

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القواعد المالية

**عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
وتقدير الفحص المحدود عليها**

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

القواعد المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

رقم الصفحة

المحتويات

- تقرير الفحص المحدود
- ١ المركز المالى
- ٢ قائمة الدخل
- ٣ قائمة التدفقات النقدية
- ٤ قائمة التغير فى حقوق الملكية
- ١٩ - ٥ الإيضاحات المتممة للقواعد المالية



An independent member of

Nasr Abu Alabas & Co. - Morison International

مكتب ابوالعباس وشركاه - مصر للدواجن



**تقرير فحص محدود
إلى السادة أعضاء مجلس إدارة
شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن (شركة مساهمة مصرية)**

مقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة / الإسماعيلية - مصر للدواجن شركة مساهمة مصرية في ٢٠١٤/٠٣/٣١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لشركة / الإسماعيلية - مصر للدواجن شركة مساهمة مصرية المؤدى بمعرفتنا" ، يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقلل 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 نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدلة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٢٠١٤/٠٣/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في ٢٠١٤/٠٥/١٤

مراقب الحسابات

نصر أبوالعباس أحمد



Morison International
نصر أبوالعباس وشركاه

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي

في ٢٠١٤/٠٣/٣١

٢٠١٢/١٢/٣١

جنيه مصرى

٢٠١٤/٠٣/٣١

إيضاح رقم جنية مصرى

٣٠٥٩٦٠٢٩٤

٣٢٢٣٧٦٩٧٥ (١/٣)

٤٥٠٠٨٦٥

٨٢٤٨٧١٩ (٢/٣)

٢٤٣٥٢٦٨٧

٣٣٣٨٦٢٨ ٤

١٨٠٠٦٣٢

١٦٢٠٥٦٩ ٥

١٢٤٣٠٦١٨

١٠٥٠٢٨٨٢ ٦

٣٤٩٠٤٥٠٩٦

٣٤٦٠٨٧٧٧٣

الأصول طويلة الأجل

الأصول الثابتة (بالصافي)

الأمehات

مشروعات تحت التنفيذ

تسوية عقود التأجير التمويلي

شركة التوفيق للتأجير التمويلي

مجموع الأصول طويلة الأجل

الأصول المتداولة

المخزون

العملاء و المربيون

المدينون

حسابات مدينة لمصلحة الضرائب

حسابات مدينة لأطراف ذوى علاقة

الفنية بالصناديق ولدى البنوك

استثمارات فى أوراق مالية

مجموع الأصول المتداولة

الالتزامات المتداولة

المخصصات

موردون وأوراق دفع

دالنون و حسابات دائنة أخرى

حسابات دائنة لمصلحة الضرائب

بنوك أرصدة دائنة

الأقساط المستحقة لأطراف ذوى علاقة

مجموع الالتزامات المتداولة

رأس المال العامل

اجمالى الاستثمار

يتم تمويله على النحو التالي :

حقوق المساهمين

رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل

(خسائر) مرحلة

أرباح الفترة

اجمالى حقوق المساهمين

الالتزامات طويلة الأجل

حسابات دائنة لأطراف ذوى علاقة

أوراق دفع طويلة الأجل

الالتزامات ضريبية سوجلة

اجمالى تمويل رأس المال العامل و الأصول طويلة الأجل

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٤) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعى



المدير المالي
مجدى انور سلامة

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٤/٠٣/٣١

<u>٢٠١٣/٠٣/٣١</u> جنيه مصرى	<u>٢٠١٤/٠٣/٣١</u> جنيه مصرى	إيضاح رقم	
٤٧١٩٤٦٠٠	٥٤٢٨٥٦٨٢	٢٤	صافي المبيعات
<u>٤٧٠٤٦٥٩٤</u>	<u>٤٨٧٤١٦٢٧</u>	<u>٢٥</u>	تكلفة المبيعات
<u>١٤٨٠٠٦</u>	<u>٥٥٤٤٠٠٥</u>	<u>٢٦</u>	مجمل الربح
<u>٢١٤٣٥٦٤</u>	<u>٢٢٣٢٦٥٠</u>	<u>٢٧</u>	مصاريف إدارية وعمومية
٥٤٦٢٥٥	٤٣٢٩٥٠		مصاريفات تمويلية
١٩٧٦٩٨٢	٢٠٨٣٨٠٥		إيجارات (تأجير تمويلي)
٢٥٩٧٧٧	٢٦١٧٣٣	٣	إهلاكات أصول ثابتة
١٨٠٠٦٣	١٨٠٠٦٣		إسهالات خسارة عقد التأجير التمويلي
<u>٦٥٠٠١</u>	<u>٦٨٠٠١</u>		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
<u>٥١٧١٦٤٢</u>	<u>٥٢٥٩٢٠٧</u>		مجموع المصاريف والأعباء الإدارية
<u>١٠١٦٥</u>	<u>١١٧٥</u>		إضافات :
<u>٢٨٣٧٨</u>	<u>١٧٨٠٥</u>	<u>٢٨</u>	فوائد دائنة
<u>(٤٩٨٥٠٩٣)</u>	<u>٣٠٣٨٢٨</u>		إيرادات متعددة
<u>٢٥٧٢</u>	<u>.</u>		صافي ارباح (خسائر) النشاط
<u>٣٢١٦</u>	<u>١٠٦</u>		ارباح رأسمالية
<u>(٤٩٧٩٣٠٥)</u>	<u>٣٠٣٩٣٤</u>		ارباح فروق تقييم عملة
<u>.</u>	<u>.</u>		صافي ارباح (خسائر) قبل ضريبة الدخل
<u>١٨١٩٦٧</u>	<u>٢٢٣٨٨٣</u>		ضريبة الدخل الحالية
<u>(٤٧٩٧٣٣٨)</u>	<u>٥٣٧٨١٧</u>		ضريبة الدخل المؤجلة - أصل
<u>(٠٠٧٣)</u>	<u>٠٠٠٨</u>	<u>٢٩</u>	صافي ارباح (خسائر) بعد ضريبة الدخل
			نصيب السهم في ارباح (خسائر) الفترة

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٤) متممة لقوائم المالية وتفاوتها معها".

العضو المنتدب

د/ محمد عبد الحميد الشافعى

المدير المالي

م. سليمان

مجدى انور سلامة



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٤/٠٣/٣١

٢٠١٣/٠٣/٣١	٢٠١٤/٠٣/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصرى		
٤٩٧٩٣٥ (٤)	٣٠٣٩٣٤	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
تعديلات لقصبة صافي الربح (الخسائر) قبل الخسارة (الربح) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
١١٥٦٢٧٨٥	٣٠١٩٧٦١	٣ صافي الربح (الخسارة) قبل الخسارة (الربح) غير العادلة
١٥٢٢٣١١٤	٤٦٧٧١٤٥	٢ إهلاك الأصول الثابتة
٩٨٢٠٩	-	٢ استهلاك الثروة الداجنة
(٩٦٤٥)	(-١٠٦)	(أرباح) خسائر رأسمالية
٧٧٠٢٥٣	١٨٠٠٦٣	فروق تقييم أرصدة عملة
١٢١٧٠١٣	٤٣٢٩٥٠	النقص في خمارة عقد التأجير التمويلي
(٢٥٣٩٨)	(-١١٧٥)	المصروفات التمويلية
٢٣٧٩٧٠٢٦	٨٦١٢٥٧٢	الفوائد الدائنة
أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل		
٣٠٣٥١١	٣٣٨٤٠٩٤	التغير في المخزون
(١٠٨٣٩٢٤٨)	٩٦٥٧٧٠	التغير في أرصدة العمالة والأرصدة المدينة
٢٢٦٤٥٣٧	(٢٦٣٩١٦٦)	١٧/١٦/١٥/١٤ التغير في أرصدة الدائنة والارصدة الدائنة
١٥٥٢٥٨٧٧	١٠٣٢٣٢٧٠	صافي النقدي الناتجة من أنشطة التشغيل بعد التغيرات في رأس المال العامل
٣٥٣٩٨	١١٧٥	الفوائد الدائنة
(١٢١٧٠١٣)	(-٤٣٢٩٥٠)	الفوائد المدينة
١٤٣٤٤٢١٢	٩٨٩١٤٩٥	صافي النقدي الناتجة من أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
(٩٦١٣٦٧٣)	(٧٠٢٦٨١٤)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى
(١٥٦٥٨٢٧٤)	-	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
٤١٧٠٦٩	١٧٩٤٣٢	مقوضات من بيع أصول ثابتة
(٢٢٨٥٤٨٧٨)	(٦٨٤٧٣٨٢)	صافي النقدي (المستخدمة في) انشطة الاستثمار
٩٧٩٢٦٩٥	(٩٥٩١٨٧)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٩٧٩٢٦٩٥	(٩٥٩١٨٨)	مدفوعات / مقروضات من البنوك الدائنة
(٧١٧٩٧١)	٢٠٨٤٩٢٦	صافي النقدي (المستخدمة في) الناتجة من انشطة التمويل
٤٤٧٧١٠٧	١٤٧٨٢٧٢	صافي الزيادة (النقص) في النقدي و ما في حكمها خلال العام
٣١٢١١٧	(٢٧٨٤٣٦)	النقدية و ما في حكمها في بداية العام
٩٦٤٥	١٠٦	تسويات على (الخسائر) المرحلة
٤٠٨٠٨٩٨	٣٢٨٤٨٦٨	فروق تقييم علماً مدينة
-	(-١٣٥٠٠٠)	النقدية و ما في حكمها في نهاية العام
٤٠٨٠٨٩٨	٣١٥٩٨٦٨	دينه محمد - جم - البنك التجاري الدولي و دينه محمد - جم - البنك التجاري الدولي
معاملات غير نقدية		
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد مبلغ ١٢٥٠٠ جم ونوعة مجده لنـى البنك التجارـي الدولـى والمدرجـة ضمن أرصـدة الشـركة (١٢) .		
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد مبلغ ٢٠١٤٠٥٩ جم قيمة المحول من المشروعات تحت التنفيذ للأمـهات و ذلك لا يـعـبرـاـ عنـ تـقـيـدـهـ ..		
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد مبلغ ١٩٢٧٧٣٦ جم قيمة المحول من أوراق دفع ضـولـيـةـ الأـجلـ وـ ذـلـكـ لاـ يـعـبرـاـ عنـ تـقـيـدـهـ ..		
تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (٢٠١٤٠٣١) متصلة للقرآن المالي و تقرأ معها .		
العضو المنتدب	المدير المالي	٢٠١٤/٠٣/٣١
د/ محمد عبد الحميد الشافعي	مجدى النور سلامه	



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التخابر في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٤/٣/٣١

الإجمالي
صافي أرباح
(خسائر) العائد
رأس المال

البيان

جيوب مصرى
جيوب مصرى
جيوب مصرى

٢٥٢٢٢٧٤٩٣
٢٥٣٩٣٥٨٩١
٢٦٣٦٨٥٠٠

٢٩٧٣٦٤٨٢٩٧
٢٩٧٣٦٤٢
٢٩٧٣٦٤٢

١٦٠٠٦٤٢
١٦٠٠٦٤٢
١٦٠٠٦٤٢

١٤١٠٥٨٩٠
١٤١٠٥٨٩٠
١٤١٠٥٨٩٠

٢٧٨٤٣٦
٢٧٨٤٣٦
٢٧٨٤٣٦

٥٣٧٨١٧
٥٣٧٨١٧
٥٣٧٨١٧

١٦٠٠٦٤٢
١٦٠٠٦٤٢
١٦٠٠٦٤٢

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
تصويات على الخسائر المرحلة
تصفي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٤/٣/٣١

المحول للخسائر المرحلة
تصفي أرباح العائد
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣

المدير المالي

١/ محمد عبد الشافعى

محمود
محمدى انور سلامة

"تعتبر الإضافات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٤) متممة لقوائم المالية وتغيراً معها".



شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية

في ٣١ مارس ٢٠١٤

١- نبذة عن الشركة :

١-١ اسم الشركة

شركة الإسماعيلية - مصر للدواجن (ش.م.م) تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٣١٩ لسنة ١٩٧٧، وتم النشر بالجريدة الرسمية بالعدد ٤٦ تابع في ١١/١٧/١٩٧٧، وتم التسجيل بسجل تجاري رقم ٩٦٢٨ الإسماعيلية بتاريخ ١٩٧٧/١٢/٢٢، وتبعض الشركة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، وتم نشر النظام الأساسي للشركة في صحفة الشركات بالعدد رقم ٢٨٩ ١٩٩١، ٢٨٩ أغسطس ١٩٩١، كما تم بدء نشاط الشركة في مايو ١٩٧٨.

وإنطلاقاً من سياسة الدولة في خصخصة قطاع الأعمال العام فقد تم تفويض بنك مصر (ش.م.م) ومقرها الرئيسي ١٥١ شارع محمد فريد بالقاهرة في التصرف في حصة المال العام والتي يمتلكها بنك مصر - بنك ناصر الاجتماعي - شركة الشرق للتأمين وإتحاد العاملين المساهمين بالشركة ويمثلون مجتمعين ٤٧٨٠٧٠٠ سهم تمثل ٥٪٧٨,٥ من الأسهم المصدرة للشركة.

وقد التزم المفترى شركة الإسماعيلية مصر العربية للدواجن (ش.م.م) التقدم بعرض إيجارى لشراء كامل أسهم الشركة وقد تم بالفعل إتخاذ كافة الأجراءات القانونية للأزمة لنقل ملكية الأسهم وتنفيذ عملية الشراء ببورصتى القاهرة والاسكندرية وذلك بواقع ٧٠ جنيه للسهم الواحد تسدد نقداً في تاريخ تنفيذ كل عملية شراء هذا وقد بلغت جملة الأسهم التي تم شراوها والاستحواذ عليها ٦٠٣٩٤٨٦ سهماً بما يعادل ٩٩,٤٪ واجمالى قيمتها ٤٢٩١٤١٨٤,٣٦ جنيه وفقاً لفاتورة منفذ العملية شركة ديناميك لداول الأوراق المالية (ش.م.م).

وتتجدر الاشارة أن الشركة المشترى الإسماعيلية مصر العربية للدواجن (ش.م.م) هي أحد مساهمي هذه الشركة . وبن تاريخ ٢٠٠٩/٠٨/١٦ قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على تقسيم شركة { الإسماعيلية / مصر للدواجن (ش.م.م) } إلى شركتين بنفس المساهمين ونفس نسبة المساهمة في الشركة الأولى وهي الشركة القاسمة { الإسماعيلية / مصر للدواجن (ش.م.م) } وتحتفظ بنشاطها الداجنى وهو النشاط الرئيسي لها ، والشركة المنقسمة { الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش . م . م - تحت التأسيس) } على أن يكون نشاطها التقنية العمرانية المتکاملة.

وقد صدر قرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة برقم ١٥٨ لسنة ٢٠١٠ بشأن الترخيص بتقسيم شركة الإسماعيلية للدواجن - ش . م . م خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ إلى شركتين وهى شركة { الإسماعيلية / مصر للدواجن (ش.م.م) } - قاسمة ، وشركة { الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش . م . م - منقسمة) } ، وبناء على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية وفقاً لكتابها المؤرخ فى ٢٠٠٩/١٢/٢٢ على إصدار أسهم الزيادة بمناسبة الانقسام لشركة الإسماعيلية مصر للدواجن - القاسمة وقد تضمن كتاب هيئة الرقابة المالية بأن صافي حقوق الملكية للشركة المنقسمة تضمنت مبانى وإنشاءات خاصة بمحطات الدواجن .

