

شركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية
وتقدير الفحص المحدود عليها
٢٠١٤ مارس ٣١

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠١٤ وكذا قوائم الدخل 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 والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتحصر مسئوليتنا 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 مسؤولين 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 اكتشافها خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدلة ووضوح في - جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٤ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مراقب الحسابات



محدث محمود السلاوى
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

٣٥٥٤ س.م.م.

٢٥ رقم القيد بالهيئة العامة للرقابة المالية
زروق وشركاه

القاهرة في ١١ مايو ٢٠١٤

محمد عبد الله زروق

لاوى - محمد هيبة - علاء الرافى - محمد محمد زروق - محى الطبايع - رفعت حافظ

Rödl & Partner العالمية بمنطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا
Rödl & Partner مهنية تقع في مدينة نوريمبرج - ألمانيا متخصصة في أعمال المراجعة والمحاسبة واستشارات إدارة الأعمال والاستشارات

Created with



nitro PDF professional

download the free trial online at nitropdf.com/professional

٢٠١٣/١٢/٣١ ٢٠١٤/٣/٣١
بيان إيضاح جنبه مصرى جنبه مصرى

| | | |
|------------------|------------------|---|
| ٩٣٨ ١٠٦ | ١ ٠٠٨ ٤٣٧ | ٣ |
| ١٠٥ ٥٣١ | ٤٥ ٨٤٦ | |
| <u>١ ٠٤٣ ٦٣٧</u> | <u>١ ٠٥٤ ٢٨٣</u> | |

الأصول طويلة الأجل
الأصول الثابتة (بالصافي)
أصول ضريبية مؤجلة
إجمالي الأصول طويلة الأجل

| | | |
|--------------------|--------------------|---|
| ١٤٦ ٦٦٨ ٣٧٤ | ١٤٤ ٥٧٧ ٦٧٣ | ٤ |
| ١٨٦ ٥٦٣ ٨٩٢ | ٢٣٠ ٩٧٩ ٣٦٠ | |
| ٣٩٠٢ ٤٠٧ | ٧ ٤٠١ ٨١٥ | ٥ |
| ٨١٧ ٧٦٥ | ٨١٧ ٧٦٥ | ٦ |
| ١٩١٩ ٤١٢ | ١ ٩٦٠ ٩٦٠ | ٧ |
| ٢٣ ٨٦٣ ٧٥١ | ٣٦ ١٢٩ ٧٥٨ | ٨ |
| <u>٣٦٣ ٧٣٥ ٦٠١</u> | <u>٤٢١ ٨٦٧ ٣٣١</u> | |

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

| | | |
|-------------------|-------------------|---|
| ٢ ٨٧٨ ١١٩ | ٤ ٤١٩ ٢٥٦ | |
| ٢٧٥ ٢٤٣ ٧٨٥ | ٣٣٢ ٥٠٣ ٨٥٤ | |
| ٢ ٦١٦ ٣٨٨ | ٣ ٥١١ ٦٦٥ | |
| ٩ ٧٧ ٢٢٠ | ٧ ٢٩٦ ٩٦٥ | ٩ |
| ٢٨٩ ٨١٥ ٥١٢ | ٣٤٧ ٧٣١ ٧٤٠ | |
| ٧٣ ٩٢٠ ٠٨٩ | ٧٤ ١٣٥ ٥٩١ | |
| <u>٧٤ ٩٦٣ ٧٢٦</u> | <u>٧٥ ١٨٩ ٨٧٤</u> | |

الخصوم المتداولة
موردون وأوراق دفع
عملاء - دفعات حجز
مصلحة الضرائب - ضريبة الدخل
دائون وأرصدة دائنة أخرى
إجمالي الخصوم المتداولة
رأس المال العامل
إجمالي الاستثمار

ويتم تمويله على النحو التالي:
حقوق المساهمين
رأس المال المصدر والمدفوع
احتياطي قانوني
أرباح مرحلة
صافي أرباح الفترة / السنة
إجمالي حقوق المساهمين

| | | |
|-------------------|-------------------|----|
| ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | ١٠ |
| ٢٦٤ ٩٨٧ | ٦٤٥ ٤٦٧ | ١١ |
| ٣ ٩٨٣ ٤٥٨ | ١١ ٢١٢ ٥٨٦ | |
| ٧ ٦٠٩ ٦٠٨ | ٢ ٦٢٦ ١٤٨ | |
| <u>٣٦ ٨٥٨ ٥٥٣</u> | <u>٣٩ ٤٨٤ ٢٠١</u> | |

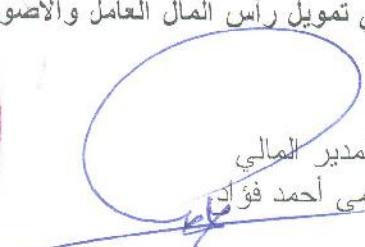
الخصوم طويلة الأجل
المستحق لجهات حكومية (هيئة المجتمعات العمرانية)
إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل

| | | |
|------------|------------|----|
| ٣٨ ١٠٥ ٦٧٣ | ٣٥ ٧٠٥ ٦٧٣ | ١٢ |
| ٧٤ ٩٦٣ ٧٢٦ | ٧٥ ١٨٩ ٨٧٤ | |



رئيس مجلس الإدارة
أحمد حاتم عبدالعزيز

المدير المالي
حلى أحمد فؤاد



تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها.

| ٢٠١٣/٣/٣١ | ٢٠١٤/٣/٣١ | بيان | |
|-----------|-----------|------|-----------------------------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | | |
| ٩٤٨٠٤٠٠ | ١١٥٣١٨٨٨ | ١٣ | صافي المبيعات |
| (٤٩٦٩٣٠٣) | (٥٦٦٤٣٦٩) | | تكلفة المبيعات |
| ٤٠١١٠٩٧ | ٥٨٦٧٥١٩ | | مجمل الربح |
| ٧١٠٩١ | ٧٣٦٦٧٩ | ١٤ | إيرادات أخرى |
| ٤٥٨٢٦٨٨ | ٦٦٠٤١٩٨ | | |
| | | | بخصوص |
| (٥٧٠٠٤٩) | (٢١٢٠١٦٠) | | مصرفوفات بيعية وتسويقية |
| (٧٥٦٩٥٣) | (٨٧٢٧٥٩) | ١٥ | مصرفوفات عمومية وإدارية |
| (٢٧٨٣٧) | (٢٢٦٠٩) | | مصرفوفات أهلاك أصول ثابتة - إداري |
| (٢٠٦٣) | (٢٥٦) | | مصرفوفات تمويلية |
| (١٣٥٦٩٠٢) | (٣٠٢٣٠٨٨) | | |
| ٣٢٢٥٧٨٦ | ٣٥٨١١١٠ | | صافي أرباح الفترة قبل الضرائب |
| (٦٤٥١٥٧) | (٨٩٥٢٧٧) | | ضريبة الدخل |
| (١٦٧١٤٠) | (٥٩٦٨٥) | | الضريبة المؤجلة |
| ٢٤١٣٤٨٩ | ٢٦٢٦١٤٨ | | صافي ربح الفترة |
| ٠٠١٧ | ٠٠١٨ | | نسبة السهم من الأرباح |

رئيس مجلس الإدارة
أحمد حاتم عبد العزيز



المدير المالي
حليم أحمد فؤاد

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها.

شركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري - ش.م.م
 قائمة التغير في حقوق الملكية
 للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

| الإجمالي | صافي ربح الفترة | (خسائر)/أرباح مرحلة | احتياطي قانوني | رأس المال المصدر والمدفوع |
|-----------------|-----------------|---------------------|----------------|---------------------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى |
| ٢٩٢٤٨٤٤٥ | ٢٦٢٣٩٥٨ | ١٤٩٠٦٩٨ | ١٣٣٧٨٩ | ٢٥٠٠٠٠٠ |
| - | (١٣١١٩٨) | - | ١٣١١٩٨ | - |
| - | (٢٤٩٢٧٦٠) | ٢٤٩٢٧٦٠ | - | - |
| ٢٤١٣٤٨٩ | ٢٤١٣٤٨٩ | - | - | - |
| ٣١٦٦١٩٣٤ | ٢٤١٣٤٨٩ | ٣٩٨٣٤٥٨ | ٢٦٤٩٨٧ | ٢٥٠٠٠٠٠ |
| ٣٦٨٥٨٠٥٣ | ٧٦٠٩٦٠٨ | ٣٩٨٣٤٥٨ | ٢٦٤٩٨٧ | ٢٥٠٠٠٠٠ |
| - | (٣٨٠٤٨٠) | - | ٣٨٠٤٨٠ | - |
| - | (٧٢٢٩١٢٨) | ٧٢٢٩١٢٨ | - | - |
| ٢٦٢٦١٤٨ | ٢٦٢٦١٤٨ | - | - | - |
| ٣٩٤٨٤٢٠١ | ٢٦٢٦١٤٨ | ١١٢١٢٥٨٦ | ٦٤٥٤٦٧ | ٢٥٠٠٠٠٠ |

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
 المحول إلى الاحتياطي القانوني
 ترحيل أرباح ٢٠١٢
 صافي أرباح الفترة
 الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
 المحول إلى الاحتياطي القانوني
 ترحيل أرباح ٢٠١٣
 صافي أرباح الفترة
 الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤

رئيس مجلس الإدارة

أحمد حاتم عبدالعزيز



المدير المالي

حتمى أحمد فؤاد

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا من هذه القوائم وتقراً معها.

شركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري - ش.م.م

قائمة التدفقات النقدية

للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

| | | |
|-----------|-----------|-------|
| ٢٠١٣/٣/٣١ | ٢٠١٤/٣/٣١ | ايضاح |
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |

| | | |
|------------------|-------------------|----|
| ٣ ٢٢٥ ٧٨٧ | ٣ ٥٨١ ١١٠ | |
| (٢٨ ٩٧٦) | (٤١ ٥٤٨) | ١٤ |
| (٤ ١٧٤) | - | |
| | (١٦٤ ٨٠٦) | ١٤ |
| ٢٩٠ ١٦٤ | ١٠١ ٠٧٤ | ٣ |
| ٣ ٤٨٢ ٨٠١ | ٣ ٤٧٥ ٨٣٠ | |
| ١ ٨٢٢ ٣٦٠ | ٢ ٠٩٠ ٧٠١ | |
| (٥ ٧٨٧ ٠١١) | (٤٤ ٤١٥ ٤٧٠) | |
| ٥٣٨ ٥٦١ | (٣ ٤٦٩ ٩٠٩) | |
| ٤١ ٥٢٨ | ١ ٥٤١ ١٣٧ | |
| (٧٤٤ ٦٠٠) | ٥٧ ٢٦٠ ٠٧٠ | |
| ٩٠٠ ٧٠٩ | (٤ ١٨٠ ٢٥٦) | |
| (١٠٠) | - | |
| ٢٥٤ ٢٤٨ | ١٢ ٣٠٢ ١٠٣ | |

الأنشطة التشغيلية
 صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
 التعديلات للبنود التالية:
 فروق تقييم وثائق صندوق استثمار
 أرباح بيع وثائق صندوق استثمار
 أرباح بيع أصول ثابتة
 إهلاك الأصول الثابتة
 الربح قبل التغير في رأس المال العامل
 التغير في رأس المال العامل
 أعمال تحت التنفيذ
 عملاء وأوراق قبض
 مدينون وأرصدة مدينة أخرى
 موردون وأوراق دفع
 عملاء - دفعات حجز
 دالئون وأرصدة دائنة مستحقة
 معاملات مع شركات ذات علاقة
 صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

| | | |
|--------------------|-------------------|----|
| (١ ٧٤٩ ٩٧١) | - | |
| (٤٦ ٢٧٣) | (١٧١ ٥٢٤) | ٣٠ |
| - | ١٣٥ ٤٢٨ | |
| (١ ٧٩٦ ٢٤٤) | (٣٢ ٠٩٦) | |
| (١ ٥٤١ ٩٩٦) | ١٢ ٢٦٦ ٠٠٧ | |
| ٥ ٢٤١ ٩٦٧ | ٢٣ ٨٦٣ ٧٥١ | |
| ٣ ٦٩٩ ٩٧١ | ٣٦ ١٢٩ ٧٥٨ | ٨ |

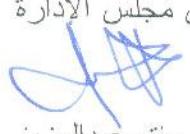
الأنشطة الاستثمارية
 وثائق صندوق استثمار
 (مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
 متحصلات من بيع أصول ثابتة
 صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية

(النقد) في النقدية وما في حكمها
 النقدية وما في حكمها في أول الفترة
 النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

* تم استبعاد تأثير مبلغ ٥٠٠ جنية مصرى معاملات غير نقدية استبعادات اصول ثابتة وما يقابلها من بنود.

المدير المالي

حلى أحمد فؤاد

رئيس مجلس الإدارة

 أحمد حاتم عبد العزيز



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

١ تبذة 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 وسياحي 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 اللازمة 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 ٢٠١٤/٣/٣١.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

(أ) أساس إعداد القوائم المالية

- أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، والقواعد 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

ت) استخدام التقديرات والافتراضات

- إن إعداد القوائم المالية يتطلب من الاداره اجراء 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.

ث) الأصول الثابتة

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

ج) 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 الإنفاق المتوقعة والتي لم تقع بعد) ويتم خصمها باستخدام معدل الفائدة الفعلى الأصلي 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

(ج) 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 صافي القيمة البيعية للأصل او القيمة المتوقع استردادها من استخدامه ، ايهما اعلى . ولاغراض تقدير قيمة اضمحلال في قيمة الأصل ، فإنه يتم تجميع الأصول في ادنى مستوى يكون فيه تدفقات نقدية مستقلة.

يتم الغاء خسائر اضمحلال القيمة المعترض 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.

الإهلاك

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

(خ) وحدات تامة جاهزة للبيع

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

٢ السياسات المحاسبية الهامة - تابع

(د) أعمال تحت التنفيذ

يتم تجميع كافة التكاليف المرتبطة بأعمال المشروعات في حساب أعمال تحت التنفيذ لحين إتمام هذه الأعمال حيث تنقل حينئذ لبند وحدات تامة جاهزة للبيع، وتثبت قيمة الأعمال تحت التنفيذ بالميزانية بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل

(ذ) 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.

(ر) العملاء

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

(ز) الموردون

يظهر رصيد الموردون بالتكلفة في تاريخ القوائم المالية.

(س) 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.

(ش) 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

(ص) تحقق الإيرادات

- ١- يتم الاعتراف بالإيراد من بيع الوحدات عند التسلیم الفعال لها والممثل في القيمة البيعية للوحدات المباعة بصرف النظر عن التحصیل الكلى أو الجزئي للقيمة البيعية عند توافر الشروط الآتية
 - ان تقوم المنشاه بتحويل المخاطر والعوايد الأساسية لملكية الوحدات الى المشتري
 - الا تحفظ المنشاه بحق التدخل الاداري 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 لمعامله الي المنشاه
 - امكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها او ستتحملها المنشاه فيما يتعلق بمعامله 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 المستثمر فيه بتوزيع الأرباح.

(ض) 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.

(ط) الضرائب

يؤخذ مخصص الضرائب وفقاً لأنظمة المعامل بها في جمهورية مصر العربية.

(ظ) ضريبة الدخل المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والنائمة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً 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 الارتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة المتوقعة خلال الفترات التالية.

٢ السياسات المحاسبية الهامة - تابع

(ع) 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 الأجر السنوية للعاملين.

(غ) إدارة رأس المال

إن سياسة الشركة هي الإحتفاظ برأس مال قوى بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط. ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي 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 للاقتراض 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.

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 | أجهزة كهربائية | عدد ومعدات | وسائل نقل وانتقال | التكلفة: |
|-----------|-----------------------|-----------|-------------------|---------------|----------------------|---|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| ٦٠٠٥٩١٣ | ٢٢٩٢٤٥ | ١٣٠٠٢٠ | ١٠٠٥٢١ | ٤٥٩٥٠٠٤ | ٩٥١١٢٣ | في ١ يناير ٢٠١٤ |
| ١٧١٥٢٤ | ٢١٦٢٤ | ٢١٩٢ | ٥٦٠٤ | ١٤٢١٠٤ | - | إضافات الفترة |
| (٢٠٩٣٥٣) | - | - | - | (٢٠٩٣٥٣) | - | استبعادات الفترة |
| ٥٩١٨٠٨٤ | ٢٥٠٨٦٩ | ١٣٢٢١٢ | ١٠٦١٢٥ | ٤٤٧٧٧٥٥ | ٩٥١١٢٣ | في ٣١ مارس ٢٠١٤ |
| ٥٠٦٧٨٠٧ | ١٠١٢٦٢ | ٩٢٤٣٨ | ٧٢٧٥٠ | ٤٤٤٢٥١ | ٥٥٧١٠٦ | الإهلاك: في ١ يناير ٢٠١٤ |
| ١٠١٠٧٤ | ٥٧٣٤ | ٣٥٢١ | ٤٧٧١ | ٤٤١١٦ | ٤٢٩٣٢ | اهلاكات الفترة |
| (٢٠٩٢٣٤) | - | - | - | (٢٠٩٢٣٤) | - | استبعادات الفترة |
| ٤٩٠٩٦٤٧ | ١٠٦٩٩٦ | ٩٠٩٠٩ | ٧٧٥٢١ | ٤٠٢٩١٣٣ | ٦٠٠٠٣٨ | ٢٠١٤ في ٣١ مارس |
| ١٠٠٨٤٣٧ | ١٤٣٨٧٣ | ٣٦٢٥٣ | ٢٨٦٠٤ | ٤٤٨٦٢٢ | ٣٥١٠٨٥ | صافي المبالغ الدفترية: في ٣١ مارس ٢٠١٤ |
| ٩٣٨١٠٦ | ١٢٧٩٨٣ | ٣٧٥٨٢ | ٢٧٧٧١ | ٣٥٠٧٥٣ | ٣٩٤٠١٧ | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ |

ويتم توزيع إهلاك الأصول الثابتة على النحو التالي:

٢٠١٣/١٢/٣١ ٢٠١٤/٣/٣١
جنيه مصرى جنيه مصرى

| | |
|--------|--------|
| ٥٢٣٠٧٩ | ٧٣٤٦٥ |
| ٩٨٧٢٤ | ٢٧٦٠٩ |
| ٦٢١٨٠٣ | ١٠١٠٧٤ |

أعمال تحت التنفيذ
مصاروفات إدارية وعمومية

شركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري - ش.م.م
 الإيضاحات المتممة للقواعد المالية - تابع
 ٣١ مارس ٢٠١٤

٤ أعمال تحت التنفيذ

| ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٢٠١٤/٣/٣١ |
|-------------|-------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى |
| ٩٨ ٣٦٦ ٠٤٩ | ٩٨ ٣٦٦ ٠٤٩ |
| ٨٢ ٤١٩ ٩٨٠ | ٨٣ ٧٢٧ ٨٣٦ |
| ٤٢ ٧١١ ٧٣٩ | ٤٤ ٧٢١ ٧٨١ |
| ٤ ٢١٥ ٦٨٢ | ٤ ٥٤٨ ١٢٩ |
| ٢ ٥٥٥ ٦٧٤ | ٢ ٤٧٤ ٣١٣ |
| ٤ ٧٨٥ ٦١٨ | ٤ ٨٥٩ ٠٨٣ |
| ٨٠١ ٣٥٢ | ٨٠٤ ٥٨٧ |
| ١ ١١١ ٥٤٩ | ٩٤٠ ٩٣٨ |
| ٥ ٧٤١ ٧٥١ | ٥ ٧٥٠ ٣٠٤ |
| ١ ٠١٨ ٩٥٧ | ١ ٠٣٥ ٧٥٥ |
| ١ ١٠٢ ٧٦١ | ١ ١٧٦ ٠٠٥ |
| ٢٤٤ ٨٣١ ١١٢ | ٢٤٨ ٤٠٤ ٧٨٠ |
| ٩٨ ١٦٢ ٧٣٨ | ١٠٣ ٨٢٧ ١٠٧ |
| ١٤٦ ٦٦٨ ٣٧٤ | ١٤٤ ٥٧٧ ٦٧٣ |

أراضي
 خامات ومواد بناء
 يوميات وأجور وصناعيات
 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

٥ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

| ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٢٠١٤/٣/٣١ |
|------------|-----------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى |
| ٥٢ ١٦٢ | ١٩٨٣ |
| ٨١ ٦٠٠ | ٢ ٠٨١ ٦٠٠ |
| ١ ٩٦٥ ٦١٦ | ٣ ٠٧٩ ٧٣٧ |
| ٤٣٢ ٧٣١ | ٨٦٥ ٣٠٩ |
| ١ ٣٧٠ ٢٩٨ | ١ ٣٧٣ ١٨٦ |
| ٣ ٩٠٢ ٤٠٧ | ٧ ٤٠١ ٨١٥ |

مصاريفات مدفوعة مقدما
 تأمينات لدى الغير
 موردين دفعات مقدمة
 عهد وسلف
 مدينون متتنوعون

٦ مبالغ مستحقة على شركات ذات علاقة

المعاملات التي توجد مع الاطراف والشركات ذات العلاقة تتم بنفس اسس التعامل مع الغير كما يتم اعتماد شروط وقيم هذه المعاملات من قبل مجلس ادارة الشركة وتمثل طبيعة التعاملات في معاملات مالية ويتم اتخاذ الاجراءات المناسبة نحو تسوية تلك الارصدة مع الشركات ذات العلاقة أولاً بأول.

٢٠١٣/١٢/٣١ ٢٠١٤/٣/٣١

جنيه مصرى جنيه مصرى

٨١٧ ٧٦٥ ٨١٧ ٧٦٥

٨١٧ ٧٦٥ ٨١٧ ٧٦٥

شمال إفريقيا للنظم والهندسة

٧ استثمار في وثائق صندوق الاستثمار

٢٠١٣/١٢/٣١ ٢٠١٤/٣/٣١

جنيه مصرى جنيه مصرى

١٩١٩ ٤١٢ ١٩٦٠ ٩٦٠

وثائق الاستثمار بصناديق ثمار NSGB

* تمثل وثائق استثمار صندوق ثمار NSGB في عدد ٢٩٧٠٠٠١ وثيقة بقيمة إستردادية ١٩٠,٤٤٠ جنية مصرى للوثيقة في تاريخ الميزانية في ٢٠١٤/٣/٣١ والقيمة الدفترية ١٨٦,٤٠٥ جنية مصرى للوثيقة وقد أدرجت فروق تقييم وثائق الاستثمار والبالغ قدره ٥٤٨٤١ جنية مصرى ضمن بند الإيرادات الأخرى بقائمة الدخل.

٨ النقدية وما في حكمها

٢٠١٣/١٢/٣١ ٢٠١٤/٣/٣١

جنيه مصرى جنيه مصرى

٩٤ ٢٩١ ٥٩٨ ٤١٨

٢٦٥٠ ٠١١ ٢٧٢١ ١٤٨

٢١ ١١٩ ٤٤٩ ٣٢ ٨١٠ ١٩٢

٢٣ ٨٦٣ ٧٥١ ٣٦ ١٢٩ ٧٥٨

نقدية بالصندوق

حسابات جارية بالبنوك - عملات أجنبية

حسابات جارية بالبنوك - جنية مصرى

٩ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١ ٢٠١٤/٣/٣١
 جنية مصرى جنية مصرى

| | |
|---------|---------|
| ٦٧٣١٠ | ٧٣٤١٣ |
| ٧٥٦٧٢ | ٤٥٨٨٥ |
| ٣٤٢٠٠ | ١٢٣٣٥ |
| ٩٨٥٤٠٦ | ١٠٣٤٩٩٣ |
| ١٨٣٦٣٨ | ٥٥١٥٥ |
| ٣٧٤٦٠١٧ | ١٨٥٣٤١٢ |
| ٣٩٨٤٩٧٧ | ٤٢٢١٧٧٢ |
| ٩٠٧٧٢٢٠ | ٧٢٩٦٩٦٥ |

مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
 مصلحة الضرائب - كسب عمل
 ضريبة دمغة
 تأمين أعمال
 مصروفات مستحقة
 عملاء دفعات مقدمة
 الدائنون الآخرون

١٠ رأس المال

٢٠١٣/١٢/٣١ ٢٠١٤/٣/٣١
 جنية مصرى جنية مصرى

رأس المال المرخص به (١٢٥٠ مليون سهم بقيمة أسمية ٢٠،٠٠ جنية مصرى للسهم الواحد)
 رأس المال المصدر والمدفوع (عدد ١٢٥ مليون سهم بقيمة أسمية ٢٠،٠٠ جنية مصرى للسهم الواحد)

| الاسم | نسبة الملاك | عملة الوفاء | القيمة الاسمية بالجنيه | عدد الاسهم الاسمية | الجنسية |
|------------------------------|----------------|-------------|---------------------------|-----------------------|---------|
| احمد حاتم عبد العزيز | % ٧٨ | جنية مصرى | ١٩,٥٠٠,٠٠٠ | ٩٧,٥٠٠,٠٠٠ | مصري |
| حنان عبد العزيز السيد | % ١ | جنية مصرى | ٢٥٠,٠٠٠ | ١,٢٥٠,٠٠٠ | مصري |
| حلمي احمد فؤاد حلمي | % ٠,٥ | جنية مصرى | ١٢٥,٠٠٠ | ٦٢٥,٠٠٠ | مصري |
| سعيد عبد الحميد ذكي منصور | % ٠,٥ | جنية مصرى | ١٢٥,٠٠٠ | ٦٢٥,٠٠٠ | مصري |
| ق/ يوسف احمد حاتم عبد العزيز | % ١٠ | جنية مصرى | ٢,٥٠٠,٠٠٠ | ١٢,٥٠٠,٠٠٠ | مصري |
| آخرون | % ١٠ | جنية مصرى | ٢,٥٠٠,٠٠٠ | ١٢,٥٠٠,٠٠٠ | مصري |
| الاجمالي | % ١٠٠ | جنية مصرى | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | |

١١ الاحتياطي القانوني

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

١٢ المستحق لجهات حكومية

| ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٢٠١٤/٣/٣١ | |
|------------|-------------|------------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| ٣٥ ٧٥٥ ٦٧٣ | ٣٨ ١٠٥ ٦٧٣ | الرصيد أول المدة |
| ٢ ٤٠٠ ٠٠٠ | (٢ ٤٠٠ ٠٠٠) | (يخصم)/إضاف |
| ٣٨ ١٠٥ ٦٧٣ | ٣٥ ٧٥٥ ٦٧٣ | الرصيد آخر المدة |

تتمثل قيمة هذا البند في مستحقات هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة مقابل الأرض المخصصة بالإمتداد الشرقي للمستثمرين الجنوبية قطعة رقم (١٠ ، ١١) ووفقاً لعقد الإتفاق المبرم بين الشركة والهيئة في ٢٠٠٥/١١/١٥ فإنه سوف يتم سداد قيمة الأرض في شكل عيني عبارة عن وحدات كاملة التشطيب بالمشروع نسبتها (٢٠%) من كافة النماذج والوحدات الخاصة بالإسكان شاملة ما يخصها من أراضي. وعلى أن تدرج كافة الفروق الناتجة عن عملية السداد والتسوية والاستلامات وفقاً لما هو منتفق عليه بقائمة الدخل.

إنتهت الشركة من البناء والتشطيب الكامل لعدد إثنان عشر عمارة بإجمالي مسطح وقدرة ٢٥٨٠٠ متر مربع كامل التشطيب طبقاً للإشتراطات وذلك من إجمالي المسطحات المستحقة للهيئة طبقاً للتعاقد وقدرها ٤٠٥٠٠ متر مربع وذلك بنسبة إنجاز قدرها ٦٣,٧٪ تقريباً بقيمة بيعية وقدرها ٦٥٧٠٦٢ 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 ٢٠١٢/٠١/٣٨ ورقم ٢٠١٢/٠١/٢٦ وذلك بعد اجراء بعض التعديلات والمواصفات الخاصه لانهاء تلك الاستلامات التي بلغت في مجموعها مبلغ ٤٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى بالإضافة لمبلغ ٦٩٠ ٧٢ جنيه الفائد المحملاه على الأقساط المستحقة للهيئة وقد تم سداد المبلغ خلال الفترة.

وقد وافقت الشركه على اجراء الخصم لذلك المبلغ الخاص بالتعديلات وطلبات المواصفات الخاصه المحدده من قبل اللجنة المشكلاه من قبل الهيئة وتحميل تلك الفروق على قائمه الدخل وفقاً للسياسيه المتبعه للشركه في معالجه مثل هذه الفروق .

شركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري - ش.م.م
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - تابع
 ٣١ مارس ٢٠١٤

١٣ المبيعات

| ٢٠١٣/٣/٣١ | ٢٠١٤/٣/٣١ | |
|----------------|-----------------|-----------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| ٩٤٨٠٤٠٠ | ١١٦٠٤٥٧٨ | اجمالى المبيعات |
| - | (٧٢٦٩٠) | خصم مسموح به |
| <u>٩٤٨٠٤٠٠</u> | <u>١١٥٣١٨٨٨</u> | صافى المبيعات |

١٤ إيرادات أخرى

| ٢٠١٣/٣/٣١ | ٢٠١٤/٣/٣١ | |
|--------------|---------------|--|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| - | ١٦٤٨٠٦ | أرباح رأسمالية |
| ٤١٧٤ | - | أرباح بيع استثمار فى وثائق صندوق استثمار |
| ٢٨٩٧٦ | ٤١٥٤٨ | فروق تقدير فى وثائق صندوق استثمار |
| ٣٨٤٤١ | ٥٣٠٣٢٥ | إيرادات متنوعة |
| <u>٧١٥٩١</u> | <u>٧٣٦٦٧٩</u> | |

١٥ المصروفات العمومية والإدارية

| ٢٠١٣/٣/٣١ | ٢٠١٤/٣/٣١ | |
|---------------|---------------|-----------------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| ٣٧٦٨٠٠ | ٤٤٤٦٨٢ | أجور ومرتبات |
| ٦٨٣٧ | ٥٤٦٨ | تأمينات إجتماعية |
| ٤٣٠٧ | ١١٣٦٠ | مصاريف انتقالات |
| ٣٠١٤ | ٧٤٠٣ | أدوات كتابية ومطبوعات |
| ٣١٧٠٧ | ٢٩٣٩٩ | تليفون وبريد وفاكس |
| ٤١٠١٥ | ٥٦٧٧ | صيانة |
| ٣٣٨٧ | ٤١١٠ | نظافة وضيافة |
| ٥٠٩٨٥ | ٦٧٣٤٨ | إيجار |
| ٢٦٩٨٢ | ٤٦٩٧٠ | إكراميات |
| ٦٤٥٠٠ | ٨٠٠ | تبرعات |
| ٣٥٠٢٩ | ١١٨٦٨٩ | أتعاب مهنية |
| ٣٠٢٤٣ | ٧١٦٩١ | ضرائب ورسوم |
| ٨٢١٤٧ | ٥٨١٦٢ | آخرى |
| <u>٧٥٦٩٥٣</u> | <u>٨٧٢٧٥٩</u> | |

١٦ الارتباطات الراسمالية

الارتباطات الراسمالية هي تلك الارتباطات المتعلقة باقتناص اصول في المستقبل ويتم الافصاح عنها عند وجودها (لا يوجد اي ارتباطات راسمالية في الفترة المالية الحالية او الفترة المالية السابقة محل المقارنه)

١٧ الالتزامات العرضية والمسؤوليات الاحتمالية

تتمثل الالتزامات العرضية والمسؤوليات الاحتمالية في قيمة الجزء الغير مغطى من الاعتمادات المستندية وخطابات الضمان - لا يوجد اي اعتمادات مستندية او خطابات ضمان في الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٤/٣/٣١ قد ينشأ عنها التزام عرضي.

١٨ الأحداث اللاحقة

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

١٩ نصيب السهم من الأرباح

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

| ٢٠١٣/٣/٣١ | ٢٠١٤/٣/٣١ | صافي ربح الفترة يخصم: حصة العاملين في الأرباح - تقديرى حصة مجلس الإدارة - تقديرى |
|--|-----------|---|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| ٢٤١٣٤٨٩ | ٢٦٢٦١٤٨ | |
| (٢٢٩٢٨١) | (٢٤٩٤٨٤) | |
| - | (٤١٨٨٣٣) | |
| ٢١٨٤٢٠٨ | ٢٢٥٧٨٣١ | |
| ١٢٥٠٠٠٠٠ | ١٢٥٠٠٠٠٠ | |
| ٠٠١٧ | ٠٠١٨ | |
| المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة | | نصيب السهم من الربح |

تم احتساب حصة العاملين وحصة مجلس الإدارة في صافي الربح القابل للتوزيع على اساس مشروع توزيع افتراضي لصافي ارباح الفترة وفقاً لنظام الاساسي للشركة وهو غير ملزم وإنما تم اعداده بغرض احتساب نصيب السهم من الربح.

٢٠ 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 علماً دفعات حجز والموردين وأوراق الدفع والأرصدة ذات الطبيعة النقدية في بند الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى وطبقاً لأسس التقييم المتتبعة في تقييم أصول والالتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديرها 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 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 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.

٢١ الموقف الضريبي

ضريبة شركات الأشخاص الاعتبارية :
الشركة منتظمة في تقديم الإقرارات في المواعيد القانونية وجاري فحص الشركة عن عام ٢٠١٠.

وجاري إتخاذ الإجراءات اللازمة للحصول على الإعفاء 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 وتمتسوية الخلاف وتم السداد وفقاً لقرار اللجنة الداخلية.
جارى فحص الشركة من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٠ 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 حيث أن الاستثمار العقاري من شراء الأراضي وإقامة المباني عليها بمعرفة الشركة (التنفيذ الذاتي) لا يخضع للضريبة العامة على المبيعات.

ضريبة الدعم:
تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ وإسلام النماذج وسداد الضريبة والشركة ملتزمة بسداد ضريبة الدعم على الإعلانات بنسبة ١٥٪ وبنسبة ٢٠٪ من ذريان القانون الجديد وتوريدتها خلال شهر من تاريخ النشر على نموذج ١٠ دعمه بشكل دوري منتظم وجاري فحص السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢.

٢٢ أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتتناسب مع العرض الخاص بالفترة الحالية.