

شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية وتقرير الفحص المحدود
فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

تقرير مراقب الحسابات

بشأن الفحص المحدود للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

لشركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية (ش.م.م)

الى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية (ش.م.م)

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالى المرفق لشركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية شركة مساهمة مصرية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل وقائمة الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بما عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى . والادارة هي المسئولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية وتنحصر مسئوليتنا في ابداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) للفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " علما بأن القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ قد تم مراجعتها من قبل مراجعة سابق بتقريره المؤرخ في ٢٠٢١/٠٣/٣١ والذي ابدى فيه رأيا متحفظا حول توقف ارصدة بعض الحسابات من ٢٠١٩/١/١ وعدم تقديم الشركة للمستندات المؤيدة لتلك الارصده وعدم تمكنه من القيام باجراءات بديله للتحقق من صحة وسلامة تلك المبالغ وهى ارصدة المخزون . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة اساسية من اشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية ، وغيرها من اجراءات الفحص المحدود ونقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد باننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة . وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود ، باستثناء ماجاء في الفقرة السابقة لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن ادائها المالى وتدققاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية .

القاهرة في ٢٠٢١/٠٨/١١

محاسبون ومراجعون قانونيين
دكتور/ هشام أحمد لبيب وشركاه
TIAG
زميل جمعيه الضرائب المصرية
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٦٨
سجل بالبنك المركزى رقم ٢٢٥
س ٦٥١٣ م ٢٠٢٠



شركة مرسى علم للتنمية السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

رقم الإيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصرى	
			الأصول غير المتداولة:
-٤	٤٠.٣١٢.٧٩٥	٤٠.٨٥١.٨٠٢	الأصول الثابتة (بالصافى)
-٥	٥.١٣٩.٧٦٥	٥.١٣٩.٧٦٥	استثمارات مالية
	<u>٤٥.٤٥٢.٥٦٠</u>	<u>٤٥.٩٩١.٥٦٧</u>	مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة:
-٦	٤٢٣.٣٨٠	٤٢٣.٣٨٠	المخزون
-٧	٣.٨٤٤.٩٨٧	٣.٨٤٣.٨٠٨	مدينون وارصدة مدينة أخرى
-٨	٨.٢٩٦	١.٩٨٣	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
	<u>٤.٢٧٦.٦٦٣</u>	<u>٤.٢٦٩.١٧١</u>	مجموع الأصول المتداولة
	<u>٤٩.٧٢٩.٢٢٣</u>	<u>٥٠.٢٦٠.٧٣٨</u>	مجموع الأصول
			حقوق الملكية
-٩	٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠.٠٠٠	رأس المال المدفوع
	٤٣٥.٢٥٨	٤٣٥.٢٥٨	احتياطي قانوني
	٧٢٢.٩٠٩	٧٢٢.٩٠٩	احتياطي التغير في القيمة العادلة
	(١٩.٧٠٩.٧٣٧)	(١٨.٥٢٧.٧٣٨)	(خسائر) مرحلة
	(٨٧٩.٥٦٣)	(١.٣٨١.٥٣١)	صافى (خسائر) الفترة / العام
	<u>٣٠.٥٦٨.٨٦٧</u>	<u>٣١.٢٤٨.٨٩٨</u>	مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات المتداولة:
-١٠	١٩.٠٥٣.٣٥٦	١٨.٩٠٤.٨٤٠	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
-١١	١.٠٧.٠٠٠	١.٠٧.٠٠٠	مخصص التزامات محتملة
	<u>١٩.١٦٠.٣٥٦</u>	<u>١٩.٠١١.٨٤٠</u>	مجموع الالتزامات المتداولة
	<u>٤٩.٧٢٩.٢٢٣</u>	<u>٥٠.٢٦٠.٧٣٨</u>	مجموع حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

تقرير مراقب الحسابات مرفق .

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

سليمان سالم



شركة مرسى علم للتنمية السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

رقم الإيضاح	من ١ ابريل ٢٠٢١ الى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصرى	من ١ يناير ٢٠٢١ الى ٣٠ يونيو جنيه مصرى	من ١ ابريل ٢٠٢٠ الى ٣٠ يونيو جنيه مصرى	من ١ يناير ٢٠٢٠ الى ٣٠ يونيو جنيه مصرى
<u>يخصم منه:</u>				
تكاليف النشاط	- ١٢	-	(٣٥٦ ٦١٣)	(٦٨١ ٤٢٣)
<u>مجمعل خسارة النشاط</u>	-	-	(٣٥٦ ٦١٣)	(٦٨١ ٤٢٣)
<u>يخصم منه:</u>				
<u>مصروفات واعباء ادارية:</u>				
مصروفات ادارية و عمومية	- ١٣	(٣٤٠ ٥٥٨)	(٥٦ ٩٦٣)	(٧٢ ٤٠٩)
اهلاك الاصول الثابتة	- ٤	(٢٦٩ ٥٠٣)	-	-
<u>يضاف:</u>				
ايرادات اخرى	- ١٤	-	٢٣ ٤٧٥	٦٢ ٦٠٠
<u>صافى (خسائر) الفترة</u>	(٤٩٢ ٩٦١)	(٨٧٩ ٥٦٣)	(٣٩٠ ١٠١)	(٦٩١ ٢٣٢)
<u>نصيب السهم فى (الخسائر)</u>	- ١٥	(٩٠ ١١٠)	(٩٠ ٠٠٨)	(٩٠ ١١٤)

الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .
تقرير مراقب الحسابات مرفق .

المدير المالى



شركة مرسى علم للتنمية السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الإجمالي	فروق استثمارات	خسائر الفترة	الخسائر المرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
٣٢ ٦٣٠ ٤٢٨	٧٢٢ ٩٠٩	(١ ٩١٥ ٢٦١)	(١٦ ٦١٢ ٤٧٨)	٤٣٥ ٢٥٨	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	المحول الى الخسائر المرحلة
(٦٩١ ٢٣٢)		١ ٩١٥ ٢٦١	(١ ٩١٥ ٢٦١)		-	(خسائر الفترة)
٣١ ٩٣٩ ١٩٧	٧٢٢ ٩٠٩	(٦٩١ ٢٣٢)	(١٨ ٥٢٧ ٧٣٨)	٤٣٥ ٢٥٨	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٣١ ٢٤٨ ٨٩٨	٧٢٢ ٩٠٩	(١ ٣٨١ ٥٣١)	(١٨ ٥٢٧ ٧٣٨)	٤٣٥ ٢٥٨	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
١٩٩ ٥٣٢		١ ٣٨١ ٥٣١	(١ ٣٨١ ٥٣١)		-	المحول الى الخسائر المرحلة
(٨٧٩ ٥٦٣)		(٨٧٩ ٥٦٣)	١٩٩ ٥٣٢		-	تسويات على الخسائر المرحلة
٣٠ ٥٦٨ ٨٦٧	٧٢٢ ٩٠٩	(٨٧٩ ٥٦٣)	(١٩ ٧٠٩ ٧٣٧)	٤٣٥ ٢٥٨	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(خسائر الفترة)
						الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

تقرير مراقب الحسابات مرفق -

المدير المالي



شركة مرسى علم للتنمية السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	رقم الإيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٦٩١ ٢٣٢)	(٨٧٩ ٥٦٣)		صافي (خسائر) الفترة
			تسويات لمطابقة صافي الخسائر لصافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة
٥٣٩ ٠٠٣	٥٣٩ ٠٠٥	-٤	اهلاك الأصول الثابتة
	١٩٩ ٥٣٢		تسويات على الخسائر المرحلة
(١٥٢ ٢٢٩)	(١٤١ ٠٢٦)		(خسائر) التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٧٨١٥	(١ ١٧٩)		(الزيادة) النقص في مدينون وارصدة مدينة اخرى
١٣٧ ٨٧٩	١٤٨ ٥١٦		الزيادة في دائنون وارصدة دائنة اخرى
(٦ ٥٣٥)	٦ ٣١٣		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٦ ٥٣٥)	٦ ٣١٣		صافي التغير في رصيد النقدية خلال الفترة
٧ ٥٣٢	١ ٩٨٣		النقدية و ما في حكمها أول الفترة
٩٩٨	٨ ٢٩٦	-٨	النقدية و ما في حكمها اخر الفترة

الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

تقرير مراقب الحسابات مرفق .

المدير المالي

رئيس مجلس الادارة

محمد سالم



شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١ - نبذة عن الشركة :

١/١ اسم الشركة وغرضها :

- شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية " شركة مساهمة مصرية" تأسست وفقا لاحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية وقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية .
- ويتمثل غرض الشركة فى اقامة وتشغيل قرية سياحية مستوى اربعة نجوم على مساحة قدرها ١٤٩٩٦٨,٦٢ م وبطاقة استيعابية قدرها (٢٢٨ غرفة و٤٦ وحدة اسكان سياحى) ويتبع ذلك جميع الانشطة المكملة والمتمثلة فى (مركز غطس - كافيتريات - مطاعم - ٢ حمام سباحة - مركز تجارى - سفارى - رحلات - نقل داخلى لخدمة القرية)
- عمر الشركة ٢٥ من تاريخ القيد بالسجل التجارى للشركة.
- تم اصدار القوائم المالية بتاريخ ٢١ / ٨ / ٢٠٢١ وبإعتماد مجلس الادارة .

٢ - أسس إعداد القوائم المالية

- يتم اعداد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.
- يتم اعداد القوائم المالية وفقا لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.
- يتطلب اعداد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ان تقوم الادارة باستخدام الحكم الشخصى وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الاصول والالتزامات وكذلك الايرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة تراها ادارة الشركة معقولة فى ظل الظروف والاحداث الجارية حيث يتم بناءا عليها تحديد القيم الدفترية للاصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

٣ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة فى هذه القوائم المالية.

١/٣ - تقييم أرصدة العملات الاجنبية

- يتم امسك حسابات الشركة بالجنيه المصرى وتثبت المعاملات بالعملات الاخرى خلال العام على اساس اسعار الصرف السارية فى تاريخ العملة
- فى تاريخ القوائم المالية يتم ترجمة الاصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاخرى الى الجنيه المصرى طبقا لاسعار الصرف السائدة فى ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل.
- البنود الغير نقدية والتي يتم قياسها وفقا للتكلفة التاريخية بالعمله الاجنبية لا يتم اعاده تقييمها.

٢/٣ - الأصول الثابتة

- يتم اثبات الاصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصوما منها مجمع الاهلاك والخسائر الناتجة عن اضمحلال القيمة ان وجدت.

شركة مرسى مرسى عنم للتنمية السياحية

شركة مساهمة ، مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

- وتتضمن التكلفة:-

- أ - سعر الشراء شاملا رسوم الاستيراد وضرائب الشراء غير المستردة بعد استئزال أى خصم تجارى أو تخفيض فى القيمة للوصول الى سعر شرائه .
- ب- أى تكلفة مباشرة أخرى تستلزمها عملية تجهيز الأصل الى الحالة التى يتم تشغيله بها فى موقعها وفى الغرض الذى اقتتى من أجله كما حددته الإدارة.
- ج- التكلفة المقررة لفك وإزالة الأصل وإعادة تسوية الموقع الذى يوجد به الأصل الى الحالة التى كان عليها.
- الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة يتم تحديدها على أساس الفرق بين صافى عائد الإستبعاد أن وجد والقيمة الدفترية للبند.

١/٢/٣ - اهلاك الأصول الثابتة

- يتم إهلاكها باستخدام طريقة القسط الثابت وذلك كما يلي:-

العمر المقدر (سنة)	البيان
٥٠	مبانى وانشاءات
٦,٦٦	الات ومعدات
١٠	اجهزة كهربائية
١٠	وسائل نقل
٥	حمام سباحة
٥	اجهزة حاسب الى
١٣,٣٣	اثاث ومهمات
٥	الات وماكينات
٥	اجهزة اتصال وتكليف
٥٠	محطات مياة

٣/٣ - الإضمحلال فى قيمة الاصول

أ- الإضمحلال فى قيمة الاصول غير المالية

- تقوم الشركة فى تاريخ كل مركز مالي بمراجعة صافى القيمة الدفترية للأصول غير المالية وذلك لتحديد أية مؤشرات على احتمال حدوث إضمحلال فى قيمة تلك الأصول. وفى حالة ظهور هذه المؤشرات تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستردادية للأصل وذلك لتحديد مبلغ الخسارة الناتجة عن الإضمحلال فى قيمة هذا الأصل إن وجدت.
- ويتم تحديد القيمة الإستردادية عن طريق تقدير صافى القيمة البيعية أو القيمة الإستخدامية أيهما أكثر. ويتم تحديد القيمة الاستخدامية بإتباع طريقة الخصم لمبالغ التدفقات النقدية المتوقع تحققها نتيجة لاستخدام هذا الأصل أو الوحدة المولدة للنقد وذلك للوصول إلى القيمة الحالية لهذه التدفقات. وذلك باستخدام معدلات الخصم قبل الضرائب التى تعكس تقديرات السوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة المتعلقة بهذا الأصل حيث أن تقديرات التدفقات المالية المستقبلية لم يتم تعديلها. إذا تم تحديد أن القيمة الإستردادية لأصل من الأصول (أو الوحدة المولدة للنقد) تقل عن صافى القيمة الدفترية لتلك الأصول، يتم تخفيض صافى القيمة الدفترية لهذا الأصل) أو الوحدة المولدة للنقد) إلى القيمة الاستردادية ويتم إثبات الخسائر الناتجة على النقص فى قيمة تلك الأصول فوراً كمصروف بالأرباح والخسائر إلا إذا كانت قيمة تلك الأصول مسجلة على أساس إعادة تقييم تلك الأصول، وفى هذه الحالة يتم إدراج مبلغ الخسارة الناتجة عن النقص فى قيمة تلك الأصول كنقص فى نتيجة إعادة التقييم.

شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية
شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

ب- الإضمحلال في قيمة الأصول المالية

- تقوم الشركة في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كانت هناك مؤشرات على احتمال حدوث إضمحلال في قيمة كافة أصولها المالية فيما عدا تلك التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
- تتعرض قيمة الأصول المالية للإضمحلال عندما يتوافر دليل موضوعي على أن التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للاستثمار قد تأثرت بسبب حدث أو أكثر نشأ في تاريخ لاحق للإعتراف الأولي بهذا الأصل المالي.
- بالنسبة لبعض الأصول المالية مثل العملاء والأصول الأخرى التي لا يتم تقييمها للإضمحلال بشكل فردي يتم تقييمها في الفترات اللاحقة على أساس إمكانية إستردادها يتم تقدير خسارة الإضمحلال في قيمة أصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بمعدل الفائدة الفعلي لهذا الأصل المالي ويتم تخفيض القيمة الدفترية لكافة الأصول المالية مباشرة بخسائر الإضمحلال.
- فإذا كان قد سبق الإعتراف بخسائر إضمحلال في قيمة الأصول المالية بخلاف أدوات حقوق الملكية المصنفة كإستثمارات مالية متاحة للبيع، ثم انخفضت قيمة تلك الخسائر خلال فترة لاحقة وأمكن ربط هذا الانخفاض بطريقة موضوعية بحدث وقع بعد تاريخ الاعتراف بها عندئذ يتم رد خسائر الإضمحلال بالأرباح والخسائر إلى الحد الذي لا يترتب عليه زيادة القيمة الدفترية للإستثمار في تاريخ الرد عن التكلفة المستهلكة التي كان يمكن أن تصل إليها قيمة الإستثمار لو لم تكن خسائر الإضمحلال قد سبق الاعتراف بها. أما بالنسبة لأدوات حقوق الملكية المصنفة كإستثمارات مالية متاحة للبيع والتي سبق الإعتراف بخسائر الإضمحلال في قيمتها من خلال الأرباح والخسائر فلا يتم رد الانخفاض اللاحق في قيمتها بقائمة الدخل وإنما يتم الإعتراف بأى زيادة لاحقة في القيمة العادلة لتلك الإستثمارات مباشرة بحقوق الملكية.

٤/٣ - أصول غير ملموسة

يعترف بالأصل غير الملموس إذا كان من المحتمل أن تتدفق إلى المنشأة منافع إقتصادية مستقبلية يمكن أن تنسب إلى الأصل وكان من الممكن قياس تكلفة الأصل بصورة موثوق بها.

٥/٣ - مشروعات تحت التنفيذ

يتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة وتتضمن التكلفة كافة النفقات اللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي اقتنى من أجله ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذي أقتنيت من أجله.

٦/٣ - المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم اثبات العملاء بقيمة الفاتورة الصادرة ناقصا قيمة المبالغ المتوقعة عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء بقيمة الديون المشكوك في تحصيلها، وهذا ويتم اثبات الحسابات المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصا الخسائر المتوقعة عن عدم استرداد تلك الارصدة المدينة.

شركة مرسى مرسى علم التنمية السياحية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٧/٣- النقدية ما فى حكمها

لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما فى حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع وكذا أرصدة بنوك سحب على المكشوف والتي يتك سدادها عند الطلب والتي تعد جزءا مكملا لنظام ادارة الاموال بالشركة كما يمكن اعتبار الاستثمار بانه فى حكم النقدية عندما يكون تاريخ استحقاق الاستثمار فى حدود ثلاثة أشهر أو أقل وذلك من تاريخ الإقضاء .

٨/٣- الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم اثبات ارصدة الموردون والدائنون والارصدة الدائنة الاخرى بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها فى المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها.

٩/٣- الفصل بين الاصول والالتزامات القصيرة وطويلة الاجل

يتم ادراج الاصول والالتزامات التي يستحق تحصيلها خلال عام بعد تاريخ القوائم المالية ضمن الاصول والالتزامات المتداولة أما الأصول التي يتجاوز تاريخ تحصيلها مدة عام من تاريخ القوائم المالية فيتم ادراجها ضمن الاصول والالتزامات طويلة الاجل.

١٠/٣- المخصصات

يتم اثبات المخصصات عند وجود التزام قانونى قائم او مستدل عليه نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام واذا كان الاثر جوهريا فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر يعكس التقدير الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بالالتزام اذا كان ملائماً.

١١/٣- الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجب ٥٪ من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا بلغ الاحتياطي قدرأ يوازى ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ومتى نقص الاحتياطي يتعين العودة إلى الاقتطاع. ويجوز للجمعية العامة استخدام الاحتياطي لمواجهة الأغراض التي توافق عليها الجمعية العامة طبقاً لاقتراح مجلس الإدارة.

١٢/٣- العملاء

يتم إثبات العملاء بالمبلغ الأصلي للفواتير ناقصاً المجمع المكون لمواجهة انخفاض قيمة تلك المدينين. ويتم تكوين مجمع انخفاض قيمة المدينين عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد، ويمثل مجمع انخفاض القيمة في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد وتتمثل في التدفقات النقدية المتوقعة. ويتم خصم التدفقات النقدية باستخدام سعر الفائدة السوقي للمدينين المماثلين إذا كان ذلك مؤثراً.

١٣/٣- إستثمارات مالية متاحة للبيع :

عند الاعتراف الأولى يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالارباح والأخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالى من الدفاتر ، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتركمة المسجلة فى حقوق الملكية فى قائمة الدخل ، وفى حالة تعذر قياس القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع بطريقة يعتمد عليها ، يتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة .

شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٤/٣ - ضرائب الدخل

- يتم حساب ضريبة الدخل وفقا لقانون الضرائب المصري .
تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية
هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ الميزانية بالإضافة الى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.
يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقا للأساس المحاسبي وقيمتها طبقا للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ اعداد القوائم المالية.
ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك طمأنينة بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الاصل . ويتم تخفيض قيمة الاصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

١٥/٣ - الاعتراف بالإيراد

- يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذى تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به . ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم او المستحق بالصافى بعد خصم أى خصم تجارى او خصم كمية او ضرائب قيمة مضافة او رسوم.

إيرادات الفوائد

- يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل ضمن الفوائد الدائنة

١٦/٣ - المصروفات

يتم اثبات المصروفات طبقا لاساس الاستحقاق.

١٧/٣ - نصيب السهم فى الأرباح

تعرض الشركة النصيب الاساسى للسهم وذلك من خلال قسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم فى الشركة بعد خصم حصة العاملين ومجلس الادارة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال العام.

١٨/٣ - قائمة التدفقات النقدية

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

شركة مرسى علم للتنمية السياحية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

		(٤) الأصول الثابتة										
الإجمالي	مصرفات تاسيس	وسائل نقل	محطات مياه	الات ومعدات	اجهزة وبرامج	اجهزة كمبيوتر	اثاث ومهمات	مباني وانشاءات	اراضى	التكلفة	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٦٢ ٢٧٣ ٤٧٦	١ ١٣٩ ٧٩٥	٥٧٢ ٠٦٧	٢ ٥٧٠ ٨١٥	٢ ٣٩٤ ٤٠٧	١٦٣ ٥٥٤	٣ ٢٠٣ ٢٦٣	٢ ٣٧١ ٠٦٩	٤٢ ٤٣٧ ٩٦١	٧ ٣٢٠ ٥٤٥			
٦٢ ٢٧٣ ٤٧٦	١ ١٣٩ ٧٩٥	٥٧٢ ٠٦٧	٢ ٥٧٠ ٨١٥	٢ ٣٩٤ ٤٠٧	١٦٣ ٥٥٤	٣ ٢٠٣ ٢٦٣	٢ ٣٧١ ٠٦٩	٤٢ ٤٣٧ ٩٦١	٧ ٣٢٠ ٥٤٥			
٢١ ٤٢١ ٦٧٥	١ ١٣٩ ٧٩٥	٥٧٢ ٠٦٦	٩٧٠ ٦٨٣	٢ ٣٩٤ ٤٠٦	١٦٣ ٥٥٣	٣ ٢٠٣ ٢٦٢	١ ٤٢٤ ٨٤٧	١١ ٤٤٣ ٠٦٣	-			
٥٣٩ ٠٠٥	-	-	٢٥٧٠ ٠٨	-	-	-	٨٨ ٩١٧	٤٢٤ ٣٨٠	-			
٢١ ٩٦٠ ٦٨٠	١ ١٣٩ ٧٩٥	٥٧٢ ٠٦٦	٩٩٦ ٣٩١	٢ ٣٩٤ ٤٠٦	١٦٣ ٥٥٣	٣ ٢٠٣ ٢٦٢	١ ٥٢٣ ٧٦٤	١١ ٨٦٧ ٤٤٣	-			
٤٠ ٣١٢ ٧٩٥	-	١	١ ٥٧٤ ٤٢٤	١	١	١	٨٤٧ ٣٠٥	٣٠ ٥٧٠ ٥١٨	٧ ٣٢٠ ٥٤٥			
٤٠ ٨٥١ ٨٠٢	-	١	١ ٦٠٠ ١٣٢	١	١	١	٩٣٦ ٢٢٢	٣٠ ٩٩٤ ٨٩٨	٧ ٣٢٠ ٥٤٥			

مجموع الاهلاك

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	٢٠٢١
اهلاك الفترة	
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٢٠٢١
صافي الاصول في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٢٠٢١
صافي الاصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٠٢٠

شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية
شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	5- استثمارات مالية متاحة للبيع
٥ ١٣٩ ٧٦٥	٥ ١٣٩ ٧٦٥	شركة الاهرام للتعبئة والتغليف
<u>٥ ١٣٩ ٧٦٥</u>	<u>٥ ١٣٩ ٧٦٥</u>	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢١</u>	6- المخزون
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	مشروبات كحولية
٢٠٩ ٨٠٠	٢٠٩ ٨٠٠	قطع غيار
١٥٢ ٠٠٠	١٥٢ ٠٠٠	مستلزمات صيانة
٦١ ٥٨٠	٦١ ٥٨٠	
<u>٤٢٣ ٣٨٠</u>	<u>٤٢٣ ٣٨٠</u>	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢١</u>	7- مدينون وارصدة مدينة اخرى
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	ايرادات مستحقة
٥ ١٥٢ ١١٢	٥ ١٥٢ ١١٢	اوراق قبض
١ ٠٨٨ ٥٣٥	١ ٠٨٨ ٥٣٥	عملاء
١ ٥٨٥ ٨٠٠	١ ٥٨٥ ٨٠٠	مدينو ايجارات
٧٣٠ ١٧٣	٧٣٠ ١٧٣	مدينو ملكية جزئية
٨١٠ ٧٦٩	٨١٠ ٧٦٩	مدينو الفيلا
١ ٦١٥ ٠٠٠	١ ٦١٥ ٠٠٠	عهد
٣٠٠	١ ٤٧٨	تامينات لدى الغير
١٠٠ ٥٠٠	١٠٠ ٥٠٠	ارصدة مدينة اخرى
٢٩ ٥٨٤	٢٩ ٥٨٥	
<u>١١ ١١٢ ٧٧٣</u>	<u>١١ ١١٣ ٩٥٢</u>	يخصم مخصص اضمحلال
<u>(٧ ٢٦٨ ٩٦٥)</u>	<u>(٧ ٢٦٨ ٩٦٥)</u>	
<u>٣ ٨٤٣ ٨٠٨</u>	<u>٣ ٨٤٤ ٩٨٧</u>	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢١</u>	8- نقدية بالصندوق ولدى البنوك
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	البنوك -جنيه مصرى
١ ٩٨٣	٨ ٢٩٦	
<u>١ ٩٨٣</u>	<u>٨ ٢٩٦</u>	

شركة مرسى علم للتنمية السياحية

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٩- راس المال المصدر والمدفوع

حدد راس مال الشركة المرخص به مبلغ ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (مئتان مليون جنيه مصري) وحدد راس مال الشركة المصدر ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (عشرون مليون جنيه مصري موزعة علي ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم قيمة كل سهم جنيه مصري و قد سدد المؤسسون و المكتتبون نسبة ١٠٠% من راس المال المصدر و قد تم التأشير بالسجل التجاري للشركة بتاريخ ١٩ ابريل ٢٠١٠ .
بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠١٤ وافقت الجمعية العمومية غير العادية للشركة علي زيادة راس المال المصدر بمبلغ ٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (ثلاثون مليون جنيه مصري) ليصبح ٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ (خمسون مليون جنيه مصري) مسدد بالكامل و تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠١٤ .
بتاريخ ٢٠٢١/٦/٢٠ توفى السيد/ احمد كمال محمد العليمي رئيس مجلس الادارة و جاري اتخاذ اجراءات اعلام الوراثة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦ ٨٨٨ ١٨٥	١٧ ١٧٦ ٣٠٠	١٠- دانون وارصدة دائنة اخرى
-	٥٩ ٩٣٣	اطراف ذات علاقة - احمد العلمى
١ ١١٨ ٢٠٠	١ ١١٨ ٢٠٠	اطراف ذات علاقة - شاهيناز سالم
١١١ ٨١٧	١١١ ٨١٧	دائنو شراء اراضى
٢٠٣ ٨٩٢	٤ ٣٦٠	ماتيتو لمعالجة المياه
٤٣ ٣٧١	٤٣ ٣٧١	هيئة التامينات الاجتماعية
١٠ ٧٢٥	١٠ ٧٢٥	فلاش للاستثمار السياحى
٤٨٦ ٦١٧	٤٨٦ ٦١٧	شركة اورانج - ايراد مقدم
٤٢ ٠٣٣	٤٢ ٠٣٣	ارصدة دائنة اخرى
١٨ ٩٠٤ ٨٤٠	١٩ ٠٥٣ ٣٥٦	مصروفات مستحقة

رصيد اخر الفترة	رصيد اول الفترة	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧ ٠٠٠	٢٧ ٠٠٠	١١- مخصص التزامات محتملة
٨٠ ٠٠٠	٨٠ ٠٠٠	مخصص ضرائب كسب العمل
١٠٧ ٠٠٠	١٠٧ ٠٠٠	مخصص ضريبة القيمة المضافة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢ ٤٠٠	-	١٢- تكاليف النشاط
١٠٠ ٠٢٠	-	الوقود والطاقة والقوى المحركة
٥٣٩ ٠٠٣	-	الاقسام الاخرى
٦٨١ ٤٢٣	-	الاهلاكات

شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	
-	٤٥ ٥٠٧	١٣- مصروفات عمومية
-	٢٦ ٨٤٠	الوقود والطاقة والقوى المحركة
٤٨ ٢٤٠	١٧٧ ٠٣٣	الاقسام الاخرى
٢ ٦٩٤	٣ ٧٢٢	اجور
٢ ١٦٥	٦ ٢٥٠	رسوم واشتراكات
٧ ٥٠٠	١٥ ٠٠٠	اتعاب مهنية
١ ٢١٥	٥ ٢١٥	نثریات
٩ ٩٣٥	٢٢ ٦٣٢	تليفون وبريد
-	٢٢ ٢١٩	كهرباء
٦٦٠	١٤ ٠٠٠	بوفيه
-	٢ ١٤٠	دعاية واعلان
-	-	نقل وانتقالات
٧٢ ٤٠٩	٣٤٠ ٥٥٨	

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	
٦٢ ٦٠٠	-	١٤- ايرادات اخرى
٦٢ ٦٠٠	-	ايراد محطة التقوية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	
(٦٩١ ٢٣٢)	(٨٧٩ ٥٦٣)	١٥- نصيب السهم فى الخسارة
٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	صافى (خسائر) الفترة
(٠,٠١٤)	(٠,٠١٨)	عدد الاسهم المرجحة

١٦- الاطراف ذات العلاقة:

شركة بست البحر الاحمر لادارة الفنادق

تم التعاقد مع شركة بست البحر الاحمر لادارة الفنادق بعقد ادارة قرية سياحية بتاريخ ٢٠ / ٦ / ٢٠١٩ و تم فسخ التعاقد .

أحمد كمال العليمي

بلغ الرصيد الدائن للسيد الاستاذ احمد كمال العليمي مبلغ ٣٠٠ ١٧٦ ١٧ جنيه مصري.

بلغ الرصيد الدائن للسيدة شاهيناز سالم مبلغ ٥٩ ٩٣٣ ٥٩ جنيه مصري.

شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٧ - الموقف الضريبي

تخضع الشركة لاحكام قانون الضرائب علي الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و تعديلاته و الشركة كانت معفاة من الخضوع للضريبة علي الدخل لمدة ١٠ سنوات اعتبارا من ١ - ١ - ٢٠٠٦ حتي ٣١ - ١٢ - ٢٠١٥ .

ضرائب القيمة المضافة

تم فحص ضرائب المبيعات للشركة حتي ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٦ و قامت الشركة بالطعن علي نتيجة الفحص (نموذج ١٥ بموجب الدعوة رقم ٣١٢٨٣ لسنة ١٩٦٨ قضائية امام مجلس الدولة و لم يتم فحص باقي السنوات حتي ٢٠١٩ .

ضرائب كسب العمل

تم فحص الشركة حتي عام ٢٠٠٦ و تم تسوية كافة الفروق الناتجة و لم يتم فحص باقي السنوات حتي ٢٠٢١

ضريبة الدمغة

تم فحص الشركة حتي ٢٠٠٦ و قض طلبت الشركة اعادة الفحص لهاذة الفترة و جاري تحديد ميعاد ابداء اعادة الفحص و لم يتم فحص باقي السنوات حتي عام ٢٠١٩ .

ضريبة الخصم و الاضافة

تم فحص الشركة حتي الفترة الرابعة من عام ٢٠٠٩ و تم تسوية كافة الفروق الضريبية و الشركة منتظمة في تقديم نموذج (٤١) في المواعيد القانونية و لم يتم فحص باقي السنوات حتي ٢٠١٩

١٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها:

أ- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك، العملاء، المستحق من أطراف ذات علاقة ومدينوناً آخرون، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة القروض، الموردون ودائنون آخرون.

ب- خطر تقلبات العملات الأجنبية:

- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.

ج- القيمة العادلة للأدوات المالية:

- طبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

د - مخاطر السيولة:

- إن غرض الشركة هو الحفاظ على التوازن بين استمرارية التمويل والمرونة خلال استخدام القروض من البنوك وتضع الشركة حد للإقراض ومراقبة استحقاق قروض الشركة.

هـ - إدارة رأس المال:

- الغرض الرئيسي من إدارة رأس مال الشركة هو التأكد من وجود معدلات رأس مال جيدة لدعم النشاط وتعظيم منافع حاملي الأسهم. تقوم الشركة بإدارة هيكل راس مالها في ضوء التغيرات في شروط النشاط . لا توجد تغيرات حدثت في اهداف وسياسات الشركة خلال العام.

١٩- أرقام المقارنة:

- يعاد تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتوافق مع التغيرات في عرض القوائم المالية للسنة الحالية.