

محمد عادل ناصف وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

MEMBER FIRM OF agn INTERNATIONAL



شركة مصر للأسواق الحرة

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المستقلة 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

إلى السادة / مساهمي شركة مصر للأسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية
حول مراجعة القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة مصر للأسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية. والمتمثلة في قائمه المركز المالي المستقلة في ٣٠ يونية ٢٠٢١ وكذا القوائم المستقلة للدخل (الأرباح أو الخسائر) 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 المستقلة 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 مسؤوليتنا 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 والافصاحات 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 توجية الانتباه

كما هو موضح بالإيضاح رقم (٧) فإنه لدى الشركة استثمارات في شركات تابعة وقامت الشركة بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣٠ يونية ٢٠٢١ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ولتفهم اشمال للمركز المالي للشركة فإن الامر يتطلب الرجوع للقوائم المالية المجمعة.

تقرير مراقب الحسابات
إلى السادة / مساهمي شركة مصر للأسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية
حول مراجعة القوائم المالية (تابع)

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

القاهرة في : ١ اغسطس ٢٠٢١

مراقب الحسابات
محمد عادل ناصف
رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٩٤
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٧٠٤٩

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي المستقلة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٩,٥٠١,١٠٢	٦٢,٧٤٥,٨١٤	(٥)	الأصول غير المتداولة
٦,٤٨٦,٢٧٧	-	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢,٩٧١,٧٦٠	٢,٩٧١,٧٦٠	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	(٨)	الاستثمارات في شركات تابعه
٥٠٧,٦٣٨	٤٢٣,٠٠٥	(٩)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة عن طريق الأرباح او الخسائر
٤,٨٦٠,٥٢٥	٥,٣٦٦,٨٨٠	(٩)	حق انتفاع (بالصافي)
٧٤,٣٢٩,٨٠٢	٧١,٥٠٩,٩٥٩		تأمينات لدى الغير - طويلة الأجل
			اجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٦٥,٩٣١,١٤٣	١٤٠,٤٤٣,٤٩٩	(١٠)	المخزون
٢,٤٧٦,٩٩٠	١,٥٦٣,٩٩٨	(١١)	علاء وأوراق القبض
٢,٣٩٨,٦٥٠	٥٩٣,٩٢٩	(١٢)	المستحق لدي اطراف ذات علاقة
١١,٥٦٧,١٢٣	١٧,٧٢٩,٧٥٩	(١٣)	مدينون وحسابات مدينة اخرى
١,٥١٤,٥٨٤	١,٦٣٦,٢٧٠		موردين دفعات مقدمة
٢٥,٧٧٨,٤٠٨	٤٦,٤٩٦,٣٨١	(١٤)	أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
١٠٩,٥٨٩,١٣٢	١٥٣,٥٨١,٣٥٧	(١٥)	نقدية لدى البنوك
٣١٩,٢٥٦,٠٣٠	٣٦٢,٠٤٥,١٩٣		اجمالي الأصول المتداولة
٣٩٣,٥٨٥,٨٣٢	٤٣٣,٥٥٥,١٥٣		اجمالي الأصول
			حقوق المساهمين
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	(١٦)	رأس المال المدفوع
٦٩,١١١,٨٠٥	٦٩,١١١,٨٠٥		احتياطيات
١٠٨,٨٧٩,٤٢٢	١٣١,٢٦٢,٣٩٣		صافي أرباح العام
٢٧١,٧٤١,٢٢٧	٢٩٤,١٢٤,١٩٨		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات غير المتداولة
٣,٨١٠,٧٠١	٤,٦١٩,٨٤٢	(١٧)	الضريبة المؤجلة - التزام
٣,٨١٠,٧٠١	٤,٦١٩,٨٤٢		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٠,٣٦٤,١٥٩	٣٠,٣٦٤,١٥٩	(١٨)	مخصصات
٢٨,٢١٣,١٥٨	٣٣,٦١٢,٥٢٣	(١٩)	موردون وأوراق دفع
٣١,٥٢٨,٠٥٨	٣٧,٩٦٥,٥٣٣	(٢١)	ضريبه الدخل
	٨٦٤,٠٥٤	(٢٣)	المستحق لأطراف ذات علاقة
٢٧,٩٢٨,٥٢٩	٣٢,٠٠٤,٨٤٣	(٢٠)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
١١٨,٠٣٣,٩٠٤	١٣٤,٨١١,١١٢		اجمالي الالتزامات المتداولة
٣٩٣,٥٨٥,٨٣٢	٤٣٣,٥٥٥,١٥٣		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات طويلة الاجل

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٧) متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة
اشرف زين

المستشار المالي لرئيس مجلس الإدارة
محاسب / السيد صقر

رئيس القطاع المالي
محاسب / ناصر عبد الرؤوف

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢١

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٥٣,٨٥٣,٥٣٢	٦٨١,٤٤٤,٢٤٦	صافي مبيعات بضائع
١٤,٠٧٤,٦٦٦	١٠,٥٧١,٤٧٧	خدمات مباحة
٦٦٧,٩٢٨,٢٢٨	٦٩٢,٠١٥,٧٢٣	إجمالي إيرادات النشاط
		يخصم:
٥٠٦,١٦٢,٢٨٦	٥١٣,٤٧٢,٧١٧	تكلفة المبيعات (مرفق رقم ١)
١٦١,٧٦٥,٩٤٢	١٧٨,٥٤٣,٠٠٥	مجمل الربح
		يخصم:
٤٣,٨٠٩,١٨٣	٤١,٧٢٥,٦٥٠	مصروفات عمومية وإدارية
١,٤٠٤,٢٧٩	١,٤٣٤,٠٨٨	الاهلاك و الاستهلاك الاداري
٧٢٩,٣٥٠	٧٠٨,٨٦٢	رواتب مقطوعة وبدلات اعضاء مجلس الإدارة
١,٧٤٢,٣٣٦	١,٨٢٧,٩٩١	المساهمة التكافلية
٤٧,٦٨٥,١٤٨	٤٥,٦٩٦,٥٩١	
		يضاف:
٥,٧٦٣,٥٩٥	٥,٥٢٨,٢٥٢	عوائد ودائع
١,٣٨٤,١٩٠	٩٢٢,٢٢٣	عوائد اصول مالية بالتكلفة المستهلكة
٤٥٣,٩٧٨	٤٠٣,٤٦١	عائد استثمارات ماليه - شركات تابعه
٨٧٩,٥٣٦	-	أرباح بيع استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة عن طريق الأرباح والخسائر
٢٠,٤٠٨,٢١٦	٣٠,٤٧٥,٥١٤	الإيرادات الأخرى (مرفق رقم ٢)
٢٨,٨٨٩,٥١٥	٣٧,٣٢٩,٤٥٠	
١٤٢,٩٧٠,٣٠٩	١٧٠,١٧٥,٨٦٤	صافي أرباح النشاط
		يضاف (يخصم):
١١٦,٧٠٠	١,٨٥١,٢٧٠	ارباح راسمالية
(٢,٢٥٩,٩٢٥)	(١,٩٩٠,٠٦٧)	خسائر أرباح فروق العملة
(٢,١٤٣,٢٢٥)	(١٣٨,٧٩٧)	
١٤٠,٨٢٧,٠٨٤	١٧٠,٠٣٧,٠٦٧	صافي الربح قبل الضرائب
٤١٩,٦٠٤	٨٠٩,١٤١ (١٧)	الضريه المؤجله
٣١,٥٢٨,٠٥٨	٣٧,٩٦٥,٥٣٣ (٢١)	ضريبة الدخل
١٠٨,٨٧٩,٤٢٢	١٣١,٢٦٢,٣٩٣	صافي الربح بعد الضريبة
٠,٩٩٥	١,١٩٩	نصيب السهم في الأرباح

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٧) متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

- تقرير مراقب الحسابات مرفق

رئيس مجلس الإدارة

المستشار المالي لرئيس مجلس الإدارة

رئيس القطاع المالي

اشرف زين

محاسب / السيد صقر

محاسب / ناصر عبد الرؤوف

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢١

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠٨,٨٧٩,٤٢٢	١٣١,٢٦٢,٣٩٣	صافي ربح العام
-	-	الدخل الشامل
<u>١٠٨,٨٧٩,٤٢٢</u>	<u>١٣١,٢٦٢,٣٩٣</u>	اجمالي الدخل الشامل عن العام

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٧) متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
اشرف زين

المستشار المالي لرئيس مجلس الإدارة
محاسب / السيد صقر

رئيس القطاع المالي
محاسب / ناصر عبد الرؤوف

شركة مصر للاسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

	الإجمالي	أرباح العال	احتياطات اخرى	احتياطى خاص (علاوة اصدار)	الاحتياطى القانونى	رأس المال	
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
	٢٧٩,٤٤٥,٤٤١	١١٦,٥٨٣,٦٣٦	٧,٣٢٠,٦٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد فى ٢٠١٩/٧/١
	(١١٦,٥٨٣,٦٣٦)	(١١٦,٥٨٣,٦٣٦)	-	-	-	-	توزيعات الأرباح طبقا لقرار الجمعية العامة
	١٠٨,٨٧٩,٤٢٢	١٠٨,٨٧٩,٤٢٢	-	-	-	-	أرباح العام
	٢٧١,٧٤١,٢٢٧	١٠٨,٨٧٩,٤٢٢	٧,٣٢٠,٦٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد فى ٢٠٢٠/٣/٣٠
	٢٧١,٧٤١,٢٢٧	١٠٨,٨٧٩,٤٢٢	٧,٣٢٠,٦٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد فى ٢٠٢٠/٧/١
	(١٠٨,٨٧٩,٤٢٢)	(١٠٨,٨٧٩,٤٢٢)	-	-	-	-	توزيعات الأرباح طبقا لقرار الجمعية العامة
	١٣١,٢٦٢,٣٩٣	١٣١,٢٦٢,٣٩٣	-	-	-	-	أرباح العام
	٢٩٤,١٢٤,١٩٨	١٣١,٢٦٢,٣٩٣	٧,٣٢٠,٦٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد فى ٢٠٢١/٣/٣٠

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٧) ممتمة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
الشرف زين

المستقل المالي لرئيس مجلس الإدارة
محاسب / السيد صفح

رئيس القطاع المالي
محاسب / هاجر عبد الرؤوف

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢١

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٠,٨٢٧,٠٨٤	١٧٠,٠٣٧,٠٦٧	
٦,٤٦٣,٣٠٠	٦,١٥٠,٨٦٨	(٥-٩)
٢,٢٥٩,٩٢٥	١,٩٩٠,٠٦٧	
(٤٥٣,٩٧٨)	(٤٠٣,٤٦١)	
(٧٠٠,٧٩٥)	-	
(١١٦,٧٠٠)	(١,٨٥١,٢٧٠)	
١٤٨,٢٧٨,٨٣٦	١٧٥,٩٢٣,٢٧١	
٢٦٢,٤١٦	(٥٠٦,٣٥٥)	
(٢٠,٣٠٥,٣٨٨)	٢٥,٤٨٧,٦٤٤	
٤٦,٦٨٦	٩١٢,٩٩٢	
١١,٨١٨,٦٢٠	(٤,٣٥٧,٩١٥)	
٧,٥٤٣,٣٦٤	(١٢١,٦٨٦)	
٨,٩٥٦,٦١٢	٥,٣٩٩,٣٦٥	
٣,٣٨٢,٥٣٢	٤,٩٤٠,٣٦٨	
١٥٩,٩٨٣,٦٧٩	٢٠٧,٦٧٧,٦٨٥	
(٣٥,٦١٥,٠٢٩)	(٣١,٥٢٨,٠٥٨)	
١٢٤,٣٦٨,٦٥٠	١٧٦,١٤٩,٦٢٧	
(١٠,١٨٤,٣٢٦)	(٥,٦١٥,٤٧٠)	
٢,٨٤٦,٨٨٢	٤٠٣,٤٦١	
(١٥,١٧٤,٠٤٥)	(٢٠,٧١٧,٩٧٣)	(١٤)
١١٦,٧٠٠	٤,٦٤٢,٠٧٠	
(٢٢,٣٩٤,٧٩٢)	(٢١,٢٨٧,٩١٣)	
-		
(١١٦,٥٨٣,٦٣٦)	(١٠٨,٨٧٩,٤٢٢)	
(١١٦,٥٨٣,٦٣٦)	(١٠٨,٨٧٩,٤٢٢)	
(١٤,٦٠٩,٧٧٨)	٤٥,٩٨٢,٢٩٢	
١٢٦,٤٥٨,٨٣٥	١٠٩,٥٨٩,١٣٢	
(٢,٢٥٩,٩٢٥)	(١,٩٩٠,٠٦٧)	
١٠٩,٥٨٩,١٣٢	١٥٣,٥٨١,٣٥٧	(١٥)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي الأرباح قبل ضريبة الدخل

تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

اهلاك واستهلاك العام
فرق العملة
عائد استثمارات في شركات تابعة
أرباح (خسائر) بيع استثمارات مالية
أرباح (خسائر) رأسمالية
أرباح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
التغيير في التامينات لدى الغير- طويلة الأجل
التغيير في المخزون
التغيير في العملاء وأوراق القبض
التغيير في مدينون والحسابات المدينة أخرى
التغيير في الموردين دفعات مقدمة
التغيير في موردين وأوراق الدفع
التغيير في الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
ضريبة الدخل المدفوعة
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ

مدفوعات) مقبوضات لاستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة عن طريق الأرباح او الخسائر

مدفوعات) مقبوضات من أصول مالية بالتكلفة المستهلكة

مقبوضات من بيع أصول ثابتة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

مدفوعات توزيعات الأرباح

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي التغيير في رصيد النقدية وما في حكمها خلال العام

النقدية وما في حكمها اول العام

فروق عملة متعلقة بالنقدية

النقدية وما في حكمها اخر العام

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٧) متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

أشرف زين

المستشار المالي لرئيس مجلس الإدارة

محاسب / السيد صقر

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر عبد الرؤوف

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٨,٨٧٩,٤٢٢	١٣١,٢٦٢,٣٩٣	صافي ارباح العام (القابلة للتوزيع)
-	-	يخصم
١٠٨,٨٧٩,٤٢٢	١٣١,٢٦٢,٣٩٣	٥% احتياطي قانوني
٤,٦٨٧,٥٠٠	٤,٦٨٧,٥٠٠	يخصم
		توزيع اولي ٥% من راس المال المصدر والمدفوع
		- ٩٠% حصة المساهمين ٤,٢١٨,٧٥٠ جنيه مصري
		- ١٠% حصة العاملين ٤٦٨,٧٥٠ جنيه مصري
١٠٤,١٩١,٩٢٢	١٢٦,٥٧٤,٨٩٣	الباقى
		يخصم
٥,٢٠٩,٥٩٦	٦,٣٢٨,٧٤٥	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
٩٨,٩٨٢,٣٢٦	١٢٠,٢٤٦,١٤٨	
		يخصم
٩٨,٩٨٢,٣٢٦	١٢٠,٢٤٦,١٤٨	توزيع حصة ثانية
		- ٩٠% حصة المساهمين ١٠٨,٢٢١,٥٣٣ جنيه مصري
		- ١٠% حصة العاملين ١٢,٠٢٤,٦١٥ جنيه مصري
		ارباح مرحلة للعام التالي
		ملخص التوزيع
٩٣,٣٠٢,٨٤٣	١١٢,٤٤٠,٢٨٣	اجمالي نصيب المساهمين من توزيعات الارباح
١٠,٣٦٦,٩٨٣	١٢,٤٩٣,٣٦٥	اجمالي نصيب العاملين من توزيعات الارباح
٥,٢٠٩,٥٩٦	٦,٣٢٨,٧٤٥	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
١٠٨,٨٧٩,٤٢٢	١٣١,٢٦٢,٣٩٢	الاجمالي

المستشار المالي لرئيس مجلس
الادارة

محاسب / السيد صقر

رئيس مجلس الإدارة

اشرف فارين

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر عبد الرؤوف

شركة مصر للأسواق الحرة " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢١

١- مقدمة

- 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 يونية ١٩٩٧.
- السجل التجارى** : سجل التجارى تحت رقم ٤١٨ ١١٤ مكتب استثمار القاهرة بتاريخ ٧ يوليو ١٩٩٧
- المركز الرئيسى** : ١٠٦ شارع جامعه الدول العربية - الدقي - الجيزة.
- غرض الشركة** : 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 فى معارض البيع فى الموانئ الجوية والبحرية والمنافذ البرية وفى داخل المدن وكذا تزويد المنشآت السياحية والفندقية بمستلزماتها من الأسواق العالمية والمحلية وتموين السفن فى الموانئ المصرية باحتياجاتها من البضائع الأجنبية والقيام بأعمال الوكالات التجارية فى الداخل والخارج والقيام بأعمال التصدير وكافة الأعمال المصرح بها بالمناطق الحرة.
- راس المال المدفوع** : يبلغ راس المال المدفوع مبلغ ٩٣.٧٥٠ مليون جنيه مصري موزعا على ٩٣.٧٥٠ مليون سهم بقيمة اسمية جنيه واحد للسهم.
- اعتماد القوائم المالية** : تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الادارة بجلسته المنعقدة في ١ اغسطس ٢٠٢١

٢- السياسات المحاسبية:

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

١/٢ أسس اعداد القوائم المالية

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

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 و الأحكام 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 اصدرت اللجنة معايير جديدة تصدر لأول مره بطريقة الاثر التراكمي المعدل والذي يستوجب ان تعترف الشركة بالاثار التراكمي للتطبيق الاولي ان وجد ، علي انه تعديل في الرصيد الافتتاحي للارباح المرحلة في اول يولية ٢٠٢٠ ولا يتم تعديل المعلومات المقارنة بمتطلبات المعايير الجديدة وهي كما يلي :

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

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

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

وبناء علي قرار اللجنة العليا لمراجعة 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 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 العام إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. ويدرج في قائمة الدخل أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول والإلتزامات 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 للإستخدام في الغرض المعد لأجله. جميع التكاليف المرتبطة باقتناء الأصل قبل أن يصبح جاهز للإستخدام يتم رسملتها ضمن بند مشروعات تحت التنفيذ حتى يصبح الأصل جاهز للإستخدام. يتم تبويب هذا الأصل ضمن بنود الأصول الثابتة. يتم إستخدام 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 و الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة إذا لزم الأمر. عندما تتجاوز قيمة أصل القيمة المتوقع إستردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور إلى القيمة المتوقع إستردادها. أرباح وخسائر الاستبعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن إيرادات النشاط في قائمة الدخل.

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

٥/٢ اصول حق الانتفاع:

يتم إثبات الأصول الثابتة المشتراه على أساس الاستغلال بموجب حق انتفاع بالتكلفة التاريخية ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت على اساس مدة عقد حق الانتفاع أو العمر الافتراضى 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 التكاليف اللازمة للإتمام و المصروفات 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 إقتناء هذه الأصول ويتم هذا التصنيف عند الإعتراف الأولى بها وقد تم تصنيف كل الأصول المالية للشركة ضمن مجموعة الإقراض و المديونات، وهي أصول مالية و ليست مشتقات مالية ولها قيمة محددة أو يمكن تحديدها و غير متداولة في سوق نشط. يتم تبويب هذه المجموعة ضمن الأصول المتداولة إلا إذا كان تاريخ إستحقاقها يزيد عن ١٢ شهر من تاريخ الميزانية عندئذ يتم تبويبها ضمن الأصول غير المتداولة. تتضمن هذه المجموعة أرصدة المدينون التجاريون و الأرصدة المدينة المتنوعة و النقدية وما في حكمها و المستحق من أطراف ذات علاقة.

(٢) إعادة التبويب :

- للشركة الإختيار في إعادة تبويب الأصول المالية بخلاف المشتقات و التي لم يعد الغرض من الإحتفاظ بها هو بيعها أو إعادة شرائها في المستقبل القريب نقلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر ما لم تكن هذه الأداة تم تخصيصها بمعرفة المنشأة عند الإعتراف الأولى كأداة تقييم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر.
- يمكن إعادة تبويب الأصول المالية التي تفي بتعريف القروض و المديونات نقلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر أو من مجموعة الأدوات المالية المتاحة للبيع إذا كان لدى الشركة النية و القدرة على الإحتفاظ بهذه الأصول المالية خلال المستقبل المنظور أو حتى تاريخ الإستحقاق في تاريخ إعادة التبويب .
- يتم إعادة التبويب بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التبويب ولا يتم رد أى أرباح أو خسائر تم الإعتراف بها من قبل في قائمة الدخل و تصبح القيمة العادلة للأصل المالي في تاريخ إعادة تبويبه هي التكلفة أو التكلفة المستهلكة الجديدة للأصل حسب الأحوال.
- يتم تحديد سعر الفائدة الفعلي للأصول المالية المعاد تبويبها للقروض و المديونات على أساس تاريخ إعادة تبويب الأصول المالية.

(٣) القياس و القياس 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 إستبعاد الأصول المالية عند إنتهاء أو تحويل الحق في الحصول على تدفقات نقدية من تلك الأصول وكانت الشركة قد حولت معظم المخاطر و المنافع المرتبطة بالملكية للغير .
- تقوم الشركة في تاريخ الميزانية بتقييم ما إذا كان هناك أدلة موضوعية تشير إلى وجود إضمحلال في قيمة أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية.

٨/٢ الإستثمارات المالية

(١) الإستثمارات في الشركات التابعة

- الإستثمارات في شركات تابعة هي إستثمارات في منشآت يكون للشركة فيها سيطرة، ويفترض وجود السيطرة عندما تكون للشركة معرضة ، أو يحق لها، عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في المنشأة المستثمر فيها القدرة علي التأثير علي تلك العوائد من خلال سلطتها علي المنشأة المستثمر فيها .علي وجه التحديد، تتحكم الشركة في المنشأة المستثمر فيها، وإذا، فقط إذا، كانت الشركة :
 - السلطة علي المنشأة المستثمر فيها (أي الحقوق القائمة التي تمنحها القدرة الحالية علي توجيه الأنشطة ذات الصلة للمنشأة المستثمر فيها).
 - التعرض للعوائد المتغيرة الناتجة من الشراكة في المنشأة المستثمر فيها، أو امتلاكها حقوق في هذه العوائد
 - القدرة علي استخدام سلطتها علي الشركة المستثمر فيها للتأثير علي مبلغ العوائد منها
- بشكل عام ، هناك افتراض بأن امتلاك غالبية حقوق التصويت يؤدي إلى السيطرة. لدعم هذا الافتراض وعندما يكون لدى الشركة أقل من غالبية حقوق التصويت أو الحقوق المماثلة للمنشأة المستثمر فيها، فإن

الشركة تأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة في تقييم ما إذا كان لديها السلطة علي المنشأة المستثمر فيها، بما في ذلك - :

- الترتيبات التعاقدية مع أصحاب الاصوات الآخرين للشركة المستثمر فيها

- الحق الناشئ عن الترتيبات التعاقدية الاخرى

- حقوق التصويت للشركة وحقوق التصويت المحتملة

تقوم الشركة باعادة تقييم ما إذا كانت الشركة تسيطر علي المنشأة المستثمر فيها أم لا، إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغييرات في واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة، يبدأ تجميع الشركة التابعة عندما تحصل الشركة علي السيطرة علي الشركة التابعة وتتوقف عندما تفقد الشركة السيطرة علي الشركة التابعة

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا اضمحلال ويدرج بقائمة الارباح أو الخسائر، وذلك لكل استثمار علي حدة.

ويتم الاعتراف بايرادات استثمارات في الشركات التابعة في حدود ما تحصل عليه الشركة من

توزيعات ارباح الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء وذلك اعتباراً من تاريخ صدور

قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي اعتمدت توزيعات تلك الارباح

(٢) اصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر هي اصول مالية تم تبويبها إما كأصول محتفظ بها لاغراض المتاجرة حيث تم اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمني قصير او اصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر.

عند الاعتراف الاولي، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر بالقيمة العادلة.

يتم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر بالميزانية بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباحها وخسائرهما بقائمة الارباح أو الخسائر.

يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بقائمة الارباح او الخسائر

اصول مالية بالتكلفة المستهلكة

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

٩/٢ المدينون التجاريون:

يتم الإثبات الأولى للمدينون التجاريون بالقيمة العادلة ويقاس لاحقاً على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي، ناقصاً المخصص اللازم لمواجهة اضمحلال القيمة.

ويتم تبويب المدينون التجاريون الى مدينون تجاريون قصيرة الاجل التي تستحق خلال فترة ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ القوائم المالية و مدينون تجاريون طويلة الاجل التي تستحق خلال فترة تتعدى ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ الميزانية.

يكون مخصص اضمحلال قيمة المدينون التجاريون عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً لشروط التعاقد الأصلية، ويؤخذ في الإعتبار عند تحديد احتمالية اضمحلال المدينون التجاريون لكل من أو أي من العوامل التالية، المصاعب المالية للمدين أو احتمالات التعثر و الإفلاس أو إعادة الهيكلة المالية أو التقصير أو عدم الالتزام في السداد لمدة تزيد عن فترات الإنتمان الممنوحة .

تتمثل قيمة المخصص في الفرق بين القيمة الدفترية و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تحصيلها مخصومة باستخدام سعر الفائدة الفعلي الأصلي المطبق عند تحديد التكلفة المستهلكة، ويتم تخفيض الأصل بقيمة المخصص وترحل الخسائر إلى قائمة الدخل و تلغى الديون الغير متوقع تحصيلها خصماً من المخصص المكون لها ويعترف بأي تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الدخل.

١٠/٢ النقدية وما في حكمها:

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

١١/٢ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام قانوني أو إستدلالي حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك إستخدام للموارد لتسوية هذه الإلتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للإعتماد عليه لقيمة هذا الإلتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية 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 الإلتزام.

١٢/٢ الدائنون التجاريون:

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

١٣/٢ تحقق الإيراد:

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

- ١) تحديد العقود المبرمة مع العملاء.
- ٢) تحديد التزامات 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 إلتزامات 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 و عند وجود إضمحلال في الرصيد المدين الناتج عن الاعتراف بالفائدة فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة المتوقع تحصيلها.

١٤/٢ توزيعات الأرباح:

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

١٥/٢ الأرقام المقارنة:

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ضرورياً للتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في السنة الحالية.

١٦/٢ الاحتياطي القانوني:

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

١٧/٢ مشروعات تحت التنفيذ:

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

١٨/٢ 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 علي 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 ايهما 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 الارباح 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 بن 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 بن اضمحلال القيمة بقائمة الارباح او الخسائر.

١٩/٢ 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 و تتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار و مخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية و القيمة العادلة)، و أيضاً مخاطر الائتمان و مخاطر السيولة. تهدف إدارة الشركة إلى تقليل الأثر السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة . لا تستخدم الشركة أي من الأدوات المالية المشتقة لتغطية أخطار محددة.

أ- مخاطر السوق:

١- مخاطر أسعار العملات الأجنبية:

تتعرض الشركة لمخاطر التغيرات في أسعار الصرف نتيجة أنشطتها المختلفة و بصفة رئيسية اليورو و الدولار الأمريكي. و ينتج خطر أسعار العملات الأجنبية من التعاملات التجارية المستقبلية و الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية القائمة في تاريخ الميزانية.

٢- مخاطر الأسعار:

يوجد لدى الشركة إستثمارات في أدوات حقوق ملكية و أدوات دين غير مسجلة في أسواق المال و طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول و التزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأصول و الإلتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية و تمثل تقديراً معقول لقيمتها العادلة بالتالي فهي غير معرضة لخطر التغير في القيمة العادلة للإستثمارات.

٣- مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية و القيمة العادلة:

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

ب- مخاطر الائتمان:

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

ج- مخاطر السيولة:

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

٢/٣ إدارة مخاطر رأس المال:

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار بما يحقق عائد للمساهمين و تقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية . و توفير و الحفاظ 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 و الأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال و يتمثل صافي الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى في إجمالي الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى والإلتزامات طويلة الأجل مخصوماً منها النقدية و ما في حكمها . و يتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة والاحتياطي القانوني كما هو موضح في الميزانية بالإضافة إلى صافي الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى .
وفيما يلي نسبة صافي الدائنون التجاريون و الأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي التمويل في ٣٠ يونية ٢٠٢١ :

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩١,٧٣٩,٧٨٧	١٠٤,٤٤٦,٩٥٣	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
(١٠٩,٥٨٩,١٣٢)	(١٥٣,٥٨١,٣٥٧)	<u>يخصم: النقدية و ما في حكمها</u>
(١٨,١٤٩,٣٤٥)	(٤٩,٤٠٤,٤٠٤)	صافي الدائنون التجاريون و الأرصدة الدائنة الأخرى
٢٧١,٦٠٣,١٤٦	٢٩٤,١٢٤,١٩٨	حقوق الملكية
٢٥٣,٦٠٣,٨٠١	٢٤٤,٧١٩,٧٩٤	إجمالي التمويل
%٧-	%٢٠-	نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي التمويل

٤- التقديرات و الفروض المحاسبية الهامة:

١/٤ التقديرات و الفروض المحاسبية الهامة:

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

أ- العمر الإنتاجي للأصول الثابتة:

الأصول الثابتة التي تمتلكها الشركة أعمارها طويلة ، لضمان إستخدام تقديرات موثوق بها، و الإدارة تقيس العمر الإنتاجي لأصولها مع التقديرات التي قُدمتها الشركات الأخرى و التقدير الذي وضعته الشركة داخلياً بواسطة الموارد التقنية . وذلك تمشياً مع متطلبات معايير المحاسبة المصرية بمراجعة العمر الإنتاجي للأصل بصورة منتظمة لضمان الاتساق مع تقديراتها أو غير ذلك وحساب ما تبقى من العمر الإنتاجي حسب الإقتضاء.

ب- مخصص انخفاض قيمة مخزون:

تقوم الشركة بتكوين مخصص انخفاض بقيمة البضاعة الراكدة و بطينة الحركة بناء على التقارير الدورية الصادرة من الإدارة الفنية بالشركة و التي تقوم بتحديد الأصناف الراكدة و بطينة الحركة.

د- ضرائب الدخل:

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

هـ- نظام التأمينات الاجتماعية:

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية، يساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور ، ويقتصر إلتزام 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 فان تطبيق السياسات المحاسبية للشركة لا تتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي (بخلاف المتعلق بالتقديرات و الفروض المحاسبية المشار إليها في إيضاح ٤-١) الذي من الممكن أن يكون له تأثير جوهري على القيم المعترف بها في القوائم المالية.

شركة مصر للأسواق الحرة "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات التكملة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٥- الأصول الثابتة (بالمصري)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالمصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٧,٧٤٥,٨١٤ جنيه مصري بينما كان في :

صافي تكلفه الاصل في	مجموع الاهلاك في	الاهلاك الاستيعادات	الاهلاك المتاح	مجموع الاهلاك في	إجمالي تكلفة الاصل في	الاستيعادات	الإضافات	التكلفة في
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٧/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٧/٣١
١,١٩٤,٦٢٢	-	-	-	١,١٩٤,٦٢٢	-	-	-	١,١٩٤,٦٢٢
٣٥,٢٢٩,١٣٦	٢,٠٢٣,١٣٦	٥٧٨,٣٧٥	١,٣٥٦,٤٤١	١٩,٢٤٥,٧٠٠	٥٥,٢٥٢,٧٧٢	٣,٣٦٩,١٧٥	١,٢٢٣,٠٠٠	٥٧,٣٩٨,٤٤٧
٧,٤٤٧,٩٢٢	١٣,٦٦٦,٧١٥	-	٨٤٩,٨٩١	١٢,٧٦٦,٨٢٤	١٦,٠٦٤,٦٣٧	-	-	١٦,٠٦٤,٦٣٧
١٠,٨٦٩,٠٦٨	١,٧٧٤,٨٠٠	-	٢٧١,٢٢٤	١,٤٥٣,٥٦٦	١٢,٥٩٣,٨٦٨	-	١٠,١٣١,٧٤٧	٢,٤٦٢,١٢١
١٢,٠٣٨,١٨٠	٢٨,٤٨٨,٢٢٧	١٠٩,٧٠١	٢,٢٩٦,٣٥٧	٣٥,٣٠١,٥٧١	٥٠,٥٦٦,٤٠٧	١٠٩,٧٠١	٥٥٢,٩٩٨	٥٠,٠٨٣,١١٠
٩١٦,٨٨٦	٤,٥١٢,٣١٤	-	٢٩٢,٧٨٢	٤,٢٢١,٠٣٢	٥,٤٨٠,٣٠٠	-	١٩٤,٠٠٢	٥,٢٨٦,١٩٨
١٢,٧٤٥,٨١٤	٧٨,٣٦٦,١٩١	٦٨٨,٠٧٦	٦,٠٦٦,٢٣٥	٧٢,٩٨٨,٠٣٢	١٤٦,١١٢,٠٠٥	٣,٤٧٨,٨٧٦	١٢,١٠١,٧٤٧	١١٧,١٢٣,٧٠٠

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالمصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٥٩,٥٠١,١٠٢ جنيه مصري بينما كان في :

صافي تكلفه الاصل في	مجموع الاهلاك في	الاهلاك الاستيعادات	الاهلاك المتاح	مجموع الاهلاك في	إجمالي تكلفة الاصل في	الاستيعادات	الإضافات	التكلفة في
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٧/٣١	٢٠١٩/٧/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٧/٣١	٢٠١٩/٧/٣١
١,١٩٤,٦٢٢	-	-	-	١,١٩٤,٦٢٢	-	-	-	١,١٩٤,٦٢٢
٣٨,١٥٣,٣٧٧	١٩,٢٤٥,٠٧٠	-	١,٢٨٨,٨٩٠	١٧,٥٥٦,١٨٠	٥٧,٣٩٨,٤٤٧	-	٥,٦٣٠,٠٠٠	٥١,٧٦٨,٤٤٧
٣,٢٩٧,٨١٣	١٢,٧٦٦,٨٢٤	١٥٩,٢٥٠	٩٧٠,٤٨٢	١١,٩٥٥,٥٨٢	١٦,٠٦٤,٦٣٧	١٥٩,٢٥٠	١,٥٤٨,٣٩٠	١٤,٦٧٥,٤٩٧
١,٠٠٨,٥٨٥	١,٤٥٣,٥٦٦	-	١٧٥,١٩٣	١,٢٧٨,٣٤٣	٢,٤٢٢,١٢١	-	٦٥٧,١٢٥	١,٨٠٤,٩٩٦
١٤,٧٨١,٥٣٩	٣٥,٣٠١,٥٧١	١,٨٤٩,٦١٤	٣,٤٦١,٤١٢	٣٣,٦٨٩,٧٧٣	٥٠,٠٨٣,١١٠	١,٨٤٩,٦١٤	٩,١٥٣,٦٧٦	٤٢,٢٧٩,٠٤٧
١,٠٦٥,١٦٦	٤,٢٢١,٠٣٢	-	٤٨٢,٦٨١	٣,٧٦٨,٣٥١	٥,٧٨٦,١٩٨	-	٣٥٥,١٠٧	٤,٩٦١,٠٩١
٥٩,٥٠١,١٠٢	٧٢,٩٨٨,٠٣٢	٢,٠٠٨,٨٦٤	٦,٣٧٨,٦١٧	٦٨,٦٦٨,٢٢٩	١٣٢,٤٨٩,١٣٤	٢,٠٠٨,٨٦٤	١٧,٣٧٤,٢٩٨	١١٣,٩٧٧,٠٤٢

* قرر مجلس الإدارة رقم (٢٤) بجلسه المنعقدة بتاريخ ٢٧ ابريل ٢٠٢١ ببيع فرع الشركة بالاسس وفقا لمعد مبرم بين الشركة والبنك الزراعي المصري بمبلغ ٥,٣٧٥,٠٠٠ جنيه مصري

٦- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ -

جنيه مصري بيانها كالتالي :

رصيد أول ٢٠٢٠/٧/١ جنيه مصري	المضاف خلال السنة جنيه مصري	المحول لقائمة الدخل جنيه مصري	المحول لأصول ثابتة جنيه مصري	رصيد آخر ٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصري
-	-	-	-	-
٦٩٢,٤٦٢	-	-	٦٩٢,٤٦٢	-
٣٠,٨٦٦	-	-	٣٠,٨٦٦	-
١٥٠,٧٠٠	٢٣,٢٥٠	-	١٧٣,٩٥٠	-
٤,٣٢٠,١٥٢	٤,٤١٠,٩٣٨	-	٨,٧٣١,٠٩٠	-
١٢١,٤٢٤	٣٥,٣٨٨	-	١٥٦,٨١٢	-
١٤٧,٠٠٠	٦,٥٢٠	-	١٥٣,٥٢٠	-
٥٨,٧٧٦	٥,٨٥١	-	٦٤,٦٢٧	-
-	٤٢٦,٢٢٧	-	٤٢٦,٢٢٧	-
-	-	-	-	-
٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠	-
-	٣٣,٠٠٠	-	٣٣,٠٠٠	-
٩٤٤,٨٩٧	٢٩٢,٢٥٠	-	١,٢٣٧,١٤٧	-
٦,٤٨٦,٢٧٧	٥,٢٣٣,٤٢٤	-	١١,٧١٩,٧٠٢	-

(أ) التكوين السلي

اعمال فرع المعادي الجديد

شبكة الاطفاء بمخازن اكتوبر

اعمال شركة تيم ورك للانظمة المتخصصة

اعمال نظام حريق مخازن اكتوبر

نظام اطفاء حريق - شركة روية

مخزن ميناء الدخيلية

فرع التريبنك بميناء الغردقة

فرع التريبنك بميناء سفاجا

نظام اطفاء حريق - التغذية الكهربائية

(ب) الأتفاق الأستثمري

اعمال الأستثمري لنظام الاطفاء بمخازن اكتوبر

تصميم نظام كهرباء الاطفاء

اعمال متنوعة

٧- الأستثمارات في شركات تابعه

بلغ رصيد الأستثمارات في شركات تابعه في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢,٩٧١,٧٦٠ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصري	نسبة المساهمة
٢,٩٧١,٧٦٠	٢,٩٧١,٧٦٠	٦٠٪
٢,٩٧١,٧٦٠	٢,٩٧١,٧٦٠	

شركة افسكو انترناشيونال (دبي)

٨- اصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة عن طريق الأرباح او الخسائر

بلغت الاصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢,٥٠٠

٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصري	نسبة المساهمة	عدد الأسهم والحصص
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	٤.٩٠٪	٥ حصة
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠		

شركة ايتاكو

٩- حق الأنتفاع (بالصافي)

يتمثل حق الأنتفاع في قيمة حق استغلال فرع الشركة بشرم الشيخ لمدة ٢٥ عاما تبدأ من أول سبتمبر ٢٠٠٢ وتنتهى في اخر مايو ٢٠٢٦

جنيه مصري كما يلي:

وبلغ صافي رصيد حق الأنتفاع في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٤٢٣,٠٠٥

٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٠/٧/١ جنيه مصري
٤٢٣,٠٠٥	٨٤,٦٣٣	٥٠٧,٦٣٨
٤٢٣,٠٠٥	٨٤,٦٣٣	٥٠٧,٦٣٨

فرع شرم الشيخ

الاجمالي

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

١٠- المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٤٠,٤٤٣,٤٩٩ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٥,١٤٥,١٣٧	١١٣,٩٦٨,٣٨٨	مخزون غير خالص الرسوم الجمركية
٢٠,١٦٨,٨٢٤	٢٦,٠٨٦,١٧٤	مخزون خالص الرسوم الجمركية
١٦٥,٣١٣,٩٦١	١٤٠,٠٥٤,٥٦٣	
٦١٧,١٨٢	٣٨٨,٩٣٦	وقود وقطع غيار ومهمات متنوعة
١٦٥,٩٣١,١٤٣	١٤٠,٤٤٣,٤٩٩	الإجمالي

١١- العملاء وأوراق القبض

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

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١٢,١٧٨	٧٤٩,٨٧٨	عملاء
٢,١٦٤,٨١٢	٨١٤,١٢٠	أوراق القبض
٢,٤٧٦,٩٩٠	١,٥٦٣,٩٩٨	

١٢- المستحق لدى اطراف ذات علاقة

بلغ رصيد الاطراف ذات العلاقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٥٩٣,٩٢٩ جنية مصري تفاصيله كما يلي :

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	نوع العلاقة	طبيعة العلاقة	
جنيه مصري	جنيه مصري			
١,٨٨٩,٥٠٤	-	مشتريات - مبيعات	شركة تابعة	شركة افسكو
٥٨٩,١٤٦	٥٩٣,٩٢٩	تمويل	استثمارات بالقيمة العادلة	شركة ايتاكو
٢,٣٩٨,٦٥٠	٥٩٣,٩٢٩			

١٣- مدينون وحسابات مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وحسابات مدينة أخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٧,٧٢٩,٧٥٩ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٤١,١٠٨	٥١٥,٣٧٢	إيرادات مستحقة
١,٣١٢,٤٩٤	١,٥٤٧,٤٩٠	مصرفات مدفوعة مقدما
٥,٧٤٧,٥٩٠	٥,٥٤٢,١٧٠	ضرائب خصم مستقطعة
٣٨٩,٩٧٠	١,٢٤٢,٥٥١	مصلحة الضرائب علي القيمة المضافة
٦٥,٢٥٢	٤٧٠,٤٢٥	موردون خدمات دفعات مقدما
٢,٠٢٠,٣٩٢	٣,٨٣٥,٢٨٧	اعتمادات مستندية
١,١٩٠,٣١٧	٤,٥٧٦,٤٦٤	أرصدة مدينة أخرى
١١,٥٦٧,١٢٣	١٧,٧٢٩,٧٥٩	

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

١٤- اصول مالية بالتكلفة المستهلكة

بلغ رصيد الاصول المالية بالتكلفة المستهلكة في ٣٠ يونية ٢٠٢١ مبلغ ٤٦,٤٩٦,٣٨١ جنيه مصرى وبياناتها كما يلي :

الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصرى	المحصول خلال العام	المضاف خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصرى	تاريخ الاستحقاق	سعر الفائدة %	
-	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
٤٦,٤٩٦,٣٨١	٢٥,٧٧٨,٤٠٨	٤٦,٥٠٥,٣٨١	٢٥,٧٧٨,٤٠٨			

١٥- النقدية لدى البنوك

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك في ٣٠ يونية ٢٠٢١ مبلغ ١٥٣,٥٨١,٣٥٧ جنيه مصرى بياناتها كالتالي :

٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصرى
٤,٣٨٨,١١٣	٥٤,٢٠٧,٠٢٢
٣٣,٩٦٧,٤٠٦	١٩,٧٨٤,٥٢٠
٣٨,٣٥٥,٥١٩	٧٣,٩٩١,٥٤١
٥٠,٨٧٨,٢٦١	٦٣,٠٦٣,٨٦٢
٢٠,٣٥٥,٣٥٢	١٦,٥٢٥,٩٥٤
٧١,٢٣٣,٦١٣	٧٩,٥٨٩,٨١٦
١٠٩,٥٨٩,١٣٢	١٥٣,٥٨١,٣٥٧

حسابات جارية

* جارى جنيه مصرى
جارى عملات اجنبية

** ودائع لأجل

ودائع لأجل جنيه مصرى - تحت الطلب
ودائع لأجل عملات اجنبية - تحت الطلب

شركة مصر للأسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٦- رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به مبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري كما يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ٩٣.٧٥٠ مليون جنيه مصري موزعا على ٩٣.٧٥٠ مليون سهم بقيمة اسمية جنيه واحد للسهم، وتحفظ أسهم الشركة مركزيا لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي ويتم تداول أسهم الشركة بالبورصة .

البيان	عدد الاسهم	قيمة السهم	النسبة	اجمالي
اتحاد العاملين المساهمين	٧١٧٦٧٢٦٠	١	٠.٧٧	٧١,٧٦٧,٢٦٠
الشركة القابضة للسياحة والفنادق	٧٨٧٥٠	١	٠.٠٠	٧٨,٧٥٠
مساهمون اخرون	٢١٩٠٣٩٩٠	١	٠.٢٣	٢١,٩٠٣,٩٩٠
	<u>٩٣٧٥٠٠٠٠</u>	<u>١.٠٠</u>		<u>٩٣,٧٥٠,٠٠٠</u>

١٧- الضريبة المؤجلة

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

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
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 الاريح الرأسمالية
<u>١,٧٤٨,٢٠٦</u>	<u>٣,٥٩٦,١٨٤</u>	الفروق المؤقتة بين الاهلاك المحاسبي والضريبي
٣٩٣,٣٤٦	٨٠٩,١٤١	سعر الضريبة ٢٢.٥% التزام
٢٦,٢٥٨	-	الاريح الرأسماليه
<u>٣,٣٩١,٠٩٧</u>	<u>٣,٨١٠,٧٠١</u>	الضريبة المؤجلة اول العام
<u>٣,٨١٠,٧٠١</u>	<u>٤,٦١٩,٨٤٢</u>	اجمالي الالتزامات الضريبية المؤجلة

١٨- المخصصات

تتمثل المخصصات في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ فيما يلي :

٢٠٢٠/٦/٣٠	التدعيم خلال العام	الاستخدام خلال العام	انتهى الغرض منها خلال العام	٢٠٢٠/٦/٣٠	
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
<u>٣٠,٣٦٤,١٥٩</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٣٠,٣٦٤,١٥٩</u>	

١٩- موردون وأوراق دفع

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

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
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
<u>٢٨,٢١٣,١٥٨</u>	<u>٣٣,٦١٢,٥٢٣</u>	

شركة مصر للأسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠- دائنون وحسابات دائنة أخرى

بلغ رصيد دائنون وحسابات دائنة أخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٣٢,٠٠٤,٨٤٣ جنيه مصري بيانه كالتالي :

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨,٠٩٨,٩٧٣	١٠,٤٧٧,١٩٢	دائنو جهات حكومية
١٠,٥١٧,٦٥١	١١,٢٢١,٣٥٧	مصروفات مستحقة
٣,٧٩٩,١١٥	٣,٨١٥,٩٧١	ارصدة دائنة متنوعة أخرى (جمعيه الاسكان وأخرون)
١٧٦,٣٧٥	٢٥١,٦٨٠	إيرادات مقدمة
٢,١٧٦,٦٩٦	٣,٣٨٨,٠٥٣	عملاء دفعات مقدمة
١,٤١٧,٣٨٣	١,٠٢٢,٥٩٩	تأمينات للغير
١,٧٤٢,٣٣٦	١,٨٢٧,٩٩١	المساهمة التكافلية
٢٧,٩٢٨,٥٢٩	٣٢,٠٠٤,٨٤٣	الإجمالي

٢١- ضريبة الدخل

بلغت ضريبة الدخل عن العام المالي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٣٧,٩٦٥,٥٣٣ جنيه مصري

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٠,٦٤٨,٧٩١	١٧٠,٠٣٧,٠٦٧	صافي الربح المحاسبي
(٧٠٢,٨٠٩)	(١,٣٠١,٣٦٧)	تسويات علي الربح المحاسبي
١٣٩,٩٤٥,٩٨٢	١٦٨,٧٣٥,٧٠٠	صافي الوعاء الخاضع للضريبة
%٢٢.٥	%٢٢.٥	
٣١,٤٨٧,٨٤٦	٣٧,٩٦٥,٥٣٣	الضريبة المستحقة
%٢٢	%٢٢	نسبه الضريبة الفعليه

٢٢- نصيب السهم في صافي أرباح العام

بلغ نصيب السهم في صافي ارباح العام في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١.١٩٩ جنيه مصري كما يلي :

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٨,٨٧٩,٤٢٣	١٣١,٢٦٢,٣٩٣	صافي أرباح العام
٥,٢٠٩,٥٩٦	٦,٣٢٨,٧٤٥	مكافاة اعضاء مجلس الادارة
١٠,٣٦٦,٩٨٣	١٢,٤٩٣,٣٦٥	نصيب العاملين في الارباح
٩٣,٣٠٢,٨٤٤	١١٢,٤٤٠,٢٨٣	
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠.٩٩٥	١.١٩٩	نصيب السهم من صافي أرباح العام

٢٣- المستحق لأطراف ذات علاقة

بلغ الرصيد المستحق الأطراف ذات العلاقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٨٦٤,٠٥٤ جنيه مصري بيانه كما يلي :

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	طبيعة العلاقة	نوع العلاقة	
جنيه مصري	جنيه مصري			
-	٨٦٤,٠٥٤	مشتريات - مبيعات	شركة تابعة	شركة افسكو
-	٨٦٤,٠٥٤			

٢٤- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي اصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير في ٣٠ يونيو 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 وتبلغ الإلتزامات العرضية في ٢٠٢١-٦-٣٠ مبلغ ٤٣٣,٧١٠,٨٣٢,٧١٠ جنيه و الذي يمثل الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان

٢٥- الموقف الضريبي

اسم الممول	: شركة مصر للاسواق الحرة
رقم الملف الضريبي	: ٥٠٠٠٠٠٢-١٨٩-٠٠٠٠٠
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 وحتى ٣٠ يونيو 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 حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	: تم ربط وتسوية الضريبة
الفترة من ١ يوليو ٢٠٢٠ وحتى الان	: الشركة تقوم بسداد الاقرارات الشهرية في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص من قبل مركز كبار الممولين حتى الان

د- ضريبة الدمغة :

الفترة حتى يونيو 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 .

٢٦- الموقف القضائي

الشركة لديها قطاع للشئون القانونية ولها قضايا مرفوعة على الغير ، أما القضايا المرفوعة من الغير على الشركة مكون لها مخصص كافي ومناسب .

مرفق رقم (١)

شركة مصر للاسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية
تكلفة المبيعات عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢١

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٤٥,١٢٦,٦٣٢	١٦٥,٣١٣,٩٦١	مخزون بضائع اول المدة
٤٣٣,٦١٣,٣٨٤	٣٩٧,٩١٨,٥٢٨	مشتريات بضائع بغرض البيع
-	-	
٥٧٨,٧٤٠,٠١٦	٥٦٣,٢٣٢,٤٨٩	اجمالي تكلفة البضاعة المتاحة للبيع
-	-	<u>يخصم</u>
١٦٥,٣١٣,٩٦١	١٤٠,٠٥٤,٥٦٣	مخزون بضائع اخر العام
-	-	
٤١٣,٤٢٦,٠٥٥	٤٢٣,١٧٧,٩٢٦	صافي تكلفة البضاعة المباعة
-	-	<u>يضاف / يخصم</u>
٩٢,٧٢٦,٢٣١	٩٠,٢٩٤,٧٩١	مصروفات البيع والتوزيع
-	-	
<u>٥٠٦,١٥٢,٢٨٦</u>	<u>٥١٣,٤٧٢,٧١٧</u>	تكلفة المبيعات

مرفق رقم (٢)

الإيرادات الاخرى عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢١

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٩,٢٩٧,٥٧٨	١٧,٠٩١,٠٣٧	تنشيط مبيعات
٦,٥٢٦,٢٠٠	١١,٥٤٥,٣٠٤	ترويج موردون خارجون
١,١٤١,٣٤٦	٧٥٥,٥٨١	تعجيل دفع و فروق أسعار بضائع موردين
٢٦١,١٢٩	٢٨٨,٧٠٦	تعويضات مصر للتأمين
٣,١٨١,٩٦٣	٧٩٤,٨٨٦	اخرى
<u>٢٠,٤٠٨,٢١٦</u>	<u>٣٠,٤٧٥,٥١٤</u>	اجمالي الإيرادات العادية

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

اشرف زين

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / السيد صفر

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر عبد الرؤوف