



تقرير مجلس إدارة الشركة المصرية الكويتية للإستثمار والتجارة (شركة مساهمة مصرية)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

السادة / مساهمي الشركة

تحية طيبة وبعد ،،،،،

أتشرف بأن أعرض على سيادتكم أهم الأعمال التي تم إنجازها خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ و يتضمن إستعراض القوائم المالية المعدة في ذلك التاريخ بعد تناول المقدمة و التعريف بالشركة .

١. مقدمة عن الشركة :-

١-١ مقدمة عن الشركة

تأسست الشركة المصرية الكويتية للإستثمار والتجارة ، شركة مساهمة مصرية وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمعدل بالقانون رقم ٣ لسنة ١٩٩٨ بتاريخ ١٩٩٨/٣/٢٩ مكتب توثيق الشركات وتم قيدها بالسجل التجارى بالقاهرة برقم ٣٦٢ فى ١٩٩٨/٣/٣٠ وتم نشر عقد تأسيس الشركة ونظامها الأساسى بصحيفة الشركات بالنشرة رقم ٧٣٦ مايو ١٩٩٨ ، بتاريخ ٢٠٠٢/١/٦ تم زيادة رأس مال الشركة المصدر بإصدار ١٥ ٠٠٠ سهم وسددت بالكامل حتى تاريخ ٢٠٠٢/٧/٤ ، بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٦/٦/١٧ تم زيادة رأس مال الشركة المصدر بإصدار ١٦٥ ٠٠٠ سهم وتعديل القيمة الاسمية للسهم لتصبح قيمة السهم واحد جنيه فقط بدلاً من مائة جنيه للسهم

٢-١ غرض الشركة

- ١) الإستثمار العقارى وإدارة وتشغيل وصيانة المباني بكافة أنواعها .
- ٢) إنشاء وإدارة المشروعات الصناعية و الزراعية والقرى السياحية بكافة أنواعها .
- ٣) مزاوله أعمال التجارة والتوريدات العمومية والتصدير .
- ٤) إستصلاح وإستزراع الأراضى البور الصحراوية والزراعية .
- ٥) تربية جميع أنواع الماشية المنتجة للحوم الحمراء بغرض إنتاج السلالات و الألبان والتسمين .
- ٦) تجهيز وتغليف وتوزيع كافة أنواع اللحوم الطازجة .
- ٧) إنتاج وتوزيع بيض المائدة .
- ٨) تربية وإنتاج اللحوم البيضاء بكافة أنواعها مثل الدواجن والرومى والنط والأرانب وغيرها .
- ٩) إستيراد الخامات والمعدات والآلات ومستلزمات الإنتاج والتشغيل اللازمة للنشاط وللاستخدام الخاص بالشركة دون الإتجار فيها .



Misr Kuwait Investment & Trading Co.



الشركة المصرية الكويتية للإستثمار والتجارة



We are pleased to Meatello
and have Meat to please U.

٢. إثبات الأصول الثابتة و إهلاكها :

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك و الخسائر الناتجة عن النقص في قيمة تلك الأصول ، عندما يتم تخريد أو إستبعاد أى أصل من الحسابات فإن أى أرباح أو خسائر تنتج من هذا الإستبعاد يتم تحميلها على قائمة الدخل .

وتتضمن تكلفة الأصول الثابتة سعر الشراء بالإضافة إلى الجمارك أو أى ضرائب غير مستردة أو أى مصاريف مباشرة تتعلق بعملية الشراء و أى مصاريف أخرى لازمة لجعل الأصل جاهز للإستخدام فى الغرض المخصص له والمصروفات المتعلقة بالعمرات الجسيمة التى تزيد من الطاقة الإنتاجية يتم رسمتها على تكلفة الأصل .

و يجرى إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الانتاجي المقدر لكل نوع منها و فيما يلي بيان بالاعمار الانتاجية المقدره لكل نوع من الأصول الثابتة لأغراض حساب الإهلاك .

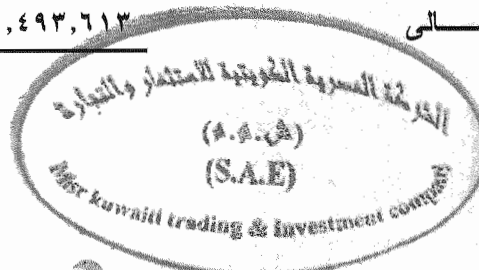
العمر الانتاجي المقدر	البيان	العمر الانتاجي المقدر	البيان
١٠ %	الآلات و المعدات	٢ %	المباني و العقارات
٢٠ %	أجهزة كمبيوتر	٢٠ %	السيارات
		٦ %	أثاث

٣. المخزون :

البيان	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
مخزون المنافذ	٨٧,٦٨٢	٧١,٠٩٥
مخزون المصنع والتوريدات	١,٦٨٢,٩٩٩	١,٦٢٤,٤١٤
الإجمالي	١,٧٧٠,٦٨١	١,٦٩٥,٥٠٩

٤. العملاء :

البيان	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
عملاء المنافذ والتوريدات	١,٤٨٥,٤٠٩	٢,٢٨٠,٤٩٦
عملاء (مشكوك فى تحصيلها)	٨,٢٠٤	٨,٢٠٤
الإجمالي	١,٤٩٣,٦١٣	٢,٢٨٨,٧٠٠





We are pleased to Meet U,
and have Meat to please U.

٥. المدينون والآرصدة المدينة الأخرى .

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	ضرائب المنبع
٨٨٩,٢٦٠	٨٣٧,٣٨٩	مدينون متنوعون
٣٣,٠٥٣	٢٥,١٥٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤٩,١٢٨	٣٠,٦١٦	تأمينات لدى الغير
٣٧,٦٠٠	٤٠,٠٠٠	
<u>١,٠٠٩,٠٤١</u>	<u>٩٣٣,١٦٤</u>	الإجمالي

٦. النقدية وما فى حكمها :

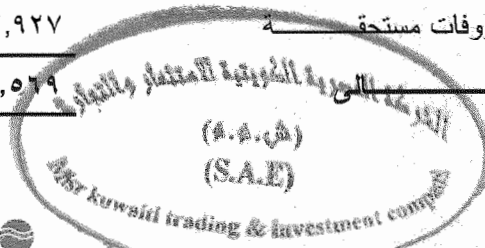
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	البنك العربى الأفريقى
٢٠,١٢٦	٣,٩٦٨-	ح / جارى ٤٥٨
٤٢	١٥٣	اوراق قبض
٣٨,٥٨٩	٠٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
١٢١,٤٥٠	٢٢١,٢٢١	نقدية بالصندوق
٧٤,٩١٣	٥٩,٤٦١	
<u>٢٥٥,١٢٠</u>	<u>٢٧٦,٨٦٧</u>	الإجمالي

٧. الموردون وأوراق الدفع :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الموردون
٦٧٦,٢٨٤	٢٩٢,٧٦٠	
<u>٦٧٦,٢٨٤</u>	<u>٢٩٢,٧٦٠</u>	الإجمالي

٨. الآرصدة الدائنة الأخرى :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الدائنون
٣١٦,١٣٣	٣٣٣,٦٤٢	تأمينات للغير
٧,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	مصروفات مستحقة
٩٥,٤٩٩	١١٢,٩٢٧	
<u>٤١٨,٦٣٢</u>	<u>٤٦٨,٥٦٩</u>	الإجمالي





We are pleased to Meet U,
and have Meat to please U.

٩. البنوك الدائنه :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	البيانات
جنيه مصرى	جنيه مصرى	ح/ تسهيل ١٤٨٠ ١٤٩
٣٠٠,٥٧٨	٣٧٢,٢١٥	الإجمالي
٣٠٠,٥٧٨	٣٧٢,٢١٥	

١٠. رأس المال :

تأسست الشركة برأس مال مرخص به ١٠ مليون جنيه مصري والقيمة الاسمية للسهم الواحد ١٠٠ جنيه مصري و تتم زيادة رأس المال المرخص به ليصبح ١٠٠ مليون جنيه مصري في عام ٢٠٠٦ ، رأس مال الشركة المصدر كما يلي :-

٢ ٠ ٠ ٠ ٠ ٠ ٠ جم

١- الإصدار الأول :-

بموجب قرار الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٧٣٦ مايو لسنة ١٩٩٨ تم تأسيس الشركة بإصدار عدد ٢٠ ٠٠٠ سهم تم الإكتتاب فيها بالكامل بتاريخ ٢٣/٣/٢٠٠٠

١ ٥ ٠ ٠ ٠ ٠ ٠ جم

٢- الإصدار الثاني :-

بتاريخ ٦/١/٢٠٠٢ تم زيادة رأس مال الشركة المصدر بإصدار ١٥ ٠٠٠ سهم وسددت بالكامل حتى تاريخ ٤/٧/٢٠٠٢ .

١ ٦ ٥ ٠ ٠ ٠ ٠ جم

٣- الإصدار الثالث :-

بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ١٧/٦/٢٠٠٦ تم زيادة رأس مال الشركة المصدر بإصدار ١٦٥ ٠٠٠ سهم .

٢ ٠ ٠ ٠ ٠ ٠ ٠ جم

إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع في ٣١/١٢/٢٠١٢



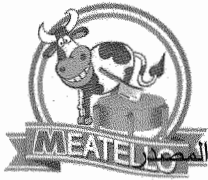
Misr Kuwait Investment & Trading Co.

MKIT

الشركة المصرية الكويتية للإستثمار والتجارة

Ahmed Orabe Co Operation - Road 5 Tel. & Fax: 24773475 - 24773470 - 24773235

جمعية أحمد عرابي خط ٥ - تليفاكس: ٢٤٧٧٤١٧ - ٢٤٧٧٣٤٧٠ - ٢٤٧٧٣٢٣٥



We are pleased to Meet U,
and have Meat to please U.

وأصبح رأس المال المرخص به طبقاً لآخر تعديل ١٠٠ مليون جنيه مصري والمصدر مسدداً بالكامل وملخصه كما يلي :-

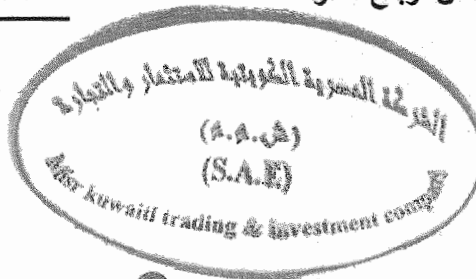
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	رأس المال المرخص به
١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	
=====	=====	
٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	رأس المال المصدر
.....	(-) رأس المال غير المدفوع
٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	رأس المال المدفوع
=====	=====	

وبذلك بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع في ٢٠١٢/١٢/٣١ ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على عدد ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم قيمة كل سهم واحد جنيهاً مصرياً وجميعها أسهم نقدية وبيانها كالتالي :-

القيمة الاسمية بالجنيه المصري	عدد الاسهم	الاسم والجنسية
٥ ٩٩٩ ٩٨٧	٥ ٩٩٩ ٩٨٧	١- عبد الرحيم محمود تمام - مصري
٤.٠٠٠.٠٠٠	٤.٠٠٠.٠٠٠	٢- أميرة سيد عبد المنعم - مصرية
٤.٠٠٠.٠٠٠	٤.٠٠٠.٠٠٠	٣- عمرو عبد الرحيم تمام - مصري
٤.٠٠٠.٠٠٠	٤.٠٠٠.٠٠٠	٤- أمير عبد الرحيم تمام - مصري
٢٠.٠٠٠.٠١٣	٢٠.٠٠٠.٠١٣	٥- أخرون
٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	الاجمالي

١١. نصيب السهم من ربح الفترة :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي أرباح الفترة " القابلة للتوزيع "
٦١,٦١٣	٧٦٥,٤٠٣-	أسهم المرجحة لرأس المال
٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	نصيب السهم من أرباح الفترة
٠,٠٠٠,٣٩	٠,٠٣٨٣-	





We are pleased to Meet U,
and have Meat to please U.

١٢. التزامات طويلة الأجل :-

(أ) دائنو شراء أصول

يتمثل هذا البند في المبلغ المستحق على الشركة للمساهم / عبد الرحيم محمود تمام والمدفوع لشراء مباني صناعية ومخازن ومباني إدارية ومرافق عامة وخدمات على مساحة ٥٠٠٠ متر مربع والكائنة بالقطعة رقم ٧٠٦ - خط (٥) شمال بجمعية أحمد عرابي الزراعية لإستصلاح وتعمير وتنمية الأراضي بالكيلو (٣٥) أيسر طريق الإسماعيلية الصحراوى وهى إلتزامات مؤجلة طويلة الأجل .

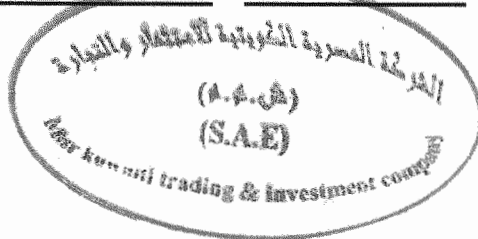
السنة	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
دائنو شراء أصول	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الاجمالي	٢,٦٥٩,٩٥٠	٣,٠١٦,٤٤٢

(ب) مقابل حق الإنتفاع

وهو عبارة عن حق الإنتفاع لقطعة الأرض البالغ مساحتها ٣٧٣ ٥ متر مربع الكائن بجمعية أحمد عرابي لأستصلاح الأراضي بطريق مصر الإسماعيلية الصحراوى خط (٥) شمال ضمن القطعة رقم ٧٠٦ والمقام عليها المصنع لمدة عشرون عاماً تبدأ من ٢٠١٠/٠١/٠١ وتنتهى فى ٢٠٢٩/١٢/٣١ طبقاً لعقد المعاوضة المبرم لذلك والمؤرخ فى ٢٠١٠/٠١/٠٢ طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة فى ٢٠١٠/٠٦/٠٧ بالموافقة على هذا العقد .

تم مد فترة الانتفاع لمدة عشر سنوات اخرى تضاف لسنوات الانتفاع المذكوره سابقاً وذلك حتى ٢٠٣٩ بموجب قرار الجمعية العامة العاديه والمنعقد بتاريخ ١٩-١١-٢٠١١ ، والمعتمده من الهيئه العامه للاستثمار والمناطق الحره .

السنة	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
مقابل حق الإنتفاع	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الاجمالي	٨,٤٠٠,٠٠٠	٨,٤٠٠,٠٠٠



Misr Kuwait Investment & Trading Co.



الشركة المصرية الكويتية للإستثمار والتجارة



We are pleased to Meet U,
and have Meat to please U.

