



جرائد القابضة للاستثمارات المالية

Grand-Capital

ش.م.م

السيد الاستاذ / اشرف كمال

مدير ادارة الافصاح

البورصة المصرية

مرفق لسيادتكم أصل المركز المالي عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو

2010 لشركة يوتوبيا للاستثمار العقاري والسياحي .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،

جرائد القابضة للاستثمارات المالية

(راعى معتمد)

المدير التنفيذي

احمد حمدي

جرائد القابضة للاستثمارات المالية
علاقات المستثمرين

تحريرا في 2010/8/2

تقدم شركة بالحفاظ على سرية البيانات الواردة بالصوائف المالية من
الفترة المنتهية في 30/6/2010 حين الاعلان عنها بعد جلسة تداول
اليوم الموافق 2010/8/2 .

عالم احمد

2010/8/2

شركة بونوبيا للاستثمار العقاري والمباحي

شركة مساهمة مصرية

المركز المالي

وتقرير الفحص المحدود عليه

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

(ATC أشرف عبدالغنى)

(محاسبون قانونيون وخبراء ضرائب)



أشرف عبد الغنى
محاسبون قاموبيون
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 للميزانية المرفقة لشركة يوتوبيا للاستثمار العقاري والسياحي ... شركة مساهمة مصرية - فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل و التفتقات النقدية و التغيير فى حقوق المساهمين المتعلقة بها عن السنة 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 ، و تنحصر مسئوليتنا فى التوصل الى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة بمعرفة مراقب حساباتها " . يشمل للفحص 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 للمحدود قد لا تمكننا 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 .

الإستنتاج

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 المالى للمنشأة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ و عن أدائها المالى و تنفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية.

مراقب الحسابات

(ATC أشرف عبد الغنى)

(محاسبون قاموبيون وخبراء ضرائب)

القاهرة فى ١٥/٧/٢٠١٠

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

شركة يوتوبيا للاستثمار العقاري والمساكني

* شركة مساهمة مصرية *

الميزانية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	بيضاخ رقم	الأصول طويلة الأجل
٢٩٩ ٩٠٢	٢٢٧ ٣٩٨	(٣٠٥ / ٢)	الأصول الثابتة (بالصفى)
٢٣ ٨٣٠ ٨٦٣	١٧ ٨٦١ ٩٨٢	(٤٠٦ / ٢)	العملاء و أوراق قبض طويلة الأجل
٢٤ ١٣٠ ٧٦٥	١٨٠ ٨٩ ٣٨٠		إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٢١ ٢٠٢ ٩١٤	٢٥ ٨٨٧ ٧٠٦	(٥)	الأعمال تحت التنفيذ
٧ ١٠٦ ٨٢٣	٧ ٤٠٤ ٦٠٩	(٦٠٦ / ٢)	العملاء وأوراق القبض قصيرة الأجل (بالصفى)
٦٥ ٩٣٥	٧٩ ٩٣٥		حاري اتحاد ملاك منتجح يوتوبيا
٨٢ ٩٥٨	٣٤٢ ٤٠٦	(٧)	موردين ومقاولين دفعات مقدمة (بالصفى)
١٦ ٣٦٨	١٩٩ ٩٨٧	(٨)	المدنوني والأرصده المديه الأخرى
٤ ٥١٢ ٥٨٨	٤ ٤٣٧ ٧٠٠	(٩)	للتقديه بالبنوك والصندوق
٣٢ ٩٨٧ ٥٨٦	٣٨ ٣٥٢ ٣٣٣		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ٥٠٠ ٠٠٠		مخصص مطالبات
٥٢٠ ٠٧١	٧٨٧ ٥٧٦	(١٠)	الموردين والمقاولين وأوراق الدفع
٢٧ ٧٦٠	٢١ ٠٠٠		دفعات حجز يوتوبيا سيتي
٥٩٧ ٦٨٦	٧٩٩ ١٠٩	(١١)	الأرصده الدائنه الأخرى
١ ٧٩٠ ٠٥٧	٢ ١٦٥ ٩٢٧		حاري المساهمين
٤ ٤٣٥ ٥٧٤	٥ ٢٧٣ ٦١٢		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢٨ ٥٥٢ ٠١٢	٣٣ ٠٧٨ ٧٢١		رأس شمال العامل
٥٢ ٦٨٢ ٧٧٧	٥١ ١٦٨ ١٠١		إجمالي الإلتزامات
			ويتم تمويله على النحو التالي:-
			حقوق المساهمين
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٢)	رأس المال المصدر والمدعوم
٧٩٢ ٥١٢	٧٩٢ ٥١٢		احتياطي قانوني
(٢ ٨٦٧ ٧٥٦)	٧٩٠ ٠٥٧		ارياح (خسائر) العام / الفتره
٧ ٠١٩ ١٩٦	٤ ١٥١ ٤٤٠		الارياح (للخسائر) المرحله
(٣ ٥٣٥ ٤٩٨)	(٣ ٨٧٣ ١٩٧)		مسدد تحت حساب توزيعات الأرياح
٦ ٤٠٨ ٤٥٤	٦ ٨٦٠ ٨١٢		إجمالي حقوق المساهمين
			الإلتزامات الطويلة الأجل
٤٣ ٦٦٢ ٣٧٣	٤٢ ١٠١ ٢٣٩	(١٣)	دائنو تعاقبات حجز
٢ ٦١١ ٩٥٠	٢ ٢٠٦ ٠٥٠		أوراق دفع طويلة الأجل
٤٦ ٢٧٤ ٣٢٣	٤٤ ٣٠٧ ٢٨٩		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
٥٢ ٦٨٢ ٧٧٧	٥١ ١٦٨ ١٠١		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل

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

* تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس مجلس
الإدارة

نائب رئيس
مجلس الإدارة

المدير المالي



شركة يوتوبيا للاستثمار العقاري والسياحي

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح رقم	بيان
من ٢٠٠٩/٤/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠١٠/٤/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
-	-	٢ ٦٢١ ٧٥٨	٢ ٦٢١ ٧٥٨	(٢ / ٢)	الإيرادات صافي إيرادات العمليات
-	-	١ ٥٨٤ ٦٥٤	١ ٥٨٤ ٦٥٤	(٣ / ٢)	يخصم :- صافي تكلفة العمليات
-	-	١ ٠٣٧ ١٠٤	١ ٠٣٧ ١٠٤		مجموع الربح
					(يخصم) :-
٤٠٦ ٣٤٠	٧٧٨ ٤٦٢	١٢٨ ٤٢٧	٤٣٠ ٥٧١		مصرفات عمومية وإدارية
٢٦ ١٧١	٥٢ ٣٤٢	٢٤ ١٠٣	٤٨ ٥٨٠		إملاكات الاصول الثابتة
٤٣٢ ٥١١	٨٣٠ ٨٠٤	١٥٢ ٥٣٠	٤٧٩ ١٥١		إجمالي المصروفات
					بضائف (يخصم) :-
٧٩ ٥١٠	٢٣٩ ٥٩٠	٧٧ ٠٦٦	١٦٥ ٧٦٦		إيرادات متنوعة
-	-	٨٨ ٩٤٠	٨٨ ٩٤٠		فروق عمل
٤٠٠٠	٤٠٠٠	(٢٢ ٦٠٢)	(٢٢ ٦٠٢)		أرباح (خسائر) رأسمالية
(٣٤٩ ٠٠١)	(٥٨٧ ٢١٤)	١ ٠٢٧ ٩٧٨	٧٩٠ ٠٥٧		صافي ارباح (خسائر) الفترة
(٠,٣٥)	(٠,٥٩)	١,٠٣	٠,٧٩	(١٤)	حصة السهم في الأرباح (الخسائر)

