

شركة ثقة لادارة الاعمال والتنمية

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

فى

٣١ ديسمبر سنة 2021

وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها

صفحة	المحتويات
١	تقرير مراقب الحسابات
2	قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر 2021
3	قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر 2021
4	قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر 2021
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر 2021
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر 2021
١٥ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر 2021



مكتب

أدهم توكل عبد الستار وشركاه

محاسبون قانونيون

(استشارات مالية - اقتصادية - ضريبية)

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة مساهمي شركة ثقة لإدارة الاعمال والتنمية

موضوع المراجعة

راجعنا القوائم المالية المرفقة للشركة ثقة لإدارة الاعمال والتنمية - شركة مساهمة مصرية - وهي قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولية 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

تتحصر مسؤوليتنا 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 تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية . ونرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

ملاحظات المراجعة

(١) تم جرد وتقييم المخزون بمعرفة ادارة الشركة وتحت مسؤوليتها



93(A) Swisry (A) Naser City - Cairo - Egypt
Post No. : (11826) P.O. Box : (20) Swisry (A)
Tel. : 24712707 - 24702218 Fax : 24717427
Mob. : 01110057086 - 01110057087 - 01110057088

E-mail:adham_cons@yahoo.com

٩٣ (أ) المشروع السويسري (أ) مدينة نصر - القاهرة
الرقم البريدي (١١٨٢٦) ص.ب (٢٠) المشروع السويسري (أ)
تليفون : ٢٤٧١٢٧٠٧ - ٢٤٧٠٢٢١٨ فاكس : ٢٤٧١٧٤٢٧
موبايل : ٠١١١٠٠٥٧٠٨٦ - ٠١١١٠٠٥٧٠٨٧ - ٠١١١٠٠٥٧٠٨٨



الرأي

وفيما عدا ما تقدم ، فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة ثقة لادارة الاعمال والتنمية
" شركة مساهمة مصرية " في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وعن نتيجة أعمالها وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

مدى الالتزام بالمتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

- تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة الإدارة .

أدهم توكل عبد الستار
محاسب قانوني
(أدهم توكل عبد الستار)

سجل المحاسبين والمراجعين ٧١٠٣

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ١٧٩

القاهرة في ١٩ فبراير سنة ٢٠٢٢

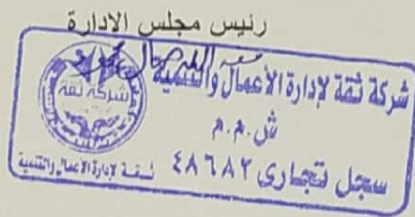
Consultancy
Co.

(Tax - Economic - Finances)

شركة ثقة لإدارة الاعمال والتنمية
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
 قائمة المركز المالي لى ٣١ ديسمبر سنة ٢٠٢١

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	رقم الإيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١,٩٠٤,٠٥٤	١,٣٢٠,٣٦١	(٣)	الأصول غير المتداولة
١,٩٠٤,٠٥٤	١,٣٢٠,٣٦١		أصول ثابتة بالصافي
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٦٧٦,٣٧٣	٩٦٤٣٤٠	(٤)	مخزون
٩٧٠,٠٠٠	٧٢٧,٥٠٠	(٥)	عملاء
٢١,٤٧٥	١٨٩٦٣٥٠	(٦)	مديون و ارصدة مدينة اخري
١,٩٣٧,٣٩٢	١٥٨٦١٢٦	(٧)	نقدية بالصندوق والبنوك
٣,٦٠٥,٢٤٠	٥١٧٤٣١٦		إجمالي الأصول المتداولة
٥,٥٠٩,٢٩٤	٦٤٩٤٦٧٧		إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	(٨)	رأس المال المدفوع
٧٦,١٠٢	٧٦,١٠٢		إحتياطي قانونى
٧٧١,٤١٣	(٥٨,٣٥٦)		أرباح مرحله
(٨٢٩,٧٦٩)	٩٦٣٢٦٨		صافى الربح
٤,٠١٧,٧٤٦	٤,٩٨١,٠١٤		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات غير المتداولة
١٦٨,٢٢٨	١٦٨,٢٢٨	(٩)	التزامات ضريبية موجلة
١٦٨,٢٢٨	١٦٨,٢٢٨		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١,٢٥٦,٤٢٨	١,٢٧٨,٥٤٣	(١٠)	داننون وأرصدة دائنة أخرى
٦٦,٨٩٢	٦٦,٨٩٢		ضريبة الدخل المستحقة
١,٣٢٣,٣٢٠	١,٣٤٥,٤٣٥		مجموع الالتزامات المتداولة
٥,٥٠٩,٢٩٤	٦٤٩٤٦٧٧		إجمالي الالتزامات

