

شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقارى والأمن الغذائى

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

فى

٣١ ديسمبر سنة 2020

وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها



مكتب
أدهم توكل عبد الستار وشركاه
محاسبون قانونيون
(استشارات مالية - اقتصادية - ضريبية)

تقرير مراقب الحسابات

الى السادة مساهمي شركة الاخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والامن الغذائي

موضوع المراجعة

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة الاخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والامن الغذائي شركة مساهمة مصرية " وهي قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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 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

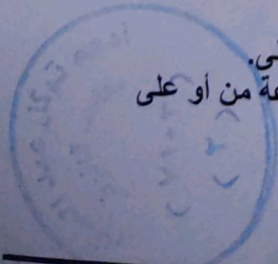
مسئولية مراقب الحسابات

تتصرح 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 الاعتماد على ارصدة بداية المدة المالية على القوائم المالية السابق اعدادها والمعتمدة من محاسب غيرانا .
- (٢) لم تصلنا مصادقات بارصدة العملاء والأرصدة المدينة قى نهاية العام المالي .
- (٣) لم نواف بشهادة من البنوك التي تتعامل معها الشركة بارصدها فى نهاية العام المالي .
- (٤) لم نواف بشهادتي المستشارين القانوني والضريبي للشركة بموقف القضايا المرفوعة من أو على الشركة والمنازعات الضريبية ورايها بمدى وجود التزامات مالية على الشركة .



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

٩٣ (أ) المشروع السويسري (أ) مدينة نصر - القاهرة

الرقم بريدى (١١٨٢٦) ص.ب (٢٠) المشروع السويسري (أ)

تليفون: ٢٤٧١٢٧٠٧ - ٢٤٧٠٢٢١٨ - ٢٤٧١٧٤٢٧ فاكس:

موبايل: ٠١١١٠٥٧٠٨٦ - ٠١١١٠٥٧٠٨٧ - ٠١١١٠٥٧٠٨٨

E-mail: adham_cons@yahoo.com



الرأى

وفيما عدا ما تقدم ، فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة الاخوة المتضامنين للاستثمار العقارى والامن الغذائى " شركة مساهمة مصرية " في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وعن نتيجة اعمالها وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

مدى الإلتزام بالمتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

- تمسك الشركة حسابات 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 .
- لم يقدم إلينا تقرير مجلس الإدارة عن نشاط العام .

(ادهم توكل عبد الستار)

سجل المحاسبين والمراجعين (٣٠١٧)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية (١٧٩)

القاهرة في ١٥ فبراير ٢٠٢١

Consultation
Co.

Tax - Economic - Finance

شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي

" شركة مساهمة مصرية "

خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر سنة 2020

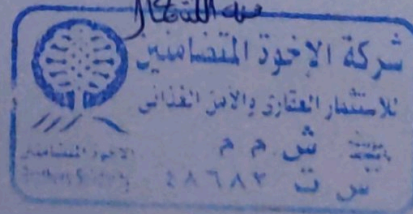
2019 / ١٢ / ٣١	2020 / ١٢ / ٣١	رقم الإيضاح	الأصول غير المتداولة
جنيه مصرى	جنيه مصرى		أصول ثابتة بالصافي
٢,٤٩٢,٧١٢	١,٩٠٤,٠٥٤	(٣)	إجمالي الأصول طويلة الأجل
٢,٤٩٢,٧١٢	١,٩٠٤,٠٥٤		<u>الأصول المتداولة</u>
٦٧٦,٣٧٣	٦٧٦,٣٧٣	(٤)	مخزون
٩٧٠,٠٠٠	٩٧٠,٠٠٠	(5)	عملاء
٢٤,٦٥٥	٢١,٤٧٥	(6)	مدينون و ارصدة مدينة اخرى
٩٥١,٩٩٦	١,٩٣٧,٣٩٢	(٧)	نقدية بالصندوق والبنوك
٢,٦٢٣,٠٢٤	٣,٦٠٥,٢٤٠		إجمالي الأصول المتداولة
٥,١١٥,٧٣٦	٥,٥٠٩,٢٩٤		إجمالي الأصول
			<u>حقوق المساهمين</u>
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	(٨)	رأس المال المدفوع
٧١,٨٠٤	٧٦,١٠٢		إحتياطي قانوني
٦٨٩,٧٥٥	٧٧١,٤١٣		أرباح مرحلة
٨٥,٩٥٦	(٨٢٩,٧٦٩)		صافي الربح
٤,٨٤٧,٥١٥	٤,٠١٧,٧٤٦		إجمالي حقوق المساهمين
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٦٨,٢٢٨	١٦٨,٢٢٨	(٩)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٦٨,٢٢٨	١٦٨,٢٢٨		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣٣,١٠١	١,٢٥٦,٤٢٨	(١٠)	دائنون و ارصدة دائنة أخرى
٦٦,٨٩٢	٦٦,٨٩٢		ضريبة الدخل المستحقة
٩٩,٩٩٣	١,٣٢٣,٣٢٠		مجموع الإلتزامات المتداولة
٥,١١٥,٧٣٦	٥,٥٠٩,٢٩٤		إجمالي الإلتزامات

