

الإسكندرية في ٢٢/٢/٢٠١٥

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق طيه :

القوائم المالية و الايضاحات المتممة لها و تقرير مراقب الحسابات لشركة دلتا للطباعة و التغليف (ش . م . ع) عن السنة المالية

المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ . وكذلك تقرير مجلس الإدارة .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

صالح عبد العزيز اسماعيل

شركة دلتا للطباعة والتغليف
ش . م . ع

البورصة المصرية الاقصاح - الاسكندرية
رقم الوارد: ٣٠١٠
التاريخ: ٢٠١٤/١٢/٢٢ الساعة: ١٠
نوع الوارد: بالس عدد المرفقات: —

ACTORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA

Industrial Zone, Land No. (8) Block No. (35)

el.: (03) 4597276 - (03) 4597277 - (03) 4597278 FAX : (03)4597274

lex. Office Tel. : (03) 5837739 - (03) 5832016 FAX : (03) 5827407

airo Office Tel. : (02) 33351905 - (02) 33351906

الشركة حاصلة على شهادات الجودة الآتية:

ISO 9001 : 2008

ISO 14001 : 2004

OHSAS 18001 : 2007

The Global Standard for Packaging & Packaging
Materials, 4th Edition, 2011.

الإدارة والمصانع: مدينة برج العرب الجديدة - المنطقة الصناعية الثانية قطعة رقم (٨) بلوك رقم (٣٥)

تليفون: ٤٥٩٧٢٧٦ / ٤٥٩٧٢٧٧ - ٠٣ / ٤٥٩٧٢٧٨ - ٠٣ / ٤٥٩٧٢٧٤ : فاكس: ٠٣ / ٤٥٩٧٢٧٤

مكتب الإسكندرية: ت: ٥٨٣٧٧٣٩ - ٠٣ / ٥٨٣٢٠١٦ - ٠٣ / ٥٨٣٢٠١٦ : فاكس: ٠٣ / ٥٨٣٢٠١٦

مكتب القاهرة: ت: ٣٣٥١٩٠٥ - ٠٢ / ٣٣٥١٩٠٦ - ٠٢ / ٣٣٥١٩٠٦ : فاكس: ٠٢ / ٣٣٥١٩٠٦

سجل تجاري: ١٤٥١ إسكندرية

رأس المال المرخص به: خمسون مليون جنيه مصري

رأس المال المصدر: ثمانية وعشرون مليون جنيه مصري

خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

شركة دلتا للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧م

القوائم المالية
فى
٣١ ديسمبر ٢٠١٤

م	بيان	رقم الصفحة
١	تقرير مراقب الحسابات	١
٢	قائمة المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٢ - ٣
٣	قائمة الدخل عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٤
٤	قائمة التغير فى حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٥
٥	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٦
٦	الإيضاحات المتممة لقائمة المركز المالى	٧ - ٢٣

تقرير مراقب الحسابات

السادة / مساهمى شركة دننا للطباعة و التغليف (ش.م.م)

مقدمة :-

راجعنا القوائم المالية لشركة دننا للطباعة و التغليف (ش.م.م) عن السنة المالية المنتهية فى ٣١/١٢/٢٠١٤ و المتمثلة فى قائمة المركز المالى فى ٣١/١٢/٢٠١٤ وكذا قائمة الدخل و التدفقات النقدية و التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المنتهية فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤ و الأيضاحات المتممة لهم ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية :-

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة. فالإدارة مسئولة عن أعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين و اللوائح المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ و الحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا 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 القوائم المالية فى ضوء مراجعتنا لها و قد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية . و تتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء مؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات فى القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التى تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام و المؤثر 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 و العرض العادل و الواضح 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 و التقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الشركة ، وكذلك سلامة العرض الذى قدمت به تلك القوائم المالية . وأننا نرى أن أدلة المراجعة التى حصلنا من الإدارة عليها مناسبة ولإبداء الرأى على القوائم المالية .



محاسبون قانونيون- خبراء ضرائب

وصفى فهمى مرقص وشركاه

شريف وصفى - نيفين وصفى

Wasfy Fahmy Morkos & ASS

الرأى :-

وفى رأينا أن القوائم المالية المشار إليها مع الإيضاحات المتممة لها تعبر بوضوح عن المركز المالى لشركة دلتا للطباعة و التغليف (ش.م.م) فى ٢٠١٤/١٢/٣١ وعن نتيجة نشاطها و التغير فى حقوق ملكيتها عن الفترة المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء ما يتصل بمراجعتنا من القوانين واللوائح المصرية .

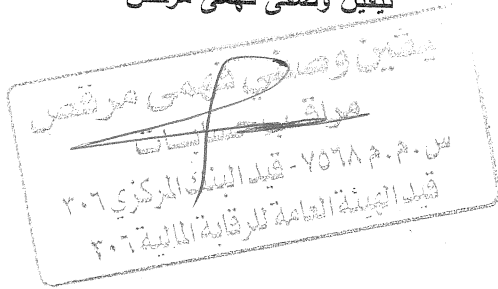
تقرير عن المتطلبات القانونية و التنظيمية الأخرى

- تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها ، وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الدفاتر .
- تم جرد المخزون بمعرفة الشركة وتحت مسئوليتها وطبقا للأصول المرعية

تحريرا فى ٢٢ / ٢ / ٢٠١٥

مراقب الحسابات

نيفين وصفى فهمى مرقص



- ٢ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧
قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	رقم الإيضاح	البيان
			الأصول غير المتداولة :
٢٧٢٢٦١٨٩	٢٤٣٠٩٥٧٢	(٣)	الأصول الثابتة - بالصافى
٦٥٦٣٧٣	١٠٢١٦٠	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٣١٩٥٣١	٦٦٤٠٤٤	(١٦)	أصول ضريبية مؤجلة
٢٨٢٠٢٠٩٣	٢٥٠٧٥٧٧٦		اجمالى الأصول غير المتداولة (١)
			الأصول المتداولة :
٢٢٠٧٦٦٢٥	٢٠٣٨٩٠٥٨	(٥)	المخزون
٥٢٤٣٠٦	١٠٢٢٨٦٥	(٦)	اعتمادات مستندية
١٥٠٣٤٤٧٧	١٥٣١٤٤٧٣	(٧)	عملاء واوراق قبض - بالصافى
٧٤٧٦٠٨٢	٧٥٤٤٧٥٣	(٨)	حسابات مدينة اخرى
—	١١٥٥٢٥٢٣		استثمارات مالية بغرض المتاجرة
١٤٤١١٦٥٥	١١١٧٥٤٠٢	(٩)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٥٩٥٢٣١٤٥	٦٦٩٩٩٠٧٤		مجموع الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة :
٣٤٢١٣٠٧	١٣٦٥٧٢٥٢	(١٠)	بنوك دائنة
٢٨٩٦٢٥٢	٢٠٢٧٥٣٩	(١١)	موردين واوراق دفع
٢٦٩٠٠	٩٨٦٩٠	(١٢)	ضرائب دخل مستحقة
٦٨٣٨٥١	٨٦٩٩٠٢	(١٣)	حسابات دائنة اخرى
٧٠٢٨٣١٠	١٦٦٥٣٣٨٣		مجموع الالتزامات المتداولة
٥٢٤٩٤٨٣٥	٥٠٣٤٥٦٩١		رأس المال العامل (٢)
٨٠٦٩٦٩٢٨	٧٥٤٢١٤٦٧		أجمالى الأستثمار (١) + (٢)

مراجعة حسابات
شركة دلتا للطباعة والتغليف

- ٣ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧

تابع : قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

البيان	رقم الإيضاح	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
يتم تمويله على النحو التالي :-			
حقوق الملكية :			
رأس المال المدفوع	(١٤)	٢٨٠٠٠٠٠٠	٢٨٠٠٠٠٠٠
الأحتياطيات	(١٥)	٣٧١٣٦٠٤٥	٣٦٢٦٦٥٨١
أرباح مرحلة	—	—	—
أرباح الفترة	—	١٠٢٨٥٤٢٢	١٦٤٣٠٣٤٧
أجمالى حقوق الملكية		٧٥٤٢١٤٦٧	٨٠٦٩٦٩٢٨
الالتزامات غير المتداولة :			
التزامات ضريبية مؤجلة	—	—	—
أجمالى الالتزامات غير المتداولة		—	—
أجمالى تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة		٧٥٤٢١٤٦٧	٨٠٦٩٦٩٢٨

