

شركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

فى

٣١ مارس سنة ٢٠٢٢

وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

صفحة	المحتويات
٢-١	تقرير الفحص المحدود
٣	قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٤	قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٥	قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٧	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٨ - ١٤	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢



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

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة مساهمي شركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية

موضوع المراجعة

راجعنا القوائم المالية المرفقة للشركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية - شركة مساهمة مصرية - وهي قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن الفترة 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

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 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

- تم جرد وتقييم المخزون بمعرفة ادارة الشركة وتحت مسئوليتها

الرأي

وفيما عدا ما تقدم ، فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية " شركة مساهمة مصرية " في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وعن نتيجة أعمالها وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

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)
تليضون : ٢٤٧١٢٧٠٧ - ٢٤٧٠٢٢١٨ فاكس : ٢٤٧١٧٤٢٧
موبايل : ٠١١١٠٠٥٧٠٨٦ - ٠١١١٠٠٥٧٠٨٧ - ٠١١١٠٠٥٧٠٨٨

E-mail: adham_cons@yahoo.com



مكتب

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

مدى الإلتزام بالمتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

- تمسك الشركة بحسابات 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 .

(ادهم توكل عبد الستار)

سجل المحاسبين والمراجعين ٧١٠٣

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ١٧٩

القاهرة في ٢٨ مايو سنة ٢٠٢٢ .

شركة ثقة لإدارة الاعمال والتنمية
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
 قائمة المركز المالي في ٣١ مارس سنة ٢٠٢٢

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	٢٠٢٢ / ٠٣ / ٣١	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
١,٣٢٠,٣٦١	١,١٨٨,٠٨٨	(٣)	أصول ثابتة بالصفى
١,٣٢٠,٣٦١	١,١٨٨,٠٨٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٩٦٤,٣٤٠	٩٦٤,٣٤٠	(٤)	مخزون
٧٢٧,٥٠٠	٧٢٧,٥٠٠	(٥)	العملاء
١,٨٩٦,٣٥٠	١,٨٩٦,٣٥٠	(٦)	مديون و ارصدة مدينة اخري
١,٥٨٦,١٢٦	١,٨٩٧,١٦٧	(٧)	نقدية بالصندوق والبنوك
٥,١٧٤,٣١٦	٥,٤٨٥,٣٥٧		إجمالي الأصول المتداولة
٦,٤٩٤,٦٧٧	٦,٦٧٣,٤٤٥		إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	(٨)	رأس المال المدفوع
٧٦,١٠٢	١٢٤,٢٦٥		إحتياطي قانونى
(٥٨,٣٥٦)	٨٥٦,٧٤٩		أرباح (خسائر) مرحله
٩٦٣,٢٦٨	١٧٨,٧٦٨		صافى الربح عن الفترة / السنة المالية
٤,٩٨١,٠١٤	٥,١٥٩,٧٨٢		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات غير المتداولة
١٦٨,٢٢٨	١٦٨,٢٢٨	(٩)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٦٨,٢٢٨	١٦٨,٢٢٨		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١,٢٧٨,٥٤٣	١,٢٧٨,٥٤٣	(١٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٦٦,٨٩٢	٦٦,٨٩٢	(١١)	ضريبية الدخل المستحقة
١,٣٤٥,٤٣٥	١,٣٤٥,٤٣٥		مجموع الإلتزامات المتداولة
٦,٤٩٤,٦٧٧	٦,٦٧٣,٤٤٥		إجمالي حقوق المساهمين والإلتزامات

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

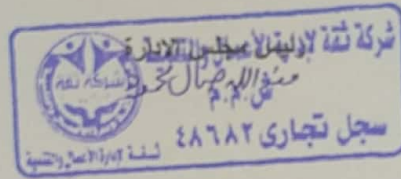


عضو مجلس الإدارة
 إيمان محمد الله

القاهرة في مايو ٢٠٢٢

شركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
 قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

