

مصطفى شوقى

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية
من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
وكذا تقرير الفحص المحدود

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية الدورية المراجعة عن الفترة المالية
من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الفهرس

صفحة

١	تقرير فحص المحدود
٢	قائمة المركز المالى المراجعة
٣	قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المراجعة
٤	قائمة الدخل الشامل المراجعة
٥	قائمة التغير فى حقوق الملكية المراجعة
٦	قائمة التدفقات النقدية المراجعة
٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المراجعة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى الدورى المجمعة المرافقة لشركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى شركة مساهمة مصرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم المجمعة للدخل (الأرباح و الخسائر) والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا فى إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية المراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية. وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيهية أنتباه

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

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



سجل مراقبى المحاسبين المؤهلين لدى الهيئة العامة
للمراقبة المالية رقم (٨١٧٣)
س.م.م (٨١٧٣)

MAZARS مصطفى شوقى

تحريراً فى ١٤ نوفمبر ٢٠٢١

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة المركز المالي الدورى المجمعة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	إيضاح	الإصول
			<u>الإصول الغير متداوله</u>
٤٧ ٤٧٥ ٣٩١	٤٥ ٦٣٥ ٦٢٠	(٤)	أصول ثابتة
٢٤ ٢١٥ ٦٥٣	٢٤ ٢١٥ ٦٥٣	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٤ ١٣٢ ٩٣٢	٤ ١٣٢ ٩٣٢	(٦)	إستثمارات فى شركات شقيقة
--	--	(٧)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٧٥ ٨٢٣ ٩٧٦	٧٣ ٩٨٤ ٢٠٥		مجموع الأصول الغير متداوله
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢١ ٢٨٦ ٨٧٣	٢٠ ٣٨١ ٣١٦	(٨)	أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة
٧٨ ٤٠٧	٧٨ ٤٠٧	(٩)	مخزون
٣٢ ٠٧١ ٤٦١	٣١ ٨٠٨ ٨٨١	(١٠)	عملاء وأوراق قبض
١٤ ٤٥٨ ٧٦٥	١٤ ٣٧٠ ٦٣٧	(٢٧)	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٤ ٤٨٢ ٧١٠	٤ ٨٤٩ ٠٣٠	(١١)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٤٦٥ ٨٨٨	١ ٤٧٣ ٥٣٦	(١٢)	أصول ضريبية
١ ٤٨٩ ٠٣١	٥ ٦٨١ ٥٦٨	(١٣)	نقدية بالخبزينة ولدى البنوك
٧٥ ٣٣٣ ١٣٥	٧٨ ٦٤٣ ٣٧٥		مجموع الأصول المتداولة
١٥١ ١٥٧ ١١١	١٥٢ ٦٢٧ ٥٨٠		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية والالتزامات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٤)	رأس المال المدفوع
--	٤ ١٤٤ ٦٦٦		المسدد من زيادة رأس المال
١١ ١٨٦ ٣٨٠	١١ ١٨٦ ٣٨٠	(١٥)	احتياطيات
(٦٧ ٩٠٥ ٨٩٢)	(٧٧ ١٩٥ ٢٥٩)		خسائر مرحلة
٩٣ ٢٨٠ ٤٨٨	٨٨ ١٣٥ ٧٨٧		حقوق ملكية الشركة القابضة
١٣٤ ١٤٥	١٣٣ ٩٢٤	(١٦)	الحقوق الغير مسيطرة
٩٣ ٤١٤ ٦٣٣	٨٨ ٢٦٩ ٧١١		إجمالي حقوق الملكية
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
٢ ٤٣٣ ٨٧١	٢ ٦٢٤ ٢٨٠		التزامات ضريبية مؤجلة
٢ ٤٣٣ ٨٧١	٢ ٦٢٤ ٢٨٠		إجمالي الالتزامات الغير متداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢ ٧٢٧ ٥٠٣	٢ ٤٦٠ ٢٧٧	(١٧)	مقاولون وموردون وأوراق الدفع
٢٧ ٢٠٦ ٢٠٩	٢٦ ٦٧٥ ٦٢٤	(١٨)	عملاء أرصدة دائنة
١٨ ٥٦٣ ٥١٠	١٩ ٦٦١ ٤٠٤	(١٩)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
--	٤ ٤٢٠ ١٥٦	(٢٧)	مستحق لأطراف ذات علاقة
٤٣٠ ٥٨٣	٢ ٣٦٣ ٩٢٦	(٢٠)	إلتزامات ضريبية
٦ ٣٨٠ ٨٠٢	٦ ١٥٢ ٢٠٢	(٢١)	مخصصات
٥٥ ٣٠٨ ٦٠٧	٦١ ٧٣٣ ٥٨٩		مجموع الإلتزامات المتداولة
١٥١ ١٥٧ ١١١	١٥٢ ٦٢٧ ٥٨٠		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

الأستاذ/ محمد مبارك الهاجري
رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ/ محمد أحمد عباس
عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

محاسب/ أحمد رشدي مكرم
المدير المالي

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر) المجمعة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	إيضاح	
١ ١٢٧ ٦٦٩	١ ٧٦٤ ٤٨٣	٩٢٧ ٠١٨	٣ ٣٠٦ ٤٤١	(٢٢)	إيرادات النشاط
(٥٨٥ ١٥٥)	(٢ ٣٣١ ١٥١)	١٨٥ ٥٤١	٨٣٩ ٩٥٢		نادى مينا جاردن سيتى
(١ ١٤٨ ٣٥٠)	(٢ ٣٤٠ ٤٧١)	(٦٥٨ ٩٥٥)	(٢ ٢٠٤ ٧٧٤)	(٢٣)	تكاليف النشاط
(٦٧٥ ٦٩٤)	(٢ ٠٤٨ ١٩٠)	(٦٥٥ ٢٧٢)	(١ ٩٧٣ ٠١٣)	(٤)	إهلاك أصول ثابتة
(١ ٢٨١ ٥٣٠)	(٤ ٩٥٥ ٣٢٩)	(٢٠١ ٦٦٨)	(٣١ ٣٩٤)		مجموع الربح (الخسارة)
(١٦٧ ٦٧١)	(٥١٤ ٩٥٩)	(١٦٢ ٢٣١)	(٤٧٣ ٢٤٦)	(٢٤)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٣ ١٢٩ ٢١٠)	(٩ ٨٤٤ ٨٩٧)	(٢ ٦٨٤ ٢٧١)	(٨ ٩٦٦ ٠٠١)	(٢٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(٧٩ ٠٠٤)	(٢٣٤ ٩٤٨)	(٧٠ ٩١٧)	(٢٠٩ ٩٦٨)	(٤)	إهلاك أصول ثابتة
١١٤ ٨٧٢	٣٤٣ ٧٦٨	١١٠ ٥٢٢	٢٧٩ ٠٩٣	(٢٦)	إيرادات متنوعة
--	--	--	٣٣٧ ٠٠٠	(٤)	أرباح بيع أصول ثابتة
--	--	--	٨٠ ٨٥٠	(١١)	رد الانخفاض فى قيمة المدينون
(١٧ ١٦٦)	(١ ٤٠٩ ٣٩٠)	--	--	(٦)	خسائر إستثمارات شركات شقيقة
٢٤٤ ٩٠٧	٩٣١ ٦٢٢	٢٣ ٠٧٩	٥٤ ٦٥٦		فوائد بنكية دانة
(٢١٦ ٩١٩)	(١٧٣ ٦٠٧)	٧ ٧٨٥	(١٧٠ ١٦٩)		فروق تقييم عملة
(٤ ٥٣١ ٧٢١)	(١٥ ٨٥٧ ٧٤٠)	(٢ ٩٧٧ ٧٠١)	(٩ ٠٩٩ ١٧٩)		صافى خسارة الفترة قبل الضرائب
--	--	--	--		ضريبة الدخل
(١٣٥ ٢٧٨)	(٣٩١ ٣٧٦)	(٨٣ ٢٤٩)	(١٩٠ ٤٠٩)		ضريبة الدخل المؤجلة
(١٣٥ ٢٧٨)	(٣٩١ ٣٧٦)	(٨٣ ٢٤٩)	(١٩٠ ٤٠٩)		ضريبة الدخل عن الفترة
(٤ ٦٦٦ ٩٩٩)	(١٦ ٢٤٩ ١١٦)	(٣ ٠٦٠ ٩٥٠)	(٩ ٢٨٩ ٥٨٨)		صافى خسارة الفترة بعد الضرائب
(٤ ٦٦٦ ٩٦٦)	(١٦ ٢٤٨ ٨٩٥)	(٣ ٠٦٠ ٩١٨)	(٩ ٢٨٩ ٣٦٧)		بوزع كالتالى :
(٣٣)	(٢٢١)	(٣٢)	(٢٢١)		نصيب مساهمى الشركة القابضة
(٤ ٦٦٦ ٩٩٩)	(١٦ ٢٤٩ ١١٦)	(٣ ٠٦٠ ٩٥٠)	(٩ ٢٨٩ ٥٨٨)		نصيب الحقوق الغير مسيطرة
					صافى خسارة الفترة

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

الأستاذ/ محمد مبارك الهاجرى
رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ/ محمد أحمد عباس
عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

