

مصطفى شوقى

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية
من أول يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
وكذا تقرير الفحص المحدود

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية
من أول يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الفهرس

صفحة

١	تقرير الفحص المحدود
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
٣٢-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمع

السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى " شركة مساهمة مصرية "

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدوري المجمع المرافقة لشركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم المجمع للدخل (الأرباح و الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمع والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمع 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 المجمع عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. وبقل 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 مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الإستنتاج

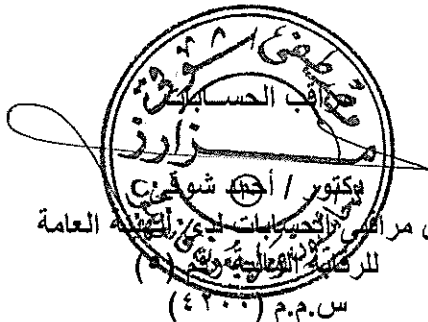
وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمع المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فكرة توجيهية أنتباه

لم تتوافر لدى الإدارة بعد المعلومات التي تمكنها من الإفصاح عن تأثير إنتشار وباء الكورونا (كوفيد ١٩) على قيم الأصول والالتزامات ونتائج الأعمال خلال الفترات المالية القادمة، حيث قد تختلف تلك القيم والنتائج جوهرياً في الفترات القادمة إذا ما توافرت مؤشرات ودلالات موثوقاً بها وبما يمكنها من استخدام تلك المؤشرات والدلالات في تحديد مدى وحجم الأحداث على تلك الأصول والالتزامات المدرجة بالميزانية إيضاح رقم (٣٣).

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً تم إعداد القوائم المالية المجمع وفقاً للقوائم المالية المستقلة المدققة بشركات المجموعه وتم ادراج نتائج شركة مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات عن قوائم مالبه عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (إيضاح ٦).

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً تقوم الشركة بدراسه تسويه الارصدة المدينه الخاصة بشركه النيل الازرق للبناء والتشييد (أطراف ذات علاقة) (إيضاح ٢٧).



MAZARS مصطفى شوقي

تحريراً فى ١٥ نوفمبر ٢٠٢٠

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة المركز المالى الدورى المجمعة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	إيضاح	الإصول
٥٠ ٢٥٨ ١٤٥	٤٨ ١٠٦ ١٦٢	(٤)	الأصول الغير متداوله
٢٤ ٢١٥ ٦٥٣	٢٤ ٢١٥ ٦٥٣	(٥)	أصول ثابتة
٤ ٩٢٩ ٥١٤	٣ ٥٢٠ ١٢٤	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
--	--	(٧)	إستثمارات فى شركات شقيقة
٧٩ ٤٠٣ ٣١٢	٧٥ ٨٤١ ٩٣٩		إستثمارات مالية متاحة للبيع
			مجموع الأصول الغير متداوله
٢١ ٥٧٥ ٦٨٧	٢١ ٢٨٦ ٨٧٥	(٨)	الأصول المتداولة
٨٨ ٠٩٦	٨٠ ١٥٤	(٩)	أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة
٣٣ ١٥٤ ٣٠٩	٣١ ٧٨٥ ١٣٦	(١٠)	مخزون
١٣ ٤٥٤ ٥٣٤	١٣ ٩٢٩ ٣٧٨	(٢٧)	عملاء وأوراق قبض
٤ ٧١٦ ١٢٥	٥ ٨٣٧ ٢٤٩	(١١)	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
١ ٨٨٩ ٥٨٦	١ ٤٥١ ٩٨٥	(١٢)	مديون وأرصدة مدينة أخرى
٢٠ ٢٦٦ ١٤٨	٤ ٧٠١ ٩٢٨	(١٣)	أصول ضريبية
٩٥ ١٤٤ ٤٨٥	٧٩ ٠٧٢ ٧٠٥		تقديده بالخزينة ولدى البنوك
١٧٤ ٥٤٧ ٧٩٧	١٥٤ ٩١٤ ٦٤٤		مجموع الأصول المتداولة
			إجمالى الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٤)	حقوق الملكية
١٠ ٨٢٩ ٨٣٦	١١ ١٨٦ ٣٨٠	(١٥)	رأس المال المدفوع
(٤٧ ٩١١ ٤٥٥)	(٤٤ ٥٤٩ ٢٥٩)		احتياطيات
٣ ٧١٨ ٧٤٠	(١٦ ٢٤٨ ٨٩٥)		خسائر مرحلة
١١٦ ٦٣٧ ١٢١	١٠٠ ٣٨٨ ٢٢٦		صافى خسارة الفترة / ربح العام
١٣٦ ٤٢٢	١٣٦ ٢٠١	(١٦)	حقوق ملكية الشركة القابضة
١١٦ ٧٧٣ ٥٤٣	١٠٠ ٥٢٤ ٤٢٧		الحقوق الغير مسيطرة
			إجمالى حقوق الملكية
٢ ١٥٦ ٧٨٦	٢ ٥٤٨ ١٦١		الإلتزامات الغير متداوله
٢ ١٥٦ ٧٨٦	٢ ٥٤٨ ١٦١		إلتزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالى الإلتزامات الغير متداوله
٣ ٠١٩ ١٣٧	٣ ٢٣٦ ١٧٨	(١٧)	الإلتزامات المتداولة
٢٦ ٦٠٤ ٤١٤	٢٧ ٢٠٠ ٥٣٢	(١٨)	مقاولون وموردون وأوراق دفع
٢١ ٩٢٣ ٥٥٧	١٧ ٥٩٩ ٣٧١	(١٩)	عملاء أرصدة دائنة
٧٥٠ ٥١٨	٤٨٦ ١٣٣	(٢٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣ ٣١٩ ٨٤٢	٣ ٣١٩ ٨٤٢	(٢١)	إلتزامات ضريبية
٥٥ ٦١٧ ٤٦٨	٥١ ٨٤٢ ٠٥٦		مخصصات
١٧٤ ٥٤٧ ٧٩٧	١٥٤ ٩١٤ ٦٤٤		مجموع الإلتزامات المتداولة
			إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات

الأستاذ/ داود سليمان البصري
رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ/ محمد أحمد عباس
عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

محاسب/ أحمد رشدي مكرم
المدير المالى

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى

" شركة مساهمة مصرية "

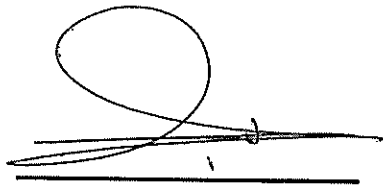
قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر)الدورية المجمعّة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٠ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

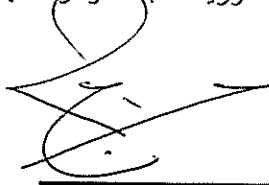
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

الفترة المالية من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	إيضاح	
٧٣٧ ١١١	٣٥ ٢٠٦ ٦٩١	١ ١٢٧ ٦٦٩	١ ٧٦٤ ٤٨٣	(٢٢)	إيرادات النشاط
--	--	(٥٨٥ ١٥٥)	(٢ ٣٣١ ١٥١)		نادى مينا جاردن سيتى
(١ ٥٧١ ٠٧٠)	(١١ ٧١٨ ٥٦٣)	(١ ١٤٨ ٣٥٠)	(٢ ٣٤٠ ٤٧١)	(٢٣)	تكاليف النشاط
(٧٥٥ ٦٦٩)	(٢ ٢٧٥ ٥٧٢)	(٦٧٥ ٦٩٤)	(٢ ٠٤٨ ١٩٠)	(٤)	إهلاك أصول ثابتة
(١ ٥٨٩ ٦٢٨)	٢١ ٢١٢ ٥٥٦	(١ ٢٨١ ٥٣٠)	(٤ ٩٥٥ ٣٢٩)		مجمّل (الخسارة) الربح
(١ ٤٤٤ ٤٥٧)	(٩٤٠ ٥١٤)	(١ ٦٧ ٦٧١)	(٥١٤ ٩٥٩)	(٢٤)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٣ ٠٩٦ ٠٦٠)	(٩ ٧٣٧ ٨٨٣)	(٣ ١٢٩ ٢١٠)	(٩ ٨٤٤ ٨٩٧)	(٢٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(٧٧ ٦٤٩)	(٢٢٩ ٨٤٨)	(٧٩ ٠٠٤)	(٢٣٤ ٩٤٨)	(٤)	إهلاك أصول ثابتة
١٤٣ ٢٠٠	١ ١٦٧ ٥٠٥	١١٤ ٨٧٢	٣٤٣ ٧٦٨	(٢٦)	إيرادات متنوعة
٢ ٩٢٢ ٦٩٦	٢ ٥٦١ ٣٥٠	(١٧ ١٦٦)	(١ ٤٠٩ ٣٩٠)	(٦)	(خسائر) أرباح إستثمارات شركات شقيقة
٩٢٣ ٥٨٦	٢ ٧٥٩ ٦٤٠	٢٤٤ ٩٠٧	٩٣١ ٦٢٢		فوائد بنكية دائنة
(١٩١ ٥٧٣)	(٧١٦ ٣٨٣)	(٢١٦ ٩١٩)	(١٧٣ ٦٠٧)		فروق تقييم عملة
(١ ٧٣٥ ٨٨٥)	١٤ ١٩٠ ٤٢٣	(٤ ٥٣١ ٧٢١)	(١٥ ٨٥٧ ٧٤٠)		صافى (خسارة) ربح الفترة قبل الضرائب
٧٢٣ ٣٠٦	(١ ٣٢٤ ٠٢٠)	--	--		ضريبة الدخل
(٩٣ ٧٨٣)	(٣٢٦ ٨٤٢)	(١٣٥ ٢٧٨)	(٣٩١ ٣٧٦)		ضريبة الدخل المؤجلة
٦٢٩ ٥٢٣	(١ ٦٥٠ ٨٦٢)	(١٣٥ ٢٧٨)	(٣٩١ ٣٧٦)		ضريبة الدخل عن الفترة
(١ ١٠٦ ٣٦٢)	١٢ ٥٣٩ ٥٦١	(٤ ٦٦٦ ٩٩٩)	(١٦ ٢٤٩ ١١٦)		صافى (خسارة) ربح الفترة بعد الضرائب
(١ ١٠٥ ٢٢١)	١٢ ٥٤١ ٤٤٨	(٤ ٦٦٦ ٩٦٦)	(١٦ ٢٤٨ ٨٩٥)		يوزع كالتالى :
(١ ١٤١)	(١ ٨٨٧)	(٣٣)	(٢٢١)		نصيب مساهمى الشركة القابضة
(١ ١٠٦ ٣٦٢)	١٢ ٥٣٩ ٥٦١	(٤ ٦٦٦ ٩٩٩)	(١٦ ٢٤٩ ١١٦)		نصيب الحقوق الغير مسيطرة
					صافى (خسارة) ربح الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعّة وتقرأ معها.



