

تقرير مجلس إدارة شركة كاتو للتنمية الزراعية

شركة مساهمة مصرية

وهنا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

فيلا (ب) خاف ٣٠ ش لومومبا

الغلايات - اسكنبرية

—٠٠٠—

رأس المال للصنر ١٥ مليون جنيه

رأس المال للشعو ١٢ مليون جنيه

سجل تجارى: ١٨٣٢٤٤ اسكنبرية

بطاقة ضريبية: ٣٢٠٤

—٠٠٠—

السيد الاستاذ / رئيس بورصه النيل

لندرة الانصاح

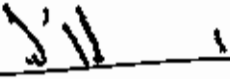
تحية طيبه وبعد ...

نتشرف بان نرسل لسيادتكم القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ / ٣ / ٢٠١١
وكذا تقرير لجنة المراجعة على هذه القوائم .

برجاء التكرم بالاستلام ...

وتفضلو بقبول وافر الشكر والاحترام

رئيس مجلس الإدارة



شركة كاتو للتنمية الزراعية
ش.م.م



شركة كاتو للتنمية الزراعية

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

- ◆ تقرير الفحص المحدود .
- ◆ قائمة المركز المالي في ٢٠١١/٣/٣١ .
- ◆ قائمة الدخل عن الفترة المالية من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٣/٣١ .
- ◆ قائمة التدفق النقدي عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ .
- ◆ قائمة التغيير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ .
- ◆ الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١١ .

RSM

المحاسبون القانونيون العرب مجدي حشيش وشركاه

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة كاتو للتنمية الزراعية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة كاتو للتنمية الزراعية - شركة مساهمة مصرية - خاضعة لأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 - في 31 مارس 2011 ، وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، وللحصر مسؤوليتنا في إيداع استنتاج حتى القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (2410) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستثمارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ونقل الفحص للمحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في صنية مراجعة ، وطيه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة وبوضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في 31 مارس 2011 وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

الإستنتاج في 2011/30 .

مراقب الحسابات
مجدي حشيش
١٦٢٦ م.م



مجلس الهيئة العامة للرقابة المالية رقم 117

مجدي حشيش وشركاه

RSM International

مكتب القاهرة: ٢٩٢ و ٢٩٤ شويش البحرية
بج (القاهرة) - مصطفى كامل - ٥ ٢١ ٩٩ ٠١٠ (٠٢٠٢)
مكتب: ١٠٩٩ ٠١٠ (٠٢٠٢)

المحاسبين القانونيين العرب
مطرساتل في International RSM

٢٢ شارع قصر النيل - مطرساتل ١١١٩١ - القاهرة
تلفون: ٤٥٠ - ٢٩٢ - ١٧١٤ - ٢٩٢ (٠٢٠٢)
مكتب: ٢٩٢ - ٠١٢ (٠٢٠٢)
٢٧ شارع ٣٦ - دجلة - المطرس ١١٤٧١ - القاهرة

شركة كاتو للتنمية الزراعية

شركة مساهمة مصرية - خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠١١

شركة كاتو للتنمية الزراعية
ش.م.م

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ جنوب مصرى	٣١ مارس ٢٠١٠ جنوب مصرى	رقم الإيضاح	
١٩٢٩.٧٧٤	١٩١٢٩٥.٠	(٤.٨٦٣)	الأصول طويلة الأجل :
٥٤٤.٥٨٤	٥٢٨٥٢٢٣	(٥.٩٦٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٣٣.٢٧٢	٢٥٧١٩٦١	(١١٣)	أصول طويلة الأجل الأخرى
٢٦.٦١٦٣٠	٢٧.٨٦٦٨٤		الأصول للحبوية
			مشروعات تحت التنفيذ
			مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتكولة :
٣٧٥٦٦.٠	١٤٩٤١٩٩	(٦.١٢٣)	المخزون
٣٣٣٦٤٧٦	٠	(١٢٣)	محاصيل ثمار لم يتم جنيها بعد
١.٩٣١.٥	١١.٤٣١.٥		للعملاء
٢٨٥٦٦	٤.٣٣	(٣)	حسابات مدينة أخرى
			النقدية :
٢٠٠.٠٠٠.٠	٠		ودائع لأجل بالبنوك
٣٣٦.٣٣	٩٥٣١٧٦	(٨)	حسابات جارية بالبنوك
٥٥٦٥	٣٩٢٨.٠		النقدية بالصندوق
٧١٧٥٤.٥	١٣٥٣٣٢٩٧		مجموع الأصول المتكولة
			الالتزامات المتداولة :
٦٥٦١٦٨٧	٧٤.٩٨٦٧	(٩)	حسابات دائنة أخرى
٢٤.٧٨٨.٠	٢٤.٧٨٨.٠	(١٠)	حسابات دائنة أطراف ذوي علاقة
١٢٤.٦٧٢	١٢٤.٦٧٢		ديون التوزيعات
١.٠٢١.٢٣٩	١١.٥٨٤١٩		مجموع الالتزامات المتداولة
٣.٣٤٨٣٤.٠	٢٤٧٥٣٧٨		رأس المال العامل
٢٣.٢٦٧٩٦	٢٩٥٦٢.٦٢		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويل إجمالي الاستثمار على النحو التالي :
			حقوق المساهمين :
١٢.٠٠٠.٠٠٠	١٢.٠٠٠.٠٠٠	(١٢)	رأس المال للمصدر والمكتتب فيه والمدفوع
٩.٠٠٣٣٢	١١٣٥٩٤٦	(١٣)	احتياطي قانونى
٤٧١١٤٦٢	٩١٨٨١١٩	(١٤)	أرباح مرحلة
٤٧١٢٢٧١	٦٥٣٥٢٦٦		صافي ربح الفترة / العزم
٢٢٣٢٤.٦٥	٢٨٨٥٩٣٣١		إجمالي حقوق المساهمين
٧.٢٧٣١	٧.٢٧٣١		للتزامات ضريبية موجلة
٢٣.٢٦٧٩٦	٢٩٥٦٢.٦٢		إجمالي تمويل رأس المال للعنن والأصول طويلة الأجل

- الأيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .
- تقرير مراقبي الحسابات مرفق .
- الإسكندرية في ٣٠/١١/٢٠١١ .

شركة كاتو للتلمية الزراعية

شركة مساهمة مصرية - خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

٣١ مارس ٢٠١٠ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠١١ جنيه مصري	
٦٢٣٢٩٩٦	١١٠٦٦٠٤٦	المبيعات
		يخصم:
١٣١٢٢٩٠٠	٤٣١٠٦٧٣	تكلفة للمبيعات
<u>٤٩٢٠٧٠٦</u>	<u>٦٧٥٥٢٧٣</u>	مجموع الربح
		يخصم:
١٠٥٨٩٣	٢٣٧٧١٤	مصروفات صومية وإدارية
٠	٧٨٧	مصروفات بنكية
٤٦٢	١٤٣٥	اهلاك الأصول الثابتة
		يضاف:
٠	٥٢٦٧	إيرادات متنوعة
٠	١٤٥٦٢	فوائد دائنة
<u>٤٨١٤٣٥١</u>	<u>٦٥٣٥٢٦٦</u>	صافي ربح الفترة
<u>٢</u>	<u>٢٠٧٢</u>	نصيب المسهم من صافي الأرباح (يرجع إلى إيضاح رقم ١٦)

