

شركة مينا للاستثمار السياحى والعقارات
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية
من أول يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
وكذا تقرير الفحص المحدود

MAZARS مصطفى شوقي
محاسبون ومراجعون قانونيون

EY المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة مينا للاستثمار السياحى والعقارات
"شركة مساهمة مصرية"

الفهرس

صفحة

١	تقرير مراقب الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الدورى المجمعة
٣	قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر) الدورية المجمعة
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة
٣١-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

السادة/أعضاء مجلس إدارة شركة مينا للاستثمار السياحي والعقاري "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المرفقة لشركة مينا للاستثمار السياحي والعقاري "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وكذا القوائم المجمعة للدخل (الأرباح و الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدلة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيهية أنتبه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة وفقاً للقوائم المالية المستقلة المدققة بشركات المجموعة وتم إرهاج نتائج شركة مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات عن قوائم مالية غير مدققة (ايضاح ٦).



مراقب الحسابات

سجل مراقبى الحسابات لدى الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٥)
س.م.م (٤٢٠٠)
مصطفى شوقي MAZARS



سجل مراقبى الحسابات لدى الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨١)
س.م.م (٩٢٥٩)
المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY

تحريراً في ٢٠١٨ نوفمبر

شركة مينا للاستثمار السياحى والعقارات

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالى الدولى المجمعة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	إيضاح	الأصول الأصول الغير متداولة
٥٤ ٦٣٠ ١٧٣	٥٤ ٣٠١ ٠٥٩	(٤)	أصول ثابتة
٢١ ٨٤٦ ٩٦٠	٢٤ ٠١١ ٠٣٠	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٥ ٩٣٠ ٤٨٣	٢ ٣٩٦ ٣٧٣	(٦)	استثمارات فى شركات شقيقة
--	--	(٧)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٨٢ ٤٠٧ ٦١٦	٨٠ ٧٠٨ ٤٦٢		مجموع الأصول الغير متداولة
٢٦ ٥٦٢ ١٨٨	٢٥ ٣٨٥ ٤٧٨	(٨)	أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة
٨٢٦ ٦٧٧	٦٠٠ ٠٠٠	(٩)	وحدات تامة جاهزة للبيع
٧٣٣ ٠٦٨	٦٣٢ ٩٦٢	(١٠)	مخزون
١٦ ٤٠٦ ٧٣١	١٧ ٠١٤ ٨٠٨	(١١)	عملاء وأوراق قبض
١٥ ٥٤٤ ٥٩٦	١٥ ٣٨٠ ٥٦١	(٢٩)	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
١١ ١٠٥ ١٧٩	٨ ٥٢٤ ٤٣٢	(١٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٤٩٢ ٢٦٦	١ ٨٧٢ ١٢٣	(١٣)	أصول ضريبية
٤٧ ٧٦٠ ٢٥٥	٣٤ ٤٣٥ ٠٣٥	(١٤)	نقدية بالخزينة ولدى البنوك
١٢٠ ٤٣٠ ٩٦٠	١٠٣ ٨٤٥ ٣٩٩		مجموع الأصول المتداولة
٢٠٢ ٨٣٨ ٥٧٦	١٨٤ ٥٥٣ ٨٦١		إجمالي الأصول
١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	حقوق الملكية والإلتزامات
١٠ ٦٨٦ ٤٠٣	١٠ ٨٢٩ ٨٣٦	(١٦)	حقوق الملكية
(٣٧ ٧٧٤ ١٥٣)	(٣٥ ٤٢٤ ٨٢٨)		رأس المال المدفوع
٢ ٤٩٢ ٧٥٨	(١١ ٠٣٢ ٤٤٠)		احتياطيات
١٢٥ ٤٠٥ ٠٠٨	١١٤ ٣٧٢ ٥٦٨		خسائر مرحلة
١٤٤ ١١٨	١٤٣ ١٢٨	(١٧)	صافي خسارة الفترة / ربح العام
١٢٥ ٥٤٩ ١٢٦	١١٤ ٥١٥ ٦٩٦		حقوق ملكية الشركة القابضة
١ ١٨٢ ٧٥٣	١ ٥٦٠ ٦٨٨		الحقوق الغير مسيطرة
١ ١٨٢ ٧٥٣	١ ٥٦٠ ٦٨٨		إجمالي حقوق الملكية
٦ ٨٠٤ ١٦٣	٤ ٥٢٧ ٩١٩	(١٨)	الإلتزامات الغير متداولة
٢٧ ١٦٣ ٦٧٠	٢٧ ٣٣٤ ٥٦٥	(١٩)	مقاولون وموردون وأوراق دفع
٢٦ ٨٦٨ ٢٩٦	٢٥ ٣١٢ ٧٢٩	(٢٠)	عملاء أرصدة دائنة
٣ ٢٧٨ ٦٦٩	٣ ٢٧٨ ٦٦٩	(٢١)	دائنوون وأرصدة دائنة أخرى
٣ ٣٨٠ ٥٩٧	٤٢٩ ٢٩٣	(٢٢)	أعمال مععقد عليها
٨ ٦١١ ٣٠٢	٧ ٥٩٤ ٣٠٢	(٢٣)	إلتزامات ضريبية
٧٦ ١٠٦ ٦٩٧	٦٨ ٤٧٧ ٤٧٧		مخصصات
٢٠٢ ٨٣٨ ٥٧٦	١٨٤ ٥٥٣ ٨٦١		مجموع الإلتزامات المتداولة
			إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

- تقرير الفحص المحدود مرافق.

الأستاذ/ محمد أحمد عباس
رئيس مجلس الإدارة
و العضو المنتدب

محاسب/ عبد الكريم أبو النصر
نائب الرئيس التنفيذي
للقطاع المالى

محاسب/ أحمد رشدي مكرم
القائم بأعمال المدير المالي

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارات

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر) الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	إيضاح	
٤٨٨٦٩٢٤	٢٢٥١١٢٨٠	٣٤٤٥٣٩٥	٦٢٤٣٨٥١	(٢٤)	إيرادات النشاط
(٢٥٦٧٣٠٥)	(٨٢٧٩٨٠١)	(٢٢٩١٣٧٥)	(٥٧١٩٣٩٢)	(٢٥)	تكاليف النشاط
(٥٥٢٩٥٢)	(١٣٩٩١٧٦)	(٥٦٧١٠٢)	(١٧٠١٣٠٦)		مصرفوفات إيجار تمويلي
(٤٣١٢٦٦)	(١٧٠١٣٠٦)	(٩٥٠٣٥٩)	(٢٧٨٥٧٣٧)	(٤)	أهلاك أصول ثابتة
١٣٣٥٤٠١	١١١٣٠٩٩٧	(٣٦٣٤٤١)	(٣٩٦٢٥٨٤)		مجمل (الخسارة) الربح
(٢٧٠٧٦٨)	(١٢١٠٩١٦)	(١٨٩١٦٥)	(٥٤٩٦٦١)	(٢٦)	مصرفوفات بيعية وتسوية
(٢٨٤٤٣٨٣)	(٨٠٦٧٠٥٢)	(٢٩٥٩٤٣٥)	(١١٠٧٩٤٦١)	(٢٧)	مصرفوفات عمومية وإدارية
(١٦٧٥٠٠)	(٣٠٥٠٠)	(٢٢٣٥٢٦)	(٦٠٢٢٩٥)		مكافآت ومرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٢٤٩١٨)	(٧٤٠٠٣)	(٥٥١٤٢)	(١٦٠٢٩٠)	(٤)	إهلاك أصول ثابتة
٢٨٠٨٠٩	٨٤٢٤٢٧	٢٨٠٨٠٩	٨٤٢٤٢٧		ارباح رأسمالية من بيع أصول مع إعادة التأجير
--	--	--	(١٨٣٠٠)		تدعم مخصصات
٩٠٢٦٢٧	٣٤١٢٨٦٣	٨٤٧٨٧٦	٢١٦٠١٥٤	(٢٨)	إيرادات متنوعة
(١٨٤٤٧٠)	(٥٥٣٤١٠)	(١٨٤٤٧٠)	(٥٥٣٤١٠)		مصرفوفات تمويلية
١٩٤٧٥٦٦	٢٦٤٨٣٣١	١٨٦٠٦٣	(٣٥٣٤١١٠)	(٦)	(خسائر) أرباح إستثمارات شركات شقيقة
--	١٠٠	--	--	(٤)	أرباح بيع أصول ثابتة
--	--	٤١١٥٤٨	٤١١٥٤٨		مخصصات انتفي الغرض منها
١٢٩٤٠٠	٢٩٤٠٠	(٤١١٥٤٨)	٢٥٧٠٠٠		رد (اضمحلال) مدینون وأرصدة مدينة أخرى
١٠٨٤٣٦٨	٣٩١٥٦١	١٢٩٤٧٨٩	٤٤٧٧٩٧١		فوائد بنكية دائنة
(٥٩٤٥٦٦)	(٨٩٣٣٨٧)	(٥٧٣٢)	(٤٩٢٧٨٤)		فروق تقييم عملة
٢٧٥٨١٦٦	١٠٣١٦٥١١	(١٣٧١٣٧٤)	(١٠٦٥٥٤٩٥)		صافي (خسارة) ربح الفترة قبل ضرائب الدخل
١٦٥٩	(١٨٢٠١)	(١٥٥٨٦٣)	(٣٧٧٩٣٥)		الضريبة المؤجلة
٢٧٥٩٨٢٥	١٠٢٩٨٣١٠	(١٥٢٧٢٣٧)	(١١٠٣٣٤٣٠)		صافي (خسارة) ربح الفترة بعد ضرائب الدخل
٢٧٥٩٩٥٢	١٠٢٩٨٩٣٢	(١٥٢٧٠٨٤)	(١١٠٣٢٤٤٠)		يوزع كالتالي :
(١٢٧)	(٦٢٢)	(١٥٣)	(٩٩٠)		نصيب مساهمي الشركة القابضة
٢٧٥٩٨٢٥	١٠٢٩٨٣١٠	(١٥٢٧٢٣٧)	(١١٠٣٣٤٣٠)		نصيب الحقوق الغير مسيطرة
					صافي (خسارة) ربح الفترة بعد ضرائب الدخل

الأستاذ/ محمد أحمد عباس
رئيس مجلس الإدارة
و العضو المنتدب

محاسب/ عبد الكريم أبو النصر
نائب الرئيس التنفيذي
لقطاع المالى

محاسب/ أحمد رشدي مكرم
القائم بأعمال المدير المالي

د. محمد الأزر

الإيضاحات المرفقة متممة لقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارات
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	(خسارة) ربح الفترة
٢٧٥٩٨٢٥	١٠٢٩٨٣١٠	(١٥٢٧٢٣٧)	(١١٠٣٣٤٣٠)	
--	--	--	--	بنود متعلقة بالدخل الشامل الآخر
٢٧٥٩٨٢٥	١٠٢٩٨٣١٠	(١٥٢٧٢٣٧)	(١١٠٣٣٤٣٠)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة لقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

الأستاذ/ محمد أحمد عباس
رئيس مجلس الإدارة
و العضو المنتدب

محاسب/ عبد الكريم أبو النصر
نائب الرئيس التنفيذي
للقطاع المالى

محاسب/ أحمد رشدي مكرم
القائم بأعمال المدير المالي

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقاري

١٠ شركات مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

(المبالغ مدروجة بالجنيه المصري)

رأس المال		احتياطي قانوني	احتياطي رأسمالي	صافي (خسارة) حقوق القاضية	الحقوق الغير مسيطرة	إجمالي
الرصيد في أول يناير ٢٠١٨	١٥٠٠٠٠٠٠٠	١٠٣٨٥٨٧١	٣٠٠٥٣٦	٤٤٤٧٥٨	١٢٥٤٠٥٠٠٨	١٢٥٤٦٩١٢٦
التحول إلى الخسائر المرحلة	--	--	٢٣٤٩٣٢٥	--	(٣٧٧٧٤١٥٣)	(٣٧٣٦٩٣٢٥)
احتياطيات	--	--	١٤٣٤٣٣	--	(١٤٣٤٣٣)	--
الدخل الشامل	--	--	--	--	(١١٠٣٢٤٤٠)	(١١٠٣٢٤٤٠)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	١٥٠٠٠٠٠٠٠	١٥٥٦٩٣٠٤	٣٠٠٥٣٢	٣٠٠٥٣٢	١١٤٣٧٢٥٦٨	١١٤٥١٥١٩٦
الرصيد في أول يناير ٢٠١٧	٢٠٣٦١٣٩٠	٣٠٠٥٣٢	٩٧٣٩٦٨١	١٤٩١٥٦	١٢٣٥٤٥٩٦٦	١٢٣٦٩٦٩٢
التحول إلى الخسائر المرحلة	٢٤٦١٥٢٠٠	--	--	--	(٢٤٦١٥٢٠٠)	--
احتياطيات	٦٤٦١٩٠	--	٦٤٦١٩٠	--	(٦٤٦١٩٠)	--
الدخل الشامل	--	--	--	--	(١٠٢٩٨٩٣٢)	(١٠٢٩٨٩٣٢)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٧١٤٤٤٣٧	٣٠٥٣٢	١٠٣٨٥٨٧١	١٣٣٨٤٩٨	١٤٦٣٣٤	١٣٣٩٩١٢٣٢

- الإicasات المرفقة متصلة للقوائم المالية المجمعة وتقرا معها.

