



شركة بونوبيا للاستثمار العقاري والمباني  
" شركة مساهمة مصرية "  
المركز المالي  
وتقرير الفحص المحصور عليه  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

( ATC اشرف عبدالغنى )  
( محاسبون قانونيون وكبراء ضرائب )



أشرف عبد الغنى  
محاسبون قانونيون  
وإدارة محاسبين



GENEVA GROUP INTERNATIONAL

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى المسألة / أعضاء مجلس إدارة شركة بونوبيا للاستثمار العقاري والساحلي

### المقدمة

فمنا بأصل الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة بونوبيا للاستثمار العقاري والساحلي شركة مساهمة مصرية \* في ٣١ مارس ٢٠١١ وكذا قوائم الدخل و التكاليف النقدية و التغيير في حقوق المساهمين المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للمبيلات المحاسبية الهامة وغيرها من الأيضاحات المتممة الأخرى، والإذرة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتقتصر مسئوليتنا في التوصل لى استنتاج على هذه القوائم الدورية في ضوء فحصنا المحدود.

### نطاق الفحص المحدود

فيما هذا ما هو موضع في الفترة التالية ، فمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم ( ٢٤١٠ ) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المنشأة بمعرفة مراقب حساباتها " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استمارات بصورة أسبوعية من أشخاص مسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية ، و تطبيق إجراءات تحليلية ، و غيرها من إجراءات الفحص المحدود و نقل الفحص المحدود جوهرياً في نطائه عن عملية للمراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، و بالتالي فإن أصل الفحص المحدود قد لا نمكنا من الحصول على تأكيد بأننا منصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في صافية مراجعة، و عليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية .

### إسناد إناء استنتاج محقق

لم يتم موافقتنا بمصادقه على رصيد حساب جاري تحدد شاطئ منتج بونوبيا والبالغ رصيده المدين في ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ ٧٦ ٥٨٥ جنيه مصرى .

### الإستنتاج المتحفظ

وفيما هذا الأثر الذي قد يترتب على الفترة للموضحة أعلاه ، وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم نمو إلى طمنا ما جعلنا نمكنا أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠١١ و عن أدائها المالي وتكاليفها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.

**ATC**

لشركة عبد الفتاح



-- ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً فقد قامت إدارة الشركة بإثبات الإيرادات عن بعض الوحدات المسلمة بناماً على محاضر تسليم إبتكائيه وتقرير من إدارة المشروعات بالشركة وأيضاً بعد اعتماد وزارة الإسكان والتعمير لتلك المحاضر و صرف الدعم المخصص للوحدات وفقاً للأشتراطات الخاصة بالوزارة بما يفيد بتسليم تلك الوحدات و أقرت الشركة بأنه تم الانتهاء من جميع المراتق الدخليه للوحدات المسلمة.

مراقب الحسابات

(ATC شركة عبد الفتاح)

(مجلسيون الكوادر وكذا مراقب)

القاهرة في ٢٠ أبريل ٢٠١١

شركة بورتوينا للاستثمار العقاري والمصارف

شركة مساهمة مصرية

المركز المالي

حتى ٣١ مارس ٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١ حتى مصر.د.	٢٠١١/٣/٣١ حتى مصر.د.	إيضاح رقم	الأصول طويلة الأجل
191 0٢٠	1٧٣ 1٩٠	(٢ / ٢٠٠)	الأصول الثابتة (بالمصالي)
10 ٠٣٨ ٨٨١	1٣ ٢٣٥ ٣٣٨	(٢ / ٤٠٦)	العقارات وأوراق قبض طويلة الأجل
10 ٢٣٠ ٤٠١	1٣ ٤٠٨ ٥٢٨		إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
1٩ ٩٥٥ ٩٣٩	٢١ ٢٧٦ ١٢٣	(٢ / ٥٠٧)	الأصول تحت التنفيذ
-	٤٤٢ ٣٠٣	(٢ / ٨)	وحدات تامة معدة للبيع
٦ ٨٧٠ ٢٨٣	٦ ٤٤٣ ٢٥٤	(٢ / ٦٠٦)	العقارات وأوراق القبض قصيرة الأجل (بالمصالي)
٧٩ ٩٣٥	٧٦ ٥٨٥		جزءي كحداد شاطئي منتج بورتوينا
٢٢٩ ٣٨٣	٢٥٠ ٠٦٦	(٧)	موردين ومقاولين دفعات مكتملة (بالمصالي)
٢٠٦ ٦٩٣	1٩٥ ٥٠٩	(٨)	المدفونين والأرصدة المدينة الأخرى
٥ ٢٣٨ ٦٠٨	٤ ٥٥٥ ٦٩٨	(٩)	التقديرات بالبنوك والمستوفى
٣٣ ٠٩٠ ٨٤١	٣٣ ٢٣٩ ٥٢٨		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي التزامات المتداولة
٦ ٥٢١ ٩٠٥	٦ ٥٢١ ٩٠٥	(٢ / ١٠٠١٠)	مخصص مطالبات
1 1٥٧ ٠٤٢	٨٢٨ ٤٥٨	(١١)	الموردين والمقاولين وأوراق الدفع
٢١ ٠٠٠	1٣ ٥٠٠		دفعات حجز بورتوينا سبتي
٨٩٠ ٤٣٤	1 ٢١٦ ٣٤٧	(١٢)	الأرصدة للبنوك الأخرى
٢ ٤٩١ ٦٤١	-		جزءي المساهمين
11 ٠٩٢ ٢٢٧	٨ ٥٩٠ ٢١٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢١ ٩٩٨ ٨١٤	٢٤ ٦٤٩ ٣٣٨		رأس المال المدفوع
٣٧ ٢٢٩ ٢١٥	٣٨ ٠٥٧ ٨٥٦		إجمالي الإستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالي:
			حقوق المساهمين
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
٧٩٢ ٥١٢	1 ٢٩٢ ٤٥٠		احتياطي قانوني
٤ ٩٩٩ ٣٨٢	٧٢٢ ٢٢٢		أرباح لتقريب / العلم
1 ٥٧٩ ٩٧٧	1٠ ٢٠٥ ٠٠٩	(١٤)	الأرباح المرحلة
(٣ ٨٧٢ 1٩٧)	(1 ٣٥١ ٧٤٨)		المسند تحت حساب توزيعات الأرباح
1٣ ٤٩٨ ٦٧٤	1٦ ٣٧٧ ٩٨٣		إجمالي حقوق المساهمين
			الإلتزامات طويلة الأجل
٢١ ٠٨٤ ٣١٤	1٩ ٢٧٤ ٥٤٦	(١٥)	دلتا ضمانات حجز
٢ ٦٤٦ ٢٢٧	٢ ٤٠٥ ٣٢٧		أوراق دفع طويلة الأجل
٢٣ ٧٣٠ ٥٤١	٢١ ٦٧٩ ٨٧٣		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
٣٣ ٢٢٩ ٢١٥	٣٨ ٠٥٧ ٨٥٦		إجمالي تمويل رأس المال المدفوع والأصول طويلة الأجل

\* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

\* تقرير الفحص المحدث "مرفق"



مكتب رئيس  
مجلس الإدارة  
سليم أحمد حزانين

المدير المالي  
للشركة  
أحمد دياب

أحمد حزانين أحمد

شركة بونوبيا للاستثمار العقاري والساحلي

\* شركة مساهمة مصرية \*

قائمة الدخل

في ٣١ مارس ٢٠١١

الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح رقم	بـ
من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١١/١/١		
حتى ٢٠١٠/٣/٣١	حتى ٢٠١١/٣/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
-	١ ٦٩٤ ٤٤٣	( ٢ / ٢ )	صافي إيرادات للعمليات
			(بخصم)
-	٩٣١ ٥٥٥	( ٣ / ٢ )	صافي تكلفة للعمليات
-	٧٦٢ ٨٨٨		مجمل ربح النشاط
			(بخصم)
٣٠٢ ١٤٤	١٧٤ ٤٧٨		مصروفات عمومية وانلوية
٢٤ ٤٧٧	٢٠ ٧٥٠		اهلاكات الاصول الثابتة
٣٢٦ ٦٢١	١٩٥ ٢٢٨		اجمالي المصروفات
			بضائب
٨٨ ٧٠٠	٥٧ ٨٠٥		إيرادات متنوعة
-	١٠٦ ٨٠٧		ارباح فروق صمله
٨٨ ٧٠٠	١٦٤ ٦١٢		اجمالي الإيرادات الأخرى
(٢٣٧ ٩٢١)	٧٣٢ ٢٧٢		صافي ارباح ( خسائر ) للفترة
(٠,٢٤)	٠,٦٩	( ١٦ )	نصيب المسهم في ارباح (خسائر) للفترة

\* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة بورتوبيا للإستثمار العقارى والمصارى

\* شركة مساهمة مصرية \*

قائمة التغيرات للقيمة

من الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

٢٠١٠/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١	إيضاح رقم	بـ
جنية مصرى	جنية مصرى		التغيرات النقدية من أنشطة التشغيل
( ٢٢٧ ٩٢١ )	٧٢٢ ٢٧٢		صافى ارباح (خسائر ) الفترة
			تصويبات لمطابقة صافى ارباح (خسارة) الفترة
٢٤ ٤٧٧	٢٠ ٧٥٠		بيع التغيرات النقدية من أنشطة التشغيل
( ٢١٣ ٤٤٤ )	٧٥٣ ٠٢٢		اهلاك الأصول الثابتة
			ربح ( خسارة ) للتشغيل قبل التغيرات فى رأس المال للعمل
			التغير فى بنود رأس المال للعمل
( ٢ ٦٧٩ ٥٦٦ )	( ١ ٢٢٠ ١٨٤ )		(الزيادة) النقص فى الأرصدة تحت التنفيذ
-	( ٤٤٢ ٣٠٣ )		(الزيادة) وحدات تامة جلفزه للبيع
٢ ٧٩٠ ٤١١	١ ٨٠٣ ٥٤٢		(الزيادة) النقص فى العملاء أوراق قبض طويلة الأجل
( ٦٩٧ )	٤٢٧ ٠٢٩		(الزيادة) النقص فى العملاء ولورق القبض قصيرة الأجل
( ١٤ ٠٠٠ )	٣ ٣٥٠		(الزيادة) النقص فى جارى لتمداد ملاك منتج بورتوبيا
( ١٦١ ٥٣٧ )	( ١٠ ٦٨٣ )		(الزيادة) النقص فى موردين ومقاولين دفعت مقدمه
( ١٧٨ ٣٩٩ )	١١ ١٨٤		(الزيادة) النقص فى الأرصدة للمدينة الأخرى
١٧٥ ٢٣٠	( ٣٢٨ ٥٨٩ )		الزيادة ( النقص ) فى الموردين و لورق الدفع
( ٣٠٦ ٩٠٠ )	( ٢٤٠ ٩٠٠ )		الزيادة ( النقص ) فى أوراق الدفع طويلة الأجل
١٠٨ ٠٠٠	( ٧ ٥٠٠ )		(الزيادة) فى دفعت حجز
٨٨ ٧٢٦	١٣٢٥ ٩١٣		الزيادة ( النقص ) فى الأرصدة دفعة الأخرى
( ١٧٨ ٧٣٢ )	٢٢٠ ٨٦٠		صافى التغير فى بنود رأس المال للعمل
( ٣٩٢ ١٧٦ )	٩٧٢ ٨٨٢		صافى النقدية المتاحة من (المستخدمة فى ) أنشطة التشغيل
			التغيرات النقدية من أنشطة الإستثمار
-	( ٢ ٤٢٠ )		مخروقات شراء أصول ثابتة
-	( ٢ ٤٢٠ )		صافى النقدية المتاحة من (المستخدمة فى ) أنشطة الإستثمار
			التغيرات النقدية من أنشطة التمويل
٢٧٠ ٦٥٥	( ٢ ٤٩١ ٦٤١ )		الزيادة فى تمويل جارى المساهمين
٤٩٤ ٩١٣	( ١ ٨٠٩ ٧٦٨ )		الزيادة ( النقص ) فى دلتا دفعت حجز
( ٢٢٧ ٦٩٩ )	٢ ٥٢١ ٤٤٩		تصويبات على حساب توريدات ارباح
-	( ٣٧٤ ٤١٢ )		تصويبات على الأرباح والخسائر المرحلة
٥٢٧ ٠٦٩	( ٢ ١٥٤ ٣٧٢ )		صافى النقدية المتاحة من (المستخدمة فى ) أنشطة التمويل
١٤٤ ٨٩٢	( ١ ٦٨٢ ٩٦٠ )		صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها
٤ ٥١٢ ٥٨٨	٥ ٧٣٨ ٦٠٨		النقدية و ما فى حكمها فى أول الفترة
٤ ٦٥٧ ٤٨١	٤ ٥٥٥ ٦٩٨	( ٩ )	النقدية و ما فى حكمها فى ٣١ مارس ٢٠١١

\* للإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

مجلس إدارة جامعة القاهرة

٢٠١٠ - ٢٠١١

مجلس إدارة جامعة القاهرة

٢٠١٠ - ٢٠١١

الوصف	مبلغ تحت تصرف	إيرادات (خصم)	إيرادات (خصم)	إيرادات (خصم)	إيرادات (خصم)	إيرادات (خصم)	إيرادات (خصم)	إيرادات (خصم)
٢٤٠٨٤٥٤	(٢٠٢٥٤٤٨)	٧٠١٩٩٩١	(٢٨٢٧٧٥٦)	٧٤٢٥١٢	٥٠٠٠٠٠٠			٢٠١٠ - ٢٠١١
-	-	(٢٨٢٧٧٥٦)	٢٨٢٧٧٥٦	-	-			٢٠١٠ - ٢٠١١
٢٤٢٨٥٣٧	-	٢٤٢٨٥٣٧	-	-	-			٢٠١٠ - ٢٠١١
(٣٣٧٢٩٩)	(٣٣٧٢٩٩)	-	-	-	-			٢٠١٠ - ٢٠١١
٤٩٩٩٣٨٢	-	-	٤٩٩٩٣٨٢	-	-			٢٠١٠ - ٢٠١١
١٣٤٩٨٢٧٤	(٣٨٧٢٩٧)	٢٥٧٩٩٧٧	٤٩٩٩٣٨٢	٧٤٢٥١٢	٥٠٠٠٠٠٠			٢٠١٠ - ٢٠١١
-	-	٤٤٩٩٤٤٤	(٤٩٩٩٣٨٢)	٤٩٩٩٣٨	-			٢٠١٠ - ٢٠١١
٢٥٢١٤٤٩	٢٥٢١٤٤٩	-	-	-	-			٢٠١٠ - ٢٠١١
(٣٧٤٤١٢)	-	(٣٧٤٤١٢)	-	-	-			٢٠١٠ - ٢٠١١
٧٣٢٢٧٢	-	-	٧٣٢٢٧٢	-	-			٢٠١٠ - ٢٠١١
١٢٣٧٧٩٨٣	(١٢٥١٧٤٨)	١٠٧٠٥٠٠٩	٧٣٢٢٧٢	١٢٩٢٤٥٠	٥٠٠٠٠٠٠			٢٠١٠ - ٢٠١١

٢٠١٠ - ٢٠١١

شركة يوتوبيا للاستثمار العقاري والساحلي

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

١ -

(أ) نبذة عن الشركة

- تأسست شركة يوتوبيا للاستثمار العقاري والساحلي - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذ مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحة التنفيذ . وقد تم تسجيل الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٢٨١٨٠ مصححة للشركات .

(ب) غرض الشركة

- الاستثمار العقاري والأعمال الهندسية بمختلف أنواعها من تصميمات واستشارات فيما عدا القانونيه ولاشاعات وتقسيم أراضي وتخطيط مدن والمقاولات وإقامة الفنادق والمحال السياحية وكافة الأنشطة السياحية التابعة لوزارة السياحة وأعمال المقاولات والبناء واستخراج التراخيص للآزمه لهذه الأعمال ، مع مراعاة أحكام القانون والوائح والقرارات السارية ويشترط استخراج التراخيص للآزمه لممارسة هذه الأنشطة .  
- ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الأوجه مع الشركات وغيرها التي تزول اتصالاً شبيهه لأصلها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو للخارج ، كما يجوز لها أن تقدم في الهيئات المسالمة أو تشتركها أو تتحقق بها .

(ج) القيد بالبورصة :

تم قيد سهم الشركة ببورصة لأول احتفالاً من ٢٠٠٩/١٠/١٥ .

(د) مدة الشركة :

المدة المحددة للشركة هي خمس وعشرون سنة ، تبدأ من تاريخ إكتساب الشركة الشخصية الإعتباريه لها أي تاريخ قيد الشركة بالسجل التجاري .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقه

١/٢ أسس إعداد القوائم الماليه

تم إعداد القوائم الماليه للشركة طبقاً لمعايير المحاسبه المصريه وفي ضوء القوانين والوائح المصريه للساريه.

٢/٢ تحقق الإيراد

تبع للشركة طريقة النقد التام في إثبات إيرادات الوحدات للمياحه والذي يتطلب رسملة التكاليف ضمن الإصالح تحت التنفيذ ورسملة الإيرادات ضمن دلتو تعاملات حيز نحن استكمال إنشاء الوحدات للمياحه وتسليمها نهائياً للعملاء وندما تحقق إيرادات النشاط ويتم مقابلتها بتكاليف النشاط المتعلقه بتلك الوحدات بعد استيفاء جميع الشروط التاليه :-

- \* أن تقوم الشركة بتحويل المخاطر والتوائد الإساسيه لمالكه الوحد للمشتري .
- \* ألا تحتفظ الشركة بحق التملك الإداري المستمر بالدرجه التي ترتبط عادة بالملكيه أو الرقابيه على السلع المعمله .

تابع : الإيضاحات المتممة للقائمة المالية

شركة بورتوينا للاستثمار العقاري والمينائي

" شركة مساهمة مصرية "

عن القوائم المالية المتكتمية في ٣١ مارس ٢٠١١

- \* ان يمكن قياس قيمة الأيراد بشكل دقيق .
- \* ان يتولد توقع كافي عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الى الشركة .
- \* إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحماتها أو مستحقاتها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

٣/٢ سياسة التقييم

تتمثل تكاليف التقييم في تكاليف لوجستية المسلمة من تكاليف مباشرة وغير مباشرة لكل من الأراضي المتعقد على تنفيذ وحدات عليها بالإضافة الى التكاليف الإعلانية والمرافق والتكاليف الغير مباشرة الأخرى وذلك وفقاً للتقرير الفني والهندسي المعد بواسطة دائرة المشروعات بالشركة .

٤/٢ إثبات المعاملات بالمعاملات الأجنبية

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالمعاملات الأجنبية على أساس سعر ثابت طوال الفترة وفي تاريخ المركز المالي يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالمعاملات الأجنبية على أساس سعر الصرف السائد في ذلك التاريخ وتخرج أية أرباح أو خسائر ناتجة عن إعادة التقييم ضمن قائمة الدخل .

٥/٢ الأصول الثابتة وإهلاكها

يتم إثبات الأصول الثابتة بصافي تكلفتها التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الإضمحلال لكل أصل ، ويتم إهلاكها سنوياً بطريقة القسط الثابت وعلى مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل ، وذلك على النحو التالي :-

العمر الإنتاجي	نسبة الإهلاك	نوع الأصل
٨ سنوات	١٢,٥ %	أجهزة ومعدات
١٦,٦٦ سنة	٦ %	كثبات وتركيبات
٥ سنوات	٢٠ %	حاسب آلي وملحقاته
٥ سنوات	٢٠ %	وسائل نقل وانتقال
٥ سنوات	٢٠ %	تجهيزات

٦/٢ لورق القبض

تتمثل لورق القبض في قيمة شيكات المصدرة بتاريخ الاستحقاق والتي حصلت عليها الشركة كضمانات بنكية مقابل التقييم المتعلق بالوحدات المتعقد عليها ويتم تحويل لورق القبض الى لورق قبض قصيرة الأجل وذلك للورق التي تستحق خلال ١٢ شهر ( ستة أشهر ) من تاريخ الميزانية و لورق قبض طويلة الأجل للورق التي تستحق خلال فترة تتعدى ١٢ شهر ( ستة أشهر ) من تاريخ الميزانية.

**تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**  
**شركة بونوبيا للاستثمار العقاري والمباني**  
**\* شركة مساهمة مصرية \***

**عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١**

**٧/٢ إيصال تحت التنفيذ**

وتم تصريف الوحدات التي يتم إنشائها لغرض البيع كأصل تحت التنفيذ . تظهر هذه الوحدات غير المباعه بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . تشمل تكلفة إيصال تحت التنفيذ على تكلفة الأراضي والمسروفات الأخرى ذات العلاقة التي يتم رسمتها عندما تكون الأنشطة الضرورية لجعل الوحدات الجاهزة للبيع قيد التنفيذ . وتعتبر الوحدات مكتملة عند تمام جميع الأنشطة المتعلقة بها ويشمل البنية التحتية والمرافق لكل المشروع .

**٨/٢ وحدات تامة معدة للبيع**

تمثل الوحدات التامة المعدة للبيع في الوحدات التي تقوم الشركة بإنشائها قبل البدء في أعمال تسويقها ، أو البدء في إنشائها طبقاً للمخطط العام وبالتوازي مع إجراءات تسويقها ، حيث تم إثبات الوحدات التامة للمعد للبيع بالكلفة ، حيث يتم حصول كافة التكاليف المرتبطة بتلك الوحدات من تكاليف أراضي وتكاليف إنشائها وتكاليف غير مباشرة على بند أصل تحت التنفيذ لحين الانتهاء من كافة الأعمال حيث يتم تحديد نصيب المتر المربع من إجمالي التكاليف وبالتالي يتم تحديد تكلفة الوحدات حسب مساحتها ونسبة التكلفة الواحدة بين وحدات تامة على أن تخرج تكلفة الوحدة بقائمة الدخل مقابل القيمة التعاقبية عند التصميم الفعلي لتلك الوحدات على أن يتم إعادة قياس تلك الوحدات بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

**٩/٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة**

ثبتت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة .

**١٠/٢ المخصصات**

وتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو ممكن طئيه من الظروف المحيطة نتيجة تحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يتربط طئيه تكافؤ خارج لمنافع لتصلانية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن حمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام . وإذا ما كان هناك تكبيراً هماً للقيمة الزمنية للقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التكاليف النقدية المستقبلية باستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الاعتبار . هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتحديثها ( عند الضرورة ) لإظهار أفضل تقدير حالي .

**١١/٢ الاحتياطي القانوني**

طبقاً للقانون الشركات لمساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم احتجاز ١٠% من صافي ربح الشركة لتكوين الاحتياطي القانوني وذلك حتى يصل رصيد ذلك الاحتياطي لصف رأس المال المصدر .

نوع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

شركة بونوبيا للإستثمار العقارى والصناعى

\* شركة مساهمة مصرية \*

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١١

١٢/٢ نصيب السهم من الأرباح

يتمثل نصيب السهم الاساسى فى الأرباح فى قيمة نصيب كل سهم من الاسهم العادية للشركة من صافى الأرباح الناتجة من الأنشطة العادية والمستمرة بعد اعتماد نصيب العاملين وحصة مجلس الإدارة وذلك على أساس متوسط عدد الاسهم القائمة خلال الفترة المالية.

١٣/٢ الإخفاض فى قيمة الأصول (Impairment)

يتم دراسة القيمة الدفترية لأصول المملوكة للشركة ( بخلاف المخزون ) فى تاريخ إعداد الميزانية، وفى حالة توفر مؤشرات تدل على إخفاض القيمة القابلة للاسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد ويحصل هذا التخفيض على قائمة الدخل، ويتم حساب قيمة الإهلاك لتسوى فيما يتبقى بالأصول الثابتة عن المخوات التالية على أساس القيمة المعدلة. وتقوم إدارة الشركة بشكل دورى فى تاريخ أعداد الميزانية بتقييم وجود أى مؤشرات تدل على حدوث تخفيض فى قيمة الأصول السابق الاعتراف بها والتي تطأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول فى الفترات السابقة وفى حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعد تخفيض قيمة الإخفاض ويتم صكس قيمة الإخفاض السابق تسجيله فى الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافى قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خصائر الإخفاض فى القيمة.

١٤/٢ التغيرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة قيم الإدارة بعض التغيرات والتراخيص تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والمخوات المالية ، هذا وقد تختلف النتائج للفترة عن تلك للتغيرات.

١٥/٢ قائمة التغطيات النقدية

يتم إعداد قائمة التغطيات النقدية طبقاً للطريقة غير المبشرة ولأغراض إعداد قائمة التغطيات النقدية يتم تعريف بند النقدية وما فى حكمها على أنها النقدية بالصندوق، وبنوك حسابات جارية وبنوك ودائع لأجل لمدة لا تزيد عن ثلاثة شهور.

**توقيع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**  
**إشركة بوتوبيا للاستثمار العقاري والساحلي**  
**\* شركة مساهمة مصرية \***

**عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١**

**١٦/٢ ضريبة الدخل**

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة العام والضريبة الموجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بينود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية. هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السنوية في تاريخ إصدار الميزانية بالاضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة. يتم الاعتراف بالضريبة الموجلة والناشئة عن الفروق الزمنية بين القيمة النظرية للأصول والالتزامات طبقاً للأمن المحاسبي وقمتها طبقاً للأمن الضريبي ، ويتم تحديد قيمة الضريبة الموجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السنوية في تاريخ إصدار الميزانية. يتم الاعتراف بالأصول الضريبية الموجلة للمتأهل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانقاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية للموجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

**١٧/٢ المصروفات**

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك للمصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل في الفترة المالية التي حدثت فيها تلك المصروفات .



تبلغ : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
شركة يوتوبيا للاستثمار العقارى والساحلى  
" شركة مبنه مصرىة "

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١١

٤ - العملاء واوراق القبض طويلة الاجل

بلغ رصيد العملاء واوراق القبض طويلة الاجل فى ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ ٣٣٨ ٢٣٥ ١٣ جنيه مصرى ، وتمثل  
فى الآتى :-

		بـ
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٠ ٩٧٩ ٩٩٠	٩ ١٢٣ ٧١٠	- عملاء يوتوبيا مبنى
٤ ٠٥٨ ٨٩١	٤ ١١١ ٦٢٨	- لوراق القبض
<u>١٥ ٠٣٨ ٨٨١</u>	<u>١٣ ٢٣٥ ٣٣٨</u>	الاجملى

٥ - الاصل تحت التنفيذ

بلغ رصيد الاصل تحت التنفيذ فى ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ ٢١ ٢٧٦ ١٢٣ جنيه مصرى ، وتمثل فى الآتى :-

			بـ
الاجملى	مشروع يوتوبيا مبنى	مشروع يوتوبيا	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
			-- لرصيد فى اول يناير ٢٠١١
٣ ٧٥١ ٠٦٤	٢ ٥٦٨ ٥٦٤	١ ١٨٢ ٥٠٠	قيمة الارضى *
١٦ ٢٠٤ ٨٧٥	١٦ ٢٠٤ ٨٧٥		قيمة مستخلصات المقاولين
			بضائف اليه
٢ ١٨٨ ٥٥٤	٢ ١٨٨ ٥٥٤	-	- ما تم صرفه خلال الفترة من مستخلصات المقاولين على المشروع (بخصم منه)
(٨٦٨ ٣٧٠)	(٨٦٨ ٣٧٠)	-	- المحصل على تكلفة العمليات خلال الفترة قيمة تسليم حدد ١٣ وحده للعملاء مماثلة فى الاشامات ونصيب هذه لوحدات فى لرض المشروع .
<u>٢١ ٢٧٦ ١٢٣</u>	<u>٢٠ ٠٩٣ ٦٢٣</u>	<u>١ ١٨٢ ٥٠٠</u>	لرصيد فى ٣١ مارس ٢٠١١

\* وتمثل مبلغ ١ ١٨٢ ٥٠٠ جنيه مصرى فى قيمة لرض خير مستقلة من مشروع يوتوبيا فيلات وسوف يتم استقلالها فى  
المستقبل فى بناء حدد ٣ فيلات ومجمع تجارى وهى تتمثل فى قطعة لرض ومساحة ١٠ ٧٥٠ متر مربع سعر المتر ١١٠  
جنيه مصرى .

تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

شركة بونوبيا للاستثمار العقاري والصناعي

\* شركة مساهمة مصرية \*

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

٦ - العقلاء واوراق القبض، قصيرة الاجل (بالصافي)

بلغ رصيد العقلاء واوراق القبض قصيرة الاجل بالصافي في ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ ٦ ٤٤٣ ٢٥٤ جنيه مصري ، يمثل في الآتي :-

<u>٢٠١٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١١/٣/٣١</u>	<u>بالتالي</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	- صلاء بونوبيا
١٢٣ ٠٠٠	٥٢ ٥٠٠	- صلاء بونوبيا مبنى
٥ ٠٦٨ ٧٩٢	٤ ٧٥٩ ١١٩	- اوراق القبض
١ ٦٧٩ ٣٦٦	١ ٦٢٩ ٦٨٠	- شيكات مرتكبة
--	١٢ ٨٣٠	<u>بخصم منه</u>
<u>(١٠ ٨٧٥)</u>	<u>(١٠ ٨٧٥)</u>	- الاكفانض في قيمة اوراق القبض
<u>٦ ٨٧٠ ٢٨٣</u>	<u>٦ ٤٤٣ ٢٥٤</u>	<u>الصافي</u>

٧ - موردين و مقاولين دفعات مقدمة (بالصافي)

بلغ رصيد موردين و المقاولين دفعات مقدمة في ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ ٢٥٠ ٠٦٦ جنيه مصري يمثل في الآتي:-

<u>٢٠١٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١١/٣/٣١</u>	<u>بالتالي</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	- مقاولين دفعات مقدمة
١ ٨٣٧	٣ ٣٦٨	- موردين دفعات مقدمة
٢٣٧ ٥٥١	٢٤٦ ٦٩٨	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٣٩ ٣٨٣</u>	<u>٢٥٠ ٠٦٦</u>	

٨ - المدينون و الارصدة للمدينة الاخرى

بلغ رصيد المدينون و الارصدة للمدينة الاخرى في ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ ١٩٥ ٥٠٩ جنيه مصري ، ويمثل في الآتي:-

<u>٢٠١٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١١/٣/٣١</u>	<u>بالتالي</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	- سلف العاملين
٨ ٤٠٠	٥ ٣٥٠	- تأمينات لدى الغير
٦ ٢٥٠	٦ ٢٥٠	- جهاز مدينة ٦ أكتوبر - كهرباء
١٨٠ ٠٠٠	١٨٠ ٠٠٠	- الارصدة للمدينة الاخرى
٣ ٨٢٣	١٥٩	- مصروفات مدفوعة مقدماً
٨ ٢٢٠	٣ ٧٥٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٦ ٦٩٣</u>	<u>١٩٥ ٥٠٩</u>	

تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
لشركة بونابا للاستثمار العقاري والساحلي  
" شركة مساهمة مصرية "

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

٩ - النقدية بالبنوك والصندوق

بلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق في ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ ٤ ٠٥٥ ٦٩٨ جنيه مصري، يتمثل في الآتي :-

<u>٢٠١٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١١/٣/٣١</u>	<u>بـ</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠ ٩٧٩	١٣ ٦٩٧	- النقدية بالصندوق
١٠ ٢٣٥	٧ ٢١٣	- البنك التجاري الدولي - حسابات جارية
٣ ٨٨٢ ٨٤٣	٢ ٦٩٦ ٧٤٦	- البنك الأهلي سويسكيه جنرال - حسابات جارية
١ ٤٦٥ ٤٨٨	١ ٤٢٧ ٤٧٩	- بنك مصر - حسابات جارية
٢ ٨١٨	٢ ٨١٨	- بنك الاسكندرية - حسابات جارية
٣٦٥ ٢٤٥	٤٠٧ ٧٤٥	- بنك الاسكندرية والتعمير - حسابات جارية
<u>٥ ٧٣٨ ٦٠٨</u>	<u>٤ ٠٥٥ ٦٩٨</u>	<u>الإجمالي</u>

١٠ - مخصص مطالبات

بلغ رصيد مخصص للمطالبات في ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ ٦ ٥٣١ ٩٠٥ جنيه مصري، يتمثل في الآتي :-

<u>٢٠١٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١١/٣/٣١</u>	<u>بـ</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣ ٩٢٧ ٣٩٨	٣ ٩٢٧ ٣٩٨	- مخصص طرفي
٢ ٦٠٤ ٥٠٧	٢ ٦٠٤ ٥٠٧	- مخصص قضايا ومنزعات
<u>٦ ٥٣١ ٩٠٥</u>	<u>٦ ٥٣١ ٩٠٥</u>	<u>الإجمالي</u>

١١ - الموردين والمقاولين وأوراق الدفع

بلغ رصيد الموردين والمقاولين وأوراق الدفع في ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ ٨٢٨ ٤٥٨ جنيه مصري، يتمثل في الآتي :-

<u>٢٠١٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١١/٣/٣١</u>	<u>بـ</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٨٩ ٦٠٨	٢٢ ٨٩٨	- الموردين
٣٦٤ ٠٣٩	٢٦٧ ٦٦٠	- المقاولين
٦٠٣ ٩٠٠	٥٣٧ ٩٠٠	- لورق الدفع قصيرة الاجل
<u>١ ١٥٧ ٠٤٧</u>	<u>٨٢٨ ٤٥٨</u>	<u>الإجمالي</u>

تشرح : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

لشركة يوتوبيا للاستثمار العقاري والسياحي

\* شركة معاهمة مصرية \*

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

١٢ - الرصدة الدائنة الأخرى

بلغ رصيد الرصدة الدائنة الأخرى في ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ ٢٤٧ ٣٤٧ ١ جنيه مصري ، يتمثل في الآتي :-

<u>٢٠١٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١١/٣/٣١</u>	<u>بالدينار</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٧ ٧٤٥	٣٧ ٧٤٥	- دكتور شراء أراضي
١٠٨ ٠٤٥	٣١٧ ٧٧٤	- لرصدة دكتلة مفتوحة
٢٥١ ٦٨٨	٢٧٢ ٠٧٦	- تأمين ضمان الاصل
٢٠ ٠٠٠	١٨ ٧٧٥	- مصروفات مستحقة
٤٥٢ ٢٨٠	٥٤١ ٢٠٠	- اتحاد شاطي يوتوبيا سيتي *
١٤ ٩٥١	١٣ ٩٢٧	- ضرائب الخصم والتحويل
٥ ٧٢٥	١٤ ٨٥٠	- لرصدته دكتله تحت التسويه
<u>٨٩٠ ٤٣٤</u>	<u>١ ٢١٦ ٣٤٧</u>	<u>الإجمالي</u>

\* يتمثل هذا المبلغ في قيمة ماتم تحصيله من اسلاء اصلح اتحاد شاطي يوتوبيا سيتي ضد اشارة وتعليقه لتقريبه وهو بواقع ٦ ٠٠٠ جنيه لكل وحدة على خمسة لسلط سنويه .

١٣ - رأس المال المصدر والمنفرد

- حدد رأس مال الشركة المصدر والمنفرد بمبلغ ٢ ٩٢٤ ٠٠٠ جنيه مصري ( مليونان وتسعمائة اربع وخمسون ألف جنيه مصري) موزع على ٢٩ ٢٤٠ سهم بقيمة اسمية ١٠٠ جنيه للسهم وجميعها أسهم نقدية.

- وبناء على محضر اجتماع مجلس الإدارة لشركة يوتوبيا للاستثمار العقاري والسياحي ش.م.م والمصدق بتاريخ ٢٠٠٨/٩/٧ تقرر الموافقة على البنود التالية:-

١- الموافقة على زيادة رأس المال لشركة المصدر من ٢ ٩٢٤ ٠٠٠ جنيه مصري الي ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بزيادة تكراها ٢ ٠٧٦ ٠٠٠ جنيه مصري موزعة على ٤١٥ ٢٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم خمسة جنيه مصري وذلك في حدود رأس المال المرخص به والبالغ ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري.

٢- الموافقة على تعديل المادتين (٦-٧) من مواد لنظام الاسمي للشركة على النحو التالي:-

المادة (٦) بعد التعديل

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وحدد رأس مال الشركة المصدر ٥ مليون جنيه مصري موزع على ١ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ٥ جنيه مصري وجميعها أسهم نقدية.

المادة (٧) بعد التعديل

يتكون رأس مال الشركة من ١ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم أسمي

تم التأشير بذلك في السجل لتجاري بتاريخ ٢٠٠٨/١٠/٩ .

توقيع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
لشركة بوتيبيلا للاستثمار العقاري والمصارف  
" شركة مساهمة مصرية "  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

١٤ - الأرباح المرحلة

بلغ رصيد الأرباح المرحلة في ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ ١٠ ٧٠٥ ٠٠٩ جنيه مصري، يتمثل في الآتي :-

<u>بيانات</u>	<u>٢٠١١/٣/٣١</u>
- الرصيد في نول يناير ٢٠١١	١١ ٠٧٩ ٤٢١
( يخصم )	
- إيرادات أوجدت تم إلغاء التعاقد عليها خلال الفترة والتي تم ثباتها لعدم الماضي .	( ٨٧٩ ٩٠٠ )
بضائق	
- قيمة رد تكلفة الوحدات التي تم إلغاء التعاقد عليها خلال الفترة والتي تم ثبات إيراداتها لعدم الماضي .	٥٠٥ ٤٨٨
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١	<u>١٠ ٧٠٥ ٠٠٩</u>

١٥ - بالتالي تعاقدات حجز :-

بلغ رصيد بالتالي تعاقدات حجز في ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ ١٩ ٢٧٤ ٥٤٦ جنيه مصري، يتمثل في الآتي :-

<u>بيانات</u>	<u>مشروع</u>
- الرصيد في نول يناير ٢٠١١	٢١ ٠٨٤ ٣٦٤
بضائق إليه	
- التعاقدات الجديدة والمحلولة خلال الفترة .	٣٦٠ ٠٠٠
( يخصم منه )	
- المحصل على الأيراد خلال الفترة .	( ١ ٥٨٦ ٦٤٣ )
- التعاقدات الملغاة والمخفضة خلال الفترة .	( ٥٣٣ ١٢٥ )
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١	<u>١٩ ٢٧٤ ٥٤٦</u>

- بلغ عدد التعاقدات من مشروع شقق بوتيبيلا سيتي ٢٧٠ وحدة من إجمالي ٧٥٨ وحدة تمثل عدد وحدات المشروع بالكامل.

تتبع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

لشركة بورتوينا للاستثمار العقاري والصناعي

شركة مساهمة مصرية .

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

١٦ - نصيب السهم في أرباح ( خسائر ) الفترة :-

تم احتساب نصيب السهم من صافي أرباح الفترة باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وذلك على النحو التالي :-

٢٠١٠/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١	بـ
حصة مصر	حصة مصر	صافي أرباح ( خسائر ) الفترة
(٢٣٧ ٩٢١)	٧٣٢ ٢٧٢	بخصم:
-	٤٢ ٧٨٥	حصة الملاكين في الأرباح
(٢٣٧ ٩٢١)	٦٨٩ ٤٨٧	النصيب الأمسي للأسهم في الأرباح
١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة
(٠,٢٤)	٠,٦٩	نصيب السهم من صافي الأرباح ( الخسائر )

١٧ - القيمة العادلة للأدوات المالية :-

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة الأصول المالية والالتزامات المالية، هذا وتمثل القيمة النظرية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة .

١٨ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :-

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية والبنوك والمدفوعات والبنوك تسييلات لتتمانية والدلتون وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والالتزامات الشركة فإن القيمة النظرية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

خطر تقلبات العملات الأجنبية :-

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية مساوياً لمبلغ ٤ ١٦٣ ٦٩٠ جنيه مصري ، مبلغ صفر جنيه مصري على التوالي وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية:

فالف (صفر)

٢٠٠ ٣٦٨

العملات الأجنبية

- دولار أمريكي

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢ - ٤) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام الأعمار المعادلة للعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي .

تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية .

لشركة بوهوب للاستثمار العقاري والساحلي

" شركة مساهمة مصرية "

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

#### خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على السداد ويسبب هذا للخطر محدوداً حيث تقوم الشركة بتوزيع مخاطر الائتمان على عدد من عملاء القطاع الخاص ويتمتعون بمراكز مالية قوية ومستقرة كما أنها تتعامل مع عملائها عن طريق عقود وإتفاقيات.

#### خطر سعر الفائدة :

يتمثل خطر الفائدة في التغيير في أسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال .

#### ١٩ - الموقف الضريبي :-

- تم قيد الشركة بمصلحة الضرائب للشركات المساهمة - بطاقة ضريبية رقم ٢٠٠/٢١٦/٧٥٩ - ملف ضريبي رقم ٥ / ١٢٥٦ / ١٩٩ .

- تتمتع الشركة من نشاطها الاستثمار العقاري (البناء للإسكان العائلي والأدري والتجاري ) داخل مدينة ٦ أكتوبر فقط بالإعفاء الضريبي المقرر بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولمدة عشرة سنوات تبدأ من السنة التالية لبداية الإنتاج من ٢٠٠٢/١/١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١ على أن تشمل السنة الأولى للفترة من بداية النشاط في ٢٠٠١/١/٩ على أن يكون ثابت هذا الإعفاء الضريبي المؤقت لحين الخصم وصدور الحكم النهائي لثبات .

- لم يتم فحص ضرائب كسب العمل منذ بداية النشاط .

- تم تسوية ضرائب الخصم والإضافة حتى عام ٢٠٠٨ .

- تم فحص ضرائب للنفقة حتى يوليو ٢٠٠٦ .

#### ٢٠ - أرقام المقارنة :-

تم إعادة تدوير بعض أرقام المقارنة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ حتى تتواءم مع التدوير الحالى للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١١ ولا توجد تحديلات جوهرية تستدعي الإفصاح عنها .