

تقرير مراقب الحسابات

بشأن القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

لشركة اعمل بزنس للاستشارات المالية والادارية

شركة مساهمة مصرية

الى السادة مساهمي / شركة اعمل بزنس للاستشارات المالية والادارية

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة اعمل بزنس للاستشارات المالية والادارية شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية وحقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة المنشأة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية 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 المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملزمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملزمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء وإجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني 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 رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة 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 .

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة
أعمل بزنس للاستشارات المالية والادارية شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ فى
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالى عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى
ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك المنشأة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم
المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات .

البيانات المالية الورادة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة
مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بما مثل تلك البيانات بالدفاتر .

القاهرة فى ١٠ مارس ٢٠٢٢

محاسبون ومراجعون قانونيون

دكتور هشام أحمد لبيب وشركاه TIAG

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٢٨

سجل بالبنك المركزى رقم ٢٢٥

م.م. ٢٠١٣

H



قائمة المركز المالي
في 31 ديسمبر 2021

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنية مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنية مصرى	إيضاح رقم	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١,١٩٦,٣٤٣	٣,٥٩٦,٢٠٥	(٣)	الأصول الثابتة
١,١٩٦,٣٤٣	٣,٥٩٦,٢٠٥		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
	١٠,٢٩٦,٣٤٥		أرصدة مدينة أخرى
٥,٠٥٢,٩٢٧	٤٨٢,٥٧٦	(٤)	النقدية وما فى حكمها
٥,٠٥٢,٩٢٧	١٠,٧٧٨,٩٢١		مجموع الأصول المتداولة
٦,٢٤٩,٢٧٠	١٤,٣٧٥,١٢٦		إجمالى الأصول
			حقوق الملكية
٢,٩٠٠,٠٠٠	٥,٩٠٠,٠٠٠	(٥)	رأس المال المدفوع
	٣٥,٧١٣		احتياطي قانوني
(٢٢٩,٢٠٦)	٤٤٩,٣٣٢		ارباح مرحلة
٧١٤,٢٥١	٧٦٧,٧٦٠		أرباح العام
٣,٣٨٥,٠٤٥	٧,١٥٢,٨٠٥		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٢٨,٨٢١	١٢١,٧٥٤	(٦)	التزامات ضريبية مؤجلة
٢٨,٨٢١	١٢١,٧٥٤		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢,٧٨٨,٤٧٢	٦,٩٥٣,٠٢١	(٧)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٦,٩٣٢	١٤٧,٥٤٦		ضريبة الدخل
٢,٨٣٥,٤٠٤	٧,١٠٠,٥٦٧		مجموع الالتزامات المتداولة
٦,٢٤٩,٢٧٠	١٤,٣٧٥,١٢٦		مجموع حقوق الملكية و الالتزامات

- مرفق تقرير مراقب الحسابات
- الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

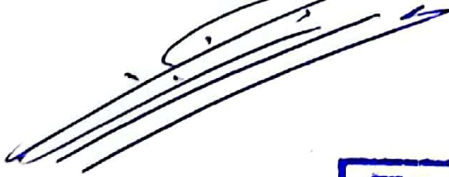



قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

من ١ يناير ٢٠٢٠ الى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	من ١ يناير ٢٠٢١ الى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١١,٠٨٠,١٨٨	٢٠,٤٥٣,٩٤٠		الإيرادات
(٧,٨٧١,٢١٩)	(١٣,٧٨١,٧٣٧)		<u>يخصم</u>
٣,٢٠٨,٩٦٩	٦,٦٧٢,٢٠٣		تكاليف النشاط
			مجموع أرباح النشاط
			مصروفات وأعباء إدارية
(٢,٢٠٠,٨٢٧)	(٥,٠١٢,٦٩٢)		مصروفات إدارية وعمومية
(٢١٨,١٣٨)	(٦٠٠,١٣٨)	(٣)	أهلاك الأصول الثابتة
	(٥١,١٣٥)		مساهمة تكافلية
٧٩٠,٠٠٤	١,٠٠٨,٢٣٩		صافي أرباح النشاط قبل الضريبة على الدخل
(٢٨,٨٢١)	(٩٢,٩٣٣)		الضريبة المؤجلة
(٤٦,٩٣٢)	(١٤٧,٥٤٦)		ضريبة الدخل
٧١٤,٢٥١	٧٦٧,٧٦٠		صافي أرباح العام

- مرفق تقرير مراقب الحسابات
- الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة




قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	(المبالغ بالجنيه المصري جميع)
٧٩٠,٠٠٤	١,٠٠٨,٢٣٩	صافى أرباح (خسائر) العام
		<u>الدخل الشامل الاخر</u>
--	--	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
--	--	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
--	--	تغطية التدفق النقدى
--	--	الارباح (الخسائر) الاكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
--	--	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر فى الشركات الشقيقة
--	--	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى
--	--	مجموع الدخل الشامل الآخر عن العام بعد خصم الضريبة
٧٩٠,٠٠٤	١,٠٠٨,٢٣٩	أجمالى الدخل الشامل عن العام

- مرفق تقرير مراقب الحسابات
- الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.

رئيس مجلس الادارة



قائمة التغير عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الإجمالي	احتياطي قانوني	ارباح العام	ارباح مرحلة	رأس المال	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣,٣٨٥,٠٤٥	--	٧١٤,٢٥١	(٢٢٩,٢٠٦)	٢,٩٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
--		(٧١٤,٢٥١)	٧١٤,٢٥١		المحول الى الارباح المرحلة
٣,٠٠٠,٠٠٠				٣,٠٠٠,٠٠٠	المسدد لزيادة رأس المال
--	٣٥,٧١٣		(٣٥,٧١٣)		احتساب احتياطي قانوني
٧٦٧,٧٦٠		٧٦٧,٧٦٠			صافي ارباح العام
٧,١٥٢,٨٠٥	٣٥,٧١٣	٧٦٧,٧٦٠	٤٤٩,٣٣٢	٥,٩٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

- مرفق تقرير مراقب الحسابات
- الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.

رئيس مجلس الادارة




قائمة التكاليف النقدية عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنية مصرية	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنية مصرية	البيان
٧٩٠,٠٠٤	١,٠٠٨,٢٣٩	صافي ارباح العام قبل الضريبة على الدخل
٢١٨,١٣٨	٦٠٠,١٣٨	تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التكاليف النقدية من أنشطة التشغيل
١,٠٠٨,١٤٢	١,٦٠٨,٣٧٦	اهلاك الأصول الثابتة
		ارباح التشغيل قبل التغير في راس المال العامل
		التكاليف النقدية من أنشطة التشغيل
		التغير في العملاء
		التغير في الدائتور والارصدة الدائنة الأخرى
		ضريبة الدخل المسددة
		صافي التكاليف النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التكاليف النقدية من أنشطة الاستثمار
		المدفوع لشراء أصول ثابتة
		صافي التكاليف النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التكاليف النقدية من أنشطة التمويل
		المدفوع لزيادة راس المال
		صافي التكاليف النقدية من أنشطة التمويل
		صافي الزيادة أو النقص في النقدية وما في حكمها خلال العام
		النقدية وما في حكمها في بداية العام
		النقدية وما في حكمها في نهاية العام

- مرفق تقرير مراقب الحسابات
- الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة




الايضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر سنة ٢٠٢١

(١) نبذة عن الشركة :

تأسست شركة اعمل بزنس للاستشارات المالية والادارية "شركة مساهمة مصرية" خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية بتاريخ ٥ مارس ٢٠١٨ بغرض اقامه وتشغيل مركز لاعداد وتدريب وتلمية الموارد البشرية والتدريب علي علوم الحاسب الالي واللغات وتقديم الاستشارات فيما عدا (الاستشارات القانونية والاستشارات والدراسات المتعلقة بالتقييم بمناسبة زياده راس المال والاستحواذ وكذا الاستشارات الماليه عن الاوراق الماليه لانشطه الشركات العامله في مجال الاوراق الماليه الملصوص عليها في ماده ٢٧ من قانون سوق راس المال ولائحته التنفيذية) . اداره الشركات (عدا الاداره الفندقية) اعداد دراسات الجدوي للمشروعات اقامه واداره المراكز الاتصالات (كول سنتر) التجاره الالكترونيه عبر الانترنت التجاره العامه والتوزيع فيما هو مسموح به قانونا / التوريدات العموميه والمقاولات العامه والمتكامله والمتخصصه اعداد التصميمات الهندسيه تقديم الاستشارات في مجال العلوم الاداريه فيما عدا (الاستشارات القانونيه والاستشارات والدراسات المتعلقة بالتقييم بمناسبة زياده راس المال والاستحواذ وكذا الاستشارات الماليه عن الاوراق الماليه لانشطه الشركات العامله في مجال الاوراق الماليه المنصوص عليها في ماده ٢٧ من قانون سوق راس المال ولائحته التنفيذية) يجوز للشركه ان تكون لها مصلحه او تشترك باي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاوِل اعمالا شبيهه باعمالها او التي قد تعاونها علي تحقيق غرضها في مصر او في الخارج ، كما يجوز لها ان تندمج في الهيئات السالفه او تشتريها او تلحقها بها وذلك طبقا لاحكام القانون ولائحته التنفيذية مع مراعاة احكام القانونين واللوائح والقرارات الساريه وعلي الشركه الحصول علي كافة التراخيص اللازمه لمباشرة نشاطها .

(٢) أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

(٢ / ١) أسس إعداد القوائم المالية :

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

(٢ / ٢) المبادئ المحاسبية المتبعة :

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ويوجد ثبات في تطبيق السياسات المحاسبية .

(٢ / ٣) ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم ترجمة المعاملات بالعملة الاجنبية إلى عملة القيد بالجنيه المصري حسب سعر الصرف المعلن في تاريخ المعاملة .

ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الاجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي إلى عملة القيد بالجنيه المصري حسب سعر الصرف المعلن في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة ويتم إثبات فروق العملة الناتجة في قائمة الدخل .

ويتم تقييم البلود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة اجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة ، كذلك يتم تقييم البلود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الاجنبية باستخدام اسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

تابع الابضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر سنة ٢٠٢١

(٢ / ٤) الأصول الثابتة وإهلاكاتها :

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفة إقتنائها ويتم إهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت وفقاً للعمر المقدر لتشغيلها على أساس تكلفة الأصل مطروحاً منها مجمع الإهلاك بالإضافة إلى الخسارة المجمعة الناتجة عن الأضمحلال في قيمته كالاتي

البيان	العمر الافتراضي سنة	نسبة الإهلاك
حسابات اليه	٥	٢٠ %
اثاث	١٦,٦٦	٦ %

ويتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل - حسب الحالة - فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفة الاقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن الفترة المالية التي تم تحمل تلك المصروفات خلالها.

(٢ / ٥) تحقيق الإيراد :

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :-

- أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري .
- ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .

(ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .

(د) توفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .

(هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق

(٢ / ٦) مشروعات تحت التنفيذ :

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ، وتتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة بالأصل واللازمة لتجهيزه حتى يصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي اقتنى من أجله ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذي اقتنيت من أجله .

(٢ / ٧) المخزون

يُقاس قيمة المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، تحمل القيمة الدفترية للمخزون المباع كمصروف في الفترة التي تحقق فيها الإيراد الناتج عن البيع بالإضافة إلى أي تخفيض نتج عن انخفاض صافي القيمة البيعية للمخزون عن قيمته الدفترية وكذلك كافة الخسائر في المخزون كمصروف في نفس الفترة التي حدث فيها هذا التخفيض أو تحققت فيها هذه الخسائر ، ويتم الرد لأي تخفيض في قيمة المخزون الناشئ عن الزيادة في صافي قيمته البيعية كتخفيض في تكلفة المخزون المباع في الفترة التي تم الرد فيها ويتم تحديد المنصرف من المخازن باستخدام طريقة الوارد أولاً يصرف أولاً.

(٢ / ٨) العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى :

يتم إثبات العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصوماً منها أيه مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة العملاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة ويتم اثبات الارصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة .

تابع الايضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر سنة ٢٠٢١

(٢ / ٩) تكلفة الاقتراض :

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتكبدة لتمويل الأصول الثابتة خلال فترة الإنشاء وذلك حتى يصبح الأصل جاهز للاستخدام من الناحية الاقتصادية .

(٢/٩/١) بدء الرسملة

تبدأ رسملة تكلفة الاقتراض كجزء من تكلفة الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض عندما

- يتم الاتفاق على الأصل
- تكبد المنشأ تكلفة اقتراض
- تكون الأنشطة اللازمة لاعداد الأصل للاستخدام فى الاغراض المحددة له او ببيعها للغير محل تنفيذ فى الوقت الحالى .

(٢/٩/٢) تعليق الرسملة

يجب التوقف عن رسملة تكلفة الاقتراض خلال الفترات التى تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعالة للأصل.

(٢/٩/٣) التوقف عن الرسملة

- يجب الانتهاء من عملية رسملة تكلفة الاقتراض عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لاعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض للاستخدام فى الاغراض المحددة له اولبيعها للغير .
- عندما يتم الانتهاء من إنشاء أجزاء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض و يكون من الممكن استخدام كل جزء من هذه الأجزاء أثناء استمرار عملية إنشاء باقى الأجزاء الأخرى فإنه يتعين التوقف عن رسملة تكلفة الاقتراض على الأجزاء المنتهية طالما تم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد هذه الأجزاء للاستخدام فى الأغراض المحددة أو لبيعها للغير .

(٢/١٠) المصروفات :

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

(٢/١١) الإحتياطات :

- الإحتياطى القانونى : طبقاً للنظام الأساسى للشركة يجنب ٥% من صافى الربح لتكوين إحتياطى قانونى ويتم التوقف عن

تجليب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطى ٥٠% من رأس المال المصدر ، ومتى نقص الإحتياطى تعين العودة إلى الإقتطاع .

