

شركة فرتيكا للصناعة والتجارة & trade
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل (الإرباح 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 / مساهى شركة فرتيكا للصناعة والتجارة vertika for industry & trade

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المرفقة لشركة فرتيكا للصناعة والتجارة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ، 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 وتنحصر مسئوليتنا فى إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "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 نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و عن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة فى : ١٤ نوفمبر ٢٠٢١

مراقب الحسابات

حسن حمزة النشرتى

س.م.م ١٦١٧



شركة فرتيكا للصناعة والتجارة vertika for industry & trade

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (بالجنية المصري)

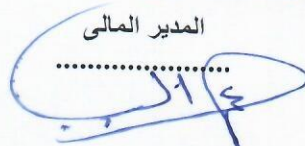
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢ ٣٦٩ ٥٨٦	١ ٨٥٠ ٣٢٣	٥	أصول ثابتة (بالصافي)
٦٣٦ ١٢٤	٢٥٤ ٤٥٠	٦	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٣ ١٠٧ ٧٥٠	٥ ٢٨٦ ٩٥٣	٧	أصول حق انتفاع (بالصافي)
-	-	٨	إستثمارات في شركات تابعة
١٤٧ ٨٧٧	-	٩	أصول ضريبية مؤجلة
١٠٧ ١٥٦	١٢٢ ٦٥٦		مشروعات تحت التنفيذ
<u>٦ ٣٦٨ ٤٩٣</u>	<u>٧ ٥١٤ ٣٨٢</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤ ٤٢٢ ٦٠٢	٢ ٩٨٤ ١٦٣	١٠	أعمال تحت التنفيذ
٧ ٣٤٩ ٥٢٠	٩ ٤٦١ ٥٩٥	١١	العلاء و أوراق قبض
٦١٢ ٢٨١	١ ٣٥٧ ٩٩٢	١٢	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٣٣ ١٦٣	٢٥٢ ٠٠٥	١٣	نقدية بالبنوك و الصندوق
<u>١٢ ٦١٧ ٥٦٦</u>	<u>١٤ ٠٥٥ ٧٥٤</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>١٨ ٩٨٦ ٠٥٨</u>	<u>٢١ ٥٧٠ ١٣٦</u>		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
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	٨٠٣ ٢٦٤		صافي ربح الفترة/العام
<u>٣ ٥٧٩ ٩٥٣</u>	<u>٤ ٣٨٣ ٢١٧</u>		إجمالي حقوق الملكية
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
-	١٦٠ ٢٢٦	٩	التزامات ضريبية مؤجلة
٢ ٥٧٩ ٣٤٧	٤ ١٢١ ٨٩٧	١٦	إلتزامات عن عقود تأجير طويلة الاجل
٢ ٢٢١ ٨٦٦	٤ ٨٥١ ٠٧٣		أرصدة دائنة مساهمين
<u>٤ ٨٠١ ٢١٣</u>	<u>٩ ١٣٣ ١٩٦</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٥٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	١٧	مخصص مطالبات محتملة
٥٩٦ ٥٦٦	١ ٠٩٩ ٠٢٩	١٦	إلتزامات عن عقود تأجير قصيرة الأجل
١ ٩٤٥ ٢٥٢	١ ٦٦ ٦٧٢	١٨	إلتزامات عن عقود تخصيص قصيرة الأجل
٦ ٥٥٩ ٥٣١	٥ ٩٥٦ ٢٩٨	١٩	موردين وأوراق دفع
٩٥٣ ٥٤٢	٧٨١ ٧٢٥	٢٠	داننون و أرصدة دائنة أخرى
<u>١٠ ٦٠٤ ٨٩٢</u>	<u>٨ ٠٥٣ ٧٢٤</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>١٨ ٩٨٦ ٠٥٨</u>	<u>٢١ ٥٧٠ ١٣٦</u>		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 فرتيكا للصناعة والتجارة vertika for industry & trade

