

شركة القاهرة للخدمات التعليمية
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الدورية
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية
٢٥-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

السادة أعضاء مجلس إدارة شركة القاهرة للخدمات التعليمية "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المرفقة لشركة القاهرة للخدمات التعليمية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المئمة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمتنشة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤلين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة. وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



باسمة سمره

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

سجل المحاسبين والمراجعين ٦٥٨٨

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ١٣٧

منصور وشركاهم برايس وترهاوس كوبرز

القاهرة في ١٥ يناير ٢٠١٩



شركة القاهرة للخدمات التعليمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية - في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨

٣١ أغسطس ٢٠١٨	٣٠ نوفمبر ٢٠١٨	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول غير المتداولة
٢٨,٤٥١,٤٧٨	٢٨,٧٢٢,١٦٨	٥	الأصول الثابتة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٦	استثمارات مالية متاحة للبيع
٥٩٦,٢٣١	٦٤٦,١٩٥	١٨	أصول ضريبية مؤجلة
٢٩,١٤٧,٧٠٩	٢٩,٤٦٨,٣٦٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٨١,٦٢٥,٦٨٣	٩٤,٢٤٣,٨٨١	٧	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٨,٢٦٦	٨,٣٤٦	٨	نقدية وما في حكمها
٨١,٦٣٣,٩٤٩	٩٤,٢٥٢,٢٢٧		إجمالي الأصول المتداولة
١١٠,٧٨١,٦٥٨	١٢٣,٧٢٠,٥٩٠		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال المصدر والمدفوع
٤,٩٨٦,٥٤٣	٤,٩٨٦,٥٤٣	١٠	الاحتياطي القانوني
٢٤,٨٠٥,٠٨٠	٢٩,٧٧٤,٩٦٦		أرباح مرحلة
٧٧,٧٩١,٦٢٣	٨٢,٧٦١,٥٠٩		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات المتداولة
٧,٤٦٦,٥٨٤	٨,٩٩٣,٤٧٦	١١	دائون وأرصدة دائنة أخرى
١٧,٨٩٢,٣٠٦	٢٢,٨٣٨,٧٢٣	١٢	إيرادات مقدمة
٣,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	١٣	مخصصات أخرى
٤,١٣١,١٤٥	٥,٦٢٦,٨٨٢	١٩	التزامات ضرائب الدخل الحالية
٣٢,٩٩٠,٠٣٥	٤٠,٩٥٩,٠٨١		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣٢,٩٩٠,٠٣٥	٤٠,٩٥٩,٠٨١		إجمالي الالتزامات
١١٠,٧٨١,٦٥٨	١٢٣,٧٢٠,٥٩٠		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٢٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

- تقرير الفحص المحدود مرفق

الدكتور/ حسن/ حسن القلا
رئيس مجلس الإدارة

الأستاذة / دينا إسماعيل
عضو مجلس الإدارة

الأستاذ / باسم رضوان
المدير المالي

القاهرة في ١٥ يناير ٢٠١٩

شركة القاهرة للخدمات التعليمية
ش.م.م

شركة القاهرة للخدمات التعليمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧	الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٣,٥٠٢,٤٦٦	١٦,٠٨٠,٥٥٧	١٤	إيرادات النشاط
(٦,٦٦٩,٥٠٣)	(٨,٧٤٨,٢٨٣)	١٥	تكاليف النشاط
٦,٨٣٢,٩٦٣	٧,٣٣٢,٢٧٤		مجمل الربح
(٩٢٨,٤١٧)	(٩١٦,٦١٥)	١٦	مصروفات عمومية وإدارية
٥,٩٠٤,٥٤٦	٦,٤١٥,٦٥٩		الأرباح قبل الضرائب
(١,٣٦٦,٤٩٢)	(١,٤٩٥,٧٣٧)	١٩	ضريبة الدخل الحالية
٣٦,٢٨١	٤٩,٩٦٤	١٨	الضريبة المؤجلة
٤,٥٧٤,٣٣٥	٤,٩٦٩,٨٨٦		ربح الفترة
٠,٣٤	٠,٣٧	٢٠	نصيب المسهم في أرباح الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٢٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

شركة القاهرة للخدمات التعليمية
ش.م.م

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٤,٥٧٤,٣٣٥	٤,٩٦٩,٨٨٦	صافي ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الأخر للفترة
٤,٥٧٤,٣٣٥	٤,٩٦٩,٨٨٦	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٢٥ تمثل جزء مكم للقوائم المالية

شركة القاهرة للخدمات التعليمية
ش.م.م

رأس المال				(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)
الإجمالي	الأرباح المرحلة	احتياطي قانوني	المصدر والمدفوع	
٧١,٩٣٢,١٦١	١٩,٥٥٣,٥٣٧	٤,٣٧٨,٦٢٤	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ سبتمبر ٢٠١٧
-	(٦٠٧,٩١٩)	٦٠٧,٩١٩	-	المحول إلى احتياطي قانوني
٤,٥٧٤,٣٣٥	٤,٥٧٤,٣٣٥	-	-	أرباح الفترة
٧٦,٥٠٦,٤٩٦	٢٣,٥١٩,٩٥٣	٤,٩٨٦,٥٤٣	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧
٧٧,٧٩١,٦٢٣	٢٤,٨٠٥,٠٨٠	٤,٩٨٦,٥٤٣	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ سبتمبر ٢٠١٨
٤,٩٦٩,٨٨٦	٤,٩٦٩,٨٨٦	-	-	أرباح الفترة
٨٢,٧٦١,٥٠٩	٢٩,٧٧٤,٩٦٦	٤,٩٨٦,٥٤٣	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٢٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

شركة القاهرة للخدمات التعليمية
ش.م.م

شركة القاهرة للخدمات التعليمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	التغير في النقدية وما في حكمها
الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧	الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨	الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧	الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨
٥,٩٠٤,٥٤٦	٦,٤١٥,٦٥٩	-	٨٠
٤٨٦,٥٣٤	٦٢٠,٦٢٣	-	٨,٢٦٦
٦,٣٩١,٠٨٠	٧,٠٣٦,٢٨٢	-	٨,٣٤٦
(٢٧,٨١٢,٠٨١)	(١٢,٦١٨,١٩٨)	-	
٢١,٩١٣,٥٠٣	٦,٠٥٠,٥٩٧	-	
٤٩٢,٥٠٢	٤٦٨,٦٨١	-	
(٤٩٢,٦٨٧)	(٨٩١,٣١٣)	-	
(٤٩٢,٦٨٧)	(٨٩١,٣١٣)	-	
-	٤٢٢,٧١٢	-	
-	٤٢٢,٧١٢	-	
(١٨٥)	٨٠	-	
٧,٥٠١	٨,٢٦٦	-	
٧,٣١٦	٨,٣٤٦	-	

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٢٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

شركة القاهرة للخدمات التعليمية
ش.م.م

١ - مقدمة

تأسست شركة القاهرة للخدمات التعليمية "شركة مساهمة مصرية" بموجب عقد ابتدائي مؤرخ في ١ مارس ١٩٩٧، وتصدق على توقيعاته بمحضر التصديق رقم ٥٣٧ أ لسنة ١٩٩٧ مكتب توثيق الشركات وكذلك قرار اللجنة المشكلة طبقاً لنص المادة ١٨ من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ الخاصة بإصدار قانون الشركات المساهمة والتوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة، بجلستها المنعقدة في ٥ مايو ١٩٩٧ وتم قيد الشركة في السجل التجاري تحت رقم ٣٠٤٣٨٤ بتاريخ ١٥ مايو ١٩٩٧ وتم نشرها بصحيفة الشركات بالنشرة رقم ٩٦٨ في يونيو ١٩٩٧.

