



شركة مصر للأسواق الحرة EGYPT FREE SHOPS CO.

فاكس ٣٥٣١٦٣٧٥

عناية الأستاذ / محمد

السيد الأستاذ / رئيس مجلس إدارة بورصة مصر

- إدارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد ،،،

بمناسبة الانتهاء من اعداد المركز المالي المجمع للشركة في ٢٠١٨/١٢/٣١ م عن الربع

السنوي الثاني واعتماده .

نتشرف بأن نرفق طيه لسيادتكم الآتي :-

١ - تقرير مراقب الحسابات .

٢ - قائمة المركز المالي المجمع في ٢٠١٨/١٢/٣١ م .

٣ - قائمة الدخل المجمع عن الفترة من ٢٠١٨/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ م .

٤ - قائمة التغير في حقوق الملكية .

٥ - قائمة التدفقات النقدية .

٦ - الإيضاحات المتممة للمركز المالي المجمع للشركة في ٢٠١٨/١٢/٣١ م .

و ذلك طبقا للقواعد الصادرة بقرار مجلس إدارة الهيئة العامة لسوق المال و تعديلاته .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام .

رئيس قطاع الحسابات المالية

ومسئول علاقات المستثمرين

محاسب / السيد محمد صقر



تحريرا في ٢٠١٩/٠٢/١١ م .

106 Gameat El Dewal El Arabia-Mohandiseen-Giza 44

Tel.: 7497094-7488903 – Fax: 7486948 – E-Mail: efsco@gega.net

Managing Director: ٧٤٨٠٩٦٨ - ٧٤٩٧٠٩٥ Office Tel:

Purchasing Department: 7609770 Tel:

Post office box: ٣٣٧ Imbaba – Postal code: ١٢٤١١

Commercial register: 114418 Giza

١٠٦ شارع جامعة الدول العربية – المهندسين – جيزة

ت : عمومي : ٧٤٩٧٠٩٤ – ٧٤٨٨٩٠٣ – فاكس : ٧٤٨٦٩٤٨

ت : مكتب العضو المنتدب ٧٤٨٠٩٦٨ – ٧٤٩٧٠٩٥

ت : إدارة المشتريات ٧٦٠٩٧٧٠

ص.ب ٣٣٧ امبابه – رقم بريدى : ١٢٤١١

سجل تجارى : ١١٤٤١٨ جيزة

محمد عادل ناصف وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

MEMBER FIRM OF agn INTERNATIONAL



شركة مصر للأسواق الحرة
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية المجمعة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

إلى السادة / رئيس واعضاء مجلس ادارة شركة مصر للأسواق الحرة

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمعة المرافقة لشركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قائمة الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الستة 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 وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على 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 استفسارات 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 لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة وعالية فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرافقة لاتعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة فى: ١٤ فبراير ٢٠١٩

مراقب الحسابات

محمد عادل ناصف

سجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة العامة

للرقابة المالية رقم (١٩٤)

محمد عادل ناصف وشركاه

AGN INTERNATIONAL

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٩,٢٤٥,٢٩١	٤٨,٩٤٨,٨٨١	(٥)	الأصول غير المتداولة
٨,٠٣٢,٠٤٤	٨,٠٠٦,٧٩٠	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١,٢٨٣,٧٥٠	١,٢٨٣,٧٥٠	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٦٧٦,٩٠٤	٦٣٤,٥٨٧	(٨)	استثمارات في اوراق ماليه متاحه للبيع
٤,٩١٤,٥٧٤	٤,٥٢١,٤٢١		حق انتفاع
٦٤,١٥٢,٥٦٣	٦٣,٣٩٥,٤٢٩		تأمينات لدى الغير - طويلة الأجل
			اجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٣٦,٣٢٢,٤٠٢	١٢٦,٠٧٥,٧٣٣	(٩)	المخزون
٤,٠٦٥,٣٣٠	٣,٣١٩,٠٩٨	(١٠)	عملاء وأوراق القبض
١٥,٤٧٢,٢٧٨	١٣,٣٥٢,٨٤٢	(١١)	مدينون وحسابات مدينة اخرى
٨٧٢,٧٦٢	٦٥١,٥٢٥		موردين دفعات مقدمة
٢١,٢٥٤,٤٥٠	-	(١٢)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١,٠٩٦,٧٩٥	-	(١٣)	استثمارات بغرض المتاجره
١٥٥,٢٨٠,١٥٠	١٣٤,١٦٩,٨٢٩	(١٤)	النقدية لدى البنوك
٣٣٤,٣٦٤,١٦٧	٢٧٧,٥٦٩,٠٢٨		اجمالي الأصول المتداولة
٣٩٨,٥١٦,٧٣٠	٣٤٠,٩٦٤,٤٥٧		اجمالي الأصول
			حقوق المساهمين
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦٩,١١١,٨٠٥	٦٩,١١١,٨٠٥		احتياطيات
٥,٧٥٨,٢٤٠	٥,٧٧٦,٢٣٦		احتياطي فروق عملة
١٨٣,٢٣٥	٣٤٢,٣١٨		الارباح المرحله
١٠٠,٠٧٧,٠٣٠	٧٣,٠٥٤,٠٨٣		صافي أرباح الفترة
٢٦٨,٨٨٠,٣١٠	٢٤٢,٠٣٤,٤٤٢		اجمالي حقوق المساهمين
٦,١٤٣,٠٤٨	٦,١٦٨,٠١٧	(١٦)	حقوق الاقلية
			الالتزامات غير المتداولة
٣,٠٠٥,٢١٥	٣,٠٠٥,٢١٥	(١٧)	الضريبة المؤجلة - التزامات
٣,٠٠٥,٢١٥	٣,٠٠٥,٢١٥		اجمالي الألتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٥,٣٦٤,١٥٩	٢٥,٣٦٤,١٥٩	(١٨)	مخصص قضايا ومطالبات
٣٠,٨٧٥,٩٠٥	١٦,٢٩٤,٣١٠	(١٩)	موردون وأوراق دفع
٣٣,٢٥٥,٤٦٦	٢٦,٩٣٦,٠٠٩	(٢٠)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٣٠,٩٩٢,٦٢٧	٢١,١٦٢,٣٠٥		ضريبه الدخل
١٢٠,٤٨٨,١٥٧	٨٩,٧٥٦,٧٨٣		اجمالي الألتزامات المتداولة
٣٩٨,٥١٦,٧٣٠	٣٤٠,٩٦٤,٤٥٧		اجمالي حقوق المالكه و الألتزامات