الأستاذ/ محمد أحمد عباس
رئيس مجلس الإدارة
و العضو المنتدب

محاسب/ عبد الكريم أبو النصر
نائب الرئيس التنفيذي
لقطاع المالي

محاسب/ أحمد رشدي مكرم
القائم بأعمال المدير المالي

بيان المدح

١٢١

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقاري
 "شركة مساهمة مصرية"
 قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	إيضاح	
١٠٣١٦٥١١	(١٠٦٥٥٤٩٥)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
١٥٠٣٧٨٥	٢٩٤٦٠٢٧	(٤)	صافي (خسارة) ربح الفترة قبل الضرائب
(١٠٠)	--	(٤)	تعديلات لتسوية صافي الأرباح من أنشطة التشغيل
٥٥٣٤١٠	٥٥٣٤١٠		إهلاك أصول ثابتة
(٣٩١٥٦١)	(٤٤٧٧٩٧١)		أرباح من بيع أصول ثابتة
--	١٨٣٠٠		مصروفات تمويلية
--	(٤١١٥٤٨)		فوائد بنكية دائنة
٨٩٣٣٨٧	٤٩٢٧٨٤		تدعم مخصصات
(٢٩٤٠٠٠)	(٢٥٧٠٠٠)	(١٢٠١٣)	مخصصات انتفى منها الغرض
(٢٦٤٨٣٣١)	٣٥٣٤١١٠	(٦)	فرق تقييم عمله
٧٢٣٣١٠١	(١٠٤٠٥٦٨٣)		(رد) إضمحلال مدینون وأرصدة مدينة أخرى
٢٠٥٣٠٦٩	١١٧٦٧١٠	(٨)	خسائر استثمارات شركات شقيقة
٣١٠٣٤٨	٢٢٦٦٧٧	(٩)	
(٧٨٨٥٥)	١٠٠١٦	(١٠)	التغير في الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة
١١٣٧٠٤٠٢	(٦٠٨٠٧٧)	(١١)	التغير في وحدات تامة جاهزة للبيع
٢٦٥٦٩٤٤	١٦٤٠٣٥	(٢٩)	التغير في المخزون
٢٣٨١٧٣	٥٦٨٠٥١١	(١٢)	التغير في العملاء وأوراق القبض
(٨٧٤٢٨)	(٦٧٧٧٣)	(١٣)	التغير في المدینون والأرصدة المدينة الأخرى
(٣٦١٠١٨)	(٢٢٧٦٢٤٤)	(١٨)	التغير في الأصول الضريبية
٩٦٦٧٦٥٢	١٧٠٨٩٥	(١٩)	التغير في المقاولون والموردون وأوراق الدفع
(٤٣٤١٠٦٠)	(١٥٥٥٥٦٧)	(٢٠)	التغير في علاماء أرصدة دائنة
(٥٥٤٤٨٧)	(٥٧٨١٦٠٤)	(٢٢)	التغير في الدائنون الأرصدة الدائنة الأخرى
٢٥٤٠٦٨٤١	(١٣١٧٦٠١٤)		التغير في التزامات ضريبية
(٥٥٣٤١٠)	(٥٥٣٤١٠)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٥٢٩١٠٩)	--		فوائد مدفوعة
(٣٠١٣٩٤١)	١٢٠٠٠٠	(٢٣)	ضرائب مدفوعة
٢١٣١٠٣٨١	(١٢٥٢٩٤٢٤)		المستخدم من مخصصات
٣٠٩١٥٦١	٤٤٧٧٩٧١		
٢٢٩٤٠٠٠	--		<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل</u>
١٠٠	--	(٤)	<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
(١٠٢٢٨٣٢)	(٢٦١٦٩١٣)	(٤)	فوائد مقيدة
(٢١٨١٩٤٣)	(٢١٦٤٠٧٠)	(٥)	متحصلات من بيع استثمارات
٢١٧٥٨٨٦	(٣٠٣٠١٢)		متحصلات من بيع أصول ثابتة
٢٣٤٨٦٢٦٧	(١٢٨٣٢٤٣٦)		مدفوعات في شراء أصول ثابتة
(٨٩٣٣٨٧)	(٤٩٢٧٨٤)		مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
١٠٦٦٧٨٣٥	٤٧٧٦٠٢٥٥	(١٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الإستثمار
٣٣٢٦٠٧١٥	٣٤٤٣٥٠٣٥	(١٤)	صافي التغير في النقيةة وما في حكمها خلال الفترة
			فرق تقييم عملة
			النقيةة وما في حكمها أول الفترة
			النقيةة وما في حكمها آخر الفترة
			- الإيضاحات المرفقة متتمة لقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

الأستاذ/ محمد أحمد عباس
رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

محاسب/ عبد الكريم أبو النصر
نائب الرئيس التنفيذي
للقطاع المالي

محاسب/ أحمد رشدي مكرم
القائم بأعمال المدير المالي

**شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارات
"شركة مساهمة مصرية"**

صفحة	فهرس الإيضاحات البيان	رقم الإيضاح
٨	١. نشأة وغرض شركات المجموعة	
٩	٢. إعداد القوائم المالية الدورية المجموعة	
١٠	٣. السياسات المحاسبية المتبعه	
١٧	٤. أصول ثابتة	
١٨	٥. مشروعات تحت التنفيذ	
١٨	٦. استثمارات في شركات شقيقة	
١٨	٧. استثمارات مالية متاحة للبيع	
١٩	٨. أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة	
٢٠	٩. وحدات تامة جاهزة للبيع	
٢٠	١٠. مخزون	
٢٠	١١. عملاء وأوراق قبض	
٢١	١٢. مديونون وأرصدة مدينة أخرى	
٢١	١٣. أصول ضريبية	
٢١	١٤. نقدية بالخزينة ولدى البنوك	
٢١	١٥. رأس المال المدفوع	
٢٢	١٦. احتياطيات	
٢٢	١٧. الحقوق غير المسيطرة	
٢٢	١٨. مقاولون وموردون وأوراق دفع	
٢٢	١٩. عملاء أرصدة دائنة	
٢٢	٢٠. دانئون وأرصدة دائنه أخرى	
٢٣	٢١. أعمال متعاقد عليها	
٢٣	٢٢. إلتزامات ضريبية	
٢٣	٢٣. المخصصات	
٢٤	٢٤. إيرادات النشاط	
٢٤	٢٥. تكاليف النشاط	
٢٥	٢٦. مصروفات بيعية وتسويقية	
٢٥	٢٧. مصروفات عمومية وإدارية	
٢٥	٢٨. إيرادات متنوعة	
٢٦	٢٩. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة	
٢٧	٣٠. القيمة العادلة للأدوات المالية	
٢٧	٣١. إدارة مخاطر	
٢٧	٣٢. مراكز العملات الهامة	
٢٧	٣٣. خطر السيولة	
٢٨	٣٤. الموقف الضريبي	

١. نشأة وغرض شركات المجموعة

أ. شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارات (الشركة القابضة) :

تأسست شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارات (شركة مساهمة مصرية) في جمهورية مصر العربية في ٣ ديسمبر ١٩٨٧ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتم تسجيلها بمكتب السجل التجاري استثمار القاهرة رقم (٧٠٠) بتاريخ ١٦ يوليو ١٩٩٦ وتم قيد أسم الشركة بالبورصة المصرية بتاريخ ١٦ سبتمبر ١٩٩٠ وذلك بغرض شراء العقارات والأراضي وتقسيمها وإمدادها بالمرافق بغرض إقامة المنشآت على اختلاف أنواعها بغرض البيع أو التأجير والقيام بجميع أعمال المقاولات المتكاملة وكذلك تصنيع مستلزمات الإنتاج الضرورية 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 مسؤولية محدودة) في جمهورية مصر العربية في ٩ ديسمبر ١٩٩٥ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بغرض القيام بأعمال المقاولات الزراعية واللاندسكيب والتوريدات وأعمال الحفر وتسيير الحدائق والتوكيلات التجارية والتصدير والإستيراد وتجارة البذور والتقاوى، أشغال عامة، أعمال محطات قرى مائية وحرارية وزراعية 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 ١١٠٠ جنية وقد تم التسجيل بالسجل التجارى بتاريخ أول نوفمبر ٢٠١٠.

ج. شركة مينا سيتي سنتر للمجمعات التجارية والإدارية (شركة تابعة) :

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

د. شركة مينا للمنتجعات السياحية (شركة تابعة) :

تأسست شركة مينا للمنتجعات السياحية (شركة مساهمة مصرية) في جمهورية مصر العربية في ديسمبر ٢٠٠٤ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بغرض إنشاء وتملك وإدارة الفنادق والقرى السياحية والموتيلات في جميع أنحاء الجمهورية وما يرتبط بها من أنشطة وخدمات مكملة ومرتبطة فيما عدا النقل الجوى.

هـ. الشركة المصرية لإدارة المشروعات والتسويق (شركة تابعة) :

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

وـ. شركة مينا للتنمية والاستثمارات السياحية (شركة تابعة) :

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

٢. أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة
أ. السياسات المحاسبية المطبقة :

١. أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقواعد ذات العلاقة والتي تم تطبيقها على مدار الفترة المالية إلا إذا ذكر خلاف ذلك، وإعداد القوائم المالية مسؤولية إدارة الشركة.
٢. يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لفرض الاستمرارية، فيما عدا الأصول والالتزامات التالية التي تم اثباتها بالقيمة العادلة والتي تمثل فيما يلى :
 - الأصول والالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر.
 - الاستثمارات المالية المتاحة للبيع.
 - المشتقات المالية.
 - يتم تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية المتداولة في سوق نشط على أساس السعر المعلن لها في تاريخ المركز المالى وبالنسبة للأصول والالتزامات المالية التي ليس لها سوق نشط يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام أحد أساليب التقييم والتي تتضمن اسلوب القيمة الحالية واسلوب التدفقات النقدية المخصومة أو الرجوع إلى القيمة الحالية لإدارة مالية مشابهة تقريراً للإدارة المالية التي تم تحديدها بالقيمة العادلة لها.
 - عند استخدام اسلوب التدفقات النقدية المخصومة كاسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة، ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.
٣. يتطلب إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والافصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الدورية ، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال الفترة، وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والافتراضات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الاحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

ب. أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة :

تضمنت القوائم المالية الدورية المجمعة الأصول والالتزامات ونتائج أعمال شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارات وكافة الشركات التابعة لها - والتي تسيطر عليها - والمتمثلة في الآتى :

الشركة	الكيان	القانوني	نسبة السيطرة	٣٠ ديسمبر ٢٠١٨	٢٠١٧ ديسمبر
شركة مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاندسكيب)	(ش.م.م.)		%٩٥	%٩٥	
شركة مينا سيتي سنتر للمجمعات التجارية والإدارية	(ش.م.م.)		%٩٨	%٩٨	
شركة مينا للمنتجعات السياحية	(ش.م.م.)		%٩٩,٩٨	%٩٩,٩٨	
الشركة المصرية لإدارة المشروعات والتسيير	(ش.م.م.)		%٦٤,٦٠	%٦٤,٦٠	
شركة مينا للتنمية والاستثمارات السياحية	(ش.م.م.)		%٩٩,٨٠	%٩٩,٨٠	

وقد أعدت القوائم المالية المجمعة وفقاً للأسس الآتية :

- تجميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتجميع البنود المشابهة من الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات باستخدام طريقة الإقتاء وذلك عن إنتقال السيطرة للمجموعة.
- استبعاد كافة المعاملات والأرصدة بين كافة شركات المجموعة وكذا الأرباح غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة فيما بينهم.

- كما يتم قياس كل من المقابل المدفوع و صافي قيمة الأصول المقيدة القابلة للتحديد عند عملية الإقتداء بالقيمة العادلة، ويتم إجراء اختبارات الإضمحلال للشهرة الناتجة من عملية الإقتداء بأى أرباح ناتجة من عملية الشراء ويتم الاعتراف بها فى قائمة الأرباح أو الخسائر، ويتم قياس المقابل المادى المحتمل بالقيمة العادلة فى تاريخ الإقتداء وفي حالة ان الإلتزام بدفع المقابل المحتمل استوفى الشروط المحددة لتعريف حقوق الملكية يتم تبويبه ضمن حقوق الملكية ولا يتم معالجة التسوية اللاحقة لها ضمن حقوق الملكية ، بخلاف ماسبق فإن أى مقابل مادى محتمل آخر يتم إعادة قياسه بالقيمة العادلة فى تاريخ إعداد القوائم المالية مع الأعتراف بأى تغيرات فى القيمة العادلة ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر.
- يتم إثبات الحقوق غير المسيطرة والمتمثلة فى حصتهم فى صافي أصول الشركات التابعة فى تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة وإظهارها فى بند مستقل بالقوائم المالية المجمعة بعد حقوق الملكية.
- عند زيادة نصيب الحقوق غير المسيطرة فى خسائر الشركات التابعة بما يزيد عن حقوق ملكيتهم فى تلك الشركات يتم تحميلاها على حقوق الأغلبية.
- عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة فإنها تستبعد الأصول والإلتزامات والحقوق غير المسيطرة وبنود الدخل الشامل الآخر الخاصة بها مع الإعتراف بأى أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر.

ج. ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية :

تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملاً التعامل للشركة ويتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولياً باستخدام سعر صرف يتم تغييره طبقاً للسعر الرسمي اليومي ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية كما يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح أو الخسائر و يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى و يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحدثت فيه القيمة العادلة أما فروق التحويل الناتجة من البنود غير النقدية كالمؤشرات المتاحة للبيع او في الأدوات المالية فتدرج ضمن بنود الدخل الشامل الآخر.

٣. السياسات المحاسبية المتبعة أ. عملاً التعامل والعرض

يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بعملة البيئة الاقتصادية التي تزاول بها المنشأة أنشطتها الرئيسية وهي الجنيه المصرى، كما يتم إثبات المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية في الدفاتر بترجمة تلك المعاملات إلى الجنيه المصرى طبقاً لأسعار الصرف السارية في تاريخ إثبات تلك المعاملات.

ب. التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية أن يتم الاعتماد على أفضل الافتراضات والتقديرات التي تضعها الإدارة وبما تراه مناسباً لوضع وتطبيق سياسات محاسبية لعكس الجوهر والمضمون الاقتصادي للمعاملات التي تتم والمتعلقة بالنشاط الأساسي للشركة (إيرادات النشاط الجارى، اضمحلال الأصول، الضرائب المؤجلة، القيمة العادلة للأدوات المالية)، وبناءً على ذلك فإن تلك التقديرات والافتراضات الموضوعة في ضوء أفضل البيانات والمعلومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الإيرادات والتكاليف المرتبطة بتلك التقديرات وعلى قيم الأصول والإلتزامات ذات العلاقة وذلك في حال اختلاف التقديرات الموضوعة في تاريخ إعداد القوائم عن الواقع الفعلى في الفترات المالية التالية، وذلك دون الإخلال بمدى تعبير القوائم المالية عن حقيقة المركز المالى للشركة وتدفقاتها النقدية للفترة الجارية.

ج. التغير في السياسات المحاسبية

ويتمثل في التغير في المبادئ والأسس والقواعد والممارسات التي تقوم المنشأة بتطبيقها عند إعداد القوائم المالية، وذلك بالتحول من سياسة محاسبية مقبولة إلى سياسة محاسبية أخرى مقبولة، وفي إطار معايير المحاسبة المصرية، حيث يكون التطبيق التطوعي للسياسة الجديدة له الآثار الإيجابي على مدى تعبير نتائج تطبيق تلك السياسة على جوهر معاملات وعمليات الشركة وبما يتربّط عليه من آثار على حقيقة المركز المالى ونتائج أعمال الشركة، ويتم إثبات آثار ذلك التغيير في السياسات بأثر رجعى وإثبات تلك الآثار بالأرباح المرحلة ضمن حقوق الملكية (إن وجدت).

د. المعاملات والأرصدة

يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ إعداد القوائم المالية طبقاً لأسعار الصرف السائدة في نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبي في ذلك التاريخ على أن يتم إدراج ناتج إعادة القياس بقائمة الدخل.

هـ. الأصول الثابتة وإهلاكتها

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية - تكالفة الاقتناء - على أن يتم إهلاك الأصل عندما يكون متاحاً للاستخدام أي عندما يصبح الأصل قابلاً للتشغيل الفعلى بالطريقة التي حددتها الإداره وطبقاً للعمر الإنتاجي المقدر لكل أصل على حدة باتباع أسلوب القسط الثابت ويتم إدراج الإهلاك الخاص بكل فترة مالية كمصروف بقائمة الدخل وذلك طبقاً للمعدلات الآتية:

الأصل	السنوات	السنوات	السنوات
مباني وتجهيزات	٥٠	٣	حسابات آلية
وسائل نقل وانتقال	٤	٤	آلات ومعدات
أثاث ومهامات مكتبية	٣	٤	عدد وأدوات
لوحات إعلانية	٤	٤	برامج

وتتوقف رسملة المصروفات على القيمة الدفترية للأصل عندما يصل الأصل إلى الموقع، والحالة الذي اقتني من أجلها لكي يصبح قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإداره.

يتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل - حسب الحاله - فقط عندما يكون من المحتمل أن يتحقق استخدام هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للشركة، ويمكن قياس تكلفة الاقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة، هذا ويتم تحويل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الأرباح أو الخسائر عن الفترة المالية التي تم تحمل تلك المصروفات خلالها.

يتم بصفة دورية مراجعة المتبقى من العمر الإنتاجي والمتوقع للأصول وإذا اختلف المتبقى من العمر الإنتاجي المتوقع بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم إهلاكها على العمر الإنتاجي المتبقى بعد تعديله.

بالإضافة إلى إعادة احتساب قسط الإهلاك بعد خصم قيمة الأضمحلال لصافي قيمة الأصول على العمر الإنتاجي المتبقى على أن يتم إعادة احتساب قيمة الإهلاك في حالة رد قيمة الأضمحلال مرة أخرى كما لو كان لم يتم احتساب الأضمحلال من قبل.

النفقات اللاحقة على اقتناه الأصل

قد تحتاج المكونات الرئيسية لبعض الأصول الثابتة إلى استبدال على فترات زمنية ويتم معالجة هذه المكونات الرئيسية كأصول ثابتة منفصلة لأن عمرها الإنتاجي مختلف عن العمر الإنتاجي المقدر للأصل الأساسي وعلى ذلك إذا استوفت هذه الأصول شروط الاعتراف بالأصل ومن المحتمل أن يتحقق استخدام هذا الأصل منافع اقتصادية مستقبلية للمنشأة ويمكن للمنشأة قياس تكلفة اقتناه الأصل بدرجة عالية من الدقة. إن النفقات التي تحدث لاستبدال أو تجديد مكونات الأصل يمكن المحاسبة عنها عند الاقتناء كأصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية.

الأرباح والخسائر من بيع أصول ثابتة

يتم إثبات أرباح أو خسائر من بيع الأصل الثابت عندما يتم استبعاد أصل وفقاً لقرار مجلس الإدارة باستبعاد الأصل سواء بالبيع أو التخريد ، في حالة البيع يتم تخفيض ثمن البيع بصافي القيمة الدفترية للأصل الثابت وقت الإستبعاد.

و. مشروعات تحت التنفيذ :

يتم إثبات كافة التكاليف التي تتحملها الشركة في إنشاء الأصول الثابتة في بناء مشروعات تحت التنفيذ وعند انتهاء استكمال الأصل يصبح جاهزاً للاستخدام في الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة.

ز. الاستثمارات :

- استثمارات في شركات شقيقة :

يتم ادراج الاستثمارات في الشركات التي تمتلك فيها الشركة نفوذ مؤثر ، ولكنها ليست شركة تابعة أو ذات ترتيبات مشتركة ضمن بند استثمارات في شركات شقيقة ، حيث يتم الإثبات الاولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة في تاريخ الحيازة و يتم إعادة قياس تلك الإستثمارات في نهاية كل فقره ماليه بإتباع إسلوب التكفل على أن يتم إعادة القياس بإتباع إسلوب حقوق الملكيه عند إعداد القوائم المالية المجمعه و ذلك بالتغير في حقوق ملكية الشركة الشقيقة بعد تاريخ الحيازه مع تخفيض ذلك الاستثمار بقيمة أي توزيعات محصلة أو معلنة.

- استثمارات مالية متاحة للبيع :

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء، وغير مبوبة كقرض و مدینيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

ويتم الإثبات الاولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة - تكفلة الاستحواذ أو الشراء - على أن يتم إعادة قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو (الخسائر) المترافقه المسجلة في حقوق الملكية في قائمه الدخل، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحاله يتم الاعتراف بالخسائر المترافقه المسجلة في حقوق الملكية في قائمه الدخل.

في حالة عدم القدرة على تحديد أو قياس القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع بطريقة يعتمد عليها، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة وذلك في ظل عدم توافر معلومات كافية لتحديد القيمة العادلة وتكون التكفلة هي افضل التقديرات للقيمة العادلة في هذه الحاله.

ح. أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة :

تشتمل على تكلفة إقتناء أراضي لاستخدامها في مشروعات الشركة مضافاً إليها كافة التكاليف المتعلقة بتنمية وتطوير تلك الأرضي وكذلك تكلفة التشيد للوحدات التي لم تصل إلى مرحلة الإتمام.

ط. وحدات تامة جاهزة للبيع :

يتم إثبات قيمة وحدات تامة جاهزة للبيع بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية (هو السعر التقديرى للبيع من خلال نشاط الشركة العادى ناقصا التكفله التقديرى للإتمام و كذلك أي تكاليف اخرى يستلزمها إتمام عملية البيع) أيهما أقل والتى تشمل تكلفة إقتناء الأرض وتكلفة تجهيزها وتنميتها وتطويرها ومدتها بالمرافق وكذلك تكلفة الإنشاء التي قد تشييد عليها والتكاليف الأخرى التي تتحملها المنشأة للوصول بها إلى الحاله التي تجعلها صالحة للإستخدام.

ي. المخزون :

يقال قيمة المخزون على أساس التكفلة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل ويتم الإثبات الأولى للمخزون بالتكلفة وتتضمن تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء وتكاليف التشكيل والتكاليف الأخرى التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة، ويتم تسعير المنصرف من المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المتحرك على أن يتم إعادة قياس وتقدير المخزون في نهاية الفترة المالية بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل مع تحويل قائمه الأرباح أو الخسائر بالانخفاض فى قيمة المخزون المتقادم والبطيء الحركة لتحقيق مفهوم صافي القيمة البيعية لكافة أنواع المخزون.

ك. العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم إثبات العملاء وأوراق القبض والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصوصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها في نهاية الفترة عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة العملاء وأوراق القبض والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها. هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة.

ل. المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال (قانوني، حكمي) أو التزام مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتربّط عليه منافع اقتصادية مستقبلية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثق لمبلغ الالتزام، وإذا ما كان هناك تأثيراً هاماً لقيمة الزمنية للنقد فإنّه يتم تحديد قيمة المخصصات بحسب التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الاعتبار، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير لها.

