



شركة مصر للأسواق الحرة EGYPT FREE SHOPS CO.

فاكس ٣٥٣١٦٣٧٥

عناية الأستاذة / نورهان

السادة / البورصة المصرية
إدارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد

بمناسبة الانتهاء من إعداد المركز المالي المجمع للشركة المنتهى في ٢٠٢٢/٩/٣٠م وإعتماده من مجلس إدارة الشركة مساء يوم الثلاثاء الموافق ٢٠٢٢/١١/٢٢م ، نتشرف أن نرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية وذلك طبقا لقواعد القيد وبيانها كآلاتي :-

- ١- تقرير مراقب الحسابات عن المركز المالي المجمع المنتهى في ٢٠٢٢/٩/٣٠م.
- ٢- القوائم المالية المجمعة عن الفترة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١م حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠م.
- ٣- الإيضاحات المتممة للمركز المالي المجمع للشركة.

ونشكر لسيادتكم حسن التعاون مع شركتنا
و تفضلوا بقبول وافر الاحترام

رئيس قطاع الحسابات المالية

ومستقبل علاقات المستثمرين

المالية
عبد العون

محاسب / ناصر عبدالرءوف



تحريرا في ٢٠٢٢/١١/٢٢م

106 Gameat El Dewal El Arabia-Mohandiseen-Giza

Tel.: 7497094-7488903 – Fax: 7486948 – E-Mail: efsco@gega.net

Managing Director: 7480968 - 7497095 Office Tel:

Purchasing Department: 7609770 Tel:

Post office box: 337 Imbaba – Postal code: 12411

Commercial register: 114418 Giza

١٠٦ شارع جامعة الدول العربية – المهندسين – جيزة
ت : عمومي : ٧٤٩٧٠٩٤ – ٧٤٨٨٩٠٣ – فاكس : ٧٤٨٦٩٤٨

ت : مكتب العضو المنتدب ٧٤٨٠٩٦٨ – ٧٤٩٧٠٩٥

ت : إدارة المشتريات ٧٦٠٩٧٧٠

ص. ب : ٣٣٧ امبابه – رقم بريدى : ١٢٤١١

سجل تجارى : ١١٤٤١٨ جيزة

شركة مصر للأسواق الحرة" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
وتقرير الفحص المحدود عليها

الصفحة

المحتويات

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي المجمعة
٣	قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المجمعة
٤	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٦	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٢١-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تقرير مراقب الحسابات الى السادة / رئيس واعضاء مجلس ادارة شركة مصر للأسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية حول القوائم المالية المجمعة الدورية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمه المركز المالى المجمعة المرفقة لشركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وكذا قائمة الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". 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 جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا 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 رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه انتباه

تمت مراجعت شركة افيكو انترناشيونال "شركة تابعة" شركة ذات مسؤولية محدودة- بمعرفة مراقب الحسابات الاخر والذى اصدر تقرير بدون تحفظ على تلك القوائم وقد اعتمدنا بصفة اساسية فى رأينا فيما يتعلق بالمبالغ المدرجة الخاصة بتلك الشركة على تقرير مراقب الحسابات الاخر.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

- تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون و نظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.
- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى : ٢٢ نوفمبر ٢٠٢٢

أحمد يحيى أحمد نيازي

- سجل المحاسبين والمراجعين بالهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٧٧
- سجل المحاسبين والمراجعين بالجهاز المركزى للمحاسبين رقم ٦٦١
- زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية برقم ٣٢٦
- زميل جمعية الضرائب المصرية برقم ١٢٢٥
- سجل مراقبى حسابات البنوك برقم ١٢
- س . م . م . ٥٤٩٤



شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٠٢٢/٦/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢٢/٩/٣٠ جنيه مصرى	ايضاح رقم	
٦٥,١٤٨,١٧٨	٦٣,٢٨٠,٥٨٤	(٥)	الأصول غير المتداولة
-	٢,٦٢١,٩٧٢	(٦)	الأصول الثابتة (بالصفى)
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٣٨,٣٧٢	٣١٧,٢١٤	(٨)	استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة عن طريق الارباح او الخسائر
٦,٢٥٤,١٦٩	٦,٣٢٣,٣٨٣		حق انتفاع
٧١,٧٤٣,٢١٩	٧٢,٥٤٥,٦٥٣		تأمينات لدى الغير - طويلة الأجل
			اجمالي الأصول غير المتداولة
١٩٠,٦٧٩,٣٩٧	٢١٦,٢٤١,٨٢٨	(٩)	الأصول المتداولة
١,٥١٠,٨٦٣	٨٩٦,٣٨٥	(١٠)	المخزون
٥٩٤,٢٠٢	٥٩٤,٢٠٢	(١٩)	عملاء وأوراق القبض
١٧,٩٥١,٠٦٣	٢٤,٨٧٦,٤٠١	(١١)	مستحق من أطراف ذات العلاقة
٨,٦٩٨,١٠٢	١,١١٤,٥٠٩		مدينون وحسابات مدينة أخرى
٢١٢,٤٧٦,٩٨٦	١٢٨,٠٣٠,٩٨٨	(١٢)	موردين دفعات مقدمة
٤٣١,٩١٠,٦١٣	٣٧١,٧٥٤,٣١٣		النقدية لدى البنوك
٥٠٣,٦٥٣,٨٣٢	٤٤٤,٢٩٩,٩٦٦		اجمالي الأصول المتداولة
			اجمالي الأصول
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	(١٣)	حقوق ملكية الشركة الام
٤٧,١٣٤,٧٣٨	٤٧,١٣٤,٧٣٨		رأس المال المصدر والمدفوع
٢٢,٢٣٦,٨٠٥	٢٢,٢٣٦,٨٠٥		احتياطي قانوني
٦,٠١٠,٩٦٢	٦,٣٧٧,٦٢٢		احتياطيات
٥٥٤,٢٨٠	٨٥٥,٣٦٥		احتياطي فروق عملة
١٦٦,٥٣١,٢٦٣	٤٨,٨٧٢,٧١٦		الارباح المرحلة
٣٣٦,٢١٨,٠٤٨	٢١٩,٢٢٧,٢٤٦		صافى ارباح الفترة / العام
٦,٧١٠,١٢٥	٧,١٠٣,٤٠٣		اجمالي حقوق ملكية الشركة الام
٣٤٢,٩٢٨,١٧٣	٢٢٦,٣٣٠,٦٥٠		حقوق الغير مسيطرة
			اجمالي حقوق الملكية
٥,٣٧٨,٥٧٩	٥,٣٧٨,٥٧٩	(١٤)	الالتزامات غير المتداولة
٥,٣٧٨,٥٧٩	٥,٣٧٨,٥٧٩		التزامات ضريبية مؤجلة
			اجمالي الالتزامات غير المتداولة
٣٠,٣٦٤,١٥٩	٣٠,٣٦٤,١٥٩	(١٥)	الالتزامات المتداولة
٤٣,٦٣٦,١٥٥	٥١,٠٢٤,٨٨١	(١٦)	مخصصات
٣٢,٦٦٣,٥٤٧	١١٧,٠٦٨,١٨٦	(١٧)	موردون وأوراق دفع
٤٨,٦٨٣,٢١٩	١٤,١٣٣,٥١١		دائنون وحسابات دائنة أخرى
١٥٥,٣٤٧,٠٨٠	٢١٢,٥٩٠,٧٣٧		ضريبه الدخل
٥٠٣,٦٥٣,٨٣٢	٤٤٤,٢٩٩,٩٦٦		اجمالي الالتزامات المتداولة
			اجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير فحص محدود مرفق.

رئيس مجلس الإدارة

اشرف احمد زين

رئيس القطاع المالي

ناصر عبد الرووف مرعي

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٣٤,٤٨٢,٥٧٨	٢٢٩,٠٦٥,٥٢٢	صافى مبيعات بضائع
٢,٥٣٥,١٤١	٣,٧٧٦,٥٥٣	خدمات مباعه
٢٣٧,٠١٧,٧١٩	٢٣٢,٨٤٢,٠٧٥	إجمالى إيرادات النشاط
١٧٣,٧٦٣,٣٤٤	١٦٣,٤٣٧,٣٨٠	يخصم:
٦٣,٢٥٤,٣٧٥	٦٩,٤٠٤,٦٩٥	تكلفة المبيعات
		مجمل الربح
		يخصم:
١٢,٠١٥,٧٨٣	١٧,٤٢٤,٣٦٧	مصروفات عمومية وإدارية
٢٠٩,٤٩٢	٢٤٢,٧٢٥	رواتب مقطوعة وبدلات اعضاء مجلس الإدارة
٣٨٠,٢٠٩	٤٧١,٨٥٠	الاهلاك و الاستهلاك الإداري
٦١٤,٤٩٢	٦٠٨,١٥٧	المساهمه التكافلية
١٣,٢١٩,٩٧٦	١٨,٧٤٧,٠٩٩	
٢,٩٩٣,٧٨١	١,٢٠٤,١٧٨	يضاف:
٨,٠٥٥,٨٧٢	٦,٢٩٣,٠٣٢	فوائد ودائع
١١,٠٤٩,٦٥٣	٧,٤٩٧,٢١٠	إيرادات اخرى عادية
٦١,٠٨٤,٠٥٢	٥٨,١٥٤,٨٠٦	صافى أرباح النشاط
(٨١١,٢٩٨)	٤,٩٧٨,٥٠١	يضاف (يخصم) بنود غير عادية:
(٨١١,٢٩٨)	٤,٩٧٨,٥٠١	أرباح (خسائر) فروق العملة
٦٠,٢٧٢,٧٥٤	٦٣,١٣٣,٣٠٧	صافي الربح قبل الضريبة
١٣,٤٦٧,٩٧٢	١٤,١٣٣,٥١١	ضريبة الدخل
٤٦,٨٠٤,٧٨٢	٤٨,٩٩٩,٧٩٦	صافي الربح بعد الضريبة
٤٦,٦٣٨,٧٤٢	٤٨,٨٧٢,٧١٦	و يتم توزيعه كالتالي:
١٦٦,٠٤٠	١٢٧,٠٨٠	نصيب أصحاب حقوق ملكية الشركة القابضة
		نصيب حقوق الأقلية

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

اشرف احمد زيل

رئيس القطاع المالي

عبد الحليم
ناصر عبد الرؤوف مرعي

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	صافي الربح
٤٦,٨٠٤,٧٨٢	٤٨,٩٩٩,٧٩٦	الدخل الشامل الاخر
(٢,٢٤٥,٦٨٤)	٣٦٦,٦٦٠	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
<u>٤٤,٥٥٩,٠٩٨</u>	<u>٤٩,٣٦٦,٤٥٦</u>	اجمالي الدخل الشامل

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

اشرف احمد الدين

٤٤١١/٢٤

رئيس القطاع المالي

ناصر عبد الرؤوف مرعي

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الإجمالي بعد الحقوق الغير مسيطرة جنيه مصري	الإجمالي حقوق الغير مسيطرة جنيه مصري	الإجمالي حقوق ملكية الشركة الأم جنيه مصري	اجمالي حقوق ملكية الشركة الأم جنيه مصري	أرباح الفترة جنيه مصري	احتياطات أخرى جنيه مصري	احتياطي فروق عملة جنيه مصري	أرباح مرحلة جنيه مصري	احتياطي خاص (علاوة إصدار) جنيه مصري	الإحتياطي التقني جنيه مصري	رأس المال جنيه مصري	الرصيد في ٢٠٢١/٧/١ المحل للإرباح المرحلة توزيعات الأرباح احتياطي فروق عملة أرباح الفترة الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠
٣٠٤,٥٤٩,٣٨٥	٢,٤٢٥,٦١٧	٣٠٢,١٢٣,٧٦٨	٣٠٢,١٢٣,٧٦٨	١٣١,٩٣١,١٦٣	٧,٣٢٠,٦٧٦	٦,٢٨٧,٥٨٦	٣٨٣,٤٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٧,١٣٤,٧٣٨	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٢٠٢١/٧/١ في الرصيد
(١٣١,٧٦٠,٧٦٨)	-	(١٣١,٧٦٠,٧٦٨)	-	(١٣١,٩٣١,١٦٣)	-	-	١٣١,٩٣١,١٦٣	-	-	-	المحل للإرباح المرحلة
٨١٣,٥٤٧	٣,٠٥٩,٢٣١	(٢,٢٤٥,٦٨٤)	(٢,٢٤٥,٦٨٤)	-	-	(٢,٢٤٥,٦٨٤)	(١٣١,٧٦٠,٧٦٨)	-	-	-	توزيعات الأرباح
٤٦,٨٠٤,٧٨٢	١٦٦,٠٤٠	٤٦,٦٣٨,٧٤٢	٤٦,٦٣٨,٧٤٢	٤٦,٦٣٨,٧٤٢	-	-	-	-	-	-	احتياطي فروق عملة
٢٢٠,٤٠٦,٩٤٦	٥,٦٥٠,٨٨٨	٢١٤,٧٥٦,٠٥٨	٢١٤,٧٥٦,٠٥٨	٤٦,٦٣٨,٧٤٢	٧,٣٢٠,٦٧٦	٤,٤٤١,٩٠٢	٥٥٣,٨٧١	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٧,١٣٤,٧٣٨	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٢٠٢١/٩/٣٠ في الرصيد
٣٤٢,٩٢٨,١٧٣	٦,٧١٠,١٢٥	٣٣٦,٢١٨,٠٤٨	٣٣٦,٢١٨,٠٤٨	١٦٦,٥٣١,٢٦٣	٧,٣٢٠,٦٧٦	٦,٠١٠,٩٦٢	٥٥٤,٢٨٠	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٧,١٣٤,٧٣٨	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٢٠٢٢/٧/١ في الرصيد
(١٦٥,٩٦٤,٨٨٩)	-	(١٦٥,٩٦٤,٨٨٩)	-	(١٦٦,٥٣١,٢٦٣)	-	-	١٦٦,٥٣١,٢٦٣	-	-	-	المحل للإرباح المرحلة
٣٦٧,٥٧٠	٩١٠	٣٦٦,٦٦٠	٣٦٦,٦٦٠	-	-	-	(١٦٦,٢٣٠,١٧٨)	-	-	-	توزيعات الأرباح
٤٨,٩٩٩,٧٩٦	١٢٧,٠٨٠	٤٨,٨٧٢,٧١٦	٤٨,٨٧٢,٧١٦	-	-	٣٦٦,٦٦٠	-	-	-	-	احتياطي فروق عملة
٢٢٦,٣٣٠,٦٥٠	٧,١٠٣,٤٠٣	٢١٩,٢٢٧,٢٤٦	٢١٩,٢٢٧,٢٤٦	٤٨,٨٧٢,٧١٦	٧,٣٢٠,٦٧٦	٦,٣٧٧,٦٢٢	٨٥٥,٣٦٥	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٧,١٣٤,٧٣٨	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٢٠٢٢/٩/٣٠ في الرصيد

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
أشرف الصديقي

رئيس القطاع المالي
ناصر عبد الرؤوف مرعي

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	ايضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٠,٢٧٢,٧٥٤	٦٣,١٣٣,٣٠٧	
١,٦٤٣,٣١٤	١,٩٥٠,٧٠٢	
٨١١,٢٩٨	(٤,٩٧٨,٥٠١)	(٥)،(٨)
(٢,٢٤٥,٦٨٤)	٣٦٦,٦٦٠	
٦٠,٤٨١,٦٨٢	٦٠,٤٧٢,١٦٨	
(٧٤٥,٢٥٦)	(٦٩,٢١٤)	
٦٧٥,٤٢٤	(٢٥,٥٦٢,٤٣١)	(٩)
٤٤٨,٠٢٢	٦١٤,٤٧٨	(١٠)
(١,٩٧٢,٣٨٣)	(٦,٩٢٥,٣٣٨)	(١١)
(١٣٧)	-	
(٢٢٥,٣١٩)	٧,٥٨٣,٥٩٣	
١٠,٣٠٧,٥١١	٧,٣٨٨,٧٢٦	(١٦)
٦٠,٣٦٠,٦٠٠	٨٤,٦٧٠,٨٣٧	(١٧)
١٢٩,٣٣٠,١٤٤	١٢٨,١٧٢,٨١٩	
(٣٧,٩٦٥,٥٣٣)	(٤٨,٦٨٣,٢١٩)	
٩١,٣٦٤,٦١١	٧٩,٤٨٩,٦٠٠	
(٣,١٩٠,٤٧٣)	(٢,٦٨٣,٩٢٢)	
٤٦,٤٩٦,٣٨١	-	
٤٣,٣٠٥,٩٠٨	(٢,٦٨٣,٩٢٢)	
(١٣١,٧٦٠,٧٦٨)	(١٦٦,٢٣٠,١٧٨)	
(١٣١,٧٦٠,٧٦٨)	(١٦٦,٢٣٠,١٧٨)	
٢,٩٠٩,٧٥١	(٨٩,٤٢٤,٤٩٩)	(١٢)
١٥٣,٧١٠,٧٧٠	٢١٢,٤٧٦,٩٨٦	
(٨١١,٢٩٨)	٤,٩٧٨,٥٠١	
١٥٥,٨٠٩,٢٢٣	١٢٨,٠٣٠,٩٨٨	(١٢)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي الأرباح قبل ضريبة الدخل

تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

اهلاك و استهلاك الفترة

(أرباح) خسائر فروق عملة

فروق ترجمه القوائم الماليه

التغير في التامينات لدى الغير - طويلة الأجل

التغير في المخزون

التغير في العملاء وأوراق القبض

التغير في مدينون والحسابات المدينة أخرى

التغير في اطراف اطراف ذات علاقة

التغير في الموردين دفعات مقدمة

التغير في موردين وأوراق الدفع

التغير في الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى

التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل المستخدمة

ضريبة الدخل المدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات لشراء اصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ

مقبوضات من استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

(مدفوعات) توزيعات الأرباح

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي التغير في رصيد النقدية وما في حكمها خلال الفترة

النقدية وما في حكمها اول الفترة

فروق تقييم عملة متعلقة بالنقدية وما في حكمها

النقدية وما في حكمها اخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

اشرف احمد زين

رئيس القطاع المالي

ناصر عبد الرؤوف مرعي

١- مقدمة	
١/١ الشركة الأم	
التأسيس	: تأسست شركة مصر للأسواق الحرة (شركة مساهمة مصرية) طبقاً لموافقة لجنة تأسيس الشركات طبقاً لنص المادة (١٨) من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ في ٣٠ سبتمبر ١٩٩٧.
السجل التجاري	: سجل التجاري تحت رقم ٤١٨ ٤١٤ مكتب استثمار القاهرة بتاريخ ٧ يوليو ١٩٩٧
المركز الرئيسي غرض الشركة	: ١٠٦ شارع جامعه الدول العربية - الدقي - الجيزة. بغرض استيراد وبيع البضائع الأجنبية والمحلية بالعملة الأجنبية والمحلية بنظام الأسواق الحرة للفئات المصرح لها بإعفاءات جمركية وضريبية وكذلك البيع لباقي المواطنين بدون إعفاءات وذلك في معارض البيع في الموانئ الجوية والبحرية والمنافذ البرية وفي داخل المدن وكذا تزويد المنشآت السياحية والفندقية بمستلزماتها من الأسواق العالمية والمحلية وتموين السفن في الموانئ المصرية باحتياجاتها من البضائع الأجنبية والقيام بأعمال الوكالات التجارية في الداخل والخارج والقيام بأعمال التصدير وكافة الأعمال المصرح بها بالمناطق الحرة.
رأس المال المدفوع	: يبلغ رأس المال المدفوع مبلغ ٩٣,٧٥٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ٩٣,٧٥٠ مليون سهم بقيمة اسمية جنيه واحد للسهم.
اعتماد القوائم المالية	: تم الاعتماد من قبل مجلس الإدارة
٢/١ الشركة التابعة	
تمتلك شركة مصر للأسواق الحرة (الشركة الأم) استثمارات في الشركة تابعة والتي تم تجميعها في نطاق القوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وبيانها كما يلي:	
اسم الشركة	: اي اف اس سي او إنترناشيونال (EFSCO International)
الشكل القانوني	: شركة منطوقه حره ذات مسئوليه محدوده.
نوع الرخصة	: تجاره عامه
رقم الرخصة	: ٠١٠٤١٠٤٢٤
الجهة الصادرة للترخيص	: حكومة الشارقة
رأس المال المدفوع	: يبلغ رأس المال المدفوع مبلغ ٣ مليون درهم اماراتي.
نسبه الملكية	: ٦٠%
السنة المالية	: تبدأ في ايناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام
اعتماد القوائم المالية	: تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ طبقاً لقرار مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٢ نوفمبر ٢٠٢٢

٢- السياسات المحاسبية:

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد القوائم المالية :

١/٢ أسس إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة والتي تم تطبيقها بثبات على مدار السنة المالية إلا إذا ذكر خلاف ذلك. أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية والتي يتم تعديلها بإعادة التقييم بالنسبة للأصول والالتزامات المالية لتظهر بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة، كما يتطلب من الإدارة استخدام تقديراتهم الحكمية عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. يبين إيضاح (٤) أهم التقديرات المحاسبية المستخدمة والأحكام الشخصية المطبقة عند إعداد القوائم المالية للشركة.

تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

٢/٢ التغيرات في السياسة المحاسبية

بصدور قرار اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود فقد اصدرت اللجنة معايير جديدة تصدر لأول مره بطريقة الاثر التراكمي المعدل الذي يستوجب ان تعترف الشركة بالاثر التراكمي للتطبيق الاولي ان وجد ، علي انه تعديل في الرصيد الافتتاحي للارباح المرحلة في اول يولية ٢٠٢٠ ولا يتم تعديل المعلومات المقارنة بمتطلبات المعايير الجديدة وهي كما يلي :

- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) " الايرادات من العقود مع العملاء "

- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير التمويلي "

الا انها ليس لها تأثيرا جوهريا علي الارباح المرحلة للقوائم المالية هذه

وبناء علي قرار اللجنة العليا لمراجعة لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود تم السماح بتأجيل اظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار رقم ٤٧ الادوات المالية علي القوائم المالية حتي موعد اقصاه ٣١ مارس ٢٠٢٢ مع ادراج الاثر المجمع للعام بالكامل والافصاح الكافي عن ذلك .

٣/٢ ترجمة العملات الأجنبية:

(١) عملة التعامل والعرض:

يتم قياس بنود القوائم المالية للشركة باستخدام العملة الأساسية في البيئة الاقتصادية التي تعمل بها الشركة (عملة التعامل) ويتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري، والتي تمثل عملة التعامل والعرض للشركة.

(٢) المعاملات والأرصدة:

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية خلال السنة إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. ويُدْرَج في قائمة الدخل أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي.

٤/٢ الأصول الثابتة:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ناقصاً مجمع الإهلاك. وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله. جميع التكاليف المرتبطة باقتناء الأصل قبل أن يصبح جاهز للاستخدام يتم رسملتها ضمن بند مشروعات تحت التنفيذ حتى يصبح الأصل جاهز للاستخدام. يتم تبويب هذا الأصل ضمن بنود الأصول الثابتة.

يتم استخدام طريقة القسط الثابت للإهلاك بحيث يتم تخفيض قيمة الأصل إلى قيمته التخريدية على مدار العمر الإنتاجي المقدر فيما عدا الأراضي التي لا تعتبر أصل قابل للإهلاك. وفيما يلي معدلات الإهلاك لكل نوع من أنواع الأصول:

معدل الاهلاك السنوي

٢% - ٢,٥% - ٥%

١٠% - ١٥%

٢٠%

١٠% - ١٥%

١٠% - ٢٠%

٢٠%

المباني والانشاءات والمرافق

المباني المقامة على ارض الغير

وسائل نقل وانتقال

عدد وادوات

اثاث وتجهيزات وديكورات

اجهزة كمبيوتر

يتم سنوياً مراجعة وتعديل القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة إذا لزم الأمر. عندما تتجاوز قيمة أصل القيمة المتوقع استردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور إلى القيمة المتوقع استردادها. أرباح وخسائر الاستيعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن إيرادات النشاط في قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر).

تكاليف الصيانة والإصلاح يتم تحميلها على قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن السنة المالية التي حدثت فيها، تكلفة التجديدات الجوهرية يتم رسملتها على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدرة عند اقتناء الأصل وامكانية قياس التكلفة بدقة، وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو على مدار العمر الانتاجي المتوقع لهذه التجديدات أيهما أقل.

٥/٢ حق الانتفاع:

يتم إثبات الأصول الثابتة المشتراه على أساس الاستغلال بموجب حق انتفاع بالتكلفة التاريخية ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت على اساس مدة عقد حق الانتفاع أو العمر الافتراضي لتلك الأصول أيهما أقل.

٦/٢ المخزون:

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة على أساس الوارد أولاً بصرف أولاً. وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقدر في ظروف النشاط المعتادة ناقصاً التكاليف اللازمة للإتمام والمصروفات البيعية. ويكون المخصص اللازم لتخفيض قيمة المخزون بقيمة الراكذ أو البطيء أو المعيب طبقاً لتقديرات الإدارة.

٧/٢ الأصول المالية:

(١) التصنيف:

تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية على أساس الغرض من اقتناء هذه الأصول ويتم هذا التصنيف عند الاعتراف الأولى بها وقد تم تصنيف كل الأصول المالية للشركة ضمن مجموعة الإقراض والمديونات، وهي أصول مالية وليست مشتقات مالية ولها قيمة محددة أو يمكن تحديدها وغير متداولة في سوق نشط.

يتم تبويب هذه المجموعة ضمن الأصول المتداولة إلا إذا كان تاريخ استحقاقها يزيد عن ١٢ شهر من تاريخ المركز المالي عندئذ يتم تبويبها ضمن الأصول غير المتداولة.

تتضمن هذه المجموعة أرصدة المدينون التجاريون والأرصدة المدينة المتنوعة والنقدية وما في حكمها والمستحق من أطراف ذات علاقة.

(٢) إعادة التبيوب :

- للشركة الاختيار في إعادة تبويب الأصول المالية بخلاف المشتقات والتي لم يعد الغرض من الاحتفاظ بها هو بيعها أو إعادة شرائها في المستقبل القريب نقلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ما لم تكن هذه الأداة تم تخصيصها بمعرفة المنشأة عند الاعتراف الأولى كأداة تقييم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

- يمكن إعادة تبويب الأصول المالية التي تفي بتعريف القروض والمديونات نقلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو من مجموعة الأدوات المالية المتاحة للبيع إذا كان لدى الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بهذه الأصول المالية خلال المستقبل المنظور أو حتى تاريخ الاستحقاق في تاريخ إعادة التبيوب.

- يتم إعادة التبيوب بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التبيوب ولا يتم رد أي أرباح أو خسائر تم الاعتراف بها من قبل في قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) وتصبح القيمة العادلة للأصل المالي في تاريخ إعادة تبويبه هي التكلفة أو التكلفة المستهلكة الجديدة للأصل حسب الأحوال.

- يتم تحديد سعر الفائدة الفعلي للأصول المالية المعاد تبويبها للقروض والمديونات على أساس تاريخ إعادة تبويب الأصول المالية.

(٣) القياس والقياس اللاحق:

- يتم الاعتراف الأولي لإقتناء أصل مالي بالقيمة العادلة لذلك الأصل بالإضافة إلى التكاليف الأخرى المرتبطة بتنفيذ المعاملة.

- يقاس الأصل المالي لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

- يتم استبعاد الأصول المالية عند انتهاء أو تحويل الحق في الحصول على تدفقات نقدية من تلك الأصول وكانت الشركة قد حولت معظم المخاطر والمنافع المرتبطة بالملكية للغير.

- تقوم الشركة في تاريخ الميزانية بتقييم ما إذا كان هناك أدلة موضوعية تشير إلى وجود اضمحلال في قيمة أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية.

٨/٢ الاستثمارات المالية

(١) اصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي اصول مالية تم تبويبها إما كأصول محتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تم اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمني قصير أو اصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
عند الاعتراف الاولي، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة. يتم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالميزانية بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباحها وخسائرها بقائمة الأرباح أو الخسائر.
يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقائمة الأرباح أو الخسائر

(٢) اصول مالية بالتكلفة المستهلكة

يتم إثبات الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة- تكلفة الأقتناء- ويتم القياس اللاحق لها على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ، بأضافة قيمة الفائدة الفعلية عن العام الى تكلفة الأستثمار.

٩/٢ المدينون التجاريون:

يتم الإثبات الأولى للمدينون التجاريون بالقيمة العادلة ويقاس لاحقاً على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي، ناقصاً المخصص اللازم لمواجهة اضمحلال القيمة.
ويتم تبويب المدينون التجاريون الى مدينون تجاريون قصيرة الاجل التي تستحق خلال فترة ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ القوائم المالية ومدينون تجاريون طويلة الاجل التي تستحق خلال فترة تتعدى ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ المركز المالي.
يكون مخصص اضمحلال قيمة المدينون التجاريون عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً لشروط التعاقد الأصلية، ويؤخذ في الاعتبار عند تحديد احتمالية اضمحلال المدينون التجاريون لكل من أو أي من العوامل التالية، المصاعب المالية للمدين أو احتمالات التعثر والإفلاس أو إعادة الهيكلة المالية أو التقصير أو عدم الالتزام في السداد لمدة تزيد عن فترات الائتمان الممنوحة.
تتمثل قيمة المخصص في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تحصيلها مخضومة باستخدام سعر الفائدة الفعلي الأصلي المطبق عند تحديد التكلفة المستهلكة ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة المخصص وترحل الخسائر إلى قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) وتلغى الديون الغير متوقع تحصيلها خصماً من المخصص المكون لها ويعترف بأي تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الدخل(الأرباح أو الخسائر).

١٠/٢ النقدية وما في حكمها:

لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية تشمل النقدية وما في حكمها النقدية بالصندوق وحسابات جارية بالبنوك والودائع تحت الطلب.

١١/٢ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام قانوني أو استدلالي حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل مركز مالي وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً، فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام.

١٢/٢ الدائنون التجاريون:

تثبت الدائنون التجاريون بصفة عامة بالقيمة العادلة للبضائع والخدمات المستلمة من الغير، سواء وردت عنها فواتير ام لا. وعندما يكون ذلك مادياً، تثبت البضائع والخدمات المستلمة وكذلك الدائنون التجاريون بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية الخارجة المتوقعة باستخدام معدل الفائدة للقروض المماثلة. وتظهر الدائنون التجاريون فيما بعد بالتكلفة المستهلكة.

١٣/٢ تحقق الإيراد:

يتم الاعتراف بالإيراد بعد انتقال السيطرة علي البضاعة إلى أو تقديم الخدمات للعميل تتمثل الخمس خطوات هذه في الآتي:

- ١) تحديد العقود المبرمة مع العملاء.
- ٢) تحديد التزامات الإداء في العقد.
- ٣) تحديد سعر المعاملة.
- ٤) تخصيص سعر المعاملة.
- ٥) الاعتراف بالإيراد عند استيفاء التزامات الإداء.

(١) إيرادات النشاط:

يتم الاعتراف بالمبيعات عند تسليم المنتج أو تأدية الخدمة إلى المشتريين الذين لهم كل الحق في بيعها وتحديد أسعارها وبالتالي لا يوجد أي التزامات تمنع المشتريين من قبول المنتجات، ويعترف بالتسليم سواء في مخازن الشركة أو مواقع محددة طبقاً للاتفاقيات، وبالتالي تم نقل كل المخاطر والمنافع إلى المشتريين وفي حالة قبول التجار للبضائع طبقاً لعقد البيع فإن إدارة الشركة لديها أدلة موضوعية على أن كل الشروط التسليم تم تنفيذها.

(٢) إيرادات الفوائد:

تثبت إيراد الفوائد على أساس التوزيع الزمني باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي وعند وجود اضمحلال في الرصيد المدين الناتج عن الاعتراف بالفائدة فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة المتوقع تحصيلها.

١٤/٢ توزيعات الأرباح:

تثبت توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي تقر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات.

١٥/٢ الأرقام المقارنة:

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ضرورياً للتوافق مع التغييرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية.

١٦/٢ الاحتياطي القانوني:

تطبيقاً لأحكام قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة فإنه يتم استقطاع ٥% من الأرباح السنوية كاحتياطي قانوني ويتم التوقف عن هذا الاستقطاع متى بلغ ٥٠% من رأس المال المصدر ومتى نقص الاحتياطي القانوني وجب العودة للاستقطاع.

١٧/٢ مشروعات تحت التنفيذ:

يتم قيد المبالغ التي تنفق على انشاء أو شراء الاصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ حتى تصبح الاصول صالحه للاستخدام ثم يتم تعليته على بند الاصول الثابتة.

١٨/٢ أسس التجميع

تشمل القوائم المالية المجمعة جميع الشركات التابعة والخاضعة لسيطرة الشركة الأم بشكل مباشر أو غير مباشر عن طريق إحدى شركاتها التابعة، والتي تساوي أو تتجاوز نسبة مساهمة الشركة فيها أكثر من ٥٠% من رأس المال المصدر، وللشركة عليها حق السيطرة والتحكم في السياسات المالية والتشغيلية بصفة عامة، وتتضمن أسس التجميع ما يلي:-

قائمة المركز المالي المجمعة

- تمثل الأصول والالتزامات في قائمة المركز المالي المجمعة إجمالي الأصول للشركة الأم مضافاً إليها أصول والتزامات الشركات التابعة وذلك بعد استبعاد جميع الأرصدة الناتجة عن معاملات بين الشركة الأم والشركات التابعة لها وذلك لتعرض قائمة المركز المالي المجمعة البيانات المالية للمجموعة كما لو كانت منشأة واحدة.
- يتمثل بند حقوق الأقلية في قائمة المركز المالي المجمعة في نصيب باقي المساهمين في الشركات التابعة في حقوق ملكية تلك الشركات.
- تتمثل تكلفة الاقتناء في قيمة ما تحملته الشركة الأم لشراء الاستثمارات في الشركات التابعة ويتم تبويبها على الأسس التالية:
 - القيمة العادلة لاصافي الأصول (القيمة العادلة للأصول والالتزامات) في تاريخ اقتناء الاستثمار (تاريخ الشراء) بنسبة ملكية الشركة الأم في الشركات التابعة.
- في حالة زيادة تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة لاصافي أصول الشركات التابعة، يتم إثبات الفرق كشهرة موجبة ضمن الأصول طويلة الأجل قائمة المركز المالي المجمعة. عند وجود مؤشرات لاضمحلال قيمة الشهرة، يتم عمل دراسة لتحديد قيمة هذا الانخفاض وتحمله بالكامل على قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر).
- في حالة زيادة القيمة العادلة لاصافي أصول الشركات التابعة عن تكلفة الاقتناء، يتم إثبات الفرق كشهرة سالبة (أرباح اقتناء). ويتم تحميلها بالكامل كإيرادات بقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر).

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة

تمثل بنود قائمة الدخل قائمة (الأرباح أو الخسائر) المجمعة إجمالي عناصر قائمة الدخل للشركة الأم مضافاً إليها عناصر قائمة الدخل للشركات التابعة لها، بعد استبعاد جميع المعاملات التي تمت بين الشركات التابعة وبعضها البعض وكذلك بين الشركة الأم والشركات التابعة لها.

٢٠/٢ الأضمحلل في قيمة الأصول

١- اضمحلل قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحلت . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحلت إذا، وإذا فقط ، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثراً على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه

٢- اضمحلال قيمة الاصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر علي أن يكون أصل قد اضمحل . في حالة وجود احد المؤشرات، أو عندما يكون اختبار اضمحلال القيمة السنوي للأصل مطلوباً، تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستردادية. القيمة الاستردادية للأصل أو وحدة توليد النقد (الوحدة المنتجة للنقد) هي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة الاستخدامية أيهما أقل والتي يتم تحديدها للأصول الفردية، إلا إذا لم يولد الأصل تدفقات نقدية مستقبلية إلى حد كبير عن تلك من الأصول أو مجموعة الأصول الأخرى. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية . وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر . بيند تقدير القيمة الاستخدامية يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل. بيند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، يتم استخدام طريقة تقييم مناسبة. ويتم رد الخسارة الناجمة من اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً فقط إذا ، كان هناك تغيير في ، الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة من اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة من اضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة من اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة من اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر.

٢١/٢ المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

تتمثل الاطراف ذات العلاقة في كل من الشركة الام والشركات التابعة لها وكبار المساهمين والمديرين والادارة العليا للشركة والشركات المستثمر فيها، وتمثل ايضاً الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الاطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الادارة.

٣- إدارة المخاطر المالية

١/٣ عناصر المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة لأنشطتها المعتادة إلى مخاطر مالية متنوعة وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار ومخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة)، وأيضاً مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تهدف إدارة الشركة إلى تقليل الأثر السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة. لا تستخدم الشركة أي من الادوات المالية المشتقة لتغطية أخطار محددة.

أ- مخاطر السوق:

١- مخاطر أسعار العملات الأجنبية:

تتعرض الشركة لمخاطر التغيرات في أسعار الصرف نتيجة أنشطتها المختلفة وبصفة رئيسية اليورو والدولار الأمريكي. وينتج خطر أسعار العملات الأجنبية من التعاملات التجارية المستقبلية والأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية القائمة في تاريخ قائمة المركز المالي .

٢- مخاطر الأسعار:

يوجد لدى الشركة استثمارات في أدوات حقوق ملكية وأدوات دين غير مسجلة في أسواق المال وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ قائمة المركز المالي وتمثل تقديراً معقول لقيمتها العادلة بالتالي فهي غير معرضة لخطر التغير في القيمة العادلة للاستثمارات.

٣- مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة:

تعتمد الشركة بصفة أساسية على الموارد الذاتية في توفير رأس المال العامل لها ويتمثل خطر الفائدة في تغيير أسعار الفائدة سواء البنكية أو تسهيلات الموردين.

ب- مخاطر الائتمان:

ينشأ خطر الائتمان نتيجة وجود نقدية وودائع لدى البنوك والأفراد المتمثلة في حسابات العملاء وأوراق القبض، ويتم إدارة مخاطر الائتمان للشركة ككل. بالنسبة للبنوك فإنه يتم التعامل مع البنوك ذات التصنيف الائتماني والبنوك ذات الملاءة الائتمانية العالية في حالة عدم وجود تصنيف ائتماني مستقل. بالنسبة للموردين وتجار الجملة تقوم إدارة الائتمان بتقييم مدى الملاءة الائتمانية في ضوء المركز المالي والخبرات السابقة في التعاملات وعوامل أخرى. بالنسبة للأفراد فإن الترتيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل خطر الائتمان إلى الحد الأدنى. ويتم تكوين المخصصات اللازمة لمواجهة خطر التعثر في السداد من قبل العملاء لكل حالة على حده.

ج- مخاطر السيولة:

تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافي من النقدية وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المتاحة. ونظراً للطبيعة الديناميكية للأنشطة الأساسية، فإن إدارة الشركة تهدف إلى الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاحتفاظ بخطط ائتمانية معززة متاحة.

٢/٣ 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. للمحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة.

تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في إجمالي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والالتزامات طويلة الأجل مخصوماً منها النقدية وما في حكمها. ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة والاحتياطي القانوني كما هو موضح في الميزانية بالإضافة إلى صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى.

٣/٣ تقدير القيمة العادلة:

يفترض أن تقارب القيمة العادلة والقيمة الأسمية ناقصاً أي تسويات ائتمانية مقدرة للأصول المالية والالتزامات المالية ذات تواريخ الاستحقاق لأقل من سنة. ولأغراض الإفصاح يتم استخدام أسعار الفائدة المتاحة للشركة للأدوات المالية المشابهة وذلك لحصم التدفقات النقدية المستقبلية التعاقدية لتقدير القيمة العادلة للالتزامات المالية.

٤- التقديرات والفروض المحاسبية الهامة:

١/٤ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة:

يتم تقييم التقديرات والفروض المحاسبية بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى، بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلاءم مع تلك الظروف.
وتقوم الشركة بعمل تقديرات وفروض تتعلق بالمستقبل، وتادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية مع النتائج الفعلية. وفيما يلي أهم التقديرات والفروض التي تستخدمها الشركة:

أ- العمر الإنتاجي للأصول الثابتة:

الأصول الثابتة التي تمتلكها الشركة أعمارها طويلة، لضمان استخدام تقديرات موثوق بها، والإدارة تقيس العمر الإنتاجي لأصولها مع التقديرات التي قدمتها الشركات الأخرى والتقدير الذي وضعته الشركة داخلياً بواسطة الموارد التقنية. وذلك تمثيلاً مع متطلبات معايير المحاسبة المصرية بمراجعة العمر الإنتاجي للأصل بصورة منتظمة لضمان الاتساق مع تقديرها أو غير ذلك وحساب ما تبقى من العمر الإنتاجي حسب الاقتضاء.

ب- ضرائب الدخل:

تخضع الشركة لضرائب الدخل على شركات الأموال وتقوم الشركة بإجراء التقديرات لمخصص ضرائب الدخل وذلك بالاستعانة بالخبرة الاستشارية لأحد الخبراء وفي حالة اختلاف الناتج النهائي للضرائب عن المبالغ الأولية التي تم تسجيلها فإن مثل تلك الفروق ستؤثر على ضرائب الدخل ومخصص الضرائب المؤجلة في الفترة التي حدثت فيها تلك الفروق.

٢/٤ الاحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة:

بصفة عامة فإن تطبيق السياسات المحاسبية للشركة لا تتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي (بخلاف المتعلق بالتقديرات والفروض المحاسبية الذي من الممكن أن يكون له تأثير جوهري على القيم المعترف بها في القوائم المالية).
تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية، يساهم العاملين واصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجر، ويقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) طبقاً لأساس الاستحقاق.

شركة مصر للاسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٥- الأصول الثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٦٣,٢٨٠,٥٨٤ جنيه مصري بينما كانت في :

صافي تكلفة الأصل في	مجموع الأهلاك في	اهلاك الاستبعادات	اهلاك الفترة	إجمالي تكلفة الأصل في	الاستبعادات	الإضافات	التكلفة في
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
١,١٩٤,٦٢٢	-	-	-	١,١٩٤,٦٢٢	-	-	١,١٩٤,٦٢٢
٣٢,٨٧٩,٤٨١	٢١,٣٧٢,٧٩١	-	٢٣٤,٣٦٣	٥٥,٢٥٢,٢٧٢	-	-	٥٥,٢٥٢,٢٧٢
١,٤١٨,٠٧٢	١٤,١٤٤,٢٩٨	-	٢,٥٠,٩٧٠	١٥,٥٦٢,٣٧٠	-	-	١٥,٥٦٢,٣٧٠
٩,٠٦٨,٨٦٩	٣,١٥٩,٠٦٧	-	٢٨٣,٠٧٤	١٢,٢٢٧,٩٣٦	-	-	١٢,٢٢٧,٩٣٦
١٦,٨٦٨,١٧٧	٤٣,٢٦٧,٣٥٥	-	١,١٢٥,٦٩٤	٦٠,١٣٥,٩١٢	-	٣,٢٠٠	٦٠,١٣٢,٧١٢
٨٥١,٣٦٣	٤,٩١٦,١٨٨	-	٨٠,٤٤٣	٥,٧٧٢,٥٥١	-	٥٨,٧٥٠	٥,٧٠٨,٨٠١
٦٣,٢٨٠,٥٨٤	٨٦,٨٦٠,٠٧٩	-	١,٩٢٩,٥٤٤	١٥٠,١٤٠,٦١٣	-	٦١,٩٥٠	١٥٠,٠٧٨,٦٦٢

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٦٥,١٤٨,١٧٨ جنيه مصري بينما كانت في :

صافي تكلفة الأصل في	مجموع الأهلاك في	اهلاك الاستبعادات	اهلاك العام	إجمالي تكلفة الأصل في	الاستبعادات	الإضافات	التكلفة في
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
١,١٩٤,٦٢٢	-	-	-	١,١٩٤,٦٢٢	-	-	١,١٩٤,٦٢٢
٣٤,١١٣,٨٤٤	٢١,٣٨٠,٤٢٨	-	١,١١٥,٢٩٢	٥٥,٢٥٢,٢٧٢	-	-	٥٥,٢٥٢,٢٧٢
١,٦٦٤,٠٤٢	١٣,٩٣٨,٣٢٨	٥٠٢,٢٦٧	٨٢٣,٨٨٠	١٥,٥٦٢,٣٧٠	٥٠٢,٢٦٧	-	١٦,٠٦٤,٦٣٧
٩,٣٥١,٩٤٣	٢,٨٧٥,٩٩٣	١٨,٦٨٤	١,١٦٩,٨٧٧	١٢,٢٢٧,٩٣٦	٣٧٣,٦٨٤	٧,٧٥٢	١٢,٥٩٣,٨٦٨
١٧,٩٩٠,٦٧١	٤٢,١٤٧,٠٤١	-	٣,٦٥٣,٨١٤	٦٠,١٣٢,٧١٢	-	٩,٦٠٦,٣٠٥	٥٠,٥٢٦,٤٠٧
٨٧٣,٠٥٦	٤,٨٣٥,٧٤٥	-	٣٢٢,٤٣١	٥,٧٠٨,٨٠١	-	٢٢٨,٦٠١	٥,٤٨٠,٢٠٠
٦٥,١٤٨,١٧٨	٨٤,٩٣٠,٥٢٤	٥٢٠,٩٥١	٧,٠٨٥,٢٩٤	١٥٠,٠٧٨,٧١٢	٨٧٥,٩٥١	٩,٨٤٢,٦٥٨	١٤١,١١٢,٠٠٥

شركة مصر للاسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٦- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٢,٦٢١,٩٧٢ جنيه مصري بيانها كالتالي :

رصيد في ٢٠٢٠/٧/١ جنيه مصري	المضاف خلال الفترة جنيه مصري	المحول لقائمة الدخل جنيه مصري	المحول لأصول ثابتة جنيه مصري	رصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠ جنيه مصري
-	٢,٦٢١,٩٧٢	-	-	٢,٦٢١,٩٧٢
-	٢,٦٢١,٩٧٢	-	-	٢,٦٢١,٩٧٢

اعمال تجديد فرع المهندسين

٧- استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة عن طريق الارباح او الخسائر

بلغت استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة عن طريق الارباح او الخسائر في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٢,٥٠٠ جنيه مصري بيانها كالتالي :

نسبة المساهمة	عدد الأسهم والحصص	جنيه مصري	جنيه مصري
٤,٩٠%	٥ حصة	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠
		٢,٥٠٠	٢,٥٠٠

شركة ايتاكو

٨- حق الانتفاع

يتمثل حق الانتفاع في قيمة حق استغلال بشرم الشيخ لمدة ٢٥ عاما تبدأ من أول يونية ٢٠٠١ وتنتهي في آخر مايو ٢٠٢٦
بلغ رصيد حق الانتفاع في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ٣١٧,٢١٤ جنيه مصري كما يلي:

الرصيد في ٢٠٢٢/٧/١ جنيه مصري	الأستهلاك خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠ جنيه مصري
٣٣٨,٣٧٢	٢١,١٥٨	٣١٧,٢١٤
٣٣٨,٣٧٢	٢١,١٥٨	٣١٧,٢١٤

فرع مطار شرم الشيخ

٩- المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٢١٦,٢٤١,٨٢٨ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٢/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٢/٩/٣٠ جنيه مصري
١٧١,١٩٨,٧٨٣	١٩٦,٦٨٧,٨٢٢
١٩,٠٣٣,٥٣٣	١٨,٦٧٧,٣١٠
١٩٠,٢٣٢,٣١٦	٢١٥,٣٦٥,١٣٢
٤٤٧,٠٨١	٨٧٦,٦٩٦
١٩٠,٦٧٩,٣٩٧	٢١٦,٢٤١,٨٢٨

مخزون غير خالص الرسوم الجمركية
مخزون خالص الرسوم الجمركية
وقود وقطع غيار ومهمات متنوعة

١٠- عملاء وأوراق القبض

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٨٩٦,٣٨٥ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٢/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٢/٩/٣٠ جنيه مصري
٦٧٤,٨٣٤	٢١٩,٢٣٠
٨٣٦,٠٢٩	٦٧٧,١٥٥
١,٥١٠,٨٦٣	٨٩٦,٣٨٥

عملاء
أوراق القبض

١١ - مدينون وحسابات مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وحسابات مدينة أخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٢٤,٨٧٦,٤٠١ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٤٨,٠٠٥	٤٠٢,٢٣٥	ايرادات مستحقة
١,٠٠١,٨٧٨	١,٢١٦,٨٤٥	مصرفات مدفوعة مقدما
٦,٧٨٣,٩١١	٨,١٥١,١٩٨	ضرائب خصم مستقطعة
٤٩,٢٥٣	٢٧٦,٠٦٢	موردون خدمات دفعات مقدما
٤,٨١٥,٥٣٢	٩,٦٦٧,٥٩٨	موردو دفعات مقدما - اعتمادات مستندية
٤,٤٥٢,٤٨٤	٥,١٦٢,٤٦٣	أرصدة مدينة أخرى
<u>١٧,٩٥١,٠٦٣</u>	<u>٢٤,٨٧٦,٤٠١</u>	

١٢ - النقدية لدى البنوك

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١٢٨,٠٣٠,٩٨٨ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥,٤٣٨,٨٠٨	٢٤,٧٣٣,٩٤٨	حسابات جارية
١١٣,٠٥١,١٤٠	٤٠,٩٠٠,٣٢٥	جاري جنيه مصري
<u>١١٨,٤٨٩,٩٤٨</u>	<u>٦٥,٦٣٤,٢٧٣</u>	جاري عملات أجنبية
٧٦,٤٨١,١٨٦	٦٢,٣٩٦,٧١٥	ودائع لأجل
١٧,٥٠٥,٨٥٢	-	ودائع لأجل جنيه مصري - تحت الطلب
<u>٩٣,٩٨٧,٠٣٨</u>	<u>٦٢,٣٩٦,٧١٥</u>	ودائع لأجل عملات أجنبية - تحت الطلب
<u>٢١٢,٤٧٦,٩٨٦</u>	<u>١٢٨,٠٣٠,٩٨٨</u>	

١٣ - رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به مبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري كما يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ٩٣,٧٥٠ مليون جنيه مصري موزعا على ٩٣,٧٥٠ مليون سهم بقيمة اسمية جنيه واحد للسهم، وتحفظ أسهم الشركة مركزيا لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي ويتم تداول أسهم الشركة بالبورصة .

اجمالي	النسبة	قيمة	عدد الاسهم	
٧١,٧٦٧,٢٦٠	٧٦,٥٥٢%	١	٧١,٧٦٧,٢٦٠	اتحاد العاملين المساهمين
٧٨,٧٥٠	٠,٠٨٤%	١	٧٨,٧٥٠	الشركة القابضة للسياحة والفنادق
<u>٢١,٩٠٣,٩٩٠</u>	<u>٢٣,٣٦٤%</u>	<u>١</u>	<u>٢١,٩٠٣,٩٩٠</u>	مساهمون آخرون
<u>٩٣,٧٥٠,٠٠٠</u>	<u>١,٠٠٠</u>		<u>٩٣,٧٥٠,٠٠٠</u>	الأجمالي

شركة مصر للأسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٤- الضريبة المؤجلة

بلغت الضريبة المؤجلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ٥,٣٧٨,٥٧٩ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,٠٨٢,٢٥٢	-	الاهلاك الضريبي
٧,١٦٩,٩٢٧	-	الاهلاك المحاسبي والارباح الراسماليه و المصروفات الغير مؤيدة
٤٥٩,٨٤٠	-	الفروق المؤقتة عن الارباح الراسمالية
٣,٣٧٢,١٦٥	-	الفروق المؤقتة
٧٥٨,٧٣٧	-	سعر الضريبة ٢٢,٥% التزام
٤,٦١٩,٨٤٢	٥,٣٧٨,٥٧٩	الضريبة المؤجلة اول الفترة
٥,٣٧٨,٥٧٩	٥,٣٧٨,٥٧٩	اجمالي الالتزامات الضريبية المؤجلة

١٥- المخصصات

تتمثل المخصصات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ فيما يلي :

٢٠٢٢/٩/٣٠	انقضى الغرض منها خلال الفترة	الاستخدام خلال الفترة	التدعيم خلال الفترة	٢٠٢٢/٧/٠١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٧,٠٠٠,٠٠٠	مخصص مطالبات محتملة
١٦,١١٤,١٥٩	-	-	-	١٦,١١٤,١٥٩	مخصص قضايا
٧,٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	٧,٢٥٠,٠٠٠	مخصص مواجهه اسعار العملات
٣٠,٣٦٤,١٥٩	-	-	-	٣٠,٣٦٤,١٥٩	

١٦- موردون وأوراق دفع

بلغ رصيد موردون و أوراق دفع في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٥١,٠٢٤,٨٨١ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢,٩٣٢,٩١٢	٣٩,٠٠٩,٥٧٥	موردين بالخارج (عملات أجنبية)
٨,٧٠٣,٥٣٢	١٢,٠١٥,٣٠٦	موردون محلي
١,٩٩٩,٧١١	-	اوراق الدفع
٤٣,٦٣٦,١٥٥	٥١,٠٢٤,٨٨١	

١٧- دائنون وحسابات دائنة اخرى

بلغ رصيد دائنون وحسابات دائنة اخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١١٧,٠٦٨,١٨٦ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٠٦٣,٧١٩	٦٦,٤٩٢,٧٤٩	دائنو جهات حكومية
١١,٠٠٥,٢٤٤	١٠,٨٨١,٥٥٠	مصروفات مستحقة
١٠,٨١٧,٢٣٩	٢٤,١١٦,٨٥٨	حسابات دائنة متنوعة أخرى
٢٦٢,٥٣٤	٥١,٠٢٤	إيرادات مقدمة
٢,٠٥٤,٦٧٩	١١,٤٥٧,٧١٦	عملاء دفعات مقدمة
١,٢٤١,٨٨١	١,٢٤١,٨٨١	تأمينات للغير
٢,٢١٨,٢٥١	٢,٨٢٦,٤٠٨	المساهمة التكافلية
٣٢,٦٦٣,٥٤٧	١١٧,٠٦٨,١٨٦	

١٨ - الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي اصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٥١١,٣١٢,٦٥٧ جنيه مصري وبغطاء نقدي مجنب لحساب الضمانات يبلغ في المتوسط ١١,٢٨% من قيمة الإصدارات والذي يمثل ٥٧,٦٥٨,٢٥٠ جنيه مصري

١٩ - مستحق من أطراف ذات العلاقة

طبيعة العلاقة	نوع العلاقة	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة ايتاكو	تمويل	٥٩٤,٢٠٢	٥٩٤,٢٠٢
استثمارات بالقيمة العادلة			

بلغ رصيد الاطراف ذات العلاقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٥٩٤,٢٠٢ جنيه مصري تفصيله كما يلي :

جنيه مصري	جنيه مصري
٥٩٤,٢٠٢	٥٩٤,٢٠٢

٢٠ - نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

بلغ نصيب السهم في صافي ارباح الفترة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٠,٤٤٨ جنيه مصري كما يلي :

صافي أرباح الفترة	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠
نصيب العاملين في الأرباح	٤٨,٨٧٢,٧١٦	٤٦,٦٣٨,٧٤٢
مكافأة اعضاء مجلس الادارة	٤,٦٦٦,٣٤٦	٤,٤٥٥,٣٦٣
نصيب المساهمين في الأرباح	٢,٢٠٩,٢٦١	٢,٠٨٥,١٠٩
المتوسط لعدد الأسهم	٤١,٩٩٧,١١٠	٤٠,٠٩٨,٢٧٠
نصيب السهم من صافي أرباح الفترة	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠
	٠,٤٤٨	٠,٤٢٨

٢١ - الموقف الضريبي

اسم الممول : شركة مصر للأسواق الحرة
رقم الملف الضريبي : ٥-٠٠٠٠٠٢-١٨٩-٠٠-٠٠
رقم البطاقة الضريبية : ١٠٠-٠٦٤-٦٢٠
المأمورية التابعة لها : مركز كبار الممولين
المستشار المالي : الشركة لديها مستشار مالي ضريبي مستقل يقوم باعداد الاقرارات الضريبية للشركة ، ويرى عدم تكوين مخصصات ضريبية محتمله.

أ- ضريبة شركات الاموال :

الفترة من بدء النشاط وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ : تم ربط وتسوية الضريبة
الأعوام المالية من يوليو ٢٠١٧ حتى الان : تم تقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص من قبل مصلحة الضرائب.

ب- ضريبة كسب العمل :

الفترة من بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ : تم ربط وتسوية الضريبة
الفترة من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى الان : الشركة منتظمة في السداد شهريا و تقديم الاقرارات الربع سنوية.

ج- ضريبة المبيعات / القيمة المضافة:

الفترة من ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ : تم ربط وتسوية الضريبة
الفترة من ١ يوليو ٢٠٢٠ وحتى الان : الشركة تقوم بسداد الاقرارات الشهرية في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص من قبل مركز كبار الممولين حتى الان

د- ضريبة الدمغة :

الفترات حتى يونية ٢٠٢٠ : تم ربط وتسوية الضريبة
الفترات من ١ يوليو ٢٠٢٠ وحتى الآن : الشركة منتظمة في تطبيق القانون وسداد الضريبة المستحقة في مواعيدها القانونية .

٢٢- الموقف القضائي

الشركة لديها قطاع للشئون القانونية ولها قضايا مرفوعة على الغير ، أما القضايا المرفوعة من الغير على الشركة مكون من مخصص كافي و مناسب

رئيس مجلس الإدارة

اشرف احمد زين

رئيس القطاع المالي

ناصر عبد الرؤوف مرعي