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٤) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

اشرف زين

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / السيد صقر

مراقب الحسابات

مدير عام الحسابات المالية

محاسب / ناصر عبد الرؤوف



شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	من ٢٠١٧/١٠/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	من ٢٠١٨/١٠/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩٨,٩٦٢,١٨٢	١٠٢,٦٥٦,٩٥١	٣٦١,٢٧٨,٦٧٨	١٨٣,٢٤٦,٧٤٢	صافي مبيعات بضائع
٧,١٩٢,١٢٨	٣,٤٥٩,٤٠٥	٩,٥١٦,٥٥٦	٢,٧٤٦,٠٦١	خدمات مباحة
٢٠٦,١٥٤,٣١٠	١٠٦,١١٦,٣٥٦	٣٧٠,٧٩٥,٢٣٤	١٨٥,٩٩٢,٨٠٣	إجمالي إيرادات النشاط
١٣٧,٤٣٩,٢٩٢	٦٩,٨٨٢,٦٨٤	٢٦٣,٤٢٣,٢٤٥	١٣٠,٥٢١,٤٠٨	يخصم:
٦٨,٧١٥,٠١٨	٣٦,٢٣٣,٦٧٢	١٠٧,٣٧١,٩٩٠	٥٥,٤٧١,٣٩٦	تكلفة المبيعات
١٧,٩٧٦,٢٥٦	٧,٨٥٢,١٠٤	٢٣,٤٧٩,٨٣٥	١١,٩٣٧,٠٥٧	مجمول الربح
-	-	-	-	يخصم:
٣٤٢,٠٨٤	١٧١,٢٢٦	٣٥٨,٦٢٥	١٦٥,٤٥٠	مصروفات عمومية وأدارية
١٨,٣١٨,٣٤٠	٨,٠٢٣,٣٣٠	٢٣,٨٣٨,٤٦٠	١٢,١٠٢,٥٠٧	مخصصات
٤,٦٧٩,٩٧٩	١,٧٥١,٥٥٤	٤,٢٤٨,٦٠٦	٢,٣٦٥,٧٩٢	رواتب مقطوعة وبدلات اعضاء مجلس الإدارة
-	-	-	-	يضاف:
٢١٣,٥٥٠	٢١٣,٥٥٠	٢٦٦,٦٧٩	٢٦٦,٦٧٩	فوائد دائنة
١٠٩,٠٩٤	-	٦,٠٢١	-	عائد استثمارات ماليه
٦,٧٦٥,٩١٨	٣,٥٩٥,٦٤٠	٧,٢٤٦,٩٥٢	٢,٨٦٩,٣٤٦	ايرادات استثمارات بغرض المتاجره
١١,٧٦٨,٥٤١	٥,٥٦٠,٧٤٤	١١,٧٦٨,٢٥٨	٥,٥٠١,٨١٧	فوائد التقييط
٦٢,١٦٥,٢١٩	٣٣,٧٧١,٠٨٦	٩٥,٣٠١,٧٨٨	٤٨,٨٧٠,٧٠٦	إيرادات اخرى عادية
-	-	-	-	صافي أرباح النشاط
-	-	٢١٩,٧٧٥	٢١٩,٧٧٥	يضاف (يخصم) بنود غير عادية:
(١,٥٣٨,١٨٤)	(٤١٨,٦١٢)	(١,١٩٧,٣٧٤)	(٨٢٠,١٣٨)	ارباح راسماليه
(١,٥٣٨,١٨٤)	(٤١٨,٦١٢)	(٩٧٧,٥٩٩)	(٦٠٠,٣٦٣)	خسائر أرباح فروق العملة
٦٠,٦٢٧,٠٣٥	٣٣,٣٥٢,٤٧٤	٩٤,٣٢٤,١٨٩	٤٨,٢٧٠,٣٤٣	صافي الربح قبل الضريبة
١٣,٥٨٧,٨٨٢	٧,٤٨١,٩١٠	٢١,١٦٢,٣٠٥	١٠,٨٦٤,٩٩٦	ضريبة الدخل
-	-	-	-	الضريبة المؤجلة - التزام
٤٧,٠٣٩,١٥٣	٢٥,٨٧٠,٥٦٤	٧٣,١٦١,٨٨٤	٣٧,٤٠٥,٣٤٧	صافي الربح بعد الضريبة
٤٦,٩٤٤,٥٧٤	٢٥,٨٣٠,٧٤٧	٧٣,٠٥٤,٠٨٣	٣٧,٤١٢,٧٥٧	نصيب أصحاب حقوق ملكية الشركة القابضة
٩٤,٥٧٩	٣٩,٨١٧	١٠٧,٨٠١	(٧,٤١٠)	نصيب حقوق الأقلية
٤٧,٠٣٩,١٥٣	٢٥,٨٧٠,٥٦٤	٧٣,١٦١,٨٨٤	٣٧,٤٠٥,٣٤٧	