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

مراقب الحسابات

رئيس مجلس الادارة

عضو مجلس الادارة



أما نرى له عليه الله

شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
 قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيلان
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي المبيعات
٣,١٠٩,٨٧٥	١٩٣,٥٠٠	يخصم :-
		تكلفة المبيعات
٢,٥٨٤,٢٣٥	١٣٥,٦٦٥	مجمل الربح
٥٢٥,٦٤٠	٥٧,٨٣٥	يخصم :-
		مصروفات عمومية وإدارية
١٢٨,٤٦٧	٢٩٨,٤٦١	المساهمة التكافلية
٧,٧٧٥	٤٨٥	إهلاك
١٧٩,٨٦٢	٥٨٨,٦٥٨	صافي (الخسارة) الربح قبل الضرائب
٢٠٩,٥٣٧	(٨٢٩,٧٦٩)	يخصم :-
		الضريبة المؤجلة
١٢٣,٥٨١	—	صافي (الخسارة) الربح
٨٥,٩٥٦	(٨٢٩,٧٦٩)	

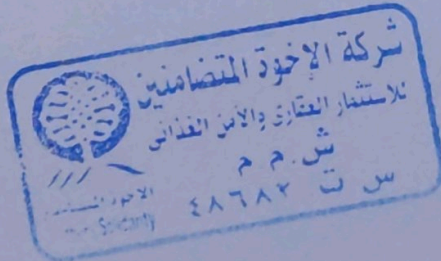
- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
- تقرير مراقب الحسابات مرفق .

رئيس مجلس الإدارة

عبد القادر

عضو مجلس الإدارة

إيمان عبد السلام



شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي
" شركة مساهمة مصرية "

خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
قائمة التغير فى حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

البيان	رأس المال جنيه مصرى	احتياطي قانونى جنيه مصرى	ارباح مرحلة جنيه مصرى	صافى الربح (الخسارة)	الاجمالى جنيه مصرى
الرصيد فى ٢٠١٨/١٢/٣١	٤,٠٠٠,٠٠٠	٥٩,٦١٤	٤٥٨,١٥٢	٢٤٣,٧٩٣	٤,٧٦١,٥٥٩
أرباح مرحلة	-	-	٢٤٣,٧٩٣	(٢٤٣,٧٩٣)	-
إحتياطي قانونى	-	١٢,١٩٠	(١٢,١٩٠)	-	-
صافى الربح	-	-	-	٨٥,٩٥٦	٨٥,٩٥٦
الرصيد فى ٢٠١٩/١٢/٣١	٤,٠٠٠,٠٠٠	٧١,٨٠٤	٦٨٩,٧٥٥	٨٥,٩٥٦	٤,٨٤٧,٥١٥
أرباح مرحلة	-	-	٨٥,٩٥٦	(٨٥,٩٥٦)	-
إحتياطي قانونى	-	٤,٢٩٨	(٤,٢٩٨)	-	-
صافى الخسارة	-	-	-	(٨٢٩,٧٦٩)	(٨٢٩,٧٦٩)
الرصيد فى ٢٠٢٠/١٢/٣١	٤,٠٠٠,٠٠٠	٧٦,١٠٢	٧٧١,٤١٣	(٨٢٩,٧٦٩)	٤,٠١٧,٧٤٦

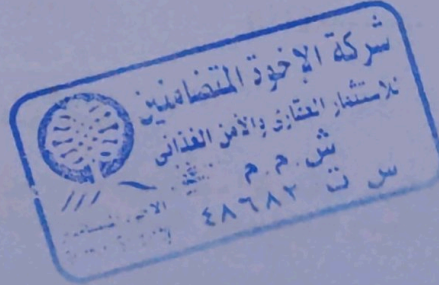
- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الافصاح عن تفاصيل كل حساب بالايضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الافصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
- تقرير مراقب الحسابات مرفق .

