



Ahmed Sultan
Accountants & Auditors

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
وتقرير مراقب الحسابات عليها

أحمد سلطان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة الحفر الوطنية – منطقة حرة
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

المحتويات

الصفحة	
٣	تقرير الفحص للقوائم المالية
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر
٦	قائمة الدخل الشامل
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية
٨	قائمة التدفقات النقدية
٩ – ٢١	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

الى السادة / مساهمي شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقبل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

تحريراً في ٢٠٢١/٦/٣

مراقب الحسابات

أحمد سلطان

س م م م ٢٠٠٧

زميل جمعية الضرائب المصرية

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٢١٩

عضو جمعية المحاسبين القانونيين المعتمدين الدولية

مكتب أحمد سلطان وشركاه

عضو مجموعة Eura Audit International



شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية

في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
		(١٣)	الأصول
			أصول غير متداولة
			أصول ثابتة
٣٢,٦٦٥,٢٧٠	٣٣,٠٢٢,٩٤٣	(٤)	أصول غير ملموسة
٨٨,٧٧٠	٨٤,٢٥٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٣٢,٧٥٤,٠٤٠</u>	<u>٣٣,١٠٧,١٩٩</u>		
			أصول متداولة
		(٥)	المخزون
٥,٧٧٢,٧٩٠	٥,٨٦٤,٦٦٧		العملاء
١,٦٣٩,٧١٨	١,٧١٨,١٦٩	(٦)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١,١٧٦,٩١٦	٢,٠٥٣,٤٠٤	(٧)	النقدية وما في حكمها
١٥٧,٦٣٠	٣٤٧,٨٧٧		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٨,٧٤٧,٠٥٤</u>	<u>٩,٩٨٤,١١٧</u>		إجمالي الأصول
<u>٤١,٥٠١,٠٩٤</u>	<u>٤٣,٠٩١,٣١٦</u>		
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	(١٠)	رأس المال المدفوع
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي قانوني
١٤,١٣٢,٢٤٧	١٤,٣٠٧,٦٤٩		أرباح مرحلة
١٧٥,٤٠٢	(٣٢٥,٧٢٨)		خسائر الفترة / أرباح العام
<u>٢٦,٣٠٧,٦٤٩</u>	<u>٢٥,٩٨١,٩٢١</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
١١,٧٢٤,٣٨٨	١٤,٠٢١,٤٧٦	(١١)	مساهمون - أرصدة دائنة
<u>١١,٧٢٤,٣٨٨</u>	<u>١٤,٠٢١,٤٧٦</u>		إجمالي التزامات غير متداولة
			التزامات متداولة
٦٢,٧٥٠	٦٢,٧٥٠	(٨)	مخصصات
٢,٤٦٨,١٨٤	٢,٤٥٦,٧٢٨		الموردين
٩٣٨,١٢٣	٥٦٨,٤٤١	(٩)	مصرفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى
<u>٣,٤٦٩,٠٥٧</u>	<u>٣,٠٨٧,٩١٩</u>		إجمالي التزامات متداولة
<u>١٥,١٩٣,٤٤٥</u>	<u>١٧,١٠٩,٣٩٥</u>		إجمالي الالتزامات
<u>٤١,٥٠١,٠٩٤</u>	<u>٤٣,٠٩١,٣١٦</u>		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة



عضو مجلس الإدارة



رئيس القطاع المالي



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

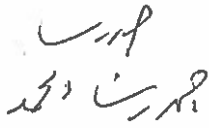
شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٠ دولار أمريكي ١,٦١٠,٩٩٢ (١,٧٦٨,٤٢٣) (١٥٧,٤٣١)	من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٠ دولار أمريكي ٥٩٦,٤٢٢ (٧١٣,٣٩٠) (١١٦,٩٦٨)	إيضاح	
		(١٢)	إيرادات مصروفات التشغيل (خسائر) التشغيل
- (٧٣,٤٠٦) (٢٣٠,٨٣٧)	(٨,٢٤٢) (٢٠٠,٥١٨) (٣٢٥,٧٢٨)	(١٣)	خسائر اعادة تقييم عملات اجنبية مصروفات عمومية وإدارية (خسائر) الفترة
(٠,٠٤٦)	(٠,٠٦٥)	(١٤)	نصيب السهم في/(الخسائر)

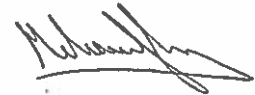
رئيس مجلس الإدارة



عضو مجلس الإدارة



رئيس القطاع المالي



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

من	من	
١ يناير ٢٠٢٠	١ يناير ٢٠٢١	
حتى	حتى	
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
دولار امريكى	دولار امريكى	
(٢٣٠,٨٣٧)	(٣٢٥,٧٢٨)	(خسائر) الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
<u>(٢٣٠,٨٣٧)</u>	<u>(٣٢٥,٧٢٨)</u>	إجمالي الدخل الشامل

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية.

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق المساهمين

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

إجمالي دولار أمريكي	خسائر الفترة دولار أمريكي	أرباح مرحلة دولار أمريكي	احتياطات قانوني دولار أمريكي	رأس المال دولار أمريكي	
٢٦,٣٠٧,٦٤٩	١٧٥,٤٠٢	١٤,١٣٢,٢٤٧	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
-	(١٧٥,٤٠٢)	١٧٥,٤٠٢	-	-	محول إلى أرباح مرحلة
(٣٢٥,٧٢٨)	(٣٢٥,٧٢٨)	-	-	-	خسائر الفترة
<u>٢٥,٩٨١,٩٢١</u>	<u>(٣٢٥,٧٢٨)</u>	<u>١٤,٣٠٧,٦٤٩</u>	<u>٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١
٢٦,١٣٢,٢٤٧	(٩٨٠,١٩٩)	١٥,١١٢,٤٤٦	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
-	٩٨٠,١٩٩	(٩٨٠,١٩٩)	-	-	محول إلى أرباح مرحلة
(٢٣٠,٨٣٧)	(٢٣٠,٨٣٧)	-	-	-	خسائر الفترة
<u>٢٥,٩٠١,٤١٠</u>	<u>(٢٣٠,٨٣٧)</u>	<u>١٤,١٣٢,٢٤٧</u>	<u>٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٠ دولار أمريكي	من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١ دولار أمريكي	ايضاح
(٢٣٠,٨٣٧)	(٣٢٥,٧٢٨)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٦٣,٦٩٠	٤,٥١٤	خسائر الفترة
(٦٧,١٤٧)	٥٤,٠٠٨	(٣) استهلاك برامج حاسب الى
١٥١,٨٧٨	(٩١,٨٧٧)	(٥) إهلاك أصول ثابتة
(٢٣٢,٣٣٥)	(٨٧٦,٤٨٨)	(٦) (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٢٣٢,٢٠٢	(٧٨,٤٥١)	التغير في مخزون
٢٤٢,١٢٣	(١١,٤٥٦)	(٦) التغير في مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٧٢,٤٠٧	(٣٦٩,٦٨٢)	(٩) التغير في العملاء
٤٩٩,١٢٨	(١,٦٩٥,١٦٠)	(٩) التغير في الموردين
		التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة عن أنشطة التشغيل
(٩٧٩,٢٧٥)	(٤١١,٦٨١)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٩٧٩,٢٧٥)	(٤١١,٦٨١)	(٣) مدفوعات لشراء أصول ثابتة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
١٧٧,٦٣١	٢,٢٩٧,٠٨٨	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٧٧,٦٣١	٢,٢٩٧,٠٨٨	مساهمين - أرصدة دائنة
(٣٠٢,٥١٦)	١٩٠,٢٤٧	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣٦٥,١٨٢	١٥٧,٦٣٠	صافي النقص في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
٦٢,٦٦٦	٣٤٧,٨٧٧	(٧) النقدية وما في حكمها - أول الفترة
		النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي :

٢٠٢٠ دولار أمريكي	٢٠٢١ دولار أمريكي	ايضاح
٦٢,٦٦٦	٣٤٧,٨٧٧	(٧)
٦٢,٦٦٦	٣٤٧,٨٧٧	نقدية بالصندوق ولدى البنوك

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠٢١

١ - نبذة عامة عن الشركة وانشطتها

تأسست شركة الحفر الوطنية (شركة مساهمة مصرية - منطقة حرة) في ٨ سبتمبر ١٩٨١ وفقاً لأحكام قانون الاستثمار ، وقد تم تجديد مدة الترخيص للشركة لمدة عشر سنوات حتى ٢٠٢٢/٢/١٩

يتمثل نشاط الشركة بالمناطق الحرة - الاسكندرية فيما يلي :

١ - تخزين وصيانة آلات ومعدات خدمات الحفر ، التنقيب عن البترول في الصحراء والبحر ، بيع وتأجير آلات ومعدات الحفر للشركات العاملة في مجال البترول وتشغيلها في حقول حفر وإنتاج البترول .

٢ - تقديم خدمات فنية وخدمات أخرى اللازمة لتشغيل أجهزة الحفر والكشف عن البترول بالإضافة الى خدمات الإعاشة للعاملين بالشركات داخل مصر وخارجها .

٣ - تقوم الشركة بالاستفادة من أو المشاركة مع الجهات التي تعمل في أنشطة مماثلة ، السلطات التي لها نفس الغرض في داخل مصر وخارجها أو الإنضمام لها أو متابعتها وذلك بموافقة مسبقة من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة .

يقع المركز الرئيسي للشركة ومقرها القانوني بالمنطقة الحرة بالاسكندرية بجمهورية مصر العربية .

يحق لمجلس الإدارة إنشاء فروع أو مكاتب أو وكالات في مصر أو خارجها بموافقة مسبقة من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة .

أعدت الشركة القوائم المالية عن الفترة المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢١ واعتمدت من مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٣ يونيو ٢٠٢١ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.

التوافق مع معايير المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح البارية .

قائمة الدخل و التدفقات النقدية

تم عرض قائمة الدخل للشركة وفقاً لوظيفة المصروف.

تم عرض التدفق النقدي من أنشطة التشغيل للشركة وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

تم عرض التدفق النقدي لأنشطة الاستثمار والتمويل للشركة وفقاً للطريقة المباشرة.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة - (تابع)

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية و الإفصاحات

السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة هي تلك المطبقة في العام السابق ، فيما عدا التغييرات التي نتجت عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة الصادرة خلال عام ٢٠١٥ و التي تم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠١٦ ، و فيما يلي اهم التعديلات و التي تنطبق على الشركة و تأثيرها على القوائم المالية ان وجد :

معيار المحاسبة المصري المعدل (١) عرض القوائم المالية :
يتطلب من المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين أحدهما تعرض مكونات الأرباح أو الخسائر (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالأرباح أو الخسائر وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل) ، كما يتطلب إضافة قائمة الي قائمة المركز المالي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حالة تأثرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعي أو تعديل بأثر رجعي أو إعادة تبويب .لا يتطلب المعيار المعدل عرض رأس المال العامل.

و قد قامت الشركة بأعداد قائمة الدخل الشامل و عرض القوائم طبقا لقواعد العرض المعدلة، ولا يوجد أي تعديلات بأثر رجعي تتطلب عرض قائمة المركز المالي التي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة.

معيار المحاسبة المصري المعدل (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها :
الغى المعيار المعدل خيار نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة ، كما يتطلب المعيار المعدل معالجة قطع الخيار الاستراتيجية (الرئيسية) وكذا المعدات الاحتياطية التي ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة و التي تتوقع المنشأة أن تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة كأصول ثابتة (أي عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة) و لا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة .

معيار المحاسبة المصري المعدل (١٤) تكاليف الاقتراض:
الغى المعيار المعدل المعالجة القياسية السابقة والتي كانت تعترف بتكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل علي قائمة الدخل و يتطلب المعيار المعدل رسمة تلك التكلفة على الاصول المؤهلة و لا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة .

معيار المحاسبة المصري المعدل (٢٣) الأصول غير الملموسة :
الغى المعيار المعدل خيار نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول غير الملموسة و لا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة.

معيار المحاسبة المصري المعدل (٣٤) الاستثمار العقاري:
الغى المعيار المعدل خيار نموذج القيمة العادلة للاستثمارات العقارية و اوجب المعيار استخدام القيمة العادلة لأغراض الإفصاح فقط و لا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة - (تابع)

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات - (تابع)

معييار المحاسبة المصري المعدل (٣٨) مزايا العاملين:
بالنسبة لنظم المزايا المحددة ، يتطلب المعيار المعدل الاعتراف الفوري بالأرباح والخسائر الاكتوارية المتراكمة وتحميلها علي بنود الدخل الشامل الأخر . كما يتطلب الاعتراف بتكلفة الخدمة السابقة كمصروف في اقرب التواريخ التالية : (أ) عندما يحدث تعديل أو تقليص للنظام ، أو (ب) عندما تقوم المنشأة بتنفيذ خطة لإعادة هيكلة جوهرية لأنشطتها وتعترف المنشأة بتكاليف إعادة الهيكلة ذات العلاقة والتي تتضمن دفع مزايا إنهاء الخدمة .

معييار المحاسبة المصري الجديد (٤٠) الأدوات المالية "الإفصاحات":
تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٠) "الأدوات المالية" الإفصاحات " ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للأدوات المالية و قد قامت الشركة بعرض الإفصاحات المطلوبة بالقوائم المالية.

معييار المحاسبة المصري الجديد (٤١) القطاعات التشغيلية :
تم إلغاء معيار المحاسبة المصري رقم (٣٣) التقارير القطاعية واستبداله بالمعيار رقم (٤١) القطاعات التشغيلية. وبناءً عليه أصبح نظام التقارير القطاعية الواجب الإفصاح عنها وحجم الإفصاحات المطلوبة يعتمد بشكل أساسي علي المعلومات عن القطاعات بالطريقة التي يستخدمها متخذ القرار التشغيلي. و كما هو موضح بإيضاح رقم ٣ لازلت الشركة تعمل من خلال قطاع تشغيلي واحد.

معييار المحاسبة المصري الجديد (٤٥) قياس القيمة العادلة :
تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٥) "قياس القيمة العادلة" ، و يطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار آخر أو يسمح بالقياس بالقيمة العادلة أو الإفصاح عن القيمة العادلة . ويهدف هذا المعيار الي تعريف القيمة العادلة و وضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد و تحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة و قامت الشركة بالإفصاح عن الإفصاحات المطلوبة طبقاً للمعايير.

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالدولار الأمريكى وهى عملة التعامل للشركة .
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ الميزانية ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الأولى .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة - (تابع)

٤-٢ الأصول الثابتة

حيث رأت الإدارة أن الانخفاض في هذا النوع من الأصول (الحفارات) يرتبط بالاستخدام أكثر من عنصر الزمن وبالتالي فإن طريقة مجموع الوحدات المنتجة (المستخدمة) تعد سياسة ذات مصداقية وأكثر ملائمة للتعبير عن الانخفاض في تلك الأصول .

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المترجمة لاضمحلال القيمة، وتتضمن هذه التكلفة عند تحققها والوفاء بشروط الاعتراف بها ، تكلفة الجزء المستبدل من المياني والمعدات ، وبالمثل ، عند إجراء فحص شامل يتم الاعتراف بتكاليفه في حالة الوفاء بشروط الاعتراف بالقيمة الدفترية للمياني والمعدات كإحلال، ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها .

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في مكانه وفي حالته التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضى للأصل على النحو التالي :

السنوات	الأصل
٨	أثاث معسكر الإعاشة
٨ - ١٠	مياني ومخازن
٥	سيارات

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل، يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل .

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية .

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضحل ، عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية، وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل ، نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة، القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة ، ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة - (تابع)

٥-٢ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

قطع الغيار: على أساس التكلفة باستخدام المتوسط المرجح أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

٦-٢ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال .

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة . ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل . ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدثت فيها .

٧-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث ماضي ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتحديثها لإظهار أفضل تقدير حالي .

٨-٢ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجنب ٥% من صافي أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر . ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة ويتم إدراج ما يضاف الي الاحتياطي القانوني في نهاية كل عام بنصيبه من أرباح نفس العام .

٩-٢ إثبات الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد

- عندما يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به .
- تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة .
- امكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها الشركة بشكل دقيق .

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم .

ويتم الاعتراف بالإيراد على أساس شهري طبقاً لتقرير مدير الحقل لساعات العمل لكل حفار.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة - (تابع)

١٠-٢ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

١١-٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول ، الالتزامات ، الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

١٢-٢ إضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل إذا ، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثراً على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية ، تقوم الشركة بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل ، نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة، القيمة الإستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنة السابقة . ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل .

١٣-٢ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر وتخصم البنوك أرصدة دائنة .

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقرائن المالية
٣١ مارس ٢٠٢١

٣ - ١ - أصول ثابتة - بالصفحي

الاجمالي	مهمات مكتوبة	سيارات و وسائل نقل ثقيل	مباني ومخازن	* اثاث مسكوك الإصاغة	* حفارات
٧٤,١١٣,٧٥٠	١١٠,٣٣٤	٣,٤٢٣,٦٧٩	٢٥٩,٥٢١	١٠,٩٦٤	٧٠,٣٠٩,٢٥٢
٤١١,٦٨١	-	-	-	-	٤١١,٦٨١
٧٤,٥٢٥,٤٣١	١١٠,٣٣٤	٣,٤٢٣,٦٧٩	٢٥٩,٥٢١	١٠,٩٦٤	٧٠,٧٢٠,٩٣٣
(٤١,٤٤٨,٤٨٠)	(١١٠,٢٨٤)	(٣,٤٢٣,٦٧٨)	(٢٥٩,٥٢٠)	-	(٣٧,٦٥٤,٩٩٨)
(٥٤,٠٠٨)	-	-	-	-	(٥٤,٠٠٨)
(٤١,٥٠٢,٤٨٨)	(١١٠,٢٨٤)	(٣,٤٢٣,٦٧٨)	(٢٥٩,٥٢٠)	-	(٣٧,٧٠٩,٠٠٦)
٣٣,٠٢٢,٩٤٣	٥٠	١	١	١٠,٩٦٤	٣٣,٠١١,٩٢٧
٣٢,٦٦٥,٢٧٠	٥٠	١	١	١٠,٩٦٤	٣٢,٦٥٤,٢٥٤

مجمع الاملاك

في ١ يناير ٢٠٢١

املاك الترة

في ٣١ مارس ٢٠٢١

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ مارس ٢٠٢١

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

لا يوجد رهن على الأصول الثابتة

- القيمة الدفترية للأصول الثابتة التي تم استهلاكها بالكامل والتي لا تزال قيد الاستخدام على النحو التالي:

مباني ومخازن ٢٩٥,٥٢١

مهمات مكتوبه ١١٠,٣٣٤

سيارات ٣,٤٢٣,٦٧٩

٣١ مارس ٢٠٢٠

دولار أمريكي

١٦٣,٦٩٠

١٦٣,٦٩٠

٣١ مارس ٢٠٢١

دولار أمريكي

٥٤,٠٠٨

٥٤,٠٠٨

إهلاك الفترة (ايضاح ١٢)

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقرائن المالية

٣١ مارس ٢٠٢١

٣ ١ - أصول ثابتة - بالصافي

الاجمالي	مهمات مكتتية	سيارات و وسائل نقل ثقيل	مباني ومخازن	* اثاث مسكوك الإصاغة	* حقارات	التكاليف
٧٠,٩٥٠,٩٣٨	١١٠,٣٣٤	٣,٤٢٣,٦٧٩	٢٥٩,٥٢١	-	٦٧,١٥٧,٤٠٤	في ١ يناير ٢٠٢٠
٣,١٦٢,٨١٢	-	-	-	١٠,٩٦٤	٣,١٥١,٨٤٨	إضافات
٧٤,١١٣,٧٥٠	١١٠,٣٣٤	٣,٤٢٣,٦٧٩	٢٥٩,٥٢١	١٠,٩٦٤	٧٠,٣٠٩,٢٥٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(٤١,٠٣٥,٤٩١)	(١١٠,٧٨٤)	(٣,٤٢٣,٦٧٨)	(٢٥٩,٥٢٠)	-	(٣٧,٢٤٢,٠٠٨)	مجموع الاهلاك
(٤١٢,٩٩٠)	-	-	-	-	(٤١٢,٩٩٠)	في ١ يناير ٢٠٢٠
(٤١,٤٤٨,٤٨٠)	(١١٠,٧٨٤)	(٣,٤٢٣,٦٧٨)	(٢٥٩,٥٢٠)	-	(٣٧,٦٥٤,٩٩٨)	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣٢,٦٦٥,٢٧٠	٥٠	١	١	١٠,٩٦٤	٣٢,٦٥٤,٢٥٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢٩,٩١٥,٤٤٨	٥٠	١	١	١,٠٨٦,٥١٩	٢٨,٨٢٨,٨٧٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

لا يوجد رهن على الأصول الثابتة

- القيمة الافتراضية للأصول الثابتة التي تم إستهلاكها بالكامل والتي لا تزال قيد الإستخدام على النحو التالي :

- مباني و مخازن ٢٩٥,٥٢١
- مهمات مكتتية ١١٠,٣٣٤
- سيارات ٣,٤٢٣,٦٧٩
- تم تخصيص الإستهلاكات على النحو التالي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٥٥٦,٠١٧	٤١٢,٩٩٠
٥٥٦,٠١٧	٤١٢,٩٩٠

مصرفات التشغيل

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠٢١

٤ - اصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	برامج الحاسب الالى
٩٠,٢٧٥	٨٨,٧٧٠	استهلاك العام
(١,٥٠٥)	(٤,٥١٤)	
<u>٨٨,٧٧٠</u>	<u>٨٤,٢٥٦</u>	

٥ - المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	مخزن للإسكندرية الرئيسي
٤,٨٢٤,١١٠	٥,٠٣٤,٠٤٩	مخزن حفارات
١,٣١٩,٩٠٥	١,٢٠١,٨٤٣	
٦,١٤٤,٠١٥	٦,٢٣٥,٨٩٢	
(٣٧١,٢٢٥)	(٣٧١,٢٢٥)	يخصم: الإضمحلال في قيمة المخزون
<u>٥,٧٧٢,٧٩٠</u>	<u>٥,٨٦٤,٦٦٧</u>	

٦ - مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	مصروفات مدفوعة مقدماً
٦٧٣,٩٢٧	١,٤٩٠,٤١٥	عملاء ارصدة مدينة
٥٠٢,٩٨٩	٥٠٢,٩٨٩	تامينات لدى الغير
-	٦٠,٠٠٠	
<u>١,١٧٦,٩١٦</u>	<u>٢,٠٥٣,٤٠٤</u>	

٧ - نقدية بالصندوق و لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	أ - دولار امريكي
٥,١٧٧	٣٠,١١٩	حسابات جارية
<u>٥,١٧٧</u>	<u>٣٠,١١٩</u>	
٢,٨٠٥	١,١٩٠	ب - عملات أخرى
<u>٢,٨٠٥</u>	<u>١,١٩٠</u>	حسابات جارية
٤,٣٩٨	١٤,٢٣١	ج - الخزينة
<u>٤,٣٩٨</u>	<u>١٤,٢٣١</u>	نقدية بالخزينة

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠٢١

		د- شيكات
	٢٣٠,٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
-	(١٢٩,٣٣٣)	شيكات تحت الدفع
(٥٦,٣١٠)		
٢٠١,٥٦٠	٢٠١,٦٧٠	هـ - ودائع - لاجل
٢٠١,٥٦٠	٢٠١,٦٧٠	ودائع
١٥٧,٦٣٠	٣٤٧,٨٧٧	

- يتمثل رصيد الودائع تغطية لخطابات الضمان الصادرة من الشركة لصالح الغير في ٣١ مارس ٢٠٢١

٨ - المخصصات

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١	المستخدم خلال العام	المكون خلال الفترة	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	مخصص مطالبات محتملة
٦٢,٥٧٠	-	-	٦٢,٧٥٠	
٦٢,٥٧٠	-	-	٦٢,٧٥٠	

٩ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	مصلحة الضرائب - ضرائب ليبيا
٣٤٣,٩٥٢	٣٤٣,٩٥٢	مصروفات مستحقة أخرى
٥٩٤,١٧١	٢٢٤,٤٨٩	
٩٣٨,١٢٣	٥٦٨,٤٤١	

١٠ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ٨.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي ، كما يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٨.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي موزع على ٥.٠٠٠.٠٠٠ سهم ، قيمة السهم الاسمية ١.٦ دولار أمريكي .

١١ - مساهمين ارصدة دائنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	المساهم الرئيسي
١١,٧٢٤,٣٨٨	١٤,٠٢١,٤٧٦	
١١,٧٢٤,٣٨٨	١٤,٠٢١,٤٧٦	

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠٢١

١٢ - مصروفات التشغيل

من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٠	من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١	
٧٣,٣٦٨	٢٢,١٧١	وقود وزيوت
٣٠٣,٤٥٨	١٦٧,٤٦٧	قطع غيار
٢٨,٩٥٢	٢٢,١٤١	تأمين
٢٩٠,٢٦٩	٨٠,٥٨٥	تغذية
٢٠٠,١٤٤	١٥,٤٩٤	نقل أجهزة حفر و معدات
٤١٧,٩٧٧	١٩٧,٠٦٧	تكلفه خدمات
٥٠,٨١٦	٢١,٩٣٥	نقل و شحن و تخليص
٧٢,٠٠٨	٤٥,٨٢٥	اصلاح و صيانة
١٦٧,٧٤١	٨٦,٦٩٧	ايجار معدات
١٦٣,٦٩٠	٥٤,٠٠٨	اهلاك أصول ثابتة (ايضاح ٣)
<u>١,٧٦٨,٤٢٣</u>	<u>٧١٣,٣٩٠</u>	

١٣ - مصروفات عمومية وإدارية

من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٠	من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١	
٨,٣٠١	١١٧,٠٩٧	أجور
٤١,٢٧٠	٣٩,٨٦٦	ايجارات
٢١,٢٦٢	١٥,٩٦٤	ضرائب ورسوم
-	٤,٥١٤	استهلاك برامج حاسب الى (ايضاح ٤)
٢,٥٧٣	٢٣,٠٧٧	م. عموميه أخرى
<u>٧٣,٤٠٦</u>	<u>٢٠٠,٥١٨</u>	

١٤ - (خسارة) السهم

من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٠	من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١	
(٢٣٠,٨٣٧)	(٣٢٥,٧٢٨)	ارباح (خسائر) الفترة
(٢٣٠,٨٣٧)	(٣٢٥,٧٢٨)	صافى الربح القابل للتوزيع للمساهمين
٥.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠	متوسط عدد الأسهم
<u>(٠,٠٤٥)</u>	<u>(٠,٠٦٥)</u>	ارباح (خسائر) السهم

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠٢١

١٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ - تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك والعملاء والأرصدة المدينة الأخرى ، كما تتضمن الالتزامات المالية ، الموردين، دائنو توزيعات ، مصروفات مستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى.

ويتضمن الإيضاح رقم (٢) أهم السياسات المالية من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .

القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية.

ب - خطر سعر العائد

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ إستحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها .

ج - خطر تقلبات العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ، وقد بلغ حجم الأصول بالعملات الأجنبية (جنيه مصري) ١,١٩٠ دولار أمريكي ، وبلغ حجم الالتزامات بالعملات الأجنبية (دينار ليبي) ٣٤٣,٩٥٢ دولار أمريكي و (جنيه مصري) ٢٢٤,٤٨٩ دولار أمريكي ايضاح رقم (٩).

د - إدارة رأس المال

إن الغرض الأساسي من إدارة رأس مال الشركة هو تأمين مقدرة المجموعة على الحفاظ على معدل الإنتمان القوى والمعدلات الصحية لرأس المال حتى يمكنها مساندة أعمالها وتعظيم القيمة للمساهم .

وتدير المجموعة الهيكل الخاص برأس المال وعمل التعديلات الخاصة به في ضوء تغييرات الأوضاع الإقتصادية ، ويجوز للشركة تعديل دفع الأرباح لحاملي الأسهم أو إعادة رأس المال إليهم أو حتى إصدار أسهم جديدة بغرض الإبقاء على أو تعديل هيكل رأس المال .

لم يتم إجراء أية تغييرات في الأهداف أو السياسات أو العمليات خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٦ - الألتزامات المحتملة

بلغ رصيد خطابات الضمان الصادرة بالدولار الأمريكي بناءً علي طلب الشركة لصالح الغير في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١,٤٨٠,٦٧٦ دولار أمريكي مغطاة من خلال ودائع و تسهيلات ائتمانية.

لا توجد الألتزامات محتملة أو ارتباطات تعاقدية أخرى غير مدرجة بالقوائم المالية.

١٧ - الموقف الضريبي

الشركة تعمل بنظام المناطق الحرة العامة , و الشركة لا تخضع لاحكام الضرائب و الرسوم في مصر حيث انها تقوم بمزاولة النشاط المرخص لها من الهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة وفقا لاحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بالقانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ و المعدل بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ و الذي الغى بالقانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ . و بناءا على ذلك فان الشركة و كذا توزيعات الارباح لا تخضع للضرائب في مصر.

ضرائب كسب العمل

- قامت مامورية الضرائب بفحص دفاتر الشركة عن الفترة من بداية النشاط و حتى عام ٢٠١٢ هذا و قد تم الاتفاق على فروق الفحص و تم السداد .
- تقوم الشركة باحتساب الضرائب المستحقة و سدادها لمصلحة الضرائب , هذا و لم يتم الفحص عن السنوات ٢٠١٣ و ما بعدها حتى تاريخه.