



شركة مصر للأسواق الحرة EGYPT FREE SHOPS CO.

فاكس 35316375

عناية الأستاذ / محمد

السيد الأستاذ / رئيس مجلس إدارة بورصة مصر

- إدارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد ،،،

بمناسبة الانتهاء من اعداد المركز المالي للشركة في 2019/03/31م عن الربع السنوي الثالث واعتماده من مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة مساء يوم الخميس الموافق 2019/04/11م 0

نتشرف بأن نرفق طيه لسيادتكم الآتي :-

- 1- تقرير مراقب الحسابات 0
 - 2- تقرير مجلس الإدارة عن القوائم المالية في 2019/03/31م
 - 3- قائمة المركز المالي المستقلة في 2019/03/31م 0
 - 4- قائمة الدخل المستقلة عن الفترة من 2018/07/01 حتى 2019/03/31م 0
 - 5- قائمة التغير في حقوق الملكية 0
 - 6- قائمة التدفقات النقدية 0
 - 7- الإيضاحات المتممة للمركز المالي للشركة في 2019/03/31م 0
- و ذلك طبقا للقواعد الصادرة بقرار مجلس إدارة الهيئة العامة لسوق المال و تعديلاته 0
وتفضلوا بقبول وافر الاحترام 0

رئيس قطاع الحسابات المالية

ومسئول علاقات المستثمرين

محاسب / السيد محمد صقر



تحريرا في 2019/04/11م 0

محمد عادل ناصف وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

MEMBER FIRM OF agn INTERNATIONAL



شركة مصر للأسواق الحرة
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية المستقلة
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها
في ٣١ مارس ٢٠١٩

Excellent.

High standards and client service at the heart of all that we do.

Connected.

A trusted global resource professionals to meet clients needs.

Individual.

Real relationship with real people that you actually want to do business with.

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة / رئيس و أعضاء مجلس ادارة شركة مصر للاسواق الحرة
المقدمة

قمنا بأعمال الفحص للمركز المالي المستقل المرفق لشركة مصر للاسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠١٩ وكذا قائمة الدخل المستقلة و الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها وفقا لمعايير المحاسبة المصرية الصادره بقرار الوزاري رقم (١٠) لسنة ٢٠١٥ وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على المحدود القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لايمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة وعالية فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرافقة لاتعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠١٩ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ١١ ابريل ٢٠١٩

مراقب الحسابات

محمد عادل ناصف

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى الهيئة

العامّة للرقابة الماليّة رقم (١٩٤)

محمد عادل ناصف وشركاه

AGN INTERNATIONAL

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٩,٢٤٥,٢٩١	٤٨,٢٨٢,٠٦٢	(٥)	الأصول غير المتداولة
٨,٠٣٢,٠٤٤	١٠,٧٧٣,٦١٩	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢,٩٧١,٧٦٠	٢,٩٧١,٧٦٠	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٢٨٣,٧٥٠	١,٢٨٣,٧٥٠	(٨)	الاستثمارات في شركات تابعه
٦٧٦,٩٠٤	٦١٣,٤٢٩	(٩)	استثمارات في اوراق ماليه متاحه للبيع
٤,٩١٤,٥٧٤	٥,١٤٦,١٣٨		حق انتفاع (بالصافي)
٦٧,١٢٤,٣٢٣	٦٩,٠٧٠,٧٥٨		تأمينات لدى الغير - طويلة الأجل
			اجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٢٥,٩٦٤,٢٣٣	١٢٩,٨١٨,٢٩٤	(١٠)	المخزون
٣,٥٨٨,٣١٨	٣,٣٠٧,٨٠٣	(١١)	عملاء وأوراق القبض
١٣,٩٣٤,٦٠٠	٢٣,٦١١,٤١٢	(١٢)	مدينون وحسابات مدينة اخرى
٨٧٢,٧٦٢	٨٧٩,٥٩٣		موردين دفعات مقدمة
٢١,٢٥٤,٤٥٠	-	(١٣)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الأستحقاق
١,٠٩٦,٧٩٥	-	(١٤)	استثمارات بغرض المتاجره
١٥٢,٥٣٣,٣٧٢	١٦٧,٦٩٠,٢٣٦	(١٥)	نقدية لدى البنوك
٣١٩,٢٤٤,٥٣٠	٣٢٥,٣٠٧,٣٣٨		اجمالي الأصول المتداولة
٣٨٦,٣٦٨,٨٥٣	٣٩٤,٣٧٨,٠٩٦		اجمالي الأصول
			حقوق المساهمين
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦٩,١١١,٨٠٥	٦٩,١١١,٨٠٥		احتياطيات
١٠٠,٠١٣,٩٦٠	١١٠,٤٤٦,٧٣١		صافي أرباح الفترة / العام
٢٦٢,٨٧٥,٧٦٥	٢٧٣,٣٠٨,٥٣٦		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات غير المتداولة
٣,٠٠٥,٢١٥	٣,٠٠٥,٢١٥	(١٧)	الضريبة المؤجلة - التزام
٣,٠٠٥,٢١٥	٣,٠٠٥,٢١٥		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٥,٣٦٤,١٥٩	٢٥,٣٦٤,١٥٩	(١٨)	مخصص قضايا ومطالبات
٣٠,٨٧٥,٩٠٥	٣٥,٣٧١,٦٦١	(١٩)	موردون وأوراق دفع
٣٠,٩٩٢,٦٢٥	٣٢,٠٦٥,١٨٠	(٢١)	ضريبه الدخل
٣٣,٢٥٥,١٨٤	٢٥,٢٦٣,٣٤٥	(٢٠)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
١٢٠,٤٨٧,٨٧٣	١١٨,٠٦٤,٣٤٥		اجمالي الالتزامات المتداولة
٣٨٦,٣٦٨,٨٥٣	٣٩٤,٣٧٨,٠٩٦		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات طويلة الاجل

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٦) متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

اشرف زين

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / السيد صقر

مراقب الحسابات

محمد عادل ناصف

محمد عادل ناصف وشركاه

AGN INTERNATIONAL

مدير عام الحسابات الماليه

محاسب / ناصر عبد الرؤوف



شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

عن الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١ جنيه مصرى	عن الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١ جنيه مصرى	عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١ جنيه مصرى	عن الفترة المالية من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١ جنيه مصرى	
٣٤٧,٥٢٣,٤٥٣	١٥١,٦١٠,٨٨٤	٥٥٧,٩٤٠,٤٨٧	٢٠٠,٥٤١,٣٥٧	صافى مبيعات بضائع
١٠,٠٨١,٦٩٨	٢,٨٨٩,٥٧٠	١٢,٨٥٦,٣٩٨	٣,٣٣٩,٨٤٢	خدمات مباحة
٣٥٧,٦٠٥,١٥١	١٥٤,٥٠٠,٤٥٤	٥٧٠,٧٩٦,٨٨٥	٢٠٣,٨٨١,١٩٩	إجمالى إيرادات النشاط
٢٤٦,٣١٦,٥٨٦	١١١,٦١٨,٤٢٣	٤٠٤,٥٥١,٧١٢	١٤٤,٦١٨,٧٢٠	يخصم: تكلفة المبيعات (مرفق رقم ١)
١١١,٢٨٨,٥٦٥	٤٢,٨٨٢,٠٣١	١٦٦,٢٤٥,١٧٣	٥٩,٢٦٢,٤٧٩	مجمل الربح
٢٧,٧٢٣,٦٨٥	٩,٨١٩,٤٦٥	٣٥,٥٨١,٨٩٤	١٢,٢٢١,٨٥٣	يخصم: مصروفات عمومية وأدارية
٥٠٩,١١٠	١٦٧,٠٢٦	٥٣١,٢٧٥	١٧٢,٦٥٠	رواتب مقطوعة وبدلات اعضاء مجلس الإدارة
٢٨,٢٣٢,٧٩٥	٩,٩٨٦,٤٩١	٣٦,١١٣,١٦٩	١٢,٣٩٤,٥٠٣	
٦,١٧٧,٨٧١	١,٤٩٧,٨٩٢	٥,٦٣٧,٢٧٠	١,٣٨٨,٦٦٤	يضاف: فوائد دائنة
١٠٩,٠٩٤	-	٦,٠٢١	-	فوائد التقسيط
٢١٣,٩٨٣	٤٣٣	٢٦٢,٧٦٥	(٣,٩١٤)	ايرادات استثمارات بغرض المتاجرة
١١,٠٧٨,٢٧٩	٤,٣١٢,٣٦١	١٠,٤٦٤,٨٠٨	٣,٢١٧,٨٥٦	إيرادات اخرى عادية
١٧,٥٧٩,٢٢٧	٥,٨١٠,٦٨٦	١٦,٣٧٠,٨٦٤	٤,٦٠٢,٦٠٦	
١٠٠,٦٣٤,٩٩٧	٣٨,٧٠٦,٢٢٦	١٤٦,٥٠٢,٨٦٨	٥١,٤٧٠,٥٨٢	صافى أرباح النشاط
١٠٢,٧٩٥	-	١,٣٣٦,٨٢٣	١,١١٧,٠٤٨	يضاف (يخصم) بنود غير عادية: ارباح راسمالية
(١,٩٨٨,٨١٩)	(٤٥٠,٦٣٥)	(٥,٣٢٧,٧٨٠)	(٤,١٣٠,٤٠٦)	ارباح فروق العملة
(١,٨٨٦,٠٢٤)	(٤٥٠,٦٣٥)	(٣,٩٩٠,٩٥٧)	(٣,٠١٣,٣٥٨)	
٩٨,٧٤٨,٩٧٣	٣٨,٢٥٥,٥٩١	١٤٢,٥١١,٩١١	٤٨,٤٥٧,٢٢٤	صافي الربح قبل الضريبة
٢٢,٢١٨,٥١٩	٨,٦٣٠,٦٣٧	٣٢,٠٦٥,١٨٠	١٠,٩٠٢,٨٧٥	ضريبة الدخل
٧٦,٥٣٠,٤٥٤	٢٩,٦٢٤,٩٥٤	١١٠,٤٤٦,٧٣١	٣٧,٥٥٤,٣٤٩	صافي الربح بعد الضريبة
٠.٧٤	٠.٢٦	١.٠١	٠.٢٨	نصيب السهم في الارباح

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٦) متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

اشرف زين

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / السيد صقر

مدير عام الحسابات المالية

محاسب / ناصر عبد الرؤوف

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الشامل المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١٧/٧/١	من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٨/٧/١	من ٢٠١٩/١/١	
حتى ٢٠١٨/٣/٣١	حتى ٢٠١٨/٣/٣١	حتى ٢٠١٩/٣/٣١	حتى ٢٠١٩/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٦,٥٣٠,٤٥٤	٢٩,٦٢٤,٩٥٤	١١٠,٤٤٦,٧٣١	٣٧,٥٥٤,٣٤٩	صافي الربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل
<u>٧٦,٥٣٠,٤٥٤</u>	<u>٢٩,٦٢٤,٩٥٤</u>	<u>١١٠,٤٤٦,٧٣١</u>	<u>٣٧,٥٥٤,٣٤٩</u>	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٦) متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

اشرف زين

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / السيد صقر

مدير عام الحسابات المالية

محاسب / ناصر عبد الرؤوف

تة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"

ة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

	الإجمالي	أرباح الفترة	احتياطات أخرى	احتياطي خاص (علاوة إصدار)	الاحتياطي القانوني	رأس المال
جنيه مصري	٢٥٠,١٨٠,٦٩٠	٨٧,٣١٨,٨٨٥	٧,٣٢٠,٦٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠
(٨٧,٣١٨,٨٨٥)	(٨٧,٣١٨,٨٨٥)	(٨٧,٣١٨,٨٨٥)	-	-	-	-
٧٦,٥٣٠,٤٥٤	٧٦,٥٣٠,٤٥٤	٧٦,٥٣٠,٤٥٤	-	-	-	-
٢٣٩,٣٩٢,٢٥٩	٧٦,٥٣٠,٤٥٤	٧,٣٢٠,٦٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	
٢٦٢,٨٧٥,٧٦٥	١٠٠,٠١٣,٩٦٠	٧,٣٢٠,٦٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	
(١٠٠,٠١٣,٩٦٠)	(١٠٠,٠١٣,٩٦٠)	-	-	-	-	-
١١٠,٤٤٦,٧٣١	١١٠,٤٤٦,٧٣١	-	-	-	-	-
٢٧٣,٣٠٨,٥٣٦	١١٠,٤٤٦,٧٣١	٧,٣٢٠,٦٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	

الرصيد في ٢٠١٧/٧/١

توزيعات الأرباح طبقا لقرار الجمعية العامة

باج الفترة

٢٠١٨/٣/٣١ الرصيد في

٢٠١٨/٧/١ الرصيد في

توزيعات الأرباح طبقا لقرار الجمعية العامة

أرباح الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

اشرف زين

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / السيد صقر

مدير علم الحسابات الخارجيه

محاسب ناصر عبد الرزوق

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	ايضاح رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٨,٧٤٨,٩٧٣	١٤٢,٥١١,٩١١	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافى الأرباح قبل ضريبة الدخل
٣,٧٤٠,٢٢٥	٣,٩٧٥,٢١٧	تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١٠٢,٧٩٥)	(١,٣٣٦,٨٢٣)	اهلاك واستهلاك الفترة
١٠٢,٣٨٦,٤٠٣	١٤٥,١٥٠,٣٠٥	أرباح رأسمالية
(٦٤٣,٠٠٤)	(٢٣١,٥٦٤)	أرباح التشغيل قبل التغير فى رأس المال العامل
(٢٧,٦٨٩,٠٠٣)	(٣,٨٥٤,٠٦١)	التغير فى التامينات لدى الغير - طويلة الأجل
(٧٥٣,١٦٤)	٢٨٠,٥١٥	التغير فى المخزون
(٢,٢٦٠,٨٤٢)	(٩,٦٧٦,٨١٢)	التغير فى العملاء وأوراق القبض
٣,١٠٧,٢٥١	(٦,٨٣١)	التغير فى مدينون والحسابات المدينة أخرى
١٢,٦٨٠,١٠١	٤,٤٩٥,٧٥٦	التغير فى الموردين دفعات مقدمة
(١٨٢,٣٨٧)	(٧,٩٩١,٨٣٩)	التغير فى موردين وأوراق الدفع
٨٦,٦٤٥,٣٥٥	١٢٨,١٦٥,٤٦٩	التغير فى الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى
(٣٠,٣٢٦,٤٥٣)	(٣٠,٩٩٢,٦٢٥)	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٥٦,٣١٨,٩٠٢	٩٧,١٧٢,٨٤٤	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢,٤١٨,٠٢٥)	(٥,٧٢٥,٧٧٦)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
١١,١٨٩,٨٨٤	١,٠٩٦,٧٩٥	(مدفوعات) مقبوضات لاستثمارات بغرض المتاجره
٢٢,٣٥٤,٣٦٢	٢١,٢٥٤,٤٥٠	(مدفوعات) مقبوضات من استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٠٢,٧٩٥	١,٣٧٢,٥١١	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٣١,٢٢٩,٠١٦	١٧,٩٩٧,٩٨٠	صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٨٧,٣١٨,٨٨٥)	(١٠٠,٠١٣,٩٦٠)	مدفوعات توزيعات الأرباح
(٨٧,٣١٨,٨٨٥)	(١٠٠,٠١٣,٩٦٠)	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التمويل
٢٢٩,٠٣٣	١٥,١٥٦,٨٦٤	صافى التغير فى رصيد النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
١٣١,٣٧٤,٨٧٨	١٥٢,٥٣٣,٣٧٢	النقدية وما فى حكمها اول الفترة
١٣١,٦٠٣,٩١١	١٦٧,٦٩٠,٢٣٦	النقدية وما فى حكمها اخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٦) متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

