

القوائم المالية

وتقرير مراقب الحسابات

في ٣١/١٢/٢٠١٧م

لشركة العبور للاستثمار العقاري



مكتب الدكتور

حسين حسين شحاتة

للمحاسبة والاستشارات الاستثمارية
محاسبون قانونيون وخبراء تنظيم وإدارة
س.م.م. : ٥٣٥٠

تقرير مراقب الحسابات

السادة / مساهمي شركة العبور للاستثمار العقاري

المقدمة

راجعنا القوائم المالية لشركة العبور للاستثمار العقاري (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية 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 المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية وفي ضوء مراجعتها، وقد تمت المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المصرية و في ضوء القوانين المصرية السارية، و قد تم تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية غش أو أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها 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 اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء 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.

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

القاهرة : ٥ شارع د. إبراهيم أبو النجا - امتداد عباس العقاد - مدينة نصر - الدور الثالث - أمام شركة إيني للبترول

تليفون : ٠٢ / ٢٢٧١٧٨٢١ - فاكس : ٠٢ / ٢٢٧١٨٤٣٢

الغربية : سمهود - شارع بريشة - أعلى مسجد عباد الرحمن - الدور الثالث

تليفون / فاكس : ٠٤٠ / ٢٩٧٢٢٢٧



مكتب الدكتور

حسين حسين شحاتة

للمحاسبة والاستشارات الاستثمارية
محاسبون قانونيون وخبراء تنظيم وإدارة
س.م.م. : ٥٣٥٠

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، وفي جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة العبور للاستثمار العقاري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م، 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 وجدنا القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، 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

دكتور محاسب/حسين حسين شحاتة

تاريخ التقرير

القاهرة في : ٢٠ مارس ٢٠١٨ م



القاهرة : ٥ شارع د. إبراهيم أبو النجا - امتداد عباس العقاد - مدينة نصر - الدور الثالث - أمام شركة إنبي للبتترول
تليفون : ٢٢٧١٧٨٢١ / ٠٢ - فاكس : ٢٢٧١٨٤٣٢ / ٠٢
الغربية : سمود - شارع بريشة - أعلى مسجد عباد الرحمن - الدور الثالث
تليفون / فاكس : ٢٩٧٢٢٢٧ / ٠٤٠

قائمة المركز المالي
لشركة العبور للاستثمار العقاري
في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

رقم الإيضاح	المبيان	مبلغ جزئي	مبلغ كلي
٢٠١٦/١٢/٣١			
	الأصول		
	الأصول الغير متداولة		
١٢٤٠٢٩٤	الأصول الثابتة	٤٩٤٣٠٨٢	٤٩٤٣٠٨٢
	إجمالي الأصول الغير متداولة		
	الأصول المتداولة		
٢٥٧٠٥٥٩٠	أعمال تحت التنفيذ	٤٩٧٣٧١٤٢	
١٣٨٣٦١٧٧	العملاء وأوراق القبض	١٨٩٦٢٧٧٣	
٨٦٩٢٢٦٢	المخزون	٨١٣٩٣٥٦	
٣٥٨٩١٧٧	مدينون	٧٤٦٢٤٤٥	
١٥٧٠٩١٩٧	أرصدة لدى البنوك والنقدية في الصندوق	٦٨٥٩٠٣٥	
١٢٤٤٩٥٢	استثمارات عقارية	١٨٩٤٩٥٢	
١٣٥٤٣٤٥	خطابات ضمان	١٥٣٢١٣٥	
٦٤٤١٠٠٠	دفعات مقدمة لشراء أراضي	٣٥٠٠٠٠	
٠٠	إيرادات مستحقة	٦٠٠٠	
٧٦٥٧٢٧٠	إجمالي الأصول المتداولة		٩٤٩٤٣٨٣٨
٧٧٨١٢٩٩٤	إجمالي الأصول		٩٩٨٨٦٩٢٠
	حقوق الملكية		
٢٩٣٨٠٨٤٥	رأس المال المصدر والمدفوع	٢٩٣٨٠٨٤٥	
١٦٤١٦٦٦	احتياطي قانوني	١٧٢٦٦٣٨	
٧٧٧١٥٨	احتياطي عام	٧٧٧١٥٨	
(٣٥٢٣٥١٤)	خسائر مرحلة	(١٩٠٩٠٥١)	
١٦٩٩٤٣٣	صافي الربح	٢٤١٥٩٦٢	
٢٩٩٧٥٥٨٨	مجموع حقوق الملكية		٣٢٣٩١٥٥٢
	الالتزامات الغير المتداولة		
٥١٣٥٩٠٠	قروض طويلة الأجل	٤٩٣٥٩٠٠	
٤١٢٩٦٦٥	جاري مساهمين	٤٣٢٩٦٦٥	
٩٢٦٥٥٦٥	إجمالي الالتزامات الغير المتداولة		٩٢٦٥٥٦٥
	الالتزامات المتداولة		
٢٠٣١٩٠٩٩	إيرادات مؤجله	٣١٤٣٥١٩٩	
٤٥٤٢٦٥٣	دائنون	١٠٦٢٧٤٢٩	
٠٠	بنوك سحب على المكشوف	٨٤٨٠٥٦٨	
٦٣٦٢٣٢٢	مقاولوا الباطن وأوراق الدفع	٢٨٧٧٦٣٩	
٦٥٣٤٥٦٥	عملاء دفعات مقدمة	٤٠٠١٧٦٦	
٨١٣٢٠٢	مخصصات	٨٠٧٢٠٢	
٣٨٥٧١٨٤١	إجمالي الالتزامات المتداولة		٥٨٢٢٩٨٠٣
٤٧٨٣٧٤٠٦	إجمالي الالتزامات		٦٧٤٩٥٣٦٨
٧٧٨١٢٩٩٤	مجمع حقوق الملكية والالتزامات		٩٩٨٨٦٩٢٠

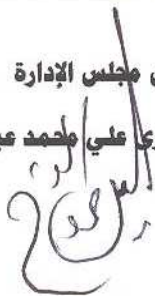
- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ / يسرى علي محمد عبد الواحد

عضو مجلس الإدارة المنتدب

مهندس / محمد حسن حلمي







قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)
لشركة العبور للاستثمار العقاري
عن الفترة من ٢٠١٧/١/١م إلى ٢٠١٧/١٢/٣١م

مبلغ كلي	مبلغ جزئي	البيان	رقم الإيضاح	٢٠١٦/١٢/٣١م
		إيرادات الأعمال		
	٣٨٩٦٢٠٥٨	إيراد المقاولات		١١٦٧٤٥٤٦
	٢٤٢٤٥٧٥	إيراد الاستثمار العقاري		٣٩٧٢٣٠٠
	٠٠	إيرادات إشراف هندسي		٣٢٠٣٣٣
٤١٣٨٦٦٣٣		إجمالي إيرادات الأعمال		١٥٩٦٧١٧٩
		تكاليف الأعمال		
	٣٥٤٠٨٣٤١	تكاليف المقاولات		١٠٤٧٨٢٦٦
	٥٧٥٠٤١	تكاليف الاستثمار العقاري		١١٧٩١٦٦
	٨٦٤٤٤٦	إهلاك أصول التشغيل		١٤٩٤٦٩
	٠٠٠	تكاليف إشراف هندسي		٢٣٧٦٢٣
(٣٦٨٤٧٨٢٨)		إجمالي تكاليف القطاعات		١٢٠٤٤٥٢٤
		مجموع الربح		٣٩٢٢٦٥٥
٤٥٣٨٨٠٥		يضاف:		٠٠
	١٠٠٠٠٠	أرباح رأسمالية		٢٢٩٨٣٣
	٢٢١٦٢٣٦	إيرادات أخرى		٦٥٤٦٣
	٦٥٩٢٠	عائد ودائع وحسابات بنكية		
٢٣٨٢١٥٦		مجموع الربح		
		يطرح:		
	٣٧٦٣٠٦٤	المصروفات العمومية والإدارية	(٣)	٢٤٥٨٢١٤
	٦٧٩٠٠٩	فوائد مدينة		٢٥١١
	٣٨٠٠	خصم تعجيل سداد		٤١٧٩٥
	٥٩١٢٦	إهلاك الأصول الثابتة الإدارية		١٥٩٩٨
(٤٥٠٤٩٩٩)		صافي ربح الفترة قبل الضرائب		١٦٩٩٤٣٣
٢٤١٥٩٦٢		يطرح:-		
		ضرائب الدخل		٣٨٢٣٧٢
١٨٧٢٣٧٠		صافي ربح الفترة بعد الضرائب		١٢١٧٠٦١
٠.٣٢		نصيب السهم من الأرباح	(١٥)	٠.٢٢

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

رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ / يسرى علي محمد عبد الواحد



عضو مجلس الإدارة المنتدب

مهندس / محمد حسن حلمي



قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)

لشركة العبور للاستثمار العقاري

عن الفترة من ٢٠١٧/٩/١م إلى ٢٠١٧/١٢/٣١م

مبلغ كلي	مبلغ جزئي	البيان	رقم الإيضاح	٢٠١٦/١٢/٣١م
		إيرادات الأعمال		
	١١٤٩٦٧١٥	إيراد المقاولات		٤٥٨٥١٨٦
	٦٩٩٤٥	إيراد الاستثمار العقاري		١٤٨٤٧١٤
	٠٠٠	إيرادات إشراف هندسي		٥١٨١٥
١١٥٦٦٦٦٠		إجمالي إيرادات الأعمال		٦١٢١٧١٥
		تكاليف الأعمال		
	١٠٣٠٤٨١٣	تكاليف المقاولات		٤٢٢٤١١٥
	٠٠	تكاليف الاستثمار العقاري		١٥٤١٤٥
	٣٢٩٨٧١	إهلاك أصول التشغيل		٨٥٩٧٨
	٠٠٠	تكاليف إشراف هندسي		١٣٣١٦
(١٠٦٣٤٦٨٤)		إجمالي تكاليف القطاعات		٤٤٧٧٥٥٤
٩٣١٩٧٦		مجموع الربح		١٦٤٤١٦١
		يضاف:		
	٨٧٥٧٤٩	إيرادات أخرى		٧١٩٧٥
	١٧٦٦٨	عائد ودائع وحسابات بنكية		٢٧٢٣٧
٨٩٣٤١٧				
		يطرح:		
	٨٩٠٤٨١	المصروفات العمومية والإدارية	(٣)	٥٩٧٥٩٧
	٢٤٩٣٥٧	فوائد مدينة		٠٠
	١٨١٠٣	إهلاك الأصول الثابتة الإدارية		٢٨٧٢
١١٥٧٩٤١				
٦٦٧٤٥٢		صافي ربح الفترة		١١٤٢٩٠٤

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

رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ / يسرى علي محمد عبد الواحد



عضو مجلس الإدارة المنتدب

مهندس / محمد حسن حلمي





قائمة الدخل الشامل

لشركة العبور للاستثمار العقاري

عن الفترة من ٢٠١٧/١/١م إلى ٢٠١٧/١٢/٣١م

رقم الإيضاح	البيان	مبلغ جزئي	مبلغ كلي
١٣١٧٠٦١	صافي أرباح الفترة يضاف:		١٨٧٢٣٧١
٠٠	الدخل الشامل الآخر		
٠٠	فروق العمليات الناتجة عن ترجمة العملات الأجنبية	٠٠	
٠٠	الأصول المالية المتاحة للبيع	٠٠	
٠٠	تغطية التدفق النقدي	٠٠	
٠٠	الأرباح/الخسائر الاكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات	٠٠	
٠٠	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الآخر في الشركات	٠٠	
٠٠	الشقيقة	٠٠	
٠٠	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى	٠٠	
٠٠	مجموع الدخل الشامل الآخر		٠٠
١٣١٧٠٦١	إجمالي الدخل الشامل		١٨٧٢٣٧٠

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

رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ / يسرى علي محمد عبد الواحد



عضو مجلس الإدارة المنتدب

مهندس / محمد حسن حلمي




قائمة الدخل الشامل
لشركة العبور للاستثمار العقاري
عن الفترة من ٢٠١٧/٩/١م إلى ٢٠١٧/١٢/٣١م

مبلغ كلي	مبلغ جزئي	البيان	رقم الإيضاح	٢٠١٦/١٢/٣١م
٦٦٧٤٥٢		صافي أرباح الفترة		١١٤٢٩٠٤
		يضاف:		
		الدخل الشامل الآخر		
	٠٠	فروق العمليات الناتجة عن ترجمة العملات الأجنبية		٠٠
	٠٠	الأصول المالية المتاحة للبيع		٠٠
	٠٠	تغطية التدفق النقدي		٠٠
	٠٠	الأرباح/الخسائر الاكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات		٠٠
	٠٠	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة		٠٠
	٠٠	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى		٠٠
		مجموع الدخل الشامل الآخر		٠٠
٦٦٧٤٥٢		إجمالي الدخل الشامل		١١٤٢٩٠٤

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

رئيس مجلس الإدارة
الأستاذ / يسرى علي محمد عبد الواحد





عضو مجلس الإدارة المنتدب
مهندس / محمد حسن حلمي



قائمة التدفقات النقدية

لشركة العبور للاستثمار العقاري

عن الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/١٢/٣١ م

رقم الإيضاح	المبلغ	البيان
٢٠١٦/١٢/٣١ م		
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٦٩٩٤٣٣	٢٤١٥٩٦٢	صافي الأرباح
(١٠٤١٤)	(٦٠٠٠)	المخصصات
(٦٥٤٦٣)	(٦٥٩٢٠)	عائد ودائع وحسابات بنكية
٠٠	(١٠٠٠٠٠)	أرباح رأسمالية
١٦٥٤٦٧	٩٢٣٥٧٢	إهلاك أصول ثابتة
١٧٨٩٠٢٣	٣١٦٧٦١٤	أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
(١٩٤٦١٥٥٣)	(٢٤٠٣١٥٥٢)	الزيادة في أعمال تحت التنفيذ
٨٠٥٣٠٢	٥٥٢٩٠٧	النقص في المخزون
(٤١٤٥٦٩٩)	(٥١٢٦٥٩٦)	الزيادة في العملاء وأوراق القبض
(٢١٧٣٠٢٦)	٥٤٤١٠٠٠	النقص في الاستثمارات العقارية ودفعات مقدمة لشراء أراضي
(٩٠٦٠٥١)	(٣٨٧٣٢٦٨)	الزيادة في المدينين
٠٠	(٦٠٠٠)	الزيادة في الإيرادات المستحقة
(١٥٧٣٣٨)	(١٧٧٧٩٠)	الزيادة في خطابات الضمان
٢٠٣١٩٠٩٩	١١١١٦١٠٠	الزيادة في إيرادات مؤجلة
(٨٥٣٧٩٣٣)	٦٠٨٤٧٧٦	الزيادة في الدائنين
٥٦٩٦٢٨٧	(٢٥٣٢٧٩٩)	النقص في عملاء دفعات مقدمة
٤٢٤٦١١٩	(٣٤٨٤٦٨٤)	النقص في الموردون وأوراق الدفع
٠٠	٨٤٨٠٥٦٨	زياده في بنوك سحب على المكشوف
(٢٥٢٥٧٧٠)	(٤٣٨٩٧٢٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
٦٥٤٦٣	٦٥٩٢١	عائد ودائع وحسابات بنكية
(١١٥٨٦٣٦)	(٤٦٢٦٣٥٩)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
	١٠٠٠٠٠	مبيعات أصول ثابتة
(١٠٩٣١٧٣)	(٤٤٦٠٤٣٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
٠٠	٠٠	التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٠٠	٠٠	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(٣٦١٨٩٤٣)	(٨٨٥٠١٦٢)	صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٩٣٢٨١٤٠	١٥٧٠٩١٩٧	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٥٧٠٩١٩٧	٦٨٥٩٠٣٥	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة
الأستاذ / يسرى علي محمد عبد الواحد

عضو مجلس الإدارة المنتدب
مهندس / محمد حسن حلمي

رأس المال المرخص : ٨٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه
رأس المال المصدر والمدفوع ٢٩٣٨٠٨٤٥ جنيه

شركة العبور للاستثمار العقاري
(ش.م.م)