وقد تحدد صافي حقوق الملكية لكل من الشركة القاسمة والمنقسمة طبقاً لتقدير لجنة التقديم المشكلة بالهيئة العامة للإستثمار بشأن تقدير صافي أصول وإلتزامات شركة الإسماعيلية مصر للدواجن (ش.م.م) الوارد للشركة بتاريخ ٢٠٠٩/٠٦/٣٠ برقم ٢٠٠٩٢٥٣٠ ، والذي ينتهي إلى أن صافي حقوق الملكية للشركة القاسمة {الإسماعيلية / مصر للدواجن (ش.م.م) } مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصرى لا غير) يمثل رأس المال المصدر والمدفوع وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٠/٠٣/٢٢ بزيادة رأس المال المرخص به والمدفوع وأن صافي حقوق الملكية للشركة المنقسمة {الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية ش . م . م } مبلغ ١٤٧٣٥٢٠٠ جم (فقط مائة وسبعين مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف جنيه مصرى لا غير) وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٠/٠٧/٢٠ برقم ٣٦٧٩ استثمار الإسماعيلية .

٢-١ غرض الشركة

غرض الشركة هو المشاركة في تنمية الثروة الحيوانية وذلك عن طريق إنتاج بيض التفريخ وكتاكيت التسمين وتربيبة دواجن التسمين الحية والمذبوحة ومصنعتها وبيع انتاجها في السوق المحلي أو التصدير وتربيبة الأمهات وبيعها وكل ما يتعلق بالنشاط الداجنى .

٢-٢ عنوان الشركة

المركز الرئيسي والمزارع في سرابيوم - الإسماعيلية .

رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠ جم (مائة مليون جنيه مصرى) ورأس المال المصدر والمدفوع ٢٤٣٥٩٨٤٠ جم (أربعة وعشرون مليون وثلاثمائة وتسعة وخمسون ألف وثمانمائة وأربعون جنيه مصرى) عدد الأسهم ٦٠٨٩٩٦٠ سهم عادي (ستة ملايين و تسعة وثمانون ألف وتسعمائة وستون سهم) القيمة الأسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنيه مصرى) وما يعادلها بالعملات الأجنبية .

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠ جم (اثنين مليار جنيه مصرى) ورأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠ جم (فقط مائتان وثلاثة وستون مليون وستمائة وخمسة وثمانون ألف جنيه مصرى لا غير) موزع على عدد الأسهم ٦٥٩٢١٢٥٠ سهم عادي (خمسة وستون مليون وتسعمائة وواحد وعشرون ألف ومائتان وخمسون سهم) القيمة الأسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنيه مصرى) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٢ / ٠٣ / ٢٠١٠ .

أهم السياسات المحاسبية المتبعه :

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ووفقاً للقوانين المصرية السارية ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

- القوائم المالية المقارنة

تم اتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية للقوائم المالية مقارنة بأحدث قوائم مالية سنوية وفقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٣٠) بشأن القوائم المالية الدورية .

٢-٢ إثبات المعاملات بالدفاتر

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة وقت إثبات المعاملة ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية على أساس أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل .

٣-٢ إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوصاً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة من الإضمحلال في قيمة تلك الأصول .

عندما يتم تخريد أو يستبعد أي أصل من الحسابات فإن أي أرباح أو خسائر تنتج من هذا الاستبعاد يتم تحميلاً على قائمة الدخل .

وتتضمن تكلفة الأصول الثابتة سعر الشراء بالإضافة إلى الجمارك أو أي ضرائب غير مستردة أو أي مصاريف مباشرة تتعلق بعملية الشراء وأى مصاريف أخرى لازمة لجعل الأصل جاهز للأستخدام في الغرض المخصص له والمصروفات المتعلقة بالعمرات الجسيمة التي تزيد من الطاقة الإنتاجية يتم رسملتها على تكلفة الأصل .

يتم إهلاك الأصول باتباع طريقة القسط الثابت باستخدام معدلات الإهلاك الآتية :

البيان	معدل الإهلاك
مباني وإنشاءات ومرافق	% ٢
آلات ومعدات وأجهزة	% ١٠
وسائل نقل وإنفاق	% ٢٠
عدد وأدوات	% ٢٠
اثاث ومعدات مكاتب	% ١٠

لا يوجد أصول ثابتة معطلة ولو بصفة مؤقتة ولا توجد أصول مملوكة دفترياً ولا زالت تعمل ، و الأصول المملوكة دفترياً تم تخريدها ولا تستخدم ، ولا يوجد أصول متوقفة محظوظ بها لحين التصرف فيها .

الانخفاض في قيمة الأصول

٤-٢

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول والضريبة المؤجلة في تاريخ المركز المالي لتحديد إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإستردادية المتوقعة .

- يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهمة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل وبالنسبة للأصول المالية الأخرى يتم إجراء الاختبار على مستوى المشروعات التي تشتراك في خصائص الإنتمان .
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل .

- يتم مراعاة لا تتعدى القيمة الدفترية المزادة لأصل - فيما عدا الشهرة - نتيجة لعكس الخسارة الناجمة عن الإضمحلال ، القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاستهلاك أو الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة .

المشروعات تحت التنفيذ

٥-٢

تسجل المبالغ التي يتم إنفاقها على إنشاء أو إقتناط الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة وعندما يصبح الأصل الثابت صالحًا للاستخدام يتم إضافة قيمة إلى بند الأصول الثابتة .

الاستثمارات

٦-٢

يتم الاعتراف بجميع الاستثمارات عند الإقتناط بالتكلفة والتي تتضمن الأعباء المرتبطة بعملية الإقتناط . وتقوم الشركة بتصنيف الاستثمارات في أدوات الدين وأدوات الملكية ما بين استثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة واستثمارات محفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق واستثمارات بغرض المتاجرة واستثمارات متاحة للبيع . وتقوم الإدارة بتحديد تصنيف استثماراتها في تاريخ الإقتناط .

أ-

استثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة
يتم إثبات الاستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة بالتكلفة، ويتم القياس اللاحق للشركات الشقيقة وفقاً لطريقة حقوق الملكية وفقاً للفقرة (١٣) من المعيار المحاسبى المصرى رقم (١٨) وفي حالة حدوث إنخفاض في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحميمه على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حدة .

ب-

استثمارات مالية محفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
يتم تقدير الاستثمارات المحفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائد الفعلية .

ج-

استثمارات مالية متاحة للبيع
يتم إثبات الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة، ويتم تقدير الإستثمارات المقيدة في البورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية)، بالنسبة للإسثمارات غير المقيدة بالبورصة يتم تقديرها بالقيمة المحسوبة لها - طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن- . ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة عن التغيرات في قيمتها (بخلاف خسائر الإنخفاض في القيمة) في حقوق الملكية تحت بند احتياطي القيمة العادلة وعندما يتم استبعاد الإستثمار يتم إثبات المبلغ المتراكم السابق الإعتراف به بحقوق الملكية ضمن قائمة الدخل ويتم الإعتراف برد خسائر الإنخفاض للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية .
بالنسبة للإسثمارات المالية هي إسثمارات بغرض المتاجرة في أسهم غير مدرجة بالبورصة والتي ليس لها سعر سوق مسجل في البورصة في سوق نشط والتي لا يمكن قياس قيمتها السوقية بشكل يعتمد عليه فيتم إدراجها بالتكلفة وعند حدوث إنخفاض يتم تعديل القيمة الدفترية بهذا الإنخفاض وتحميمه على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حده .

