



أشرف عبد الغنى
محاسبون قانونيون
وخبراء ضرائب



GENEVA GROUP INTERNATIONAL

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة يوتوبيا للاستثمار العقاري والسياحي

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق لشركة يوتوبيا للاستثمار العقاري والسياحي " شركة مساهمة مصرية " فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وكذا قوائم الدخل و التدفقات النقدية و التغير فى حقوق المساهمين المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتتحصر مسئوليتنا فى التوصل الى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود.

نطاق الفحص المحدود

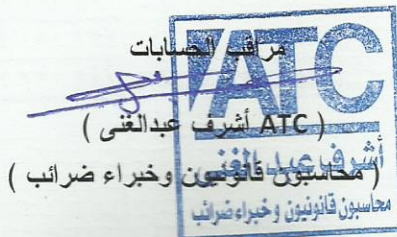
فيما عدا ما هو موضح بالفقره المبينه أدناه ، قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة بمعرفة مراقب حساباتها " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين بالشركة عن الأمور المالية و المحاسبية ، و تطبيق إجراءات تحليلية ، و غيرها من إجراءات الفحص المحدود و يقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية المراجعة التى تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، و بالتالى فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكنا من الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية مراجعة، و عليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية .

اساس إبداء استنتاج متحفظ

- لم يتم موافاتنا بمصادقه على رصيد حساب جاري اتحاد شاغلى منتجع يوتوبيا والبالغ رصيده المدين فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٧٦ ٥٨٥ جنيه مصرى .

الإستنتاج المتحفظ

وفيما عدا الأثر الذى قد يترتب على الفقره الموضحة اعلاه ، وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمو إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و عن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية.



القاهرة فى ١٢ نوفمبر ٢٠١٤

E-mail : info@atc.com.eg - www.atc.com.eg

| ٢٠١٣/١٢/٣١ جنبه مصري | ٢٠١٤/٩/٣٠ جنبه مصري | إيضاح رقم | الأصول طويلة الأجل |
|-------------------------|------------------------|-----------|---|
| ١٠٥ ٩٣٥ | ٩٤ ٦٨٦ | (٤٠٢/٢) | الأصول الثابتة (بالصافي) |
| ٣٠ ١٥٢ ٤٦٤ | ٢٢ ٥٢٧ ٠١٣ | (٥٠٧/٢) | العقلاء و أوراق القبض طويلة الأجل |
| ٦ ٤٥٠ | ٦ ٤٥٠ | (١٨/٢) | الأصول الضريبية المؤجلة |
| <u>٣٠ ٢٦٤ ٨٤٩</u> | <u>٣٢ ٦٢٨ ١٤٩</u> | | إجمالي الأصول طويلة الأجل |
| | | | <u>الأصول المتداولة</u> |
| ١١ ١٣٨ ٧٥٢ | ١٣ ٩٥٣ ٧٧١ | (٦٠٥/٢) | الأصول تحت التنفيذ |
| ١٠٨٠ ٠٧٩ | ١ ١٩٤ ٤٤١ | (٦/٢) | وحدات تامة معده للبيع |
| ٧ ١٤٩ ١١٢ | ٧ ٤٦٢ ٨٨٦ | (٧٠٨/٢) | العملاء و أوراق القبض قصيرة الأجل (بالصافي) |
| ٤٥ ٠٣٢ | ١٣٤ ٧٣٥ | (٨) | الموردين و المقاولين دفعات مقدمة |
| ١١٤ ٤٠٩ | ١٠٧ ١٢٨ | (٩٠٨/٢) | المتدينون والأرصدة المدينة الأخرى |
| ٣ ١٧٣ ٢٨٣ | ٣ ٩٧٨ ٠١٣ | (١٠٠١٠/٢) | القديمة بالبنوك و المستوفى |
| <u>٢٢ ٧٠٠ ٦٦٨</u> | <u>٢٦ ٨٣١ ٩٧٤</u> | | إجمالي الأصول المتداولة |
| | | | <u>الإلتزامات المتداولة</u> |
| ١٥ ٠٣١ ٩٠٥ | ١٥ ٠٣١ ٩٠٥ | (١١٠١٢/٢) | مخصص مطلوبات |
| ٦٣٩ ٦٧٧ | ٦٧٦ ٧١٤ | (١٢٠١٣/٢) | الموردين و المقاولين و أوراق الدفع قصيرة الأجل |
| ١١٤ ٦٢٨ | ٢٣٧ ٤٩٢ | (١٨/٢) | مضرائب للدخل المستحقة |
| ٢ ٤٤٨ ٧٦٠ | ٢ ٧٦٤ ٦٨٨ | (١٣) | الأرصدة للدائنة الأخرى |
| <u>١٨ ٢٣٤ ٩٧٠</u> | <u>١٨ ٧١٠ ٧٩٩</u> | | إجمالي الإلتزامات المتداولة |
| ٤ ٤٦٥ ٦٩٨ | ٨ ١٢١ ١٧٥ | | رأس المال العامل |
| <u>٣٤ ٧٣٠ ٥٤٧</u> | <u>٤٠ ٧٤٩ ٣٢٤</u> | | إجمالي الإستثمار |
| | | | ويتم تمويله على النحو التالي:- |
| | | | <u>حقوق المساهمين</u> |
| ١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | ١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | (١٤) | رأس المال المسدود والمنفوع |
| ٢ ٧١٣ ٣٠٨ | ٢ ٧٢٥ ٩٧٣ | (١٤/٢) | الإحتياطي القانوني |
| ١٢٦ ٦٤٥ | ٧١٢ ٤٧٧ | | أرباح للفترة / العام |
| ١٤ ٨٠٩ ٩٣٧ | ١٢ ٨١٨ ٠٨٥ | (١٦) | الأرباح المرحلة |
| <u>٣٢ ٦٤٩ ٨٩٠</u> | <u>٣١ ٢٥٦ ٥٣٥</u> | | إجمالي حقوق المساهمين |
| | | | <u>الإلتزامات طويلة الأجل</u> |
| ٦١٥ ٠١٦ | ٨ ٤٤٥ ٠١٦ | (١٥) | دائنة تعاقبات حجز |
| ١ ٤٦٥ ٦٤١ | ١ ٠٤٧ ٧٧٣ | | أوراق دفع طويلة الأجل |
| ٢ ٠٨٠ ٦٥٧ | ٩ ٤٩٢ ٧٨٩ | | إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل |
| <u>٣٤ ٧٣٠ ٥٤٧</u> | <u>٤٠ ٧٤٩ ٣٢٤</u> | | إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل |

* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

* تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

رئيس
مجلس الإدارة
أحمد عز الدين أحمدنائب رئيس
مجلس الإدارة
سامح أحمد عبداللهالمدير المالي
للشركة
أحمد دياب