الأستاذ/ داود سليمان البصري
رئيس مجلس الإدارة



الأستاذ/ محمد أحمد عباس
عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي



محاسب/ أحمد رشدي مكرم
المدير المالي

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٠ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

الفترة المالية من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	
(١١٠٦٣٦٢)	١٢٥٣٩٥٦١	(٤٦٦٦٩٩٩)	(١٦٢٤٩١١٦)	صافى ربح / (الخسارة) الفترة
--	--	--	--	بنود متعلقة بالدخل الشامل الآخر
(١١٠٦٣٦٢)	١٢٥٣٩٥٦١	(٤٦٦٦٩٩٩)	(١٦٢٤٩١١٦)	إجمالى الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

شركة ميناء الاستثمار السياحي والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٠ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

	الإجمالي	الحقوق الغير مسيطرة	حقوق ملكية الشركة القابضة	صافي (خسارة) ربح الفترة	خسوف مرحلة	احتياطي رأسمالى	احتياطي قانونى	رأس المال	
	١١٣.٥٨٦٨١	١٤٠.٣٠٠	١١٢.٩١٨٣٨١	(١٢.٤٨٦٦١٧)	(٣٥.٤٢٤٨٢٨)	٣٠٠.٥٣٢	١.٠٥٢٩٣٠٤	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٩
	--	--	--	١٢.٤٨٦٦١٧	(١٢.٤٨٦٦١٧)	--	--	--	المحول الى الخسائر المرحلة
	--	--	--	--	--	--	--	--	إحتياطيات
	١٢.٥٣٩٥١١	(١.٨٨٧)	١٢.٥٤١٤٤٨	١٢.٥٤١٤٤٨	--	--	--	--	الدخل الشامل
	١٢٥.٥٩٨٢٤٢	١٣٨.٤١٣	١٢٥.٤٥٩٨٢٩	١٢.٥٤١٤٤٨	(٤٧.٩١١٤٥٠)	٣٠٠.٥٣٢	١.٠٥٢٩٣٠٤	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
	١١٦.٧٧٣٥٤٣	١٣٦.٤٢٢	١١٦.٦٣٧١٢١	٣.٧١٨.٧٤٠	(٤٧.٩١١٤٥٠)	٣٠٠.٥٣٢	١.٠٥٢٩٣٠٤	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠٢٠
	--	--	--	(٣٥٦٥٤٤)	--	--	٣٥٦٥٤٤	--	إحتياطي قانوني
	--	--	--	(٣.٣٦٢١٩٦)	٣.٣٦٢١٩٦	--	--	--	المحول الى الخسائر المرحلة
	(١٦.٢٤٩١١٦)	(٢٢١)	(١٦.٢٤٨٨٩٥)	(١٦.٢٤٨٨٩٥)	--	--	--	--	الدخل الشامل
	١٠٠.٥٢٤٤٢٧	١٣٦.٢٠١	١٠٠.٣٨٨٢٣٦	(١٦.٢٤٨٨٩٥)	(٤٤.٥٤٩٢٥٩)	٣٠٠.٥٣٢	١.٠٨٨٥٨٤٨	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

- الإيضاحات المرتبطة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٠ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	إيضاح	
١٤ ١٩٠ ٤٢٣	(١٥ ٨٥٧ ٧٤٠)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			صافي خسارة الفترة قبل الضرائب
			<u>تعديلات لتسوية صافي الأرباح من أنشطة التشغيل</u>
٢ ٥٠٥ ٤٢٠	٢ ٢٨٣ ١٣٩	(٤)	إهلاك أصول ثابتة
(٢ ٧٥٩ ٦٤٠)	(٩٣١ ٦٢٢)		فوائد بنكية دائنة
٧١٦ ٣٨٣	١٧٣ ٦٠٧		فروق تقييم عمله
(٢ ٥٦١ ٣٥٠)	١ ٤٠٩ ٣٩٠	(٦)	ارباح إستثمارات شركات شقيقة
١٢ ٠٩١ ٢٣٦	(١٢ ٩٢٣ ٢٢٦)		
٣ ٨٠٩ ٧٩١	٢٨٨ ٨١٢	(٨)	التغير في الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة
٦٠٠ ٠٠٠	--		التغير في وحدات تامة جاهزة للبيع
٣ ٤٠١	٧ ٩٤٢	(٩)	التغير في المخزون
(١٧ ٦٨٣ ٨٠٢)	١ ٣٦٩ ١٧٣	(١٠)	التغير في العملاء وأوراق القبض
٤٠٩ ٤٨٠	(٤٧٤ ٨٤٤)	(٢٧)	التغير في المستحق من الأطراف ذات العلاقة
(٩٩٠ ٠٩٧)	(١ ١٢١ ١٢٥)	(١١)	التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٩ ٢٢٩)	٤٣٧ ٦٠١	(١٢)	التغير في الأصول الضريبية
(٢٩٢ ٦٢٦)	٢١٧ ٠٤١	(١٧)	التغير في المقاولون والموردين وأوراق الدفع
(٦٩٤ ٩١٧)	٥٩٦ ١١٨	(١٨)	التغير في عملاء أرصدة دائنة
(٣ ٢٧٨ ٦٦٩)	--		الزيادة في وحدات متعاقد عليها
(٨٥٢ ١٢٩)	(٤ ٣٢٤ ١٨٦)	(١٩)	التغير في الدائنون الأرصدة الدائنة الأخرى
١٠٣ ٨١٤	١٨٨ ٦٠١	(٢٠)	التغير في التزامات ضريبية
(٦ ٧٨٣ ٧٤٧)	(١٥ ٧٣٨ ٠٩٣)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
--	(٤٥٢ ٩٨٦)		ضرائب مدفوعة
(٤٤٢ ١٠٠)	--	(٢١)	إستخدام مخصصات
(٧ ٢٢٥ ٨٤٧)	(١٦ ١٩١ ٠٧٩)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
٢ ٧٥٩ ٦٤٠	٩٣١ ٦٢٢		فوائد مقبوضة
(٣٢١ ٢٤٦)	(١٣١ ١٥٦)	(٤)	مدفوعات في شراء أصول ثابتة
(٩٥ ٦٢٧)	--		المدفوع في مشروعات تحت التنفيذ
٢ ٣٤٢ ٧٦٧	٨٠٠ ٤٦٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
(٤ ٨٨٣ ٠٨٠)	(١٥ ٣٩٠ ٦١٣)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(٧١٦ ٣٨٣)	(١٧٣ ٦٠٧)		فروق تقييم عملة
٣١ ٧٩٤ ٠٠٠	٢٠ ٢٦٦ ١٤٨	(١٣)	النقدية وما في حكمها أول الفترة
٢٦ ١٩٤ ٥٣٧	٤٧٠ ١ ٩٢٨	(١٣)	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية
من أول يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

فهرس الإيضاحات

<u>صفحة</u>	<u>البيان</u>	<u>رقم الايضاح</u>
٨	نشأة وغرض شركات المجموعة	.١
٩	أسس إعداد القوائم المالية المجمعة	.٢
١٠	السياسات المحاسبية المتبعة	.٣
١٧	أصول ثابتة	.٤
١٨	مشروعات تحت التنفيذ	.٥
١٨	إستثمارات فى شركات شقيقة	.٦
١٨	إستثمارات مالية متاحة للبيع	.٧
١٩	أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة	.٨
٢٠	مخزون	.٩
٢٠	عملاء وأوراق قبض	.١٠
٢١	مدينون وأرصدة مدينة أخرى	.١١
٢١	أصول ضريبية	.١٢
٢١	نقدية بالخزينة ولدى البنوك	.١٣
٢١	رأس المال المدفوع	.١٤
٢٢	احتياطات	.١٥
٢٢	الحقوق غير المسيطرة	.١٦
٢٢	مقاولون وموردون وأوراق دفع	.١٧
٢٢	عملاء أرصدة دائنة	.١٨
٢٢	دائنون وأرصدة دائنه أخرى	.١٩
٢٣	إلتزامات ضريبية	.٢٠
٢٣	المخصصات	.٢١
٢٣	إيرادات النشاط	.٢٢
٢٣	تكاليف النشاط	.٢٣
٢٤	مصروفات بيعية وتسويقية	.٢٤
٢٤	مصروفات عمومية وإدارية	.٢٥
٢٥	إيرادات متنوعة	.٢٦
٢٦	المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة	.٢٧
٢٧	القيمة العادلة للأدوات المالية	.٢٨
٢٧	إدارة مخاطر	.٢٩
٢٧	مراكز العملات الهامة	.٣٠
٢٧	خطر السيولة	.٣١
٢٨	الموقف الضريبي	.٣٢
٣١	أحداث هامة	.٣٣

١. نشأة وغرض شركات المجموعة

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

تأسست شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية) فى جمهورية مصر العربية فى ٣ ديسمبر ١٩٨٧ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و تم تسجيلها بمكتب السجل التجارى استثمار القاهرة رقم (٧٠٠) بتاريخ ١٦ يوليو ١٩٩٦ و تم قيد أسهم الشركة بالبورصة المصرى بتاريخ ١٦ سبتمبر ١٩٩٠ وذلك بغرض شراء العقارات والأراضى وتقسيمها وإمدادها بالمرافق بغرض إقامة المنشآت على إختلاف أنواعها بغرض البيع أو التاجير 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 مسؤولية 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 والإستيراد وتجارة البذور والتقوى، 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 ٠٠٠ ١١٠ جنية وقد تم التسجيل بالسجل التجارى بتاريخ أول نوفمبر ٢٠١٠.

