

شركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية (تعمير)
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية (تعمير)

شركة مساهمة مصرية

-	تقرير مراقب الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)
٣	قائمة الدخل الشامل
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغير في حقوق المساهمين
١٩ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

Maged Sherif & Co.

Chartered Accountants & Consultants

Maged Abdel Aziz Sherif | Tamer Maged Abdel Aziz Sherif

57 Elmoltaka Elaraby Street, Sheraton Heliopolis, Cairo, Egypt

Tel : (+202) 206 44 190 | 1 | 2 Fax: (+202) 206 44 193

info@magedsherif.com

www.magedsherif.com



تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية (تعمير)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية (تعمير) " مساهمة مصرية " خاضعة لأحكام القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ وتعديلاته والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الأرباح والخسائر والتدفق النقدي والتغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بان القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية المنشأة.

وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي

ومن رأينا ان القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية (تعمير) " مساهمة مصرية " في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

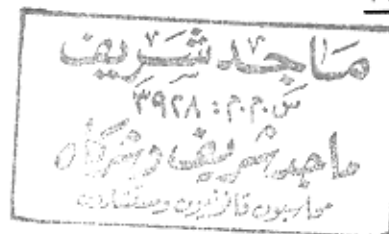
تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

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

القاهرة في: ١ مارس ٢٠٢٠

مراقب الحسابات
ماجد عبدالعزيز شريف
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية ٢١٥
ماجد شريف وشركاه عضو نكسيا الدولية
مخاسبون قانونيون و مستشارون



شركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية (تعمير)

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (بالجنيه المصري)

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
			أصول ثابتة
١٠٠ ٧٨١	٩٧ ٤٢٠	٥	إجمالي الأصول غير المتداولة
١٠٠ ٧٨١	٩٧ ٤٢٠		<u>الأصول المتداولة</u>
			الوحدات التامة المتاحة للبيع
٣٣.٧٢٠	٣٣.٧٢٠	٦	أعمال تحت التنفيذ
٨٦٠.٦٠٧	٩٠٤.٣٥٦	٧	أوراق قبض
٧٥٠	٣٢٥٠		مدنيون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
٤٩١٠.٦٥	٤٤٧٨.٣٨٤	٨	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٧٨٤.٣٤٩	١٩٢٢٤.٢٣٤	٩	تقديرة بالبنوك
١٣.٨٢٦.٣٥٤	٦١٥.٨٢٠	١٠	مجموع الأصول المتداولة
٣٢.٤٤١.٥٣٩	٣٩.٩١٩.٢٠٣		مجموع الأصول
٣٢.٥٤٢.٣٢٠	٤٠.٠١٦.٦٢٣		<u>حقوق المساهمين والالتزامات</u>
			<u>حقوق المساهمين</u>
٢٢.٥٠٠.٠٠٠	٢٢.٥٠٠.٠٠٠	١١	رأس المال المصدر والمدفوع
٤.٤٩٢.٦٧٨	٤.٥٣٩.٤١	١٢	إحتياطي قانوني
٣.٠٠٠.٥١٢	٣.٨٨١.٤١٠	١٣	الأرباح المرحلة
٩٢٧.٢٦١	٣.٨٩٢.٢١٥		صافي ربح العام
٣٠.٩٢٠.٤٥١	٣٤.٨١٢.٦٦٦		مجموع حقوق المساهمين
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٩.٧٤٤	١٩.٩٧٨	١٤	التزامات ضريبية مزجلة
١.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠		دائنو شراء أراضي
١.١٩.٧٤٤	١.١٩.٩٧٨		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٧.٩٥٢	٢٥٠.٠٠٠	١٥	مخصص مطالبات
٢٩٣.٥٥٢	٣.١١٢.٢٢٨	١٦	دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى
٢٨.٦٢٠	٨٢١.٧٥٠	١٧	الضريبة الدخلية المستحقة
٦.٢١٢٥	٤.١٨٣.٩٧٩		مجموع الالتزامات المتداولة
٣٢.٥٤٢.٣٢٠	٤٠.٠١٦.٦٢٣		مجموع حقوق المساهمين والالتزامات

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية و تقرأ معها،
تقرير مراقب الحسابات مرفق،

رئيس مجلس الإدارة
النواء / محمد حويس سيد حويس

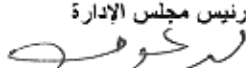


المدير المالي

أ / هيثم فواد إبراهيم

من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٩/١/١	إيضاح	
حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	حتى ٢٠١٩/١٢/٣١		
-	٥١٤٠.٠٠٠		مبيعات
-	(١١١.٥٣)		تكلفة المبيعات
-	٥.٢٨٩٤٨		مجموع الربح
٢٣٠٧٤٩٦	٢١٠٠٦٠٧		عائد الاستثمار في اذون الخزانة المصرية
١٦٥٥٦٩	٧١٣٨٠	١٩	إيرادات أخرى
٩٢١٥١	٢٧٦٣٩٤		فوائد دائنة
٤٠٥٠٠	-		مخصصات إنتفى الغرض منها
١١٥٠٠٠	-		أرباح رأسمالية
٢٧٢٠٧١٦	٢٤٤٨٣٨١		مجموع الإيرادات الأخرى
(١١٧٩٧٦٦)	(٢٢٥٢٠٠٧)	١٨	المصروفات العمومية والادارية
(٢٨٩٨٠٠)	(٢٤٨٠٠٠)		مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٣٨٧٩)	(١٨٩٧١)		مصروف المساهمة التكلفية في التأمين الصحي الشامل
-	(٢٢٢٠٤٨)		مخصصات بخلاف الإهلاك
(٢٢٩٧٠)	(٢٢١٠٤)	٥	إهلاك الأصول الثابتة
(١٤٩٦٤١٥)	(٢٧٦٣١٣٠)		مجموع المصروفات
١٢٢٤٣٠١	٤٧١٤١٩٨		صافي الربح قبل الضريبة الدخلية
(١٦٤٢١)	(٢٣٣)	١٧	الضريبة الدخلية الموجلة
(٢٨٠٦٢٠)	(٨٢١٧٥٠)	١٧	الضريبة الدخلية الجارية
٩٢٧٢٦١	٣٨٩٢٢١٥		صافي ربح العام
٠,١٤	٠,٦١	٢٠	نصيب السهم في الربحية (جنيه / سهم)

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

 اللواء / محمد غويرس سيد عويس



المدير المالي

أ / هيثم فؤاد إبراهيم



شركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية (تعمير)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (بالجنيه المصري)

إيضاح	من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١
	٣ ٨٩٢ ٢١٥	٩٢٧ ٢٦١
	—	—
	٣ ٨٩٢ ٢١٥	٩٢٧ ٢٦١
	٣ ٨٩٢ ٢١٥	٩٢٧ ٢٦١

صافي ربح العام من قائمة الدخل العادية

الدخل الشامل الأخر

ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى

الدخل الشامل

إجمالي الدخل الشامل

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
التواء / محمد كوكس سيد عويس

المدير المالي

أ / هيثم فؤاد إبراهيم



شركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية (تعبير)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (بالجنيه المصري)

