



*Arab Group for Accounting Consultations
Auditors & Financial Consultants
Accountant Doctor / Ahmed Farghaly and his partners*

أجاك

المجموعة العربية للإستشارات المحاسبية
محاسبون ومراجعون قانونيون ومستشارون ماليون
دكتور محاسب / أحمد فرغلى وشركائه

شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات

والتجارة والإستيراد والتصدير

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات عنها

في 31 ديسمبر 2020

١٥ شارع رشدى - باب اللوق - القاهرة

تليفون: ٢٣٩٥٥٢٠٧ - ٢٣٩٥٦٠٤٦ فاكس: ٠٠٢٠٢٢٣٩٥٥٢٠٨ محمول: ٠١٢٢٣٤٣٩٨١٧

15 Roshdy St., Bab Ellook, Cairo.

Tel.: 00202 23956046 - 23955207 Fax : 00202 23955208 Mob. 01223439817

Email: agac2010@yahoo.com

الفهرس

رقم الصفحة

البيان

1	تقرير مراقب الحسابات
2	قائمة المركز المالى فى 31 ديسمبر 2020
3	قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية فى 31 ديسمبر 2020
4	قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية فى 31 ديسمبر 2020
5	قائمة التغير فى حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية فى 31 ديسمبر 2020
6	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فى 31 ديسمبر 2020
21 - 7	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية فى 31 ديسمبر 2020



Arab Group for Accounting Consultations
Auditors & Financial Consultants
Accountant Doctor / Ahmed Farghaly and his partners

أجاك

المجموعة العربية للاستشارات المحاسبية
محاسبون ومراجعون قانونيون ومستشارون ماليون
دكتور محاسب / أحمد فرغلي وشركائه

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والاستيراد والتصدير - شركة مساهمة مصرية
تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - شركة مساهمة مصرية - والمتمثلة في قائمة المركز المالي في 31 ديسمبر 2020 وكذا قائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغير في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية 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 المسئولية إختيار 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 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 والافصاحات 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 رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في 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.

١٥ شارع رشدى - باب اللوق - القاهرة

تليفون: ٢٣٩٥٥٢٠٧ - ٢٣٩٥٦٠٤٦ فاكس: ٠٠٢٠٢٢٣٩٥٥٢٠٨ محمول: ٠١٢٢٣٤٣٩٨١٧

15 Roshdy St., Bab Ellook, Cairo.

Tel.: 00202 23956046 - 23955207 Fax : 00202 23955208 Mob. 01223439817

Email: agac2010@yahoo.com



Arab Group for Accounting Consultations
Auditors & Financial Consultants
 Accountant Doctor / Ahmed Farghaly and his partners

أجاك

المجموعة العربية للاستشارات المحاسبية
 محاسبون ومراجعون قانونيون ومستشارون ماليون
 دكتور محاسب / أحمد فرغلي وشركائه

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، فى جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالى لشركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - "شركة مساهمة مصرية" فى 31 ديسمبر 2020، وعن أدائها المالى وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات 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 159 لسنة 1981 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

القاهرة فى: 18 فبراير 2021

مراقب الحسابات

أ.د / أحمد فرغلي محمد حسن AGAC

()

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

مراقب حسابات الشركات المساهمة

سجل مراقبي الحسابات بالبنك المركزى برقم (9)

سجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية برقم (35)

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين

زميل جمعية الضرائب المصرية

عضو اتحاد المحاسبين والمراجعين العرب

س.م.م (4005)



١٥ شارع رشدى - باب اللوق - القاهرة

تليفون: ٢٣٩٥٥٢٠٧ - ٢٣٩٥٦٠٤٦ فاكس: ٠٠٢٠٢٢٣٩٥٥٢٠٨ محمول: ٠١٢٢٣٤٣٩٨١٧

15 Roshdy St., Bab Ellook, Cairo.

Tel.: 00202 23956046 - 23955207 Fax : 00202 23955208 Mob. 01223439817

Email: agac2010@yahoo.com

(المبالغ المدرجة بالقائمة بالجنيه المصري)

31 ديسمبر 2019	31 ديسمبر 2020	إيضاح	
			<u>الأصول الغير متداولة</u>
5,458,263	5,205,886	5	أصول ثابتة (بالصافي)
68,738	100,983	6	أصول ضريبية مؤجلة
5,527,001	5,306,869		اجمالي الأصول الغير متداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
150,258	-		المخزون
2,259,087	3,629,706	7	العملاء
-	226,771	8	أعمال تحت التنفيذ
5,451,664	5,422,540	9	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
1,659,745	580,250	10	النقدية وما في حكمها
9,520,754	9,859,267		اجمالي الأصول المتداولة
15,047,755	15,167,354		مجموع الاصول
			<u>حقوق الملكية</u>
8,000,000	8,000,000	11	رأس المال المدفوع
224,395	272,973		إحتياطي قانوني
4,145,234	5,068,216		أرباح مرحلة
971,560	402,343		صافي ربح السنة
13,341,189	13,743,532		اجمالي حقوق الملكية
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
70,000	55,000	12	مخصصات
464,751	1,024,056	13	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
682,550	-	14	مبالغ مستحقة إلى طرف ذو علاقة
489,265	343,548	15	إلتزامات ضريبية مستحقة
1,706,566	1,422,603		اجمالي الإلتزامات المتداولة
15,047,755	15,166,136		مجموع الإلتزامات وحقوق الملكية

- الإيضاحات المرفقة من صفحة (7) إلى صفحة (21) تمثل جزء متمم للقوائم المالية .

- تقرير مراقب الحسابات " مرفق " .

رئيس مجلس الإدارة

أ/ احمد محمود عيسى محمد

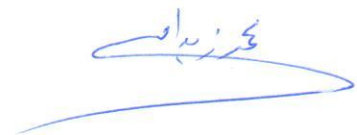




(2)

المدير المالي

أ/ محمد ممدوح زيدان



شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - "شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) - عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020

(المبالغ المدرجة بالقائمة بالجنيه المصري)

31 ديسمبر 2019	31 ديسمبر 2020	إيضاح	
17,256,075	16233252.57	16	إيرادات النشاط
			(يخصم):
(15,109,247)	(15,182,833)	17	تكاليف النشاط
2,146,828	1,050,420		مجمّل الربح
			يضاف / (يخصم):
(807,990)	(555,988)	18	مصروفات عمومية وإدارية
(53,294)	(41,048)		إهلاكات إدارية
53,110	46,552		فوائد دائنة
-	15,000		مخصصات انتفى الغرض منها
(55,000)	-		مخصص مطالبات ضريبية
(858)	(139)		فروق تقييم عملات أجنبية
(864,032)	(535,623)		إجمالي المصروفات
1,282,796	514,797		ربح السنة قبل الضرائب
			يضاف / (يخصم):
24,067	33,463		الضريبة المؤجلة
(335,303)	(144,699)		ضريبة الدخل الجارية
971,560	402,343		صافي ربح السنة
0.12	0.05	19	نصيب السهم في صافي ربح السنة

- الإيضاحات المرفقة من صفحة (7) إلى صفحة (21) تمثل جزء متمم للقوائم المالية .

- تقرير مراقب الحسابات " مرفق " .

رئيس مجلس الإدارة

أ/ احمد محمود عيسي محمد




المدير المالي

أ/ محمد ممدوح زيدان



شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - "شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الشامل - عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020

(المبالغ المدرجة بالقائمة بالجنيه المصري)

<u>31 ديسمبر 2019</u>	<u>31 ديسمبر 2020</u>	
971,560	402,343	صافى ربح السنة
-	-	<u>يضاف:</u>
971,560	402,343	بنود الدخل الشامل الاخر
		اجمالى الدخل الشامل عن السنة

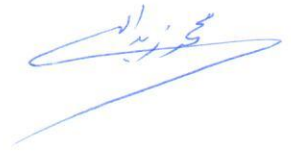
- الإيضاحات المرفقة من صفحة (7) إلى صفحة (21) تمثل جزء متمم للقوائم المالية .
- تقرير مراقب الحسابات " مرفق " .

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

أ/ احمد محمود عيسى محمد

أ/ محمد ممدوح زيدان



شركة القنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - "شركة مساهمة مصرية"
قائمة التغيرات في حقوق الملكية - عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020

(المبالغ المدرجة بالقائمة بالجنيه المصري)

الإجمالي	صافي ربح السنة	الأرباح المرحلة	الإحتياطي القانوني	رأس المال المدفوع	الرصيد في 1 يناير 2019
12,369,629	1,822,433	2,413,923	133,273	8,000,000	المحول للأرباح المرحلة
-	(1,822,433)	1,822,433	-	-	المحول للإحتياطي القانوني
-	-	(91,122)	91,122	-	إجمالي الدخل الشامل عن السنة
971,560	971,560	-	-	-	الرصيد في 31 ديسمبر 2019
13,341,189	971,560	4,145,234	224,395	8,000,000	المحول للأرباح المرحلة
-	(971,560)	971,560	-	-	المحول للإحتياطي القانوني
-	-	(48,578)	48,578	-	إجمالي الدخل الشامل عن السنة
402,343	402,343	-	-	-	الرصيد في 31 ديسمبر 2020
13,743,532	402,343	5,068,216	272,973	8,000,000	

- الإيضاحات المرفقة من صفحة (7) إلى صفحة (21) تمثل جزء متمم للقوائم المالية .
- تقرير مراقب الحسابات " مرفق " .

رئيس مجلس الإدارة

أ/ احمد محمود عيسى محمد

المدير المالي

أ/ محمد ممدوح زيدان



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

(المبالغ المدرجة بالقائمة بالجنيه المصري)

31 ديسمبر 2019	31 ديسمبر 2020	إيضاح
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
1,282,796	514,797	صافي الربح قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
468,451	492,182	إهلاكات
-	(15,000)	مخصصات انتفى الغرض منها
55,000	-	مخصص مطالبات ضريبية
(53,110)	(46,552)	فوائد دائنة
(858)	139	فروق عملة
1,752,279	945,566	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(150,258)	150,258	التغير في المخزون
4,685,086	(1,370,619)	التغير في العملاء
348,155	(226,771)	التغير في أعمال تحت التنفيذ
41,540	29,124	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(4,425,497)	559,305	التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(730,195)	(682,550)	التغير في إلتزامات ذوي علاقته
(24,952)	44,881	التغير في إلتزامات ضريبية مستحقة
53,110	46,552	فوائد دائنة محصلة
1,549,268	(504,255)	النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(544,289)	(335,297)	ضرائب دخل مدفوعة
1,004,979	(839,552)	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	(239,804)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	(239,804)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
1,004,979	(1,079,356)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال السنة
858	(139)	فروق عملة
653,908	1,659,745	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
1,659,745	580,250	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

10

- الإيضاحات المرفقة من صفحة (7) إلى صفحة (21) تمثل جزء متمم للقوائم المالية .

- تقرير مراقب الحسابات " مرفق " .

رئيس مجلس الإدارة

/أ/ احمد محمود عيسى محمد





المدير المالي

/أ/ محمد ممدوح زيدان



(1) نبذة عن الشركة:

1/1 نشأة الشركة:

- تأسست شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته بتاريخ 26 يناير 2009 .

1/2 غرض الشركة:

- بغرض أعمال المقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير بالإضافة إلى نشاط إستصلاح الأراضي وتقسيم الأراضي مع مراعاة فى ذلك القرار الوزارى رقم 350 لسنة 2007 والقرار الجمهورى رقم 356 لسنة 2008 .

1/3 مقر الشركة:

- شارع الجيش بجوار عملية المياه - الصف - الجيزة

1/4 فروع الشركة:

- الدور الارضى فيلا رقم 98 - حى البنفسج - التجمع الاول - القاهرة.

1/5 السجل التجارى:

- تم قيد الشركة فى مكتب سجل تجارى إستثمار القاهرة برقم 36791 بتاريخ 26 يناير 2009 ومجدد بتاريخ 26 فبراير 2019.

1/6 مدة الشركة:

- مدة الشركة 25 عام تبدأ من 26 يناير 2009 وحتى 25 يناير 2034.

1/7 السنة المالية:

- تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير من كل عام وتنتهى 31 ديسمبر من كل عام.

1/8 حق الإدارة:

- السيد / أحمد محمود عيسى - رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب.

(2) أسس إعداد القوائم المالية:

2/1 الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين:

- تم إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية السارية.

2/2 أسس القياس:

- يتم اعداد القوائم الماليه وفقا لفرض الاستمراريه ومبدأ التكلفة التاريخيه .

2/3 عملة العرض وعملة التعامل:

- تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل الأساسية للشركة.

2/4 استخدام التقديرات والحكم الشخصي:

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والإفتراسات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها. تمثل نتائج التقديرات والإفتراسات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه السنة فقط، أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

(3) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

- السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال السنوات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

3/1 ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية:

- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية إلى عملة القيد بالجنيه المصري حسب سعر الصرف المعلن في تاريخ المعاملة .
- ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي إلى عملة القيد بالجنيه المصري حسب سعر الصرف المعلن في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة ويتم إثبات فروق العملة الناتجة في قائمة الدخل .
- ويتم تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في 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.

3/2 الأصول الثابتة وإهلاكاتها:

- يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفة إقتنائها ويتم إهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت وفقاً للعمر المقدر لتشغيلها وتقوم الشركة بإعادة النظر في العمر الانتاجي المقدر والقيمة التخريدية لكل أصل من الأصول الثابتة بصفة دورية عند نهاية كل سنة مالية كالاتي :

3/2 الأصول الثابتة واهلاكاتها: (تابع)

أسم الأصل	العمر الافتراضى سنة	معدل الاهلاك
مبانى وإنشاءات	20	5%
تجهيزات وتركيبات	5	20%
أثاث	16.66	6%
عدد وأدوات	3 - 8	12.5% - 33.33%
حاسبات الية ومستلزماتها	5	20%
سيارات	5	20%
آلات ومعدات	5	20%

- وتقوم الشركة باعادة النظر فى العمر الانتاجى المقدر والقيمة التخريدية لكل اصل من الاصول الثابتة بصفة دورية عند نهاية كل سنة مالية ، ويتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل - حسب الحالة - فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفة الاقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن الفترة المالية التي تم تحمل تلك المصروفات خلالها ، وان النفقات التي تحدث لاستبدال او تجديد مكونات الاصل يمكن المحاسبة عنها عند الاقتناء كاصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الاصول المستبدلة او المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية .

3/3 تحقق الإيراد:

- تتضمن الإيرادات من عقود المقاولات القيمة المبدئية لكل عقد مقولة بالاضافة لاوامر التغير او الحوافز او المطالبات اللاحقه على التعاقد بشرط توافر توقع كافي عن تحقيق تلك القيمة وامكان تقديرها بشكل موثوق فيه وحينما يمكن تقدير نتائج المقولة بشكل موثوق فيه يتم الاعتراف بالإيرادات من عقود المقاولات طبقا لطريقة نسب الاتمام وفقا لطبيعة العقد كما يلي :
- العقود طويلة الاجل : يتم تحديد نسب الاتمام وفقا لطريقة حصر الاعمال المنفذة ويتم الاعتراف بتكاليف العقد المتكبدة لمقابلة هذااليراد .
- العقود قصيرة الاجل : يتم الاعتراف بالإيرادات العقود طويلة الاجل وفقا لطريقة حصر الاعمال المنفذة وبالتكاليف الفعلية المتكبدة لمقابلة هذااليراد .

3/4 نسبة الإتمام:

- يتم تحديد نسبة الإتمام طبقاً للتكاليف الفعلية للأعمال المنفذة وفقاً للمستخلصات المقدمة فى حاصل ضرب الأسعار التفصيلية الفعلية طبقاً للعقود المبرمة مع العملاء.

3/5 الاضمحلال في قيمة الاصول:

الاصول المالية:

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة - بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة - في تاريخ الميزانية لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإستردادية المتوقعة .
- في حالة إنخفاض القيمة الإستردادية 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 إرتفاع القيمة الإستردادية 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 .

الاصول غير المالية:

- حيث يتم الاعتراف بمبلغ الغاء خسائر النقص في قيمة الاصل كإيراد في قائمة الدخل الا اذا كانت الاصول المتعلقة مسجلة بقيمة معاد تقييمها ففي هذه الحالة يتم معالجة هذا الالغاء كزيادة في نتيجة قيمة اعادة التقييم.

3/6 المخزون:

- تقاس قيمة المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل ، وتعرف صافى القيمة البيعية على انها السعر التقديرى للبيع من خلال النشاط العادى ناقصا التكلفة التقديرية للاتمام ، وكذلك اية تكلفة اخرى يستلزمها اتمام عملية البيع ، ويتم اتباع طريقة المتوسط المرجح في تسعير قيمة المخزون المنصرف من المخازن .

3/7 العملاء والحسابات المدينة الأخرى:

- يتم تسجيل العملاء والمدينون والحسابات المدينة الاخرى بالقيمة الاسمية مخصوما منها أيه مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها في الفترة اللاحقة ضمن الأصول المتداولة حيث أنه لا يتم تخفيض مبلغ الفاتورة في تاريخ الاثبات المبدئي للعمليه وانما يتم ذلك عند القياس اللاحق لها .

3/8 الموردون والحسابات الدائنة الأخرى:

- يتم إثبات الموردين والدائنون والحسابات الدائنة الأخرى بالقيمة الاسمية كما يتم الإعتراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيم التى سيتم دفعها فى المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التى تم إستلامها .

3/9 المصروفات:

- يتم الإعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما فى ذلك المصروفات العمومية والإدارية طبقاً لأساس الإستحقاق .

3/10 الإحتياطات:

الإحتياطي القانوني:

- طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب 5% من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي 50% من رأس المال المصدر ، ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع .

الإحتياطات الأخرى :

- يجوز للجمعية العامة بناءً على إقتراح مجلس الإدارة تكوين إحتياطات أخرى

3/11 ضريبة الدخل:

- تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببندود 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 بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .
- 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 الإقرار بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال 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 .

3/12 قائمة التدفقات النقدية:

- يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة وتشتمل النقدية وما في حكمها على ارصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة أشهر .

3/13 الارتباطات التعاقدية في إقتناء أصول ثابتة في المستقبل:

- لا يوجد إرتباطات تعاقدية في إقتناء أصول ثابتة في المستقبل .

3/14 الإلتزامات العرضية والمسئوليات الإحتمالية:

- الإلتزامات العرضية تتمثل في خطابات الضمان المصدرة للعملاء.
- حصلت الشركة من بنك البنك الاهلي المصري على خطابات ضمان بمبلغ 700180.35 جنيه مصري يمثل التزاما على الشركة في القيمة التعاقدية الصادر منها تلك الخطابات مقابل غطاء خطابات ضمان بمبلغ 187350 جنيه مصري وتتوقع الشركة انتهاء الضمان في موعده دون المطالبة به وبالتالي لا تعد القيمة التعاقدية توقعاً لتدفقات نقدية مستقبلية .

3/15 القيمة الدفترية للأصول المعطلة:

- لا توجد أصول معطلة لدى الشركة .

3/16 القيمة الدفترية للأصول التي تم اهلاكها بالكامل ولا زالت تستخدم:

- لا توجد أصول دفترية تم اهلاكها بالكامل ولا زالت تستخدم .

3/17 المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة:

- تتمثل الاطراف ذات العالقه في كل من المساهمين والمديرين والادارة العليا للشركة ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيريه لمعاملات مع الاطراف ذات اتلعاقه من قبل مجلس الادارة .

3/18 الإنخفاض في قيمة الأصول:

- في حالة إنخفاض القيمة الإستردادية 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 إرتفاع 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 .

3/19 الفوائد الدائنة:

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

3/20 توزيعات الأرباح:

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

3/21 النفقات اللاحقة على إقتناء الاصول:

- قد تحتاج المكونات الرئيسية لبعض الاصول الثابتة الى استبدال على فترات زمنية ويتم معالجة هذه المكونات الرئيسية كاصول ثابتة منفصلة لان عمرها الانتاجي المقدر يختلف عن العمر الانتاجي المقدر للاصل
- الاساسى وعلى ذلك اذا استوفت هذه الاصول شروط الاعتراف بالاصل و من المحتمل ان يحقق استخدام هذا الاصل منافع اقتصادية مستقبلية للمنشأة ويمكن للمنشأة قياس تكلفة اقتناء الاصل بدرجة عالية من الدقة .
- وان النفقات التى تحدث لاستبدال او تجديد مكونات الاصل يمكن المحاسبة عنها عند الاقتناء كاصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الاصول المستبدلة او المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية .

3/22 التقديرات المحاسبية:

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

3/23 المخصصات:

- يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني او حكمي نتيجة لحدث سابق ويكون معه من المتوقع ان يتطلب ذلك تدفق خارج الموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام مع امكانية اجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانيه وتعديلها لظهار افضل تقدير حالي وعندما يكون تاثير القيمة الزمنيه للنقد جوهرياً فيجب ان يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحاليه للانفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.

3/24 إصدارات جديدة و تعديلات علي معايير المحاسبة المصرية:

- يتم بتاريخ 18 مارس 2019 قامت وزارة الاستثمار و التعاون الدولي بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار رقم 110 لسنة 2015 و التي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة و تعديلات علي بعض المعايير القائمة و التي تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ 25 ابريل 2019.

(4) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها:

4/1 القيمة العادلة للأدوات المالية:

- تتمثل الادوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية ارصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض الحسابات المدينة كما تتضمن الالتزامات المالية الموردين وبعض الدائنون والحسابات الدائنة .
- طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول و إلتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ اعداد القوائم المالية .

4/2 خطر الائتمان:

- يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ، ويعتبر هذا الخطر محدودا حيث تقوم الشركة بتوزيع مخاطر الائتمان علي نوعية متعددة من العملاء تتمثل في عدد كبير من العملاء ذو سمعة حسنة بجانب الترتيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل من خطر الائتمان الي الحد الادني.

4/3 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 وطبقا لسياسة الشركة فانها لا تحصل علي قروض بالعملات الاجنبية.

4/4 خطر سعر الفائدة:

- يتمثل خطر الفائدة في التغير في اسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير على نتائج الاعمال.

4/5 خطر السيولة:

- تتطلب الادارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوي كافي من النقدية واتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المتاحة ونظراً للطبيعة الديناميكية للأنشطة الاساسية ، فإن ادارة الشركة تهدف الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاحتفاظ بخطط ائتمانية معززة متاحة .

4/6 إدارة مخاطر رأس المال:

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

4/7 مخاطر التدفقات المالية المتعلقة بسعر الفائدة:

- تتمثل في مخاطر التغير في التدفقات النقدية المستقبلية للاداة المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة في السوق.

شركة الفناز للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنبة المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

(5) الأصول الثابتة:

التكلفة:

في 1 يناير 2020

الإضافات خلال السنة

في 31 ديسمبر 2020

مجمع الإهلاك:

في 1 يناير 2020

إهلاك السنة

في 31 ديسمبر 2020

صافي القيمة الدفترية:

في 31 ديسمبر 2020

في 31 ديسمبر 2019

- تم توزيع مصروف إهلاك السنة على النحو التالي:

31 ديسمبر 2019	31 ديسمبر 2020
423,017	451,134
82,467	41,048
505,484	492,182

تكاليف النشاط (إيضاح 16)

مصروفات عمومية وإدارية

شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

(6) 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 او تسوية القيمة الحالية لتلك الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة المستخدمة والسارية في تاريخ اعداد قائمة المركز المالي وتتمثل فيما يلي :

<u>31 ديسمبر 2019</u>	<u>31 ديسمبر 2020</u>	
أصل	أصل	
24,067	32,245	الأصول الثابتة [الإهلاك المحاسبى - الإهلاك الضريبي] $\times 22.5\%$
44,671	68,738	الضريبة المؤجلة عن الأعوام السابقة
68,738	100,983	صافي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل (التزام)

(7) العملاء وأوراق القبض:

<u>31 ديسمبر 2019</u>	<u>31 ديسمبر 2020</u>	
1,433,957	3,634,575	العملاء
830,000	-	أوراق القبض
2,263,957	3,634,575	الإجمالي
(4,870)	(4,870)	يخصم:
2,259,087	3,629,706	الاضمحلال في ارصدة العملاء

(8) إعمال تحت التنفيذ:

<u>31 ديسمبر 2019</u>	<u>31 ديسمبر 2020</u>	
-	193050	مشروع توريد وتركيب الهاشمة MZ
-	33,722	خط شبكات محطة معالجة المياه
-	226,771	

- سيتم تحميل قيمة هذه الاعمال على تكاليف العمليات بمجرد اعتماد العميل لمستخلصات الإيرادات ونسب التنفيذ والانجاز .

شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

(9) مدينون وارصدة مدينه أخرى:

<u>31 ديسمبر 2019</u>	<u>31 ديسمبر 2020</u>	
4935871	4947390	تأمينات لدى الغير (*)
165847	165847	ضرائب القيمة المضافة
187350	145750	غطاء خطابات ضمان (**)
200254	254139	ضرائب خصم المنبع
52928	-	فوائد بنكية مستحقة
5,542,250	5,513,126	الاجمالي
		يخصم:
(90,586)	(90,586)	الاضمحلال في ضمان أعمال لدى الغير
5,451,664	5,422,540	

(*) يتمثل رصيد تأمينات لدى الغير في ضمان الأعمال (ابتدائية - نهائية) التي تخصم في المستخلصات وترد بعد استلام العميل للمشروع حسب ماهو مذكور بالعقود المبرمة مع المقاول العام للمشروع.

(**) غطاء خطابات الضمان هو لخطابات ضمان نهائية مقدمة للعملاء وتبلغ نسبة الغطاء 100% من قيمتها.

(10) النقدية وما في حكمها:

<u>31 ديسمبر 2019</u>	<u>31 ديسمبر 2020</u>	
1618	2635	نقدية بالصندوق
		النقدية بالبنوك:
395614	30480	حسابات جارية - عملة محلية
7513	7134	حسابات جارية - عملة اجنبية
1255000	540000	ودائع بنكية - عملة محلية
1,659,745	580,250	إجمالي النقدية وما في حكمها

شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

(11) رأس المال:

- بلغ رأس المال المرخص به 40,000,000 (فقط اربعون مليون جنيها مصريا لاغير).
- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ 8,000,000 (فقط ثمانية مليون جنيها مصريا لاغير) موزعا على 8,000,000 سهم بقيمة اسمية للسهم 1 جنية (فقط واحد جنيها مصري لاغير).

وكان هيكل المساهمين في 31 ديسمبر 2020 كالتالي:

المساهم	عدد الاسهم	رأس المال المدفوع	نسبة المساهمة
أحمد محمود عيسى محمد	1,121,735	1,121,735	14%
ابراهيم محمود عيسى محمد	889,858	889,858	11%
خالد محمود عيسى محمد	1,048,407	1,048,407	13%
عاطف محمود عيسى محمد	741,660	741,660	9%
ايمن محمود عيسى محمد	764,771	764,771	10%
محمود فراج ابو اليسر فراج	508,500	508,500	6%
مساهمون اخرون	2,925,069	2,925,069	37%
	8,000,000	8,000,000	%100

(12) مخصصات:

31 ديسمبر 2020	31 ديسمبر 2019	
70,000	15,000	رصيد أول المدة
-	55,000	المكون خلال العام
(15,000)	-	المستخدم خلال العام
55,000	70,000	

- هذا المخصص عبارة عن مخصص مطالبات ضريبية

(13) دائنون وأرصدة دائنة أخرى:

31 ديسمبر 2020	31 ديسمبر 2019	
533,624	273,611	مقاولون وموردون
251,773	-	اوراق الدفع
107,131	114,251	تأمينات للغير (ضمان أعمال)
85,402	33,616	مصروفات مستحقة - اجور
42,824	43,273	مساهمه تكافليه مستحقة
3,301	-	مساهمة تكافلية لمواجهة فيروس كورونا
1,024,056	464,751	

شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

(14) اطراف ذوي علاقته:

31 ديسمبر 2019	31 ديسمبر 2020	تمويل
682,550	-	
682,550	-	

* تتمثل المعاملات مع اطراف ذوي علاقته خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 مع جاري المساهمين - أحمد محمود عيسى في صورة تمويلات للشركة.

(15) التزامات ضريبية مستحقة:

31 ديسمبر 2019	31 ديسمبر 2020	
148,460	172,558	ضرائب الخصم والتحويل
5,502	9,862	ضريبة دمغة
335,303	144,507	ضريبة الدخل
-	16,424	ضريبة كسب العمل
489,265	343,548	

(16) إيرادات النشاط:

31 ديسمبر 2019	31 ديسمبر 2020	
7,097	142,199	إيراد هايسندا باي - مباني علام
2,939,867	156,397	إيرادات سوان لايك - مباني علام
-	607,459	إيرادات القاعدة - علام
9,955,942	-	إيرادات مشروع كرفانات العاملين
2,924,542	800,653	(MZ) إيرادات مشروع الهاشمة
-	1,210,304	إيرادات الداون تاون
1,428,627	4,855,602	إيرادات مشروع 2300 فدان
-	7,182,439	إيرادات جنوب الوادي
-	1,278,200	إيرادات مقر ادارة مراسي
17,256,075	16,233,253	

• تم اعادة تبويب مسمى إيرادات مشروع الصرف الصحي الى إيرادات مشروع 2300 فدان .

شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

17) تكاليف النشاط:

<u>31 ديسمبر 2019</u>	<u>31 ديسمبر 2020</u>	
11,730,363	7,680,126	مقاولين باطن
2,369,855	6,131,358	خامات
-	350	تصوير ومطبوعات
152,000	328,400	اجور عمال
3,250	83,155	نقل وإيجار سيارات
21,876	22,332	انتقالات
6,090	1,350	اكراميات
29,781	11,530	وقود
15,276	10,724	ضيافة وبوفيه
3,909	410	كارتت طريق
56,000	77,000	ايجار شقق
17,271	169,202	مهمات
-	8,760	تأمينات اجتماعية
268,810	110,815	تأمينات اجتماعية عملاء
3,390	1,540	مصاريف سيارات
6,154	-	عمولات بنكية على المشاريع
64	63,292	رسوم قوى عاملة
10,000	-	متنوعة
-	3,785	صيانة واصلاح معدات
-	3,320	قطع غيار
-	24,250	سكن واعاشة العاملين
415,157	451,134	الاهلاكات التشغيلية
15,109,247	15,182,833	

- تم اعادة تبويب تكاليف النشاط السنة المقارنة لتلائم نشاط الشركة

شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

18) المصروفات العمومية والإدارية:

<u>31 ديسمبر 2019</u>	<u>31 ديسمبر 2020</u>	
185942	293749	اجور ومرتببات ومافى حكمها
821	666	ادوات كتابية
-	2110	تصوير ومطبوعات
77334	37776	رسوم ودمغات
35569	15945	تأمينات اجتماعية
-	2500	خدمات هيئة الرقابة المالية
27143	24270	بريد وتليفون وفاكس
7142	3962	مصروفات بنكية
-	17389	عمولات بنكية ورسوم حيازة
18150	-	اتعاب مهنية
275072	-	خصومات تسليم
1570	100	كراسات شروط
5548	2969	بوفيه وضيافة
16827	15659	انتقالات
2397	2423	كهرباء ومياه وغاز
-	5097	غرامات
1669	148	مستلزمات كمبيوتر
29400	21800	دعايا واعلان
5502	-	ضريبة الدمغة
-	20000	اتعاب مراقب الحسابات (شاملة ضريبة القيمة المضافة)
30000	24000	استشارات مالية
45369	40700	المساهمة التكافلية
-	3301	مساهمة تكافلية لمواجهة فيروس كورونا
-	200	اكراميات
-	7125	تجهيزات مقر التجمع
-	8767	مصروفات سيارة
-	4360	ضريبة الدمغة
42535	975	متنوعة
807,990	555,988	

شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

19) نصيب السهم من صافي الربح:

31 ديسمبر 2019	31 ديسمبر 2020	صافي ربح السنة
971,560	402,343	مقسوم على:
8,000,000	8,000,000	عدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة
0.12	0.050	نصيب السهم من صافي ربح السنة

20) الموقف الضريبي:

1-20 ضريبة أرباح شركات الأموال:

- الشركة تحاسب بمأمورية ضرائب الشركات المساهمة بالقاهرة تحت رقم 410 / 2615 / 5.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية المعتمدة منا في المواعيد القانونية وآخر إقرار تم تقديمه عن السنة المالية 2018/12/31.
- الفترة من 2009/01/25 حتى 2009/12/31 تم اعتماد الإقرار الضريبي وبالتالي لا يتم فحصها.
- السنوات 2011/2010 تم فحصها تقديري وجاري عمل إعادة فحص.
- سنة 2012 تم اعتماد الإقرار وبالتالي لم يتم فحصها.
- السنوات 2014/2013 تم فحصها تقديري وجاري عمل إعادة فحص.
- لم يتم فحص الشركة من عام 2015 حتى الآن

2-20 ضريبة الأجور والمرتببات:

- السنوات من بداية النشاط حتى سنة 2012 صدار قرار لجنة الطعن بفروق قدرها 69521 جنية مصري ، وتم رفع دعوى قضائية بشأنها وما زالت منظورة أمام القضاء.
- لم يتم فحص الشركة من عام 2013 حتى الآن .

3-20 ضريبة الدمغة:

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن.

4-20 ضريبة القيمة المضافة:

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن.

21) الموقف القانوني:

- لا يوجد اي قضايا مرفوعة ضد الغير او من الغير ضد الشركة .

رئيس مجلس الإدارة

أ/ احمد محمود عيسي محمد





المدير المالي

أ/ محمد ممدوح زيدان

