

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٠ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٠
وتقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المستقلة الدورية

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المستقلة المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها المستقلة عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية المستقلة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية المستقلة .

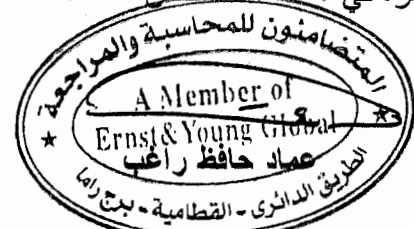
الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

كما هو موضح بإيضاح (٤) ، لدى الشركة إستثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وكذا أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة

القاهرة في : ١١ أغسطس ٢٠١٠

مراقب الحسابات



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س . م . م (٣٦٧٨)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)

(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&Y)

س . م . م (١٦٢٦)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٧)

RSM International (المحاسبون القانونيون العرب)

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		أصول غير المتداولة
١٠,٢٤١,٣٨٢	١٠,١٦٢,١٣٢	(٣)	أصول ثابتة
١٩,١٧٩,٨٦٤,٧١٢	١٩,١٧٩,٨٦٤,٧١٢	(٤)	استثمارات فى شركات تابعة
٣٣٥,٤٣٧,٥٢٩	٣٣٦,٠١٨,٧٧٣	(٥)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	(٦)	استثمارات فى شركات شقيقة
٤٣,٩٢٠,٠٠٠	٤٥,٦٠٠,٠٠٠	(٧)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٩,٥٧٠,٩٣٣,٦٢٣	١٩,٥٧٣,١١٥,٦١٧		إجمالي أصول غير متداولة
			أصول متداولة
٢٢٩,٢٨٩,٤٣٧	١١٤,٠٨١,٣٧٧	(٨)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٩٧,٩٢٩,٨٥٩	٤٩٧,٩٤١,٤٦٣	(٩)	مدينو استثمارات
١٨٢,٢٦١,٣٩٣	١,٢٧٤,٤١٠,٤٣٨	(١٠)	مصرفات مدفوعة مقدما و أرصدة مدينة أخرى
١٢,٦٥١,٥٧٤	٦٢,٥٩٢,٣٥٢	(١١)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٩٢٢,١٣٢,٢٦٣	١,٩٤٩,٠٢٥,٦٣٠		إجمالي أصول متداولة
			التزامات متداولة
١٩٦,٣٣٥	٤١,٢٢٨		أوراق دفع
٣,٦٧٧,٧٨٥	١,٥٢٥,٤٠٦	(١٢)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣,٨٧٤,١٢٠	١,٥٦٦,٦٣٤		إجمالي التزامات متداولة
٩١٨,٢٥٨,١٤٣	١,٩٤٧,٤٥٨,٩٩٦		رأس المال العامل
٢٠,٤٨٩,١٩١,٧٦٦	٢١,٥٢٠,٥٧٤,٦١٣		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي
			حقوق الملكية
٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠	(١٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٦٢,٧٤٠,٢١٨	١٦٤,٩٩٩,٧٣٤	(١٤)	احتياطي قانونى
٢٥,٧٤٧,٦١٣	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(١٥)	إحتياطي عام
(٦٠٠,٠٠٠)	١,٠٨٠,٠٠٠	(١٦)	صافى أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
(١٣٣,٧٣٢,٧٢٩)	-	(١٨)	أسهم خزينة
٨٧,٧٩٧,٤٨٢	١٣٠,٧٢٨,٢٨٧		ارباح مرحلة
٤٥,١٩٠,٣٢١	١,٠٢٩,٧٠٥,٥٤٦		أرباح الفترة / العام
٢٠,٤٨٩,١٧٨,٤٠٥	٢١,٥٢٠,٥٦٣,٩٥١		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
١٣,٣٦١	١٠,٦٦٢	(٢١)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٣,٣٦١	١٠,٦٦٢		إجمالي التزامات غير متداولة
٢٠,٤٨٩,١٩١,٧٦٦	٢١,٥٢٠,٥٧٤,٦١٣		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