من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٩/١/١	إيضاح
حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	حتى ٢٠١٩/١٢/٣١	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١ ٢٢٤ ٣٠٢	٤ ٧١٤ ١٩٨	صافي ربح العام قبل الضريبة الدخلية
		<u>تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٢٢ ٩٧٠	٢٢ ١٠٤	إهلاك الأصول الثابتة
(٩٢ ١٥١)	(٢٧٦ ٣٩٤)	فوائد دائنة
(٢ ٣٠٧ ٤٩٦)	(٢ ١٠٠ ٦٠٧)	عائد الاستثمار في ائون الخزانة المصرية
-	٢٢٢ ٠٤٨	مخصص مطالبات
(١١٥ ٠٠٠)	-	أرباح رأسمالية
(١ ٢٦٧ ٢٧٥)	٢ ٥٨١ ٣٤٩	أرباح / خسائر التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		<u>التغيرات في بنود رأس المال العامل</u>
٣ ٩٦٩ ٨٨٥	(٤٣٧ ٤٩٤)	التغير في اصال تحت التنفيذ
٢٠٤ ٥٠٠	(٣ ٢٤٢ ٥٠٠)	التغير في العملاء واوراق القبض
(٤ ١٣٠ ٩٨٥)	٤٣١ ٦٨١	التغير في المدينون المتنوعون والارصدة المدينة الاخرى
١٣ ٤٨٩ ٦٣٣		التغير في إستثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
٤٠ ١٠٤	٢ ٨١٨ ٦٧٦	التغير في الدائنون المتنوعون والارصدة الدائنة الاخرى
١٢ ٣٠٥ ٧٦٢	٢ ١٥٩ ٧١١	التفدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٣٧٤ ٤٣٩)	(٢٨٠ ٦٢٠)	الضريبة الدخلية المدفوعة
١١ ٩٣١ ٣٢٢	١ ٨٧١ ٠٩١	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
-	(١٨ ٧٤٢)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
١١٥ ٠٠٠	-	متحصلات من بيع أصول ثابتة
-	(١٧ ٤٣٩ ٨٨٥)	التغير في استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢ ٣٩٩ ٦٤٨	٢ ٣٧٧ ٠٠١	الفوائد الدائنة المحصلة
٢ ٥١٤ ٦٤٨	(١٥ ٠٨١ ٦٢٦)	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الإستثمار
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(١ ٣٩٦ ١١٩)	-	توزيعات الأرباح المدفوعة
(١ ٣٩٦ ١١٩)	-	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١٣ ٠٤٩ ٨٥١	(١٣ ٢١٠ ٥٣٥)	التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
٧٧٦ ٥٠٣	١٣ ٨٢٦ ٣٥٤	النقدية وما في حكمها في أول العام
١٣ ٨٢٦ ٣٥٤	٦١٥ ٨٢٠	النقدية وما في حكمها في نهاية العام

١٢

١٢

١٢

١٢

١٢

١٢

الإيضاحات المرفقة متممة للفوائم المالية و تقرأ معها.

المدير المالي

أ / هيثم فؤاد إبراهيم

رئيس مجلس الإدارة

محمد عويس سيد عويس

الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية

شركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية (تعمير)
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (بالجنيه المصري)

اجمالي حقوق المساهمين	صافي ربح العام	ارباح مرحلة	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع
٣١ ٣٨٩ ٣٠٩	١ ١٩١ ٥١٩	٣ ٢٦٤ ٦٨٨	٤ ٤٣٣ ١٠٢	٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠
-	(٥٩ ٥٧٦)	-	٥٩ ٥٧٦	-
-	(١ ٠١٨ ٧٤٩)	١ ٠١٨ ٧٤٩	-	-
(١ ٣٩٦ ١١٩)	(١١٣ ١٩٤)	(١ ٢٨٢ ٩٢٥)	-	-
٩٢٧ ٢٦١	٩٢٧ ٢٦١	-	-	-
٣٠ ٩٢٠ ٤٥١	٩٢٧ ٢٦١	٣ ٠٠٠ ٥١٢	٤ ٤٩٢ ٦٧٨	٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠
٣٠ ٩٢٠ ٤٥١	٩٢٧ ٢٦١	٣ ٠٠٠ ٥١٢	٤ ٤٩٢ ٦٧٨	٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠
-	(٤٦ ٣٦٣)	-	٤٦ ٣٦٣	-
-	(٨٨٠ ٨٩٨)	٨٨٠ ٨٩٨	-	-
٣ ٨٩٢ ٢١٥	٣ ٨٩٢ ٢١٥	-	-	-
٣٤ ٨١٢ ٦٦٦	٣ ٨٩٢ ٢١٥	٣ ٨٨١ ٤١٠	٤ ٥٣٩ ٠٤١	٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠



الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية و تقرأ معها،

المدير المالي
/ / هيثم فؤاد إبراهيم

رئيس مجلس الإدارة
/ اللواء / محمد عويس سيد عويس

شركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية (تعمير)

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (بالجنيه المصري)

١- نبذة عن الشركة

شركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية (تعمير) شركة مساهمة مصرية تأسست وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وقد تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٨٤١٨٤ بتاريخ ١٧ مايو ١٩٨٧

يقع المقر الرئيسي للشركة بالقاهرة في ٤ شارع توفيق دياب جاردن سيتى و يتمثل غرضها الرئيسى فى شراء الاراضى و تقسيمها و مدها بالمرافق بغرض اقامة المنشآت عليها بمختلف انواعها و القيام بجميع اعمال المقاولات المتكاملة و التخصصية و الاتجار فى كافة المواد و الخامات و المعدات و الالات المحلية و المستوردة و اللازمة فى نشاط المقاولات و الانشاءات و الديكور و البويات ، و تصنيع مستلزمات الانتاج اللازمة لخدمة اغراض الشركة ، و الاستيراد و التصدير فى حدود اغراض الشركة .

القيد ببورصة الأوراق المالية

الشركة مقيدة بجداول البورصة المصرية

٢- أسس الإعداد والقياس

١/٢ الإلتزام بالمعايير والقوانين

تم إعداد القوائم المالية للشركة على أساس مبدأ الإحتقاق و سلامة فرض الإستمرارية ووفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين و اللوائح المصرية ذات العلاقة .
تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١ مارس ٢٠٢٠ .

٢/٢ أسس القياس

تم أعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية باستثناء بعض البنود الهامة فى قائمة المركز المالى الأتى بيانها :
■ الإستثمارات المالية محتفظ بها حتى تاريخ الإحتقاق تم تقييمها باستخدام طريقة التكلفة المستهلكة وفقاً لسعر الفائدة الفعلى .
الطرق المستخدمة فى قياس القيمة العادلة موضحاً فيما بعد بالإيضاح رقم(٤)

٣/٢ عملة التعامل و عملة العرض وطريقة عرض القوائم المالية

العملة المستخدمة فى عرض القوائم المالية للشركة هي الجنية المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة . لأغراض العرض تم إستخدام التوييب المتداول و غير المتداول فى قائمة المركز المالى بينما تم تحليل المصروفات فى قائمة الدخل على أساس وظيفي . تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

٤/٢ استخدام التقديرات و الافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة باستخدام الحكم الشخصي و عمل تقديرات و افتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية و على قيم الأصول و الإلتزامات و الإيرادات و المصروفات المدرجة . وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات . هذا ويتم مراجعة التقديرات و الافتراضات بصفة مستمرة ، و يتم الإعراف بأي تعديلات فى التقديرات المحاسبية فى نفس الفترة التى تم فيها هذا التعديل و أية فترات مستقبلية أخرى تم تأثرها .