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٤) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

اشرف رين

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 المجمعة عن السنة المنتهية في ٣١ سبتمبر ٢٠١٨

من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	من ٢٠١٧/١٠/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	من ٢٠١٨/١٠/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	ايضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٧,٠٣٩,١٥٣	٢٥,٨٧٠,٥٦٤	٧٣,١٦١,٨٨٤	٣٧,٤٠٥,٣٤٧	صافي الربح الفترة الدخل الشامل
٤٧,٠٣٩,١٥٣	٢٥,٨٧٠,٥٦٤	٧٣,١٦١,٨٨٤	٣٧,٤٠٥,٣٤٧	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٤) متممة للقوائم المالية 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 التغير في حقوق الملكية المجمعة عن السنة أشهر العالمة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

		احتياطي خاص (ملاذ)							
	الإجمالي	أرباح الفترة	احتياطيات أخرى	احتياطي فروق عملة	أرباح مرحلة	أصول	الاحتياطي القانوني	رأس المال	
	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	
٢٥٦,٠٤٥,٥١٧	٨٧,٣٣٦,٣٧٦	٧,٣٢٠,٦٧٦	٥,٩٢٣,٨٤٠	-	(٧٦,٤٩٤)	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/٧/١
-	(٨٧,٣٣٦,٣٧٦)	-	-	-	٨٧,٣٣٦,٣٧٦	-	-	-	المول الأرباح المرحلة
(٨٦,٩٨٢,١٠١)	-	-	-	-	(٨٦,٩٨٢,١٠١)	-	-	-	توزيعات الأرباح طبقا لقرار الجمعية العامة
(٢٣٢,٢٠٠)	-	-	(٢٣٢,٢٠٠)	-	-	-	-	-	احتياطي فروق عملة
٤٦,٩٤٤,٥٧٤	٤٦,٩٤٤,٥٧٤	-	-	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
٢١٥,٧٧٥,٨٠٠	٤٦,٩٤٤,٥٧٤	٧,٣٢٠,٦٧٦	٥,٩١٦,٦٤٠	٢٧٧,٧٨١	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٢٠١٧/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١
٢٦٨,٨٨٠,٣١٣	١٠٠,٠٧٧,٠٣٣	٧,٣٢٠,٦٧٦	٥,٧٥٨,٢٤٠	١٨٣,٢٣٥	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٢٠١٨/٧/١	الرصيد في ٢٠١٨/٧/١
(٩٩,٩١٧,٩٥٠)	(١٠٠,٠٧٧,٠٣٣)	-	-	١٠٠,٠٧٧,٠٣٣	-	-	-	-	المول الأرباح المرحلة
١٧,٩٩٦	-	-	١٧,٩٩٦	(٩٩,٩١٧,٩٥٠)	-	-	-	-	توزيعات الأرباح طبقا لقرار الجمعية العامة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	احتياطي فروق عملة
٧٣,٠٥٤,٠٨٣	٧٣,٠٥٤,٠٨٣	-	-	-	-	-	-	-	المول إلى احتياطي قانوني
٢٤٢,٠٣٤,٤٤٢	٧٣,٠٥٤,٠٨٣	٧,٣٢٠,٦٧٦	٥,٧٧٦,٢٣٦	٣٤٢,٣١٨	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٢٠١٨/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