رئيس مجلس الإدارة

صالح عبد العزيز إسماعيل

العضو المنتدب

محمد السنوسى

المدير المالي

سامح عبد الواحد

مراقب الحسابات

شركة دلتا للطباعة والتغليف
ش.م.ع

يشين ونيفين وصفي فهمي مراقب

مراقب حسابات

- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم (١) إلى الإيضاح رقم (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية
- تقرير مراقب الحسابات مرفق

ش.م.ع ٢٥١٨ - قيد التفتيش الدوري
قيد الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٠١٤

- ٤ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧

قائمة الدخل

عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠١٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

البيان	رقم الإيضاح	من أول يناير ٢٠١٤ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	من أول يناير ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
صافى المبيعات		٩.٠٦٦٩٣٥٣	٩.٠٤٤٠٩٧٠
تشغيل للغير (متاجرة)		٥٩٢١٢	٨٩٤٦٩
تكلفة المبيعات	(١٧)	(٧٤٦٦٨٨٥٨)	(٦٨٩٣٢٧٣٩)
مجموع الربح	—	١٦٣٥٩٧٠٧	٢١٥٩٧٧٠٠
مصروفات بيع وتوزيع	(١٨)	(٥٣٢٨٠٠)	(٤٩٧١٥٢)
مصروفات عمومية وإدارية	(١٩)	(٤٧٨٣٣٩٤)	(٤٤٣٤٦٢٠)
مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة		(١٦٥٠٥٠٠)	(١٤٧٠٠٠٠)
إيرادات تشغيل أخرى	(٢٠)	٦٤٦٥٧٥	٦٦٩٣٢٣
مخصص ديون مشكوك فيها	—	—	(٧١٠٣٠)
الأرباح الناتجة عن التشغيل	—	١.٠٠٣٩٥٨٨	١٥٧٩٤٢٢١
مصروفات تمويلية		(٥٦٢٧٨٨)	(٥٠٧٧٥٥)
فوائد دائنة		٣٩٤٧٦٢	١.٧٥٨٣
أرباح رأسمالية		٢٦٤٧٥٥	٤٥٣٣٥
إيرادات صناديق استثمار	(٢١)	١١٣.٣٦	٢٥.٤٨٥
إيرادات أخرى	(٢٢)	١٣٢١١٢	٨٥٩٩٦
فروق تقييم عملات أجنبية	(٢٣)	(٣٣٦٢٥٦)	٦٤٦٣٦٧
صافى أرباح الفترة قبل الضريبة	—	١.٠٠٤٥٢٠٩	١٦٤٢٢٢٣٢
ضريبة داخلية مؤجلة	(١٦)	٣٤٤٥١٣	٣٥.١٥
ضريبة داخلية عن العام	(١٢)	(١.٠٤٣٠٠)	(٢٦٩٠٠)
صافى أرباح الفترة	—	١.٠٢٨٥٤٢٢	١٦٤٣٠٣٤٧
ربحية السهم	(٢٤)	١,٦٦	٢,٦٦

يتمين وصفي فهمي مرقوم
 مراقب حسابات

شركة دلتا للطباعة والتغليف
 ٢٠١٤

FACTORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA
 2nd Industrial Zone, Land No. (8) Block No. (35)
 Tel.: (03) 4597276 - (03) 4597277 - (03) 4597278 FAX: (03) 4597274
 Alex. Office Tel.: (03) 5837739 - (03) 5832016 FAX: (03) 5827407
 Cairo Office Tel.: (02) 33351905 - (02) 33351906

الشركة حاصلة على شهادات الجودة الآتية:
 ISO 9001:2008
 ISO 14001:2004
 OHSAS 18001:2007
 The Global Standard for Packaging & Packaging
 Materials, 4th Edition, 2011.

الإدارة والمصانع: مدينة برج العرب الجديدة - المنطقة الصناعية الثانية قطعة رقم (٨) بلوك رقم (٣٥)
 تليفون: ٠٣/٤٥٩٧٢٧٦ - ٠٣/٤٥٩٧٢٧٧ - ٠٣/٤٥٩٧٢٧٨ / فاكس: ٠٣/٤٥٩٧٢٧٤
 مكتب الإسكندرية: ت: ٠٣/٥٨٣٧٧٣٩ - ٠٣/٥٨٣٢٠١٦ - ٠٣/٥٨٣٧٤٠٧ / فاكس: ٠٣/٥٨٣٧٤٠٧
 مكتب القاهرة: ت: ٠٢/٣٣٣١٩٠٥ - ٠٢/٣٣٣١٩٠٦ / فاكس: ٠٢/٣٣٣١٩٠٦
 سجل تجارى: ١٤٥١ إسكندرية
 رأس المال المرخص به: خمسون مليون جنيه مصري
 رأس المال المصدر: ثمانية وعشرون مليون جنيه مصري
 خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

- ٥ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

الإجمالي	ارباح مرحلة	الأحتياطي العام	الأحتياطي القانوني	راس المال المصدر والمدفوع	البيان
٦٥٦٥٩٨١٢	٢٧٧٢٣١٩٠	٥٦٠٠٠٠٠	٤٣٣٦٦٢٢	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٣/٠١/٠١
٠,٠٠	(٢٦٣٢٩٩٥٩)	٢٥٥٩٦٦٨٠	٧٣٣٢٧٩	٠,٠٠	المحول للأحتياطي القانوني من ارباح عام ٢٠١٢
(١٣٩٣٢٣١)	(١٣٩٣٢٣١)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	توزيعات ارباح عام ٢٠١٢ (المحول للأحتياطي العام)
١٦٤٣٠٣٤٧	١٦٤٣٠٣٤٧	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	ارباح الفترة من ٢٠١٣/١٢/٣١ إلى ٢٠١٣/٠١/٠١
٨٠٦٩٦٩٢٨	١٦٤٣٠٣٤٧	٣١١٩٦٦٨٠	٥٠٦٩٩٠١	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١
٨٠٦٩٦٩٢٨	١٦٤٣٠٣٤٧	٣١١٩٦٦٨٠	٥٠٦٩٩٠١	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٤
٠,٠٠	(٨٢١٥١٧)	٠,٠٠	٨٢١٥١٧	٠,٠٠	المحول للأحتياطي القانوني من ارباح عام ٢٠١٣
٠,٠٠	(٤٧٩٤٧)	٤٧٩٤٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	المحول للأحتياطي العام من ارباح عام ٢٠١٣
(١٥٥٦٠٨٨٣)	(١٥٥٦٠٨٨٣)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	توزيعات ارباح عام ٢٠١٣
١٠٢٨٥٤٢٢	١٠٢٨٥٤٢٢	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	ارباح الفترة من ٢٠١٤/٠١/٠١ إلى ٢٠١٤/١٢/٣١
٧٥٤٢١٤٦٧	١٠٢٨٥٤٢٢	٣١٢٤٤٦٢٧	٥٨٩١٤١٨	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١

يشير وصفي فهمي مرتضى
مراقب حسابات
س.م.ع ٧٥٦٨ - قيد البنك المركزي ٢٠٦
قيد الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٠٦

- ٦ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف
 (شركة مساهمة مصرية)
 خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧
 قائمة التدفقات النقدية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	البيان
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٦٤٢٢٢٣٢	١٠٠.٤٥٢.٠٩	صافي الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية
		يتم تسويته بالتالي :-
٤٢٤١٥٥٩	٤٢٩٤١٢٦	يضاف : الإهلاك
(٤٧٩١٧٤)	١٠.٨٩٨٨	يضاف : فروق إعادة تقييم عملات أجنبية
(٤٥٣٣٤)	(٢٦٤٧٥٥)	يخصم : أرباح رأسمالية
—	(١١٣.٣٦)	يخصم : إعادة تقييم استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٢٠١٣٩٢٨٣	١٤٠٧٠٥٣٢	ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
(٦٥٩١٠٩٢)	١١٨٩٠٠٨	التغيير في المخزون و الاعتمادات المستندية
(٨٣٦٧٨٥)	(٢٧٩٩٩٦)	التغيير في أرصدة العملاء وأوراق القبض
(١٨٢٠٧٦٧)	(٦٨٦٧١)	التغيير في حسابات مدينة أخرى
—	(١١٤٣٩٤٨٧)	التغيير في الاستثمارات بغرض المتاجرة
(٥٥٥٣١١)	١٨٦.٥١	التغيير في الأرصدة الدائنة
—	(٣٢٥١١)	التغيير في ضريبة الدخل المسددة
(١٥١٥٧٥)	(٨٦٨٧١٣)	التغيير في أرصدة الموردين وأوراق الدفع
١٠١٨٣٧٥٣	٢٧٥٦٢١٣	صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١١١١٧٩٠٥)	(١٤٢٤٩٧٣)	مدفوعات شراء أصول (-)
٤٨٥٠٠	٣١٢٢٢٠	مقبوضات بيع أصول (+)
١٤١١٩٢٣٨	٥٥٤٢١٣	التغيير في مشروعات تحت التنفيذ (-)
(٣٠٤٩٨٣٣)	(٥٥٨٥٤٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٦٧٠٢٩٢٥)	١٠٢٣٥٩٤٥	مدفوعات إلى / متحصلات من البنوك
(١٣٩٣٢٣١)	(١٥٥٦٠٨٨٣)	توزيعات أرباح (-)
(٨٠٩٦١٥٦)	(٥٣٢٤٩٣٨)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٤٧٩١٧٤	(١٠.٨٩٨٨)	يضاف : فروق تقييم عملات أجنبية
٥٦١٦٦٠٣	(٣٢٣٦٢٥٢)	صافي النقدية وما في حكمها
٨٧٩٥٠٥٢	١٤٤١١٦٥٥	صافي النقدية وما في حكمها أول الفترة
١٤٤١١٦٥٥	١١١٧٥٤٠٢	صافي النقدية وما في حكمها آخر الفترة

يشتمل وصفي شهري مرقم
 مراقبة حسابات
 م.م.م ٧٥٦٨ - قبا البنك المركزي ٣٠٦
 قبل المينة العامة للقابة المالية ٣٠٦

ACTORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA
 2nd Industrial Zone, Land No. (8) Block No. (35)
 Tel.: (03) 4597276 - (03) 4597277 - (03) 4597278 FAX : (03)4597274
 ex. Office Tel. : (03) 5837739 - (03) 5832016 FAX : (03) 5827407
 Cairo Office Tel. : (02) 33351905 - (02) 33351906

الشركة حاصلة على شهادات الجودة الأتية:
 ISO 9001 : 2008
 ISO 14001 : 2004
 OHSAS 18001 : 2007
 The Global Standard for Packaging & Packaging
 Materials, 4th Edition,2011.

الإدارة والمصانع : مدينة برج العرب الجديدة - المنطقة الصناعية الثانية قطعة رقم (٨) بلوك رقم (٣٥)
 تلفون : ٠٣ / ٤٥٩٧٢٧٦ - ٠٣ / ٤٥٩٧٢٧٧ - ٠٣ / ٤٥٩٧٢٧٨ - ٠٣ / ٤٥٩٧٢٧٤ / ٠٣ / ٤٥٩٧٢٧٤
 مكتب الإسكندرية : ت : ٥٨٣٧٣٩ - ٠٣ / ٥٨٣٢٠١٦ - ٠٣ / ٥٨٢٧٤٠٧ / ٠٣ / ٥٨٢٧٤٠٧
 مكتب القاهرة : ت : ٣٣٣٥١٩٠٥ - ٠٢ / ٣٣٣٥١٩٠٦ - ٠٢ / ٣٣٣٥١٩٠٥
 سجل تجاري : ١٤٥١ إسكندرية
 رأس المال المرخص به : خمسون مليون جنيه مصري
 رأس المال المسدود : ثمانية وعشرون مليون جنيه مصري
 خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤**أولاً : نبذة عن الشركة :-**

تأسست شركة دلتا للطباعة و التغليف " شركة مساهمة مصرية " بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٢م طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧م ولائحة التنفيذية وتم بدء النشاط في ٢٥ سبتمبر ٢٠٠٤م .
تم تسجيل الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ١٤٥١ الأسكندرية بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٢م .
وقيدت أسهم الشركة فى بورصتى القاهرة والأسكندرية بتاريخ ٢٠٠٨/٥/٢١م .
عنوان الشركة المسجل هو مدينة برج العرب الجديدة - المنطقة الصناعية الثانية - قطعة رقم (٨) بلوك (٣٥) - الأسكندرية .
يتمثل غرض الشركة فى إنتاج وصناعة و طباعة مواد التعبئة و التغليف بكافة أنواعها و بصفة خاصة الكرتونية والورقية والبلاستيكية والمتعددة الطبقات .

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ١٥ فبراير ٢٠١٥م .

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-**١- أسس أعداد القوائم المالية :-**

يتم أعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الأستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية .

١-١ التوافق مع معايير المحاسبة :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية .

٢-١ التغييرات فى السياسات المحاسبية :-

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام متفقة مع تلك السياسات المطبقة فى العام الماضى .

٣-١ ترجمة العملات الأجنبية :-

تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة .

يتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ المعاملة ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الميزانية ، ويتم إدراج كافة فروق العملة بقائمة الدخل ، ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الأعراف الأولى ، ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

٢- الأصول الثابتة :-

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الأهلاك والخسائر المتراكمة لإضمحلال القيمة . وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة وإستيفاء شروط الأعراف بها .

- ٨ -

وبالمثل عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة يتم الاعتراف بتكلفتها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها .
يبدأ أهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى للأصل على النحو التالى :-

الأصل	عدد السنوات
مبانى وإنشاءات	٥٠
الالات والمعدات	١٠
وسائل نقل وإنتقال	٤
عدد وأدوات	١٠
أثاث ومعدات مكاتب	١٠

ويتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أى منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها فى المستقبل ، ويتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل فى قائمة الدخل فى الفترة التى تم فيها استبعاد الأصل .

ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول ، والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها فى نهاية كل سنة مالية وتقوم الشركة فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية ، وتثبت خسارة الإضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير فى الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ اثبات أخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة ، ويتم إثبات الرد فى الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

٣- المشروعات تحت التنفيذ :-

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ فى المبالغ التى تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح متاحة للإستخدام فى التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال .

٤- استثمارات مالية بغرض المتاجرة :-

يتم تقييم وثائق الاستثمار التى تصدرها البنوك بالقيمة العادلة التى تتمثل فى القيمة الأستردادية لهذه الوثائق فى تاريخ التقييم ويتم إثبات فروق التقييم بقائمة الدخل سواء ربح أو خسارة .

٥- المخزون :-

يتم تقييم عناصر المخزون والمتمثلة فى المواد الخام ومستلزمات الإنتاج وقطع الغيار والسلندرات على أساس التكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل وبياتبع طريقة المتوسط المرجح عند حساب تكلفة المخزن من المخزون .

صافى القيمة البيعية هى سعر البيع التقديرى فى سياق النشاط العادى ناقصا التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع .

- ٩ -

ويتم الاعتراف بالانخفاض فى قيمة المخزون الى صافى القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل فى الفترة التى حدث فيها الانخفاض أو الخسارة ويتم الاعتراف برد الانخفاض فى المخزون الناتج من الارتفاع فى صافى القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات فى الفترة التى حدث فيها هذا الرد .

٦- العلاء والمتحصلات الأخرى :-

يتم اثبات العلاء والمتحصلات الأخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصا خسائر الاضمحلال ويتم قياس خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعلاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الدخل ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال فى قائمة الدخل فى الفترة التى حدث فيها هذا الرد .

٧- المخصصات :-

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانونى أو حكمى نتيجة لحدث سابق ويكون معه من المتوقع ان يتطلب ذلك تدفقا خارجا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام مع امكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى وعندما يكون المبلغ معترف به كمخصص هو القيمة الزمنية للنقد جوهرى فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام

وفى حالة استخدام المخصص يتم الاعتراف بالزيادة فى المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية .

٨- الإحتياطي القانونى :-

طبقا للنظام الأساسى للشركة يجنب ٥% من صافى أرباح العام لتكوين إحتياطي قانونى حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقا لإقتراح مجلس الإدارة .

- الإحتياطي العام : تم تكوين هذا الإحتياطي بموجب قرار من الجمعية العامة العادية للشركة لمواجهة أى ظروف إقتصادية غير طبيعية والأحتفاظ بمستوى معين لتوزيع الأرباح .

٩- الإقتراض :-

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئيا بالقيم التى تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التى تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة إلا إذا كان لدى الشركة الحق فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية فيتم عرض رصيد القروض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل ، ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الإقرار المبدئى على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال ، وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الإلتزامات بالإضافة إلى عملية الإستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الدخل .

ويتم إحتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ فى الإعتبار أى خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التى تكون جزءا من معدل الفائدة الفعال ويترج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل فى قائمة الدخل .

١٠- ضرائب الدخل المؤجلة :-

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبى) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبى) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق .

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوى بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية.

- ١٠ -

ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .
ويتم إثبات الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفروق الزمنية المؤقتة الخاضعة للضريبة بينما لا يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة إلا إذا توافر احتمال قوى بإمكانية تحقق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل للانتفاع بهذه الأصول .
ويتم احتساب الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة المتوقع تطبيقها في الفترة التي يتم فيها تسوية الالتزام أو تحقق الأصل ويتم تحميل الضريبة المؤجلة على قائمة الدخل .

١١ - الاعتراف بالإيراد :-

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكيد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به ، ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصفى بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم . فيما يلى الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد .

• **بيع البضائع :** يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضاعة إذا تم إستيفاء جميع الشروط التالية :-

- ١- أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع الى المشتري.
 - ٢- الا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية او الرقابة الفعالة على السلع المباعة.
 - ٣- أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
 - ٤- ان يتوفر توقع كافٍ عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة.
 - ٥- امكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.
- **التشغيل للغير :** يتم الاعتراف بإيرادات التشغيل للغير عند أداء الخدمة وإصدار الفاتورة .
- **إيرادات الفوائد :** يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل ضمن إيرادات تمويلية.

١٢ - المصروفات :-

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، والمصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

١٣ - تكاليف الإقتراض :-

يتم رسملة الإقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام فى الأغراض المحددة له أو لبيعه ، كجزء من تكلفة الأصل ، ويتم تحميل تكاليف الإقتراض الأخرى كمصروف فى الفترة التي تحققت فيها ، وتمثل تكاليف الإقتراض فى الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لإقتراض الأموال .

١٤ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-

تتمثل الأطراف ذات العلاقة فى كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة وتمثل أيضاً الشركات المسيطر عليها أو الخاضعة 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 وفقاً للسعر الحر المقارن وبنفس أسس التعامل مع الغير.

١٥ - التقديرات المحاسبية :-

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإفتراسات تؤثر على قيم الأصول ، الالتزامات ، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية ، وهذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

١٦ - الإضمحلال :-**اضمحلال قيمة الأصول المالية**

تقوم الشركة فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعى على أن يكون أصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل ، ويعتبر أصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا ، وإذا فقط ، كان هناك دليل موضوعى على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولى بالأصل وأثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمة الإستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمة الإستردادية ، وتثبت خسارة الإضمحلال بقائمة الدخل .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً ، فقط إذا كان هناك تغيير فى الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

١٧ - قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة .

١٨ - النقدية وما فى حكمها :-

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما فى حكمها تشمل النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التى تستحق خلال ثلاثة أشهر .

١٩ - القيمة العادلة للأدوات المالية و المخاطر المرتبطة بها :-

تتمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية بالبنوك و الصندوق و العملاء و بعض المدينون و الحسابات المدينة الأخرى و الموردين و بعض الدائنون و الحسابات الدائنة الأخرى و التسهيلات الأئتمانية طبقاً لأسس تقييم الأصول و الإلتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فأن القيمة الدفترية لهذه الادوات تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة .

وفيما يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات و الإجراءات التى تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :-

• خطر الإئتمان

يتمثل خطر الإئتمان فى عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الإئتمان على سداد المستحق عليهم و يعتبر هذا الخطر لحد ما محدود نظراً لأن معظم المديونيات تتمثل فى عملاء ذوى سمعة حسنة و ملاءة مالية جيدة .

• خطر العملات الاجنبية

يتمثل خطر العملات الاجنبية فى التغيرات فى سعر الصرف و الذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الاجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الاجنبية ويتم تقييم أرصدة الاصول والالتزامات بالعملات الأجنبية بأستخدام السعر الرسمى فى تاريخ الميزانية .

٢٠- توزيعات الأرباح :-

يتم توزيع الأرباح وفقاً للمادة (٥٥) من النظام الأساسى والتي تنص على :-

توزع أرباح الشركة الصافية سنوياً بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى كما يلى :-

١- يبدأ بإقتطاع مبلغ يوازى ٥% من الأرباح لتكوين الاحتياطى القانونى ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطى يوازى ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطى تعين العودة إلى الاقتطاع .

٢- ثم يوزع ١٠% من تلك الأرباح على العاملين بالشركة طبقاً للقواعد التى يضعها مجلس الإدارة وتعتمدها الجمعية العمومية وبما لا يتجاوز الأجر السنوية للعاملين .

٣- ثم يقطع المبلغ اللازم لتوزيع حصة أولى من الأرباح قدرها ٥% للمساهمين عن المدفوع من قيمة أسهمهم .

٤- إذا كان فى الشركة حصص تأسيس يدفع قيمتها من الأرباح بشرط ألا تزيد على ١٠% عن الأرباح

٥- ويخصص بعد ما تقدم ١٠% على الأكثر من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة .

يوزع الباقي من الأرباح بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية فى الأرباح أو يرحل بناءً على قرار مجلس الإدارة إلى السنة المقبلة أو يكون احتياطى غير عادى أو مال استهلاك غير عادى .

٢١- الإرتباطات الرأسمالية :- لا شئ**٢٢- الإلتزامات المحتملة :-**

تتمثل قيمة الإلتزامات المحتملة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيهاً وهى عبارة عن قيمة خطاب ضمان نهائى صادر لصالح السادة / الشركة المصرية للصناعات الدوائية - إيبىكو استحقاق ٣٠ يونية ٢٠١٥م.

٢٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المرتبطة بها :-

أ- تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والإلتزامات المالية ، و تتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية لدى البنوك ، العملاء و متحصلات أخرى تتضمن الإلتزامات المالية أرصدة الموردين ، المصروفات المستحقة و مدفوعات أخرى ويتضمن الأيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس اثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .

ب- خطر سعر العائد

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ إستحقاقات الأصول و الإلتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها.

ج- خطر تقلبات العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الاجنبية فى التغيرات فى سعر الصرف و الذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية ويتم تقييم أرصدة الاصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية بأستخدام السعر الرسمى .

- ١٣ -

د- القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول و التزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول و الإلتزامات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

هـ - خطر السيولة

تقوم الشركة بتقييم مخاطر السيولة للتأكد من توافر تسهيلات بنكية . كما تتطلب شروط البيع بالشركة دفع المبالغ المستحقة خلال ٤٥ - ٦٠ يوم من تاريخ البيع .

و- خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

يتمثل خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة في خطر التغييرات في التدفقات النقدية المستقبلية بسبب التغييرات في سعر الفائدة ، وتسعى الشركة بتقليل ذلك الخطر من خلال الاعتماد على التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل.

ز- إدارة رأس المال

إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها و تحقيق أقصى زيادة للمساهمين . وتقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها و إجراء تعديلات عليه في ضوء التغييرات في ظروف الأعمال حيث لم يكن هناك تغييرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

يتكون رأس المال من أسهم رأس المال والأحتياطيات والأرباح المرحلة و يبلغ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م مبلغ ٦٥١٣٦٠٤٥ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٣م مبلغ ٦٤٢٦٦٥٨١ جنيه مصرى) .

س- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لعام ٢٠١٣ لتتماشى مع عرض القوائم المالية لهذه الفترة ، حيث تم إعادة احتساب نصيب السهم في الأرباح على أساس ٥٦٠٠٠٠٠٠ سهم بدلاً من ٢٨٠٠٠٠٠٠ سهم ، حيث تم تجزئة السهم بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٨ يونية ٢٠١٤ و موافقة إدارة القيد بالبورصة بتاريخ ٢٤ يولية ٢٠١٤ لتصبح قيمة السهم الاسمية خمسة جنيهات موزعة على ٥٦٠٠٠٠٠٠ سهم بدلاً من عشرة جنيهات موزعة على ٢٨٠٠٠٠٠٠ سهم .

البيان	المعدل ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	قبل التعديل ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
صافى ربح الفترة (بعد الضريبة المؤجلة)	١٦٤٣٠٣٤٧	١٦٤٣٠٣٤٧
بخصم : نصيب العاملين فى الأرباح (المقدرة)	(١٥٦٠٨٨٣)	(١٥٦٠٨٨٣)
صافى الأرباح بعد خصم نصيب العاملين فى الأرباح المقدرة	١٤٨٦٩٤٦٤	١٤٨٦٩٤٦٤
عدد الأسهم	٥٦٠٠٠٠٠	٢٨٠٠٠٠٠
ربحية السهم	٢,٦٦ جنيهاً	٥,٣١ جنيهاً

ثالثاً : القوائم المالية :-
٣- الأصول الثابتة :-

ظهرت الأصول الثابتة بصافي قيمتها الدفترية بعد خصم مجمع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م وتتمثل الإضافات والإستبعادات خلال الفترة:-

البيان	الأرضى	المباني	الألات و المعدات	وسائل نقل	عدد و أدوات	اثاث و معدات	الإجمالي
التكلفة في ٢٠١٤/٠١/٠١	١١٢١.٢٢	١٢٣٥٩٨٤٤	٣٧٨٣١٢٣٣	٢٠.٩١٥٠	١٣٩٩١١٢	٧٢١٧٧١	٥٥٤٤٢١٣٢
(+) الإضافات ٢٠١٤/٠١/٠١ إلى ٢٠١٤/١٢/٣١	٣٦٠.٠٠٠	٠.٠٠	٨٩٩٣٢٤	٣٨٤٩٢٠	٣٩٢٤٨	١٠١٤٨١	٥٠٢٤٩٧٣
(-) الإستبعادات ٢٠١٤/٠١/٠١ إلى ٢٠١٤/١٢/٣١	٠.٠٠	(٣٦٠.٠٠٠)	٠.٠٠	(٥٦٠.٢٢٠)	٠.٠٠	٠.٠٠	(٤١٦.٢٢٠)
التكلفة في ٢٠١٤/١٢/٣١	٤٧٢١.٢٢	٨٧٥٩٨٤٤	٣٨٧٣.٥٥٧	١٨٣٣٨٥٠	١٤٣٨٣٦٠	٨٢٣٢٥٢	٥٦٣.٦٨٨٦
مجمع الأهلاك في ٢٠١٤/٠١/٠١	٠.٠٠	٩٦١١٤٠	٢٥٢٦٤١٧٦	٩٩٢٩٦٢	٦٢٨٣٤٨	٣٦٩٣١٧	٢٨٢١٥٩٤٣
(+) مصروف أهلاك الفترة ٢٠١٤/٠١/٠١ إلى ٢٠١٤/١٢/٣١	٠.٠٠	١٧٥١٩٦	٣٥١١٢٧٣	٣٨٩٣٤٣	١٤١٣٣٦	٧٦٩٧٨	٤٢٩٤١٢٦
(-) مجمع أهلاك الإستبعادات ٢٠١٤/٠١/٠١ إلى ٢٠١٤/١٢/٣١	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	(٥١٢٧٥٥)	٠.٠٠	٠.٠٠	(٥١٢٧٥٥)
رصيد مجمع الإهلاك في ٢٠١٤/١٢/٣١	٠.٠٠	١١٣٦٣٣٦	٢٨٧٧٥٤٤٩	٨٦٩٥٥٠	٧٦٩٦٨٥	٤٤٦٢٩٤	٣١٩٩٧٣١٤
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٤/١٢/٣١	٤٧٢١.٢٢	٧٦٢٣٥٠.٨	٩٩٥٥١.٨	٩٦٤٣٠٠	٦٦٨٦٧٥	٣٧٦٩٥٨	٢٤٣.٩٥٧٢
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٣/١٢/٣١	١١٢١.٢٢	١١٣٩٨٧.٤	١٢٥٦٧.٥٧	١.١٦١٨٩	٧٧.٧٦٤	٣٥٢٤٥٤	٢٧٢٢٦١٨٩
أصول مهلكة دفترياً ومازلت تعمل	٠.٠٠	٠.٠٠	١١٩٨٢١٦٤	٠.٠٠	٥٣٦٤	٠.٠٠	١١٩٨٧٥٢٨

علماً بأنه :

- لا يوجد أى رهن تجارى على الأصول الثابتة أو قروض بضمانات هذه الأصول
- لا توجد أصول ثابتة معطلة مؤقتاً
- لا توجد أصول ثابتة متوقفة عن الاستخدام ومحفوظ بها لحين التصرف
- تم إضافة مبنى وأرض مشتراه فى عام ٢٠١٣م بمبلغ إجمالى ٥٦٣٧٥٠٠ جنيهاً إلى حساب المباني لحين الأنتهاء من تقييم الأرض والمبنى كلاً على حدى وقد تم تقييم الأرض بمبلغ ٣٦٠٠٠٠٠ جنيهاً وبناءاً عليه تم استبعاد هذا المبلغ من حساب المباني وأضافته إلى حساب الأراضى وفقاً لتقرير الخبير المثلث لذلك .
- يتم تحميل إهلاك الأصول الثابتة بقائمة الدخل على النحو التالى :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
ضمن تكلفة المبيعات - إيضاح رقم (١٧)	٣٩٢٣١٥٩	٣٩٣٠٣٧٢
ضمن مصاريف عمومية وبيعية - إيضاح رقم (١٧ و ١٨)	٣٧٠٩٦٧	٣١١١٨٧
الأجمالى	٤٢٩٤١٢٦	٤٢٤١٥٥٩

٤- مشروعات تحت التنفيذ :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
تكوين سلعى آلات و معدات و مباني	١.٠٢١٦٠	٨٢٩٩٥
أنفاق استثمارى (آلات و معدات)	—	٥٧٣٣٧٨
الأجمالى	١.٠٢١٦٠	٦٥٦٣٧٣

٥- المخزون السلعي :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	البيان
١٧٨٤٢٥٣١	١٤٦٦٠٥٦٨	المواد الخام
٢١٠٥٨٥٥	٣٠٦٥٤٤٢	مخزن قطع غير
٥٣٢٧١٥	٤٣٤٥٣٤	مخزن مستلزمات الإنتاج
٢٤٥٠	٢٤٥٠	مخزن سلندرات
١٥٩٣٠٧٤	٢٢٢٦٠٦٤	خامات بقاعات الإنتاج
٢٢٠٧٦٦٢٥	٢٠٣٨٩٠٥٨	الأجمالي

٦- اعتمادات مستندية :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	البيان
٥٢٤٣٠٦	١٠٢٢٨٦٥	اعتمادات مستندية بغرض شراء خامات
٥٢٤٣٠٦	١٠٢٢٨٦٥	الأجمالي

٧- العملاء و أوراق القبض :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	البيان
١٣١٧٤٩٩٣	١٣٥٩٢٩٥١	العملاء
١٩٣٤٧٤٣	١٧٩٦٧٨١	أوراق قبض
(٧٥٢٥٩)	(٧٥٢٥٩)	يخصم :- الأضمحلال في قيمة العملاء
١٥٠٣٤٤٧٧	١٥٣١٤٤٧٣	الأجمالي

٨- حسابات مدينة أخرى :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	البيان
٤١٦٩٩	٩١٩٩٤	مديون متنوعون
٢٢١٢٥	٣٠٦٨٧	سلف عاملين
١٥٦٣٤٣٩	٩٧٨٤٤٠	دفعات من تحت ح/ توزيع أرباح على العاملين
١٠٦٧١	١١١٧٧	ضريبة خصم مدينة
٤٨٤٠٣	٤٩٩٦٥	تأمينات لدى الغير
١٤٦٥٥١	١٣٦٨٣٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥٠٧٤٧٣٣	٦٠١٧١٤٤	ضريبة مبيعات حكومية
١١١٥٠٣	١٨٣٣٢٩	حسابات مدينة موردين
٤٤٦٢٩	—	أمانات لدى مصلحة الجمارك
٤١٢٣٢٩	٤٥١٧٩	جارى مصلحة ضرائب المبيعات (سلع رأسمالية)
٧٤٧٦٠٨٢	٧٥٤٤٧٥٣	الإجمالي

• المصروفات المدفوعة مقدماً

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	البيان
١٢١٥١٧	١١١٣٤٠	مصاريف تجديد وثائق تأمين
٢٥٠٣٤	٢٥٤٩٨	مصاريف تجديد اشتراك جهات خدمية
١٤٦٥٥١	١٣٦٨٣٨	الإجمالي

• ضريبة مبيعات حكومية

ظهرت ضمن حسابات مدينة أخرى رصيد ضريبة مبيعات حكومية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بمبلغ (٦٠١٧١٤٤٤ جنيهاً) ويمثل ضريبة مبيعات مدخلات مبيعات حكومية لقطاع الأدوية حملت على حساب مدين جارى مصلحة الضرائب على المبيعات ولم يتم تحميلها على حساب التكلفة خلال الأعوام من ٢٠٠٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

٩- النقدية بالبنوك والصندوق :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	البيان
٤٦٤٣٦٧١	٩٥٨٠٤٤٨	أ- جنية مصري : حسابات جارية نقدية بالصندوق ودائع
٨٤٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠	
١٣٠٤٣٦٧١	١٠٣٨٠٤٤٨	الأجمالي
١٣٦٧٩٨٤	٧٩٤٩٥٤	ب- عملة اجنبية : حسابات جارية
١٤٤١١٦٥٥	١١١٧٥٤٠٢	الأجمالي

١٠- البنوك الدائنة :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	البيان
٣٤٢١٣٠٧	٣٢٣٥٩٢١	أ- جنية مصري : حسابات جارية
—	١٠٤٢١٣٣١	ب- عملة اجنبية : حسابات جارية
٣٤٢١٣٠٧	١٣٦٥٧٢٥٢	الأجمالي

١١- الموردين و أوراق الدفع :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	البيان
٢٣٢٧٣٠٩	٨٠٢٩٥٠	موردين محليين
—	٣١٨٠٩٢	تسهيلات موردين
٥٦٨٩٤٣	٩٠٦٤٩٧	أوراق الدفع
٢٨٩٦٢٥٢	٢٠٢٧٥٣٩	الأجمالي

١٢- ضريبة داخلية :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	البيان
$25\% \times (107583)$ (26900) =	$25\% \times (394762)$ (98690) =	ضريبة داخلية خلال الفترة (وعاء ضريبي مستقل - إيرادات فوائد ودائع × السعر السائد للضريبة ٢٥%)
—	٥٦١٠	+ ضريبة دخل فروق فحص عام ٢٠٠٨
(26900)	١٠٤٣٠٠	أجمالي الضريبة الداخلية

١٣- حسابات دائنة أخرى :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
دائنون متنوعون	٤٤٤٩٧٤	٣٣٧٤٢٤
مصرفوات مستحقة	١٩٠٣٥٢	١١١٩٣٤
تأمينات للغير	٩٥٠٠٠	١٦٥٠٠٠
ضريبة كسب عمل	٤٢٨٩٦	—
ضريبة مبيعات	٨٣٧٠١	—
ضريبة خصم وأضافة	١٢٩٧٩	٦٩٤٩٣
الإجمالي	٨٦٩٩٠٢	٦٨٣٨٥١

١٤- رأس المال :-

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري (فقط خمسون مليون جنيه مصري لا غير) وحدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٢٨ مليون جنيه مصري (فقط ثمانية وعشرون مليون جنيه مصري لا غير) موزعه على ٥٦٠٠٠٠٠٠ سهم (فقط خمسة مليون وستمائة ألف سهم) القيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه مصري (فقط خمسة جنيهات للسهم) مسددة بالكامل .
 - تم تجزئة القيمة الاسمية لأسهم الشركة من ١٠ جنيهات للسهم (فقط عشرة جنيهات للسهم) إلى ٥ جنيهات للسهم (فقط عشرة جنيهات للسهم) وبالتالي يصبح عدد الأسهم ٥٦٠٠٠٠٠٠ سهم بدلاً من ٢٨٠٠٠٠٠٠ سهم .

١٥- الأحتياطيات :-

يتم تدعيم الأحتياطيات وفقاً للمادة (٥٥) من النظام الأساسي للشركة وقد بلغ رصيد الأحتياطيات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م مبلغ (٣٧١٣٦٠٤٥) جنيهاً).

البيان	احتياطي قانوني	احتياطي عام	أجمالي
الرصيد في ٢٠١٤/٠١/٠١	٥٠٦٩٩٠١	٣١١٩٦٦٨٠	٣٦٢٦٦٥٨١
محول من حـ / التوزيع عام ٢٠١٣	٨٢١٥١٧	٤٧٩٤٧	٨٦٩٤٦٤
الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١	٥٨٩١٤١٨	٣١٢٤٤٦٢٧	٣٧١٣٦٠٤٥

١٦- الأصول الضريبية المؤجلة :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
رصيد أول الفترة (أصول - إلتزامات)	٣١٩٥٣١	٢٨٤٥١٦
يضاف :- المحمل على قائمة الدخل عن فروق ضريبية	٣٤٤٥١٣	٣٥٠١٥
رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (أصول)	٦٦٤٠٤٤	٣١٩٥٣١

١٧- تكلفة المبيعات :-

ظهرت تكلفة المبيعات كتكلفة الإنتاج نتيجة لعدم وجود رصيد للإنتاج التام أول و آخر المدة وذلك حيث أن الشركة تقوم بالإنتاج طبقاً لنظام أوامر التوريد و طلبات العملاء .

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
خامات منصرفة للتشغيل	٦١١٣٩٩١٢	٥٧٠٨١٨٤٣
مصرفوات صناعية	٩٦٠٥٧٨٧	٧٩٢٠٥٢٤
أهلاكات صناعية	٣٩٢٣١٥٩	٣٩٣٠٣٧٢
إجمالي تكلفة الإنتاج التام	٧٤٦٦٨٨٥٨	٦٨٩٣٢٧٣٩

• المصروفات الصناعية :-

م	البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١	أجور و مرتبات	٣٦٦٩٨٠٦	٢٨٨٨١١٨
٢	مساهمة الشركة فى التأمينات الاجتماعية	٤٠٨٥٤٤	٣٣٤٦٣٨
٣	مستلزمات إنتاج	١٧٠٤٣٤٧	١٣٨٥٢٧٤
٤	تجهيزات فنية - سلندرات	٥٤٤٢٩٥	٦٠١٧٦٠
٥	مصروفات قطع غيار	١٠٦٧٥٤٩	٩٦٥٧٤٣
٦	مواد ومهمات	١١٨٦١	١٢٦١٠
٧	مصروفات صيانة	٤٤١٢٨٤	١٩٥٩٩٠
٨	قوى محرقة	١١٩٣٥٨٠	٨٤٥٠٦٢
٩	مصروفات سيارات	١٩٤٣٩٣	١٤٢٠٣٥
١٠	مصاريف تأمين	١٧٥٣١٩	١٦٥٨٤٥
١١	تأجير وسائل نقل وانتقال وبدل سفر و انتقال	—	٢٠٤٤٢
١٢	مصروفات اخرى	١٩٤٨٠٩	٣٦٣٠٠٧
	الأجمالى	٩٦٠٥٧٨٧	٧٩٢٠٥٢٤

١٨- مصروفات بيعية و تسويقية :-

م	البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١	أجور و مرتبات	٢٣٩٨٥٧	٢٦٣٨٥٣
٢	مساهمة الشركة فى التأمينات الاجتماعية	٢٠٢١٦	٢٢٢٣٩
٣	مصروفات سيارة	١٨١٠٨	٩٥٣٣
٤	مصاريف تصدير	٦٤٢٦٦	٧٦١١٦
٥	مصاريف معارض	٢٧٤٠١	—
٦	مصاريف تأمين	٦٧٦٦	٦٤٢٣
٧	عمولة بيع	١٠٣٣٣٢	٨٢٠٧٤
٨	أهلاك بيعى	٢٣٤٥٨	٢١١٢٥
٩	مصروفات أخرى	٢٩٣٩٦	١٥٧٨٩
	الأجمالى	٥٣٢٨٠٠	٤٩٧١٥٢

١٩- المصروفات العمومية و الادارية :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	البيان	م
١٤٣٧٦٢٤	١٨٧٦٠٨٢	أجور و مرتبات	١
١٦٠١١١	١٧٩٥٠٧	مساهمة الشركة في التأمينات الاجتماعية	٢
١٥١٥٤	٢٧٠٧٣	مصروفات صيانة	٣
٦٠٣١٩	٩٦٦٤٠	أدوات كتابية ومطبوعات ومستلزمات كمبيوتر	٤
٨٨٠٨٧	١٢٥٩٧٦	كهرباء	٥
٢٢١٠٢	١١٤٥١	مستلزمات تصوير	٦
٣٨٢٦٠	٦١٤٢١	إعلان ونشر	٧
٤٣٣٢١	٢٨٤٧٠	تطوير وبحوث	٨
٢٣٥٣٩	٢٧٧٥٧	مصارييف سيارات	٩
٣٣٣٩٧٤	٢٢٨٦٧١	مصروفات سفر وانتقال وتأجير وسائل نقل	١٠
١٢٧١٩٩٣	١٠٨٣١٠٦	أكراميات	١١
٦١٦٢	١٣٦٨٧	مصارييف تليفون وفاكس	١٢
٢١٢٢٥	٣٢٦٨١	مصارييف تأمين	١٣
٢٦١٣٨٠	٢٤٦٧٤٤	أشترابات ورسوم و بريد ودمغة	١٤
٢٥٤٦٥٠	١٧٩٥٥٠	تبرعات	١٥
٢٩٠٠٦١	٣٤٧٥٠٩	أهلاك اصول ثابتة (ايضاح ٣)	١٦
١٠٦٦٥٨	٢١٧٠٦٩	مصروفات اخرى	١٧
٤٤٣٤٦٢٠	٤٧٨٣٣٩٤	الأجمالي	

٢٠- إيرادات تشغيل اخرى :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	البيان
٣٧٤٥٠٣	٣٢١٤٣٩	خصم مكتسب
٢٩٤٨٢٠	٣٢٥١٣٦	مبيعات هالك
٦٦٩٣٢٣	٦٤٦٥٧٥	الأجمالي

٢١- إيرادات صناديق استثمار :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	البيان
٢٥٠٤٨٥	—	إيرادات صناديق استثمار محققة
—	١١٣٠٣٦	إيراد إعادة تقييم صناديق استثمار
٢٥٠٤٨٥	١١٣٠٣٦	الأجمالي

٢٢- الأيرادات الأخرى :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	البيان
٤٨٠٠٠	١٢١٥٠٠	إيرادات إيجارات
٢٨٩٩٦	١٠٦١٢	تعويضات
٩٠٠٠	—	إيرادات متنوعة
٨٥٩٩٦	١٣٢١١٢	الأجمالي

المعاملات مع الأطراف ذو العلاقة :-

وهو يتمثل في قيمة إيجار مخازن وماكينة وغرفة مؤثثة بمكتب اتصالات الأسكندرية لشركة شقيقة وقد بلغت إيرادات الإيجارات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م مبلغ (١٢١٥٠٠ جنيهاً) كذلك يوجد أستئجار غرفة مؤثثة بمكتب اتصالات القاهرة بلغت قيمتها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م مبلغ (٣٠٠٠ جنيهاً) وقد تم تطبيق السعر المحايد بنفس أسس التعامل مع الغير.

٢٣- فروق إعادة تقييم عملات أجنبية :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	البيان
٤٧٩١٧٤	(١٠٨٩٨٨)	فروق إعادة تقييم عملات اجنبية غير محققة يضاف / يخصم :-
١٦٧١٩٣	(٢٢٧٢٦٨)	فروق تقييم عملات اجنبية محققة
٦٤٦٣٦٧	(٣٣٦٢٥٦)	الأجمالي

٢٤- ربحية السهم :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٦٤٣٠٣٤٧	١٠٢٨٥٤٢٢	صافي ربح الفترة (بعد الضريبة المؤجلة)
(١٥٦٠٨٨٣)	(٩٧٧١١٥)	خصم: نصيب العاملين في الأرباح (المقدرة)
١٤٨٦٩٤٦٤	٩٣٠٨٣٠٧	صافي الأرباح بعد خصم نصيب العاملين في الأرباح المقدرة
٥٦٠٠٠٠٠	٥٦٠٠٠٠٠	عدد الأسهم
٢,٦٦ جنيهاً	١,٦٦ جنيهاً	ربحية السهم

• تم إعداد ربحية السهم بعد خصم نصيب العاملين في الأرباح المقترحة ولايوجد مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة هذا العام .

قائمة التدفقات النقدية - " بيانات إضافية " :-

تم إعداد قائمة التدفقات بالطريقة الغير مباشرة .

بغرض إعداد قائمة التدفقات عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م يتمثل رصيد النقدية وما فى حكمها مبلغ وقدره (١١١٧٥٤٠٢ جنيها) فى حسابات جارية بالبنوك وودائع ونقدية بالخزينة .

الأفصاح عن التسويات غير النقدية فى قائمة التدفقات النقدية :-

أ . الموردين وأوراق الدفع :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	البيان
٢٨٩٦٢٥٢	٢٠٢٧٥٣٩	رصيد الموردين وأوراق الدفع آخر الفترة
(٣٠٤٧٨٢٧)	(٢٨٩٦٢٥٢)	يخصم :- رصيد الموردين وأوراق الدفع أول الفترة
—	—	يخصم / يضاف :- فروق اعادة تقييم (معاملات غير نقدية)
(١٥١٥٧٥)	(٨٦٨٧١٣)	قيمة الزيادة فى الموردين وأوراق الدفع

ب . الحسابات الدائنة :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	البيان
٦٨٣٨٥١	٨٦٩٩٠٢	رصيد الحسابات الدائنة آخر الفترة
(١٢٣٩١٦٢)	(٦٨٣٨٥١)	يخصم :- رصيد الحسابات الدائنة أول الفترة
(٥٥٥٣١١)	١٨٦٠٥١	قيمة الزيادة فى الحسابات الدائنة

ج . البنوك الدائنة :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	البيان
٣٤٢١٣٠٧	١٣٦٥٧٢٥٢	البنوك الدائنة آخر المدة
(١٠١٢٤٢٣٢)	(٣٤٢١٣٠٧)	يخصم :- البنوك الدائنة أول المدة
٤٧٩١٧٤	١٠٨٩٨٨	يضاف :- فروق إعادة تقييم (معاملات غير نقدية)
(٦٢٢٣٧٥١)	١٠٣٤٤٩٣٣	قيمة الزيادة فى البنوك الدائنة

د . استثمارات مالية بغرض المتاجرة :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	البيان
—	١١٥٥٢٥٢٣	رصيد استثمارات مالية بغرض المتاجرة آخر المدة
—	—	يخصم :- رصيد استثمارات مالية بغرض المتاجرة أول المدة
—	(١١٣٠٣٦)	يخصم :- فروق عوائد تقييم ووثائق استثمار (معاملات غير نقدية)
—	١١٤٣٩٤٨٧	قيمة النقص / الزيادة فى استثمارات مالية بغرض المتاجرة

الموقف الضريبي

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١- ضريبة شركة الأموال :-

الشركة معفاة من ضريبة شركة الأموال حيث أن الشركة تتمتع بالإعفاء الضريبي وفقاً لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ ضمانات و حوافز الإستثمار وذلك لمدة عشر سنوات تبدأ من ٢٠٠٥/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ علماً انه يشمل الأعفاء الفترة من ٢٠٠٤/٩/٢٥ حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١

• سنة ٢٠٠٤

تم فحص دفاتر الشركة من قبل مأمورية ضرائب الإستثمار وقد وردت نماذج (١٨) ولا يستحق ضرائب على الشركة .

