

٥٤ شارع نزية خليفة ، الميرلاند
هليوبوليس ، مصر الجديدة
القاهرة ، مصر
تليفاكس : ٢٤٥٠٧٤٨٥ (٢) ٢٠+
تليفون : ٢٤٥٠٥٠٠٩ (١٢٧) ٢٠+
تليفون : ٩٩٠٧١٤٦ (١٠٠) ٢٠+

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة مصر للأسواق الحرة
تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة مصر للأسواق الحرة - شركة مساهمة مصرية- والمتمثلة في الميزانية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل و التغيير في حقوق الملكية والتدفق النقدي المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملزمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملزمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر 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 وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي لشركة مصر للأسواق الحرة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

- تمسك الشركة 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 ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.
- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بنفاذ الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في : ١٢ يوليو ٢٠١٥

مراقب الحسابات
محمد عادل ناصف
سجل قيد مراقبي الحسابات لدى الهيئة العامة للرقابة
المالية رقم (١٩٤)
محمد عادل ناصف وشركاه
AGN INTERNATIONAL

شركة مصر للأسواق الحرة
شركة مساهمة مصرية
الميزانية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	ايضاح رقم	
٥٥,٦٢٠,٧٩٦	٥٦,٣٢٥,٩١٥	(٥)	الأصول غير المتداولة
١,٤٦٩,٩٧٩	٩٨٦,٩٠٢	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢,٩٧١,٧٦٠	٢,٩٧١,٧٦٠	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٤٦٥,٤٣٤	٩٣٠,٨٠٢	(٨)	الاستثمارات في شركات تابعه
٣,٩٩٩,٧٠٤	٥,٤٠٧,١٩٥		حق انتفاع (بالصافي)
٦٥,٥٢٧,٦٧٣	٦٦,٦٢٢,٥٧٤		تأمينات لدى الغير - طويلة الأجل
			اجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥٩,٠٢٥,٦٤٥	٥٧,٩٣١,٨٣٣	(٩)	المخزون
٣,٥٠٠,٥١٠	٢,٩١٢,٦٠١	(١٠)	عملاء وأوراق القبض
١,٣٤٤,٥٤٠	١,٢٨٣,٧٥٠	(١١)	استثمارات بغرض المتاجرة
٣٣٢,٩٦٥	٢٣,٩٣١		موردين دفعات مقدمة
-	١٣,١٧٦,١٥١	(١٢)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٣,٠٣٠,٤٧٤	١٠,٨٩٥,٣٢٠	(١٣)	مدينون وحسابات مدينة اخرى
٧,٦٤٠,٧٠٤	-		استثمارات في وثائق استثمار لدى البنوك
٩٩,٠٣٣,٣١٧	١١٤,٨١٧,١٠٤	(١٤)	نقدية لدى البنوك
١٨٣,٩٠٨,١٥٥	٢٠١,٠٤٠,٦٩٠		اجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٤٣٧,٣٥٩	٤٣٧,٣٥٩		مخصص قضايا ومطالبات
١٦,٤٠١,١٦٦	١٦,٥٧٥,٢٢٢	(١٥)	موردون وأوراق دفع
٢٣,٤٩٠,١٤٧	٣٢,١٥٥,٠٥٦	(١٦)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٤٠,٣٢٨,٦٧٢	٤٩,١٦٧,٦٣٧		اجمالي الالتزامات المتداولة
١٤٣,٥٧٩,٤٨٣	١٥١,٨٧٣,٠٥٣		رأس المال العامل
٢٠٩,١٠٧,١٥٦	٢١٨,٤٩٥,٦٢٧		اجمالي الأستثمار ويتم تمويله على النحو التالي:
			حقوق المساهمين
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦٩,١١١,٨٠٥	٦٩,١١١,٨٠٥		احتياطات
٤٤,٤٥٠,٢٣٢	٥٣,٣٨٧,٣٧٣		صافي أرباح العام
٢٠٧,٣١٢,٠٣٧	٢١٦,٢٤٩,١٧٨		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات غير المتداولة
١,٧٩٥,١١٩	٢,٢٤٦,٤٤٩	(١٩)	الضريبة المؤجلة - التزام
١,٧٩٥,١١٩	٢,٢٤٦,٤٤٩		اجمالي الألتزامات غير المتداولة
٢٠٩,١٠٧,١٥٦	٢١٨,٤٩٥,٦٢٧		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات طويلة الاجل

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٤) متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

بهاء سليمان

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / حامد عبد الوهاب

مراقب الحسابات

محمد عادل ناصف

محمد عادل ناصف وشركاه

AGN INTERNATIONAL

رئيس قطاع الحسابات المالية

محاسب / السيد صقر

شركة مصر للأسواق الحرة

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	ايضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥١,٠٨٩,٤١٥	٣٢٥,٦٢٩,٢٩٠	صافى مبيعات بضائع
٨,٠٢٠,٧٠٢	٨,٢٧٣,٨٣٠	خدمات مباحة
٢٥٩,١١٠,١١٧	٣٣٣,٩٠٣,١٢٠	إجمالي إيرادات النشاط
١٩٣,٦٢٥,١٦٧	٢٤٧,٧١٩,٤٩٨	يخصم:
٦٥,٤٨٤,٩٥٠	٨٦,١٨٣,٦٢٢	تكلفة المبيعات (مرفق رقم ١)
٢٢,٣٩٠,٢٤٨	٢٨,٨١٧,٥٢٦	مجمل الربح
٣١٤,٧٥٠	٣٤٤,٩٨٥	يخصم:
٢٢,٧٠٤,٩٩٨	٢٩,١٦٢,٥١١	مصروفات عمومية وأدارية
٣,٣١٢,٠٧٥	٣,٨٣١,٧٨٩	رواتب مقطوعة وبدلات اعضاء مجلس الإدارة
٥٧,٩٧٢	٧١,٣٤٤	يضاف:
٢٢٩,٤٧٥	٢٠٢,٢٥٠	فوائد داننة
٤,٣٥٧,٧٦٧	٨,٨٧٢,٤٤٥	فوائد التقسيط
٧,٩٥٧,٢٨٩	١٢,٩٧٧,٨٢٨	ايرادات استثمارات بغرض المتاجرة
٥٠,٧٣٧,٢٤١	٦٩,٩٩٨,٩٣٩	ايرادات اخرى عادية
٣,٠٠٠,٠٠٠	-	صافى أرباح النشاط
٥٦,٤٧٢	-	يضاف (يخصم) بنود غير عادية:
٤٠١,١٤٥	٧٣٢,١٨٦	مخصصات انتفى الغرض منها
٤,١٨٩,٨٤٩	٥,٠٣٨,٢٦٤	ايرادات غير عادية
٧,٦٤٧,٢٦٦	٥,٧٧٠,٤٥٠	ارباح راسمالية
٥٨,٣٨٤,٧٠٧	٧٥,٧٦٩,٣٨٩	أرباح فروق العملة
١٣,٤٢٩,٩٧٩	٢١,٩٣٠,٦٨٦	صافى الربح قبل الضريبة
٥٠٤,٤٩٦	٤٥١,٣٣٠	ضريبة الدخل (١٨)
٤٤,٤٥٠,٢٣٢	٥٣,٣٨٧,٣٧٣	الضريبة المؤجلة - التزام (١٩)
٠,٤٠٨	٠,٤٨٩	صافى الربح بعد الضريبة
		نصيب السهم في الارباح (٢٠)

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٤) متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

بهاء سليمان

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / حامد عبد الوهاب

رئيس قطاع الحسابات المالية

محاسب / السيد صقر

شركة مصر للأسواق الحرة

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

	الإجمالي	أرباح العام	احتياطيات أخرى	احتياطي خاص (علاوة إصدار)	الاحتياطي القانوني	رأس المال	
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٢٣,١٥٤,٩٧٩	٦٠٤,٢٩٣,١٧٤	٧,٣٢٠,٦٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٢٠١٣/٧/١	الرصيد في
(٦٠,٢٩٣,١٧٤)	(٦٠,٢٩٣,١٧٤)	-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح طبقا لقرار الجمعية العامة
٤٤٤,٥٠٠,٢٣٢	٤٤٤,٥٠٠,٢٣٢	-	-	-	-	-	أرباح العام
٢٠٧,٣١٢,٠٣٧	٤٤٤,٥٠٠,٢٣٢	٧,٣٢٠,٦٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٢٠١٤/٦/٣٠	الرصيد في
(٤٤٤,٥٠٠,٢٣٢)	(٤٤٤,٥٠٠,٢٣٢)	-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح طبقا لقرار الجمعية العامة
٥٣,٣٨٧,٣٧٣	٥٣,٣٨٧,٣٧٣	-	-	-	-	-	أرباح العام
٢١٦,٢٤٩,١٧٨	٥٣,٣٨٧,٣٧٣	٧,٣٢٠,٦٧٦	١٤,٩١٦,١٢٩	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٢٠١٥/٦/٣٠	الرصيد في

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٤) متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

بهاء سليمان

المستشار المالي للعضو المنتدب

محاسب / حامد عبد الوهاب

رئيس قطاع الحسابات المالية

محاسب / السيد صقر

