

مصطفى شوقي و شركاه

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية
المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
وكذا تقرير مراقب الحسابات

مصطفى شوقي وشركاه

تقرير مراقب الحسابات

السادة/ مساهمي شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "

تقرير عن القوائم المالية :

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة والمتمثلة فى الميزانية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

تم إعداد القوائم المالية المجمعة (إيضاح ٢ب) وفقاً للقوائم المالية لشركة مينا للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية) والشركة المصرية لإدارة المشروعات والتسويق (شركة مساهمة مصرية) وكذا شركة مينا للتنمية والاستثمارات السياحية (شركة مساهمة مصرية) وشركة مينا سيتى سنتر والتى أصدر عنهم تقريرنا غير المتحفظ وشركة مينا للمشروعات الزراعية "مينا لاند سكيب" (شركة مساهمة مصرية) والذى أصدر عنها تقريرنا المتحفظ وكذا شركة مينا لإسكان المستقبل (شركة مساهمة مصرية) والذى أصدر عنها تقرير غير متحفظ من قبل مراجع آخر.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية :

هذه القوائم المالية المجمعة مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على الرقابة الداخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات :

تتخصص مسئوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية المجمعة فى ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات فى القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التى تم إختيارها على الحكم الشخصى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية المجمعة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.

الرأي :

ومن رأينا أخذاً في الاعتبار ما ورد بفقرة التقرير عن القوائم المالية لشركات المجموعة فإن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً فقد بلغت إجمالي خسائر شركة مينا للمنتجات السياحية مبلغ ٥,٦ مليون جنيه بما يزيد عن نصف رأسمالها المصدر كما لم تتضمن القوائم المالية لإلتزامات الشركة عن الضرائب والرسوم الخاصة بشراء قطعتي الأرض والواردة ببند المشروعات تحت التنفيذ والتي لم تحدد الشركة الغرض التي تستخدم من أجله كما لم تقم الشركة بإعداد محضر إستلام وتسليم للأصول التي تم تشغيلها بالنادي مع شركة سماش "المدير"، كما بلغت إجمالي خسائر شركة مينا لإسكان المستقبل مبلغ ٨,٧ مليون جنيه بما يزيد عن نصف رأسمالها المصدر وكذلك إجمالي خسائر شركة مينا للمشروعات الزراعية بمبلغ ١,٣ مليون جنيه بما يزيد عن نصف رأسمالها المصدر، الأمر الذي يتطلب دعوة جمعية عامة غير عادية للنظر في الإستمرارية.

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، فقد قررت إدارة الشركة المصرية لإدارة المشروعات والتسويق توقف النشاط جزئياً اعتباراً من أول أبريل ٢٠١١، كما قررت إدارة شركة مينا للتنمية والإستثمارات السياحية إيقاف النشاط اعتباراً من أول مايو ٢٠١١ كما قررت إدارة شركة مينا سيتي سنتر إيقاف النشاط اعتباراً من أول أبريل ٢٠١١

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً قامت إدارة الشركة خلال العام بإجراء بعض التسويات على الخسائر المرحلة بلغت ١٩,٤ مليون جنيه (إيضاح ٢٤) والمتضمنة ما يخص البيع مع إعادة التأجير التمويلي الخاص بالمبنى الإداري بالقرية الذكية وجارى تسجيل عقد التأجير التمويلي بالجهات المعنية كما تم تكوين وتدعيم المخصصات بمبلغ ١٤,٥ مليون جنيه منها ٥,٩ مخصص مكافأة نهاية الخدمة لبعض العاملين و مبلغ ٨,٦ مليون جنيه لمقابلة إلتزامات ومطالبات محتملة. (إيضاح ١٩)

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، لم تتوافر لدى إدارة الشركة بعد المعلومات التي تمكنها من الإفصاح عن تأثير الأحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية على قيم عناصر بعض الأصول والإلتزامات ونتائج الأعمال خلال الفترات المالية القادمة، حيث قد تختلف تلك القيم والنتائج جوهرياً في الفترات القادمة إذا ما توافرت لدى إدارة الشركة مؤشرات ودلالات موثوقة بها وبما يمكنها من استخدام تلك المؤشرات والدلالات في تحديد مدى وحجم الأحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية على قيم عناصر تلك الأصول والإلتزامات المدرجة بالميزانية.

مراقب الحسابات
محاسبون
سجل مراقبي الحسابات لدى الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٥)
(٤٢٠٠) م.م
MAZARS مصطفى شوقي

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "

الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٢٠١١ (المعدلة)	٢٠١٢	إيضاح	
٣٣ ٨٦٦ ٩٩٣	٣٢ ٨٤٨ ٨٥٣	(٣،د٢)	الأصول طويلة الأجل
٢٩ ٠١٥ ٣٤٩	٣٢ ٧٥٨ ٨٥٦	(٤،ه٢)	أصول ثابتة (بالصافى)
٢ ٢٨٢ ٠٠٦	١ ٧٩٧ ٢٢١	(٥،و٢)	مشروعات تحت التنفيذ
١٠ ٢٢٠	--	(٦،و٢)	إستثمارات فى شركات شقيقة
--	٤٩ ٢٣٢	(م٢)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٦٥ ١٧٤ ٥٦٨	٦٧ ٤٥٤ ١٦٢		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالى الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١٠٤ ٤٦٠ ٣٧٩	١١٧ ٤١٧ ٣٩٥	(٧،ز٢)	أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة
١٤ ٧١٥ ٣٦٠	١٦ ٨٧٤ ٩٥٤	(٨،ط٢)	وحدات تامة جاهزة للبيع
٩٨٥ ٧٣٦	٥٨٢ ٨٧٩	(٩،ح٢)	مخزون
١٣٣ ٧٠١ ٠٥٩	١١٧ ٣٠٨ ٥٦٣	(١٠،ى٢)	عملاء وأوراق قبض
١٩ ٤٦٦ ٩٨٠	١٧ ٠٣٣ ٩٨٩	(١١،ت٢)	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٥٤ ٨٥٤ ٤٤٧	٣٧ ٢٤١ ٤٧٨	(١٢،ى٢)	مدينون أرصدة قصيرة الأجل
١ ٤٧١ ٤٥٢	٥١٦ ٥٧٩	(١٣)	أصول ضريبية
١ ٨١٢ ٧٧١	--	(و٢)	إستثمارات بغرض المتاجرة
٦١ ٢٤٨ ٣٩٢	٢ ٣٧٢ ٨٠٨	(١٤)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٣٩٢ ٧١٦ ٥٧٦	٣٠٩ ٣٤٨ ٦٤٥		إجمالى الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٣٥ ٧٩٨ ٣١٢	٣٠ ٨٩٧ ٤٥٤	(١٥،ع٢)	تسهيلات ائتمانية
٣٦ ٩٨٣ ٨٢٧	٢٢ ٩٢٠ ٥٧٤	(١٦)	مقاولون وموردون وأوراق دفع
١٠٥ ١٥٤ ٩٠٥	١٢٢ ٣٣٧ ٦١٧	(١٧)	عملاء أرصدة دائنة
١١٦ ١٧٣ ٩١٩	٩١ ٩٤٨ ٤٧٢	(١٨)	دائنون أرصدة قصيرة الأجل
٢٩٠ ٥٧٣	٢١٠ ٢١١	(١٩)	إلتزامات ضريبية
١ ٦٤٣ ٤٧٤	١٣ ٠٤٧ ٧١٣	(٢٠،ك٢)	مخصصات
٢٩٦ ٠٤٥ ٠١٠	٢٨١ ٣٦٢ ٠٤١		إجمالى الإلتزامات المتداولة
٩٦ ٦٧١ ٥٦٦	٢٧ ٩٨٦ ٦٠٤		رأس المال العامل
١٦١ ٨٤٦ ١٣٤	٩٥ ٤٤٠ ٧٦٦		إجمالى الإستثمار
			حقوق الملكية
١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢١)	رأس المال المصدر والمدفوع
٨٦ ٠٤٠ ٢١٣	٨٦ ٠٤٠ ٢١٣	(٢٢،ل٢)	احتياطات
(٧٤ ٢٨٧ ٣١٦)	(١٠٨ ٨٤٣ ٦٤٨)	(٢٣)	خسائر مرحلة
(٢٩ ٠١٩ ٦٢١)	(٣٧ ٧٨٥ ٤١٠)		صافى خسارة العام
١٣٢ ٧٣٣ ٢٧٦	٨٩ ٤١١ ١٥٥		حقوق ملكية الشركة القابضة
١٧٥ ٤٨٧	١٤٩ ٦٧١	(٢٤،ب٢)	حقوق ملكية الأقلية
١٣٢ ٩٠٨ ٧٦٣	٨٩ ٥٦٠ ٨٢٦		إجمالى حقوق الملكية
			الإلتزامات طويلة الأجل
٢٥ ٧٨٩ ٩٦٩	٣ ٨٨١ ٣٢٣	(٢٥)	أعمال متعاقد عليها (بالصافى)
٢ ٩٣٩ ١٤١	١ ٩٩٨ ٦١٧	(٢٦)	إيرادات مؤجلة من البيع وإعادة التأجير
٢٠٨ ٢٦١	--	(م٢)	اللتزامات ضريبية مؤجلة
٢٨ ٩٣٧ ٣٧١	٥ ٨٧٩ ٩٤٠		إجمالى الإلتزامات طويلة الأجل
١٦١ ٨٤٦ ١٣٤	٩٥ ٤٤٠ ٧٦٦		إجمالى تمويل رأس المال العامل
			والأصول طويلة الأجل

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

الأستاذ/ عبد الله عادل عباس
رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ/ عيسى نجيب العيسى
نائب رئيس مجلس الإدارة

محاسب/ عبد الكريم أبو النصر
نائب الرئيس التنفيذي القطاع المالى

محاسب/ منصور محمد آدم
مدير إدارة الحسابات

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل المجمعة عن السنة المالية
المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٢٠١١ (المعدلة)	٢٠١٢	إيضاح	
٥٨ ٣٣٥ ٤٦٥	٤٣ ٣٦٨ ٩٢٩	(٢٥،ن)	إيرادات النشاط
(٤٩ ٤٩٧ ٥٩٨)	(٣٣ ٣٢٣ ٥٤٥)	(٢٦،ح،س،٢)	تكاليف النشاط
(١٠ ٤٢٢ ١١١)	(١٠ ٨٥٩ ٨٣٧)	(٢٧،خ)	مصروفات إيجار تمويلى
(١ ٥٨٤ ٢٤٤)	(٨١٤ ٤٥٣)		مجمول الربح
(٩ ٨٥٣ ٤٥٤)	(٧ ٤٠٥ ٨٨٧)	(٢٨)	مصروفات بيعية وتسويقية
(١١ ٥٢٦ ٢٣٦)	(١٢ ٠٩٤ ٢٢٨)	(٢٩)	مصروفات عمومية وإدارية
(٥ ١٠٧ ١١٨)	(١ ٧١٥ ٦٨٢)		مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
(١ ٥٦٦ ٢٧٨)	(٥١٠ ٧١٢)	(٣٠)	إهلاك أصول ثابتة
(١٣ ٣٢٧ ٨٣٦)	--	(٣١،ز)	خسائر أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة
--	(٨ ٥٧٤ ١٣٠)	(٣٢،ك)	تدعيم مخصص التزامات محتملة
--	(٥ ٨٩٢ ٤٦٩)	(٣٣،ك)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢ ٣٧١ ٨٢٤)	(٢ ٢٥٤ ٢٥٩)	(٣٤،خ)	خسائر مؤجلة من بيع أصول مع إعادة التأجير
٢ ٦١٣ ١٢٤	٢ ٧٧٤ ٦٤٤	(٣٥)	إيرادات متنوعة
(٤٢ ٧٢٣ ٨٦٦)	(٣٦ ٤٨٧ ١٧٦)		الخسائر الناتجة من التشغيل
(٨ ٥٥٦ ٣٤٤)	(٤ ٣٧٠ ٣٧٨)	(٣٦)	مصروفات تمويلية
٢٥ ٢٩٢ ٤٤٤	٢ ٦٤٣ ٤٥٠	(٣٧)	أرباح بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
--	(٣٢٠ ٩٨٠)	(٣٨)	الانخفاض فى قيمة الإستثمارات
(٤ ١٦١ ٦٠٧)	(١ ٥٣٤ ٧٨٥)	(٣٩)	خسائر تقييم إستثمارات
٦٨ ٢٤٠	٨٤ ٣٦٤		أرباح بيع أصول ثابتة
٣٣٤ ٤٨٦	١ ٧٤٨ ٠١٢	(٤٠،ث)	فوائد بنكية دائنة
٣٥٥ ١٠٢	٢٣٢ ٢٢٢	(٤١)	عائد إستثمارات فى وثائق الإستثمار
٥١٩ ٠٧٧	(٦٤ ٨٩٠)	(٤٢،ج)	فروق تقييم عملة
(٢٨ ٨٧٢ ٤٦٨)	(٣٨ ٠٧٠ ١٦١)		صافى خسارة العام قبل الضرائب
(١٦٦ ١٣٩)	٢٥٧ ٤٩٣	(٤٣،م)	الضريبة المؤجلة
(١٦٦ ١٣٩)	٢٥٧ ٤٩٣		ضريبة الدخل عن العام
(٢٩ ٠٣٨ ٦٠٧)	(٣٧ ٨١٢ ٦٦٨)		صافى خسارة العام بعد الضرائب
			يوزع كالتالى :
(٢٩ ٠١٩ ٦٢١)	(٣٧ ٧٨٥ ٤١٠)	(٤٤،ب)	نصيب مساهمى الشركة القابضة
(١٨ ٩٨٦)	(٢٧ ٢٥٨)	(٤٥،ب)	نصيب الأقلية فى الخسائر
(٢٩ ٠٣٨ ٦٠٧)	(٣٧ ٨١٢ ٦٦٨)		صافى خسارة العام
(٠،٣٩)	(٠،٥٠)	(٤٦،ب)	نصيب السهم من الخسائر

