



مكتب يوسف صلاح الدين ومحمود صلاح الدين
محاسبون قانونيون

شركة نائل سيني للاستثمار
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية عن المدة من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠

مكتب يوسف صلاح الدين ومحمود صلاح الدين

محاسبون قانونيون

٢٧ شارع طلعت حرب - القاهرة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة رئيس واعضاء مجلس ادارة شركة نايل سيتي للاستثمار

موضوع الفحص

قمنا بإجراء فحص محدود للقوائم المالية الدورية لشركة نايل سيتي للاستثمار " شركة مساهمة مصرية " وهي الميزانية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية عن المدة من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى .

مسئولية الإدارة ومسئولية مراقب الحسابات

- الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المشار إليها والعرض الواضح والكامل لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .
- نتحصر مسئوليتنا في الإفصاح عن مدى مطابقة القوائم المالية الدورية للبيانات والتحليلات التي حصلنا عليها من الإدارة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم " ٢٤١٠ " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية 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 .

نتيجة الفحص المحدود

- (١) كما جاء بتقاريرنا السابقة تتضمن الأصول الثابتة مبلغ ٧٦,٧ مليون جنيه مصري أراضى بموجب عقود ابتدائية .
- (٢) لم يتم المصادقة على الارصدة والاطراف ذات العلاقة المدينة والدائنة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ .

الرأي

وبأخذ تأثير ما تقدم في الحسابان وفي ضوء فحصنا المحدود لا نعتقد وجود أخطاء جوهرية أو مؤثرة ينبغي إجراؤها على القوائم المالية الدورية المرفقة لكي تعبر بوضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وعن نتيجة أعمالها وتدفقاتها النقدية عن المدة المالية من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية " فيما عدا ما يتعلق بإستهلاك المديونية المستحقة على مدينين إستهلاك الكهرباء " .

(محمود صلاح الدين)

القاهرة في ٣ يناير ٢٠١٦ .

JPA محمود صلاح الدين

سجل المحاسبين والمراجعين ٢٦٩٣

سجل الهيئه العامه للرقابة المالية



٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٢٧ ٥٧٣ ٦٣٣	١٢٦ ٩٤٠ ٤٩٤	(٤)	الأصول طويلة الأجل
٣٣٣ ٤٨٣ ٣٨٨	٣٢٧ ٣٨٠ ١٨١	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢٦١ ٢٥٩ ٠٩٢	٢٦٤ ٢٤٩ ٠٣٥	(٦)	استثمار عقاري (بالصافي)
٧١ ٠٨٧ ٩١١	١١٢ ٨٠٣ ٢٤٥	(٧)	استثمارات في شركات تابعة (بالصافي)
٧٩٣ ٤٠٤ ٠٢٤	٨٣١ ٣٧٢ ٩٥٥		أصول أخرى - تأجير تمويلي (بالصافي)
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٢٨ ٤٦٨ ٢٦٣	٣٥ ٧٦١ ٧٧٩	(٨)	مدينو النشاط (بالصافي)
٩ ٢٥٠ ١٠٦	٩ ٢٥٠ ١٠٦	(٩)	مخزون وحدات ملك للشركة مخصصة للبيع
١٢ ٧٦٥ ٢٢٣	١٢ ٨٧٣ ٠٣٣	(١٠)	مدينون وأرصدة مدينة متنوعة
٣ ١٤٢ ٥١٥	٤ ٨٨٦ ٩٣١	(١١)	دفعات مقدمة
١٢ ٢٠١ ٥٢٧	٧ ٦٩٦ ٩٤٠	(١٢)	مصرفات مدفوعة مقدماً
٩٢ ٦٣٦	٩٢ ٦٣٦	(١٣)	تأمينات طرف الغير
٢٩٨ ٠٦٨ ٧١١	٣٠٨ ٧٤١ ٢٨٨	(١٤)	أطراف ذات علاقة مدينة
٢٤ ٦٨٦ ٧٣٨	٦٨ ٨٩١ ٩٤٦	(١٥)	نقدية وأرصدة بالبنوك
٣٨٨ ٦٧٥ ٧١٩	٤٤٨ ١٩٤ ٦٥٩		إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٤١٤ ٢٨٤	٤١٤ ٢٨٤	(١٦)	المخصصات
٦٢ ٨٤٩ ١٩٧	٢٦ ٤١١ ٩٧٢	(١٧)	أطراف ذات علاقة دائنة
١١٥ ٥٢٧ ٢١٣	١١١ ٨٤٣ ٢٨٤	(١٨)	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٣٦ ٣٩٣ ٥٠٠	١٩ ٩٢٧ ٣٥٠	(١٩)	أقساط قروض مستحقة
(٢١٥ ١٨٤ ١٩٤)	(١٥٨ ٥٩٦ ٨٩٠)		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٧٣ ٤٩١ ٥٢٥	٢٨٩ ٥٩٧ ٧٦٩		رأس المال العامل
٩٦٦ ٨٩٥ ٥٤٩	١١٢٠ ٩٧٠ ٧٢٤		إجمالي الاستثمار
			وتتمثل في :
			حقوق المساهمين
٦٢٥٠٠٠٠٠٠	٧٢٥٠٠٠٠٠٠	(٢٠)	رأس المال المصدر والمدفوع
١١ ٥٠٨ ٩٨٣	١١ ٥٠٨ ٩٨٣		احتياطي قانوني
٨٦ ٩٤٢ ٠٢٣	٨٦ ٩٤٢ ٠٢٣		احتياطي فروق تقييم الحصة العينية
(١١٤ ٦٥٤ ٩٩٢)	(٨٧ ٦٨٦ ٠٩٠)		خسائر مرحلة
٢٦ ٩٦٨ ٩٠٢	١٨ ٩٦٠ ٦١٦		صافي أرباح المدة
٦٣٥ ٧٦٤ ٩١٦	٧٥٤ ٧٢٥ ٥٣٢		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات طويلة الأجل
٣١٠ ٩٤٤ ٢٥٠	٣٤٦ ٠٥٨ ٩٧٦	(٢١)	قروض طويلة الأجل
٢٠ ١٨٦ ٢١٦	٢٠ ١٨٦ ٢١٦	(٢٢)	التزامات ضريبية مؤجلة
٩٦٦ ٨٩٥ ٣٨٢	١١٢٠ ٩٧٠ ٧٢٤		إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات طويلة الأجل

* الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

(رئيس مجلس الإدارة)

فهد حسين شبيشى

(المدير العام)



(المدير المالي)

محسن ماهر

(تقرير مراقب الحسابات مرفق)

محمود صلاح الدين

القاهرة في ٣ يناير ٢٠١٦ .

شركة نايل سيتى للاستثمار " شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل عن المدة من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠

سبتمبر - ٢٠١٤	سبتمبر - ٢٠١٥	رقم الايضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٣٥ ٧٣٤ ٥٩٩	١٢٩ ٣٥٢ ٨٧٣	(٢٣)	إيرادات النشاط
			<u>يُخصم :</u>
(٥٣ ١٦٥ ٨١٦)	(٣٦ ٦٨٥ ١٧٣)	(٢٤)	تكاليف النشاط
٨٢ ٥٦٨ ٧٨٣	٩٢ ٦٦٧ ٧٠٠		مجمّل الربح
			<u>يُضاف :</u>
١ ١٠٥ ٣٧١	٧١١ ٦٩١	(٢٥)	إيرادات النشاط الأخرى
٨٣ ٦٧٤ ١٥٤	٩٣ ٣٧٩ ٣٩١		
			<u>يُخصم :</u>
(١٥ ٠٣٥ ٠٧٣)	(١٦ ٩٦٧ ٠٩٥)	(٢٦)	مصرفات إدارية وعمومية
٦٨ ٦٣٩ ٠٨١	٧٦ ٤١٢ ٢٩٦		<u>الأرباح الناتجة من التشغيل</u>
			<u>يُضاف / يُخصم :</u>
.	٢ ٩٨٩ ٩٤٣		إيرادات الاستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة
٤٠٦ ٦٨٦	٢ ٧٩١ ١٤٣		فوائد دائنة
(١ ٧٨٩ ٣٢٢)	(٦٠٠ ٩٠٨)		ضرائب عقارية - عوائد
(٢ ٦٦٧ ٠٧٧)	(٢ ٧٣٢ ٦٩٩)		اهلاك الأصول الثابتة الخدمية
(١٩ ٩٣٧ ٨٧١)	(٢٠ ٠٣١ ٤٦٢)		مصرفات تمويلية
(١٥ ٠٠٧ ١٤٥)	(٣٨ ٨٥٢ ٧٦٩)		فروق عملة مدينه
٢٩ ٦٤٤ ٣٥٢	١٩ ٩٧٥ ٥٤٤		<u>صافى أرباح التشغيل قبل مخصص الضرائب والطوارئ</u>
.	(١ ٠١٤ ٩٢٨)		مخصص ضرائب وطوارئ
(٢٦ ٧٧٦ ٦٩١)	.		خسائر الاضمحلال للاستثمارات فى شركات تابعه
٢ ٨٦٧ ٦٦١	١٨ ٩٦٠ ٦١٦		<u>صافى أرباح المدة</u>

(رئيس مجلس الإدارة)

فهد حسين شبكشى

(المدير العام)

ماجد الكردانى

(المدير المالي)

محسن ماهر

القاهرة فى ٣ يناير ٢٠١٦ .

