

شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقارى والأمن الغذائى

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

فى

31 مارس سنة 2021

وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

صفحة	المحتويات
1	تقرير الفحص المحدود
2	قائمة المركز المالي في 31 مارس 2021
3	قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2021
4	قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2021
5	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2021
6	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2021
11 - 7	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2021



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

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / مساهمي شركة الاخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والامن الغذائي (شركة مساهمة مصرية)

موضوع الفحص :-

راجعنا القوائم المالية المرفقة شركة الاخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والامن الغذائي (شركة مساهمة مصرية) وهي المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن المدة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات.
مسئولية الإدارة ومسئولية مراقب الحسابات :-

- الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المشار إليها والعرض الواضح والكامل لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.
- الإدارة مسؤولة عن جرد وتقييم المخزون في تاريخ إعداد القوائم المالية.
- تنحصر مسئوليتنا في الإفصاح عن مدى مطابقة القوائم المالية الدورية للبيانات والتحليلات التي حصلنا عليها من الإدارة في ضوء فحصنا المحدود لها.
- لم نطلع على شهادات بالارصدة البنكية للبنوك التي تتعامل معها الشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية.

نطاق الفحص المحدود :-

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود "٢٤١٠" و يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ، ويقل 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 المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

نتيجة الفحص المحدود :-

- في ضوء فحصنا المحدود لا نعتقد وجود أخطاء جوهريّة أو مؤثرة ينبغي إجراؤها على القوائم المالية المرفقة لكي تعبر بوضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس سنة ٢٠٢١ وعن نتيجة أعمالها وتدفقاتها النقدية عن المدة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مراقب الحسابات

(أدهم توكل عبد الستار)

القاهرة في ٧ يونيو سنة ٢٠٢١

93 (A) Swisy (A) Naser City - Cairo - Egypt
Post No.: (H1826) P.O. Box: (20) Swisy (A)
Tel.: 24712707 - 24702218 Fax: 24717427
Mob: 01110057086 - 01110057087 - 01110057088

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

E-mail: adham_cons@yahoo.com

شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي

" شركة مساهمة مصرية "

خاضعة لأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته

قائمة المركز المالي في 31 مارس سنة 2021

2020 / 12 / 31	2021 / 03 / 31	رقم الايضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
1,904,054	1,756,890	(3)	الأصول طويلة الأجل
1,904,054	1,756,890		أصول ثابتة بالصافي
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
676,373	676,373	(4)	مخزون
970,000	970,000	(5)	العملاء
21,475	21,475	(6)	مدينون و أرصدة مدينة اخري
1,937,392	1,921,867	(7)	نقدية بالصندوق والبنوك
3,605,240	3,589,715		إجمالي الأصول المتداولة
5,509,294	5,346,605		إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين
4,000,000	4,000,000	(8)	رأس المال المدفوع
76,102	76,102		إحتياطي قانوني
771,413	(58,356)		(خسائر) أرباح مرحله
(829,769)	(162,689)		صافي الخسارة
4,017,746	3,855,057		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات غير المتداولة
168,228	168,228	(9)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
168,228	168,228		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
1,256,428	1,256,428	(10)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
66,892	66,892	(11)	ضريبة الدخل المستحقة
1,323,320	1,323,320		مجموع الإلتزامات المتداولة
5,509,294	5,346,605		إجمالي حقوق المساهمين والإلتزامات

- 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 الفحص المحدود مرفق .

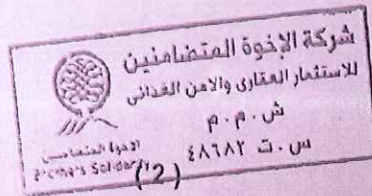


رئيس مجلس الادارة

عنه الله جمال

عضو مجلس الادارة

إسماعيل محمد



شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لاحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته
 قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2021

2020/03/31	2021/03/31	البـان
جنيه مصري 71,500	جنيه مصري —	صافي المبيعات
		يخصم :-
50,337	—	تكلفة المبيعات
21,163	—	مجمل الربح
		يخصم :-
57,275	15,525	مصروفات عمومية وادارية
147,164	147,164	إهلاك
(183,276)	(162,689)	صافي الخسارة

- الإيضاحات المرفقة تُعتبر 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 الفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الإدارة

صه الله بال

عضو مجلس الإدارة

إيمان محمد



شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته
 قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2021

2020/03/31	2021/03/31	البيان
جنيه مصري (183,276)	جنيه مصري (162,689)	صافي الخسارة من النشاط
		صافي الخسارة من أنشطة أخرى
		صافي الخسارة
<u>(183,276)</u>	<u>(162,689)</u>	

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

رئيس مجلس الإدارة
 مهنو الله جمال

عضو مجلس الإدارة
 أيمن محمد إبراهيم



شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته
 قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2021

صافي (الخسارة)		إحتياطي قانوني		رأس المال	البيان
الاجمالي	الربح	(خسائر) أرباح مرحلة	إحتياطي قانوني	جنيه مصري	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
4,847,515	85,956	689,755	71,804	4,000,000	الرصيد في 2019/12/31
-	(85,956)	85,956	-	-	المحور للأرباح مرحلة
(183,276)	(183,276)	-	-	-	صافي الخسارة
4,664,239	(183,276)	775,711	71,804	4,000,000	الرصيد في 2020/3/31
4,017,746	(829,769)	771,413	76,102	4,000,000	الرصيد في 2020/12/31
-	829,769	(829,769)	-	-	المحور للأرباح مرحلة
(162,689)	(162,689)	-	-	-	صافي الخسارة
3,855,057	(162,689)	(58,356)	71,804	4,000,000	الرصيد في 2021/3/31

- 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 الفحص المحدود مرفق .



رئيس مجلس الإدارة
 محمد الهادي

عضو مجلس الإدارة
 ايهان محمد

شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي

" شركة مساهمة مصرية "

خاضعة لإحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2021

2020/03/31 جنيه مصري	2021/03/31 الإيضاح جنيه مصري	رقم	البيان
(183,276)	(162,689)		(1) التدفقات النقدية من أنشطته التشغيلية صافي الخسارة قبل الضرائب
147,164	147,164	3	تعديلات لتسوية صافي الخسارة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل إهلاك
(36,112)	(15,525)		خسائر التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(36,112)	(15,525)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل..... (1)
(36,112)	(15,525)		صافي النقص في النقدية وما في حكمها خلال الفترة [(1)]
951,995	1,937,392	7	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
915,883	1,921,867	7	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

- 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 الفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الإدارة
عنه التوقيع

عضو مجلس الإدارة
إيمان محمد عبد الله



شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي
" شركة مساهمة مصرية "
خاضعة لأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2021

(1) نشأه وغرض الشركة :-

(1-1) نبذة عن الشركة :

تأسست شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 ولائحته التنفيذية في 2010/10/20 بغرض القيام بأعمال العقارات والبناء وشراء الأراضي وبنائها وإقامة المشروعات السكنية والإدارية والترفيهية والسياحية (الثابتة) وبيع وتأجير العقارات والوحدات السكنية والإدارة ، استيراد وتصدير كافة مواد البناء ومطابخ ومعدات والأثاث والأجهزة ، استيراد وتصدير كافة أنواع الغذاء والمأكولات ، وتربية جميع أنواع الحيوانات سواء كان ذلك لإنتاج السلالات أو الألبان أو اللحم أو التسمين أو اللحوم ، تربية جميع أنواع النواحي والطيور سواء كان ذلك لإنتاج السلالات أو التفريخ أو إنتاج البيض أو التسمين أو اللحوم .

(2-1) مقر الشركة:

يقع المقر الرئيسي للشركة في 11 ش. عين مصطفى - فيصل - الجيزة ، تم تعديل مقر الشركة ليصبح العقار رقم 17 شارع ميشيل بحوم - قسم الدقى - الدور الرابع وهذا بموجب الحجة العامة غير العائنية المتعددة يوم السبت الموافق 2019/7/20 الغير معتمدة .

(3-1) السجل التجارى :

رقم قيد في السجل التجارى تحت رقم 48682 سجل تجارى استثمار القاهرة بتاريخ 2010/10/24 .

(4-1) مدة أجل الشركة:

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

(5-1) اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية غير المدققة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في 2021/03/31 طبقاً لقرار مجلس الإدارة المتخذ بتاريخ 29 مايو عام 2021

(2) أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

1/2 أسس إعداد القوائم المالية :

تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء أحكام القوانين والقوائم المصرية ذات العلاقة .

2/2 المبادئ المحاسبية المتبعة :

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

3/2 ترجمة المعاملات بالمعاملات الأجنبية :

تسلك الشركة حساباتها بالجنيه المصرى ويتم ترجمة المعاملات بالمعاملات الأجنبية إلى عملة القيد بالجنيه المصرى حسب سعر الصرف المعلن في تاريخ المعاملة .
ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالمعاملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالى إلى عملة القيد بالجنيه المصرى 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 .

4/2 الأصول الثابتة وإهلاكها :

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفة إقتنائها ويتم إهلاكها طبقاً لطريقة القسط المتكسر وفقاً للعمر المقدر لتشغيلها على أساس تكلفة الاصل مطروحاً منها مجمع الإهلاك بالإضافة إلى الخسارة المصعبة الناتجة عن الإضمحلال في قيمته كالاتى :-



شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس سنة 2021

النسبة الإهلاك	العمر الافتراضي سنة	البيان
2 %	50	مبانى وانشاءات
10 %	10	اثاث
20 %	5	تجهيزات وتركيبات
50 %	2	أجهزة كمبيوتر
25 %	4	أجهزة كهربائية

5/2 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 إلى 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 إلى المنشأة .
 (هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التى تحمّلها أو ستحمّلها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

6/2 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 .

7/2 العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى :

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

8/2 المصروفات :

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

9/2 الإحتياطيات :

- الإحتياطى القانونى : طبقاً للنظام الأساسى للشركة يجب 5% من صافى الربح لتكوين إحتياطى قانونى ويتم التوقف عن تجنّب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطى 50% من رأس المال المصدر ، ومتى نقص الإحتياطى تعين العودة إلى الإقتطاع .
 الإحتياطيات الأخرى : يجوز للجمعية العامة بناء على إقتراح مجلس الإدارة تكوين إحتياطيات أخرى .

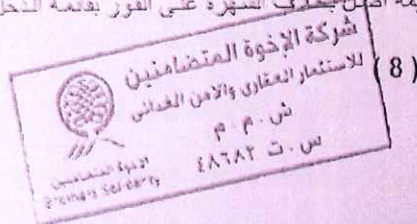
10/2 الإضمحلال فى قيمة الأصول :

الأصول المالية

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة - بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة - فى تاريخ الميزانية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض فى قيمتها وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإستردادية المتوقعة .
 فى حالة انخفاض القيمة الإستردادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إدراج خسائر الانخفاض فى قيمة الأصل كمصروف فى قائمة الدخل ، وذلك بعد خصم أي فائض إعادة تقييم سبق تكوينه لنفس الأصل ، وفى حالة ارتفاع القيمة الإستردادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إضافة قيمة الزيادة إلى حقوق المساهمين ولكن بعد خصم خسائر انخفاض نفس الأصل المحمل كمصروف والذي سبق إدراجه بقائمة الدخل .

الأصول غير المالية

حيث يتم الاعتراف بمبلغ إلغاء خسائر النقص فى قيمة الأصل كإيراد فى قائمة الدخل إلا اذا كتبت الأصول المتعلقة مسجلة بقيمة معاد تقييمها ففي هذه الحالة يتم معالجة هذا الإلغاء كزيادة فى نتيجة قيمة إعادة التقييم .
 يتم إثبات رد أية خسارة ناتجة عن اضمحلال قيمة أصل بخلاف الشهرة على الفور بقائمة الدخل ما لم يتم إثبات الأصل بقيمة معاد تقييمها .



11/2 ضريبة الدخل :

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

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

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق من المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

12 /2 الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

(1) 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 الموردين 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 .

(2) خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم .

(3) خطر العملات الأجنبية :

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

(4) خطر سعر الفائدة :

يتمثل خطر الفائدة في التغير في أسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال .

(5) خطر السيولة :

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

(6) إدارة مخاطر رأس المال :

تهدف إدارة الشركة من إدارة 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 .

13/2 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 لا يتعدى ثلاثة شهور .



شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس سنة 2021

14/2 الإنخفاض في قيمة الأصول :

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

15/2 الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالتقييم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل الجسائع والخدمات التي تم إستلامها .

16/2 المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود إنترام حال (قانوني ، حكومي) أو إنترام مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه منافع اقتصادية مستقبلية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإنترام ويمكن عمل تقدير موثق لمبلغ الإنترام . وإذا ما كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للقود 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 .

17/2 الفوائد الدائنة

الفوائد الدائنة يتم الاعتراف بها على أساس نسبة زمنية أخذاً في الإعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل

18/2 توزيعات الأرباح

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

19/2 النفقات اللاحقة على اقتناء الأصول

قد تحتاج المكونات الرئيسية لبعض الأصول الدائنة إلى استبدال على فترات زمنية ويتم معالجة هذه المكونات الرئيسية كأصول ثابتة منفصلة لأن عمرها الإنتاجي المقدر يختلف عن العمر الإنتاجي المقدر للأصل الأساسي وعلى ذلك إذا استوفت هذه الأصول شروط الاعتراف بالأصل ومن المحتمل أن يحقق استخدام هذا الأصل منافع اقتصادية مستقبلية للمنشأة ويمكن للمنشأة قياس تكلفة اقتناء الأصل بدرجة عالية من الدقة .
 وأن 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 .

20/2 التقديرات المحاسبية

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

(3) الأصول الثابتة

البيانات		التكاليف في 2021 / 03 / 31			
أثاث ومفروشات	تجهيزات وتركيبات	أجهزة كمبيوتر	أجهزة كهربائية	الإجمالي	البيانات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
286,473	2,381,347	119,130	96,706	2,883,656	مجمع الإهلاك في 201 / 01 / 01
80,771	806,759	64,529	27,543	979,602	إهلاك الفترة
7,162	119,067	14,891	6,044	147,164	مجمع الإهلاك في 2021 / 03 / 31
87,933	925,826	79,420	33,587	1,126,766	الصافي في 2021 / 03 / 31
198,540	1,455,521	39,710	63,119	1,756,890	الصافي في 2020 / 12 / 31
205,702	1,574,588	54,601	69,163	1,904,054	



شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والأمن الغذائي " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس سنة 2021

(10) دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

2020/12/31	2021/03/31
جنيه مصري	جنيه مصري
170	170
13,416	13,416
1,222,842	1,222,842
20,000	20,000
<u>1,256,428</u>	<u>1,256,428</u>

دائنون
الهيئة العامة للتأمين الصحي
جارى المساهمين
مصروفات مستحقة
الاجمــالى

(11) مصلحة الضرائب :

2020/12/31	2021/03/31
جنيه مصري	جنيه مصري
66,892	66,892
<u>66,892</u>	<u>66,892</u>

مصلحة الضرائب - ضريبة الدخل المستحقة
الاجمــالى

(12) نصيب السهم من صافى الخسارة :

2020/3/31	2021/3/31
جنيه مصري	جنيه مصري
(183,276)	(162,689)
4,000,000	4,000,000
<u>(0.05)</u>	<u>(0.04)</u>

صافى الخسارة
عدد الاسهم المرجح
نصيب السهم من صافى الخسارة

(13) الموقف الضريبي

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية .

ضريبة الدمغة

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن

ضرائب شركات الأموال

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن

ضريبة كسب العمل

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن

ضريبة خصم منبع

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن

ضريبة المبيعات / ضريبة القيمة المضافة

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن