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

الأستاذ/ عبد الله عادل عباس
رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ/ عيسى نجيب العيسى
نائب رئيس مجلس الإدارة

محاسب/ عبد الكريم أبو النصر
نائب الرئيس التنفيذي القطاع المالى

محاسب/ منصور محمد آدم
مدير إدارة الحسابات

شركة ميناء الإستثمار السياحي والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة عن السنة المالية
المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

الإجمالي	حقوق ملكية الأقلية	صافي خسارة العام	خسائر مرحلة احتياطي	احتياطي رأسمالي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر	إيضاح
١٧٥٥٢٥٢٠١	١٩٦٤٢٦	(٢٦٥٠١٨٧٧)	(٣٤٢٠٩٥١١)	٢٠٠٥٢٢	٥٦٨٧٥٦٣٦	٢٨٨٦٤٠٤٥	١٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد فى أول يناير ٢٠١١ المحول الى الخسائر المرحلة تسويات صافي خسارة العام
--	--	٢٦٥٠١٨٧٧	(٢٦٥٠١٨٧٧)	--	--	--	--	تسويات صافي خسارة العام
(٥٦٦٣٢٢٣)	(١٩٥٨)	--	(٥٦٦١٢٦٥)	--	--	--	--	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ تسويات
(٢٣٠١٩٧٥٩)	(١٨٩٨١)	(٢٣٠٠٠٧٧٨)	--	--	--	--	--	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ تسويات
١٤٦٨٤٢٢١٩	١٧٥٤٨٧	(٢٣٠٠٠٧٧٨)	(٦٦٣٧٢٧٠٢)	٢٠٠٥٢٢	٥٦٨٧٥٦٣٦	٢٨٨٦٤٠٤٥	١٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ تسويات
(١٣٩٣٣٤٥٦)	--	(٦٠١٨٨٤٣)	(٧٩١٤٦١٣)	--	--	--	--	الرصيد فى أول يناير ٢٠١٢ المحول الى الخسائر المرحلة تسويات صافي خسارة العام
١٣٢٩٠٨٧٦٣	١٧٥٤٨٧	(٢٩٠١٩٦٢١)	(٧٤٢٨٧٣١٦)	٢٠٠٥٢٢	٥٦٨٧٥٦٣٦	٢٨٨٦٤٠٤٥	١٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ صافي خسارة العام
--	--	٢٩٠١٩٦٢١	(٢٩٠١٩٦٢١)	--	--	--	--	تسويات
(٥٥٣٥٢٦٩)	١٤٤٢	--	(٥٥٣٦٧١١)	--	--	--	--	(٢٤)
(٣٧٨١٢٦٦٨)	(٢٧٢٥٨)	(٣٧٧٨٥٤١٠)	--	--	--	--	--	صافي خسارة العام
٨٩٥٦٠٨٢٦	١٤٩٦٧١	(٣٧٧٨٥٤١٠)	(١٠٨٨٤٣٦٤٨)	٢٠٠٥٢٢	٥٦٨٧٥٦٣٦	٢٨٨٦٤٠٤٥	١٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

الأستاذ/ عبد الله عادل عباس
رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ/ عيسى نجيب العيسى
نائب رئيس مجلس الإدارة

محاسب/ عبد الكريم أبو النصر
نائب الرئيس التنفيذي القطاع المالى

محاسب/ منصور محمد آدم
مدير إدارة الحسابات

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية
المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٢٠١١ (المعدلة)	٢٠١٢	إيضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٢٨ ٨٧٢ ٤٦٨)	(٣٨ ٠٧٠ ١٦١)		صافى الخسارة قبل الضرائب
٢ ١٩٧ ٧٤٠	١ ٤١٧ ١٣٩	(٣)	تسويات :
(٦٨ ٢٤٠)	(٨٤ ٣٦٤)	(٣)	إهلاكات
٨ ٥٥٦ ٣٤٤	٤ ٣٧٠ ٣٧٨		أرباح بيع أصول ثابتة
(٦٨٩ ٥٨٨)	(١ ٩٨٠ ٢٣٤)		مصرفات تمويلية
(٥١٩ ٠٧٧)	٦٤ ٨٩٠		فوائد بنكية دائنة
(٢٥ ٢٩٢ ٤٤٤)	(٢ ٦٤٣ ٤٥٠)	(٣١)	فروق تقييم عمله
٤ ١٦١ ٦٠٧	١ ٥٣٤ ٧٨٥		أرباح بيع إستثمارات متاحة للبيع
٣٥٧ ٥٨٣	(٥ ٥٣٦ ٧١١)	(٢٤)	خسائر تقييم إستثمارات
--	١٤ ٤٦٦ ٥٩٩	(١٩)	تسويات خسائر مرحلة
(٤٠ ١٦٨ ٥٤٣)	(٢٦ ٤٦١ ١٢٩)		تدعيم مخصصات
(٥٩١ ٩٧٣)	(١٢ ٩٥٧ ٠١٦)	(٧)	التغيرات في رأس المال العامل
٦ ٨١٤ ٧٦٥	(٢ ١٥٩ ٥٩٤)	(٨)	الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة
٣٤٩ ٠٧٧	٤٠٢ ٨٥٧	(٩)	الوحدات التامة الجاهزة للبيع
٥٩ ٤٠٢ ٩١٧	١٦ ٥٩٢ ٤٩٦	(١٠)	المخزون
٨٠ ٩٨٠ ٠٢٥	٢ ٤٣٢ ٩٩١	(٣٣)	عملاء وأوراق قبض
(١٩ ٧٠٤ ١٣٢)	١٧ ٤١٢ ٩٦٧	(١١)	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
(٤٠٤ ٠٦٥)	٩٥٤ ٨٧٣	(١٢)	المدينون أرصدة قصيرة الأجل
(١٣ ١٩٩ ٣٢١)	(١٤ ٠٦٣ ٢٥٣)	(١٥)	أصول ضريبية
(١٨ ٦٤٦ ٥٦٨)	١٧ ١٨٢ ٧١٢	(١٦)	مقاولون وموردون وأوراق دفع
(١٤ ٤٠١ ٦٩٢)	--	(٣٣)	عملاء أرصدة دائنة
(١ ٨٦٥ ٨٥٨)	(٢١ ٩٠٨ ٦٤٦)	(٢٣)	المستحق لأطراف ذات علاقة
(١٠ ٤٢٠ ٦٥٢)	(٢٤ ٢٢٥ ٤٤٧)	(١٧)	وحدات متعاقد عليها
(٢٣٤ ٨٦٥)	(٨٠ ٣٦٢)	(١٨)	دائنون أرصدة قصيرة الأجل
٢ ٩٣٩ ١٤١	(٩٤٠ ٥٢٤)	(٢٧)	إلتزامات ضريبية
٣٠ ٨٤٨ ٢٥٦	(٤٧ ٨١٧ ٠٧٥)		إيرادات مؤجله من البيع وإعادة التأجير
(٨ ٥٥٦ ٣٤٤)	(٤ ٣٧٠ ٣٧٨)		النقدية المتولدة من التشغيل
(٢ ١٧٤ ٣٧١)	(٣ ٠٦٢ ٣٦٠)	(١٩)	فوائد مدفوعة
٢٠ ١١٧ ٥٤١	(٥٥ ٢٤٩ ٨١٣)		إستخدام مخصصات
(١ ٨١٢ ٧٧١)	(١ ٠٥٠ ٠٠٠)		صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٦ ٦٤٤ ٣١٢	٤ ٤٦٦ ٤٤١	(٥)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
٦٨٩ ٥٨٨	١ ٩٨٠ ٢٣٤		المنفوع في شراء إستثمارات
٧ ٦٦٧ ٦٠١	٣٢٦ ٦٣٠	(٣)	المحصل من بيع إستثمارات
(٤٠ ٠٧٨ ٤٩٥)	(٦٤١ ٢٦٥)	(٣)	فوائد بنكية دائنة - مقبوضة
٣٣ ٨٧٧ ٣٦١	(٣ ٧٤٣ ٥٠٧)	(٤)	المحصل من بيع أصول ثابتة
٣٦ ٩٨٧ ٥٩٦	١ ٣٣٨ ٥٣٣		المنفوع في شراء أصول ثابتة
(٢ ٩١١ ٧٧٣)	(٤ ٩٠٠ ٨٥٦)	(١٤)	مشروعات تحت التنفيذ
(١ ٩٥٦)	١ ٤٤٢	(٢٢)	صافى التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٢ ٩١٣ ٧٢٩)	(٤ ٨٩٩ ٤١٤)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٥٤ ١٩١ ٤٠٨	(٥٨ ٨١٠ ٦٩٤)		المسدد من التسهيلات البنكية
٥١٩ ٠٧٧	(٦٤ ٨٩٠)		التغير في حقوق الأقلية
٦ ٥٣٧ ٩٠٧	٦١ ٢٤٨ ٣٩٢	(١٣)	صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٦١ ٢٤٨ ٣٩٢	٢ ٣٧٢ ٨٠٨	(١٣)	صافى التغير في النقدية وما في حكمها
			فروق تقييم عمله
			النقدية وما في حكمها أول العام
			النقدية وما في حكمها آخر العام

الأستاذ/ عبد الله عادل عباس
رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ/ عيسى نجيب العيسى
نائب رئيس مجلس الإدارة

محاسب/ عبد الكريم أبو النصر
نائب الرئيس التنفيذي القطاع المالى

محاسب/ منصور محمد آدم
مدير إدارة الحسابات

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

١. نشأة وغرض شركات المجموعة :

أ. شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى : (الشركة القابضة)
تأسست شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية) فى جمهورية مصر العربية فى ٣ ديسمبر ١٩٨٧ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وذلك بغرض شراء العقارات والأراضى وتقسيمها وإمدادها بالمرافق بغرض إقامة المنشآت على اختلاف أنواعها بغرض البيع أو التأجير والقيام بجميع أعمال المقاولات المتكاملة وكذلك تصنيع مستلزمات الإنتاج اللازمة لخدمة أغراض الشركة وكذا إدارة وتسويق المشروعات المختلفة.

ب. شركة مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاندسكيب) : (شركة تابعة)
تأسست شركة مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاندسكيب) (شركة ذات مسئولية محدودة) فى جمهورية مصر العربية فى ٩ ديسمبر ١٩٩٥ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بغرض القيام بأعمال المقاولات الزراعية والاندسكيب والتوريدات وأعمال الحفر وتنسيق الحدائق والتوكيلات التجارية والتصدير والاستيراد وتجارة البذور والتقاوى، أشغال عامة، أعمال محطات قوى مائية وحرارية وزراعة وتشجير شبكات الري وأعمال مبانى متكاملة.
وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣ مايو ٢٠٠٩ تمت الموافقة على تغيير الشكل القانونى للشركة إلى شركة مساهمة مصرية وكذا الموافقة على تقييم الشركة من قبل الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بمبلغ ١ ١١٠ ٠٠٠ جنيه وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ أول نوفمبر ٢٠١٠.

ج. شركة مينا سيتى سنتر : (شركة تابعة)
تأسست شركة مينا سيتى سنتر (شركة مساهمة مصرية) فى جمهورية مصر العربية فى سبتمبر ٢٠٠٤ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بغرض إنشاء وإدارة المجمعات التجارية الترفيهية والتي تحتوى على محلات تجارية ومطاعم ودور سينما ومسرح وملاهى، وبتاريخ ١٦ مارس ٢٠١١ قامت إدارة الشركة بإخطار مصلحة الضرائب بوقف النشاط جزئياً ابتداء من أول أبريل ٢٠١١.

د. شركة مينا للمنتجات السياحية : (شركة تابعة)
تأسست شركة مينا للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية) فى جمهورية مصر العربية فى ديسمبر ٢٠٠٤ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بغرض إنشاء وتملك وإدارة الفنادق والقرى السياحية والموتيلات فى جميع أنحاء الجمهورية وما يرتبط بها من أنشطة وخدمات مكملة ومرتبطة.

هـ. الشركة المصرية لإدارة المشروعات والتسويق : (شركة تابعة)
تأسست الشركة المصرية لإدارة المشروعات والتسويق (شركة مساهمة مصرية) فى جمهورية مصر العربية فى ديسمبر ٢٠٠٤ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية بغرض تقديم الخدمات الهندسية العقارية بما فيها إدارة المشروعات وصيانتها والمنتجات والطرق والميادين والشوارع والحدائق وأعمال الأمن والنظافة بالإضافة إلى التسويق العقارى داخل المناطق العمرانية الجديدة ، وبتاريخ ١٦ مارس ٢٠١١ قامت إدارة الشركة بإخطار مصلحة الضرائب بوقف النشاط جزئياً ابتداء من أول أبريل ٢٠١١.

و. شركة مينا للتنمية والاستثمارات السياحية : (شركة تابعة)
تأسست شركة مينا للتنمية والاستثمارات السياحية (شركة مساهمة مصرية) فى جمهورية مصر العربية فى ١٢ يناير ٢٠٠٩ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بغرض شراء الأراضى وتقسيمها وكذا إدارة المشروعات وإقامة القرى السياحية قامت إدارة الشركة بتقديم طلب بوقف النشاط ابتداء من أول مايو ٢٠١١ من المستشار الضريبى للشركة.