اشرف زين

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / السيد صقر

مدير عام الحسابات المالية

محاسب / ناصر عبد الرؤوف

شركة مصر للأسواق الحرة
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠١٩

- ١- مقدمة**
- التأسيس** : تأسست شركة مصر للأسواق الحرة (شركة مساهمة مصرية) طبقاً لموافقة لجنة تأسيس الشركات طبقاً لنص المادة (١٨) من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ في ٣٠ يونيو ١٩٩٧.
- السجل التجاري** : سجل التجاري تحت رقم ٤١٨ ٤١٤ مكتب استثمار القاهرة بتاريخ ٧ يوليو ١٩٩٧
- المركز الرئيسي** : ١٠٦ شارع جامعه الدول العربية - الدقي - الجيزة.
- غرض الشركة** : بغرض استيراد وبيع البضائع الأجنبية والمحلية بالعملة الأجنبية والمحلية بنظام الأسواق الحرة للفئات المصرح لها بإعفاءات جمركية وضريبية وكذلك البيع لباقي المواطنين بدون إعفاءات وذلك في معارض البيع في الموانئ الجوية والبحرية والمنافذ البرية وفي داخل المندوكذا تزويد المنشآت السياحية والفندقية بمستلزماتها من الأسواق العالمية والمحلية وتموين السفن في الموانئ المصرية باحتياجاتها من البضائع الأجنبية والقيام بأعمال الوكالات التجارية في الداخل والخارج والقيام بأعمال التصدير وكافة الأعمال المصرح بها بالمناطق الحرة.
- راس المال المدفوع** : يبلغ راس المال المدفوع مبلغ ٩٣.٧٥٠ مليون جنيه مصري موزعا على ٩٣.٧٥٠ مليون سهم بقيمة اسمية جنيه واحد للسهم.
- ٢- السياسات المحاسبية:**

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد القوائم المالية :

١/٢ أسست اعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة والتي تم تطبيقها بثبات على مدار السنة المالية إلا إذا ذكر خلاف ذلك. أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية والتي يتم تعديلها بإعادة التقييم بالنسبة للأصول والالتزامات المالية لتظهر بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة، كما يتطلب من الإدارة استخدام تقديراتهم الحكمية عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. يبين إيضاح (٤) أهم التقديرات المحاسبية المستخدمة والأحكام الشخصية المطبقة عند إعداد القوائم المالية للشركة.

تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

٢/٢ ترجمة العملات الأجنبية:

(١) عملة التعامل والعرض:

يتم قياس بنود القوائم المالية للشركة باستخدام العملة الأساسية في البيئة الاقتصادية التي تعمل بها الشركة (عملة التعامل) ويتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري، والتي تمثل عملة التعامل والعرض للشركة.

(٢) المعاملات والأرصدة:

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية خلال الفترة إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. ويدرج في قائمة الدخل وأرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية.

٣/٢ الأصول الثابتة:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ناقصاً مجمع الإهلاك. وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله. جميع التكاليف المرتبطة باقتناء الأصل قبل أن يصبح جاهز للاستخدام يتم رسملتها ضمن بند مشروعات تحت التنفيذ حتى يصبح الأصل جاهز للاستخدام. يتم تبويب هذا الأصل ضمن بنود الأصول الثابتة.

يتم استخدام طريقة القسط الثابت للإهلاك بحيث يتم تخفيض قيمة الأصل إلى قيمته التخريدية على مدار العمر الإنتاجي المقدر فيما عدا الأراضي التي لا تعتبر أصل قابل للإهلاك. وفيما يلي معدلات الإهلاك لكل نوع من أنواع الأصول:

معدل الإهلاك السنوي

٢% - ٢.٥% - ٥%	المباني والانشاءات والمرافق
١٠% - ١٥%	المباني المقامة على ارض الغير
٢٠%	وسائل نقل وانتقال
١٠% - ١٥%	عدد وادوات
١٠% - ٢٠%	اثاث وتجهيزات وديكورات
٢٠%	اجهزة كمبيوتر

يتم سنوياً مراجعة وتعديل القيمة التجريدية والأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة إذا لزم الأمر. عندما تتجاوز قيمة أصل القيمة المتوقع استردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور إلى القيمة المتوقع استردادها. أرباح وخسائر الاستبعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن إيرادات النشاط في قائمة الدخل.

تكاليف الصيانة والإصلاح يتم تحميلها على قائمة الدخل عن السنة المالية التي حدثت فيها، تكلفة التجديدات الجوهرية يتم رسملتها على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدرة عند اقتناء الأصل وامكانية قياس التكلفة بدقة، وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لهذه التجديدات أيهما أقل.

٤/٢ حق الانتفاع:

يتم إثبات الأصول الثابتة المشتراه على أساس الاستغلال بموجب حق انتفاع بالتكلفة التاريخية ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت على اساس مدة عقد حق الانتفاع أو العمر الافتراضي لتلك الأصول أيهما أقل.

٥/٢ المخزون:

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة على أساس الوارد أولاً يصرف أولاً. وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقدر في ظروف النشاط المعتادة ناقصاً التكاليف اللازمة للإتمام والمصروفات البجعية. ويكون المخصص اللازم لتخفيض قيمة المخزون بقيمة الراكد أو البطيء أو المعيب طبقاً لتقديرات الإدارة.

٦/٢ الأصول المالية:

(١) التصنيف:

تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية على أساس الغرض من اقتناء هذه الأصول ويتم هذا التصنيف عند الاعتراف الأولى بها وقد تم تصنيف كل الأصول المالية للشركة ضمن مجموعة الإقراض والمديونات، وهي أصول مالية وليست مشتقات مالية ولها قيمة محددة أو يمكن تحديدها وغير متداولة في سوق نشط.

يتم تبويب هذه المجموعة ضمن الأصول المتداولة إلا إذا كان تاريخ استحقاقها يزيد عن ١٢ شهر من تاريخ الميزانية عندئذ يتم تبويبها ضمن الأصول غير المتداولة.

تتضمن هذه المجموعة أرصدة المدينون التجاريون والأرصدة المدينة المتنوعة والنقدية وما في حكمها والمستحق من أطراف ذات علاقة.

(٢) إعادة التقييم :

- للشركة الاختيار في إعادة تقييم الأصول المالية بخلاف المشتقات والتي لم يعد الغرض من الاحتفاظ بها هو بيعها أو إعادة شرائها في المستقبل القريب نقلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ما لم تكن هذه الأداة تم تخصيصها بمعرفة المنشأة عند الاعتراف الأولى كأداة تقييم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
- يمكن إعادة تقييم الأصول المالية التي تفي بتعريف القروض والمديونات نقلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو من مجموعة الأدوات المالية المتاحة للبيع إذا كان لدى الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بهذه الأصول المالية خلال المستقبل المنظور أو حتى تاريخ الاستحقاق في تاريخ إعادة التقييم.
- يتم إعادة التقييم بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التقييم ولا يتم رد أي أرباح أو خسائر تم الاعتراف بها من قبل في قائمة الدخل وتصبح القيمة العادلة للأصل المالي في تاريخ إعادة تقييمه هي التكلفة أو التكلفة المستهلكة الجديدة للأصل حسب الأحوال.
- يتم تحديد سعر الفائدة الفعلي للأصول المالية المعاد تقييمها للقروض والمديونات على أساس تاريخ إعادة تقييم الأصول المالية.

(٣) القياس والقياس اللاحق:

- يتم الاعتراف الاولي لاقتناء أصل مالي بالقيمة العادلة لذلك الأصل بالإضافة إلى التكاليف الأخرى المرتبطة بتنفيذ المعاملة.
- يقاس الأصل المالي لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.
- يتم استبعاد الأصول المالية عند انتهاء أو تحويل الحق في الحصول على تدفقات نقدية من تلك الأصول وكانت الشركة قد حولت معظم المخاطر والمنافع المرتبطة بالملكية للغير.
- تقوم الشركة في تاريخ الميزانية بتقييم ما إذا كان هناك أدلة موضوعية تشير إلى وجود اضمحلال في قيمة أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية.

١٧/٢ الاستثمارات المالية

(١) الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

يتم إثبات الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع بصفة عامة بالقيمة العادلة باستثناء الاستثمارات الغير مدرجة ببورصة الأوراق المالية، ويتم إثبات الفروق بالقيمة العادلة سواء ربح أو خسارة مباشرة ضمن حقوق المساهمين وعند استبعاد الأصل فإنه يتم إثبات ما سبق الاعتراف به من أرباح وخسائر ضمن حقوق المساهمين في قائمة الدخل باستثناء خسائر الاضمحلال. هذا ويتم إثبات الاستثمارات الغير مقيمة ببورصة الأوراق المالية بالتكلفة ناقصاً خسائر الاضمحلال. يتم إثبات أو استبعاد الأدوات المالية المبوبة كاستثمارات محتفظ بها للمتاجرة أو كاستثمارات متاحة للبيع في تاريخ الارتباط بشراء أو بيع الاستثمارات ويتم إثبات أو استبعاد الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق في تاريخ انتقال الملكية من أو إلى الشركة.

(٢) استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم إثبات الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة-تكلفة لاقتناء-ويتم القياس اللاحق لها على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية،بضافة قيمة الفائدة الفعلية عن الفترة الى تكلفة الاستثمار.

٨/٢ المدينون التجاريون:

يتم الإثبات الأولى للمدينون التجاريون بالقيمة العادلة ويقاس لاحقاً على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي، ناقصاً المخصص اللازم لمواجهة اضمحلال القيمة. ويتم تبويب المدينون التجاريون الى مدينون تجاريون قصيرة الاجل التي تستحق خلال فترة ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ القوائم المالية ومدينون تجاريون طويلة الاجل التي تستحق خلال فترة تتعدى ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ الميزانية. يكون مخصص اضمحلال قيمة المدينون التجاريون عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً لشروط التعاقد الأصلية، ويؤخذ في الاعتبار عند تحديد احتمالية اضمحلال المدينون التجاريون لكل من أو أي من العوامل التالية، المصاعب المالية للمدين أو احتمالات التعثر والإفلاس أو إعادة الهيكلة المالية أو التقصير أو عدم الالتزام في السداد لمدة تزيد عن فترات الائتمان الممنوحة. تتمثل قيمة المخصص في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تحصيلها مخصومة باستخدام سعر الفائدة الفعلي الأصلي المطبق عند تحديد التكلفة المستهلكة، ويتم تخفيض الأصل بقيمة المخصص وترحل الخسائر إلى قائمة الدخل وتلغى الديون الغير متوقع تحصيلها خصماً من المخصص المكون لها ويعترف بأي تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الدخل.

٩/٢ النقدية وما في حكمها:

لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية تشمل النقدية وما في حكمها النقدية بالصندوق وحسابات جارية بالبنوك والودائع تحت الطلب.

١٠/٢ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام قانوني أو استدلاي حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً، فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام.

١١/٢ الدائنون التجاريون:

تثبت الدائنون التجاريون بصفة عامة بالقيمة العادلة للبضائع والخدمات المستلمة من الغير، سواء وردت عنها فواتير ام لا. وعندما يكون ذلك مادياً، تثبت البضائع والخدمات المستلمة وكذلك الدائنون التجاريون بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية الخارجة المتوقعة باستخدام معدل الفائدة للقروض المماثلة. وتظهر الدائنون التجاريون فيما بعد بالتكلفة المستهلكة.

١٢/٢ تحقق الإيراد:

تتمثل الإيرادات في القيمة العادلة للمقابل المستلم أو القابل للاستلام متضمناً النقدية وأرصدة المدينون التجاريون وأوراق القبض الناشئة عن بيع بضائع أو تأدية خدمة من خلال النشاط الاعتيادي للشركة وغير متضمنة ضرائب المبيعات أو الخصومات أو التخفيضات. يتم الاعتراف بالإيراد عندما يمكن قياسه بدقة يعتمد عليها وعندما يكون المرجح أن تتدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بعملية البيع إلى الشركة، وعندما تتحقق شروط أخرى خاصة بكل نشاط من أنشطة الشركة على النحو الموضح لاحقاً. لا يعتبر قيمة الإيراد قابلة للقياس بدقة إلا إذا كانت كافة الالتزامات المحتملة قد تم حلها. وتبني الشركة تقديراتها على أساس النتائج التاريخية أخذة في الاعتبار نوعية العملاء ونوعية المعاملات والترتيبات الخاصة بكل منهما.

(١) إيرادات النشاط:

يتم الاعتراف بالمبيعات عند تسليم المنتج أو تأدية الخدمة إلى المشتريين الذين لهم كل الحق في بيعها وتحديد أسعارها وبالتالي لا يوجد أي التزامات تمنع المشتريين من قبول المنتجات، ويعترف بالتسليم سواء في مخازن الشركة أو مواقع محددة طبقاً للاتفاقيات، وبالتالي تم نقل كل المخاطر والمنافع إلى المشتريين وفي حالة قبول التجار للبضائع طبقاً لعقد البيع فإن إدارة الشركة لديها أدلة موضوعية على أن كل الشروط التسليم تم تنفيذها.

(٢) مبيعات التقسيط:

يتم الاعتراف بسعر البيع بدون الفوائد كإيرادات في تاريخ البيع ويكون سعر البيع هو القيمة الحالية للمقابل ويتم تحديدها بخضم قيمه الاقساط المستحقة باستخدام سعر الفائدة المستهدف، ويتم الاعتراف بالفائدة كإيراد عندما تستحق على أساس التناسب الزمني اخذاً في الاعتبار سعر الفائدة المستهدف.

(٣) إيرادات الفوائد:

تثبت إيرادات الفوائد على أساس التوزيع الزمني باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي وعند وجود اضمحلال في الرصيد المدين الناتج عن الاعتراف بالفائدة فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة المتوقعة تحصيلها.

١٣/٢ توزيعات الأرباح:

تثبت توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي تقر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات.

١٤/٢ الأرقام المقارنة:

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ضرورياً للتوافق مع التغييرات في العرض المستخدم في السنة الحالية.

١٥/٢ الاحتياطي القانوني:

تطبيقاً لأحكام قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة فإنه يتم استقطاع ٥٪ من الأرباح السنوية كاحتياطي قانوني ويتم التوقف عن هذا الاستقطاع متى بلغ ٥٠٪ من رأس المال المصدر ومتى نقص الاحتياطي القانوني وجب العودة للاستقطاع.

١٦/٢ مشروعات تحت التنفيذ:

يتم قيد المبالغ التي تنفق على انشاء او شراء الاصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ حتى تصبح الاصول صالحه للاستخدام ثم يتم تعليلته على بند الاصول الثابتة.

٣- إدارة المخاطر المالية

١/٣ عناصر المخاطر المالية

تعرض الشركة نتيجة لأنشطتها المعتادة إلى مخاطر مالية متنوعة وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار ومخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة)، وأيضاً مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تهدف إدارة الشركة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة. لا تستخدم الشركة أي من الأدوات المالية المشتقة لتغطية أخطار محددة.

أ- مخاطر السوق:

١- مخاطر أسعار العملات الأجنبية:

تتعرض الشركة لمخاطر التغييرات في أسعار الصرف نتيجة أنشطتها المختلفة وبصفة رئيسية اليورو والدولار الأمريكي. وينتج خطر أسعار العملات الأجنبية من التعاملات التجارية المستقبلية والأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية القائمة في تاريخ الميزانية.

٢- مخاطر الأسعار:

يوجد لدى الشركة استثمارات في أدوات حقوق ملكية وأدوات دينغير مسجلة في أسواق المال وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية وتمثل تقديراً معقول لقيمتها العادلة بالتالي فهي غير معرضة لخطر التغير في القيمة العادلة للاستثمارات.

٣- مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة:

تعتمد الشركة بصفة أساسية على الموارد الذاتية في توفير رأس المال العامل لها ويتمثل خطر الفائدة في تغيير أسعار الفائدة سواء البنكية أو تسهيلات الموردين.

ب-مخاطر الائتمان:

ينشأ خطر الائتمان نتيجة وجود نقدية وودائع لدى البنوك والأفراد المتمثلة في حسابات العملاء وأوراق القبض، ويتم إدارة مخاطر الائتمان للشركة ككل. بالنسبة للبنوك فإنه يتم التعامل مع البنوك ذات التصنيف الائتماني والبنوك ذات الملاءة الائتمانية العالية في حالة عدم وجود تصنيف ائتماني مستقل. بالنسبة للموردين وتجار الجملة تقوم إدارة الائتمان بتقييم مدى الملاءة الائتمانية في ضوء المركز المالي والخبرات السابقة في التعاملات وعوامل أخرى. بالنسبة للأفراد فإن الترتيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل خطر الائتمان إلى الحد الأدنى. ويتم تكوين المخصصات اللازمة لمواجهة خطر التعثر في السداد من قبل العملاء لكل حالة على حده.

ج-مخاطر السيولة:

تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافي من النقدية وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المتاحة. ونظراً للطبيعة الديناميكية للأنشطة الأساسية، فإن إدارة الشركة تهدف إلى الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاحتفاظ بخطوط ائتمانية معرزة متاحة.

٣/٢ إدارة مخاطر رأس المال:

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية. وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال. للمحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة.

تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في إجمالي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والالتزامات طويلة الأجل مخصصاً منها النقدية وما في حكمها. ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة والاحتياطي القانوني كما هو موضح في الميزانية بالإضافة إلى صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى.

٣/٣ تقدير القيمة العادلة:

يفترض أن تقارب القيمة العادلة والقيمة الأسمية ناقصاً أي تسويات ائتمانية مقدرة للأصول المالية والالتزامات المالية ذات تواريخ الاستحقاق لأقل من سنة. ولأغراض الإفصاح يتم استخدام أسعار الفائدة المتاحة للشركة للأدوات المالية المشابهة وذلك لحصم التدفقات النقدية المستقبلية التعاقدية لتقدير القيمة العادلة للالتزامات المالية.

٤- التقديرات والفروض المحاسبية الهامة:

١/٤ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة:

يتم تقييم التقديرات والفروض المحاسبية بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى، بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلاءم مع تلك الظروف. وتقوم الشركة بعمل تقديرات وفروض تتعلق بالمستقبل، وندراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية مع النتائج الفعلية. وفيما يلي أهم التقديرات والفروض التي تستخدمها الشركة:

أ- الاضمحلال في قيمة العملاء:

يتم تقدير قيمة الاضمحلال في قيمة العملاء عن طريق مراقبة أعمار الديون وتقوم إدارة الشركة بدراسة الموقف الائتماني والقدرة على السداد للعملاء الذين تعدت أعمار الديون المستحق عليها مدة الائتمان الممنوحة لهم ويتم تسجيل اضمحلال في قيمة المبالغ المستحقة على العملاء الذي ترى الإدارة أن مركزهم الائتماني لا يسمح بسداد المبالغ المستحقة عليهم.

ب- العمر الإنتاجي للأصول الثابتة:

الأصول الثابتة التي تمتلكها الشركة أعمارها طويلة، لضمان استخدام تقديرات موثوق بها، والإدارة تقيس العمر الإنتاجي لأصولها مع التقديرات التي قدمتها الشركات الأخرى والتقدير الذي وضعته الشركة داخلياً بواسطة الموارد التقنية. وذلك تمثيلاً مع متطلبات معايير المحاسبة المصرية بمراجعة العمر الإنتاجي للأصل بصورة منتظمة لضمان الاتساق مع تقديرها أو غير ذلك وحساب ما تبقى من العمر الإنتاجي حسب الاقتضاء.

ج-مخصص انخفاض قيمة مخزون:

تقوم الشركة بتكوين مخصص انخفاض بقيمة البضاعة الراكدة وبطيئة الحركة بناء على التقارير الدورية الصادرة من الإدارة الفنية بالشركة والتي تقوم بتحديد الأصناف الراكدة وبطيئة الحركة.

د-ضرائب الدخل:

تخضع الشركة لضرائب الدخل على شركات الأموال وتقوم الشركة بإجراء التقديرات لمخصص ضرائب الدخل وذلك بالاستعانة بالخبرة الاستشارية لأحد الخبراء وفي حالة اختلاف الناتج النهائي للضرائب عن المبالغ الأولية التي تم تسجيلها فإن مثل تلك الفروق ستؤثر على ضرائب الدخل ومخصص الضرائب المؤجلة في الفترة التي حدثت فيها تلك الفروق.

هـ-نظام التأمينات الاجتماعية:

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانونالتأمينات الاجتماعية، يساهم العاملون واصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور، ويقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

٢/٤ الاحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة:

بصفة عامة فإن تطبيق السياسات المحاسبية للشركة لا تتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي (بخلاف المتعلق بالتقديرات والفروض المحاسبية المشار إليها في إيضاح ٤-١) الذي من الممكن أن يكون له تأثير جوهري على القيم المعترف بها في القوائم المالية.

شركة مصر للاسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للتوائم المالية المستقلة عن التبعة لفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

الأصول الثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٢٠٨٢,٠٦٢ جنيه مصري بينما كانت في :