إ.ع. دياب



شركة بونوبيا للاستثمار العقاري والسياحي

شركة مساهمة مصرية *

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من 1 يناير 2014 حتى 30 سبتمبر 2014

| الفترة المالية | الفترة المالية | الفترة المالية | الفترة المالية | | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------|---------------------------------------|
| من | من | من | من | | |
| ٢٠١٣/٧/١ | ٢٠١٣/١/١ | ٢٠١٤/٧/١ | ٢٠١٤/١/١ | | |
| حتى | حتى | حتى | حتى | | |
| ٢٠١٣/٩/٣٠ | ٢٠١٣/٩/٣٠ | ٢٠١٤/٩/٣٠ | ٢٠١٤/٩/٣٠ | | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | إيضاح رقم | |
| - | ١٦٠٥٤٠٠ | - | ١٧٨٢٠٠٠ | (١/١٥/٣) | صافي إيرادات العمليات (يخصم) |
| - | ٢٨٣٧٠٥ | - | ٥٨٩٣٠٦ | (١٦/٣) | صافي تكلفة العمليات |
| - | ٧٢١٦٩٥ | - | ١١٩٢٦٩٤ | | مجموع ربح النشاط (يخصم) |
| ٤٠٨٩٤ | ٤٠٨٦٨٨ | ٢٩٢٤٠٦ | ٨٢٢٢٤٢ | (١٧٠١٧/٣) | مصروفات ضريبة وإدارية |
| ١٨٠٠٠٠ | ٥٤٠٠٠٠ | - | - | | مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة |
| ٤٩١٦ | ٢٩٢٤٥ | ٧٠٠٨ | ٢٠٧٥٧ | (٤٠٤/٢/٣) | إهلاكات الأصول الثابتة |
| - | ٢٠٦٢٧٠ | - | - | | مخصص مطالبات |
| ٢٢٥٧٨٠ | ١١٩٤٣٠٢ | ٣٠٠٤٦٤ | ٨٤٣٠٩٩ | | إجمالي المصروفات بضاف (يخصم) |
| ٢٨٠٧٤ | ٢٩٧٦٥٢ | ٣٥٣٦٥١ | ٥٦٥١٧٨ | | إيرادات متنوعة |
| ٢١١٢ | ٨٧١٩ | ٢٦٧٤٤ | ٣٢٤١٢ | (ب/١٥/٣) | فوائد دينية |
| (٣٣٢٣٨) | ٥٤٤١٩٤ | - | ٢٧٨٤ | | فروق عمل |
| (٣٠٥٢) | ٩٥٠٨٦٥ | ١٧٥٣٩٥ | ٦٠٠٣٧٤ | | إجمالي الإيرادات الأخرى |
| (٢٢٨٨٣٢) | ٤٧٨٢٥٧ | (١٢٥٠١٩) | ٩٤٩٩٦٩ | | صافي أرباح الفترة قبل الضرائب يخصم |
| - | ٩٥٦٥٢ | - | ٢٣٧٤٩٢ | (١٨/٣) | ضرائب الدخل عن الفترة |
| (٢٢٨٨٣٢) | ٣٨٢٦٠٥ | (١٢٥٠١٩) | ٧١٢٤٧٧ | | صافي أرباح الفترة بعد الضرائب |
| | ٠,١٣ | | ٠,٢٤ | (١٨٠١٩/٣) | نصيب المسهم من أرباح الفترة |

* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة بوتيونيا للاستثمار العقاري والسياحي

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

| ٢٠١٣/٩/٣٠ | ٢٠١٤/٩/٣٠ | إيضاح رقم | بيان |
|-------------|-------------|---------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| ٤٧٨ ٢٥٧ | ٩٤٩ ٩٦٩ | | صافي أرباح الفترة قبل الضرائب |
| | | | تسويات لمطابقة صافي أرباح العام |
| ٣٩ ٢٤٥ | ٢٠ ٧٥٧ | (٤٠٤ / ٢ / ٣) | مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| ٢٠٦ ٢٧٠ | - | | إهلاكات الأصول الثابتة |
| ٧٢٣ ٨٧٢ | ٩٧٠ ٧٢٦ | | المكون من مخصص مطالبات |
| | | | ربح التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل |
| | | | التغير في بنود رأس المال العامل |
| (٣ ٢٤٧ ٢٥٩) | (٢ ٨١٥ ٠١٨) | (٦٠٥ / ٣) | (الزيادة) النقص في الأعمال تحت التنفيذ |
| (٢٩٦ ٨٤٠) | (١١٤ ٣٦٢) | (٦ / ٣) | (الزيادة) في وحدات تأمه جاهزه للبيع |
| ٤ ٤٦٩ ٥٠٨ | (٢ ٣٧٤ ٥٤٩) | (٥٠٧ / ٣) | (الزيادة) النقص في العملاء وأوراق القبض طويلة الأجل |
| ٢٢٦ ٣٦٨ | (٣١٤ ٧٧٤) | (٧٠٨ / ٣) | (الزيادة) النقص في العملاء وأوراق القبض قصيرة الأجل |
| ١٨ ٠٥٧ | (٨٩ ٧٠٣) | (٨) | (الزيادة) النقص في الموردين والمقاولين دفعات مقدمة |
| ٤ ٣٠١ | ٧ ٢٨١ | (٩٠٨ / ٣) | النقص (الزيادة) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى |
| (٢٠٦ ٢٧٠) | - | | (المستخدم) من مخصص مطالبات |
| (٨٧ ٤١٦) | ٣٧ ٠٣٧ | (١٢٠١٣ / ٣) | الزيادة (النقص) في الموردين وأوراق الدفع قصيرة الأجل |
| (٤١٧ ٨٦٨) | (٤١٧ ٨٦٨) | | (النقص) (الزيادة) في أوراق الدفع طويلة الأجل |
| (٥٤٤ ٢٧٨) | (١١٤ ٦٢٨) | | ضرائب الدخل المسددة |
| ٤٤ ١٩٧ | ٣١٥ ٩٢٨ | (١٣) | الزيادة (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى |
| (٢٧ ٥١٠) | (٥ ٨٨٠ ٦٥٦) | | صافي التغير في بنود رأس المال العامل |
| ٦٨٦ ٣٦٢ | (٤ ٩٠٩ ٩٣٠) | | صافي النقدية (المستخدمة في) المتاحة من أنشطة التشغيل |
| | | | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار |
| (٢٥ ٥٦٢) | (٩ ٥٠٨) | (٤٠٢ / ٣) | مدفوعات لشراء أصول ثابتة |
| (٢٥ ٥٦٢) | (٩ ٥٠٨) | | صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار |
| | | | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| (١ ٠٠٥ ٤٠٠) | ٧ ٨٣٠ ٠٠٠ | (١٥) | الزيادة (النقص) في دائنات تعاقدات حجز |
| (٤ ٥٧٩ ٣٩٣) | (١ ٨١١ ٣٩٨) | | توزيعات الأرباح |
| (٦٣٤ ٥٤٠) | (٢٩٤ ٤٣٤) | (١٦) | التسويات على الأرباح المرحلة |
| (٦ ٢١٩ ٣٣٣) | ٥ ٧٢٤ ١٦٨ | | صافي النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل |
| (٥ ٥٥٨ ٥٣٣) | ٨٠٤ ٧٣٠ | | صافي التغير في النقدية وما في حكمها |
| ٨ ٣٤٣ ٩٨٣ | ٣ ١٧٣ ٢٨٣ | | النقدية وما في حكمها في أول العام |
| ٢ ٧٨٥ ٤٤٩ | ٣ ٩٧٨ ٠١٣ | (١٠) | النقدية وما في حكمها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ |

* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة بورتو بيا الاستثمار العقاري والسياحي

* شركة مساهمة مصرية *

قائمة التغير في حقوق المساهمين

عن الفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

| الإجمالي | أرباح مرحلة | أرباح الفترة / العظم | الإحتياطي القانوني | رأس المال | حيزه مصري | حيزه مصري | حيزه مصري | حيزه مصري |
|-------------|-------------|----------------------|--------------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------------|
| ٣٨ ٢٣٩ ٢٤٤ | ١٨ ٦٠٦ ١٦٢ | ٢ ١٣٣ ٠٨٢ | ٢ ٥٠٠ ٠٠٠ | ١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | - | - | - | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ |
| - | ٢ ١٣٣ ٠٨٢ | (٢ ١٣٣ ٠٨٢) | - | - | - | - | - | أرباح مرحلة |
| - | (٢١٣ ٣٠٨) | - | ٢١٣ ٣٠٨ | - | - | - | - | المحول للإحتياطي القانوني |
| (١ ١٣٩ ٦٠٦) | (١ ١٣٩ ٦٠٦) | - | - | - | - | - | - | صافي التغيرات على الأرباح المرحلة |
| (٤ ٥٧٩ ٣٩٣) | (٤ ٥٧٩ ٣٩٣) | - | - | - | - | - | - | توزيعات الأرباح عن عام ٢٠١٢ |
| ١٢٦ ٦٤٥ | - | ١٢٦ ٦٤٥ | - | - | - | - | - | أرباح العام |
| ٣٢ ٦٤٩ ٨٩٠ | ١٤ ٨٠٩ ٩٣٧ | ١٢٦ ٦٤٥ | ٢ ٧١٣ ٣٠٨ | ١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | - | - | - | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ |
| - | ١٢٦ ٦٤٥ | (١٢٦ ٦٤٥) | - | - | - | - | - | الأرباح المرحلة |
| - | (١٢ ٦٦٥) | - | ١٢ ٦٦٥ | - | - | - | - | المحول للإحتياطي القانوني |
| (٢٩٤ ٤٣٤) | (٢٩٤ ٤٣٤) | - | - | - | - | - | - | صافي التغيرات على الأرباح المرحلة |
| (١ ٨١١ ٣٩٨) | (١ ٨١١ ٣٩٨) | - | - | - | - | - | - | توزيعات الأرباح عن عام ٢٠١٣ |
| ٧١٢ ٤٧٧ | - | ٧١٢ ٤٧٧ | - | - | - | - | - | أرباح الفترة |
| ٣١ ٢٥٦ ٥٣٥ | ١٢ ٨١٨ ٠٨٥ | ٧١٢ ٤٧٧ | ٢ ٧٢٥ ٩٧٣ | ١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | - | - | - | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ |

* الإيضاحات المرتبطة بتغير جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها:

شركة يوتوبيا للاستثمار العقاري والسياحي

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١ - عام

(أ) نبذة عن الشركة

تأسست شركة يوتوبيا للاستثمار العقاري والسياحي - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذ مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحة التنفيذ . وقد تم تسجيل الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٢٨١٨ مصلحة الشركات .

(ب) غرض الشركة

الاستثمار العقاري والاعمال الهندسية بمختلف أنواعها من تصميمات واستشارات فيما عدا القانونيه وانشاءات وتقسيم اراضي وتخطيط مدن والمقاولات واقامة الفنادق والمحال السياحية وكافة الانشطة السياحية التابعه لوزارة السياحة واعمال المقاولات والبناء واستخراج التراخيص اللازمه لهذه الاعمال ، مع مراعاة احكام القانون واللوائح والقرارات السارية وبشرط استخراج التراخيص اللازمه لممارسة هذه الانشطة . ويجوز للشركة ان يكون لها مصلحة أو تشترك باي وجه من الأوجه مع الشركات وغيرها التي تزاول اصلاً شبيهه لاصالتها او التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج ، كما يجوز لها ان تندمج في الهيئات السالفة او تتبريها او تلتحق بها .

(ج) القيد ببورصة

تم قيد اسهم الشركة ببورصة النيل اعتباراً من ١٥ أكتوبر ٢٠٠٩ .

(د) مدة الشركة

المدة المحدده للشركة هي خمس وعشرون سنة ، تبدأ من تاريخ إكتساب الشركة الشخصية الاعتباريه لها أي تاريخ قيد الشركة بالسجل التجاري .

(هـ) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد اصدار القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ من مجلس إداره الشركة المنعقد في ١٢ نوفمبر ٢٠١٤ .

٢ - أسس اعداد القوائم المالية

(أ) الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.

(ب) أسس القياس

أعدت القوائم المالية للشركة طبقاً لأساس التكلفة التاريخية ، فيما عدا ما يلي:

- الإستثمارات في اوراق مالية بغرض المناجره والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة.
- الإستثمارات المتاحة للبيع التي لها قيمة سوقية والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة.

(ج) عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية للشركة بالجنه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

شركة نوتوبيا للاستثمار العقاري والسياحي

شركة مساهمة مصرية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(د) استخدام التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضه للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبره السابقه وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها. تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالتقييم التقديره للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دوريه.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في العام الذي يتم تغيير التقدير فيه إذا كان التغيير يؤثر على هذا العام فقط، أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٣ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات الماليه المعروضه في هذه القوائم المالية.

١/٣ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل. وفي تاريخ الميزانية يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل. تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعامله.

٢/٣ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الاعتراف والقياس الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٢/٣-ج) وخسائر الإنخفاض في القيمة (٩/٣). تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة بإقتناء الأصل. وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم إقتناؤها من أجله. وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة نسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

تتضمن التكلفة التقديرية للأصول الثابتة تكلفة إجلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع للحصول على منافع إقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكليدها.

تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
لشركة يونوبيا للاستثمار العقاري والسياحي
" شركة مساهمة مصرية "

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

ج- الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة. ويعد النظر في العمر الافتراضي والقيم التخريديه وطرق الإهلاك المطبقة في نهاية كل سنة ماليه ويتم المحاسبه عن هذا التغيير كتغيير في التقدير المحاسبي بأثر لاحق ان وجد وفيما يلي بيانا بالأعمار الإنتاجية المقدره:

| العمر الإنتاجي | نسبة الإهلاك | بيان |
|----------------|--------------|-------------------|
| ٨ سنوات | ١٢,٥ % | أجهزة ومعدات |
| ١٦,٦٦ سنة | ٦ % | أثاث وتركيبات |
| ٥ سنوات | ٢٠ % | حاسب آلي وملحقاته |
| ٥ سنوات | ٢٠ % | وسائل نقل وانتقال |
| ٥ سنوات | ٢٠ % | تجهيزات |

٣/٣ المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً للقياس الأولي. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي اقتني من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض منها.

٤/٣ الإستثمارات العقارية

تتمثل الإستثمارات العقارية في الأراضي المحتفظ بها والغير محدد لوجه إستخدامها أو المحتفظ بها لبيعها على المدى الطويل وكذلك الأراضي والمباني المؤجرة (إيجار تشغيلي) للغير ويتم قياس الإستثمارات العقارية بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر الإنخفاض في القيمة "Impairment" ويتم الإفصاح عن القيمة العادلة لتلك الإستثمارات في تاريخ الميزانية إلا إذا كانت هناك حالات يصعب معها تحديد القيمة العادلة لأي من هذه الإستثمارات بطريقة معقولة وفي هذه الحالة يتم الإفصاح عن ذلك.

٥/٣ أعمال تحت التنفيذ

يتم تصنيف الوحدات التي يتم انشاؤها لغرض البيع كأعمال تحت التنفيذ . تظهر هذه الوحدات غير المباعه بالتكلفة او صافي القيمة البيعية ابهما اقل . تشمل تكلفة اعمال تحت التنفيذ على تكلفة الاراضى والمصروفات الاخرى ذات العلاقة التي يتم رسملتها عندما تكون الانشطة الضرورية لجعل الوحدات الجاهزه للبيع قيد التنفيذ . وتعتبر الوحدات مكتمله عند اتمام جميع الأنشطة المتعلقة بها ويشمل البنيه التحتية والمرافق لكل المشروع .

تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
لشركة بوتوبيا للاستثمار العقاري والساحلي
شركة مساهمة مصرية *
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٦/٣ وحدات تامة معدة للبيع

تتمثل الوحدات التامة المعدة للبيع في الوحدات التي تقوم الشركة بإنشائها قبل البدء في أعمال تسويقها ، أو البدء في إنشائها طبقاً للمخطط العام وبالتوازي مع إجراءات تسويقها ، حيث تم إثبات الوحدات التامة المعدة للبيع بالتكلفة ، حيث يتم تحميل كافة التكاليف المرتبطة بتلك الوحدات من تكاليف اراضي وتكاليف إنشائها وتكاليف غير مباشره علي بند اعمال تحت التنفيذ لحين الانتهاء من كافة الاعمال حيث يتم تحديد نصيب المتر المربع من اجمالي التكاليف وبالتالي يتم تحديد تكلفة الوحدات حسب مساحتها وادراج تكلفة الوحدة ببند وحدات تامة علي ان تدرج تكلفة الوحدة بقائمة الدخل مقابل القيمة التعاقدية عند التسليم الفعلي لتلك الوحدات علي ان يتم اعادة قياس تلك الوحدات بالتكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما اقل .

٧/٣ اوراق القبض

تتمثل اوراق القبض في قيمة الشيكات المحدده بتاريخ الاستحقاق والتي حصلت عليها الشركة كضمانات بنكيه مقابل القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها ويتم توبيغ اوراق القبض الي اوراق قبض قصيرة الاجل وذلك للاوراق التي تستحق خلال ١٢ شهر (سنه ماليه) من تاريخ الميزانيه واوراق قبض طويلة الاجل للاوراق التي تستحق خلال فترة تتعدى ١٢ شهر (سنه ماليه) من تاريخ الميزانيه.

٨/٣ العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء بالقيمة الاسمية مخصصاً منها قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد المدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها. هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة (١١/٣).

٩/٣ الإنخفاض في قيمة الأصول

أ- الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي انخفض قيمته إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات المستقبلية المقترنة لهذا الأصل.
- يتم احتساب خسائر الإنخفاض في القيمة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالإستعانة بالقيمة العادلة الحالية.
- يتم اختبار الإنخفاض في القيمة للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل.
- يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تتشرك في خصائص خطر الائتمان.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل.
- يتم عكس خسائر الإنخفاض في القيمة إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الإنخفاض في القيمة المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل. يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
شركة بونوبيا للاستثمار العقاري والساحلي
" شركة مساهمة مصرية "

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية لأصول الشركة غير المالية بخلاف الوحدات الثامنة الجاهزة للبيع والأصول الضريبية الموجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد أي مؤشر للإنخفاض في القيمة. ويتم تقدير القيمة الاستردادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر للإنخفاض في القيمة.

يتم الاعتراف بخسارة الإنخفاض في القيمة إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به يزيد عن القيمة الاستردادية المتعلقة به. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في اصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل.

يتم عكس أثر خسائر الإنخفاض في القيمة إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية. يتم عكس خسائر الإنخفاض في القيمة للمدى الذي تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الاستردادية التي كان سوف يتم تحديدها بعد خصم الإهلاك ما لم يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض في القيمة.

١٠/٣ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف بند النقدية وما في حكمها على إنها النقدية بالصندوق، وبنوك حسابات جارية وبنوك ودائع لأجل لمدة لا تزيد عن ثلاثة شهور من تاريخ الشراء وكذا لرصدة البنوك مسحوب على المكشوف التي يتم سداها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة.

١١/٣ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في ميثاق معاملاتها لعابيه وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة .

١٢/٣ المخصصات

يتم اثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يترتب عليه نفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام . وإذا ما كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقد ، 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 .

تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

شركة يوتوبيا للاستثمار العقاري والسياحي

" شركة مساهمة مصرية "

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١٣/٣ موردون ومقاولون وأوراق دفع وأرصدة دائنه أخرى

يتم اثبات الموردون والمقاولون وأوراق الدفع والأرصدة الدائنه الأخرى بالتكلفة .

١٤/٣ الإحتياطي القانوني

طبقا لقانون الشركات المساهمه رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الاساسي للشركه يتم احتجاز ١٠% من صافي ربح الشركه لتكوين الإحتياطي القانوني وذلك حتى يصل رصيد ذلك الإحتياطي نصف رأس المال المصدر.

١٥/٣ تحقق الإيراد

أ- إيرادات النشاط

تتبع الشركه طريقة العقد الثام في اثبات إيرادات الوحدات المباعه والذي يتطلب رسمة التكاليف ضمن الاعمال تحت التنفيذ ورسمة الإيرادات ضمن داتنو تعاقبات حجز لحين استكمال انشاء الوحدات المباعه وتسليمها نهائياً للعملاء . وعندما تتحقق إيرادات النشاط ويتم مقابلتها بتكاليف النشاط المتعلقة بتلك الوحدات بعد استيفاء جميع الشروط التاليه :-

- ان تقوم الشركه بنحويل المخاطر والعوائد الاساسيه لملكية الوحده للمشتري .
- الا تحتفظ الشركه بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكيه او الرقابه على السلع الفعاله .
- ان يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .
- ان يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبه للمعامله الى الشركه .
- امكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها او ستحملها الشركه فيما يتعلق بالمعامله بشكل دقيق .

ب- إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد بقائمة الدخل عند إستحقاقها طبقاً لأساس الإستحقاق وعلى اساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

١٦/٣ تكلفة النشاط

تتمثل تكاليف النشاط في تكلفه الوحدات المسلمه من تكاليف مباشره وغير مباشره لكل من الاراضى المتعاقده على تنفيذ وحدات عليها بالإضافة الى التكاليف الانشائية والمرافق والتكاليف الغير مباشره الأخرى وذلك وفقاً للتقرير الفني والهندسي المعد بواسطة ادارة المشروعات بالشركه .

١٧/٣ المصروفات

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

تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 لشركة يوتوبيا للاستثمار العقاري والسياحي
 " شركة مساهمة مصرية "
 عن الفتره الماليه المنتهيه في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١٨/٣ ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود 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.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن الفروق الزمنية بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية. يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانقاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٩/٣ نصيب السهم من الأرباح

يتمثل نصيب السهم الأساسي في الأرباح في قيمة نصيب كل سهم من الأسهم العادية للشركة من صافي الأرباح الناتجة من الأنشطة العادية والمستمرة بعد استبعاد نصيب العاملين وحصص مجلس الإدارة وذلك على أساس متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة المالية.

٢٠/٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بأنياع الطريقة الغير مباشرة .

تتبع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية لشركة بونوبيا للاستثمار العقاري والساحي

شركة مساهمة مصرية.

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٤ - الأصول الثابتة (بالصافي)

بلغ صافي تكلفة الأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٦٨٦ ٩٤ جنيه مصري ، يتمثل في الآتي:

| الإجمالي | التجهيزات | وسائل النقل | الحاسب الآلي | الأثاث | الأجهزة والمعدات | بنيان |
|-----------|-----------|-------------|--------------|-----------|---------------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | بنيان |
| ٧٣٠ ٢٠٨ | ٦٤ ٦٥٢ | ٧٧٤ ٥٠٠ | ٦٢ ٠٦٢ | ١٣٤ ٣٦٠ | ١٩٥ ١٣٢ | التكلفة في ١ يناير ٢٠١٤ |
| ٩٠٥٨ | - | - | ٩٥٠٨ | - | - | الإضافات خلال الفترة |
| ٧٣٩ ٧١٦ | ٦٤ ٦٥٢ | ٧٧٤ ٥٠٠ | ٧١ ٥٧١ | ١٣٤ ٣٦٠ | ١٩٥ ١٣٢ | التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ |
| ٩٢٤ ٢٧٣ | ٥٧ ٩١٧ | ٧٤١ ٦٩٩ | ٥٠ ٤٣١ | ٨٨ ١١٣ | ١٨٦ ١١٢ | مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٤ |
| ٢٠ ٠٩٤ | ١ ٢٥٢ | ٩ ٢٢٥ | ٢ ٤٩٧ | ٦ ٠٤٦ | ١ ٠٧٣ | إهلاك الفترة |
| ٦٦٣ | - | - | ٦٦٣ | - | - | إهلاك الإضافات |
| ٦٤٥ ٠٣٠ | ٥٩ ٦٦٥ | ٧٥٠ ٩٢٤ | ٥٢ ٥٩١ | ٩٤ ١٥٩ | ١٨٧ ١٨٩ | مجموع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ |
| ٩١ ٦٨٦ | ٤ ٩٨٢ | ٢٣ ٥٧٦ | ١٧ ٩٨٠ | ٤٠ ٢٠١ | ٧ ٩٤٧ | صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ |
| ١٠٥ ٩٢٥ | ٦ ٢٣٥ | ٣٢ ٨٠١ | ١١ ٦٣٢ | ٤٦ ٢٤٧ | ٩ ٠٢٠ | صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ |

تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

لشركة يوتوبيا للاستثمار العقاري والسياحي

" شركة مساهمة مصرية "

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٥ - العملاء وأوراق القبض طويلة الأجل

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض طويلة الأجل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢٠١٣ ٥٢٧ ٠١٣ جنيه مصري، يتمثل في الآتي:

| ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٢٠١٤/٩/٣٠ | بيان |
|-------------------|-------------------|-----------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | عملاء يوتوبيا سيتي |
| ٦ ٨٦٤ ٩٥٠ | ٧ ٢١٥ ٧٨٥ | أوراق قبض قصيرة الأجل |
| ٢٣ ٢٨٧ ٥١٤ | ٢٥ ٣١١ ٢٢٨ | الإجمالي |
| <u>٣٠ ١٥٢ ٤٦٤</u> | <u>٣٢ ٥٢٧ ٠١٣</u> | |

٦ - الأعمال تحت التنفيذ

بلغ رصيد الأعمال تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٣ ٩٥٣ ٧٧١ جنيه مصري، يتمثل في الآتي:

| ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٢٠١٤/٩/٣٠ | إيضاح | بيان |
|-------------------|-------------------|-------|--------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | مشروع يوتوبيا فيلات * |
| ١ ١٨٢ ٥٠٠ | ١ ٢٢٧ ٥٣٠ | (٢٢) | مشروع يوتوبيا سيتي |
| ٥ ٨٢٨ ٣٦٥ | ٦ ٤٤٥ ٥٥٧ | | مشروع المنطقة الخدمية ** |
| ٤ ١٢٧ ٨٨٨ | ٦ ٢٨٠ ٦٨٤ | | الإجمالي |
| <u>١١ ١٣٨ ٧٥٣</u> | <u>١٣ ٩٥٣ ٧٧١</u> | | |

* يتضمن الرصيد مبلغ ١ ١٨٢ ٥٠٠ جنيه مصري في قيمة ارض غير مستغلة من مشروع يوتوبيا فيلات وسوف يتم استغلالها في المستقبل في بناء عدد ٣ فيلات ومجمع تجاري وهي تتمثل في قطعة ارض بمساحة ١٠ ٧٥٠ متر مربع سعر المتر ١١٠ جنيه مصري ويوجد بعض الخلفات على تراخيص تلك الارض مع جهاز مدينة ٦ أكتوبر إيضاح رقم (٢٢) .

** تم الحصول على التراخيص اللازمة لإنشاء ٣ مولات تجارية وحمام سياحة وحضانة للأطفال وجاري العمل بالموقع.

تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
لشركة يونوبيا للاستثمار العقاري والسياحي
" شركة مساهمة مصرية "

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٧ - العملاء واوراق القبض قصيرة الاجل (بالصافي)

بلغ رصيد العملاء واوراق القبض قصيرة الاجل بالصافي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٧ ٤٦٣ ٨٨٦ جنيهه مصري، يتمثل في الآتي :-

| ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٢٠١٤/٩/٣٠ | بيانات |
|------------------|------------------|------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | عملاء يونوبيا سيتي |
| ٢ ٣٢٢ ٤١٢ | ٢ ١٠٨ ٢٠٢ | اوراق القبض قصيرة الاجل |
| ٤ ٨٣٧ ٥٧٥ | ٥ ٣٦٦ ٥٥٩ | يخصم منه |
| (١٠ ٨٧٥) | (١٠ ٨٧٥) | الإختفاض في قيمة اوراق القبض |
| <u>٧ ١٤٩ ١١٢</u> | <u>٧ ٤٦٣ ٨٨٦</u> | الصافي |