ج. شركة مينا سيتى سنتر للمجمعات التجارية والإدارية (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 فيما عدا النقل الجوى.

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 اول أبريل ٢٠١١.

و. شركة مينا للتنمية والاستثمارات السياحي (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 اول مايو ٢٠١١ من المستشار الضريبى للشركة.

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

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

ب. أسس إعداد القوائم المالية المجمعة :

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

نسبة السيطرة	نسبة السيطرة	الكيان القانونى	الشركة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠		
٪٩٥	٪٩٥	(ش.م.م)	شركة مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاندسكيب)
٪٩٨	٪٩٨	(ش.م.م)	شركة مينا سيتى سنتر للمجمعات التجارية و الادارية
٪٩٩,٩٨	٪٩٩,٩٨	(ش.م.م)	شركة 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

وقد أعدت القوائم المالية المجمعة وفقاً للأسس الآتية :

- تجميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات باستخدام طريقة الإقتناء وذلك عن إنتقال السيطرة للمجموعة.
- إستبعاد 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 صافى قيم الأصول المكتتاة القابلة للتحديد عند عملية الإقتناء بالقيمة العادلة، ويتم إجراء اختبارات الإضمحلال للشهرة الناتجة من عملية الإقتناء بأى أرباح ناتجة من عملية الشراء ويتم الاعتراف بها فى قائمة الأرباح أو الخسائر، ويتم قياس المقابل المادى المحتمل بالقيمة العادلة فى تاريخ الإقتناء وفى حالة ان الإلتزام بدفع المقابل المحتمل استوفى الشروط المحددة لتعريف اداة حقوق الملكية يتم تبويبه ضمن حقوق الملكية ولا يتم معالجة التسوية اللاحقة لة ضمن حقوق الملكية، بخلاف ماسبق فإن أى مقابل مادى محتمل آخر يتم إعادة قياصة بالقيمة العادلة فى تاريخ إعداد القوائم المالية مع الاعتراف بأى تغيرات فى القيمة العادلة ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر.
- يتم إثبات الحقوق غير المسيطرة والتمثلة فى حصتهم فى صافى 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 تحميلها على حقوق الأغلبية.
- عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة فإنها تستبعد الأصول والإلتزامات والحقوق غير المسيطرة وبنود الدخل الشامل الأخر الخاصة بها مع الاعتراف بأى أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر.

ج. ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة و يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر صرف يتم تغييره طبقاً للسعر الرسمي اليومي و يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى 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 فى تاريخ الاعتراف الأولى و يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة اما فروق التحويل الناتجة من البنود غير النقدية كالأستثمارات المتاحة للبيع او فى الأدوات المالية فتدرج ضمن بنود الدخل الشامل الأخر.

٣. السياسات المحاسبية المتبعة

أ. عملة التعامل والعرض

يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بعملة البيئة الاقتصادية التى تزاوول بها المنشأة أنشطتها الرئيسية وهى الجنيه المصرى، كما يتم إثبات المعاملات التى تتم بالعملة الأجنبية فى الدفاتر بترجمة تلك المعاملات إلى الجنيه المصرى طبقاً لأسعار الصرف السارية فى تاريخ إثبات تلك المعاملات.

ب. التقديرات المحاسبية

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

ج. التغيير فى السياسات المحاسبية

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

د. المعاملات والأرصدة

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

هـ. الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

السنوات	الأصل	السنوات	الأصل
٣	حاسبات آلية	٥٠	مبانى و تجهيزات
٤	ألات ومعدات	٤	وسائل نقل وانتقال
٤	عدد وأدوات	٣	أثاث ومهمات مكتبية
٤	برامج	٤	لوحات إعلانية

وتتوقف رسملة المصروفات على القيمة الدفترية للأصل عندما يصل الأصل إلى الموقع، والحالة الذى اقتنى من أجلها لى يصبح قادراً على التشغيل بالطريقة التى حددتها الإدارة.

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

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

بالإضافة إلى إعادة احتساب قسط الإهلاك بعد خصم قيمة الاضمحلال لصادفي قيمة الأصول على العمر الإنتاجى المتبقى على أن يتم إعادة احتساب قيمة الإهلاك فى حالة رد قيمة الاضمحلال مرة أخرى كما لو كان لم يتم احتساب الاضمحلال من قبل.

التكاليف اللاحقة على إقتناء الأصل

قد تحتاج المكونات الرئيسية لبعض الأصول الثابتة إلى استبدال على فترات زمنية ويتم معالجة هذه المكونات الرئيسية كأصول ثابتة منفصلة لأن عمرها الإنتاجى يختلف عن العمر الإنتاجى المقدر للأصل الأساسى وعلى ذلك إذا استوفت هذه الأصول شروط الاعتراف بالأصل ومن المحتمل أن يحقق استخدام هذا الأصل منافع اقتصادية مستقبلية للمنشأة ويمكن للمنشأة قياس تكلفة اقتناء الأصل بدرجة عالية من الدقة. إن النفقات التى 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 ، فى حالة البيع يتم تخفيض ثمن البيع بصافى القيمة الدفترية للأصل الثابت وقت الاستبعاد.

و. مشروعات تحت التنفيذ :

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

ز. الإستثمارات :

- إستثمارات فى شركات شقيقة :

يتم ادراج الإستثمارات فى الشركات التى تمتلك فيها الشركة نفوذ مؤثر ، ولكنها ليست شركة تابعة أو ذات ترتيبات مشتركة ضمن بند إستثمارات فى شركات شقيقة ، حيث يتم الإثبات الاولى لتلك الإستثمارات بالتكلفة فى تاريخ الحيازة و يتم إعادة قياس تلك الإستثمارات فى نهاية كل فترة ماليه بإتباع أسلوب التكلفة على أن يتم إعادة القياس بإتباع أسلوب حقوق الملكيه عند إعداد القوائم الماليه المجمعه و ذلك بالتغير فى حقوق ملكية الشركة الشقيقه بعد تاريخ الحيازه مع تخفيض ذلك الإستثمار بقيمة أي توزيعات محصلة أو معلنة.

- إستثمارات مالية متاحة للبيع :

الإستثمارات المتاحة للبيع هى أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء، وغير موبوءة كفروض ومديونيات أو كإستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

ويتم الإثبات الأولى لتلك الإستثمارات بالتكلفة - تكلفة الاستحواذ أو الشراء - على أن يتم إعادة قياس الإستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو (الخسائر) المتراكمة المسجلة فى حقوق الملكية فى قائمة الدخل، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفى هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة فى حقوق الملكية فى قائمة الدخل.

فى حالة عدم القدرة على تحديد أو قياس القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع بطريقة يعتمد عليها، فيتم قياس قيمة تلك الإستثمارات بالتكلفة وذلك فى ظل عدم توافر معلومات كافية لتحديد القيمة العادلة وتكون التكلفة هى افضل التقديرات للقيمة العادلة فى هذه الحالة.

ح. 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.

ط. وحدات تامة جاهزة للبيع :

يتم إثبات قيمة وحدات تامة جاهزة للبيع بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية (هو السعر التقديرى للبيع من خلال نشاط الشركة العادي ناقصا التكلفة التقديرية للإتمام و كذلك أي تكاليف اخرى يستلزمها إتمام عملية البيع) أيهما أقل والتي تشمل تكلفة إقتناء الأرض وتكلفة تجهيزها وتنميتها وتطويرها ومدها بالمرافق وكذلك تكلفة الإنشاء التى قد تشيد عليها والتكاليف الأخرى التى تتحملها المنشأة للوصول بها إلى الحالة التى تجعلها صالحة للإستخدام.

ي. المخزون :

يقاس قيمة المخزون على أساس التكلفة أو صافى القيمة الاستردادية أيهما أقل ويتم الإثبات الأولى للمخزون بالتكلفة وتتضمن تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء وتكاليف التشكيل والتكاليف الأخرى التى تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنه، ويتم تسعير المنصرف من المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المتحرك على أن يتم إعادة قياس وتقييم المخزون فى نهاية الفترة المالية بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل مع تحميل قائمة الأرباح أو الخسائر بالانخفاض فى قيمة المخزون المتقادم والبطيء الحركة لتحقيق مفهوم صافى القيمة البيعية لكافة أنواع المخزون.

ك. العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم إثبات العملاء وأوراق القبض والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها فى 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 فى 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 يترتب عليه منافع اقتصادية مستقبلية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثق لمبلغ الالتزام، وإذا ما كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم 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. الإحتياطات : الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجب ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر، ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع.

إحتياطي عام

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

إحتياطي رأسمالي

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تدعيم هذا الإحتياطي 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 ببند 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 بوحدة 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 تنشئها الشركة لصالح العملاء فيتم إثبات الإيرادات طبقاً لنسبة الإتمام وتحدد هذه النسبة على أساس تكلفة الوحدة الفعلية حتى تاريخه وذلك مقارنة بالتكلفة 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 تحقق للمنشأة منافع اقتصادية متوقعة وتحدد عندما يمكن تحديد التكاليف المتصلة بالعقد وقياسها بطريقة موثوق بها ويمكن قياس تلك الإيرادات بطريقة موثوق 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 فيتم إدراجها ببند أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة 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. الاضمحلال فى قيم الأصول :

الأصول المالية

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

الأصول غير المالية

حيث يتم الاعتراف بمبلغ إلغاء خسائر النقص فى قيمة الأصل كإيراد فى قائمة الدخل إلا إذا كانت الأصول المتعلقة مسجلة بقيمة معاد تقييمها، فى هذه الحالة يتم معالجة هذا الإلغاء كزيادة فى 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 فى حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل والتي تاريخ إستحقاقها لا يزيد عن ثلاثة أشهر.