م. الاحتياطيات : الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجب %٥ من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي %٥٠ من رأس المال المصدر، ومتي نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع.
احتياطي عام

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجوز للجمعية العامة بناءً على إقتراح من مجلس الإدارة تدعيم هذا الاحتياطي من الأرباح بعد التوزيع ويجوز استخدام الاحتياطي فيما يعود بالنفع على الشركة أو على المساهمين ولا يجوز التصرف فيه إلا بموافقة الجمعية العامة.
احتياطي رأسمالي

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تدعيم هذا الاحتياطي بقيمة الأرباح الرأسمالية قبل التوزيع.

ن. ضريبة الدخل : ضريبة الدخل

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

ضرائب الدخل الجارية

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

ضرائب الدخل المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي.
 هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد القوائم المالية.
 ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

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.

إيرادات المقاولات

فيما يتعلق بالوحدات التي تتشكلها الشركة لصالح العملاء فيتم إثبات الإيرادات طبقاً لنسبة الإتمام وتحدد هذه النسبة على أساس تكلفة الوحدة الفعلية حتى تاريخه وذلك مقارنة بـ(تكلفة الإجمالية المقدرة للوحدة) المعدة بمعرفة الإدارة الهندسية بالشركة (عدا مصروفات التسويق والبيع وتكلفة التمويل).

إيرادات إنشاء وتسويق وحدات سكنية

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

إيرادات إدارة وتسويق المشروعات

يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن إدارة وتسويق مشروع مينا (٥) وفقاً للعقد المبرم مع مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات.

س. تكاليف المشروعات : تكاليف التنمية العقارية

يتم إثبات التكاليف عن وحدات المشروعات المسلمة وفقاً للتكلفة الفعلية للمشروع أما التكلفة الفعلية للوحدات غير المسلمة وكذلك التكاليف المنصرفة على المشروعات فيما يلي إدراجها بحسب أعمال تحت التنفيذ بتكلفة ضمن الأصول المتداولة.

تكاليف إنشاء وبيع وتسويق وتقديم خدمات

يتم إثبات التكاليف الخاصة بالبيع و التسويق و تقديم الخدمات فى تاريخ تقديم الخدمة للعميل.

ع. الأصول في قيمة الأصول : الأصول المالية

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة - بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة - في تاريخ المركز المالى لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة. في حالة انخفاض القيمة الاستردادية للأسفل عن قيمته الدفترية يتم إدراج خسائر الانخفاض في قيمة الأصل كمحض في قائمة الدخل، وذلك بعد خصم أي فائض إعادة تقييم سبق تكوينه لنفس الأصل، وفي حالة ارتفاع القيمة الاستردادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إضافة قيمة الزيادة إلى حقوق المساهمين ولكن بعد خصم خسائر انخفاض نفس الأصل المحمل كمحض والذى سبق إدراجه بقائمة الدخل.

الأصول غير المالية

حيث يتم الاعتراف بمبلغ إلغاء خسائر النقص في قيمة الأصل كإيراد في قائمة الدخل إلا إذا كانت الأصول المتعلقة المسجلة بقيمة معاد تقييمها، ففي هذه الحالة يتم معالجة هذا الإلغاء كزيادة في نتيجة قيمة إعادة التقييم.

ف. قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل والتي تارikh إستحقاقها لا يزيد عن ثلاثة أشهر.

ص. الأرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب الأرقام المقارنة عن العام المقارن الفترة المالية السابقة لتتماشى مع التغيرات في عرض القوائم المالية للفترة الحالية فيما يخص بندى الأصول الثابتة ومشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ١٣ مليون جنيه عن العام المقارن.

ق. الاقتراض وتكلفة الاقتراض الاقتراض والتسهيلات الائتمانية

يتم الاعتراف الأولى بالقروض والتسهيلات الائتمانية التي تحصل عليها الشركة بالقيمة العادلة مخصوصاً منها تكلفة المعاملة، ويتم قياس تلك القروض والتسهيلات لاحقاً بتكلفة المستهلكة على أن يتم الاعتراف بقائمة الأرباح أو الخسائر بالفرق بين المتحصلات النقدية من القروض (مخصوصاً منها تكلفة المعاملة) والقيمة المطلوب سدادها في تاريخ الاستحقاق وذلك على مدار عمر القرض أو التسهيل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

تكلفة الاقتراض

يتم تسجيل تكلفة الاقتراض كمصاروفات تحمل على العام الذي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة ويتم رسملة تكاليف الاقتراض المتکدة لتمويل الأصول الثابتة خلال فترة الإنشاء وذلك حتى يصبح الأصل جاهز للاستخدام من الناحية الاقتصادية.

بدع الرسملة

- تبدأ رسملة تكلفة الاقتراض كجزء من تكلفة الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض عندما :
- يتم الإنفاق على الأصل.
 - تكبد المنشأ تكلفة اقتراض.

تكون الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للاستخدام في الأغراض المحددة له أو بيعه للغير محل تنفيذ في الوقت الحالي.

تعليق الرسملة

يجب التوقف عن رسملة تكلفة الاقتراض خلال الفترات التي تعطل فيها أعمال الإنشاء الفعالة للأصل.

التوقف عن الرسملة

يجب الانتهاء من عملية رسملة تكلفة الاقتراض عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه للغير.

عندما يتم الانتهاء من إنشاء أجزاء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض ويكون من الممكن استخدام كل جزء من هذه الأجزاء أثناء استمرار عملية إنشاء باقي الأجزاء الأخرى فإنه يتبع التوقف عن رسملة تكلفة الاقتراض على الأجزاء المنتهية طالما تم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد هذه الأجزاء للاستخدام في الأغراض المحددة أو لبيعها للغير.

ر. التأجير التمويلي : الاستجرار التمويلي

تتعامل الشركة مع شركات التأجير التمويلي الخاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ والمعايير المحاسبى المصرى رقم (٢٠) الخاص بهذا الشأن بحيث يتم تحويل قائمة الأرباح أو الخسائر بقيمة الأقساط المستحقة عن الفترة خلال فترة سريان العقد علاوة على تحديدها أيضاً بمصاروفات الصيانة والإصلاح التى تتفقها الشركة على المال المؤجر.

البيع مع إعادة التأجير

يتم معالجة الأرباح/الخسائر الناتجة عن إعادة البيع طبقاً لمعايير المحاسبة المصرى الخاص بالتأجير التمويلي بأن تستهلك على المدة الإيجارية بحيث يظهر الجزء الغير مستهلك من الأرباح/الخسائر بالإلتزامات والأصول بقائمة المركز المالى.

ش. الأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية فى الأصول والالتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية بالشركة، والتي تتمثل فى الأرصدة النقدية والحسابات الجارية بالبنوك والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والاستثمارات فى الأوراق المالية على اختلاف أنواعها، كما تتمثل الالتزامات المالية فى أرصدة البنوك الدائنة (سحب على المكتشوف) والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى، ويتم إثبات تلك الأدوات وإعادة قياسها طبقاً لما يلى :

أصول مالية متاحة للبيع

تتمثل الأصول المالية المتاحة للبيع فى تلك الاستثمارات التي لم يتم تصنيفها كاستثمارات فى أوراق مالية مقيدة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو كاستثمارات محققة بها حتى تاريخ الاستحقاق، بالإضافة إلى الاستثمارات فى الشركات الشقيقة التي لم يعد للشركة نفوذ مؤثر عليها، حيث يتم المحاسبة عن ذلك الاستثمار فى هذه الحالة طبقاً للمعايير المحاسبى المصرى رقم (٢٦) الخاص بالأدوات المالية -الاعتراف والقياس- وذلك فى التاريخ الذى لم يعد فيه للشركة نفوذ مؤثر على الشركة الشقيقة.

القياس والقياس اللاحق:

سوق نشط

يتم الإثبات الأولى بالتكلفة - تكلفة الاقتناء في تاريخ إصدار أمر الشراء - والذي يمثل القيمة العادلة لتلك الاستثمارات وقت تنفيذ المعاملة، على أن يتم إعادة قياس وتقييم تلك الاستثمارات - عند إعداد التقارير أو في نهاية السنة المالية- بالقيمة السوقية، وذلك من واقع أسعار الإقبال ببورصة الأوراق المالية على اعتبار أنها تمثل القيمة العادلة لها في ذلك التاريخ لكل استثمار على حدة وداخل كل قطاع.

سوق غير نشط

يتم الإثبات الأولى بالتكلفة - تكلفة الاقتناء في تاريخ إصدار أمر الشراء - والذي يمثل القيمة العادلة لتلك الاستثمارات وقت تنفيذ المعاملة، على أن يتم إعادة قياس وتقييم تلك الاستثمارات - عند إعداد التقارير أو في نهاية الفترة المالية - بالقيمة العادلة باستخدام أحد أساليب التقييم المتعارف عليها والتي يمكن الاعتماد عليها لتحديد القيمة العادلة وذلك لكل استثمار على حدة وداخل كل قطاع.

ت. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتمثل أيضا الشركات المسيطرة عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسويية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

ث. فوائد دائنة:

الفوائد الدائنة يتم الاعتراف بها على أساس نسبة زمنية آخذًا في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

خ. أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

تقوم إدارة الشركة بالعمل على تحقيق أهداف وسياسات إدارة رأس مال الشركة والتي تتضمن ما يلي:

- تحقيق الاستغلال الأمثل لموارد الشركة.
- التعامل مع عملاء تتمتع بدرجة عالية من الملاءة المالية منخفضة المخاطر.
- التأكيد من الالتزام بالأنظمة والقوانين الموضوعة لحماية الاستثمار.
- التأكيد من الالتزام بالإجراءات والقواعد التي تصدرها الجهات الحكومية، والتأكد من الالتزام بمعايير المحاسبة المصرية.
- التحقق من توافر الرقابة والمتابعة للنشاط.

ذ. الالتزامات والأصول العرضية والأحداث المحتملة:

- لا يتم إدراج الالتزامات المحتملة ضمن البيانات المالية بل يتم الإفصاح عنها ما لم يكن هناك إحتمال تحقيق خسائر اقتصادية.
- لا يتم إدراج الأصول المحتملة ضمن البيانات المالية بل يتم الإفصاح عنها عندما لا يكون هناك تأكيد بتحقيق منافع اقتصادية مستقبلية.

ض. الدخل الشامل الآخر

يشمل بنود الدخل والمصروف بما في ذلك تسويات إعادة التمويل والتي لا يعترف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر طبقاً لما تطلبه أو تسمح به معايير المحاسبة المصرية الأخرى.

غ. إجمالي الدخل الشامل

هو التغير في حقوق الملكية خلال الفترة والنتائج عن معاملات وأحداث أخرى فيما عدا التغيرات الناتجة عن المعاملات مع المالك بصفتهم هذه، ويشمل إجمالي الدخل الشامل كافة بنود كلا من "الأرباح أو الخسائر" و "الدخل الشامل الآخر".

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقاري (شركة مساهمة مصرية)
إضاحات القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

المبالغ المدرجة بالجيئه المصري

أصول ثابتة

أراضى		مبانى	آلات ومعدات	عدد وأدوات	نقل وانتقال	وسائل إثاث	حسابات ألبانية	لوحات إعلانية	مهمات مكتبية	نفقات مكتبية	برامج	إجمالي
٢٠٠٧٦٤٢		١٧٨٩١٧٥٠	٤٩٢٧١	٢٣٧٧٤٧٠	٢٣٧٧٤٧٠	١١١٦٠١١	٣٦٣٦٤٧	٣١١٦٠١	٣٨٠٩٩٥٦	٣٨٠٩٩٥٦	٣٠٢٠٤٧٦٣	٣٠٢٠٤٧٦٣
٤٩٦١٥٤٦		٤٩٦١٥٤٦	٢٢٤٥٤٦	١٨٤٠٩٩٦٠	١٨٤٠٩٩٦٠	٤٩٦١٥٤٦	٩٦٢١٨	٩٦٢١٨	٥٨٢٦١	٥٨٢٦١	٣٥٢٠٥٢٠٩	٣٥٢٠٥٢٠٩
٢٤٢٠٧٤٣		٢٤٢٠٧٤٣	٢٢٢٦٩٥٩٦	٢٢٢٦٩٥٩٦	٢٢٢٦٩٥٩٦	٢٩٠٥١٧١٧	٣٢٤١٦٧	٣٢٤١٦٧	٣٢٤٠٧٤٦	٣٢٤٠٧٤٦	٦٠٤٤٤٦٤٤	٦٠٤٤٤٦٤٤
٥١٣١٧١		٥١٣١٧١	٢٢٢٦٩٥٩٦	٢٢٢٦٩٥٩٦	٢٢٢٦٩٥٩٦	٢٩٠٥١٧١٧	٣٥٩٨٦٥	٣٥٩٨٦٥	٣٥٩٨٦٥	٣٥٩٨٦٥	٦٠٤٤٤٦٤٤	٦٠٤٤٤٦٤٤
٦٨٦٨٥٧٧		٦٨٦٨٥٧٧	١٨٦٨٥٧٧	٦٨٦٨٥٧٧	٦٨٦٨٥٧٧	٢٩٠٥١٧١٧	٣٩٢٧٧	٣٩٢٧٧	٣٩٢٧٧	٣٩٢٧٧	٣٦١٦٩١٣	٣٦١٦٩١٣
٩٩٢٦٥١		٩٩٢٦٥١	٩٩٢٦٥١	٩٩٢٦٥١	٩٩٢٦٥١	٢٤٢٠٧٤٣	٣٩٩١٢٣	٣٩٩١٢٣	٣٩٩١٢٣	٣٩٩١٢٣	٦٨٠٦١٥٥٧	٦٨٠٦١٥٥٧
٢٠١٧١٩		٢٠١٧١٩	٢٠١٧١٩	٢٠١٧١٩	٢٠١٧١٩	٢٩٠٥١٧١٧	١٨٧٦٤٠٢	١٨٧٦٤٠٢	١٨٧٦٤٠٢	١٨٧٦٤٠٢	٦٨٩٠٩٢٣	٦٨٩٠٩٢٣
٧٧٩١٣		٧٧٩١٣	٧٧٩١٣	٧٧٩١٣	٧٧٩١٣	٩٩٦٩١٨٨	٢٩١١٦٠١	٢٩١١٦٠١	٢٩١١٦٠١	٢٩١١٦٠١	٣٩٣٣٨٠٦	٣٩٣٣٨٠٦
٢٣٤١٦٦		٢٣٤١٦٦	٢٣٤١٦٦	٢٣٤١٦٦	٢٣٤١٦٦	٩٩٦٩١٨٨	٣٣١٦٥١	٣٣١٦٥١	٣٣١٦٥١	٣٣١٦٥١	٣٥٤٤٤٦٤٤	٣٥٤٤٤٦٤٤
٢٣٤٠٧٤٣		٢٣٤٠٧٤٣	٢٣٤٠٧٤٣	٢٣٤٠٧٤٣	٢٣٤٠٧٤٣	٩٩٦٩١٨٨	٥١٣١٧١	٥١٣١٧١	٥١٣١٧١	٥١٣١٧١	٦٠٤٤٤٦٤٤	٦٠٤٤٤٦٤٤
٥٠١٦٠٢١		٥٠١٦٠٢١	٥٠١٦٠٢١	٥٠١٦٠٢١	٥٠١٦٠٢١	٢٤٢٠٧٤٣	٩٩٩١٢٣	٩٩٩١٢٣	٩٩٩١٢٣	٩٩٩١٢٣	٦٨٠٦١٥٥٧	٦٨٠٦١٥٥٧
٢٠١٧١٩		٢٠١٧١٩	٢٠١٧١٩	٢٠١٧١٩	٢٠١٧١٩	٢٩٠٥١٧١٧	٧٧٩١٣	٧٧٩١٣	٧٧٩١٣	٧٧٩١٣	٦٨٩٠٩٢٣	٦٨٩٠٩٢٣
٥٨١٠٣٥		٥٨١٠٣٥	٥٨١٠٣٥	٥٨١٠٣٥	٥٨١٠٣٥	٢٩٠٥١٧١٧	٤٤٧٠	٤٤٧٠	٤٤٧٠	٤٤٧٠	١٥٣٠٨	١٥٣٠٨
٢٣٤٠٧٤٣		٢٣٤٠٧٤٣	٢٣٤٠٧٤٣	٢٣٤٠٧٤٣	٢٣٤٠٧٤٣	٢٣٤٠٧٤٣	٤٣٨٤٦٣	٤٣٨٤٦٣	٤٣٨٤٦٣	٤٣٨٤٦٣	٣٩٣٣٨٠٦	٣٩٣٣٨٠٦
٤٢٦٠٢١		٤٢٦٠٢١	٤٢٦٠٢١	٤٢٦٠٢١	٤٢٦٠٢١	٢٣٤٠٧٤٣	٣٣٣٠٢	٣٣٣٠٢	٣٣٣٠٢	٣٣٣٠٢	٣٥٤٤٤٦٤٤	٣٥٤٤٤٦٤٤
٤٢٧٠٢٧		٤٢٧٠٢٧	٤٢٧٠٢٧	٤٢٧٠٢٧	٤٢٧٠٢٧	٢٣٤٠٧٤٣	٢٧٩٣١٥	٢٧٩٣١٥	٢٧٩٣١٥	٢٧٩٣١٥	٣٦١٦٩١٣	٣٦١٦٩١٣
٤٢٨٠٧		٤٢٨٠٧	٤٢٨٠٧	٤٢٨٠٧	٤٢٨٠٧	٢٣٤٠٧٤٣	٧١١٤٢٨٦	٧١١٤٢٨٦	٧١١٤٢٨٦	٧١١٤٢٨٦	٦٨٠٦١٥٥٧	٦٨٠٦١٥٥٧
٤٢٨٢٦٠١		٤٢٨٢٦٠١	٤٢٨٢٦٠١	٤٢٨٢٦٠١	٤٢٨٢٦٠١	٢٣٣٧٧٨٣٩	٣٣٠٨٢٦	٣٣٠٨٢٦	٣٣٠٨٢٦	٣٣٠٨٢٦	٥٤٣٠١٥٥٩	٥٤٣٠١٥٥٩
٤٢٩٠٢٦		٤٢٩٠٢٦	٤٢٩٠٢٦	٤٢٩٠٢٦	٤٢٩٠٢٦	٢٣٣٧٦٠٤٩٨	٢٩١١٨٦	٢٩١١٨٦	٢٩١١٨٦	٢٩١١٨٦	٦٨٧١٩٠	٦٨٧١٩٠
٤٢٧٦٢٨٦		٤٢٧٦٢٨٦	٤٢٧٦٢٨٦	٤٢٧٦٢٨٦	٤٢٧٦٢٨٦	٢٣٣٧٦٠٤٩٨	١٦٢٧٨٠٤	١٦٢٧٨٠٤	١٦٢٧٨٠٤	١٦٢٧٨٠٤	٣٢٤١٦٦	٣٢٤١٦٦
٤٢٧٦٢٨٦		٤٢٧٦٢٨٦	٤٢٧٦٢٨٦	٤٢٧٦٢٨٦	٤٢٧٦٢٨٦	٢٣٣٧٦٠٤٩٨	١٧٣٧٨٠٤	١٧٣٧٨٠٤	١٧٣٧٨٠٤	١٧٣٧٨٠٤	٣٢٤١٦٦	٣٢٤١٦٦
٤٢٧٦٢٨٦		٤٢٧٦٢٨٦	٤٢٧٦٢٨٦	٤٢٧٦٢٨٦	٤٢٧٦٢٨٦	٢٣٣٧٦٠٤٩٨	١٧٧٧٧٩١	١٧٧٧٧٩١	١٧٧٧٧٩١	١٧٧٧٧٩١	٣٢٤١٦٦	٣٢٤١٦٦
٤٢٧٦٢٨٦		٤٢٧٦٢٨٦	٤٢٧٦٢٨٦	٤٢٧٦٢٨٦	٤٢٧٦٢٨٦	٢٣٣٧٦٠٤٩٨	١٧٩١٠١٦	١٧٩١٠١٦	١٧٩١٠١٦	١٧٩١٠١٦	٥٤٣٠١٥٥٩	٥٤٣٠١٥٥٩
٤٢٧٦٢٨٦		٤٢٧٦٢٨٦	٤٢٧٦٢٨٦	٤٢٧٦٢٨٦	٤٢٧٦٢٨٦	٢٣٣٧٦٠٤٩٨	١٠٣٠٤٦١	١٠٣٠٤٦١	١٠٣٠٤٦١	١٠٣٠٤٦١	٣٢٤١٦٦	٣٢٤١٦٦
٤٢٧٦٢٨٦		٤٢٧٦٢٨٦	٤٢٧٦٢٨٦	٤٢٧٦٢٨٦	٤٢٧٦٢٨٦	٢٣٣٧٦٠٤٩٨	٦٩٩٠٦	٦٩٩٠٦	٦٩٩٠٦	٦٩٩٠٦	٣٢٤١٦٦	٣٢٤١٦٦

أرباح بيع أصول ثابتة

المسافى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	المصالح المحتملة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	أرباح بيع أصول ثابتة	المصالح المحتملة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	تكلفة الأصول المستبعة	مجموع إملاك الأصول المستبعة	إملاك إداري	إملاك تشغيلى	إملاك الفترة
٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠							
٧٤٠٣٠	٦٦٠٢٩٠							
١٤٢٩٧٨٢	٢٧٨٥٧٣٧							
١٥٠٣٧٨٥	٢٩٢٦٠٢٧							

المبالغ المدرجة بالجيئه المصري

أصول ثابتة

الإيداعات								
٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠							
٣٢٠	٣٢٠							
(٣٢٠)	--							
١٠٠	١٠٠							
١٠٠	١٠٠							

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقاري (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٥. مشروعات تحت التنفيذ

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٩/٣٠</u>	
٢١٨٤٦٩٦٠	٢٤٠١١٠٣٠	النادى الرياضى
٢١٨٤٦٩٦٠	٢٤٠١١٠٣٠	

٦. استثمارات فى شركات شقيقة

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٩/٣٠</u>	نسبة المساهمة	أسم الشركة
نصيب الشركة من الخسائر		تكلفة الاقتناء	
١٧٤٢٤٥٨	١٢٦٥٤٠٨	(٤٧٧٥٠٠)	%٥٠ نبع الحمراء للتنمية السياحية والعقارية
٤١٨٨٠٢٥	١١٣٠٩٦٥	(٣٠٥٧٠٦٠)	%٣٥ مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات
٥٩٣٠٤٨٣	٢٣٩٦٣٧٣	(٣٥٣٤١١٠)	
		١٣٢٦٤٠٠٧	

- جميع الإستثمارات أعلاه غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية

تتمثل البيانات المالية المختصرة للشركات الشقيقة كما يلى:

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>		<u>٢٠١٨/٩/٣٠</u>	أسم الشركة		
اجمالي الإلتزامات	اجمالي الأصول	اجمالي حقوق الملكية	اجمالي الإلتزامات	اجمالي الأصول	اجمالي حقوق الملكية
٣٤٨٥٠١٧	٤٣٥٤٢٨٧	٧٨٣٩٣٠٤	٢٥٣٠٨١٥	٤٣٤٨٣٥٩	٦٨٧٩١٧٤ نبع الحمراء للتنمية السياحية والعقارية
١١٩٦٥٧٨٥	٣٠٤٥٥٦٢١١	٣١٦٥٢١٩٩٦	٣٢٣١٣٢٩	٣٠٤٤٥٢٠٦٧	٣٠٧٦٨٣٣٩٦ مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات
					بيانات المالية المختصرة لشركة مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات تخص القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ .

٧. استثمارات مالية متاحة للبيع

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٩/٣٠</u>	نسبة المساهمة	أسم الشركة
مجمع الأضمحلال	تكلفة الاقتناء		
--	(٩٨٨٦٦٠٣)	%٧٢,٣٣	*شركة النيل الأزرق للبناء والتشيد المحدودة
--	(٧٦٤٦٣)	% ٨	النيل الصناعية المعدنية
--	(٦٥٠٩٣)	%٠٠١	تنمية المناطق الصناعية الحرة شرق بور سعيد
--	(٢٦٩٠)	%١٠	شركة وزر للتنمية السياحية
--	(١٠٠٣٠٨٤٩)	١٠٠٣٠٨٤٩	

* تم اعتبار الاستثمار فى شركة النيل الأزرق للبناء والتشيد المحدودة كاستثمارات مالية متاحة للبيع نظراً لعدم تمثيل الشركة في مجلس إدارة شركة النيل الأزرق للبناء والتشيد المحدودة، وقد قامت إدارة الشركة بإضمحلال مبلغ ١١٧ ٩٦١ جنية مصرى من تكلفة الاستثمار الخاص بشركة النيل الأزرق للبناء والتشيد المحدود ببناءً على قرار الجمعية العامة تم تحويل رأس مال الشركة من ٤,٨ مليون دولار إلى ١١ مليون جنيه سودانى وبناءً على المذكرة المعتمدة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠١٦ تم اضمحلال المتبقى من رصيد الاستثمار بالكامل .

- جميع الإستثمارات أعلاه غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

٨. أعمال تحت التنفيذ بالاتفاقية

٢٠١٨/٩/٣٠
٢٠١٧/١٢/٣١

أراضي	تکاليف وأخري	إجمالي	أراضي	تکاليف وأخري	إجمالي
٤١٥١	١٨٦١٠	٤١٦٩٧١٥	٤١٥٠	١٨٦١٠	٤١٦٩٧١٥
٩٤٥٨٦٥	-	٩٤٥٨٦٥	٩٤٥٨٦٥	-	٩٤٥٨٦٥
٣٣٤٨٥٥٤	٣٨٨٦٥٨٠	٧٢٣٥١٣٤	٣٣٤٨٥٥٤	٣٨٨٦٥٨٠	٧٢٣٥١٣٤
٩١٦٥٤٩٥	١٠٠٨٢١٨٠	١٠٣٤٢٦٧٥	٩١٦٥٤٩٥	١٠٠٨٢١٨٠	١٠٣٤٢٦٧٥
٣٨٦٨٧٩٩	١٣٦٤٥٥٣	٣٦٥٦١٨٨	٣٨٦٨٧٩٩	١٣٦٤٥٥٣	٣٦٥٦١٨٨
١٥٣٥١٤٢٣	١١٢١٠٧٦٥	١٥٣٥١٤٢٣	١١٢١٠٧٦٥	١٤١٧٤٧١٣	١٤١٧٤٧١٣
٢٥٣٨٥٤٧٨	١١٢١٠٧٦٥	٢٥٣٨٥٤٧٨	١١٢١٠٧٦٥	١٤١٧٤٧١٣	١٤١٧٤٧١٣

* القرية العلاجية
* المنطقة التجارية
* مبانٍ مينا بلازا
** قرية مينا - ٣ - ترzkواز
** قرية مينا - ٤ - مرحلة ثلاثة

* بناءً على العقد الإبتدائي للبرم بين الشركة وشركة مينا للمتنجعات السياحية (شركة مساهمة مصرية) بتاريخ أول يناير ٢٠١٣ تم شراء قطعة أرض بمساحة ١٦ ألف متر مربع والمخصصة لإقامة قرية علاجية والكونته داخل ممتلكتها عن طريق الشراء من شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارات (التي قد ألت ملكيتها عن طريق الشراء من شركة مينا للمتنجعات السياحية والبالغ ١١ مليون جنيه يمثل رصيد الفرض في أول يناير ٢٠١٣ على أن تتحمل الشركة قيمة أخرى ومصروفات أخرى وعمليات إحلادة التأجير التمويلي ويتم سداد قيمة الأرض والمصروفات الأخرى على أقساط شهرية لمدة خمس سنوات قيمة القسط ٥٤٠ جنية يحصل على تكاليف وأخري وبناءً على العقد الموقع على ملحق العقد بتاريخ ٢٠١٥ تم الإتفاق على بيع الأرض دون المبانى تكلفة ٤٤٠ جنية وكذا إن تتحمل الشركة أي رسوم أو ضرائب عقارية.

- و بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٥ تم بيع قطعة من الأرض و ما عليها من ملابسٍ يحصل على مساحة ٨٠٨٨٠ متر مربع ضمن العقد الموقع على ملحق العقد أول أبريل ٢٠١٥ تم بيع جنبه وتم التنازل رضائياً عن العقد بتاريخ ٢٠١٧ قامت الشركة بالحصول على تراخيص البناء وعليه قامت شركة يارد إيجيبت بسداد باقي المبلغ المستحق.

يبلغ ١٦٠١ مليون جنيه، وبتاريخ ٢ يناير ٢٠١٧ قامت الشركة بالحصول على مساحة ٣ الألف متر مربع ضمن العقد الموقع على ملخصة العقارية لانتاج وتشييد عدد ٢ مبني على مساحة ٣ الألف متر مربع ضمن العقد الموقع على ملخصة العقارية لانتاج وتشييد عدد ٢ مبني على مساحة ٣ الألف متر مربع ضمن العقد الموقع على ملخصة العقارية لانتاج وتشييد عدد ٢ مبني على مساحة ٣ الألف متر مربع الذي يمثل ٦٠٪ من إجمالي المساحة البينية والأرض الخالصة بالمشروع بالإضافة إلى بيلز (١) في مقابل حصول الشركة على المفاصد المائية والبيئية التي يمثل ٦٠٪ من إجمالي المساحة للشركة ، وبتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٧ تم بيع الدور الأرضي بمساحة ١٢٥٣ متر للمبنى المعلم لك للشركة بمبلغ حصة ٦٠٪ من البردوم المقام عليه المشروع و٤٦٪ من باقي المساحة للشركة ، وبتاريخ ١٨ سبتمبر ٢٠١٧ تم إخطار الشركة من قبل جهاز مدينة السادس من أكتوبر - إدارة المشروعات من أكتوبر - بوقف الأعمال المتعلقة بذرخيس إنشاء مبني (تجاري - ٢٠٠ مليون جنيه) وبتاريخ ٢٦ سبتمبر ٢٠١٧ تم إخطار الشركة من قبل جهاز مدينة السادس من أكتوبر - إدارة المشروعات من قبل جهاز مدينة السادس من أكتوبر (١) على المنطقة (١) والمتضمنة بمتحدة مينا جاردن ستي وبناءً عليه قامت إدارة المشاريع بإتخاذ الإجراءات اللازمة لرفع إيقاف الأعمال المشار إليها وبتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠١٧ تم إخطار الشركة من قبل جهاز مدينة ٦ أكتوبر بوقف الأعمال.

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارات (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٩. وحدات تامة جاهزة للبيع

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠
٨٢٦٦٧٧	٦٠٠٠٠
<u>٨٢٦٦٧٧</u>	<u>٦٠٠٠٠</u>

قرية مينا - ٣ - تركواز

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠
٥٣٦٤٣٣	٥٢٩٦٥٥
١٩٦٦٣٥	١٠٣٣٠٧
<u>٧٣٣٠٦٨</u>	<u>٦٣٢٩٦٢</u>

مواد بناء وصحي وسير اميك وكهرباء
خامات زراعية ولاندسكيب ونباتات

١٠. مخزون

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠
٨٦٦١١٨	٨٦٦١١٨
٢٤٣٢٥١	٢٤٣٢٥١
٢٨٥٥٩٩٥	٢٥٨٨٨٩٢
٦٦٦٧٣	٢٠٤٦٧٣
(٨٧٩٣٠٥)	(٨٧٩٣٠٥)
<u>٣١٥٢٧٣٢</u>	<u>٣٠٢٣٦٢٩</u>
٩٩٩٣١٩٩	١١٠٢٨١٢٧
٣٢٦٠٨٠٠	٢٩٦٣٠٥٢
<u>١٣٢٥٣٩٩٩</u>	<u>١٣٩٩١١٧٩</u>
<u>١٦٤٠٦٧٣١</u>	<u>١٧٠١٤٨٠٨</u>

١١. عملاء وأوراق قبض

عملاء وحدات مباعة
عملاء صيانة
عملاء دفعات مقدمة
عملاء تعليات
الإنخفاض في العملاء

أوراق قبض (أقل من ١٢ شهر)
أوراق قبض (أكثر من ١٢ شهر)

* يمثل تحليل أعمار أوراق القبض فيما يلى :

أوراق قبض استحققت ولم تحصل	٢٠١٨-٩-٣٠	٢٠١٧-١٢-٣١
أقل من ٣ أشهر	١١٢٥٦٨٨	٧٠٠٨٠٤١
من ٣ إلى ١٢ شهر	٢٨٩٤٣٩٨	٢٩٦٣٠٥٢
الإجمالي	٢٩٦٣٠٥٢	٢٩٦٣٠٥٢
١٣٩٩١١٧٩	٢٨٩٤٣٩٨	٢٩٦٣٠٥٢
١٣٢٥٣٩٩٩	٣٩٣٥٧٩	٣٥٦٣٢٩

* يمثل تحليل أعمار العملاء فيما يلى :

أرصدة استحققت ولم تحصل	٢٠١٨-٩-٣٠	٢٠١٧-١٢-٣١
أقل من ٣ أشهر	--	--
من ٣ إلى ١٢ شهر	--	--
الإجمالي	٣٩٠٢٩٣٤	٤٠٣٢٠٣٧
٣٩٠٢٩٣٤	--	--
٤٠٣٢٠٣٧	--	--

**شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارات (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى**

١٢. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
١٥٨١٧٨٨	١٦٠٧٩٧٠	تأمينات لدى الغير
٤١٤٩٣٩	٢٤٤٩٢٣	عقود إنشائي تحت التنفيذ
٢٠٥٣٥٥٥	٢٦٩٧٥٩٠	مدينون باتحادات ملاك *
٤٠٠٠٣٠٠	--	شركة عمار للبناء
٢٧٤٨٢٣٧	١٨٥٦٠٨٠	جاري نادي مينا جاردن سيتي
٢٧٥٥٧٦٤	٥٠١٠٤٨	شركة تمويل - أقساط تأجير تمويلي
٦٣٦٤١٠	٦٠٠١٨٢	مقاولون وموردون - أرصدة مدينة
١٩٧٤١	٧٢٨٥٢٣	عهد نفقة
٢٠٦٨٨٩	٤٤٧٢٩٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٠٩٦٤١	٢٦٣٠٨٨	مدينون آخرون
١٤٦٢٧٢١٤	٨٩٤٦٧٠٣	الانخفاض في قيمة المدينون **
(٣٥٢٢٠٣٥)	(٤٢٢٢٧١)	
١١١٠٥١٧٩	٨٥٢٤٤٣٢	

* بتاريخ ١١ يوليو ٢٠١٨ تم استكمال تحصيل باقي المديونية المستحقة على شركة عمار وبناءً عليه تم رد الإضمحلال الخاص بالمديونية بقائمة الدخل.

** بناءً على إعتماد رئيس مجلس الإدارة تم تكوين مجمع إضمحلال لبعض الأرصدة المدينة المتوقفة بتاريخ ٢٠ فبراير ١٥.

١٣. أصول ضريبية

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
١٦١٥٦٨١	١٦٨٣٤٥٤	ضرائب الخصم والتحصيل
١٨٨٦٦٩	١٨٨٦٦٩	جارى مصلحة الضرائب
١٨٠٤٣٥٠	١٨٧٢١٢٣	الانخفاض في الأصول الضريبية
(٣١٢٠٨٤)	--	
١٤٩٢٢٦٦	١٨٧٢١٢٣	

٤. نقديّة بالخزينة ولدى البنوك

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
٤٤١٦٩٥٢٤	٣٠٤١٨٢٤٢	بنوك حسابات جارية
٣٥٨٥٧٣٤	٣٥٨٨٢٥١	بنوك ودائع لأجل
٤٩٩٧	٤٢٨٥٤٢	نقدية بالخزينة
٤٧٧٦٠٢٥٥	٣٤٤٣٥٠٣٥	

٥. رأس المال المدفوع

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 وقد بلغت أسهم التداول الحر في تاريخ المركز المالي ٤٧٦٧٥١ ٦١ سهم بنسبة ٨١.٩٧ %، فيما يلى هيكل ملكية الشركة :

نسبة الملكية	عدد الأسهم	المساهم
%١٧.٥٣	١٣١٤٤٧٦٦	شركة لمار القابضة
%٩.٠٧	٦٨٠٣٨٠٨	مجموعة عارف الاستثمارية
%٩.٠٧	٦٨٠٣٨٠٨	شركة أثمان الاستثمارية
%٧.٤٧	٥٦٠٤٤٦	شركة الزمردة الاستثمارية
%٧.٤٣	٥٥٧٩١٢٣	شركة الكويت والشرق الأوسط للاستثمار المالي
%٤٩.٤٣	٣٧٠٦٤٠٤٩	مساهمون آخرون
%١٠٠	٧٥٠٠٠٠٠	

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارات (شركة مساهمة مصرية)
إيضاً عن القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