يقع مقر الشركة في ٣٦ شارع الشيخ أحمد الصاوي - مدينة نصر - القاهرة.

تمارس الشركة الأنشطة الآتية:

تأسست الشركة بغرض: إنشاء واستئجار وتأسيس وإدارة المدارس خاصة فيما لا يتعدى التعليم الثانوي وتخضع في أحكامها لقانون التعليم رقم ١٣٩ لسنة ١٩٨١ والقرارات الوزارية الصادرة في شأن التعليم الخاص. ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات التي تداول أعمال شبيهه بأعمالها والتي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج طبقاً لأحكام القانون ولانحته التنفيذية.

وتمتلك شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (الشركة الأم) نسبة ٦٩,٠٤% من رأس مال الشركة.

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من إدارة الشركة في ١٥ يناير ٢٠١٩.

٢ - السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد القوائم المالية والتي تم تطبيقها بثبات على مدار السنوات المالية إلا إذا ذكر خلاف ذلك:

أ - أسس إعداد 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.

يتطلب إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وفروض تؤثر على قيم الأصول والالتزامات الواردة بالميزانية وعلى الإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وكذلك على الإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية، وعلى الرغم من أن هذه التقديرات يتم إعدادها طبقاً لأفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والأحداث الجارية إلا أن الناتج النهائي قد يختلف عن هذه التقديرات. إيضاح رقم (٤) يبين أهم التقديرات والفروض المحاسبية المستخدمة عند إعداد هذه القوائم المالية.

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

ب - ترجمة العملات الأجنبية

(١) عملة التعامل والعرض

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

(٢) المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية خلال العام إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. ويترجم 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 المركز المالي.

ترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بعملة اجنبية وذلك باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

شركة القاهرة للخدمات التعليمية
ش.م.م

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ج - الأصول الثابتة

تطبق الشركة نموذج التكلفة في قياس الأصول الثابتة، وتثبت الأصول الثابتة في ظل هذا النموذج بعد الإقرار به كأصل على أساس تكلفته مخصصاً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال. وتتضمن تكلفة الأصل الثابت أي تكاليف تتعلق مباشرة للوصول بالأصل للموقع والحالة التي يصبح عندها مهيئاً للتشغيل بالطريقة المحددة من قبل إدارة الشركة.

تعترف الشركة بالتكاليف اللاحقة على إقتناء الأصل الثابت، كأصل منفصل عندما يكون من المرجح أن تتدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة و يمكن قياس تكلفة البند بدرجة يعتمد عليها. وتعترف الشركة ضمن القيمة الدفترية لأصل ثابت بالتكلفة التي تتحملها في استبدال جزء من هذا الأصل في تاريخ تحمل تلك التكلفة وتهلك على مدار العمر الانتاجي المتبقي للأصل أو على مدار العمر الانتاجي المتوقع لها أيهما أقل، ويتم إستبعاد القيمة الدفترية للأجزاء المستبدلة. وتعترف الشركة بتكاليف الخدمة اليومية للأصل الثابت في قائمة الأرباح أو الخسائر.

يتم استخدام طريقة القسط الثابت في توزيع القيمة القابلة للإهلاك للأصول الثابتة على أساس منتظم على مدار العمر الإنتاجي المقدر فيما عدا الأراضي التي تتميز بأن العمر المقدر للإستفادة منها غير محدود، وفيما يلي الأعمار الإنتاجية التقديرية لكل نوع من أنواع مجموعة من مجموعات الأصول:

مباني وإنشاءات وعقارات	٥%
عدد وأدوات	١٠%
أجهزة كهربائية ومعامل	٢٠%
أثاث وتجهيزات ومفروشات	٢٠%
أجهزة حاسب آلي	٢٥%
أجهزة تكييف	٢٠%

تقوم الشركة بمراجعة القيمة التخريدية للأصول الثابتة والأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول الثابتة في نهاية كل سنة مالية، وتعديلها عندما تختلف التوقعات عن التقديرات السابقة. ويتم المحاسبة عنها بأثر مستقبلي.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل الثابت إلى مبلغ قيمته الإستردادية، إذا كانت القيمة الإستردادية لأصل أقل من قيمته الدفترية. ويعتبر ذلك الإنخفاض خسارة ناتجة عن إضمحلال القيمة.

يحدد المكسب أو الخسارة من إستبعاد بند من بنود الأصول الثابتة من الدفاتر على أساس الفرق بين صافي العوائد من التخلص من البند والقيمة الدفترية للبند المستبعد ويدرج ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر "إيرادات أو مصروفات تشغيلية أخرى" المكسب أو الخسارة الناتج من إستبعاد الأصول الثابتة.

شركة القاهرة للخدمات التعليمية
ش.م.م

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

٥ - الأصول المالية

١ - التصنيف:

تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية ضمن مجموعة الإقراض والمديونيات والاستثمارات المالية المتاحة للبيع. ويتم التصنيف على أساس الغرض من اقتناء هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بها.

القروض والمديونيات:

هي أصول مالية وليست مشتقات مالية ولها قيمة محددة، أو يمكن تحديدها وغير متداولة في سوق نشط. يتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة إلا إذا كان تاريخ الاستحقاق يزيد عن ١٢ شهر من تاريخ المركز المالي. عندئذ يتم تبويبها ضمن الأصول غير المتداولة.

وتتضمن هذه المجموعة المدينون والارصده المدينة الأخرى والنقدية بالبنوك والمستحق من أطراف ذات علاقة.

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

هي أصول مالية غير مشتقات مالية وتكون هناك نية للاحتفاظ بها لمدة غير محددة، وقد يتم بيعها استجابة للحاجة إلى السيولة أو التغيرات في أسعار العائد أو الصرف أو الأسهم.

٢ - الاعتراف والقياس

يتم الاعتراف الأولي لاقتناء أصل مالي بالقيمة العادلة لذلك الأصل بالإضافة إلى التكاليف الأخرى المرتبطة بتنفيذ المعاملة فيما عدا الأصول المالية التي تم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي يتم الاعتراف الأولي لها بالقيمة العادلة فقط ويتم تحميل التكاليف الأخرى المرتبطة لاقتناء الأصل المالي.

يتم الاعتراف بعمليات الشراء والبيع المنتظمة للأصول المالية في تاريخ المعاملة وهو التاريخ الذي تلتزم فيه الشركة بعملية الشراء أو البيع للأصل. يتم استبعاد الأصول المالية عند انتهاء حق الشركة في الحصول على تدفقات نقدية من تلك الأصول أو تحويل الملكية بكل مخاطرها ومنافعها المؤثرة.

في تاريخ المركز المالي يتم قياس الإقراض والمديونيات، بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

ويتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع لاحقاً بالقيمة العادلة ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة ضمن بنود الدخل الشامل الأخر.

بالنسبة للاستثمارات المالية المتاحة للبيع في أدوات حقوق ملكية غير مسعرة والمصنفة كم المتاحة للبيع (ليس لها قيمة سوقية في سوق نشط) والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة فيتم إثبات هذه الاستثمارات بتكلفة اقتنائها وفي حالة حدوث انخفاض في قيمة تلك الاستثمارات فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده.

عند بيع أو اضمحلال الاستثمارات التي تم تصنيفها كاستثمارات متاحة للبيع. يتم الاعتراف في قائمة الأرباح أو الخسائر بمجمع التغير في القيمة العادلة والموجود ضمن حقوق الملكية، وذلك كإيرادات أو خسائر ناتجة من الاستثمارات وذلك لكل استثمار على حده.

شركة القاهرة للخدمات التعليمية
ش.م.م

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

د - الأصول المالية (تابع)

٣ - اضمحلال الأصول المالية

تقوم الشركة بالتقييم في آخر كل فترة مالية عندما يكون هناك دليل لوجود اضمحلال في قيمة الأصل أو مجموعة من الأصول.

يتم إثبات اضمحلال الأصل أو مجموعة من الأصول عند وجود مؤشر للاضمحلال ناتج عن حدث أو عدة أحداث بعد الاعتراف الأولي للأصل (حدث خسارة) وعندما يكون هذا الحدث (أو الأحداث) له تأثير على التدفقات النقدية المستقبلية للأصل أو لمجموعة من الأصول ويمكن قياسه بدقة.

الدليل علي وجود اضمحلال من الممكن أن يكون نتيجة لوجود مؤشر إلى أن المدينون أو مجموعة من المدينون لديهم تسر سالي، سنالفة أو تأخير لسداد الفائدة أو الدين، احتمالية مواجهة الإفلاس أو إعادة التنظيم المالي وعند وجود بيانات تشير إلى الانخفاض في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مثل التغيرات المستقبلية والتغيرات الاقتصادية التي ترتبط بمؤشر الاضمحلال.

يتم قياس خسائر اضمحلال الأصول المثبتة بالتكلفة المستهلكة والتي تتمثل في الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة (بعد استبعاد الخسائر المستقبلية التي لم تحدث) المخصومة باستخدام سعر الفائدة الفعال الأصلي. يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل ويعترف بقيمة الخسارة في قائمة الدخل.

إذا تم انخفاض قيمة الاضمحلال في فترة لاحقة وكان هذا الانخفاض مرتبط بوقوع حدث بعد الاعتراف الأولي للاضمحلال (مثل تحسين المدينون لجدارتهم الائتمانية) فيتم الاعتراف برد الاضمحلال في قائمة الدخل بالنسبة للقروض والمديونيات.

وبالنسبة للاستثمارات المالية المتاحة للبيع، لا يتم رد اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح والخسائر بالنسبة لأي استثمار في أداء حقوق ملكية مبيوه كاستثمار في الأرباح والخسائر.

هـ - المقاصة بين أصل و التزام مالي

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في قائمة المركز المالي عندما تمتلك الشركة الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ويكون لدى الشركة النية إما لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في أن واحد.

و - النقدية وأرصدة البنوك

لأغراض عرض قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية والأرصدة بالبنوك النقدية بالصندوق وأرصدة لدى البنوك التي لا تزيد مدة استحقاقها عن ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع.

ز - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون هناك التزام قانوني أو استدلالي 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. يتم 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.

ح - الدائنون التجاريون

تثبت الدائنون التجاريون أولاً بالقيمة العادلة للبضائع والخدمات المستلمة من الغير، سواء وردت عنها فواتير أم لا. وتظهر الدائنون التجاريون لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ط - رأس المال المصدر والمدفوع

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية.

ى - الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني بعد اعتماد الجمعية العامة للقوائم المالية، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا بلغ الاحتياطي قدرأ يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ومتى نقص الاحتياطي يتعين العودة إلى الاقتطاع. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع

ك - ضرائب الدخل الحالية والمؤجلة

ضرائب الدخل الحالية

- تحسب الضرائب الحالية المستحقة على الشركة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية في مصر.

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

ضرائب الدخل المؤجلة

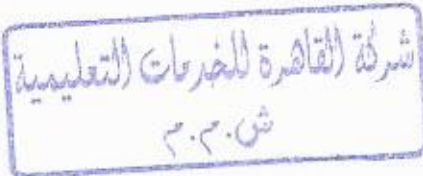
- يتم تسجيل ضرائب الدخل المؤجلة بالكامل باستخدام طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين كل من القيمة الضريبية للأصول والالتزامات وبين قيمتها الدفترية فى القوائم المالية.
- يتم تحديد ضرائب الدخل المؤجلة باستخدام السعر الضريبي وطبقاً للقانون السائد فى تاريخ الميزانية والمتوقع أن يكون سارياً عند استخدام الأصول الضريبية المؤجلة أو تسوية الالتزامات الضريبية المؤجلة.
- لا يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة الناتجة عن الاعتراف الأولى لأصل أو التزام بخلاف الناتجة عن اندماج الأعمال والتي فى تاريخ المعاملة لا تؤثر على الربح المحاسبى أو الربح الضريبي.
- يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة إلى المدى الذى من المتوقع أن يكون هناك أرباح ضريبية مستقبلية يمكن معها استخدام الفروق المؤقتة التى نشأت عنها الأصول الضريبية المؤجلة.
- يتم الاعتراف بضرائب الدخل المؤجلة على الفروق المؤقتة على الشركات التابعة والشركات الشقيقة إلا إذا كان توقيت تسوية الفروق المؤقتة تحت سيطرة الشركة ومن المرجح ألا يتم تسويته فى المستقبل المنظور.

ل - تحقق الإيراد

تتمثل الإيرادات فى القيمة العادلة للمقابل المستلم أو القابل للاستلام متضمناً النقدية وأرصدة المدينون وأوراق القبض الناشئة عن أداء الخدمات التعليمية من خلال النشاط الاعتيادى للشركة بالصافي غير متضمنة الخصومات.

يتم الاعتراف بالإيراد عندما يمكن قياسه بدقة يعتمد عليها وعندما يكون المرجح أن تتدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بعملية تأدية الخدمة إلى الشركة، وعندما تتحقق شروط أخرى خاصة بكل نشاط من أنشطة الشركة. لا يعتبر قيمة الإيراد قابلة للقياس بدقة إلا إذا كانت كافة الالتزامات المحتملة قد تم حلها. وتبنى الشركة تقديراتها على أساس النتائج التاريخية أخذه فى الاعتبار نوعية العملاء ونوعية المعاملات والترتيبات الخاصة بكل منهما.