الأصول المسجلة تقريبا	صافي تكلفة الأصل في	مجموع الأهلاك في	اهلاك الاستيعادات	اهلاك الفترة	مجموع الأهلاك في	إجمالي تكلفة الأصل في	الاستيعادات	الإضافات	التكلفة في
٢٠١٩/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠١٨/٧/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠١٨/٧/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٩٠,٧٤٣	١,١٩٤,٦٢٢	-	-	-	-	١,١٩٤,٦٢٢	-	-	١,١٩٤,٦٢٢
٢١,٠٣٨,٤٢٥	٩,٧٠٢,٦٦٥	٣٣,٢١٦,٩٤٥	٩٧,٠٠٨	١,٨٨٢,٨٦١	٣١,٣٣٤,٠٨٤	٤٢,٩١٩,٦١٠	٢,٥٦٥,٢١٧	٤٠,٣٥٤,٣٤٣	٤٠,٣٥٤,٣٤٣
٢,٣٩١,٣٥٠	١,٢٧٧,٣٠٢	٣,٦٣٥,٠٧٦	٣٤٤,١٢١	٣,٢٨٠,٩٥٥	٣,٢٨٠,٩٥٥	٤,٩٠٢,٣٧٨	٤١٨,٩٣٤	٤,٤٨٣,٤٤٤	٤,٤٨٣,٤٤٤
٣٧,٦٩١,٣٩١	٤٨,٢٨٨,٦٦٢	٦٧,٤٦٨,٧٦٢	١,٢٢٤,٧٣١	٣,٩١١,٧٤٢	٦٤,٧٣١,٧٥١	١١٥,٧٠٠,٨٧٤	١,٢٦٠,٤١٩	٢,٩٨٤,٢٠١	١١٣,٩٧٧,٠٤٢
١,١٩٤,٦٢٢	٣٤,٠٨٧,٩٨١	١٧,٦٥٠,٤٢٦	٢٥,٣١٩	٩١٧,١٤٣	١٦,٧٥٨,٦٤٢	٥١,٧٣٨,٤٤٧	٦١,٠٠٧	-	٥١,٧٩٩,٤٥٤
٨,٦٤٦,٤٣٠	١,٤٦٦,٥١٥	١١,٦٧٩,١٢٢	١,١٩٩,٤١٢	٦٧٠,٦٠٩	١٢,٢٠٧,٩٢٥	١٣,١٣٩,٦٣٧	١,١٩٩,٤١٢	١٤,٣٣٩,٠٤٩	١٤,٣٣٩,٠٤٩
٤٩٠,٧٤٣	٥٥٨,٩٧٧	١,٢٤٧,١٥٣	٩٧,٠٠٨	١,١٥٠,١٤٥	١,١٥٠,١٤٥	١,٨٠٦,١٣٠	١,٨٠٦,١٣٠	١,٨٠٦,١٣٠	١,٨٠٦,١٣٠
٢١,٠٣٨,٤٢٥	٩,٧٠٢,٦٦٥	٣٣,٢١٦,٩٤٥	٩٧,٠٠٨	١,٨٨٢,٨٦١	٣١,٣٣٤,٠٨٤	٤٢,٩١٩,٦١٠	٢,٥٦٥,٢١٧	٤٠,٣٥٤,٣٤٣	٤٠,٣٥٤,٣٤٣
٢,٣٩١,٣٥٠	١,٢٧٧,٣٠٢	٣,٦٣٥,٠٧٦	٣٤٤,١٢١	٣,٢٨٠,٩٥٥	٣,٢٨٠,٩٥٥	٤,٩٠٢,٣٧٨	٤١٨,٩٣٤	٤,٤٨٣,٤٤٤	٤,٤٨٣,٤٤٤
٣٧,٦٩١,٣٩١	٤٨,٢٨٨,٦٦٢	٦٧,٤٦٨,٧٦٢	١,٢٢٤,٧٣١	٣,٩١١,٧٤٢	٦٤,٧٣١,٧٥١	١١٥,٧٠٠,٨٧٤	١,٢٦٠,٤١٩	٢,٩٨٤,٢٠١	١١٣,٩٧٧,٠٤٢
١,١٩٤,٦٢٢	٣٥,٠٤٠,٨١٢	١٦,٧٥٨,٦٤٢	-	١,٢٢٤,٠٧٧	١٥,٥٣٤,٥٦٥	١٦,٩٥٨,٤٥٤	-	-	١٦,٩٥٨,٤٥٤
٩,٩١٨,٧٣٤	٢,١٣١,١٢٤	١٢,٢٠٧,٩٢٥	٧٢,٨٩١	٧٠٨,٨٦٤	١١,٥٧١,٩٥٢	١٤,٣٣٩,٠٤٩	٧٢,٨٩١	١,٠٣٥,١٥٠	١٣,٣٧٦,٧٩٠
٤٨١,٢٨٧	٦٥٥,٩٨٥	١,١٥٠,١٤٥	٥٦٩	١٣٤,٦٧٤	١,٠١٦,١٤٥	١,٨٠٦,١٣٠	٥٦٩	١٥,٠٢٠	١,٧٩١,٦٧٩
١٨,٣٩٩,٢٢٩	٩,٠٢٠,٢٥٩	٣١,٣٣٤,٠٨٤	١٧٨,٨١١	٢,٤٢٩,٤٥٢	٢٩,٠٨٣,٤٤٣	٤٠,٣٥٤,٣٤٣	١٧٨,٨١١	١,٥٨٨,٩٧٨	٣٨,٩٤٤,١٧٦
٢,٢٠٤,٨٢٧	١,٢٠٢,٤٨٩	٣,٢٨٠,٩٥٥	٢٤,٩٤٩	٣٨٧,٤١٦	٢,٩١٨,٤٨٨	٤,٤٨٣,٤٤٤	٢٤,٩٤٩	٤٠٤,٢٥٦	٤,١٠٤,١٣٧
٣١,١٢٣,٥٣٠	٤٩,٢٤٥,٢٩١	٦٤,٧٣١,٧٥١	٢٧٧,٢٢٠	٤,٨٨٤,٤٨٣	٦٠,١٢٤,٤٨٨	١١٣,٩٧٧,٠٤٢	٢٧٧,٢٢٠	٣,٠٤٣,٤٠٤	١١١,٢١٠,٨٥٨

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٤٩,٢٤٥,٢٩١ جنيه مصري بينما كانت في :

مضى
سوى وإنشاءات ومرافق
سوى وإنشاءات ومرافق

سوى وإنشاءات ومرافق

سوى وإنشاءات ومرافق

سوى

٦- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ١٠,٧٧٣,٦١٩ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٨١,٦٣٠	٢,١٩٥,٢١٥	(أ) التكوين السلي
٦٩٢,٤٦٣	٦٩٢,٤٦٣	اعمال فرع المعادي الجديد
٣٠,٨٦٦	٣٠,٨٦٦	شبكة الاطفاء بمخازن اكتوبر
-	١١٧,٠٧٥	اعمال شركة تيم ورك للانظمة المتخصصة
٤٤١,٣٠٣	-	اعمال نظام حريق مخازن اكتوبر وفرع معادي
٣٠٥,٧٨٢	-	فرع ميناء سفاجا البحرى
-	-	فرع شيراتون
-	٢,٠٥٨,٠٠٠	اعمال فرع مدينة الغردقة الجديد
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	(ب) الأنفاق الاستثماري
٥,٦٦٠,٠٠٠	٥,٦٦٠,٠٠٠	اعمال الاستشاري لنظام الاطفاء بمخازن اكتوبر
-	-	مبنى فرع المعادي الجديد
-	-	(متنوع)
٨,٠٣٢,٠٤٤	١٠,٧٧٣,٦١٩	

٧- الاستثمارات في شركات تابعه

بلغ رصيد الاستثمارات في شركات تابعه في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٢,٩٧١,٧٦٠ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٩٧١,٧٦٠	٢,٩٧١,٧٦٠	شركة افسكو انترناشيونال (دبي)
٢,٩٧١,٧٦٠	٢,٩٧١,٧٦٠	

٨- استثمارات في اوراق ماليه متاحه للبيع

بلغت استثمارات في اوراق ماليه متاحه للبيع في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ١,٢٨٣,٧٥٠ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٣/٣١	عدد الأسهم والحصص	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري			
١,٢٨١,٢٥٠	١,٢٨١,٢٥٠	سهم ١٢٥,٠٠٠	٥.٠٠%	شركة مصر للصرافة
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	حصة ٥	٤.٩٠%	شركة ايتاكو
١,٢٨٣,٧٥٠	١,٢٨٣,٧٥٠			

٩- حق الانتفاع (بالصافى)

يتمثل حق الانتفاع في قيمة حق استغلال فرع الشركة بشرم الشيخ لمدة ٢٥ عاما تبدأ من أول سبتمبر ٢٠٠٢ وتنتهى في اخر مايو ٢٠٢٦
وبلغ صافى رصيد حق الانتفاع في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٦١٣,٤٢٩ جنيه مصري كما يلي:

الرصيد فى ٢٠١٩/٣/٣١	الأستهلاك خلال الفترة جنيه مصري	صافى التكلفة فى ٢٠١٨/٧/١ جنيه مصري	
٦١٣,٤٢٩	٦٣,٤٧٥	٦٧٦,٩٠٤	فرع شرم الشيخ
٦١٣,٤٢٩	٦٣,٤٧٥	٦٧٦,٩٠٤	الاجمالى

١٠- المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ١٢٩,٨١٨,٢٩٤ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٢,٢٥٦,٣٢٥	١٠٥,٧٢٠,٩٦٩	مخزون غير خالص الرسوم الجمركية
٢٣,٣١٥,٨٧٤	٢٣,٣٦٨,٧٥٦	مخزون خالص الرسوم الجمركية
١٢٥,٥٧٢,١٩٩	١٢٩,٠٨٩,٧٢٥	
٣٩٢,٠٣٤	٧٢٨,٥٦٩	وقود وقطع غيار ومهمات متنوعة
١٢٥,٩٦٤,٢٣٣	١٢٩,٨١٨,٢٩٤	الاجمالي

١١- العملاء وأوراق القبض

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٣,٣٠٧,٨٠٣ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٢٥,١٩٤	١,٠١٨,١٣٤	عملاء - تقسيط
٢,٨٦٣,١٢٤	٢,٢٨٩,٦٦٩	أوراق القبض
٣,٥٨٨,٣١٨	٣,٣٠٧,٨٠٣	

١٢- مدينون وحسابات مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وحسابات مدينة أخرى في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٢٣,٦١١,٤١٢ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٦٦٢,٢٤٠	١,٠٥٩,٩٩٣	ايرادات مستحقة
١,٦٦٢,٠٨٢	٢,٥٣١,٦٠٠	مصرفات مدفوعة مقدما
١,٧٨٩,٠٩٥	٣,٨٧١,٧١٧	ضرائب خصم مستقطعة
٧١٢,٩٩٠	٥٥٣,٢١٢	مصلحة الضرائب علي المبيعات
٧١٠,٩٢٠	٥٥٣,٩٥٨	موردون خدمات دفعات مقدما
٦٠٧,٩٠٣	٥٩٥,٧٤٦	حساب مدين - طرف ذو علاقة
٥,١١١,٠٠٧	١٢,٠٧٩,٠٢٦	موردين دفعات مقدما - اعتمادات مستندية
١,٦٧٨,٣٦٣	٢,٣٦٦,١٦٠	أرصدة مدينة أخرى
١٣,٩٣٤,٦٠٠	٢٣,٦١١,٤١٢	الاجمالي

١٣ - استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بلغ رصيد الاستثمارات في أوراق مالية - محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ -
جنيه مصري وبياناتها كما يلي :

٢٠١٩/٣/٣١	المحصل	المضاف	الرصيد في	تاريخ	سعر الفائدة	
جنيه مصري	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠١٨/٦/٣٠	الاستحقاق	%	
			جنيه مصري			
-	-	-	-	يوليو-٢٠١٧	١٩.٣	<u>اذون خزانة - بنك الاهلي المصري</u>
-	-	-	-	يوليو-٢٠١٧	١٩.٣	اذون خزانة - ١٧٩ يوم
-	-	-	-	يونيو-٢٠١٨	١٩.٣	اذون خزانة - ٩١ يوم
-	-	-	-	مارس-٢٠١٨	١٧.٩	اذون خزانة - ٨٥ يوم
-	-	-	-	يونيو-٢٠١٨	١٧.٨٥	اذون خزانة - ٩١ يوم
-	-	-	-	يونيو-٢٠١٨	١٧.٣	<u>اذون خزانة - بنك قطر الوطني الاهلي</u>
-	-	-	-	يوليو-٢٠١٨	١٧.٣	اذون خزانة - ١٨٢ يوم
-	٤,٤١٩,٨١٨	-	٤,٤١٩,٨١٨	يوليو-٢٠١٨	١٧.٣	اذون خزانة - ٨٦ يوم
-	-	-	-	يونيو-٢٠١٨	١٨.٥	<u>اذون خزانة - بنك الاهلي الكويتي</u>
-	-	-	-	يوليو-٢٠١٨	١٨	اذون خزانة - ١٨٢ يوم
-	٤,٠٥٢,٢٦٨	-	٤,٠٥٢,٢٦٨	يوليو-٢٠١٨	١٨	اذون خزانة - ١٧٤ يوم
-	٦,٨٠٧,٩٣٨	-	٦,٨٠٧,٩٣٨	أغسطس-٢٠١٨	١٧.١٧	اذون خزانة - ٩٧ يوم
-	٥,٢٠٤,٢٥٧	-	٥,٢٠٤,٢٥٧	أغسطس-٢٠١٨	١٧.٢	اذون خزانة - ٨٩ يوم
-	٧٧٠,١٦٩	-	٧٧٠,١٦٩			فوائد محققة مستحقة حتى تاريخ الاستحقاق
-	٢١,٢٥٤,٤٥٠	-	٢١,٢٥٤,٤٥٠			

١٤ - استثمارات بغرض المتاجره

بلغ رصيد استثمارات بغرض المتاجرة في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ -
جنيه مصري يتمثل فيما يلي:

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٣/٣١	قيمه الوثيقيه	عدد الوثائق	
جنيه مصري	جنيه مصري			
١,٠٩٦,٧٩٥	-	٢٦٧,١٩	٤,١٠٥	وثائق ذات العائد التراكمي - البنك الاهلي
١,٠٩٦,٧٩٥	-	-	-	

١٥ - النقدية لدى البنوك

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ١٦٧,٦٩٠,٢٣٦ جنيه مصري بياناتها كالتالي :

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٦١٨,٢١٥	٦٤٣,٧٦٢	<u>حسابات جارية</u>
٥,٨٧٤,٩٧٩	١,٧٩٦,٧٧٨	جاري جنيه مصري
١١,٤٩٣,١٩٤	٢,٤٤٠,٥٤٠	جاري عملات أجنبية
٥٨,٣٥٤,٥٢٨	٧٣,٨٥١,١٦٤	<u>ودائع لأجل</u>
٨٢,٦٨٥,٦٥٠	٩١,٣٩٨,٥٣٢	ودائع لأجل جنيه مصري - تحت الطلب
١٤١,٠٤٠,١٧٨	١٦٥,٢٤٩,٦٩٦	ودائع لأجل عملات أجنبية - تحت الطلب
١٥٢,٥٣٣,٣٧٢	١٦٧,٦٩٠,٢٣٦	

- بلغ رصيد الودائع اللازمة لتغطية مقابل اصدار خطابات الضمان مبلغ ٣١,٠١٣,٩٧٦ جنيه مصري بنسبه ١٠% من قيمة خطابات الضمان
المصدرة

١٦- رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به مبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري كما يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ٩٣.٧٥٠ مليون جنيه مصري موزعا على ٩٣.٧٥٠ مليون سهم بقيمة اسمية جنيه واحد للسهم، وتحفظ أسهم الشركة مركزيا لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي ويتم تداول أسهم الشركة بالبورصة .

١٧- الضريبة المؤجلة

بلغت الضريبة المؤجلة في ٣١ مارس ٢٠١٩ ٣,٠٠٥,٢١٥ جنيه مصري بيانها كالتالي :

<u>٢٠١٨/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٩/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥,٨٣٧,٩٠٢		الاهلاك الضريبي
٤,٩٦٩,١١٦		الاهلاك المحاسبي والارباح الراسماليه
٨٦٨,٧٨٦	-	الفروق المؤقتة بين الاهلاك المحاسبي والضريبي
١٩٥,٤٧٧	-	سعر الضريبة ٢٢.٥% التزام
٢٣,١٢٩		الارباح الراسماليه
٢,٧٨٦,٦٠٩	٣,٠٠٥,٢١٥	الضريبة المؤجلة اول العام
٣,٠٠٥,٢١٥	٣,٠٠٥,٢١٥	اجمالي الالتزامات الضريبية المؤجلة

١٨- المخصصات

تتمثل المخصصات في ٣١ مارس ٢٠١٩ فيما يلي :

<u>٢٠١٩/٣/٣١</u>	<u>انتفى الغرض منها</u>	<u>الاستخدام خلال</u>	<u>التدعيم خلال الفترة</u>	<u>٢٠١٨/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>الفترة</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٥,٣٦٤,١٥٩	-	-	-	٢٥,٣٦٤,١٥٩	مخصص قضايا
٢٥,٣٦٤,١٥٩	-	-	-	٢٥,٣٦٤,١٥٩	

١٩- موردون وأوراق دفع

بلغ رصيد موردون و أوراق دفع في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٣٥,٣٧١,٦٦١ جنيه مصري بيانها كالتالي :

<u>٢٠١٨/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٩/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٣,٦٠٣,٨٢٤	٢٨,٣٨٢,٥٢٩	موردين بالخارج (عملات أجنبية)
٧,٢٣٥,٥٨١	٦,٩٧١,١٣٢	موردون محلي
٣٦,٥٠٠	١٨,٠٠٠	اوراق الدفع
٣٠,٨٧٥,٩٠٥	٣٥,٣٧١,٦٦١	

٢٠- دائنون وحسابات دائنة اخرى

بلغ رصيد دائنون وحسابات دائنة اخرى في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٢٥,٢٦٣,٣٤٥ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,٩٦٧,٣٧١	٧,٩٣١,٨٨٣	دائنو جهات حكومية
٩,٥٣٨,٠٢٥	٩,٥٦٦,٦١٩	مصروفات مستحقة
٥,٠٧٣,٥٤٥	٤,٢٩١,٧٧٦	ارصدة دائنة متنوعة أخرى (جميعه الاسكان....الخ)
١,٢٠٦,٥٣٦	٢٢,٠٠٠	ايرادات مقدمة
٦٩٤,٩٢٣	٢,٥٨٤,٨٤٣	عملاء دفعات مقدمة
٢٢٣,٩٠٠	٧٧٩,٠٥٧	تأمينات للغير
٨,٥٥٠,٨٨٤	٨٧,١٦٧	شيكات لم يتقدم مستفيديها للصرف
٣٣,٢٥٥,١٨٤	٢٥,٢٦٣,٣٤٥	الاجمالي

٢١- ضريبة الدخل

بلغت ضريبة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٣٢,٠٦٥,١٨٠ جنيه مصري

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣١,٢٢٥,١٩١	١٤٢,٥١١,٩١١	صافي الربح المحاسبي
٦,٥١٩,٨٠٩	-	تسويات علي الربح المحاسبي
١٣٧,٧٤٥,٠٠٠	١٤٢,٥١١,٩١١	صافي الوعاء الخاضع للضريبة
%٢٢.٥	%٢٢.٥	
٣٠,٩٩٢,٦٢٥	٣٢,٠٦٥,١٨٠	الضريبة المستحقة
%٢٤	%٢٣	نسبه الضريبه الفعليه

٢٢- نصيب السهم في صافي ارباح الفترة

بلغ نصيب السهم في صافي ارباح الفترة في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ١.٠١ جنيه مصري كما يلي :

عن الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١	عن الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١	عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١	عن الفترة المالية من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٦,٥٣٠,٤٥٤	٢٩,٦٢٤,٩٥٤	١١٠,٤٤٦,٧٣١	٣٧,٥٥٤,٣٤٩	صافي ارباح الفتره
٢,٣٤٠,١٣٥	١,٧٦٨,٦٦١	٥,٢٨٧,٩٦٢	٣,٧٤٨,٩١٢	مكافاة اعضاء مجلس الادارة
٤,٤٤٦,٢٥٧	٣,٣٦٠,٤٥٧	١٠,٥١٥,٨٧٧	٧,١٢٢,٩٣١	نصيب العاملين في الارباح
٦٩,٧٤٤,٠٦٢	٢٤,٤٩٥,٨٣٦	٩٤,٦٤٢,٨٩٢	٢٦,٦٨٢,٥٠٦	
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠.٧٤	٠.٢٦	١.٠١	٠.٢٨	نصيب السهم من صافي ارباح الفتره

٢٣- المعاملات مع الأطراف ذو العلاقة

- تتمثل المعاملات مع الطرف ذو العلاقة في ٣١ مارس ٢٠١٩ في معاملات الشركة مع الشركة المصرية للوكالات والتجارة (ايتاكو) "شركة ذات مسئولية محدودة (مستثمر فيها بنسبة ٤.٩%) " وشركه افسكو شركة ذات مسئولية محدوده اماراتيه (مستثمر فيها بنسبة ٦٠%) فيما يلي :-
- قيام الشركة بتمويل الخزينه وتمويل اعتمادات مستنديه لشركة ايتاكو وكذلك لشركه افسكو وقد بلغ رصيد شركة ايتاكو في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٥٧٧,٦٧٤,٦٧٤ جنيه مصري وشركه افسكو بمبلغ ١٨,٠٧١ جنيه مصري ويظهر ضمن المدينون والحسابات المدينة الأخرى .
- هذا ويتم التعامل مع الطرف ذو العلاقة بنفس أسس التعامل مع الغير.

٢٤- الإلتزامات العرضية

- بلغت قيمة خطابات الضمان التي اصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ١٣٩,٧٥٧,٣١٠ جنيه مصرى وبعطاء نقدى مجنب لحساب الضمانات يبلغ في المتوسط ١٠% من قيمة الإصدارات.

٢٥- الموقف الضريبي

اسم الممول : شركة مصر للأسواق الحرة
رقم الملف الضريبي : ٥-٠٠٠٠٠٢-١٨٩-٠٠-٠٠٠
رقم البطاقة الضريبية : ٠٠-٠٦٤-٦٢٠
المأمورية التابعة لها : مركز كبار الممولين
المستشار المالي : الشركة لديها مستشار مالي ضريبي مستقل يقوم باعداد الاقرارات الضريبية للشركة ، ويرى عدم تكوين مخصصات ضريبية محتمله.

أ- ضريبة شركات الاموال :

الفترة من بدء النشاط وحتى ٣٠ يونية ٢٠١١ : تم ربط وتسوية الضريبة
الأعوام المالية من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٨ : تم تقدم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص من قبل مصلحة الضرائب.

ب- ضريبة كسب العمل :

الفترة من بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : تم ربط وتسوية الضريبة
الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى الان : الشركة منتظمة في السداد شهريا و تقديم الاقرارات الربع سنوية.

ج- ضريبة المبيعات / القيمة المضافة:

الفترة من ١ يوليو ٢٠١٦ وحتى الان : تم ربط وتسوية الضريبة
الفترة من ٣٠ يونيو ٢٠١٦ : الشركة تقوم بسداد الاقرارات الشهرية في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص من قبل مركز كبار الممولين حتى الان

د- ضريبة الدمغة :

الفترة من ٢٠١٦ حتى يونية ٢٠١٦ : تم تسوية الضريبة على كافة ملفات الشركة حتى صدور القانون المعدل لضريبة الدمغة
الفترة منذ صدور القانون المعدل وحتى الان : الشركة منتظمة في تطبيق القانون وسداد الضريبة المستحقة في مواعيدها القانونية .

٢٦- الموقف القضائي

الشركة لديها قطاع للشئون القانونية ولها قضايا مرفوعة على الغير ، أما القضايا المرفوعة من الغير على الشركة مكون لها مخصص كافي ومناسب .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

اشرف زيل

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / السيد صفر

مدير عام الحسابات الماليه

محاسب / ناصر عبد الرؤوف

مرفق رقم (١)

شركة مصر للاسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية
تكلفة المبيعات عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

<u>٢٠١٨/٣/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٨٦,٩٤٩,٥٢٩	١٢٥,٥٧٢,٢٠٩	مخزون بضائع اول المدة
٢١٥,٢٦٢,٩٥٢	٣٤١,٤٥٧,٩٣٨	مشتريات بضائع بغرض البيع
<u>٣٠٢,٢١٢,٤٨١</u>	<u>٤٦٧,٠٣٠,١٤٧</u>	اجمالي تكلفة البضاعة المتاحة للبيع
١١٤,٣٦٠,٥٠٥	١٢٩,٠٨٩,٧٢٥	<u>يخصم</u> مخزون بضائع اخر الفترة
<u>١٨٧,٨٥١,٩٧٦</u>	<u>٣٣٧,٩٤٠,٤٢٢</u>	صافي تكلفة البضاعة المباعة
٥٨,٤٦٤,٦١٠	٦٦,٦١١,٢٩٠	<u>يضاف / يخصم</u> مصروفات البيع والتوزيع
<u><u>٢٤٦,٣١٦,٥٨٦</u></u>	<u><u>٤٠٤,٥٥١,٧١٢</u></u>	تكلفة المبيعات

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

اشرف نصري

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / السيد صفر

مدير عام الحسابات الماليه

محاسب / ناصر عبد الرؤوف