

شركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية
وتقدير مراقب الحسابات عليها
٣١ ديسمبر ٢٠١٥

تقرير مراقب الحسابات إلى السادة مساهمي
شركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري - ش.م.م.

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم مسؤلية 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 تحريرات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسؤولية مراقب الحسابات

تحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأى على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتطلب هذه المعايير تحديد وآداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية خطأ هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة آداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحرير الهام والمؤشر 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 الواضح 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 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 وتعتبر أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

محمد عبد الله زروق

مدحت السلاوى - محمد هيبة - علاء الرافاعى - محمد محمد زروق - محى الطباع - رفعت حافظ

مؤسسة Rödl & Partner الشرق الأوسط شركاء في مؤسسة Rödl & Partner العالمية بمنطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا
Rödl & Partner مؤسسة عالمية للخدمات المهنية تقع في مدينة نوريمبرج - ألمانيا متخصصة في أعمال المراجعة والمحاسبة واستشارات إدارة الأعمال والإستشارات

الرأي

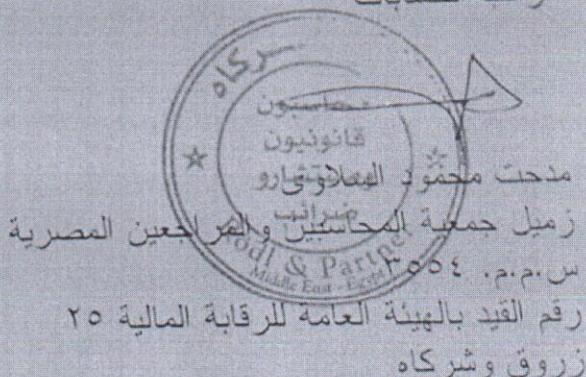
ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدلة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى لشركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري "شركة مساهمة مصرية" فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وعن أدانها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء 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 متنقة مع ما هو وارد بذلك الحسابات.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متنقة مع ما هو وارد بدقائق الشركة وذلك في الحدود التي يثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر ،

مرافق الحسابات



القاهرة في ٩ مارس ٢٠١٦

٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى	إيضاح	
١٩٣١٦٨٧	٣٣٨٦٧٥٠٠	٣	
١٩٣١٦٨٧	٣٣٨٦٧٥٠٠		

الأصول طويلة الأجل
الأصول الثابتة (بالصافي)
إجمالي الأصول طويلة الأجل

١٧٣٩٦٤٧٩١	٢٨٨٥٠٧٧٢٥	٤
٣٨٣٤٩٧٥١٤	٣٧٤٨٥١٠٤٥	
٥٩٣٤٩٠٠	٤٦٠٥٨٠٨	٥
٨١٨٠٩٠	٨١٧٧٦٥	٦
٢٠٨٠٨٠٧	٢٢٦١٧٣٦	٧
٦١٣٦١٢٢٤	٢٦٣٢٢٠٧٥	٨
٦٢٧٦٥٧٣٢٦	٦٩٧٣٦٦١٥٤	

الأصول المتداولة
أعمال تحت التنفيذ
عملاء وأوراق قبض
مدينون وأرصدة مدينة أخرى
مبالغ مستحقة على شركات ذات علاقة
استثمار في وثائق صندوق إستثمار
النقدية وما في حكمها
إجمالي الأصول المتداولة

٢٣٩١٥١٠	٤٩٤٥٤٠٠	
٥٢٥٠٠٩٦٨٥	٥٧١٤٤٦٤١٤	
٣٢٥٧٥٥٣	٣٢٩٦١١٠	
٢٣٤٨٣٦٩٨	٣٧٩٨٤٠٦٥	٩
-	٢٦٨٣٣٩٣١	١٠
١٥٠٠٨٢٥	١١٢١٢٥٩	١١
٥٠٥٦٤٣٢٧١	٦٤٥٦٢٧١٧٩	
٧٢٠١٤٠٥٥	٥١٧٣٨٩٧٥	
٧٣٩٤٥٧٤٢	٨٥٦٠٦٤٧٥	

الخصوم المتداولة
موردون وأوراق دفع
عملاء - دفعات حجز
مصلحة الضرائب - ضريبة الدخل
دائنوں وأرصدة دائنة أخرى
مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
دائنوں توزيعات
إجمالي الخصوم المتداولة
رأس المال العامل
إجمالي الاستثمار

ويتم تمويله على النحو التالي:
حقوق المساهمين

٣٤٣٧٥٠٠٠	٣٤٣٧٥٠٠٠	١٢
٦٤٥٤٦٧	١٠٤٦٧٤٣	١٣
٣٣٦٧٦١	٣٣٦٧٦١	
(٥١٤٣٠٠٨)	(٥١٤٣٠٠٨)	١٤
-	٧٦٢٤٢٧٥	
٨٠٢٥٥٥١	١١٦١٦٦٢٦	
٣٨٢٣٩٧٧١	٤٩٨٥٦٣٩٧	

رأس المال
احتياطي قانوني
احتياطي عام
أسهم خزينة
ارباح مرحلة
صافي أرباح العام
إجمالي حقوق المساهمين

الخصوم طويلة الأجل

التزامات ضريبية مؤجلة
المستحق لجهات حكومية (هيئات المجتمعات العمرانية) ١٥

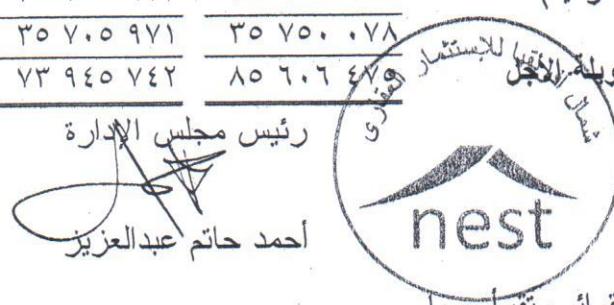
إجمالي الخصوم طويلة الأجل

إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل

المدير المالي

حلمى أحمد فؤاد

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها.



رئيس مجلس الإدارة
أحمد حاتم عبد العزيز

شركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري - ش.م.م

قائمة الدخل

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٦ ٣٣٦ ٣٦٨	٣٤ ١٩٤ ٢٥٦	١٦
(١٦ ٣٠٩ ٣٧٣)	(١٣ ٨٩٨ ٢١٠)	
٢٠ ٠٢٦ ٩٩٥	٢٠ ٢٩٦ ٠٤٦	
٥ ٣٨٣ ٣٩٠	٣ ٥٣٩ ١١٦	
<u>٢٥ ٤١٠ ٣٨٥</u>	<u>٢٣ ٨٣٥ ١٦٢</u>	
(٩ ٦٢٨ ١٩٤)	(٣ ٨٩٥ ٠٧١)	
(٤ ٣٦٥ ٨٣٣)	(٤ ٩٧٠ ٥١٧)	١٧
(٢٧ ٤٢٥)	(١٢ ٧٣١)	
١١ ٣٨٨ ٩٣٣	١٤ ٩٥٦ ٨٤٣	
(٣ ٢٥٧ ٥٥٣)	(٣ ٢٩٦ ١١٠)	
(١٠٥ ٨٢٩)	(٤٤ ١٠٧)	
<u>٨ ٠٢٥ ٥٥١</u>	<u>١١ ٦١٦ ٦٢٦</u>	
<u>٠,٠٥٣</u>	<u>٠,٠٦١</u>	٢٠

صافي المبيعات
تكلفة المبيعات
مجمل الربح
إيرادات أخرى

بخصم :

مصاريف بيعية وتسويقية
مصاريف عمومية وإدارية
مصروفات تمويلية
الأرباح قبل الضرائب
ضريبة الدخل
الضريبة المؤجلة
صافي أرباح السنة
نصيب السهم من الأرباح

رئيس مجلس الإدارة

أحمد حاتم عبد العزيز



المدير المالي

حلى أحمد فؤاد

شكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها.

شركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري - ش.م.م
قائمة ال變 في حقوق الملكية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطي قانوني	الأسهم خزينة	أرباح مرحلة صافية	ربح السنتة	جيئه مصرى	ربح مصرى	الاجمالى جيء مصرى
٢٦٤٩٨٧	-	-	-	٣٩٨٣٤٥٨	-	-	٣٦٨٠٨٠٥٣
٣٨٠٤٨.	-	-	-	-	-	-	٣٨٠٤٨٠
-	-	-	-	-	-	-	-
٣٣٦٧٦١	-	-	-	-	-	-	(٣٣٦٧٦١)
٦٨٩٢٣٦٧	-	-	-	-	-	-	(٦٨٩٢٣٦٧)
٠٠٨١٤٣	-	-	-	-	-	-	(٠٠٨١٤٣)
٨٠٢٥٥٠١	-	-	-	-	-	-	٨٠٢٥٥٠١
٨٠٢٥٠٠١	-	-	-	-	-	-	٨٠٢٥٠٠١
-	-	-	-	-	-	-	-
٣٣٦٧٦١	-	-	-	-	-	-	٣٣٦٧٦١
٣٣٦٧٦١	-	-	-	-	-	-	٣٣٦٧٦١
٢٠١٣١٢	٢٠١٣١٢	٢٠١٣١٢	٢٠١٣١٢	٢٠١٣١٢	٢٠١٣١٢	٢٠١٣١٢	٢٠١٣١٢
٢٠١٤١٤	٢٠١٤١٤	٢٠١٤١٤	٢٠١٤١٤	٢٠١٤١٤	٢٠١٤١٤	٢٠١٤١٤	٢٠١٤١٤
٢٠١٥١٥	٢٠١٥١٥	٢٠١٥١٥	٢٠١٥١٥	٢٠١٥١٥	٢٠١٥١٥	٢٠١٥١٥	٢٠١٥١٥

يشكل الإيداعات المرفقة جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها.

المدير المالي

حلى أحمد فؤاد



رئيس مجلس الإدارة

أحمد حاتم عبد العزير

Signature of Ahmad Hattam Abd El Aziz

شركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري - ش.م.م

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١١ ٣٨٨ ٩٣٣	١٤ ٩٥٦ ٨٤٣	
(١٦١ ٣٩٥) (١٦٤ ٨٠٦) -	(١٨٠ ٩٢٩) (٣ ٠٠٠) -	٧
(٣٥ ٧٨٢) (٨٢ ٨٨١) ٤٨٩ ٩٣٧	(٣٧ ٢٦٥) (٢٧٥ ٣٦٤) ٧٨٤ ٢٣١	٣
١١ ٤٣٤ ٠٠٦	١٥ ٢٤٤ ٥١٦	
(٢٧ ٢٩٦ ٤١٧) (١٩٦ ٩٣٣ ٦٢٢) (١ ٩٩٦ ٧١٢) ١١ ٧٩٠ ٠٩٠	(١١٤ ٥٤٢ ٩٣٤) ٨ ٦٤٦ ٤٦٩ ١ ٣٦٦ ٣٥٧ ١٤ ٥٠٠ ٣٦٧	
(٢٤٠٠ ٠٠٠) (٤٨٦ ٦٠٩) ٢٤٩ ٧٦٥ ٩٠٠	- ٢ ٥٥٦ ٨٩٠ ٤٦ ٤٣٦ ٧٢٩	
(٣٢٥) - -	٣٢٥ (٣ ٢٥٧ ٥٥٣) (٣٧٩ ٥٦٦)	
٤٣ ٨٧٦ ٣١١	(٢٩ ٤٢٨ ٤٠٠)	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة التشغيلية
صافي أرباح السنة قبل الضرائب
التعديلات للبنود التالية:
فروق تقييم وثائق صندوق استثمار
أرباح رأسمالية
أرباح بيع وثائق الاستثمار
فوائد مستحقة
أرباح فروق تقييم
إهلاك الأصول الثابتة
الربع قبل التغير في رأس المال العامل
التغير في رأس المال العامل
أعمال تحت التنفيذ
عملاء وأوراق قبض
مدينون وأرصدة مدينة أخرى
دائنوں وارصدہ دائنة أخرى
المستحق لجهات حکومیۃ
موردون وأوراق دفع
عملاء - دفاتر حجز
مبالغ مستحقة على شركات ذات علاقہ
المسدود لمصلحة الضرائب
دائنوں التوزیعات
صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
محصلات من بيع أصول ثابتة
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية
(مدفوعات) لشراء اسهم خزينة
صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية

التغير في النقدية وما في حكمها
أثر أرباح فروق تقييم العملة
النقدية وما في حكمها في أول السنة
النقدية وما في حكمها في آخر السنة

المدير المالي
حلمى أحمد فؤاد

رئيس مجلس الإدارة
أحمد حاتم عبد العزيز

* تم استبعاد تأثير تعاملات غير نقدية بمبلغ ٢٦٨٣٣ ٩٣١ جنية مصرى اضافات اصول
واستبعادات اصول بمبلغ ٣٠٠٠ جنية مصرى وما يقابلها من بنود.

شكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.

١ نبذة عن الشركة

أ- تأسيس الشركة

تأسست شركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري - شركة مساهمة مصرية في ١١ أكتوبر ٢٠٠٥ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ، وتم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٦٥٧٣ شركات اموال

ب- غرض الشركة

أعمال المقاولات والاستثمار العقاري بكافة أنواعه (عقاري وسيادي وزراعي) أعمال التجارة والتصدير والاستيراد والتوكيلات التجارية واستصلاح الأراضي والتسويق العقاري.

ج- القيد في البورصة المصرية

الشركة مقيدة في البورصة المصرية اعتباراً من ٢٠١٢/٣/٢١.

د- الإعفاء الضريبي

تقوم الشركة باتخاذ الإجراءات الالزمة نحو الحصول على الإعفاء الضريبي للشركة ومشروعاتها والأمر معروض على اللجنة الوزارية لفرض منازعات الاستثمار وفقاً لنص المادة ٦٦ من قانون ضمانات حواجز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولم يتم الحصول على الإعفاء حتى تاريخ إعداد الميزانية في ٢٠١٥/١٢/٣١

٢ السياسات المحاسبية الهامة

(أ) أسس إعداد القوائم المالية

- أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، والقوانين واللوائح السارية، وقد تم إتباع السياسات المحاسبية الهامة التالية بثبات خلال الفترات المالية المعروضة بالقواعد المالية.

(ب) العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية منها عدا الأصول والخصوم المالية التي يتم تقييمها بالقيمة العادلة.

٢ السياسات المحاسبية الهامة - تابع

(ج) استخدام التقديرات والافتراضات

- إن إعداد القوائم المالية يتطلب من الاداره إجراء حكما مهنيا وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات على الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات المفصح عنها.

تعتمد التقديرات والافتراضات على الخبرات السابقة وعوامل أخرى التي يعتقد أنها معقولة في الظروف والأحداث الجارية ، وتعتبر نتائج هذه التقديرات والافتراضات الأساس للحكم المهني على القيم الدفترية للأصول والالتزامات وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات . هذا ويتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصورة دورية ، ويتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

(د) الأصول الثابتة

يتم قيد الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية لشراء الأصل، وتظهر الأصول الثابتة الميزانية بالتكلفة التاريخية مخصوصا منها مجمع الإهلاك ومجمع الخسائر الناتج عن الانخفاض في القيمة الدفترية الخاص بها.

(هـ) اضمحلال قيمة الأصول
الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ الميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون الأصل المالي قد اضمحل.

وفي حالة وجود أي دليل موضوعي على وجود خسائر اضمحلال على الأصل المالي المدرج بالتكلفة المستهلكة ، يتم قياس خسائر اضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة (بعد استبعاد خسائر الائتمان المتوقعة والتي لم تقع بعد) ويتم خصمها باستخدام معدل الفائدة الفعلى الأصلى للأصل المالى. يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل باستخدام حساب خسائر اضمحلال ، وتحمل خسارة اضمحلال على قائمة الدخل.

في حالة وجود انخفاض في قيمة خسائر اضمحلال في فترات لاحقة مع امكانية تحديد أن هذا الانخفاض حدث بعد الاعتراف بخسائر اضمحلال ، يتم رد خسائر اضمحلال التي سبق الاعتراف بها وذلك فى حدود القيمة الدفترية للأصل حتى لا تتعدى تكلفة المستهلكة في تاريخ رد خسائر اضمحلال. يتم الاعتراف باى رد لخسائر اضمحلال في فترات لاحقة في قائمة الدخل.

٢) السياسات المحاسبية الهامة - تابع

هـ) اضمحلال قيمة الأصول - تابع

الأصول غير المالية

يتم فحص الأصول لتحديد قيمة خسائر اضمحلال القيمة عندما يكون هناك احداث او تغير في الظروف قد تعطى مؤشرات على ان القيمة الدفترية قد لا يتم استردادها. ويعرف بخسائر اضمحلال القيمة في قائمة الدخل بمبلغ الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة المتوقع استردادها ، والتي تمثل صافى القيمة البيعية للأصل او القيمة المتوقع استردادها من استخدامه ، ايهما اعلى. ولا غرض تقدير قيمة الأضمحلال في قيمة الأصل ، فإنه يتم تجميع الأصول في ادنى مستوى يكون فيه تدفقات نقدية مستقلة.

يتم الغاء خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في السنوات السابقة عندما يكون هناك مؤشر على ان هذه الخسائر لم تعد موجودة او انخفضت ، كما يتم الغاء خسائر اضمحلال القيمة بحيث يتم رد المبلغ المعادل لقيمة اهلاك الفترة عن رصيد الأضمحلال في القيمة . ويعرف بهذه الالغاءات في قائمة الدخل.

الاهلاك

و)

- تهلك تكلفة الأصول الثابتة على أقساط سنوية متساوية خلال فترة استعمالها المتوقعة.
- يعاد النظر في العمر الانساجي المقدر والقيمة التخريبية لكل اصل من الأصول الثابتة بصفة دورية على الاقل عند نهاية كل فترة مالية ، وفي حالة وجود تغيير للتوقعات السابقة فيجب معالجتها كتغير في التقدير المحاسبي

ز) وحدات تامة جاهزة للبيع

تثبت الوحدات التامة الجاهزة للبيع بالميزانية بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما اقل وتحدد التكلفة على أساس حاصل ضرب اجمالي مساحة الوحدات التامة الجاهزة للبيع المتبقية في تاريخ الميزانية في متوسط تكلفة المتر لتلك الوحدات (تمثل تكلفة المتر في تكلفة الأرض والمرافق والإنشاءات والمصروفات الأخرى غير المباشرة)

٢ السياسات المحاسبية الهامة - تابع

(ح) أعمال تحت التنفيذ

يتم تجميع كافة التكاليف المرتبطة بأعمال المشروعات في حساب أعمال تحت التنفيذ لحين إتمام هذه الأعمال ، وتثبت قيمة الأعمال تحت التنفيذ بالميزانية بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل

(ط) تقييم وثائق صناديق الاستثمار

يتم تقييم وثائق صناديق الاستثمار القائمة في تاريخ الميزانية بالقيمة الاستردادية التي تمثل آخر سعر معلن من مدير الاستثمار لصافي أصول الصندوق، ويتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية للوثيقة والقيمة الاستردادية بقائمة الدخل.

(ى) العملاء وأوراق القبض

يتم تسجيل العملاء وأوراق القبض بالقيمة الإسمية وتظهر مخصوصا منها أي مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها. ويتم تحويل قائمة الدخل بقيمة المبالغ التي يتوقع عدم تحصيلها في ضوء أفضل تقدير حاليا لها.

(ك)

المعاملات مع الأطراف والشركات ذات العلاقة

توجد معاملات بين الشركة وبعض الشركات والأطراف ذات العلاقة ويتم التعامل بنفس أسس التعامل مع الغير، كما يتم اعتماد شروط وقيم هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

(ل) الموردون

يظهر رصيد الموردون بالتكلفة في تاريخ القوائم المالية.

(م)

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات لمقابلة التزام حال قانوني أو حكمى نتجة لحدث في الماضي من المحتمل أن يترتب عنه تدفق 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.

(ن) العملات الأجنبية

يجرى قيد المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالجنيه المصري بأسعار الصرف الرسمية وقت إجراء المعاملات، كما يتم إعادة تقييم الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية إلى الجنيه المصري بأسعار الصرف الرسمية. وتدرج الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل ضمن قائمة الدخل.

٢ السياسات المحاسبية الهامة - تابع

(ش) أسهم الخزينة

يتم إثبات أسهم الخزينة المقتناة بالتكلفة وتظهر بالميزانية مخصومة من حقوق المساهمين كما تدرج الفروق الناتجة عن التعامل في هذه الأسهم ضمن حقوق المساهمين.

(س) تحقق الإيرادات

١- يتم الاعتراف بالإيراد من بيع الوحدات عند التسليم الفعلي أو الحكمى لها والممثل في القيمة البيعية للوحدات المباعة بصرف النظر عن التحصيل الكلى أو الجزئي للقيمة البيعية عند توافر الشروط الآتية

- ان تقوم المنشاء بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية الوحدات الى المشتري
- الا تحفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية او

الرقابه الفعاله علي الوحدات المباعه

- ان يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق

- ان يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعامله الى المنشاه
- امكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها او ستتحملها المنشاه فيما يتعلق بالمعامله

شكل دقيق

٢- يتم تسجيل الفوائد الدائنة على أساس الاستحقاق.

٣- بالنسبة لوثائق صناديق الاستثمار يتم إثبات الإيرادات على أساس الاستحقاق في تاريخ صدور قرار الصندوق المستثمر فيه بتوزيع الأرباح.

(ص) النقدية وما في حكمها بقائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة الغير مباشرة وتشمل النقدية وما في حكمها بقائمة التدفقات النقدية على النقدية في الصندوق والأرصدة البنكية وحسابات السحب على المكتشوف والودائع لأجل لمدة لا تزيد عن ثلاثة شهور.

(ض) الضرائب

يؤخذ مخصص الضرائب وفقا لأنظمة المعمول بها في جمهورية مصر العربية.

(ع) ضريبة الدخل المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والنائمة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقا للأساس المحاسبي وقيمتها طبقا للأساس الضريبي.

هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على القيمة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة المتوقعة خلال الفترات التالية.

٢ السياسات المحاسبية الهامة - تابع

(غ) مزايا العاملين - التأمينات الاجتماعية

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بالشركة طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم (٧٩) لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته. وتدرج ضمن قائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق. ولا يوجد التزامات تأمينية دورية أخرى بخلاف قيمة الاشتراكات السابقة ذكرها.

توزيعات الأرباح على العاملين

توزع نسبة ١٠٪ من الأرباح الصافية للشركة على العاملين بالشركة طبقاً للقواعد التي يضعها مجلس إدارة الشركة وتعتمد其 الجمعية العامة وبما لا يجاوز مجموع الأجور السنوية للعاملين.

(ف) إدارة رأس المال

إن سياسة الشركة هي الإحتفاظ برأس مال قوى بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط. ويقول مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي إيرادات التشغيل مقسوماً على إجمالي حقوق المساهمين كما يرافق مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين.

ويسعى مجلس إدارة الشركة لإجراء توازن بين العوائد الأعلى التي يمكن أن تتحقق مع المستويات العليا للإقراض والمزايا والضمانات المقدمة عن طريق الحفاظ على مركز رأس مال سليم.

ولا توجد أي تغيرات في إستراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال الفترة، كما أن الشركة تخضع لمتطلبات مفروضة من الجهات الرقابية وقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ على رأس المال الخاص بها.

(ق) المصاريف

يتم الاعتراف بجميع مصاريف التشغيل بما في ذلك المصاريف الإدارية والعمومية مع إدراجها بقائمة الدخل في الفترة المالية التي تحقق فيها تلك المصاريف.

الأصول الثابتة ٣

إن الأعمار المقدرة للأصول الثابتة لغرض احتساب الإهلاك هي كما يلي:

سنوات	٥	وسائل نقل وانتقال
سنوات	٥	عدد ومعدات
سنوات	٥	أجهزة كهربائية
سنوات	٥	حاسب إلى
سنوات	١٠	أثاث ومعدات مكتبية

المجموع	أثاث ومعدات مكتبية	حاسب إلى جنيه مصرى	أجهزة كهربائية	عدد ومعدات	وسائل نقل والنقل	عقارات *	التكلفة:
٧٢٣٠١٩٩	٢٦٨٧٨٣	١٤٦٨٩١	١١٦٧٥٢	٥٥٢٨١٥٠	١١٦٩٦٢٣	-	٢٠١٥ في ١ يناير
٢٢٧٢٠٠٤٤	٥٧٨٣٥	٣٣٦٢٧	٣٨٤٧٤	٤٦١٠٨	١٥٤٠٠٠	٣٢٣٩٠٠٠٠	إضافات العام
(٣٢٢٩)	-	-	-	(٣٢٢٩)	-	-	استبعادات العام
٣٩٩٤٧٠١٤	٢٦٦١٨	١٨٠٥١٨	١٥٥٢٢٦	٥٥٧١٠٢٩	١٣٢٣٦٢٣	٣٢٣٩٠٠٠٠	٢٠١٥ في ٣١ ديسمبر
٥٢٩٨٥١٢	١٢٥٩٧٧	١٠٥٦٠٤	٨١٧٢١	٤٢٣٤٥٢٩	٧٥٦٨١	-	الإهلاك: في ١ يناير ٢٠١٥
٧٨٤٢٣١	٣٠٦٧٩	١٤٩٤٠	١٤٣٠٣	٣٧١٩٥٤	١٩٢٦٢٢	١٥٩٧٣٣	اهلاكات العام
(٣٢٢٩)	-	-	-	(٣٢٢٩)	-	-	اهلاك الإستبعادات
٦٠٧٩٥١٤	١٥٦٦٥٦	١٢٠٥٤٤	٩٦٠٢٤	٤٦٠٣٢٥٤	٩٤٣٣٠٣	١٥٩٧٣٣	٢٠١٥ في ٣١ ديسمبر
٣٣٨٦٧٥٠٠	١٦٩٩٦٢	٥٩٩٩٧٤	٥٩٢٠٢	٩٦٧٧٧٥	٣٨٠٣٢٠	٣٢٢٣٠٢٦٧	صافي المبالغ الدفترية:
١٩٣١٦٨٧	١٤٢٨٠٦	٤١٢٨٧	٣٥٠٣١	١٢٩٣٦٢١	٤١٨٩٤٢	-	٢٠١٥ في ٣١ ديسمبر
							٢٠١٤ في ٣١ ديسمبر

* بلغت قيمة العقار في ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ وقدرة ٣٢٣٩٠٠٠٠ جنية مصرى وهى تتمثل في قيمة أرض بمبلغ ٢٢٨٠٦٠٠٠ جنية مصرى ومبني مقام عليها بقيمة ٩٥٨٤٠٠٠ جنية مصرى ويتم الإهلاك للمبني دون الأرض.

ويتم توزيع إهلاك الأصول الثابتة على النحو التالي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	جنيه مصرى
٣٦٦٨٣٥	٤٦٨٦٨٧	
١٢٣١٠٢	٣١٥٥٤٤	
٤٨٩٩٣٧	٧٨٤٢٣١	

أعمال تحت التنفيذ
 مصروفات إدارية وعمومية

٤ أعمال تحت التنفيذ

٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى	
٩٨ ٣٦٦ ٧٤٩	٩٨ ٣٦٢ ٧٣٥	أراضى
٩٠ ٣٩١ ٩١٥	٩٣ ٠٣٠ ٣١٦	خامات ومواد بناء
٧٦ ٢٤٩ ٠٦٧	١٩٥ ٢٧٧ ٨٩٢	يوميات وأجور و مصنوعات
٥ ٢٥٠ ٦٢٨	٧ ٨٢٦ ٣٦١	رسوم و استشارات هندسية
٢ ٦١٩ ٣١٢	٣ ١٤٩ ٥٢٠	م. تشغيل أخرى
٥ ١٠٢ ٤٥٢	٥ ٦٢١ ١٣٨	إملاك أصول ثابتة خاصة بالموقع
٨٢١ ٧٩٧	٩٠٦ ٣٩٩	إيجارات
١ ٣٢١ ٧٤٨	١ ٢٦٤ ٢٢٩	مياه وكهرباء وقوى محركة
٥ ٧٩٨ ٧٥٦	٨ ٦٦٧ ٣٩١	ترخيص
١ ١٤٧ ٤٢٢	١ ٢٥٨ ٠٥١	صيانة
١ ٣١٧ ٠٥٦	١ ٥١٤ ٠١٤	نقل وانتقال
<u>٢٨٨ ٤٣٦ ٩٠٢</u>	<u>٤١٦ ٨٧٨ ٠٤٦</u>	
١١٤ ٤٧٢ ١١١	١٢٨ ٣٧٠ ٣٢١	يخصم:
<u>١٧٣ ٩٦٤ ٧٩١</u>	<u>٢٨٨ ٥٠٧ ٧٢٥</u>	المحول إلى تكلفة المبيعات

٥ مدینون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى	
٥٩ ٠٩٠	٨١ ٤٥٢	مصاروفات مدفوعة مقدما
٩٨١ ٦٠٠	١١٩ ٦٠٠	تأمينات لدى الغير
٢ ١٩٠ ٩٩٥	٣ ٥٣٠ ٢٦٣	موردين دفعات مقدمة
٤٩٠ ١٤٤	٥٤٥ ٠٤٨	عهد وسلف
١ ٩٠٥ ٥٥٣	٢٨٨ ٧٥٠	هشام حسن سلطان
١٧٥ ٠٠٠	-	خطابات الضمان
٣٥ ٧٨٢	٣٧ ٢٦٥	فوائد مستحقة
٤٦ ٧٣٦	٣ ٤٣٠	مدینون متتنوعون
<u>٥ ٩٣٤ ٩٠٠</u>	<u>٤ ٦٠٥ ٨٠٨</u>	

٦ مبالغ مستحقة على شركات وأطراف ذات علاقة

المعاملات التي توجد مع الأطراف والشركات ذات العلاقة تتم بنفس اسس التعامل مع الغير كما يتم اعتماد شروط وقيم هذه المعاملات من قبل مجلس ادارة الشركة.

مبالغ مستحقة على شركات ذات علاقة

طبيعة المعاملات	المعاملات	الجهة
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	جنية مصرى
٨١٧٧٦٥	٨١٧٧٦٥	معاملات مالية
١٠٠	-	معاملات مالية
٢٢٥	-	معاملات مالية
<u>٨١٨٠٩٠</u>	<u>٨١٧٧٦٥</u>	

تتمثل طبيعة التعاملات في معاملات مالية ويتم اتخاذ الاجراءات المناسبة نحو تسوية تلك الارصدة مع الشركات والأطراف ذات العلاقة أولاً باول.

٧ استثمار في وثائق صندوق الاستثمار

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
جنية مصرى	جنية مصرى
<u>٢٠٨٠٨٠٧</u>	<u>٢٢٦١٧٣٦</u>

وثائق الاستثمار بصندوق ثمار NSGB

* تمثل وثائق الاستثمار بصندوق ثمار NSGB في عدد ٢٩٧ ١٠ وثيقة بقيمة إستردادية ٢١٩,٦٥٠ جنية مصرى للوثيقة في تاريخ الميزانية في ٢٠١٥/١٢/٣١ و القيمة الإستردادية للوثيقة في ٢٠١٤/١٢/٣١ بمبلغ ٢٠١٤,٠٢٩ جنية مصرى وقد أدرجت فروق تقييم وثائق الاستثمار وباللغة قدرها ١٨٠,٩٢٩ جنية مصرى ضمن بند الإيرادات الأخرى بقائمة الدخل.

٨ النقدية وما في حكمها

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
جنية مصرى	جنية مصرى
١٨٧٣١٨	٣٩٣٤٥٥
٢٧٢٥٠٠٤	٣١٦٥٩٥٠
٥٢٩٨٧٧٦٢	١٦٥٥٣٨١٢
٣١٠٩٦٨١	٣٢٨١٢٦١
٢٣٥١٤٥٩	٢٩٢٧٥٩٧
<u>٦١٣٦١٢٢٤</u>	<u>٢٦٣٢٢٠٧٥</u>

نقدية بالصندوق
 حسابات جارية بالبنوك - عمليات أجنبية
 حسابات جارية بالبنوك - جنية مصرى
 ودائع لأجل
 ودائع دائنة وحدات صيانة

٩ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١ ٢٠١٥/١٢/٣١
 جنيه مصرى جنيه مصرى

١٤٥ ١١٥	١٧٧ ٩٣١
٥٣ ٨٤١	١١١ ٤٠١
٦ ٢٤٥	٤٥ ٠١٤
-	٢١ ٢٣٠
٢ ٤١٢ ٩٣٨	٧ ٧٣١ ١٩٨
٧٧ ٥٣٣	٥٥ ٠٠٩
١ ٨٤٥ ٠٨٢	٧ ١٩٤ ٠١٣
١٤ ٨٢٩ ٧٣٠	١٣ ٧٤٠ ٨٨٠
٢ ٤٧٧ ٧٤٧	٥ ٦٨٢ ٢٤٧
٣٧٥ ١٦١	٣٥٣ ١٦١
١ ١٨٠ ٠٠٠	٧٨٠ ٠٠٠
٨٠ ٣٠٦	٢ ٠٩١ ٩٨١
٢٣ ٤٨٣ ٦٩٨	٣٧ ٩٨٤ ٠٦٥

مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
 مصلحة الضرائب - كسب عمل
 هيئة التأمينات الاجتماعية
 ضريبة دمغة
 تأمين أعمال
 مصروفات مستحقة
 عملاء دفعات مقدمة
 دائنون فسخ وحدات
 دائنوا دفعات صيانة
 أرصدة دائنة تحت التسوية
 دائنو تنازل عن وحدات
 الدائنون الآخرون

١٠ مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

٢٠١٤/١٢/٣١ ٢٠١٥/١٢/٣١
 جنيه مصرى جنيه مصرى

-	٢٦ ٤١٠ ٨٦٥
-	٤٢٣ ٠٦٦
-	٢٦ ٨٣٣ ٩٣١

مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
 جارى المساهمين

يتمثل مبلغ ٣٢ ٣٩٠ ٠٠٠ جنيه مصرى (دائنون شراء أصول ثابتة) في مبالغ مستحقة للسيد / أحمد حاتم عبد العزيز رئيس مجلس إدارة الشركة وهو قيمة الأصل المباع للشركة والمملوك للسيد احمد حاتم عبد العزيز بعقد معاوضة والمتافق على ابرامه فى الجمعية العامه العاديه المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥/٢/٢٦ وتم إبرام عقد المعاوضة بتاريخ ٢٠١٥/٢/٢٦ للمبنى الإداري رقم (٢٦) المطل على شارع التسعين الجنوبي - حي النرجس - المنطقة الأولى - التجمع الخامس - القاهرة الجديدة، وقد تم تقديره من قبل إيجى تريند للاستشارات المالية والخبراء الممثلن الأستاذ / خالد أبو زيد بمبلغ ٣٢ ٣٩٠ ٠٠٠ جنيه مصرى (فقط اثنان وثلاثون مليون وثلاثمائة وتسعمائة ألف جنيه مصرى لا غير).

١١ دائنوا توزيعات

٢٠١٤/١٢/٣١ ٢٠١٥/١٢/٣١
 جنيه مصرى جنيه مصرى

١١٢١ ٢٩	١١٢١ ٢٥٩
٣٧٩ ٥٦٦	-
<u>١٥٠٠ ٨٢٥</u>	<u>١١٢١ ٢٥٩</u>

حصة العاملين
 مكافأة اعضاء مجلس الادارة

١٢ رأس المال

٢٠١٤/١٢/٣١ ٢٠١٥/١٢/٣١
 جنيه مصرى جنيه مصرى

٢٥٠ ,٠٠٠ ,٠٠٠	٢٥٠ ,٠٠٠ ,٠٠٠
<u>٣٤ ٣٧٥ ٠٠</u>	<u>٣٤ ٣٧٥ ٠٠</u>

رأس المال المرخص به (١٢٥٠ مليون سهم بقيمة أسمية ٠,٢٠)
 جنية مصرى للسهم الواحد)
 رأس المال المصدر والمدفوع (عدد ١٧١ ٨٧٥ سهم بقيمة
 أسمية ٠,٢٠ جنية مصرى للسهم الواحد)

الاسم	الجنسية	عدد الاسهم الاسمية	القيمة الاسمية بالجنيه	نسبة المساهمه	عملة الوفاء
احمد حاتم عبد العزيز	مصري	١٢٣,٧٧٩,٢٥٠	٢٤,٧٥٥,٨٥٠	% ٧٢,٠٢	جنية مصرى
حنان عبد العزيز السيد	مصرية	١,٧٢٣,٤٨٤	٣٤٤,٦٩٦	% ١	جنية مصرى
حلمي احمد فؤاد حلمي	مصري	٨٦١,٧٤٢	١٧٢,٣٤٨	% ٠,٥	جنية مصرى
سعيد عبد الحميد ذكي منصور	مصري	٨٦١,٧٤٢	١٧٢,٣٤٨	% ٠,٥	جنية مصرى
ق / يوسف احمد حاتم عبد العزيز	مصري	١٧,٢٣٤,٨٤٨	٣,٤٤٦,٩٦٩	% ١٠,٠٣	جنية مصرى
آخرون	مصري - اجنبي	٢٧,٤١٣,٩٤٣	٥,٤٨٢,٧٨٩	% ١٥,٩٥	جنية مصرى
الاجمالي		١٧١,٨٧٥,٠٠٠	٣٤,٣٧٥,٠٠٠	% ١٠٠	جنية مصرى

١٣ الاحتياطي القانوني

يتم اقتطاع مبلغ يوازي ٥ % من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويفق هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرًا يوازي ٥٠ % من رأس مال الشركة المصدر، ومتى نقص الاحتياطي يتعين العودة إلى الاقتطاع.

١٤ اسهم خزينة

بناء على محضر اجتماع مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٤/٩/٢٣ قامت الشركة بدفع مبالغ لليقان بشراء اسهمها البالغه (٤,١٠٠ سهم بسعر ٢٥٠,٠٠٠) وتم أسناد عملية الشراء لشركة برایم لداول الأوراق المالية، وبلغت رسوم البورصة وخدمات عملية الشراء ١٨,٠٠٨ جنيه مصرى وتم تقديم طلب الشراء فى تاريخ ٢٠١٤/٩/٢٥ وتم التنفيذ فى ٢٠١٤/١٠/٨.

١٥ المستحق لجهات حكومية

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الرصيد أول المدة (بخصم)	الرصيد آخر المدة
٣٨ ١٠٥ ٦٧٣	٣٥ ٧٠٥ ٦٧٣		
(٢ ٤٠٠ ٠٠٠)	-		
<u>٣٥ ٧٠٥ ٦٧٣</u>	<u>٣٥ ٧٠٥ ٦٧٣</u>		

- ١ تتمثل قيمة هذا البند في مستحقات هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة مقابل الأرض المخصصة بالإمتداد الشرقى للمستثمرين الجنوبية قطعة رقم (١١ ، ١٠) ووفقاً لعقد الإنفاق المبرم بين الشركة والهيئة فى ٢٠٠٥/١١/١٥ فإنه سوف يتم سداد قيمة الأرض فى شكل عينى عبارة عن وحدات كاملة التشطيب بالمشروع نسبتها (%) من كافة النماذج والوحدات الخاصة بالإسكان شاملة ما يخصها من أراضى. وعلى أن تدرج كافة الفروق الناتجة عن عملية السداد والتسوية والاستلامات وفقاً لما هو متفق عليه بقائمة الدخل.

انتهت الشركة من البناء والتشطيب الكامل لعدد إثنان عشر عمارة بإجمالي مسطح وقدره ٢٥٣٢٠ متر مربع كامل التشطيب طبقاً للإشتراطات وذلك من إجمالي المسطحات المستحقة للهيئة طبقاً للتعاقد وقدرها ٥٣٧٧١,٧٤ متر مربع وذلك بنسبة إنجاز قدرها ٦٣,٧٤% تقريباً بقيمة بيعية وقدرها ٦٢٦٥٧ مليون جنيه بموجب محضر الاستلام الموقع والمعتمد من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة في يوم الخميس الموافق ٢٠١٣/٠٩/٢٦ وكذلك اعتماد لجنة معاينه واستلام العمارات المشكله من قبل الهيئة بالقرار رقم ٢ بتاريخ ٢٠١٢/٠١/٢٦ او رقم ٣٨ بتاريخ ٢٠١٢/٠١/٢٦ وذلك بعد اجراء بعض التعديلات والمواصفات الخاصه لانهاء تلك الاستلامات التي بلغت في مجموعها مبلغ ٤٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى بالإضافة لمبلغ ٧٢٦٩٠ جنيه الفائد المحمله على الأقساط المستحقة للهيئة.

وقد وافقت الشركه على اجراء الخصم لذلك المبلغ الخاص بالتعديلات وطلبات المواصفات الخاصه المحدده من قبل اللجنـه المشـكلـه من قبل الهـيـئـه .

- ٢ انتهت الشركة من البناء والتشطيب الكامل لعدد ٣ عمارة بعدد ٦٠ وحدة سكنية بإجمالي مسطح وقدره ٦٤٨٠ متر مربع كامل التشطيب طبقاً للإشتراطات وذلك من إجمالي المسطحات المستحقة للهيئة طبقاً للتعاقد بموجب محضر استلام مؤرخ في ٢٠١٥/١١/٢٥
 - ٣ انتهت الشركة من البناء والتشطيب لعدد ٢ عمارة بعدد ٤٠ وحدة سكنية بإجمالي مسطح وقدره ٣٢٤ متر مربع كامل التشطيب طبقاً للإشتراطات وذلك من إجمالي المسطحات المستحقة للهيئة طبقاً للتعاقد بموجب محضر استلام مؤرخ في ٢٠١٥/١٢/٠٢

١٦ المبيعات

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٦ ٤٩٠٥٨	٣٤ ١٩٤٢٥٦
(٧٢ ٦٩٠)	-
<u>٣٦ ٣٣٦٣٦٨</u>	<u>٣٤ ١٩٤٢٥٦</u>

أجمالي المبيعات
 خصم مسموح به *
 صافي المبيعات

* تتضمن المبيعات مبلغ ٥٠٠ ١٩ جنية مصرى تتمثل في قيمة بيع وحدات بموجب تسلیم حکمی وفقاً لبنود العقد بين الشركة والعميل.

١٧ المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٨٧٠ ٤٥٨	١٩٤١ ٢١٩
١٨ ١٧٧	٤٥ ١٨٣
١٣ ٥٠٠	٤٣ ٥٠٠
٩٣٥ ٣٣٨	٩٢٨ ٥١٦
٥٢ ٤٨٢	٦٨ ٥٩٤
٣٢ ١٩٦	٤٥ ٨٤٩
١٢٦ ٠٧٤	١٦٦ ٧٧٦
٥٤ ٨٠١	٣٥ ٣٣٥
١٦ ٨٢٤	٢٦ ١٩٠
٢٠٢ ٠٤٤	٢٢٢ ٢٤٠
٢٨٨ ٠٢٢	٣٣٠ ١٧٥
٢ ٦٠٠	٢٢ ٤٠٠
٣١٦ ١٥٨	٤٦٨ ٢٥٦
٢٠٦ ٣٥٤	١٨٣ ٢٦٨
١٢٣ ١٠٣	٣١٥ ٥٤٤
٩١ ٥٩٩	٩٨ ٦٨٢
١٦ ١٠٣	٢٨ ٧٩٠
<u>٤ ٣٦٥ ٨٣٣</u>	<u>٤ ٩٧٠ ٥١٧</u>

أجور ومرتبات
 حصة الشركة في التأمينات
 بدلات مجلس الإدارة
 مقابل العمل الأداري
 مصاريف سفر وانتقالات
 أدوات كتابية ومطبوعات
 تليفون وبريد وفاكس
 صيانة
 نظافة وضيافة
 إيجار
 إكراميات
 تبرعات
 أتعاب مهنية
 ضرائب ورسوم
 إهلاك أصول ثابتة
 دعايا أعلان
 متعددة

١٨ الارتباطات الرأسمالية

الارتباطات الرأسمالية هي تلك الارتباطات المتعلقة باقتناص اصول في المستقبل ويتم الافصاح عنها عند وجودها.

١٩ الأحداث اللاحقة

لم يتم إلى علمنا أي أحداث هامة أو مؤثرة من شأنها التأثير على القوائم المالية للفترة الحالية

٢٠ نصيب السهم من الأرباح

يتم احتساب نصيب السهم من الأرباح بقسمة صافي أرباح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المعلنة خلال السنة وذلك بعد استبعاد نصيب كل من العاملين كالتالي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	صافي ربح السنة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	يخصم
٨٠٢٥٥٥١	١١٦٦٦٦٦	حصة العاملين في الأرباح - تقديرى
(٧٥٥٠٧٦)	(١٠٩٢٩٣٨)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة
٧٢٧٠٤٧٥	١٠٥٢٣٦٨٨	نصيب السهم من الأرباح
١٣٦٧١٨٧٥٠	١٧١٨٧٥٠٠	
٠٠٥٣	٠٠٦١	

تم احتساب حصة العاملين وحصة مجلس الإدارة في صافي الربح القابل للتوزيع على أساس مشروع توزيع افتراضي لصافي أرباح السنة وفقاً للنظام الأساسي للشركة وهو غير ملزم وإنما تم اعداده بغرض احتساب نصيب السهم من الربح.

٢١ الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتنتمي الأصول المالية وأرصدة النقدية بالبنوك والعملاء وأوراق القبض والبنود ذات الطبيعة النقدية في بند المدينون والحسابات المدينة الأخرى وتتضمن الالتزامات المالية عملاء دفعات حجز والموردين وأوراق الدفع والأرصدة ذات الطبيعة النقدية في بند الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى وطبقاً لأسس التقييم المتبع في تقييم أصول والالتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديرًا معقولاً لقيمتها العادلة في تاريخ الميزانية.

أ- خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء على الوفاء بالتزاماتهم في تواريخ الاستحقاق. ويعتبر هذا الخطر محدوداً لأن الشركة تضع شروطاً مناسبة بالعقود المبرمة مع العملاء لضمان التحصيل.

ب- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبولات وتقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية. ويعتبر هذا الخطر محدود جداً نظراً لأن قيمة العملات الأجنبية الموجودة لا تمثل أهمية نسبية.

ج- خطر الفوائد

يتمثل خطر الفوائد في أن تؤثر التغيرات في أسعار الفوائد عكسياً على نتيجة الأعمال وقيم الأصول والالتزامات المالية.

د- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في جميع العوامل التي تؤثر على قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها في تواريخ استحقاقها، وطبقاً لسياسة الشركة فهي تسعى للاحتفاظ بمستوى سيولة مناسب لخفض هذه المخاطر.

وبصفة عامة تعمل إدارة الشركة من خلال إدارة المخاطر المالية على تقليل التأثير السلبي لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة.

٢٢ . الموقف الضريبي

ضريبة شركات الأموال:

الشركة منتظمه فى تقديم الإقرارات فى المواعيد القانونية ولم يتم فحص الشركة حتى تاريخه .
وچارى اتخاذ الاجراءات اللازمة للحصول على الاعفاء الضريبي بشكل نهائى وفقاً للقانون رقم
٨ لسنة ١٩٩٧ ضمانات حواجز الاستثمار .

ضريبة كسب عمل:

تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ واستلام النماذج وسداد الضريبة
والشركة ملتزمة بشكل دورى منظم بسداد وتسوية ضريبة كسب العمل .

ضريبة المبيعات:

الشركة غير خاضعة للضريبة على المبيعات وفقاً لأحكام القانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١
وتعديلاته والقانون رقم ١١ لسنة ٢٠٠٢ وعليه فإن الاستثمار العقاري من شراء الأراضى
وإقامة المباني عليها بمعرفة الشركة (التنفيذ الذاتى) لا يخضع للضريبة العامة على المبيعات .

ضريبة الدمج:

تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ واستلام النماذج وسداد الضريبة
والشركة ملتزمة بسداد ضريبة الدمج على الإعلانات بنسبة ٢٠٪ وتوريدها خلال شهر من
تاريخ النشر على نموذج ١٠ دمجه .

ضريبة الخصم:

الشركة منتظمة فى تقديم الإقرارات فى المواعيد القانونية وإعداد نموذج ٤١ خصم تحصيل
وتقوم بتسليمه الى الإدارة العامة لتجمیع نماذج الخصم والتحصیل تحت حساب الضريبة وذلك
لتطبيق أحكام المادة رقم "٥٩" من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولم يتم فحص الشركة حتى
تاريخه .