

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية للشركة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

وتقرير الفحص الحدود عليها

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية للشركة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

وتقرير الفحص الحدود عليها

رقم الصفحة

المحتويات

تقرير الفحص المحدود

١

قائمة المركز المالي

٢

قائمة الدخل

٣

قائمة التدفقات النقدية

٤

قائمة التغير في حقوق الملكية

١٥ - ٥

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 ٢٠١٣/٠٦/٣٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة 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 ، وتختصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لشركة / الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية شركة مساهمة مصرية والمودى 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 . ويقال 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 فى ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة فى ٢٠١٣/٠٦/٣٠ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة فى ٢٠١٣/٠٨/٠٦

مراقب الحسابات



Morison International - نصر أبو العباس وشركاه

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي

فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٦/٣٠	ايضاح رقم	
جنية مصرية	جنية مصرية		
١ ٤٧٤ ٩٠٠	١ ٤٥٩ ٨٥٠	٣	الأصول طويلة الاجل استثمار عقارى (بالصفى)
١ ٤٧٤ ٩٠٠	١ ٤٥٩ ٨٥٠		مجموع الأصول طويلة الاجل
			الأصول المتداولة
١٤٤ ٧٣٣ ٤٠٠	١٤٤ ٧٣٣ ٤٠٠	٤	أعمال تحت التنفيذ
١ ١١٤ ٦٠٠	١ ١١٤ ٦٠٠	٥	مخزون عقارى
.	١ ٠٠٠	٦	مديون و حسابات مدينة أخرى
٤٦٠ ١٣٧	٤٠٩ ٧٠٨	٧	النقدية بالبنوك و لدى البنوك
١٤٦ ٣٠٨ ١٣٧	١٤٦ ٢٥٨ ٧٠٨		مجموع الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١ ١٧٢ ٢٥٢	١ ٣٩٤ ٧٠٩	٨	حسابات دائنة لشركات شقيقة وقابضة
٥٠ ٠٠٠	.	٩	دائنون و حسابات دائنة أخرى
.	٣٤٨	١٠	حسابات دائنة مستحقة لمصلحة الضرائب
٩٠٣٠	١٥ ٠٥٠	١١	التزامات ضريبية مؤجلة
١ ٢٣١ ٢٨٢	١ ٤١٠ ١٠٧		مجموع الالتزامات المتداولة
١٤٥ ٠٧٦ ٨٥٥	١٤٤ ٨٤٨ ٦٠١		رأس المال العامل
١٤٦ ٥٥١ ٧٥٥	١٤٦ ٣٠٨ ٤٥١		اجمالى الاستثمار
			يتم تمويلة على النحو التالى :
			حقوق المساهمين
١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	١٢	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
(٤٢٧ ٤٠٩)	(٨٠١ ٢٤٥)		(خسائر) مرحلة
(٣٧٣ ٨٣٦)	(٢٤٣ ٣٠٤)		(خسائر) الفترة
١٤٦ ٥٥١ ٧٥٥	١٤٦ ٣٠٨ ٤٥١		اجمالى حقوق المساهمين
١٤٦ ٥٥١ ٧٥٥	١٤٦ ٣٠٨ ٤٥١		اجمالى تمويل رأس المال العامل و الاصول طويلة الاجل

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها."