١٦. احتياطيات

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٩/٣٠</u>
١٠ ٣٨٥ ٨٧١	١٠ ٥٢٩ ٣٠٤
٣٠٠ ٥٣٢	٣٠٠ ٥٣٢
<u>١٠ ٦٨٦ ٤٠٣</u>	<u>١٠ ٨٢٩ ٨٣٦</u>

احتياطي قانوني
احتياطي رأس المال

١٧. الحقوق غير المسيطرة

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٩/٣٠</u>
١٢٦ ٤٣٥	١٢٦ ٤٣٥
١١ ٢٩٣	١١ ٢٠٣
٢ ٠٣٠	١ ١٣٩
٤ ٣٦٠	٤ ٣٥١
<u>١٤٤ ١١٨</u>	<u>١٤٣ ١٢٨</u>

المصرية لإدارة المشروعات والتسويق
مينا سيني سنتر للمجمعات التجارية والإدارية
مينا للمنتجعات السياحية
مينا للتنمية والإستثمارات السياحية

١٨. مقاولون وموردون وأوراق دفع

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٩/٣٠</u>
٢ ٨٦٨ ٢٦٤	٦٦٩ ٣٤٧
٣ ٩٣٥ ٨٩٩	٣ ٨٥٨ ٥٧٢
<u>٦ ٨٠٤ ١٦٣</u>	<u>٤ ٥٢٧ ٩١٩</u>

١٩. عملاء أرصدة دائنة

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٩/٣٠</u>
٢٥ ٦٧٥ ٥٦٠	٢٥ ٩٠٥ ٥٦٠
١ ١٢٢ ٢٣٩	١ ٠٦٩ ٦٣٤
٣٦٥ ٨٧١	٣٥٩ ٣٧١
<u>٢٧ ١٦٣ ٦٧٠</u>	<u>٢٧ ٣٣٤ ٥٦٥</u>

٢٠. دائنون وأرصدة دائنه أخرى

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٩/٣٠</u>
١٠ ٤١٦ ٥٢١	١٠ ٩٣٦ ٩٧١
٥ ١٣٤ ٣٧٦	٥ ١٣٤ ٣٧٦
١ ٣٣٢ ٩٨٠	٨٧٤ ٣٨٠
٩٧٧ ٨٦٧	١ ١٩٢ ٨٦٧
٥ ٢٢٥ ٤٤١	٥ ٢٢٥ ٤٤١
٣٠٣ ١٥٠	٤٦١ ٦١٧
٩٨٢ ٨٣٤	١٤٠ ٤٠٧
١ ٣٥٣ ١٧١	٣٤٨ ٢٩٣
١ ١٤١ ٩٥٦	٩٩٨ ٣٧٧
<u>٢٦ ٨٦٨ ٢٩٦</u>	<u>٢٥ ٣١٢ ٧٢٩</u>

ودائع صيانة ملوك وحدات المشروعات
شركة كونكورد
تأمينات للغير
عدادات كهرباء /مياه
* جمعية شلل
** تكاليف مقدرة
مكاسب مؤجلة من البيع و إعادة التأجير
مصروفات مستحقة
دائنون آخرون

شركة مينا للاستثمار السياحى والعقارات (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

*يتمثل رصيد جمعية شل في مبلغ ٣,٢ مليون جنيه والخاص برسوم تسجيل ملكية الوحدات الخاصة بعملاء الشركة عن مشروع مينا (٤) مرحلة أولى لدى الشهر العقاري وبلغ ٢ مليون جنيه يتمثل في قيمة أرض مشروع مينا (٤) مرحلة ثلاثة.
**يتمثل التكاليف المقدرة في قيمة الأعمال المتبقية لمشروع مينا-٣- تركواز عن المشروع لصالح الوحدات التي يتم إنشائها وتجهيزها ومعدة لحين تسليم المشروع لإتحاد المالك.

٢١. أعمال متعاقد عليها

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٩/٣٠</u>
١٦٤ ٧٥٧ ٢٣٥	١٦٤ ٧٥٧ ٢٣٥
(١٦١ ٤٧٨ ٥٦٦)	(١٦١ ٤٧٨ ٥٦٦)
<u>٣ ٢٧٨ ٦٦٩</u>	<u>٣ ٢٧٨ ٦٦٩</u>

قيمة أعمال متعاقد عليها

مينا ريزيدنس

خاص

الأعمال المنفذة المتعاقد عليها

مينا ريزيدنس

٢٢. التزامات ضريبية

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٩/٣٠</u>
٣ ٠١٦ ٤٧٩	١١٨ ٠٧٧
١٠٥ ٠٩٨	١٠٠ ٢٨٩
١٤ ٦٥١	٢٨ ٨٠٩
٢٤٤ ٣٦٩	١٨٢ ١١٨
<u>٣ ٣٨٠ ٥٩٧</u>	<u>٤٢٩ ٢٩٣</u>

ضرائب كسب عمل

ضرائب القيمة المضافة

ضرائب خصم منبع

مصلحة الضرائب

٢٣. المخصصات

الرصيد في <u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٨</u>	استخدام مخصصات	تدعم	الرصيد في <u>٢٠١٨</u> أول يناير
٤٤٢ ١٠٠	--	--	٤٤٢ ١٠٠
٧ ١٥٢ ٢٠٢	١ ٢٠٠ ٠٠٠	١٨٣ ٠٠٠	٨ ١٦٩ ٢٠٢
<u>٧ ٥٩٤ ٣٠٢</u>	<u>١ ٢٠٠ ٠٠٠</u>	<u>١٨٣ ٠٠٠</u>	<u>٨ ٦١١ ٣٠٢</u>

* مخصص إعادة هيكله
** مخصص تعويضات ومطالبات

*بناءً على مذكرة إعتماد رئيس مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢ و ٧ أغسطس ٢٠١٢ تمت الموافقة على إعتماد مخصص صرفمكافآت نهاية الخدمة لبعض العاملين وبناءً على قرار مجلس الإدارة في ٤ يونيو ٢٠١٥ تمت الموافقة على تدريم المخصص.

**يتمثل رصيد مخصص التعويضات والمطالبات في المطالبات المحتملة من الأطراف الخارجية وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات كل فترة، وتم سداد مبلغ ١,٢ مليون جنيه خلال الفترة يتمثل في غرامة تأخير ضرائب كسب العمل عن سنوات ٢٠١٥ - ٢٠٠٩ وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات كل فترة مالية وتعديل المبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات.

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارات (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٤. إيرادات النشاط

الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	المشروع
--	١٢١٣٢٠٠٠	--	--	أ. إيرادات التنمية العقارية
١٠٠٤٥٧٦	١٢٢١٧٢٤	--	٤٦٠٠٠	أرض القرية العلاجية
٦٤٣٤٠٣	١٣٩٩٦٨٠	١٠٥١١٢٩	٤٨٢٤٨٧	تركمواز
٢٣٨٩٨٣٠	٣١٩١٦٢١	٧١٦٣٥١	٢٠٥٩٥٦٧	نادي مينا جاردن سيني
٨٤٩١١٥	٤٥٦٦٢٥٥	١٦٧٧٩١٥	٣٢٤١٧٩٧	مينا - فلوريدا
٤٨٨٦٩٢٤	٢٢٥١١٢٨٠	٣٤٤٥٣٩٥	٦٢٤٣٨٥١	ج. مقاولات تشغيل للغير

٥. تكاليف النشاط

الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	المشروع
--	٣٠٤٥٨٥٩	--	--	أ. تكاليف التنمية العقارية
٥٧٣٩٤٢	٧٠٢٧٧٧	--	٢٢٦٦٧٧	أرض القرية العلاجية
١٠٧٨٨١٣	٢٣١٣٤٤٠	٧٣٤٣١٣	٢١١٢٧٩٥	تركمواز
٤٠٩٢٠	١١٦٢٧٧	٤٧٧٣٧	١٥٤٢٦٥	مينا - فلوريدا
٨٧٣٦٣٠	٢١٠١٤٤٨	١٥٠٩٣٢٥	٣٢٢٥٦٥٥	نادي مينا جاردن سيني
--	--	--	--	ج. مقاولات تشغيل للغير
٢٥٦٧٣٠٥	٨٢٧٩٨٠١	٢٢٩١٣٧٥	٥٧١٩٣٩٢	د- أخرى

تمثل تكاليف المشروعات من تكاليف انشائية وما يخصها من أجور وما في حكمها عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، فيما يلى :

الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠
١٦٨٨٤٥١	٦٤٤٧٤٦١	٢٥٦١٤٨٦	٤١٥٧١٦٣
٨٧٨٨٥٤	١٨٣٢٣٤٠	(٢٧٠١١١)	١٥٦٢٢٢٩
٢٥٦٧٣٠٥	٨٢٧٩٨٠١	٢٢٩١٣٧٥	٥٧١٩٣٩٢

البيان

تكاليف انشائية وأخرى
أجور وما في حكمها

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارات (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٢٦. مصروفات بيعية وتسويقية

الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠
--	٤٥١٠٨٠	--	--
١٣٣٧٧١	٣١٨١٥٦	١١٩٢١١	٣٢٢٣٥١
٣٤٣٣٣	١٥٨٥٨٧	٣٤٦٢٨	١٠٩٣٠٧
١٤١٥٠	٣٠٦٠٦	--	--
٨٨٥١٤	٢٥٢٤٨٧	٣٥٣٢٦	١١٨٠٠٣
٢٧٠٧٦٨	١٢١٠٩١٦	١٨٩١٦٥	٥٤٩٦٦١

عملة بيع المبني الإداري - مينا بلازا
أجور وما في حكمها
إعلانات طرق وجرائد
إهلاك تشغيلي
آخرى

٢٧. مصروفات عمومية وإدارية

الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠
١٥٩٣٨٧٥	٤٦٤٨٢٣٢	١٦٦٥٦٧٩	٥٠٤١٨٢٨
٢٠٦٨٥٧	٦١٤٦٣٧	٢٣٣١٧٣	٧٠٥٨٢٢
٣٦٧٤٨	٤٦٥٨٧٦	٢٢٧٠٥٥	٥٨٩٧٨٣
٣٩٥٥٤	٨٧٤١٢	٦٣٥١١	٢٠٥٤٦٠
١٣٧٩١٤	١٣٧٩١٤	١٣٩٧٩٨	٤١٨٩٢٨
٧٦٢٨٢	١٥٠٢٤٠	٦٢٣٩٠	٢٤٠٢٩١
٣٤٥٤٢	١٣٠٢٩٨	٥٠٢١٤	١٧٤٨٥٨
٢٠٩١	٧٨٣٤٧	٢٦٣٠١	١٤١٨٩٢
٤٦١٠٧٥	٦٦٥١١٠	١٦٦٦٨٤	١٦٨٣٠٧٢
--	--	--	٧٦٨١١١
١٢٢٢٨	٤٥٢٦١	١٢٤٠٣	٤٤٢٤٨
٢٢٥٢١٧	١٠٤٣٧٢٥	٣١٢٢٧	١٠٦٥١٦٨
٢٨٤٤٣٨٣	٨٠٦٧٠٥٢	٢٩٥٩٤٣٥	١١٠٧٩٤٦١

أجور و مكافات و حواجز
إيجار
رسوم و اشتراكات
مصروفات سيارات
فوائد اتحاد ملاك
سفر و انتقال
ضيافة واستقبال
صيانة
اتعاب مهنية و خدمات استشارية
غرامات تأخير كسب عمل
اتصالات
مصروفات أخرى

٢٨. إيرادات متنوعة

الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠
٧٥٠٠٠	١٥٥٣٧١٠	٧٦٠٠٠	١٨٠٧٠٠٠
٧٣٨٦٣	١٠٢٠٠٧	٣٠٠	١١١٣٠٨
--	١٤٣٠٠٠	٥٠٠	٢٦١٤٠
٧٣٩٦٦	١٩٩٦١١	٨٢٣١١	١٧١٥٠٣
٤٧٩٨	١٢٧٥٣٥	٢٠٦٥	٤٤٢٠٣
٩٠٢٦٢٧	٣٤١٢٨٦٣	٨٤٧٨٧٦	٢١٦٠١٥٤

إيرادات التفازل عن الوحدات
إيجارات مبانى
إيرادات أخالل تعاقبات
إيرادات عدادات
إيرادات متنوعة أخرى

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارات (شركة مساهمة مصرية)
يضافات القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٢٩ - المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

- لا يوجد مخصصات مكونة للأرصدة القائمة.

٣٠. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والإلتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية حيث تتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك وأوراق القرض والعملاء وأوراق الدين وأرصدة المدينة قصيرة الأجل و المستحق من الأطراف ذات العلاقة ، كما تتضمن الإلتزامات المالية ارصدة التسهيلات الإئتمانية المقاييس والموردون وأوراق الدفع وبعض الدائنون والأرصدة الدائنة قصيرة الأجل، وتتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديرًا معقولًا لقيمتها العادلة والتي تعبير عن صافي القيمة الدفترية للأدوات المالية تمثل تقديرًا مناسباً لقيمتها العادلة (القيمة السوقية) في تاريخ إعداد القوائم المالية.

٣١. إدارة مخاطر

تتعرض الشركة نتيجة نشاطها لمخاطر مالية متعددة وتتضمن هذه المخاطرات مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة وخطر الإنتمان وخطر العملات الأجنبية وخطر السيولة كما تهدف إدارة الشركة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة منها على الأداء المالي للشركة.

خطر الإنتمان:

يتمثل خطر الإنتمان في عدم قدرة العملاء الممنوح لهم الإنتمان على سداد المستحق عليهم، وللحد من خطر الإنتمان تقوم الشركة بتوزيع الإنتمان الممنوح على عدد كبير من العملاء ويتحقق للشركة وفقاً لشروط التعاقد مع عملائها استعادة الوحدات المباعة لهم في حالة توقفهم عن السداد مقابل إعادة المسدد منهم، كما تحصل الشركة على ضمانات مناسبة لخفض خطر الإنتمان للحد الأدنى.

٣٢. مراكز العملات الهامة

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة والتي تؤثر على المدفوعات والمقبولات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية كما يلي:

٢٠١٧/٩/٣٠		٢٠١٨/٩/٣٠	
التأثير على الارباح قبل الضريبة	التغيير في سعر الصرف	التأثير على الارباح قبل الضريبة	التغيير في سعر الصرف
٢٦٥٠٤٨	١٠٪ +	٧٧٥٨٧٦	١٠٪ +
(٢٦٥٠٤٨)	١٠٪ -	(٧٧٥٨٧٦)	١٠٪ -
٩٥٢٣٣	١٠٪ +	٣٨٦٥١	١٠٪ +
(٩٥٢٣٣)	١٠٪ -	(٣٨٦٥١)	١٠٪ -

٣٣. خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في المخاطر التي تتعرض لها الشركة من صعوبات في توفير الأموال اللازمة للفوائض بالإرتباطات المتعلقة بالأدوات المالية مما ينتج عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقترب من قيمتها العادلة وللحذر من هذه المخاطر ونظرًا لطبيعة الأنشطة الرئيسية للشركة فإن الإدارة تهدف إلى الإحتفاظ بالمرونة في التمويل من خلال التدفقات النقدية من أنشطة الشركة والإحتفاظ بحدود التسهيلات الإئتمانية المتاحة وبلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الالتزامات المالية استناداً إلى الدفعات التعاقدية كما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١				٢٠١٨/٩/٣٠			
البنود	أقل من ٣ شهور	من ٣ إلى ١٢ شهراً	من ١ إلى ٥ سنوات	البنود	أقل من ٣ شهور	من ٣ إلى ١٢ شهراً	من ١ إلى ٥ سنوات
الإجمالي				الإجمالي			
١٣١٨٨٨٠	--	١٠٣٨٤١	٣١٥٣٩	١٦٣٧٤٩٨	--	٨٦١١٠١	٧٧٦٣٩٧
٢٨٦٨٢٦٤	--	٢٣٧٢١٦	٥٠١٤٨	٦٦٩٣٤٨	--	٦٦٩٣٤٨	
٢٩٤٣٠٢٦	١١٠٠٠	٢٥٧٣٠٢٦	٢٦٠٠٠	٣٨٥٨٢١٢	--	٢٨٦٧٢٤٩	٩٩٠٩٦٣
١٣٤٥٥٧٠	--	٧٧٨١٠	١٢٦٧٧٦٠	٣٤٠٦٩٣	--	١٩٦٩٧	٣٢٠٩٩٦
٢٧٥٤١٠١٤	٨٧٣٨٢٠٥	١٨٢٨٥٩٧٠	٥١٦٨٣٩	٢٣٢٣٠٨٣٨	١٠٩٣٦٩٧١	١١٧٣٥٢٩١	٥٥٨٥٧٦
٣٦٠١٦٧٥٤	٨٨٤٨٢٠٥	٢٤٣٧٨٦٣	٢٨٦٠٦٨٦	٢٩٧٣٦٥٨٩	١٠٩٣٦٩٧١	١٥٤٨٣٢٣٨	٣٣١٦٢٨٠

تأمين للغير
أوراق الدفع
مقاييس و موردين
مصرفوفات مستحقة
أرصدة دائنة أخرى
اجمالي الالتزامات المالية

٤. الموقف الضريبي:
أولاً - شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارات :

أ. ضريبة شركات الأموال:

السنوات من بداية نشاط الشركة حتى عام ١٩٩٨ :

تم فحص حسابات الشركة عن السنة من بداية نشاط الشركة في 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 الإعتراض على ما جاء به وتم إحالة الخلاف إلى لجنة الطعن حيث تم التقدم بطلب تصالح للمأمورية المختصة وتم الإنفاق مع اللجنة الداخلية على إنهاء الخلاف وسداد الفروق الضريبية المستحقة.

السنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٤ :

تم فحص حسابات الشركة عن تلك السنوات تقديريةً من قبل مصلحة الضرائب وأخطرت الشركة بنماذج ١٩،١٨ وتم الإعتراض عليهم وتم تقديم طلب تصالح بالمأمورية وإصدار قرار بإعادة الفحص الفعلي وتم إنهاء الفحص لتلك السنوات في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٦ وسداد المستحقات.

ب. ضريبة أرباح الأشخاص الإعتبارية:

عام ٢٠٠٥

لم ترد الشركة ضمن العينة وقامت الشركة بتقديم الإقرار وفقاً للموايد القانونية للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥

السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٣ :

تم فحص الشركة تقديريةً وجاري إصدار قرار بإعادة الفحص.

السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧ :

الشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية وسداد الضريبة المستحقة من واقع تلك الإقرارات في المواعيد القانونية وفقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.

ج. الضريبة على المرتبات وما في حكمها :

تم فحص حسابات الشركة عن السنة من بداية نشاط الشركة حتى نهاية عام ٢٠١٥ وتمت التسوية مع مصلحة الضرائب عن تلك السنوات وسداد الفروق الضريبية المستحقة.

د. ضريبة الدمنة :

تم فحص حسابات الشركة عن السنة من ٢٠٠٤ وحتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وتسوية وسداد الضريبة المستحقة عن تلك الفترة وتم إنهاء فحص السنة من أول أغسطس ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١١ وسداد المستحقات.

لم يتم إخطار الشركه بأي إخطارات للفحص من قبل المأموريه عن الفترة من ٢٠١٢ وحتى تاريخه.

هـ. ضريبة المبيعات والضريبة المضافة :

تم فحص حسابات الشركة من عام ٢٠٠١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وتم السداد وإصدار شهادة بإلغاء التسجيل ضريبة المبيعات.

تم التسجيل ضمن قانون الضريبة على القيمة المضافة بتاريخ ٨ سبتمبر ٢٠١٦ والشركة ملتزمة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية.

ثانياً - شركة مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاندسيك)

تأسست الشركة في ٩ ديسمبر ١٩٩٥ وفقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بمدينة ٦ أكتوبر وفيما يلى الموقف الضريبي المعد بمعرفة إدارة الشركة :

أولاً - الضريبة على الأشخاص الاعتبارية

السنوات من بداية النشاط وحتى ١٩٩٨

تم فحص حسابات الشركة من قبل مصلحة الضرائب عن تلك السنوات وتم أحالة الملف إلى لجان الطعن حيث صدر القرار في غير صالح الشركة وتم إحالة الملف إلى محكمة استئناف الإسكندرية وتم تعديل الربط واستصدار نموذج ٩١ حجز بالفروق المستحقة على الشركة.

السنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٠

تم فحص الشركة عن هذه السنوات وأخطرت الشركة بنموذج (١٨، ١٩) وتم الطعن بالميعاد وتم إحالة الملف للجان فض المنازعات

السنوات ٢٠٠٨/٢٠٠٥

تم تقديم الإقرارات الضريبية في الميعاد القانوني طبقاً لقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته ، ولم تدرج الشركة بعينة الفحص عن هذه السنوات.

السنوات ٢٠١٠/٢٠٠٩

تم الفحص التقديرى لهذه السنوات ، وتم إصدار قرار بإعادة الفحص الدفتري لهذه السنوات ، ولم تقم الشركة بانهاء الفحص الفعلى مع المأمورية المختصة.

السنوات ٢٠١٧/٢٠١١

تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد المحددة قانوناً طبقاً لقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.

ثانياً - الضريبة على المرتبات وما في حكمها

السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٣

تم فحص الشركة عن هذه السنوات

عام ٢٠٠٤

تم الفحص التقديرى لعام ٢٠٠٤ ، وتم إصدار قرار بإعادة الفحص الدفتري لهذا العام ، ولم تتخذ الشركة اجراءات الفحص الفعلى مع المأمورية المختصة

السنوات ٢٠١٣/٢٠٠٥

تم الفحص التقديرى لهذه السنوات من قبل المأمورية ، ولم تقدم الشركة باتخاذ الاجراءات ل إعادة الفحص الفعلى مع المأمورية المختصة.

السنوات ٢٠١٧/٢٠١٤

تقوم الشركة باستقطاع الضريبة المستحقة على العاملين وتوريداها للمصلحة في المواعيد المحددة قانوناً طبقاً لقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.

ثالثاً: ضريبة الدعم

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٦/٧/٣١

تم فحص الشركة عن هذه السنوات وتم الربط والسداد

الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١

لم يتم فحص الشركة عن هذه السنوات .

ثالثاً - شركة مينا سيتي سنتر:

أ - الضريبة على الأشخاص الاعتبارية

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٧

الشركة متزمرة بإعداد وتقديم الإقرار الضريبي لشركات الأشخاص الاعتبارية وفقاً لأحكام القانون رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ واللائحة التنفيذية وتقديمة إلى مصلحة الضرائب وفقاً للمواقيع المقررة بالقانون.
لم يتم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى تاريخه.

ب - الضريبة على المرتبات وما في حكمها

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

ج - ضريبة الدخلة

الشركة خاضعة لضريبة الدخلة 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.

رابعاً - الشركة المصرية لإدارة المشروعات والتسويق :

أ - الضريبة على الأشخاص الاعتبارية

الشركة تتمتع بإعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

ب. الضريبة على المرتبات وما في حكمها

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

ج. ضرائب الدخلة

الشركة خاضعة لضريبة الدخلة 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 إبريل ٢٠١١.

خامساً - شركة مينا للمنتجعات السياحية :

أ. الضريبة على الأشخاص الاعتبارية

السنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٧

- لم يتم فحص الشركة من بداية النشاط عن تلك السنوات

ب. الضريبة على المرتبات وما في حكمها

السنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٧

- لم يتم فحص الشركة من بداية النشاط عن تلك السنوات

ج. ضريبة الدفعية

السنوات من بداية النشاط وحتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦

- تم فحص حسابات الشركة حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وتم سداد وتسوية كافة المطالبات

- لم يتم فحص الشركة من أول أغسطس ٢٠٠٦

د. ضريبة القيمة المضافة

تم تسجيل الشركة ضمن قانون ضريبة القيمة المضافة في ٧ سبتمبر ٢٠١٦ والشركة منتظمة في توريد الإقرارات الشهرية طبقاً لذلك القانون منذ صدوره

هـ ضريبة الخصم من المنبع

الشركة ملتزمة بخصم وتوريد الضريبة في المواعيد القانونية طبقاً لأحكام المادة (٥٩) من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥

سادساً - شركة مينا للتنمية والاستثمارات السياحية :

لم يتم فحص حسابات الشركة وقد تم إخطار مصلحة الضرائب بوقف النشاط جزئياً ابتداء من أول إبريل ٢٠١١

وقد قامت أيضاً بتسليم البطاقة الضريبية.