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

شركة شركة بوتوبيا للاستثمار العقاري والسياحي

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح رقم	بـ
جنيه مصري	جنيه مصري		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٢ ٨٦٧ ٧٥٦)	٧٩٠ ٠٥٧		صافي ارباح (خسائر) الفترة / للعام
			تسويات لمطابقة صافي ارباح (خسارة) العام
			مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٠٤ ٦٨٥	٤٨ ٥٨٠		اهلاك الاصول للثابتة
١ ٥٠٠ ٠٠٠	-		مخصص مطالبات
(٨٠٨)	٢٢ ٦٠٢		ارباح (خسائر) رأسمالية
(١ ٢٦٣ ٨٧٩)	٨٦١ ٢٣٩		ربح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
			التغير في بنود رأس المال العامل
(١١ ٥٤٠ ٢٨٣)	(٤ ٦٨٤ ٧٨٧)		(الزيادة) النقص في الاعمال تحت التنفيذ
٣ ٥٨٧ ٩٢٦	٥ ٩٦٨ ٨٨١		(الزيادة) النقص في العملاء أوراق قبض طويلة الأجل
(٣٩ ٩٥٨)	(٢٩٧ ٧٨٦)		(الزيادة) النقص في العملاء وأوراق القبض قصيرة الاجل
١٧٤ ٣٠٤	(١٤ ٠٠٠)		(الزيادة) النقص في جاري اتحاد ملاك منتج بوتوبيا
٨٣ ٠٤٠	(٢٥٩ ٤٤٣)		(الزيادة) النقص في موردين ومغاولين دفعات مقدمة
٢٢ ١٧٥	(١٨٣ ٦١٩)		(الزيادة) للنقص في الارصدة للمدينة الاخرى
(٩٠ ١٥١)	٢٦٧ ٥٠٥		الزيادة (النقص) في الموردين و أوراق الدفع
٣٣١ ٦٥٠	(٤٠٥ ٩٠٠)		الزيادة (النقص) في أوراق الدفع طويلة الأجل
(٤٠٩ ٢٥٢)	(٦ ٧٦٠)		الزيادة (النقص) في دفعات حجز بوتوبيا مبنى
١٧٧ ٢٦٧	٢٠١ ٤٢٣		للزيادة (النقص) في الارصدة دائنة الاخرى
(٢ ٨٠٤)	-		للزيادة (للنقص) في الإلتزامات للضريبيه للموجلة
(٧ ٧٠٦ ٠٩١)	٥٨٥ ٥١٤		صافي التغير في بنود رأس المال العامل
(٨ ٩٦٩ ٩٧٠)	١ ٤٤٦ ٧٥٣		صافي النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(١٣٢ ٠٧٨)	(٨ ٣٨٠)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٦٩ ٢٥٥	٩ ٧٠٢		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٦٢ ٨٢٣)	١ ٣٢٢		صافي النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١ ٧٩٠ ٠٥٧	٣٧٥ ٨٧٠		الزيادة (للنقص) في جاري المساهمين
٦ ٨٥٣ ٤٧٥	(١ ٥٦١ ١٣٤)		الزيادة (للنقص) في دائنات دفعات حجز
(١ ٢١٢ ٠٠٠)	(٣٣٧ ٦٩٩)		المسدد تحت حساب الأرباح
(١١٣ ٤٠٩)	-		تسويات على الأرباح والخسائر المرطبة
٧ ٣١٨ ١٢٣	(١ ٥٢٢ ٩٦٣)		صافي للنقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(١ ٧١٤ ٦٧٠)	(٧٤ ٨٨٨)		صافي للتغير في النقدية وما في حكمها
٦ ٢٢٧ ٢٥٨	٤ ٥١٢ ٥٨٨		للنقدية وما في حكمها في أول الفترة
٤ ٥١٢ ٥٨٨	٤ ٤٣٧ ٧٠٠	(٩)	النقدية وما في حكمها في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

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

مركز كة اتونيا للاستهلاك العقاري والسماحي

مركزه مساهمة مصرفية

قائمة التغير في حقوق المساهمين

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠٠٥٠١٠

الإجمالي	مسند تحت حساب	أرباح (خسائر) العام	أرباح (خسائر) مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال	بيانات
	توزيعات الأرباح	أرباح (خسائر) العام	أرباح (خسائر) مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال	بيانات
١٠٦٠١١١٩	(٢٢٢٣٤٩٨)	١١٠٣٧٧٧٣	(٣١١٢٦٥٦)	-	٥٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩
-	-	(١١٠٣٧٧٧٣)	١١٠٣٧٧٧٣	-	-	أرباح (خسائر) مرحلة
-	-	-	(٧٩٢٥١٢)	٧٩٢٥١٢	-	احتياطي قانوني
(١١٣٤٠٩)	-	-	(١١٣٤٠٩)	-	-	تسويات على الأرباح (الخسائر) المرحلة
(١٢١٢٠٠٠)	(١٢١٢٠٠٠)	-	-	-	-	مسند تحت حساب توزيعات الأرباح
(٢٨١٧٧٥٦)	-	(٢٨١٧٧٥٦)	-	-	-	(خسائر) العام
٦٤٠٨٤٥٤	(٣٥٣٥٤٩٨)	(٢٨١٧٧٥٦)	٧٠١٩١٩٦	٧٩٢٥١٢	٥٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
-	-	٧٨١٧٧٥٦	(٢٨١٧٧٥٦)	-	-	أرباح (خسائر) مرحلة
(٣٣٧١٩٩)	(٣٣٧١٩٩)	-	-	-	-	مسند تحت حساب توزيعات الأرباح
٧٩٠٠٥٧	-	٧٩٠٠٥٧	-	-	-	أرباح الفترة
٦٨١٠٨١٢	(٣٨٧٣١٩٧)	٧٩٠٠٥٧	٤١٥١٤٤٠	٧٩٢٥١٢	٥٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

شركة يوتوبيا للاستثمار العقاري والسياحي
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١ - ع

(أ) نبذة عن الشركة

- تأسست شركة يوتوبيا للاستثمار العقاري والسياحي - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحة التنفيذية . وقد تم تسجيل الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٢٨١٨٠ مصلحة الشركات .

