

تقرير مراقب الحسابات

الى السادة مساهمى شركة / مرسى مرسى علم للتنمية السياحية (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة فى قائمة المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة فالإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بأعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقا وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية فى ضوء مراجعتنا لها . وتمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير تخطيط واداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية اخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة اداء اجراءات للحصول على ادلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات الواردة فى القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التى تم اختيارها على الحكم الشخصى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لهم وذلك لتصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض ابداء رأى على كفاءة الرقابة

الداخلية فى المنشأة . وتشمل عملية المراجعة ايضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى اعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية .

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

فقرة لفت انتباه

تقوم الشركة بسداد ضريبة القيمة المضافة على ما تم تحصيله فقط من الملكية الجزئية.

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار اليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية (شركة مساهمة مصرية) فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وعن ادائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارسد بتلك الحسابات.

البيانات الواردة بتقرير مجلس الادارة متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات وأعدت طبقا لمتطلبات القانون ولانحة التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

مراقب الحسابات

فنتحى
مراقب قانونى
٥٢٥٤٣-٣-٥

تحريرا فى ٣١ / ٣ / ٢٠١٩

تقرير تأكد مستقل عن مدى الالتزام بالحوكمة

السادة / مساهمى شركة / مرسى مرسى علم للتنمية السياحية (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا باختبار تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة المعد بواسطة شركة / مرسى مرسى علم للتنمية السياحية (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة فى قائمة المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

مسئولية الادارة

ادارة الشركة هى المسنولة عن اعداد وعرض تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة وفقا لقواعد ومعايير الحوكمة للشركات والقوانين والقرارات ذات الصلة كما هو موضح فى تقرير الشركة عن مدى الالتزام بقواعد الحوكمة كما ان مسؤولية الادارة تمتد الى تحديد نقاط عدم الالتزام ومبرراتها.

مسئولية المراجع

تتحصر مسؤوليتنا فى اختبار المعلومات الواردة فى تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة المعد بمعرفة ادارة الشركة وابداء استنتاج فى ضوء الاختبارات التى تم ادائها وقد قمنا باختبار تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة طبقا للمعيار المصرى لمهام التأكد رقم (٣٠٠٠) "مهام التأكد بخلاف مراجعة او فحص معلومات مالية تاريخية" ويتطلب هذا المعيار الالتزام بمتطلبات السلوك المهنى بما فيها متطلبات الاستقلالية وتخطيط واداء عملية الاختبار للحصول على تأكد بأن تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة خالى من اى تحريفات هامة ومؤثرة ويشمل اختبار تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة للحصول بصورة اساسية على الادلة من واقع الملاحظة والاستفسارات من الاشخاص المسؤولين عن اعداد تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة والاطلاع على المستندات عندما يكون ذلك مناسباً. ونحن نرى ان الادلة التى حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساس لاستنتاجنا.

وقد اعد هذا التقرير بناء على تكليف ادارة الشركة لنا لتقوم بتقديمه الى الهيئة العامة للرقابة المالية وليس لى غرض اخر وبالتالي فهو لا يصلح للاستخدام اللغرض الذى اعد من اجلة.

الاستنتاج

ومن رايانا ان تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة المشار الية اعلا يعبر بوضوح - فى جميع جوانبه الهامة- عن مدى التزام الشركة بقواعد الحوكمة خلال الفترة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨؛ استنادا الى قواعد ومعايير حوكمة الشركات والقوانين والقرارات ذات الصلة.