يتم إثبات الإيرادات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.



٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ل - تحقق الإيراد (تابع)

إيرادات التعليم

تقوم الشركة من خلال المدارس التابعة لها بتقديم الخدمات التعليمية للطلاب وتثبت إيرادات التعليم على مدار الفترة الزمنية التي يتم إداء خدمة التعليم خلالها.

إيرادات الأتوبيسات

تقوم الشركة من خلال المدارس التابعة لها بتقديم الخدمات التعليمية للطلاب ويتم إثبات إيرادات الأتوبيسات على مدار الفترة الزمنية التي يتم أداء الخدمة بها.

م - الإيجار

الإيجارات التي تظل فيها المخاطر والمنافع المترتبة على الملكية لدى المزجر فيتم تصنيفها كإيجار تشغيلي. المدفوعات تحت حساب الإيجار التشغيلي يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدار فترة العقد.

ن - مزايا العاملين

التزامات لائحة الاشتراكات المحددة

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي طبقاً للقواعد الواردة بقانون التأمينات الاجتماعية. ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها. ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

س - توزيعات الأرباح

تثبت توزيعات الأرباح في القوائم المالية للشركة في العام الذي تقر فيه الجمعية العامة للشركاء هذه التوزيعات.

ع - الأرقام المقابلة

يعاد تبويب الأرقام المقابلة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في العام الحالي.

شركة القاهرة للخدمات التعليمية
ش.م.م

٣ - إدارة المخاطر المالية

(١) عناصر المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة الأنشطة التي تزاولها إلى مخاطر مالية متنوعة، بما في ذلك مخاطر السوق (والمتمثلة في مخاطر أسعار العملات) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. ويركز برنامج إدارة المخاطر عامةً إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

تهدف إدارة الشركة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة.

لا تستخدم الشركة أى من الأدوات المالية المشتقة لتغطية أخطار محددة.

(أ) مخاطر أسعار العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. لا تتعرض الشركة لمخاطر التغيرات في العملات الأجنبية حيث أن طبيعة نشاط الشركة لا يتطلب التعامل في العملات الأجنبية حيث أنها تحصل على جميع مشترياتها وإيراداتها بالجنيه المصرى. ولا توجد أرصدة أصول أو التزامات بالعملة الأجنبية في تاريخ المركز المالي.

(ب) مخاطر الائتمان

ينشأ خطر الائتمان نتيجة وجود نقدية لدى البنوك وكذلك مخاطر الائتمان المرتبطة بعملاء الشركة المتمثلة في حسابات المدينون والأرصدة المستحقة من الأطراف ذات علاقة ويتم إدارة مخاطر الائتمان للشركة ككل.

بالنسبة للبنوك فإنه يتم التعامل مع البنوك ذات التصنيف الائتماني العالي والبنوك ذات الملاءة الائتمانية العالية في حالة عدم وجود تصنيف ائتماني مستقل. بالنسبة لإيرادات الطلبة تقوم شركة الإدارة بتحصيل الإيرادات بالنيابة عن الشركة وتقوم باتخاذ كافة 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 وترى الإدارة أنه طبقاً لنشاط الشركة فإن خطر الائتمان يكاد يكون منعدم حيث يتم تحصيل الإيرادات قبل أداء الخدمة.

٣٠ نوفمبر ٢٠١٨	٣١ أغسطس ٢٠١٨	
٨٩,٨٩٤,٥٥٣	٨٠,٩٢٩,٨٦٩	مستحق من أطراف ذات علاقة
١,٢٠٧,٧١١	٦٧٩,٨١٥	إيرادات مستحقة
٨,٣٤٦	٨,٢٦٦	نقدية وما في حكمها
٩١,١١٠,٦١٠	٨١,٦١٧,٩٥٠	

(ج) مخاطر السيولة

تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافي من النقدية تعتمد على الحصول على مستحقاتها من شركة الإدارة لتمويل التزاماتها، ونظراً لتحصيل الإيرادات عن طريق شركة الإدارة قبل أداء الخدمات التعليمية فلدى الشركة فائض بالنقدية والأرصدة المستحقة من شركة الإدارة والذي يمكنها الوفاء بالتزاماتها عند الاستحقاق.

شركة القاهرة للخدمات التعليمية
ش.م.م

شركة القاهرة للخدمات التعليمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

(ج) مخاطر السيولة (تابع)

ويوضح الجدول التالي التزامات الشركة في تاريخ المركز المالي حسب الأعمار :

٣٠ نوفمبر ٢٠١٨

أقل من ثلاثة أشهر	من ثلاثة أشهر حتى سنة	من سنة حتى خمس سنوات	أكثر من خمس سنوات	
-	١,٧٥٧,٣٥٤	-	-	مصرفات مستحقة
-	٣,٤٢٥,٧٦١	-	-	دائنو توزيعات
-	٢,١٩٤,٨٧٣	-	-	المستحق لجهات حكومية

٣١ أغسطس ٢٠١٨

أقل من ثلاثة أشهر	من ثلاثة أشهر حتى سنة	من سنة حتى خمس سنوات	أكثر من خمس سنوات	
-	١,٦٠٣,٣٧٤	-	-	مصرفات مستحقة
-	٣,٨٤٨,٤٧٣	-	-	دائنو توزيعات
-	١,٩٦٩,٢٣٦	-	-	المستحق لجهات حكومية

(٢) إدارة مخاطر رأس المال

ان هدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرتها على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم منافع للأطراف الأخرى التي تستخدم القوائم المالية. كما تهدف الإدارة لتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال مما يؤدي الى تخفيض تكاليف رأس المال.

تقوم الإدارة بالحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال عن طريق تغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو عن طريق تخفيض الديون المستحقة على الشركة.

تعتمد الإدارة على التمويل الداخلي او من الشركة الأم والشركات التابعة.

في نهاية العام، يتمثل إجمالي حقوق الملكية في رأس المال المصدر والمدفوع والاحتياطي القانوني والأرباح المرحلة كما يلي:

٣٠ نوفمبر ٢٠١٨	٣١ أغسطس ٢٠١٨	
٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
٤,٩٨٦,٥٤٣	٤,٩٨٦,٥٤٣	الاحتياطي القانوني
٢٤,٨٠٥,٠٨٠	٢٩,٧٧٤,٩٦٦	الأرباح المرحلة
٧٧,٧٩١,٦٢٣	٨٢,٧٦١,٥٠٩	إجمالي حقوق الملكية

شركة القاهرة للخدمات التعليمية
ش.م.م

٤ - التقديرات المحاسبية الهامة والأحكام الشخصية

(١) التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

يتم تقييم التقديرات والفروض بناء على الخبرة السابقة وبعض العوامل الأخرى، بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلاءم مع تلك الظروف.

وتقوم الشركة بعمل تقديرات وفروض تتعلق بالمستقبل، ونادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية مع النتائج الفعلية. وفيما يلي أهم التقديرات والفروض التي تستخدمها الشركة:

الاضمحلال في قيمة المدينون

يتم تقدير قيمة الاضمحلال في قيمة العملاء عن طريق مراقبة أعمار الديون والنسب المستخدمة أعدت بناء على أفضل تقدير للإدارة من خلال خبرة الإدارة.

