

شركة فاروتك لانظمة التحكم والاتصالات  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات عليها  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

## تقرير مراقب الحسابات

الى الساده / مساهمى شركة فاروتك لانظمة التحكم والاتصالات (ش.م.م)

### تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة فاروتك لانظمة التحكم والاتصالات (ش.م.م) خاضعة. لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمتمثلة فى المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية وتتضمن مسئولية 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 المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

### مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية فى ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثره وتتضمن أعمال المراجعة أداء وإجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإيضاحات فى القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التى تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى 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 فى المنشأة .



وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة 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 أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

قامت إدارة الشركة بإرسال طلب مصادقات لأرصدة حسابات العملاء والأرصدة المدينة ولم ترد لنا مصادقات بما يفيد صحة هذه الأرصدة من عدمه حيث تتضمن أرصدة متوقفة من سنوات سابقة. ولم تتم الشركة باحتساب اضمحلال لبعض الأرصدة المتوقفة بقيمة ٧,٧٧٦,٤٠٥ جنيه مخالفاً بذلك لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣١) مما أدى إلى زيادة أرباح الشركة بهذه القيمة.

### الرأى

فيما عدا تأثير ماورد في الفقرة السابقة فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة فارونك لأنظمة التحكم والاتصالات (ش.م.م) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

### تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

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

القاهرة في ٢٠٢١/٣/١

محاسبون ومراجعون قانونيون  
دكتور/ هشام أحمد لبيب وشركاه  
TIAG  
زمنل جمعيل الضرابب المصربية  
سجل الهبنة العامة للرقابة المالية رقم ١٦٨  
سجل بالبنك المركزي رقم ٢٢٥  
س م م ٢٥١٣



شركة فاروتك لأنظمة التحكم والاتصالات

شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	رقم الايضاح	الإصول
جنية مصرى	جنية مصرى		<u>الإصول غير المتداولة</u>
٨٠٨ ٦٣٨	٨٠٨ ٦٣٨	(٤، ٣-٣)	الإصول الثابتة (بالصافى)
١ ٤٣٦ ٩٣٥	١ ٤٣٦ ٩٣٥	(٥)	أصول غير ملموسة
٢ ٢٤٥ ٥٧٣	٢ ٢٤٥ ٥٧٣	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
			مجموع الإصول غير المتداولة
			<u>الإصول المتداولة</u>
٤٨١ ٧٠١	٢٣٢ ٠٤٨		المخزون
٩ ٠٥٣ ٦١١	٧ ٩٤٦ ٣٤٧	(٧)	العملاء
٥٥٩ ٩٠٩	١ ٤٩٥ ٨٤٨	(٨)	مدينون وارصدة مدينة اخرى
٥٠٣ ٦٤٣	٧١٨ ٤٤٦	(٩)	النقدية وما فى حكمها
١٠ ٥٩٨ ٨٦٤	١٠ ٣٩٢ ٦٨٩		مجموع الإصول المتداولة
١٢ ٨٤٤ ٤٣٧	١٢ ٦٣٨ ٢٦٢		مجموع الإصول
			<u>حقوق الملكية</u>
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٠)	راس المال المدفوع
٧١٢ ٧٠٧	٧٣١ ١٤١		الاحتياطي القانونى
٦٨ ٠٠٠	٦٨ ٠٠٠	(١١)	احتياطيات متنوعة
٦ ٣٥٥ ٢٤١	٦ ٥٢١ ١٤٥		الأرباح المرحلة
١٨٤ ٣٣٨	(١ ٨٣٤ ٧٦١)		صافى ارباح / خسائر العام
١٢ ٣٢٠ ٢٨٦	١٠ ٤٨٥ ٥٢٥		مجموع حقوق الملكية
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١١٩ ٢٤٦	١ ٢٢٩ ٢٤٦	(١٢)	الموردين وأوراق النفع
٢٨٨ ٤٣١	٨٦٨ ٦٥٨	(١٣)	دائنون وارصده دائنة اخرى
١١٦ ٤٧٤	٥٤ ٨٣٣		مصلحة الضرائب على الدخل
٥٢٤ ١٥١	٢ ١٥٢ ٧٣٧		مجموع الالتزامات المتداولة
١٢ ٨٤٤ ٤٣٧	١٢ ٦٣٨ ٢٦٢		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

