

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

تقرير مراقب الحسابات

بشأن الفحص المحدود للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر 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 المالي المرفق لشركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية شركة مساهمة مصرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل وقائمة الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بما عن التسعة 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 مسؤوليتنا 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 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 ، باستثناء ما جاء في الفقرة السابقة لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن ادائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية .

القاهرة في ١٤ / ١١ / ٢٠٢١

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 م م ٦٥١٣



شركة مرسى علم للتنمية السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠٢١</u>	<u>رقم الإيضاح</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		الأصول غير المتداولة:
٤٠.٨٥١.٨٠٢	٤٠.٠٤٧.٤٦٣	-٤	الأصول الثابتة (بالصافي)
٥.١٣٩.٧٦٥	٤.١٦٣.٥٨٧	-٥	استثمارات مالية
<u>٤٥.٩٩١.٥٦٧</u>	<u>٤٤.٢١١.٠٥٠</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة:
٤٢٣.٣٨٠	٤٢٣.٣٨٠	-٦	المخزون
٣.٨٤٣.٨٠٨	٥.٠٦٩.٢٩٠	-٧	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١.٩٨٣	٢.٠٩.٨١١	-٨	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
<u>٤.٢٦٩.١٧١</u>	<u>٥.٧٠٢.٤٨١</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>٥٠.٢٦٠.٧٣٨</u>	<u>٤٩.٩١٣.٥٣١</u>		مجموع الأصول
			حقوق الملكية
٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠.٠٠٠	-٩	رأس المال المدفوع
٤٣٥.٢٥٨	٤٣٥.٢٥٨		احتياطي قاتوني
٧٢٢.٩٠٩	٧٢٢.٩٠٩		احتياطي التغيير في القيمة العادلة
(١٨.٥٢٧.٧٣٨)	(١٩.٧٠٩.٧٣٧)		(خسائر) مرحلة
(١.٣٨١.٥٣١)	(٨٥٣.٦٥٩)		صافي (خسائر) الفترة / العام
<u>٣١.٢٤٨.٨٩٨</u>	<u>٣٠.٥٩٤.٧٧١</u>		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات المتداولة:
١٨.٩٠٤.٨٤٠	١٩.٢١١.٧٦٠	-١٠	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
١٠٧.٠٠٠	١٠٧.٠٠٠	-١١	مخصص التزامات محتملة
<u>١٩.٠١١.٨٤٠</u>	<u>١٩.٣١٨.٧٦٠</u>		مجموع الألتزامات المتداولة
<u>٥٠.٢٦٠.٧٣٨</u>	<u>٤٩.٩١٣.٥٣١</u>		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

تقرير مراقب الحسابات مرفق .

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة



شركة مرسى علم للتنمية السياحية

ش. م. م.
٦٠ أميدان أسوان - المهندسين

شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

رقم الأيضاح	من ١ يوليو ٢٠٢١ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	من ١ يناير ٢٠٢١ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	من ١ يوليو ٢٠٢٠ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	من ١ يناير ٢٠٢٠ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادات النشاط	-	-	-	-
<u>يخصم منه:</u>				
تكاليف النشاط	-١٢	-	(٣٦٩ ١٩١)	(١٠٣٣ ٧٩٤)
<u>مجمعل خسارة النشاط</u>	-	-	(٣٦٩ ١٩١)	(١٠٣٣ ٧٩٤)
<u>يخصم منه:</u>				
<u>مصروفات واعباء ادارية:</u>	-١٣	(٦٩٢ ٥٣٥)	(٥٤ ٨٦٢)	(١٤٤ ٠٩١)
مصروفات ادارية و عمومية	(٣٥١ ٩٧٧)	(٨٠٨ ٧٢٧)	-	-
اهلاك الاصول الثابتة	(٢٦٩ ٧٢٢)			
<u>يضاف:</u>				
ايرادات اخرى	-١٤	٦٤٧ ٦٠٤	٢٣ ٤٧٥	٨٦ ٠٧٥
صافى ارباح (خسائر) الفترة	٢٥ ٩٠٥	(٨٥٣ ٦٥٩)	(٤٠٠ ٥٧٨)	(١٠٩١ ٨١٠)
نصيب السهم فى الارباح (الخسائر)	-١٥	(٠,٠١٧)	(٠,٠٠٨)	(٠,٠٢٢)

