

شركة فرتيكا للصناعة والتجارة (ش.م.م)
Vertika for Industry & Trade

القوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

وتقرير مراقب الحسابات للقوائم المالية المستقلة

وكذا الإيضاحات المتممة لها في ذلك التاريخ

تقرير مراقب حسابات

إلى السادة مساهمي / شركة فريتكا للصناعة والتجارة (ش.م.م).

تقرير عن القوائم المالية:

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة فريتكا للصناعة والتجارة (ش.م.م) والمتمثلة في المركز المالي المستقل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة:

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية إختيار السياسات المحاسبية الملانمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملانمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات:

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها، فقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من اية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية. وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.

أساس إبداء الرأي المتحفظ

- لم تقم الشركة بإثبات قيم المطالبات الناتجة عن قرار الهيئة العامة للرقابة المالية بتوقيع غرامة مالية لمخالفة الشركة قواعد القيد والشطب بالبورصة .
- لم نطلع على المستندات والكشوف المؤيدة للمرتبات البالغ اجماليها ٧٦٩٢٣٢ جنية .

الرأي المتحفظ :

وفيما عدا ماورد بالفقرات السابقة فمن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل لشركة/ فريتكا للصناعة والتجارة (ش.م.م) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

لفت انتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً لم تقم الشركة بإعداد قوائم مالية مجمعة تعبر عن المركز المالي المجمع ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية المجمعة للشركة نظراً للتوقف الكلي للشركة التابعة اعتباراً من ٣١/١٠/٢٠١٧ (إيضاح رقم ٧).

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

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

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



مدوح أبو السعود

سجل مراقبي الهيئة العامة للرقابة المالية (١٢٧)

الجيزة في: ٢٨/٠٢/٢٠٢١

ح. عبد العزيز

31-12-2019	31-12-2020	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
			الأصول غير المتداولة
327,322	2,369,586	5	أصول ثابتة (بالصافي)
1,145,024	636,124	6	أصول غير ملموسة (بالصافي)
-	-	7	إستثمارات في شركات تابعة
415,289	147,877	8	أصول ضريبية مؤجلة
1,628,251	3,107,750	9	أصول حق إنتفاع
-	107,156		مشروعات تحت التنفيذ
3,515,886	6,368,493		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
4,705,652	4,422,602	10	أعمال تحت التنفيذ
3,180,507	7,349,520	11	العلاء بالصافي
786,155	612,281	12	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
374,967	233,163	13	النقدية وما في حكمها
9,047,281	12,617,566		مجموع الأصول المتداولة
12,563,167	18,986,058		مجموع الأصول
			حقوق الملكية
2,353,000	2,353,000	14	رأس المال المصدر والمدفوع
91,692	134,897		إحتياطي قانوني
530,536	530,535		الأرباح (الخسائر) المرحلة
864,095	561,521		صافي ربح / خسارة العام
3,839,323	3,579,953		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
1,204,830	2,579,347	15	إلتزامات عقود التأجير طويلة الأجل
30,130	-		أوراق دفع طويلة الأجل
5,308	2,221,866	16	أرصدة دائنة - مساهمين
1,240,268	4,801,213		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
550,000	550,000		مخصص مطالبات محتملة
2,526,259	6,559,531	17	الموردين وأوراق الدفع
3,702,137	953,542	18	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
277,097	596,566	15	إلتزامات عقود التأجير قصيرة الأجل
-	1,945,252		إلتزامات عن عقود تخصيص قصيرة الأجل
428,084	-		مصلحة الضرائب على الدخل
7,483,577	10,604,892		مجموع الإلتزامات المتداولة
12,563,168	18,986,058		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

شركة فريكا للصناعة والتجارة
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المستقلة
عن السنة المالية من ٢٠٢٠/٠١/٠١ وحتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

من ٢٠١٩-٠١-٠١ حتى ٢٠١٩-١٢-٣١	من ٢٠٢٠-٠١-٠١ حتى ٢٠٢٠-١٢-٣١	إيضاح رقم	
11,373,154	13,796,365	19	إيرادات النشاط
7,487,229	10,606,065	20	تكلفة النشاط
3,885,925	3,190,300		مجمل الربح
يخصم:			
6,913,562	2,852,274	21	مصروفات عمومية
601,344	75,560		مصروفات تسويقية
128,891	-		الإضمحلال فى قيمة العملاء
-	328,274	15	فوائد التزامات عقود التأجير
-	78,932		فوائد عقود التخصيم
381,434	-		مصروف التأجير التمويلي
154	-		فروق عملة
-	72,900		خسائر رأسمالية
يضاف:			
5,452,592	1,046,189		إيرادات أخرى
7,515	382		فوائد دائنة
1,320,647	828,932		صافي ربح الفترة قبل الضريبة
يضاف:			
-	-		الضريبة المؤجلة
-	-		ضريبة الدخل
يخصم:			
28,468	267,412		الضريبة المؤجلة
428,084	-		ضريبة الدخل
864,095	561,520		صافي الربح القابل للتوزيع
0.31	0.19	22	نصيب السهم فى الأرباح

* الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٦) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة فريتيكا للصناعة والتجارة

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشاملة المستقلة

عن السنة المالية من ٢٠٢٠/٠١/٠١ وحتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

من ٢٠١٩-٠١-٠١ حتى ٢٠١٩-١٢-٣١	من ٢٠٢٠-٠١-٠١ حتى ٢٠٢٠-١٢-٣١
864,095	561,520
-	-
864,095	561,520

أرباح العام

الدخل الشامل الأخر

إجمالي الدخل الشامل عن العام

* الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٦) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة فرتيكا للصناعة والتجارة
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن السنة المالية من ٢٠٢٠/٠١/٠١ وحتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

الإجمالي جنيه مصري	أرباح / خسائر الفترة جنيه مصري	الأرباح / الخسائر مرحلة جنيه مصري	الإحتياطي القانوني جنيه مصري	رأس المال المدفوع جنيه مصري	رقم الإيضاح
2,933,498	582,087	(64,176)	62,587	2,353,000	(14) الرصيد في ٢٠١٨-١٢-٣١
-	(582,087)	582,087	-	-	المحول للأرباح المرحلة
-	-	(29,105)	29,105	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
41,730	-	41,730	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة
864,095	864,095	-	-	-	صافي أرباح الفترة
3,839,323	864,095	530,536	91,692	2,353,000	الرصيد في ٢٠١٩-١٢-٣١
-	(864,094)	864,094	-	-	المحول للأرباح المرحلة
-	-	(43,205)	43,205	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
(820,890)	-	(820,890)	-	-	توزيعات أرباح
561,520	561,520	-	-	-	صافي أرباح الفترة
3,579,953	561,521	530,535	134,897	2,353,000	الرصيد في ٢٠٢٠-١٢-٣١

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة فرتيكا للصناعة والتجارة

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المالية من ٢٠٢٠/٠١/٠١ وحتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

31-12-2019	31-12-2020	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
1,320,647	828,932	صافي الربح طبقاً لقائمة الدخل قبل الضرائب
775,855	693,022 (5)٠(6)	إهلاك الأصول الثابتة وغير الملموسة
435,666	366,500 (9)	إهلاك الأصول حق الإنتفاع
381,435	407,206 (15)	الفوائد المدينة
128,891	-	الإضمحلال في قيمة العملاء
-	72,900	خسائر رأسمالية
3,042,494	2,368,559	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(108,990)	283,050	التغير في الأعمال تحت التنفيذ
2,078,075	(4,169,013)	التغير في العملاء
472,320	173,884	التغير في الأرصدة المدينة
(938,171)	2,929,272	التغير في أوراق الدفع والموردين
-	(30,130)	التغير في أوراق الدفع طويلة الأجل
(117,802)	(2,748,595)	التغير في الأرصدة الدائنة
(334,911)	(428,094)	المسدد من ضريبة الدخل
(759,411)	-	التغير في المستحق لأطراف ذات علاقة
3,333,604	(1,621,066)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار:
(135,627)	(1,229,542)	المسدد لشراء أصول ثابتة
-	431,100	محصل من بيع أصول
(135,627)	(798,442)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(241,042)	(984,286) (15)	المسدد لأقساط التأجير التمويلي
(2,869,152)	2,216,558	المحصل / المسدد للأرصدة الدائنة مساهمين
-	1,866,320	المحصل / عقود تخصيص قصيرة الأجل
-	(820,890)	توزيع أرباح نقدية
(3,110,194)	2,277,702	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
87,783	(141,805)	صافي النقدية المتاحة من جميع الأنشطة
287,184	374,967 (13)	النقدية أول العام
374,967	233,162	النقدية آخر العام

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة فريكتا للصناعة والتجارة
Vertika For Industry & Trade

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١. الكيان القانوني والنشاط:

تأسست شركة "فريكتا للصناعة والتجارة" خاضعة لأحكام قانون ضمانات وحوافز الإستثمار 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 "فريكتا للبرمجيات VERTIKA" و بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٨ وافقت الجمعية العامة غير العادية على تعديل أسم الشركة ليصبح "شركة فريكتا للصناعة والتجارة Vertika for Industry & Trade" بدلا من شركة فريكتا للبرمجيات Vertika .