يتم عمل اضمحلال بنسبة ١٠٠% لأرصدة الإيرادات المستحقة التي مضى أكثر من عام دراسى على تاريخ استحقاقها.

(٢) الأحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة

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

شركة القاهرة للخدمات التعليمية
ش.م.م

شركة القاهرة للخدمات التعليمية (شركة مساهمة مصرية)
 الإيضاحات المعممة للقوائم المالية الدورية - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٥ - الأصول الثابتة

٣٠ نوفمبر ٢٠١٨	أجهزة حاسب آلي	أثاث وتجهيزات ومفروشات	أجهزة كهربائية ومعمل	عدد وأوات	مبني وإنشاءات	أراضي	التكلفة
٤٧,٨٨٤,٣٠٨	٥٤,٩١٩	٢,٢١٩,٧٧٣	٣,٨٦٥,٥٥٥	٦٨١,٧٢٦	١٠٤,٨٦١	١٨,٩٤٠,٣١٦	٢٢,٠١٧,٠٥٨
٨٩١,٢١٣	-	٧٨٤,٩٨٥	٦٠٦,٣٧٨	-	-	-	إضافات الترتة تكلفة الأصل
٤٨,٧٧٥,٥٢١	٥٤,٩١٩	٢,٥٠٤,٧٥٨	٤,٤٧١,٨٨٣	٦٨١,٧٢٦	١٠٤,٨٦١	١٨,٩٤٠,٣١٦	٢٢,٠١٧,٠٥٨
١٩,٤٣٢,٧٣٠	٥٤,٩١٩	٢,١٢٧,٩٩٦	٢,٤٨٤,٧٨٧	٦٣٤,٢٦٧	١٠٤,٨٦١	١٤,٠٣٥,٩٠٠	مجموع الإهلاك في ١ سبتمبر ٢٠١٨
٦٢٠,١٢٣	-	٣٥,٤٩٩	١٤٥,٠١٦	٢,٨٠٠	-	٤٣٧,٣٠٨	إهلاك الترتة مجموع الإهلاك
٢٠,٥٣,٣٥٣	٥٤,٩١٩	٢,١٦٢,٤٩٥	٢,٦٢٩,٨٠٣	٦٣٧,٠٦٧	١٠٤,٨٦١	١٤,٤٦٣,٢٠٨	في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨ صافي التكلفة التقديرية
٢٨,٧٢٢,١٦٨	-	٣٤١,٢٦٣	١,٨٤٢,٠٨٠	٤٤,٦٥٩	-	٤,٤٧٧,١٠٨	٢٢,٠١٧,٠٥٨
							في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨

شركة القاهرة للخدمات التعليمية
 ش.م.م

شركة القاهرة للخدمات التعليمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتعلقة للقران المالية التورية - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨
(صنع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٥ - الأصول الثابتة (تابع)

٢٠١٨ أغسطس ٣١	أجهزة تكيف	أجهزة حسب الى	أثاث وتجهيزات ومفروشات	أجهزة كهربائية ومعامل	عدد أدوات	مباني وإضافات وطائرات	أراضي	التكلفة
٤٦,٨٣٨,٥٧٠	٥٤,٩١٩	٢,١٣٨,٧٢١	٢,٩٥٦,٩٢٩	٦٢٥,٧٢٦	١٠٤,٨٦١	١٨,٩٤٠,٣١٦	٢٢,٠١٧,٠٥٨	في ١ سبتمبر ٢٠١٧ إضافات العام
١,٠٤٥,٦٣٨	-	٨١,٠٥٢	٩٠,٨,٥٨٦	٥٦,٠٠٠	-	-	-	تكلفة الأصل
٤٧,٨٨٤,٢٠٨	٥٤,٩١٩	٢,٢١٩,٧٧٣	٣,٨٦٥,٥٥٥	٦٨١,٧٢٦	١٠٤,٨٦١	١٨,٩٤٠,٣١٦	٢٢,٠١٧,٠٥٨	في ٣١ أغسطس ٢٠١٨
١٧,٣١٥,٣٣٤	٥١,٢٢٣	٢,٠٤٣,٢٨٥	٢,١٠٠,٧٦٦	٦٢٥,٧٢٦	١٠٤,٨٦١	١٢,٣٨٩,٤٧٣	-	مجمع الاعلاك في ١ سبتمبر ٢٠١٧
٢,١١٧,٣٩٦	٣,٦٩٦	٨٤,٧١١	٣٨٤,٠٢١	٨,٥٤١	-	١,٦٣٦,٤٢٧	-	إهلاك العام مجمع الاعلاك
١٩,٤٣٢,٧٣٨	٥٤,٩١٩	٢,١٢٧,٩٩٦	٢,٤٨٤,٧٨٧	٦٣٤,٢٦٧	١٠٤,٨٦١	١٤,٠٢٥,٩٠٠	-	في ٣١ أغسطس ٢٠١٨
٢٨,٤٥١,٤٧٨	-	٩١,٧٧٧	١,٣٨٠,٧٦٨	٤٧,٤٥٩	-	٤,٩١٤,٤١٦	٢٢,٠١٧,٠٥٨	صافي التكلفة المقرية في ٣١ أغسطس ٢٠١٨

شركة القاهرة للخدمات التعليمية
ش.م.ع. ٢٠٢

شركة القاهرة للخدمات التعليمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٦ - استثمارات مالية متاحة للبيع		عدد الأسهم	نسبة المساهمة	٣٠ نوفمبر ٢٠١٨	٣١ أغسطس ٢٠١٨
الشركة الدولية للنظم التعليمية		١٠,٠٠٠	١٠%	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع مقومه بالتكلفة نظراً لعدم إمكانية قياس قيمتها العادلة لعدم توفر بيانات يعتمد عليها، ولا يوجد مؤشرات اضمحلال في قيمتها.

٧ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ نوفمبر ٢٠١٨	٣١ أغسطس ٢٠١٨	
٨٩,٨٩٤,٥٥٣	٨٠,٩٢٩,٨٦٩	مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٠)
١,٢٠٧,٧١١	٦٧٩,٨١٥	إيرادات مستحقة
٣,١٣٨,٩٤١	٧٩,٤٥٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٣٠,٩١٠	٦٤,٧٧٤	أرصدة مدينة أخرى
٩٤,٣٧٢,١١٥	٨١,٧٥٣,٩١٧	
(١٢٨,٢٣٤)	(١٢٨,٢٣٤)	يخصم : اضمحلال في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٩٤,٢٤٣,٨٨١	٨١,٦٢٥,٦٨٣	

وتتمثل حركة الاضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى خلال الفترة فيما يلي:

يتمثل الاضمحلال في مدينون وأرصدة مدينة أخرى في الجزء الذي مضى ميعاد استحقاقه من الإيرادات المستحقة.