شركة مساهمة مصرية

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

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح
من ٢٠٢٠/٧/١ الى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ الى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠٢١/٧/١ الى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ الى ٢٠٢١/٩/٣٠	
٣٠٨٨ ٤٦٦	١٠٥٧١ ٨٣١	٤٨٦٤ ٩٤٦	١٦٨٨١ ٥١٧	الإيرادات
(٢٢٤٣ ٨٣٧)	(٧٨١٣ ٩١٣)	(٢٧١٧ ٨٢٧)	(١٠٥٩١ ٨٤٢)	تكلفة الحصول على الإيراد
٨٤٤ ٦٢٩	٢٧٥٧ ٩١٨	٢١٤٧ ١١٩	٦٢٨٩ ٦٧٥	مجمل الربح
٩٥	٣٨٢	٦٤	٦٤	فوائد دائنة
٢٠١٠٥	١٠٢٦ ٠٨٢	٤٤٣١٤	٨٥ ٠٥٧	إيرادات أخرى
(٣١١ ٨٥٠)	(٢٠٣٣ ٨٧٦)	(١٣٨٩ ٢٤٨)	(٣٨٣٣ ٠٣٤)	مصاريف عمومية وإدارية
-	-	(١٢ ٣٩٨)	(٤٢ ٤٣٩)	المساهمة التكافلية
(٦١ ٥٦٢)	(٢٢٧ ٧٣٥)	(١٧٧ ٤٦٠)	(٤٨٩ ٧٦٣)	مصروفات تمويلية عن عقود ايجار
(١٩ ٧٨٥)	(١٩ ٧٨٥)	(٤٧ ٧٥٦)	(١٠٧ ٢٦٤)	مصروفات تمويلية عن عقود تخصيص
(٢٦١ ١٦٤)	(٧٦٠ ٠٣٢)	(٣٦٨ ٨٤٣)	(١٠٥٤ ٠٤٩)	إهلاك الأصول الثابتة
(٦١ ٩٣٣)	(٧٢ ٩٠٠)	-	٢٦٣ ١٢٠	أرباح/(خسائر) رأسمالية
١٤٨ ٥٣٤	٦٧٠ ٠٥٤	١٩٥ ٧٩٢	١١١١ ٣٦٧	صافى ربح الفترة قبل الضريبة
١٠ ٨٩٠	(١٠٤ ١٠٣)	(١٨٤ ٠٠٥)	(٣٠٨ ١٠٣)	الضريبة الموجلة
(٥٢ ٥٣٩)	(٥٤ ٨٨٨)	-	-	الضريبة الدخلية
١٠٦ ٨٨٥	٥١١ ٠٦٣	١١ ٧٨٧	٨٠٣ ٢٦٤	صافى ربح الفترة بعد الضريبة
-	٠,١٩	-	٠,٢٩	نصيب السهم فى الربح (جنية مصرى/سهم) ٢١

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

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

.....
[Signature]

المدير المالى

.....
[Signature]

شركة فرتيكا للصناعة والتجارة vertika for industry & trade

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (بالجنية المصري)

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠٢٠/٧/١	من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/٧/١	من ٢٠٢١/١/١
الى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الى ٢٠٢١/٩/٣٠	الى ٢٠٢١/٩/٣٠
١٠٦ ٨٨٥	٥١١ ٠٦٣	١١ ٧٨٧	٨٠٣ ٢٦٤
-	-	-	-
١٠٦ ٨٨٥	٥١١ ٠٦٣	١١ ٧٨٧	٨٠٣ ٢٦٤

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الاخر

اجمالي الدخل الشامل الاخر

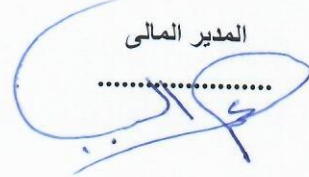
- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية و تقرأ معها،

- تقرير الفحص المحدود مرفق،

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

.....


المدير المالي

.....


شركة فرتيكا للصناعة والتجارة vertika for industry & trade

شركة مساهمة مصرية

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

الفترة المالية المنتهية في	الفترة المالية المنتهية في	
٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
٥١١.٠٦٣	٨٠٣.٢٦٤	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
-	(٦٤)	صافى ربح/(خسارة) العام
٤٩٨.٨٦٨	١.٠٥٤.٠٤٩	تسويات لمطابقة صافى ربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
-	٤٢.٤٣٩	فوائد دائنة
١٦٦.١٧٣	٤٨٩.٧٦٣	إهلاك الأصول الثابتة
١٠.٩٦٧	١.٠٧.٢٦٤	مساهمة تكافلية
١٠٤.١٠٣	(٢٦٣.١٢٠)	فوائد عقود ايجار
٥٤.٨٨٨	٣٠٨.١٠٣	فوائد عقود تخصيص
١.٣٤٦.٠٦٢	٢.٥٤١.٦٩٨	(أرباح) / خسائر رأسمالية
١.١٣٧.٥٨٨	١.٤٣٨.٤٣٩	الضريبة المؤجلة
(٣٨٨.٢٣٧)	(٢.١١٢.٠٧٥)	الضريبة الدخلية
(٢٥.٨٩٣)	(٧٤٥.٧١١)	ربح/(خسارة) التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل
٢.٣٠٩.١٩٤	(٦٠٣.٢٣٣)	التغيرات فى بنود رأس المال العامل
(٢.٢٤٨.٥٣٣)	(٢١٤.٢٥٩)	التغير فى الاعمال تحت التنفيذ
-	(٥٠٠.٠٠٠)	التغير فى العملاء و أوراق قبض
(٤٢٨.٠٩٤)	-	التغير فى مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١.٧٠٢.٠٨٧	(١٩٥.١٤١)	التغير فى موردين وأوراق الدفع
-	(١٥٥٠٠)	التغير فى الدائنون و أرصدة دائنة أخرى
(٦٣٥.٥٢٠)	(٣.٣١٦.٧١٥)	التغير فى المخصصات
١٤٣.٧٠٠	١.٢٤٧.٥٢٠	ضريبة الدخل المسددة
(٤٩١.٨٢٠)	(٢.٠٨٤.٦٣١)	صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢٩٧.٨٤٦)	١.٥٥٥.٢٥٠	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
-	(١.٨٨٥.٨٤٤)	المسدد لمشروعات تحت التنفيذ
(٨٢٠.٨٩٠)	-	مدفوعات لشراء أصول ثابتة وحق انتفاع
٢٢٨.٤٣٨	٢.٦٢٩.٢٠٧	متحصلات من بيع أصول ثابتة وحق انتفاع
(٨٩٠.٢٩٨)	٢.٢٩٨.٦١٤	صافى النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الإستثمار
٣١٩.٩٦٩	١٨.٨٤٢	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣٧٤.٩٦٧	٢٣٣.١٦٣	المسدد لاقساط التأجير التمويلي
٦٩٤.٩٣٦	٢٥٢.٠٠٥	المسدد لفوائد عقود تخصيص
		توزيعات ارباح
		التغير فى الارصدة الدائنة - مساهمين
		صافى النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التمويل
		صافى الزيادة/(الانخفاض) فى النقدية و ما فى حكمها خلال العام
		النقدية و ما فى حكمها فى أول العام
		النقدية و ما فى حكمها فى نهاية العام

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

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

.....
[Signature]

المدير المالي

.....
[Signature]

شركة فرتيكا للصناعة والتجارة & trade

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق المساهمين عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (بالجنية المصري)

إجمالي حقوق المساهمين	صافي ربح العام/الفترة	الأرباح مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع
٣ ٨٣٩ ٣٢٣	٨٦٤.٩٥	٥٣٠.٥٣٦	٩١ ٦٩٢	٢ ٣٥٣ ٠٠٠
-	(٨٦٤.٠٩٥)	٨٦٤.٠٩٥	-	-
-	-	(٤٣٢.٠٥٥)	٤٣٢.٠٥٥	-
(٨٢٠.٨٩٠.)	-	(٨٢٠.٨٩٠.)	-	-
٥٦١ ٥٢٠.	٥٦١ ٥٢٠.	-	-	-
٣ ٥٧٩ ٩٥٣	٥٦١ ٥٢٠.	٥٣٠.٥٣٦	١٣٤ ٨٩٧	٢ ٣٥٣ ٠٠٠
٣ ٥٧٩ ٩٥٣	٥٦١ ٥٢٠	٥٣٠.٥٣٦	١٣٤ ٨٩٧	٢ ٣٥٣ ٠٠٠
-	(٥٦١ ٥٢٠.)	٥٣٠.٥٣٦	١٣٤ ٨٩٧	٢ ٣٥٣ ٠٠٠
-	-	(٢٨.٠٧٦)	-	-
٨٠٣ ٢٦٤	٨٠٣ ٢٦٤	-	٢٨.٠٧٦	-
٤ ٣٨٣ ٢١٧	٨٠٣ ٢٦٤	١٠٦٣ ٩٨٠	١٦٢ ٩٧٣	٢ ٣٥٣ ٠٠٠

الأرصدة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الأرصدة في أول يناير ٢٠٢١ المحول إلى الأرباح المرحلة المكون من الاحتياطي القانوني توزيعات أرباح صافي ربح العام

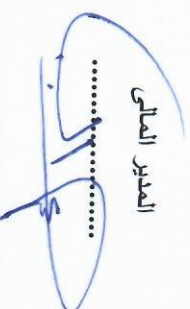
الأرصدة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

.....


