

محمد عادل ناصف وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

MEMBER FIRM OF agn INTERNATIONAL



شركة مصر للأسواق الحرة
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونية ٢٠٢١
وكذا
تقرير مراقب الحسابات عليها

Excellent.

High standards and client service at the heart of all that we do.

Connected.

A trusted global resource professionals to meet clients needs.

Individual.

Real relationship with real people that you actually want to do business with.

تقرير مراقب الحسابات

الي السادة / مساهمي شركة مصر للأسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية
حول القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة مصر للأسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية- والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ يونية ٢٠٢١ وكذا القوائم المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية 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 المسؤولية 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 والإفصاحات 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 المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية. وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة مصر للأسواق الحرة في ٣٠ يونية ٢٠٢١، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة

فقرة توجيه انتباه

تمت مراجعة شركة ايفيسكو إنترناشيونال "شركة تابعة" - شركة ذات مسؤولية محدودة - بمعرفة مراقب حسابات آخر والذي أصدر تقرير بدون تحفظ على تلك القوائم وقد اعتمدنا بصفه أساسية في رأينا فيما يتعلق بالمبالغ المدرجة الخاصة بتلك الشركة على تقرير مراقب الحسابات الأخر.

تقرير عن المتطلبات 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 إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في: ١ أغسطس ٢٠٢١

مراقب الحسابات

محمد عادل ناصف

رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٩٤
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٧٠٤٩

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
٥٩,٥٠١,٣٠١	٦٢,٧٤٥,٨١٤	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٦,٤٨٦,٢٧٨	-	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	(٧)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
٥٠٧,٦٣٨	٤٢٣,٠٠٥	(٨)	حق انتفاع
٤,٨٦٠,٥٢٥	٥,٣٦٦,٨٨٠		تأمينات لدى الغير - طويلة الأجل
٧١,٣٥٨,٠٤٢	٦٨,٥٣٨,١٩٩		اجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥٨٩,١٤٦	٥٩٣,٩٢٩	(١٩)	مستحق من أطراف ذات العلاقة
١٨٠,٦٣٤,٠٧١	١٥٢,٢٤٥,٩٣٩	(٩)	المخزون
٢,٤٧٦,٩٩٠	١,٥٦٣,٩٩٨	(١٠)	عملاء وأوراق القبض
١٢,٢٧٧,٦٥٨	١٨,٧٣٤,٦٥٤	(١١)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
١,٥١٤,٥٨٤	١,٦٣٦,٢٧٠		موردين دفعات مقدمة
٢٥,٧٧٨,٤٠٨	٤٦,٤٩٦,٣٨١	(١٢)	أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
١٠٩,٧٠٩,٥٦٦	١٥٣,٧١٠,٧٧٠	(١٣)	التقديرات لدى البنوك
٣٣٢,٩٨٠,٤٢٣	٣٧٤,٩٨١,٩٤١		اجمالي الأصول المتداولة
٤٠٤,٣٣٨,٤٦٥	٤٤٣,٥٢٠,١٤٠		اجمالي الأصول
			حقوق ملكية الشركة الام
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	(١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦٩,١١١,٨٠٥	٦٩,٣٧١,٥٤٣		احتياطيات
٥,٠٤٦,٥٥٨	٦,٦٨٧,٥٨٦		احتياطي فروق عملة
٣٨٣,٤٧٦	٣٨٣,٤٧٦		الأرباح (الخسائر) المرحلة
١٠٨,٧١٣,٨١٥	١٣١,٩٣١,١٦٣		صافي أرباح العام
٢٧٧,٠٠٥,٦٥٤	٣٠٢,١٢٣,٧٦٨		اجمالي حقوق ملكية الشركة الام
٥,٤٨٦,٦٤٧	٢,٤٢٥,٦١٧		حقوق الغير مسيطرة
٢٨٢,٤٩٢,٣٠١	٣٠٤,٥٤٩,٣٨٥		اجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٣,٨١٠,٧٠١	٤,٦١٩,٨٤٢	(١٥)	الضريبة المؤجلة -التزامات
٣,٨١٠,٧٠١	٤,٦١٩,٨٤٢		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٠,٣٦٤,١٥٩	٣٠,٣٦٤,١٥٩	(١٦)	مخصصات
٢٨,٢١٣,١٥٨	٣٣,٦١٢,٥٢٣	(١٧)	موردون وأوراق دفع
٢٧,٩٣٠,٠٨٩	٣٢,٤٠٨,٦٩٨	(١٨)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٣١,٥٢٨,٠٥٨	٣٧,٩٦٥,٥٣٣		ضريبه الدخل
١١٨,٠٣٥,٤٦٤	١٣٤,٣٥٠,٩١٣		اجمالي الالتزامات المتداولة
٤٠٤,٣٣٨,٤٦٥	٤٤٣,٥٢٠,١٤٠		اجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٥) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها -
تقرير مراقب الحسابات مرفق -

المستشار المالي لرئيس مجلس الإدارة
محاسب / السيد صقر

رئيس القطاع المالي
محاسب / ناصر محمد الرووف

رئيس مجلس الإدارة
اشرف زين

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٦١,٤٧٠,٠١٦	٦٨١,٤٤٤,٢٤٦	صافي مبيعات بضائع
١٤,٠٧٤,٦٩٦	١٠,٥٧١,٤٧٧	خدمات مباحة
٦٧٥,٥٤٤,٧١٢	٦٩٢,٠١٥,٧٢٣	إجمالي إيرادات النشاط
٥١٣,٠٦٤,٩٦١	٥١١,٨٣١,٧٨٢	يخصم:
١٦٢,٤٧٩,٧٥١	١٨٠,١٨٣,٩٤١	تكلفة المبيعات
٤٤,٠٤٢,٣٧٦	٤٢,٠٣٠,٠٣٨	مجمول الربح
١,٤٠٤,٢٧٩	١,٤٣٤,٠٨٨	يخصم:
٧٢٩,٣٥٠	٧٠٨,٨٦٢	مصرفوات عمومية وأدارية
١,٧٤٢,٣٣٦	١,٨٢٧,٩٩١	الأهلاك و الأستهلاك
٢,٢٥٩,٩٢٥	١,٩٩٠,٠٦٧	رواتب مقطوعة وبدلات اعضاء مجلس الإدارة
٥٠,١٧٨,٢٦٧	٤٧,٩٩١,٠٤٦	المساهمة التكافلية
٥,٧٦٣,٥٩٥	٥,٥٢٨,٢٥٢	خسائر فروق العملة
١,٣٨٤,١٩٠	٩٢٢,٢٢٣	يضاف:
٨٧٩,٥٣٦	-	فوائد ودائع
١١٦,٧٠٠	١,٨٥١,٢٧٠	عائد اذون خزانة
٢٠,٤٠٨,٢١٦	٣٠,٤٨٢,٤٨٢	أرباح بيع استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
٢٨,٥٥٢,٢٣٧	٣٨,٧٨٤,٢٢٧	ارباح راسماليه
١٤٠,٨٥٣,٧٢١	١٧٠,٩٧٧,١٢٢	إيرادات اخرى عادية
٣١,٥٢٨,٠٥٨	٣٧,٩٦٥,٥٣٣	صافي الربح قبل الضريبة
٤١٩,٦٠٤	٨٠٩,١٤١	ضريبة الدخل
١٠٨,٩٠٦,٠٦٠	١٣٢,٢٠٢,٤٤٨	الضريه المؤجلة - التزام
١٠٨,٧١٣,٨١٥	١٣١,٩٣١,١٦٣	صافي الربح بعد الضريبة
١٩٢,٢٤٧	٢٧١,٢٨٥	و يتم توزيعه كالتالي :
		نصيب أصحاب حقوق ملكية الشركة القابضة
		نصيب حقوق الأقلية

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٥) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

اشرف رين

المستشار المالي لرئيس مجلس الإدارة

محاسب / السيد صقر

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر عبد الرووف

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	صافي ربح العام
١٠٨,٩٠٦,٠٦٠	١٣٢,٢٠٢,٤٤٨	الدخل الشامل
٥,٠٤٦,٥٥٨	٧,٣٢٠,٦٧٦	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
-	-	
<u>٥,٠٤٦,٥٥٨</u>	<u>٧,٣٢٠,٦٧٦</u>	مجموع الدخل الشامل الاخر عن العام
<u>١١٣,٩٥٢,٦١٨</u>	<u>١٣٩,٥٢٣,١٢٤</u>	اجمالي الدخل الشامل

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٥) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
اشرف زين

المستشار المالي لرئيس مجلس الإدارة
محاسب / السيد صقر

رئيس القطاع المالي
محاسب / ناصر عبد الرؤوف

شركة مصر للأسواق الحرة مساهمة مصرية
 قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الإجمالي بعد الحقول الغير مسيطر عليه مصري	الإجمالي حقوق الغير مسيطر عليه مصري	الإجمالي حقوق الملكية الشركة الأم جنيه مصري	أرباح العلم جنيه مصري	احتياطيات أخرى جنيه مصري	احتياطى فروق صله جنيه مصري	أرباح مرحلة جنيه مصري	احتياطى خاص (علاوة إصدار) جنيه مصري	الإحتياطى القانونى جنيه مصري	رأس المال جنيه مصري	
٢٨٥,٠١١,١٥٧	-	٢٨٥,٠١١,١٥٧	١١٦,٧٣٤,١٢٧	٧,٣٢٠,٦٧٦	٥,١٨٢,٢٤٠	٢٣٢,٩٨٥	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/٧/١
(١١٦,٥٨٣,٦٣٦)	-	(١١٦,٥٨٣,٦٣٦)	(١١٦,٧٣٤,١٢٧)	-	-	١١٦,٧٣٤,١٢٧	-	-	-	المحل للأرباح المرحلة
(١٣٥,١٨٧)	-	(١٣٥,١٨٧)	-	-	(١٣٥,٦٨٦)	(١١٦,٥٨٣,٦٣٦)	-	-	-	توزيعات الأرباح
١,٨,٧١٣,٨١٥	-	١,٨,٧١٣,٨١٥	١,٨,٧١٣,٨١٥	-	-	-	-	-	-	احتياطى فروق صله
٢٧٧,٠٠٥,٦٥٤	-	٢٧٧,٠٠٥,٦٥٤	١,٨,٧١٣,٨١٥	٧,٣٢٠,٦٧٦	٥,٠٤٦,٥٥٨	٣٨٢,٤٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠
٢٨٢,٤٩٢,٣٠١	٥,٤٨٦,٦٤٧	٢٧٧,٠٠٥,٦٥٤	١,٨,٧١٣,٨١٥	٧,٣٢٠,٦٧٦	٥,٠٤٦,٥٥٨	٣٨٢,٤٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١
(٢٤٢,٧٥٥)	(٣,٣٣٢,٣١٥)	(٣,٩٠٠,٠٦٠)	-	-	٢,٨٣٠,٣٣٢	-	-	٢٥٩,٧٣٨	-	تسويات على رصيد أول العلم
٧٨٢,٣٥٠,٠٤٦	٢,١٥٤,٣٢٧	٧٨٠,١٩٥,٧١٤	١,٨,٧١٣,٨١٥	٧,٣٢٠,٦٧٦	٧,٨٧٦,٨٨٠	٣٨٢,٤٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٧,١٣٤,٧٣٨	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١ المعدل
(١٠,٨,٧١٣,٨١٥)	-	(١٠,٨,٧١٣,٨١٥)	(١٠,٨,٧١٣,٨١٥)	-	-	١,٨,٧١٣,٨١٥	-	-	-	المحل للأرباح المرحلة
(١,١,٨٩,٢٩٤)	-	(١,١,٨٩,٢٩٤)	-	-	(١,١,٨٩,٢٩٤)	(١,٠,٨,٧١٣,٨١٥)	-	-	-	توزيعات الأرباح
١٣٢,٢٠٢,٤٤٨	٧٧١,٧٨٥	١٣١,٤٣٠,٦٦٣	١٢٦,٩٣١,١٦٣	-	-	-	-	-	-	احتياطى فروق صله
٣٠٤,٥٤٩,٣٨٥	٢,٤٢٥,٦١٧	٣٠٢,١٢٣,٧٦٨	١٣١,٩٣١,١٦٣	٧,٣٢٠,٦٧٦	٦,٦٨٧,٥٨٦	٣٨٢,٤٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٧,١٣٤,٧٣٨	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٥) متضمنة للقوائم المالية وتكملاً لها.

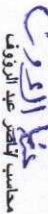
رئيس مجلس الإدارة


 اشرف زين

المستقل المالي الرئيس مجلس الإدارة


 محاسب / السيد صفح

رئيس القطاع المالي


 محاسب إيفانج صبح الأوزوف

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٤٠,٨٥٣,٧٢١	١٧٠,٩٧٧,١٢٢		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
	(٢٤٢,٢٥٥)		صافى الأرباح قبل ضريبة الدخل
	-		تسويات على الأرباح المرحلة
			تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦,٤٦٣,٣٠٠	٦,١٥٠,٨٦٨	(٥)،(٨)	اهلاك واستهلاك
(٢,٢٥٩,٩٢٥)			أرباح (خسائر) فروق عملة
(١٣٥,٦٨٢)	(١,١٨٩,٢٩٤)		فروق ترجمه القوائم الماليه
(١١٦,٧٠٠)	-		أرباح (خسائر) راسماليه
١٤٤,٨٠٤,٧١٤	١٧٥,٦٩٦,٤٤١		
٢٦٢,٤١٣	(٥٠٦,٣٥٥)	(١٩)	التغير في التامينات لدى الغير - طويلة الأجل
(٢٥,٠٥٦,١٥٥)	٢٨,٣٨٨,١٣٢	(٩)	التغير فى المخزون
٧١٥,٥٠٣	٩١٢,٩٩٢	(١٠)	التغير فى العملاء وأوراق القبض
١٤,٥٤٦,٣٨١	(٦,٤٥٦,٩٩٦)	(١١)	التغير فى مدينون والحسابات المدينة أخرى
٧,٥٤٣,٣٦٤	(١٢١,٦٨٦)		التغير فى الموردين دفعات مقدمة
٨,٩٥٦,٦١٣	٥,٣٩٩,٣٦٥	(١٧)	التغير فى موردين واوراق الدفع
٢,٨١٩,١٢٠	٤,٤٧٨,٦٠٩	(١٨)	التغير فى الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى
(٤,٦٧٧)	(٤,٧٨٣)		التغير فى الأطراف ذات العلاقة
١٥٤,٥٨٧,٢٧٦	٢٠٧,٧٨٥,٧١٩		التدفقات النقدية المتولدة من أنشطة التشغيل
(٣٥,٦١٥,٠٢٩)	(٣١,٥٢٨,٠٥٨)		ضريبة الدخل المدفوعة
١١٨,٩٧٢,٢٤٧	١٧٦,٢٥٧,٦٦١		صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الأستثمار
(١٠,١٨٤,٣٢٨)	(٥,٦١٥,٤٦٩)	(٥)،(٨)	مدفوعات لشراء اصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٢,١٤٦,٠٨٦	-		مقبوضات من استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
(١٥,١٧٤,٠٤٥)	(٢٠,٧١٧,٩٧٣)	(١٢)	مقبوضات من أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
١١٦,٧٠٠	٢,٧٩٠,٨٠٠		مقبوضات من بيع اصول ثابتة
(٢٣,٠٩٥,٥٨٧)	(٢٣,٥٤٢,٦٤٢)		صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الأستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١١٦,٥٨٣,٦٣٦)	(١٠٨,٧١٣,٨١٥)		توزيعات الأرباح(مدفوعات)
(١١٦,٥٨٣,٦٣٦)	(١٠٨,٧١٣,٨١٥)		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التمويل
(٢٠,٧٠٦,٩٧٦)	٤٤,٠٠١,٢٠٥	(١٣)	صافى التغير فى رصيد النقدية وما فى حكمها خلال العام
١٢٨,١٥٦,٦١٧	١٠٩,٧٠٩,٥٦٦		النقدية وما فى حكمها اول العام
٢,٢٥٩,٩٢٥	-		فروق تقييم عملة متعلقة بالنقدية وما فى حكمها
١٠٩,٧٠٩,٥٦٦	١٥٣,٧١٠,٧٧٠	(١٣)	النقدية وما فى حكمها اخر العام

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٥) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

اشرف زين

المستشار المالي لرئيس مجلس الإدارة

محاسب / السيد صقر

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر عبد الرؤوف

١- مقدمة	
١/١ الشركة الام	
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 يونيو ١٩٩٧.
السجل التجاري	: سجل التجاري تحت رقم ٤١٨ ٤١٤ مكتب استثمار القاهرة بتاريخ ٧ يوليو ١٩٩٧
المركز الرئيسي عرض 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.
راس المال المدفوع	: يبلغ راس المال المدفوع مبلغ ٩٣.٧٥٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ٩٣.٧٥٠ مليون سهم بقيمة اسمية جنيه واحد للسهم.
اعتماد القوائم المالية	: تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١ اغسطس ٢٠٢١
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 يونيو ٢٠٢١ وبيانها كما يلي:
اسم الشركة	: اي اف اس سي او إنترناشيونال.(EFSCO International)
الشكل القانوني	: شركه منطقه حره ذات مسئوليه محدوده.
نوع الرخصة	: تجاره عامه
رقم الرخصة	: ١٠٤٢٤-١٠٠٤
الجهة الصادرة للترخيص	: حكومة الشارقة
راس المال المدفوع	: يبلغ راس المال المدفوع مبلغ ٣ مليون درهم اماراتي.
نسبه الملكية	: ٦٠%
السنة المالية	: تبدأ في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام

٢- السياسات المحاسبية:

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

١/٢ أسس اعداد 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 الحكيمة 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 التغييرات في السياسة المحاسبية

بصدور قرار اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود فقد أصدرت اللجنة معايير جديدة تصدر لأول مرة بطريقة الأثر التراكمي المعدل والذي يستوجب ان تعترف الشركة بالأثر التراكمي للتطبيق الأولي 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) " الإيرادات 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 معايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود تم السماح بتأجيل اظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار رقم ٤٧ الادوات المالية علي القوائم المالية حتي موعد اقصاه ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع ادراج الاثر المجمع للعام بالكامل والافصاح الكافي عن ذلك .

٣/٢ ترجمة العملات الأجنبية:

(١) عملة التعامل والعرض:

يتم قياس بنود القوائم المالية المجمعة 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. ويذكر في قائمة الدخل وأرباح 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 الإهلاك السنوي

٢% - ٢.٥% - ٥%

٢٠%

١٠% - ١٥%

١٠% - ٢٠%

٢٠%

المباني والانشاءات والمرافق

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 الاستبعادات 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، تكاليف التجديدات الجوهرية يتم رسملتها على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدره عند اقتناء الأصل وامكانية قياس التكلفة بدقة، وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو على مدار العمر الإنتاجي 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 أساس 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 يصرف أولاً. وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقدر في ظروف النشاط المعتادة ناقصاً للتكاليف اللازمة للإتمام والمصروفات البيعية. ويكون المخصص اللازم لتخفيض قيمة المخزون بقيمة الراكد 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 التوبيب :

- للشركة الاختيار في إعادة توبيب 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 توبيب الأصول المالية التي نفي 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 التوبيب.
- يتم إعادة التوبيب بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التوبيب ولا يتم رد أي أرباح أو خسائر تم الاعتراف بها من قبل في قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) وتصيح القيمة العادلة للأصل المالي في تاريخ إعادة توبيبه هي التكلفة أو التكلفة المستهلكة الجديدة للأصل حسب الأحوال.
- يتم تحديد سعر الفائدة الفعلي للأصول المالية المعاد توبيبها للقروض والمديونات على أساس تاريخ إعادة توبيب 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 القوائم 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) أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي أصول مالية تم توبيبها إما كأصول محتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تم اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمني قصير أو أصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

عند الاعتراف الأولي، 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 وخسائرهما 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 المحفوظ 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.

٨/٢ المدينون التجاريون:

يتم الإثبات الأولى للمدينون التجاريون بالقيمة العادلة ويقاس لاحقاً على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي، ناقصاً مجمع الإضمحلال 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. يتم إثبات الإضمحلال 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. تمثل قيمة الإضمحلال في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تحصيلها مخصومة باستخدام سعر الفائدة الفعلي الأصلي المطبق عند تحديد التكلفة المستهلكة ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الإضمحلال 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).

٩/٢ النقدية وما في حكمها:

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

١٠/٢ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام قانوني أو استدلاي 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.

١١/٢ 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.

١٢/٢ 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 الاداء في العقد.
٣ (تحديد سعر المعاملة .
٤ (تخصيص سعر المعاملة.
٥ (الاعتراف بالإيراد عند استيفاء التزامات الاداء.

(١) إيرادات النشاط:

يتم الاعتراف بالمبيعات عند تسليم المنتج أو تأدية الخدمة إلى المشتريين الذين لهم كل الحق في بيعها و تحديد أسعارها و بالتالي لا يوجد أي التزامات تمنع المشتريين من قبول المنتجات، ويعترف بالتسليم سواء في مخازن الشركة أو مواقع محددة طبقاً للإتفاقيات، و بالتالي تم نقل كل المخاطر و المنافع إلى المشتريين و في 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.

١٣/٢ توزيعات الأرباح:

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

١٤/٢ - الأرقام المقارنة:

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

١٥/٢ الاحتياطي القانوني:

تطبقاً 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.

١٦/٢ مشروعات تحت التنفيذ:

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

١٧/٢ 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 تجاوز 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 لصافي 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 لصافي 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 وتحميله بالكامل على قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر).
- في حالة زيادة القيمة العادلة لصافي 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.

١٨/٢ مشروعات تحت التنفيذ

يتم قيد المبالغ التي تنفق علي انشاء او شراء الاصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ حتي تصبح الاصول صالحه للاستخدام ثم يتم تعليته علي بند الاصول الثابتة.

١٩/٢ الاضمحلال في قيمة الاصول

اضمحلال قيمة الاصول المالية

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

اضمحلال قيمة الاصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل . في حالة وجود احد المؤشرات، أو عندما يكون اختبار اضمحلال القيمة السنوي للاصل مطلوباً، تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستردادية. القيمة الاستردادية للاصل أو وحدة توليد النقد (الوحدة المنتجة للنقد) هي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع او القيمة الاستخدامية ايها اقل والتي يتم تحديدها للاصول الفردية، الا إذا لم يولد الاصل تدفقات نقدية مستقبلية إلى حد كبير عن تلك من الاصول أو مجموعة الاصول الاخرى. وعندما تزيد القيمة الدفترية للاصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر أن الاصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح او الخسائر . ببند 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 للاصل. ببند 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 الاصل الاستردادية منذ إثبات أخر خسارة ناتجة من اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة من الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للاصل ، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة من اضمحلال القيمة بالنسبة للاصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة من اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح او الخسائر.

٢٠/٢ 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 أيضا 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 الأثار 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 معقولاً 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 بخطوط 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 خصوصاً 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 الاسمية 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 لخصم 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، ونادراً 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 وضعتة 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 الموجلة في الفترة التي حدثت فيها تلك الفروق.

هـ نظام التأمينات الاجتماعية:

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية، يساهم العاملون واصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور ، ويقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

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 المشار إليها في إيضاح ٤-١) 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 العاملون واصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور، ويقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) طبقاً لأساس الاستحقاق.

شركة مصر الاسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٥- الأصول الثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٠٢١,٧٤٥,٨١٤ جنيه مصري بينما كانتلي :

صافي تكلفة الأصل		مجموع الأهلاك في		الأهلاك		الأهلاك الفترة		مجموع الأهلاك في		إجمالي تكلفة		الإضافات		التكلفة في	
في	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٧/٠١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٧/٠١	٢٠٢١/٠٧/٠١	٢٠٢١/٠٧/٠١
جنية مصري	١,١٩٤,٦٢٢	جنية مصري	-	جنية مصري	-	جنية مصري	-	جنية مصري	١,١٩٤,٦٢٢	جنية مصري	-	جنية مصري	-	جنية مصري	١,١٩٤,٦٢٢
٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠,٢٢٩,١٣٦	٢٠,٢٢٩,١٣٦	٥٧٨,٣٧٥	١,٣٥٦,٤٤١	١٩,٢٤٥,٧٠	٥٥,٢٥٢,٢٧٢	٣,٣٦٩,١٧٥	١,٢٢٣,٠٠٠	٥٧,٣٨٨,٤٤٧	مباني وإنشاءات ومرافق	١,٢٢٣,٠٠٠	٥٧,٣٨٨,٤٤٧	١٢,٢٢٣,٠٠٠	٥٧,٣٨٨,٤٤٧	مباني وإنشاءات ومرافق
٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢,٤٤٧,٩٢٢	١٣,٦١٦,٧١٥	-	٨٤٩,٨٩١	١٢,٧٦٦,٨٢٤	١٢,٠٦٤,٦٣٧	-	-	١٢,٠٦٤,٦٣٧	وسائل نقل وانتقال	-	-	١٢,٠٦٤,٦٣٧	١٢,٠٦٤,٦٣٧	وسائل نقل وانتقال
٢٠٢١/٠٦/٣٠	١٠,٨٦٩,٠٦٨	١,٧٢٤,٨٠٠	-	٧٧١,٢٦٤	١,٤٥٣,٥٣٦	١٢,٥٩٣,٨٦٨	-	-	١٢,٥٩٣,٨٦٨	عدد وأدوات	-	-	١٢,٥٩٣,٨٦٨	١٢,٥٩٣,٨٦٨	عدد وأدوات
٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٢,٠٣٨,١٨٠	٣٨,٤٨٨,٢٢٧	١٠,٩٧٠,١	٣,٢٩٦,٣٥٧	٣٥,٣٠١,٥٧١	٥٠,٥٢٦,٤٠٧	١٠,٩٧٠,١	٥٠,٥٢٦,٤٠٧	١٠,٩٧٠,١	أثاث وتجهيزات	٥٠,٥٢٦,٤٠٧	١٠,٩٧٠,١	٥٠,٥٢٦,٤٠٧	١٠,٩٧٠,١	أثاث وتجهيزات
٢٠٢١/٠٦/٣٠	٩٦٦,٨٨٦	٤,٥١٣,٣١٤	-	٢٩٢,٢٨٢	٤,٢٢١,٠٣٢	٤,٤٨٠,٢٠٠	-	١٩٤,٠٠٢	٤,٤٨٠,٢٠٠	كمبيوتر	-	١٩٤,٠٠٢	٤,٤٨٠,٢٠٠	٤,٤٨٠,٢٠٠	كمبيوتر
٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٢,٧٤٥,٨١٤	٧٨,٣٦٦,١٩٢	٦٨٨,٠٧٦	٦,٠٦٦,٢٣٥	٧٢,٩٨٨,٠٣٣	١٤٦,١١٢,٠٠٦	٣,٤٧٨,٨٧٦	١٢,١٠١,٧٤٧	١٣٢,٤٨٩,١٣٥			١٢,١٠١,٧٤٧	١٣٢,٤٨٩,١٣٥		

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٢,٠١٩,١٠١ جنيه مصري بينما كانتلي :

صافي تكلفة الأصل		مجموع الأهلاك في		الأهلاك		الأهلاك العام		مجموع الأهلاك في		إجمالي تكلفة		الإضافات		التكلفة في	
في	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٧/٠١	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٧/٠١	٢٠٢٠/٧/٠١	٢٠٢٠/٧/٠١
جنية مصري	١,١٩٤,٦٢٢	جنية مصري	-	جنية مصري	-	جنية مصري	-	جنية مصري	١,١٩٤,٦٢٢	جنية مصري	-	جنية مصري	-	جنية مصري	١,١٩٤,٦٢٢
٢٠٢٠/٦/٣٠	٣٨,١٥٣,٣٧٧	١٩,٢٤٥,٧٠	-	١,٢٨٨,٨٩٠	١٧,٩٥٦,١٨٠	٥٧,٣٩٨,٤٤٧	٥,٦٦,٠٠٠	٥١,٧٣٨,٤٤٧	٥٧,٣٩٨,٤٤٧	أراضي	-	-	٥١,٧٣٨,٤٤٧	٥١,٧٣٨,٤٤٧	أراضي
٢٠٢٠/٦/٣٠	٣,٢٩٧,٨١٣	١٢,٧٦٦,٨٢٤	١٥٩,٢٥٠	٩٧,٤٩٢	١١,٩٥٥,٥٨٢	١٦,٠٦٤,٦٣٧	١,٥٤٨,٣٩٠	١٤,٦٧٥,٤٩٧	١٦,٠٦٤,٦٣٧	مباني وإنشاءات ومرافق	١,٥٤٨,٣٩٠	١,٥٤٨,٣٩٠	١٤,٦٧٥,٤٩٧	١٤,٦٧٥,٤٩٧	مباني وإنشاءات ومرافق
٢٠٢٠/٦/٣٠	١,٠٠٨,٥٨٥	١,٤٥٣,٥٣٦	-	١٧٥,١٩٣	١,٢٧٨,٣٤٣	٢,٤٢٢,١٢١	٦٥٧,١٢٥	١,٨٠٤,٩٩٦	١,٢٧٨,٣٤٣	وسائل نقل وانتقال	-	-	١,٨٠٤,٩٩٦	١,٨٠٤,٩٩٦	وسائل نقل وانتقال
٢٠٢٠/٦/٣٠	١٤,٧٨١,٥٣٨	٣٥,٣٠١,٥٧١	١,٨٤٩,٦١٤	٣,٤٦١,٤١٢	٣٣,٦٨٩,٧٧٣	٥٠,٠٨٣,١٠٩	١,٨٤٩,٦١٤	٤٢,٢٣٩,٠٤٧	٣٣,٦٨٩,٧٧٣	عدد وأدوات	-	-	٤٢,٢٣٩,٠٤٧	٤٢,٢٣٩,٠٤٧	عدد وأدوات
٢٠٢٠/٦/٣٠	١,٠٦٥,١٦٦	٤,٢٢١,٠٣٢	-	٤٨٢,٦٨١	٣,٧٣٨,٣٥١	٥,٢٨١,١٩٨	٣٥٥,١٠٧	٤,٩٣٦,٠٩١	٣,٧٣٨,٣٥١	أثاث وتجهيزات	-	-	٤,٩٣٦,٠٩١	٤,٩٣٦,٠٩١	أثاث وتجهيزات
٢٠٢٠/٦/٣٠	٥٩,٥٠١,١٠١	٧٢,٩٨٨,٠٣٣	٢,٠٠٨,٨٦٤	٦,٣٧٨,٦٦٨	٦٨,٦١٨,٢٢٩	١٣٢,٤٨٩,١٣٤	٢,٠٠٨,٨٦٤	١١٧,١٢٣,٧٠٠	١٣٢,٤٨٩,١٣٤	كمبيوتر	-	-	١١٧,١٢٣,٧٠٠	١١٧,١٢٣,٧٠٠	كمبيوتر

شركة مصر للاسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢١

٦- مشروعات تحت التنفيذ

رصيد آخر ٢٠٢١/٠٦/٣٠ جنيه مصرى	المحول لأصول ثابتة جنيه مصرى	المضاف خلال الفترة جنيه مصرى	رصيد أول ٢٠٢٠/٠٧/٠١ جنيه مصرى	بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ يونية ٢٠٢١ مبلغ - جنيه مصري بيانها كالتالي :
-	-	-	-	(أ) التكوين السلعي
-	٦٩٢,٤٦٢	-	٦٩٢,٤٦٢	أعمال فرع المعدى الجديد
-	٣٠,٨٦٦	-	٣٠,٨٦٦	شبكة الأطفاء بمخازن أكتوبر
-	١٧٣,٩٥٠	٢٣,٢٥٠	١٥٠,٧٠٠	أعمال شركة تيم ورك للأنظمة المتخصصة
-	٨,٧٣١,٠٩٠	٤,٤١٠,٩٣٨	٤,٣٢٠,١٥٢	أعمال نظام حريق مخازن أكتوبر
-	١٥٦,٨١٢	٣٥,٣٨٨	١٢١,٤٢٤	نظام أطفاء حريق - شركة روية
-	١٥٣,٥٢٠	٦,٥٢٠	١٤٧,٠٠٠	مخزن ميناء الدخلية
-	٦٤,٦٢٧	٥,٨٥١	٥٨,٧٧٦	فرع التريبتك بميناء الغردقة
-	٤٢٦,٢٢٧	٤٢٦,٢٢٧	-	فرع التريبتك بميناء سفاجا
-	-	-	-	نظام أطفاء حريق - التغذية الكهربائية
-	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	(ب) الاتفاق الاستثماري
-	٢٣,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	-	اعمال الاستثماري لنظام الاطفاء بمخازن أكتوبر
-	١,٢٣٧,١٤٧	٢٩٢,٢٥٠	٩٤٤,٨٩٧	تصميم نظام كهرباء نظام اطفاء
-	١١,٧١٩,٧٠٢	٥,٢٣٣,٤٢٤	٦,٤٨٦,٢٧٧	اعمال متنوعة

٧- أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

بلغت استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر في ٣٠ يونية ٢٠٢١ مبلغ ٢,٥٠٠ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٠/٠٦/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢١/٠٦/٣٠ جنيه مصرى	عدد الأسهم والحصص	نسبة المساهمة	شركة ايتاكو
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	٥ حصة	٤.٩٠%	
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠			

٨- حق الانتفاع

يتمثل حق الانتفاع في قيمة حق استغلال بشرم الشيخ لمدة ٢٥ عاما تبدأ من أول سبتمبر ٢٠٠٢ وتنتهى في آخر مايو ٢٠٢٦
حق الانتفاع في ٣٠ يونية ٢٠٢١ ٤٢٣,٠٠٥ جنيه مصري كما يلي:

الرصيد في ٢٠٢١/٠٦/٣٠ جنيه مصرى	الاستهلاك خلال العام جنيه مصرى	الرصيد في ٢٠٢٠/٠٧/٠١ جنيه مصرى	فرع مطار شرم الشيخ
٤٢٣,٠٠٥	٨٤,٦٣٣	٥٠٧,٦٣٨	
٤٢٣,٠٠٥	٨٤,٦٣٣	٥٠٧,٦٣٨	

٩- المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣٠ يونية ٢٠٢١ مبلغ ١٥٢,٢٤٥,٩٣٩ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٠/٠٦/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢١/٠٦/٣٠ جنيه مصرى	مخزون غير خالص الرسوم الجمركية
١٥٩,٨٤٨,٠٦٥	١٢٥,٧٧٠,٨٢٩	مخزون خالص الرسوم الجمركية
٢٠,١٦٨,٨٢٤	٢٦,٠٨٦,١٧٤	وقود وقطع غيار ومهمات متنوعة
١٨٠,٠١٦,٨٨٩	١٥١,٨٥٧,٠٠٣	
٦١٧,١٨٢	٣٨٨,٩٣٦	
١٨٠,٦٣٤,٠٧١	١٥٢,٢٤٥,٩٣٩	

شركة مصر للاسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٠- عملاء وأوراق القبض

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١,٥٦٣,٩٩٨ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	عملاء أوراق القبض
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣١٢,١٧٨	٧٤٩,٨٧٨	
٢,١٦٤,٨١٢	٨١٤,١٢٠	
<u>٢,٤٧٦,٩٩٠</u>	<u>١,٥٦٣,٩٩٨</u>	

١١- مدينون وحسابات مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وحسابات مدينة أخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٨,٧٣٤,٦٥٤ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	مدينون وحسابات مدينة أخرى
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٤١,١٠٨	٥١٥,٣٧٤	إيرادات مستحقة
١,٣٣٤,٩٩٥	١,٥٤٧,٤٩٠	مصرفات مدفوعة مقدما
٥,٧٤٧,٥٩٠	٥,٥٦٧,٨٦٣	ضرائب خصم مستقطعة
٣٨٩,٩٧٠	١,٢٤٢,٥٥١	مصلحة الضرائب علي المبيعات
٦٥,٢٥٢	٤٧٠,٤٢٥	موردون خدمات دفعات مقدما
٢,٧٠٨,٤٢٦	٤,٨١٤,٤٨٩	موردون دفعات مقدما - اعتمادات مستندية
١,١٩٠,٣١٧	٤,٥٧٦,٤٦٢	أرصدة مدينة أخرى
<u>١٢,٢٧٧,٦٥٨</u>	<u>١٨,٧٣٤,٦٥٤</u>	

١٢- أصول مالية بالتكلفة المستهلكة

بلغ رصيد الاستثمارات في أوراق مالية - محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق - في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٤٦,٤٩٦,٣٨١ جنيه مصري وبيانها كما يلي :

الرصيد في	المحصل	المضاف	الرصيد في	تاريخ	سعر الفائدة	اذون خزانة - البنك الأهلي المصري
٢٠٢١/٠٦/٣٠	خلال العام	خلال العام	٢٠٢٠/٠٧/٠١	الاستحقاق	%	
<u>جنيه مصري</u>			<u>جنيه مصري</u>			
-	١,٦١٠,١٨٤	-	١,٦١٠,١٨٤	أغسطس-٢٠	١٤	اذون خزانة - ١٨٢ يوم
-	١٤,٥٩٢,٤٧٥	-	١٤,٥٩٢,٤٧٥	أغسطس-٢٠	١٤.١	اذون خزانة - ١٦٢ يوم
-	٢,٥١٨,٢٤٥	-	٢,٥١٨,٢٤٥	أغسطس-٢٠	١٤.٢	اذون خزانة - ١٦٠ يوم
-	٩٢٠,٢٢٥	-	٩٢٠,٢٢٥	أغسطس-٢٠	١٤.٢	اذون خزانة - ١٥٤ يوم
-	٥,٠٠١,٦١٠	-	٥,٠٠١,٦١٠	أغسطس-٢٠	١٤.١	اذون خزانة - ١٥٦ يوم
٦,٠٤٦,٥٩٢	-	٦,٠٤٦,٥٩٢	-	يوليو-٢١	١٢.٥٥	اذون خزانة - ١٧٠ يوم
٨,٠٢٠,٠٩٠	-	٨,٠٢٠,٠٩٠	-	أغسطس-٢١	١٣	اذون خزانة - ١٦٨ يوم
٤,٠١١,٤٠٥	-	٤,٠١١,٤٠٥	-	أغسطس-٢١	١٣	اذون خزانة - ١٦٧ يوم
٧,٦٥٥,٥٧٤	-	٧,٦٥٥,٥٧٤	-	أغسطس-٢١	١٢.٩٥	اذون خزانة - ٩٠ يوم
٥,٨٠١,٣٦٦	-	٥,٨١٠,٣٦٦	-	سبتمبر-٢١	١٢.٨٥	اذون خزانة - ٨٥ يوم
١٤,٠٣٩,١٣١	-	١٤,٠٣٩,١٣١	-	سبتمبر-٢١	١٢.٧	اذون خزانة - ٧٩ يوم
٩٢٢,٢٢٣	١,١٣٥,٦٦٩	٩٢٢,٢٢٣	١,١٣٥,٦٦٩			فوائد مستحقة
<u>٤٦,٤٩٦,٣٨١</u>	<u>٢٥,٧٧٨,٤٠٨</u>	<u>٤٦,٥٠٥,٣٨١</u>	<u>٢٥,٧٧٨,٤٠٨</u>			

١٣- النقدية لدى البنوك

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٥٣,٧١٠,٧٧٠ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	حسابات جارية
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	جاري جنيه مصري
٤,٣٨٨,١١٣	٥٤,٢٠٧,٠٢٢	جاري عملات أجنبية
٣٤,٠٨٧,٨٤٠	١٩,٩١٣,٩٣٢	
<u>٣٨,٤٧٥,٩٥٣</u>	<u>٧٤,١٢٠,٩٥٤</u>	
٥٠,٨٧٨,٢٦١	٦٣,٠٦٣,٨٦٢	* ودائع لأجل
٢٠,٣٥٥,٣٥٢	١٦,٥٢٥,٩٥٤	ودائع لأجل جنيه مصري - تحت الطلب لمدة لا تزيد عن ٣ شهور
٧١,٢٣٣,٦١٣	٧٩,٥٨٩,٨١٦	ودائع لأجل عملات أجنبية - تحت الطلب لمدة لا تزيد عن ٣ شهور
<u>١٠٩,٧٠٩,٥٦٦</u>	<u>١٥٣,٧١٠,٧٧٠</u>	

شركة مصر للاسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢١

١٤- رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به مبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري كما يبلغ راس المال المصدر والمدفوع بالكامل في ٢٠٢١/٠٦/٣٠ 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 .

عدد الاسهم	قيمة	النسبة	اجمالي
٧١,٧٦٧,٢٦٠	١	٠.٧٧	٧١,٧٦٧,٢٦٠
٧٨,٧٥٠	١	٠.٠٠	٧٨,٧٥٠
٢١,٩٠٣,٩٩٠	١	٠.٢٣	٢١,٩٠٣,٩٩٠
٩٣,٧٥٠,٠٠٠		١.٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠

اتحاد العاملين المساهمين
الشركة القابضة للسياحة والفنادق
مساهمون اخرون
الاجمالي

١٥- الضريبة المؤجلة

بلغت الضريبة المؤجلة في ٣٠ يونية ٢٠٢١ مبلغ ٤,٦١٩,٨٤٢ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨,٢١١,٥٠٦	٩,٦٩٣,٦٤٣	الاهلاك الضريبي
٦,٤٦٣,٣٠٠	٦,١٥٠,٨٦٨	الاهلاك المحاسبي
-	٣٣,٨٣٩	فروق غير المؤيد
-	٦,١١٧,٠٢٩	الاهلاك المحاسبي بعد استبعاد غير المؤيد
-	١٩,٥٧٠	الفروق المؤقتة عن الارباح الراسمالية
١٤,٦٧٤,٨٠٦	٣,٥٤٢,٧٧٥	الفروق المؤقتة بين الاهلاك المحاسبي والضريبي
٣٩٣,٣٤٦	٨٠٩,١٤١	سعر الضريبة ٢٢.٥% التزام
٢٦,٢٥٨	-	الارباح الراسماليه
٣,٣٩١,٠٩٧	٣,٨١٠,٧٠١	الضريبة المؤجلة اول العام
٣,٨١٠,٧٠١	٤,٦١٩,٨٤٢	اجمالي الالتزامات الضريبية المؤجلة

١٦- المخصصات

تتمثل المخصصات في ٣٠ يونية ٢٠٢١ فيما يلي :

٣٠/٦/٢٠٢١	انتفى الغرض منها خلال العام	الاستخدام خلال العام	التدعيم خلال العام	٠١/٠٧/٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤,٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	١٤,٢٥٠,٠٠٠	مخصص مطالبات محتملة
١٦,١١٤,١٥٩	-	-	-	١٦,١١٤,١٥٩	مخصص قضايا
٣٠,٣٦٤,١٥٩	-	-	-	٣٠,٣٦٤,١٥٩	

١٧- موردين وأوراق دفع

بلغ رصيد موردين و أوراق دفع في ٣٠ يونية ٢٠٢١ مبلغ ٣٣,٦١٢,٥٢٣ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨,٤٤٩,٩٧٥	١٥,٤٠٤,١٦٦	موردين بالخارج (عملات أجنبية)
٥,٨١٠,٦٦٦	١٠,٩١١,٢٥٧	موردون محلي
٣,٩٥٢,٥١٧	٧,٢٩٧,١٠٠	اوراق الدفع
٢٨,٢١٣,١٥٨	٣٣,٦١٢,٥٢٣	

شركة مصر للاسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢١

١٨- دائنون وحسابات دائنة اخرى

بلغ رصيد دائنون وحسابات دائنة اخرى في ٣٠ يونية ٢٠٢١ مبلغ ٣٢,٤٠٨,٦٩٨ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨,٠٩٨,٩٧٣	١٠,٤٧٧,١٩٢	دائنو جهات حكومية
١٠,٥١٧,٩٠٢	١١,٢٢١,٦٠١	مصرفات مستحقة
٣,٧٩٩,١١٥	٤,٢١٩,٤٣٢	حسابات دائنة متنوعة أخرى
١٧٦,٣٧٥	٢٥١,٦٨٠	إيرادات مقدمة
٢,١٧٨,٠٠٥	٣,٣٨٨,٢٠٣	عملاء دفعات مقدمة
١,٤١٧,٣٨٣	١,٠٢٢,٥٩٩	تأمينات للغير
١,٧٤٢,٣٣٦	١,٨٢٧,٩٩١	المساهمة التكافلية
<u>٢٧,٩٣٠,٠٨٩</u>	<u>٣٢,٤٠٨,٦٩٨</u>	

١٩- مستحق من أطراف ذات العلاقة

بلغ رصيد الاطراف ذات العلاقة في ٣٠ يونية ٢٠٢١ مبلغ ٥٩٣,٩٢٩ جنيه مصري تفصيله كما يلي :

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	نوع العلاقة	طبيعة العلاقة
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	تمويل	استثمارات بالقيمة العادلة
٥٨٩,١٤٦	٥٩٣,٩٢٩		شركة ايتاكو

٢٠- نصيب السهم في صافي أرباح العام

بلغ نصيب السهم في صافي ارباح العام في ٣٠ يونية ٢٠٢١ مبلغ ١.٢٠٦ جنيه مصري كما يلي :

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠٨,٧١٣,٨١٥	١٣١,٩٣١,١٦٣	صافي أرباح العام
٥,٢٠٩,٥٩٦	٦,٣٢٨,٧٤٥	مكافاة اعضاء مجلس الادارة
١٠,٣٦٦,٩٨٣	١٢,٤٩٣,٣٦٥	نصيب العاملين في الارباح
<u>٩٣,١٣٧,٢٣٦</u>	<u>١١٣,١٠٩,٠٥٣</u>	
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>٠.٩٩٣</u>	<u>١.٢٠٦</u>	نصيب السهم من صافي أرباح العام

٢١- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي اصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير في ٣٠ يونية ٢٠٢١ مبلغ ٤٨٩,٧٠٠,٩٠٧ جنيه مصري وبغطاء نقدي مجنب لحساب الضمانات يبلغ في المتوسط ١١.٤% من قيمة الإصدارات والذي يمثل ٥٥,٩٩٠,٠٧٥ جنيه مصري و تبلغ الإلتزامات العرضية في ٢٠٢١-٦-٣٠ مبلغ ٨٣٢,٧١٠,٤٣٣ جنيه و الذي يمثل الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان .

٢٢- الموقف الضريبي

اسم الممول	: شركة مصر للاسواق الحرة
رقم الملف الضريبي	: ٥-٠٠٠٠٠٢-١٨٩-٠٠-٠٠٠
رقم البطاقة الضريبية	: ١٠٠٠٠٦٤-٦٢٠
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 و حتى ٣٠ يونية ٢٠١٤	: تم ربط وتسوية الضريبة
الأعوام المالية من ٢٠١٥ 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 ٢٠١٧	: تم ربط وتسوية الضريبة
الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى الان	: الشركة منتظمة في السداد شهريا و تقديم الاقرارات الربع سنوية.

ج- ضريبة المبيعات / القيمة المضافة:

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

د- ضريبة الدمغة :

الفترة من ٢٠١٨ حتى يونية ٢٠١٨	: تم تسوية الضريبة على كافة ملفات الشركة حتى صدور القانون المعدل لضريبة الدمغة
الفترة منذ صدور القانون المعدل وحتى الان	: الشركة منتظمة في تطبيق القانون وسداد الضريبة المستحقة في مواعيدها القانونية .

٢٣- الموقف القضائي

الشركة لديها قطاع للشئون القانونية ولها قضايا مرفوعة على الغير

رئيس مجلس الإدارة

اشرف زين

المستشار المالي لرئيس مجلس الإدارة

محاسب / السيد صقر

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر عبد الرووف