٣٠ نوفمبر ٢٠١٨	٣١ أغسطس ٢٠١٨	
١٢٨,٢٣٤	١٢١,٦٥٣	الرصيد في أول الفترة / العام
-	٣٨,٧١٤	المكون خلال الفترة / العام
-	(٣٢,١٣٣)	المستخدم خلال الفترة / العام
١٢٨,٢٣٤	١٢٨,٢٣٤	الرصيد في آخر الفترة / العام

- يتمثل بند إيرادات مستحقة في الإيرادات التعليمية الخاصة بأعوام دراسية سابقة لم يتم تحصيلها حتى تاريخ المركز المالي.

- في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨، بلغت أرصدة الإيرادات المستحقة التي لا يوجد عليها مؤشرات اضمحلال مبلغ ١,٠٧٩,٤٧٧ جنيه مصري (٣١ أغسطس ٢٠١٨ : ٥٥١,٥٨١ جنيه مصري).

- في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨، بلغت أرصدة الإيرادات المستحقة التي فات ميعاد استحقاقها مبلغ ١٢٨,٢٣٤ جنيه مصري (٣١ أغسطس ٢٠١٨ : ١٢٨,٢٣٤ جنيه مصري)، وقد بلغ رصيد مخصص الاضمحلال لتلك الأرصدة حتى ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٢٨,٢٣٤ جنيه مصري.

الجدول التالي يوضح أعمار تلك الأرصدة .

٣٠ نوفمبر ٢٠١٨	٣١ أغسطس ٢٠١٨	
١,٢٠٧,٧١١	٥٥١,٥٨١	من ١ - ١٢ شهر
١٢٨,٢٣٤	١٢٨,٢٣٤	أكثر من ١٢ شهر

- في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨، بلغت أرصدة المستحق من أطراف ذات العلاقة التي لا يوجد عليها مؤشرات اضمحلال مبلغ ٨٩,٨٩٤,٥٥٣ جنيه مصري (٢٠١٨ : ٨٠,٩٢٩,٨٦٩ جنيه مصري).

شركة القاهرة للخدمات التعليمية
ش.م.م

شركة القاهرة للخدمات التعليمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٨ - نقدية وما في حكمها

٣٠ نوفمبر ٢٠١٧	٣١ أغسطس ٢٠١٨	٣٠ نوفمبر ٢٠١٨	
٧,٣١٦	٨,٢٦٦	٨,٣٤٦	حسابات جارية لدى البنوك

الحسابات الجارية لدى البنوك مودعة بالجنيه المصري لدى بنوك تخضع لرقابة البنك المركزي المصري.

٩ - رأس المال

رأس المال المصدر والمدفوع:

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، كما حدد رأس المال المصدر بمبلغ ٤٨,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، موزع على ١٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة السهم ٤ جنيه مصري جميعها أسهم نقدية مسددة بالكامل وتبلغ نسبة المساهمة المصرية ٩٩,٩٨%، وقد تم التأشير عليه في السجل التجاري تحت رقم ١٣٢٣ بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٨.

وافقت الجمعية العامة الغير عادية للشركة بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠١٥ على زيادة رأس مال الشركة وذلك بتوزيع سهم مجاني على كل سهم ممول من الأرباح المرحلة والأرباح عن العام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وذلك بزيادة رأس المال المصدر من ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري إلى ٤٨,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعة على ٦ مليون سهم بقيمة اسية قدرها ٤ جنيه مصري للسهم الواحد ليصبح عدد الأسهم بعد الزيادة ١٢ مليون سهم وتعديل الملائتين ٦ و٧ من النظام الأساسي للشركة، وبتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٨ وافقت هيئة الاستثمار على تلك الزيادة وتم التوزيع والتأشير بذلك في السجل التجاري للشركة ليصبح هيكل المساهمين على النحو التالي:

٣١ أغسطس ٢٠١٨	٣٠ نوفمبر ٢٠١٨	نسبة المساهمة	
٣٣,٣١٦,٧٦٠	٣٣,٣١٦,٧٦٠	٦٩,٤١%	القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية
١,٥٩٨,٢٤٠	١,٥٩٨,٢٤٠	٣,٣٣%	Firststrand Bank Limited
٩١٣,٢٢٤	٩١٣,٢٢٤	١,٩٠%	إبراهيم الصعيدي
٨٣٠,٠٠٠	٨٣٠,٠٠٠	١,٧٣%	أمين علوة
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٠,٨٣%	الشركة المصرية للتقييم
١٠,٩٤١,٧٧٦	١٠,٩٤١,٧٧٦	٢٢,٨٠%	آخرون
٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠		

شركة القاهرة للخدمات التعليمية
ش.م.م

شركة القاهرة للخدمات التعليمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٠ - الاحتياطي القانوني

يتم تكوين نسبة ٥٠% من صافي الربح كاحتياطي قانوني ويتم التوقف عن هذا التكوين متى بلغ مجموع الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المدفوع. ومتى نقص عن ذلك يتعين العودة إلى تكوينه.

٣٠ نوفمبر ٢٠١٨	٣١ أغسطس ٢٠١٨	
٤,٩٨٦,٥٤٣	٤,٣٧٨,٦٢٤	الرصيد في أول الفترة / العام
-	٦٠٧,٩١٩	المكون خلال الفترة / العام
٤,٩٨٦,٥٤٣	٤,٩٨٦,٥٤٣	الرصيد في آخر الفترة / العام

١١ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ نوفمبر ٢٠١٨	٣١ أغسطس ٢٠١٨	
٢٢,٨٣٨,٧٢٣	١٧,٨٩٢,٣٠٦	إيرادات مقدمة
٣,٤٢٥,٧٦١	٣,٨٤٨,٤٧٣	دائنتو توزيعات
١,٥٦٩,٩٨٧	-	مستحق لأطراف ذات علاقة
١,٧٥٧,٣٥٤	١,٦٠٣,٣٧٤	مصروفات مستحقة
٢,١٩٤,٨٧٣	١,٩٦٩,٢٣٦	المستحق لجهات حكومية
٤٥,٥٠١	٤٥,٥٠١	دائنون متنوعون
٣١,٨٣٢,١٩٩	٢٥,٣٥٨,٨٩٠	

١٢ - إيرادات مقدمة

تتمثل في الجزء من الإيرادات التي قامت الشركة بتحصيلها ولم يتم تقديم الخدمات التعليمية المتعلقة بها.

١٣ - مخصصات أخرى

٣٠ نوفمبر ٢٠١٨	٣١ أغسطس ٢٠١٨	
٣,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	مخصص المطالبات

تتمثل المخصصات الأخرى بمخصصات الالتزامات المحتملة بمطالبة متوقعة من بعض الهيئات والجهات فيما يتعلق بأنشطة الشركة. لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة. نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على ناتج المفاوضات مع تلك الهيئات والجهات. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً ويعدل المبلغ المخصص وفقاً لأخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الهيئات والجهات.

١٤ - إيرادات النشاط

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧
١٤,٦٥٩,٣٤٦	١٢,٢٧٦,٣٩١
١,٠٢٩,٧١١	٩٣٩,٣٧٥
٣٩١,٥٠٠	٢٨٦,٧٠٠
١٦,٠٨٠,٥٥٧	١٣,٥٠٢,٤٦٦

شركة القاهرة للخدمات التعليمية
ش.م.م

إيرادات تعليم
إيرادات أتوبيسات
إيرادات الالتحاق

شركة القاهرة للخدمات التعليمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٥ - تكاليف النشاط		
الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨	
٣,٣٨٤,٠٤٥	٤,٤٨٦,٥٢٥	أجور ومرتبات
٨٩١,٢٣٠	١,٠٥٨,٠٧٠	مصرفات إيجار اتوبيسات
٩٨٧,٤٣٨	١,٠٦٧,٦٣٨	مصرفات وسائل وأدوات وكتب تعليمية
٥٠٣,٦٧٨	٥٠٣,٢٩٩	مصرفات صيانة ومرافق
٤٨٦,٥٣٤	٦٢٠,٦٢٣	مصرفات الإهلاك
٢٣٦,٩٩١	٢٧٥,٦٦٠	مصرفات مقابل الإدارة
١٧٩,٥٨٧	٧٣٦,٤٦٨	مصرفات أخرى
<u>٦,٦٦٩,٥٠٣</u>	<u>٨,٧٤٨,٢٨٣</u>	
١٦ - مصرفات إدارية وعمومية		
الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨	
٦٣٥,٧٩٧	٦٦٢,٨٢٤	أجور ومرتبات
١٨٢,٤٩١	٢٠٦,٩٨٦	رسوم وغرامات وأتعاب
١٣,٥٠٠	١٦,٠٠٠	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة ولجنة المراجعة
٦٥,٢٨٠	-	مصرفات دعاية وإعلان
٣١,٣٤٩	٣٠,٨٠٥	مصرفات أخرى
<u>٩٢٨,٤١٧</u>	<u>٩١٦,٦١٥</u>	
١٧ - المصرفات حسب طبيعتها		
الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨	
٤,٠١٩,٨٤٢	٥,١٤٩,٣٤٩	أجور ومرتبات
٨٩١,٢٣٠	١,٠٥٨,٠٧٠	إيجار اتوبيسات
٩٨٧,٤٣٨	١,٠٦٧,٦٣٨	مصرفات وسائل وأدوات وكتب تعليمية
٥٠٣,٦٧٨	٥٠٣,٢٩٩	مصرفات صيانة ومرافق
٤٨٦,٥٣٤	٦٢٠,٦٢٣	مصرفات الإهلاك
٢٣٦,٩٩١	٢٧٥,٦٦٠	مصرفات مقابل الإدارة
١٨٢,٤٩١	٢٠٦,٩٨٦	رسوم وغرامات وأتعاب
١٣,٥٠٠	١٦,٠٠٠	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة ولجنة مراجعة
٦٥,٢٨٠	-	مصرفات دعاية وإعلان
٢١٠,٩٣٦	٧٦٧,٢٧٣	مصرفات أخرى
<u>٧,٥٩٧,٩٢٠</u>	<u>٩,٦٦٤,٨٩٨</u>	

شركة القاهرة للخدمات التعليمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٨ - أصول (التزامات) ضريبية مؤجلة

الرصيد في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨ أصل (التزام)	حركة الفترة إيراد (مصروف)	الرصيد في ١ سبتمبر ٢٠١٨ أصل (التزام)	الأصول الثابتة
٦٤٦,١٩٥	٤٩,٩٦٤	٥٩٦,٢٣١	
٦٤٦,١٩٥	٤٩,٩٦٤	٥٩٦,٢٣١	

الرصيد في ٣١ أغسطس ٢٠١٨ أصل (التزام)	حركة الفترة إيراد (مصروف)	الرصيد في ١ سبتمبر ٢٠١٧ أصل (التزام)	الأصول الثابتة
٥٩٦,٢٣١	١٥٢,٥٥٥	٤٤٣,٦٧٦	
٥٩٦,٢٣١	١٥٢,٥٥٥	٤٤٣,٦٧٦	

الرصيد في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧ أصل (التزام)	حركة الفترة إيراد (مصروف)	الرصيد في ١ سبتمبر ٢٠١٧ أصل (التزام)	الأصول الثابتة
٤٧٩,٩٥٧	٣٦,٢٨١	٤٤٣,٦٧٦	
٤٧٩,٩٥٧	٣٦,٢٨١	٤٤٣,٦٧٦	

١٩ - ضرائب الدخل

تتمثل ضريبة الدخل عن الفترة فيما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨	ضرائب الدخل الحالية الضريبة المؤجلة (إيضاح ١٧) الإجمالي
١,٣٦٦,٤٩٢	١,٤٩٥,٧٣٧	
(٣٦,٢٨١)	(٤٩,٩٦٤)	
١,٣٣٠,٢١١	١,٤٤٥,٧٧٣	

٣١ أغسطس ٢٠١٨	٣٠ نوفمبر ٢٠١٨	التزامات ضريبة الدخل الحالية في قائمة المركز المالي
٣,٧٣٢,٤١٩	٤,١٣١,١٤٥	الرصيد في أول الفترة / العام
(٣,٧٣٢,٤١٩)	-	مدفوعات خلال الفترة / العام
٤,١٣١,١٤٥	١,٤٩٥,٧٣٧	المحمل خلال الفترة / العام
٤,١٣١,١٤٥	٥,٦٢٦,٨٨٢	الرصيد في نهاية الفترة / العام

شركة القاهرة للخدمات التعليمية
ش.م.م

شركة القاهرة للخدمات التعليمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٩ - ضرائب الدخل (تابع)

تختلف الضريبة على الربح قبل الضرائب عن المبلغ المتوقع الحصول عليه نظرياً بتطبيق متوسط معدل الضريبة المطبق على أرباح الشركة على النحو التالي:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨	
٥,٩٠٤,٥٤٦	٦,٤١٥,٦٥٩	الأرباح قبل الضرائب
١,٣٢٨,٥٢٣	١,٤٤٣,٥٢٣	ضريبة الدخل المحسوبة على أساس معدل الضريبة المطبق
١,٦٨٨	٢,٢٥٠	مصروفات غير معترف بها ضريبياً
١,٣٣٠,٢١١	١,٤٤٥,٧٧٣	الضريبة وفقاً لقيام الأرباح أو الخسائر

٢٠ - نصيب السهم في الأرباح

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨	
٤,٥٧٤,٣٣٥	٤,٩٦٩,٨٨٦	صافي أرباح الفترة
(٩٧,٢٨١)	(١١٦,٠٧٠)	يخصم:
(٤٢٤,٨٣٤)	(٤٦٠,٥٣٢)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤,٠٥٢,٢٢٠	٤,٣٩٣,٢٨٤	حصة العاملين في الأرباح
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	صافي الأرباح القابلة للتوزيع
٠,٣٤	٠,٣٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
		نصيب السهم في أرباح الفترة

ولا يوجد أسهم خافضة للربح وبالتالي يتساوى نصيب السهم الأساسي والمخفض.