مدير عام الحسابات المالية
 محاسب إخصر عبد الرؤوف

المستشار المالي للمضو المنتدب
 محاسب / السيد صقر

رئيس مجلس الإدارة والمضو المنتدب
 المشرق زكي

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٠,٦٢٧,٠٣٥	٩٤,٣٢٤,١٨٩	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢,٥٤٣,٣٩٠	٢,٦٠٦,٦٧٢	صافي الأرباح قبل ضريبة الدخل
-	(٢١٩,٧٧٥)	تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٢٣٢,٢٠٠)	١٧,٩٩٦	اهلاك واستهلاك الفترة
٦٢,٩٣٨,٢٢٥	٩٦,٧٢٩,٠٨٢	ارباح رأسماليه
(٦٩٤,٠٠٤)	٣٩٣,١٥٣	فروق ترجمه القوائم الماليه
(١١,٥٥٤,٦٣٦)	١٠,٢٤٦,٦٦٩	التغير في التامينات لدى الغير - طويلة الأجل
(٦٢٢,٨٦٣)	٧٤٦,٢٣٢	التغير في المخزون
٢,٩٢٤,٦٩٢	٢,١١٩,٤٣٦	التغير النقص في العملاء وأوراق القبض
(٢,٦٩١,٠٨٤)	٢٢١,٢٣٧	التغير في مدينون والحسابات المدينة أخرى
٧,٨٢٨,٩٠٩	(١٤,٥٨١,٥٩٥)	التغير في الموردين دفعات مقدمة
٥,٤٢٨,٨١٨	(٦,٣١٩,٤٥٧)	التغير في موردين واوراق الدفع
٦٣,٥٥٨,٠٥٧	٨٩,٥٥٤,٧٥٦	التغير في الدائون والحسابات الدائنة الأخرى
(٣٠,٣٢٦,٤٥٣)	(٣٠,٩٩٢,٦٢٧)	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٣٣,٢٣١,٦٠٤	٥٨,٥٦٢,١٢٩	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١,٨٠٢,٦٦٦)	(٢,٢٧٨,٣٧٩)	مدفوعات لشراء اصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
١١,١٨٩,٨٨٤	١,٠٩٦,٧٩٥	مقبوضات لاستثمارات بغرض المتاجره
-	٢٥٥,٤٦٣	متحصلات من بيع اصول ثابتة
٢٢,٣٥٤,٣٦٢	٢١,٢٥٤,٤٥٠	مقبوضات لاستثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق
٣١,٧٤١,٥٨٠	٢٠,٣٢٨,٣٢٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٨٦,٩٨٢,١٠١)	(١٠٠,٠٠٠,٧٧٩)	توزيعات الأرباح(مدفوعات)
(٨٦,٩٨٢,١٠١)	(١٠٠,٠٠٠,٧٧٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٢٢,٠٠٨,٩١٧)	(٢١,١١٠,٣٢١)	صافي التغير في رصيد النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٣٤,٦٢٧,٣٢٢	١٥٥,٢٨٠,١٥٠	النقدية وما في حكمها اول الفترة
١١٢,٦١٨,٤٠٥	١٣٤,١٦٩,٨٢٩	النقدية وما في حكمها اخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٤) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

اشرف زين

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / السيد صقر

مدير عام الحسابات المالية

محاسب / ناصر عبد الرؤوف

-١ مقدمة

١/١ الشركة الام

- 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 يونية ١٩٩٧.
- السجل التجاري** : سجل التجاري تحت رقم ٤١٨ ١١٤ مكتب استثمار القاهرة بتاريخ ٧ يوليو ١٩٩٧
- المركز الرئيسي** : ١٠٦ شارع جامعه الدول العربية - الدقي - الجيزة.
- غرض الشركة** : بغرض استيراد وبيع البضائع الأجنبية والمحلية بالعملات 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 المدن وكذا 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.

٢/١ الشركة التابعة

تمتلك شركة مصر للأسواق الحرة (الشركة الأم) استثمارات في الشركة تابعة والتي تم تجميعها في نطاق القوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونية ٢٠١٨ وبيانها كما يلي:

- اسم الشركة** : اي اف اس سي او إنترناشيونال (EFSCO International)
- الشكل القانوني** : شركة منطقة حرة ذات مسئولية محدوده.
- نوع الرخصة** : تجاره عامه
- رقم الرخصة** : ١٠٤٢٤-١٠٤-١٠٤
- الجهة الصادرة للترخيص** : حكومة الشارقة
- راس المال المدفوع** : يبلغ راس المال المدفوع مبلغ ٣ مليون درهم اماراتي.
- نسبه الملكية** : ٦٠%
- السنة المالية** : تبدأ في ايناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام

-٢ السياسات المحاسبية:

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

١/٢ أسس اعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة والتي تم تطبيقها بثبات على مدار السنة المالية إلا إذا نكر 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 السنة 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 المركز المالي.

