

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية للشركة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية للشركة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

وتقرير الفحص المحدود عليها

رقم الصفحة

المحتويات

تقرير الفحص المحدود

قائمة المركز المالي

قائمة الدخل

قائمة التدفقات النقدية

قائمة التغير في حقوق الملكية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

١٣ - ٥



An independent member of

Morison international نصر أبو العباس وشركاه

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 ٢٠١٣/٠٣/٣١ 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 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 عمل 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 المالي للمنشأة في ٢٠١٣/٠٣/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في ٢٠١٣/٠٥/١٣

مراقب الحسابات

نصر أبو العباس أحمد وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون
Morison international
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٠٦٥٥١٨
س.م. بالهيئة العامة للرقابة
س.م. بالهيئة العامة للرقابة وشركاه - Morison International

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية
(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي

في ٣١ مارس ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٣/٣١	ايضاح رقم	
جنية مصرى	جنية مصرى		<u>الأصول طويلة الاجل</u>
١ ٤٧٤ ٩٠٠	١ ٤٦٧ ٣٧٥	٣	استثمار عقارى (بالصافى)
١ ٤٧٤ ٩٠٠	١ ٤٦٧ ٣٧٥		مجموع الأصول طويلة الاجل
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٤٤ ٧٣٣ ٤٠٠	١٤٤ ٧٣٣ ٤٠٠	٤	أعمال تحت التنفيذ
١ ١١٤ ٦٠٠	١ ١١٤ ٦٠٠	٥	مخزون عقارى
.	١ ٠٠٠	٦	مدينون و حسابات مدينة أخرى
٤٦٠ ١٣٧	٤٥٦ ١٦٨	٧	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
١٤٦ ٣٠٨ ١٣٧	١٤٦ ٣٠٥ ١٦٨		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١ ١٧٢ ٢٥٢	١ ٣٣٩ ١١٧	٨	حسابات دائنة لشركات شقيقة وقابضة
٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	٩	دائنون و حسابات دائنة أخرى
٩٠ ٣٠	١١ ٢٨٨	١٠	التزامات ضريبية مؤجلة
١ ٢٣١ ٢٨٢	١ ٤٠٠ ٤٠٥		مجموع الالتزامات المتداولة
١٤٥ ٠٧٦ ٨٥٥	١٤٤ ٩٠٤ ٧٦٣		رأس المال العامل
١٤٦ ٥٥١ ٧٥٥	١٤٦ ٣٧٢ ١٣٨		اجمالى الاستثمار
			يتم تمويلة على النحو التالى :
			<u>حقوق المساهمين</u>
١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	١١	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
(٤٢٧ ٤٠٩)	(٨٠١ ٢٤٥)		(خسائر) مرحلة
(٣٧٣ ٨٣٦)	(١٧٩ ٦١٧)		(خسائر) الفترة
١٤٦ ٥٥١ ٧٥٥	١٤٦ ٣٧٢ ١٣٨		اجمالى حقوق المساهمين
١٤٦ ٥٥١ ٧٥٥	١٤٦ ٣٧٢ ١٣٨		اجمالى تمويل رأس المال العامل و الاصول طويلة الاجل

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها."

تقرير الفحص المحدود مرفق

رئيس مجلس الإدارة

عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

٥

شركة الإسماعيلية الجديدة
للتطوير والتنمية العمرانية
ش.م.م
ب.ت. ٣٦٧٩ الإسماعيلية

المدير المالي

احمد جمال الدين على

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٢٠١٢/٠٣/٣١	٢٠١٣/٠٣/٣١	ايضاح رقم	
جنية مصرية	جنية مصرية		
-	-		صافي المبيعات
-	-		يخصم:
-	-		تكلفة المبيعات
-	-		مجمول الربح (الخسارة)
			يخصم:
٩٦ ١٦٤	٢١٣ ٥١٨	١٢	مصروفات إدارية وعمومية
.	٧ ٥٢٥	٣	إهلاك إستثمار عقارى
١٥ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
١١١ ١٦٤	٢٣٦ ٠٤٣		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
			يضاف:
٥ ٠١٠	٦ ٠٤٩		فوائد دائنة
٤٣ ٢٣٠	٥٢ ٦٣٥	١٣	إيرادات متنوعة
(٦٢ ٩٢٤)	(١٧٧ ٣٥٩)		صافى (خسارة) الفترة
	(٢ ٢٥٨)		ضريبة الدخل المؤجلة
(٦٢ ٩٢٤)	(١٧٩ ٦١٧)		صافى أرباح (الخسارة) بعد ضريبة الدخل
(٠ ٠٠٢)	(٠ ٠٠٥)	١٤	نصيب السهم فى (خسارة) الفترة

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها".

(Handwritten signature)

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

(Handwritten signature)

شركة الإسمايلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٢٠١٢/٠٣/٣١	٢٠١٣/٠٣/٣١	ايضاح رقم	
جنية مصري	جنية مصري		
(٦٢ ٩٢٤)	(١٧٧ ٣٥٩)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			صافي الخسارة قبل الضرائب و البنود غير العادية
			تعديلات لتسوية صافي الخسارة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
	(٦٠٤٩)		فوائد دائنة
(٦٢ ٩٢٤)	(١٨٣ ٤٠٨)		خسارة التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٥٨٩)	(١٠٠٠)	٥	التغير في مدينون و حسابات مدينة أخرى
٦٥ ٨٣٦	١٦٦ ٨٦٥	٧	التغير في حسابات دائنة لشركات شقيقة وتابعة
(١ ٩٦٣)	.	٩/٨	التغير في دائنون و حسابات دائنة أخرى
٣٦٠	(١٧ ٥٤٣)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل بعد التغيرات في رأس المال العامل
	٦٠٤٩		فوائد دائنة
٣٦٠	(١١ ٤٩٤)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
	٧ ٥٢٥	٣	التغير في الإستثمار العقاري
	٧ ٥٢٥		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
		١١	مقبوضات من رأس المال
			صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٣٦٠	(٣ ٩٦٩)		صافي (النقص) في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة
٤٩٢ ٥٩٢	٤٦٠ ١٣٧		النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة
٤٩٢ ٩٥٢	٤٥٦ ١٦٨		النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها."

شركة الإسمايلية الجديدة
للتطوير والتنمية العمرانية
ش.م.م
ب.ت. ٣٦٧٩ الإسمايلية

م.م.م.م.

شركة الإسماجيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

الإجمالي	صافي (خسارة) الفترة	المرحلة (الخصائر)	رأس المال
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
١٤٦٩٢٥٥٩١	(٤٢٧٤٠٩)	•	١٤٧٣٥٣٠٠٠
•	٤٢٧٤٠٩	(٤٢٧٤٠٩)	•
(٣٧٣٨٣٦)	(٣٧٣٨٣٦)	•	•
١٤٦٥٥١٧٥٥	(٣٧٣٨٣٦)	(٤٢٧٤٠٩)	١٤٧٣٥٣٠٠٠
•	٣٧٣٨٣٦	(٣٧٣٨٣٦)	•
(١٧٩٦١٧)	(١٧٩٦١٧)	•	•
١٤٦٣٧٢١٣٨	(١٧٩٦١٧)	(٨٠١٢٤٥)	١٤٧٣٥٣٠٠٠

شركة الإسماجيلية الجديدة
للتطوير والتشييد العمرانية
م.ق.م
من ت.أ. ٢٣٢٩٩ إلى الإسماجيلية

ليلى محمد

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها "

الرصيد في ٢٠١٣/٠٣/٣١

صافي خسارة الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

المحول إلى الخصائر المرحلة

الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١

صافي خسارة العام في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

المحول إلى الخصائر المرحلة

الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١

إلى

الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣١ مارس ٢٠١٣

١ - نبذة عن الشركة :

١-١ اسم 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 . 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 ١١٠٩ / ٤ لسنة ٢٠٠٧ بتشكيل لجنة للتحقق من صحة التقدير المبدئي لأصول والتزامات شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن ش . م . م والمعتمد تقريرها بتاريخ ٢٥/٠٦/٢٠٠٩ والمنتهى إلى :

أن صافي 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 صافي 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 صافي 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 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 الإبتدائي والنظام الأساسى 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 واتصالات وجراجات المتعددة الطوابق وعدادات تنظيم إنتظار السيارات
 - الإسكان الذى توجر 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 وبشروط 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 الالتعليمية وذلك فيما لا يتجاوز التعليم الثانوى .
 - الإستثمار العقارى
- وعلى الشركة إفراد 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 سرايوم - 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 مصري لا غير) موزع على ٣٦٨٣٨٢٥٠ سهم (ستة وثلاثون مليون وثمانمائة وثمانية وثلاثون ألف ومائتان وخمسون سهم) بقيمة اسمية 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 لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية .

التوافق مع معايير المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و القوانين و اللوائح السارية .

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 .

السنة المالية للشركة

تبدأ السنة المالية للشركة فى الأول من يناير من كل عام وتنتهى فى ٣١ ديسمبر من كل عام ، وإستثناءً من ذلك تبدأ السنة المالية الأولى للشركة فى ٢٠ يوليو ٢٠١٠ وتنتهى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

٢-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

تم اعداد وعرض القوائم المالية بالجنية المصرى وهى عملة التعامل للشركة يتم تسجيل المعاملات بالعملة الاجنبية اوليا باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة . يتم ترجمة الاصول و الخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الاجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ الميزانية ، يتم ادراج جميع الفروق بقائمة الدخل . يتم ترجمة الاصول و الخصوم غير النقدية و التى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ الاعتراف الاولى .

٣-٢ اثبات الأصول الثابتة وإهلاكها :

- يتم اثبات 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 للأستخدام فى الغرض المخصص له والمصروفات المتعلقة بالعمرات الجسيمة التى تزيد من الطاقة الإنتاجية يتم رسملتها على تكلفة الأصل .
- يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها فى نهاية كل سنة مالية.
- تقوم الشركة بشكل دوري فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد اضمحل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية، وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الدخل.

التكاليف اللاحقة للإقتناء

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال 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 للأستخدام يتم إضافة قيمته إلى بند الأصول الثابتة .

٥-٢ الاستثمارات :

الاستثمارات العقارية

يتم تقييم الاستثمارات العقارية بتكلفتها التاريخية مخصوماً 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 مخصوماً منها المخصص المناسب للمبالغ التى من المتوقع عدم تحصيلها ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة ، حتى عندما لا يكون متوقفاً تحصيل أرصدها خلال اثني عشر شهراً من تاريخ الميزانية .

٧-٢ المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال قانوني أو حكومي من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقرير موثوق به لمبلغ الالتزام وإذا كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الاعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها .

٨-٢ ضريبة الدخل :

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

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 صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

الضريبة المؤجلة

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

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبة المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبة المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبة المتوقعة خلال السنوات التالية .

٩-٢ الإقتراض :

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

١٠-٢ 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 الإداري المستمر بالدرجة التي 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 التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

الفوائد الدائنة :

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

١١-٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إدراج قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في 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 والذي يسدد عند طلبه أو يعتبر جزءاً من إدارة الشركة للنقدية كأحد مكونات بند النقدية وما في حكمها وذلك لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .

١٢-٢ 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 .

١٣-٢ تكلفة الإقتراض :

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

١٤-٢ 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 .

١٥-٢ 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 .

١٦-٢ الدائنون والمستحقات :

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

١٧-٢ 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 والمرتببات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق .

١٨-٢ الإلتزامات العرضية :

لا توجد أية إلتزامات عرضية على الشركة .

بلغت صافى القيمة الدفترية للإستثمارات العقارية فى ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ١٤٦٧٣٧٥ جم وبيانها كالاتى :

صافى القيمة	مجموع الأهلاك السابق	اهلاك الفترة	القيمة	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ١٣١ ٠٠٠	٢٣ ٢٠٠	٥ ٨٠٠	١ ١٦٠ ٠٠٠	عدد (٢٠ وحدة) عمارة سكنية بمدينة الإسماعيلية
١٠٢ ٣٧٥	٢ ١٠٠	٥٢٥	١٠٥ ٠٠٠	عدد (٣ وحدة) شقة بمدينة فايد - محافظة الإسماعيلية
٢٣٤ ٠٠٠	٤ ٨٠٠	١ ٢٠٠	٢٤٠ ٠٠٠	عدد (١ وحدة) إستراحة بمدينة الإسماعيلية
١ ٤٦٧ ٣٧٥	٣٠ ١٠٠	٧ ٥٢٥	١ ٥٠٥ ٠٠٠	الإجمالى

وتلك الوحدات تم تحويلها من المخزون العقارى بغرض البيع حيث أن تلك الوحدات مؤجرة حالياً للغير .

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٣/٣١	أعمال تحت التنفيذ
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٧ ٦٠٥ ٠٠٠	٧٧ ٦٠٥ ٠٠٠	اراضى (*)
٦٧ ١٢٨ ٤٠٠	٦٧ ١٢٨ ٤٠٠	مبانى ومرافق وإنشاءات (**)
١٤٤ ٧٣٣ ٤٠٠	١٤٤ ٧٣٣ ٤٠٠	الإجمالى

(*) 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 وبيانها كالتالى :

مبنى الرعاية البيطرية ومحطات الدواجن (تشمل على سبعة محطات) ، المرافق وتشتمل على خط تغذية مياة الشرب بمحطة أبو سلطان - وشبكات المياة لجميع المبانى وشبكات الكهرباء .

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٣/٣١	المخزون العقارى
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
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
٨٤ ٦٠٠	٨٤ ٦٠٠	أثاث ومفروشات بالوحدات
٨٠ ٠٠٠	٨٠ ٠٠٠	عدد (٢ وحدة) شقة بمدينة الشيخ زايد - محافظة الإسماعيلية
١ ١١٤ ٦٠٠	١ ١١٤ ٦٠٠	الإجمالى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٣/٣١	مدينون و حسابات مدينة أخرى
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
-	١ ٠٠٠	عهد مستديمة
-	١ ٠٠٠	الإجمالى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٣/٣١	النقدية بالصندوق و لدى البنوك
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٠ ١٣٧	٥٦ ١٦٨	البنك التجارى الدولى (حساب جارى)
٤٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠	البنك التجارى الدولى (ودائع) (*)
٤٦٠ ١٣٧	٤٥٦ ١٦٨	الإجمالى

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٣/٣١	حسابات دائنة لشركات شقيقة وقابضة	٨
جنيه مصري	جنيه مصري	طبيعة التعاملات	
٥٢٢ ٥٠٠	٥٢٢ ٥٠٠	تمويل نقدي	
٦٤٩ ٧٥٢	٨١٦ ٦١٧	تمويل نقدي	
١ ١٧٢ ٢٥٢	١ ٣٣٩ ١١٧		
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٣/٣١	شركة الاسماعيلية / مصر العربية للدواجن	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة الاسماعيلية / مصر للدواجن	
٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	الاجمالي	
٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠		
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٣/٣١	دائنون و حسابات دائنة اخرى	٩
جنيه مصري	جنيه مصري	اتعاب مراقب حسابات	
٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	الاجمالي	
٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠		
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٣/٣١	الالتزامات الضريبية المؤجلة	١٠
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد اول المدة	
-	٩٠٣٠	الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥	
٧٥ ٢٥٠	١٨ ٨١٢	الإهلاك المحاسبي	
٣٠ ١٠٠	٧ ٥٢٥	فروق الإهلاك	
٤٥ ١٥٠	١١ ٢٨٨	الإلتزام الضريبي المؤجل	
٩٠٣٠	٢ ٢٥٨	رصيد آخر المدة	
٩٠٣٠	١١ ٢٨٨		

١١ رأس المال :

بلغ رأس المال المرخص به ١٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ 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 ٣٦٨٣٨٢٥٠ سهم (ستة وثلاثون مليون وثمانمائة وثمانية وثلاثون ألف ومائتان وخمسون سهم) بقيمة اسمية للسهم ٤ جنيه وبياناتهم كالتالي :

م	الاسم	عدد الأسهم	قيمة الأسهم	%
١	الإسماعيلية مصر العربية للدواجن	٣٣ ١٥٢ ٠٧٣	١٣٢ ٦٠٨ ٢٩٢	%٨٩.٩٩
٢	أفراد - آخرون	٣ ٦٨٦ ١٧٧	١٤ ٧٤٤ ٧٠٨	%١٠.٠١
	الإجمالي	٣٦ ٨٣٨ ٢٥٠	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	%١٠٠.٠٠

٢٠١٢/٠٣/٣١	٢٠١٣/٠٣/٣١	المصروفات العمومية	١٢
جنيه مصري	جنيه مصري	مرتبات	
٨٣ ١٢٧	٩٢ ٣٦٩	رسوم وترخيص	
٩ ٢٣٨	٧٧ ١٣١	دعاية واعلان	
٢ ٠٠٠	٣٤ ٥٠٠	متنوعة	
.	٩ ٤٧٥	مصاريف بنكية	
٩٩	٤٣	علاقات عامة	
١٧٠٠	.	الاجمالي	
٩٦ ١٦٤	٢١٣ ٥١٨		
٢٠١٢/٠٣/٣١	٢٠١٣/٠٣/٣١	ايرادات متنوعه	١٣
جنيه مصري	جنيه مصري	ايجارات دائنة (المخزون العقاري)	
٤٣ ٢٣٠	٥٢ ٦٣٥	الاجمالي	
٤٣ ٢٣٠	٥٢ ٦٣٥		
٢٠١٢/٠٣/٣١	٢٠١٣/٠٣/٣١	نصيب السهم من الخسارة	١٤
جنيه مصري	جنيه مصري	بلغ متوسط النصيب الأساسي للسهم من الخسارة كما يلي :	
(٦٢ ٩٢٤)	(١٧٧ ٣٥٩)	صافي الخسارة بعد الضرائب	
٣٦ ٨٣٨ ٢٥٠	٣٦ ٨٣٨ ٢٥٠	عدد الأسهم القائمة في تاريخ القوائم المالية	
(٠.٠٠٢)	(٠.٠٠٥)	النصيب الأساسي للسهم من الخسارة	

١٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر وأساليب إدارة رأس المال :

(أ) الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والألتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى كما تتضمن الألتزامات 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 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 التغيير في أسعار الفائدة في السوق ، فعلى سبيل المثال في حالة أداة الدين ذات الفائدة المغمومة 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 .

١٦ - الموقف الضريبي :

١/١١ - ضريبة شركات الأموال

- بداية نشاط الشركة في ٢٠١٠/٠٧/٢٠ والسنة المالية الأولى للشركة تنتهي في ٢٠١١/١٢/٣١ .

- 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 ٢٠١٠/٠٧/٢٠ وحتى ٢٠١٣/٠٣/٣١ و لم ترد للشركة أية نماذج .

٣/١١ - ضريبة الدمغة

- الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام قانون ضريبة الدمغة ، منذ بداية نشاط الشركة في ٢٠١٠/٠٧/٢٠ وحتى ٢٠١٢/١٢/٣١ و لم 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 ٢٠١٠/٠٧/٢٠ وحتى ٢٠١٣/٠٣/٣١ و لم ترد للشركة أية نماذج .

١٧- موقف القضايا :-

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

١٨- 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 القانونى للشركة برفع تظلم إلى محافظة الإسماعيلية لإعادة النظر فى القرار الصادر ، حيث أن الشركة لديها من المستندات التى تثبت حقها الكامل فى إقامة هذه النوعية من المشروعات والإشغالات التى تم تزويد المحافظة بها ، ولم يتم الرد على التظلم حتى الآن .