

شركة ثقة لادارة الاعمال والتنمية

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

فى

٣٠ يونيو سنة ٢٠٢٢

وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

صفحة	المحتويات
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٣	قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٤	قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٦	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
١٣ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو 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 مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة 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 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وعن نتيجة أعمالها وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

مدى الالتزام 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

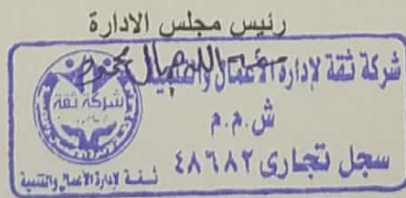
القاهرة في ١١ أغسطس سنة ٢٠٢٢ .

شركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
 قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو سنة ٢٠٢٢

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	٢٠٢٢ / ٠٦ / ٣٠	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١,٣٢٠,٣٦١	١,٠٥٥,٨١٥	(٣)	الأصول طويلة الأجل
١,٣٢٠,٣٦١	١,٠٥٥,٨١٥		أصول ثابتة بالصافي
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٩٦٤٣٤٠	٩٦٤٣٤٠	(٤)	مخزون
٧٢٧,٥٠٠	٧٢٧,٥٠٠	(٥)	العملاء
١,٨٩٦,٣٥٠	١,٨٩٦,٣٥٠	(٦)	مدينون و أرصدة مدينة اخري
١٥٨٦١٢٦	٢,٦٤٣,٤٦٧	(٧)	تقديية بالصندوق والبنوك
٥١٧٤٣١٦	٦,٢٣١,٦٥٧		إجمالي الأصول المتداولة
٦,٤٩٤,٦٧٧	٧,٢٨٧,٤٧٢		إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	(٨)	رأس المال المدفوع
٧٦,١٠٢	١٢٤,٢٦٥		إحتياطي قانوني
(٥٨,٣٥٦)	٨٥٦,٧٤٩		أرباح (خسائر) مرحله
٩٦٣,٢٦٨	٧٩٢,٧٩٥		صافي الربح (الخسارة)
٤,٩٨١,٠١٤	٥,٧٧٣,٨٠٩		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات غير المتداولة
١٦٨,٢٢٨	١٦٨,٢٢٨	(٩)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٦٨,٢٢٨	١٦٨,٢٢٨		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١,٢٧٨,٥٤٣	١,٢٧٨,٥٤٣	(١٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٦٦,٨٩٢	٦٦,٨٩٢	(١١)	ضريبة الدخل المستحقة
١,٣٤٥,٤٣٥	١,٣٤٥,٤٣٥		مجموع الإلتزامات المتداولة
٦,٤٩٤,٦٧٧	٧,٢٨٧,٤٧٢		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 .

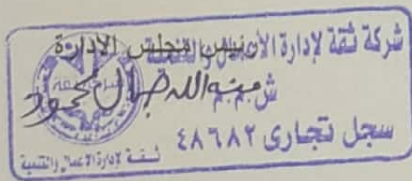


عضو مجلس الإدارة
 إيمان بالله

شركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
 قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠٢٢/٤/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ جنيه مصرى	إيضاح رقم	البيان
—	—	٣,٦١٠,٦٩٠	٦,٣١٨,٧٢٢		صافى المبيعات
—	—	٢,٧٣٠,٨٩٠	٥,٠٩٢,٧٨١		يخصم :- تكلفة المبيعات
—	—	٨٧٩,٨٠٠	١,٢٢٥,٩٤١		مجمل الربح
٣١٤,٣٠٠	٣٢٩,٨٢٥	١٣٣,٥٠٠	١٦٨,٦٠٠		يخصم :- مصروفات عمومية وإدارية
١٤٧,١٦٤	٢٩٤,٣٢٨	١٣٢,٢٧٣	٢٦٤,٥٤٦		إهلاك
(٤٦١,٤٦٤)	(٦٢٤,١٥٣)	٦١٤,٠٢٧	٧٩٢,٧٩٥		صافى الربح (الخسارة)

- 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 .



عضو مجلس الإدارة
 إيمان بلال عبد الله

شركة ثقة لإدارة الاعمال والتنمية
" شركة مساهمة مصرية "
خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	صافى الربح (الخسارة) من النشاط
(٦٢٤,١٥٣)	٧٩٢,٧٩٥	
—	—	صافى الربح (الخسارة) من أنشطة أخرى
(٦٢٤,١٥٣)	٧٩٢,٧٩٥	صافى الربح (الخسارة)

- 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 .



عضو مجلس الإدارة
إيمان بلال عبداله

شركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية

" شركة مساهمة مصرية "

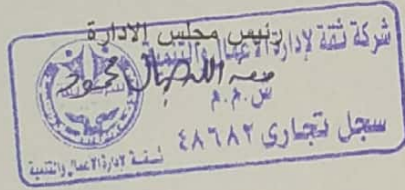
خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

البيان	رأس المال جنيه مصري	إحتياطي قانوني جنيه مصري	أرباح مرحلة جنيه مصري	صافي الربح جنيه مصري	الاجمالي جنيه مصري
الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	٤,٠٠٠,٠٠٠	٧٦,١٠٢	٧٧١,٤١٣	(٨٢٩,٧٦٩)	٤,٠١٧,٧٤٦
المحول للأرباح مرحلة	-	-	(٨٢٩,٧٦٩)	٨٢٩,٧٦٩	-
صافي الخسارة	-	-	-	(٦٢٤,١٥٣)	(٦٢٤,١٥٣)
الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٧٦,١٠٢	(٥٨,٣٥٦)	(٦٢٤,١٥٣)	٣,٣٩٣,٥٩٣
الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	٤,٠٠٠,٠٠٠	٧٦,١٠٢	(٥٨,٣٥٦)	٩٦٣,٢٦٨	٤,٩٨١,٠١٤
المحول للأرباح مرحلة	-	-	٩١٥,١٠٥	(٩٦٣,٢٦٨)	-
صافي الربح	-	-	-	٧٩٢,٧٩٥	٧٩٢,٧٩٥
الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	١٢٤,٢٦٥	٨٥٦,٧٤٩	٧٩٢,٧٩٥	٥,٧٧٣,٨٠٩

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

- تقرير الفحص المحدود مرفق .



عضو مجلس الإدارة
إيمان بلال عبدالله

شركة ثقة لإدارة الاعمال والتنمية
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
 قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

رقم	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	البيانات
	الإيضاح جنيه مصري	جنيه مصري	
	٧٩٢,٧٩٥	(٦٢٤,١٥٣)	(١) التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل صافي الربح (الخسارة) قبل الضرائب
	٢٦٤,٥٤٦	٢٩٤,٣٢٨	تعديلات لتسوية صافي الربح (الخسارة) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل إهلاك
٣	١,٠٥٧,٣٤١	(٣٢٩,٨٢٥)	أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل النقص في المدينون والارصدة المدينة الأخرى
٥	١,٠٥٧,٣٤١	٢٤٢,٥٠٠	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل.....(١) صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة [(٢) + (١)]
٦	١,٥٨٦,١٢٦	١,٩٣٧,٣٩٢	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٦	٢,٦٤٣,٤٦٧	١,٨٥٠,٠٦٧	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 .



عضو مجلس الإدارة
 إيمان محمد عبد الله

شركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية
" شركة مساهمة مصرية "
خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ١١/٠٤/٢٠٢٠. 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 وآلات البناء والتشييد ، إستيراد وتصدير كافة أنواع الغذاء والماكولات ، وتربية جميع أنواع الحيوانات سواء كان ذلك لإنتاج السلالات أو الألبان أو التسمين أو اللحوم ، تربية جميع أنواع الدواجن والطيور سواء كان ذلك لإنتاج السلالات أو التفريخ أو إنتاج البيض أو التسمين أو اللحوم .. 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 التجاريه 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 الدقي-الجيزة الدور الرابع بموجب الجمعية العامة غير العادية المنعقدة يوم السبت الموافق ٢٠/٠٧/٢٠١٩ 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 ٠٥/٠٩/٢٠٢١ الغير معتمدة .

(٣-١) السجل التجاري :

رقم قيد في السجل التجاري تحت رقم ٤٨٦٨٢ سجل تجارى إستثمار القاهرة بتاريخ ٢٤/١٠/٢٠١٠ .

(٤-١) مدة أجل الشركة:

خمس 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 ٣٠/٦/٢٠٢٢ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١١/٨/٢٠٢٢ .

(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 المتبعة :

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

٣/٢ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية :

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصرى ويتم ترجمة المعاملات بالعملات الاجنبية إلى عملة القيد بالجنيه المصرى حسب سعر الصرف المعلن فى تاريخ المعاملة .
ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاجنبية فى تاريخ قائمة المركز المالى إلى عملة القيد بالجنيه المصرى حسب سعر الصرف المعلن فى ذلك التاريخ من البنوك التى تتعامل معها الشركة ويتم إثبات فروق العملة الناتجة فى قائمة الدخل .



(٢) أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

١/٢ أسس إعداد القوائم المالية :

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

٢/٢ المبادئ المحاسبية المتبعة :

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 بالجنية المصرى حسب سعر الصرف المعلن فى ذلك التاريخ من البنوك التى تتعامل معها الشركة ويتم إثبات فروق العملة الناتجة فى قائمة الدخل .
ويتم تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة ، كذلك يتم تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

٤/٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها :

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

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 :-
- (أ) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع الى المشتري .
 - (ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التى ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .
 - (ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .
 - (د) توفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الى المنشأة .
 - (هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التى تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

٦/٢ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل وتعرف صافى القيمة البيعية بأنها السعر التقديرى للبيع من خلال النشاط العادى بعد خصم التكلفة التقديرية وكذلك أية تكلفة أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع .



٧/٢ العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى :

يتم تسجيل العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الإسمية عند الإثبات المبدي لمبلغ الفاتورة وعند القياس اللاحق يتم إثبات القيمة الإسمية مخصصاً 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 تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي 50% من رأس المال المصدر ، ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقطاع .

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 الإسترادابية المتوقعة .

في حالة انخفاض القيمة الإسترادابية 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 الإسترادابية 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 إذا 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 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 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 .

١٢ /٢ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

(١) القيمة العادلة للأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض الحسابات المدينة كما تتضمن الالتزامات المالية للموردين وبعض الدائنين والحسابات الدائنة .

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية .

(٢) خطر الائتمان :

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

(٣) خطر العملات الأجنبية :

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

(٤) خطر سعر الفائدة :

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

(٥) خطر السيولة :

تتمثل في مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بارتباطها المتعلقة بالأدوات المالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقرب من قيمته العادلة وكذلك فإن الشركة ليس عليها أية قروض للبنوك وكذلك ليس عليها دائنية 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 اعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة وتشتمل النقدية وما في حكمها على أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل لايتعدى ثلاثة شهور .

١٤/ الإنخفاض في قيمة الأصول :

في حالة إنخفاض القيمة الإستردادية للأصل عن قيمته الدفترية 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 الإستردادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إضافة قيمة الزيادة إلى حقوق المساهمين ولكن بعد خصم خسائر إنخفاض نفس الأصل المحمل كمصرف والذي سبق إدراجه بقائمة الدخل.

١٥/٢ الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى

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

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 منافع إقتصادية مستقبلية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثق لمبلغ الإلتزام. وإذا ما كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بإستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الإعتبار. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير لها.

١٧/٢ الفوائد الدائنة

الفوائد الدائنة يتم الاعتراف بها على اساس نسبة زمنية اخذا في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الاصل

١٨/٢ توزيعات الأرباح

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



١٩/٢ النفقات اللاحقة على اقتناء الأصول

قد تحتاج المكونات الرئيسية لبعض الأصول الثابتة إلى استبدال على فترات زمنية ويتم معالجة هذه المكونات الرئيسية كأصول ثابتة منفصلة لأن عمرها الانتاجي المقدر يختلف عن العمر الانتاجي المقدر للأصل الاساسى 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 .
وان النفقات التي تحدث لاستبدال أو تجديد مكونات الأصل يمكن المحاسبة عنها عند الاقتناء كأصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية .

٢٠/٢ التقديرات المحاسبية

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

الإجمالي		أجهزة كمبيوتر		تجهيزات وتركيبات		أثاث ومفروشات		(٣) الأصول الثابتة	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	البيان	
٢,٨٨٣,٦٥٦	٩٦,٧٠٦	١١٩,١٣٠	٢,٣٨١,٣٤٧	٢٨٦,٤٧٣	٢٠٢٢ / ٠٦ / ٣٠	١٠٩,٤١٨	٢٠٢٢ / ٠١ / ٠١	التكلفة في	
١,٥٦٣,٢٩٥	٥١,٧٢٠	١١٩,١٢٩	١,٢٨٣,٠٢٨	١٤,٣٢٤	٢٠٢٢ / ٠١ / ٠١	١٢٣,٧٤٢	٢٠٢٢ / ٠٦ / ٣٠	مجمع الإهلاك في	
٢٦٤,٥٤٦	١٢٠,٨٨	—	٢٣٨,١٣٤	١٦٢,٧٣١	٢٠٢٢ / ٠٦ / ٣٠	١٧٧,٠٥٥	٢٠٢٢ / ٠٦ / ٣٠	إهلاك الفترة	
١,٨٢٧,٨٤١	٦٣,٨٠٨	١١٩,١٢٩	١,٥٢١,١٦٢	١٦٢,٧٣١	٢٠٢٢ / ٠٦ / ٣٠	١٧٧,٠٥٥	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	مجمع الإهلاك في	
١,٠٥٥,٨١٥	٣٢,٨٩٨	١	٨٦٠,١٨٥	١٧٧,٠٥٥	٢٠٢٢ / ٠٦ / ٣٠	١٧٧,٠٥٥	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	الصافي في	
١,٣٢٠,٣٦١	٤٤,٩٨٦	١	١,٠٩٨,٣١٩	١٧٧,٠٥٥	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١			الصافي في	

(٤) المخزون :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٤٠,٩٦٤	٣٤٠,٩٦٤
٩٦٤,٣٤٠	٩٦٤,٣٤٠

أعلاف
الاجمــالى

(٥) العملاء :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٢٧,٥٠٠	٧٢٧,٥٠٠
٧٢٧,٥٠٠	٧٢٧,٥٠٠

عملاء
الاجمــالى

(٦) مدينون و ارصدة مدينة اخرى :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٤٧٥	٢,٤٧٥
١,٨٧٤,٨٧٥	١,٨٧٤,٨٧٥
١٩,٠٠٠	١٩,٠٠٠
١,٨٩٦,٣٥٠	١,٨٩٦,٣٥٠

ضريبة القيمة المضافة
دفعات شراء أصول ثابتة
تأمينات لدى الغير
الاجمــالى

(٧) نقدية بالصندوق والبنوك :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	نقدية بالصندوق
١,٥٨٦,١٢٦	٢,٦٤٣,٤٦٧	الاجمــــــــــــــــالى
١,٥٨٦,١٢٦	٢,٦٤٣,٤٦٧	

(٨) رأس المال :

- بلغ رأس المال المرخص به ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى " فقط أربعون مليوناً مصرية لا غير " .
- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى " فقط أربعة ملايين مصرية لا غير " بعدد ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم " فقط أربعون مليون سهم " القيمة الاسمية لكل منها ٠,١٠ عشرة قروش مصرى . ويظهر هيكل مساهمى الشركة على النحو التالي :

المساهم	عدد الاسهم	الجنسيه	نسبة المساهمه
سيد أحمد زكي سليمان	٨٩٣١٩٦٤	مصرى	%٢٢,٣٣
عبد الله محمد عبد الله السعد	٤١٤٦٣٦٠	كويتى	% ١٠,٣٧
محمد السيد محمد عثمان	٣٦٣٠٩٣٢	مصرى	%٩,٠٧
مساهمون آخرون	٢٣٢٩٠٧٤٤		%٥٨,٢٣
الاجمــــــــــــــــالى	٤٠,٠٠٠,٠٠٠		%١٠٠

(٩) الضريبة المؤجلة :

الضريبة المؤجلة هى الضريبة الناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف الفترة الزمنية التى يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من القواعد الضريبية المعمول بها وبين الاسس المحاسبية التى يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لها هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المستخدمة والتى تم بها تحقق أو تسوية القيمة الحالية لتلك الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة المستخدمة والسارية في تاريخ اعداد قائمة المركز المالى وتمثل فيما يلى :-

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	(الاهلاك الضريبى - الاهلاك المحاسبى) الأصول الثابتة * ٢٢,٥ %
١٦٨,٢٢٨	١٦٨,٢٢٨	التزامات ضريبية مؤجلة عن سنوات سابقة
١٦٨,٢٢٨	١٦٨,٢٢٨	الضريبة المؤجلة التى ينشأ عنها التزام

(١٠) دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	دائنون
١٧٠	١٧٠	الهيئة العامة للتأمين الصحى
٣٥,٥٣١	٣٥,٥٣١	جارى المساهمين
١,٢٢٢,٨٤٢	١,٢٢٢,٨٤٢	مصرفات مستحقة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الاجمــــــــــــــــالى
١,٢٧٨,٥٤٣	١,٢٧٨,٥٤٣	

(١١) مصلحة الضرائب :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مصلحة الضرائب - ضريبة الدخل المستحقة
٦٦,٨٩٢	٦٦,٨٩٢	الاجمــــــــــــــــالى
٦٦,٨٩٢	٦٦,٨٩٢	

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

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الربح (الخسارة)
(٦٢٤,١٥٣)	٧٩٢,٧٩٥	يخصم:-
	٧٥,٣١٦	نصيب العاملين من الأرباح (مقدره)
	٦٥,٧٨٤	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (مقدره)
(٦٢٤,١٥٣)	٦٥١,٦٩٥	صافي الربح (الخسارة) القابل للتوزيع للمساهمين
٤٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠	عدد الاسهم المرجح
(٠,٠١٥٦)	٠,٠١٦٣	نصيب السهم من صافي الربح (الخسارة)

(١٣) إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبه المصريه :

بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ تم تعديل بعض معايير المحاسبه المصريه واصدار معايير جديده قيد التطبيق حيث صدر قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ بشأن تعديل بعض أحكام معايير المحاسبه المصريه الصادره بقرار وزيره الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ كما يلي

اولا : يستبدل بالمعايير أرقام : (١) عرض القوائم الماليه ، (٤) قائمه التدفقات النقدية و(٢٥) الادوات الماليه – العرض و(٢٦) الادوات الماليه – الاعتراف والقياس ، و(٣٤) الاستثمار العقاري . و(٣٨) مزايا العاملين ، و(٤٠) الادوات الماليه – الإفصاحات ، و(٤٢) القوائم الماليه المجمعه ، من معايير المحاسبه المصريه

ثانيا : تعديل المعايير أرقام : (١٥) الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقه ، و(١٧) القوائم الماليه المستقله و (١٨) الاستثمارات في شركات شقيقه و (٢٢) نصيب السهم في الأرباح و(٢٤) ضرائب الدخل و(٢٩) تجميع الاعمال و (٣٠) القوائم الماليه الدوريه و (٣١) اضمحلال قيمة الاصول و(٣٢) الاصول غير المتداوله المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمره و(٤٤) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ، من معايير المحاسبه المصريه

ثالثا : يضاف الى معايير المحاسبه المصريه المشار اليها ،معايير جديده بأرقام (٤٧) الادوات الماليه (٤٨) الأيراد عن العقود مع العملاء ، (٤٩) عقود التأجير ، كما يضاف تفسير محاسبي مصري رقم ١ ترتيبات امتيازات الخدمه العامه ، الى ذات المعايير رابعا: تلغى المعايير أرقام (٨) عقود الإنشاء ، و (١١) الأيراد ، و (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي من معايير المحاسبه المصريه الصادره بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ وتقوم الشركه حاليا بتقييم الأثار المتعلقة بالمعايير السابق ذكرها وسوف يتم تطبيقها بموجب التواريخ المتعلقة بها

خامسا : صدر الكتاب الدوري رقم (٧) لهيئه العامه للرقابه الماليه بأن يتم تطبيق معيار رقم (٤٩) الجزء الخاص بالايجار التمويلي فقط اعتبارا من المركز المالي عن الربع الثالث من عام ٢٠١٩ وقمنا بدراسة أثار تطبيقه ولا يوجد تأثير حيث لا يوجد لدينا عقود تأجير تمويلي

سادسا : بتاريخ ١٢ ابريل ٢٠٢٠ صدر بيان الهيئه العامه للرقابه الماليه بتأجيل تطبيق التعديلات في معايير المحاسبه المصريه الجديده الصادره بالقرار الوزري رقم (٦٩) ٢٠١٩ علي القوائم الدوريه وقصرها علي القوائم الماليه السنويه بنهايه ٢٠٢٠

(١٤) **الموقف الضريبي**

- تقوم الشركه بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونيه .

ضريبة الدمغة

- لم يتم فحص الشركه حتى الآن

ضرائب شركات الأموال

- لم يتم فحص الشركه حتى الآن

ضريبة كسب العمل

- لم يتم فحص الشركه حتى الآن

ضريبة خصم منبع

- لم يتم فحص الشركه حتى الآن

ضريبة المبيعات /ضريبة القيمة المضافة

- لم يتم فحص الشركه حتى الآن



شركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية " شركة مساهمة مصرية "
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو سنة ٢٠٢٢
 (١٥) الموقف القانوني 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 ذيادة رأس مال خاص

بالاكتتاب منذ عام ٢٠١٨ .

وبيانه كالتالي :

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

١٢٢٢٨٤٢

الاجمالي
 (١٤)