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
- تقرير مراقب الحسابات مرفق .



عضو مجلس الإدارة
 السيد / محمد السيد

شركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية
" شركة مساهمة مصرية "
خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيانات
جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافى الربح (الخسارة) من النشاط
(٨٢٩,٧٦٩)	٩٦٣٢٦٨	
—	—	صافى الربح (الخسارة) من أنشطة أخرى
(٨٢٩,٧٦٩)	٩٦٣٢٦٨	صافى الربح (الخسارة)

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
- تقرير مراقب الحسابات مرفق .



عضو مجلس الإدارة
إ. م. جلال عياد

شركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
 قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

البيان	رأس المال جنيه مصري	احتياطي قانوني جنيه مصري	أرباح مرحلة جنيه مصري	صافي الربح (الخسارة)	الاجمالي جنيه مصري
الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١	٤,٠٠٠,٠٠٠	٧١,٨٠٤	٦٨٩,٧٥٥	٨٥,٩٥٦	٤,٨٤٧,٥١٥
أرباح مرحلة	-	-	٨٥,٩٥٦	(٨٥,٩٥٦)	-
احتياطي قانوني	-	٤,٢٩٨	(٤,٢٩٨)	-	-
صافي الخسارة	-	-	-	(٨٢٩,٧٦٩)	(٨٢٩,٧٦٩)
الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	٤,٠٠٠,٠٠٠	٧٦,١٠٢	٧٧١,٤١٣	(٨٢٩,٧٦٩)	٤,٠١٧,٧٤٦
أرباح مرحلة	-	-	(٨٢٩,٧٦٩)	٨٢٩,٧٦٩	٩٦٣٢٦٨
صافي الربح	-	-	-	٩٦٣٢٦٨	٩٦٣٢٦٨
الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	٤,٠٠٠,٠٠٠	٧٦,١٠٢	(٥٨,٣٥٦)	٩٦٣٢٦٨	٤,٩٨١,٠١٤

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
- تقرير مراقب الحسابات مرفق .

رئيس مجلس الإدارة



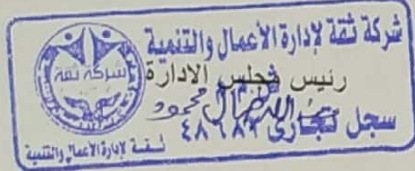
عضو مجلس الإدارة

إ. م. م. م. م.

شركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
 قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

رقم	الإيضاح جنية مصري	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	جنيه مصري
		٩٦٣,٢٦٨	(٨٢٩,٧٦٩)	
		٥٨٣,٦٩٣	٥٨٨,٦٥٨	
٣		١,٥٤٦,٩٦١	(٢٤١,١١١)	
		(٢٨٧٩٦٧)	-	
		٢٤٢,٥٠٠	٣,١٨٠	
		(١,٨٧٤,٨٧٥)	-	
١٠		٢٢,١١٥	١,٢٢٣,٣٢٧	
		(٣٥١,٢٦٦)	٩٨٥,٣٩٦	
١٥		(٣٥١,٢٦٦)	٩٨٥,٣٩٦	
٦		١,٩٣٧,٣٩٢	٩٥١,٩٩٦	
٦		١٥٨٦١٢٦	١,٩٣٧,٣٩٢	

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
- تقرير مراقب الحسابات مرفق .