تقرير الفحص المحدود مرفق

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

المدير المالي

أحمد جمال الدين على بيهمى

شركة الإسماعيلية الجديدة
للتطوير والتنمية العمرانية
ش.م.م
س.ت: ٣٦٧٩ الإسماعيلية

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

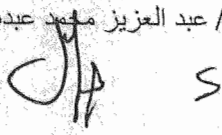
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٠١٢/٠٦/٣٠	٢٠١٣/٠٦/٣٠	ايضاح رقم	
جنية مصرية	جنية مصرية		
			صافي المبيعات
			بخصم:
			تكلفة المبيعات
			مجمول الربح (الخسارة)
			بخصم:
٢٢٨ ٩٢١	٣١٢ ٣٠٠	١٣	مصروفات إدارية وعمومية
	١٥ ٠٥٠	٣	إهلاك إستثمار عقارى
٣١ ٥٠٠	٢٧ ٥٠٠		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٢٦٠ ٤٢١	٣٥٤ ٨٥٠		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
			يضاف:
٩ ٢٣٢	١٢ ٢٩٦		فوائد دائنة
٨٨ ٤٣٤	١٠٥ ٢٧٠	١٤	إيرادات متنوعة
(١٦٢ ٧٥٥)	(٢٣٧ ٢٨٤)		صافي (خسارة) الفترة
	(٦٠ ٢٠)		ضريبة الدخل المؤجلة
(١٦٢ ٧٥٥)	(٢٤٣ ٣٠٤)		صافي أرباح (الخسارة) بعد ضريبة الدخل
(٠,٠٠٤)	(٠,٠٠٧)	١٥	نصيب السهم فى (خسارة) الفترة

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها."

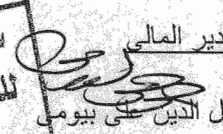
رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى



المدير المالي

احمد جمال الدين على بيومى



شركة الإسماعيلية الجديدة
للتطوير والتنمية العمرانية
ش.م.م
س.ت، ٣٦٧٩ الإسماعيلية

شركة الإسكندرية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

من الفترة المائلة من ٢٠١٣/٠١/٠١ إلى ٢٠١٣/٠٦/٣٠

الفترة المائلة	الفترة المائلة	الفترة المائلة	الفترة المائلة	إيضاح
من ٢٠١٢/٠٤/٠١ إلى ٢٠١٢/٠٦/٣٠	من ٢٠١٢/٠١/٠١ إلى ٢٠١٢/٠٦/٣٠	من ٢٠١٣/٠٤/٠١ إلى ٢٠١٣/٠٦/٣٠	من ٢٠١٣/٠١/٠١ إلى ٢٠١٣/٠٦/٣٠	رقم
صافي المبيعات	-	-	-	-
بخصم:	-	-	-	-
تكلفة المبيعات	-	-	-	-
مجموع الربح (الخسارة)	-	-	-	-
بخصم:	-	-	-	-
مصروفات إدارية وصومية	١٣٢ ٧٥٧	٢٢٨ ٩٢١	٩٨ ٧٨٢	١٣
إهلاك استقل عقلي	-	-	٧ ٥٢٥	٣
بدلات إعطاء مجلس الإدارة	-	-	١٢ ٥٠٠	
مجموع المصروفات والأعباء الإدارية	١٣٢ ٧٥٧	٢٢٨ ٩٢١	١١٨ ٨٠٧	
بضائق:	١٦ ٥٠٠	٣١ ٥٠٠	٢٧ ٥٠٠	
فوائد دائنة	١٤٩ ٢٥٧	٢١٠ ٤٢١	١١٨ ٨٠٧	
إيرادات بتقوع	٤ ٢٢٢	٩ ٢٣٢	٦ ٢٤٧	
صافي (خسارة) الفترة	٤٥ ٢٠٤	٨٨ ٤٣٤	٥٢ ٦٣٥	١٤
صافية الأختل الحالية	(٩٩ ٨٣١)	(١٦٢ ٧٥٥)	(٥٩ ٩٢٥)	
صافية الأختل الموزعة	(٩٩ ٨٣١)	(١٦٢ ٧٥٥)	(٥٩ ٩٢٥)	
صافي الربح (الخسارة) بعد ضريبة الدخل	(٩٩ ٨٣١)	(١٦٢ ٧٥٥)	(٥٩ ٩٢٥)	
تصيب السهم في (خسارة) الفترة	(٠٠٠٠٣)	(٠٠٠٠٤)	(٠٠٠٠٢)	١٥

تمت الإيضاحات التي تليها في الجدول المرفق مع القائمة المالية و تقررها معنا " رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

أحمد جمال الدين علي بيومي

شركة الإسكندرية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية
س.ت. ٣٠٧٩١٣٣٦٧٩١٣
س.م. ٠٠
س.م. ٠٠