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 الاهلاك السنوي

٢% - ٢.٥% - ٥%
١٠% - ١٥%
٢٠%
١٠% - ١٥%
١٠% - ٢٠%
٢٠%

المباني والانشاءات والمرافق
المباني المقامة على ارض الغير
وسائل نقل وانتقال
عدد وادوات
اثاث وتجهيزات وديكورات
اجهزة كمبيوتر

يتم سنوياً مراجعة وتعديل القيمة التخريدية 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 الاستيعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن إيرادات النشاط في قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر). تكاليف الصيانة والإصلاح يتم تحميلها على قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) 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 المقدره عند اقتناء الأصل وامكانية قياس التكلفة بدقة، وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو على مدار العمر الانتاجي 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 بصرف أولاً. وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقدر في ظروف النشاط المعتادة ناقصاً التكاليف اللازمة للإتمام والمصروفات البيعية. 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 المركز المالي 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 التبويب :

- للشركة الاختيار في إعادة تبويب 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 تبويب 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 التبويب.
- يتم إعادة التبويب بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التبويب ولا يتم رد أي أرباح أو خسائر تم الاعتراف بها من قبل في قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) وتصبح القيمة العادلة للأصل المالي في تاريخ إعادة تبويبه هي التكلفة أو التكلفة المستهلكة الجديدة للأصل حسب الأحوال.
- يتم تحديد سعر الفائدة الفعلي للأصول المالية المعاد تبويبها للقروض والمديونات على أساس تاريخ إعادة تبويب الأصول المالية.

(٣) القياس والقياس اللاحق:

- يتم الاعتراف الاولي لإقتناء 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.

٧/٢ 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 (الأرباح أو الخسائر) باستثناء خسائر الاضمحلال. هذا ويتم إثبات الاستثمارات الغير مقيدة ببورصة الأوراق المالية بالتكلفة ناقصا 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 الاقتناء-ويتم القياس اللاحق لها على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، بإضافة قيمة الفائدة الفعلية عن السنة إلى 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 إلى 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 المركز المالي.

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 (الأرباح أو الخسائر) وتلغى الديون الغير متوقع تحصيلها خصماً من المخصص المكون لها ويعترف بأي تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الدخل(الأرباح أو الخسائر).

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 مركز مالي 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 القيمة المضافة 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 بخصم قيمه الأقساط 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 إيراد 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 المتوقع 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 تعليته على بند الاصول الثابتة.

١٧/٢ أسس التجميع

تشمل القوائم المالية المجمعة جميع الشركات التابعة والخاضعة لسيطرة الشركة الأم بشكل مباشر أو غير مباشر عن طريق إحدى شركاتها التابعة، والتي تساوي أو تجاوز نسبة مساهمة الشركة فيها أكثر من ٥٠ % من رأس المال المصدر، وللشركة عليها حق السيطرة والتحكم في السياسات المالية والتشغيلية بصفة عامة، وتتضمن أسس التجميع ما يلي: -

قائمة المركز المالي المجمعة

- تمثل الأصول والالتزامات في قائمة المركز المالي المجمعة إجمالي الأصول للشركة الأم مضافاً إليها أصول والتزامات الشركات التابعة وذلك بعد استبعاد جميع الأرصدة الناتجة عن معاملات بين الشركة الأم والشركات التابعة لها وذلك لتعرض قائمة المركز المالي المجمعة البيانات المالية للمجموعة كما لو كانت منشأة واحدة.
- يتمثل بند حقوق الاقلية في قائمة المركز المالي المجمعة في نصيب باقي المساهمين في الشركات التابعة في حقوق ملكية تلك الشركات.
- تتمثل تكلفة الاقتناء في قيمة ما تحملته الشركة الأم لشراء الاستثمارات في الشركات التابعة ويتم تبويبها على الأسس التالية:
 - القيمة العادلة لاصافي الأصول (القيمة العادلة للأصول والالتزامات) في تاريخ اقتناء الاستثمار (تاريخ الشراء) بنسبة ملكية الشركة الأم في الشركات التابعة.
- في حالة زيادة تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة لاصافي أصول الشركات التابعة، يتم إثبات الفرق كشهرة موجبة ضمن الأصول طويلة الأجل قائمة المركز المالي المجمعة. عند وجود مؤشرات لاضمحلال قيمة الشهرة، يتم عمل دراسة لتحديد قيمة هذا الانخفاض وتحميله بالكامل على قائمة الدخل (الارباح أو الخسائر).
- في حالة زيادة القيمة العادلة لاصافي أصول الشركات التابعة عن تكلفة الاقتناء، يتم إثبات الفرق كشهرة سالبة (أرباح اقتناء). ويتم تحميلها بالكامل كإيرادات بقائمة الدخل (الارباح أو الخسائر).