٨ - موردين ومقاولين دفعات مقدمة

بلغ رصيد الموردين و المقاولين دفعات مقدمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٣٤ ٧٣٥ جنيهه مصري، يتمثل في الآتي:-

| ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٢٠١٤/٩/٣٠ | بيانات |
|---------------|----------------|-----------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | الموردين دفعات مقدمة |
| ٣٩ ١٣٢ | ٨٨ ٤٢٨ | المقاولين دفعات مقبمة |
| ٥ ٩٠٠ | ٤٦ ٣٠٧ | الإجمالي |
| <u>٤٥ ٠٣٢</u> | <u>١٣٤ ٧٣٥</u> | |

٩ - المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

بلغ رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٠٧ ١٢٨ جنيهه مصري، يتمثل في الآتي:-

| ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٢٠١٤/٩/٣٠ | بيانات |
|----------------|----------------|----------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جازي اتحاد شاعلى منتجع يونوبيا * |
| ٧٦ ٥٨٥ | ٧٦ ٥٨٥ | سلف العاملين |
| ٧ ٧٥٠ | ١٠ ٦٥٠ | تأمينات لدى الغير |
| ٦ ٢٥٠ | ٦ ٢٥٠ | الأرصدة المدينة الأخرى |
| ٣ ٣٢٥ | ٤ ٣٥١ | مصرفات مدفوعة مقدماً |
| ١٣ ١٢٥ | ١ ٨٧٥ | ضريبة القيمة المضافة |
| ٧ ٣٧٤ | ٧ ٤١٧ | |
| <u>١١٤ ٤٠٩</u> | <u>١٠٧ ١٢٨</u> | الإجمالي |

تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

لشركة يوتوبيا للاستثمار العقاري والسياحي

" شركة مساهمة مصرية "

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

* يتمثل هذا الرصيد في تعاملات بين الشركة واتحاد شاغلي منتجع يوتوبيا عبارة عن تحصيلات مبالغ صيانة من مالكي وحدات منتجع يوتوبيا من خلال الشركة ووجود مصروفات خاصة باتحاد شاغلي منتجع يوتوبيا ولا يوجد لدي الإتحاد السيولة الكافية لسداد تلك المديونيات علماً بأنه قد تم تسليم كافة الوحدات الخاصة بالمشروع وكذا تسليم المشروع الى المسؤولين عن اتحاد شاغلي منتجع يوتوبيا .

١٠ - النقدية بالبنوك والصندوق

بلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٣ ٩٧٨ ٠١٣ جنيه مصري، يتمثل في الآتي:-

| بيان | | |
|------------------|------------------|--------------------------------------|
| ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٢٠١٤/٩/٣٠ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٣٧ ٦٢٢ | ٢٠٠ ٧١١ | النقدية بالصندوق |
| ١ ١١٩ | ٧٢ ٠١٤ | البنك التجاري الدولي - حسابات جارية |
| ٢٥ ٠٠٩ | ٢١ ٦٧٩ | بنك قطر الوطني الأهلي - حسابات جارية |
| ١٨ ٩٨٧ | ١٠ ٥٩٦ | بنك مصر - حسابات جارية |
| ٢ ٦٩٨ | ٢ ٦٩٨ | بنك الاسكندرية - حسابات جارية |
| ١٠٥ ٢٦٧ | ٣٠ ٢٦٩ | بنك الاسكان والتعمير - حسابات جارية |
| ٢ ٠٦٧ ٧٠٢ | ٢ ٦١٥ ٥٠١ | البنك العربي الأفريقي - حسابات جارية |
| ١٦ ٠٠٠ | ١ ٠١٧ ٩٦١ | بنك فيصل الإسلامي - حسابات جارية |
| ٨٩٨ ٨٧٩ | ١ ٣٨٤ | بنك أبو ظبي الوطني - حسابات جارية |
| - | ٥ ٢٠٠ | شيكات تحت التحصيل |
| <u>٣ ١٧٣ ٢٨٣</u> | <u>٣ ٩٧٨ ٠١٣</u> | الإجمالي |

١١ - مخصص مطالبات

بلغ رصيد مخصص المطالبات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٥ ٠٣١ ٩٠٥ جنيه مصري، يتمثل في الآتي:-

| بيان | | |
|-------------------|-------------------|-----------------------|
| ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٢٠١٤/٩/٣٠ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٢ ٤٢٧ ٣٩٨ | ١٢ ٤٢٧ ٣٩٨ | مخصص ضرائب |
| ٢ ٦٠٤ ٥٠٧ | ٢ ٦٠٤ ٥٠٧ | مخصص فضايا ومنازعات * |
| <u>١٥ ٠٣١ ٩٠٥</u> | <u>١٥ ٠٣١ ٩٠٥</u> | الإجمالي |

* تم تكوين مخصص بقيمة المصروفات الاداريه المسترده من هيئة المجتمعات العمرانية الجديده حيث قامت الجبهه الاداريه بالطعن على قرار رد المصروفات الاداريه الى الشركه وقد قامت الشركه بالتوقيع على اقرار عند تنفيذ الحكم واستلام المبلغ يفيد بقبول الشركه إعادة المبلغ الى الجبهه الإداريه إذا صدر حكم لصالحها في هذا الطعن.

تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
لشركة بوتوبيا للاستثمار العقاري والسياحي
" شركة مساهمة مصرية "

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١٢ - الموردون والمقاولين وأوراق الدفع قصيرة الأجل

بلغ رصيد الموردون والمقاولين وأوراق الدفع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٦٧٦ ٧١٤ جنيه مصري، يتمثل في الآتي:-

| <u>بيان</u> | |
|-------------------|------------------|
| <u>٢٠١٣/١٢/٣١</u> | <u>٢٠١٤/٩/٣٠</u> |
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |
| ٦٨ ٢٦٨ | ٧٩ ٣٧٩ |
| ١٥٢ ٥٤٦ | ١٧٩ ٤٦٧ |
| ٤١٧ ٨٦٨ | ٤١٧ ٨٦٨ |
| <u>٦٣٩ ٦٧٧</u> | <u>٦٧٦ ٧١٤</u> |

الموردون
المقاولين
أوراق الدفع قصيرة الأجل
الإجمالي

١٣ - الأرصدة الدائنة الأخرى

بلغ رصيد الأرصدة الدائنة الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢ ٧٦٤ ٦٨٨ جنيه مصري، يتمثل في الآتي:-

| <u>بيان</u> | |
|-------------------|------------------|
| <u>٢٠١٣/١٢/٣١</u> | <u>٢٠١٤/٩/٣٠</u> |
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |
| ٢٧ ٧٤٥ | ٣٧ ٧٤٥ |
| ٥٠٩ ٧٠٩ | ٧٠٤ ٣٦٨ |
| ١٩٥ ٥٣٥ | ٢٢٤ ٠٧٨ |
| ٦٠ ٥٥٠ | ٥٤ ٧٦٦ |
| ١ ٥٧٠ ٦٥١ | ١ ٥٨٢ ٤١٢ |
| ٩ ٢٩٧ | ١ ٣٨٦ |
| ٦ ١٠٠ | ١٠٢ ١٠٠ |
| ١٢ ٠٠٠ | - |
| ١٤ ٦٧٣ | ١٨ ١٣٣ |
| ٣٢ ٥٠٠ | ٣٩ ٧٠٠ |
| <u>٢ ٤٤٨ ٧٦٠</u> | <u>٢ ٧٦٤ ٦٨٨</u> |

دائنو شراء أراضي
أرصدة دائنة متنوعة
تأمين ضمان الأعمال
مصرفوات مستحقة
أقساط صيانة بوتوبيا سيتي *
ضرائب الخصم والتحصيل
دفعات حجز بوتوبيا سيتي
ضرائب كسب العمل
أرصده دائنه تحت التسويه
تأمينات لتخير
الإجمالي

* أقرت إدارة الشركة تخفيض بعض مصرفوات الشركة طبقاً لقرار مجلس الإدارة والمتمثلة في الأمن والصيانة والزراعة وذلك بتحصيل نسبة ٨٥% منها على بند أقساط صيانة بوتوبيا سيتي .

تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

لشركة بوتيوبيا للاستثمار العقاري والسياحي

شركة مساهمة مصرية .

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١٤- رأس المال

حدد رأس المال لشركة المرخص به مبلغ ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري) وبلغ رأس مال الشركة المصدر والمنفوع ١٥.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (خمسة عشر مليون جنيه مصري) موزع على عدد ٣.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ٥ جنيه مصري وجميعها أسهم نقدية وفيما يلي تطور رأس مال الشركة منذ التأسيس وحتى تاريخه :

جنيه مصري

| | |
|---|------------|
| رأس المال المصدر والمنفوع عند التأسيس موزع على ٢٩ ٢٤٠ سهم بقيمة اسمية ١٠٠ | ٢ ٩٢٤ ٠٠٠ |
| جنية للسهم وجميعها أسهم نقدية . | |
| رأس المال المصدر والمنفوع بعد الزيادة وذلك طبقاً لقرار الجمعية العامة للغير عادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠٠٨ موزع على ١ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٥ جنية للسهم وجميعها أسهم نقدية . | ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ |
| رأس المال المصدر والمنفوع بعد الزيادة وذلك طبقاً لقرار الجمعية العامة للغير عادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٥ يناير ٢٠١٢ موزع على ٣ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٥ جنية للسهم وجميعها أسهم نقدية وتم سداد كامل الزيادة عن طريق الأرباح وفقاً للقوائم المالية في ٢١ ديسمبر ٢٠١١ والموافق عليها من قطاع متابعة الأداء الاقتصادي بتاريخ ٨ مارس ٢٠١٢ و تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١٢ . | ١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ |

١٥- دائنو تعاقبات حجز

بلغ رصيد دائنو تعاقبات حجز في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٨ ٤٤٥ ٠١٦ جنيه مصري، يتمثل في الآتي:-

| مبشروع | بيان |
|---------------|--------------------------------|
| بوتيوبيا سنبي | الرصيد في أول يناير ٢٠١٤ |
| جنيه مصري | يضاف اليه: |
| ٦٦٥ ٠١٦ | تعاقبات حجز جديدة |
| ٩ ٦١٢ ٠٠٠ | (بخضم منه) |
| (١ ٧٨٢ ٠٠٠) | المحمل على الإيراد خلال الفترة |
| ٨ ٤٤٥ ٠١٦ | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ |

تتبع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
لشركة بوميا للاستثمار العقاري والمصارف
" شركة مساهمة مصرية "

عن القتره المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١٦- الأرباح المرحلة

بلغ رصيد الأرباح المرحلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٢ ٨١٨ ٠٨٥ جنيه مصري، يتمثل في الآتي:-

٢٠١٤/٩/٣٠

جنيه مصري

١٤ ٩٣٦ ٥٨٢

(١٢ ٦٦٥)

(١ ٨١١ ٣٩٨)

(١١ ٥٠٠)

(٥٧٥ ٤٠٠)

٢٩٢ ٤٦٦

١٢ ٨١٨ ٠٨٥

الرصيد في أول يناير ٢٠١٤

(بخصم)

المحول للاحتياطي القانوني

توزيعات الأرباح خلال العام

خصم تعجيل دفع ممنوح للعملاء والتي قد تم إثبات إيراداتهم خلال

الفترات السابقة

قيمة رد تعاقب عدد (٤) وحدات قد تم إثبات إيراداتها الاعوام الماضية

يضاف

قيمة رد تكلفة الوحدات التي تم رد تعاقدها خلال الفترة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١٧- المصروفات العمومية والإدارية

بلغ إجمالي المصروفات العمومية والإدارية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٨٢٢ ٣٤٢ جنيه مصري، يتمثل في الآتي:-

بين

٢٠١٣/٩/٣٠

٢٠١٤/٩/٣٠

جنيه مصري

جنيه مصري

١٢٨ ٥٠٢

١٢٦ ٣٧٢

٩١ ١٢٥

٩١ ١٢٥

١٢ ٢٤٠

١٤٧ ١٨٩

٥٤ ٩٣٥

٥٤ ٦٠٥

٣٠ ٨٥٥

٣٨ ٢٨١

٤ ٦٠٤

٥ ٢١٠

١٥ ٠٦٧

٣٩ ٧٦٩

٩ ٤٣٩

٨ ٦١٩

٤ ٥٢٣

١٩٠ ٤٣١

٣٥ ٠٠٠

٣٥ ٠٠٠

٢٢ ٣٩٨

٨٥ ٧٤١

٤٠٨ ٦٨٨

٨٢٢ ٣٤٢

مرتبات ومكافآت وما في حكمها

إيجار

دعايه واعلان

أتعاب مهنيه

كهرباء وتليفونات و DSL

هدايا و اكراميات

رسوم و إشتراكات

مصاريف بنكية

ضرائب و غرامات

تبرعات

أخرى

الإجمالي

تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
لشركة يوتوبيا للاستثمار العقاري والسياحي
" شركة مساهمة مصرية "

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١٨ - نصيب السهم في أرباح الفترة

تم احتساب نصيب السهم من صافي أرباح الفترة باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام وذلك على النحو التالي:-

| | | ٢٠١٤/٩/٣٠ | ٢٠١٣/٩/٣٠ |
|--|-------------------------------------|-----------|-----------|
| | جنيه مصرى | ٧١٢ ٤٧٧ | ٣٨٢ ٦٠٥ |
| | صافي ربح الفترة | ٣ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٣ ٠٠٠ ٠٠٠ |
| | متوسط عدد الأسهم القائمة خلال العام | ٠,٢٤ | ٠,١٣ |
| | نصيب السهم من صافي الأرباح | | |

* بغرض حساب نصيب السهم في الأرباح وبفرض عدم إجراء أية توزيعات على العاملين أو أعضاء مجلس الإدارة أو المساهمين فقد تم حساب متوسط عدد أسهم رأس المال على أساس متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة .

١٩ - القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة الأصول المالية والالتزامات المالية، هذا وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

٢٠ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية والبنوك والمديون والبنوك تسييلات ائتمانية والدائنون وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

(أ) خطر تقلبات العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية ما يعادل مبلغ ١٧ ٢٦٠ جنيه مصرى ، مبلغ صفر جنيه مصرى على التالى وفيما يلى بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية:

| العملات الأجنبية | فاتص (عجز) |
|------------------|------------|
| - دولار أمريكي | ٢ ٤١٤ |

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (١/٣) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام الأسعار المعلنة للعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي .

تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
لشركة يونوبيا للاستثمار العقاري والسياحي
' شركة مساهمة مصرية '

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(ب) خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على السداد ويعتبر هذا الخطر محدوداً حيث تقوم الشركة بتوزيع مخاطر الائتمان على عدد من عملاء القطاع الخاص يتمتعون بمراكز مالية قوية ومستقرة كما أنها تتعامل مع عملائها عن طريق عقود وإتفاقيات.

(ج) خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة لإلتزاماتها في تاريخ إستحقاقها. إن منهج الشركة في إدارة السيولة هو التأكد - كلما أمكن ذلك - من أن لديها عائد سيولة كافية لمقابلة الإلتزاماتها في تاريخ إستحقاقها في الظروف العادية والحرجة بدون تكبد خسائر غير مقبولة وإلحاق الضرر بسمعة الشركة. كما تتأكد الشركة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء الإلتزامات المالية ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية.

(د) خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على التسهيلات الإئتمانية التي قد تحصل عليها الشركة من البنوك. ونظراً لعدم اعتماد الشركة على التسهيلات الإئتمانية حيث تقوم الشركة بتمويل كافة أنشطتها من مواردها الذاتية لذا لا يوجد خطر للتغيير في سعر الفائدة .

(هـ) خطر السوق

يتمثل خطر السوق في خطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وسعر الفائدة وأسعار أدوات حقوق الملكية التي يمكن أن تؤثر على إيرادات الشركة وقيمة ممتلكاتها من الأدوات المالية. إن الهدف من إدارة خطر السوق هو إدارة والتحكم في التعرض لخطر السوق في حدود المؤشرات المقبولة مع تعظيم العائد.

(و) إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والسادنين والسوق وكذا لمتابعة التطورات المستقبلية للنشاط، ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي إيرادات التشغيل مقسوماً على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين ولا توجد أية تغيرات في إستراتيجية للشركة في إدارة رأس المال خلال الفترة.

تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

شركة نوتوبيا للاستثمار العقاري والسياحي

" شركة مساهمة مصرية "

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢١ - الإلتزامات العرضية والمسئوليات الإحتمالية

لا توجد اى الإلتزامات عرضية أو مسئوليات إحتمالية.

٢٢ - الموقف القانوني

بتاريخ ٢٠١٤/٩/٩ صدر قرار جهاز مدينة ٦ أكتوبر المرسل برقم صادر ٢٠٩٣٧ إلى الشركة والمتضمن الأتى:

▪ بالإشارة إلى الطلب المقدم من شركتكم الى السيد المهندس / نائب رئيس الهيئة لقطاع الشئون العقارية والتجارية والوارد بصورة للجهاز وكذا الإنذار الوارد من شركتكم وقيامكم برفع دعوى قضائية بشأن موضوع الإعلان عن بيع عدد ١٢ فيلا بمشروع الشركة للكائن بمنطقة التوسعات الشرقية نود إحاطة سيادتكم بانه تقرر الأتى:

١ - إلغاء المهلة السابق منحها لشركتكم (اعتباراً من ٢٠١٤/٣/٦).

٢ - إيقاف اى تراخيص او اى أعمال تتم بناء على قرار إلغاء المهلة السابق.

▪ وقد قامت الشركة بإرسال خطاب الى جهاز مدينة ٦ أكتوبر برقم ١٨١٨٩ بتاريخ ٢٠١٤/٩/٨ وكذلك خطاب اخر برقم ٨٧٧٩٦ بتاريخ ٢٠١٤/٩/٢٨ يتضمن شرح وجهة نظر الشركة وحقها القانوني بالنسبة لعقد التنازل المؤرخ ٢٠٠٥/٧/٣٠ وكذلك طلب إلغاء القرار السابق وفتح المهلة والسمير فى إجراءات التراخيص قام الجهاز بالرد على الشركة بتاريخ ٢٠١٤/١٠/١ برقم صادر ٢٢٢٢٩ والمتضمن الأتى:

▪ بالإشارة على كتابكم الوارد للجهاز برقم ٢١٢٢٥ بتاريخ ٢٠١٤/٩/٢٨ والمتضمن طلبكم توقيع إتفاق جديد مع هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة لتصحیح الوضع القانوني لعقد الأتفاق المؤرخ ٢٠٠٥/٧/٣٠ ورفع قرار إيقاف التراخيص لأعمال الشركة وكذا رفع قرار إيقاف المهلة وإحاقاً لكتابنا المرسل لسيادتكم برقم ٢٠٩٣٧ بتاريخ ٢٠١٤/٩/٩ برجاء التفضل بالإحاطة والتبئية بانه جارى عرض الموقف المالى والعقارى والتنفيذى للشركة على السلطة المختصة وعلية فإن الجهاز يؤكد على سريان ما ورد بكتابنا المشار إليه بعالية ويزجى الإلتزام بما ورد به من جانب الشركة لحين موافتكم بما يستجد فى هذا الشأن .

▪ وعلية فإن مجلس إدارة الشركة بدرس كيفية الرد على ذلك فى الوقت المناسب وبالإجراء المناسب.

تابع : الإيضاحات المنسمة للقوائم المالية

شركة يوتوبيا للاستثمار العقاري والسياحي

شركة مساهمة مصرية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٣ - الموقف الضريبي

- تم قيد الشركة بمصلحة الضرائب للشركات المساهمة بطاقة ضريبية رقم ٢٠٠/٢١٦/٧٥٩ - ملف ضريبي رقم ٥ / ١٣٥٦ / ١٩٩ .
- تتمتع الشركة عن نشاطها الاستثمار العقاري (البناء للاسكان العائلي والاداري والتجاري) داخل مدينة ٦ اكتوبر فقط بالاعفاء الضريبي المقرر بالقانون ورقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولمدة عشرة سنوات تبدأ من السنة التالية لبداية الانتاج من ١ يناير ٢٠٠٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ على ان تشمل السنة الاولى الفترة من بداية النشاط في ٩ اكتوبر ٢٠٠١ على ان يكون اثبات هذا الاعفاء الضريبي المؤقت لحين الفحص وصدور الحكم النهائي البات . وقد تم الفحص وربط إضافي عن أرباح تجارية وصناعية حتى عام ٢٠٠٠ وجارى سداد مبلغ الربط .
- تم فحص ضرائب كسب العمل و السداد عن الاعوام من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٤ .
- تم تسوية ضرائب الخصم تحت حساب الضريبة حتى عام ٢٠١١ .
- تم فحص ضرائب الدمغة حتى يوليو ٢٠٠٦ .

٢٤ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ حتى تتواءم مع التبويب الحالي للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ولا توجد تعديلات جوهرية تستدعي الإفصاح عنها .