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

المدير المالي



شركة مرسى علم للتنمية السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

رقم الإيضاح	من ١ يوليو ٢٠٢١ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	من ١ يناير ٢٠٢١ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	من ١ يوليو ٢٠٢٠ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	من ١ يناير ٢٠٢٠ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
		<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
صافى ارباح (خسائر) الفترة	٢٥٩٠٥	(٨٥٣ ٦٥٩)	(٤٠٠ ٥٧٨)	(١ ٠٩١ ٨١٠)
اجمالى الدخل الشامل الأخر	٢٥٩٠٥	(٨٥٣ ٦٥٩)	(٤٠٠ ٥٧٨)	(١ ٠٩١ ٨١٠)
تصويب السهم فى (الخسائر)	-١٥	(٥٠١٧)	(٥٠٠٠٨)	(٥٠٢٢)

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

المدير المالى

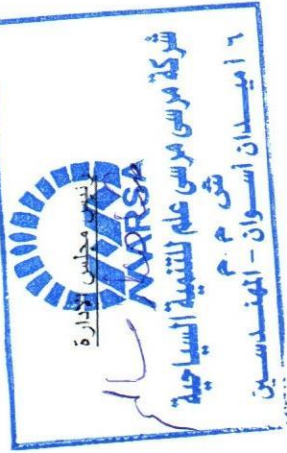
رئيس مجلس الإدارة



شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

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

الإجمالي	فروق استثمارات	فروق الفترة (خسائر)	المرحلة (الخسائر)	احتياطي قانوني	رأس المال	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
٣٢ ٦٣٠ ٤٢٨	٧٢٢ ٩٠٩	(١ ٩١٥ ٢٦١)	(١٦ ٦١٢ ٤٧٨)	٤٣٥ ٢٥٨	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	المحول الى الخسائر المرحلة
(١ ٠٩١ ٨١٠)		١ ٩١٥ ٢٦١	(١ ٩١٥ ٢٦١)		-	(خسائر) الفترة
٣١ ٥٣٨ ٦١٨	٧٢٢ ٩٠٩	(١ ٠٩١ ٨١٠)	(١٨ ٥٢٧ ٧٣٩)	٤٣٥ ٢٥٨	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٣١ ٢٤٨ ٨٩٨	٧٢٢ ٩٠٩	(١ ٣٨١ ٥٣١)	(١٨ ٥٢٧ ٧٣٨)	٤٣٥ ٢٥٨	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
١٩٩ ٥٣٢		١ ٣٨١ ٥٣١	(١ ٣٨١ ٥٣١)		-	المحول الى الخسائر المرحلة
(٨٥٣ ٦٥٩)		(٨٥٣ ٦٥٩)	١٩٩ ٥٣٢		-	تسويات على الخسائر المرحلة
٣٠ ٥٩٤ ٧٧١	٧٢٢ ٩٠٩	(٨٥٣ ٦٥٩)	(١٩ ٧٠٩ ٧٣٧)	٤٣٥ ٢٥٨	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١



تقرير مراقب الحسابات مرفق -
المدير العام

شركة مرسى علم للتنمية السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	رقم الايضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
جنيه مصرى	جنيه مصرى		صافي (خسائر) الفترة
(١٠٩١ ٨١٠)	(٨٥٣ ٦٥٩)		تسويات لمطابقة صافي الخسائر لصافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيل
٨٠٨ ٥٠٤	٨٠٨ ٧٢٧	-٤	اعلاك الاصول الثابتة
	١٩٩ ٥٣٢		تسويات على الخسائر المرحلة
	(٦٤٧ ٦٠٤)		ارباح بيع اوراق مالية
(٢٨٣ ٣٠٦)	(٤٩٣ ٠٠٣)		(خسائر) التشغيل قبل التعرير في رأس المال العامل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٩٠١٥	٣٩٨ ٣٠٠		النقص في مديون وارصدة مدينة اخرى
٢٦٨ ٧٤٢	٣٠٦ ٩٢٠		الزيادة في دائن وارصدة دائنة اخرى
(٥٥٤٩)	٢١٢ ٢١٩		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
-	(٤,٣٩٠)	-٤	(مدفوعات) لشراء اصول ثابتة
-	(٤ ٣٩٠)		صافي النقدية من أنشطة الاستثمار
(٥٥٤٩)	٢٠٧ ٨٢٩		صافي التعرير في رصيد النقدية خلال الفترة
٧٥٣٢	١٩٨٣		النقدية و ما في حكمها اول الفترة
١٩٨٤	٢٠٩ ٨١١	-٨	النقدية و ما في حكمها اخر الفترة

الايضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .
تقرير مراقب الحسابات مرفق .

المدير المالي

رئيس مجلس الادارة



شركة مرسى علم للتنمية السياحية

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١ . نبذة عن الشركة :

١/١ اسم الشركة وغرضها :

- شركة 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 و ٤٦ وحدة اسكان سياحى) ويتبع ذلك جميع الانشطة المكملة والمتمثلة فى (مركز غطس - كافيتيريات - 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 ١٤ / ١١ / ٢٠٢١ وباعتماد 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 وافترضاات 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 امساك حسابات الشركة بالجنيه المصرى وثبتت 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 بالعملية الاجنبية لا يتم اعادة تقييمها.

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

٢/٣ - الأصول الثابتة

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

وتتضمن التكلفة:-

- أ - سعر الشراء شاملا رسوم الاستيراد وضرائب الشراء غير المستردة بعد استنزال 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 اقتنى 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 بإستخدام طريقة القسط الثابت وذلك كما يلى:-

العمر المقدر (سنة)	البيان
٥٠	مبانى وإنشاءات
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 وتكييف
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.

شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

- ويتم تحديد القيمة الإسترادية عن طريق تقدير صافى القيمة البيعية أو القيمة الإستخدامية أيهما أكثر. ويتم تحديد القيمة الاستخدامية بإتباع طريقة الخصم لمبالغ التدفقات النقدية المتوقع تدفقها نتيجة لاستخدام هذا الأصل أو الوحدة المولدة للنقد وذلك للوصول إلى القيمة الحالية لهذه التدفقات. وذلك باستخدام معدلات الخصم قبل الضرائب التي 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 الإسترادية 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 الإسترادية ويتم إثبات الخسائر الناتجة على النقص فى قيمة تلك الأصول فورا 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.

ب- الإضمحلال فى قيمة الأصول المالية

- تقوم الشركة فى تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كانت هناك مؤشرات على إحتمال حدوث إضمحلال فى قيمة كافة أصولها المالية فيما عدا تلك التى يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

- تتعرض قيمة الأصول المالية للإضمحلال عندما يتوافر دليل موضوعى على أن التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأستثمار قد تأثرت بسبب حدث أو أكثر نشأ فى تاريخ لاحق للإعتراف الأولى بهذا الأصل المالى.

- بالنسبة لبعض الأصول المالية مثل العملاء والأصول الأخرى التي لا يتم تقييمها للإضمحلال بشكل فردي يتم تقييمها فى الفترات اللاحقة على أساس إمكانية إستردادها يتم تقدير خسارة الإضمحلال فى قيمة أصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخضومة بمعدل الفائدة الفعلى لهذا الأصل المالى ويتم تخفيض القيمة الدفترية لكافة الأصول المالية مباشرة بخسائر الإضمحلال.

- فإذا كان قد سبق الإعتراف بخسائر إضمحلال فى قيمة الأصول المالية بخلاف أدوات حقوق الملكية المصنفة كإستثمارات مالية متاحة للبيع، ثم انخفضت قيمة تلك الخسائر خلال فترة لاحقة وأمكن ربط هذا الإنخفاض بطريقة موضوعية بحدث وقع بعد تاريخ الاعتراف بها عندئذ يتم رد خسائر الإضمحلال بالأرباح والخسائر إلى الحد الذي لا يترتب عليه زيادة القيمة الدفترية للأستثمار فى 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 فى قيمتها من خلال الأرباح والخسائر فلا يتم رد الإنخفاض اللاحق فى قيمتها بقائمة الدخل وإنما يتم الإعتراف بأى زيادة لاحقة فى القيمة العادلة لتلك الإستثمارات مباشرة بحقوق الملكية.

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

٤/٣ - أصول غير ملموسة

يعترف بالأصل غير الملموس إذا كان من المحتمل أن تتدفق إلى المنشأة منافع اقتصادية 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 ناقصاً 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 ناقصاً الخسائر المتوقعة عن عدم استرداد تلك الأرصدة المدينة.

٧/٣ - النقدية ما في حكمها

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

٨/٣ - الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

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

٩/٣ - الفصل بين الأصول والالتزامات القصيرة وطويلة الاجل

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

١٠/٣ - المخصصات

يتم اثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم او مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام وإذا كان الاثر جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر يعكس التقدير الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام اذا كان ملائماً.

١١/٣ - الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا بلغ الاحتياطي قدرًا يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ومتي نقص الاحتياطي يتعين العودة إلى الاقتطاع.

ويجوز للجمعية العامة استخدام الاحتياطي لمواجهة الأغراض التي توافق عليها الجمعية العامة طبقاً لاقتراح مجلس الإدارة.

شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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 بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر ، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل ، وفي حالة تعذر قياس القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع بطريقة يعتمد عليها ، يتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة .

١٤/٣ - ضرائب الدخل

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

١٥/٣ - الاعتراف بالإيراد

- يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به . ويتم قياس الايراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم او المستحق بالصافي بعد خصم اى 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

شركة مرسى علم للتنمية السياحية

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٦/٣ - المصروفات

يتم اثبات المصروفات طبقا لاساس الاستحقاق.

١٧/٣ - نصيب السهم فى الارباح

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 مرسى علم للتنمية السياحية

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(٤) الاصول الثابتة

التكلفة	اراضى	مبانى وانشاءات	اثاث ومهمات	اجهزة	اجهزة وبرامج كمبيوتر	الات ومعدات	محطات مياة	وسائل نقل	الاجمالى
الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢١	٧ ٣٢٠ ٥٤٥	٤٢ ٤٣٧ ٩٦١	٢ ٣٧١ ٠٦٩	٣ ٣٠٣ ٢٦٣	١٦٣ ٥٥٤	٢ ٣٩٤ ٤٠٧	٢ ٥٧٠ ٨١٥	٥٧٢ ٠٦٧	٦١ ١٣٣ ٦٨١
الاضافات خلال الفترة	-	-	-	-	٤ ٣٩٠	-	-	-	-
التكلفة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٧ ٣٢٠ ٥٤٥	٤٢ ٤٣٧ ٩٦١	٢ ٣٧١ ٠٦٩	٣ ٣٠٣ ٢٦٣	١٦٧ ٩٤٤	٢ ٣٩٤ ٤٠٧	٢ ٥٧٠ ٨١٥	٥٧٢ ٠٦٧	٦١ ١٣٨ ٠٧١
مجمع الاهلاك									
الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢١	-	١١ ٤٤٣ ٠٦٣	١ ٤٣٤ ٨٤٧	٣ ٣٠٣ ٢٦٢	١٦٣ ٥٥٣	٢ ٣٩٤ ٤٠٦	٩٧٠ ٦٨٣	٥٧٢ ٠٦٦	٢٠ ٢٨١ ٨٨٠
اهلاك الفترة	-	٦٣٦ ٥٦٩	١٣٣ ٣٧٦	-	٢٢٠	-	٣٨ ٥٦٢	-	٨٠٨ ٧٢٧
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	-	١٢ ٠٧٩ ٦٣٢	١ ٥٦٨ ٢٢٣	٣ ٣٠٣ ٢٦٢	١٦٣ ٧٧٣	٢ ٣٩٤ ٤٠٦	١ ٠٠٩ ٢٤٥	٥٧٢ ٠٦٦	٢١ ٠٩٠ ٦٠٧
صافى الاصول فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٧ ٣٢٠ ٥٤٥	٣٠ ٣٥٨ ٣٢٩	٨٠٢ ٨٤٦	١	٤ ١٧٢	١	١ ٥٦١ ٥٧٠	١,٠٠	٤٠ ٠٤٧ ٤٦٣
صافى الاصول فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٧ ٣٢٠ ٥٤٥	٣٠ ٩٩٤ ٨٩٨	٩٣٦ ٢٢٢	١	١	١	١ ٦٠٠ ١٣٢	١,٠٠	٤٠ ٨٥١ ٨٠٢

شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	٥- استثمارات مالية متاحة للبيع
٥ ١٣٩ ٧٦٥	٤ ١٦٣ ٥٨٧	شركة الاهرام للتعبئة والتغليف
<u>٥ ١٣٩ ٧٦٥</u>	<u>٤ ١٦٣ ٥٨٧</u>	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠٢١</u>	٦- 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 سبتمبر ٢٠٢١</u>	٧- 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	مدينو التجارى الدولى للسمسرة
-	١ ٢٢٣ ٧٨٢	عهد
٣٠٠	٢ ٠٠٠	تامينات لدى الغير
١٠٠ ٥٠٠	١٠٠ ٥٠٠	ارصدة مدينة اخرى
٢٩ ٥٨٤	٢٩ ٥٨٤	
<u>١١ ١١٢ ٧٧٣</u>	<u>١٢ ٣٣٨ ٢٥٥</u>	يخصم مخصص اضمحلال
<u>(٧ ٢٦٨ ٩٦٥)</u>	<u>(٧ ٢٦٨ ٩٦٥)</u>	
<u>٣ ٨٤٣ ٨٠٨</u>	<u>٥ ٠٦٩ ٢٩٠</u>	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠٢١</u>	٨- نقدية بالصندوق ولدى البنوك
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	الصندوق
-	٢٠١ ٥١٥	البنوك -جنيه مصرى
١ ٩٨٣	٨ ٢٩٦	
<u>١ ٩٨٣</u>	<u>٢٠٩ ٨١١</u>	

شركة مرسى علم للتنمية السياحية

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التاشير 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 التاشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠١٤ .

بتاريخ ٢٠٢١/٦/٢٠ توفى السيد/ احمد كمال محمد العليمى رئيس مجلس الإدارة وجرى اتخاذ اجراءات اعلام الوراثة .

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠٢١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٦ ٨٨٨ ١٨٥	١٧ ١٧٦ ٣٠٠	١٠- داننون وارصدة دائنة اخرى
-	٣١٥ ٠١٠	اطراف ذات علاقة - احمد العلمى
١ ١١٨ ٢٠٠	١ ١١٨ ٢٠٠	اطراف ذات علاقة - شاهيناز سالم
١١١ ٨١٧	٦٦ ٨١٧	داننو شراء اراضى
٢٠٣ ٨٩٢	-	ماتيتو لمعالجة المياه
٤٣ ٣٧١	٤٣ ٣٧١	هيئة التامينات الاجتماعية
١٠ ٧٢٥	٤ ٣٩٥	فلاش للاستثمار السياحى
٤٨٦ ٦١٧	٤٨٦ ٦١٧	شركة اورانج - ايراد مقدم
٤٢ ٠٣٣	١ ٠٥٠	ارصدة دائنة اخرى
١٨ ٩٠٤ ٨٤٠	١٩ ٢١١ ٧٦٠	مصروفات مستحقة

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠٢١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٢٧ ٠٠٠	٢٧ ٠٠٠	١١- مخصص التزامات محتملة
٨٠ ٠٠٠	٨٠ ٠٠٠	مخصص ضرائب كسب العمل
١٠٧ ٠٠٠	١٠٧ ٠٠٠	مخصص ضريبة القيمة المضافة

<u>٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠٢١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٨٧ ٤٠٠	-	١٢- تكاليف النشاط
١٣٧ ٨٩٠	-	الوقود والطاقة والقوى المحركة
٨٠٨ ٥٠٤	٨٠٨ ٧٢٧	الاقسام الاخرى
١ ٠٣٣ ٧٩٤	٨٠٨ ٧٢٧	الاهلاكات

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

<u>٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠٢١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
-	٤٥ ٥٠٧	١٣ - مصروفات عمومية
-	٢٧ ٨٥٣	الوقود والطاقة والقوى المحركة
٥٧ ٠٠٠	٣١٠ ٧٣٧	الاقسام الأخرى
٢ ٥٨٥	٣٢ ٦٧٨	اجور
١١ ٢٥٠	٧٠ ٧٥٠	رسوم واشتراكات
٧ ٧٢٦	١٥ ٦٠٠	اتعاب مهنية
-	٧٥ ٠٠٠	تثريات
-	٧ ٨٨٧	استشارات قانونية
-	٢ ٤٢٧	مصروفات سيارات
-	٤ ٧٩٥	ادوات كتابية و مطبوعات
-	٢ ٠٢٠	نظافة مقر الشركة
-	٨٨٠	مصروفات الصيانة المتنوعة
-	١ ٤٤٥	مستلزمات كمبيوتر
١٢ ٥٦٠	٩ ٢٠٢	مصروفات بريد
٣٥ ٠٠٠	٢٩ ٤٩٦	تليفون وبريد
-	٢٧ ٦١٥	كهرباء
-	٤١ ٠٠٠	بوفيه
١٦ ٩٧٠	٥ ٦٤٢	دعاية و اعلان
<u>١٤٤ ٠٩١</u>	<u>٦٩٢ ٥٣٥</u>	نقل و انتقالات
<u>١٤٤ ٠٩١</u>	<u>٦٩٢ ٥٣٥</u>	
<u>٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠٢١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٨٦ ٠٧٥	٦٤٧ ٦٠٤	١٤ - ايرادات اخرى
<u>٨٦ ٠٧٥</u>	<u>٦٤٧ ٦٠٤</u>	ارباح بيع اوراق مالية
<u>٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠٢١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
(١ ٠٩١ ٨١٠)	(٨٥٣ ٦٥٩)	١٥ - نصيب السهم فى الخسارة
٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	صافى (خسائر) الفترة
<u>(٠ ٠٣٢)</u>	<u>(٠ ٠١٧)</u>	عدد الاسهم المرجحة

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

١٦- الأطراف 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 .

أ احمد كمال العلمي

بلغ الرصيد الدائن للسيد الاستاذ احمد كمال العلمي مبلغ ١٧ ١٧٦ ٣٠٠ جنيه مصري.
بلغ الرصيد الدائن للسيدة شاهيناز سالم مبلغ ٣١٥ ٠١٠ جنيه مصري.

١٧ - الموقف الضريبي

تخضع الشركة لاحكام قانون الضرائب علي الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته 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 / ٢٠١٦ و قامت الشركة بالطعن علي نتيجة الفحص (نموذج ١٥ بموجب الدعوة رقم ٣١٢٨٣ لسنة ٦٨ 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 ولم 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 ومديونآخرون، 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 .

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

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 رأس 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.