٢١ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

قامت الشركة خلال الفترة بإجراء بعض المعاملات مع أطراف ذات علاقة تتمثل في الشركة الأم (شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية) المساهم الرئيسي في الشركة بنسبة ٦٩% وشركات المجموعة التابعة للشركة الأم. وقد بلغت الأرصدة المستحقة من وإلى الأطراف ذات العلاقة الناتجة عن تلك المعاملات كما يلي:

٣١ أغسطس ٢٠١٨	٣٠ نوفمبر ٢٠١٨	طبيعة العلاقة	أ - أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
٨٠,٩٢٩,٨٦٩	٨٩,٨٩٤,٥٥٣	شركة شقيقة وشركة الإدارة	الشركة الدولية للنظم التعليمية
٨٠,٩٢٩,٨٦٩	٨٩,٨٩٤,٥٥٣		
٣١ أغسطس ٢٠١٨	٣٠ نوفمبر ٢٠١٨	طبيعة العلاقة	ب - أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة
-	١,٥٦٩,٩٨٧	الشركة التابعة	شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية
-	١,٥٦٩,٩٨٧		

شركة القاهرة للخدمات التعليمية
ش.م.م

شركة القاهرة للخدمات التعليمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢١ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

٣١ أغسطس ٢٠١٨	٣٠ نوفمبر ٢٠١٨	ج - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة
		<u>شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية</u>
(٢,٦٧٣,٢٤٥)	(١,٠٥٨,٠٧٠)	إيجار أتوبيسات
(٧,٨٧٢,٢٧٦)	(٥١١,٩١٧)	تحويلات بنكية
١١٧,٦١٨	-	مصروفات مدفوعه بالنيابة عن شركة القاهرة للخدمات
١٠,٤٢٧,٩٠٣	-	مقاصة حسابات جارية
		<u>الشركة الدولية للنظم التعليمية</u>
٥٥,٦٧٣,٤١٨	٢١,٤٨٠,٢٩١	تحصيلات إيرادات المدارس
(٢٥,٨٩٢,٧٨٣)	(١١,٣٤٨,٦٣٥)	مصروفات المدارس
(٨٤٠,٣١٣)	(٢٧٥,٦٦٠)	أتعاب إدارة
(٦,٣٣٣,٨٩٥)	(٨٩١,٣١٢)	مصروفات أخرى
(١٠,٤٢٧,٩٠٣)	-	مقاصة حسابات جارية

طبقاً للعقد المبرم بين شركة القاهرة للخدمات التعليمية والشركة الدولية لنظم التعليم والتي تدير المدارس المملوكة، تتمثل أتعاب الإدارة في نسبة ٢% من جملة إيرادات تلك المدارس. وكذلك تحميل شركة القاهرة للخدمات التعليمية بالأجور والمرتببات الخاصة بخدمات الإدارة المقدمة للشركة. وقد تم اعتماد تلك العقود في الجمعية العامة العادية لشركة القاهرة للخدمات التعليمية المنعقدة في ١٩ مارس ٢٠١٨.

٢٢ - الموقف الضريبي

ضريبة شركات الأموال

- تم فحص الشركة للسنوات من ١٩٩٨ حتى ١٩٩٩ وتم سداد الضريبة المستحقة.
- تم فحص الشركة للسنوات من ٢٠٠٠ حتى ٢٠٠٤ تقديرياً بإجمالي ضريبة ٥,٧٩٣,١٣١ جنيه مصري وتم إخطار الشركة بنموذجي (١٨ و ١٩) ضريبة شركات أموال وتم الطعن عليهما في المواعيد القانونية وما زال الخلاف قائماً أمام اللجنة الداخلية.
- لم يتم فحص الشركة من ٢٠٠٥ حتى الآن وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات بانتظام في مواعيدها القانونية وسداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرارات الضريبية المقدمة في المواعيد القانونية والسنوات من ٢٠٠٥ حتى ٤ مايو ٢٠٠٨.
- صافي ربح نشاط المدارس معفى من ضريبة الأرباح التجارية طبقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

ضريبة الخصم

الشركة ملتزمة بتطبيق نظام الخصم تحت حساب الضريبة إعمالاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

ضريبة كسب العمل

- الشركة ملتزمة بخصم الضريبة وتوريدها شهرياً تطبيقاً لقانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- يتم تقديم إقرارات الربع سنوية لضرائب كسب العمل بانتظام ولم يتم فحص الشركة حتى تاريخ القوائم المالية.

شركة القاهرة للخدمات التعليمية
ش.م.م

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٢ - الموقف الضريبي (تابع)

ضريبة الدمغة

- تم إخطار الشركة بنموذج رقم ٣ ضريبة الدمغة بتاريخ ٢٩ أبريل ٢٠٠١ وذلك عن الفترة من ٥ مايو ١٩٩٧ إلى ٣١ مارس ٢٠٠١ بإجمالي ضريبة ٨٢,٩٣٢ جنيه مصري وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني وتم إحالته إلى لجنة الطعن وتم الربط بقرار لجنة الطعن بتاريخ ١٥ مارس ٢٠٠٣ بإجمالي ضريبة ٣٢,٠٧٣ جنيه مصري وتم السداد بتاريخ ٢١ يوليو ٢٠٠٣.
- تم إخطار الشركة بنموذج رقم ٣ ضريبة الدمغة بتاريخ ١ أبريل ٢٠٠١ حتى ٣٠ نوفمبر ٢٠٠٣ وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني وتم إحالته إلى لجنة الطعن وتم الربط النهائي بقرار لجنة الطعن بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠٠٩ بإجمالي ضريبة ١,٤٦٩ جنيه مصري وتم السداد بتاريخ ١٧ أغسطس ٢٠٠٩.
- تم إخطار الشركة بنموذج رقم ٣ ضريبة الدمغة وذلك عن الفترة من ١ فبراير ٢٠٠٣ حتى ٢٨ فبراير ٢٠٠٦ وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني وتم إحالته إلى لجنة الطعن ومزال الخلاف قائماً حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.
- تم إخطار الشركة بنموذج رقم ٣ ضريبة الدمغة وذلك عن الفترة من ١ مارس ٢٠٠٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠. وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني وتم إحالته إلى لجنة الطعن وتم الربط النهائي بقرار لجنة الطعن بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠١٤ بإجمالي ضريبة ١٤,٧٩٨ جنيه مصري وتم السداد بتاريخ ٢٩ يناير ٢٠١٥.
- السنوات من ١ يوليو ٢٠١٠ حتى ٣١ أغسطس ٢٠١٨، لم يتم فحص الشركة حتى تاريخ القوائم المالية.

٢٣ - الالتزامات المحتملة

تتمثل الكفالات التضامنية المقدمة من الشركة لصالح شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية ما يلي:

- كفالة تضامنية لصالح بنك قطر الوطني وذلك للقرض الممنوح لشركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري والبالغ رصيده في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨ لاشئ (٣١ أغسطس ٢٠١٨: ٦٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري).
- بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠١٨، قامت الشركة بسداد اجمالي قيمة القرض كمسدد معجل والبالغة ٦٥ مليون جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المتعلقة به.

شركة القاهرة للخدمات التعليمية
ش.م.م