

شركة ثقة لادارة الاعمال والتنمية

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

فى

٣١ ديسمبر سنة ٢٠٢٢

وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها

صفحة	المحتويات
١	تقرير مراقب الحسابات
٢	قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٣	قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٤	قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
١٥ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢



مكتب

أدهم توكل عبد الستار وشركاه

محاسبون قانونيون

(استشارات مالية - اقتصادية - ضريبية)

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة مساهمي شركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية

موضوع المراجعة

راجعنا القوائم المالية المرفقة للشركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية - شركة مساهمة مصرية - وهي قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر سنة ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل والشامل 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 مسئولة 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 والإيضاحات 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 .

* اقرت الشركة بان ليس لديها مخزون سلعي وانه استخدم في النشاط بالقيمة الدفترية .

* تم جرد النقدية بمعرفة ادارة الشركة واقرت بعدم التعامل مع البنوك .

* لم تصلنا مصادقات لارصدة العملاء .



93(A) Swisry (A) Naser City - Cairo - Egypt
Post No. : (11826) P.O. Box : (20) Swisry (A)
Tel. : 24712707 - 24702218 Fax : 24717427
Mob. : 01110057086 - 01110057087 - 01110057088

E-mail: adham_cons@yahoo.com

٩٣ (أ) المشروع السويسري (أ) مدينة نصر - القاهرة
الرقم البريدي (١١٨٢٦) ص.ب (٢٠) المشروع السويسري (أ)
تليفون : ٢٤٧١٢٧٠٧ - ٢٤٧٠٢٢١٨ فاكس : ٢٤٧١٧٤٢٧
موبايل : ٠١١١٠٠٥٧٠٨٦ - ٠١١١٠٠٥٧٠٨٧ - ٠١١١٠٠٥٧٠٨٨



مكتب

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

الرأي

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

مدى الإلتزام بالمتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات 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 .

(أدهم توكل عبد الستار)

سجل المحاسبين والمراجعين ٧١٠٣

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ١٧٩

القاهرة في فبراير ٢٠٢٣ سنة .



Consultantion
Co.

(Tax - Economic - Finances)

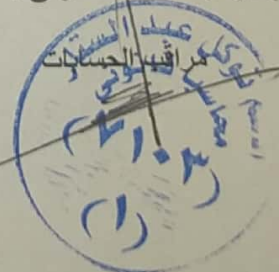
شركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر سنة ٢٠٢٢

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	رقم الإيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١,٣٢٠,٣٦١	٧٩١٢٦٨	(٣)	الأصول غير المتداولة
١,٣٢٠,٣٦١	٧٩١٢٦٨		أصول ثابتة بالصافي
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٩٦٤٣٤٠	٠٠٠٠٠	(٤)	مخزون
٧٢٧,٥٠٠	٧٢٧,٥٠٠	(٥)	عملاء
١٨٩٦٣٥٠	١,٨٩٦,٣٥٠	(٦)	مدينون و ارصدة مدينة اخري
١٥٨٦١٢٦	٤٧٨٨٣٦٧	(٧)	تقديية بالصندوق والبنوك
٥١٧٤٣١٦	٧٤١٢٢١٧		إجمالي الأصول المتداولة
٦٤٩٤٦٧٧	٨٢٠٣٤٨٥		إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	(٨)	رأس المال المدفوع
٧٦,١٠٢	١٢٠,٣٥٣		إحتياطي قانونى
(٥٨,٣٥٦)	٧٨٢٤٠٧		أرباح مرحله
٨٨٥٠١٤	٧٩٩٢٣٤		صافى الربح
٤٩٠٢٧٦٠	٥٧٠١٩٩٤		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات غير المتداولة
١٦٨,٢٢٨	١٦٨,٢٢٨	(٩)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٦٨,٢٢٨	١٦٨,٢٢٨		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٤٢٣٦٨٩	١٨٥٠٠٩٣	(١٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
.	٤٨٣١٧٠	(١١)	مخصصات
١٤٢٣٦٨٩	٢٣٣٢٦٦٣		
١٥٩١٩١٧	٢٥٠١٤٩١		إجمالي الإلتزامات
٦٤٩٤٦٧٧	٨٢٠٣٤٨٥		اجمالى حقوق المساهمين والالتزامات

- 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 .
- تم تعديل ارقام المقارنه لتتناسب مع تبويب العام المالى.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق .



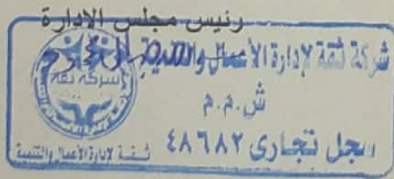
عضو مجلس الإدارة
امان موال عبد الله



شركة ثقة لادارة الاعمال والتنمية
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
 قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	الدين
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨,٨٤٦,٠٥٣	١٦٧٦٨٩٨٢	صافى المبيعات
		<u>يخصم :-</u>
٦,٨٩٠,٧٥٣	١٤٢٤٤٩٤١	تكلفة المبيعات
١,٩٥٥,٣٠٠	٢٥٢٤٠٤١	مجمل الربح
	٤٨٣١٧٠	<u>يخصم :-</u>
		المخصصات
٣٨٦٢٢٤	٢٨٦١٤٠	مصروفات عمومية وادارية
٢٢,١١٥	٤١٩٢٢	المساهمة التكافلية
٥٨٣,٦٩٣	٥٢٩٠٩٣	إهلاك
٩٦٣٢٦٨	١١٨٣٧١٦	صافى الربح (الخسارة) قبل الضرائب
		<u>يخصم :-</u>
(٧٨٢٥٤)	(٣٨٤٤٨٢)	ضريبة الدخل
٨٨٥٠١٤	٧٩٩٢٣٤	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 مراقب الحسابات مرفق .



عضو مجلس الإدارة
 إيمان بلال عبد الله

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البين
جنيه مصرى ٩٦٣٢٦٨	جنيه مصرى ١١٨٣٧١٦	صافى الربح (الخسارة) من النشاط
—	—	صافى الربح (الخسارة) من أنشطة أخرى
٩٦٣٢٦٨	١١٨٣٧١٦	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 مراقب الحسابات مرفق .



عضو مجلس الإدارة
 إيمان محمد عبد الله

(٤)

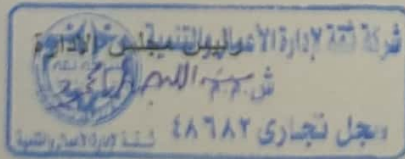
شركة ثقة لادارة الاعمال والتنمية
" شركة مساهمة مصرية "

خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

صافي الربح		احتياطي قانوني		رأس المال	البيان
الاجمالي	(الخسارة)	أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	جنيه مصري	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٠١٧,٧٤٦	(٨٢٩,٧٦٩)	٧٧١,٤١٣	٧٦١,٠٢	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١
-	(٨٥,٩٥٦)	٨٥,٩٥٦	-	-	أرباح مرحلة
-	-	(٤,٢٩٨)	٤,٢٩٨	-	احتياطي قانوني
-	-	-	-	-	صافي الخسارة
٤,٠١٧,٧٤٦	(٨٢٩,٧٦٩)	٧٧١,٤١٣	٧٦,١٠٢	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١
-	٨٢٩,٧٦٩	(٨٢٩,٧٦٩)	-	-	أرباح مرحلة
٨٨٥,٠١٤	٨٨٥,٠١٤	-	-	-	صافي الربح
٤٩,٠٢٧,٦٠	٨٨٥,٠١٤	(٥٨,٣٥٦)	٧٦,١٠٢	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١
.....	(٤٨١٦٣)	٤٨١٦٣	-	-	الاحتياطي القانوني
.....	(٩٦٣٢٦٨)	٩٦٣٢٦٨	-	-	الأرباح المرحلة
٩١٧٣٨٠	٩١٧٣٨٠	-	-	-	صافي الربح
٥٨٩٨٣٩٤	٩١٧٣٨٠	٨٥٦٧٤٨	١٢٤٢٦٥	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١

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 مراقب الحسابات مرفق .



عضو مجلس الادارة
إيمان محمد عبدالله

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

رقم الإيضاح	٢٠٢٢/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٢١/١٢/٣١ جنيه مصري	البيان
			(١) التدفقات النقدية من أنشطته التشغيل
			صافي الربح (الخسارة) قبل الضرائب
			تعديلات لتسوية صافي الربح (الخسارة) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			إهلاك
			أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
			(الزيادة) (النقص) في المخزون
			النقص في العملاء
			المخصصات
			(الزيادة) في المدينون وأرصدة مدينة أخرى
			الزيادة في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
			صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل.....(١)
			صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال العام [(١)]
			النقدية وما في حكمها في بداية العام
			النقدية وما في حكمها في نهاية العام

- 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 مراقب الحسابات مرفق .