المدير المالى

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

محمد مراد السيد الزيات







شركة فاروتك لأظمة التحكم والاتصالات  
شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

رقم الايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنية مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنية مصرى
(١١-٣)	١ ٥٠٧ ٦٥٢	٢ ٢٤١ ٢٧٩
(٤٠٣-٣)	(١ ٤٣٣ ٢٧٣)	(١ ٦٥٠ ١٩٦)
	٧٤ ٣٧٩	٥٩١ ٠٨٣
(١٤٠٨-٣)	(٦٦٠ ٩٧٦)	(٣٦١ ٠٦٤)
(٤٠٣-٣)	-	(٥٩١)
	(١ ٢٤٨ ١٦٤)	-
	(١ ٩٠٩ ١٤٠)	(٣٦١ ٦٥٥)
	(١ ٨٣٤ ٧٦١)	٢٢٩ ٤٢٨
(١٥-٣)	-	٣٩ ٤٣٤
(١٥-٣)	-	(٨٤ ٥٢٤)
	(١ ٨٣٤ ٧٦١)	١٨٤ ٣٣٨
(١٥)	-١,٨٣	٠,١٧

الايضاحات المرفقة جزء لايتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها  
المدير المالى

*محمد عبد الباقى*





شركة فاروتك لأنظمة التحكم والاتصالات  
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

رقم الإيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	<u>جنية مصرية</u>	<u>جنية مصرية</u>
	(١ ٨٣٤ ٧٦١)	١٨٤ ٣٣٨
	<u>(١ ٨٣٤ ٧٦١)</u>	<u>١٨٤ ٣٣٨</u>

صافي ارباح العام بعد الضرائب  
بنود الدخل الشامل الاخرى  
عوائد ودائع وارصدة لدى البنوك  
صافي التغير في القيمة السوقية للأوراق المالية  
اجمالي الدخل الشامل عن العام

الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

شركة فاروتك لأنظمة التحكم والاتصالات  
 شركة مساهمة مصرية وفقا لإحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
 قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإجمالي	ارباح العام	الأرباح المرحلة	الاحتياطيات	الاحتياطي القانوني	رأس المال المدفوع	
١٢ ١٣٥ ٩٤٨	١٤٢ ٣٠٨	٦ ٢٢٧ ١٦٤	٦٨ ٠٠٠	٦٩٨ ٤٧٦	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١-١-٢٠١٩
-	( ١٤٢ ٣٠٨ )	١٤٢ ٣٠٨				المحول للأرباح المرحلة
-		( ١٤ ٢٣١ )		١٤ ٢٣١		المحول إلى الاحتياطي القانوني
١٨٤ ٣٣٨	١٨٤ ٣٣٨					صافي ارباح الفترة
١٢ ٣٢٠ ٢٨٦	١٨٤ ٣٣٨	٦ ٣٥٥ ٢٤١	٦٨ ٠٠٠	٧١٢ ٧٠٧	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١-١٢-٢٠١٩
١٢ ٣٢٠ ٢٨٦	١٨٤ ٣٣٨	٦ ٣٥٥ ٢٤١	٦٨ ٠٠٠	٧١٢ ٧٠٧	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١-١-٢٠٢٠
-	( ١٨٤ ٣٣٨ )	١٨٤ ٣٣٨				المحول للأرباح المرحلة
-		( ١٨ ٤٣٤ )		١٨ ٤٣٤		المحول إلى الاحتياطي القانوني
(١ ٨٣٤ ٧٦١)	(١ ٨٣٤ ٧٦١)					الرصيد في ٣١-١٢-٢٠٢٠
١٠ ٤٨٥ ٥٢٥	(١ ٨٣٤ ٧٦١)	٦ ٥٢١ ١٤٥	٦٨ ٠٠٠	٧٣١ ١٤١	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	