(ب) عرض الشركة

- الاستثمار العقاري والاعمال الهندسية بمختلف أنواعها من تصميمات واستشارات فيما عدا القانونية وإنشاءات وتقسيم اراضى وتخطيط مدن والمقاولات واقامة الفنادق والمحال السياحية وكافة الأنشطة السياحية التابعة لوزارة السياحة واعمال المقاولات والبناء واستخراج التراخيص اللازمة لهذه الاعمال ، مع مراعاة احكام القانون واللوائح والقرارات السارية ويشترط استخراج التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة .

- ويجوز للشركة ان يكون لها مصلحة أو تشترك باي رجة من الاوجة مع الشركات وغيرها التى تزاول اعمالاً شبيهة لاعمالها او التى قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج ، كما يجوز لها ان تنتمج في الهيئات السالفة او تشتريها او تلتحق بها .

(ج) مدة الشركة :-

المدة المحددة للشركة هي خمس وعشرون سنة ، تبدأ من تاريخ إكتساب الشركة الشخصية الاعتبارية لها أى تاريخ قيد الشركة بالسجل التجارى .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١/٢ أسس إعداد القوائم المالية

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

٢/٢ تحقق الإيراد

تتبع الشركة طريقة العهد للقيام فى اثبات إيرادات الوحدات المباعه والذى يتطلب رسملة التكاليف ضمن الاعمال تحت التنفيذ ورسملة الإيرادات ضمن دائنو تعاقبات حجر لحين استكمال انشاء للوحدات المباعه وتسليمها نهائياً للعملاء وعندها تتحقق إيرادات النشاط ويتم مقابلتها بتكاليف النشاط المتعلقة بتلك الوحدات بعد استيعاب جميع الشروط التالية :-

- لن تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية للوحده للمشتري .
- الا تحفظ الشركة بحق التخل الادارى المستمر بالدرجة التى ترتبط عادة بالملكيه او الرقابه على السلع للفعاله .

تابع : الإيضاحات المنفصلة للقوائم المالية

شركة بوتوبيا للاستثمار العقاري والسكني

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

- ان يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .
- ان يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبه للمعاملة الى للشركة .
- امكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها او ستحملها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

٣/٢ تكلفة النشاط

تمثل تكاليف النشاط في تكلفه الوحدات المسلمه من تكاليف مباشره وغير مباشره لكل من الاراضي المتعاقد على تنفيذ وحدات عليها بالإضافة الى التكاليف الانشائية والمرافق والتكاليف الغير مباشره الاخرى وذلك وفقا للتقرير الفني وللهندسى المعد بواسطة ادارة المشروعات بالشركة .

٤/٢ إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية على أساس سعر ثابت طوال لفترة وفي تاريخ المركز المالي يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية على أساس سعر الصرف السائد في ذلك التاريخ وتدرج لية أرباح أو خسائر ناتجة عن إعادة التقييم ضمن قائمة الدخل .

٥/٢ الأصول الثابتة وإهلاكها

يتم إثبات الأصول للثابتة بصافي تكلفتها التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الاضمحلال لكل أصل ، ويتم إهلاكها سنياً بطريقة القسط الثابت وعلى مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل ، وذلك على النحو التالي : -

العمر الإنتاجي	نسبة الإهلاك	بــــان
٨ سنوات	١٢,٥ %	أجهزة ومعدات
١٦,٦٦ سنة	٦ %	أثاث وتركيبات
٥ سنوات	٢٠ %	حاسب الي وملحقاته
٥ سنوات	٢٠ %	ومواصل نقل وانتقال
٥ سنوات	٢٠ %	تجهيزات

لاتؤخذ اصول معطله لو متوقفه عن الاستخدام او مهلكه دفتريا وما زالت تستخدم .

٦/٢ اوراق القبض

تتمثل اوراق القبض في قيمة الشيكات المحدده بتاريخ الاستحقاق والتي حصلت عليها الشركة كضمانات بنكيه مقابل القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها ويتم تحويل اوراق القبض الى 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.

تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

لشركة بوتوبيا للاستثمار العقاري والسياحي

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٧/٢ أعمال تحت التنفيذ

يتم تصنيف للوحدات التي يتم انشاؤها لغرض البيع كأعمال تحت التنفيذ . تظهر هذه الوحدات غير المباعه بالتكلفه . تشمل تكلفة اعمال تحت التنفيذ على تكلفة الاراضي والمصروفات الاخرى ذات العلاقة التي يتم رسملتها عندما تكون الانشطة الضرورية لجعل الوحدات الجاهزه للبيع قيد التنفيذ . وتعتبر الوحدات مكتمله عند اتمام جميع الانشطة المتعلقة بها ويشمل لبنيه التحقيه والمرافق لكل المشروع .

٨/٢ المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

تثبت المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الاداره .

٩/٢ المخصصات

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

١٠/٢ الاحتياطي القانوني

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

١١/٢ الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة

تدرج الاستثمارات بغرض المتاجرة على أساس للقيمة السوقية ويتم إدراج الزيادة أو الانخفاض في القيمة الدفترية للاستثمارات بإثباتها في قائمة الدخل لكل استثمار على حدة .

١٢/٢ الانخفاض في قيمة الأصول (Impairment)

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة (بخلاف للمخزون) في تاريخ إعداد الميزانية، وفي حالة توافر مؤشرات تدل على إنخفاض القيمة القابلة للاسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل، ويتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة.

و تقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ أعداد الميزانية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الخسائر السابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم عكس قيمة الانخفاض السابق مسجلة في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر الانخفاض في القيمة.

تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

لشركة بونوبيا للاستثمار العقاري والسياحي

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١٣/٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

١٤/٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض 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.

١٥/٢ 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 لتحقيق أو تموية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية. يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي 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 الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٦/٢ 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 المتضمنة للقرائن المالية للفترة من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢ - الأصول الثابتة (بالصافي)

بلغ صافي تكلفة الأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٢٢٧ ٣٩٨ جنيه مصري، ويقتل في الأتي :-

الإجمالي	الإجهادات	وسائل النقل والانتقال		الإجهزة والمعدات	الأثاث والتجهيزات الحاسب الآلي، والمعدات	الإجهزة والمعدات	الإجمالي	بمليون
		جنيه مصري	جنيه مصري					
٦٦٨ ١٧٦	٥٥ ٨٠٢	٢١٣ ٥٠٠	٣٩ ٤٨١	١٣٤ ٣٦٠	٢٢٥ ٥٣٣	٨ ٣٨٠	٢٠١٠	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٠
٨ ٣٨٠	-	-	-	-	-	-	٨ ٣٨٠	الإضافات خلال الفترة
(٥٠ ٢٩٠)	-	-	-	-	-	-	(٥٠ ٢٩٠)	الإستحداث خلال الفترة
٦٢٦ ٢٦٦	٥٥ ٨٠٢	٢١٣ ٥٠٠	٣٩ ٤٨١	١٣٤ ٣٦٠	١٨٣ ٦٢٣		٢٠١٠	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
								مجموع الإهلاك
٣٦٨ ٢٧٤	٥٠ ١٢٨	٦٦ ١٠٠	٢٨ ٩٣٩	٥٥ ٨٦٥	١٦٧ ٢٤٢		٢٠١٠	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٠
٤٨ ٤٩٤	٥٥ ٥٨٠	٢١ ٣٠٠	٣ ٤٤٨	٤٠ ٣٦١	١٣ ٦٣٥		٢٠١٠	إهلاك الفترة
٨٧	-	-	-	-	٨٧		٨٧	إهلاك الإضافات
(١٧ ٩٨٧)	-	-	-	-	(١٧ ٩٨٧)		(١٧ ٩٨٧)	إهلاك الإستحداث
٣٩٨ ٨٦٨	٥٥ ٧٠٨	٨٧ ٤٠٠	٣٢ ٨٨٧	٥٩ ٨٩٦	١٦٢ ٩٧٧		٢٠١٠	مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
٢٢٧ ٣٩٨	٩٤	١٢٥ ٦٠٠	٦ ٥٩٤	٧٤ ٤٦٤	٢٠ ٦٤٦		٢٠١٠	صافي التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
٢٩٩ ٩٠٢	٥ ٦٧٤	١٤٦ ٩٠٠	١٠ ٥٤٢	٧٨ ٤٩٥	٥٨ ٢٩١		٢٠٠٩	صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
لشركة يوتوبيا للاستثمار العقاري والسياحي
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٤ - العملاء واوراق القبض طويلة الاجل

بلغ رصيد العملاء واوراق القبض طويلة الاجل في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ١٧ ٨٦١ ٩٨٢ جنيه مصري ، يتمثل في الآتي :-

