

شركة مصر جنوب افريقيا للاتصالات

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية والايضاحات المتممة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
وتقرير مراقب الحسابات عليها

فهرس

رقم الصفحة	بيــــــــــــــــان	م
١	تقرير الفحص المحدود	١
٢	قائمة المركز المالي	٢
٣	قائمة الدخل عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩	٣
٤	قائمة الدخل الشامل عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩	٤
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩	٥
٦	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩	٦
٢١-٧	الايضاحات المتممة للقوائم المالية	٨

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

السيد / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة مصر جنوب افريقيا للاتصالات
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي لشركة مصر جنوب افريقيا للاتصالات (شركة مساهمة مصرية) في ٢٠١٩/٣/٣١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل الاخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في التوصل الى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ومتطلبات الهيئة العامة لسوق المال ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية .

اساس ابداء الاستنتاج المتحفظ

- لم يتم موافقتنا بكشوف حسابات البنوك والبنوك سحب على المكشوف واعتمدنا على الارصدة الدفترية
- لم يتم موافقتنا بكشوف حسابات القروض المستحقة على الشركة واعتمدنا على الارصدة الدفترية
- لم نتسلم مصادقات من العملاء او الموردين حتى تاريخ اعتماد المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠١٩
- لوحظ عدم التزام الشركة بإنشاء ادارة للمراجعة الداخلية للقيام بالمهام المكلفة بها وفقا لقواعد الحوكمة
- لوحظ عدم وجود لجان مراجعة من قبل اعضاء مجلس الإدارة المستقلين للقيام بالمهام المكلفة بها وفقا لقواعد الحوكمة

الاستنتاج المتحفظ

وفيما عدا ماسبق وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٩/٣/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

تحريرا في ٢٥ / ٠٦ / ٢٠١٩

محاسب قانوني

د/ شريف محمد عبد الحميد

كلية التجارة - جامعة القاهرة

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين

زميل جمعية الضمان المصرية

رقم القيد بسجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة للغايات المالية (١٨٢)

شركة مصر جنوب أفريقيا للاتصالات
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي فى ٣١ مارس ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاح رقم	الأصول
			الأصول غير المتداولة
١,٠٧٧,٧٢٨	٩٧٠,٥٩٧	(٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
.	.		اصول ضريبية مؤجلة
١,٠٧٧,٧٢٨	٩٧٠,٥٩٧		مجموع الأصول غير المتداولة
			الاصول المتداولة
١٣,٧٣١,٧٠٦	١٣,٧٣١,٧٠٦	(٤)	اعمال تحت التنفيذ بالصافي
١,٩٦١,٧٧١	١,٩٦١,٧٧١	(٥)	المخزون
٢٠,٢٧١,٣٣٦	١٨,٣٩٦,٥٧٨	(٦)	العلاء واوراق القبض (بالصافي)
٥,٢٧٢,٦٦٤	٥,٢٧٢,٦٦٤	(٧)	مدينون وارصدة مدينة اخرى
٢١٩,٦٣٥	٤٠,٤٩٠	(٨)	النقدية ومافي حكمها
٤١,٤٥٧,١١٢	٣٩,٤٠٣,٢٠٨		مجموع الأصول المتداولة
٤٢,٥٣٤,٨٤٠	٤٠,٣٧٣,٨٠٥		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية :
١٢,٧٧٩,٥١٦	١٢,٧٧٩,٥١٦	(١٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٤٣٩,٣١٢	٣٨٤,٨٠١		الاحتياطي القانوني
١٤١,٧٥٥	١٤١,٧٥٥		ارصدة دائنة للمساهمين
٣,٤١٦,٦٧٦	٤,٠٥٥,٦١٩		ارباح مرحلة
٥٨٤,٤٣٢	٨٣,٤٦٧		صافي ارباح او (خسائر) الفترة
١٧,٣٦١,٦٩١	١٧,٤٤٥,١٥٨		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة :
٥٠,٧٦٩	٣٨,٦٤٧		التزامات ضريبية مؤجلة
٥٠,٧٦٩	٣٨,٦٤٧		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٧,٠٣٧,٨٨٤	١٧,٠٣٧,٨٨٤	(٩)	قروض قصيرة الاجل
٤,٨٩٩,٩٦٢	٢,٥٩٢,٣٧٧	(١٠)	المقاولون و الموردون وأوراق دفع
٢,٦٦٩,٩٣٨	٢,٧٠٨,٧٨٨	(١١)	دائنون وأرصدة دائنة اخرى
١٦٧,٠٢٨	١٦٧,٠٢٨		دائنو توزيعات
٣٤٧,٠٣١	٣٨٣,٣٨٦		ضرائب دخل مستحقة
٥٣٨	٥٣٨		بنوك سحب على المكشوف
٢٥,١٢٢,٣٨٠	٢٢,٨٩٠,٠٠١		مجموع الإلتزامات المتداولة
٢٥,١٧٣,١٤٩	٢٢,٩٢٨,٦٤٨.٠٦		مجموع الإلتزامات
٤٢,٥٣٤,٨٤٠	٤٠,٣٧٣,٨٠٦		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

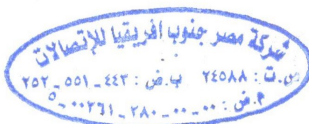
(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير مراقب الحسابات مرفق)

رئيس مجلس الاداره

محمد عبد الحليم

المدير المالي
محمد عبد الحليم

(٢)



شركة مصر جنوب أفريقيا للاتصالات

شركة مساهمة مصرية

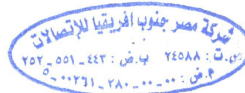
قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

من ٢٠١٨/٠١/٠١ إلى ٢٠١٨/٠٣/٣١	إيضاح رقم من ٢٠١٩/٠١/٠١ إلى ٢٠١٩/٠٣/٣١	بالجنية المصري
٢,٢٨٣,٤٧٨	١,٧٠٤,٤٢٤ (١٣)	ايراد العمليات
(٢,٠٣٤,٧٠٦)	(١,٤٥٧,٢٨٩) (١٤)	تكلفة العمليات
٢٤٨,٧٧٢	٢٤٧,١٣٥	مجمل الربح
		يضاف إليه :-
(١٦٨,٤٠١)	(١٢٦,٠٥٤) (١٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٠,٥٤٨)	(١٣,٣٨١)	اهلاكات ادارية
.	.	مصروفات تمويلية
.	.	فروق عملة مدينة
.	.	ايرادات اخرى
.	.	رواتب وبدلات أعضاء مجلس الادارة
٦٩,٨٢٣	١٠٧,٧٠٠	صافي ربح / خسارة الفترة قبل الضرائب
(٢٠,٣٨٨)	(٣٦,٣٥٥)	ضرائب الدخل
٤,٦٧٨	١٢,١٢٢	الضريبة المؤجلة
٥٤,١١٣	٨٣,٤٦٧	صافي ربح / خسارة الفترة بعد الضرائب
٠.٠٠١	٠.٠٠١ (٢٤)	نصيب السهم من صافي (ربح / خسارة) الفترة

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) متممة للقائمة المالية متقأ معها) (تقرير مراقب الحسابات مرفق)

رئيس مجلس الاداره





المدير المالي


شركة مصر جنوب أفريقيا للاتصالات

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

من ٢٠١٨/٠١/٠١ إلى ٢٠١٨/١٢/٣١	من ٢٠١٩/٠١/٠١ إلى ٢٠١٩/٠٣/٣١	إيضاح رقم	بالجنية المصري
٥٤,١١٣	٨٣,٤٦٧		ربح الفترة بعد الضريبة
---	---		إجمالي الدخل الشامل الآخر
٥٤,١١٣	٨٣,٤٦٧		إجمالي الدخل الشامل

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير مراقب الحسابات مرفق)

شركة مصر جنوب افريقيا للاتصالات
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

الاجمالي	صافي ارباح وخسائر العام	ارباح مرحلة	ارصدة دائنة للمساهمين	احتياطي قانوني	راس المال المدفوع	
١٧,٣٦١,٦٩١	٥٨٤,٤٣٢	٣,٤١٦,٦٧٦	١٤١,٧٥٥	٤٣٩,٣١٢	١٢,٧٧٩,٥١٦	الرصيد في ٢٠١٩/٠١/٠١
-	(٥٨٤,٤٣٢)	٥٨٤,٤٣٢				الارباح (الخسائر) المرحلة
-						ارصدة دائنة للمساهمين
-						المحول للارباح (الخسائر) المرحلة
٨٣,٤٦٧	٨٣,٤٦٧					أرباح أو خسائر الفترة
١٧,٤٤٥,١٥٨	٨٣,٤٦٧	٤,٠٠١,١٠٨	١٤١,٧٥٥	٤٣٩,٣١٢	١٢,٧٧٩,٥١٦	الرصيد في ٢٠١٩/٠٣/٣١

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المقارنة

الاجمالي	صافي ارباح وخسائر العام	ارباح مرحلة	ارصدة دائنة للمساهمين	احتياطي قانوني	راس المال المدفوع	
١٦,٦٧٧,٢٥٩	٣٧٢,٣٥١	٣,٠٤٤,٣٢٥	٤١,٧٥٥	٤٣٩,٣١٢	١٢,٧٧٩,٥١٦	الرصيد في ٢٠١٨/٠١/٠١
-	(٣٧٢,٣٥١)	٣٧٢,٣٥١				زيادة رأس المال
١٠٠,٠٠٠			١٠٠,٠٠٠			ارصدة دائنة للمساهمين
-						الخسائر المرحلة
-						تسويات علي الخسائر المرحلة
-						المحول للارباح (والخسائر) المرحلة
٥٤,١١٣	٥٤,١١٣					إباح الفترة الفترة
١٦,٨٣١,٣٧٢	٥٤,١١٣	٣,٤١٦,٦٧٦	١٤١,٧٥٥	٤٣٩,٣١٢	١٢,٧٧٩,٥١٦	الرصيد في ٢٠١٨/٠٣/٣١