• مقر الشركة:

العقار رقم ٦٠٥٨ طريق المعراج العلوي - المعادي الجديدة - القاهرة ، وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٨ .

• يتمثل غرض الشركة في:

- أعمال التوصيف والتحليل والتصميم للبرمجيات وقواعد البيانات والتطبيقات بمختلف أنواعها وأعمال إنتاج وتطوير البرامج والتطبيقات وإنشاء قواعد البيانات ونظم المعلومات الإلكترونية وتشغيلها والتدريب عليها وإنتاج المحتوى الإلكتروني بصورة مختلفة من صوت وبيانات وإدخال البيانات على الحاسبات بالوسائل الإلكترونية .
- تقديم الإستشارات الإدارية والتقارير للإدارة العليا للشركات .
- تقديم الإستشارات الفنية في مجال تكنولوجيا المعلومات .
- بيع أجهزة الكمبيوتر ومستلزماتها .
- إنشاء شبكات نقل الصوت والصورة والمعلومات المكتوبة ولا يشمل ذلك شبكات التليفون المحمول وصيانتها وبيع مستلزماتها .
- إنشاء الأنظمة الآلية وبرامج الآلات وتوريد الأجهزة اللازمة لإنشاء الأنظمة وتوريد الآلات والماكينات الصناعية .

إعتماد القوائم المالية:

إعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ بتاريخ ٢٠٢١/٠٢/٢٨

٢ أسس إعداد القوائم المالية:

تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين والتعليمات المحلية السارية .

٢. ١ عملة التعامل وعملة العرض:

تم عرض القوائم المالية بالجنه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة وجميع البيانات المعروضة بالجنه المصري .

٢. ٢ استخدام التقديرات والافتراضات:

* يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها، تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

* يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية .

* يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما .

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية، وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:-

١. ٣ ترجمة العملات الأجنبية:

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل، وفي تاريخ المركز المالي يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، ويُدْرَج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) ، ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة .

٢. ٣ تحقق الإيراد:

تقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المتمثل أو المستحق للشركة مقابل بيع برامج وبيع الآلات ومعدات للعملاء وإصدار الفاتورة لهم ، مخصوماً منها قيمة المردودات والخصومات التجارية.

• إذا توافرت الشروط التالية:

- يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة .
- إنه من المتوقع بشكل كبير تحقق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأ .
- إنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية في تاريخ القوائم المالية .
- إنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها .

٣. ٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها :

١،٣،٣ الاعتراف والقياس

- يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال .
- وإذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة
- يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر).

٢،٣،٣ التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم رسمة النفقات اللاحقة على الاقتناء على الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وإذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها تدفق منفعة اقتصادية مستقبلية للشركة ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر).

٣،٣،٣ الأهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك – والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوماً منها قيمته التخريدية - وفقاً (لطريقة القسط الثابت) وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، ويتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة:-

النسبة	الأصل
٦%	أثاث
٢٠%	شبكات كمبيوتر
١٣%	حاسب آلي
١٣%	تجهيزات مقر
٢٠%	عدد وأدوات
٢٠%	أجهزة كهربائية
١٠%	الآلات ومعدات

٤. ٣ الإحتياطي القانوني :

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب ٥% من صافي الأرباح لتكوين الإحتياطي القانوني ويجوز إيقاف تجنيب هذه المبالغ متى وصل هذا الإحتياطي ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر يتم استئناف تجنيب ٥% من الأرباح السنوية متى قل الإحتياطي عن ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر ويجوز استخدام هذا الإحتياطي في تغطية الخسائر كما يمكن استخدام في زيادة رأس مال الشركة.

٥. ٣ تقييم المخزون :

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل .

٦. ٣ الضرائب :

١،٦،٣ ضريبة الدخل :

تحتسب ضريبة الدخل على الأرباح المحققة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية والمعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر).

٢،٦،٣ الضريبة المؤجلة :

الضريبة المؤجلة هي الضريبة الناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة الناتجة عن إختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من القواعد الضريبية المعمول بها وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لها، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المستخدمة والتي تم بها تحقق أو تسوية القيمة الحالية لتلك الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة المستخدمة والسارية في تاريخ إعداد المركز المالي ، ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كأصل للشركة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية استخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة خلال السنوات المستقبلية، ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المثبتة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٧. ٣ أعمال تحت التنفيذ :

يتم إثبات أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة وتتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل الي الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي اقتني من أجله. وعند إنتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهز للاستخدام في الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلى بند المخزون.

٨. ٣ النقدية وما في حكمها :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية لدى البنوك والنقدية بالصندوق والودائع لإجل لمدة لا تزيد عن ثلاثة أشهر مخصوماً منها أرصدة البنوك الدائنة والاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من الأرباح أو الخسائر والتي يمكن تحويلها بسهولة إلى مبالغ نقدية محددة لمدة لا تزيد على ثلاثة أشهر والتي يكون تعرضها لمخاطر التغير في قيمتها ضئيلاً .

٩. ٣ مزايا العاملين :

٣ . ١٠ . انخفاض قيمة الأصول :**٣،١٠،١ الأصول المالية**

- تقوم الشركة في تاريخ القوائم المالية بتحديد ما إذا كانت هناك دلالات أو مؤشرات على احتمال حدوث إضمحلال في قيمة كافة أصولها المالية فيما عدا تلك التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) .
- يتعرض الأصل المالي للإنخفاض في قيمته إذا كانت أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل .
- يتم حساب خسارة الإضمحلال في قيمة أصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل مخصوصة بمعدل الفائدة الفعلي ويتم حساب الإضمحلال في قيمة أصل مالي متاح للبيع في ضوء قيمته العادلة الحالية.
- يتم إجراء اختبار الإضمحلال في القيمة للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بينما يتم إجراء الإختبار للأصول المالية الأخرى على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإنتمان .
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في القيمة بقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) ، يتم رد خسائر الإضمحلال في القيمة بقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) إذا ما أمكن ربط هذا بطريقة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر متعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة أو أصول مالية تعتبر أدوات قروض .

٣،١٠،٢ الأصول غير المالية

- يتم إعادة النظر في القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشر علي الإضمحلال في قيم تلك الأصول وإذا ما وجد ذلك المؤشر فإنه يتم إعادة تقدير القيمة الإسترادية لهذه الأصول.
- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال في القيمة إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإسترادية ، هذا وتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو من مجموعات الأصول ، يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في القيمة بقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر).
- تتمثل القيمة الإسترادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستهلاكية أو قيمته العادلة مخصوصاً منها تكاليف البيع أيهما أكبر ، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع الحصول عليها من استخدام الأصل للوصول إلى قيمتها الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للموق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل .
- لا يتم رد خسائر الإضمحلال في قيمة الشهرة ، ويتم إعادة النظر في خسائر الإضمحلال في قيم الأصول والتي تم الاعتراف بها في الفترات السابقة في تاريخ كل القوائم المالية لتحديد مدى إستمرار وجود مؤشرات تلك الخسائر أو عدم وجودها ويتم رد أثر خسائر الإضمحلال في القيمة إذا ما حدث تغير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الإسترادية ، هذا ويتم رد خسائر الإضمحلال في قيمة الأصل إلى المدى الذي لا تتجاوز به القيمة الدفترية للأصل قيمته الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الإستهلاك إذا ما كانت خسائر الإضمحلال في القيمة لم يتم الاعتراف بها مسبقاً.

٣ . ١١ . أسس التعامل مع الاطراف ذات العلاقة :

تثبت المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية باستخدام نفس أسس التعامل التي تتم مع الغير .

٣ . ١٢ . الإلتزامات العرضية والارتباطات :

تظهر الإلتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلى الإرتباطات خارج المركز المالي بإعتبارها لا تمثل أصول أو إلتزامات فعلية في تاريخ المركز المالي .

٣ . ١٣ . التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية عن الفترة تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل لمدة لا تزيد عن ثلاثة شهور.

٣ . ١٤ . الأصول غير الملموسة :**٣،١٤،١ الاعتراف:**

يتم معالجة الأصول ذات الطبيعة غير النقدية والتي يمكن تحديدها وليس لها وجود مادي والمقتناة لأغراض الاستخدام والمتوقع تدفق منها منافع مستقبلية كأصول غير ملموسة .

٣،١٤،٢ القياس الأولي:

يتم قياس الأصول غير الملموسة بالتكلفة والتي تتمثل في السعر النقدي في تاريخ الإثبات ، وفي حالة تأجيل السداد لفترات تزيد عن فترات الإنتمان المتبعة فإنه يتم الاعتراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفايدة . ويتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الإستهلاك والإنخفاض في القيمة.

٣،١٤،٣ النفقات اللاحقة:

يتم رسملة النفقات اللاحقة على إقتناء الأصول غير الملموسة المرسملة فقط عندما تزيد هذه النفقات من المنافع الإقتصادية المستقبلية الخاصة بالأصل المتعلقة به ويتم تحميل كافة النفقات الأخرى بقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة عند تكبدها .

٣،١٤،٤ الإستهلاك:

تعتبر "مكتبة البرمجيات" من الأصول غير الملموسة ، ويتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار الأعمار الإنتاجية للأصول غير الملموسة ، هذا ويتم إستهلاك الأصول غير الملموسة من تاريخ الذى تكون فيها متاحة للإستخدام بنسبة ٢٠ % ، أما إذا كان العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة غير محدد فإنه يتم إجراء إختبار الإنخفاض في القيمة بصفة منتظمة في تاريخ كل مركز مالي مستقل لهذه الأصول .

١٥,٣ إستثمارات مالية في شركات تابعة :

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة، وفي حالة وجود انخفاض غير مؤقت في قيمتها (اضمحلال) يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر الاضمحلال وتحمله على قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر).

١٦,٣ المدينون والأرصدة المدينة الأخرى والعملاء

يتم تسجيل المدينون والأرصدة المدينة الأخرى والعملاء بالقيمة الإسمية مخصصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة.

١٧,٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام (قانوني أو حكومي) مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن تقديره بدرجة موثوق فيها. وإذا ما كان هناك تأثير هام للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بسداد الإلتزام باستخدام معدل خصم مناسب لأخذ هذا التأثير في الإعتبار. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي في ذلك التاريخ.

١٨,٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والموردون وأوراق الدفع

يتم الإثبات الأولى للموردون والدائنون وأوراق الدفع بالقيمة العادلة ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي.

١٩,٣ المصروفات العمومية:

يتم الاعتراف بالمصروفات العمومية والإدارية والمصروفات الأخرى وإدراجها بقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.

٢٠,٣ توزيعات الأرباح:

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح على المساهمين وبمكافآت مجلس الإدارة وبنصيب العاملين في تلك الأرباح كإلتزام بالقوائم المالية في الفترة التي يتم اعتماد تلك التوزيعات خلالها من مساهمي الشركة.

٤. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

تشمل الأدوات المالية لحسابات قائمة المركز المالي المدينين ، الدائنين ، والنقدية وحسابات البنوك ، وفيما يلي أهم المخاطر المرتبطة بالأدوات المالية وأهم الإجراءات المطبقة بالشركة لمواجهة تلك المخاطر :

٤.١ خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد مديونياتهم ويعتبر هذا الخطر إلى حد ما محدوداً نظراً لأن الشركة تتعامل مع عدد كبير من العملاء الجيدين وذوى السمعة الطيبة.

٤.٢ خطر تقلبات معدلات الفائدة :

يتمثل هذا الخطر في التغيرات التي تطرأ على معدلات الفائدة بما قد يؤثر على نتيجة نشاط الشركة.

٤.٣ خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية :

نظراً لأن بعض معاملات الشركة تتم بعملات أجنبية تختلف عن عملة القيد بدفاتر ها طبقاً لطبيعة نشاطها فإن ذلك الأمر قد يعرضها لخطر التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية ولأغراض تخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى فإن الشركة تراعى التوازن في مراكز العملات الأجنبية.

٤.٤ خطر السيولة:

يطلق عليها مخاطر التمويل ، وهي مخاطر تعرض المنشأة لصعوبات في جمع الأصول اللازمة للوفاء بإلتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية ، وقد تنبع مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة .

شركة فريكا للصناعة والتجارة

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية حتى تاريخ ٢٠٢٠-١٢-٣١

٥- الأصول الثابتة بالصافي:

الإجمالي جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	حاسب الي جنيه مصري	شبكة كمبيوتر جنيه مصري	أثاث جنيه مصري	أجهزة كهربائية جنيه مصري	تجهيزات مقر جنيه مصري	الات ومعدات جنيه مصري	
651,572	13,900	219,692	79,327	72,764	41,965	223,925	-	التكلفة في ٢٠٢٠-١-١
2,226,386	489,771	16,055	9,200	9,401	1,390	596,569	1,104,000	الإضافات خلال الفترة
2,877,958	503,671	235,747	88,527	82,164	43,355	820,495	1,104,000	التكلفة في ٢٠٢٠-١٢-٣١
324,251	346	196,007	71,303	45,341	3,228	8,027	-	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠-١-١
184,121	18,558	10,781	952	4,838	7,195	86,597	55,200	إهلاك العام
508,372	18,904	206,788	72,255	50,179	10,422	94,624	55,200	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠-١٢-٣١
2,369,586	484,767	28,959	16,272	31,985	32,932	725,870	1,048,800	صافي تكلفة الأصل في ٢٠٢٠-١٢-٣١
327,321	13,554	23,685	8,024	27,423	38,737	215,898	-	صافي تكلفة الأصل في ٢٠١٩-١٢-٣١

٦- الأصول غير الملموسة بالصافي:

31-12-2020 جنيه مصري	
5,585,781	التكلفة في ٢٠٢٠-١-١
-	الإضافات خلال الفترة
5,585,781	التكلفة في ٢٠٢٠-١٢-٣١
4,440,756	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠-١-١
508,901	إهلاك العام
4,949,657	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠-١٢-٣١
636,124	صافي تكلفة الأصل في ٢٠٢٠-١٢-٣١
1,145,025	صافي تكلفة الأصل في ٢٠١٩-١٢-٣١

٧- الإستثمارات في شركات تابعة:

بلغ رصيد الإستثمارات في شركات تابعة في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ صفر وبيانها كالتالي :

31-12-2019	31-12-2020	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
122,500	122,500	شركة فريكام للبرمجيات (ش.م.م)
(122,500)	(122,500)	الإضمحلال في الإستثمارات في شركات تابعة
-	-	الإجمالي

تأسست شركة فريكا بتاريخ ٣ إبريل 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 نصيب شركة فريكا للصناعة والتجارة (فريكا للبرمجيات سابقاً) من المبالغ المؤداه ١٢٢,٥٠٠ جنيه بنسبة مساهمة ٩٨% ، وقد تم إيقاف نشاط الشركة التابعة كلياً في ٣١ أكتوبر ٢٠١٧.

٨- أصول ضريبية مؤجلة:

31-12-2019	31-12-2020	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
387,726	120,314	أصول ثابتة
27,563	27,563	المخصصات
415,289	147,877	إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل
415,289	147,877	الأصول الضريبية المؤجلة

٩- أصول حق إنتفاع:

31-12-2020	31-12-2020	31-12-2020	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
الإجمالي	ألات ومعدات	سيارات	التكلفة في ١-١-٢٠٢٠
2,225,000	-	2,225,000	الإضافات خلال الفترة
2,350,000	2,350,000	-	الإستبعادات
(945,000)	-	(945,000)	التكلفة في ٣١-١٢-٢٠٢٠
3,630,000	2,350,000	1,280,000	مجمع الإهلاك في ١-١-٢٠٢٠
596,750	-	596,750	إهلاك العام
366,500	19,583	346,917	إهلاك الإستبعادات
(441,000)	-	(441,000)	مجمع الإهلاك في ٣١-١٢-٢٠٢٠
522,250	19,583	502,667	صافي تكلفة الأصل في ٣١-١٢-٢٠٢٠
3,107,750	2,330,417	777,333	صافي تكلفة الأصل في ٣١-١٢-٢٠١٩
1,628,250	-	1,628,250	

١٠- أعمال تحت التنفيذ:

<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2020</u>	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
4,705,652	4,422,602	الالات والمعدات - تحت التجميع
4,705,652	4,422,602	الإجمالي

١١- العملاء بالصافي:

<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2020</u>	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	1,197,129	شركة ماكينات للصناعة والتجارة
	110,626	شركة ميتاليكا للصناعة والتجارة
2,784,507	5,711,636	فولاذ
396,000	324,000	شركة كابا للصناعة والتجارة
-	6,129	قنديل للزجاج
3,180,507	7,349,520	الإجمالي

١٢- المدينون والأرصدة المدينة:

