

الشركة المصرية الكويتية

للإستثمار والتجارة

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية

في ٢٠١٣/١٢/٣١

تقرير مراقب الحسابات
عن السنة المالية المنتهية
في ٢٠١٣/١٢/٣١

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 ٢٠١٣ 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 مسؤولية 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 مسئوليتنا في إيداء 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 والمرضى العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إيداء رأى 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 .

وأنا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإيداء 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 ٢٠١٣ وعن أدائها المالي وتدفقاتها 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

تسلك 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 و لائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفتر الشركة وذلك في الحدود التي ثبتت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

أ. سامة أحمد مالك
مراقب الحسابات

أسامة أحمد مالك

سجل الهيئة العامة لسوق المال رقم (٢٤٤٠)

سجل البنك المركزي المصري رقم (١٨٤)

محرراً في: ٢٠١٤/٠٢/٢٦



القوائم المالية

فى ٢٠١٣/١٢/٣١

الشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة
شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي في ٢٠١٣/١٢/٣١

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٩ ٣٦٦ ٥١٤	١٨ ٢٣٢ ٥٢١	(٢-٣)	الأصول طويلة الأجل
١٩ ٣٦٦ ٥١٤	١٨ ٢٣٢ ٥٢١	(٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١ ٧٧٠ ٦٨١	١ ٦٩٤ ٢٦٥	(٥)	المخزون
١ ٤٩٣ ٦١٣	١ ٩٣٧ ٠٤٩	(٦)	العملاء
٩٣٣ ١٦٤	١ ٠٠٨ ٥٤٨	(٧)	مدينون متنوعون
٢٢١ ٢٢١	١٣٦ ٦٧٩	(٨)	شيكات تحت التحصيل
٥٥ ٦٤٦	١٥٣ ٠١٤	(٩)	نقدية بالبنوك والصندوق
٤ ٤٧٤ ٣٢٥	٤ ٩٢٩ ٥٥٥		مجموع الأصول المتداولة
			التزامات المتداولة
٢٩٢ ٧٦٠	٧٧٥ ٥٣١	(١٠)	موردون وأوراق الدفع
٣٧٢ ٢١٥	١ ٦٧٠ ٣٠٨	(١١)	بنوك دائنة
٤٦٨ ٥٦٩	١ ٠٨٩ ١٢١	(١٢)	حسابات دائنة أخرى
١ ١٣٣ ٥٤٣	٣ ٥٣٤ ٩٦١		مجموع الخصوم المتداولة
٣ ٣٤٠ ٧٨٢	١ ٣٩٤ ٥٩٤		رأس المال العامل
٢٢ ٧٠٧ ٢٩٥	١٩ ٦٢٧ ١١٥		إجمالي الأستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالي :-
			حقوق المساهمين
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	رأس المال المدفوع
			أرباح وخسائر مرحلة
-٧ ٥٨٧ ٢٥٢	-٨ ٣٥٢ ٦٥٥		خسائر مرحلة
-٧٦٥ ٤٠٣	-٤٢٠ ٢٣٠		خسائر / أرباح الفترة
١١ ٦٤٧ ٣٤٥	١١ ٢٢٧ ١١٥		مجموع حقوق المساهمين
		(١٣)	التزامات طويلة الأجل
٢ ٦٥٩ ٩٥٠	...		دائنة شراء أصول
٨ ٤٠٠ ٠٠٠	٨ ٤٠٠ ٠٠٠		مقابل حق الإنتفاع
١١ ٠٥٩ ٩٥٠	٨ ٤٠٠ ٠٠٠		
٢٢ ٧٠٧ ٢٩٥	١٩ ٦٢٧ ١١٥		إجمالي تمويل الأصول طويلة الأجل و رأس المال العامل

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة
الأستاذ / عبد الرحيم تمام

المدير المالي
الأستاذة/ نجلاء أحمد كامل

شركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة
(ش.م.م.)
(S.A.E.)
Mor Kuwaiti trading & investment

الشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل

من الفترة من ٢٠١٣/٠١/٠١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١

٢٠١٢ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٠.٤٠٧.٩٩٠	١٨.١٢٣.٥٦٢	(١٦)	المبيعات
			ناقصا:
-١٨.٩٥٥.٦٠٧	-١٦.٣٢٢.٣٧٠	(١٧)	تكلفة المبيعات
-١٥.٤٥١	-٩.٢٣٨		خصم مسموح به
١.٤٣٦.٩٣٢	١.٨٠٦.٩٥٥		مجمول الربح / الخسارة
			يضاف اليه : إيرادات أخرى :-
٣٧١	١.١٧٦		قوائد الودائع
٨٨.٥٢٧	١.٠٢.٦٢٢		إيرادات متنوعة
١.٥٢٥.٨٣٠	١.٩.٥.٧٥٣		الإجمالي
			يخصم منه :-
٨٥٧.٢٦٤	٩٦٩.٨٦١	(١٨)	مصروفات إدارية وعمومية
١٢٠.٢٤٨	...		مصروفات سنوات سابقة
١.٢١٣.٧٢٠	١.٣٥٦.١٢٢		أهلاك الأصول الثابتة
٢.٢٩١.٢٣٣	٢.٣٢٥.٩٨٣		
-٧٦٥.٤٠٣	-٤٢٠.٢٣٠		صافي خسائر الفترة (قبل ضريبة الدخل)
...	...		ضريبة الدخل الحالية
-٧٦٥.٤٠٣	-٤٢٠.٢٣٠		الصافي (بعد ضريبة الدخل)
-٠.٣٨٣	-٠.٢١٠	(٢٠)	نصيب المسهم في خسائر / أرباح الفترة