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	بـ
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء يوتوبيا
١٣٣ ٠٠٠	٢١ ٠٠٠	-
٢٢ ١٥١ ٧٤٣	١٥ ٧٣٩ ١٦١	عملاء يوتوبيا سيتي
١ ٥٤٦ ١٢٠	٢ ١٠١ ٨٢١	-
٢٣ ٨٣٠ ٨٦٣	١٧ ٨٦١ ٩٨٢	اوراق القبض
		الاجمالي

٥ - الاعمال تحت التنفيذ

بلغ رصيد الاعمال تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٢٥ ٨٨٧ ٧٠١ جنيه مصري ، يتمثل في الآتي :-

الاجمالي	مشروع يوتوبيا سيتي	مشروع يوتوبيا	بـ
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٧٩٥ ٩٤٣	٢ ٦١٣ ٤٤٣	١ ١٨٢ ٥٠٠	- الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠
١٧ ٤٠٦ ٩٧١	١٧ ٤٠٦ ٩٧١	-	* قيمة الاراضي
			قيمة مستخلصات المقاولين
			بضائف الـ
٦ ١٨٦ ٩٨١	٦ ١٨٦ ٩٨١	-	- ما تم صرفه خلال الفترة من مستخلصات للمقاولين على المشروع
٨٢ ٤٦٠	٨٢ ٤٦٠	-	- ١٠% قيمة دفعة مقدمه من ارض المشروع * المرحلة الرابعه *
			(بخصم منه)
(١ ٥٨٤ ٦٥٤)	(١ ٥٨٤ ٦٥٤)	-	- للمحمل على تكلفة العمليات خلال الفترة قيمة تسليم عدد ٢٣ وحده للعملاء
			تسليم نهائي متمثله في الانشاءات ونصيب هذه الوحدات في ارض المشروع
٢٥ ٨٨٧ ٧٠١	٢٤ ٧٠٥ ٢٠١	١ ١٨٢ ٥٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

* يتمثل مبلغ ١ ١٨٢ ٥٠٠ جنيه مصري في قيمة ارض غير مستغله من مشروع يوتوبيا وسوف يتم استغلالها في المستقبل في بناء عدد ٣ فيلات وجمع تجاري وهي تتمثل في قطعه ارض بمساحة ١٠ ٧٥٠ متر مربع سعر المتر ١١٠ جنيه مصري .

تابع : الإيضاحات المنممة للقوائم المالية
شركة يونوبيا للاستثمار العقاري والسياحي
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٦ - العلاء واوراق القبض قصيرة الاجل (بالصافي)

بلغ رصيد للعلاء واوراق القبض قصيرة الاجل بالصافي في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٧ ٤٠٤ ٦٠٩ جنيه مصري
، يتمثل في الآتي :-

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/٦/٣٠</u>	<u>بيان</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٥٧ ٥٠٠	٤٤٨ ٥٠٠	- عملاء يونوبيا
٥ ٤٠٤ ٧٠١	٥ ٧٥٢ ٣٢٢	- عملاء يونوبيا سيتي
١ ٠٥٥ ٤٩٧	١ ٢١٤ ٦٦٢	- لوراق القبض قصيرة الاجل
		<u>بخصم منه</u>
(١٠ ٨٧٥)	(١٠ ٨٧٥)	- مخصص الانخفاض في قيمة اوراق القبض
<u>٧ ١٠٦ ٨٢٣</u>	<u>٧ ٤٠٤ ٦٠٩</u>	<u>الصافي</u>

٧ - موردين و مقاولين دفعات مقدمة (بالصافي)

بلغ رصيد الموردین و للمقاولین دفعات مقدمة (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٣٤٢ ٤٠١ جنيه مصري
، يتمثل في الآتي :-

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/٦/٣٠</u>	<u>بيان</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٤ ١٢٨	١٨٩ ٢٨٣	- مقاولين دفعات مقدمة
٤٠ ٥٣٩	١٥٤ ٨٢٧	- موردين دفعات مقدمة
		<u>بخصم منه</u>
(١ ٧٠٩)	(١ ٧٠٩)	- مخصص الانخفاض في موردين ومقاولين
		<u>دفعات مقدمة</u>
<u>٨٢ ٩٥٨</u>	<u>٣٤٢ ٤٠١</u>	<u>الإجمالي</u>

تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
لشركة يوتوبيا للاستثمار العقاري والسباحي
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٨ - المدفونون و الأرصدة المدينة الأخرى

بلغ رصيد المدفونون والأرصدة المدينة الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ١٩٩ ٩٨٧ جنيه مصري ، يتمثل في الآتي :-

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/٦/٣٠</u>	<u>بيانات</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤ ٤٥٢	٩ ٨٠٢	- سلف العاملين
٦ ٢٥٠	٦ ٢٥٠	- تأمينات لدى الخير
-	١٨٠ ٠٠٠	- جهاز مدينة ٦ أكتوبر - كهرباء
٥ ٦٦٦	٣ ٩٣٥	- الأرصدة المدينة الأخرى
<u>١٦ ٣٦٨</u>	<u>١٩٩ ٩٨٧</u>	<u>الإجمالي</u>

٩ - النقدية بالبنوك والصندوق

بلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٤ ٤٣٧ ٧٠٠ جنيه مصري ، يتمثل في الآتي :-

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/٦/٣٠</u>	<u>بيانات</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧ ٥٠٣	١١ ٢٨٠	- النقدية بالصندوق
٢٣ ٠٠٠	١ ٠٠٠	- شيكات تحت للتحويل
٩١ ٨٦٣	٢٢ ١٧١	- البنك التجاري للدولى - حسابات جارية
٧٠٦ ٤٤٩	١ ٤١٣ ٢١٣	- البنك الأهلي موسيقيه جنرال - حسابات جارية
٢ ٤٤٧ ١٤٣	٢ ٥١٥ ٩٣٤	- بنك مصر فرع الدقي - حسابات جارية
٢ ٨٩٠	٢ ٨٩٠	- بنك الإسكندرية - حسابات جارية
١ ٢٣٣ ٧٤٠	٤٧١ ٢١٢	- بنك الاسكان وللتعمير - حسابات جارية
<u>٤ ٥١٢ ٥٨٨</u>	<u>٤ ٤٣٧ ٧٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

تابع : الايضاحات المتممة للقوائم المالية
شركة يوتوبيا للاستثمار العقاري والساحلي
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١٠ - الموردین والمقاولین وأوراق الدفع

بلغ رصيد الموردین والمقاولین وأوراق الدفع في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٧٨٧ ٥٧٦ جنيه مصري ، يتمثل في الآتي :-

بيانات	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١
الموردین	٢٦ ٢٨٥	٥ ٧٢٨
المقاولین	١٥٧ ٣٩١	١١٨ ٣٤٣
أوراق الدفع قصيرة الاجل	٦٠٣ ٩٠٠	٣٩٦ ٠٠٠
الإجمالي	٧٨٧ ٥٧٦	٥٢٠ ٠٧١

١١ - الارصدة الدائنة الاخرى

بلغ رصيد الارصدة الدائنة الاخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٧٩٩ ١٠٩ جنيه مصري ، يتمثل في الآتي :-

بيانات	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١
دائنو شراء اراضي	٣٧ ٧٤٥	٣٧ ٧٤٥
ارصدة دائنة متنوعة	١٩١ ٧٣٩	٢٢٣ ٧٣٧
تأمين ضمان الاعمال	٢٩٦ ٢٣٤	١٧١ ٠٧١
مصروفات مستحقة	١٠٠ ١١٠	١٢٠ ٠٠٠
* شاغلي يوتوبيا سيئي	١٤٤ ١٠٠	-
ضرائب الخصم والتحصيل	٢٢ ٠٦٤	٢٩ ٥٢٦
ارصده دائنه تحت التسويه	٧ ٣٢٧	١٥ ٦٠٧
الإجمالي	٧٩٩ ١٠٩	٥٩٧ ٦٨٦

* يتمثل هذا المبلغ في قيمة ماتم تحصيله من للعملاء لصالح اتحاد شاغلي يوتوبيا سيئي عند انشاءه وتسليمه القرية وهو بواقع ٦ ١١١ جنيه لكل وحدة على خمسة لقساط سنويه .

تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
شركة يوتوبيا للاستثمار العقاري والسياحي
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١٢ - رأس المال المصدر والمذقوع

— حدد رأس مال الشركة للمصدر والمنفوع بمبلغ ٢ ٩٢٤ ٠٠٠ جنية مصري (مليونان وتسعمائة أربع وعشرون ألف جنية مصري) موزع على ٢٩ ٢٤٠ سهم بقيمة اسمية ١٠٠ جنية للسهم وجميعها أسهم نقدية.
— وبناء علي محضر اجتماع مجلس الادارة لشركة يوتوبيا للاستثمار العقاري والسياحي ش.م.م والمنعقد بتاريخ ٢٠٠٨/٩/٧ تقرر الموافقة علي البنود التالية:-

١- الموافقة علي زيادة رأس المال الشركة المصدر من ٢ ٩٢٤ ٠٠٠ جنية مصري الي ٥ ٠١٠ ٠٠٠ جنية مصري بزيادة قدرها ٢ ٠٨٦ ٠٠٠ جنية مصري موزعة علي ٤١٥ ٢٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم خمسة جنية مصري وذلك في حدود رأس المال المرخص به والبالغ ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية مصري.
٢- الموافقة علي تعديل المادتين (٦-٧) من مواد النظام الاساسي للشركة علي النحو التالي:-

المادة (٦) بعد التعديل

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية مصري وحدد رأس مال الشركة المصدر ٥ مليون جنية مصري موزع علي ١ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ٥ جنية مصري وجميعها أسهم نقدية.

المادة (٧) بعد التعديل

يتكون رأس مال الشركة من ١ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم أسمي
تم التأشير بذلك في السجل للتجاري بتاريخ ٢٠٠٨/١٠/٩ .

١٣ - دائنو تعاقبات حجز :-

بلغ رصيد دائنو تعاقبات حجز في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٢٣٩ ١٠١ ٤٢ جنية مصري ، يتمثل في الآتي :-

<u>مشاريع</u>	<u>بيان</u>
<u>يوتوبيا سيتي</u>	
<u>جنيه مصري</u>	
٤٣ ٦٦٢ ٣٧٣	— الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠
	<u>بضائف اليه</u>
١ ٤٥٩ ٩٤٥	— التعاقبات الجديده والمعدل خلال الفتره
	<u>(بخصم منة)</u>
(٢ ٦٢١ ٧٥٨)	— المحصل على الايراد خلال الفتره قيمة تسليم عدد ٢٣ وحده تسليم نهائى للعملاء
<u>(٣٩٩ ٣٢١)</u>	— التعاقبات الملغاه والمخفضه خلال الفتره
<u>٤٢ ١٠١ ٢٣٩</u>	— الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
	— بلغ عدد التعاقبات عن مشروع شقق يوتوبيا سيتي ٣٥٤ وحده من إجمالي ٧٥٨ وحده تمثل عدد وحدات المشروع بالكامل.

تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
لشركة يوتوبيا للاستثمار العقاري والسماهي
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١٤ - حصة السهم في الأرباح (للخسائر) :-

يتم احتساب حصة السهم في الأرباح (الخسائر) بإستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام وذلك كما يلي :-

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	- صافي الأرباح (خسائر) لفترة
(٥٨٧ ٢١٤)	٧٩٠ ٠٥٧	- متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة
١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	حصة السهم في الأرباح (الخسائر)
(٠,٥٩)	٠,٧٩	

١٥ - القيمة العادلة للأدوات المالية :-

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة الأصول المالية والألتزامات المالية، هذا وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات للمالية تقديراً معقولاً لقيمتها للعادلة .

١٦ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :-

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية والبنوك والمديون والبنوك وتمهيلات ائتمانية والدائون وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والالتزامات للشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها للعادلة.

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 ١ ٧٠٨ ٤٦٨ جنيه مصري ، مبلغ صفر جنيه مصري على التوالى وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية:

فائض (عجز)	العملات الأجنبية
٣٠٠ ٣٩٠	- دولار أمريكي

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢-٤) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية للموضحة أعلاه باستخدام الأسعار المعلنة للعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي .

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.

خطر سعر الفائدة :

يتمثل خطر للفائدة في التغيير في أسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير على نتائج الاعمال .

تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
لشركة بوتيوبا للاستثمار العقاري والساحلي
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١٧ - الموقف الضريبي :-

- تم قيد الشركة بمصلحة الضرائب للشركات المساهمة - بطاقة ضريبية رقم ٢٠٠/٢١٦/٧٥٩ - ملف ضريبي رقم ١٩٩ / ٥ / ٠١٣٥٦ .

- تتمتع الشركة عن نشاطها الاستثمار العقاري (البناء للاسكان للعائلي والاداري والتجاري) داخل مدينة ٦ اكتوبر فقط بالاعفاء الضريبي المقرر بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولمدة عشرة سنوات تبدأ من السنة التاليه لبدء الانتاج من ٢٠٠٢/١/١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١ على ان تشمل السنة الاولى الفترة من بداية النشاط في ٢٠٠١/١٠/٩ على ان يكون اثبات هذا الاعفاء الضريبي للمؤقت لحين الفحص وصدور الحكم النهائي البات .

- لم يتم فحص ضرائب كسب العمل منذ بداية النشاط .

- تم تسوية ضرائب الخصم والاضافة حتى عام ٢٠٠٨ .

- تم فحص ضرائب الدمغة حتى يوليو ٢٠٠٦ .

١٨ - أرقام المقارنة :-

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ حتى تتواءم مع التبويب الحالي للمركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ولا توجد تعديلات جوهرية تستدعي الإفصاح عنها .