ز. شركة مينا لإسكان المستقبل : (شركة تابعة)

تأسست شركة مينا لإسكان المستقبل (شركة مساهمة مصرية) فى جمهورية مصر العربية فى ١٣ يناير ٢٠٠٩ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بغرض شراء الأراضى وتقسيمها وإقامة المنشآت عليها وكذا القيام بجميع المقاولات المتكاملة.

٢. أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام هى تلك السياسات المطبقة فى الفترة السابقة.

أ. أسس إعداد القوائم المالية:

تم إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية، حيث يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأصول والالتزامات المالية الناتجة عن عقود مبادلات بالعملات الأجنبية والاستثمارات المالية بغرض المتاجرة والتي يتم تقييمها بقيمتها العادلة. ويتم الاعتماد على أفضل الافتراضات والتقديرات المحاسبية التي تضعها الإدارة وبما تراه مناسباً لتطبيق السياسات المحاسبية لتعكس الجوهر والمضمون الاقتصادي بشكل صحيح لكافة تعاملات الشركة المختلفة المتعلقة بنشاط الشركة (إيرادات النشاط الجارى، التكلفة التقديرية حتى تمام المشروع، اضمحلال الأصول، المخصصات، الضرائب المؤجلة، القيمة العادلة للأدوات المالية، الدورة التشغيلية للمنشأة) وهذه الافتراضات والتقديرات المحاسبية قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الإيرادات والتكاليف المرتبطة بتلك التقديرات وكذا على قيم الأصول والالتزامات ذات العلاقة هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات، ويتم دراسة تلك التقديرات بصورة مستمرة واثبات الآثار المترتبة عليها خلال الفترة التي يتم فيها هذا التعديل.

ب. أسس إعداد القوائم المالية المجمعة :

تتضمن القوائم المالية المجمعة الأصول والالتزامات ونتائج أعمال شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى وكافة الشركات التابعة لها - والتي تسيطر عليها - والمتمثلة فى الآتى :

نسبة السيطرة	نسبة السيطرة	الكيان القانوني	الشركة
٢٠١١	٢٠١٢		
%٩٥	%٩٥	(ش.م.م.)	شركة مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاندسكيب)
%٩٨	%٩٨	(ش.م.م.)	شركة مينا سيتى سنتر للمجمعات التجارية و الادارية
%٩٨,٩٠	%٩٩,٨٠	(ش.م.م.)	مينا للمنتجات السياحية
%٦٤,٦٠	%٦٤,٦٠	(ش.م.م.)	الشركة المصرية لإدارة المشروعات والتسويق
%٩٩,٨٠	%٩٩,٨٠	(ش.م.م.)	شركة مينا للتنمية والاستثمارات السياحية
%٩٩,٨٠	%٩٩,٨٠	(ش.م.م.)	شركة مينا لإسكان المستقبل

وقد أعدت القوائم المالية المجمعة وفقاً للأسس الآتية :

- جميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات.
- إستبعاد كافة المعاملات والأرصدة بين كافة شركات المجموعة وكذا الأرباح غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة فيما بينهم.
- يتم إثبات الأصول والالتزامات للشركات التابعة فى تاريخ الإقتناء بالقيمة العادلة ويتم إثبات الزيادة بين تكلفة الإقتناء وبين حصة الشركة القابضة فى حقوق ملكية تلك الشركات كشهرة ويتم عمل اختبار لقياس الإضمحلال دورياً إذا كانت الأحداث أو التغيرات فى الظروف تفيد بوجود مؤشر عن إضمحلال قيمة الشهرة وفى حالة وجود هذا الإنخفاض يتم تحميله على قائمة الدخل، هذا ويتم معالجة الشهرة السالبة بقائمة الدخل.
- يتم إثبات حقوق الأقلية والمتمثلة فى حصتهم فى صافى أصول الشركات التابعة فى تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة وإظهارها فى بند مستقل بالقوائم المالية المجمعة بعد حقوق المساهمين.
- عند زيادة نصيب الأقلية فى خسائر الشركات التابعة بما يزيد عن حقوق ملكيتهم فى تلك الشركات يتم تحميلها على حقوق الأغلبية.

ج. ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصرى، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر المعلن للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملة، ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية فى نهاية كل فترة مالية على أساس الأسعار المعلنة من البنوك التى تتعامل معها الشركة للعملة الأجنبية فى ذلك التاريخ، ويتم إعادة تقييم الأرصدة ذات الطبيعة غير النقدية والتى تم إثبات قيمتها بالتكلفة التاريخية (أو القيمة العادلة) فيتم تقييمها باستخدام أسعار الصرف فى نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبى وقت التعامل (أو وقت تحديد القيمة العادلة) وتدرج فروق تقييم العملة الناتجة من المعاملات خلال الفترة وعن إعادة التقييم فى تاريخ المركز المالى بقائمة الدخل.

د. الأصول الثابتة وإهلاكاتها :**١. تكلفة الأصل**

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة مطروحاً منها مجمع الإهلاك وفى حالة وجود مؤشرات على إضمحلال تلك الأصول يتم خصم الخسارة المجمعة من تلك الأصول ويتم إعادة النظر فى الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم التخريبية لكل أصل من الأصول الثابتة بصفة دورية عند نهاية كل فترة مالية وفى حالة تغير التوقعات عن التقديرات السابقة فيتم معالجتها كتغير فى التقديرات المحاسبية.

٢. الإهلاك

يتم إهلاك القيمة التقديرية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :

الأصل	معدل الإهلاك
مبانى	٢%
تجهيزات مقر الإدارة	٢٥%
وسائل نقل وانتقال	٢٥%
أثاث ومهمات مكتبية	٣٣%
حاسبات آلية	٣٣%

٣. التكاليف اللاحقة على اقتناء الأصل

يتم رسملة التكاليف اللاحقة على اقتناء الأصل إذا كانت تمثل تكلفة إحلال جزئى أو مكون من مكونات الأصل عندما يترتب على استخدامه تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للمنشأة ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة أما تكاليف الإصلاح والصيانة الدورية للأصول الثابتة فيتم الاعتراف بها كمصروف يحمل على الفترة المالية بقائمة الدخل.

هـ. مشروعات تحت التنفيذ :

يتم تسجيل التكاليف التى تتحملها الشركة فى إعداد الأصول المختلفة فى بند مشروعات تحت التنفيذ وعند إنتهاء إستكمال الأصل ويصبح جاهزاً للاستغلال فى الغرض المنشأ من أجله يتم إضافة تلك التكاليف إلى بند الأصول الثابتة.

و. الاستثمارات:

- استثمارات فى شركات شقيقة :

يتم إدراج الاستثمارات فى الشركات التى تمتلك فيها الشركة نفوذ مؤثر ، ولكنها ليست شركة تابعة أو ذات مصلحة مشتركة ضمن بند استثمارات فى شركات شقيقة ، حيث يتم الإثبات الاولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة فى تاريخ الحيازة ويتم إعادة قياس تلك الإستثمارات لاحقاً بإتباع طريقة حقوق الملكية وذلك بقيمة التغير فى حقوق ملكية الشركة الشقيقة بعد تاريخ الحيازة تحميلاً على قائمة الدخل وكذا يتم تخفيض رصيد تلك الاستثمارات بقيمة الانخفاض الغير مؤقت - إن وجد - تحميلاً على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده، ويتم رد ذلك الانخفاض فى القيمة عند وجود أدلة موضوعية تؤيد رد ذلك الانخفاض وكذا يتم تخفيضه بقيمة التوزيعات المحصلة أو المعلنة عند إعداد القوائم المالية فى نهاية كل فترة مالية.

أ. شركة نبع الحمرا للتنمية السياحية والعقارية

تأسست شركة نبع الحمرا للتنمية السياحية والعقارية (شركة مساهمة مصرية) فى جمهورية مصر العربية فى ٩ أكتوبر ١٩٩٧ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وذلك بغرض شراء الأراضى وتقسيمها بغرض البيع أو التأجير وإقامة المنشآت السياحية والفندقية والقرى السياحية والمطاعم والإستثمار فى المجال الزراعى والوكالة التجارية. وتمتلك الشركة أراضى مشتراه من محافظة البحيرة لإقامة مشروع لاستصلاح واستزراع الأراضى والبالغ مساحتها ٤٦٠ فدان.

ب. شركة النيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة

تأسست شركة النيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة) فى جمهورية السودان العربية فى ٢٩ يناير ٢٠٠٥ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٩٢٥ لجمهورية السودان العربية وتمتلك الشركة مشروع الياسمين بمدينة الخرطوم.

ج. شركة مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات

تأسست شركة مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات (شركة ذات مسئولية محدودة) فى جمهورية مصر العربية فى وفقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بغرض العمل فى مجال الإستثمارات العقارية والإسكان والتشييد وتخطيط وإقامة المشروعات العقارية وإقامة المباني والوحدات. تمتلك الشركة قطعة أرض بالساحل الشمالى بأسم مشروع فلوريدا - مينا ٥.

- استثمارات مالية متاحة للبيع :

يتم تقييم الإستثمارات المالية المتاحة للبيع والتى لها سعر سوقى مسجل فى البورصة فى سوق نشط بالقيمة العادلة وترحل فروق التقييم مباشرة ضمن حقوق الملكية وفى حالة وجود أدلة موضوعية على إضمحلال قيمة هذه الإستثمارات يتم الإعتراف بالخسائر الناتجة بقائمة الدخل.

يتم تقييم قيمة الإستثمارات المالية المتاحة للبيع والتى ليس لها سعر سوق مسجل من البورصة فى سوق نشط والتى لا يمكن قياسها بطريقة يعتمد عليها بالتكلفة وفى حالة حدوث تدهور فى قيمتها فيتم تخفيض قيمتها الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله على قائمة الدخل.

فى حالة حدوث ارتفاع فى قيمة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع خلال الفترة اللاحقة للفترة التى تم الاعتراف فيها بخسائر التدهور (الاضمحلال) بقوائم الدخل فإنه يتم الاعتراف بهذه الأرباح ضمن قائمة الدخل فى حدود المبالغ السابق الاعتراف بها كخسائر مع أدراج أى زيادة تنشأ بعد ذلك فى القيمة العادلة لهذه الأصول بحقوق الملكية وذلك فيما عدا خسائر التدهور (الاضمحلال) المتعلقة بالأسهم المتاحة للبيع و السابق ادراجها بقائمة الدخل حيث لا يتم رد تلك الخسائر الا فى حالة بيع أو التخلص من تلك الاستثمارات.

ويتم إثبات الإيراد المتعلق بتلك الإستثمارات وفقاً لطريقة التكلفة وفى حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحققة بعد تاريخ الإقضاء وذلك إعتباراً من تاريخ صدور قرارات الجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والخاصة بتوزيعات الأرباح.

- استثمارات مالية بغرض المتاجرة :

يتم تبويب الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ويتم اثباتها بالقيمة العادلة فى نهاية كل فترة، ويدرج الناتج سواء ربح أو خسارة فى قائمة الدخل.

ز. أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة :

تشتمل على تكلفة إقتناء أراضى لإستخدامها فى مشروعات الشركة مضافاً إليها كافة التكاليف المتعلقة بتنمية وتطوير تلك الأراضى وكذلك تكلفة التشييد للوحدات التى لم تصل إلى مرحلة الإتمام.

ح. المخزون :

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد تكلفة المواد المنصرفة على المشروعات على أساس المتوسط المرجح.

ط. وحدات تامة جاهزة للبيع :

يتم إثبات قيمة وحدات تامة جاهزة للبيع بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل والتى تشمل تكلفة إقتناء الأرض وتكلفة تجهيزها وتنميتها وتطويرها ومدتها بالمراقق وكذلك تكلفة الإنشاء التى قد تشيد عليها والتكاليف الأخرى التى تتحملها المنشأة للوصول بها إلى الحالة التى تجعلها صالحة للإستخدام.

ي. العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم إثبات العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الإسمية ثم يتم خصم أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها لاحقاً لتاريخ الاستحقاق والتى يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيلها بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الاضمحلال .

ك. المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام حال (قانونى أو حكمى) مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق لمنافع إقتصادية خارجية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام . هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالى.

ل. الإحتياطيات :**- الإحتياطى القانونى**

طبقاً لقانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسى للشركة يتم إحتجاز ٥% من صافى ربح الشركة لتكوين الإحتياطى القانونى وذلك حتى يصل رصيد ذلك الإحتياطى نصف رأس المال المصدر وفقاً لما تقتضى به أحكام المادة ١٩٢ من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، ولا يتم إجراء توزيعات من هذا الإحتياطى ويجوز إستخدام الإحتياطى القانونى فى تغطية خسائر الشركة وفى زيادة رأس المال.

- إحتياطى عام

طبقاً للنظام الأساسى للشركة يجوز للجمعية العامة بناءً على إقتراح من مجلس الإدارة تدعيم هذا الإحتياطى من الأرباح بعد التوزيع ويجوز إستخدام الإحتياطى فيما يعود بالنفع على الشركة أو على المساهمين ولا يجوز التصرف فيه إلا بموافقة الجمعية العامة.

- إحتياطى رأسمالى

طبقاً للنظام الأساسى للشركة يتم تدعيم هذا الإحتياطى بقيمة الأرباح الرأسمالية قبل التوزيع.

م. الضرائب

ضريبة الدخل :

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح الفترة كل من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن الفترة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة من ضمن حقوق الملكية.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافى الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ اعداد القوائم المالية بالاضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

الضريبة المؤجلة :

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبى.

هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ اعداد القوائم المالية.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

ن. إثبات الإيراد :

يتم إثبات الإيراد إلى الحد الذى تحقق منه منافع الاقتصادية أمر محتملاً وكذا قياس الإيرادات بصورة موثوق منها وذلك بالقيمة العادلة للمقابل المستلم كما يلى:

أنه يمكن قياس قيمة الإيراد الدائم.

أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة.

أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية فى تاريخ الميزانية.

أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التى تم تكبدها فى العملية وكذلك التكاليف اللازمة للإتمامها.

- إيرادات التنمية العقارية

يتم إثبات إيرادات التنمية العقارية الخاصة بوحدات المشروعات المباعة من الشركة للعملاء كوحدة كاملة فيتم إثبات الإيراد عند التسليم وذلك عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية الوحدة للمشتري، وفيما يتعلق بالوحدات التى تنشئها الشركة لصالح العملاء فيتم إثبات الإيرادات المحققة بإدراج قيمة الأرض المتعاقد علي تشييد وحدات عليها، بالإضافة إلى إيرادات الأعمال الإنشائية لتلك الوحدات طبقاً لنسبة الإتمام وفيما يتعلق بالوحدات التى اتفق العميل على المكونات الإنشائية الأساسية لها فتثبت إيراداتها طبقاً لنسبة الإتمام، وتحدد هذه النسبة على أساس تكلفة الوحدة الفعلية حتى تاريخه، مقارنة بالتكلفة الإجمالية المقدرة للوحدة (المعدة بمعرفة الإدارة الهندسية بالشركة) عدا مصروفات التسويق والبيع وتكلفة التمويل.

- إيرادات إنشاء وبيع وتسويق وحدات سكنية

يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن إنشاء وتسويق الوحدات السكنية طبقاً لنسبة الإتمام عندما يكون من المحتمل أن تحقق للمنشأة منافع اقتصادية متوقعة وتحدد عندما يمكن تحديد التكاليف المتصلة بالعقد وقياسها بطريقة موثوق بها ويمكن قياس تلك الإيرادات بطريقة موثوق فيها.

يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن إنشاء وبيع وتسويق الوحدات السكنية طبقاً لنسبة الإتمام وفقاً للعقد المبرم مع جمعية العاملين بشركة سوميد.

- إيرادات بيع وتسويق الوحدات السكنية

يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن بيع وتسويق الوحدات السكنية الخاصة بمشروع الياسمين بالسودان نيابة عن الشركة المالكة بنسبة ٦% من القيمة البيعية للوحدات المباعة، وبناءً على تعديل العقد المبرم مع شركة النيل الأزرق - مالكة المشروع - اعتباراً من أول أبريل ٢٠١١ تم تعديل نسبة عمولة البيع للشركة لتصبح ٢٥% بنظام التكلفة المضافة وكذلك نسبة ١٥% بنظام التكلفة المضافة عن أعمال تسويق المشروع نيابة عن الشركة المالكة وتم إلغاء العقد اعتباراً من أول يونيو ٢٠١٢.

- إيرادات إدارة وتسويق المشروعات

يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن إدارة وتسويق مشروع نادى مينا جاردن سيتى بمدينة ٦ أكتوبر وفقاً للعقد المبرم مع شركة مينا للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية).
يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن إعداد تصميمات وإدارة وتسويق مشروع سنابل (الإسكان القومى) بمدينة ٦ أكتوبر وفقاً للعقد المبرم مع شركة مينا لإسكان المستقبل (شركة مساهمة مصرية).
يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن إدارة وتسويق مشروع مينا (٥) وفقاً للعقد المبرم مع مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات.

س. إثبات تكاليف المشروعات :**- تكاليف التنمية العقارية**

يتم إثبات التكاليف عن وحدات المشروعات المسلمة وفقاً للتكلفة الفعلية للمشروع (متضمنة تكلفة أرض المشروع) على أساس نسبة التسليم عن تلك الوحدات (القيمة البيعية للوحدات المتعاقد عليها إلى إجمالى القيمة البيعية للوحدات) أما التكلفة الفعلية للوحدات غير المسلمة وكذلك التكاليف المنصرفة على المشروعات التى لم تحسب لها نسبة إتمام بعد فيتم إدراجها ببند أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة ضمن الأصول المتداولة.

- تكاليف إنشاء وبيع وتسويق وحدات سكنية

يتم إثبات التكاليف الخاصة بإنشاء وبيع وتسويق الوحدات السكنية المسلمة والخاصة بمشروع سوميد.

- تكاليف بيع وتسويق الوحدات السكنية

يتم إثبات التكاليف الخاصة ببيع وتسويق الوحدات السكنية الخاصة بمشروع الياسمين.

- تكاليف إدارة وتسويق المشروعات

يتم إثبات جميع التكاليف الخاصة بإدارة وتسويق المشروعات الخاصة بكل من مشروع نادى مينا جاردن سيتى ومشروع سنابل (الإسكان القومى) بمدينة ٦ أكتوبر ومشروع مينا (٥) فلوريدا.

ع. تكلفة الاقتراض :

تتمثل تكاليف الاقتراض فى قيمة الفوائد التمويلية التى تتحملها الشركة فى سبيل إنشاء أصول أو فى تمويل رأس المال العامل أو تمويل مشروعات طويلة الاجل ويتم إثبات تلك الفوائد بقائمة الدخل فى الفترة التى تكبدت فيها المنشأة التكلفة.

ف. الإضمحلال فى قيمة الأصول :

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة - بخلاف الوحدات التامة الجاهزة للبيع - فى تاريخ القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إضمحلال فى قيمتها الدفترية، وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإسترادية المتوقعة من هذه الأصول. ويتم إثبات قيمة الإضمحلال فى الأصول فى حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد عن قيمته الإسترادية، ويتم إدراج خسائر الإضمحلال فى قيمة الأصول بقائمة الدخل.

وفى حالة ارتفاع القيمة الإسترادية لقيمة الأصول يتم رد خسائر الإضمحلال فى قيمة الأصول وذلك فقط فى حدود عدم زيادة قيمتها الدفترية والتى يتم أدراج ما تم من خسائر الإضمحلال بعد خصم الإهلاك والإستهلاك ودون خصم الإضمحلال فى قيمة الأصول.

ص. قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما فى حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل التى تاريخ إستحقاقها لا يزيد عن ثلاثة أشهر.

ق. الأرقام المقارنة :

يتم إعادة تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتمشى مع التغيرات فى عرض القوائم المالية للفترة الحالية إن وجدت.

ر. صندوق تمويل التدريب والتأهيل :

يتم خصم ١% من صافى أرباح الشركة طبقاً لقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٥٤٣ لسنة ٢٠٠٣ وطبقاً للمادة رقم (١٣٣) من قانون العمل رقم ١٢ لسنة ٢٠٠٣ لصالح صندوق تمويل التدريب والتأهيل ويتم تحميلها على قائمة الدخل ضمن بند المصروفات العمومية والإدارية.

ش. الأدوات المالية :

يتم الاعتراف بالأدوات المالية عندما تصبح الشركة طرف فى عقد أو ارتباط يولد أداة مالية. وتتمثل الأدوات المالية فيما يلى :

- الأصول المالية : أرصدة النقدية بالخزينة والبنوك والعملاء وأوراق القبض وبعض الارصدة المدينة.
- الإلتزامات المالية : أرصدة البنوك الدائنة والموردين وأوراق الدفع وبعض الأرصدة الدائنة.

ت. التعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :

تتمثل الأطراف ذوى العلاقة فى العلاقات المباشرة أو غير المباشرة والتى تنشأ بين المنشأة وبين شركاتها التابعة أو الشقيقة أو ذات المصلحة المشتركة وذلك بالإضافة إلى العلاقة التى تنشأ بين الشركة وبين الاعضاء الاساسيين فى الادارة العليا بالمنشأة، أو هؤلاء العاملين بالمنشأة ويكون لهم تأثير قوى على إتخاذ القرارات بشكل مباشر أو غير مباشر، وتطلق المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة على جميع العمليات والمعاملات وتبادل الموارد والخدمات والالتزامات التى تنشأ بين المنشأة وهؤلاء الأطراف ويتم إثبات تلك المعاملات وفقاً للشروط التى تضعها إدارة الشركة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

ث. إيرادات الفوائد البنكية :

يتم إدراج الفوائد البنكية الناتجة من ودائع لأجل لدى البنوك باستخدام طريقة العائد الفعلى على أساس زمنى، ويتم إحتساب هذه الفوائد حتى تاريخ إعداد القوائم المالية وتدرج بقائمة الدخل.

خ. التأجير التمويلي :**الإستئجار التمويلي**

تتعامل الشركة مع شركات التأجير التمويلي الخاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ والمعيار المحاسبى المصرى رقم (٢٠) الخاص بهذا الشأن بحيث يتم تحميل قائمة الدخل بقيمة الأقساط المستحقة عن الفترة خلال فترة سريان العقد علاوة على تحميلها أيضاً بمصروفات الصيانة والإصلاح التى تنفقها الشركة على المال المؤجر.

البيع مع إعادة التأجير

يتم معالجة الأرباح الناتجة عن إعادة البيع طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى الخاص بالتأجير التمويلي بأن تستهلك على مدة العلاقة الإيجارية بحيث يظهر الجزء الغير مستهلك من الأرباح بالإلتزامات بقائمة المركز المالى.

ذ. أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

تقوم الشركة بإستخدام رأس المال البالغ ١٥٠ مليون جنية فى تمويل إنشاء مشروعات الشركة السكنية والإدارية حيث تقوم بتحصيل قيمة بيع الوحدات للصرف على تكاليف تلك المشروعات (موزعة على عمر المشروع) كما تقوم الشركة بإستخدام التسهيلات البنكية كمساندة لتمويل مشروعاتها المختلفة كما لم تتعاقد الشركة على تعهدات بإصدار أسهم لزيادة رأس مال الشركة حيث لا تتوفر لها الذية فى الوقت الحالى.

٣. أصول ثابتة (بالصافي):

بلغت صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة مبلغ ٨٤٨,٨٥٣ جنيه، يتمثل فيما يلي:

أراضي	مباني وتجهيزات	آلات ومعدات	عدد وأنواع	وسائل نقل وانتقال	أثاث ومهمات مكتبية	حسابات آلية	إجمالي
١٦,١٢٨,٥٤٦	١٧,٤٦٠,٧٨٣	٩٢١,٣٨٥	٣٠,٥٩٧	٥٧٢,٦٣٣	٥,٦٧٥,٦١٠	١,٧٧٩,٤٠٥	٤٢,٥٦٩,٠٠٩
--	٢٣,٥٥٣٨	٣٢,٤٧٨	--	--	٣٦٨,٠٥٩	١,٥٢٠,٠	٦,٤١٢,٦١٥
--	(٨٨٥,٢٩٥)	(٢٧٧,٦٧٧)	(٨,٢٢٧)	(٧٣,٤١٣)	(٣,٧٦٤,٩٣٠)	(١,٥٤٤,٠١٧)	(٦,٥٥٣,٥٥٩)
١٦,١٢٨,٥٤٦	١٦,٨٠١,٠١٦	٦٧٦,١٨٦	٢٢,٣٧٠	٤٩٩,٢٢٠	٢,٢٧٨,٧٨٩	٢٥٠,٥٨٨	٣٦,٦٥٦,٧١٥
--	١,٥١٧,٤٢٥	٨٠,٦٩٧٣	٢٧,١٤٧	٥٧٢,٦٢٧	٤,١٣١,٤٨٧	١,٥٩٦,٣٥٧	٨٧,٠٢٠,٠١٦
--	٤١٩,٨٤٣	٧٥,٨٦٢	١,٨٤٢	--	٨٣٢,٣٨٢	٨٧,٢١٠	١,٤١٧,١٣٩
--	(٨٤١,٣٠٧)	(٧٧٦,٩٤٢)	(٨,٢٢٧)	(٧٣,٤١٣)	(٣,٥٨٩,٩٣٢)	(١,٥٢١,٤٧٢)	(٦,٣١١,٢٩٣)
--	١,١٤٥,٩٦١	٦,٥٥٨,٩٣	٢٠,٧٦٢	٤٩٩,٢١٤	١,٣٧٣,٩٢٧	١,٦٢,٠٩٥	٣,٨٠٧,٨٦٢
١٦,١٢٨,٥٤٦	١٥,٦٥٥,٠٥٥	٧٠,٢٩٣	١٦,٠٨	٦	٩,٠٤,٨٥٢	٨٨,٤٩٣	٣٢,٨٤٨,٨٥٣
١٦,١٢٨,٥٤٦	١٥,٨٩٣,٣٥٨	١١٤,٤١٢	٣,٤٥٠	٦	١,٥٤٤,١٧٣	١,٨٣,٠٤٨	٣٣,٨٦٦,٩٩٣
--	--	--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--

مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

المصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

المصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

القيمة الدفترية للأصول المعاملة

القيمة الدفترية للأصول المتوقعة

القيمة الدفترية للأصول المعاملة

مبيعات الأصول الثابتة

المحصل من بيع الأصول الثابتة

القيمة الدفترية للأصول المستبعدة

أرباح بيع أصول ثابتة

*بناءً على قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٢ تمت الموافقة على استبعاد أصول ثابتة، مملكة دفترية بالكامل (غير صالحة للاستخدام) بتكلفة قدرها ٣٠٩,٣٥٥ جنيه ومجمع إهلاك قدره ٢٠٦,٩٦٢ جنيه.

٤. مشروعات تحت التنفيذ :

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٣٢ ٧٥٨ ٨٥٦ جنيه ، وتتمثل فيما يلى :

٢٠١١	٢٠١٢	
١ ٢٤١ ٠٤٦	١ ٤٠٢ ٧٣٨	المبنى الإدارى للشركة بمشروع مينا جاردن سيتى
٢٧ ٧٧٤ ٣٠٣	٣١ ٣٥٦ ١١٨	النادى الرياضى
٢٩ ٠١٥ ٣٤٩	٣٢ ٧٥٨ ٨٥٦	

٥. إستثمارات فى شركات شقيقة :

بلغ رصيد الإستثمارات فى شركات شقيقة مبلغ ١ ٧٩٧ ٢٢١ جنيه، يتمثل فيما يلى :

أسم الشركة	نسبة المساهمة	أول يناير ٢٠١٢	التغير فى حقوق ملكية	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
نيل الحمراء للتنمية السياحية والعقارية	٥٠%	٢ ٢٨٢ ٠٠٦	(٤٨٤ ٧٨٥)	١ ٧٩٧ ٢٢١
النيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة	٣٦,٦٩%	--	--	--
مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات	٣٥%	--	--	--
		٢ ٢٨٢ ٠٠٦	(٤٨٤ ٧٨٥)	١ ٧٩٧ ٢٢١

- جميع الإستثمارات أعلاه غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية
تتمثل البيانات المالية المختصرة للشركات الشقيقة كما يلى:

أسم الشركة	٢٠١٢	٢٠١١
	إجمالى الأصول	إجمالى الأصول
نيل الحمراء للتنمية السياحية والعقارية	٦ ٤٢٨ ٢٠٤	٦ ١٩٧ ٠٥٦
النيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة	١١٥ ٠٤٨ ٢٩٠	١٨٧ ٩٦٢ ٨٢٥
مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات	١٠٩ ٧٦٥ ٦٨٨	٩٩ ٢٧٢ ٦١٧
	إجمالى الإلتزامات	إجمالى حقوق الملكية
	٢ ٨٣٣ ٧٦٣	٣ ٥٩٤ ٤٤١
	١٢٠ ٦٩٧ ٨٢٢	(٥ ٦٤٩ ٥٣٢)
	١١٤ ٩٢٥ ٠٩٤	(٥ ١٥٩ ٤٠٦)
	١٠٩ ٧٦٥ ٦٨٨	١٠٣ ٣٢٤ ٠٦٤
	١٠٩ ٧٦٥ ٦٨٨	١٠٣ ٣٢٤ ٠٦٤

٦. إستثمارات مالية متاحة للبيع بالصفى :

أسم الشركة	نسبة المساهمة	تكلفة الإقتناء	بيع	مجمع الاضمحلال	٢٠١٢	٢٠١١
النيل الصناعية المعدنية	٨%	٧٦ ٤٦٣	--	(٧٦ ٤٦٣)	--	--
تنمية المناطق الصناعية الحرة	٠,١%	٦٥ ٠٩٣	--	(٦٥ ٠٩٣)	--	--
*مينا بلازا المجمعات الادارية	٠,١%	١٠ ٢٢٠	١٠ ٢٢٠	--	--	١٠ ٢٢٠
شركة وزر للتنمية السياحية	١٠%	٢ ٦٩٠	--	(٢ ٦٩٠)	--	--
		١٥٤ ٤٦٦	١٠ ٢٢٠	(١٤٤ ٢٤٦)	--	١٠ ٢٢٠

- جميع الاستثمارات أعلاه غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

* تم بيع عدد ١٠٠٠ سهم من الأسهم المتبقية المملوكة للشركة فى شركة مينا بلازا للمجمعات الإدارية بناءً على عقد حساب وسيط المشار اليه بالإيضاح (٣٥).

٧. أعمال تحت التنفيذ بالكلفة :

بلغ رصيد الأعمال تحت التنفيذ بالكلفة مبلغ ٣٩٥ ٤١٧ ١١٧ جنيه يتمثل فيما يلي :

٢٠١١

٢٠١٢

إيضاح

إجمالي	تكاليف وأخرى	أراضي	إجمالي	تكاليف وأخرى	أراضي
١٦٧٠.٦٥٨٩	١٣٧٠.٣٤٢٥	٣٠٠.٣١٦٤	١٩١٨٥.٦٠٧	١٦١٨٧.٤٤٣	٣٠٠.٣١٦٤
٤٢٢٤٩.٢٩٣	١٠٠.٠٠٠	٤٢١٤٩.٢٩٣	٤٢٤١٤.١١٦	١٩٩.٨٢٣	٤٢٢١٤.٢٩٣
٩٤٥.٨٦٥	--	٩٤٥.٨٦٥	٩٤٥.٨٦٥	--	٩٤٥.٨٦٥
١٠.٢٦١.٠٢٩	٩٥١٧.١٦٤	٧٤٣.٨٦٥	٧.٤٧٣.٥٩١	٧.١٣٥.٤٧١	٣٣٨.١٢٠
٣.٧٧٩.٢٥٩	٤٣٠.٧٠٥	٣.٣٤٨.٥٥٤	٦.٤٤٦.٩٥٨	٣.٠٩٨.٤٠٤	٣.٣٤٨.٥٥٤
٢١.٧٠٠.١٦٩	٢٠.٧٩٢.٠٧٥	٩٠٨.٠٩٤	٣٧.٠٨٢.٤٥٩	٣٦.١٧٤.٣٦٥	٩٠٨.٠٩٤
٣.٥١١.١٩٥	١.٠٠٦.٤٤٩	٢.٥٠٤.٧٤٦	٣.٨٦٨.٧٩٩	١.٣٦٤.٠٥٣	٢.٥٠٤.٧٤٦
٤.٧٠٨.١٠٧	٤.٧٠٨.١٠٧	--	--	--	--
٥٩٨.٨٧٣	٥٩٨.٨٧٣	--	--	--	--
١٠٤.٤٦٠.٣٧٩	٥٠.٨٥٦.٧٩٨	٥٣.٦٠٣.٥٨١	١١٧.٤١٧.٣٩٥	٦٤.١٥٤.٥٥٩	٥٣.٢٦٢.٨٣٦

إسكان المستقبل سنابل
سواني جابر - الضبعة
المنطقة التجارية
المنطقة Z
المباني الإدارية - دكتور بلازا
قرية ميناء - ٣ - تركوان
قرية ميناء - ٤ - مرحلة ثالثة
ميناء ريزيفنس سوميدي
أعمال مقاولات للغير

٨. وحدات تامة جاهزة للبيع :

بلغ رصيد وحدات تامة جاهزة للبيع مبلغ ٩٥٤ ٨٧٤ ١٦ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٢٠١١	٢٠١٢	
٦ ٢١٧ ٨١٠	٩ ٠٨٨ ٥٠٣	كونكورڊ
٥ ٨٤٢ ١٠٤	٥ ٨٤٢ ١٠٤	مينا جاردن سيتى
٢ ٦٥٥ ٤٤٦	١ ٣٤٤ ٣٤٧	قرية مينا - ٤ - مرحلة ثانية
--	٦٠٠ ٠٠٠	قرية مينا - ٣
١٤ ٧١٥ ٣٦٠	١٦ ٨٧٤ ٩٥٤	

٩. المخزون :

بلغ رصيد المخزون مبلغ ٨٧٩ ٨٢٥ جنيه يتمثل فيما يلى :

٢٠١١	٢٠١٢	
٩٣٢ ٨٣٥	٥٠٤ ٤٣٨	مواد بناء وصحى وسيراميك وكهرباء
٥٢ ٩٠١	٧٨ ٤٤١	خامات زراعية ولاندسكيب ونباتات
٩٨٥ ٧٣٦	٥٨٢ ٨٧٩	

١٠. عملاء وأوراق قبض :

بلغ رصيد العملاء و أوراق القبض مبلغ ١١٧ ٣٠٨ ٥٦٣ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٢٠١١	٢٠١٢	
٤ ٥٥٦ ٠٧٦	٢ ٧٨٢ ٢٤٦	عملاء وحدات مباعة
١ ١٢٢ ٥٣٥	٥٥١ ٤١٩	عملاء تشطيبات وصيانة
١ ١٧٢ ٥٥٨	٥٩٧ ٩٣٦	عملاء دفعات مقدمة
٦٩ ٨٥٥	٤٩ ٩١٥	عملاء تعليقات
٦ ٩٢١ ٠٢٤	٣ ٩٨١ ٥١٦	
١٢٧ ٠٢٠ ٠٣٥	١١٣ ٥٦٧ ٠٤٧	أوراق قبض
١٣٣ ٩٤١ ٠٥٩	١١٧ ٥٤٨ ٥٦٣	
(٢٤٠ ٠٠٠)	(٢٤٠ ٠٠٠)	الإنخفاض فى العملاء وأوراق القبض
١٣٣ ٧٠١ ٠٥٩	١١٧ ٣٠٨ ٥٦٣	

١١. مدينون أرصدة قصيرة الأجل :

بلغ رصيد المدينون أرصدة قصيرة الأجل مبلغ ٤٧٨ ٢٤١ ٣٧ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
٦١٩ ٦٨١	٣٥٨ ٥٣٨		تأمينات لدى الغير
١١ ٢٥٩ ٤٨٣	--	(٣٥)	شركة كانكال هولدينج
٢٣ ٩٢١ ٢٩٩	١٦ ٥٥٥ ٥٧٥		إيجار تمويلى مدفوع مقدماً
١٠ ٣٨٣ ٠٤٨	٧ ١٨٨ ٢٦٤	(٢٧)	خسائر مؤجلة من البيع و اعادة التأجير
--	٣ ٤١٣ ٣٤٨		شركة كونكورڊ للتنمية العقارية
١ ١١٢ ٣٣٤	١ ٥١٤ ٨٥٥		جارى شركة سماش للإدارة
٩٥ ٧٢٨	٩٥ ٧٢٨		غطاء خطابات ضمان
٥ ١٠٦ ٣٢٢	٦ ٧٥٩ ٣٠٩		مقاولون وموردون - أرصدة مدينة
٦٥ ٨٠٧	٢٢٦ ١٦٥		عهد نقدية
٥١١ ٨٦٤	٣٥١ ١٦٥		مصرفات مدفوعة مقدماً
١ ٨٧٨ ٣٤٥	١ ١٩٨ ٩٧٥		مدينون آخرون
٥٤ ٩٥٣ ٩١١	٣٧ ٦٦١ ٩٢٢		
(٩٩ ٤٦٤)	(٤٢٠ ٤٤٤)		الانخفاض فى قيمة المدينون
٥٤ ٨٥٤ ٤٤٧	٣٧ ٢٤١ ٤٧٨		

١٢. أصول ضريبية :

بلغ رصيد الأصول الضريبية مبلغ ٥٧٩ ٥١٦ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٢٠١١	٢٠١٢	
١ ٧٨١ ٥٤٨	٨٢٨ ٨١٤	ضرائب بنظام الخصم والتحصيل
٢٢ ٠٠٠	٢٢ ٠٠٠	جارى مصلحة الضرائب
٢١ ٤٥٦	١٩ ٣١٧	كسب عمل
١ ٨٢٥ ٠٠٤	٨٧٠ ١٣١	
(٣٥٣ ٥٥٢)	(٣٥٣ ٥٥٢)	الإنخفاض فى الأصول الضريبية
١ ٤٧١ ٤٥٢	٥١٦ ٥٧٩	

*بناءً على رأى المستشار الضريبى للشركة ونظراً لتحقيق خسائر ضريبية بالإقرارات الضريبية عن عامى ٢٠١٠، ٢٠١١ فإنة لا جدوى من تكوين أصل ضريبى وفقاً لنص المادة ٥٤ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

١٣. نقدية بالصندوق ولدى البنوك :

بلغ رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك مبلغ ٢ ٣٧٢ ٨٠٨ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٢٠١١	٢٠١٢	
٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	بنوك ودائع لأجل
١ ٢٤٦ ٨٤٨	٢ ٣٧٠ ٢٨٥	بنوك حسابات جارية
١ ٥٤٤	٢ ٥٢٣	نقدية بالصندوق
٦١ ٢٤٨ ٣٩٢	٢ ٣٧٢ ٨٠٨	

١٤. تسهيلات ائتمانية :

تتمثل التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من البنوك المختلفة وبلغ رصيد تلك التسهيلات مبلغ ٣٠ ٨٩٧ ٤٥٤ جنيه بضمان أوراق تجارية والتي تتراوح أجل اعمارها اقل من ٣٦ شهر ويبلغ متوسط معدل الفائدة السنوى ١٣,٥ % يتمثل فيما يلى :

٢٠١١	٢٠١٢	
٢٣ ٠٨٠ ١١٨	٢٣ ٣٧٦ ٧٥٥	بنك الإستثمار العربى
٦ ٠٢٠ ٨٠٥	١ ٠٠٩ ٧٠٣	بنك أبو ظبى الوطنى
٦ ٥٢١ ٢٨١	٦ ٥١٠ ٩٩٦	بنك التعمير و الاسكان
١٧٦ ١٠٨	--	بنك سوسيتيه جنرال
٣٥ ٧٩٨ ٣١٢	٣٠ ٨٩٧ ٤٥٤	

١٥. مقاولون وموردون وأوراق دفع :

بلغ رصيد المقاولون والموردون وأوراق الدفع مبلغ ٥٧٤ ٩٢٠ ٢٢ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٢٠١١	٢٠١٢	
٣١ ٤٢٣ ٦١١	١٧ ٣٤١ ٥١٨	أوراق دفع
٥ ٥٦٠ ٢١٦	٥ ٥٧٩ ٠٥٦	مقاولون وموردون
٣٦ ٩٨٣ ٨٢٧	٢٢ ٩٢٠ ٥٧٤	

* يتضمن رصيد أوراق الدفع مبلغ ١٥ ٨٥١ ٥٥٢ جنيه يتمثل فى قيمة المستحق لشركتى الدولية للتأجير التمويلى وشركة كوربليز للتأجير التمويلى.