مراقب الحسابات

تحريرا فى ٣١ / ٣ / ٢٠١٩

فنى
حاسب قانونى
٥٢٥٤٢٠٢٠٢

شركة/ مرسى مرسى علم للتنمية السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	رقم الايضاح	البيان
جنية مصرى	جنية مصرى		الاصول الغير متداولة
٤٤,٥٦٨,٤٤٤	٤٣,٠٩٦,٥٨٢	(٣)	الاصول الثابتة بالصافي
١,٤٤٦,٧٢٥	١,٤٤٦,٧٢٥	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٤,٤١٦,٨٥٦	٤,٤١٦,٨٥٦	(٥)	استثمارات فى شركات شقيقة
٥٠,٤٣٢,٠٢٥	٤٨,٩٦٠,١٦٣		اجمالي الأصول الغير متداولة
			الأصول المتداولة
٤٢٣,٣٨٠	٤٢٣,٣٨٠	(٦)	المخزون
٣,٩٩٥,٨٠١	٣,٧٨٤,٧٤٤	(٧)	مدينون وارصدة مدينه اخرى
٥,٣٨٦,٥٧٨	٥٥,٥٢٤	(٨)	النقدية بالصندوق والبنوك
٩,٨٠٥,٧٥٩	٤,٢٦٣,٦٤٨		اجمالي الأصول المتداولة
٦٠,٢٣٧,٧٨٤	٥٣,٢٢٣,٨١١		اجمالي الأصول حقوق الملكية
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
٤٣٥,٢٥٨	٤٣٥,٢٥٨		احتياطي قانونى
(١٣,٤٣٨,٩٨٠)	(١٣,٧٧٧,٢٦٠)		خسائر مرحلة
(٣٣٨,٢٨٠)	(٢,٨٣٥,٢١٨)		صافى خسائر العام
٣٦,٦٥٧,٩٩٨	٣٣,٨٢٢,٧٨٠		اجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات المتداولة
٢٣,٤٧٢,٧٨٦	١٩,٢٩٤,٠٣١	(١٠)	داننون وارصدة دائنة اخرى
١٠٧,٠٠٠	١٠٧,٠٠٠	(١١)	مخصص التزامات محتملة
٢٣,٥٧٩,٧٨٦	١٩,٤٠١,٠٣١		اجمالي الالتزامات المتداولة
٦٠,٢٣٧,٧٨٤	٥٣,٢٢٣,٨١١		اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

* السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

* تقرير مراقب الحسابات مرفق .

رئيس مجلس الادارة



نائب رئيس مجلس الادارة


شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية
ش.م.ع
٦ أمبيدان أسوان - الهندسة

المدير المالي

شركة/ مرسى علم للتنمية السياحية
شركة مساهمة مصرية

قائمة الأرباح أو الخسائر عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

البيانات	رقم	٣١ ديسمبر، ٢٠١٨	٣١ ديسمبر، ٢٠١٧
	الإيضاح	جنية مصرية	جنية مصرية
إيرادات النشاط الجارى		-	١,٤١٣,٣٨٥
صافى إيرادات النشاط الجارى		-	١,٤١٣,٣٨٥
يخصم منة :-			
تكاليف النشاط	(١٢)	٢,٧٠٩,٩٥٣	٢,٦٥٦,٩٩٤
مجمل خسارة النشاط		(٢,٧٠٩,٩٥٣)	(١,٢٤٣,٦٠٩)
يخصم منة :-			
مصروفات عمومية وإدارية	(١٣)	٣٦٠,٢٦٤	(٦٥٨,٢٨٥)
مصروفات تسويقية		-	(٧٤٥,١١١)
اهلاك الاصول الثابتة		١٢,٣١٧	(٣٢٦,٠٢)
صافى خسارة النشاط		(٣,٠٨٢,٥٣٤)	(٢,٦٧٩,٦٠٧)
يضاف اليه			
إيرادات اخرى	(١٤)	٢٤٧,٣١٦	٢,٣٤١,٣٢٧
صافى خسارة العام		(٢,٨٣٥,٢١٨)	(٣٣٨,٢٨٠)
نصيب السهم من صافى خسارة العام	(١٥)	(٠,٠٥٧)	(٠,٠٠٧)

* السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها
* تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الادارة



نائب رئيس مجلس الادارة



المدير المالى



شركة/ مرسى مرسى علم للتنمية السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	<u>البيان</u>
<u>جنية مصرى</u>	<u>جنية مصرى</u>	
(٣٣٨,٢٨٠)	(٢,٨٣٥,٢١٨)	صافي خسارة العام
-	-	بنود تتعلق بالدخل الشامل
<u>(٣٣٨,٢٨٠)</u>	<u>(٢,٨٣٥,٢١٨)</u>	اجمالي الدخل الشامل عن العام

* السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.
* تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الادارة

نائب رئيس مجلس الادارة

المدير المالي



شركة/ مرسى علم للتنمية السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

<u>البيانات</u>		<u>البيانات</u>	
<u>الإجمالي</u>	<u>خسائر الفترة</u>	<u>خسائر مرحلة</u>	<u>احتياطي قانوني</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٣٦,٩٩٦,٢٧٩	(١,٥٥٤,٩٩٩)	(١١,٨٨٣,٩٨٠)	٤٣٥,٢٥٨
-	١,٥٥٤,٩٩٩	(١٥٥٤٩٩٩)	-
(٣٣٨,٢٨٠)	(٣٣٨,٢٨٠)	-	-
٣٦,٦٥٧,٩٩٩	(٣٣٨,٢٨٠)	(١٣,٤٣٨,٩٧٩)	٤٣٥,٢٥٨
٣٦,٦٥٧,٩٩٨	(٣٣٨,٢٨٠)	(١٣,٤٣٨,٩٨٠)	٤٣٥,٢٥٨
-	٣٣٨,٢٨٠	(٣٣٨,٢٨٠)	-
(٢٨٣٥٢١٨)	(٢,٨٣٥,٢١٨)	-	-
٣٣,٨٢٢,٧٨٠	(٢,٨٣٥,٢١٨)	(١٣,٧٧٧,٢٦٠)	٤٣٥,٢٥٨

الرصيد في ٢٠١٨/١/١
المحول الى الخسائر المرحلة
صافى خسائر الفترة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
الرصيد في ٢٠١٨/١/١
المحول الى الارباح المرحلة
صافى خسارة الفترة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

* السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.
* تقرير مراقب الحسابات مرفق.



شركة/ مرسى علم للتنمية السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصرى	رقم الايضاح	
(٣٣٨,٢٨٠)	(٢,٨٣٥,٢١٨)		صافى خسارة الفترة
			<u>يضاف اليه تسويات</u>
١,٧٨٥,٨٣٦	١,٥٢٢,٠٢٢		إهلاك الأصول الثابتة
١,٤٤٧,٥٥٦	(١,٣١٣,١٩٦)		ارباح التشغيل قبل التغير فى رأس المال العامل
(٢,٦٤٤,٢٩٣)	٢١١,٠٥٧	(٧)	التغير فى رصيد المدينون والارصدة المدينة الاخرى
١٤,٤٩١	-	(١٢)	التغير فى رصيد التزامات ضريبية مستحقة
٧,٢٧٩,٧٦٢	(٤,١٧٨,٧٥٥)	(١٠)	التغير فى ارصدة الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى
٦,٠٩٧,٥١٦	(٥,٢٨٠,٨٩٤)		صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
(٦,١٥١,٤٥١)	(٥٠,١٦٠)	(٣)	مدفوعات لشراء اصول ثابتة
٤,٧٤٥,٢٧٥	-	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
(١,٤٠٦,١٧٦)	(٥٠,١٦٠)		صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٥,٢٣٨,٠٠٠)	-		التغير فى القروض
-	-		سحب على المكشوف
-	-		توزيعات ارباح
(٥,٢٣٨,٠٠٠)	-		صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٥٤٦,٦٥٩)	(٥,٣٣١,٠٥٤)		التغير فى النقدية خلال الفترة
٥,٩٣٣,٢٣٧	٥,٣٨٦,٥٧٨		النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة
٥,٣٨٦,٥٧٨	٥٥,٥٢٤	(٨)	رصيد النقدية وما فى حكمها نهاية الفترة

* السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

* تقرير مراقب الحسابات مرفق.



