

الشركة المصرية لنظم التعليم الحديثة ش.م.م.
The Egyptian Modern Education Systems, S.A.E.



مدارس الألفية
الثالثة للغات



السادة / البورصة المصرية (إدارة الإفصاح)

تحية طيبة وبعد ،،،

مرفق لسيادتكم صورة من المركز المالي للشركة في ٢٠١٣/١٢/٣١م وكذلك صورة من محضر إجتماع مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٣/٢/١٣م لإعتماد المركز المالي في ٢٠١٣/١٢/٣١م.

ولسيادتكم جزيل الشكر ،،،

مع وافر التحية والإحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د. وليد يوسف حسن محمد



محمد يوسف حسن

١١٢٠١٤١٤١٤

الشركة المصرية لنظم التعليم الحديثة
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية وتقرير الفحص الحدود عليها
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية
للشركة المصرية لنظم التعليم الحديثة
(شركة مساهمة مصرية)

الى السادة أعضاء مجلس ادارة / الشركة المصرية لنظم التعليم الحديثة

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالى المرفق لشركة المصرية لنظم التعليم الحديثة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بما عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى . والادارة هى المسئولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية وتنحصر مسئوليتنا فى ابداء استنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) للفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة اساسية من اشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية ، وغيرها من اجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهريا فى نطقة عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الامور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية مراجعة . وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وعن ادائها المالى عن الفترة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ طبقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية .

القاهرة فى ٢٠١٣/٢/١٣

محاسب قانوني
هشام أحمد لبيب TIAG
زعميل جمعية الضرائب المصرية
مجلس الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٦٨
سجل بالبنك المركزى رقم ٢٢٥
س ٢٠١٣ م ٢٠١٣



الشركة المصرية لنظم التعليم الحديثة

(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١٢/٠٩/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١	التصاح رقم	
١٤ ٧٩٥ ٧٣١	١٥ ٨٩٥ ٠٢٤	٤	الإصول طويلة الأجل أصول ثابتة - (بالصافي)
١٤ ٧٩٥ ٧٣١	١٥ ٨٩٥ ٠٢٤		إجمالي الأصول طويلة الأجل
			أصول حريبية مؤجلة
٢١٣ ٩٦٩	١١٨ ٩٤٧		حريبة مؤجلة
٢١٣ ٩٦٩	١١٨ ٩٤٧		إجمالي أصول حريبية مؤجلة
			الإصول المتداولة
٢٥٠ ٩٨٥	٣٨٧ ٤٦٢	٥	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤٣١ ٠١٠	٢ ٧٦٥ ٩٧٧	٦	تقديمية بالصندوق والبنوك
٦٨١ ٩٩٥	٣ ١٥٣ ٤٤٣		إجمالي الأصول المتداولة
	١٣٥		الإلتزامات المتداولة
-	٥٠٨ ٢٠٠	٧	بنوك سحب على المكشوف
٤ ٦٥٨ ٧٧٧	٣ ٢١٧ ١٩٧	٨	فروع مؤسطة الأجل
٢١٠ ٩٢٩	١٢٧ ٥١٢		دائرون وأوراق الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى
٤ ٨٦٩ ٦٩٨	٣ ٨٥٣ ٠٤٤		مصلحة الضرائب
(٣ ٩٧٢ ٧٣٤)	(٥٨٠ ٦٥٤)		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٠ ٨٢١ ٩٩٧	١٥ ٣١٤ ٣٧٠		صافي رأس المال العامل
			إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي :-
			حقوق المساهمين
٨ ٨٩٣ ٢٣٤	٨ ٨٩٣ ٢٣٤	٩	رأس المال
٩٦ ٧٢٧	٩٦ ٧٢٧		احتياطي قانوني
٦١٧ ٤٧٢	٤ ٨٣١ ٩٠١		أرباح مرحلة
٩ ٢١٤ ٤٢٩	٤ ٤٩٢ ٥٠٨		أرباح الفترة
١٠ ٨٢١ ٨٦٢	١٥ ٣١٤ ٣٧٠		إجمالي حقوق الملكية
١٠ ٨٢١ ٨٦٢	١٥ ٣١٤ ٣٧٠		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل

الإلتزامات المؤجلة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية وقرأ معها

تقرير مراقبي الحسابات مرفق



الشركة المصرية لنظم التعليم الحديثة

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١/١٠/٠١	٢٠١١/٠٧/٠١	٢٠١٢/١٠/٠١	٢٠١٢/٠٧/٠١	من
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	الى
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم الايضاح
١ ٦٢٧ ٧٠٥	٤ ٢٩٦ ٥٨٤	٢ ٧٠٤ ١٢٢	٧ ٠٠٧ ٢٨٧	ايرادات النشاط - بالصافي
				يخصم
(١ ١٥٠ ٩٣٩)	(١ ٨٦٢ ٦٨٩)	(١ ٢٥٥ ٤٠٤)	(٢ ١٩٨ ٤٩٨)	مصروفات التشغيل
٤٧٦ ٧٦٦	٢ ٤٣٣ ٨٩٥	١ ٤٤٨ ٧١٨	٤ ٨٠٨ ٧٨٩	مجمل الربح
				ايرادات (مصروفات) أخرى
		٣٦ ٣٦٧	٣٦ ٣٦٧	فروق تقييم عملة
١٦ ٥٠٦	١٦ ٥٠٦	٨ ٠٥٦	٨ ٠٥٩	فوائد دائنة
٢٧ ٣٩٧	٨٢ ٦١٣	٢٢١ ٩٩٢	٢٩٢ ٨٩٣	ايرادات اخرى
(٦٦ ٥٠٢)	(٨٤ ٣٢٥)	(٥٤ ٨٤٩)	(٣٤٠ ٤٨٤)	١٠ مصروفات ادارية و عمومية
(١٦٩ ٥٩٢)	(٣١٩ ٣٧٨)	(١١٣ ٩٩٣)	(٢١٨ ٠٩٤)	اهلاكات الاصول الثابتة
(١٩٢ ١٩١)	(٣٠٤ ٥٨٤)	٩٧ ٥٧٣	(٢٢١ ٢٥٩)	اجمالي ايرادات (مصروفات) أخرى
٢٨٤ ٥٧٥	٢ ١٢٩ ٣١١	١ ٥٤٦ ٢٩١	٤ ٥٨٧ ٥٣٠	صافي ارباح الفترة
		(٦٢ ٨٣٠)	(٩٥ ٠٢٢)	الضريبة المؤجلة
٢٨٤ ٥٧٥	٢ ١٢٩ ٣١١	١ ٤٨٣ ٤٦١	٤ ٤٩٢ ٥٠٨	صافي الارباح بعد الضرائب
٠.٠٣	٠.٢٨	٠.١٧	٠.٥١	١١ نصيب السهم في الارباح

الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

تقرير مراقب الحسابات مرفق .

العضو المنتدب

الشركة المصرية لتنظيم التعليم الحديثة

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

الإجمالي	ارباح الفترة	ارباح مرحلة	احتياطي قانوني	أقساط مسددة تحت حساب زيادة رأس المال	رأس المال	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٥٤٩ ٤٣٨	١٤٣ ٨٠٢	٤٧٩ ٥٩٢	٣٢ ٨١٠	٣ ٨٩٣ ٢٣٤	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يوليو ٢٠١١
-	(١٤٣ ٨٠٢)	١٤٣ ٨٠٢				الحول للارباح المرحلة
-				(٣ ٨٩٣ ٢٣٤)	٣ ٨٩٣ ٢٣٤	زيادة رأس المال
٢ ١٢٩ ٣١١	٢ ١٢٩ ٣١١					ارباح الفترة
١١ ٦٧٨ ٧٤٩	٢ ١٢٩ ٣١١	٦٢٣ ٣٩٤	٣٢ ٨١٠	-	٨ ٨٩٣ ٢٣٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
١٠ ٨٢١ ٨٦٢	١ ٢١٤ ٤٢٩	٦١٧ ٤٧٢	٩٦ ٧٢٧	-	٨ ٨٩٣ ٢٣٤	الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٢
-	(١ ٢١٤ ٤٢٩)	١ ٢١٤ ٤٢٩				الحول للارباح المرحلة
٤ ٤٩٢ ٥٠٨	٤ ٤٩٢ ٥٠٨					ارباح الفترة
١٥ ٣١٤ ٣٧٠	٤ ٤٩٢ ٥٠٨	١ ٨٣١ ٩٠١	٩٦ ٧٢٧	-	٨ ٨٩٣ ٢٣٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة المصرية لنظم التعليم الحديثة

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٢ ١٢٩ ٣١١	٤ ٥٨٧ ٥٣٠	صافي أرباح النشاط قبل ضريبة الدخل
		<u>تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي التدفق النقدي من أنشطة التشغيل</u>
٣١٩ ٣٧٨	٢١٨ ٠٩٤	إهلاك الأصول الثابتة
٢ ٤٤٨ ٦٨٩	٤ ٨٠٥ ٦٢٤	ارباح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
		<u>التغير في بنود رأس المال العامل</u>
(٥٢٧ ١٥١)		(الزيادة) في العملاء
(٣١٥ ٨٨٣)	(١٣٦ ٤٨١)	(الزيادة) في مدينون واوراق القبض وارصدة مدينة أخرى
٥٠٦٧		النقص في بنوك سحب على المكشوف
(٤٥٢ ١١٧)	(١ ٥٢٤ ٩٨٩)	(النقص) في دانون وأوراق الدفع وأرصدة دائنة أخرى
(١ ٢٩٠ ٠٨٤)	(١ ٦٦١ ٤٧٠)	صافي النقدية (المستخدمة) في أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(١٧ ٧٨٨)	(١ ٣١٧ ٣٨٧)	المدفوع لشراء أصول ثابتة
(١٧ ٧٨٨)	(١ ٣١٧ ٣٨٧)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
-	٥٠٨ ٢٠٠	متحصلات من القروض والتزامات طويلة الاجل
-	٥٠٨ ٢٠٠	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
١ ١٤٠ ٨١٧	٢ ٣٣٤ ٩٦٧	صافي التغير في رصيد النقدية
٢٩٠ ٥٦٥	٤٣٠ ٨٧٥	رصيد النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١ ٤٣١ ٣٨٢	٢ ٧٦٥ ٨٤٢	رصيد النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة

الايضاحات المرفقة جزأ لاينتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

الشركة المصرية لنظم التعليم الحديثة

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(١) نبذة عن الشركة :

تأسست الشركة المصرية لنظم التعليم الحديثة (شركة مساهمة مصرية) وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية ومقيدة بالسجل التجارى برقم ٦٩٦٢ .

(٢) غرض الشركة :

انشاء وادارة وبيع المنشآت التعليمية وتأجيرها ومزاولة المقاولات مع مراعاة احكام القوانين واللوائح والقرارات السارية بشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الانشطة . وبدأت الشركة نشاطها بانشاء مدارس الالفية الثالثة للغات بمراحلها التعليمية .

(٣) أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

(١-٣) أسس إعداد القوائم المالية :

تم إعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخيه و طبقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصريه الساريه

(٢-٣) التقديرات المحاسبية :

يتطلب اعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية قيام الادارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الاصول ، الالتزامات ، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

(٣-٣) ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

(١) عملة العرض

يتم عرض القوائم المالية بالأجنبية المصرى والتي تمثل عملة التعامل للشركة .

(٢) المعاملات والارصدة

يتم إثبات المعاملات بالعملة الاجنبيه بالدفاتر على أساس السعر السائد للعملة الاجنبيه وقت إثبات المعاملة وفى تاريخ الميزانية يتم إعادة تقييم أرصده الاصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الاجنبيه وفقا لأسعار الصرف المعلنة للعملة الاجنبيه فى ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة ، ويتم إدراج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم فى تاريخ الميزانية بقائمة الدخل.

الشركة المصرية لنظم التعليم الحديثة
الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية
فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(٤-٣) الأصول الثابتة وإهلاكاتها:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على أساس المعدلات الآتية النحو التالي :-

بيان الأصل	معدل الإهلاك
مباني وإنشاءات	٢.٥ %
اثاث ومهمات	١٠ %
تجهيزات وديكورات	٣٣.٣٣ %
الاجهزة والمعدات	٢٠ %
وسائل نقل وانتقال	٢٠ %
حاسبات الية	٣٣.٣٣ %

(٥-٣) المدينون والارصدة المدينة الأخرى :

تثبت ارصدة المدينون والارصدة المدينة الأخرى بالقيمة الدفترية بعد خصم قيمة الاضمحلال (ان وجد).

(٦-٣) المخصصات :

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانونى أو حكى نتيجة لحدث سابق ، ويكون معة من المتوقع ان يتطلب ذلك تدفقا خارجا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع امكانية اجراء تقدير موثق لمبلغ الالتزام . ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار افضل تقدير حالى .

(٧-٣) الاحتياطى القانونى

-طبقا للنظام الأساسى للشركة ، يجنب ٥% من صافى الربح لتكوين إحتياطى قانونى ، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا بلغ الإحتياطى قدراً يوازى ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ومتى نقص الإحتياطى يتعين العودة إلى الإقتطاع.

-ويجوز للجمعية العامة استخدام الإحتياطى لمواجهة الأغراض التى توافق عليها الجمعية العامة طبقاً لإقتراح مجلس الإدارة.

(٨-٣) ذمم دائنة ومستحقات :

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد فى المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد أو مؤدى الخدمة .

(٩-٣) المصروفات :

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات النشاط والمصروفات الادارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل فى السنة المالية التى تحققت فيها تلك المصروفات .

الشركة المصرية لنظم التعليم الحديثة
الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية
فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(١٠-٣) تكاليف الاقتراض:

يتم إدراج أعباء تكلفة الاقتراض على قائمة الدخل مباشرة كمصروفات تمويلية فيما عدا تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو انشأ أصل مؤهل والتي يتم تحميلها كجزء من تكلفة الأصل ان وجدت .

(١١-٣) المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة :

تتمثل الأطراف ذات العلاقة (ان وجدت) في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة .

(١٢-٣) تحقق الإيراد:

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذى تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به . ويتم اثبات الإيراد على أساس الاستحقاق ويتم اثبات الإيراد بمجرد قيد الطالب بالمدرسة وتتمثل فى إيرادات التعليم وإيرادات الأنشطة وإيرادات الباص .

ويتم اثبات الإيراد عندما يتأكد من الشروط التالية وذلك طبقا للمعيار المحاسبى رقم (١١)

- قياس قيمة الإيراد بدقة

- عند التأكد من تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة

- عند التأكد من القياس الدقيق لدرجة اتمام العملية

- عند التأكد من قياس التكاليف الخاصة به .

(١٣-٣) إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل ضمن الفوائد الدائنة .

(١٤-٣) قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة،

(١٥-٣) النقدية وما فى حكمها :

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما فى حكمها تشمل أرصدة النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لاجل التى تستحق خلال ثلاثة اشهر مخصوما منها البنوك الدائنة .

(١٦-٣) ضرائب الدخل :

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصرى .

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبه العام والضريبه المؤجله ، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بينود حقوق الملكيه والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكيه .

هذا ويتم إثبات ضريبه الدخل على صافى الربح الخاضع للضريبه باستخدام أسعار الضريبه الساريه فى تاريخ الميزانيه بالإضافة الى الفروق الضريبيه الخاصه بالسنوات السابقه .

يتم الاعتراف بالضريبه المؤجله والناشئه عن فروق زمنيه مؤقتة بين القيمة الدفترية للاصول والالتزامات طبقاً للاساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للاساس الضريبي . هذا ويتم تحديد قيمة الضريبه المؤجله بناء على الطريقة المتوقعه لتحقيق أو تسوية قيم الاصول والالتزامات ، باستخدام أسعار الضريبه الساريه فى تاريخ اعداد القوائم المالية .

ويتم الاعتراف بالاصول الضريبيه المؤجله للشركة عندما يكون هناك طمأنينة بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبه فى المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الاصل . ويتم تخفيض قيمة الاصول الضريبيه المؤجله بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبيه المتوقعه خلال السنوات التاليه .

الشركة المصرية لنظم التعليم الحديثة
الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية
فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(٣-١٧) الارتباطات الرأسمالية فى اقتناء أصول ثابتة فى المستقبل

لا يوجد ارتباطات رأسمالية فى اقتناء أصول ثابتة حتى الان بخلاف فى المستقبل سوف تقوم الشركة بالتعاقد على شراء اتوبيسات جديدة للمدرسة .

(٣-١٨) الانخفاض فى قيمة الاصول :

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة (بخلاف المخزون) فى تاريخ إعداد الميزانية وفى حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للإسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الاصول الى قيمتها القابلة للإسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل ويتم حساب قيمة الاهلاك السنوى فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على اساس القيمة العادلة .

وتقوم ادارة الشركة بشكل دورى فى تاريخ اعداد الميزانية بتقييم وجود اى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض فى قيمة الخسائر السابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول فى الفترات السابقة وفى حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم عكس قيمة الانخفاض السابق تسجيله فى الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الاصول عن صافى قيمتها الدفترية الاصلية قبل تسجيل خسائر الانخفاض فى القيمة .

(٣-١٩) نظام المعاشات للعاملين:

تساهم الشركة فى نظام التامينات الاجتماعيه لصالح العاملين طبقا لقانون التامينات الاجتماعيه رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل عند استحقاقها .

(٣-٢٠) القيمة العادلة

طبقا لاسس التقييم المتبعة فى تقييم اصول والتزامات الشركة والواردة فى الايضاحات المتممة للقوائم المالية فان القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية فى تاريخ القوائم المالية.

(٣-٢١) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

(١) الادوات المالية :

تتمثل الادوات المالية للشركة فى الاصول المالية (نقدية و ارصدة بالبنوك ، عملاء وبعض ارصدة المدينون والارصدة المدينة الاخرى) وكذا الالتزامات المالية (ارصدة الموردين و ارصدة الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى).

ويتضمن الايضاح رقم (٣) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن اثبات وقياس أهم الادوات المالية وما يرتبط بها من ايرادات ومصروفات .

(٢) خطر تقلب العملات الاجنبية :

يتمثل خطر العملات الاجنبية فى التقلبات فى سعر الصرف الذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الاجنبية وكذلك تقييم الاصول والالتزامات بالعملات الاجنبية ولا يوجد أصول بالعملات الاجنبية والتزامات بالعملات الاجنبية حتى تاريخ اعداد الميزانية .

(٣) القيمة العادلة :

القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية فى تاريخ القوائم المالية .

(٣) خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان فى مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر الى حد ما محدودا نظرا لأن معظم المديونيات تتمثل فى اقساط تسدد قبل الإنتهاء من العام الدراسى .

(٣-٢٢) أرقام المقارنة:

تم اعادة تبويب بعض ارقام المقارنة للفترة المالية الماضية لتتمشى مع عرض القوائم المالية لهذا العام حيث انه تم فصل حساب مصلحة الضرائب فى صلب الميزانية .

أولاً : - الأصول طويلة الأجل : -

(٤) - الأصول الثابتة بالصافي :-

التكلفة	اراضى	مبانى وانشاءات	وسائل نقل وانتقال	أثاث ومهمات مكتبية	أجهزة ومعدات	تجهيزات وديكورات	حاسبات آلية	الاجمالى
	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
تكلفة الأصل في ١ يوليو ٢٠١٢	١ ٢٢١ ٥٢٠	١٤ ٦٩٩ ٥٣٥	٢ ٤٦٢ ٤٨٨	٣١٦ ٢٣٢	٣٧١ ٢٤٣	١٢ ٩٩٩	١١٩ ٣٠٠	١٩ ٢٠٣ ٣١٧
الإضافات خلال الفترة			١ ٣٠٤ ٦٧١		١١ ٧١٦		١ ٠٠٠	١ ٣١٧ ٣٨٧
اجمالى تكلفة الأصل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	١ ٢٢١ ٥٢٠	١٤ ٦٩٩ ٥٣٥	٣ ٧٦٧ ١٥٩	٣١٦ ٢٣٢	٣٨٢ ٩٥٩	١٢ ٩٩٩	١٢٠ ٣٠٠	٢٠ ٥٢٠ ٧٠٤
مجم الإهلاك								
مجم الإهلاك في ١ يوليو ٢٠١٢		(١ ٢٢٨ ١٦٧)	(٢ ٤٦٢ ٤٨٨)	(٢٦٤ ٦٨٢)	(٣٥٣ ٢٧١)	(١٢ ٩٩٩)	(٨٥ ٩٧٩)	(٤ ٤٠٧ ٥٨٦)
إهلاك الفترة		(١٨٣ ٧٤٤)	(٩ ٦٤٥)	(١٥ ٨١٢)	(٢ ٩٧٣)	-	(٥٠٩٢٠)	(٢١٨ ٠٩٤)
مجم الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	-	(١ ٤١١ ٩١١)	(٢ ٤٧٢ ١٣٣)	(٢٨٠ ٤٩٤)	(٣٥٦ ٢٤٤)	(١٢ ٩٩٩)	(٩١ ٨٩٩)	(٤ ٦٢٥ ٦٨٠)
صافي تكلفة الاصل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	١ ٢٢١ ٥٢٠	١٣ ٢٨٧ ٦٢٤	١ ٢٩٥ ٠٢٦	٣٥ ٧٣٨	٢٦ ٧١٥	-	٢٨ ٤٠١	١٥ ٨٩٥ ٠٢٤
صافي تكلفة الاصل في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	١ ٢٢١ ٥٢٠	١٣ ٤٧١ ٣٦٨	-	٥١ ٥٥٠	١٧ ٩٧٢	-	٣٣ ٣٢١	١٤ ٧٩٥ ٧٣١

ثانيا : الأصول المتداولة:
(٥) المدينون واوراق القبض والارصدة المدينة الاخرى :

بلغ رصيد هذا البند في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٣٨٧ ٤٦٦ جنيه مصري ويتمثل في الاتى :-

رقم الايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ جنية مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٢ جنية مصري
تأمينات لدى الغير	١٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠
سلف عاملين	١٤٢ ٨٣١	١٤١ ٥٨١
العهد	٢٣.٠٠٠	-
دفعات مقدمة	١٥١ ٩١٥	٩٢ ٧٢٤
مصرفوات مدفوعة مقدما	٤٧ ٧١٣	-
اوراق القبض	-	٦ ٦٨٠
ايرادات مستحقة	١٢.٠٠٧	-
الاجمالي	٣٨٧ ٤٦٦ جنيه	٢٥٠ ٩٨٥ جنيه

(١-٥) الدفعات المقدمة :-

بلغ رصيد هذا البند في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٥١ ٩١٥ جنيه مصري ويتمثل في الاتى :-

	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ جنية مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٢ جنية مصري
التأمينات الاجتماعية	٧ ٧٦١	٨ ٩٢٤
البيت الابيض للاوراق المالية	-	٥٠.٠٠٠
شركة حلول التقنية المثالية	-	٥.٠٠٠
شركة هاى بوينت -برنامج الحسابات	٧ ٦٠٠	٣ ٦٠٠
شركة MCV	-	١٠.٠٠٠
شركة الرزاز	٨٦ ٩٤٦	-
شركة أصول عربية للاستشارات المالية	-	١٥ ٢٠٠
محمد القواس	٤٩ ٦٠٨	-
الاجمالي	١٥١ ٩١٥ جنيه	٩٢ ٧٢٤ جنيه

(٦) نقدية بالصندوق ولدى البنوك :-

بلغ رصيد هذا البند في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢ ٧٦٥ ٩٧٧ جنيه مصري ويتمثل في الاتى :-

	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ جنية مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٢ جنية مصري
الصندوق	٣٠٩ ٢٠٢	٣١٣ ٣١٣
البنوك :		
العربي الافريقي - جارى عملة محلية	٤٨ ٨٨٦	١٣ ٢٤٠
العربي الافريقي - جارى عملة اجنبية	٥ ٧٩١	-
العربي الافريقي - ودائع عملة محلية	٩٠٠.٠٠٠	-
العربي الافريقي - ودائع عملة اجنبية	٧٩٢ ٥٢٢	٦٠ ٤٨٦
ابو ظبى - جارى عملة محلية	١٠٧ ٨٣٦	٤٣ ٩٧١
ابو ظبى - جارى عملة اجنبية	٢ ٤٤٠	-
ابو ظبى - ودائع عملة محلية	١٠٠.٠٠٠	-
ابو ظبى - ودائع عملة اجنبية	٤٩٩ ٣٠٠	-
اجمالي نقدية بالبنوك	٢ ٤٥٦ ٧٧٥	١١٧ ٦٩٧
اجمالي نقدية بالصندوق ولدى البنوك	٢ ٧٦٥ ٩٧٧ جنيه	٤٣١ ٠١٠ جنيه