شركة كاتو للتلمية الزراعية
٢٠١١

شركة كاتو للتنمية الزراعية

شركة مساهمة مصرية - خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

قائمة للتدفق النقدي عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

٣١ مارس ٢٠١٠ جنوة مصرى	٣١ مارس ٢٠١١ جنوة مصرى	
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:</u>
٤٨١٤٣٥١	٦٥٣٥٢٦٦	صافي ارباح الفترة
		<u>تعديلات لتسوية ارباح الفترة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:</u>
٢٩٣٧٩١	٢٠٠١٢٣	اهلاكات الاصول الثابتة
٥١٠٨١٤٢	٦٧٣٥٤٣٩	صافي ارباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال للعمل
١٤٢١٤٧٧-	١١١٨٥٣٩-	لزيادة في المخزون
.	٣٣٣٦٤٧٦	النقص في مبيعات الثمار التي لم يتم جنيها بعد
٦١٩٩٣٣٨-	٩٩٢٥٤٧١-	لزيادة في المدينةون والارصده المدينة الاخرى
٢٣٨١١٢٩	٨٤٨١٨٠	لزيادة في الدائتتون والارصده الدائتة الاخرى
١٣١٥٤٤-	١٢٣٩١١٥-	صافي للتدفية الناتجة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:</u>
.	١١٨٦٣٢٨-	لزيادة في مشروعات تحت التنفيذ و الاصول الحيوية
.	٣٨٨٩٩-	مخفوعات اشراء الاصول الثابتة
.	١٢٢٥٢٢٧-	صافي للتدفية للمستخدمة في أنشطة الاستثمار
١٣١٥٤٤-	١٣٤٩١٤٢-	صافي للنقص في التدفية وما في حكمها في خلال الفترة
٢٧٨٢٧٩	٢٣٤١٥٩٨	للتدفية وما في حكمها في بداية الفترة
١٤٦٧٣٥	٩٩٢٤٥٦	صافي للزيادة في التدفية وما في حكمها في نهاية الفترة (يرجع الى توضيح رقم ١٥)

شركة كاتو للتنمية الزراعية
ش.م.م

شركة كاتو للتنمية الزراعية

شركة مساهمة مصرية - خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

قائمة للتغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

الإجمالي جنية مصري	ارباح الفترة جنية مصري	ارباح مرحلة جنية مصري	احتياطي قانوني جنية مصري	رأس المال جنية مصري	
١٧٦١١٧٩٤	٦٣٠٣٦١	٤١١٢٦١٩	٨٦٨٨١٤	١٢٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١
.	٦٣٠٣٦١-	٦٣٠٣٦١	.	.	ترحيل ارباح عام ٢٠٠٩
.	.	٣١٥١٨-	٣١٥١٨	.	الاحتياطي للقانوني المكون من عام ٢٠٠٩
٤٨١٤٣٥١	٤٨١٤٣٥١	.	.	.	ارباح للفترة
<u>٢٢٤٢٦١٤٥</u>	<u>٤٨١٤٣٥١</u>	<u>٤٧١١٤٦٢</u>	<u>٩٠٠٣٣٢</u>	<u>١٢٠٠٠٠٠٠</u>	الرصيد في ٢٠١٠/٣/٣١
٢٢٣٢٤٠٦٥	٤٧١٢٢٧١	٤٧١١٤٦٢	٩٠٠٣٣٢	١٢٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٠/١٢/٣١
.	٤٧١٢٢٧١-	٤٧١٢٢٧١	.	.	ترحيل ارباح عام ٢٠١٠
.	.	٢٣٥٦١٤-	٢٣٥٦١٤	.	الاحتياطي للقانوني المكون من عام ٢٠١٠
٦٥٣٥٢٦٦	٦٥٣٥٢٦٦	.	.	.	ارباح للفترة
<u>٢٨٨٥٩٣٣١</u>	<u>٦٥٣٥٢٦٦</u>	<u>٩١٨٨١١٩</u>	<u>١١٣٥٩٤٦</u>	<u>١٢٠٠٠٠٠٠</u>	الرصيد في ٢٠١١/٣/٣١

شركة كاتو للتنمية الزراعية
ش.م.م

شركة كاتو للتنمية الزراعية

شركة مساهمة مصرية - خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١١

١- تأسيس الشركة :

تم تأسيس الشركة كشركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بموجب عقد مصدق على توقيعاته تحت رقم ٧٤٥ (ب) بتاريخ ١٩٩١/٢/٤ وتم قيدها بالسجل التجاري برقم ١٦٢٦١ - جنوب القاهرة بتاريخ ١٩٩١/٢/١٠ وبموجب قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٠٩/٢/١٥ تم نقل مقر الشركة لمدينة الاسكندرية وتم قيد الشركة بالسجل التجاري برقم ١٨٢٧٤٤ - الاسكندرية بتاريخ ٢٠٠٩/٨/٢٤ .

٢- عرض الشركة :

- إستصلاح و إستزراع الأراضي و تنمية للصناعات الزراعية و الحيوانية و الداجنة و الشركة في سبيل ذلك حق إستيراد الشتلات الزراعية بأنواعها و مستلزمات الإنتاج و الميكنة الزراعية و للمعدات و الآلات .
- إدارة و إستصلاح مشروعات شبيهة للغير (بفرض التصدير) .
- تجارة و توزيع و استيراد و تصدير الخضراوات و الفاكهة و المنتجات و للمواد الغذائية و مكعبات للطعم و الرانحة و العجوات و مستلزمات التجهيز و التغليف .
- الاستيراد و التصدير و التوريدات للعمومية و أعمال الوكالة للتجارية في حدود عرض الشركة.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

١/٣ أسس احكام القوائم المالية:

- أعدت القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.
- أعدت القوائم المالية بالجنبة للمصري.
- أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية

٢/٣ استخدام التقديرات والحكم الشخصي :

يتطلب إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات واقتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات ، وتعتمد هذه التقديرات والاقتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والاحداث الجارية حيث يتم بناءاً عليها تحديد القيم النظرية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .
وتتم مراجعة هذه التقديرات والاقتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات اذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما اذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية حينئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية.

-٢-

٣/٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إمسالك حسابات الشركة بالأجنبية للمصري ، وثبتت للمعاملات بالعملة الأجنبية خلال الفترة وفقاً للسعر الجارى فى تاريخ المعاملة ، ويتم إعادة تقييم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة فى نهاية كل فترة مالية ويتم إدراج الفروق الناتجة عن إعادة التقييم بقائمة الدخل .

٤/٣ توزيعات الأرباح :

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح - فى حالة حدوثها - كالتزام فى الفترة التى تم فيها إعلان التوزيع .

٥/٣ الاعتراف بالإيراد :

يتم الاعتراف بالإيراد فى تاريخ البيع وصدور الفواتير المتعلقة به و تسليم البضاعة للمباعه للعملاء وللتقل المخاطر المتعلقة بها لهم.

٦/٣ النقدية و ما فى حكمها :

تتضمن النقدية و ما فى حكمها أرصدة النقدية بالبنوك و الصندوق و الودائع تحت الطلب قصيرة الأجل التى تمسحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل وأذون الخزانة و كذا أرصدة البنوك محبب على المكشوف التى يتم سددها عند الطلب و التى تعد جزءا مكملا لنظام إدارة النقدية بالشركة.

٧/٣ إدارة المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية فى الأصول المالية (نقدية و أرصدة بالبنوك، عملاء وأوراق قبض، وبعض أرصدة المدينون، والاستثمارات فى أوراق مالية) وكذا الالتزامات المالية (القروض والبنوك تسهيلات إئتمانية للموردين، وبعض أرصدة الدائنين).

١- عناصر المخاطر المالية

تعرض الشركة نتيجة الأنشطة التى تزاولها إلى مخاطر مالية متنوعة، بما فى ذلك مخاطر السوق والائتمان والسيولة ومخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة. ويهدف برنامج إدارة المخاطر إلى تقليل الأثر السلبية للمحتملة لتلك المخاطر على الأداء المالى للشركة. وتقوم الإدارة فى ضوء السياسات المعتمدة من مجلس الإدارة بإدارة المخاطر. وتقوم الإدارة بتحديد وتقييم والتحوط للمخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع الوحدات التشغيلية للمختلفة للشركة.

١/١- مخاطر للتغير فى أسعار العملات الأجنبية:

يتمثل هذا الخطر فى التغيرات التى تطرأ على أسعار الصرف بين للجنية المصرى (عملة التقيد بالانداتر) والعملات الأجنبية الأخرى، ونظر لعدم وجود تعاملات للشركة بالعملات الأجنبية فإن هذا الخطر محدود.

-٣-

١/ج - مخاطر أسعار الفائدة

وتتمثل في مخاطر تغير قيمة الأدوات المالية بسبب تغير أسعار الفائدة في السوق، ولحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفية بصورة دورية للحد من مخاطر تغير أسعار الفائدة، ولا توجد لدى الشركة حالياً تسهيلات إئتمانية.

١/د - مخاطر السعر

وتتمثل في مخاطر تغير قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق ومنها مخاطر تغير قيمة الأدوات المالية لكلاً من الأوراق المالية بغرض للمتاجرة وللمتاحة للبيع والذي ينعكس على - للقيم الرأسمالية لمحفظة الأوراق المالية بالشركة عن تكافة إقتناهما، والشركة ليس لديها حالياً استثمارت في أوراق مالية.

١/هـ - مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم قدرة أحد الأطراف الممنوح لهم الائتمان على سداد المبالغ المستحقة عليهم وتمنح للشركة إئتمان للعملاء كل على حسب ملائته المالية.

١/و - مخاطر السيولة

وتتمثل في تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بزيارتاتها المتعلقة بالأدوات المالية تتطلب الإدارة للحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافي من النقدية عن طريق المبيعات، وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية للمعززة بالإضافة إلى القدرة على إقتال المركز السوقية.

١/ز - مخاطر التقلبات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

وتتمثل في مخاطر للتغيرات في التقلبات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق، وتعتبر إيرادات الشركة وتقلباتها النقدية مستقلة بصورة جوهرية عن التغيرات في أسعار الفائدة السوقية والشركة ليس لديها أصول جوهرية متدرة للفائدة.

٢ - القيمة العادلة

طبقاً لأسس التقييم للمتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة في الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ القوائم المالية.

٨/٣ الأصول الثابتة:

- يتم إدراج الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية ويتم إهلاكها بطريقة للتوسط الثابت وبالمعدلات التالية :

بمعدل ٢ % سنوياً .	- المبانى والإنشاءات
بمعدل ١٠ % سنوياً .	- الآلات والمعدات
بمعدل يتراوح بين ١٠ % سنوياً و ٢٠ % سنوياً .	- وسائل النقل والانتقال
بمعدل يتراوح بين ٢.٥ % سنوياً و ٢٠ % سنوياً .	- تركيبات
بمعدل ١٠ % سنوياً .	- شبكات ري
بمعدل ٥ % سنوياً .	- أشجار
بمعدل ١٠ % سنوياً .	- أثاث و تجهيزات*

-٤-

٩/٣ الأصول الحيوية :

يتم قياس الأصل الحيوي بالقيمة للعادلة ناقصاً تكاليف البيع المقدرة وفي حالة عدم القدرة على تحديد القيمة العادلة يتم قياس الأصل الحيوي بتكلفته ناقصاً مجمع الإستهلاك ومجمع انخفاض القيمة، وفور إمكانية قياس القيمة للعادلة لتلك الأصول بصورة يعتمد عليها عندئذ يتم قياسها بالقيمة للعادلة ناقصاً نقطة البيع المقدرة، وتتمثل الأصول الحيوية في حدائق وبيساتين وثروة حيوانية.

١٠/٣ الأصول الانتاجية للأصول الثابتة :

يتم تحديد الأصول الانتاجية و التقييم للتخريدية للأصول و طريقة الإهلاك وفقاً لخبرة الإدارة و للمعدلات السنوية في مجال النشاط ، هذا و تقوم الإدارة بمراجعة مدى ملائمة الأصول الانتاجية و التقييم للتخريدية .

١١/٣ مشروعات تحت التنفيذ :

- يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ و المتعلقة بالأصول طويلة الأجل تحت التكوين وفقاً لتكلفتها التاريخية أو المبالغ التقديرية للمددة من تحت حساب إنشاؤها أو شراؤها .
و يتم تعيلتها على الأصول طويلة الأجل في حالة إكمال إنشائها أو تجهيزها للأغراض المخصصة من أجلها و في ضوء التقرير التقديرية المعتمدة من الإدارة في هذا الشأن .

١٢/٣ أساس تقييم المخزون :

يتم تقييم المخزون وفقاً للتكلفة أو صافي القيمة البيعية القابلة للتحقق ليهما أقل طبقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي المصري رقم (٢) ، و تم تقييم المخزون من الأسمدة و للمبيدات بالتكلفة (بطريقة اللوارد أولاً صادر أولاً) .

١٣/٣ أساس تقييم محصول الثمار التي لم يتم جنيها بعد :

يتم تقييم محصول الثمار التي لم يتم جنيها بعد حتى تاريخه نهاية الفترة المالية على أساس التكاليف المنفقة عليها حتى هذا التاريخ شاملة ألساط أهلاك كل من الأشجار المثمرة و الاصول الثابتة الأخرى المستخدمة في إنتاج الثمار .

٥٠

٤- الأصول الثابتة :

البيانات	الأرضي	مباني والتاسعات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	تركيبات	شركات روى	أثاث وتجهيزات	الإجمالي
المستأجرة في 2011/1/1 الإضافات خلال الفترة	٩٠.٤٤٨٦٦	٥٤٤٤١٣٤	٥٤٧٦١١	١٠٧٣٨١٠	١٩٠.٦٦٢	٥٥٤٧١٦٦	١٨٥٠٧	٢١٨٦٦٧٥٦
المستأجرة في 2011/٣/٣١	٩٠.٤٤٨٦٦	٥٤٤٤١٣٤	٥٤٧٦١١	١٠٧٣٨١٠	١٩٠.٦٦٢	٥٥٤٧١٦٦	٥٧٤.٦	٢١٩.٥٦٥٥
مجموع الإهلاك في 2011/1/1	٠	١٥٠.٩٩٩	٤٠.٩٠٤١	٢٩٧٦٢٤	١٥٩.٠٨٠	١٥٤٩٥٥٦	٩٦٨٢	٢٥٧٥٩٨٢
قسط إهلاك للفترة	٠	٢٧١١٤	٤٦٤٨	٢٨٢٩٧	٠	١٣٨٦٧٩	١٤٢٥	٢٠٠.١٧٣
مجموع الإهلاك في 2011/٣/٣١	٠	١٧٨١١٣	٤٦٣٦٨٩	٣٢٥٩٢١	١٥٩.٠٨٠	١٦٨٨٢٣٥	١١١١٧	٢٧٧٦١٥٥
صافي القيمة المتبقية في 2011/٣/٣١	٩٠.٤٤٨٦٦	٥٢٦٦.٢١	١٣٣٩٢٢	٧٤٧٨٨٩	٢١٥٨٢	٣٨٥٨٩٣١	٤٢٢٨٩	١٩١٢٩٥٠٠
صافي القيمة المتبقية في 2011/١٢/٣١	٩٠.٤٤٨٦٦	٥٢٩٣١٣٥	١٣٨٥٧٠	٧٧٦١٨٦	٢١٥٨٢	٣٩٩٧٦١٠	٨٨٢٥	١٩٢٩.٧٧٤

-٦-

٥ - الأصول الحيوية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	
جنري	جنري	
٢٦١٦٩٠٣	٢٥٦١٥٤٢	حدائق و بساتين *
٢٨٢٣٦٨١	٢٨٢٣٦٨١	حدائق و بساتين - تحت الإنشاء
<u>٥٤٤٠٥٨٤</u>	<u>٥٣٨٥٢٢٣</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	
جنري	جنري	
٤٤٢٨٩١٣	٤٤٢٨٩١٣	* حدائق وبساتين
.	.	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٠
<u>٤٤٢٨٩١٣</u>	<u>٤٤٢٨٩١٣</u>	الإضافات
١٥٩٠٥٦٤	١٨١٢٠١٠	التكلفة في ٣١ مارس ٢٠١١
٢٢١٤٤٦	٥٥٣٦١	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠١١
<u>١٨١٢٠١٠</u>	<u>١٨٦٧٣٧١</u>	استهلاك العلم (يرجع الى ايضاح رقم ٧)
٢٦١٦٩٠٣	٢٥٦١٥٤٢	مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠١١
		صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠١١

٦ - المخزون :

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	
جنري	جنري	
٣٠٥٥٦٩	٨٩١٣٧٤	مخزن الأسمدة
٧٠٠٩١	٦٠٢٨٢٥	مخزن المبيدات
<u>٣٧٥٦٦٠</u>	<u>١٤٩٤١٩٩</u>	

-٧-

٧ - حسابات مدينة أخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	
جنيـه	جنيـه	
٢٤٥٣٣	٠	أيرادات فوائد ودائع مستحقة
٤٠٣٣	٤٠٣٣	مدينون متلوعون
<u>٢٨٥٦٦</u>	<u>٤٠٣٣</u>	

٨ - حسابات جارية بالبنوك :

بلغ رصيد هذا البند في تاريخ قائمة المركز المالي مبلغ ٩٥٣١٧٦ جنيها مصريا و يتمثل في رصيد الشركة لدى بنك البركة - فرع سموحة .

٩ - حسابات دائنة أخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	
جنيـه	جنيـه	
٢٨٩٦	٢٢١١٨	مصلحة الضرائب - خصم
٣٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	مصاريف مستحقة
٦٢٦	١٢٦٨	مصلحة للضرائب -- كسب عمل
٥٨٠٦٥٣٠	٦٦٦٤٨٤٦	دائنون متلوعون (جاري مساهمين)
٧٢١٦٣٥	٧٢١٦٣٥	مصلحة للضرائب - شركات اموال عن عام ٢٠١٠
<u>٦٥٦١٦٨٧</u>	<u>٧٤٠٩٨٦٧</u>	

١٠ - حسابات دائنة اطراف ذات علاقه:

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	
جنيـه	جنيـه	
٢٤٠٧٨٨٠	٢٤٠٧٨٨٠	شركة سونك الاياهي للتجاره (احد الاطراف ذوي العلاقه)
<u>٢٤٠٧٨٨٠</u>	<u>٢٤٠٧٨٨٠</u>	

-٨-

١١- رأس المال المرخص به :

بلغ رأس المال المرخص به للشركة في تاريخ قائمة المركز المالي مبلغ ١٥ مليون جنيه مصرياً .

١٢- رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمنفوع :

حدد رأس مال الشركة للمصدر بمبلغ ١٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه (إثنى عشر مليون جنيه مصري) موزعاً على ٢,٤٠٠,٠٠٠ سهم عادي قيمة كل سهم ٥ جنيه (خمس جنيهات) وتبلغ نسبة مشاركة المصريين ١٠٠% وقد تم سداد كامل القيمة الاسمية للأسهم عند الإكتتاب نقداً.

١٣- الاحتياطي للقانوني :

جنيه	رصيد ٢٠١١/١/١
٩٠٠٣٣٢	
	بضائف :
٢٣٥٦١٤	المجنب من أرباح عام ٢٠١٠
<u>١١٣٥٩٤٦</u>	

١٤- الأرباح المرحلة:

جنيه	رصيد ٢٠١١/١/١
٤٧١١٤٦٢	
	بضائف :
٤٧١٢٢٧١	ربح عام ٢٠١٠
	بخصم :
(٢٣٥٦١٤)	المجنب من أرباح عام ٢٠١٠ كأحتياطي قانوني
<u>٩١٨٨١١٩</u>	

-٩-

١٥- النقدية وما فى حكمها :

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	
جنيه	جنيه	
٢٠٠٠٠٠٠	٠	ودائع لأجل بالبنوك
٣٣٦٠٣٣	٩٥٣١٧٦	حسابات جارية بالبنوك
٥٥٦٥	٣٩٢٨٠	النقدية بالخرزينة
<u>٢٣٤١٥٩٨</u>	<u>٩٩٢٤٥٦</u>	

١٦- النصيب الاساسى للمهم العادى فى صافى ارباح العام :

تم تحديد النصيب الاساسى للمهم العادى من صافى الأرباح عن للفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١١ بواقع ٢.٧٢ جنيه مصرى للمهم وفقاً لما يلى :

٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	
جنيه	جنيه	
٤٨١٤٣٥١	٦٥٣٥٢٦٦	صافى ارباح للفترة (جنيه مصرى)
		مقسوماً على
٢٤٠٠٠٠٠	٢٤٠٠٠٠٠	المتوسط المرجح للاسهم العادى للقائمة خلال للفترة /العام (سهم)
<u>٢</u>	<u>٢,٧٢</u>	النصيب الاساسى للمهم العادى من صافى الأرباح (جنيه مصرى / سهم)

و تجدر الاشارة إلى أنه تم حساب الربح المتخذ اساساً لاحتمال النصيب الاساسى للمهم العادى فى الأرباح بما يعادل صافى ربح العام وفقاً لما جاء بقائمة الدخل دون استبعاد لتوزيعات ارباح العاملين أو مكافأة مجلس الاداره حيث ان للشركة لم تجر توزيعات للارباح خلال الفترة او لمنه للماليه السابقه .

-١٥-

١٧- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

قامت الشركة خلال الفترة بإجراء معاملات مع شركة سوناك الأهلية للتجار ماحد الأطراف ذات العلاقة تمثلت في عمليات مبيعات لى جانب معاملات اخرى ، و فيما يلى بيان تفصيلى بتلك الأطراف والمعاملات التى اجريت معهم خلال الفترة:

معاملات اخرى جنيه مصرى	المبيعات جنيه مصرى	الأطراف ذوى العلاقة
.	١١٠٤٣١٠٩	شركة سوناك الأهلية للتجاره

و قد تمت معاملات المبيعات وفقا لسعر للتكافه مضافا ليه هامش للربح و هو يمثل سعر البيع المحايد.

١٨- الموقف الضريبي :

أ - ضريبة شركات الأموال :

- ١- يتم تقديم الاقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية وكان اخرها الاقرار الضريبي عن عام ٢٠١٠ .
- ٢- تجدر الإشارة لى ان الشركة تتمتع بالإعفاء الضريبي عن الاشجار و المحاصيل البستانية حتى ٣١/١٢/٢٠٠٧، و تم فحص الشركة من بدء النشاط و حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠.

ب - ضريبة المرتبات والاجور :

تم فحص للشركة من بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤، وتم سداد للفروق بالكامل.
و لم يتم الفحص للضريبي للسنوات ٢٠٠٥ و حتى ٢٠٠٩ .

ج - ضريبة الدمغة:

تم فحص للشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وتم سداد للفروق.

١٩- الموقف القضائى :

لا توجد دعاوى قضائية مرفوعة من أو طى للشركة ، بخلاف للدعوى رقم ٧٢١ لسنة ٢٠٠٨ ضرائب جنوب للقاهرة للمرفوعة ضد كل من وزير المالية و رئيس مصلحة الضرائب طعنا على قرار لجنة الطعن للضريبي للصادر فى الطعن رقم ٥٢١ / ٢٠٠٧ عن نشاط للشركة فى السنوات ٩٥ / ٩٧ بلخصاع إيرادات، المخلفات وبيع الإلبان لضريبة شركات الأموال و مازال الامر معروض امام القضاء .