<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2020</u>	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
3,320	25,092	الهيئة القومية للتأمينات الإجتماعية
237,464	237,464	تأمينات لدى الغير
17,716	29,603	سلف وعهد
268,016	175,814	مصلحة الضرائب خصم منبع
-	-	ضريبة القيمة المضافة
202,051	137,410	موردين دفعات مقدمة
46,953	-	شركة بلس للتأجير التمويلي
5,600	5,610	أرصدة مدينة أخرى
5,035	1,287	مصروفات مقدمة
786,155	612,281	الإجمالي

١٣- النقدية وما في حكمها:

<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2020</u>	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
356,211	227,584	النقدية بالبنوك
18,756	5,579	النقدية بالصندوق
374,967	233,163	الإجمالي

١٤- رأس المال:

تم تحديد رأس المال المرخص به بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه (عشرة ملايين) وحدد رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مقسمة على عدد ١,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية ١ جنيه مصري ، تم زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ١٧٦,٥٠٠ جنيه وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١ ديسمبر ٢٠١١ ليصبح رأس المال المدفوع ١,١٧٦,٥٠٠ جنيه (مليون ومائة وستة وسبعون ألفاً وخمسمائة جنيه مصري) مقسمة على ١,١٧٦,٥٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية جنيه مصري ، وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة فريتا للبرمجيات المنعقدة يوم الأحد الموافق ٢٧ يوليو ٢٠١٤ على زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من ١,١٧٦,٥٠٠ جنيه إلى ٢,٣٥٣,٠٠٠ جنيه بزيادة قدرها ١,١٧٦,٥٠٠ جنيه وذلك للمساهمة في تطوير أنشطة الشركة التكنولوجية في برنامج ERP وبرنامج iVedu وذلك عن طريق إكتتاب قدامى المساهمين في أسهم الزيادة.

١٥- التزام عقود التأخير:

البيان	31-12-2020 جنيه مصري	31-12-2019 جنيه مصري
الرصيد في ١-١-٢٠٢٠	1,481,926	1,820,250
عقود جديدة	2,350,000	-
الفوائد المدينة	328,274	381,435
الدفعات	(984,286)	(719,759)
الرصيد في ٣١-١٢-٢٠٢٠	3,175,913	1,481,926
عبارة عن:		
التزامات عقود التأجير قصيرة الأجل	596,566	277,096
التزامات عقود التأجير طويلة الأجل	2,579,347	1,204,830

١٦- أرصدة دائنة - مساهمين:

البيان	31-12-2020 جنيه مصري	31-12-2019 جنيه مصري
خليل قنديل	2,216,558	-
جيهان قنديل	2,643	2,643
سلوى منقارة	2,665	2,665
الإجمالي	2,221,866	5,308

١٧- الموردين وأوراق الدفع:

البيان	31-12-2020 جنيه مصري	31-12-2019 جنيه مصري
موردين متنوعون	6,504,059	2,502,074
أوراق الدفع	55,472	24,185
الإجمالي	6,559,531	2,526,259

١٨- الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى:

البيان	31-12-2020 جنيه مصري	31-12-2019 جنيه مصري
ضرائب الخصم تحت حساب الضريبة	29,778	19,078
ضريبة القيمة المضافة	74,655	197,554
ضريبة الدمغة	17,300	11,500
ضريبة كسب العمل	580,577	498,004
المصروفات المستحقة	9,075	8,250
عملاء دائنون	23,201	2,038,397
أرصدة دائنة أخرى	126,251	887,270
الهيئة العامة للتأمين الصحي	92,706	42,083
الإجمالي	953,542	3,702,136

١٩- إيرادات النشاط:

<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2020</u>	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
11,373,154	13,796,365	الالات والمعدات
11,373,154	13,796,365	الإجمالي

٢٠- تكلفة النشاط:

<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2020</u>	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
5,843,166	8,612,922	تكلفة الالات والمعدات
896,494	1,390,901	مصروفات تشغيلية
747,569	602,242	الإستهلاك
7,487,229	10,606,065	الإجمالي

٢١- المصروفات العمومية:

<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2020</u>	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
686,068	682,715	مرتبات ومكافآت
28,286	110,363	إهلاكات إدارية
435,666	346,917	إهلاكات أصول حق الانتفاع
9,354	-	أدوات كتابية ومطبوعات
17,270	123,348	سفر وانتقالات
9,683	22,132	ضيافة وإستقبال
129,718	149,501	دمغات ورسوم وإشتراكات
199,410	46,050	أتعاب مهنية وإستشارات
38,933	39,849	تأمين
12,078	14,303	علاج
64,030	37,797	صيانة وأصلاح
29,709	198,374	م. متنوعة
-	41,800	أتعاب مكتب مراجعة
7,503	9,509	م. بنكية
42,083	37,107	المساهمة التكافلية
5,203,771	992,508	إيجارات
6,913,562	2,852,274	الإجمالي

٢٢- نصيب السهم من الأرباح:

31-12-2019	31-12-2020	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
864,095	561,520	صافي الربح القابل للتوزيع
		يخصم:
86,410	56,152	حصة العاملين في الأرباح
49,918	24,199	حصة مجلس الإدارة
727,767	481,168	الأرباح القابلة للتوزيع بعد خصم حصة العاملين ومجلس الإدارة
2,353,000	2,353,000	عدد الأسهم
0.31	0.19	نصيب السهم في الأرباح

٢٣- الموقف الضريبي:

*** الضريبة على أرباح الأشخاص الإعتبارية:**

تتمتع الشركة بإعفاء ضريبي عن ضريبة أرباح شركات الأموال طبقاً لقانون ٨ لسنة ١٩٩٧ لمدة عشر سنوات إعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ .
تقوم الشركة بتقديم إقرارات ضريبة أرباح شركات الأموال في المواعيد القانونية.

*** ضريبة القيمة المضافة / المبيعات:**

يتم تقديم إقرارات ضريبة القيمة المضافة (المبيعات) شهرياً وسداد الضريبة بانتظام.
جارى الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١٦ .

*** ضريبة المرتبات والأجور:**

تم فحص الملف من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٩ وتم الموافقة والسداد.
تم فحص السنوات من ٢٠٢٠ الى ٢٠١٦ وسداد الضريبة المستحقة.

*** ضريبة الدمغة:**

لم يتم فحص الملف حتى ٢٠١٩

٢٤- التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

الرصيد بالجنيه		قيمة التعامل	نوع المعاملة	البيان
مدین	دائین	جنيه مصري		
	6,129	1,046,189	تقديم خدمة ايجار	قنديل للزجاج
1,912,884	-	1,295,884	شراء	صناعات قنديل

٢٥- أحداث هامة:

١,٢٥ قامت الهيئة العامة للرقابة المالية بإخطار الشركة بوجود مخالفة لقواعد القيد والشطب بالبورصة تمثلت في عدم الإلتزام بحكم المادة ٦٥ مكرر من قانون سوق رأس المال المضافة بالقانون رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٤ الصادر بتعديل بعض أحكام قانون رأس المال والتي تنص على إنه يعاقب بغرامة قدرها ١٠٠٠ جنيه مصري على كل يوم من أيام التأخير في تسليم القوائم المالية وفقاً لقواعد الإفصاح المرتبطة بها والمتعلقة بقواعد قيد وشطب الأوراق المالية المنصوص عليه في المادة ١٦ من هذا القانون . وبناءاً على ما سبق تقدمت الشركة بخطاب الى الهيئة تلتزم فيه الإيعاف من الغرامة وتتعهد بالإلتزامها بقواعد الإفصاح ولم يتم البت في طلب الشركة حتى تاريخه.

٢,٢٥ تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ الي حالة من التباطئ والإنكماش الإقتصادي نتيجة انتشار وباء كورونا (كوفيد - ١٩) المستجد، وقامت حكومات العالم ومن بينها الحكومة المصرية بعمل حزم من الإجراءات الإحترازية لمنع إنتشار الوباء، وقد أدت هذه الإجراءات لحالة من التباطئ الإقتصادي على المستوى العالمي والمحلي والذي ظهر تأثيره على كافة الأنشطة بصور مختلفة وعلى تجارة وصناعة قطع الغيار بجميع أنواعها سواء محلياً أو المستوردة أو المصدرة.

حيث تأثرت المبيعات والأرباح وشهدت إنخفاضا نتيجة التعليق المؤقت وتراجعت معدلات الشراء من قبل المصانع والمستهلكين مع حركة ترشيد الإستهلاك التي تشهدها الأسواق.

تعمل شركة فريتيكا للصناعة والتجارة للحفاظ على العمليات بطريقة آمنة والحد من المصروفات ونفقات التشغيل، حيث أتخذت الشركة عدة خطوات في هذا المسار لتنعكس إيجابياً على قوائمنا المالية إعتباراً من الربع الثاني من عام ٢٠٢٠.

٢٦- أرقام المقارنة:

أرقام المقارنة حتى تتماشى مع التبويب الحالي للقوائم المالية للفترة الحالية.