المعلومات الخاصة بالتقديرات الهامة بشأن تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة فى القوائم المالية يتم عرضها بالإيضاحات التالية:

- الإضمحلال فى أرصدة العملاء و أوراق القبض و الحسابات المدينة الأخرى
- المخصصات و الإلتزامات المحتملة
- الضرائب المؤجلة
- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية التالية بشكل ثابت خلال الفترات المالية المعروضة بالقوائم المالية المرفقة
تم إجراء إعادة توييب لبعض أرقام المقارنة لتتماشى مع التوييب الحالى للقوائم المالية .

١/٣ المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملة . فى تاريخ المعاملة . وفى تاريخ المركز المالى يتم ترجمة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى الجنية المصري طبقاً لأسعار الصرف السائدة فى ذلك التاريخ . ويتم ترجمة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية و التى يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية إلى الجنية المصري باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ تحديد القيمة العادلة . الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأجنبية و التى يتم قياسها على أساس التكلفة التاريخية و المثبنة بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها باستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة . و تدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال العام و عن الترجمة فى تاريخ المركز المالى بقائمة الدخل .



٢/٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

الإعتراف والقياس

تظهر الأصول الثابتة بقائمة المركز المالي بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال.

تتضمن التكلفة كافة النفقات المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها تلك الأصول لتصل إلى حالتها التشغيلية وفي موقعها للغرض الذي تم إقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول وتكلفة القروض المرسمة.

برامج الحاسب الآلي المشتراه والتي تمثل جزءاً متمم لا يتجزأ عن الأجهزة التي أقتنيت يتم رسملتها كجزء من تكلفة هذه الأجهزة. تكلفة الاقتراض المتعلقة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول تدرج بقائمة الدخل عند تكبدها.

يتم المحاسبة عن المكونات الرئيسية لبنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة. يتم تحديد أرباح وخسائر إستيعادات الأصول الثابتة بمقارنة صافي القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية لتلك الأصول ويعترف بها في قائمة الدخل.

التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال إذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم الاعتراف بتكاليف التشغيل لتلك الأصول بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ولا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بيان بالأعمار الإنتاجية المقدر لكل نوع من أنواع الأصول:



العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات
٣٣,٣ سنة
٥ سنوات
١٠ سنوات
١٠ سنوات
٥ سنوات

الأصل
عقارات
أجهزة كهربائية
أثاث ومعدات مكاتب
تجهيزات وديكورات
وسائل نقل

ويتم بدء إهلاك الأصل عندما يكون الأصل صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله. وفي تاريخ القوائم المالية تتم إعادة النظر في طرق الإهلاك والأعمار الإنتاجية للأصول وقيمتها التخريدية.

٣/٣ الأصول الأخرى

تظهر الأصول الأخرى بتكلفة إقتنائها مخصوماً منها مجمع الإستهلاك و مجمع خسائر الإضمحلال. تتضمن التكلفة كافة النفقات اللازمة لإقتناء الأصل حتى يصبح صالحاً للإنتفاع به في الغرض الذي خصص من أجله. يتم إستهلاك الأصول الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المحدد للأصل والمقدر بمعرفة إدارة الشركة وفقاً للشروط التعاقدية لإقتناؤه أو وفقاً لخبرات الشركة التاريخية في هذا الصدد. يعترف بالإستهلاك في قائمة الدخل.

٤/٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند في المبالغ التي يتم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول التكلفة لبند الأصول الثابتة، وتظهر المشروعات تحت التنفيذ في الميزانية بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الانخفاض في القيمة. لا يتم تحميل أية إهلاكات حتى استكمال المشروع وتحويله للأصول الثابتة.

٥/٣ المخزون

يتم إثبات المخزون من الخامات ومستلزمات التشغيل ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية (أيهما أقل). ويتم احتساب التكلفة على أساس الوارد أول يُصرف أول/المتوسط المرجح. تشمل التكلفة كافة المصروفات التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعة وحالته الراهنة. وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي بعد خصم التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام عملية البيع. يتم تقييم المخزون من الإنتاج غير التام بالتكلفة الصناعية طبقاً لآخر مرحلة وصل إليها هذا الإنتاج أو صافي القيمة البيعية (أيهما أقل).

يتم تقييم المخزون من الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتتضمن التكلفة الصناعية تكلفة الخامات والأجور المباشرة مضافاً إليها نصيب عادل من المصروفات الصناعية بناء على مستوى الطاقة التشغيلية العادية.

٦/٣ أعمال تحت التنفيذ ووحدات تامة متاحة للبيع

يتم تقييم الأعمال تحت التنفيذ بجميع التكاليف التي تحملتها الشركة في نهاية الفترة المالية والخاصة بإنشاء وحدات عقارية بغرض بيعها وتشمل تكلفة الأراضي وتكلفة المواد المستخدمة في الإنشاء وأجور العاملين بالموقع وإهلاك الأصول الثابتة وجميع التكاليف المباشرة المتعلقة بالوحدات العقارية والتكاليف العامة والتي يمكن توزيعها على الوحدات العقارية والتكاليف الأخرى التي يمكن تحميلها على الوحدات العقارية وعند الانتهاء من عملية الإنشاء والتشطيب وتكون صالحة للبيع يتم تحويلها الى حساب الوحدات التامة المتاحة للبيع والمدرج تحت بند الأصول المتداولة بالميزانية.

وعند تسليم هذه الوحدات للعملاء وتحقق شروط الإيراد المنصوص عليها في السياسة رقم (٢٠/٣) من السياسات المحاسبية يتم إثبات الإيراد بقائمة الدخل عن تلك الفترة وتحميل تكلفة هذه الوحدات على حساب تكلفة المبيعات، وتخفيض من حساب الوحدات التامة المتاحة للبيع بالتكلفة.

٧/٣ إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة

يتم إثبات الإستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة بالتكلفة، وفي حالة حدوث إضمحلال في قيمتها يتم تعديل القيم الدفترية لهذه الإستثمارات بقيمة الإضمحلال في القيمة وتحميله على قائمة الدخل، وذلك لكل إستثمار على حده.

٨/٣ إستثمارات في مشروعات تحت سيطرة مشتركة

عندما يكون للشركة حصة في مشروعات مشتركة تصبح بمقتضاه طرفاً في ترتيب مشترك مع أطراف أخرى ويكون لديها سيطرة مشتركة على صافي أصول المشروع المشترك، يتم إدراج الإستثمارات في مشروعات تحت سيطرة مشتركة بالقوائم المالية بالتكلفة.