غالب أحمد فايد

مراقبا الحسابات

مجدى حشيش

عماد حافظ راغب

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

الفترة من	الفترة من	الفترة من	الفترة من	ايضاح
٢٠٠٩/٤/١	٢٠٠٩/١/١	٢٠١٠/٤/١	٢٠١٠/١/١	
حتى	حتى	حتى	حتى	
٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٩٦٦,٨٩٠	٦,٠٨٤,٤٨٥	(٣,٧٦١,٢٦٢)	٢,٣٦١,٤١٦	(٨) ارباح (خسائر) أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢,٨٢٢,٥٤٢	١,٣٤٢,٧٦٨	١,٤٠٦,٣٥٥	١,١٣٦,٠٩٢	(١٩) ارباح بيع استثمارات مالية فوائد دائنة
١,٥٠٦,٤١٦	٦,٣٩٦,٠٦٣	١,١٧٩,٨٥٣	١,٢٩٣,٩٣٠	(٢٠) توزيعات ارباح من استثمارات مالية فوائد انون خزانه
٤٣٧,١١٧	٥٢١,٧٩١	٤٤٠,٢١٤	١,٠٢٣,٤٧٣,٣٦٧	فوائد سندات حكومية
٣٩٦,٨٢٠	٢,٨١٦,٠٠٤	٦٧٤,٣٩٢	١,٤٢٥,٩٩٩	(خسائر) فروق العملة
٧,٧٧٠,٣٤٨	١٤,٢٨٠,٦٧٠	٧,٥٥٤,٠٨٨	١٥,٠٨٣,١٩٣	مجموع الإيرادات
(٢,٦٢١)	(١٢٠,٧٧٣)	(٢٥,٥٠٩)	(٢٥,١٨٣)	مصروفات إدارية
١٦,٨٩٧,٥١٢	٣١,٣٢١,٠٠٨	٧,٤٦٨,١٣١	١,٠٤٤,٧٤٨,٨١٤	إهلاك
(٧٦١,٩٤٨)	(٢,٦٠١,٢٦٩)	(٣,٢٠٣,٧٣٨)	(١٤,٧٩٨,٩٤٨)	مجموع المصروفات الإدارية و العمومية
(٤٠,٥١٨)	(٧٩,٤٩١)	(٤٢,١٣٩)	(٨٣,٨٩١)	فوائد و مصروفات بنكية
(٨٠٢,٤٦٦)	(٢,٦٨٠,٧٦٠)	(٣,٢٤٥,٨٧٧)	(١٤,٨٨٢,٨٣٩)	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٣,٤٠١)	(٢٤٨,٧٩٦)	(٣,٨٧٤)	(٨,١٢٨)	صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
(١١٧,٠٠٠)	(٢٤٣,٠٠٠)	(٥٤,٠٠٠)	(١٥٥,٠٠٠)	ضريبة الدخل
١٥,٩٧٤,٦٤٥	٢٨,١٤٨,٤٥٢	٤,١٦٤,٣٨٠	١,٠٢٩,٧٠٢,٨٤٧	(٢١) التزامات ضريبية موجلة
(١,٥٨٦,٣٠٦)	(٢,٤٥٠,٦١٢)	-	-	(٢١) صافي ارباح الفترة بعد ضريبة الدخل
٥,٥٩٠	١,١٢٥	٨,٤٢٨	٢,٦٩٩	نصيب السهم من صافي ارباح الفترة
١٤,٣٩٣,٩٢٩	٢٥,٦٩٨,٩٦٥	٤,١٧٢,٨٠٨	١,٠٢٩,٧٠٥,٥٤٦	
٠,٠٠٧	٠,٠١٣	٠,٠٠٢	٠,٥١	

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب أحمد فايد

شركة مجموعة طلعت مصطفي القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

الإجمالي	أرباح الفترة جنيه مصري	أرباح مرحلة جنيه مصري	أسهم خزينة جنيه مصري	صافي أرباح (خسائر) غير محقة من استثمارات مالية	إحتياطي عام جنيه مصري	إحتياطي قانوني جنيه مصري	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصري	
٢٠,٤٨٩,١٧٨,٤٠٥	٤٥,١٩٠,٣٢١	٨٧,٧٩٧,٤٨٢	(١٣٣,٧٣٢,٧٢٩)	(٦٠٠,٠٠٠)	٢٥,٧٤٧,٦١٣	١٦٢,٧٤٠,٢١٨	٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠
-	(٤٢,٩٣٠,٨٠٥)	٤٢,٩٣٠,٨٠٥	-	-	-	-	-	المحول الى الأرباح المرحلة
-	(٢,٢٥٩,٥١٦)	-	-	-	-	٢,٢٥٩,٥١٦	-	المحول الى الإحتياطي القانوني
-	-	-	١٣٣,٧٣٢,٧٢٩	-	٣٥,٩٨٧,٧٩١	-	(١٦٩,٧٢٠,٥٢٠)	تخفيض رأس المال
١,٦٨٠,٠٠٠	-	-	-	١,٦٨٠,٠٠٠	-	-	-	صافي ارباح غير محقة من
١,٠٢٩,٧٠٥,٥٤٦	١,٠٢٩,٧٠٥,٥٤٦	-	-	-	-	-	-	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢١,٥٢٠,٥٦٣,٩٥١	١,٠٢٩,٧٠٥,٥٤٦	١٣٠,٧٢٨,٢٨٧	-	١,٠٨٠,٠٠٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	١٦٤,٩٩٩,٧٣٤	٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠	ارباح الفترة
								رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٠
٢٠,٤٠٨,٤٢١,٦٧٥	-	٩٢,٤١٨,٤٠٢	(١٦٩,٨٩٩,١٣٨)	-	٢٥,٧٤٧,٦١٣	١٥٨,١١٩,٢٩٨	٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩
-	-	(٤,٦٢٠,٩٢٠)	-	-	-	٤,٦٢٠,٩٢٠	-	المحول الى الإحتياطي القانوني
٢٥,٦٩٨,٩٦٥	٢٥,٦٩٨,٩٦٥	-	-	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة
٢٠,٤٣٤,١٢٠,٦٤٠	٢٥,٦٩٨,٩٦٥	٨٧,٧٩٧,٤٨٢	(١٦٩,٨٩٩,١٣٨)	-	٢٥,٧٤٧,٦١٣	١٦٢,٧٤٠,٢١٨	٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصري	ايضاح
٢٨,١٤٨,٤٥٢	١,٠٢٩,٧٠٢,٨٤٨	
(٢٤,٠١٤,٥٢٨)	(١٧,٨٠٣,١٢٢)	
(٦,٠٨٤,٤٨٥)	(٢,٣٦١,٤١٦)	(٨)
٧٩,٤٩١	٨٣,٨٩١	
(٦٣١,٤٧٧)	(٥٨١,٢٤٤)	(٥)
١٢٠,٧٧٣	٢٥,١٨٣	
(٢,٣٨١,٧٧٤)	١,٠٠٩,٠٦٦,١٤٠	
(١٢٨,٢١٠,٨٧٧)	(١,٠٨٨,٣١٣,٦٤٥)	
(٩١٨,٣٤٣)	(١٥٥,١٠٧)	
(٤٦٢,٩٣٨)	(٢,١٥٢,٣٨٠)	
(١٠٥,٣٥٤,٩٠٧)	١١٧,٥٦٩,٤٧٦	
(٢٣٧,٣٢٨,٨٣٩)	٣٦,٠١٤,٤٨٤	
(١٠,٠٥٠,٠٦٣)	(٤,٦٤٠)	
(٢٣٦,٠٢٣,١٩٩)	-	
(١١,٠٤٠,٠٠٠)	-	
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١١,٦٠٤)	
١٩,٧٨١,٩٨٨	١٣,٩٦٧,٧٢١	
(٢٨٧,٣٣١,٢٧٤)	١٣,٩٥١,٤٧٧	
(١٢٠,٧٧٣)	(٢٥,١٨٣)	
(٥٢٤,٧٨٠,٨٨٦)	٤٩,٩٤٠,٧٧٨	
٥٦٦,٢٧٨,٨٣٠	١٢,٦٥١,٥٧٤	
٤١,٤٩٧,٩٤٤	٦٢,٥٩٢,٣٥٢	(١١)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

الأرباح قبل الضرائب

عوائد فوائد دائنة وسندات و اذون خزانه

(أرباح) أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

اهلاكات

استهلاك سندات

خسائر فروق عملة

أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل

التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

التغير في الدائنون و أوراق الدفع

التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

التغير في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

مدفوعات في استثمارات سندات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

مدفوعات في استثمارات مالية متاحة للبيع

مدفوعات لشراء استثمارات (مدينو استثمارات)

متحصلات عوائد فوائد دائنة و سندات و اذون خزانه

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

اثر التغير في أسعار الصرف

صافي حركة النقدية وما في حكمها خلال الفترة

النقدية وما في حكمها - أول الفترة

النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

تم استبعاد الإيرادات و المصروفات المستحقة التالية:

- الإيرادات المستحقة البالغة ٣,٩٩٥,٥٥٤ جنية مصري من الأرصدة المدينة الأخرى

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding شركة مساهمة مصرية فى ١٣ فبراير ٢٠٠٧ طبقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ و لائحته التنفيذية . تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٠٧ . ويتمثل غرض الشركة فى الأشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو الدخول فى زيادة رؤوس أموالها.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمار العقارى والأصول المالية المتاحة للبيع والتى تم قياسها بالقيمة العادلة.

التوافق مع معايير المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية .

ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة .
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ الميزانية ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الأولى .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتى يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة .

الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة عند تحققها والوفاء بشروط الاعتراف بها ، تكلفة الجزء المستبدل من المباني والمعدات . وبالمثل ، عند إجراء فحص شامل يتم الاعتراف بتكاليفه فى حالة الوفاء بشروط الاعتراف بالقيمة الدفترية للمباني والمعدات كإحلال. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى فى قائمة الدخل عند تحققها .

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون فى مكانه وفى حالته التى يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التى حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى للأصل على النحو التالى :

السنوات	بيان الأصل
٣ - ٨	أجهزة كمبيوتر
٥ - ١٠	أثاث وتجهيزات
٣ - ٥	عدد و أدوات

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل .

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية .

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضحل . عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الإستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل ، نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة، القيمة الإستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل .

الإستثمارات

الإستثمارات في شركات تابعة

الإستثمارات في شركات تابعة هي إستثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة ، ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد نصف حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة

تتم المحاسبة عن الإستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء ، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الإستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويُدْرَج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة ، ولا يجوز رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة.

إستثمارات في الشركات الشقيقة

الشركات الشقيقة هي الشركات التي تمارس الشركة عليها نفوذاً مؤثراً و التي ليست شركات تابعة أو مشاريع مشتركة. باستثناء عندما يبوب الاستثمار كأصل غير متداول لغرض البيع طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) فإن الإستثمارات في شركات شقيقة تظهر ضمن الميزانية بالتكلفة، بالإضافة إلى التغيرات في حصة الشركة لصافي أصول الشركات الشقيقة (طريقة حقوق الملكية)، بعد خصم أي خسائر للاضمحلال. تعكس قائمة الدخل حصة الشركة من نتائج الشركات الشقيقة.

الإستثمارات المتاحة للبيع

الإستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبوبة كقروض و مديونيات أو كإستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر . عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الإستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .

بعد الاعتراف الأولي ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر ، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل؛ أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل.

في حالة تعذر قياس القيمة العادلة لاستثمارات في حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها ، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة.

أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي أصول مالية تم تبويبها إما كأصول محتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تم اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمني قصير أو أصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

عند الاعتراف الأولي ، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .

يتم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالميزانية بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباحها وخسائرها بقائمة الدخل.

يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقائمة الدخل.

استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد و لدى إدارة الشركة النية و القدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها.

عند الاعتراف الأولي ، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .

بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوما منها خسائر الاضمحلال في القيمة . ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل عند استبعاد الأصل المالي من الدفاتر أو حدوث اضمحلال أو تغطية اضمحلال في القيمة و أيضا من خلال عملية الاستهلاك.

العملاء والمدينون المتنوعون

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالقيمة الأصلية للفاوتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال .

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة . ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل . وتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها .

النقدية وما في حكمها

لغرض قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشتمل على نقدية في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل و أذون الخزانة والتي لديها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصصا منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت.

أرصدة دائنة ومستحقات

يتم إثبات الألتزامات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد بالتكلفة.

الفصل بين الأصول والألتزامات القصيرة وطويلة الأجل

يتم إدراج الأصول والألتزامات التي تستحق خلال عام بعد تاريخ القوائم المالية ضمن الأصول والألتزامات المتداولة أما الأصول والألتزامات التي يتجاوز تاريخ تحصيلها مدة عام من تاريخ القوائم المالية فيتم إدراجها ضمن الأصول والألتزامات طويلة الأجل .

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانونى أو حكمى نتيجة لحدث ماضى ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقا خارجا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ كل ميزانية وتحديثها لإظهار أفضل تقدير حالى . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

فى حالة استخدام الخصم ، تم الاعتراف بالزيادة فى المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية .

إثبات الإيراد

- يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات فى الشركات التابعة فى حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء وذلك اعتبارا من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي اعتمدت توزيعات تلك الأرباح .
- يتم إثبات دخل الفوائد الخاصة بالأدوات المالية المدرة للفائدة بقائمة الدخل بطريقة العائد الفعلي وذلك فيما عدا الأدوات المالية المصنفة كمقتناة لأغراض التجارة أو المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر .

الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسى للشركة ، يجنب ٥% من صافى أرباح العام لتكوين إحتياطي قانونى حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر . ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة .

التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول ، الألتزامات ، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل إذا ، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل واثرت على التدفقات النقدية المقدره لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية ، تقوم الشركة بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات أخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل ، نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة، القيمة الاستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

أسهم خزينة

تدرج أسهم الخزينة (أسهم الشركة) بتكلفة اقتنائها وتظهر تكلفة أسهم الخزينة مخصومة من حقوق الملكية بالميزانية وتثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التصرف فى أسهم الخزينة ضمن حقوق الملكية بالميزانية .

أثابة العاملين وتحفيز العاملين / المديرين

نظام الاثابة وتحفيز العاملين أو المديرين بالشركة وفقاً للنظام الأساسى للشركة بناءً على مقترح من مجلس الإدارة يطبق بأحدى الوسائل التالية :

- منح اسهم مجانية للعاملين
- منح اسهم بأسعار مميزة
- الوعد بالبيع بعد انقضاء مدة محددة واستيفاء شروط معينة لما يرد بوعد الشركة بالبيع.

ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والالتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة و لغرض قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تشتمل على نقدية في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل و أدون الخزنة والتي لديها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصوما منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة .

نظام المعاشات للعاملين

تساهم الشركة فى نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق ووفقاً لهذا النظام يقتصر التزام الشركة فى قيمة تلك المساهمة .

الإقتراض

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التى تم إستلامها ويتم تبويب المبالغ التى تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة. ما لم يكن لدى الشركة الحق فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن إثنى عشر شهراً بعد تاريخ الميزانية . ويتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

تكاليف الإقتراض

يتم إدراج أعباء تكلفه الإقتراض على قائمه الدخل مباشرة كمصروفات تمويلية فيما عدا تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرةً بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل والتي يتم تحميلها كجزء من تكلفة الأصل ويتم تحديد قيمة تكلفة الإقتراض التى يتم رسملتها على الاصل والتي تتمثل فى تكلفة الإقتراض الفعلية، و يتم التوقف عن الرسملة خلال الفترات التى تتعطل فيها أعمال الانشاء الفعالة للأصل .

ويتم التوقف عن الرسملة للتكلفة الافتراضية عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الاصل المؤهل لتحمل تكلفة الافتراض للاستخدام فى الاغراض المحددة له أو لبيعه للغير .

المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل فى السنة المالية التى تحققت فيها تلك المصاريف .

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملى الأسهم الحق فى تحصيل مبالغ هذه التوزيعات .

نصيب السهم فى الأرباح

تعرض الشركة النصيب الاساسى للسهم لأسهمها العادية. يتم احتساب النصيب الاساسى للسهم بقيمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم فى الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة مع استبعاد أسهم الخزينة - أن وجدت.

القيم العادلة

للاستثمارات المتداولة فى الأسواق المالية تحدد القيمة العادلة على اساس الأسعار المتداولة بالسوق .

تقدر القيمة العادلة للبنود المرتبطة بفوائد على اساس التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة باستخدام معدلات الفائدة لبنود بنفس الشروط وخصائص المخاطر .

بالنسبة للاستثمارات غير المتداولة فى الاسواق المالية تحدد القيمة العادلة للاستثمارات فى ادوات حقوق الملكية بالرجوع لاسعار السوق لاستثمارات مماثلة او بناءا على التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة .

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٠

٣- أصول ثابتة - بالصادفي

التكلفة	أراضى	أجهزة كمبيوتر	أثاث و تجهيزات	عدد وادوات	الاجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠١٠	١٠,٠٠٤,٣٠,٦٦	٤٩٧,٩٨١	١,٢١٠	-	١٠,٥٤٢,٢٥٧
الإضافات	-	-	-	٤,٦٤٠	٤,٦٤٠
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	١٠,٠٠٤,٣٠,٦٦	٤٩٧,٩٨١	١,٢١٠	٤,٦٤٠	١٠,٥٤٦,٨٩٧
مجمع الإهلاك	-	-	-	-	-
في ١ يناير ٢٠١٠	-	(٣٠٠,٥١٢)	(٣٦٣)	-	(٣٠٠,٨٧٥)
إهلاك الفترة	-	(٨٢,٩٩٦)	(١٢١)	-	(٨٣,١١٧)
إهلاك الإضافات	-	-	-	(٧٧٣)	(٧٧٣)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	-	(٣٨٣,٥٠٨)	(٤٨٤)	(٧٧٣)	(٣٨٤,٧٦٥)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	١٠,٠٠٤,٣٠,٦٦	١١٤,٤٧٣	٧٢٦	٣,٨٦٧	١٠,١٦٢,٤١٣
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	١٠,٠٠٤,٣٠,٦٦	١٩٧,٤٦٩	٨٤٧	-	١٠,٢٤١,٣٨٢

- لا يوجد رهن على الاصول الثابتة

٤- استثمارات فى شركات تابعة

- تم فى أكتوبر ٢٠٠٧ الاستحواذ على ٩٩,٩% من رأس مال الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م و ٩٦,٩% من رأس مال شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م و ٧١,٠٥% من رأس مال شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م و ٤٠% من رأس مال شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م عن طريق مبادلة تلك الأسهم بأسهم زيادة رأس مال شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة (TMG Holding) وقد تم الأكتتاب فى زيادة رأسمال كل من شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري بمبلغ ٥٤٣,٧٦٨,٩٠٠ جنية مصرى ، و شركة سان ستيفانو العقارى بمبلغ ٢٤٣,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصرى و شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية بمبلغ ٤٥,٥٨٣,٠٠٠ جنية مصرى وفيما يلى بيان بالشركات التابعة :

م	اسم الشركة	رأس المال بالجنية المصرى	مجموع عدد أسهم رأسمال الشركة	عدد الأسهم التى تم مبادلتها	نسبة المساهمة فى رأسمال الشركة
١	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م	٧٣٨,٠٠٩,٦٠٠	٧٣٨٠٠٩٦	٧٣٨٠٠١٦	%٩٩,٩
٢	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م *	٩٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨٧٠٠٠٠٠	٧٢٥٠١٢٢	%٩٦,٩٣
٣	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م **	٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٢٥٠٠٠٠	٣٩٠٧٥٦٥	%٧١,٣٧
٤	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م ***	١٣٣,٥٠٠,٠٠٠	١٣٣٥٠٠٠	٥٣٣٧٧٠	%٤٠

* تمتلك الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمرانى ١,٦٤% من شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م.

** تمتلك الشركة بطريق غير مباشر نسبة ٢٨,٦٣% من شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م من خلال شركاتها التابعة (العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م ، الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م ، وشركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م).

*** تمتلك شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري نسبة ٦٠% من شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م.

وقد بلغت إجمالي تكلفة الاستثمارات فى الشركات التابعة مبلغ ١٩,١٧٩,٨٦٤,٧١٢ جنية مصرى كما يلى:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٤,٤٢٣,١٥٥,٠٦٤	١٤,٤٢٣,١٥٥,٠٦٤	شركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م	شركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م
٣,٤٤٧,٤٥٤,٩٤٠	٣,٤٤٧,٤٥٤,٩٤٠	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م
١,٠٢٩,٩٣٦,٤٨٢	١,٠٢٩,٩٣٦,٤٨٢	* شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م	* شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م
٢٧٩,٣١٨,٢٢٦	٢٧٩,٣١٨,٢٢٦	* شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م	* شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م
١٩,١٧٩,٨٦٤,٧١٢	١٩,١٧٩,٨٦٤,٧١٢		

* تتضمن المبالغ المسددة تحت حساب الزيادة فى الاستثمارات التالية :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة سان ستفانو للاستثمار العقاري
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية
١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	
<u>١٩٥,٥٨٣,٠٠٠</u>	<u>١٩٥,٥٨٣,٠٠٠</u>	

٥ - استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

بلغ رصيد هذا البند ٣٣٦,٠١٨,٧٧٣ جنيه مصرى ويتمثل فى سندات حكومية عدد ٣٤٠٩٠٩ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠١٣, بعائد ٨,٥٥ % يستحق كل ستة أشهر وبلغ رصيد خصم السندات فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٤,٦٨١,٢٢٧ جنيه و يتم استهلاك خصم السندات فى تاريخ استحقاق العائد.

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة التاريخية
٣٤٠,٧٠٠,٠٠٠	٣٤٠,٧٠٠,٠٠٠	خصم إصدار
(٦,٤٥٦,٤٦٤)	(٥,٢٦٢,٤٧١)	القيمة المستهلكة
<u>٣٣٤,٢٤٣,٥٣٦</u>	<u>٣٣٥,٤٣٧,٥٢٩</u>	استهلاك خصم سندات
١,١٩٣,٩٩٣	٥٨١,٢٤٤	
<u>٣٣٥,٤٣٧,٥٢٩</u>	<u>٣٣٦,٠١٨,٧٧٣</u>	

٦ - إستثمارات فى شركات شقيقة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنية مصرى	جنيه مصرى	شركة هيل / مجموعة طلعت مصطفى لادارة المشروعات والإنشاءات*
١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	
<u>١,٤٧٠,٠٠٠</u>	<u>١,٤٧٠,٠٠٠</u>	

* تبلغ نسبة مساهمة شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة ٤٩%.

٧ - استثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد هذا البند ٨,٠٠٠,٠٠٠ دولار امريكى بما يعادل مبلغ ٤٥,٦٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وذلك فى صندوق استثمار حورس الثالث و تديره شركة هيرمس للاستثمار المباشر و مدة الصندوق ٤ سنوات ويتم المحاسبة على هذا الاستثمار بالتكلفة ويتم تقييم الرصيد بالعملة الاجنبية واطهار فروق التقييم ضمن حقوق المساهمين بالمركز المالى .

٨ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يبلغ رصيد الاستثمارات المالية بعد إعادة التقييم وفقاً للقيمة السوقية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ١١٤,٠٨١,٣٧٧ جنية مصرية .

عدد الأسهم / الوثائق	القيمة الدفترية	القيمة بعد إعادة التقييم فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠	صافى التغير فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠	القيمة بعد إعادة التقييم فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	
	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	
					* محفظة اوراق مالية
					تديرها شركة هيرمس
					لادارة الاصول
٢١٩٥٢٨٦	٢٨,٤٠٥,٨٣٧	٢٨,٩٨٧,٨٩٧	٥٨٢,٠٦٠	٢٧,٨٠١,٩٤٠	وثائق صندوق جمان
٥٨٨٠٠٠	٦٢,٩٥١,٣٥٢	٦٣,٩٩٩,٠٩٦	١,٠٤٧,٧٤٤	٦٨,٠٦٠,٢٢٦	وثائق بنك عودة
٧٤٩٥٠٠	٧,٨٥٨,٣٥٧	٨,١٠٩,٢٠٠	٢٥٠,٨٤٣	٨٥,٠٣٤,٩٥٤	وثائق صندوق ثمار
٩٦٢٥٠	١٢,٥٠٤,٤١٥	١٢,٩٨٥,١٨٤	٤٨٠,٧٦٩	٢٢,٧٥٦,٠٨٧	إذون خزانة
			-	٢٥,٦٣٦,٢٣٠	الرصيد فى
					٣٠ يونيو ٢٠١٠
	١١١,٧١٩,٩٦١	١١٤,٠٨١,٣٧٧	٢,٣٦١,٤١٦	٢٢٩,٢٨٩,٤٣٧	

* تتضمن المحفظة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ عدد ٢١٩٥٢٨٦ سهم لشركات متنوعة متداولة فى بورصة الأوراق المصرية .

٩ - مدينو استثمارات

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠٣,٩٥٤,٨٤٧	٤٠٣,٩٥٦,٤٥١	شركة اريز العربية المحدودة
٩٣,٩٧٥,٠١٢	٩٣,٩٧٥,٠١٢	شركة ثبات للتطوير العقارى
-	٢,٥٠٠	شركة تى ام جى للمشروعات الخدمية والتجارية
-	٢,٥٠٠	شركة تى ام جى للمشروعات التجارية والادارية
-	٢,٥٠٠	شركة تى ام جى للمشروعات الطبية
-	٢,٥٠٠	شركة تى ام جى للخدمات الترفيهية
٤٩٧,٩٢٩,٨٥٩	٤٩٧,٩٤١,٤٦٣	

١٠ - مصروفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٠,٤٦٢,٦٩٧	٢٢٠,١٨٧,٨٨١	مدينون متنوعون (ايضاح رقم ٢٢)
٢٥,٣٧٥,٤٢٧	١,٠٤٨,١٨١,٣٤٥	مدينو توزيعات أرباح (ايضاح رقم ٢٢)
٢,٠٣٠,٢٠٣	٢,٠٣٠,٢٠٣	تأمينات لدى الغير - الهيئة العامة للرقابة
١٥,٠٨٥	١٥,٤٥٥	المالية
٤,٣٧٧,٩٨١	٣,٩٩٥,٥٥٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٨٢,٢٦١,٣٩٣	١,٢٧٤,٤١٠,٤٣٨	ايرادات مستحقة

١١- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		أ- جنية مصري
٧,٦١٩	١,١٥٩	الصندوق
٣,٦٥٣,٦٧٧	٢,٤٧٣,٠٥٦	حسابات جارى
-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع
٨,١٧٢,٧٩٥	-	أذون خزانة*
١١,٨٣٤,٠٩١	٦٢,٤٧٤,٢١٥	
		ب- عملة اجنبية
٨١٧,٤٨٣	١١٨,١٣٧	حسابات جارية
١٢,٦٥١,٥٧٤	٦٢,٥٩٢,٣٥٢	

١٢- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٤٧٢,٨٠٧	١,٤٩٤,٤٧٥	دائنون متنوعون
١٨,٣٣٥	١٥,٠٦٦	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٦٣٨,٠٠٨	-	مصلحة الضرائب - الدخل
١,٥٤٨,٦٣٥	١٥,٨٦٥	مصروفات مستحقة
٣,٦٧٧,٧٨٥	١,٥٢٥,٤٠٦	

١٣- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (ستة مليون جنيه مصري) القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه).
- بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٣٠ مليار جنيه مصري (ثلاثون مليار جنيه مصري) و تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ مليون جنيه مصري (ثمانية عشر مليار و مائة اثنان و خمسون مليون و خمسة و ثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ١٨١٥٢٠٣٥٥٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه) من خلال مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة و تم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧.
- طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس المال المصدر و المدفوع من خلال طرح عام وخاص ليصبح ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (عشرون مليار و ثلاثمائة و اثنان مليون و خمسة و ثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢٠٣٥٥٠ سهم وقد تم سداد الزيادة و البالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري و علاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنيه مصري للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري و تم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧.

- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض رأس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام و تبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنية ليصبح رأس المال المصدر مبلغ و قدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنية (عشرون مليار و مائة و اثنان و ثلاثون مليون و ثلاثمائة و أربعة عشر ألف و تسعمائة و ثمانون جنيهاً) موزعة على ٢,٠١٣,٢٣١,٤٩٨ سهم (اثنان مليار و ثلاثة عشر مليون و مائتان و واحد و ثلاثون ألف و أربعمائة و ثمانية وتسعون سهم) و تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠.

١٤ - إحتياطي قانونى

بلغ رصيد الإحتياطي القانونى مبلغ ١٦٤,٩٩٩,٧٣٤ جنية و يتمثل فى الرصيد المحول من علاوة إصدار اسهم الزيادة فى رأس المال بمبلغ اجمالى ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري بعلاوة قدرها ١,٦ جنية للسهم. و قد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص و البالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنية مصري و قد تم تحويل رصيد العلاوة البالغ ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنية مصرى الى رصيد الإحتياطي القانونى بالإضافة الى نسبة ٥% من الأرباح المحققة وفقاً للقانون.

١٥ - الإحتياطي العام

بلغ رصيد الإحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنية مصرى و يتمثل فى مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنية و الناتج من عمليات مبادلة الاسهم وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ بتكوين احتياطي عام بفرق الزيادة الناتجة عن مبادلة اسهم الشركة مع الشركات التابعة.

بالإضافة الى مبلغ ٣٥,٩٨٧,٧٩١ جنية مصرى يمثل الفرق بين القيمة الاسمية و القيمة الدفترية لاسهم الخزينة التي تم اعدامها و ذلك وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ باضافة الفرق الى الإحتياطي العام.

١٦ - صافى ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

بلغ صافى ارباح تقييم الأستثمارات المالية المتاحة للبيع بالعملة الاجنية مبلغ ١,٦٨٠,٠٠٠ جنية و الناتج عن فروق اسعار الصرف الناتجة عن تقييم ارصدة الأستثمارات المالية المتاحة للبيع فى تاريخ الميزانية.

١٧ - نصيب السهم فى الأرباح

بلغ نصيب السهم فى أرباح الفترة ٠,٥١ جنية مصري و تم حساب نصيب السهم فى الأرباح بقسمة صافى أرباح الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة (مع عدم الأخذ فى الاعتبار أية توزيعات مستقبلية على العاملين و أعضاء مجلس الإدارة متعلقة بالفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ نظراً لعدم إعداد قائمة توزيعات مقترحة من قبل مجلس إدارة الشركة) كما يلي:

من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصري	صافي ارباح الفترة قبل خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة المتوسط المرجح لعدد الأسهم نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (جنيه / سهم)
٢٥,٦٩٨,٩٦٥	١٠,٢٩٠,٧٠٢,٨٤٨	
٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨	٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨	
٥,٥٦٣	٥,٥٦٣	

تم حساب المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

٢٠,٣٠,٢٠٣,٥٥٠ (١٦,٩٧٢,٠٥٢) <th>الأسهم القائمة أول الفترة يخصم أسهم الخزينة (تم اعدامها)</th>	الأسهم القائمة أول الفترة يخصم أسهم الخزينة (تم اعدامها)
٢٠,٠١٣,٢٣١,٤٩٨	المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال الفترة

١٨ - أسهم خزينة

وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ قامت الشركة خلال شهر فبراير ٢٠٠٩ بشراء عدد ٢٩١٩٠٠٠ سهم من أسهمها بمبلغ ٣٦,١٨٨,٨٢٦ جنيه مصري وذلك لاستخدامها ضمن نظام حوافز وإثابة العاملين ، وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٠٩ قامت الشركة خلال شهري أغسطس وسبتمبر بشراء عدد ٢٠٤٦٠٠١٦ سهم من أسهمها بمبلغ ١٣٣,٧١٠,٣١٢ جنيه مصري، على أن يتم دراسة إعادة بيعها أو توزيعها على العاملين أو تخفيض رأسمال الشركة ، حيث تم توزيع ٦٤٠٦٩٦٤ سهم بمبلغ ٣٦,١٦٦,٤٠٩ جنيه مصري لصالح نظام حوافز وإثابة العاملين.

طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض راس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام و تبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنيه ليصبح راس المال المصدر مبلغ و قدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنيه (عشرون مليار و مائة و اثنان و ثلاثون مليون و ثلاثمائة و أربعة عشر ألف و تسعمائة و ثمانون جنيهاً) موزعة على ٢٠,١٣,٢٣١,٤٩٨ سهم (اثنان مليار و ثلاثة عشر مليون و مائتان و واحد و ثلاثون ألف و أربعمائة و ثمانية و تسعون سهم) و تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠.

١٩ - أرباح / خسائر بيع استثمارات مالية

من ٢٠٠٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ جنيه مصري	من ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ جنيه مصري	سعر بيع الإستثمارات المالية القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
٣٨,٦٦٠,٣٢٥	١٥٣,٢٦٩,٨٠٦	
(٣٧,٣١٧,٥٥٧)	(١٥٢,١٣٣,٧١٤)	
١,٣٤٢,٧٦٨	١,١٣٦,٠٩٢	

٢٠- توزيعات ارباح استثمارات مالية

من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠	من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	اسم الشركة
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٧٧,٥٨٢,٧٤٣	-	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
٤٥,٣١٣,٧٥٠	-	شركة الاسكندرية للاستثمار العقارى
٩٩,٩٠٩,٤٢٥	-	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى
١٣٠,٠٣٦	٤٠,٤١٣	شركة اوراسكوم للانشاءات
١٩٩,٨٧٩	١٥٥,٠٩٠	الشركة المصرية للاتصالات
٤٣,٠٧٢	٩٣,٣٥٠	سىدى كرير
٩٧,٢٠٠	٣٣,٩٠٠	البنك التجارى الدولى
-	٥٤,٤٤٠	شركة موبينيل
١٩٧,٢٦٢	١٤٤,٥٩٨	شركات أخرى
١,٠٢٣,٤٧٣,٣٦٧	٥٢١,٧٩١	

٢١- ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

تتكون ضريبة الدخل من الأتى :

من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠٢٩,٧٠٢,٨٤٧	٢٨,١٤٨,٤٥٢	صافي الربح الدفترى قبل الضريبة
(١,٠٤١,٨٨٥,٥٧٤)	(١٥,٨٩٥,٣٩٣)	تعديلات على صافي الربح الدفترى للوصول لصافي الربح الضريبي
(١٢,١٨٢,٧٢٧)	١٢,٢٥٣,٠٥٩	صافي (الخسارة) الربح الضريبي
% ٢٠	% ٢٠	سعر الضريبة
-	٢,٤٥٠,٦١٢	ضريبة الدخل

وتتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ والبالغة ١٠,٦٦٢ جنية قيمة الضرائب المؤجلة لبند الاصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الاهلاك الضريبي والاهلاك المحاسبى وتتمثل فيما يلى :

من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٣,٨٩٠	٧٩,٤٩١	الاهلاك المحاسبى (إيضاح ٣)
(٧٠,٣٩٧)	(٧٣,٨٦٦)	الاهلاك الضريبي
١٣,٤٩٣	٥,٦٢٥	فروق ضريبية
% ٢٠	% ٢٠	سعر الضريبة
٢,٦٩٩	١,١٢٥	ضريبة الدخل المؤجلة - ٣٠ يونيو ٢٠١٠
(١٣,٣٦١)	(١٩,٠١٥)	الضريبة المؤجلة - ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(١٠,٦٦٢)	(١٧,٨٩٠)	الضريبة المؤجلة - ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٢ - الأطراف ذات العلاقة

تحقيقاً لأهداف الشركة يتم التعامل مع بعض الشركات ذات العلاقة بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى وذلك لسداد بعض المبالغ نيابة عن تلك الشركات وتسوية بعض المبالغ المسددة من أو إلى أطراف أخرى وقد ظهرت أرصدة هذه المعاملات ضمن الأصول والخصوم بقائمة المركز المالي.

المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :

طبيعة التعامل	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
	حجم التعامل	حجم التعامل	
توزيعات ارباح	٢٦,٥٨٧	٧٥,١١٥,٧٣٧	شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى
توزيعات ارباح	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٩٠٩,٥٥٥	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى
توزيعات ارباح	١٥١,٠٥٥,٢٥٨	١,٠٥٧,٣٩٥,٢٩٨	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
استشارات قانونية	١,٢٠٢,٢٨٨	٦٩٦,٠٦٠	مكتب هانى سرى الدين للاستشارات القانونية
	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
طبيعة التعامل	أرصدة مدينة	أرصدة مدينة	
توزيعات ارباح	٢٥,٣٤٨,٨٤٠	٧٠,٦٨٩,١٧٧	شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى
ارصدة مدينة	-	٢٩,٧٧٥,٤٠٠	شركة الاسكندرية للاستثمار العقارى
توزيعات ارباح	-	٨٧٧,٥٨٢,٧٤٣	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
ارصدة مدينة	١٤٨,٩٤٤,٧٤٢	١٧٩,٨١٢,٥٥٥	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
توزيعات ارباح	-	٩٩,٩٠٩,٤٢٥	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى
ارصدة مدينة	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى
ارصدة مدينة	٢٠,٠٠٠	-	شركة هيل / مجموعة طلعت مصطفى لادارة المشروعات والإنشاءات

تمتلك شركة تي. إم. جي للإستثمار العقارى والسياحي - شركة يساهم فيها بعض أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING بنسبة ٤٩,٨% تقريباً من أسهم الشركة .

٢٣ - الموقف الضريبي

أ - ضريبة أرباح شركات الأموال
تم تقديم الإقرار الضريبي فى ميعاده القانونى ولم يتم الفحص الضريبي بعد .

ب - الضريبة على المرتبات وما فى حكمها
تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أول بأول ويتم تقديم الإقرارات الربع سنوية فى مواعيدها .

ج - ضريبة الدمغة

يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة وخاصة الإعلانات في مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة .

٢٤ - الألتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

لا توجد التزيمات محتملة أو ارتباطات تعاقدية أخرى غير مدرجة بالقوائم المالية.

٢٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الادوت المالية للشركة فى الاصول والالتزامات المالية . وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والإستثمارات المالية والمدينين كما تتضمن الإلتزامات المالية الدائنون . وتتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

وفيما يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التى تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :

خطر العملات الاجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى سعر الصرف والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية ونظراً لأن غالبية معاملات الشركة بالعملة المحلية فإن تقدير هذا الخطر يعتبر منخفض .

٢٦ - السنة المالية

تأسست الشركة فى ١٣ فبراير ٢٠٠٧ تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٠٧ (تاريخ التأسيس) وبالتالى فإن أول سنة مالية لها تنتهى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ .