

مصطفى شوقي

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المجمعة
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية
من أول يناير ٢٠٢٤ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٤
وكذا تقرير الفحص المحدود

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية الدورية المجمعّة عن الفترة المالية
من أول يناير ٢٠٢٣ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٤

الفهرس

صفحة

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي المجمعّة
٣	قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المجمعّة
٤	قائمة الدخل الشامل المجمعّة
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعّة
٦	قائمة التدفقات النقدية المجمعّة
٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعّة

تقرير الفحص المحدود

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدوري المجمع المرفقة لشركة مينا للإستثمار السياحى والعقارى "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وكذا القوائم الدورية المجمع للدخل (الأرباح و الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمع والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسؤوليتنا 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. 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 مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمع المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً

تم إعداد القوائم المالية المجمع دون الأخذ في الأعتبار انقوائم المالية للشركات الشقيقة لعدم إعتماها في تاريخ اعداد القوائم المالية.



تدريراً في ١٥ مايو ٢٠٢٤

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة المركز المالي الدورى المجمعة
 فى ٣١ مارس ٢٠٢٤
 (المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول الغير متداولة</u>
٦٩ ٥٧٣ ٢٦٢	٧٦ ١٥٢ ٣٦٩	(٤)	أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٤ ٢٣٨ ٧٠٦	٣ ٩٧٧ ٤١٩	(٥)	حق استخدام الأصول
٤ ١٣٢ ٩٣٢	٤ ١٣٢ ٩٣٢	(٦)	إستثمارات فى شركات شقيقة
--	--	(٧)	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٧٧ ٩٤٤ ٩٠٠	٨٤ ٢٦٢ ٧٢٠		مجموع الأصول الغير متداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤١ ٤٠٧ ٢٤٦	٤١ ٤٦٨ ٥٣٣	(٨)	أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة
٢٨ ٩٨٦ ٨٧٣	٢٣ ٨٠٤ ٨٤٣	(٩)	عملاء وأوراق قبض
١٤ ٨٨٢ ١٨٠	١٥ ٠٩٢ ١٨٠	(٢٦)	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٢ ٧٣٤ ٦٠٩	٢ ٧٩٦ ٨٥٢	(١٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٤٩٤ ٨٠٤	١ ٤٩٤ ٨٩٣	(١١)	أصول ضريبية
٣٦ ٦١١ ٠٨١	٣٤ ٠٨٠ ٥٦٠	(١٢)	نقدية بالخبزينة ولدى البنوك
١٢٦ ١١٦ ٧٩٣	١١٨ ٧٣٧ ٨٦١		مجموع الأصول المتداولة
٢٠٤ ٠٦١ ٦٩٣	٢٠٣ ٠٠٠ ٥٨١		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية والإلتزامات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
٢٤١ ٩٢١ ٦٣٥	٢٤١ ٩٢١ ٦٣٥	(١٣)	رأس المال المدفوع
١٢ ١٧٢ ٣٥٨	١٢ ١٧٢ ٣٥٨	(١٤)	احتياطيات
(١١٢ ٧٨٤ ٤٧٦)	(١١٧ ٢٨٩ ٠١٤)		خسائر مرحلة
١٤١ ٣٠٩ ٥١٧	١٣٦ ٨٠٤ ٩٧٩		حقوق ملكية الشركة القابضة
١٢٦ ٧٧٥	١٢٤ ٩٥٣	(١٥)	الحقوق الغير مسيطرة
١٤١ ٤٣٦ ٢٩٢	١٣٦ ٩٢٩ ٩٣٢		إجمالي حقوق الملكية
			<u>الإلتزامات الغير متداولة</u>
٣ ٠٣٢ ٩٢٥	٢ ٧٥٧ ٠٣٠	(٥)	أقساط عقود الإيجار المستحقة طويلة الأجل
٢ ٧٠٣ ٧٥٣	٢ ٦٩٧ ٧٧٨		إلتزامات ضريبية مؤجلة
٥ ٧٣٦ ٦٧٨	٥ ٤٥٤ ٨٠٨		إجمالي الإلتزامات الغير متداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٢ ٨٣٢ ٠٥١	٦ ٥٨٢ ٨٢٥	(١٦)	مقاولون وموردون وأوراق دفع
٢٦ ٧٥٠ ٦٤٤	٢٦ ٢٧٦ ٠٨٤	(١٧)	عملاء أرصدة دائنة
١٦ ٤٥١ ٣٥٢	١٦ ٦٧٢ ٠٥٧	(١٨)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١ ٠٥٢ ٣٤٢	١ ٠٣٨ ٨٧٠	(٥)	أقساط عقود الإيجار المستحقة خلال ١٢ شهر
١ ٠٦٣ ٤٩٨	١ ٠١٧ ١٦٣	(٢٦)	المستحق لأطراف ذات علاقة
١ ٣٢٦ ٦١٦	١ ٨٦٦ ٦٢٢	(١٩)	إلتزامات ضريبية
٧ ٤١٢ ٢٢٠	٧ ١٦٢ ٢٢٠	(٢٠)	مخصصات
٥٦ ٨٨٨ ٧٢٣	٦٠ ٦١٥ ٨٤١		مجموع الإلتزامات المتداولة
٢٠٤ ٠٦١ ٦٩٣	٢٠٣ ٠٠٠ ٥٨١		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

الأستاذ/ محمد مبارك الهاجري
 رئيس مجلس الإدارة


الأستاذ/ محمد أحمد عباس
 عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

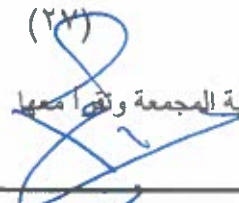
الأستاذ / أحمد رشدي مكرم
 المدير المالي


شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) الدورية المجمعة
 عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٤ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٤
 (المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	إيضاح	
٢ ٥٨٠ ٣٥٩	١ ٦٧٤ ٠٣١	(٢١)	إيرادات النشاط
(٩٦٠ ٩٥٦)	(٥٢٦ ٢٩٨)	(٢٢)	تكاليف النشاط
(١ ٠٣١ ٦١٣)	(٦٤٧ ٤١٤)		نادي مينا جاردن سيتي
(٦٦١ ٢٣٣)	(٦٨٠ ٤٣٣)	(٤)	إهلاك أصول ثابتة
(٧٣ ٤٤٣)	(١٨٠ ١١٤)		مجمعل خسارة
(٣٨٠ ٧٥٠)	(٢٣٩ ٤٢٨)	(٢٣)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٣ ٩٨٤ ٦٢٥)	(٥ ٢٣٥ ٨٤٢)	(٢٤)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣ ٧٧٤)	(٩ ٥٣٠)	(٤)	إهلاك أصول ثابتة
(١٦٥ ١٧٠)	(٢٦١ ٢٨٧)	(٥)	إستهلاك حق الأستخدام
(٢ ٢٦٥)	--	(٩)	الخسائر الائتمانية المتوقعة للعملاء وأوراق
٥٧٢ ٦٧١	١٨٨ ٥٠٢	(٢٥)	إيرادات متنوعة
١ ٢١٥ ٢٠٧	١ ٢٧٢ ٠٤٤		فوائد بنكية دائنة
(٢٣ ٩٤٧)	(٤٩ ٨٨٣)		فوائد تمويلية
١ ٧٨٠ ٧٥٠	٣ ٢٠٢		فروق تقييم عملة
(١ ٠٦٥ ٣٤٦)	(٤ ٥١٢ ٣٣٦)		صافى خسارة الفترة قبل الضرائب
--	--		ضريبة الدخل
(٣٣ ٦٧٤)	٥ ٩٧٦		ضريبة الدخل المؤجلة
(٣٣ ٦٧٤)	٥ ٩٧٦		ضريبة الدخل عن الفترة
(١ ٠٩٩ ٠٢٠)	(٤ ٥٠٦ ٣٦٠)		صافى خسارة الفترة بعد الضرائب
			يوزع كالتالى:
(١ ٠٩٧ ١٢٠)	(٤ ٥٠٤ ٥٣٨)		نصيب مساهمى الشركة القابضة
(١ ٩٠٠)	(١ ٨٢٢)		نصيب الحقوق الغير مسيطرة
(١ ٠٩٩ ٠٢٠)	(٤ ٥٠٦ ٣٦٠)		صافى خسارة الفترة
(٠,٠٠٠٤٥)	(٠,٠١٨)	(٢٣)	نصيب السهم من الخسائر

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة ونفى معها


 الأستاذ/ محمد مبارك الهاجري
 رئيس مجلس الإدارة


 الأستاذ/ محمد أحمد عباس
 عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي


 الأستاذ / أحمد رشدي مكرم
 المدير المالي

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٤ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٤
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	
(١ ٠٩٩ ٠٢٠)	(٤ ٥٠٦ ٣٦٠)	صافى خسارة الفترة
--	--	بنود متعلقه بالدخل الشامل الأخر
(١ ٠٩٩ ٠٢٠)	(٤ ٥٠٦ ٣٦٠)	إجمالى الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

شركة مينا الإستثمار السياحي والمقارنى
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة التغير فى حقوق الملكية الدورية المجمعة
 عن الفترة المالية
 من أول يناير ٢٠٢٤ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٤
 (المبالغ مدرجة بالجنه المصرى)

الإجمالي	الحقوق غير المسيطرة	حقوق ملكية الشركة القابضة	خسائر مرحلة	احتياطي رأسمالى	إحتياطي عام	إحتياطي قانونى	رأس المال	الرصيد فى أول يناير ٢٠٢٤ المحول من الدخل الشامل
١٤١ ٤٣٦ ٢٩٢	١٢٦ ٧٧٥	١٤١ ٣٠٩ ٥١٧	(١١٢ ٧٨٤ ٤٧٦)	٣٠٠ ٥٣٢	٩٨٥ ٩٧٨	١٠ ٨٨٥ ٨٤٨	٢٤١ ٩٢١ ٦٣٥	٢٠٢٤
(٤٥٠٦٣١٠)	(١ ٨٢٢)	(٤٥٠٤٥٣٨)	(٤٥٠٤٥٣٨)	--	--	--	--	المحول من الدخل الشامل
١٣٦ ٩٢٩ ٩٢٢	١٢٤ ٩٥٣	١٣٦ ٨٠٤ ٩٧٩	(١١٧ ٢٨٩ ٠١٤)	٣٠٠ ٥٣٢	٩٨٥ ٩٧٨	١٠ ٨٨٥ ٨٤٨	٢٤١ ٩٢١ ٦٣٥	٢٠٢٤ الرصيد فى ٣١ مارس
١٥٠ ٩١٣ ٥١٢	١٢٩ ٨٥٨	١٥٠ ٧٨٣ ٧٠٤	(١٠٣ ٣١٠ ٢٨٩)	٣٠٠ ٥٣٢	٩٨٥ ٩٧٨	١٠ ٨٨٥ ٨٤٨	٢٤١ ٩٢١ ٦٣٥	٢٠٢٣ الرصيد فى أول يناير
(١٠٩٩٠٢٠)	(١ ٩٠٠)	(١٠٩٧١٢٠)	(١٠٩٧١٢٠)	--	--	--	--	المحول من الدخل الشامل
١٤٩ ٨١٤ ٥٤٢	١٢٧ ٩٥٨	١٤٩ ٦٨٦ ٥٨٤	(١٠٤٤٠٧٤٠٩)	٣٠٠ ٥٣٢	٩٨٥ ٩٧٨	١٠ ٨٨٥ ٨٤٨	٢٤١ ٩٢١ ٦٣٥	٢٠٢٣ الرصيد فى ٣١ مارس

- الإيضاحات المرفقة 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 ٢٠٢٤ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٤

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	إيضاح	
(١٠٦٥ ٣٤٦)	(٤٥١٢ ٣٣٦)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي خسارة الفترة قبل الضرائب
			تعديلات لتسوية صافي الخسارة من أنشطة التشغيل
١٦٥ ١٧٠	٢٦١ ٢٨٧	(٥)	إستهلاك حق الإستخدام
٦٦٥ ٠٠٧	٦٨٩ ٩٦٣	(٤)	إهلاك أصول ثابتة
(٢٣ ٩٤٧)	٤٩ ٨٨٣		مصروفات تمويلية
٢ ٢٦٥	--	(٩)	مصروف الانخفاض في العملاء
(١ ١٩١ ٢٦٠)	(١ ٢٧٢ ٠٤٤)		فوائد بنكية دائنة
(١ ٧٨٠ ٧٥٠)	(٣ ٢٠٢)		فروق تقييم عملة
(٣ ٢٢٨ ٨٦١)	(٤ ٧٨٦ ٤٤٩)		
٨٩٢ ٨٦٠	(٦١ ٢٨٧)	(٨)	التغير في الاعمال تحت التنفيذ بالتكلفة
(٣١٨ ٧٨٤)	٥ ١٨٢ ٠٣٠	(٩)	التغير في العملاء وأوراق القبض
(٢٠١٤ ١٦٣)	(٢١٠ ٠٠٠)	(٢٦)	التغير في المستحق من الأطراف ذات العلاقة
١٠١١ ٩٨٩	(٦٢ ٢٤٣)	(١٠)	التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٩٠)	(٨٩)	(١١)	التغير في الأصول الضريبيه
٢٢٦ ٩٢٩	٣ ٧٥٠ ٧٧٤	(١٦)	التغير في المقاولون والموردون وأوراق الدفع
(٤٣٥ ٢٣٤)	(٤٧٤ ٥٦٠)	(١٧)	التغير في عملاء أرصدة دائنة
(٤٦٥ ٠٠٠)	(٤٦ ٣٣٥)	(٢٦)	المستحق لأطراف ذات علاقة
(٦١٢ ٦٤٤)	٢٢٠ ٧٠٦	(١٨)	التغير في الدائنون الأرصدة الدائنة الأخرى
(٢٧٤ ٥٨٥)	٥٤٠ ٠٠٦	(١٩)	التغير في التزامات ضريبية
(٥ ٢١٧ ٥٨٣)	٤ ٠٥٢ ٥٥٣		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٦٨٨ ٢٤٧)	(٢٥٠ ٠٠٠)	(٢٠)	استخدام مخصصات
(٥ ٩٠٥ ٨٣٠)	٣ ٨٠٢ ٥٥٣		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٣١٠ ٣٨٠)	(٣٣٩ ٢٥٠)	(٥)	المدفوع في التزامات عقود تأجير
١ ٢١٥ ٢٠٧	١ ٢٧٢ ٠٤٤		متحصلات من فوائد بنكية دائنة
(١ ٦٠٦ ٨٧٥)	(٧ ٢٦٩ ٠٧٠)	(٤)	مدفوعات في شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٧٠٢ ٠٤٨)	(٦ ٣٣٦ ٢٧٦)		صافي التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٦ ٦٠٧ ٨٧٨)	(٢ ٥٣٢ ٧٢٣)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١ ٧٨٠ ٧٥٠	٣ ٢٠٢		فروق تقييم عملة
٤٨ ٧٤٤ ٥٧٦	٣٦ ٦١١ ٠٨١	(١٢)	النقدية وما في حكمها أول الفترة
٤٣ ٩١٧ ٤٤٨	٣٤ ٠٨٠ ٥٦٠	(١٢)	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

فهرس الإيضاحات

<u>صفحة</u>	<u>البیان</u>	<u>الإيضاح</u>
٨	نشأة و غرض شركات المجموعة	١
٩	أسس إعداد القوائم المالية المجمعة	٢
١٠	السياسات المحاسبية المتبعة	٣
١٨	أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	٤
١٩	أصول حق إستخدام	٥
٢٠	إستثمارات فى شركات شقيقة	٦
٢١	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	٧
٢٢	أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة	٨
٢٣	عملاء وأوراق قبض	٩
٢٣	مدينون وأرصدة مدينة أخرى	١٠
٢٤	أصول ضريبية	١١
٢٤	نقدية بالخزينة ولدى البنوك	١٢
٢٤	رأس المال المدفوع	١٣
٢٤	احتياطيات	١٤
٢٥	الحقوق غير المسيطرة	١٥
٢٥	مقاولون وموردون وأوراق دفع	١٦
٢٥	عملاء أرصدة دائنة	١٧
٢٥	دائنون وأرصدة دائنه أخرى	١٨
٢٥	إلتزامات ضريبية	١٩
٢٦	المخصصات	٢٠
٢٦	إيرادات النشاط	٢١
٢٦	تكاليف النشاط	٢٢
٢٦	مصروفات بيعية وتسويقية	٢٣
٢٦	مصروفات عمومية وإدارية	٢٤
٢٦	إيرادات متنوعة	٢٥
٢٧	المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة	٢٦
٢٨	نصيب السهم من الخسائر	٢٧
٢٨	القيمة العادلة للأدوات المالية	٢٨
٢٨	إدارة مخاطر	٢٩
٢٨	خطر الإئتمان	٣٠
٢٨	مراكز العملات الهامة	٣١
٢٩	خطر السيولة	٣٢
٢٩	الموقف الضريبي	٣٣
٣٤	أحداث هامة	٣٤

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 الشركه بالبورصة المصرى بتاريخ ١٦ سبتمبر ١٩٩٠ وذلك بغرض شراء العقارات والأراضى وتقسيمها وإمدادها بالمرافق بغرض إقامة المنشآت على إختلاف أنواعها بغرض البيع أو التأجير والقيام بجميع أعمال المقاولات المتكاملة وكذلك تصنيع مستلزمات الإنتاج اللازمة لخدمة أغراض الشركة وكذا إدارة وتسويق المشروعات المختلفة.

ب. شركة مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاندسكيب) (شركة تابعة)

تأسست شركة مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاندسكيب) (شركة ذات مسئولية محدودة) فى جمهورية مصر العربية فى ٩ ديسمبر ١٩٩٥ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بغرض القيام بأعمال المقاولات الزراعية واللاندسكيب والتوريدات وأعمال الحفر وتنسيق الحدائق والتوكيلات التجارية والتصدير والإستيراد وتجارة البذور والتقوى، أشغال عامة، أعمال محطات قرى 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 ١١٠.٠٠٠ جنيه وقد تم التسجيل بالسجل التجارى بتاريخ أول نوفمبر ٢٠١٠، وبناءً على قرار الجمعية الغير عادية بتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠٢٢ تم الموافقة على تصفية الشركة.

ج. شركة مينا سينى سنتر للمجمعات التجارية والإدارية (شركة تابعة)

تأسست شركة مينا سينى 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 ولانحته التنفيذية بغرض تقديم الخدمات الهندسية العقارية بما فيها إدارة المشروعات وصيانتها والمنتجات والطرق والميادين والشوارع والحدائق وأعمال الأمن والنظافة بالإضافة إلى التسويق العقارى داخل المناطق العمرانية الجديدة، وبتاريخ ١٦ مارس ٢٠١١ قامت إدارة الشركة بإخطار مصلحة الضرائب بوقف النشاط جزئياً ابتداء من أول أبريل ٢٠١١.

و. شركة مينا للتنمية والاستثمارات السياحي (شركة تابعة)

تأسست شركة مينا للتنمية والاستثمارات السياحي (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 الضريبي للشركة.

٢. أسس إعداد القوائم المالية المجمعّة 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 مسنولية إدارة الشركة.
٢. يتم اعداد القوائم المالية طبقاً لفرض الاستمرارية والتكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والالتزامات التالية التي تم اثباتها بالقيمة العادلة والتي تتمثل 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 فى سوق نشط على أساس السعر المعلن لها فى تاريخ المركز المالى وبالنسبة للأصول والالتزامات المالية التى 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 مشابه تقريبا للإدارة المالية التى 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 وافتراضات 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.
٤. صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٨٨٣ لسنة ٢٠٢٣ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية والصادرة بقرار وزير الإستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ وفيما يلى أهم التعديلات معايير كلاً من :
 ١. معيار الأصول الثابتة وإهلاكها رقم (١٠).
 ٢. معيار الأصول غير الملموسة رقم (٢٣).
 ٣. معيار الأستثمار العقارى رقم (٣٤).
 ٤. معيار الزراعة رقم (٣٥).
 ٥. معيار التنقيب عن وتقييم الموارد التعدينية رقم (٣٦).
 ٦. قد تم إلغاء معيار المحاسبة رقم (٣٧) عقود التأمين وأضافة معيار جديد رقم (٥٠) عقود التأمين.

ب. أسس إعداد القوائم المالية المجمعّة

تتضمن القوائم المالية المجمعّة 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 ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤		
٪٩٥	٪٩٥	(ش.م.م)	شركة مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاندسكيب)
٪٩٨	٪٩٨	(ش.م.م)	شركة مينا سيتى سنتر للمجمعات التجارية والادارية
٪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 المجمعّة وفقاً للأسس الآتية

- تجميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والإلتزامات 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 المكتناة القابلة للتحديد عند عملية الإقتناء بالقيمة العادلة، ويتم إجراء اختبارات الإضحلال 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 مادي محتمل آخر يتم إعادة قياسه 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 المجمعّة وإظهارها فى بند مستقل بالقوائم المالية المجمعّة 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.

٣. السياسات المحاسبية المتبعة

أ. عملة التعامل والعرض

يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بعملة البيئة الاقتصادية التى تزاوّل بها المنشأة أنشطتها الرئيسية وهى الجنيه المصرى، كما يتم إثبات المعاملات التى تتم بالعملات 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 تراه مناسباً لوضع وتطبيق سياسات محاسبية لتعكس الجوهر والمضمون الاقتصادى 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 وتدقيقاتها 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 بالتحول 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 ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات 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 وتجهيزات
٤	آلات 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 السنة 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 لصافى قيمة الأصول على العمر الإنتاجى المتبقى على أن يتم إعادة احتساب قيمة الإهلاك في حالة رد قيمة الاضمحلال مرة أخرى كما لو كان لم يتم احتساب الاضمحلال من قبل.

التكاليف اللاحقة على اقتناء 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.

يتم إثبات كافة التكاليف التى 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.

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 بصافى القيمة الدفترية للأصل الثابت وقت الاستبعاد.

و. الإستثمارات

- إستثمارات في شركات شقيقة

يتم إدراج 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 الأولى 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 الشركه الشقيقه بعد تاريخ الحيازه مع تخفيض ذلك الإستثمار بقيمة أي توزيعات محصلة أو معلنة.

- إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

الإستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الإقتناء، وغير مبنية كقروض 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) المترجمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المترجمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل.

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

ز. أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة

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

ح. 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 تكلفه التقديرية للإتمام وكذلك أى تكاليف أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع) أيهما أقل والتي تشمل تكلفة إقتناء الأرض وتكلفة تجهيزها وتنميتها وتطويرها ومدتها بالمرافق وكذلك تكلفة الإنشاء التى قد تشييد عليها والتكاليف الأخرى التى تتحملها المنشأة للوصول بها إلى الحالة التى تجعلها صالحة للإستخدام.

ط. 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 في نهاية السنة 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.

يتم إثبات مخصص خسارة وفقاً للخسائر الإئتمانية المتوقعة وفقاً للسياسة المعتمدة من عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذى بتاريخ ١٢ يناير ٢٠٢٢ نتيجة تطبيق نموذج الخسائر الإئتمانية المتوقعة على الأضمحلال في العملاء وأوراق القبض والأطراف ذات العلاقة ويتم تحديثها كل فترة.

ي. المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال قانوني أو ألتزام حكمي مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه منافع اقتصادية مستقبلية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثق لمبلغ الإلتزام، وإذا ما كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم 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.

ك. الإحتياطات

الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥% من صافى 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.

إحتياطى عام

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

إحتياطى رأسمالى

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

ل. ضريبة الدخل :

ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح السنة كل من ضريبة السنة 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.

الضريبة الجارية

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

الضريبة المؤجلة

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

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

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

م. الإيرادات من التعاقد مع العملاء

يتم الاعتراف بالإيراد بصورة تعكس إنتقال السلع أو أداء الخدمات المتعهد بها إلى العملاء بمبلغ يمثل المقابل الذى تتوقع المنشأة أن يكون لها حق فيه فى مقابل تلك السلع أو الخدمات ويتم ذلك من خلال الخطوات التالية:

تحديد العقد مع العميل: العقد هو اتفاقية بين طرفين أو أكثر تنشئ حقوقاً وإلتزامات واجبة النفاذ و تطبق على كل عقد تم الإتفاق عليه مع العميل و يفى بمعايير محددة.

تحديد الإلتزامات الأداء فى العقد: يحتوى العقد على عهود بتحويل سلعة أو خدمة للعميل، تستخدم المنشأة ذات الطريقة لقياس مدى تقدمها نحو الوفاء الكامل بالإلتزام الأداء بتحويل كل سلعة أو خدمة مميزة بذاتها فى السلسلة إلى العميل.

تحديد سعر المعاملة: يجب على المنشأة أن تأخذ فى الإعتبار شروط العقد وممارساتها التجارية المعتادة لتحديد سعر المعاملة. وسعر المعاملة هو مبلغ المقابل الذى تتوقع المنشأة أن يكون لها حق فيه مقابل تحويل السلع أو الخدمات المتعهد بها للعميل قد يتضمن المقابل المتعهد به فى عقد مع عميل مبالغ ثابتة أو مبالغ متغيرة أو كليهما. تؤثر طبيعة وتوقيت ومبلغ المقابل المتعهد به من قبل العميل على تقدير سعر المعاملة.

توزيع سعر المعاملة على الإلتزامات الأداء فى العقد: الهدف من توزيع سعر المعاملة هو أن تقوم المنشأة بتوزيع سعر المعاملة على كل إلتزام أداء (أو سلعة أو خدمة مميزة بذاتها) بمبلغ يعكس المقابل الذى تتوقع المنشأة أن يكون لها حق فيه مقابل تحويل السلع أو الخدمات المتعهد بها إلى العميل لتحقيق الهدف من التوزيع، تقوم المنشأة بتوزيع سعر المعاملة على كل إلتزام أداء يتم تحديده فى العقد على أساس سعر بيع نسبى مستقل. إذا كان سعر البيع غير ملحوظ تقوم المنشأة بتقديره فى بعض الأحيان يتضمن سعر المعاملة خصماً أو مبلغاً متغيراً من المقابل يتعلق بالكامل بجزء من العقد تحدد المتطلبات عند تخصيص المنشأة الخصم أو المقابل المتغير لواحد أو أكثر و لكن ليس كل الإلتزامات الأداء (أو السلع المميزة أو الخدمات) فى العقد.

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 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.

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 والتسويق وتقديم الخدمات في تاريخ تقديم الخدمة للعميل.

ز. الإضمحلال في قيم الأصول

الأصول المالية

الإعتراف والقياس

يتم تبويب وقياس الأصول المالية بالشركة إما بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر اعتماداً على كلا من نموذج الأعمال الخاص بالشركة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالى.

لا يوجد لدى الشركة أصول مالية يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل أو الأرباح والخسائر حيث أنه وفقاً لخصائص الأصول المالية بالشركة فإنه يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة.

يتم قياس الأصل المالى بالتكلفة المستهلكة عندما يكون الاحتفاظ بالأصل المالى ضمن نموذج أعمال هدفه هو الاحتفاظ بالأصول المالية لتحقيق التدفقات النقدية التعاقدية فقط وينشأ عن هذا التعاقد دفعات نقدية محددة المدة وتشمل دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة عليه.

يتم عند الإعتراف الأولي قياس الأصل المالى بقيمته العادلة زاندا أو مطروحاً منه التكاليف التي يمكن استردادها بشكل مباشر إلى إقتناء الأصل المالى، وفيما يخص المدينين التجاريين (العملاء وأوراق القبض) فإنه يتم قياس المبالغ المستحقة على المدينين التجاريين بسعر المعاملة إذا لم تنطوي المبالغ المستحقة على مكون تمويل هام.

الإضمحلال في الأصول المالية

يتم إثبات مخصص خسارة مقابل الخسائر الإئتمانية المتوقعة من الأصل المالى، حيث يتم قياس خسارة الإضمحلال للأصل المالى بمبلغ مساو للخسائر الإئتمانية المتوقعة على مدى العمر إذا كانت المخاطر الإئتمانية لذلك الأصل قد زادت بشكل جوهري منذ الإعتراف الأولي. كما أنه يتم قياس خسائر الإضمحلال بمبلغ مساو للخسائر الإئتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهر إذا لم تكن المخاطر الإئتمانية قد زادت بشكل جوهري.

يتم استخدام طريقة المدخل المبسط للمبالغ المستحقة التحصيل من المدينين التجاريين، حيث أنه دائماً ما يتم قياس الخسارة بمبلغ مساو للخسائر الإئتمانية المتوقعة على مدى العمر الخاص بتلك البنود.

وفقاً للسياسة المعتمدة من المدير التنفيذي بتاريخ ١٢ يناير ٢٠٢٢ تمت الموافقة على اعتماد إنخفاض الأرصدة في قيمة العملاء وأوراق القبض والأطراف ذات العلاقة وفقاً لنسب الإضمحلال على أن ترتبط النسبة بالمدة الإئتمانية الممنوحة والمتفق عليها وما يزيد عن هذه المدة يتم إحتساب إضمحلال لها.

الأصول غير المالية

الإضمحلل فى قيمة الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة فى تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلل.

يتم الإعترا ف بخسارة الإضمحلل إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد فى أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التى تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الإعترا ف بخسائر الإضمحلل فى قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد فى قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم مراجعة خسائر الإضمحلل المعترف بها فى الفترات السابقة للأصول الأخرى فى تاريخ الميزانية. وفى حالة وجود مؤشرات لأنخفاض الخسارة أو عدم وجودها، يتم عكس أثر خسائر الإضمحلل وذلك فى حدود التى لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التى كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الإعترا ف بخسارة الإضمحلل. تعتمد الشركة فى إحتساب الإنخفاض فى القيمة على موازنة مفصلة وإحتسابات التنبؤات، والتى يتم إعدادها بشكل منفصل لكل وحدة توليد نقد تابعة للشركة حيث يتم تخصيص الأصل الفردى تغطى الموازنة التنبؤات عادة فترة من سنة إلى خمس سنوات، يتم إحتساب معدل نمو طويلاً للأجل ويتم تطبيقه على التدفقات النقدية المستقبلية للمشروع بعد العام الخامس. يتم إدراج خسائر الإنخفاض فى القيمة فى قائمة الدخل الشامل المستقلة ضمن بنود المصروفات التى تتوافق مع وظيفة الأصل المنخفضة قيمته.