١٣. الموقف الضريبي :

(أ) ضرائب شركات الأموال

- تم فحص الشركة منذ التأسيس خلال عام ١٩٩٩ من قبل مأمورية ضرائب الشركات المساهمة ولم يرد للشركة إخطار بنتيجة الفحص حتى الان
- الفترة الضريبية من عام ٢٠٠٠ حتى عام ٢٠٠٤ لم يتم فحصها حتى تاريخه ولم تخطر بها الشركة .
- الفترة الضريبية من عام ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠٠٨ تم فحصها وأخطرت الشركة بنموذج ١٨ ضرائب شركات أموال وتم الطعن عليه في الموعد القانوني له وجارى عمل لجنة داخلية لتلك الفترة .

الإعفاء الضريبي

- الفترة الضريبية من عام ١٩٩٩ حتى نهاية عام ٢٠٠٣ تتمتع فيها الشركة بإعفاء ضريبي والصادر من مأمورية ضرائب الشركات المساهمة والمختصة بنظر الملف الضريبي للشركة وذلك بناءً على نشاطها لمدة خمس سنوات .
 - الفترة الضريبية من عام ٢٠٠٤ حتى نهاية عام ٢٠٠٨ تتمتع فيها الشركة بإعفاء من ضريبة شركات الأموال على الدخل لمدة خمس سنوات وذلك بناءً على القرار الصادر من الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة .
- والشركة تقوم بتقديم الإقرارات الضريبية آى القوائم المالية المستندة إلى حسابات منتظمة فى المواعيد القانونية .

(ب) ضريبة كسب العمل

- تم فحص الشركة من بداية التأسيس و حتى ٢٠٠٦/١٢/٣١ و تم سداد كافة الضرائب المستحقة حتى هذا التاريخ . كما تم الانتهاء من فحص أعوام ٢٠٠٧، ٢٠٠٨، ٢٠٠٩ و جارى إصدار المطالبه الخاصه بتلك السنوات من مأمورية الضرائب المختصه .

(ج) ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة من بداية التأسيس و حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ و تم سداد كافة الضرائب المستحقة حتى هذا التاريخ وهو التاريخ المقرر لإلغاء هذه الضريبة بصور قانون إلغائها .



رئيس مجلس الإدارة

عبد الرحيم محمود عبد الرحيم تمام

تحريراً فى ٢٠١٣/٣/٥

الشركة المصرية الكويتية

للإستثمار والتجارة

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية

في ٢٠١٢/١٢/٣١

القوائم المالية
للشركة المصرية الكويتية للإستثمار والتجارة
شركة مساهمة مصرية
في ٢٠١٢/١٢/٣١
وتقرير مراقب الحسابات عليها

المرفق	البيان
الأول	تقرير مراقب الحسابات
الثاني	قائمة المركز المالي
الثالث	قائمة الدخل
الرابع	قائمة التغير في حقوق الملكية والمساهمين
الخامس	قائمة التدفقات النقدية
السادس	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير مراقب الحسابات

السادة / مساهمي الشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة - شركة مساهمة مصرية

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة للشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة " شركة مساهمة مصرية " ، المتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر سنة ٢٠١٢ ، وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق المساهمين و التدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم في ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية ، وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

وأننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة عن الميزانية للشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة في ٣١ ديسمبر سنة ٢٠١٢ وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .

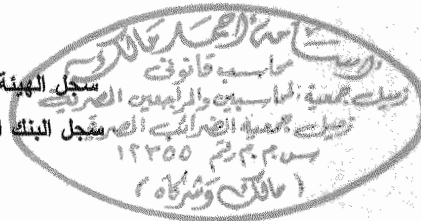
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

مراقب الحسابات

أسامة أحمد مالك

سجل الهيئة العامة لسوق المال رقم (٢٤٥)

سجل البنك المركزي المصري رقم (١٨٤)



تحريراً في : ٢٠١٣/٠٣/٠٥

قائمة المركز المالي في ٢٠١٢/١٢/٣١

٢٠١١ / ١٢ / ٣١	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٩ ٩٧٦ ٣١٥	١٩ ٣٦٦ ٥١٤	(٢-٣)	الأصول طويلة الأجل الأصول الثابتة (بالصافي)
١٩ ٩٧٦ ٣١٥	١٩ ٣٦٦ ٥١٤		إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١ ٦٩٥ ٥٠٩	١ ٧٧٠ ٦٨١	(٦)	المخزون
٢ ٢٨٨ ٧٠٠	١ ٤٩٣ ٦١٣	(٧)	العملاء
١ ٠٠٩ ٠٤١	٩٣٣ ١٦٤	(٨)	مدينون متنوعون
٢٥٥ ١٢٠	٢٧٦ ٨٦٧	(٩)	تقديرة بالبنوك والصندوق
٥ ٢٤٨ ٣٦٩	٤ ٤٧٤ ٣٢٥		مجموع الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٦٧٦ ٢٨٤	٢٩٢ ٧٦٠	(١٠)	موردون وأوراق الدفع
٣٠٠ ٥٧٨	٣٧٢ ٢١٥	(١١)	بنوك دائنة
٤١٨ ٦٣٢	٤٦٨ ٥٦٩	(١٢)	حسابات دائنة أخرى
١ ٣٩٥ ٤٩٤	١ ١٣٣ ٥٤٣		مجموع الخصوم المتداولة
٣ ٨٥٢ ٨٧٥	٣ ٣٤٠ ٧٨٢		رأس المال العامل
٢٣ ٨٢٩ ١٩٠	٢٢ ٧٠٧ ٢٩٥		إجمالي الاستثمار ويتم تمويله علي النحو التالي :-
			حقوق المساهمين
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	رأس المال المدفوع
			أرباح وخسائر مرحلة
-٧ ٦٦٤ ٢٦٨	-٧ ٥٨٧ ٢٥٢		خسائر مرحلة
٧٧ ٠١٦	-٧٦٥ ٤٠٣		خسائر / أرباح الفترة
١٢ ٤١٢ ٧٤٨	١١ ٦٤٧ ٣٤٥		مجموع حقوق المساهمين
		(١٣)	التزامات طويلة الأجل
٣ ٠١٦ ٤٤٢	٢ ٦٥٩ ٩٥٠		دائنة شراء أصول
٨ ٤٠٠ ٠٠٠	٨ ٤٠٠ ٠٠٠		مقابل حق الإنتفاع
١١ ٤١٦ ٤٤٢	١١ ٠٥٩ ٩٥٠		
٢٣ ٨٢٩ ١٩٠	٢٢ ٧٠٧ ٢٩٥		إجمالي تمويل الأصول طويلة الأجل و رأس المال العامل

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ / عبد الرحيم تمام

المدير المالي

الأستاذة/ نجلاء أحمد كامل



قائمة الدخل

عن الفترة من ٢٠١٢/٠١/٠١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٢ ٧١٣ ٦٢٦	٢٠ ٤٠٧ ٩٩٠	(١٦)	المبيعات
			ناقصا :
-٢٠ ٧٥٧ ٠٥٣	-١٨ ٩٥٥ ٦٠٧	(١٧)	تكلفة المبيعات
- ١٢ ٧٦٧	- ١٥ ٤٥١		خصم مسموح به
١ ٩٤٣ ٨٠٥	١ ٤٣٦ ٩٣٢		مجمّل الربح / الخسارة
			يضاف اليه : إيرادات أخرى :-
٤ ٣٥٤	٣٧١		فوائد الودائع
٨١ ٨٢٢	٨٨ ٥٢٧		إيرادات متنوعة
٢ ٠٢٩ ٩٨١	١ ٥٢٥ ٨٣٠		الإجمالي
			يخصم منه :-
٧٦٢ ١٨٠	٨٥٧ ٢٦٤		مصروفات إدارية وعمومية
...	١٢٠ ٢٤٨	(١٨)	مصروفات سنوات سابقة
١ ١٩٠ ٧٨٦	١ ٣١٣ ٧٢٠		أهلاك الأصول الثابتة
١ ٩٥٢ ٩٦٦	٢ ٢٩١ ٢٣٣		
٧٧ ٠١٦	- ٧٦٥ ٤٠٣		صافي خسائر الفترة (قبل ضريبة الدخل)
...	...		ضريبة الدخل الحالية
٧٧ ٠١٦	- ٧٦٥ ٤٠٣		الصافي (بعد ضريبة الدخل)
٠٠٣٩	- ٠٣٨٣	(٢٠)	نصيب السهم في خسائر / أرباح الفترة

الشركة المصرية الكهنتية للاستثمار والتجارة
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١

الإجمالي	تسلسلي أرباح / خسائر الفترة	خسائر مرحلة	المستد من المساهمين	رأس المال المدفوع	البيان
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
١٢ ٢٣٥ ٧٣٢	٦٩٩ ٥٦٥	-٨ ٣٦٣ ٨٢٣		٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
	- ٦٩٩ ٥٦٥	٦٩٩ ٥٦٥			المحول إلى الخسائر المرحلة
٧٧ ٠١٦	٧٧ ٠١٦				ارباح عام ٢٠١١
١٢ ٤١٢ ٧٤٨	٧٧ ٠١٦	-٧ ٦٦٤ ٢٦٨		٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
	- ٧٧ ٠١٦	٧٧ ٠١٦			المحول إلى الخسائر المرحلة
- ٧٦٥ ٤٠٣	- ٧٦٥ ٤٠٣				خسائر الفترة حتى ٢٠١٢/١٢/٣١
١١ ٦٤٧ ٣٤٥	- ٧٦٥ ٤٠٣	-٧ ٥٨٧ ٢٥٢		٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١

الشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة
شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
		صافي الربح أو (الخسارة) من واقع قائمة الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الربح أو (الخسارة) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		أهلاك الأصول الثابتة
		أرباح أو (خسائر) التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
٧٧ ٠١٦	- ٧٦٥ ٤٠٣	الزيادة (أو النقص في المخزون
		النقص أو (الزيادة) في المدينون وأوراق القبض
		الزيادة أو (النقص) في الدائنون وأوراق الدفع
		صافي النقدية الناتجة أو (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
١ ١٩٠ ٧٨٦	١ ٣١٣ ٧٢٠	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
١ ٢٦٧ ٨٠٢	٥٤٨ ٣١٧	متحصلات من بيع أصول ثابتة
		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة أو (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
- ٢٤٥ ٣٩٨	- ٧٥ ١٧٢	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
٢١٤ ٤٨١	٨٧٠ ٩٦٤	متحصلات من اقتراض طويل الأجل - دائنو شراء أصول
٤٧١ ٢٦٤	- ٢٦١ ٩٥١	صافي التدفقات النقدية الناتجة أو (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٤٤٠ ٣٤٧	٥٣٣ ٨٤١	صافي (النقص) أو الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
...	...	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
- ٥ ٢٢٢ ٩٠٣	- ٧٠٣ ٩١٩	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
- ٥ ٢٢٢ ٩٠٣	- ٧٠٣ ٩١٩	
٣ ٠٦٥ ٩٧١	- ٣٥٦ ٤٩٢	
٣ ٠٦٥ ٩٧١	- ٣٥٦ ٤٩٢	
- ٤٤٨ ٧٨٣	٢١ ٧٤٧	
٧٠٣ ٩٠٣	٢٥٥ ١٢٠	
٢٥٥ ١٢٠	٢٧٦ ٨٦٧	

الشركة المصرية الكويتية للإستثمار والتجارة
(شركة مساهمة مصرية)
السياسات المحاسبية و الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١. نبذة عن الشركة :

١-١ نبذة عن الشركة

تأسست الشركة المصرية الكويتية للإستثمار والتجارة ، شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١
والمعدل بالقانون رقم ٣ لسنة ١٩٩٨ بتاريخ ١٩٩٨/٣/٢٩ مكتب توثيق الشركات وتم قيدها بالسجل التجارى بالقاهرة برقم ٣٦٢
فى ١٩٩٨/٣/٣٠ وتم نشر عقد تأسيس الشركة ونظامها الأساسى بصحيفة الشركات بالنشرة رقم ٧٣٦ مايو ١٩٩٨ .

٢-١ غرض الشركة

- ١) الإستثمار العقارى وإدارة وتشغيل وصيانة المباني بكافة أنواعها .
- ٢) إنشاء وإدارة المشروعات الصناعية و الزراعية و القرى السياحية بكافة أنواعها .
- ٣) مزاولة أعمال التجارة و التوريدات العمومية و التصدير .
- ٤) إستصلاح وإستزراع الأراضى البور الصحراوية و الزراعية .
- ٥) تربية جميع أنواع الماشية المنتجة للحوم الحمراء بغرض إنتاج السلالات و الألبا و التئمين .
- ٦) تجهيز وتغليف وتوزيع كافة أنواع اللحوم الطازجة .
- ٧) إنتاج وتوزيع بيض المائدة .
- ٨) تربية وإنتاج اللحوم البيضاء بكافة أنواعها مثل الدواجن و الرومى و البط و الأرنب وغيرها .
- ٩) إستيراد الخامات و المعدات و الآلات و مستلزمات الإنتاج و التشغيل اللازمة للنشاط و للإستخدام الخاص بالشركة دون الإتجار فيها

٢. أسس إعداد القوائم المالية :

أ) الإلتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين :

يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و القوانين و اللوائح السارية .

ب) أسس القياس :

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية .

ج) عملة التعامل و عملة العرض :

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى و الذى يمثل عملة التعامل للشركة .

د) إستخدام التقديرات و الحكم الشخصى :

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة إستخدام الحكم الشخصى و عمل تقديرات و إفتراضات تؤثر
على تطبيق السياسات و قيم الأصول و الإلتزامات و كذلك الإيرادات و المصروفات و تعتمد هذه التقديرات و الإفتراضات المتعلقة بها على
الخبرة التاريخية و عوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة فى ظل الظروف و الأحداث الجارية حيث يتم بناءً عليها تحديد
القيم الدفترية للأصول و الإلتزامات و قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

هذا و يتم مراجعة هذه التقديرات و الإفتراضات بصفة مستمرة و يتم الإعتراف بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى تم فيها
مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التى تمت فيها
المراجعة و على الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق فى هذه الفترة و الفترات المستقبلية .

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية المعروضة فى هذه القوائم المالية .

١-٣ ترجمة العملات الأجنبية :

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف السارى فى تاريخ المعاملة وفى تاريخ القوائم المالية ، يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاجنبية وفقاً لسعر الصرف السائد فى ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل ، ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعمله الاجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة .

٢-٣ الأصول الثابتة و الإهلاك :

(أ) الإعتراف والقياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك و الخسائر الناتجة عن إضمحلال القيمة ، تتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة بإقتناء الأصل ، وبالنسبة للأصول التى يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والمعالجة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التى تستلزمها عملية تلك الأصول لتصل إلى الحالة التشغيلية وفى الموقع والغرض التى تم إقتناؤها من أجله ، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذى توجد به هذه الأصول .

يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التى تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة .

(ب) التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم الإعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون شريطة إمكانية قياس تكلفته بدوابة عالية من الدقة . وقد تحتاج المكونات الرئيسية لبعض الأصول الثابتة إلى إستبدال على فترات زمنية ويتم معالجة هذه المكونات الرئيسية كأصول ثابتة منفصلة لأن عمرها الإنتاجى المقدر يختلف عن العمر الإنتاجى المقدر للأصل الأساسى هذا ويتم الإعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها .

(ج) الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت و على أساس العمر الإنتاجى المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، لا يتم إهلاك الأراضى و فيما يلى بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدره .

العمر الإنتاجى المقدر	النسبة
٢ %	المباني و العقارات
٢٠ %	السيارات
١٠ %	الآلات و المعدات
٢٠ %	أجهزة كمبيوتر
٦ %	أثاث

٣-٣ المشروعات تحت التنفيذ :

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ، تتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة و اللازمة لتجهيز الأصل للحالة التى يتم تشغيله بها وفى الغرض الذى أقتنى من أجله ، يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذى أقتنيت من أجله .

٣-٤ استثمارات مالية بغرض المتاجرة :

يتم تبويب الأدوات المالية المكتتاه بغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ويتم إثباتها بالقيمة العادلة وفي نهاية كل سنة يتم إعادة تقييم هذه الاستثمارات طبقاً لسعر السوق ويتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة من التغير في القيمة العادلة بقائمة الدخل .

٣-٥ المخزون :

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، يتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام ومصروفات البيع .

يتم تقييم عناصر المخزون طبقاً للأسس التالية :-

- يتم تقييم المخزون من الخامات والمستلزمات وقطع الغيار والوقود والزيوت ومواد التعبئة والتغليف على أساس تكلفتها الفعلية حتى وصولها إلى المخازن وتحسب التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح .

- يتم تقييم المخزون من الإنتاج تحت التشغيل على أساس تكلفة الخامات المنصرفة حتى آخر مرحلة وصل إليها الإنتاج .

- يتم تقييم المخزون من الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

٣-٦ العملاء والمدينون و أوراق القبض :

يتم إثبات العملاء الذين تتراوح أعمار مديونياتهم من ٣٠ إلى ٩٠ يوم بقيمة الفاتورة ناقصاً قيمة المبالغ المتوقع تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها ، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال .

٣-٧ النقدية وما في حكمها :

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية والبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملًا لنظام إدارة الأموال بالشركة .

٣-٨ الإضمحلال :

(أ) الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له أو لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل .

يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة - بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل .

يتم إجراء إختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة ، بالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن تبويبها في مجموعات في ضوء خصائص خطر الائتمان فإنه يتم إجراء إختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان .

يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل .

يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل .

(ب) الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال .

يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية ، تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول ، يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل .

تتمثل القيمة الإستراتيجية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر ، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل .

يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها ، يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإستراتيجية ، يتم عكس خسارة الإضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل بها لا يتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم إحسابها بعد خصم الإهلاك أو الإستهلاك إذا ما كانت خسارة الإضمحلال في القيمة لم يتم الاعتراف بها .

٩-٣ رأس المال

أ - الأسهم العادية :

يتم إثبات التكاليف المتعلقة بإصدار الأسهم العادية وخيارات الإكتتاب في الأسهم كتخفيض من حقوق المساهمين .

ب - إعادة شراء أسهم رأس المال :

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة شراء التكاليف المباشرة كتغير في حقوق الملكية وتبويب الأسهم المشتراة كأسهم خزانة وتظهر مخصومة من إجمالي حقوق الملكية .

ج - توزيعات الأرباح :

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كإلتزام في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع .

١٠-٣ القروض :

يتم الاعتراف أولاً بالقروض والتسهيلات الإئتمانية بفوائد بالقيمة العادلة ناقصاً التكاليف ذات العلاقة، وبعد الاعتراف الأولى يتم إثبات هذه القروض بالقيمة المستهلكة مع الاعتراف بأى فرق بين التكلفة والقيمة الإستراتيجية في قائمة الدخل على مدار فترة كل قرض على حده على أساس سعر الفائدة الفعلية .

١١-٣ موردين وأرصدة دائنة أخرى :

يتم إثبات الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة .

١٢-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانوني أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ، وإذا كان الأثر جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً ، يتم فحص المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية لكل فترة مالية ويتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير ممكن في الوقت الحالي .

١٣-٣ الإيراد :

أ - البضاعة المباعة :

يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند :

- إنتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية السلع والبضائع إلى المشتري .

- عدم احتفاظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .

- إمكانية قياس قيمة تلك الإيرادات بصورة دقيقة وكذلك إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها مستقبلاً .

- لا يتم الاعتراف بأى إيراد في حالة عدم التأكد من إسترداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به أو مردودات المبيعات المتوقعة أو إستمرار إرتباط الإدارة بالبضاعة .

ب - الفوائد الدائنة :

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل بإستخدام معدل الفائدة الفعلي .

أ - الفوائد المدينة :

يتم الاعتراف بالفوائد المدينة والمرتبطة بقروض بفوائد فى قائمة الدخل باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال (السارى) .

ب - نظام معاشات العاملين :

تساهم الشركة فى نظام التأمينات الإجتماعية الحكومى لصالح العاملين طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية ، يساهم العاملین وأصحاب العمل بموجب هذا القانون فى النظام بنسبة ثابتة من الأجر ، يقتصر التزام الشركة فى قيمة مساهمتها ، وتحمل مساهمات الشركة بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق .

ج - ضريبة الدخل :

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصرى .

وتتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بينود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية ، وتمثل الضريبة الحالية فى الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة للعام باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة . ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قسيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية .

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

٣-٥ ربحية السهم :

تعرض الشركة النصيب الأساسى للسهم لأسهمها العادية ، يتم احتساب النصيب الأساسى للسهم بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم فى الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة .

٣-٦ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إدراج قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

٤ . تحديد القيمة العادلة للأصول غير المالية

تتطلب مجموعة السياسات والإقصاحات المحاسبية للشركة تحديد القيمة العادلة لكلاً من الأصول والالتزامات المالية وغير المالية ن تم تحديد القيم العادلة لأغراض القياس و / أو الإقصاح طبقاً للطرق التالية ، يتم الإفصاح عن المعلومات الإضافية إن وجدت والخاصة بالإفتراضات المستخدمة فى تحديد القيم العادلة فى الإفصاحات الخاصة بالأصول والالتزامات المعنية .

