



RABYA LANDSCAPING

شركة رابية للتنمية الزراعية والعمرائية

ش.م.م. - سجل تجاري : ٥٠٢٠

تاس نكل للترافىك ٢٥ مليون جنيه - المسند : ٧ مليون جنيه مسرى - للتفوق : ٧ مليون جنيه

منكرة

من الإدارة المالية
الى السادة المحاسبون العرب
الى السيد م/ صبرى ونج

العضو المالك

الموضوع :- تقرير مجلس الإدارة عن الفترة المالية المجمعة ٢٠١١/٣/٣١

يخص موضوع تقرير مجلس الإدارة عن الفترة المالية ٢٠١١/٣/٣١ للمشروعات كالاتى:-

١- تم الانتهاء من مشروع أ٤ و ب بمدينة بقرى هيلز .

٢- مشروع مراسى - الساحل الشمالى تقدر نسبة الانجاز من العقد ١٣.٨٧% من قيمة عقد المشروع ٩٥٨٠٨٤٠٧ جم (خمسة وتسعون مليوناً وثماتمائة وثمانية جنيهاً واربعصنائة وسبعة جنيهاً) .

٣- مشروع U.T. تقدر نسبة الانجاز من العقد بنسبة ٣٣.٠١% من قيمة عقد المشروع ٣٠٢٠٠٠٠٠ جم (ثلاثون مليوناً ومائتى الف جنيه لآخر) .

٤- مشروع زويال ميتى تقدر نسبة الانجاز من العقد بنسبة ٩٩.٣% من قيمة عقد المشروع ١٦٣٩٤٤٥٨٠٦٥ جم (ستة عشر مليوناً وثلاثمائة اربعة وتسعون الف واربعصنائة ثمانية وخمسون جنيهاً ١٠٠/٦٥ لآخر) .

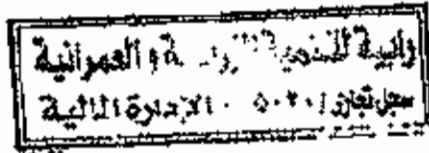
٥- مشروع جولدن كوست - شرم الشيخ تقدر نسبة الانجاز من العقد بنسبة ١٣.٤% من قيمة عقد المشروع ٢٣٠٠١٠٥٩٠٥ جم (ثلاثة وحشرون مليوناً والف تسعة وخمسون جنيهاً و ١٠٠/٥٠ لآخر) .



٦- شركة كونسبت التابعة بصدد تسليم المشروع المتعاقد عليه بقيمة
 ٤٠٥٧٨٢١.٣ جم (اربعة ملايين وسبعة وخمسون الف وثمانمائة وواحد
 وعشرون جنيها ١٠٠/٣٠ لاخير) باجمالي مصروفات مباشرة ٣٢٠٣٦٥٤
 جم (ثلاثة مليون ومائتين وثلاثة جنيهات الالف وستمائة اربعة وخمسون
 جنيها) حيث تم تسليم المشروع وجرى التسليم النهائي

العضو المنتدب

م/ صبرى وفتح



شركة رابحة للتنمية الزراعية والعمارة
وشركتها التابعة
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية
المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

- تقرير الفحص الخلود .
- القوائم المالية للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٦ .
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية .

تقرير فحص محدود

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة / شركة رابية للتنمية الزراعية والعمرائية
(شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١)

المقدمة

لما بإجراء فحص محدود للقوائم المالية المرفقة لشركة رابية للتنمية الزراعية والعمرائية (شركة مساهمة مصرية) متمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠١١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدرة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وولياً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية الصارفة ، وتتضمن هذه المسئولية لاختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وصل للتغيرات المحاسبية الملائمة للظروف.

نطاق الفحص المحدود

نم فحصاً وفقاً لمعيار المراجعة المصري للخاص بالفحص المحدود رقم (٢٤١٠) ويتطلب هذا المعيار تخطيط وإداء الفحص للحصول على تكد مقبول بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء مؤثرة ، وتقتصر أعمال الفحص المحدود على تطبيق الإجراءات التحليلية على البيانات المالية والحصول على المعلومات من مسؤولي الشركة ، وهي بهذه الصورة أضيق نطاقاً من إجراءات المراجعة التي تجرى طبقاً لمعايير المراجعة المصرية بغرض إيداء الرأي على القوائم المالية وعليه فلنن لا نبدى رأياً مرجعة على هذه القوائم المالية .

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية لشركة رابية للتنمية الزراعية والعمرائية - شركة مساهمة مصرية - عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ لم يبين لنا وجود أي تعديلات مهمة أو مؤثرة ينبغي إجراؤها على القوائم المالية المذكورة لتتفق مع معايير المحاسبة المصرية .

مراتب الحسابات

أخبرني المحاسب القانوني
أنه تم فحص القوائم المالية
مصرياً وقانونياً
من ٢٠١١/٠٣/٣١

زميل جمعية المحاسبين والمرجعين المصرية
عضو للمعهد الأمريكي للمحاسبين المعتمدين
عضو جمعية الضرائب المصرية

صورة طبق الأصل
وطني

رابية للتنمية الزراعية والعمرائية
سجل تجاري / ٥٠٢٠ - الإدارة المالية

تحريراً في ١٤ / ٦ / ٢٠١١

شركة رابحة للتجارة من اعمدة وخدمات

شركة مساهمة مصرية

المركز المالي

حتى ٣١ مارس ٢٠١١

٢٠١٠-١٢-٣١	٢٠١١-٣-٣١	إيضاح رقم	الأصول طويلة الأجل
حديقة مصري	حديقة مصري	(٤) ، (٣-٢)	أصول ثابتة (بالصافي) إجمالي الأصول طويلة الأجل
٢ ٧٢٤ ٠٥٧	٢ ٥٦٣ ٨٦٩		<u>الأصول المتداولة</u>
٢ ٧٢٤ ٠٥٧	٢ ٥٦٣ ٨٦٩		المخزون
٤ ٩٦٩ ٥٣٥	٥ ٤٦٤ ٧٤٦	(٥)	المستحق من العملاء
٥ ٨٨٨ ٦١٣	١٠ ٢٧٥ ٦٧٣	(٦)	مبتزون وتزويد مدينة اخرى
٨ ٢٩٦ ٤١٩	١٠ ٣٥٢ ٠٦٣	(٧)	موردين دفعات مقدمة
١ ٢٧٣ ٢٤٦	٣ ٤٧٣ ٤٩٨		تأجيل والتأجيل
١٥ ٨٢٦ ٨٢٦	١١ ٢٩٤ ٥٥٨	(٨)	إجمالي الأصول المتداولة
٣٦ ٢٤٦ ١٣٤	٤٦ ٢٦٠ ٥٢٣		<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٥٦ ٧٤٣	٥٦ ٧٤٣	(٩)	مخصصات
٣ ٨٧٦ ٢٠٥	١ ٩٤٣ ٨٤٠	(١٠)	موردين و أوراق دفع
١٦ ٦٤٥ ٢٤٩	٢٢ ٠٨٧ ٦١٤	(١١)	عملاء دفعات مقدمة
١٨٠ ٧١٦	١٨٠ ٧١٦	(١٢)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢ ٧٢٣ ٤٤٥	٣ ٢٥٨ ٩٤٥	(١٣)	مبتزون وتزويد مدينة اخرى
٢٣ ٥٢٧ ٥٠٨	٢٧ ٢٧٢ ٩٠٨		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٤٢ ٧١٨ ٦٢٦	٤٣ ٤٨٧ ٦٥٥		رأس المال العامل
١٥ ٤٤٢ ٦٨٣	١٦ ٥٥٦ ٥٢٤		إجمالي الإلتزامات
			و يتم تمويله على النحو التالي :
			<u>حقوق المساهمين</u>
٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٤)	رأس المال المسدود والمتفرج
٨٨٦ ٥٧٦	٩٣٢ ٩٧٦		أرباح سابقة
٥ ٨٢٦ ٢٩٢	٧ ٤٥٧ ٣٦٥		أرباح العام / الفترة
١ ٧٢٢ ٤١٩	١ ١٠٨ ٩٢٨		إجمالي حقوق المساهمين
١٥ ٤٣٠ ٢٨٦	١٦ ٥٠٩ ٢٦٤		حقوق الأقلية
١٢ ٢٩٧	١٢ ٣٦٠	(١٥)	إجمالي تمويل رأس المال العامل و الأصول طويلة الأجل
١٥ ٤٤٢ ٦٨٣	١٦ ٥٥٦ ٥٢٤		

إجمالي تمويل رأس المال العامل و الأصول طويلة الأجل

* الإلتزامات المرفقة مضممة للقوائم المالية وتقرأ معها .

* مرفق تقرير التدقيق للمحتوى.

نائب رئيس مجلس الإدارة

أ/ محمد كريمة

عضو المكتب

أ/ صبري دنج

مكتب المحاسبة
أيهن نباشي المدير العام
محلل مالي قانوني
أ/ أيمن صلي الدين هيئة المحسن



شركة ولاية للتعمير الزراعية والعمرانية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

٢٠١٠-١٢-٣١	٢٠١١-٣-٣١	إيضاح	
جنية مصري	جنية مصري	رقم	
٢٤ ٥٦٥ ٩١٩	٩ ٧٣٢ ٠٠٣	(٤-٣)	إيرادات النشاط
(٢١ ٤١١ ٦٢٩)	(٨ ٣٤٦ ٤٤٧)		تكاليف النشاط
٣ ١٥٤ ٢٩٠	١ ٣٨٥ ٥٥٦		مجموع الربح
			بخصم:
(١ ٣٢٥ ٣٦٨)	(٣٠٧ ٧٣٧)		مصروفات إدارية وعمومية
(٦٢ ٣٠٠)	(١٤ ٦٧١)		إهلاكات إدارية
(١٩٦ ٩٦٦)	(٥٢ ٩٤٢)		مصروفات وعمولات بنكية
(٩٥٠٠)	-		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
١ ٥٦٠ ١٥٦	١ ٠١٠ ٢٠٦		خسائر / أرباح النشاط
			إيرادات أخرى
٥٨٧ ٠٣٤	٩٨ ٦٣٥		فوائد ثلاثة
٧ ٦٧٠	-		مخصصات تقنى الغرض منها
٢ ١٥٤ ٨٦٠	١ ١٠٨ ٨٤١		صافي أرباح / الفترة العام قبل الضريبة
(٤٣٢ ٠٨٦)	-		ضريبة الدخل
١ ٧٢٢ ٧٧٤	١ ١٠٨ ٨٤١		صافي أرباح العام / الفترة بعد الضريبة
(٣٥٥)	٨٧	(١٥)	حقوق الأكتية
١ ٧٢٢ ٤١٩	١ ١٠٨ ٩٢٨		صافي ربح مرحل التميزالية للمجموعة
١,٢٣	٠,٧٩	(١٧)	نصيب السهم من الأرباح

* الأيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها .

العضو المالك

٢٠١١
/ مصري وبيع

مدير الحسابات

YASSER
/ بلبر سودي

شركة رابطة للتعمير والترميمات والسياحة

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠١٠-١٢-٣١	٢٠١١-٣-٣١	إيضاح رقم
جنية مصري	جنية مصري	
٢ ١٥٤ ٨٦٠	١ ١٠٨ ٨٤٦	صافي أرباح العام / للفترة
		<u>تغيرات تنبوية صافي الأرباح مع الكشوفات التقديرية من أنشطة التشغيل:-</u>
٣٤٠ ٦٨٢	١٦٠ ١٨٨ (٤)	(ملاك الأصول الثابتة)
(٤٣٢ ٠٨٦)	-	ضرائب ادخل
(٧ ٦٧٠)	-	مخصصات التخلي للفرص منها
٢ ٠٥٥ ٧٨٦	١ ٢٦٩ ٠٢٩	ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال للعمال التغير في تدوير رأس المال للعمال
(٣ ٦٤٢ ٠٨٩)	(٤٩٨ ٢٠٦)	(الزيادة) في المخزون
(٣ ١٥٣ ٨٨٧)	(٤ ٧٨٧ ٥٦٠)	(الزيادة) في المستحق من العملاء
(٥ ٤١٦ ٤٩٢)	(٢ ٠٦٠ ٦٧٤)	(الزيادة) في مديون وأرصدة مدينة أخرى
١٠٥ ٥٦٩	-	التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(١ ١٦١ ٨٦١)	(٢ ٢٠٠ ٢٥٧)	(الزيادة) في موردين دفعات مكتملة
٣ ١٥٦ ٧٠٦	(٢ ١٨٢ ٣١٥)	(التغير) الزيادة في موردين وأوراق دفع
١٤ ٤٣١ ٢٨١	٥ ٤٠٢ ٢٦٥	الزيادة في العملاء دفعات مكتملة
١٨٠ ٧١٦	-	التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١ ٤٢٣ ١٣٢	٥٢٥ ٥٠٠	الزيادة في دلتون وأرصدة دائنة أخرى
٢ ٩٧٨ ٨٦١	(٤ ٥٣٢ ٢٦٨)	صافي التدفقة (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل <u>التغيرات النقدية من أنشطة الاستثمار:-</u>
(٢ ٣٩٢ ٢٨٧)	-	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٢ ٣٩٢ ٢٨٧)	-	صافي التدفقة (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٥ ٥٨٥ ٥٧٤	(٤ ٥٣٢ ٢٦٨)	صافي (التغير) الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٠ ٢٤١ ٢٥٢	١٥ ٨٢٦ ٨٢٦	النقدية وما في حكمها أول للفترة
١٥ ٨٢٦ ٨٢٦	١١ ٢٩٤ ٥٥٨ (٩)	النقدية وما في حكمها نهاية للفترة

* الإيضاحات المرفقة مكملة للقوائم المالية وتقرأ معها .

شركة رابية للتنمية الزراعية والعمرائية وشركتها التابعة

(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات مكملة للقائمة المالية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠١١

١. نبذة عن الشركة

تأسست شركة رابية للتنمية الزراعية والعمرائية - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية والمعدل بالقانون رقم ٣ لسنة ١٩٨٨ وقد تم تسجيل الشركة بالسجل التجاري بالجيزة برقم ٥٠٢٠ بتاريخ ٤/١٢/٢٠٠٠ .

معرض الشركة

١. التلمة وتشغيل وصيانة المسطحات الخضراء والحدائق العامة والخاصة والميادين والنوادي والمنشآت الرياضية.
٢. العمل في مجالات المقاولات المتكاملة بما فيها المقاولات للعلمة وتقسيم الأراضي وتجهيزها وبنائها بكافة اصناف البنية الأساسية وإدخال جميع المرافق لها من كهرباء وتليفونات وغاز ومياه وغيرها .
٣. إنتاج زراعة وبيع النباتات الزينة والزهور والفلوكس والخضروات والمحاصيل الزراعية وغيرها .
٤. صيانة ووظيفة المجمعات السكنية والمشروعات للعلمة والمدن الجديدة والقرى السياحية وغيرها .
٥. إنشاء مراكز ومعارض لبيع جميع نباتات الزينة والزهور ومستلزمات الحدائق والهدايا وغيرها وكذلك الطيور والحيوانات الأليفة مع مراعاة إستصدار الترخيص اللازم لكل معرض على حدة.
٦. صناعة وبيع جميع مستلزمات الحدائق ومنها الاسمدة والبلاط والإرصفة والأسوار ومستلزمات أنظمة الري.
٧. استصلاح وتجهيز جميع مستلزمات الحدائق ومنها الاسمدة والبلاط والإرصفة والأسوار ومستلزمات أنظمة الري.
٨. استقراء الأراضي المستصلحة .
٩. استصلاح لمطوب زراعة لسجة للنباتات
١٠. زراعة وإنتاج عيش الغراب والأعشاب الطبية والنباتات النادرة وغيرها .
١١. التصنيع الزراعي بما فيها إنتاج المركبات والمطويات .
١٢. إنشاء مراكز الأبحاث لمواكبة الفضل الطرق والاماليب لإنتاج زراعة نباتات الزينة والخضروات وغيرها .
١٣. اصناف للتصدير .

٢. أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية للمجموعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية التي تم اتباعها عند إعداد القوائم المالية للمجموعة

٢-١ أسس التجميع

تشمل القوائم المالية للمجموعة الشركة التابعة لشركة كونسبنت للتجارة والخاصة بسيطرة لشركة الأم وتتضمن أسس التجميع ما يلي :

(أ) الميزانية المجمعة

تمثل الأصول والالتزامات في الميزانية المجمعة إجمالي الأصول والالتزامات للشركة الأم مضافاً إليها أصول والتزامات الشركة التابعة وذلك بعد استبعاد جميع الأرصدة الناتجة عن المعاملات بين الشركة الأم والشركة التابعة لها وذلك لتعرض الميزانية المجمعة للبيانات المالية للمجموعة كما لو كانت منشأة واحدة .
يمثل بند حقوق الأقلية في الميزانية المجمعة نصيب باقي المساهمين في الشركة التابعة في حقوق ملكية هذه الشركة .

(ب) قائمة الدخل المجمعة

تمثل بنود قائمة الدخل للمجموعة إجمالي عناصر قائمة الدخل للمجموعة للشركة الأم مضافاً إليها عناصر قائمة الدخل للشركة التابعة لها ، بعد استبعاد جميع المعاملات التي تمت بين الشركة الأم وشركتها التابعة .
يمثل بند حقوق الأقلية في قائمة الدخل المجمعة نصيب باقي المساهمين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة وحصصة العاملين في الشركة التابعة في أرباح العنم لتلك الشركة .

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٣-١ إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدولار

تمسك الشركة بحساباتها بالأجنبية المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف العمارة للعملة الأجنبية بالبنوك التي تتعامل معها الشركة وقت إجراء المعاملات وفي تاريخ الميزانية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار الصرف العمارة بالبنوك التي تتعامل معها الشركة في ذلك التاريخ وتخرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال العنم وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل .

٢-٣ الأصول الثابتة وأهلاكها :

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر الأصول الثابتة بالميزانية بالتكلفة التاريخية مخصوصاً منها مجمع الأهلاك ، ويتم أهلاك الأصول الثابتة القابلة للأهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الافتراضي المقرر لكل نوع منها -- اعتباراً من تاريخ استخدام تلك الأصول -- وفيما يلي بيان للعمر المقرر لكل نوع من الأصول والمتخذ أساساً لاحتمال الأهلاك :

العمر الافتراضي بالسنة	بيان
٥	وسائط نقل وانتقال
٣	ألات ومعدات
٥	حاسبات آلية
٥	أجهزة اتصالات وألات تصوير
٥-١٠	ثلاث مكتبي وأجهزة تكيف
٥	صوبة

التفقات الخاصة بإصلاح وصيانة الأصول الثابتة والتي يتم بغرض الحفاظ على المنافع الاقتصادية للمستقبل لتلك الأصول يتم إدراجها كمصروفات بمجرد حدوثها .

٣-٣ المخزون :

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة اللورد أولاً بصرف أولاً .

٤-٣ تحقق الإيراد :

أ. أصل المقام لآت

يتم الاعتراف بالإيراد باستخدام طريقة نسبة الإتمام والتي تحتمل على أساس نسبة التكلفة المنفقة على الأعمال المنجزة حتى تاريخ الميزانية لكل عقد على حدة منسوبة إلى التكاليف الكلية المقررة لهذا العقد . ويتم احتساب الإيراد المحقق للعقد بضرب نسبة الإتمام وفقاً للفترة عليه \times إجمالي قيمة العقد معدلاً بأية أعمال إضافية أو استنزاف من قيمة العقد . وفي حالة توقع حدوث خسائر لأحد العقود يتم إثبات هذه الخسائر بقائمة للدخل .

ب. التوريدات

يتحقق الإيراد عند توريد البضائع للعميل .

ج. إيراد الصيانة

يتحقق الإيراد عند تلبية الخدمة أو على أساس زمني وفقاً للعقد المبرمة .

د. دفع الدائنة

يتم إثبات الفوائد للدائنة وفقاً لأسس الاستحقاق .

٥-٣ الإخفاض في قيمة الأصول :

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة (بخلاف المخزون) في تاريخ اعداد الميزانية لتحديد ما إذا كانت هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض Impairment في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم اعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإستردادية المتوقعة من هذه الأصول ويتم إثبات الأصول بالقيمة الإستردادية المتوقعة وتحمل الزيادة في صافي القيمة الدفترية عن القيمة الإستردادية المتوقعة على قائمة الدخل .

٦-٣ تكبير الاستثمارات في الشركات التابعة :

هي الاستثمارات التي تقوم الشركة باقتنائها بغرض الاحتفاظ ، ويتم إثبات تلك الاستثمارات بتكلفة اقتنائها ، وفي حالة انخفاض القيمة الإستردادية للاستثمار عن قيمته الدفترية ، يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة الانخفاض وتحموله على قائمة الدخل .

٧-٣ قيمة التكاليف النقدية :

تعد قائمة التكاليف النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض اعداد قائمة التكاليف النقدية تشمل النقدية وما في حكمها جميع أرصدة النقدية بالصندوق والحصائل الجارية بالبنوك والشيكات تحت التحصيل والودائع لأجل ثلاثة اشهر أو أقل .

٨-٣ المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستحل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتوجب عنه تدفق منافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثق به لمبلغ الالتزام . هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي .

٩-٣ نظم معاشات العاملين :

تساهم الشركة في نظم التأمينات الإجتماعية لصالح العاملين طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل عند احتسابها.

١٠-٣ التقديرات المحاسبية :

يتطلب اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الادارة بعمل تقديرات والفرضيات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك للتقديرات.

٤ - اعتراف الامور الثابتة

الاجمالي	المخازن	اجهزة الاتصالات والالات تصوير	الات ومعدات	الاثاث مكتبى واجهزة تكيف	حسابات التجهيز	وسمائل فنان والفنان	البيان
٣ ٩٩٥ ٧٩٤	١٤٧ ٦١٦	١٠٠ ١١٦	١ ٦٨٤ ٢٤٦	٦١٤ ٦٥٣	٢٠٤ ٨٣٦	١ ٢٣٩ ٣٢٧	الارضية في ٢٠١١/٢٠١٢
٣ ٩٩٥ ٧٩٤	١٤٧ ٦١٦	١٠٠ ١١٦	١ ٦٨٤ ٢٤٦	٦١٤ ٦٥٣	٢٠٤ ٨٣٦	١ ٢٣٩ ٣٢٧	الارضية في ٢٠١١/٢٠١٢
(١ ٢٨١ ٧٣٧)	(٥٤ ٣٤٤)	(٧٠ ٤٧٥)	(٤١٢ ٩٢٥)	(١٨٤ ٤٣٤)	(١٢١ ٨٥٥)	(٤٠٧ ٧٠١)	ذبح الاحلاك في ٢٠١١/٢٠١٢
(١٦٠ ١٨٨)	(٦ ٩٤٢)	(٢ ٤٣١)	(٧٤ ٧٨٢)	(١٥ ٩٠١)	(٨ ٥٨٤)	(٥١ ٥٣٩)	اعتراف الفترة
(١ ٤٣١ ٩٢٥)	(٦١ ٢٨٤)	(٧٢ ٩٠٦)	(٤٩٧ ٧١١)	(٢٠٠ ٣٤٠)	(١٤٠ ٤٤٤)	(٤٥٩ ٢٤٠)	مجموع الاحلاك في ٢٠١١/٢٠١٢
٢ ٧٦٤ ٠٥٧	٩٣ ٢٧٤	٢٩ ٦٤١	١ ٢٦١ ٣٢١	٤٣٥ ٢١٤	٧٢ ٩٨١	٨٣٦ ٢٢٦	مستطفي القيمة النظرية في ٢٠١٠/١٢/٢٠١١
٢ ٥٦٣ ٨٦٩	٨٦ ٣٣٢	٢٧ ٢١٠	١ ١٨٦ ٥٣٥	٤١٩ ٣١٣	٦٤ ٣٩٢	٧٨٠ ٠٨٧	مستطفي القيمة النظرية في ٢٠١١/٢٠١٢

شركة رأية للتجارة الإلكترونية، لاصرافية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية في العمليات التشغيلية

من التدفقات النقدية المتكافئة في ٣١ مارس ٢٠١١

الإجمالي	حقوق الأثنية	حقوق حقوق الملكية	أرباح العام	أرباح مرحلة	التكاليف القانونية	رأس المال	أرباح
حطة مصري	حطة مصري	حطة مصري	حطة مصري	حطة مصري	حطة مصري	حطة مصري	حطة مصري
13 719 909	12 042	13 707 867	800 037	5 069 933	837 897	7 000 000	7 000 000
-	..	(800 037)	800 037	-	-	-	-
..	..	..	(48 674)	48 674	48 674	-	-
1 722 774	355	1 722 419	1 722 419	-	-	-	-
15 442 683	12 397	15 430 286	1 722 419	5 821 296	886 571	7 000 000	7 000 000
-	-	-	(1 722 419)	1 722 419	..	..	..
-	-	-	-	(86 400)	86 400	..	..
1 108 841	(87)	1 108 928	1 108 928	-	..	..	..
16 551 524	12 310	16 539 214	1 108 928	7 457 315	972 971	7 000 000	7 000 000

الإجماليات، الموقعة منسقة لتتواء مع التدفقات النقدية وأقرها معها .

٥. المخزون

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٤ ٥٩٨ ٨٢٥	٥ ٥٠ ٩٦٤	مخزون تشويكات بالمولد
٣٦٧ ٧١٠	٤١٣ ٧٧٧	مخزون نباتات مشتل
<u>٤ ٩٦٦ ٥٣٥</u>	<u>٥ ٤٦٤ ٧٤١</u>	

٦. المستحق من العملاء

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٤٣ ١٨٧ ٨٦٣	٥٩ ٠٩٢ ٧٧٧	قيمة الإصال تحت التنفيذ حتى ثلثي الميزانية
(٣٨ ٣٧٢ ٥٨٣)	(٤٩ ٥٣٥ ٥١٠)	إجمالي قيمة المستحقات المصدرة والمعتمدة
<u>٤ ٨١٥ ٢٨٠</u>	<u>٩ ٥٥٧ ٢٦٧</u>	الزيادة في قيمة الإصال تحت التنفيذ عن المستحقات المصدرة (١)
١ ٠٩٤ ٦٠٤	١ ١٤٠ ١٧٧	المبلغ غير المحصلة من والتأمينات (٢)
(٢١ ٧٧١)	(٢١ ٧٧١)	(٣) الإنخفاض في قيمة العملاء (مخصص)
<u>٥ ٨٨٨ ١١٣</u>	<u>١٠ ٦٧٥ ٦٧٣</u>	الإجمالي (١) + (٢) - (٣)

٧. مدفونون وأرصدة مدينة أخرى:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٢ ٩٢٣ ١٣٥	٢ ٨٦٦ ٩٦٨	تأمينات محتجزة لدى الغير (ضمن اصال)
٦١٦ ٩٨١	٦٤٩ ٥٨٩	مصلحة الضرائب
٤ ٠٤٨ ١٦٦	٤ ٣٠٥ ٦٨٥	تأمين خطابات ضمان
١١٠ ٢٦٩	١ ٦٧٧ ٤٦١	عهد وسلف عمالين
١٥٢ ٠١٥	٢٩ ٦٧٦	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٠٧ ٣٦٦	٤٦٧ ٠٥١	هيئة التأمينات الاجتماعية (عمالين - مستخلصات)
٣٣٢ ٤٩٧	٣٥٥ ٦٦٣	مدفونون متوحدون
٨ ٢٩١ ٤١٩	١٠ ٣٥٢ ٠٩٣	

٨. التفجيرة والبنوك

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
١٣ ٥٨٦ ٦٦٩	٦ ٤٠٤ ٠٨٧	بنوك - ودائع لأجل
٢ ٢٤٠ ١٥٧	٤ ٨٩٠ ٤٧١	بنوك - حسابات جارية
١٥ ٨٢٦ ٨٢٦	١١ ٢٩٤ ٥٥٨	

٩. مخصصات

بماتل رصيد المخصصات في ٣١ مارس ٢٠١١ :

رصيد	الإستخدام	التكعيم	رصيد	
٢٠١١/٣/٣١	جنية مصري	جنية مصري	٢٠١٠/١٢/٣١	جنية مصري
٣٠ ٥٤٢	--	--	٣٠ ٥٤٢	مخصص مطالبات
٢١ ٢٠١	--	--	٢١ ٢٠١	مخصص ضمان اصال
٥١ ٧٤٣	--	--	٥١ ٧٤٣	الإجمالي

١٠. موردون وأوراق الدفع

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٢ ٨٤٤ ٠٥٦	١ ٦٦٤ ٥٢٦	موردون
١ ٠٣٢ ١٤٩	٥٢٩ ٣٦٩	أوراق الدفع
<u>٣ ٨٧٦ ٢٠٥</u>	<u>١ ٦٩٣ ٨٩٥</u>	

١١. عملاء دفعات متقدمة

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٩ ٤٢١ ٤٥٦	٤ ٢٤٩ ٢٧٦	إجمالي قيمة المستخلصات المصدرة والمعتمدة
(١٠ ٣٠٤ ٠٥٣)	(٤ ٠٠١ ٤٠٦)	قيمة الأعمال تحت التنفيذ حتى تاريخ الميزانية
(٨٨٢ ٥٩٧)	٢٤٧ ٨٧٠	لزيادة في قيمة المستخلصات المصدرة عن الأعمال تحت التنفيذ (١)
<u>١٧ ٥٦٧ ٩٩٦</u>	<u>٢١ ٨٣٩ ٧٤٤</u>	عملاء دفعات متقدمة وتشوينات (٢)
<u>١٦ ٦٨٥ ٣٩٩</u>	<u>٢٢ ٠٨٧ ٦١٤</u>	الإجمالي (١) + (٢)

١٢. ممتلكتي التي أطراف ذات علاقة

الرصيد في	الرصيد في	حجم للتعاين	نوع العلاقة	طبيعة التعاين
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	جنية مصري		
جنية مصري	جنية مصري		- مساهم	- جاري
١٨٠ ٧١٦	١٨٠ ٧١٦	--		
<u>١٨٠ ٧١٦</u>	<u>١٨٠ ٧١٦</u>			

١٣. دلتون وأرصدة دلتنة اخرى

٢٠١٠/١٢/ ٣١	٢٠١١/٣/ ٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٤٠٤ ٧٥٣	١ ١٣٧ ٩٢٨	مصرفات مستحقة
٢٩١ ٥٠٤	٣٤٩ ٢٢٩	ضرائب كسب للعمل
٦ ٠٨٠	٦ ٠٨٠	ضرائب قيم منقولة
٨٤ ٠٩٠	١١٧ ١٣٧	ضرائب القصم
٢ ١٤٩	٦ ٢٢٧	ضرائب للامعة
٢٦٠ ٨٣٧	١١٧ ٢٢٩	مصلحة الضرائب للعلمة على المبيعات
٥٠٠ ٩٠٥	٥٠٠ ٩٠٥	ضرائب النقل
٥٣٠ ٢٠١	٦١٨ ٣٥٧	ضمان أصول وتأمينات للغير
٦٥٢ ٩٢٦	٤٠٥ ٨٤٣	دلتون مكتوعون
٢ ٧٣٣ ٤٤٥	٣ ٢٥٨ ٩٤٥	

١٤. رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية مصري (خمس وثلاثون مليون جنية مصري)، وحدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٧ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية مصري (سبعة مليون جنية مصري) موزعاً على واحد مليون سهم قيمة كل سهم سبعة جنيهات مصريه ، وجميعها أسهم نقدية . وبناء على محضر إجتماع الجمعية للعلمة خير العلنية للمنعة في ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٨ تم تخفيض قيمة السهم لتصبح خمسة جنيهات موزعاً على مليون ورجمائة سهم مسدد بالكامل ، وتبلغ حصة الأجانب ٦١% من رأس مال الشركة .

١٥. حقوق الأكلية

يتمثل هذا البند في نصيب المساهمين الآخرين في صافي أصول الشركة للتابعة.

٢٠١٠/١٢/ ٣١	٢٠١١/٣/ ٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
١٥ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠	رأس المال
٥٥٤	٥٧١	احتياطي قانوني
(٣ ٥١٢)	(٣ ١٧٤)	خسائر مرحلة
٣٥٥	(٨٧)	خسارة / وبيع الفترة للعلم
١٢ ٣٩٧	١٢ ٣١٠	

١٦. الالتزامات المحتملة

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك للشركة لصالح الغير في تاريخ الميزانية مبلغ ٤٤٢ ٠٦٤ جنيه مصري محتجز عنها غطاء نقدي ٦٨٥ ٣٠٥ جنيه (٤٤٢ ٠٦٤ جنيه مصري في ٣١/٣/٢٠١١ مقرر عنه غطاء نقدي ٦٨٥ ٣٠٥ جنيه مصري).

١٧. نصيب المسهم من الأرباح

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	صافي لرباح للعام
١ ٧٢٢ ٤١٩	١ ١٠٨ ٩٢٨	متوسط عدد الاسهم
١ ٤٠٠ ٠٠٠	١ ٤٠٠ ٠٠٠	نصيب المسهم من الأرباح
١,٢٣	٠,٧٩	

١٨. الموقف الضريبي للشركة:-

أولاً: ضريبة ارباح شركات الأموال و ضريبة الغم المنقولة:-

تقوم الشركة بتقديم إقراراتها الضريبية وفقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ بصيغة منتظمة .

* الفترة من بدء النشاط وحتى ٣١/١٢/٢٠٠٤م:-

تم إخطار الشركة بنموذج (١٨) وتم الاعتراض عليه وتم صل فحص من قبل اللجنة الدلخلية وتم التجهيز للفحص وفي انتظار تحديد موعد للفحص من قبل للمأمور.

* الفترة من ١/١/٢٠٠٥ و حتى ٣١/١٢/٢٠٠٨م:-

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الضريبية وفقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولإحتته للتنفيذ وفي المواعيد القلونية للمقررة لذلك.

ثانياً: ضريبة الأجر و المرتبات:-

* الفترة من بدء النشاط وحتى ٣١/١٢/٢٠٠٤م:-

تم إخطار الشركة بمطالبة وتم الاعتراض عليها وتم الإخطار بإعادة فحص تلك الفترة من قبل المأمورية وتم الإعداد للفحص وفي انتظار تحديد موعد مع المأمور الفالحص .

* الفترة من ١/١/٢٠٠٥ و حتى ٣١/١٢/٢٠٠٨م:-

قامت المأمورية بإخطار الشركة بالإعداد والتجهيز للفحص وتم التجهيز للفحص وفي انتظار تحديد موعد الفحص لكل لفترة من بدء النشاط و حتى ٣١/١٢/٢٠٠٨م.

ثالثاً: ضريبة الدمغة:-

* الفترة من ٢٠٠٣/١/١ و حتى ٢٠٠٥/١٢/٣١ م:-

تم فحص تلك الفترة من قبل مأمورية ضرائب ٦ اكتوبر وتم ربط الضريبة وتمت الموافقة عليها في اللجنة الدخالية وتم تسويتها.

رابعاً: ضريبة المبيعات:-

تقوم الشركة باصدار الاقرارات الشهرية و تقديمها للمأمورية في المواعيد القانونية المقررة لذلك.

* الفترة من بدء للتأسيس وحتى ٢٠٠٨/١٢/٣١ م:-

لم تخطر الشركة بفحص تلك الفترة حتى تاريخه.

خامساً: ضريبة الخصم و التحصيل:-

تقوم الشركة بتطبيق نظام الخصم و التحصيل على المتعاملين معها طبقاً لاحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ م، و تقوم باصدار وتوريد نموذج ٤١ (معدل) في المواعيد القانونية المقررة لذلك.

١٩. الأدوات المالية و ادارة المخاطر

تمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول و الالتزامات المالية و تتضمن الأصول المالية لرصدة النقدية بالبنوك و الموردين . دفعات مقدمة و المستحق من العملاء و بعض المدينون و الارصدة المدينة الأخرى ، كما تتضمن الالتزامات المالية المستحقة للعملاء و الموردين و لورق الدفع و بعض الدائتون و الارصدة الدائنة الأخرى . و وفقاً لأسس تقييم أصول و التزامات الشركة فإن القيمة التخيرية لهذه الأدوات المالية في تاريخ الميزانية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة فيما حدا الاستثمارات المثبتة وفقاً لأسس التكلفة.

أ - خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المقبوضات و المدفوعات بالعملات الأجنبية و كذا تقييم الأصول و الالتزامات بالعملات الأجنبية. هذا و لا توجد أرصدة بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية.

ب - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم للشركة و معظم مدينو الشركة يتمتعون بسمعة طيبة و موقف إئتماني جيد.

ج - خطر الفوائد

يتمثل هذا الخطر في تغيير أسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير عكسي على نتائج الاعمال و نظراً لعدم وجود أية سلفيات ممنوحة للشركة يتم تقدير هذا الخطر على أنه منخفض.