قائمة الدخل (الارباح أو الخسائر) المجمعة

تمثل بنود قائمة الدخل قائمة (الارباح أو الخسائر) المجمعة إجمالي عناصر قائمة الدخل للشركة الأم مضافاً إليها عناصر قائمة الدخل للشركات التابعة لها، بعد استبعاد جميع المعاملات التي تمت بين الشركات التابعة وبعضها البعض وكذلك بين الشركة الأم والشركات التابعة لها.

٣- إدارة المخاطر المالية

١/٣ عناصر المخاطر المالية

تتعرض 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 الادوات المالية المشتقة لتغطية أخطار محددة.

أ- مخاطر السوق:

١- مخاطر أسعار العملات الأجنبية:

تتعرض الشركة لمخاطر التغيرات 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 قائمة المركز المالي .

٢- مخاطر الأسعار:

يوجد لدى الشركة استثمارات في أدوات حقوق ملكية وأدوات دين غير 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 قائمة المركز المالي وتمثل تقديراً معقول لقيمتها العادلة بالتالي فهي غير معرضة لخطر التغير في القيمة العادلة للإستثمارات.

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 بخطط ائتمانية معززة متاحة.

٢/٣ 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 بإستخدام 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 مخصوماً 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 لخصم 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، ونادراً 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 الذين 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 تقديراتها 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 لقانون التأمينات الاجتماعية، يساهم العاملين واصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجر، 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.
تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية، يساهم العاملين واصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجر، ويقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) طبقاً لأساس الاستحقاق.

شركة مصر للاسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٦- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٨,٠٠٦,٧٩٠ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	(أ) التكوين السلعي
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٨١,٦٣٠	١,٠٦٠,٧٩٨	اعمال فرع المعادي الجديد
٦٩٢,٤٦٣	٦٩٢,٤٦٣	شبكة الاطفاء بمخازن اكتوبر
٣٠,٨٦٦	٣٠,٨٦٦	اعمال شركة تيم ورك للانظمة المتخصصة
٤٤١,٣٠٣	٥٠٥,٥٣٨	فرع ميناء سفاجا البحري
٣٠٥,٧٨٢	-	فرع فندق شيراتون
-	٣٧,١٢٥	اعمال نظام حريق مخازن اكتوبر
		(ب) الانفاق الاستثماري
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	اعمال استشاري لنظام الاطفاء بمخازن اكتوبر
٥,٦٦٠,٠٠٠	٥,٦٦٠,٠٠٠	اعمال فرع المعادي الجديد
-	-	اعمال متنوعه
<u>٨,٠٣٢,٠٤٤</u>	<u>٨,٠٠٦,٧٩٠</u>	

٧- استثمارات في اوراق مالية متاحه للبيع

بلغت استثمارات في اوراق مالية متاحه للبيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١,٢٨٣,٧٥٠ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	عدد الأسهم والحصص	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري			
١,٢٨١,٢٥٠	١,٢٨١,٢٥٠	سهم	١٣٦,٣٦٣	شركة مصر للصرافة
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	حصة	٥	شركة ايتاكو
<u>١,٢٨٣,٧٥٠</u>	<u>١,٢٨٣,٧٥٠</u>			

٨- حق الانتفاع

يتمثل حق الانتفاع في قيمة حق استغلال بشرم الشيخ لمدة ٢٥ عاما تبدأ من أول سبتمبر ٢٠٠٢ وتنتهي في آخر مايو ٢٠٢٦
حق الانتفاع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ٦٣٤,٥٨٧ جنيه مصري كما يلي:

الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	الأستهلاك خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٣٤,٥٨٧	٤٢,٣١٧	٦٧٦,٩٠٤	فرع مطار شرم الشيخ
<u>٦٣٤,٥٨٧</u>	<u>٤٢,٣١٧</u>	<u>٦٧٦,٩٠٤</u>	

٩- المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٢٦,٠٧٥,٧٣٣ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٢,٦١٤,٤٩٤	١٠٠,٣٠٦,٧٠٨	مخزون غير خالص الرسوم الجمركية
٢٣,٣١٥,٨٧٤	٢٥,١٤٧,٣٩٧	مخزون خالص الرسوم الجمركية
١٣٥,٩٣٠,٣٦٨	١٢٥,٤٥٤,١٠٥	
٣٩٢,٠٣٤	٦٢١,٦٢٨	وقود وقطع غيار ومهمات متنوعه
<u>١٣٦,٣٢٢,٤٠٢</u>	<u>١٢٦,٠٧٥,٧٣٣</u>	

شركة مصر للاسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٠- عملاء وأوراق القبض

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٣,٣١٩,٠٩٨ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٢٠٢,٢٠٦	١,١٠٠,٦٨٥	عملاء - تقسيط
٢,٨٦٣,١٢٤	٢,٢١٨,٤١٣	أوراق القبض
٤,٠٦٥,٣٣٠	٣,٣١٩,٠٩٨	