المدير المالي

.....


١. نبذة عن الشركة

تأسست شركة "فرتيكا للصناعة والتجارة" خاضعة لأحكام قانون ضمانات وحوافز الأستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية تحت اسم "كما 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 اسم الشركة ليصبح " فرتيكا للبرمجيات VERTIKA " وبتاريخ 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 المحتوى 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 الأجهزة 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 في ضوء القوانين و اللوائح المصرية السارية .
- قامت وزيرة الأستثمار و التعاون الدولى بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بتعديل أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادر بقرار وزير الأستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ و التى تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة و تعديلات على بعض المعايير القائمة , ونظراً للظروف الحالية التى تمر بها البلاد جراء تفشى فيروس كورونا المستجد (Covid-١٩) و ما لازم ذلك من أثار اقتصادية و مالية مرتبطة به فضلاً 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 تأجيل 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 تأجيل القرار للأول من يناير ٢٠٢١ بناءً 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 التي تستخدمها الشركة في ممارسة نشاطها الإقتصادي هي الجنية المصرى وهي نفسها عملة عرض القوائم المالية والإيضاحات المتممة لها.

٢,٤. التقديرات المحاسبية، الافتراضات و الحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام الإدارة لتقديرات محاسبية، إفتراضات والحكم الشخصي 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 التبويب 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، وفي تاريخ الميزانية يتم ترجمة أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في 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 في قيمتها، و يتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت و تحمليه على قائمة الدخل على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول وفقاً للأعمار الإنتاجية المقدرة .

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

وتتضمن تكلفة الأصول الثابتة كافة النفقات المباشرة الى تتعلق بإقتناء أو إنشاء الأصل و جعله صالحاً للإستخدام للغرض الذى خصص من أجله . أما بالنسبة للنفقات اللاحقة على حيازة الأصل و المتمثلة في مصاريف الصيانة و الإصلاح فيتم الإعتراف بها في 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 اللاحقة 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 الإسترادادية 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 الإسترادادية 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 الاحتفاظ بها حتى تاريخ الإستحقاق. يتم قياسها وفقاً لطريقة التكلفة المستهلكة بإستخدام سعر الفائدة الفعلى مخصوصاً منها أى إضمحلال فى القيمة و تدرج عوائد تلك الإستثمارات فى قائمة الدخل.

ج. إستثمارات مالية متاحة للبيع

تشمل هذه المجموعة الإستثمارات المالية التى تقل 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 مباشرةً فى حقوق المساهمين و يعترف بها فى قائمة الدخل.

وفىما 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 بإستخدام 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 بإستخدام سعر الفائدة الفعلى للأصل و يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع بإستخدام 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 الاستردادية. 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 الاستردادية 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 الإلتزام حال قانونى أو حكمى نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المتوقع حدوث تدفق خارج للمنافع الإقتصادية لتسوية هذا الإلتزام 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 الإلتزام.

٣,٩. الإيرادات

تقاس قيمة الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم/المستحق و يتم تخفيضها بقيمة المردودات المستقبلية المقدرة التى يتم إدراج قيمتها كإلتزام 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 و توزيعات الأرباح للشركاء

عند إصدار حصص رأس مال جديدة تضاف علاوة الإصدار (إن وجدت) إلى الإحتياطي القانونى حتى يبلغ نصف رأس المال المصدر و مازاد عن ذلك يرحد لحساب إحتياطي خاص والنسبة 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 فى السنة المالية التى يتم الإعلان عنها.

٣,١١. إحتياطي قانونى

تطبيقاً لأحكام قانون الشركات والنظام الأساسى للشركة يتم استقطاع نسبة ٥ % من الأرباح السنوية لتدعيم الإحتياطي القانونى حتى يبلغ ما يوازى 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 فى ذلك مصروفات التشغيل و المصروفات العمومية والإدارية ومصروفات البيع والتوزيع وتحملها على قائمة الدخل وفقاً لأساس الإستحقاق، كما يتم الاعتراف بالفوائد المدينة فى قائمة الدخل باستخدام سعر الفائدة الفعلى.

٣,١٣. مزايا العاملين

أ. الإلتزامات معاشات التقاعد

تساهم الشركة فى 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 فى هذا النظام والتي تحمل على قائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

ب. حصة العاملين فى الأرباح

يكون للعاملين نصيب فى الأرباح التى يتقرر توزيعها بما لا يقل عن ١٠ % من هذه الأرباح ولا يزيد على الأجر السنوية للعاملين بالشركة، ويتم الاعتراف بحصة العاملين فى 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 الاعتراف بها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية التي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية. ويتم الاعتراف 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 اعتماد 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 ولا تتطلب 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 والإلتزامات. و قد تم تحديد القيم العادلة لهذه العناصر لأغراض القياس و الإفصاح باستخدام الأساليب التالية:

٤,١. العملاء و أوراق 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 فريتكا للصناعة و التجارة & trade for industry

شركة مساهمة مصرية

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

٥. الأصول الثابتة (بالصافى)	الات ومعدات	تجهيزات مقر	أجهزة كهربائية	اثاث	شيكات كمبيوتر	حاسب آلى	عدد وأدوات	الإجمالى
التكلفة	-	٢٢٣ ٩٢٥	٤١ ٩٦٥	٧٢ ٧٦٤	٧٩ ٣٢٧	٢١٩ ٦٩٢	١٣ ٩٠٠	٦٥١ ٥٧٣
التكلفة فى ١ يناير ٢٠٢٠	-	٥٩٦ ٥٦٩	١ ٣٩٠	٩ ٤٠١	٩ ٢٠٠	١٦ ٠٥٥	٤٨٩ ٧٧١	٢ ٢٢٦ ٣٨٦
إضافات	١ ١٠٤ ٠٠٠	٨٢٠ ٤٩٤	٤٣ ٣٥٥	٨٢ ١٦٥	٨٨ ٥٢٧	٢٣٥ ٧٤٧	٥٠٣ ٦٧١	٢ ٨٧٧ ٩٥٩
التكلفة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٦٤ ٣٩٠	١٩٧ ٧٥٤	١٤ ٧١٤	٩ ٩٣٨	٣١ ٢٦٦	٧٢ ٦٢٧	٢٧٨ ٦٠٦	٦٦٩ ١٩٥
إضافات	-	-	-	-	-	-	-	(١ ١٠٤ ٠٠٠)
استيعادات أصول	-	-	-	-	-	-	-	٢ ٤٤٣ ١٥٤
التكلفة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٦٤ ٣٩٠	١ ٠١٨ ٢٤٨	٥٨ ٠٦٩	٩٢ ١٠٣	١١٩ ٧٩٣	٣٠٨ ٣٧٤	٧٨٢ ٢٧٧	٢ ٤٤٣ ١٥٤
مجمع الإهلاك	-	٨ ٠٢٧	٣ ٢٢٨	٤٥ ٣٤١	٧١ ٣٠٣	١٩٦ ٠٠٧	٣٤٦	٣٢٤ ٢٥٢
مجمع الإهلاك فى ١ يناير ٢٠٢٠	-	٨٦ ٥٩٧	٧ ١٩٥	٤ ٨٣٨	٩٥٢	١٠ ٧٨١	١٨ ٥٥٨	١٨٤ ١٢١
إهلاك العام	٥٥ ٢٠٠	٨٦ ٥٩٧	٧ ١٩٥	٤ ٨٣٨	٩٥٢	١٠ ٧٨١	١٨ ٥٥٨	١٨٤ ١٢١
مجمع الإهلاك فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٦٥ ٠٠٤	٩٤ ٦٢٤	١٠ ٤٢٣	٥٠ ١٧٩	٧٢ ٢٥٥	٢٠ ٦ ٧٨٨	١٨ ٩٠٤	٥٠٨ ٣٧٣
إهلاك الفترة	٥٥ ٢٠٠	٩٤ ٦٢٤	١٠ ٤٢٣	٥٠ ١٧٩	٧٢ ٢٥٥	٢٠ ٦ ٧٨٨	١٨ ٩٠٤	٥٠٨ ٣٧٣
مجمع اهلاك الاستيعادات	(١ ١٩ ٦٠٠)	٢١ ٣٤١	٦ ٠٠٩	٤ ٥٦٤	٥ ٣٢٠	٧ ٨٢٢	٩٣ ٩٦٠	(١ ١٩ ٦٠٠)
مجمع الإهلاك فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٦٤ ٢	١١٥ ٩٦٥	١٦ ٤٣٢	٥٤ ٧٤٣	٧٧ ٥٧٥	٢١٤ ٦١٠	١١٢ ٨٦٤	٥٩٢ ٨٣١
مجمع الإهلاك فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٦٣ ٦٤٨	٩٠ ٢ ٢٨٣	٤١ ٦٣٧	٣٧ ٣٦٠	٤٢ ٢١٨	٩٣ ٧٦٤	٦٦٩ ٤١٣	١ ٨٥٠ ٣٢٣
صافى قيمة الأصول فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	١ ٠٤٨ ٨٠٠	٧٢٥ ٨٧٠	٣٢ ٩٣٢	٣١ ٩٨٦	١٦ ٢٧٢	٢٨ ٩٥٩	٤٨٤ ٧٦٧	٢ ٣٦٩ ٥٨٦
صافى قيمة الأصول فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١ ٠٤٨ ٨٠٠	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 سبتمبر ٢٠٢١ (بالجنية المصرى)

٦. الأصول غير الملموسة (بالصافى)

التكلفة	٢٠٢١/٠٩/٣٠
التكلفة فى ١ يناير ٢٠٢٠	٥ ٥٨٥ ٧٨١
إضافات	-
التكلفة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٥ ٥٨٥ ٧٨١
إضافات	-
التكلفة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٥ ٥٨٥ ٧٨١
مجمع الإهلاك	
مجمع الإهلاك فى ١ يناير ٢٠٢٠	٤ ٤٤٠ ٧٥٦
إهلاك العام	٥٠٨ ٩٠١
مجمع الإهلاك فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٤ ٩٤٩ ٦٥٧
إهلاك الفترة	٣٨١ ٦٧٤
مجمع الإهلاك فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٥ ٣٣١ ٣٣١
صافى قيمة الاصول غير الملموسة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٢٥٤ ٤٥٠
صافى قيمة الاصول غير الملموسة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٦٣٦ ١٢٤

٧. أصول حق انتفاع (بالصافى)

التكلفة	سيارات	الآت ومعدات	الإجمالى
التكلفة فى ١ يناير ٢٠٢٠	٢ ٢٢٥ ٠٠٠	-	٢ ٢٢٥ ٠٠٠
إضافات	-	٢ ٣٥٠ ٠٠٠	٢ ٣٥٠ ٠٠٠
استبعادات أصول	(٩٤٥ ٠٠٠)	-	(٩٤٥ ٠٠٠)
التكلفة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١ ٢٨٠ ٠٠٠	٢ ٣٥٠ ٠٠٠	٣ ٦٣٠ ٠٠٠
إضافات	-	٢ ٦٤٧ ٥٢٠	٢ ٦٤٧ ٥٢٠
التكلفة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	١ ٢٨٠ ٠٠٠	٤ ٩٩٧ ٥٢٠	٦ ٢٧٧ ٥٢٠
مجمع الإهلاك			
مجمع الإهلاك فى ١ يناير ٢٠٢٠	٥٩٦ ٧٥٠	-	٥٩٦ ٧٥٠
إهلاك العام	٣٤٦ ٩١٧	١٩ ٥٨٣	٣٦٦ ٥٠٠
إهلاك الإستبعادات	(٤٤١ ٠٠٠)	-	(٤٤١ ٠٠٠)
مجمع الإهلاك فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٥٠٢ ٦٦٧	١٩ ٥٨٣	٥٢٢ ٢٥٠
إهلاك الفترة	١٩٢ ٠٠٠	٢٧٦ ٣١٧	٤٦٨ ٣١٧
مجمع الإهلاك فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٦٩٤ ٦٦٧	٢٩٥ ٩٠٠	٩٩٠ ٥٦٧
صافى قيمة اصول حق انتفاع فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٥٨٥ ٣٣٣	٤ ٧٠١ ٦٢٠	٥ ٢٨٦ ٩٥٣
صافى قيمة اصول حق انتفاع فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٧٧٧ ٣٣٣	٢ ٣٣٠ ٤١٧	٣ ١٠٧ ٧٥٠

٨. استثمارات فى شركات شقيقه

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
١٢٢ ٥٠٠	١٢٢ ٥٠٠
١٢٢ ٥٠٠	١٢٢ ٥٠٠
(١٢٢ ٥٠٠)	(١٢٢ ٥٠٠)
-	-

شركة فرتيكا للبرمجيات (ش.م.م) *

الاجمالي

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 جنيه ورأس مال مصدر ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه ورأس مال مدفوع ١٢٥ ٠٠٠ جنيه وقد بلغ نصيب شركة فرتيكا للصناعة والتجارة (فرتيكا للبرمجيات سابقاً) من المؤداه ١٢٢ ٥٠٠ جنيه بنسبة مساهمة ٩٨٪ , وقد تم إيقاف نشاط الشركة التابعة فى ٣١ اكتوبر ٢٠١٧ .