رئيس مجلس الإدارة
 محمد الهادي محمد

عضو مجلس الإدارة
 إيمان حلاوي بالله



شركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية

" شركة مساهمة مصرية "

خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر سنة 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 ولانحته التنفيذية في ٢٠/١٠/٢٠١٠ وتم تغيير الاسم الى شركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية بقرار الجمعية العامة غير العادية الموثقة والتي انعقدت في ١١/٠٤/٢٠٢١. 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 والمأكولات , 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 الجاهزة بجميع أنواعها ومستلزماتها والقيام بأعمال الصباغة والتجهيز لنسج وصباغة وطباعة وتجهيز المنسوجات وكل ما يتعلق بصناعة الغزل والنسيج والملابس الجاهزة من قريب أو بعيد ويجوز للشركة الحصول علي التوكيلات التجارية وممارسة التوريدات العمومية والخدمية والتكميلية

(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 ٠٥/٠٩/٢٠٢٢ الغير معتمدة .

(٣-١) السجل التجاري :

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

(٤-١) مدة أجل الشركة:

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

(٥-١) اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية غير المدققة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٢/.... طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢١/١/٢٠٢٢ .

(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 في تاريخ المعاملة .

ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الاجنبية في تاريخ قائمة المركز المالى إلى عملة القيد بالجنيه المصرى حسب سعر الصرف المعلن في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة ويتم إثبات فروق العملة الناتجة في قائمة الدخل .

ويتم تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة , كذلك يتم تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

٤/٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها :

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفة إقتنائها ويتم إهلاكها طبقاً لطريقة القسط المتناقص وفقاً لسعر المقدر لتشغيلها على أساس تكلفة الاصل مطروحا منها مجمع الاهلاك بالاضافة الى الخسارة المجمعة الناتجة عن الاضمحلال في قيمته . كالاتى :-

(٧)



شركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر سنة ٢٠٢٢

البيان	العمر الافتراضي سنة	نسبة الاهلاك
مباني وإنشاءات	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 إلى المشتري .
- (ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي 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 إلى المنشأة .
- (هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق

٦/٢ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتعرف صافي القيمة البيعية بأنها السعر التقديري للبيع من خلال النشاط العادي 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 المبدئي لمبلغ الفاتورة وعند القياس اللاحق يتم إثبات القيمة الإسمية مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها ضمن الأصول المتداولة .

٨/٢ المصروفات :

يتم الاعتراف بجميع مصروفات المشتريات والمبيعات بما في ذلك المصروفات العمومية والإدارية وفقاً لأساس الاستحقاق .

٩/٢ الاحتياطات :

- **الاحتياطي القانوني :** طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنّب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر ، ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع .
- الاحتياطات الأخرى :** يجوز للجمعية العامة بناءً على إقتراح مجلس الإدارة تكوين احتياطات 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 الإستردادية المتوقعة .

في حالة انخفاض القيمة الإستردادية 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 الإستردادية 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 احتمال 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 التغير في أسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال.

(٥) خطر السيولة :

تتمثل في مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء 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 إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة وتشتمل النقدية وما في حكمها على أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل لايتعدى ثلاثة شهور .



شركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر سنة ٢٠٢٢

١٤/ الإنخفاض في قيمة الأصول :

في حالة إنخفاض القيمة الإستردادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إدراج خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل كمصروف 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 كمصروف والذي سبق إدراجه بقائمة الدخل.

١٥/٢ الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى

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

١٦/٢ المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزم حلال (قانوني ، حكمي) أو التزم 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 الأصل

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 لان عمرها الانتاجي المقدر يختلف عن العمر الانتاجي المقدر للأصل الاساسي وعلى ذلك إذا استوفت هذه الأصول شروط الاعتراف بالأصل و من المحتمل أن يحقق استخدام هذا الأصل منافع إقتصادية 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.