١١- مدينون وحسابات مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وحسابات مدينة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٣,٣٥٢,٨٤٢ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٦٦٢,٢٤٠	١,٠٥٧,٥٨٨	ايرادات مستحقة
١,٦٨٣,٩٠٧	١,٣٢١,١٠٦	مصرفات مدفوعة مقدما
١,٧٨٩,٠٩٥	٢,٤٤٧,٨٢٦	ضرائب خصم مستقطعة
٧١٢,٩٩٠	٢٥٥,٠٥٢	مصلحة الضرائب علي المبيعات
٧١٠,٩٢٠	٦٧٦,٢٣٦	موردون خدمات دفعات مقدمة
-	-	هيئة التأمينات الاجتماعية
٦٠٧,٩٠٣	٥٨٤,٢٤٥	حساب مدين - طرف ذو علاقة
٦,٦٢٦,٨٦٠	٥,٦٣٦,٩٠٤	موردو دفعات مقدمة - اعتمادات مستندية
١,٦٧٨,٣٦٣	١,٣٧٣,٨٨٥	أرصدة مدينة أخرى
١٥,٤٧٢,٢٧٨	١٣,٣٥٢,٨٤٢	

١٢- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بلغ رصيد الاستثمارات في أوراق مالية - محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ - جنيه مصري وبيانها كما يلي :

الرصيد في	المحصل	المضاف	الرصيد في	تاريخ	سعر الفائدة	
٢٠١٨/١٢/٣١	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠١٨/٦/٣٠	الاستحقاق	%	
جنيه مصري			جنيه مصري			
-	-	-	-	يوليو ٢٠١٧	١٩.٣	اذون خزانة - بنك الاهلي المصري
-	-	-	-	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	-	اذون خزانة - بنك قطر الوطني الاهلي
-	-	-	-	يونيو ٢٠١٨	-	اذون خزانة - ١٨٢ يوم
-	٤,٤١٩,٨١٨	-	٤,٤١٩,٨١٨	يوليو ٢٠١٨	١٧.٣	اذون خزانة - ٨٦ يوم
-	-	-	-	يونيو ٢٠١٨	١٨.٥	اذون خزانة - بنك الاهلي الكويتي
-	٤,٠٥٢,٢٦٨	-	٤,٠٥٢,٢٦٨	يوليو ٢٠١٨	١٨	اذون خزانة - ١٨٢ يوم
-	٦,٨٠٧,٩٣٨	-	٦,٨٠٧,٩٣٨	اغسطس ٢٠١٨	١٧.١٧	اذون خزانة - ١٧٤ يوم
-	٥,٢٠٤,٢٥٧	-	٥,٢٠٤,٢٥٧	اغسطس ٢٠١٨	١٧.٢	اذون خزانة - ٩٧ يوم
-	٧٧٠,١٦٩	-	٧٧٠,١٦٩	-	-	اذون خزانة - ٨٩ يوم
-	٢١,٢٥٤,٤٥٠	-	٢١,٢٥٤,٤٥٠	-	-	فوائد محققة مستحقة حتى تاريخ الاستحقاق

شركة مصر للاسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٣- استثمارات بغرض المتاجرة

بلغ رصيد استثمارات بغرض المتاجرة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ - جنيه مصري يتمثل فيما يلي:

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	قيمه الوثيقة	عدد الوثائق	
جنيه مصري	جنيه مصري			
١,٠٩٦,٧٩٥	-	٢٦٧,١٩	٤,١٠٥	وثائق ذات العائد التراكمي - البنك الاهلي
١,٠٩٦,٧٩٥	-			

١٤- النقدية لدى البنوك

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٣٤,١٦٩,٨٢٩ جنيه مصري بياناها كالتالي:

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٦١٨,٧٦٨	٣,٨٦٦,٣٣٠	حسابات جارية
٨,٦٢١,٢٠٤	٥,٢٧٠,١٧٠	جاري جنيه مصري
١٤,٢٣٩,٩٧٢	٩,١٣٦,٥٠٠	جاري عملات أجنبية
٥٨,٣٥٤,٥٢٨	٥٥,٥٨٨,٤٨٩	ودائع لأجل
٨٢,٦٨٥,٦٥٠	٦٩,٤٤٤,٨٤٠	ودائع لأجل جنيه مصري - تحت الطلب لمدة لا تزيد عن ٣ شهور
١٤١,٠٤٠,١٧٨	١٢٥,٠٣٣,٣٢٩	ودائع لأجل عملات أجنبية - تحت الطلب لمدة لا تزيد عن ٣ شهور
١٥٥,٢٨٠,١٥٠	١٣٤,١٦٩,٨٢٩	

- بلغ رصيد الودائع اللازمة لتغطية مقابل اصدار خطابات الضمان مبلغ ٣٠,٤١٠,٢٦٣ جنيه مصري بنسبه ١٠% من قيمة خطابات الضمان المصدرة

١٥- رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به مبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري كما يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل في ٢٠١٨/١٢/٣١ 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 .

١٦- حقوق الاقلية

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٩٨١,١٨٠	١,٩٨١,١٨٠	راس المال المدفوع
٣,٩٧٧,١٦٥	٣,٩٨٩,٤٥٥	احتياطيات
-	٨٩,٥٨١	الارباح المرحله
١٨٤,٧٠٣	١٠٧,٨٠١	ارباح الفترة
٦,١٤٣,٠٤٨	٦,١٦٨,٠١٧	

شركة مصر للاسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٧- الضريبة المؤجلة

بلغت الضريبة المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٣,٠٠٥,٢١٥ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
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 ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي :

٢٠١٨/٦/٣٠	التدعيم خلال الفترة	الاستخدام خلال الفترة	انتهى الغرض منها خلال الفترة	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
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 ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٦,٢٩٤,٣١٠ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣,٦٠٣,٨٢٤	٩,٩٢٣,١٦٤	موردين بالخارج (عملات أجنبية)
٧,٢٣٥,٥٨١	٦,٣٥٣,١٤٦	موردون محلي
٣٦,٥٠٠	١٨,٠٠٠	اوراق الدفع
٣٠,٨٧٥,٩٠٥	١٦,٢٩٤,٣١٠	

٢٠- دائنون وحسابات دائنة اخرى

بلغ رصيد دائنون وحسابات دائنة اخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٦,٩٣٦,٠٠٩ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,٩٦٧,٣٧١	٧,٢٧٨,٨١٢	دائنو جهات حكومية
٩,٥٣٨,٣٠٧	١١,٤٥٩,٨٧٤	مصرفات مستحقة
٥,٠٧٣,٥٤٥	٦,٨٧٦,٢٠١	حسابات دائنة متنوعة اخرى
١,٢٠٦,٥٣٦	٢٢,٠٠٠	إيرادات مقدمة
٦٩٤,٩٢٣	٩٣١,٢٨٩	عملاء دفعات مقدمة
٢٢٣,٩٠٠	٢٨٥,٧٠٣	تأمينات للغير
٨,٥٥٠,٨٨٤	٨٢,١٣٠	شيكات لم يتقدم مستفيديها للصرف
٣٣,٢٥٥,٤٦٦	٢٦,٩٣٦,٠٠٩	

٢١- المعاملات مع الأطراف ذو العلاقة

- تتمثل المعاملات مع الطرف ذو العلاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ في معاملات الشركة مع الشركة المصرية للوكالات والتجارة (ايتاكو) "شركة ذات مسئولية محدودة" (مستثمر فيها بنسبة ٤.٩%) فيما يلي :-
قيام الشركة بتمويل الخزينة وتمويل اعتمادات مستندية لشركة ايتاكو وقد بلغ رصيد شركة ايتاكو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٥٧١,١٠٩ جنيه مصرى ويظهر ضمن المدينون والحسابات المدينة الأخرى .
هذا ويتم التعامل مع الطرف ذو العلاقة بنفس أسس التعامل مع الغير.

٢٢- الإلتزامات العرضية

- بلغت قيمة خطابات الضمان التى اصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٣٠٤,١٠٢,٦٣٢ جنيه مصرى وبغطاء نقدى مجتب لحساب الضمانات يبلغ فى المتوسط ١٠% من قيمة الإصدارات.

٢٣- الموقف الضريبي

اسم الممول	: شركة مصر للأسواق الحرة
رقم الملف الضريبي	: ٥٠٠٠٠٠٢-١٨٩-٠٠٠٠٠
رقم البطاقة الضريبية	: ٠٠٠٠٦٤-٦٢٠
المأمورية التابعة لها	: مركز كبار الممولين

أ- ضريبة شركات الاموال :

- الفترات من بدء النشاط وحتى ٣٠ يونية ٢٠١١ : تم ربط وتسوية الضريبة
الأعوام المالية من ٢٠١١ حتى ٢٠١٨ : تم تقديم الاقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية ولم يتم الفحص من قبل مصلحة الضرائب :

ب- ضريبة كسب العمل :

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

ج- ضريبة المبيعات / ضريبة القيمة المضافة:

- الفترات حتى ٣٠ يونية ٢٠١٥ : تم ربط وتسوية الضريبة
الفترات من ١ يوليو ٢٠١٥ وحتى الآن : الشركة تقوم بسداد الاقرارات الشهرية فى المواعيد القانونية ولم يتم الفحص من قبل مركز كبار الممولين حتى الان

د- ضريبة الدمغة :

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

٢٤- الموقف القضائى

- 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 زين

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / السيد صقر

مدير عام الحسابات المالية

محاسب / ناصر عبد الرؤوف