م / عبد العزيز مصطفى عبد الله يمشي
رئيس مجلس الإدارة

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٠١٢/٠٦/٣٠	٢٠١٣/٠٦/٣٠	إيضاح رقم
جنية مصرية	جنية مصرية	
(٦٢ ٩٢٤)	(٢٣٧ ٢٨٤)	
.	(١٢ ٢٩٦)	
(٦٢ ٩٢٤)	(٢٤٩ ٥٨٠)	
(٥٨٩)	(١ ٠٠٠)	٦
٦٥ ٨٣٦	٢٢٢ ٤٥٧	٨
(١ ٩٦٣)	(٥٠ ٠٠٠)	٩/١٠
.	٣٤٨	
٣٦٠	(٧٧ ٧٧٥)	
.	١٢ ٢٩٦	
٣٦٠	(٦٥ ٤٧٩)	
.	١٥ ٠٥٠	٣
.	١٥ ٠٥٠	
.	.	١٢
٣٦٠	(٥٠ ٤٢٩)	
٤٩٢ ٥٩٢	٤٦٠ ١٣٧	
٤٩٢ ٩٥٢	٤٠٩ ٧٠٨	

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي الخسارة قبل الضرائب و البنود غير العادية
تعديلات لتسوية صافي الخسارة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
فوائد دائنة

خسارة التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل

التغير في مدينون و حسابات مدينة أخرى

التغير في حسابات دائنة لشركات شقيقة وقابضة

التغير في دائنون و حسابات دائنة أخرى

التغير في حسابات دائنة مصلحة الضرائب

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل بعد التغيرات في رأس المال العامل

فوائد دائنة

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

التغير في الإستثمار العقاري

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

مقبوضات من رأس المال

صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل

صافي (النقص) في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة

النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة

النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) التي تم إعدادها وفقاً للقوائم المالية و تقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة

عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

المدير المالي

أحمد جمال الدين على بيومى

شركة الإسماعيلية الجديدة
للتطوير والتنمية العمرانية
ش.م.م
س.ت.أ: ١٣٦٧٩
الإسماعيلية

شركة الإسمايلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الإجمالي	صافي (خسارة) العدم	المرحلة (الخسائر)	رأس المال	حصة مصرى	حصة مصرى	حصة مصرى
١٤٦ ٩٢٥ ٥٩١	(٤٢٧ ٤٠٩)	.	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	.	.	الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١
.	٤٢٧ ٤٠٩	(٤٢٧ ٤٠٩)	.	.	.	المحول إلى الخسائر المرحلة
(٣٧٣ ٨٣٦)	(٣٧٣ ٨٣٦ )	.	.	.	.	صافي خسارة العدم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١٤٦ ٥٥١ ٧٥٥	(٣٧٣ ٨٣٦)	(٤٢٧ ٤٠٩)	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	.	.	الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١
.	٣٧٣ ٨٣٦	(٣٧٣ ٨٣٦)	.	.	.	المحول إلى الخسائر المرحلة
(٢٤٣ ٣٠٤)	(٢٤٣ ٣٠٤ )	.	.	.	.	صافي خسارة الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
١٤٦ ٣٠٨ ٤٥١	(٢٤٣ ٣٠٤)	(٨٠١ ٢٤٥)	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	.	.	الرصيد في ٢٠١٣/٠٦/٣٠

" تعتبر الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية وتقرأ معها "

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد العزيز محمد عبد الله يمانى

٤

شركة الإسمايلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية
المرحلة من التأسيس إلى البيع النهائي
ش.م.م
س.ت. ٣٣٦٧٩ الإسمايلية

المدير المالي
أحمد جمال الدين على جويلى

الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

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 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 المبندى 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 وستمائة 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 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 مصرى لا غير) طبقاً لما هو وارد بكتاب الرقابة المالية ، وعلى العقد الإبتدائى والنظام الأساسى للشركة المنقسمة فى ضوء اعتماد الهيئة للتقسيم .

٥-٢ الأستثمارات :

الأستثمارات العقارية

يتم تقييم الأستثمارات العقارية بتكلفتها التاريخية مخصصاً منها مجمع الإهلاك ويتم إهلاك العقارات على مدى العمر الافتراضى لكل عقار بطريقة القسط الثابت بمعدل إهلاك ٢% سنوياً .

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 ، حتى عندما لا يكون متوقفاً تحصيل أرصدها خلال اثنى عشر شهراً من تاريخ الميزانية .

٧-٢ أهداف وأساليب إدارة رأس المال

تقوم الشركة بالمسير فى إجراءات إستخراج التراخيص والقيام بمخاطبة الجهات الرسمية للبدء فى تنفيذ المشروع حتى تستطيع أن تصل لتحقيق أهداف الشركة من خلال إدارة رأسمال الشركة المتمثل فى المخزون العقارى وإستثمار جزء من المخزون العقارى عن طريق تأجير جزء منه للإستفادة منه فى الوقت الحالى وتحقيق إيرادات لمواجهة مصروفات الفترة الحالية .لحين الإنتهاء من التراخيص .

٨-٢ الارتباطات الرأسمالية

لا توجد أية إرتباطات الرأسمالية لإقتناء أصول فى المستقبل على الشركة .

٩-٢ الأطراف ذوى العلاقة

يتم إثبات المعاملات مع الأطراف من ذوى العلاقة التى تقوم بها الشركة فى سياق معاملاتها العادية بنفس الأسس التى يتم التعامل بها مع الغير .

١٠-٢ المخزون

يتم تحديد تكلفة المنصرف من المخزون باتباع المتوسط المرجح .

يتم تقييم رصيد المخزون فى تاريخ إعداد المركز المالى من الخامات و الانتاج والغير التام بالتكلفة أو بصافى القيمة البيعية أيهما أقل .

١١-٢ المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام حال قانونى أو حكمى 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 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 .

١٢-٢ 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 بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية التى يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .

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

١٨-٢ تكلفة الإقتراض :

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

١٩-٢ التقديرات المحاسبية :

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

٢٠-٢ المصروفات :

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

٢١-٢ الدائنون والمستحقات :

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

٢٢-٢ نظام معاشات العاملين :

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية التابع لهيئة التأمينات الإجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بتحميل قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجور والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق .

٢٣-٢ الالتزامات العرضية :

لا توجد أية التزامات عرضية على الشركة .

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٦/٣٠	٩
جنيه مصري	جنيه مصري	دائنون و حسابات دائنة أخرى
٥٠٠٠٠	.	اتعاب مراقب حسابات
٥٠٠٠٠	.	الاجمالي
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٦/٣٠	١٠
جنيه مصري	جنيه مصري	حسابات دائنة مستحقة لمصلحة الضرائب
.	٣٤٨	مصلحة الضرائب
.	٣٤٨	الاجمالي
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٦/٣٠	١١
جنيه مصري	جنيه مصري	الالتزامات الضريبية المؤجلة
.	٩٠٣٠	رصيد أول المدة
٧٥٢٥٠	٢٧٦٢٥	الإهلاك الضريبي المحسوب طبقا للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
٣٠١٠٠	٧٥٢٥	الإهلاك المحاسبي
٤٥١٥٠	٣٠١٠٠	فروق الإهلاك
٩٠٣٠	٦٠٢٠	الالتزام الضريبي المؤجل
٩٠٣٠	١٥٠٥٠	رصيد آخر المدة
		١٢ رأس المال :

بلغ رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جم (فقط مليار جنيه لا غير) ، كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١٤٧٣٥٣٠٠٠ جم (فقط مائة وسبعة وأربعون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف جنيه لا غير) جنيه موزع على ٣٦٨٢٨٢٥٠ سهم (ستة وثلاثون مليون وثمانمائة وثمانية وثلاثون ألف ومائتان وخمسون سهم) بقيمة اسمية للسهم ٤ جنيه وبيانهم كالتالي :

م	الاسم	عدد الأسهم	قيمة الأسهم	%
١	الإسماعيلية مصر العربية للدواجن	٣٣١٥٢٠٧٣	١٣٢٦٠٨٢٩٢	٨٩.٩٩%
٢	أفراد - آخرون	٣٦٨٦١٧٧	١٤٧٤٤٧٠٨	١٠.٠١%
	الاجمالي	٣٦٨٢٨٢٥٠	١٤٧٣٥٣٠٠٠	١٠٠.٠٠%

٢٠١٢/٠٦/٣٠	٢٠١٣/٠٦/٣٠	١٣
جنيه مصري	جنيه مصري	المصروفات العمومية
١٦٦٠١٥	١٨٤٩٨٨	مرتبات
٩٢٣٨	٧٨٥١١	رسوم وترخيص
٤٥١٢٥	٣٤٥٠٠	دعاية و اعلان
٤٨٨٤	١٤١٧٨	متنوعة
٩٩	١٢٣	مصاريف بنكية
٣٥٦٠	-	علاقات عامة
٢٢٨٩٢١	٣١٢٣٠٠	الاجمالي
٢٠١٢/٠٦/٣٠	٢٠١٣/٠٦/٣٠	١٤
جنيه مصري	جنيه مصري	إيجارات دائنة (المخزون العقاري)
٨٨٤٣٤	١٠٥٢٧٠	الاجمالي
٨٨٤٣٤	١٠٥٢٧٠	
٢٠١٢/٠٦/٣٠	٢٠١٣/٠٦/٣٠	١٥
جنيه مصري	جنيه مصري	نصيب السهم من الخسارة
(١٦٢٧٥٥)	(٢٣٧٢٨٤)	بلغ متوسط النصيب الأساسي للسهم من الخسارة كما يلي :
٣٦٨٢٨٢٥٠	٣٦٨٢٨٢٥٠	صافي الخسارة بعد الضرائب
(٠.٠٠٤)	(٠.٠٠٦)	عدد الأسهم القائمة في تاريخ القوائم المالية
		النصيب الأساسي للسهم من الخسارة

١٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر وأساليب إدارة رأس المال :

(أ) الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والأنتزيمات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ونسدى البنوك والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى كما تتضمن الأنتزيمات 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 التغيير في قيمة الأداة المالية بسبب التغيير في أسعار صرف العملات الأجنبية .

- مخاطر القيمة العادلة لسعر الفائدة

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

- مخاطر السعر

هي مخاطر التغيير في قيمة الأداة المالية كنتيجة للتغيرات في أسعار السوق بصرف النظر عما إذا كانت تلك التغييرات 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 الأخر خسارة مالية .

- مخاطر السيولة

ويطلق عليها كذلك مخاطر التمويل - وهي مخاطر تعرض المنشأة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها 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 التخير في أسعار الفائدة في السوق ، فعلى سبيل المثال في حالة أداة الدين ذات الفائدة المعومة Floating rate تؤدي مثل هذه التغيرات إلى تغيير في معدل الفائدة الفعلي للأداة المالية غالباً بدون حدوث تغيير 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 .

١٧- 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 ٣٠/٠٦/٢٠١٣ 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 ٣٠/٠٦/٢٠١٣ 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 ٣٠/٠٦/٢٠١٣ ولم ترد للشركة أية نماذج .

١٨-موقف القضايا :-

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

١٩-الإستمرارية

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 ، ولم يتم الرد على التظلم حتى الآن .

٢٠-الأحداث اللاحقة

تتعرض جمهورية مصر العربية لأحداث من يناير ٢٠١١ وحتى الآن تتمثل في مظاهرات واحتجاجات في ذكرى الثورة المصرية وقد أثرت تلك الأحداث تأثيراً ملموساً على القطاعات الإقتصادية بوجه عام ومن المحتمل بدرجة كبيرة أن تؤدي إلى إنخفاض ملموس في الأنشطة الإقتصادية خلال الفترات القادمة ، لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث تأثير جوهري على عناصر الأصول والإلتزامات والقيمة الإستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة ، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والإلتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة ، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار .