

شركة الإسمايلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية للشركة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

وتقرير مراقبي الحسابات عليها

شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

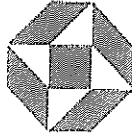
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية للشركة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

وتقرير مراقب الحسابات عليها

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
-	تقرير مراقب الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الدخل المنفردة
٣	قائمة الدخل الشامل المنفردة
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية
١٥ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية " شركة مساهمة مصرية "

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية لشركة / الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية "شركة مساهمة مصرية" المتمثلة في المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وهذه القوائم المالية مسنولة إدارة الشركة و مسنوليتنا إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسنولة إدارة الشركة فالإدارة مسنولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسنولة إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسنوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

القاهرة في : ١٣ / ٠٢ / ٢٠١٨

مراقب الحسابات

نصر أبو العباس أحمد

مراقب الحسابات



س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦

نصر أبو العباس وشركاه — Morison KSi

شركة الإسمايلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	ايضاح رقم	
جنية مصرية	جنية مصرية		
١ ٤٣٧ ٤٠٨	١ ٣٨٦ ١٥٨	٣	الأصول غير المتداولة
١ ٤٣٧ ٤٠٨	١ ٣٨٦ ١٥٨		إستثمار عقارى (بالصفافى)
			مجموع الأصول غير المتداولة
٧٧ ٦٠٥ ٠٠٠	٧٧ ٦٠٥ ٠٠٠	٤	الأصول المتداولة
٦٨ ١٥٨ ٤٠٠	٦٨ ١٥٨ ٤٠٠	٥	أعمال تحت التنفيذ
١٣٤ ٤٩٣	٢١١ ٦٥٧	٦	مخزون عقارى
١٤٥ ٨٩٧ ٨٩٣	١٤٥ ٩٧٥ ٠٥٧		النقدية بالصندوق ولدى البنوك
١٤٧ ٣٣٥ ٣٠١	١٤٧ ٣٦١ ٢١٥		مجموع الأصول المتداولة
			مجموع الأصول
			حقوق الملكية
١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	١٠	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
(٢ ٨٥٣ ٦٦٥)	(٣ ٨٧٣ ٧٧٢)		(خسائر) مرحلة
(١ ٠٢٠ ١٠٧)	(٩٨٦ ٦٩٨)		(خسائر) العام
١٤٣ ٤٧٩ ٢٢٨	١٤٢ ٤٩٢ ٥٣٠		مجموع حقوق الملكية
٥٦ ٣٠٢	٦٥ ٢٧١	٩	الإلتزامات غير المتداولة
٥٦ ٣٠٢	٦٥ ٢٧١		التزامات ضريبية مؤجلة
			اجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٣ ٧٢٤ ٥٦٧	٤ ٧٠٤ ٤١٤	٧	الإلتزامات المتداولة
٧٥ ٢٠٤	٩٩ ٠٠٠	٨	حسابات دائنة لشركات شقيقة وقابضة
٣ ٧٩٩ ٧٧١	٤ ٨٠٣ ٤١٤		دائنون و حسابات دائنة أخرى
١٤٧ ٣٣٥ ٣٠١	١٤٧ ٣٦١ ٢١٥		مجموع الإلتزامات المتداولة
			مجموع حقوق الملكية والالتزامات

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها."

تقرير مراقب الحسابات مرفق

رئيس مجلس الإدارة

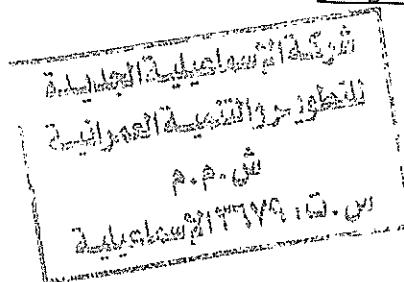
م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله بمانى

العضو المنتدب

جمال حسن عفيفى

المدير المالي

احمد جمال الدين على بيومى



شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المنفردة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١ جنية مصرية	٢٠١٧/١٢/٣١ جنية مصرية	إيضاح رقم	
-	-		صافي المبيعات
-	-		يخصم:
-	-		تكلفة المبيعات
-	-		مجموع الربح (الخسارة)
			يخصم:
١ ٢٤١ ٨٣٦	١ ٢١٤ ٩٠١	١١	مصروفات إدارية وعمومية
٣١ ٧٩٢	٥١ ٢٥٠	٣	إهلاك إستثمار عقارى
٥٥ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
١ ٣٢٨ ٦٢٨	١ ٣٢٦ ١٥١		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
			يضاف :
٢٢٣ ٠٥٨	٣٤٨ ٤٢٢	١٢	إيرادات متنوعة
(١ ٠٠٥ ٥٧٠)	(٩٧٧ ٧٢٩)		صافى (خسارة) العام قبل ضريبة الدخل
-	-		ضريبة الدخل الحالية
(١٤ ٥٣٧)	(٨ ٩٦٩)		ضريبة الدخل الموقعة - (التزام)
(١٠٢٠ ١٠٧)	(٩٨٦ ٦٩٨)		صافى (خسارة) العام بعد ضريبة الدخل
(٠٠٠٢٨)	(٠٠٠٢٧)	١٣	نصيب السهم فى (خسارة) العام

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها."

رئيس مجلس الإدارة

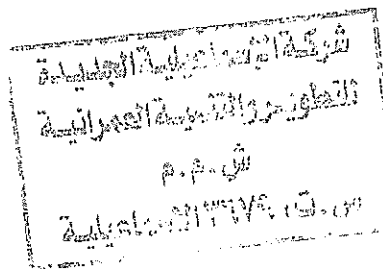
م / عبد العزيز محمد عبده عبد الله يمانى

العضو المنتدب

جمال حسن عفيفى

المدير المالى

أحمد جمال الدين على بيومى



شركة الإسمايلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل (المفردة)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

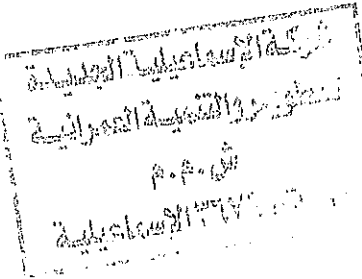
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
(١٠٢٠١٠٧)	(٩٨٦ ٦٩٨)	خسارة العام
-	-	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
-	-	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
-	-	تغطيه التدفق النقدي
-	-	الارباح (الخسائر) الاكثواريه من نظم المزايا المحدده للمعاشات
-	-	نصيب المنشاه من الدخل الشامل الاخر من الشركات الشقيقه
-	-	ضريبه الدخل المتعلقة عناصر الدخل الشامل الاخر
-	-	مجموع الدخل الشامل الاخر عن العام بعد خصم الضريبه
<u>(١٠٢٠١٠٧)</u>	<u>(٩٨٦ ٦٩٨)</u>	اجمالي الدخل الشامل عن العام

" . تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

رئيس مجلس الإدارة
ع
م. / عبد العزيز محمد عبده عبد الله بحاني

العضو المنتدب
جمال حسن عفيفي

المدير المالي
احمد جمال الدين علي بيومي



شركة الإسكندرية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	ايضاح رقم
جنية مصري	جنية مصري	
(١٠٠٥٥٧٠)	(٩٧٧٧٢٩)	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي الخسارة قبل الضرائب و البنود غير العادية
		تعديلات لتسوية صافي الخسارة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣١٧٩٢	٥١٢٥٠	٣
(٩٧٣٧٧٨)	(٩٢٦٤٧٩)	
		إهلاك الإستثمار العقاري
٦٧٨١٩٩	٩٧٩٨٤٧	٧
		خسارة التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٢٥٢٠٤	٢٣٧٩٦	٨
(٢٧٠٣٧٥)	٧٧١٦٤	
		التغير في حسابات دائنة لشركات شقيقة وقابضة
		التغير في دلتون و حسابات دائنة أخرى
(٢٧٠٣٧٥)	٧٧١٦٤	
		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل بعد التغيرات في رأس المال العامل
(٢٧٠٣٧٥)	٧٧١٦٤	
		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٢٧٠٣٧٥)	٧٧١٦٤	
		صافي الزيادة (النقص) في النقدية و ما في حكمها خلال العام
٤٠٥٥٨١	١٣٤٤٩٣	٦
		النقدية و ما في حكمها في بداية العام
(٧١٣)	-	
		تسويات على الخصائر المرحلة
١٣٤٤٩٣	٢١١٦٥٧	٦
		النقدية و ما في حكمها في نهاية العام

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) ستمة للقوائم المالية و تقرأ معها".

رئيس مجلس الإدارة

ع

م / عبد العزيز محمد عوده عبد الله بمانى

العضو المنتدب

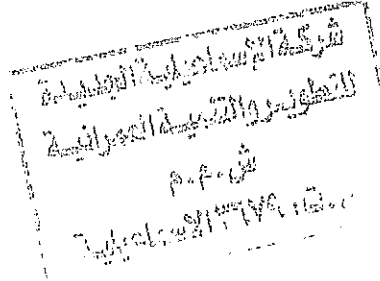
ع

جمال حسن عفيفي

المدير المالي

ع

أحمد جمال الدين علي بيومي



شركة الإستراتيجية الجديدة للتطوير والتنمية العمومية

[شركة مساهمة مصرية]

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الإجمالي	صافي خسائر العام	(الخسائر) المرحلة	رأس المال	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
١٤٤٤٩٨ ٩١٦	(٨٤٢ ٨٤٨)	(٢٠١١ ٢٢٢)	١٤٧٢٥٢ ٠٠٠	-	-	الرصيد في ٢٠١٥/٧/٣١
-	٨٤٢ ٨٤٨	(٨٤٢ ٨٤٨)	-	-	-	المحول إلى الخسائر المرحلة
٤١٥	-	٤١٥	-	-	-	توريدات على الخسائر المرحلة
(١٠٢٠ ١٠٧)	(١٠٢٠ ١٠٧)	-	-	-	-	صافي خسائر العام في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١٤٢٤٧٩ ٢٢٨	(١٠٢٠ ١٠٧)	(٢ ٨٥٢ ٦٤٥)	١٤٧٢٥٢ ٠٠٠	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
-	١٠٢٠ ١٠٧	(١٠٢٠ ١٠٧)	-	-	-	المحول إلى الخسائر المرحلة
(٩٨٦ ٢٩٨)	(٩٨٦ ٢٩٨)	-	-	-	-	صافي خسائر العام في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١٤٢٤٩٢ ٥٢٠	(٩٨٦ ٢٩٨)	(٣ ٨٧٢ ٧٧٢)	١٤٧٢٥٢ ٠٠٠	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

التغير الإجمالي السريفة من رقم (١) إلى رقم (١٧) مقسمة للفترة وتراجميا .

رئيس مجلس الإدارة
د/ عبد العزيز عبد الله يعلى

المدير المالي
جمال حسن عفيف

المدير المالي
احمد جمال الدين علي

شركة الإستراتيجية الجديدة للتطوير والتنمية العمومية
ش.م.م
م.ع.م
١٢٠١٣٢٠١٥
١٢٠١٣٢٠١٥

الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات الختمة للقوائم المالية

فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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 ٢٠١٠/٠٧/٢٠ وبناء على قرار الجمعية العامة غير العادية لشركة الإسماعيلية / مصر للدواجن ش . م . م طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمنعقدة بتاريخ ٢٠٠٩/٠٨/١٦ 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 ٢٠٠٨/١٢/٣١ أساساً للتقسيم وعلى قرار رئيس الهيئة رقم ٤ /١١٠٩ لسنة ٢٠٠٧ بتشكيل لجنة للتحقق من صحة التقدير المبدئى لأصول وإلتزامات شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن ش . م . م والمعتمد تقريرها بتاريخ ٢٠٠٩/٠٦/٢٥ 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 وثلاثمئة وثلاثة وخمسون ألف جنيه مصرى لا غير)

وعلى قرار الجمعية العامة غير العادية لشركة الإسماعيلية / مصر للدواجن ش . م . م - الشركة القاسمة المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٩/٠٨/١٦ والمتضمن الموافقة على نتيجة التقييم الذى إنتهى 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 ٢٠١٠/٠٦/١٥ بشأن الموافقة على طلب تأسيس الشركة المنقسمة طبقاً للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بشرط أن يتم تحديد مؤسسى الشركة ومساهمىها على النحو الوارد بطلب الشركة ثلاثة مؤسسين والباقى مكتتبين يتم تحديدهم وفقاً لقواعد البورصة ورأسمال قدره ١٤٧٣٥٣٠٠٠ جم

(فقط مائة وسبعة وأربعون مليون وثلاثمئة 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 .

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 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 ويشترط لتمتع هذه المستشفيات والمراكز بضمانات وحوافز الاستثمار 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 .
 - النقل المبرد للبضائع والثلاجات الخاصة بحفظ الحاصلات الزراعيه والمنتجات الصناعية والمواد الغذائية ومحطات الحاويات وصوامع الغلال ويشمل ذلك .
 - النقل المبرد او المجمد للبضائع والثلاجات والمحطات الخاصة بحفظ الحاصلات الزراعية والمنتجات الصناعية والمواد الغذائية وتبريدها او تجميدها .
 - محطات تشغيل وتداول الحاويات .
 - صوامع حفظ وتخزين الغلال .
- ويشمل ما ذكر أعمال الشحن والتفريغ اللازمة لمباشرة النشاط .
- إقامة وتشغيل وإدارة المراكز التجارية والترفيهية وقاعات المؤتمرات
 - الخدمات التعليمية وإقامة وتشغيل وإدارة المدارس والمعاهد التعليمية وذلك فيما لا يتجاوز التعليم الثانوى .
 - الاستثمار العقارى والقيام بأعمال وأنشطة المقاولات العمومية .
 - إداره وتشغيل وصيانة المشروعات الصناعية والخدمية والعقارية .
 - إنشاء وإداره وتشغيل المراكز اللوجيستيه ومناطق للصناعات الخفيفة والتكميلية وإنشاء وتجهيز وإداره وتأجير المخازن بجميع أنواعها وأشكالها (مسقوفه/ غير مسقوفه/ مخازن تبريد) وتخزين البضائع وشحنها .
 - إنشاء وإداره وتشغيل الموانئ الجافه وتأجير مساحات تخزينيه ومكاتب إداريه ومحلات بالأضافة أعمال الشحن والتفريغ وأعادته التصدير .
- 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 الرئيسي فى سراييوم - 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 إسمية للسهم ٤ جنيهات, الأسهم جميعها مسددة بالكامل نتيجة تقسيم شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن ش. م . م طبقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية :

تم إعداد القوائم المالية وفقا لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية .

التوافق مع معايير المحاسبة

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

القوائم المالية المقارنة

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

- سلطة وتاريخ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية بمحضر إجتماع مجلس الإدارة رقم (١) المنعقد بتاريخ ١٣ / ٠٢ / ٢٠١٨ .

السنة المالية للشركة

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

٢-٢ ترجمة المعاملات بالعملات الاجنبية :

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 إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها :

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوما 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 رسمتها على تكلفة الأصل .

- يتم إهلاك الأصول بإتباع طريقة القسط الثابت باستخدام معدلات الإهلاك الآتية :

معدل الإهلاك	البيان
٢ %	مباني وإنشاءات ومرافق
٢٥ %	أثاث ومفروشات

- يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

- تقوم الشركة بشكل دوري في 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 التي يتم إنفاقها على إنشاء أو إقتناء الأصول الثابتة في 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 مخصوماً منها مجمع الإهلاك ويتم إهلاك العقارات على مدى العمر الإقتراضى لكل عقار بطريقة القسط الثابت بمعدل إهلاك ٢% سنوياً .

٦-٢ العملاء والمدينون وأوراق القبض :

يتم تسجيل أرصدة العملاء والمدينون وأوراق القبض بالقيمة الفعلية ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة " حتى عندما لا يكون متوقفاً تحصيل أرصدها خلال اثني عشر شهراً من تاريخ الميزانية " مخصوماً منها قيمة الإضمحلال المناسب والمتمثل في الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الاستردادية له ، حيث تقوم الشركة سنوياً في تاريخ كل ميزانية بالتقدير ما إذا كان هناك أى مؤشر أو دلالة على احتمال حدوث اضمحلال في قيمة الأصل. وإذا كان الأمر كذلك، فإنه يجب أن تقوم المنشأة بعمل تقدير للقيمة الاستردادية للأصل.

٧-٢ أهداف وأساليب إدارة رأس المال

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

٨-٢ الإرتباطات الرأسمالية .

لا توجد أية إرتباطات رأسمالية لإقتناء أصول في المستقبل على الشركة .

٩-٢ الأُطراف 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 التام والغير التام بالتكلفة أو بصفى القيمة البيعية أيهما أقل.

١١-٢ المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام 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 بخصم 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 والتى 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 .

الضريبة المؤجلة

يتم الإعراف بالضريبة المؤجلة والناتجة 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 بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية .

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

١٣-٢ الإقتراض :

يتم الإعراف 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 .

١٤-٢ 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.

١٥-٢ الفوائد الدائنة :

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

١٦-٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إدراج قائمة التدفقات النقدية وفقا 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 جزءا من إدارة الشركة للنقدية كأحد مكونات بند النقدية وما في حكمها وذلك لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .

١٧-٢ الإحتياطيات :

الإحتياطي القانوني

طبقا 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 .

الإحتياطيات الأخرى

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

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 وفقا 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 .

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 بالإلتزامات (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 طبقا لقانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بتحميل قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجور والمرتببات بقائمة الدخل طبقا لأساس الإستحقاق .

٢٣-٢ الإلتزامات العرضية :

لا توجد أية إلتزامات عرضية على الشركة .

بلغت صافي القيمة الدفترية للإستثمارات العقارية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ١٢٨٦١٥٨ جم وبياناتها كالتالي :

البيان	القيمة جنيه مصري	إهلاك الفترة جنيه مصري	مجموع الأهلاك السابق جنيه مصري	صافي القيمة جنيه مصري
عدد (٢٠ وحدة) عمارة سكنية بمدينة الإسماعيلية	١١٦٠٠٠٠	٢٣٢٠٠	١١٦٠٠٠	١٠٢٠٨٠٠
عدد (٢ وحدة) شقة بمدينة فايد - محافظة الإسماعيلية	١٠٥٠٠٠	٢١٠٠	١٠٥٠٠	٩٢٤٠٠
عدد (١ وحدة) إستراحة بمدينة الإسماعيلية	٢٤٠٠٠٠	٤٨٠٠	٢٤٠٠٠	٢١١٢٠٠
اثاث ومفروشات بالوحدات	٨٤٦٠٠	٢١١٥٠	١٦٩٢	٦١٧٥٨
الإجمالي	١٥٨٩٦٠٠	٥١٢٥٠	١٥٢١٩٢	١٢٨٦١٥٨

أعمال تحت التنفيذ	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري
اراضى (*)	٧٧٦٠٥٠٠٠	٧٧٦٠٥٠٠٠
الإجمالي	٧٧٦٠٥٠٠٠	٧٧٦٠٥٠٠٠

(*) وهي عبارة عن ١٤١١ فدان وهي واقعة على طريق الإسماعيلية - السويس الصحراوي وهي موازية للطريق من الناحية الشرقية عند نقطة تقاطعه مع طريق سراييوم وأبو سلطان ، بناحية سراييوم - مركز فايد - محافظة الإسماعيلية ، وهي غير شاملة لأي منشآت أو مرافق تخدم الأرض

المخزون العقاري	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري
مباني ومرافق وإنشاءات (**)	٦٧١٢٨٤٠٠	٦٧١٢٨٤٠٠
عدد (٢ وحدة) شقة بمدينة المعمورة - محافظة الإسكندرية	٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠
عدد (١ وحدة) شقة بمدينة السرة - بمدينة نصر - محافظة القاهرة	٣٥٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠
عدد (٢ وحدة) شقة بمدينة الشيخ زايد - محافظة الإسماعيلية	٨٠٠٠٠	٨٠٠٠٠
الإجمالي	٦٨١٥٨٤٠٠	٦٨١٥٨٤٠٠

(**) وهي عبارة عن المنشآت المقامة على أرض الشركة بسراييوم وبياناتها كالتالي :
مبنى الرعاية البيطرية ومحطات الدواجن (تشمل على سبعة محطات) ، المرافق وتشتمل على خط تغذية مياه الشرب بمحطة أبو سلطان - وشبكات المياه لجميع المباني وشبكات الكهرباء .

التقديرات بالصندوق، ولدى البنوك	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري
البنك التجاري الدولي (حساب جاري)	٢١١٦٥٧	١٣٤٤٩٣
الإجمالي	٢١١٦٥٧	١٣٤٤٩٣

حسابات دائنة لشركات شقيقة وقابضة	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	طبيعة التعاملات
الإسماعيلية للإستثمار (ش . م . م)	١٧٣٢٥٠٠	١٥٣٢٥٠٠	تمويل نقدي
شركة الإسماعيلية / مصر للدواجن	٢٩٧١٩١٤	٢١٩٢٠٦٧	تمويل نقدي
الإجمالي	٤٧٠٤٤١٤	٣٧٢٤٥٦٧	

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٨
جنيه مصري	جنيه مصري	دائون وحسابات دائنة أخرى
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	أتعاب مراقب الحسابات
٢٥٢٠٤	٤٩٠٠٠	أخرى
٧٥٢٠٤	٩٩٠٠٠	الإجمالي
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٩
جنيه مصري	جنيه مصري	الالتزامات الضريبية المؤجلة
٤٢٨٩٤	٥٦٣٠٢	رصيد أول المدة
(١١٢٩)	-	تسوية الضريبة المؤجلة عن العام المالي في ٢٠١٦/١٢/٣١
٩٦٤٠٠	٩١١١٣	الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
٣١٧٩٢	٥١٢٥٠	الإهلاك المحاسبي
٦٤٦٠٨	٣٩٨٦٣	فروق الإهلاك
١٤٥٣٧	٨٩٦٩	الإلتزام الضريبي المؤجل (سعر الضريبة ٢٢,٥ %)
٥٦٣٠٢	٦٥٢٧١	رصيد آخر المدة

١٠ رأس المال :

بلغ رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ 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 وثلاثمائة وستة وثلاثون ألف ومائتان وخمسون سهم) بقيمة إسمية للسهم ٤ جنيه وبياناتهم كالتالي :

م	الاسم	عدد الأسهم	قيمة الأسهم	نسبة المساهمة %
١	الإسماعيلية للإستثمار (ش. م. م)	٣١ ٤٤٨ ٣٠٤	١٢٥ ٧٩٣ ٢١٦	%٨٥,٣٧
٢	أفراد - آخرون	٥ ٣٨٩ ٩٤٦	٢١ ٥٥٩ ٧٨٤	%١٤,٦٣
	الإجمالي	٣٦ ٨٣٨ ٢٥٠	١٤٧ ٣٥٣ ٠٠٠	%١٠٠,٠٠

١١ المصروفات العمومية

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	١١
جنيه مصري	جنيه مصري	الأجور
٥٤٧٤٩٤	٦٥٦٧٨٧	رسوم وتراخيص
٥٣٤٩٨٩	٣٤٥٤٥٤	دعاية وإعلان
١٥٦٠٠	١٤٤٠٠	أتعاب استشارية
٩٤٥٠٠	٥٠٠٠٠	مصاريف بنكية
٢٣٧	٣٦٦	علاقات عامة
٤١٣٣	-	متنوعة
٤٤٨٨٣	٥٨٧٣٦	مصروفات صيانة
-	٨٩١٥٨	الإجمالي
١٢٤١٨٣٦	١٢١٤٩٠١	

١٢ إيرادات متنوعة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	١٢
جنيه مصري	جنيه مصري	إيجارات دائنة (استثمار عقاري)
٣٢٣٠٥٨	٣٤٨٤٢٢	الإجمالي
٣٢٣٠٥٨	٣٤٨٤٢٢	

١٣ النصيب الأساسي للسهم من الخسارة

بلغ متوسط النصيب الأساسي للسهم من الخسارة كما يلي :
صانئي الخسارة بعد الضرائب
عدد الأسهم القائمة في تاريخ التوائم المالية
النصيب الأساسي للسهم من الخسارة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
(١٠٢٠١٠٧)	(٩٨٦٦٩٨)
٣٦٨٣٨٢٥٠	٣٦٨٣٨٢٥٠
(٠,٠٢٨)	(٠,٠٢٧)

١٤ - 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 أنواعاً من المخاطر

- مخاطر العملة

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

- 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 .

١٥-الموقف الضريبي :

١/١٥ 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 السواعيد القانونية و لم ترد للشركة أية نماذج حتى تاريخه .

٢/١٥ 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 تاريخ اعداد المركز المالي ولم ترد للشركة أية نماذج حتى تاريخه .

٣/١٥ ضريبة الدمغة

- الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام قانون ضريبة الدمغة ، منذ بداية نشاط الشركة في ٢٠١٠/٠٧/٢٠ وحتى تاريخ اعداد المركز المالي ولم ترد للشركة أية نماذج حتى تاريخه.

٤/١٥ 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 تاريخ اعداد المركز المالي ولم ترد للشركة أية نماذج حتى تاريخه.

١٦-موقف القضايا :

- - بالإشارة إلى المنازعة القضائية على حيازة جزء من أرض الشركة مساحتها ١٦ فدان فقد تم الحكم لصالحنا وتم تأييد الحكم بالإستئناف في ٢٠١٦/٥/٢٥ .

١٧-الإستمرارية :

- تم تعديل غرض الشركة وذلك بإضافة أنشطة جديدة حتى تتواءم مع مشروعات التنمية الإقتصادية القائمة والمتوقع إقامتها في المنطقة خلال الفترة المقبلة ومن ثم فإن فرص إستمرارية الشركة تعتبر كبيرة وخاصة وإن الشركة قامت بإعداد دراسة مبدئية عن إمكانية إقامة وإدارة وتشغيل ميناء جاف إلا أنه لم نوفق في إستصدار موافقة القوات المسلحة على المشروع حتى الآن .
- تم إجراء دراسة مبدئية عن إستغلال الأرض في نشاط التصنيع الزراعي للمنتجات الزراعية بمحافظة الإسماعيلية (مانجو / جوافة / فراولة / ... الخ) لإنشاء مصانع مربات / عصائر / مركزات بالإضافة إلى ثلاجات حفظ ومراكز تعبئة للتصدير
- وجرى العرض على القوات المسلحة لإستصدار موافقتها على هذا التوجه حيث تم مراعاة إستراطيات ومطالب القوات المسلحة فيما يخص المشروع من مبانى وأنشطة .