

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
	تقرير فحص محدود
١	المركز المالي
٢	قائمة الدخل
٣	قائمة التدفقات النقدية
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية
٥ - ١٢	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



An independent member of

نصر أبو العباس وشركاه Morison International

محاسبون قانونيون ومستشارون



تقرير فحص محدود

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

مقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة / الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية شركة مساهمة مصرية في ٢٠١١/٠٩/٣٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة 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 ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لشركة / الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية " شركة مساهمة مصرية " والمؤدى بمعرفتنا ، يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية وعمل إستفسارات 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 مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الإستنتاج

و في ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة فى ٢٠١١/٠٩/٣٠ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة فى : ٢٠١١/١٠/٣١

مراقب الحسابات



نصر أبو العباس أحمد

س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦

Morison International - نصر أبو العباس وشركاه

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٢٠١١/٠٩/٣٠	ايضاح	
جنية مصرى	رقم	
		<u>الأصول المتداولة</u>
١٤٤ ٧٣٣ ٤٠٠	٣	أعمال تحت التنفيذ
٢ ٦١٩ ٦٠٠	٤	مخزون عقارى
<u>١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠</u>		مجموع الأصول المتداولة
		<u>الالتزامات المتداولة</u>
٤٩٠ ٣٨١	٥	حسابات دائنة لشركات شقيقة وقابضة
١١ ٦٢٥	٦	حسابات دائنة مصلحة الضرائب
<u>٥٠٢ ٠٠٦</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>١٤٦ ٨٥٠ ٩٩٤</u>		رأس المال العامل
<u>١٤٦ ٨٥٠ ٩٩٤</u>		اجمالى الاستثمار
		يتم تمويلة على النحو التالى :
		<u>حقوق المساهمين</u>
١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	٧	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
(٥٠٢ ٠٠٦)		خسائر الفترة
<u>١٤٦ ٨٥٠ ٩٩٤</u>		اجمالى حقوق المساهمين
<u>١٤٦ ٨٥٠ ٩٩٤</u>		اجمالى تمويل رأس المال العامل و الاصول طويلة الاجل

" .تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) مضممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

تقرير مراقب الحسابات مرفق

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

شركة الإسماعيلية الجديدة
للتطوير والتنمية العمرانية
أحمد جمال الدين على

ش.م.م

١٢٦٧٤ الإسماعيلية

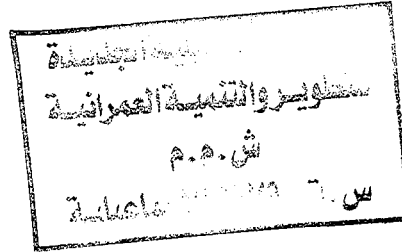
شركة الإسمايلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ٢٠١٠/٠٧/٢٠ إلى ٢٠١١/٠٩/٣٠

ايضاح رقم	٢٠١١/٠٩/٣٠ جنية مصرى	
	٠	صافى المبيعات
	٠	يخصم:
	٠	تكلفة المبيعات
	٠	مجمول الربح (الخسارة)
		يخصم:
٨	٤٧٦.٠٤٦	مصروفات إدارية وعمومية
	٣١.٠٠٠	مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
	٥٠٧.٠٤٦	مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
		يضاف :
٩	٥٠٤٠	ايرادات أخرى
	(٥٠٢.٠٠٦)	صافى (خسارة) الفترة
	(٠.٠١٤)	نصيب السهم فى (خسارة) الفترة

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها."



شركة الإسمايلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ٢٠١٠/٠٧/٢٠ إلى ٢٠١١/٠٩/٣٠

ايضاح ٢٠١١/٠٩/٣٠

رقم جنيه مصرى

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

(٥٠٢ ٠٠٦)

صافى الخسارة قبل الضرائب و البنود غير العادية

تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

(٥٠٢ ٠٠٦)

خسارة التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل

(١٤٤ ٧٣٣ ٤٠٠) ٣

(الزيادة) فى أعمال تحت التنفيذ

(٢ ٦١٩ ٦٠٠) ٤

(الزيادة) فى المخزون العقارى

٤٩٠ ٣٨١ ٥

الزيادة فى حسابات دائنة لشركات شقيقة وقابضة

١١ ٦٢٥ ٦

الزيادة فى حسابات دائنة لمصلحة الضرائب

(١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠)

صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغيرات فى رأس المال العامل

(١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠)

صافى النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠ ٧

مقبوضات من رأس المال

١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠

صافى النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التمويل

صافى الزيادة (النقص) فى النقدية و ما فى حكمها خلال الفترة

النقدية و ما فى حكمها فى بداية الفترة

النقدية و ما فى حكمها فى نهاية الفترة

"تعتبر الإيضاحات الموافقة من رقم (١) الى رقم (١٢) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها."

للشركة

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

الإجمالي

صافي (خسارة) الفترة

الخسائر المرحلة

رأس المال

البيانات

جنية مصرية

جنية مصرية

جنية مصرية

جنية مصرية

١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠

٠

٠

١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠

الرصيد في ٢٠١٠/٠٧/٢٠

خسائر مرحلة

(٥٠٢ ٠٠٦)

(٥٠٢ ٠٠٦)

٠

٠

٢٠١١/٠٩/٣٠ صافي خسارة الفترة المالية المنتهية في

١٤٦ ٨٥٠ ٩٩٤

(٥٠٢ ٠٠٦)

١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠

الرصيد في ٢٠١١/٠٩/٣٠

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها."

الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١ - نبذة عن الشركة :

١. إسم الشركة : الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية " شركة مساهمة مصرية " .

تأسست شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية (شركة منقسمة) شركة مساهمة مصرية بنظام الإستثمار الداخلى نتيجة تقسيم شركة الإسماعيلية مصر للدواجن شركة مساهمة مصرية بموجب قرار الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ١٠٠ بتاريخ ٢٠/٠٧/٢٠١٠ وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية لشركة الإسماعيلية / مصر للدواجن ش . م . م طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمنعقدة بتاريخ ١٦/٠٨/٢٠٠٩ والمتضمنة الموافقة على تقسيم الشركة إلى شركتين شركة / الإسماعيلية / مصر للدواجن (ش.م.م) - شركة قاسمة (خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١) وشركة / الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش . م . م - شركة منقسمة تحت التأسيس خاضعة لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧) وإتخاذ ٣١/١٢/٢٠٠٨ أساساً للتقسيم وعلى قرار رئيس الهيئة رقم ٤ / ١١٠٩ لسنة ٢٠٠٧ بتشكيل لجنة للتحقق من صحة التقدير المبدئى لأصول والتزامات شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن ش . م . م والمعتمد تقريرها بتاريخ ٢٥/٠٦/٢٠٠٩ والمنتهى إلى :

أن صافى حقوق الملكية فى الشركة القاسمة بعد الإنقسام (الإسماعيلية / مصر للدواجن ش . م . م) تبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمئة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصرى لا غير)

أن صافى حقوق الملكية فى الشركة المنقسمة بعد الإنقسام (الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش . م . م) مبلغ ١٤٧٣٥٣٠٠٠ جم (فقط مائة وسبعة وأربعون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف جنيه مصرى لا غير)

وعلى قرار الجمعية العامة غير العادية لشركة الإسماعيلية / مصر للدواجن ش . م . م - الشركة القاسمة المنعقدة بتاريخ ١٦/٠٨/٢٠٠٩ والمتضمن الموافقة على نتيجة التقييم الذى إنتهت إليه اللجنة المشكلة من الهيئة لتقييم صافى حقوق الملكية فى الشركة المنقسمة (الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش . م . م)

وعلى قرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة برقم ١٥٨ لسنة ٢٠١٠ بشأن الترخيص بتقسيم شركة الإسماعيلية مصر للدواجن - ش . م . م خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ إلى شركتين وهى شركة { الإسماعيلية / مصر للدواجن (ش.م.م) - قاسمة ، وشركة { الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش . م . م - منقسمة) وعلى توصيات لجنة السياسات بالهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ٣/٥/١٩٧ بتاريخ ١٥/٠٦/٢٠١٠ بشأن الموافقة على طلب تأسيس الشركة المنقسمة طبقاً للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بشرط أن يتم تحديد مؤسسى الشركة ومساهميها على النحو الوارد بطلب الشركة ثلاثة مؤسسين والباقى مكتبين يتم تحديدهم وفقاً لقواعد البورصة ورأسمال قدره ١٤٧٣٥٣٠٠٠ جم (فقط مائة وسبعة وأربعون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف جنيه مصرى لا غير) طبقاً لما هو وارد بكتاب الرقابة المالية ، وعلى العقد الإبتدائى والنظام الأساسى للشركة المنقسمة فى ضوء إعتماد الهيئة للتقسيم .

١-١ غرض الشركة :

غرض الشركة هو:

- تخطيط وإقامة المناطق العمرانية وتجهيزها بجميع المرافق والخدمات
- القيام بأعمال البنية الأساسية من مياه الشرب وصرف صحي وكهرباء وطرق وإتصالات وجراجات المتعددة الطوابق وعدادات تنظيم إنتظار السيارات
- الإسكان الذى تؤجر وحداته بالكامل خالية لأغراض السكن غير الإدارى بشرط ألا يقل عدد الوحدات عن خمسين
- النقل الجماعى
- إقامة المستشفيات المتخصصة أو المتكاملة أو العامة وما يتضمنه من أنشطة داخلية علاجية أو طبية ويشترط لتمتع هذه المستشفيات والمرافق بضمانات وحوافز أن تقدم ١٠ % بالمجان سنوياً من عدد الأسرة التى يتم شغلها بالنسبة للمستشفى ومن الحالات التى يتم تقديم الخدمة الطبية أو العلاجية بالنسبة للمركز وذلك مدة الإعفاء الضريبى .
- إقامة وتشغيل وإدارة المراكز التجارية والترفيهية وقاعات المؤتمرات
- الخدمات التعليمية وإقامة وتشغيل وإدارة المدارس والمعاهد التعليمية وذلك فيما لا يتجاوز التعليم الثانوى .
- الإستثمار العقارى

وعلى الشركة أفراد حسابات مستقلة لكل نشاط على حدة ، مع مراعاة الأحكام والقوانين واللوائح والقرارات السارية وعلى الحصول على كافة التراخيص اللازمة لمباشرة نشاطها .

٢-١ عنوان الشركة :

المركز الرئيسى فى سرايوم - طريق السويس - الإسماعيلية الصحراوى - مركز فايد - الإسماعيلية .

٣-١ رأسمال الشركة :

حدد رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (مليار جنيه مصري) وحدد رأس المال المصدر مبلغ ١٤٧٣٥٣٠٠٠ جم (فقط مائة وسبعة وأربعون مليوناً وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف جنيه مصري لا غير) موزع على ٣٦٨٣٨٢٥٠ سهم (ستة وثلاثون مليوناً وثمانمائة وثمانية وثلاثون ألف ومائتان وخمسون سهم) بقيمة إسمية للسهم ٤ جنيهات .

الأسهم جميعها مسددة بالكامل نتيجة تقسيم شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن ش.م.م طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ووفقاً للقوانين المصرية السارية ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

- القوائم المالية المقارنة

تم إتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية للقوائم المالية مقارنة بأحدث قوائم مالية سنوية وفقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) بشأن القوائم المالية الدورية .

٢-٢ إثبات المعاملات بالدفاتر :

تمسك حسابات الشركة بالجنية المصرى ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة وقت إثبات المعاملة ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والألتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ الميزانية على أساس أسعار الصرف السائدة فى ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة التقييم فى تاريخ الميزانية بقائمة الدخل .

٣-٢ إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها :

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصصاً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة من النقص فى قيمة تلك الأصول .
عندما يتم تخريد أو إستبعاد أى أصل من الحسابات فإن أى أرباح أو خسائر تنتج من هذا الإستبعاد يتم تحميلها على قائمة الدخل .

وتتضمن تكلفة الأصول الثابتة سعر الشراء بالإضافة إلى الجمارك أو أى ضرائب غير مستردة أو أى مصاريف مباشرة تتعلق بعملية الشراء وأى مصاريف أخرى لازمة لجعل الأصل جاهز للاستخدام فى الغرض المخصص له والمصروفات المتعلقة بالعمرات الجسيمة التى تزيد من الطاقة الإنتاجية يتم رسملتها على تكلفة الأصل .

٤-٢ المشروعات تحت التنفيذ :

تسجل المبالغ التى يتم إنفاقها على إنشاء أو إقتناء الأصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ وعندما يصبح الأصل الثابت صالحاً للاستخدام يتم إضافة قيمته إلى بند الأصول الثابتة .

٥-٢ الأستثمارات :

- الأستثمارات العقارية :

يتم تقييم الأستثمارات العقارية بتكلفتها التاريخية مخصصاً منها مجمع الإهلاك ويتم إهلاك العقارات بطريقة القسط الثابت وعلى مدى العمر الإفتراضى لكل عقار .

٦-٢ العملاء والمدينون وأوراق القبض :

يتم تسجيل أرصدة العملاء والمدينون وأوراق القبض بالقيمة الفعلية مخصصاً منها المخصص المناسب للمبالغ التى من المتوقع عدم تحصيلها ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة وتبويب المبالغ المتوقع تحصيلها بعد أكثر من عام ضمن الأصول طويلة الأجل .

٧-٢ المخصصات :-

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانونى أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقرير موثوق به لمبلغ الإلتزام وإذا كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإته يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية بإستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير فى الإعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالى لها .

٨-٢ ضريبة الدخل :-

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصرى .

وتتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافى الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

٩-٢ الضريبة المؤجلة :-

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبى هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية .

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبة المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبة المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

١٠-٢ الإقتراض :-

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التى تم إستلامها ويتم تبويب المبالغ التى يستحق سدادها خلال العام ضمن الإلتزامات المتداولة ما لم يكن لدى الشركة الحق فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن إثنى عشر شهراً بعد تاريخ الميزانية فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل .

١١-٢ تحقق الإيراد :-

يتحقق الإيراد على النحو التالى :

- يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند إنتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضائع إلى المشتري وذلك عند تسليم البضاعة وإصدار الفواتير للعملاء ويظهر الإيراد بالصافى بعد إستبعاد ضريبة المبيعات .
- يتم الاعتراف بإيرادات العوائد الدائنة وفقاً لأساس الإستحقاق .
- يتم الاعتراف بإيرادات الخدمات عند إتمام تقديم الخدمة للجهة المستفيدة وإصدار الفواتير .

١٢-٢ قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إدراج قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما فى حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والشيكات تحت التحصيل والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور ويعتبر رصيد بنوك سحب على المكشوف والذى يسدد عند طلبه أو يعتبر جزءاً من إدارة الشركة للنقدية كأحد مكونات بند النقدية وما فى حكمها وذلك لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .

١٣-٢ الإحتياطيات :

الإحتياطي القانوني :

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥% من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المدفوع ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع ويستعمل الإحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء على إقتراح مجلس الإدارة .

الإحتياطيات الأخرى :

يجوز للجمعية العامة بناء على إقتراح من مجلس الإدارة تكوين إحتياطيات أخرى .

١٤-٢ تكلفة الإقتراض :

يتم تحميل أعباء تكلفة الإقتراض على قائمة الدخل مباشرة ضمن حساب المصروفات التمويلية.

١٥-٢ التقديرات المحاسبية :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإقتراحات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

١٦-٢ المصروفات :

يتم الإعتراف بجميع مصروفات النشاط بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

١٧-٢ الدائنون والمستحقات :

يثبت الدائنون بالقيمة الاسمية كما يتم الأعتراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيمة التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم إستلامها .

٣ أعمال تحت التنفيذ

٢٠١١/٠٩/٣٠

جنيه مصرى

٧٧ ٦٠٥ ٠٠٠

٦٧ ١٢٨ ٤٠٠

١٤٤ ٧٣٣ ٤٠٠

اراضى (*)

مبانى ومرافق وإنشاءات (**)

الاجمالى

(*) وهى عبارة عن ١٤١١ فدان وهى واقعة على طريق الإسماعيلية - السويس الصحراوى وهى موازية للطريق من الناحية الشرقية عند نقطة تقاطعه مع طريق سراييوم وأبو سلطان ، بناحية سراييوم - مركز فايد - محافظة الإسماعيلية .

(**) وهى عبارة عن المنشآت المقامة على أرض الشركة بسراييوم وبياناتها كالتالى :

مبنى الرعاية البيطرية ومحطات الدواجن (تتضمن على سبعة محطات) ، المرافق وتتضمن على خط تغذية مياة الشرب وشبكات المياة لجميع المبانى وشبكات الكهرباء .

٤ المخزون العقارى

٢٠١١/٠٩/٣٠

جنيه مصرى

١ ١٦٠ ٠٠٠

٨٠ ٠٠٠

١٠٥ ٠٠٠

٦٠٠ ٠٠٠

٣٥٠ ٠٠٠

٢٤٠ ٠٠٠

٨٤ ٦٠٠

٢ ٦١٩ ٦٠٠

عدد (٢٠ وحدة) عمارة سكنية بمدينة الإسماعيلية

عدد (٢ وحدة) شقة بمدينة الشيخ زايد - محافظة الإسماعيلية

عدد (٣ وحدة) شقة بمدينة فايد - محافظة الإسماعيلية

عدد (٢ وحدة) شقة بمدينة المعمورة - محافظة الإسكندرية

عدد (١ وحدة) شقة بمدينة المروة - بمدينة نصر - محافظة القاهرة

عدد (١ وحدة) إستراحة بمدينة الإسماعيلية

أثاث ومفروشات بالوحدات

الاجمالى

٥ حسابات دائنة لشركات شقيقة وقابضة

٢٠١١/٠٩/٣٠

جنيه مصرى

٢٢ ٥٠٠

٤٦٧ ٨٨١

٤٩٠ ٣٨١

شركة الإسماعيلية مصر العربية للدواجن

شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن

الاجمالى

٦ حسابات دائنة مصلحة الضرائب

٢٠١١/٠٩/٣٠

جنيه مصرى

١ ٨٧٥

٩٧٥٠

١١ ٦٢٥

الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة

ضريبة الدمغة

الاجمالى

٧ رأس المال

بلغ رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (فقط مليار جنيه لا غير) ،
كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١٤٧٣٥٣٠٠٠ جم (فقط مائة سبعة
وأربعون مليون وثلاثمائة ثلاثة وخمسون ألف جنيه لا غير) جنيه موزع على ٣٦٨٣٨٢٥٠ سهم
(ستة وثلاثون مليون وثمانمائة ثمان وثلاثون ألف ومائتان وخمسون سهم) بقيمة إسمية للسهم ٤ جنيه .

٨ المصروفات العمومية

٢٠١١/٠٩/٣٠

جنيه مصري

٩٧٧٤٤

١٤٥٤٨٨

٢٢٥٠٠

١٩٣٤٧٩

١١٧٢٦

٢٢٧١

١٥١٨

٦٢٠

٧٠٠

٤٧٦٠٤٦

أجور ومرتبات

دعاية و اعلان

مصاريف تأسيس

أمن وحراسة

مصاريف متنوعة

رسوم وتراخيص

مصاريف صيانة (شقق المعمورة)

مصاريف مياة

ايجار سيارة

الاجمالي

١٩٠٤/٠٢/٢٦

جنيه مصري

٥٠٤٠

٥٠٤٠

٩ إيرادات أخرى

ايجار عمارة الشيخ زايد

الاجمالي

١٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر وأساليب إدارة رأس المال :

أ- تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك والمديون والأرصدة المدينة الأخرى كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة بعض الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى . إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .

خطر سعر العائد (الفائدة) :

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ إستحقاق الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها أويتمثل هذا الخطر فى تغيير أسعار الفائدة التى قد يكون لها تأثير على نتائج العمليات ويعتبر هذا الخطر محدوداً حيث تقوم الشركة بإستخدام أى أموال متاحة لديها لتخفيض خطر تغطية الفائدة .

ب- القيمة العادلة للأدوات المالية :

طبقاً لأسس التقييم المتبعة فى تقييم أصول وإلتزامات الشركة فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية فى تاريخ الميزانية .

هـ خطر الأئتمان :

يتمثل خطر الأئتمان فى مدى مقدرة العملاء الممنوح لهم الأئتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدوداً حيث تقوم الشركة بتوزيع مخاطر الأئتمان على نوعية متعددة من العملاء تتمثل فى عدد كبير من العملاء ذو سمعة حسنة .

د - أساليب إدارة رأس المال

يتم إستخدام رأس المال فى أصول الشركة كما هو موضح بالمركز المالى للشركة ولا توجد أية متطلبات رأسمال مفروضة من خارجها من الجهات المقرضة للشركة .

١١-الموقف الضريبي :-

١/١١ ضريبة شركات الأموال

- بداية نشاط الشركة فى ٢٠/٠٧/٢٠١٠ والسنة المالية الأولى للشركة تنتهى فى ٣١/١٢/٢٠١١ .
- الشركة ملتزمة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية .

٢/١١ ضريبة المرتبات وما فى حكمها (كسب عمل)

- الشركة ملتزمة بتنفيذ أحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ المتعلقة بضريبة المرتبات وما فى حكمها منذ بداية نشاط الشركة فى ٢٠/٠٧/٢٠١٠ وحتى ٣٠/٠٩/٢٠١١ ولم ترد للشركة أية نماذج .

٣/١١ ضريبة الدمغة

- الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام قانون ضريبة الدمغة ، منذ بداية نشاط الشركة فى ٢٠/٠٧/٢٠١٠ وحتى ٣٠/٠٩/٢٠١١ ولم ترد للشركة أية نماذج .

٤/١١ ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

- الشركة ملتزمة بتنفيذ أحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ المتعلقة بأحكام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة منذ بداية نشاط الشركة فى ٢٠/٠٧/٢٠١٠ وحتى ٣٠/٠٩/٢٠١١ ولم ترد للشركة أية نماذج .

١٢-موقف القضايا :-

- لا توجد أية قضايا من الشركة ضد الغير أو على الشركة من الغير .