الشركة المصرية الكهنية للاستثمار والتجارة

شركة مساهمة مصرية

بيان الأصول الثابتة :-

- ٥ -

الإجمالي	حق الاقتاع	ديونيات و توكيلات	المخالفات	أصول أخرى	أصول بائرية	المصنع	المباني	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢ ٣٥١ ٣٢٩	٨ ٤٠٠ ٠٠٠	٣١٦ ٦٠٩	١ ٢٢٤ ٤٢٩	٢٥٦ ٥٢٧	٣١٥ ١٧١	٦ ٥٩٢ ٨١٤	٩ ٢٤١ ٧٨٠	التكاليف :- تكلفة الأصول الثابتة في ٢٠١٢/١/١ الإضافات خلال الفترة الاستهلاكات خلال الفترة
٧٠٣ ٩١٩		٨٩ ١٨٧ ١٠	١٤٠ ٦٨٢ ٧٥			٤٧٤ ٠٤٩ ١٠		تكلفة الأصول الثابتة في ٢٠١٢/١/٣١ التكاليف :- تكلفة الأصول الثابتة في ٢٠١٢/١/٣١ مجموع الأهلاك :- مجموع الأهلاك في ٢٠١٢/١/١ مجموع الأهلاك الاستهلاكات أهلاك الفترة
٢٧ ٠٥٥ ٢٤٨	٨ ٤٠٠ ٠٠٠	٤٠٥ ٧٩٦	١ ٣٦٥ ١١٢	٢٥٦ ٥٢٧	٣١٥ ١٧١	٧ ٠٧٠ ٨٦٣	٩ ٢٤١ ٧٨٠	تكلفة الأصول في ٢٠١٢/١/٣١
٦ ٣٧٥ ٠١٤	٣٦ ٠٠٠	٢١٦ ٥٦١	٩٧٨ ٢٦١	١٢٤ ٤٧٢	٤٢ ٦٧٦	٤ ٣٣٣ ٣٧٣	٣٦٩ ٦٧١	مجموع الأهلاك في ٢٠١٢/١/١ مجموع الأهلاك الاستهلاكات أهلاك الفترة
١ ٣١٣ ٧٢٠	١٨٠ ٠٠٠	٢٠ ٦٠١ ١٤	١١٠ ٢٥٠ ٠٨	١١٤ ٤١٢ ٣١		٥٩٥ ٢١٦ ١٥	٢٩٣ ٢٤١	مجموع الأهلاك في ٢٠١٢/١/٣١
٧ ٦٨٨ ٧٣٤	٥٤٠ ٠٠٠	٢٣٧ ١٦٢	١ ٠٣٨ ٥١١	٢٣٨ ٨٨٤	٤٢ ٦٧٦	٤ ٩٢٨ ٥٨٩	٦٦٢ ٩١٢	مجموع الأهلاك في ٢٠١٢/١/٣١
١٩ ٣٦٦ ٥١٤	٧ ٨٦٠ ٠٠٠	١ ٦٨ ٦٣٤	٣٢٦ ٦٠١	١٧ ٦٤٣	٢٧٢ ٤٩٥	٢ ١٤٢ ٢٧٤	٨ ٥٧٨ ٨٦٨	صافي تكلفة الأصل في ٢٠١٢/١/٣١
١٩ ٩٧٦ ٣١٥	٨ ٠٤٠ ٠٠٠	١ ٠٠ ٠٤٨	٢٩٦ ١٦٨	١٣٢ ٠٥٥	٢٧٢ ٤٩٥	٢ ٢٦٣ ٤٤١	٨ ٨٧٢ ١٠٩	صافي تكلفة الأصل في ٢٠١٢/١/٣١

٦. المخزون :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	البیان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مخزون المناقذ
٧١ ٠٩٥	٨٧ ٦٨٢	مخزون المصنع والتوريدات
١ ٦٢٤ ٤١٤	١ ٦٨٢ ٩٩٩	الإجمالي
١ ٦٩٥ ٥٠٩	١ ٧٧٠ ٦٨١	

٧. العملاء :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	البیان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	عملاء المناقذ والتوريدات
٢ ٢٨٠ ٤٩٦	١ ٤٨٥ ٤٠٩	عملاء (مشكوك فى تحصيلها)
٨ ٢٠٤	٨ ٢٠٤	الإجمالي
٢ ٢٨٨ ٧٠٠	١ ٤٩٣ ٦١٣	

٨. المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	البیان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	ضرائب المنبوع
٨٨٩ ٢٦٠	٨٣٧ ٣٨٩	مدينون متنوعون
٣٣ ٠٥٣	٢٥ ١٥٩	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤٩ ١٢٨	٣٠ ٦١٦	تأمينات لدى الغير
٣٧ ٦٠٠	٤٠ ٠٠٠	الإجمالي
١ ٠٠٩ ٠٤١	٩٣٣ ١٦٤	

٩. النقدية وما فى حكمها :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	البیان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	البنك العربى الأفريقى
٢٠ ١٢٦	(٣ ٩٦٨)	جارى حـ / ٤٥٨
٤٢	١٥٣	أوراق قبض
٣٨ ٥٨٩	٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
١٢١ ٤٥٠	٢٢١ ٢٢١	نقدية بالصنـدوق
٧٤ ٩١٣	٥٩ ٤٦١	الإجمالي
٢٥٥ ١٢٠	٢٧٦ ٨٦٧	

١٠. الموردين :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	البالغان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الموردين
٦٧٦ ٢٨٤	٢٩٢ ٧٦٠	الإجمالي
<u>٦٧٦ ٢٨٤</u>	<u>٢٩٢ ٧٦٠</u>	

١١. البنوك الدائنة :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	البالغان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	ح / تسهيل ١٤٩
٣٠٠ ٥٧٨	٣٧٢ ٢١٥	الإجمالي
<u>٣٠٠ ٥٧٨</u>	<u>٣٧٢ ٢١٥</u>	

١٢. الأرصدة الدائنة الأخرى :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	البالغان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الدائنون
٣١٦ ١٣٣	٣٣٣ ٦٤٢	مصروفات مستحقة
٩٥ ٤٩٩	١١٢ ٩٢٧	تأمينات الغير
٧ ٠٠٠	٢٢ ٠٠٠	الإجمالي
<u>٤١٨ ٦٣٢</u>	<u>٤٦٨ ٥٦٩</u>	

١٣. التزامات طويلة الأجل :

(أ) دائنوا شراء أصول

يتمثل هذا البند فى المبلغ المستحق على الشركة للمساهم / عبد الرحيم محمود تمام والمدفوع لشراء مبانى صناعية ومخازن ومبانى إدارية ومرافق عامة وخدمات على مساحة ٥ ٠٠٠ متر مربع والكاننة بالقطعة رقم ٧٠٦ - خط (٥) شمال بجمعية أحمد عرابى الزراعية لإستصلاح وتعمير وتنمية الأراضى بالكيلو (٣٥) أيسر طريق الإسماعيلية الصحراوى وهى إلتزامات مؤجلة طويلة الأجل .

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	البالغان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	دائنوا شراء أصول
٣ ٠١٦ ٤٤٢	٢ ٦٥٩ ٩٥٠	الإجمالي
<u>٣ ٠١٦ ٤٤٢</u>	<u>٢ ٦٥٩ ٩٥٠</u>	

(ب) مقابل حق الإنتفاع

وهو عبارة عن حق الإنتفاع لقطعة الأرض البالغ مساحتها ٣٧٣ ٥ متر مربع الكائن بجمعية أحمد عرابى لأستصلاح الأراضى بطريق مصر الإسماعيلية الصحراوى خط (٥) شمال ضمن القطعة رقم ٧٠٦ والمقام عليها المصنع لمدة عشرون عاماً تبدأ من ٢٠١١/٠١/٠١ وتنتهى فى ٢٠٣٩/١٢/٣١ طبقاً لعقود المعاوضة المبرمة لذلك والمؤرخة فى ٢٠١١/٠١/٠٢ ، وكما إعتدتها الجمعيات العامة العادية للشركة كما يلى ،

جنيه مصري

٣ ٦٠٠ ٠٠٠

الجمعية العامة المنعقدة في ٢٠١٠/٧/٦

الموافقة بالإجماع علي اعتماد عقد المعاوضه المبرم بين الشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة (ش . م . م) والسيد/ عبد الرحيم محمود عبد الرحيم تمام والمتمثل في عقد حق إنتفاع الأرض المقام عليها المصنع والكائنه في جمعيه أحمد عرابي طريق مصر الإسماعيلية الصحراوي الكيلو ٣٥ خط ٥ شمال قطعة ٧٠٦- القاهرة وذلك لمده عشرين عاماً تبدأ من ٢٠١٠/١/١ وتنتهى ٢٠١٩/١٢/٣١ على أن تسدد خلال ثلاث سنوات .

الجمعية العامة المنعقدة في ٢٠١١/١١/١٩

٤ ٨٠٠ ٠٠٠

الموافقة بالإجماع علي اعتماد عقد المعاوضه المبرم بين الشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة (ش . م . م) والسيد/ عبد الرحيم محمود عبد الرحيم تمام والمتمثل في ملحق عقد حق إنتفاع الأرض المقام عليها المصنع وذلك لمده عشرين سنوات أخرى تبدأ من ٢٠٣٠/١/١ وتنتهى ٢٠٣٩/١٢/٣١ على أن تسدد خلال ثلاث سنوات .

٨ ٤٠٠ ٠٠٠ جم

الإجمالي

١٤. الأدوات المالية :

تتكون الادوات المالية الرئيسية للشركة من نقدية بالبنوك ووثائق صناديق وبنوك سحب على المكشوف ، ويتمثل الغرض الأساسي من هذه الأدوات المالية في توفير التمويل لأنشطة الشركة ، الشركة لديها أدوات مالية متنوعة أخرى مثل العملاء والموردين الناشئة مباشرة من أنشطة الشركة .

لا تتدخل الشركة في عمليات المشتقات لأغراض المتاجرة أو لتغطية المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفائدة .

تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في خطر الائتمان وخطر العملات الأجنبية وخطر سعر الفائدة.

(أ) خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لإلتزاماته وتعريض الطرف الآخر لخسائر مالية .

تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء المتمثلة في المبالغ المستحقة عليهم ، لا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام للخطر ، يتوزع العملاء على قطاعات متنوعة ، توجد رقابة حازمة على الائتمان ويتم إثبات خسائر الإضمحلال بصورة ملائمة .

(ب) خطر العملات الأجنبية :

يتمثل خطر العملات الأجنبية في خطر تذبذب قيمة الأدوات المالية كنتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية .

تعرض الشركة لخطر العملات الأجنبية عند الشراء من موردين بالخارج والقروض بالعملات الأجنبية .

(ج) خطر سعر الفائدة :

يتمثل خطر الفوائد في تغير اسعار الفائدة على مديونية الشركة للبنوك والتي تتمثل في أرصدة القروض والسحب على المكشوف وللحد من

هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة القروض والسحب

على المكشوف ، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية الأمر الذي يحد من خطر الفوائد .

د) القيمة العادلة للأدوات المالية ::

تتمثل القيمة العادلة في القيمة التبادلية لأصل أو قيمة تسوية إلزام بين أطراف لديهم الرغبة في التبادل وعلى بيئة من الحقائق ويتعاملان بإرادة حرة .

- تقدير القيم العادلة

فيما يلي ملخص للطرق الرئيسية المستخدمة في تقدير القيم الحالية للأدوات المالية :-

• تسهيلات بفائدة وقروض:

يتم إحتساب القيمة العادلة على أساس خصم قيمة التدفقات النقدية لأصل المبلغ والفائدة المستقبلية المتوقعة .

• المدينون والدائنون :

تعكس القيمة الأسمية للمدينون والدائنون الذين تبلغ أعمارهم الممتددة أقل من عام واحد القيمة العادلة.

• خطر الإئتمان:

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى للتعرض لخطر الإئتمان كما يبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الإئتمان في تاريخ الميزانية كما يلي :-

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	العملاء
٢ ٢٨٨ ٧٠٠	١ ٤٩٣ ٦١٣	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٠٠٩ ٠٤١	٩٣٣ ١٦٤	النقدية وما فى حكمها
٢٥٥ ١٢٠	٢٧٦ ٨٦٧	الإجمالي
٣ ٥٥٢ ٨٦١	٢ ٧٠٣ ٦٤٤	

• خطر السيولة:

يوفر هذا الإيضاح الشروط التعاقدية للإلتزامات المالية في تاريخ الميزانية :-

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	بنوك دائنة - سحب على المكشوف
٣٠٠ ٥٧٨	٣٧٢ ٢١٥	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤١٨ ٦٣٢	٤٦٨ ٥٦٩	الإجمالي
٧١٩ ٢١٠	٨٤٠ ٧٨٤	

• خطر سعر الفائدة:

يظهر الشكل العام لهذا الخطر في خطر الفائدة الخاص بالأدوات المالية للشركة في تاريخ القوائم المالية كما يلي :-

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أصول مالية - بنوك جارية مدينة
١٨٠ ٢٧٠	٢١٧ ٤٠٦	إلتزامات مالية - بنوك دائنة
٣٠٠ ٥٧٨	٣٧٢ ٢١٥	فوائد دائنة على الأصول المالية
٤ ٣٥٤	٣٧١	فوائد مدينة على الإلتزامات المالية
٢٠ ١٢١	٨٨ ٥١٣	

١٥. رأس المال و الإحتياطيات:

* عدد الأسهم :

البيان	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
عدد الأسهم	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠

١٦-١ رأس المال المرخص

يتكون رأس المال المرخص به فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ من ١٠٠ مليون جنيه مصرى.

١٦-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ٢٠ مليون جنيه مصرى موزع على ٢٠ مليون سهم بقيمة اسمية واحد جنيه مصرى للسهم الواحد .

١٦-٣ الإحتياطى القانونى :

يجوز للجمعية العامة بناءً على إقتراح من مجلس الإدارة تكوين الإحتياطى القانونى أو أى إحتياطيات أخرى .

١٦. المبيعات :

البيان	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
مبيعات التوريدات	٩ ٦٤٢ ٠٣٣	١٣ ١٨٤ ٣٤٨
مبيعات المنافذ	١٠ ٧٦٥ ٩٥٧	٩ ٥٢٩ ٢٧٨
الاجمالي	٢٠ ٤٠٧ ٩٩٠	٢٢ ٧١٣ ٦٢٦

١٧. تكلفة المبيعات :

البيان	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
حركة المخزون	(٧٥ ١٧٢)	(٢٤٥ ٣٩٨)
المشتريات	١٥ ٦٨٨ ٥٠٣	١٨ ٠٣٧ ٩٠٢
مصروفات التشغيل	٣ ٣٤٢ ٢٧٦	٢ ٩٦٤ ٥٤٩
الاجمالي	١٨ ٩٥٥ ٦٠٧	٢٠ ٧٥٧ ٠٥٣

١٨. مصروفات سنوات سابقة :

يتمثل مبلغ ٢٤٨ ٢٠ جم (فقط مائة وعشرون ألف ومائتان وثمانية وأربعون جنيهاً مصرياً) والمدرج فى قائمة الدخل فى التسوية الضريبية عن عام ١٩٩٩ عن الجزء الخاضع للضريبة من نشاط الشركة بموجب النماذج الصادرة من مأمورية الضرائب المختصة والتي تم خصمها ضمن الضرائب المخصومة من المنبع .

١٩. الموقف الضريبي :

(أ) ضرائب شركات الأموال

• تم فحص الشركة منذ التأسيس خلال عام ٢٠٠٨ من قبل مأمورية ضرائب الشركات المساهمة ولم يرد للشركة إخطار بنتيجة الفحص حتى الآن .

• الفترة الضريبية من عام ٢٠٠٠ حتى عام ٢٠٠٤ لم يتم فحصها حتى تاريخه ولم تخطر بها الشركة .

• الفترة الضريبية من عام ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠٠٨ تم فحصها وأخطرت الشركة بنموذج ١٨ ضرائب شركات أموال وتم الطعن عليه فى الموعد القانونى له وجرى عمل لجنة داخلية لتلك الفترة .

الإعفاء الضريبى :

• الفترة الضريبية من عام ١٩٩٩ حتى نهاية عام ٢٠٠٣ تتمتع فيها الشركة بإعفاء ضريبى والصادر من مأمورية ضرائب الشركات المساهمة و المختصة بنظر الملف الضريبى للشركة وذلك بناءً على نشاطها لمدة خمس سنوات .

• الفترة الضريبية من عام ٢٠٠٤ حتى نهاية عام ٢٠٠٨ تتمتع فيها الشركة بإعفاء من ضريبة شركات الأموال على الدخل لمدة خمس سنوات وذلك بناءً على القرار الصادر من الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة .
والشركة تقوم بتقديم الإقرارات الضريبية أى القوائم المالية المستندة إلى حسابات منتظمة فى المواعيد القانونية .

ب) ضريبة كسب العمل

- تم فحص الشركة من بداية التأسيس وحتى ٢٠٠٦/١٢/٣١ و تم سداد كافة الضرائب المستحقة حتى هذا التاريخ ، كما تم الإنتهاء من فحص أعوام ٢٠٠٧ & ٢٠٠٨ & ٢٠٠٩ وجرى إصدار المطالبة الخاصة بتلك السنوات من مأمورية الضرائب المختصة .

ج) ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة من بداية التأسيس وحتى ٢٠٠٦/٧/٣١ و تم سداد كافة الضرائب المستحقة حتى هذا التاريخ وهو التاريخ المقرر لإلغاء هذه الضريبة بصدر قانونن إلغائها .

٢٠. نصيب السهم من خسائر / أرباح الفترة :

<u>٢٠١١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٢/١٢/٣١</u>	<u>البيان</u>
<u>جنبه مصرى</u>	<u>جنبه مصرى</u>	صافي خسائر / أرباح الفترة
٧٧.٠١٦	- ٧٦٥ ٤٠٣	أسهم المرجحة لرأس المال
٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	نصيب السهم من خسائر / أرباح الفترة
<u>٠.٠٠٠.٣٩</u>	<u>-٠.٠٠٣.٨٣</u>	

٢١. أرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة بما يتلاءم مع تبويب العام الحالى .

١٥. رأس المال و الإحتياطيات:

* عدد الأسهم :

البيان	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
عدد الأسهم	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠

١٦-١ رأس المال المرخص

يتكون رأس المال المرخص به في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ من ١٠٠ مليون جنيه مصرى.

١٦-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ٢٠ مليون جنيه مصرى موزع على ٢٠ مليون سهم بقيمة اسمية واحد جنيه مصرى للسهم الواحد .

١٦-٣ الإحتياطى القانونى :

يجوز للجمعية العامة بناءً على إقتراح من مجلس الإدارة تكوين الإحتياطى القانونى أو أى إحتياطيات أخرى .

١٦. المبيعات :

البيان	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
مبيعات التوريدات	٩ ٦٤٢ ٠٣٣	١٣ ١٨٤ ٣٤٨
مبيعات المنافذ	١٠ ٧٦٥ ٩٥٧	٩ ٥٢٩ ٢٧٨
الإجمالي	٢٠ ٤٠٧ ٩٩٠	٢٢ ٧١٣ ٦٢٦

١٧. تكلفة المبيعات :

البيان	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
حركة المخزون	(٧٥ ١٧٢)	(٢٤٥ ٣٩٨)
المشتريات	١٥ ٦٨٨ ٥٠٣	١٨ ٠٣٧ ٩٠٢
مصروفات التشغيل	٣ ٣٤٢ ٢٧٦	٢ ٩٦٤ ٥٤٩
الإجمالي	١٨ ٩٥٥ ٦٠٧	٢٠ ٧٥٧ ٠٥٣

١٨. مصروفات سنوات سابقة :

يتمثل مبلغ ٢٤٨ ١٢٠ جم (فقط مائة وعشرون ألف ومائتان وثمانية وأربعون جنيهاً مصرياً) والمدرج فى قائمة الدخل فى التسوية الضريبية عن عام ١٩٩٩ عن الجزء الخاضع للضريبة من نشاط الشركة بموجب النماذج الصادرة من مأمورية الضرائب المختصة والتي تم خصمها ضمن الضرائب المخصومة من المنبع .

١٩. الموقف الضريبي :

(أ) ضرائب شركات الأموال

- تم فحص الشركة من جانب مأمورية ضرائب الشركات المساهمة المختصة من بداية النشاط في عام ١٩٩٨ وحتى ١٩٩٩ وتم إنهاء اللجنة الداخلية الخاصة بتلك الفترة حيث تم إعتماد الإعفاء الضريبي على النشاط المعفى و سداد وتسوية الضرائب المستحقة على الجزء الخاضع .
- الفترة الضريبية من عام ٢٠٠٠ حتى عام ٢٠٠٤ لم يتم فحصها حتى تاريخه ولم تخطر بها الشركة (فترة إعفاء) .
- الفترة الضريبية من عام ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠٠٨ تم فحصها وإنهاء اللجنة الداخلية الخاصة بها بإعتماد الإعفاء الضريبي عن تلك الفترة .

• **الإعفاء الضريبي :**

• الفترة الضريبية من عام ١٩٩٨/١٩٩٩ حتى نهاية عام ٢٠٠٣ تتمتع فيها الشركة بإعفاء ضريبي لمدة خمس سنوات طبقاً للإعفاء الضريبي الصادر من مأمورية ضرائب الشركات المساهمة المختصة لتمتع نشاطها خلال تلك الفترة بالإعفاءات الواردة بالقوانين المنظمة لذلك .

• الفترة الضريبية من عام ٢٠٠٤ حتى نهاية عام ٢٠٠٨ تتمتع فيها الشركة بإعفاء من ضريبة شركات الأموال على الدخل لمدة خمس سنوات طبقاً للقرار الصادر من الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة بهذا الشأن .
والشركة تقوم بتقديم الإقرارات الضريبية المستندة إلى حسابات منتظمة فى المواعيد القانونية .

(ب) ضريبة كسب العمل

- تم فحص الشركة عن ضريبة كسب العمل (المرتبات) من جانب مأمورية الضرائب المختصة من بداية نشاطها فى ١٩٩٨/١٩٩٩ و حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ و تم سداد كافة الضرائب المستحقة عن تلك الفترات .
- تم فحص السنوات ٢٠١٠ ، ٢٠١١ من قبل المأمورية وجرى إنهاء اللجنة الداخلية الخاصة بتلك الفترات داخل المأمورية .

(جـ) ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة من بداية التأسيس و حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ و تم سداد كافة الضرائب المستحقة حتى هذا التاريخ وهو التاريخ المقرر لإلغاء هذه الضريبة بصور قانون إلغائها .

٢٠. **نصيب السهم من خسائر / أرباح الفترة :**

		السهم
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٧.٠١٦	٧٦٥.٤٠٣ -	صافي خسائر / أرباح الفترة
٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	أسهم المرجحة لرأس المال
<u>٠,٠٠٣٩</u>	<u>٠,٠٣٨٣-</u>	نصيب السهم من خسائر / أرباح الفترة

٢١. **أرقام المقارنة :**

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة بما يتلاءم مع تبويب العام الحالي .

=====