المخزون

٧-٢

يتم تقدير المنصرف من المخزون باتباع المتوسط المرجح .

يتم تقدير رصيد المخزون في تاريخ إعداد المركز المالي من الخامات والانتاج التام وغير التام بالتكلفة الصناعية ومن خلال قوائم التكاليف أو بصفى القيمة البيعية أيهما أقل .

يتم جرد وحصر الأشجار المزروعة داخل محطات الشركة، ولا يتم تقديرها نظراً لأن الشركة لا تستهدف الحصول على إيرادات منها .

مخزن المخلفات يتم جرده ومراقبته بالكمية فقط، ولا يتم تقدير مكوناته إلا عند البيع لتنوع المخلفات وتبين حالتها واختلاف أسعارها .

العملاء والمدينون

٨-٢

يتم إثبات العملاء بالمثل الأصلي للفواتير ناقصاً المجموع المكون لمواجهة انخفاض قيمة تلك المدينين، ويتم تكوين مجمع انخفاض قيمة المدينين عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد، ويمثل مجمع إنخفاض القيمة في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد وتمثل في التدفقات النقدية المتزنة.

المخصصات

٩-٢

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال قانوني أو حكمى من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقرير موشوق به لبلوغ الإلتزام وإذا كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير فى الاعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها .

تحقق الإيرادات

١٠-٢

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :

(أ) أن تقوم المنشآة بتحويل المخاطر و العوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري .

و (ب) لا تحفظ المنشآة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التى ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة و (ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .

و (د) أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لمعاملة إلى المنشآة .

و (هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التى تحملتها أو ستحملها المنشآة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بإيرادات (الفوائد الدائنة) بقائمة الدخل على أساس نسبة زمنية أخذنا فى الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل ، تتمثل الفوائد الدائنة فى فوائد الحساب الجارى لدى بنك قطر الوطنى الاهلى .

قائمة التدفقات النقدية

١١-٢

يتم إدراج قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولعرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما فى حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والودائع لأجل والتى لا تتجاوز ثلاثة شهور وذلك لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .

الاحتياطيات

الاحتياطي القانونى : طبقاً للنظام الأساسى للشركة يجب %٥ من صافي الربح لتكوين احتياطي قانونى ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي %٥٠ من رأس المال المصدر ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الإقطاع ويستعمل الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة .

الاحتياطي الرأسمالى : يستخدم فى عملية الإحلال والتجديد للأصول الثابتة بالشركة .

كما يجوز للجمعية العامة بناء على اقتراح من مجلس الإدارة تكوين احتياطي آخرى .

المصاريف

١٢-٢

يتم الاعتراف بجميع مصاريفات النشاط بما فى ذلك المصاريف الإدارية والعمومية مع تحديدها على قائمة الدخل فى الفترة المالية التي تحقق فيها تلك المصاريف .

ضريبة الدخل

١٣-٢

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لأحكام قانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

و تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتى يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

الشركة لا يستحق عليها ضرائب دخل عن الفترة المنقضية فى ٣١ / ٢٠١٤ نظراً لوجود خسائر مرحلة وعند احتساب ضريبة الدخل للشركة عن الفترة يتضح أنه لا يستحق ضريبة دخل .

١٤-٢ الضريبة الموجلة

يتم الإعتراف بالضريبة الموجلة والمنشأة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة الموجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات بستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية .

ويتم الإعتراف بالأصول الضريبة الموجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الارتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية الموجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

١٥-٢ نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية التابع لهيئة التأمينات الاجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بتحميل قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجور والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً للأساس الاستحقاق .

١٦-٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تدابير وإقتراحات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

١٧-٢ الأصول الحيوية المملوكة للشركة

تقاس الأصول الحيوية (الأمهات) المملوكة للشركة بالتكلفة ناقصاً منه مجموعات الإهلاك وأية مجموعات إضمحلال لقيمة إن وجدت نظراً لصعوبة قياسها بالقيمة العادلة وفور إمكانية قياس القيمة العادلة لهذه الأصول بصورة يعتمد عليها عندئذ تقسيمها المنشأة بقيمتها العادلة ناقصاً تكاليف نقطة البيع المقدرة وذلك كما يلى :

تشتت الثروة الداجنة بتكلفة تربيتها ويتم البدء في إهلاك القطاع (أمهات) عندما تبدأ في الإنتاج .
ويتم الإهلاك على مدار العمر الإنتاجي للأصل الحيوي (و عمرها الإنتاجي خمسة عشر شهراً)

١٨-٢ الأطراف ذوى العلاقة

يتم إثبات المعاملات مع الأطراف من ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية بنفس الأساس التي يتم التعامل بها مع الغير .

١٩-٢ الدائنون والمستحقات

يثبت الدائنون بالقيمة الإسمية كما يتم الإعتراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيمة التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها .

٢٠-٢ أهداف وأساليب إدارة رأس المال

- تحقق الشركة أهدافها في إدارة رأس المال القيام بالتجديد والتأهيل للموقع الإنتاجية على مراحل وكان من نتيجة ذلك تحقيق نسبة تشغيل وإنتاج وإيراد عالية مقارنة بالفترة السابقة

- تمارس الشركة نشاطها من خلال ملكيتها وإدارتها لأصول الشركة والتي تتمثل في أصول الموضع الإنتاجية الخاصة بالنشاط من محطات الأمهات (عدد ٦ محطات) لإنتاج بيض التفريخ ، معمل التفريخ لإنتاج كتاكيت التسمين عمر يوم ، محطات التسمين (عدد ١٢ محطات) لإنتاج دجاج التسمين والمجزر الآلي لإنتاج الدجاج المنبوح ومجزعات الدواجن ، مصنع العلف لتلبية احتياجات المزارع من الأعلاف ، محطة تنقية المياه ، أيضاً تدوير الشركة لرأسمالها العامل والظاهر في هذه القراءة المالية في (٢٠١٤/٣١) بكفاءة مقارنة بالأعوام السابقة .

٢١-٢ التقارير القطاعية

- تتكون قطاعات الشركة من مراكز الإنتاج والخدمات التالية :
- مصنع العلف
- محطات الأمهات
- محطات التسمين
- معمل التفريخ
- المجزر الآلي

و فيما يلى بيان بنتيجة القطاعات على مستوى الشركة وبيانها كالتالى :

م	القطاع	النكلة	المبيعات	النتيجة
ربيع	خسارة	ربح	خسارة	النتيجة
١	العلف (مصنع العلف)	٤٦٦٠٩٧٨	٤٨٨٢٧٥٥	٢٢١٧٧٧
٢	كتاكسيت عرب يوم (العمل)	٨٢٣٣٠٠٤	١١٧٦٣٩٣٢	٣٥٣٠٩٢٨
٣	الدواجن الخالية (التسمين)	٢٦٦٣١٠٩٤	٢٧١٤٣٣٥٨	٥١٢٢٦٤
٤	دواجن مدبرجة ومصانع المجزر الآلي	٧٨٥٦٨٠٤	٥٠٣٤٨٨١	٢٨٢١٩٢٣
٥	بيض التفريخ (الامهات)	١٥٧٦٠٠	٢٢٦٨٠٠	٦٩٢٠٠
٦	بيض المائدة (الامهات)	١١٥٠٣١٤	٤٣٦٠٤٥	٧١٤٢٦٩
٧	وحدة إنتاج الروتين	٥١٨٣٥	٧٠٨١٥	١٨٩٨٠
	الإجمالي	٤٨٧٤١٦٢٩	٤٩٥٥٨٥٨٢	٤٣٣٦١٩٢
	مبيعات مخلفات			٤٧٢٧٠٩٧
	مجمل الربح			٥٥٤٤١٥٤

٢٢-٢ الإلتزامات العرضية

لا توجد أية إلتزامات عرضية على الشركة

٢٣-٢ عقود التأجير التمويلي

يتم إثبات الأصول المستأجرة وفقاً لإتفاقيات التأجير التمويلي وفقاً لمعايير المحاسبة المصرى رقم (٢٠) ووفقاً لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وذلك بأن تدرج القيمة الإيجارية المستحقة عن عقود التأجير التمويلي كمصرفوف في قائمة الدخل الخاصة بالشركة خلال كل فترة مالية .

يدرج ما تتකده الشركة من مصاريف صيانة و إصلاح الأموال المستأجرة - بما يتفق مع الأغراض التي أعدت لها و وفقاً للتعليمات التي يسلمه اليه المؤجر بشأن الأسس الفنية الواجب مراعاتها سواء كانت مقررة بواسطته أو بواسطة المورد أو المقاول - بقائمة الدخل الخاصة بالمستأجر خلال كل فترة مالية .

للشركة الحق في نهاية العقد باستخدام حق شراء المال المستأجر يثبت هذا المال كأصل ثابت بالقيمة المدفوعة لمارسة حق شراء المال والمتافق عليها طبقاً للعقد و يتم إهلاكه على مدار العمر الإنتاجي المتبقى المقدر له وفقاً للطرق و المعدلات التي يتبعها المستأجر للأصول المماثلة .

وبيان الأصول المستأجرة يتضمن ما يلى :

البيان	العمر الإنتاجي	القسط السنوى	صافى القيمة التعاقدية (%) ٨٠	القيمة المدفوعة مقدماً (%) ٢٠	القيمة الإيجارية الإجمالية
مhour آلى للدراجن كامل بطاقة ٣٠٠٠ طانز / ساعة ، قابل للزيادة إلى ٦٠٠٠ طانز / ساعة	١٠ سنوات	١٩١٧٣٨٠	٩٧٢٢٨٦٨	١٧٣٣٢١٦٠	١١٤٥٦٠٢٨
محطة معالجة مياة الصرف الصناعى - سعة ٣٤٥٠ / يوم بكامل معداقاً ومشتملاً	١٠ سنوات	٦٢٧٠٤٨	٢٦٧٠٤٦٦	٤٨٦٣٠١	٣١٥٦٧٠٧
وحدات التبريد	١٠ سنوات	٧٧٩٥٢٠	٣٣١٩٧٢٨	٦٠٠٠٠	٣٩١٩٧٢٨
شيلر مياة وتأنك مياة	١٠ سنوات	٧٤٧٩٢	٣٤٤٦٠٢	٦٠٤٢٠	٤٠٥٠٢٢
جهاز المعالجة والتطبخ و معالجة الدخون و التكيف	١٠ سنوات	١٧٦٨٥٥٦	٧٩٤٦٥٧٦	١٤١٦٥٢٥	٩٣٦٣١٠١
الإجمالي		٥١٦٧٢٩٦	٢٤٠٠٤١٨٠	٤٢٩٦٤٠٦	٢٨٣٠٠٥٨٦

وقد قامت الشركة أيضاً ببيع آلات عدد (٥) محطات أمهات وتنسرين لشركة التوفيق للتاجير التمويلي ثم قامت الشركة بإستئجار آلات هذه المحطات مرة أخرى بموجب عقد يتوقف نفاذة على إبرام عقد تأجير تمويلي و آلات هذه المحطات بيانها كالتالى :

البيان	العمر الإنتاجي	القسط السنوى	صافى القيمة التعاقدية (%) ٨٠	القيمة المدفوعة مقدماً (%) ٢٠	القيمة الإيجارية الإجمالية
- محطة ٧ أمهات .. محطة ٥ أمهات - محطة ١ تنسرين - محطة ٢ أمهات (تحولت إلى تنسرين) - محطة ٣ تنسرين	١٠ سنوات	١٨٦١٦٠٨	٨١٩٤٨٨٠	٢٤٧٦٤١٠	١٠٦٧١٢٩٠

وقد نتجت خسائر عن الفرق بين ثمن البيع و صافى القيمة الدفترية للأصل فى دفاتر الشركة بمبلغ ٣٤٢١٢٠١ جم (فقط ثلاثة مليون وأربعمائة وواحد وعشرون ألف ومائتان وواحد جنيه مصرى لا غير) تستهلك على عدد (٥٧) قسط شهري (مدة عقد التأجير التمويلي) بمبلغ ٦٠٠٢١ جم (فقط ستون ألف واحد وعشرون جنيه مصرى لا غير) شهرياً .

الأصول الثابتة:

(١) (٣)

(٤) (٢)

الإيجارات	أثاث ومعدات مكتب	الأصول	أثاث ومعدات مكتب	عدد أدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات وتجهيزات	مبالغ واموال	جنيه مصرى
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى

٤٥٠٠٨٦٥

٣٤٨٩٢٣٢٣٧

٢٩٥٦٠٤٤

٨٢١٦٠٢٧

٦٤١٥٨٧١

١٧٩٢٦٩٤٣٤

٩٣٦٠٠٠٠

٣٤٠٦٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ (*)

٨٤٣٤٩٩٩

١٩٦١٥٨٧٤

٥٥٩٣١

٢٣٧١

١٧٧٥٩٣٥٧

-

-

-

الإضادات خلال الفترة

٨٤٣٣٢١٥٢

١٩٦١٥٨٧٦

٣٥٣١

٣١٤

٢٨٦٢٥٨

-

-

-

الاستبعادات داخل القرية

٨٢٤٨٧١٩

٣٦٨٢٥١٩٣

٣٥٣٠

٣١١١٤٣

٨٢٢١٣٦١

٦٥٣٢٢٥١٤

١٩٧٢٢٧٧٥١

٩٣٦٠٠٠٠

التكميل في ٣١ مارس ٢٠١٤

٤٢٩٦٢٣٣

٣٤٨٩٢٣٢٣٧

٢٩٥٦٠٤٤

٨٢١٦٠٢٧

١٧٩٢٦٩٤٣٤

٩٣٦٠٠٠٠

٣٤٠٦٠٠٠

الإضادات

٣٤٠٤٣٣

٣٤٨٩٢٣٢٣٧

٢٩٥٦٠٤٤

٨٢١٦٠٢٧

١٧٩٢٦٩٤٣٤

٩٣٦٠٠٠٠

٣٤٠٦٠٠٠

الإضادات

(*) الرصيد ينتهي بمتطلبات الأصول الثابتة بالإضافة إلى فروق إعادة تقديرها عن القيمة.

(**) لا يوجد أدلة قوية أو رهونات مترتبة على الأصول المملوكة للشركة.

(***) القسمة المدورة للأصول الثابتة لا تختلف اخلايا جوهرياً في وقتها.

مشروعات تحت التنفيذ

<u>٢٠١٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٤/٠٣/٢١</u>
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٥٢٢٦٤٦٢	.
٩١٢٦٢٢٥	٣٣٨٦٢٨
<u>٢٤٣٥٢٦٨٧</u>	<u>٣٣٨٦٢٨</u>

بيانى تحت الإنشاء (المجزر الاول)
تكوين سمعى "محطات الأميات"
الاجمالى

نحوية عقود التأجير التمويلي

يمثل قيمة الفرق بين ثمن بيع المحطات (المستأجرة) و صافي القيمة الدفترية للأصل في دفاتر الشركة بمبلغ ٣٤٢١٢٠١ جم (نقط ثلاثة مليون وأربعين ألف ومائتان وواحد جنيه مصرى لا غير) تمتلك على عدد (٥٧) قسط شهري (مدة عقد التأجير التمويلي) بمبلغ ٦٠٠٢١ جم (فقط ستون ألف واحد وعشرون جنيه مصرى لا غير)

شيريا . وقت لفترة (١٥) من المعيار المحاسبي المصرى رقم (٢٠)

<u>٢٠١٤/٠٣/٢١</u>	<u>٢٠١٤/٠١/٠١</u>	<u>٢٠١٤/٠٢/٢١</u>
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الصافي	مجموع الأهلاك السابقة	الأجمالي
١٦٢٠٥٦٩	١٦٢٠٥٦٩	٣٤٢١٢٠١
<u>١٦٢٠٥٦٩</u>	<u>١٦٢٠٥٦٩</u>	<u>٣٤٢١٢٠١</u>

خسارة عقد التأجير التمويلي
الاجمالى

شركة التوفيق للتأجير التمويلي

يمثل قيمة المبالغ التي تسلمتها شركة التوفيق للتأجير التمويلي مقابل عقود التأجير التمويلي مع الشركة فى صورة أوراق دفع على الشركة طولية الأجل

الاجمالى

<u>٢٠١٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٤/٠٣/٣١</u>
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٢٤٣٠٦٦٨	١٠٥٠٢٨٨٢
<u>١٢٤٣٠٦٦٨</u>	<u>١٠٥٠٢٨٨٢</u>

المخزون

مخزن قطع غيار أصول
المخازن العمومية
مخزن الخامات
المخزون من المنتجات
الاجمالى

<u>٢٠١٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٤/٠٣/٣١</u>
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٩٦٨٤٤٧	١٨٤١٣٧٠
٦٠٤٨٦٤٥	٤١٥١٨٩٥
٦٢٦٥٢٣٩	٤٦٩٢٦٥٨
١٥٣٤٢٤٧٦	١٥٧٥٤٧٩٠
<u>٢٩٨٢٤٨٠٧</u>	<u>٢٦٤٤٠٧١٣</u>

عملاء ومربيون

عملاء
مربيون
الاجمالى
يخصم :
مجموع الانخفاض في العملاء والمربيون
صافي العملاء والمربيون

المدينون

موربيون دفعات مقدمة
اعتنادات مستدنة لشراء قطع غيار
هيئة التأمينات الاجتماعية
تأمينات لدى الغير
سلف عاملين
مصرفوفات مدفوعاً مكتباً
مصر للتأمين
شركة التوفيق للتأجير التمويلي
شركة الكيانة لخدمات الدراجين
رصده سنطة أخرى
الاجمالى

<u>٢٠١٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٤/٠٣/٣١</u>
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٠٩٦٤٤١	١٧٨٩٨٠٣
٣٣٤٧٥١	٣٣١٢٨٢
.	٢٥٨٦٥
١٥٧٦٨٨٨	١٥٧٦٥٨٨
١٦٣٠٦	١٢٦١٣٢
٧١٨٦٨٩	٣٠٤٣٧٢
٤٢٧٠٠	٣٧٤٧٩٧
١٠٥٧١٢٦٦	١٠٢٢٥٩٠٨
١٧٤٠٠٠	١٧٤٠٠٠
٤٦٧٨٢٧	٩٥٥٢٨
<u>١٥٩٩٥٨٣</u>	<u>١٥٥٢٣٤٧٥</u>

(**) يمثل قيمة المبالغ التي تسلمتها شركة التوفيق للتأجير التمويلي مقابل عقود التأجير التمويلي مع الشركة فى صورة أوراق دفع على الشركة قصيرة الأجل

حسابات مدينة لمصلحة الضرائب

١٠

مصلحة الضرائب الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

ضرائب مبيعات تحت التمويه *

الاجمالي

بخصم :

مجمع الإنفاض في الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب **

صافي الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب

٢٠١٤/٠٣/٣١	٢٠١٤/٠٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥٩٤ ٨٢٧	٥٩٤ ٨٢٧
١ ٦٢٤ ٤٢٦	١ ٦٢٤ ٤٢٦
٢ ١٨٩ ٧٠٠	٢ ٢١٩ ٢٥٣

١٥٥ ٤٤٩	١٥٥ ٤٤٩
٢ ٠٣٤ ٢٥١	٢ ٠٣٤ ٨٠٤

* هذا المبلغ عبارة عن ضريبة مبيعات سددة والشركة (غير خاضعة لضريبة المبيعات) غير مسجلة والشركة تسير حالياً في اجراءات الاسترداد .

** يمثل مجمع الإنفاض في الحسابات المدينة لمصلحة الضرائب في قيمة ضرائب الخصم من المبيع والتي لم تعرف بها الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة عند تقدير الشركة ولدى الشركة المستدات المزيد لأحقيتها في هذا المبلغ وتم استخدام جزء من الإنفاض في تسوية الضرائب المستحقة على الشركة .

حسابات مدينة لطرف ذوى علاقه

١١

شركة الاسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية
العربية

الاجمالي

٢٠١٤/٠٣/٣١	الحركة الدائنة	الحركة المدينة	٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١ ١٤٨ ٣٥٥	.	١٦٠ ٩٢٩	٩٨٧ ٤٢٦
١١٤٨٣٥٥	.	١٦٠ ٩٢٩	٩٨٧ ٤٢٦

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١ ١٣١ ٣٦٥	٢ ٣٨٠ ٩٥٠
٣٤٦ ٩٠٧	٩٠٣ ٩٦٣
١ ٤٧٨ ٢٧٢	٣ ٢٨٤ ٨٦٨

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٧ ٣٧	.
٣٤٦ ٩٠٧	٩٠٣ ٩٦٣

النقدية بالبنوك و لدى البنوك

١٢

نقدية بالبنوك
نقدية لدى البنوك

الاجمالي

١/١٢

نقدية لدى البنوك

١/١٢

البنك التجارى الدولى جاري
بنك مصر ابنان
وزيده مجده - جم - البنك التجارى الدولى
بنك قطر الوطنى الاهلى - حارى - جم
البنك الاهلى موسى بيه حنال - دولار
بنك قطر الوطنى الاهلى - يورو
بنك البركة - جاري
بنك البركة - دولار
بنك البركة - يورو
بنك عودة - جاري
بنك القاهرة
البنك الاهلى المصرى
الاجمالي

(*) وبنية مجده بالبنك التجارى الدولى مقابل خطابات ضمان لمدة سنة قابل للتجديد .

استثمارات في أوراق مالية

١٣

قيمة ٥٠٠٠ سهم بالشركة الوطنية للأمن الغذائي
قيمة ٥٠٤ سهم بالشركة أورينت باك *

الاجمالي

(*) شركة أورينت باك متوقفة من سنوات .

المخصصات

مخصص مطالبات
الاجمالي

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١ ٠ ١٥٩	١ ٠ ١٥٩
١ ٠ ٢٤١	١ ٠ ٢٤١

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤ ٦٧١ ٧٧٦	٤ ٦٧١ ٧٧٦
٤ ٦٧١ ٧٧٦	٤ ٦٧١ ٧٧٦

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٧ ٤٥٩ ٢٨٠	١٥ ٩٧٧ ٩٧٩
١٦ ٩٤٧ ٣٩٤	١٦ ٩٢٢ ٠٦٤

(*)

موردون واوراق دفع
اوراق نفسم
الاجمالي

(*) تحسن اوراق ادفع الشركات المستحقة لشركة التوفيق للتجزئ التمويلي خلال سنة مالية .

دالنون و حسابات دائنة اخرى

١٦

<u>٢٠١٣/١٢/٢١</u>	<u>٢٠١٤/٠٣/٢١</u>	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٨٣ ٧٨٦	٥٨٩ ٨٩١	عملاء دفعات مقدمة
١٨٥ ٠١٤	٢٩٠ ٥٧٤	مربون دفعات مقدمة
٤٦٧ ٣٢٤	٤٦٩ ٥٢٤	تأمينات للغير
٣٣٦ ٥٣٢	٤٥ ٥٢٢	تأمينات مقابلين
٧٤٣ ٤٨٥	٧٥ ٠٠٠	مصرفات مستحقة
٥٢ ٤٩٥	-	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٩٠٤ ٦٦٤	١٩٩٢ ٩٦٩	أرصدة دائنة اخرى
<u>٤ ٤٧٣ ٣٠٠</u>	<u>٣ ٤٦٣ ٤٨٠</u>	الاجمالى

١/١٦

١٦ ارصدة دائنة اخرى

<u>٢٠١٢/١٢/٢١</u>	<u>٢٠١٤/٠٣/٢١</u>	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٤٧٢ ٤٣٢	١ ٦٣٥ ٠٢٩	ضمان الاعمال
٨٢ ٣٨٣	٨٧ ١١٧	صندوق الجزاءات
٧١ ٨٩٠	٧٢ ٤٦٩	أمانات الأجور
٥٦ ٥٨٧	٦٠ ٠٠٥	النادي الرياضي
٣٦ ٨٣٨	٣٧ ٥٧٣	صيانة ساكن الشركة
١٧٠ ٤٥٩	٨٠ ١١٧	متوعة
٦ ٥٩٩	١٣ ٤٠٣	صندوق الخدمات
٦ ٥٥٦	٧ ٢٥٦	نقابة العاملين
<u>١٩٠٤ ٦٦٤</u>	<u>١٩٩٢ ٩٦٩</u>	الاجمالى

١٧ حسابات دائنة لمصلحة الضرائب

١٧

<u>٢٠١٣/١٢/٢١</u>	<u>٢٠١٤/٠٣/٢١</u>	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٢١ ٠٨٠	٣٩٨ ٣٦٥	مصلحة الضرائب (الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة)
٣١٣ ٨١٩	٣١٣ ٨١٩	مصلحة الضرائب (ضريبة دخل تحت التسوية فروق فحص عن عام ٢٠٠٥)
<u>٨٣٤ ٨٩٩</u>	<u>٧١٢ ١٨٤</u>	الاجمالى

١٨ بنوك دائنة

١٨

<u>٢٠١٣/١٢/٢١</u>	<u>٢٠١٤/٠٣/٢١</u>	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٥ ٤٠٣ ٥٥	١٤ ٤٤٤ ٣١٨	بنك عودة - تسهيلات موردين لشراء خامات - بضمانت سندات اذنية
١٥ ٤٠٣ ٥٥	١٤ ٤٤٤ ٣١٨	الاجمالى

١٩ رأس المال

١٩

<u>رأس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠ جم (فقط مائة مليون جنيه لا غير)</u>	
رأس المال المصدر والمدفوع ٢٤٣٥٩٨٤٠ جم (فقط اربعة عشر مليون مليون وثلاثمائة وتسعة وخمسون ألف وثمانمائة وأربعون جنيه لا غير)	مصلحة الضريبة (الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة)
٥٠٠ وسبعين وسبعين ألف وسبعين مليون وسبعين سهم) بقيمة اسمية للسهم ٤ جنيه .	الاجمالى

تم تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٢٠٠٠٠٠ جم (اثنين مليون جنيه مصرى) و رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح مبلغ ٢٦٣٦٨٥٠٠ جم (فقط مائة وثلاثة وسبعين مليون وسبعين ألف وسبعين ألف وسبعين مليون وسبعين سهم) بقيمة اسمية للسهم ٤ جنيه .

القيمة الاسمية للسهم ٤ جم (اربعة جنيه مصرى) ، وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٠/٠٣/٢٢ .

٢٠ الخسائر المرحلة

٢٠

<u>المبلغ بالجنيه مصرى</u>	
١٢٥٥٠١٦٢	تم تحويل بعض التسويات على حساب الخسائر المرحلة وبيانها كالتالى :
٣٣٦ ٧١٦	رصيد الخسائر المرحلة في ١ يناير ٢٠١٤
(٥٨ ٢٨٠)	تسوية مصرفات سنوات سابقة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
<u>١٢٧٨٣٥٩٧</u>	تسوية تبرادات سنوات سابقة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
	الرصيد في ٢١ مارس ٢٠١٤

٢١ حسابات دائنة لأطراف ثالثي علاقه

٢١

<u>٢٠١٤/٠٣/٢١</u>	<u>٢٠١٣/١٢/٢١</u>	
عام	جنيه مصرى	
٥٩ ٧٥٥ ٧٣١	١٦ ٠٠٠٠٠	شركة الإسماعيلية مصر العربية للدراجن
٥٩ ٧٥٥ ٧٣١	٧٥ ٧٥٥ ٧٣١	الاجمالى

أرفقت المسحح من الترسن الحسن (بن فرانك) المستخرج من شركة الإسماعيلية مصر العربية للدراجن للicorn رقم تكاري ٢٠٠٩/٠١٠٢ وتعديلاته .

<u>٢٠١٤/٠٣/٣١</u>	<u>جنيه مصرى</u>
١٠٥٠٢٨٨٢	
١٠٥٠٢٨٨٢	

بأي شيكات التأجير التمويلي المستحقة لشركة التوفيق للتأجير التمويلي عدد (٤٣) شيك ويستحق أول شيك بتاريخ الخامس من يناير ٢٠١٥ وأخر شيك يستحق بتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠١٦

الاجمالي

<u>٢٠١٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٤/٠٣/٣١</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٢٢١٠٠٠٣	١٥٤٧٩٢٦
٩٢٠٦٣٩٨	٢٠٨٤٢٢٨
١١٨٥٤٧١٤	٣٠١٩٧٦١
(٢٦٤٨٣٦)	(٩٣٥٥٣٢)
(٦٦٢٠٧٧)	(٢٣٣٨٨٣)
١٥٤٧٩٢٦	١٣١٤٠٤٣

٢٢ الالتزامات الضريبية الموجلة

رصيد أول المدة
الإهلاك المصري المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
الإدراك المحاببي
فروق الإهلاك
الالتزام (الأصل) الضريبي الموجل
رصيد آخر المدة

<u>٢٠١٣/٠٣/٣١</u>	<u>٢٠١٤/٠٣/٣١</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٤٤٧٧٦٧١٩	٤٩٥٥٨٥٨٥
٢٤١٧٨٨١	٤٧٢٧٠٩٧

٢٤ صافي المبيعات

مبيعات الإنتاج
المخلفات
الاجمالي

<u>٢٠١٣/٠٣/٣١</u>	<u>٢٠١٤/٠٣/٣١</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٣١٨٢٠٧٤٢	٣٦٠٨١٤١٠
٥٤٣٢١١٨	٦٢١٧٩٦٣
٤٣٨١٩٥٨	٤٦٧٧١٤٥
٢٦٨٤٢٢٨	٢٧٥٨٠٢٨
١١٨٥٣٧٥	١٢٣٠٨١٨
٣٣٩٧١٧٨	(٤١٢٣١٤)
(١٨٥٥٠١٥)	(١٨١١٤٢٣)

٢٥ تكلفة المبيعات

مواد
أجر
إهلاكات ثروة داجنة
إهلاكات أصول ثابتة
مصرفوفات
التغير في المخزون
علف محول "محطات الأمهات فنرة التربية"
الاجمالي

<u>٢٠١٣/٠٣/٣١</u>	<u>٢٠١٤/٠٣/٣١</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
١٤٨٠٠٦	٥٥٤٤٠٥٥

٢٦ مجلد الربح

مجلد الربح

٢٧ مصروفات ادارية وعمومية

٢٠١٤/٠٣/٢١	٢٠١٤/٠٢/٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٢٢٩٧٥	١٢٦١٨٦	أجور إدارية
١٨٥٦٥١	١٥٢٦٢٤	نادين
٨٦٣٢٩	٩٢٣٦٠	مسواد ادارية
١١٠٥٦٧	١٢٨١٣٥	إيجارات
٣٨٢٠٥	٨٦١٣٧	مصاريف متنوعة
٧٣٧٣١	٣٨٨٥٠	ألعاب و استشارات
١٣٣٥١٨	١٥٢٠٤٦	ضرائب و رسوم
٣٨٣٦٢	٣٩٧٩٢	علاقات عامة و استقبال
٤٠٢١٦	٤٠٧١٤	عملة تبادل
١٤٢٦٠	٥٠٦٥٤	صلوة
٧٦٧٨٧	١٠٩٠٧٥	دعاية نشر و اعلان
١٥٧١١	١٤٠٤٥	تبرعات وأعانت
٢٣٢٥٨	٢١٨٥٩	سفر و النقل
٥٦٦٤٢	٨١١٦	ابحاث و تجارب
٥٤١٦	٩٠٠٨	تلفون و تلفاً و بريد
٥٧١٥	١٥٦٤٢	قوى مرکزة و أئارة
	٤٥٠	م . تدريب
١٢٧٩٩	٢٣١	نقل
٦٤١	.	رسوم قضائية
	٣٢٠٠	مياه
٤٧٨١	٣٥٣١	أدوات كتابية و مطبوعات
٢١٤٣٥٦٤	٢٢٣٢٦٥٥	الاجمالى

٢٨ إيرادات متنوعة

٢٠١٤/٠٢/٢١	٢٠١٤/٠٣/٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٨٣٧٨	١٧٨٠٥	النادي الاجتماعي
٢٨٣٧٨	١٧٨٠٥	الاجمالى

٢٩ نصيب السهم من الأرباح / (الخسائر)

٢٠١٤/٠٣/٢١	٢٠١٤/٠٢/٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٤٧٩٧٣٣٨)	٥٣٧٨١٧	بلغ متوسط النصيب الأساسي من الأرباح / (الخسائر) للسهم كما يلى :
٦٥٩٢١٢٥٠	٦٥٩٢١٢٥٠	صافي الأرباح / (الخسائر) بعد الضرائب
(٠٠٠٨)	٠٠٠٨	عدد الأسهم القائمة في تاريخ القوائم المالية
		النصيب الأساسي من الأرباح / (الخسائر) للسهم

٣٠ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر وأساليب إدارة رأس المال

- أ- تمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنك والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة بعض الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى . إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

ب- خطر سعر الفائدة (الفائدة)

تقوم الشركة بمراقبة تواريخ استحقاق الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها أو يمثل هذا الخطر في تغيير أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثير على نتائج العمليات ويعتبر هذا الخطر محدودا حيث تقوم الشركة باستخدام أي أموال متاحة لديها لتخفيض خطر تغطية الفائدة .

ج- مخاطر السيولة ويطلاق عليها كذلك مخاطر التمويل

وهي مخاطر تعرض المنشآة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بارتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية . وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقترب من قيمتها العادلة

د- مخاطر التغيرات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

وهي مخاطر التغيرات في التغيرات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق ، فعلى سبيل المثال في حالة أداة الدين ذات الفائدة المعومة Floating rate تزدوج مثل هذه التغيرات إلى تغير في معدل الفائدة الفعلي للأداة المالية غالبا بدون حدوث تغير مقابل في قيمتها العادلة .

هـ- القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

و- خطر الأئتمان

يتمثل خطر الأئتمان في مدى مقدرة العملاء المنوح لهم الأئتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدودا حيث تقوم الشركة بتوزيع مخاطر الأئتمان على نوعية متعددة من العملاء تتمثل في عدد كبير من العملاء ذو سمعة حسنة .

ز- أساليب إدارة رأس المال

يتم استخدام رأس المال في أصول الشركة كما هو موضح بالمركز المالي للشركة ولا توجد أية متطلبات رأسمالية مفروضة من خارجها من الجهات المقرضة للشركة .

٤١- الموقف الضريبي

١-٣١ ضريبة شركات الأموال

- تم فحص الشركة عن السنوات ١٩٧٧ / ١٩٩٠ وتم الربط بنماذج ٣ ، ٤ وتم الاعتراض على النماذج وجاري تسوية المستحق على الشركة مع المأمورية .

- تم تسوية النزاع عن السنوات من عام ١٩٩١ وحتى عام ٢٠٠٤ مع مصلحة الضرائب عن ضريبة شركات الأموال والقيم المنقولة ورسم التنمية وتم تسوية كافة المستحقات حتى هذا التاريخ .

- تم فحص عام ٢٠٠٥ وتم الربط وسداد جزء من الضريبة وجاري سداد باقي الضريبة المستحقة .

- تم فحص عام ٢٠٠٦ وأصدرت المأمورية نماذج ١٩ ضرائب وتم الاعتراض عليها في المواعيد القانونية ، وتم تحويل الملف للجنة داخلية ولم يتم تحديد جلسة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية .

قدمت الشركة الإقرارات الضريبية عن الأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٣ وتم التسلیم في المواعيد القانونية ، ولم يتم فحص هذه السنوات بعد

٢-٣١ ضريبة المرتبات وما في حكمها (كتب عمل)

١. السنوات من بداية النشاط مايو ١٩٧٨ إلى ١٩٩٠:

- تم الفحص ولا توجد فروق ضريبية مستحقة على العاملين بالشركة عن السنوات من بداية النشاط في مايو ١٩٧٨ حتى ١٩٩٠.

٢. السنوات من ١٩٩١ إلى ١٩٩٨:

- تم الفحص ولا توجد أية فروق ضريبية.

٣. السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٤ م

تم سداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار وتم الفحص وتم مطالبة الشركة بالضريبة وتوجد منازعات متدولة بين الشركة وأمامورية الضرائب المختصة ، وتم تحويل الملف إلى لجان الطعن والتي أصدرت قرارها بضريبة قدرها ١٣٢٧٧٢٠ جم .

٤. عام ٢٠٠٥

- تم سداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار وتم فحص الشركة وإصدار مطالبة ضريبية بمبلغ ٢٣٣٦٧٨ جنيه وتم الأعتراض على المطالبة وتحويل الملف إلى اللجان الداخلية ولم يحدد ميعاد جلسة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية .

٥. السنوات من عام ٢٠٠٦ وحتى السنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ .

- تم سداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار ولم يتم الفحص حتى الأن .

٣-٣١ ضريبة الدمة

- الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام قانون ضريبة الدمة .

- تم فحص الشركة حتى ٢٠٠٥ ولاستحق على الشركة أية ضرائب .

- تم فحص الشركة من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠٠٦/٧/١ ٢٠٠٦/٧/١ وتم إصدار مطالبة بقيمة ٥٧٢٠ وتم الأعتراض عليها ولم يحدد ميعاد اللجنة الداخلية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية .

- تم فحص الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١ ٢٠١١/١٢/٣١ ولم ترد الشركة أية مطالبات أو نماذج حتى تاريخ إعداد القوائم المالية .

٤-٣١ ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

الشركة منتظمة في تطبيق نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة.

٣٢ موقف القيد في البورصة

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية .

٣٣ موقف الشركة من الحفظ المركزي

أسهم الشركة مودعة بالحفظ المركزي لدى شركة مصر المقاصة .

٣٤ موقف القضايا

القضايا المرفوعة من و ضد الشركة ما زالت متدولة أمام المحاكم ومن رأى المستشار القانوني للشركة بأنه لا يوجد أى تأثير جوهري على المركز المالى للشركة فى حالة صدور أى أحكام ضد الشركة .