

الشركة المصرية لنظم التعليم الحديثة
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية وتقرير الفحص المحدود عليها
في ٣١ مارس ٢٠٢٠

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

للشركة المصرية لنظم التعليم الحديثة

شركة مساهمة مصرية

الى السادة أعضاء مجلس إدارة / الشركة المصرية لنظم التعليم الحديثة (ش.م.م)

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالى المرفق لشركة المصرية لنظم التعليم الحديثة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى . والادارة هي المسئولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية وتنحصر مسئوليتنا في ابداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) للفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها "ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة اساسية من اشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية ، وغيرها من اجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالى لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الامور الهامة التى قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة . وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وعن ادائها المالى عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية

فقرة توجيه الانتباه

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظا :

كما هو مبين بالايضاح رقم (١٦) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية فقد تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال الربع الاول من عام ٢٠٢٠ الى حالة من التباطى والانكماش نتيجة انتشار وباء كورونا (كوفيد - ١٩) المستجد ، وقامت حكومات العالم ومن بينها الحكومة المصرية بعمل حزم من الاجراءات الاحترازية لمنع انتشار الوباء ، وقد أدت هذه الإجراءات لحالة من التباطى الاقتصادي على المستوى العالمى والمحلى والذي ظهر تأثيره على كافة الأنشطة بصورة مختلفة لذلك قد يكون لذلك تأثير هام على عناصر الأصول والالتزامات ونتائج الاعمال بالقوائم المالية للشركة خلال الفترات التالية ، بالإضافة الى التأثير المحتمل على الخطط التشغيلية والتسويقية المحددة مسبقا والتدفقات النقدية المستقبلية المرتبطة بها ، وكما هو مبين بالإيضاح المذكور أعلاه تقوم إدارة الشركة حاليا باتخاذ عدة إجراءات لمواجهة هذا الخطر والحد من تأثيره على مركزها المالى ودعم قدرتها على الاستمرارية ، إلا انه في ظل حالة عدم الاستقرار وحالة عدم التأكد نتيجة الاحداث الحالية فإن حجم تأثير ذلك الحدث يعتمد بشكل اساسي على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذا الحدث وما يترتب عليه من آثار وقدرة الشركة على تحقيق خططها لمواجهة هذا الخطر وهو ما يصعب تحديده في الوقت الحالى .

القاهرة في ١٤ / ٦ / ٢٠٢٠

محاسبون ومراجعون قانونيون
دكتور/ هشام أحمد لبيب وشركاه
رئيس جمعية الضرائب المصرية
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٦٨
سجل بانيك المركزى رقم ٢٢٥
س.م.م ٦٥١٣



الشركة المصرية لتنظيم التعليم الحديثة

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي

في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	ايضاح	
جنية مصرية	جنية مصرية	رقم	
			<u>الاصول غير المتداولة</u>
٨٢,٧٩٩,٤٧٣	١٠٩,٢٩١,٤٢٤	٤	أصول ثابتة - (بالصافي)
١٧,١٢٦,٠٨٨	٥,٣٨٨,٠٦٠	٥	مشروعات تحت التنفيذ
	٨٦٧,٢٣٦	١/٤	أصول غير ملموسة
٩٩,٩٢٥,٥٦١	١١٥,٥٤٦,٧٢٠		إجمالي أصول غير المتداولة
			<u>الاصول المتداولة</u>
١٤,٢٧٥	١٥,٢٠٠	٦	المدينون
١,٠٧٥,٦٠٨	٨,٩٣٩,٥٣١	٧	أرصدة مدينة أخرى
٢,٩٢٦,٨٨٦	١,٢٩٢,٨٥٢	٨	نقدية بالصندوق والبنوك
٤,٠١٦,٧٦٩	١٠,٢٤٧,٥٨٣		إجمالي الأصول المتداولة
١٠,٣,٩٤٢,٣٣٠	١٢٥,٧٩٤,٣٠٣		إجمالي الأصول
			<u>حقوق المساهمين</u>
٤٢,٢٨٧,٤٢٠	٨٥,٦٥٩,٥١٢	١٢	راس المال
٨٤٥,١٩١	٩٦٤,٢٤١		احتياطي قانوني
٢,٣٨٠,٩٩٢	٣,٤٠٢,٦٣٥		أرباح العام / الفترة
٦,٧٨٤,٨٦٩	٩,٠٤٦,٨١١		أرباح محتجزة
٥٢,٢٩٨,٤٧٢	٩٩,٠٧٣,١٩٩		إجمالي حقوق الملكية
			<u>التزامات غير متداولة</u>
٢,٣٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	٩	قروض متوسطة الاجل
٣,٠٣٦,٦٦٥	٤,٥٠١,٤٦٣		الضريبة المؤجلة
٥,٣٣٦,٦٦٥	٥,٩٠١,٤٦٣		إجمالي التزامات غير متداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٣,٥٥٦,٢٤٧	٣,٣٢٢,٦٥٩	٩	قروض متوسطة الاجل
٢,٣٥٤,٩٨٤	٣,١٢٦,٧٢٨	١٠	دائون وأوراق الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى
٦٦٨,٥٥٣	٩٦٧,٨٨٨		مصلحة الضرائب
٣٩,٧٢٧,٤٠٩	١٣,٤٠٢,٣٦٦	١١	أطراف ذات علاقة
٤٦,٣٠٢,٢١٣	٢٠,٨١٩,٦٤١		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٠,٣,٩٤٢,٣٣٠	١٢٥,٧٩٤,٣٠٣		إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

تقرير مراقب الحسابات مرفق .

العضو المنتدب

رئيس مجلس الإدارة

الشركة المصرية لنظم التعليم الحديثة

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١ يناير ٢٠١٩	١ يوليو ٢٠١٨	١ يناير ٢٠٢٠	١ يوليو ٢٠١٩
٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢٠
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
٤,٤٤١,٥٠٠,٣٥	١٦,٨٤٣,٥٧٥	٤,٦٣٨,١٦٥	٢٠,٨٤٢,٦٤٠
(٢,٧٧٦,٠٢٤)	(٨,٥٣٨,٠٠٥)	(٣,٥٩٥,٩٧٩)	(١٠,٤٣٢,٨٠٥)
١,٦٣٩,٠١١	٨,٣٠٥,٥٧٠	١,٠٤٢,١٨٦	١٠,٤٠٩,٨٣٥
٥٠,١٢٣	٥٧٩,٢٥٠	٠	١٥٣,٢٧٥
(٦٨١,٩٢٠)	١٣٤,٧٢٩	٦٧,٣٦٣	١٧٤,٥١٦
(٢٠١,٣٣٥)	(١,٨٣٨,٣٥١)	(١٦٦,٧٩٥)	(١,٧١١,٦٦٤)
(٩٠٤,٢٦٥)	(٦٧٢,٥٦٢)	(١٦١,١١٦)	(٤٥١,٤١٨)
(١,٧٣٧,٣٩٧)	(٢,٣٥٢,٧٥٧)	(١,٧٤١,١٩٥)	(٣,٦٩٣,٨١١)
(٩٨,٣٨٦)	(٩,٩٧٥)	(٩,٩٧٥)	(١٣,٣٠٠)
(٢١٨,٥٩٤)	(٢٠,١١٠,٨١٨)	(٢٠,١١٠,٨١٨)	(٥,٥٤٢,٤٠٢)
٢٢٢,٥٥٤	(٩٦٩,٦٣٢)	(٩٦٩,٦٣٢)	٤,٨٦٧,٤٣٣
(٩٤,٤٢٦)	(٦٣٧,٣١٧)	(٦٣٧,٣١٧)	(١,٤٦٤,٧٩٨)
٢٢٢,٥٥٤	٤٨٥,٨٥٩	٤٨٥,٨٥٩	(١٥/٣)
(٩٤,٤٢٦)	(١,١٢١,٠٩٠)	(١,١٢١,٠٩٠)	(١٥/٣)
٢٢٢,٥٥٤	٠,٠٨	-٠,٠١	١٤

نصيب السهم في الأرباح
الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير مراقب الحسابات مرفق.

المعتمد التندب

رئيس مجلس الإدارة

وليد يوسف حسن محمد



الشركة المصرية لنظم التعليم الحديثة

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١ يناير ٢٠١٩	١ يوليو ٢٠١٨	١ يناير ٢٠٢٠	١ يوليو ٢٠١٩	رقم الايضاح	صافي أرباح / خسائر الفترة
٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢٠		الدخل الشامل الاخر
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى		اجمالى الدخل الشامل الاخر
(٩٤ ٤٢٦)	٣ ٢٢٠ ٨٠٦	(١ ٢١ ٠٩٠)	٣ ٤٠٢ ٦٣٥	١٤	نصيب السهم فى الارباح / الخسائر
(٩٤ ٤٢٦)	٣ ٢٢٠ ٨٠٦	(١ ٢١ ٠٩٠)	٣ ٤٠٢ ٦٣٥		
٠,٠٠	٠,٠٨	-٠,٠١	٠,٠٤		

الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

تقرير مراقب الحسابات مرفق .

العضو المتدرب

الشركة المصرية لنظم التعليم الحديثة ش.م.م
مجلس الادارة
وليد يوسف حسن محمد

الشركة المصرية لنظم التعليم الحديثة

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الإجمالي	أرباح (خسائر) العام	أرباح (خسائر) محتجزة	احتياطي قانوني	رأس المال	رقم الإيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٩,٢٢٧,٨١٨	٢,٢١٠,٨٥٣	٤,٦٨٤,٥٥٩	٧٣٤,٦٤٨	٣١,٥٩٧,٧٥٨	الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٨
-	(٢,٢١٠,٨٥٣)	٢,٢١٠,٨٥٣			المحول للأرباح المحتجزة
-		(١١,٥٤٣)	١١,٥٤٣		مكون الاحتياطي القانوني (٦/٣)
١٠,٦٨٩,٦٦٢				١٠,٦٨٩,٦٦٢	زيادة رأس المال
٣,٢٢٠,٨٠٦	٣,٢٢٠,٨٠٦				أرباح الفترة
٥٣,١٣٨,٢٨٦	٣,٢٢٠,٨٠٦	٦,٧٨٤,٨٦٩	٨٤٥,١٩١	٤٢,٢٨٧,٤٢٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩
٥٢,٢٩٨,٤٧٢	٢,٣٨٠,٩٩٢	٦,٧٨٤,٨٦٩	٨٤٥,١٩١	٤٢,٢٨٧,٤٢٠	الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٩
-	(٢,٣٨٠,٩٩٢)	٢,٣٨٠,٩٩٢			المحول للأرباح المحتجزة
-		(١٩,٠٥٠)	١٩,٠٥٠		مكون الاحتياطي القانوني (٦/٣)
٤٣,٣٧٢,٠٩٢				٤٣,٣٧٢,٠٩٢	زيادة رأس المال (١٢)
٣,٤٠٢,٦٣٥	٣,٤٠٢,٦٣٥				أرباح الفترة
٩٩,٠٧٣,١٩٩	٣,٤٠٢,٦٣٥	٩,٠٤٦,٨١١	٩٦٤,٢٤١	٨٥,٦٥٩,٥١٢	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

الشركة المصرية لنظم التعليم الحديثة

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	رقم الايضاح	جنية مصري	جنية مصري	
٤,١٥٥,٨٧٩	٤,٨٦٧,٤٣٣				<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
					صافي أرباح النشاط قبل ضريبة الدخل
					<u>تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي التدفق النقدي من أنشطة التشغيل</u>
٢,٣٥٢,٧٥٧	٣,٦٩٣,٨١١	٤			إهلاك الأصول الثابتة
	١٣,٣٠٠				استهلاك الأصول غير الملموسة
(٥٧٩,٢٥٠)	(١٥٣,٢٧٥)				الفوائد الدائنة
٥,٩٢٩,٣٨٦	٨,٤٢١,٢٦٩				أرباح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
					<u>التغير في بنود رأس المال العامل</u>
(٤٤٣,٩٦٦)	(٩٢٥)	٦			التغير في المدينون
(٦,١٩٩,٠٢٠)	(٧,٨٦٣,٩٢٣)	٧			التغير في أرصدة مدينة أخرى
(٢٣٤,٠٨٢)	١,٠٧١,٠٧٩	١٠			التغير في دانون وأوراق الدفع وأرصدة دائنة أخرى والضرائب
٨,٣٩٧,٣٩١	(٢٦,٣٢٥,٠٤٣)	١١			التغير في أطراف ذات علاقة
٧,٤٤٩,٧٠٩	(٢٤,٦٩٧,٥٤٣)				صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
					ضرائب دخل مدفوعة
٧,٤٤٩,٧٠٩	(٢٤,٦٩٧,٥٤٣)				صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
					<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(٢٠,٤٥٤,٥٩٠)	(١٤,٠٣١,٧٨٠)	٤			المدفوع لشراء أصول ثابتة
	(٨٨٠,٥٣٦)				المدفوع لشراء أصول غير ملموسة
(٦,٤٠٢,٦٠٠)	(٤,٤١٥,٩٥٤)				المدفوع في مشروعات تحت التنفيذ
٥٧٩,٢٥٠	١٥٣,٢٧٥				المقبوض من الفوائد الدائنة
(٢٦,٢٧٧,٩٤٠)	(١٩,١٧٤,٩٩٥)				صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
					<u>التدفقات انقدية من أنشطة التمويل</u>
١٠,٦٨٩,٦٦٢	٤٣,٣٧٢,٠٩٢				المسدد لزيادة رأس المال
٢٤٦,٨٨٦	(١,١٣٣,٥٨٨)	٩			المحصل (المدفوع) من القروض والتزامات طويلة الاجل
١٠,٩٣٦,٥٤٨	٤٢,٢٣٨,٥٠٤				صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
(٧,٨٩١,٦٨٣)	(١,٦٣٤,٠٣٤)				صافي التغير في رصيد النقدية
١٤,٧٩٦,٧٧٣	٢,٩٢٦,٨٨٦				رصيد النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٦,٩٠٥,٠٩٠	١,٢٩٢,٨٥٢	٨			رصيد النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة

الايضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

(١) نبذة عن الشركة :

- تأسست الشركة المصرية لنظم التعليم الحديثة (شركة مساهمة مصرية) وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية ومقيدة بالسجل التجارى برقم ٦٩٦٢ .
- بناء على القيد بالبورصة فقد قررت لجنة القيد بمجلسها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٢/١٢/١٢ قيد أسهم الشركة فى سوق الشركات الصغيرة والمتوسطة برأس مال قدره ٢٣٤، ٨٩٣، ٨ جنيه موزعة على ٢٣٤، ٨٩٣، ٨ سهم بقيمة اسمية ١ جنيه للسهم .
- تم طرح نسبة ١٠% من أسهم الشركة للاكتتاب فى سوق الشركات الصغيرة والمتوسطة بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠١٣ .

(٢) غرض الشركة :

- انشاء وإدارة وبيع المنشآت التعليمية وتأجيرها ومزاولة المقاولات مع مراعاة احكام القوانين واللوائح والقرارات السارية بشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الانشطة . وبدأت الشركة نشاطها بإنشاء مدارس الالفية الثالثة للغات بمراحلها التعليمية

(٣) أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

(١-٣) أسس إعداد القوائم المالية :

أ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- تم اعداد القوائم المالية للشركة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية

ب- استخدام التقديرات والافتراضات

- يتطلب اعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من الادارة استخدام الحكم الشخصى والتقديرات والافتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للاصول والالتزامات والايادات والمصروفات . تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة وعوامل اخرى متنوعة هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .
- يتم اعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية .
- يتم الاعتراف بالتغيير فى التقديرات المحاسبية فى السنة التى يتم تغيير التقدير فيها اذا كان التغيير يؤثر على هذه السنة فقط او فى فترة التغيير والفترات المستقبلية اذا كان التغيير يؤثر على كلاهما .

ج- قياس القيم العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للادوات المالية على اساس القيمة السوقية للاداة المالية او لادوات مالية مثيلة فى تاريخ القوائم المالية بدون خصم اى تكاليف بيع مستقبلية مقدرة . يتم تحديد قيم الاصول المالية باسعار الشراء الحالية لتلك الاصول بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالاسعار الحالية التى يمكن ان تسوى بها تلك الالتزامات .
- فى حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للادوات المالية فانه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام اساليب التقييم المختلفة مع الاخذ فى الاعتبار اسعار المعاملات التى تمت مؤخرا والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للادوات الاخرى المشابهة بصورة جوهرية -اسلوب التدفقات النقدية المخصومة- او اى طريقة اخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها .
- عند استخدام اسلوب التدفقات النقدية المخصومة كاسلوب للتقييم فانه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على اساس افضل تقديرات للادارة ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم فى ضوء السعر السائد فى السوق فى تاريخ القوائم المالية للادوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها .

(٣-٢) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية :

(١) عملة التعامل وعملة العرض

- يتم عرض القوائم المالية بالجنية المصرى والى تمثل عملة التعامل للشركة .

(٢) المعاملات والارصدة

- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصرى ويتم إثبات المعاملات بالعملات الاجنبية خلال العام على أساس سعر صرف ثابت فى تاريخ المعاملة . وفى تاريخ القوائم المالية يتم إعادة تقييم الاصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاجنبية على اساس اسعار الصرف السائدة فى ذلك التاريخ وترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والى سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة. أما البنود ذات الطبيعة غير النقدية التى سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف التى كانت سائدة وقت تحديد القيمة العادلة. ويتم إدراج فروق العملة ضمن قائمة الدخل .

(٣-٣) الأصول الثابتة وإهلاكاتها:

أ الاعتراف والقياس الاوى

- يتم الاعتراف بالاصول الثابتة بالتكلفة مخصوما منها مجمع الاهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال واذا كانت المكونات الجوهريه لبند من بنود الاصول الثابتة لها اعمار انتاجية مختلفة فانه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) ضمن تلك الاصول الثابتة .

- يتم الاعتراف بالارباح او الخسائر الناتجة من استبعاد الاصول الثابتة بالارباح او الخسائر .

ب التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم رسملة النفقات اللاحقة على الاقتناء على الاصل فقط اذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها تدفق منفعة اقتصادية مستقبلية .

ج الاهلاك

يتم اهلاك قيمة الاصل الثابت القابلة للاهلاك - والى تتمثل فى تكلفة الاصل مخصوما منها قيمته التخريدية وفقا لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الانتاجى المقدر لكل نوع من انواع الاصول الثابتة ويتم تحميل الاهلاك على الارباح او الخسائر ولا يتم اهلاك الاراضى وقد تم إعادة تقدير العمر الانتاجى لبعض الاصول وفيما يلى بياناً بمعدلات الاهلاك المقدرة للفترة الحالية

بيان الأصل	معدل الإهلاك
مباني وإنشاءات	٢,٥ %
اثاث ومهمات	١٠ %
تجهيزات وديكورات	١٠ %
الاجهزة والمعدات	١٠ %
وسائل نقل وانتقال	١٠ %
حاسبات الية	١٠ %

الشركة المصرية لتنظيم التعليم الحديثة
الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية
فى ٣١ مارس ٢٠٢٠

- يتم مراجعة القيمة التخريدية للأصل الثابت والعمر الإنتاجى المقدر له على الأقل فى نهاية كل سنة مالية - وعندما تختلف التوقعات عن التقديرات السابقة فيجب معالجة ذلك التغير (التغيرات) كتغير فى تقدير محاسبى طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٥) "السياسات المحاسبية والتغيرات فى التقديرات المحاسبية والأخطاء".
- عندما تتجاوز قيمة الأصل القيمة المتوقعة أسترادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور الى القيمة المتوقعة أسترادها.
- أرباح وخسائر الاستيعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن إيرادات التشغيل فى قائمة الدخل.
- تكاليف الصيانة والإصلاح يتم تحميلها على قائمة الدخل عن السنة المالية التى حدثت فيها ، تكلفة التجديدات الجوهرية يتم رسمتها على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع

(٤-٣) المدينون والارصدة المدينة الاخرى :

تثبت ارصدة المدينون والارصدة المدينة الاخرى بالقيمة الدفترية بعد خصم قيمة الاضمحلال (ان وجد).

(٥-٣) المخصصات :

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانونى أو حكمى نتيجة لحدث سابق ، ويكون معة من المتوقع ان يتطلب ذلك تدفقا خارجا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع امكانية اجراء تقدير موثق لمبلغ الالتزام . ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار افضل تقدير حالى .

(٦-٣) الاحتياطى القانونى

- طبقاً للنظام الأساسى للشركة ، يجب ٥٪ من صافي الربح لتكوين احتياطى قانونى ، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا بلغ الاحتياطى قدرأ يوازى ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ومتى نقص الاحتياطى يتعين العودة إلى الإقطاع.

- ويجوز استخدام الاحتياطى القانونى فى تغطية خسائر الشركة وفى زيادة راس المال .

(٧-٣) ذمم دائنة ومستحقات :

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد فى المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد او مؤدى الخدمة .

(٨-٣) المصروفات :

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات النشاط والمصروفات الادارية والعمومية والمصروفات الاخرى مع إدراجها بقائمة الدخل فى السنة المالية التى تحققت فيها تلك المصروفات .

(٩-٣) تكاليف الاقتراض:

يتم إدراج أعباء تكلفة الاقتراض على قائمة الدخل مباشرة كمصروفات تمويلية فيما عدا تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة بأقتناء او انشأ أصل مؤهل والتى يتم تحميلها كجزء من تكلفة الأصل ان وجدت .

(١٠-٣) المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة :

تمثل الأطراف ذات العلاقة (ان وجدت) فى كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة . ويتم التعامل مع الأطراف ذوي العلاقة بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى.

الشركة المصرية لنظم التعليم الحديثة
الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية
فى ٣١ مارس ٢٠٢٠

(١١-٣) تحقق الإيراد:

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذى تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به . ويتم اثبات الإيراد على أساس الاستحقاق ويتم اثبات الإيراد بمجرد قيد الطالب بالمدرسة وتتمثل فى إيرادات التعليم وإيرادات الأنشطة وإيرادات الباص .

ويتم اثبات الإيراد عندما يتأكد من الشروط التالية وذلك طبقا للمعيار المحاسبى رقم (١١)

- قياس قيمة الإيراد بدقة
- عند التأكد من تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة
- عند التأكد من القياس الدقيق لدرجة اتمام العملية
- عند التأكد من قياس التكاليف الخاصة به .

(١٢-٣) إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل ضمن الفوائد الدائنة .

(١٣-٣) قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة،

(١٤-٣) النقدية وما فى حكمها :

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما فى حكمها تشمل أرصدة النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لاجل التى تستحق خلال ثلاثة اشهر مخصصا منها البنوك الدائنة .

(١٥-٣) ضرائب الدخل :

يتم حساب ضريبة الدخل وفقا لقانون الضرائب المصرى .
تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبه العام والضريبه المؤجله ، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بينود حقوق الملكية والتى يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .
هذا ويتم إثبات ضريبه الدخل على صافى الربح الخاضع للضريبه باستخدام أسعار الضريبه الساريه فى تاريخ الميزانيه بالإضافة الى الفروق الضريبية الخاصه بالسنوات السابقه .
يتم الاعتراف بالضريبه المؤجله والناشئه عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للاصول والالتزامات طبقا للأساس المحاسبى وقيمتها طبقا للأساس الضريبى . هذا ويتم تحديد قيمة الضريبه المؤجله بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات ، باستخدام أسعار الضريبه الساريه فى تاريخ اعداد القوائم المالية .
ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجله للشركة عندما يكون هناك طمأنينة بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبه فى المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل . ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجله بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

(١٦-٣) الارتباطات الرأسمالية فى اقتناء أصول ثابتة فى المستقبل

لا يوجد ارتباطات رأسمالية فى اقتناء أصول ثابتة حتى الان بخلاف فى المستقبل سوف تقوم الشركة بالتعاقد على شراء اتوبيسات جديدة للمدرسة .

(١٧-٣) ملكية الاصول

- لا توجد قيود على ملكية الاصول مقابل القروض الممنوحة للشركة .

(١٨-٣) الانخفاض فى قيمة الاصول :

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة (بخلاف المخزون) فى تاريخ إعداد الميزانية وفى حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للإسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الأصول الى قيمتها القابلة للإسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل ويتم حساب قيمة الاهلاك السنوى فيما يتعلق بالاصول الثابتة عن السنوات التالية على اساس القيمة العادلة .

وتقوم ادارة الشركة بشكل دورى فى تاريخ اعداد الميزانية بتقييم وجود اى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض فى قيمة الخسائر السابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول فى الفترات السابقة وفى حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم عكس قيمة الانخفاض السابق تسجيله فى الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الاصول عن صافي قيمتها الدفترية الاصلية قبل تسجيل خسائر الانخفاض فى القيمة .

(١٩-٣) نظام المعاشات للعاملين:

تساهم الشركة فى نظام التامينات الاجتماعيه لصالح العاملين طبقا لقانون التامينات الاجتماعيه رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل عند استحقاقها .

(٢٠-٣) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

(١) الادوات المالية :

تتمثل الادوات المالية للشركة فى الاصول المالية (نقدية وارصدة بالبنوك ، عملاء وبعض ارصدة المدينون والارصدة المدينة الاخرى) وكذا الالتزامات المالية (ارصدة الموردين وارصدة الدائنين والارصدة الدائنة الاخرى).

ويتضمن الايضاح رقم (٣) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن اثبات وقياس أهم الادوات المالية وما يرتبط بها من ايرادات ومصروفات .

(٢) خطر تقلب العملات الاجنبية :

يتمثل خطر العملات الاجنبية فى التقلبات فى سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الاجنبية وكذلك تقييم الاصول والالتزامات بالعملات الاجنبية ولا يوجد أصول بالعملات الاجنبية والتزامات بالعملات الاجنبية حتى تاريخ اعداد الميزانية .

(٣) القيمة العادلة :

القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية فى تاريخ القوائم المالية .

(٤) خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان فى مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر الى حد ما محدودا نظرا لأن معظم المديونيات تتمثل فى اقساط تسدد قبل الانتهاء من العام الدراسى .

(٢١-٣) اهداف واساليب وسياسات ادارة راس المال

- سقف الائتمان

- يوجد سقف ائتماني للطلبة من خلال التيسيرات الممنوحة لهم فى تحصيل المصروفات الدراسية على اقساط محددة المدة .

- ادارة راس المال من خلال الاصول الثابتة وتتمثل فى اضافات للاصول الثابتة واجهزة ومعدات

- مدى قدرة الشركة على الوفاء بسداد التزاماتها عن طريق ممارسة نشاطها الرئيسى .

(٢٢-٣) استخدام التقديرات والحكم الشخصى

- إن إعداد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية تتطلب استخدام تقديرات وفروض تؤثر على قيم الاصول والالتزامات الواردة بالميزانية

وعلى الافصاح عن الاصول والالتزامات المحتملة فى تاريخ القوائم المالية وكذلك على الايرادات والمصروفات خلال السنة المالية وعلى

الرغم من أن هذه التقديرات يتم اعدادها طبقا لأفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والأحداث الجارية إلا أن الناتج النهائى قد

يختلف عن هذه التقديرات .

(٢٣-٣) السياسات المحاسبية :

- تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية بثبات خلال الفترات المالية المعروضة بالقوائم المالية .

(٢٤-٣) تاريخ وجهة اصدار القوائم المالية :

تم اصدار القوائم المالية بتاريخ ٧ / ٦ / ٢٠٢٠ من قبل ادارة الشركة .

الشركة المصرية لنظم التعليم الحديثة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية
فى ٣١ مارس ٢٠٢٠

أولاً :- الأصول غير المتداولة :-
-(٤) - الأصول الثابتة (بالصافي) :-

الإجمالي	١٠٪	١٠٪	١٠٪	١٠٪	١٠٪	١٠٪	٢,٥٠٪	اراضى
جنيّة مصري	جنيّة مصري	جنيّة مصري	جنيّة مصري	جنيّة مصري	جنيّة مصري	جنيّة مصري	جنيّة مصري	جنيّة مصري
٧٦,١٩٢,٩٩٣	٤,٧٧٤,٢٨٥	١٢,٩٩٩	٩,٢٩٣,٠٨٤	١,٩٤٣,١٠٩	٥,١٥٩,١٥٩	٤٣,٧٨٨,٨٣٧	١١,٢٢١,٥٢٠	٢٠١٨
٣١,٩٩١,٥٩٠	١٥١,١٦٨		٢١٤,٢١٣		٥,٧٦٠,٠٠٠	١٥,٨٦٦,٢٠٩		
٩٨,١٨٤,٥٨٣	٤,٩٢٥,٤٥٣	١٢,٩٩٩	٩,٥٠٧,٢٩٧	١,٩٤٣,١٠٩	١٠,٩١٩,١٥٩	٥٩,٦٥٥,٠٤٦	١١,٢٢١,٥٢٠	
٩٨,١٨٤,٥٨٣	٤,٩٢٥,٤٥٣	١٢,٩٩٩	٩,٥٠٧,٢٩٧	١,٩٤٣,١٠٩	١٠,٩١٩,١٥٩	٥٩,٦٥٥,٠٤٦	١١,٢٢١,٥٢٠	
٣٠,١٨٥,٧٦٢,٠٠		٦,٩٦٠,٨٤٠	١٢,٩١٧,٤٠١	٢,٧٨٣,٠٢٥	٧,٥٢٤,٤٩٦			
١٢٨,٣٧٠,٣٤٥	٤,٩٢٥,٤٥٣	٦,٩٧٣,٨٣٩	٣٢,٤٢٤,٦٩٨	٤,٧٢٦,١٣٤	١٨,٤٤٣,٦٥٥	٥٩,٦٥٥,٠٤٦	١١,٢٢١,٥٢٠	
(١٢,٦١٣,٨٩١)	(٤٢٠,٢٦٠)	(١٢,٩٩٩)	(١,٥٤٠,٨٢٨)	(٥٦٨,٧٤٦)	(٥٠,٢٢٢,٦٧١)	(٥٠,٤٨٠,٣٨٧)		
(٢,٧٧١,٢١٩)	(٤٦٨,٤٢٨)		(٩,٠٨٠,٨٩٤)	(١٦٢,٦٨٨)	(١٣٦,٤٨٨)	(١,٠٩٤,٧٢١)		
(١٥,٣٨٥,١١٠)	(٨٨٨,٦٨٨)	(١٢,٩٩٩)	(٢,٤٤٩,٧٢٢)	(٧٣١,٤٣٤)	(٥٠,١٥٩,١٥٩)	(٦,١٤٣,١٠٨)		
(١٥,٣٨٥,١١٠)	(٨٨٨,٦٨٨)	(١٢,٩٩٩)	(٢,٤٤٩,٧٢٢)	(٧٣١,٤٣٤)	(٥٠,١٥٩,١٥٩)	(٦,١٤٣,١٠٨)		
(٣,٦٩٣,٨١٦)	(٣٥٥,١٠٠)	(٢٧٣,٨٠٩)	(١,٠٥٩,٣١٦)	(٢٢٦,٦٤٦)	(٦٦٠,٤٠٨)	(١,١١٨,٥٣٢)		
(١٩,٠٧٨,٩٢١)	(١,٢٤٣,٧٨٨)	(٢٨٦,٨٠٨)	(٣,٥٠٩,٠٣٨)	(٩٥٨,٠٨٠)	(٥٠,١٩٩,٥٦٧)	(٧,٢٦١,٦٤٠)		
١٠,٩٢٩,٤٢٤	٣,٦٨١,٦٦٥	٦,٦٨٧,٠٣١	١٨,٩١٥,٦٦٠	٣,٧٦٨,٠٥٤	١٢,٦٢٤,٠٨٨	٥٢,٣٩٣,٤٠٦	١١,٢٢١,٥٢٠	
٨٢,٧٩٩,٤٧٣	٤,٠٣٦,٧٦٥	٠	٧,٠٥٧,٥٧٥	١,٢١١,٦٧٥	٥,٧٦٠,٠٠٠	٥٣,٥١١,٩٣٨	١١,٢٢١,٥٢٠	

(٤/٤) الأصول غير المسبوبة :-

صافي قيمة الأصل في	مجموع الاستهلاك	استهلاك العام	مجموع الاستهلاك	تكلفة الأصل	تكلفة الأصل	النسبة
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٧/١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٧/١	٢٠١٩/٧/١	%١٠
٨٦٧ ٢٣٦	(١٣,٣٠٠)	(١٣,٣٠٠)	٨٨٠ ٥٣٦	٨٨٠ ٥٣٦	٨٨٠ ٥٣٦	٠
٨٦٧ ٢٣٦	(١٣,٣٠٠)	(١٣,٣٠٠)	٨٨٠ ٥٣٦	٨٨٠ ٥٣٦	٨٨٠ ٥٣٦	٠

برامج وخصص تشغيل برامج

الشركة المصرية لنظم التعليم الحديثة
الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٠

(٥) مشروعات تحت التنفيذ :

بلغ رصيد هذا البند في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٥,٣٨٨,٠٦٠ جنيه مصري ويتمثل في المدفوع تحت حساب انشاء مبنى التعليم الدولى بالاضافة الى تجديدات وتحسينات على المبنى القائم .

ثانيا : الأصول المتداولة:

(٦) المدينون:

بلغ رصيد هذا البند في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١٥,٢٠٠ جنيه مصري ويتمثل في الاتى :-

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنية مصري	جنية مصري	
١٤,٢٧٥	١٥,٢٠٠	مدينون - طلبية
١٤,٢٧٥	١٥,٢٠٠	الاجمالى

(٧) الارصدة المدينة الاخرى :

بلغ رصيد هذا البند في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٨,٩٣٩,٥٣١ جنيه مصري ويتمثل في الاتى :-

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنية مصري	جنية مصري	
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	تأمينات لدى الغير
٢٢,٩٠٠	٤٨,٥٠٠	سلف عاملين
٢٩,٩٧٣	٤٨,٩٢٣	العهد
٥٢,٠١٥	١٧,١٠٨	مصروفات مدفوعة مقدما
٩٦,٠٧٢	٨,٨١٥,٠٠٠	دفعات مقدمة
١,٠٧٥,٦٠٨	٨,٩٣٩,٥٣١	الاجمالى

(٨) نقدية بالصندوق ولدى البنوك :-

بلغ رصيد هذا البند في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١,٢٩٢,٨٥٢ جنيه مصري ويتمثل في الاتى :-

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنية مصري	جنية مصري	
١٦٤,٨١٢	١٦٧,٠٨٢	الصندوق
		البنوك :
١,٦٥٨	٦٦,٠٣٩	بنك قطر الوطنى الاهلى
٢,٧٣٤,٣٣٣	٥٥٩,٢٤٤	العربى الافريقى - جنيه مصري
٢٦,٠٨٣	٥٠٠,٤٨٧	بنك مصر - جنيه مصري
٢,٧٦٢,٠٧٤	١,١٢٥,٧٧٠	اجمالى نقدية بالبنوك
٢,٩٢٦,٨٨٦	١,٢٩٢,٨٥٢	اجمالى نقدية بالصندوق ولدى البنوك

الشركة المصرية لنظم التعليم الحديثة
الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٠

(٩) قروض متوسطة الاجل :-

رقم الايضاح	٣١ مارس ٢٠٢٠ جنية مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنية مصري
١/٩	١,٩٧٢,٦٥٩	٢,٢٠٦,٢٤٧
٩/ب	١,٣٥٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠
	٣,٣٢٢,٦٥٩	٣,٥٥٦,٢٤٧
الجزء المتداول المستحق خلال العام		
تسهيلات ائتمانية - البنك العربي الافريقي		
قرض - بنك مصر		
اجمالي الجزء المتداول المستحق خلال العام		
الجزء غير المتداول المستحق بعد أكثر من عام		
قرض - بنك مصر		
٩/ب	١,٤٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠
	١,٤٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠
اجمالي الجزء المتداول المستحق بعد أكثر من عام		

(٩/أ) قرض البنك العربي الافريقي :

يتمثل في القرض الممنوح من البنك العربي الافريقي لشراء اتوبيسات بفائدة ١٠% يستحق السداد خلال العام

(٩/ب) قرض - بنك مصر :

يتمثل في القرض الممنوح من البنك العربي الافريقي لتمويل تجهيزات بعض الفصول والقاعات من أجهزة السبورات الذكية والتابلت وكاميرات المراقبة والاجهزة الصوتية بقيمة ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري (خمسة مليون جنية مصري) مدة السداد خلال ٤ سنوات بفائدة ٥% متناقصة طبقا لمبادرة البنك المركزي تسدد على ١١ قسط كل ٤ شهور تبدأ بعد فترة السماح ٤ شهور يستحق أول قسط بتاريخ ٢٦/١٠/٢٠١٨ و آخر قسط بتاريخ ٢٦/٢/٢٠٢٢ .

(١٠) دانون وأوراق الدفع وارصدة دائنة اخرى :-

بلغ رصيد هذا البند في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٣,١٢٦,٧٢٨ جنية مصري ويتمثل في الاتي :-

٣١ مارس ٢٠٢٠ جنية مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنية مصري
٥٠,٠٠٠	٦٩,٨٥١
٢٣,٠٤٠	-
٧٨٦,٣٨٠	٢,١٤٣
٧٨٠,٩٣٨	٦٢١,٣٨٤
٣٩,٦٣٠	٣٩,٦٣٠
٢٣,٥٥٦	١٣,٠٤٢
٧٠,٣٨٤	٧٠,٣٨٤
١,٣٥٢,٨٠٠	١,٥٣٨,٥٥٠
٣,١٢٦,٧٢٨	٢,٣٥٤,٩٨٤
دانون متنوعون	
اوراق الدفع	
أرصدة دائنة أخرى	
جاري هيئات حكومية	
دانون م. اصدار اسهم	
م. مستحقة	
المساهمة التكافلية	
هينة التأمينات الاجتماعية	
دانون شراء أصول	
دفعات مقدمة - طلبه	
الاجمالي	

(١١) أطراف ذات علاقة :-

بلغ رصيد هذا البند في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١٣,٤٠٢,٣٦٦ جنية مصري ويتمثل في الارصدة المستحقة للمساهمين كالآتي :-

طبيعة التعامل	٣١ مارس ٢٠٢٠ جنية مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنية مصري
تمويلات نقدية	١٣,١٧٣,٤٤٢	٣٣,٣٧٩,٠٨٠
تمويلات نقدية	٢٢٨,٩٢٤	٣,٤٥٩,١٣٨
تمويلات نقدية	-	٢,٨٨٩,١٩١
	١٣,٤٠٢,٣٦٦	٣٩,٧٢٧,٤٠٩
وليد يوسف حسن		
دعاء يوسف حسن		
صباح يوسف حسن		
الاجمالي		

الشركة المصرية لنظم التعليم الحديثة
الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية
فى ٣١ مارس ٢٠٢٠

(١٢) - راس المال :-

- حدد راس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري)
- حدد رأس المال الشركة المصدر بمبلغ خمسة ملايين جنيه مصري موزعا على خمسة مليون سهم القيمة الاسمية للسهم واحد جنيه موزعا على المساهمين وتبلغ نسبة مشاركة المصريين ١٠٠% وقد دفع المكتتبون القيمة الاسمية للسهم بالكامل عند الاكتتاب .
- بناء على قرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة بتاريخ ٢٠١١/٦/١٨ التى قررت زيادة رأس مال الشركة المصدر من الارصدة الدائنة وفقا لقرار قطاع الاداء الاقتصادى بمبلغ ٢٣٤,٨٩٣,٣ جنيه وذلك بطرح أسهم زيادة قدرها ٢٣٤,٨٩٣,٣ سهم بقيمة اسمية للسهم واحد جنيه . وتعديل المادتين (٦) ، (٧) من النظام الاساسى للشركة .
- تم تعديل المادتين (٦) ، (٧) من النظام الاساسى للشركة ليصبح رأس المال المصدر بمبلغ ٢٣٤,٨٩٣,٨ جنيه مصرى موزعا على عدد ٢٣٤,٨٩٣,٨ سهم القيمة الاسمية للسهم ١ جنيه مصرى مسدد بالكامل .
- بناء على قرار الجمعية العمومية الغير عادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٩/٥ تم تعديل المادتين (٦) ، (٧) من النظام الاساسى للشركة ليصبح رأس المال المصدر بمبلغ ٢٣٤,٠٠٨,١٦ جنيه مصرى موزعا على عدد ٢٣٤,٠٠٨,١٦ سهم القيمة الاسمية للسهم ١ جنيه مصرى مسدد بالكامل .
- بناء على قرار الجمعية العمومية الغير عادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/٢/٥ تم تفويض مجلس الادارة بتعديل المادتين (٦) ، (٧) من النظام الاساسى للشركة ليصبح رأس المال المرخص به (ثلاثمائة مليون) جنيه مصرى .
- ورأس المال المصدر بمبلغ ٧٥٨,٥٩٧,٣١ جنيه مصرى موزعا على عدد ٧٥٨,٥٩٧,٣١ سهم القيمة الاسمية للسهم ١ جنيه مصرى أسهم نقدية .

- بناء على قرار مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ١٦ يناير ٢٠١٩ لمناقشة تعديل المادتين (٦) ، (٧) من النظام الاساسى للشركة وذلك وفقا لما أسفر عنه الاكتتاب فى زيادة رأس مال الشركة المصدر وذلك فى ضوء تفويض الجمعية العامة العادية لمجلس الادارة فى اتخاذ كافة الاجراءات فى تعديل المواد ليصبح رأس المال المرخص به (ثلاثمائة مليون) جنيه مصرى .

ورأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٤٢٠,٢٨٧,٤٢٠ جنيه مصرى موزعا على عدد ٤٢٠,٢٨٧,٤٢٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١ جنيه مصرى أسهم نقدية .

- بناء على قرار مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠١٩ لمناقشة تعديل المادتين (٦) ، (٧) من النظام الاساسى للشركة وذلك وفقا لما أسفر عنه الاكتتاب فى زيادة رأس مال الشركة المصدر وذلك فى ضوء تفويض الجمعية العامة لمجلس الادارة فى اتخاذ كافة الاجراءات فى تعديل المواد ليصبح رأس المال المرخص به (ثلاثمائة مليون) جنيه مصرى .
- ورأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٨٥,٦٥٩,٥١٢ جنيه مصرى موزعا على عدد ٨٥,٦٥٩,٥١٢ سهم القيمة الاسمية للسهم ١ جنيه مصرى أسهم نقدية .

موزعة على النحو التالي :

الاسم	عدد الاسهم النقدية	القيمة الاسمية جنية مصرى	نسبة المشاركة
وليد يوسف حسن محمد حسنين	٣٥,٤١٤,٠٨٥	٣٥,٤١٤,٠٨٥	٤١,٣٤%
دعاء يوسف حسن محمد حسنين	٤,٢٤٧,٥٢٩	٤,٢٤٧,٥٢٩	٤,٩٦%
صباح يوسف حسن محمد حسنين	٤,٢٠٠,٩٢٧	٤,٢٠٠,٩٢٧	٤,٩٠%
محمد حسن ابراهيم حمدى	٣,٦٨٢,٧٩٧	٣,٦٨٢,٧٩٧	٤,٣٠%
مساهمين بالبورصة	٣٨,١١٤,١٧٤	٣٨,١١٤,١٧٤	٤٤,٥٠%
	٨٥,٦٥٩,٥١٢	٨٥,٦٥٩,٥١٢	١٠٠%

- وتبلغ نسبة المساهمة المصرية ١٠٠% من رأس المال وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠١٩ .

الشركة المصرية لنظم التعليم الحديثة
الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٠

(١٣) المصروفات الادارية والعمومية :-

بلغ رصيد هذا البند في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١,٧١١,٦٦٤ جنيه مصري ويمثل في الاتي :-

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنية مصري	جنية مصري	
٧٨٤,٢٧٠	٨٦٨,٩٨٠	الاجور وما في حكمها
٤٦,٥٥٠	٣٩,١٥٠	رسوم وبذل حضور جمعيات للمساهمين
٦,٢٦٢	٩,٠٩٧	تأمينات اجتماعية
-	١٣,٨٩٩	أشتراكات
٣٩٠,٠٠٠	٤٠٥,٠٠٠	ايجارات واتحاد ملاك
٢٢٨,٧٧١	١٠٠,٧١٨	مصروفات بنكية
٢١,٣١٥	٣١,٧٥٠	م.نقل وانتقالات
١٢,٣٨٢	١١,٣٩٤	رسوم حكومية
٨,١٦٥	٦,٨٤٠	م.بوفيه وضيافة ونظافة
٥٠,٠١٥	-	م.دعاية وإعلان
٦,٥٩٠	١١,٨٨٠	وثائق تأمين
٣,٠٧٥	-	برامج كمبيوتر
٢٧٣	-	أدوات مكتبية ومطبوعات
١,٦٠٠	٥,٢٠٠	امن وحراسة
١٢٦,٨٠٠	١٣٦,٠٠٠	اتعاب مهنية وإستشارات مالية وقضائية
٣٦,٠٠٠	٤٠٤	إكراميات وهدايا
٥,٠٠٠	٧,٥٠٠	تبرعات
٤١,٠٠٠	٢١,٥١٧	الرقابة المالية
٥٤,٢٧٥	-	ضرائب عقارية
٩٠	٢٨,٠٠٠	اصلاح وصيانة وغرامات
١٥,٩١٨	١٤,٣٣٥	كهرباء ومياه و تليفون وبريد و نشرية
١,٨٣٨,٣٥١	١,٧١١,٦٦٤	الاجمالي

(١٤) - نصيب السهم في الارباح :-

تم احتساب نصيب السهم في الارباح باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال السنة كما يلي :

البيان	١ يوليو ٢٠١٩	١ يناير ٢٠٢٠	١ يوليو ٢٠١٨	١ يناير ٢٠١٩
	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٩
صافي ربح / خسائر الفترة	٣,٤٠٢,٦٣٥	(١,١٢١,٠٩٠)	٣,٢٢٠,٨٠٦	(٩٤,٤٢٦)
يخصم				
حصة العاملين في الارباح	٣٤٠,٢٦٤	-	٣٢٢,٠٨١	-
مكافأة مجلس الادارة	٧٧,٧٨٧	-	١١٥,٧٨٠	-
نصيب المساهمين	٢,٨١٤,٤٥٣	-	٢,٦٢١,٩٠٥	-
المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة	٦٦,٨٩١,٢٢٥	٨٥,٦٥٩,٥١٢	٣٣,٩٧٣,٢٣٨	٣٨,٧٢٤,١٩٩
النصيب الاساسي للسهم في الارباح/الخسائر	٠,٠٤	(٠,٠١)	٠,٠٨	(٠,٠٠٢)

الشركة المصرية لنظم التعليم الحديثة
الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية
فى ٣١ مارس ٢٠٢٠

(١٥)- الموقف الضريبي :

- الشركة تقوم بتقديم الاقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية بانتظام وبصفة دورية طبقا للقانون
رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

(١٥-أ)-أرباح شركات الأموال :

- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤ وتم الربط والسداد .
- السنوات من عام ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠١٠ لم تطلب للفحص .
- جارى فحص السنوات من ٢٠١١ حتى عام ٢٠١٥ .
- لم يتم طلب فحص الشركة من عام ٢٠١٦ حتى تاريخ القوائم المالية فى ٣١ مارس ٢٠٢٠ .

(١٥-ب)-كسب العمل:

- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٦ وتم التسوية والسداد .
- تم فحص السنوات من عام ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٠ وتم السداد .
- تم فحص السنوات من ٢٠١١ حتى عام ٢٠١٥ وتم السداد .
- جاري فحص السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨ .
- لم يتم طلب الشركة للفحص من عام ٢٠١٩ حتى تاريخ القوائم المالية فى ٣١ مارس ٢٠٢٠ .

(١٥-ج)- الدمغة :

- جارى فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٧ .
- السنوات من عام ٢٠٠٨ حتى تاريخ القوائم المالية فى ٣١ مارس ٢٠٢٠ لم تطلب للفحص .

(١٥-د)- التأمينات الاجتماعية :

- يتم سداد التأمينات الاجتماعية الخاصة بالشركة بانتظام وبصفة دورية حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.

(١٦) احداث هامة :

- تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال الربع الاول من عام ٢٠٢٠ الى حالة من التباطى والانكماش الاقتصادي
نتيجة انتشار وباء كورونا (كوفيد -١٩) المستجد ، وقامت حكومات العالم ومن بينها الحكومة المصرية بعمل حزم من
الاجراءات الاحترازية لمنع انتشار الوباء ، وقد أدت هذه الاجراءات لحالة من التباطى الاقتصادي على المستوى العالمى
والمحلى والذي ظهر تأثيره على كافة الأنشطة بصور مختلفة وعلى النشاط التعليمي بصورة خاصة . حيث لم تتمكن
المنشأة من تحصيل باقى المصروفات الدراسية المستحقة على الطلاب للعام الدراسي ٢٠١٩ : ٢٠٢٠ نتيجة توقف
العملية التعليمية بناء على القرارات الحكومية مع ثبات التكاليف والاجور والمصروفات الاخرى اللازمة للنشاط .