شركة نايل سيتي للاستثمار " شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية عن المدة من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠

٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢ ٨٦٧ ٦٦١	١٨ ٩٦٠ ٦١٦	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
		أرباح المدة
٢٦ ٧٧٦ ٦٩١	.	<u>تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
١١ ٤٦٢ ٤٢١	١١ .٦٧ ٦٤٨	خسائر الإضمحلال للاستثمارات فى شركات تابعة
(٧٦ ٧٣٣ .٤٠)	.	إهلاكات
.	(٢ ٩٨٩ ٩٤٣)	تسوية - التزامات متداولة نظامية
(٤٠٦ ٦٨٦)	(٢ ٧٩١ ١٤٣)	إيرادات الاستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة
(٣٦ .٣٢ ٩٥٣)	٢٤ ٢٤٧ ١٧٨	فوائد دائنة
(٩ ٨٧٤ ٨٥٧)	(٧ ٢٩٣ ٥١٦)	<u>صافي ربح / خسارة التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل</u>
٩٥١ ٤٣٣	(١٠٧ ٨١٠)	مدينو النشاط " بالصافي "
(١ ٨٨٨ ٨٨٣)	(١ ٧٤٤ ٤١٦)	مدينون وأرصدة مدينة متنوعة
٤ ١٤٣ ٧٩٢	٤ ٥٠٤ ٥٨٧	دفعات مقدمة
١٤ ٧٩٦ ٦٩٦	(١٠ ٦٧٢ ٥٧٧)	مصرفات مدفوعة مقدماً
٥٦ ٧١٥ ٩٥٦	(٣٦ ٤٣٧ ٢٢٥)	أطراف ذات علاقة مدينة
١٤ ١٤٧ ١٤٨	(٣ ٦٨٣ ٩٢٩)	أطراف ذات علاقة دائنة
(٣٣ ٧٣٥ .٠٠)	(١٦ ٤٦٦ ١٥٠)	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٩ ٢٢٣ ٣٢٢	(٤٧ ٦٥٣ ٨٥٨)	أقساط قروض مستحقة
		<u>صافي النقدية المستخدمة / الناتجة من أنشطة التشغيل</u>
(٤ ٤٨٩ ٨٠٩)	(٤٦ .٦١ ٩٤٩)	<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
.	١٥ ١٤٦	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٢٤ ٢٥٩ ١٢٧)	.	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٤٠٦ ٦٨٦	٢ ٧٩١ ١٤٣	مدفوعات لشراء أصول أخرى
(٢٨ ٣٤٢ ٢٥٠)	(٤٣ ٢٥٥ ٦٦٠)	فوائد دائنة محصلة
		<u>صافي النقدية المستخدمة من أنشطة الاستثمار</u>
٢٣ ٦٤٥ ٩٩١	٣٥ ١١٤ ٧٢٦	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
.	١٠٠ .٠٠٠ .٠٠٠	قروض طويلة الأجل
٢٣ ٦٤٥ ٩٩١	١٣٥ ١١٤ ٧٢٦	المسدد من زيادة رأس المال المصدر والمدفوع
٤ ٥٢٧ .٧٣	٤٤ ٢٠٥ ٢٠٨	<u>صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل</u>
١٦ ٨٩٠ ١١٤	٢٤ ٢٧٢ ٤٥٤	<u>صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل والإستثمار والتمويل</u>
٢١ ٤١٧ ١٨٧	٦٨ ٤٧٧ ٦٦٢	النقدية وما فى حكمها أول المدة
		النقدية وما فى حكمها آخر المدة

(رئيس مجلس الإدارة)

فهد حسين شبكشى

(المدير العام)

ماجد الكردانى

(المدير المالي)

محسن ماهر

القاهرة فى ٣ يناير ٢٠١٦ .

شركة تابل ستى للاستثمار " شركة مساهمة مصرية "

قائمة التغير في حقوق المساهمين عن المدة من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠

البيان	رأس المال		احتياطي قانوني		احتياطات اخرى		ارباح / خسائر مرحلة		أرباح / خسائر المدة		الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
رصيد الافتتاح في ١ يناير ٢٠١٢	٦٢٥.٠٠٠.٠٠٠	١١.٤٤٣.٢٢٣	٨٦.٩٤٢.٠٢٣	١٧.٠٩٤.٧١٢	١.٣١٥.٦٦١	١.٣١٥.٦٦١	١.٣١٥.٦٦١	١.٣١٥.٦٦١	١.٣١٥.٦٦١	١.٣١٥.٦٦١	٧٤١.٧٩٥.١١٩
توزيعات خلال المدة	.	٦٥.٧٦٠	.	١.٢٤٩.٤٠١	(١.٣١٥.٦٦١)	(١.٣١٥.٦٦١)	(١.٣١٥.٦٦١)	(١.٣١٥.٦٦١)	(١.٣١٥.٦٦١)	(١.٣١٥.٦٦١)	(٥١.٨٣٧.٢٠٢)
صافي خسارة العام ٢٠١٢	.	.	.	.	(٥١.٨٣٧.٢٠٢)	(٥١.٨٣٧.٢٠٢)	(٥١.٨٣٧.٢٠٢)	(٥١.٨٣٧.٢٠٢)	(٥١.٨٣٧.٢٠٢)	(٥١.٨٣٧.٢٠٢)	(٥١.٨٣٧.٢٠٢)
التسويات خلال العام	.	.	.	٣.٢٤٩.١٠٨	.	٣.٢٤٩.١٠٨	٣.٢٤٩.١٠٨	٣.٢٤٩.١٠٨	٣.٢٤٩.١٠٨	٣.٢٤٩.١٠٨	٣.٢٤٩.١٠٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٦٢٥.٠٠٠.٠٠٠	١١.٥٠٨.٩٨٣	٨٦.٩٤٢.٠٢٣	٢١.٥٩٣.٢٢١	(٥١.٨٣٧.٢٠٢)	(٥١.٨٣٧.٢٠٢)	(٥١.٨٣٧.٢٠٢)	(٥١.٨٣٧.٢٠٢)	(٥١.٨٣٧.٢٠٢)	(٥١.٨٣٧.٢٠٢)	٦٩٣.٢٠٧.٢٥
صافي خسارة العام ٢٠١٣	.	.	.	.	(٨٤.٤١١.٠١١)	(٨٤.٤١١.٠١١)	(٨٤.٤١١.٠١١)	(٨٤.٤١١.٠١١)	(٨٤.٤١١.٠١١)	(٨٤.٤١١.٠١١)	(٨٤.٤١١.٠١١)
التسويات خلال المدة	.	.	.	(٥١.٨٣٧.٢٠٢)	٥١.٨٣٧.٢٠٢	٥١.٨٣٧.٢٠٢	٥١.٨٣٧.٢٠٢	٥١.٨٣٧.٢٠٢	٥١.٨٣٧.٢٠٢	٥١.٨٣٧.٢٠٢	.
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٦٢٥.٠٠٠.٠٠٠	١١.٥٠٨.٩٨٣	٨٦.٩٤٢.٠٢٣	(٣٠.٢٤٣.٩٨١)	(٨٤.٤١١.٠١١)	(٨٤.٤١١.٠١١)	(٨٤.٤١١.٠١١)	(٨٤.٤١١.٠١١)	(٨٤.٤١١.٠١١)	(٨٤.٤١١.٠١١)	٦٠٨.٧٩٦.٠١٤
صافي أرباح العام ٢٠١٤	.	.	.	.	٢٦.٩٦٨.٩٠٢	٢٦.٩٦٨.٩٠٢	٢٦.٩٦٨.٩٠٢	٢٦.٩٦٨.٩٠٢	٢٦.٩٦٨.٩٠٢	٢٦.٩٦٨.٩٠٢	٢٦.٩٦٨.٩٠٢
التسويات خلال المدة	.	.	.	(٨٤.٤١١.٠١١)	٨٤.٤١١.٠١١	٨٤.٤١١.٠١١	٨٤.٤١١.٠١١	٨٤.٤١١.٠١١	٨٤.٤١١.٠١١	٨٤.٤١١.٠١١	.
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٦٢٥.٠٠٠.٠٠٠	١١.٥٠٨.٩٨٣	٨٦.٩٤٢.٠٢٣	(١١٤.٦٥٤.٩٩٢)	(١١٤.٦٥٤.٩٩٢)	(١١٤.٦٥٤.٩٩٢)	(١١٤.٦٥٤.٩٩٢)	(١١٤.٦٥٤.٩٩٢)	(١١٤.٦٥٤.٩٩٢)	(١١٤.٦٥٤.٩٩٢)	٦٣٥.٧٦٤.٩١٦
صافي أرباح المدة	.	.	.	.	١٨.٩٦٠.٦١٦	١٨.٩٦٠.٦١٦	١٨.٩٦٠.٦١٦	١٨.٩٦٠.٦١٦	١٨.٩٦٠.٦١٦	١٨.٩٦٠.٦١٦	١٨.٩٦٠.٦١٦
زيادة رأس المال المصدر والمدفوع	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	.	.	.	.	.	.	.	.	.	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠
التسويات خلال المدة	.	.	.	٢٦.٩٦٨.٩٠٢	(٢٦.٩٦٨.٩٠٢)	(٢٦.٩٦٨.٩٠٢)	(٢٦.٩٦٨.٩٠٢)	(٢٦.٩٦٨.٩٠٢)	(٢٦.٩٦٨.٩٠٢)	(٢٦.٩٦٨.٩٠٢)	.
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٧٢٥.٠٠٠.٠٠٠	١١.٥٠٨.٩٨٣	٨٦.٩٤٢.٠٢٣	(٨٧.٦٨٦.٠٩٠)	(٨٧.٦٨٦.٠٩٠)	(٨٧.٦٨٦.٠٩٠)	(٨٧.٦٨٦.٠٩٠)	(٨٧.٦٨٦.٠٩٠)	(٨٧.٦٨٦.٠٩٠)	(٨٧.٦٨٦.٠٩٠)	٧٥٤.٧٢٥.٥٣٢

رئيس مجلس الإدارة)

فهد حسين شبل

(المدير العام)

ماجد الكرداني

(المدير المالي)

محسن ماهر

القاهرة في ٣ يناير ٢٠١٦ .

