

محمد حسنين
محاسبون قانونيون

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة الحفر الوطنية – منطقة حرة
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

المحتويات

الصفحة	
٣	تقرير الفحص للقوائم المالية
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الدخل
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 / أعضاء مجلس إدارة شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر 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 ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في ١٤ / ١١ / ٢٠٢٢ .

مراقب الحسابات
محمد حسنين السيد
محاسب قانوني
س.م.م. ٥٠٥١
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٥٦
زميل جمعية الضرائب المصري



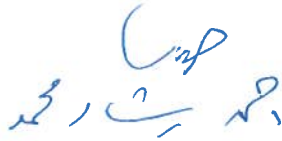
شركة الحفر الوطنية – منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
			الأصول
			أصول غير متداولة
٣٦,١٩٦,٤٣٥	٣٧,٧٨١,٢٢٠	(١٣)	أصول ثابتة
٧٠,٧١٥	٥٧,١٧٥	(٤)	أصول غير ملموسة
<u>٣٦,٢٦٧,١٥٠</u>	<u>٣٧,٨٣٨,٣٩٥</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٦,٠٠٦,٠٠٣	٦,٦٥٠,٨٠٧	(٥)	المخزون
١,٩١٣,٩٤٠	٣,٨٥٠,٧٥٢		العملاء
٣,٣٦٨,٩٣٩	٤,٣٦٩,٦٥٧	(٦)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٥٢٣,١٤٧	٣٥٤,٨٤٠	(٧)	النقدية وما في حكمها
<u>١١,٨١٢,٠٢٩</u>	<u>١٥,٢٢٦,٠٥٦</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٤٨,٠٧٩,١٧٩</u>	<u>٥٣,٠٦٤,٤٥١</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	(١٠)	رأس المال المدفوع
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي قانوني
١٤,٣٠٧,٦٤٩	١٢,٢١٤,٤٣٧		أرباح مرحلة
(٢,٠٩٣,٢١٢)	٢,٧٥٢,٣٨٠		أرباح الفترة/خسائر العام
<u>٢٤,٢١٤,٤٣٧</u>	<u>٢٦,٩٦٦,٨١٧</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
٢٠,٨٣٤,٧٤٢	٢١,١٩٨,٣٧٧	(١١)	مساهمون - ارصدة دائنة
<u>٢٠,٨٣٤,٧٤٢</u>	<u>٢١,١٩٨,٣٧٧</u>		إجمالي التزامات غير متداولة
			التزامات متداولة
٦٢,٧٥٠	٦٢,٧٥٠	(٨)	مخصصات
١,٦٦٠,٦٠٠	٢,٧٣١,٧٤٨		الموردين
١,٣٠٦,٦٥٠	٢,١٠٤,٧٥٩	(٩)	مصرفات مستحقة و ارصدة دائنة أخرى
<u>٣,٠٣٠,٠٠٠</u>	<u>٤,٨٩٩,٢٥٧</u>		إجمالي التزامات متداولة
<u>٢٣,٨٦٤,٧٤٢</u>	<u>٢٦,٠٩٧,٦٣٤</u>		إجمالي الالتزامات
<u>٤٨,٠٧٩,١٧٩</u>	<u>٥٣,٠٦٤,٤٥١</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 الدخل

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	إيضاح	
دولار أمريكي ٢,١٤٦,٨٩٥	دولار أمريكي ١١,٣٧١,٢٣٠	(١٢)	إيرادات مصروفات التشغيل ارباح (خسائر) التشغيل
(٢,٨٦٧,٤٦٢)	(٨,٨٢٧,٣٠٣)		
<u>(٧٢٠,٥٦٧)</u>	<u>٢,٥٤٣,٩٢٧</u>		
(١٢,٥٣٦)	١,٢٥٨,١٨٧	(١٣)	أرباح (خسائر) اعادة تقييم عملات اجنبية مصروفات عمومية وإدارية
(٦٤٨,٦١٨)	(١,٠٤٩,٧٣٤)		ارباح (خسائر) الفترة
<u>(١,٣٨١,٧٢١)</u>	<u>٢,٧٥٢,٣٨٠</u>	(١٤)	نصيب السهم في الارباح (الخسائر)
<u>(٠,٢٧٦)</u>	<u>٠,٥٥</u>		

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

من	من	إيضاح
١ يناير ٢٠٢١	١ يناير ٢٠٢٢	
حتى	حتى	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
دولار امريكى	دولار امريكى	
(١,٣٨١,٧٢١)	٢,٧٥٢,٣٨٠	ارباح (خسائر) الفترة
		الدخل الشامل الأخر
<u>(١,٣٨١,٧٢١)</u>	<u>٢,٧٥٢,٣٨٠</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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

إجمالي	ارباح (خسائر) الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	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
(١,٣٨١,٧٢١)	(١,٣٨١,٧٢١)	-	-	-	خسائر الفترة
٢٤,٩٢٥,٩٢٨	(١,٣٨١,٧٢١)	١٤,٣٠٧,٦٤٩	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٢٤,٢١٤,٤٣٧	(٢,٠٩٣,٢١٢)	١٤,٣٠٧,٦٤٩	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
-	٢,٠٩٣,٢١٢	(٢,٠٩٣,٢١٢)	-	-	محول إلى أرباح مرحلة
٢,٧٥٢,٣٨٠	٢,٧٥٢,٣٨٠	-	-	-	ارباح الفترة
٢٦,٩٦٦,٨٢٧	٢,٧٥٢,٣٨٠	١٢,٢١٤,٤٣٧	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

- 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ دولار أمريكي	من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ دولار أمريكي	إيضاح	
(١,٣٨١,٧٢١)	٢,٧٥٢,٣٨٠		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١١٠,٥٠٩	٤٦٩,٢٣٧	(٣)	ارباح (خسائر) الفترة إهلاك أصول ثابتة
١٣,٥٤٠	١٣,٥٤٠	(٨)	استهلاك برامج حاسب الى ارباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١,٢٥٧,٦٧٢)	٣,٢٣٥,١٥٧	(٤)	التغير في مخزون
(١٢٤,٩٦٦)	(٦٤٤,٨٠٤)	(٥)	التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٤,٩٠٦,٤٩١)	(١,٠٠٠,٧١٨)		التغير في العملاء
(٢٢٩,١٨٨)	(١,٩٣٦,٨١٢)		التغير في الموردين
٨٥,٩٣١	١,٠٧١,١٤٨	(٨)	التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة أخرى
(٨٤,٧٥١)	٧٩٨,١٠٩		صافي التدفقات النقدية الناتجة عن (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٦,٥١٧,١٣٧)	١,٥٢٢,٠٨٠		
(١,٤٥٢,١٥٥)	(٢,٠٥٤,٠٢٢)	(٣)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١,٤٥٢,١٥٥)	(٢,٠٥٤,٠٢٢)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٨,١٣٣,٩٠٧	٣٦٣,٦٣٥		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٨,١٣٣,٩٠٧	٣٦٣,٦٣٥		مساهمين - ارصدة دائنة
١٦٤,٦١٥	(١٦٨,٣٠٧)		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٥٧,٦٣٠	٥٢٣,١٤٧		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
٣٢٢,٢٤٥	٣٥٤,٨٤٠	(٦)	النقدية وما في حكمها - أول الفترة
			النقدية وما في حكمها - آخر الفترة
			تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي :
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ دولار أمريكي ٣٢٢,٢٤٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ دولار أمريكي ٣٥٤,٨٤٠	(٦)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٣٢٢,٢٤٥	٣٥٤,٨٤٠		

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

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 بالإستفادة 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ واعتمدت من مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠٢٢ .

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 السارية .

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 والإفصاحات

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 ، والتي تم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ في او بعد أول يناير ٢٠١٦ ، و فيما يلي اهم التعديلات و التي تنطبق على الشركة وتاثيرها 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 باثر 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 الغيار 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 رسملة 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)

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

معيار 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.

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤١) القطاعات التشغيلية :
تم إلغاء معيار المحاسبة المصري رقم (٣٣) التقارير القطاعية واستبداله بالمعيار رقم (٤١) القطاعات التشغيلية. وبناء 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.

معيار 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.

٢-٣ ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالدولار الامريكى 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 التي 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 المتراكمة لاضمحلال القيمة, وتتضمن هذه التكلفة عند تحققها والوفاء بشروط الاعتراف بها , تكلفة الجزء المستبدل من المباني والمعدات , وبالمثل , عند إجراء فحص شامل يتم الاعتراف بتكاليفه في حالة الوفاء بشروط الاعتراف بالقيمة الدفترية للمباني 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	مباني 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 أضمحل , عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل 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 اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل 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 صافى 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 حدث فيها .

٧-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالقانوني أو حكومي نتيجة لحدث ماضى ، 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 صافى 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 .
- إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها الشركة بشكل دقيق .

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافى بعد خصم أي 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 اضمحلال 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 اضمحل . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا ، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل واثّر 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 اضمحل . 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 الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل ، نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة، القيمة الاستردادية 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 وتخضع البنوك أرصدة دائنة .

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١ - أصول ثابتة - بالصافي

الاجمالي	مهمات مكتوبة	سيارات و وسائل نقل ثقيل	مباني ومخازن	* اثاث معسكر الإعاشة	* حفارات
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٧٧,٨٣٨,٥٤٣	١١٠,٣٣٤	٣,٤٢٣,٦٧٩	٢٥٩,٥٢١	١٠,٩٦٤	٧٤,٠٣٤,٠٤٥
٢,٠٥٤,٠٢٢	-	-	-	-	٢,٠٥٤,٠٢٢
٧٩,٨٩٢,٥٦٥	١١٠,٣٣٤	٣,٤٢٣,٦٧٩	٢٥٩,٥٢١	١٠,٩٦٤	٧٦,٠٨٨,٠٦٧
(٤١,٦٤٢,١٠٨)	(١١٠,٢٨٤)	(٣,٤٢٣,٦٧٨)	(٢٥٩,٥٢٠)	-	(٣٧,٨٤٨,٦٢٦)
(٤٦٩,٢٣٧)	-	-	-	-	(٤٦٩,٢٣٧)
(٤٢,١١١,٣٤٥)	(١١٠,٢٨٤)	(٣,٤٢٣,٦٧٨)	(٢٥٩,٥٢٠)	-	(٣٨,٣١٧,٨٦٣)
٣٧,٧٨١,٢٢٠	٥٠	١	١	١٠,٩٦٤	٣٧,٧٧٠,٢٠٤
٣٦,١٩٦,٤٣٥	٥٠	١	١	١٠,٩٦٤	٣٦,١٨٥,٤١٩

التكلفة

٢٠٢٢ في ١ يناير
إضافات
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

مجموع الاهلاك

٢٠٢٢ في ١ يناير
اهلاك الفترة

٢٠٢٢ في ٣٠ سبتمبر
صافي القيمة الدفترية

٢٠٢٢ في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢١ في ٣١ ديسمبر

مصروفات التشغيل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

دولار أمريكي

١١٠,٥١٩

١١٠,٥١٩

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

دولار أمريكي

٤٦٩,٢٣٧

٤٦٩,٢٣٧

شركة الحفر الوطنية – منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
ب - أصول ثابتة - بالصافي ٣

الاجمالي	مهمات مكتبية	سيارات ووسائل نقل ثقيل	مباني ومخازن	* اثاث مسكوك الإعتاشة	* حفلات	التكلفة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	في ١ يناير ٢٠٢١ إضافات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٧٤,١١٣,٧٥٠	١١٠,٣٣٤	٣,٤٢٣,٦٧٩	٢٥٩,٥٢١	١٠,٩٦٤	٧٠,٣٠٩,٢٥٢	٢٠٢١
٣,٧٢٤,٧٩٣	-	-	-	-	٣,٧٢٤,٧٩٣	٢٠٢١
٧٧,٨٣٨,٥٤٣	١١٠,٣٣٤	٣,٤٢٣,٦٧٩	٢٥٩,٥٢١	١٠,٩٦٤	٧٤,٠٣٤,٠٤٥	٢٠٢١
(٤١,٤٤٨,٤٨٠)	(١١٠,٣٨٤)	(٣,٤٢٣,٦٧٨)	(٢٥٩,٥٢٠)	-	(٣٧,٦٥٤,٩٩٨)	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢١
(١٩٣,٦٢٨)	-	-	-	-	(١٩٣,٦٢٨)	إهلاك العام في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(٤١,٦٤٢,١٠٨)	(١١٠,٣٨٤)	(٣,٤٢٣,٦٧٨)	(٢٥٩,٥٢٠)	-	(٣٧,٨٤٨,٦٢٦)	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٣٦,١٩٦,٤٣٥	٥٠	١	١	١٠,٩٦٤	٣٦,١٨٥,٤١٩	٢٠٢١
٣٢,٦٦٥,٢٧٠	٥٠	١	١	١٠,٩٦٤	٣٢,٦٥٤,٢٥٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

- تم تخصيص الإستهلاكات على النحو التالي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٤١٢,٩٩٠	١٩٣,٢٢٨
٤١٢,٩٩٠	١٩٣,٢٢٨

مصرفات التشغيل

شركة الحفر الوطنية – منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٤ - أصول غير ملموسة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	برامج الحاسب الالى
٧٠,٧١٥	٨٨,٧٧٠	استهلاك الفترة
(١٣,٥٤٠)	(١٨,٠٥٥)	
<u>٥٧,١٧٥</u>	<u>٧٠,٧١٥</u>	

٥ - المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	مخزن الإسكندرية الرئيسي
٥,١٣٥,٠٧٥	٤,٩٠٥,٢٧١	مخزن حفارات
١,٨٨٦,٩٥٧	١,٤٧١,٩٥٧	
٧,٠٢٢,٠٣٢	٦,٣٧٧,٢٢٨	يخصم: الإضمحلال في قيمة المخزون
(٣٧١,٢٢٥)	(٣٧١,٢٢٥)	
<u>٦,٦٥٠,٨٠٧</u>	<u>٦,٠٠٦,٠٠٣</u>	

٦ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣,٤٨٠,٧٠١	٢,٩٥١,١٦٣	عملاء ارصدة مدينة
٨٨٨,٩٥٦	٤١٧,٧٧٦	
٤,٣٦٩,٦٥٧	٣,٣٦٨,٩٣٩	

٧ - نقدية بالصندوق و لدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	أ - دولار امريكي
٢٩,٤٨٧	٤,١٩٩	حسابات جارية
٢٩٤٨٧	٤,١٩٩	
٦٧,٣١٩	٢٢٥,٣٧٤	ب - عملات أخرى
٦٧,٣١٩	٢٢٥,٣٧٤	حسابات جارية
٦,٩٩٩	٦٠,١١٤	ج - الخزينة
٦,٩٩٩	٦٠,١١٤	نقدية بالخزينة

شركة الحفر الوطنية – منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

د- العهد

٢١,٨٠٠	٦١,٨٨٥
<u>٢١,٨٠٠</u>	<u>٦١,٨٨٥</u>

٥- ودائع - لاجل

٢١١,٦٦٠	١٨٩,١٥٠
<u>٢١١,٦٦٠</u>	<u>١٨٩,١٥٠</u>
<u>٥٢٣,١٤٧</u>	<u>٣٥٤,٨٤٠</u>

- يتمثل رصيد الودائع تغطية لخطابات الضمان الصادرة من الشركة لصالح الغير في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٨- المخصصات

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ دولار أمريكي	المستخدم خلال الفترة دولار أمريكي	المكون خلال العام دولار أمريكي	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ دولار أمريكي	مخصص مطالبات محتملة
٦٢,٧٥٠	-	-	٦٢,٧٥٠	
<u>٦٢,٧٥٠</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٦٢,٧٥٠</u>	

٩- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	مصلحة الضرائب - ضرائب ليبيا	مصروفات مستحقة أخرى
دولار أمريكي ٣٤٣,٩٥٢	دولار أمريكي ٣٤٣,٩٥٢		
٩٦٢,٦٩٨	١,٧٦٠,٨٠٧		
<u>١,٣٠٦,٦٥٠</u>	<u>٢,١٠٤,٧٥٩</u>		

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	المساهم الرئيسي
دولار أمريكي ٢١,١٩٨,٣٧٧	دولار أمريكي ٢٠,٨٣٤,٧٤٢	
<u>٢١,١٩٨,٣٧٧</u>	<u>٢٠,٨٣٤,٧٤٢</u>	

شركة الحفر الوطنية - منطقة حرة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٢ - مصروفات التشغيل

من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٨٧,٢٤٢	٦٠٣,٦٣٦	وقود وزيوت
٩٧١,٥٩٣	٢,٠٩٩,٣٣٢	قطع غيار و اصلاح و صيانة
٧١,٠٠١	١١٤,٠٣٧	تأمين
٨٥٨,٣٠٦	٢,٧٢٧,٣١١	تكلفه خدمات
٢٨٣,١٩٣	١,١٢٤,٩٠٠	تغذية
٢٣٥,٨٩٨	٦٩٤,٧١٣	نقل أجهزة حفر و معدات
٢٠٢,٢٩٠	٦٥٨,٥٦١	ايجار معدات
٤٧,٤٣٠	٣٣٥,٥٧٦	نقل و شحن و تخليص
١١٠,٥٠٩	٤٦٩,٢٣٧	أهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٣)
<u>٢,٨٦٧,٤٦٢</u>	<u>٨,٨٢٧,٣٠٣</u>	

١٣ - مصروفات عمومية وإدارية

من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٣٧٠,٥٠٧	٥٩٨,٤٧٦	أجور
١٢٠,٦٤٩	١٢٩,٤٦٧	ايجارات
٥١,٨٠٠	١٦٣,٨٩٨	ضرائب ورسوم
١٣,٥٤٠	١٣,٥٤٠	استهلاك برامج حاسب الى
٩٢,١٢٢	١٤٤,٣٥٣	م. عموميه أخرى
<u>٦٤٨,٦١٨</u>	<u>١,٠٤٩,٧٣٤</u>	

١٤ - ارباح (خسارة) السهم

من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
(١,٣٨١,٧٢١)	٢,٧٥٢,٣٨٠	ارباح / (خسائر) الفترة
٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	متوسط عدد الأسهم
<u>(٠,٢٧٦)</u>	<u>٠,٥٥</u>	ارباح (خسارة) السهم

١٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ - تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك والعلاء 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) ٦٧,٣١٩ دولار أمريكي ، وبلغ حجم الإلتزامات بالعملات الأجنبية (دينار ليبي) ٣٤٣,٩٥٢ دولار أمريكي .

د - إدارة رأس المال

إن الغرض الأساسي من إدارة رأس مال الشركة هو تأمين مقدرة المجموعة على الحفاظ على معدل الإئتمان القوى والمعدلات الصحية لرأس المال حتى يمكنها مساعدة 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ .

١٦ - الإلتزامات المحتملة

بلغ رصيد خطابات الضمان الصادرة بالدولار الأمريكي بناء علي طلب الشركة لصالح الغير في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٣٦٤,١٥٣ دولار أمريكي مغطاة بالكامل.

لا توجد الإلتزامات 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 فى 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 الذى الغى بالقانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ . و بناءا على ذلك فان الشركة و كذا توزيعات الارباح لا تخضع للضرائب فى 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 .

- جارى فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠٢٠ .

ضرائب الخصم و الاضافة

- قامت مامورية الضرائب بفحص دفاتر الشركة عن الفترة من بداية النشاط و حتى عام ٢٠١٦ هذا و قد تم الاتفاق والسداد .

- جارى فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠١٧ حتى ٢٠٢٠ .