١٦. عملاء أرصدة دائنة :

بلغ رصيد العملاء أرصدة دائنة مبلغ ١٢٢ ٣٣٧ ٦١٧ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٢٠١١	٢٠١٢	
٨٥ ٨٨٠ ٢٠٥	٨٧ ٦٣٥ ١٥٤	عملاء وحدات مباعة
١٩ ٢١٠ ٤٧٦	٢٦ ٥٨٦ ٠١٧	عملاء دفعات مقدمة
٦١ ٧٥٠	٨ ١١٦ ٤٤٦	عملاء وحدات مستردة
٢ ٤٧٤	--	عملاء صيانة وتشطيبات
١٠٥ ١٥٤ ٩٠٥	١٢٢ ٣٣٧ ٦١٧	

١٧. الدائنون أرصدة قصيرة الأجل :

بلغ رصيد الدائنون أرصدة قصيرة الأجل مبلغ ٩١ ٩٤٨ ٤٧٢ جنيه يتمثل فيما يلى :

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
٢٩ ٤٨٢ ٨٧١	١٤ ٠٥٨ ٠٠١		*ودائع صيانة ملاك وحدات المشروعات
٥٨ ٧٦٨ ٠٠٠	٥٨ ٧٦٨ ٠٠٠	(٣٤ب)	شركة رؤية للمشروعات السياحية
٣ ٧١٦ ٣٧٥	--		شركة كونكورد للتنمية العقارية
١ ٠١٤ ٩٦٩	٦٥٢ ٢٩٢		هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة
٩٤٠ ٥٢٥	٩٤٠ ٥٢٥		مكاسب مؤجلة من البيع و اعادة التاجير
٩ ٠٩٥ ٣٨٦	٦ ٤٤٣ ٢٥٧		تأمينات للغير
٥ ٢٢٥ ٤٤١	٥ ٢٢٥ ٤٤١		جمعية شل
٢ ٤٦١ ٣٢٠	١ ٥٤٩ ٧٣٦		مصرفات مستحقة
١ ٢٥٠ ٣٩٥	--		اتحاد ملاك مينا ٤
٣١٩ ٤٦٨	٨٢ ٨٢١		الهيئة القومية للتأمينات الإجتماعية
٣ ٨٩٩ ١٦٩	٤ ٢٢٨ ٣٩٩		دائنون آخرون
١١٦ ١٧٣ ٩١٩	٩١ ٩٤٨ ٤٧٢		

*قامت الشركة بسداد ودائع الصيانة لإتحاد الملاك ولكل من مشروعى مينا -٤- مرحلة ثانية بمبلغ ١٣,٤ مليون جنيه ومشروع مينا جاردن (منطقة Z) بمبلغ ٢,١ مليون جنيه.

١٨. التزامات ضريبية :

بلغ رصيد الإلتزامات الضريبية مبلغ ٢١١ ٢١٠ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٢٠١١	٢٠١٢	
١٨ ٥٩٠	١٠١ ٤١٩	ضرائب كسب عمل
١٧٧ ٢٣٢	١٠٨ ٧٩٢	ضرائب خصم وتحصيل
٩ ١٧٩	--	ضرائب دمغة
٨٥ ٥٧٢	--	ضرائب مبيعات
٢٩٠ ٥٧٣	٢١٠ ٢١١	

١٩. المخصصات :

بلغ رصيد المخصصات فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ والدرجة بالخصوم المتداولة مبلغ ١٣ ٠٤٧ ٧١٣ جنيه، يتمثل فيما يلى :

الرصيد فى أول يناير ٢٠١٢	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	تدعيم	إستخدام	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
* مخصص أعمال منفذة				
٢٧ ١٢٩	--	--	٢٧ ١٢٩	--
٢٧ ١٢٩	--	--	٢٧ ١٢٩	--
** مخصص مكافآت نهاية الخدمة				
--	٥ ٨٩٢ ٤٦٩	٢ ٤١٨ ٨٨٥	٣ ٤٧٣ ٥٨٤	--
مخصص التزامات محتملة				
١ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	--	١ ٠٠٠ ٠٠٠
٦١٦ ٣٤٥	٨ ٥٧٤ ١٣٠	٦١٦ ٣٤٦	٨ ٥٧٤ ١٢٩	٦١٦ ٣٤٥
١ ٦١٦ ٣٤٥	٨ ٥٧٤ ١٣٠	٦١٦ ٣٤٦	٩ ٥٧٤ ١٢٩	١ ٦١٦ ٣٤٥
١ ٦٤٣ ٤٧٤	١٤ ٤٦٦ ٥٩٩	٣ ٠٦٢ ٣٦٠	١٣ ٠٤٧ ٧١٣	١ ٦٤٣ ٤٧٤
مخصص تعويضات ومطالبات				
مخصص ضرائب				
مخصص تعويضات ومطالبات				

* يتمثل مخصص الأعمال المنفذة فى قيمة المبالغ المتوقعة لأى تدفقات خارجة وذلك فى غضون خمس سنوات والخاصة بالوحدات التى تم تسليمها للعملاء.

**بناءً على مذكرة اعتماد رئيس مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٧،٢ أغسطس ٢٠١٢ تمت الموافقة على اعتماد صرف مكافآت نهاية الخدمة لبعض العاملين بالشركة قدرت بمبلغ ٥,٩ مليون جنيه وقد تم سداد مبلغ ٢,٤ مليون جنيه خلال العام.

*** تم إنشاء مخصص الضرائب لمقابلة المطالبات الضريبية المحتملة والتى تخص الضرائب على الأشخاص الاعتبارية عن السنوات ٢٠٠٣/٢٠٠٤.

**** يتمثل رصيد مخصص التعويضات والمطالبات فى مبلغ ١٣٠ ٤٢٤ جنيه لمجابهة القضايا المرفوع على الشركة من الجهات المختلفة وذلك وفقاً للبيان المعد فى هذا الشأن من قبل الإدارة القانونية بالشركة وكذا مبلغ ١٥٠ ألف جنيه يتمثل فى قضايا تسجيل أرض مشروع مينا جاردن سيتى، وكذلك مبلغ ٥٠٠ ألف جنيه لمقابلة المطالبات المحتملة الخاصة بالدعاية والإعلان لبعض مشروعات الشركة وكذلك مبلغ ٧,٥ مليون جنيه لمقابلة التزامات ومطالبات محتملة.

٢٠. رأس المال المصدر والمكتتب فيه :

بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ١,٥ مليار جنيه وبلغ رأس مال الشركة المصدر مبلغ ١٥٠ مليون جنيه موزع على ٧٥ مليون سهم قيمة كل سهم ٢ جنيه.

و فيما يلى هيكل ملكية الشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ :

المساهم	عدد الأسهم	نسبة الملكية
شركة لامار القابضة	٦٩٣٩٨٨٤	٩,٢٥%
مجموعة عارف الاستثمارية	٦٨٠٣٨٠٨	٩,٠٧%
شركة أثمان الاستثمارية	٦٨٠٣٨٠٨	٩,٠٧%
شركة رؤية للإستثمار والإجارة	٦٢٠٤٨٨٢	٨,٢٧%
فتح الله فوزى محمد	٦١٩٠٦٩٣	٨,٢٥%
شركة الزمردة الإستثمارية	٥٦٠٤٤٤٦	٧,٤٧%
شركة الكويت والشرق الأوسط للإستثمار المالى	٥٥٧٩١٢٣	٧,٤٣%
مساهمون آخرون	٣٠٨٧٣٣٥٦	٤١,١٦%
الإجمالي	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠%

٢١. احتياطات :

بلغ رصيد الاحتياطات مبلغ ٢١٣ ٠٤٠ ٨٦ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٢٠١١	٢٠١٢	
٥٦ ٨٧٥ ٦٣٦	٥٦ ٨٧٥ ٦٣٦	احتياطي عام
٢٨ ٨٦٤ ٠٤٥	٢٨ ٨٦٤ ٠٤٥	احتياطي قانوني
٣٠٠ ٥٣٢	٣٠٠ ٥٣٢	احتياطي رأسمالى
٨٦ ٠٤٠ ٢١٣	٨٦ ٠٤٠ ٢١٣	

٢٢. حقوق الأقلية :

بلغت حقوق الأقلية مبلغ ١٤٩ ٦٧١ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٢٠١١	٢٠١٢	
١٣٣ ٠٨٩	١٣١ ٥٢٦	المصرية لإدارة المشروعات والتسويق
٢٤ ٨٤٤	--	مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاندسكيب)
١٢ ٦٩٨	١٢ ٤٢٩	مينا سيتى سنتر للمجمعات التجارية والإدارية
--	٨٧٨	مينا للمنتجات السياحية
٤ ٨٥٦	٤ ٨٣٨	مينا للتنمية والاستثمارات السياحية
١٧٥ ٤٨٧	١٤٩ ٦٧١	

٢٣. أعمال متعاقد عليها (بالصافى) :

بلغت صافى قيمة الأعمال المتعاقد عليها مبلغ ٣ ٨٨١ ٣٢٣ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٢٠١١	٢٠١٢	
١٥٨ ٤١٥ ٠٤٦	١٦٥ ١٦٢ ٧٠٧	قيمة أعمال المتعاقد عليها
		مينا ريزيدنس
		بخصم
١٣٢ ٦٢٥ ٠٧٧	١٦١ ٢٨١ ٣٨٤	الأعمال المنفذة المتعاقد عليها
٢٥ ٧٨٩ ٩٦٩	٣ ٨٨١ ٣٢٣	مينا ريزيدنس

٢٤. تسويات سنوات سابقة :

تم إدراج مبلغ ١٩١ ٣٧٧ جنيه ومبلغ ٤٠٦ ٨٩٤ جنيه بالخسائر المرحلة يتمثل فى قيمة التكاليف المتصرفة هذا العام على مشروعى مينا جاردن سيتى ومينا ٤ مرحلة ثانية والذي تم إقفاله منذ سنوات.

- تم إدراج و مبلغ ١٠٢٨ ٠٣٥ جنيه يتمثل فى قيمة الضرائب المسددة عن ارباح الشركة بفرع السودان.

- تم إدراج مبلغ ٧٧٦ ٤٠٠ جنيه يتمثل فى رد الإيرادات الخاصة ببيع وحدات تامة تم إثباتها فى الاعوام السابقة بالبيع وليس بالتسليم وكذلك مبلغ ٣٦٨ ٩٥١ جنيه يتمثل فى التكاليف المتعلقة بها.

- تم إدراج مبلغ ٤٣١ ٤٦٧ ١٨ جنيه يتمثل فى معالجة البيع مع إعادة التأجير والخاص بالمبنى الإدارى للشركة بالقرية الذكية حيث لم يتم إثبات خسارة البيع والإستهلاك على مدة العقد وكذلك القيمة الإيجارية من تاريخ توقيع العقد فى ٥ أبريل ٢٠١٠.

- تم إدراج مبلغ ١٩٥ ٤ جنيه نصيب حقوق الأقلية من زيادة الاستثمار فى شركة مينا لإسكان المستقبل .

- تم إدراج مبلغ ٨٥٤ ٨٧٦ ١٣ جنيه يتمثل فى اثبات قيمة إيرادات وحدات سكنية خاصة بمشروع منطقة Z تم تسليمها عام ٢٠١١ وكذلك مبلغ ٨٧٢ ٩٧٨ ٥ جنيه يتمثل فى التكاليف المتعلقة بها.

٢٥. إيرادات المشروعات :

تتمثل إيرادات المشروعات عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ فيما يلى :

٢٠١١	٢٠١٢	المشروع
		<u>أ. إيرادات الاستثمار العقارى</u>
١ ٤٠٠ ٠٠٠	--	مينا جاردن سيتى - وحدات تامة
١ ٣٨٠ ١٥٨	٢ ٨٥٣ ٥٠٠	مينا ٤ - مرحلة ثانية - وحدات تامة
١٣ ٨٧٦ ٨٥٣	٦ ١٨٢ ٥٠٠	منطقة Z
		<u>ب. إيرادات إنشاء وتسويق وحدات</u>
١٩ ٢٥١ ٦٩٩	٢٨ ٦٥٦ ٣٠٧	مينا ريزيدنس - سوميد
٨ ٤١٥ ٣٨١	--	كونكورد - وحدات تامة
		<u>ج. إيرادات بيع وتسويق وحدات سكنية</u>
٨٣٠ ٠٩٠	٨٧ ٩٦٣	الياسمين
		<u>د. إيرادات إدارة وتسويق المشروعات</u>
٥ ٢٩١ ٠٥٢	٢ ٧١٦ ٨٢١	نادى مينا جاردن سيتى
١ ٣٢٥ ٧٨٥	--	سنابل (الإسكان القومى)
٤ ٩٠٨ ٢٣٠	١ ٢٣٤ ٩٤٧	مينا ٥- فلوريدا
١ ٦٥٦ ٢١٧	١ ٦٣٦ ٨٩١	<u>هـ. مقاولات تشغيل للغير</u>
٥٨ ٣٣٥ ٤٦٥	٤٣ ٣٦٨ ٩٢٩	

٢٦. تكاليف المشروعات :

تتمثل تكاليف المشروعات عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ فيما يلى :

٢٠١١	٢٠١٢	المشروع
		<u>أ. تكاليف الاستثمار العقارى</u>
١ ٣٣٦ ٠٠٠	--	مينا جاردن سيتى - وحدات تامة
١ ١٦٥ ٨٠٢	٢ ١٨٦ ١٨١	مينا ٤ - مرحلة ثانية - وحدات تامة
٥ ٩٧٨ ٨٧٢	٢ ٩٨٩ ٤٣٧	منطقة Z
		<u>ب. تكاليف إنشاء وتسويق وحدات</u>
٢٨ ٦١٨ ٣٣٨	٢٢ ٢٨٩ ٤٧٥	مينا ريزيدنس - سوميد
٤ ٢٧٠ ٦٢٥	--	كونكورد - وحدات تامة
		<u>ج. تكاليف بيع وتسويق وحدات سكنية</u>
٢٣٨ ٨٤٨	٣٧ ٧٨٥	الياسمين
		<u>د. تكاليف إدارة وتسويق المشروعات</u>
٥٨٦ ٠٤٦	٤٩٨ ٦١٩	نادى مينا جاردن سيتى
١ ٣٩٩ ٠٨٧	١ ٠١٧ ٩١٦	سنابل (الإسكان القومى)
٣ ٨٦١ ٧٣٩	١ ٤٣٥ ٦٧٢	مينا ٥- فلوريدا
٢ ٠٤٢ ٢٤١	٢ ٨٦٨ ٤٦٠	<u>هـ. مقاولات تشغيل للغير</u>
٤٩ ٤٩٧ ٥٩٨	٣٣ ٣٢٣ ٥٤٥	

- تتمثل تكاليف المشروعات من تكاليف انشائية وما يخصها من أجور وما فى حكمها عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، فيما يلى :

٢٠١١	٢٠١٢	تكاليف انشائية وأخرى
٤١ ٦٢٨ ٤٢٧	٣١ ٨٤٠ ٠١٤	أجور وما فى حكمها
٧ ٨٦٩ ١٧١	١ ٤٨٣ ٥٣١	
٤٩ ٤٩٧ ٥٩٨	٣٣ ٣٢٣ ٥٤٥	

٢٧. مصروف الإيجار تمويلي:

- قامت الشركة بتوقيع عقد مع شركة أنكوليس للتأجير التمويلي للمبنى الإدارى الذى قامت الشركة بإنشائه ضمن أعمال تحت التنفيذ مقابل تحصيل مبلغ ٢٥ مليون جنيه مصرى كتمويل لإنشاء المبنى وقد تم إثبات مبلغ ٨,٩ مليون جنيه مصرى بقائمة الدخل كخسائر من البيع والباقى البالغ ٧,٢ مليون جنيه تم إثباته بقائمة المركز المالى ببند خسائر مؤجلة من البيع وإعادة التأجير.

- قامت الشركة بتاريخ ٥ أبريل ٢٠١٠ بإبرام عقد تأجير تمويلي مع شركة أنكوليس للتأجير التمويلي وذلك لإعادة إستئجار المبنى الإدارى التى قامت ببيعها بقيمة إستئجارية ٤٥ مليون جنيه مصرى تم سداد مبلغ ١٠,٤ مليون جنيه كدفعة مقدمة والباقى تسدد على ٦٠ قسط شهرى، يبدأ القسط الأول بتاريخ ٥ أبريل ٢٠١٠ بقيمة القسط ٨٦٠ ٥٨٤ جنيه مصرى على ان يكون القسط الأول بمبلغ ٩٧٠ ٣٨٧ جنيه مصرى. ويعطى هذا العقد الحق للشركة فى تملك الأصل المستأجر فى نهاية الفترة المحددة للإيجار فى مقابل قيمة واحد جنيه مصرى بعد سداد كامل القيمة الإيجارية، وقد أصدرت الشركة للمؤجر شيكات مؤجلة الدفع.

- قامت الشركة بتوقيع عقد بيع مع شركة أنكوليس للتأجير التمويلي بتاريخ ١ مارس ٢٠١١ لكافيتريا وأحد صالات النادي الذى تقوم الشركة بإنشائه والواردة ضمن الأصول الثابتة مقابل مبلغ ١٢ مليون جنيه مصرى وقد نتج عن البيع أرباح رأسمالية قدرها مبلغ ٦٢٧ ٧٠٢ ٤ جنيه مصرى .

- هذا وقامت الشركة بتاريخ ١٠/٣/٢٠١١ بإبرام عقد تأجير تمويلي مع نفس مشترى الكافيتريا والصالة وذلك لإعادة استئجار صالة الألعاب والكافيتريا التى قامت ببيعها بقيمة استئجارية ١٧ ٥٠٩ ٠٢٠ جنيه مصرى تسدد على ٦٠ قسط شهرى، يبدأ القسط الاول بتاريخ ١٥ مارس ٢٠١١ بقيمة القسط ٨١٧ ٢٩١ جنيه مصرى ويعطى هذا العقد الحق للشركة فى تملك الأصل المستأجر فى نهاية الفترة المحددة للإيجار فى مقابل قيمة واحد جنيه مصرى بعد سداد كامل القيمة الإيجارية، وقد أصدرت الشركة للمؤجر شيكات مؤجلة الدفع.

فيما يلى بيان بعقد الإستئجار التمويلي :

البيان	تاريخ بدء العقد	تاريخ إنتهاء العقد	صافى القيمة الإجمالية للعقد	طريقة السداد القيمة الإجمالية للعقد للعقد دفعة شهرية	القسط الشهرى	القيمة الإيجارية عن الفترة	القيمة الإيجارية المتبقية
القرية الذكية	٢٠١٠/٤/٥	٢٠١٥/٣/٥	٤٥ ٢٦٠ ٤١٩	٦٠	٥٨٤ ٨٦٠	٧ ٣٥٨ ٠٣٣	١٦ ٥٥٥ ٥٧٥
الكافيتريا	٢٠١١/٣/١٥	٢٠١٦/٢/١٥	١٧ ٥٠٩ ٠٢٠	٦٠	٢٩١ ٨١٧	٣ ٥٠١ ٨٠٤	١٠ ٩٤٣ ١٣٨
						١٠ ٨٥٩ ٨٣٧	

٢٨. مصروفات بيعية وتسويقية :

تتمثل المصروفات البيعية والتسويقية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ فيما يلى :

٢٠١١	٢٠١٢	
٤ ٧٧٤ ١٨٨	٣ ٧١٧ ٥٨٢	أجور وما فى حكمها
٢ ٩٥٨ ٧٥٩	٦٣٠ ١٢٩	اعلانات طرق وجرائد
٢ ١٢٠ ٥٠٧	٣ ٠٥٨ ١٧٦	أخرى
٩ ٨٥٣ ٤٥٤	٧ ٤٠٥ ٨٨٧	

٢٩. مصروفات عمومية وإدارية :

تتمثل مصروفات عمومية وإدارية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ فيما يلى :

٢٠١١	٢٠١٢	
٤ ٨٩٧ ٤٥٨	٣ ٩٠٥ ٢٠٢	أجور وما فى حكمها
--	٢٠٠٠ ٠٠٠	مصروفات الإدارة والأشراف
٤٩٨ ١٢١	٢١٨ ٩٥٣	إيجار
١١٤ ٨٤٣	١٢٤ ٧٩٨	سفر وانتقال
١٢٣ ٢٤٢	٩٤ ٢٨٠	ضيافة واستقبال
١ ٩٢١ ٦٠١	١ ٦٦٣ ٦٢٣	صيانة وفوائد اتحاد ملاك
١١٢ ٦٦٩	٩١ ٤٦٠	اتصالات
٣ ٨٥٨ ٣٠٢	٣ ٩٩٥ ٩١٢	مصروفات أخرى
١١ ٥٢٦ ٢٣٦	١٢ ٠٩٤ ٢٢٨	

٣٠. إيرادات متنوعة :

تتمثل الإيرادات المتنوعة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ فيما يلى :

٢٠١١	٢٠١٢	البيان
١ ٤٧٢ ٨٩٣	١ ٧٦٥ ٥٩٦	إيرادات التنازل عن الوحدات
٨٨ ٥٠٠	٨١ ٧٥٠	إيجارات مبانى
١ ٠٥١ ٧٣١	٩٢٧ ٢٩٨	إيرادات متنوعة أخرى
٢ ٦١٣ ١٢٤	٢ ٧٧٤ ٦٤٤	

٣١. أرباح بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع :

تتمثل أرباح بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع فى أرباح بيع ١٠٠٠ سهم من الأسهم المملوكة لدى شركة مينا بلازا للمجمعات الإدارية كالتالى:

٢٠١١	٢٠١٢	
٢٧ ٣٣٣ ٣٣٣	٢ ٦٦٦ ٦٧٠	إجمالى بيع ١ ٠٠٠ سهم
(١ ٩٣٦ ١١٧)	(١٣ ٠٠٠)	مصروفات وعمولة بيع
(١٠٤ ٧٧٢)	(١٠ ٢٢٠)	القيمة الدفترية للإستثمارات المباعة
٢٥ ٢٩٢ ٤٤٤	٢ ٦٤٣ ٤٥٠	صافى ربح بيع الاسهم

٣٢. نصيب السهم من الخسارة :

تم تحديد نصيب السهم من الخسارة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ كما يلى :

٢٠١١	٢٠١٢	
(٢٩ ٠١٩ ٦٢١)	(٣٧ ٧٨٥ ٤١٠)	صافى خسارة العام
٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	عدد الأسهم
(٠,٣٩)	(٠,٥٠)	نصيب السهم فى الخسارة (النصيب الأساسى للأسهم / عدد الأسهم)

٣٣. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة في معاملات مع الشركات التى يمتلكون فيها حصص تعطيلهم نفوذ جوهري أو سيطرة عليها وتتخلص هذه المعاملات في عمليات مقاولات وإستثمارات فنية، وفيما يلى بيان بقيمة حجم وطبيعة المعاملات التى تمت مع تلك الأطراف خلال الفترة وكذلك الأرصدة المتحقة بها والمدرجة ضمن الأصول والإلتزامات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

نوع العلاقة	طبيعة التعامل	مدين جنيه مصري	دائن جنيه مصري	حجم التعاملات خلال العام		مدين جنيه مصري	دائن جنيه مصري
				٢٠١٢	٢٠١١		
أ. <u>اعلاء وأوراق قبض قصيرة الأجل</u> شركة لامار القابضة شركة مجموعة فلوردا للتنمية والانشاءات شركة شركة شقيقة	أعمال تسويقية	١ ٢٤٣ ٦١٥	٩ ١٧٥ ٥٣٥	٢ ٨٧٧ ٠٠٩	١ ١٧٨ ٤٩٧	٤ ٩٥٥ ٦٧٧	٩ ١١٠ ٤١٧
	استثمارات فنية	١ ٢١٠ ٢٤٩	--	--	--	١ ٤٦٧ ٤١٤	١ ٤٦٦ ٠٩٤
	شركة شقيقة	--	--	--	--	--	--
ب. <u>مدينون أرصدة قصيرة الأجل</u> شركة النيل الأزرق للبناء والتشييد شركة نبع الحمر للتنمية السياحية شركة ميناء بلزا للمجمعات الإدارية	استثمارات فنية	٣ ٧٧٨ ٤٩٥	٢ ١٦٢ ٨٠٦	--	--	٣ ٢٦٩ ٥٨١	--
	شركة شقيقة	٥٥٠ ٠٠٠	--	--	--	٨٠٠ ٠٠٠	--
	شركة شقيقة	--	--	--	--	١ ٣٣١ ٣٠٥	--
شركة سيطرة مشتركة	مشاركات في إقتناء أراضي	--	--	--	--	٥ ٤٠٠ ٨٨٦	--
	--	--	--	--	--	١٩ ٤٦٦ ٩٨٠	--
	--	--	--	--	--	--	--

٣٤. الارتباطات التعاقدية المستقبلية :

أ. الشركة الدولية للتأجير التمويلي :

قامت الشركة الدولية للتأجير التمويلي بالتعاقد مع الشركة على تشييد مبنى إدارى بالقرية الذكية بتكلفة مبدئية تبلغ ٣٠ مليون جنيه على أن تقوم الشركة باستجاره (تأجيراً تمويلياً) من الشركة الدولية للتأجير التمويلي بعد الانتهاء من تشييده بقيمة ايجارية تبلغ ٤٥ مليون جنيه لمدة خمس سنوات وفى نهاية عقد التأجير التمويلي يحق للشركة شراء المبنى المستأجر حيث يتم إثباته بالقيمة المذكورة بالعقد. وبناءً على ذلك سوف يتم إدراج القيمة الاجارية المستحقة عن عقد التأجير التمويلي وكذلك ما يتحمله من مصاريف صيانة وإصلاح للأصل المستأجر بقائمة الدخل خلال كل فترة مالية.

ب. شركة رؤية للمشروعات السياحية :

قامت إدارة الشركة بشراء قطعة أرض بمساحة قدرها ٢٩ فدان و٤ قراريط بما يعادل ٢٠١٢٥٣٠,٩٣ م من المصرف العربى الدولى بتاريخ ٢٤ أغسطس ٢٠٠٨ بترسية المزداد العلنى المعلن عن طريق البنك بناحية سوانى جابر - الضبعة - محافظة مطروح بمبلغ ٨٠٠ ٨٠٢ ٤٠ جنيه مصرى بالإضافة الى مبلغ ٤٩٣ ٣٤٦ ١ جنيه يمثل العمولة والخبرة والتأمين بنسبة ٣,٣% من إجمالى ثمن الأرض لتصبح إجمالى التكلفة ٢٩٣ ١٤٩ ٤٢ جنيه مصرى وقد قامت الشركة بسداد كامل الثمن بناءً على المخالصة المؤرخة فى ٢٢ أغسطس ٢٠١١ وبناءً على قرار مجلس إدارة الشركة تقرر عدم جدوى تنفيذ ذلك المشروع حيث تقرر عرضها للبيع.

قامت الشركة ببيع تلك الأرض لشركة رؤية للمشروعات السياحية (شركة مساهمة مصرية) من واقع عقد بيع ابتدائى على أن تحتفظ شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى لحيازة الأرض لحين قيام المشتري بسداد كامل ثمن الأرض البالغ ٥٨ ٧٦٨ ٠٠٠ جنيه مصرى (تم سداد مبلغ ٣٣ ٠٦٧ ٠٠٠ جنيه ويتبقى مبلغ ٢٥ ٧٠١ ٠٠٠ جنيه)

ج. شركة بلاك بول :

بناءً على عقد المشاركة (الإبتدائى) بين الشركة وشركة بلاك بول بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٢ علي شراء حصة من شركة مينا للمنتجات السياحية وذلك بسداد مبلغ ٧٥ مليون جنيه للشركة يوزع كالتالى :

- شراء حصة من أسهم شركة مينا للمنتجات السياحية تعادل نسبة ٣٢,٥ % من الأسهم المملوكة للشركة على أن يتم عملية نقل الأسهم بتاريخ أول يناير ٢٠١٣ ولا يعتبر هذا العقد نافذ إلا من ذلك التاريخ بمبلغ إجمالى قدرة ٢١,٢ مليون جنيه.

- مبلغ ٢٩,٤ مليون جنيه يمثل ٣٢,٥ % من المديونية المستحقة للشركة والبالغة ٩٠,٥ مليون جنيه (الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢).

- مبلغ ٢٤,٤ مليون جنيه يتمثل فى المبلغ المتوقع لإستكمال الأعمال الهندسية للنادى المزمع إنشاءه بشركة مينا للمنتجات السياحية.

٣٥. عقد حساب وسيط :

بناءً على التعاقد المبرم بين الشركة وشركة كانكال هولدينج و البنك التجارى الدولى (مصر) (وسيط التعاقد) بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١١ وذلك بالتعاقد على شراء الاسهم المملوكة لشركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى المتمثلة فى نسبة ١٥% من اسهم شركة مينا بلازا للمجمعات الادارية ش.م.م والبالغة ١١ ٢٥٠ سهم (على ان توجّل بيع ١ ٠٠٠ سهم تتمثل فى اسهم ضمان العضوية فى مجلس ادارة الشركة لحين نقل ملكيتها طبقاً للتعاقد) بإجمالى ثمن الاستحواذ على الاسهم المباعية بثمن ١٠٨ ٦٨٢ ٥٠٠ جنيه تتمثل فى مبلغ ٣٠ مليون جنيه قيمة بيع عدد ١١ ٢٥٠ سهم ومبلغ ٧٨ ٦٨٢ ٥٠٠ جنيه من المبلغ المستحق للشركة لدى شركة مينا بلازا للمجمعات الادارية (تتمثل فى قيمة المسدد من نصيب الشركة فى تكلفة ارض مينا جاردينز) تسدد على دفعات الدفعة الاولى البالغة ٢٩٤ ٣٩٥ ٧٥ جنيه تسدد فور الانتهاء من نقل ملكية الجزء الاول من الاسهم المملوكة للشركة (١٠ ٢٥٠ سهم)، ٢,٥ مليون جنيه فور نقل ملكية الجزء الثانى من الاسهم المملوكة للشركة (١ ٠٠٠ سهم) الدفعة المؤجلة والاخيرة البالغة ٢٠٦ ٧٨٧ ٣٠ جنيه تستحق عن تقديم تنازلات من مالكي الوحدات والتي قامت الشركة بالتعاقد معهم من تعاقد سابق بين الشركة وشركة مينا بلازا والتي تفيد استلامهم لمستحقاتهم والتي تم سداد قيمة تلك الوحدات مسبقاً للشركة. تم الإنتهاء من بيع باقى الاسهم المؤجلة البالغة ١ ٠٠٠ سهم.

٣٦. أحداث مؤثرة:

تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

٣٧. الأدوات المالية وقيمتها العادلة :**أ. الأدوات المالية :**

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية حيث تتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية والحسابات الجارية بالبنوك والعملاء وبعض المدينون والأرصدة المدينة الأخرى وأوراق القبض، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة بنوك تسهيلات ائتمانية والموردون والقروض وبعض الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى، وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

ب. القيمة العادلة للأدوات المالية :

صافى القيمة الدفترية للأدوات المالية تمثل تقديراً مناسباً لقيمتها العادلة (القيمة السوقية) فى تاريخ إعداد القوائم المالية.

٣٨. إدارة مخاطر الأدوات المالية :**أ. خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة:**

يتمثل خطر الفوائد فى تغير أسعار الفائدة على مديونيات الشركة والتي تتمثل فى أرصدة القروض والتسهيلات الائتمانية التى بلغ رصيدها فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٣٠,٩ مليون جنيه إيضاح (٢٤،ع) - (٣٥,٨ مليون جنيه فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١)، وقد بلغت الفوائد والمصروفات التمويلية مبلغ ٤,٣ مليون جنيه خلال الفترة (٨,٥ مليون جنيه خلال نفس الفترة المماثلة من العام السابق)، وللد من هذه المخاطر فإن الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة فى السوق المصرفى بالنسبة لأرصدة التسهيلات الائتمانية وأرصدة بنوك حسابات دائنة وأرصدة القروض، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفى بصورة دورية الأمر الذى يحد من خطر الفوائد.

ب. خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان فى عدم قدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم، وللد من خطر الائتمان تقوم الشركة بتوزيع الائتمان الممنوح على عدد كبير من العملاء ويحق للشركة وفقاً لشروط التعاقد مع عملائها استعادة الوحدات المباعة لهم فى حالة توقفهم عن السداد مقابل إعادة المسدد منهم، كما تحصل الشركة على ضمانات مناسبة لخفض خطر الائتمان للدنى.

ج. خطر أسعار العملات الأجنبية :

يتمثل خطر أسعار العملات الأجنبية فى التغيرات فى أسعار العملات الأجنبية والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ المركز المالى ما يعادل مبلغ ٧٥٦ ٩٥٥ جنيه.

د. خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة فى المخاطر التى تتعرض لها الشركة من صعوبات فى جمع الأموال اللازمة للوفاء بالإرتباطات المتعلقة بالأدوات المالية مما ينتج عن عدم القدرة على بيع الأصل المالى بسرعة وبقيمة تقترب من قيمتها العادلة وللمحد من هذه المخاطر ونظراً لطبيعة الأنشطة الرئيسية للشركة فإن الإدارة تهدف إلى الاحتفاظ بالمرونة فى التمويل من خلال التدفقات النقدية من أنشطة الشركة والاحتفاظ بحدود للتسهيلات الإئتمانية المتاحة.

٣٩. الإلتزامات العرضية :

بلغت قيمة الإلتزامات العرضية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ والتى تتمثل فى قيمة خطابات ضمان أصدرتها المجموعة لصالح الغير بمبلغ ٧٢٨ ٩٥ جنيه مغطاة بالكامل.

٤٠. الموقف القانوني :

بناءً على الموقف القانوني المعد بمعرفة الإدارة القانونية بالشركة بوجود قضايا مرفوعة على الشركة وكذا رسوم قضائية قدرت بمبلغ ٣٨٠ ألف جنيه تم تكوين مخصص بها (إيضاح ١٩).

٤١. الموقف الضريبي :**أولاً - شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى :****أ. الضريبة على الأشخاص الاعتبارية :****السنوات من بداية نشاط الشركة حتى عام ١٩٩٨ :**

تم فحص حسابات الشركة عن الفترة من بداية نشاط الشركة فى يونيو ١٩٨٧ حتى عام ١٩٩٨ وتمت التسوية مع مصلحة الضرائب عن تلك السنوات.

السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٢ :

تم فحص حسابات الشركة عن السنوات ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٢ وأخطرت الشركة بنماذج ١٩،١٨ ضرائب وتم الاعتراض على ما جاء به وتم إحالة الخلاف الى لجنة الطعن حيث تم التقدم بطلب بطلب تصالح للمأمورية المختصة وتم الإتفاق مع اللجنة الداخلية على إنهاء الخلاف وسداد الفروق الضريبية المستحقة.

السنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٤ :

تم فحص حسابات الشركة عن تلك السنوات تقديرياً من قبل مصلحة الضرائب وأخطرت الشركة بنماذج ١٩،١٨ وتم الاعتراض عليهما وجارى إصدار قرار بإعادة الفحص.

السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١١ :

تم تقديم الاقرارات الضريبية وسداد الضريبة من واقع تلك الاقرارات فى المواعيد القانونية وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

ب. الضريبة على المرتبات وما فى حكمها :

تم فحص حسابات الشركة عن الفترة من بداية نشاط الشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٨ وتمت التسوية مع مصلحة الضرائب عن تلك السنوات سداد الفروق الضريبية المستحقة، ولم يتم فحص السنوات من ٢٠٠٩ وحتى الآن.

ج. ضريبة الدمغة :

تم فحص حسابات الشركة عن الفترة من ٢٠٠٤ حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وتسوية وسداد الضريبة المستحقة عن تلك الفترة ولم يتم فحص الفترة من أغسطس ٢٠٠٦ وحتى الآن.

ثانياً - شركة مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاندسكيب) :**أ - الضريبة على الأشخاص الاعتبارية****السنوات من بداية النشاط وحتى ١٩٩٨**

تم فحص حسابات الشركة من قبل مصلحة الضرائب عن تلك السنوات وتم صدور قرار لجنة طعن عن تلك الفترة والأمر معروض أمام محكمة جنوب القاهرة.

عام ١٩٩٩

تم فحص حسابات الشركة من قبل مصلحة الضرائب عن عام ١٩٩٩ وتم صدور قرار لجنة طعن عن تلك الفترة بسداد مبلغ ٦٠ ألف جنية وقامت الشركة بالموافقة على قرار اللجنة.

السنوات ٢٠٠٠/٢٠٠٤

تم إعادة فحص حسابات الشركة من قبل مصلحة الضرائب عن السنوات وأخطرت الشركة بنموذج (١٨) وتم الاعتراض على ما جاء به والأمر معروض أمام اللجنة.

السنوات ٢٠٠٥/٢٠١١

تم تقديم الإقرار الضريبي فى الميعاد القانونى وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

ب - الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

تم فحص حسابات الشركة عن السنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٤ وأخطرت الشركة بنماذج الضريبة وتم الاعتراض على ما جاء بها فى الميعاد القانونى والأمر معروض أمام اللجنة الداخلية، ولم يتم الفحص عن السنوات من ٢٠٠٥ وحتى الآن.

ج - ضريبة الدمغة

تم فحص وتسوية الضرائب المستحقة عن السنوات من بداية النشاط وحتى يوليو ٢٠٠٦. لم يتم فحص حسابات الشركة عن الفترة من اغسطس ٢٠٠٦ وحتى الآن.

ثالثاً - شركة مينا سيتى سنتر:**أ - الضريبة على الأشخاص الاعتبارية****السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١١**

الشركة ملتزمة بإعداد وتقديم الإقرار الضريبي لشركات الأشخاص الاعتبارية وفقاً لأحكام القانون رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ واللائحة التنفيذية وتقديمها الى مصلحة الضرائب وفقاً للمواعيد المقررة بالقانون.

لم يتم فحص الشركة من بداية النشاط فى ١٨ اغسطس ٢٠٠٤ وحتى تاريخه.

ب - الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

ج - ضريبة الدمغة

الشركة خاضعة لضريبة الدمغة طبقاً للقانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ والمعدل بالقانون رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦ لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

د - ضرائب المبيعات

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

تم إخطار مصلحة الضرائب بوقف النشاط جزئياً من أول أبريل ٢٠١١.

رابعاً - الشركة المصرية لإدارة المشروعات والتسويق :**أ. الضريبة على الأشخاص الاعتبارية**

الشركة تتمتع بإعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات تنتهى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

ب. الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

ج. ضرائب الدمغة

الشركة خاضعة لضريبة الدمغة طبقاً للقانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ والمعدل بالقانون رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦، لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

د. ضرائب المبيعات

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

تم إخطار مصلحة الضرائب بوقف النشاط جزئياً من أول أبريل ٢٠١١.

خامساً - شركة مينا للمنتجات السياحية :**أ. الضريبة على الأشخاص الاعتبارية**

السنوات من بداية النشاط فى ٩ ديسمبر ٢٠٠٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١

الشركة ملتزمة بإعداد وتقديم الإقرار الضريبي لشركات الأشخاص الاعتبارية وفقاً لأحكام القانون رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ واللائحة التنفيذية لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

ب. الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

ج. ضرائب الدمغة

تم فحص الشركة حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وتم سداد كافة المطالبات.

لم يتم فحص الشركة من ١ أغسطس ٢٠٠٦ حتى تاريخه.

د. ضرائب المبيعات

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

سادساً - شركة مينا لإسكان المستقبل وشركة مينا للتنمية والإستثمارات السياحية :

لم يتم فحص حسابات تلك الشركات وقد قامت شركة مينا للتنمية والإستثمارات السياحية بإخطار مصلحة الضرائب بوقف النشاط جزئياً ابتداء من أول مايو ٢٠١١ وقد قامت أيضاً بتسليم البطاقة الضريبية.