محاسب/ أحمد رشدي مكرم
المدير المالي

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	
(٤ ٦٦٦ ٩٩٩)	(١٦ ٢٤٩ ١١٦)	(٣ ٠٦٠ ٩٥٠)	(٩ ٢٨٩ ٥٨٨)	صافى خسارة الفترة
--	--	--	--	بنود متعلقه بالدخل الشامل الأخر
(٤ ٦٦٦ ٩٩٩)	(١٦ ٢٤٩ ١١٦)	(٣ ٠٦٠ ٩٥٠)	(٩ ٢٨٩ ٥٨٨)	إجمالى الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	إيضاح	
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
(١٥ ٨٥٧ ٧٤٠)	(٩ ٠٩٩ ١٧٩)		صافي خسارة الفترة قبل الضرائب
			تعديلات لتسوية صافي الخسارة من أنشطة التشغيل
٢ ٢٨٣ ١٣٩	٢ ١٨٢ ٩٨١	(٤)	إهلاك أصول ثابتة
--	(٣٣٧ ٠٠٠)	(٤)	أرباح بيع أصول ثابتة
(٩٣١ ٦٢٢)	(٥٤ ٦٥٧)		فوائد بنكية دائنة
١٧٣ ٦٠٧	١٧٠ ١٦٩		فروق تقييم عملة
١ ٤٠٩ ٣٩٠	--	(٦)	خسائر استثمارات شركات شقيقة
(١٢ ٩٢٣ ٢٢٦)	(٧ ١٣٧ ٦٨٦)		
--	٩٠٥ ٥٥٧	(٨)	التغير فى الأعمال تحت التنفيذ
٢٨٨ ٨١٢	--		التغير فى وحدات تامة جاهزة للبيع
٧ ٩٤٢	٢٦٢ ٥٨٠	(١٠)	التغير فى العملاء وأوراق القبض
١ ٣٦٩ ١٧٣	٨٨ ١٢٨	(٢٧)	التغير فى المستحق من الأطراف ذات العلاقة
(٤٧٤ ٨٤٤)	(٣٦٦ ٣٢٠)	(١١)	التغير فى المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(١ ١٢١ ١٢٥)	(٧ ٦٤٨)	(١٢)	التغير فى الأصول الضريبية
٤٣٧ ٦٠١	(٢٦٧ ٢٢٦)	(١٧)	التغير فى المقاولون والموردون وأوراق الدفع
٢١٧ ٠٤١	(٥٣٠ ٥٨٥)	(١٨)	التغير فى عملاء أرصدة دائنة
٥٩٦ ١١٨	--		الزيادة فى وحدات متعقد عليها
--	١ ٠٩٧ ٨٩٤	(١٩)	التغير فى الدائنون الأرصدة الدائنة الأخرى
(٤ ٣٢٤ ١٨٦)	٤ ٤٢٠ ١٥٦	(٢٧)	التغير فى المستحق للأطراف ذات العلاقة
١٨٨ ٦٠١	١ ٩٣٣ ٣٤٣	(٢٠)	التغير فى التزامات ضريبية
(١٥ ٧٣٨ ٠٩٣)	٣٩٨ ١٩٣		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
(٤٥٢ ٩٨٦)	--		ضرائب مدفوعة
--	(٢٢٨ ٦٠٠)	(٢١)	إستخدام مخصصات
(١٦ ١٩١ ٠٧٩)	١٦٩ ٥٩٣		<u>صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
٩٣١ ٦٢٢	٥٤ ٦٥٧		فوائد مقبوضة
--	٣٣٧ ٠٠٠	(٤)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١٣١ ١٥٦)	(٣٤٣ ٢١٠)	(٤)	مدفوعات فى شراء أصول ثابتة
--	--		المدفوع فى مشروعات تحت التنفيذ
٨٠٠ ٤٦٦	٤٨ ٤٤٧		<u>صافي التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
--	٤ ١٤٤ ٦٦٦	(١٤)	المسدد من تحت حساب زيادة رأس المال
--	٤ ١٤٤ ٦٦٦		<u>صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(١٥ ٣٩٠ ٦١٣)	٤ ٣٦٢ ٧٠٦		<u>صافي التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة</u>
(١٧٣ ٦٠٧)	(١٧٠ ١٦٩)		فروق تقييم عملة
٢٠ ٢٦٦ ١٤٨	١ ٤٨٩ ٠٣١	(١٣)	النقدية وما فى حكمها أول الفترة
٤ ٧٠١ ٩٢٨	٥ ٦٨١ ٥٦٨	(١٣)	النقدية وما فى حكمها آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معيا.

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية
من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

١. نشأة وغرض شركات المجموعة

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

تأسست شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية) فى جمهورية مصر العربية فى ٣ ديسمبر ١٩٨٧ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و تم تسجيلها بمكتب السجل التجارى استثمار القاهرة رقم (٧٠٠) بتاريخ ١٦ يوليو ١٩٩٦ و تم قيد أسهم الشركة بالبورصة المصرية بتاريخ ١٦ سبتمبر ١٩٩٠ وذلك بغرض شراء العقارات والأراضى وتقسيمها وإمدادها بالمرافق بغرض إقامة المنشآت على إختلاف أنواعها بغرض البيع أو التأجير والقيام بجميع أعمال المقاولات المتكاملة وكذلك تصنيع مستلزمات الإنتاج اللازمة لخدمة أغراض الشركة وكذا إدارة وتسويق المشروعات المختلفة.

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

تأسست شركة مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاندسكيب) (شركة ذات مسئولية محدودة) فى جمهورية مصر العربية فى ٩ ديسمبر ١٩٩٥ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بغرض القيام بأعمال المقاولات الزراعية واللاندسكيب والتوريدات وأعمال الحفر وتنسيق الحدائق والتوكيلات التجارية والتصدير والإستيراد وتجارة البذور والتقاوى، أشغال عامة، أعمال محطات قرى مائية وحرارية وزراعة وتشجير شبكات الري وأعمال مبانى متكاملة. وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣ مايو ٢٠٠٩ تمت الموافقة على تغيير الشكل القانونى للشركة إلى شركة مساهمة مصرية وكذا الموافقة على تقييم الشركة من قبل الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بمبلغ ٠٠٠ ١١٠ جنية وقد تم التسجيل بالسجل التجارى بتاريخ أول نوفمبر ٢٠١٠.

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

تأسست شركة مينا سيتى سنتر (شركة مساهمة مصرية) فى جمهورية مصر العربية فى سبتمبر ٢٠٠٤ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بغرض إنشاء وإدارة المجمعات التجارية الترفيهية والتي تحتوى على محلات تجارية ومطاعم ودور سينما ومسرح وملاهى، وبتاريخ ١٦ مارس ٢٠١١ قامت إدارة الشركة بإخطار مصلحة الضرائب بوقف النشاط جزئياً ابتداء من أول أبريل ٢٠١١.

د. شركة مينا للمنتجات السياحية (شركة تابعة) :

تأسست شركة مينا للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية) فى جمهورية مصر العربية فى ديسمبر ٢٠٠٤ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بغرض إنشاء وتملك وإدارة الفنادق والقرى السياحية والموتيلات فى جميع أنحاء الجمهورية وما يرتبط بها من أنشطة وخدمات مكملة ومرتبطة فيما عدا النقل الجوى.

هـ. الشركة المصرية لإدارة المشروعات والتسويق (شركة تابعة) :

تأسست الشركة المصرية لإدارة المشروعات والتسويق (شركة مساهمة مصرية) فى جمهورية مصر العربية فى ديسمبر ٢٠٠٤ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية بغرض تقديم الخدمات الهندسية العقارية بما فيها إدارة المشروعات وصيانتها والمنتجات والطرق والميادين والشوارع والحدائق وأعمال الأمن والنظافة بالإضافة إلى التسويق العقارى داخل المناطق العمرانية الجديدة، وبتاريخ ١٦ مارس ٢٠١١ قامت إدارة الشركة بإخطار مصلحة الضرائب بوقف النشاط جزئياً ابتداء من أول أبريل ٢٠١١.

و. شركة مينا للتنمية والاستثمارات السياحي (شركة تابعة) :

تأسست شركة مينا للتنمية والاستثمارات السياحي (شركة مساهمة مصرية) فى جمهورية مصر العربية فى ١٢ يناير ٢٠٠٩ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بغرض شراء الأراضى وتقسيمها وكذا إدارة المشروعات وإقامة القرى السياحية قامت إدارة الشركة بتقديم طلب بوقف النشاط ابتداء من اول مايو ٢٠١١ من المستشار الضريبي للشركة.

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

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

ب. أسس إعداد القوائم المالية المجمعة :

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

الشركة	الكيان القانونى	نسبة السيطرة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	نسبة السيطرة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
شركة مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاندسكيب)	(ش.م.م.)	%٩٥	%٩٥
شركة مينا سيتى سنتر للمجمعات التجارية و الادارية	(ش.م.م.)	%٩٨	%٩٨
شركة مينا للمنتجات السياحية	(ش.م.م.)	%٩٩,٩٨	%٩٩,٩٨
الشركة المصرية لإدارة المشروعات والتسويق	(ش.م.م.)	%٦٤,٦٠	%٦٤,٦٠
شركة مينا للتنمية والاستثمارات السياحية	(ش.م.م.)	%٩٩,٨٠	%٩٩,٨٠

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 الأرباح أو الخسائر، ويتم قياس المقابل المادى المحتمل بالقيمة العادلة فى تاريخ الإقتناء وفى حالة ان الإلتزام بدفع المقابل المحتمل استوفى الشروط المحددة لتعريف اداة حقوق الملكية يتم تبويبه ضمن حقوق الملكية ولا يتم معالجة التسوية اللاحقة لة ضمن حقوق الملكية ، بخلاف ماسبق فإن أى مقابل مادى محتمل آخر يتم إعادة قياسه بالقيمة العادلة فى تاريخ إعداد القوائم المالية مع الاعتراف بأى تغيرات فى القيمة العادلة ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر.
- يتم إثبات الحقوق غير المسيطرة والمتمثلة فى حصتهم فى صافى أصول الشركات التابعة فى تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة وإظهارها فى بند مستقل بالقوائم المالية المجمعة بعد حقوق الملكية.
- عند زيادة نصيب الحقوق غير المسيطرة فى خسائر الشركات التابعة بما يزيد عن حقوق ملكيتهم فى تلك الشركات يتم تحميلها على حقوق الأغلبية.
- عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة فإنها تستبعد الأصول والإلتزامات والحقوق غير المسيطرة وبنود الدخل الشامل الأخر الخاصة بها مع الاعتراف بأى أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر.

ج. ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة و يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية 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 الأرباح أو الخسائر و يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الأولى و يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة اما فروق التحويل الناتجة من البنود غير النقدية كالأستثمارات المتاحة للبيع او فى الأدوات المالية فتدرج ضمن بنود الدخل الشامل الأخر.

٣. السياسات المحاسبية المتبعة

أ. عملة التعامل والعرض

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

ب. التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية أن يتم الاعتماد على أفضل الافتراضات والتقديرات التى تضعها الإدارة وبما 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.

ج. التغيير فى السياسات المحاسبية

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

د. المعاملات والأرصدة

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

هـ. الأصول الثابتة واهلاكاتها

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

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

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

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

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

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

التكاليف اللاحقة على اقتناء الأصل

قد تحتاج المكونات الرئيسية لبعض الأصول الثابتة إلى استبدال على فترات زمنية ويتم معالجة هذه المكونات الرئيسية كأصول ثابتة منفصلة لأن عمرها الإنتاجى يختلف عن العمر الإنتاجى المقدر للأصل الأساسى وعلى ذلك إذا استوفت هذه الأصول شروط الاعتراف بالأصل ومن المحتمل أن يحقق استخدام هذا الأصل منافع اقتصادية مستقبلية للمنشأة ويمكن للمنشأة قياس تكلفة اقتناء الأصل بدرجة عالية من الدقة. إن النفقات التى تحدث لاستبدال أو تجديد مكونات الأصل يمكن المحاسبة عنها عند الاقتناء كأصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية.

الأرباح والخسائر من بيع أصول ثابتة

يتم إثبات أرباح أو خسائر من بيع الأصل الثابت عندما يتم استبعاد أصل وفقاً لقرار مجلس الإدارة باستبعاد الأصل سواء بالبيع أو التخريد ، فى حالة البيع يتم تخفيض ثمن البيع بصفى القيمة الدفترية للأصل الثابت وقت الاستبعاد.

و. 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.

ز. الإستثمارات :

- إستثمارات في شركات شقيقة :

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

- إستثمارات مالية متاحة للبيع :

الإستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الإقتناء، وغير مبنية كقروض ومديونيات أو كإستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

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

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

ح. أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة :

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

ط. وحدات تامة جاهزة للبيع :

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

ي. المخزون :

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

ك. العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم إثبات العملاء وأوراق القبض والمديون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها في نهاية الفترة عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة العملاء وأوراق القبض والمديون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها. هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة.

ل. المخصصات :

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

م. الإحتياطيات :

الإحتياطي القانوني

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

إحتياطي عام

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

إحتياطي رأسمالي

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تدعيم هذا الإحتياطي بقيمة الأرباح الرأسمالية قبل التوزيع.

ن. ضريبة الدخل :

ضريبة الدخل

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

ضرائب الدخل الجارية

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

ضرائب الدخل المؤجلة

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

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

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

إيرادات التنمية العقارية

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

إيرادات المقاولات

فيما يتعلق بالوحدات التي تنشئها الشركة لصالح العملاء فيتم إثبات الإيرادات طبقاً لنسبة الإتمام وتحدد هذه النسبة على أساس تكلفة الوحدة الفعلية حتى تاريخه وذلك مقارنة بالتكلفة الإجمالية المقدرة للوحدة (المعدة بمعرفة الإدارة الهندسية بالشركة) عدا مصروفات التسويق والبيع وتكلفة التمويل.

إيرادات إنشاء وتسويق وحدات سكنية

يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن إنشاء وتسويق الوحدات السكنية طبقاً لنسبة الإتمام عندما يكون من المحتمل أن تحقق للمنشأة منافع اقتصادية متوقعة وتحدد عندما يمكن تحديد التكاليف المتصلة بالعقد وقياسها بطريقة موثوق بها ويمكن قياس تلك الإيرادات بطريقة موثوق فيها.

إيرادات إدارة وتسويق المشروعات

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

س. تكاليف المشروعات :

تكاليف التنمية العقارية

يتم إثبات التكاليف عن وحدات المشروعات المسلمة وفقاً للتكلفة الفعلية للمشروع أما التكلفة الفعلية للوحدات غير المسلمة وكذلك التكاليف المنصرفة على المشروعات فيتم إدراجها ببند أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة ضمن الأصول المتداولة.

تكاليف إنشاء وبيع وتسويق وتقديم خدمات

يتم إثبات التكاليف الخاصة بالبيع و التسويق و تقديم الخدمات فى تاريخ تقديم الخدمة للعميل.

ع. الاضمحلال فى قيم الأصول :

الأصول المالية

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة - بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة - فى تاريخ المركز المالى لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض فى قيمتها وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة.

فى حالة انخفاض القيمة الاستردادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إدراج خسائر الانخفاض فى قيمة الأصل كمصروف فى قائمة الدخل، وذلك بعد خصم أى فائض إعادة تقييم سبق تكوينه لنفس الأصل، وفى حالة ارتفاع القيمة الاستردادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إضافة قيمة الزيادة إلى حقوق المساهمين ولكن بعد خصم خسائر انخفاض نفس الأصل المحمل كمصروف والذي سبق إدراجه بقائمة الدخل.

الأصول غير المالية

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

ف. قائمة التدفقات النقدية :

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

ص. الأرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب الأرقام المقارنة عن العام المقارن الفترة المالية السابقة لتتماشى مع التغيرات فى عرض القوائم المالية للفترة الحالية فيما يخص بندى الأصول الثابتة ومشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ١٣ مليون جنيه عن العام المقارن.

ق. الاقتراض و تكلفة الاقتراض

الاقتراض والتسهيلات الائتمانية

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

تكلفة الاقتراض

يتم تسجيل تكلفة الاقتراض كمصروفات تحمل على العام التى 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 فى الأغراض المحددة له أو بيعة للغير محل تنفيذ فى الوقت الحالى.

تعليق الرسملة

يجب التوقف عن رسملة تكلفة الاقتراض خلال الفترات التى 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 فى 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 باقى الأجزاء الأخرى فإنه يتعين التوقف عن رسملة تكلفة الاقتراض على الأجزاء المنتهية طالما تم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد هذه الأجزاء للاستخدام فى الأغراض المحددة أو لبيعها للغير.

ر. التأجير التمويلى :

الاستئجار التمويلى

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

البيع مع إعادة التأجير

يتم معالجة الأرباح/الخسائر الناتجة عن إعادة البيع طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى الخاص بالتأجير التمويلى بأن تستهلك على المدة الإيجارية بحيث يظهر الجزء الغير مستهلك من الأرباح/الخسائر بالإنترامات و الأصول بقائمة المركز المالى.

ش. الأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية فى الأصول واللتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية بالشركة، والتى تتمثل فى الأرصدة النقدية والحسابات الجارية بالبنوك والمديون والأرصدة المدينة الأخرى والاستثمارات فى الأوراق المالية على اختلاف أنواعها، كما تتمثل اللتزامات المالية فى أرصدة البنوك الدائنة (سحب على المكشوف) والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى، ويتم إثبات تلك الأدوات وإعادة قياسها طبقاً لما يلى :

أصول مالية متاحة للبيع

تتمثل الأصول المالية المتاحة للبيع فى تلك الاستثمارات التى لم يتم تصنيفها كاستثمارات فى أوراق مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، بالإضافة إلى الاستثمارات فى الشركات الشقيقة التى لم يعد للشركة نفوذ مؤثر عليها، حيث يتم المحاسبة عن ذلك الاستثمار فى هذه الحالة طبقاً للمعيار المحاسبى المصرى رقم (٢٦) الخاص بالأدوات المالية - الاعتراف والقياس - وذلك فى التاريخ الذى لم يعد فيه للشركة نفوذ مؤثر على الشركة الشقيقة.

القياس والقياس اللاحق:

سوق نشط

يتم الإثبات الأولى بالتكلفة - تكلفة الاقتناء فى تاريخ إصدار أمر الشراء - والذى يمثل القيمة العادلة لتلك الاستثمارات وقت تنفيذ المعاملة، على أن يتم إعادة قياس وتقييم تلك الاستثمارات - عند إعداد التقارير أو فى نهاية السنة المالية- بالقيمة السوقية، وذلك من واقع أسعار الإقفال ببورصة الأوراق المالية على اعتبار أنها تمثل القيمة العادلة لها فى ذلك التاريخ لكل استثمار على حدة وداخل كل قطاع.

سوق غير نشط

يتم الإثبات الأولى بالتكلفة - تكلفة الاقتناء فى تاريخ إصدار أمر الشراء - والذى يمثل القيمة العادلة لتلك الاستثمارات وقت تنفيذ المعاملة، على أن يتم إعادة قياس وتقييم تلك الاستثمارات - عند إعداد التقارير أو فى نهاية الفترة المالية - بالقيمة العادلة باستخدام أحد أساليب التقييم المتعارف عليها والتي يمكن الاعتماد عليها لتحديد القيمة العادلة وذلك لكل استثمار على حدة وداخل كل قطاع.

ت. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :

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

ث. فوائد دائنة :

الفوائد الدائنة يتم الاعتراف بها على أساس نسبة زمنية أخذًا فى الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

خ. أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

- تقوم إدارة الشركة بالعمل على تحقيق أهداف وسياسات إدارة رأس مال الشركة والتي تتضمن ما يلى:
- تحقيق الاستغلال الأمثل لموارد الشركة.
 - التعامل مع عملاء تتمتع بدرجة عالية من الملاءة المالية منخفضة المخاطر.
 - التأكد من الالتزام بالأنظمة والقوانين الموضوعة لحماية الاستثمار.
 - التأكد من الالتزام بالإجراءات والقواعد التي تصدرها الجهات الحكومية، والتأكد من الالتزام بمعايير المحاسبة المصرية.
 - التحقق من توافر الرقابة والمتابعة للنشاط.

ذ. الالتزامات والأصول العرضية والأحداث المحتملة :

- لا يتم إدراج الالتزامات المحتملة ضمن البيانات المالية بل يتم الإفصاح عنها ما لم يكن هناك احتمال تحقيق خسائر اقتصادية.
- لا يتم إدراج الأصول المحتملة ضمن البيانات المالية بل يتم الإفصاح عنها عندما لا يكون هناك تأكيد بتحقيق منافع اقتصادية مستقبلية.

ض. الدخل الشامل الآخر

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

ظ. إجمالي الدخل الشامل

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

غ. 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 إعداد أول قوائم مالية في عام ٢٠٢١ او تاريخ السريان المنصوص عليه بكل معيار، المصرية وقد قامت الشركة بدراسة تأثير تلك المعايير ولم تجد أي فروق أو تسويات لازمة على القوائم المالية.

- وقد تم إستبدال وتعديل وإضافة وإلغاء بعض معايير المحاسبة المصرية كالتالى:

- المعايير المستبدلة

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

- المعايير المعدلة

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

- المعايير المضافة

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

- المعايير الملغاة

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

شركة ميناء للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٤. أصول ثابتة

	إجمالي	برامج	حسابات آية	اثاث ومهمات مكتبية	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	آلات ومعدات	مباني وتجهيزات	أراضى	
	٦٧ ٩٤٨ ٨٩٥	٣٤٩ ٣٧٦	٤١٠ ٠٠٣	٢٢٤ ٥٤٦	٩٩٢ ٦٥١	٢ ٤٣٦ ١٠٥	٢٥٩ ٧٢٠	٢٩ ٠٥١ ٧١٧	٩ ٩٦٩ ١٨٨	التكاليف في أول يناير ٢٠٢٠
	٢٥١ ٩١٥	--	١٣ ٩١٩	٢٣٢ ٨٦٦	--	--	٥١٣٠	--	--	إضافات
	(١١١ ٦٥٠)	--	(١٤ ٥١٢)	(١٨١ ٠٣٦)	--	(١٦ ١٠٧)	--	--	--	إستبعادات
	٦٨ ٠٣٩ ١٦١	٣٤٩ ٣٧٦	٤٠٩ ٤١٠	٢٢٤ ٥٤٦	٩٩٢ ٦٥١	٢ ٤٢٠ ٠٠٣	٢٦٤ ٨٥٠	٢٩ ٠٥١ ٧١٧	٩ ٩٦٩ ١٨٨	التكاليف في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	٦٨ ٠٣٩ ١٦١	٣٤٩ ٣٧٦	٤٠٩ ٤١٠	٢٢٤ ٥٤٦	٩٩٢ ٦٥١	٢ ٤٢٠ ٠٠٣	٢٦٤ ٨٥٠	٢٩ ٠٥١ ٧١٧	٩ ٩٦٩ ١٨٨	التكاليف في أول يناير ٢٠٢١
	٣٤٣ ٢١٠	--	١١ ٠٠١	--	--	٦ ٥٥٧	--	--	--	إضافات
	(١٤٧ ٩١٩)	--	--	--	(١٤٧ ٩١٩)	--	--	--	--	إستبعادات
	٦٨ ٢٣٤ ٤٥٣	٣٤٩ ٣٧٦	٤٢٠ ٤١٣	٢٢٤ ٥٤٦	٨٤٤ ٧٣١	٢ ٤٢٦ ٥٥٩	٢٦٤ ٨٥٠	٢٩ ٠٥١ ٧١٧	٩ ٩٦٩ ١٨٨	التكاليف في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
	١٧ ٧٤٠ ٧٥٠	١٧١ ٥٤٥	٣٥٢ ٩٣٨	١٥٧ ٠٢٨	٥٤١ ٦٠٢	٢ ٤٠٤ ٤٠٧	٢٥٧ ٠٩٧	٣ ٧٤٤ ٥٨٩	--	التكاليف في أول يناير ٢٠٢٠
	٣ ٠٣٤ ٦٥١	٨٧ ٥٨٤	٤٧ ٨٥١	٥٦ ٢٩١	١٧٠ ٧١٧	١٦ ٨٤٧	--	٥٨١ ٠٥٥	--	مجموع الإهلاك في أول يناير ٢٠٢٠
	(٢١١ ٦٣١)	--	(١٤ ٥٠٧)	--	--	(١٦ ١٠١)	--	--	--	إهلاك الإستهادات
	٢٠ ٥٦٣ ٧٧٠	٢٥٩ ١٢٩	٣٨٦ ٢٨٢	٢١٣ ٣١٩	٧١٢ ٣١٩	٢ ٤٠٥ ١٥٣	٢٥٧ ٠٩٧	٤ ٣٢٥ ٦٤٤	--	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	٢٠ ٥٦٣ ٧٧٠	٢٥٩ ١٢٩	٣٨٦ ٢٨٢	٢١٣ ٣١٩	٧١٢ ٣١٩	٢ ٤٠٥ ١٥٣	٢٥٧ ٠٩٧	٤ ٣٢٥ ٦٤٤	--	مجموع الإهلاك في أول يناير ٢٠٢١
	٢ ١٨٢ ٩٨١	٦٥ ٣٢٨	١٠ ٤٧١	١١ ٢٢٧	١٢٧ ٣٣٩	٤ ٤٧٩	--	٤٣٥ ٧٦٠	--	إهلاك الإستهادات
	(١٤٧ ٩١٩)	--	--	--	(١٤٧ ٩١٩)	--	--	--	--	مجموع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
	٢٢ ٥٩٨ ٨٣٢	٣٢٤ ٤٥٧	٣٩٦ ٧٥٣	٢٢٤ ٥٤٦	٦٩١ ٧٣٩	٢ ٤٠٩ ٦٣٣	٢٥٧ ٠٩٧	٤ ٧٦١ ٤٠٤	--	مجموع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
	٤٥ ٦٣٥ ٦٢٠	٢٤ ٩١٩	٢٣ ٦٦٠	--	١٥٢ ٩٩٢	١٦ ٩٢٦	٧ ٧٥٣	٢٤ ٢٩٠ ٣١٣	٩ ٩٦٩ ١٨٨	مجموع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
	٤٧ ٤٧٥ ٣٩١	٩٠ ٢٤٧	٢٣ ١٢٨	١١ ٢٢٧	٢٨٠ ٣٣٢	١٤ ٨٥٠	٧ ٧٥٣	٢٤ ٧٢٦ ٠٧٣	٩ ٩٦٩ ١٨٨	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إهلاك الأصول الثابتة

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠
٢٣٤ ٩٤٨	٢٠٩ ٩٦٨
٢ ٤٨ ١٩١	١ ٩٧٣ ٠١٣
٢ ٢٨٣ ١٣٩	٢ ١٨٢ ٩٨١

إهلاك ادارى
إهلاك تشغيلي
إهلاك الملم

أرباح بيع أصول ثابتة

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠
١٦ ١٠٢	١٤٧ ٩١٩
(١٦ ١٠٠)	(١٤٧ ٩١٩)
٢	--
(٢)	٣٣٧ ٠٠٠
--	٣٣٧ ٠٠٠

تكلفة الأصول المستعمدة
مجموع إهلاك الأصول المستعمدة
الصافي
المحصل من بيع أصول ثابتة
أرباح بيع أصول ثابتة

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٥. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
١٥ ٠٠٣ ١٩١	١٥ ٠٠٣ ١٩١
٩ ٢١٢ ٤٦٢	٩ ٢١٢ ٤٦٢
٢٤ ٢١٥ ٦٥٣	٢٤ ٢١٥ ٦٥٣

النادى الرياضى
المبنى الإدارى للشركة بمشروع مينا جاردن سيتى

٦. إستثمارات فى شركات شقيقة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	نسبة المساهمة	تكلفة الاقتناء	نصيب الشركة من الخسائر	اسم الشركة
--	--	٥٠%	٩ ٣٧٥ ٠٠٠	--	نوع الحمراء للتنمية السياحية والعقارية
٤ ١٣٢ ٩٣٢	٤ ١٣٢ ٩٣٢	٣٥%	٣ ٨٨٩ ٠٠٧	--	مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات
٤ ١٣٢ ٩٣٢	٤ ١٣٢ ٩٣٢	--	١٣ ٢٦٤ ٠٠٧	--	

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

٢٠٢٠/١٢/٣١			٢٠٢١/٩/٣٠			اسم الشركة
إجمالى حقوق الملكية	إجمالى الالتزامات	إجمالى الأصول	إجمالى حقوق الملكية	إجمالى الالتزامات	إجمالى الأصول	
(٦٧٥ ٩٧٢)	٦ ٨٣٦ ٩٠٤	٦ ١٦٠ ٩٣٢	(١ ٨٤٧ ٣٣٩)	٧ ٩٦٦ ١٨٣	٦ ١١٨ ٨٤٤	نوع الحمراء للتنمية السياحية والعقارية
١١ ٨٠٨ ٣٧٨	٢١٦ ٣٦٤ ١٦٢	٢٢٨ ١٧٢ ٥٤٠	١١ ٨٠٨ ٣٧٨	٢١٦ ٣٦٤ ١٦٢	٢٢٨ ١٧٢ ٥٤٠	مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات

* تم صدور قرار بالتحفظ على شركة مجموعة فلوريدا للتنمية و الإنشاءات و التى تساهم الشركة فيها بنسبه ٣٥ % من اسهم راس المال و تم الإحاطة بإسناد إداره و تسير الاعمال الى شركة النصر للإسكان و التعمير كممثل للدوله وتؤكد الشركة على ثققتها فى الإدارة الحالية لحماية الاستثمار و حقوق المساهمين و العملاء و تنفيذ كافة الالتزامات فى ظل القوانين المنظمه لذلك .

٧. إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	مجمع الاضمحلال	تكلفة الاقتناء	نسبة المساهمة	اسم الشركة
--	--	(٩ ٨٨٦ ٦٠٣)	٩ ٨٨٦ ٦٠٣	٧,٣٣%	*شركة النيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة
--	--	(٧٦ ٤٦٣)	٧٦ ٤٦٣	٨%	النيل الصناعية المعدنية
--	--	(٦٥ ٠٩٣)	٦٥ ٠٩٣	٠,١%	تنمية المناطق الصناعية الحرة شرق بورسعيد
--	--	(٢ ٦٩٠)	٢ ٦٩٠	١٠%	شركة وزر للتنمية السياحية
--	--	(١٠ ٠٣٠ ٨٤٩)	١٠ ٠٣٠ ٨٤٩		

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

- جميع الاستثمارات أعلاه غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
المبالغ المعرّجة بالجنيه المصرى

٨. أعمال تحت التنفيذ بالائتمانية

٢٠٢٠/١٢/٣١		٢٠٢١/٩/٣٠	
إجمالي	تكاليف وأخرى	إجمالي	أراضى
٩٤٥ ٨٦٥	--	٩٤٥ ٨٦٥	٩٤٥ ٨٦٥
٧ ٥٩٥ ٠٥٩	٤ ٢٤٦ ٥٠٥	٧ ٥٩٥ ٠٥٩	٣ ٣٤٨ ٥٥٤
٨ ٨٧٧ ١٥٠	٨ ٦١٩ ٥٤٤	٧ ٩٧١ ٥٩٣	٢٤٨ ٥٥١
٣ ٨٦٨ ٧٩٩	١ ٣٦٤ ٠٥٣	٣ ٨٦٨ ٧٩٩	٢ ٥٠٤ ٧٤٦
٢١ ٢٨٦ ٨٧٣	١٤ ٢٣٠ ١٠٢	٢٠ ٣٨١ ٣١٦	٧ ٠٤٧ ٧١٦

المنطقة التجارية
مباني مينا بلازا
قرية مينا - ٣ - توكراز
قرية مينا - ٤ - مرحلة ثالثة

* وقعت الشركة عقد مشاركة بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠١٣ مع شركة انرشيا للتنمية العقارية لإنشاء وتشييد عدد ٢ مبنى على مساحة ٣ آلاف متر مربع ضمن الأرض المملوكة للشركة (مينا بلازا) في 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 بالإضافة الى حصة ٦٠٪ من البدوم المقام على المشروع و ٤٠٪ من باقى المساحة للشركة ، وبتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٧ تم بيع الدور الأرضى بمساحة ١٢٥٣ متر للمبنى المملوك للشركة بمبلغ ٢٢,٥ مليون جنيه وبتاريخ ٢٦ سبتمبر ٢٠١٧ تم إعطار الشركة من قبل جهاز مدينة الساس من أكتوبر - إدارة المشروعات - بإيقاف الأعمال المتعلقة بتخصيص إنشاء مبنى (تجارى - إدارى) على المنطقة (A) والمتضمنة بمتنوع مينا جاردن سيتى وبناء عليه قامت إدارة الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لرفع إيقاف المشار إليها وبتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠١٧ بناءً على مرسلة جهاز مدينة ٦ أكتوبر تم رفع الإيقاف وإعادة مزاولة الأعمال وبتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١٧ تم إعطار الشركة للمرة الثانية من قبل جهاز مدينة ٦ أكتوبر بإيقاف الأعمال.

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٩. مخزون

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
٧٨ ٤٠٧	٧٨ ٤٠٧
٧٨ ٤٠٧	٧٨ ٤٠٧

خامات زراعية ولاندسكيب

١٠. عملاء وأوراق قبض

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
١٨ ٦٢٥ ٩٠٠	١٨ ٦٢٥ ٩٠٠
--	١٦٢ ٤٠١
١ ٩٦٠ ٢٠٣	١ ٩٧٩ ٣١٣
٣٦ ٦٧٣	٣٦ ٦٧٣
(١ ١٩٠ ٩٩٠)	(١ ٣٥٣ ٣٩١)
١٩ ٤٣١ ٧٨٦	١٩ ٤٥٠ ٨٩٦
١١ ٦٥٠ ٨٨١	١١ ٧٦٢ ٧٧٦
٩٨٨ ٧٩٤	٥٩٥ ٢٠٩
١٢ ٦٣٩ ٦٧٥	١٢ ٣٥٧ ٩٨٥
٣٢ ٠٧١ ٤٦١	٣١ ٨٠٨ ٨٨١

عملاء وحدات مياحة

عملاء صيانة

عملاء دفعات مقدمة

عملاء تعليقات

الإنخفاض فى العملاء

أوراق قبض (أقل من ١٢ شهر)

أوراق قبض (أكثر من ١٢ شهر)

* يتمثل تحليل أعمار أوراق القبض فيما يلى :

الإجمالى	أكثر من عام	من ٣ الى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	أوراق قبض استحققت ولم تحصل	٢٠٢١-٩-٣٠
١٢ ٣٥٧ ٩٨٥	٧١٢ ٤٥٩	١ ٧٢٤ ٦٢٠	٨٣٧ ٢٩٤	٩ ٠٨٣ ٦١٢	٢٠٢١-٩-٣٠
١٢ ٦٣٩ ٦٧٥	١ ٢٠٦ ٢٦٩	١ ٧٨٦ ٤٤٣	٧٩٩ ١١٩	٨ ٨٤٧ ٨٤٤	٢٠٢٠-١٢-٣١

* يتمثل تحليل أعمار العملاء فيما يلى :

الإجمالى	أكثر من عام	من ٣ الى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	أرصدة استحققت ولم تحصل	٢٠٢١-٩-٣٠
١٨ ٦٢٥ ٩٠٠	--	١٨ ٦٠٠ ٠٠٠	٥ ٥٠٠	٢٠ ٤٠٠	٢٠٢١-٩-٣٠
١٨ ٦٢٥ ٩٠٠	--	١٨ ٦٠٠ ٠٠٠	٥ ٥٠٠	٢٠ ٤٠٠	٢٠٢٠-١٢-٣١

١١. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
٣٩٠ ٢٥٠	٣٩٠ ٢٥٠
١ ٤٦٦ ٧٣٠	١ ٤٦٦ ٧٣٠
٥٥٧ ٦٨٠	٥٥٧ ٦٨٠
١ ٣٣١ ٣٠٥	١ ٣٣١ ٣٠٥
١٥٠ ٠٠٠	٨٨٤
٤١٢ ٤٩٧	٣٣٠ ٠٠٠
٤٢ ١٤٦	٢١٦ ٧٦٤
٢٧٣ ٦٧٥	٢٩٨ ٩٤٩
٥٨ ٤٢٧	٤٥٦ ٤٦٨
٤ ٦٨٢ ٧١٠	٥ ٠٤٩ ٠٣٠
(٢٠٠ ٠٠٠)	(٢٠٠ ٠٠٠)
٤ ٤٨٢ ٧١٠	٤ ٨٤٩ ٠٣٠

ايرادات مستحقة

تأمينات لدى الغير

عقود انشائه تحت التنفيذ

شركة مينا بلازا

مصلحة الضرائب العقارية

مقاولون وموردون - أرصدة مدينة

عبد نقدية

مصرفات مدفوعة مقدماً

مدينون آخرون

* مجمع اضمحلال الارصدة المدينة

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

* بناءً على إعتقاد رئيس مجلس الإدارة تم تكوين مجمع إضمحلال لبعض الأرصدة المدينة المتوقعه بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠١٥
١٢. أصول ضريبية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
١ ٢٧٧ ٢١٩	١ ٢٨٤ ٨٦٧	ضرائب الخصم والتخصيل
١٦٧ ٠٠٠	١٦٧ ٠٠٠	جارى مصلحة الضرائب
٢١ ٦٦٩	٢١ ٦٦٩	ضرائب القيمة المضافة
١ ٤٦٥ ٨٨٨	١ ٤٧٣ ٥٣٦	

١٣. نقدية بالخرزينة ولدى البنوك

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
١ ٤٤٥ ٢٤٦	٥ ٣٨٢ ٢٣٩	بنوك حسابات جارية
٤٠ ٤٩٤	٤٢ ٩٨٣	بنوك ودائع لاجل
٣ ٢٩١	٢٥٦ ٣٤٦	نقدية بالخرزينة
١ ٤٨٩ ٠٣١	٥ ٦٨١ ٥٦٨	

١٤. رأس المال المدفوع

بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ١,٥ مليار جنيه وبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ١٥٠ مليون جنيه موزع على ١٥٠ مليون سهم قيمة كل سهم ١ جنيه وقد بلغت أسهم التداول الحر في تاريخ المركز المالي ٩٠١ ٦٧٩ ٥٤ سهم بنسبة ٧٢,٩١% ، و فيما يلى هيكل ملكية الشركة :

نسبة الملكية	عدد الأسهم	المساهم
٪١٧,٥٣	٢٦ ٢٨٩ ٥٣٢	شركة لمار القابضة
٪٩,٠٧	١٣ ٦٠٧ ٦١٦	مجموعة عارف الاستثمارية
٪٩,٠٧	١٣ ٦٠٧ ٦١٦	شركة موارد المتحدة القابضة
٪٧,٤٧	١١ ٢٠٨ ٨٩٢	شركة شرق للاستثمار
٪٧,٤٤	١١ ١٥٨ ٢٤٦	شركة الكويت والشرق الأوسط للإستثمار المالى
٪٥,٦٦	٨ ٤٩٨ ٠٠٠	المتوكل علي الله جمعة محمد ابراهيم
٪٤٣,٧٦	٦٥ ٦٣٠ ٠٩٨	مساهمون آخرون
٪١٠٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	

- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٠ تمت الموافقة على تجزئة القيمة الاسمية للسهم من ٢ جنية لتصبح ١ جنية لكل سهم وبناءً عليه يصبح عدد الأسهم ١٥٠ مليون سهم بدلاً من ٧٥ مليون سهم.

- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٠ تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ١٥٠ مليون جنيه ليصبح ٣٠٠ مليون جنيه بقيمة اسمية قدرها جنيه مصري للسهم الواحد بالإضافة إلى مصروفات إصدار بواقع ٢ قرش للسهم الواحد وجرى إنهاء إجراءات الإكتتاب العام وقامت الشركة بفتح حساب في بنك قطر الوطني للأكتتاب وقد بلغ رصيد الحساب في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٤ ١٤٤ ٦٦٦ جنية (إيضاح ١٢) يتم الأفراج عنه عند اكتمال إجراءات الإكتتاب.

وبناءً على الإفادة الواردة من بنك قطر الوطنى الأهلى (الإدارة المركزية وأمناء الحفظ) بأنه تم الإكتتاب فى عدد ٩١ ٩٢١ ٦٣٥ سهم نقداً بنسبة تغطية قدرها ٦١,٢٨% خلال فترتى الإكتتاب المعلنة بإجمالى قيمة اسمية قدرها ٩١ ٩٢١ ٦٣٥ جنيه مصري بالإضافة إلى مبلغ ١ ٨٣٨ ٤٣٣ جنيه مصري بواقع ٢ قرش للسهم كمصروفات إصدار ليصبح إجمالى المبلغ المودع ٩٣ ٧٦٠ ٠٦٨ جنيه .

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

١٥. احتياطات

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
١٠ ٨٨٥ ٨٤٨	١٠ ٨٨٥ ٨٤٨
٣٠٠ ٥٣٢	٣٠٠ ٥٣٢
١١ ١٨٦ ٣٨٠	١١ ١٨٦ ٣٨٠

احتياطات قانونى
احتياطات رأسمالى

١٦. الحقوق غير المسيطرة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
١١٩ ٣٨٠	١١٩ ٢٦٥
١٠ ٤٩٢	١٠ ٣٩٦
٤ ٢٧٣	٤ ٢٦٣
١٣٤ ١٤٥	١٣٣ ٩٢٤

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

١٧. مقاولون وموردون وأوراق الدفع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
--	١٣ ٥١٠
٢ ٧٢٧ ٥٠٣	٢ ٤٤٦ ٧٦٧
٢ ٧٢٧ ٥٠٣	٢ ٤٦٠ ٢٧٧

أوراق دفع
مقاولون وموردون

١٨. عملاء أرصدة دائنة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
٢٥ ٧١٠ ٣٥٣	٢٥ ٢٠٥ ٥٦٠
١ ١٣٦ ٤٨٥	١ ١١٠ ٦٩٣
٣٥٩ ٣٧١	٣٥٩ ٣٧١
٢٧ ٢٠٦ ٢٠٩	٢٦ ٦٧٥ ٦٢٤

* عملاء وحدات مياحة
عملاء دفعات مقدمة وحجز
عملاء وحدات مستردة

* يتضمن رصيد عملاء وحدات مياحة مبلغ ٢٥ مليون جنيه يتمثل فى قيمة المستحق على الشركة مقابل بيع مباني مينا بلازا (إيضاح ٨).

١٩. دائنون وأرصدة دائنه أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
٣ ٢٤٨ ٨٤٢	٣ ٢٢٠ ١٤٢
٥ ١٢٦ ٤٤٢	٥ ١٢٦ ٤٤٢
١١٥ ٧٥٥	٩٥ ٧٥٥
٢٣٢ ٠٠٠	٢٣٢ ٠٠٠
٥ ٢٢٥ ٤٤١	٥ ٢٢٥ ٤٤١
٥٦٤ ٣٠٧	١ ٥٣٧ ٠٤١
٧ ٥٢٩	٣١ ١٨٦
١ ٨٦٣ ٢٨٦	١ ٩١١ ١٤٤
٤٦٥ ٥٩١	٤٨٥ ٧٣٢
١ ٧١٤ ٣١٧	١ ٧٩٦ ٥٢١
١٨ ٥٦٣ ٥١٠	١٩ ٦٦١ ٤٠٤

ودائع صيانة ملاك وحدات المشروعات
شركة كونكورد
تأمينات للغير
عدادات كهرباء /مياه
* جمعية شل
مصرفات مستحقة
المساهمة التكافلية - التأمين الصحى الشامل
جاري نادي مينا جاردن سيتى
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
دائنون آخرون

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

* 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.

٢٠. التزامات ضريبية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٢٥٥ ٩٤٢	١ ٠٣٣ ٣٣٧	ضرائب كسب عمل
--	١ ٠٠٨ ٩٥٣	مصلحة الضرائب
٨ ٢٥٥	٨ ٢٥٥	ضرائب دمغة
١١٣ ٧٢٤	٢٦٤ ٠٢٦	ضرائب القيمة المضافة
٥٢ ٦٦٢	٤٩ ٣٥٥	ضرائب خصم منبع
٤٣٠ ٥٨٣	٢ ٣٦٣ ٩٢٦	

٢١. المخصصات

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٦ ٣٨٠ ٨٠٢	٦ ١٥٢ ٢٠٢	* مخصص تعويضات ومطالبات
٦ ٣٨٠ ٨٠٢	٦ ١٥٢ ٢٠٢	

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

٢٢. إيرادات النشاط

الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	
٤٨٧ ٧٦٤	٤٨٧ ٧٦٤	٣٧٠ ٠٠٠	١ ٦٨٣ ٧٩٣	أ. إيرادات التنمية العقارية تركواز
٣٢٨ ٩٤٧	٨٨٠ ٢٠٥	٥٥٧ ٠١٨	١ ٥٤٠ ١٤٨	ب. إيرادات إدارة وتسويق المشروعات تسويق وحدات مشروعات
٣١٠ ٩٥٨	٣٩٦ ٥١٤	--	٨٢ ٥٠٠	ج. مقاولات تشغيل للغير
١ ١٢٧ ٦٦٩	١ ٧٦٤ ٤٨٣	٩٢٧ ٠١٨	٣ ٣٠٦ ٤٤١	

٢٣. تكاليف النشاط

الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	
٢٨٨ ٨١٢	٢٨٨ ٨١٢	٢٥١ ٩٧٩	٩٠٥ ٥٥٨	أ. تكاليف التنمية العقارية تركواز
٥٠٢ ٦٠٤	١ ٥٠١ ٨٠٨	٤٠٦ ٩٧٦	١ ٢٧٢ ٠٤٢	ب. تكاليف إدارة وتسويق المشروعات مينا - د - فلوريدا
٤٨ ٢٧٥	١٤٥ ١٨٢	--	--	نادى مينا جاردن سيتى
٣٠٨ ٦٥٩	٤٠٤ ٦٦٩	--	٢٧ ١٧٤	ج. مقاولات تشغيل للغير
١ ١٤٨ ٣٥٠	٢ ٣٤٠ ٤٧١	٦٥٨ ٩٥٥	٢ ٢٠٤ ٧٧٤	

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

تتمثل تكاليف المشروعات من تكاليف انشائية وما يخصها من أجور وما فى حكمها عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، فيما يلى:

الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	البيان
٧٦٣ ٩٦٨	١ ١٣٤ ٨٢٣	٢٢١ ٩٣٢	٩٩٩ ١٢٦	تكاليف انشائية وأخرى
٣٨٤ ٣٨٢	١ ٢٠٥ ٦٤٨	٤٣٧ ٠٢٣	١ ٢٠٥ ٦٤٨	أجور وما فى حكمها
١ ١٤٨ ٣٥٠	٢ ٣٤٠ ٤٧١	٦٥٨ ٩٥٥	٢ ٢٠٤ ٧٧٤	

٢٤. مصرفات بيعية وتسويقية

الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	أجور وما فى حكمها
٦٨ ٣٤٥	٢٢٤ ٠٩٨	٧٢ ٠٩٥	٢١٠ ٥٩٤	أجور وما فى حكمها
٤٣ ٠٧٠	١٢٩ ٢٠٩	(٨٦ ٣٠٠)	--	إعلانات طرق وجراند
٥٦ ٢٥٦	١٦١ ٦٥٢	١٧٦ ٤٣٦	٢٦٢ ٦٥٢	أخرى
١٦٧ ٦٧١	٥١٤ ٩٥٩	١٦٢ ٢٣١	٤٧٣ ٢٤٦	

٢٥. مصرفات عمومية وإدارية

الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	أجور و مكافآت و حوافز
١ ٤٥٣ ٥١٢	٤ ٥٩٧ ١٥٧	١ ١٣٨ ٣٥٥	٤ ١٠٦ ٩٨٧	مكافآت ومرتببات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
٦٣٠ ٠٠٠	١ ٨٥٠ ٠٠٠	٦١٥ ٠٠٠	١ ٨٤٠ ٠٠٠	إيجار
٢٣٦ ٠٨٢	٦٩٤ ٩٩١	٢٤٢ ٣٦٢	٧٤٥ ٥١٠	رسوم و اشتراكات
٨٠ ٢٢٥	٥٠٢ ٨٤٥	٣٩ ٥٢٨	٤١٦ ٩١٥	مصرفات سيارات
٤٧ ٠٤٥	١٣٩ ٠٧٨	٦٨ ٧١٦	١٦٧ ٥٦٨	فوائد اتحاد ملاك
١٣٩ ٧٩٧	٣٢٦ ١٩٢	--	--	سفر وانتقال
٢٧ ٠١١	٧٧ ٨٧٦	٢٠ ٨٨١	٦٩ ٩٧٧	ضيافة واستقبال
١٥ ٤٢٩	٦٥ ٥٢٢	٤ ١٠٤	٢٣ ١٩٥	صيانة
٥١ ٢٦٨	٩٤ ١٣٠	١٧ ٦٠٢	٥٣ ١٦٩	آتعاب مهنيه وخدمات استشاريه
١٠٧ ٩٢٦	٤٢١ ٣٩٨	١١٨ ٩٤٦	٤٥٩ ٦٣٠	إتصالات
٧ ٤٢١	٣٧ ١٩٢	٨ ٦٣٥	٢٩ ٩٩٦	المساهمة التكافلية - التأمين الصحي الشامل
١٥ ١٨٣	١٩ ١٦٧	١١ ١٩٢	٣٣ ٥٩٠	مصرفات أخرى
٣١٨ ٣١١	١ ٠١٩ ٣٤٩	٣٩٨ ٩٥٠	١ ٠١٩ ٤٦٤	
٣ ١٢٩ ٢١٠	٩ ٨٤٤ ٨٩٧	٢ ٦٨٤ ٢٧١	٨ ٩٦٦ ٠٠١	

٢٦. إيرادات متنوعة

الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	إيرادات إيجارات
٦٩ ٠٠٠	١٣٥ ٠٠٠	٧٥ ٦٠٠	١٤٧ ٦٠٠	إيرادات متنوعة أخرى
٢١ ١٠٥	١٥٣ ٦٤٤	٧٦ ٥٠٣	١٠٠ ٠٠٠	إيرادات عدادات
٢٤ ٧٦٧	٥٥ ١٢٤	(٤١ ٥٨١)	٣١ ٤٩٣	
١١٤ ٨٧٢	٣٤٣ ٧٦٨	١١٠ ٥٢٢	٢٧٩ ٠٩٣	

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٢٧. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة
تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة في معاملات مع الشركات التى يمتلكون فيها حصص تعطيم نفوذ جوهري أو سيطرة عليها وتلخص هذه المعاملات في عمليات مقاولات وإستثمارات فنية، وفيما يلى بيان بقيمة حجم وطبيعة المعاملات التى تمت مع تلك الأطراف خلال الفترة وكذلك الأرصدة المتبقية بها والمدرجة ضمن الأصول والإلتزامات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ كما يلى :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	حجم المعاملات خلال الفترة	مدين	دائى	مدين	دائى	نوع العلاقة	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
١٧٤٧٤٤٩	١٥٩٧٦٧١	٢٤٠٠٠٠	٩٠٢٢٢	٣٤٦٩٢	١٨٣٠٤٢	٢١٠٠٠٠	شركة شقيقة	١. عملاء
١٧٤٧٤٤٩	١٥٩٧٦٧١	٢٤٠٠٠٠	٩٠٢٢٢	٣٤٦٩٢	١٨٣٠٤٢	٢١٠٠٠٠	شركة مساهمة فخرى للتسمية والإلتزامات	ب. مدينون أرصدة قصيرة الأجل
٩٣٩١٣١٦	٩٢٤٢٩٦٦	١٨٣٠٤٢	٣٤٦٩٢	١٨٣٠٤٢	٣٤٦٩٢	١٨٣٠٤٢	شراء اراضى	مشاركة النيل الأزرق للبناء والتشييد
٣٣٢٠٠٠٠	٣٥٣٠٠٠٠	--	--	--	--	--	تحت حساب زيادة رأس المال	شركة نبع الحمرا للتنمية السياحية
١٢٧١١٣١٦	١٢٧٧٢٩٦٦	--	--	--	--	--	شركة شقيقة	
١٤٤٥٨٧٦٥	١٤٣٧٠٦٣٧	--	--	--	--	--	شركة شقيقة	
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠							
دائى	دائى							
--	٤٤٢٠١٥٦	٤٤٢٠١٥٦	--	--	--	--	حساب جارى	المستحق للأطراف ذات العلاقة
--	٤٤٢٠١٥٦	٤٤٢٠١٥٦	--	--	--	--	مساهم	دائىون أرصدة قصيرة الأجل
--	٤٤٢٠١٥٦	٤٤٢٠١٥٦	--	--	--	--	شركة لسر القابضة	شركة لسر القابضة

- لا يوجد مخصصات مكنونة للأرصدة القائمة.
* يتضمن الرصيد المدين الخاص بشركة النيل الأزرق للبناء والتشييد على المبالغ المدفوعة من تحت حساب شراء اراضى في دولة السودان ونظرا للاوضاع السياسية الحالية بدولة السودان تقوم الشركة بإدارة الخيارات المتاحة لتسوية تلك الأرصدة.

٢٨. القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٢٩. إدارة مخاطر

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

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 وبحق للشركة وفقاً لشروط التعاقد مع عملائها استعادة الوحدات المباعة لهم فى حالة توقفهم عن السداد مقابل إعادة السدد منهم، كما تحصل الشركة على ضمانات مناسبة لخفض خطر الائتمان للحد الأدنى.

٣٠. مراكز العملات الهامة

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

٢٠٢٠/١٢/٣١		٢٠٢١/٩/٣٠		العملة
الاثر على الارباح قبل الضريبة	التغير فى سعر الصرف	الاثر على الارباح قبل الضريبة	التغير فى سعر الصرف	
٦٨١ ٨١٧	١٠٪ +	٦٨٠ ٩٥٠	١٠٪ +	دولار أمريكي
(٦٨١ ٨١٧)	١٠٪ -	(٦٨٠ ٩٥٠)	١٠٪ -	
١٧ ٤٢١	١٠٪ +	٤ ٠٧٨	١٠٪ +	جنيه سودانى
(١٧ ٤٢١)	١٠٪ -	(٤ ٠٧٨)	١٠٪ -	

٣١. خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة فى المخاطر التي تتعرض لها الشركة من صعوبات فى توفير الأموال اللازمة للوفاء بالإلتباطات 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 الاحتفاظ بالمرونة فى التمويل من خلال التدفقات النقدية من أنشطة الشركة والاحتفاظ بحدود للتسهيلات الإئتمانية المتاحة وبلخص الجدول ادناه تواريخ استحقاق الإلتزامات المالية استناداً إلى الدفعات التعاقدية كما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١				٢٠٢١/٩/٣٠				البنود
الايتمار	من ١ الشهر	من ٢ الشهر	الذي من ٣ الشهر	الايتمار	من ١ الشهر	من ٢ الشهر	الذي من ٣ الشهر	
١٠٥ ٧٥٥	--	١٠٥ ٧٥٥	--	٩٥ ٧٥٥	--	٩٥ ٧٥٥	--	تاسيس للغير
٦٢٠ ٨١٤	--	١٠٦ ٣٣٤	٢١٤ ٥١٠	١٣ ٥١٠	--	١٣ ٥١٠	--	اوراق الدفع
٢ ١٨٥ ١٣٤	--	٢ ٠٩٠ ٧١١	٩٤ ٢٩٣	٢ ٤٤٦ ٧١٧	--	٢ ١٩١ ٠٧٣	٢٥٢ ٦٩٤	مقاولين و موردين
٩١٩ ٩٨٠	--	٢٨٠ ٣٣٨	٦٣٩ ٦٤٢	١ ٥٢٧ ٠٤١	--	٦٩٢ ٧٠١	٨٤٤ ٣٤٠	مصرفات مستلعة
١٤ ٨١٢ ٨١٩	٣ ٢٢٠ ١٤٢	١٤ ٤٦٨ ٧٨٦	٢٠ ٣ ٨٩١	١٧ ١١٧ ٣٢٦	٣ ٢٢٠ ١٤٢	١١ ٦٤٤ ١١٤	٢ ٣٣٣ ٠٧٠	ارصدة دائنة اخرى
١٨ ٧٢٤ ٤٢٢	٣ ٢٢٠ ١٤٢	١٤ ٣٥١ ٩٥٤	١ ١٥٢ ٣٣٦	٢١ ٦٦٠ ٣٩٩	٣ ٢٢٠ ١٤٢	١٤ ٦١٠ ١٥٣	٣ ٤٣٠ ١٠٤	احتمالي الإلتزامات الدائنة

٣٢. الموقف الضريبي:

أولاً - شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى:

أ. ضريبة شركات الاموال

السنوات من بداية نشاط الشركة حتى عام ١٩٩٨:

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

السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٤:

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

ب. ضريبة أرباح الاشخاص الاعتبارية:

عام ٢٠٠٥

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

السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٨

تم فحص الشركة تقديرياً من قبل مصلحة الضرائب وأخطرت الشركة بنماذج (١٩) وتم الاعتراض عليها وتم استصدار قرار بإعادة الفحص الفعلي من قبل اللجان الداخلية ولم يتم تقديم المستندات للفحص وبالتالي قامت اللجنة بأحالة الملف إلى لجان الطعن الضريبي والتي قامت بإصدار قرارها بأعتماد نسب صافي ربح أقل من الأقرارات الضريبية المقدمة من الشركة عن تلك السنوات وتم رفع دعوي من قبل مصلحة الضرائب وجاري انهاء الخلاف بالمحكمة المختصة.

السنوات ٢٠٠٩ و ٢٠١٠

تم فحص الشركة تقديرياً وتم الطعن وأحالة الخلاف الى اللجان الداخلية ثم لجان الطعن التي أصدرت قرارها بأعتماد نسب من التكاليف والمصروفات.

- تم رفع دعوي أمام المحكمة المختصة ولم يتم تحديد جلسات حتى الآن.
- تم تقديم طلب انهاء منازعات وجاري حل الخلافات باللجان أنهاء المنازعات.

السنوات ٢٠١١ و ٢٠١٢

تم فحص الشركة تقديرياً وتم الطعن والخلاف معروض امام اللجان الداخلية للبت فيه.

السنوات ٢٠١٣ و ٢٠١٤

تم فحص الشركة تقديرياً وتم الطعن وجاري استصدار قرار بإعادة الفحص المستندي.

السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠٢٠

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

ج. الضريبة على المرتبات وما فى حكمها:

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٥

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

السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠٢٠

لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٦ وحتى الآن والشركة ملتزمة بتوريد ضريبة كسب العمل بانتظام عن تلك السنوات.

د. ضريبة الدمغة :

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١١

تم فحص حسابات الشركة عن السنة من بداية النشاط وحتى ٢٠١١ وتم الربط وسداد الضريبة المستحقة عن تلك السنوات .

السنوات من ٢٠١٢ حتى ٢٠٢٠

لم يتم إخطار الشركة بأي إخطارات للفحص من قبل المأموريه .

هـ. ضريبة المبيعات والضريبة المضافة :

تم فحص حسابات الشركة من عام ٢٠٠١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وتم السداد وإستصدار شهادة بإلغاء التسجيل ضريبة المبيعات.
تم التسجيل ضمن قانون الضريبة على القيمة المضافة بتاريخ ٨ سبتمبر ٢٠١٦ والشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية.

ثانياً - شركة مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاندسكيب) :

تأسست الشركة فى ٩ ديسمبر ١٩٩٥ وفقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بمدينة ٦ أكتوبر وفيما يلى الموقف الضريبي المعد بمعرفة إدارة الشركة :

أولاً - الضريبة على الأشخاص الاعتبارية

السنوات من بداية النشاط وحتى ١٩٩٨

تم فحص حسابات الشركة من قبل مصلحة الضرائب عن تلك السنوات وتم إحالة الملف الى لجان الطعن حيث صدر القرار فى غير صالح الشركة وتم إحالة الملف الى محكمة استئناف الاسكندرية وتم تعديل الربط واستصدار نموذج ٩ أ حجز بالفروق المستحقة على الشركة.

السنوات ٢٠٠٠/٢٠٠٤

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

السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٨

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

السنوات ٢٠٠٩/٢٠١٠

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

السنوات ٢٠١١/٢٠٢٠

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

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

ثانياً - الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٣

تم فحص الشركة عن هذه السنوات

عام ٢٠٠٤

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

السنوات ٢٠١٣/٢٠٠٥

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

السنوات ٢٠٢٠/٢٠١٤

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

ثالثاً: ضريبة الدمغة

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٦/٧/٣١

تم فحص الشركة عن هذه السنوات وتم الربط والسداد

الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١

لم يتم فحص الشركة عن هذه السنوات

ثالثاً - شركة مينا سبتي سنتر:

أ - الضريبة على الأشخاص الاعتبارية

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٩

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

ب - الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

ج- ضريبة الدمغة

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

د - ضرائب المبيعات

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

رابعاً - الشركة المصرية لادارة المشروعات والتسويق :

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 / القيمة المضافة

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

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

خامساً - شركة مينا للمنتجات السياحية :

و. الضريبة على الأشخاص الاعتبارية

السنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٩

- لم يتم إخطار الشركة بأي نماذج عن تلك الفترة.

السنوات ٢٠١٠

- تم إخطار الشركة بنموذج ٣٦ سداد بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢١ وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني المحدد.

- تم إخطار الشركة بنموذج ٩ حجز عن تلك السنة وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني المحدد.

السنوات من ٢٠١١ وحتى عام ٢٠١٤

- لم يتم إخطار الشركة بأي نماذج عن تلك الفترة.

السنوات من ٢٠١٥ وحتى عام ٢٠١٦

- تم إخطار الشركة بنماذج (١٩) تقديرياً عن تلك السنوات وتم الطعن عليه في الميعاد القانوني وجاري إستصدار قرار بإعادة الفحص .

السنوات من ٢٠١٧ وحتى عام ٢٠٢٠

- لم يتم إخطار الشركة بأي نماذج عن تلك الفترة.

ز. الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

السنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٢٠

- الشركة منتظمة في أستقطاع الضريبة من العاملين وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته .

السنوات من ٢٠٠٥ - ٢٠١٠

- تم الربط لعدم الطعن بموجب اخطار الشركة بنموذج ٤٢ سداد بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠٢١ وتم الاعتراض عليه في الموعد القانوني ، وجاري استصدار قرار بإعادة الفحص

السنوات ٢٠١١ - ٢٠١٨

- تم اخطار الشركة بنموذج ٣٨ مرتبات - تقديرياً عن تلك السنوات بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠٢١ ، وتم الطعن عليه في الموعد القانوني ، وجاري استصدار باعده الفحص .

السنوات ٢٠١٩ - ٢٠٢٠

- لم يتم اخطار الشركة بأي نماذج فحص عن تلك الفترة

ح. ضريبة الدمغة

السنوات من بداية النشاط وحتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦

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

- تم فحص حسابات الشركة حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وتم الربط والسداد.

- السنوات من أول أغسطس ٢٠٠٦ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ لم يتم اخطار الشركة بأي نماذج ضريبية حتى الآن.

ط. ضريبة القيمة المضافة
تم تسجيل الشركة ضمن قانون ضريبة القيمة المضافة في ٧ سبتمبر ٢٠١٦ والشركة منتظمة في توريد الاقرارات الشهرية طبقاً لذلك القانون منذ صدوره ولم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

هـ. ضريبة الخصم والتحصيل
- الشركة ملتزمة بخصم وتوريد الضريبة على نموذج ٤١ في المواعيد القانونية طبقاً لأحكام المادة (٥٩) من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ، ولم يتم إخطار الشركة بأي نماذج ضريبية.

و. الضريبة على العقارات المبنية
- تم الربط والسداد بموجب قرار لجنة الطعن حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

سادساً - شركة مينا للتنمية والاستثمارات السياحية :
لم يتم فحص حسابات الشركة وقد تم إخطار مصلحة الضرائب بوقف النشاط جزئياً ابتداء من أول إبريل ٢٠١١ وقد قامت أيضاً بتسليم البطاقة الضريبية.

٣٣. أحداث هامة
- قانون نظام التأمين الصحى الشامل
صدر قانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٨ بشأن نظام التأمين الصحى الشامل على أن يعمل به من اليوم التالى لإنقضاء 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 .

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

- دراسة قيم الأصول
بناءً على الدراسة المعدة بمعرفة الشركة لتحديد القيمة الاستردادية للأصول والتي نتج عنها عدم وجود مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض فى قيمة تلك الأصول.