• سنة ٢٠٠٥، ٢٠٠٦، ٢٠٠٧

تم تقديم الأقرار الضريبي في الميعاد القانوني وتم فحص دفاتر الشركة من قبل ضرائب الإستثمار ولا يستحق ضرائب على الشركة .

• سنة ٢٠٠٨

تم فحص دفاتر الشركة من قبل مأمورية ضرائب الأستثمار وقد ورد نموذج (٩) ضرائب تحت رقم ٧٢٩٨ بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٢م بوعاء ضريبي مستقل بمبلغ ٢٥٦١٩٥,٧٥ جنيهاً وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني وتم تخفيض الوعاء إلى مبلغ ١٩٩٨٣ جنيهاً وتم سداد الضريبة ولا توجد أي مستحقات ضريبية .

• سنة ٢٠٠٩، ٢٠١٠، ٢٠١١، ٢٠١٢، ٢٠١٣، ٢٠١٤

تم تقديم الأقرار الضريبي في الميعاد القانوني ولم يتم فحص دفاتر الشركة من قبل ضرائب الإستثمار حتى تاريخ إعداد القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

٢- ضريبة المبيعات:-

• سنة ٢٠٠٤ حتى ٢٠١٠

تم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب مبيعات برج العرب عن الفترة من عام ٢٠٠٤ حتى عام ٢٠١٠ وكانت نتيجة الفحص عدم أستحقاق أي ضرائب على الشركة وتم سداد الضريبة بالكامل .

• سنة ٢٠١١، ٢٠١٢

تم تقديم الأقرارات الشهرية في المواعيد القانونية وتم فحص الشركة من قبل ضرائب مبيعات برج العرب وورد نموذج ١٥ ضرائب بفروق فحص بمبلغ ٣٧٥٦٤,٧٣ جنيهاً وتم الاعتراض على تلك الفروق في الميعاد القانوني وتم رفض الاعتراض المقدم من الشركة وتم سداد فروق الفحص المقررة .

• سنة ٢٠١٣، ٢٠١٤

تم تقديم الأقرارات الشهرية في المواعيد القانونية ولم يتم فحص الشركة من قبل ضرائب مبيعات برج العرب حتى تاريخ إعداد القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

الشركة حاصلة على شهادات الجودة الآتية :

ISO 9001 : 2008
ISO 14001 : 2004
OHSAS 18001 : 2007
The Global Standard for Packaging & Packaging
Materials, 4th Edition, 2011.الإدارة والمصانع : مدينة برج العرب الجديدة - المنطقة الصناعية الثانية قطعة رقم (٨) بلوك رقم (٣٥)
تليفون : ٠٣ / ٤٥٩٧٢٧٦ - ٠٣ / ٤٥٩٧٢٧٧ - ٠٣ / ٤٥٩٧٢٧٨ - ٠٣ / ٤٥٩٧٢٧٤ / فاكس : ٠٣ / ٤٥٩٧٢٧٤
مكتب الاسكندرية : ت : ٥٨٣٧٧٣٩ - ٠٣ / ٥٨٣٢٠١٦ - ٠٣ / ٥٨٢٧٤٠٧ / فاكس : ٠٣ / ٥٨٢٧٤٠٧
مكتب القاهرة : ت : ٣٣٣٥١٩٠٥ - ٠٢ / ٣٣٣٥١٩٠٦ - ٠٢ / ٣٣٣٥١٩٠٦
سجل تجاري : ١٤٥١ اسكندرية
رأس المال المرخص به : خمسون مليون جنية مصري
رأس المال المصدر : ثمانية وعشرون مليون جنية مصري
خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

- ٢٣ -

٣- الضريبة الموحدة على دخل الأشخاص الطبيعيين - المرتبات وما فى حكمها :-

• سنة ٢٠٠٤

تم فحص ضريبة المرتبات و ما فى حكمها حتى ٢٠٠٤ وتم سداد الضريبة المستحقة بالكامل .

• سنة ٢٠٠٥، ٢٠٠٦

تم تقديم الاقرارات الشهرية بالضريبة المستقطعة من المرتبات و توريدها للمصلحة فى المواعيد القانونية وكذلك الاقرارات الربع سنوية ، وتم تقديم التسوية السنوية باجمالى المرتبات عن سنة ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ وتم فحص ضريبة المرتبات من قبل مأمورية وتم سداد الضريبة المستحقة بالكامل.

• سنة ٢٠٠٧، ٢٠٠٨، ٢٠٠٩

تم تقديم الاقرارات الشهرية بالضريبة المستقطعة من المرتبات و توريدها للمصلحة فى المواعيد القانونية وكذلك الاقرارات الربع سنوية ، وتم تقديم التسوية السنوية باجمالى المرتبات عن سنة ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ وتم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الاسكندرية وورد نموذج رقم ٣٨ بتاريخ ٢٠١١/٩/١٤ بمبلغ ٣١٤٥٧,١١ جنيهاً بوجود فروق ضريبة مستحقة على الشركة وتم الطعن عليه فى الميعاد القانونى ومازال الخلاف داخل اللجنة الداخلية بالمأمورية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

• سنة ٢٠١٠، ٢٠١١، ٢٠١٢، ٢٠١٣، ٢٠١٤

تم تقديم الاقرارات الشهرية بالضريبة المستقطعة من المرتبات و توريدها للمصلحة فى المواعيد القانونية وكذلك الاقرارات الربع سنوية ولم يتم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الاسكندرية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

٤- ضريبة الدمغة :-

• سنة ٢٠٠٢، ٢٠٠٩، ٢٠١٠

تم فحص دفاتر الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الاسكندرية شعبة الدمغة عن الفترة من ٢٠٠٢/١٠/٣٠ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ وتم سداد الضريبة المسحقة بالكامل.

• سنة ٢٠١١، ٢٠١٢، ٢٠١٣

لم يتم فحص دفاتر الشركة من قبل مأمورية ضرائب الاستثمار الاسكندرية شعبة ضرائب الدمغة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

الإسكندرية في ٢٢/٢/٢٠١٥

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق طيه :

القوائم المالية و الايضاحات المتممة لها و تقرير مراقب الحسابات لشركة دلتا للطباعة و التغليف (ش . م . م) عن السنة المالية

المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ . وكذلك تقرير مجلس الإدارة .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

صالح عبد العزيز اسماعيل

شركة دلتا للطباعة والتغليف
ش . م . م

البورصة المصرية الافصح - الاسكندرية
رقم الوارد: ٣٠١٠
التاريخ: ٢٠١٤/١٢/٢٢ الساعة: ١٠
نوع الوارد: بالس عدد المرفقات: —

ACTORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA

Industrial Zone, Land No. (8) Block No. (35)

el.: (03) 4597276 - (03) 4597277 - (03) 4597278 FAX : (03)4597274

lex. Office Tel. : (03) 5837739 - (03) 5832016 FAX : (03) 5827407

airo Office Tel. : (02) 33351905 - (02) 33351906

الشركة حاصلة على شهادات الجودة الآتية :
ISO 9001 : 2008
ISO 14001 : 2004
OHSAS 18001 : 2007
The Global Standard for Packaging & Packaging
Materials, 4th Edition, 2011.

الإدارة والمصانع : مدينة برج العرب الجديدة - المنطقة الصناعية الثانية قطعة رقم (٨) بلوك رقم (٣٥)
تليفون: ٤٥٩٧٢٧٦ / ٣ - ٤٥٩٧٢٧٧ - ٣ / ٤٥٩٧٢٧٨ - ٣ / ٤٥٩٧٢٧٤ : فاكس : ٣ / ٤٥٩٧٢٧٤
مكتب الإسكندرية : ت : ٥٨٣٧٧٣٩ - ٣ / ٥٨٣٢٠١٦ - ٣ / ٥٨٣٢٠١٦ : فاكس : ٣ / ٥٨٣٢٠١٧
مكتب القاهرة : ت : ٣٣٣٥١٩٠٥ - ٢ / ٣٣٣٥١٩٠٦ - ٢ / ٣٣٣٥١٩٠٦ : فاكس : ٣ / ٥٨٣٢٠١٧
سجل تجاري : ١٤٥١ إسكندرية
رأس المال المرخص به : خمسون مليون جنيه مصري
رأس المال المصدر : ثمانية وعشرون مليون جنيه مصري
خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