رئيس مجلس الادارة

محمد اللوح

عضو مجلس الادارة

إيما محمد عبد الله



شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
 قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	رقم	البيانات
جنيه مصرى	الإيضاح جنيه مصرى		
٢٠٩,٥٣٧	(٨٢٩,٧٦٩)		(١) التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافى (الخسارة) الربح قبل الضرائب
١٧٩,٨٦٢	٥٨٨,٦٥٨	٣	تعديلات لتسوية صافى (الخسارة) الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٨٩,٣٩٩	(٢٤١,١١١)		إهلاك
١,٥٨٥,٣٣٥	—	٤	(خسائر) أرباح التشغيل قبل التغييرات فى رأس المال العامل
١,٣٠٠	٣,١٨٠	٥	النقص فى المخزون
١٢,٧٧٥	١,٢٢٣,٣٢٧	١٠	النقص فى الدينون والارصدة المدينة الأخرى
(٦٨,١٠٨)	—		الزيادة فى الدائون والارصدة الدائنة الأخرى
١,٩٢٠,٧٠١	٩٨٥,٣٩٦		ضريبة دخل مستحقة
			صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل..... (١)
(١,٩٣٨,١٠٦)	—		(٢) التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(١,٩٣٨,١٠٦)	—		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١٧,٤٠٥)	٩٨٥,٣٩٦		صافى النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الإستثمار..... (٢)
٩٦٩,٤٠١	٩٥١,٩٩٦	٦	صافى الزيادة (النقص) فى النقدية وما فى حكمها خلال العام [(١)]
٩٥١,٩٩٦	١,٩٣٧,٣٩٢	٦	النقدية وما فى حكمها فى بداية العام
			النقدية وما فى حكمها فى نهاية العام

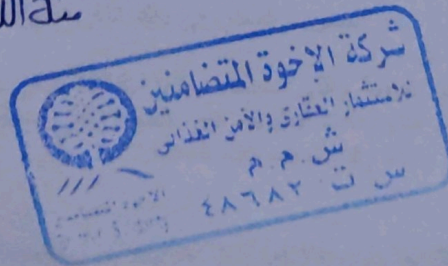
- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب
- بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
- تقرير مراقب الحسابات مرفق .

رئيس مجلس الإدارة

سنة اللبكي

عضو مجلس الإدارة

إيمان صبري عبد الله



شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي
" شركة مساهمة مصرية "

خاضعة لأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته
الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر سنة ٢٠٢٠

(١) نشأه وغرض الشركة :-

(١-١) نبذة عن الشركة :

تأسست شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية في ٢٠/١٠/٢٠١٠ بغرض القيام بأعمال المقاولات والبناء وشراء الأراضي وبنائها وإقامة المشروعات السكنية والإدارية والترفيهية والسياحية (الثابتة) وبيع وتأجير العقارات والوحدات السكنية والإدارة ، إستيراد وتصدير كافة مواد البناء ومستلزمات ومعدات وآلات البناء والتشييد ، إستيراد وتصدير كافة أنواع الغذاء والمأكولات ، 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 .

(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 بخوم - قسم الدقى - الدور الرابع وهذا بموجب الجمعية العامة غير العادية المنعقدة يوم السبت الموافق ٢٠١٩/٧/٢٠ الغير معتمدة .

(٣-١) السجل التجارى :

رقم قيد فى السجل التجارى تحت رقم ٤٨٦٨٢ سجل تجارى إستثمار القاهرة بتاريخ ٢٠١٠/١٠/٢٤ .

(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 الجبهه الإداريه .

(٥-١) اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية غير المدققة للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٠٢١/١/٢١ .

(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 المتبعه :

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

٣/٢ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية :

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

ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاجنبية 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 والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة ، كذلك يتم تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة .

٤/٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها :

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفة إقتنائها ويتم إهلاكها طبقاً لطريقة القسط المتناقص وفقاً للعمر المقدر لتشغيلها على اساس تكلفة الاصل مطروحا منها مجمع الاهلاك بالاضافة الى الخسارة المجمعة الناتجة عن الاضمحلال فى قيمته . كالاتى :-



شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر سنة ٢٠٢٠

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

٥/٢ تحقيق الإيراد :

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :-
 (أ) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع الى المشتري .
 (ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التى ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .
 (ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .
 (د) توفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الى المنشأة .
 (هـ) 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 الاحتياطات :

- **الاحتياطى القانونى :** طبقاً للنظام الأساسى للشركة يجنب 5% من صافى الربح لتكوين احتياطى قانونى ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطى 50% من رأس المال المصدر ، ومتى نقص الاحتياطى تعين العودة إلى الإقتطاع .
 - **الاحتياطيات الأخرى :** يجوز للجمعية العامة بناءً على إقتراح مجلس الإدارة تكوين احتياطيات أخرى .

١٠/٢ الإضمحلال فى قيمة الأصول :

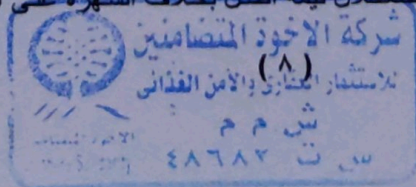
الأصول المالية

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة - بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة - فى تاريخ الميزانية لتحديد ما إذا كان هناك أى 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 أى 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 فى 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 .



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 بنود 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 والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات 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 على 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 :

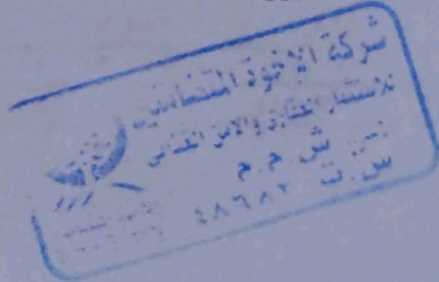
تتمثل في مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بارتباطها المتعلقة بالأدوات المالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وقيمة تقترب من قيمته العادلة وكذلك فإن الشركة ليس عليها أية قروض للبنوك وكذلك ليس عليها دائنية بمبالغ كبيرة ينتج معه خطر في السيولة .

(٦) إدارة مخاطر رأس المال :

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

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 الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر سنة ٢٠٢٠

١٤/٢ الإنخفاض في قيمة الأصول :

في حالة إنخفاض 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 إنخفاض نفس الأصل المحمل كمصروف والذي سبق إدراجه بقائمة الدخل.

١٥/٢ الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى بالقيمة الإسمية كما يتم الإعراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم إستلامها .

١٦/٢ المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود الإلتزام حال (قانوني ، حكمي) أو الإلتزام 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 اخذا في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الاصل

١٨/٢ توزيعات الأرباح

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

١٩/٢ النفقات اللاحقة على اقتناء الأصول

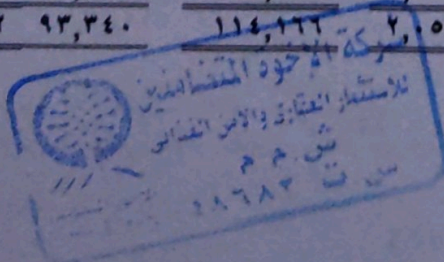
قد تحتاج المكونات الرئيسية لبعض الأصول الثابتة إلى استبدال على فترات زمنية ويتم معالجة هذه المكونات الرئيسية كأصول ثابتة منفصلة لان عمرها الانتاجي المقدر يختلف عن العمر الانتاجي المقدر للأصل الاساسي وعلى ذلك إذا استوفت هذه الأصول شروط الاعتراف بالأصل و من المحتمل أن يحقق استخدام هذا الأصل منافع اقتصادية 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 وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

(٣) الاصول الثابتة

البيان		أجهزة كمبيوتر		تجهيزات وتركيبات		اثاث ومفروشات		التكلفة في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١
الإجمالي	أجهزة كهربائية	أجهزة كمبيوتر	تجهيزات وتركيبات	اثاث ومفروشات	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٨٨٣,٦٥٦	٩٦,٧٠٦	١١٩,١٣٠	٢,٣٨١,٣٤٧	٢٨٦,٤٧٣	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	٣٩٠,٩٤٤	٣,٣٦٦	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١
٥٨٨,٦٥٨	٢٤,١٧٧	٥٩,٥٦٥	٤٧٦,٢٦٩	٢٨,٦٤٧	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	٩٧٩,٦٠٢	٢٧,٥٤٣	إهلاك الفترة
١,٩٠٤,٠٥٤	٦٩,١٦٣	٥٤,٦٠١	١,٥٧٤,٥٨٨	٢٠٥,٧٠٢	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	٢,٤٩٢,٧١٢	٩٣,٣٤٠	مجمع الإهلاك في 2020 / ١٢ / ٣١
٢,٤٩٢,٧١٢	٩٣,٣٤٠	١١٤,١٦٦	٢,٠٥٠,٨٥٧	234,349	2020 / ١٢ / ٣١			الصافي في 2020 / ١٢ / ٣١
					٢٠١٩ / ١٢ / ٣١			الصافي في ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١



شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر سنة ٢٠٢٠

(١٠) دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
١٧٠	١٧٠
١٢,٩٣١	١٣,٤١٦
—	١,٢٢٢,٨٤٢
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
<u>٣٣,١٠١</u>	<u>١,٢٥٦,٤٢٨</u>

دائنون
 الهيئة العامة للتأمين الصحى
 جارى المساهمين
 مصروفات مستحقة
 الاجمــــــــــــــــالى

(١١) مصلحة الضرائب :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
66,892	66,892
<u>٦٦,٨٩٢</u>	<u>٦٦,٨٩٢</u>

مصلحة الضرائب - ضريبة الدخل المستحقة
 الاجمــــــــــــــــالى

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

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٨٥,٩٥٦	(٨٢٩,٧٦٩)
4,000,000	4,000,000
<u>0.٠٢١</u>	<u>(٠.٢١)</u>

صافى (الخسارة) الربح
 عدد الاسهم المرجح
 نصيب السهم من صافى (الخسارة) الربح

(١٣) 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