ح. 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 والتى تاريخ إستحقاقها لا يزيد عن ثلاثة أشهر.

ط. الإقتراض وتكلفة الإقتراض

الإقتراض 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 الإقتراض

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

بدء الرسملة

تبدأ رسملة تكلفة الإقتراض كجزء من تكلفة الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض عندما:

- يتم الإنفاق على الأصل.

- تكبد المنشأ تكلفة اقتراض.

تكون الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للاستخدام فى الأغراض المحددة له أو بيعة للغير محل تنفيذ فى الوقت الحالى.

تعليق الرسملة

يجب التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض خلال الفترات التى تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعالة للأصل.

التوقف عن الرسملة

يجب الإنتهاء من عملية رسملة تكلفة الإقتراض عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للاستخدام فى الأغراض المحددة له أو لبيعه للغير.

عندما يتم الإنتهاء من إنشاء أجزاء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض ويكون من الممكن استخدام كل جزء من هذه الأجزاء أثناء استمرار عملية إنشاء باقى الأجزاء الأخرى فإنه يتعين التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض على الأجزاء المنتهية طالما تم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد هذه الأجزاء للاستخدام فى الأغراض المحددة أو لبيعه للغير.

ي. عقود التأجير لدى المستأجر

في تاريخ بداية عقد التأجير يتم قياس أصل " حق الإستخدام " بالتكلفة والتي تتكون من مبلغ القياس الأولي للإلتزام عقد التأجير، و دفعات عقد التأجير التي تمت في أو قبل تاريخ بداية العقد ناقصاً حوافز الإيجار المستلمة ، وأي تكاليف مباشرة أولية متكبدة .

يتم في تاريخ بداية عقد التأجير قياس إلتزام عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ، يتم خصم دفعات الإيجار بإستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير إذا كان يمكن تحديد ذلك المعدل بسهولة. وإذا لم يكن في الإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة يتم إستخدام سعر الفائدة على الإقتراض الإضافي.

بعد تاريخ بداية عقد التأجير يتم قياس أصل "حق الإستخدام" بتطبيق نموذج التكلفة حيث يتم قياس أصل " حق الإستخدام" بالتكلفة مطروحاً منها أي مجمع إستهلاك وأي مجمع خسائر إضمحلال في القيمة ومعدلة بأي إعادة قياس إلتزام عقد التأجير عن طريق زيادة المبلغ الدفترى ليعكس الفائدة على إلتزام عقد التأجير وتخفيض المبلغ الدفترى ليعكس دفعات الإيجار وإعادة قياس المبلغ الدفترى ليعكس أي إعادة تقييم أو تعديلات لعقد التأجير ليعكس في جوهرة دفعات الإيجار الثابتة المعدلة .

يتم تطبيق متطلبات الإهلاك الواردة في معيار المحاسبة المصري "الأصول الثابتة وإهلاكاتها" في إستهلاك أصل "حق الإستخدام"

في حالة ما إذا كان عقد التأجير يحول ملكية الأصل محل العقد في نهاية مدة عقد التأجير أو اذا كانت تكلفة الأصل "حق الإستخدام" تعكس أن المستأجر سيمارس خيار الشراء، فيجب إستهلاك أصل " حق الإستخدام" من تاريخ بداية عقد التأجير وحتى نهاية العمر الإنتاجي للأصل محل العقد. وفيما عدا ذلك يجب إستهلاك الأصل " حق الإستخدام" من تاريخ بداية عقد التأجير إلي نهاية العمر الإنتاجي لأصل "حق الإستخدام" أو نهاية مدة عقد التأجير أيهما أقرب. يتم تطبيق معيار المحاسبة المصري الخاص ب " إضمحلال قيمة الأصول " لتحديد ما إذا كان أصل " حق الإستخدام" قد اضمحلت قيمته، وللمحاسبة عن أي خسائر إضمحلال .

ك. الأدوات المالية

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

القياس والقياس اللاحق:

سوق نشط

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

ل. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في 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.

م. فوائد دائنة:

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

- ن. 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.
- س. الالتزامات والأصول العرضية والأحداث المحتملة :
- لا يتم إدراج الالتزامات 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.
- ع. الدخل الشامل الآخر
يشمل بنود الدخل والمصروف بما في ذلك تسويات إعادة التقييم والتي لا يعترف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر طبقا لما تطلبه أو تسمح به معايير المحاسبة المصرية الأخرى.
- ف. إجمالي الدخل الشامل
هو التغير في حقوق الملكية خلال السنة والنتائج 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 مينا للاستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٤ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٤
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ

٤

	إجمالي	مشروعات تحت التنفيذ	برامج	حسابات آنية	أثاث ومهمات مكتبية	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	مباني وتجهيزات	أراضى	
	٩٢ ٩٢٣ ٤٠٤	٢٥ ١٤٧ ٨١١	٣٤٩ ٣٧٦	٣١١ ٥٦٤	٢٤ ٨٠٦ ٩٥٧	٨٤٤ ٧٣١	٢ ٤٤٢ ٠٠٩	٢٩ ٠٥١ ٧١٧	٩ ٩٦٩ ١٨٨	الثقلنة في أول يناير ٢٠٢٣
	٤ ٧١٤ ٢٤٢	٤ ٤١٩ ٩٧٣	--	١٠٠ ٥٤٤	١٣٦ ٩٧١	--	٥٦ ٧٥٤	--	--	إضافات
	٩٧ ٦٣٧ ١٤٦	٢٩ ٥٦٧ ٨٣٤	٣٤٩ ٣٧٦	٤٦٢ ١٠٨	٢٤ ٩٤٣ ٩٧٨	٨٤٤ ٧٣١	٢ ٤٤٨ ٧٦٣	٢٩ ٠٥١ ٧١٧	٩ ٩٦٩ ١٨٨	الثقلنة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	٩٧ ٦٣٧ ١٤٦	٢٩ ٥٦٧ ٨٣٤	٣٤٩ ٣٧٦	٤٦٢ ١٠٩	٢٤ ٩٤٣ ٩٧٨	٨٤٤ ٧٣١	٢ ٤٤٨ ٧٦٣	٢٩ ٠٥١ ٧١٧	٩ ٩٦٩ ١٨٨	الثقلنة في أول يناير ٢٠٢٤
	٧ ٢٦٩ ٠٧٠	٦ ٥٩٤ ٠٤٣	--	--	٦٧٥ ٠٢٧	--	--	--	--	إضافات
	(٢٩ ٧٩٠)	--	--	--	(٢٩ ٧٩٠)	--	--	--	--	إستبعادات
	١٠٤ ٨٧٦ ٩٢٦	٣٦ ١٦١ ٨٧٧	٣٤٩ ٣٧٦	٤٦٢ ١٠٩	٢٥ ٥٨٩ ١٦٥	٨٤٤ ٧٣١	٢ ٤٤٨ ٧٦٣	٢٩ ٠٥١ ٧١٧	٩ ٩٦٩ ١٨٨	الثقلنة في ٣١ مارس ٢٠٢٤
	٢٥ ٣٧١ ٨٥٠	--	٣٤٩ ٣٧٣	٣٣١ ٢٢٨	١٥ ٩٩١ ١٦١	٨٤٤ ٧٣١	٢ ٣٦٧ ١٤٣	٥ ٤٨٧ ٧١٣	--	مجمع الإهلاك في يناير ٢٠٢٣
	٢ ٦٩٢ ٥٣٤	--	--	٣٣ ٢٤٠	٢ ٠٥٠ ٧٦٠	--	٢٧ ٤٩٨	٥٨١ ٠٣٦	--	إهلاك العام
	٢٨ ٠٦٤ ٣٨٤	--	٣٤٩ ٣٧٣	٣٦٤ ٤٦٨	١٨ ٠٤١ ٩٢١	٨٤٤ ٧٣١	٢ ٣٩٥ ١٤١	٦ ٠٦٨ ٧٤٩	--	مجمع الإهلاك في ديسمبر ٢٠٢٣
	٢٨ ٠٦٤ ٣٨٤	--	٣٤٩ ٣٧٣	٣٦٤ ٤٦٩	١٨ ٠٤١ ٩٢١	٨٤٤ ٧٣١	٢ ٣٩٥ ١٤١	٦ ٠٦٨ ٧٤٩	--	مجمع الإهلاك في يناير ٢٠٢٤
	١٨٩ ٩٦٣	--	--	١١ ٦٥٦	٥٢٥ ٦٤٦	--	٧ ٤٠٨	١٤٥ ٢٥٣	--	إهلاك الفترة
	(٢٩ ٧٩٠)	--	--	--	(٢٩ ٧٩٠)	--	--	--	--	إهلاك إستبعادات
	٢٨ ٧٢٤ ٥٥٧	--	٣٤٩ ٣٧٣	٣٧٦ ١٢٥	١٨ ٥٣٧ ٧٧٧	٨٤٤ ٧٣١	٢ ٤٠٢ ٥٤٩	٦ ٢١٤ ٠٠٢	--	مجمع الإهلاك في مارس ٢٠٢٤
	٧٦ ١٥٢ ٣٦٩	٣٦ ١٦١ ٨٧٧	٣	٨٥ ٩٨٤	٧ ٠٥١ ٣٨٨	--	٤٦ ٢١٤	٢٢ ٨٣٧ ١١٥	٩ ٩٦٩ ١٨٨	الصافى في ٣١ مارس ٢٠٢٤
	٦٩ ٥٧٣ ٢٦٢	٢٩ ٥٦٧ ٨٣٤	٣	٩٧ ٦٤٥	٦ ٩٠٢ ٠٠٧	--	٥٣ ٦٢٢	٢٢ ٩٨٢ ٩٦٨	٩ ٩٦٩ ١٨٨	الصافى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
إهلاك الأصول الثابتة										
	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١								
	٣١ ٥١٥	٩ ٥٣٠		إهلاك إدارى				٢٩ ٧٩٠		تكلفة الأصول المستبعدة
	٢ ٦٦١ ٠١٩	٦٨٠ ٤٣٣		إهلاك تشغيلى				٢٩ ٧٩٠		مجمع إهلاك الأصول المستبعدة
	٢ ٦٩٢ ٥٣٤	٦٨٩ ٩٦٣		إهلاك العام				--		الصافى
								--		المحصل من بيع أصول ثابتة
								--		أرباح بيع أصول ثابتة

٥. أصول حق إستخدام

تتمثل أصول حق الأستخدام بالصافي في القيمة الإيجارية للمباني الإدارية للشركة مقابل التزامات حق الأستخدام وقد بلغ صافى أصول حق الأستخدام في ٣١ مارس ٢٠٢٤ كما يلي:

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	
٥ ١٩٣ ٤٧٩	٥ ١٩٣ ٤٧٩	التكلفة في أول المدة
--	--	إضافات
٥ ١٩٣ ٤٧٩	٥ ١٩٣ ٤٧٩	الإجمالي في نهاية المدة
--	٩٥٤ ٧٧٣	مجمع الأستهلاك اول المدة
٩٥٤ ٧٧٣	٢٦١ ٢٨٧	إستهلاك المدة
٩٥٤ ٧٧٣	١ ٢١٦ ٠٦٠	مجمع الأستهلاك في نهاية المدة
٤ ٢٣٨ ٧٠٦	٣ ٩٧٧ ٤١٩	الصافي

إستهلاك حق الأستخدام

التزامات مقابل عقود الإيجار

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	
٥ ١٩٣ ٤٧٩	٥ ١٩٣ ٤٧٩	التزامات مقابل عقود الإيجار في بداية التعاقد
--	--	إضافات
٥ ١٩٣ ٤٧٩	٥ ١٩٣ ٤٧٩	إجمالي الالتزامات
--	٤ ٠٨٥ ٢٦٧	رصيد التزامات مقابل عقود الإيجار أول المدة
٧١ ٧٨٨	٤٩ ٨٨٣	فوائد مقابل عقود الإيجار عن المدة
(١ ١٨٠ ٠٠٠)	(٣٣٩ ٢٥٠)	يخصم:
٤ ٠٨٥ ٢٦٧	٣ ٧٩٥ ٩٠٠	المسدد خلال المدة
		التزامات مقابل عقود الإيجار اخر المدة
١ ٠٥٢ ٣٤٢	١ ٠٣٨ ٨٧٠	أقساط مستحقة خلال عام
٣ ٠٣٢ ٩٢٥	٢ ٧٥٧ ٠٣٠	أقساط طويلة الأجل

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٤ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٤
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٦. إستثمارات فى شركات شقيقة

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	تكلفة الإقتناء	نسبة المساهمة	اسم الشركة
--	--	٩ ٣٧٥ ٠٠٠	%٥٠	نبع الحمراء للتنمية السياحية والعقارية
٤ ١٣٢ ٩٣٢	٤ ١٣٢ ٩٣٢	٣ ٨٨٩ ٠٠٧	%٣٥	*مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات
٤ ١٣٢ ٩٣٢	٤ ١٣٢ ٩٣٢	١٣ ٢٦٤ ٠٠٧		

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

اسم الشركة	٢٠٢٤/٣/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١		
	إجمالى الأصول	إجمالى الإلتزامات	إجمالى حقوق الملكية	إجمالى الأصول	إجمالى الإلتزامات	إجمالى حقوق الملكية
نبع الحمراء للتنمية السياحية والعقارية	٦ ٠٣٩ ٢٨٨	١١ ٧٦٦ ٦٩٤	(٥ ٧٢٧ ٤٠٦)	٦ ٠٣٩ ٢٨٨	١١ ٧٦٦ ٦٩٤	(٥ ٧٢٧ ٤٠٦)
*مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات	٢٢٨ ١٧٢ ٥٤٠	٢١٦ ٣٦٤ ١٦٢	١١ ٨٠٨ ٣٧٨	٢٢٨ ١٧٢ ٥٤٠	٢١٦ ٣٦٤ ١٦٢	١١ ٨٠٨ ٣٧٨

* 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 من قبل لجنة التحفظ (المحفظة العقارية) ممثلة عن الدولة ، وبدراسة وضع الإستثمار لا يوجد مؤشرات علي إضمحلال قيمة الإستثمار.

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٤ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٤
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٧. إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	مجموع الاضمحلال	تكلفة الاقناء	نسبة المساهمة	اسم الشركة
--	--	(٩ ٨٨٦ ٦٠٣)	٩ ٨٨٦ ٦٠٣	%٧,٣٣	*شركة النيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة
--	--	(٧٦ ٤٦٣)	٧٦ ٤٦٣	% ٨	النيل الصناعية المعدنية تنمية المناطق الصناعية الحرة شرق بورسعيد
--	--	(٦٥٠٩٣)	٦٥٠٩٣	%٠,١	شركة وزر للتنمية السياحية
--	--	(٢ ٦٩٠)	٢ ٦٩٠	%١,٠	
--	--	(١٠٠٣٠٨٤٩)	١٠٠٣٠٨٤٩		

* تم اعتبار الاستثمار فى شركة النيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة كإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر نظراً لعدم تمثيل الشركة فى مجلس إدارتها، وقد قامت إدارة الشركة بتكوين مجمع اضمحلال بمبلغ ٩٦١ ١١٧ جنيه مصرى من تكلفة الإستثمار الخاص بالشركة للبناء وبناءً 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 القيام بتكوين اضمحلال للرصيد المتبقى من رصيد الإستثمار بالكامل.

- جميع الإستثمارات أعلاه غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

شركة ميناء للاستثمار السياحي والعقاري (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٤ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٤
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٨. أعمال تحت التنفيذ والتكلفة

٢٠٢٣/١٢/٣١		٢٠٢٤/٣/٣١	
إجمالي	تكاليف وأخرى	إجمالي	أراضي
٩٤٥ ٨٦٥	--	٩٤٥ ٨٦٥	٩٤٥ ٨٦٥
٣٣ ٤٥٦ ٨٠١	٣٠ ١٠٨ ٢٤٧	٣٤ ٤٧٩ ٤٧٠	٣١ ١٣٠ ٩١٦
٣ ١٣٥ ٧٨١	٢ ٩٤٠ ٥٤٨	٢ ١٧٤ ٣٩٩	١ ٩٨٣ ٨٢٠
٣ ٨٦٨ ٧٩٩	١ ٣٦٤ ٠٥٣	٣ ٨٦٨ ٧٩٩	٢ ٥٠٤ ٧٤٦
٤١ ٤٠٧ ٢٤٦	٣٤ ٤١٢ ٨٤٨	٤١ ٤٦٨ ٥٣٣	٣٤ ٤٧٨ ٧٨٩
			٦ ٩٨٩ ٧٤٤

المنطقة التجارية

مباني ميناء بلازا

قرية ميناء ٣ - تركواز

قرية ميناء ٤ - مرحلة ثلاثة

* وقعت الشركة عقد مشاركة بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠١٣ مع شركة انرشيا للتنمية العقارية لإنشاء وتشييد عدد ٢ مبنى على مساحة ٣ آلاف متر مربع ضمن الأرض المملوكة للشركة (ميناء بلازا) في مقابل حصول شركة انرشيا على المبنى الثاني المقام على مساحة ١,٨ الف متر مربع الذي يمثل ٦٠٪ من إجمالي المساحة البنائية والأرض الخاصة بالمشروع بالإضافة إلى حصة ٦٠٪ من البرور المقام على المشروع و ٤٠٪ من باقي المساحة للشركة، ويتاريخ 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 وجرى اتخاذ الإجراءات من قبل الشركة لاستمرار الأعمال بناءً على قرار هيئة التحكم الصادر بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠٢١ تم فسخ التعاقد المشمل البية على أن تقوم شركة ميناء بسداد مبلغ وقدره ٢٥ ١٢٣ ٢٣٩ جنية مصري (إيضاح ١٩) مقابل ما تم من الأعمال وإنشاءات وخلافه على قطعة أرض المشروع بالإضافة إلى فائدة قانونية ٥٪ سنوياً على المبلغ المقضي به اعتباراً من تاريخ الحكم وحتى تاريخ السداد ، وبناء عليه تعود قطعة أرض المشروع بما عليها من أعمال وإنشاءات التي شركة ميناء للاستثمار السياحي والعقاري .

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٤ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٤
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٩. عملاء وأوراق قبض

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	
١٣ ٦٢٠ ٤٠٠	١٣ ٦٢٠ ٤٠٠	العملاء
٢ ٠٦٩ ٣١٩	٢ ٠٦٩ ٣١٩	عملاء وحدات مياحة
٣٦ ٦٧٣	٣٦ ٦٧٣	عملاء
(١ ٣٤٩ ١٣١)	(١ ٣٤٩ ١٣١)	عملاء تعليات
١٤ ٣٧٧ ٢٦١	١٤ ٣٧٧ ٢٦١	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
		إجمالي العملاء
		أوراق القبض
١٧ ٨٤٣ ٥٢٠	١٣ ٠٧٦ ٧٥٣	أوراق قبض (أقل من ١٢ شهر)
١ ٨٩٩ ٣٣٢	١ ٤٨٤ ٠٦٩	أوراق قبض (أكثر من ١٢ شهر)
(٥ ١٣٣ ٢٤٠)	(٥ ١٣٣ ٢٤٠)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٤ ٦٠٩ ٦١٢	٩ ٤٢٧ ٥٨٢	
٢٨ ٩٨٦ ٨٧٣	٢٣ ٨٠٤ ٨٤٣	إجمالي العملاء وأوراق القبض

* يتمثل تحليل أعمار أوراق القبض فيما يلي:

الإجمالي	أكثر من عام	من ٣ الي ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	أوراق قبض استحققت ولم تحصل	
١٤ ٥٦٠ ٨٢٢	١ ٤٨٤ ٠٦٩	٢ ٧٥٣ ٩٣٨	١ ١٤١ ٠٨٧	٩ ١٨١ ٧٢٨	٢٠٢٤/٣/٣١
١٩ ٧٤٢ ٨٥٢	١ ٨٩٩ ٣٣١	٢ ٦٨٣ ٥٩٧	٦ ٠٠٨ ٧٥٩	٩ ١٥١ ١٦٥	٢٠٢٣/١٢/٣١

* يتمثل تحليل أعمار العملاء فيما يلي:

الإجمالي	أكثر من عام	من ٣ الي ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	أرصدة أستحققت ولم تحصل	
١٣ ٦٢٠ ٤٠٠	١٣ ٦٠٠ ٠٠٠	--	--	٢٠ ٤٠٠	٢٠٢٤/٣/٣١
١٣ ٦٢٠ ٤٠٠	١٨ ٦٠٠ ٠٠٠	--	--	٢٠ ٤٠٠	٢٠٢٣/١٢/٣١

١٠. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	
١ ٥٣٠ ٩٤٧	١ ٥٣٠ ٩٤٧	تأمينات لدى الغير
١ ٣٣١ ٣٠٥	١ ٣٣١ ٣٠٥	شركة مينا بلازا
٧٩٢ ٤٧٠	٥٠٧ ٥٧٠	جاري نادي مينا جاردن سيتي
٥٢٧ ٢٧٦	٥٤٤ ٨٧٦	مقاولون وموردون - أرصدة مدينة
٢٩ ٥٩٧	١٧٩ ٩٥١	عهد نقدية
٢٥٩ ٣٥٣	٤٣٢ ٣٣٥	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٩ ٥٢٥	٢٥ ٧٣٢	مدينون آخرون
٤ ٤٩٠ ٤٧٣	٤ ٥٥٢ ٧١٦	
(١ ٧٥٥ ٨٦٤)	(١ ٧٥٥ ٨٦٤)	
٢ ٧٣٤ ٦٠٩	٢ ٧٩٦ ٨٥٢	إضمحلال الارصدة المدينة *

* بناءً على إعتقاد رئيس مجلس الإدارة تم تكوين إضمحلال لبعض الأرصدة المدينة المتوقفه .

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الدورية المراجعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٤ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٤
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

١١. أصول ضريبية

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	
١ ٣٠٤ ٩٩٦	١ ٣٠٥ ٠٨٥	ضرائب الخصم والتحويل
١٨٩ ٨٠٨	١٨٩ ٨٠٨	جارى مصلحة الضرائب
١ ٤٩٤ ٨٠٤	١ ٤٩٤ ٨٩٣	

١٢. نقدية بالخرزينة ولدى البنوك

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	
٣٦ ٤٥٨ ٨٤٤	٣٣ ٦٧٤ ٩٦٥	بنوك حسابات جارية
٤٨ ٢٩٦	٤٨ ٢٩٦	بنوك ودائع لاجل
١٠٣ ٩٤١	٣٥٧ ٢٩٩	نقدية بالخرزينة
٣٦ ٦١١ ٠٨١	٣٤ ٠٨٠ ٥٦٠	

١٣. رأس المال المدفوع

بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ١,٥ مليار جنيه وبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٢٤١ مليون جنيه موزع على ٦٣٥ ٩٢١ ٢٤١ سهم قيمة كل سهم ١ جنيه وقد بلغت أسهم التداول الحر في تاريخ المركز المالي ٦٩٧ ٣٠٧ ١٨٩ سهم بنسبة ٧٨,٢٥%، وفيما يلى هيكل ملكية الشركة:

نسبة الملكية	عدد الأسهم	المساهم
٪١٦,٤٩	٣٩ ٨٩٧ ١٤٨	شركة لمار القابضة
٪٥,٦٢	١٣ ٦٠٧ ٦١٦	مجموعة عارف الاستثمارية
٪١١,٦١	٢٨ ١٠٢ ٠٠٠	المتوكل على الله جمعة
٪٨,٣٥	٢٠ ٢٢٣ ٧٩١	آيه اس المحدودة AS Limited
٪٥٧,٩٣	١٤٠ ٠٩١ ٠٨٠	مساهمون آخرون
٪١٠٠	٢٤١ ٩٢١ ٦٣٥	

- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٠ تمت الموافقة على تجزئة القيمة الاسمية للسهم من ٢ جنيه لتصبح ١ جنيه لكل سهم وبناءً على ذلك أصبح عدد الأسهم ١٥٠ مليون سهم بدلاً من ٧٥ مليون سهم. كما تمت الموافقة على زيادة رأس المال المصدر من ١٥٠ مليون سهم الي ٣٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١ جنيه عن طريق دعوة المساهمين القدامى في الزيادة كمرحلة أولى وكذا الاكتتاب في مرحلة ثانية في أسهم الزيادة التي لم يتم تغطيتها في المرحلة الاولى.
- وبناءً على قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠٢١ تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٦٣٥ ٩٢١ ٩١ جنيه مصرى ليصبح ٦٣٥ ٩٢١ ٢٤١ جنيه مصرى موزعاً على ٦٣٥ ٩٢١ ٢٤١ سهم بقيمة اسمية ١ جنيه مصرى لكل سهم، وقد تم سداد تلك الزيادة بالكامل بناءً على شهادة بنك قطر الوطني الأهلي بتاريخ ٧ نوفمبر ٢٠٢١ بخلاف مبلغ ٤٣٢,٧ ٨٣٨ ١ جنيه بواقع ٢ قرش كمصروفات الأصدار والمرخص له بتلقي الاكتتاب، وتم الموافقة بتلك الزيادة من قبل كلاً من الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠٢١ وكذا الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٢١ وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ اول ديسمبر ٢٠٢١

١٤. احتياطات

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	
٩٨٥ ٩٧٨	٩٨٥ ٩٧٨	احتياطي عام
١٠ ٨٨٥ ٨٤٨	١٠ ٨٨٥ ٨٤٨	احتياطي قانوني
٣٠٠ ٥٣٢	٣٠٠ ٥٣٢	احتياطي رأسمالي
١٢ ١٧٢ ٣٥٨	١٢ ١٧٢ ٣٥٨	

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الدورية المجمعّة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٤ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٤
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

١٥. الحقوق غير المسيطرة

٢٠٢٤/٣/٣١	حركة الفترة	٢٠٢٤/١/١
١١٣ ٣٩٠	--	١١٣ ٣٩٠
٩ ٢٦٠	(٣٠)	٩ ٢٩٠
٢ ٣٠٣	(١ ٧٩٢)	٤ ٠٩٥
١٢٤ ٩٥٣	(١ ٨٢٢)	١٢٦ ٧٧٥

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

١٦. مقاولون وموردون وأوراق دفع

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١
--	٢١٨ ٥٦٩
٢ ٨٣٢ ٠٥١	٦ ٣٦٤ ٢٥٦
٢ ٨٣٢ ٠٥١	٦ ٥٨٢ ٨٢٥

أوراق دفع
مقاولون وموردون

١٧. عملاء أرصدة دائنة

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١
٢٥ ٥٥٤ ٩٣٥	٢٥ ٢٠٥ ٥٦٠
١ ١٩٥ ٧٠٩	١ ٠٧٠ ٥٢٤
٢٦ ٧٥٠ ٦٤٤	٢٦ ٢٧٦ ٠٨٤

* عملاء وحدات مباحة
عملاء دفعات مقدّمة وحجز

* يتضمن رصيد عملاء وحدات مباحة مبلغ ٢٥ مليون جنيه يتمثل فى قيمة المستحق على الشركة مقابل بيع مباني مينا بلازا.

١٨. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١
٣ ٢٢٠ ١٤٢	٣ ٢٢٠ ١٤٢
٥ ١٢٦ ٤٤٢	٥ ١٢٦ ٤٤٢
٢٤٧ ٦٦٤	٧٦٧ ١٤٤
٤٨ ٠٠٠	٤٠ ٠٠٠
٥ ٢٢٥ ٤٤١	٥ ٢٢٥ ٤٤١
٨٨٩ ٨٩٤	٧٦٨ ٥٩١
٤٥ ٩٦١	٥٥ ٤٩٩
١ ٦٤٧ ٨٠٨	١ ٤٦٨ ٧٩٨
١٦ ٤٥١ ٣٥٢	١٦ ٦٧٢ ٠٥٧

ودائع صيانة ملاك وحدات المشروعات
شركة كونكورد للتنمية العقارية
تأمينات للغير
عدادات كهرباء / مياه
* جمعية شل
مصروفات مستحقة
المساهمة التكافلية - التأمين الصحي الشامل
دائنون آخرون

* 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.

١٩. التزامات ضريبية

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١
--	١ ٣٣١ ٤٨٤
٣٢٣ ٥٦٧	٢٨٨ ٦٠٤
٩٤٠ ٢٩٩	١٣٢ ٥١٣
٦٢ ٧٥٠	١١٤ ٠٢١
١ ٣٢٦ ٦١٦	١ ٨٦٦ ٦٢٢

ضرائب قيمة مضافة
ضرائب كسب عمل
مصلحة الضرائب
ضرائب خصم منبع

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٤ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٤
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٢٠. المخصصات

٢٠٢٤/٣/٣١	المستخدم	تدعيم المخصص	٢٠٢٤/١/١	
٧ ١٦٢ ٢٢٠	(٢٥٠.٠٠٠)	--	٧ ٤١٢ ٢٢٠	* مخصص تعويضات ومطالبات
٧ ١٦٢ ٢٢٠	(٢٥٠.٠٠٠)	--	٧ ٤١٢ ٢٢٠	

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

٢١. إيرادات النشاط

٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	
١ ٧٨٢ ١١٣	٩٤٩ ١١٩	إيرادات التنمية العقارية- تركواز
٧٩٨ ٢٤٦	٧٢٤ ٩١٢	إيرادات إدارة وتسويق المشروعات
٢ ٥٨٠ ٣٥٩	١ ٦٧٤ ٠٣١	

٢٢. تكاليف النشاط

٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	
٨٩٢ ٨٦١	٤٦٥ ٣٩٢	تكاليف التنمية العقارية - تركواز
٦٨ ٠٩٥	٦٠ ٩٠٦	تكاليف إدارة وتسويق المشروعات
٩٦٠ ٩٥٦	٥٢٦ ٢٩٨	

٢٣. مصروفات بيعية وتسويقية

٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	
٢٥٣ ٠٢٣	١٢٥ ٣٢٠	أجور وما فى حكمها
١٢٧ ٧٢٧	١١٤ ١٠٨	أخرى
٣٨٠ ٧٥٠	٢٣٩ ٤٢٨	