١ - نبذة عن الشركة

- تأسست شركة مرسى علم للتنمية السياحية "شركة مساهمة مصرية" وفقا لاحكام القوانين السارية فى جمهورية مصر العربية وبصفة خاصة فى اطار احكام قانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وقانون راس المال بقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحة التنفيذ .
- ويتمثل نشاط الشركة فى اقامة وتشغيل وادارة قرية سياحية (مستوى ٤ نجوم) على مساحة قدرها ١٤٩٩٦٨.٦٢ م بطاقة استيعابية قدرها (٢٢٨ غرفة و٤٦ وحدة اسكان سياحى) ويتبع ذلك جميع الانشطة المكملة والمتمثلة فى (مركز غطس -كافتيريات- مطاعم- ٢ حمام سباحة -مركز تجارى - سفارى -رحلات -نقل داخلى لخدمة القرية)
- عمر الشركة ٢٥ عام من تاريخ القيد بالسجل التجارى للشركة .
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٨ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.

التوافق مع معايير المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية

٢-٢ أ التغييرات فى السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة هي تلك المطبقة فى العام السابق فيما عدا التغييرات التي نتجت عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة خلال عام ٢٠١٥ و التي تم العمل بها للفترة المالية التي تبدأ فى أو بعد أول يناير ٢٠١٦ و فيما يلى أهم التعديلات و التي تنطبق على الشركة و تأثيرها على القوائم المالية إن وجد :

معيار المحاسبة المصري المعدل (١) عرض القوائم المالية : يتطلب من المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة فى قائمتين منفصلتين أحدهما تعرض مكونات الأرباح أو الخسائر (قائمة الدخل) والثانية تبدأ بالأرباح أو الخسائر وتعرض عناصر الدخل الشامل الأخر (قائمة الدخل الشامل) ، كما يتطلب إضافة قائمة الى قائمة المركز المالى تتضمن الأرصدة فى بداية أول فترة مقارنة معروضة فى حالة تأثرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسية محاسبية باثر رجعى أو تعديل باثر رجعى أو إعادة تبويب . لا يتطلب المعيار المعدل عرض رأس مال العامل .

وقد قامت الشركة بأعداد قائمة الدخل الشامل وعرض القوائم طبقاً لقواعد العرض المعدلة ، ولا يوجد أى تعديلات باثر رجعى تتطلب عرض قائمة المركز المالى التي تتضمن الأرصدة فى بداية أول فترة مقارنة معروضة .

معيار المحاسبة المصري المعدل (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها : الغى المعيار المعدل خيار نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة ، كما يتطلب المعيار المعدل معالجة قطع الغيار الإستراتيجية (الرئيسية) وكذا المعدات الأحيائية

التي تنطبق عليها تعريف الأصول الثابتة والتي تتوقع المنشأة أن تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة كأصول ثابتة (أى عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة) ، ولا يوجد لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)
٢-٢ التغيرات فى السياسات المحاسبية والإفصاحات (تابع)

معيار المحاسبة المصرى الجديد (٤٠) الأدوات المالية " الإفصاحات " : تم إصدار معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٠) " الأدوات المالية " الإفصاحات " ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للأدوات المالية وقد قامت الشركة بعرض الإفصاحات المطلوبة بالقوائم المالية .

معيار المحاسبة المصرى الجديد (٤٥) قياس القيمة العادلة : تم إصدار معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٥) " قياس القيمة العادلة " ، ويطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار آخر أو يسمح بالقياس بالقيمة العادلة أو الإفصاح عن القيمة العادلة . وبهدف هذا المعيار الى تعريف القيمة العادلة ووضع إطار لقياس القيمة العادلة فى معيار واحد وتحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة وقامت الشركة بالإفصاح عن الإفصاحات المطلوبة طبقاً للمعايير .

٢-٢ ب- ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة.
- يتم اثبات المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر صرف ثابت يتم تغييره إذا تغير سعر الصرف جوهرياً.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ الميزانية، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية بالعملة الأجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الأولى.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية بالعملة الأجنبية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٣-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها. وبالمثل، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٥-٢ العملاء والمدينون المتنوعون

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال.
يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها.

٦-٢ احتياطي قانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥٪ من صافي أرباح الفترة لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر، ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة.

٧-٢ ضريبة الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق .

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

٨-٢ تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بان المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به . ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصفى بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم . فيما يلى الأعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٥-٢ العملاء والمدينون المتنوعون

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال.

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها.

٦-٢ احتياطي قانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجب ٥٪ من صافي أرباح الفترة لتكوين إحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر، ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة.

٧-٢ ضريبة الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق .

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

٨-٢ تحقق الإيراد

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 الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصفى بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم . فيما يلي الأعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد

- الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل.

٩-٢ المصروفات

يتم الإعراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل والمصروفات العمومية والإدارية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل فى السنة المالية التى تحققت فيها تلك المصروفات.

١٠-٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول، الالتزامات، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

١١-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانونى أو حكمى نتيجة لحدث سابق، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام. ويتم الاعتراف بالزيادة فى المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية.

١٢-٢ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعى على أن يكون أصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل. ويعتبر أصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا، وإذا فقط، كان هناك دليل موضوعى على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولى بالأصل واثراً على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً، فقط إذا، كان هناك تغيير فى الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة

بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل.

١٣-٢ الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها. ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والاقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الدخل.

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل.

١٤-٢ تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام في الأغراض المحددة له وأليعه كجزء من تكلفة الأصل. يتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها. تتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

١٥-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة.

١٦-٢ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال السنة الماليه وتخصم البنوك أرصدة دائنة.



شركة/ مرمى مرمى علم للتنمية السياحية
شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣- الأصول الثابتة (بالصافي)

الإجمالي	مصرفات التأسيس	وسائل نقل	محطات مياه	الات ومعدات	حاسبات الية وبرامج	أجهزة كهربائية	اثاث ومهمات	مبانى وانشاءات	اراضى	البيانات
٦٢,٢٢٣,٣١٦	١,١٣٩,٧٩٥	٥٧٢,٠٦٧	٢,٥٧٠,٨١٥	٢,٣٤٤,٢٤٧	١٦٣,٥٥٤	٣,٣٠٣,٢٦٣	٢,٣٧١,٠٦٩	٤٢,٤٣٧,٩٦١	٧,٣٢٠,٥٤٥	٧,٣٢٠,٥٤٥
٥٠,١٦٠	-	-	-	٥٠,١٦٠	-	-	-	-	-	-
١٧,٦٥٤,٨٧٢	١,١٣٩,٧٩٥	٥٤٨,٧٧٧	٨١٦,٤٣٥	٢,٢٦١,٩٠٧	١٥٥,٥٠٧	٢,٩٣٤,٣٠٦	٩٠١,٣٥٨	٨,٨٩٦,٧٨٧	-	٢٠١٨
١,٥٢٢,٠٢٢	-	٢٣,٢٨٩	٥١,٤١٦	٨٥,٤٠٣	٥,٠٧٢	٣٣,٢٥٤	١٧٧,٨٢٨	٨٤٨,٧٦٠	-	٢٠١٨
١٩,١٧٦,٨٩٤	١,١٣٩,٧٩٥	٥٧٢,٠٦٦	٨٦٧,٨٥١	٢,٣٤٧,٣١٠	١٦٠,٥٧٩	٣,٢٦٤,٥٦٠	١,٠٧٩,١٨٦	٩,٧٤٥,٥٤٧	-	٢٠١٨
٤٣,٠٩٦,٥٨٢	-	١	١,٧٠٢,٩٦٤	٤٧,٠٩٧	٢,٩٧٥	٣٨,٧٠٣	١,٢٩١,٨٨٣	٣٢,٦٩٢,٤١٤	٧,٣٢٠,٥٤٥	٢٠١٨



شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية
شركة مساهمة مصرية

تابع الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الإجمالي	مصرفات التأسيس جنية مصرى	وسائل نقل	محطات مياه	الات ومعدات	حسابات الية ولبرامج جنية مصرى	اجهزة كهربائية	اثاث ومهمات	مباني وانشاءات	اراضى
٥٥,٠٧١,٨٦٥	١٣٩,٧٩٥	٥٧٢,٠٦٧	٢,٥٧٠,٨١٥	٢,٢٩٩,٢٤٧	١٦٣,٥٥٤	٣,٢٨٣,٤٥١	٢,٣٤٧,٤٣٠	٤٢,٤٣٧,٩٦١	جنية مصرى ١,٢٥٧,٥٤٥
٦,١٥١,٤٥١	-	-	-	٤٥,٠٠٠	-	-	-	-	-
٦١,٢٢٣,٣١٦	١٣٩,٧٩٥	٥٧٢,٠٦٧	٢,٥٧٠,٨١٥	٢,٣٤٤,٢٤٧	١٦٣,٥٥٤	٣,٣٠٣,٢٦٣	٢,٣٧١,٠٦٩	٤٢,٤٣٧,٩٦١	٧,٣٢٠,٥٤٥
١٤,٨٦٩,٠٣٦	١٣٩,٧٩٥	٥٠٤,١٢٨	٧٦٥,٠١٩	١,٩٣٤,١٢٢	١٥٠,٤٣٦	٢,٦٠٣,٩٨٠	٧٢٣,٥٢٨	٨,٠٤٨,٠٢٨	-
١,٧٨٥,٨٣٦	-	٤٤,٢٤٩	٥١,٤١٦	٣٢٧,٧٨٥	٥,٠٧١	٣٣٠,٣٢٦	١٧٧,٨٣٠	٨٤٨,٧٥٩	-
١٦,٦٥٤,٨٧٢	١٣٩,٧٩٥	٥٤٨,٧٧٧	٨١٦,٤٣٥	٢,٢٦١,٩٠٧	١٥٥,٥٠٧	٢,٩٣٤,٣٠٦	٩٠١,٣٥٨	٨,٨٩٦,٧٨٧	-
٤٤,٥٦٨,٤٤٤	-	٢٣,٢٩٠	١,٧٥٤,٣٨٠	٨٢,٣٤٠	٨,٠٤٧	٣٦٨,٩٥٧	١,٤٦٩,٧١١	٣٣,٥٤١,١٧٤	٧,٣٢٠,٥٤٥



٣- الاصول الثابتة (بالصافى)

اليوم

التكلفة فى ١ ايناير ٢٠١٧

الاضافات خلال العام

التكلفة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

مجمع الاهلاك فى ايناير ٢٠١٧

اهلاك العام

مجمع الاهلاك فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الصافى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

شركة/ مرسى علم للتنمية السياحية

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٤- مشروعات تحت التنفيذ

* تتمثل قيمة مشروعات تحت التنفيذ اعمال تصميمات ورسومات لارض الكائنة بقرية غزالة بمركز الضبعة قبلى الطريق الدولى وكذلك قيمة اعمال تجديد واحلال لاجهزة وبمبانى قرية بدوية بمرسى علم .

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيلان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مشروعات تحت التنفيذ
١,٤٤٦,٧٢٥	١,٤٤٦,٧٢٥	الاجمالى
١,٤٤٦,٧٢٥	١,٤٤٦,٧٢٥	

٥- استثمارات فى شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيلان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة الاهرام للتعبئة والتغليف
٤,٤١٦,٨٥٦	٤,٤١٦,٨٥٦	الاجمالى
٤,٤١٦,٨٥٦	٤,٤١٦,٨٥٦	

٦- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيلان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	المشروبات الكحولية
٢٠٩,٨٠٠	٢٠٩,٨٠٠	قطع الغيار
١٥٢,٠٠٠	١٥٢,٠٠٠	مستلزمات الصيانة
٦١,٥٨٠	٦١,٥٨٠	الاجمالى
٤٢٣,٣٨٠	٤٢٣,٣٨٠	

٧- مدينون وارصدة مدينة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيلان
جنية مصرى	جنية مصرى	ايرادات مستحقة (ايجار المحلات)
٥,١٥٢,١١٢	٥,١٥٢,١١٢	اوراق القبض
١,٠٨٨,٥٣٥	١,٠٨٨,٥٣٥	العملاء (ماكس ترافيل)
١,٥٨٥,٨٠٠	١,٥٨٥,٨٠٠	مدينون ايجارات
٧٣٠,١٧٣	٧٣٠,١٧٣	مصرفات مقدمة
١٠٤,٦٠٦	-	ملكية جزئية
٨٢٦,٩٤٧	٨١٠,١٨٤	مدينون الفيلا
١,٧٠٠,٠٠٠	١,٦١٥,٠٠٠	عهد
-	١,٣١٣	تأمينات لدى الغير
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	ارصدة مدينة اخرى
٢٦,٥٩٣	٢٠,٥٩٢	الاجمالى
١١,٢٦٤,٧٦٦	١١,٠٥٣,٧١٠	يخصم (مخصص اضمحلال اصول)
(٧,٢٦٨,٩٦٥)	(٧,٢٦٨,٩٦٥)	الارصدة المدينة الاخرى بالصافى
٣,٩٩٥,٨٠١	٣,٧٨٤,٧٤٤	



شركة/ مرسى علم للتنمية السياحية

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٨- النقدية بالصندوق والبنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيانات
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٢٩,٨٦٤	١,٨٢٦	البنوك - جنية مصرى
٢٤٨,٨٧٨	-	البنوك - عملة اجنبية
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	ودائع بالبنوك
٢,٨٣٦	٣,١٩٨	النقدية بالصندوق
٥,٠٠٠	٥٠,٥٠٠	تأمينات خطابات ضمان
٥,٣٨٦,٥٧٨	٥٥,٥٢٤	الاجمالى

٩- راس المال المصدر والمدفوع

* حدد راس مال الشركة المرخص به مبلغ ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنية مصرى (مائتان مليون جنيها مصرى)
 * وحدد راس مال الشركة المصدر بمبلغ ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنية مصرى (عشرون مليون جنية مصرى)
 موزعا الى ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم قيم كل سهم جنية مصرى (واحد جنية مصرى) وقد سدد المؤسسون
 والمكاتبون نسبة ١٠٠% من راس المال المصدر وقد تم التأشير بالسجل التجارى للشركة بتاريخ
 ١٩ ابريل ٢٠١٠ .

* بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠١٤ وافقت الجمعية العمومية الغير عادية للشركة على زيادة راس المال المصدر
 بمبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنية مصرى (ثلاثون مليون جنية مصرى) ليصبح ٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنية مصرى
 (خمسون مليون جنية لاغير) مسدد بالكامل وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠١٤ .

١٠- دانون وارصدة دائنة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيانات
جنية مصرى	جنية مصرى	
٢١,٠٨٤,١٢٨	١٦,٨٤٣,٠٤٣	اطراف ذات علاقة (أحمد العلمى)
١,٢١٨,٢٠٠	١,٢١٨,٢٠٠	دانون شراء اراضى
٤٧٥,٦٥٠	٤٧٥,٦٥٠	ماتيتو لمعالجة المياه
٢٠٦,٩٥٤	٢٠٩,٩١٨	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٣٨,٧٦٠	٢٢١,٦٨٣	المصروفات المستحقة
٤٣,٣٧١	٤٣,٣٧١	فلاش للاستثمار السياحى
٣٠٥,٧٢٣	٢٨٢,١٦٦	ارصدة دائنة اخرى
٢٣,٤٧٢,٧٨٦	١٩,٢٩٤,٠٣١	الاجمالى



شركة مرسى علم للتنمية السياحية
 ش.م.م
 ٦ أمبلمان أسوان - المهندسين

شركة/ مرسى علم للتنمية السياحية

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١١- مخصص التزامات محتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان
جنية مصرى	جنية مصرى	
٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	مخصص ضرائب كسب العمل
٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	مخصص ضرائب مبيعات
١٠٧,٠٠٠	١٠٧,٠٠٠	الاجمالى

١٢- تكاليف النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان
جنية مصرى	جنية مصرى	
٤٦١,٩٥٦	٥٦٣,٧٥٤	الوقود والطاقة والقوى المحركة
٤٤١,٨٠٤	٦٣٦,٤٩٤	الاقسام الاخرى
١,٧٥٣,٢٣٤	١,٥٠٩,٧٠٥	اهلاكات
٢,٦٥٦,٩٩٤	٢,٧٠٩,٩٥٣	الاجمالى

١٣- مصروفات عمومية وادارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان
جنية مصرى	جنية مصرى	
٢٦٦,٧٣٨	١٠٦,١٩١	اجور ومرتبات
٢,١٨٢	٣,٢٠٤	التأمينات الاجتماعية
٤,١١٣	-	بوفية وضيافة
١٣١,٩١٧	١٣٤,٨١٥	رسوم واشتراقات
٢٢,٩٨٢	٣١,٨٤٩	مصروفات بنكية
٤,٨٠٥	-	ادوات كتابية ومطبوعات
٢٣,٢٣١	٣٣,١٢٢	تليفونات وبريد ونت
٣٩,٢١١	١٦,٠٤١	كهرباء ومياة وغاز
٦,٨٤٢	٤٨٠	مصارييف صيانة
٧١,١٢٠	٥,١٦٠	ايجارات واتحاد ملاك
٣٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	اتعاب مهنية
٣,٠٠٠	-	استشارات قانونية
٢,٤٥٥	-	الوقود
٣٥,١١٨	٧,٣١٧	مصارييف متنوعة
٥,٩٣٤	٢,٠٨٥	نقل وانتقالات
٣,٦٣٦	-	الاکراميات
٦٥٨,٢٨٥	٣٦٠,٢٦٤	الاجمالى



شركة/ مرسى علم للتنمية السياحية

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٤- إيرادات اخرى	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنية مصرى	جنية مصرى
١٠٣,٢٦٦	٩٢,٧٦٩
٥١١,٣٥٢	١٥٤,٥٤٧
١,٧٠٠,٠٠٠	-
٢٦,٧٠٩	-
٢,٣٤١,٣٢٧	٢٤٧,٣١٦

١٥- نصيب السهم من صافى خسارة الفترة

١٥- نصيب السهم من صافى خسارة الفترة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنية مصرى	جنية مصرى
(٣٣٨.٢٨٠)	(٢.٨٣٥.٢١٨)
٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠.٠٠٠
(٠.٠٠٧)	(٠.٠٥٧)

١٦- الموقف الضريبي

- * تخضع الشركة للاحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته
- * الشركة معفاة من الخضوع لضريبة شركات الاموال لمدة ١٠ سنوات اعتبارا من ٢٠٠٦/١/١ وحتى ٢٠١٥/١٢/٣١ .

ضرائب المبيعات

- * تم فحص ضرائب المبيعات للشركة حتى ٢٠٠٦/١٢/٣١ قامت الشركة بالطعن على نتيجة الفحص (نموذج ١٥) بموجب الدعوة رقم ٣١٢٨٣ لسنة ٢٠٠٦ قضاشية امام مجلس الدولة .

ضرائب كسب العمل

- * تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٦ وتم تسوية كافة الفروق الناتجة .

ضريبة الدمغة

- * تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٦ وقد طلبت الشركة اعادة الفحص لهذه الفترة وجارى تحديد ميعاد لبدء اعادة الفحص .

ضريبة الخصم والاضافة

- * تم فحص الشركة حتى الفترة الرابعة من عام ٢٠٠٩ وتم تسوية كافة الفروق الضريبية والشركة منتظمة فى تقديم نموذج (٤١) فى المواعيد القانونية .



١٧- الادوات المالية واداره المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الادوات المالية للشركة فى الاصول والالتزامات المالية وتتضمن الاصول المالية ارصده العملاء المدينة واوراق القبض ارصده مدينه اخرى ، والنقديه بالصندوق ولدى البنوك ، كما تتضمن الالتزامات المالية ، الارصده الدائنه الاخرى ، أرصدة عملاء الدائنة.

الاصول المالية :

يتم اثبات الاصول المالية بالقيمة الحالية مخصوما منها اي مبالغ .

الالتزامات المالية :

يتم اثبات الالتزامات المالية بالقيمة الفعلية .

ويتضمن الايضاح رقم (٢) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية والسياسات المحاسبية المتبعه بشأن اسس اثبات وقياس اهم الادوات المالية وما يرتبط بها من كيفية معالجة ايرادات وتكاليف النشاط .

١٧-١ خطر سعر العائد

تقوم الشركة بمراقبه توافقه تواريخ استحقاق الاصول والالتزامات المالية مع اسعار الفوائد المرتبطه بها .

