

شركة كوبر للإستثمار التجاري والتطوير العقاري
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات	الصفحة
تقرير الفحص المحدود	٣
قائمة المركز المالي الدورية	٤
قائمة الدخل الدورية	٥
قائمة الدخل الشامل الدورية	٦
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية	٧
قائمة التدفقات النقدية الدورية	٨
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	٩-٢٢

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة كوبر للإستثمار التجاري والتطوير العقاري
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى الدورية المرفقة لشركة كوبر للإستثمار التجاري والتطوير العقاري "شركة مساهمة مصرية" فى ٣١ مارس ٢٠٢٦ وكذا قوائم الدخل الدورية والدخل الشامل الدورية وقائمة التغيرات فى حقوق الملكية الدورية والتدفقات النقدية الدورية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة والإدارة هى المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا فى التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية المراجعة التى تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التى قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة فى ٣١ مارس ٢٠٢٦ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه الانتباه

لم تقم إدارة الشركة بدعوة الجمعية العامة للشركة للانعقاد خلال ثلاثة أشهر من انتهاء السنة المالية بالمخالفة للمادة ٦٤ من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وذلك لاعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

القاهرة فى : ٢٣ يونيو ٢٠٢٦

مراقب الحسابات


تامر محمد نبراوى
سجل مراقبى الهيئة العامة للرقابة المالية رقم "٣٨٩"
تامر نبراوى وشركاه
KRESTON EGYPT

قائمة المركز المالي الدورية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٣ ١٧٩ ٥٨٠	٦ ٥٣٠ ٠٢٤	(٥)	الأصول غير المتداولة
٩٣ ٨٥٠	١٤٨ ٧٥٠	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٣ ٢٧٣ ٤٣٠	٦ ٦٧٨ ٧٧٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٣ ٦٦٢ ٨٩٤	١٩ ٨١٣ ٩٠٣		الأصول المتداولة
٤ ١٣٠ ٧٧٠	٢٤ ٩٨٠ ٧٧٠	(٧)	مخزون
٥٤ ٤٩٠	٥٤ ٤٩٠		موردين ومقاولين دفعات مقدمة
٣٩ ٢٩٤ ٥٨٨	٥٣ ١٩١ ٦٧٦	(٨)	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٣ ٥٦٥ ٢٥٤	١٣ ٨٤٣ ٣٩٣	(٩)	عملاء (بالصافي)
٤ ٠٦٠ ٥٠٠	١٤٨ ٩٨٣ ٤٦١	(١٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٨٤ ٧٦٨ ٤٩٦	٢٦٠ ٨٦٧ ٦٩٣		نقدية بالبنوك والصندوق
٨٨ ٠٤١ ٩٢٦	٢٦٧ ٥٤٦ ٤٦٧		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٧٨ ٨٣٢ ١١٦	٢٣٦ ٤٩٦ ٣٤٨	(١١)	حقوق الملكية
٤ ١٠٧ ١٥٤	٤ ١٠٧ ١٥٤	(١٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
(١ ٧١٢ ٥٩١)	(٣ ٧٩٩ ٠٦٣)	(١٣)	الاحتياطيات
(٢ ٠٨٦ ٤٧٢)	٢١ ٣١٠ ٩٧٨		(خسائر) مرحلة
٧٩ ١٤٠ ٢٠٧	٢٥٨ ١١٥ ٤١٧		صافي (خسائر) / أرباح العام
			إجمالي حقوق الملكية
١٩٨ ٤٣١	١٩٩ ٩٨٣	(١٤)	الالتزامات غير المتداولة
١٩٨ ٤٣١	١٩٩ ٩٨٣		التزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٤ ٨٨١ ٢٥٠	٤ ٧٤١ ٨٦٥	(١٥)	الالتزامات المتداولة
١٠٩ ٢٠٥	٢٧٩ ٢٠٤	(١٦)	مخصصات
٣ ٧١٢ ٨٣٣	٤ ٢٠٩ ٩٩٨	(١٧)	موردين ومقاولين
٨ ٧٠٣ ٢٨٨	٩ ٢٣١ ٠٦٧		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٨٨ ٠٤١ ٩٢٦	٢٦٧ ٥٤٦ ٤٦٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمم للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود مرفق



رئيس مجلس إدارة

الاستاذ/ ايمن النحاس

أعيت أبو إسحاق

المدير المالي

الاستاذ /محمد فتحي محمد

محمد فتحي محمد

قائمة الدخل الدورية

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
(٣٣٧ ٧٩٧)	(٥٧٠ ٨٨٦)		تكلفة النشاط
(٣٣٧ ٧٩٧)	(٥٧٠ ٨٨٦)		مجمّل الربح
			يخصم
(٤ ٦١٨ ٧٦٦)	(٤ ٥٦٧ ٠٥٣)	(١٨)	مصروفات عمومية وإدارية
(٤ ٦١٨ ٧٦٦)	(٤ ٥٦٧ ٠٥٣)		إجمالي المصروفات
(٤ ٩٥٦ ٥٦٣)	(٥ ١٣٧ ٩٣٩)		صافي (خسائر) النشاط
			يضاف
١ ٧٨٦ ٠٩٥	٤ ٩٤٠ ٤٩٦		فوائد دائنة
٢٦ ٢٥٠	٢١ ٤٥٤ ٩٧٣	(١٩)	إيرادات أخرى
--	٥٥ ٠٠٠		أرباح رأسمالية
(٢٢ ٢٧٥)	--		مصروفات الأخرى
(٣ ١٦٦ ٤٩٣)	٢١ ٣١٢ ٥٣٠		صافي أرباح / (خسائر) الفترة قبل الضرائب
			(يخصم)
--	(١ ٥٥٢)		الضريبة المؤجلة
(٣ ١٦٦ ٤٩٣)	٢١ ٣١٠ ٩٧٨		صافي أرباح / (خسائر) الفترة بعد الضرائب
(٠,٠٠٨)	٠,٠٤١	(٢٠)	نصيب السهم من صافي أرباح / (خسائر) الفترة (جنيه مصري / سهم)

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمم للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس إدارة

الاستاذ/ ايمن النحاس

أحمد إبراهيم

المدير المالي

الاستاذ/ محمد فتحي محمد

محمد فتحي محمد



كوبر
للاستثمار التجاري والتطوير العقاري
س.ت. ٢٦٧٢٢٠ - ٢٠٤٧ - ١٦٧

شركة كوبر للاستثمار التجاري والتطوير العقاري
القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية

الإجمالي	صافي (خسائر)/ أرباح الفترة	(الخسائر) المرحلة	الاحتياطيات	رأس المال المدفوع	جنيه مصري
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٨٥٢٤٠.٥٣٥ (٤٠١٣٨٥٦) ١٥٧٦٦٤ ٢٣٢ ٢١٣١٠.٩٧٨ ٢٥٨١١٥٤١٧	٤٠١٣٨٥٦ (٤٠١٣٨٥٦) -- ٢١٣١٠.٩٧٨ ٢١٣١٠.٩٧٨	(١٧١٢٥٩١) (٢٠٨٦٤٧٦) -- -- (٣٧٩٩.٠٦٣)	٤١٠٧١٥٤ -- -- -- ٤١٠٧١٥٤	٧٨٨٣٢١١٦ -- ١٥٧٦٦٤ ٢٣٢ -- ٢٣٢٦٤٩٦ ٣٤٨	٢٠٢٦ مارس ٣١ الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦ المحول الى (الخسائر) المرحلة الزيادة في رأس المال صافي أرباح الفترة الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦ ٣١ مارس ٢٠٢٥ الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ المحول الى (الخسائر) المرحلة صافي (خسائر) الفترة الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥
٨١٢٢٦ ٦٧٩ -- (٣١٦٦٤٩٣) ٧٨٠٦٠ ١٨٦	٤٠١٣٨٥٦ (٤٠١٣٨٥٦) (٣١٦٦٤٩٣) (٣١٦٦٤٩٣)	(٣٢٠.٣٨١٩) ٤٠١٣٨٥٦ -- (٢٧٩٨٩٩٦٣)	٤١٠٧١٥٤ -- -- ٤١٠٧١٥٤	١٠٥١٠٩٤٨٨ -- -- ١٠٥١٠٩٤٨٨	

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمم للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
الاستاذ/ ايمن النحاس

ابراهيم

المدير المالي
الاستاذ/ محمد فتحي محمد

محمد فتحي محمد



قائمة التدفقات النقدية الدورية

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٣ ١٦٦ ٤٩٣)	٢١ ٣١٢ ٥٣٠	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١ ٨١٢ ٣٤٥)	(٤ ٩٤٠ ٤٩٦)	صافي / أرباح الفترة قبل الضرائب
١٥٥ ٧٠٢	٣٦٩ ١٨٤	تعديلات لتسوية صافي ارباح/(خسائر) العام مع التدفقات من أنشطة التشغيل
---	(٥٥ ٠٠٠)	فوائد دائنة
(٤ ٨٢٣ ١٣٦)	١٦ ٦٨٦ ٢١٨	اهلاك الاصول الثابتة
٥ ٥٢٢ ١٧٣	(١٣ ٨٩٧ ٠٨٩)	ارباح راسمالية
١ ١٥٢ ٧٩٥	(٢٧٨ ١٤٠)	صافي / ارباح التشغيل
	٣ ٨٤٨ ٩٩١	التغير في العملاء
	١٦٩ ٩٩٩	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٢ ٣٣٢ ٨٣٥)	٤٩٧ ١٦٧	التغير في المخزون
١٦١ ٧٢٠	(٢٠ ٨٥٠ ٠٠٠)	التغير في الموردين والمقاولين
(٣ ١٩ ٢٨٣)	(١٣ ٨٢٢ ٨٥٤)	التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
---	(١٣٩ ٣٨٥)	التغير في موردين دفعات مقدمة
(٣ ١٩ ٢٨٣)	(١٣ ٩٦٢ ٢٣٩)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		المستخدم من المخصصات
(١ ٦٦٥ ٩٨٠)	(٣ ٧٧٤ ٥٢٨)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
	٥٥ ٠٠٠	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١ ٦٦٥ ٩٨٠)	(٣ ٧١٩ ٥٢٨)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) والناتجة من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
---	١٥٧ ٦٦٤ ٢٣٢	التغير في راس المال
١ ٨١٢ ٣٤٥	٤ ٩٤٠ ٤٩٦	فوائد دائنة
١ ٨١٢ ٣٤٥	١٦٢ ٦٠٤ ٧٢٨	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(١ ٧٢ ٩١٨)	١٤٤ ٩٢٢ ٩٦١	صافي التغير في ارصدة النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣٣ ٨٩٨ ٩٠٨	٤ ٠٦٠ ٥٠٠	النقدية وما في حكمها في اول الفترة
٣٣ ٧٢٥ ٩٩٠	١٤٨ ٩٨٣ ٤٦١	النقدية وما في حكمها في اخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء متمم للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس ادارة

الاستاذ/ ايمن النحاس

المدير المالى

الاستاذ/ محمد فتحي محمد



كوبر
للإستثمار التجاري والتطوير العقاري
س. ٢٣٦٧٢٠٠
ب. ٢٠٠ - ٤٧ - ١٧٧

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

١. نبذة عن الشركة

١.١ الكيان القانوني

- تأسست الشركة العقارية للبنوك الوطنية للتنمية شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و لائحة التنفيذية و تعديلاتهما بتاريخ ١٩٨٥/٥/٢٢ و مسجلة بالسجل التجاري برقم ٢٣٦٠٧٢
- وبناءً على قرار الجمعية العامة الغير العادية المنعقدة في ٩ نوفمبر ٢٠٢٢ تم تعديل اسم الشركة ليصبح كوبر للاستثمار التجاري و التطوير العقاري وتم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ١٩ مارس ٢٠٢٣

٢.١ غرض الشركة

- الإستثمار في كافة المجالات العقارية وبصفة خاصة في مجالات الإسكان والتشييد والتعمير ولها في سبيل ذلك القيام بالدراسات والتصميمات وتخطيط المشروعات وإعداد دراسات الجدوى اللازمة وإنشاء المدن والتجمعات السكنية ومشروعات الإمتداد العمراني وتقسيم الأراضي وإدارة العقارات للشركة وللتيسير بكافة الخدمات اللازمة لذلك.
- القيام بشراء الأراضي وتقسيمها وبيعها.
- القيام بكافة أعمال المقاولات والمباني والإشراف الفني والهندسي على تنفيذ الأعمال والمشروعات، وتقديم الاستشارات الفنية والهندسية والقانونية والخدمات اللازمة لها وذلك سواء كان لحسابها أو لحساب الغير.
- القيام بإنشاء المشروعات السياحية وإدارتها سواء كان لحسابها أو لحساب الغير وكذلك المعاونة في إقامة جمعيات الإسكان وإتحاد الملاك.
- القيام بكافة الصناعات لمواد ومستلزمات البناء وإستغلال المحاجر.
- القيام بمزاولة كافة الخدمات والأنشطة المرتبطة بذلك كله، وكذلك القيام بأعمال التوكيلات التجارية في كافة المجالات اللازمة لتحقيق أغراضها وتصدير الفائض.
- إستيراد وتجارة السيارات والشاحنات.
- ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات التي تزاوُل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

٣.١ مقر الشركة

الوحدة الادارية رقم (٢٠٩-٢١) الدور الثاني مبنى ARC Business – القرية الذكية.

٤.١ مدة الشركة

حددت مدة الشركة بخمسين عاماً تبدأ من تاريخ تسجيلها بالسجل التجارى.

٥.١ الفترة المالية

تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير وتنتهى في آخر ديسمبر من كل عام.

٦.١ اعتماد القوائم المالية الدورية

تم اعتماد القوائم المالية للاصدار من قبل مجلس الادارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٣ يونيو ٢٠٢٦

٢. أسس إعداد القوائم المالية

- تم اعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.
- تم اعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والالتزامات التي يتم اثباتها بالقيمة العادلة.
- تم اعداد وعرض القوائم المالية بالجنبة المصرى والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

أهم التغييرات في السياسات المحاسبية

أدى تطبيق المعيار المحاسبى المصرى رقم ٤٧ " الأدوات المالية" اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ إلى تغييرات في السياسات المحاسبية ولم ينتج عنه تعديلات على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وحيث لم يكن هناك أى تأثيرات على الأرصدة الافتتاحية للأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢١.

يحدد المعيار المحاسبى المصرى رقم ٤٧ "الأدوات المالية" متطلبات تحقق وقياس الأصول المالية والالتزامات المالية وبعض عقود شراء أو بيع البنود غير المالية باستثناء الحقوق والالتزامات بموجب عقود الإيجار التي ينطبق عليها المعيار المحاسبى المصرى رقم ٤٩ "عقود الإيجار". ومع ذلك، فإن ذم الإيجار المدينة المعترف بها من قبل المؤجر تخضع لمتطلبات إلغاء الاعتراف وانخفاض القيمة طبقاً لهذا المعيار، والذي يحل محل المعيار المحاسبى المصرى رقم ٢٦ "الأدوات المالية - الاعتراف والقياس"



كوبر
للاستثمار التجاري والتطوير العقاري
س.ت. ٢٣٦.٧٢
ب.ض. ٤٧ - ١٦٧

• الاعتراف الأولي

تعترف الشركة مبدئيًا بالأصول والإلتزامات المالية عندما تصبح طرفًا في الأحكام التعاقدية للأدوات المالية.

تصنيف وقياس الأصول المالية والإلتزامات المالية

يحتوي المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" على ثلاث فئات تصنيف رئيسية للأصول المالية: تقاس بالتكلفة المستهلكة والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يعتمد تصنيف الأصول المالية بموجب المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" بشكل عام على نموذج الأعمال الذي يتم فيه إدارة الأصل المالي وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية الخاصة به.

يلغي المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" فئات المعيار المحاسبي المصري رقم ٢٦ "الأدوات المالية - الاعتراف والقياس" السابقة المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض والذمم المدينة والمتاحة للبيع. ومع ذلك، فإن المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" يحتفظ إلى حد كبير بالمطلوبات الحالية في المعيار المحاسبي المصري رقم ٢٦ "الأدوات المالية - الاعتراف والقياس" لتصنيف وقياس الإلتزامات المالية.

• إضمحلال قيمة الأصول

يستبدل المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" نموذج "الخسارة المتكبدة" في المعيار المحاسبي المصري رقم ٢٦ "الأدوات المالية - الاعتراف والقياس" بنموذج "الخسائر الائتمانية المتوقعة" (ECL). ينطبق نموذج إضمحلال القيمة الجديد على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والعملاء.

بالنسبة لمديونيات العملاء التي انخفضت قيمتها، يتم تقدير خسائر الائتمان المتوقعة على أنها الفرق بين جميع التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة للشركة وفقًا للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها، مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي طبقًا للعقد المبرم.

الخسائر الائتمانية المتوقعة هي تقدير مرجح لخسائر الائتمان. يتم قياسها مع الأخذ في الاعتبار التدفقات النقدية المتوقعة استلامها، واحتمالية التعثر ومعدل الخسارة عند التعثر (أي حجم الخسارة إذا كان هناك تعثر) يؤخذ في الاعتبار ويستند التقييم ذي الصلة إلى بيانات التأخير التاريخية المعدلة بواسطة عوامل محددة للعملاء والمعلومات المستقبلية التي تشمل عوامل الاقتصاد الكلي.

تحدد الشركة القيم المعرضة للخسائر الائتمانية المتوقعة بناءً على عدد أيام التأخير والتي يتم تحديدها لتكون تنبؤية لمخاطر الخسارة وفقًا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية".

ينتج عن محددات الخسائر الائتمانية المتوقعة (إحتمالية التعثر - القيمة المعرضة للخسائر الائتمانية المتوقعة - معدل الخسارة عند التعثر) ثلاثة سيناريوهات.

يتم حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة المرجحة على ثلاثة مستويات (الأساسي - الأفضل - الأسوء) لجميع المراحل الثلاثة (١٢ شهرًا وخسارة الائتمان المتوقعة على مدى مدة العقد).

يتم شطب مديونية العملاء (إما جزئيًا أو كليًا) عندما لا يكون هناك توقع معقول لاسترداد الأصل المالي بأكمله أو جزء منه. هذا هو الحال بشكل عام عندما تقرر الشركة أن المستأجر ليس لديه أصول أو مصادر دخل يمكن أن تولد تدفقات نقدية كافية لسداد المبالغ الخاضعة للشطب. يتم إجراء هذا التقييم على مستوى فردي لكل عميل. يتم تضمين عمليات استرداد المبالغ التي تم شطبها سابقًا ضمن "خسائر إضمحلال قيمة الأدوات المالية" في قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر.

يمكن أن تظل الأصول المالية التي تم شطبها خاضعة للإجراءات القانونية تطبيقًا لإجراءات الشركة لاسترداد المبالغ المستحقة.

• الأصول المالية

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي عندما تنتهي الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل المالي، أو تقوم الشركة بتحويل حقوق استلام التدفقات النقدية التعاقدية في معاملة يتم فيها تحويل جميع مخاطر ومزايا ملكية الأصل المالي بشكل كبير أو التي لا تقوم فيها الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بجميع مخاطر ومزايا الملكية ولا تحتفظ بالسيطرة على الأصل المالي.

• الإلتزامات المالية

تلغي الشركة الاعتراف بالتزام مالي عندما يتم الإغفاء من التزاماتها التعاقدية أو إلغاؤها أو انتهاء صلاحيتها. تقوم الشركة أيضًا بإلغاء الاعتراف بالتزام مالي عندما يتم تعديل شروطه وتكون التدفقات النقدية للالتزام المعدل مختلفة بشكل جوهري، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالالتزام المالي الجديد بناءً على الشروط المعدلة بالقيمة العادلة.

عند استبعاد الالتزام المالي، يتم الاعتراف بالفرق بين المبلغ المسجل والمبلغ المدفوع (بما في ذلك أي أصول غير نقدية محولة أو إلتزامات محتملة) في الربح والخسارة.

٣. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والأحكام الشخصية

١,٣ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

إن إعداد القوائم المالية طبقًا لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافترضاات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. يتم تقييم التقديرات والفروض بناءً على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلاءم مع تلك الظروف. هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافترضاات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفترة المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل والفترة المستقبلية. وفيما يلي أهم التقديرات والفروض التي تستخدمها الشركة.



١.٣ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة (تابع)

أ - ضرائب الدخل
تخضع الشركة لضرائب الدخل على أرباح الأشخاص الاعتبارية وتقوم الشركة بإجراء التقديرات لمخصص ضرائب الدخل وذلك بالاستعانة بالخبرة الاستشارية لأحد الخبراء وفى حالة اختلاف النتائج النهائية للضرائب عن المبالغ الأولية التى تم تسجيلها. مثل تلك الفروق ستؤثر على ضرائب الدخل ومخصص الضرائب المؤجلة فى الفترة التى حدثت فيها تلك الفروق

ب - الاضمحلال فى قيمة المدينون التجاريون
يتم تقدير قيمة الاضمحلال فى قيمة العملاء عن طريق مراقبة أعمار الديون وتقوم إدارة الشركة بدراسة الموقف الائتماني والقدرة على السداد للعملاء الذين تعددت أعمار الديون المستحق عليها مدة الائتمان الممنوحة لهم ويتم تسجيل اضمحلال فى قيمة المبالغ المستحقة على العملاء الذى ترى الإدارة أن مركزهم الائتماني لا يسمح بسداد المبالغ المستحقة عليهم.

ج - الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة
يتم تقدير العمر الإنتاجي على التقدير و الحكم الشخصى المبني على خبرة الشركة مع أصول ثابتة مماثلة آخذين فى الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل وعدد الورديات التى تستخدم فيها هذه الأصول والتقدم الفنى. ويتم مراجعة وتعديل القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية للأصول بصورة دورية.

د - التخفيض فى قيمة المخزون
تقوم إدارة الشركة بتخفيض قيمة المخزون بطيء الحركة والمتقدم الى صافى قيمته الطبيعية بناء على تقارير خاصة لصلاحياتها ومدى منفعتها المستقبلية.

٢.٣ الاحكام الشخصية الهامة فى تطبيق السياسات المحاسبية بالشركة
بصفة عامة فان تطبيق السياسات المحاسبية للشركة لا تتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصى والذي من الممكن ان يكون لها تأثير جوهري علي القيم المعترف بها في القوائم المالية.

٣.٣ قياس القيمة العادلة
• يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على اساس القيمة السوقية للأداة المالية او لأدوات مالية مثيلة فى تاريخ القوائم المالية . يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول ، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التى يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات .
• فى حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ فى الاعتبار أسعار المعاملات التى تمت مؤخرًا ، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهريّة - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها .
• عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة . ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم فى ضوء السعر السائد فى السوق فى تاريخ القوائم المالية للأدوات المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها .

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية التالية بثبات وهى تتفق مع تلك المطبقة فى جميع السنوات المالية المعروضة فى هذه القوائم المالية.

١-٤ إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

تدرج التعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس سعر الصرف السارى فى تاريخ المعاملة وفى تاريخ المركز المالي يتم تقييم الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام اسعار الصرف السارية فى ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة والنتيجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم فى تاريخ الميزانية بقائمة الدخل. ويتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة.

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢-٤ الأصول الثابتة واهلاكاتها

أ. الاعتراف والقياس الأولي

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال. تتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيز تلك الأصول لتصل إلى الحالة التشغيلية وفي الموقع والغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول. يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بقائمة الدخل بند إيرادات أو مصروفات أخرى ٢٣.

ب. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال احد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة، وقد تحتاج المكونات الرئيسية لبعض الأصول الثابتة إلى استبدال على فترات زمنية ويتم معالجة هذه المكونات الرئيسية كأصول ثابتة منفصلة لأن عمرها الإنتاجي المقدر يختلف عن العمر الإنتاجي المقدر للأصل الأساسي هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ج. الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للاهلاك بناءً على تكلفة الأصل الثابت ناقصا القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الانتاجي المقدر، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حالياً نتيجة التخلص من الأصل، إذا كان بحالة المتوقع ان يكون عليها في نهاية عمرة الانتاجي المقدر.

ويتم تحميل القيمة القابلة للاهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على اساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الأصول الثابتة، في ماعدا الاراضى فلا يتم اهلاكها، وفيما يلي بياناً بالأعمار الانتاجية المقدره لكل نوع من الأصول الثابتة :-

الأصل	عمر انتاجي (سنة)
مبانى	٥٠
الات ومعدات	٨
وسائل نقل وانتقال	٥
اثاث ومهمات مكتبية	من ١٠ سنوات الى ١٦,٦٦ سنة
برامج حاسب آلي	١٠
مهمات بالمواقع	٢,٥

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٣-٤ الإيراد

• المبيعات

ويتم الاعتراف بالإيرادات عند انتقال مخاطر ومنافع ملكية السلع إلى المشتري وعند توافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية البيع وفي حالة عدم احتفاظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر على السلع إلى المشتري عند استلامه للبضاعة .

• فوائد دائنة

يتم إثبات إيرادات الفوائد الدائنة على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

٤-٤ الاضمحلال في قيمة الأصول غير المتداولة

- الأصول المالية

يلزم معيار المحاسبة رقم (٤٧) بتطبيق الشركة نموذج الخسائر الإئتمانية المتوقعة على كافة الأصول المالية ، حيث يتم الاعتراف بالخسائر الإئتمانية على ثلاث مراحل لقياس الخسائر الإئتمان المتوقعة من الأصول

المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة وأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ويتم انتقال الأصول بين المراحل الثلاث التالية استناداً إلى التغير في جودة الإئتمان منذ الاعتراف الأولي بها .

المرحلة الأولى : خسائر الإئتمان المتوقعة على مدار ١٢ شهر

تتضمن المرحلة الأولى الأصول المالية عند الإقرار الأولي والتي لا تنطوي على زيادة جوهرية في مخاطر الإئتمان منذ الإقرار الأولي أو التي تنطوي على مخاطر الإئتمان منخفضة نسبياً .

بالنسبة لهذه الأصول يتم الإقرار بخسائر إئتمانية متوقعة على مدار ١٢ شهر ويحتسب العائد على أساس إجمالي القيمة الدفترية للأصول (بدون خصم مخصص الإئتمان) .

الخسارة الإئتمانية المتوقعة تمثل الخسارة المتوقعة الناتجة من أحداث التعثر التي قد تحدث خلال ال ١٢ شهر القادمة بعد تاريخ القوائم المالية.

المرحلة الثانية : خسائر الإئتمان المتوقعة على مدار الحياة – مع عدم اضمحلال قيمة الإئتمان

تتضمن المرحلة الثانية للأصول المالية التي حدثت زيادة جوهرية في مخاطر الإئتمانية منذ الاعتراف الأولي بها ، إلا أنها لم تصل إلى مرحلة التعثر بعد نظراً لعدم وجود دليل موضوعي يؤكد حدوث تعثر .

تحتسب الخسارة الإئتمانية المتوقعة الناتجة عن كل احتمالات التعثر خلال المدة الزمنية المتبقية من عمر الأصل ، ويستمر احتساب العائد على أساس القيمة الإجمالية للأصول .

المرحلة الثالثة : خسائر الإئتمان المتوقعة على مدار الحياة – اضمحلال قيمة الإئتمان

تتضمن المرحلة الثالثة الأصول المالية التي يتوفر دليل على أنها أصبحت متعثرة (غير منتظمة) وفي هذه الحالة تحتسب الخسائر الإئتمانية المتوقعة لكامل عمر الأصل المالي (بدون خصم مخصص الإئتمان) ، تهتمش العوائد على الحسابات المدرجة في هذه المرحلة.

• الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال.

- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستراتيجية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.

- تتمثل القيمة الإستراتيجية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.

- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ المركز المالي. وفي حالة وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل التي كان سيتم تحديدها (بدون خصم الأهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٥-٤ استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

- يتم إثبات الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل بالتكلفة في تاريخ الإقتناء ، ويتم تقييم الاستثمارات المقيدة بالبورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) وبالنسبة للاستثمارات الغير مقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة المحسوبة لها - طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن - ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة كاحتياطي خاص - فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع ضمن حقوق المساهمين ، وعند بيع الاستثمار يتم إضافة نصيبه في الإحتياطي الخاص إلى قائمة الدخل. بالنسبة للاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل غير النشطة (ليس لها قيمة سوقية في سوق نشط) والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة ، يتم إثبات هذه الاستثمارات بتكلفة اقتنائها وفي حالة حدوث انخفاض في قيمة تلك الاستثمارات (إضمحلال) فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده.

٦-٤ المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانوني أو استدلال 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 ، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.

٧-٤ الضرائب

• ضريبة الدخل

تحتسب ضريبة الدخل علي الأرباح المحققة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية والمعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقائمة الدخل.

• الضرائب المؤجلة

الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة والتي يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول

والالتزامات ، ويأخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

٨-٤ العملاء وأوراق قبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى وموردين دفعات مقدمة

تثبت أرصدة العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين دفعات مقدمة بقيمتها الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ نتيجة لانخفاض الدائم (إضمحلال) من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

٩-٤ المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة

تثبت المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي تضعها ادارة الشركة وبنفس اسس التعامل مع الغير.

١٠-٤ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع مبلغ يوازي ٥٪ من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ويوقف الاستقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الاستقطاع.

١١-٤ نظام معاشات للعاملين

تقوم الشركة بسداد حصتها في التأمينات الاجتماعية طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، ويتم تحميلها ضمن بند الأجور والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

١٢-٤ الالتزامات العرضية والارتباطات

تظهر الالتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلى الارتباطات خارج المركز المالي باعتبارها لا تمثل أصول أو التزامات فعلية في تاريخ المركز المالي.



٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٣-٤ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزام في الفترة التي يتم إعلان التوزيعات بها.

١٤-٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

١٥-٤ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية لدى البنوك وودائع لأجل والنقدية بالصندوق وغطاءات خطابات الضمان.

١٦-٤ أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتماشى مع التغيرات في العرض المستخدم في العام الحالي.

١٧-٤ ربحية السهم

تعرض الشركة البيانات الخاصة بالنصيب الأساسي لأسهمها العادية. يتم احتساب ربحية السهم عن طريق تقسيم أرباح الشركة على عدد الأسهم العادية للشركة عن طريق المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة.

١٨-٤ إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط.

ويسعى مجلس إدارة الشركة لإجراء توازن بين العوائد الأعلى التي يمكن أن تتحقق مع المستويات العليا للاقتراض والمزايا والضمانات المقدمة عن طريق الحفاظ على مركز رأس مال سليم.

١٩-٤ القيمة العادلة للأدوات المالية

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية العملاء وأوراق القبض وبعض أرصدة المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى و أرصدة النقدية بالصندوق و لدى البنوك كما تتضمن الالتزامات المالية عملاء دفعات مقدمة والمقاولون والموردون وأوراق الدفع وبعض أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى.

- طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٤-٢٠ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعلاء وأوراق القبض وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى والموردون وبعض الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى ، وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التي تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :

أ. خطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في خطر إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في تسوية التزاماته مما يؤدي إلى تكبد الشركة خسائر مالية ويعتبر هذا الخطر إلى حد ما محدود نظرا لأن معظم المديونيات تتمثل في عملاء ذوي سمعة وملاءة مالية جيدة.

ب. خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في خطر تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بارتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة، هذا وتقوم الشركة باتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

ج. خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر التغير في قيمة إدارة المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة بالسوق، ويعتبر هذا الخطر محدوداً نظراً لاعتماد الشركة في تمويل احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الأصول طويلة الاجل علي مواردها الذاتية .

د. خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.

الأصول الثابتة (بالصافي)

٢٠٢٦ مارس ٣١	وسائل نقل وانتقال	اثاث واجهزة مكتبية	مهمات بالمواقع	برامج حاسب آلي	الإجمالي
٢٠٢٦/١/١ في	٣٢٩٠٠٨٣٤	٩٨٢٧٠٠٢	١٢٨٠٢١٥	٢٥٠٠٠	٥٥٧٨٧٥١
الإضافات خلال العام	٣٦٩٩٨٦٨	١٩٧٦٠	--	--	٣٧١٩٦٢٨
الاستبعادات خلال العام	(١٠٧٥٠٠)	--	--	--	(١٠٧٥٠٠)
٢٠٢٦/٣/٣١ في	٦٨٨٣٢٠٢	١٠٠٢٤٦٢	١٢٨٠٢١٥	٢٥٠٠٠	٩١٩٠٨٧٩
تكاليف الأصول في ٢٠٢٦/٣/٣١	٨٦٨٥٦٧	٢٢٥٣٩١	١٢٨٠٢١٤	٢٤٩٩٩	٢٣٩٩١٧١
إهلاك العام	٣٤٤١٦٠	٢٥٠٢٤	--	--	٣٦٩١٨٤
مجمع إهلاك الاستبعادات	(١٠٧٥٠٠)	--	--	--	(١٠٧٥٠٠)
٢٠٢٦/٣/٣١ في إهلاك	١١٠٥٢٢٧	٢٥٠٤١٥	١٢٨٠٢١٤	٢٤٩٩٩	٢٦٦٠٨٥٥
مجمع إهلاك في ٢٠٢٦/٣/٣١	٥٧٧٧٩٧٥	٧٥٢٠٤٧	١	١	٦٥٣٠٠٢٤
٢٠٢٦/٣/٣١ في صافي تكلفة الأصل					
٢٠٢٥ ديسمبر ٣١					
٢٠٢٥/١/١ في	١٦٢٨٥٥٣	٩٦٥٩٦١	١٢٨٠٢١٥	٢٥٠٠٠	٣٨٩٩٧٢٩
الإضافات خلال العام	١٦٦٢٢٨١	١٦٧٤١	--	--	١٦٧٩٠٢٢
٢٠٢٥/١/٢/٣١ في الأصول	٣٢٩٠٨٣٤	٩٨٢٧٠٠٢	١٢٨٠٢١٥	٢٥٠٠٠	٥٥٧٨٧٥١
تكاليف الأصول في ٢٠٢٥/١/٢/٣١	٢٥٩٦٠٥	١٢٨٠٨٨	١٢٨٠٢١٤	٢٤٩٩٩	١٦٩٢٩٠٦
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٥/١/٢/٣١	٦٠٨٩٦٢	٩٧٣٠٣	--	--	٧٠٦٢٦٥
إهلاك العام	٨٦٨٥٦٧	٢٢٥٣٩١	١٢٨٠٢١٤	٢٤٩٩٩	٢٣٩٩١٧١
٢٠٢٥/١/٢/٣١ في إهلاك	٢٤٢٢٢٦٧	٧٥٧٣١١	١	١	٣١٧٩٥٨٠
٢٠٢٥/١/٢/٣١ في صافي تكلفة الأصل					

٦. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أودو سيستم
٩٣ ٨٥٠	١٤٨ ٧٥٠	
٩٣ ٨٥٠	١٤٨ ٧٥٠	

٧. موردين مقابلين دفعات مقدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	موردين دفعات مقدمة
٤ ١٥٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	مقابلين دفعات مقدمة
٢٣ ٢٨٩.٠٦٣	٢٣ ٢٨٩.٠٦٣	
٢٧ ٤٣٩.٠٦٣	٤٨ ٢٨٩.٠٦٣	
		يخصم:
(٢٣ ٣٠٨ ٢٩٣)	(٢٣ ٣٠٨ ٢٩٣)	خسائر ائتمانية متوقعة
٤ ١٣٠.٧٧٠	٢٤ ٩٨٠.٧٧٠	

* تم عمل اضمحلال بالكامل لارصدة مقابلين دفعات مقدمة وصافي الرصيد يخص موردين دفعات مقدمة
* وفقا لقرار الجمعية المنعقدة للشركة في ١٢ مارس ٢٠٢٥ وافقت علي عقد المعاوضة مع شركة (جولدن تاور للتجارة والاستثمار التجاري) وذلك لشراء عدد ٢٠ سيارة ماركة مرسيدس طراز رقم ١٨٤٥ موديل ٢٠١٩ بسعر السيارة ٣ ٣٥٠.٠٠٠ جنيه (ثلاثة مليون وثلاثمائة وخمسون الف جنيه فقط لا غير) باجمالي قدره ٦٧ ٠٠٠.٠٠٠ جنيه (سبعة وستون مليون جنيه فقط لا غير) علي ان يتم سداه كالتالي ٣٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه (ثلاثون مليون جنيه فقط لا غير) تسدد مقدما عند التوقيع علي هذا العقد ومبلغ ٣٧ ٠٠٠.٠٠٠ (سبعة ثلاثون مليون جنيه فقط لا غير) تسدد قبل تاريخ استلام السيارات بخمسة واربعون يوما مع تفويض السيد رئيس مجلس الادارة في ابرام وتوقيع عقود الشراء تلك السيارات سالفة البيان

٨. عملاء (بالصافى)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	نشاط السيارات
٣٩ ٩٩١ ٥٨٩	٣٦ ٥٠٤ ٩٣٢	مقاولات واستثمار عقاري
٢٣ ٩٦٤ ٢٢٥	٤١ ٣٤٧ ٩٧٠	
٦٣ ٩٥٥ ٨١٤	٧٧ ٨٥٢ ٩٠٢	
		(يخصم)
(٢٤ ٦٦١ ٢٢٦)	(٢٤ ٦٦١ ٢٢٦)	خسائر ائتمانية متوقعة *
٣٩ ٢٩٤ ٥٨٨	٥٣ ١٩١ ٦٧٦	

* تم عمل اضمحلال بالكامل لارصدة عملاء مقاولات وعملاء استثمار عقاري وصافي الرصيد يخص عملاء نشاط السيارات



كوبر
للاستثمار التجاري والتطوير العقاري
س. ٢٣٦٧٢٥٠٠ - ٢٠٠٠ - ٤٧ - ١٦٧

٩. مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	غطاءات خطابات ضمان
٧ ٣٧٤ ٧٥٤	٧ ٣٧٤ ٧٥٤	عهد
١ ٨٩٦ ١٨٠	١ ٥٦٨ ٠٩٨	مصلحة الضرائب
٣ ٩٠٧ ٩٤١	٣ ٩٣٤ ٢٩٠	مصرفوات مدفوعة مقدماً
١ ٥٨٩ ٢٦٧	٢ ١٨٣ ١٣٩	ارصدة مدينة أخرى
٢ ٧٣٥ ٨٠١	٢ ٧٢١ ٨٠١	
١٧ ٥٠٣ ٩٤٣	١٧ ٧٨٢ ٠٨٢	
		(يخصم)
(٣ ٩٣٨ ٦٨٩)	(٣ ٩٣٨ ٦٨٩)	خسائر ائتمانية متوقعة
١٣ ٥٦٥ ٢٥٤	١٣ ٨٤٣ ٣٩٣	

١٠. نقدية بالبنوك والصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	بنوك - حسابات جارية
٣ ٩٣٠ ٧٩٤	١ ٤٧ ٦١٠ ٦٧٠	نقدية بالصندوق
١٢٩ ٧٠٦	١ ٣٧٢ ٧٩١	
٤ ٠٦٠ ٥٠٠	١ ٤٨ ٩٨٣ ٤٦١	

١١. رأس المال المصدر والمدفوع

- حدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ ٤٠٠ ٠٣٤ ٥٢ جنيه مصرى (اثنان وخمسون مليون واربعة وثلاثون الف و اربعمئة جنيه مصرى فقط لا غير) وقد وزع هذا المبلغ على عدد ٤٤٠ ٢٠٣ ٥ سهم (خمسة مليون و مائتين و ثلاثة الف و اربعمئة و أربعين سهم) بلغت القيمة الاسمية للسهم الواحد ١٠ جنيه.
- بموجب الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في تاريخ ٢٠/١١/٢٠٢٢ تمت الموافقة بالايجامع علي تخفيض راس مال الشركة المصدر من ٤٠٠ ٠٣٤ ٥٢ جنيه مصري (اثنان وخمسون مليون و اربعة وثلاثون الف و اربعمئة جنيه مصرى فقط لاغير) الي ١٠٤٠ ٦٨٨ جنيه مصري (مليون و اربعون الف و ستمائة و ثمانية و ثمانين جنيه مصرى فقط لاغير) عن طريق تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنيه للسهم الي ٠,٢٠ قرشا (عشرون قرشا) مع بقاء عدد الاسهم المصدرة كما هي بدون تعديل و البالغة ٤٤٠ ٢٠٣ ٥ سهم (خمسة مليون و مائتين و ثلاثة الف و اربعمئة و أربعين سهم) و ذلك مقابل اطفاء جزء من الخسائر المرحلة بالشركة و الظاهر في القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ و البالغة حوالي (٨٥) مليون جنيه ليصبح راس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ١٠٤٠ ٦٨٨ جنيه مصري (مليون و اربعون الف و ستمائة و ثمانية و ثمانين جنيه مصرى فقط لاغير) بقيمة اسمية ٠,٢٠ قرش للسهم كما قررت الجمعية الموافقة بالايجامع علي تخفيض راس مال الشركة المرخص به ليصبح ١٣٠٠ ٠٠٠ (مليون و ثلاثمئة الف جنيه مصرى فقط لاغير) وتم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٩ فبراير ٢٠٢٣.
- و بذات الجمعية تمت الموافقة علي زيادة راس مال الشركة المصدر من ١٠٤٠ ٦٨٨ جنيه مصري (مليون و اربعون الف و ستمائة و ثمانية و ثمانين جنيه مصرى فقط لاغير) الي ١٠٩ ٤٨٨ ١٠٥ (مائة و خمسة مليون و مائة و تسعة الاف و اربعمئة و ثمانية و ثمانون جنيه مصرى فقط لاغير) بزيادة قدرها ٨٠٠ ٠٦٨ ١٠٤ (مائة و اربعة مليون و ثمانية و ستون الفا و ثمانمئة جنيه مصرى فقط لاغير) موزعة علي عدد ٤٤٠ ٥٤٧ ٥٢٥ (خمسائة وخمسة وعشرون مليون و خمسمائة وسبعة و اربعون الف و اربعمئة و اربعون) سهم عادي بقيمة اسمية ٠,٢٠ (عشرون قرشا) كما تمت الموافقة بالايجامع علي زيادة راس مال الشركة المرخص به ليصبح ٢٥٠ مليون جنيه مصري (مائتين و خمسون مليون جنيه مصرى فقط لاغير) وتم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٣٠ اغسطس ٢٠٢٣.



- بموجب الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في تاريخ ٢٠٢٥/٣/١٢ تمت الموافقة بالإجماع علي تخفيض راس مال الشركة المصدر من ١٠٥ ١٠٩ ٤٨٨ جنيه مصري (مائة وخمسة مليون ومائة وتسعة آلاف وأربعمائة وثمانية وثمانون جنيهاً مصرياً فقط لا غير) الي ٧٨ ٨٣٢ ١١٦ جنيه مصري (ثمانية وسبعون مليوناً وثمانمائة واثنان وثلاثون ألفاً ومائة وستة عشر) عن طريق تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ٢٠ قرش للسهم الي ١٥ قرش مع بقاء عدد الاسهم المصدره كما هي بدون تعديل و البالغة عدد ٥٢٥ ٥٤٧ ٤٤٠ (خمسمائة وخمسة وعشرون مليون و خمسمائة وسبعة واربعون الف واربعمائة واربعون) وذلك مقابل اطفاء جزء من الخسائر المرحلة بالشركة و الظاهر في القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ و البالغة حوالي (٣٢) مليون جنيه ليصبح راس مال الشركة المصدر و المدفوع مبلغ ٧٨ ٨٣٢ ١١٦ جنيه مصري (ثمانية وسبعون مليوناً وثمانمائة واثنان وثلاثون ألفاً ومائة وستة عشر) بقيمة اسمية ١٥ قرش وتم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ١٣ مايو ٢٠٢٥.

١٢. الاحتياطات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	احتياطي قانوني
٣ ٤٨٢ ٢٨١	٣ ٤٨٢ ٢٨١	احتياطي عام
٥٣٦ ٠٨٩	٥٣٦ ٠٨٩	احتياطي راسمالي
٧٠ ٢٧٤	٧٠ ٢٧٤	احتياطي من القيمة العادلة
١٨ ٥١٠	١٨ ٥١٠	
٤ ١٠٧ ١٥٤	٤ ١٠٧ ١٥٤	

١٣. (خسائر) مرحلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد الخسائر المرحلة في اول المدة
(٣٢ ٠٠٣ ٨١٩)	(١ ٧١٢ ٥٩١)	المحول الى الخسائر المرحلة
٤ ٠١٣ ٨٥٦	(٢ ٠٨٦ ٤٧٢)	التخفيض في رأس المال*
٢٦ ٢٧٧ ٣٧٢	--	رصيد الخسائر المرحلة في اخر المدة
(١ ٧١٢ ٥٩١)	(٣ ٧٩٩ ٠٦٣)	

* تمت الموافقة بالإجماع علي تخفيض راس مال الشركة المصدر من ١٠٥ ١٠٩ ٤٨٨ جنيه مصري (مائة وخمسة مليون ومائة وتسعة آلاف وأربعمائة وثمانية وثمانون جنيهاً مصرياً فقط لا غير) الي ٧٨ ٨٣٢ ١١٦ جنيه مصري (ثمانية وسبعون مليوناً وثمانمائة واثنان وثلاثون ألفاً ومائة وستة عشر) عن طريق تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ٢٠ قرش للسهم الي ١٥ قرش مع بقاء عدد الاسهم المصدره كما هي بدون تعديل و البالغة عدد ٥٢٥ ٥٤٧ ٤٤٠ (خمسمائة وخمسة وعشرون مليون و خمسمائة وسبعة واربعون الف واربعمائة واربعون) وذلك مقابل جزء من الخسائر البالغ قيمتها ٢٦ ٢٧٧ ٣٧٢ (ستة وعشرون مليوناً ومنتان وسبعة وسبعون ألفاً وثلاثمائة واثنان وسبعون جنيهاً مصرياً فقط لا غير).

١٤. التزامات ضريبية مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في اول الفترة
١٨٥ ٠١٦	١٩٨ ٤٣١	(يخصم) / يضاف
١٣ ٤١٥	١ ٥٥٢	المكون خلال الفترة
١٩٨ ٤٣١	١٩٩ ٩٨٣	



١٥. مخصص مطالبات

الرصيد في ٢٠٢٥/١/١	المستخدم منها خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٦/٣/٣١
٤ ٨٨١ ٢٥٠	(١٣٩ ٣٨٥)	--	٤ ٧٤١ ٨٦٥

١٦. موردين ومقاولين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	موردين
١٠٩ ٢٠٥	٢٧٩ ٢٠٤	
١٠٩ ٢٠٥	٢٧٩ ٢٠٤	

١٧. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مصلحة الضرائب
٢ ٣٨١ ٧٧٢	٢ ٨٥٠ ٢٠٩	عملاء مقاولات ارصدة دائنة
١٥٩ ٥٤٥	١٥٩ ٥٤٥	دائنو توزيعات عاملين
٢١ ٥٥٥	٢١ ٥٥٥	هيئة التأمينات الاجتماعية
٦٥ ٨٢١	٨٢ ٩٦٠	المساهمة التكافلية
١٠١ ٠٢٠	١٦٧ ١٣٢	مصرفات مستحقة
٣٧٥ ١٢٩	٣٧٥ ١٢٩	شركة سكن للتمويل العقاري
--	--	ارصدة دائنة اخرى
٦٠٧ ٩٩١	٥٥٣ ٤٦٨	
٣ ٧١٢ ٨٣٣	٤ ٢٠٩ ٩٩٨	

١٨. مصروفات عمومية وإدارية

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رواتب وبدالات عاملين
٢ ٠٢٣ ٢٣٤	٢ ٦٨٤ ٦٦٥	استشارات مالية
١ ٥٨٣ ٠٠٠	٦١ ٤٠٠	ايجارات
٢٣١ ٧٧٤	٣٧٢ ٩٠٠	رسوم وتصديقات
٩٥ ٥٠٥	٢٩ ٥٩٠	اشترابات
٢٤٠ ٨٨٣	١٧٥ ٧٩٧	مصروف اهلاك
١٥٥ ٧٠٤	٣٦٩ ١٨٥	المساهمة التكافلية
٤ ٥٣١	٦٦ ١١٢	مصروف دمغة
٢ ٦٩٣	--	مصروفات اخرى
٢٨١ ٤٤٢	٨٠٧ ٤٠٤	
٤ ٦١٨ ٧٦٦	٤ ٥٦٧ ٠٥٣	

١٩. الإيرادات الأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	تسويات مقاولين
--	١٧ ٣٨٣ ٧٤٥	عمولة اصدار اسهم
--	٣ ٩٤١ ٦٠٩	اخرى
٢٦ ٢٥٠	١٢٩ ٦١٩	
٢٦ ٢٥٠	٢١ ٤٥٤ ٩٧٣	

* يتضمن بند الإيرادات الأخرى مبلغاً وقدره ١٧,٣٨٣,٧٤٥ جنيه مصري يمثل حصيلة تنفيذ حكم قضائي صادر لصالح شركة كوبر للاستثمار التجاري والتطوير العقاري ضد شركة مدينة مصر للإسكان والتعمير، في الدعوة رقم ٥٩١ لسنة ١٢٠٢ ق ٦٤٣ لسنة ١٥٠٢ ق اقتصادي القاهرة، بجلسة ٣٠/٣/٢٠٢٦، والذي قضى بالزام الشركة المدعى عليها (مدينة مصر للإسكان والتعمير) بأن تؤدي للشركة المدعية (كوبر للاستثمار التجاري والتطوير العقاري) مبلغ ١٧,٣٨٣,٧٤٥ جنيه مصري، وتم تنفيذ الحكم ودياً بموجب عقد صلح وتسوية مؤرخ ٢٠٢٦/٦/١٧، على ثلاث دفعات تم تحصيل اول دفعة بتاريخ ٢٠٢٦/٦/١٧.



٢٠. نصيب السهم من صافي (خسائر) / أرباح الفترة (جنيه/سهم)

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	ارباح / (خسائر) الفترة بعد الضرائب
(٣ ١٦٦ ٤٩٣)	٢١ ٣١٠ ٩٧٨	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٥٢٥ ٥٤٧ ٤٤٠	٥٢٥ ٥٤٧ ٤٤٠	نصيب السهم من (الخسائر) / الارباح
٠,٠٨	٠,٠٤١	

٢١. الموقف الضريبي

الشركة مؤسسة طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وفيما يلي الموقف الضريبي للشركة موضحاً بيان كل ضريبة :

أولاً: - ضرائب كسب العمل

- تم فحص الشركة منذ تاريخ بدء النشاط وحتى عام ٢٠٠٩ م وسداد جميع المبالغ المستحقة علي الشركة لصالح مصلحة الضرائب (نموذج رقم ٣ سداد) .
- تم سداد الضريبة المستحقة عن عام ٢٠١٠ م بمبلغ قدره ١,٦٦٦,٠٠٦,٠٠ ج (فقط مليون وستمائة وستة وستون ألف وستة جنيهات لا غير)
- تم فحص الشركة من عام ٢٠١١ الي ٢٠٢٢ م وتم تقدير مبلغ ٢,٠٧١,١٠٣,٠٠ ج (فقط اثنان مليون وواحد وسبعون ألف ومائة وثلاثة جنيهات لا غير) وتم سداد مبلغ ١,٥٧١,١٠٣,٠٠ ج
- الشركة منتظمة في تقديم الاقرارات الضريبية

ثانياً: - نظم الخصم تحت الحساب

- تم فحص الشركة من تاريخ بدء النشاط وحتى عام ٢٠٢٠ م وسداد جميع المبالغ المستحقة عن تلك الفترة لصالح مصلحة الضرائب (نموذج رقم ١١ فحص) .
- الشركة منتظمة في سداد الضرائب المستحقة عن كل فترة ضريبية

ثالثاً: - ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة من تاريخ بدء النشاط وحتى تاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م تم فحصها وتم سداد جميع المبالغ المستحقة عن تلك الفترة لصالح مصلحة الضرائب (نموذج رقم ٩ حجز)

رابعاً: - ضريبة القيمة المضافة

- تم فحص الشركة حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٣ .
- الفترة من ٠١ / ٢٠١٤ الي الان لم يتم فحص الشركة والشركة منتظمة في تقديم الاقرارات الشهرية الخاصة بها ولم يتم اخطار الشركة للفحص.

- قامت الشركة بتسليم المأمورية التابعة الشركة لها شهادات اعفاءات لبعض من مشروعاتها
- الشركة منتظمة في تقديم الاقرارات الشهرية.

خامساً: - ضرائب ارباح الشركات

- تم فحص الشركة من تاريخ بدء النشاط وحتى عام ٢٠٠٠ م وسداد الضريبة المستحقة.
- السنوات من عام ٢٠٠١ الي عام ٢٠٠٤ تم سداد الضريبة المستحقة عن تلك الفترة بمبلغ وقدره ٢,٦٩٣,٦٢٦ ج (فقط اثنان مليون وستمائة وثلاثة وتسعون ألف وستمائة وستة وعشرون جنيهاً) .
- الشركة لم يتم فحصها من ٢٠٠٥ الي ٢٠٢١ م .
- تم اخطار الشركة بالنماذج لتجهيز الفحص للسنوات حتي ٢٠٢٠ م .
- تم الحصول علي شهادات من بعض الجهات التي تتعامل معها الشركة بقيمة الضرائب العامة (خصم من المنبع) عن المشاريع

ملاحظات

- تم تكوين مخصص لمقابلة الضرائب والفروق الضريبية ومقابل التأخير المتوقع علي الشركة بمبلغ ٧,٩١٢,٠٠٧,٠٠ ج عام ٢٠٢١ م وليضاف علي المخصص السابق تكوينه في السنوات السابقة ليصبح اجمالي المخصص ٨,٤١٠,٩٧٧,٠٠ ج وتم استخدام مبلغ وقدره ٤,٦٥٩,٦٣٢,٠٠ ج ليصبح قيمة المخصص ٣,٧٥١,٣٤٥,٠٠ ج .
- ٢ - تم استلام مطالبة وكشوف حساب (نموذج ١ / ٢ سداد و نموذج ٩ حجز) باجمالي ٤,٥٦٩,٨٤١ ج والصادر برقم ٣٥٩٤٥ بتاريخ ١٧ / ٠٩ / ٢٠٢٣ م (مرفق صورة) .
- ٣- تم رفع الحجز الموقع علي الشركة عن السنوات ٢٠٠١ الي ٢٠٠٤ وذلك لسداد الضريبة المستحقة عن تلك الفترة (مرفق صورة رفع الحجز)

المدير المالي

الاستاذ / محمد فتحي محمد

رئيس مجلس ادارة

الاستاذ / ايمن النحاس

