

شركة ثقة لادارة الاعمال والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية
فى
31 مارس سنة 2023
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

| صفحة | المحتويات |
|--------|--|
| 1 | تقرير الفحص المحدود |
| 2 | قائمة المركز المالي في 31 مارس 2023 |
| 3 | قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2023 |
| 4 | قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2023 |
| 5 | قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2023 |
| 6 | قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2023 |
| 15 - 7 | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2023 |



مكتب

أدهم توكل عبد الستار وشركاه

محاسبون قانونيون

(استشارات مالية - اقتصادية - ضريبية)

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / مساهمي ثقة لادارة الاعمال والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

موضوع الفحص :-

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة ثقة لادارة الاعمال والتنمية (شركة مساهمة مصرية) وهي المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن المدة المالية من ٢٠٢٣/١/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات .

مسئولية الإدارة ومسئولية مراقب الحسابات :-

- الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المشار إليها والعرض الواضح والكامل لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

- تنحصر مسئوليتنا في الإفصاح عن مدى مطابقة القوائم المالية الدورية للبيانات والتحليلات التي حصلنا عليها من الإدارة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود :-

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود "٢٤١٠" 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 المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

نتيجة الفحص المحدود :-

- تم جرد وتقييم المخزون ومدى صلاحيته للاستخدام بمعرفة ادارة الشركة وتحت مسئوليتها
- عمليات الشراء والبيع تتم بعقود عرفية بين الشركة والغير
- عدم سداد الضريبة المستحقة على الشركة عن عامي ٢٠٢١/٢٠٢٣.

- في ضوء فحصنا المحدود لا نعتقد وجود أخطاء جوهرية أو مؤثرة ينبغي إجراؤها على القوائم المالية المرفقة لكي تعبر بوضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وعن نتيجة أعمالها وتدققاتها النقدية عن المدة المالية من ٢٠٢٣/١/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



القاهرة في ٢٣ مايو سنة ٢٠٢٣

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

(1)

شركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته
قائمة المركز المالي في 31 مارس سنة 2023

| 2022/12/ 31 جنيه مصري | 2023 /03/ 31 جنيه مصري | رقم الإيضاح | |
|--------------------------|---------------------------|----------------|-----------------------------------|
| 791268 | 658995 | (3) | الأصول غير المتداولة |
| 791268 | 658995 | | أصول ثابتة بالصافي |
| | | | إجمالي الأصول طويلة الأجل |
| | | | الأصول المتداولة |
| | | | مخزون |
| 00 | 4709850 | (4) | عملاء |
| 727,500 | 727500 | (5) | مدينون و أرصدة مدينة اخري |
| 1896350 | 1,896,350 | (6) | تقديرة بالصندوق والبنوك |
| 4788367 | 249614 | (7) | إجمالي الأصول المتداولة |
| 7412217 | 7583314 | | إجمالي الأصول |
| 8,203,485 | 8242309 | | حقوق المساهمين |
| | | | رأس المال المدفوع |
| 4,000,000 | 4,000,000 | (8) | إحتياطي قانوني |
| 120353 | 160315 | | أرباح مرحله |
| 782407 | 1541679 | | صافي الربح |
| 799234 | 38824 | | إجمالي حقوق المساهمين |
| 5701994 | 5740818 | | الالتزامات غير المتداولة |
| | | | الالتزامات ضريبية موجلة |
| 168,228 | 168,228 | (9) | مجموع الإلتزامات غير المتداولة |
| 168,228 | 168,228 | | الالتزامات المتداولة |
| | | | داننون وأرصدة دائنة أخرى |
| 1850093 | 1850093 | (10) | مخصصات |
| 483170 | 483170 | (11) | |
| 2333263 | 2333263 | | إجمالي الإلتزامات (9)+(10)+(11) |
| 8,203,485 | 8,242,309 | | إجمالي 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 تبيويب العام المالي.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق .



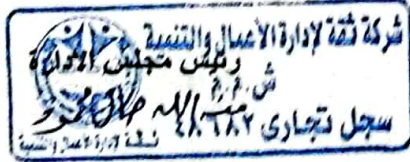
عضو مجلس الإدارة
إيمان محمد عبد الله



شركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته
 قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2023

| <u>2022/03/31</u> | <u>2023/03/31</u> | <u>الدور</u> |
|-------------------|-------------------|----------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| 2708032 | 1727065 | صافى المبيعات |
| | | <u>بخصم :-</u> |
| 2361891 | 1519818 | تكلفة المبيعات |
| 346141 | 207247 | مجمل الربح |
| | | <u>بخصم :-</u> |
| 35100 | 36150 | مصروفات عمومية وإدارية |
| 0 | 0 | |
| 132273 | 132273 | الإهلاك |
| 167373 | 168423 | احتمالى المصروفات |
| 178768 | 38824 | صافى الربح (الخسارة) قبل الضرائب |
| | | <u>بخصم :-</u> |
| | | ضريبة الدخل |
| 178768 | 38824 | 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

(3)

شركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية
" شركة مساهمة مصرية "
خاضعة لاحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته
قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2023

| <u>2022/03/31</u> | <u>2023/03/31</u> |
|-------------------|-------------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى |
| 178768 | 38824 |
| - | - |
| <u>178768</u> | <u>38824</u> |

البيان

صافى الربح (الخسارة) من النشاط

صافى الربح (الخسارة) من أنشطة أخرى

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 الادارة
إيمان بهلول عبدالله

(4)

شركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية
" شركة مساهمة مصرية "
خاضعة لاحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته
قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2023

| الإجمالي | أرباح / خسائر الفترة | أرباح / خسائر مرحلة | الاحتياطات | رأس المال | |
|-----------|-------------------------|------------------------|------------|-----------|------------------------------------|
| جنه | جنه | جنه | جنه | جنه | |
| 4 847 515 | 85 956 | 689 755 | 71804 | 4000000 | الرصيد في 31 ديسمبر 2019 |
| 0 | (85956) | 85 956 | | | المحول الى الارباح المرحلة |
| 0 | | (4298) | 4298 | | المحول الى الاحتياطي |
| (829769) | (829769) | | | | ارباح / خسائر عام |
| 4017746 | (829 769) | 771 413 | 76102 | 4000000 | الرصيد في 31 ديسمبر 2020 |
| 0 | 829 769 | (829769) | | | المحول الى الارباح المرحلة |
| 885 014 | 885 014 | | | | ارباح / خسائر عام 2021 |
| 4902760 | 885014 | (58 356) | 76102 | 4000000 | الرصيد في 31 ديسمبر 2021 |
| 0 | (885014) | 885 014 | | | المحول الى الارباح المرحلة |
| 0 | | (44251) | 44 251 | | المحول الى الاحتياطي من ارباح 2021 |
| 799 234 | 799 234 | | | | ارباح / خسائر عام 2022 |
| 5701994 | 799234 | 782407 | 120353 | 4000000 | الرصيد في 31 ديسمبر 2022 |
| | (799234) | 799234 | 0 | | المحول الى الارباح المرحلة |
| | 0 | (39962) | 39962 | | المحول الى الاحتياطي من ارباح 2022 |
| 38824 | | | | | ارباح / خسائر الفترة 2023-3-31 |
| 5740818 | 0 | 1541679 | 160315 | 4000000 | الرصيد في 2023-3-31 |

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
إيهان جلال محمد الله

(5)

شركة ثقة لإدارة الاعمال والتنمية
" شركة مساهمة مصرية "
خاضعة لاحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2023

| <u>2022/03/31</u> | <u>2023/03/31</u> | رقم | البيان |
|-------------------|-------------------|---------|--|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | الإيضاح | |
| 178768) | 38824 | | (1) التدفقات النقدية من أنشطته التشغيل |
| | | | صافى الربح (الخسارة) قبل الضرائب |
| | | | تعديلات لتسوية صافى الربح (الخسارة) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| 132273 | 132273 | 3 | إهلاك |
| 311041 | 171097 | | أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل |
| - | (4709850) | | النقص فى المخزون |
| | 0 | | المخصصات |
| 0 | 0 | 10 | الزيادة فى الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى |
| 311041 | (4538753) | | صافى النقدية (المستخدمة فى) الناتجة من أنشطة التشغيل.....(1) |
| 0 | 0 | 15 | صافى (النقص) الزيادة فى النقدية وما فى حكمها خلال العام [(1)] |
| 1586126 | 4788367 | 6 | النقدية وما فى حكمها فى بداية العام |
| 1897167 | 249614 | 6 | النقدية وما فى حكمها فى 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 .



عضو مجلس الإدارة
إيمان بهال لبيب الله

" شركة مساهمة مصرية "

خاضعة لأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس سنة 2023

(1) نشاء وغرض الشركة :-

(1-1) نبذة عن الشركة :

تأسست شركة الأخوة المتضامنين للاستثمار العقاري والامن الغذائي " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 ولائحته التنفيذية في 20/10/2010 وتم تغيير الاسم الى شركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية بقرار الجمعية العامة غير العادية الموثقة والتي انعقدت في 11/04/2021. 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 التسمين 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

(2-1) مقر الشركة:

يقع المقر الرئيسي للشركة في 11 ش عيد مصطفى - فيصل - الجيزة ، تم تعديل مقر الشركة ليصبح العقار رقم 17 شارع ميشيل باخوم - قسم الدقى-الجيزة الدور الرابع بموجب الجمعية العامة غير العادية المنعقدة يوم السبت الموافق 2019/07/20 الغير معتمدة . وتم تعديل مقر الشركة ليصبح العقار نموزج 19 ب ميدان الجزائر المعادي الدور الاول والثاني وهذا بموجب الجمعية العامة غير العادية المنعقدة يوم الاحد الموافق 2022/09/05 الغير معتمدة .

(3-1) السجل التجارى :

رقم القيد في السجل التجارى تحت رقم 48682 سجل تجارى إستثمار القاهرة بتاريخ 2010/10/24 .

(4-1) مدة أجل الشركة:

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

(5-1) اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية غير المدققة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في 2023/3/31 طبقا لقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 2023/05/06 .

(2) أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

1/2 أسس إعداد القوائم المالية :

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

2/2 المبادئ المحاسبية المتبعة :

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

3/2 ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصرى ويتم ترجمة المعاملات بالعملة الاجنبية إلى عملة القيد بالجنيه المصرى حسب سعر الصرف المعطن 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 المعطن في ذلك التاريخ من البنوك التى 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 .

4/ الأصول الثابتة وإهلاكاتها :

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



شركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس سنة 2023

| البيان | العمر الافتراضى سنة | نسبة الاهلاك |
|------------------|------------------------|--------------|
| مباني وانشاءات | 50 | 2 % |
| اثاث | 10 | 10 % |
| تجهيزات وتركيبات | 5 | 20 % |
| أجهزة كمبيوتر | 2 | 50 % |
| أجهزة كهربائية | 4 | 25 % |

5-2 تحقيق الأيراد

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

6/2 المخزون

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

7/2 العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى :

يتم تسجيل العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية عند الإثبات المبدئى لمبلغ الفاتورة وعند القياس اللاحق يتم إثبات القيمة الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها ضمن الأصول المتداولة .

8/2 المصروفات :

يتم الاعتراف بجميع مصروفات المشتريات والمبيعات بما فى ذلك المصروفات العمومية والإدارية وفقاً لأساس الأستحقاق .

9/2 الإحتياطيات :

- **الإحتياطى القانونى :** طبقاً للنظام الأساسى للشركة يجنب 5% من صافى الربح لتكوين إحتياطى قانونى ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطى 50% من رأس المال المصدر ، ومتى نقص الإحتياطى تعين العودة إلى الإقتطاع .
الإحتياطيات الأخرى : يجوز للجمعية العامة بناءً على إقتراح مجلس الإدارة تكوين إحتياطيات أخرى .

10/2 الإضمحلال فى قيمة الأصول :

الأصول المالية

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة - بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة - فى تاريخ الميزانية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض فى قيمتها وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإستردادية المتوقعة .
 فى حالة انخفاض القيمة الإستردادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إدراج خسائر الانخفاض فى قيمة الأصل كمصروف فى قائمة الدخل ، وذلك بعد خصم أي فائض إعادة تقييم سبق تكوينه لنفس الأصل ، وفى 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 فى قيمة الأصل كإيراد فى قائمة الدخل إلا اذا كانت الأصول المتعلقة مسجلة بقيمة معاد تقييمها ففي هذه الحالة يتم معالجة هذا الإلغا خسارة ناتجة عن اضمحلال قيمة أصل بخلاف الشهرة على الفور بقائمة الدخل ما لم يتم إثبات الأصل بقيمة معاد تقييمها .



شركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس سنة ٢٠٢٣

١١/٢ ضريبة الدخل :

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر السنة كل من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقاءة الدخل عن السنة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بنود 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 الانتفاع 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 فروض 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 تقترب من قيمته العادلة وكذلك فإن الشركة ليس عليها أية فروض للبنوك وكذلك ليس عليها دانية بمبالغ كبيرة ينتج مع خطر في السيولة

(٦) إدارة مخاطر رأس المال :

تهدف إدارة الشركة من ادراة 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 "
 الأيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس سنة 2023

14/ الإنخفاض في قيمة الأصول :

في حالة إنخفاض القيمة الإسترادادية 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 الإسترادادية 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.

15/2 الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى

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

16/2 المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزم حال (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.

17/2 الفوائد الدائنة

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

18/2 توزيعات الأرباح

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

19/2 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 .

20/2 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

(3) الاصول الثابته

| البيــــــــــــــــان | أثاث ومفروشات جنيه مصري | تجهيزات وتركيبات جنيه مصري | أجهزة كمبيوتر جنيه مصري | أجهزة كهربائية جنيه مصري | الإجمالي جنيه مصري |
|--------------------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| التكلفة في 2023 / 03 / 31 | 286,473 | 2,381,347 | 119,130 | 96,706 | 2,883,656 |
| مجمع الإهلاك في 2023 / 01 / 01 | 138065 | 1759297 | 119129 | 75897 | 2092388 |
| إهلاك الفترة 2023-3-31 | 7162 | 119067 | 0 | 6044 | 132273 |
| مجمع الإهلاك في 2023 / 03 / 31 | 145227 | 1878364 | 119,129 | 81941 | 2224661 |
| الصافي في 2023 / 03 / 31 | 141246 | 502983 | 1 | 14765 | 658995 |
| الصافي في 2022 / 12 / 31 | 148408 | 622050 | 1 | 20809 | 791268 |



شركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس سنة 2023

| 2022/12/31 جنيه مصرى | 2023/03/31 جنيه مصرى | (4) المخزون : |
|------------------------------------|------------------------------------|--|
| | | موشى تسمين (3702350) |
| | | اعلاف لزوم تغذية المواشى (1007500) |
| | 4709850 | الاجمــالى |
| | | (5) العملاء : |
| 2022/12/31 جنيه مصرى 970,000 | 2023/03/31 جنيه مصرى 727,500 | عملاء |
| 970,000 | 727,500 | الاجمــالى |
| | | (6) مدينون و ارصدة مدينة اخرى : |
| 2022/12/31 جنيه مصرى 2,475 | 2023/03/31 جنيه مصرى 2,475 | ضريبة القيمة المضافة |
| - | 1,874,875 | موردين دفعات مقدمة |
| 19,000 | 19,000 | تأمينات لدى الغير |
| 21,475 | 1,896,350 | الاجمــالى |
| | | (7) نقدية بالصندوق والبنوك : |
| 2022/12/31 جنيه مصرى 4788367 | 2023/03/31 جنيه مصرى 249614 | البنك الأهلى المصرى - جنيه مصرى |
| 4788367 | 249614 | البنك التجارى الدولى - جنيه مصرى |
| | | نقدية بالصندوق |
| | | الاجمــالى |

(8) رأس المال :
- بلغ رأس المال المرخص به 40,000,000 جنيه مصرى " فقط أربعون مليوناً جنينياً مصرياً لاغير " .
- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع 4,000,000 جنيه مصرى " فقط أربعة ملايين جنينياً مصرياً لاغير " بعدد 40,000,000 سهم " فقط أربعون مليوناً سهم " القيمة الاسمية لكل منها 0.10 عشرة قروش مصرى .



شركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية " شركة مساهمة مصرية "
الأوضاع المحاسبية المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس سنة 2023

(9) 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 وهذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المستخدمة والتي تم بها تحقق أو تسوية القيمة الحالية لتلك الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة المستخدمة والسارية في تاريخ اعداد قائمة المركز المالي وتمتس قيمها على :-

| <u>2022/12/31</u> | <u>2023/03/31</u> | الشرح |
|-------------------|-------------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| — | — | (الاهلاك الضريبي - الاهلاك المحاسبي) الأصول الثابتة * 22,5% |
| 168,228 | 168,228 | التزامات ضريبية مؤجلة عن سنوات سابقة |
| <u>168,228</u> | <u>168,228</u> | الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام |

(10) دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

| <u>2022/12/31</u> | <u>2023/03/31</u> | دائنون |
|-------------------|-------------------|--------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| 170 | 170 | الهيئة العامة للتأمين الصحي |
| 77453 | 77453 | جارى المساهمين |
| 1,222,842 | 1,222,842 | مصرفات مستحقة |
| 20,000 | 20,000 | مصلحة الضرائب - ضريبة الدخل المستحقة |
| 145.146 | 145.146 | مصلحة الضرائب - ضريبة الدخل 2022 |
| 384482 | 384.482 | |
| ----- | ----- | |
| <u>1.850.093</u> | <u>1.850.093</u> | الاجمالي |

(11) المخصصات

تم تكوين مخصصات للإرصدة العملاء بنسبة 66% من الرصيد الراكد والمتوقف عن التحصيل في 2022-12-31



(12) تحقيق الايراد

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

(13) تكلفة الايرادجنيه مصرى

| | |
|---|-----------|
| فبمة شراء المواشى خلال العام | 4679668 |
| قيمة الاعلاف المستخدمه فترة اعاشة المواشى (استهلاك المخزون بالكامل) | 1550000 |
| يطرح مخزون اخر المدة 2023-3-31 | (4709850) |

اجمالى تكلفة المبيعات 1519818

=====

(14) المصروفات الادارية والعموميةجنيه مصرى

| | |
|--------------|-------|
| الايجارات | 36150 |
| رسوم حكومية | 0 |
| الانتقالات | 0 |
| بوفية وضيافة | 0 |

اجمالى 36150

=====

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

| | |
|-------------------|-------------------|
| <u>2022/03/31</u> | <u>2023/03/31</u> |
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> |
| 178768 | 38824 |

صافى الربح (الخسارة)

يخصم:-

تجنيد الاحتياطي القانونى

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (مقدرة)

صافى الربح (الخسارة) القابل للتوزيع للمساهمين

عدد الاسهم المرجح

نصيب السهم من صافى الربح (الخسارة)

| | |
|------------|------------|
| 178768 | 38824 |
| 40,000,000 | 40,000,000 |
| (0.40) | 0.09 |



شركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس سنة 2023

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

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

أولاً : يستبدل بالمعايير أرقام : (1) عرض القوائم الماليه , (4) قائمة التدفقات النقدية و(25) الأدوات الماليه – العرض و(26) الأدوات الماليه – الاعتراف والقياس , و(34) الاستثمار العقاري . و(38) مزايا العاملين , و(40) الأدوات الماليه – الإفصاحات , و(42) القوائم الماليه المجمع , من معايير المحاسبة المصريه
ثانياً : تعديل المعايير أرقام : (15) الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقه , و(17) القوائم الماليه المستقله و (18) الاستثمارات في شركات شقيقه و (22) نصيب السهم في الأرباح و (24) ضرائب الدخل و(29) تجميع الاعمال و (30) القوائم الماليه الدوريه و (31) اضمحلال قيمة الأصول و(32) الأصول غير المتداوله المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المسمترة و(44) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى , من معايير المحاسبة المصريه
ثالثاً : يضاف الى معايير المحاسبة المصريه المشار اليها ,معايير جديده بأرقام (47) الأدوات الماليه (48) الأيراد عن العقود مع العملاء , (49) عقود التأجير , كما يضاف تفسير محاسبي مصري رقم 1 ترتيبات امتيازات الخدمه العامه , الى ذات المعايير

رابعاً: تلغى المعايير أرقام (8) عقود الانشاء , و (11) الأيراد , و (20) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي من معايير المحاسبة المصريه الصادره بقرار وزير الاستثمار رقم 110 لسنة 2015 وتقوم الشركه حالياً بتقييم الأثار المتعلقة بالمعايير السابق ذكرها وسوف يتم تطبيقها بموجب التواريخ المتعلقة بها
خامساً : صدر الكتاب الدوري رقم (7) للهيئه العامه للرقابه الماليه بأن يتم تطبيق معيار رقم (49) الجزء الخاص بالأجبار التمويلي فقط اعتباراً من المركز المالي عن الربع الثالث من عام 2019 وقمنا بدراسة اثار تطبيقه ولا يوجد تأثير حيث لا يوجد لدينا عقود تأجير تمويلي

سادساً : بتاريخ 12 ابريل 2021 صدر بيان الهيئه العامه للرقابه الماليه بتأجيل تطبيق التعديلات في معايير المحاسبة المصريه الجديده الصادره بالقرار الوزري رقم (69) لسنة 2019 على القوائم الدوريه وقصرها على القوائم الماليه السنويه بنهايه 2021



شركة ثقة لإدارة الاعمال والتنمية " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس سنة 2023

(14) الموقف الضريبي

- تقوم الشركة بتقديم الأقرارات 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
المأمور 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

(15) الموقف القانوني للشركة

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

(16) ارقام المقارنة

تم تعديل ارقام المقارنة للعام المالى 2021 وفقا لتعديلات الأقرارات الضريبية للشرطة عن اعوام 2021/2019 وما له الاثر
الضريبي .



شركة ثقة لإدارة الأعمال والتنمية " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس سنة 2023

(17) الموقف من بند (10) جاري المساهمين

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

بالاكتتاب منذ عام 2018 .

وبياتنه كالتالى :

| المبلغ | المساهم |
|--------|---------------------------|
| 406446 | فرج عبد ربه فرج قلندس |
| 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 |

