

شركة جى بى أوتو
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٥
وتقرير الفحص المحدود عليها

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٣٥ ٣٦ ٢٢ ٠٠ (٢٠٢)
تليفاكس : ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠٥ - ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠١ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

مرتفعات الأهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الأسكندرية الصحراوى
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدى : ١٢٥٥٦ الأهرام

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المستقلة الدورية إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة جي بي أوتو

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لشركة جي بي أوتو المتمثلة في الميزانية المستقلة الدورية في ٣١ مارس ٢٠١٥ وكذا القوائم المالية المستقلة الدورية للدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه 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 والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية عمل استفسارات-بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية.

الاستنتاج

وفى 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 المستقل للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٥ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

حاتم عبد المنعم منتصر

سجل مراقبى الحسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٢٥)

KPMG حازم حسن

شركة جي بي أوتو

(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المستقلة الدورية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
١ ٩٧٩ ٧٧٢ ٩٦٢	١ ٩٨٢ ٢٦١ ٤٦٦	(٦) ، (٢-٣)	الأصول طويلة الأجل
١ ٩٧٩ ٧٧٢ ٩٦٢	١ ٩٨٢ ٢٦١ ٤٦٦		استثمارات في شركات تابعة
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
١ ٠٢٩ ٤٩٠ ١١٦	١ ٠١٥ ٠٤١ ١٥٤	(٨)	الأصول المتداولة
١٣ ٨١٨ ٥٤٨	١٤ ٨٠٠ ٦٥١	(٧)	المستحق من أطراف ذوي علاقة
٣ ١٦٩ ٨١٥	٢ ٩٩٧ ١٢٩	(٣-٦) ، (٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٠٤٦ ٤٧٨ ٤٧٩	١ ٠٣٢ ٨٣٨ ٩٣٤		نقدية بالبنوك و الصندوق
			إجمالي الأصول المتداولة
٩٠ ٩٠٩ ٠٩١	٩٠ ٩٠٩ ٠٩١	(١٠)	الالتزامات المتداولة
٥١٥ ٧٢٦ ٣٢١	٥٣٨ ٧٤٣ ٩٠٣	(١١)	قروض قصيرة الأجل
١ ٧٨٤ ٢٢٠	٣ ١٧٧ ١٧٦	(١٢)	قروض مساهمين
٦٠٨ ٤١٩ ٦٣٢	٦٣٢ ٨٣٠ ١٧٠		دائنون و أرصدة دائنة أخرى
٤٣٨ ٠٥٨ ٨٤٧	٤٠٠ ٠٠٨ ٧٦٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢ ٤١٧ ٨٣١ ٨٠٩	٢ ٣٨٢ ٢٧٠ ٢٣٠		رأس المال العامل
			إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي
١٣٥ ٣٣٧ ٥٤٥	١٣٥ ٣٣٧ ٥٤٥	(٣-٧) ، (١٣)	حقوق الملكية
٦٦ ٦٦٦ ٥٩٨	٦٦ ٧٦٢ ٢٤٩	(١٤)	رأس المال المدفوع
١ ١١٧ ٤٩٣ ٦٦٩	١ ١٢٤ ٤٣٠ ١٠٦	(١٥)	احتياطي قانوني
٩٨٣ ٣٧٦ ٦٥٠	٩٦٥ ٧٨٦ ٧٩٥		احتياطيات أخرى
١ ٩١٣ ٠٢٩	-		الأرباح المرحلة
٢ ٣٠٤ ٧٨٧ ٤٩١	٢ ٢٩٢ ٣١٦ ٦٩٥		صافي ربح الفترة/ العام
			إجمالي حقوق الملكية
١١٣ ٠٤٤ ٣١٨	٨٩ ٩٥٣ ٥٣٥	(١٠)	الالتزامات طويلة الأجل
١١٣ ٠٤٤ ٣١٨	٨٩ ٩٥٣ ٥٣٥		قروض طويلة الأجل
٢ ٤١٧ ٨٣١ ٨٠٩	٢ ٣٨٢ ٢٧٠ ٢٣٠		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات طويلة الأجل

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها .

د. رؤوف غبور

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مصطفى أحمد المهدي

رئيس القطاعات المالية

و عضو مجلس الإدارة

عباس السيد

المدير المالي للمجموعة

شركة جي بي أوتو
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المستقلة الدورية عن

الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح رقم	
٢٠١٤	٢٠١٥		
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٤ ٦٢٣ ٥٨٧	٢٧ ٨٣٩ ٤٥١	(٨)	توزيع المصاريف على الشركات
(٦ ٢٥٠ ١٢٣)	(١١ ٩٢٣ ٢٤٩)		مصروفات إدارية
٨ ٣٧٣ ٤٦٤	١٥ ٩١٦ ٢٠٢		أرباح النشاط
١ ٦٦٧ ٤٠٠	١٤ ٧٧٦		أرباح فروق عملة
١٧٥ ٠٦٨	٨٠		فوائد دائنة
(٩ ٦٤٦ ٠٣٩)	-		فوائد مدينة - سندات
(٥٦٩ ٨٩٣)	(١٥ ٩٣١ ٠٥٨)		فوائد مدينة
-	-		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
-	-	(١١ - ٣)	ضرائب الدخل
-	-		صافي ربح الفترة بعد الضرائب
-	-	(١٦ - أ)	نصيب السهم الأساسي من الأرباح
-	-	(١٦ - ب)	نصيب السهم المخفض من الأرباح

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها .

شركة جي. بي. أوتو
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

بيان	المسدد تحت					
	الإجمالي	صافي ربح الفترة	الأرباح المرحلة	احتياطيات أخرى	احتياطي قانوني	حساب زيادة رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٢ ٣٠١ ٩٧٥ ٤٦٢	٣٥١ ٠٣١ ٩٧٨	٦٤٢ ٩٣١ ٠٣٤	١ ١٠٨ ٩٠٥ ٤٦٢	٦٦ ٦٦٦ ٥٩٨	٣ ٥٤٧ ٥٠٠
تسويات سنوات سابقة	٨٩٨ ٩٩٠	-	(١٠ ٥٨٦ ٣٦٢)	١٠ ٥١٨ ٦٥٥	-	٩٦٦ ٦٩٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ المعدل	٢ ٣٠٢ ٨٧٤ ٤٦٢	٣٥١ ٠٣١ ٩٧٨	٦٣٢ ٣٤٤ ٦٧٢	١ ١١٩ ٤٢٤ ١١٧	٦٦ ٦٦٦ ٥٩٨	٤ ٥١٤ ١٩٧
محول إلى الأرباح المرحلة	-	(٣٥١ ٠٣١ ٩٧٨)	٣٥١ ٠٣١ ٩٧٨	-	-	-
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤	٢ ٣٠٢ ٨٧٤ ٤٦٢	-	٩٨٣ ٣٧٦ ٦٥٠	١ ١١٩ ٤٢٤ ١١٧	٦٦ ٦٦٦ ٥٩٨	٤ ٥١٤ ١٩٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٢ ٣٠٤ ٧٨٧ ٤٩١	١ ٩١٣ ٠٢٩	٩٨٣ ٣٧٦ ٦٥٠	١ ١١٧ ٤٩٣ ٦٦٩	٦٦ ٦٦٦ ٥٩٨	-
محول إلى الاحتياطي القانوني	(١٩ ٤٠٧ ٢٣٣)	-	(٩٥ ٦٥١)	-	٩٥ ٦٥١	-
توزيعات أرباح	-	-	(١٩ ٤٠٧ ٢٣٣)	-	-	-
محول إلى الأرباح المرحلة	-	(١ ٩١٣ ٠٢٩)	١ ٩١٣ ٠٢٩	-	-	-
صافي ربح الفترة	٦ ٩٣٦ ٤٣٧	-	-	٦ ٩٣٦ ٤٣٧	-	-
القيمة العادلة لأسهم نظامي الإثابة والتحفيز	٢ ٢٩٢ ٣١٦ ٦٩٥	-	٩٦٥ ٧٨٦ ٧٩٥	١ ١٢٤ ٤٣٠ ١٠٦	٦٦ ٧٦٢ ٢٤٩	-
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥	٢ ٢٩٢ ٣١٦ ٦٩٥	-	٩٦٥ ٧٨٦ ٧٩٥	١ ١٢٤ ٤٣٠ ١٠٦	٦٦ ٧٦٢ ٢٤٩	١٣٥ ٣٣٧ ٥٤٥

الإيضاحات المرتبطة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها .

شركة جي بي أوتو

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>		
-	-	صافي ربح الفترة قبل الضرائب
-	٤ ٤٤٧ ٩٣٣	تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
-	(١٨ ٥٥٦)	القيمة العادلة لأسهم نظامي الإثابة والتحفيز
١٠ ٢١٥ ٩٣٢	١٥ ٧٩٥ ٦٤١	فروق عملة
٦٤٢ ٨٥٧	١٣٥ ٤١٧	فوائد مدينة
(١٧٥ ٠٦٨)	(٨٠)	استهلاك تكاليف تدبير تمويل والسندات
١٠ ٦٨٣ ٧٢١	٢٠ ٣٦٠ ٣٥٥	فوائد دائنة
<u>التغيرات في رأس المال العامل</u>		
(٣ ٣٢٤ ٦٠٦)	(٣ ٢٥١ ٤٦٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤٠ ٢١١ ٨٩٣	١١ ٢٤٨ ٨٢١	المستحق من أطراف ذوي علاقة
١٢٣ ٠٢١	١ ٣٩٢ ٩٥٦	دائنون وأرصدة دائنة الأخرى
٤٧ ٦٩٤ ٠٢٩	٢٩ ٧٥٠ ٦٦٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>		
١٧٥ ٠٦٨	٨٠	فوائد دائنة - محصلة
١٧٥ ٠٦٨	٨٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>		
(٣٠٧ ٦٩٣ ٠٠٠)	-	سندات دائنة
٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	متحصلات من القروض
(١ ٦٢٥ ٠٠٠)	-	تكاليف تدبير تمويل
(٩ ٨٠٢ ٧٣٨)	(٧ ١٩٦ ١٥٧)	فوائد مدينة - مدفوعة
-	(٢٢ ٧٢٧ ٢٧٢)	مدفوعات عن القروض
(٦٩ ١٢٠ ٧٣٨)	(٢٩ ٩٢٣ ٤٢٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٢١ ٢٥١ ٦٤١)	(١٧٢ ٦٨٦)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٢٣ ٩٢٩ ٩٢٩	٣ ١٦٩ ٨١٥	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٢ ٦٧٨ ٢٨٨	٢ ٩٩٧ ١٢٩	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة
		(٩) ، (٦ - ٣)

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها .

١- نبذة عن الشركة

- تأسست شركة جى بى أوتو "شركة مساهمة مصرية" في ١٥ يوليو ١٩٩٩ طبقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١، وتم تسجيلها بالسجل التجاري تحت رقم ٣٤٢٢ القاهرة.
- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٦ أبريل ٢٠٠٧ تمت الموافقة على تغيير اسم الشركة ليصبح جى بى أوتو بدلاً من جى بى كابيتال للتجارة والتأجير التمويلي، وقد تم التأشير في السجل التجاري لتعديل اسم الشركة بتاريخ ٢٣ مايو ٢٠٠٧.
- يقع مقر الشركة الرئيسي في المنطقة الصناعية ابو رواش ك ٢٨ طريق مصر إسكندرية الصحراوي، جمهورية مصر العربية.
- تقوم الشركة بتجارة وتوزيع وتسويق جميع وسائل النقل بما في ذلك النقل الثقيل والنصف نقل وسيارات الركوب والأتوبيسات والميني باص والميكروباص والجرارات الزراعية والأوناش والآلات الميكانيكية ومعدات إنهاء وتحريك التربة والموتورات بمختلف أشكالها وأنواعها المصنعة محلياً والمستوردة الجديدة والمستعملة والاتجار في قطع غيارها ولوازمها المصنعة محلياً والمستوردة والاتجار في إطارات وسائل النقل والمعدات بجميع أنواعها المصنعة محلياً والمستوردة. والتصدير وبيع المنتجات والبضائع المستوردة والمحلية بالنقد أو بالأجل والتأجير التمويلي.
- المساهمين الرئيسيين في الشركة هم د/ رؤوف غبور وعائلته وقد بلغت مساهمتهم مجتمعين ٥٨,٧١%.
- تم اعتماد القوائم المالية المستقلة الدورية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في اجتماعه بتاريخ ١١ مايو ٢٠١٥.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية

- أعدت القوائم المالية المستقلة الدورية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة والتي تم تطبيقها بثبات على مدار الفترة المالية إلا إذا ذكر خلاف ذلك. أعدت القوائم المالية المستقلة الدورية على أساس التكلفة التاريخية والتي يتم تعديلها بإعادة التقييم بالنسبة للأصول والالتزامات المالية لتظهر بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراسات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال السنة. وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والافتراضات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.
- تم إعداد هذه القوائم المالية المستقلة الدورية للشركة طبقاً لأحكام القوانين المحلية ذات العلاقة. وقد أعدت الشركة أيضاً القوائم المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وقد تم تجميع الشركات التابعة جميعاً كلياً في القوائم المالية المجمعة وهي الشركة التي تمتلك فيها الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة أكثر من نصف حقوق التصويت أو لديها القدرة على السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة، ويمكن الحصول على القوائم المالية المجمعة من إدارة الشركة.
- تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

٣- السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية:

١-٣ ترجمة العملات الأجنبية

أ- عملة التعامل والعرض

- يتم عرض القوائم المالية المستقلة الدورية بالجنيه المصري، والتي تمثل عملة التعامل والعرض للشركة.

ب- المعاملات والأرصدة

- يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية خلال العام إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. ويدرج في قائمة الدخل أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي.

- يتم الاعتراف بفروق ترجمة الأصول والالتزامات المالية غير النقدية كجزء من أرباح وخسائر القيمة العادلة، ويتم الاعتراف بفروق ترجمة الأصول والالتزامات المالية غير النقدية مثل أدوات حقوق الملكية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر كربح أو خسارة كجزء من أرباح وخسائر القيمة العادلة. في حين يتم الاعتراف بفروق ترجمة الأصول والالتزامات المالية غير النقدية المبوبة كماتحة للبيع ضمن فروق تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع ضمن حقوق الملكية.

٢-٣ الاستثمارات في شركات تابعة

- يتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات التابعة باستخدام طريقة التكلفة حيث يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة بتكلفة الاقتناء مخصوماً منها الاضمحلال في القيمة. ويتم تقدير الاضمحلال لكل استثمار على حده ويتم إثباته في قائمة الدخل. والشركات التابعة هي الشركات التي تمتلك فيها أكثر من ٥٠% من حقوق التصويت أو التي للشركة القدرة على السيطرة على السياسات الإدارية والتشغيلية.

٣-٣ اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

- يتم فحص الأصول غير المالية لتحديد قيمة خسائر اضمحلال القيمة عندما يكون هناك أحداث أو تغير في الظروف قد تعطي مؤشرات على أن القيمة الدفترية قد لا يتم استردادها. ويعترف بخسائر اضمحلال القيمة في قائمة الدخل بمبلغ الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة المتوقع استردادها، والتي تمثل صافي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع للأصل أو القيمة المتوقع استردادها من استخدامه، أيهما أعلى. ولأغراض تقدير قيمة الاضمحلال في قيمة الأصل، فإنه يتم تجميع الأصول في أدنى مستوى يكون فيه تدفقات نقدية مستقلة.

- يتم إلغاء خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في السنوات السابقة عندما يكون هناك مؤشر على أن هذه الخسائر لم تعد موجودة أو انخفضت، كما يتم إلغاء خسائر اضمحلال القيمة بحيث يتم رد المبلغ المعادل لقيمة إهلاك السنة عن رصيد الاضمحلال في القيمة. ويعترف بهذه الإلغاءات في قائمة الدخل.

٤-٣ الإيجار

- يتم توزيع إجمالي المدفوعات عن عقود الإيجار التشغيلي ناقصاً أية خصومات تم الحصول عليها من المؤجر على مدار فترة العقد. ويتم تحميل قائمة الدخل عن الفترة بنصيبها من الإيجار على أساس التوزيع الزمني طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

٥-٣ الأصول المالية

أولاً - التصنيف:

- تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية إلى المجموعات التالية على أساس الغرض من اقتناء هذه الأصول ويتم هذا التصنيف عند الاعتراف الأولى بها:

- ١- أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر (استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة).
- ٢- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق.
- ٣- الإقراض والمديونيات.
- ٤- أصول مالية متاحة للبيع.

١- الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:

- هي الأصول المالية المحتفظ بها بغرض المتاجرة، ويتم تصنيف الأصول المالية في هذه المجموعة إذا تم اقتنائها بصفة رئيسية بغرض البيع في المدى القريب.

- يتم تصنيف المشتقات المالية كأصول بغرض المتاجرة إلا إذا كانت مخصصة للتغطية.

- الأصول المصنفة في هذه المجموعة يتم تبويبها كأصول متداولة.

٢- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

- هي الأصول المالية غير المشتقة والتي لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد ولدى المجموعة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق.

- ويستثنى من هذا التصنيف ما تم الاعتراف بها أولاً على أساس القيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو تصنيفه أولاً على أنه متاح للبيع وما ينطبق عليه تعريف الإقراض والمديونيات.

٣- الإقراض والمديونيات:

- هي أصول مالية وليست مشتقات مالية ولها قيمة محددة أو يمكن تحديدها وغير متداولة في سوق نشط.

- يتم تبويب هذه المجموعة ضمن الأصول المتداولة إلا إذا كان تاريخ استحقاقها يزيد عن ١٢ شهر من تاريخ الميزانية عندئذ يتم تبويبها ضمن الأصول غير المتداولة.

- تتضمن هذه المجموعة أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والنقدية وما في حكمها والمستحق من أطراف ذات علاقة.

٤- الأصول المالية المتاحة للبيع:

- هي أصول مالية وليست مشتقات مالية يتم تصنيفها ضمن هذه المجموعة عند الاقتناء أو التي لا تتوافر فيها شروط لازمة لتصنيفها ضمن المجموعات الأخرى، تبويب هذه المجموعة ضمن الأصول غير المتداولة إلا إذا كان لدى الإدارة النية في استبعادها خلال ١٢ شهر من تاريخ الميزانية.

ثانياً - إعادة التبويب:

- للشركة الاختيار في إعادة تبويب الأصول المالية بخلاف المشتقات والتي لم يعد الغرض من الاحتفاظ بها هو بيعها أو إعادة شرائها في المستقبل القريب نقلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ما لم تكن هذه الأداة تم تخصيصها بمعرفة المنشأة عند الاعتراف الأولى كأداة تقييم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

- يمكن إعادة تبويب الأصول المالية بخلاف القروض والمديونيات نقلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر فقط في الحالات النادرة الغير متكررة. بالإضافة لذلك للشركة اختيار إعادة تبويب الأصول المالية التي بقي بتعريف القروض والمديونيات نقلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

- أو من مجموعة الأدوات المالية المتاحة للبيع إذا كان لدى الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بهذه الأصول المالية خلال المستقبل المنظور أو حتى تاريخ الاستحقاق في تاريخ إعادة التوبيب.
- يتم إعادة التوبيب بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التوبيب ولا يتم رد أي أرباح أو خسائر تم الاعتراف بها من قبل في قائمة الدخل وتصبح القيمة العادلة للأصل المالي في تاريخ إعادة توبيبه هي التكلفة أو التكلفة المستهلكة الجديدة للأصل حسب الأحوال.
- يتم تحديد سعر الفائدة الفعال للأصول المالية المعاد توبيبها للقروض والمديونيات والأصول المالية المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق على أساس تاريخ إعادة توبيب الأصول المالية.
- يتم إثبات شراء وبيع الأصول المالية في تاريخ المعاملة وهو التاريخ الذي تلتزم فيه الشركة بشراء أو بيع الأصل المالي.
- يتم الاعتراف الأولى لاقتناء أصل مالي بالقيمة العادلة لذلك الأصل بالإضافة إلى التكاليف الأخرى المرتبطة بتنفيذ المعاملة فيما عدا الأصول المالية التي تم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي يتم الاعتراف الأولى لها بالقيمة العادلة فقط ويتم تحميل التكاليف الأخرى المرتبطة بتنفيذ المعاملة على قائمة الدخل.

ثالثاً - القياس والقياس اللاحق:

- يتم استبعاد الأصول المالية عند انتهاء أو تحويل الحق في الحصول على تدفقات نقدية من تلك الأصول وكانت الشركة قد حولت معظم المخاطر والمنافع المرتبطة بالملكية للغير.
- في تاريخ المركز المالي، يعاد قياس الأصول المالية المتاحة للبيع والأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بالقيمة العادلة. ويتم قياس الاستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والإقراض والمديونيات بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.
- يتم تحميل قائمة الدخل بأرباح (خسائر) التغير في القيمة العادلة للأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وذلك في السنة المالية التي تحققت فيها. ويتم تحميل قائمة الدخل بإيرادات التوزيعات من الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وذلك عندما ينشأ الحق للشركة في استلام تلك التوزيعات.
- يتم تحليل التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية في أدوات دين (سندات، أدون خزانة) ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية والتي تم تصنيفها كاستثمارات متاحة للبيع إلى فروق عملة ناتجة من التغير في التكلفة المستهلكة للاستثمارات وفروق التغيرات الأخرى في القيمة الدفترية للاستثمارات. ويتم إثبات فروق العملة الناتجة عن الاستثمارات المالية ذات الطبيعة النقدية في قائمة الدخل. أما فروق العملة الناتجة عن إعادة التقييم بسعر الصرف في تاريخ الميزانية للاستثمارات المالية غير ذات الطبيعة النقدية فيتم إثباتها ضمن حقوق الملكية. إن التغيرات الأخرى في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع (ذات طبيعة نقدية أو غير ذات طبيعة نقدية) يتم تصنيفها ضمن حقوق الملكية.
- يتم احتساب الفائدة على الاستثمارات في أدوات دين (سندات، أدون خزانة) مصنفة ضمن الاستثمارات المتاحة للبيع باستخدام معدل الفائدة الفعال ويتم تحميل تلك الفائدة على قائمة الدخل. كما يتم تحميل قائمة الدخل بإيرادات التوزيعات من الاستثمارات المتاحة للبيع عندما ينشأ الحق للشركة في استلام تلك التوزيعات.
- تقوم الشركة في تاريخ الميزانية بتقييم ما إذا كان هناك أدلة موضوعية تشير إلى وجود اضمحلال في قيمة أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية.
- عند بيع أو اضمحلال الاستثمارات التي تم تصنيفها كاستثمارات متاحة للبيع، يتم الاعتراف في قائمة الدخل بمجمع التغير في القيمة العادلة والموجود ضمن حقوق الملكية، وذلك كإيرادات أو خسائر ناتجة من الاستثمارات.

٦-٣ النقدية وما في حكمها

- يتم عرض أرصدة بنوك سحب على المكشوف ضمن القروض والسلفيات كجزء من الالتزامات المتداولة في الميزانية.
- لأغراض عرض قائمة التدفقات النقدية، تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالخرينة والودائع تحت الطلب لدى البنوك وأذون الخزانة التي لا تزيد مدة استحقاقها عن ثلاث أشهر من تاريخ الإيداع وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملًا لنظام إدارة الأموال بالشركة.

٧-٣ رأس المال

- يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق ملكية. وتضاف علاوة الإصدار، إن وجدت، إلى الاحتياطي القانوني. وترحل مصاريف إصدار وتسجيل الأسهم والمبالغ المحصلة من المساهمين لتغطية تلك المصاريف إلى حساب الاحتياطي القانوني أولاً، وإذا زادت عن مبلغ علاوة الإصدار لنفس الأسهم فيتم ترحيل مبلغ الزيادة إلى حساب احتياطي خاص ضمن حقوق الملكية.
- عند قيام الشركة بشراء أسهمها، يتم خصم القيمة المدفوعة، بما في ذلك أي مصروفات خارجية إضافية تتعلق بعملية الشراء، من إجمالي حقوق المساهمين كأسهم خزينة حتى يتم إلغاؤها أو بيعها أو إعادة إصدارها وذلك في خلال عام من تاريخ الشراء. إذا تم بيع هذه الأسهم أو أعيد إصدارها لاحقاً، فإن القيمة المقبوضة يتم إضافتها إلى حقوق المساهمين.

٨-٣ المدفوعات المبنية على أسهم

- لدى الشركة نظام لمزايا العاملين على أساس المدفوعات المبنية على أسهم ومسددة في شكل أسهم ويتم قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ منح المزايا ويتم الاعتراف بالقيمة العادلة للنظام في قوائم الدخل على مدار فترة الحظر طبقاً لتقديرات الإدارة لما سيتم تنفيذه خلال فترة المنح.

٩-٣ المخصصات

- يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام قانوني أو استدالي حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل مركز مالي وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً، فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام.

١٠-٣ تحقق الإيراد

- تتمثل الإيرادات في القيمة العادلة للمقابل المستلم أو القابل للاستلام متضمناً النقدية وأرصدة المدينون التجاريون وأوراق القبض الناشئة عن بيع بضائع أو تأدية خدمة من خلال النشاط الاعتيادي للشركة وغير متضمنة ضرائب المبيعات أو الخصومات أو التخفيضات.
- يتم الاعتراف بالإيراد عندما يمكن قياسه بدقة يعتمد عليها وعندما يكون المرجح أن تتدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بتحقيق الإيراد إلى الشركة، وعندما تتحقق شروط أخرى خاصة بكل نشاط من أنشطة الشركة على النحو الموضح لاحقاً. لا يعتبر قيمة الإيراد قابلة للقياس بدقة إلا إذا كانت كافة الالتزامات المحتملة قد تم حلها. وتبنى الشركة تقديراتها على أساس النتائج التاريخية أخذه في الاعتبار نوعية المعاملات والترتيبات الخاصة بها.

أ- إيرادات الفوائد

- تثبت إيرادات الفوائد على أساس التوزيع الزمني باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال وعند وجود اضمحلال في الرصيد المدين الناتج عن الاعتراف بالفائدة فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة المتوقع تحصيلها.

ب- إيرادات التوزيعات

- تثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في استلامها.

١١-٣ ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة

- يتم احتساب ضرائب الدخل عن العام طبقاً لقانون الضرائب الساري في تاريخ الميزانية، تقوم الإدارة سنوياً بتقييم الموقف الضريبي من خلال الإقرارات الضريبية مع الأخذ في الاعتبار الاختلافات التي قد تنشأ عن بعض التفسيرات الصادرة من الجهات الإدارية أو التنظيمية ويكون المخصص المناسب لها على أساس المبالغ المتوقع أن تسدد لمصلحة الضرائب.
- يتم تسجيل ضرائب الدخل المؤجلة بالكامل باستخدام طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين كل من القيمة الضريبية للأصول والالتزامات وبين قيمتها الدفترية في القوائم المالية.
- لا يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة الناتجة عن الاعتراف الأولى لأصل أو التزام بخلاف الناتجة عن اندماج الأعمال والتي في تاريخ المعاملة لا تؤثر على الربح المحاسبي أو الربح الضريبي.
- يتم تحديد ضرائب الدخل المؤجلة باستخدام السعر الضريبي وطبقاً للقانون السائد في تاريخ المركز المالي والمتوقع أن يكون مساوياً عند استخدام الأصول الضريبية المؤجلة أو تسوية الالتزامات الضريبية المؤجلة.
- يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة إلى المدى الذي من المتوقع أن يكون هناك أرباح ضريبية مستقبلية يمكن معها استخدام الفروق المؤقتة التي نشأت عنها الأصول الضريبية المؤجلة.

١٢-٣ توزيعات الأرباح

- تثبت توزيعات الأرباح في القوائم المالية المستقلة في السنة التي تقرر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات.

١٣-٣ الأرقام المقارنة

- يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية.

٤- إدارة المخاطر المالية

١-٤ عناصر المخاطر المالية

- تتعرض الشركة نتيجة لأنشطتها المعتادة إلى مخاطر مالية متنوعة. وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار ومخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة)، وأيضاً مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.
- تهدف إدارة الشركة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة.
- لا تستخدم الشركة أي من الأدوات المالية المشتقة لتغطية أخطار محددة.

أ- مخاطر السوق

١- مخاطر أسعار العملات الأجنبية

- تتعرض الشركة لمخاطر التغيرات في أسعار الصرف نتيجة أنشطتها المختلفة وبصفة رئيسية الدولار الأمريكي. وينتج خطر أسعار العملات الأجنبية من التعاملات التجارية المستقبلية والأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية القائمة في تاريخ الميزانية وكذلك صافي الاستثمارات في كيان أجنبي.
- الجدول التالي يوضح مراكز العملات في تاريخ الميزانية والموضحة بالجنيه المصري كما يلي:

أصول

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥
٢٢١ ٨٨٩ ٦٤٩	٢٣٥ ٨٣٧ ٣٩١
	دولار أمريكي

٢- مخاطر الأسعار

- لا يوجد لدى الشركة استثمارات في أدوات حقوق ملكية أو أدوات دين مسجلة ومتداولة في أسواق المال وبالتالي فهي غير معرضة لخطر التغير في القيمة العادلة للاستثمارات نتيجة تغير الأسعار.

ب- مخاطر الائتمان

- ينشأ خطر الائتمان نتيجة وجود نقدية وودائع لدى البنوك وكذلك مخاطر الائتمان المرتبطة بالموزعين وتجار الجملة والأفراد المتمثلة في حسابات العملاء وأوراق القبض، ويتم إدارة مخاطر الائتمان للشركة ككل.
- بالنسبة للبنوك فإنه يتم التعامل مع البنوك ذات التصنيف الائتماني العالي والبنوك ذات الملاءة المالية العالية في حالة عدم وجود تصنيف ائتماني مستقل وبالنسبة للموزعين وحسابات العملاء وأوراق القبض فتقوم الشركة بعمل الدراسات الائتمانية الكافية لكل حاله على حده قبل منح الائتمان.

ج- مخاطر السيولة

- تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافي من النقدية وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المتاحة. ونظراً للطبيعة الديناميكية للأنشطة الأساسية، فإن إدارة الشركة تهدف إلى الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاحتفاظ بخطط ائتمانية معززة متاحة.

٢-٤ إدارة مخاطر رأس المال

- تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية. وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال.
- للمحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة.
- تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي القروض في إجمالي الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى والاقتراض مخصصاً منها النقدية وما في حكمها. ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة كما هو موضح في الميزانية المستقلة الدورية بالإضافة إلى صافي القروض.

- وفيما يلي نسبة صافي الاقتراض إلى إجمالي رأس المال في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤:

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٧١٩ ٦٠٦ ٥٢٩	٧١٩ ٦٧٩ ٧٣٠	إقتراض
٣ ١٧٧ ١٧٦	١ ٧٨٤ ٢٢٠	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٢ ٩٩٧ ١٢٩)	(٣ ١٦٩ ٨١٥)	يخصم: النقدية وما في حكمها
٧١٩ ٧٨٦ ٥٧٦	٧١٨ ٢٩٤ ١٣٥	صافي الاقتراض
٢ ٢٩٢ ٣١٦ ٦٩٥	٢ ٣٠٤ ٧٨٧ ٤٩١	حقوق الملكية
٣ ٠١٢ ١٠٣ ٢٧١	٣ ٠٢٣ ٠٨١ ٦٢٦	إجمالي رأس المال
%٢٣,٩٠	%٢٣,٧٦	نسبة صافي الاقتراض إلى إجمالي رأس المال

٣-٤ تقدير القيمة العادلة

- يفترض أن تقارب القيمة العادلة القيمة الاسمية ناقصاً أى تسويات ائتمانية مقدرة للأصول المالية والالتزامات المالية ذات تواريخ الاستحقاق لأقل من سنة. ولأغراض الإفصاح، يتم استخدام أسعار الفائدة المتاحة للشركة للأدوات المالية المشابهة وذلك لخصم التدفقات النقدية المستقبلية التعاقدية لتقدير القيمة العادلة للالتزامات المالية.

- لتقدير القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة، فإن الشركة تستخدم العديد من الطرق وتضع الافتراضات المبنية على أحوال السوق في تاريخ كل ميزانية. تستخدم أسعار السوق وأسعار المتعاملين للأداة المالية أو لأداة مشابهة وذلك للديون طويلة الأجل. تستخدم الأساليب الأخرى، مثلاً لقيمة الحالية المقدرة للتدفقات النقدية المستقبلية، وذلك لتحديد القيمة العادلة لباقي الأدوات المالية وفي نهاية السنة كانت القيمة العادلة للالتزامات غير المتداولة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية لها.

- القيمة العادلة للسندات الدائنة

- يتم تحديد القيمة العادلة للسندات الدائنة المقيدة في أسواق نشطة عن طريق الحصول على القيمة العادلة من الأسعار السوقية المعلنة في هذه الأسواق النشطة أو المعاملات السوقية الحديثة في تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية.

شركة جى بى أوتو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية - عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٥ - التقديرات المحاسبية الهامة والأحكام الشخصية

التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

- يتم تقييم التقديرات والفروض المحاسبية بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى، بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلاءم مع تلك الظروف.
- وتقوم الشركة بعمل تقديرات وفروض تتعلق بالمستقبل وقد لا تتساوي نتائج التقديرات المحاسبية مع النتائج الفعلية.

٦ - استثمارات في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤		٣١ مارس ٢٠١٥		
نسبة المساهمة	جنيه مصري	نسبة المساهمة	جنيه مصري	
١٠٠%	٩٩٤ ٢٦٣ ٠٠٠	١٠٠%	٩٩٥ ٣٨٣ ٤٨٧	شركة آر جي إنفستمنت
٩%	٢١١ ٩٣١ ٥٦٨	٩%	٢١٣ ٢٩٩ ٥٨٥	الشركة الدولية للتجارة والتسويق والتوكيلات التجارية "إيتامكو"
١٠٠%	٦٠ ٠٠٠	١٠٠%	٦٠ ٠٠٠	شركة المورا
١٠٠%	٧٧٣ ٥١٧ ١٤٤	١٠٠%	٧٧٣ ٥١٧ ١٤٤	شركة جي بي جلوبال
٠,٥%	١ ٢٥٠	٠,٥%	١ ٢٥٠	شركة جي بي للإطارات
	<u>١ ٩٧٩ ٧٧٢ ٩٦٢</u>		<u>١ ٩٨٢ ٢٦١ ٤٦٦</u>	

- تم تبويب الاستثمارات في الشركة الدولية للتجارة والتسويق والتوكيلات التجارية "إيتامكو" ضمن الاستثمارات في شركات تابعة حيث أن هذه الشركة مملوكة مباشرة بنسبة ٩% لشركة جى بى أوتو وبنسبة ٩٠% بطريق غير مباشر عن طريق الشركات التابعة.

٧ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤		٣١ مارس ٢٠١٥		
	٣ ٦٦٠ ٠٠٠		٤ ٢١٤ ٥٢٧	دفعات مقدمة
	٢ ٢٨٠ ٨٩٣		٢ ٢٨٠ ٨٩٣	ضرائب خصم من المنبع
	١٠١ ٩٥٠		١٠١ ١٠٠	سلف وعهد للعاملين
	٤ ٦٥٦ ٧٤٧		٤ ٨٧٦ ٨٦٤	مصروفات مدفوعة مقدما
	٣ ١١٨ ٩٥٨		٣ ٣٢٧ ٢٦٧	أرصدة مدينة أخرى
	<u>١٣ ٨١٨ ٥٤٨</u>		<u>١٤ ٨٠٠ ٦٥١</u>	

شركة جى بى أوتو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية - عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٨- المعاملات مع أطراف ذات علاقة

أرصدة الأطراف ذات العلاقة موضحة بالبيان التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
		<u>المستحق من أطراف ذات علاقة</u>
١ ٨٣٢ ٥٠٨ ٧١٩	١ ٨٦٠ ٣٤٨ ١٧٠	شركة آر جي إنفستمنت
٢١٨ ٣٧٧ ٧٤٢	٢٣٢ ٠٦٤ ١٧٨	شركة غبور للتجارة العالمية بالمناطق الحرة - الإسكندرية
٣ ٥١١ ٩٠٧	٣ ٧٧٣ ٢١٣	شركة جي بي جلوبال
٤ ٥٠٢	٤ ٥٠٢	شركة جي بي للتأجير التمويلي
٢٠ ٧٠٧	٢٠ ٧٠٧	شركة درايف للتخصيم
٣ ٧١٥	٣ ٧١٥	شركة جي بي مول
٥ ٥٨٠	٥ ٥٨٠	شركة جي بي بان أفريقيا
<u>٢ ٠٥٤ ٤٣٢ ٨٧٢</u>	<u>٢ ٠٩٦ ٢٢٠ ٠٦٥</u>	

يخصم:

		<u>المستحق إلى أطراف ذات علاقة</u>
١ ٠٠٠ ٧٣٩ ٩٦٧	١ ٠٤٥ ٧٧٨ ١١٨	الشركة الدولية للتجارة والتسويق والتوكيلات التجارية "إيتامكو"
١٠ ٦٤٢ ٢١٤	١٠ ٦٣٤ ٦٣٨	شركة المورا
١ ٠١٢ ١١٢	١ ٠١٢ ١١٢	شركة هرم للنقل
١٢ ٤٢٨ ٧٧٩	٢٣ ٦٨٥ ٥٥٢	الشركة المصرية لتصنيع وسائل النقل "غبور مصر"
٨٦ ٢٤٤	٣٥ ٠٥١	شركة هرم للنقل السياحي
٣٣ ٤٤٠	٣٣ ٤٤٠	شركة جي بي كابيتال للاستشارات
<u>١ ٠٢٤ ٩٤٢ ٧٥٦</u>	<u>١ ٠٨١ ١٧٨ ٩١١</u>	
<u>١ ٠٢٩ ٤٩٠ ١١٦</u>	<u>١ ٠١٥ ٠٤١ ١٥٤</u>	

الصافي

- قامت الشركة بإبرام عقد بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠٠٦ بين الشركة وشركاتها التابعة والزميلة في مجموعة شركات غبور على أساس أن جميع الشركات مملوكة لمجموعة واحدة من المساهمين كما أن بينهم معاملات تجارية متعددة. وقد أنفق جميع أطراف العقد المتمثلة في كافة الشركات التابعة والزميلة على أن يتم في نهاية كل فترة مالية إجراء تسوية للحسابات المشتركة بينهم والناجمة عن تعاملاتهم عن طريق المقاصة بين إجمالي المبالغ المستحقة لكل طرف لدى الأطراف الأخرى وإجمالي المبالغ المستحقة عليه لصالح كافة الأطراف الأخرى، على أن يتم إظهار الرصيد الناتج عن المقاصة بميزانية كل طرف سواء كان الرصيد دائن أو مدين على أن يتم اتخاذ المركز المالي في كل فترة كأساس لإجراء المقاصة والتسوية بين كافة الشركات.

- وبناء على ما سبق قامت الشركة بإجراء مقاصة بين المبالغ المدينة المستحقة من الشركات التابعة والزميلة في ٣١ مارس ٢٠١٥ والمبالغ الدائنة المستحقة على الشركات التابعة والزميلة في ذات التاريخ وكانت نتيجة المقاصة رصيد مدين بمبلغ ١ ٠١٥ ٠٤١ ١٥٤ جنيه مصري مستحق من باقي شركات المجموعة.

- قامت الشركة خلال الفترة بإجراء بعض المعاملات مع أطراف ذات علاقة تتمثل في تحويلات نقدية وخدمات أخرى مرتبطة بالنشاط، كما قامت الشركة خلال الفترة بسداد مبلغ ٦٧٩ ٣٣٨ ٥ جنيه مصري لأعضاء الإدارة العليا بالشركة.

شركة جى بى أوتو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية - عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

- وفيما يلي بيان وطبيعة وقيمة أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة:

المستحق من أطراف ذات علاقة :	نوع العلاقة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملات
شركة آر جي إنفستمنت	شركة تابعة	تحويلات نقدية	٢٧ ٨٣٩ ٤٥١
المستحق إلى أطراف ذات علاقة :			
الشركة الدولية للتجارة والتسويق والتوكيلات التجارية "إيتامكو"	شركة تابعة	تحويلات نقدية	٤٥ ٠٣٨ ١٥١
الشركة المصرية لتصنيع وسائل النقل "غبور مصر"	شركة تابعة	تحويلات نقدية	١١ ٢٥٦ ٧٧٣

أخرى

تقوم الشركة بتحميل شركة آر جي إنفستمنت وشركاتها التابعة بجزء من مصروفاتها الإدارية والبيعية والتسويقية وقد بلغ ذلك الجزء الذي تم تحميله خلال الفترة مبلغ ٢٧ ٨٣٩ ٤٥١ جنيه مصري.

٩- نقدية بالبنوك والصندوق

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٦ ٦٧٥	٣ ٨٠٦	نقدية بالصندوق
٢ ٩٩٠ ٤٥٤	٣ ١٦٦ ٠٠٩	حسابات جارية لدى البنوك
٢ ٩٩٧ ١٢٩	٣ ١٦٩ ٨١٥	

١٠- القروض

- بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٤ تم توقيع عقد تمويل متوسط الأجل بحد أقصى ٢٥٠ مليون جنيه مصري بين شركة جى بى أوتو ش.م.م وبنك مصر وكفيل متضامن كل مما يلي:
- شركة آر جي إنفستمنت ش.م.م.
- الشركة الدولية للتجارة والتسويق والتوكيلات التجارية (إيتامكو) ش.م.م.
- الشركة المصرية لتصنيع وسائل النقل (غبور مصر) ش.م.م.
- شركة هرم للنقل والتجارة ش.م.م.
- شركة هرم للنقل السياحي ش.م.م.
- شركة غبور للتجارة العالمية بالمناطق الحرة - الإسكندرية ش.م.م.
- هذا وقد تم استخدام القرض في سداد الرصيد القائم من السندات وأية فوائد مستحقة عليها في تاريخ السداد و/ أو إعادة تمويل كل أو جزء من قيمة قسط واحد من أقساط السندات التي قام المقترض بسدادها قبل تاريخ الإقفال المالي.
- وبفائدة تساوي سعر عائد الكوريدور اقراض المعلن من البنك المركزي المصري في تاريخ التسعير مضافا إليه نسبة إضافية سنويا على رصيد التمويل.
- ويتم سداد رصيد التمويل للبنك على أحد عشر (١١) قسطا ربع سنوي متساوية، يستحق قسط السداد الأول منها في ٢٠١٤/٩/٣٠ ويستحق قسط السداد الأخير منها في ٢٠١٧/٣/٣١

شركة جى بى أوتو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية - عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٠- القروض - تابع

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
٢٠٥ ١٧٢ ١٥٩	١٨١ ٩٤٥ ٩٥٩	رصيد القرض
(٩٠ ٩٠٩ ٠٩١)	(٩٠ ٩٠٩ ٠٩١)	<u>يخصم:</u> الجزء قصير الأجل
(١ ٢١٨ ٧٥٠)	(١ ٠٨٣ ٣٣٣)	<u>يخصم:</u> رصيد تدبير التمويل
١١٣ ٠٤٤ ٣١٨	٨٩ ٩٥٣ ٥٣٥	الجزء طويل الأجل بعد خصم تكلفة الحصول عليه

- إجمالي الحد الأدنى للسدادات المستقبلية للقرض كالتالي: -

السنة	الأرقام بالآلاف
٢٠١٥	٦٨ ١٨٢
٢٠١٦	٩٠ ٩٠٩
٢٠١٧	٢٢ ٧٢٧
الإجمالي	١٨١ ٨١٨

شركة جى بى أوتو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية - عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١١- قروض مساهمين

- بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١٤ وافقت الجمعية العامة العادية للشركة بالإجماع بعد امتناع الدكتور / رؤف كمال حنا غبور (المساهم الرئيسي) عن التصويت على توقيع عقدي القرض الممنوحين من المساهم الرئيسي للشركة هذا وقد تم توقيع عقدي القرضين بتاريخ ٣ يونيو ٢٠١٤ وفيما يلي ملخص بأهم شروط العقدین:

القرض	الحد الأقصى للقرض	فترة السداد	شروط السداد	الفائدة السنوية	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بالجنيه المصري
القرض (أ)	في حدود ٢٧٣ مليون جنية مصري	٣٠ يوم تجدد تلقائيا لمدة مماثلة ما لم يتم أحد الاطراف بإبلاغ الطرف الآخر برغبته في انتهاء القرض كتابيا قبل انتهاء الثلاثون يوما (مدة التسهيل) بثلاثة أيام	يسدد القرض مع الفائدة في نهاية مدة التسهيل	١٠,٥%	٢٨٩ ٦٢٥ ٦٣٧
القرض (ب)	في حدود ٧٠ مليون دولار امريكي	٣٠ يوم تجدد تلقائيا لمدة مماثلة ما لم يتم أحد الاطراف بإبلاغ الطرف الآخر برغبته في انتهاء القرض كتابيا قبل انتهاء الثلاثون يوما (مدة التسهيل) بثلاثة أيام	يسدد القرض مع الفائدة في نهاية مدة التسهيل	٣,٢٥%	٣١ ٤٨٨ ٦١٣ دولار امريكي (ما يعادل ٢٢٦ ١٠٠ ٦٨٤ جنية مصري)

- يتضمن رصيد قروض قصيرة الاجل من المساهم الرئيسي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ الفوائد المحملة على أصل القرضين من تاريخ بداية السحب.

- وبتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠١٤ قام المساهم الرئيسي بإخطار الشركة برغبته في انتهاء القرضين وعلية أصبح الرصيد حق (دين) نقدي مستحق الاداء قبل الشركة.

- قام المساهم الرئيسي بأخطار إدارة الشركة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بتحويل جزء من القرضين المؤرخين ٣ يونيو ٢٠١٤ و المبرم عقدهم مع الشركة بمبلغ ٢٧٣ مليون جنية مصري و مبلغ ٧٠ مليون دولار أمريكي و البالغ رصيده الدائن في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بمبلغ ٤٨٩ ٩٣١ ٣٠ دولار أمريكي و ذلك طبقا لحالات حق لجزء من الدين الحال المستحق الاداء قبل الشركة للمساهمين التاليين:

الدين الحال المستحق الأداء					المساهم
أصل الدين بالدولار الامريكي	معادل بالجنيه المصري	أصل الدين بالجنيه المصري	الفوائد المستحقة	الإجمالي بالجنيه المصري	
٣٠ ٩٣١ ٤٨٩	٢٢٢ ١٠٠ ٤٧٠	٢٧٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٦٢٥ ٨٥١	٥١٥ ٧٢٦ ٣٢١	د/ رؤوف غبور
يخصم: المحول للمساهمين الآخرين					
(١٧ ٣٤٠ ٥٣٨)	(١٢٤ ٥١٢ ٠٠٠)	-	-	(١٢٤ ٥١٢ ٠٠٠)	أ/ نادر رؤوف غبور
(٢ ٠٦٦ ٢٤٥)	(١٤ ٨٣٦ ٤٦٦)	(٧٩ ٩١٥ ٥٣٤)	-	(٩٤ ٧٥٢ ٠٠٠)	أ/ دينا رؤوف غبور
(١١ ٥٢٤ ٧٠٦)	(٨٢ ٧٥٢ ٠٠٠)	-	-	(٨٢ ٧٥٢ ٠٠٠)	أ/ كمال رؤوف غبور
-	٤	١٩٣ ٠٨٤ ٤٦٦	٢٠ ٦٢٥ ٨٥١	٢١٣ ٧١٠ ٣٢١	الرصيد النقدي المستحق الأداء للمساهم د/ رؤوف غبور بعد حوالات الحق
					الإجمالي رصيد قروض المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
					٥١٥ ٧٢٦ ٣٢١

شركة جى بى أوتو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية - عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١١ - قروض مساهمين - تابع

- وقد وافق مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة في ١٥ فبراير ٢٠١٥ على حوالات الحق المذكورة أعلاه من الدين النقدي الحال المستحق الأداء للمساهم الرئيسي.
- إن القيمة العادلة للقروض تقارب قيمتها الدفترية.
- وفيما يلي الدين الحال المستحق الأداء قبل الشركة للمساهمين في ٣١ مارس ٢٠١٥:

الدين الحال المستحق الأداء					المساهم
أصل الدين بالدولار الأمريكي	معادل بالجنيه المصري	أصل الدين بالجنيه المصري	الفوائد المستحقة	الإجمالي بالجنيه المصري	
٣٠ ٩٣١ ٤٨٩	٢٣٦ ٠١٩ ٦٤٠	٢٧٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٩ ٧٢٤ ٢٦٣	٥٣٨ ٧٤٣ ٩٠٣	د/ رؤوف غبور
يخصم: المحول للمساهمين الآخرين					
(١٧ ٣٤٠ ٥٣٨)	(١٣٢ ٣١٥ ٢٤٢)	-	-	(١٣٢ ٣١٥ ٢٤٢)	أ/ نادر رؤوف غبور
(٢ ٠٦٦ ٢٤٥)	(١٥ ٧٦٦ ٢٧٦)	(٧٩ ٩١٥ ٥٣٤)	-	(٩٥ ٦٨١ ٨١٠)	أ/ دينا رؤوف غبور
(١١ ٥٢٤ ٧٠٦)	(٨٧ ٩٣٨ ١١٨)	-	-	(٨٧ ٩٣٨ ١١٨)	أ/ كمال رؤوف غبور
-	٤	١٩٣ ٠٨٤ ٤٦٦	٢٩ ٧٢٤ ٢٦٣	٢٢٢ ٨٠٨ ٧٣٣	الرصيد النقدي المستحق الأداء للمساهم د/ رؤوف غبور بعد حوالات الحق
٥٣٨ ٧٤٣ ٩٠٣					الإجمالي رصيد قروض المساهمين في ٣١ مارس ٢٠١٥

- هذا وقد تم استخدام مبلغ ١٥٥ ٣٠١ ٤٩٠ جنيه مصري من الأرصدة النقدية المستحقة للمساهمين في تغطية ائتمانهم في زيادة رأس المال بالقيمة الاسمية والتي تمت خلال شهر أبريل ٢٠١٥.

١٢ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
٦٩ ٧٩٤	٩٦ ٦١٠	مصلحة الضرائب
١٧٣ ٥٧٥	٧٢٨ ٥٥٧	دائنون
١٤٦ ٤٠٧	١٢١ ٠٣٦	مصفوفات مستحقة
١ ٣٨٨ ٣٨٩	٢ ١٥٧ ٤٧٣	أرصدة دائنة أخرى
٦ ٠٥٥	٧٣ ٥٠٠	أوراق دفع
١ ٧٨٤ ٢٢٠	٣ ١٧٧ ١٧٦	

١٣- رأس المال المدفوع

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المرخص به (٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١ جنيه للسهم)
١٣٥ ٤٤٤ ٦٤٥	١٣٥ ٤٤٤ ٦٤٥	رأس المال المصدر (١٣٥ ٤٤٤ ٦٤٥ سهم بقيمة اسمية ١ جنيه للسهم)
(١٠٧ ١٠٠)	(١٠٧ ١٠٠)	إعدام أسهم خزينة (١٠٧ ١٠٠ سهم بقيمة اسمية ١ جنيه للسهم)
١٣٥ ٣٣٧ ٥٤٥	١٣٥ ٣٣٧ ٥٤٥	رأس المال المصدر والمدفوع

- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٨ يناير ٢٠٠٧ تم تجزئة أسهم رأسمال الشركة بتعديل القيمة الاسمية للسهم لتصبح ٥ جنيه مصري بدلاً من ١٠٠ جنيه مصري.
- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٠ مايو ٢٠٠٧ تم تجزئة أسهم رأسمال الشركة بتعديل القيمة الاسمية للسهم لتصبح ١ جنيه مصري بدلاً من ٥ جنيه مصري.
- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٥ مارس ٢٠٠٧ تم زيادة رأس المال المرخص به ليصبح ٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وتقويض مجلس الإدارة في تحديد زيادة رأس المال المصدر، وقد تم زيادة رأس المال المصدر على النحو التالي:
- زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٨٥ ٨٣٧ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح ٩٥ ٨٣٧ ٠٠٠ جنيه مصري وتم التأشير في السجل التجارى للشركة بتاريخ ٢٧ مايو ٢٠٠٧.
- تم زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٣٣ ١٦٣ ٠٠٠ جنيه مصري (القيمة الاسمية للسهم ١ جنيه مصري) عن طريق اكتتابات عامة وخاصة (نقدية وغير نقدية) بلغت قيمتها ٦٤٠ ٨٥٤ ٢٠٨ ١ جنيه مصري منها ٣٣ ١٦٣ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة اسمية ومبلغ ٦٤٠ ٦٩١ ١٧٥ ١ جنيه مصري علاوة إصدار، ليصبح رأس المال المصدر والمسدد ١٢٩ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وقد تم تخصيص أسهم زيادة رأس مال الشركة بتاريخ ٩ يوليو ٢٠٠٧ وتم التأشير في السجل التجارى للشركة بتاريخ ١٠ يوليو ٢٠٠٧.
- وفيما يلي تفاصيل كل من الاكتتاب العام والطرح الخاص:

أ- اكتتاب عام

- تم فتح باب الاكتتاب بتاريخ ٢ يوليو ٢٠٠٧ وأغلق في نهاية يوم عمل ٢٢ سبتمبر ٢٠٠٧، وبلغ عدد الأسهم ٧,٥ مليون سهم بإجمالي مبلغ ٢٧٧ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وتم تلقى الاكتتاب في عدد ٢٩ ٧٠٣ ٥٣٣ سهم بإجمالي مبلغ ١ ٠٩٩ ٠٣٠ ٧٢١ جنيه مصري (فقط مليار وتسعة وتسعون مليون وثلاثون ألف وسبعمائة واحد وعشرون جنيهاً مصرياً لا غير)، وبلغت نسبة التغطية ما يقرب من ٣,٩٦ مرة من عدد الأسهم المعروضة للاكتتاب، وقد تم تخصيص الأول على منح كل مكتتب عدد ١٥٠ سهم والتخصيص الثاني على أساس نسبة باقي عدد الأسهم المكتتب فيها من قبل المكتتب (بعد خصم ١٥٠ سهم) إلى إجمالي الأسهم المكتتب فيها بعد خصم إجمالي الأسهم التي تم تخصيصها من خلال التخصيص الأول وذلك مع مراعاة جبر الكسور لصالح صغار المساهمين، وبلغت نسبة التخصيص الثاني ٢٠,٣٣%.

١٣- رأس المال المدفوع- تابع

ب- طرح خاص

- تم الاكتتاب في عدد ٣٥٧ ٧١٢ ١٦ سهم (سنة عشر مليون وسبعمائة واثنى عشر ألف وثلاثمائة وسبع وخمسون سهم) بإجمالي قيمة ١٧٢ ٣٥٧ ٦١٨ جنيه مصري (فقط ستمائة وثمانية عشر مليون وثلاثمائة وسبع وخمسون ألف ومائة واثنان وسبعون جنيهاً مصرياً لا غير) وبسعر اكتتاب بلغ ٣٧ جنيه مصري للسهم (سبعة وثلاثون جنيهاً مصرياً للسهم).

ج- طرح خاص (مساهمي شركة القاهرة لصناعات النقل الشخصي "سي تي")

- تم الاكتتاب في عدد ٦٠٣ ٦٧٥ ٥ سهم (خمسة ملايين وستمائة وخمسة وسبعون ألف وستمائة وثلاثة سهم) بإجمالي قيمة ٩٦٨ ٩٩٧ ٢٠٩ جنيه مصري (مائتان وتسعة مليون وتسعمائة وسبعة وتسعون ألف وأربعمائة وثمانية وستون جنيهاً مصرياً لا غير) وبسعر اكتتاب ٣٧ جنيه مصري للسهم (سبعة وثلاثون جنيهاً مصرياً للسهم).

د- طرح خاص (شركة Almora Resources)

- تم الاكتتاب في عدد ٢٧٥ ٠٤٠ ٣ سهم (ثلاثة ملايين ومائتان وخمسة وسبعون ألف وأربعون سهم) بإجمالي قيمة ١٠٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (مائة وثلاثة ملايين جنيه مصري لا غير) وبسعر اكتتاب ٣١،٤٥ جنيه مصري للسهم (واحد وثلاثون جنيه مصري وخمسة وأربعون قرش للسهم).

- بتاريخ ٣١ أغسطس ٢٠١٤ قرر مجلس الإدارة وفقاً لتفويض الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٣ الموافقة بالاجماع علي زيادة رأس مال الشركة المصدر بالقيمة الاسمية في حدود رأس المال المرخص به و ذلك بمبلغ ٦٤٤٤ ٦٤٥ ٦٤٤٤ سهم بقيمة اسمية ١ جنيه مصري للسهم تخصص بالكامل لنظامي الإثابة و التحفيز المطبقين في الشركة ليصبح رأس المال المصدر بعد الزيادة مبلغ و قدرة ٥٤٥ ٣٣٧ ١٣٥ جنيه مصري مقسمة علي عدد ٥٤٥ ٣٣٧ ١٣٥ سهم بقيمة اسمية واحد جنيه مصري، و قد سددت هذه الزيادة بالكامل تمويلاً من رصيد الاحتياطي الخاص و قد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

- بتاريخ ٤ فبراير ٢٠١٥ قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة علي زيادة رأس مال الشركة المرخص به من ٤٠٠ مليون جنيه مصري إلي ٥ مليار جنيه مصري و كذلك زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٥٤٥ ٣٣٧ ١٣٥ جنيه مصري ليصبح ٥٤٥ ٣٣٧ ١٠٩٥ جنيه مصري مقسم علي عدد ٥٤٥ ٣٣٧ ١٠٩٥ سهم قيمة كل سهم واحد جنيه مصري (بالإضافة إلي مصاريف إصدار قدرها ١ قرش كل سهم) و ذلك بزيادة قدرها ٩٦٠ مليون جنيه مصري ، علي أن تخصص هذه الزيادة بالكامل لصالح قدامي المساهمين كل منهم بنسبة نصيبه في رأس مال الشركة المصدر مع الموافقة علي تداول حق الإكتتاب منفصلاً عن السهم الأصلي علي أن يتم سداد قيمة الزيادة في رأس مال الشركة المصدر إما نقداً و / أو عن طريق إستخدام الديون النقدية المستحقة الأداء للمكتتب قبل الشركة بحسب نسبة مساهمته .

شركة جى بى أوتو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية - عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٤- احتياطي قانوني

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
٦٦ ٦٦٦ ٥٩٨	٦٦ ٧٦٢ ٢٤٩	الرصيد في أول الفترة/ العام
٦٦ ٦٦٦ ٥٩٨	٦٦ ٧٦٢ ٢٤٩	الرصيد في آخر الفترة/ العام

- طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تجنب نسبة ٥% من صافي أرباح العام لحساب الاحتياطي القانوني. ويجوز بناء على اقتراح مجلس الإدارة وقف تجنب جزء من الأرباح لحساب الاحتياطي القانوني إذا ما بلغ الاحتياطي القانوني ٥٠% من رأس المال المصدر. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع على المساهمين.

- تم ترحيل علاوة الإصدار إلى كل من الاحتياطي القانوني والاحتياطي الخاص طبقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بناءً على اعتماد الجمعية العامة العادية في ٢٩ مارس ٢٠٠٨.

أ- علاوة إصدار الأسهم

- تتمثل علاوة إصدار الأسهم في الفرق بين المبلغ المدفوع ورأس المال المصدر كالتالي:

علاوة إصدار الأسهم	رأس المال المصدر	القيمة الاسمية	عدد الأسهم	المبلغ المدفوع	
٢٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧ ٥٠٠ ٠٠٠	١ جنيه	٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٧٧ ٥٠٠ ٠٠٠	اكتتاب عام
٦٠١ ٦٤٤ ٨١٥	١٦ ٧١٢ ٣٥٧	١ جنيه	١٦ ٧١٢ ٣٥٧	٦١٨ ٣٥٧ ١٧٢	طرح خاص
٢٠٤ ٣٢١ ٨٦٥	٥ ٦٧٥ ٦٠٣	١ جنيه	٥ ٦٧٥ ٦٠٣	٢٠٩ ٩٩٧ ٤٦٨	طرح خاص (مساهمي شركة القاهرة لصناعات النقل الشخصي) "سيئي"
٩٩ ٧٢٤ ٩٦٠	٣ ٢٧٥ ٠٤٠	١ جنيه	٣ ٢٧٥ ٠٤٠	١٠٣ ٠٠٠ ٠٠٠	طرح خاص (شركة Almora Resources)
١ ١٧٥ ٦٩١ ٦٤٠	٣٣ ١٦٣ ٠٠٠	-	٣٣ ١٦٣ ٠٠٠	١ ٢٠٨ ٨٥٤ ٦٤٠	الإجمالي

ب- مصروفات إصدار الأسهم

- تتمثل مصروفات إصدار الأسهم البالغ قيمتها ٤١٣ ٨٧٧ ٣٥ جنيه مصري في قيمة مصروفات طرح أسهم زيادة رأس مال الشركة (طرح عام وخاص) والتي تمثل مصروفات التسجيل والترويج والمصروفات القانونية والمهنية الأخرى.

١٥- احتياطات أخرى

- تتمثل الاحتياطات الأخرى في ما تم تحويله من علاوة الإصدار طبقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

القيمة العادلة لأسهم	إعدام / بيع أسهم	زيادة رأس المال		
احتياطي خاص	نظام الإثابة والتحفيز	الخزينة	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١ ٠٧٥ ٤١٤ ٢٢٧	٥٦ ٠٥٠ ٩٠٠	(٥ ١٠٤ ٥٧٣)	(١ ٩٣٠ ٤٤٨)	١ ١١٧ ٤٩٣ ٦٦٩

شركة جى بى أوتو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية - عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٦- نصيب السهم الأساسي من الربح

أ- الأساسي

- حيث أنه لا يوجد حساب توزيع مقترح، فقد تم تحديد صافي الربح على أساس صافي ربح الفترة بدون خصم حصة العاملين ومكافآت أعضاء مجلس الادارة في توزيعات الأرباح.
- يحتسب نصيب السهم الأساسي في الربح بقسمة صافي ربح الفترة (كما هو موضح بالفقرة السابقة) على المتوسط المرجح للأسهم العادية المصدرة خلال الفترة.

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
-	-	صافي ربح الفترة
١٢٨ ٨٩٢ ٩٠٠	١٣٥ ٣٣٧ ٥٤٥	متوسط عدد الأسهم المصدرة
-	-	نصيب السهم الأساسي من الربح

ب- المخفض

- يحتسب النصيب المخفض للسهم في الأرباح بتعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية بالآثار الناتجة عن كل الأسهم العادية المحتملة المسببة لهذا الانخفاض.

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
-	-	صافي ربح الفترة
١٢٨ ٨٩٢ ٩٠٠	١٣٥ ٣٣٧ ٥٤٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
٢ ٢٥٧ ٥٠٠	-	تم تعديله:
١٣١ ١٥٠ ٤٠٠	١٣٥ ٣٣٧ ٥٤٥	أسهم حوافز العضو المنتدب
-	-	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
-	-	نصيب السهم المخفض في الأرباح

١٧- الموقف الضريبي

أولاً - الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية:

- الشركة خاضعة لأحكام قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية.
- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية.
- تم فحص الشركة عن عام ٢٠٠٩ (بنظام العينة) وتم الطعن على نموذج ١٩ وجرى عمل لجنة داخلية ولم يُطلب فحص السنوات التالية.

١٧- الموقف الضريبي - تابع

- بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ صدر القانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاث سنوات اعتباراً من الفترة الضريبية الحالية بنسبة ٥% على ما يجاوز مليون جنيه مصري من وعاء الضريبة على دخل الأشخاص الطبيعيين أو أرباح الأشخاص الاعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل ويتم ربطها وتحصيلها وفقاً لتلك الأحكام ويعمل بهذا القانون اعتباراً من ٥ يونيو ٢٠١٤.
- بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ صدر القرار الجمهوري بقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ وقد تضمن هذا القانون أحكاماً بتعديل بعض مواد قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من أهمها ما يلي:
 - فرض ضريبة على توزيعات الأرباح.
 - فرض ضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الحصص والأوراق المالية.
- بتاريخ ٦ إبريل ٢٠١٥ صدر القرار الوزاري رقم ١٧٢ لسنة ٢٠١٥ بتعديل أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الضريبة على الدخل الصادرة بقرار وزير المالية رقم ٩٩١ لسنة ٢٠٠٥.

ثانياً - ضريبة المبيعات:

- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٧ وتم السداد.
- تم فحص السنوات من ٢٠٠٨ / ٢٠١٣ ولم ينتج عن الفحص أي التزامات ضريبية وتم استخراج خطاب بما يفيد ذلك من المأمورية.

ثالثاً - ضريبة كسب العمل:

- يتم خصم الضريبة شهرياً ويتم توريدها لمصلحة الضرائب بانتظام حتى نهاية المدة الأولى من عام ٢٠١٥.
- تم الانتهاء من الفحص عن الفترة من ٢٠٠٧/٢٠١٠ ولا توجد التزامات جوهرية.
- جرى فحص سنوات ٢٠١١ / ٢٠١٣.

رابعاً - ضريبة الخصم:

- تم سداد المدة الأولى عن عام ٢٠١٥ ولا توجد أي خلافات ضريبية.

خامساً - ضريبة الدمغة:

- تقوم الشركة بالالتزام بأحكام قانون ضريبة الدمغة ويتم توريدها في المواعيد القانونية.
- لم يتم طلب فحصها حتى الآن.

شركة جى بى أوتو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية - عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٨ - قائمة الدخل حسب طبيعة المصروف

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
١٤ ٦٢٣ ٥٨٧	٢٧ ٨٣٩ ٤٥١	توزيع المصروفات على الشركات التابعة
١ ٦٦٧ ٤٠٠	١٤ ٧٧٦	صافي أرباح فروق إعادة تقييم عملات أجنبية
١٧٥ ٠٦٨	٨٠	فوائد دائنة
(٩ ٦٤٦ ٠٣٩)	-	فوائد سندات مدينة
(٥٦٩ ٨٩٣)	(١٥ ٩٣١ ٠٥٨)	فوائد مدينة
(٥ ٧٧٣ ٦٨١)	(١٠ ٤٧٥ ٦٣٩)	مرتبات وأجور ومزايا عاملين
(١٨٢ ٥٠٠)	(٤٧٧ ٤٣٠)	استشارات
(٢٩٣ ٩٤٢)	(٩٧٠ ١٨٠)	مصروفات أخرى
-	-	صافي ربح الفترة قبل الضرائب

١٩ - أحداث لاحقة

تم فتح باب الاكتتاب في زيادة رأس المال المصدر بتاريخ ١ أبريل ٢٠١٥ بعد أخذ كافة الموافقات اللازمة من الجهات الرقابية المعنية، هذا وقد تم اقفال باب الاكتتاب بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠١٥ وقد قرر مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة في ٤ مايو ٢٠١٥ إغلاق باب الاكتتاب والاكتفاء بما تم الاكتتاب به هذا وقد بلغت الزيادة المكتتب فيها مبلغ ١٨٨ ٦٧٢ ٩٥٨ جنيه مصري وتم تغطية الاكتتاب بنسبة ٩٩,٨٦%.