

شركة توسع للتخصيم
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
و تقرير مراقبا الحسابات عليها

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة مساهمي / شركة توسع للتخصيم

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة توسع للتخصيم (شركة مساهمة مصرية) والتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل الاخر والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات.

مسئولية الادارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً ووفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الادارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً ووضوحاً خالياً 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

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وإداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة، وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية ، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدي تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة ، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية . وأننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسبة لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي

فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة توسع للتخصيم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وعن نتيجة نشاطه عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة

مدى الالتزام بالمتطلبات القانونية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب اثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات .
المخصصات المكونة وفقاً لسياسة تكوين المخصصات المعتمدة من مجلس ادارة الشركة تعتبر كافية وبما لا يخل بالحد الأدنى الوارد في المعايير الصادرة من الهيئة العامة للرقابة المالية في هذا الشأن.
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الادارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ولائحته التنفيذية متفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

مراقب الحسابات



حسين احمد حسنين حسين العدوي

سجل محاسبين ومراجعين ٣٧٨٤٠

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٤٢٣



القاهرة في ٢٣ فبراير ٢٠٢٥

شركة توسع للتخصيم (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٧٠٦.٢٣	٤٨٩٧٤٢٦
٣٩٧٢٧٣.٩	٨٣٤٠٦٤٣٥
١٢٨٠٤١٠	١٩١١٩٢٦
٣٢٥٩٣٨	١١٩٢٦١١
٤٨٠٣٩٦٨٠	٩١٤٠٨٣٩٨

ايضاح رقم

الأصول

الأصول المتداولة

النقدية بالصندوق و لدى البنوك
ملاء تخصيم
المستحق من الاطراف ذات العلاقة
مصرفات مدفوعة مقدماً و ارصدة مدينة اخرى
مجموع الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة

الأصول الثابتة (بالصافي)

أصول متاحة للبيع

الأصول المالية الأخرى

أصول ضريبة المؤجلة

مجموع الأصول غير المتداولة

إجمالي الأصول

١٦٨٦٩٤	٢٣٨١٩٩
١٥٠٠.٠٠٠	١٥٠٠.٠٠٠
٥٢٨٠٠	٥٢٨٠٠
-	١٠٥٦٢٨
١٧٢١٤٩٤	١٨٩٦٦٢٧
٤٩٧٦١١٧٤	٩٣٣٠٥٠٢٥

حقوق الملكية و الالتزامات

الالتزامات المتداولة

تسهيلات ائتمانية

موردون

صروفات مستحقة و ارصدة دائنة اخرى

حسابات دائنة للمساهمين

ضريبة الدخل المستحقة

مجموع الألتزامات المتداولة

١٤٥١٣٤٨٣	٧٦٢٩٥٠٦
٢٥٣٥٣	٣٥١٦٠
٦٠٩١١٩	٢٩١٧١٩٧
٣٩٦٦٦٢	٤٠٦٢٢
٢٨٣٣٢١	٢٢٣٠٤٨٠
١٥٩٢٧٩٣٨	١٢٨٥٢٩٦٥

الالتزامات غير المتداولة

إلتزامات ضريبية مؤجلة

مجموع الألتزامات غير المتداولة

إجمالي الألتزامات

٢٧١	-
٢٧١	-
١٥٩٢٨٢٠٩	١٢٨٥٢٩٦٥

حقوق الملكية

أس المال المصدر و المدفوع

تقايطي الزامي

تقايطي قانوني

إباح (خسائر) مرحلة

إجمالي حقوق الملكية

إجمالي حقوق الملكية و الألتزامات

٣٣٠٠٠.٠٠٠	٧٥٠٠٠.٠٠٠
-	٤٩٧٦١٢
-	١٨٦٥٤٣
٨٣٢٩٦٥	٤٧٦٧٩٠٥
٣٣٨٣٢٩٦٥	٨٠٤٥٢٠٦٠
٤٩٧٦١١٧٤	٩٣٣٠٥٠٢٥

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،

تقرير مراقبي الحسابات مرفق ،

المدير المالي

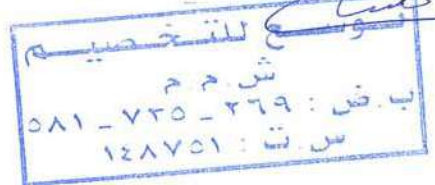
/ محمود نبيل فؤاد

نائب رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

/ / سامر جهاد سامي داود

رئيس مجلس الإدارة

/ / محمد حازم سعد ز غول



شركة توسع للتخصيم (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

من ٢٠٢٣/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ جنيه مصرى	من ٢٠٢٤/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	ايضاح رقم	
١٠.٦٥١.٨٤٤	٢٢.٤٩٦.١٨٩	(١٦)	ايرادات النشاط
٤٣٠.٨٢٦	٢.٢٢٤.١٦٤	(١٧)	ايرادات النشاط الاخرى
١١.٠٨٢.٦٧٠	٢٤.٧٢٠.٣٥٣		ايرادات النشاط
(٦.٢١٣.٩٧٢)	(٥.٨٩٠.٦٢٦)	(١٨)	تكلفة الحصول على الايراد
(٤٩٨.٥٨٤)	(١.٤٠١.٤٣٩)	(٦/١-٦/٢)	مخصص خسائر ائتمانيه متوقعة
٤.٣٧٠.١١٤	١٧.٤٢٨.٢٨٨		مجمل الربح
(٢.٣٢٥.٨٧١)	(٧.١٠٣.٨٠٧)	(١٩)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٨٤.٣٠٩)	(١٥٧.٠٤٩)		مصروفات بنكية
(١٤٦.٠٠٠)	(١.١٤٣.٧٥٦)		مرتبات و بدلات اعضاء مجلس الادارة
١.٧١٣.٩٣٤	٩.٠٢٣.٦٧٦		صافى ارباح العام قبل الضرائب
(٣٨٣.٣٢١)	(٢.٢٣٠.٤٨٠)	(٢٢)	يخصم
٢٥٣	١٠٥.٨٩٩	(٢١)	ضريبة الدخل
١.٣٣٠.٨٦٦	٦.٨٩٩.٠٩٥		الضريبة المؤجلة
٠,٠٢	٠,١١	(٢٣)	صافى ارباح العام بعد الضرائب
			نصيب السهم فى ارباح العام

الايضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،

رئيس مجلس الادارة
أ / محمد حازم سعد زغلول

نائب رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب
أ / سامر جهاد سامى داود

المدير المالى
أ / محمود نبيل فؤاد

شركة توسع للتخصيم (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

من ٢٠٢٣/٠١/٠١	من ٢٠٢٤/٠١/٠١	ايضاح رقم	ربح العام
حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١	حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١ ٣٣٠ ٨٦٦	٦ ٨٩٩ ٠٩٥		
-	-		
١ ٣٣٠ ٨٦٦	٦ ٨٩٩ ٠٩٥		

الدخل الشامل الآخر :

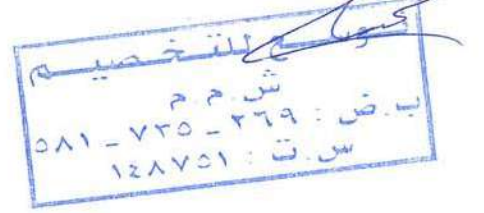
اجمالى الدخل الشامل عن العام

الايضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،

رئيس مجلس الادارة
أ / محمد حازم سعد زغلول

نائب رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب
أ / سامر جهاد سامي داود

المدير المالي
أ / محمود نبيل فؤاد



شركة توسيع التخصص (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

الاجمالي	ارباح (خسائر) مرحلة	احتياطي مخاطر اثار	احتياطي	رأس المال المصدر و المدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	تطبيق معيار ٤٧ جنيه مصري	القانوني جنيه مصري	جنيه مصري
١٤٥٠٢٠٩٩	(٤٩٧٩٠١)	-	-	١٥٠٠٠٠٠٠
-	-	-	-	-
١٨٠٠٠٠٠٠	-	-	-	١٨٠٠٠٠٠٠
١٣٣٠٨٦٦	١٣٣٠٨٦٦	-	-	-
٣٣٨٣٢٩٦٥	٨٣٢٩٦٥	-	-	٣٣٠٠٠٠٠٠
٣٣٨٣٢٩٦٥	٨٣٢٩٦٥	-	-	٣٣٠٠٠٠٠٠
٤٢٠٠٠٠٠٠	-	-	-	٤٢٠٠٠٠٠٠
-	(٤٩٧٦١٢)	٤٩٧٦١٢	-	-
٦٨٩٩٠٩٥	(١٨٦٥٤٣)	-	١٨٦٥٤٣	-
(٢٤٠٠٠٠)	٦٨٩٩٠٩٥	-	-	-
(٢٠٤٠٠٠٠)	(٢٤٠٠٠٠)	-	-	-
٨٠٤٥٢٠٦٠	٤٧١٧٩٠٥	٤٩٧٦١٢	١٨٦٥٤٣	٧٥٠٠٠٠٠٠

الرصيد في ٢٠٢٣/١/١

التغيرات خلال الفترة :-

المسدد لزيادة رأس المال

اجمالي الدخل الشامل في ٢٠٢٣/١/٢٣١

الرصيد في ٢٠٢٣/١/٢٣١

الرصيد في ٢٠٢٤/١/١

التغيرات خلال الفترة :-

المسدد لزيادة رأس المال

المكون من احتياطي مخاطر اثار تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية

الاحتياطي القانوني *

اجمالي الدخل الشامل عن عام ٢٠٢٤

توزيعات الارباح (حصة العاملين) *

توزيعات الارباح (حصة المساهمين) *

الرصيد في ٢٠٢٤/١/٢٣١

* الايضاحات المرفقة تعتبر جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،

* بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠٢٤ اعتدت الجمعية العامة العادية للشركة المركز المالي للشركة عن التسمية أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ويتأريخ ١٢ سبتمبر ٢٠٢٤ فبرابر ٢٠٢٤ اعتدت الجمعية العامة الغير العادية للشركة مشروع توزيع ارباح متضمنة الارباح المحققة خلال التسمية أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ طبقا للنظام الاساسي للشركة



رئيس مجلس الإدارة
/ / محمد حازم سعد زعزل

نائب رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
/ / سامر جهاد سامي داور

المدير المالي
/ / محمود نبيل فؤاد

Signature of the Chairman of the Board

Signature of the Vice Chairman and Member of the Board

Signature of the Financial Manager

شركة توسع للتخصيم (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

من ٢٠٢٣/٠١/٠١	من ٢٠٢٤/٠١/٠١	ايضاح رقم
حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١	حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٧١٣ ٩٣٤	٩ ٠٢٣ ٦٧٦	
٨٤ ٠١٢	١٠٦ ٠٨٩	(٤)
٤٩٨ ٥٨٤	١ ٤٠١ ٤٣٩	(٦/١-٦/٢)
-	(٣٨٣ ٣٢١)	(٢٢)
٢ ٢٩٦ ٥٣٠	١٠ ١٤٧ ٨٨٣	
(١٦ ٤٥٨ ٥٤٥)	(٤٥ ٠٨٠ ٥٦٥)	(٦)
(١ ٠٠٠ ٩٩٣)	(٦٣١ ٥١٦)	(٨)
(٥٢ ٩٧٧)	(٨٦٦ ٦٧٣)	(٧)
(٣٢ ٦٨٧)	٩ ٨٠٧	
٢٧١ ٩٥٨	٢٨ ٠٧٨	(١٢)
(١٤ ٩٧٦ ٧١٤)	(٣٦ ٣٩٢ ٩٨٦)	
(١٠٨ ٦٢٤)	(١٧٥ ٥٩٤)	(٤)
(١ ٥٠٠ ٠٠٠)	-	(٩)
(١ ٦٠٨ ٦٢٤)	(١٧٥ ٥٩٤)	
٢ ٦٨٠ ٦٢٠	(٦ ٨٨٣ ٩٧٧)	
(٢ ٦٨٣ ٢٩٣)	(٣٥٦ ٠٤٠)	
١٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٢ ٠٠٠ ٠٠٠	
١٧ ٩٩٧ ٣٢٧	٣٤ ٧٥٩ ٩٨٣	
١ ٤١١ ٩٨٩	(١ ٨٠٨ ٥٩٧)	
٥ ٢٩٤ ٠٣٤	٦ ٧٠٦ ٠٢٣	(٥)
٦ ٧٠٦ ٠٢٣	٤ ٨٩٧ ٤٢٦	(٥)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي أرباح العام قبل ضريبة الدخل

تعديلات لتسوية صافي الخسائر مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :

اهلاك الاصول الثابتة

مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

ضرائب الدخل المدفوعة

أرباح التشغيل قبل التغيرات في الاصول المتداولة و الالتزامات المتداولة

التغيرات في الاصول المتداولة و الالتزامات المتداولة :

التغير في عملاء التخصيم

التغير في المستحق من الاطراف ذات العلاقة

التغير في الارصدة المدينة الاخرى

التغير في الموردون

التغير في مصروفات مستحقة و ارصدة دائنة اخرى

صافي التدفقات (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات لشراء اصول ثابتة

مدفوعات لشراء اصول اخرى

صافي التدفقات (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

التغير في التسهيلات الائتمانية

التغير في الحسابات الدائنة للمساهمين

مقبوضات من اصدار اسهم رأس المال

صافي التدفقات (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال العام

النقدية و ما في حكمها في بداية العام

النقدية و ما في حكمها في نهاية العام

* الايضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،

رئيس مجلس الادارة
/ / محمد حازم سعد زغول

نائب رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب
/ / سامر جهاد سامي داود

المدير المالي
/ / محمود نبيل فؤاد



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

١ - نبذة عن الشركة

١/١ التأسيس

- تأسست شركة توسع للتخصيم (ش.م.م) في ٢١ أبريل ٢٠٢٠ طبقاً لأحكام القوانين المعمول بها في جمهورية مصر العربية في إطار احكام قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالاسهم والشركات ذات المسؤولية المحدود وشركات الشخص الواحد الصادر بالقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ، و تعديلاتها احكام قانون سوق رأس المال الصادر بالقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ و لائحتهما التنفيذية .
- تم قيد الشركة بالسجل التجارى - مكتب سجل تجارى استثمار القاهرة - برقم ١٤٨٧٥١ بتاريخ ٢٠٢٠/٤/٢١ استثمار القاهرة.
- مركز الشركة الرئيسى العقار رقم (٧) قطعة رقم (٧) المربع (١١٥٣) - مساكن شيراتون - النزهة - محافظة القاهرة .
- مدة الشركة خمسة و عشرون عاماً تبدأ من تاريخ اكتسابها الشخصية الاعتبارية ، من ٢١ ابريل ٢٠٢٠ الى ٢٠ ابريل ٢٠٤٥ .

٢/١ غرض الشركة

- ممارسة نشاط التخصيم وفقاً للقانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ ، و يجوز للشركة ان تشترك باى وجه من الوجوه مع الشركات و غيرها التى تزوال اعمالا شبيهة باعمالها او التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر او الخارج ، كما يجوز لها ان تندمج في الهيئات السابقة او تشتريها او تلحقها بها وذلك طبقا لاحكام القانون ولانحة التنفيذية. دون الاخلال باحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية و على الشركة الحصول على التراخيص اللازمة المباشرة نشاطها .

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

١/٢ أسس إعداد القوائم المالية

- يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وبما يتوافق مع القوانين واللوائح المصرية السارية والتي تم تطبيقها بثبات على مدار العام إلا إذا ذكر خلاف ذلك.
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ في ٢٣ فبراير ٢٠٢٥ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ .

٢/٢ النقدية وما في حكمها

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة، ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالخزينة ولدى البنوك والودائع تحت الطلب وبنوك السحب علي المكشوف والتي لا تعتبر ضمن التسهيلات البنكية.

٣/٢ الإيرادات

- يتم قياس إيرادات التخصيم بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصفى بعد خصم أي خصومات أو رسوم .
- و يتمثل الإيراد في قيمة العائد المستحق على العملاء نتيجة عمليات التخصيم و يتم اثبات العائد على أساس التوزيع الزمني النسبي مأخوذاً في الاعتبار اصل المبلغ القائم و معدل الفائدة على مدار تاريخ الاستحقاق عندما يكون من المؤكد تحقق هذا الإيراد للشركة . وذلك وفقاً للاعتبارات التالية :
- (أ) اطراف عقد التخصيم قد اتفقت على العقد خطياً و ان تكون متعهدة بأداء التزاماتها .
- (ب) بإمكان الشركة تحديد شروط سداد مقابل الخدمات التي ستؤديها .
- (ج) للعقد مضمون تجارى .
- (د) من المرجح ان تقوم الشركة بتحصيل مقابل الخدمات التي ستؤديها

٤/٢ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالدفاتر خلال العام على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة، ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية على أساس أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ، ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية على أساس أسعار الصرف في تاريخ المعاملة وتدرج الفروق بقائمة الدخل تحت بند إعادة تقييم عملات أجنبية وتترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

٥/٢ عملاء التخصيم

- يتم إثبات عملاء التخصيم بالقيمة الأصلية للمديونية (عقد التخصيم) ناقصاً خسائر الإضمحلال- أن وجدت .
- يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة او القيمة الاستردادية أيهما أقل، ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل، ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بقيمة خسارة اضمحلال.

٦/٢ التقديرات المحاسبية

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام إدارة الشركة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال العام، وهذا وقد تختلف النتائج الفعلية على تلك التقديرات.

٧/٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

- يتم إثبات الأصول الثابتة عند اقتنائها بالتكلفة وتدرج بقائمة المركز المالي بالقيمة الدفترية للأصل الثابت بعد القياس الأولي على أساس تكلفة الأصل مطروحاً منها مجمع الإهلاك بالإضافة إلى الخسارة المجمعة الناتجة عن الاضمحلال في قيمته (إن وجدت)، هذا ويتم إهلاك الأصول الثابتة وفقاً لأعمارها الإنتاجية المقدرة وعلى أساس القسط السنوي الثابت وفقاً للأعمار التالية:

العمر الانتاجي المقدر

٥ سنوات
٥ سنوات
٥ سنوات
٣,٣٣ سنوات

الأصل

تكييفات
أجهزة كهربائية
اثاثات و تجهيزات
حسابات الية و ملحقاتها

- يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على اضمحلال الأصل، عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.
- أرباح وخسائر الاستبعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية في تاريخ استبعاد الأصل ويعترف بها كأرباح أو خسائر رأسمالية في قائمة الدخل.

٨/٢ الضرائب المؤجلة

- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي، ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على القيمة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم تلك الأصول أو الالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية، ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية استخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

٩/٢ المخصصات

- يتم تسجيل المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة، نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق لمبلغ الالتزام، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير لها وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام.

١٠/٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

- تثبت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس وأسعار التعامل مع الغير.

١١/٢ الاحتياطي القانوني

- وفقاً للنظام الأساسي للشركة يتم اقتطاع ٥٪ من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا الإقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع.

١٢/٢ التكاليف اللاحقة على الاقتناء

- تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

١٣/٢ نظام معاشات

- تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، يساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون بنسبة ثابتة من الأجور، يقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

١٤/٢ ضريبة الدخل

- تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية، يتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

١٥/٢ إدارة رأس المال

- سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط.
- ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي ربح العام مقسوماً على إجمالي حقوق المساهمين كما يرأب مجلس إدارة الشركة مستوي توزيعات الأرباح للمساهمين.
- لا توجد أية تغييرات في استراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال الفترة، كما لا تخضع الشركة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

١٦/٢ الارتباطات الرأسمالية

- لا يوجد أي ارتباطات رأسمالية للشركة في المستقبل.

١٧/٢ الأحداث اللاحقة

- لا توجد أحداث لاحقة جوهرية ومؤثرة على الشركة.

١٨/٢ الدخل الشامل الآخر

- يشمل بنود الدخل والمصروف (بما في ذلك تسويات إعادة التقييم) والتي لا يعترف بها في الأرباح أو الخسائر "قائمة الدخل" طبقاً لما تتطلبه أو تسمح به معايير المحاسبة المصرية.

٣- قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

قامت الشركة بتحديد النموذج المبسط لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة للأدوات المالية وهو تقدير مرجح بالاحتمالات لخسائر الائتمان.

تعترف الشركة بمخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لكل الأصول المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة بمبلغ مساوٍ للخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الأصل المالي.

يتم قياس القيمة الحالية لجميع حالات الاضمحلال في قيمة النقد (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للمؤسسة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المؤسسة تحصيلها).

تتمثل المعطيات الرئيسية في قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة في هيكل المتغيرات التالية:

- احتمالية التعثر
- الخسارة الناتجة عن التعثر
- التعرض الناتج عن التعثر

وتستمد هذه المقاييس عموماً من النماذج الإحصائية المطورة داخلياً والبيانات التاريخية الأخرى ويتم تعديلها لتعكس المعلومات المستقبلية حيث تقوم الشركة بتعديل تلك البيانات بعوامل الاقتصاد الكلي الرئيسية ذات الأثر على طبيعة نشاط المؤسسة مثل (معدل التضخم، معدل البطالة، الناتج المحلي الإجمالي،...)، فيما يلي تفاصيل هذه المقاييس:

المدخلات الإحصائية:

- احتمالية التعثر - هي تقدير احتمالية التعثر خلال نطاق زمني محدد
 - التعرض الناتج عن التعثر - هو تقدير التعرض في تاريخ التعثر المستقبلي، مع الأخذ بعين الاعتبار التغييرات المتوقعة في التعرض بعد تاريخ التقرير
 - الخسارة الناتجة عن التعثر - هي تقدير للخسارة الناشئة في الحالة التي يحدث فيها التعثر في وقت محدد. وتستند إلى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وتلك التي يتوقعها المقرض، بما في ذلك من تحقيق أي ضمانات. يتم التعبير عنها عادة كنسبة مئوية من التعرض الناتج عن التعثر في تاريخ كل تقرير، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت الأصول المالية المدرجة بالتكلفة المستهلكة قد انخفضت قيمتها الائتمانية. يعتبر الأصل المالي "اضمحلال ائتمانياً"، عندما يحدث واحد أو أكثر من الأحداث التي لها أثر ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي.
- تشمل الأدلة التي تشير إلى اضمحلال الأصول المالية ائتمانياً البيانات القابلة للرصد:

- صعوبة ماليه كبيره للمقترض أو العميل
- انتهاك العقد مثل الاخفاق أو يكون متأخر السداد لفترة أكبر من ٣٦٥ يوم وإعادة الهيكلة الخاصة بأداة الدين بواسطة المؤسسة بشروط لن تراعيها الشركة بطريقة أو بأخرى، ومن المحتمل أن يدخل المقترض في إفلاس أو عملياته إعادة تنظيم مالي أخرى .

- عرض مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في قائمه المركز المالي
يتم خصم مخصص الخسائر للأصول المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة من إجمالي مبلغ القيمة الدفترية للأصول.

اخترت الشركة عدم ادراج الحسابات الجارية بالبنوك عند قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة تطبيقاً لقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٢٢ لسنة ٢٠٢٣.

إعدام الدين

يتم شطب إجمالي القيمة الدفترية الإجمالية للأصل المالي عندما لا يكون لدى الشركة توقعات معقولة لاسترداد الأصل المالي بأكمله أو جزء منه وبعد استيفاء الإجراءات القانونية .

شركة توسع للتخصيم

(شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتعمدة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٤- اصول ثابتة (بالصافي)

يتمثل البند في الآتي:-

الإجمالي	حساب الى ومطابقته	اثاث وتجهيزات	أجهزة ومعدات مكتبية	تكاليفات
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٣١ ٦٢١	١٥٩ ٦٩٥	١١٢ ٠٢١	٤١١٠	٥٥ ٧٩٥
١٠٨ ٦٢٤	٢٣ ٨٨٣	٣١ ٨٠٦	٢٥ ٩٣٥	٢٧ ٠٠٠
٤٤٠ ٢٤٥	١٨٣ ٥٧٨	١٤٣ ٨٢٧	٣٠ ٠٤٥	٨٢ ٧٩٥
٤٤٠ ٢٤٥	١٨٣ ٥٧٨	١٤٣ ٨٢٧	٣٠ ٠٤٥	٨٢ ٧٩٥
٢٠٥ ٦٣٩	١٤٢ ٢٤٣	٥٩ ٢٨٦	-	٤١١٠
(٢٠ ٠٤٥)	-	-	(٢٠ ٠٤٥)	-
٦١٥ ٨٣٩	٣٢٥ ٨٢١	٢٠٣ ١١٣	-	٨٦ ٩٠٥
١٨٧ ٥٣٩	٨٣ ١٠٧	٦٤ ٨٤٦	١ ٩٧٧	٣٧ ٦٠٩
٨٤ ٠١٢	٤٣ ١٧٦	٢٢ ٨١٠	٣ ٠٥٠	١٤ ٩٧٦
٢٧١ ٥٥١	١٢٦ ٢٨٣	٨٧ ٦٥٦	٥ ٢٧	٥٢ ٥٨٥
٢٧١ ٥٥١	١٢٦ ٢٨٣	٨٧ ٦٥٦	٥ ٢٧	٥٢ ٥٨٥
١٠٦ ٠٨٩	٦٤ ٣٤١	٢٤ ٩٧٢	-	١٦ ٧٧٦
٣٧٧ ٦٤٠	١٩٠ ٦٢٤	١١٢ ٦٢٨	-	٦٩ ٣٦١
٢٣٨ ١٩٩	١٣٥ ١٩٧	٩٠ ٤٨٥	-	١٧ ٥٤٤
١٦٨ ٦٩٤	٥٧ ٢٩٥	٥٦ ١٧١	٢٥ ٠١٨	٣٠ ٢١٠

الاستيعادات خلال العام

٢٠٢٤/١٢/٣١ في التكلفة

٢٠٢٣/١/١ في اهلاك

إهلاك العام

٢٠٢٣/١٢/٣١ في اهلاك

٢٠٢٤/١/١ في اهلاك

إهلاك العام

٢٠٢٤/١٢/٣١ في اهلاك

٢٠٢٤/١٢/٣١ في اهلاك

٢٠٢٤/١٢/٣١ في اهلاك

٢٠٢٣/١٢/٣١ في اهلاك

٢٠٢٣/١٢/٣١ في اهلاك

٥- النقدية بالصندوق ولدى البنوك:

ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٥٠٥	١٠٣٨٠٩
٦٦٧٨٤٦٧	٣٢٩٠٣٦٠
-	١٤٩٢٢٤٤
٩٠٣٨	-
١١٠١٣	١١٠١٣
٦٧٠٦٠٢٣	٤٨٩٧٤٢٦

نقدية بالصندوق

حسابات جارية للبنوك

بنك مصر - جنيه مصري

البنك التجاري الدولي - جنيه مصري

بنك الشركة المصرفية - جنيه مصري

البنك الاهلى المصري - جنيه مصري

٦- عملاء تخصيم

ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٢٩٩٨٦٨٠	٩٠٧٤٣٧٤٨
(٢٢٤٥١٦٦)	(٤٩٠٩٦٦٩)
٤٠٧٥٣٥١٤	٨٥٨٣٤٠٧٩
(٦٢٤٩١٩)	(١٥٨٥١٥٥)
(٤٠١٢٨٦)	(٨٤٢٤٨٩)
(١٠٢٦٢٠٥)	(٢٤٢٧٦٤٤)
٣٩٧٢٧٣٠٩	٨٣٤٠٦٤٣٥

العملاء

إيرادات غير محققة من عقود العملاء لم تستحق بعد

يخصم حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة لعملاء التخصيم

مخصص خسائر ائتمانية متوقعة (غير منتظمة) (١/٦)

مخصص خسائر ائتمانية متوقعة (منتظمة) (٢/٦)

* تتمثل إيرادات التخصيم الغير محققة من عقود العملاء البالغة ٤٩٠٩٦٦٩ جنيه مصري في إيرادات العوائد التي لم تستحق بعد حتى تاريخ القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ .

(١/٦) ويتمثل تحليل اضمحلال الأرصدة المشكوك في تحصيلها خلال فترة السنة المالية المنتهية في

٢٠٢٤/١٢/٣١ فيما يلي:

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٨٧٥٤٧	٦٢٤٩١٩
٣٣٧٣٧٢	٩٦٠٢٣٦
٦٢٤٩١٩	١٥٨٥١٥٥

الرصيد في بداية العام

يضاف:

المكون خلال العام

الرصيد في نهاية العام

(٢/٦) ويتمثل تحليل اضمحلال الأرصدة المنتظمة القائمة خلال فترة السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ فيما يلي:

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٠ ٠٧٤	٤٠١ ٢٨٦	الرصيد في بداية العام
		يضاف:
١٦١ ٢١٢	٤٤١ ٢٠٣	المكون خلال العام
٤٠١ ٢٨٦	٨٤٢ ٤٨٩	الرصيد في نهاية العام

* قامت الشركة بتكوين اضمحلال الأرصدة المنتظمة بواقع ١٪ عن اجمالي الأرصدة المنتظمة القائمة طبقاً لمعايير الملائة المالية للشركات المرخص لها بمزاولة نشاط التخصيم ، و معايير المحاسبة المصرية ، و يتم معالجة الفروق طبقاً للبيان الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٩٢ لسنة ٢٠١٨ بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١ بشأن معايير الملائة المالية للشركات المرخص لها بمزاولة نشاط التخصيم .

٧- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:
ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩ ٩٠٩	٥٣٧ ٣٤٥	مصروفات مدفوعة مقدماً (١/٧)
٢٧٦ ٠٢٩	٦٥٥ ٢٦٦	أرصدة مدينة أخرى (٢/٧)
٣٢٥ ٩٣٨	١ ١٩٢ ٦١١	

(١/٧) مصروفات مدفوعة مقدماً
ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١ ٢٩١	١١٣ ٣٣٤	مصروفات التأمين
-	٢٥٦ ٥٤٥	مصروفات اشتراكات
-	١٥٠ ٣٣٣	مصروفات استشارات قانونية ومالية
٨ ٦١٨	١٧ ١٣٣	مصروفات متنوعة
٤٩ ٩٠٩	٥٣٧ ٣٤٥	

(٢/٧) أرصدة مدينة أخرى

ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢٦.٢٩	٩٧.٢٨	سلف وعهد الموظفين
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	تأمينات لدى الغير
-	٢٢٤.٠٠٧	دفعات مقدمة - توزيعات للعاملين
-	٢٨٢.٨٥١	دفعات مقدمة للموردين
-	١٣٨٠	أرصدة مدينة أخرى
٢٧٦.٠٢٩	٦٥٥.٢٦٦	الرصيد

٨- المستحق من الاطراف ذات العلاقة

ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	نوع الحساب	نوع العلاقة	
جنيه مصري	جنيه مصري			
١٢٨٠.٤١٠	١٩١١.٩٢٦	(جاري)	(شركة قابضة)	شركة توسع القابضة للاستثمارات المالية
١٢٨٠.٤١٠	١٩١١.٩٢٦			

- يتمثل رصيد المستحق من شركة توسع القابضة للاستثمارات المالية البالغة ١,٩١١,٩٢٦ جنيه مصري خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ في مدفوعات بالانابة عن الشركة القابضة للاستثمارات المالية.

٩- أصول مالية متاحة للبيع:

ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٠٠.٠٠٠	١٥٠٠.٠٠٠	أصول عقارية
١٥٠٠.٠٠٠	١٥٠٠.٠٠٠	

* تتمثل الأصول العقارية البالغ رصيدها ١,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري في ٢٠٢٤/١٢/٣١ في قيمة مشتريات عدد (٤) شالية بقرية الفيروز (مرسى مطروح) قيمة كل شالية ٣٧٥,٠٠٠ جنيه مصري بموجب عقد بيع ابتدائي تم استحواد الشركة عليها بتاريخ ٢٠٢٣/٩/٣٠ و جاري نقل الملكية نتيجة التسوية مع العميل.

شركة توسع للتخصيم "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

١٠- الأصول الأخرى:

ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢ ٨٠٠	٥٢ ٨٠٠	تأمين في خدمات ال تصنيف الائتماني وتبادل
		المعلومات لدى الشركة المصرية للاستعلام
		الائتماني (I.score)
٥٢ ٨٠٠	٥٢ ٨٠٠	

١١- تسهيلات ائتمانية:

ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤ ٥١٣ ٤٨٣	٧ ٦٢٩ ٥٠٦	بنك مصر - تسهيلات ائتمانية - جنيه مصري
١٤ ٥١٣ ٤٨٣	٧ ٦٢٩ ٥٠٦	

١٢- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى:

ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٣ ٧٧٣	٥٧٣ ١١٦	مصروفات مستحقة (١/١٢)
٤٦٥ ٣٤٦	٢ ٣٤٤ ٠٨١	أرصدة دائنة أخرى (٢/١٢)
٦٠٩ ١١٩	٢ ٩١٧ ١٩٧	

(١/١٢) مصروفات مستحقة:

ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦ ٣٠٠	-	مرتبات مستحقة
٣٧ ١٠٥	١٦٨ ٣٥٢	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٣١ ٠٠٠	٣٠٨ ٠٠٠	اتعاب مراقب الحسابات
٢٧ ٧٠٧	٦١ ٧٩١	المساهمة التكافلية
١١ ٦٦١	٢٣ ٠٩١	رسوم التطوير وتكاليف الاشراف
-	١١ ٨٨٢	رسوم م.تأمين شركة تكافل
١٤٣ ٧٧٣	٥٧٣ ١١٦	

شركة توسع للتخصيم "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

(٢/١٢) أرصدة دائنة أخرى:

ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٠ ٧٠١	١٣٤ ٧١٧	مصلحة الضرائب - ضريبة كسب العمل
٣ ١٦٧	٨ ٢٠٩	مصلحة الضرائب - خصم وضافة
٦٣ ٩١٨	١٤٦ ٨٠٠	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٥٣ ٥٦٢	١٤ ٣٥٥	دائنون متنوعون
١٤٣ ٩٩٨	-	عملاء- دفعات مقدمة
-	٢ ٠٤٠ ٠٠٠	دائنو توزيعات (مساهمين) *
٤٦٥ ٣٤٦	٢ ٣٤٤ ٠٨١	الرصيد

* يتمثل هذا الرصيد في توزيعات الأرباح للمساهمين وهما شركة توسع القابضة بنسبة ٧٤,١٤٪ والبالغ ١ ٥١٢ ٤٥٦ جنيه مصري ، والمساهمون الآخرون بنسبة ٢٥,٨٦٪ والبالغ ٥٢٧ ٥٤٤ جنيه مصري.

١٣- المستحق للأطراف ذات العلاقة

ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	نوع الحساب	نوع العلاقة	
جنيه مصري	جنيه مصري			
٣٩٦ ٦٦٢	٤٠ ٦٢٢	حساب جاري	مساهم	حسابات دائنة المساهمين
٣٩٦ ٦٦٢	٤٠ ٦٢٢			

* تتمثل أرصدة المساهمين الدائنة البالغة ٤٠,٦٢٢ جنيه مصري في ٢٠٢٤/١٢/٣١ في قيمة التمويل من المساهمين للشركة و لا ينطبق عليه شروط القروض المساندة .

١٤- رأس المال المصدر والمدفوع

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	
١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المرخص به (جنيه مصري)
٣ ٣٠٠ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	عدد أسهم رأس المال المصدر (سهم)
١٠	١	القيمة الاسمية للسهم (جنيه مصري)
٣٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر (جنيه مصري)
٣٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل (جنيه مصري)

- حدد رأس المال المصدر بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمس عشرة مليون جنيهاً مصرياً لا غير) موزع على ١,٥٠٠,٠٠٠ سهم (مليون وخمسمائة سهم) قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيه مصري لا غير) .

- و بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٩ تم تعديل رأس المال المصدر ليصبح بمبلغ ٣٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (ثلاثة و ثلاثون مليون جنيه مصري لا غير) موزع على ٣,٣٠٠,٠٠٠ سهم (ثلاثة مليون و ثلاثمائة الف سهم) قيمة كل سهم ١٠ جنيه (عشرة جنيه مصري لا غير) و تم التأشير بالسجل التجارى برقم ١٠٤١٨٠ بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٢٨ .

- تم تعديل قيمة السهم من مبلغ ١٠ جنيه مصري (فقط عشرة جنيه مصري لا غير) الى مبلغ ١ جنيه مصري (فقط واحد جنيه مصري لا غير) و تم التأشير بالسجل التجارى برقم ٣٧٢٧٠ بتاريخ ٢٠٢٤/٥/٩.

- و بتاريخ ٢٠٢٤/٤/١٧ تم زيادة رأس المال المصدر بموجب اجتماع الجمعية العامة الغير عادية ليصبح بمبلغ ٥٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (ثلاثة وخمسون مليون جنيه مصري لا غير) موزع على ٥٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم (ثلاثة وخمسون مليون سهم) قيمة كل سهم ١ جنيه مصري (واحد جنيه مصري لا غير) و تم التأشير بالسجل التجارى برقم ٣٩٦٢٩ بتاريخ ٢٠٢٤/٥/١٥.

* و بتاريخ ٢٠٢٤/٥/٣٠ بموجب اجتماع الجمعية العامة الغير عادية تم تعديل ما يلي :

رأس المال المرخص به :

*حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه (ثلاثمائة خمسة و سبعون مليون جنيه مصري لا غير) .

*رأس المال المصدر بمبلغ ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمسة و سبعون مليون جنيه مصري لا غير) موزع على ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم (خمسة و سبعون مليون سهم) قيمة كل سهم ١ جنيه (واحد جنيه مصري لا غير) و تم التأشير بالسجل التجارى برقم ٥٠٧٦٥ بتاريخ ٢٠٢٤/٦/٢٤.

رأس المال المدفوع :

دفع المؤسسون و المكتتبون نسبة ١٠٠ % من القيمة الاسمية للاسهم المصدرة ليصبح رأس المال المدفوع بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمسة عشر مليون جنيه مصري لا غير) .

* بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٩ تم زيادة ١٨,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري فى بنك مصر فرع سيتي سنتر الماظلة المرخص له بتلقى الاكتتابات ليصبح رأس المال المصدر مسدد بالكامل بمبلغ ٣٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (ثلاثة و ثلاثون مليون جنيه مصري لا غير) .

* بتاريخ ٢٠٢٤/٥/١٥ تم زيادة ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري فى بنك مصر فرع الهيئة العامة للاستثمار المرخص له بتلقى الاكتتابات ليصبح رأس المال المصدر مسدد بالكامل بمبلغ ٥٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه (ثلاثة و خمسون مليون جنيه مصري لا غير) .

* بتاريخ ٢٠٢٤/٦/٢٤ تم زيادة ٢٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري فى بنك مصر فرع الهيئة العامة للاستثمار المرخص له بتلقى الاكتتابات ليصبح رأس المال المصدر مسدد بالكامل بمبلغ ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمسة و سبعون مليون جنيه مصري لا غير) .

* بتاريخ الجمعية العامة العادية المنعقدة يوم الثلاثاء الموافق ١٢ نوفمبر ٢٠٢٤ تم تغيير هيكل المساهمين:

و أصبح كالاتي:			
اسم المساهم	عدد الاسهم	القيمة جنيه مصري	النسبة
شركة / توسع القابضة للاستثمارات المالية	٥٥ ٦٠٢ ٢١٠	٥٥ ٦٠٢ ٢١٠	% ٧٤,١٤
محمد حازم سعد زغول محمد	١٩ ٣٩٧ ٧٨٠	١٩ ٣٩٧ ٧٨٠	% ٢٥,٨٦
عمرو حازم سعد زغول محمد عويضة	١٠	١٠	% ٠,٠٠٠ ١٣
	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	% ١٠٠

١٥- احتياطي الزامى :
ويتمثل فيما يلي:

من ٢٠٢٣/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١	من ٢٠٢٢/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١	من ٢٠٢٠/٠٤/٠١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١	صافي الربح (خسائر) العام بعد الضريبة على الدخل
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	قيمة الاحتياطي المكون بنسبة ١٪ من : أجمالي قيمة الأصول بالميزانية الرصيد المطلوب تكوينه العام القادماً
١٣٣٠ ٨٦٦	(٤٧٥ ٧١٣)	(٢٢,١٨٨)	
٤٩ ٧٦١ ١٧٤	٣٠ ٦٢٦ ١٤٥	١٨ ٨١١ ٣٢٩	
٤٩٧ ٦١٢	-	-	

١٥-١ قرار مجلس ادارة الهيئة رقم (٢٠٠) لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٢٠ :

- طبقاً لقرار مجلس ادارة الهيئة رقم (٢٠٠) لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٢٠ تلتزم شركات التمويل العقاري، والتأجير التمويلي، والتخصيم، والتمويل الاستهلاكي، وتمويل المشروعات المتوسطة والصغيرة ومتناهية الصغر، بتكوين احتياطي لمواجهة مخاطر آثار تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الخاص بالأدوات المالية. "تلتزم الشركات التي تزاوّل أنشطة التمويل العقاري، والتأجير التمويلي، والتخصيم، والتمويل الاستهلاكي، وتمويل المشروعات المتوسطة والصغيرة أو متناهية الصغر، بتكوين احتياطي لمواجهة مخاطر آثار تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية، بما يعادل نسبة (١٪) من إجمالي الأصول، وذلك من صافي أرباح العام بعد احتجاز الضريبة ٢٠٢٣. على أن يتم إدراجه ضمن حقوق المساهمين ولا يتم استخدامه إلا بعد موافقة الهيئة."

- و منها لم تقم الشركة بتكوين الاحتياطي المذكور بالفقرة السابقة خلال عامي ٢٠٢١ (أول ميزانية للشركة) و ٢٠٢٢ و ذلك لعدم تحقيق ارباح بعد خصم الضرائب، وقامت ادارة الشركة بتكوين اول احتياطي مخاطر آثار تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الادوات المالية من صافي ارباح العام بعد الضريبة علي الدخل عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١.

١٦- إيرادات النشاط

من ٢٠٢٣/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١	من ٢٠٢٤/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١	إيرادات التخصيم
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠ ٦٥١ ٨٤٤	٢٢ ٤٦٩ ١٨٩	
١٠ ٦٥١ ٨٤٤	٢٢ ٤٩٦ ١٨٩	

شركة توسع للتخصيم "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

١٧- إيرادات النشاط الأخرى

من ٢٠٢٣/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠٢٤/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ جنيه مصري	
١٩٩ ٥٦٨	٨٠٢ ٥٠٠	إيرادات متنوعة (رسوم إدارية على العقود)
٢٣١ ٢٥٨	١ ٤٢١ ٦٦٤	فوائد دائنة
٤٣٠ ٨٢٦	٢ ٢٢٤ ١٦٤	

١٨- تكلفة النشاط

من ٢٠٢٣/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠٢٤/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ جنيه مصري	
٤ ٢٥٤ ٩٧٩	٣ ٨٤٩ ٩١٠	أجور ومرتببات وما في حكمها
٣٩ ٧٦٩	٤٥ ٠٤٥	رسوم I.score
٥٦ ٥٥١	٧٦ ٠٣٥	مصرفات تأمين (عملاء)
١٩ ٥٠٠	٤ ٨٧٥	اشتراكات WE Data
١ ٦٨٤ ٢٦٣	١ ٦٩١ ٩١٤	مصرفات الفوائد البنكية - بنك مصر
١٥٨ ٩١٠	٢٢٢ ٨٤٧	مصرفات تأمين مخاطر الائتمان
٦ ٢١٣ ٩٧٢	٥ ٨٩٠ ٦٢٦	

شركة توسع للتخصيم "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

١٩- مصروفات عمومية وإدارية

من ٢٠٢٣/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠٢٤/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ جنيه مصري	
١.٢٢٢.٢١٠	٣.٢٧٨.٢٨٦	اجور و مرتبات و ما فى حكمها
٣٦٣.٠٠٠	٣٩٠.٠٠٠	الايحارات
٨٤.٠١٢	١٠٦.٠٨٩	اهلاكات الاصول الثابتة
٢٢.١٦٥	٣٣٦.٤٢٥	رسوم و اشتراكات
٢٧٧.٠٧	٦١.٧٩١	رسوم المساهمة التكافلية
٢٠.٤٣٤	١٤١.٨٢١	مصروفات نثرية و اكرميات
٤٥.٦٤٤	١٨٧.٤٨٣	مصروفات تأمين
-	٣٩.٣٢٩	مكافأة نهاية ترك الخدمة
٦٠.٥٠٠	٣٢٤.٥٠٠	اتعاب مراجعة
٢٤١.٣١٨	٩٠٤.٩٢٠	اتعاب و استشارات
٢٨.٥٢٥	٤٠.٦٥٧	مصروفات كهرباء و تليفونات و بريد
١٠٢.٩٠٨	١٠٥.٨٥٨	مصروفات ادوات كتابية و مطبوعات و حاسب الى
١٠٠.٣٠٢	١٦٣.٢١٧	مصروفات سفر و انتقالات
٤٧.٥٢٠	٦١.٨٩٠	مصروفات صيانة
١٥٩.٦٢٦	٩٦١.٥٤١	مصروفات متنوعة
٢.٣٢٥.٨٧١	٧.١٠٣.٨٠٧	

٢٠- الارباح (الخسائر) المرحلة :-

٢٠٢٣/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٢٤/١٢/٣١ جنيه مصري	
(٤٩٧.٩٠١)	٨٣٢.٩٦٥	رصيد اول المدة
-	(٤٩٧.٦١٢)	يضاف (يخصم)
-	(١٨٦.٥٤٣)	احتياطي مخاطر اثار تطبيق معيار المحاسبة المصري
١.٣٣٠.٨٦٦	٦.٨٩٩.٠٩٥	رقم (٤٧) الادوات المالية (ايضاح رقم ١٥)
-	(٢٤٠.٠٠٠)	الاحتياطي القانوني
-	(٢.٠٤٠.٠٠٠)	صافي ارباح بعد الضرائب
٨٣٢.٩٦٥	٤.٧٦٧.٩٠٥	توزيعات الارباح (حصة العاملين)
		توزيعات الارباح (حصة المساهمين)
		الرصيد

شركة توسع للتخصيم "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٢١- الضريبة المؤجلة :-

تتمثل في الضرائب على الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف الأساس الضريبي للأصول والالتزامات والقيمة الدفترية لها كما تظهر في القوائم المالية.

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٥٢٤)	(٢٧١)	رصيد أول المدة
		يضاف / يخصم
٢٥٣	(٤٣٠٣)	التزامات (أصول) ناتجة عن الاهلاكات
-	١١٠ ٢٠٢	أصول ناتجة عن تكوين مخصصات
٢٥٣	١٠٥ ٨٩٩	الضريبة المؤجلة المحمل على قائمة الدخل
(٢٧١)	١٠٥ ٦٢٨	رصيد ضريبة الدخل المؤجلة - أصل / (التزام)

٢٢- تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل:

من ٢٠٢٣/٠١/٠١	من ٢٠٢٤/٠١/٠١	
الى ٢٠٢٣/١٢/٣١	الى ٢٠٢٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٣٣٠ ٨٦٦	٦ ٨٩٩ ٠٩٥	صافي الربح العام بعد الضريبة علي الدخل
		تسويات الربح المحاسبي
٨٤ ٠١٢	١٠٦ ٠٨٩	اهلاكات الاصول الثابتة
١٦١ ٢١٢	١ ٤٠١ ٤٣٩	المخصصات الغير معتمدة
٣٨٣ ٣٢١	٢ ٢٣٠ ٤٨٠	ضريبة الدخل
(٢٥٣)	(١٠٥ ٨٩٩)	ضريبة المؤجلة
١٦٢ ١٢٩	١٨٥ ٩٣٨	المصروفات الغير مؤيدة بمستندات
٢٧ ٧٠٧	٦١ ٧٩١	م. المساهمة التكافلية
(٧٦ ٨٨٧)	(١٢٥ ٢١٤)	الاهلاك الضريبي
-	(٧٤٠ ٤٧٥)	المخصصات المعتمدة
(٣٦٨ ٤٥٨)	-	الخسائر الضريبية المرحلة
١ ٧٠٣ ٦٤٩	٩ ٩١٣ ٢٤٤	صافي الوعاء الخاضع للضريبة
٣٨٣ ٣٢١	٢ ٢٣٠ ٤٨٠	الضريبة علي الدخل (٢٢,٥%)

٢٣- نصيب السهم من صافي ارباح العام

من ٢٠٢٣/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١	من ٢٠٢٤/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي ارباح العام - جنيه مصري
١٣٣٠.٨٦٦	٦٨٩٩.٠٩٥	
(١٣٣.٠٨٧)	(٦٨٩.٩١٠)	يخصم:
١١٩٧.٧٧٩	٦٢٠.٩١٨٥	نصيب العاملين في الارباح (تقديري)
٥٧.٥٤٧٩٥	٥٧.٥٤٧٩٥	المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال العام *
٠.٠٢	٠.١١	نصيب السهم من صافي ارباح العام - (جنيه مصري/سهم)

٢٤- الالتزامات المحتملة

تتمثل الالتزامات المحتملة للشركة في القضايا المرفوعة ضد الشركة وتري الإدارة عدم وجود التزامات مالية محتملة قد تنشأ عن هذه القضايا والتي من شأنها التأثير على القوائم المالية. توجد عدد ٢ دعوى قضائية متداولة امام القضاء مقامة من الشركة و مازالت متداولة و مؤجلة للحكم و لم يصدر حكم نهائى حتى تاريخ القوائم المالية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ .

٢٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالخرينة ولدي البنوك والعملاء والاستثمارات المالية والمدينون كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة البنوك الدائنة وبعض الحسابات الدائنة الأخرى.

١/٢٥ القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية فى تاريخ القوائم المالية.

٢/٢٥ خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية

يتمثل خطر التقلبات في العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملة الأجنبية وكذا تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملة الأجنبية، وتعمل الشركة على توازن مركز العملات الأجنبية.

٣/٢٤ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من التزاماتها، وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة التزامات الشركة الجارية بما يؤثر على تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى.

٤/٢٥ خطر سعر الفائدة

تعتمد الشركة في تمويل جزء من رأس المال العامل على التسهيلات البنكية من البنوك بأسعار فائدة ثابتة تجدد سنوياً وذلك لتلافي أثر التغيرات في أسعار الفائدة سلبياً على نتائج أعمال الشركة وعلى قيم أصولها و التزاماتها المالية.

٥/٢٥ مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في المخاطر الناشئة من عدم وفاء احد الاطراف المقابلة بالتزاماتها بموجب الاداء المالية او عقود العملاء والتي تؤدي الى الخسارة المالية للشركة وتعرض الشركة لخطر الائتمان على ارصدة البنوك والعملاء والمدينون وبعد خطر الائتمان المرتبط بارصدة النقدية وما في حكمها خطر محدود جدا حيث تتعامل الشركة مع بنوك ذات سمعة طيبة بالسوق وبصفة عامة فان الشركة تقوم بمراعاة تحصيل مستحقاتها اولا باول من العملاء وفقا للتعاقدات المبرمة معهم لتخفيض تلك المخاطر الى اقصى قدر ممكن .

٦/٢٥ خطر سعر العائد

- تتعرض الشركة لاثار التقلبات في مستويات اسعار العائد في السوق و هو خطر التدفقات النقدية لسعر العائد المتمثل في تذبذب التدفقات النقدية المستقبلية بسبب التغيرات في سعر عائد الاداء , وخطر القيمة العادلة لسعر العائد و خطر تقلبات قيمة الاداء المالية نتيجة للتغير في اسعار العائد في السوق , وقد يزيد هامش العائد نتيجة لتلك التغيرات و لكن قد تنخفض الارباح في حالة حدوث تحركات غير متوقعة , تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع اسعار العوائد المرتبطة بها

٧/٢٥ مخاطر رأس المال

تهدف ادارة الشركة من خلال ادارة المخاطر المرتبطة برأس المال الي حماية قدرة الشركة علي الاستمرارية والحفاظ علي هيكل تمويلي ملائم لتخفيض التكلفة المرتبطة برأس المال الي الحد المقبول . وتعتمد الادارة في الوقت الراهن بشكل كبير علي الموارد الذاتية المتنوعة لتمويل انشطتها.

٢٦- المساهمة التكافلية

تقوم المساهمة التكافلية على مبدأ التكافل الاجتماعي لتغطية علاج جميع المواطنين في جمهورية مصر العربية طبقاً لما ورد بالبنود (تاسعاً) من المادة (٤٠) لقانون التأمين الصحي الشامل رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ و الذي ينص على أن المساهمة التكافلية، تكون بواقع (٠,٠٠٢٥) (اثنين ونصف في الألف) من جملة الإيرادات السنوية للمنشآت الفردية وللشركات أياً كانت طبيعتها أو النظام القانوني الخاصة له ، والهيات العامة الاقتصادية ولا تعد هذه المساهمة من التكاليف واجبة الخصم في تطبيق أحكام قانون الضريبة على الدخل ويتم تحصيلها وفقاً للضوابط والإجراءات التي تحددها اللائحة التنفيذية لهذا القانون.

٢٧- الموقف الضريبي

١/٢٧ ضريبة أرباح شركات الأموال

الفترة من بداية النشاط و حتى ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ :

- الفترة المالية المذكورة من بداية نشاط الشركة في ٢٠٢٠ / ٤ / ٢١ و حتى ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ هي أول فترة ضريبية للشركة و تم اعداد وتقديم الإقرار الضريبي عنها و تم السداد في الميعاد القانوني المحدد له و لا توجد اى مستحقات لضريبة الدخل مستحقة على الشركة حتى اعداد القوائم المالية .

عام ٢٠٢٢ :

- تم تقديم الإقرار الضريبي في الميعاد القانوني المحدد له ولا توجد ضرائب مستحقة على الشركة من واقع الإقرار الضريبي وذلك نظراً لتحقيق خسائر ضريبية خلال عام ٢٠٢٢ .

عام ٢٠٢٣ :

- تم تقديم وسداد ضريبة الإقرار الضريبي في الميعاد القانوني المحدد له ولا توجد ضرائب مستحقة على الشركة من واقع الأقرار الضريبي عن عام ٢٠٢٣ .

٢/٢٧ ضريبة الأجور والمرتببات

لم يتم أي فحص ضريبي للشركة من بداية النشاط و حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ .
و تقوم الشركة بسداد كافة المستحقات الضريبية من واقع نماذج ضريبة المرتبات حتى تاريخ الميزانية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ .

٣/٢٧ ضريبة الدمغة

لم يتم أي فحص ضريبي للشركة من بداية النشاط و حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ .

٤/٢٧ ضريبة الخصم والاضافة

- لم يتم أي فحص ضريبي للشركة من بداية النشاط و حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ .
- و تقوم الشركة بسداد كافة المستحقات الضريبية من واقع نموذج (٤١) حتى الفترة الثانية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ .

٢٨- أحداث هامة

قرر البنك المركزي المصري في جلسته المنعقدة بتحرير سعر الصرف لل عملات الأجنبية لإعطاء مرونة للبنوك العاملة في مصر لتسعير شراء وبيع النقد الأجنبي داخل القنوات الشرعية، وقد بلغت أسعار الصرف الاسترشادية المعلنة من البنك المركزي لأهم العملات الأجنبية التي تتعامل بها الشركة في التواريخ التالية كما يلي:

التاريخ	أهم العملات	بيع	شراء
٤ يناير ٢٠٢٣	دولار أمريكي	٢٦,٤٧٧٨	٢٦,٣٨٩٤
٢٩ يناير ٢٠٢٣	دولار أمريكي	٢٩,٩٢٢٩	٢٩,٨٢٨٣
١٢ أبريل ٢٠٢٣	دولار أمريكي	٣٠,٩٣٥٧	٣٠,٨٣٨٠
٦ مارس ٢٠٢٤	دولار أمريكي	٤٩,٥٧٤٣	٤٩,٤٧٤٣
٤ يناير ٢٠٢٣	يورو	٢٨,٠٨٥	٢٧,٩٥٠٤
٢٩ يناير ٢٠٢٣	يورو	٣٢,٥٥٠٩	٣٢,٤٣٩
١٢ أبريل ٢٠٢٣	يورو	٣٣,٨٢٨٤	٣٣,٦٨٣٤
٦ مارس ٢٠٢٤	يورو	٥٣,٨٨٦٠	٥٣,٧٣٢٦

- وبناء على التغير في سعر الصرف خلال شهر مارس فقد تأثرت قيم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وتم تحميل فرق العملة على قائمة الدخل.

- وتزامناً مع تحرير سعر الصرف قام أيضا البنك المركزي المصري برفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة في التواريخ التالية كما يلي:

تاريخ الزيادة	الزيادة في عدد نقاط الأساس
٢ أبريل ٢٠٢٣	٢٠٠
٦ مارس ٢٠٢٤	٦٠٠