(٣) الأصول الثابتة

البيــــــــــــــــان	أثاث ومفروشات جنيه مصري	تجهيزات وتركيبات جنيه مصري	أجهزة كمبيوتر جنيه مصري	أجهزة كهربائية جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
التكلفة في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢	٢٨٦,٤٧٣	٢,٣٨١,٣٤٧	١١٩,١٣٠	٩٦,٧٠٦	٢,٨٨٣,٦٥٦
مجمع الإهلاك في ٠١ / ٠١ / ٢٠٢٢	٨٠,٧٧١	٨٠٦,٧٥٩	٦٤,٥٢٩	٢٧,٥٤٣	٩٧٩,٦٠٢
إهلاك الفترة	٢٨,٦٤٧	٤٧٦,٢٦٩	٥٤,٦٠٠	٢٤,١٧٧	٥٨٣,٦٩٣
مجمع الإهلاك في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢	١٠٩,٤١٨	١,٢٨٣,٠٢٨	١١٩,١٢٩	٥١,٧٢٠	١,٥٦٣,٢٩٥
الصافي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١	١٧٧,٠٥٥	١,٠٩٨,٣١٩	١	٤٤,٩٨٦	١,٣٢٠,٣٦١



شركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية " شركة مساهمة مصرية "
 الأيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر سنة ٢٠٢٢

(٩) الضريبة المؤجلة :

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٦٨,٢٢٨	١٦٨,٢٢٨
١٦٨,٢٢٨	١٦٨,٢٢٨

البيان

(الاهلاك الضريبي - الاهلاك المحاسبى) الاصول الثابتة * ٢٢,٥%

التزامات ضريبية مؤجلة عن سنوات سابقة
الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام

(١٠) دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٧٠	١٧٠
٣٥٥٣١	٧٧٤٥٣
١,٢٢٢,٨٤٢	١,٢٢٢,٨٤٢
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
١٤٥,١٤٦	١٤٥,١٤٦
.	٣٨٤,٤٨٢
١,٤٢٣,٦٨٩	١,٨٥٠,٠٩٣

دائنون
الهيئة العامة للتأمين الصحى
جارى المساهمين
مصروفات مستحقة
مصلحة الضرائب - ضريبة الدخل المستحقة
مصلحة الضرائب - ضريبة الدخل ٢٠٢٢

الاجمالي

(١١) المخصصات

تم تكوين مخصصات للارصة العملاء بنسبة ٦٦٪ من الرصيد الراكذ والمتوقف عن التحصيل



(12) تحقيق الايراد

تم تحقيق الايراد عن عمليات شراء وبيع بعقود عرفية خلال العام المالي

(13) تكلفة الايراد

جنيه مصرى

فيمه شراء المواشى خلال العام	13280601
فيمه الاعلاف المستخدمه فتره اعاشه المواشى (استهلاك المخزون بالكامل)	944340

اجمالى تكلفة المبيعات	14244941
=====	

(14) المصروفات الادارية والعمومية

جنيه مصرى

الاجارات	144600
رسوم حكومية	115900
الانتقالات	450
بوفيه وضيافة	500
اتعاب مراقب الحسابات	20000
اصلاح وصيانة	5000

الاجمالى	286140
=====	

(12) نصيب السهم من صافى الربح (الخسارة):

<u>2021/12/31</u>	<u>2022/12/31</u>
جنيه مصرى	جنيه مصرى
(829,769)	1184716
	59185
	100000
(829,769)	1024530
40,000,000	40,000,000
(0.021)	0.03

صافى الربح (الخسارة)

بخصم:-

تجنب الاحتياطي القانونى

مكافاة أعضاء مجلس الإدارة (مقدره)

صافى الربح (الخسارة) القابل للتوزيع للمساهمين

عدد الاسهم المرجح

نصيب السهم من صافى الربح (الخسارة)



شركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر سنة 2022

(13) إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبية المصرية :

بتاريخ 18 مارس 2019 تم تعديل بعض معايير المحاسبية المصرية وإصدار معايير جديدة قيد التطبيق حيث صدر قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم (69) لسنة 2019 بشأن تعديل بعض أحكام معايير المحاسبية المصرية الصادره بقرار وزيره الاستثمار رقم 110 لسنة 2015 كما يلي

أولا : يستبدل بالمعايير أرقام : (1) عرض القوائم المالية ، (4) قائمة التدفقات النقدية و(25) الأدوات المالية – العرض و(26) الأدوات المالية – الاعتراف والقياس ، و(34) الاستثمار العقاري . و(38) مزايا العاملين ، و(40) الأدوات المالية – الإفصاحات ، و(42) القوائم المالية المجمعة ، من معايير المحاسبية المصرية

ثانيا : تعديل المعايير أرقام : (15) الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة ، و(17) القوائم المالية المستقلة و (18) الاستثمارات في شركات شقيقه و (22) نصيب السهم في الأرباح و (24) ضرائب الدخل و(29) تجميع الأعمال و (30) القوائم المالية الدورية و (31) اضمحلال قيمة الأصول و(32) الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمره و(44) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ، من معايير المحاسبية المصرية

ثالثا : يضاف الى معايير المحاسبية المصرية المشار إليها ،معايير جديدة بأرقام (47) الأدوات المالية (48) الإيراد عن العقود مع العملاء ، (49) عقود التأجير ، كما يضاف تفسير محاسبي مصري رقم 1 ترتيبات امتيازات الخدمة العامة ، الى ذات المعايير

رابعا: تلغى المعايير أرقام (8) عقود الانشاء ، و (11) الإيراد ، و (20) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي من معايير المحاسبية المصرية الصادره بقرار وزير الاستثمار رقم 110 لسنة 2015 وتقوم الشركة حاليا بتقييم الآثار المتعلقة بالمعايير السابق ذكرها وسوف يتم تطبيقها بموجب التواريخ المتعلقة بها

خامسا : صدر الكتاب الدوري رقم (7) للهيئة العامة للرقابة المالية بأن يتم تطبيق معيار رقم (49) الجزء الخاص بالإيجار التمويلي فقط اعتبارا من المركز المالي عن الربع الثالث من عام 2019 وقمنا بدراسة آثار تطبيقه ولا يوجد تأثير حيث لا يوجد لدينا عقود تأجير تمويلي

سادسا : بتاريخ 12 ابريل 2021 صدر بيان الهيئة العامة للرقابة المالية بتأجيل تطبيق التعديلات في معايير المحاسبية المصرية الجديد الصادره بالقرار الوزري رقم (69) 2019 على القوائم الدورية وقصرها على القوائم المالية السنويه بنهايه 2021



شركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر سنة ٢٠٢٢

(١٤) الموقف الضريبي

- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية .

ضريبة الدمغة

- لم يتم فحص الشركة حتى الان

ضرائب شركات الأموال

- لم يتم فحص الشركة حتى الان، وتم اخطار الشركة بنموذج طلب مستندات للفحص وقامت الشركة يقابلة المامور المختص لتحديد معياد للجنة داخلية

ضريبة كسب العمل

- لم يتم فحص الشركة حتى الان

ضريبة خصم منبع

- لم يتم فحص الشركة حتى الان

ضريبة القيمة المضافة

- لم يتم فحص الشركة حتى الان

(١٥) الموقف القانوني للشركة

لا توجد اى قضايا مرفوعة من و على الشركة وبالتالي لا توجد اى التزامات محتمله

(١٦) ارقام المقارنة

تم تعديل ارقام المقارنة للعام المالى ٢٠٢١ وفقا لتعديلات الاقرارات الضريبية للشركة عن اعوام ٢٠١٩/٢٠٢١ وما له الاثر الضريبي .



(١٤)

(١٥)

شركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر سنة 2022

(16) الموقف من بند (10) جاري المساهمين

1222842 جنيه مصري هذا المبلغ موجود جاري مساهمين تحت حساب زيادة رأس مال خاص

بلاكتتاب منذ عام 2018 .

وبيانه كالتالى :

المبلغ	المساهم
406446	فرج عبد ربه فرج قلدس
247516	القمص انجليوس اميل ويصا
136170	أحمد فيصل توفيق عوده
133000	ياسر فاروق انور فرج
106215	رمضان رضا المتولي
30000	طارق سعيد أمين البنا
25755	فيكتور ابراهيم نجيب
24840	عمر احمد أمين محمد
22500	نيفين أبو الحديد محمد
15000	ممدوح قرني حسن البدوي
12006	سحر محمد عبد الرحيم
10500	شريف عبد المعبود عبد الحي
7500	نظله قرني حسن البدوي
7500	أحمد صلاح الدين محمود علي
7000	محمد حسن محمد شاهين
6975	أماني محمد كمال الدين
4500	طه أحمد طه
4353	رشا محمد ابراهيم
3750	رؤوف عزيز يوسف
2925	السعيد عوض الغريب
2250	سيف النصر يوسف أحمد
1575	روضه أحمد اسماعيل
1500	محمد رضا عبد العزيز
1150	محمد شكري طه
450	طارق لطفي عبد الله
291	حازم محمد شوقي
300	ناصر محمد عبد ربه
300	أمينه ناصر محمد
150	نوران ناصر محمد
150	نورهان ناصر محمد
150	اسراء ناصر محمد
60	عبد الجليل محمد عبد ربه
63	كرم عبد العزيز محمد فوده
2	حسين محمد علي