ص. الأرقام المقارنة :

تم إعادة نبويب الأرقام المقارنة عن العام المقارن الفترة المالية السابقة لتنتمشى مع التغييرات فى عرض القوائم المالية للفترة الحالية فيما يخص بندى الأصول الثابته ومشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ١٣ مليون جنيه عن العام المقارن.

ق. الاقتراض و تكلفة الاقتراض

الاقتراض والتسهيلات الائتمانية

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

تكلفة الاقتراض

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

بدء 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 بيعة للغير محل تنفيذ في الوقت الحالي.

تعليق الرسملة

يجب التوقف عن رسملة تكلفة الاقتراض خلال الفترات التي تتعطل 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 يتعين التوقف عن رسملة تكلفة الاقتراض على الأجزاء المنتهية طالما تم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد هذه الأجزاء للاستخدام في الأغراض المحددة أو لبيعه للغير.

ر. التاجير التمويلي :

الإستئجار التمويلي

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

البيع مع إعادة التاجير

يتم معالجة الأرباح/الخسائر الناتجة عن إعادة البيع طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى الخاص بالتاجير التمويلي بأن تستهلك على المدة الإيجارية بحيث يظهر الجزء الغير مستهلك من الأرباح/الخسائر بالإنتمات و الأصول 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 والمديون والأرصدة المدينة الأخرى والاستثمارات فى الأوراق المالية على اختلاف أنواعها، كما تتمثل الالتزامات المالية فى أرصدة البنوك الدائنة (سحب على المكشوف) 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 مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، بالإضافة إلى الاستثمارات فى الشركات الشقيقة التي لم يعد للشركة نفوذ مؤثر عليها، حيث يتم المحاسبة عن ذلك الإستثمار فى هذه الحالة طبقاً للمعيار 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 فى تاريخ إصدار أمر الشراء - والذى يمثل القيمة العادلة لتلك الاستثمارات وقت تنفيذ المعاملة، على أن يتم إعادة قياس وتقييم تلك الاستثمارات - عند إعداد التقارير أو فى نهاية السنة المالية- بالقيمة السوقية، وذلك من واقع أسعار الإفقال ببورصة الأوراق المالية على اعتبار أنها تمثل القيمة العادلة لها فى ذلك التاريخ لكل استثمار على حدة وداخل كل قطاع.

سوق غير نشط

يتم الإثبات الأولى بالتكلفة - تكلفة الاقتناء فى تاريخ إصدار أمر الشراء - والذى يمثل القيمة العادلة لتلك الاستثمارات وقت تنفيذ المعاملة، على أن يتم إعادة قياس وتقييم تلك الاستثمارات - عند إعداد التقارير أو فى 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 ذوى العلاقة :

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

ث. فوائد دائنة :

الفوائد الدائنة يتم الاعتراف بها على أساس نسبة زمنية آخذاً 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.
- التأكد من الالتزام بالأنظمة والقوانين الموضوعة لحماية الاستثمار.
- التأكد من الالتزام بالإجراءات والقواعد التي تصدرها الجهات الحكومية، والتأكد من الالتزام بمعايير المحاسبة المصرية.
- التحقق من توافر الرقابة والمتابعة للنشاط.

ذ. الإلتزامات والأصول العرضية والأحداث المحتملة :

- لا يتم إدراج الإلتزامات المحتملة ضمن البيانات المالية بل يتم الإفصاح عنها ما لم يكن هناك احتمال 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. معايير المحاسبة المصرية المعدلة :

صدر قرار وزير الإستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ بشأن معايير المحاسبة المصرية عددها (٣٩) معيار وكذا إطار إعداد وعرض القوائم المالية لتحل محل المعايير المصرية الصادرة بالقرار الوزارى رقم (٢٤٣) لسنة ٢٠٠٦، وتطبق على المنشآت اعتباراً من أول يناير ٢٠١٦. وقد صدر قرار وزير الإستثمار والتعاون الدولى رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٩ بشأن تعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ ويطبق على المنشآت اعتباراً من تاريخ السريان المنصوص عليه بكل معيار، وقد تم إستبدال وتعديل وإضافة وإلغاء بعض معايير المحاسبة المصرية.

ظ. الدخل الشامل الأخر

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

ع. إجمالي الدخل الشامل

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

شركة ميناء للإستثمار السياحي والمقارن (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٠ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٤. أصول ثابتة

إجمالي	يرامج	حسابات آية	لوحات إعلانية	أثاث ومعدات مكتبية	وسائل نقل وانتقل	عدد وأدوات	آلات ومعدات	مباني وتجهيزات	أراضي	التكلفة في أول يناير	إستثمارات
٦٧٧٩١ ٣٢٩	٣٤٩ ٣٧٦	٣٩٩ ١٤٢	٢٢٤ ٥٤٦	٢٤ ١٢٤ ٦١٦	٩٩٢ ٦٥١	٢ ٤٢٠ ٣٧٣	٢٥٩ ٧٢٠	٢٩ ٠٥١ ٧١٧	٩ ٩٦٩ ١٨٨	٢٠١٩	التكلفة في أول يناير
٣٣٦ ٩٧٨	--	١٠ ٨٦١	--	٣١٠ ٣٨٦	--	١٥ ٧٣١	--	--	--	٢٠١٩	إستثمارات
(١٢٩ ٤١٣)	--	--	--	(١٢٩ ٤١٣)	--	--	--	--	--	٢٠١٩	إستثمارات
٦٧ ٩٩٨ ٨٩٤	٣٤٩ ٣٧٦	٤١٠ ٠٠٣	٢٢٤ ٥٤٦	٢٤ ٣٠٥ ٥٨٩	٩٩٢ ٦٥١	٢ ٤٣٦ ١٠٤	٢٥٩ ٧٢٠	٢٩ ٠٥١ ٧١٧	٩ ٩٦٩ ١٨٨	٢٠١٩	التكلفة في ٣١ ديسمبر
٦٧ ٩٩٨ ٨٩٤	٣٤٩ ٣٧٦	٤١٠ ٠٠٣	٢٢٤ ٥٤٦	٢٤ ٣٠٥ ٥٨٩	٩٩٢ ٦٥١	٢ ٤٣٦ ١٠٤	٢٥٩ ٧٢٠	٢٩ ٠٥١ ٧١٧	٩ ٩٦٩ ١٨٨	٢٠٢٠	التكلفة في أول يناير
١٣١ ١٥٧	--	١٣ ٩١٩	--	٥ ٣٣٠	--	١٠٦ ٧٧٨	٥ ١٣٠	--	--	٢٠٢٠	إضافات
(١٦ ١٠٢)	--	--	--	--	--	(١٦ ١٠٢)	--	--	--	٢٠٢٠	إستثمارات
٦٨ ١١٣ ٩٥٠	٣٤٩ ٣٧٦	٤٢٣ ٩٢٢	٢٢٤ ٥٤٦	٢٤ ٣١٠ ٩٢٠	٩٩٢ ٦٥١	٢ ٥٢٦ ٧٨٠	٢٦٤ ٨٥٠	٢٩ ٠٥١ ٧١٧	٩ ٩٦٩ ١٨٨	٢٠٢٠	التكلفة في ٣٠ سبتمبر
١٤ ٥٣٧ ٠٣٨	٨٤ ٢٠١	٣٠ ٢٥١٢	١٠٠ ٨٩٢	٧ ٨٩٧ ٩٢١	٣٧١ ٢٥٣	٢ ٣٨٣ ٨٤٠	٢٣٢ ٧٦٥	٣ ١٢٣ ٥٥٤	--	٢٠١٩	مجموع الإهلاك في أول يناير
٣ ٣٣٣ ١٢٤	٨٧ ٣٤٤	٥٠ ٤٢٦	٥٦ ١٣٦	٢ ٣٥٢ ٣٣٦	١٧٠ ٢٤٩	٢٠ ٥٦٧	١٥ ١٣١	٥٨١ ٠٣٥	--	٢٠٢٠	إهلاك العام
(١٢٩ ٤١٣)	--	--	--	(١٢٩ ٤١٣)	--	--	--	--	--	٢٠١٩	إهلاك الإستثمارات
١٧٧٧٤٠ ٧٥٠	١٧١ ٥٤٥	٣٥٢ ٩٣٨	١٥٧ ٠٢٨	١٠ ١٢٠ ٧٤٥	٥٤١ ٦٠٢	٢ ٤٠٤ ٤٠٧	٢٤٧ ٨٩٦	٣ ٧٤٤ ٥٨٩	--	٢٠١٩	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر
١٧٧٧٤٠ ٧٥٠	١٧١ ٥٤٥	٣٥٢ ٩٣٨	١٥٧ ٠٢٨	١٠ ١٢٠ ٧٤٥	٥٤١ ٦٠٢	٢ ٤٠٤ ٤٠٧	٢٤٧ ٨٩٦	٣ ٧٤٤ ٥٨٩	--	٢٠٢٠	مجموع الإهلاك في أول يناير
٢ ٢٨٣ ١٣٩	٦٥ ٥٦٨	٣٨ ٠٦٦	٤٢ ١٤١	١ ٥٥٢ ٤٤٩	١٢٧ ٨٠٤	١٤ ١٥٨	٧ ١٧٣	٤٣٥ ٧٨٠	--	٢٠٢٠	إهلاك الفترة
(١٦ ١٠١)	--	--	--	--	--	(١٦ ١٠١)	--	--	--	٢٠٢٠	إهلاك الإستثمارات
٢٠ ٠٠٧ ٧٨٨	٢٣٧ ١١٣	٣٩١ ٠٠٤	١٩٩ ١٦٩	١١ ٦٧٣ ١٩٤	٦٦٩ ٤٠٦	٢ ٤٠٢ ٤٦٤	٢٥٥ ٠٦٩	٤ ١٨٠ ٣٦٩	--	٢٠٢٠	مجموع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر
٤٨١ ٠٦١ ٦٦٢	١١٢ ٢٦٣	٣٢ ٩١٨	٢٥ ٣٧٧	١٢ ٦٣٧ ٧٢٦	٣٢٣ ٢٤٥	١٢٤ ٣١٦	٩ ٧٨١	٢٤ ٨٧١ ٣٤٨	٩ ٩٦٩ ١٨٨	٢٠٢٠	الصافي في ٣٠ سبتمبر
٥٠ ٢٥٨ ١٤٥	١٧٧ ٨٣١	٥٧ ٠٦٥	٦٧ ٥١٨	١٤ ١٨٤ ٨٤٥	٤٥١ ٠٤٩	٣١ ٦٩٨	١١ ٨٢٤	٢٥ ٣٠٧ ١٢٨	٩ ٩٦٩ ١٨٨	٢٠١٩	الصافي في ٣١ ديسمبر

إهلاك الأصول الثابتة

٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠
٢٢٩ ٨٤٨	٢٣٤ ٩٤٨
٢ ٢٧٥ ٥٧٢	٢ ٠٤٨ ١٩١
٢ ٥٠٥ ٤٢٠	٢ ٢٨٣ ١٣٩

أرباح بيع أصول ثابتة

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠
(١٦ ١٠٢)	تكلفة الأصول المستعدة
١٦ ١٠٠	مجموع إهلاك الأصول المستعدة
(٢)	الصافي
٢	تسوية
--	أرباح بيع أصول ثابتة

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٠ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٥. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
١٥ ٠٠٣ ١٩١	١٥ ٠٠٣ ١٩١	النادى الرياضى
٩ ٢١٢ ٤٦٢	٩ ٢١٢ ٤٦٢	المبنى الإدارى للشركة بمشروع مينا جاردن سيتى
٢٤ ٢١٥ ٦٥٣	٢٤ ٢١٥ ٦٥٣	

٦. إستثمارات فى شركات شقيقة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	نسب الشركة من الخسائر	تكلفة الإقتناء	نسبة المساهمة	أسم الشركة
٣٩٩ ٤١٣	--	(٣٩٩ ٤١٣)	٣٩٩ ٤١٣	%٥٠	نبح الحمراء للتنمية السياحية والعقارية
٤٥٣٠ ١٠١	٣٥٢٠ ١٢٤	(١٠٠٩ ٩٧٧)	٤٥٣٠ ١٠١	%٣٥	مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات
٤ ٩٢٩ ٥١٤	٣٥٢٠ ١٢٤	(١ ٤٠٩ ٣٩٠)	٤ ٩٢٩ ٥١٤		

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

٢٠١٩/١٢/٣١			٢٠٢٠/٩/٣٠			أسم الشركة
إجمالى حقوق الملكية	إجمالى الإلتزامات	إجمالى الأصول	إجمالى حقوق الملكية	إجمالى الإلتزامات	إجمالى الأصول	
٧٩٨ ٨٢٥	٥ ٣٤٨ ٨١٣	٦ ١٤٧ ٦٣٨	(٣٧٤ ٠٣٩)	٦ ٥٢٩ ٥٠٨	٦ ١٦٥ ٤٦٩	نبح الحمراء للتنمية السياحية والعقارية
١٢ ٩٤٣ ١٤٥	٢٧٦ ١٠٤ ١٥٨	٢٨٩ ٠٤٧ ٣٠٣	١٠ ٠٥٧ ٤٩٦	٢٤٢ ٢٤٣ ٩٤٦	٠١ ٤٤٢١٨٢٥٢٣	مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات

* تم صدور قرار بالتحفظ على شركة مجموعة فلوريدا للتنمية و الإنشاءات و التي تساهم الشركة فيها بنسبه ٣٥ % من اسهم راس المال و تم الإحاطة بإسناد إداره و تسير الاعمال الى شركة النصر للإسكان و التعمير كمثل للدوله وتؤكد الشركة على ثقتها في الاداره الحاليه لحمايه الاستثمار و حقوق المساهمين و العملاء و تنفيذ كافه الإلتزامات في ظل القوائين المنظمه لذلك و عليه قامت الشركة بإثبات خسائر عن الفترة بقيمه ٩٧٧ ١٠٠٩ جنية بناء على القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ .

٧. إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	مجمع الاضمحلال	تكلفة الإقتناء	نسبة المساهمة	أسم الشركة
--	--	(٩ ٨٨٦ ٦٠٣)	٩ ٨٨٦ ٦٠٣	%٧,٣٣	*شركة النيل الأزرق للبناء والتشيد المحدودة
--	--	(٧٦ ٤٦٣)	٧٦ ٤٦٣	% ٨	النيل الصناعيه المعدنيه
--	--	(٦٥ ٠٩٣)	٦٥ ٠٩٣	%٠,١	تنمية المناطق الصناعيه الحره شرق بورسعيد
--	--	(٢ ٦٩٠)	٢ ٦٩٠	%١٠	شركة وزر للتنمية السياحية
--	--	(١٠ ٠٣٠ ٨٤٩)	١٠ ٠٣٠ ٨٤٩		

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

- جميع الاستثمارات أعلاه غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

شركة مينا للاستثمار السياحي والمعقاري (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٠ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٨. أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة

٢٠١٩/١٢/٣١		٢٠٢٠/٩/٣٠	
إجمالي	تكاليف وأخرى	إجمالي	تكاليف وأخرى
٩٤٥ ٨٦٥	--	٩٤٥ ٨٦٥	٩٤٥ ٨٦٥
٧٥٩٥ ٠٥٩	٤ ٢٤٦ ٥٠٥	٧٥٩٥ ٠٥٩	٤ ٢٤٦ ٥٠٥
٩ ١٢٥ ٩٦٤	٨ ٩٠٥ ٤٦٩	٨ ٨٧٧ ١٥٢	٨ ٦١٩ ٥٤٥
٣ ٨٦٨ ٧٩٩	١ ٣٦٤ ٠٥٣	٣ ٨٦٨ ٧٩٩	١ ٣٦٤ ٠٥٣
٢١ ٥٧٥ ٦٨٧	١٤ ٥١٦ ٠٢٧	٢١ ٢٨٦ ٨٧٥	١٤ ٢٣٠ ١٠٣
			٧ ٠٥٦ ٧٧٢

* وقعت الشركة عقد مشاركة بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠١٣ مع شركة انرشيا للتنمية العقارية لإنشاء وتشيد عدد ٢ مبنى على مساحة ٣ آلاف متر مربع ضمن الارض المملوكة للشركة (مينا بلازا) في مقابل حصول شركة انرشيا على المبنى الثاني المقام على مساحة ١,٨ الف متر مربع الذي يمثل ٦٠٪ من إجمالي المساحة البنائية والارض الخاصة بالمشروع بالإضافة الى حصة ٦٠٪ من البروم المقام عليه المشروع و ٤٠٪ من باقى المساحة للشركة ، وبتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٧ تم بيع الدور الأرضي بمساحة ١٢٥٣ متر للمبنى المملوك للشركة بمبلغ ٢٢,٥ مليون جنيه وبتاريخ ٢٦ سبتمبر ٢٠١٧ تم إخطار الشركة من قبل جهاز مدينة السادس من أكتوبر - إدارة المشروعات - بإيقاف الأعمال المتعلقة بتخصيص إنشاء مبنى (تجارى - إدارى) على المنطقة (L) والمتضمنة بمنتجع مينا جاردن سیتی وبناء عليه قامت إدارة الشركة باتخاذ الإجراءات اللازمة لرفع إيقاف الأعمال المشار إليها وبتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠١٧ - بناءً على مراسلة جهاز مدينة ٢ أكتوبر تم رفع الإيقاف واعادة مزاولة الأعمال وبتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١٧ تم إخطار الشركة للمرة الثانية من قبل جهاز مدينة ٦ أكتوبر بإيقاف الأعمال.

** بتاريخ ٧ ابريل ٢٠١٥ تم الاتفاق على بيع قطعة أرض دون مبانى لمساحة ٨٠٠٠٠ متر مربع من أرض القرية العلاجية البالغة حوالي ١٦ الف متر مربع بقيمة ١,٢ مليون جنيه مصرى وتم سداد كامل الثمن بعد استخراج التراخيص و بتاريخ ٢٤ يونيو ٢٠١٩ تم بيع وتسليم قطعة أرض بمساحة ٨٠,٨٢ متر مربع (باقى القرية العلاجية بمنتجع مينا جاردن سیتی البالغ مساحتها حوالي ١٦ ألف متر مربع) بدون المباني بقيمة إجمالية ٣١ مليون جنيه تم سداد ٤٠٪ من القيمة ويتم استكمال باقى المبلغ عند إصدار تراخيص البناء وتم الاتفاق فى حالة زيادة النسبة البنائية خلال عام عن ما هو متاح حالياً سيصبح مستحق للشركة طرف العميل مبلغ إضافي ٣١ مليون جنيه تستحق عند إصدار التراخيص.

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٠ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٩. مخزون

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠
٨٨.٠٩٦	٨٠.١٥٤
٨٨.٠٩٦	٨٠.١٥٤

خامات زراعية ولانديسكيب

١٠. عملاء وأوراق قبض

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠
١٨ ٦٢٠ ٤٠٠	١٨ ٦٢٥ ٩٠٠
٢٤٣ ٢٥١	--
٢ ٠٠٧ ٦٨١	٢ ٠٢٩ ٨٠٩
٣٦ ٦٧٣	٣٦ ٦٧٣
(١ ٢٧٦ ٧٣٩)	(١ ٠٣٣ ٤٨٨)
١٩ ٦٣١ ٢٦٦	١٩ ٦٥٨ ٨٩٤
١١ ٥٨٤ ١٨١	١٠ ٩٢٨ ٤٧٠
١ ٩٣٨ ٨٦٢	١ ١٩٧ ٧٧٢
١٣ ٥٢٣ ٠٤٣	١٢ ١٢٦ ٢٤٢
٣٣ ١٥٤ ٣٠٩	٣١ ٧٨٥ ١٣٦

عملاء وحدات مبيعة

عملاء صيانة

عملاء دفعات مقدمة

عملاء تعليات

الإنخفاض فى العملاء

أوراق قبض (أقل من ١٢ شهر)

أوراق قبض (أكثر من ١٢ شهر)

* يتمثل تحليل أعمار أوراق القبض فيما يلى :

الإجمالي	أكثر من عام	من ٣ الي ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	أوراق قبض استحققت ولم تحصل	
١٢ ١٢٦ ٢٤٢	١ ٧١٩ ٥٨١	١ ٠٢٦ ٠٦١	٧٠٨ ٠٥٩	٨ ٦٧٢ ٥٤١	٢٠٢٠-٩-٣٠
١٣ ٥٢٣ ٠٤٣	١ ٩٣٨ ٨٦٢	٢ ٢٥٩ ٣٥٩	٩٤٠ ٨٢٣	٨ ٣٨٣ ٩٩٩	٢٠١٩-١٢-٣١

* يتمثل تحليل أعمار العملاء فيما يلى :

الإجمالي	أكثر من عام	من ٣ الي ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	أرصدة استحققت ولم تحصل	
١٨ ٦٢٥ ٩٠٠	--	١٨ ٦٠٠ ٠٠٠	٥٥٠٠	٢٠ ٤٠٠	٢٠٢٠-٩-٣٠
١٨ ٦٢٠ ٤٠٠	--	١٨ ٦٠٠ ٠٠٠	--	٢٠ ٤٠٠	٢٠١٩-١٢-٣١

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٠ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

١١. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٣٩٠ ٢٥٠	٣٩٠ ٢٥٠	إيرادات مستحقة
١ ٤٦٠ ٩٨٠	١ ٤٦٦ ٧٣٠	تأمينات لدى الغير
٥٥٧ ٦٨٠	٥٨٠ ٦٣٢	عقود انشائه تحت التنفيذ
١ ٣٣١ ٣٠٥	١ ٣٣١ ٣٠٥	شركة مينا بلازا
١٥٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠	مصلحة الضرائب العقارية
٦١٢ ٨٨١	٦٤٨ ٨٨١	مقاولون وموردون - أرصدة مدينة
٩٢ ٥٤٥	١٧٤ ٨٠٥	عهد نقدية
٣١٠ ٧٩٩	٥٣١ ١٢٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
٢٣١ ٩٥٦	٩٨٥ ٧٩٠	مدينون آخرون
٥ ١٣٨ ٣٩٦	٦ ٢٥٩ ٥٢٠	
(٤٢٢ ٢٧١)	(٤٢٢ ٢٧١)	* مجمع إضمحلال الارصدة المدينة
٤ ٧١٦ ١٢٥	٥ ٨٣٧ ٢٤٩	

* بناءً على اعتماد رئيس مجلس الإدارة تم تكوين مجمع إضمحلال لبعض الأرصدة المدينة المتوقفه بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠١٥.

١٢. أصول ضريبية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
١ ٧٠٠ ٩١٧	١ ٢٥٩ ٠٩٧	ضرائب الخصم والتحصيل
١٦٧ ٠٠٠	١٧١ ٢١٩	جارى مصلحة الضرائب
٢١ ٦٦٩	٢١ ٦٦٩	ضرائب القيمة المضافة
١ ٨٨٩ ٥٨٦	١ ٤٥١ ٩٨٥	

١٣. نقدية بالخبزينة ولدى البنوك

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
١٦ ٦٧٥ ١٨٦	٤ ٥٧٥ ٥١٤	بنوك حسابات جارية
٣ ٥٩٠ ٩٦٢	٤٠ ٤٩٤	بنوك ودائع لاجل
--	٨٥ ٩٢٠	نقدية بالخبزينة
٢٠ ٢٦٦ ١٤٨	٤ ٧٠١ ٩٢٨	

١٤. رأس المال المدفوع

بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ١,٥ مليار جنيه وبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ١٥٠ مليون جنيه موزع على ٧٥ مليون سهم قيمة كل سهم ٢ جنيه و قد بلغت أسهم التداول الحر في تاريخ المركز المالي ٧٧٦ ٦٧٦ ٥٤ سهم بنسبة ٧٢,٩٣% ، و فيما يلى هيكل ملكية الشركة :

نسبة الملكية	عدد الأسهم	المساهم
٪١٧,٥٣	١٣ ١٤٤ ٧٦٦	شركة لمار القابضة
٪٩,٠٧	٦ ٨٠٣ ٨٠٨	مجموعة عارف الإستثمارية
٪٩,٠٧	٦ ٨٠٣ ٨٠٨	شركة أثمان الإستثمارية
٪٧,٤٧	٥ ٦٠٤ ٤٤٦	شركة الزمردة الإستثمارية
٪٧,٤٤	٥ ٥٧٩ ١٢٣	شركة الكويت والشرق الأوسط للإستثمار المالى
٪٤٩,٤٢	٣٧ ٠٦٤ ٠٤٩	مساهمون آخرون
٪١٠٠	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٠ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

١٥. احتياطات

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
١٠ ٥٢٩ ٣٠٤	١٠ ٨٨٥ ٨٤٨	احتياطي قانونى
٣٠٠ ٥٣٢	٣٠٠ ٥٣٢	احتياطي رأسمالى
١٠ ٨٢٩ ٨٣٦	١١ ١٨٦ ٣٨٠	

١٦. الحقوق غير المسيطرة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
١٢١ ٣٢٢	١٢١ ٢٠٧	المصرية لإدارة المشروعات والتسويق
١٠ ٧٩٩	١٠ ٧٠٣	مينا سيتى سنتر للمجمعات التجارية والإدارية
٤ ٣٠١	٤ ٢٩١	مينا للتنمية والاستثمارات السياحية
١٣٦ ٤٢٢	١٣٦ ٢٠١	

١٧. مقاولون وموردون وأوراق دفع

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٤٢ ٧٩٨	--	أوراق دفع
٢ ٩٧٦ ٣٣٩	٣ ٢٣٦ ١٧٨	مقاولون وموردون
٣ ٠١٩ ١٣٧	٣ ٢٣٦ ١٧٨	

١٨. عملاء أرصدة دائنة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٢٥ ٢٠٥ ٥٦٠	٢٥ ٧١٠ ٣٥٣	عملاء وحدات مبيعة
١ ٠٣٩ ٤٨٣	١ ١٣٠ ٨٠٨	عملاء دفعات مقدمة وحجز
٣٥٩ ٣٧١	٣٥٩ ٣٧١	عملاء وحدات مستردة
٢٦ ٦٠٤ ٤١٤	٢٧ ٢٠٠ ٥٣٢	

١٩. دائنون وأرصدة دائنه أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٦ ٧٦٧ ٩٠٦	٣ ٢٤٨ ٨٤٢	ودائع صيانة ملاك وحدات المشروعات
٥ ١٢٦ ٤٤٢	٥ ١٢٦ ٤٤٢	شركة كونكورد
٨٣٨ ٨٢٩	٨٣٨ ٨٢٩	تأمينات للغير
٢٥٦ ٠٠٠	٢٣٢ ٠٠٠	عدادات كهرباء /مياه
٥ ٢٢٥ ٤٤١	٥ ٢٢٥ ٤٤١	* جمعية شل
٤٩٨ ٠٧٩	١٨٢ ٧٠١	مصروفات مستحقة
٢٥ ٢٥٤	٥ ٢٦٦	المساهمة التكافلية - التأمين الصحي الشامل
٩٢٣ ٠٥١	٦٣٥ ٨٢٦	جاري نادي مينا جاردن سيتي
٢ ٢٦٢ ٥٥٥	٢ ١٠٤ ٠٢٤	دائنون آخرون
٢١ ٩٢٣ ٥٥٧	١٧ ٥٩٩ ٣٧١	

*يتمثل رصيد جمعية شل فى مبلغ ٣,٢ مليون جنيه والخاص برسوم تسجيل ملكية الوحدات الخاصة بعملاء الشركة عن مشروع مينا (٤) مرحلة أولى لدى الشهر العقارى ومبلغ ٢ مليون جنيه يتمثل فى قيمة أرض مشروع مينا (٤) مرحلة ثالثة

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٠ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٢٠. التزامات ضريبية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٢١٧ ٢٨٩	٢٤٤ ٢٨٢	ضرائب كسب عمل
٨ ٢٥٥	--	ضرائب دمغة
٢٧ ٩٥٥	١٩٩ ٧٠٥	ضرائب القيمة المضافة
٤٤ ٠٣٣	٤٢ ١٤٦	ضرائب خصم منبع
٤٥٢ ٩٨٦	--	ضريبة الدخل عن العام
٧٥٠ ٥١٨	٤٨٦ ١٣٣	

٢١. المخصصات

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٣ ٣١٩ ٨٤٢	٣ ٣١٩ ٨٤٢	** مخصص تعويضات ومطالبات
٣ ٣١٩ ٨٤٢	٣ ٣١٩ ٨٤٢	

* يتمثل رصيد مخصص التعويضات والمطالبات فى مطالبات من بعض الاطراف الخارجية وتقوم الادارة بمراجعة تلك المخصصات كل فترة مالية وتعديل المبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات .

٢٢. إيرادات النشاط

الفترة المالية من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	
--	٧٠٠ ٠٠٠	٤٨٧ ٧٦٤	٤٨٧ ٧٦٤	أ. إيرادات التنمية العقارية
--	٣١ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	تركواز
--	٣ ٢٧٨ ٦٦٩	--	--	ارض القرية العلاجية
٤٧٥ ١٠٠	(٥٣٥ ٩٣٢)	--	--	مينا ريزيدنس
--	--	--	--	ب. إيرادات إدارة وتسويق المشروعات
--	--	٣٢٨ ٩٤٧	٨٨٠ ٢٠٥	نادى مينا جاردن سيتى
٢٦٢ ٠١١	٧٦٣ ٩٥٤	٣١٠ ٩٥٨	٣٩٦ ٥١٤	مينا -٥- فلوريدا
٧٣٧ ١١١	٣٥ ٢٠٦ ٦٩١	١ ١٢٧ ٦٦٩	١ ٧٦٤ ٤٨٣	تسويق مشروعات
				ج. مقاولات تشغيل للغير

٢٣. تكاليف النشاط

الفترة المالية من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	
--	٦٠٠ ٠٠٠	٢٨٨ ٨١٢	٢٨٨ ٨١٢	أ. تكاليف التنمية العقارية
--	٤ ١٧٤ ٨٦٥	--	--	تركواز
--	٣ ٢٤٦ ٥٧٥	--	--	ارض القرية العلاجية
٦١٥ ٢٨٤	١ ٨٠٤ ٦٥٦	٥٠٢ ٦٠٤	١ ٥٠١ ٨٠٨	مينا ريزيدنس
٤٦ ٩٧٦	١٣٢ ١٣٦	٤٨ ٢٧٥	١٤٥ ١٨٢	ب. تكاليف إدارة وتسويق المشروعات
٩٠٨ ٨١٠	١ ٧٦٠ ٣٣١	٣٠٨ ٦٥٩	٤٠٤ ٦٦٩	مينا -٥- فلوريدا
١ ٥٧١ ٠٧٠	١١ ٧١٨ ٥٦٣	١ ١٤٨ ٣٥٠	٢ ٣٤٠ ٤٧١	نادى مينا جاردن سيتى
				ج. مقاولات تشغيل للغير

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٠ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

تتمثل تكاليف المشروعات من تكاليف انشائية وما يخصها من أجور وما فى حكمها عن السنة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، فيما يلى:

الفترة المالية من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	البيان
١ ٢٦٢ ٢٦٥	٩ ٨٤٧ ٥٢٩	٧٦٣ ٩٦٨	١ ١٣٤ ٨٢٣	تكاليف انشائية وأخرى
٣٠٨ ٨٠٥	١ ٨٧١ ٠٣٤	٣٨٤ ٣٨٢	١ ٢٠٥ ٦٤٨	أجور وما فى حكمها
١ ٥٧١ ٠٧٠	١١ ٧١٨ ٥٦٣	١ ١٤٨ ٣٥٠	٢ ٣٤٠ ٤٧١	

٢٤. مصروفات بيعية وتسويقية

الفترة المالية من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	
--	٤٦٥ ٠٠٠	٦٨ ٣٤٥	٢٢٤ ٠٩٨	أجور وما فى حكمها
٧٢ ١٣٤	٢٦٨ ٨٤٣	--	--	عمولة بيع القرية العلاجية
٤٠ ٢٣٦	١٢٢ ٠٠٩	٤٣ ٠٧٠	١٢٩ ٢٠٩	اعلانات طرق وجراند
٣٢ ٠٨٧	٨٤ ٦٦٢	٥٦ ٢٥٦	١٦١ ٦٥٢	أخرى
١٤٤ ٤٥٧	٩٤٠ ٥١٤	١٦٧ ٦٧١	٥١٤ ٩٥٩	

٢٥. مصروفات عمومية وإدارية

الفترة المالية من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	
٨٢٥ ٣٢٥	٣ ٣٢٦ ٨٧٩	١ ٤٥٣ ٥١٢	٤ ٥٩٧ ١٥٧	أجور و مكافآت و حوافز
٦٢٦ ٠٠٠	١ ٨٨٦ ٠٠٠	٦٣٠ ٠٠٠	١ ٨٥٠ ٠٠٠	مكافآت ومرتببات وبدلات أعضاء مجلس إيجار
٢٤٦ ١٦٥	٧٤١ ٣٨١	٢٣٦ ٠٨٢	٦٩٤ ٩٩١	رسوم و اشتراكات
١٤٢ ٦٥١	٥٣٧ ٢٧١	٨٠ ٢٢٥	٥٠٢ ٨٤٥	مصروفات سيارات
٦٣ ٣٣١	١٦٨ ٩٢١	٤٧ ٠٤٥	١٣٩ ٠٧٨	فوائد اتحاد ملاك
١٣٩ ٧٩٧	٣٢٦ ١٩٥	١٣٩ ٧٩٧	٣٢٦ ١٩٢	سفر وانتقال
٣١ ٥٣٧	١٠٠ ٢٠٠	٢٧ ٠١١	٧٧ ٨٧٦	ضيافة واستقبال
١٠٧ ٩٣٧	٢٧٢ ٦٥٨	١٥ ٤٢٩	٦٥ ٥٢٢	صيانة
٢٧٨ ٨٥٥	٣٢٣ ٩٠٢	٥١ ٢٦٨	٩٤ ١٣٠	اتعاب مهنيه وخدمات استشاريه
١٦٠ ٣٤١	٦٢٩ ١٥٦	١٠٧ ٩٢٦	٤٢١ ٣٩٨	إتصالات
١٢ ١٢٥	٤١ ٧٥٠	٧ ٤٢١	٣٧ ١٩٢	المساهمة التكافلية - التأمين الصحى الشامل
١١ ٥٣٤	١١٧ ٣٢٢	١٥ ١٨٣	١٩ ١٦٧	مصروفات أخرى
٤٥٠ ٤٦٢	١ ٢٦٦ ٢٤٨	٣١٨ ٣١١	١ ٠١٩ ٣٤٩	
٣ ٠٩٦ ٠٦٠	٩ ٧٣٧ ٨٨٣	٣ ١٢٩ ٢١٠	٩ ٨٤٤ ٨٩٧	

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٠ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٢٦. إيرادات متنوعة

الفترة المالية من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	
٦٣ ٠٠٠	١٢٢ ٥٩٠	٦٩ ٠٠٠	١٣٥ ٠٠٠	إيجارات مبانى
٤٢ ٥٧٢	١٩٢ ٩٥٦	٢١ ١٠٥	١٥٣ ٦٤٤	إيرادات متنوعة أخرى
٣٧ ٦٢٨	٨٥١ ٩٥٩	٢٤ ٧٦٧	٥٥ ١٢٤	ايرادات عدادات
١٤٣ ٢٠٠	١ ١٦٧ ٥٠٥	١١٤ ٨٧٢	٣٤٣ ٧٦٨	

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٠ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٢٧. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة
تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة في معاملات مع الشركات التى يمتلكون فيها حصص تعطيم نفوذ جوهرى أو سيطرة عليها وتلخص هذه المعاملات فى عمليات مقاولات وإستشارات فنية، وفيما يلى بيان بقيمة حجم وطبيعة المعاملات التى تمت مع تلك الأطراف خلال الفترة وكذا الأرصدة المتعلقة بها والمدرجة ضمن الأصول والإلتزامات فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ كما يلى :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	حجم التعاملات خلال الفترة		الضمانات	طبيعة التعامل	نوع العلاقة	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
مدین	مدین	دائین	مدین				أ. عملاء
١ ٣١٦ ٣٠٦	١ ٢٧٦ ٣٠٦	٤٠ ٠٠٠	--	٣٥٪ ملكية مباشرة	أصل بيع وإداره	شركة شقيقة	شركة مجموعة فزور ريدا للتنمية والإشاءات
١ ٣١٦ ٣٠٦	١ ٢٧٦ ٣٠٦						ب. <u>مدينون أرصدة قصيرة الأجل</u>
٩ ٥٣٨ ٢٧٨	٩ ٣٩٨ ٠٧٢	٣٤٢ ٥٢١	٢٠٢ ٣٦٥	أراضى	شراء أراضى	طرف ذات علاقة	شركة النيل الأزرق للبناء والتشييد
٢ ١٠٠ ٠٠٠	٣ ٢٥٥ ٠٠٠	--	١٥٥ ٠٠٠	٥٠٪ ملكية مباشرة	تحت حساب زيادة رأس المال	شركة شقيقة	شركة نبع الحمرا للتنمية السياحية
١٢ ١٣٨ ٢٧٨	١٢ ٦٥٣ ٠٧٢						
١٣ ٤٥٤ ٥٣٤	١٣ ٩٢٩ ٣٧٨						

- لا يوجد مخصصات مكنية للأرصدة القائمة.
* يتضمن الرصيد المدين الخاص بشركة النيل الأزرق للبناء والتشييد على المبالغ المدفوعة من تحت حساب شراء أراضى فى دولة السودان ونظرا للاوضاع السياسية الحالية بدوله السودان تقوم الشركة بدراسة الخيارات المتاحة لتسوية تلك الأرصدة.

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٠ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٢٨. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والالتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية حيث تتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالخبزينة و لدى البنوك والعملاء واوراق القبض وبعض المدينون والأرصدة المدينة قصيرة الاجل و المستحق من الأطراف ذات العلاقة ، كما تتضمن الإلتزامات المالية أرصدة التسهيلات الإئتمانية المقاولون والموردون و أوراق الدفع و بعض الدائنون والأرصدة الدائنة قصيرة الأجل، وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة و التي تعبر عن صافى القيمة الدفترية للأدوات المالية تمثل تقديراً مناسباً لقيمتها العادلة (القيمة السوقية) فى تاريخ إعداد القوائم المالية.

٢٩. إدارة مخاطر

تتعرض الشركة نتيجة نشاطها لمخاطر مالية متنوعة وتتضمن هذه المخاطر مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة وخطر الائتمان وخطر العملات الأجنبية وخطر السيولة كما تهدف إدارة الشركة إلى تقليل الأثار السلبية المحتملة منها المخاطر على الأداء المالى للشركة.

خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان فى عدم قدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم، ولحد 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 للحد الأدنى.

٣٠. مراكز العملات الهامة

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى أسعار العملات الأجنبية مع بقاء جميع المتغيرات الاخرى ثابتة والتي تؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية كما يلي:

٢٠١٩/١٢/٣١		٢٠٢٠/٩/٣٠		العملة
الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير فى سعر الصرف	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير فى سعر الصرف	
٦٩٥ ٢٥٤	١٠٪ +	٦٨٣ ١١٧	١٠٪ +	دولار أمريكي
(٦٩٥ ٢٥٤)	١٠٪ -	(٦٨٣ ١١٧)	١٠٪ -	
١٩ ٣٠٠	١٠٪ +	١٧٤٢١	١٠٪ +	جنيه سودانى
(١٩ ٣٠٠)	١٠٪ -	(١٧ ٤٢١)	١٠٪ -	

٣١. خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة فى المخاطر التى تتعرض لها الشركة من صعوبات فى توفير الأموال اللازمة للوفاء بالإرتباطات المتعلقة بالأدوات المالية مما ينتج عن عدم القدرة على بيع الأصل المالى بسرعة وبقيمة تقترب من قيمتها العادلة ولحد 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 و يلخص الجدول ادناه تواريخ استحقاق الإلتزامات المالية استناداً إلى الدفعات التعاقدية كما يلي:

٢٠١٩/١٢/٣١				٢٠٢٠/٩/٣٠				التبويب
من ١ إلى ٥ سنوات	من ٦ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	الاجمالي	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٦ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	الاجمالي	
٨٢٨ ٨٢٩	٨٢٨ ٨٢٩	--	٨٢٨ ٨٢٩	٨٢٨ ٨٢٩	٨٢٨ ٨٢٩	--	٨٢٨ ٨٢٩	تأمين للغير
٤٢ ٧٩٨	٤٢ ٧٩٨	--	٤٢ ٧٩٨	--	--	--	٤٢ ٧٩٨	أوراق الدفع
٢ ٩٧٦ ٣٤٠	٢ ٨١٨ ٨٧٥	١٥٧ ٤٦٥	٣ ٢٢٦ ١٧٨	--	٢ ٨٠٨ ٧٢٠	٤٢٧ ٤٥٨	٢ ٩٧٦ ٣٤٠	مقاولين و موردين
٤٩٨ ٠٧٩	١٦٧ ٩٦١	٢٣٠ ١١٨	١٨٢ ٧٠١	--	١٥٦ ٩٢٠	٢٥ ٧٨١	٤٩٨ ٠٧٩	مصروفات مستحقة
٢٠ ٨٨٦ ٨٥٨	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	١٣ ٧٨٢ ٠٦٣	٢٣٦ ٨٨٩	١٧ ٢٥٨ ٢١٣	٣ ٢٢٠ ١٤٢	١٣ ٥٣٨ ٤٠٣	٢٠ ٨٨٦ ٨٥٨	أرصدة دائنة أخرى
٢٥ ٢٤٢ ٩٠٤	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	١٧ ٦٥٠ ٥٢٦	٢١ ٥١٥ ٩٢١	٢١ ٥١٥ ٩٢١	٣ ٢٢٠ ١٤٢	١٧ ٣٤٢ ٨٧٢	٢٥ ٢٤٢ ٩٠٤	الاجمالي الإلتزامات المالية

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٠ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٣٢. الموقف الضريبي:

أولاً - شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى :

أ. ضريبة شركات الاموال

السنوات من بداية نشاط الشركة حتى عام ١٩٩٨ :

تم فحص حسابات الشركة عن السنة 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 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 وتم تقديم طلب تصالح بالمأمورية و إستصدار قرار بإعادة الفحص الفعلي وتم إنهاء الفحص لتلك السنوات فى ٣٠ نوفمبر ٢٠١٦ و سداد المستحقات.

ب. ضريبة أرباح الاشخاص الإعتبارية:

عام ٢٠٠٥

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

السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٨

تم فحص الشركة تقديرياً وجرى إستصدار قرار بإعادة الفحص من قبل اللجان الداخلية ثم احيل الملف إلي لجان الطعن الضريبي وتم إستصدار نموذج (٩) حجز برصيد لمصلحة الشركة.

السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢

تم فحص الشركة تقديرياً وجرى إستصدار قرار بإعادة الفحص

السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٤

تم فحص الشركة تقديرياً وجرى إستصدار قرار بإعادة الفحص.

السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩

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

ج. الضريبة على المرتبات وما فى حكمها :

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٥

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 .

السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨

لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٦ وحتى الآن والشركة ملتزمة بسداد الضريبة المستحقة شهرياً.

د. ضريبة الدمغة :

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

لم يتم إخطار الشركة 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 وإستصدار شهادة بإلغاء التسجيل ضريبة المبيعات.

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

ثانياً - شركة مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاندسكيب) :

تأسست الشركة فى 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 الى لجان الطعن حيث صدر القرار فى غير صالح الشركة وتم إحالة الملف الى محكمة استئناف الاسكندرية وتم تعديل الربط واستصدار نموذج ٩ أ حجز بالفروق المستحقة على الشركة.

السنوات ٢٠٠٠/٢٠٠٤

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

السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٨

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

السنوات ٢٠٠٩/٢٠١٠

تم الفحص التقديرى لهذه السنوات ، وتم إستصدار قرار بإعادة الفحص الدفترى لهذه السنوات ، ولم تقم الشركة بانتهاء الفحص الفعلى مع المأمورية المختصة.

السنوات ٢٠١١/٢٠١٩

تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية فى المواعيد المحددة قانوناً طبقاً لقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.

ثانياً - الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٣

تم فحص الشركة عن هذه السنوات

عام ٢٠٠٤

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

السنوات ٢٠١٣/٢٠٠٥

تم الفحص التقديرى لهذه السنوات من قبل المأمورية ، ولم تتقدم الشركة باتخاذ الاجراءات لاعادة الفحص الفعلى مع المأمورية المختصة.

السنوات ٢٠١٩/٢٠١٤

تقوم الشركة باستقطاع الضريبة المستحقة على العاملين وتوريدها للمصلحة فى المواعيد المحددة قانونا طبقا لقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.

ثالثا: ضريبة الدمغة

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٦/٧/٣١

تم فحص الشركة عن هذه السنوات وتم الربط والسداد

الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

لم يتم فحص الشركة عن هذه السنوات

ثالثاً - شركة مينا سيتى سنتر:

أ - الضريبة على الأشخاص الاعتبارية

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٨

الشركة ملتزمة باعداد وتقديم الإقرار الضريبي لشركات الأشخاص الاعتبارية وفقاً لأحكام القانون رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ واللائحة التنفيذية وتقديمه الى مصلحة الضرائب وفقاً للمواعيد المقررة بالقانون. لم يتم فحص الشركة من بداية النشاط 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.

رابعاً - الشركة المصرية لإدارة المشروعات والتسويق :

الضريبة على الأشخاص الاعتبارية

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

الضريبة على المرتبات ومافى حكمها

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

ضرائب الدمغة

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

ضرائب المبيعات / القيمة المضافة

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

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

خامساً - شركة مينا للمنتجات السياحية :

أ. الضريبة على الأشخاص الاعتبارية

السنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٩

- لم يتم فحص الشركة من بداية النشاط عن تلك السنوات

ب. الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

السنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٧

- لم يتم فحص الشركة من بداية النشاط عن تلك السنوات

ج. ضريبة الدمغة

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 فى ٧ سبتمبر ٢٠١٦ والشركة منتظمة فى توريد الاقرارات الشهرية طبقا لذلك القانون منذ صدوره

هـ ضريبة الخصم من المنبع

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

سادساً - شركة مينا للتنمية والإستثمارات 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.

٣٣- أحداث هامة

- قانون نظام التأمين الصحى الشامل

صدر قانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٨ بشأن نظام التأمين الصحى الشامل على أن يعمل به من اليوم التالى لإنقضاء سنة أشهر من تاريخ نشره وبناءً على المادة (٤٠) من القانون المشار اليه يتم تحصيل مساهمة تكافلية بواقع اثنين ونصف فى الألف من جملة الإيرادات السنوية للمنشآت الفردية وللشركات ايا كانت طبيعتها أو النظام القانونى الخاضعة له ولا يعد من التكاليف واجبة الخصم فى تطبيق أحكام قانون الضريبة على الدخل .

- فيروس كورونا (كوفيد ١٩)

- حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) وتفشيه فى عدة مناطق جغرافية حول العالم مسبباً اضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال. تعتقد الشركة أن هذا الحدث من الأحداث التى تشهد تطورات مستمرة ومتسارعة وبالتالي لا تعتبر الإدارة أنه من الممكن تحديد تقدير كمي أو حسابي للأثر المحتمل لهذا التفشي على البيانات المالية المستقبلية للشركة فى هذه المرحلة و يجب مراجعة وتقييم المخاطر المحتملة بشكل مستمر خلال الفترة ، وفى حال حدوث أى تغييرات جوهرية فى الظروف الحالية ؛ سيتم تقديم إفصاحات إضافية أو إقرار التعديلات فى القوائم المالية للفتترات اللاحقة .

- معايير المحاسبة المصرية المعدلة :

صدر قرار وزير الإستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ بشأن معايير المحاسبة المصرية عددها (٣٩) معيار وكذا إطار إعداد وعرض القوائم المالية لتحل محل المعايير المصرية الصادرة بالقرار الوزارى رقم (٢٤٣) لسنة ٢٠٠٦، وتطبق على المنشآت اعتباراً من أول يناير ٢٠١٦.
وقد صدر قرار وزير الإستثمار والتعاون الدولى رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٩ بشأن تعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ ويطبق على المنشآت اعتباراً من تاريخ السريان المنصوص عليه بكل معيار.
وقد تم إستبدال وتعديل وإضافة وإلغاء بعض معايير المحاسبة المصرية كالتالى:

- المعايير المستبدلة

(١) عرض القوائم المالية، (٤) قائمة التدفقات النقدية، (٢٥) الأدوات المالية – العرض، (٢٦) الأدوات المالية – الإعتراف والقياس، (٣٤) الإستثمار العقارى، (٣٨) مزايا العاملين، (٤٠) الأدوات المالية – الإفصاحات، (٤٢) القوائم المالية المجمعة.

- المعايير المعدلة

(١٥) الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة، (١٧) القوائم المالية المستقلة، (١٨) الإستثمارات فى شركات شقيقة، (٢٢) نصيب السهم فى الأرباح، (٢٤) ضرائب الدخل، (٢٩) تجميع الأعمال، (٣٠) القوائم المالية الدورية، (٣١) إضمحلال قيمة الأصول، (٣٢) الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة، (٤٤) الإفصاح عن الحصص فى المنشآت الأخرى.

- المعايير المضافة

(٤٧) الأدوات المالية، (٤٨) الإيراد عن العقود مع العملاء، (٤٩) عقود التأجير، رقم (١) ترتيبات إمتيازات الخدمات العامة.

- المعايير الملغاة

(٨) عقود الإنشاء، (١١) الإيراد، (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلى.