

HAL

Dr/Hisham Labib & Co



A Worldwide Alliance of Independent Accounting Firms

www.hishamlabib.com

شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات

عن السنة المالية المنتهية فى 31 ديسمبر 2021

تقرير مراقب الحسابات

الى السادة مساهمي / مرسى مرسى علم للتنمية السياحية

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية شركة مساهمة مصرية والمتمثلة في الميزانية في 31 ديسمبر 2021 وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة للإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة . وتتضمن أعمال المراجعة أداء وإجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية . وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

اساس ابداء رأى متحفظ

- القوائم المالية للشركة في 31 ديسمبر 2020 قد تم مراجعتها بواسطة مراقب حسابات اخر والذي اصدر تقريره المؤرخ في 31 مارس 2021 والذي ابدى فيه رايًا متحفظًا حول توقف بعض ارصده الحسابات من 1/1/2019 وعدم تقديم الشركة المستندات المؤيدة لتلك الارصده وعدم تمكنه من القيام باجراءات بديله للتحقق من سلامه وصحه تلك المبالغ.
- لم تقم الشركة بعمل دراسه لتأثير معيار المحاسبة المصرى الجديد رقم (47) الادوات المالية على القوائم المالية.

الرأى

وفيما عدا تأثير ما ورد في فقرة اسباب ابداء الرأى فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية في 31 ديسمبر 2021 وعن أدائها المالى وتدققاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات. وقد تم جرد المخزون والنقدية بالصندوق والاصول الثابتة بمعرفة إدارة الشركة طبقا للأصول المرعية .

القاهرة في 6 مارس 2022

محاسبون ومراجعون قانونين
دكتور/ هشام أحمد لبيب وشركاه
TIAG
زميل جمعية الضرائب المصرية
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم 168
سجل بالبنك المركزى رقم 225
س0م0م 6513



شركة مرسى علم للتنمية السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021

| من 1 يناير 2020 الى 31 ديسمبر 2020 جنيه مصرى | من 1 يناير 2021 الى 31 ديسمبر 2021 جنيه مصرى | رقم الايضاح | |
|--|--|-------------|-------------------------------------|
| - | - | | ايرادات النشاط |
| - | - | 13 | يخصم منه: تكاليف النشاط |
| - | - | | محمل خسارة النشاط |
| | | | يخصم منه: مصروفات واعباء ادارية: |
| (164 311) | (1 316 532) | 14 | مصروفات ادارية و عمومية |
| | (209 800) | | اضمحلال المخزون |
| (1 303 295) | (1 078 449) | 4 | اهلاك الاصول الثابتة |
| | | | يضاف: |
| 86 075 | 757 599 | 15 | ايرادات اخرى |
| (1 381 531) | (1 847 182) | | صافى ارباح (خسائر) الفترة |
| (0.028) | (0.037) | 16 | نصيب السهم فى الارباح (الخسائر) |

الايضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

تقرير مراقب الحسابات مرفق .

رئيس مجلس الادارة

م. م. م. م.

المدير المالى

م. م. م. م.



شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021

| من 1 يناير 2020 الى 31 ديسمبر 2020 جنيه مصرى | من 1 يناير 2021 الى 31 ديسمبر 2021 جنيه مصرى | رقم الايضاح | |
|--|--|-------------|---------------------------|
| (1 381 531) | (1 847 182) | | صافى ارباح (خسائر) العام |
| (1 381 531) | (1 847 182) | | احمالى الدخل الشامل الأخر |
| (0.028) | (0.037) | 15 | نصيب السهم فى (الخسائر) |

الايضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

تقرير مراقب الحسابات مرفق .

المدير المالى

رئيس مجلس الادارة



شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021

| الإجمالي | فروق استثمارات | (خسائر) الفترة | (الخسائر) المرحلة | احتياطي قانوني | رأس المال |
|-------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|------------|
| 32 630 428 | 722 909 | (1 915 261) | (16 612 478) | 435 258 | 50 000 000 |
| - | 1 915 261 | (1 915 261) | | - | |
| (1 381 531) | (1 381 531) | (1 381 531) | - | - | |
| 31 248 897 | 722 909 | (1 381 531) | (18 527 739) | 435 258 | 50 000 000 |
| 31 248 898 | 722 909 | (1 381 531) | (18 527 738) | 435 258 | 50 000 000 |
| - | 1 381 531 | 1 381 531 | (1 381 531) | - | |
| 10 343 306 | | | 10 343 306 | | |
| (1 847 182) | (1 847 182) | (1 847 182) | | - | |
| 39 745 022 | 722 909 | (1 847 182) | (9 565 963) | 435 258 | 50 000 000 |

رئيس مجلس الإدارة

عصام سالم

تقرير مراقب الحسابات مرفق -

المدير المالي

سعيد



استطاع استوان - المنشدسين

شركة مرسى علم للتنمية السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021

| 31 ديسمبر 2020 | 31 ديسمبر 2021 | رقم الايضاح | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
|--------------------------|--------------------------|-------------|--|
| جنيه مصرى (1 381 531) | جنيه مصرى (1 847 182) | | صافى (خسائر) الفترة |
| 1 078 005 | 1 078 449 | 4 | تسويات لمطابقة صافى الخسائر لصافى النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل |
| | 10 343 306 | | اهلاك الاصول الثابتة |
| | (647 604) | | تسويات على الخسائر المرحلة |
| | 209 800 | | ارباح بيع اوراق مالية |
| (303 526) | 9 136 769 | | الانخفاض فى قيمة المخزون |
| | | | (خسائر) التشغيل قبل التغير فى رأس المال العامل |
| | | | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| 9 015 | 1 561 198 | | النقص فى مدينون وارصدة مدينة اخرى |
| 288 962 | (11 778 476) | | الزيادة فى دائنون وارصدة دائنة اخرى |
| (5 549) | (1 080 507) | | صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل |
| | | | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار |
| - | (4,390) | 4 | (مدفوعات) لشراء اصول ثابتة |
| | 1,623,782 | | المحصل من بيع استثمارات مالية |
| - | 1 619 392 | | صافى النقدية من أنشطة الاستثمار |
| (5 549) | 538 885 | | صافى التغير فى رصيد النقدية خلال العام |
| 7 532 | 1 983 | | النقدية و ما فى حكمها أول العام |
| 1 983 | 540 867 | 8 | النقدية و ما فى حكمها اخر العام |

الايضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

تقرير مراقب الحسابات مرفق .

رئيس مجلس الادارة

مستشار عام



المدير المالى

شركة مرسى علم للتنمية السياحية

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية فى ٣١ ديسمبر 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 ٦/٣/٢٠٢٢ وبإعتماد مجلس الادارة .

٢ - أسس إعداد القوائم المالية

- يتم اعداد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.
- يتم اعداد القوائم المالية وفقا لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.
- يتطلب اعداد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ان تقوم الادارة باستخدام الحكم الشخصى وعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الاصول والالتزامات وكذلك الايرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراسات 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 وتثبت المعاملات بالعملات الاخرى خلال العام على اساس اسعار الصرف السارية فى تاريخ العملة
- فى تاريخ القوائم المالية يتم ترجمة الاصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاخرى الى الجنيه المصرى طبقا لاسعار الصرف السائدة فى ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل.
- البنود الغير نقدية والتي يتم قياسها وفقا للتكلفة التاريخية بالعمله الاجنبية لا يتم اعاده تقييمها.

٢/٣- الأصول الثابتة

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

- وتتضمن التكلفة:-

- أ - سعر الشراء شاملا رسوم الاستيراد وضرائب الشراء غير المستردة بعد استئزال أى خصم تجارى أو تخفيض فى القيمة للوصول الى سعر شرائه .
- ب- أى تكلفة مباشرة أخرى تستلزمها عملية تجهيز الأصل الى الحالة التى يتم تشغيله بها فى موقعها وفى الغرض الذى 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.

1/2/3 - اهلاك الأصول الثابتة

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

| العمر المقدر (سنة) | البيان |
|--------------------|--------------------|
| 50 | مبانى وإنشاءات |
| 6.66 | الات ومعدات |
| 10 | اجهزة كهربائية |
| 10 | وسائل نقل |
| 5 | حمام سباحة |
| 5 | اجهزة حاسب الى |
| 13.33 | اثاث ومهمات |
| 5 | الات وماكينات |
| 5 | اجهزة اتصال وتكليف |
| 50 | محطات مياة |

3/3- الإضمحلال فى قيمة الاصول

أ- الإضمحلال فى قيمة الاصول غير المالية

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

ب- الإضمحلال في قيمة الأصول المالية

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

4/3- أصول غير ملموسة

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

5/3 - 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.

6/3- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

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

7/3- النقدية ما فى حكمها

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

8/3- الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

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

9/3- الفصل بين الاصول والالتزامات القصيرة وطويلة الاجل

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

10/3- المخصصات

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

11/3- الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجب 5% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا بلغ الاحتياطي قدرأ يوازي 50% 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.

12/3- 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.

13/3- إستثمارات مالية متاحة للبيع :

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

شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية
شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

14/3- ضرائب الدخل

- يتم حساب ضريبة الدخل وفقا لقانون الضرائب المصري.
- تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند 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 طبقا للأساس المحاسبي وقيمتها طبقا للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية 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 الأصل . ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

15/3- الاعتراف بالإيراد

- يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذى تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به . ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصفى بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب قيمة مضافة أو رسوم.
- إيرادات الفوائد
- يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى ، ويُدْرَج إيراد الفوائد بقائمة الدخل ضمن الفوائد الدائنة

16/3- المصروفات

يتم اثبات المصروفات طبقا لاساس الاستحقاق.

17/3- نصيب السهم فى الأرباح

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

18/3- 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 31 ديسمبر 2021

(4) الأصول الثابتة

التكلفة

| الإجمالي | وسائل نقل | محطات مياه | الات ومعدات | اجهزة وبرامج كمبيوتر | اجهزة | اثاث ومهمات | مبانى وانشاءات | اراضى | الرصيد فى 1 يناير 2021 |
|------------|-----------|------------|-------------|-------------------------|-----------|-------------|----------------|-----------|-------------------------------|
| 61 133 681 | 572 067 | 2 570 815 | 2 394 407 | 163 554 | 3 303 263 | 2 371 069 | 42 437 961 | 7 320 545 | |
| - | - | - | - | 4 390 | - | - | - | - | الإضافات خلال الفترة |
| 61 138 071 | 572 067 | 2 570 815 | 2 394 407 | 167 944 | 3 303 263 | 2 371 069 | 42 437 961 | 7 320 545 | التكلفة فى 31 ديسمبر 2021 |
| 20 281 880 | 572 066 | 970 683 | 2 394 406 | 163 553 | 3 303 262 | 1 434 847 | 11 443 063 | - | الرصيد فى 1 يناير 2021 |
| 1 078 449 | - | 51 416 | - | 439 | - | 177 835 | 848 759 | - | اهلاك الفترة |
| 21 360 329 | 572 066 | 1 022 099 | 2 394 406 | 163 992 | 3 303 262 | 1 612 682 | 12 291 822 | - | الرصيد فى 31 ديسمبر 2021 |
| 39 777 741 | 1.00 | 1 548 716 | 1 | 3 952 | 1 | 758 387 | 30 146 139 | 7 320 545 | صافى الاصول فى 31 ديسمبر 2021 |
| 40 851 802 | 1.00 | 1 600 132 | 1 | 1 | 1 | 936 222 | 30 994 898 | 7 320 545 | صافى الاصول فى 31 ديسمبر 2020 |

شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية
شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

5- استثمارات مالية متاحة للبيع

31 ديسمبر 2020

جنيه مصرى

5 139 765

5 139 765

31 ديسمبر 2021

جنيه مصرى

4 163 587

4 163 587

شركة الاهرام للتعبئة والتغليف

6- المخزون

31 ديسمبر 2020

جنيه مصرى

209 800

152 000

61 580

-

423 380

31 ديسمبر 2021

جنيه مصرى

209 800

152 000

61 580

(209 800)

213 580

مشروبات كحولية

قطع غيار

مستلزمات صيانة

يخصم مخصص اضمحلال

7- مدينون وارصدة مدينة اخرى

31 ديسمبر 2020

جنيه مصرى

5 152 112

1 088 535

1 585 800

730 173

810 769

1 615 000

300

100 500

29 584

11 112 773

(7 268 965)

3 843 808

31 ديسمبر 2021

جنيه مصرى

5 152 112

1 088 535

1 585 800

730 173

810 769

-

12 277

137 500

34 410

9 551 576

(7 268 965)

2 282 611

ايرادات مستحقة

اوراق قبض

عملاء

مدينو ايجارات

مدينو ملكية جزئية

مدينو الفيلا

عهد و سلف

تامينات لدى الغير

ارصدة مدينة اخرى

يخصم مخصص اضمحلال

شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية
شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

8- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

| <u>31 ديسمبر 2020</u> | <u>31 ديسمبر 2021</u> | |
|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> | |
| 1 983 | 90 867 | البنوك -جنيه مصرى |
| - | 450 000 | البنوك - ودائع |
| 1 983 | 540 867 | |

9- راس المال المصدر والمدفوع

حدد راس مال الشركة المرخص به مبلغ 200 000 000 جنيه مصرى (مائتان مليون جنيه مصرى) وحدد راس مال الشركة المصدر 20 000 000 جنيه مصرى (عشرون مليون جنيه مصرى موزعة علي 20 000 000 سهم قيمة كل سهم جنيه مصرى و قد سدد المؤسسون و المكتتبون نسبة 100% من راس المال المصدر و قد تم التاشير بالسجل التجاري للشركة بتاريخ 19 ابريل 2010 .
بتاريخ 22 يونيو 2014 وافقت الجمعية العمومية غير العادية للشركة علي زيادة راس المال المصدر بمبلغ 30 000 000 جنيه مصرى (ثلاثون مليون جنيه مصرى) ليصبح 50 000 000 (خمسون مليون جنيه مصرى) مسدد بالكامل و تم التاشير بالسجل التجاري بتاريخ 22 يونيو 2014.

10- خسائر مرحله

بلغت اجمالي الخسائر المرحله مبلغ 9 565 963 جنيهه وفي ضوء مذكره النيابة العامه (شمال الجيزه الكليه) في القضيه رقم 27041 لسنة 2020 جنح العجوزه والمقيده برقم 55 لسنة 2017 حصر تحقيق والمقيده برقم 45 لسنة 2020 حصر بواقى وان التقرير الاخير للجنه الفاحصه اسفر باموال الشركه عن السنوات من 2012 وحتى 2014 وعلى هذه الاساس تم خصم مبلغ 13 200 000 جنيهه من الحساب الجارى للمرحوم أحمد العليمى مقابل رده لحساب خسائر مرحله والذى تأثر بدوره بمبلغ صافى قدره 10 343 306 جنيهه

11- دائنون وارصدة دائنة اخرى

تأثر الحساب الجارى للمرحوم / احمد كمال العليمى باستبعاد مبلغ ١٣٢٠٠٠٠٠٠ جنيهه بناء على التنازل المقدم من ورثته بتنازلهم عن المبلغ لصالح الشركه وقد تأثر الحساب الجارى خلال العام المالي ٢٠٢١ ببعض الایداعات التي تمت قبل وفاته

| <u>31 ديسمبر 2020</u> | <u>31 ديسمبر 2021</u> | |
|-----------------------|-----------------------|-------------------------------|
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> | |
| 16 888 185 | 5 417 526 | اطراف ذات علاقة - احمد العلمى |
| 1 118 200 | 1 118 200 | دائنو شراء اراضى |
| 111 817 | 7 233 | ماتيتو لمعالجة المياه |
| 203 892 | - | هيئة التامينات الاجتماعيه |
| 43 371 | 43 371 | فلاش للاستثمار السياحى |
| 10 725 | - | شركة اورانج - ايراد مقدم |
| 486 617 | 411 393 | ارصدة دائنة اخرى |
| 42 033 | 128 641 | مصروفات مستحقة |
| 18 904 840 | 7 126 364 | |

شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

12- مخصص التزامات محتملة

31 ديسمبر 2020

جنيه مصرى

27 000

80 000

107 000

31 ديسمبر 2021

جنيه مصرى

27 000

80 000

107 000

مخصص ضرائب كسب العمل
مخصص ضريبة القيمة المضافة

13- تكاليف النشاط

31 ديسمبر 2020

جنيه مصرى

87 400

137 890

808 504

1 033 794

31 ديسمبر 2021

جنيه مصرى

-

-

-

-

الوقود والطاقة والقوى المحركة
الاقسام الاخرى
الاهلاكات

14- مصروفات عمومية

31 ديسمبر 2020

جنيه مصرى

-

77 511

2 585

15 000

-

-

-

-

-

-

-

12 560

35 000

16 970

-

1 485

-

-

3 200

164 311

31 ديسمبر 2021

جنيه مصرى

45 507

535 307

99 262

83 750

17 850

63 300

23 269

5 639

10 085

7 490

880

3 280

18 926

35 292

33 624

41 000

19 505

21 724

1 958

212 400

5 623

27 863

1 313 534

الوقود والطاقة والقوى المحركة
اجور
رسوم واشتراكات
اتعاب مهنية
نثریات
استشارات قانونية
مصروفات سيارات
ادوات كتابية و مطبوعات
نظافة مقر الشركة
مصروفات الصيانة المتنوعة
مستلزمات كمبيوتر
مصروفات بريد
تليفون و بريد
كهرباء
بوفيه
دعاية و اعلان
نقل و انتقالات
رسوم حكوميه
مصروفات بنكيه
تعويضات قضائيه
تبرعات و اعانات
مصاريف متنوعه

شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية
شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

15- إيرادات اخرى

| <u>31 ديسمبر 2020</u> <u>جنيه مصرى</u> | <u>31 ديسمبر 2021</u> <u>جنيه مصرى</u> | |
|---|---|-----------------------|
| 86 075 | 109 995 | إيراد محطة التقوية |
| - | 647 604 | أرباح بيع أوراق مالية |
| <u>86 075</u> | <u>757 599</u> | |

16- نصيب السهم فى الخسارة

| <u>30 سبتمبر 2020</u> <u>جنيه مصرى</u> | <u>31 ديسمبر 2021</u> <u>جنيه مصرى</u> | |
|---|---|---------------------|
| (1 381 531) | (1 847 182) | صافى (خسائر) الفترة |
| 50 000 000 | 50 000 000 | عدد الاسهم المرجحة |
| <u>(0.028)</u> | <u>(0.037)</u> | |

17- الاطراف ذات العلاقة:

شركة بست البحر الاحمر لادارة الفنادق

تم التعاقد مع شركة بست البحر الاحمر لادارة الفنادق بعقد ادارة قرية سياحية بتاريخ 20 / 6 / 2019 و تم فسخ التعاقد .

أحمد كمال العليمي

بلغ الرصيد الدائن للسيد الاستاذ احمد كمال العليمي مبلغ 5 417 526 جنيه مصري.

18- الموقف الضريبي

تخضع الشركة لاحكام قانون الضرائب علي الدخل رقم 91 لسنة 2005 وتعديلاته و الشركة كانت معفاة من الخضوع للضريبة علي الدخل لمدة 10 سنوات اعتبارا من 1 - 1 - 2006 حتي 31 - 12 - 2015 .

ضرائب القيمة المضافة

تم فحص ضرائب المبيعات للشركة حتي 31 / 12 / 2016 و قامت الشركة بالطعن علي نتيجة الفحص (نموذج 15 بموجب الدعوة رقم 31283 لسنة 68 قضائية امام مجلس الدولة و لم يتم فحص باقي السنوات حتي 2019.

ضرائب كسب العمل

تم فحص الشركة حتي عام 2006 و تم تسوية كافة الفروق الناتجة و لم يتم فحص باقي السنوات حتي 2021

ضريبة الدمغة

تم فحص الشركة حتي 2006 و قض طلبت الشركة اعادة الفحص لهاذة الفترة و جاري تحديد ميعاد ابداء اعادة الفحص ولم يتم فحص باقي السنوات حتي عام 2019.

ضريبة الخصم و الاضافة

تم فحص الشركة حتي الفترة الرابعة من عام 2009 و تم تسوية كافة الفروق الضريبية و الشركة منتظمة في تقديم نموذج

(41) في المواعيد القانونية و لم يتم فحص باقي السنوات حتي 2019.

19- 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 ومدينوناخرون، 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:

- طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (2) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

د - مخاطر السيولة:

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

هـ - إدارة رأس المال:

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

20- أرقام المقارنة:

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