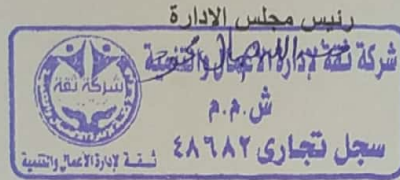
٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	رقم الإيضاح	البير ان	
جنيه مصري	جنيه مصري			صافي المبيعات
—	٢,٧٠٨,٠٣٢			يخصم :-
—	٢,٣٦١,٨٩١			تكلفة المبيعات
—	٣٤٦,١٤١			مجمل الربح
				يخصم :-
١٥,٥٢٥	٣٥,١٠٠			مصروفات عمومية وإدارية
١٤٧,١٦٤	١٣٢,٢٧٣			إهلاك
(١٦٢,٦٨٩)	١٧٨,٧٦٨			صافي الربح (الخسارة)
(٠,٠٠٤١)	٠,٠٠٣٧	(١٢)		تصويب السهم من صافي ربح (خسارة) الفترة



عضو مجلس الإدارة
 إيمان بلال عبد الله

شركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية
" شركة مساهمة مصرية "
خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

<u>٢٠٢١/٠٣/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٠٣/٣١</u>	البير
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	صافى الربح (الخسارة) من النشاط
(١٦٢,٦٨٩)	١٧٨,٧٦٨	
	—	صافى الخسارة من أنشطة أخرى
<u>(١٦٢,٦٨٩)</u>	<u>١٧٨,٧٦٨</u>	صافى الربح (الخسارة)



عضو مجلس الإدارة
إيمان جلال محمد

شركة ثقة لادارة الاعمال والتنمية

" شركة مساهمة مصرية "

خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

صافي (الخسارة)	الربح	خسائر) أرباح مرحلة	إحتياطي قانوني	رأس المال	البيان
الإجمالي	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٠١٧,٧٤٦	(٨٢٩,٧٦٩)	٧٧١,٤١٣	٧٦,١٠٢	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١
-	٨٢٩,٧٦٩	(٨٢٩,٧٦٩)	-	-	المحول للأرباح مرحلة
(١٦٢,٦٨٩)	(١٦٢,٦٨٩)	-	-	-	صافي الخسارة
٣,٨٥٥,٠٥٧	(١٦٢,٦٨٩)	(٥٨,٣٥٦)	٧١,٨٠٤	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١
٤,٩٨١,٠١٤	٩٦٣,٢٦٨	(٥٨,٣٥٦)	٧٦,١٠٢	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١
-	(٩٦٣,٢٦٨)	٩١٥,١٠٥	٤٨,١٦٣	-	المحول للأرباح مرحلة
١٧٨,٧٦٨	١٧٨,٧٦٨	-	-	-	صافي الخسارة
٥,١٥٩,٧٨٢	١٧٨,٧٦٨	٨٥٦,٧٤٩	١٢٤,٢٦٥	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١



عضو مجلس الادارة
إيمان عبدالله

شركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
 قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

رقم الايضاح	٢٠٢٢/٠٣/٣١ جنيه مصري	٢٠٢١/٠٣/٣١ جنيه مصري	البيان
	١٧٨,٧٦٨	(١٦٢,٦٨٩)	(١) التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي الربح (الخسارة) قبل الضرائب
			تعديلات لتسوية صافي الربح (الخسارة) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣	١٣٢,٢٧٣	١٤٧,١٦٤	إهلاك
	٣١١,٠٤١	(١٥,٥٢٥)	أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
	٣١١,٠٤١	(١٥,٥٢٥)	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل..... (١)
	٣١١,٠٤١	(١٥,٥٢٥)	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة [(١)]
٧	١,٥٨٦,١٢٦	١,٩٣٧,٣٩٢	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٧	١,٨٩٧,١٦٧	١,٩٢١,٨٦٧	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة



عضو مجلس الإدارة
 إيمان بطل عبدالله

شركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية
" شركة مساهمة مصرية "
خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(١) نشأه وغرض الشركة :-

(١-١) نبذة عن الشركة :

تأسست شركة الاخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والامن الغذائي " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية في ٢٠/١٠/٢٠١٠ وتم تغيير الاسم الى شركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية بقرار الجمعية العامة غير العادية الموثقة والتي انعقدت في ١١/٤/٢٠٢٠. 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 والآلات البناء والتشييد ، إستيراد وتصدير كافة أنواع الغذاء والماكولات ، وتربية جميع أنواع الحيوانات سواء كان ذلك لإنتاج السلالات أو الألبان أو التسمين أو اللحم ، تربية جميع أنواع الدواجن والطيور سواء كان ذلك لإنتاج السلالات أو التفريخ أو إنتاج البيض أو التسمين أو اللحم .. إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج جميع أنواع المنسوجات والغزل والنسيج والملابس الجاهزه بجميع أنواعها ومستلزماتها والقيام بأعمال الصباغة والتجهيز لنسج وصباغة وطباعة وتجهيز المنسوجات وكل ما يتعلق بصناعة الغزل والنسيج والملابس الجاهزه من قريب أو بعيد ويجوز للشركة الحصول علي التوكيلات التجارية وممارسة التوريدات العموميه والخدميه والتكميليه

(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 باخوم - قسم الدقى-الجيزة الدور الرابع بموجب الجمعية العامة غير العادية المنعقدة يوم السبت الموافق ٢٠/٧/٢٠١٩ الغير معتمدة . وتم تعديل مقر الشركة ليصبح العقار نموزج ١٩ ب ميدان الجزائر المعادي الدور الاول والثاني وهذا بموجب الجمعية العامة غير العادية المنعقدة يوم الاحد الموافق ٥/٩/٢٠٢١ الغير معتمدة .

(٣-١) السجل التجارى :

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

(٤-١) مدة أجل الشركة:

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

(٥-١) اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية غير المدققة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١/٣/٢٠٢٢ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٢/٥/٢٠٢٢ .

(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 بالعملة الأجنبية :

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصرى ويتم ترجمة المعاملات بالعملة الاجنبية إلى عملة القيد بالجنيه المصرى حسب سعر الصرف المعلن فى تاريخ المعاملة .
ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة 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 .

(٨)



(٢) أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

١/٢ أسس إعداد القوائم المالية :
 يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء أحكام القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

٢/٢ المبادئ المحاسبية المتبعه :
 يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

٣/٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :
 تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصرى ويتم ترجمة المعاملات بالعملة الاجنبية إلى عملة القيد بالجنيه المصرى حسب سعر الصرف المعلن في تاريخ المعاملة .
 ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الاجنبية في تاريخ قائمة المركز المالى إلى عملة القيد بالجنية 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 .

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 مطروحاً منها مجمع الاهلاك بالإضافة الى الخسارة المجمعة الناتجة عن الاضمحلال في قيمته كالاتى :-

البيان	العمر الافتراضى سنة	نسبة الاهلاك
مبانى وانشاءات	٥٠	٢ %
أثاث	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 :-
- أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع الى المشتري .
 - ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .
 - أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .
 - توفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الى المنشأة .
 - إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي 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 الاسمية عند الإثبات المبدئي لمبلغ الغائورة وعند القياس اللاحق يتم إثبات القيمة الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها ضمن الأصول المتداولة .
 ٨/٢ المصروفات :
 يتم الاعتراف بجميع مصروفات المشتريات والمبيعات بما في ذلك المصروفات العمومية والإدارية وفقاً لأساس الاستحقاق .

٩/٢ الإحتياطيات :
 - الإحتياطي القانوني : طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب 5% من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنيد هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي 50% من رأس المال المصدر ، ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع .
 الإحتياطيات الأخرى : يجوز للجمعية العامة بناءً على إقتراح مجلس الإدارة تكوين إحتياطيات أخرى .

١٠/٢ الإضمحلال في قيمة الأصول :

الأصول المالية
 يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة - بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة - في تاريخ الميزانية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإسترادية المتوقعة .
 في حالة انخفاض القيمة الإسترادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إدراج خسائر الانخفاض في قيمة الأصل كمصروف في قائمة الدخل ، وذلك بعد خصم أي 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 انخفاض نفس الأصل المحمل كمصروف والذي سبق إدراجه بقائمة الدخل .

الأصول غير المالية
 حيث يتم الاعتراف بمبلغ إلغاء خسائر النقص في قيمة الأصل كإيراد في قائمة الدخل إلا اذا كانت الأصول المتعلقة مسجلة بقيمة معاد تقييمها ففي هذه الحالة يتم معالجة هذا الإلغاء كزيادة في 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 ببنود 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 إجمال 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 .

(١٠)



٢) خطر الائتمان :

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

٣) خطر العملات الأجنبية :

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المفاوضات والمفاوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقديم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ويطبق سياسة الشركة فبالإضافة لا تحصل على فروض بالعملات الأجنبية.

٤) خطر سعر الفائدة :

يتمثل خطر سعر 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 بالتزاماتها المتعلقة بالأنوات المالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقرب من قيمته العادلة وكذلك فإن الشركة ليس عليها أية فروض للبنوك وكذلك ليس عليها دائنات بمبالغ كبيرة ينتج مع خطر في السيولة

٦) 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 .

١٣/٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة وتشتمل النقدية وما في حكمها على أرصدة النقدية بالمستحق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل لايتعدى ثلاثة شهور .

١٤/٢ الإنخفاض في قيمة الأصول :

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

١٥/٢ الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى

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

١٦/٢ المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال (قانوني ، حكمي) أو التزام مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه مفاع اقتصادية مستقبلية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موني لمبلغ الالتزام. وإذا ما كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الاعتبار. 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 أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل

١٨/٢ توزيعات الأرباح

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



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

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	صافي الربح (الخسارة)
(١٦٢,١٨٩)	١٧٨,٧١٨	يخصم:
	١٦,٩٨٢	نصيب العاملين من الأرباح (مقدرة)
	١٣,٢٨٥	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (مقدرة)
(١٦٢,١٨٩)	١٤٨,٥٠١	صافي الربح (الخسارة) القابل للتوزيع للمساهمين
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الاسهم المرجح
(٠,٠٠٤١)	٠,٠٠٣٧	نصيب السهم من صافي الربح (الخسارة)

(١٣) إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية:

بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ تم تعديل بعض معايير المحاسبة المصرية وإصدار معايير جديدة قيد التطبيق حيث صدر قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ بشأن تعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزيرة الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ كما يلي

أولاً: يستبدل بالمعايير أرقام: (١) عرض القوائم المالية، (٤) قائمة التتبعات النقدية و(٢٥) الأدوات المالية - العرض و(٢٦) الأدوات المالية - الاعتراف والقياس، و(٣٤) الاستثمار العقاري، و(٣٨) مزاييا العاملين، و(٤٠) الأدوات المالية - الإفصاحات، و(٤٢) القوائم المالية المجمعة، من معايير المحاسبة المصرية

ثانياً: تعديل المعايير أرقام: (١٥) الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة، و(١٧) القوائم المالية المستقلة و(١٨) الاستثمارات في شركات شقيقته و(٢٢) نصيب السهم في الأرباح و(٢٤) ضرائب النخل و(٢٩) تجميع الاعمال و(٣٠) القوائم المالية النورية و(٣١) اضمحلال قيمة الأصول و(٣٢) الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة و(٤٤) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى، من معايير المحاسبة المصرية

ثالثاً: يضاف الى معايير المحاسبة المصرية المشار إليها بمعايير جديده بأرقام (٤٧) الأدوات المالية (٤٨) الأيراد عن العقود مع العملاء، (٤٩) عقود التأجير، كما يضاف تفسير محاسبي مصري رقم ١ ترتيبات امتيازات الخدمة العامة، الى ذات المعايير رابعاً: تلغى المعايير أرقام (٨) عقود الانشاء، و(١١) الأيراد، و(٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي من معايير المحاسبة المصرية المصدره بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ وتقوم الشركة حالياً بتقييم الأثار المتعلقة بالمعايير السابق ذكرها وسوف يتم تطبيقها بموجب التواريخ المتعلقة بها

خامساً: صدر الكتاب النوري رقم (٧) للهيئة العامة للرقابة المالية بأن يتم تطبيق معيار رقم (٤٩) الجزء الخاص بالايجاب التمويلي فقط اعتباراً من المركز المالي عن الربع الثالث من عام ٢٠١٩ وقمنا بدراسة اثار تطبيقه ولا يوجد تأثير حيث لا يوجد لدينا عقود تأجير تمويلي

سادساً: بتاريخ ١٢ ابريل ٢٠٢٠ صدر بيان الهيئة العامة للرقابة المالية بتأجيل تطبيق التعديلات في معايير المحاسبة المصرية الجديده الصادرة بالقرار الوزري رقم (٦٩) ٢٠١٩ على القوائم النورية وقصرها على القوائم المالية السنويه بنهايه ٢٠٢٠

(١٤) الموقف الضريبي

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في 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 منهج

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن

ضريبة المبيعات / ضريبة القيمة المضافة

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن



شركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر سنة ٢٠٢١
 (١٥) الموقف القاتوني للشركة
 لا توجد أي قضايا مرفوعة من و علي الشركة وبالتالي لا توجد أي التزامات محتمله

(١٦) الموقف من بند (١٠) جاري المساهمين
 ١٢٢٢٨٤٢ جنيه مصري هذا المبلغ موجود جاري مساهمين تحت حساب زيادة رأس مال خاص
 بالاكتاب منذ عام ٢٠١٨ .
 وبيانه كالتالي :

المساهم	المبلغ
فرج عبد ربه فرج قلندس	٤٠٦٤٤٦
القمص انجليوس اميل ويصا	٢٤٧٥١٦
أحمد فيصل توفيق عوده	١٣٦١٧٠
ياسر فاروق انور فرج	١٣٣٠٠٠
رمضان رضا المتولي	١٠٦٢١٥
طارق سعيد أمين البنا	٣٠٠٠٠
فيكتور ابراهيم نجيب	٢٥٧٥٥
عمر احمد أمين محمد	٢٤٨٤٠
نيفين أبو الحديد محمد	٢٢٥٠٠
ممدوح قرني حسن البدوي	١٥٠٠٠
سحر محمد عبد الرحيم	١٢٠٠٦
شريف عبد المعبود عبد الحي	١٠٥٠٠
نظله قرني حسن البدوي	٧٥٠٠
أحمد صلاح الدين محمود علي	٧٥٠٠
محمد حسن محمد شاهين	٧٠٠٠
أماني محمد كمال الدين	٦٩٧٥
طه أحمد طه	٤٥٠٠
رشا محمد ابراهيم	٤٣٥٣
رؤوف عزيز يوسف	٣٧٥٠
السعيد عوض الغريب	٢٩٢٥
سيف النصر يوسف أحمد	٢٢٥٠
روضه أحمد اسماعيل	١٥٧٥
محمد رضا عبد العزيز	١٥٠٠
محمد شكري طه	١١٥٠
طارق لطفي عبد الله	٤٥٠
حازم محمد شوقي	٢٩١
ناصر محمد عبد ربه	٣٠٠
أمينه ناصر محمد	٣٠٠
نوران ناصر محمد	١٥٠
نورهان ناصر محمد	١٥٠
اسراء ناصر محمد	١٥٠
عبد الجليل محمد عبد ربه	٦٠
كرم عبد العزيز محمد فوده	٦٣
حسين محمد علي	٢

الاجمالي

١٢٢٢٨٤٢

(١٥)

