

شركة فرتيكا للصناعة والتجارة vertika for industry & trade
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغير في حقوق المساهمين
٢٢-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير فحص محدود على القوائم المالية الدورية

إلى السادة / مساهي شركة فريكا للصناعة والتجارة vertika for industry & trade

المقدمة

قمنّا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة فريكا للصناعة والتجارة فى 30 يونيه 2021 ، وكذا قوائم الدخل (الأرباح والخسائر) والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغير فى حقوق الملكية المتعلقة بها عن الفترة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هى المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً للسياسات المحاسبية المصرية وتتحصر مسئوليتنا فى إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنّا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (2410) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم إكتشافها فى عملية مراجعة وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الإستنتاج

و فى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة و وضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة فى 30 يونيه 2021 و عن أداؤها المالي و تدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



حسن حمزة النشرتى

س . م . م 1617

القاهرة فى : 10 اغسطس 2021

شركة فرتيكا للصناعة والتجارة vertika for industry & trade

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (بالجنية المصري)

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	إيضاح	الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢ ٣٦٩ ٥٨٦	٢ ٦٧٩ ٠٦٣	٥	أصول ثابتة (بالصافي)
٦٣٦ ١٢٤	٣٨١ ٦٧٥	٦	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٣ ١٠٧ ٧٥٠	٤ ٢١٥ ٥٨٣	٧	أصول حق انتفاع (بالصافي)
-	-	٨	إستثمارات في شركات تابعة
١٤٧ ٨٧٧	٢٣ ٧٧٩	٩	أصول ضريبية مؤجلة
١٠٧ ١٥٦	١٢٢ ٦٥٦		مشروعات تحت التنفيذ
٦ ٣٦٨ ٤٩٣	٧ ٤٢٢ ٧٥٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٤ ٤٢٢ ٦٠٢	٢ ٦٥٩ ٢١٣	١٠	أعمال تحت التنفيذ
٧ ٣٤٩ ٥٢٠	٩ ١٣٣ ٦٩٤	١١	العملاء و أوراق قبض
٦١٢ ٢٨١	١ ٧١٠ ٠٦٢	١٢	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٢٣ ١٦٣	٣٥٥ ٥٣٥	١٣	نقدية بالبنوك و الصندوق
١٢ ٦١٧ ٥٦٦	١٣ ٨٥٨ ٥٠٤		إجمالي الأصول المتداولة
١٨ ٩٨٦ ٠٥٨	٢١ ٢٨١ ٢٦٠		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٢ ٣٥٣ ٠٠٠	٢ ٣٥٣ ٠٠٠	١٤	رأس المال المصدر و المدفوع
١٣٤ ٨٩٧	١٦٢ ٩٧٣	١٥	إحتياطي قانوني
٥٣٠ ٥٣٥	١ ٠٦٣ ٩٨٠		الأرباح مرحلة
٥٦١ ٥٢١	٥٢٨ ٣٥٧		صافي ربح الفترة/العالم
٣ ٥٧٩ ٩٥٣	٤ ١٠٨ ٣١٠		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٢ ٥٧٩ ٣٤٧	٣ ٣٣٦ ٢٦٧	١٦	إلتزامات عن عقود تأجير طويلة الأجل
٢ ٢٢١ ٨٦٦	٤ ٨٥١ ٩٥٠		أرصدة دائنة مساهمين
٤ ٨٠١ ٢١٣	٨ ١٨٨ ٢١٧		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٥٥٠ ٠٠٠	٥٥٠ ٠٠٠	١٧	مخصص مطالبات محتملة
٥٩٦ ٥٦٦	٨٧٢ ٤٧٠	١٦	إلتزامات عن عقود تأجير قصيرة الأجل
١ ٩٤٥ ٢٥٢	٥١٨ ٥٣٣	١٨	إلتزامات عن عقود تخصيص قصيرة الأجل
٦ ٥٥٩ ٥٣١	٦ ١٣٩ ٠٤٤	١٩	موردين وأوراق دفع
٩٥٣ ٥٤٢	٩٠٤ ٦٨٦	٢٠	داننون و أرصدة دائنة أخرى
١٠ ٦٠٤ ٨٩٢	٨ ٩٨٤ ٧٣٣		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٨ ٩٨٦ ٠٥٨	٢١ ٢٨١ ٢٦٠		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية و تقرأ معها،
- تقرير الفحص المحدود مرفق،

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

.....


المدير المالي

.....


شركة فريكا للصناعة والتجارة vertika for industry & trade

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (بالجنية المصري)

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح
من ٢٠٢٠/٤/١	من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/٤/١	من ٢٠٢١/١/١	
إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	
٢.٢٨.٧٧٨	٧.٤٨٣.٣٦٥	٤.٩١٢.٧٣٢	١٢.٠١٦.٥٧١	الإيرادات
(١.٠٤٩.٤٤٠)	(٥.٥٧٠.٠٧٦)	(٢.٥٣٩.٢٠١)	(٧.٨٧٤.٠١٥)	تكلفة الحصول على الإيراد
٩٧٩.٣٣٨	١.٩١٣.٢٨٩	٢.٣٧٣.٥٣١	٤.١٤٢.٥٥٦	مجمّل الربح
١٩.٤٣٦	١.٠٠٦.٢٦٤	٢.١٠٧	٤٠.٧٤٣	إيرادات أخرى
(٣٥٩.١٤٥)	(١.٧٢٢.٠٢٦)	(١.٤٩٥.٣٠٧)	(٢.٤٤٣.٧٨٦)	مصاريف عمومية وإدارية
-	-	(١٢.٢٣٠)	(٣٠.٠٤١)	المساهمة التكافلية
(٨١.١٩٠)	(١٦٦.١٧٣)	(١٦٢.٣١٨)	(٣١٢.٣٠٣)	مصروفات تمويلية عن عقود ايجار
-	-	(٣٣.٢٤٨)	(٥٩.٥٠٨)	مصروفات تمويلية عن عقود تخصيص
(٢٤٢.٥٢٥)	(٤٩٨.٨٦٨)	(٣٦٠.٣٧٨)	(٦٨٥.٢٠٦)	إهلاك الأصول الثابتة
-	(١٠.٩٦٧)	-	-	خسائر رأسمالية
٣١٥.٩١٤	٥٢١.٥١٩	٣٣٠.١٥٧	٦٥٢.٤٥٥	صافي ربح الفترة قبل الضريبة
(١١٧.٢٠٥)	(١١٤.٩٩٣)	(٥٨.٦٥٧)	(١٢٤.٠٩٨)	الضريبة المؤجلة
٤٦.١٢٥	(٢.٣٤٩)	-	-	الضريبة الدخلية
٢٤٤.٨٣٤	٤٠٤.١٧٧	٢٧١.٥٠٠	٥٢٨.٣٥٧	صافي ربح الفترة بعد الضريبة
-	٠,١٥	-	٠,١٩	٢١ نصيب السهم في الربح (جنية مصري/سهم)

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية و تقرأ معها،

- تقرير الفحص المحدود مرفق،

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

.....


المدير المالي

.....


شركة فرتيكا للصناعة والتجارة vertika for industry & trade

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيه ٢٠٢١ (بالجنية المصرى)

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢٠/٤/١	من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/٤/١	من ٢٠٢١/١/١	
الى ٢٠٢٠/٦/٣٠	الى ٢٠٢٠/٦/٣٠	الى ٢٠٢١/٦/٣٠	الى ٢٠٢١/٦/٣٠	
٢٤٤ ٨٣٤	٤٠٤ ١٧٧	٢٧١ ٥٠٠	٥٢٨ ٣٥٧	صافى ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الاخر
٢٤٤ ٨٣٤	٤٠٤ ١٧٧	٢٧١ ٥٠٠	٥٢٨ ٣٥٧	اجمالى الدخل الشامل الاخر

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية و تقرأ معها،

- تقرير الفحص المحدود مرفق،

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

.....


المدير المالى

.....


شركة فريتيكا للصناعة والتجارة vertika for industry & trade

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (بالجنية المصري)

الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	إيضاح
٤٠٤ ١٧٧	٥٢٨ ٣٥٧	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي ربح/(خسارة) العام
		تسويات لمطابقة صافي ربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤٩٨ ٨٦٨	٦٨٥ ٢٠٦	إهلاك الأصول الثابتة
-	٣٠ ٠٤١	مساهمة تكافلية
١٦٦ ١٧٣	٣١٢ ٣٠٣	فوائد عقود ايجار
	٥٩ ٥٠٨	فوائد عقود تخصيص
١٠ ٩٦٧	-	خسائر رأسمالية
١١٤ ٩٩٣	١٢٤ ٠٩٨	الضريبة المؤجلة
٢ ٣٤٩	-	الضريبة الدخلية
١ ١٩٧ ٥٢٧	١ ٧٣٩ ٥١٣	ربح/(خسارة) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في بنود رأس المال العامل
١ ١٣٧ ٥٨٨	١ ٧٦٣ ٣٨٩	التغير في الاعمال تحت التنفيذ
(٣٨٨ ٢٣٧)	(١ ٧٨٤ ١٧٤)	التغير في العملاء و أوراق قبض
(٢٥ ٨٩٣)	(١ ٠٩٧ ٧٨١)	التغير في مدينون و أرصدة مدينة أخرى
٢ ٣٠٩ ١٩٤	(٤٢٠ ٤٨٧)	التغير في موردين و أوراق الدفع
(٢ ٢٤٨ ٥٣٣)	(٧٨ ٩٠٠)	التغير في الدائنون و أرصدة دائنة أخرى
(٤٢٨ ٠٩٤)	-	ضريبة الدخل المسددة
١ ٥٥٣ ٥٥٢	١ ٢١ ٥٦٠	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
-	(١٥ ٥٠٠)	المسدد لمشروعات تحت التنفيذ
(٦٣٥ ٥٢٠)	(١ ٨٤٨ ٠٦٦)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة و حق انتفاع
١٤٣ ٧٠٠	-	متحصلات من بيع أصول ثابتة و حق انتفاع
(٤٩١ ٨٢٠)	(١ ٨٦٣ ٥٦٦)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٩٧ ٨٤٦)	٧٢٠ ٥٢١	المسدد لاقساط التأجير التمويلي
-	(١ ٤٨٦ ٢٢٧)	المسدد لفوائد عقود تخصيص
(٨٢٠ ٨٩٠)	-	توزيعات ارباح
٢٢٨ ٤٣٨	٢ ٦٣٠ ٠٨٤	التغير في الارصدة الدائنة - مساهمين
(٨٩٠ ٢٩٨)	١ ٨٦٤ ٣٧٨	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١٧١ ٤٣٤	١٢٢ ٣٧٢	صافي الزيادة/(الانخفاض) في النقدية و ما في حكمها خلال العام
٣٧٤ ٩٦٧	٢٣٣ ١٦٣	النقدية و ما في حكمها في أول العام
٥٤٦ ٤٠١	٣٥٥ ٥٣٥	النقدية و ما في حكمها في نهاية العام

١٢

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية و تقرأ معها،
- تقرير الفحص المحدود مرفق،

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

.....


المدير المالي

.....


شركة فريتكما للصناعة والتجارة & trade vertika for industry

شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق المساهمين عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (بالجنية المصري)

إجمالي حقوق المساهمين	صافي ربح العام/الفترة	مرحلة الأرباح	احتياطي قانوني	رأس المال المفروع
٣ ٨٣٩ ٣٢٣	٨٦٤ ٠٩٥	٥٢٠ ٥٣٦	٩١ ٦٩٢	٢ ٣٥٢ ٠٠٠
-	(٨٦٤ ٠٩٥)	٨٦٤ ٠٩٥	-	-
-	-	(٤٣ ٢٠٥)	٤٣ ٢٠٥	-
(٨٢٠ ٨٩٠)	-	(٨٢٠ ٨٩٠)	-	-
٥٦١ ٥٢٠	٥٦١ ٥٢٠	-	-	-
٣ ٥٧٩ ٩٥٣	٥٦١ ٥٢٠	٥٢٠ ٥٣٦	١٣٤ ٨٩٧	٢ ٣٥٢ ٠٠٠
٣ ٥٧٩ ٩٥٣	٥٦١ ٥٢٠	٥٢٠ ٥٣٦	١٣٤ ٨٩٧	٢ ٣٥٢ ٠٠٠
-	(٥٦١ ٥٢٠)	٥٦١ ٥٢٠	-	-
-	-	(٢٨ ٠٧٦)	٢٨ ٠٧٦	-
٥٢٨ ٣٥٧	٥٢٨ ٣٥٧	-	-	-
٤ ١٠٨ ٣١٠	٥٢٨ ٣٥٧	١ ٠٦٣ ٩٨٠	١٦٢ ٩٧٣	٢ ٣٥٢ ٠٠٠

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية و تقرأ معها،
- تقرير الفحص المحدود مرفق،

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

.....


.....


١. نبذة عن الشركة

تأسست شركة "فرتيكا للصناعة والتجارة" خاضعة لأحكام قانون ضمانات وحوافز الأستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية تحت اسم "كاما سوفت ش م م" وبناءً على محضر إجتماع الجمعية العامة غير العادية ومشروع التعديل المنعقد بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٠٥ والمصدق من الهيئة العامة للإستثمار تم تعديل إسم الشركة ليصبح " فرتيكا للبرمجيات VERTIKA " بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٨ وافقت الجمعية العامة غير العادية على تعديل أسم الشركة ليصبح " شركة فرتيكا للصناعة والتجارة Vertika for Industry & Trade " بدلاً من شركة فرتيكا للبرمجيات VERTIKA .

يقع المقر الرئيسى للشركة : العقار رقم ٦٠٥٨ طريق المعراج العلوى -المعادى الجديدة-القاهرة ويتمثل غرض الشركة في اعمال التوصيف والتحليل والتصميم للبرمجيات وقواعد البيانات والتطبيقات بمختلف انواعها واعمال انتاج وتطوير البرامج والتطبيقات وانشاء قواعد البيانات ونظم المعلومات الالكترونية وتشغيلها والتدريب عليها وانتاج المحتوي الالكتروني بصورة مختلفة من صوت وبيانات وادخال البيانات علي الحسابات بالوسائل الالكترونية وتقديم الاستشارات الادارية والتقارير للادارة العليا للشركات والاستشارات الفنية في مجال تكنولوجيا المعلومات وانشاء شبكات نقل الصوت والصورة والمعلومات المكتوبة ولا يشمل ذلك شبكات التليفون المحمول وصيانتها وبيع مستلزماتها واقامة وتشغيل مصنع لتشغيل وتشكيل المعادن واقامة مصنع لتصنيع قطع غيار الآلات والمعدات والاسطوانات وبيع اجهزة الكمبيوتر ومستلزماتها وتوريد الاجهزة اللازمة لانشاء الانظمة وتوريد الآلات والماكينات الصناعية والتجارة العامة والتوزيع والتصدير والتوكيلات التجارية.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

٢.١. التوافق مع المعايير المحاسبية

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و فى ضوء القوانين و اللوائح المصرية السارية .
- قامت وزيرة الاستثمار و التعاون الدولى بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بتعديل أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادر بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ و التى تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة و تعديلات على بعض المعايير القائمة , ونظرا للظروف الحالية التى تمر بها البلاد جراء تفشى فيروس كورونا المستجد (Covid-19) و ما لازم ذلك من آثار اقتصادية و مالية مرتبطة به فضلا عن أن تطبيق اجراءات الوقاية و مواجهة انتشاره من فرض قيود على تواجد الموارد البشرية فى الشركات بكامل طاقتها بصفة منتظمة. فقد وافقت اللجنة العليا لمراجعة المعايير المحاسبية المصرية و المشكلة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١١ على تاجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة و التعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار رقم ٦٩ على القوائم المالية السنوية لهذه الشركة فى نهاية عام ٢٠٢٠ و ادراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية عام ٢٠٢٠ و قد تم تاجيل القرار لأول من يناير ٢٠٢١ بناءا على قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ .

٢.٢. أسس القياس و العرض

تم إعداد القوائم المالية على أساس فرض الإستمرارية و طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

٢,٣. عملة التعامل و عملة عرض القوائم المالية

عملة التعامل التى تستخدمها الشركة فى ممارسة نشاطها الإقتصادى هى الجنية المصرى وهى نفسها عملة عرض القوائم المالية والإيضاحات المتممة لها.

٢,٤. التقديرات المحاسبية، الافتراضات و الحكم الشخصى

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام الإدارة لتقديرات محاسبية، إفتراضات و الحكم الشخصى مما قد يؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وعلى قيم الأصول، الإلتزامات، الإيرادات والمصروفات المدرجة بالقوائم المالية والإيضاحات المتممة لها، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات والإفتراضات.

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تم تطبيق السياسات المحاسبية الآتية بثبات خلال كل الفترات المالية المعروضة كما تم تعديل تبويب بعض المعلومات المالية المقارنة لتتوافق مع التبيويب الحالى للقوائم المالية.

٣,١. ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنية المصرى و يتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل، وفى تاريخ الميزانية يتم ترجمة أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة فى ذلك التاريخ و تدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل.

٣,٢. الأصول الثابتة و إهلاكاتها

تُعرض الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك و أى إضمحلال فى قيمتها، و يتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت و تحميله على قائمة الدخل على مدار العمر الإنتاجى المقدر لكل نوع من أنواع الأصول وفقاً للأعمار الإنتاجية المقدرة .

نوع الأصل	النسبة
الأت ومعدات	١٠ %
تجهيزات المقر	١٣ %
أجهزة كهربائية	٢٠ %
اثاث	٦ %
شبكات كمبيوتر	٢٠ %
حاسب آلى	١٣ %
عدد وأدوات	٢٠ %

وتتضمن تكلفة الأصول الثابتة كافة النفقات المباشرة الى تتعلق باقتناء أو إنشاء الأصل و جعله صالحاً للإستخدام للغرض الذى خصص من أجله . أما بالنسبة للنفقات الأحققة على حيازة الأصل و المتمثلة فى مصاريف الصيانة و الإصلاح فيتم الإعتراف بها فى قائمة الدخل، و عندما يكون من المحتمل أن ينشأ عن هذه النفقات تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة و يمكن قياس التكلفة بدقة فيتم رسملة هذه النفقات على الأصول.

وتتضمن تكلفة الأصول حق انتفاع كافة النفقات المباشرة الى تتعلق باقتناء أو إنشاء الأصل و جعله صالحاً للإستخدام للغرض الذى خصص من أجله . أما بالنسبة للنفقات الأخرى على حيازة الأصل و المتمثلة فى مصاريف الصيانة و الإصلاح فيتم الاعتراف بها فى قائمة الدخل، و عندما يكون من المحتمل أن ينشأ عن هذه النفقات تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة و يمكن قياس التكلفة بدقة فيتم رسملة هذه النفقات على الأصول.

٣,٣. المخزون

يقاس المخزون على أساس التكلفة أو صافى القيمة الإسترادية أيهما أقل و تشمل التكلفة كافة التكاليف التى تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعه و حالته الراهنة و تستخدم طريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً فى تحديد تكلفة المنصرف من المخازن. و تقاس صافى القيمة الإسترادية للمخزون على أساس القيمة البيعية المقدرة بعد خصم تكاليف الإتمام و البيع المقدرة.

٣,٤. الأصول المالية

تبوب الأصول المالية على أربع مجموعات ويعتمد تصنيفها فى كل مجموعة على طبيعة و غرض الأصل المالى الذى يُحدد عند الاعتراف الأولي.

أ. أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر

تشمل هذه المجموعة الأصول المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة و الأصول التى تم تبويبها عند نشأتها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر. يتم قياسها بالقيمة العادلة و تثبت فروق التغير فى قيمتها بقائمة الدخل.

ب. إستثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

تشمل هذه المجموعة الإستثمارات المالية التى لها مبلغ سداد محدد و تاريخ إستحقاق محدد و لدى الشركة النية و القدرة على الإحتفاظ بها حتى تاريخ الإستحقاق. يتم قياسها وفقاً لطريقة التكلفة المستهلكة بإستخدام سعر الفائدة الفعلى مخصوماً منها أى إضمحلال فى القيمة و تدرج عوائد تلك الإستثمارات فى قائمة الدخل.

ج. إستثمارات مالية ماثحة للبيع

تشمل هذه المجموعة الإستثمارات المالية التى نقل نسبة مساهمة الشركة فيها عن نسبة ٢٠٪. يتم قياسها بقيمتها العادلة و يتم الاعتراف بأى ربح أو خسارة ناتجة عن التغير فى قيمتها العادلة من خلال قائمة التغير فى حقوق المساهمين و ذلك فيما عدا خسائر الإضمحلال فى القيمة و أرباح/خسائر العملات الأجنبية و الفائدة المحسوبة بإستخدام طريقة الفائدة الفعلية يتم الاعتراف بهم فى قائمة الدخل. و عند إستبعاد الإستثمار أو حدوث إضمحلال فى قيمته تستبعد الأرباح/الخسائر المجمعة التى سبق الاعتراف بها مباشرة فى حقوق المساهمين و يعترف بها فى قائمة الدخل.

وفيما يخص الإستثمارات فى أوراق مالية التى ليس لها سعر سوق مسجل فى البورصة فى سوق نشط و التى لا يمكن قياس قيمتها العادلة بطريقة يعتمد عليها فيتم قياسها بالتكلفة و فى حالة وجود أدلة موضوعية على حدوث خسائر الإضمحلال فى القيمة يتم إثبات هذه الخسائر فى قائمة الدخل. و تقاس قيمة الخسارة على أنها الفرق بين القيمة الدفترية للإستثمار و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة.

د. القروض و المديونيات

تشمل هذه المجموعة أرصدة العملاء و أوراق القبض و المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى التى لها تاريخ سداد محدد و غير متداولة فى سوق نشط. يتم قياسها وفقاً لطريقة التكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلى مخصوصاً منها أى إضمحلال فى القيمة (بسبب تصنيف هذه الأرصدة كديون ردينه أو توقع عدم تحصيلها) و تدرج الفوائد الدائنة المرتبطة بهذه الأرصدة فى قائمة الدخل على أساس سعر الفائدة الفعلى.

٣.٥. النقدية و ما فى حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية(المعدة وفقاً للطريقة غير المباشرة)، تتضمن النقدية و ما فى حكمها أرصدة النقدية بالبنوك و الصندوق .

٣.٦. الإضمحلال فى قيمة الأصول

أ. الأصول المالية

يتم إعتبار الأصل المالى مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعى يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبى على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من إستخدام الأصل. ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلى للأصل و يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة الساندة.

يتم إجراء إختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة على مستوى كل أصل بصفة مستقلة و بالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء إختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التى تشترك فى خصائص خطر الائتمان.

يتم الإعتراف بكافة خسائر الإضمحلال فى قائمة الدخل و يتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.

يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الإعتراف بخسائر الإضمحلال و يتم الإعتراف بالإلغاء فى قائمة الدخل للأصول المالية التى تقاس بالتكلفة المستهلكة و الأصول المالية التى تعتبر أداة مديونية بينما يتم الإعتراف بإلغاء خسائر الإضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع و التى تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

ب. الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة فى تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال و يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد فى أصغر مجموعة يمكن تحديدها فى الأصول التى تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول و يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال فى قائمة الدخل .

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد فى قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر ويتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها فى الفترات السابقة للأصول الأخرى فى تاريخ الميزانية وفى حالة وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك فى الحدود التى لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التى كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال .

٣.٧. الموردين و أوراق الدفع و الحسابات الدائنة الأخرى

يتم إثبات الموردين و أوراق الدفع و الحسابات الدائنة الأخرى بالتكلفة و وفقاً لأساس الإستحقاق.

٣.٨. المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون على الشركة إلزام حال قانونى أو حكمى نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المتوقع حدوث تدفق خارج للمنافع الإقتصادية لتسوية هذا الإلزام ويمكن تقدير قيمته بدرجة يعتمد عليها. هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية و تعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى لها. و عندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات على أساس القيمة الحالية المتوقعة لتسوية الإلزام.

٣.٩. الإيرادات

تقاس قيمة الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم/المستحق و يتم تخفيضها بقيمة المردودات المستقبلية المقدرة التى يتم إدراج قيمتها كإلزام و ذلك فى ضوء الخبرة السابقة و العوامل المعنية الأخرى.

أ. إيراد تقديم الخدمات

يتم الاعتراف بالإيراد على أساس الاستحقاق .

ب. إيراد الفوائد و العمولات

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد و العمولات بقائمة الدخل وفقاً لأساس الإستحقاق.

٣.١٠. رأس المال وتوزيعات الأرباح للشركاء

عند إصدار حصص رأس مال جديدة تضاف علاوة الإصدار (إن وجدت) إلى الإحتياطي القانوني حتى يبلغ نصف رأس المال المصدر و مازاد عن ذلك يرحد لحساب إحتياطي خاص وبالنسبة للرصيد المتبقى من مقابل مصاريف الإصدار يرحد إلى حساب الإحتياطيات بعد خصم ضريبة الدخل.

تثبت توزيعات الأرباح المستحقة للشركاء و المقرر توزيعها وفقاً لقرارات الجمعية العامة ضمن الإلتزامات المتداولة بالميزانية في السنة المالية التي يتم الإعلان عنها.

٣.١١. إحتياطي قانوني

تطبيقاً لأحكام قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع نسبة ٥ % من الأرباح السنوية لتدعيم الإحتياطي القانوني حتى يبلغ ما يوازي ٥٠ % من رأس المال المصدر ، وهذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين ويجوز استخدامه بموافقة الجمعية العامة للمساهمين لزيادة رأس المال او تغطيه الخسائر طبقاً لنص المادة (١٩٢) من القانون الرقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ وتعديلاته.

٣.١٢. المصروفات و الفوائد المدينة

يتم الاعتراف بجميع المصروفات اللازمة لمباشرة النشاط بما في ذلك مصروفات التشغيل و المصروفات العمومية والإدارية ومصروفات البيع والتوزيع وتحميلها على قائمة الدخل وفقاً لأساس الإستحقاق، كما يتم الاعتراف بالفوائد المدينة في قائمة الدخل باستخدام سعر الفائدة الفعلي.

٣.١٣. مزايا العاملين

أ. الإلتزامات معاشات التقاعد

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية لصالح العاملين طبقاً لأحكام قانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته. وبمقتضى هذا النظام تقوم الشركة بسداد إشتراكات ثابتة إلى الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية كما يساهم العاملين بنسبة من هذه الإشتراكات ويقتصر إلتزام الشركة على قيمة مساهمتها في هذا النظام والتي تحمل على قائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

ب. حصة العاملين في الأرباح

يكون للعاملين نصيب في الأرباح التي يتقرر توزيعها بما لا يقل عن ١٠ % من هذه الأرباح ولا يزيد على الأجر السنوية للعاملين بالشركة، ويتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كإلتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة.

٣.١٤. الضريبة على الدخل والضريبة المؤجلة

تتضمن الضريبة على الدخل كلاً من ضريبة الفترة و الضريبة المؤجلة، ويتم الإعراف بها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية التي يتم الإعراف بها مباشرةً ضمن حقوق الملكية. ويتم الإعراف بضريبة الدخل على أساس صافى الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى التسويات الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

٣.١٥. الأحداث التالية لتاريخ الميزانية

هى الأحداث التى تقع فى الفترة ما بين تاريخ الميزانية وتاريخ إعتد مجلس الإدارة لإصدار القوائم المالية. و يتم تعديل القيم المدرجة بالقوائم المالية إذا وفرت هذه الأحداث أدلة إضافية عن حالات كانت قائمة بالفعل خلال فترة التقرير المالى وتستوجب تعديل القوائم المالية، أما إذا كانت تلك الأحداث تشير إلى حالات جديدة نشأت بعد تاريخ الميزانية ولاتتطلب تعديل فى القوائم المالية فإنه يتم الإفصاح عن طبيعة الحدث والأثر المالى المقدر له (إن أمكن) فقط إذا كانت هذه الأحداث جوهرية وتؤثر على التقييم الصحيح للقوائم المالية.

٤. تحديد القيمة العادلة

تتطلب السياسات المحاسبية المطبقة و الإفصاحات بالقوائم المالية تحديد القيمة العادلة لكلاً من الأصول المالية، الأصول غير المالية والالتزامات. و قد تم تحديد القيم العادلة لهذه العناصر لأغراض القياس و الإفصاح باستخدام الأساليب التالية:

٤.١. العملاء وأوراق القبض و المدينون المتنوعون

يتم تحديد القيمة العادلة للعملاء و أوراق القبض و المدينون المتنوعون على أساس القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة باستخدام معدل الفائدة السائد فى السوق فى تاريخ الميزانية.

شركة فريكتا للصناعة والتجارة & trade

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (بالجنية المصري)

٥. الأصول الثابتة (بالصافي)	ألات ومعدات	تجهيزات مقر	أجهزة كهربائية	اثاث	شبكات كمبيوتر	حاسب آلي	عدد وأدوات	الإجمالي
التكلفة	-	٢٢٣ ٩٢٥	٤١ ٩٦٥	٧٢ ٧٦٤	٧٩ ٣٢٧	٢١٩ ٦٩٢	١٣ ٩٠٠	٦٥١ ٥٧٣
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠	١١٠٤٠٠٠	٥٩٦ ٥٦٩	١ ٣٩٠	٩٤٠١	٩ ٢٠٠	١٦ ٠٥٥	٤٨٩ ٧٧١	٢ ٢٢٦ ٣٨٦
إضافات	١١٠٤٠٠٠	٨٢٠ ٤٩٤	٤٣ ٣٥٥	٨٢ ١٦٥	٨٨ ٥٢٧	٢٣٥ ٧٤٧	٥٠٣ ٦٧١	٢ ٨٧٧ ٩٥٩
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٥٧٩٠	١٩٧ ٧٥٤	١ ٧٢٠	٩ ٩٣٧	١٩ ٤٢٤	٥٠ ١٣٥	١٦٣ ٣٠٦	٤٤٨ ٠٦٦
إضافات	-	-	-	-	-	-	-	-
استيعادات أصول	-	-	-	-	-	-	-	-
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	١١٠٩ ٧٩٠	١٠١٨ ٢٤٨	٤٥ ٠٧٥	٩٢ ١٠٢	١٠٧ ٩٥١	٢٨٥ ٨٨٢	٦٦٦ ٩٧٧	٣ ٣٢٦ ٠٢٥
مجمع الإهلاك	-	٨٠ ٢٧	٣ ٢٢٨	٤٥ ٣٤١	٧١ ٣٠٣	١٩٦ ٠٠٧	٣٤٦	٣٢٤ ٢٥٢
مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠	٥٥ ٢٠٠	٨٦ ٥٩٧	٧ ١٩٥	٤٨ ٣٨	٩٥٢	١٠ ٧٨١	١٨ ٥٥٨	١٨٤ ١٢١
إهلاك العام	٥٥ ٢٠٠	٨٦ ٥٩٧	٧ ١٩٥	٤٨ ٣٨	٩٥٢	١٠ ٧٨١	١٨ ٥٥٨	١٨٤ ١٢١
مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٥٥ ٢٠٠	٩٤ ٦٢٤	١٠ ٤٢٣	٥٠ ١٧٩	٧٢ ٢٥٥	٢٠٦ ٧٨٨	١٨ ٩٠٤	٥٠٨ ٣٧٣
إهلاك الفترة	٥٥ ٢٩٣	١١ ٤٥٣	٣ ٦١٩	٢ ٩٢٨	٣ ٣٩٧	٤ ٣٨٠	٥٧ ٤١٩	١٣٨ ٥٨٩
مجمع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	١١٠ ٥٩٣	١٠٦ ٠٧٧	١٤ ٠٤٢	٥٣ ١٠٧	٧٥ ٦٥٢	٢١١ ١٦٨	٧٦ ٣٢٣	٦٤٦ ٩٦٢
صافي قيمة الأصول في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٩٩٩ ١٩٧	٩١٢ ١٧١	٣١ ٠٣٣	٣٨ ٩٩٥	٣٢ ٢٩٩	٧٤ ٧١٤	٥٩٠ ٦٥٤	٢ ٦٧٩ ٠٦٣
صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٠٤٨ ٨٠٠	٧٢٥ ٨٧٠	٣٢ ٩٣٢	٣١ ٩٨٦	١٦ ٢٧٢	٢٨ ٩٥٩	٤٨٤ ٧٦٧	٢ ٣٦٩ ٥٨٦

شركة فرتيكا للصناعة والتجارة vertika for industry & trade

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (بالجنية المصرى)

٦. الأصول غير الملموسة (بالصافى)

٢٠٢١/٠٦/٣٠	التكلفة
٥ ٥٨٥ ٧٨١	التكلفة فى ١ يناير ٢٠٢٠
-	إضافات
٥ ٥٨٥ ٧٨١	التكلفة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
-	إضافات
٥ ٥٨٥ ٧٨١	التكلفة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٤ ٤٤٠ ٧٥٦	مجمع الإهلاك
٥٠٨ ٩٠١	مجمع الإهلاك فى ١ يناير ٢٠٢٠
٤ ٩٤٩ ٦٥٧	إهلاك العام
٢٥٤ ٤٤٩	مجمع الإهلاك فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٥ ٢٠٤ ١٠٦	إهلاك الفترة
٣٨١ ٦٧٥	مجمع الإهلاك فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٦٣٦ ١٢٤	صافى قيمة الأصول غير الملموسة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
	صافى قيمة الأصول غير الملموسة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٧. أصول حق انتفاع (بالصافى)

الإجمالى	الآت ومعدات	سيارات	التكلفة
٢ ٢٢٥ ٠٠٠	-	٢ ٢٢٥ ٠٠٠	التكلفة فى ١ يناير ٢٠٢٠
٢ ٣٥٠ ٠٠٠	٢ ٣٥٠ ٠٠٠	-	إضافات
(٩٤٥ ٠٠٠)	-	(٩٤٥ ٠٠٠)	استبعادات أصول
٣ ٦٣٠ ٠٠٠	٢ ٣٥٠ ٠٠٠	١ ٢٨٠ ٠٠٠	التكلفة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١ ٤٠٠ ٠٠٠	١ ٤٠٠ ٠٠٠		إضافات
٥ ٠٣٠ ٠٠٠	٣ ٧٥٠ ٠٠٠	١ ٢٨٠ ٠٠٠	التكلفة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٥٩٦ ٧٥٠	-	٥٩٦ ٧٥٠	مجمع الإهلاك
٣٦٦ ٥٠٠	١٩ ٥٨٣	٣٤٦ ٩١٧	مجمع الإهلاك فى ١ يناير ٢٠٢٠
(٤٤١ ٠٠٠)	-	(٤٤١ ٠٠٠)	إهلاك العام
٥٢٢ ٢٥٠	١٩ ٥٨٣	٥٠٢ ٦٦٧	إهلاك الإستبعادات
٢٩٢ ١٦٧	١٦٤ ١٦٧	١٢٨ ٠٠٠	مجمع الإهلاك فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٨١٤ ٤١٧	١٨٣ ٧٥٠	٦٣٠ ٦٦٧	إهلاك الفترة
٤ ٢١٥ ٥٨٣	٣ ٥٦٦ ٢٥٠	٦٤٩ ٣٣٣	مجمع الإهلاك فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٣ ١٠٧ ٧٥٠	٢ ٣٣٠ ٤١٧	٧٧٧ ٣٣٣	صافى قيمة أصول حق انتفاع فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
			صافى قيمة أصول حق انتفاع فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

شركة فرتيكا للصناعة والتجارة Vertika for industry & trade

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (بالجنية المصرى)

٨. استثمارات فى شركات شقيقه

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
١٢٢ ٥٠٠	١٢٢ ٥٠٠	شركة فرتيكا للبرمجيات (ش.م.م) *
١٢٢ ٥٠٠	١٢٢ ٥٠٠	الاجمالي
(١٢٢ ٥٠٠)	(١٢٢ ٥٠٠)	يخصم الاضمحلال فى الإستثمارات فى شركات تابعة
-	-	الرصيد فى آخر الفترة/العام

* تأسست شركة فرتيكا للبرمجيات بتاريخ ٣ ابريل ٢٠١٠ بغرض بيع وشراء وصيانة وتطوير أجهزة وشبكات الكمبيوتر برأس مال مرخص به ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية ورأس مال مصدر ٥٠٠ ٠٠٠ جنية ورأس مال مدفوع ١٢٥ ٠٠٠ جنية وقد نصيب شركة فرتيكا للصناعة والتجارة (فرتيكا للبرمجيات سابقاً) من الموداه ١٢٢ ٥٠٠ جنية بنسبة مساهمة ٩٨% , وقد تم إيقاف نشاط الشركة التابعة فى ٣١ اكتوبر ٢٠١٧ .

٩. أصول / (التزامات) ضريبية مؤجلة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
١٢٠ ٣١٤	(٣ ٧٨٤)	أصول ثابتة
٢٧ ٥٦٣	٢٧ ٥٦٣	المخصصات
١٤٧ ٨٧٧	٢٣ ٧٧٩	الرصيد فى آخر الفترة/العام

١٠. أعمال تحت التنفيذ

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
٤ ٤٢٢ ٦٠٢	٢ ٦٥٩ ٢١٣	الآت ومعدات تحت التجميع
٤ ٤٢٢ ٦٠٢	٢ ٦٥٩ ٢١٣	الرصيد فى آخر الفترة/العام

١١. العملاء و أوراق القبض

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
٧ ٣٤٩ ٥٢٠	٩ ١٣٣ ٦٩٤	العملاء
-	-	أوراق القبض
٧ ٣٤٩ ٥٢٠	٩ ١٣٣ ٦٩٤	الرصيد فى آخر الفترة/العام

١٢. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

يظهر هذا البند ضمن الأصول المتداولة بقائمة المركز المالى ويتمثل فى مبالغ يتوقع إستردادها/تحققها خلال دورة التشغيل المعتادة للشركة أو خلال فترة لا تتجاوز إثنى عشر شهراً من تاريخ الميزانية وفقاً لما يلى :-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
١٣٧ ٤١٠	١ ٠٢٥ ٦٤٩	موردون - دفعات مقدمه
٢٣٧ ٤٦٤	٢٣٧ ٤٦٤	تأمينات لدى الغير
٢٥ ٠٩٢	٥٤ ٥٥٩	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٢٩ ٦٠٣	٨٠ ٦٧١	سلف وعهد عاملين
١٧٥ ٨١٤	٣٠٣ ٦٨٨	مصلحة الضرائب - خصم منبع
١ ٢٨٧	٨ ٠٣١	مصرفات مدفوعة مقدماً
٥ ٦١٠	-	أرصدة مدينة أخرى
٦١٢ ٢٨١	١ ٧١٠ ٠٦٢	الرصيد فى آخر الفترة/العام

١٣. نقدية بالبنوك والصندوق

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
٢٢٦ ٩٠٩	٣٥٠ ٢٦٦	بنوك حسابات جاريه - عمله محليه
٦٧٥	٤٣٦	بنوك حسابات جاريه - عمله اجنبيه
٥ ٥٧٩	٤ ٨٣٣	نقدية بالصندوق *
٢٣٣ ١٦٣	٣٥٥ ٥٣٥	الرصيد فى آخر الفترة/العام

*. تم الجرد بمعرفة إدارة الشركة

شركة فريتيكا للصناعة والتجارة Vertika for industry & trade

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (بالجنية المصري)

١٤. رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠ مليون جنيه مصري وحدد رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ مليون جنيه مصري مقسم على ١ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية جنيه مصري للسهم وتم زيادة رأس المال المصطر بمبلغ ١٧٦ ٥٠٠ جنيه وفقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١ ديسمبر ٢٠١١ ليصبح رأس المال المدفوع ١ ١٧٦ ٥٠٠ مليون جنيه مسمة علي ١ ١٧٦ ٥٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية جنيه مصري ووافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة فريتيكا للبرمجيات المنعقدة يوم الاحد الموافق ٢٧ يوليو ٢٠١٤ علي زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من ١ ١٧٦ ٥٠٠ مليون جنيه الي ٢ ٣٥٣ ٠٠٠ مليون جنيه بزيادة قدرها ١ ١٧٦ ٥٠٠ مليون جنيه وذلك للمساهمة في تطوير أنشطة الشركة التكنولوجية .

١٥. إحتياطي قانوني

البيان	الرصيد في ٢٠٢١/١/١	المكون خلال العام	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠
أحتياطي قانوني	١٣٤ ٨٩٧	٢٨ ٠٧٦	١٦٢ ٩٧٣
الرصيد في آخر الفترة	١٣٤ ٨٩٧	٢٨ ٠٧٦	١٦٢ ٩٧٣

١٦. التزامات عن عقود تأجير

الاصول المستأجرة

التزامات قصيرة الاجل	التزامات طويلة الاجل	الاجمالي
حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٢٠٢٦/٢٠٢٢	
٨٧٢ ٤٧٠	٣ ٣٣٦ ٢٦٧	٤ ٢٠٨ ٧٣٧
٨٧٢ ٤٧٠	٣ ٣٣٦ ٢٦٧	٤ ٢٠٨ ٧٣٧

شركة يو اى فاينانس U E finance

الرصيد في آخر العام

١٧. مخصص مطالبات محتملة

البيان	الرصيد في ٢٠٢١/١/١	المكون خلال العام	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠
مخصص مطالبات محتملة*	٥٥٠ ٠٠٠	-	٥٥٠ ٠٠٠
الرصيد في آخر الفترة	٥٥٠ ٠٠٠	-	٥٥٠ ٠٠٠

*. لم تقم الشركة بإثبات قيم المطالبات الناتجة عن قرار الهيئة العامة للرقابة المالية بالكامل بتوقيع غرامة مالية لمخالفة الشركة قواعد القيد والشطب بالبورصة و الأكتفاء بتكوين مخصص بجزء من المبلغ لحين الفصل في التظلم المقدم من الشركة بتخفيض المطالبات السابق إرساله من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية (ايضاح ٢٠٠٢) .

١٨. التزامات عن عقود تخصيص قصيرة الاجل

يخضع نشاط التخصيم لاحكام القانون رقم ١٤١ لسنة ٢٠١٤ و القانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ و الخاص بنشاطى التمويل و التاجير و التخصيم , قامت الشركة بالتعاقد مع شركة ام ال اف للتمويل العقارى و التاجير التمويلى و التخصيم على تمويل مقابل عقود و خصم شيكات و تظهر كالتزامات عن عقود تخصيص فى الميزانية و تظهر المصاريف فى قائمة الدخل مصاريف عمولات تخصيص و كانت الارصدة كالتالى:-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
١ ٩٤٥ ٢٥٢	٥١٨ ٥٣٣	التزامات عن عقود تخصيص قصيرة الاجل
١ ٩٤٥ ٢٥٢	٥١٨ ٥٣٣	الرصيد فى آخر الفترة/العام

١٩. موردين و أوراق دفع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
٦ ٥٠٤ ٠٥٩	٦ ١٣٩ ٠٤٤	موردين
٥٥ ٤٧٢	-	اوراق دفع
٦ ٥٥٩ ٥٣١	٦ ١٣٩ ٠٤٤	الرصيد فى آخر الفترة/العام

٢٠. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

- يظهر هذا البند ضمن الإلتزامات المتداولة بالميزانية ويتمثل فى مبالغ يتوقع سدادها / تسويتها خلال دورة التشغيل المعتادة للشركة أو خلال فترة لا تتجاوز إثنى عشر شهراً من تاريخ الميزانية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
٢٩ ٧٧٨	٤٦ ٩٥٠	ضرائب الخصم تحت حساب الضريبة
٧٤ ٦٥٥	١٣٣ ١٩٤	ضريبة القيمة المضافة
١٧ ٣٠٠	٢١ ٧٠٠	ضريبة الدمغة
٥٨٠ ٥٧٧	٥٢٣ ٢٢٣	ضريبة كسب العمل
٩٢ ٧٠٦	١٢٢ ٧٤٧	الهيئة العامة للتأمين الصحى
١٥٨ ٥٢٦	٥٦ ٨٧٢	أرصدة دائنة أخرى
٩٥٣ ٥٤٢	٩٠٤ ٦٨٦	الرصيد فى آخر الفترة/العام

٢١. نصيب السهم فى الأرباح

- تم حساب النصيب الأساسى للسهم فى الربح باستخدام ربح الفترة / العام التى يمكن نسبتها مباشرةً لحقوق حملة الأسهم و باستخدام المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة وفقاً لما يلى:

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
٤٠٤ ١٧٧	٥٢٨ ٣٥٧	صافى الربح القابل للتوزيع
		يخصم:
(٤٠ ٤١٨)	(٥٢ ٨٣٦)	حصة العاملين فى الأرباح
(١٨ ٤٢٨)	(٢١ ٣٨٠)	حصة مجلس الادارة
٣٤٥ ٣٣١	٤٥٤ ١٤٢	الأرباح القابلة للتوزيع بعد خصم حصة العاملين ومجلس الإدارة
٢ ٣٥٣ ٠٠٠	٢ ٣٥٣ ٠٠٠	عدد الأسهم
٠,١٥	٠,١٩	نصيب السهم فى الأرباح / (الخصانر)

٢٢. أحداث جوهرية فى الفترة المالية الجارية

٢٢,١. مع التطور الحالى و السريع لمرض فيروس كورونا المستجد (Covid-19) دخل الاقتصاد العالمى أزمة رعاية صحية غير مسبوقة و التى تسبب بالفعل فى اضطراب عالمى كبير فى الأنشطة التجارية و الحياة اليومية . تبنت العديد من الدول تدابير احتواء غير عادية و مكلفة اقتصاديا . حيث طلبت بعض البلدان من الشركات التقييد أو حتى تعليق العمليات التجارية العالمية. نفذت الحكومات بما فى ذلك جمهورية مصر العربية , قيودا على السفر بالإضافة الى اجراءات الحجر الصحى الصارم بالإضافة الى اعلان رئيس الوزراء عن مجموعة من الاجراءات الوقائية الصارمة التى تم اتخاذها فى مواجهة وباء فيروس كورونا المستجد بما فى ذلك تعليق الرحلات الدولية فى جميع المطارات المصرية و أعلن البنك المركزى المصرى عن مجموعة اجراءات تهدف الى تسهيل العمليات المصرفية فى اعقاب فيروس كورونا المستجد (Covid-19).

وقد وافق التطور الحالى و السريع لمرض فيروس كورونا المستجد (Covid-19) انخفاض اسعار النفط و تباطؤ الطلب و من المتوقع ان تتعطل الصناعات مثل الزراعة و السياحة و الترفية بشكل كبير بسبب هذه الاجراءات . و من المتوقع ان تتأثر الصناعات الاخرى مثل التصنيع و الخدمات المالية غير مباشرة و أن تتأثر نتائجها سلبا أيضا.

فى ١٧ مايو ٢٠٢٠ أشار رئيس الوزراء الى أنه سيبدأ العمل على العودة تدريجيا فى جميع قطاعات البلاد اعتبارا من منتصف يونيو من خلال تطبيق تدابير وقائية .

٢٢,٢. قامت الهيئة العامة للرقابة المالية باخطار الشركة بوجود مخالفة لقواعد القيد والشطب بالبورصة تمثلت فى عدم الالتزام بحكم المادة ٦٥ مكرر من قانون سوق راس المال و التى تنص على انه يعاقب بغرامة قدرها ١ ٠٠٠ جنيه مصري على كل يوم من ايام التأخير فى تسليم القوائم المالية وفقا لقواعد الافصاح المرتبطة بها و المتعلقة بقواعد قيد وشطب الاوراق المالية النصوص عليه فى المادة ١٦ من هذا القانون و بناء على ماسبق تقدمت الشركة بخطاب الي الهيئة تلتزم فيه الاعفاء و تتعهد بالتزامها بقواعد الافصاح ولم يتم البت فى طلب الشركة حتى تاريخه .

٢٣. أرقام المقارنة

تم تعديل بعض أرقام المقارنة حتى تتماشى مع التويب الحالى للقوائم المالية للفترة الحالية.

٢٤. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

الأداة المالية هي أى عقد يودى إلى نشأة أصل مالى لطرف وإلتزام مالى أو أداة حقوق ملكية لطرف آخر وتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والإلتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية :-
وفيما يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التى تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :-

١. مخاطر السوق وتتضمن ثلاثة أنواع من المخاطر :-

أ. مخاطر العملات الأجنبية :

هى مخاطر التغير فى قيمة الأداة المالية بسبب التغير فى أسعار صرف العملات الأجنبية والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٠١) من ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية فقد تم تقييم الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية المعرضة أعلاه باستخدام السعر السائد فى تاريخ الميزانية .

ب. مخاطر سعر الفائدة :

هى مخاطر التغير فى قيمة الأداة المالية بسبب التغير فى أسعار الفائدة فى السوق تقوم الشركة بربط ودائعها بسعر فائدة ثابت نسبياً وذلك لتلافى أثر التغيرات فى أسعار الفائدة عكسياً على نتائج الأعمال وأصولها وإلتزاماتها المالية.

ج. مخاطر السعر :

هى مخاطر التغير فى قيمة الأداة المالية كنتيجة للتغيرات فى أسعار السوق بصرف النظر عما إذا كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل متعلقة بالإداة المالية أو مصدرها أو العوامل المؤثرة فى كافة الأدوات التى يتم تداولها فى السوق.
ولا تشمل مخاطر السوق إمكانية الخسارة فقط ولكن تشمل كذلك إمكانية الربح .

٢. خطر الإئتمان

هى مخاطر إخفاق أحد أطراف الإداة المالية فى تسوية إلتزام معين مما يودى إلى تكبد الطرف الأخر خسارة مالية وتعمل الشركة للحد من هذا الخطر بالتعامل مع أطراف ذوى غطاء إئتمانى مناسب مع وضع شروط و ضمانات ملائمة للعقود كما أنه لا تزيد المبالغ المعرضة لخطر الإئتمان عن تلك المدرجة بالميزانية .

٣. خطر السيولة

هى مخاطر تعرض الشركة لصعوبات فى جمع الأموال اللازمة للوفاء بإرتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالى بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة وطبقاً لسياسة الشركة يتم الإحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة إلتزامات الشركة الجارية بما يؤثر على تخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى .

٢٥. الموقف الضريبي

٢٥,١. الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

- تتمتع الشركة بإعفاء ضريبي عشرينى عن ضريبة ارباح شركات الاموال طبقا لقانون ٨ لسنة ١٩٩٧ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.
- تقوم الشركة بتقديم اقرارات ضريبة ارباح شركات الاموال في المواعيد القانونية .
- لم يتم فحص الملف حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٥,٢. الضريبة على المرتبات و ما فى حكمها

- تم فحص الملف من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٩ وتم الموافقة والسداد .
- تم فحص الملف عن سنوات ٢٠١٠/٢٠١٦ وتم الربط.

٢٥,٣. ضريبة القيمة المضافة / المبيعات

- يتم تقديم اقرارات ضريبة القيمة المضاف شهريا وسداد الضريبة بانتظام .
- جارى فحص الملف حتى عام ٢٠٢٠.

٢٥,٤. ضريبة الدمغة

- لم يتم الفحص الضريبي للشركة عن الفترات المالية من بدء النشاط وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١.