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير مراقب الحسابات مرفق)

شركة مصر جنوب أفريقيا للاتصالات

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

من ٢٠١٨/٠١/٠١ إلى ٢٠١٨/٠٣/٣١ جنية مصرية	من ٢٠١٩/٠١/٠١ إلى ٢٠١٩/٠٣/٣١ جنية مصرية	إيضاح رقم
٦٩,٨٢٣	١٠٧,٧٠٠	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٠٤,٢٩٨	١٠٧,١٣١	صافي (أرباح / خسائر) الفترة قبل الضرائب
٥٦,١٣٧	(٥)	تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٣٠,٢٥٨	٢١٤,٨٣١	اهلاك الاصول الثابتة
.	.	تسويات ضريبة الدخل
(٢,٤٦٧,٢٢٧)	١,٨٧٤,٧٥٨	(أرباح / خسائر) التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
.	.	التغير في رأس المال العامل
.	.	التغير في المخزون
٣٣,٤٧١	٣٨,٨٥٠	التغير في رصيد العملاء
٢,٠٩٧,١٤٣	(٢,٣٠٧,٥٨٥)	التغير في تكلفة عمليات تحت التنفيذ
.	.	التغير في أرصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
.	.	التغيير في الحسابات الدائنة الأخرى
.	.	التغير في مقاولي الباطن وموردين وأوراق الدفع
.	.	التغير في بنوك سحب على المكشوف
(٣٣٦,٦١٣)	(٣٩٣,٩٧٧)	إجمالي التغير في رأس المال العامل
(١٠٦,٣٥٥)	(١٧٩,١٤٦)	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
.	.	التدفقات النقدية الناتجة عن أنشطة الإستثمار
.	.	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
.	.	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
.	.	النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
.	.	التغير في رأس المال المدفوع
.	.	التغير في دائنو التوزيعات
.	.	مقبوضات من القروض قصيرة الأجل
.	.	سداد قروض قصيرة الأجل
.	.	أرصدة دائنة للمساهمين
.	.	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
(١٠٦,٣٥٥)	(١٧٩,١٤٥)	صافي النقدية وما في حكمها المتاحة خلال العام
٤٤٥,٢٤٨	٢١٩,٦٣٥	النقدية وما في حكمها في بداية العام
٣٣٨,٨٩٣	٤٠,٤٩٠	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة المالية (١٣)

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير مراقب الحسابات مرفق)

شركة مصر جنوب أفريقيا للإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم الماليه في ٢٠١٩/٠٣/٣١

١- نبذة عن الشركة :

تأسست شركة مصر جنوب أفريقيا للإتصالات (شركة مساهمة مصرية) ، وفقا لأحكام قانون رقم ١٥٩ سنه ١٩٨١ و لأئحته التنفيذية .
و قيدت الشركة بالسجل التجاري برقم ٢٤٥٨٨ بتاريخ ١٦ مايو ٢٠٠٧ .

الأنشطة الرئيسية للشركة :

يتمثل عرض الشركة في إقامة و تشغيل مصنع لتصنيع و تركيب و صيانة الأجهزة و المعدات اللازمة لشبكات و محطات التليفون المحمول و بيع و تجارة و تسويق و توزيع أجهزة التليفون المحمول و خطوط و كروت الشحن بصفة عامة و الاستيراد و التصدير و التجارة و التوزيع و الوكالات التجارية بصفة عامة ، مع مراعاة احكام القوانين و اللوائح و القرارات السارية و علي الشركة الحصول علي كافة التراخيص اللازمة لمباشرة نشاطها .

بناء علي محضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٨ يوليو ٢٠١٥ تم الموافقة علي تعديل المادة (٣) من النشاط الأساسي للشركة ليصبح تركيب و صيانة شبكات التليفون المحمول – الاستيراد و التصدير و التجارة و التوزيع و الوكالات التجارية بصفة عامة مع مراعاة احكام القوانين و اللوائح و القرارات السارية بشرط استصدار كافة التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة و يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشتترط بأي وجه من الوجوه مع الشركات و غيرها التي تزاول أعمالا شبيهه بأعمالها أو التي قد تعاونها علي تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتترها أو تلحقها بها و ذلك طبقا لأحكام القانون و لائحته التنفيذية .

٢- أسس إعداد القوائم المالية :

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية و القوانين و اللوائح السارية .
تم إعداد و عرض القوائم المالية بالجنيه المصري ، و هي عملة التعامل للشركة .
تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقا لفرض الاستمرارية و مبدأ التكلفة التاريخية .

١- الأحكام و التقديرات المحاسبية الهامة :

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية قيام الإدارة بعمل أحكام و تقديرات تؤثر علي قيم الإيرادات ، و المصروفات ، و الأصول ، و اللتزامات المدرجة بالقوائم المالية و ما يصاحبها من افصاحات و كذا الإفصاح عن اللتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية . و قد ينشأ عن عدم التأكد المحيط بهذه الافتراضات و التقديرات نتائج تتطلب إدخال تعديلات جوهرية علي القيمة الدفترية للأصول و اللتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية .

و يجري مراجعه التقديرات و ما يصاحبها من افتراضات بشكل مستمر . و يتم الاعتراف بالتعديلات التي تطرأ علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي تجري خلالها مراجعة التقديرات .

و فيما يلي الأحكام و التقديرات الرئيسية التي تؤثر تأثيرا جوهريا علي القوائم المالية للشركة :

٢- الأحكام و التقديرات المحاسبية الهامة - تابع

إنخفاض قيمة أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة الأخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحويل من أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة الأخرى عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل لم يعد متوقعا . بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي ، يجري التقدير علي أساس فردي . أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي ، و لكنها تعدت تاريخ استحقاقها استنادا إلي معدلات الاسترداد التاريخية .

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة بغرض حساب الإهلاك . و من شأن هذا التقدير أن يحدد عقب النظر في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو الإهلاك المادي للأصول . و تراجع الإدارة بشكل دوري العمر الإنتاجي المقدر و طريقة الإهلاك من أجل ضمان أن طريقة و مدة الإهلاك تتسق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية الناشئة عن هذه الأصول .

تكلفة استكمال المشروعات

تقدر المنشأة تكلفة استكمال المشروعات من أجل تحديد التكلفة المتعلقة بالإيرادات المعترف بها . و تتضمن هذه التقديرات تكلفة البنية التحتية ، و المطالبات المتوقعة من قبل المقاولين و التي يقيّمها مستشار المشروع ، و كذلك تكلفة الوفاء بغير ذلك من الالتزامات التعاقدية المتعهد بها علي العملاء .

الضرائب

تخضع الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر . و يتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الحالية و الضرائب المؤجلة . و لقد الشركة المخصصات ، استنادا إلي تقديرات معقولة ، واضعة في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر .

و يستند مبلغ هذا المخصص إلي عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة و التفسيرات المتباينة للوائح الضريبية من قبل الشركة و مصلحة الضرائب المسؤولة . و قد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقا للظروف السائدة في مصر في ذلك الحين .

و يجري الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عن خسائر الضريبة غير المستخدمة و المرحلة بحيث يكون من المحتمل أن يقابلها أرباح خاضعة للضريبة يمكن استخدام هذه الخسائر لتغطيتها . و يتحتم أن تحدد أحكام الإدارة الجوهرية مبلغ الأصول الضريبية المؤجلة التي يمكن الاعتراف بها ، و ذلك استنادا إلي التوقيت المحتمل و مستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة إلي جانب استراتيجيات التخطيط الضريبي المستقبلية .

انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات علي انخفاض قيمة الأصول غير المالية في كل فترة من فترات إعداد التقرير . و يجري اختبار الأصول غير المالية لتقييم انخفاض القيمة عندما تكون هناك مؤشرات علي أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد . و عند احتساب القيمة الاستخدمية ، تقدر الإدارة التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصل أو من وحدة المولدة للنقد و تختار معدل الخصم المناسب من أجل احتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

لاعترا ف بالإيرادات

يتم الاعتراف بالإيراد إلي المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة و يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به . يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد الخصم ضرائب مبيعات أو الرسوم .

فيما يلي الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :

أعمال إكتساب مواقع : يتحقق الإيراد بعد الانتهاء من إتمام أعمال البنود الخاصة بإكتساب المواقع و قبولها بواسطة العميل .

إكتساب مواقع : يحتجز العميل ٢٥% في حالات خاصة من قيم الأعمال المنفذة كتأمين لحين إصدار التصريح النهائي للموقع .

أعمال التركيبات : يتحقق الإيراد الخاص بأعمال التركيبات بعد الإنتهاء من كافة الإنشاءات للموقع و قبول تلك الأعمال بواسطة العميل قبولاً مبدئياً و تقديم فاتورة للعميل و الذي يحتجز ١٠% من قيمة الأعمال المنفذة كتأمين نهائي لحين التسليم النهائي للموقع .

الإقتراض : يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها . و يتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد الرصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل .

و يتم قياس القروض و الإقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي علي أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال . و تدرج الأرباح و الخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلي عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الدخل . و يتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الحصول علي الإقتراض و الأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال . و يدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل .

تكلفة الاقتراض

يتم رسلة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل و الذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه ، كجزء من تكلفة الأصل . و يتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها . و تتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد و التكاليف الأخرى التي تتفقها الشركة لاقتراض الأموال .

ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقا لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

يتم الاعتراف بأصول و التزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية و الفترات السابقة وفقا للمبلغ المتوقع استرداده أو سداه لمصلحة الضرائب .

ملخص السياسات المحاسبية الهامة

ضرائب الدخل المؤجلة

و يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة باتباع طريقة الالتزامات علي الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) و قيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) و ذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .

و يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك توقع بإمكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية الجارية و المؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية

الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة . و تتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة و استيفاء شروط الاعتراف بها . و بالمثل ، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإهلاك و ذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف . و يتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح و الصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها .

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان و الحالة التي يصبح عليها قادرا علي التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، و يتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الإنتاجي للأصل علي النحو التالي

سنوات	مباني
٥٠	مباني
٤	آلات و معدات
٤	أدوات
٤	اثاث و معدات مكاتب
٤	وسائل نقل
٢	حساب آلي و برامج
٢	تجهيزات مقر

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول علي أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل . يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل .

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول و الأعمار الإنتاجية لها و طرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية .

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر عل بأن يكون أصل ثابت قد أضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل و بالتالي يتم تخفيضه إلي قيمته الإستردادية . و تثبت خسائر اضمحلال بقائمة الدخل .

ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تابع

و يتم رد الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسائر ناتجة عن اضمحلال القيمة ، و يكون رد الخسائر الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الاستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . و يتم إثبات الرد في الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

أصول ثابتة تحت الإنشاء

تتمثل الأصول الثابتة تحت الإنشاء في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للإستخدام في التشغيل ، حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، و يتم تقييم الأصول الثابتة تحت الإنشاء بالتكلفة بعد خصم الأضمحلال في القيمة (إن وجد) .

إضمحلال قيمة الأصول

إضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي علي أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل . و يعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل إذا ، و إذا فقط ، كان هناك دليل موضوعي علي اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل و اثر علي التدفقات النقدية في المستقبل المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية و التي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر علي أن يكون أصل قد أضمحل .

و عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد إضمحل و بالتالي يتم تخفيضه إلي قيمته الإستردادية . و تثبت خسائر الاضمحلال بقائمة الدخل .

و يتم رد الخسائر عن اضمحلال القيمة و التي تم الاعتراف بها سابقا ، فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسائر ناتجة عن اضمحلال القيمة ، و يكون رد الخسائر الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . و يتم إثبات الرد في الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

النقدية و ما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية و ما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك و الودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر .

الموردون و المصروفات المستحقة

يتم الاعتراف بالألتزامات بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل و ذلك مقابل البضائع و الخدمات التي تم إستلامها سواء استلمت الشركة فواتير من الموردين أو لم تستلم .

٣-

ملخص السياسات المحاسبية الهامة – تابع

ترجمة العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أوليا بإستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملات .

يتم ترجمة الأصول و الخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المركز المالي ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل .

يتم ترجمة الأصول و الخصوم غير النقدية و التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى .

يتم ترجمه الاصول و الخصوم غير النقدية و التي يياسها بالقيمة العادلة باستخدام اسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة .

المصروفات

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

العملاء و المدينون المتنوعون

يتم إثبات العملاء و المدينون المتنوعون بالتكلفة المستهلكة ناقصا خسائر الإضمحلال .

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفارق بين القيمة الدفترية للعملاء و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة . و يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل . و يتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدثت فيها .

٤-

التغييرات في السياسات المحاسبية و الإفصاحات

السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة هي تلك المطبقة في العام السابق ، فيما عدا التغييرات التي نتجت عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة الصادرة خلال عام ٢٠١٥ و التي تم العمل بها للفترة المالية التي تبدأ في او بعد أول يناير ٢٠١٦ ، و فيما يلي اهم التعديلات و التي تنطبق علي الشركة و تأثيرها علي القوائم المالية ان وجد :

معيار المحاسبة المصري المعدل (١) عرض القوائم المالية : يتطلب المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل و المصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلين أحدهما تعرض مكونات الأرباح أو الخسائر (قائمة الدخل) و الثانية تبدأ بالأرباح أو الخسائر و تعرض عناصر الدخل الشامل الأخر (قائمة الدخل الشامل) ،

كما يتطلب إضافة قائمة إلي قائمة المركز المالي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حالة تأثرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعي أو تعديل بأثر رجعي أو إعادة توبيي . لا يتطلب المعيار المعدل عرض رأس المال العامل .

و قد قامت الشركة بإعداد قائمة الدخل الشامل و عرض القوائم طبقا لقواعد العرض المعدلة ، و لا يوجد أي تعديلات بأثر رجعي تتطلب عرض قائمة المركز المالي التي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة.

٤- التغييرات في السياسات المحاسبية و الإفصاحات – تابع

معيار المحاسبة المصري المعدل (١٠) الأصول الثابتة و إهلاكاتها : الغي المعيار المعدل خيار نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة ، كما يتطلب المعيار المعدل معالجة قطع الغيار الاستراتيجية (الرئيسية) و كذا المعدات الاحتياطية التي ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة و التي تتوقع المنشأة أن تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة كأصول ثابتة (أي عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة) ، و لا يوجد تأثير لذلك التعديل علي القوائم المالية المشتركة .

معيار المحاسبة المصري المعدل (١٤) تكاليف الاقتراض : الغي المعيار المعدل المعالجة القياسية السابقة و التي كانت تعترف بتكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل علي قائمة الدخل و يتطلب المعيار المعدل رسمة تلك التكلفة علي الأصول المؤهلة و لا يوجد تأثير لذلك التعديل علي القوائم المالية للشركة .

٣- الاصول الثابتة واهلاكاتها:

بيان	الات و معدات %٢٠	ادوات %٢٥	اثاث و معدات مكاتب %٢٥	حاسب الي و برامج %٥٠	تجهيزات مقر ادارى %٥٠	الاجمالي
التكلفة فى ٢٠١٩/٠١/٠١	٨٧٣,٦٩٦	١,٢٩٩,٣٢٠	٤٨٢,١٧٥	٥٤٠,٥٤١	٦٤,٠٤١	٣,٢٥٩,٧٧٣
الإضافات						٠
الاستبعادات						٠
التكلفة فى ٢٠١٩/٠٣/٣١	٨٧٣,٦٩٦	١,٢٩٩,٣٢٠	٤٨٢,١٧٥	٥٤٠,٥٤١	٦٤,٠٤١	٣,٢٥٩,٧٧٣
مجمع الإهلاك فى ٢٠١٩/٠١/٠١	٢٨٩,٣٢١	٨٥٢,٤٤٥	٤٨٢,١٧٤	٤٩٤,٠٦٤	٦٤,٠٤١	٢,١٨٢,٠٤٥
اهلاك الاضافات						٠
إهلاك الفترة	٥٣,١٢٥	٤٠,٦٢٥	٠	١٣,٣٨١	٠	١٠٧,١٣١
اهلاك الاستبعادات						٠
مجمع الاهلاك فى ٢٠١٩/٠٣/٣١	٣٤٢,٤٤٦	٨٩٣,٠٧٠	٤٨٢,١٧٤	٥٠٧,٤٤٥	٦٤,٠٤١	٢,٢٨٩,١٧٦
صافي الاصول فى ٢٠١٩/٠٣/٣١	٥٣١,٢٥٠	٤٠٦,٢٥٠	١	٣٣,٠٩٦	٠	٩٧٠,٥٩٧
صافي الاصول فى ٢٠١٨/١٢/٣١	٥٨٤,٣٧٥	٤٤٦,٨٧٥	١	٤٦,٤٧٧	٠	١,٠٧٧,٧٢٨

(٤) اعمال تحت التنفيذ

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
٦١٦٣٤٣٥	٦١٦٣٤٣٥	يتمثل هذا البند في بنود تكاليف تخص عمليات أنجزت خلال الفترة ولم تسوى مع العملاء وهي كما يلي:
١٣٠٥٠٣٣	١٣٠٥٠٣٣	مواقع لشركه فودافون
٣٢٧٠٥٣	٣٢٧٠٥٣	مواقع لشركه موبينيل
٣٨١٢١٣٢	٣٨١٢١٣٢	مواقع لشركه اريكسون
٢٨٢٦٥٨٩	٢٨٢٦٥٨٩	مواقع لشركه اتصالات
٢٧٢١١٤	٢٧٢١١٤	مواقع لشركه انتركوم
١٥٢٦٠	١٥٢٦٠	مواقع لشركه هارواى
١١٥٢٢٢٠	١١٥٢٢٢٠	مواقع لشركه تليكوم ايجيبت
		مواقع اخرى
١٥,٨٧٣,٨٣٦	١٥,٨٧٣,٨٣٦	تكلفة عمليات تحت التنفيذ
٢,١٤٢,١٣٠	٢,١٤٢,١٣٠	يخصم اضمحلال في قيمة الاعمال
١٣,٧٣١,٧٠٦	١٣,٧٣١,٧٠٦	صافى الاعمال

(٥) المخزون :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
١,٩٦١,٧٧١	١,٩٦١,٧٧١	يتمثل هذا البند فيما يلي:
٢٠٦,٥٧٣	٢٠٦,٥٧٣	خامات
		خامات تحت التشغيل
٢,١٦٨,٣٤٤	٢,١٦٨,٣٤٤	المخزون
٢٠٦,٥٧٣	٢٠٦,٥٧٣	يخصم الاضمحلال في المخزون الراكد
١,٩٦١,٧٧١	١,٩٦١,٧٧١	المخزون بالصافى

