

مصطفى شوقي

شركة دلتا للإنشاء والتعمير
القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية
من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢١
وكذا تقرير الفحص المحدود

شركة دلتا للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية
من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢١

الفهرس

صفحة

١

تقرير الفحص المحدود

٢

قائمة المركز المالي

٣

قائمة الدخل

٤

قائمة الدخل الشامل

٥

قائمة التغير في حقوق الملكية

٦

قائمة التدفقات النقدية

٧

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة دلتا للإنشاء والتعمير
" شركة مساهمة مصرية "

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة دلتا للإنشاء والتعمير "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات 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 المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر 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 مراجعة 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

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً

بناءً على المذكرة المعدة بمعرفة الإدارة القانونية بالشركة تمت الإفادة بوجود بعض القضايا المرفوعة من وعلى الشركة والتي لا يستلزم عنها تكوين أى مخصصات بشأنها (إيضاح ٣٠).
بناءً على إتفاقية حوالة حق تم الإتفاق بين الشركة وشركة صبحي حسين للمقاولات ان تحل الشركة بموجبه محله لتنفيذ مشروع إقامة قرية سياحية بالساحل الشمالي (إيضاح ٣١).
بناءً على اجتماع الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ١١ مايو ٢٠٢٠ و ٣٠ مارس ٢٠٢١ تمت الموافقة على القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ والمتضمنة إعادة تشكيل مجلس إدارة الشركة وتعيين رئيس مجلس إدارتها وجارى اعتماد المحضر من الجهات المعنية.

مراقب الحسابات
مصطفى شوقي
خالد سعيد الرباط
سجل مراقبى الحسابات لدى الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٥٨)
س.م.م (٨١٧٣)
MAZARS مصطفى شوقي

شركة دلتا للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	إيضاح	
٣ ٨٦١ ٩٥٧	٣ ٧١٤ ٦٤٤	(٤)	<u>الأصول الغير متداولة</u>
٨٨ ٨٣٢ ٦٢٤	٨٦ ٦٣١ ٦٥٢	(٥)	أصول ثابتة
١ ٨٨٦ ٨٠٤	١ ٩٥٩ ٨٠٥	(٦)	استثمارات عقارية
٤٠٩ ٣٢٠	٧٧ ٠٠٠	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٩٤ ٩٩٠ ٧٠٥	٩٢ ٣٨٣ ١٠١		استثمارات مالية
			<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤٢٢ ٥٥٠ ٧٣٦	٤٢١ ٥٤٢ ٥١٦	(٨)	أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة
٣٤ ٧٣٠ ٩٢٠	٣٤ ٧٣٠ ٩٢٠	(٩)	وحدات تامة جاهزة للبيع
١٩٢ ٢٠٠	١٢٨ ٥٦١	(١٠)	مخزون
٢٩ ٦٧٣ ١٢٠	٢٥ ٥١٧ ٠٤٦	(١١)	عملاء وأوراق قبض
١ ٦٣٨ ١٠١	١ ٦٧٨ ٧٧٨	(١٢)	أصول ضريبية
٤٠ ٩٠١ ٦٩٥	٤٣ ١٧٤ ٦٢١	(١٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢ ٢٢٣ ٢٩١	١ ٢٨٣ ٠٤٦	(١٤)	نقدية بالخبزينة ولدى البنوك
٥٣١ ٩١٠ ٠٦٣	٥٢٨ ٠٥٥ ٤٨٨		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
٦٢٦ ٩٠٠ ٧٦٨	٦٢٠ ٤٣٨ ٥٨٩		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>حقوق الملكية والإلتزامات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
٢٣١ ٠٦٠ ٤١٠	٢٣١ ٠٦٠ ٤١٠	(٢٠)	رأس المال المدفوع
٨ ٧٩٥ ٦٠٤	٩ ١٢٦ ٠٨١		إحتياطي قانونى
٦ ٩٢٦ ٦٦٠	٦ ٩٢٦ ٦٦٠		إحتياطي عام
٦٩ ٨٣٩ ٩٤٦	٧٣ ١٩٣ ٦٧٣		أرباح مرحلة
٣١٦ ٦٢٢ ٦٢٠	٣٢٠ ٣٠٦ ٨٢٤		<u>إجمالي حقوق الملكية</u>
			<u>الإلتزامات الغير متداولة</u>
٢٤ ٢١٨ ٨٧٤	٢١ ٥٧٠ ٩٥٢	(٢١)	قروض طويلة الأجل
٨ ٧٣١ ٣٨٣	٨ ٣٨٤ ٨٤٣		إلتزامات ضريبية الدخل المؤجلة
٣٢ ٩٥٠ ٢٥٧	٢٩ ٩٥٥ ٧٩٥		<u>إجمالي الإلتزامات الغير متداولة</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
١٣ ٢٤٢ ٨٨١	١٣ ٧٠٤ ٦٥٠	(١٥)	أوراق دفع
٩٨ ٧٠٠ ٦٣٣	٩٥ ٣٦٤ ١١٨	(١٦)	عملاء أرصدة دائنة
٧٨ ٨٢١ ٥٦٦	٧٨ ١٤٧ ٥٢٧	(١٧)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١١ ٣٦٥ ٩٤٢	٨ ٥٣٣ ١٧١	(١٨)	إلتزامات ضريبية
٦٠ ٧٧٦ ٨٤٣	٦٠ ٠٠٦ ٤٧٨	(٢١)	أقساط قروض تستحق خلال العام
١٤ ٤٢٠ ٠٢٦	١٤ ٤٢٠ ٠٢٦	(١٩)	مخصصات
٢٧٧ ٣٢٧ ٨٩١	٢٧٠ ١٧٥ ٩٧٠		<u>إجمالي الإلتزامات المتداولة</u>
٦٢٦ ٩٠٠ ٧٦٨	٦٢٠ ٤٣٨ ٥٨٩		<u>إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات</u>

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها
- تقرير الفحص المحدود مرفق.



أ. إبراهيم محمد الصادق عبد الرازق

رئيس مجلس الإدارة

أ. عمرو محمد محمد داوود

المدير المالي

شركة دلتا للإنشاء والتعمير

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢١

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	إيضاح	
٨٢ ١١٧ ٥٩٥	٢٦ ٨٠٧ ٦٠٦	(٢٢)	إيرادات النشاط
(٥٨ ١٧٣ ٣٦٧)	(١٧ ١٠٤ ٥٩٣)	(٢٣)	تكاليف النشاط
(٨٤٢ ٣٣٣)	(٧٨١ ٩٤٦)	(٥)	إهلاك أستثمارات عقارية
٢٣ ١٠١ ٨٩٥	٨ ٩٢١ ٠٦٧		مجمل الربح
(٣ ٩٤٣ ١٨٤)	(٣ ٣٨٤ ٢٥٤)	(٢٤)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٥٣ ١٦٧)	(١٩٧ ٤٧٩)		رواتب أعضاء مجلس الإدارة
(٢٠٥ ٢٥٣)	(٢٢٢ ٦٦٢)	(٤)	إهلاك أصول ثابتة
(٢٠٥ ٤٤٠)	(٦٧ ٠١٩)	(٢٨)	مساهمة تكافلية - تأمين صحي شامل
(١٠٦ ٠٧٥)	(٧ ٠٠١)		فروق تقييم عملات أجنبية
--	(٣٣٢ ٣٢٠)		خسائر تقييم إستثمارات فى شركات شقيقة
٥٨ ٥٥٨	--		فوائد بنكية دائنة
١٨ ٥٤٧ ٣٣٤	٤ ٧١٠ ٣٣٢		صافى ربح الفترة قبل الضرائب
(٤ ٢٢٦ ٠٦٩)	(١ ٣٧٢ ٦٦٨)	(٢٥)	ضريبة الدخل
(٩٦٩ ٥٣٩)	٣٤٦ ٥٤٠	(٢٥)	ضريبة الدخل المؤجلة
(٥ ١٩٥ ٦٠٨)	(١ ٠٢٦ ١٢٨)		إجمالى ضريبة الدخل
١٣ ٣٥١ ٧٢٦	٣ ٦٨٤ ٢٠٤		صافى ربح الفترة
٠,٥٢	٠,١٤	(٢٦)	نصيب السهم فى الأرباح

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

أ. إبراهيم محمد الصادق عبد الرازق

رئيس مجلس الإدارة

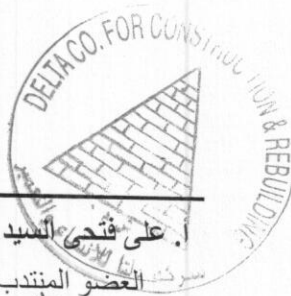
أ. على فتحى السيد عطا

مسرور عضو المنتدب

رئيس

أ. عمرو محمد محمد داوود

المدير المالى



شركة دلتا للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

<u>٢٠٢٠/٣/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>	
١٣ ٣٥١ ٧٢٦	٣ ٦٨٤ ٢٠٤	صافى ربح الفترة
--	--	بنود متعلقه بالدخل الشامل الآخر
<u>١٣ ٣٥١ ٧٢٦</u>	<u>٣ ٦٨٤ ٢٠٤</u>	إجمالى الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

أ. إبراهيم محمد الصادق عبد الرازق

رئيس مجلس الإدارة

أ. على فتحى السيد عطا

العضو المنتدب

أ. عمرو محمد محمد داوود

المدير المالى

شركة دلتا للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

الإجمالي	أرباح مرحلة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	الرصيد في أول يناير ٢٠٢١
٣١٦ ٦٢٢ ٦٢٠	٦٩ ٨٣٩ ٩٤٦	٦ ٩٢٦ ٦٦٠	٨ ٧٩٥ ٦٠٤	٢٣١ ٠٦٠ ٤١٠	الدخل الشامل عن الفترة ٢٠٢١
--	(٣٣٠ ٤٧٧)	--	٣٣٠ ٤٧٧	--	صافي الرصيد في أول يناير ٢٠٢٠
٣ ٦٨٤ ٢٠٤	٣ ٦٨٤ ٢٠٤	--	--	--	إحتياطي قانوني
٣٢٠ ٣٠٦ ٨٢٤	٧٣ ١٩٣ ٦٧٣	٦ ٩٢٦ ٦٦٠	٩ ١٢٦ ٠٨١	٢٣١ ٠٦٠ ٤١٠	الدخل الشامل عن الفترة ٢٠٢١
٣١٠ ٠١٣ ٠٨٢	٦٣ ٤٠٤ ١٦٥	٦ ٩٢٦ ٦٦٠	٨ ٦٢١ ٨٤٧	٢٣١ ٠٦٠ ٤١٠	صافي الرصيد في أول يناير ٢٠٢٠
--	(١٧٣ ٧٥٧)	--	١٧٣ ٧٥٧	--	إحتياطي قانوني
١٣ ٣٥١ ٧٢٦	١٣ ٣٥١ ٧٢٦	--	--	--	الدخل الشامل عن الفترة
٣٢٣ ٣٦٤ ٨٠٨	٧٦ ٥٨٢ ١٣٤	٦ ٩٢٦ ٦٦٠	٨ ٧٩٥ ٦٠٤	٢٣١ ٠٦٠ ٤١٠	صافي الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الإيضاحات المرتبطة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

أ. إبراهيم محمد الصادق عبد الرازق

رئيس مجلس الإدارة

علي فتحي السيد عطا

العصو المنتدب

أ. عمرو محمد داوود

المدير المالي



٥

شركة دلتا للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية
من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	إيضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٨ ٥٤٧ ٣٣٤	٤ ٧١٠ ٣٣٢		سافى ربح الفترة قبل الضريبة
--	٣٣٢ ٣٢٠	(٧)	تعديلات لتسوية صافى الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١ ٠٤٧ ٥٨٦	١ ٠٠٤ ٦٠٨	(٥،٤)	خسائر تقييم إستثمارات فى شركات شقيقة
(٦ ٨٧٣ ٥٣٨)	(٦ ٣٠٠ ٩٧٤)	(٥)	هلاكات
٢٠٥ ٤٤٠	٦٧ ٠١٩	(٢٨)	ارباح بيع استثمارات عقارية
١٢ ٩٢٦ ٨٢٢	(١٨٦ ٦٩٥)		ساهمة تكافلية - تأمين صحي شامل
٣١ ٣٥٩ ٨٩٢	١ ٠٠٨ ٢٢٠	(٨)	التغير فى أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة
(١٩ ٢٠٤)	٦٣ ٦٣٩	(١٠)	تغير فى المخزون
٥ ٧٢٢ ٥٢٩	٤ ١٥٦ ٠٧٤	(١١)	تغير فى العملاء وأوراق القبض
(٥٣ ٦٥٨)	(٢ ٣١٣ ٦٠٣)	(١٣)	التغير فى المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(١ ٢٥٣ ٠٩٠)	٤٦١ ٧٦٩	(١٥)	تغير فى أوراق الدفع
(٥٢ ٠٣٣ ٥٥٠)	(٣ ٣٣٦ ٥١٥)	(١٦)	التغير فى عملاء أرصدة دائنة
٢ ٧٩٥ ٩٢٨	(١ ٠٣٩ ٥٩٧)	(١٧)	التغير فى الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(٥٥٤ ٣٣١)	(١ ١٨٦ ٧٠٨)		سافى النقدية المتولدة من التشغيل
(٥ ١١٨ ١٦٣)	(٣ ٩٠٦ ٩٠٠)	(١٨)	ضرائب دخل مسددة
(٥ ٦٧٢ ٤٩٤)	(٥ ٠٩٣ ٦٠٨)		سافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٦٧ ٨٢٤)	(٧٥ ٣٤٩)	(٤)	تدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
٨ ١٧٧ ٥٠٠	٧ ٧٢٠ ٠٠٠	(٥)	المدفوع فى شراء أصول ثابتة
(١ ٢٨٦ ١٣٦)	(٧٣ ٠٠١)	(٦)	محصل من بيع استثمارات عقارية
٦ ٨٢٣ ٥٤٠	٧ ٥٧١ ٦٥٠		المدفوع فى مشروعات تحت التنفيذ
٤٠١ ٦٣٨	(٣ ٤١٨ ٢٨٧)	(٢١)	سافى التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
٤٠١ ٦٣٨	(٣ ٤١٨ ٢٨٧)		تدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١ ٥٥٢ ٦٨٤	(٩٤٠ ٢٤٥)		التسهيلات الإئتمانية
٤ ٥٥٥ ٩٧١	٢ ٢٢٣ ٢٩١	(١٤)	سافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٦ ١٠٨ ٦٥٥	١ ٢٨٣ ٠٤٦	(١٤)	سافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام
			النقدية وما فى حكمها أول الفترة-
			نقدية وما فى حكمها آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.



أ. إبراهيم محمد الصادق عبد الرازق

رئيس مجلس الإدارة

أ. على فتحى السيد عطا

العضو المنتدب

أ. عمرو محمد محمد داوود

المدير المالى

شركة دلتا للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

فهرس الإيضاحات

<u>صفحة</u>	<u>رقم</u>
٨	١. نبذة عن الشركة
٩	٢. أسس إعداد القوائم المالية
١٠	٣. السياسات المحاسبية المتبعة
١٧	٤. أصول ثابتة
١٨	٥. استثمارات عقارية
١٩	٦. مشروعات تحت التنفيذ
١٩	٧. إستثمارات طويلة الأجل
١٩	٨. أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة
٢٠	٩. وحدات تامة جاهزة للبيع
٢٠	١٠. المخزون
٢٠	١١. عملاء وأوراق قبض
٢١	١٢. أصول ضريبية
٢١	١٣. مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٢	١٤. نقدية بالخزينة ولدى البنوك
٢٢	١٥. أوراق دفع
٢٢	١٦. عملاء أرصدة دائنة
٢٣	١٧. دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٣	١٨. إلتزامات ضريبية
٢٤	١٩. مخصص مطالبات محتملة
٢٤	٢٠. رأس المال المصدر والمكتتب فيه
٢٤	٢١. القروض
٢٥	٢٢. إيرادات النشاط
٢٦	٢٣. تكاليف النشاط
٢٦	٢٤. مصروفات عمومية وإدارية
٢٧	٢٥. تسويات السعر الفعلى لضريبة الدخل
٢٧	٢٦. نصيب السهم فى الأرباح
٢٧	٢٧. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها
٢٨	٢٨. أحداث هامة
٢٩	٢٩. معايير المحاسبة المصرية المعدلة
٢٩	٣٠. الموقف القانونى
٣٠	٣١. إرتباطات تعاقدية
٣٠	٣٢. اتحاد الشاغلين بقرية دلتا شرم
٣١	٣٣. الضرائب

١. نبذة عن الشركة

أ. الكيان القانوني والقوانين المنظمة

تأسست شركة دلتا للإنشاء والتعمير (شركة مساهمة مصرية) في جمهورية مصر العربية في ٢٣ إبريل ١٩٨٦ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية.

ب. غرض الشركة

القيام بالاستثمار في جميع المشروعات العقارية والتجارية وتشديد المشروعات السكنية وتمليك وحداتها للغير وإنشاء القرى السياحية وإدارتها وتمليك وحدتها للغير و مزولة نشاط الفنادق والموتيلات الثابتة والعائمة والشقق والأجنحة الفندقية والقرى السياحية والأنشطة المكملة والمرتبطة بما ذكر من خدمة وترفيهية ورياضية وتجارية وثقافية وبيع وشراء وتقسيم الأراضي والوحدات السكنية والإدارية وإستيراد الآلات والمعدات والمستلزمات اللازمة لتحقيق غرضها وتوزيع وبيع الطاقة الكهربائية وكذا القيام بعمليات التأجير التمويلي طبقاً لأحكام القانون.

ج. مقر الشركة

المقر الإداري : برج (٤) الكائن بأبراج دلتا لايف تقاطع شارع ألبرت الأول وكمال الدين صلاح - سيدى جابر - محافظة الأسكندرية.

د. التسجيل بالسجل التجاري

بتاريخ ٢٣ إبريل ١٩٨٦ تم التأسيس في السجل التجاري تحت رقم ١١٦٦٦٩ وتحديد عمر الشركة ٢٥ عاماً من تاريخ القيد بالسجل التجاري أي تبدأ من ١٧ إبريل ١٩٨٦ حتى ١٦ إبريل ٢٠١١. وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٣ إبريل ٢٠١١ تمت الموافقة على مد عمر الشركة ٢٥ عام أخرى تبدأ من ١٧ إبريل ٢٠١١ حتى ١٦ إبريل ٢٠٣٦.

هـ. القيد ببورصة الاوراق المالية

تم قيد الشركة بالجداول الرسمية ببورصتى الاوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية بتاريخ ١٠ إبريل ١٩٩١.

و. الإندماج

بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ٢٠ أكتوبر ١٩٩٨ إندمجت شركة دلتا للصناعة والتجارة (د/ على علبة وشركاه) - شركة توصية بسيطة - بالشركة وتم اعتبار ٣١ أغسطس ١٩٩٨ تاريخاً للإندماج، وقد حددت صافى أصول وخصوم الشركتين الدامجة والمندمجة بمبلغ ٤٠٠ ٤٥٨ ١٥١ جنيه وتم تأشير الإندماج بالسجل التجاري بتاريخ ١٣ سبتمبر ١٩٩٩.

ز. السنة المالية

تبدأ السنة المالية للشركة اعتباراً من أول يناير وتنتهى في ٣١ ديسمبر من كل عام.

ح. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ من قبل مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠٢١.

ط. مشروعات الشركة القائمة

١. إقامة التجمعات السكنية

- تقوم الشركة بأقامة وتنفيذ أكثر من تجمع سكنى فى مدينة القاهرة والاسكندرية منها:
- مشروع دلتا ستارز بمدينة نصر بالقاهرة على مساحة ٦٦٣٥,٧٥ متر مربع لإنشاء سبعة أبراج اسكان.
 - مشروع دلتا فلاورز بمدينة نصر بالقاهرة على مساحة ٤١٤١ متر مربع لإنشاء أربعة أبراج إسكان.
 - مشروع دلتا لايف بالإسكندرية على مساحة ٣٦٥٠ متر مربع لإنشاء خمسة أبراج اسكان.
 - إتفاقية حوالة حق بمشروع الساحل الشمالى.
 - إدارة أنشطة خدمية
 - تقوم الشركة بإدارة وتشغيل قرية دلتا شام بمدينة شرم الشيخ.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

- أ. أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة والتي تم تطبيقها على مدار العام المالى الا اذا ذكر خلاف ذلك، وإعداد القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة.
- ب. يتم اعداد القوائم المالية طبقاً لفرض الاستمرارية والتكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والالتزامات التالية التى 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 والتزامات 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 لأداه مالية مشابهة والتي 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.
- ج. 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 الدورية ، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال العام، 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.

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 وتدفقاتها النقدية للفترة الجارية.

التغير في السياسات المحاسبية

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

٣. السياسات المحاسبية المتبعة

أ. إثبات المعاملات بالدفاتر

عملة التعامل والعرض

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

المعاملات والأرصدة

يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ إعداد القوائم المالية طبقاً لأسعار الصرف السائدة في نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبي في ذلك التاريخ على أن يتم إدراج ناتج إعادة القياس بقائمة الدخل. أما الأرصدة ذات الطبيعة غير النقدية والتي تم إثبات قيمتها بالتكلفة التاريخية (أو القيمة العادلة) فيتم تقييمها باستخدام أسعار الصرف السائدة في نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبي وقت التعامل (أو وقت تحديد القيمة العادلة) إن وجدت.

ب. 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 الفعلي بالطريقة التي حددتها الإدارة وطبقاً للعمر الإنتاجي المقدر لكل أصل على حدة بإتباع أسلوب القسط الثابت ويتم إدراج الإهلاك الخاص بكل فترة مالية كمصروف بقائمة الدخل وذلك طبقاً للمعدلات الآتية :

<u>معدل الإهلاك</u>	<u>الأصل</u>	<u>معدل الإهلاك</u>	<u>الأصل</u>
٢٠٪	آلات ومعدات	١,٥٪	مباني
٢٠٪	شبكات وأنظمة اتصال	٢٠٪	وسائل نقل وانتقال
		٦٪	أثاث ومهمات مكتبية

وتتوقف رسملة المصروفات على القيمة الدفترية للأصل عندما يصل الأصل إلى الموقع، والحالة الذي اقتنى من أجلها لكي يصبح قادراً على التشغيل بالطريقة التي 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 الدخل عن العام المالية التي تم تحمل تلك المصروفات خلالها.

يتم بصفة دورية مراجعة المتبقي من العمر الإنتاجي والمتوقع للأصول وإذا اختلف المتبقي من العمر

الإنتاجي المتوقع بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم إهلاكها على العمر الإنتاجي المتبقي بعد تعديله.

بالإضافة إلى إعادة احتساب قسط الإهلاك بعد خصم قيمة الاضمحلال لصادفي قيمة الأصول علي العمر الإنتاجي المتبقي علي أن يتم إعادة احتساب قيمة الإهلاك في حالة رد قيمة الاضمحلال مرة أخرى كما لو كان لم يتم احتساب الاضمحلال من قبل.

النفقات اللاحقة على اقتناء الأصول

قد تحتاج المكونات الرئيسية لبعض الأصول الثابتة إلى استبدال على فترات زمنية ويتم معالجة هذه المكونات الرئيسية كأصول ثابتة منفصلة لأن عمرها الإنتاجي يختلف عن العمر الإنتاجي المقدر للأصل الأساسي 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 التي تحدث لاستبدال أو تجديد مكونات الأصل يمكن المحاسبة عنها عند الاقتناء كأصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية.

الأرباح والخسائر من بيع أصول ثابتة

يتم إثبات أرباح أو خسائر من بيع الأصل الثابت عندما يتم استبعاد أصل سواء بالبيع أو التخريد وفي حالة البيع يتم تخفيض ثمن البيع بصافي القيمة الدفترية للأصل الثابت وقت الاستبعاد.

ج. الاستثمارات العقارية

يتمثل الاستثمار العقاري في أصول عقارية محتفظ بها لتحقيق إيجار أو ارتفاع في قيمتها ويقاس الاستثمار العقاري بالتكلفة، ويتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل وفقاً للمعدلات التالية:

معدل الإهلاك	الأصل	معدل الإهلاك	الأصل
٢٥ %	أثاث وحدات إيجار	٣ %	مباني وحدات إيجار
٢٠ %	تجهيزات كافيتريا	٢,٥ %	المنطقة ترفيهية
٢٠ %	المغسلة والنادي الصحي	١,٥ - ٣ %	مباني خدمية

يتم مراجعة القيمة الدفترية للاستثمار العقاري، الأعمار الافتراضية وطرق الإهلاك، في نهاية كل سنة مالية وتقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد اضمحل، وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسائر الناتجة عن اضمحلال القيمة إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة، ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة في قائمة الدخل.

د. مشروعات تحت التنفيذ

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

هـ. استثمارات مالية

استثمارات فى شركات شقيقة

يتم إدراج الاستثمارات فى الشركات التى تمتلك فيها الشركة نفوذ مؤثر، ولكنها ليست شركة تابعة أو ذات مصلحة مشتركة ضمن بند استثمارات فى شركات شقيقة، حيث يتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة فى تاريخ الحيازة، ويتم إعادة قياس تلك الاستثمارات فى نهاية كل فترة مالية باتباع أسلوب التكلفة على أن يتم إعادة القياس باتباع أسلوب حقوق الملكية لدى إعداد القوائم المالية المجمعة وذلك بالتغير فى حقوق ملكية الشركة الشقيقة بعد تاريخ الحيازة أو فى نتائج الأعمال مع تخفيض ذلك الاستثمار بقيمة أية توزيعات محصلة أو معلنة.

استثمارات متاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هى أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء، وغير مبنية كقروض ومديونيات أو كاستثمارات محفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

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

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

و. أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة

تتمثل الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة فى قيمة التكلفة المباشرة وغيرمباشرة للاراضى المخصصة للشركة لمباشرة النشاط المعتاد والرئيسى للشركة سواء تم البدء فى إجراءات تسويقها أم لم يتم، كما تشمل الاعمال الانشائية وأعمال المرافق والتكاليف الغير مباشرة الأخرى المرتبطة بأعمال الإنشاء عن الوحدات المتعاقد على تنفيذها ولم يتم تسليمها بعد ويتم تقييم تلك الأعمال بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل.

ز. وحدات تامة جاهزة للبيع

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

ح. المخزون

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

ط. العملاء وأوراق القبض

يتم إثبات أرصدة العملاء وأوراق القبض بصافي القيمة الممكن تحقيقها بعد خصم الإضمحلال في قيمة العملاء وأوراق قبض (إن وجد) الذي يتم تحديده وفقاً للتقديرات المحاسبية المعدة بمعرفة الإدارة ويتم مراجعة المخصصات في نهاية كل فترة مالية لتعكس أفضل تقدير حالي.

ي. التعاملات مع الأطراف ذوي 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.

ك. قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة وتشتمل النقدية وما في حكمها على أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل قصيرة الأجل.

ل. تكلفة الاقتراض

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

بدء الرسملة

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

- يتم الإنفاق على الأصل.
- تكبد المنشأ تكلفة اقتراض.
- تكون الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للاستخدام في الأغراض المحددة له أو بيعة للغير محل تنفيذ في الوقت الحالي.

توقف الرسملة

يتم التوقف عن رسملة تكلفة الاقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعالة للأصل.

التوقف عن الرسملة

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

م. احتياطي قانوني

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

ن. احتياطي عام

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجوز للجمعية العامة بناء على اقتراح من مجلس الإدارة تدعيم هذا الاحتياطي من الأرباح بعد التوزيع ويجوز استخدام الاحتياطي في تغطية خسائر الشركة.

س. الضرائب

ضريبة الدخل

تتضمن ضرائب الدخل على أرباح العام كلاً من ضرائب الدخل الجارية عن العام والضرائب المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضرائب الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

ضرائب الدخل الجارية

يتم إثبات ضرائب الدخل على صافي الربح الخاضع للضرائب باستخدام أسعار الضرائب السارية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

ضرائب الدخل المؤجلة

يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي، ويتم تحديد قيمة الضرائب المؤجلة على أساس القيم المتوقع تحقيقها لكلاً من الأصول والالتزامات وذلك باستخدام أسعار الضرائب السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

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

ع. المخصصات

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

ف. إضمحلال قيم الأصول

الأصول المالية

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

الأصول غير المالية

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

ص. نظام التأمينات الاجتماعية

يوجد لدى الشركة نوع واحد من نظم المعاشات وهو نظام الاشتراكات المحددة وفيه تقوم الشركة بسداد اشتراكها إلى نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي، ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها، ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

ق. إثبات الإيراد :

يتم إثبات الإيرادات إلى الحد الذي تحقق منه المنافع الاقتصادية ويتم قياس الإيرادات بصورة موثوق فيها وفقاً لما يلي :

- أن تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري.
- ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة على الوحدات المباعة.
- أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
- أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى الشركة.
- إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

إيراد التنمية العقارية

يتم إثبات إيرادات التنمية العقارية بقيمة الوحدات المباعة والمسلمة لعملاء الشركة وذلك عند إنتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية الوحدة إلى المشتري أما الوحدات التي يتأخر العميل في إستلامها وفقاً للميعاد المحدد والمع لن من قبل الشركة فيتم إثبات الإيراد الخاص بها بإخطار تسليم وفقاً لما جاء بالقانون المدني.

إيراد تأجير وحدات الاستثمار العقاري

يتم الاعتراف بإيراد تأجير الاستثمار العقاري للوحدات الشاغرة لمشروع دلتا شرم عند إستحقاق الإيجار على أساس نسبي زمني لفترة الأشغال لتلك الوحدات.

إيراد بيع الوحدات التامة

يتم اثبات الوحدات التامة عند تسليمها للعملاء بالقيمة المقدرة سلفاً عند اقفال المشروع و القيمة البيعية الفعلية عند التسليم تلك الوحدات للعملاء.

ر. إثبات تكاليف النشاط :

تكاليف التنمية العقارية

يتم إثبات تكاليف التنمية العقارية بقائمة الدخل عن الوحدات المسلمة لعملاء الشركة وفقاً للتكلفة الفعلية لتلك الوحدات، أما تكلفة الوحدات التي لم يتم تسليمها فيتم إدراجها ببند أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة ضمن الأصول المتداولة بالمركز المالي.

تكاليف تأجير وحدات الاستثمار العقاري

يتم إثبات تكاليف إيجار الاستثمار العقاري لوحدات مشروع دلتا شرم بناءً على التكاليف المنصرفة على خدمة عملاء وحدات الإيجار والخاصة بخدمات قريبة دلتا شرم.

تكاليف بيع الوحدات التامة

يتم اثبات تكاليف بيع الوحدات التامة بتكلفة الوحدة و المعلاة بالاستثمارات العقارية مسبقاً نظراً لتأجيرها للغير وذلك بعد خصم مجمع اهلاؤها حتى تاريخ تسليم تلك الوحدات.

- ش. أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال
تقوم الشركة بإستخدام رأس المال البالغ ٢٣١ مليون جنية في تمويل إنشاء مشروعات الشركة السكنية والإدارية حيث تقوم بتحصيل قيمة بيع الوحدات للصرف على تكاليف تلك المشروعات (موزعة على عمر المشروع) كما تقوم الشركة بإستخدام التسهيلات البنكية كمساندة لتمويل مشروعاتها المختلفة كما لم تتعاقد الشركة على تعهدات بإصدار أسهم لزيادة رأس مال الشركة حيث لا تتوفر لها النية في الوقت الحالى.
- ت. أرقام المقارنة
يتم إعادة تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتمشى مع التغيرات فى عرض القوائم المالية للفترة الحالية إن وجدت .
- ث. معايير المحاسبة المصرية المعدلة
صدر قرار وزير الإستثمار والتعاون الدولى رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٩ بشأن تعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ ويطبق على المنشآت إعتباراً من تاريخ السريان المنصوص عليه بكل معيار.
- خ. الدخل الشامل الآخر
يشمل بنود الدخل والمصروف (بما فى ذلك تسويات إعادة التبويب والتي لا يعترف بها فى الأرباح أو الخسائر " قائمة الدخل " طبقاً لما تطلبه أو تسمح به معايير المحاسبة المصرية الأخرى.
- ذ. إجمالى الدخل الشامل
هو التغير فى حقوق الملكية خلال العام والنتاج عن معاملات وأحداث أخرى فيما عدا التغيرات الناتجة عن المعاملات مع الملاك بصفتهم هذه، ويشمل إجمالى الدخل الشامل كافة بنود كلا من "الأرباح أو الخسائر" و" الدخل الشامل الآخر".
- ض. النصيب الأساسى للسهم فى الأرباح
يتم إحتساب النصيب الأساسى للسهم فى الأرباح بقسمة صافى أرباح أو خسائر كل فترة مالية والخاصة بحملة الأسهم العادية للشركة وذلك بعد خصم مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ونصيب العاملين من الأرباح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال تلك الفترة.

شركة دناتا للإنشاء والتعمير (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٤. أصول ثابتة

	الإجمالي	شركات وانظمة اتصال	آلات ومعدات	أثاث ومهمات مكتبية	وسائل نقل وانتقال	مباني
التكلفة في أول يناير ٢٠٢٠	١٧.٠٩١.٣٣٦	٦٨١.٥٨١	٢.٣٦٣.٤٩٥	٥.٩٣٨.٤٠١	٣.٤٣٣.٢٥٩	٤.٦٧٤.٦٠٠
إضافات	٨٦٧.٤٩٢	١٩٨.٥٥٦	١.٤٨٢	٦٧.٤٥٤	٦٠٠.٠٠٠	--
محول الى استثمار عقارى	(٣.١٢٨.١٦٠)	--	--	--	--	(٣.١٢٨.١٦٠)
استبعادات	(٥٢٠.٦٠٠)	--	--	(٤.٦٠٠)	(٥١٦.٠٠٠)	--
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٤.٣١٠.٠٦٨	٨٨٠.١٣٧	٢.٣٦٤.٩٧٧	٦.٠٠١.٢٥٥	٣.٥١٧.٢٥٩	١.٥٤٦.٤٤٠
التكلفة في أول يناير ٢٠٢١	١٤.٣١٠.٠٦٨	٨٨٠.١٣٧	٢.٣٦٤.٩٧٧	٦.٠٠١.٢٥٥	٣.٥١٧.٢٥٩	١.٥٤٦.٤٤٠
إضافات	٧٥.٣٤٩	١٨.٠٧٧	--	٥٧.٢٧٢	--	--
التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢١	١٤.٣٨٥.٤١٧	٨٩٨.٢١٤	٢.٣٦٤.٩٧٧	٦.٠٥٨.٥٢٧	٣.٥١٧.٢٥٩	١.٥٤٦.٤٤٠
مجموع الإهلاك في أول يناير ٢٠٢٠	١٠.٢٩٥.٧٤٠	٥٣٧.٨٥٣	٢.١٩٨.٢٦٠	٥.٢٦٩.٤٥٠	٢.٠٥٦.٣٨٢	٢.٣٣.٧٩٥
مجموع الإهلاك في أول يناير ٢٠٢١	٨٦٢.٩٩٣	٦٦.٣٣٨	٢٧.٢٠٣	١٧٨.٠٧٥	٥٣٢.٨٩٣	٥٨.٤٨٤
مجموع إهلاك المحول الى استثمار عقارى	(١٩١.٦٧٥)	--	--	--	--	(١٩١.٦٧٥)
مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	(٥١٨.٩٤٧)	--	--	(٢.٩٤٧)	(٥١٦.٠٠٠)	--
مجموع الإهلاك في أول يناير ٢٠٢١	١٠.٤٤٨.١١١	٦٠٤.١٩١	٢.٢٢٥.٤٦٣	٥.٤٤٤.٥٧٨	٢.٠٧٣.٢٧٥	١.٠٠٦.٠٤
مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٠.٤٤٨.١١١	٦٠٤.١٩١	٢.٢٢٥.٤٦٣	٥.٤٤٤.٥٧٨	٢.٠٧٣.٢٧٥	١.٠٠٦.٠٤
مجموع الإهلاك في أول يناير ٢٠٢١	٢٢٢.٦٦٢	٢٢.٤٦٤	٤.٩١٠	٤٤.٦٨٠	١٤٤.٨٨٨	٥.٧٢٠
مجموع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢١	١٠.٦٧٠.٧٧٣	٦٢٦.٦٥٥	٢.٢٣٠.٣٧٣	٥.٤٨٩.٢٥٨	٢.٢١٨.١٦٣	١.٠٦.٣٢٤
الصافي في ٣١ مارس ٢٠٢١	٣.٧١٤.٦٤٤	٢٧١.٥٥٩	١.٣٤.٦٠٤	٥.٦٩.٢٦٩	١.٢٩٩.٠٩٦	١.٤٤٠.١١٦
الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣.٨٦١.٩٥٧	٢٧٥.٩٤٦	١.٣٩.٥١٤	٥٥٦.٦٧٧	١.٤٤٣.٩٨٤	١.٤٤٥.٨٣٦
الأصول المهالكة دفترياً في ٣١ مارس ٢٠٢١	٧.٤٦١.٩٨٣	٤٤١.٩١٣	٢.١٦٠.٢٤٧	٤.٢٨٠.٥٦٣	٥٧٩.٢٦٠	--
الأصول المهالكة دفترياً في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٠.٢٠٠.٨٦٦	٧٨٢.٦٤٦	٢.١٩٤.٥٢٦	٤.٤٩٦.٤٣٤	٢.٧٢٧.٢٦٠	--

* لا توجد أصول ثابتة معطلة بشكل مؤقت.
** بناء على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ يناير ٢٠١٩ تم اتخاذ قرار بتحويل وحثتين من المقر الإدارى بدنا لايف الى وحدات استثمار عقارى ليتم بيعها او اجارها وتم خلال العام تسليم تلك الوحدات.

شركة دننا للإنشاء والتعمير (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنه المصري

٥. استثمارات عقارية

الإجمالي	المفضلة والتالى الصحى	تجهيزات كافيتريا	أثاث وحدات الإيجار	مباني التقنيه	مباني خدمية	مباني وحدات ايجار	أراضى
١٣٢.٠١٠.١٧٧	١.٢٣٩.٤٣٦	٣.٧٩٩.٨٩٢	٢.٤٩٣.٠٠٥	١١.٤٦٢.٥١٢	١٦.٠٤٢.٢٣٧	٦٧.٩٠٧.٩٨٢	٢٩.٠٦٥.١١٣
٢.٩٣٦.٤٨٥	--	--	--	--	--	٢.٩٣٦.٤٨٥	--
(١١.٣٤٨.٣٠٦)	--	--	--	--	(٢.٧٣٧.٢٢٤)	(٧.١٠٠.٥٠١)	(١.٥١٠.٥٨١)
١٢٣.٥٩٨.٣٥٦	١.٢٣٩.٤٣٦	٣.٧٩٩.٨٩٢	٢.٤٩٣.٠٠٥	١١.٤٦٢.٥١٢	١٣.٣٠٥.٠١٣	٦٣.٧٤٣.٩٦٦	٢٧.٥٥٤.٥٣٢
١٢٣.٥٩٨.٣٥٦	١.٢٣٩.٤٣٦	٣.٧٩٩.٨٩٢	٢.٤٩٣.٠٠٥	١١.٤٦٢.٥١٢	١٣.٣٠٥.٠١٣	٦٣.٧٤٣.٩٦٦	٢٧.٥٥٤.٥٣٢
(٢.١٤١.٢٩٩)	--	--	--	--	(٨٣٢.٢٨٤)	(٩٥٥.٦٠٤)	(٣٥٣.٤١١)
١٢١.٤٥٧.٠٥٧	١.٢٣٩.٤٣٦	٣.٧٩٩.٨٩٢	٢.٤٩٣.٠٠٥	١١.٤٦٢.٥١٢	١٢.٤٧٢.٧٢٩	٦٢.٧٨٨.٣٦٢	٢٧.٢٠١.١٢١
٣٤.٣٠٠.٥٦٢	١.٢٢٦.٦٩٠	٣.٧٣١.٩٣٨	٥٨٥.٠٨٣	٥.١٦٤.٠٥٦	٥.٢٢٨.٢٩١	١٨.٣٦٤.٥٠٤	--
٣.٣٤٨.٦٩٥	٥.٢٦٢	٢.٩٩٦	٦٠.٣٠٧٣	٢٨٧.١٨٥	٤٦١.٢٥٩	١.٩٨٨.٩٢٠	--
(٢.٨٨٣.٥٢٥)	--	--	--	--	(٩٩٢.٤٣٣)	(١.٨٩١.٠٩٢)	--
٣٤.٧٦٥.٧٣٢	١.٢٣١.٩٥٢	٣.٧٣٤.٩٣٤	١.١٨٨.١٥٦	٥.٤٥١.٢٤١	٤.٦٩٧.١١٧	١٨.٤٦٢.٣٣٢	--
٣٤.٧٦٥.٧٣٢	١.٢٣١.٩٥٢	٣.٧٣٤.٩٣٤	١.١٨٨.١٥٦	٥.٤٥١.٢٤١	٤.٦٩٧.١١٧	١٨.٤٦٢.٣٣٢	--
٧٨١.٩٤٦	١.٢٩٤	٧٣٧	١٤٨.٢٩٧	٧٠.٦١٩	٩٢.٢٠٨	٤٦٨.٧٩١	--
(٧٢٢.٢٧٣)	--	--	--	--	(٣٠٧.٧٨٣)	(٤١٤.٤٩٠)	--
٣٤.٨٢٥.٤٠٥	١.٢٣٣.٢٤٦	٣.٧٣٥.٦٧١	١.٣٣٦.٤٥٣	٥.٥٢١.٨٦٠	٤.٤٨١.٥٤٢	١٨.٥١٦.٦٣٣	--
٨٦.٦٣١.٦٥٢	٦.١٩٠	٦٤.٢٢١	١.١٥٦.٥٥٢	٥.٩٤٠.٦٥٢	٧.٩٩١.١٨٧	٤٤.٢٧١.٧٢٩	٢٧.٢٠١.١٢١
٨٨.٨٣٢.٦٢٤	٧.٤٨٤	٦٤.٩٥٨	١.٣٠٤.٨٤٩	٦.٠١١.٢٧١	٨.٦٠٧.٨٩٦	٤٥.٢٨١.٦٣٤	٢٧.٥٥٤.٥٣٢

إيضاح

٢.٠٢٣/٣١	٢.٠٢١/٣/٣١
٢.٠٥٦.٦٢١	٢.١٤١.٢٩٩
(٧٥٢.٦٥٩)	(٧٢٢.٢٧٣)
١.٣٠٣.٩٦٢	١.٤١٩.٠٢٦

(٨.١٧٧.٥٠٠)	٧.٧٢٠.٠٠٠
٦.٨٧٣.٥٣٨	٦.٣٠٠.٩٧٤

محصّل من بيع الإستثمارات العقارية

رباح بيع الإستثمارات العقارية

إيضاحات الإستثمارات العقارية المستعمدة
جميع إهلاك الإستثمارات العقارية المستعمدة
مساقى القيمة التقريبية

٢٠.٢٠
٢٠.٢٠
٢٠.٢٠

٢٠.٢٠
٢٠.٢٠
٢٠.٢٠

٢٠.٢٠
٢٠.٢٠
٢٠.٢٠

٢٠.٢٠
٢٠.٢٠
٢٠.٢٠

٢٠.٢٠
٢٠.٢٠
٢٠.٢٠

٢٠.٢٠
٢٠.٢٠
٢٠.٢٠

٢٠.٢٠
٢٠.٢٠
٢٠.٢٠

٢٠.٢٠
٢٠.٢٠
٢٠.٢٠

٢٠.٢٠
٢٠.٢٠
٢٠.٢٠

٢٠.٢٠
٢٠.٢٠
٢٠.٢٠

٢٠.٢٠
٢٠.٢٠
٢٠.٢٠

٢٠.٢٠
٢٠.٢٠
٢٠.٢٠

٢٠.٢٠
٢٠.٢٠
٢٠.٢٠

٢٠.٢٠
٢٠.٢٠
٢٠.٢٠

٢٠.٢٠
٢٠.٢٠
٢٠.٢٠

٢٠.٢٠
٢٠.٢٠
٢٠.٢٠

٢٠.٢٠
٢٠.٢٠
٢٠.٢٠

٢٠.٢٠
٢٠.٢٠
٢٠.٢٠

٢٠.٢٠
٢٠.٢٠
٢٠.٢٠

٢٠.٢٠
٢٠.٢٠
٢٠.٢٠

٢٠.٢٠
٢٠.٢٠
٢٠.٢٠

٢٠.٢٠
٢٠.٢٠
٢٠.٢٠

٢٠.٢٠
٢٠.٢٠
٢٠.٢٠

٢٠.٢٠
٢٠.٢٠
٢٠.٢٠

٢٠.٢٠
٢٠.٢٠
٢٠.٢٠

٢٠.٢٠
٢٠.٢٠
٢٠.٢٠

شركة دلتا للإنشاء والتعمير (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٦. مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في قيمة تجهيزات وحدات الإيجار بمشروع دلتا ستارز ودلتا فلاورز لحين ان تصبح الوحدات جاهزة للإيجار.

٧. إستثمارات طويلة الأجل

عدد الأسهم	نسبة المساهمة	تكلفة الإقتناء	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٪٢٠	٢ ٠٥٠ ٠٠٠	--	٣٣٢ ٣٢٠
أ. <u>إستثمارات في شركات شقيقة</u> * شركة دلتا للتنمية الزراعية				
١ ٠٠٠	٪٠,٣	٧٧ ٠٠٠	٧٧ ٠٠٠	٧٧ ٠٠٠
ب. <u>إستثمارات متاحة للبيع</u> ** شركة شرم للخدمات البيئية				
			٧٧ ٠٠٠	٤٠٩ ٣٢٠

البيانات المالية المختصرة لشركة دلتا للتنمية الزراعية (ش.م.م) تخص السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

أسم الشركة	إجمالي حقوق الملكية	نسبة المساهمة	رصيد الإستثمار
* شركة دلتا للتنمية الزراعية	(١٢٤ ٠٦٧)	٪ ٢٠	--

* وبناء على قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٤ إبريل ٢٠١٨ تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٥ مليون جنيه ليصبح رأس المال المصدر مبلغ ٧ مليون جنيه وتم التأشير بتلك الزيادة بالسجل التجارى بتاريخ ٢٦ سبتمبر ٢٠١٨ ليصبح رصيد الإستثمار بعد تأثير الزيادة فى رأس المال مبلغ ٩١٨ ٨٢٠ جنيه مصرية. وبناء على قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٩ يناير ٢٠١٩ تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ١٣ مليون جنيه ليصبح رأس المال المصدر مبلغ ٢٠ مليون جنيه تم سداد ٢٥٪ من مقدار تلك الزيادة وتم التأشير بتلك الزيادة بالسجل التجارى بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠١٩.

** تتمثل الإستثمارات فى شركة شرم للخدمات البيئية فى الإكتتاب فى رأس المال تلك الشركة والتي تتبع مباشرة محافظة جنوب سيناء والتي أجبرت جميع الشركات العاملة فى محافظة جنوب سيناء على الإكتتاب فيها وتبلغ نسبة المساهمة ٠,٣٪ وعالية لم تتمكن من الحصول على قوائمها المالية كما أنها ليست مسجلة بالبورصة لذا فلم نتمكن من تحديد القيمة العادلة لها.

٨. أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة

إيضاح	الأعمال تحت التنفيذ فى ٢٠٢١/١/١	الأعمال المنفذة خلال الفترة	تكلفة الوحدات المسلمة خلال الفترة	الأعمال تحت التنفيذ فى ٢٠٢١/٣/٣١
* دلتا ستارز	٢٣٩ ٧٥٧ ٧١٨	٥ ٩٨٧ ٢٩٥	(٥ ٣٥٧ ٢٢٤)	٢٤٠ ٣٨٧ ٧٨٩
* دلتا فلاورز	١٤٣ ٨٨١ ٧٢٠	١ ٦٣٣ ٩٠٤	(٣ ٢٧٢ ١٩٥)	١٤٢ ٢٤٣ ٤٢٩
دلتا لايف	٢ ٤٦٢ ٢١٤	--	--	٢ ٤٦٢ ٢١٤
دلتا الساحل الشمالى (٣١)	٢٧ ٠٤٣ ٦٦٨	--	--	٢٧ ٠٤٣ ٦٦٨
دلتا الهوارية	٩ ٤٠٥ ٤١٦	--	--	٩ ٤٠٥ ٤١٦
	٤٢٢ ٥٥٠ ٧٣٦	٧ ٦٢١ ١٩٩	(٨ ٦٢٩ ٤١٩)	٤٢١ ٥٤٢ ٥١٦

* تم تحميل فوائد بنكية بمبلغ ٢,١ مليون جنيه خلال الفترة على أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة تم رسملتهم على مشروعى دلتا ستارز ودلتا فلاورز.

شركة دلتا للإنشاء والتعمير (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٩. وحدات تامة جاهزة للبيع

وحدات تامة ٢٠٢١/٣/٣١	وحدات مباعه خلال الفترة	وحدات مشتراه خلال الفترة	وحدات تامة ٢٠٢١/١/١	
١ ٣١٠ ٠٠٠	--	--	١ ٣١٠ ٠٠٠	دلتا شرم
٧٦٨ ٠٠٠	--	--	٧٦٨ ٠٠٠	دلتا السرايا
٩١ ٦٨٠	--	--	٩١ ٦٨٠	دلتا الهوارية
١٦ ١١٦ ٦٠٠	--	--	١٦ ١١٦ ٦٠٠	*دلتا لايف (٣٠)
٣١١ ٨٤٠	--	--	٣١١ ٨٤٠	**دلتا سمارت
١٦ ١٣٢ ٨٠٠	--	--	١٦ ١٣٢ ٨٠٠	***دلتا ستارز
٣٤ ٧٣٠ ٩٢٠	--	--	٣٤ ٧٣٠ ٩٢٠	

* تتمثل قيمة الوحدات التامة الجاهزة للبيع الخاصة بمشروع دلتا لايف في قيمة الوحدات المشتراه وكذا مسطح الروف من مشروع دلتا لايف والخاص بالدور الخامس عشر (إيضاح ٣٠)، وبناء على عقد بيع ابتدائي بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠١٧ قامت الشركة بشراء فيلا بالدور الخامس عشر بمساحة إجمالية ١٣٨٢ متر مربع بمشروع دلتا لايف والمملوكة للسيد مرضى محمد رضوان علام بإجمالي مبلغ ١٣ مليون جنيه (إيضاح ٣٠).

** تم إقبال مشروع دلتا سمارت نظراً لتسليم كافة الوحدات بالمشروع خلال العام ٢٠١٧ وتم تحميل الأعمال التامة الجاهزة للبيع بقيمة الجراجات الغير مباعه.

*** تتمثل قيمة الوحدات التامة الجاهزة للبيع الخاصة بمشروع دلتا ستارز في قيمة وحدة مشتراه بعقد بيع ابتدائي بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠١٨ والمملوكة للسيد أحمد محمد حسن محمد جلال بمساحة ٣٣٩ متر وكذا وحدة مشتراه بعقد بيع ابتدائي بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٨ والمملوكة للسيد مرضى محمد رضوان علام خلال بمساحة ٣٢٨ متر تم سداد قيمة تلك الوحدات والبالغ قيمتهم ١٠,٦ مليون جنيه نقداً، وقد رأته الشركة قدرتها على الاستفادة من تلك الوحدات في إعادة بيعها حيث تم تسليم تلك الوحدات خلال العام السابق ضمن إيرادات وتكاليف عام ٢٠١٨ بمشروع دلتا ستارز بقيمة بيعية ٦,٦٧ مليون جنيه وتكلفة ٤,٧ مليون جنيه، وتم خلال العام ٢٠١٩ شراء وحدة بقيمة ٥,٥ مليون جنيه والمملوكة للسيد أحمد محمد حسن محمد جلال بمساحة ٣٣٥ متر.

١٠. المخزون

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
١٦٧ ٣٤٣	٦٩ ٤٦٥	مخزون مستلزمات خدمية
١٥٧ ٩٥٢	٥٧ ٣٦٥	مخزون اغذية
٨ ٢٠٣	١ ٧٣١	مخزون مشروبات
٣٣٣ ٤٩٨	١٢٨ ٥٦١	

١١. عملاء وأوراق قبض

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
٧٩ ٤٣٠	٧٩ ٤٣٠	عملاء
١ ٠٩٤ ٥٩٨	٩٧٢ ٠٢٦	عملاء وحدات مباعه
٣ ٣٣٤ ٢٥١	٣ ٢٠١ ٥٥٨	عملاء صيانة وتعديلات
٤ ٨٩٠ ٦٦٩	٢ ٨٩٣ ٦٥١	عملاء إستهلاكات (كهرباء - مياه - تليفون)
٩ ٣٩٨ ٩٤٨	٧ ١٤٦ ٦٦٥	عملاء إيجارات
١٤ ٠٧١ ١٣٨	١٢ ٧٤٠ ٢٢٨	* أوراق قبض
٩ ٧٨٦ ٣١٠	١٠ ١١٨ ٨٨٥	أوراق قبض بالمحفظة
٢٣ ٨٥٧ ٤٤٨	٢٢ ٨٥٩ ١١٣	شيكات تحت التحصيل
(٤ ٤٨٨ ٧٣٢)	(٤ ٤٨٨ ٧٣٢)	
٢٨ ٧٦٧ ٦٦٤	٢٥ ٥١٧ ٠٤٦	الإضمحلال في قيمة أوراق القبض

* تتمثل أوراق القبض عن المسدد من قيمة الوحدات التامة المباعه للعملاء بالأجل بمشروعات الشركة المختلفة والتي تبلغ دورة التشغيل لها أكثر من خمس سنوات ويتم دراسة عملاء الشركة لتحديد مدى الإنخفاض في قيمة العملاء كالتالي: القيمة المتوقعة من القيمة الحالية للعملاء وأوراق القبض

شركة دلتا للإنشاء والتعمير (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

١٢. أصول ضريبية

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
١ ٣٧٩ ٥٨١	١ ٣٧٩ ٥٨١
٢٥٨ ٥٢٠	٢٩٩ ١٩٧
١ ٦٣٨ ١٠١	١ ٦٧٨ ٧٧٨

* المركز الضريبي لكبار الممولين
مصلحة الضرائب خصم وتحصيل

* يتمثل رصيد المركز الضريبي لكبار الممولين في قيمة المبالغ المسددة بالزيادة وذلك مقابل التأخير عن سنوات الفحص ٢٠١٠/٢٠٠٨.

١٣. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	إيضاح
٤ ٤٦٧ ٠٢٥	٥ ٥٦٣ ٤٢٠	
٣٠ ٦٩٩ ٥٧٧	٣١ ١٨٦ ٥٧٥	(٣١)
٧٢ ٢٤٢	٢٦٤ ٦٩٤	
١ ٥١٥ ٤٩٦	٢ ٠٩٧ ٩٢٠	(٣٢)
٢ ٦٤٠ ٧٤٦	٢ ٨٤١ ٦٩٥	
٦٢٩ ٦٩٨	٦٢٩ ٦٩٨	
١٥٤ ٧٧٧	١٥٤ ٧٧٧	
٥٧٧ ٩٢٩	١ ١٦٣ ٧٣٦	
١ ٩٧١ ٠٢٤	١ ٩٧١ ٠٢٤	
١ ٥٦٠ ٠٠٠	١ ٥٦٠ ٠٠٠	
١ ٣٠٣ ٩٤٩	٣٥٠ ٦٠٠	
٢٥٦ ٠٩٤	٣٣٧ ٣٤٤	
٤٥ ٨٤٨ ٥٥٧	٤٨ ١٢١ ٤٨٣	
(٤ ٩٤٦ ٨٦٢)	(٤ ٩٤٦ ٨٦٢)	
٤٠ ٩٠١ ٦٩٥	٤٣ ١٧٤ ٦٢١	

* تأمينات لدى الغير
مقاولون وموردين دفعات مقدمة
مصروفات مدفوعة مقدماً
اتحاد شاعلين قرية دلتا شارم
مقاولون
** محكمة استئناف اسكندرية
*** شركة القاهرة للإسكان والتعمير
عهد وسلف نقدية
مصلحة الضرائب العقارية (ملاك دلتا شارم)
**** مدفوعات من تحت حساب شراء وحدات
***** مدينون - اطراف ذات علاقة
مدينون آخرون
***** الإضمحلال في قيمة المدينون

* تتضمن تأمينات لدى الغير تأمين لدى البنك العقاري مقابل قطع الشيكات بمبلغ ١,٣ مليون جنيه، تم خلال عام ٢٠٢٠ استقطاع مبلغ ٤٦٠ ١٣٨ جنيه من التأمين قيمة شيكات مرتدة وتم زيادة التأمين بنفس المبلغ خلال الفترة الحالية .

** يتضمن رصيد محكمة استئناف الإسكندرية مبلغ ٥٩٨ ٢٢٢ جنيه مصري قيمة المبالغ المودعة والخاصة بباقي قيمة جراج بالإسكندرية لحين البت في أحقية الشركة في ملكيته بناء على موافقة ادارة الشركة تم تكوين مجمع اضمحلال لكامل المبلغ، كما يتمثل باقي الرصيد بمبلغ ١٠٠ ٤٠٧ جنيه في قيمه مبلغ مودع من قبل عميل عن شيكات مرتدة لجزء من ثمن وحدة، وتم سداد وايداع قيمه تلك الشيكات بالمحكمة طبقاً لجلسة الحكم بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٩ وبناءاً على رأى إدارة الشركة تم تكوين مجمع إضمحلال بكامل الرصيد.

*** يتمثل رصيد شركة القاهرة للإسكان والتعمير في قيمة المبالغ المسددة الخاصة بشراء جراج وبناءاً على رأى إدارة الشركة تم تكوين مجمع إضمحلال بكامل الرصيد.

**** يتمثل ذلك المبلغ في قيمة المدفوع من تحت حساب شراء وحدتين بدلتا شارم من الأستاذ مرضى محمد رضوان علام وجارى استكمال إجراءات شراء تلك الوحدات.

***** تمتلك شركة دلتا للإنشاء والتعمير عدد ٢ مليون سهم يمثل نسبة ٢٠٪ من شركة دلتا للتنمية الزراعية (شركة شقيقة) وتم خلال العام ٢٠١٨ سداد مبلغ ٢٤١ ٣٥٠ ١٠ جنيه نقداً من خزينة الشركة بغرض تخصيص قطعة أرض بسبوة لأقامة مشروع إستصلاح زراعى، وبتاريخ ١٥ إبريل ٢٠١٩ تم سداد مبلغ ١ ٩٥٠ ٠٠٠ جنيه قيمة إستكمال زيادة رأس المال بنسبة ٧٥ % المتبقية وجارى التأشير بالسجل التجارى، وخلال عام ٢٠٢٠ تم رد مبلغ ٢٤١ ٣٥٠ ١١ جنيه وخلال الفترة الحالية تم رد مبلغ ٣٤٩ ٩٥٣ جنيه.

***** تبين وجود مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمة أرصدة بعض المدينون نظراً لتوقف تلك الأرصدة منذ سنوات وأيضاً وجود صعوبة في إمكانية تحصيلها، وبناء على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢١

شركة دلتا للإنشاء والتعمير (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

١٤. نقدية بالخرزينة ولدى البنوك

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
٤١٠ ٥٣٨	٨١٤ ٦٦١	نقدية بالخرزينة
١ ٨١٢ ٧٥٣	٤٦٨ ٣٨٥	بنوك حسابات جارية
٢ ٢٢٣ ٢٩١	١ ٢٨٣ ٠٤٦	

١٥. أوراق دفع

تتمثل أوراق الدفع في قيمة المدفوع للمقاولين والموردين وشركة توزيع كهرباء القناة وشركة مياه جنوب سيناء.

١٦. عملاء أرصدة دائنة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
٨٤ ٢٩٨ ٠٦١	٨٢ ١٤٢ ٨١١	* عملاء وحدات مبيعة
٢٠٤ ٨٤٠	٣٧٣ ١٩٠	عملاء صيانة وتعديلات
٤٢٣ ٠٠٢	٤٢١ ٠٦٠	عملاء إستهلاكات (كهرباء - مياه)
٣ ١٧٨ ٠٥٢	١ ٩٠٠ ٦٦٠	عملاء إيجارات
٤ ٣١٠ ٤٣٣	٤ ٣٧٠ ٤٣٣	عملاء عدادات
٣ ١٨٢ ٨٥٠	٣ ٠٥٢ ٥٦٩	عملاء حجز وحدات
٣ ١٠٣ ٣٩٥	٣ ١٠٣ ٣٩٥	عملاء وحدات مستردة
٩٨ ٧٠٠ ٦٣٣	٩٥ ٣٦٤ ١١٨	

* عملاء وحدات مبيعة

تتمثل في قيمة المبالغ المحصلة من تحت حساب الوحدات المبيعة لحين تسليمها الى العميل وبيانها كالتالي:

٢٠٢١/٣/٣١	وحدات مسلمة من الإستثمار العقاري	وحدات مسلمة	تحصيلات وحدات مبيعة	٢٠٢١/١/١	المشروع
٥٥ ٧١٦ ٩٢٩	--	(٥ ٢٨٤ ٠٠٠)	٦ ٥١٦ ٧٥٠	٥٤ ٤٨٤ ١٧٩	دلتا ستارز
١٣ ٤٢٩ ٢٩٢	--	--	--	١٣ ٤٢٩ ٢٩٢	دلتا لايف
٥ ٢٣٩ ٣٠٠	--	(٣ ٧١٨ ٠٠٠)	--	٨ ٩٥٧ ٣٠٠	دلتا فلاورز
٤ ٤٧٠ ٦٦٠	--	--	--	٤ ٤٧٠ ٦٦٠	دلتا الهوارية
٣ ٢٨٦ ٦٣٠	(٧ ٧٢٠ ٠٠٠)	--	٨ ٠٥٠ ٠٠٠	٢ ٩٥٦ ٦٣٠	دلتا شارم
٨٢ ١٤٢ ٨١١	(٧ ٧٢٠ ٠٠٠)	(٩ ٠٠٢ ٠٠٠)	١٤ ٥٦٦ ٧٥٠	٨٤ ٢٩٨ ٠٦١	

شركة دلتا للإنشاء والتعمير (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

١٧. داننون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	إيضاح
٣ ٨٨٦ ٥١١	٣ ٩١٢ ٢٦٦	تأمينات اجتماعية
٤٢ ٩٦٨ ١٥٣	٤٣ ٤٦٨ ١٥٣	* ودائع صيانة
٨ ٧٩٥ ١٦٧	٨ ٧٩٦ ٤٧٤	تأمينات من الغير
٣ ٤٨٤ ٥٣٥	٣ ٤٨٤ ٥٣٥	الشركة القابضة للغزل والنسيج والملابس
٧ ٥٤٦ ٨٣٤	٧ ٤٩٨ ٥٢٨	مقاولون وموردون
١ ٨٠٠ ٠٠٠	١ ٨٠٠ ٠٠٠	بنايه للاستثمار العقاري والمقاولات العامة
٣ ١٨٠ ٢٦٢	٢ ٥٦١ ٢٧٨	مصروفات مستحقة
٣٠٧ ٣٤٥	٣٣ ٠٠٠	ايرادات مقدمة
٢ ٢٨٧	٢ ٢٩١	مؤسسات دعايا وأعلان
٤ ٧٢٩ ٢٦٩	١ ٥٢٣ ٨٨٢	شركة توزيع كهرباء القناة
٧ ٦١٧	٢٢ ٦٢٢	شركة مياه جنوب سيناء
٣١٥ ٧٢١	٢٨٥ ٧٢١	مصلحة ايرادات حى شرق مدينه نصر
١ ٢٧٦ ٤٥٩	١ ٣٤٣ ٤٧٨	** مساهمة تكافلية - تأمين صحي شامل
--	٢ ٨٧١ ٧٠٣	اطراف ذات علاقة - على علية
٥٢١ ٤٠٦	٥٤٣ ٥٩٦	داننون آخرون
٧٨ ٨٢١ ٥٦٦	٧٨ ١٤٧ ٥٢٧	

** يتمثل رصيد المساهمة التكافلية في قيمة المبالغ المستحقة وغير مسددة منذ إصدار القانون

* ودائع الصيانة

تتمثل ودائع الصيانة في قيمة ودیعة الصيانة المستحقة إلى عملاء المشروعات والتي سوف يتم تسليمها لإتحاد ملاك المشروعات عند تكوينه كالتالي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	المشروع
٢٠ ٤٦٨ ٩٠٥	٢٠ ٤٦٨ ٩٠٥	دلتا لايف
١ ٧٢٥ ٠٠٠	١ ٧٢٥ ٠٠٠	دلتا سمارت
٦ ٦٩٩ ٢٤٠	٦ ٨٩٩ ٢٤٠	دلتا فلاورز
١٤ ٠٧٥ ٠٠٨	١٤ ٣٧٥ ٠٠٨	دلتا ستارز
٤٢ ٩٦٨ ١٥٣	٤٣ ٤٦٨ ١٥٣	

١٨. التزامات ضريبية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
٤ ٠١٤ ٤٤٥	٥ ٥٦٠ ٧٧٥	مصلحة الضرائب
٥ ٤٥٣ ٢٣٠	١ ٣٧٢ ٦٦٨	ضريبة الدخل عن الفترة / العام
٢٧٩ ٠٣٤	٦٧ ٤٩٥	مصلحة الضرائب خصم وتحصيل
٧٥ ٤١٥	٨ ٢٧١	ضرائب دمغة
١ ٢٢٧ ٠٦٤	١ ٢١٣ ٤٠٩	* مصلحة الضرائب كسب عمل
٥١ ٨٢٥	٤٥ ٦٢٤	ضريبة القيمة المضافة
٢٦٤ ٩٢٩	٢٦٤ ٩٢٩	ضرائب عقارية
١١ ٣٦٥ ٩٤٢	٨ ٥٣٣ ١٧١	

* بناءً على قرار اللجنة الداخلية بضرائب الشركات المساهمة شعبية كسب العمل تم الإتفاق على ربط ضريبة المرتبات وما فى حكمها عن السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٥ متضمنة غرامات التأخير حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

شركة دلتا للإنشاء والتعمير (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

١٩. مخصص مطالبات محتملة

تتمثل المخصصات في قيمة المخصصات المكونة لمقابلة مطالبات ضريبية متوقعة والتي تخص الضرائب على الأشخاص الاعتبارية

البيان	٢٠٢١/١/١	تدعيم	إستخدام	٢٠٢١/٣/٣١
مخصص مطالبات ضريبية	١٤ ٤٢٠.٠٢٦	--	--	١٤ ٤٢٠.٠٢٦
	١٤ ٤٢٠.٠٢٦	--	--	١٤ ٤٢٠.٠٢٦

٢٠. رأس المال المصدر والمكتتب فيه

بلغ رأس المال المرخص مبلغ ١,٥ مليار جنيه وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ١٠ ٤١٠ ٠٦٠ ٠٤١ جنيه مقسم إلى ٢٣ ١٠٦ ٠٤١ سهم القيمة الإسمية للسهم ١٠ جنيهات، وبلغت عدد الأسهم حرة التداول ٧٣٨ ٤٠٠ ٧٣٨ سهم بنسبة ٣٦,٣٦ %، وفيما يلي هيكل ملكية الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

المساهم	عدد الأسهم	نسبة الملكية
د. على مصطفى محمد علبة	١٤ ٦٧٦ ٠٦٥	٦٣,٥٢ %
* مساهمون آخرون	٨ ٤٢٩ ٩٧٦	٣٦,٤٨ %
الإجمالي	٢٣ ١٠٦ ٠٤١	١٠٠ %

* لا تتجاوز نسبة المساهم الواحد عن نسبة ٥ % من إجمالي أسهم الشركة.

٢١. القروض

قرض البنك العقاري المصري العربي

يتمثل قرض البنك العقاري المصري العربي في قيمة القرض الممنوح للشركة بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠١٠ في حدود مبلغ ١٤٠ ٨٨١ ٥٥٦ جنيه بمعدل فائدة متناقص قدرها ١٢ % سنوية، وذلك مقابل سداد باقى قيمة أرض مشروعى دلتا فلورز ودلتا ستارز بدلاً من أوراق الدفع الصادرة لصالح البنك سابقاً على أن يتم سداد أصل القرض على تسعة أقساط نصف سنوية غير متساوية على ان تبدأ من ٣ سبتمبر ٢٠١١ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وكذا قيمة الفوائد لأصل القرض وذلك في مقابل رهن عقارى على وحدات وأرض مشروعى دلتا فلورز ودلتا ستارز لصالح البنك.

وبتاريخ ١٩ نوفمبر ٢٠١٢ تم إعادة جدولة المديونية القائمة على الشركة لتصبح مبلغ ١٦٠ ١٦٢ ٩٤٧ جنيه مع احتساب عائد بواقع ١٣ % تسدد على ثلاثة سنوات بأقساط ربع سنوية على أن يبدأ أول قسط في ٣١ مارس ٢٠١٥ والأخير بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.

وبتاريخ ١٥ نوفمبر ٢٠١٥ تمت الموافقة على إعادة جدولة المديونية القائمة على الشركة لتصبح مبلغ ١٥٩ ٤٨٢ ٠٩٧ جنيه مع احتساب فائدة بواقع ١٣ % وعائد تأخير بمعدل ٢ % تسدد على عدد ستة أقساط نصف سنوية غير متساوية في ٩/٣٠، ١٢/٣١، ويستحق أول قسط في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وينتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

وبتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠١٧ تم تعديل سعر الفائدة المطبق على رصيد المديونية طبقاً لسعر الإقراض المعلن من البنك المركزى والبالغ ١٨,٢٥ % وكوريدور إقراض ٠,٢٥ % لتصبح ١٨,٥ % بدلاً من ١٣ % اعتباراً من ١ ديسمبر ٢٠١٧ مع الاحتفاظ بنفس عدد الإقساط النصف سنوية والتي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

بناءً على عقد الإتفاق لشراء المحفظة العقارية بتاريخ ١٦ إبريل ٢٠١٩ بين الشركة والبنك العقاري المصري العربي تم الإتفاق على قيام الشركة ببيع جزء من المحفظة العقارية الخاصة بمشروعى الشركة (دلتا فلورز ودلتا ستارز) للبنك من خلال حوالة حق نهائية وكاملة وتامة وناجزة وغير قابلة للإلغاء أو العول أو التعديل لكافة حقوقها

شركة دلتا للإنشاء والتعمير (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

مصرى مع احتساب سعر الخصم بواقع ١٨,٥٠ % يحتسب من تاريخ التنفيذ على إجمالي قيمة الحقوق المحالة ومع احتساب مصروفات إدارية بواقع ١٪ مقابل قيام البنك بأداء مبلغ ٠,٨٢ ٧٥٥ ٢٥ جنيه مصرى يمثل قيمة مقابل الحوالة وذلك بعد إستنزال كل من سعر الخصم والمصروفات الإدارية.

بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠١٩ وبناء على طلب الشركة بشأن تأجيل سداد آخر قسطين للقرض والبالغ ٨٠ مليون جنيه، تمت الموافقة من قبل البنك بتأجيل سداد القسطين لمدة عام مع سداد فوائد محتسبة قدرها ١٤,٥ مليون جنيه. وقد بلغ رصيد القرض فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٨٢,٦ مليون جنيه وفقاً لعقد الجدولة المبرم بين الشركة والبنك العقارى المصرى العربى.

بتاريخ ٢٦ اكتوبر ٢٠٢٠ وبناء على طلب الشركة تمت الموافقة على إعادة جدولة المديونية المستحقة على الشركة فى تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٧٤٠ ٥٩٠ ٨٢ جنيه ليصبح إجمالي المبلغ المستحق ٤٦٥ ٦٥٦ ٩٣ جنيه متضمن احتساب فائدة بسعر عائد (الكوريدور إقراض + ٢٪) تسدد على عدد ثمانية أقساط ربع سنوية غير متساوية ويستحق أول قسط فى ٣١ مارس ٢٠٢١ وينتهي فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، وقد بلغ رصيد القرض فى ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٨١,٦ مليون جنيه، منها أقساط قصيرة الأجل بمبلغ ٦٠ مليون جنيه.

٢٢. إيرادات النشاط

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
٨ ١٧٧ ٥٠٠	٧ ٧٢٠ ٠٠٠	<u>إيرادات بيع وحدات واستثمار عقارى</u>
--	٣ ٧١٨ ٠٠٠	إيرادات استثمار عقارى
٦٣ ٧٣٥ ٥٤٠	٥ ٢٨٤ ٠٠٠	دلتا فلاورز
٧١ ٩١٣ ٠٤٠	١٦ ٧٢٢ ٠٠٠	دلتا ستارز
٦ ٨١٠ ٦١٢	٥ ١٦٢ ٧٥٠	<u>إيرادات إيجار وحدات ومتنوعة</u>
١ ٠٥١ ٢٨٠	٨٨١ ٧٣٥	دلتا شارم
١ ٥٢٧ ٣٩٨	٣ ٤٣٢ ٥٨٦	دلتا فلاورز
٤١٦ ٩٨٦	٤٩٠ ٥٠٦	دلتا ستارز
٣٩٨ ٢٧٩	١١٨ ٠٢٩	دلتا لايف
١٠ ٢٠٤ ٥٥٥	١٠ ٠٨٥ ٦٠٦	متنوعة
٨٢ ١١٧ ٥٩٥	٢٦ ٨٠٧ ٦٠٦	

شركة دلتا للإنشاء والتعمير (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٢٣. تكاليف النشاط

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
١ ٣٠٣ ٩٦٢	١ ٤١٩ ٠٢٦
--	٣ ٢٧٢ ١٩٥
٤٧ ٤٤٠ ٨٨٦	٥ ٣٥٧ ٢٢٤
٤٨ ٧٤٤ ٨٤٨	١٠ ٠٤٨ ٤٤٥
٦ ٦٧٤ ٨٥٧	٤ ٤١٦ ٦٥٢
٣٥٩ ٥١٢	٦٠٥ ٩٠٠
١ ١٦٤ ٦٩٤	١ ١٠٦ ٥٦٨
١ ١٦٧ ٤٥٣	٩٢٧ ٠٢٨
٦٢ ٠٠٣	--
٩ ٤٢٨ ٥١٩	٧ ٠٥٦ ١٤٨
٥٨ ١٧٣ ٣٦٧	١٧ ١٠٤ ٥٩٣

تكلفة بيع وحدات واستثمار عقارى

تكاليف استثمار عقارى
دلتا فلاورز - تعديلات
دلتا ستارز

تكلفة إيجار وحدات وصيانة وأخرى

دلتا شارم
دلتا فلاورز
دلتا ستارز
دلتا لايف
دلتا سمارت

٢٤. مصروفات عمومية وإدارية

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
٢ ٨٨٦ ٤٤٦	٢ ١٤٤ ٣١٢
٨٤ ٨٠٠	٣ ١٦٠
٦٨ ٢٧٥	٨٦ ٠٨٤
٣١ ٦٢٣	٣٢ ٠٠٠
١٦ ٤١٠	١٦ ٤٥٩
١٤٩ ٨١٩	٤٣٥ ٨٥٢
١٨٢ ٦٣٢	١٤٧ ٦٩٦
٢٩٥ ٢٣٠	٢٣٦ ٧٦٠
١ ٥٣٨	٦ ٨٧١
٣٩ ٥٥٣	٣٣ ٧٩٩
١٨٦ ٨٥٨	٢٤١ ٢٦١
٣ ٩٤٣ ١٨٤	٣ ٣٨٤ ٢٥٤

مرتبات واجور وما فى حكمها

* إستشارات مهنية

ادوات مكتبية ومطبوعات

دعاية و اعلان

تأمين

** رسوم وضرائب وغرامات

سفر و انتقال

كهرباء ومياه وتليفون

ترميمات وإصلاحات

مصروفات بنكية

مصروفات متنوعة

شركة دلتا للإنشاء والتعمير (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٢٥. تسويات السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
١٨ ٥٤٧ ٣٣٤	٤ ٧١٠ ٣٣٢	الربح المحاسبي قبل الضريبة
		يضاف اليه
١ ٠٤٧ ٥٨٦	١ ٠٠٤ ٦٠٨	قيمة الإهلاكات المحاسبية
--	٣٣٢ ٣٢٠	خسائر إستثمارات
٢٠٥ ٤٤٠	٦٧ ٠١٩	قيمة المساهمة التكافلية
--	٤٨١ ٥١٥	الفروق الضريبية الناتجة عن بيع أصول
--	٣٥ ٠٠٠	مقابل حضور أعضاء مجلس الإدارة
		يخصم منه
(١ ٠١٧ ٨٣١)	(٥٣٠ ٠٤٦)	قيمة الإهلاكات الضريبية
١٨ ٧٨٢ ٥٢٩	٦ ١٠٠ ٧٤٨	صافي الربح الضريبي
٤ ٢٢٦ ٠٦٩	١ ٣٧٢ ٦٦٨	ضريبة الدخل المستحقة
٩٦٩ ٥٣٩	(٣٤٦ ٥٤٠)	الضريبة المؤجلة
٥ ١٩٥ ٦٠٨	١ ٠٢٦ ١٢٨	إجمالي ضريبة الدخل عن الفترة

٢٦. نصيب السهم في الأرباح

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
١٣ ٣٥١ ٧٢٦	٣ ٦٨٤ ٢٠٤	صافي ربح الفترة
		يخصم :
(١ ٢٦٨ ٤١٤)	(٣٤٩ ٩٩٩)	نصيب العاملين
(١١٤ ١٥٧)	(٣١ ٥٠٠)	نصيب مكافأة مجلس الإدارة
١١ ٩٦٩ ١٥٥	٣ ٣٠٢ ٧٠٥	النصيب الاساسي للأسهم في الأرباح
٢٣ ١٠٦ ٠٤١	٢٣ ١٠٦ ٠٤١	عدد الأسهم
٠,٥٢	٠,١٤	نصيب السهم في الأرباح (النصيب الأساسي / عدد الأسهم)

٢٧. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض الحسابات المدينة، كما تتضمن الالتزامات المالية للموردين وبعض الدائنين والحسابات الدائنة والقروض والسلفيات.

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم، ويعتبر هذا الخطر محدوداً حيث تقوم الشركة بتوزيع مخاطر الائتمان على نوعية متعددة من العملاء تتمثل في عدد كبير من العملاء ذو سمعة حسنة بجانب الترتيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل من خطر الائتمان إلى الحد الأدنى.

شركة دلتا للإنشاء والتعمير (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على مديونيات الشركة والتي تتمثل في أرصدة القروض والتسهيلات الائتمانية التي بلغ رصيدها في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٨١,٦ مليون جنيه - (٨٤,٩ مليون جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠)، كما تم تحميل فوائد بنكية بمبلغ ٢,١ مليون جنيه خلال الفترة على أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة تم رسالتهم على مشروعى دلتا ستارز ودلتا فلاورز، ولحد من هذه المخاطر فإن الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة التسهيلات الائتمانية وأرصدة بنوك حسابات دائنة وأرصدة القروض، كما أنها تقوم بمراجعة اسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية الأمر الذى يحد من خطر الفوائد.

خطر السيولة

تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافي من النقدية وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المتاحة ونظراً للطبيعة الديناميكية للأنشطة الأساسية، فإن إدارة الشركة تهدف الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاحتفاظ بخطوط ائتمانية معززة متاحة.

الاجمالي	٣١ مارس ٢٠٢١			البنود
	أكثر من ١٢ شهر	من ٣ الى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	
٨١ ٥٧٧ ٤٣٠	٢١ ٥٧٠ ٩٥٢	٤٠ ٥٨٦ ٤٥٨	١٩ ٤٢٠ ٠٢٠	القروض
٨ ٧٩٦ ٤٧٤	٤ ٣٩٨ ٢٣٦	٢ ١٩٩ ١١٩	٢ ١٩٩ ١١٩	تامين من الغير
١٣ ٧٠٤ ٦٥٠	١٢ ١١٣ ٨٠٢	٨٦٠ ٠٠٠	٧٣٠ ٨٤٨	أوراق الدفع
٧ ٤٩٨ ٥٢٨	٣ ٧٤٩ ٢٦٤	١ ٨٧٤ ٦٣٢	١ ٨٧٤ ٦٣٢	مقاولين و موردين
٢ ٥٦١ ٢٧٨	١ ٢٨٠ ٦٣٨	٦٤٠ ٣٢٠	٦٤٠ ٣٢٠	مصروفات مستحقة
٥٤٣ ٥٩٦	٢٧١ ٧٩٨	١٣٥ ٨٩٩	١٣٥ ٨٩٩	أرصدة دائنة اخرى
١١٤ ٦٨١ ٩٥٦	٤٣ ٣٨٤ ٦٩٠	٤٦ ٢٩٦ ٤٢٨	٢٥ ٠٠٠ ٨٣٨	أجمالى الالتزامات المالية

خطر السوق

يتمثل خطر السوق في خطر التغيرات في أسعار السوق مثل اسعار صرف العملات الاجنبية و سعر الفائدة وأسعار أدوات حقوق الملكية التي يمكن أن تؤثر على إيرادات الشركة أو قيم ممتلكاتها من الأدوات المالية أن الهدف من إدارة خطر السوق هو الإدارة والتحكم في التعرض لخطر السوق في حدود المؤشرات المقبولة مع تنظيم العائد.

٢٨. أحداث هامة

- بناءً على التعليمات الخاصة بالهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة برفض أى تعديلات على النظام الأساسى للشركة وخاصة أن لدى الشركة مشروعات بمحافظة شبة جزيرة سيناء والتي تتطلب الحصول على موافقة تلك المحافظات على تعديلات النظام الأساسى.
- صدر قانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٨ بشأن نظام التأمين الصحى الشامل على أن يعمل به من اليوم التالى لإنقضاء ستة أشهر من تاريخ نشره وبناءً على المادة (٤٠) من القانون المشار اليه يتم تحصيل مساهمة تكافلية بواقع اثنين ونصف فى الألف من جملة الإيرادات السنوية للمنشآت الفردية وللشركات ايا كانت طبيعتها أو النظام القانونى الخاضعة له ولا يعد من التكاليف واجبة الخصم فى تطبيق أحكام قانون الضريبة على الدخل .
- حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) وتفشيهِ في عدة مناطق جغرافية حول العالم مسبباً اضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال، فإن الشركة تعتقد أن هذا الحدث من الأحداث التي تشهد تطورات مستمرة ومتسارعة وبالتالي لا تعتبر الإدارة أنه من الممكن تحديد تقدير كمي أو حسابي للأثر المحتمل لهذا التفشي على البيانات المالية المستقبلية للشركة في هذه المرحلة و يجب مراجعة وتقييم المخاطر المحتملة بشكل مستمر خلال العام ، وفي حال حدوث أي تغييرات جوهرية في الظروف الحالية ؛ سيتم تقديم إفصاحات إضافية أو إقرار التعديلات في القوائم المالية للفتترات اللاحقة .

دراسة قيم الأصول

- بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢١ قامت إدارة الشركة بدراسة تحديد القيم الإسترادية للأصول المملوكة للشركة والمتضمنة بنود الاعمال تحت التنفيذ بتكلفة وأرصدة العملاء وأوراق القبض وأرصدة المقاولون والموردون دفعات مقدمة والتي نتج عنها عدم وجود مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمة تلك الأصول أو وجود مؤشرات تدل على عدم جدية إلزام المقاولون بتنفيذ العقود المبرمة مع الشركة وذلك بخلاف بعض أرصدة المدينون والمقاولون والموردون والتي نتج عنها وجود مؤشرات إنخفاض في قيمتها والتي يستلزم تكوين مجمع إضمحلال في قيمتها والتي قد بلغت ٤٨٨ ٥٦٩ ٤ جنيه (إيضاح ١٣).

٢٩. معايير المحاسبة المصرية المعدلة :

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

- معايير مستبدلة

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

- معايير معدلة

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

- معايير مضافة

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

- معايير ملغاة

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

٣٠. الموقف القانوني

أ. بناءً على الموقف القانوني المعد بمعرفة إدارة الشؤون القانونية والإفادة عن وجود بعض القضايا والتي لا يستلزم تكوين مخصصات بشأنها.
ب. بناءً على الموقف القانوني تم الإفادة بوجود دعوى رقم ١٦ لسنة ٢٠١٥ امام المحكمة الاقتصادية بفرض الحراسة علي الشركة مرفوعة من بعض مساهمي الشركة والتي قررت هيئة المحكمة حجزها للحكم بجلسة ٢٩ مارس ٢٠١٦ وقضت المحكمة بعدم إختصاصها بنظر الدعوى وتم تأجيل الجلسة الى ٢٦ ديسمبر ٢٠١٦، هذا وقد صدرالحكم بشأن الدعوى رقم ٦٤٥ لسنة ٢٠١٨ قضائية استئناف اقتصادى القاهرة المنظورة امام الدائرة الرابعة استئناف بتاريخ ٢٥ يوليو ٢٠١٨ والقاضى منطوقة برفض الدعوى ولم يتم الطعن على هذا الحكم بالنقض وعليه اصبح هذا الحكم نهائي بات.

ج. بناءً على المذكرة المعتمدة بمعرفة الإدارة القانونية بالشركة تم إبرام عقد بين الشركة وأحد العملاء (السيد / مرضى علام) ببيع كامل مسطح الروف بمشروع دلتا لايف بالإضافة إلى وحدتين سكنيتين بمساحة ٣٤٧٠ م^٢ بموجب عقد (بيع ابتدائي) بتاريخ ١١ مارس ٢٠١٣ وذلك مع عدم السماح للمشتري بالبناء عليه ونظراً لمخالفة المشتري بنود العقد حيث قام ببناء عدة أدوار تم على أثارها إنذاره من قبل الشركة بإزالة تلك المخالفات وإيقافه عن إستكمال التشطيبات الخاصة بها، ونظراً لصعوبة إزالة مخالفات البناء وحفاظاً على حقوق الشركة قامت إدارة الشركة بدراسة الأمر وإستشارة الإدارة القانونية بالشركة فى هذا الشأن والتي أقرحت التفاوض مع المشتري على شراء الإنشاءات (وحدات) وذلك على حالها دون تشطيب، على أن يحق للشركة إستكمال أعمال التشطيبات الداخلية وبيع تلك الوحدات لحسابها، وبناء عليه تم التعاقد على شراء كامل عدد الأدوار من الحادى حتى الرابع عشر دون تشطيب (خرسانة ومباني) والمؤرخة ٢٤ ديسمبر ٢٠١٣، ١٢ مارس ٢٠١٤، ٣ يوليو ٢٠١٤ بمبلغ ٥٦,٣ مليون جنيه (تم سداد كامل القيمة) هذا وقد قامت الشركة بفسخ عقد بيع مسطح الروف والذي سبق شراؤه من قبل وكذا شراء احدي الوحدتين بمبلغ ٨٠٠ ٩٧٥ ١ جنيه تم ادراجها ببند وحدات تامة جاهزة للبيع، ونظراً لسابق قيام السيد / مرضى علام ببناء خمسة أدوار حيث قامت الشركة بشراء عدد أربعة أدوار من الدور الحادى عشر حتى الدور الرابع عشر دون الدور الخامس عشر هذا وقد عرض على الشركة شراء الوحدات بالدور غير المشتري بسعر مناسب ورأت إدارة الشركة أنه يمكن تحقيق ربح مناسب عند إعادة بيعهم كما أن البيع عن طريق الشركة يعطى ثقة للمشتري لذا قامت الشركة خلال عام ٢٠١٦ بشراء عدد تسعة وحدات كاملة التشطيب بمبلغ ١٩,٩ مليون جنيه شاملة مسطح الروف، وتم خلال عام ٢٠١٦ بيع عدد أربعة وحدات بقيمة ٥,٥ مليون جنيه، وقد أفادت الإدارة القانونية بعدم تكوين أى مخصصات مالية لمجابهة أى إلتزام مالى محتمل بشأنها، وبناء على عقد بيع ابتدائي بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠١٧ قامت الشركة بشراء فيلا بالدور الخامس عشر بمساحة إجمالية ١٣٨٢ متر مربع بمشروع دلتا لايف والمملوكة للسيد مرضى محمد رضوان علام بإجمالى مبلغ ١٣ مليون جنيه تم سداؤه بالكامل.

٣١. إرتباطات تعاقدية

أ. بناءً على إتفاقية حوالة حق بتاريخ ٤ ديسمبر ٢٠١٤ تم الإتفاق بين الشركة وشركة صبحي حسين أحمد للمقاولات على ان يحل بموجبه الشركة محله فيما له من حقوق بصفته القائم بتنفيذ مشروع إقامة قرية الصفا السياحية بالساحل الشمالي عن اعمال تشيد وبناء والخاصة بعقد المقاوله الأصلي والذي تم أسناده من قبل الجمعية التعاونية للبناء والاسكان لأعضاء نقابات المهن الطبية بمبلغ إجمالي قدره ٢٢ مليون جنيه مصري مسددة بالكامل (إيضاح ٨).

وبتاريخ ٦ يناير ٢٠١٥ قامت الشركة بالاتفاق مع الاستاذ / أشرف عبد الحليم المحامي بمباشرة إجراءات أقامه الدعوي التحكيمية رقم (١٧) لسنة ٢٠١٤ امام مركز الاتحاد التعاوني الاسكاني للتحكيم وذلك لإصدار تقرير مكتب الخبراء بتحديد قيمة الزيادة في اسعار عقد المقاولات بأسعار مناسبة لأسعار السوق (لم يتم إصدار التقرير بعد).

ب. بتاريخ ١ ديسمبر ٢٠١٩ تم التعاقد بين الشركة وشركة الشرق الأوسط للهندسة والتكيف من خلال عقد حوالة حق وذلك لتوريد وتنفيذ كافة أعمال التشطيبات الخاصة بالجراجات والميزانين بمشروعى دلتا ستارز وفلاورز بإجمالى مبلغ ٥٦,٧ مليون جنيه وتم سداد مبلغ ١٧ مليون جنيه خلال شهر ديسمبر ٢٠١٩ كدفعة مقدمة ببند مقاولون دفعات مقدمة ، وخلال العام الحالي قامت الشركة بسداد مبلغ ١١ مليون جنيه ليكون إجمالي المسدد مبلغ ٢٨ مليون جنيه (إيضاح رقم ١٣).

٣٢. اتحاد الشاغلين بقرية دلتا شرم

بناء على قرار إدارة اتحاد الشاغلين بالوحدة المحلية لمدينة شرم الشيخ بمحافظة جنوب سيناء رقم (٢) تمت الموافقة على انشاء اتحاد الشاغلين بقرية دلتا شرم والتصديق على مجلس ادارته بناء على الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٦.

وبناء على قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥ نوفمبر ٢٠١٥ تمت الموافقة على تفعيل قرار إدارة اتحاد الشاغلين بالوحدة المحلية وإتخاذ ما يلزم من تدابير سواء خاصة باتحاد الشاغلين او الشركة فيما يتعلق بسداد مصروفات الصيانة الخاصة بوحداتها فى قرية دلتا شرم اعمال للقرار المشار إليه أعلاه.

٣٣. الضرائب

تأسست الشركة في إبريل ١٩٨٦ وتخضع أرباح الشركة للضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية، وفيما يلي الموقف الضريبي المعد بمعرفة المستشار الضريبي للشركة.

أولاً الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

أولاً الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

السنوات من تاريخ التأسيس إلى ٢٠٠٧:

تم تسوية و سداد الضرائب المستحقة عن السنوات من تأسيس الشركة وحتى نهاية عام ٢٠٠٧ إتفاقاً مع اللجنة المختصة بالمأمورية.

١. السنوات ٢٠٠٨ إلى ٢٠١٠:

صدر قرار لجنة الطعن عن تلك السنوات بإعادة فحص بنود إضافات الأصول الثابتة وتكاليف مشروع دلتا شرم (المنطقة الترفيهية)، ولم يتم فحص تلك البنود حتى تاريخه.

٢. السنوات ٢٠١١ إلى ٢٠١٧:

تم تقديم الإقرار الضريبي في الموعد القانوني، وقد تم فحص تلك السنوات تقديرياً وصدر قرار بإعادة فحص تلك السنوات وجرى تجهيز المستندات والتطبيقات.

٣. السنوات ٢٠١٨ إلى ٢٠٢٠:

تم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية، ولم يتم فحص تلك السنوات حتى تاريخه.

ثانياً الضريبة على المرتبات وما في حكمها

السنوات من تاريخ التأسيس إلى ٢٠١٥:

تم تسوية و سداد الضريبة المستحقة بالكامل.

السنوات من ٢٠١٦ إلى ٢٠١٩:

جارى فحص تلك السنوات.

ثالثاً ضريبة الدمغة:

السنوات من تاريخ التأسيس إلى ٢٠١٥:

تم تسوية و سداد الضريبة المستحقة بالكامل.

السنوات من ٢٠١٦ إلى ٢٠١٩:

جارى فحص تلك السنوات.