قائمة التغير في حقوق الملكية
لشركة العبور للاستثمار العقاري

عن الفترة من ٢٠١٧/١/١ م إلى ٢٠١٧/١٢/٣١ م

البيان	رأس المال	إحتياطي قانوني	إحتياطي نظامي	صافي ربح (خسارة) الفترة	الأرباح/ الخسائر المرحلة	الإجمالي
الرصيد في ٢٠١٦/١/١ م	٢٩٣٨٠٨٤٥	١٦٤١٦٦٦	٧٧٧١٥٨	٠٠	(٣٥٢٣٥١٤)	٢٨٢٧٦١٥٥
صافي ربح الفترة	٠٠	٠٠	٠٠	١٦٩٩٤٣٣	٠٠	١٦٩٩٤٣٣
الرصيد ٢٠١٦/١٢/٣١	٢٩٣٨٠٨٤٥	١٦٤١٦٦٦	٧٧٧١٥٨	١٦٩٩٤٣٣	(٣٥٢٣٥١٤)	٢٩٩٧٥٥٨٨
الرصيد في ٢٠١٧/١/١ م	٢٩٣٨٠٨٤٥	١٦٤١٦٦٦	٧٧٧١٥٨	٠٠	(١٨٢٤٠٧٩)	٢٩٩٧٥٥٩٠
تدعيم الإحتياطي القانوني	٠٠	٨٤٩٧٢	٠٠	٠٠	(٨٤٩٧٢)	٠٠
صافي ربح الفترة	٠٠	٠٠	٠٠	٢٤١٥٩٦٢	٠٠	٢٤١٥٩٦٢
الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٩٣٨٠٨٤٥	١٧٢٦٦٣٨	٧٧٧١٥٨	٢٤١٥٩٦٢	(١٩٠٩٠٥١)	٣٢٣٩١٥٥٢

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

رئيس مجلس الإدارة
الأستاذ / يسري علي محمد عبد الواحد

عضو مجلس الإدارة المنتدب
مهندس / محمد حسن حلمي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

الإيضاح رقم (١)

نبذة عن الشركة

(١-١) شركة العبور للاستثمار العقاري شركة مساهمة مصرية تأسست وفقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١م وتم قيدها في إدارة

السجل التجاري بمدينة القاهرة تحت رقم (٢٨٦٤١٦) بتاريخ ١٢/١١/١٩٩٤م وأسهم الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية .

(٢-١) مدة الشركة ٢٥ عاماً تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري والمركز الرئيسي للشركة ومحلها القانوني في مدينة القاهرة ويجوز

لمجلس الإدارة أن ينشئ فروعاً أو مصانع أو مكاتب أو توكيلات أو منافذ توزيع في مصر أو في الخارج

(٣-١) الغرض من الشركة حسب الوارد بالعقد :-

- القيام بأعمال المقاولات المتكاملة في مجال مشروعات الإسكان والتعمير والمباني العامة لحسابها أو لحساب الغير

- شراء الأراضي وتقسيمها وبيعها وما يستلزم ذلك من أعمال المرافق والبنية الأساسية .

- إقامة المشروعات الصناعية والترفيهية والسياحية لحسابها أو لحساب الغير .

- إقامة المشروعات السكنية وبيع وحداتها أو تأجيرها لحسابها أو لحساب الغير .

- أنشطة الاستيراد والتوكيلات التجارية والتوريدات العمومية . كما يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من

الوجوه مع الشركات والأفراد وغيرها والتي تزاو أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها في تحقيق غرضها في مصر أو

في الخارج كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة الذكر أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته

التنفيذية .

الإيضاح رقم (٢)

السياسات المحاسبية المتبعة

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية :

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم ١٠ لسنة ٢٠١٥ م ، والمبادئ المحاسبية المتعارف عليها ، وفي ضوء القوانين واللوائح والتعليمات المحلية السارية .

(٢-٢) القياس :

أعدت هذه القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وبفرض استمرارية الشركة .

(٣-٢) التقديرات والافتراضات المحاسبية :

أعدت القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وقامت الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات وتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة وإثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها هذا التعديل والفترات المستقبلية التي تتأثر بذلك التعديل، وتتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام والمبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات المتممة التالية .

(٤-٢) عملة العرض والتعامل :

تم الإفصاح عن حسابات الشركة بالجنيه المصري و لا توجد معاملات بالعملة الأجنبية .

(٥-٢) الاحتياطي القانوني:

تم تكوين الاحتياطي القانوني بنسبة ٥% من الأرباح وفقاً للقانون ، ويقف هذا الاقتراع إذا بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومازال رصيد الاحتياطي أقل من ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر

(٦-٢) تحقق الإيراد:

تتحقق الواقعة المنشئة للإيراد الخاص الوحدات السكنية والخدمية والفيلات عند تحويل المخاطر والمنافع الأساسية للمشتري والتي تتحقق بالتسليم الفعلي للوحدات المباعة وألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية وكذلك في حالة إمكانية قياس قيمة تلك الإيرادات بصورة دقيقة وكذلك إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة مستقبلاً فيما يتعلق بالمعاملة .

(٧-٢) قائمة التدفقات النقدية وما في حكمها :

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية بالخبزينة وتلك المودعة بالبنك والتي تتضمن حسابات جارية بالبنوك كما هو وارد بالإيضاح رقم(٩).

(٨-٢) الأصول الثابتة وإهلاكاتها:

تم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن اضمحلال قيمة الأصول إن وجدت .

وتشمل التكلفة النفقات الرأسمالية المباشرة والمرتبطة لاقتناء الأصول كما تشمل تكلفة الأصول المنشأة ذاتياً تكلفة المواد الخام والعمالة وأية تكاليف أخرى متعلقة مباشرة بالأصل تتحملها الشركة ليصبح الأصل صالحاً للاستخدام .

ويعاد النظر في العمر الإنتاجي المقدر والقيمة التخريدية لكل أصل من الأصول الثابتة وبصفة دورية عند نهاية كل سنة مالية ولا يوجد تغيير للتوقعات عن التقديرات السابقة .

وتم احتساب الإهلاك بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل وتحميله على قائمة الدخل والنسب التي حددها مجلس إدارة الشركة وفقاً للمتبع في العام السابق وبالمعدلات التالية:

معدلات الإهلاك	البيان
٢%	مباني وإنشاءات
٢٠%	آلات ومعدات
٢٠%	سيارات ووسائل نقل
٢٠%	أجهزة مكتبية وأثاث
٢٥%	خشب وقمط وحديد
٢٥%	مباني مؤقتة

ولم تظهر لنا مؤشرات أو دلائل تبين وجود خسائر اضمحلال في قيمة هذه الأصول طبقاً للمعيار المحاسبة المصري رقم (٣١)

(٩-٢) المخزون :

أ- تم تقييم المخزون على أساس التكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل وتم تحديد صافى القيمة البيعية على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية مخصصاً منه التكاليف التقديرية اللازمة للإتمام وأي تكاليف أخرى لإتمام عملية البيع .

ب - تم إدراج الوحدات والأعمال التامة غير المباعة ضمن المخزون طبقاً للأسس المطبقة خلال الأعوام السابقة .

(١٠-٢) الأعمال تحت التنفيذ :

تم حصر التكاليف التي تم إنفاقها على أي من مشروعات الشركة وإدراجها كأعمال تحت التنفيذ وتتضمن التكلفة كل النفقات المرتبطة مباشرةً بتجهيز الأصل للغرض المخصص من أجله وتم إضافة المشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول عندما تصبح مستكملة وجاهزة للاستخدام .

(١١-٢) الدائنون :

تم الاعتراف بالمستحقات الخاصة بالشركة وتم إثباتها بالقيم التي ستقوم الشركة بسدادها في المستقبل .

(١٢-٢) العملاء والمدينون وأوراق القبض :

يتم تسجيل العملاء والمدينون وأوراق القبض بالقيمة الفعلية مخصصاً منها المخصص المناسب للمبالغ التي من المتوقع عدم تحصيلها ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة .

بالنسبة عملاء الاستثمار العقاري فقد تم إثبات تحميل العميل بقيمة الوحدة التي تخصه بعد خصم مقدم الحجز وذلك وفقاً لما ينص عليه العقد ويتم سداد المتبقي عليه من قيمة الوحدة شهرياً أو ربع سنوي وذلك وفقاً للعقد المبرم بين الشركة والعميل .
أما فيما يخص عملاء المقاولات فقد تم التعامل مع العملاء بناء على ما يرد إلى الشركة من مستخلصات وتم إثبات المستحق للشركة بعد خصم التأمين وذلك وفقاً للعقد المبرم بين الشركة والعميل .

(١٣-٢) النقدية وما في حكمها :

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

(١٤-٢) ضريبة الدخل :

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري، وتتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية ، وتتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي.

(١٥-٢) إدارة المخاطر المالية

تتعرض شركة العبور للاستثمار العقاري نتيجة لأنشطتها المعتادة إلى مخاطر مالية متنوعة ، وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة .

وتهدف إدارة الشركة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة .

١- مخاطر السوق

- مخاطر أسعار العملات الأجنبية :

هي مخاطر التغير في قيمة الأداة المالية بسبب التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية ، ولا يوجد بشركة العبور للاستثمار العقاري خطر للعملات الأجنبية حيث أن جميع الأصول والالتزامات المالية يتم تداولها بالجنيه المصري .

- مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة :

وهي مخاطر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق، ولا تتعرض الشركة لتلك المخاطر لعدم وجود قروض طويلة الأجل من البنوك ولا يوجد سحب على المكشوف من البنوك في ٢٠١٦/٦/٣٠ م .

- مخاطر سعر الفائدة :

تقوم الشركة بمراقبة تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفائدة المرتبطة بها وللمحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشوط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة السحب على المكشوف كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية ، الأمر الذي يحد من خطر هذه الفوائد.

٢- مخاطر الائتمان

تمثل خطر الائتمان في عدم قدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان في تسوية التزام معين ويحق للشركة وفقاً لشروط التعاقد مع عملائها استعادة الوحدات المباعة لهم في حالة توقفهم عن السداد كما تحصل الشركة على ضمانات مناسبة لخفض خطر الائتمان للمحد الأدنى .

٣- مخاطر السيولة

وهي مخاطر تعرض المنشأة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بالتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية ، وتتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافي من النقدية وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المتاحة .

٤- إدارة مخاطر رأس المال

يتمثل الهدف الأساسي للشركة من إدارة رأس المال في الحفاظ على قدرتها على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين ، كما تهدف أيضاً لتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال مما يؤدي إلى تخفيض تكاليف رأس المال .

وتقوم إدارة الشركة بالحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال عن طريق تغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو زيادته أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو عن طريق تخفيض الديون المستحقة على الشركة.

الإيضاح رقم (٣)

المصروفات العمومية والإدارية

تم تحليل بند المصروفات العمومية والإدارية حسب الأنشطة على النحو التالي :

- مصروفات عمومية وإدارية لقطاع الاستثمار العقاري.

- مصروفات عمومية وإدارية لقطاع المقاولات .

وفيما يلي كشوف تحليل المصروفات العمومية والإدارية لكلا النشاطين

المصروفات العمومية والإدارية – قسم الاستثمار العقاري

عن الفترة من ٢٠١٧/١/١م إلى ٢٠١٧/١٢/٣١م

المبلغ	البيانات
١٢٨٠٠١٩	رواتب وبدلات ومكافآت
٦٠١٨٢	تأمينات اجتماعيه
٥٠٨٤	انتقالات
٥٣٢٣٩٣	مكافآت ومزايا عينية
١٤٠٤٩	ادوات كتابية ومكتبية
٤٩٢٦١	اتصالات وفاكسات وانترنت
٢١٩٠٤	بوفيه وضيافة ونظافة
٩٢	تصوير رسومات هندسية
١٣٦٠٥	مطبوعات اوراق ودفاتر
٢٦٣٤	جرائد يومية ومجلات وكتب
٤٢٥	مصاريف متنوعة اخرى
١٧٢٧١	صيانة مكاتب واجهزة مكتبية
٢٣١١١	كهرباء ومياه وغاز
١٧٠٨	التأمين على الشركة
٩٥٦٩٩	بريد ودمغة ورسوم حكومية
٢١٠٠٠	دعاية وإعلان
٦٩٩٧	اكراميات وتبرعات وهدايا
٣٩١١٣	مصاريف صيانة مقر الشركة
٢٠٠٠٣٩	ايجارات
٥٥٣٠	مصروفات بنكية
٢٨٧٤٢	مصروفات سيارات
٤٦٣٦٤	مصروفات علاج
٣٩٥٥٠	اتعاب مهنية
٢٥٠٤٧٧٢	الإجمالي

المصروفات العمومية والإدارية – قسم المقاولات

عن الفترة من ٢٠١٧/١/١م إلى ٢٠١٧/١٢/٣١م

المبلغ	البيان
٧٢٤٢٨٨	رواتب وبدلات
٢٦٠٥٢	تأمينات اجتماعية
٢٠٩٠٥	انتقالات
١٩٠٠	مكافآت ومزايا عينية
٢٧٥٠٠	اتعاب مهنية
٤٦٨٢	دورات تدريبية وبرامج
١٢٧٩٣١	الادوات الكتابية والمكتبية
٣٢٧٧١	مصاريف الاتصالات والفاكسات
٦٠٩٦	لوازم بوفيه وضيافة ونظافة
١٠١٨	تصوير رسومات هندسية
٢١٠٠	مصرفات مطبوعات واوراق ودفاتر
٣٥٧٥٦	صيانة المكاتب واجهزة مكتبية
٢٨٦٣٨	مصاريف كهرباء ومياه وغاز
٥٩٦٤٥	رسوم واشتراكات ووثائق تأمين
٥٠٠٠	كراسات شروط
٢٨٧٣٩	ايجار المقر
٢٣٩٠	ايجار جراجات السيارات
٩١٤٧	مصاريف خدمة بنكية
١٧٣٥٩	وقود وزيوت
٣٩٤٥٧	صيانة وقطع غيار
١٥٠	تراخيص سيارات ومخالفات
١٢٦٤٧	تجهيزات
٣٢١٠٣	اكراميات وتبرعات
١٢٠١٨	مصرفات علاج ورعاية صحية
١٢٥٨٢٩٢	الإجمالي

الإيضاح رقم (٤)
الأصول الثابتة وإهلاكاتها
في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

الإجمالي	مباني مؤقتة بالمواقع	خشب وقمط وحديد	أثاث ومفروشات سكن	أجهزة ومعدات مكتبية	سيارات ووسائل نقل	الآلات والمعدات	مباني إنشاءات	البيان
								تكلفة الأصول
١٢٠٠٠٣٣٥	٣٨١٠٢٨	٧٢٠٤٣٠٦	١٦٨٤٩١	٧٩٨٧٥٤	٢٠٦٤٣٨٦	١٣٢٥٧٠٤	٥٧٦٦٦	- التكلفة في ٢٠١٧/١/١ م
٤٦٤٤٧٩٣	٠٠	٤٣٤٧٩٢٣	٠٠	٢٧٣٨٦	٢٤٦٠٨٤	٢٣٤٠٠	٠٠	- الإضافات خلال الفترة
(١١٧٤٣٣)	٠٠	(١٨٤٣٣)	٠٠	٠٠	(٩٩٠٠٠)	٠٠	٠٠	- الاستبعادات خلال الفترة
١٦٥٢٧٦٩٥	٣٨١٠٢٨	١١٥٣٣٧٩٦	١٦٨٤٩١	٨٢٦١٤٠	٢٢١١٤٧٠	١٣٤٩١٠٤	٥٧٦٦٦	إجمالي التكلفة في ٢٠١٧/١٢/٣٠ م
								مجموع الإهلاك
١٠٧٦٠٠٤١	٣٨١٠٢٧	٦٢٧٩٥١٨	١٦٧٥٥٠	٧٢٥٣٧٧	١٨٦٥٦٢١	١٣١٤٨١١	٢٦١٣٧	- مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/١/١ م
(٩٩٠٠٠)	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	(٩٩٠٠٠)	٠٠	٠٠	- تسويات اهلاك أصول مبيعة
٩٢٣٥٧٢	٠٠	٧٨٢٧٠١	٦١	١٩٨٢٦	١٠٨٠٤٨	١١٧٨٣	١١٥٣	- إهلاك الفترة
١١٥٨٤٦١٣	٣٨١٠٢٧	٧٠٦٢٢١٩	١٦٧٦١١	٧٤٥٢٠٣	١٨٧٤٦٦٩	١٣٢٦٥٩٤	٢٧٢٩٠	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/١٢/٣١ م
٤٩٤٣٠٨٢	١	٤٤٧١٥٧٧	٨٨٠	٨٠٩٣٧	٣٣٦٨٠١	٢٢٥١٠	٣٠٣٧٦	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

الإيضاح رقم (٥)
النقدية لدى البنوك وفي الصندوق
٢٠١٧/١٢/٣١ م

البيان	المبلغ
بنك البركة مصر جاري- فرع الميرغني	٣٣٣٥٧١١
البنك الأهلي المصري جاري - فرع الجولف	٨٣٠٥٩٢
بنك البركة مصر - ودائع	٩٨٢٥٣٥
بنك اسكندرية	٢٦٤٨
البنك التجاري الدولي جاري - فرع نادي الشمس	٦١٥٧٤٨
بنك التعمير والإسكان جاري- فرع العبور	٥٨٩٠٠
بنك قطر الوطني الأهلي	٢٠٥٨٦
البنك المصرف المتحد- جارى - فرع هليوبلس	١٤٤٩
البنك الأهلي المتحد - جارى - فرع الميرغني	٨٢٩
النقدية في الصندوق	١٠١٠٠٣٧
	٦٨٥٩٠٣٥

إيضاح : الودائع الموضحة بالجدول بعاليه لأجل ثلاثة شهور تجدد تلقائياً ، والحسابات لدى البنوك غير الودائع هي حسابات جارية واستثمارية .

الإيضاح رقم (٦)
أعمال تحت التنفيذ
في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

البيان	المبلغ
رويال سيتي- اللوتس	٧٩٧٠٦٠٨
عماره ٩ بلوك ١٨٠٦٢	٦٣١٦٩١٢
عمارة ٤ بلوك ١٨٠٠٧	٥٩٣٦٧٦٣
عمارات الجازي	٥٣٢٠٥١٦
عمارة التجمع الخامس – قطعة ١٩٤	٤٤٨٠٤٢٠
عمارة (٦) – التجمع الخامس	٤١٤١٤٧٥
عمارة (٢٧) – التجمع الخامس	٣٥٠٠٩٩٨
عمارة (٧٣) – التجمع الخامس	٣٣٩٦٠٣٠
عمارة (٧١) – التجمع الخامس	٣٣٩٦٠٣٠
عمارة (٧٩) – التجمع الخامس	٣٢٧٢٥٤٠
فيلا (١٤) – بلوك ١٦٠٤٧	٢٠٠٤٨٥٠
الإجمالي	٤٩٧٣٧١٤٢

الإيضاح رقم (٧)
العملاء وأوراق القبض
في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

البيان	المبلغ
عملاء استثمار عقاري	١١٥٧٥٧٠٧
عملاء المقاولات	٣١٤١٥٤٠
أوراق القبض	٤٢٤٥٥٢٦
الإجمالي	١٨٩٦٢٧٧٣

الإيضاح رقم (٨)

المخزون

في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

البيان	المبلغ
مخزون وحدات سكنية شقق وفيلات	٥٣٦٨٠٧٦
مخزون وحدات تجارية بالسنتر التجاري – العبور	٢٧٧١٢٨٠
الإجمالي	٨١٣٩٣٥٦

الإيضاح رقم (٩)

المدينون

في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

المبلغ	البيان
٢٨٢٣٥٣٨	ضرائب أرباح تجارية وصناعية
٢٢٧٩٢٢٠	تأمين لدى الغير – ابتدائي
٧٦٩٤٢٢	ضرائب خصم من المنبع
٦٢٩٣٠١	دفعات مقدمة للمقاولين
٥٣٢٦١٢	تأمين لدى الغير – تأمين نهائي
٢٦٥٥٩٩	مدينو توزيعات أرباح حصة العاملين
٩٥١٩٢	ضرائب إضافة مشتريات
٤٠٠٥٤	سلف موظفين وعمال
٢٥٠٠٩	أرصدة مدينة أخرى
١٤٩٨	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٠٠٠	جهاز تنمية مدينة السويس
٧٤٦٢٤٤٥	الإجمالي

الإيضاح رقم (١٠)

الدائنون

في ٣١/١٢/٢٠١٧م

المبلغ	البيان
٤٢٩٦٨٦٦	مستحقات لعملاء - مشروع فيلات رويال سيتي
٤٢٤٥٥٢٦	دائنو أوراق قبض
٥٦٦٤٥٦	ضرائب على المبيعات مستحقة
٤٧١٤٥٨	المستحق لجهاز تنمية مدينة العبور
٣٢٨٠٦٤	إتحاد ملاك عمارات الجوهرة الحي التاسع
١٩١٧٢٧	اتحاد ملاك فيلات الحي الخامس
١٨٣٢٧٧	مصروفات مستحقة
١٤٦٥٤١	جاري اتحاد ملاك السنتر التجاري
٥٤٤١٦	ضرائب كسب عمل مستحقة
٤٣٤٧٩	ضرائب خصم وتحصيل
٢٧٣٦٦	جاري مصنع فيرست للكرتون
٢١٦٦٢	تأمينات محتجزة لمقاولين باطن
١٩٥٥٥	دائنو فواتير خطوط تليفون
١٥٠٠٠	دائنو توزيعات أرباح مساهمين
١٤٠٠٠	تأمين إيجار للغير
٢٠٣٦	ضرائب مهن حرة مستحقة
١٠٦٢٧٤٢٩	الإجمالي

الإيضاح رقم (١١)
مقاولوا الباطن وأوراق الدفع
في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

البيان	المبلغ
مقاولوا الباطن	٢٨٥٧٦٣٩
أوراق الدفع	٢٠٠٠٠
الإجمالي	٢٨٧٧٦٣٩

الإيضاح رقم (١٢)

المخصصات

في ٣١/١٢/٢٠١٧م

البيان	المبلغ
مخصص ضرائب	٤٨٢٩٧٠
مخصص ديون مشكوك فيها على العملاء	٢٩٧٣١٦
مخصص مشاريع تحت الصيانة	٢٦٩١٦
الإجمالي	٨٠٧٢٠٢

إيضاح: تم تكوين هذه المخصصات في ضوء طبيعة مشروعات الشركة وكذلك في ضوء مطالبات مصلحة الضرائب ودراسة

الديون المشكوك فيها من العملاء .

الإيضاح رقم (١٣) الإلتزامات الغير متداولة

تبلغ قيمة الإلتزامات الغير متداولة ٩٢٦٥٥٦٥ جنيه وهي عبارة عن :

- قروض من مساهمين بدون فائدة تبلغ قيمتها ٤٩٣٥٩٠٠ جنيه .

- جاري لمساهمين بالشركة بمبلغ ٤٣٢٩٦٦٥ وهي مبالغ مورده من المساهمين لتمويل أنشطة الشركة وبدون فوائد.

الإيضاح رقم (١٤) رأس المال

رأس المال المرخص به مبلغ ٨٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه ، ورأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع بمبلغ ٢٩٣٨٠٨٤٥ جنيه بعد زيادته من ٢٢ مليون جنيه وذلك بعد قرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٣/٤/٢٠١٥ م والجمعية غير العادية بتاريخ ٢٣/٤/٢٠١٥ م وتم الحصول على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على الزيادة في ٢٢/٣/٢٠١٥ م وقد تم تمويل الزيادة عن طريق الاكتتاب لقدامى المساهمين ، ورأس المال بعد الزيادة موزع على ٥٨٧٦١٦٩ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه للسهم الواحد

الإيضاح رقم (١٥) الاحتياطات

وفقاً لقانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب ٥% من صافي أرباح الفترة لحساب الاحتياطي القانوني ويجوز بناء على اقتراح مجلس الإدارة وموافقة الجمعية العمومية للشركة وقف تجنيب نسبة من الأرباح لحساب الاحتياطي القانوني إذا ما بلغ الاحتياطي القانوني ٥٠% من رأس المال المصدر ، وكذلك فإن الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع على المساهمين ، وتستخدم الاحتياطات لدعم مركز الشركة المالي والمساهمة في التمويل الذاتي.

الإيضاح رقم (١٦)

توزيعات الأرباح ونصيب السهم في الأرباح أو الخسارة

يحتسب نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة بقسمة صافي أرباح الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال العام وبالتالي فإن نصيب السهم في الأرباح هو (٠.٣٢) جنيه مصري تقريباً [١٨٧٢٣٧١ / ٥٨٧٦١٦٩ سهم].

ويحتسب النصيب المخفض للسهم في الأرباح بتعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية بالآثار الناتجة عن كل الأسهم العادية المحتملة المسببة لهذا الانخفاض (الخافضة) ولا يوجد لدى الشركة أسهم خافضة محتملة في ٢٠١٧/١٢/٣١ م، لذا فإن النصيب المنخفض للسهم في الأرباح يعادل النصيب الأساسي للسهم في الأرباح .

الإيضاح رقم (١٧)

الاضمحلال في قيمة الأصول

في تاريخ إعداد ميزانية قامت الشركة بدراسة المبالغ المحملة على الأصول الملموسة المالية والغير مالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن تلك الأصول قد تعرضت لأي اضمحلال في قيمتها أم لا ، وإذا وجد مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة الاستبدالية للأصول لتحديد خسائر الاضمحلال في حالة وجودها .

الإيضاح رقم (١٨)

الموقف الضريبي

أ- ضريبة أرباح شركات الأموال:

- تم حساب الضريبة طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ م وتقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي بصفة منتظمة في المواعيد القانونية وتقوم الشركة بسداد التزاماتها الضريبية من واقع تلك الإقرارات حتى تاريخه .
- تم فحص السنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٢ م وتم الربط والسداد .
- في تاريخ إعداد القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م جاري فحص السنوات ٢٠١٣ م و ٢٠١٤ م.

ب - ضريبة كسب العمل:

- تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة حتى تاريخه .
- تم فحص ضريبة كسب العمل حتى سنة ٢٠١١م وتم سدادها وتسويتها .

ج - الخصم تحت حساب الضريبة:

- - تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة .

د- ضريبة المبيعات والضريبة على القيمة المضافة

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق من واقع الإقرارات وبصفة منتظمة حتى تاريخه .
- تم فحص الشركة حتى نهاية ٢٠١٣م وتم سداد الفروقات التي نتجت عن الفحص .
- بالنسبة للأعوام ٢٠١٤م و٢٠١٥م و٢٠١٦م يتم تقديم الإقرارات الشهرية في المواعيد المحددة قانوناً .

الإيضاح رقم (١٩)

السنة المقارنة

- - أرقام السنة المقارنة لقائمة المركز المالي المعروضة في ٢٠١٦/١٢/٣١م .
- - لا يوجد تغيير في السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة لها أثر رجعي على القوائم المالية المقارنة .
- - تم تغيير التبويب في قائمة المركز المالي في أرقام السنة المقارنة في ٢٠١٦/١٢/٣١م فيما يلي :
- - فصل بند قروض لتمويل أنشطة الاستثمار وبند دائنوا أعضاء مجلس الإدارة من ضمن بند الدائنين في الإلتزامات المتداولة ووضعهم في صلب قائمة المركز المالي تحت مسمى قروض طويلة الأجل ضمن الإلتزامات الغير متداولة .
- - فصل بند جاري مساهمين على ذمة زيادة راس المال من ضمن بند الدائنين في الإلتزامات المتداولة ووضعها في صلب قائمة المركز المالي ضمن الإلتزامات الغير متداولة

الإيضاح رقم (٢٠) الالتزامات المكون بشأنها المخصصات

تتمثل الالتزامات المحتملة المكون بشأنها في مخصص فيما يلي :-

مشاريع تحت الصيانة والذي يمثل عقود مقاولات تم الانتهاء منها وتحمل الشركة طبقاً للعقود ضمان صيانة تلك المشاريع لمدة عام وتم تكوينه بنسبة ٥% من تلك العقود.

٢ - الضرائب على المبيعات وذلك كما هو وارد بالإيضاح (١٨/د).

الإيضاح رقم (٢١) الأطراف ذات العلاقة

لا توجد أطراف خارجية ذات علاقة بالشركة .

الإيضاح رقم (٢٢) الأحداث الجوهرية التالية

لا توجد أحداث جوهرية تالية لتاريخ الفترة المالية المكون عنها القوائم المالية الدورية .

الإيضاح رقم (٢٣) تاريخ التأشير بالسجل التجاري بزيادة رأس المال المصدر للشركة

تم زيادة رأس المال المصدر للشركة بمبلغ ٧٣٨٠٨٤٥ جنيه (فقط سبعة مليون وثلاثمائة وثمانون ألفاً وثمانمائة وخمسة وأربعون جنيه مصري) وتاريخ التأشير بالسجل التجاري بتلك الزيادة هو ٢٠١٥/٧/١٢ م .