عضو مجلس الإدارة
 محمد مصطفى

شركة ثقة لإدارة الاعمال والتنمية

" شركة مساهمة مصرية "

خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر سنة ٢٠٢١

(١) نشأه وغرض الشركة :-

(١-١) نبذة عن الشركة :

تأسست شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والامن الغذائي " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولاتحته التنفيذية في ٢٠/١٠/٢٠١٠ وتم تغيير الاسم الى شركة ثقة لإدارة الاعمال والتنمية بقرار الجمعية العامة غير العادية الموثقة والتي انعقدت في ١١/٠٤/٢٠٢٠. بغرض القيام بأعمال المقاولات والبناء وشراء الأراضي وبنائها وإقامة المشروعات السكنية والإدارية والترفيهية والسياحية (الثابتة) وبيع وتأجير العقارات والوحدات السكنية والإدارة ، استيراد وتصدير كافة مواد البناء ومستلزمات ومعدات آلات البناء والتشييد ، استيراد وتصدير كافة أنواع الغذاء والماكولات ، وتربية جميع أنواع الحيوانات سواء كان ذلك لإنتاج السلالات أو الألبان أو التسمين أو اللحوم ، تربية جميع أنواع الدواجن والطيور سواء كان ذلك لإنتاج السلالات أو التفريخ أو إنتاج البيض أو التسمين أو اللحوم .. إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج جميع أنواع المنسوجات والغزل والنسيج والملابس الجاهزة بجميع أنواعها ومستلزماتها والقيام بأعمال الصباغة والتجهيز لنسيج وصباغة وطباعة وتجهيز المنسوجات وكل ما يتعلق بصناعة الغزل والنسيج والملابس الجاهزة من قريب أو بعيد ويجوز للشركة الحصول على التوكيلات التجارية وممارسة التوريدات العمومية والخدمية والتكميلية

(٢-١) مقر الشركة:

يقع المقر الرئيسي للشركة في ١١ ش عيد مصطفى - فيصل - الجيزة ، تم تعديل مقر الشركة ليصبح العقار رقم ١٧ شارع ميشيل باخوم - قسم الدقى-الجيزة الدور الرابع بموجب الجمعية العامة غير العادية المنعقدة يوم السبت الموافق ٢٠/٠٧/٢٠١٩ الغير معتمدة . وتم تعديل مقر الشركة ليصبح العقار نموزج ١٩ ب ميدان الجزائر المعادي الدور الاول والثاني وهذا بموجب الجمعية العامة غير العادية المنعقدة يوم الاحد الموافق ٠٩/٠٩/٢٠٢١ الغير معتمدة .

(٣-١) السجل التجارى :

رقم القيد فى السجل التجارى تحت رقم ٤٨٦٨٢ سجل تجارى استثمار القاهرة بتاريخ ٢٤/١٠/٢٠١٠ .

(٤-١) مدة أجل الشركة:

خمس وعشرون سنة تبدأ من تاريخ قيد الشركة فى السجل التجارى ، وكل اطاله فى مدة الشركة يجب ان توافق عليها الجمعية العامة غير العادية للشركة ويصدر بها قرار من الجهة الإدارية .

(٥-١) اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية غير المدققة للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١/١٢/٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١٣/٠٢/٢٠٢٢ .

(٢) أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

١/٢ أسس إعداد القوائم المالية :

تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء أحكام القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

٢/٢ المبادئ المحاسبية المتبعة :

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

٣/٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصرى ويتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية إلى عملة القيد بالجنيه المصرى حسب سعر الصرف المعلن فى تاريخ المعاملة .

ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية فى تاريخ قائمة المركز المالى إلى عملة القيد بالجنيه المصرى حسب سعر الصرف المعلن فى ذلك التاريخ من البنوك التى تتعامل معها الشركة ويتم إثبات فروق العملة الناتجة فى قائمة الدخل .

ويتم تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية التى سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة ، كذلك يتم تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية التى سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف التى كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة .

٤/٢ الأصول الثابتة وإهلاكها :

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفة إفتنانها ويتم إهلاكها طبقاً لطريقة القسط المتناقص وفقاً لل عمر المقدر لتشغيلها على أساس تكلفة الأصل مطروحا منها مجمع الاهلاك بالاضافة الى الخسارة المجمعة الناتجة عن الاضمحلال فى قيمته . كالاتى :-

(٧)



شركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية " شركة مساهمة مصرية "
 الأيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر سنة ٢٠٢١

النسبة الاهلاك	العمر الافتراضى سنة	البيان
٢ %	٥٠	مبانى وانشاءات
١٠ %	١٠	اثاث
٢٠ %	٥	تجهيزات وتركيبات
٥٠ %	٢	أجهزة كمبيوتر
٢٥ %	٤	أجهزة كهربائية

٥-٢ تحقيق الإيراد

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :-
- أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع الى المشتري .
 - ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الادارى المستمر بالدرجة التى ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .
 - أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .
 - توفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الى المنشأة .
 - إمكانية تحديد قيمة التكاليف التى تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق

٦/٢ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل وتعرف صافى القيمة البيعية بأنها السعر التقديرى للبيع من خلال النشاط العادى بعد خصم التكلفة التقديرية وكذلك أية تكلفة أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع .

٧/٢ العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى :

يتم تسجيل العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الإسمية عند الإثبات المبدئى لمبلغ الفاتورة وعند القياس اللاحق يتم إثبات القيمة الإسمية مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها ضمن الأصول المتداولة .

٨/٢ المصروفات :

يتم الاعتراف بجميع مصروفات المشتريات والمبيعات بما فى ذلك المصروفات العمومية والإدارية وفقاً لأساس الاستحقاق .

٩/٢ الإحتياطيات :

- الإحتياطى القانونى : طبقاً للنظام الأساسى للشركة يجنب 5% من صافى الربح لتكوين إحتياطى قانونى ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطى 50% من رأس المال المصدر ، ومتى نقص الإحتياطى تعين العودة الى الإقتطاع .

الإحتياطيات الأخرى : يجوز للجمعية العامة بناءً على إقتراح مجلس الإدارة تكوين إحتياطيات أخرى .

١٠/٢ الإضمحلال فى قيمة الأصول :

الأصول المالية

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة - بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة - فى تاريخ الميزانية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض فى قيمتها وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإستردادية المتوقعة .

فى حالة انخفاض القيمة الإستردادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إدراج خسائر الانخفاض فى قيمة الأصل كمصروف فى قائمة الدخل ، وذلك بعد خصم أي فائض إعادة تقييم سبق تكوينه لنفس الأصل ، وفى حالة ارتفاع القيمة الإستردادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إضافة قيمة الزيادة إلى حقوق المساهمين ولكن بعد خصم خسائر انخفاض نفس الأصل المحمل كمصروف والذي سبق إدراجه بقائمة الدخل .

الأصول غير المالية

حيث يتم الاعتراف بمبلغ الغاء خسائر النقص فى قيمة الأصل كإيراد فى قائمة الدخل إلا اذا كانت الأصول المتعلقة مسجلة بقيمة معاد تقييمها ففي هذه الحالة يتم معالجة هذا الإلغاء كزيادة فى نتيجة قيمة إعادة التقييم .

يتم إثبات رد أية خسارة ناتجة عن اضمحلال قيمة أصل بخلاف الشهرة على الفور بقائمة الدخل ما لم يتم إثبات الأصل بقيمة معاد تقييمها .



(٨)

١١/٢ ضريبة الدخل :

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر السنة كل من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن السنة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية ويتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .
هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي .

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي .

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق من المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .
١٢ / ٢ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

(١) القيمة العادلة للأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض الحسابات المدينة كما تتضمن الالتزامات المالية للموردين وبعض الدائنين والحسابات الدائنة .

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية .

(٢) خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم .
(٣) خطر العملات الأجنبية :

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وطبقاً لسياسة الشركة فإنها لا تحصل علي قروض بالعملات الأجنبية .

(٤) خطر سعر الفائدة :

يتمثل خطر الفائدة في التغير في أسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال .
(٥) خطر السيولة :

تتمثل في مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بارتباطها المتعلقة بالأدوات المالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقرب من قيمته العادلة وكذلك فإن الشركة ليس عليها أية قروض للبنوك وكذلك ليس عليها دائنية بمبالغ كبيرة ينتج مع خطر في السيولة

(٦) إدارة مخاطر رأس المال :

تهدف إدارة الشركة من ادراة رأس المال إلي الحفاظ علي قدرة الشركة علي الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ علي أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال .

١٣/٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة وتشتمل النقدية وما في حكمها على أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل لايتعدى ثلاثة شهور .



شركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر سنة ٢٠٢١

١٤/ الإنخفاض في قيمة الأصول :

في حالة انخفاض القيمة الإسترادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إدراج خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل كمصروف في قائمة الدخل ، وذلك بعد خصم أى فائض إعادة تقييم سبق تكوينه لنفس الأصل ، وفي حالة ارتفاع القيمة الإسترادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إضافة قيمة الزيادة إلى حقوق المساهمين ولكن بعد خصم خسائر انخفاض نفس الأصل المحمل كمصروف والذي سبق إدراجه بقائمة الدخل.

١٥/٢ الدائون والحسابات الدائنة الأخرى
يتم إثبات الدائون والحسابات الدائنة الأخرى بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم إستلامها .

١٦/٢ المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال (قانوني ، حكمي) أو التزام مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه منافع إقتصادية مستقبلية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثق لمبلغ الإلتزام. وإذا ما كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بإستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الإعتبار. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير لها.

١٧/٢ الفوائد الدائنة

الفوائد الدائنة يتم الاعتراف بها على اساس نسبة زمنية اخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الاصل

١٨/٢ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزامات في الفترة المالية التي تقرر فيها الجمعية العامة هذه التوزيعات .

١٩/٢ النفقات اللاحقة على اقتناء الأصول

قد تحتاج المكونات الرئيسية لبعض الأصول الثابتة الى استبدال على فترات زمنية ويتم معالجة هذه المكونات الرئيسية كأصول ثابتة منفصلة لان عمرها الانتاجي المقدر يختلف عن العمر الانتاجي المقدر للأصل الاساسي وعلى ذلك اذا استوفت هذه الأصول شروط الاعتراف بالأصل و من المحتمل أن يحقق استخدام هذا الأصل منافع إقتصادية مستقبلية للمنشأة ويمكن للمنشأة قياس تكلفة اقتناء الأصل بدرجة عالية من الدقة . وان النفقات التي تحدث لاستبدال أو تجديد مكونات الأصل يمكن المحاسبة عنها عند الاقتناء كأصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية .

٢٠/٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

(٣) الاصول الثابتة

البيــــــــان		تجهيزات وترميمات		اثاث ومفروشات		التكلفة في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١
الاجمالي	أجهزة كهربائية	أجهزة كمبيوتر	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٨٨٣,٦٥٦	٩٦,٧٠٦	١١٩,١٣٠	٢,٣٨١,٣٤٧	٢٨٦,٤٧٣	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	
٩٧٩,٦٠٢	٢٧,٥٤٣	٦٤,٥٢٩	٨٠٦,٧٥٩	٨٠,٧٧١	مجمع الإهلاك في ٠١ / ٠١ / ٢٠٢١	
٥٨٣,٦٩٣	٢٤,١٧٧	٥٤,٦٠٠	٤٧٦,٢٦٩	٢٨,٦٤٧	إهلاك الفترة	
١,٥٦٣,٢٩٥	٥١,٧٢٠	١١٩,١٢٩	١,٢٨٣,٠٢٨	١٠٩,٤١٨	مجمع الإهلاك في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١	
١,٣٢٠,٣٦١	٤٤,٩٨٦	١	١,٠٩٨,٣١٩	١٧٧,٠٥٥	الصافي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١	
١,٩٠٤,٠٥٤	٦٩,١٦٣	٥٤,٦٠١	١,٥٧٤,٥٨٨	٢٠٥,٧٠٢	الصافي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠	



شركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية " شركة مساهمة مصرية " الأيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر سنة ٢٠٢١

(٩) الضريبة المؤجلة :

الضريبة المؤجلة هي الضريبة الناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من القواعد الضريبية المعمول بها وبين الاسس المحاسبية التي يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لها هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المستخدمة والتي تم بها تحقق أو تسوية القيمة الحالية لتلك الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة المستخدمة والسارية في تاريخ اعداد قائمة المركز المالي وتمثل فيما يلي :-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البليان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	(الاهلاك الضريبي - الاهلاك المحاسبى) الاصول الثابتة * ٢٢,٥%
١٦٨,٢٢٨	١٦٨,٢٢٨	التزامات ضريبية مؤجلة عن سنوات سابقة
١٦٨,٢٢٨	١٦٨,٢٢٨	الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام

(١٠) دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	دائنون
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الهيئة العامة للتأمين الصحي
١٧٠	١٧٠	جارى المساهمين
١٣,٤١٦	٣٥,٥٣١	مصروفات مستحقة
١,٢٢٢,٨٤٢	١,٢٢٢,٨٤٢	الاجملى الى
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	
١,٢٥٦,٤٢٨	١,٢٧٨,٥٤٣	

(١١) مصلحة الضرائب :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	مصلحة الضرائب - ضريبة الدخل المستحقة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الاجملى الى
٦٦,٨٩٢	٦٦,٨٩٢	
٦٦,٨٩٢	٦٦,٨٩٢	

(١٢) نصيب السهم من صافى الربح (الخسارة):

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	صافى الربح (الخسارة)
جنيه مصرى	جنيه مصرى	يخصم:-
(٨٢٩,٧٦٩)	٩٦٣٢٦٨	نصيب العاملين من الارباح (مقدرة)
	٩١,٥١٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (مقدرة)
(٨٢٩,٧٦٩)	٧٩١,٣٩٩	صافى الربح (الخسارة) القابل للتوزيع للمساهمين
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الاسهم المرجح
(٠.٠٢١)	٠.٠٢	نصيب السهم من صافى الربح (الخسارة)



شركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر سنة ٢٠٢١

(١٣) إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية :

بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ تم تعديل بعض معايير المحاسبة المصرية وإصدار معايير جديدة قيد التطبيق حيث صدر قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ بشأن تعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادره بقرار وزيرة الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ كما يلي

أولاً : يستبدل بالمعايير أرقام : (١) عرض القوائم المالية ، (٤) قائمة التدفقات النقدية و(٢٥) الأدوات المالية - العرض و(٢٦) الأدوات المالية - الاعتراف والقياس ، و(٣٤) الاستثمار العقاري ، و(٣٨) مزايا العاملين ، و(٤٠) الأدوات المالية - الإفصاحات ، و(٤٢) القوائم المالية المجمعة ، من معايير المحاسبة المصرية
ثانياً : تعديل المعايير أرقام : (١٥) الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة ، و(١٧) القوائم المالية المستقلة و (١٨) الاستثمارات في شركات شقيقه و (٢٢) نصيب السهم في الأرباح و (٢٤) ضرائب الدخل و(٢٩) تجميع الأعمال و (٣٠) القوائم المالية الدورية و (٣١) اضمحلال قيمة الأصول و(٣٢) الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة و(٤٤) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ، من معايير المحاسبة المصرية
ثالثاً : يضاف الى معايير المحاسبة المصرية المشار اليها ،معايير جديدة بأرقام (٤٧) الأدوات المالية (٤٨) الأيراد عن العقود مع العملاء ، (٤٩) عقود التأجير ، كما يضاف تفسير محاسبي مصري رقم ١ ترتيبات امتيازات الخدمة العامة ، الى ذات المعايير

رابعاً: تلغى المعايير أرقام (٨) عقود الانشاء ، و (١١) الأيراد ، و (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي من معايير المحاسبة المصرية الصادره بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ وتقوم الشركة حالياً بتقييم الآثار المتعلقة بالمعايير السابق ذكرها وسوف يتم تطبيقها بموجب التواريخ المتعلقة بها
خامساً : صدر الكتاب الدوري رقم (٧) للهيئة العامة للرقابة المالية بأن يتم تطبيق معيار رقم (٤٩) الجزء الخاص بالإيجار التمويلي فقط اعتباراً من المركز المالي عن الربع الثالث من عام ٢٠١٩ وقمنا بدراسة آثار تطبيقه ولا يوجد تأثير حيث لا يوجد لدينا عقود تأجير تمويلي

سادساً : بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ صدر بيان الهيئة العامة للرقابة المالية بتأجيل تطبيق التعديلات في معايير المحاسبة المصرية الجديده الصادره بالقرار الوزري رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ على القوائم الدورية وقصرها على القوائم المالية السنويه بنهايه ٢٠٢٠



(١٤) الموقف الضريبي

- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية .

ضريبة الدمغة

- لم يتم فحص الشركة حتى الان

ضرائب شركات الأموال

- لم يتم فحص الشركة حتى الان

ضريبة كسب العمل

- لم يتم فحص الشركة حتى الان

ضريبة خصم منبع

- لم يتم فحص الشركة حتى الان

ضريبة المبيعات / ضريبة القيمة المضافة

- لم يتم فحص الشركة حتى الان

(١٥) الموقف القانونى للشركة

لا توجد اى قضايا مرفوعة من و على الشركة وبالتالي لا توجد اى التزامات محتمله



شركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر سنة ٢٠٢١

(١٦) الموقف من بند (١٠) جاري المساهمين

١٢٢٢٨٤٢ جنيه مصري هذا المبلغ موجود جاري مساهمين تحت حساب زيادة رأس مال خاص

بالاكتتاب منذ عام ٢٠١٨ .

وبيانه كالتالى :

المبلغ	المساهم
٤٠٦٤٤٦	فرج عبد ربه فرج قلدس
٢٤٧٥١٦	القمص انجليوس اميل ويصا
١٣٦١٧٠	أحمد فيصل توفيق عوده
١٣٣٠٠٠	ياسر فاروق انور فرج
١٠٦٢١٥	رمضان رضا المتولي
٣٠٠٠٠	طارق سعيد أمين البنا
٢٥٧٥٥	فيكتور ابراهيم نجيب
٢٤٨٤٠	عمر احمد أمين محمد
٢٢٥٠٠	تيفين أبو الحديد محمد
١٥٠٠٠	ممدوح قرني حسن البدوي
١٢٠٠٦	سحر محمد عبد الرحيم
١٠٥٠٠	شريف عبد المعبود عبد الحي
٧٥٠٠	نظله قرني حسن البدوي
٧٥٠٠	أحمد صلاح الدين محمود علي
٧٠٠٠	محمد حسن محمد شاهين
٦٩٧٥	أماني محمد كمال الدين
٤٥٠٠	طه أحمد طه
٤٣٥٣	رشا محمد ابراهيم
٣٧٥٠	رووف عزيز يوسف
٢٩٢٥	السعيد عوض الغريب
٢٢٥٠	سيف النصر يوسف أحمد
١٥٧٥	روضه أحمد اسماعيل
١٥٠٠	محمد رضا عبد العزيز
١١٥٠	محمد شكري طه
٤٥٠	طارق لطفي عبد الله
٢٩١	حازم محمد شوقي
٣٠٠	ناصر محمد عبد ربه
٣٠٠	أمينه ناصر محمد
١٥٠	نوران ناصر محمد
١٥٠	نورهان ناصر محمد
١٥٠	اسراء ناصر محمد
٦٠	عبد الجليل محمد عبد ربه
٦٣	كرم عبد العزيز محمد فوده
٢	حسين محمد علي

١٢٢٢٨٤٢

الاجمالي
(١٥)

