

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية
المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٦
وكذا تقرير الفحص المحدود

MAZARS مصطفى شوقى
محاسبون ومراجعون قانونيون

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY
محاسبون ومراجعون قانونيون

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠١٦ وكذا القوائم المجمعة للدخل 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 والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات 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 المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣١ مارس ٢٠١٦ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

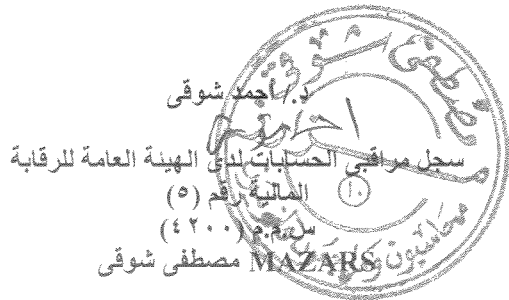
مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً :

- تم تسوية مطالبه العلاوة المفروضة على الشركة و الخاصه بزيادة النسب البنائيه للجزء السكني بمشروع مينا جاردن سيتى و الذي كان قد تم تحديده بمبلغ ٨٦ مليون جنيه ليصبح ١٢ مليون (إيضاح ٣٨).

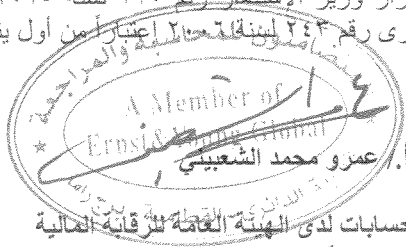
- قامت إدارة الشركة ببيع عدد ٢٦٣ ٣٣ سهم من ملكيتها في أسهم شركة مينا للمنتجات السياحية بربح قدرة ١٦,٣ مليون جنيه خلال عام ٢٠١٣ و بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ تم فسخ عقد البيع رضائياً وإعادة إقتناء ملكية تلك الأسهم و بناءً عليه تم إعادة تحميل المديونية المستحقة للشركة على شركة مينا للمنتجات السياحية بمبلغ ٣٠,٤ مليون جنيه و إدراج مبلغ ١٨ مليون جنيه كخسائر إعادة إقتناء إستثمارات بقائمة الدخل (إيضاح ٣٨).

- يتضمن بند الأعمال تحت التنفيذ مبلغ ١١ مليون جنيه يتمثل فى إعادة شراء قطعة أرض من شركة مينا للمنتجات السياحية والمخصصة لإقامة قرية علاجية بمنتجع مينا جاردن سيتى والتي لم تتوافر لدى إدارة الشركة قيمة التزاماتها عن الرسوم والضرائب المرتبطة بشراء تلك الأرض (إيضاح ٧).

- بناء على قرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ تمت اصدار معايير المحاسبة المصرية لتحل محل المعايير المحاسبية الصادرة بالقرار الوزارى رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠١٢ اعتباراً من أول يناير ٢٠١٦.



مراقبا الحسابات



سجل مراقبى الحسابات لدى الهيئة العامة للرقابة المالية
رقم (١٠٣)
س.م.م (٩٣٦٥)
المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY

تحريراً فى ١٢ مايو ٢٠١٦

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى

" شركة مساهمة مصرية "

الميزانية المجمعة فى ٣١ مارس ٢٠١٦

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	إيضاح	الإصول
			الأصول الغير متداولة
٣١ ٩١٩ ٢٤٣	٣١ ٧٠٣ ٩٩٧	(٣،د٢)	أصول ثابتة
٣٥ ٩٢٠ ٦٩٠	٣٧ ٢٦٤ ٠٤٣	(٤،ه٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٢ ٧٣٢ ٥٩٨	٢ ٥٨٢ ٥٦٣	(٥،و٢)	إستثمارات فى شركات شقيقة
--	--	(٦،و٢)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٧٠ ٥٧٢ ٥٣١	٧١ ٥٥٠ ٦٠٣		إجمالى الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٧٣ ٧٩٢ ٧٤٥	٣١ ١٦٨ ٣٢٨	(٧،ز٢)	أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة
٦٠٠ ٠٠٠	٨٢٦ ٦٧٧	(٨،ط٢)	وحدات تامة جاهزة للبيع
٧٥٧ ١٦٦	٦٧٤ ٦٤٦	(٩،ح٢)	مخزون
٥٠ ٣٢٦ ٢٥٠	٤٠ ٠٥٣ ٧١٧	(١٠،ى٢)	عملاء وأوراق قبض
٢٠ ١٧٥ ٥٣٣	٢١ ١٠٠ ٦٥٧	(٣١،ش٢)	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٢٥ ٢٣٠ ٧٢٨	١٨ ٥٦٤ ٧٠٧	(١١،ى٢)	مدينون أرصدة قصيرة الأجل
١ ١١١ ٥٩٣	١ ١٤٤ ١٦٥	(١٢)	أصول ضريبية
٢٥ ٣٨٠ ٤٥٣	٢٥ ٥٩٣ ٥٨١	(١٣)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١٩٧ ٣٧٤ ٤٦٨	١٣٩ ١٢٦ ٤٧٨		إجمالى الأصول المتداولة
٢٦٧ ٩٤٦ ٩٩٩	٢١٠ ٦٧٧ ٠٨١		إجمالى الأصول
			حقوق الملكية
١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢١)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٠ ٠٤٠ ٢١٣	١٠ ٠٤٠ ٢١٣	(٢٢،ل٢)	احتياطات
(٩٢ ٣٩٤ ٦١٦)	(٦١ ٧٥٥ ٦٣٧)		خسائر مرحلة
٢٧ ٣٠٥ ٧٣٣	١١ ٤٧٩ ٨٧٢		صافى ربح الفترة / العام
٩٤ ٩٥١ ٣٣٠	١٠٩ ٧٦٤ ٤٤٨		حقوق ملكية الشركة القابضة
٥ ٠٢١ ٠١٥	١٤٨ ٤٠٣	(٢٣،ب٢)	الحقوق الغير مسيطرة
٩٩ ٩٧٢ ٣٤٥	١٠٩ ٩١٢ ٨٥١		إجمالى حقوق الملكية
			الإلتزامات الغير متداولة
٣٥٥ ١٧٦	٣٧٥ ٠٤٢	(م٢)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٣٥٥ ١٧٦	٣٧٥ ٠٤٢		إجمالى الإلتزامات الغير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١ ٤٠٦ ٤٥٤	٧٥٥ ٠٠٨	(١٤،ع٢)	تسهيلات إئتمانية
١٤ ٥٧٩ ٩٥١	١٣ ١٢٤ ١٣٤	(١٥)	مقاولون وموردون وأوراق دفع
٢٧ ٥١٧ ٠٩٢	٢٧ ٤٤٧ ٦١٤	(١٦)	عملاء أرصدة دائنة
١٠٧ ٢٧٠ ٥٠٢	٤٢ ٨٩٦ ٣٣٣	(١٧)	دائنون أرصدة قصيرة الأجل
٩٥٥ ٥٩٩	٩٣٩ ١١٦	(١٨)	أعمال متعاقد عليها (بالصافى)
٣ ٦١٤ ٦٥٤	٣ ٦٢١ ٧٤٠	(١٩)	إلتزامات ضريبية أخرى
١٢ ٢٧٥ ٢٢٦	١١ ٦٠٥ ٢٤٣	(٢٠،ك٢)	مخصصات
١٦٧ ٦١٩ ٤٧٨	١٠٠ ٣٨٩ ١٨٨		إجمالى الإلتزامات المتداولة
٢٦٧ ٩٤٦ ٩٩٩	٢١٠ ٦٧٧ ٠٨١		إجمالى حقوق الملكية و الإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

- تقرير الفحص المحدود مرفق.



الأستاذ/ محمد أحمد عباس
رئيس مجلس الإدارة



محاسب/ عبد الكريم أبو النصر
القائم بأعمال الرئيس التنفيذي



محاسب / يوسف الفولى
القائم بأعمال مدير الحسابات

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى

" شركة مساهمة مصرية "

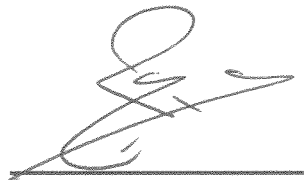
قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية

المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

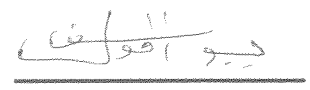
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	إيضاح	
٥١ ٩٠٥ ٣٠٤	٦٢ ٢٤١ ٨٧٩	(٢٤،ن)	إيرادات النشاط
(٥ ٠٢٧ ٤٧٨)	(٤٤ ٠١٩ ٦٣٣)	(٢٥،س)	تكاليف النشاط
(٢ ٣٠٤ ٤١٥)	(٥٦٧ ١٠٢)	(٢٦،ث)	مصروفات إيجار تمويلي
٤٤ ٥٧٣ ٤١١	١٧ ٦٥٥ ١٤٤		مجمول الربح
(١ ٤٩٨ ٢٣٣)	(٥١٢ ٧٩٧)	(٢٧)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٣ ٩٩٩ ١٤١)	(٢ ٤١١ ٧٨٩)	(٢٨)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٥ ٠٠٠)	(٣٧ ٥٠٠)		مكافآت ومرتببات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٢٩ ١١٣)	(٢٩ ٢٧٧)	(٣،د٢)	إهلاك أصول ثابتة
(٥١٧ ٨٨٨)	٢٨٠ ٨٠٩	(٢٦،ث)	أرباح(خسائر) رأسمالية من بيع أصول مع إعادة التأجير
--	(١٨ ٠٦٥ ٣٥٤)	(٣٨)	خسائر إعادة أقتناء استثمارات
--	١٢ ٤٣٧ ٥٠٠	(٣٨)	أرباح بيع عضويات النادي
٦٥٩ ٩٧٤	٥٠٣ ٦٤٧	(٢٩)	إيرادات متنوعة
٣٩ ١٦٤ ٠١٠	٩ ٨٢٠ ٣٨٣		الأرباح الناتجة من التشغيل
(٤٠٥ ٨٢٠)	(٢٢٣ ٥٢٥)	(٤٢)	مصروفات تمويلية
(١٨٥ ٦٧٣)	(١٥٠ ٠٣٥)	(٥،و٢)	خسائر إستثمارات شركات شقيقة
--	١ ٢٠٠	(٣،د٢)	أرباح من بيع أصول ثابتة
٨٢٨	١٩٨ ٩٧٩	(٢٢)	فوائد بنكية دائنة
٧٣٤ ٤٨٠	١ ٨٥٣ ١٠٤	(ج٢)	فروق تقييم عملة
٣٩ ٣٠٧ ٨٢٥	١١ ٥٠٠ ١٠٦		صافى ربح الفترة قبل الضرائب
(٢ ٧١٠ ٦٩٢)	--	(م٢)	ضريبة الدخل
(٣ ٨٠٨)	(١٩ ٨٦٦)	(م٢)	ضريبة الدخل المؤجلة
(٢ ٧١٤ ٥٠٠)	(١٩ ٨٦٦)		ضريبة الدخل عن الفترة
٣٦ ٥٩٣ ٣٢٥	١١ ٤٨٠ ٢٤٠		صافى ربح الفترة قبل الضرائب
			يوزع كالتالى :
٣٦ ٣٦٤ ٤٤٣	١١ ٤٧٩ ٨٧٢	(ب٢)	نصيب مساهمى الشركة القابضة
٢٢٨ ٨٨٢	٣٦٨	(ب٢)	نصيب الحقوق الغير مسيطرة
٣٦ ٥٩٣ ٣٢٥	١١ ٤٨٠ ٢٤٠		صافى ربح الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.


الاستاذ/ محمد أحمد عباس
رئيس مجلس الإدارة


محاسب/ عبد الكريم أبو النصر
القائم بأعمال الرئيس التنفيذي


محاسب / يوسف الفولى
القائم بأعمال مدير الحسابات

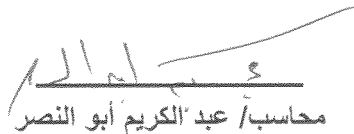
شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة المالية
من أول يناير ٢٠١٦ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٦

٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٥
صافى ربح الفترة	١١ ٤٨٠ ٢٤٠
بنود متعلقه بالدخل الشامل الآخر	--
إجمالى الدخل الشامل عن الفترة	٣٦ ٥٩٣ ٣٢٥

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.



الأستاذ/ محمد أحمد عباس
رئيس مجلس الإدارة



محاسب/ عبد الكريم أبو النصر
القائم بأعمال الرئيس التنفيذى



محاسب/ يوسف الفولى
القائم بأعمال مدير الحسابات

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية
المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٦
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

الإجمالي	الحقوق غير المسيطرة	حقوق ملكية الشركة القابضة	صافي خسائر / ربح الفترة	خسائر مرحلة احتياطي رأسمالي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر	إيضاح
٩٩ ٩٧٢ ٣٤٥	٥ ٠٢١ ٠١٥	٩٤ ٩٥١ ٣٣٠	٢٧ ٣٠٥ ٧٣٣	(٩٢ ٣٩٤ ٦١٦)	--	٩ ٧٣٩ ٦٨١	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد المعدل فى أول يناير ٢٠١٦
--	--	--	(٢٧ ٣٠٥ ٧٣٣)	٢٧ ٣٠٥ ٧٣٣	--	--	--	المحول الى الخصائر المرحلة
(١ ٥٣٩ ٧٣٤)	(٤ ٨٧٢ ٩٨٠)	٣ ٣٣٣ ٢٤٦	--	٣ ٣٣٣ ٢٤٦	--	--	--	اعادة إقتناء استثمارات مالية
١١ ٤٨٠ ٢٤٠	٣٦٨	١١ ٤٧٩ ٨٧٢	١١ ٤٧٩ ٨٧٢	--	--	--	--	الدخل الشامل
١٠٩ ٩١٢ ٨٥١	١٤٨ ٤٠٣	١٠٩ ٧٦٤ ٤٤٨	١١ ٤٧٩ ٨٧٢	(٦١ ٧٥٥ ٦٣٧)	--	٩ ٧٣٩ ٦٨١	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد فى ٣١ مارس ٢٠١٦
٨٤ ٦١٦ ٣٨١	٤ ٨٧٩ ٩٤٣	٧٩ ٧٣٦ ٤٣٨	(١٤ ٨٣٩ ٣٩٦)	(١٢١ ٤٦٤ ٣٧٩)	٣٠٠ ٥٣٢	٢٦ ٨٧٥ ٦٣٦	٢٨ ٨٦٤ ٠٤٥	الرصيد فى أول يناير ٢٠١٥
--	--	--	١٤ ٨٣٩ ٣٩٦	(١٤ ٨٣٩ ٣٩٦)	--	--	--	المحول الى الأرباح المرحلة
٣٦ ٥٩٣ ٣٢٥	٢٢٨ ٨٨٢	٣٦ ٣٦٤ ٤٤٣	٣٦ ٣٦٤ ٤٤٣	--	--	--	--	الدخل الشامل
١٢١ ٢٠٩ ٧٠٦	٥١٠ ٨٨٥	١١٦ ١٠٠ ٨٨١	٣٦ ٣٦٤ ٤٤٣	(١٣٦ ٣٠٣ ٧٧٥)	٣٠٠ ٥٣٢	٢٦ ٨٧٥ ٦٣٦	٢٨ ٨٦٤ ٠٤٥	الرصيد فى ٣١ مارس ٢٠١٥

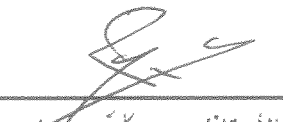
الأستاذ/ محمد أحمد عباس
رئيس مجلس الإدارة

محاسب/ عبد الكريم أبو النضر
القائم بأعمال الرئيس التنفيذي

محاسب / يوسف الفولى
القائم بأعمال مدير الحسابات

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية
المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٦
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	إيضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٩ ٣٠٧ ٨٢٥	١١ ٥٠٠ ١٠٦		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
٢٥٦ ٥٠٠	٢٤٣ ١٩٦	(٣)	تسويات:
--	(١ ٢٠٠)	(٣)	إهلاكات
٤٠٥ ٨٢٠	٢٢٣ ٥٢٥		خسائر من بيع أصول ثابتة
(٨٢٨)	(١٩٨ ٩٧٩)		مصروفات تمويلية
(٧٣٤ ٤٨٠)	(١ ٨٥٣ ١٠٤)		فوائد بنكية دائنة
١٨٥ ٦٧٣	١٥٠ ٠٣٥	(٥)	فروق تقييم عمله
--	(١ ٥٣٩ ٧٣٤)		ارباح استثمارات شركات شقيقة
٣٩ ٤٢٠ ٥١٠	٨ ٥٢٣ ٨٤٥		إعادة إقتناء إستثمارات مالية
١ ٥٧٩ ٩٦٦	٤٢ ٦٢٤ ٤١٧	(٧)	الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة
(٦٠٠ ٠٠٠)	(٢٢٦ ٦٧٧)	(٨)	الوحدات التامة الجاهزة للبيع
٤٧٣	٨٢ ٥٢٠	(٩)	المخزون
٤ ٣٥٩ ٥٥٦	١٠ ٢٧٢ ٥٣٣	(١٠)	عملاء وأوراق قبض
(١ ٤١٨ ٩٢٠)	(٩٢٥ ١٢٤)	(٣٠)	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٦ ٢٥٤ ٠٠٠	٦ ٦٦٦ ٠٢١	(١١)	المدينون أرصدة قصيرة الأجل
(٢٤٢ ٨٩٥)	(٣٢ ٥٧٢)	(١٢)	أصول ضريبية
(٩ ٠٣٥ ٤١٩)	(١ ٤٥٥ ٨١٧)	(١٥)	مقاولون وموردون وأوراق دفع
(٧ ٨١٥ ٦١٢)	(٦٩ ٤٧٨)	(١٦)	عملاء أرصدة دائنة
(١٩٧ ٧٢٢)	(١٦ ٤٨٣)	(١٨)	أعمال متعاقد عليها بالصافي
(٣ ٥٠٨ ٤٦١)	(٦٤ ٣٧٤ ١٦٩)	(١٧)	داننون أرصدة قصيرة الأجل
٤٣٨ ١٤٠	٧ ٠٨٦	(١٩)	التزامات ضريبية
٢٩ ٢٣٣ ٦١٦	١ ٠٧٦ ١٠٢		التدفقات النقدية المتولدة من أنشطة التشغيل
(٤٠٥ ٨٢٠)	(٢٢٣ ٥٢٥)		فوائد مدفوعة
(٤٨ ٥٠٤)	(٦٦٩ ٩٨٣)	(٢٠)	إستخدام مخصصات
٢٨ ٧٧٩ ٢٩٢	١٨٢ ٥٩٤		صافي التدفقات النقدية المتولدة من أنشطة التشغيل
٨٢٨	١٩٨ ٩٧٩		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
--	١ ٢٠٠	(٣)	فوائد بنكية دائنة مقبوضة
(٤٤١)	(٢٧ ٩٥٠)	(٣)	المحصل من بيع أصول ثابتة
(١ ٠٤٥ ٢٣١)	(١ ٣٤٣ ٣٥٣)	(٤)	المدفوع فى شراء أصول ثابتة
(١ ٠٤٤ ٨٤٤)	(١ ١٧١ ١٢٤)		مشروعات تحت التنفيذ
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة الإستثمار
(١ ٣٢١ ٠٨٨)	(٦٥١ ٤٤٦)	(١٤)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١ ٣٢١ ٠٨٨)	(٦٥١ ٤٤٦)		المسدد من التسهيلات البنكية
٢٦ ٤١٣ ٣٦٠	(١ ٦٣٩ ٩٧٦)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل
٧٣٤ ٤٨٠	١ ٨٥٣ ١٠٤		صافي التغير فى النقدية وما فى حكمها
٨٨٠ ٢٥٧	٢٥ ٣٨٠ ٤٥٣	(١٣)	فروق تقييم عملة
٢٨ ٠٢٨ ٠٩٧	٢٥ ٥٩٣ ٥٨١	(١٣)	النقدية وما فى حكمها أول الفترة
			النقدية وما فى حكمها آخر الفترة


الأستاذ/ محمد أحمد عبس
رئيس مجلس الإدارة


محاسب/ عبد الكريم أبو النصر
القائم بأعمال الرئيس التنفيذى


محاسب / يوسف الفولى
القائم بأعمال مدير الحسابات

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

١. نشأة وغرض شركات المجموعة :

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

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

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

تأسست شركة مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاندسكيب) (شركة ذات مسئولية محدودة) في جمهورية مصر العربية في 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 والتقاوى، أشغال عامة، أعمال محطات قوى مائية وحرارية وزراعة وتشجير شبكات الري وأعمال مباني متكاملة. وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣ مايو ٢٠٠٩ تمت الموافقة على تغيير الشكل القانوني للشركة إلى شركة مساهمة مصرية وكذا الموافقة على تقييم الشركة من قبل الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بمبلغ ١١٠.٠٠٠ جنيه وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ أول نوفمبر ٢٠١٠.

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

تأسست شركة مينا سيتى سنتر (شركة مساهمة مصرية) في جمهورية مصر العربية في سبتمبر ٢٠٠٤ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بغرض إنشاء وإدارة المجمعات التجارية الترفيهية والتي تحتوى على محلات تجارية ومطاعم ودور سينما ومسرح 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) في جمهورية مصر العربية في 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) في جمهورية مصر العربية في 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 السياحية (شركة مساهمة مصرية) في جمهورية مصر العربية في 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. أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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

أ. أسس إعداد القوائم المالية:

تم إعداد القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٦ بناءً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠١٦ .
تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وطبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية ويتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية بناءً على قرار وزير الإستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ لتحل محل المعايير المحاسبية المصرية الصادرة بالقرار الوزارى رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦ وذلك إعتباراً من أول يناير ٢٠١٦ وفيما يلى أهم التعديلات المؤثرة على القوائم المالية للشركة:

أثر التغير

- عرض رأس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما تم إستبعاد النموذج الإرشادى للقوائم المالية المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ والذي كان يظهر عرض رأس المال العامل.
- يجب إضافة قائمة الى قائمة المركز المالى تتضمن الأرصدة فى بداية أول فترة مقارنة معروضة فى حالة تأثيرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعى أو تعديل بأثر رجعى أو إعادة تبويب.

قائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل

- على المنشأة أن توضح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التى تم الإعراف بها خلال الفترة فى قائمتين أحدهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل).

وفيما يلى أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

ب. أسس إعداد القوائم المالية المجمعة :

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

نسبة السيطرة	نسبة السيطرة	الكيان	الشركة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	القانونى	
٩٥%	٩٥%	(ش.م.م)	شركة مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاندسكيب)
٩٨%	٩٨%	(ش.م.م)	شركة مينا سيتى سنتر للمجمعات التجارية و الادارية
٦٦,٦٥%	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 المقتناة 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 الدخل، 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 له ضمن حقوق الملكية ، بخلاف ماسبق فإن أى مقابل مالى محتمل آخر يتم إعادة قياسه بالقيمة العادلة فى تاريخ إعداد القوائم المالية مع الاعتراف بأى تغيرات فى القيمة العادلة ضمن قائمة الدخل.
- 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 الآخر الخاصة بها مع الاعتراف بأى أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن قائمة الدخل .

ج. ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية :

تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة و يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولياً 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 الدخل 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 الآخر.

د. الأصول الثابتة وإهلاكاتها :

١. تكلفة الأصل

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

٢. الإهلاك

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

الأصل	السنوات	الأصل	السنوات
مباني و تجهيزات	٥٠	حاسبات آلية	٣
وسائل نقل وانتقال	٤	آلات ومعدات	٤
أثاث ومهمات مكتبية	٣	عدد وأدوات	٤

٣. التكاليف اللاحقة على اقتناء الأصل

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

هـ. مشروعات تحت التنفيذ :

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

و. الاستثمارات:

- استثمارات فى شركات شقيقة :

يتم ادراج الاستثمارات فى الشركات التى تمتلك فيها الشركة نفوذ مؤثر ، ولكنها ليست شركة تابعة أو ذات ترتيبات مشتركة ضمن بند استثمارات فى شركات شقيقة ، حيث يتم الإثبات الاولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة فى تاريخ الحيازة و يتم إعادة قياس تلك الاستثمارات فى نهاية كل فترة مالية بإتباع طريقة التكلفة على أن يتم إعادة القياس بإتباع طريقة حقوق الملكية عند إعداد القوائم المالية المجمعة و ذلك بالتغير فى حقوق ملكية الشركة الشقيقة بعد تاريخ الحيازة مع تخفيض ذلك الاستثمار بقيمة أي توزيعات عند الإعلان ويتم تخفيض تكلفة تلك الاستثمارات بقيمة الانخفاض الغير مؤقت (إن وجد) تحميلاً على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده، ويتم رد ذلك الانخفاض فى القيمة عند وجود أدلة موضوعية تؤيد رد ذلك الانخفاض.

١. شركة نبع الحمرا للتنمية السياحية والعقارية

تأسست شركة نبع الحمرا للتنمية السياحية والعقارية (شركة مساهمة مصرية) فى جمهورية مصر العربية فى ٩ أكتوبر ١٩٩٧ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وذلك بغرض شراء الأراضى وتقسيمها بغرض البيع أوالتأجير وإقامة المنشآت السياحية والفندقية والقرى السياحية والمطاعم والإستثمار فى المجال الزراعى والوكالة التجارية.

وتمتلك الشركة أراضى مشتراه من محافظة البحيرة لإقامة مشروع لاستصلاح واستزراع الأراضى والبالغ مساحتها ٤٦٠ فدان.

٢. شركة النيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة

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

٣. شركة مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات

تأسست شركة مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات (شركة مساهمة مصرية) فى جمهورية مصر العربية فى وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بغرض العمل فى مجال الإستثمارات العقارية والإسكان والتشييد وتخطيط وإقامة المشروعات العقارية وإقامة المباني والوحدات.

تمتلك الشركة قطعة أرض بالساحل الشمالى بأسم مشروع فلوريدا - مينا ٥.

- استثمارات مالية متاحة للبيع :

يتم تقييم الإستثمارات المالية المتاحة للبيع والتي لها سعر سوقي مسجل فى البورصة فى سوق نشط بالقيمة العادلة وترحل فروق التقييم مباشرة ضمن قائمة الدخل الشامل وفى حالة إستبعاد أو إنخفاض قيمة الإستثمار فإنه يتم تحويل أى تغييرات سابقة فى القيمة العادلة والتي سبق إدراجها فى قائمة الدخل الشامل ، قائمة الدخل وفى حالة وجود أدلة موضوعية على إضمحلال قيمة هذه الإستثمارات يتم الإعتراف بالخسائر الناتجة بقائمة الدخل.

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

فى حالة حدوث ارتفاع فى قيمة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع خلال السنة اللاحقة للفترة التي تم الاعتراف فيها بخسائر التدهور (الأضمحلال) بقوائم الدخل فإنه يتم الإعتراف بهذه الأرباح ضمن قائمة الدخل فى حدود المبالغ السابق الإعتراف بها كخسائر مع إدراج أى زيادة تنشأ بعد ذلك فى القيمة العادلة لهذه الأصول بقائمة الدخل الشامل.

ويتم إثبات الإيراد المتعلق بتلك الإستثمارات فى حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحققة بعد تاريخ الإقتناء وذلك إعتباراً من تاريخ صدور قرارات الجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والخاصة بتوزيعات الأرباح بقائمة الدخل.

ز. أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة :

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

ح. المخزون :

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

ط. وحدات تامة جاهزة للبيع :

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

ي. العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

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

ك. المخصصات :

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

ل. الإحتياطيات :

- الإحتياطى القانونى

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

- إحتياطى عام

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

- إحتياطى رأسمالى

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

م. الضرائب :

- ضريبة الدخل :

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

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافى الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ اعداد القوائم المالية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة وبناءً على القانون رقم ٩٦ لسنة ٢٠٠٥ تم تعديل سعر الضريبة على أرباح الأشخاص الإعتبارية لتكون ٢٢,٥% بدلاً من ٢٥%.

- الضريبة المؤجلة :

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

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

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

ن. إثبات الإيراد :

يتم إثبات الإيراد إلى الحد الذى تحقق منه منافع الاقتصادية أمر محتملاً وكذا قياس الإيرادات بصورة موثوق منها وذلك بالقيمة العادلة للمقابل المستلم كما يلى:
أنه يمكن قياس قيمة الإيراد الدائم.
أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة.
أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية فى تاريخ الميزانية.
أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التى تم تكبدها فى العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها.

- إيرادات التنمية العقارية

يتم إثبات إيرادات التنمية العقارية الخاصة بوحدات المشروعات المباعة من الشركة للعملاء كوحدة كاملة فيتم إثبات الإيراد عند التسليم وذلك عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية الوحدة للمشتري.

- إيرادات المقاولات

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

- إيرادات إدارة وتسويق المشروعات

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

س. إثبات تكاليف المشروعات :

- تكاليف التنمية العقارية

يتم إثبات التكاليف عن وحدات المشروعات المسلمة وفقاً للتكلفة الفعلية للمشروع 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. تكلفة الاقتراض :

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

ف. الإضمحلال فى قيمة الأصول :

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

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

ص. قائمة التدفقات النقدية :

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

ق. الأرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب الأرقام المقارنة عن الفترة السابقة لتنتمشى مع التغيرات فى عرض القوائم المالية للفترة الحالية .

ر. الأدوات المالية :

يتم الإعتراف بالأدوات المالية عندما تصبح الشركة طرف فى عقد أو إرتباط يولد أداة مالية. وتنتمثل الأدوات المالية فيما يلى :

- الأصول المالية : أرصدة النقدية بالخرينة والبنوك والعملاء وأوراق القبض وبعض الارصدة المدينة.

- الإلتزامات المالية : أرصدة البنوك الدائنة والموردين وأوراق الدفع وبعض الأرصدة الدائنة.

ش. التعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :

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

ت. إيرادات الفوائد البنكية :

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

ث. التأجير التمويلي :

- الإستئجار التمويلي

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

- البيع مع إعادة التأجير

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

خ. أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

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

القوائم المالية المجمعة
في ٣١ مارس ٢٠١٦

شركة ميناء الاستثمار السياحي والعقارى
(شركة مساهمة مصرية)

٣. أصول ثابتة (بالصافي):

بلغت صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة مبلغ ٧٠٣٩٩٧ جنيه، يمثل فيما يلي:

أثاث ومهمات مكتبية	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	آلات ومعدات	مباني وتجهيزات	أراضي	
٣٠١٤١٤٦	٣١١٦٥١	٣٨٥٨٨	٤٦٦٠٩٨	١٦٣٥٩٢٤٦	١٦١٢٨٥٤٦	التكلفة في أول يناير ٢٠١٦
١٢٠٠٠	--	--	--	١٥٩٥٠	--	إضافات
(٦١٩٨٥)	--	--	--	--	--	إستبعادات
٢٥٠٥٣٣	٣٤٦٤١٦١	٣٨٥٨٨	٤٦٦٠٩٨	١٦٣٧٥١٩٦	١٦١٢٨٥٤٦	التكلفة في ٣١ مارس ٢٠١٦
٢٣٢٠٨٨	٢٧٠٠٣٠٠	٣٧٠٣٣	٤١٢٩٢٣	١٦٤٣٦٢٨	--	مجموع الإهلاك في أول يناير ٢٠١٦
٥٥٤١	١٣٠١٢٧	١٢٦	٦١٨٦	٨١٧٩٢	--	إهلاك الفترة
--	(٦١٩٨٥)	--	--	--	--	إهلاك الإستبعادات
٢٣٧٦٢٩	٢٧٦٨٤٤٢	٣٧١٥٩	٤١٩١٠٩	١٧٢٥٤٢٠	--	مجموع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٦
١٢٩٠٤	٦٩٥٧١٩	١٤٢٩	٤٦٩٨٩	١٤٦٤٩٧٧٦	١٦١٢٨٥٤٦	الصافي في ٣١ مارس ٢٠١٦

إستبعادات الأصول الثابتة:

تتمثل الأرباح الرأسمالية فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٦	
٦١٩٨٥	تكلفة الأصول المستبعدة
(٦١٩٨٥)	مجموع إهلاك الأصول المستبعدة
--	الصافي
١٢٠٠	المحصل من بيع أصول ثابتة
١٢٠٠	أرباح بيع أصول ثابتة

القوائم المالية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠١٦

شركة ميناء الاستثمار السياحي والعقارى
(شركة مساهمة مصرية)

تابع أصول ثابتة (بالصافى) :

إجمالي	حسابات آنية	اثاث ومهمات مكتبية	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	آلات ومعدات	مباني وتجهيزات	أراضى	
٣٧.٥٨٧٦١	٢٦٢٤٣٣	٣٤٤٤٣٩٤	٣١١٦٥١	٣٨١٤٨	٤٤٤١٥٣	١٦٤٢٩٤٣٦	١٦١٢٨٥٤٦	التكلفة في أول يناير ٢٠١٥
١٨٢٥١٧	--	١٦٠١٣٢	--	٤٤٠	٢١٩٤٥	--	--	إضافات
(١٧٢٤٧٠)	(١١٩٠٠)	(٩٠٣٨٠)	--	--	--	(٧٠١٩٠)	--	إستبعادات
٣٧.٠٦٨٨٠٨	٢٥٠.٥٣٣	٣٥١٤١٤٦	٣١١٦٥١	٣٨٥٨٨	٤٦٦.٠٩٨	١٦٣٥٩٢٤٦	١٦١٢٨٥٤٦	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٤٢٩٤.٥٤٦	٢١٩٨١٩	٢٢٥٩٢٤٠	٤٥٦٨٠	٣٦٥٤٣	٣٩١٧٨١	١٣٤٠.٩٨٣	--	مجمع الإهلاك في أول يناير ٢٠١٥
٩٨٢٧٢٧	٢٣٥٠٥	٥٣١٤٣٩	٧٧٩١٣	٤٩٠	٢١١٤٢	٣٢٨٢٣٨	--	إهلاك العام
(١٢٧٢٠٨)	(١١٢٣٦)	(٩٠.٣٧٩)	--	--	--	(٢٥٥٩٣)	--	إهلاك الإستبعادات
٥١٤٩٥٦٥	٢٣٢.٠٨٨	٢٧٠.٣٠٠	١٢٣٥٩٣	٣٧.٠٣٣	٤١٢٩٢٣	١٦٤٣٦٢٨	--	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٣١٩١٩٢٤٣	١٨٤٤٥	٨١٣٨٤٦	١٨٨.٥٥٨	١٥٥٥	٥٣١٧٥	١٤٧١٥٦١٨	١٦١٢٨٥٤٦	الصافى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٤. مشروعات تحت التنفيذ :

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٣٧ ٢٦٤ ٠٤٣ جنيه ، وتتمثل فيما يلى :

٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٣٧ ٢٦٤ ٠٤٣	٣٥ ٩٢٠ ٦٩٠
٣٧ ٢٦٤ ٠٤٣	٣٥ ٩٢٠ ٦٩٠

النادى الرياضى

٥. إستثمارات فى شركات شقيقة :

بلغ رصيد الإستثمارات فى شركات شقيقة مبلغ ٢ ٥٨٢ ٥٦٣ جنيه، يتمثل فيما يلى :

أسم الشركة	نسبة المساهمة	تكلفة الاقتناء	إضمحلل إستثمارات	نصيب الشركة من الخسائر	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
نوع الحمراء للتنمية السياحية والعقارية	٥٠%	٩ ٨٨٦ ٦٠٣	--	(١٥٠ ٠٣٥)	٢ ٥٨٢ ٥٦٣	٢ ٧٣٢ ٥٩٨
النيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة	٧,٣٣%	٩ ٣٧٥ ٠٠٠	(١ ٠٢٧ ٢٣٥)	--	--	--
مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات	٣٥%	٣ ٨٨٩ ٠٠٧	--	--	--	--
			(١ ٠٢٧ ٢٣٥)	(١٥٠ ٠٣٥)	٢ ٥٨٢ ٥٦٣	٢ ٧٣٢ ٥٩٨

- جميع الإستثمارات أعلاه غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية

تتمثل البيانات المالية المختصرة للشركات الشقيقة كما يلى:

أسم الشركة	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	إجمالي الأصول	إجمالي الأصول
	إجمالي الإلتزامات	إجمالي الإلتزامات
	إجمالي حقوق الملكية	إجمالي حقوق الملكية
نوع الحمراء للتنمية السياحية والعقارية	٩ ٨٢٧ ١٦٩	٤ ٦٦٢ ٠٤٢
نيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة	٧٩ ٣٧٢ ٤٦٧	٦٨ ٨٥١ ٣٣٠
مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات	٢٧١ ٧٣٧ ٥٩٧	٢٧٩ ٤٣٢ ٨٣٠
	١٠ ٨٩٥ ٧١٦	١٠ ٨٩٥ ٧١٦

* بناءً على قرار الجمعية العامة لشركة النيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة تمت الموافقة على زيادة رأس المال ولم تقم شركة مينا للإستثمار السياحي والعقاري بالإكتتاب فى تلك الزيادة فانخفضت حصتها من ٣٦,٦٩ % الى ٧,٣٣ % ويتم إعتبار الإستثمار فى شركات شقيقة نظراً لوجود نفوذ مؤثر من خلال وجود عضو مجلس إدارة ممثل للشركة.

وبناءً على المذكرة المعتمدة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠١٦ تم اضمحلال المتبقى من رصيد الاستثمار بالكامل.

- البيانات المالية المختصرة لشركة النيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة و شركة مجموعة فلوريدا للتنمية و الإنشاءات تخص الفترة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٦. إستثمارات مالية متاحة للبيع بالصافى :

أسم الشركة	نسبة المساهمة	تكلفة الاقتناء	الاضمحلال	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
النيل الصناعية المعدنية	٨ %	٧٦ ٤٦٣	(٧٦ ٤٦٣)	--	--
تنمية المناطق الصناعية الحرة	٠,١ %	٦٥ ٠٩٣	(٦٥ ٠٩٣)	--	--
شركة وزر للتنمية السياحية	١٠ %	٢ ٦٩٠	(٢ ٦٩٠)	--	--
		١٤٤ ٢٤٦	(١٤٤ ٢٤٦)	--	--

- جميع الاستثمارات أعلاه غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

القوائم المالية المجمعة
في ٣١ مارس ٢٠١٦

شركة ميناء الاستثمار السياحي والعقارى
(شركة مساهمة مصرية)

٧. أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة :

بلغ رصيد الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة مبلغ ٣٢٧ ١٦٨ ٣١ جنيه يمثل فيما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٣١ مارس ٢٠١٦

إيضاح

إجمالي	تكاليف وأخرى	أراضى	إجمالي	تكاليف وأخرى	أراضى
٤٢ ٤١٤ ١١٦	١٩٩ ٨٢٣	٤٢ ٢١٤ ٢٩٣	--	--	--
٦ ٩٢٣ ٣٧٢	--	٦ ٩٢٣ ٣٧٢	٦ ٩٢٣ ٣٧٢	--	٦ ٩٢٣ ٣٧٢
٩٤٥ ٨٦٥	--	٩٤٥ ٨٦٥	٩٤٥ ٨٦٥	--	٩٤٥ ٨٦٥
١ ٥٢١ ٣٥٧	٧٨٧ ٠٨٧	٧٣٤ ٢٧٠	١ ٥٢١ ٣٥٧	٧٨٧ ٠٨٧	٧٣٤ ٢٧٠
٧ ٠٨٥ ٠٦٦	٣ ٧٣٦ ٥١٢	٣ ٣٤٨ ٥٥٤	٧ ٠٨٥ ٠٦٦	٣ ٧٣٦ ٥١٢	٣ ٣٤٨ ٥٥٤
١١ ٠٣٤ ١٧٠	١ ٠٧٦ ٥ ٢٦٥	٢٦٨ ٩٠٥	١ ٠٨٢٣ ٨٦٩	١ ٠٥٥٩ ٤٤٩	٢٦٤ ٤٢٠
٣ ٨٦٨ ٧٩٩	١ ٣٦٤ ٠٥٣	٢ ٥٠٤ ٧٤٦	٣ ٨٦٨ ٧٩٩	١ ٣٦٤ ٠٥٣	٢ ٥٠٤ ٧٤٦
٧٣ ٧٩٢ ٧٤٥	١ ٦ ٨٥٢ ٧٤٠	٥٦ ٩٤٠ ٠٠٥	٣١ ١٦٨ ٣٢٨	١ ٦ ٤٤٧ ١٠١	١٤ ٧٢١ ٢٢٧

* قامت إدارة الشركة بشراء قطعة أرض بمساحة قدرها ٢٩ فدان و٤ قراريط بما يعادل ٢٢٥٣١ م^٢ من المصرف العربى الدولى بتاريخ ٢٤ أغسطس ٢٠٠٨ بتكلفة المزداد العلنى المعلن عن طريق البنك بناحية سوانى جابر - الضبعة - محافظة مطروح بمبلغ ٨٠٠ ٨٠٢ ٤٠٠ جنيه مصرى بالإضافة الى مبلغ ٤٩٣ ٤٩٦ ١ ٣٤٦ جنيه يمثل العمولة والخبرة والتممين بنسبة ٣,٣% من إجمالى ثمن الأرض بالإضافة إلى مبلغ ٦٥ ألف جنيه قيمة استشارات هندسية وكذا تنفيذ بعض الإنشاءات بقيمة ٨٢٣ ١٩٩ ١٦٦ التكلفة ٤١٤ ٤٢ ٤٢ جنيه مصرى وقد قامت الشركة بسداد كامل الثمن بنأى على المخالصة المؤرخة فى ٢٢ أغسطس ٢٠١١ وبناءً على قرار مجلس إدارة الشركة تقرر عدم جدوى تنفيذ ذلك المشروع حيث تقرر عرضها للبيع.

- ثم قامت الشركة ببيع تلك الأرض لشركة روية للمشروعات السياحية (شركة مساهمة مصرية) من واقع عقد بيع ابتدائى على أن تحتفظ شركة ميناء الاستثمار السياحي والعقارى لحيازرة الأرض لحين قيام المشتري بسداد كامل ثمن الأرض البالغ ٥٨ ٧٦٨ ٠٠٠ جنيه مصرى و بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٦ تم تحصيل كامل ثمن الأرض وبناءً على عليه تم التسليم بموجب محضر تسليم نهائى بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠١٦ ببيع قدره ٨٨٤ ٨٥٣ ١٦٦ جنيه مصري.

** بناءً على العقد الإبتدائى المبرم بين الشركة وشركة ميناء المنتجعات السياحية (شركة مساهمة مصرية) بتاريخ أول يناير ٢٠١٣ تم شراء قطعة أرض بمساحة ١٦ ألف متر مربع والمخصصة لإقامة قرية علاجية والكائنة داخل منتجع ميناء جاردن سيتى (والتى قد ألت ملكيتها عن طريق الشراء من شركة ميناء الاستثمار السياحي والعقارى) مقابل تحمل شركة ميناء الاستثمار السياحي والعقارى رصيد القرض القائم على شركة ميناء المنتجعات السياحية والبالغ ١١ مليون جنيه يمثل رصيد القرض فى أول يناير ٢٠١٣ على أن تتحمل الشركة قيمة أى مصروفات أخرى ومصروفات إعادة التأجير التومبلى ويتم سداد قيمة الأرض والمصروفات الأخرى على أقساط شهرية لمدة خمس سنوات قيمة القسط ٥٢٤ ٢٥٠ جنيه بإجمالى تكلفة ٤٤٠ ١٥٠ ٣١ جنيه وكذا أن تتحمل شركة ميناء الاستثمار أى رسوم أو ضرائب عقارية.

- وبتاريخ ٣ ديسمبر ٢٠١٣ قامت الشركة بتوقيع عقد بيع قطعة من الأرض المشار إليها بمساحة ٥,٧ ألف متر لشركة أسيت إيجيبت للتعمير وتم فسخ عقد البيع رضائياً بتاريخ ١٠ مارس ٢٠١٥ نظراً لصعوبة استخراج تراخيص البناء باسم المشتري وقامت الشركة بسداد الشرط الجزائى البالغ ٨٣١ ألف جنيه.

- وبتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٥ تم بيع قطعه من الأرض و ما عليها من مباني بمساحة ٨٠٨٨ متر مربع للسيد / عزت عبد الغفار بموجب عقد بيع معلق على شرط بمبلغ ٢٣,١ مليون جنيه وتم التنازل رضائياً عن العقد بتاريخ أول أبريل ٢٠١٥ لشركة باند ايجيبت وبناءاً على ملحق للعقد بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٥ تم الإتفاق على شراء الأرض دون المباني بمبلغ ١٢,٠١ مليون جنيه , وتم سداد مبلغ ٤ مليون جنيهه والباقي بعد الحصول على المخالصة النهائية من الشركة .

*** بناءً على عقد المشاركة بين الشركة وشركة الديوان العقارية - شركة مساهمة مصرية (تحت التأسيس) بتاريخ ٣ ديسمبر ٢٠١٣ على تنمية وتطوير وتنفيذ مشروع المبنى الإدارى الكائن على قطعة الأرض المملوكة للشركة بشروع مينا جاردن سيتي و بتاريخ أول فبراير ٢٠١٤ تم إلغاء عقد المشاركة وتحرير عقد بيع ابتدائى (المعلق على شرط والمورخ فى ٢٤ ديسمبر ٢٠١٤ وكذا ملحق العقد المؤرخ فى ٣٠ ديسمبر ٢٠١٤) تم الإتفاق على البيع بمبلغ ١٠,٩ مليون جنيه.يتم سداد مبلغ ٣ مليون جنيهه كدفعة مقدمة بمبلغ ٧,٩ مليون جنيهه تسدد عند إستخراج تراخيص البناء و بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٥ تم التنازل عن العقد لصالح السيد / محمد فؤاد مصطفى نصار بنفس شروط التعاقد .

**** 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 الأرض المملوكة للشركة (دكتور بلاز) فى مقابل حصول شركة انرشيا على المبنى الثانى المقام على مساحة ١,٨ ألف متر مربع الذى يمثل ٦٠% من اجمالى المساحة البنائية والأرض الخاصة بالمشروع بالاضافة الى حصة ٦٠% من البوروم المقام عليه المشروع و ٤٠% من باقى المساحة للشركة .

٨. وحدات تامة جاهزة للبيع :

بلغ رصيد وحدات تامة جاهزة للبيع مبلغ ٨٢٦ ٦٧٧ جنيهه يتمثل فيما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	قرية مينا - ٣ - تركواز
٦٠٠.٠٠٠	٨٢٦ ٦٧٧	
٦٠٠.٠٠٠	٨٢٦ ٦٧٧	

٩. المخزون :

بلغ رصيد المخزون مبلغ ٦٧٤ ٦٤٦ جنيهه يتمثل فيما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	مواد بناء وصحى وسيراميك وكهرباء خامات زراعية ولاندسكيب ونباتات
٥٧٣ ١٦٥	٥٣٤ ٥٠٧	
١٨٤ ٠٠١	١٤٠ ١٣٩	
٧٥٧ ١٦٦	٦٧٤ ٦٤٦	

١٠. عملاء وأوراق قبض :

بلغ رصيد العملاء و أوراق القبض مبلغ ٧١٧ ٠٥٣ ٤٠٠ جنيهه، يتمثل فيما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	عملاء وحدات مباحة عملاء تشطيبات وصيانة عملاء دفعات مقدمة عملاء تعليقات
١٦ ٩٠٣ ١١٨	١٦ ٩٠٣ ١١٨	
٣٨٧ ١٢٣	٣٧٣ ٤٢٣	
٢ ٥٠٠ ٩٧٩	٢ ٧٦٣ ٠٦١	
٣١ ٩٩٠	٣٦ ٦٧٣	
١٩ ٨٢٣ ٢١٠	٢٠ ٠٧٦ ٢٧٥	
٢٦ ٨٦٨ ٢٣٧	١٦ ٦٧٥ ٠٤٣	أوراق قبض (أقل من ١٢ شهر)
٤ ١٩٥ ٧٨٣	٣ ٨٦٣ ٣٧٩	أوراق قبض (أكثر من ١٢ شهر)
٣١ ٠٦٤ ٠٢٠	٢٠ ٥٣٨ ٤٢٢	
(٥٦٠ ٩٨٠)	(٥٦٠ ٩٨٠)	الإنخفاض فى العملاء وأوراق القبض
٥٠ ٣٢٦ ٢٥٠	٤٠ ٠٥٣ ٧١٧	

١١. مدينون أرصدة قصيرة الأجل :

بلغ رصيد المدينون أرصدة قصيرة الأجل مبلغ ٧٠٧ ٥٦٤ ١٨٠ جنيهه، يتمثل فيما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	إيضاح	تأمينات لدى الغير شركة بلاك بول عقود انشائية تحت التنفيذ اتحاد ملاك سوميد اتحاد ملاك تركواز شركة عمار للبناء شركة أي تي مانارا جارى شركة سماش للإدارة غطاء خطابات ضمان شركة تمويل - أقساط تأجير تمويلي مقاولون وموردون - أرصدة مدينة عهد نقدية مصرفات مدفوعة مقدماً مدينون آخرون
٨١٠ ٨١١	٧٥١ ٩٧٨		
٧ ٠٣٧ ٦٠٦	--		
٣٢٥ ١٩٩	٥٨٢ ٠١٤		
١ ٢١٧ ٠٨١	١ ٢٩٨ ٤٨٢		
٤٢٤ ٢٦٤	٥٣٦ ٦٠٠		
٥ ٢٩٤ ٣٠٠	٥ ٢٩٤ ٣٠٠		
١٣٨ ٦٤٢	١٣٨ ٦٤٢		
٥ ٨٤٠ ٨٧٨	٦ ١٢٧ ٨٦٣		
٩٥ ٧٢٨	٩٥ ٧٢٨	(٣٦)	
٨ ٧٦٨ ٣٤٠	٨ ٠١٦ ٧٦٨		
٥١٦ ٦٦٣	٥٣٢ ٦٦٥		
١٠ ٧٣٩	٩٧ ٤٣٧		
١٨٤ ٠٣٢	٣٠٧ ٣٩٧		
٣٨٢ ٤٨٠	٦٠٠ ٨٦٨		
٣١ ٠٤٦ ٧٦٣	٢٤ ٣٨٠ ٧٤٢		
(٥ ٨١٦ ٠٣٥)	(٥ ٨١٦ ٠٣٥)		
٢٥ ٢٣٠ ٧٢٨	١٨ ٥٦٤ ٧٠٧		

** الانخفاض فى قيمة المدينون

* يتمثل الرصيد المستحق على شركة عمار للبناء (منشأه فرديه) بقيمة الجزء الغير مسدد من الشيكات المسلمه للمستشار القانوني للشركة وذلك لإتخاذ الإجراءات القانونيه ضدها و الخاصه بباقي المستحق للشركة عن بيع عدد ٩٩٨٠٠ سهم من الأسهم المملوكة للشركة في شركة مينا لإسكان المستقبل وفقا لعقد الإتفاق الإبتدائي المحرر بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٣ و بناءا على المذكرة المعتمدة من قبل القائم بأعمال الرئيس التنفيذي للشركة بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠١٦ تمت الموافقة على إضمحلال كامل الرصيد وذلك لعدم وجود مؤشرات جيدة من قبل العميل بالسداد مع الإستمرار فى الدعاوى القضائية المرفوعة من جانب الشركة .

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

١٢. أصول ضريبية :

بلغ رصيد الأصول الضريبية مبلغ ١٦٥ ١٤٤ ١ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
١ ٣٦٧ ٥٨٠	١ ٣٣٥ ٠٠٨	ضرائب بنظام الخصم والتحويل
٨٨ ٦٦٩	٨٨ ٦٦٩	جارى مصلحة الضرائب
١ ٤٥٦ ٢٤٩	١ ٤٢٣ ٦٧٧	
(٣١٢ ٠٨٤)	(٣١٢ ٠٨٤)	الإنخفاض في الأصول الضريبية
١ ١٤٤ ١٦٥	١ ١١١ ٥٩٣	

١٣. نقدية بالصندوق ولدى البنوك :

بلغ رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك مبلغ ٢٥ ٥٩٣ ٥٨١ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٢٥ ٤٥٣ ٥٤٧	٢٥ ٣٠٦ ٩٢٢	بنوك حسابات جارية
٢٨ ٤٨٩	٢٨ ٤٨٩	بنوك ودائع لاجل
١١١ ٥٤٥	٤٥ ٠٤٢	نقدية بالصندوق
٢٥ ٥٩٣ ٥٨١	٢٥ ٣٨٠ ٤٥٣	

١٤. تسهيلات ائتمانية :

تتمثل التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من بنك الإستثمار العربى وبلغ رصيد تلك التسهيلات مبلغ ٧٥٥ ٠٠٨ جنيه بضمان أوراق تجارية والتي تتراوح أجل اعمارها اقل من ٣٦ شهر ويبلغ متوسط معدل الفائدة السنوى ١٣,٥ % .

١٥. مقاولون وموردون وأوراق دفع :

بلغ رصيد المقاولون والموردون وأوراق الدفع مبلغ ١٣٤ ١٢٤ ١٣ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٩ ١٥٦ ٠٨٠	١٠ ٢٩٢ ٥٥٤	أوراق دفع
٣ ٩٦٨ ٠٥٤	٤ ٢٨٧ ٣٩٧	مقاولون وموردون
١٣ ١٢٤ ١٣٤	١٤ ٥٧٩ ٩٥١	

١٦. عملاء أرصدة دائنة :

بلغ رصيد العملاء أرصدة دائنة مبلغ ٢٧ ٤٤٧ ٦١٤ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٢٦ ٢٩٤ ٩١٣	٢٦ ٢٩٤ ٩١٣	عملاء وحدات مباعة
٥٢١ ٥٤٣	٧٢٩ ٤٧١	عملاء دفعات مقدمة
٦٣١ ١٥٨	٤٩٢ ٧٠٨	عملاء وحدات مستردة
٢٧ ٤٤٧ ٦١٤	٢٧ ٥١٧ ٠٩٢	

١٧. الدائنون أرصدة قصيرة الأجل :

بلغ رصيد الدائنون أرصدة قصيرة الأجل مبلغ ٤٢ ٨٩٦ ٣٣٣ جنيه يتمثل فيما يلى :		إيضاح
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
١٠ ٣٥٩ ٦٦١	١٠ ٣٦١ ٠٦١	ودائع صيانة ملاك وحدات المشروعات
٥٨ ٧٦٨ ٠٠٠	--	شركة رؤية للمشروعات السياحية
٥ ١٣٨ ٧٣١	٥ ١٣٨ ٧٣١	شركة كونكورد
٢ ٧٦٨ ٩٤٥	٢ ٥٠٣ ٣٣٦	تأمينات للغير
٩٠١ ٠٠٣	٩١٢ ٤٥٣	عدادات كهرباء / مياه
٥ ٢٢٥ ٤٤١	٥ ٢٢٥ ٤٤١	* جمعية شل
٣ ٤١٢ ٤٩٦	٢ ٦٤٧ ٥٦٥	** تكاليف مقدرة
٣ ٢٢٩ ٣٠٦	٢ ٩٤٨ ٤٩٧	مكاسب مؤجلة من البيع و اعادة التاجير
٣ ٩٥٨ ٢٥٤	٢ ٩٤٩ ٩٩١	مصرفوات مستحقة
١٢ ٠٩٠ ٨٤١	٩ ٠٦٨ ١٣٠	جهاز مدينة ٦ أكتوبر
١ ٤١٧ ٨٢٤	١ ١٤١ ١٢٨	دائنون آخرون
١٠٧ ٢٧٠ ٥٠٢	٤٢ ٨٩٦ ٣٣٣	

* 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.

** تتمثل التكاليف المقدرة فى قيمة الأعمال المتبقية لمشروع مينا-٣- تركواز عن المشروع لصالح الوحدات التى يتم إنشاؤها وتجهيزها ومعدة لحين تسليم المشروع لإتحاد الملاك.

١٨. أعمال متعاقد عليها (بالصافى) :

بلغت صافى قيمة الأعمال المتعاقد عليها مبلغ ٩٣٩ ١١٦ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	قيمة أعمال المتعاقد عليها
١٦٤ ٧٥٨ ٤٨٥	١٦٤ ٧٥٧ ٢٣٥	مينا ريزيدنس
		<u>يخصم</u>
(١٦٣ ٨٠٢ ٨٨٦)	(١٦٣ ٨١٨ ١١٩)	الأعمال المنفذة المتعاقد عليها
٩٥٥ ٥٩٩	٩٣٩ ١١٦	مينا ريزيدنس

١٩. التزامات ضريبية أخرى :

بلغ رصيد الإلتزامات الضريبية مبلغ ٣ ٦٢١ ٧٤٠ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	ضرائب دمغة
١٥ ٥٠٠	١٣ ٥٠٠	ضرائب كسب عمل
٣ ٤٨٧ ٢٩٠	٣ ٤٨٧ ٦٢٣	ضرائب خصم وتحصيل
١٦ ٠٦٣	٢٤ ٨١٦	ضريبة الدخل
٩٥ ٨٠١	٩٥ ٨٠١	
٣ ٦١٤ ٦٥٤	٣ ٦٢١ ٧٤٠	

٢٠. المخصصات :

بلغ رصيد المخصصات فى والمدرجة ضمن الإلتزامات المتداولة مبلغ ٢٤٣ ٦٠٥ ١١ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	إستخدام	٣١ مارس ٢٠١٦	
١ ٥٧٨ ٥٣٠	(٦٦٩ ٩٨٣)	٩٠٨ ٥٤٧	* مخصص إعادة هيكله
١ ٠٠٠ ٠٠٠	--	١ ٠٠٠ ٠٠٠	** ضرائب
٩ ٦٩٦ ٦٩٦	--	٩ ٦٩٦ ٦٩٦	*** مخصص تعويضات ومطالبات
١٢ ٢٧٥ ٢٢٦	(٦٦٩ ٩٨٣)	١١ ٦٠٥ ٢٤٣	

* بناءً على مذكرة اعتماد رئيس مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢ و ٧ أغسطس ٢٠١٢ تمت الموافقة على اعتماد مخصص صرف مكافآت نهاية الخدمة لبعض العاملين.

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

*** يتمثل رصيد مخصص التعويضات والمطالبات لمجابهة القضايا المرفوعة على الشركة من الجهات المختلفة و قضايا تسجيل أرض مشروع مينا جاردن سيتى وذلك وفقاً للبيان المعد فى هذا الشأن من قبل الإدارة القانونية بالشركة .

٢١. رأس المال المصدر والمكتتب فيه :

بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ١,٥ مليار جنيه وبلغ رأس مال الشركة المصدر مبلغ ١٥٠ مليون جنيه موزع على ٧٥ مليون سهم قيمة كل سهم ٢ جنيه، و فيما يلى هيكل ملكية الشركة :

المساهم	عدد الأسهم	نسبة الملكية
شركة لمار القابضة	١٣١٤٤٧٦٦	١٧,٥٣%
مجموعة عارف الاستثمارية	٦٨٠٣٨٠٨	٩,٠٧%
شركة أثمان الاستثمارية	٦٨٠٣٨٠٨	٩,٠٧%
شركة الزمردة الإستثمارية	٥٦٠٤٤٤٦	٧,٤٧%
شركة الكويت والشرق الأوسط للاستثمار المالى	٥٥٧٩١٢٣	٧,٤٣%
مساهمون آخرون	٣٧٠٦٤٠٤٩	٤٩,٤٣%
	٧٥٠٠٠٠٠٠	١٠٠%

٢٢. احتياطات :

بلغ رصيد الاحتياطات مبلغ ٢١٣ ٢١٠ ٤٠ ١٠ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٩ ٧٣٩ ٦٨١	٩ ٧٣٩ ٦٨١	احتياطى قانونى
٣٠٠ ٥٣٢	٣٠٠ ٥٣٢	احتياطى رأسمالى
١٠ ٠٤٠ ٢١٣	١٠ ٠٤٠ ٢١٣	

٢٣. الحقوق غير المسيطرة :

بلغت رصيد الحقوق الغير مسيطرة مبلغ ١٤٨ ٤٠٣ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١٢٨ ٩٣٠	١٢٨ ٩٣٠
--	--
١١ ٧٤١	١١ ٧٧١
٣ ٣٢٦	٤ ٨٧٥ ٩٠٥
٤ ٤٠٦	٤ ٤٠٩
١٤٨ ٤٠٣	٥ ٠٢١ ٠١٥

المصرية لإدارة المشروعات والتسويق
مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاندسكيب)
مينا سيتى سنتر للمجمعات التجارية والإدارية
مينا للمنتجعات السياحية
مينا للتنمية والاستثمارات السياحية

٢٤. إيرادات النشاط :

تتمثل إيرادات النشاط عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٦ فيما يلى :

٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٥
٥٨ ٧٦٨ ٠٠٠	--
٥١٥ ٧٥٠	٢ ٣٢٥ ٩٦٧
--	٤٧ ٠٠٠ ٠٠٠
١٥ ٢٣٣	١٩٧ ٧٢٢
٧٢٥ ٤٥٧	١ ٣٩١ ٠٢١
٨٤٥ ٣٩١	٢٨٣ ٠٥٣
١ ٦٩٧ ٨٠٩	٧٠٧ ٥٤١
(٣٢٥ ٧٦١)	--
٦٢ ٢٤١ ٨٧٩	٥١ ٩٠٥ ٣٠٤

أ. إيرادات الاستثمار العقارى

ارض سواني جابر
تركواز

مبنى القرية الذكية

ب. إيرادات إنشاء وتسويق وحدات سكنية

مينا ريزيدنس - سوميد

ج. إيرادات إدارة وتسويق المشروعات

نادى مينا جاردن سيتى

مينا - ٥ - فلوريدا

د. مقاولات تشغيل للغير

مردودات مبيعات

٢٥. تكاليف النشاط :

تتمثل تكاليف النشاط عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٦ فيما يلي :

٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٥
٤٢ ٤١٤ ١١٦	--
(٣٨٦ ٤١١)	١ ٦٥٦ ٩٣٦
--	١ ٨٩٧ ٤٤٧
٦ ٠٠٠	١٦٠ ١٤٦
١٥٥ ١٢٤	٢٤٨ ٧٤١
١ ٨٤٣ ٥٦٢	٦٩٣ ٦٩٥
٢١٣ ٩١٩	٣٧٠ ٥١٣
(٢٢٦ ٦٧٧)	--
٤٤ ٠١٩ ٦٣٣	٥ ٠٢٧ ٤٧٨

أ. تكاليف التنمية العقارية

ارض سواني جابر

تركواز

مبنى القرية الذكية

ب. تكاليف إنشاء وتسويق وحدات سكنية

مينا ريزيدنس - سوميد

ج. تكاليف إدارة وتسويق المشروعات

مينا - ٥ - فلوريدا

د. مقاولات تشغيل للغير

هـ. أخرى

مردودات مبيعات

- تتمثل مردودات المبيعات في وحدة مسترده في مشروع تركواز تم إدراجها في المبيعات عام ٢٠١٤.
- تتمثل تكاليف المشروعات من تكاليف انشائية وما يخصها من أجور وما فى حكمها عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٦ ، فيما يلى :

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	البيان
٤ ٣٠٦ ٥٥٤	٤٣ ٨٨٦ ٨٣٩	تكاليف انشائية وأخرى
٧٢٠ ٩٢٤	١٣٢ ٧٩٤	أجور وما فى حكمها
٥ ٠٢٧ ٤٧٨	٤٤ ٠١٩ ٦٣٣	

٢٦. مصروف الإيجار تمويلي:

قامت الشركة بتوقيع عقد مع شركة أنكوليس للتأجير التمويلي للمبنى الإداري الذي قامت الشركة بإنشاءه ضمن أعمال تحت التنفيذ مقابل تحصيل مبلغ ٢٥ مليون جنيه مصرى كتمويل لإنشاء المبنى تم إثبات المتبقي بقائمة المركز المالي ببند خسائر مؤجلة من البيع وإعادة التأجير، قامت الشركة بتاريخ ٥ أبريل ٢٠١٠ بإبرام عقد مع شركة أنكوليس للتأجير التمويلي وذلك لإستئجار المبنى الإداري بقيمة إستئجارية ٤٥ مليون جنيه مصرى تسدد على ٦٠ قسط شهري ويعطى هذا العقد الحق للشركة فى تملك الأصل المستأجر فى نهاية السنة المحددة للإيجار فى مقابل قيمة واحد جنيه مصرى بعد سداد كامل القيمة الإيجارية. وبتاريخ أول مارس ٢٠١٥ تم تملك المبنى قبل إنتهاء عقد الإيجار التمويلي من شركة أنكوليس للتأجير التمويلي و سداد كافة المستحقات نظراً لبيع المبنى للبنك التجارى الدولي .

- هذا وقامت الشركة بتاريخ ١٠ مارس ٢٠١١ بإبرام عقد تأجير تمويلي مع نفس مشتري الكافتريا والصالة وذلك لإعادة إستئجار صالة الألعاب والكافيتريا التي قامت ببيعها بقيمة إستئجارية ١٧ ٥٠٩ ٠٢٠ جنيه مصرى تسدد على ٦٠ قسط شهري، يبدأ القسط الاول بتاريخ ١٥ مارس ٢٠١١ بقيمة القسط ٨١٧ ٢٩١ جنيه مصرى ويعطى هذا العقد الحق للشركة فى تملك الأصل المستأجر فى نهاية الفترة المحددة للإيجار فى مقابل قيمة واحد جنيه مصرى بعد سداد كامل القيمة الإيجارية، وقد أصدرت الشركة للمؤجر شيكات مؤجلة الدفع.
- وبتاريخ ١٩ نوفمبر ٢٠١٣ وقعت الشركة عقد ملحق تعديل للمادتين (٨-٩) من العقد المذكور أعلاه بإعادة تقدير قيمة الكافيتريا والصالات موضوع العقد بزيادة قيمة التمويل بمبلغ ٣ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى على ان تسدد إجمالى قيمة المتبقى من أقساط العقد بالإضافة إلى القيمة التمويلية الجديدة على ٦٠ قسط شهري ويبدأ بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠١٣ بقيمة القسط ١٨٩ ٠٣٤ جنيه مصرى

٢٧. مصروفات بيعية وتسويقية :

تتمثل المصروفات البيعية والتسويقية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٦ فيما يلى :

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
٥٩٩ ٢١١	٣٤٠ ٨٦٨	أجور وما فى حكمها
٢٨ ٧٣٠	--	عمولة بيع مبنى القرية الذكيه
٧٠٥ ٠٠٠	٥٢ ٥٨٧	اعلانات طرق وجرائد
١٦٥ ٢٩٢	١١٩ ٣٤٢	أخرى
١ ٤٩٨ ٢٣٣	٥١٢ ٧٩٧	

٢٨. مصروفات عمومية وإدارية :

تتمثل مصروفات عمومية وإدارية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٦ فيما يلى :

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
١ ٩٤٧ ٠١٧	١ ٣٠٦ ٥٣٤	أجور وما فى حكمها
١٦٩ ٤٢٨	١٧٧ ٦٠٢	إيجار
١١٥٤٢	٣٤٢ ٨٥٦	رسوم و اشتراكات
٣٧ ٩٣٠	١١ ١٧١	مصروفات سيارات
١٣٥ ٠٠٠	٤٥ ٠٠٠	فوائد اتحاد ملاك
٦٠ ٤٢٩	٤٦ ١٢٧	سفر وانتقال
٢١ ٧٠٧	٤٠ ٠٩٠	ضيافة واستقبال
١٣ ١٣٦	١٦ ٤١٢	صيانة
١١ ٦٢٦	١٠ ٤٢١	إتصالات
١ ٥٩١ ٣٢٦	٤١٥ ٥٧٦	مصروفات أخرى
٣ ٩٩٩ ١٤١	٢ ٤١١ ٧٨٩	

٢٩. إيرادات متنوعة :

تتمثل الإيرادات المتنوعة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٦ فيما يلى :

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	البيان
٥٥٠ ٠٠٠	٣٢٥ ٠٠٠	إيرادات التنازل عن الوحدات
٢٢ ٨٠١	٤١ ٤٣٣	إيجارات مباني
٨٧ ١٧٣	١٣٧ ٢١٤	إيرادات متنوعة أخرى
٦٥٩ ٩٧٤	٥٠٣ ٦٤٧	

٣٠. تسويات السعر الفعلى لضريبة الدخل :

تم تحديد السعر الفعلى لضريبة الدخل عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٦ كما يلى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
٢٧ ٦٤٨ ٩٨٠	١١ ٤٨٠ ٢٤٠	الربح المحاسبى قبل الضريبة
		<u>تسويات ضريبية :</u>
١٤ ١٦٢ ٤٣٢	٣٧ ٥٠٠	مصروفات وأعباء غير قابلة للخصم
(٤٤ ٢١٥)	(٩٣ ١١٤)	فرق معالجة الإهلاك الضريبى عن الإهلاك المحاسبى
(١٢ ٠٩٠ ٨٤١)	(٦٦٩ ٩٨٣)	مصروفات و أعباء واجبة الخصم
٢ ٠٢٧ ٣٧٦	(٧٢٥ ٥٩٧)	إجمالي ما (يخصم) / يضاف الى الربح المحاسبى
٢٩ ٦٧٦ ٣٥٦	١٠ ٧٥٤ ٦٤٣	صافى الربح الضريبى
(٢ ٠٢٧ ٣٧٦)	(٢٦ ١٥٠ ٨١١)	صافى خسائر مرحله من واقع الإقرار الضريبى
٢٧ ٦٤٨ ٩٨٠	(١٥ ٣٩٦ ١٦٨)	الوعاء الضريبى
(٩٥ ٨٠١)	--	ضريبة الدخل المستحقة
(١٠٦ ٣٧٤)	(١٩ ٨٦٦)	الضريبة المؤجلة
(٢٠٢ ١٧٥)	(١٩ ٨٦٦)	إجمالي ضريبة الدخل عن الفترة

القوائم المالية المجمعة
في ٣١ مارس ٢٠١٦

شركة ميناء الإستثمار السياحي والعقارى
(شركة مساهمة مصرية)

٣١. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :

تتثل المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة في معاملات مع الشركات التى يمتلكون فيها حصص تعطيلهم نفوذ جوهري أو سيطرة عليها وتتلخص هذه المعاملات في عمليات مقاولات وإستثمارات فنية، وفيما يلى بيان بقيمة حجم وطبيعة المعاملات التى تمت مع تلك الأطراف خلال الفترة وكذلك الأرصدة المتعلقة بها والمدرجة ضمن الأصول والإلتزامات في ٣١ مارس ٢٠١٦ كما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	<u>حجم التعاملات خلال الفترة</u>		<u>نوع العلاقة</u>		<u>المستحق من الأطراف ذات العلاقة</u>
<u>مدین</u>	<u>مدین</u>	<u>دائین</u>	<u>مدین</u>	<u>طبيعة التعامل</u>		<u>أ. عملاء</u>
٧٧٨٠.٣٣٠	٨٨٢٥.٠٣	--	١٠٤٤٦٧٣	أعمال تسويقية	شركة قابضة	شركة لمار القابضة
٣٥١٥.٠٧٨	٢٥٨٠.٠١٦	١٧٦٣٥٤٦	٨٢٨٤٨٤	أعمال تسويقية وإستثمارات فنية	شركة شقيقة	شركة مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات
١١٢٩٥٤.٠٨	١١٤٠٥.٠١٩					
٥٣٩٨٨٢٠	٦٢١٤٣٣٣	١١٨٧	٨١٦٧٠٠	شراء أراضي	شركة شقيقة	شركة النيل الأزرق للبناء والتشييد
٢١٥٠.٠٠٠	٢١٥٠.٠٠٠	--	--	تحت حساب زيادة رأس المال	شركة شقيقة	شركة بنى الحمراء للتنمية السياحية
١٣٣١٣.٠٥	١٣٣١٣.٠٥	--	--	مشاركات في إقتناء أراضي	سيطرة مشتركة	شركة ميناء بلارا للمجمعات الإدارية
٨٨٨٠.١٢٥	٩٦٩٥٦٣٨					
٢٠.١٧٥٥٣٣	٢١.١٠٠٦٥٧					

ب. مدينون أرصدة قصيرة الأجل

٣٢. المعاملات غير النقدية :

تم إلغاء المعاملات غير النقدية بقائمة التدفقات النقدية لكل من بند الحقوق الغير مسيطرة والتسويات على الأرباح المرحلة بمبلغ ٨٧٢ ٩٨٠ ٤ جنية

٣٣. الارتباطات التعاقدية المستقبلية :

أ. شركة انرشيا للتنمية العقارية :

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 (دكتور بلازا) فى مقابل حصول شركة انرشيا على المبنى الثانى المقام على مساحة ١,٨ ألف متر مربع الذى يمثل ٦٠% من اجمالى المساحة البنائية والارض الخاصة بالمشروع بالاضافة الى حصة ٦٠% من البدروم المقام عليه المشروع و ٤٠% من باقى مساحة المشروع للشركة.

ب. المبنى الادارى بمشروع مينا جاردن سيتى:

في تاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٤ تم تحرير عقد بيع ابتدائى (معلق على شرط) بيع قطعة الارض المملوكة للشركة الى المهندس عزت عبد الغفار مرعى بمبلغ ٢٠ ٩٠٥ ٠٠٠ جنية (يتضمن مبلغ ١٠ مليون جنية قيمة المبنى) يتم سداد مبلغ ٣ مليون جنية كدفعة مقدمة ومبلغ ٧ ٩٠٥ ٠٠٠ جنية عند استخراج تراخيص البناء ومبلغ ١٠ مليون جنية على أقساط سنوية خلال مدة أقصاها ٣ سنوات من تاريخ إستلام تراخيص البناء وبناءً على ملحق العقد المعلق على شرط تم رد اعمال بقيمة المباني بمبلغ ١٠ مليون جنية وتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٥ تم التنازل عن العقد لصالح السيد / محمد فؤاد مصطفى نصار بنفس شروط التعاقد.

ج. شركة باند إيجيبت:

تم تحرير عقد بيع ابتدائى بتاريخ أول أبريل ٢٠١٥ لشركة باند إيجيبت وبناءً على ملحق للعقد بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٥ تم الإتفاق على شراء الأرض دون المباني بمبلغ ١٢,٠١ مليون جنية ثم سداد مبلغ ٤ مليون جنية والباقي بعد الحصول على المخالصة النهائية للشركة.

٣٤. الأدوات المالية وقيمتها العادلة :

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والالتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية حيث تتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية والحسابات الجارية بالبنوك والعملاء وبعض المدينون والأرصدة المدينة الأخرى واوراق القبض، كما تتضمن الإلتزامات المالية أرصدة البنوك الدائنة والقروض والموردون وبعض الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى، 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.

٣٥. إدارة مخاطر الأدوات المالية :

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 الآثار السلبية المحتملة منها المخاطر على الأداء المالى للشركة.

أ. خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة:

يتمثل خطر الفوائد فى تغير أسعار الفائدة على مديونيات الشركة والتي تتمثل فى أرصدة القروض والتسهيلات الائتمانية التى بلغ رصيدها فى ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٧٥٥ ألف جنية إيضاح (١٣,٤٢) - (١,٤) مليون جنية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وقد بلغت الفوائد والمصروفات التمويلية مبلغ ٢٢٣ ألف جنية خلال الفترة (٤٠٥) ألف جنية فى الفترة، وللمحد من هذه المخاطر فإن الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة فى السوق المصرفى بالنسبة لأرصدة التسهيلات الائتمانية وأرصدة بنوك حسابات دائنة وأرصدة القروض، كما أنها تقوم بمراجعة اسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفى بصورة دورية الأمر الذى يحد من خطر الفوائد.

ب. خطر الائتمان :

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

ج. خطر أسعار العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية 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:

العملة	التغير فى سعر الصرف	الاثـر على الارباح قبل الضريبة	٣١ مارس ٢٠١٦		٣١ مارس ٢٠١٥	
			التغير فى سعر الصرف	الاثـر على الارباح قبل الضريبة	التغير فى سعر الصرف	الاثـر على الارباح قبل الضريبة
دولار أمريكي	١٠٪ +	١ ٤٢٣ ٠٩٤	١٠٪ +	١ ٢٥٤ ٦٣٣	١٠٪ -	(١ ٢٥٤ ٦٣٣)
	١٠٪ -	(١ ٤٢٣ ٠٩٤)	١٠٪ -	(١ ٢٥٤ ٦٣٣)		

د. 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 وللحد 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 ويخلص الجدول ادناه تواريخ استحقاق الالتزامات المالية استناداً إلى الدفعات التعاقدية كما يلي:

البنود	أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١٢ إلى ٥ سنوات	٣١ مارس ٢٠١٦		٣١ مارس ٢٠١٥	
				أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١٢ إلى ٥ سنوات	الاجمالى
القروض	٧٥٥ ٠٠٨	--	--	٧٥٥ ٠٠٨	--	--	١ ٤٠٦ ٤٥٤
تأمين للغير	--	١ ٧٦٩ ٩٧٣	٧٣٣ ٣٦٣	٢ ٥٠٣ ٣٣٦	--	٧١٤ ٠٥١	٣ ٢١٧ ٩٤٤
أوراق الدفع	١ ٢٨٠ ٧٨٤	٢ ٦٨٦ ٣٧٦	٥ ٠١٠ ٤٨٠	٨ ٩٧٧ ٦٤٠	١ ٢١٢ ٧١٥	٣ ١٩٤ ٤٠٦	١٠ ١٦٩ ١٧٣
مقاولين و موردين	٧٠٧ ٧٥٦	٢ ٦٩٢ ٥٢٠	--	٣ ٤٠٠ ٢٧٦	٦٠٩ ٢٥٦	٣ ٢٩٠ ٣٠٩	٣ ٨٩٩ ٥٦٥
مصرفات مستحقة	١٤٧ ٠١٢	٢ ٦٦٤ ٦٥٨	--	٢ ٨١١ ٦٧٠	١٤٠ ٧٦٢	٣ ٧٦٥ ٤١٢	٣ ٩٠٦ ١٧٤
أرصدة دائنة أخرى	١٨٦ ٧٢٦	٣٢ ١٣٣ ٣١٩	--	٣٢ ٣٢٠ ٠٤٥	٢٤٠ ٥٨٣	٢٨ ٠٣٦ ٥٧٣	٢٨ ٢٧٧ ١٥٦
أجمالى الالتزامات المالية	٣ ٠٧٧ ٢٨٧	٤١ ٩٤٦ ٨٤٦	٥ ٧٤٣ ٨٤٣	٥٠ ٧٦٧ ٩٧٦	٢ ٢٠٣ ٣١٦	٤١ ٧٤٨ ٠٤٧	٥٠ ٤٢٧ ٤٦٦

٣٦. الإلتزامات العرضية :

بلغت قيمة الإلتزامات العرضية فى ٣١ مارس ٢٠١٦ والتي تتمثل فى قيمة خطابات ضمان أصدرتها المجموعة لصالح الغير بمبلغ ٩٥ ألف جنيه مغطاة بالكامل.

٣٧. أحداث مؤثرة :

تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى انخفاض ملموس فى الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة ، و التي قد يكون إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة.

٣٨. أحداث هامة :

أ. أخطرت الشركة بقيام جهاز تنمية مدينة ٦ أكتوبر بفرض العلاوة المفروضة على زيادة النسب البنائية للجزء السكنى بمشروع مينا جاردن سيتى والمقدرة بمبلغ ٨٦ مليون جنيه والذي تم التعاقد عليه بتاريخ ٦ أبريل ١٩٩٤. وقد أفادت هيئة المجتمعات العمرانية الشركة بالقرار الوزارى رقم (٦٠) لسنة ١٩٩٥ والمحدد به الجزء السكنى بنسبة ٢٠%، وهذا وقد صدر قرار مجلس الوزراء بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠١١ بأحقية هيئة المجتمعات العمرانية في اقتضاء العلاوة المستحقة عن كافة التعديلات البنائية وعليه صدر قرار اللجنة العقارية الرئيسية رقم (١١) بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٤ بتحديد قيمة العلاوة ليصبح إجمالى المبالغ المستحقة ٨٤٠ ١٢٠٩٠ ١٢٠٩٠ جنيه بدلاً من مبلغ ٤١٩ ٨٠٠ ٨٦٠ جنيه وبناءاً عليه قامت الشركة بسداد مبلغ ٧١٠ ٣٠٢٢ ٣٠٢٢ جنيه بتاريخ ٤ يناير ٢٠١٦ والباقي على قسطين نصف سنوى قيمة القسط ٠٦٦ ٥٣٤ ٤ جنيه مصرى.

ب. بناءاً على عقد المشاركة (الإبدائى) بين الشركة وشركة بلاك بول بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٢ (والمعدل بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٣) تم الإتفاق على ضخ مبلغ ٧٥ مليون جنيه للشركة كالتالى:
شراء حصة من أسهم شركة مينا للمنتجات السياحية تعادل نسبة ٣٣,٣٣ % من الأسهم المملوكة للشركة قدرها ١٩,٦ مليون جنيه (بربح قدره ١٦,٣ مليون جنيه و لم يتم نقل ملكية الأسهم حتى تاريخه وسداد مبلغ ٣٠,٤ مليون جنيه يمثل ٣٣,٣٣ % من المديونية المستحقة لشركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى علي شركة مينا للمنتجات السياحية والبالغة ٩١,٣ مليون جنيه (الرصيد المستحق فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) وتعهد شركة بلاك بول بسداد مبلغ ٢٥ مليون جنيه يتمثل فى حصة بلاك بول فى التكاليف المتوقعة لإستكمال الأعمال الهندسية للنادى المزمع إنشاءه بشركة مينا للمنتجات السياحية.

وحيث أن الشركة بلاك بول قد تراخت فى تنفيذ التزاماتها المبينة بعقد مشاركته المشار اليه تم الإتفاق بين الطرفين بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ على فسخ عقد المشاركة فسخاً رضائياً حيث تحتفظ الشركة بملكية الأسهم المباعة و بناءاً عليه تم إعادة إقتناء ما يعادل ٣٣,٣٣ % من أسهم شركة بلاك بول لتصبح نسبة مساهمته ٩٩,٩٨ % من أسهم شركة مينا للمنتجات السياحية و بناءاً عليه تم إعادة تحميل المديونية المستحقة للشركة على شركة مينا للمنتجات السياحية بمبلغ ٣٠,٤ مليون جنيه (إيضاح ٣١)، وكذا ألغاء الربح السابق إدراجة والبالغ ١٨ مليون جنيه .

كما تم الإتفاق على قيام المجموعة بمنح شركة بلاك بول عدد ١٩٩ عضويه بالنادي الصحي الإجتماعي مقابل ما تم صرفه من أعمال إنشائية و البالغة ١٢,٤ مليون جنيه مصري .

٣٩. الموقف الضريبي :

أولاً - شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى :

أ. الضريبة على الأشخاص الاعتبارية :

السنوات من بداية نشاط الشركة حتى عام ١٩٩٨ :

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

السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٢ :

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

السنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٤ :

تم فحص حسابات الشركة عن تلك السنوات تقديرياً من قبل مصلحة الضرائب وأخطرت الشركة بنماذج ١٩،١٨ وتم الاعتراض عليهما عليهما وتم تقديم طلب تصالح بالمأمورية و إستصدار قرار بإعادة الفحص الفعلي وجارى الفحص الفعلي لتلك السنوات.

السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٥ :

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

ب. الضريبة على المرتبات وما فى حكمها :

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

ج. ضريبة الدمغة :

تم فحص حسابات الشركة عن السنة من ٢٠٠٤ حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وتسوية وسداد الضريبة المستحقة عن تلك الفترة وتم إنهاء فحص السنة من أول أغسطس ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١١ وجارى السداد. لم يتم إخطار الشركة بأي إخطارات للفحص من قبل المأمورية.

د. ضرائب المبيعات

تم فحص حسابات الشركة من عام ٢٠٠١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وجارى السداد وإستصدار شهادة بإلغاء التسجيل لضريبة المبيعات.

ثانياً - شركة مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاندسكيب) :

تأسست الشركة فى ٩ ديسمبر ١٩٩٥ وفقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بمدينة ٦ أكتوبر ووفقاً للقانون رقم ٥٩ لسنة ١٩٧٩ بشأن المجتمعات العمرانية الجديدة وعليه تتمتع الشركة بالإعفاء المنصوص عليه بالقانون المذكور وفيما يلى الموقف الضريبى المعد بمعرفة إدارة الشركة :

أ. الضريبة على الأشخاص الاعتبارية

السنوات من بداية النشاط وحتى ١٩٩٨

تم فحص حسابات الشركة من قبل مصلحة الضرائب عن تلك السنوات وتم صدور قرار لجنة طعن عن تلك الفترة وتم إحالة الملف إلى محكمة إستئناف الإسكندرية وتم تعديل الربط وجارى سداد وإستخراج نموذج (١٩) حجز.

عام ١٩٩٩

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

السنوات ٢٠٠٠/٢٠٠٤

تم إعادة فحص حسابات الشركة من قبل مصلحة الضرائب عن السنوات وأخطرت الشركة بنموذج (١٨) وتم الطعن على ما جاء به وجارى إنهاء الخلاف بلجان فض المنازعات.

السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٨

تم تقديم الإقرارات الضريبية في الميعاد القانونى وفقاً لأحكام القانون رقم 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 ، وجارى إنهاء الفحص من قبل المأمورية.

السنوات ٢٠١١/٢٠١٥

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

ب. الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

- تم فحص وتسوية الضرائب المستحقة حتى عام ٢٠٠٣ وتم سدادها.
- جارى فحص السنوات من ٢٠٠٤ وحتى ٢٠١٣ وتم الفحص التقديرى لهذه السنوات من قبل المأمورية ، وجارى تجهيز المستندات اللازمة لإستصدار قرار بإعادة الفحص.
- السنوات ٢٠١٤/٢٠١٥ قامت الشركة بإستقطاع الضريبة المستحقة على العاملين.

ج. ضريبة الدمغة

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

ثالثاً

- شركة مينا سيتى سنتر:

أ - الضريبة على الأشخاص الاعتبارية

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٥

- الشركة ملتزمة بإعداد 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 :

أ. الضريبة على الأشخاص الاعتبارية

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

ب. الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

- لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

ج. ضرائب الدمغة

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

٢٠٠٦ ، لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

د. ضرائب المبيعات

- لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

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

خامساً - شركة مينا للمنتجات السياحية :

أ. الضريبة على الأشخاص الاعتبارية

السنوات من بداية النشاط في ٩ ديسمبر ٢٠٠٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

ب. الضريبة على المرتبات وما في حكمها

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

ج. ضرائب الدمغة

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

د. ضرائب المبيعات

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

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.