٩/٣ إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم تقييم الإستثمارات المالية المتاحة للبيع التي لها سعر سوقي مسجل في البورصة في سوق نشط للأوراق المالية بالقيمة العادلة وتدرج فروق التقييم الناتجة مباشرة ضمن حقوق الملكية، وفي حالة وجود أدلة موضوعية على إضمحلال قيمة هذه الإستثمارات يتم الاعتراف بالخسائر الناتجة عن الإضمحلال في القيمة بقائمة الدخل. وفي حالة إستبعاد الإستثمار يتم إدراج الأرباح أو الخسائر المجمعة التي سبق الاعتراف بها في حقوق الملكية في قائمة الدخل.

الإستثمارات المالية المتاحة للبيع التي ليس لها سعر سوقي مسجل في البورصة والتي لا يمكن قياس قيمتها العادلة بشكل يمكن الإعتماد عليه، يتم تقييمها بالتكلفة وفي حالة وجود أدلة إضمحلال في قيمة هذه الإستثمارات يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذه الإستثمارات والاعتراف بالخسائر الناتجة عن الإضمحلال في القيمة بقائمة الدخل.

١٠/٣ إستثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يتم إثبات الإستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر عند الاعتراف الأولي بقيمتها العادلة، وفي نهاية كل سنة مالية يعاد تقييمها بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة بقائمة الدخل. وتشمل هذه الإستثمارات الإستثمارات المالية بغرض المتاجرة والتي عادة ما يتم تحديد قيمتها لعادلة وفقاً لقيمتها السوقية.

١١/٣ إستثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

يتم إثبات الإستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بها، ويتم القياس للأحق لها باستخدام طريقة التكلفة المستهلكة وفقاً لسعر الفائدة الفعلي. وتتضمن أذون الخزانة المصرية والسندات الحكومية.

١٢/٣ العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إدراج العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى ضمن بنود الأصول المتداولة بقائمة المركز المالي إلا إذا كان تاريخ إستحقاقها وفقاً للإرتباط التعاقدى أكثر من عام بعد تاريخ القوائم المالية. في هذه الحالة يتم إدراجها ضمن الأصول طويلة الأجل بقائمة المركز المالي. يتم القياس الأولي لها بالقيمة العادلة مضافاً إليها التكلفة المباشرة للمعاملة، ويتم القياس اللاحق لها باستخدام طريقة التكلفة المستهلكة وفقاً لسعر الفائدة الفعلي مخصصاً منها أي خسائر إضمحلال في القيمة.

١٣/٣ النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة.

١٤/٣ رأس المال

رأس المال المرخص به

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ خمسون مليون جنيه مصري.

رأس المال المصدر والمدفوع

يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على عدد ٢ ٢٥٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري وجميع الاسهم اسمية نقدية مدفوعة بالكامل.



١٥/٣ الإحتياطي القانوني

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنب نسبة ٥٪ من صافي الأرباح السنوية لتكوين احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع. ويتم التوقف عن تجنب هذه المبالغ متى بلغ رصيد الإحتياطي القانوني قدرأ يوازي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر. هذا ويمكن استخدام الإحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر المرحلة. وفي حالة انخفاض رصيد الإحتياطي القانوني عن الحد الأقصى (٥٠٪ من رأس المال المصدر) فإن الشركة مطالبة بالعودة لتجنب ٥٪ من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ رصيد الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المصدر مرة أخرى.

١٦/٣ الإلتزامات المالية

يتم الاعتراف الأولي بالإلتزامات المالية المصدره الخاصة بالمديونية والإلتزامات الثانوية في تاريخ إنشائهم ويتم الاعتراف الأولي لجميع الإلتزامات المالية الأخرى في تاريخ المعاملة (بما في ذلك الإلتزامات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر) عندما تكون الشركة طرفاً في الإشتراطات التعاقدية للأداة. وتستبعد الشركة الإلتزام المالي عند إعفاؤه أو إلغاؤه أو إنتهاء إلتزاماته التعاقدية. يتم الاعتراف الأولي لها بالقيمة العادلة، بالإضافة إلي تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بها. بعد الاعتراف الأولي تقاس الإلتزامات المالية بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. تتضمن الإلتزامات المالية: القروض والسلفيات وأرصدة البنوك سحب على المكشوف والموردين والأرصدة الدائنة الأخرى.

١٧/٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام، ويكون تقدير الإلتزام بدرجة يعتمد عليها. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتعديلها وفقاً لأفضل تقدير.

١٨/٣ الإضمحلال في قيمة الأصول

الإضمحلال في قيمة الأصول المالية

في تاريخ كل ميزانية يتم تحديد عما اذا كان هناك دليل موضوعي لإضمحلال قيمة الأصول المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. ويعتبر الأصل المالي مضمحلاً إذا ما كان هناك دليل موضوعي يوضح بأنه هناك خسارة حدثت بعد الإدراج الأولي وأن هذه الخسارة لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقتره من استخدام هذا الأصل والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

الإضمحلال في قيمة الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة والأصول البيولوجية في تاريخ كل ميزانية لتحديد عما إذا كان هناك مؤشر لإضمحلال قيمتها. وفي حالة وجود مؤشر لإضمحلال القيمة يتم تقدير القيمة الإسترادية لهذه الأصول.

خسائر الإضمحلال في قيمة الأصول

يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قيمة الأصول إذا ما كانت القيمة الدفترية للأصل تزيد عن قيمته الإسترادية.

تتمثل القيمة الإسترادية للأصل في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. وعند إجراء تقدير للقيمة الاستخدامية لأصل ما يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية الناشئة عن الاستخدام وتطبيق سعر الخصم بعد الضرائب الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل.

يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قيمة الأصول المالية/غير المالية بقلامة الدخل. ويتم رد خسارة الإضمحلال في القيمة في حدود ما سبق تخفيضه وبحيث لا تجاوز القيمة الأصلية الدفترية للأصل التي كان سيتم احتسابها بعد خصم الإهلاك أو الإستهلاك إذا ما كانت خسائر الإضمحلال في القيمة لم يتم الاعتراف بها.

١٩/٣ المحاسبة عن المنح الحكومية

يتم إثبات المنح الحكومية - بما في ذلك المنح غير النقدية - بقيمتها العادلة كإيراد مؤجل بالميزانية عندما يكون هناك تأكيد مناسب من حصول الشركة عليها و الإلتزام بالشروط التعاقدية للمنحة، ويتم إدراجها بقلامة الدخل كإيراد على مدار الفترات المالية التي تحمل بالتكاليف المتعلقة بها (أو على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل) وفقاً لأساس منهجي منظم.

٢٠/٣ الإيرادات

يتم إثبات إيرادات الوحدات المباعة بعد تسليمها للعملاء ويتم مقابلتها بتكاليف النشاط المتعلقة بتلك الوحدات.

العقارات والوحدات المباعة

يُقاس الأيراد من بيع العقارات والوحدات المباعة خلال النشاط العادي للشركة بالقيمة العادلة للمقابل الملائم (أو القيمة المنخفضة للصافي بعد خصم المرتجعات وقيمة الخصم التجاري الممنوح من الشركة). يتم الاعتراف بالإيراد عند تواجد دلائل مقننة كوجود اتفاق بيع وأن المخاطر والعوائد الأساسية للملكية قد تم نقلها إلى العميل وأن تحصيل مقابل البيع محتمل حدوثه وأن التكاليف المرتبطة يمكن قياسها بطريقة موثوق فيها وأن احتمالية رد المبيع من الممكن تقديرها بشكل موثوق فيه وأنه لا يوجد استمرار لإرتباط الإدارة بالمبيع وأن قيمة الأيراد يمكن قياسها بشكل موثوق فيه.

إذا كان منح الخصم محتمل حدوثه وأن القيمة من الممكن قياسها بشكل موثوق فيه فيتم الاعتراف بالخصم كخصم من الأيراد عند الاعتراف بالمبيعات. ولا يتم الاعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من تحصيل مقابل هذا الأيراد أو تحديد التكاليف المرتبطة به أو مردودات المبيعات المتوقعة أو استمرار إرتباط الإدارة بالمنتجات والخدمات المباعة.



٢١/٣ إيرادات الأرباح

يُدرج إيرادات الأرباح من الأصول التي تقع تحت حق التصرف القانوني للشركة بقائمة الدخل.

٢٢/٣ توزيعات الأرباح المستتمة

يتم إثبات الإيرادات من توزيعات أرباح الاستثمارات بقائمة الدخل عندما ينشأ الحق للشركة في هذه التوزيعات وذلك في الفترة المالية التي يتم فيها اعتماد تلك التوزيعات من قبل الجمعيات العمومية للشركات المستثمر فيها وتحصيلها. ويتم إثبات الأرباح المحققة من بيع الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والتغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقائمة الدخل.

٢٣/٣ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل، المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات البيع والتوزيع بتحصيلها على قائمة الدخل وفقاً لمبدأ الاستحقاق في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.

٢٤/٣ مصروف الإيجار التشغيلي

يتم إثبات أقساط الإيجار التشغيلي كمصروف بطريقة القسط الثابت على مدار فترة التعاقد ما لم يكن هناك أسس أخرى أكثر تعبيراً.

٢٥/٣ مزايا معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها للهينة العامة للتأمينات الإجتماعية لصالح العاملين بالشركة طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم (٧٩) لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته. وطبقاً لهذا القانون فإن الموظفين والشركة تسدد اشتراكات هذا النظام بنسب ثابتة من المرتبات. وتدرج مبالغ تلك الاشتراكات ضمن قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق. ولا تلزم الشركة بسداد أية التزامات أخرى بخلاف قيمة هذه الاشتراكات.

٢٦/٣ تكاليف نهاية الخدمة

يتم الاعتراف بتكاليف إنهاء الخدمة كمصروف عندما تلتزم الشركة بشكل واضح - دون وجود إمكانية الإلغاء - بخطة رسمية مفصلة إما بإنهاء العمل قبل تاريخ التقاعد الطبيعي أو بتوفير استحقاقات نهاية الخدمة نتيجة الاستقالات (التطوعية) / ترك العمل الطوعي طبقاً لقانون العمل رقم (١٢) لسنة ٢٠٠٣ والقوانين المصرية ذات العلاقة.

إذا كانت تكاليف إنهاء الخدمة تستحق السداد لمدة أكثر من ١٢ شهر بعد تاريخ إعداد القوائم المالية يتم تخفيضها لقيمتها الحالية.

٢٧/٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كلاً من الضريبة الحالية والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بينود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية. وتتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة عن العام باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

٢٨/٣ الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كالتزام بالميزانية والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية. ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٢٩/٣ نصيب السهم في الأرباح

تعرض الشركة النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح (لأسهمها العادية) ويتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة صافي أرباح أو خسائر العام الخاصة بحملة الأسهم العادية - بعد استبعاد نصيب كلاً من العاملين ومجلس الإدارة في الأرباح - على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

٣٠/٣ الأصول المحتفظ بها للبيع أو للتوزيع

الأصول طويلة الأجل (أو المجموعة المستبعدة التي تشمل أصول والتزامات مصنفة كمحتفظ بها للبيع أو للتوزيع) إذا ما كان هناك احتمال كبير بأنه سوف يتم استرداد القيمة بصفة أساسية من البيع أو التوزيع وليس الاستمرار في الاستخدام. وقبل التصنيف مباشرة كمحتفظ بها للبيع أو للتوزيع فإن الأصول أو مكونات المجموعة المستبعدة يعاد قياسها طبقاً لسياسات الشركة المحاسبية الأخرى. وأحياناً وبصفة عامة فإن الأصول أو المجموعة المستبعدة تقاس بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة أيهما أقل مخصوماً منها تكلفة البيع. أية خسائر انخفاض على المجموعة المستبعدة يتم تحميلها بنسبة وتناسب على الأصول والالتزامات المتبقية فيما عدا أن لا يتم تحميل خسائر على المخزون أو الأصول المالية أو أصول ضريبة مؤجلة أو أصول مزايا العاملين أو الاستثمار العقاري أو الأصول البيولوجية والتي يستمر قياسها طبقاً لسياسات الشركة الأخرى. خسائر الانخفاض عند بدء التصنيف في أصول محتفظ بها بغرض البيع أو التوزيع والأرباح والخسائر اللاحقة عند إعادة القياس تدرج بالأرباح والخسائر. الأرباح لا يتم إدراجها بالزيادة عن أية خسائر انخفاض مجمعة. وبمجرد تصنيفها كأصول بغرض البيع أو التوزيع فإن الأصول غير الملموسة والأصول الثابتة لا يتم استهلاكها أو اهلاكها أية أصول يحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية لا يتم اعتبارها استثماراً يحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية.

٤- تحديد القيمة العادلة

تتطلب عدد من السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة وكذلك متطلبات الإفصاح المتعلقة بها تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية وغير المالية. يتم تحديد القيمة العادلة لأغراض القياس أو الإفصاح طبقاً للطرق التالية ويتم الإفصاح بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية والخاصة بالأصول والالتزامات كلما كان ذلك ممكناً عن أية معلومات إضافية عن الافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة في الإيضاحات الخاصة بتلك الأصول والالتزامات.

شركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية (تعمير)

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (بالجنيه المصري)

١/٤ الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية

يتم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة و الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع على أساس القيمة السوقية المحددة وفقاً لأسعار إغلاق هذه الأوراق بسوق الأوراق المالية في تاريخ الميزانية، و في حالة عدم تسجيلها بسوق الأوراق المالية فيتم تحديد قيمتها العادلة وفقاً لدراسة موضوعية لأخر قوائم مالية صادرة عن الشركة المصدرة لهذه الأوراق المالية.

٢/٤ العملاء وأوراق القبض والمدينون المتنوعون

يتم تحديد القيمة العادلة للعملاء و أوراق القبض و المدينون المتنوعون على أساس القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصوصة باستخدام معدل الفائدة السائد في السوق في تاريخ الميزانية.



شركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية (تعمير)
شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (بالجنيه المصري)

٥. الأصول الثابتة

الإجمالي	وسائل نقل	تجهيزات وإلكترونيات	أثاث ومعدات مكاتب	أجهزة كهربائية	عقارات*
٦٠٣.٩٥	٢١٥.٥٨٦	١٧٣.٩١١	٩٠.٤٠٧	٣٥.٢٥٥	٨٧.٩٣٦
(٢١٥.٥٨٦)	(٢١٥.٥٨٦)	-	-	-	-
٣٨٧.٥٠٩	-	١٧٣.٩١١	٩٠.٤٠٧	٣٥.٢٥٥	٨٧.٩٣٦
١٨.٧٤٢	-	٦.٤٤٢	١٢٧.٠٠	-	-
٤٠٦.٢٥١	-	١٧٩.٩٥٣	١٠٣.١٠٧	٣٥.٢٥٥	٨٧.٩٣٦
٤٧٩.٣٤١	٢١٥.٥٨٥	٨١.٨٢٥	٨٠.٤٦١	٣٢.٨٨١	٦٨.٥٨٩
٢٢.٩٧١	-	١٦.٤٨٧	٢.٩٥٥	٨٩١	٢.٦٣٨
(٢١٥.٥٨٥)	(٢١٥.٥٨٥)	-	-	-	-
٢٨٦.٧٢٧	-	٩٨.٣١٢	٨٣.٤١٦	٣٣.٧٧٢	٧١.٢٢٧
٢٢.١٠٤	-	١٥.٢٩٥	٣.٢٨١	٨٩٠	٢.٦٣٨
٣٠٨.٨٣١	-	١١٣.٦٠٧	٨٦.٦٩٧	٣٤.٦٦٢	٧٣.٨٦٥
٩٧.٤٢٠	-	٦٦.٣٤٦	١٦.٤١٠	٥٩٣	١٤.٠٧١
١٠٠.٧٨١	-	٧٥.٥٩٩	٦.٩٩١	١.٤٨٣	١٦.٧٠٩

التكلفة

التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

استيعادات

التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

إضافات

التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

مجموع الإهلاك

مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الإهلاك

مجموع اهلاك الإستيعادات

مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإهلاك

مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٦. الوحدات التامة المتاحة للبيع

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٣.١٧٢.٠٠	٣.١٧٢.٠٠	وحدات تامة بعمارة المحروسة - محافظة الغربية
٢٩٠.٠٠٠	٢٩٠.٠٠٠	وحدات تامة بعمارة الباسنت - محافظة الجيزة
٣٣.٧٢.٠٠	٣٣.٧٢.٠٠	الرصيد في نهاية العام

٧. أعمال تحت التنفيذ

الإجمالي	قيمة أعمال المستخلصات وأخرى	الأراضي	إسم المشروع
٨.٦٠٦.٠٧٠	١١.٦٦٦	٨.٥٩٤.٤٠٩	أرض بشارع المدارس بمدينة طنطا الرصيد في أول يناير ٢٠١٩
٣٥٠.١٤٣	٣٤٩.١٣٨	١.٠٠٥	<u>يضاف:-</u> النفقات المتكبدة خلال العام
٨٧.٣٥١	٨٧.٣٥١	-	أعمال أخرى *
٩.٠٤٣.٥٦٤	٤٤٨.١٥٠	٨.٥٩٥.٤١٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

• البند عبارة عن قيمة تكاليف رسوم وتراخيص للحصول على أعمال تعديلات العمارات (الأورمان-السعيدية او١) .



شركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية (تعمير)
شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (بالجنيه المصري)

٨. مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى

يظهر هذا البند ضمن الأصول المتداولة بالمركز المالي ويتمثل في مبالغ يتوقع إستردادها/تحققها خلال دورة التشغيل المعتادة للشركة أو خلال فترة لا تتجاوز إثني عشر شهراً من تاريخ المركز المالي وفقاً لما يلي :-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
١٨٨ ٦٧٦	١٨٧ ٦٧٦	ارصدة مدينة أخرى
٤٨٣ ٥٦٤	٣٨ ٥٨٣	ضرائب خصم منبع
٢٦٦ ٤٣٩	-	إيرادات مستحقة
٣ ٩٧١ ٣٨٦	٤ ٢٥٢ ١٢٥	مديونيه مستحقه ناتجه عن نزع ملكية أرض الشيتي (*)
٤ ٩١٠ ٠٦٥	٤ ٤٧٨ ٣٨٤	الرصيد في نهاية العام

- (*) تتمثل هذه المديونية في القيمة المتوقع تحصيلها من الملاك السابقين لأرض الشيتي المنزوع ملكيتها وفقاً لما يلي :-
- تتقسم ملكية هذه الأرض البالغ مساحتها ٤٤٥ متر مربع مناصفة بين إثنين من الملاك قبل قيام الشركة بشراؤها بموجب عقد بيع ابتدائي مؤرخ في ١٥ أكتوبر ٢٠١١ والذي صدر بعده القرار الوزاري رقم ١٣٧١ لسنة ٢٠١١ والمنشور بالجريدة الرسمية بالعند رقم ٥١ في ٢٢ ديسمبر ٢٠١١ بنزع ملكية الأرض لإستخدامها في أعمال توسعات مدرسه الاقباط الثانويه بمدينة طنطا .
- وبموجب الدعوى القضائية المرفوعة من الشركة ضد الملاك السابقين لأرض الشيتي فقد صدر حكم قضائي نهائي بجلسة ٢٩ يونيو ٢٠١٣ قضى فيها ابتدائياً وإستئنافياً بفسخ عقد البيع بشأن مساحه ٢٢٢,٨ م (نصف مساحه الأرض) على الشيوخ والإزام ورثة البائع الأول برد مبلغ ٢٠٤٩ ٥٣٠ جنيه مصري والفوائد القانونية بواقع ٤٪ من تاريخ رفع الدعوى في ١٨ مارس ٢٠١٢ .
- أما فيما يخص المالك الثاني لقطعه الأرض فقد صدر حكم قضائي ابتدائي بجلسة ١٢ يوليو ٢٠١٢ بفسخ عقد البيع والإزام ورثة البائع الثاني برد مبلغ ٢٠٤٩ ٥٣٠ جنيه مصري كما تم الطعن على هذا الحكم من قبل المحكوم ضدهم ومن قبل الشركة وتوقع إدارة الشركة والمستشار القانوني لها صدور حكم قضائي نهائي يؤيد الحكم الابتدائي أسوة بما تم في الدعوة المثيلة الخاصة بالنصف الآخر من قطعة الأرض .
- قامت الشركة بتحصيل مبلغ ١,٥٦٠ مليون جنيه مصري تقريباً خلال الربع الأول من عام ٢٠١٩ تحت ذمة المديونية المستحقة على ورثة البائع الأول .
- قامت الشركة بتحصيل مبلغ ١,٣٢٢ مليون جنيه مصري تقريباً خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٩ تحت ذمة المديونية المستحقة على ورثة البائع الأول والثاني .

