

شركة الإسماعيلية الجديدة
للتطوير والتنمية العمرانية
(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠١٢
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠١٢

رقم الصفحة

المحتويات

تقرير الفحص المحدود عليها

١

المركز المالي

٢

قائمة الدخل

٣

قائمة التدفقات النقدية

٤

قائمة التغير في حقوق الملكية

١٣ - ٥

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقریر فحصى 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 ٢٠١٢/٠٣/٣١ 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 المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر 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 عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم إكتشافها فى عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى 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 المالي للمنشأة في ٢٠١٢/٠٣/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في ٢٠١٢/٠٥/١٣

مراقب الحسابات

نصر أبو العباس وشركاه

س. ٢٠٠٨ م. ٥٥١٨

س. ٢٠٠٨ م. ٥٥١٨

عبدالمسيح قاسموني ومشتريه

نصر أبو العباس أحمد

س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦



نصر أبو العباس وشركاه — International Morison

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي

في ٣١ مارس ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	ايضاح رقم	الأصول المتداولة
جنية مصري	جنية مصري		
١٤٤ ٧٣٣ ٤٠٠	١٤٤ ٧٣٣ ٤٠٠	٣	أعمال تحت التنفيذ
٢ ٦١٩ ٦٠٠	٢ ٦١٩ ٦٠٠	٤	مخزون عقارى
١ ٢٣٠	١ ٨١٩	٥	مدينون و حسابات مدينة أخرى
٤٩٢ ٥٩٢	٤٩٢ ٩٥٢	٦	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
١٤٧ ٨٤٦ ٨٢٢	١٤٧ ٨٤٧ ٧٧١		مجموع الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٨٦٨ ٢٦٨	٩٣٤ ١٠٤	٧	حسابات دائنة لشركات شقيقة وقابضة
٥٢ ٩٦٣	٥١ ٠٠٠	٨	دائنون و حسابات دائنة أخرى
٩٢١ ٢٣١	٩٨٥ ١٠٤		مجموع الإلتزامات المتداولة
١٤٦ ٩٢٥ ٥٩١	١٤٦ ٨٦٢ ٦٦٧		رأس المال العامل
١٤٦ ٩٢٥ ٥٩١	١٤٦ ٨٦٢ ٦٦٧		اجمالى الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالى :
			حقوق المساهمين
١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	٩	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
-	(٤٢٧ ٤٠٩)		(خسائر) مرحلة
(٤٢٧ ٤٠٩)	(٦٢ ٩٢٤)		(خسائر) الفترة
١٤٦ ٩٢٥ ٥٩١	١٤٦ ٨٦٢ ٦٦٧		اجمالى حقوق المساهمين
١٤٦ ٩٢٥ ٥٩١	١٤٦ ٨٦٢ ٦٦٧		اجمالى تمويل رأس المال العامل و الاصول طويلة الاجل

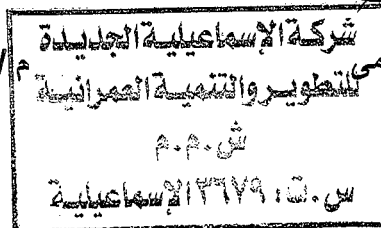
"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها."

تقرير مراقب الحسابات مرفق

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى



أحمد جمال الدين على بيومى

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٢٠١١/٠٣/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	إيضاح	
جنية مصرى	جنية مصرى	رقم	
-	-		صافى المبيعات
-	-		بخصم:
-	-		تكلفة المبيعات
-	-		مجمول الربح (الخسارة)
-	-		بخصم:
١١١ ٢٥١	٩٦ ١٦٤	١٠	مصروفات إدارية وعمومية
-	١٥ ٠٠٠		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
١١١ ٢٥١	١١١ ١٦٤		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
-	-		يضاف :
-	٥٠١٠		فوائد دائنة
-	٤٣٢٣٠	١١	إيرادات متنوعة
(١١١ ٢٥١)	(٦٢ ٩٢٤)		صافى (خسارة) الفترة
(٠.٠٠٣)	(٠.٠٠٢)	١٢	نصيب السهم فى (خسارة) الفترة

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها ."

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٢٠١١/٠٣/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	ايضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
(١١١ ٢٥١)	(٦٢ ٩٢٤)	صافى الخسارة قبل الضرائب و البنود غير العادية
(١١١ ٢٥١)	(٦٢ ٩٢٤)	تعديلات لتسوية صافى الخسارة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		خسارة التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١٤٤ ٧٣٣ ٤٠٠)	.	٣ (الزيادة) في أعمال تحت التنفيذ
(٢ ٦١٩ ٦٠٠)	.	٤ (الزيادة) في المخزون العقاري
	(٥٨٩)	(الزيادة) في مدينون و حسابات مدينة أخرى
١١١ ٢٥١	٦٥ ٨٣٦	الزيادة في حسابات دائنة لشركات شقيقة وتابعة
	(١ ٩٦٣)	(النقص) في دائنون و حسابات دائنة أخرى
(١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠)	٣٦٠	صافى النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل بعد التغيرات في رأس المال العامل
(١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠)	٣٦٠	صافى النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	.	٥ مقبوضات من رأس المال
١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	.	صافى النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
.	٣٦٠	صافى الزيادة في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة
.	٤٩٢ ٥٩٢	النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة
.	٤٩٢ ٩٥٢	النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها ."

شركة الإسمايلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

الإجمالي	صافي (خسارة) / الفترة	(الخسائر) المرحلة	رأس المال	البيان
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	٠	٠	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٠/٧/٢٠
(٤٢٧ ٤٠٩)	(٤٢٧ ٤٠٩)	٠	٠	صافي خسارة الفترة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١
١٤٦ ٩٢٥ ٥٩١	(٤٢٧ ٤٠٩)	٠	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١١/٢/٣١
٠	٤٢٧ ٤٠٩	(٤٢٧ ٤٠٩)	٠	المحول إلى الخسائر المرحلة
(٦٢ ٩٢٤)	(٦٢ ٩٢٤)	٠	٠	صافي خسارة الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٢/٠٣/٣١
١٤٦ ٨٦٢ ٦٦٧	(٦٢ ٩٢٤)	(٤٢٧ ٤٠٩)	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٢/٣/٣١
١٤٧ ٢٤١ ٧٤٩	(٧٤ ٠١٠)	(٣٧ ٢٤١)	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١١/٣/٣١

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها".

الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات الختمة للقوائم المالية

في ٣١ مارس ٢٠١٢

١ - نبذة عن الشركة :

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

تأسست شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية (شركة منقسمة) شركة مساهمة مصرية بنظام الإستثمار الداخلي 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 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 المبني لأصول والتزامات شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن ش. م . م والمعتمد تقريرها بتاريخ ٢٥/٠٦/٢٠٠٩ والمنتهى إلى :

أن صافي حقوق الملكية في الشركة القاسمة بعد الإنقسام (الإسماعيلية / مصر للدواجن ش . م . م) تبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصري لا غير)

أن صافي حقوق الملكية في 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 مصري 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 الذي إنتهت إليه اللجنة المشكلة من الهيئة لتقييم صافي حقوق الملكية في 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 ومساهميتها على النحو الوارد بطلب الشركة ثلاثة مؤسسين والباقي مكتتبين يتم تحديدهم وفقاً لقواعد البورصة ورأسمال قدره ١٤٧٣٥٣٠٠٠ جم (فقط مائة وسبعة وأربعون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف جنيه مصري لا غير) طبقاً لما هو وارد بكتاب الرقابة المالية ، وعلى العقد الإبتدائي والنظام الأساسي للشركة المنقسمة فى ضوء اعتماد الهيئة للتقسيم .

٢-١ 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 والمراكز 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 الالتعليمية 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 .

٣-١ عنوان الشركة :

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

٤-١ رأسمال الشركة :

حدد رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (مليار جنيه مصري) وحدد رأس المال المصدر مبلغ ١٤٧٣٥٣٠٠٠ جم (فقط مائة وسبعة وأربعون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف جنيه مصرى لا غير) موزع على ٣٦٨٣٨٢٥٠ سهم (ستة وثلاثون مليون 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 وفقاً للقوانين المصرية السارية وفقاً 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 إثباتات المعاملات بالدفاتر :

تمسك حسابات الشركة بالجنية المصرى ويتم إثباتات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة وقت إثباتات المعاملة ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة 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 إثباتات الأصول الثابتة وإهلاكها :

يتم إثباتات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً 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 .

التكاليف اللاحقة للأقتناء:

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة لإحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية نتيجة لإنفاق تلك التكلفة ، وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكلفة الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها .

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 الإستثمارات :

- الإستثمارات العقارية :

يتم تقييم الإستثمارات العقارية بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك ويتم إهلاك العقارات بطريقة القسط الثابت وعلى مدى العمر الإقتراضى لكل عقار .

٦-٢ العملاء والمدينون وأوراق القبض :

يتم تسجيل أرصدة العملاء والمدينون وأوراق القبض بالقيمة الفعلية مخصوماً منها المخصص المناسب للمبالغ التى من المتوقع عدم تحصيلها ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة ، حتى عندما لا يكون متوقعاً تحصيل أرصدها خلال اثنى عشر شهراً من تاريخ الميزانية .

٧-٢ المخصصات :-

يتم إثباتات المخصصات عند وجود إلزام حال قانونى أو حكمى من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقرير موثوق به لمبلغ الإلتزام وإذا كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه 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 الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية 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 :-

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :

(أ) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر و العوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري .

(ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التى ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة

(ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.

(د) أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .

(هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التى تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

الفوائد الدائنة :

يتم الاعتراف بإيرادات (الفوائد الدائنة) بقائمة الدخل بسعر الفائدة الفعلية وفقاً للمدة الزمنية ،

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 الإحتياطات :

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 المصدر ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع ويستعمل الإحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء على إقتراح مجلس الإدارة .

الإحتياطات الأخرى :

يجوز للجمعية العامة بناء على إقتراح من مجلس الإدارة تكوين إحتياطات 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 الإعتراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيمة التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم إستلامها .

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	٣ أعمال تحت التنفيذ
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٧ ٦٠٥ ٠٠٠	٧٧ ٦٠٥ ٠٠٠	اراضى (*)
٦٧ ١٢٨ ٤٠٠	٦٧ ١٢٨ ٤٠٠	مبانى ومرافق وإنشاءات (**)
١٤٤ ٧٣٣ ٤٠٠	١٤٤ ٧٣٣ ٤٠٠	الاجمالى

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

(**) وهى عبارة عن المنشآت المقامة على أرض الشركة بسرايوم وبيانها كالتالى :
مبنى الرعاية البيطرية ومحطات الدواجن (تشتمل على سبعة محطات) ، المرافق وتشتمل على خط تغذية مياه الشرب بمحطة أبو سلطان - وشبكات المياه لجميع المباني وشبكات الكهرباء .

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	٤ المخزون العقارى
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ١٦٠ ٠٠٠	١ ١٦٠ ٠٠٠	عدد (٢٠ وحدة) عمارة سكنية بمدينة الإسماعيلية
٨٠ ٠٠٠	٨٠ ٠٠٠	عدد (٢ وحدة) شقة بمدينة الشيخ زايد - محافظة الإسماعيلية
١٠٥ ٠٠٠	١٠٥ ٠٠٠	عدد (٣ وحدة) شقة بمدينة فايد - محافظة الإسماعيلية
٦٠٠ ٠٠٠	٦٠٠ ٠٠٠	عدد (٢ وحدة) شقة بمدينة المعمورة - محافظة الإسكندرية
٣٥٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠	عدد (١ وحدة) شقة بمدينة المروة - بمدينة نصر - محافظة القاهرة
٢٤٠ ٠٠٠	٢٤٠ ٠٠٠	عدد (١ وحدة) إستراحة بمدينة الإسماعيلية
٨٤ ٦٠٠	٨٤ ٦٠٠	أثاث ومفروشات بالوحدات
٢ ٦١٩ ٦٠٠	٢ ٦١٩ ٦٠٠	الاجمالى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	٥ مدينون و حسابات مدينة أخرى
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٢٣٠	٨١٩	إيرادات مستحقة
٠	١ ٠٠٠	عهد وسلف
١ ٢٣٠	١ ٨١٩	الاجمالى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	٦ النقدية بالصندوق ولدى البنوك
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٢ ٥٩٢	٩٢ ٩٥٢	البنك التجارى الدولى (حساب جارى)
٤٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠	البنك التجارى الدولى (ودائع) (*)
٤٩٢ ٥٩٢	٤٩٢ ٩٥٢	الاجمالى

(*) ودیعة بالبنك التجارى الدولى بالجنيه المصرى لمدة شهر قابلة للتجديد.

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	٧ حسابات دائنة لشركات شقيقة وقابضة
جنيه مصري	جنيه مصري	طبيعة التعاملات
٥٢٢ ٥٠٠	٥٢٢ ٥٠٠	تمويل نقدى
٣٤٥ ٧٦٨	٤١١ ٦٠٤	تمويل نقدى
٨٦٨ ٢٦٨	٩٣٤ ١٠٤	شركة الاسماعيلية / مصر العربية للدواجن
		شركة الاسماعيلية / مصر للدواجن
		الاجمالى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	٨ دائنون و حسابات دائنة أخرى
جنية مصرى	جنية مصرى	
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	اتعاب مراقب حسابات
٢٩٦٣	١.٠٠٠	مصروفات مستحقة
٥٢٩٦٣	٥١.٠٠٠	الإجمالي

٩ رأس المال :

بلغ رأس المال المرخص به ١٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جم (فقط مليار جنية لا غير) ، كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١٤٧٣٥٣.٠٠٠ جم (فقط مائة وسبعة وأربعون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف جنية لا غير) جنية موزع على ٣٦٨٣٨٢٥٠ سهم (ستة وثلاثون مليون وثلاثمائة وثمانية وثلاثون ألف ومائتان وخمسون سهم) بقيمة إسمية للسهم ٤ جنية .

٢٠١١/٠٣/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	١٠ المصروفات العمومية
جنية مصرى	جنية مصرى	
٢١٩٣٣	٦٩٨٦٣	أمن وحراسة
٢٨٥٠٠	٢.٠٠٠	دعاية وإعلان
٣٥٨٦٥	١٣٢٦٤	مرتبات
٢٢٥٠٠	٠	مصاريف تأسيس
١٨٣٣	٩٢٣٨	رسوم وتراخيص
	١٧٠٠	علاقات عامة
٦٢٠	٠	مياه
	٩٩	مصاريف بنكية
١١١٢٥١	٩٦١٦٤	الإجمالي

٢٠١١/٠٣/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	١١ إيرادات متنوعة
جنية مصرى	جنية مصرى	
	٤٣٢٣٠	إيجارات دائنة (المخزون العقاري)
	٤٣٢٣٠	الإجمالي

٢٠١١/٠٣/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	١٢ نصيب السهم من الخسارة
جنية مصرى	جنية مصرى	
(١١١٢٥١)	(٦٢٩٢٤)	بلغ متوسط النصيب الأساسى للسهم من الخسارة كما يلى :
٣٦٨٣٨٢٥٠	٣٦٨٣٨٢٥٠	صافى الخسارة بعد الضرائب
(٠.٠٠٣)	(٠.٠٠٢)	عدد الأسهم القائمة فى تاريخ القوائم المالية
		النصيب الأساسى للسهم من الخسارة

١٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر وأساليب إدارة رأس المال :

(أ) الأدوات المالية

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

(ب) مخاطر السوق وتتضمن أنواع من المخاطر:

- مخاطر العملة

هي مخاطر التغير في قيمة الأداة المالية بسبب التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية .

- مخاطر القيمة العادلة لسعر الفائدة

هي مخاطر التغير في قيمة الأداة المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق .

- مخاطر السعر

هي مخاطر التغير في قيمة الأداة المالية كنتيجة للتغيرات في أسعار السوق بصرف النظر عما إذا كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل متعلقة بالأداة المالية أو مصدرها أو العوامل المؤثرة في كافة الأدوات التي يتم تداولها في السوق . ولا تشمل مخاطر السوق إمكانية الخسارة فقط ولكن تشمل كذلك إمكانية الربح .

- مخاطر الائتمان

وهي مخاطر إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في تسوية التزام معين مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية.

- مخاطر السيولة

ويطلق عليها كذلك مخاطر التمويل - وهي مخاطر تعرض المنشأة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بارتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية . وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة .

- مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

وهي مخاطر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق ، فعلى سبيل المثال في حالة أداة الدين ذات الفائدة المعومة Floating rate تؤدي مثل هذه التغيرات إلى تغير في معدل الفائدة الفعلي للأداة المالية غالباً بدون حدوث تغير مقابل في قيمتها العادلة .

(ج) أساليب إدارة رأس المال

يتم استخدام رأس المال في أصول الشركة كما هو موضح بالمركز المالي للشركة ولا توجد أية متطلبات رأسمال مفروضة من خارجها من الجهات المقرضة للشركة .

١٤- الموقف الضريبي :-

١/١١ ضريبة شركات الأموال

- بداية نشاط الشركة في ٢٠/٠٧/٢٠١٠ والسنة المالية الأولى للشركة تنتهي في ٣١/١٢/٢٠١١.
- الشركة ملتزمة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية .
- ٢/١١ ضريبة المرتبات وما في حكمها (كسب عمل)
- الشركة ملتزمة بتنفيذ أحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ المتعلقة بضريبة المرتبات وما في حكمها منذ بداية نشاط الشركة في ٢٠/٠٧/٢٠١٠ وحتى ٣١/١٢/٢٠١١ ولم ترد للشركة أية نماذج .

٣/١١ ضريبة الدمغة

- الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام قانون ضريبة الدمغة ، منذ بداية نشاط الشركة في ٢٠/٠٧/٢٠١٠ وحتى ٣١/١٢/٢٠١١ 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 في ٢٠/٠٧/٢٠١٠ وحتى ٣١/١٢/٢٠١١ ولم ترد للشركة أية نماذج .

١٥- موقف القضايا :-

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

ورد للشركة خطاب من محافظة الإسماعيلية بتاريخ ٢٠١٢/٠٢/٢٢ بما يفيد رفض إقامة مشروع واحة الشباب لتعارضه مع أنشطة القوات المسلحة ، وقد قام مجلس إدارة الشركة بتكليف السيد / المستشار القانوني للشركة برفع تظلم إلى محافظة الإسماعيلية لإعادة النظر في القرار الصادر ، حيث أن الشركة لديها من المستندات التي تثبت حقها الكامل في إقامة هذه النوعية من المشروعات والإشغالات التي تم تزويد المحافظة بها .