٢٤. مصروفات عمومية وإدارية

٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	
١ ٩٤٤ ٠١٨	١ ٣١٩ ٦١١	أجور ومكافآت وحوافز
٦٣٤ ٠٠٠	٦٥٤ ٠٠٠	مكافآت ومرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
٢٣٧ ٤٧٢	١ ٢٤٣ ٥٢٥	اتعاب مهنية وخدمات استشارية
٣٨٥ ٧١٢	٤٠٦ ١١٤	رسوم واشتراكات
١١٦ ٨٣٨	١٢٩ ٢٩٨	مصروفات سيارات
٢٩ ٦٩٧	٣٨ ١٢٢	سفر وانتقال
٢٩ ٨٥٨	٤٨ ١٦٥	ضيافة واستقبال
٧٠ ٨٩٣	١٩ ٤٢٠	صيانة
١١ ٦٦١	١١ ٨٥٧	إتصالات
٢١ ٦٨٩	١٧ ٣٦٨	المساهمة التكافلية - التأمين الصحي الشامل
٥٠٢ ٧٨٧	١ ٣٤٨ ٣٦٢	مصروفات أخرى
٣ ٩٨٤ ٦٢٥	٥ ٢٣٥ ٨٤٢	

٢٥. إيرادات متنوعة

٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	
٨٢ ٨٦٠	٩٠ ٨٤٦	إيرادات إيجارات مباني
٣ ٧٦٤	١٥ ١٢١	إيرادات عدادات
--	٣ ٧٠٧	إيرادات فوائد تأخير
٤٨٦ ٠٤٧	٧٨ ٨٢٨	إيرادات متنوعة أخرى
٥٧٢ ٦٧١	١٨٨ ٥٠٢	

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٤ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٤
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٢١. العلاقات مع الأطراف ذوى العلاقة

تشتمل المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة في معاملات مع الشركات التى يمتلكون فيها حصص تعطيمهم تفوز جوهري أو سيطرة عليها وتتخلص هذه المعاملات في عمليات مقاولات وإستشارات فنية، وفيما يلى بيان بقيمة حجم وطبيعة المعاملات التى تمت مع تلك الأطراف خلال الفترة وكذلك الأرصدة المتعاقبة بها والمدرجة ضمن الأصول والإلتزامات في ٣١ مارس ٢٠٢٤ كما يلى :

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	حجم التعاملات خلال الفترة	الضمانات	طبيعة التعامل	نوع العلاقة	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
مدين	مدين	دائى	مدين	المعاملات	طبيعة التعامل	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
١ ٥٩٧ ٦٧١	١ ٥٩٧ ٦٧١	--	--	أصل بيع وإداره	شركة شقيقة	شركة مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات
١ ٥٩٧ ٦٧١	١ ٥٩٧ ٦٧١	--	--	٢٥% ملكية مباشرة	شركة شقيقة	مدينون أرصدة قصيرة الأجل
١٢ ٦٣٦ ٠٥٢	١٢ ٦٣٦ ٠٥٢	--	--	أراضى	شراء ذات علاقة	شركة النيل الأزرق للبناء والتشييد
٥ ٨٥٠ ٠٠٠	٦ ٦٠٠ ٠٠٠	--	٢١٠ ٠٠٠	تحت حساب زيادة رأس المال	شركة شقيقة	شركة نبع الصمرا للتنمية السياحية
١٨ ٤٨٦ ٠٥٢	١٨ ٦٩٦ ٠٥٢	--	--	٥٠% ملكية مباشرة	شركة شقيقة	مجمع اضمحلال فلوريدا والنيل الأزرق
(٥ ٢٠١ ٥٤٢)	(٥ ٢٠١ ٥٤٢)	--	--			
١٤ ٨٨٢ ١٨٠	١٥ ٠٩٢ ١٨٠	--	--			
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣٠					
دائى	دائى					
١ ٠٦٣ ٤٩٨	١ ٠١٧ ١٦٣	١ ٠١٧ ١٦٣	١ ٠٦٣ ٤٩٨	حساب جارى	مساهم	المستحق للأطراف ذات العلاقة
١ ٠٦٣ ٤٩٨	١ ٠١٧ ١٦٣					دائىون أرصدة قصيرة الأجل
						شركة مجموعة العارف

- لا يوجد مخصصات مكونة للأرصدة القائمة.

* يتضمن الرصيد المدين الخاص بشركة النيل الأزرق للبناء والتشييد على المبالغ المدفوعه من تحت حساب شراء اراضى في دوله السودان ونظرا للارضاخ السياحيه الحاليه بدوله السودان تقوم الشركه بدراسه الخيارات المتاحة لتسويه تلك الارصده.

**شركة نبع الصمرا للتنمية السياحيه والعقاريه شركة شقيقة بنسبه مساهمه ٧٥% تمتلك مجموعه من الاراضى التمتيزه بمحافظة البحيره بمرض اقله كمبود ترقيعه وزراعى وجدي الانتهاء من الاجراءات البقيه فى الاصل الانتفاعيه.
*** بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية والمعقده بتاريخ ١٨ اغسطس ٢٠٢٢ تمت الموافقة على تصفية شركة مينا للمشروعات الزراعيه.

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٤ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٤
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٢٧. نصيب السهم من الخسائر

٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	
(١٠٩٧١٢٠)	(٤٥٠٤٥٣٨)	صافي خسارة الفترة
--	--	<u>يخصم:</u>
--	--	نصيب العاملين فى الأرباح
--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١٠٩٧١٢٠)	(٤٥٠٤٥٣٨)	النصيب الأساسى للأسهم فى الخسائر
٢٤١٩٢١٦٣٥	٢٤١٩٢١٦٣٥	متوسط عدد الأسهم
(٠,٠٠٤٥)	(٠,٠١٨)	نصيب السهم فى الخسائر

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 والمستحق 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

تعرض 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.

٣٠. خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان فى عدم قدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم، وللحد 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.

٣١. 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:

٢٠٢٣/١٢/٣١		٢٠٢٤/٣/٣١		
الاثر على الارباح قبل الضريبة	التغير فى سعر الصرف	الاثر على الارباح قبل الضريبة	التغير فى سعر الصرف	العملة
١٣٣٨٩٢٧	١٠٪ +	١٣٣٨٩٢٧	١٠٪ +	دولار أمريكي
(١٣٣٨٩٢٧)	١٠٪ -	(١٣٣٨٩٢٧)	١٠٪ -	
١١٩١٤	١٠٪ +	١١٩١٤	١٠٪ +	جنيه سودانى
(١١٩١٤)	١٠٪ -	(١١٩١٤)	١٠٪ -	

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٤ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٤
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٣٢. 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 تقرب من قيمتها العادلة وللد من هذه المخاطر ونظراً لطبيعة الأنشطة الرئيسية للشركة فإن الإدارة تهدف إلى الإحتفاظ بالمرونة فى التمويل من خلال التدفقات النقدية من أنشطة الشركة والإحتفاظ بحدود للتسهيلات الإئتمانية المتاحة ويلخص الجدول ادناه تواريخ استحقاق الالتزامات المالية استناداً إلى الدفعات التعاقدية كما يلي:

البند	٢٠٢٤/٣/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			
	الآن من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	الاجملى	الآن من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات
تامين للغير	٧٥٧ ١٤٤	٧٥٧ ١٤٤	٧٥٧ ١٤٤	٧٥٧ ١٤٤	٧٥٧ ١٤٤	٧٥٧ ١٤٤	٧٥٧ ١٤٤
أوراق الدفع	٢١٨ ٥٦٩	٢١٨ ٥٦٩	٢١٨ ٥٦٩	٢١٨ ٥٦٩	٢١٨ ٥٦٩	٢١٨ ٥٦٩	٢١٨ ٥٦٩
مقاولين وموردين	٢ ٤٨٤ ٨٤٣	٢ ٤٨٤ ٨٤٣	٢ ٤٨٤ ٨٤٣	٢ ٤٨٤ ٨٤٣	٢ ٤٨٤ ٨٤٣	٢ ٤٨٤ ٨٤٣	٢ ٤٨٤ ٨٤٣
مصروفات مستحقة	٩٥ ٠١٩	٩٥ ٠١٩	٩٥ ٠١٩	٩٥ ٠١٩	٩٥ ٠١٩	٩٥ ٠١٩	٩٥ ٠١٩
أرصدة دائنة أخرى	٩ ٨٩٣ ٩٦٢	٩ ٨٩٣ ٩٦٢	٩ ٨٩٣ ٩٦٢	٩ ٨٩٣ ٩٦٢	٩ ٨٩٣ ٩٦٢	٩ ٨٩٣ ٩٦٢	٩ ٨٩٣ ٩٦٢
اجملى الإلتزامات المالية	١٢ ٤٧٣ ٨٢٤	١٢ ٤٧٣ ٨٢٤	١٢ ٤٧٣ ٨٢٤	١٢ ٤٧٣ ٨٢٤	١٢ ٤٧٣ ٨٢٤	١٢ ٤٧٣ ٨٢٤	١٢ ٤٧٣ ٨٢٤

٣٣. الموقف الضريبي

أولاً - شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى

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 ٢٠٠٤

تم فحص حسابات الشركة عن السنوات ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٤ وتم الربط والسداد.

أ. ضريبة أرباح الاشخاص الإعتبارية

١- السنوات من بداية نشاط الشركة حتى عام ٢٠٠٨

تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٨ والتسوية مع مصلحة الضرائب عن تلك السنوات.

٢- السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٠

تم إستصدار نموذج (٤) توصية بالإتفاق بإنهاء منازعة من مكتب السيد / وزير المالية تم سداد المبالغ المستحقة وفقاً لقرار لجنة إنهاء المنازعات الضريبية حتى تتمكن الشركة من الاستفادة بقانون التجاوز رقم ١٥٣ لسنة ٢٠٢٢ وجارى إستصدار نموذج (٩) حجز من مأمورية ضرائب الشركات المساهمة.

٣- السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٢

تم فحص الشركة تقديرياً وتم الطعن وجارى إستصدار قرار بإعادة الفحص المستندى ٢٠١٢/٢٠١١

٤- السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٤

تم فحص الشركة تقديرياً وتم الطعن وتم إحالة الخلاف للجان الطعن الضريبى

٥- السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٦

تم فحص الشركة تقديرياً وتم الطعن وجارى إستصدار قرار بإعادة الفحص المستندى ٢٠١٦/٢٠١٥

٦- السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠٢٣

الشركة منتظمة فى تقديم الإقرارات الضريبية وسداد الضريبة المستحقة من واقع تلك الإقرارات فى المواعيد القانونية وفقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته ولم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه

ب. الضريبة على المرتبات وما فى حكمها: -

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

٢- السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩
تم فحص الشركة تقديريا من قبل مصلحة الضرائب وتم إستصدار نموذج (٣٨) مرتبات وتم الاعتراض عليها وجارى إستصدار قرار بإعادة الفحص الفعلى من قبل اللجان الداخلية

٣- السنوات من ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٣
لم يتم إخطار الشركة بأى نماذج للفحص من قبل المأمورية

ج. ضريبة الدمغة

١- السنوات من بداية نشاط الشركة حتى عام ٢٠١١
تم فحص حسابات الشركة عن السنة من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١١ وتم الربط وسداد الضريبة المستحقة عن تلك السنوات.

٢- السنوات من ٢٠١٢ حتى ٢٠٢٣
لم يتم إخطار الشركة بأى نماذج للفحص من قبا المأمورية

د. ضريبة القيمة المضافة

تم التسجيل ضمن قانون الضرائب على القيمة المضافة بتاريخ ٨ سبتمبر ٢٠١٦ والشركة ملتزمة بتقديم الإقرارات الضريبية والسداد فى المواعيد القانونية.
تم فحص السنوات ٢٠١٦ - ٢٠٢١ وإستصدار نموذج (١٥) ض. ق. م وسداد الضريبة المستحقة عن تلك السنوات

هـ. الضريبة العقارية

تقوم الشركة بتسليم الوحدات التامة فور الانتهاء منها الى العميل ويصبح العميل هو المتحمل لعبء الضريبة العقارية طبقا لاحكام القانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ فضلا عن أنه إخطار الشركة بأية نماذج من قبل مأمورية الضرائب العقارية.

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 إحالة 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 واخطرت الشركة بنموذج (١٨،١٩) وتم الطعن بالميعاد وتم إحالة الملف للجان فض المنازعات

السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٨

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

السنوات ٢٠١٠/٢٠٠٩

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

السنوات ٢٠٢٢/٢٠١١

تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية فى المواعيد المحددة قانونا طبقا لقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٢٢/٨/١٨ تمت الموافقة على قرار تصفية الشركة.

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 باعادة الفحص الدفترى لهذا العام، ولم تتخذ الشركة اجراءات الفحص الفعلى مع المأمورية المختصة

السنوات ٢٠١٣/٢٠٠٥

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

السنوات ٢٠٢٢/٢٠١٤

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

ثالثاً: ضريبة الدمغة

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٦/٧/٣١

تم فحص الشركة عن هذه السنوات وتم الربط والسداد

السنة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١

لم يتم فحص الشركة عن هذه السنوات

ثالثاً - شركة مينا سيتى سنتر:

أ - الضريبة على الأشخاص الاعتبارية

الفترة من بداية النشاط فى ٢٠٠٤/٨/١٨ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

الشركة ملتزمة بإعداد وتقديم الإقرار الضريبي لشركات الأشخاص الاعتبارية وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ واللائحة التنفيذية وتقديمه إلى مصلحة الضرائب وفقاً للمواعيد المقررة بالقانون. لم يتم فحص الشركة من بداية حتى تاريخه.

ب - الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

لم يتم اخطار الشركة بأى نماذج فحص عن تلك الفترة.

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.

هـ - ضريبة الخصم من المنبع

الشركة ملتزمة بخصم وتوريد الضريبة في المواعيد القانونية طبقاً لاحكام المادة (٥١) من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

رابعاً - الشركة المصرية لإدارة المشروعات والتسويق

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

أ. الضريبة على الأشخاص الاعتبارية

الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

- الشركة تتمتع باعفاء ضريبي لمدة عشرة سنوات ابتداء من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١.
- الشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية وسداد الضريبة المستحقة من واقع تلك الإقرارات في المواعيد القانونية وفقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.
- لم يتم إخطار الشركة بأي نماذج فحص حتى تاريخه.

ب. الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

ج. ضرائب الدمغة

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

د. ضرائب المبيعات / القيمة المضافة

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

هـ. ضريبة الخصم من المنبع

الشركة ملتزمة بخصم وتوريد الضريبة في المواعيد القانونية طبقاً لاحكام المادة (٥١) من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

خامساً - شركة مينا للمنتجات السياحية:

- ضريبة شريكات الاموال

السنوات من بداية النشاط فى ٩ ديسمبر ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٤

- لم يتم إخطار الشركة بأي نماذج فحص عن تلك الفترة.

أ. ضريبة الدخل على أرباح الأشخاص الاعتبارية

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

السنوات من ٢٠٠٥ وحتى عام ٢٠٠٩

- لم يتم إخطار الشركة بأي نماذج عن تلك السنوات.

- السنوات ٢٠١٠

- تم الربط لعدم الطعن بموجب إخطار الشركة بنموذج ٣٦ سداد بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢١ وتم الاعتراض عليه في الموعد القانوني، وجاري استصدار قرار باعادة الفحص، وتجهيز كافة البيانات والتحليلات والمستندات اللازمة للفحص.

- تم إخطار الشركة بنموذج ٩ حجز بتاريخ ٤ يوليو ٢٠٢١ وتم الاعتراض عليه في الموعد.

السنوات من ٢٠١١ وحتى عام ٢٠١٤

- لم يتم إخطار الشركة بأي نماذج عن تلك الفترة.

السنوات من ٢٠١٥ وحتى عام ٢٠١٦

- تم إخطار الشركة بنماذج (١٩) ضرائب تقديريا عن تلك السنوات وتم الطعن عليه في الموعد القانوني المحدد ، وجاري إستصدار قرار بإعادة الفحص ، وتجهيز كافة البيانات والتحليلات والمستندات اللازمة للفحص.

السنوات من ٢٠١٧ وحتى عام ٢٠٢١

- تم اخطار الشركة بنماذج(٤) ، (٣/٤) فحص عن تلك الفترة.

السنوات ٢٠٢٢

- لم يتم إخطار الشركة بأي نماذج عن تلك الفترة.

ج. الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

- الشركة منتظمة فى أستقطاع الضريبة من العاملين وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته وسداد الضريبة المستحقة شهريا فى المواعيد القانونية المحددة.

السنوات من ٢٠٠٥ - ٢٠١٠

- تم الربط لعدم الطعن بموجب اخطار الشركة بنموذج ٤٢ سداد ، وتم الاعتراض عليه فى الموعد القانوني، وجاري استصدار قرار بإعادة الفحص ، وتجهيز كافة البيانات والتحليلات والمستندات اللازمة للفحص.

السنوات ٢٠١١ - ٢٠١٨

- تم اخطار الشركة بنموذج ٣٨ مرتبات - تقديريا عن تلك السنوات ، وتم الاعتراض عليه فى الموعد القانوني، وجاري استصدار بإعادة الفحص ، وتجهيز كافة البيانات والتحليلات والمستندات اللازمة للفحص.

السنوات ٢٠١٩ - ٢٠٢٢

- لم يتم اخطار الشركة بأي نماذج فحص عن تلك الفترة.

د. ضريبة الدمغة

- الشركة خاضعة لضريبة الدمغة طبقاً للقانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ والمعدل بالقانون رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦.

السنوات من بداية النشاط وحتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦

- تم الفحص والربط والسداد.

السنوات من أول أغسطس ٢٠٠٦ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

- تم الفحص والربط والسداد.

السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠٢٢

- لم يتم اخطار الشركة بأي نماذج فحص عن تلك الفترة.

ه. ضريبة المبيعات والقيمة المضافة

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠١٦/٩/٧

- لم يتم إخطار الشركة بأي نماذج فحص عن تلك الفترة.

السنوات من ٢٠١٦/٩/٨ حتى ٢٠٢٢

- تم التسجيل ضمن قانون الضريبة على القيمة المضافة بتاريخ ٢٠١٦/٩/٨ والشركة ملتزمة بتقديم الإقرارات الضريبية الشهرية فى المواعيد القانونية وتم انتهاء اجراءات الفحص و التسوية عن هذه الفترة.

و. ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

- الشركة منتظمة بخصم وتوريد ضريبة الخصم تحت حساب الضريبة على نموذج ٤١ في المواعيد القانونية طبقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٢٢

- لم يتم إخطار الشركة بأي نماذج فحص عن تلك الفترة.

ي. الضريبة على العقارات المبنية

- تم الربط والسداد بموجب قرار لجنة الطعن حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

السنوات ٢٠٢٢

- لم يتم إخطار الشركة بأي نماذج فحص عن الفترة .

سادساً - شركة مينا للتنمية والإستثمارات السياحية

- لم يتم فحص حسابات الشركة وقد تم إخطار مصلحة الضرائب بوقف النشاط جزئياً ابتداءً من أول إبريل ٢٠١١ وقد قامت أيضاً بتسليم البطاقة الضريبية.

أولاً : ضريبة الدخل على أرباح الأشخاص الاعتبارية

الفترة من بداية النشاط في ٢٠٠٩/١/١١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

- الشركة ملتزمة باعداد وتقديم الإقرار الضريبي لشركات الأشخاص الاعتبارية وفقاً لاحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ واللائحة التنفيذية وتقديمه الى مصلحة الضرائب وفقاً للمواعيد المقررة بالقانون.
- لم يتم إخطار الشركة بأى نماذج فحص عن تلك الفترة.

ثانياً: ضريبة المرتبات وما فى حكمها

- لم يتم إخطار الشركة بأى نماذج فحص عن تلك الفترة.

ثالثاً: ضريبة الدمغة

- الشركة خاضعة لضريبة الدمغة طبقاً للقانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ والمعدل بالقانون رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦.
- لم يتم إخطار الشركة بأى نماذج فحص عن تلك الفترة.

٣٤. أحداث هامة

- قانون نظام التأمين الصحى الشامل

- صدر قانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٨ بشأن نظام التأمين الصحى الشامل 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.