

عفاى وشركاه
محاسبون قانونيون ومحاسبون ضرائب

احمد المهدى وشركاه
محاسبون قانونيون ومحاسبون ضرائب

شركة سنابل للشحن والنقل والتجارة
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية
فى 30 سبتمبر 2011
وكذا تقرير فحص محدود عليها

تقرير فحص محدود	
1	قائمة المركز المالي في 30 سبتمبر 2011
2	قائمة الدخل عن الفترة من 1 يناير حتى 30 سبتمبر 2011
3	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة من 1 يناير حتى 30 سبتمبر 2011
4	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من 1 يناير حتى 30 سبتمبر 2011
16-5	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة من 1 يناير حتى 30 سبتمبر 2011

احمد الجندى وشركاه

عنانى وشركاه

محاسبون قانونيون وخبراء ضرائب

محاسبون قانونيون وخبراء ضرائب

تقرير فحص محدود

الى السادة / رئيس و اعضاء مجلس ادارة شركة سنابل للشحن والنقل والتجارة " شركة مساهمة مصرية "

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة سنابل للشحن والنقل والتجارة " شركة مساهمة مصرية " خاضعة لإحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته والمتمثلة في قائمه المركز المالي في 30 سبتمبر 2011 وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (2410) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ، ويقف 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 اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في 30 سبتمبر 2011 وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

فقرة إيضاحية

طبقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (27) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية ، لم تتوافر لدى ادارة الشركة بعد المعلومات التى تمكنها من الإفصاح عن تأثير الأحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية على قيم عناصر بعض الاصول والالتزامات ونتائج الاعمال خلال الفترات المالية القادمة ، حيث قد تختلف تلك القيم والنتائج جوهرياً فى الفترات القادمة اذا ما توافرت لدى ادارة الشركة مؤشرات ودلالات موثوقة بها وبما يمكنها من استخدام تلك المؤشرات والدلالات فى تحديد مدى وحجم الأحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية على قيم عناصر تلك الاصول والالتزامات المدرجة بالميزانية .

مواثيق المحاسبين

عبد الله احمد عنانى

سبل المحاسبين والمراجعين رقم 4964
مجلس موثقى حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية
رقم (90)



شركة ستايل للشحن والنقل والتجارة
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي
في 30 سبتمبر 2011

2010/12/31	2011/9/30	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
13,567,938	13,300,756	(3)	<u>الأصول طويلة الأجل</u>
475,502	390,377	(4)	أصول ثابتة بالصافي
--	7,378,909	(5)	تحسينات على أصول مستأجرة بالصافي
331,200	331,200	(6)	مشروعات تحت التنفيذ
14,374,640	21,401,242		استثمارات طويلة الأجل
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			<u>الأصول المتداولة</u>
3,699,552	6,420,856	(7)	عملاء وأوراق قبض
1,639,517	1,471,957	(8)	أصول ضريبية جارية
4,989,728	5,986,309	(9)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
20,061,206	15,015,495	(10)	نقدية بالبنوك والصندوق
30,380,003	28,894,617		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
750,259	750,259	(11)	مخصص ضرائب متنازع عليها
397,756	526,318		موردون
1,117,749	1,042,024	(12)	التزامات ضريبية جارية
6,791,296	9,122,480	(13)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
9,057,060	11,441,061		إجمالي الالتزامات المتداولة
21,332,943	17,453,556		رأس المال العامل
35,707,583	38,854,798		إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي :
			<u>حقوق المساهمين</u>
30,000,000	30,000,000	(14)	رأس المال المصدر والمنفوع
1,320,220	1,735,077		احتياطي قانوني
--	3,382,680	(15)	أرباح مرحلة
4,148,571	3,567,044		صافي أرباح الفترة / العام
35,468,791	38,684,801		إجمالي حقوق المساهمين
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
238,792	169,997	(16)	التزامات ضريبية مؤجلة
35,707,583	38,854,798		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.
تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة
محمد عبد الرازق محمد

عضو مجلس الإدارة
عبد السلام عبد السلام الجبلي

المدير المالي
عبد الرازق نادر عبد الرازق

شركة سنابل للشحن والنقل والتجارة
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل
عن الفترة من 1 يناير حتى 30 سبتمبر 2011

الفترة المالية من 2010/7/1 حتى 2010/9/30 جنيه مصري	الفترة المالية من 2011/7/1 حتى 2011/9/30 جنيه مصري	الفترة المالية من 2010/1/1 حتى 2010/9/30 جنيه مصري	الفترة المالية من 2011/1/1 حتى 2011/9/30 جنيه مصري	إيضاح رقم	
10,104,553	9,104,054	17,582,267	24,278,003	(17)	إيرادات النشاط يخصم:
5,849,330	6,064,820	11,499,630	18,495,285	(18)	تكاليف النشاط
4,255,223	3,039,234	6,082,637	5,782,718		مجمل الربح يخصم:
535,904	679,710	1,315,772	1,630,519	(19)	مصروفات عمومية وإدارية
79,500	75,500	201,750	286,800		مرنبات وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
266,405	59,979	395,530	187,404		اهلاكات
3,373,414	2,224,045	4,169,585	3,677,995		صافي أرباح النشاط يضاف:
210,555	216,732	731,664	784,020		فوائد دائنة
261,246	-	125,722	68,490		أرباح فروق صلة
3,845,215	2,440,777	5,026,971	4,530,505		صافي الربح قبل الضرائب يضاف (يخصم):
(747,375)	(531,625)	(1,063,496)	(1,032,256)		الضريبة على الدخل المقدرة
(52,659)	28,370	(21,019)	68,795	(16)	الضريبة المؤجلة (أصل / التزام ضريبي)
3,045,181	1,937,522	3,942,456	3,567,044		صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
0.18	0.12	0.24	0.22	(24)	نصيب السهم في صافي أرباح الفترة (جنيه/ سهم)

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.
تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة
محمد عبد الرزاق محمد

عضو مجلس الإدارة
عبد السلام عبد السلام الجبالي

المدير المالي
عبد الرزاق نادر عبد الرزاق

شركة ستيل للشنن والنقل والتجارة
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة من 1 يناير حتى 30 سبتمبر 2011

	الإجمالي جنيه مصري	صافي أرباح الفترة جنيه مصري	الأرباح المرحلة جنيه مصري	احتياطي قانوني جنيه مصري	رأس المال المصدر والمطروح جنيه مصري
الرصيد في 31 ديسمبر 2009	34,838,269	3,908,943 (3,908,943)	--	929,326	30,000,000
إقتال أرباح عام 2009 في الإرباح المرحلة المحول للاحتياطي القانوني	--	--	3,908,943 (390,894) (3,518,049)	--	--
توزيعات الأرباح صافي ربح الفترة	(3,518,049)	--	--	--	--
الرصيد في 30 سبتمبر 2010	3,942,456	3,942,456	--	--	30,000,000
الرصيد في 31 ديسمبر 2010	35,262,676	3,942,456	--	1,320,220	30,000,000
إقتال أرباح عام 2010 في الأرباح المرحلة المحول للاحتياطي القانوني	35,468,791	4,148,571 (4,148,571)	4,148,571 (414,857) (351,034)	1,320,220	--
توزيعات الأرباح صافي ربح الفترة	--	--	4,148,571 (414,857) (351,034)	414,857	--
الرصيد في 30 سبتمبر 2011	(351,034) 3,567,044 38,684,801	-- 3,567,044 3,567,044	3,382,680	1,735,077	30,000,000

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.
تقرير القمصن المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة
محمد عبد الرزاق محمد

عضو مجلس الإدارة
عبد السلام عبد السلام العيلي

المدير المالي

عبد الرزاق ناصر عبد الرزاق

شركة سداب لل شحن والنقل والتجارة
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من 1 يناير حتى 30 سبتمبر 2011

الفترة المالية من 2010/1/1 حتى 2010/9/30 جنيه مصري	الفترة المالية من 2011/1/1 حتى 2011/9/30 جنيه مصري	ايضاح رقم	
5,026,971	4,530,505		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي أرباح الفترة قبل الضريبة على الدخل
			تسويات لمطابقة صافي أرباح الفترة مع التدفقات النقدية
			الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
2,784,888	3,136,468	(3)	إهلاكات الأصول الثابتة
(125,722)	(68,490)		(أرباح) فروق عمله
(731,664)	(784,020)		فوائد دائنة
6,954,473	6,814,463		أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
			التغير في بنود رأس المال العامل
(2,319,303)	(2,721,304)		(الزيادة) في العملاء وأوراق القبض
343,296	167,560		النقص في الأصول الضريبية
2,329,180	(996,581)		(الزيادة) النقص في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
(1,442,728)	128,562		الزيادة (النقص) في الموردين وأوراق الدفع
(830,366)	(1,107,981)		(النقص) في الالتزامات الضريبية
(12,358,069)	2,331,164		الزيادة (النقص) في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(7,323,517)	4,615,883		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
7,500,000	--		مقبوضات من بيع استثمار طويل الأجل
97,600	(7,378,909)		التغير في مشروعات تحت التنفيذ
(2,492,545)	(2,784,161)		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
731,664	784,020		فوائد دائنة محصلة
5,836,719	(9,379,050)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الإستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(3,518,049)	(351,034)		توزيعات أرباح مدفوعة
(3,518,049)	(351,034)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(6,004,847)	(5,114,201)		صافي (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
125,722	68,490		أرباح فروق عمله
22,192,186	20,081,206		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
17,313,061	15,015,495	(11)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.
تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة
محمد عبد الرازق محمد

عضو مجلس الإدارة
عبد السلام عبد السلام الجبلي

المدير المالي
عبد الرازق ناصر عبد الرازق

**شركة سنابل للشحن والنقل والتجارة "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة من 1 يناير حتى 30 سبتمبر 2011**

**شركة سنابل للشحن والنقل والتجارة
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة من 1 يناير حتى 30 سبتمبر 2011**

1- نبذة عن الشركة

- تأسيس الشركة

تأسست شركة سنابل للنقل والشحن بتاريخ 3 / 1 / 1998 وفقاً لأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وقد تم قيد الشركة بالسجل التجاري بمدينة القاهرة تحت رقم 32647 في 3 / 1 / 1998

- غرض الشركة

العمل في جميع أعمال الخدمات البحرية والنقل (فيما عدا النقل الجوي) لأعمال المواني والوكالات البحرية والشحن والتفريغ وتخزين البضائع والاتجار في الأسمدة والمبيدات الزراعية وكافة المدخلات والمخرجات الزراعية وأعمال الشحن والتفريغ والوكالات الملاحية بمواني دمياط والإسكندرية والبحر الأحمر .

- مدة الشركة

مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري، وتبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام.

2- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

1-2 أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية وطبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

تتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإفراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

2-2 ترجمة العملات الأجنبية

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدقتر على أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملات. وفي تاريخ المركز المالي يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية والمعدنة بواسطة البنوك التي تتعامل معها الشركة في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة بقائمة الدخل.

3-2 الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر بالمركز المالي مخصصاً منها مجمع الإهلاك ومجمع الخسائر الناشئة عن الإنخفاض في قيم الأصول - إن وجد - إيضاح رقم (3) ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول هذا ويتم بصفة دورية مراجعة المتبقي من العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة ، وإذا اختلف المتبقي من العمر الإنتاجي المقدر بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم إهلاكها على مدار العمر الإنتاجي المتبقي بعد تعديله .

وفيما يلي بيان بالأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من بنود الأصول وذلك لغرض حساب الإهلاك :

معدل الاملاك	العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات	البيان
10%	10	- الآت ومعدات
20%	5	- سيارات
10%	10	- أجهزة كهربائية
5%	20	- اثاث
2%	50	- مباني
10%	10	- ماكينات خياطة
20%	5	- أجهزة حاسب آلي
20%	5	- آلات ومعدات ثقيلة
20%	5	- سيارات نقل
20%	5	- محطة الشحن السائل

4-2 مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة، تتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي تسمح بتشغيله وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض التي إقتنيت من أجله.

5-2 العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى

تثبت أرصدة العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية ، وتظهر بالمركز المالي بالصافي مخصصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة – إيضاح (9&7).

6-2 تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :-
(أ) ان تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع الى المشتري .
(ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقبة الفعالة على السلع المباعة .
(ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .
(د) توفر توقع كاف عن تحقق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الى المنشأة .
(هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق
يتم الاعتراف بالعوائد الدائنة على اساس النسبة الزمنية اخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الاصل .

7-2 الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى

تثبت أرصدة الموردون والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والتي لا تتضمن فوائد بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالإلتزامات (المستحقات) والتي لا تتضمن فوائد بالقيم التي من المتوقع سدادها مقابل البضائع التي تم إستلامها أو الخدمات التي تم أدائها للشركة.

8-2 انخفاض قيمة الأصول

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة (بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة) في تاريخ إعداد المركز المالي في حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للإسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية حيث يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للإسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل، ويتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة.

وتقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ إعداد المركز المالي بتقييم مدى وجود أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الخسائر والسابق الإعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الإنخفاض ويتم عكس قيمة الانخفاض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن سلفي قيمتها الدفترية الأصلية والتي كانت ستنتثر بالإهلاك إذا لم يتم تخفيض قيمتها.

9-2 المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، يكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. وإذا ما كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود، فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بإستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الإعتبار. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي.

10-2 ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كل من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتهما بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن الفروق الزمنية المؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتتحقق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات، بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي.

يتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

11-2 المصروفات

يتم الإعتراف بجميع مصروفات التشغيل وكذلك المصروفات الإدارية والعمومية وفقاً لأساس الإستحقاق.

12-2 الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب 10% من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويتم إيقاف تجنيب هذه المبالغ متى وصل هذا الاحتياطي إلى 50% من قيمة رأس المال المصدر. يتم استئناف تجنيب 10% من الأرباح السنوية متى قل الاحتياطي عن 50% من قيمة رأس المال المصدر.

13-2 نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم 79 لسنة 1975 وتعديلاته وتحمل الشركة هذه المساهمة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق ، ويقتصر التزام الشركة على قيمة تلك المساهمة.

14-2 النقدية وما في حكمها

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة ، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتضمن بند النقدية وما في حكمها النقدية بالصندوق وبنوك حسابات جارية وبنوك ودائع لأجل لمدة لا تزيد عن ثلاثة شهور.

15-2 توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزامات في السنة المالية التي يتم فيها الإعلان عن تلك التوزيعات.

شركة مدخل التأمين والتقل و التجارة "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات الخمسة للقوائم المالية عن الفترة من أكتوبر حتى 30 سبتمبر 2011

3 - أصول ثابتة بالعملة

الصفحة في	الصفحة في	مجموع الاهلاك في	الهلاك	مجموع الاهلاك في	التكلفة في	الإعدادات	التكلفة في	البور
2010/12/31	2011/9/30	2011/9/30	الفترة	2011/1/1	2011/9/30	خلال الفترة	2011/1/1	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
1,507,541	1,398,204	3,730,292	215,517	3,514,775	5,128,496	106,180	5,022,316	سيارات
388,626	241,755	816,910	146,871	670,039	1,058,665	-	1,058,665	أجهزة كمبيوتر
15,648	40,786	42,062	2,862	39,200	82,848	28,000	54,848	أثاث
5,230	5,595	3,947	335	3,612	9,542	700	8,842	مباني
834,358	797,022	198,613	37,336	161,277	995,635	-	995,635	مكينات خيطه
--	-	15,000	-	15,000	15,000	-	15,000	- أجهزة حاسب آلي
--	-	17,001	-	17,001	17,001	-	17,001	آلات ومعدات ثقيلة
2,203,880	2,323,994	1,342,495	496,210	846,285	3,666,489	616,324	3,050,165	سيارات نقل
2,322,288	3,775,611	1,280,400	579,614	700,786	5,056,011	2,032,957	3,023,054	مصلحة التأمين المسائل
6,290,387	4,717,789	5,766,188	1,572,598	4,193,590	10,483,977	-	10,483,977	
13,567,938	13,300,756	13,212,908	3,051,343	10,161,565	26,513,664	2,784,161	23,729,503	

* بلغت الكلفة التاريخية للأصول المبيعة دفوريا بالكامل ومزاللت تستخدم في 2011/9/30 مبلغ 7,569,595 جنيه مصري.
* لا توجد قيود مفروضة على ملكية الأصول الثابتة مقابل التسهيلات الائتمانية المستوحة.
* لا توجد أصول لدى الشركة متوقفة أو محملة.

شركة سنابل للشحن والنقل والتجارة "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة من 1 يناير حتى 30 سبتمبر 2011

4- تحميلات على أصول مستأجرة بالصفاء

يتمثل هذا البند فيما يلي:-

<u>2010/12/31</u>	<u>2011/9/30</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	رصيد أول الفترة
5,610,335	5,610,335	
		<u>يخصم:</u>
4,903,765	5,134,833	مجموع إهلاك أول الفترة
231,068	85,125	إهلاك الفترة
<u>475,502</u>	<u>390,377</u>	الصافي في 2011/9/30

5- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند فيما يلي:-

<u>2010/12/31</u>	<u>2011/9/30</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	نفقات مقدمة (تجهيزات)
--	55,300	سير السقفة
--	79,163	مخزن " 7,250 متر "
--	7,244,446	
--	<u>7,378,909</u>	

6- استثمارات طويلة الأجل

يتمثل هذا البند فيما يلي:-

<u>2010/12/31</u>	<u>2011/9/30</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	شهادات استثمار بالبنك المتحد
331,200	331,200	
<u>331,200</u>	<u>331,200</u>	

7- عملاء وأوراق قبض

يتمثل هذا البند فيما يلي:

<u>2010/12/31</u>	<u>2011/9/30</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	عملاء
3,128,785	6,420,856	أوراق قبض
570,767	--	
<u>3,699,552</u>	<u>6,420,856</u>	

8- أصول ضريبية جارية

يتمثل هذا البند فيما يلي:

<u>2010/12/31</u>	<u>2011/9/30</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	المضاربات على المبيعات
824,108	983,014	ضريبة الخصم من المنبع
815,409	488,943	
<u>1,639,517</u>	<u>1,471,957</u>	

شركة سفيل للشحن والنقل والتجارة "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة من 1 يناير حتى 30 سبتمبر 2011

9- مدينون وأرصدة مدينة أخرى
يتمثل هذا البند فيما يلي:

<u>2010/12/31</u>	<u>2011/9/30</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
103,841	105,663	تأمينات لدى الغير
21,789	--	مصرفات متنوعة مقدما
1,186	86,582	عهد عاملين
14,700	123,249	سلف عاملين
880,195	254,830	مقاولون دفعات مقدمة
3,968,017	5,415,985	مدينون متنوعون
<u>4,989,728</u>	<u>5,986,309</u>	

10- نقدية بالبنوك والصندوق
يتمثل هذا البند فيما يلي:

<u>2010/12/31</u>	<u>2011/9/30</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
4,192,237	394,924	بنوك - حسابات جارية
15,853,072	14,620,371	بنوك - ودائع
15,897	200	نقدية بالصندوق
<u>20,061,206</u>	<u>15,015,495</u>	

11- مخصصات
يتمثل هذا البند فيما يلي:

<u>2010/12/31</u>	<u>2011/9/30</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
641,923	641,923	فرق مخصص ضريبة الدخل المراد تكوينه طبقا لنموذج 19
108,336	108,336	ضرائب عن عام 2004
<u>750,259</u>	<u>750,259</u>	مخصص عن ضرائب الفوائد

12- التزامات ضريبية جارية
يتمثل هذا البند فيما يلي:

<u>2010/12/31</u>	<u>2011/9/30</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
25,987	9,768	ضرائب الخصم والتخصيل
1,091,762	1,032,256	ضريبة الدخل
<u>1,117,749</u>	<u>1,042,024</u>	

شركة سنابل للشحن والنقل والتجارة "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة من 1 يناير حتى 30 سبتمبر 2011
13- دالتون وأرصدة دائنة أخرى
بتمثل هذا البند فيما يلي:

<u>2010/12/31</u>	<u>2011/9/30</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
230	230	تأمينات للغير
38,200	110,266	مصروفات مستحقة
1,516,425	841,209	هيئة الميزان
3,810	5,003	هيئة التأمينات الاجتماعية
8,361	8,361	عملاء دفعات مقدمة
-	3,811,500	شركة سي سيرفيس
253,968	607,479	دالتون متنوعون
4,970,302	3,738,412	دائنو مساهمين
<u>6,791,296</u>	<u>9,122,460</u>	

14- رأس المال

1-14 رأس المال المرخص به

- بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ 300 مليون جنيه مصري.

2-14 رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل

- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ 30,000,000 جنيه مصري موزع على عدد 15,000,000 سهم بقيمة اسمية للسهم 2 جنيه مصري .

- بيان هيكل المساهمين

<u>النسبة</u>	<u>عدد الأسهم</u>	<u>اسم المساهم</u>
23.84	3,576,000	شركة سي سيرفيس للشحن والتفريغ والوكالة الملاحية
21.24	3,186,000	محمد عبد الرازق محمد السيد عوض فرقر
14.30	2,145,000	عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلي
14.30	2,145,000	شريف مصطفى الجبلي
10.00	1,500,000	شركة العالمية للأسمدة والمستلزمات الزراعية
7.15	1,072,500	شركة الصفا للأسمدة والكيماويات
5.37	805,500	شريف ممدوح محمد كمال عبد الباقي
3.58	537,000	عاصم دوس عدلي دوس
0.22	33,000	اشرف عبد الرازق محمد السيد عوض
<u>100</u>	<u>15,000,000</u>	

15- الأرباح المرحة

<u>2010/12/31</u>	<u>2011/9/30</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
--	--	الرصيد في اول الفترة / العام
		<u>بضائف :</u>
3,908,943	4,148,571	صافي ربح عام 2010
		<u>بخصم :</u>
390,894	414,857	احتياطي قانوني
3,518,049	351,034	توزيعات الأرباح
<u>--</u>	<u>3,382,680</u>	

شركة ستايل للشحن والنقل والتجارة "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة من 1 يناير حتى 30 سبتمبر 2011

16- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة
يتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:
الضريبة المؤجلة (1-16)

التزامات ضريبية	التزامات ضريبية
2010/12/31	2011/9/30
جنيه مصري	جنيه مصري
(54,673)	68,795
(54,673)	68,795
(184,119)	(238,792)
(238,792)	(169,997)

الفرق بين الإهلاك المحاسبي والضريبي $20\% \times$
إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل / (التزام)
رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في بداية الفترة
رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية الفترة

17- إيرادات النشاط

تتمثل إيرادات النشاط فيما يلي:

من 2010/7/1	من 2011/7/1	من 2010/1/1	من 2011/1/1	البيان
حتى 2010/9/30	حتى 2011/9/30	حتى 2010/9/30	حتى 2011/9/30	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
7,763,364	7,697,767	13,065,497	20,354,861	إيرادات تشغيل مراكب
2,341,189	1,406,287	4,516,770	3,923,142	إيرادات تشغيل عمليات
10,104,553	9,104,054	17,582,267	24,278,003	إيرادات النشاط

18- تكاليف النشاط

تتمثل تكلفة النشاط فيما يلي:

من 2010/7/1	من 2011/7/1	من 2010/1/1	من 2011/1/1	البيان
حتى 2010/9/30	حتى 2011/9/30	حتى 2010/9/30	حتى 2011/9/30	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
3,412,575	4,037,507	5,006,734	10,032,066	مصروفات تشغيل مراكب
1,034,362	526,075	1,278,598	1,802,684	مصروفات تشغيل عمليات
719,969	448,757	2,824,940	3,711,471	مصروفات تشغيل غير مباشرة
682,424	1,052,481	2,389,358	2,949,064	إهلاكات
5,849,330	6,064,820	11,499,630	18,495,285	تكاليف النشاط

شركة سنابل للشحن والنقل والتجارة "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المضمنة للقوائم المالية عن الفترة من 1 يناير حتى 30 سبتمبر 2011
19- مصرفات عمومية وإدارية :
تتمثل المصرفات العمومية والإدارية فيما يلي:

من 2010/1/1 حتى 2010/9/30 جنيه مصري	من 2011/1/1 حتى 2011/9/30 جنيه مصري	
40,698	33,711	تليفونات
50,473	49,878	انتقالات
630,152	908,478	رواتب العاملين
55,105	42,470	ضريبة
72,098	149,390	مكافآت وعيديات
20,459	23,439	تأمينات اجتماعية
2,669	2,914	أدوات كتابية
3,000	40,004	دعاية وإعلان
55,517	27,430	إعلانات وعلاج
170,455	149,220	صدقات وتبرعات وزيارة
70,616	22,769	خدمات محاسبية وقانونية
20,179	675	هدايا ومناسبات
5,918	2,215	رسوم عضوية واشتراكات
5,945	9,796	أساط تامين
1,323	1,209	مصاريف بريد
28,641	22,609	رسوم تسجيل بورصة
58,433	33,774	م. علاج
24,090	39,397	مصاريف وعمولات بنكية
-	11,141	متنوعة
-	60,000	نعويضات حوادث
1,315,772	1,630,519	

20- الالتزامات المحتملة

تتمثل في قيمة خطابات الضمان الصادرة لصالح الغير والتي تبلغ قيمتها 9,294,800 جنيه علما بأن هذه الخطابات مغطاة بضمان الودائع .

21- أطراف ذات العلاقة

لا يوجد معاملات مع أطراف ذات العلاقة

22- الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية في قيمة العقد المبرم مع شركة هدى للمقاولات بمبلغ 6,750,000 جنيه مصري وذلك لإنشاء مخزن بمساحة 7,250 م² بميناء دمياط ، بالإضافة الى قيمة العقد المبرم مع شركة المهندسون المتحدون بنسبة 1.5% من اجمالي قيمة الاعمال الخاصة بالمخزن سالف الذكر وذلك لتصميم وعمل استشارات هندسية .

شركة منابيل للشحن والنقل والتجارة "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة من 1 يناير حتى 30 سبتمبر 2011

23- الموقف الضريبي

1-23 الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى 2003 وتم سداد الضريبة بالكامل .
- تم فحص الشركة عن عام 2004 وجرى انهاء النزاع في اللجنة الداخلية .
- السنوات 2005 / 2008 تم الفحص ولم يتم إخطارنا بنموذج 19 .
- السنوات 2010/2009 لم يتم فحصها حتى الآن

2-23 ضريبة كسب العمل

- تم فحص تسويات الشركة من بداية النشاط حتى عام 2005 وتم سداد الضريبة وفروق الفحص بالكامل.
- تم فحص السنوات 2006 / 2008 وجرى مباشرتها باللجنة الداخلية .
- السنوات 2010/2009 لم يتم فحصها حتى الآن

3-23 ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة حتى 31 / 7 / 2006 وتم سداد الضريبة بالكامل
- السنوات من 2006/8/1 حتى 2010 لم يتم فحصها حتى الآن

4-23 ضريبة المبيعات

- يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية بانتظام .
- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى 4 / 2009 ولا يوجد عليها أي مستحقات.
- السنوات 2009/5/1 حتى 2010 لم يتم فحصها حتى الآن

24- نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

نصيب السهم في صافي أرباح الفترة على النحو التالي:

من 2010/7/1 حتى 2010/9/30 جنية مصري	من 2011/7/1 حتى 2011/9/30 جنية مصري	من 2010/1/1 حتى 2010/9/30 جنية مصري	من 2011/1/1 حتى 2011/9/30 جنية مصري	
3,045,181	1,937,522	3,942,456	3,567,044	صافي أرباح الفترة طبقاً لقائمة الدخل
150,000	150,000	150,000	150,000	بخصم
139,292	34,065	224,533	188,869	حصة العاملين (المقدرة)
2,755,889	1,753,457	3,567,923	3,228,175	حصة أعضاء مجلس الإدارة (المقدرة)
15,000,000	15,000,000	15,000,000	15,000,000	عدد الأسهم
0.18	0.12	0.24	0.22	نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه/ سهم)

25- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

1-25 القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والسندوق والعملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والسوردون والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى . وقد تم تقييم تلك الأدوات طبقاً للمياسات المحاسبية المبينة في الإيضاح رقم (2).

2-25 خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم وتواجه الشركة هذا الخطر من خلال الحصول على شيكات ضمان من العملاء تغطي قيمة الائتمان الممنوح لهؤلاء العملاء أو احتجاز تأمين منهم .

3-25 خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وتعتمد الشركة على أن تتجنب وجود مركز مكشوف للعملات الأجنبية مما يخفض هذا الخطر إلى الحد الأدنى.

4-25 إدارة رأس المال

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

26- إيضاح مبهم لقائمة التدفقات النقدية

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم إستبعاد أثر المعاملات غير النقدية التي تمت خلال الفترة حتى تتفق القائمة ومتطلبات الأساس النقدي الذي تعد بناءً عليه وذلك على النحو التالي:

التزامات	التغير في قائمة المركز المالي 2011/9/30
ضريبية جارية	
(76,725)	
(1,032,256)	التزامات ضريبية جارية (ضريبة الدخل)
<u>(1,107,981)</u>	التغير في النهدي بقائمة التدفقات النقدية 2011/9/30

27- الاحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية

تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيرا ملموسا على القطاعات الاقتصادية بوجه عام من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة ، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة ، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.