

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفيت سلاب)
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
وتقرير مراقب الحسابات عليها

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمي الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفيت سلاب)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية للشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفيت سلاب) "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل الأخرى التغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة و غيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد و عرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ و الحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد و عرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو عن الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير تخطيط و أداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم و الإفصاحات 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 و الواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملاءمة 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 أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

ومع إعتبار ذلك تحفظا

- ١ - تلاحظ عدم التزام الشركة بإنشاء إدارة للمراجعة الداخلية للقيام بالمهام المكلفة بها وفقا لقواعد الحوكمة .
- ٢ - تلاحظ عدم وجود لجان مراجعة من قبل أعضاء مجلس الإدارة المستقلين للقيام بالمهام المكلفة بها وفقا لقواعد الحوكمة .

٣ - لم يتم تكوين مخصص ضرائب متنازع عليها مقابل مطالبة بمبلغ (٣٦٤٤٩٧٢) جنيها

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي للشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفيت سلاب) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون و نظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات .
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

تحريرا في ١٧ / ٠٢ / ٢٠١٨

محاسب قانوني

د/ شريف محمد عبد الحميد السكري

كلية التجارة-جامعة القاهرة

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

رقم القيد بسجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة للرقابة الماليه (١٨٢)

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح رقم	الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٣,٨١٢,٤٩٦	٤,٢٢٩,٨٨٣	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٨,٢٤٨,٢٠١	٤٢,٣٤٠,٥٤١	(٦)	اعمال تحت التنفيذ
٤٩٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠	(٧)	استثمارات في شركات شقيقة
٦٥٨,٠٦٢	.		اصول ضريبية مؤجلة
٣٣,٢٠٨,٧٦٠	٤٧,٠٦٠,٤٢٤		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢,٦٣٣,٨٩٥	٢,٦٣٣,٨٩٥	(٨)	المخزون
٩,٣٤٠,٥٩٦	١٧,٠٦٤,٧٤٣	(٩)	العلاء واوراق القبض (بالصافي)
٦٣١,٨١٢	٦٠٤,٨٠١	(١٠)	إستثمارات مالية
٤,٣٨٥,١١٤	٣,٧٩٥,٨٠٥	(١١)	مدينون وارصدة مدينة اخرى
٥١٠,٣٠٥	٦٤٧,٤٤٧	(١٢)	تأمين خطابات ضمان
٦,١٧٨,٠٢٣	٦,١٦٩,١١١		تأمينات محتجزة لدي العملاء
١,٥٩٧,٦٤٩	١,٤٦٢,٢٢٠	(١٣)	النقدية ومافي حكمها
٢٥,٢٧٧,٣٩٧	٣٢,٣٧٨,٠٢٢		مجموع الأصول المتداولة
٥٨,٤٨٦,١٥٧	٧٩,٤٣٨,٤٤٥		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية:
٥٤,٩٥٩,٥٠٠	٥٤,٩٥٩,٥٠٠	(١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
٧٨٧,٩٠٦	٧٨٧,٩٠٦		الاحتياطي القانوني
٦٧٨,٤٢٣	٦٧٨,٤٢٣		احتياطي عام
٩١,٦٧٣	٩١,٦٧٣		احتياطي رأسمالي
(٢١,٠٢٤,٤٢٤)	(٢٠,٨٨٤,٦١٠)		خسائرمرحلة
.	٨٦٤,٩٩٩		ارباح سنوات سابقة
١,٩٣٨,٦٥٠	٣٨٣,٥٨٥		صافي ارباح او (خسائر) الفترة
٣٧,٤٣١,٧٢٨	٣٦,٨٨١,٤٧٦		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة:
-	١٨٣,٧٨٧		التزامات ضريبية مؤجلة
-	٨,٤٥٤,٧٠٩	(١١/١٤)	أرصدة دائنة مساهمين
	٨,٦٣٨,٤٩٥		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٣٢٨,٠٥٣	٢٥٨,٤٨١	(١٥)	مخصصات
٣,١٢٠,٩١٦	٤,٣٢١,٩٨٣		تسهيلات بنكية
١,٠٣٠,٣٨٨	٢٠,٩٣٠,٦٣١	(١٦)	المقاولون و الموردون وأوراق دفع
١٤,٧٧٧,٠٠٤	٦,٤٠٢,٥٢٨	(١٧)	دائنون وأرصدة دائنة اخرى
١,٧٩٨,٠٦٩	٢,٠٠٤,٨٥٢		عملاء دائنة و دفعات مقدمة
٢١,٠٥٤,٤٢٩	٣٣,٩١٨,٤٧٥		مجموع الإلتزامات المتداولة
٢١,٠٥٤,٤٢٩	٤٢,٥٥٦,٩٧٠		مجموع الإلتزامات
٥٨,٤٨٦,١٥٧	٧٩,٤٣٨,٤٤٦		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير مراقب الحسابات مرفق)

رئيس مجلس الإدارة
لواء/ عمر احمد عاطف قناوي

العضو المنتدب للشئون المالية
محاسب / هشام محمد ممدوح

المدير المالي
محاسب / عبدالله عبدالخالق

(٣)

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء
The Egyptian company for
construction development
lift slab misr

رقم السجل تجاري ١٨٨٧٦٠ - القاهرة
مكتب قسوي - ٣/١١٠ - شرابية الإستثمار
ب.ب. ٢٠١٤٥١٠٢٥

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الاجمالي	صافي ارباح وخسائر الفترة	ارباح سنوات سابقة	خسائر مرحلة	احتياطي راسمالي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	راس المال المدفوع	الرصيد في ٢٠١٨/١٠/٠١
٣٦,٤٩٧,٨٩١	-	١,٠٠٤,٨١٣	(٢١,٠٢٤,٤٢٤)	٩١,٦٧٣	٦٧٨,٤٢٣	٧٨٧,٩٠٦	٥٤,٩٥٩,٥٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/١٠/٠١
-	-	(١٣٩,٨١٤)	١٣٩,٨١٤					الارباح (الخسائر) المرحلة ارباح أو خسائر الفترة
٣٨٣,٥٨٥	٣٨٣,٥٨٥							
٣٦,٨٨١,٤٧٦	٣٨٣,٥٨٥	٨٦٤,٩٩٩	(٢٠,٨٨٤,٦١٠)	٩١,٦٧٣	٦٧٨,٤٢٣	٧٨٧,٩٠٦	٥٤,٩٥٩,٥٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١

قائمة التغير في حقوق الملكية المقارنة

الاجمالي	صافي ارباح وخسائر العام	ارباح سنوات سابقة	خسائر مرحلة	احتياطي راسمالي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	راس المال المدفوع	الرصيد في ٢٠١٧/١٠/٠١
٣٥,٤٩٣,٠٧٨	-	٣٩,٤٦٨	(٢١,٠٦٣,٨٩٧)	٩١,٦٧٣	٦٧٨,٤٢٣	٧٨٧,٩٠٦	٥٤,٩٥٩,٥٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/١٠/٠١
-	-	(٣٩,٤٦٨)	٣٩,٤٦٨					زيادة رأس المال الخسائر المرحلة تسويات علي الخسائر المرحلة تسويات وفر ضريبي
-	-							أرباح أو خسائر الفترة
١,٩٣٨,٦٥٠	١,٩٣٨,٦٥٠							
٣٧,٤٣١,٧٢٨	١,٩٣٨,٦٥٠	-	(٢١,٠٢٤,٤٢٤)	٩١,٦٧٣	٦٧٨,٤٢٣	٧٨٧,٩٠٦	٥٤,٩٥٩,٥٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٩) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير مراقب الحسابات مرفق)

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

من ٢٠١٧/٠١/٠١ إلى ٢٠١٧/١٢/٣١	من ٢٠١٨/٠١/٠١ إلى ٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح رقم	بالجنية المصري
<u>١,٩٣٨,٦٥٠</u>	<u>٣٨٣,٥٨٥</u>		ربح الفترة بعد الضريبة
---	---		إجمالي الدخل الشامل الآخر
<u>١,٩٣٨,٦٥٠</u>	<u>٣٨٣,٥٨٥</u>		إجمالي الدخل الشامل

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير مراقب الحسابات مرفق)

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفيت سلاب مصر)
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

من ٢٠١٧/٠١/٠١ إلى ٢٠١٧/١٢/٣١ جنية مصري	من ٢٠١٨/٠١/٠١ إلى ٢٠١٨/١٢/٣١ جنية مصري	إيضاح رقم
220,128	291,596	
(286,000)	0	
1,666,356	1,634,114	(5)
69,572	(69,573)	
1,670,056	1,856,137	
435,222	8,912	
(895,285)	(7,724,144)	
4,907,550	(24,092,340)	
2,517,023	589,310	
542,402	(137,142)	
9,216,076	(8,374,476)	
(2,227,535)	19,900,244	
(302,230)	206,784	
14,193,223	(19,622,853)	
15,863,279	(17,766,716)	
(8,758,527)	(1,500)	
(9,795,827)	0	
(60,606)	27,011	
286,000	7,950,000	
(18,328,960)	7,975,511	
3,120,916	1,201,067	
3,120,916	8,454,709	
655,234	(135,429)	
942,415	1,597,649	
1,597,649	1,462,220	(13)

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير مراقب الحسابات مرفق)

(0)

(٧)

(١) نبذة عن الشركة :

تأسست الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء " ليفيت سلاب مصر " شركة مساهمه مصرية طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وبموجب القيد بالسجل التجاري تحت رقم ١٨٨٧٦٠ وقد تم تجديد عمر الشركة ليصبح خمسون عاماً ينتهي في ٧/٢٠٢٨ .

(٢) غرض الشركة :

تطوير صناعة البناء والتشييد باستخدام أساليب حديثة لتنفيذ المنشآت وذلك بتطوير قوى الدفع الهيدروليكي في رفع الأسقف والشدات المنزقة والرفع والتنزيل الثقيل وأيضاً في تنفيذ الأنفاق والعدايات للمواسير وجميع الحلول الهندسية المستخدمة لأسلوب الدفع الهيدروليكي وكل ما يلحق بهذا النشاط ويتعلق به والبنية الأساسية من مياه شرب وصرف وكهرباء وطرق والمتمثلة في :-

- إقامة وتشغيل وإدارة محطات تحلية وتكرير مياه الشرب وشبكات توزيعها وخطوط نقلها .
- إقامة أو تشغيل وإدارة محطات الصرف الصحي أو الصرف الصناعي والتنقية وتوصيلاتها .
- إقامة وبناء العقارات بجميع مستوياتها وأنواعها أو بيعها أو تأجيرها .
- إقامة وبناء القرى والمنشآت والمحلات السياحية أو استغلالها وإقامة المدن السكنية والمخيمات الإدارية .
- القيام بأعمال المقاولات بكافة أنواعها وأعمال شراء الأراضي وتقسيمها وتزويدها وبيعها أو البناء عليها .
- شراء الأراضي الزراعية والصحراوية واستصلاحها وتقسيمها وإدارتها أو بيعها سواء قبل الاستزراع أو بعد .
- ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه من الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق فرص في مصر أو في الخارج .
- كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك بموافقة الهيئة العامة لاستثمار والمناطق الحرة .