- الإحتياطيات الأخرى : يجوز للجمعية العامة بناءً على إقتراح مجلس الإدارة تكوين إحتياطيات أخرى .

تابع الايضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر سنة ٢٠٢١

(٢/١٢) ضريبة الدخل :

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كل من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن الفترة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بهنود حقوق الملكية ويتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .
هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافى الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد قائمة المركز المالى .

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبى ، ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد قائمة المركز المالى.

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق من المنفعة لضريبة المتوقعة خلال السنوات التالية .

تابع الايضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر سنة ٢٠٢١

(٣) الأصول الثابتة (بالوصافي)

الاجمالي	اصول غير ملمومة	تجهيزات استوديو	اجهزة كهربائية	اثاث	اجهزة كمبيوتر	التكلفة:
١,٧١٨,٥٧٥,٠٠	٨٠,٠٠٠		٨٥٩,٥٧٥	٢٨٣,٠٠٠	٤٩٦,٠٠٠	١ يناير ٢٠٢١
٣,٠٠٠,٠٠٠	٩٥٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	لاضافات خلال العام
٤,٧١٨,٥٧٥	١,٠٣٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠	١,١٠٩,٥٧٥	٧٣٣,٠٠٠	١,١٩٦,٠٠٠	تكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(٥٢٢,٢٣٣)	(٣٢,٠٠٠)		(٢٥٧,٨٧٣)	(٣٣,٩٦٠)	(١٩٨,٤٠٠)	جمع الاهلاك:
(٦٠٠,١٣٨)	(٢٠٦,٠٠٠)	--	(١١٠,٩٥٨)	(٤٣,٩٨٠)	(٢٣٩,٢٠٠)	جمع الاهلاك اول المدة
(١,١٢٢,٣٧١)	(٢٣٨,٠٠٠)	--	(٣٦٨,٨٣١)	(٧٧,٩٤٠)	(٤٣٧,٦٠٠)	بلاك العام
٣,٥٩٦,٢٠٥	٧٩٢,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠	٧٤٠,٧٤٥	٦٥٥,٠٦٠	٧٥٨,٤٠٠	جمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
						مافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(٤) نقدية بالصندوق والبنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٣,٦٩٢,١٩٨	١٩,٠٤٠	نقدية بالصندوق
١٠٢,٧٧٩	١٤٣,٩٤٨	البنك الاهلى المصرى - جينة مصرى
٢٣١,٤٤٤	٣٨,٦٢٤	البنك الاهلى المصرى - دولار
١,٠٢٦,٥٠٦	٢٨٠,٩٦٤	بنك QNB - جينة مصرى
٥,٠٥٢,٩٢٧	٤٨٢,٥٧٦	الاجمالي

(٥) راس المال

راس المال المرخص به ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري " فقط مائه مليون جنيها مصريا فقط لاغير "

راس المال المصدر ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري " فقط عشرون مليون جنيها مصريا فقط لاغير "

راس المال المدفوع ٢,٩٠٠,٠٠٠ جنية مصري " فقط اثنين مليون وتسعمائه الف جنيها مصريا فقط لاغير "

تابع الايضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر سنة ٢٠٢١

(٦) الضريبة المؤجلة

الضريبة المؤجلة هي الضريبة الناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الاصول والالتزامات بين كل من القواعد الضريبية المعمول بها وبين الاسس المحاسبية التي يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لها هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المستخدمة والتي تم بها تحقق او تسوية القيمة الحالية لتلك الاصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة المستخدمة والسارية في تاريخ اعداد قائمة المركز المالي وتتمثل فيما يلي : -

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	الضريبة المؤجلة
٢٣٠,٦٧٤	١,٠١٣,١٧٥	الاهلاك الضريبي
٢١٨,١٣٨	٦٠٠,١٣٨	الاهلاك المحاسبي
١٢,٥٣٦	٤١٣,٠٣٨	الفارق
٢,٨٢١	٩٢,٩٣٣	ضريبة الدخل ٢٢,٥%
٢٨,٨٢١	٢٨,٨٢١	التزامات سابقة
٣١,٦٤٢	١٢١,٧٥٤	التزامات ضريبية مؤجلة

(٧) دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	ضريبة خصم المنبع
٢٥٩٩٨	٣٩٤٢٦	جارى المساهمين
٢,٧٦٢,٤٧٤	-	ايراد مقدم
	٦,٥٠٢,١٩٢	مصروفات مستحقة
	٣٦٠,٢٦٨	مساهمة تكافلية
	٥١,١٣٥	الاجمالي
٢,٧٨٨,٤٧٢	٦,٩٥٣,٠٢١	

(٩) الموقف الضريبي

تقوم الشركة بتقديم الاقرارات في المواعيد القانونية
لم يتم فحص الشركة من كافة انواع الضرائب