٩. استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
١ ٧٨٤ ٣٤٩	١٩ ٢٢٤ ٢٣٤
١ ٧٨٤ ٣٤٩	١٩ ٢٢٤ ٢٣٤

أذون خزانه



١٠. النقدية بالبنوك

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
١٣ ٨٢٦ ٣٥٤	٦١٥ ٨٢٠
١٣ ٨٢٦ ٣٥٤	٦١٥ ٨٢٠

بنوك جارية - عملة محلية

شركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية (تعمير)

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (بالجنيه المصري)

١١. رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ خمسون مليون جنيه مصري ، و رأس المال المصدر و المدفوع بمبلغ ٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على عدد ٢ ٢٥٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري وجميع الاسهم اسمية نقدية مدفوعة بالكامل. بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ١٤ / ٦ / ٢٠١٤ قد اتخذت قراراً " بالموافقة على تجزئة القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنيهات إلى ٤ جنيهات وذلك لكي يتم توفيق أوضاع الشركة مع أحكام القرار رقم ١١ الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٢/١/٢٠١٤ والمعمول به اعتباراً" من ٢٠١٤/٢/١ ليصبح إجمالي عدد أسهم الشركة المقيدة ٥ ٦٢٥ ٠٠٠ سهم فقط (خمسة مليون وستمانه وخمسة وعشرون ألف سهم) وقد تم التأشير بذلك في السجل التجارى بتاريخ ٢٠١٤/١١/٢ وقد صدر قرار البورصة المصرية للأوراق المالية بتاريخ ٢٦/١١/٢٠١٤ بالموافقة على تجزئة القيمة الاسمية للسهم من عشرة جنيهات إلى أربع جنيهات للسهم مع بقاء رأس مال الشركة المصدر كما هو بمبلغ ٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيهاً " ليصبح موزعاً " على عدد ٥ ٦٢٥ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم الواحد ٤ جنيهاً" وتم التعديل بجدول قيد الأوراق المالية وقد تم تنفيذ هذا القرار لحملة الأسهم في نهاية جلسة تداول يوم ١٠/١٢/٢٠١٤.

١٢. الإحتياطيات

الرصيد فى	المكون	الرصيد فى	
٢٠١٩/١٢/٣١	خلال العام	٢٠١٩/١/١	
٤ ٥٣٩ ٠٤١	٤٦ ٣٦٣	٤ ٤٩٢ ٦٧٨	إحتياطي قانوني
٤ ٥٣٩ ٠٤١	٤٦ ٣٦٣	٤ ٤٩٢ ٦٧٨	الإجمالي

١٣. الأرباح المرحلة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٣ ٢٦٤ ٦٨٩	٣ ٠٠٠ ٥١٢	الرصيد أول العام
١ ٠١٨ ٧٤٨	٨٨٠ ٨٩٨	المحول من ارباح الأعوام السابقه
(١ ٢٨٢ ٩٢٥)	-	الإرباح الموزعه
٣ ٠٠٠ ٥١٢	٣ ٨٨١ ٤١٠	الرصيد فى نهاية العام



١٤. التزامات ضريبية مؤجلة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
أصل ضريبي	التزام ضريبي	أصل ضريبي
(١٩ ٧٤٤)	(١٩ ٩٧٨)	-
(١٩ ٧٤٤)	(١٩ ٩٧٨)	-
(١٩ ٧٤٤)	(١٩ ٩٧٨)	-

الأصول الثابتة

إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها (التزام) ضريبي

صافي الضريبة التي ينشأ عنها (التزام) ضريبي

شركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية (تعمير)

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (بالجنيه المصري)

١٥. مخصص مطالبات

الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١	المستخدم خلال العام	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	
٢٥٠.٠٠٠	٢٢٢.٠٤٨	٢٧.٩٥٢	مخصص مطالبات ضريبية
٢٥٠.٠٠٠	٢٢٢.٠٤٨	٢٧.٩٥٢	

* يتمثل رصيد المخصص في قيمة الإلتزامات الضريبية المحتملة عن سنوات عدم الفحص حتى تاريخه .

١٦. دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى

يظهر هذا البند ضمن الإلتزامات المتداولة بالمركز المالي ويتمثل في مبالغ يتوقع سدادها / تسويتها خلال دورة التشغيل المعتادة للشركة أو خلال فترة لا تتجاوز إثني عشر شهراً من تاريخ المركز المالي .

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٢٤.٨٢٣	٢١.٢١٤	دائنون متنوعون
—	٢.٨٨١.٤٥٦	دفعات تحت حساب تسوية عمارة الشيتي *
٢٣.٧٧٦	٢٣.٧٧٦	تأمينات مقاولين
٥.٦٨٨	٥.٩٧٠	ايرادات مقدمه
٣.٨٧٩	١٨.٩٧١	مساهمة تكافلية - الهيئة العامة للتأمين الصحي الشامل
١٤٧.٠٠٠	٤٧.٠٠٠	مصروفات مستحقة
-	٢٥.٤٥٥	دائنو مصلحة الضرائب - خصم وإضافة
٨٨.٣٨٦	٨٨.٣٨٦	تأمينات للغير
٢٩٣.٥٥٢	٣.١١٢.٢٢٨	الرصيد في نهاية العام

* يتمثل هذا البند في قيمة المبالغ المحصله من الملاك السابقين لأرض عمارة الشيتي - كما هو وارد بالإيضاح رقم ٨ من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية .



١٧. الضريبة الدخلية

السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١
(٢٨٠.٦٢٠)	(٨٢١.٧٥٠)
(١٦.٤٢١)	(٢٣٣)
(٢٩٧.٠٤١)	(٨٢١.٩٨٣)

الضريبة الدخلية
الضريبة الدخلية المؤجلة
اجمالي الضريبة الدخلية المثبتة بقائمة الدخل

شركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية (تعمير)
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (بالجنيه المصري)

١٨. المصروفات العمومية والإدارية

السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١	
٥٣٠ ٤٨٧	٦٠٨ ٩٨٤	اجور ومرتببات وما في حكمها
١٣٥ ٤٤٥	-	مكافأه نهائيه خدمه
٧٩ ٧٦٥	٩٩ ٧٦٥	تامينات اجتماعيه
	٥١٦ ٤٣٥	أتعاب خبراء تطوير
٣١ ٨٨٤	١١ ١٧٠	رسوم ودمغات وعواند
١٥ ٩٣٥	٢٩ ٦٩٦	صيانة واصلاح
٣٠	٢ ٣٥٠	اكراميات وأخرى
١٥ ٠٣٥	٢١ ٩٤٤	بوفيه و ضيافه
٥٤ ٠٠٠	٢٤ ٧١٥	دعايه وإعلان ومطبوعات
١ ٩٣٦	١ ٨٧٥	مصروفات بنكيه
٢١ ٨٧٩	٣٤ ٠٤٣	تليفونات و كهرباء ومياه وغاز
١٤ ٨٤١	١٤ ٠٣٤	انتقالات
٣ ٤٠٠	٢ ٢٨٩	ادوات مكتبيه و تصوير و بريد
٧ ٠٠٩	١٧١	تأسين سطو وحريق
٨٩ ٢٨٢	٧١ ٦٠٦	رسوم القيد بالبورصة
٢ ٣٠٠	٢ ٤٦٠	رسوم غرفه تجاريه
-	٥٩٩ ٦٨٤	ضريبه أذون الخزانة
١١٩ ٧٨٦	١٥٥ ٠٣٦	إيجار المقر الرئيسي
٥٦ ٧٥٠	٥٥ ٧٥٠	اتعاب مهنيه
١ ١٧٩ ٧٦٦	٢ ٢٥٢ ٠٠٧	



١٩. إيرادات أخرى

السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١	
٧٠ ٥٤٠	٧١ ٣٨٠	إيجار محطة تقوية - شركة فودافون
٩٥ ٠٣٠	-	إيرادات أخرى
١٦٥ ٥٦٩	٧١ ٣٨٠	

20. نصيب السهم في الربحية

تم حساب النصيب الأساسي للسهم في الأرباح باستخدام أرباح العام التي يمكن نسبها مباشرة لحقوق حملة الأسهم العادية و المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام وفقاً لما يلي:

2018 / 12 / 31	2019 / 12 / 31
839 171	3 412 313
839 171	3 412 313
5 625 000	5 625 000
0.14	0.61

صافي ربح العام بعد خصم حصة العاملين في الأرباح
وحصة أعضاء مجلس الإدارة

+ المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام (سهم)

نصيب السهم في الربحية (جنيه / سهم)

21. الارتباطات الرأسمالية

لا يوجد أي نوع من أنواع الارتباطات الرأسمالية في تاريخ إعداد القوائم المالية يتعين الإفصاح عنها.

22. الأصول والالتزامات المحتملة

لا يوجد أي نوع من أنواع الأصول أو الالتزامات المحتملة في تاريخ إعداد القوائم المالية يتعين الإفصاح عنها.

23. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

الأداة المالية هي أي عقد يؤدي إلى نشأة أصل مالي لطرف والالتزام مالي أو أداة حقوق ملكية لطرف آخر وتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتمثل في الاتي :- العملاء وأوراق القبض ، المدينون المتوعون والأرصدة المدينه الأخرى و إستثمارات ماليه محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق .

وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التي تتبناها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :-
أ. مخاطر السوق وتتضمن ثلاثة أنواع من المخاطر :-

مخاطر العملات الأجنبية :

هي مخاطر التغيير في قيمة الأداة المالية بسبب التغيير في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية

ب. مخاطر سعر الفائدة :

هي مخاطر التغيير في قيمة الأداة المالية بسبب التغيير في أسعار الفائدة في السوق ولتقليل هذا الخطر تقوم الشركة بربط ودائعها بسعر فائدة ثابت نسبياً وذلك لتلافي أثر التغييرات في أسعار الفائدة عكسياً على نتائج الأعمال وأصولها والالتزامات المالية.

ج. مخاطر السعر :

هي مخاطر التغيير في قيمة الأداة المالية كنتيجة للتغيرات في أسعار السوق بصرف النظر عما إذا كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل متعلقة بالأداة المالية أو مصدرها أو العوامل المؤثرة في كافة الأدوات التي يتم تداولها في السوق. ولا تشمل مخاطر السوق إمكانية الخسارة فقط ولكن تشمل كذلك إمكانية الربح .

1. خطر الإئتمان

هي مخاطر إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في تسوية الالتزام معين مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية وتعمل الشركة للحد من هذا الخطر بالتعامل مع أطراف نوى غطاء إئتماني مناسب مع وضع شروط وضمانات ملائمة للعقود كما أنه لا تزيد المبالغ المعرضة لخطر الإئتمان عن تلك المدرجة بالمركز المالي .

2. خطر السيولة

هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بارتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة التزامات الشركة الجارية بما يؤثر على تخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى .



شركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية (تعمير)
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (بالجنيه المصري)

٢٤. الموقف الضريبي والتأميني

٢٤.١. الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

تُطبق أحكام قانون الضريبة على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته بدءاً من العام المالي ٢٠٠٥ كما تسرى أحكام القانون رقم (١٥٧) لسنة ١٩٨١ المعدل على السنوات المالية السابقة لعام ٢٠٠٥ .
تقوم الشركة بتقديم إقراراتها الضريبية في المواعيد القانونية وفقاً لأحكام القانون رقم (١٥٧) لسنة ١٩٨١ المعدل بالقانون رقم ١٨٧ لسنة ١٩٩٣ وأعتباراً من عام ٢٠٠٥ قامت الشركة بتقديم إقراراتها الضريبية وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .
قامت مأمورية الضرائب المختصة بفحص السنوات المالية من بداية النشاط حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٤ وأسفر الفحص عن فروق ضريبية تم سدادها بالكامل.
أما بالنسبة لعام ٢٠٠٥ تم قبول الإقرار الضريبي كما هو دون الفحص من قبل مصلحة الضرائب المختصة طبقاً للكتاب الدوري رقم (٣) لسنة ٢٠١١ بشأن الفحص الضريبي بنظام العينة عن سنة ٢٠٠٥ الصادر من مصلحة الضرائب المصرية في ٤ فبراير ٢٠١١ .
أما السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٨ لم يتم خضوع ملف الشركة ضمن الفحص الضريبي بنظام العينة .
أما عام ٢٠٠٩ ، ٢٠١٠ قامت مأمورية الضرائب المختصة بتحديد عينة الفحص الضريبي وتم إخطار الشركة بخضوعها للفحص الضريبي وجاري الفحص الضريبي.
لم يتم الفحص الضريبي للأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٨ .

٢٤.٢. الضريبة على المرتبات وما في حكمها

تم الفحص الضريبي من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤ وتم الربط والسداد
جاري الفحص الضريبي للأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٨ ولم يتم الربط حتى تاريخه .

٢٤.٣. ضريبة الدمغة

تم الفحص الضريبي من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥ وتم الربط والسداد .
تم الفحص الضريبي للسنوات من ٢٠١٦ وحتى ٢٠١٧ ولم يتم إخطارنا بنتائج الفحص حتى تاريخه .

٢٤.٤. الضريبة على القيمة المضافة

الشركة خاضعة لأحكام القانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١ بشأن الضريبة العامة على المبيعات وذلك من بداية النشاط حتى ٧ سبتمبر ٢٠١٦ والفترة من ٨ سبتمبر ٢٠١٦ وما بعدها خاضعة لأحكام قانون الضريبة على القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ .
تقوم الشركة بتقديم إقرارات ضريبة القيمة المضافة الشهرية خلال المواعيد القانونية ، وتم الفحص الضريبي من بداية التسجيل في عام ١٩٩٦ حتى عام ٢٠٠٢ وتم الربط والسداد ، ولم يتم الفحص الضريبي للأعوام من ٢٠٠٣ حتى ٢٠١٨ .

٢٤.٥. الموقف التأميني

تقوم الشركة بالتأمين على العاملين لدى الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم (٧٩) لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بسداد التأمينات الاجتماعية بصفة دورية منتظمة.

رئيس مجلس الإدارة
اللواء / محمد عويس سيد عويس



المدير المالي
أ / هيثم فؤاد إبراهيم