

شركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية
وتقرير الفحص المحدود عليها
٣٠ يونيو ٢٠١٤

تقرير فحص محدود

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة
شركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري - ش.م.م.

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة شمال أفريقيا للاستثمار العقاري "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في التوصل الى استنتاج علي القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) 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. ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن إكتشافها خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في - جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

مراقب الحسابات

مدحت محمود السلاوي
زميل جمعية المحاسبين والضالعين المصريين
س.م.م. ٣٥٥٤
رقم قيد بالهيئة العامة للرقابة المالية ٢٥
زروق وشركاه

القاهرة في

١٣ أغسطس ٢٠١٤

محمد عبد الله زروق

محمد هيبية - علاء الراقى - محمد محمد زروق - محي الطباع - رفعت حافظ

رق الأوسط شركاء في مؤسسة Rödl & Partner العالمية بمنطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا
ية تقع في مدينة نوريميرج - ألمانيا متخصصة في أعمال المراجعة والمحاسبة واستشارات إدارة الأعمال والاستشارات

Created with

nitroPDF professional
download the free trial online at nitropdf.com/professional

شركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري - ش.م.م

الميزانية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	ايضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٣٨ ١٠٦	١ ١٢٨ ٣٩٧	٣
١٠٥ ٥٣١	٦١ ١٤٧	
١٠٤٣ ٦٣٧	١ ١٨٩ ٥٤٤	

الأصول طويلة الأجل
الأصول الثابتة (بالصافي)
أصول ضريبية مؤجلة
إجمالي الأصول طويلة الأجل

١٤٦ ٦٦٨ ٣٧٤	١٤٩ ٣٠٩ ٧٧٨	٤
١٨٦ ٥٦٣ ٨٩٢	٣٠٧ ١٩٤ ٦٠٨	
٣ ٩٠٢ ٤٠٧	٦ ٩٧٢ ٨٤٠	٥
٨١٧ ٧٦٥	٨١٧ ٧٦٥	٦
١ ٩١٩ ٤١٢	٢ ٠٠١ ٠٠٥	٧
٢٣ ٨٦٣ ٧٥١	٤٦ ١١٥ ٦١٩	٨
٣٦٣ ٧٣٥ ٦٠١	٥١٢ ٤١١ ٦١٥	

الأصول المتداولة
أعمال تحت التنفيذ
عملاء وأوراق قبض
مدينون وأرصدة مدينة أخرى
مبالغ مستحقة على شركات ذات علاقة
استثمار في وثائق صندوق استثمار
التقديرة وما في حكمها
إجمالي الأصول المتداولة

٢ ٨٧٨ ١١٩	٣ ٤٩٠ ٦١٩	
٢٧٥ ٢٤٣ ٧٨٥	٤٢٠ ٠٤٦ ١٥٥	
٢ ٦١٦ ٣٨٨	١ ٩٥٣ ١٨٩	
٩ ٠٧٧ ٢٢٠	٩ ٧٣٢ ٢٨٦	٩
٢٨٩ ٨١٥ ٥١٢	٤٣٥ ٢٢٢ ٢٤٩	
٧٣ ٩٢٠ ٠٨٩	٧٧ ١٨٩ ٣٦٦	
٧٤ ٩٦٣ ٧٢٦	٧٨ ٣٧٨ ٩١٠	

الخصوم المتداولة
موردون وأوراق دفع
عملاء - دفعات حجز
مصلحة الضرائب - ضريبة الدخل
دائون وأرصدة دائنة أخرى
إجمالي الخصوم المتداولة
رأس المال العامل
إجمالي الاستثمار

ويتم تمويله على النحو التالي:
حقوق المساهمين

٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠
٢٦٤ ٩٨٧	٦٤٥ ٤٦٧	١١
٣ ٩٨٣ ٤٥٨	١١ ٢١٢ ٥٨٦	
٧ ٦٠٩ ٦٠٨	٥ ٨١٥ ١٨٤	
٣٦ ٨٥٨ ٠٥٣	٤٢ ٦٧٣ ٢٣٧	

رأس المال
إحتياطي قانوني
أرباح مرحلة
صافي أرباح الفترة / العام
إجمالي حقوق المساهمين

٣٨ ١٠٥ ٦٧٣	٣٥ ٧٠٥ ٦٧٣	١٢
٧٤ ٩٦٣ ٧٢٦	٧٨ ٣٧٨ ٩١٠	

الخصوم طويلة الأجل
المستحق لجهات حكومية (هيئة المجتمعات العمرانية)
إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل

رئيس مجلس الإدارة
أحمد حاتم عبدالعزيز



المدير المالي
حلمي أحمد فؤاد

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها.

Created with

nitroPDF professional

download the free trial online at nitropdf.com/professional

شركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري - ش.م.م
قائمة الدخل
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

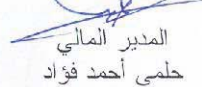
٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٠ ٥١٤ ٥٨٦	٢٤ ٥٧٢ ٥٦٨	١٣	صافي المبيعات
(١٦ ٢٥٥ ٨٠١)	(١١ ٦٤٣ ٧٠٩)		تكلفة المبيعات
١٤ ٢٥٨ ٧٨٥	١٢ ٩٢٨ ٨٥٩		مجمل الربح
٤١٢ ٤٧٦	١ ٨٣٤ ١٤٢	١٤	إيرادات أخرى
١٤ ٦٧١ ٢٦١	١٤ ٧٦٣ ٠٠١		
			يخصم
١ ٥٩٣ ٢٣٨	٤ ٨٩٤ ٥٢٦		مصروفات بيعية وتسويقية
١ ٣٣٢ ٥٥٤	١ ٩٩١ ٥٠٠	١٥	مصروفات عمومية وإدارية
٥٢ ٨٩٣	٥٠ ٢٩٤		مصروفات إهلاك أصول ثابتة - إداري
٥ ٦٦١	١٣ ٩٢٤		مصروفات تمويلية
٢ ٩٨٤ ٣٤٦	٦ ٩٥٠ ٢٤٤		
١١ ٦٨٦ ٩١٥	٧ ٨١٢ ٧٥٧		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
(٢ ٣٣٧ ٣٨٣)	(١ ٩٥٣ ١٨٩)		ضريبة الدخل
(٢ ١٧٦)	(٤٤ ٣٨٤)		الضريبة المؤجلة
٩ ٣٤٧ ٣٥٦	٥ ٨١٥ ١٨٤		صافي ربح الفترة
٠,٠٦٦	٠,٠٤١	١٩	نصيب السهم من الأرباح

رئيس مجلس الإدارة
أحمد حاتم عبدالعزيز





المدير المالي
حلمى أحمد فؤاد



تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها.

شركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري - ش.م.م
قائمة التغير في حقوق الملكية
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

الإجمالي	صافي ربح الفترة جنيه مصري	(خسائر)/أرباح مرحلة جنيه مصري	إحتياطي قانوني جنيه مصري	رأس المال جنيه مصري	
٢٩ ٢٤٨ ٤٤٥	٢ ٦٢٣ ٩٥٨	١ ٤٩٠ ٦٩٨	١٣٣ ٧٨٩	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
-	(٢ ٦٢٣ ٩٥٨)	٢ ٤٩٢ ٧٦٠	١٣١ ١٩٨	-	نرحيل أرباح ٢٠١٢
٩ ٣٤٧ ٣٥٦	٩ ٣٤٧ ٣٥٦	-	-	-	صافي أرباح الفترة
٣٨ ٥٩٥ ٨٠١	٩ ٣٤٧ ٣٥٦	٣ ٩٨٣ ٤٥٨	٢٦٤ ٩٨٧	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
٣٦ ٨٥٨ ٠٥٣	٧ ٦٠٩ ٦٠٨	٣ ٩٨٣ ٤٥٨	٢٦٤ ٩٨٧	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
-	(٣٨٠ ٤٨٠)	-	٣٨٠ ٤٨٠	-	المحول الى الإحتياطي القانوني
-	(٧ ٢٢٩ ١٢٨)	٧ ٢٢٩ ١٢٨	-	-	نرحيل أرباح ٢٠١٣
٥ ٨١٥ ١٨٤	٥ ٨١٥ ١٨٤	-	-	-	صافي أرباح الفترة
٤٢ ٦٧٣ ٢٣٧	٥ ٨١٥ ١٨٤	١١ ٢١٢ ٥٨٦	٦٤٥ ٤٦٧	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

رئيس مجلس الإدارة
أحمد حاتم عبدالعزيز



المدير المالي

حلمي أحمد فؤاد

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها.

شركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري - ش.م.م.
قائمة التدفقات النقدية
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	
١١ ٦٨٦ ٩١٥	٧ ٨١٢ ٧٥٧	الأنشطة التشغيلية
(٧٣ ٦٧٥)	(٨١ ٥٩٣)	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
(٤ ١٧٤)	-	التعديلات للبنود التالية:
(٢ ٥٠٠)	(١٦٤ ٨٠٦)	فروق تقييم وثائق صندوق استثمار
-	(٣١ ٩٠٤)	أرباح بيع وثائق صندوق استثمار
٤١٩ ١٦٧	٢٠٣ ٦١٧	أرباح بيع أصول ثابتة
١٢ ٠٢٥ ٧٣٣	٧ ٧٣٨ ٠٧١	فوائد دائنة مستحقة
		إهلاك الأصول الثابتة
		الربح قبل التغيير في رأس المال العامل
		التغيير في رأس المال العامل
١١ ٠١٦ ٢٤٣	(٢ ٦٤١ ٤٠٥)	أعمال تحت التنفيذ
(٢٢ ٩٧٦ ٠٣٩)	(١٢٠ ٦٣٠ ٧١٦)	عملاء وأوراق قبض
(٦٢١ ١٠٢)	(٣ ٠٣٨ ٥٢٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٥٩٩ ٥٨٧	٦١٢ ٥٠٠	موردون وأوراق دفع
١ ٦١٤ ٠٠٠	١٤٤ ٨٠٢ ٣٧٠	عملاء - دفعات حجز
١ ٧٩٠ ٥٧١	(١ ٧٤٤ ٩٣٤)	دائنون وأرصدة دائنة مستحقة
(٧٢٥ ٤٧٢)	(٢ ٦١٦ ٣٨٨)	المسدد لمصلحة الضرائب
٣٥٨ ٢٥٥	-	معاملات مع شركات ذات علاقة
٤ ٠٨١ ٧٧٦	٢٢ ٤٨٠ ٩٦٩	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١ ٧٤٩ ٩٧١)	-	وثائق صندوق استثمار
(٧٣ ٤٩٩)	(٣٩٤ ٠٢٩)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
٤ ٦٣٥	١٦٤ ٩٢٨	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١ ٨١٨ ٨٣٥)	(٢٢٩ ١٠١)	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢ ٢٦٢ ٩٤١	٢٢ ٢٥١ ٨٦٨	الزيادة في النقدية وما في حكمها
٥ ٢٤١ ٩٦٧	٢٣ ٨٦٣ ٧٥١	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٧ ٥٠٤ ٩٠٨	٤٦ ٢١٥ ٦١٩	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

رئيس مجلس الإدارة
أحمد حاتم عبدالعزيز



المدير المالي
حلمى أحمد فؤاد

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.

١ نبذة عن الشركة

أ- تأسيس الشركة .
تأسست شركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري - شركة مساهمة مصرية في
١١ أكتوبر ٢٠٠٥ وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ، وتم قيد الشركة بالسجل
التجاري تحت رقم ١٦٥٧٣ شركات اموال

ب- غرض الشركة
أعمال المقاولات و الاستثمار العقاري بكافة أنواعه (عقاري وسياحي وزراعي) أعمال
التجارة والتصدير والاستيراد والتوكيلات التجارية واستصلاح الأراضي و التسويق
العقاري.

ج- القيد في البورصة المصرية
الشركة مقيدة في البورصة المصرية اعتبارا من ٢٠١٢/٣/٢١ .

د- الإعفاء الضريبي
تقوم الشركة باتخاذ الإجراءات اللازمة نحو الحصول على الإعفاء الضريبي للشركة
ومشروعاتها والأمر معروض على اللجنة الوزارية لفض منازعات الاستثمار وفقا لنص
المادة ٦٦ من قانون ضمانات حوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولم يتم الحصول على
الإعفاء حتى تاريخ إعداد الميزانية في ٢٠١٤/٦/٣٠ .

٢ السياسات المحاسبية الهامة

(أ) أسس إعداد القوائم المالية
- أعدت القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، والقوانين واللوائح
السارية، وقد تم اتباع السياسات المحاسبية الهامة التالية بثبات خلال الفترات المالية
المعرضة بالقوائم المالية.

(ب) العرف المحاسبي
تعد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية منها عدا الأصول والخصوم المالية
التي يتم تقييمها بالقيمة العادلة.

٢ السياسات المحاسبية الهامة - تابع

(ت) استخدام التقديرات و الافتراضات
- إن إعداد القوائم المالية يتطلب من الإدارة إجراء حكماً مهنيًا وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات على الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات المفصّل عنها.
تعتمد التقديرات والافتراضات على الخبرات السابقة وعوامل أخرى التي يعتقد أنها معقولة في الظروف والأحداث الجارية ، وتعتبر نتائج هذه التقديرات والافتراضات الأساس للحكم المهني على القيم الدفترية للأصول والالتزامات وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات . هذا ويتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصورة دورية ، ويتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

(ث) الأصول الثابتة
يتم قيد الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية لشراء الأصل، وتظهر الأصول الثابتة الميزانية بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع الخسائر الناتج عن الانخفاض في القيمة الدفترية الخاص بها.

(ج) اضمحلال قيمة الأصول
الأصول المالية
تقوم الشركة في تاريخ الميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون الأصل المالي قد اضمحل.
وفي حالة وجود أي دليل موضوعي على وجود خسائر اضمحلال على الأصل المالي المدرج بالتكلفة المستهلكة ، يتم قياس خسائر اضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة (بعد استبعاد خسائر الائتمان المتوقعة والتي لم تقع بعد) ويتم خصمها باستخدام معدل الفائدة الفعلي الأصلي للأصل المالي. يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل باستخدام حساب خسائر اضمحلال ، وتحمل خسارة اضمحلال على قائمة الدخل.

في حالة وجود انخفاض في قيمة خسائر اضمحلال في فترات لاحقة مع إمكانية تحديد أن هذا الانخفاض حدث بعد الاعتراف بخسائر اضمحلال ، يتم رد خسائر اضمحلال التي سبق الاعتراف بها وذلك في حدود القيمة الدفترية للأصل حتى لا تتعدى تكلفتها المستهلكة في تاريخ رد خسائر اضمحلال. يتم الاعتراف بأي رد لخسائر اضمحلال في فترات لاحقة في قائمة الدخل.

٢ السياسات المحاسبية الهامة - تابع

(ج) اضمحلال قيمة الاصول- تابع

الاصول غير المالية

يتم فحص الاصول لتحديد قيمة خسائر اضمحلال القيمة عندما يكون هناك احداث او تغير في الظروف قد تعطي مؤشرات على ان القيمة الدفترية قد لا يتم استردادها. ويعترف بخسائر اضمحلال القيمة في قائمة الدخل بمبلغ الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة المتوقع استردادها ، والتي تمثل صافي القيمة البيعية للاصل او القيمة المتوقع استردادها من استخدامه ، ايهما اعلى. ولاغراض تقدير قيمة الاضمحلال في قيمة الاصل ، فانه يتم تجميع الاصول في ادنى مستوى يكون فيه تدفقات نقدية مستقلة.

يتم الغاء خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في السنوات السابقة عندما يكون هناك مؤشر على ان هذه الخسائر لم تعد موجودة او انخفضت ، كما يتم الغاء خسائر اضمحلال القيمة بحيث يتم رد المبلغ المعادل لقيمة اهلاك الفترة عن رصيد الاضمحلال في القيمة . ويعترف بهذه الالغاءات في قائمة الدخل.

(ح) الإهلاك

- تهلك تكلفة الأصول الثابتة على أقساط سنوية متساوية خلال فترة استعمالها المتوقعة.

- يعاد النظر في العمر الانتاجي المقدر والقيمة التخريدية لكل اصل من الاصول الثابتة بصفة دورية علي الاقل عند نهاية كل فترة مالية ، وفي حالة وجود تغيير للتوقعات السابقة فيجب معالجتها كتغير في التقدير المحاسبي

(خ) وحدات تامة جاهزة للبيع

تثبت الوحدات التامة الجاهزة للبيع بالميزانية بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل وتحدد التكلفة على أساس حاصل ضرب اجمالي مساحة الوحدات التامة الجاهزة للبيع المتبقية في تاريخ الميزانية في متوسط تكلفة المتر لتلك الوحدات (تتمثل تكلفة المتر في تكلفة الأرض والمرافق والإنشاءات والمصروفات الأخرى غير المباشرة)

٢ السياسات المحاسبية الهامة - تابع

- (د) أعمال تحت التنفيذ
يتم تجميع كافة التكاليف المرتبطة بأعمال المشروعات في حساب أعمال تحت التنفيذ لحين إتمام هذه الأعمال ، وتثبت قيمة الأعمال تحت التنفيذ بالميزانية بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل
- (ذ) تقييم وثائق صناديق الاستثمار
يتم تقييم وثائق صناديق الاستثمار القائمة في تاريخ الميزانية بالقيمة الاستردادية التي تمثل آخر سعر معلن من مدير الاستثمار لصافي أصول الصندوق، ويتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية للوثيقة والقيمة الاستردادية بقائمة الدخل.
- (ر) العملاء
يتم تسجيل العملاء وأوراق القبض بالقيمة الإسمية وتظهر مخصصا منها أي مبلغ من المتوقع عدم تحصيلها. ويتم تحميل قائمة الدخل بقيمة المبالغ التي يتوقع عدم تحصيلها في ضوء أفضل تقدير حالي لها.
- (ز) الموردون
يظهر رصيد الموردون بالتكلفة في تاريخ القوائم المالية.
- (س) المخصصات
يتم تسجيل المخصصات لمقابلة التزام حال قانوني أو حكومي نتيجة لحدث في الماضي من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق لمبلغ الالتزام، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.
- (ش) العملات الأجنبية
يجري قيد المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالجنيه المصري بأسعار الصرف الرسمية وقت إجراء المعاملات، كما يتم إعادة تقييم الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية إلى الجنيه المصري بأسعار الصرف الرسمية. وتدرج الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل ضمن قائمة الدخل.

٢ السياسات المحاسبية الهامة - تابع

(ص) تحقق الإيرادات

- ١- يتم الاعتراف بالإيراد من بيع الوحدات عند التسليم الفعلي لها والممثل في القيمة البيعية للوحدات المباعة بصرف النظر عن التحصيل الكلي أو الجزئي للقيمة البيعية عند توافر الشروط الآتية:
 - أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية الوحدات الي المشتري
 - ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية أو الرقابه الفعاله علي الوحدات المباعه
 - ان يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق
 - ان يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعامله الي المنشاه
 - امكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها او ستتحملها المنشاه فيما يتعلق بالمعامله بشكل دقيق

٢- يتم تسجيل الفوائد الدائنة على أساس الاستحقاق.

٣- بالنسبة لوثائق صناديق الاستثمار يتم إثبات الإيرادات على أساس الاستحقاق في تاريخ صدور قرار الصندوق المستثمر فيه بتوزيع الأرباح.

(ض) النقدية وما في حكمها بقائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة الغير مباشرة وتشمل النقدية وما في حكمها بقائمة التدفقات النقدية على النقدية في الصندوق والأرصدة البنكية وحسابات السحب على المكشوف والودائع لأجل لمدة لا تزيد عن ثلاث شهور.

(ط) الضرائب

يؤخذ مخصص الضرائب وفقا للأنظمة المعمول بها في جمهورية مصر العربية.

(ظ) ضريبة الدخل المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقا للأساس المحاسبي وقيمتها طبقا للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على القيمة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية. ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة المتوقعة خلال الفترات التالية.

٢ السياسات المحاسبية الهامة - تابع

- (ع) مزايا العاملين
التأمينات الاجتماعية
تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلي. نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بالشركة طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم (٧٩) لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته. وتدرج ضمن قائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق. ولا يوجد التزامات تأمينية دورية أخرى بخلاف قيمة الاشتراكات السابق نكرها.
- توزيعات الأرباح علي العاملين
توزع نسبة ١٠% من الأرباح الصافية للشركة علي العاملين بالشركة طبقاً للقواعد التي يضعها مجلس إدارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة وبما لا يجاوز مجموع الأجر السنوية للعاملين.
- (غ) إدارة رأس المال
إن سياسة الشركة هي الاحتفاظ برأس مال قوى بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة 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.
ويسعى مجلس إدارة الشركة لإجراء توازن بين العوائد الأعلى التي يمكن أن تتحقق مع المستويات العليا للإقتراض والمزايا والضمانات المقدمة عن طريق الحفاظ على مركز رأس مال سليم.
ولا توجد أي تغييرات في إستراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال الفترة.
كما أن الشركة تخضع لمتطلبات مفروضة من الجهات الرقابية وقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ على رأس المال الخاص بها.

شركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري - ش.م.م
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - تابع
٣٠ يونيو ٢٠١٤

٣ الأصول الثابتة

إن الأعمار المقدرة للأصول الثابتة لغرض احتساب الإهلاك هي كما يلي:

وسائل نقل وانتقال	٥ سنوات
عدد ومعدات	٥ سنوات
أجهزة كهربائية	٥ سنوات
حاسب إلى	٥ سنوات
أثاث ومعدات مكتبية	١٠ سنوات

المجموع	أثاث ومعدات مكتبية	حاسب آلي	أجهزة كهربائية	عدد ومعدات	وسائل نقل وانتقال	التكلفة:
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦.٠٠٥.٩١٣	٢٢٩.٢٤٥	١٣٠.٠٢٠	١.٠٠٥.٢١	٤.٥٩٥.٠٠٤	٩٥١.١٢٣	في ١ يناير ٢٠١٤
٣٩٤.٠٢٩	٢١.٦٢٤	٢.١٩٢	٥.٦٠٤	١٤٦.١٠٩	٢١٨.٥٠٠	إضافات الفترة
(٢٥٩.٣٥٣)	-	-	-	(٢٥٩.٣٥٣)	-	استبعادات الفترة
٦.١٤٠.٥٨٩	٢٥٠.٨٦٩	١٣٢.٢١٢	١.٠٦.١٢٥	٤.٤٨١.٧٦٠	١.١٦٩.٦٢٣	في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
						الإهلاك:
٥.٠٦٧.٨٠٧	١٠١.٢٦٢	٩٢.٤٣٨	٧٢.٧٥٠	٤.٢٤٤.٢٥١	٥٥٧.١٠٦	في ١ يناير ٢٠١٤
٢.٠٣.٦١٧	١٢.٠٠٥	٦.٨٦٨	٤٥٠.٨	٩٤.٣٧٤	٨٥.٨٦٢	اهلاكات الفترة
(٢٥٩.٢٢٢)	-	-	-	(٢٥٩.٢٣٢)	-	استبعادات الفترة
٥.٠١٢.١٩٢	١١٣.٢٦٧	٩٩.٣٠٦	٧٧.٢٥٨	٤.٠٧٩.٢٩٣	٦٤٢.٩٦٨	في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
						صافي المبالغ الدفترية:
١.١٢٨.٣٩٧	١٣٧.٦٠٢	٣٢.٩٠٦	٢٨.٨٦٧	٤.٠٢.٣٦٧	٥٢٦.٦٥٥	في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
٩٣٨.١٠٦	١٢٧.٩٨٣	٣٧.٥٨٢	٢٧.٧٧١	٣٥٠.٧٥٣	٣٩٤.٠١٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

ويتم توزيع إهلاك الأصول الثابتة على النحو التالي:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٢٣.٠٧٩	١٥٣.٣٢٣
٩٨.٧٢٤	٥٠.٢٩٤
٦٢١.٨٠٣	٢٠٣.٦١٧

أعمال تحت التنفيذ
مصروفات إدارية وعمومية

شركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري - ش.م.م.
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - تابع
٣٠ يونيو ٢٠١٤

٤ أعمال تحت التنفيذ

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٨ ٣٦٦ ٠٤٩	٩٨ ٣٦٦ ٧٤٩	أراضي
٨٢ ٤١٩ ٩٨٠	٨٥ ٤٣٩ ٥٩٤	خامات ومواد بناء
٤٢ ٧١١ ٧٣٩	٥٣ ١٩٨ ٣٦١	يوميات وأجور و مصنعيات
٤ ٢١٥ ٦٨٢	٤ ٧٤١ ١٢٩	رسوم و استثمارات هندسية
٢ ٥٥٥ ٦٧٤	٢ ٥٦٥ ٧٩٣	م.تشغيل أخرى
٤ ٧٨٥ ٦١٨	٤ ٩٣٨ ٩٤٢	إهلاك أصول ثابتة خاصة بالموقع
٨٠١ ٣٥٢	٨٠٦ ٣٨٧	ايجارات
١ ١١١ ٥٤٩	٩٩٦ ١٣٩	مياه وكهرباء وقوي محرقة
٥ ٧٤١ ٧٥١	٥ ٧٨٤ ٦٥٩	تراخيص
١ ٠١٨ ٩٥٧	١ ٠٥٩ ٩٧٨	صيانة
١ ١٠٢ ٧٦١	١ ٢١٨ ٤٩٤	نقل وانتقال
٢٤٤ ٨٣١ ١١٢	٢٥٩ ١١٦ ٢٢٥	
٩٨ ١٦٢ ٧٣٨	١٠٩ ٨٠٦ ٤٤٧	يخصم:
١٤٦ ٦٦٨ ٣٧٤	١٤٩ ٣٠٩ ٧٧٨	المحول إلي تكلفة المبيعات

٥ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢ ١٦٢	١٨ ٨٢٠	مصرفات مدفوعة مقدما
٨١ ٦٠٠	٨١ ٦٠٠	تأمينات لدى الغير
١ ٩٦٥ ٦١٦	٢ ٩٤٣ ٨٠٥	موردين دفعات مقدمة
٤٣٢ ٧٣١	٢ ٠٢٠ ٩١٨	عهد وسلف
١ ٣٧٠ ٢٩٨	١ ٩٠٧ ٦٩٧	مدينون متنوعون
٣ ٩٠٢ ٤٠٧	٦ ٩٧٢ ٨٤٠	

شركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري - ش.م.م
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - تابع
٣٠ يونيو ٢٠١٤

٦ مبالغ مستحقة على شركات ذات علاقة

المعاملات التي توجد مع الأطراف والشركات ذات العلاقة تتم بنفس أسس التعامل مع الغير كما يتم اعتماد شروط وقيم هذه المعاملات من قبل مجلس ادارة الشركة وتتمثل طبيعة التعاملات في معاملات مالية ويتم اتخاذ الاجراءات المناسبة نحو تسوية تلك الارصدة مع الشركات ذات العلاقة أولا بأول.

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٨١٧٧٦٥	٨١٧٧٦٥
٨١٧٧٦٥	٨١٧٧٦٥

شمال أفريقيا للنظم والهندسة

٧ استثمار في وثائق صندوق الاستثمار

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٩١٩٤١٢	٢٠٠١٠٠٥

وثائق الاستثمار بصندوق ثمار NSGB

* تمثل وثائق استثمار صندوق ثمار NSGB فى عدد ٢٩٧٧٠ وثيقة بقيمة إستردادية ١٩٤,٣٢٩ اجنية مصرى للوثيقة فى تاريخ الميزانية فى ٢٠١٤/٦/٣٠ والقيمة المفترية ١٨٦,٤٠٥ اجنية مصرى للوثيقة وقد أدرجت فزوق تقييم وثائق الإستثمار والبالغ قدرها ٨١ ٥٩٣ اجنية مصرى ضمن بنود قائمة الدخل.

٨ النقدية وما فى حكمها

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٩٤٢٩١	١٩٩٧٦٦
٢٦٥٠٠١١	٣٠٦٣٢٤٤
٢١١١٩٤٤٩	٣٩٨٥٢٦٠٩
-	٣٠٠٠٠٠٠
٢٣٨٦٣٧٥١	٤٦١١٥٦١٩

نقدية بالصندوق
حسابات جارية بالبنوك - عملات أجنبية
حسابات جارية بالبنوك - جنيه مصري
ودائع لاجل

* تم إصدار خطاب ضمان من البنك العربى الافريقى بضمان الوديعة الموجوده لدية .

٩ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٧ ٣١٠	١٠٨ ٥٨٣	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٧٥ ٦٧٢	٦٧ ٣٧٤	مصلحة الضرائب - كسب عمل
١ ٢٢١	٧ ٥٣٦	هيئة التأمينات الاجتماعية
٣٤ ٤٠٠	١٠ ٨٠٠	ضريبة دمغة
٩٨٦ ٣١٥	١ ٣١٤ ٥٤٤	تأمين أعمال
١٠٨ ٥٤٨	٢٣ ٢١٧	مصرفات مستحقة
٣ ٧٤٦ ٠١٧	٣ ٥٥٣ ٤٨٢	عملاء دفعات مقدمة
٢ ٠٢٩ ٧٣٠	٢ ٤٠٥ ٩٦٥	اتحاد الملاك
٩٩ ٨٦٧	٥٨٨ ٠٠٠	غرامات تأخير
١ ٨٥٣ ٢٥٠	١ ٥٧٣ ٢٥٠	دائنو تتازل عن وحدات
٧٥ ٠٩٠	٧٩ ٥٣٥	الدائنون الآخرون
٩ ٠٧٧ ٢٢٠	٩ ٠٧٣٢ ٢٨٦	

١٠ رأس المال

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المرخص به (١٢٥٠ مليون سهم بقيمة اسمية ٠,٢٠ جنيه مصري للسهم الواحد)
٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع (عدد ١٢٥ مليون سهم بقيمة اسمية ٠,٢٠ جنيه مصري للسهم الواحد)

الاسم	الجنسية	عدد الاسهم الاسمية	القيمة الاسمية بالجنية	نسبة المساهمة	عملة الوفاء
احمد حاتم عبد العزيز	مصري	٨٩,٧٧٤,٠٠٠	١٧,٩٥٤,٨٠٠	٧١,٨١%	جنيه مصري
حنان عبد العزيز السيد	مصرية	١,٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	١%	جنيه مصري
حلمي احمد فؤاد حلمي	مصري	٦٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	٠,٥%	جنيه مصري
سعيد عبد الحميد ذكي منصور	مصري	٦٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	٠,٥%	جنيه مصري
ق/ يوسف احمد حاتم عبد العزيز	مصري	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠%	جنيه مصري
آخرون	مصري	٢٠,٢٢٦,٠٠٠	٤,٠٤٥,٢٠٠	١٦,١٩%	جنيه مصري
		١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	جنيه مصري

١١ الاحتياطي القانوني

يتم اقتطاع مبلغ يوازي ٥ % من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا الاقتطاع متي بلغ مجموع الاحتياطي قدرًا يوازي ٥٠ % من رأس مال الشركة المصدر، ومتي نقص الاحتياطي يتعين العودة إلي الاقتطاع.

١٢ المستحق لجهات حكومية

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٨ ١٠٥ ٦٧٣	٣٨ ١٠٥ ٦٧٣	الرصيد أول المدة
-	(٢ ٤٠٠ ٠٠٠)	(يخصم) / يضاف
٣٨ ١٠٥ ٦٧٣	٣٥ ٧٠٥ ٦٧٣	الرصيد آخر المدة

تتمثل قيمة هذا البند في مستحقات هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة مقابل الأرض المخصصة بالإمتداد الشرقي للمستثمرين الجنوبية قطعة رقم (١٠ ، ١١) ووفقا لعقد الإتفاق المبرم بين الشركة والهيئة في ٢٠٠٥/١١/١٥ فإنه سوف يتم سداد قيمة الأرض في شكل عيني عبارة عن وحدات، كاملة التشطيب بالمشروع نسبتها (٢٠%) من كافة النماذج والوحدات الخاصة بالإسكان شاملة ما يخصها من أراضي. وعلى أن تدرج كافة الفروق الناتجة عن عملية السداد والتسوية والاستلامات وفقا لما هو متفق عليه بقائمة الدخل.

إنتهت الشركة من البناء والتشطيب الكامل لعدد اثنا عشر عمارة بإجمالي مسطح وقدره ٢٥٨٠٠ متر مربع كامل التشطيب طبقا للإشتراطات وذلك من إجمالي المسطحات المستحقة للهيئة طبقا للعقد وقدرها ٤٠٥٠٠ متر مربع وذلك بنسبة إنجاز قدرها ٦٣,٧ % تقريبا بقيمة بيعية وقدرها ٦٢ ٦٥٧ ٠٦٢ مليون جنيه بموجب محضر الاستلام الموقع والمعتمد من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة في يوم الخميس الموافق ٢٠١٣/٠٩/٢٦ وكذلك اعتماد لجنة معانيه واستلام العمارات المشكله من قبل الهيئة بالقرار رقم ٢ بتاريخ ٢٠١٢/٠١/٠٢ ورقم ٣٨ بتاريخ ٢٠١٢/٠١/٢٦ وذلك بعد اجراء بعض التعديلات والمواصفات الخاصه لانهاء تلك الاستلامات التي بلغت في مجموعها مبلغ ٢ ٤٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بالإضافة لمبلغ ٧٢ ٦٩٠ جنيه الفائده المحمله على الأقساط المستحقة للهيئة وقد تم سداد المبلغ خلال الفترة.

وقد وافقت الشركة على اجراء الخصم لذلك المبلغ الخاص بالتعديلات وطلبات المواصفات الخاصه المحدده من قبل اللجنة المشكله من قبل الهيئة وتحميل تلك الفروق على قائمه الدخل وفقا للسياسه المتبعه للشركه في معالجه مثل هذه الفروق .

شركة شمال إفريقيا للاستثمار العقاري - ش.م.م.
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - تابع
٣٠ يونيو ٢٠١٤

١٣ المبيعات

٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٠ ٥١٤ ٥٨٦	٢٤ ٦٤٥ ٢٥٨
-	(٧٢ ٦٩٠)
<u>٣٠ ٥١٤ ٥٨٦</u>	<u>٢٤ ٥٧٢ ٥٦٨</u>

اجمالي المبيعات
خصم مسموح به
صافي المبيعات

١٤ إيرادات أخرى

٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
-	١٦٤ ٨٠٦
٤ ١٧٤	-
٧٣ ٦٧٥	٨١ ٥٩٣
-	٣١ ٩٠٤
٣٣٤ ٦٢٧	١ ٥٥٥ ٨٣٩
<u>٤١٢ ٤٧٦</u>	<u>١ ٨٣٤ ١٤٢</u>

أرباح رأسمالية
أرباح بيع وثائق صندوق ثمار
فرق تقييم استثمارات وثائق صندوق ثمار
فوائد دائنة
إيرادات متنوعة

١٥ المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٢٣ ٠٩٢	٨٥٨ ٠٥٣
١٠ ٠٩٥	٩ ٧٠٤
-	١٣ ٥٠٠
-	٤٦٧ ٦٦٨
١٢ ٤٦٧	١٧ ٨٧٧
٨ ٨٦٤	٢٢ ٣٥٢
٧٨ ٩٧١	٥٨ ٦٣٦
٥١ ٢١٨	١٣ ٨٦٧
٨ ٣٣٤	٩ ٨٤٦
١١٢ ٥١٥	١٠١ ٠٢٢
١٢ ٦٨٣	٩٩ ٢٣٢
٨٩ ٦٥٠	١ ٤٠٠
٦٤ ٠٧٥	١٤٢ ٣٧٩
٤٠ ٣٥٣	٧٨ ٣٦١
١٢٠ ٢٣٧	٩٧ ٦٠٣
<u>١ ٣٣٢ ٥٥٤</u>	<u>١ ٩٩١ ٥٠٠</u>

أجور ومرتبات
تأمينات إجتماعية
بدلات مجلس الاداره
مقابل العمل الادارى
مصاريف انتقالات
أدوات كتابية ومطبوعات
تليفون و بريد و فاكس
صيانة
نظافة وضيافة
إيجار
إكراميات
تبرعات
أتعاب مهنية
ضرائب ورسوم
أخرى

١٦ الأرتباطات الراسمالية

الارتباطات الراسمالية هي تلك الارتباطات المتعلقة باقتناء اصول في المستقبل ويتم الإفصاح عنها عند وجودها (لا يوجد اي ارتباطات راسمالية في الفترة المالية الحالية او الفترة المالية السابقة محل المقارنة)

١٧ الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية

تتمثل الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية في قيمة الجزء الغير مغطى من الاعتمادات المستندية وخطابات الضمان - وتوجد التزامات محتملة على الشركة بحد أقصى ٢٧٠٠.٠٠٠ جنية مصرى تتمثل في قيمة الجزء الغير مغطى من خطاب الضمان .

١٨ الأحداث اللاحقة

لم يتم إلى علمنا أى أحداث هامة او مؤثرة من شأنها التأثير على القوائم المالية للفترة الحالية.

١٩ نصيب السهم من الأرباح

يتم احتساب نصيب السهم من الأرباح بقسمة صافى أرباح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المعلنة خلال الفترة وذلك بعد استبعاد نصيب كل من العاملين كالتالي:

٢٠١٣/٦/٣٠ ٢٠١٤/٦/٣٠
جنية مصري جنية مصري

	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	
صافى ربح الفترة	٩٣٤٧٣٥٦	٥٨١٥١٨٤	
يخصم:			
حصة العاملين في الأرباح - تقديري	(٩٣٤٧٣٦)	(٥٥٢٤٤٣)	
مكافآت مجلس الإدارة	(٢٧٢٢٦٣)	(١٢٣٥٩٩)	
	٨١٤٠٣٥٧	٥١٣٩١٤٢	
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة	١٢٥٠٠٠٠٠٠	١٢٥٠٠٠٠٠٠	
نصيب السهم من الربح	٠,٠٦٦	٠,٠٤١	

تم احتساب حصة العاملين وحصة مجلس الإدارة في صافى الربح القابل للتوزيع على اساس مشروع توزيع افتراضى لصافى ارباح الفترة وفقاً للنظام الاساسى للشركة وهو غير ملزم وانما تم اعداده بغرض احتساب نصيب السهم من الربح.

٢٠ الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية وأرصدة النقدية بالبنوك والعملاء وأوراق القبض والبنود ذات الطبيعة النقدية في بند المدينون والحسابات المدينة الأخرى وتتضمن الالتزامات المالية عملاء دفعات حجز والموردين وأوراق الدفع والأرصدة ذات الطبيعة النقدية في بند الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى وطبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والالتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديرا معقولا لقيمتها العادلة في تاريخ الميزانية.

أ- خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء على الوفاء بالتزاماتهم في تواريخ الاستحقاق. ويعتبر هذا الخطر محدودا لأن الشركة تضع شروطا مناسبة بالعقود المبرمة مع العملاء لضمان التحصيل.

ب- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات وتقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية. ويعتبر هذا الخطر محدود جدا نظرا لأن قيمة العملات الأجنبية الموجود لا تمثل أهمية نسبية.

ج- خطر الفوائد

يتمثل خطر الفوائد في أن تؤثر التغيرات في أسعار الفوائد عكسيا على نتيجة الأعمال وقيم الأصول والالتزامات المالية.

د- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في جميع العوامل التي تؤثر على قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها في تواريخ استحقاقها، وطبقا لسياسة الشركة فهي تسعى للاحتفاظ بمستوى سيولة مناسب لخفض هذه المخاطر. وبصفة عامة تعمل إدارة الشركة من خلال إدارة المخاطر المالية على تقليل التأثير السلبي لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة.

٢١ الموقف الضريبي

ضريبة شركات الأشخاص الاعترافية :
الشركة منتظمة في تقديم الإقرارات في المواعيد القانونية وجرى فحص الشركة عن عام ٢٠١٠.

وجارى إتخاذ الإجراءات اللازمة للحصول على الإعفاء الضريبي بشكل نهائى وفقا للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ضمانات حوافز الاستثمار.

ضريبة كسب عمل:

تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ وتم تسوية الخلاف وتم السداد وفقا لقرار اللجنة الداخلية.
جرى فحص الشركة من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ والشركة ملتزمة بشكل دوري منتظم بسداد وتسوية ضريبة كسب العمل.

ضريبة المبيعات:

الشركة غير خاضعة للضريبة على المبيعات وفقا لأحكام القانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١. وتعديلاته والقانون رقم ١١ لسنة ٢٠٠٢ حيث أن الإستثمار العقارى من شراء الأراضى وإقامة المبانى عليها بمعرفة الشركة (التنفيذ الذاتى) لا يخضع للضريبة العامة على المبيعات.

ضريبة الدمغة:

تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ وإستلام النماذج وسداد الضريبة والشركة ملتزمة بسداد ضريبة الدمغة على الإعلانات بنسبة ١٥% وبنسبة ٢٠% منذ سريان القانون الجديد وتوريدها خلال شهر من تاريخ النشر على نموذج ١٠ دمغه بشكل دوري منتظم وجرى فحص السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢.

٢٢ أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض ارقام المقارنة للفترة السابقة لتتناسب مع العرض الخاص بالفترة الحالية .