

شركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية
وتقدير الفحص المحدود عليها
٢٠١٦ مارس ٣١

زروق وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة: ١ شارع وادى النيل - المهندسين - الجيزة
جمهورية مصر العربية.
تلفون: ٢٠ ٧٦٦ - ٣٣٠ ٢٠ ٧٦٦
فاكس: ٠٢ ٣٣٤ ٤٢ ٥٤٥
البريد الإلكتروني: info@zarrouk-eg.com

تقرير فحص محدود
إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة
شركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري - ش.م.م.

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق لشركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

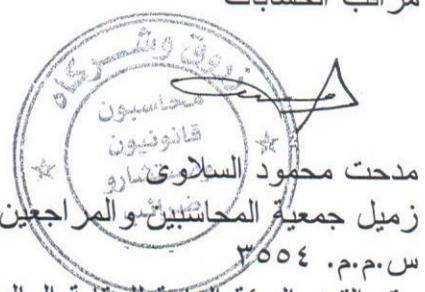
نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) ويشمل الفحص المحدود لقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن إكتشافها خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلينا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدلة ووضوح في - جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مراقب الحسابات



مدحت محمود السلاوي سارو
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
٣٥٥٤ س.م.م.
رقم القيد بالهيئة العامة للرقابة المالية ٢٥
زروق وشركاه

القاهرة في ٢٩ مايو ٢٠١٦

محمد عبدالله زروق

مدحت السلاوي - محمد هيبة - محمد محمد عبدالله زروق - محى الطبايع - رفعت حافظ

٢٠١٥/١٢/٣١ ٢٠١٦/٣/٣١ الإيضاح

٣٣ ٨٦٧ ٥٠٠	٣٣ ٦١٢ ٤٥٨	٣
-	٥٩ ٠٤٩	
<u>٣٣ ٨٦٧ ٥٠٠</u>	<u>٣٣ ٦٧١ ٥٠٧</u>	

الأصول
الأصول غير المتداولة
الأصول الثابتة (بالصافي)
أصول ضريبية مؤجلة
مجموع الأصول غير المتداولة

٢٨٨ ٥٠٧ ٧٢٥	٢٩٨ ٤١٩ ٠٢٩	٤
٣٧٤ ٨٥١ ٠٤٥	٣٤٥ ١٠٤ ٠٧١	
٤ ٦٥٨ ٨٠٨	١٣ ٣٨٩ ٨٦٨	٥
٨١٧ ٧٦٥	-	٦
٢ ٢٦١ ٧٣٦	-	٧
٢٦ ٣٢٢ ٠٧٥	٣٣ ٠٦٧ ١٥١	٨
٦٩٧ ٣٦٦ ١٥٤	٦٨٩ ٩٨٠ ١١٩	
<u>٧٣١ ٢٣٣ ٦٥٤</u>	<u>٧٢٣ ٦٥١ ٦٢٦</u>	

الأصول المتداولة
أعمال تحت التنفيذ
عملاء وأوراق قبض
مدينون وأرصدة مدينة أخرى
حسابات مدينة مع الشركات والأطراف ذات العلاقة
استثمار في وثائق صندوق إستثمار
نقدية وارصدة لدى البنوك
مجموع الأصول المتداولة
اجمالي الأصول
حقوق الملكية
رأس المال المدفوع
احتياطي قانوني
احتياطي عام
أسهم خزينة
أرباح مرحلة
صافي أرباح الفترة / العام
مجموع حقوق الملكية

٤٤ ٤٠٥	-	
٣٥ ٧٠٥ ٦٧٣	٣٥ ٧٠٥ ٦٧٣	١٥
<u>٣٥ ٧٥٠ ٠٧٨</u>	<u>٣٥ ٧٠٥ ٦٧٣</u>	

الالتزامات غير المتداولة
التزامات ضريبية مؤجلة
المستحق لجهات حكومية (هيئة المجتمعات العمرانية)
مجموع الالتزامات غير المتداولة

٤ ٩٤٥ ٤٠٠	٣ ١٠٩ ٧٢٥	
٥٧١ ٤٤٦ ٤١٤	٥٦٣ ٤٢١ ٣٩٠	
٣٧ ٩٨٤ ٠٦٥	٤٠ ١٨٤ ٧٨٠	٩
٢٦ ٨٣٣ ٩٣١	٢٦ ٠١٦ ١٦٦	١٠
٣ ٢٩٦ ١١٠	٣ ٤٨٤ ٣٦١	
١ ١٢١ ٢٥٩	١ ١٢١ ٢٥٩	١١
<u>٦٤٥ ٦٢٧ ١٧٩</u>	<u>٦٣٧ ٣٣٧ ٦٨١</u>	
<u>٧٣١ ٢٣٣ ٦٥٤</u>	<u>٧٢٣ ٦٥١ ٦٢٦</u>	

الالتزامات المتداولة
موردون وأوراق دفع
عملاء - دفعات حجز
دائنوون وأرصدة دائنة أخرى
حسابات دائنة للشركات والأطراف ذات العلاقة
ضريبة الدخل المستحقة
دائنو توزيعات
مجموع الالتزامات المتداولة
مجموع حقوق الملكية والالتزامات المتداولة والغير
متداولة

رئيس مجلس الإدارة

أحمد حاتم عبدالعزيز



المدير المالي

حلى أحمد فؤاد

شكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها.

٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	إيضاح	
٤ ٩٤٥ ٧٤٦	٣ ٤٨٠ ٠٠٠	١٦	صافي المبيعات
(٢ ٢١٠ ٢٥٧)	(١ ١٧٠ ١٥٩)		تكلفة المبيعات
٢ ٧٣٥ ٤٨٩	٢ ٣٠٩ ٨٤١		مجمل الربح
١ ٠٠٦ ١٣٨	٨١٥ ٦٧٧		إيرادات أخرى
(١ ٤١١ ٢٨١)	(٥٨٦ ٨٣٨)	١٧	مصرفوفات بيعية وتسويقة
(١ ١٤١ ٦٦٣)	(١ ٤٣٧ ٢٤٥)		مصرفوفات عمومية وإدارية
(٥ ٧٦٤)	(٦٢ ٢٨٥)		مصرفوفات تمويلية
(٤ ٤١٠)	(٢٠٢ ٤٧٨)		إلكاك الأصول الثابتة - إداري
١ ١٧٨ ٥٠٩	٨٣٦ ٦٧٢		الإرباح قبل الضرائب
(٣٠٣ ٥٥٣)	(١٨٨ ٢٥١)		ضريبة الدخل
(١٢٠ ٥٣٠)	١٠٣٤٥٤		الضريبة المؤجلة
٧٥٤ ٤٢٦	٧٥١ ٨٧٥		صافي ربح الفترة
٠,٠٠٤	٠,٠٠٤	٢٠	نصيب السهم من الأرباح

رئيس مجلس الإدارة

أحمد حاتم عبدالعزيز



المدير المالي

A blue ink signature of "Hamed Fouad" next to the title "المدير المالي".

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها.

بالجنيه المصري

شركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري - ش.م.م

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

٢٠١٥/٣/٣١ ٢٠١٦/٣/٣١

٧٥٤ ٤٢٦	٧٥١ ٨٧٥
٧٥٤ ٤٢٦	٧٥١ ٨٧٥

أرباح الفترة
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

شركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري - ش.م.م
قائمة التغير في حقوق الملكية
الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

الاجمالي	صافي ربح الفترة / العام	أرباح مرحلة	أسهم خزينة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر وال مدفوع
٣٨٧٧٩٢٣٩	٨٠٢٠٥٥٥	-	-	٣٣٦٧٦١	(٠٠٠١٤٣٥)	٣٤٣٦٥٤٧
-	(٢٠١٤٣)	-	-	-	-	٣٤٢٧٥
-	(٢٢٧٧)	-	-	-	-	٣٤٢٧٦
-	(٢٢٤٢)	-	-	-	-	٣٤٢٧٧
٧٥٤٤٢٦	٧٥٤٤٢٦	-	-	-	-	٣٤٢٧٨
<u>٣٨٩٩٤١٩٧</u>	<u>٣٨٧٧٩٢٣٩</u>	<u>٨٠٢٠٥٥٥</u>	<u>(٠٠٠١٤٣٥)</u>	<u>٣٣٦٧٦١</u>	<u>(٠٠٠١٤٣٥)</u>	<u>٣٤٢٧٥</u>
٤٣٩٧	٤٣٩٧	-	-	٣٣٦٧٦١	(٠٠٠١٤٣٥)	٣٤٢٧٥
-	-	-	-	-	-	٣٤٢٧٦
-	(٥٨٠٨٣)	-	-	-	-	٣٤٢٧٧
٧٥١٨٧٥	٧٥١٨٧٥	-	-	-	-	٣٤٢٧٨
<u>٥٠٦٢٨٢٧٢</u>	<u>٤٣٩٧</u>	<u>(٥٨٠٨٣)</u>	<u>(٠٠٠١٤٣٥)</u>	<u>٣٣٦٧٦١</u>	<u>(٠٠٠١٤٣٥)</u>	<u>٣٤٢٧٧</u>

يشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها.



رئيس مجلس الإدارة
أحمد حاتم عبد العزيز

المدير المالي
حلى أحمد فؤاد

٢٠١٥/٣/٣١ ٢٠١٦/٣/٣١ إيضاح

الأنشطة التشغيلية		
١١٧٨٥٠٩	٨٣٦٦٧٢	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
(٤٣٥٤٦)	-	التعديلات للبنود التالية:
(٣٢٨١٣)	-	فرق تقييم وثائق صندوق استثمار
-	(٩٩٩)	فوائد مستحقة
(١٤٨٨٥٢)	٦٧١٤٧	أرباح بيع أصول ثابتة
١٨٧١٣	٢٨٩١٠٢	فرق تقييم عملة
<u>٩٧٢٠١١</u>	<u>١١٩١٩٢٢</u>	إهلاك الأصول الثابتة
		الربح قبل التغير في رأس المال العامل
		التغير في رأس المال العامل
(٤٥٢٦٠٨١١)	(٩٩١١٣٠٤)	أعمال تحت التنفيذ
٥٧٤٧١٠٠	٢٩٧٤٦٩٧٤	عملاء وأوراق قبض
(١٩٨٦٧٧٢)	(٨٧٨٤٠٦٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤٤٤١٤٨	(١٨٣٥٦٧٥)	موردون وأوراق دفع
١٥٦٠٩٢٥٤	(٨٠٢٥٠٢٤)	عملاء - دفعات حجز
٧٤٩١٥٣	٢٢٠٠٧١٥	دائنون وأرصدة دائنة مستحقة
(١٠٦٧٠)	-	معاملات مع شركات ذات علاقة
<u>(١٩٧٣٦٥٨٧)</u>	<u>٤٥٨٣٥٤٨</u>	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمه في) الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٥٧٠٧٢)	(٣٤٠٦١)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
-	٢٢٦١٧٣٦	تحصلات من بيع وثائق صندوق ثمار
-	١٠٠٠	تحصلات من بيع أصول ثابتة
<u>(٥٧٠٧٢)</u>	<u>٢٢٢٨٦٧٥</u>	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمه في) الأنشطة الاستثمارية
الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها		
(١٩٧٩٣٦٥٩)	٦٨١٢٢٢٣	اثر فرق تقييم العملة
١٤٨٨٥٢	(٦٧١٤٧)	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٦١٣٦١٢٢٤	٢٦٣٢٢٠٧٥	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة
٤١٧١٦٤١٧	٣٣٠٦٧١٥١	

رئيس مجلس الإدارة

أحمد حاتم عبدالعزيز



المدير المالي

حلمى أحمد فؤاد

تشكل 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. والمدة المحددة للشركة تبدأ من تاريخ تأسيسها ولمدة ٢٥ سنة .

عنوان الشركة ومقرها ١٠ شارع عبد الهادي صادق متفرع من شارع الثورة - مصر الجديدة القاهرة.

ب- غرض الشركة

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

ج- القيد في البورصة المصرية والقيد بنظام الحفظ المركزي
الشركة مقيدة في كلا من بورصتي القاهرة والإسكندرية اعتباراً من ٢٠١٢/٣/٢١ ، وتم قيد
اسهم الشركة بنظام الحفظ المركزي لدى شركة مصر للمقاصة للتسوية والحفظ المركزي

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 المركز المالي في ٢٠١٦/٣/٣١

د- نوع العملة التي اعدت بها القوائم
تم عرض القوائم المالية للشركة بالجنية المصري حيث يعتبر الجنية المصري هو عملة
التعامل الأساسية وعملة القيد والتسجيل بدفاتر وحسابات الشركة.

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 بالقوائم 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 حكمًا مهنيًا 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 دوريه ، 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 ومجموع 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 للتفاقات النقدية المستقبلية المتوقعة (بعد استبعاد خسائر الإنفاق المتوقعة والتي لم تقع بعد) ويتم خصمها باستخدام معدل الفائدة الفعلية الأصلية للأصل المالي. 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 في 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. ويعترف بخسائر اضمحلال القيمة في قائمة الدخل بمبلغ الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة المتوقع استردادها ، والتي تمثل صافي القيمة البيعية للصل او القيمة المتوقع استردادها من استخدامه ، ايها اعلى. ولا غرض تقدير قيمة اضمحلال في قيمة الاصل ، 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 اضمحلال في القيمة . ويعترف بهذه الالغاءات في قائمة الدخل.

الإهلاك

- تهلك تكلفة الأصول الثابتة على أقساط سنوية متساوية خلال فترة استعمالها المتوقعة.
- يعاد النظر في العمر الانساجي المقدر والقيمة التخريدية 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)

تحت الوحدات التامة الجاهزة للبيع بالميزانية بالتكلفة أو صافي 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 ، وتبث قيمه الأعمال تحت التنفيذ بالميزانية بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل

ط) تقييم وثائق صناديق الاستثمار

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

ـ) العملاء وأوراق القبض

يتم تسجيل العملاء وأوراق القبض بالقيمة الإسمية وتظهر مخصوصا منها أى مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها. ويتم تحويل قائمة الدخل بقيمة المبالغ التى يتوقع عدم تحصيلها فى ضوء أفضل تقدير حالى لها.

ـ) 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.

ـ) الموردون

يظهر رصيد الموردون بالتكلفة في تاريخ القوائم المالية.

ـ) المخصصات

يتم تسجيل المخصصات لمقابلة التزام حال قانوني أو حكمى نتيجة 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.

ـ) 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 المنشأ بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية الوحدات الى المشتري
 - الا تحتفظ المنشأ بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية او الرقابه الفعاله على الوحدات المباعة
 - ان يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق
 - ان يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعامله الى المنشأ
 - امكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها او ستحملها المنشأ فيما يتعلق بالمعامله بشكل 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 المستمر 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 المكشف والودائع لأجل لمدة لا تزيد عن ثلاثة شهور.

(ض) الضرائب

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

(ع) ضريبة الدخل المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة 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 لتحقيق 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 الانفاق بهذا الأصل ويتم تحفيض 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 السابق ذكرها.

- توزيعات الأرباح على العاملين

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

(ف) إدارة رأس المال

إن سياسة الشركة هي الإحتفاظ برأس مال قوى بغضون 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 إيرادات التشغيل مقسوماً على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين.

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

ولا توجد أى 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) المصروفات

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع إدراجها بقائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.

٣ الأصول الثابتة

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	أجهزة كهربائية	عدد ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عقارات *	التكلفة:
٧٢٣٠١٩٩	٢٦٨٧٨٣	١٤٦٨٩١	١١٦٧٥٢	٥٥٢٨١٥٠	١١٦٩٦٢٣	-	٢٠١٥ في ١ يناير العام
٣٢٧٢٠٠٤٤	٥٧٨٣٥	٣٣٦٢٧	٣٨٤٧٤	٤٦١٠٨	١٥٤٠٠٠	٣٢٣٩٠٠٠	إضافات العام
(٣٢٢٩)	-	-	-	(٣٢٢٩)	-	-	استبعادات العام
٣٩٩٤٧٠١٤	٢٦٦١٨	١٨٠٥١٨	١٥٥٢٢٦	٥٥٧١٠٢٩	١٣٢٣٦٢٣	٣٢٣٩٠٠٠	٢٠١٥ في ٣١ ديسمبر
٥٢٩٨٥١٢	١٢٥٩٧٧	١٠٥٦٠٤	٨١٧٢١	٤٢٣٤٥٢٩	٧٥٠٦٨١	-	الإهلاك: ٢٠١٥ في ١ يناير العام
٧٨٤٢٣١	٣٠٦٧٩	١٤٩٤٠	١٤٣٠٣	٣٧١٩٥٤	١٩٢٦٢٢	١٥٩٧٣٣	أهلاك العام
(٣٢٢٩)	-	-	-	(٣٢٢٩)	-	-	أهلاك الاستبعادات
٦٠٧٩٥١٤	١٥٦٦٥٦	١٢٠٥٤٤	٩٦٠٢٤	٤٦٠٣٢٥٤	٩٤٣٣٠٣	١٥٩٧٣٣	٢٠١٥ في ٣١ ديسمبر
٣٣٨٦٧٥٠٠	١٦٩٩٦٢	٥٩٩٩٧٤	٥٩٢٠٢	٩٦٧٧٧٥	٣٨٠٣٢٠	٣٢٢٣٠٢٦٧	صافي المبالغ الدفترية: ٢٠١٥ في ٣١ ديسمبر
١٩٣١٦٨٧	١٤٢٨٠٦	٤١٢٨٧	٣٥٠٣١	١٢٩٣٦٢١	٤١٨٩٤٢	-	٢٠١٤ في ٣١ ديسمبر
٣٩٩٤٧٠١٤	٣٢٦٦١٨	١٨٠٥١٨	١٥٥٢٢٦	٥٥٧١٠٢٩	١٣٢٣٦٢٣	٣٢٣٩٠٠٠	الإهلاك: ٢٠١٥ في ٣١ ديسمبر
٣٤٠٦١	٢٢٥٤	٨٠٠٧	٢٣٨٠٠	-	-	-	إضافات الفترة
٣٠٢٠	-	-	٣٠٢٠	-	-	-	استبعادات الفترة
٣٩٩٧٨٠٥٠	٣٢٨٨٧٢	١٨٨٥٢٥	١٧٦٠٠٦	٥٥٧١٠٢٩	١٣٢٣٦٢٣	٣٢٣٩٠٠٠	٢٠١٥ في ٣١ مارس
٦٠٧٩٥١٤	١٥٦٦٥٦	١٢٠٥٤٤	٩٦٠٢٤	٤٦٠٣٢٥٤	٩٤٣٣٠٣	١٥٩٧٣٣	الإهلاك: ٢٠١٥ في ٣١ ديسمبر
٢٨٩١٠٢	٨١٩٩	٤٦٢٥	٤٤٦٠	٧٥٥٤٣	٣٤٣٢٥	١٦١٩٥٠	أهلاك الفترة
٣٠١٩	-	-	٣٠١٩	-	-	-	أهلاك الاستبعادات
٦٣٣٥٥٩٧	١٦٤٨٥٥	١٢٥١٦٩	٩٧٤٦٥	٤٦٧٨٧٩٧	٩٧٧٦٢٨	٣٢١٦٨٣	٢٠١٥ في ٣١ مارس
٣٣٦١٢٤٥٨	١٦٤٠١٧	٦٣٣٥٦	٧٨٥٤١	٨٩٢٢٣٢	٣٤٥٩٩٥	٣٢٠٦٨٣١٧	صافي المبالغ الدفترية: ٢٠١٦ في ٣١ مارس
٣٣٨٦٧٥٠٠	١٦٩٩٦٢	٥٩٩٩٧٤	٥٩٢٠٢	٩٦٧٧٧٥	٣٨٠٣٢٠	٣٢٢٣٠٢٦٧	٢٠١٥ في ٣١ ديسمبر

* بلغت قيمة العقار في ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ وقدرة ٣٢٣٩٠٠٠ جنية مصرى وهي تمثل في قيمة أرض بـ ٩٥٨٤٠٠٠ جنية مصرى ومبني مقام عليها بقيمة ٢٢٨٠٦ جنية مصرى ويتم الإهلاك للمبني بمبلغ ٠٠٠ دون الأرض.

ويتم توزيع إهلاك الأصول الثابتة على النحو التالي:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١
٤٦٨٦٨٧	٨٦٦٢٤
٣١٥٥٤٤	٢٠٢٤٧٨
٧٨٤٢٣١	٢٨٩١٠٢

أعمال تحت التنفيذ
مصاروفات إدارية وعمومية

٤ أعمال تحت التنفيذ

٢٠١٥/١٢/٣١

٢٠١٦/٣/٣١

٩٨ ٣٦٢ ٧٣٥	٩٨ ٣٦٢ ٧٣٥
٩٣ ٠٣٠ ٣١٦	٩٣ ٣٣٥ ٢٢٥
١٩٥ ٢٧٧ ٨٩٢	٢٠٥ ٠٨٥ ٥٨٨
٧ ٨٢٦ ٣٦١	٨ ٤٤٥ ٢٠٨
٣ ١٤٩ ٥٢٠	٣ ٢٠٠ ٥١٠
٥ ٦٢١ ١٣٨	٥ ٧٠٧ ٧٦٢
٩٠٦ ٣٩٩	٩٠٧ ١٢٩
١ ٢٦٤ ٢٢٩	١ ٣٣٨ ٤٨٧
٨ ٦٦٧ ٣٩١	٨ ٦٧٩ ٠١٤
١ ٢٥٨ ٠٥١	١ ٢٨٩ ٩٤٥
١ ٥١٤ ٠١٤	١ ٦٠٧ ٩٠٧
٤١٦ ٨٧٨ ٠٤٦	٤٢٧ ٩٥٩ ٥١٠
١٢٨ ٣٧٠ ٣٢١	١٢٩ ٥٤٠ ٤٨٠
٢٨٨ ٥٠٧ ٧٢٥	٢٩٨ ٤١٩ ٠٣٠

أراضي
خامات ومواد بناء
يوميات وأجرور و مصنعيات
رسوم و استشارات هندسية
م. تشغيل أخرى
إهلاك أصول ثابتة خاصة بالموقع
إيجارات
مياه وكهرباء وقوى محركة
تراخيص
صيانة
نقل وانتقال

يخصم:
المحول إلى تكلفة المبيعات

٢٠١٥/١٢/٣١

٢٠١٦/٣/٣١

٨١ ٤٥٢	٢٦ ٤٥٢
١١٩ ٦٠٠	١١٩ ٦٠٠
٣ ٥٣٠ ٢٦٣	٧ ١٧١ ٣٢٢
٥٤٥ ٠٤٨	٥ ٧٣٥ ٨١٤
٢٨٨ ٧٥٠	٢٨٨ ٧٥٠
٣٧ ٢٦٥	-
٣ ٤٣٠	٤٧ ٩٣٠
٤ ٦٠٥ ٨٠٨	١٣ ٣٨٩ ٨٦٨

٥ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

مصروفات مدفوعة مقدما
تأمينات لدى الغير
موردين دفعات مقدمة
عهد وسلف
هشام حسن سلطان
فوائد مستحقة
مدينون متوفعون

٦ حسابات مدينة مع الشركات والأطراف ذات العلاقة

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	شمال إفريقيا للنظم والهندسة	معاملات مالية	٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
		٨١٧ ٧٦٥	-	٨١٧ ٧٦٥
		<u>٨١٧ ٧٦٥</u>	<u>-</u>	<u>٨١٧ ٧٦٥</u>

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

٧ استثمار في وثائق صندوق الاستثمار

وثائق الاستثمار بصناديق ثمار NSGB	٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
<u>٢٢٦١ ٧٣٦</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

* تمثل وثائق الاستثمار بـ NSGB في عدد ٢٩٧١٠ وثيقة بقيمة ٢١٩,٦٥٠ جنية مصرى للوثيقة فى تاريخ الميزانية فى ٢٠١٥/١٢/٣١ و القيمة الإستردادية للوثيقة فى ٢٠١٤/١٢/٣١ بمبلغ ٢٠٢,٠٧٩ جنية مصرى وقد أدرجت فروق تقييم وثائق الاستثمار وبالبالغ قدرها ١٨٠,٩٢٩ جنية مصرى ضمن بند الإيرادات الأخرى بقائمة الدخل في ٢٠١٥/١٢/٣١.

٨ نقدية وأرصدة لدى البنوك

نقدية بالصندوق	حسابات جارية بالبنوك - عملات أجنبية	حسابات جارية بالبنوك - جنية مصرى	ودائع لاجل	ودائع دائنة وحدات صيانة	٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
١ ٦٨٧ ٧٩٦	٢ ٧٦٠ ٨٠١	١٨ ٥٦٥ ٩٥٧	-			٣٩٣ ٤٥٥
٢ ٧٦٠ ٨٠١	٣ ٦٥٥ ٩٥٠	٣ ٢٨١ ٢٦١				٣ ٢٨١ ٢٦١
	١٦ ٥٥٣ ٨١٢					٢ ٩٢٧ ٥٩٧
						<u>٢ ٩٢٧ ٥٩٧</u>
						<u>٢٦ ٣٢٢ ٠٧٥</u>
						<u>٣٣ ٠٦٧ ١٥١</u>

٩ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١ ٢٠١٦/٣/٣١

١٧٧ ٩٣١	٨١ ٤٠٦	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
١١١ ٤٠١	١١ ٨٤٠	مصلحة الضرائب - كسب عمل
٤٥ ٠١٤	٤٥ ٠١٤	هيئه التأمينات الاجتماعية
٢١ ٢٣٠	٣٧ ٦٧٠	ضربيه دمغه
٧ ٧٣١ ١٩٨	٧ ٩٥١ ٨٤٩	تأمين أعمال
٥٥ ٠٠٩	١٦ ٠٨٢	مصروفات مستحقة
٧ ١٩٤ ٠١٣	٨ ٦٢٩ ١٤١	عملاء دفعات مقدمة
١٣ ٧٤٠ ٨٨٠	١٣ ٧٤٠ ٨٨٠	دائنون فسخ وحدات
٥ ٦٨٢ ٢٤٧	٧ ٨٩٠ ٧٤٧	دائنونا دفعات صيانة
٣٥٣ ١٦١	٣٥٣ ١٦١	أرصدة دائنه تحت التسوية
٧٨٠ ٠٠٠	٦٨٠ ٠٠٠	دائنون تنازل عن وحدات
٢ ٠٩١ ٩٨١	٧٤٦ ٩٩٠	الدائون الآخرون
<hr/> ٣٧ ٩٨٤ ٠٦٥	<hr/> ٤٠ ١٨٤ ٧٨٠	

١٠ مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقه

٢٠١٥/١٢/٣١ ٢٠١٦/٣/٣١

٢٦ ٤١٠ ٨٦٥	٢٥ ٥٩٣ ١٠٠	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقه
٤٢٣ ٠٦٦	٤٢٣ ٠٦٦	جارى المساهمين
<hr/> ٢٦ ٨٣٣ ٩٣١	<hr/> ٢٦ ٠١٦ ١٦٦	

يتمثل مبلغ ٢٥٥٩٣ ١٠٠ جنية مصرى (دائنون شراء أصول ثابتة) في مبالغ مستحقة السيد/ أحمد حاتم عبد العزيز رئيس مجلس إدارة الشركة وهو المتبقى من قيمة الأصل المباع للشركة والمملوك للسيد احمد حاتم عبد العزيز بعد عقد معاوضة والمتافق على ابرامه فى الجمعية العامه العاديه المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥/٢/٢٦ وتم ابرام عقد المعاوضة بتاريخ ٢٠١٥/٢/٢٦ للمنطقة للمبني الإداري رقم (٢٦) المطل على شارع التسعين الجنوبي - حي النرجس - الأولى - التجمع الخامس - القاهرة الجديدة، وقد تم تقديره من قبل إيجي تريند للاستشارات المالية والخير المثنى الأستاذ/ خالد أبو زيد بمبلغ ٣٢٣٩٠ ٠٠ جنية مصرى (فقط اثنان وثلاثون مليون وثلاثمائة وتسعون ألف جنية مصرى لا غير).

١١ دائنوا توزيعات

٢٠١٥/١٢/٣١ ٢٠١٦/٣/٣١

١١٢١ ٢٥٩	١١٢١ ٢٥٩
----------	----------

حصة العاملين

١٢ رأس المال

٢٠١٥/١٢/٣١ ٢٠١٦/٣/٣١

٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المرخص به (١٢٥٠ مليون سهم بقيمة أسمية ٢٠ جنية مصرى للسهم الواحد)
٣٤ ٣٧٥ ٠٠٠	٣٤ ٣٧٥ ٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع (عدد ٨٧٥ ١٧١ سهم بقيمة ٣٤ ٣٧٥ جنية مصرى للسهم الواحد)

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

١٣ الاحتياطي القانوني

يتم اقتطاع مبلغ يوازي ٥% من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف 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 لقيام بشراء اسهمها البالغه (٤,١٠٠٠٠١ سهم بسعر ٢٥٠) وتم أسناد عملية الشراء لشركة برایم لتداول 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

٢٠١٥/١٢/٣١ ٢٠١٦/٣/٣١

الرصيد أول المدة (يخصم):	٣٥ ٧٠٥ ٦٧٣	٣٥ ٧٠٥ ٦٧٣	الرصيد آخر المدة
-	-	-	
<u>٣٥ ٧٠٥ ٦٧٣</u>	<u>٣٥ ٧٠٥ ٦٧٣</u>		

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

انتهت الشركة من البناء والتشطيب الكامل لعدد إثنا عشر عمارة بإجمالي مسطح وقدره ٢٥٣٢ متر مربع كامل التشطيب طبقاً للاشتراطات وذلك من إجمالي المسطحات المستحقة للهيئة طبقاً للتعاقد وقدرها ٥٣٧٧١,٧٤ متر مربع وذلك بنسبة إنجاز قدرها ٦٣,٧% تقريباً بقيمة بيعية وقدرها ٦٦٥٢٠ مليون جنيه بموجب محضر الاستلام الموقع والمعتمد من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة في يوم الخميس الموافق ٢٠١٣/٠٩/٢٦ وكذلك اعتماد لجنة معاينه واستلام العمارت المشكلاه من قبل الهيئة بالقرار رقم ٢ بتاريخ ٢٠١٢/٠١/٠٢ ورقم ٣٨ بتاريخ ٢٠١٢/٠١/٢٦ وذلك بعد اجراء بعض التعديلات والمواصفات الخاصة لانهاء تلك الاستلامات التي بلغت في مجموعها مبلغ ٤٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى بالإضافة لمبلغ ٦٩٠ جنيه الفائده المحمله على الأقساط المستحقة للهيئة.

وقد وافقت الشركه على اجراء الخصم لذلك المبلغ الخاص بالتعديلات وطلبات المواصفات الخاصه المحدده من قبل لجنه المشكلاه من قبل الهيئة .

- ٢ انتهت الشركة من البناء والتشطيب الكامل لعدد ٣ عمارة بعدد ٦٠ وحدة سكنية بإجمالي مسطح وقدره ٦٤٨٠ متر مربع كامل التشطيب طبقاً للاشتراطات وذلك من اجمالي 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 المسطحات المستحقة ٤٣٢٠ متر مربع كامل التشطيب طبقاً للاشتراطات وذلك من اجمالي المسطحات المستحقة للهيئة طبقاً للتعاقد بموجب محضر استلام مؤرخ في ٢٠١٥/١٢/٠٢

١٦ المبيعات

٢٠١٥/٣/٣١ ٢٠١٦/٣/٣١

٤٩٤٥٧٤٦	٣٤٨٠٠٠٠
<u>٤٩٤٥٧٤٦</u>	<u>٣٤٨٠٠٠٠</u>

* اجمالي المبيعات
 صافي المبيعات

* تتضمن المبيعات مبلغ ٣٤٨٠٠٠٠ جنية مصرى تتمثل فى قيمة بيع وحدات بموجب تسليم حكمى وفقاً لبنود العقد بين الشركة والعميل.

١٧ المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٥/٣/٣١ ٢٠١٦/٣/٣١

-	٦٧١٤٧	فرق عملة
٥٠٧٢١٢	٤٣٣٨٥١	أجور ومرتبات
١١٢٤٤	١٢٢٧٠	تأمينات إجتماعية
٢٣٣٨٣٥	٢٢٨٧١٧	مقابل العمل الأداري
١٦٨٢٩	٦٨٠٤	مصاريف انتقالات وسفر واقامة
٨٨٨٤	١٠٨٤٧	أدوات كتابية ومطبوعات
٣٧٧٥٧	٤٣١٠٣	تليفون وبريد وفاكس
٧٨٠٥	٨٢٦١٣	صيانة وديكورات وتجهيزات
٥٠٣٩	١٦٩٧٥	ضيافة
٥٥٥٦٠	١٢٨٧٨٠	إيجار
٥٣٢٩٤	١١٥٧٨٩	إكراميات وهدايا
٢٠٦٠٠	٦٠٠	ترعات
٥١٢٦٧	٨٩٥٥٨	أتعاب مهنية ومصروفات قضائية
٨٩٦٧٠	٨٢٠٨٥	رسوم وأشتراكات
٣٦٠٠٠	٩٨٦٤٠	دعائية واعلان
٦٦٦٧	١٩٤٦٦	أخرى
<u>١١٤١٦٦٣</u>	<u>١٤٣٧٢٤٥</u>	

١٨ الأرباح 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:

٢٠١٥/٣/٣١ ٢٠١٦/٣/٣١

صافي ربح الفترة	يخصم:
حصة العاملين في الأرباح - تقديرى	
حصة مجلس الإدارة - تقديرى	
	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
نصيب السهم من الربح	

تم احتساب حصة العاملين وحصة مجلس الإدارة في صافي الربح القابل للتوزيع على أساس مشروع توزيع افتراضي لصافي ارباح السنة وفقاً لنظام 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 وتتضمن 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 تقدير 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 بالالتزاماتهم في تواريخ الاستحقاق. ويُعتبر هذا الخطر محدوداً لأن الشركة تضع شروطًا 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. ويُعتبر هذا الخطر محدوداً لأن قيمة العملات الأجنبية الموجود 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 بالالتزاماتها في تواريخ استحقاقها، وطبقاً لسياسة الشركة فهي تسعى لاحتفاظ 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 . وجارى اتخاذ الاجراءات اللازمة للحصول على الاعفاء الضريبي بشكل نهائى وفقاً لقانون 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 دوري منتظم 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 المبانى عليها بمعرفة الشركة (التنفيذ الذاتى) لا يخضع للضريبة العامة على المبيعات .

ضريبة الدمج:

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

ضريبة الخصم:

الشركة منتظمه 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 .