٧٤	٠.٣٣٠	(٢١)	ربحية السهم

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

دكتور مهندس / محمد وليد محمود

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

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / رافت حامد عبد العزيز



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 الإستثمار
قائمة الدخل الشامل المنفردة عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

رقم الإيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
صافي ربح العام	٣٩ ٣١٩ ٧٦١	٢٠ ٦٤٨ ٢١٠
الدخل الشامل الأخر	-	-
إجمالي الدخل الشامل عن العام	٣٩ ٣١٩ ٧٦١	٢٠ ٦٤٨ ٢١٠

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
دكتور مهندس / محمد وليد محمود

مدير عام الشؤون المالية
محاسب / رأفت 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 الإستثمار

قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

رقم الإيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه
	٤٠.٩٤٦.٣٠٨	٢٢.٠٤٩.٨٠١
(٣، ٥٢)	٥.٢٢٣.٣٠١	٤.٠٠٨.٩٩٠
(٢٢)	--	(٦٩.٩٥٠.٠٠٠)
(٢٢)	--	٧٤.٧٥٣.١٧٩
(٢٢)	--	٧.٩٧٤.٣٠٠
(٢٣)	(٢٦٩.٢٦٠)	(٢٦٩.٢٦٠)
(٢٩)	١٣.٧٧٣.٥٥٦	١٣.٨٩٧.٢٨٧
(٢٣)	٢٢٤.٦٤٦	٤١٦.١٠٣
	٥٩.٨٩٨.٥٥١	٥٢.٨٨٠.٤٠٠
	١٠.٦٥٨.٢٥٠	--
	(٢٣.٥٨٧.٢٥٠)	(٢٥.٩٩٥.٨٧٢)
	٤٤٥.٥١٨	(٢٢.٨٨٩.٨٦٧)
	٤.٤٥٤.٩٦٣	(٢٢٥.٢٢٢)
	٦.٩٨٩.٧٣٧	٩.٦١٥.٩٢٨
	(١٠.٥٤٢.٠٦٧)	٥.٧٤٥.١٥١
	١.٧١٦.٦٤٧	٢٢٨.٥٦٨
	--	(٢.٧٤٦.٧٠٨)
	٥٠.٠٣٤.٣٤٩	١٦.٦١٢.٣٧٨
(٣، ٥٢)	(٩.١٣٩.٨١٠)	(١٤.٧٠٨.٠٨٤)
(٥٢)	(٢٤.٠١٩.٣٥٠)	(١٨١.٤٥٥)
(٥، ٤)	(٢٤.٦٥٥.٠٠٠)	(١١.٧٤٧.٢٥١)
(٤، ٢٢)	٢٥.٨٦٣.٧٢٣	٦١.٩٧٥.٧٠٠
(٣، ٥٢)	٨٧١.٥٠٠	--
	(٣١.٠٧٨.٩٣٧)	٣٥.٣٣٨.٩١٠
	(١٩.٦٤٧.٢٢٦)	(٣٠.٦٣٨.٢٩١)
	(١٥.٤٩٠.٢٠٣)	(١٤.١٢٥.٨٥٥)
	(١.٤٨٠.٩٤٤)	(٤.٤٥٨.١٧٤)
	١٤.٦٨٥.٦٣٤	--
	(٢١.٩٣٢.٧٣٩)	(٤٩.٢٢٢.٣٢٠)
	(٢.٩٧٧.٣٢٧)	٢.٧٢٨.٩٦٨
(١٠، ٢٢)	٤.١١٣.١٥٥	١.٣٨٤.١٨٧
(١٠، ٢٢)	١.١٣٥.٨٢٨	٤.١١٣.١٥٥

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



Modern Waterproofing
Company
S.A.E.

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي أرباح العام

تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

إهلاك الأصول الثابتة

رد إضمحلال في قيمة استثمارات في شركة تابعة انتفى الغرض منه

إضمحلال في قيمة حسابات مدينة مستحقة على شركة تابعة

خسائر رأسمالية من بيع استثمار في شركة تابعة

ما يخص العام من ناتج تعديل تكلفة الأصل بالتعويم

الفوائد المدينة (بالصافي)

فروق تقييم عملة

أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل

النقص في الأصول المشتراه بغرض البيع

(الزيادة) في العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

النقص (الزيادة) في المخزون واعتمادات مستندية

النقص (الزيادة) في المستحق على شركات تابعة

الزيادة في الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى

(النقص) الزيادة في المستحق لشركات تابعة

فوائد محصلة

ضرائب الدخل المدفوعة

صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار

(مدفوعات) لاقتناء أصول ثابتة

(مدفوعات) مشروعات تحت التنفيذ

(مدفوعات) لاقتناء استثمارات

متحصلات من بيع استثمارات

متحصلات من بيع أصول ثابتة

صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الإستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

(مدفوعات) لسداد القروض

فوائد مدفوعة

توزيعات أرباح مدفوعة

مقبوضات من تسهيلات 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

تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

دكتور مهندس / محمد وليد محمود

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / رأفت حامد عبد العزيز

الشركة الحديثة للمواد العازلة " مودرن " - بتومود (شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم "٨" لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية بشأن ضمانات وحوافز الإستثمار

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإجمالي	أرباح العام	مرحلة (خسائر)	الاحتياطي القانوني	نتائج إعادة تكلفة الأصل بالتعويم	رأس المال	
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	
١١٦ ١٩٩ ٨٣٥	٩ ٧٩٢ ٨٥١	(٢٩ ٣٣٤ ٦٥٥)	٦ ١٤٧ ٥٥٦	١٠ ٥٩٤ ٠٨٣	١١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
(٤ ٤٣٢ ٢٢٢)	--	(٤ ٤٣٢ ٢٢٢)	--	--	--	توزيعات للمساهمين والعاملين
(٢٦٩ ٢٦٠)	--	--	--	(٢٦٩ ٢٦٠)	--	نتائج إعادة تكلفة الأصل بالتعويم
--	(٩ ٧٩٢ ٨٥١)	٩ ٧٩٢ ٨٥١	--	--	--	التحويل إلى الخسائر المرحلة
--	--	(٤٨٩ ٦٤٢)	٤٨٩ ٦٤٢	--	--	المحول للاحتياطي القانوني
٢٠ ٦٤٨ ٢١٠	٢٠ ٦٤٨ ٢١٠	--	--	--	--	صافي ارباح العام
١٣٢ ١٤٦ ٥٦٣	٢٠ ٦٤٨ ٢١٠	(٢٤ ٤٦٣ ٦٦٨)	٦ ٦٣٧ ١٩٨	١٠ ٣٢٤ ٨٢٣	١١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١٣٢ ١٤٦ ٥٦٣	٢٠ ٦٤٨ ٢١٠	(٢٤ ٤٦٣ ٦٦٨)	٦ ٦٣٧ ١٩٨	١٠ ٣٢٤ ٨٢٣	١١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
(٢٦٩ ٢٦٠)	--	--	--	(٢٦٩ ٢٦٠)	--	نتائج إعادة تكلفة الأصل بالتعويم
--	(٢٠ ٦٤٨ ٢١٠)	٢٠ ٦٤٨ ٢١٠	--	--	--	التحويل إلى الخسائر المرحلة
--	--	(١ ٠٣٢ ٤١٠)	١ ٠٣٢ ٤١٠	--	--	المحول للاحتياطي القانوني
(١ ٤٨٠ ٩٤٤)	--	(١ ٤٨٠ ٩٤٤)	--	--	--	توزيعات للعاملين
٣٩ ٣١٩ ٧٦١	٣٩ ٣١٩ ٧٦١	--	--	--	--	صافي ارباح العام
١٦٩ ٧١٦ ١٢٠	٣٩ ٣١٩ ٧٦١	(٦ ٣٢٨ ٨١٢)	٧ ٦٦٩ ٦٠٨	١٠ ٠٥٥ ٥٦٣	١١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٩) 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)
ش.م.م.



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

خاضعة لأحكام القانون رقم "٨" لسنة ١٩٩٧ ولإلحاحه التنفيذية بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

Modern Waterproofing

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 ولإلحاحه 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.

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

أ- إطار العرض

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ وفى 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 بالجنيه المصري حيث أنها عملة البيئة الاقتصادية التي تتم بها معظم تعاملات الشركة.

د- استخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

وتعد هذه التقديرات والافتراضات فى ضوء الخبرة التاريخية والعديد من العوامل الأخرى التي تراها إدارة الشركة مناسبة فى 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 فى هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بآثار التغييرات فى التقديرات المحاسبية فى 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 فى الفترة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية.

هـ - الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

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

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

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



Modern Waterproofing
Company
S.A.E.

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

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

ز - اضمحلال قيمة الأصول

١) الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ القوائم المالية بمراجعة القيم الدفترية لأصولها الملموسة (بخلاف المخزون) لتحديد ما إذا كانت هناك دلالات أو مؤشرات على احتمال حدوث اضمحلال في قيمتها. فإذا ما توافرت تلك الدلالات أو المؤشرات تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستردادية لكل أصل على حده بغرض تحديد خسائر الاضمحلال.

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

وفي حالة استخدام أسس منطقية وثابتة لتوزيع الأصول على الوحدات المولدة للنقد فإن الأصول العامة للشركة يتم توزيعها أيضا على تلك الوحدات. ولو تعذر تحقيق ذلك يتم توزيع الأصول العامة للشركة على أصغر مجموعة من الوحدات المولدة للنقد التي أمكن للشركة تحديدها باستخدام أسس منطقية وثابتة. هذا وتمثل 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).

وبعكس 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) لنعكس 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 القوائم المالية 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 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.

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 فإنهم 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 المثبتة من الأصل للوصول إلى قيمته الاستردادية.

ط- الأستثمارات فى شركات شقيقة

الشركة الشقيقة هى منشأة تتمتع بالشركة بتأثير جوهري عليها من خلال المشاركة فى القرارات المالية والتشغيلية لتلك المنشأة ولكنه لا يرقى لدرجة السيطرة أو المشروع المشترك. ويتم المحاسبة عن الإستثمارات فى شركات شقيقة فى شركات شقيقة باستخدام طريقة التكلفة ، أما بالنسبة للإستثمارات التى يتم تبويبها كإستثمارات متاحة للبيع فيتم قياسها بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوصا منها التكاليف اللازمة للبيع أيهما أقل على أنه فى حالة ظهور بعض الدلالات والمؤشرات على إمكانية حدوث خسائر إضمحلال فى قيمة الإستثمارات فى شركات شقيقة فى تاريخ القوائم المالية فيتم تخفيض القيمة الدفترية لتلك الإستثمارات إلى قيمتها الإستردادية وتدرج خسائر الإضمحلال الناتجة فوراً بقائمة الدخل.

ي- المخزون

يتم تقييم المخزون فى نهاية العام بالتكلفة أو صافى القيمة الاستردادية أيهما أقل ويتم حساب التكلفة طبقاً لما يلى:

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 مخصوصا منه الإضمحلال فى قيمة أرصدة العملاء. ويتم تكوين حساب للإضمحلال فى 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 للإسترداد معبراً عنها بالتدفقات النقدية المتوقعة.

ل- النقدية وما فى حكمها

تتمثل النقدية وما فى حكمها فى النقدية بالصندوق وأرصدة البنوك.

م- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ التزام حالى (قانوني أو حكمي) نتيجة لأحداث سابقة (ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الالتزام تدفق خارج من الشركة فى صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية وأن تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الإلتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الإلتزام بصورة يعتمد عليها. وتمثل القيمة التى يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة المعطاة المطلوب لتسوية الإلتزام الحالى فى تاريخ القوائم المالية إذا ما أخذت فى الاعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الإلتزام. وعندما يتم قياس مخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الإلتزام الحالى فإن القيمة الدفترية للمخصص تمثل القيمة الحالية لتلك التدفقات. وإذا ما تم خصم التدفقات النقدية فإن القيمة الدفترية المخصص تتزايد فى 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

تتمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السارية وقت إتمام التعامل، وفى تاريخ المركز المالي يتم إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية وفقاً لأسعار الصرف السائدة فى ذلك التاريخ وتدرج فروق التقييم فى قائمة الدخل ، كما تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية باستخدام سعر الإقفال، وتترجم أيضاً البنود ذات الطبيعة غير النقدية التى سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة ، وتترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف التى كانت سائدة وقت تحديد القيمة العادلة إن وجدت.

ع- تحقق وقياس الإيراد

(١) إيرادات النشاط

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

(٢) الفوائد الدائنة والإيرادات الأخرى وتوزيعات الأرباح

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

- يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى طبقاً 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 للرسمة.

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.

ق- 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 المركز المالي 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.

ر- الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالأدوات المالية في القوائم المالية بمجرد أن تصبح الشركة طرفاً في الشروط التعاقدية للأداة المالية (موردن)

ش.م.م.

• 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 المالية: (أرصدة النقدية بالصندوق والبنوك والعملاء وأوراق القبض وبعض الأرصدة المدينة).

- الالتزامات المالية: (أرصدة البنوك الدائنة والموردين وأوراق الدفع وبعض الحسابات الدائنة)

- العملاء وأوراق القبض: يتم عرض العملاء وأوراق القبض بالقيمة التعاقدية بعد تخفيضها بأي المبلغ 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.

الشركة الحديثة

التعاقدية للأداة المالية (موردن)

ش.م.م.

Modern Waterproofing

Company

S.A.E.

• 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 الأولى بالالتزامات المالية الأخرى بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة إن وجدت.

تتمثل الالتزامات المالية الأخرى للشركة فى 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 وينفس 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 بمقابلة بنوداً غير عادية أو أخطاء جوهرية ومن ثم لا يتم معالجة التغير 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 فى قيمة إستثمارات فى شركات تابعة والحسابات المدينة للشركة التابعة

كان لدى الشركة استثمارات فى شركة سبينتس 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 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 إعتقاد هذه الدراسة من مجلس إدارة الشركة فى ٢٠١٧/٢/١٩.

الشركة الحديثة

وخلال شهر مارس ٢٠١٧ قامت الشركة ببيع هذا الإستثمار بمبلغ ٧٠٠ ٩٢٥ ٠٠٠ جنيه (سبعة وستون مليون وتسعمائة وخمسة وسبعون ألف وسبعمائة جنيه) محققة خسائر قدرها ٣٠٠ ٩٧٤ ٠٠٠ جنيه (سبعة مليون وتسعمائة وأربعة وسبعون ألف وثلاثمائة جنيه)، غير شامل خط الإنتاج الرئيسي.

- إضمحلال العملاء

يعترف بحساب إضمحلال للمديونيات المشكوك في تحصيلها بغرض تسجيل خسائر محتملة من إحصار أحد العملاء، ولتحديد مبلغ الإضمحلال تؤخذ عدة عوامل في الإعتبار من بينها تحليل أعمار أرصدة العملاء، ومدى البسر المالي للعميل فى الفترة الجارية.

ث- الاحتياطي القانوني

طبقاً للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وللنظام الأساسى للشركة فإن ٥% من صافى 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.



٣- الأصول الثابتة وأهلاكها

الإجمالي	وسائل نقل وإنتقالات	تصينات على أصول مؤجرة	أجهزة كمبيوتر ومستزمتها	الأجهزة الكهربائية والمكتبية	الأثاث والمستززمات المكتبية	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	حنيه	حنيه	حنيه	حنيه	حنيه	حنيه	حنيه
٦٢ ٦٧. ٤٢٤	١ ١٠٧ ٢٩٢	٥٣٤ ٣٩٠	٦٦٩ ٧٠٠	٧٢٩ ١٥٧	٤٠١ ٦١١	٥٦ ٠٨١ ٢٧٢	٣ ٠٠٥ ٧٧٣	١٤١ ٢٢٩	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨
٩ ٣٢١ ٢٦٥	-	-	٢٧ ٩٢٥	٨١ ١٠٠	١٨ ٦٤٨	٣ ٦٩٣ ٥٩٢	-	٥٥٠٠٠٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-
(١ ١٠٥ ٥٥٩)	-	-	-	-	-	(١ ١٠٥ ٥٥٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٧٠ ٨٨٦ ١٣٠	١ ١٠٧ ٢٩٢	٥٣٤ ٣٩٠	٦٩٧ ٦٢٥	٨١٠ ٢٥٧	٤٢٠ ٢٥٩	٥٨ ٦٦٩ ٣٠٥	٣ ٠٠٥ ٧٧٣	٥ ٦٤١ ٢٢٩	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨
(١٨ ٤٣٢ ٣٥٩)	(٨٣٥ ٦٩٦)	(٣١٥ ٧٦٥)	(٦٣٢ ٢٤٦)	(٥٤٢ ٩٧٣)	(٢٥٠ ٩٢٣)	(١٥٥٩٥ ٣١٧)	(٢٥٩ ٤٣٩)	-	-	-	-	-	-	-	-
(٥ ٢٢٣ ٣٠١)	(٨٧ ١٣٨)	(٥٣ ٥٨٩)	(١٧ ١٠٣)	(٤٧ ٦١٠)	(٢٠ ٣٩٤)	(٤ ٩٣٧ ٣٥٢)	(٦٠ ١١٥)	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٢٤ ٠٥٩	-	-	-	-	-	٢٣٤ ٠٥٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢٣ ٤٢١ ٦٠١)	(٩٢٢ ٨٣٤)	(٣٦٩ ٣٥٤)	(٦٤٩ ٣٤٩)	(٥٩٠ ٥٨٣)	(٢٧١ ٣١٧)	(٢٠ ٢٩٨ ٦١٠)	(٣١٩ ٥٥٤)	-	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨
٤٧ ٤٦٤ ٥٢٩	١٨٤ ٤٥٨	١٦٥ ٠٣٦	٤٨ ٢٧٦	٢١٩ ٦٧٤	١٤٨ ٩٤٢	٣٨ ٣٧٠ ٦٩٥	٢ ٦٨٦ ٢١٩	٥ ٦٤١ ٢٢٩	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨
٤٤ ٢٣٨ ٠٦٥	٢٧١ ٥٩٦	٢١٨ ٦٢٥	٣٧ ٤٥٤	١٨٦ ١٨٤	١٥٠ ٦٨٨	٤٠ ٤٨٥ ٩٥٥	٢ ٧٤٦ ٣٣٤	١٤١ ٢٢٩	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧

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

اسم الشركة	رأس مال الشركة المصدر	العملة	نسبة المساهمة	قيمة المساهمة	نسبة المسدد	رصيد تكلفة الاستثمار في	رصيد تكلفة الاستثمار في
شركة اللدائن الحديثة *	٤١ ٦٥٧ ٠٠٠	جنيه	%٩٩.٩٨	٤١ ٦٥٠ ٠٠٠ جنيه	%١٠٠	٢١ ١٩٥ ٠٠٠	٤٥ ٨٥٠ ٠٠٠
بيتومود أنترناشيونال-الهند **	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	روبية هندي	%٩٩.٩٦	١٩٩ ٩٢٠ ٠٠٠ روبية	%٦٦	١٩ ٣٣٣ ٢٢٣	---
						٤٠ ٥٢٨ ٢٢٣	٤٥ ٨٥٠ ٠٠٠

* بتاريخ ١٢ ديسمبر ٢٠١٨ وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة اللدائن الحديثة على زيادة رأس المال المصدر من ١٧ مليون جنيه مصرى إلى ٤١.٦٥٧ مليون جنيه مصرى موزعاً على عدد ١١٩.٠٢٠ مليون سهم، وقامت الشركة بزيادة مساهمتها فى رأس المال المصدر من ١٦.٩٩٥ مليون جنيه مصرى إلى ٤١.٦٥٠ مليون جنيه مصرى لتصبح نسبة المساهمة ٩٩.٩٨% مسدده بالكامل بموجب التأشير فى السجل التجارى لشركة اللدائن الحديثة بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠١٨.

** بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٨ وافقت الجمعية العامة العادية للشركة الحديثة للمواد العازلة على توقيع وإبرام عقد معاوضه بين الشركة الحديثة للمواد العازلة وشركة اللدائن الحديثة يتمثل فى إعادة هيكلة الاستثمارات فيما بين الشركتين حيث تم بيع الاستثمارات فى شركة بيتومود أنترناشيونال - الهند الى شركة اللدائن الحديثة بقيمة ٣٣٣ ٧٩٨ ٢٨ جنيه مصرى والتي تمثل تكلفة الاستثمار فى ٢٢ ديسمبر ٢٠١٨.

٥ - مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه	جنيه	
٦ ٥٣٠ ٥٠٠	---	مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات فى شركة بيتومود
٦ ٥٣٠ ٥٠٠	---	انترناشيونال الهند الخاصة المحدودة (شركة تابعة)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه	جنيه	
٣٤ ٩٠٩ ٧٦٢	٣١ ٦٧٤ ٧٠٣	المخزون
٧٩٤ ٣٥٣	١ ١١٤ ٩٩٦	خامات
٨ ٧٣٣ ١١٩	٩ ٣٩٦ ١٩٦	قطع غير
٤٤ ٤٣٧ ٢٣٤	٤٢ ١٨٥ ٨٩٥	إنتاج تام

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



Modern Waterproofing
Company
S.A.E.

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه	جنيه	
٩ ٢١٧ ٩٢٢	---	عملاء أطراف ذات علاقة
١٢ ٠١٢ ٦٤٢	٦ ٠٩٩ ٧٢٠	إعتمادات مستندية تصدير
١١ ٥٦٣ ٠١٨	٢٢ ٤٦٦ ٨٠٩	عملاء آخرون
١٤ ٣٠٦ ٥٠٣	٢٥ ٨٠٨ ١٥٧	أوراق القبض وشيكات تحت التحصيل
٤٧ ١٠٠ ٠٨٥	٥٤ ٣٧٤ ٦٨٦	

٧ - عملاء وأوراق قبض

٨- حسابات مدينة مستحقة على شركات تابعة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه	جنيه	
١٣ ١٧١ ٧٧٧	--	بيتمود انترناشيونال الهند
--	٨ ٧١٦ ٨١٤	شركة اللدائن الحديثة *
١٣ ١٧١ ٧٧٧	٨ ٧١٦ ٨١٤	

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

٩- حسابات مدينة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه	جنيه	
٤ ٨٥٥ ٦٩٠	١٠ ٤٠٢ ٤٨٩	موردون - دفعات مقدمة
١٠ ٩٠١ ٧٩٧	١٨ ٦٤٨ ٨٩١	ايرادات مستحقة
٨٧٩ ٣١٨	٦٠٣ ٧١٠	مصلحة الجمارك - دروباك
٧١٠ ٩٠٥	٦٨٨ ٦٩٠	تأمينات لدى الغير
٣ ٠٢٠ ٥٥٢	٥ ٧٨٩ ٠٢٤	مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة
٨٥٣ ٨٢٨	١ ٩٣٩ ٣٧٠	مصلحة الضرائب - ضرائب منبع
٦٠٠ ٠٣٨	٤٥٩ ٩٢٤	غطاء خطابات ضمان
٥٧٢ ٩٤٦	٣٥٦ ٧٠٦	مصروفات مدفوعة مقدما
١٣٣ ٢١٤	١٠٠ ٠٠٠	أرصده مدينة تحت التسوية
٢ ٨٦٨ ٤١٥	٢ ٧٢٠ ٥٤٨	أخرى
٢٥ ٣٩٦ ٧٠٣	٤١ ٧٠٩ ٣٥٢	

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



١٠- النقدية وما في حكمها

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه	جنيه	
٢٣٣ ١٤١	٤٢٠ ٩٣٨	نقدية بالصندوق
٣ ٨٨٠ ٠١٤	٧١٤ ٨٩٠	حسابات جارية بالبنوك
٤ ١١٣ ١٥٥	١ ١٣٥ ٨٢٨	

١١- بنوك تسهيلات ائتمانية

تتمثل في التسهيلات الائتمانية التي حصلت عليها الشركة من البنوك والتي بلغت أرصدها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٥٧ ٣٦٩ ٩٣٠ جنيه مصرى مقابل مبلغ ٤٢ ٦٨٤ ٢٩٦ جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

١٢- موردون وأوراق دفع

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه	جنيه	
٢١ ٦٤٤ ١٨٣	٣١ ٠٧١ ٠٥٨	موردون
٢ ٠٧٢ ٣٦٥	٢ ٦٧٤ ٨٧٦	أوراق دفع
٢٣ ٧١٦ ٥٤٨	٣٣ ٧٤٥ ٩٣٤	

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه	جنيه	
١ ٧١٧ ٤٥٧	١ ٦٦٥ ٤١٦	مصرفات مستحقة
١٢ ٦٣٦ ٣٩٨	٩ ٣٧٣ ٢٤٣	عملاء - أرصدة دائنة
٦٠٢ ١٠٠	٤٠٠ ٠٠٠	تأمينات للغير
١٩٢ ٢٧٨	٢٩٥ ٨٨٦	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم
٨٧ ٨٨٨	١٠٣ ٦٠٧	تأمينات إجتماعية
١٠٠ ٧١٥	١١٧ ٤٧٨	مصلحة الضرائب - ضريبة الأجور والمرتببات
--	٥٦٦ ٢٠٣	أخرى
<u>١٥ ٣٣٦ ٨٣٦</u>	<u>١٢ ٥٢١ ٨٣٣</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- الإحتياطيات تتمثل في الإحتياطي القانوني المعلى سنوياً طبقاً للقانون والنظام الأساسى للشركة.

١٧- قروض وتسهيلات انتمانية من البنوك

خلال الربع الأخير من عام ٢٠١٨ تم سداد كافة القروض المستحقة على الشركة فأصبح الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ لا شئى مقابل مبلغ ١٩ ٦٤٧ ٢٢٦ جنيه فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

١٨- الضرائب المؤجلة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه	جنيه	
(٢٦٨ ٧٤٢)	(١ ٦٧٠ ٣٣٣)	الرصيد في أول العام (التزام)
		(التزامات) أصول ضريبية مؤجلة ناتجة عن فروق مؤقتة بين صافى القيمة
		الدفترية للأصول الثابتة طبقاً للأساس الضريبي وصافى القيمة الدفترية
(١ ٤٠١ ٥٩١)	(١ ٦٢٦ ٥٤٧)	للأصول الثابتة طبقاً للأساس المحاسبى
(١ ٦٧٠ ٣٣٣)	(٣ ٢٩٦ ٨٨٠)	الرصيد في نهاية العام (التزام)
		١٩- <u>الالتزامات العرضية</u> بلغ الجزء غير المغطى من خطابات الضمان فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١ ٦٦١ ٤٨٠ جنيه.

٢٠- أصول مشتراه بغرض البيع

يشمل البند فى خط انتاج بلاستيك مشتراه بغرض البيع خلال عام ٢٠١٧، وخلال عام ٢٠١٨ تم بيع جزء منه بقيمة ١٠ ٦٥٨ ٢٥٠ جنيه.

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه	جنيه	
١٩ ٣١٦ ٥٠٠	٨ ٦٥٨ ٢٥٠	خط انتاج بلاستيك
<u>١٩ ٣١٦ ٥٠٠</u>	<u>٨ ٦٥٨ ٢٥٠</u>	

٢١- ربحية السهم

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٢٠ ٦٤٨ ٢١٠	٣٩ ٣١٩ ٧٦١	صافى أرباح العام
		<u>يخصم:</u>
		نصيب العاملين فى الأرباح
		نصيب المساهمين فى الأرباح
		متوسط عدد الأسهم خلال العام
		ربحية السهم (جنيه / سهم)
<u>٢٠ ٦٤٨ ٢١٠</u>	<u>٣٩ ٣١٩ ٧٦١</u>	
١١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	١١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	
<u>٠٠١٧٤</u>	<u>٠٠٣٣٠</u>	

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



Modern Waterproofing
Company
S.A.E.

٢٢- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

حجم التعامل		نوع التعامل		اسم الشركة
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
١٧ ٥٨٤ ٨٨١	١٩ ٢٥٨ ٨٨١	مدفوعات ومقبوضات ومبيعات ومشتريات	مدفوعات ومقبوضات	صافى معاملات شركة اللدائن الحديثة
١٣ ٢٤٥ ٦٢٣	١٣ ١٧١ ٧٧٧	مدفوعات ومقبوضات	مدفوعات ومقبوضات	صافى معاملات شركة انترناشونال المحدودة

٢٣- نتائج 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) وكنتيجه لهذا الاجراء الاقتصادى 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 باستخدام معامل التعديل المحدد طبقا لإرشادات ملحق المعيار .

٢٤- تكلفة المبيعات

تتضمن تكلفة المبيعات مبلغ ٨ ٠٣١ ٥٣٤ جنية قيمة إيرادات رد الدعم فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مقابل مبلغ ٧ ٠٢٦ ٤٩٩ جنية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وهذا المبلغ يتم تخفيضه من التكلفة.

الشركة الحديثة

٢٥- المصروفات العمومية والإدارية

حجم التعامل		نوع التعامل		اسم الشركة
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٢ ٠٣١ ٢٤٩	٣ ١٣٦ ٦٢٦	أجور ومرتبوات	إيجارات	تليفونات، كهرباء وغاز، أدوات كتابية ومطبوعات
٢٥٥ ٦٠٠	٢٩٤ ٦٠٠	انتقالات وسفر واقامة، إستشارات مالية وقانونية، رسوم واشتراقات	مصرفوات بنكية	إهلاكات إدارية
٢٥٥ ٠٦٩	٢٨٧ ٠٦٧	مصرفوات بنكية	إهلاكات إدارية	تبرعات، مساهمة تكافلية
١ ٩٨١ ٦٧٤	٢ ٧٩٦ ١٦٤	تبرعات، مساهمة تكافلية	مصرفوات متنوعة	
٢٤٢ ١٥٥	٢٢٥ ٦٨٤			
٢٤١ ٢٧٠	٢٣٩ ٥٦٠			
١٥٨ ٢٧٠	٦٦٨ ٢٠٢			
٧٥٦ ٣٩١	١ ٦٢٧ ٣٣١			
٥ ٩٢١ ٦٧٨	٩ ٢٧٥ ٢٣٤			

Modern Waterproofing
Company
S.A.E.

٢٦- المصروفات التمويلية يتمثل الرصيد فى الفوائد والعمولات البنكية على القروض والتسهيلات الائتمانية من البنوك.

٢٧- إدارة المخاطر المتعلقة بالأدوات الماليةأ- خطر التقلبات فى أسعار الصرف

يؤثر هذا الخطر على كافة مدفوعات الشركة ومقبوضاتها بالعملة الأجنبية وكذلك فى 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 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 في تاريخ القوائم المالية.

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 المالى بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة، وتعمل الشركة على 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.

٢٨- 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 من بداية النشاط حتى عام ٢٠١١ ولا توجد ضرائب مستحقة.
- السنوات ٢٠١٢/٢٠١٤ تم الفحص والاحالة إلى اللجنة الداخلية.

ب- ضريبة المبيعات (القيمة المضافة)

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

ج- ضريبة كسب العمل

- تم فحص السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٤ ولا يوجد ايه مستحقات على الشركة.
 - جرى إعادة فحص السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧.
 - السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٢ صدر قرار لجنة طعن ولا يوجد ايه مستحقات على الشركة.
 - السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٧ لم يتم الفحص أو الربط من قبل المصلحة حتى تاريخه.
- د- ضريبة الدمغة تم الفحص والساداد من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٤ ولا يوجد ايه مستحقات على الشركة.

هـ- الضريبة العقارية

تم محاسبة الشركة عن الضرائب العقارية حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وتم سداد كامل الضريبة المستحقة.

٢٩- إعادة تبويب أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لقائمة التدفقات النقدية بتسوية الفوائد المدينة والدائنة الى صافى ربح العام وإعادة تبويبها إلى فوائد مدفوعة ضمن أنشطة التمويل وإلى فوائد محصلة ضمن أنشطة التشغيل.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مدير عام شئون المالية



دكتور مهندس / محمد وليد محمود



محاسب / رأفت حامد عبدالعزيز

الشركة المساهمة
للمواصلة العازلة (مودة)
ش.م.م



Modern Waterproofing
Company
S.A.E.