(١) نبذة عن الشركة ونشاطها

تأسيس الشركة

تأسست شركة نائل سيتي للاستثمار * شركة مساهمة مصرية * وفقاً لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وخاضعة لأحكام قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي حل محله القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ .

تم تسجيل الشركة بالسجل التجاري في ٣٠ أكتوبر ١٩٩٧ تحت رقم ١١٦٧٨٦ النجيزة .

غرض الشركة

الاستثمار في كافة المجالات المقبولة وفقاً لأحكام المادة الأولى من قانون الاستثمار وبشرط ألا يكون من أغراضها قبول الودائع والقيام بالأعمال المصرفية ، على أن يكون مشروع إقامة مركز تجاري سياحي إداري مستوى الخمس نجوم (نائل سيتي) باكورة مشروعاتها المملوكة لها بالكامل .

المقر الرئيسي للشركة

يقع مقر الشركة الرئيسي في (١) ميدان بن عفان - الدقي - محافظة الجيزة - جمهورية مصر العربية .
والفرع الإداري (٢٠٠٥) شارع كورنيش النيل - بولاق بالقاهرة .

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

الالتزام بالمعايير والقوانين

أعدت القوائم المالية عن الربع الثالث من عام ٢٠١٥ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

عملة القيد والعرض

أعدت القوائم المالية للشركة عن الربع الثالث من عام ٢٠١٥ بالجنية المصري بعد تحويل كافة المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الجنية المصري طبقاً للإيضاح الخاص بتقييم المعاملات بالعملة الأجنبية .

استخدام التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية (النصف سنوية) وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة الحكم الشخصي والتقدير والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للاصول والالتزامات والائتمالات والمصروفات

وتعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها .

(٣) المبادئ المحاسبية المطبقةتقييم المعاملات بالعملة الأجنبية

تسكف الشركة حساباتها بالأجنبية المصرى ويتم اثبات المعاملات الأجنبية بالدفاتر على اساس اسعار الصرف المعلنة للعملة الأجنبية فى تاريخ التعامل ويتم اعادة تقييم ارصدة الاصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالمعاملات الأجنبية فى تاريخ الميزانية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة فى ذلك التاريخ من البنوك التى تتعامل معها الشركة وتدرج نتائج فروق التقييم بقائمة الدخل.

١ - الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ناقصاً مجمع الإهلاك ، وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله . يتم استخدام طريقة القسط الثابت للإهلاك بحيث يتم تخفيض قيمة الأصل إلى قيمته التخريدية على مدار العمر الإنتاجي المقدر فيما عدا الأراضي التي لا تعتبر أصل قابل للإهلاك وفيما يلي الأعمار الإنتاجية التقديرية لكل نوع من أنواع الأصول :-

نسبة الإهلاك	العمر الإنتاجي	
٢ %	٥٠ سنة	- المقر الإداري
٢ %	٥٠ سنة	- مباني خدمية
١٠ %	١٠ سنوات	- أثاث ومفروشات وتركيبات
١٠ %	١٠ سنوات	- أدوات ومعدات
٢٠ %	٥ سنوات	... وسائل نقل وانتقال
٣٣,٣٣ %	٣ سنوات	- أجهزة حاسب آلي ومعدات

عندما تتجاوز قيمة أصل القيمة المتوقع استردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور إلى القيمة المتوقع استردادها ، أرباح وخسائر الاستيعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن إيرادات النشاط في قائمة الدخل .

تكاليف الصيانة والإصلاح يتم تحميلها على قائمة الدخل عن السنة المالية التي حدثت فيها ، تكلفة التجديدات الجوهرية يتم رسمتها على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدرة عند اقتناء الأصل ، وبذلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقى للأصل أو على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لهذه التجديدات أيهما أقل .

ب - التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم اثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الاصول الثابتة بتكلفة استبدال احد مكونات ذلك الأصل عندما يكون من المحتمل ان تتحقق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة مع امكانية قياس التكلفة بصورة موثوقة وبذلك على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لتلك التجديدات أيهما أقل.

ج - انخفاض قيمة الأصول

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة في تاريخ اعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم اعداد الترامبات اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة من هذه الأصول ويتم اثبات الأصول بالقيمة الاستردادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الاستردادية على قائمة الدخل . وتمثل القيمة الاستردادية للأصل الواحد المولدة للتدفق في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً أي تكاليف البيع أيهما أكبر . ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل .

د - الاستثمارات**استثمارات في شركات تابعة**

الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة الشركة ، وذلك عندما يكون للشركة السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من انشطتها وعند تقييم مدى وجود سيطرة فإنه يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت الحالية والمحتملة في تاريخ اعداد القوائم المالية ويتم ارجاع الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة ويتم خصم أي انخفاض في القيمة وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة ويتم رد خسارة الانخفاض فقط وإلى حدود أن القيمة الدفترية الأصل لا تتعدى القيمة الدفترية والتي كان سيتم احتسابها إذا لم تؤخذ خسارة الانخفاض في الاعتبار .

استثمارات في شركات متفوقة

تثبت الاستثمارات في الشركات المتفوقة بالتكلفة في تاريخ الاقتناء وفي حالة حدوث انخفاض في القيمة المالية للاسترداد لأي استثمار منها عن قيمتها الدفترية يتم تحويل القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة هذا الانخفاض ويتم تحميل مقدار الانخفاض على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حدة .

هـ - الضرائب المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد القوائم المالية.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبة المؤجلة للمنشأ عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق ارباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبة المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبة المتوقعة خلال السنوات التالية.

و - الاستثمارات العقارية

تتضمن الاستثمارات العقارية بصفة رئيسية مباني الوحدات الإدارية والسكنية ومبنى المركز التجاري والجراج محقق بهم بغرض الحصول على عائد على المدى الطويل ، ويتم معالجة الاستثمارات العقارية كأصول ثابتة وتظهر بالتكلفة ناقصاً مجمع الإهلاك ، يتم استخدام طريقة القسط الثابت للإهلاك ، وفيما يلي الأعمار الإنتاجية لكل نوع من أنواع الاستثمارات العقارية :-

العمر الإنتاجي	نسبة الإهلاك	
٥٠ سنة	٢ %	-- مباني وحدات سكنية
٥٠ سنة	٢ %	-- مبنى المركز التجاري
٥٠ سنة	٢ %	-- الجراج

يتم إهلاك الأجهزة والمعدات التي يتضمنها بند الاستثمارات العقارية على ١٠ سنوات .

ز - وحدات ملك الشركة مخصصة للبيع

يظهر مخزون وحدات ملك الشركة والمخصصة للبيع بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل وتتضمن التكلفة كافة المصروفات المرتبطة بإنشاء تلك الوحدات وجعلها صالحة للبيع ، وتتمثل صافي القيمة القابلة للتحقق في سعر البيع المقدر في ظروف النشاط المعتادة ناقصاً للمصروفات البيعية .

ح - النقدية وما في حكمها

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تشمل كلا من النقدية في الصندوق ولدى البنوك والودائع التي لا تزيد أجالها عن ثلاثة أشهر .

ط - قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة

ي - المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تحقق لمنافع اقتصادية خاجة يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخضم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً ويتم فحص المخصصات في تاريخ إعداد كل ميزانية ويتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير .

ك - رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية .

ل - الاقتراض

تثبت القروض أولاً بمبلغ المتحصلات المستلمة ناقصاً تكلفة الحصول على القرض . ويظهر القروض لاحقاً بالتكلفة المستلزمة باستخدام طريقة العائد الفعلي ، ويتم تحميل قائمة الدخل بالفرق بين المتحصلات ناقصاً تكلفة الحصول على القرض وبين القيمة التي سيتم الرضاء بها على مدار مدة الاقتراض .

م - الدائون والحسابات الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنين والحسابات الدائنة بالتكلفة الدفترية .

ن - تحقق الإيراد

• إيرادات النشاط

تتمثل الإيرادات في قيمة إيراد إيجارات المباني الإدارية والمركز التجاري وكذلك قيمة الوحدات المباعة كما تتمثل بقيمة مقابل الخدمات التي يتم تقديمها لشاغلي الوحدات الادارية و السكنية والتجارية من صيانات وجراج للسيارات وكذلك الإيرادات التي تتحقق من نصيب الشركة في الاستثمار بالشركات التابعة . تثبت إيرادات الإيجارات ناقصاً أي خصومات تمنح للمستأجر بطريقة القسط الثابت على مدار مدة العقد . وتثبت إيرادات الوحدات المباعة عند انتقال مخاطر وعوائد وحقوق الملكية إلى المشتري ولا يتم الاعتراف بالإيراد إذا كانت هناك أعمال أساسية يجب أن تقوم بها الشركة بعد انتقال حق الملكية للمشتري.

• القوائد الدائنة

يتم الاعتراف بالقوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق وذلك وفقاً لمعدلات القائدة الفعلية .

• إيرادات الاستثمارات في شركات تابعة

يتم الاعتراف بالإيرادات في قائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في إستلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء .

س - التأجير

بالنسبة للأصول المؤجرة بموجب عقود إيجار مع وعد بالبيع ، فإنه يتم استبعادها من الاستثمار العقاري ويتم الاعتراف بصافي القيمة الحالية كمدتين . ويسجل الفرق بين القيمة الإجمالية للمدينين والقيمة الحالية لها كإيراد تمويل غير محقق . ويتم تسجيل إيراد الإيجار على مدار عقد الإيجار باستخدام طريقة صافي الاستثمار والتي تعكس معدل عائد دوري ثابت .

وتظهر الأصول المؤجرة إيجاراً تشغيلياً ضمن الاستثمار العقاري في الميزانية ، وتثبت إيراد الإيجار ناقصاً أي خصومات تمنح للمستأجر بطريقة القسط الثابت على مدار مدة العقد .

ش - ميزان العاملين

نظام التأمينات والمعاشات

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية ويساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الاجور يقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها . وتحصل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقاً لاساس الاستحقاق.

حصة العاملين في الأرباح

تدفع الشركة ١٠% من الأرباح النقدية المقرر توزيعها كحصة للعاملين في الأرباح .

ص - الأرقام المقارنة

يعد تدوير أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغييرات في العرض المستخدم في العام الحالي .

ض - نصيب السهم في الأرباح

تعرض الشركة البيانات الخاصة بالتصويب الاساسي لاسهمها العادية ويتم حساب نصيب السهم الاساسي من الأرباح بقسمة ارباح السهم المتاحة للتوزيع للمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال العام.

(٥) الاستثمار العقاري

بلغ الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٨١ ٣٨٠ ٣٢٧ جنيه مصري ويمثل ذلك الرصيد كما يلي :-

البيان	مبنى المركز التجاري	مباني وحدات إدارية وسكنية	الشجراج	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
تكلفة الاستثمار العقاري				
الرصيد في أول يناير ٢٠١٥ - أراضي	١٢٨ ٧٤١ ٣٤	٤٥ ٨٩٦ ٦٧٩	٠	٨٠ ٦٣٧ ٨٠٧
الرصيد في أول يناير ٢٠١٥ - مباني	١٢١ ٩٠٣ ٣٤٩	١٤٨ ٠٠٨ ٠٤٠	٧٣ ٠٦٤ ٨٩٨	٣٤٢ ٩٧٧ ٢٨٧
الاضافات خلال المدة	١٢٣ ٧٥٩	٠	٣٠٢ ٢٠٣	٤٢٥ ٩٦٢
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٢٥٦ ٧٧٨ ٢٣٦	١٩٣ ٩٠٤ ٨١٩	٧٣ ٣٦٨ ١٠١	٤٢٤ ٠٥١ ١٥٦
مجمع الإهلاك				
الرصيد في أول يناير ٢٠١٥	٣٤ ٥٠١ ٣٣١	٤٠ ٦٨٠ ٦٩٤	١٤ ٩٤٩ ٧٨١	٩٠ ١٣١ ٨٠٦
الإضافات خلال المدة	١ ٩٤٩ ٢٦٥	٣ ٤٩١ ٩٨٣	١ ٠٩٧ ٩٢١	٦ ٥٣٩ ١٦٩
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٦ ٤٥٠ ٥٩٦	٤٤ ١٧٢ ٦٧٧	١٦ ٠٤٧ ٧٠٢	٩٦ ٦٧٠ ٩٧٥
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (بالصافي)	١٢٠ ٣٢٧ ٦٤٠	١٤٩ ٧٣١ ١٤٢	٥٧ ٣٢٠ ٣٩٩	٣٢٧ ٣٨٠ ١٨١

(٦) استثمارات في شركات تابعة

بلغ الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغاً وقدره ٢٦٤ ٢٤٩ ٠٣٥ جنيهاً مصرياً وتتمثل على النحو التالي :-

البيان	بلد التأسيس	نسبة المساهمة	٢٠١٥ جنيه مصري	٢٠١٤ جنيه مصري
شركة نائل سيتي للسباحة والفنادق (ش.ذ.م.م)	جمهورية مصر العربية	٩٩,٩٩٩ %	٢٦٤ ٢٤٩ ٠٣٥	٢٦١ ٢٥٩ ٠٩٢

- حيث ان الشركة تقوم بإثبات الاستثمارات في شركات تابعة وشقيقة بتكلفة الإقتناء الأصلية، ويتم بيع تلك الاستثمارات فأنة يتم إثبات الزيادة في ناتج البيع ضمن حقوق الملكية. كما انه في حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات من القيمة الدفترية لهذا (Impairment) يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار بقيمة هذا اضمحلال وتحصيله على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حدة ان وجد.

وتظهر الاستثمارات بالصافي على النحو التالي

البيان	٢٠١٥ جنيه مصري	٢٠١٤ جنيه مصري
اجمالي الاستثمارات أول المدة (بالتكلفة)	٥٨٩ ٤٢١ ٣٤٠	٥٨٩ ٤٢١ ٣٤٠
الاضمحلال في الاستثمار حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	(٣٢٥ ١٧٢ ٢٠٥)	(٣٢٨ ١٦٢ ٢٤٨)
	٢٦٤ ٢٤٩ ٠٣٥	٢٦١ ٢٥٩ ٠٩٢

- قامت الشركة خلال العام المالي ٢٠١٥ بتخفيض الاستثمارات بمبلغ ٥٧٦ ١٣٦ ١٩١ جنيهاً مصرياً نظراً لعدم زياده رأس مال الشركة التابعة (نائل سيتي للسباحة والفنادق) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ واعتبار تلك القيمة مسددة تحت حساب زياده الاستثمارات .
- خلال العام المالي ٢٠١٢ حصلت شركة نائل سيتي للسباحة والفنادق - ش ذ م م - على موافقة البيئة العامة للرقابة المالية (الاستثمار والمناطق الحرة) بزيادة رأس مالها بمبلغ ٩٧٩ ٢٤٤ ١٧٧ جنيهاً مصرياً عن طريق الارصدة الدائنة للمساهمين (شركة نائل سيتي للاستثمار) .

(٧) أصول أخرى - مبانى وإشاعات ومرافق وطرق

البيان	أراضى وحدات إدارية	مبانى ووحدات إدارية	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥	١٣ ٧٨٥ ٤٦٣	٦١ ٧٥٨ ٨٦٨	٧٥ ٥٤٤ ٣٣١
الاشتاقات خلال المدة	١١ ٧٤٢ ٥٠٦	٣١ ٧٦٨ ٦٠٨	٤٣ ٥١١ ١١٤
إعادة تقييم الأصول الأخرى	٦ ٥٤٩ ٩٦٥	(٦ ٥٤٩ ٩٦٥)	٠
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٢ ٠٧٧ ٩٣٤	٨٦ ٩٧٧ ٥١١	١١٩ ٠٥٥ ٤٤٥
مجموع الإهلاك			
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥	٠	(٤ ٤٥٦ ٤٢٠)	(٤ ٤٥٦ ٤٢٠)
إهلاك المدة	٠	(١ ٧٦٥ ٧٨٠)	(١ ٧٦٥ ٧٨٠)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٠	(٦ ٢٢٢ ٢٠٠)	(٦ ٢٢٢ ٢٠٠)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (بالصافي)	٣٢ ٠٧٧ ٩٣٤	٨٠ ٧٥٥ ٣١١	١١٢ ٨٣٣ ٧٣٥

- خلال العام المالى ٢٠١١ تم إبرام اتفاق بين شركة النيل للتأجير التمويلي وشركة نائل سيتي للاستثمار بموجبه تم شراء الوحدة بالنور الثلاثين بالبرج الشمالى والمملوكة لشركة النيل بناء على عقد بيع بينها وبين شركة مكة تورز .
- خلال العام المالى ٢٠١٤ تم إبرام اتفاق بين شركة النيل للتأجير التمويلي وشركة نائل سيتي للاستثمار بموجبه تم شراء الوحدة بالدور السابع عشر بالبرج الجنوبى والمملوكة سابقاً لشركة لاقارج عصر .
- خلال العام المالى ٢٠١٥ تم إبرام اتفاق بين الشركة الدولية للتأجير التمويلي "إيكوليس" وشركة نائل جيت وشركة نائل سيتي للاستثمار بموجبه تم شراء الوحدة بالدور السابع بالبرج الشمالى والمملوكة سابقاً لشركة نائل جيت .

(٨) مذبذو النشاط

بلغ رصيد مذبذو النشاط في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغاً وقدره ٦٥٢ ٢٩ ٣٩ جنيهاً مصرية وتظهر على النحو التالى :-

البيان	٢٠١٥	٢٠١٤
	جنيه مصري	جنيه مصري
إيجار	١٠ ٥٨٢ ٥٤٩	١٢ ٤٢٧ ٨٣١
صيانة	١٦ ٦٧٧ ٩١٢	١١ ١٩٦ ٥٩٨
جراج	١ ٢١٢ ١٠٧	١ ١٨٦ ٦٢٠
المياه الباردة	٥ ٩٨٩ ١٦٦	١ ٩٧٨ ٨٣٢
خدمات تسويقية	١٣٢ ٨٥٢	١٦٣ ٨٨٢
الضريبة العقارية	٦٨٣ ٥٢٨	٦٨٣ ٥٢٨
الخطأء التأسيسية	٢٧٤ ٢٨٠	١٦٦ ٦٨٧
آخرون	٣ ٤٨٦ ٧٦٢	٣ ٩٤٢ ١٥٨
	٣٩ ٠٣٩ ٦٥٢	٣١ ٧٤٦ ١٣٦

شركة نايل سيتي للاستثمار " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن المدة من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

تتعلق المخصصات بمطالبات متوقعة من أحد الجيات الخارجية فيما يتعلق بأنشطة الشركة . لم يتم الإحساس عن المعلومات المتعاد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة ، ونظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على ناتج المفاوضات مع تلك الجية الخارجية . وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعديل المبلغ المخصص وفقاً لأخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع الجية الخارجية .

رصيد أول المدة	المكون خلال المدة	المستخدم خلال المدة	رصيد آخر المدة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣ ٢٧٧ ٨٧٣	.	.	٣ ٢٧٧ ٨٧٣

* يظهر المخصص مخصوماً من رصيد العملاء بالميزانية .

(٩) مخزون وحدات ملك الشركة مخصصة للبيع

بلغ الرصيد المخزون من الاراضى والمباني نى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغاً وتقدر ١٠٦ ٢٥٠ ٩ جنيهات مصرية على النحو التالي :-

البيسان	الاراضى	مبنى المركز التجاري	مباني وحدات إدارية وسكنية	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد أول يناير ٢٠١٥	٢ ٤٨٥ ٩١٤	٦ ٧٦٤ ١٩٢	.	٩ ٢٥٠ ١٠٦
الإضافات خلال العام	.	.	.	.
	٢ ٤٨٥ ٩١٤	٦ ٧٦٤ ١٩٢	.	٩ ٢٥٠ ١٠٦

(١٠) مدينون وأرصدة مدينة متبعة

البيان	٢٠١٥	٢٠١٤
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
عملاء - مشاركة في الإيرادات	٢٥ ٩٧٥	١ ٥٢٦ ٠٤٤
عملاء - خدمات الانترنت	٢٩٤ ٦١٦	٤٢٠ ٨٢٢
أوراق قبض	٥٢٤ ٤٧٢	٤٦٨ ٦٠٨
مدينون - مطالبات كهرباء	٢٣٢ ٤٣٤	٩١٩ ١٦٧
شيكات مرتدة	١٣١ ٠٠٠	١٣١ ٠٠٠
سلف عاملين	١٢٣ ٤٠٥	٢٢٧ ١٥٨
عبد نقدية مؤقتة	٢٥١ ٠٠٨	٢٧ ٥٠٠
مصلحة الضرائب - خصم منبع	١٠ ٠٠٢ ٨٠٦	٨ ٢١٨ ٤٥٢
مدينون الشركة المصرية للاتصالات	٨١ ٨٢٢	١٦٢ ٨٢٢
حسابات مدينة تحت التسوية	١١٧ ٤٠٤	٢٧٩ ٧٩٨
عسروانات الاستثمار الأخرى - تحت التدوير	٩٨٧ ٠٩١	٣٧٤ ٨٤٢
	١٢ ٨٧٣ ٠٣٣	١٢ ٧٦٥ ٢٢٣

شركة نائل سيتي للاستثمار " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن المدة من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠

(١١) دفعات مقدمة

٢٠١٤	٢٠١٥	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٩٩٠ ٥٩٤	٤ ٧٠٠ ٧٢٠	موردين
٠	٣٤ ٢٩٠	مقاولون
١٥١ ٩٢١	١٥١ ٩٢١	إستشاريين
٣ ١٤٢ ٥١٥	٤ ٨٨٦ ٩٣١	

(١٢) مصروفات مدفوعة مقدماً

٢٠١٤	٢٠١٥	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١٧ ٩٦٩	٤١٢ ١٧٤	تأمين مقدماً
١٤٣ ٧٥٠	٥٦١ ٠٣٩	رسوم و اشتراكات مقدماً
٦ ٣٠٥	٠	صيانة مقدمة
٢٦ ٣٥٠	٣٠ ٨٠٣	علاج طبي مقدماً
١١ ١٧٩ ٧٠٧	٦ ٥٨٩ ٦٧٧	أعباء تصويلية - مقدماً
٤٢٧ ٤٤٦	١٠٣ ٢٤٧	أخرى
١٢ ٢٠١ ٥٢٧	٧ ٦٩٦ ٩٤٠	

(١٣) تكاليف طرف الغير

٢٠١٤	٢٠١٥	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٤ ٢٢٠	٥٤ ٢٢٠	كهرباء
٩ ٧١٢	٩ ٧١٢	مياه
٧ ٩٥٤	٧ ٩٥٤	غاز
٢٠ ٧٥٠	٢٠ ٧٥٠	أخرى
٩٢ ٦٣٦	٩٢ ٦٣٦	

(١٤) أطراف ذات علاقة مدينة

٢٠١٤	٢٠١٥	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩٤ ١٤٥ ٧٦٢	٣٠٤ ٥٩٤ ٧٨٨	شركة نائل سيتي للتسويق والفتاوى
٢٧١ ٩٠٢	٢٧١ ٩٠٢	مدينون آل ساويرس
٩٢٤ ٩٠٠	٩٢٤ ٩٠٠	شركة لو اس سيتي
٩٢٤ ٢٨٠	٩٢٤ ٢٨٠	شركة ان ان اس سيتي
٩٢٤ ٢٨٠	٩٢٤ ٢٨٠	شركة هورايون كانيبال جروب
٣٢٣ ٧١٦	٣٢٣ ٧١٦	شركة زارزداي سيتي
٣٢٣ ٧١٦	٣٢٣ ٧١٦	شركة اس او اس سيتي
٢٢٨ ٤٥٩	٤٥٢ ٠١٠	فندق فيرمونت - نائل سيتي
١ ٦٩٦	١ ٦٩٦	شركة الشمس بيرلينز
٢٩٨ ٠٦٨ ٧١١	٣٠٨ ٧٤٦ ٢٨٨	

شركة نايل سيني للاستثمار " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن المدة من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠

(١٥) نقدية وإرصدة بالبنوك

البيان	نوع الحساب	العملة	بالجنيه المصري	عملات أجنبية مقوم بالجنيه المصري	الإجمالي جنيه مصري
نقدية بالبنوك	جاري	جنيه مصري	٧ ١٣٠ ٢٩٢	٠	٧ ١٣٠ ٢٩٢
نقدية بالبنوك	جاري	دولار امريكي	٠	١٥ ٨٢١ ٦٤٠	١٥ ٨٢١ ٦٤٠
نقدية بالبنوك	جاري	يورو	٠	٢٧٦	٢٧٦
نقدية بالبنوك	جاري	جنيه إسترليني	٠	٧٥٦	٧٥٦
نقدية بالبنوك	ودائع	جنيه مصري	٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٠	٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠
نقدية بالبنوك	ودائع	جنيه مصري	٢٣ ٨٦٩ ١٠١	٠	٢٣ ٨٦٩ ١٠١
نقدية بالصندوق			٥٠ ٠٠٠	١٩ ٨٨١	٦٩ ٨٨١
			٥٣ ١٤٩ ٣٩٣	١٥ ٨٤٢ ٥٥٣	٦٨ ٨٩١ ٩٤٦

(١٦) المخصصات

البيان	رصيد أول المدة جنيه مصري	المكون خلال المدة جنيه مصري	المستخدم خلال المدة جنيه مصري	رصيد آخر المدة جنيه مصري
مخصص ضرائب وطواري	٤١٤ ٢٨٤	٠	٠	٤١٤ ٢٨٤

(١٧) أطراف ذات علاقة دائنة

البيان	٢٠١٥ جنيه مصري	٢٠١٤ جنيه مصري
شركة أوراسكوم للإنشاء والصناعة	٩١ ٩١٨	٩١ ٩١٨
الشركة المصرية للاستثمار والتنمية	١٤ ٠٢٨ ٢٧٧	١٤ ٠٢٨ ٢٧٧
شركة جزييل ليمتد انك	٣ ١٦١ ٣٤٥	٣ ٥٩٨ ٥٧٠
شركة إيجل أوفر سيز إنك	٥ ٢٠٢ ٧٨٧	٥ ٢٠٢ ٧٨٧
شركة إيه أف جى هيريس القابضة	٣ ٨٨٦ ٦٣٧	٣ ٨٨٦ ٦٣٧
شركة ألفا القابضة	٣٠ ٩٠٨	٣٠ ٩٠٨
	٢٦ ٤١١ ٩٧٢	٦٢ ٨٤٩ ١٩٧

شركة نائل سيتي للاستثمار " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن المدة من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠

(١٨) الدائتوتن والأرصدة المستحققة

٢٠١٤	٢٠١٥	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨١ ٦٤٩	٤٢ ٣٧٦	دائتوتن
٥٥ ٥٤٩ ٨٩٥	٥٠ ٣٩٧ ٥٦٠	اوراق دفع
.	٢٧٥ ١٢٩	شيكات مصدرة لتغير
١٠ ٠١٩ ٢٥٨	١٠ ٨٤٨ ٥٨٣	تأمينات لتغير
٢ ٣٦٢ ٧١٨	٤ ٤٥٠ ٨٩٤	شركة الإدارة - كوتقراة
.	١٦٠ ١٦٠	شركة التفيتش والحرامات
٦ ٤٨٣ ٢٦٩	٨ ٧٥٦ ٤٤٢	إيرادات مقدمة
٦ ٦١٣ ٣٤٦	٩ ٨٩٩ ٥٦٩	أرصدة دائنة أخرى
٨ ٧٧٦ ٦٣٠	٣ ٨٠٩ ٨٠٣	مصروفات مستحققة
٢٧ ٧٤٤	١٧ ٥١٩	تأمينات محتجزة
١٥ ٤٤٦ ٥٧٠	١٧ ٠٦٢ ٣٠٨	حسابات جارية دائنة
.	٤١٤ ٠٣٣	دائتوتن متقروون
١٢ ٤٨٠	.	مربيات غير مطلوبة
٨ ٤٤٧ ٤٥٣	٢ ٩٤١ ٦٨١	قوائد قرض مستحققة
٣٢٠ ٠٠٠	٣٢٠ ٠٠٠	دائتو توزيعات عاملين
٣٧٨ ٢٠١	١ ٤٤٧ ١٢٧	صندوق الجزاءات
١١٥ ٥٢٧ ٢١٣	١١١ ٨٤٣ ٢٨٤	

(١٩) أقساط قروض مستحققة

بلغت أقساط قرض البنك الاهلى المتحد المستحققة خلال العام ٢٠١٥ مبلغاً وقدره ١٩ ٩٢٧ ٣٥٠ جنيهاً مصرياً المعادل لمبلغ ٢ ٥٤٥ ٠٠٠ دولاراً أمريكياً وتظهر على النحو التالى :-

٢٠١٤	٢٠١٥	تاريخ الاستحقاق	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٩ ٧٦٢ ٦٠٠	.	يونيو ٢٠١٥	قسط البنك الاهلى المتحد
١٦ ٦٣٠ ٩٠٠	١٩ ٩٢٧ ٣٥٠	ديسمبر ٢٠١٥	قسط البنك الاهلى المتحد
٣٦ ٣٩٣ ٥٠٠	١٩ ٩٢٧ ٣٥٠		

شركة نائل سيتي للاستثمار - شركة مساهمة مصرية -
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن المدة من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠

(٢٠) رأس المال المدفوع

٢٠١٤	٢٠١٥	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المرخص به
		١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية ١٠٠ جنيه مصري للسهم
٦٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المستدر ٧٢٥٠ ٠٠٠ سهم عادي
٦٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المدفوع

وفيما يلي بيان المساهمين بالشركة ونسبة مساهمة كل منهم :-

الاسم	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	الاسهم / النسبة
الشركة المصرية للاستثمار والتنمية	٢ ٧٦٧ ٠٠٠	% ٤٤.٢٧	
شركة ايجل أوفرسيز انك	١ ٢١٢ ٢٨٠	% ٢٠.٢٠	
شركة جازول ليمتد انك	١ ٢٧٠ ٠٠٠	% ٢٠.٣٢	
شركة هيريس E.F.G	٩٤٣ ٠٠٠	% ١٥.٠٩	
شركة ألفا المتحدة القابضة	٧ ٦٢٠	% ٠.١٢	
الإجمالي	٦ ٢٥٠ ٠٠٠	% ١٠٠.٠٠	

تم زيادة رأس المال المصدر للشركة بموافقة جميع المساهمين في ١٤ يوليو ٢٠١٥ ليصبح ٦٢٥ مليون جنيه مصري وتم تمويل هذه الزيادة خصماً من الأرصدة الدائنة للمساهمين وقد اتخذت الشركة كافة الإجراءات القانونية المرتبطة بزيادة رأس المال .

قامت الشركة بالتقدم الى الهيئة العامة للرقابة المالية بشرة الطرح الخاص وذلك لاستيفاء جميع الشروط الخاصة باستمرار القيد لتكون متوافقة مع أحكام المادة (٩) من قواعد القيد واستمرار قيد وشطب الأوراق المالية وقد حصلت الشركة في ١٦ يناير ٢٠١٠ على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية (الاستثمار والمناطق الحرة سابقاً) للسير في اجراءات بيع ٢٥٠ ٢٢٦ من أسهم الشركة المصدرة والتي تم الإنتهاء منها خلال عام ٢٠١٠ .

• بموجب قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة الصادر برقم ١ ٢٧٢ بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠١٥ تم الموافقة على زيادة رأس المال على النحو التالي :-

- حدد رأس مال الشركة المرخص بمبلغ مايار جنيه مصري .
- حدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ ٧٢٥ مليون جنيه مصري " سبعمائة وخمسة وعشرون مليون جنيه مصري لاغير " موزع على عدد ٧ ٢٥٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم تبلغ ١٠٠ جنيه مصري .

- تم التأشير بالسجل التجاري برقم إيداع رقم ١٧ ٣٧٨ بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠١٥ .
ويظهر هيكل رأس المال في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ طبقاً لتقرير شركة مصر المقاصة على النحو التالي :-

شركة نائل سيتي للاستثمار ' شركة مساهمة مصرية -
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن المدة من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠

هيكّل رأسمال في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢٠١٥		الاسم
نسبة المساهمة	عدد الأسهم	
١٣.٢٠ %	٩٥٧ ٣١٢	الشركة المصرية للاستثمار والتجارة
٠.٠١ %	١ ٠٠٠	شركة ايجل اوفرسيز انك
٠.٠٢ %	١ ١٦٠	شركة جازل ليمتد انك
٠.٠٢ %	١ ١٦٠	شركة هيرمس E.F.G
٠.١١ %	٧ ٦٢٠	شركة ألفا المتحدة القابضة
٨.٤٠ %	٦٠٩ ٠٧٣	شركة او اس سيتي
٨.٣٩ %	٦٠٨ ٤٩٢	مجموعه هورايزون كابيتال المحدودة
٨.٣٩ %	٦٠٨ ٤٩٢	شركة ان ان اس مينتي
٤.٩٨ %	٣٦١ ٠٥٠	شركة جوكين سي للاستثمار السياحي والعقارى
٤.٩٨ %	٣٦١ ٠٥٠	شركة ترايجر باى للاستثمار السياحي والعقارى
٢.٩٤ %	٢١٣ ١٧٥	شركة اس او اس سيتي
٢.٩٤ %	٢١٣ ١٧٥	شركة زرس داي مينتي
٢٨.١٧ %	٢ ٠٤٢ ١١١	شركة اميوزمنت للاستثمارات السياحية والعقارية
١٧.٤٠ %	١ ٢٦١ ٣٨٠	شركة كولونيال للاستثمارات السياحية و العقارية
٠.٠٥ %	٣ ٧٥٠	مساهمون آخرون
١٠٠.٠٠ %	٧ ٢٥٠ ٠٠٠	الإجمالي

- وفقاً لاجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٤ تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري عن طريق طرح عدد ١ مليون سهم بقيمة ١٠٠ جنيه مصري للسهم مع عدم الموافقة على اعمال المادة ٢٠ من اللائحة التنفيذية لقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٦ بجواز حق التداول منفصلاً أو بالتبعية مع الأسهم الأصلية .
تم التأسيس بالسجل التجارى بالزيادة في ١٥ يونيو ٢٠١٥ .

(٢١) قروض طويلة الأجل

بلغ الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغاً وقدره ٩٧٦ ٠٥٨ ٣٤٦ جنيهاً مصرياً على النحو التالي :-

٢٠١٥		البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤٧ ٣٣٧ ٩١٧	٣٦٥ ٩٨٦ ٣٢٦	قرض البنك الاهلى - المتمد - دولار أمريكي
(٣٦ ٣٩٣ ٥٠٠)	(١٩ ٩٢٧ ٣٥٠)	يخصم : أقساط مستحقة خلال عام ٢٠١٥
٣١٠ ٠٧١ ٣٩٠	٣٤٦ ٠٥٨ ٩٧٦	

- قرض البنك الاهلي المتحد - فرع الزمالة

تم الاتفاق مع البنك الاهلي المتحد فرع مصر والبحرين (في ١٠ يونيو ٢٠١١) بالعصول على قرض متوسط الاجل بمبلغ (٧٠) مليون دولار امريكي لغرض قيام الشركة بسداد القرض طويل الاجل الممنوح لها من البنك العربي الاقريقي الدولي باجمالي مبلغ وقدره (٥٥) مليون دولار امريكي بالإضافة الى تسهيل بالجنية المصري بما يعادل (٣٣) مليون دولار امريكي على ان يتم ترتيب القرض على شريحتين كما يلي :

- الشريحة الاولى (أ) بمبلغ (٥٢) مليون دولار امريكي لاعادة تمويل رسوم القروض الممنوحة للشركة من البنك العربي الاقريقي الدولي .
- الشريحة الثانية (ب) حد مبلغ (١٨) مليون دولار امريكي لاعادة تمويل قروض المساهمين الممنوحة للشركة وسداد الاعباء الاستثمارية الواردة يكسب الرسوم والعمولات للبنك الاهلي المتحد .

مدة القرض

سبع سنوات تبدأ من تاريخ الاستلام يونيو ٢٠١١ حتى تاريخ الاستحقاق مع فترة سماح حتى نهاية ديسمبر سنة ٢٠١١.

الضمانات والشروط

- رهن عقارى الدرجة الاولى لصالح وكيل الضمان نيابة عن البنوك المقرضة على كامل اراضى ومباني ابراج الناول سيتي المملوكة للشركة المقرضة وتغطي هذه الابراج المبنوية الناشئة بمعدل تغطية لا يقل عن ١٥٠ %
- ترتيب رهن تجارى من الدرجة الاولى على ان تغطي قيمة هذه المقومات المادية والمعنوية محل الرهن بالإضافة الي الرهن العقارى ٢٠٠ % من اجمالي مبلغ التمويل .
- اعطاء تركيز غير قابل للإلغاء لصالح وكيل الضمان بصفتة وكيلاً عن البنوك المرضة ببيع الرهن العقارى والبيع للتغير ولتفسي لابرار نابل سيتي .
- ترتيب رهن من الدرجة الاولى لصالح وكيل الضمان عن البنوك المقرضة ل ١٠٠ % من حصص المقترض والممنوكة له في شركة نابل سيتي السياحية والتذاوق .
- التنازل لصالح البنك عن بوالص التأمين ضد المخاطر المتعارف عليها والتي تغطى ١١٠ % من مبلغ القرض المعبرى .

الفوائد والعمولات

الفوائد

فائدة بواقع (٤ %) فرق سعر الليبور لسنة أشهر .

- التبعيات

عمولة تدبير بواقع (١٦٥٠٠٠٠) دولار امريكي تدفع الشريحة الاولى منها بواقع (٢) مليون دولار عند التوقيع على العقد على ان يسدد الباقي على سبع اقساط متساوية تبدأ فى ١٠ يونيو ٢٠١٢ وتنتهى فى ٢٠ يونيو ٢٠١٨ .

عمولة إدارية سنوية (اثنتين فسي الألف) تحسب على مبلغ التمويل لتقام ويسدد على روج سنوى.

اتعاب ادارية بواقع (٨٧٥٠٠٠) دولار امريكي يتم ٥٠ % عند التوقيع على العقد .

شركة نائل سيتي للاستثمار * شركة مساهمة مصرية *

الإيضاحات المنتمية للقوائم المالية عن المدة من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠

وفيما يلي تبويب القروض والفوائد خلال المدة

البيان	القرض	الفوائد
	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في أول يناير ٢٠١٥	٣٤٧ ٣٣٧ ٩١٧	٨ ٤٤٧ ٤٥٣
فوائد وعمولات خلال المدة المنقوية في سبتمبر ٢٠١٥	.	٢٠ ٠٣١ ٤٦٢
مصرفات إدارية ودعم على مدفوعة عقداً	.	(٤ ٥٩٠ ٠٣٠)
النسجوب من القرض خلال المدة مداد HSBC	١١ ٦١٩ ٠٩٣	.
المسدد خلال المدة فوائد وعمولات ودمغات	(٢٦ ٠٠٤ ٢٢٠)	(١٩ ٩٤٧ ٢٠٤)
خسائر فروق العملة	٢٣ ٠٣٣ ٥٢٦	.
رصيد القرض ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٦٥ ٩٨٦ ٣٢٦	٣ ٩٤١ ٦٨١
بخصم : الإقساط المستحقة خلال عام ٢٠١٥	(١٩ ٩٢٧ ٣٥٠)	.
	٣٤٦ ٠٥٨ ٩٧٦	٣ ٩٤١ ٦٨١

(٢٢) الالتزامات الضريبية المؤجلة

تتمثل في الضرائب على الفروق المؤقتة الناتجة من اختلاف الأساس الشرطي للأصول والالتزامات والقيمة الدفترية لها في القوائم المالية :-

البيان	٢٠١٥	٢٠١٤
	أصول ضريبية	الالتزامات ضريبية
الأصول الثابتة والاستثمارات العقارية	٠	٢٠ ١٨٦ ٢١٦
الإجمالي	٠	٢٠ ١٨٦ ٢١٦

وفيما يلي الحركة على حساب ضرائب الدخل المؤجلة :-

البيان	٢٠١٥	٢٠١٤
	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في أول المدة	٢٠ ١٨٦ ٢١٦	٢٠ ١٨٦ ٢١٦
	٢٠ ١٨٦ ٢١٦	٢٠ ١٨٦ ٢١٦

شركة نائل سيني للاستثمار * شركة مساهمة مصرية *
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن المدة من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠

(٢٣) إيرادات النشاط

سبتمبر ٢٠١٤	سبتمبر ٢٠١٥	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨ ٨١٢ ٢٥٠	.	بيع وحدات
٥٥ ١٤٩ ٩٢٢	٥٦ ٤١٠ ٢١٣	إيجارات
٤٣ ٤٧٤ ٨٩٤	٥٠ ٤٤٠ ٧٠٤	صيانة
١٢ ٢٨٢ ٨٧٣	١٢ ٢٢٢ ٠٥٣	جراج
٥ ٩٥١ ٣٠٧	١٠ ٢٤٤ ٣٢٧	مياه باردة
٦٣ ٢٥٣	٢٥ ٥٧٦	خدمات تسويقية
١٣٥ ٧٣٤ ٥٩٩	١٢٩ ٣٥٢ ٨٧٣	

(٢٤) تكاليف النشاط

سبتمبر ٢٠١٤	سبتمبر ٢٠١٥	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠ ٢٦٧ ١٤٠	.	بيع وحدات
١١ ١٧١ ٩٦٧	١٢ ٥٤٦ ٨٢٣	شركة الانارة كوندراك
١ ١٨٤ ٧٣٧	١ ٢١٦ ٨٠٠	شركة التفتيش والحراسة
١١ ٢٩٨ ٠٤٣	١٠ ٢٠٩ ٣٨٦	استهلاك الطاقة
٨ ٧٩٥ ٣٤٤	٨ ٣٣٤ ٩٤٩	إهلاك الأصول الثابتة * عقارى *
٣ ١٦٨	.	إصلاح وصيانة
٥٠ ٥٦٣	٧٣ ٨٤٥	تسويق ومبيعات
٤٣٤ ٨٥٤	٤ ٢٠٢ ٣٧٠	أخرى
٥٣ ١٦٥ ٨١٦	٣٦ ٦٨٥ ١٧٣	

(٢٥) إيرادات النشاط الأخرى

سبتمبر ٢٠١٥	سبتمبر ٢٠١٥	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥٦ ٠٠٠	٤١٤ ٢٥٠	إيرادات خدمات إنترنت
٦٢٧ ٧٧٨	.	إيرادات خدمات أندية
٨٧ ٢٧٣	.	إيرادات بيع مخلفات
٣٠ ٧٤٥	٣١ ٢٨٢	إيرادات كروت جراج
.	٢٦ ٣٦٤	إيرادات إيجار مساحات إعلانية
٧٢٧	١٣٦ ٧٣٦	بيع أصول
٢ ٨٤٨	٩٣ ٠٥٦	إيرادات متنوعة
١ ١٠٥ ٣٧١	٧١١ ٦٩١	

(٢٦) مصروفات إدارية وعمومية

سبتمبر ٢٠١٤	سبتمبر ٢٠١٥	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠.٧٠١.٥٦٨	١١.٨١٩.٥٧٧	مرتبات، ومكافآت وأجور
١٥.٨٤٧	١٢.٩٢٦	وجبات عاملين
٢٤.٩٦١	٢٤.٩١٠	بدلات عاملين - تليفونات
٤٢٥.٢٦٧	٦٤٨.٩٢٧	هيئة التأمينات الاجتماعية - حصة الشركة
١٤.٩٩٠	٧٠.١٨٠	أجازات عاملين مدفوعة
٣٤.٨٣٤	١٧٩.٩١٩	مفر وإقامة وانتقالات وتدريب
٢٠٢.٧٥٢	١٨٦.٧٦٥	ملابس عاملين
١١٢.٩٢٢	١٨٥.٦١٤	علاج طبي
١٧٦.٩٣٥	٥٥٢.٢١٥	مكافأة نهاية الخدمة
.	٢٠.٠٧٣	فيزا وتصاريف
٥٨.٢٣٩	٢.٢٦٠	تليفون وشاكس
٤١.٢٧٦	٥٦.٣٥٩	أدوات مكتبية ومطبوعات وتصوير
٤٢.٧٧٠	٢٩.٢٨٦	بوفية وضيافة
٢٦.٠٣٢	١٢٦.٨٥٢	صيانة وإصلاح
٥٧٧.٦٣٢	٤٨٢.٩٣٠	تأمين
١٧٦.٧٠٥	٨٦.٧٣١	سيارات
٣٣٧	١.١٦٩	بريد وشحن وتخليص
٢٦٦.٨٦٥	٥٢٩.٥٨٩	ضرائب ورسوم وإشتراكات
٧٨.١٦٦	١٤٠.٢٦٧	بنكية
١٢٠.٠٠٠	٩٠.٠٠٠	أنعاب مهنية - مراجعة
٢.٠٠٠	.	أنعاب مهنية - قانونية
١٣٧.٢٨٨	١٢٠.٠٢٨	استشارات مهنية
١٤.١٤٧	١٢٢.١٩٠	فضائية
٢٦٦.٢٩٧	٥٣٧.٤٤١	إكراميات وتبرعات
٢٢٢.٠٠٠	١١٦.٠٠٠	بدلات حضور وانتقال طلمات
١.٢١٠.١٩٩	٥٧٤.٥٠١	غرامات وتعويضات
٦٤٦	٧٢٧	جرائد ومجلات
.	١٧٥.٤٩٠	عمولات
١.٢٥٦	١.٢٤٦	مستلزمات حاسب آلي
٩.٩٧٧	٩.٧٩٤	أخرى
١٥.٣٥.٠٧٣	١٦.٩٦٢.١٩٥	

(٢٧) المعاملات مع أطراف ذات علاقة

خلال العام تمت المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة :-

أ - شراء وإيجار وحدات بالمشروع

٢٠١٤	٢٠١٥	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٤٦٣ ٤٢٧	١٦ ٠٢٠ ١١٥	الشركة المصرية لخدمات التليفون المحمول - موبينيل
٢ ٩٥٦ ٤٧٩	٤ ٩٩٦ ٢٣٦	شركة صن رايز
٨ ٥٨٥ ٥٩٠	١٤ ٦٩٢ ٥٢٩	أوراسكوم للإنشاء والصناعة
٦٤ ٣٥٢	١٠٤ ٤٥٨	شركة أوراسكوم للأسكن التعاوني
٧٧٢ ٧٧٥	١ ٧٥٢ ٧٤٥	أوراسكوم للإعلام وتكنولوجيا الاتصالات
٦٣٤ ٧٦١	١ ٠٩٣ ٦٧٧	أوراسكوم للفنادق والتنمية
١ ٨٩٨ ٠٤٥	٢ ٧٣٠ ١٦٣	أوراسكوم تليكوم

ب - أعمال إنشاءات واستشارات وتمويل للمشروع

٢٠١٤	٢٠١٥	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠٤ ٠٠٠	٠	شركة جنوب الوادي للاستشارات
٢٨ ٥٤١ ٤٩٥	٣٦ ٢٥٠ ١٦٥	شركة جازيل أوفيسيز إنك

ج - طبيعة العلاقة مع الأطراف المذكورة أعلاه

شركة أوراسكوم للأسكن التعاوني	(بعض مساهمينا أعضاء في مجلس إدارة الشركة)
شركة صن رايز	(بعض مساهمينا أعضاء في مجلس إدارة الشركة)
شركة أوراسكوم للإنشاء والصناعة	(بعض مساهمينا أعضاء في مجلس إدارة الشركة)
شركة أوراسكوم تليكوم	(بعض مساهمينا أعضاء في مجلس إدارة الشركة)
الشركة المصرية لخدمات التليفون المحمول (موبينيل)	(بعض مساهمينا أعضاء في مجلس إدارة الشركة)
شركة أوراسكوم للفنادق والتنمية	(مساهم بالشركة)
شركة جازيل أوفيسيز إنك	(مساهم بالشركة)
شركة جنوب الوادي للاستشارات	(بعض مساهمينا أعضاء في مجلس إدارة الشركة)
شركة أوراسكوم للإعلام وتكنولوجيا الاتصالات	(بعض مساهمينا أعضاء في مجلس إدارة الشركة)

د - أرصدة نهاية العام الناتجة عن المعاملات مع أطراف ذات علاقة

أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة مدونه (إيضاح ١٤)

أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة دائته (إيضاح ١٧)

(٢٨) الموقوف الضريبي

الضريبة على دخل الأشخاص الاعتبارية

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية عن السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ في المواعيد القانونية التي حددها القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولم يتم الفحص من قبل المأمورية المختصة ، وتبكت الشركة بإعفاء ضريبي لمدة ٥ سنوات اعتباراً من أول يناير ٢٠٠٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وقد اقتصر الإعفاء على مشروع نائل سيتي .
تم الربط تقديرياً من مأمورية ضرائب الاستثمار عن العام المالي ٢٠٠٣ / ٢٠٠٤ وقامت الشركة بالاعتراض على الربط في الميعاد القانوني . ولم يتم التسوية النهائية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ .

ضريبة الميراث

يتم سداد ضرائب الميراث في المواعيد القانونية لمصلحة الضرائب ، وقد تمت التسوية بصفة نهائية حتى عام ٢٠١٠

ضريبة الدمغة

تم فحص الشركة حتى ٢٠٠٥/١٢/٣١ .

تم الربط عن السنوات ٢٠١٦ / ٢٠١١ من جانب مأمورية ضرائب الاستثمار وتم انطعن في المواعيد القانونية المقررة وقد تم التسوية خلال العام ٢٠١٥ .

ضريبة المبيعات

تم الفحص والتسوية النهائية حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ والشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الضريبية وفقاً للمواعيد القانونية.

الضريبة العقارية - عوائد

الشركة ملتزمة بسداد التقديرات الضريبية الخاصة بالضريبة العقارية لمشروع الشركة والبالغة سنوياً ٨٨٦ ٢٢٤ ٥ جنيهاً مصرياً فيما حدا القيمة الخاصة بجراج المشروع والتي تعترض اشركة على التقديرات الضريبة ومازلت الدعوى القضائية تحت رقم ١٠ ٤٩١ لم يتم الفصل فيها حتى ٣١ مارس ٢٠١٤ والمحمولة لمكتب خبراء وزارة العدل إنتظاراً لإدعاء تقرير الخبراء .

ابتداءً من أول يوليو ٢٠١٢ تم تقدير ضريبة عقارية على الشركة وقد تم الاعتراض عليها في المواعيد القانونية المقررة وقد تم تخفيض التقديرات لبعض الوحدات التجارية عن طريق اللجان المشكلة طبقاً لأحكام القانون ودأري متابعة باقي الطعون على الوحدات الادارية الاخرى .

(٢٩) الالتزامات المحتملة

أصدرت الشركة شيكين للشركة المصرية لخدمات التنظيف المحمول (موبينيل) بتوقيع رئيس مجلس الإدارة

البيسان	جنيه مصري	دولار أمريكي
شيك رقم - ٦٠٢٥٥٠٢ - لشركة موبينيل	٠	١٠ ٩١٧ ٩٦٤
شيك رقم ٥٠٠١٤٥٨٣٨ - لشركة موبينيل	٦٢ ٧١٨ ٢٤٤	٠
الإجمالي	٦٢ ٧١٨ ٢٤٤	١٠ ٩١٧ ٩٦٤

- أصدرت الشركة شيك لصالح البنك الاهلى المتحد بتوقيع رئيس مجلس الإدارة الشخصى لضمان عقد القرض الممنوح لشركة نايل سيتي للاستثمار بمثل ١١٠% من قيمة القرض على النحو التالي:-

البيان	دولار أمريكي
شيك رقم - ٣٩٥٤٩ - ٢٠٠٨ - ١٢	٦٠.٨٠٠.٠٠٠
الإجمالي	٦٠.٨٠٠.٠٠٠

(٣٠) نصيب السهم فى الربح

البيان	سبتمبر ٢٠١٥	سبتمبر ٢٠١٤
صافي ربح المدة المتاح طبقاً لقائمة اندخل المتوسط المرجح للاسهم القائمة خلال العام	جنيه مصري	جنيه مصري
نصيب السهم فى الأرباح	١٨.٩٦٠.٦٦٦	٢.٨٦٧.٦٦٦
	٧٢٥٠.٠٠٠	٦٢٥٠.٠٠٠
	٢.٦٦	١,٤٥

(٣١) الأدوات المالية لإدارة المخاطر المالية المتعلقة بها

أ - القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية فى ارصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعلاء والدائنين والموردين ويتضمن الايضاح رقم ٣ من الايضاحات المتممة للقوائم المالية الخاص بالسجلات المحاسبية المتبعة ائس اثبات وتقييم اعم الادوات المالية وما يرتبط بها من مصروفات وايرادات .
وعلى أساس التقييم المتبعة فى تقييم اصول والتزامات الشركة الواردة بالايضاحات المتممة للقوائم المالية فإن قيمتها النظرية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها العادلة فيما عدا قياس الانخفاض فى ارصدة العلاء المتوقفين عن السداد.

ب - عناصر المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة الأنشطة التي تزاوياً إلى مخاطر مالية متنوعة ، بما فى ذلك تأثير للتغير فى أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة . ويركز برنامج إدارة المخاطر عامة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء العالى للشركة لمناطق خطر محددة مثل أسعار صرف العملات الأجنبية، مخاطر أسعار الفائدة ، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة .

مخاطر معدلات الفائدة

يشتمل خطر معدلات الفائدة فى التغير فى أسعار الفوائد والتي قد تؤثر عكسياً على نتائج الأعمال وقيمة الأصول والتزامات ، ومراقب الإدارة عن كتب التغيرات فى أسعار الفائدة فى السوق .

مخاطر الائتمان

لا يوجد لدى الشركة تركيزات هامة للمخاطر الائتمانية . ويتعامل الشركة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة ائتمانية عالية .

- مخاطر السيولة

تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافٍ من النقدية ، وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المعززة ، بالإضافة إلى القدرة على إقفال المراكز السوقية . ونظراً للطبيعة الديناميكية للأنشطة الأساسية ، فإن إدارة الشركة تهدف إلى الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاحتفاظ بخطوط ائتمانية معززة متاحة .

ج - تقدير القيمة العادلة

القيمة الاسمية ناقصاً أي تسويات ائتمانية مقدرة للأصول المالية والالتزامات المالية ذات تواريخ الاستحقاق لأقل من سنة يفترض أن تقارب القيمة العادلة .

(رئيس مجلس الإدارة)


فهد حسين شبكشي

(المدير العام)


ماجد الكرداني

(المدير المالي)


محسن ماهر

القاهرة في ٣ يناير ٢٠١٦ .