

السيد الاستاذ / مروة ماجدي عمر

مشرف قطاع الافصاح بالبورصة المصرية

تحية طيبة وبعد،،،،،

بشأن القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠ نتشرف بإحاطة سيادتكم بالاتي :-

الملاحظة الاولى : إيضاح تفاصيل بند "إيرادات النشاط للشركة" مع بيان السياسة المحاسبية المتبعة حاليا من جانب الشركة في الاعتراف بالإيرادات وما إذا كانت تتماشى تلك السياسة مع معيار رقم ١١ من معايير المحاسبة المصرية وذلك في ضوء تحفظ مراقب الحسابات السابق للتوييه عنه في تقريره عن الفترة المالية المنتهية في ديسمبر ٢٠١٩ .

رد الشركة : نحيط سيادتكم علما بان السياسة المحاسبية المتبعة حاليا من جانب الشركة تتفق مع متطلبات معيار المحاسبة المصري المعدل رقم ٤٨ وتم الافصاح بالايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ايضاح رقم ١٥/٣ وايضاح الإيرادات كالاتي :

التعاقدات الجديدة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ كالاتي :

عدد ( ١ ) شالية ٩٠ م بإجمالي قيمة ٩٢٧٠٠٠٠

عدد ( ٩ ) شالية ٨٠ م بإجمالي قيمة ٨١٨٨٥٠٠

عدد ( ٦ ) شالية ٦٠ م بإجمالي قيمة ٣٨١٢٠٠٠

عدد ( ٨ ) شالية ٥٥ م بإجمالي قيمة ٤٥١٦٠٠٠

إجمالي قيمة التعاقدات الجديدة = ١٧٤٤٣٥٠٠

( + ) عدد ( ١ ) محل ١١٠ م بإجمالي قيمة ٣٣٠٠٠٠٠

التنازلات حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ كالاتي :

عدد ( ١ ) شالية ٦٠ م بإجمالي قيمة ٦١٩٠٠٠

عدد ( ١ ) شالية ٥٥ م بإجمالي قيمة ٥٧٣٠٠٠

إجمالي قيمة التنازلات = ١١٩٢٠٠٠

يتم خصم ما يمثل ١١,٦% من قيمة الشاليهات المباعة بعد إستبعاد التنازلات وهي عبارة عن نسبة إستكمال الخدمات العامة الغير مكتملة .

قيمة نسبة إستكمال الخدمات العامة غير المكتملة = الواحدات المباعة - التنازلات × ١١,٦

قيمة نسبة إستكمال الخدمات العامة غير المكتملة = ( ١١٩٢٠٠٠ - ١٧٤٤٣٥٠٠ ) × ١١,٦ = ١٨٨٥١٧٤

قيمة الإيراد = الواحدات المباعة - التنازلات - نسبة إستكمال الخدمات العامة غير المتكاملة + قيمة المحل

قيمة الإيراد = ٣٣٠٠٠٠٠ + ١٨٨٥١٧٤ - ١١٩٢٠٠٠ - ١٧٤٤٣٥٠٠ = ١٧٦٦٦٣٢٦

الملاحظة الثانية : إيضاح سياسة التحصيل المتبعة لأوراق القبض والبالغ قيمتها ٩٥ مليون جنيه وكذلك تفاصيل ومتوسط اعمار هذه الديون ومبرر نشأتها كونها تمثل نسبة تبلغ ٤٥ % من اجمالي أصول الشركة البالغة نحو ٢٠٩ مليون جنيه.

رد الشركة : نحيط سيادتكم علما بان السياسة المحاسبية بالشركة والمتبعة في هذا الشأن " تعترف بمخصصات الخسائر الائتمانية المتوقعة للاصول المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة ، حيث قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة هي تقدير مرجح بالاحتمالات لخسائر الائتمان ويتم قياس القيمة الحالية لجميع حالات النقص في النقد ، هذا وتم تطبيق ذلك على الاصول المالية للشركة بما يتفق مع متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ وقد تبين لنا أن احتساب ذلك على القوائم المالية المنتهية في ذلك التاريخ ليس له اثر جوهري " ، وفيما يخص متوسط اعمار الديون لأوراق القبض والبالغ قيمتها ٩٥ مليون جنيه فتمثل في الآتي :

السنة	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٧	٢٠٢٨	٢٠٢٩
القيمة	٤٢٨٤٢٢٥	٢٨٣٧٤٤٨٠	٢٢٥٨٩٧٨٠	١٥٧٩١٢٩٠	١٠٣٩١٨٩٥	٦٩٢٧٠٥٥	٣٩٠١٨٧٥	٢٦٦١٩٥٠	٢٤٦١٥٠

مع ملاحظة : أن العقد بين الشركة والعملاء تضمن بالبند السادس بأنه يحق للشركة إسترداد الوحدة في حالة تأخر العميل عن سداد أى من الدفعات / الأقساط المستحقة وبناءاً عليه تعتبر تلك الأرصدة مضمونة طبقاً لذلك البند ، ونشأة هذه الديون ناتجة عن طبيعة السياسة البيعية للشركة التي تتم عن طريق البيع بأقساط آجلة .

الملاحظة الثالثة : إيضاح تفاصيل أعباء المراجعات التي ارتفعت من ١,١ مليون جنيه في سبتمبر ٢٠٢٠ الي ٣,٢ مليون جنيه في سبتمبر ٢٠٢١ وادت الي انخفاض صافي الربح المحقق من ٥,٦ مليون جنيه في سبتمبر ٢٠٢٠ الي نحو ٣,٦ مليون جنيه في سبتمبر ٢٠٢١ .

رد الشركة : نحيط حضراتكم علما بان البنك المركزي المصري و الهيئة العامة للرقابة المالية اصدر قرار بتواريخ ١٦ مارس ٢٠٢٠ و ١٨ مارس ٢٠٢٠ بتأجيل سداد أقساط القروض و المراجعات المستحقة على كافة الكيانات الاقتصادية ، وبناءً على ذلك قام البنك بتأجيل أقساط المراجعات المستحقة على الشركة لمدة ٦ أشهر وهذا التأجيل أدى الي عدم تحميل قائمة الدخل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بقيمة اعباء المراجعات ، حيث تم تحميل هذه المراجعات و اعبائها على القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ .

وتفضلوا بقبول فائق الشكر و الاحترام ،،،

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

المهندس / طارق أحمد عباس نديم





القاهرة في : ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٢