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

الشركة المصرية الكوبتية للإستثمار والتجارة
شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة من ٢٠١٣/٠١/٠١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١

٢٠١٢ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	
جنيه مصرية	جنيه مصرية	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-
- ٧٦٥ ٤٤٣	- ٤٢٠ ٢٣٠	صافي الربح أو (الخسارة) من واقع قائمة الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الربح أو (الخسارة) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		أهلاك الأصول الثابتة
١ ٣١٣ ٧٢٠	١ ٣٥٦ ١٧٢	أرباح أو (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٥٤٨ ٣١٧	٩٣٥ ٨٩٢	
		الزيادة (أو النقص) في المخزون
- ٧٥ ١٧٢	٧٦ ٤١٦	النقص أو (الزيادة) في المدينون وأوراق القبض
٨٧٠ ٩٦٤	- ٥١٨ ٨٢٠	
- ٢٢١ ٢٢١	٨٤ ٥٤٢	الزيادة أو (النقص) في الدائنون وأوراق الدفع
- ٢٦١ ٩٥١	٢ ٤٠١ ٤١٨	صافي النقدية الناتجة أو (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٣١٢ ٦٢٠	٢ ٠٤٣ ٥٥٥	
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار :-
...	...	منحولات من بيع أصول ثابتة
- ٧٠٣ ٩١٩	- ٢٢٢ ١٢٩	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
- ٧٠٣ ٩١٩	- ٢٢٢ ١٢٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة أو (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :-
- ٣٥٦ ٤٩٢	- ٢ ٦٥٩ ٩٥٠	منحولات من اقتراض طويل الأجل - دائنوا شراء أصول
- ٣٥٦ ٤٩٢	- ٢ ٦٥٩ ٩٥٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة أو (المستخدمة في) أنشطة التمويل
		صافي (النقص) أو الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
- ١٩٩ ٤٧٤	٩٧ ٣٦٨	
		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢٥٥ ١٢٠	٥٥ ٦٤٦	
٥٥ ٦٤٦	١٥٣ ٠١٤	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الشركة المصرية الكونيمية للاستثمار والتجارة
شركة مساهمة مصرية

قائمة التفصيل في حقوق الملكية

عن الفترة من ٢٠١٣/٠١/٠١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١

المبيان	رأس المال المدفوع	الإحتياطي القانوني	خسائر مرحلة	صافي أرباح / خسائر الفترة	الإجمالي
	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢	٢٠.٠٠٠.٠٠٠		-٧.٥٨٧.٢٥٢		١٢.٤١٢.٧٤٨
المحول إلى الإحتياطيات	
ارباح عام ٢٠١٢				-٧٦٥.٤٠٣	-٧٦٥.٤٠٣
الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	...	-٧.٥٨٧.٢٥٢	-٧٦٥.٤٠٣	١١.٦٤٧.٢٤٥
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣	٢٠.٠٠٠.٠٠٠		-٧.٥٨٧.٢٥٢	-٧٦٥.٤٠٣	١١.٦٤٧.٢٤٥
المحول إلى الإحتياطيات					...
المحول إلى الخسائر المرحلة			-٧٦٥.٤٠٣	٧٦٥.٤٠٣	...
خسائر الفترة حتى ٢٠١٣/١٢/٣١				-٤٢٠.٢٣٠	-٤٢٠.٢٣٠
الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	...	-٨.٣٥٢.٦٥٥	-٤٢٠.٢٣٠	١١.٢٢٧.١١٥

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية

في ٢٠١٣/١٢/٣١

الشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة
(شركة مساهمة مصرية)
السياسات المحاسبية و الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١. نبذة عن الشركة :

١-١ نبذة عن الشركة

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

٢-١ غرض الشركة

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

٢. أسس إعداد القوائم المالية :

أ) الإلتزام بالمعيار المحاسبية والقوانين :

يتم أعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و القوانين والنوائح السارية .

ب) أسس القياس :

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية .

ج) عملة التعامل وعملة العرض :

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذي يمثل عملة التعامل للشركة .

د) إستخدام التقديرات والحكم الشخصى :

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة إستخدام الحكم الشخصى و عمل تقديرات وإفتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والإلتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة فى ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم التقديرية للأصول والإلتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعتراض أى 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 وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تخرج هذه الفروق فى هذه الفترة والفترات المستقبلية .

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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

٣-١ ترجمة العملات الأجنبية :

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ القوائم المالية ، يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل ، ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة .

٣-٢ الأصول الثابتة والإهلاك :

(أ) الإقرار والقياس الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن إضمحلال القيمة ، تتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة بإقتناء الأصل ، وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تلك الأصول لتصل إلى الحالة التشغيلية وفي الموقع والغرض التي تم إقتناؤها من أجله ، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول وذلك بما يتفق ومتطلبات الفقرة ١٦/ج من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) .

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

(ب) التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم الإقرار بتكلفة لإحلال 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 بدوجة 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 الإنتاجي المقدر يختلف عن العمر الإنتاجي المقدر للأصل الأساسي هذا ويتم الإقرار بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها .

(ج) الإهلاك

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

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

٣-٣ المشروعات تحت التنفيذ :

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

٣-٤ إستثمارات 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 الإستثمارات طبقاً لسعر السوق ويتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة من التغير في القيمة العادلة بقائمة الدخل .

٣-٥ المخزون :

يتم إثبات المخزون بالكثافة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، يمثل 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 والمديون وأوراق القبض :

يتم تسجيل العملاء والمديون و أوراق القبض بالقيمة الفعلية مخصصاً منها المخصص المناسب للمبالغ التي من المتوقع عدم تحصيلها ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة وتبويب المبالغ المتوقع تحصيلها بعد أكثر من عام ضمن الأصول طويلة الأجل .

٣-٧ النقدية وما في حكمها :

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية والبنوك والصندوق والوئع تحت الطلب وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً 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 اختبار 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 اختبار 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 الممولة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية ، تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية دلالة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول ، يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل .

تتمثل القيمة الإسترادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستهادية 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 لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها ، يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإسترادية ، يتم عكس خسارة الإضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل بها لا يتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم احتسابها بعد خصم الإهلاك أو الإستهلاك إذا ما كانت خسارة الإضمحلال في القيمة لم يتم الاعتراف بها .

٣-٩ 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 .

٣-١٠ 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 بأي فرق بين التكلفة والقيمة الإسترادية في قائمة الدخل على مدار فترة كل قرض على حده على أساس سعر الفائدة الفعلية .

٣-١١ موردون وأرصدة دائنة أخرى :

يتم إثبات الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة .

٣-١٢ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانوني أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تسفق 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 للتقدير 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 .

٣-١٣ الإيراد :

أ - البضاعة المباعة :

يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند :

- إنتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية السلع والبضائع إلى المشتري .

- عدم احتفاظ الشركة بحق التسخل 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 بأي إيراد في حالة عدم التأكد من إسترداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به أو مردودات المبيعات المتوقعة أو استمرار إرتباط الإدارة بالبضاعة .

ب - الفوائد الدائنة :

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل بإستخدام معدل الفائدة الفعلي .

٣-٤ المصروفات :

أ - الفوائد المدينة :

يتم الاعتراف بالفوائد المدينة والمرتبطة بقرض وفوائد في قائمة الدخل باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال (السارى) .

ب - نظام معاشات العاملين :

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومى لصالح العاملين طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية ، يساهم العاملین وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجر ، يقتصر إلتزام الشركة في 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 ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية ، وتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة للعام باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالى بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالى .

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

٣-٥ ارباح السهم :

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

٣-٦ إقامة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

٣-٧ تحديد القيمة العادلة للأصول غير المالية

تتطلب مجموعة السياسات والإفصاحات المحاسبية للشركة تحديد القيمة العادلة لكلاً من الأصول والإلتزامات المالية وغير المالية ن تم تحديد القيم العادلة لأعراض القياس و / أو الإفصاح طبقاً للطرق التالية ويتم الإفصاح عن المعلومات الإضافية إن وجدت والخاصة بالإلتزامات المستخدمة في تحديد القيم العادلة في الإفصاحات الخاصة بالأصول والإلتزامات المعنية .

الإجمالي	حق الاقتاع	ديونيات و توكيلات	الائتمانات	أصول أخرى	أصول إدارية	المصنع	المباني	المركبات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٧.٠٤٣.٢٤٨	٨.٤٠٠.٠٠٠	٣٩٣.٧٩٦	١.٣٦٥.١١٢	٢٥٦.٥٧٧	٣٦٥.١٧٦	٧.٠٧٠.٨٦٣	٩.٢٤٦.٧٨٠	
٢٣٤.١٢٩		٧.٠٢٠.٠٠٠	٤٠.٥٥٥.٠٠٠			١٩٦.٥٥٤.٠٠٠		
٢٧.٢٧٧.٣٧٧	٨.٤٠٠.٠٠٠	٣٩٥.٨١٦	١.٤٠٥.٢٢٧	٢٥٦.٥٧٧	٣٦٥.١٧٦	٧.٢٦٧.٤١٧	٩.٢٤٦.٧٨٠	
								مكتبة الأصول الثابتة في ٢٠١٣/١/١
								الإضافات خلال الفترة
								الإستبعادات خلال الفترة
								مكتبة الأصول الثابتة في ٢٠١٣/١/٣١
								مجموع الأهلاك :-
٧.٦٨٨.٧٣٤	٥٤٠.٠٠٠	٢٣٧.١٢٢	١.٠٣٨.٥١١	٢٣٨.٨٨٤	٤٢.٦٧٦	٤.٩٢٨.٥٨٩	٦٦٧.٩١٢	مجموع الأهلاك في ٢٠١٣/١/١
								مجموع الأهلاك الإستبعادات
١.٣٥٦.١٢٧	١٨٠.٠٠٠	٣٦.١٩١	١.٠٨.٤٣٦	٢٣٨.٨٨٤	٤٢.٦٧٦	٧٣٩.٥٤٦	٢٩١.٩٤٨	أهلاك الفترة
٩.٠٤٤.٨٥٦	٧٢٠.٠٠٠	٢٧٣.٩٥٤	١.١٤٦.٩٤٧			٥.١٨٨.١٣٥	٩٥٤.٨٥٩	مجموع الأهلاك في ٢٠١٣/١/٣١
١٨.٢٣٢.٥٢١	٧.٦٨٠.٠٠٠	١.٢٢.٤٧٢	٢.٥٨.٧٣٠	١٧.٦١٣	٢٧٢.٤٩٥	١.٥٤٤.٧٨١	٨.٧٨٦.٩٢١	مكتبة الأصول في ٢٠١٣/١/٣١
١٩.٣٦٦.٥١٤	٧.٨٦٠.٠٠٠	١.٦٨.٦٧٤	٣.٢٦.٦٠١	١٧.٦٤٣	٢٧٢.٤٩٥	٢.١٤٢.٧٧٤	٨.٥٧٨.٨٦٨	مكتبة الأصول في ٢٠١٣/١/٣١

٥. المخزون :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	البدين
جنيه مصري	جنيه مصري	مخزون المصنع والتوريدات
١ ٦٨٢ ٩٩٩	١ ٥٩٠ ٠١٨	مخزون المناقذ
٨٧ ٦٨٢	١٠٤ ٢٤٧	الإجمالي
١ ٧٧٠ ٦٨١	١ ٦٩٤ ٢٦٥	

٦. العملاء :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	البدين
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء المناقذ والتوريدات
١ ٤٨٥ ٤٠٩	١ ٩٢٨ ٨٤٥	عملاء (مشكوك في تحصيلها)
٨ ٢٠٤	٨ ٢٠٤	الإجمالي
١ ٤٩٣ ٦١٣	١ ٩٣٧ ٠٤٩	

٧. المدينون و الآرصدة المدينة الأخرى :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	البدين
جنيه مصري	جنيه مصري	ضرائب المذبوع
٨٣٧ ٣٨٩	٩٠٢ ٩٦٤	مدينون متتوعون
٢٥ ١٥٩	٤٧ ٧٦٣	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣٠ ٦١٦	٨ ٢٢١	تأمينات لدى الغير
٤٠ ٠٠٠	٤٩ ٦٠٠	الإجمالي
٩٣٣ ١٦٤	١ ٠٠٨ ٥٤٨	

٨. شيكات تحت التحصيل :

يتمثل بند شيكات تحت التحصيل في الشيكات المحصلة من العملاء و المودعة لدى البنوك التي تتعامل معها الشركة لتحصيلها في تاريخ إستحقاقها وقد تم تحصيل جميع الشيكات الواردة بالقوائم المالية في تاريخ إعداد تلك القوائم .

٩. انقضية وما في حكمها :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	البدين
جنيه مصري	جنيه مصري	البنك العربي الأريقي
(٣ ٩٦٨)	٥١ ٧١٩	جسارى ح / ٤٥٨
١٥٣	٤٣ ٧٦٦	نقدية بالصنوق
٥٩ ٤٦١	٥٧ ٥٢٩	الإجمالي
٥٥ ٤٦٤	١٥٣ ٠١٤	

١٠. المودون :

التاريخ	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	التاريخ
المودون	٧٧٥ ٥٣١	٢٩٢ ٧٦٠	٢٠١٢/١٢/٣١
الإجمالي	٧٧٥ ٥٣١	٢٩٢ ٧٦٠	٢٠١٢/١٢/٣١

١١. البنوك الدائنة :

التاريخ	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	التاريخ
ح / تسهيل	١ ٦٧٠ ٣٠٨	٣٧٢ ٢١٥	٢٠١٢/١٢/٣١
الإجمالي	١ ٦٧٠ ٣٠٨	٣٧٢ ٢١٥	٢٠١٢/١٢/٣١

١٢. الحسابات الدائنة الأخرى :

التاريخ	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	التاريخ
الدائنون	١٨٠ ٢٠٣	٣٣٣ ٦٤٢	٢٠١٢/١٢/٣١
مصرفات مستحقة	١٢١ ٧٦٥	١١٢ ٩٢٧	٢٠١٢/١٢/٣١
تأمينات الغير	٢٦ ٠٠٠	٢٢ ٠٠٠	٢٠١٢/١٢/٣١
جارى المساهمين - دائنو شراء أصول	٧٦١ ١٥٣	...	٢٠١٢/١٢/٣١
الإجمالي	١ ٠٨٩ ١٢١	٤٦٨ ٥٦٩	٢٠١٢/١٢/٣١

١٣. التزامات طويلة الأجل :

(أ) دائنو شراء أصول

يتمثل هذا البند في المبلغ المستحق على الشركة للمساهم / عبد الرحيم محمود تمام والمنفوع لشراء مباني صناعية ومخازن ومباني إدارية ومراقق عامة وخدمات على مساحة ٥ ٠٠٠ متر مربع والكائنة بالقطعة رقم ٧٠٦ - خط (٥) شمال بجمعية أحمد عرابي الزراعية لإستصلاح وتعمير وتنمية الأراضي بالكيلو (٣٥) أيسر طريق الإسماعيلية الصحراوي وهي التزامات مؤجلة طويلة الأجل .

التاريخ	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	التاريخ
دائنو شراء أصول	٠٠٠	٢ ٦٥٩ ٩٥٠	٢٠١٢/١٢/٣١
الإجمالي	٠٠٠	٢ ٦٥٩ ٩٥٠	٢٠١٢/١٢/٣١

تم إقتال هذا البند ضمن الإلتزامات المتداولة بعد تعهد الشركة بسداده خلال عام ٢٠١٤ .

(ب) مقابل حق الإنتفاع

وهو عبارة عن حق الإنتفاع لقطعة الأرض البالغ مساحتها ٣٧٣ ٥ متر مربع للكائن بجمعية أحمد عرابي لأستصلاح الأراضي بطريق مصر الإسماعيلية الصحراوي خط (٥) شمال ضمن القطعة رقم ٧٠٦ والمقام عليها المصنع لمدة ثلاثون عاماً تبدأ من ٢٠١٠/٠١/٠١

وتنتهى في ٢٠٣٩/١٢/٣١ طبقاً لعقود المعاوضة المبرمة لذلك والمؤرخة في ٢٠١١/١/٢ & ٢٠١٢/٠١/٠٢ ، وكما إعتدتها الجمعيات العامة العادية للشركة كما يلي ،

جنيه مصرى

٣ ٦٠٠

الجمعية العامة المنعقدة في ٢٠١٠/٧/٦

الموافقة بالإجماع على اعتماد عقد المعاوضة المبرم بين الشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة (ش . م . م) والسيد/ عبد الرحيم محمود عبد الرحيم تمام والمتمثل فى عقد حق إنتفاع الأرض المقام عليها المصنع والكاننه فى جمعيّة أحمد عربى طريق مصر الإسمايلية الصحراوى الكيلو ٣٥ خط ٥ شمال قطعة ٧٠٦ - القاهرة وذلك لمدته عشرين عاماً تبدأ من ٢٠١٠/١/١ وتنتهى ٢٠٢٩/١٢/٣١ على أن تسدد خلال ثلاث سنوات .

الجمعية العامة المنعقدة في ٢٠١٢/١١/١٩

٤ ٨٠٠

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

الإجمالى

٨ ٤٠٠ جم

• حصل مجلس الإدارة على موافقة من المساهم الرئيسى المستحق له أقساط حق الإنتفاع فى تأجيل جميع تلك الأقساط لبيدأ إستحقاقها إعتباراً من يناير ٢٠١٥ بنفس شروط السداد السابقة إستجابة منه لطلب الشركة نظراً للظروف التى تمر بها متأثرة بالظروف العامة للبلاد وحالة الإنحسار السياحى التى أثرت بالسلب على نشاط الشركة .

١٤ . الأدوات المالية :

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

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

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

(أ) خطر الائتمان :

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

تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء المتمثلة فى 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 فى خطر تذبذب قيمة الأدوات المالية كنتيجة للتغير فى 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 وللمحد 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 او قيمة تسوية التزام بين أطراف لديهم الرغبة في التبادل وعلى بينة من الحقائق ويتعاملان بإرادة حرة .

- تقدير القيم العادلة

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

• تسهيلات بفائدة وقروض:

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

• المدينون والدائنون :

تعكس القيمة الاسمية للمدينون والدائنون الذين تبلغ أعمارهم المتبقية أقل من عام واحد القيمة العادلة.

• خطر الائتمان:

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان كما يبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان في تاريخ المركز المالي كما يلي :-

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	العملاء
١ ٤٩٣ ٦١٣	١ ٩٣٧ ٠٤٩	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٩٣٣ ١٦٤	١ ٠٠٨ ٥٤٨	النقدية وما في حكمها
٥٥ ٦٤٦	١٥٣ ٠١٤	الاجمالي
٢ ٤٨٢ ٤٢٣	٣ ٠٩٨ ٦١١	

• خطر السيولة:

يوفر هذا الإيضاح الشروط التعاقدية للإلتزامات المالية في تاريخ المركز المالي :-

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك دائنة - سحب على المكشوف
٣٧٢ ٢١٥	١ ٦٧٠ ٣٠٨	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٦٨ ٥٦٩	١ ٠٨٩ ١٢١	الاجمالي
٨٤٠ ٧٨٤	٢ ٧٥٩ ٤٢٩	

• خطر سعر الفائدة:

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٣ ٨١٥)	٩٥ ٤٨٥	أصول مالية - بنوك جارية مدينة
٣٧٢ ٢١٥	١ ٦٧٠ ٣٠٨	إلتزامات مالية - بنوك دائنة
٣٧١	١ ١٧٦	فوائد دائنة على الأصول المالية
٨٨ ٥١٣	١٥٦ ٧٢٤	فوائد مدينة على الإلتزامات المالية

١٥. رأس المال والاحتياطيات:

* عدد الأسهم:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	البيان
٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	عدد الأسهم

١-١٥ رأس المال المرخص

يتكون رأس المال المرخص به في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ من ١٠٠ مليون جنيه مصري .

٢-١٥ رأس المال المصدر والمدفوع

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

٣-١٥ الإحتياطي القانوني:

يجوز للجمعية العامة بناءً على إقتراح من مجلس الإدارة تكوين الإحتياطي القانوني أو أى إحتياطيات أخرى .

١٦. المبيعات:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٦٤٢ ٠٣٤	٧ ٧٤٠ ٤٨٠	مبيعات التوريدات
١٠ ٧٦٥ ٩٥٦	١٠ ٣٩٣ ٠٨٢	مبيعات المنافذ
٢٠ ٤٠٧ ٩٩٠	١٨ ١٣٣ ٥٦٢	الإجمالي

١٧. تكلفة المبيعات:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٧٥ ١٧٢)	(٧٦ ٤١٦)	حركة المخزون
١٥ ٦٨٨ ٥٠٣	١٢ ٧١٠ ٠١٠	المشتريات
٣ ٣٤٢ ٢٧٦	٣ ٦٨٨ ٧٧٦	مصروفات التشغيل
١٨ ٩٥٥ ٦٠٧	١٦ ٣٢٢ ٣٧٠	الإجمالي

١٨ . المصروفات الإدارية والعمومية :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٩٠ ٣٤٧	٦١١ ٩٥٧	أجور ومرتببات عمومية
٦٣ ٣٩٤	٥٠ ٣٦١	مصاريف سيارات
٢٩ ١٥٠	٣٢ ٧٠٠	اتعاب مهنية
٤٦ ٠٢٥	٧٧ ٨٦٦	رسوم واشتراكات عمومية
١٣ ٠٩١	٢٠ ٨١١	كهرباء وتليفون
١١ ٧٢٥	٣٠٠	اكراميات عمومية
١ ٢٦٧	١ ٥١٦	ادوات مكتبية ومطبوعات عمومية
٧ ٨٨٩	٨ ١٤٩	تأمينات اجتماعية عمومية
٤ ٤٢٨	٨ ٠٤٢	مصاريف بنكية عمومية
١ ٤٣٤	١ ٤٣٤	تأمين نقل اموال عمومية
٨٨ ٥١٣	١٥٦ ٧٢٥	فوائد بنكية مدينة عمومية
٨٥٧ ٢٦٤	٩٦٩ ٨٦١	الاجمالي

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 اعتماد الإعفاء الضريبي على النشاط المعفى وسداد 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 .
- الفترة الضريبية عام ٢٠٠٩ تم فحصها ورد للشركة نموذج ١٩ وتم الاعتراض عليه فى الموعد القانونى ولم يرد أى إخطارات أخرى لهذه الفترة .

- الفترة الضريبية من عام ٢٠١٠ حتى عام ٢٠١٢ قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية ولم ترد أى نماذج أو إخطارات بخلاف ما تقدم .

• 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 السدخل لمدة خمس سنوات طبقاً للقرار الصادر من الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة بهذا الشأن .
- والشركة تقوم بتقديم الإقرارات الضريبية المستددة إلى حسابات منتظمة فى المواعيد القانونية .

(ب) ضريبة كسب العمل

- تم فحص الشركة عن ضريبة كسب العمل (المراتبات) 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 .
- عام ٢٠١٢ تقوم الشركة بسداد دفعات تحت الحساب وحتى تاريخه لم تقم المأمورية بتحديد موعد للفحص .

جـ) ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة من بداية التأسيس و حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ و تم سداد كافة الضرائب المستحقة حتى هذا التاريخ وجرى إستكمال فحص الفترات اللاحقة مع مأمورية الضرائب المختصة .

٢٠. نصيب السهم من خسائر / أرباح الفترة :

<u>٢٠١٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٢/١٢/٣١</u>	<u>البيان</u>
<u>خسائر مصري</u>	<u>خسائر مصري</u>	
(٧٦٥ ٤٠٣)	(٤٢٠ ٢٣٠)	صافي خسائر / أرباح الفترة
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	أسهم المرجحة لرأس المال
<u>- ٠٠٠ ٣٨٣</u>	<u>- ٠٠٠ ٢١٠</u>	نصيب السهم من خسائر / أرباح الفترة

٣١. أرقام المقارنة :

- تم إعادة توييب أرقام المقارنة بما يتلاءم مع توييب العام الحالي .



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

نموذج تقرير مجلس الإدارة السنوي المرفق بالقوائم المالية

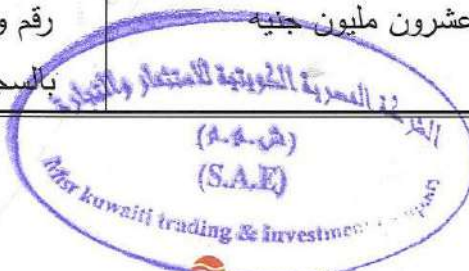
(معد وفقا لحكام المادة ٤٠ من قواعد القيد)

تلتزم الشركة في إعداد تقرير مجلس إدارتها المعد للعرض على الجمعية العامة بالبيانات الواردة بالملحق رقم ١ المرفق باللائحة التنفيذية للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بالإضافة الى ما يلي:

اسم الشركة | الشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة

البيانات الأساسية:

البيانات الأساسية:		غرض الشركة	
١) الإستثمار العقاري وإدارة وتشغيل وصيانة المباني بكافة أنواعها .			
٢) إنشاء وإدارة المشروعات الصناعية و الزراعية و <u>القرى</u> السياحية بكافة أنواعها .			
٣) مزاوله أعمال التجارة والتوريدات العمومية والتصدير .			
٤) إستصلاح وإستزراع الأراضي البور الصحراوية والزراعية .			
٥) تربية جميع أنواع الماشية المنتجة للحوم الحمراء بغرض إنتاج السلالات و الألبا والتأمين .			
٦) تجهيز وتغليف وتوزيع كافة أنواع اللحوم الطازجة .			
٧) إنتاج وتوزيع بيض المائدة .			
٨) تربية وإنتاج اللحوم البيضاء بكافة أنواعها مثل الدواجن والرومي والبط والأرانب وغيرها .			
٩) إستيراد الخامات والمعدات والآلات ومستلزمات الإنتاج والتشغيل اللازمة للنشاط وللاستخدام الخاص بالشركة دون الإتجار فيها .			
٢٥ / ٧ / ٢٥	تاريخ القيد بالبورصة	٢٥ سنة	المدة المحددة للشركة
واحد جنيه مصري للسهم	القيمة الاسمية للسهم	رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١	القانون الخاضع له الشركة
عشرون مليون جنيه	اخر رأس مال مصدر	مائة مليون جنيه مصري	اخر رأس مال مرخص به
٣٦٢	رقم وتاريخ القيد بالسجل التجارى	عشرون مليون جنيه	اخر رأس مال مدفوع





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

علاقات المستثمرين :

نجلاء احمد كامل محمد		اسم مسئول الاتصال
جمعية أحمد عربي - خط ٥ شمال قطعة ٧٠٦		عنوان المركز الرئيسي
٢٤٧٧٣٤٧٠	ارقام الفاكس	ارقام التليفونات
		٢٤٧٧٣٢٣٥ ٢٤٧٧٣٤٦٧
WWW . MEATELLO.COM		الموقع الالكتروني
naglaa_mkit@hotmail . com		البريد الالكتروني

مراقب الحسابات :

اسامه احمد مالك		اسم مراقب الحسابات
٢٠٠٩		تاريخ التعيين
٢٠٠٧ / ٢ / ٢٦	تاريخ قيده بالهيئة	رقم القيد بالهيئة
		٢٤٥

هيكل المساهمين و نسبة ملكية اعضاء مجلس الادارة :

النسبة %	عدد الاسهم في تاريخ القوائم المالية	حصة ٥ % من اسهم الشركة فأكثر
%٢٩,٩٩٩٩٣	٥,٩٩٩,٩٨٧	عبد الرحيم محمود عبد الرحيم تمام
%٢٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	عمرو عبد الرحيم محمود تمام
%٢٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	امير عبد الرحيم محمود تمام
%١٩,٠١٩	٣,٨٠٣,٨٥٢	اميره سيد عبد المنعم الصنافيري
%٨٩,٠١٩	١٧,٨٠٣,٨٣٩	الإجمالي
النسبة %	عدد الاسهم في تاريخ القوائم المالية	ملكية اعضاء مجلس الادارة في اسهم الشركة
%٢٩,٩٩٩٩٩	٥,٩٩٩,٩٨٧	عبد الرحيم محمود عبد الرحيم تمام
%٢٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	عمرو عبد الرحيم محمود تمام
%٢٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	امير عبد الرحيم محمود تمام
%١٩,٠١٩	٣,٨٠٣,٨٥٢	اميره سيد عبد المنعم الصنافيري
%٨٩,٠١٩	١٧,٨٠٣,٨٣٩	(١) إجمالي الأسهم المملوكة لأعضاء مجلس الادارة



Misr Kuwait Investment & Trading Co.



الشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة



We are pleased to Meet U,
and have Meet U please U
الالتقاء / اللقاء

اسهم الخزينة لدي الشركة وفقا لتاريخ الشراء	عدد الاسهم وفقا لآخر بيان افصاحي سابق	
---	-----	
---	-----	
-----	---	اجمالي اسهم الخزينة

مجلس الإدارة :

آخر تشكيل لمجلس الإدارة :

الاسم	الوظيفة	جهة التمثيل	الصفة (تنفيذي - غير تنفيذي - مستقل)
عبد الرحيم محمود عبد الرحيم تمام	رئيس مجلس الاداره والعضو المنتدب		تنفيذي
عمرو عبد الرحيم محمود تمام	عضو مجلس الاداره		غير تنفيذي
امير عبد الرحيم محمود تمام	عضو مجلس الاداره		غير تنفيذي
اميره سيد عبد المنعم الصنافيري	عضو مجلس الاداره		غير تنفيذي

* يذكر التغييرات التي طرأت علي تشكيل المجلس خلال العام

لا يوجد

اجتماعات مجلس الإدارة :

(عدد مرات إنعقاد اجتماعات مجلس الإدارة اربع مرات خلال العام)





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

لجنة المراجعة :

آخر تشكيل للجنة المراجعة :

جهة التمثيل	الاسم
	لا يوجد

بيان اختصاصات اللجنة والمهام الموكلة لها : لا يوجد

اعمال اللجنة خلال العام :

لا يوجد	عدد مرات إنعقاد لجنة المراجعة
لا يوجد	هل تم عرض تقارير اللجنة علي مجلس ادارة الشركة ؟
لا يوجد	هل تضمنت تقارير اللجنة ملاحظات جوهرية وجب معالجتها ؟
لا يوجد	هل قام مجلس الادارة بمعالجة الملاحظات الجوهرية ؟

بيانات العاملين بالشركة :

متوسط عدد العاملين بالشركة خلال السنة	١٣٠ عدد
متوسط دخل العامل خلال السنة	١٣٠٠ ج/م

نظام الاثابة و التحفيز للعاملين و المديرين بالشركة (ان وجد) :

لا يوجد	اجمالي الأسهم المتاحة وفقا نظام الاثابة و التحفيز للعاملين و المديرين
لا يوجد	اجمالي ما تم منحه من أسهم الاثابة و التحفيز للعاملين و المديرين خلال العام
لا يوجد	عدد المستفيدين من نظام الاثابة و التحفيز للعاملين و المديرين
لا يوجد	اجمالي ما تم منحه من أسهم الاثابة و التحفيز للعاملين و المديرين منذ تطبيق النظام
لا يوجد	أسماء وصفات كل من حصل على ٥% أو أكثر من إجمالي الأسهم المتاحة (أو ١% من رأسمال الشركة) وفقاً للنظام

عبدالله



We are pleased to Meet U,
and have Meet to you.

المخالفات و الاجراءات التي تتعلق بقانون سوق المال و قواعد القيد :

(عرض ما اتخذ ضد الشركة من اجراءات ضد الشركة أو أعضاء مجلس إدارتها أو مديرها قبل الهيئة أو البورصة والتي تتعلق بمخالفات لقانون سوق المال ولائحته التنفيذية وقواعد القيد خلال العام مع بيان اسبابها و كيفية معالجتها و تجنب تكرارها مستقبلا " ان وجدت ") .

لا يوجد

عدم تحقيق ارباح بالشركة وتأثر نشاطها بالاضع العامه لحالة استقرار البلاد منذ قيام

ثورة ٢٥ يناير ٢٠١١

- تأثر نشاط الشركة بالسلب منذ قيام ثورة يناير في ٢٥ يناير عام ٢٠١١ لارتباط الجزء الاكبر من نشاطها بحجم وحركة السياحة الوافدة الى مصر حيث تعتبر الفنادق والقرى السياحية بالمناطق والمحافظات السياحية من اهم واكبر مبيعات الشركة لهذا القطاع نسبة ٨٠% من حجم مبيعاتها السنوية ونتيجة تدنى نشاط القطاع السياحي بالانخفاض الشديد والذي وصل احيانا الى حد الطلب نسبة الصفر مما ادى الى تحقيق خسائر كبيره منيت بها الشركة في الاعوام ٢٠١١ ، ٢٠١٢ ، ٢٠١٣ ومع المحاولات الجاده من الشركة لتعويض تلك الخسائر بالتوسع في فتح منافذ للبيع الا ان حالة الاستقرار الامنى في البلاد لم تسمح للشركة باتخاذ قرار التوسع في منافذ البيع ومع زيادة الاسعار في اسعار اللحوم الخام قبل تجهيزها وتصنيعها كان عاملا اضافيا في عدم تحقيق زياده المبيعات بالمنافذ القائمه حاليا مع تدنى القوى الشرائيه للمستهلك .
- كما حاولت الشركة جاهده في العمل على تخفيض معظم المصروفات بالملائم لظروف الشركة حيث ادى هذا الى انخفاض الخسائر بالمقارنه مع عام ٢٠١٢ من مبلغ ٧٦٥ الف جنيه الى ٤٢٠ الف جنيه عام ٢٠١٣ وقد اخذت الشركة في الاعتبار ان اسباب هذه الخسائر هو عدم قدرتها على تخفيض المصروفات الثابته حيث لا يمكن الاقتراب منها وكذا من منطلق النواحي الانسانيه لم تقم الشركة بإنهاء خدمات جزء من العماله يتميز بالخبره والكفاءه طيلة سنوات عديده وهى تعمل بالشركة حيث استثمرت الشركة في هذه العماله فمن الصعب عليها تعويضها في حالة الاستغناء عنها والوازع الرئيسى لذلك ان الشركة تتمنى سرعة الاستقرار الامنى ورجوع نشاط السياحه بالطاقه المطلوبه مما يستتبع معه حسن استخدام الطاقه الكامله للمصنع وعمال الشركة نوى الخبره الذين تم المحافظه عليهم . اما بشأن الارباح المقترحه التى ستوزع على المساهمين بالاضافه الى الاقتراحات الخاصه بالتحويل للاحتياطات فان ذلك مرتبط بتحقيق ارباح والتي تأمل الشركة تحقيقه فى اقرب وقت ممكن مع التأكيد على ان ادارة الشركة تبذل كل ما فى جهدها للعمل على زياده المبيعات سواء بفتح منافذ بيع او البحث عن عملاء اخرين غير مرتبطين بالنشاط السياحي .

والله ولى التوفيق ،

الممثل القانونى للشركة

الاسم: عبد الرحيم محمود عبد الرحيم تمام

التوقيع:



Misr Kuwait Investment & Trading Co.



الشركة المصرية الكويتية للإستثمار والتجارة