(٣) مركز الشركة :-

٥٨ شارع الثورة - مصر الجديدة- القاهرة .

(٣.١) مجلس الإدارة :-

- | | |
|--|---|
| السيد اللواء / عمر أحمد عاطف قناوي | رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب |
| السيد المهندس / محمد نبيل محمد رزق | نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب للشئون الفنية والإدارية |
| السيد الأستاذ / هشام محمد ممدوح عبد الهادي | العضو المنتدب للشئون المالية |
| السيد الأستاذ / جمال صلاح الدين محمود عوض | عضو مجلس الإدارة |

(٤) أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

(٤.١) أسس إعداد القوائم المالية :

فيما يلي ملخص لاهم السياسات المحاسبية المطبقة :

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

تم إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية

ب- اسس القياس

أعدت القوائم المالية طبقا لأساس التكلفة التاريخية فيما عدا الاصول والالتزامات التي تم اثباتها بالقيمة العادلة .

ج- عملة التعامل وعملة العرض:

تم عرض القوائم المالية بالجنية المصرى والذى يمثل عملة التعامل للشركة

د- استخدام التقديرات والحكم الشخصى :

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من الادارة استخدام الحكم الشخصى والتقديرات والافتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للاصول والالتزامات والايادات والمصروفات ، تعد التقديرات والافتراضيات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة فى ظروف تطبيقها ، تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الاساسية فى تكوين الحكم الشخصى الخاص بالقيم الدفترية للاصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحا من مصادر أخرى ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية بها بصفة دورية.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

- يتم الاعتراف بالتغيير فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو فى فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

(٤.٢) ترجمة المعاملات الاجنبية :

يتم ترجمة المعاملات المالية على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل وفى تاريخ الميزانية ويتم ترجمة أرصدة الاصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالمعاملات الاجنبية الى الجنية المصرى وفقا لاسعار الصرف السائدة فى ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل ، ويتم ترجمة الاصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالقيمة العادلة بالعملة الاجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى التاريخ التى تحددت فية القيمة العادلة.

(٤.٣) الاصول الثابتة والاهلاك :

٤.٣.١ الاعتراف الأولي والقياس

- يتم إثبات الاصول الثابتة بالتكلفة مخصوما منها مجمع الاهلاك .

- تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الاصل.

- تتبع الشركة فى إهلاكاتها لطريقة القسط الثابت.

يتم إضافة النفقات اللاحقة الى القيمة الدفترية للاصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل - حسب الحالة - فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع إقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفة الاقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة. ويتم تحميل مصروفات الاصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن السنة المالية التي تم تحمل تلك المصروفات خلالها

٤.٣.٣ إستبعاد الأصول الثابتة :

تحدد الارباح والخسائر الناشئة عن إستبعاد الاصول الثابتة على أساس الفرق بين صافى القيمة البيعية وصافى القيمة الدفترية لتلك الاصول ويتم إدراج الفرق بقائمة الدخل

- الإهلاك :

يتم إهلاك الاصول الثابتة وفقا لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الاصول الثابتة ، هذا ويتم بصفة دورية مراجعة العمر الانتاجي المقدر للاصول الثابتة ، وفيما يلي بيانا بالاعمار الانتاجية المقدرة.

نوع الاصل	العمر الانتاجي المقدر
الات ومعدات (قطاع الانفاق)	١٠ سنوات
الات ومعدات (قطاع الرفع الثقيل)	١٠ سنوات
الات ومعدات (قطاع الشدة المنزلفة)	١٠ سنوات
سيارات	٥ سنوات
معدات مكتبية وأثاث	١٠ سنوات

(٤.٤) الاستثمارات المتاحة للبيع :

- تثبت الاستثمارات المتاحة للبيع بالتكلفة ويتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع كما يلي :

- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والمقيدة بالبورصة يتم تقييمها في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) ويتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر ضمن حقوق الملكية.

- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المقيدة في البورصة يتم تقييمها في نهاية كل فترة مالية بالتكلفة أو القيمة المحسوبة على اساس دراسة موضوعية لآخر قوائم مالية معتمدة من الشركات المصدرة لهذه الورقة - أيهما أقل - مع تحميل قائمة الدخل مباشرة بقيمة انخفاض القيمة السوقية أو المحسوبة عن التكلفة الدفترية .

(٤.٥) العملاء وأوراق القبض والمديون والارصدة المدينة الاخرى :

تثبت العملاء وأوراق القبض وارصدة المديون بقيمتها الاسمية مخصوصا منها اية مبالغ نتيجة اضمحلال في قيمتها من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

(٤.٦) التدفقات النقدية :

يتم إعداد التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لاجل والتي لا تتجاوز ثلاثة أشهر ، والاستثمارات في صناديق الاستثمار وأرصدة بنوك سحب على المكشوف من غير ذو الطبيعة الائتمانية الذي يعتبر جزء لا يتجزأ من إدارة الشركة للنقدية كأحد مكونات بند النقدية وما في حكمها وذلك لاجراض إعداد التدفقات النقدية .

(٤.٧) الاضمحلال :

أ- الاصول المالية :

- يتم اعتبار الأصل المالى مضمحل اذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي لاي تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره لهذا الاصل.

- يتم احتساب خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالى للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية.

- يتم اختبار الاضمحلال للاصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل

- يتم التقدير للاصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان

- يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة باصل مالى متاح للبيع المثبتة مسبقا ضمن حقوق الملكية الى قائمة الدخل عند الاستبعاد .

- يتم عكس خسائر الاضمحلال اذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة باصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والاصول المالية التي تعتبر اداة قروض بقائمة الدخل يتم الاعتراف بعكس الاصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر اداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الاصول غير المالية :

- يتم إعادة النظر في القيم الدفترية للاصول غير المالية للشركة بخلاف الاصول الضريبية الموجلة في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما اذا كان هناك أى مؤشر على الانخفاض في قيم تلك الاصول وإذا ما وجد ذلك المؤشر فإنه يتم إعادة تقدير القيمة الاستردادية لهذة الاصول .

- يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة اذا كانت القيمة الدفترية للاصل أو وحدة المولدة للنقد تزيد عن قيمة الاستردادية ، هذا وتتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الاصول أو من مجموعات الاصول ، يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل.

- تتمثل القيمة الاستردادية للاصل و للوحدة المولدة للنقد في قيمة الاستخدامية أو قيمة العادلة مخصوما منها تكاليف البيع أيهما أكبر ، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع الحصول عليها من استخدام الاصل للوصول الى قيمتها الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالاصل.

- يتم إعادة النظر في خسائر الانخفاض في قيم الاصول والتي تم الاعتراف بها في الفترات السابقة في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد مدى استمرار مدى وجود مؤشرات تلك الخسائر أو عدم وجودها ، يتم رد أثر خسائر الانخفاض في القيمة اذا ما حدث تغير في التقديرات المستخدمة في تحدي القيمة الاستردادية ، هذا ويتم رد خسائر الانخفاض في قيمة الاصل الى المدى الذى لا تتجاوز به القيمة الدفترية للاصل قيمة الدفترية التى كان سيتم حسابها بعد خصم الاهلاك أو الاستهلاك اذا ما كانت خسائر الانخفاض في القيمة لم يتم الاعتراف بها مسبقا.

(٤.٨) المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة :

تثبت المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة التى تقوم بها الشركة فى سياق معاملاتها العادية وفقا للشروط التى يضعها مجلس الادارة وبنفس أسس التعامل مع الغير .

(٤.٩) المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانونى قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ، وإذا كان التأثير هاما للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تقدير المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة لاختذ تأثير ذلك فى الاعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لاطهار افضل تقدير حالى.

(٤.١٠) دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

يتم إثبات الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى بالتكلفة.

(٤.١١) رأس المال :

يتم إثبات قيمة المدفوع لشراء أسهم رأس المال المسجلة ضمن حقوق الملكية كتغيير في حقوق الملكية بما في ذلك التكاليف المتعلقة بالشراء ، وفي حالة قيام الشركة بشراء أسهمها يتم تبويب الاسهم المشتراه كأسهم خزينة ويتم عرضها مخصومة من إجمالي حقوق الملكية.

(٤.١٢) تحقق الإيراد :

٤.١٢.١ إثبات إيرادات النشاط :

لم يتوفر لدى إدارة الشركة البيانات اللازمة لاحتساب الإيراد طبقاً لنسبة الاتمام بشأن تحقق الإيراد - وهي الاكثر ملائمة لطبيعة نشاط الشركة والاكثر تعبيراً عن نتائج ، وقد تم إثبات الإيرادات بموجب مستخلصات الاعمال المنفذة نظراً لطبيعة تعاقدات الشركة عن أعمال منفصلة.

٤.١٢.٢ إيراد الفوائد :

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل شهرياً طبقاً لأساس النسبة الزمنية وأخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف به الأصل .

٤.١٢.٣ إيرادات الاستثمار :

يتم الاعتراف بآرباح الاستثمارات المالية في الفترة التي يتم إعلان التوزيعات طبقاً لطريقة حقوق الملكية .

(٤.١٣) أرباح بيع الاستثمارات :

يتم الاعتراف بآرباح الاستثمارات المالية فور ورود ما يفيد نقل ملكيتها الي المشتري وذلك علي اساس الفرق بين سعر البيع وقينتها الدفترية في تاريخ البيع .

(٤.١٤) المصروفات :

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الادارية والعمومية مع تحميلها علي قائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

(٤.١٥) ضريبة الدخل :

تشمل ضرائب الدخل علي الأرباح والخسائر للفترة الضريبية الجارية والمؤجلة ، يتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة ببند مثبتة مباشرة في حقوق الملكية ، ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق الملكية .

تتمثل الضريبة الجارية في الضريبة المتوقعة علي الربح الضريبي للفترة باستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية واي تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة .

يتم إثبات الالتزامات الضريبية المؤجلة باستخدام طريقة الميزانية أخذاً في الاعتبار الفروق المتوقعة بين القيم الدفترية للاصول والالتزامات لأغراض القوائم المالية وللمبالغ المستخدمة لأغراض الضرائب .

يتم اثبات اصل ضريبي مؤجل في حالة الربح الضريبي في المستقبل من المتوقع ان يكون متاحاً لمقابلة استخدام الاصل، يتم تخفيض الاصول الضريبية المؤلمدي الذي لا يكون متوقفاً ان الميزة الضريبية المتعلقة بها سوف تتحقق .

(٤.١٦) المخزون :

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تسعير المنصرف على أساس سياسة المتوسط المتحرك .

ويلاحظ : في هذا الشأن توقف حركة المخزون نظراً لتوقف أنواع العمليات التي يستهلك فيها المخزون الوارد قيمته أعلاه وقد استخدمت الشركة سياسة الشراء بالتحميل المباشر على العمليات من خلال العهد وذلك توفيراً لتكاليف النقل إلى ثم من المخازن إلى المواقع وذلك على الأقل حتى تتخطى الشركة فترة أزمة السيولة الحالية .

(٤.١٧) الإحتياطي القانوني :

طبقاً لمتطلبات قوانين الشركات والنظام الأساسي للشركة ، يتم تجنب ٥% من صافي الربح السنوي لتكوين الإحتياطي بما لا يتجاوز ٥٠% من رأس المال المصدر ولا يتم التوزيع من هذا الإحتياطي ولكن يمكن استخداماً لزيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر ، تستمر الشركة في تجنب ٥% من الربح السنوي حتى يصل الي ٥٠% من رأس المال المصدر إذا انخفض الإحتياطي تحت التسوية المحدد (٥٠% من رأس المال المصدر) تعود للاستقطاع مرة أخرى .

الإحتياطات الأخرى : يجوز لجمعية العامة بناء علي علي إقتراح من مجلس الإدارة تكوين إحتياطات أخرى .

(٤.١٨) ربحية السهم :

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لاسهمها العادية ، يتم احتساب النصيب الأساس للسهم بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الاسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة من خلال الفترة .

(٤.١٩) مشروعات تحت التنفيذ :

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً للقياس الأولى.

تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الاصل الي حالته التي يتم تشغيلها وفي الغرض الذي أقتني من أجله .

يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ الي بند الاصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض منها (إن وجدت) .

(٤.٢٠) تكلفة عمليات تحت التنفيذ :

يتمثل هذا البند في التكاليف المنفقة علي مشروعات جاري العمل فيها ولم يصدر لها مستخلصات .

(٤.٢١) التأمينات الإجتماعية :

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية ويساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الاجور والموتبات طبقاً لحصة كلاً منهما ويقتصر التزام الشركة في قيمته مساهمتها ، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقاً لاساس الاستحقاق .

(٤.٢٢) الأدوات المالية وأدارة مخاطر المتعلقة بها :-

٤.٢٢.١ القيمة العادلة للأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعلاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى وبنوك سحب على المكشوف والمستحق من وإلى الأطراف ذوى العلاقة ، وقد تم تقييم تلك الأدوات المالية وفقاً للسياسات المحاسبية والمبينة في الأيضاح رقم (٣) ، والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة .

٤.٢٢.٢ مخاطر السوق :

٤.٢٢.٣ خطر تقلبات أسعار الصرف :

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية والشركة غير معروضة لخطر العملات الأجنبية حيث يوجد رصيد جارى مدين بالدولار بالبنك التجارى الدولى وأن سعر صرف الدولار في اتجاه تصاعدي .

٤.٢٢.٤ مخاطر التغير في أسعار الفائدة :

يتمثل خطر الفائدة في تغير أسعار الفائدة والتي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال وسلفيات الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - وفقاً للقوائم المالية تبين أنه كان يوجد تسهيلات سحب على المكشوف خلال ميزانيات الربع سنوية لعام ٢٠١٣ من البنوك مقابل فوائد تمويلية أما في ميزانية ٣١/١٢/٢٠١٣ فلا يوجد ، في حين أنه يوجد رصيد للودائع لأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٥٧٩٩٤٦ جنيه مصرى .

٤.٢٢.٥ مخاطر التغيير في أسعار السوق :

تقوم الشركة بعمل توازن ما بين المنافسين والموردين والسوق مما يخفض هذا الخطر الى حد معقول .

٤.٢٢.٦ خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة مدينو الشركة على الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة ويعبر رصيد المدينين عن الحد الأقصى المعروض لمخاطر الائتمان - وحيث أن رصيد العملاء يعد أهم الأدوات المالية المعروضة لمخاطر الائتمان - وحيث أن غالبية معاملات الشركة تتم مع جهات لها سمعة طيبة ونظراً للمتابعة المستمرة لتحصيل المديونيات من العملاء فإن درجة هذا الخطر تعد مقبولة مقارنة بما يتم في مثل هذا النشاط .

٤.٢٢.٧ خطر السيولة (التمويل) :

تتمثل مخاطر السيولة في جميع العوامل التي تؤثر على قدرة الشركة في دفع جزء أو كل التزاماتها ، وطبقاً لسياسات الشركة التي تعتمد على تدبير احتياجاتها ذاتياً وعند الحاجة تلجأ الى الدعم المالى من خلال التسهيلات الائتمانية من البنوك مما يخفض خطر السيولة إلى حد معقول .

(٤.٢٣) الرهونات

لا يوجد حالياً أى رهونات على أصول الشركة المالية أو المعنوية لأى جهة.

(٤٤.٢٣) عائد الأستثمارات

يتحقق العائد على الأستثمارات من خلال تحقيق عائد على أستثمارات الشركة بصناديق الأستثمار .

٥- الأصول الثابتة وإهلاكاتها:

الإجمالي	الإثبات ومهمات المكاتب %١٠	وسائل النقل والانتقال %٥	مباني وإنشاءات %٥	قطاع الرفع والنقل %١٠	قطاع الخدمة المنزلة %١٠	قطاع الإنفاق %١٠	بيان
٣٥,٧٦٨,٢٨٣	٨٠٦,٦٨٣	٣٧٤,٩٦٠	٧,٩٥٠,٠٠٠	٩,٤٣٧,٤١٥	٥,٨٣٠,٣٣٨	١١,٣٦٨,٨٨٧	التكلفة في ٢٠١٨/٠١/٠١
١,٥٠٠				١,٥٠٠			الإضافات
(٧,٩٥٠,٠٠٠)			(٧,٩٥٠,٠٠٠)				الاستيعادات
٢٧,٨١٩,٧٨٣	٨٠٦,٦٨٣	٣٧٤,٩٦٠	٠	٩,٤٣٨,٩١٥	٥,٨٣٠,٣٣٨	١١,٣٦٨,٨٨٧	التكلفة في ٢٠١٨/١٢/٣١
٢١,٩٥٥,٧٨٧	٦٧٩,٤٠٨	٣٤٨,٢٨٩	٠	٧,١٢٣,٥٩١	٣,٨٢٦,٠٣٣	٩,٩٧٨,٤٦٦	مجموع الإهلاك في ٢٠١٨/٠١/٠١
٠							إهلاك الإضافات
١,٦٣٤,١١٤	٨٠,٦٦٨	٢٦,٦٧٠	٠	٩٤٣,٧٤٢	٥٨٣,٠٣٤		إهلاك الفترة
٠							إهلاك الاستيعادات
٢٣,٥٨٩,٩٠٠	٧٦٠,٠٧٦	٣٧٤,٩٥٩	٠	٨,٠٦٧,٣٣٢	٤,٤٠٩,٠٦٧	٩,٩٧٨,٤٦٦	مجموع الإهلاك في ٢٠١٨/١٢/٣١
٤,٢٢٩,٨٨٣	٤٦,٦٠٧	١	٠	١,٣٧١,٥٨٣	١,٤٢١,٢٧١	١,٣٩٠,٤٢١	صافي الأصول في ٢٠١٨/١٢/٣١
١٣,٨١٢,٤٩٦	١٢٧,٢٧٥	٢٦,٦٧١	٧,٩٥٠,٠٠٠	٢,٣١٣,٨٢٤	٢,٠٠٤,٣٠٥	١,٣٩٠,٤٢١	صافي الأصول في ٢٠١٧/١٢/٣١

(٦) تكلفة عمليات تحت التنفيذ :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
1537182.06	2,265,579.96	يتمثل هذا البند في بنود تكاليف تخص عمليات أنجزت خلال الفترة ولم تسوى مع العملاء وهي كما يلي:
2148424.5	24,982,893.61	م. مختلفة - عمليات ت. التنفيذ
8279521.93	8,321,259.27	مقاولات ومصنعيات
4417669.44	5,537,932.75	مواد ووقود وزيت - عمليات ت. التنفيذ
431095.81	469,243.81	تكاليف عمالة - عمليات ت. التنفيذ
642722.8	680,250.80	نقل وتعليق وانتقال - عمليات ت. التنفيذ
791584.8	83,380.80	تكاليف الصيانة - عمليات ت. التنفيذ
		إيجار معدات - عمليات ت. التنفيذ
18,248,201	42,340,541	تكلفة عمليات تحت التنفيذ

(٧) استثمارات في شركات شقيقة :-

تتمثل الاستثمارات في شركات شقيقة في استثمار شركة المجموعة المصرية الإماراتية بمبلغ ٤٩٠ ألف جنيه تمثل ٤٩% من رأسمال الشركة المستثمر فيها .

122,500	٢٥% قيمة المساهمة والبالغة ٤٩%
367,500	استكمال راس المال ولم يتم التأشير به بمعرفة الشركة المستثمر فيها
490,000	

(٨) المخزون :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
428,059	428,059	يتمثل هذا البند فيما يلي:
1,080,853	1,080,853	مخزن الرفع الثقيل (لفت سلاب)
1,123,887	1,123,887	مخزن الشدة المنزلة (سليب فورم)
1,096	1,096	مخزن الانفاق
2,633,895	2,633,895	مخزن ورشة الصيانه
		المخزون

(٩) العملاء بالصافي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
4,557,636	4,602,830	يتمثل هذا البند فيما يلي
5,897,415	5,897,415	عملاء الأنفاق
-	7,724,144	عملاء القطاعات (الرفع الثقيل والشدة المنزلة)
786,149	740,955	عملاء متكاملة
11,241,200	18,965,344	عملاء أخرى
		إجمالي العملاء
		يخصم منه
(1,900,601)	(1,900,601)	مخصصات انخفاض أرصدة العملاء
9,340,599	17,064,743	العملاء بالصافي

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	(١٠) استثمارات مالية :
631,812	604,801	يتمثل هذا البند فيما يلي:
		* استثمارات في (وثائق ثمار / صناديق استثمار)
631,812	604,801	استثمارات مالية
		* قيمة ٣٣٦٢١١ جنيه من الاستثمارات محجوزة كتأمين مقابل خطابات الضمان

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	(١١) مدينون وارصدة مدينة أخرى :
39,828	93,122	يتمثل هذا البند فيما يلي:
305,958	706,362	تأمينات لدي الغير
25,966	23,766	عهد العاملين
965,960	-	سلف العاملين
163,000	163,000	مقاولون من الباطن وموردون دفعات مقدمة
1,535,147	1,565,858	مصروفات مدفوعه مقنما
2,095	2,095	ارصدة مدينة أخرى
195	195	فوائد مستحقة
1,116,723	1,092,265	ضرائب إضافة
149,142	149,142	ضرائب المنبع
81,100	-	ضرائب مبيعات مدينة
4,385,114	3,795,805	أوراق القبض
		اجمالي مدينون وارصدة مدينة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	(١٢) تأمين خطابات الضمان :
510,305	647,447	تأمين خطابات ضمان

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	(١٣) النقدية وأرصدة لدى البنوك :
49,307	14,153	يتمثل هذا البند فيما يلي:
2,259	1,956	حسابات جارية بالبنوك - جنيه مصرى
1,546,010	1,444,282	حسابات جارية بالبنوك - دولار امريكى
74	1,829	* ودائع لاجل
1,597,649	1,462,220	نقدية بالصندوق
		النقدية وأرصدة لدى البنوك
		* قيمة ٨٠٥٣٢٤ جنيه من الودائع لاجل محجوزة كتأمين مقابل خطابات الضمان

(١٤) رأس المال المدفوع:

بلغ رأس المال المرخص به ٤٠٠ مليون جنيه مصري (أربعمئة مليون جنيه مصري) يتمثل في عدد ٤٠ مليون سهم (أربعون مليون سهم) بقيمة أسمية عشرة جنيهات مصرية للسهم .

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٥٤٩٥٩٥٠٠ جنيه مصري (أربعة وخمسون مليون وتسعمائة وتسعة وخمسون ألفاً وخمسمائة جنيه مصري) موزعاً على ٥٤٩٥٩٥٠ سهم (خمس مليون وأربعمئة وخمسة وتسعون ألفاً وتسعمائة وخمسون سهم) قيمة كل سهم عشرة جنيهات مصرية.

فيما يلي بيان بمساهمي الشركة ونسب مساهمتهم وعدد الاسهم:

نسبتها	عدد الاسهم
%٩.٨٥	541.604
%٧.٠٩	389.624
%٣.٧٤	205.500
%٣.١٧	174.000
%٣.٠٤	167.006
%٣.٠١	165.500
%٢.١٢	116.646
%٦٧.٩٨	3,736,070
%١٠٠.٠٠	5,495,950

الاسم	عدد الاسهم
شركة الاتماء للاستثمار	541.604
محمود احمد محمد شفيق	389.624
عمر احمد عاطف قناوي	205.500
جاسمينيا محمد صابر عباس مراد	174.000
هشام محمد ممدوح حمادة	167.006
شريف محمد جبر ابراهيم حبيب	165.500
محمود سامي ابراهيم قاسم	116.646
مساهمون آخرون	3,736,070
الاجمالي	5,495,950

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

ارصدة دائنة مساهمين

1/14

بلغ رصيد جاري المساهمين مبلغ ٨٤٥٤٧٠٩ بيانتها كالاتي:

٦٦٩١٨١

عمر احمد عاصف قناوي

٧٧٧٤٣٢٨

هشام محمد ممدوح حمادة

١١٢٠٠

محمد نبيل محمد رزق

ويلزم العرض على اقرب جمعية للاعتماد

(١٥) الإلتزامات المحتملة (مخصص التعويضات) :

تم دراسة وضع القضايا المقامة ضد الشركة وإستناداً على تقرير المستشار القانوني للشركة في تقديرته لقيمة التعويضات المحتملة للغير مع الأخذ في الاعتبار التعطية التأمينية لشركة مصر للتأمين طبقاً لعقد التأمين المحرر بين الشركة وشركة مصر للتأمين نستخلص أنه لا يوجد ما يستدعي تدعيم المخصص في الوقت الحالي .

(١٦) المقاولين و الموردین و أوراق الدفع :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	891.890
523388	879,658
507000	19,159,084
1,030,388	20,930,631

يتمثل هذا البند فيما يلي:

مقاولي الباطن

موردين

أوراق الدفع

المقاولون و الموردون وأوراق دفع

(١٧) دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
43,378	540,698
719,498	709,841
71,970	227,951
1,159,621	2,184,666
85,338	85,338
942,850	
11,754,349	2,654,034
14,777,004	6,402,528

ويتمثل هذا البند فيما يلي :

مصرفات مستحقة

الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية

جاري مصلحة الضرائب

مستحقات العاملين المرحلة

أقساط ضريبة مبيعات

جاري مساهمين

أرصدة دائنة أخرى

دائنون ومصرفات مستحقة

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	(١٨) إيرادات العمليات :
-	-	إيرادات نشاط قى الألفاق
٢١٨,٥٤٠	٤٢٤,٩٨٠	إيرادات نشاط قى سلب فورم
١,٢٧٧,٣٠٠	٣٨٨,٧٠٤	إيرادات نشاط قى لىفت سلاب
٥,٥٠٨,٤٣١	٩,١٦٩,٥٢٢	إيرادات نشاط قى الأعمال المكاملة
<u>٧,٠٠٤,٢٧١</u>	<u>٩,٩٨٣,٢٠٦</u>	إيرادات العمليات
<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	(١٩) تكلفه العمليات :
٢,٩٩١,٦٦٨	٨٣٧,٨٨٥	مواد ووقود وزيوت
٨٣٢,٨٦٥	٧٠٤,٣٦٠	تكاليف عماله
٤١,٣٤٥	٤,٢٣٢	نقل وتعتيق والتنقال
٥٥,٠٩٤	٦,٩١٠	تكاليف الصيانة
٩,٥٧٠	١,٠٥٩,٨٢٤	إيجار معدات
٣٧١,٤٠٥	١,٤٥٨,٨٥٥	م. مختلفة
١,٥٦٦,١٢٧	١,٥٢٦,٧٧٥	اهلاكات اصول
<u>٥,٨٦٨,٠٧٤</u>	<u>٥,٥٩٨,٨٤٢</u>	تكلفه العمليات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
١,٢٨٠,٠٠٠	٧٦,٩٦٥
-	-
١,٢٨٠,٠٠٠	٧٦,٩٦٥
٢٨٦,٠٠٠	-
-	-
٢٨٦,٠٠٠	-
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
٨١٨,٤١٢	١,٠٠٤,٢٧٤
٨٨,٣٤٤	٧١١,٧٨٠
٩٣٦	١٠٠
٤٦,٨٨٠	٤٥,٦٧١
٢٤,٢٧٨	٥٤٥,٧٧٢
-	٢٥١,٨٢٧
١٤,٢٦٩	٩,٤٥٨
١٧٩,٦٣٣	٣٦٦,٠١٨
٦٣١,٢١٩	٣٣٦,١١٦
١,٨٠٣,٩٧١	٣,٢٧١,٠٢٥
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
-	٣٦,٦٧٠
١٠٠,٢٢٩	٨٠,٦٦٨
١٠٠,٢٢٩	١٠٧,٣٣٨

(٢٠) إيرادات متنوعة :

بيع خردة
إيرادات أخرى متنوعة
إيرادات تاجير معدات الاتفاقي
إيرادات متنوعة

(٢١) أرباح (خسائر) رأسمالية :

خسائر رأسمالية
أرباح رأسمالية
أرباح (خسائر) رأسمالية

(٢٢) مصروفات عمومية وإدارية :

تكاليف عمالة
دعم واستشارات
مواد ووقود وزيوت
نقل وانتقال
رسوم واشتراكات ودمغات
غرامات وتعويضات
تكاليف الصيانة
مصروفات بنكية
م . مختلفة
مصروفات عمومية وإدارية

(٢٣) اهلاك الأصول الثابتة :

إهلاكات وسائل النقل والانتقال
إهلاكات الأثاث ومهمات المكاتب
اهلاك الاصول الثابتة

(٢٤) 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>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	
1,938,650	383,585	صافي أرباح / (خسائر) الفترة
4,897,975	4,897,975	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
<u>0.40</u>	<u>0.08</u>	نصيب السهم في صافي أرباح (خسارة) العام(جنية/سهم)

(٢٥) الالتزامات المحتملة :

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	
2,925,318	3,481,790	إجمالي قيمة خطابات الضمان الصادرة لصالح الغير
(510,305)	(647,447)	تامين خطابات ضمان (إيضاح (١٢))
<u>2,415,013</u>	<u>2,834,343</u>	قيمة الالتزام المحتمل

(٢٦) الموقف الضريبي :-

أولاً : الضريبة على أرباح شركات الأموال :

- مستحق على الشركة ضرائب عن السنوات من ١٩٧٩ حتى ٢٠٠٤ بمبلغ (٣٦٤٤٩٧٢)

- السنوات من ٢٠٠٤ حتى ٢٠١٧ : لم يتم الفحص عن هذه السنوات حتى تاريخه ، الشركة تقوم بتقديم الأقرارات الضريبية في المواعيد القانونية .

ثانياً : ضريبة كسب العمل :

- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠١١ وسداد المستحق ولم يتم الفحص حتى ٢٠١٧ .

ثالثاً : ضريبة المبيعات (القيمة المضافة) :

- مستحق على الشركة مبلغ (١٩٣٨٣٧) أقساط ماكينات لم تسدد حتى تاريخه

(27) الضريبة المؤجلة

عن الفترة الماليه
المنتهيه في
٢٠١٨/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>
٣٣٣٥٥٧
٤٢٢٩٨٨٣
<u>(٣٨٩٦٣٢٦)</u>
%٢٢.٥
(٨٧٦٦٧٣)
<u>(٩٦٨٦٦٢)-</u>
<u>٩١,٩٨٩</u>

صافي الاصول الثابته ضريبياً

يخصم :

صافي الاصول الثابته محاسبياً

سعر الضريبه

الضريبه التي ينشأ عنها التزام بالميزانيه

الضريبه السابق تحميلها

الضريبه المؤجله

تسويات على الخسائر المرحله

(28)

1,718,522.00

الفرق بين الاصول الضريبية الالزامات الضريبية

(٢٩) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتفق مع عرض القوائم المالية للسنة المالية الحالية