شركة فاروتك لأنظمة التحكم والاتصالات  
شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	رقم الايضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري) أنشطة التشغيل
جنيه مصرى	جنيه مصرى		صافى أرباح (خسائر) العام
٢٢٩ ٤٢٨	(١ ٨٣٤ ٧٦١)		تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٣٤ ٤٨٠	---	(٤)	الإهلاك
٣٦٣ ٩٠٨	(١ ٨٣٤ ٧٦١)		
---	٢٤٩ ٦٥٣		أرباح التشغيل قبل التغيرات فى راس المال العامل
٤٩٤ ٠٠٨	١٧١ ٣٢٥	(٨)	التغير فى المخزون
( ٨٩٠ ٢٥٥)	١ ٦٩٠ ٢٢٧	(١٢،١١)	التغير فى العملاء والأرصدة المدينة
	( ٦١ ٦٤١)		التغير فى الموردين والأرصدة الدائنة
( ٣٢ ٣٣٩)	٢١٤ ٨٠٣		المسدد فى مصلحة الضرائب على الدخل
( ٣٢ ٣٣٩)	٢١٤ ٨٠٣		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
٥٣٥ ٩٨٢	٥٠٣ ٦٤٣		صافى التدفقات النقدية خلال العام
٥٠٣ ٦٤٣	٧١٨ ٤٤٦	(٩ ، ١٤-٣)	النقدية وما فى حكمها فى أول العام
			النقدية وما فى حكمها فى آخر العام
			ويتمثل فى :
٥٠٣ ٥٠٩	٦٨٨ ٤١٦	(٩ ، ١٤-٣)	نقدية بالصندوق
١٣٤	٣٠ ٠٣٠	(٩ ، ١٤-٣)	نقدية بالبنوك
٥٠٣ ٦٤٣	٧١٨ ٤٤٦	(٩ ، ١٤-٣)	



## شركة فاروتك لانظمة التحكم والاتصالات

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

### (١) نبذة عن الشركة :

- تأسست شركة فاروتك لانظمة التحكم والاتصالات ( شركة مساهمة مصرية ) وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتم قيدها بالسجل التجارى تحت رقم ٢٩١٢٦ بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠٠٧ .

### (٢) غرض الشركة :

- أعمال المقاولات الكهربائية وتصنيع وتجميع الواح التوزيع والتحكم الكهربائية وأعمال المقاولات المتخصصة الكهروميكانيكية والاستيراد والتصدير والتوكيلات التجارية .

### (٣) أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

#### (١-٣) أسس إعداد القوائم المالية :

#### أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية

#### ب- استخدام التقديرات والافتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصى والتقديرات والافتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للاصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات . تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة وعوامل اخرى متنوعة هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية .
- يتم الاعتراف بالتغيير فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى يتم تغيير التقدير فيها اذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط او فى فترة التغيير والفترات المستقبلية اذا كان التغيير يؤثر على كلاهما .

#### ج- قياس القيم العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للادوات المالية على اساس القيمة السوقية للإداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة فى تاريخ القوائم المالية بدون خصم اى تكاليف بيع مستقبلية مقدرة . يتم تحديد قيم الاصول المالية باسعار الشراء الحالية لتلك الاصول بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالاسعار الحالية التى يمكن ان تسوى بها تلك الالتزامات .
- فى حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للادوات المالية فانه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام اساليب التقييم المختلفة مع الاخذ فى الاعتبار اسعار المعاملات التى تمت مؤخرا والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للادوات الاخرى المشابهة بصورة جوهرية -اسلوب التدفقات النقدية المخصومة- او اى طريقة اخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها .
- عند استخدام اسلوب التدفقات النقدية المخصومة كاسلوب للتقييم فانه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على اساس افضل تقديرات للإدارة ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم فى ضوء السعر السائد فى السوق فى تاريخ القوائم المالية للادوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها .

**(٣-٢) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية :**

**(١) عملة التعامل وعملة العرض**

- يتم عرض القوائم المالية بالجنية المصرى والتي تمثل عملة التعامل للشركة .

**(٢) المعاملات والارصدة**

- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الاجنبية خلال العام على أساس سعر صرف ثابت فى تاريخ المعاملة . وفى تاريخ القوائم المالية يتم إعادة تقييم الاصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاجنبية على اساس اسعار الصرف السائدة فى ذلك التاريخ وتترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة. أما البنود ذات الطبيعة غير النقدية التي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيمة العادلة. ويتم إدراج فروق العملة ضمن قائمة الدخل .

**(٣-٣) الأصول الثابتة وإهلاكاتها:**

**أ- الاعتراف والقياس الاولى**

- يتم الاعتراف بالاصول الثابتة بالتكلفة مخصوما منها مجمع الاهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال واذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الاصول الثابتة لها اعمار انتاجية مختلفة فانه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة ( مكونات رئيسية ) ضمن تلك الاصول الثابتة .  
- يتم الاعتراف بالارباح او الخسائر الناتجة من استبعاد الاصول الثابتة بالارباح او الخسائر .

**ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء**

يتم رسملة النفقات اللاحقة على الاقتناء على الاصل فقط اذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها تدفق منفعة اقتصادية مستقبلية .

## شركة فارونك لانظمة التحكم والاتصالات

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

### ج- الإهلاك

يتم اهلاك قيمة الاصل الثابت القابلة للاهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الاصل مخصوما منها قيمته التخريدية وفقا لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول الثابتة ويتم تحميل الهلاك على الارباح او الخسائر ولا يتم اهلاك الاراضى وقد تم اعادة تقدير العمر الانتاجي لبعض الاصول وفيما يلى بيانا بمعدلات الهلاك المقدره للفترة الحالية

بيان الأصل	معدل الإهلاك
ألات ومعدات	١٠ %
عدد وأدوات	١٠ %
أثاث وأجهزة كهربائية	١٠ %
حاسب الى وشبكات	٥٠ %
تجهيزات بأماكن مستأجرة	٢٠ %

- يتم مراجعة القيمة التخريدية للأصل الثابت والعمر الإنتاجي المقدر له على الأقل في نهاية كل سنة مالية - وعندما تختلف التوقعات عن التقديرات السابقة فيجب معالجة ذلك التغير (التغيرات) كتغير في تقدير محاسبي طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٥) "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء".

- عندما تتجاوز قيمة الأصل القيمة المتوقع أسترادادها من التشغيل فانه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور الى القيمة المتوقع استردادها.

- أرباح وخسائر الأستبعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن إيرادات التشغيل في قائمة الدخل.

- تكاليف الصيانة والإصلاح يتم تحميلها على قائمة الدخل عن الفترة المالية التي حدثت فيها ، تكلفة التجديدات الجوهرية يتم رسمتها على تكلفة الاصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع

### (٤-٣) العملاء والمدينون والارصدة المدينة الأخرى :

- يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالتكلفة المستهلكة ناقصا خسائر الإضمحلال يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة . ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر . ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها.

### (٥-٣) المخصصات :

- يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكمي نتيجة لحدث سابق ، ويكون معه من المتوقع ان يتطلب ذلك تدفقا خارجا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع امكانية اجراء تقدير موثق لمبلغ الالتزام . ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار افضل تقدير حالي .

### (٦-٣) الاحتياطي القانوني

- طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجب ١٠٪ من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ، ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا بلغ الاحتياطي قدرأ يوازي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ومتي نقص الاحتياطي يتعين العودة إلى الإقتطاع.

- ويجوز للجمعية العامة استخدام الاحتياطي لمواجهة الأغراض التي توافق عليها الجمعية العامة طبقاً لإقتراح مجلس الإدارة.



## شركة فاروتك لائظمة التحكم والاتصالات

الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

### (٧-٣) ذمم دائنة ومستحقات :

- يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد أو مؤدى الخدمة .

### (٨-٣) المصروفات :

- يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات النشاط والمصروفات الادارية والعمومية والمصروفات الاخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في الفترة المالية التي استحققت فيها تلك المصروفات .

### (٩-٣) تكاليف الاقتراض:

- يتم إدراج أعباء تكلفة الاقتراض على قائمة الدخل مباشرة كمصروفات تمويلية فيما عدا تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة بأقتناء أو انشأ أصل مؤهل والتي يتم تحميلها كجزء من تكلفة الأصل ان وجدت .

### (١٠-٣) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

- تتمثل الأطراف ذات العلاقة ( ان وجدت ) في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة . ويتم التعامل مع الأطراف ذوي العلاقة بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى .

### (١١-٣) تحقق الإيراد:

- يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذى تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به . ويتم اثبات الإيراد على اساس الاستحقاق ويتم اثبات الإيراد عند أداء الخدمة للعميل .

### ويتم اثبات الإيراد عندما يتأكد من الشروط التالية :

- قياس قيمة الإيراد بدقة
- عند التأكد من تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة
- عند التأكد من القياس الدقيق لدرجة اتمام العملية
- عند التأكد من قياس التكاليف الخاصة به .

### (١٢-٣) إيرادات الفوائد

- يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل ضمن الفوائد الدائنة .

### (١٣-٣) قائمة التدفقات النقدية :

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

### (١٤-٣) النقدية وما فى حكمها :

- بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما فى حكمها تشمل أرصدة النقدية
- بالصندوق ، الحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لاجل التى تستحق خلال ثلاثة اشهر مخصوما منها البنوك الدائنة .



**(٣-١٥) ضرائب الدخل :**

- يتم حساب ضريبة الدخل وفقا لقانون الضرائب المصري .
- تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبه العام والضريبه المؤجله ، ويتم إثباتها بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .
- هذا ويتم إثبات ضريبه الدخل على صافى الربح الخاضع للضريبه بإستخدام أسعار الضريبه الساريه فى تاريخ الميزانيه بالاضافه الى الفروق الضريبيه الخاصه بالسنوات السابقه .
- يتم الاعتراف بالضريبه المؤجله والناشئه عن فروق زمنيه مؤقته بين القيمه الدفترية للأصول والالتزامات طبقا للأساس المحاسبى وقيمتها طبقا للأساس الضريبي .هذا ويتم تحديد قيمة الضريبه المؤجله بناء على الطريقه المتوقعه لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات ، بإستخدام أسعار الضريبه الساريه فى تاريخ اعداد القوائم المالية .
- ويتم الاعتراف بالأصول الضريبيه المؤجله للشركة عندما يكون هناك طمأنينة بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبه فى المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل . ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبيه المؤجله بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعه الضريبيه المتوقعه خلال السنوات التاليه .

**(٣-١٦) الارتباطات الرأسمالية فى اقتناء أصول ثابتة فى المستقبل**

- لا يوجد ارتباطات رأسمالية فى اقتناء أصول ثابتة حتى الان .

**(٣-١٧) ملكية الأصول**

- لا توجد قيود على ملكية الأصول .

**(٣-١٨) الانخفاض فى قيمة الأصول :**

- يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة ( بخلاف المخزون ) فى تاريخ إعداد الميزانية وفى حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للإسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الأصول الى قيمتها القابلة للإسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل ويتم حساب قيمة الاهلاك السنوى فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على اساس القيمة العادلة .
- وتقوم ادارة الشركة بشكل دورى فى تاريخ اعداد الميزانية بتقييم وجود اى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض فى قيمة الخسائر السابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول فى الفترات السابقة وفى حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم عكس قيمة الانخفاض السابق تسجيله فى الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافى قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر الانخفاض فى القيمة

**(٣-١٩) نظام المعاشات للعاملين:**

- تساهم الشركة فى نظام التامينات الاجتماعيه لصالح العاملين طبقا لقانون التامينات الاجتماعيه رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل عند استحقاقها .

## شركة فاروتك لانظمة التحكم والاتصالات

الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

### (٣-٢٠) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

#### (١) الأدوات المالية

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول المالية ( نقدية وارصدة بالبنوك ، عملاء وبعض ارصدة المدينون والارصدة المدينة الاخرى ) وكذا الالتزامات المالية (ارصدة الموردين وارصدة الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى).
- ويتضمن الايضاح رقم (٣) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن اثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .

#### (٢) خطر تقلب العملات الاجنبية

- يتمثل خطر العملات الاجنبية في التقلبات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الاجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الاجنبية ولا يوجد أصول بالعملات الاجنبية والتزامات بالعملات الاجنبية حتى تاريخ اعداد الميزانية .

#### (٣) القيمة العادلة :

القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ القوائم المالية .

#### (٤) خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم .

#### (٣-٢١) اهداف واساليب وسياسات ادارة راس المال

- مدى قدرة الشركة على الوفاء بسداد التزاماتها عن طريق ممارسة نشاطها الرئيسي .
- ادارة راس المال من خلال الأصول الثابتة وتتمثل في اضافات للأصول الثابتة ولكن لاتوجد اضافات خلال هذه الفترة .

#### (٣-٢٢) استخدام التقديرات والحكم الشخصي

- إن إعداد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية تتطلب استخدام تقديرات وفروض تؤثر على قسيم الأصول والالتزامات الواردة بالميزانية وعلى الإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية وكذلك على الإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية وعلى الرغم من أن هذه التقديرات يتم اعدادها طبقا لأفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والأحداث الجارية إلا أن الناتج النهائي قد يختلف عن هذه التقديرات .

#### (٣-٢٤) تاريخ وجهة اصدار القوائم المالية

- تم اصدار القوائم المالية بتاريخ ٠٣ فبراير ٢٠٢١ من قبل مجلس ادارة الشركة .

شركة فارونك لأنظمة التحكم الاتصالات  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(٤) الأصول غير المتداولة :  
الأصول الثابتة :

الإجمالي	٢٠٪ تجهيزات أماكن مستأجرة	٥٠٪ حاسب الى وشبكات	١٠٪ عدد والدوات	١٠٪ اثاث واجهزة كهربائية إلات ومعدات	١٠٪ إراضى	
٣ ١٢٨ ٤٧٤	٣٢٠ ٢٤٦	١٦ ٢٣٨	٤٢٦ ٧٢٣	١ ٤٦٠ ٦٢٥	٩٦ ٠٠٤	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠
٣ ١٢٨ ٤٧٤	٣٢٠ ٢٤٦	١٦ ٢٣٨	٤٢٦ ٧٢٣	١ ٤٦٠ ٦٢٥	٩٦ ٠٠٤	الإضافات خلال العام
٢ ٣١٩ ٨٣٦	٣٢٠ ٢٤٦	١٦ ٢٣٨	٤٢٦ ٧٢٣	١ ٤٦٠ ٦٢٥	٩٦ ٠٠٤	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
-	-	-	-	-	-	مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠
٢ ٣١٩ ٨٣٦	٣٢٠ ٢٤٦	١٦ ٢٣٨	٤٢٦ ٧٢٣	١ ٤٦٠ ٦٢٥	٩٦ ٠٠٤	إهلاك العام
٨٠٨ ٦٣٨	-	-	-	-	-	مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٨٠٨ ٦٣٨	-	-	-	-	-	صافى تكلفة الاصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٨٠٨ ٦٣٨	-	-	-	-	-	صافى تكلفة الاصل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الشركة تمتلك أصولها ولا يوجد أى رهونات على الاصول الثابتة كما لا يوجد أى أصول معطلة مؤقتا .

الإجمالي	تجهيزات أماكن مستأجرة	حاسب الى وشبكات	عدد والدوات	إلات ومعدات	اثاث واجهزة كهربائية	الأصول المهلكة دفتريا
٢ ٣١٩ ٨٣٦	٣٢٠ ٢٤٦	١٦ ٢٣٨	٤٢٦ ٧٢٣	١ ٤٦٠ ٦٢٥	٩٦ ٠٠٤	
						(٥) الأصول غير الملموسة
				٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	التكلفة في اول المده
				١٦ ١٨٠	١٦ ١٨٠	الإضافات خلال العام
				١٦ ١٨٠	١٦ ١٨٠	اجمال التكلفة
				١٦ ١٨٠	١٦ ١٨٠	مجمع الاستهلاك اول المده
				١٦ ١٨٠	١٦ ١٨٠	مجمع الاستهلاك في نهاية المده
				٠	٠	صافى الاصول



شركة فاروتك لانظمة التحكم والاتصالات

الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

ثانيا : الأصول المتداولة:

(٦) مشروعات تحت التنفيذ:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنية مصري	جنية مصري	
١ ٤٢٦ ٩٣٥	١ ٤٢٦ ٩٣٥	مبانى
١٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠	أتعاب استشارية
<u>١ ٤٣٦ ٩٣٥</u>	<u>١ ٤٣٦ ٩٣٥</u>	الاجمالي

يتمثل البند فى قيمة المنصرف لانشاء مصنع متخصص فى انتاج اللوحات الكهربائية والدوائر الكهربائية بالقطعة رقم (٣) قطاع الصناعات الالكترونية محافظة ٦ أكتوبر .

(٧) العملاء (بالصافى):-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنية مصري	جنية مصري	
٩ ٠٥٣ ٦١١	٩ ١٩٤ ٥١١	العملاء
-	(١ ٢٤٨ ١٦٤)	بخصم:-
<u>٩ ٠٥٣ ٦١١</u>	<u>٧ ٩٤٦ ٣٤٧</u>	الاضمحلال

(٨) المدينون والارصدة المدينة الاخرى:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنية مصري	جنية مصري	
٨٦ ٩١١	٨٦ ٩١١	تأمينات لدى الغير
٧٩ ٠٢٥	٤٠ ٠٠٠	تأمينات خطابات الضمان
٣٦٨ ٩٣٧	١ ٢٦٨ ٩٣٧	تأمينات ضمان اعمال
٢٥ ٠٣٦	-	خصم المنبع
-	١٠٠,٠٠٠	موردين - دفعات مقدمة
<u>٥٥٩ ٩٠٩</u>	<u>١ ٤٩٥ ٨٤٨</u>	الاجمالي



شركة فارونك لانظمة التحكم والاتصالات

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(٩) نقدية بالصندوق و لدى البنوك :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنية مصري	جنية مصري	نقدية بالصندوق
٥٠٣ ٥٠٩	٦٨٨ ٤١٦	نقدية بالبنوك
١٣٤	٣٠ ٠٣٠	اجمالي نقدية بالصندوق و لدى البنوك
٥٠٣ ٦٤٣	٧١٨ ٤٤٦	

(١٠) - رأس المال :-

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (عشرون مليون جنيها مصريا).
- حدد رأس المال الشركة المصدر بمبلغ خمسة ملايين جنيه مصري موزعا على مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه منها أسهم عددها ٧٩٠,٤٦٠ سهم (سبعمئة وتسعون الف وأربعمائة وستون سهم ) وقيمتها الاسمية ٣,٩٥٢,٣٠٠ جنيه ( ثلاثة ملايين وتسعمائة واثنين وخمسون الف وثلاثمئة جنيها مصريا لاغير) وأسهم عينية قدرها ٢٠٩,٥٤٠ سهم قيمتها الاسمية ١,٠٤٧,٧٠٠ جنيه (مليون وسبعة وأربعون الف وسبعمئة جنيها)
- وقد اكتتب المؤسسون والمكتتبون فى رأس مال الشركة بأسهم عددها ١,٠٠٠,٠٠٠ سهم وقيمتها ٥,٠٠٠,٠٠٠ ( خمسة ملايين جنيها ) وقد دفع المؤسسون والمكتتبون القيمة الاسمية للاسهم النقدية عند الاكتتاب.
- وتبلغ نسبة المساهمة المصرية ١٠٠% من رأس المال وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٨ فبراير ٢٠٠٩ .

(١١) - احتياطات متنوعة :-

- بناءً على قرار الجمعية العامة العادية لشركة المنعقدة بتاريخ ٢٩/٧/٢٠٠٨ تمت الموافقة على تكوين احتياطات متنوعة بقيمة ٦٨٠٠٠ جنيه .

(١٢) المورددين وأوراق الدفع :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنية مصري	جنية مصري	أوراق الدفع
١١٩ ٢٤٦	١ ٢٢٩ ٢٤٦	الاجمالي
١١٩ ٢٤٦	١ ٢٢٩ ٢٤٦	

شركة فاروتك لانظمة التحكم والاتصالات

الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(١٣) دائنون وارصدة دائنة اخرى :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنية مصري	جنية مصري	
٢٨ ٧٥٩	١٠١ ٦١٣	ضرائب القيمة المضافة
٢ ٦٩١	٢ ٦٩١	ضرائب الخصم والتحصيل
٢٤٩ ١٦٨	٥٧٩ ٩٨٢	مصروفات مستحقة
-	١٧٥ ٠٠٠	دفعات مقدمه
٧ ٨١٣	٩ ٣٧٢	المساهمة التكافلية
<b>٢٨٨ ٤٣١</b>	<b>٨٦٨ ٦٥٨</b>	<b>الاجمالي</b>

(١٤) المصروفات الادارية والعمومية :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنية مصري	جنية مصري	
١٣٢ ٠٠٠	١٦٠ ٩٠٠	مرتبات ومكافآت
-	٢١٩ ١٩٠	تأمينات اجتماعية
٩٨ ٢٠٠	٩٦ ٠٠٠	ايجارات
١ ٩٨٦	٣ ٨١٩	ادوات كتابية ومطبوعات
١ ٥٥٤	٤٣٠	سفر ونقل وانتقال
٧٦٤	٢ ٨١١	ضيافة ونظافة
٧ ١١٦	٦٣ ٥٣٥	دمغات ورسوم
٢١ ٤٠٩	١٥ ٠٠٠	دعاية وعلان
١٣ ٢٤٤	١٦ ١٦٦	تليفون وانترنت وبريد
٣ ٨٤٩	٣٠٣٧٢	كهرباء وغاز
٨ ٩٣٠	٥٠١٨٤	صيانة واصلاح
٥٧ ٠٠٠	٦٩٠٠٠٠	اتعاب مهنية
١ ٠٠٠	٥٠٠	م.متنوعة
٩٢	٧٩	اكراميات
٢ ١٦٧	١ ٢٢١	م.بنكية
٥ ٦٠٣	٣ ٧٦٩	المساهمة التكافلية
٦ ١٥٠	-	غرامات اقرار ٢٠١٨
<b>٣٦١ ٠٦٤</b>	<b>٦٦٠ ٩٧٦</b>	<b>الاجمالي</b>

(١٥) - نصيب السهم في الأرباح (الخسائر) :-

تم احتساب نصيب السهم في الأرباح (الخسائر) باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

البيان	
من ٢٠٢٠/٠١/١	من ٢٠١٩/٠١/١
حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	حتى ٢٠١٩/١٢/٣١
(١ ٨٣٤ ٧٦١)	١٨٤ ٣٣٨
صافي ربح / خسائر الفترة	
يخصم:-	
حصة العاملين في الأرباح	
(١ ٨٣٤ ٧٦١)	١٦٥ ٩٠٤
نصيب المساهمين	
١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠
المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة	
-١,٨٣	.١٧
النصيب الاساسي للسهم في الأرباح/الخسائر	

(١٦) - الموقف الضريبي :

- الشركة تقوم بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية بانتظام وبصفة دورية طبقا للقانون

رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠١٩

(١٦-أ) - أرباح شركات الأموال :

- لم يتم فحص الشركة من بداية النشاط حتى تاريخ القوائم المالية

(١٦-ب) - كسب العمل:

- لم يتم فحص الشركة من بداية النشاط حتى تاريخ القوائم المالية .

(١٦-ج) - ض. القيمة المضافة :

- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٨ وتم السداد .

- لم يتم فحص السنوات من عام ٢٠٠٩ حتى تاريخ القوائم المالية .

(١٧) الاحداث الحارية :

في بداية عام ٢٠٢٠ حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩)، وتفشيه في كثير من دول العالم ومنها مصر جاء من دولة الصين والتي تعد من أقوى إقتصاديات العالم، حيث تعد الصين المنتج والمصدر الرئيسي لأغلب دول العالم تسبب في اضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال، كما قد يؤثر على عمليات التبادل التجاري بين الدول وكذا عمليات النقل سواء البحري أو البري أو الجوي.

إن استمرار انتشار الفيروس المستجد واتخاذ بعض الدول إجراءات إحترازية مشددة وعلى رأسها مصر تتضمن وقف حركة النقل منها وإليها وبالتالي إيقاف أغلب أنواع التبادل التجاري مما قد يترتب عليه توقف في بعض الأنشطة لبعض المنشآت لاعتمادها على منتجات مستوردة من الصين، الأمر الذي ترتب عليه حدوث آثار إقتصادية على العديد من الأنشطة المختلفة في مصر والعالم واحتمالية حدوث خسائر لتلك الأنشطة ربما قد تؤدي إلى إعادة النظر في فرض الاستمرارية في المدى القصير.

وحيث أن تلك الأحداث تعد من الأحداث الجارية لتاريخ القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، والتي تتطلب الإفصاح بالقوائم المالية للمنشأة التي تعد قوائمها المالية في ذلك التاريخ والإدارة حاليا بصدد تقدير الأثر المالي لهذا الحدث.

إن الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة سيستمرون في مراقبة الوضع محليا وعالميا لتزويد المساهمين وأصحاب المصالح بالتطورات، وفي حال حدوث أي تغيرات جوهرية في الظروف الحالية وسيتم تقديم إفصاحات إضافية أو تعديلات في القوائم المالية للفترة اللاحقة خلال العام المالي ٢٠٢٠.