(٦) العملاء واوراق القبض بالصافى :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
٦,٣٩١,٧٤٤	٦,٣٩١,٧٤٤	يتمثل هذا البند فيما يلي
٣,٦٢٢,٢٤٩	٣,٦٢٢,٢٤٩	شركه فودافون
٢,٦٤٦,٩٠٥	٢,٦٠٤,٩٩٥	شركه موبينيل
٤٣١,٤٢٣	٤٣١,٤٢٣	شركه اريكسون
٣,٤٣٠,٠٧٤	٣,٤٣٠,٠٧٤	شركه اتصالات
٢,٢٩٥,٥٤٩	٢,٢٩٥,٥٤٩	شركه انتركوم
٤,٠٤٧,٨٦٤	٢,٢١٥,٠١٥	شركه نيو ايرا
٢٢,٨٦٥,٨٠٧	٢٠,٩٩١,٠٤٩	عملاء اخرى
		اجمالي العملاء
		يخصم منه
(٢,٥٩٤,٤٧١)	(٢,٥٩٤,٤٧١)	اضمحلال في قيمة العملاء
٢٠,٢٧١,٣٣٦	١٨,٣٩٦,٥٧٨	(بالصافى)العملاء واوراق القبض

(٧) مدينون وارصدة مدينة اخرى :

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٠٣/٣١</u>
٣١,٠٩٩	٣١,٠٩٩
٧١٨,٦٣٤	٧١٨,٦٣٤
٨٦٤,٧٤٦	٨٦٤,٧٤٦
٩٣١,٠٦٤	٩٣١,٠٦٤
٢,٤٦٣,٧١٤	٢,٤٦٣,٧١٤
٢٦٣,٤٠٧	٢٦٣,٤٠٧
<u>٥,٢٧٢,٦٦٤</u>	<u>٥,٢٧٢,٦٦٤</u>

يتمثل هذا البند فيما يلي:

مصروفات مدفوعه مقتما

عهد العاملين

دفعات مقدمه موردين

ايرادات مستحقه

تأمينات لدى الغير

ضرائب المنبع

اجمالي مدينون وارصدة مدينة اخرى

(٨) النقدية وأرصدة لدى البنوك :

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٠٣/٣١</u>
٢١٥,١٨٥	٣٦,٠٤٠
٤,٤٥٠	٤,٤٥٠
<u>٢١٩,٦٣٥</u>	<u>٤٠,٤٩٠</u>

يتمثل هذا البند فيما يلي:

نقدية بالصندوق - جنيه مصرى

حسابات جارية بالبنوك - جنيه مصرى

النقدية وأرصدة لدى البنوك

*

<u>الرصيد في ٣١</u> <u>مارس ٢٠١٩</u>	<u>سداد قروض خلال</u> <u>الفترة</u>	<u>مقبوضات خلال</u> <u>الفترة</u>	<u>الرصيد في ١ يناير</u> <u>٢٠١٩</u>	(٩) قروض قصيرة الاجل
١٧٠٣٧٨٨٤	-	-	١٧,٠٣٧,٨٨٤	
<u>١٧,٠٣٧,٨٨٤</u>	<u>٠</u>	<u>٠</u>	<u>١٧,٠٣٧,٨٨٤</u>	

<u>الرصيد في ٣١</u> <u>ديسمبر ٢٠١٨</u>	<u>سداد قروض</u> <u>خلال العام</u>	<u>مقبوضات خلال</u> <u>العام</u>	<u>الرصيد في ١ يناير</u> <u>٢٠١٨</u>	قروض قصيرة الاجل
١٧٠٣٧٨٨٤			١٧٠٣٧٨٨٤	
<u>١٧٠٣٧٨٨٤</u>	<u>٠</u>	<u>٠</u>	<u>١٧٠٣٧٨٨٤</u>	

(١٠) رأس المال المدفوع:

بلغ رأس المال المرخص به ٢٠ مليون جنيه مصري (عشرون مليون جنيه مصري) يتمثل في عدد (مليون سهم) بقيمة أسمية عشرون قرشا مصريا للسهم .

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ١٢٧٧٩٥١٦ جنيه مصري (اثنا عشرة مليون وسبعمائة تسعة وسبعون الف وخمسمائة وستة عشرة جنيه مصري) موزعاً على ٦٣٨٩٧٥٨٠ سهم (ثلاثة وستون مليون وثمانمائة سبعة وتسعون الف وخمسمائة وثمانون سهم) قيمة كل سهم عشرون قرشا مصرية.

فيما يلي بيان بمساهمي الشركة ونسب مساهمتهم وعدد الاسهم :

نسبتها	عدد الاسهم	الاسم
١٥.٠٠%	٩,٥٨٧,١٣٢	احمد علي زين العابدين
١٣.٨٨%	٨,٨٧٠,١٣٥	شريف محمد صلاح الدين
٧١.١١%	٤٥,٤٤٠,٣١٣	مساهمون آخرون
١٠٠.٠٠%	٦٣,٨٩٧,٥٨٠	الاجمالي

تم تحليل المساهمين إلى مساهمين أكثر من ٥% وإجمالي باقي المساهمين في مساهمون آخرون

(١١) المقاولين و الموردین و أوراق الدفع :

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٠٣/٣١</u>
٣,٦٤٠,٩٤٤	١,٣٣٣,٣٥٩
١,٢٥٩,٠١٨	١,٢٥٩,٠١٨
<u>٤,٨٩٩,٩٦٢</u>	<u>٢,٥٩٢,٣٧٧</u>

يتمثل هذا البند فيما يلي:

موردين

أوراق الدفع

المقاولون و الموردون و أوراق دفع

(١٢) دائنون و أرصدة دائنة اخرى :

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٠٣/٣١</u>
٢٥٠,٠٤٠	٢٥٠,٠٤٠
٢٤,٦٨٩	٢٨,٥٧٤
٤٢٩,٨٠٤	٤٢٩,٨٠٤
٩٥٥,٠٠٧	٩٨٧,٦٧١
١٠,٣٩٨	١٢,٧٠٠
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
<u>٢,٦٦٩,٩٣٨</u>	<u>٢,٧٠٨,٧٨٨</u>

ويتمثل هذا البند فيما يلي :

مصروفات مستحقة

الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية

جاري مصلحة الضرائب - خصم و اضافه

جاري مصلحة الضرائب - قيمه المضافه

ضريبه كسب العمل

تأمين اعمال للغير

دائنون و ارصدة دائنة اخرى

<u>٢٠١٨/٠٣/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٠٣/٣١</u>	(١٣) إيرادات العمليات :
٢,٢٨٣,٤٧٨	١,٧٠٤,٤٢٤	ايرادات النشاط
<u>٢,٢٨٣,٤٧٨</u>	<u>١,٧٠٤,٤٢٤</u>	ايرادات العمليات

<u>٢٠١٨/٠٣/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٠٣/٣١</u>	(١٤) تكلفه البضاعه المباعه
١,٩٤٠,٩٥٦	١,٤٥٧,٢٨٩	تكلفه المبيعات
<u>١,٩٤٠,٩٥٦</u>	<u>١,٤٥٧,٢٨٩</u>	تكلفه العمليات

<u>٢٠١٨/٠٣/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٠٣/٣١</u>	(١٥) مصروفات عمومية وإدارية :
٧٨,٢١٠	٨٧,٤٥٠	اجور ومرتببات
٢,٦٠٤	٢,٦٠٤	تأمينات اجتماعيه
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	ايجارات
		اتعاب استشاريه
٥٧,٥٨٧	٦,٠٠٠	م اخرى
<u>١٦٨,٤٠١</u>	<u>١٢٦,٠٥٤</u>	مصروفات عمومية وإدارية

(١٦) نصيب السهم في (خسائر) أرباح الفترة :

يتم احتساب نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة وذلك على النحو التالي :

<u>٢٠١٨/٠٣/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٠٣/٣١</u>	
٥٤,١١٣	٨٣,٤٦٧	صافي أرباح / (خسائر) الفترة
٦٣,٨٩٧,٥٨٠	٦٣,٨٩٧,٥٨٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
<u>٠.٠٠١</u>	<u>٠.٠٠١</u>	نصيب السهم في صافي أرباح (خسارة) العام (جنية/سهم)

(١٧) الموقف الضريبي :-

أولاً : الضريبة على أرباح شركات الأموال :

تم فحص الشركة عن سنوات ٢٠٠٩-٢٠١٠ وتم الاعتراض على نموذج ١٩ وجاري تسوية الموقف في اللجنة الداخلية هذا ولم ترد إلينا أي خطابات من مصلحة الضرائب المصرية تفيد خضوعنا لعينة فحص السنوات من عام ٢٠١١ وحتى تاريخه هذه الشهادة كما لم تقم الشركة بعمل أي مخصصات ضريبية محتملة في قوائمها المالية - كما ان الشركة ملتزمة بتقديم الاقرار الضريبي السنوي طبقا لاحكام قانون الضرائب الجديد رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية

ثانياً : ضريبة الاجور والمرتببات :

لم يتم فحص الشركة حتى الان

ثالثاً : ضريبة القيمة المضافة

بالنسبة للضريبة العامة على المبيعات تم فحص الشركة حتى عام ٢٠١٣ وتم سداد فروق الفحص

بالنسبة للضريبة على القيمة المضافة لم يتم فحص الشركة حتى الان

رابعاً : ضريبة الدمغة

لم يتم فحص الشركة حتى الان

خامساً : ضريبة الخصم

تقوم الشركة بتطبيق احكام القانون والنسب الواردة به فيما يخص ضريبة الخصم هذا ولم يتم فحص الشركة حتى الان