٩. أصول /التزامات) ضريبية مؤجلة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
١٢٠ ٣١٤	(١٨٧ ٧٨٨)
٢٧ ٥٦٣	٢٧ ٥٦٣
١٤٧ ٨٧٧	١٦٠ ٢٢٦

أصول ثابتة

المخصصات

الرصيد فى آخر الفترة/العام

١٠. أعمال تحت التنفيذ

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
٤ ٤٢٢ ٦٠٢	٢ ٩٨٤ ١٦٣
٤ ٤٢٢ ٦٠٢	٢ ٩٨٤ ١٦٣

الآت ومعدات تحت التجميع

الرصيد فى آخر الفترة/العام

١١. العملاء و أوراق القبض

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
٧ ٣٤٩ ٥٢٠	٩ ٤٦١ ٥٩٥
-	-
٧ ٣٤٩ ٥٢٠	٩ ٤٦١ ٥٩٥

العملاء

أوراق القبض

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 إثني عشر شهراً من تاريخ الميزانية وفقاً لما يلى :-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
١٣٧ ٤١٠	٥٩٦ ٣٥٥	موردون - دفعات مقدمه
٢٣٧ ٤٦٤	٢٣٧ ٤٦٤	تأمينات لدى الغير
٢٥ ٠٩٢	٥٣ ٧٣٤	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٢٩ ٦٠٣	٥٠ ٦٩٣	سلف وعهد عاملين
١٧٥ ٨١٤	٣٥٥ ٩١٠	مصلحة الضرائب - خصم منبع
١ ٢٨٧	٢٠ ٨٢٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
-	٣٧ ٤٠٣	ضريبة القيمة المضافة
٥ ٦١٠	٥٦١٠	أرصدة مدينة أخرى
٦١٢ ٢٨١	١ ٣٥٧ ٩٩٢	الرصيد فى آخر الفترة/العام

١٣. نقدية بالبنوك والصندوق

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٢٢٦ ٩٠٩	٢٤٩ ٧٠٤	بنوك حسابات جاريه - عمله محليه
٦٧٥	٣٣١	بنوك حسابات جاريه - عمله اجنبيه
٥ ٥٧٩	١ ٩٧٠	نقدية بالصندوق *
٢٣٣ ١٦٣	٢٥٢ ٠٠٥	الرصيد فى آخر الفترة/العام

*. تم الجرد بمعرفة إدارة الشركة

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 ١٠٠٠٠٠٠ 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 انشطة الشركة التكنولوجية .

١٥. إحتياطي قانوني

الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠	المكون خلال العام	الرصيد في ٢٠٢١/١/١	البيان
١٦٢ ٩٧٣	٢٨ ٠٧٦	١٣٤ ٨٩٧	أحتياطي قانوني
١٦٢ ٩٧٣	٢٨ ٠٧٦	١٣٤ ٨٩٧	الرصيد في آخر الفترة

١٦. التزامات عن عقود تأجير

الاجمالي	التزامات طويلة الاجل	التزامات قصيرة الاجل	الاصول المستأجرة
	٢٠٢٦/٢٠٢٢	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٥ ٢٢٠ ٩٢٦	٤ ١٢١ ٨٩٧	١ ٠٩٩ ٠٢٩	شركة يو اي فاينانس U E finance
٥ ٢٢٠ ٩٢٦	٤ ١٢١ ٨٩٧	١ ٠٩٩ ٠٢٩	الرصيد في آخر العام

١٧. مخصص مطالبات محتملة

الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢١/١/١	البيان
٥٠ ٠٠٠	(٥٠٠ ٠٠٠)	-	٥٥٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات محتملة*
٥٠ ٠٠٠	(٥٠٠ ٠٠٠)	-	٥٥٠ ٠٠٠	الرصيد في آخر الفترة

* لم تقم الشركة باثبات 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 النظم المقدم من الشركة بتخفيض المطالبات السابق إرساله من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية (ايضاح ٢٠٠٢) .
* وبتاريخ ٢٠٢١/٩/٢٧ قامت الشركة بسداد مبلغ ٥١٠ ٠٠٠ جنيه مصري كتسوية للغرامة وبتاريخ ٢٠٢١/١٠/٢٧ ورد خطاب للشركة من الهيئة العامة للرقابة المالية تفيد باعتماد التصالح مع الشركة.

١٨. التزامات عن عقود تخصيص قصيرة الأجل

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 أف للتمويل العقارى و التاجير التوىلى 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	٢٠٢١/٩/٣٠	
١ ٩٤٥ ٢٥٢	١ ٦٦ ٦٧٢	التزامات عن عقود تخصيص قصيرة الأجل
١ ٩٤٥ ٢٥٢	١ ٦٦ ٦٧٢	الرصيد فى آخر الفترة/العام

١٩. موردين و أوراق دفع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٦ ٥٠٤ ٠٥٩	٥ ٩٥٦ ٢٩٨	موردين
٥٥ ٤٧٢	-	اوراق دفع
٦ ٥٥٩ ٥٣١	٥ ٩٥٦ ٢٩٨	الرصيد فى آخر الفترة/العام

٢٠. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٢٩ ٧٧٨	٥٠ ٦٨٩	ضرائب الخصم تحت حساب الضريبة
٧٤ ٦٥٥	-	ضريبة القيمة المضافة
١٧ ٣٠٠	٢١ ٧٠٠	ضريبة الدمغة
٥٨٠ ٥٧٧	٥٤٩ ٤٦٩	ضريبة كسب العمل
٩٢ ٧٠٦	١٣٥ ١٤٥	الهيئة العامة للتأمين الصحى
١٥٨ ٥٢٦	٢٤ ٧٢٢	أرصدة دائنة أخرى
٩٥٣ ٥٤٢	٧٨١ ٧٢٥	الرصيد فى آخر الفترة/العام

٢١. نصيب السهم فى الأرباح

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

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
٥١١.٦٣	٥٠٣.٢٦٤	صافى الربح القابل للتوزيع
		يخصم:
(٥١.١٠٦)	٨٠.٣٢٦	حصة العاملين فى الأرباح
(١٩.٩١٠)	٤٤.٧٤٧	حصة مجلس الإدارة
٤٤٠.٠٤٦	٦٧٨.١٩٠	الأرباح القابلة للتوزيع بعد خصم حصة العاملين ومجلس الإدارة
٢.٣٥٣.٠٠٠	٢.٣٥٣.٠٠٠	عدد الأسهم
٠,١٩	٠,٢٩	نصيب السهم فى الأرباح / (الخسائر)

٢٢. أحداث جوهرية فى الفترة المالية الجارية

- ٢٢,١. مع التطور الحالى و السريع لمرض فيروس كورونا المستجد (Covid-١٩) 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-١٩).
- وقد وافق التطور الحالى و السريع لمرض فيروس كورونا المستجد (Covid-١٩) 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 الفيد والشطب بالبورصة تمثلت فى عدم الالتزام بحكم المادة ٦٥ مكرر من قانون سوق راس المال و التى تنص على انه يعاقب بغرامة قدرها ١٠٠٠ جنيه مصري على كل يوم من ايام التأخير فى تسليم القوائم المالية وفقا لقواعد الإفصاح المرتبطة بها و المتعلقة بقواعد قيد وشطب الاوراق المالية النصوص عليه فى المادة ١٦ من هذا القانون و بناء على ماسبق تقدمت الشركة بخطاب الى الهيئة تلتزم فيه الاعفاء و تتعهد بالترامها بقواعد الإفصاح.
- و بتاريخ ٢٧/٩/٢٠٢١ قامت الشركة بسداد مبلغ ٥١٠.٠٠٠ جنيه مصرى كتنوية للغرامة و بتاريخ ٢٧/١٠/٢٠٢١ ورد خطاب للشركة من الهيئة العامة للرقابة المالية تفيد باعتماد التصالح مع الشركة.

٢٣. أرقام المقارنة

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

٢٤. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

الأداة المالية هي أى عقد يؤدي إلى نشأة أصل مالى لطرف والتزام مالى أو أداة حقوق ملكية لطرف آخر وتتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية :-

وفيما يلي 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 والالتزامات بالعملات الأجنبية وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣,١) من ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية فقد تم تقييم الأصول و الالتزامات 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 و إلتزاماتها 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 الائتمان

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

٣. خطر السيولة

هى مخاطر تعرض الشركة لصعوبات فى جمع الأموال اللازمة للوفاء بإلتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالى بسرعة وبقيمة تقرب 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 عشرين 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 سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢١ .