

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ثيبت سلاب)

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية

في ٣١ مارس ٢٠١٦

وتقرير الفحص المحدود عليها

### تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

تقرير فحص محدود إلى/رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفيت سلاب)

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقوائم المالية الدورية المرفقة للشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (شركة مساهمة مصرية) في ٢٠١٦/٣/٣١ وكذا قوائم الدخل المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنصر مسئوليتنا في التوصل الى إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

#### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ومتطلبات الهيئة العامة لسوق المال ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى ويقبل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي فان أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية .

#### الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٦/٣/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في ١٤ / ٥ / ٢٠١٦



د/ شريف محمد عبد الحميد السكري  
كلية التجارة - جامعة القاهرة

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

رقم القيد بسجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية (١٨٢)

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة المركز المالي في 31 مارس 2016

31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016	إيضاح رقم	الأصول
7,129,977	6,921,993	( 14 )	<b>الأصول غير المتداولة</b> الأصول الثابتة ( بالصافي )
7,129,977	6,921,993		مجموع الأصول غير المتداولة
2,633,895	2,633,895	( 5 )	<b>الأصول المتداولة</b> المخزون
8,388,139	8,930,048	( 6 )	العملاء ( بالصافي )
6,700,890	6,705,822		تأمينات محتجزة لدى العملاء
1,008,021	1,269,435	( 7 )	تكلفة عمليات تحت التنفيذ
2,912,039	3,188,658	( 8 )	مدينون ومصروفات مدفوعة مقدماً
636,686	623,131	( 9 )	تأمين خطابات ضمان
520,261	530,676	( 10 )	إستثمارات مالية
1,126,626	1,065,538	( 11 )	النقدية وأرصدة لدى البنوك
23,926,557	24,947,203		مجموع الأصول المتداولة
31,056,534	31,869,196		إجمالي الأصول
43,000,000	43,000,000		<b>حقوق الملكية :</b> رأس المال المدفوع
787,906	787,906		الاحتياطي القانوني
678,423	678,423		احتياطي عام
91,673	91,673		احتياطي رأسمالي
(19,559,903)	(21,049,325)		ارباح او (خسائر) مرحلة
(1,483,572)	47,404		ارباح او (خسائر) العام
23,514,527	23,556,081		مجموع حقوق الملكية
1,081,675	1,081,675		<b>الالتزامات غير المتداولة :</b> التزامات ضريبية مؤجلة
24,596,202	24,637,756		مجموع الالتزامات غير المتداولة
1,239,153	1,746,506	( 12 )	<b>الالتزامات المتداولة</b> المقاولون و الموردون وأوراق دفع
2,289,467	2,282,879		عملاء دائنة و دفعات مقدمة
2,673,234	2,943,575	( 13 )	دائنون ومصروفات مستحقة
258,481	258,481		مخصص تعويضات
6,460,335	7,231,440		مجموع الالتزامات المتداولة
31,056,537	31,869,196		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

( الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (31) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها ) ( تقرير مراقب الحسابات مرفق )

العضو المنتدب للشئون المالية

المدير المالي

مراقب الحسابات  
د. شريف محمد عبد الحميد السكري  
كلية التجارة جامعة عين شمس  
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
زميل جمعية الضرائب المصرية

محاسب / هشام محمد ممدوح

محاسب / أحمد عبد المحسن أحمد

رئيس مجلس الإدارة

لواء / عمر أحمد عاطف قناوي



الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2016

بالجنية المصري	إيضاح رقم	من 1/1 إلى 31/3/2016	من 1/1 إلى 31/3/2015
ايراد العمليات	( 16 )	1,013,281	284,600
تكلفة العمليات	( 17 )	(583,128)	(547,139)
<b>مجمّل الربح</b>		<b>430,153</b>	<b>(262,539)</b>
يضاف إليه :-			
عوائد صناديق الاستثمار		10,676	28,806
فوائد ودائع		13,016	7,692
فروق اعاده تقييم		0	4,401
مخصصات انتفي الغرض منها	( 18 )	0	0
ايرادات متنوعة	( 19 )	114,000	0
أرباح رأسمالية	( 20 )	0	93,732
مصروفات عمومية وإدارية	( 21 )	(305,457)	(436,627)
رواتب وبدلات أعضاء مجلس الادارة		(7,000)	(89,700)
مخصص تعويضات		0	0
خسائر رأسمالية		0	0
اهلاك الاصول الثابتة	( 22 )	(207,984)	(256,184)
<b>الأرباح / الخسائر قبل الضريبة</b>		<b>47,404</b>	<b>(910,419)</b>
الضريبة المؤجلة		0	0
الضريبة الدخلية		0	0
<b>صافي ربح /خسارة العام بعد الضرائب</b>		<b>47,404</b>	<b>(910,419)</b>
<b>نصيب السهم من ( الربح / الخسارة )</b>	( 23 )	<b>0.01</b>	<b>(0.21)</b>

( الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (31) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها ) ( تقرير مراقب الحسابات مرفق )

المدير المالي

العضو المنتدب للشئون المالية

محاسب / هشام محمد ممدوح

محاسب / أحمد عبد المحسن أحمد

رئيس مجلس الإدارة

لواء / عمر أحمد عاطف قناوي



د. شريف محمد عبد الحميد السكري  
كلية التجارة جامعة عين شمس  
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
زميل جمعية الضرائب المصرية



الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2016

إيضاح رقم من 1/1 إلى 31/3/2016 من 1/1 إلى 31/3/2015

بالجنية المصري

(910,419)

47,404

ربح الفترة بعد الضريبة

إجمالي الدخل الشامل الآخر :-

-	-	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
-	-	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
-	-	تغطية التدفق النقدي
-	-	الأرباح ( الخسائر ) الإكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
-	-	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة
-	-	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
-	-	مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة

(910,419)

47,404

إجمالي الدخل الشامل

( الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (31) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها ) ( تقرير مراقب الحسابات مرفق )

العضو المنتدب للشئون المالية

المدير المالي

مراقب الحسابات

محاسب / هشام محمد ممدوح

محاسب / أحمد عبد المحسن أحمد

رئيس مجلس الإدارة

لواء / عمر أحمد عاطف قناوي

د. شريف محمد عبد الحميد السكري  
كلية التجارة جامعة عين شمس  
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
زميل جمعية الضرائب المصرية



الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفيت سلاب مصر)  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2016

من 1/1 إلى 31/3/2015 جنية مصرية	من 1/1 إلى 31/3/2016 جنية مصرية	إيضاح رقم	
(910,418)	47,404		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
0	0		صافي ( أرباح / خسائر ) العام قبل الضرائب
0	0		تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
256,184	207,984	( 14 )	أرباح رأسمالية
0	0		خسائر رأسمالية
0	0		اهلاك الاصول الثابتة
0	0		مخصص انخفاض أرصدة العملاء
0	0		مخصص تعويضات
0	0		فوائد مستحقة
25,977	(5,850)	( 25 )	تسويات تخص عمليات سنوات سابقة
<b>(628,257)</b>	<b>249,539</b>		<b>( أرباح / خسائر ) التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل</b>
			<b>التغيير في رأس المال العامل</b>
0	0	( 5 )	التغيير في المخزون
(321,929)	(541,908)		التغيير في التأمينات لدى العملاء
(13,765)	0		التغيير في رصيد العملاء
	(261,414)	( 7 )	التغيير في التأمينات لدى الغير
(208,921)	(260,900)	( 8 )	التغيير في تكلفة عمليات تحت التنفيذ
6,290	13,556	( 9 )	التغيير في أرصدة المدينون والارصدة المدينة الاخرى
903,615	267,505	( 13 )	التغيير في تأمين خطابات ضمان
11,600	507,353	( 12 )	التغيير في الحسابات الدائنة الاخرى
45,002	(6,588)		التغيير في مقاولي الباطن وموردين وأورق الدفع
1,191	(12,883)		التغيير في عملاء دفعات مقدمة
<b>423,083</b>	<b>(300,212)</b>		التغيير في حسابات جاري مصلحة الضرائب
<b>(205,174)</b>	<b>(50,673)</b>		<b>إجمالي التغيير في رأس المال العامل</b>
			<b>صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل</b>
			<b>التدفقات النقدية الناتجة عن أنشطة الإستثمار</b>
155,268	0		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
	0		التغيير في الاصول الثابتة
	0		التغيير في دائنوا شراء أراضي
<b>155,268</b>	<b>0</b>		مقبوضات بيع أصول ثابتة
			<b>صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار</b>
			<b>النقدية المتاحة من أنشطة التمويل</b>
0	0		صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
<b>(49,906)</b>	<b>(50,673)</b>		صافي النقدية وما في حكمها المتاحة خلال العام
<b>1,950,777</b>	<b>1,646,887</b>		النقدية وما في حكمها في بداية العام
<b>1,900,872</b>	<b>1,596,214</b>	( 24 )	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة المالية

( الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (31) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها ) ( تقرير مراقب الحسابات مرفق )

*(Handwritten signature)*



*(Handwritten signature)*

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر  
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2016

الاجمالي	صافي ارباح وخسائر العام	خسائر مرحلة	احتياطي رأسمالي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	راس المال المدفوع	
23,514,527	(1,483,572)	(19,559,903)	91,673	678,423	787,906	43,000,000	الرصيد في 1/1/2016
-	910,418	(910,418)					الخسائر المرحلة
(5,850)		(5,850)					تسويات علي الخسائر المرحلة
47,404	47,404						خسائر العام
<b>23,556,081</b>	<b>(525,750)</b>	<b>(20,476,171)</b>	<b>91,673</b>	<b>678,423</b>	<b>787,906</b>	<b>43,000,000</b>	<b>الرصيد في 2016/3/31</b>

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المقارنة

الاجمالي	صافي ارباح وخسائر العام	خسائر مرحلة	احتياطي رأسمالي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	راس المال المدفوع	
19,275,633	(5,920,052)	(19,362,317)	91,673	678,423	787,906	43,000,000	الرصيد في 1/1/2015
-	5,920,052	(5,920,052)					الخسائر المرحلة
(25,977)		(25,977)					تسويات علي الخسائر المرحلة
-							تسويات وفر ضريبي
(910,418)	(910,418)						خسائر العام
<b>18,339,238</b>	<b>(910,418)</b>	<b>(25,308,346)</b>	<b>91,673</b>	<b>678,423</b>	<b>787,906</b>	<b>43,000,000</b>	<b>الرصيد في 2015/3/31</b>

*(Handwritten signature)*



*(Handwritten signature)*

**كشف الأصول الثابتة عن الفترة من 2016/1/1 حتى 2016/3/31**

صافي الأصول في 2016/3/31	مجمع الأهلاك حتى 2016/3/31	مجمع إهلاك الاستيعادات	اهلاك الربع الأول 2016	الاستيعادات خلال الفترة	الأضافات خلال الفترة	صافي الأصول أول المدة في 2016/1/1	مجمع الأهلاك في 2016/1/1	الأصول في 2016/1/1	النسبة السنوية	البيان
1,286,417	10,082,470		104,004			1,390,421	9,978,466	11,368,887	5%	قطاع الأنفاق
2,621,683	3,208,655		11,448			2,633,131	3,197,207	5,830,338	5%	قطاع الشدة المنزلقة
2,717,689	6,184,699		69,933			2,787,622	6,114,766	8,902,388	5%	قطاع الرفع الثقيل
6,625,789	19,475,824	0	185,385	0	0	6,811,174	19,290,439	26,101,613		اجمالي الآلات والمعدات
86,294	356,559		13,625			99,919	342,934	442,853	20%	وسائل النقل والانتقال
209,909	571,664		8,974			218,883	562,690	781,573	10%	الأثاث ومهمات المكاتب
6,921,992	20,404,047	0	207,984	0	0	7,129,976	20,196,063	27,326,039		الإجمالي

*(Handwritten signature)*



*(Handwritten signature)*

**الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفيت سلاب)**  
**إيضاحات متممة للقوائم المالية في 2016/3/31**

**( 1 ) نبذة عن الشركة :**

تأسست الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء " ليفيت سلاب مصر " شركة مساهمه مصرية طبقاً لأحكام القانون رقم 8 لسنة 1997 وبموجب القيد

**( 2 ) غرض الشركة :**

تطوير صناعة البناء والتشييد باستخدام أساليب حديثة لتنفيذ المنشآت وذلك بتطوير قوى الدفع الهيدروليكي في رفع الأسقف والشدات المنزلفة والرفع والتزليل الثقيل وأيضاً في تنفيذ الأنفاق والعدايات للمواسير وجميع الحلول الهندسية المستخدمة لأسلوب الدفع الهيدروليكي وكل ما يلحق بهذا النشاط ويتعلق به والبنية الأساسية من مياه شرب وصرف وكهرباء وطرق والمتمثلة في :-

- إقامة وتشغيل وإدارة محطات تحلية وتكرير مياه الشرب وشبكات توزيعها وخطوط نقلها .
- إقامة أو تشغيل وإدارة محطات الصرف الصحي أو الصرف الصناعي والتقنية وتوصيلاتها .
- إقامة وبناء العقارات بجميع مستوياتها وأنواعها أو بيعها أو تأجيرها .
- إقامة وبناء القرى والمنشآت والمحلات السياحية أو استغلالها وإقامة المدن السكنية والمخيمات الإدارية .
- القيام بأعمال المقاولات بكافة أنواعها وأعمال شراء الأراضي وتقسيمها وتزويدها وبيعها أو البناء عليها .
- شراء الأراضي الزراعية والصحراوية واستصلاحها وتقسيمها وإدارتها أو بيعها سواء قبل الاستزراع أو بعد .
- ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه من الهيئات التي تزاوُل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق فرص في مصر أو في الخارج .
- كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك بموافقة الهيئة العامة لاستثمار والمناطق الحرة .

**( 3 ) مركز الشركة :-**

58 شارع الثورة - مصر الجديدة- القاهرة .

**مجلس الإدارة :-**

- |  |                                       |
|--|---------------------------------------|
| - السيد اللواء / عمر أحمد عاطف قناوي         | رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب      |
| - السيد الأستاذ / مجدي عبد النبي غازي        | نائب رئيس مجلس الإدارة                |
| - السيد المهندس / محمد نبيل محمد رزق         | العضو المنتدب للشؤون الفنية والإدارية |
| - السيد الأستاذ / هشام محمد ممدوح عبد الهادي | العضو المنتدب للشؤون المالية          |
| - السيد الأستاذ / محمد خالد محمود صبحي زغلول | العضو المنتدب للعلاقات العامة         |

**( 4 ) أهم السياسات المحاسبية المطبقة :**

**( 4.1 ) أسس إعداد القوائم المالية :**

فيما يلي ملخص لاهم السياسات المحاسبية المطبقة :

**أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :**

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية

**ب- اسس القياس**

أعدت القوائم المالية طبقاً لأساس التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والالتزامات التي تم اثباتها بالقيمة العادلة .

**ج- عملة التعامل وعملة العرض :**

تم عرض القوائم المالية بالجنينة المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة

**د- استخدام التقديرات والحكم الشخصي :**

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقدير والافتراضات التي تؤثر على تطبيق
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

#### ( 4.2 ) ترجمة المعاملات الأجنبية :

يتم ترجمة المعاملات المالية على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل وفي تاريخ الميزانية ويتم ترجمة أرصدة الاصول والالتزامات ذات الطبيعة

#### ( 4.3 ) الاصول الثابتة والاهلاك :

##### 4.3.1 الاعتراف الأولي والقياس

- يتم إثبات الاصول الثابتة بالتكلفة مخصصا منها مجمع الاهلاك .
- تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الاصل.
- تتبع الشركة في إهلاكاتها لطريقة القسط الثابت.

##### 4.3.2 النفقات اللاحقة لاقتناء الاصول الثابتة :

يتم إضافة النفقات اللاحقة الى القيمة الدفترية للاصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل - حسب الحالة - فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق إستخدام هذا البند منافع إقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفة الاقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة. ويتم تحميل مصروفات الاصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن السنة المالية التي تم تحمل تلك المصروفات خلالها

##### 4.3.3 استبعاد الأصول الثابتة :

تحدد الارياح والخسائر الناشئة عن إستبعاد الاصول الثابتة على أساس الفرق بين صافي القيمة البيعية وصافي القيمة الدفترية لتلك الاصول ويتم إدراج الفرق بقائمة الدخل

#### - الإهلاك :

يتم إهلاك الاصول الثابتة وفقا لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الاصول الثابتة ، هذا ويتم بصفة دورية مراجعة العمر الانتاجي المقدر للاصول الثابتة ، وفيما يلي بيانا بالاعمار الانتاجية المقدر.

<u>نوع الاصل</u>	<u>العمر الانتاجي المقدر</u>
الات ومعدات ( قطاع الانفاق )	10 سنوات
الات ومعدات ( قطاع الرفع الثقيل )	10 سنوات
الات ومعدات ( قطاع الشدة المنزلفة )	10 سنوات
سيارات	5 سنوات
معدات مكتبية وأثاث	10 سنوات

#### ( 4.4 ) الاستثمارات المتاحة للبيع :

- تثبت الاستثمارات المتاحة للبيع بالتكلفة ويتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع كما يلي :
- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والمقيدة بالبورصة يتم تقييمها في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة ( القيمة السوقية ) ويتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر ضمن حقوق الملكية.
- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المقيدة في البورصة يتم تقييمها في نهاية كل فترة مالية بالتكلفة أو القيمة المحسوبة على اساس دراسة موضوعية لآخر قوائم مالية معتمدة من الشركات المصدرة لهذة الورقة - أيهما أقل - مع تحميل قائمة الدخل مباشرة بقيمة انخفاض القيمة السوقية أو المحسوبة عن التكلفة الدفترية .

#### ( 4.5 ) العملاء وأوراق القبض والمديون والارصدة المدينة الأخرى :

تثبت العملاء وأوراق القبض وارصدة المديون بقيمتها الاسمية مخصصا منها اية مبالغ نتيجة اضمحلال في قيمتها من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

#### **( 4.6 ) التدفقات النقدية :**

يتم إعداد التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لاجل والتي لا تتجاوز ثلاثة أشهر ، والاستثمارات في صناديق الاستثمار وأرصدة بنوك سحب على المكشوف من غير ذو الطبيعة الائتمانية الذي يعتبر جزء لا يتجزأ من إدارة الشركة للنقدية كأحد مكونات بند النقدية وما في حكمها وذلك لاغراض إعداد التدفقات النقدية .

#### **( 4.7 ) الاضمحلال :**

##### **أ- الأصول المالية :**

- يتم إعتبار الأصل المالي مضمحل اذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي لاي تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره لهذا الاصل.

- يتم احتساب خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية.

- يتم اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل

- يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان

- يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقا ضمن حقوق الملكية الي قائمة الدخل عند الاستبعاد .

- يتم عكس خسائر الاضمحلال اذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر اداة قروض بقائمة الدخل يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر اداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

##### **ب- الأصول غير المالية :**

- يتم إعادة النظر في القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما اذا كان هناك أى مؤشر على الانخفاض في قيم تلك الأصول وإذا ما وجد ذلك المؤشر فإنه يتم إعادة تقدير القيمة الاستردادية لهذة الأصول .

- يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة اذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدة المولدة للنقد تزيد عن قيمة الاستردادية ، هذا وتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول أو من مجموعات الأصول ، يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل.

- تتمثل القيمة الاستردادية للأصل و للوحدة المولدة للنقد في قيمة الاستخدامية أو قيمة العادلة مخصوما منها تكاليف البيع أيهما أكبر ، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع الحصول عليها من استخدام الأصل للوصول الي قيمتها الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

- يتم إعادة النظر في خسائر الانخفاض في قيم الأصول والتي تم الاعتراف بها في الفترات السابقة في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد مدى استمرار مدى وجود مؤشرات تلك الخسائر أو عدم وجودها ، يتم رد أثر خسائر الانخفاض في القيمة اذا ما حدث تغير في التقديرات المستخدمة في تحدي القيمة الاستردادية ، هذا ويتم رد خسائر الانخفاض في قيمة الأصل الى المدى الذي لا تتجاوز به القيمة الدفترية للأصل قيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الاهلاك أو الاستهلاك اذا ما كانت خسائر الانخفاض في القيمة لم يتم الاعتراف بها مسبقا.

#### **( 4.8 ) المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة :**

تثبت المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقا للشروط التي يضعها مجلس الادارة وينفس أسس التعامل مع الغير .

#### **( 4.9 ) المخصصات :**

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانونى قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنايف اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ، واذا كان التأثير هاما للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تقدير المخصص بخضم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة لاخذ تأثير ذلك فى الاعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها ( عند الضرورة ) لظهار افضل تقدير حالى .

#### **( 4.10 ) دائنون وأرصدة دائنة أخرى :**

يتم إثبات الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى بالتكلفة .

#### **( 4.11 ) رأس المال :**

يتم إثبات قيمة المدفوع لشراء أسهم رأس المال المسجلة ضمن حقوق الملكية كتغير فى حقوق الملكية بما فى ذلك التكاليف المتعلقة بالشراء ، وفى حالة قيام الشركة بشراء أسهمها يتم تبويب الاسهم المشتره كأسهم خزينة ويتم عرضها مخصومة من إجمالى حقوق الملكية .

#### **( 4.12 ) تحقق الإيراد :**

##### **4.12.1 إثبات إيرادات النشاط :**

لم يتوفر لدى إدارة الشركة البيانات اللازمة لاحتساب الإيراد طبقا لنسبة الاتمام بشأن تحقق الإيراد - وهى الاكثر ملائمة لطبيعة نشاط الشركة والاكثر تعبيرا عن ناتجة ، وقد تم إثبات الإيرادات بموجب مستخلصات الاعمال المنفذة نظرا لطبيعة تعاقدات الشركة عن أعمال منفصلة .

##### **4.12.2 إيراد الفوائد :**

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل شهريا طبقاً لأساس النسبة الزمنية واخذاً فى الاعتبار معدل العائد المستهدف به الأصل .

##### **4.12.3 إيرادات الإستثمار :**

يتم الاعتراف بارباح الاستثمارات المالية فى الفترة التى يتم إعلان التوزيعات طبقا لطريقة حقوق الملكية .

#### **( 4.13 ) أرباح بيع الاستثمارات :**

يتم الاعتراف بارباح الاستثمارات المالية فور ورود ما يفيد نقل ملكيتها الى المشتري وذلك على اساس الفرق بين سعر البيع وقينتها الدفترية فى تاريخ البيع .

#### **( 4.14 ) المصروفات :**

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما فى ذلك المصروفات الادارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل فى السنة المالية التى تحققت فيها تلك المصاريف .

#### **( 4.15 ) ضريبة الدخل :**

تشمل ضرائب الدخل على الارباح والخسائر للفترة الضريبية الجارية والمؤجلة ، يتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة ببنود مثبتة مباشرة فى حقوق الملكية ، فى هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق الملكية .

تتمثل الضريبة الجارية فى الضريبة المتوقعة على الربح الضريبي للفترة باستخدام اسعار الضريبة السارية فى تاريخ القوائم المالية واي تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة .

يتم إثبات الالتزامات الضريبية المؤجلة باستخدام طريقة الميزانية أخذاً فى الاعتبار الفروق المتوقعة بين القيم الدفترية للاصول والالتزامات لاغراض القوائم المالية وللمبالغ المستخدمة لاغراض الضرائب .

يتم اثبات اصل ضريبي مؤجل فى حالة الربح الضريبي فى المستقبل من المتوقع ان يكون متاحاً لمقابلة استخدام الاصل ، يتم تخفيض الاصول الضريبية المؤ للمدى الذى لا يكون متوقفاً أن الميزة الضريبية المتعلقة بها سوف تتحقق .

#### ( 4.16 ) المخزون :

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تسعير المنصرف على أساس سياسة المتوسط المتحرك .

ويلاحظ : في هذا الشأن توقف حركة المخزون نظراً لتوقف أنواع العمليات التي يستهلك فيها المخزون الوارد قيمته أعلاه وقد استخدمت الشركة سياسة الشراء بالتحميل المباشر على العمليات من خلال العهد وذلك توفيراً لتكاليف النقل إلى ثم من المخازن إلى المواقع وذلك على الأقل حتى تتخطى الشركة فترة أزمة السيولة الحالية .

#### ( 4.17 ) الاحتياطي القانوني :

طبقاً لمتطلبات قوانين الشركات والنظام الأساسي للشركة ، يتم تجنب 5% من صافي الربح السنوي لتكوين الاحتياطي بما لا يتجاوز 50% من رأس المال المصدر ولا يتم التوزيع من هذا الاحتياطي ولكن يمكن استخدامه لزيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر ، تستمر الشركة في تجنب 5% من الربح السنوي حتى يصل الي 50% من رأس المال المصدر إذا انخفض الاحتياطي تحت التسوية المحدد (50% من رأس المال المصدر ) تعود للاستقطاع مرة أخرى .

الاحتياطيات الأخرى : يجوز لجمعية العامة بناء على علي إقتراح من مجلس الإدارة تكوين احتياطيات أخرى .

#### ( 4.18 ) ربحية السهم :

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لاسهمها العادية ، يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة من خلال الفترة .

#### ( 4.19 ) مشروعات تحت التنفيذ :

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً للقياس الأولي .

تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل الي حالته التي يتم تشغيلها بها وفي الغرض الذي أقتني من أجله .

يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ الي بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض منها ( إن وجدت ) .

#### ( 4.20 ) تكلفة عمليات تحت التنفيذ :

يتمثل هذا البند في التكاليف المنفقة علي مشروعات جاري العمل فيها ولم يصدر لها مستخلصات .

#### ( 4.21 ) التأمينات الاجتماعية :

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية ويساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجر والموتبات طبقاً لحصة كل منهما ويقتصر التزام الشركة في قيمته مساهمتها ، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقاً لاساس الاستحقاق .

#### ( 5 ) المخزون :

31-ديسمبر-15	31-مارس-16	يتمثل هذا البند فيما يلي:
428,059	428,059	مخزن الرفع الثقيل ( لفت سلاب )
1,080,853	1,080,853	مخزن الشدة المنزلة ( سليب فورم )
1,123,887	1,123,887	مخزن الانفاق
1,096	1,096	مخزن ورشة الصيانة
<b>2,633,895</b>	<b>2,633,895</b>	<b>المخزون</b>

( 6 ) العملاء بالصافي :

<u>31-ديسمبر-15</u>	<u>31-مارس-16</u>	يتمثل هذا البند فيما يلي
4,595,336	4,642,723	عملاء الأنفاق
5,667,379	5,719,242	عملاء القطاعين (الرفع الثقيل والشدة المنزلة)
26,025	468,683	عملاء أخرى
<b>10,288,740</b>	<b>10,830,648</b>	<b>إجمالي العملاء</b>
<b>يخصم منه</b>		
1,900,601	1,900,601	مخصصات انخفاض أرصدة العملاء
<b>8,388,139</b>	<b>8,930,048</b>	<b>العملاء ( بالصافي )</b>

( 7 ) تكلفة عمليات تحت التنفيذ :

<u>31-ديسمبر-15</u>	<u>31-مارس-16</u>	يتمثل هذا البند في بنود تكاليف تخص عمليات أنجزت خلال الفترة ولم تسوى مع العملاء وهي كما يلي:
-	26,276	م. مختلفة - عمليات ت. التنفيذ
-	7,058	مواد ووقود وزيوت - عمليات ت. التنفيذ
1,008,021	1,115,580	تكاليف عمالة - عمليات ت. التنفيذ
-	49,024	نقل وتعليق وانتقال - عمليات ت. التنفيذ
-	42,868	تكاليف الصيانة - عمليات ت. التنفيذ
-	28,629	إيجار معدات - عمليات ت. التنفيذ
<b>1,008,021</b>	<b>1,269,435</b>	<b>تكلفة عمليات تحت التنفيذ</b>

( 8 ) مديون ومصرفات مدفوعة مقدماً :

<u>31-ديسمبر-15</u>	<u>31-مارس-16</u>	يتمثل هذا البند فيما يلي:
31,028	31,028	تأمينات لدي الغير
266,593	302,743	عهد العاملين
49,505	33,162	سلف العاملين
75,418	215,418	مقاولون من الباطن وموردون دفعات مقدمة
161,000	161,000	مصرفات مدفوعه مقدما
1,066,425	1,110,225	أرصدة مدينة أخرى
2,095	2,095	فوائد مستحقة
195	195	ضرائب إضافة
1,062,563	1,067,673	ضرائب المنبع
135,878	146,488	ضرائب مبيعات مدينة
61,338	118,631	أوراق القبض
<b>2,912,039</b>	<b>3,188,658</b>	<b>مديون ومصرفات مدفوعة مقدماً</b>

( 9 ) تأمين خطابات الضمان والالتزامات المحتملة :

<u>31-ديسمبر-15</u>	<u>31-مارس-16</u>	يتمثل في قيمة الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان وبيانها كالاتي :
4,805,846	4,673,788	إجمالي قيمة خطابات الضمان الصادرة لصالح الغير
636,686	623,131	تأمين خطابات ضمان
1,084,501	971,949	ضمان مقابل وودائع
354,671	354,671	ضمان مقابل استثمارات
<b>3,814,488</b>	<b>2,724,037</b>	<b>قيمة الالتزام المحتمل</b>

## ( 10 ) استثمارات مالية :

<u>31-ديسمبر-15</u>	<u>31-مارس-16</u>	يتمثل هذا البند فيما يلي:
520,261	530,676	* إستثمارات فى (وثائق ثمار / صناديق إستثمار)
<b>520,261</b>	<b>530,676</b>	<b>إستثمارات مالية</b>

\* قيمة 354,671 جنيه من الاستثمارات المالية محجوزة كتأمين مقابل خطابات الضمان .

## ( 11 ) النقدية وأرصدة لدى البنوك :

<u>31-ديسمبر-15</u>	<u>31-مارس-16</u>	يتمثل هذا البند فيما يلي:
25,615	83,056	حسابات جارية بالبنوك - جنيه مصرى
781	751	حسابات جارية بالبنوك - دولار امريكى
1,091,393	973,809	* ودائع لأجل
8,837	7,921	نقدية بالصندوق
<b>1,126,626</b>	<b>1,065,538</b>	<b>النقدية وأرصدة لدى البنوك</b>

\* قيمة 971,949 جنيه من الودائع لأجل محجوزة كتأمين مقابل خطابات الضمان .

## ( 12 ) المقاولين و الموردين و أوراق الدفع :

<u>31-ديسمبر-15</u>	<u>31-مارس-16</u>	يتمثل هذا البند فيما يلي:
17,061	38,183	مقاولى الباطن
259,860	262,960	موردين
962,232	1,445,363	أوراق الدفع
<b>1,239,153</b>	<b>1,746,505.60</b>	<b>المقاولون و الموردون وأوراق دفع</b>

## ( 13 ) دائنون ومصروفات مستحقة :

<u>31-ديسمبر-15</u>	<u>31-مارس-16</u>	ويتمثل هذا البند فيما يلي :
43,034	491,656	مصروفات مستحقة
1,081,865	1,202,563	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
35,927	38,764	جاري مصلحة الضرائب
1,402,351	1,083,673	مستحقات العاملين المرحلة
85,338	85,338	أقساط ضريبة مبيعات
-	12,861	تأمين محجوز مقاولين
24,720	28,721	أرصدة دائنة اخرى
<b>2,673,234</b>	<b>2,943,575</b>	<b>دائنون ومصروفات مستحقة</b>

## ( 14 ) الأصول الثابتة والإهلاك :

مرفق جدول الأصول الثابتة وحساب الإهلاك

## ( 15 ) رأس المال :

بلغ رأس المال المرخص به 400 مليون جنيه مصرى (أربعمائة مليون جنيه مصرى) يتمثل فى عدد 40 مليون سهم (أربعون مليون

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ 43 مليون جنيه مصرى (ثلاثة وأربعون مليون جنيه مصرى) موزعاً على 4.3 مليون

سهم (أربعة مليون وثلاثمائة الف سهم) قيمة كل سهم عشرة جنيهات مصرية.

فيما يلي بيان بمساهمي الشركة ونسب مساهمتهم وعدد الاسهم :

نسبتها	عدد الاسهم	الاسم
5.39%	231,838	هاني احمد صادق يوسف
5.01%	215,506	هشام محمد ممدوح حمادة
89.60%	3,852,656	مساهمون آخرون
<b>100.00%</b>	<b>4,300,000</b>	<b>الاجمالي</b>

تم تحليل المساهمين إلى مساهمين أكثر من 5% وإجمال باقي المساهمين في مساهمون آخرون

		<b>( 16 ) إيرادات العمليات :</b>	
<u>31-مارس-15</u>	<u>31-مارس-16</u>		
-	23,250	إيرادات نشاط ق الأنفاق	
202,280	338,284	إيرادات نشاط ق سليب فورم	
737,824	121,240	إيرادات نشاط ق ليفت سلاب	
-	530,507	إيرادات نشاط ق الأعمال المتكاملة	
<b>940,104</b>	<b>1,013,281</b>	<b>إيرادات العمليات</b>	

		<b>( 17 ) تكلفة العمليات :</b>	
<u>31-مارس-15</u>	<u>31-مارس-16</u>		
6,944	844	مواد ووقود وزيتوت - العمليات	
505,820	426,099	تكاليف عمالة - العمليات	
6,600	4,364	نقل وتعتيق وانتقال - العمليات	
2,408	185	تكاليف الصيانة - العمليات	
22,380	8,605	إيجار معدات - العمليات	
2,988	143,031	م. مختلفة - العمليات	
<b>547,139</b>	<b>583,128</b>	<b>تكلفة العمليات</b>	

		<b>( 18 ) مخصصات قد انتفي الغرض منها :</b>	
<u>31-مارس-15</u>	<u>31-مارس-16</u>		
-	-	تعديل وإثبات مخصصات انخفاض أرصدة العملاء حسب المتطلبات	
-	-	مخصصات انتفي الغرض منها	

		<b>( 19 ) إيرادات متنوعة :</b>	
<u>31-مارس-15</u>	<u>31-مارس-16</u>		
-	114,000	تسوية رد تعليقات مخصومة من العميل	
-	<b>114,000</b>	<b>إيرادات متنوعة</b>	

		<b>( 20 ) أرباح رأسمالية :</b>	
<u>31-مارس-15</u>	<u>31-مارس-16</u>		
93,732	-	أرباح بيع أصول	
<b>93,732</b>	-	<b>أرباح رأسمالية</b>	

		<b>( 21 ) مصروفات عمومية وإدارية :</b>	
<u>31-مارس-15</u>	<u>31-مارس-16</u>		
2,633	2,314	مواد ووقود وزيتوت - عمومية	
321,446	212,426	تكاليف عمالة - عمومية	
5,090	16,885	نقل وتعتيق وانتقال - عمومية	
430	976	تكاليف الصيانة - عمومية	
107,028	72,856	م. مختلفة - عمومية	
<b>436,627</b>	<b>305,457</b>	<b>مصروفات عمومية وإدارية</b>	

**( 22 ) إهلاك الأصول الثابتة :**

31-مارس-15	31-مارس-16	
226,885	185,385	إهلاكات الآلات والمعدات
20,325	13,625	إهلاكات وسائل النقل والانتقال
8,974	8,974	إهلاكات الأثاث ومهمات المكاتب
-	-	إهلاكات الأراضي والمباني
<b>256,184</b>	<b>207,984</b>	<b>اهلاك الاصول الثابتة</b>

**( 23 ) نصيب السهم في (خسائر) أرباح العام :**

يتم احتساب نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة وذلك على النحو التالي :

31-ديسمبر-15	31-مارس-16	
910,419-	47,404	صافي (خسائر) ارباح العام
4,300,000	4,300,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
<b>0.21-</b>	<b>0.01</b>	<b>نصيب السهم في صافي (خسارة) أرباح العام (جنية/سهم)</b>

**( 24 ) النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة لأغراض التدفقات النقدية :**

31-مارس-15	31-مارس-16	
520,261	530,676	إستثمارات في (وثائق ثمار / صناديق إستثمار)
25,615	83,056	حسابات جارية بالبنوك - جنيه مصرى
781	751	حسابات جارية بالبنوك - دولار امريكى
1,091,393	973,809	ودائع لاجل
8,837	7,921	نقدية بالصندوق
<b>1,646,887</b>	<b>1,596,214</b>	<b>إجمالي النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة</b>

**( 25 ) تسويات على الخسائر المرحلة :-**

31-مارس-16	تسويات على سنوات سابقة تمت في 2016
5,850	استحقاق سداد فواتير المياه والكهرباء الورشة
<b>5,850</b>	<b>إجمالي تسويات 2016</b>

**( 26 ) الموقف الضريبي :-**

**أولاً : الضريبة على أرباح شركات الأموال :**

- السنوات من 1979 حتى 1987 : تم فحص الشركة وأخطارها بفروق الضرائب وتم الاعتراض والطعن على نماذج الضرائب وتم الأحالة إلى لجنة الطعن ثم الطعن ثم المحاكم المختصة وما زال الخلاف قائم بالمحاكم - وتم التقدم إلى لجنة التصالح والاستفادة من مواد التصالح بالقانون رقم 91 لسنة 2005 ، ولم يتم أخطار الشركة بنتيجة التصالح حتى تاريخه .
- السنوات من 1988 حتى 1993 : تم فحص الشركة وتم أخطارها بفروق الضرائب وتم إعادة فحص الملف وتم تسوية الخلاف باللجنة وتم سداد فروق الضرائب عن هذه السنوات بالكامل .
- السنوات من 1994 حتى 1998 : تم فحص الشركة وتم أخطارها بالنماذج وتم اعتراض والطعن في المواعيد القانونية والخلاف أمام الخبراء وتم الأحاطة إلى لجنة التصالح ، ولم يتم أخطار الشركة بنتيجة التصالح حتى تاريخه .
- السنوات من 1999 حتى 2003 : تم فحص الشركة وتم إخطارها بالنماذج وتم الاعتراض والطعن في المواعيد القانونية وتم إنهاء الفروق باللجنة الداخلية وتم سداد فروق الضرائب عن هذه السنوات بالكامل .

- السنوات من 2004 حتى 2012 : لم يتم الفحص عن هذه السنوات حتى تاريخه ، الشركة تقوم بتقديم الأقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية .

#### ثانياً : ضريبة كسب العمل :

- السنوات من 1979 حتى 1996 : تم الفحص وأنهى الخلاف من بداية الشركة حتى 1996 .  
- السنوات من 1997 حتى 2000 : تم الفحص وأنهى الخلاف وسداد الضريبة بالكامل باللجنة الداخلية بالمأمورية .  
- السنوات من 2001 حتى 2004 : تم الفحص وأخطار الشركة بالفروق وقامت الشركة بالأعتراض عليها وتم أحالة الخلاف إلى لجنة الطعن ولم يتم الفصل فيه حتى تاريخه .

- السنوات من 2005 حتى 2007 : تم الفحص وسداد الفروق الضريبية .  
- السنوات من 2008 حتى 2010 : تم الفحص وسداد الفروق الضريبية .  
- السنوات من 2011 حتى 2012 : تم الفحص وسداد الفروق الضريبية .

#### ثالثاً : ضريبة المبيعات:

- تم الفحص للشركة حتى عام 2007 وتم تسوية الفروق وسدادها بالمأمورية .

### ( 27 ) الالتزامات المحتملة ( مخصص التعويضات ) :

تم دراسة وضع القضايا المقامة ضد الشركة وإستناداً على تقرير المستشار القانونى للشركة فى تقديراته لقيمة التعويضات المحتملة للغير مع الأخذ فى الأعتبار التغطية التأمينية لشركة مصر للتأمين طبقاً لعقد التأمين المحرر بين الشركة وشركة مصر للتأمين نستخلص أنه لا يوجد ما يستدعى تدعيم المخصص فى الوقت الحالى .

### ( 28 ) الأدوات المالية وأدارة مخاطر المتعلقة بها :-

#### ( 28.1 ) القيمة العادلة للأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى وبنوك سحب على المكشوف والمستحق من وإلى الأطراف ذوى العلاقة ، وقد تم تقييم تلك الأدوات المالية وفقاً للسياسات المحاسبية والمبينة فى الأيضاح رقم (3) ، والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة .

#### ( 28.2 ) مخاطر السوق :

##### 28.2.1 خطر تقلبات أسعار الصرف :

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغير فى أسعار صرف العملات الأجنبية والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية والشركة غير معروضة لخطر العملات الأجنبية حيث يوجد رصيد جارى مدين بالدولار بالبنك التجارى الدولى وأن سعر صرف الدولار فى اتجاه تصاعدي .

##### 28.2.2 مخاطر التغير فى أسعار الفائدة :

يتمثل خطر الفائدة فى تغير أسعار الفائدة التى قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال وسلفيات الشركة فى 31 ديسمبر 2013 – وفقاً للقوائم المالية تبين أنه كان يوجد تسهيلات سحب على المكشوف خلال ميزانيات الربع سنوية لعام 2013 من البنوك مقابل فوائد تمويلية أما فى ميزانية 31/12/2013 فلا يوجد ، فى حين أنه يوجد رصيد للودائع لأجل فى 31 ديسمبر 2013 مبلغ 579946 جنيه مصرى .

##### 28.2.3 مخاطر التغير فى أسعار السوق :

تقوم الشركة بعمل توازن ما بين المنافسين والموردين والسوق مما يخفض هذا الخطر الى حد معقول .

#### ( 28.3 ) خطر الأئتمان :

يتمثل خطر الأئتمان فى عدم مقدرة مدينو الشركة على الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة ويعبر رصيد المدينين عن الحد الأقصى المعروض لمخاطر الأئتمان – وحيث أن رصيد العملاء يعد أهم الأدوات المالية المعروضة لمخاطر الأئتمان – وحيث أن غالبية معاملات الشركة تتم مع جهات لها سمعة طيبة ونظراً للمتابعة المستمرة لتحصيل المديونيات من العملاء فإن درجة هذا الخطر تعد مقبولة مقارنة بما يتم فى مثل هذا النشاط .

**( 28.4 ) خطر السيولة ( التمويل ) :**

تتمثل مخاطر السيولة في جميع العوامل التي تؤثر على قدرة الشركة في دفع جزء أو كل التزاماتها ، وطبقا لسياسات الشركة التي تعتمد على تدبير احتياجاتها ذاتيا وعند الحاجة تلجأ الى الدعم المالي من خلال التسهيلات الأئتمانية من البنوك مما يخفض خطر السيولة إلى حد معقول .

**( 29 ) الرهونات**

لا يوجد حالياً أى رهونات على أصول الشركة المالية أو المعنوية لأى جهة.

**( 30 ) عائد الأستثمارات**

يتحقق العائد على الأستثمارات من خلال تحقيق عائد على أستثمارات الشركة بصناديق الأستثمار .

**( 31 ) أرقام المقارنة**

تم إدراج إهلاك الآلات والمعدات ضمن التكاليف الغير مباشرة في قائمة الدخل عن الفترة في 2016 مما استدعى اتخاذ التعديلات اللازمة لمقابلة ذلك في 2015 .

