حازم عبد التواب
محاسب قانونى

تقرير فحص محدود

إلى السادة / أعضاء مجلس أدرة شركة مرسيليا المصرية الخليجية للاستثمار العقاري

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة مرسيليا المصرية الخليجية للأستثمار العقارى " شركة مساهمة مصرية " فى٣٠ يونيو ٢٠١٣وكذا قوائم الدخل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى . والادارة هى المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا فى إبداء استنتاج على القوائم المالية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة اساسية من أشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهريا فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالى لا يمكننا الحصول على تاكد بأننا سنصبح على دراية بجميع الامور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية مزاجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى٣٠ يونيو٢٠١٣ وعن ادائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة فى : ١٣ / ٨ / ٢٠١٣

محاسب قانونى
حازم عبد التواب
س.م.م ١١٠٤٧

مراقب الحسابات
حازم عبد التواب
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
س. م .م رقم ١١٠٤٧
سجل مراقبي هيئة سوق المال رقم ١١٣
سجل مراقبي حسابات البنك المركزى ٣١٠

WFM
محاسبون قانونيون-خبراء ضرائب
وصفي فهمي مرقص وشركاه
شريف وصفي - نيفين وصفي
Wasfy Fahmy Morkos & ASS

تقرير مراقب الحسابات

تقرير فحص محدود إلى شركة مرسيليا المصرية الخليجية للأستثمار العقارى (ش.م.م)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالى لشركة مرسيليا المصرية الخليجية للأستثمار العقارى (ش.م.م) فى ٢٠١٣/٦/٣٠ وكذا قوائم الدخل و التدفقات النقدية و التغير فى حقوق الملكية و الأيضاحات المتممة لهم عن الفترة المنتهية فى ذلك التاريخ ، والأدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه و العرض العادل و الواضح لها ، وتنحصر مسئوليتنا فى أبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة و المؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية و المحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من أجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهريا فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالى لايمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم أكتشافها فى عملية مراجعة ، وعليه لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة ليست معدة فى جميع جوانبها الهامة طبقا لمعايير المحاسبة المصرية والمعيار (٢٤١٠) من المعيار المصرى لمهام الفحص المحدود ، وتعبر عن المركز المالى للشركة فى ٣٠/ ٦/ ٢٠١٣ ونتائج أعمالها و التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المنتهية فى ذلك التاريخ .

التاريخ ١٣ / ٨ / ٢٠١٣

مراقب الحسابات

نيفين وصفى مرقص

قيد الهيئة العامة لسوق المال لرقم ٣٠٦

٦٣ شارع النبى دانيال - محطة الرمل - الاسكندرية تليفون: ٤٨٧٦٨١٨ - ٤٨٥٨٩٦١

مرسيليا
للإستثمار العقارى ش.م.م

الميزانية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

	ايضاح رقم	يونيو ٢٠١٣ جنية مصرى		ديسمبر ٢٠١٢ جنية مصرى
الاصول طويلة الاجل				
الاصول الثابتة بالصافى	٢	٤١,٨٩١,٠٨٣		٤٢,٤٤٤,٠٨٤
مشروعات تحت التنفيذ	٣	٢١,٤٨٤,٨٩٤		١٩,٧٦٢,٣٧٣
أوراق قبض طويلة الاجل	٤	٣٨,٤٢٠,٥١٤		٤٢,٧٨٦,٧٤٧
جارى المشاركات	٣٢	٣٥,٥١٣,٤٢٧		١٢,٠٣٥,٤١٧
اجمالى الاصول طويلة الاجل		١٣٧,٣٠٩,٩١٨	{١}	١١٧,٠٢٨,٦٢١
الاصول المتداولة				
اعمال منفذة بالتكلفة	٥	٣٢٥,٧٤٧,٩٥٥		٢٢٣,٩١٨,١٧٤
عملاء و أوراق قبض قصيرة الاجل	٦	١٩٧,٩٥٧,٧٦٤		١٨٠,٤٨١,٩٧٨
دفعات مقدمة مقاولين وموردين		١٦,٩٩٩,١٠٩		١٤,٧٠٦,٥٦٢
مدينون وارصدة مدينة اخرى	٧	٢,٢٤٨,٣٦٥		٢,٣٦٤,٠٤١
استثمارات مالية بغرض المتاجرة	٨	٧٨,٩٠٥		١,٦٤٠,٠٥٨
ودائع بالبنوك		٧٩,٧٩٤,٠٨٤		٧٩,١٦٥,١٩٩
نقدية بالبنوك والصندوق	٩	١,٢٧٤,٢٢٢		٥٠٨,٢٨٧
اجمالى الاصول المتداولة		٦٢٤,١٠٠,٤٠٤	{٢}	٥٠٢,٧٨٤,٢٩٩
الالتزامات المتداولة				
بنوك دائنة	١٠	٧٦,٢٣٧,٣٨٢		٧٦,٠٣٠,٧٨٥
عملاء دفعات مقدمة واوراق دفع	١١	٢٠٢,٣٨٣,٩٤٨		٥١,٧٨٨,٧٣٧
موردين ومقاولون		٥٢,٠٤٢,٣٤٣		٤٣,٩٦٣,٣٧٣
دائنون وارصدة دائنة اخرى	١٢	٢٥,٢٤١,٧٨٤		٢٦,٤٥٠,٩١٥
الالتزامات الضريبة	١٣	٣,٠٨٥,٩٦٦		٣,٩٤٦,٧٩٣
ضرائب دخل مستحقة		٢١٠,٨٧٧		١,٣٠٢,١٩٣
اجمالى الالتزامات المتداولة		٣٥٩,٢٠٢,٣٠٠	{٣}	٢٠٣,٤٨٢,٧٩٣
راس المال العامل		٢٦٤,٨٩٨,١٠٤	{٤=٢-٣}	٢٩٩,٣٠١,٥٠٦
صافى الاستثمار		٤٠٢,٢٠٨,٠٢٢	{٥=١+٤}	٤١٦,٣٣٠,١٢٧
ويتم تمويلة عن طريق				
حقوق المساهمين				
راس المال المدفوع	١٥	٤٠,٠٠٠,٠٠٠		٢٥,٠٠٠,٠٠٠
احتياطى قانونى		١,٥١٢,٩٢٩		١,١٧٧,١٦١
الارباح المرحلة		٥,١٢٤,٣٢٤		١٦,٤١٣,٢١٢
ارباح (خسائر) الفترة		١,٢٨٦,٥٤٨		٦,٧١٥,٣٥٧
اجمالى حقوق المساهمين		٤٧,٩٢٣,٨٠١		٤٩,٣٠٥,٧٣٠
الالتزامات الغير متداولة				
عملاء دفعات مقدمة طويلة الاجل		٢٩٦,٧٧٣,٦٣٦		٣٥٣,٧٢١,١٢٣
اوراق دفع طويلة الاجل		٥٦,٦١١,٣٢٢		١٢,٤٤٤,٣٦٥
التزامات ضريبية موجلة		٨٧٢,٦٧٥		٧٦١,٩٧٢
قروض وتسهيلات	١٤	٢٦,٥٨٨		٩٦,٩٣٧
اجمالى الالتزامات طويلة الاجل		٣٥٤,٢٨٤,٢٢١		٣٦٧,٠٢٤,٣٩٧
اجمالى الالتزامات الغير متداولة وحقوق المساهمين		٤٠٢,٢٠٨,٠٢٢		٤١٦,٣٣٠,١٢٧

تقرير مراقب الحسابات مرفق ،،

الايضاحات المرفقة من ١-٣٣ متممة للقوائم المالية وتقرا معها ،

المدير المالى
ا/ اسلام عبد الحميد محمد

عضو مجلس الأدارة
ا/ ياسر علي احمد رجب

رئيس مجلس الأدارة
ا/ سامى عبد الرحيم فؤاد

شركة مرسيليا المصرية الخليجية للاستثمار العقارى
شركة مساهمة مصرية
س . ت ٦٤٤٠ اموال

الاسكندرية :
المركز الرئيسى
(٥) ش شبانة بن الوليد - سيدى بشر
ت: 076 96 35 203+
: 169 99 35 203+
: 287 71 35 203+
ف: 878 87 35 203+
م: 467 1772 20100+

القاهرة :
ادمنستريشن
(٦) ش ٢ المعهد العربية أعلى المصوص امتداد
ت: 5102 3336 202+
: 2198 3335 202+
: 6674 3338 202+
: 1394 3337 202+
م: 278 2590 20100+

القاهرة :
مصر الجديدة
٤٤ أش الهوية امام فندق سان ريمان هليوبوليس
ت: 3003 2419 202+
: 8006 2418 202+
: 1554 2291 202+
م: 712 0074 20100+
: 713 0074 20100+

طنطا :
٢١ ش الجيزة أمام مستشفى الجامعة
ت: 4202 328 2040+
: 4460 329 2040+
م: 666 3407 20100+

المحلة :
٥ ش سكة الموصلي أعلى البنك العربي الافريقي
ت: 3301 225 2040+
: 0286 223 2040+
م: 893 1495 20100+

المملكة العربية السعودية :
جدة
شارع فلسطين - مركز الحمراوي - برج ٥ - الدور الخامس - مكتب ١٩
ت: 051 6616 2 966+
: 052 6616 2 966+

Call Center 19071
من جميع انحاء العالم 002 02 19071

مجموعة شركات مرسيليا
للتطوير العقارى

مرسيليا
للإستثمار العقارى ش.م.م

قائمة الدخل

عن الفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

	رقم الايضاح	الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنية مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ جنية مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٣/٤/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنية مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٢/٤/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ جنية مصرى
الايـــــــرادات	١٧	٤٩٦٦٥٢٥٨	٦٠٤٦٣٨٥٨	١٩٠٥٠٠٠٠	١٧٦٣٤٤٩١
يخصم :-					
تكاليف النشاط	١٨	٣٦٨٢٩٤٥١	٤٥١٢٩٢٨٤	١٦٢٢٦٢٩٤	١٠٩٧٥٠٦٦
مجمـــل ربـــح (خسارة) النشاط		١٢٨٣٥٨٠٧	١٥٣٣٤٥٧٤	٢٨٢٣٧٠٦	٦٦٥٩٤٢٥
يخصم :-					
المصـــاريف الاداريـــة والعمـــومية	١٩	٧٥٥٣١٣٩	٥٢٣٠٠٦٨	٣٨١٢٧٨٣	٢٨٧٠٢٦٩
مصاريف تمويلية		٤٠٨٥٧٨٩	٤٠٨٩٠٢١	٢٠٤٣٦٥٩	١٥٥٩٤٠٢
خسائر استثمارات فى الاوراق المالية	٢٩	١٠٤٣٧٧	٠	٠	٦٥٥٢٤
خسائر راسماليه		٩٣٥٥	٠	٠	٠
يضاف :-					٠
مخصص انتفى الغرض منه		٠	٥٣٦٩	٠	٠
ارباح استثمارات فى الاوراق المالية		٠	١٤٥٨٠٠	٠	٠
ارباح راسماليه		٠	٠	٠	٠
فوائد دائنة		٠	٠	٠	٠
ايرادات متنوعة	٢٠	٥٢٤٩٨٢	٤٣١٥٣٦	٣٨٨٢٥٠	٢٧٥٨٤٦
صـــافى ربـــح (خسائر) الفترة قبل الضرائب		١٦٠٨١٢٩	٦٥٩٨١٩٠	٢٦٤٤٤٨٦-	٢٤٤٠٠٧٦
يخصم :-					
الضرائب المؤجلة		١١٠٧٠٣	١٤١٧٨٩	٦٥٢٦٦	١٢٥٧٤٧
ضرائب الدخل		٢١٠٨٧٨	١٠٥٥٦٠٣	٥٩٤١٦٣-	٢٨٣٩٣٤
صـــافـــى ربـــح (خسائر)الفترة بعد الضرائب		١٢٨٦٥٤٨	٥٤٠٠٧٩٨	٢١١٥٥٨٩-	٢٠٣٠٣٩٥
نصيب السهم فى الارباح (الخسائر)	١٦	٠.٠٣	٠.١٧	٠.٠٤-	٠.٠٧

الايضاحات المرفقة من ١-٣٣ متممة للقوائم المالية وتقرا معها ،

المدير المالى	عضو مجلس الأدارة	رئيس مجلس الأدارة
ا/ اسلام عبد الحميد محمد	ا/ ياسر على احمد رجب	ا/ سامى عبد الرحيم فؤاد

اسلام عبد الحميد محمد

شركة
مرسيليا المصرية الخليجية
للأستثمار العقارى
شركة مساهمة مصرية
س . ت ٦٤٤٠ أموال

مجموعة شركات مرسيليا

مرسيليا
للإستثمار العقارى ش.م.م

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

البيـــــــــــــــــان	ايضاح رقم	يونيو ٢٠١٣ جنية مصرى	يونيو ٢٠١٣ جنية مصرى	يونيو ٢٠١٢ جنية مصرى
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-				
صافى الربح قبل الضرائب			١٦٠٨١٢٩	٦٥٩٨١٩٠
تعديلات لتسوية صافى الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-				
إهلاكات واستهلاكـات		٦٤٠٠٢٨		٥٣٦٦٦٤
فوائد مدينة		٤٠٨٥٧٨٩		٤٠٨٩٠٢١
ارباح (خسائر) تقييم استثمارات فى الاوراق المالية		١١١٢٩٢		١٦٢٩٧٤-
مخصصات انتفى الغرض منها		٠		٥٣٦٩-
خسائراو ارباح راسمالية		٩٣٥٥		٠
			٤٨٤٦٤٦٤	٤٤٥٧٣٤٢
أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل			٦٤٥٤٥٩٣	١١٠٥٥٥٣٢
التغير فى راس المال العامل :-				
التغير بالنقص (بالزيادة) في أرصدة اعمال منفذة	٥	١٠١٨٢٩٧٨١-		٤٥٨٨٦٠٥١-
مقبوضات من بيع(مدفوعات فى شراء) استثمارات فى اوراق مالية		١٤٤٩٨٦١		٢٠٠٠٠٠
التغير بالنقص (بالزيادة) في أرصدة اوراق قبض طويلة الاجل	٤	٤٣٦٦٢٣٣		١٢٧٠٤٢٤٣-
التغير بالنقص (بالزيادة) في أرصدة عملاء واوراق قبض قصيرة الاجل	٦	١٧٤٧٥٧٨٦-		٣٦٨٨٨٦٢١-
التغير بالنقص (بالزيادة) في المديلون وألارصدة المدينة الاخرى	٧	١١٨١٣٦		٣٥٨٦٢٩٣-
التغير بالنقص (بالزيادة) في دفعات مقدمة موردين ومقاولين		٢٢٩٢٥٤٧-		١٢٢٠٥٣٨٠
التغير بالزيادة (بالنقص) في الالتزامات الضريبية		٨٦٠٨٢٤-		١٦٨٢١١٢
التغير بالزيادة (بالنقص) في مقاولين وموردين		٨٠٧٨٩٧٠		٢٨٩٦٧٤٢٦
التغير بالزيادة (بالنقص) في اوراق الدفع وعملاء دفعات مقدمة	١١	١٥٠٥٩٥٢١١		٣١٢٦٦٢٥٥
التغير بالزيادة (بالنقص) في ارصدة دائنة اخرى	١٢	٣٨٧١٧٠٦-		١٠١٨٦٩٨-
جارى المشاركات		٢٣٤٧٨٠١٠-		٠
ضرائب دخل مدفوعة		١٣١٠٥٥٦-		١٤٩٨٥٠٤-
			١٣٤٨٩٢٠١	٢٧٢٦١٢٣٧-
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل			١٩٩٤٣٧٩٤	١٦٢٠٥٧٠٥-
التدفقات النقدية من أنشطة الأستثمار :-				
مدفوعات ودائع بالبنوك		٦٢٨٨٨٥-		٠
مقبوضات نقدية من بيع اصول ثابتة	٢	٥٦٥٩٤٢		٠
مدفوعات نقدية فى مشروعات تحت التنفيذ	٣	١٧٢٢٥٢١-		٥٩٠١٢٢٢-
مدفوعات نقدية فى شراء أصول ثابته	٢	٦٦٢٣٢٤-		٢٤٠٩٥٣٧٣-
صافي التدفقات النقدية الناتجة من(المستخدمة فى) أنشطة الأستثمار			٢٤٤٧٧٨٨-	٢٩٩٩٦٥٩٥-
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل				
التغير بالزيادة (بالنقص) في قروض وتسهيلات		٧٠٣٤٩-		٥٩٤٩٠-
مصاريف تمويلية		٤٠٨٥٧٨٩-		٤٠٨٩٠٢١-
التغير بالزيادة (بالنقص) في اوراق دفع طويلة		٤٤١٦٦٩٥٧		١٥٢٧٨٨٢-
التغير بالزيادة (بالنقص) في عملاء دفعات مقدمة طويلة الاجل		٥٦٩٤٧٤٨٧-		٦٤٢٩٨٠٨٦
مقبوضات من (مدفوعات الى) بنوك دائنه		٢٠٦٥٩٧		١٤٩١٩٧٥٣-
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى)أنشطة التمويل			١٦٧٣٠٠٧١-	٤٣٧٠١٩٤٠
صافي الزيادة (العجز)في النقدية وما في حكمها خلال الفترة			٧٦٥٩٣٥	٢٥٠٠٣٦٠-
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة			٥٠٨٢٨٧	٤٥٢٤٦٩٢
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة			١٢٧٤٢٢٢	٢٠٢٤٣٣٢

الايضاحات المرفقة من ١-٣٣ متممة للقوائم المالية وتقرا معها ،

المدير المالى	عضو مجلس الأدارة	رئيس مجلس الأدارة
أ/ اسلام عبد الحميد محمد	أ/ ياسر على احمد رجب	أ/ سامى عبد الرحيم فؤاد

اسلام عبد الحميد محمد

الأسكندرية : المركز الرئيسى : ٦٥ ش خالد بن الوليد سيدى بشر
ت: +203 35 96 076 ، +203 35 99 169 ، +203 35 71 287
ف: +203 35 87 878
م: +20100 1772 467

القاهرة : المهندسين ٦٠ ش جامعة الدول العربية أعلى المصرف المتحد
ت: +202 3336 5102 ، +202 3335 2199 ، +202 3338 6674 ، +202 3337 1394
م: +20100 2590 278

القاهرة : مصر الجديدة : ٤٤ ش العروبة أمام فندق ميريديان هليوبوليس
ت: +202 2419 3003 ، +202 2418 8006 ، +202 2291 1554
م: +20100 0074 712 ، +20100 0074 713

طنطا : ٢١ ش البحر أمام مستشفى الجامعة
ت: +2040 328 4202 ، +2040 329 4400
م: +20100 3407 066

من جميع انحاء العالم 002 02 19071

المحلة : ١٥ ش شكرى القوتلى أعلى البنك العربى الافريقى
ت: +2040 225 3301 ، +2040 223 0266
م: +20100 1495 893

Call Center 19071

المملكة العربية السعودية : جدة : شارع فلسطين - مبكا الحمجوم - برج 3 - الدور الخامس - مكتب 19
ت: +966 2 6616 051 ، +966 2 6616 052

www.marseilia.com

مجموعة شركات مرسيليا

قائمة التغيرات فى حقوق الملكية
عن الفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

البيـــــــــــــــان	رأس المال	إحتياطى قانونى	أرباح / خسائر مرحلة	صافى ارباح الفترة بعد الضرائب	المجمـوع
	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٢٥٠٠٠٠٠٠	٥٩٥٠٢١	١٠٨٨٢٧٦٦	٦١١١٠٢٦	٤٢٥٨٨٨١٣
صـافى الربح /الخسائر عن الفترة	٠	٠	٠	٣٣٧٠٤٠٥	٣٣٧٠٤٠٥
المحول الى الاحتياطى القانونى	٠	٣٠٥٥٥١	٠	٣٠٥٥٥١-	٠
المحول الى الارباح المرحلة	٠		٥٨٠٥٤٧٥	٥٨٠٥٤٧٥-	٠
الرصيد فى ٣١ مارس ٢٠١٢	٢٥٠٠٠٠٠٠	٩٠٠٥٧٢	١٦٦٨٨٢٤١	٣٣٧٠٤٠٥	٤٥٩٥٩٢١٨
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٢٥٠٠٠٠٠٠	١١٧٧١٦١	١٦٤١٣٢١٢	٦٧١٥٣٥٧	٤٩٣٠٥٧٣٠
صـافى الربح /الخسائر عن الفترة	٠		٠	١٢٨٦٥٤٨	١٢٨٦٥٤٨
المحول الى الاحتياطى القانونى	٠	٣٣٥٧٦٨	٠	٣٣٥٧٦٨-	٠
المحول الى الارباح المرحلة	٠	٠	٦٣٧٩٥٨٩	٦٣٧٩٥٨٩-	٠
توزيعات ارباح	٠	٠	١٧٦٦٢٥٧٥-	٠	١٧٦٦٢٥٧٥-
زيادة راس المال	١٥٠٠٠٠٠٠	٠	٠	٠	١٥٠٠٠٠٠٠
تسويات ضريبية	٠	٠	٥٩٠٢-	٠	٥٩٠٢-
الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣	٤٠٠٠٠٠٠٠	١٥١٢٩٢٩	٥١٢٤٣٢٤	١٢٨٦٥٤٨	٤٧٩٢٣٨٠١

الايضاحات المرفقة من ١-٣٣ متممة للقوائم المالية ونقرا معها ،

المدير المالى	عضو مجلس الأدارة	رئيس مجلس الأدارة
أ/ اسلام عبد الحميد محمد	أ/ ياسر على احمد رجب	أ/ سامى عبد الرحيم فؤاد

شركة
مرسيليا المصرية الخليجية
للاستثمار العقارى
شركة مساهمة مصرية
س - ت ٦٤٤٠ أموال

www.marseilia.com
الاسكندرية : المركز الرئيسى : ٢٥ ش كامل الرافعى - سيدى بشر ت: +203 35 86 076 ; +203 35 99 169 ; ف: +203 35 71 287 ; م: +203 35 87 878 ; +20100 1772 487 ;
القاهرة : المهندسين : ٢٥ ش خليفة الوراق الجديدة - أبراج الجوهرة الدور الثانى ت: +202 3336 5102 ; +202 3335 2196 ; +202 3338 8674 ; +202 3337 1394 ; م: +20100 2590 278 ;
القاهرة : مصر الجديدة : ٤٤ أ ش الميرغنى - ميدان بارون ت: +202 2419 3003 ; +202 2416 8006 ; +202 2291 1654 ; +20100 0074 712 ; +20100 0074 713 ;
طنطا : ١ ش الجزائر - أمام مستشفى الجامعة ت: +2040 328 4202 ; +2040 329 4400 ; م: +20100 3407 065
من جميع انحاء العالم 002 02 19071
المحلة : ٥ ش نشوى الشيخ على - الميناء الغربى ت: +2040 225 3301 ; +2040 223 0286 ; م: +20100 1485 893 ;
Call Center 19071
المصانع العربية : المدينة الصناعية - ٦ أكتوبر - الجيزة - مصر - ٢ - ٣ - ٤ - ٥ - ٦ - ٧ - ٨ - ٩ - ١٠ - ١١ - ١٢ - ١٣ - ١٤ - ١٥ - ١٦ - ١٧ - ١٨ - ١٩ - ٢٠ - ٢١ - ٢٢ - ٢٣ - ٢٤ - ٢٥ - ٢٦ - ٢٧ - ٢٨ - ٢٩ - ٣٠ - ٣١ - ٣٢ - ٣٣ - ٣٤ - ٣٥ - ٣٦ - ٣٧ - ٣٨ - ٣٩ - ٤٠ - ٤١ - ٤٢ - ٤٣ - ٤٤ - ٤٥ - ٤٦ - ٤٧ - ٤٨ - ٤٩ - ٥٠ - ٥١ - ٥٢ - ٥٣ - ٥٤ - ٥٥ - ٥٦ - ٥٧ - ٥٨ - ٥٩ - ٦٠ - ٦١ - ٦٢ - ٦٣ - ٦٤ - ٦٥ - ٦٦ - ٦٧ - ٦٨ - ٦٩ - ٧٠ - ٧١ - ٧٢ - ٧٣ - ٧٤ - ٧٥ - ٧٦ - ٧٧ - ٧٨ - ٧٩ - ٨٠ - ٨١ - ٨٢ - ٨٣ - ٨٤ - ٨٥ - ٨٦ - ٨٧ - ٨٨ - ٨٩ - ٩٠ - ٩١ - ٩٢ - ٩٣ - ٩٤ - ٩٥ - ٩٦ - ٩٧ - ٩٨ - ٩٩ - ١٠٠ - ١٠١ - ١٠٢ - ١٠٣ - ١٠٤ - ١٠٥ - ١٠٦ - ١٠٧ - ١٠٨ - ١٠٩ - ١١٠ - ١١١ - ١١٢ - ١١٣ - ١١٤ - ١١٥ - ١١٦ - ١١٧ - ١١٨ - ١١٩ - ١٢٠ - ١٢١ - ١٢٢ - ١٢٣ - ١٢٤ - ١٢٥ - ١٢٦ - ١٢٧ - ١٢٨ - ١٢٩ - ١٣٠ - ١٣١ - ١٣٢ - ١٣٣ - ١٣٤ - ١٣٥ - ١٣٦ - ١٣٧ - ١٣٨ - ١٣٩ - ١٤٠ - ١٤١ - ١٤٢ - ١٤٣ - ١٤٤ - ١٤٥ - ١٤٦ - ١٤٧ - ١٤٨ - ١٤٩ - ١٥٠ - ١٥١ - ١٥٢ - ١٥٣ - ١٥٤ - ١٥٥ - ١٥٦ - ١٥٧ - ١٥٨ - ١٥٩ - ١٦٠ - ١٦١ - ١٦٢ - ١٦٣ - ١٦٤ - ١٦٥ - ١٦٦ - ١٦٧ - ١٦٨ - ١٦٩ - ١٧٠ - ١٧١ - ١٧٢ - ١٧٣ - ١٧٤ - ١٧٥ - ١٧٦ - ١٧٧ - ١٧٨ - ١٧٩ - ١٨٠ - ١٨١ - ١٨٢ - ١٨٣ - ١٨٤ - ١٨٥ - ١٨٦ - ١٨٧ - ١٨٨ - ١٨٩ - ١٩٠ - ١٩١ - ١٩٢ - ١٩٣ - ١٩٤ - ١٩٥ - ١٩٦ - ١٩٧ - ١٩٨ - ١٩٩ - ٢٠٠ - ٢٠١ - ٢٠٢ - ٢٠٣ - ٢٠٤ - ٢٠٥ - ٢٠٦ - ٢٠٧ - ٢٠٨ - ٢٠٩ - ٢١٠ - ٢١١ - ٢١٢ - ٢١٣ - ٢١٤ - ٢١٥ - ٢١٦ - ٢١٧ - ٢١٨ - ٢١٩ - ٢٢٠ - ٢٢١ - ٢٢٢ - ٢٢٣ - ٢٢٤ - ٢٢٥ - ٢٢٦ - ٢٢٧ - ٢٢٨ - ٢٢٩ - ٢٣٠ - ٢٣١ - ٢٣٢ - ٢٣٣ - ٢٣٤ - ٢٣٥ - ٢٣٦ - ٢٣٧ - ٢٣٨ - ٢٣٩ - ٢٤٠ - ٢٤١ - ٢٤٢ - ٢٤٣ - ٢٤٤ - ٢٤٥ - ٢٤٦ - ٢٤٧ - ٢٤٨ - ٢٤٩ - ٢٥٠ - ٢٥١ - ٢٥٢ - ٢٥٣ - ٢٥٤ - ٢٥٥ - ٢٥٦ - ٢٥٧ - ٢٥٨ - ٢٥٩ - ٢٦٠ - ٢٦١ - ٢٦٢ - ٢٦٣ - ٢٦٤ - ٢٦٥ - ٢٦٦ - ٢٦٧ - ٢٦٨ - ٢٦٩ - ٢٧٠ - ٢٧١ - ٢٧٢ - ٢٧٣ - ٢٧٤ - ٢٧٥ - ٢٧٦ - ٢٧٧ - ٢٧٨ - ٢٧٩ - ٢٨٠ - ٢٨١ - ٢٨٢ - ٢٨٣ - ٢٨٤ - ٢٨٥ - ٢٨٦ - ٢٨٧ - ٢٨٨ - ٢٨٩ - ٢٩٠ - ٢٩١ - ٢٩٢ - ٢٩٣ - ٢٩٤ - ٢٩٥ - ٢٩٦ - ٢٩٧ - ٢٩٨ - ٢٩٩ - ٣٠٠ - ٣٠١ - ٣٠٢ - ٣٠٣ - ٣٠٤ - ٣٠٥ - ٣٠٦ - ٣٠٧ - ٣٠٨ - ٣٠٩ - ٣١٠ - ٣١١ - ٣١٢ - ٣١٣ - ٣١٤ - ٣١٥ - ٣١٦ - ٣١٧ - ٣١٨ - ٣١٩ - ٣٢٠ - ٣٢١ - ٣٢٢ - ٣٢٣ - ٣٢٤ - ٣٢٥ - ٣٢٦ - ٣٢٧ - ٣٢٨ - ٣٢٩ - ٣٣٠ - ٣٣١ - ٣٣٢ - ٣٣٣ - ٣٣٤ - ٣٣٥ - ٣٣٦ - ٣٣٧ - ٣٣٨ - ٣٣٩ - ٣٤٠ - ٣٤١ - ٣٤٢ - ٣٤٣ - ٣٤٤ - ٣٤٥ - ٣٤٦ - ٣٤٧ - ٣٤٨ - ٣٤٩ - ٣٥٠ - ٣٥١ - ٣٥٢ - ٣٥٣ - ٣٥٤ - ٣٥٥ - ٣٥٦ - ٣٥٧ - ٣٥٨ - ٣٥٩ - ٣٦٠ - ٣٦١ - ٣٦٢ - ٣٦٣ - ٣٦٤ - ٣٦٥ - ٣٦٦ - ٣٦٧ - ٣٦٨ - ٣٦٩ - ٣٧٠ - ٣٧١ - ٣٧٢ - ٣٧٣ - ٣٧٤ - ٣٧٥ - ٣٧٦ - ٣٧٧ - ٣٧٨ - ٣٧٩ - ٣٨٠ - ٣٨١ - ٣٨٢ - ٣٨٣ - ٣٨٤ - ٣٨٥ - ٣٨٦ - ٣٨٧ - ٣٨٨ - ٣٨٩ - ٣٩٠ - ٣٩١ - ٣٩٢ - ٣٩٣ - ٣٩٤ - ٣٩٥ - ٣٩٦ - ٣٩٧ - ٣٩٨ - ٣٩٩ - ٤٠٠ - ٤٠١ - ٤٠٢ - ٤٠٣ - ٤٠٤ - ٤٠٥ - ٤٠٦ - ٤٠٧ - ٤٠٨ - ٤٠٩ - ٤١٠ - ٤١١ - ٤١٢ - ٤١٣ - ٤١٤ - ٤١٥ - ٤١٦ - ٤١٧ - ٤١٨ - ٤١٩ - ٤٢٠ - ٤٢١ - ٤٢٢ - ٤٢٣ - ٤٢٤ - ٤٢٥ - ٤٢٦ - ٤٢٧ - ٤٢٨ - ٤٢٩ - ٤٣٠ - ٤٣١ - ٤٣٢ - ٤٣٣ - ٤٣٤ - ٤٣٥ - ٤٣٦ - ٤٣٧ - ٤٣٨ - ٤٣٩ - ٤٤٠ - ٤٤١ - ٤٤٢ - ٤٤٣ - ٤٤٤ - ٤٤٥ - ٤٤٦ - ٤٤٧ - ٤٤٨ - ٤٤٩ - ٤٥٠ - ٤٥١ - ٤٥٢ - ٤٥٣ - ٤٥٤ - ٤٥٥ - ٤٥٦ - ٤٥٧ - ٤٥٨ - ٤٥٩ - ٤٦٠ - ٤٦١ - ٤٦٢ - ٤٦٣ - ٤٦٤ - ٤٦٥ - ٤٦٦ - ٤٦٧ - ٤٦٨ - ٤٦٩ - ٤٧٠ - ٤٧١ - ٤٧٢ - ٤٧٣ - ٤٧٤ - ٤٧٥ - ٤٧٦ - ٤٧٧ - ٤٧٨ - ٤٧٩ - ٤٨٠ - ٤٨١ - ٤٨٢ - ٤٨٣ - ٤٨٤ - ٤٨٥ - ٤٨٦ - ٤٨٧ - ٤٨٨ - ٤٨٩ - ٤٩٠ - ٤٩١ - ٤٩٢ - ٤٩٣ - ٤٩٤ - ٤٩٥ - ٤٩٦ - ٤٩٧ - ٤٩٨ - ٤٩٩ - ٥٠٠ - ٥٠١ - ٥٠٢ - ٥٠٣ - ٥٠٤ - ٥٠٥ - ٥٠٦ - ٥٠٧ - ٥٠٨ - ٥٠٩ - ٥١٠ - ٥١١ - ٥١٢ - ٥١٣ - ٥١٤ - ٥١٥ - ٥١٦ - ٥١٧ - ٥١٨ - ٥١٩ - ٥٢٠ - ٥٢١ - ٥٢٢ - ٥٢٣ - ٥٢٤ - ٥٢٥ - ٥٢٦ - ٥٢٧ - ٥٢٨ - ٥٢٩ - ٥٣٠ - ٥٣١ - ٥٣٢ - ٥٣٣ - ٥٣٤ - ٥٣٥ - ٥٣٦ - ٥٣٧ - ٥٣٨ - ٥٣٩ - ٥٤٠ - ٥٤١ - ٥٤٢ - ٥٤٣ - ٥٤٤ - ٥٤٥ - ٥٤٦ - ٥٤٧ - ٥٤٨ - ٥٤٩ - ٥٥٠ - ٥٥١ - ٥٥٢ - ٥٥٣ - ٥٥٤ - ٥٥٥ - ٥٥٦ - ٥٥٧ - ٥٥٨ - ٥٥٩ - ٥٦٠ - ٥٦١ - ٥٦٢ - ٥٦٣ - ٥٦٤ - ٥٦٥ - ٥٦٦ - ٥٦٧ - ٥٦٨ - ٥٦٩ - ٥٧٠ - ٥٧١ - ٥٧٢ - ٥٧٣ - ٥٧٤ - ٥٧٥ - ٥٧٦ - ٥٧٧ - ٥٧٨ - ٥٧٩ - ٥٨٠ - ٥٨١ - ٥٨٢ - ٥٨٣ - ٥٨٤ - ٥٨٥ - ٥٨٦ - ٥٨٧ - ٥٨٨ - ٥٨٩ - ٥٩٠ - ٥٩١ - ٥٩٢ - ٥٩٣ - ٥٩٤ - ٥٩٥ - ٥٩٦ - ٥٩٧ - ٥٩٨ - ٥٩٩ - ٦٠٠ - ٦٠١ - ٦٠٢ - ٦٠٣ - ٦٠٤ - ٦٠٥ - ٦٠٦ - ٦٠٧ - ٦٠٨ - ٦٠٩ - ٦١٠ - ٦١١ - ٦١٢ - ٦١٣ - ٦١٤ - ٦١٥ - ٦١٦ - ٦١٧ - ٦١٨ - ٦١٩ - ٦٢٠ - ٦٢١ - ٦٢٢ - ٦٢٣ - ٦٢٤ - ٦٢٥ - ٦٢٦ - ٦٢٧ - ٦٢٨ - ٦٢٩ - ٦٣٠ - ٦٣١ - ٦٣٢ - ٦٣٣ - ٦٣٤ - ٦٣٥ - ٦٣٦ - ٦٣٧ - ٦٣٨ - ٦٣٩ - ٦٤٠ - ٦٤١ - ٦٤٢ - ٦٤٣ - ٦٤٤ - ٦٤٥ - ٦٤٦ - ٦٤٧ - ٦٤٨ - ٦٤٩ - ٦٥٠ - ٦٥١ - ٦٥٢ - ٦٥٣ - ٦٥٤ - ٦٥٥ - ٦٥٦ - ٦٥٧ - ٦٥٨ - ٦٥٩ - ٦٦٠ - ٦٦١ - ٦٦٢ - ٦٦٣ - ٦٦٤ - ٦٦٥ - ٦٦٦ - ٦٦٧ - ٦٦٨ - ٦٦٩ - ٦٧٠ - ٦٧١ - ٦٧٢ - ٦٧٣ - ٦٧٤ - ٦٧٥ - ٦٧٦ - ٦٧٧ - ٦٧٨ - ٦٧٩ - ٦٨٠ - ٦٨١ - ٦٨٢ - ٦٨٣ - ٦٨٤ - ٦٨٥ - ٦٨٦ - ٦٨٧ - ٦٨٨ - ٦٨٩ - ٦٩٠ - ٦٩١ - ٦٩٢ - ٦٩٣ - ٦٩٤ - ٦٩٥ - ٦٩٦ - ٦٩٧ - ٦٩٨ - ٦٩٩ - ٧٠٠ - ٧٠١ - ٧٠٢ - ٧٠٣ - ٧٠٤ - ٧٠٥ - ٧٠٦ - ٧٠٧ - ٧٠٨ - ٧٠٩ - ٧١٠ - ٧١١ - ٧١٢ - ٧١٣ - ٧١٤ - ٧١٥ - ٧١٦ - ٧١٧ - ٧١٨ - ٧١٩ - ٧٢٠ - ٧٢١ - ٧٢٢ - ٧٢٣ - ٧٢٤ - ٧٢٥ - ٧٢٦ - ٧٢٧ - ٧٢٨ - ٧٢٩ - ٧٣٠ - ٧٣١ - ٧٣٢ - ٧٣٣ - ٧٣٤ - ٧٣٥ - ٧٣٦ - ٧٣٧ - ٧٣٨ - ٧٣٩ - ٧٤٠ - ٧٤١ - ٧٤٢ - ٧٤٣ - ٧٤٤ - ٧٤٥ - ٧٤٦ - ٧٤٧ - ٧٤٨ - ٧٤٩ - ٧٥٠ - ٧٥١ - ٧٥٢ - ٧٥٣ - ٧٥٤ - ٧٥٥ - ٧٥٦ - ٧٥٧ - ٧٥٨ - ٧٥٩ - ٧٦٠ - ٧٦١ - ٧٦٢ - ٧٦٣ - ٧٦٤ - ٧٦٥ - ٧٦٦ - ٧٦٧ - ٧٦٨ - ٧٦٩ - ٧٧٠ - ٧٧١ - ٧٧٢ - ٧٧٣ - ٧٧٤ - ٧٧٥ - ٧٧٦ - ٧٧٧ - ٧٧٨ - ٧٧٩ - ٧٨٠ - ٧٨١ - ٧٨٢ - ٧٨٣ - ٧٨٤ - ٧٨٥ - ٧٨٦ - ٧٨٧ - ٧٨٨ - ٧٨٩ - ٧٩٠ - ٧٩١ - ٧٩٢ - ٧٩٣ - ٧٩٤ - ٧٩٥ - ٧٩٦ - ٧٩٧ - ٧٩٨ - ٧٩٩ - ٨٠٠ - ٨٠١ - ٨٠٢ - ٨٠٣ - ٨٠٤ - ٨٠٥ - ٨٠٦ - ٨٠٧ - ٨٠٨ - ٨٠٩ - ٨١٠ - ٨١١ - ٨١٢ - ٨١٣ - ٨١٤ - ٨١٥ - ٨١٦ - ٨١٧ - ٨١٨ - ٨١٩ - ٨٢٠ - ٨٢١ - ٨٢٢ - ٨٢٣ - ٨٢٤ - ٨٢٥ - ٨٢٦ - ٨٢٧ - ٨٢٨ - ٨٢٩ - ٨٣٠ - ٨٣١ - ٨٣٢ - ٨٣٣ - ٨٣٤ - ٨٣٥ - ٨٣٦ - ٨٣٧ - ٨٣٨ - ٨٣٩ - ٨٤٠ - ٨٤١ - ٨٤٢ - ٨٤٣ - ٨٤٤ - ٨٤٥ - ٨٤٦ - ٨٤٧ - ٨٤٨ - ٨٤٩ - ٨٥٠ - ٨٥١ - ٨٥٢ - ٨٥٣ - ٨٥٤ - ٨٥٥ - ٨٥٦ - ٨٥٧ - ٨٥٨ - ٨٥٩ - ٨٦٠ - ٨٦١ - ٨٦٢ - ٨٦٣ - ٨٦٤ - ٨٦٥ - ٨٦٦ - ٨٦٧ - ٨٦٨ - ٨٦٩ - ٨٧٠ - ٨٧١ - ٨٧٢ - ٨٧٣ - ٨٧٤ - ٨٧٥ - ٨٧٦ - ٨٧٧ - ٨٧٨ - ٨٧٩ - ٨٨٠ - ٨٨١ - ٨٨٢ - ٨٨٣ - ٨٨٤ - ٨٨٥ - ٨٨٦ - ٨٨٧ - ٨٨٨ - ٨٨٩ - ٨٩٠ - ٨٩١ - ٨٩٢ - ٨٩٣ - ٨٩٤ - ٨٩٥ - ٨٩٦ - ٨٩٧ - ٨٩٨ - ٨٩٩ - ٩٠٠ - ٩٠١ - ٩٠٢ - ٩٠٣ - ٩٠٤ - ٩٠٥ - ٩٠٦ - ٩٠٧ - ٩٠٨ - ٩٠٩ - ٩١٠ - ٩١١ - ٩١٢ - ٩١٣ - ٩١٤ - ٩١٥ - ٩١٦ - ٩١٧ - ٩١٨ - ٩١٩ - ٩٢٠ - ٩٢١ - ٩٢٢ - ٩٢٣ - ٩٢٤ - ٩٢٥ - ٩٢٦ - ٩٢٧ - ٩٢٨ - ٩٢٩ - ٩٣٠ - ٩٣١ - ٩٣٢ - ٩٣٣ - ٩٣٤ - ٩٣٥ - ٩٣٦ - ٩٣٧ - ٩٣٨ - ٩٣٩ - ٩٤٠ - ٩٤١ - ٩٤٢ - ٩٤٣ - ٩٤٤ - ٩٤٥ - ٩٤٦ - ٩٤٧ - ٩٤٨ - ٩٤٩ - ٩٥٠ - ٩٥١ - ٩٥٢ - ٩٥٣ - ٩٥٤ - ٩٥٥ - ٩٥٦ - ٩٥٧ - ٩٥٨ - ٩٥٩ - ٩٦٠ - ٩٦١ - ٩٦٢ - ٩٦٣ - ٩٦٤ - ٩٦٥ - ٩٦٦ - ٩٦٧ - ٩٦٨ - ٩٦٩ - ٩٧٠ - ٩٧١ - ٩٧٢ - ٩٧٣ - ٩٧٤ - ٩٧٥ - ٩٧٦ - ٩٧٧ - ٩٧٨ - ٩٧٩ - ٩٨٠ - ٩٨١ - ٩٨٢ - ٩٨٣ - ٩٨٤ - ٩٨٥ - ٩٨٦ - ٩٨٧ - ٩٨٨ - ٩٨٩ - ٩٩٠ - ٩٩١ - ٩٩٢ - ٩٩٣ - ٩٩٤ - ٩٩٥ - ٩٩٦ - ٩٩٧ - ٩٩٨ - ٩٩٩ - ١٠٠٠

شركة مرسيليا المصرية الخليجية للأستثمار العقارى
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى2013/6/30

نبذة عن الشركة :-

تأسست شركة مرسيليا المصرية الخليجية للإستثمار العقارى (ش.م.م) بشهادة تأسيس رقم 1673/أ لسنة 2002 وبموجب عقد مصدق على توقيعاته برقم 87 أ لسنة 2001 ، ومركزها الرئيسى 67 شارع خالد بن الوليد – سيدى بشر – الإسكندرية ، وقيدت بالسجل التجارى برقم 6440 بتاريخ 2001/1/23

غرض الشركة :-

تقسيم أراضى البناء والزراعية والمقاولات العامة والتوريدات العامة وعموم الإستيراد والتصدير مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية ويشرط أستصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الانشطة .
يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التى تزاول أعمالاً شبيهه بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج فى الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية .

1– السياسات المحاسبية: -

فيما يلى أهم السياسات المحاسبية التى أستخدمت فى إعداد القوائم المالية :-

1/1 اسس إعداد القوائم المالية :-

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة ، وعلى أساس التكلفة التاريخية فيما عدا الاصول التى يعاد تقيمها بالقيمة العادلة وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب إستخدام تقديرات وفروض تؤثر على قيم الأصول والالتزامات الواردة بالميزانية وعلى الافصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة فى تاريخ إعداد القوائم المالية ، وكذلك على الإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية ، وعلى الرغم من ان هذه التقديرات يتم إعدادها طبقاً لأفضل المعلومات المتاحة للاداره عن الظروف والاحداث الجارية إلا أن الناتج النهائى قد يختلف عن هذه التقديرات

2/1 – ترجمة العملات الاجنبية :-

1/2/1 – عمله القياس والعرض :-

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذى يمثل عمله القياس للشركة .

2/2/1 المعاملات والارصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملة الاجنبية إلى عملة القياس بإستخدام أسعار الصرف السائدة فى تواريخ المعاملات ويدرج فى قائمة الدخل أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الاصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وذلك فى تاريخ إعداد القوائم المالية .

3/2/1 ترجمة العمليات الاجنبية

يتم ترجمة جميع المبالغ (الاصول والالتزامات وعناصر حقوق الملكية بما فى ذلك ارقام المقارنة) بأستخدام سعر الاقفال فى تاريخ الميزانية .

يتم ترجمة بنود الايرادات والمصروفات لكل قائمة دخل يتم عرضها (بما فى ذلك ارقام المقارنة) باسعار الصرف فى تاريخ حدوث المعاملة .

يتم اثبات جميع فروق التغير فى اسعار الصرف كبند مستقل ضمن حقوق الملكية .

3/1 الأصول الثابتة :-

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ناقصاً مجمع الإهلاك . وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة بإقتناء الاصل وجعله صالحاً للأستخدام فى الغرض المعد لاجله يتم إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت بحيث يتم تخفيض قيمة الاصل إلى قيمته التخريدية على مدار العمر الانتاجى المقدر وفى نهاية كل سنة مالية يعاد النظر في العمر الانتاجى المقدر والقيمة التخريدية وفى حالة وجود تغير للتوقعات عن التقديرات السابقة يتم معالجتها كتغير في التقدير . وفيما يلى الاعمار الانتاجية التقديرية لكل نوع من انواع الاصول

مبانى وإنشاءات	20 سنة
آلالات ومعدات	10 سنوات
وسائل نقل وإنتقال	10 سنوات
أجهزة كهربائية	5 سنوات
عدد وأدوات	10 سنوات
أثاث ومعدات مكاتب	10 سنوات

عندما تتجاوز قيمة أصل القيمة المتوقع إستردادها من التشغيل فانه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور إلى القيمة المتوقع إستردادها . ارباح وخسائر الاستبعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافى القيمة الدفترية ويعترف بها فى بند مستقل فى قائمة الدخل ، تكاليف الصيانة والاصلاح يتم تحميلها على قائمة الدخل فى السنة المالية التى حدثت فيها ، تكلفة التجديدات الجوهرية يتم رسملتها على تكلفة الاصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدى إلى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للاصل عن المنافع الاصلية المقدرة عند إقتناء الاصل ويمكن المحاسبة عنها عند الإقتناء كاصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الاصول المستبدلة او المجددة من السجلات والدفاتر وذلك طبقاً للفقرات "٦٧" إلى "٧٢" من معيار الاصول الثابتة .

4/1 – إنخفاض قيمة الاصول طويلة الاجل :-

يتم فحص الأصول الثابتة ، لتحديد قيمة خسائر إنخفاض القيمة عندما يكون هناك احداث او تغير فى الظروف قد تعطى مؤشرات على أن القيمة الدفترية قد لا يتم استردادها . ويعترف بخسائر إنخفاض القيمة فى قائمة الدخل بمبلغ الزيادة فى القيمة الدفترية عن القيمة المتوقع استردادها والتى تمثل صافى القيمة البيعية للاصل او القيمة المتوقع إستردادها من استخدامه ايهما اعلى ولأغراض تقدير قيمة الانخفاض فى قيمة الاصل فانه يتم تجميع الاصول فى أدنى مستوى يكون فيه تدفقات نقدية مستقلة . يتم الغاء خسائر انخفاض القيمة المعترف بها فى السنوات السابقة عندما يكون هناك مؤشر على ان هذه الخسائر لم تعد موجودة أو إنخفضت كما يتم الغاء

خسائر انخفاض القيمة بحيث يتم رد المبلغ المعادل لقيمة اهلاك الفترة عن رصيد الانخفاض فى القيمة . ويعترف بهذه الالغاءات فى قائمة الدخل .

5/1 - مشروعات تحت التنفيذ :-

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ فى المبالغ التى تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للإستخدام فى التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم تقييم مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة.

6/1 – اعمال منفذة بالتكلفة :-

يتم تصنيف الوحدات التى تم إنشاؤها لغرض البيع كأعمال تحت التنفيذ ، تظهر الوحدات غير المباعة بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل . تشمل تكلفة الأعمال تحت التنفيذ على تكلفة الأراضى والمصروفات الأخرى ذات العلاقة التى يتم رسملتها عندما تكون الأنشطة الضرورية لجعل الوحدات الجاهزة للبيع قيد التنفيذ . يمثل صافى القيمة البيعية سعر البيع التقديرى ناقصاً التكاليف التى ستحدث عند بيع الوحدة . وتعتبر الوحدات مكتملة عند إتمام جميع الأنشطة المتعلقة بها ويشمل ذلك البنية التحتية والمرافق لكل مشروع ، وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المدرجة كأعمال تحت التنفيذ على أساس سنوى .

7/1 – الوحدات الجاهزة :-

يتم تقييم الوحدات الجاهزة على أساس التكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحميل قائمة الدخل بأى انخفاض فى القيمة البيعية عن التكلفة الدفترية

8/1 – المدينون التجاريون :-

يتم أثبات المدينون التجاريون بالمبلغ الاصلى للفواتير ناقصاً اى انخفاض او اضمحلال فى قيمة تلك المدينين ويتم تكوين هذا الانخفاض او الاضمحلال فى قيمة المدينين عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الاصلية للتعاقد ، ويمثل هذا الانخفاض او الاضمحلال الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد وتتمثل فى التدفقات النقدية المتوقعة ويتم خصم التدفقات النقدية باستخدام سعر الفائدة السوقى للمدينين المماثلين إذا كان هذا مؤثراً .

9/1 – النقدية وما فى حكمها :-

تتمثل النقدية وما فى حكمها فى النقدية بالخزينة والبنوك ولاغراض عرض قائمة التدفقات النقدية ، وتتضمن النقدية وما فى حكمها النقدية بالخزينة والحسابات الجارية لدى البنوك وتم استخدام الطريقة الغير مباشرة فى إعداد قائمة التدفقات النقدية .

10/1 – الاعتراف بالايراد :-

ينقسم ايراد الشركة الى

1/10/1 – ايرادات بيع وحدات

يتم الاعتراف بالإيراد الى المدى الذى تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الإقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به ، ويتم الإعتراف بالإيراد عند تسلم العميل للوحدة ونقل المسؤلية الى العميل ، ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم او المستحق بالصافى بعد خصم تجارى أو رسوم .

2/10/1 – ايرادات من الاستثمارات فى الاوراق المالية بغرض المتاجرة :-

يتم اثبات الايراد الناتج من البيع عند انتقال مخاطر ومنافع الملكية للمشترى

3/10/1 - ايرادات الفوائد الدائنة :-

يتم إثبات الفوائد الدائنة فور إستحقاق الفائدة وذلك على أساس الاعتراف بالعائد على أساس نسبة زمنية أخذاً فى الاعتبار معدل العائد المستهدف على الاصل ومن واقع كشوف الحسابات البنكية

كما يتم اثبات الايراد وفقا لما يلى

(أ) يمكن قياس قيمة الايراد بدقة .
(ب) أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة .
(ج) أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية فى تاريخ الميزانية .
(د) أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التى تم تكبدها فى العملية وكذلك التكاليف اللازمة لاتمامها.

11/1 – الاستثمارات :- وتنقسم إلى

1/11/1 – إستثمارات مالية بغرض المتاجرة (المتداولة) :-

تدرج الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة بتكلفة اقتنائها على ان يعاد تقيمها فى نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة لها (القيمة السوقية) وتدرج فروق التغير فى قيمتها بقائمة الدخل .

12/1 – الاحتياطيات :-

1/12/1 – الاحتياطى القانونى :-

طبقاً للنظام الأساسى للشركة يجنب 5% من صافى الربح لتكوين الإحتياطى القانونى ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة اذا ما بلغ هذا الإحتياطى 50% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطى تعين العودة إلى الاقتطاع .

2/12/1 – الاحتياطيات الاخرى :-

يجوز للجمعية العامة بناء على اقتراح من مجلس الادارة ترحيل باقى الارباح أو تكوين احتياطى غير عادى .

13/1 – ضريبة الدخل :-

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصرى رقم 91 لسنة 2005 ولائحة التنفيذية وتتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كلا من الضريبة العامة والضريبة المؤجلة ويتم اثباته بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتى يتم اثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية هذا ويتم اثبات ضريبة الدخل على صافى الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد القوائم المالية بالاضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

14/1 – الضريبة المؤجلة :-

يتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقته بين القيمة الدفترية للاصول والالتزامات طبقاً للاساس المحاسبى وقيمتها طبقا للاساس الضريبى ، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقق او تسوية قيم الاصول والالتزامات ، بإستخدام اسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية ويتم الاعتراف بالاصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بامكانية تحقق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الاصل ، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التاليه .

15/1 – المخصصات :-

يتم الإعتراف بالمخصص عندما يكون هناك إلتزام قانونى أو إستدلالى حالى كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك إستخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الإلتزام وعندما يكون من المتوقع إسترداد هذا المخصص أو جزء منه كما فى حالة وجود تغطية تأمينية ، فان القيمة المتوقع استردادها يتم تسجيلها كاصل مستقل ولكن فقط عندما يكون هذا الاسترداد مؤكد بدرجة عالية وفى تاريخ كل ميزانية يتم فحص المخصصات السابق تكوينه ويتم تسويتها لتعكس افضل لتقدير حال فإذا اصبح من غير المحتمل ان يكون هناك تدفق خارج متضمنا للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام فيتم رد المخصص .

16/1 – مزايا العاملين :-

1/16/1 – التزامات معاشات تقاعد :-

يوجد لدى الشركة نوع واحد من نظم المعاشات وهو لائحة الاشتراكات المحددة التى تقوم بمقتضاها الشركة بسداد اشتراكها الى نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على اساس إلزامى . ولا يوجد على الشركة اى التزامات اخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها . ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية فى سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة .

2/16/1 – حصة العاملين فى الارباح :-

يكون للعاملين نصيب فى الارباح التى يتقرر توزيعها بما لايقل عن 10% من هذه الارباح ولا يزيد على الاجور السنوية للعاملين بالشركة ، ويتم الاعتراف بحصة العاملين فى الارباح كالتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمى الشركة ولا تسجل اى التزامات بحصة العاملين فى الارباح غير الموزعة تثبت توزيعات الارباح فى القوائم المالية فى الفترة التى تقر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات .

17/1 – السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية فى يناير وتنتهى فى ديسمبر التالى .

18/1 – الدائنون والمستحقات :-

يثبت الدائنون بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات بالقيم التى سيتم دفعها بالمستقبل وذلك مقابل الخدمات التى تم استلامها) .

19/1 – تكاليف النشاط :-

يتم تحميل التكاليف الخاصة بإنشاء الوحدات القابلة للبيع والواردة بمستخلصات المقاولين والموردين على بند أعمال تحت التنفيذ وفقا لأعتماد إدارة الشئون الفنية بالشركة لتلك المستخلصات ويتم توزيع التكاليف على الوحدات المباعة وفقاً للأسس الاتية :

- نصيب الفيلا من تكلفة الأرض المخصصة لإقامة الفيلا وكذا نصيب الوحدة من تكلفة الارض والتى تم توزيعها على اساس مساحة أرض كل وحدة إلى إجمالى مساحة أرض الوحدات بالمشروع .
- نصيب الوحدة من تكاليف البناء الفعلية والتقديرية والتى تم توزيعها على اساس العقود والفواتير الخاصة بكل قطاع من الوحدات السكنية والفيلات والمحلات داخل كل مرحلة .
- نصيب الوحدة من تكاليف البناء الفعلية والتقديرية والأعباء التمويلية يتم توزيعها على اساس التكاليف المباشرة لكل قطاع داخل كل مرحلة .

20/1 – المصروفات :-

يتم الاعتراف بجميع مصروفات النشاط بما فى ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل فى الفترة المالية التى تحققت فيها تلك المصاريف .

21/1 – الإقتراض :-

عند وجود إقتراض يتم الإعتراف به مبدئياً بالقيم التى يتم إستلامها ويتم تبويب المبالغ التى تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة إلا اذا كان لدى الشركة الحق فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل ،

22/1 - تكاليف اقتراض :-

في حالة الاقتراض بغرض اقتناء أصل : يتم رسملة الاقتراض المتعلق مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو تبيعه ، كجزء من التكلفة الأصل ، ويتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها ، وتتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال .

23/1 - أوراق قبض :-

تتمثل أوراق القبض في قيمة الشيكات التي حصلت عليها الشركة كضمانات بنكية مقابل القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها ، ويتم تبويب أوراق القبض إلى أوراق قبض قصيرة الأجل وذلك للأوراق التي تستحق خلال سنة مالية من تاريخ الميزانية ، وأوراق قبض طويلة الأجل للأوراق التي تستحق خلال فترة تتعدى سنة مالية من تاريخ الميزانية.

15 – رأس المال :-

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ 50000000 جنيه مصرى (خمسون مليون جنيهاً مصرياً) حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ 40000000 جنيه مصرى (اربعون مليون جنيهاً مصرياً) موزعا على 40000000 سهم قيمة كل سهم 1 جنيها مصرياً ، جميعها أسهم نقدية مدفوعة بالكامل .

16 – نصيب السهم فى الارباح :-

تم حساب نصيب السهم في الإرباح بقسمة صافى أرباح العام على عدد الأسهم القائمة والتي لم تتغير خلال العام والبالغة ٤٠٠٠٠٠٠٠ سهم وقد بلغ نصيب السهم من الإرباح ٠٣ . قرشاً تقريباً

	يونيو ٢٠١٣	يونيو ٢٠١٢
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
صافى أرباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب	١٢٨٦٥٤٨	٥,٤٠٠,٧٩٨
يخصم :-		
حصة العاملين10%	١٢٨٦٥٥	٥٤٠٠٨٠
مكافأة مجلس الاداره	١١٥٧٨٩	٤٨٦٠٧٢
الأرباح (الخسائر) القابلة للتوزيع	١٠٤٢١٠٤	٤٣٧٤٦٤٦
المتوسط المرجح لعدد الاسهم	٤٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠
نصيب السهم من الأرباح	٠.٠٣	.١٧

21- تصنيف المعاملات من الأطراف ذوى العلاقة:-

تتمثل الأطراف ذات العلاقة فى كل من شركة مرسيليا للتجارة والمقاولات و سيفتى سيرفيس أند كير حيث ان هناك مساهمين مشتركين بين الثلاث شركات.تثبت المعاملات مع الاطراف ذات العلاقه التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقا للشروط التي تضعها إدارة الشركة وبنفس أسس التعامل مع الغير حيث تقوم شركة مرسيليا للتجارة والمقاولات ببناء وتنفيذ مشروعات الشركة كما تقوم شركة سيفتى بتقديم خدمات الامن والحراسة والنظافة لمشروعات الشركة

22- ادارة راس المال-:-

يتمثل إدارة رأس المال في مقدرة الشركة في الحفاظ علي معدلات مالية قوية لدعم أنشطة الشركة وتنمية قيمة حقوق المساهمين ولذلك تتمثل سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ علي قاعدة رأسمالية قوية للمحافظة علي ثقة العملاء والدائنون والسوق ودعم النمو في النشاط

23 - القيد بالبورصة : -

تم قيد أسهم الشركة ببورصة النيل اعتبارا من 2011/8/2

24 - مدة الشركة : -

المدة المحددة للشركة هي 25 (خمس وعشرون) سنه تبدأ في 2001/1/25 وتنتهي في2026/1/24 .

25 - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :-

تتمثل الأدوات المالية للشركة الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية النقدية بالصندوق ولدى البنوك ومدينون وأرصدة مدينة أخرى كما تتضمن الالتزامات المالية الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى .

1/25 – خطر تقلبات أسعار صرف العملات الاجنبية :-

وتتمثل أخطار تقلبات صرف العملات الأجنبية فى أثره على الالتزامات بالعملات الاجنبية الناتجة اساساً عن حسابات البنوك وبعض الأرصدة الدائنة ويتم الاحتياط من هذا الخطر باتباع سياسة أثبات المعاملات بالعملات الاجنبية الواردة بالايضاحات (2/2/1) .

2/25 – خطر الائتمان :-

يتمثل خطر الائتمان في عدم قدرة العملاء والمدينون الممنوح لهم الإئتمان على سداد المستحق عليهم وتقوم الشركة بالحد من خطر الائتمان عن طريق دراسة الموقف الائتماني للعملاء قبل التعاقد ويعد التعاقد بصفة دورية بالإضافة إلى الحصول على كافة الضمانات المالية والقانونية من أوراق قبض وإيصالات أمانة .

3/25 – خطر سعر الفائدة :-

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ إستحقاقات الأصول والإلتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها .

4/25 – القيمة العادلة :-

طبقاً لأسس التقييم المتبعة لتقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالايضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للادوات المالية لا تختلف أختلافا جوهرياً عن قيمتها الدفترية فى تاريخ الميزانية .

26– الالتزامات المحتملة :-

تتمثل سياسة الشركة في تقييم الالتزامات القانونية والضريبية والمطالبات الموجهة ضد الشركة وفقا لإحكام القانون وفى حالة الاختلاف مع الإطراف الأخرى في تسوية هذه الالتزامات بطريقة ودية يتم اللجوء إلى القضاء للفصل فيها وبناء على الشهادة المقدمة من المستشار القانوني لا يوجد أي قضايا مرفوعة من الشركة أو على الشركة إما بالنسبة إلى الالتزامات الضريبية كان الموقف الضريبي كما هو موضح فى الإيضاح رقم ٢٧.

٢٧ – الموقف الضريبى :-

1/27 - شركات أموال :-

تم فحص الشركة حتى سنة 2004 و الربط عليها و سداد الضرائب المستحقة .
تم فحص الشركة عن سنة 2008 وارسلت نماذج 19 وتم الاعتراض عليها وجارى انهاء النزاع باللجنة الداخلية .

قامت الشركة بتقديم إقراراته ا الضريبية عن السنوات 2005 و حتى 2011 وسداد الضرائب المستحقة عليها من واقع تلك الإقرارات .

2/27- ضريبة المرتبات و ما فى حكمها :-

تم فحص الشركة حتى سنة 2006 و سداد الضرائب المستحقة عليها كما تم فحص السنوات 2007 وحتى 2010 وارسلت مطالبة للشركة وتم الاعتراض عليها وجارى نظرها باللجنة الداخلية.
تقوم الشركة بتحصيل وسداد ضريبة المرتبات بصفة منتظمة وتقديم الاقرارات فى مواعيدها القانونية .

3/27 - ضريبة الدمغة :-

تم فحص الشركة حتى 2007/12/31و سداد الضرائب المستحقة .

4/27 - ضريبة المبيعات : -

الشركة غير مسجلة بضريبة المبيعات حيث أن نشاطها هو الإستثمار العقاري و تقوم بالبناء لنفسها فقط

28- المعاملات الغير نقدية :

٢٨/١ - ارباح وخسائر الاستثمارت فى الاوراق المالية حيث يتم الاضافة والخصم من رصيد المحفظة دون ان يصاحب ذلك تدفق داخل او خارج للنقدية وذلك كما يلى

البيـــــــــــان	جنيـه
ارباح محققة للاسهم	٩,٥٧٧
ارباح محققة للودائع	٤٧٧
ارباح غير محققة للاسهم	١١٥,٩٥٤-
ايرادات اخرى	٥٨
مصروفات اخرى	٢٨٩-
عمولة ادارة المحفظة	٦,٦٨٤-
فروق عمله محققه	٩٩٠-
فروق تقييم عمله	٢,٥١٣
اجمالى ارباح استثمارات فى اوراق مالية	١١١,٢٩٢-

28/2 زيادة راس المال:-

تم زيادة راس المال بمبلغ ١٥٠٠٠٠٠٠ جنية مصرى عن طريق توزيع اسهم مجانية وليست زيادة مدفوعة

29- ارباح الاستثمارات فى محفظة الاوراق الماليه "-

البيـــــــــــان	جنيــه
ارباح محققة للاسهم	٩,٥٧٧
ارباح محققة للودائع	٤٧٧
ارباح غير محققة للاسهم	-١١٥,٩٥٤
فروق عمله محققه	٩٩٠-
فروق تقييم عمله	٢,٥١٣
اجمالى ارباح استثمارات فى اوراق مالية	-104377

30-الارتباطات الرأسمالية:-

وتتمثل الارتباطات الرأسمالية في سداد باقي ثمن المقر الادارى الجديد للشركة وقدره 9596000 جنية مصري

31 – الموقف القانوني : -

لا يوجد أي قضايا مرفوعة من الشركة أو على الشركة وذلك بناء على الشهادة المقدمة من المستشار القانوني .

32 – جارى المشاركات: -

هو عبارة عن المبالغ المسددة خلال العام الى شركة فيلا مورا السياحية والتى تمثل حصتها فى الاقساط المحصلة من الوحدات المباعة من مشروع مرسيليا العين السخنة وذلك طبقا للعقد المبرم بين الشركة وشركة فيلا مورا بتاريخ 2012/4/2 على المشاركة فى انشاء منتجع سياحى فى العين السخنة

33 - الأحداث اللاحقة :-

لا يوجد إحداث جوهرية لاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية في 2013/6/30

شركة مرسيليا المصرية الخليجية للأستثمار العقارى
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

2 الأصـــــــول الثـــــابتة -

	تجهيزات جنية مصرى	مبانى وانشاءات جنية مصرى	اراضى جنية مصرى	وسائل نقل وانتقال جنية مصرى	اجهزة أتصال جنية مصرى	اجهزة ومعدات كهربائية جنية مصرى	اثاث ومفروشات جنية مصرى	أجهزة كمبيوتر جنية مصرى	الاجمـــــالى جنية مصرى
التكـــلفـــة :-									
الـــرصيد فى 1 يناير 2013	1375363	35810138	4000000	927570	158029	1012540	979178	1095709	45358527
الاضـــــافات خلال العام	478438	0	0	0	7991	51535	8195	116165	662324
الاستبـعادات خلال العام	594056	0	0	0	0	46195	0	0	640251
التكلفة فى 30 يونيو 2013	**1259745**	**35810138**	**4000000**	**927570**	**166020**	**1017880**	**987373**	**1211874**	**45380600**
الاهـــــلاك :-									
مجمع الأهلاك في1 يناير 2013	402088	897196	0	422584	22958	476218	220161	473238	2914443
أهـــــلاك العام	58980	358101	0	33879	4861	65728	29436	89043	640028
مجمع الاستبعادات	60114	0	0	0	0	4840	0	0	64954
مجمع الاهلاك في 30 يونيو 2013	**400954**	**1255297**	**0**	**456463**	**27819**	**537106**	**249597**	**562281**	**3489517**
صافى القيمة الدفترية فى 30 يونيو 2013	**858791**	**34554841**	**4000000**	**471107**	**138201**	**480774**	**737776**	**649593**	41891083
الصافى فى 31ديسمبر 2012	**973275**	**34912942**	**4000000**	**504986**	**135071**	**536322**	**759017**	**622471**	**42444084**

3- مشروعات تحت التنفيذ :-

	يونيو 2013	ديسمبر 2012
	جنية مصرى	جنية مصرى
مرسيليا بيتش 1 (الفندق)	9126954	9126954
لاند الاكوا	11339920	9942906
المقر الادارى الجديد	1018020	692513
الاجمالى	21484894	19762373

4- اوراق قبض طويلة الاجل :-

	يونيو 2013	ديسمبر 2012
	جنية مصرى	جنية مصرى
اوراق قبض طويلة الاجل	38420514	42786747
الاجمالى	38420514	42786747

5- اعمال منفذة بالتكلفة :-

	يونيو 2013	ديسمبر 2012
	جنية مصرى	جنية مصرى
مشروع ايلاف	720910	644410
بيتش 3	16246722	23499518
مرسيليا فلورنس	209819374	119086177
علم الروم	37892998	35292706
مرسيليا لاند	16981656	13831402
العين السخنة	33123980	31563961
بيتش4	10962315	0
الاجمالى	325747955	223918174

6- عملاء واوراق قبض قصيرة الاجل :-

	يونيو 2013	ديسمبر 2012
	جنية مصرى	جنية مصرى
عملاء مرسيليا بيتش3	120268393	90866968
عملاء منتجع مرسيليا2	765298	765298
عملاء منتجع مرسيليا مطروح	110020	110020
عملاء مرسيليا بيتش1	1268276	1351414
عملاء مرسيليا بيتش2	1207962	2467742
عملاء مرسيليا لاند	45062301	53715282
اوراق قبض قصيرة الاجل	29275514	31205254
الاجمالى	197957764	180481978

7- مدينون وأرصدة مدينة أخرى :-

	يونيو 2013	ديسمبر 2012
	جنية مصرى	جنية مصرى
تأمينات لدي الغير	853400	862043
مصاريف مقدمة	249301	225441
ضرائب خصم من المنبع	3360	900
ضرائب اضافة	2820	
سلف عاملين وعهد	1079484	1275657
تحويلات نقدية	60000	
الاجمـــــــــالى	2248365	2364041

8- استثمارات مالية بغرض المتاجرة:-

التكلفة الدفترية	القيمة السوقية	ارباح(خسائر) استثمارات فى ا م
190197	78905	111292-

9- النقدية بالبنوك والصندوق :-

	يونيو 2013	ديسمبر 2012
	جنية مصرى	جنية مصرى
بنوك	1007359	508287
الصندوق	266863	0
الاجمالى	1274222	508287

10- بنوك دائنة :-

بلغ رصيد البنوك الدائنة فى 30 يونيو 2013 مبلغ وقدرة 76237382 جنية مصرى وهو عبارةعن تسهيلات ائتمانية من البنك التجارى الدولى ولاتوجد اية تسهيلات لم تستخدم حتى تاريخة

11- عملاء دفعات مقدمة واوراق دفع :-

	يونيو 2013 جنية مصرى	ديسمبر 2012 جنية مصرى
عملاء دفعات مقدمه قصيرة الاجل	**130270346**	24460928
اوراق الدفع قصيرة الاجل	**72113602**	27327809
الاجمـــــــــــالى	**202383948**	51788737

12- دائنون وأرصدة دائنة أخرى :-

	يونيو 2013 جنية مصرى	ديسمبر 2012 جنية مصرى
ضمان أعمال وتعليات	24674922	25708915
دائنون متنوعون	27150	16017
مصاريف مستحقة	535712	720983
تأمينات من الغير	4000	5000
الاجمـــــــــــالى	25241784	**26450915**

13- الالتزامات الضريبية:-

	يونيو 2013 جنية مصرى	ديسمبر 2012 جنية مصرى
ضريبة كسب العمل	50682	53314
ضريبة الدمغة	2696955	3520951
ضريبة الخصم من الغير	338329	372525
الاجمـــــــــــالى	3085966	3946790

14- قروض وتسهيلات :-

بلغ رصيد القروض والتسهيلات فى 30 يونيو 2013 مبلغ وقدرة 26588جنية مصرى وهو عبارة عن تسهيلات لشراء عدد 2 سيارة من البنك التجارى الدولى وبنك البركة

17- الإيـــــرادات :-

	يونيو 2013 جنية مصرى	يونيو 2012 جنية مصرى
مشروع مرسيليا بيتش 2	0	0
مشروع مرسيليا لاند	8,547,758	45,275,348
مشروع مرسيليا بيتش 3	41,117,500	15,188,510
الاجمالى	49,665,258	60,463,858

18- تكاليف النشاط:-

	يونيو 2013 جنية مصرى	يونيو 2012 جنية مصرى
مشروع مرسيليا بيتش 2	0	0
مشروع مرسيليا لاند	5,731,867	36,380,061
مشروع مرسيليا بيتش 3	31,097,584	8,749,223
الاجمالى	36,829,451	45,129,284

19- المصـاريف العمـومية والاداريـــة :-

	يونيو 2013 جنية مصرى	يونيو 2012 جنية مصرى
إيجارات	314,145	312,600
أجور ومرتبات وما فى حكمها	4,157,392	2,401,316
اهـــــلاكـــات	640,028	536,662
كهرباء ومياه وغاز	38,214	37,052
دعاية واعلان	60,285	25,475
مصاريف صيانة ونظافة	64,597	68,972
مصاريف بوفية وضيافة	32,609	72,517
تامينات اجتماعية	59,639	44,669
تليفون وفاكس	160,873	156,210
بريد	50,755	24,121
هدايا و اكراميات	570,491	210,347
مصاريف سيارة ونقل	169,493	131,831
مصاريف حفلات	0	0
مصاريف ادوات كتابية ومطبوعات	52,919	133,094
وقود وزيوت	0	0
مصاريف بنكية	87,141	95,799
رسوم واشتركات	368,052	646,142
مصاريف اقامة	16,376	52,269
وثائق تامين	2,660	4,440
تبرعات	69,000	80,500
تجهيزات	43,910	3,692
غرامة تاخير	0	0
مصاريف كمبيوتر	44,979	49,686
مصاريف بورصة	0	40,012
مصاريف بيعية وتسويقية	13,411	755
مصاريف محفظة أ. مالية	6,973	31,097
اتعاب محاماة وإستشارات محاسبية	17,917	62,410
دورات تدريبية	1,950	2,450
خصم مسموح به	473,365	0
تأمين صحى	35,965	5,950
الاجمـــــالى	**7,553,139**	**5,230,068**

20- الايرادات الاخرى :-	يونيو 2013 جنية مصرى	يونيو 2012 جنية مصرى
فروق تغير عملة	0	0
رسوم عقد اضافى	0	0
اتعاب محاماه	2,000.00	500
رسوم انذار تأخير	1,800	700.00
مقابل تحصيل بالفيزا	115	736.00
رسوم قضائية	0	0
غرامة رفض شيك	600	900
رسوم عقد خالص الثمن	5,000	2,400.00
رسوم مخالصه	10,300	2,900.00
رسوم تنازل	212,481	0
رسوم تغير عقود	2,000	12,200
رسوم تحصيل	12,767	10,835.00
غرامه تأخير	76,866	47,806
ايجار محلات	40,000	91,822.00
ايرادات اخرى	160,995	2,833.00
رسوم تنازل	0	209,525
فروق تغيير عمله	0	109.00
كوبونات الاسهم(استثمارات فى اوراق مالية)	0	46,690
فوائد مستحقة للودائع(استثمارات فى اوراق مالية	0	0
ايرادات محفظة اوراق مالية	58	1,580
	524,982	**431,536**