



مرسيليا

للإستثمار العقاري مصر

شركة مرسيليا المصرية الخليجية للإستثمار العقاري

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية

في ٣١ مارس ٢٠١٥

الإدارة العامة المحاسبية

المصرية العامة

ش.م.ك

شارع التحرير - القاهرة - مصر

ت. ٢٠٢٠ ٣٥ ٩٩ ٥٧٨

ف. ٢٠٢٠ ٣٥ ٩٩ ١٩٩

الإدارة العامة المحاسبية

المصرية العامة

ش.م.ك

شارع التحرير - القاهرة - مصر

ت. ٢٠٢٠ ٣٥ ٩٩ ٥٧٨

ف. ٢٠٢٠ ٣٥ ٩٩ ١٩٩

الإدارة العامة المحاسبية

المصرية العامة

ش.م.ك

شارع التحرير - القاهرة - مصر

ت. ٢٠٢٠ ٣٥ ٩٩ ٥٧٨

ف. ٢٠٢٠ ٣٥ ٩٩ ١٩٩

الإدارة العامة المحاسبية

المصرية العامة

ش.م.ك

شارع التحرير - القاهرة - مصر

ت. ٢٠٢٠ ٣٥ ٩٩ ٥٧٨

ف. ٢٠٢٠ ٣٥ ٩٩ ١٩٩

الإدارة العامة المحاسبية

المصرية العامة

ش.م.ك

شارع التحرير - القاهرة - مصر

ت. ٢٠٢٠ ٣٥ ٩٩ ٥٧٨

ف. ٢٠٢٠ ٣٥ ٩٩ ١٩٩

الإدارة العامة المحاسبية

المصرية العامة

ش.م.ك

شارع التحرير - القاهرة - مصر

ت. ٢٠٢٠ ٣٥ ٩٩ ٥٧٨

ف. ٢٠٢٠ ٣٥ ٩٩ ١٩٩





مرسيليا

للاستثمار العقاري في مصر

شركة مرسيليا المصرية الخليجية للاستثمار العقاري

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٥

الفهرس :-

تقرير مراقب الحسابات

قائمة المركز المالي

قائمة الدخل

قائمة التغير في حقوق الملكية

قائمة التدفقات النقدية

الإيضاحات المتممة

المساهمة المسجلة

المساهمة المسجلة

المساهمة المسجلة

المساهمة المسجلة

المساهمة المسجلة

المساهمة المسجلة

المساهمة المسجلة

المساهمة المسجلة

المساهمة المسجلة

المساهمة المسجلة

المساهمة المسجلة

المساهمة المسجلة

المساهمة المسجلة

المساهمة المسجلة

المساهمة المسجلة

المساهمة المسجلة

المساهمة المسجلة

المساهمة المسجلة

المساهمة المسجلة

المساهمة المسجلة

المساهمة المسجلة

المساهمة المسجلة

المساهمة المسجلة

المساهمة المسجلة

المساهمة المسجلة

المساهمة المسجلة

المساهمة المسجلة

المساهمة المسجلة

المساهمة المسجلة

المساهمة المسجلة

المساهمة المسجلة

المساهمة المسجلة

المساهمة المسجلة

المساهمة المسجلة

المساهمة المسجلة

المساهمة المسجلة

حازم عبد التواب محاسب قانوني

تقرير فحص محدود

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة مرسيليا المصرية الخليجية للاستثمار العقاري " شركة مساهمة مصرية " في ٣١ مارس ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المثمة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، ولتخصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم الي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٥ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .



القاهرة في : ٢٨ / ٥ / ٢٠١٥

مراقب الحسابات

حازم عبد التواب

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

م.م رقم ١١٠٤٧

سجل مراقبي هيئة سوق المال رقم ١١٣
سجل مراقبي حسابات البنك المركزي ٣١٠

تقرير مراقب الحسابات

تقرير فحص محدود إلى شركة مرسيليا المصرية التليجية للاستثمار العقاري (ش.م.م.)

المقدمة

لنا بأصل الفحص المحدود للمركز المالي لشركة مرسيليا المصرية التليجية للاستثمار العقاري (ش.م.م.) في ٢٠١٥/٣/٣١ وكذا قوائم الدخل و التكاليف النقدية و التغير في حقوق الملكية و الأيضاحات المتضمنة لهم عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ . والأداة مستوئة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه و العرض العادل و الواضح لها . وبتحصر مسئوليتنا في أداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها

نطاق الفحص المحدود

لنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) ' الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المنشأ و المواد بمعرفة مراقب حساباتها ' . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية و المحاسبية . وتطبيق إجراءات تحثلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقال الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة . وعليه لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود . لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرادفة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقا لمعايير المحاسبة المصرية والمعيار (٢٤١٠) من المعيار المصري لمهام الفحص المحدود . وتغير عن المركز المالي لشركة مرسيليا المصرية التليجية للاستثمار العقاري (ش.م.م.) في ٢٠١٥ / ٣ / ٣١ ونتائج أصلها و التغير في حقوق ملكيتها عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ .

التاريخ ٢٠١٥ / ٥ / ١١

مراقب الحسابات

مصري مرلص

٣٠٦ سوق المال لرقم





مرسيليا

الإجمالي للمشاريع غير
شخصية في 31 مارس 2014

البيان رقم	31 مارس 2014 ملياً مصرياً	31 مارس 2013 ملياً مصرياً	البيان رقم
			الاصول طويلة الاجل
1	89,988,978	89,988,978	الاصول الثابتة بالمصري
2	14,478,111	17,019,191	مخزونات تحت التقييم
3	1,037,977	178,887,010	اوراق قرض طويلة الاجل
4	117,201,008	117,201,010	مخازن المشاركة
	<u>118,167,064</u>	<u>118,167,064</u>	المجموع الاصول طويلة الاجل
			الاصول المتداولة
5	181,787,917	179,587,917	اصول مضافة بالثقة
6	281,909,100	278,589,100	صلاء و اوراق قرض قصيرة الاجل
7	97,181,918	97,100,918	مخزونات مضافة مخزونات ومخزونات
8	7,787,881	7,787,881	مخزونات وارصدة مدينة اخرى
9	498,178	498,178	استثمارات مالية بخصم المشاركة
10	81,581,081	81,581,081	ودائع بالبنوك
11	1,177,817	7,077,817	ثابتة بالبنوك والمصرف
	<u>888,841,118</u>	<u>1,070,377,118</u>	المجموع الاصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
12	88,909,917	91,898,917	بنوك دائنة
13	231,819,978	178,817,817	صلاء مديون مضافة واوراق دفع
14	78,919,917	11,819,917	مخزونات ومخزونات
15	97,819,917	78,919,917	مخزونات وارصدة دائنة اخرى
16	709,917	718,917	الالتزامات الضريبية
17	7,818,917	7,818,917	مخزونات دخل مضافة
	<u>117,819,917</u>	<u>887,919,917</u>	المجموع الالتزامات المتداولة
	<u>1,006,000,000</u>	<u>1,147,754,036</u>	
			الالتزامات غير متداولة
18	9,000,000	9,000,000	رأس المال المدفوع
19	1,817,011	7,777,011	صافي الاستثمار
20	8,178,917	18,378,917	ويتم تمويله عن طريق حقوق المساهمين
21	11,818,917	7,817,011	رأس المال المدفوع
22	78,817,817	88,817,817	استثمارات اخرى
23	11,818,917	7,817,011	الارباح (خسائر) الفترة
	<u>78,817,817</u>	<u>88,817,817</u>	المجموع حقوق المساهمين
			الالتزامات الغير متداولة
24	4,077,818	97,177,917	صلاء مديون مضافة طويلة الاجل
25	189,919,100	187,989,100	اوراق دفع طويلة الاجل
26	7,778,917	7,778,917	الالتزامات ضريبية مضافة
	<u>191,775,735</u>	<u>1,073,045,735</u>	المجموع الالتزامات طويلة الاجل
	<u>1,097,775,735</u>	<u>1,148,799,770</u>	المجموع الالتزامات الغير متداولة وحقوق المساهمين

تقرير مراقبي الحسابات مراقبي ..

البيانات المتعلقة من 2011 نسبة للقوائم المالية وانظر معها .

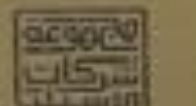
رئيس مجلس الإدارة
م. عبد الحليم محمد

عضو مجلس الإدارة
د. محمد عبد الحليم محمد

المراقب
د. محمد عبد الحليم محمد

البيان رقم	31 مارس 2014 ملياً مصرياً	31 مارس 2013 ملياً مصرياً	البيان رقم
27	200	200	28
28	200	200	29
29	200	200	30
30	200	200	31
31	200	200	32
32	200	200	33
33	200	200	34
34	200	200	35
35	200	200	36
36	200	200	37
37	200	200	38
38	200	200	39
39	200	200	40
40	200	200	41
41	200	200	42
42	200	200	43
43	200	200	44
44	200	200	45
45	200	200	46
46	200	200	47
47	200	200	48
48	200	200	49
49	200	200	50
50	200	200	51
51	200	200	52
52	200	200	53
53	200	200	54
54	200	200	55
55	200	200	56
56	200	200	57
57	200	200	58
58	200	200	59
59	200	200	60
60	200	200	61
61	200	200	62
62	200	200	63
63	200	200	64
64	200	200	65
65	200	200	66
66	200	200	67
67	200	200	68
68	200	200	69
69	200	200	70
70	200	200	71
71	200	200	72
72	200	200	73
73	200	200	74
74	200	200	75
75	200	200	76
76	200	200	77
77	200	200	78
78	200	200	79
79	200	200	80
80	200	200	81
81	200	200	82
82	200	200	83
83	200	200	84
84	200	200	85
85	200	200	86
86	200	200	87
87	200	200	88
88	200	200	89
89	200	200	90
90	200	200	91
91	200	200	92
92	200	200	93
93	200	200	94
94	200	200	95
95	200	200	96
96	200	200	97
97	200	200	98
98	200	200	99
99	200	200	100

تمت الموافقة على القوائم المالية
للاستثمار المشار
لها في 31 مارس 2014
م. عبد الحليم محمد





مرسيليا

للاستثمار العقاري - مصر

قائمة الدخل
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

الفترة المالية من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٣/٣١ جنية مصري	الفترة المالية من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٣/٣١ جنية مصري	رقم الإيضاح	
-	٦٦,٨٦٣,٣٦٠	١٦	الإيرادات
-	-		بخصم :-
-	٤٩,٦٣٣,٧١٧	١٧	تكلفة النشاط
-	١٧,٦٢٩,٦٤٣		مجموع ربح (خسارة) النشاط
			بخصم :-
٤,٢٢٧,٣٨٤	٥,٩٥٠,٧٤٧	١٨	المصاريف الإدارية والعسومية
١,٩٢٠,٣٠٣	١,٢٩٤,٠٢٧		مصاريف تمويلية
١٣,٥١٤	-		خسائر رأسمالية
			بضاف :-
٤٧,١٧٢	-	٢٨	ارباح استثمارات في الأوراق المالية
٢٦٣,٣٩٣	٣٣٠,٦١١	١٩	إيرادات متنوعة
٥,٩٦٠,٦٣٨	١٠,٦٦٥,٤٨٠		صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب
			بخصم :-
٨٨,٠١٣	١٩٦,١٧٣		الضرائب المؤجلة
-	٢,٨٩٩,٢٢٧		ضرائب الدخل
٦,٠٤٨,٦٢٥	٧,٥٢٠,٠٧٠		صافي ربح (خسارة) الفترة بعد الضرائب
٠,١٥١	٠,١٠٢	١٥	نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

مصر مرسيليا
شركة مملوكة مصرية
بمقتضى أحكام القانون 149 لسنة 1981 وتعديلاته

الإيضاحات المرفقة من ٣٢.١ متممة للقوائم المالية وتقرأ معها ،
المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

ياسر طاهر احمد

اسام عبد الحميد محمد

علاء الدين محمد
رئيس مجلس الإدارة

ياسر طاهر احمد
رئيس مجلس الإدارة

اسام عبد الحميد محمد
مدير مالي

البيانات المالية المجمعة

البيانات المالية

البيانات المالية

البيانات المالية

البيانات المالية

البيانات المالية

المجموع

المجموع

المجموع

المجموع

المجموع

المجموع

١٧٥٢

٢٥٨٠

٢٥٨٠

٢٥٨٠

٢٥٨٠

٢٥٨٠

٢٥٨٠

٢٥٨٠

٢٥٨٠

٢٥٨٠

٢٥٨٠

٢٥٨٠

٢٥٨٠

٢٥٨٠

٢٥٨٠

٢٥٨٠

٢٥٨٠

٢٥٨٠

٢٥٨٠

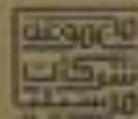
٢٥٨٠

٢٥٨٠

٢٥٨٠

٢٥٨٠

٢٥٨٠





مصر للطيران
لإستثمار المطارات
للمساهمة العامة

من الفترة المنتهية في 31 مارس 2014

شركة
مصر للطيران المصرية العامة
للاستثمار المطارات
شركة مساهمة مصر
من 31 - 31 مارس

2014 مليون جنيها مصري	2013 مليون جنيها مصري	الإيضاح رقم	البيان
8,950,374	1,312,160		صافي الأرباح من أنشطة التشغيل :-
111,292	7,422		صافي الربح قبل الضرائب
1,290,902	1,291,017		تعديلات لتسوية صافي الأرباح بعد خصومات تعاقب من أنشطة التشغيل :-
11,294	-		إهلاكات واستهلاكات
17,614	-		مخروقات تمويلية
1,203,288	1,291,017		إرباح (خسائر) تقييم استثمارات في الأوراق المالية
8,967,986	12,603,177		صافي الأرباح المساهمة
58,549,774	41,917,719	8	إرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال الممنوع
-	-		التغير في رأس المال الممنوع :-
2,818,222	19,490,374	9	التغير بالتقاسم (إلزامات) في أرصدة أصل مطلق
8,517,292	80,339,342	10	مخروقات من بيع (شراء) من (إلى) استثمارات في أوراق مالية
274,374	3,358,274	11	التغير بالتقاسم (إلزامات) في أرصدة أوراق قسطنطينية الأجل
2,782,234	100,421,014	12	التغير بالتقاسم (إلزامات) في أرصدة عملاء وأوراق قسطنطينية الأجل
141,244	282,360	13	التغير بالتقاسم (إلزامات) في أرصدة شركات التأمين الأخرى
1,022,224	8,919,911	14	التغير بالتقاسم (إلزامات) في الإلتزامات المصرفية
28,818,224	88,001,274	15	التغير بالتقاسم (إلزامات) في مخزون وحوافز
1,022,224	6,770,494	16	التغير بالتقاسم (إلزامات) في أوراق الدفع و عملاء تعاقب مكملة
17,070,224	19,399,004	17	التغير بالتقاسم (إلزامات) في أرصدة بائعة أخرى
87,221,224	121,038,224		جاري المشاركون
87,221,224	121,038,224		مخروقات أصل مطلق
-	3,000,000	18	صافي الأرباح المساهمة من أنشطة التشغيل
2,750,000	1,001,000	19	مخروقات نقدية من بيع أصول ثابتة
212,000	1,001,000	20	مخروقات نقدية في شروط تعاقب تحت التقييم
2,962,000	1,001,000	21	مخروقات نقدية في شراء أصول ثابتة
2,962,000	1,001,000		صافي الأرباح المساهمة من أنشطة التشغيل
1,000	1,792,000		التغيرات النقدية من أنشطة التمويل
1,120,000	21,000,000		مخروقات تمويلية
5,220,000	122,000,000		التغير بالتقاسم (إلزامات) في أوراق دفع طويلة الأجل
7,340,000	122,000,000		التغير بالتقاسم (إلزامات) في عملاء تعاقب مكملة طويلة الأجل
7,340,000	122,000,000		مخروقات من (إلى) شركة تابعة
1,760,000	-		مخروقات من (إلى) شركة تابعة
86,000,000	1,000,000		صافي الأرباح المساهمة من أنشطة التمويل
2,962,000	1,001,000		صافي الأرباح (خسائر) المساهمة من (إلى) أنشطة التمويل
1,112,000	1,001,000		التقوية وما في حكمها في بداية الفترة
976,000	1,001,000		التقوية وما في حكمها في نهاية الفترة

المجموع الصافي من 2014 - 2013 : صافي الأرباح المساهمة (بمليون جنيها مصري)

رئيس مجلس الإدارة
مهندس محمد عبد الرحمن محمد

مجلس إدارته
مهندس علي محمد محمد

مجلس إدارته
مهندس محمد عبد الرحمن محمد

10 شارع التحرير - القاهرة 020 225 2001 020 225 0289 020 225 0290 020 225 0291	10 شارع التحرير - القاهرة 020 225 2002 020 225 4400 020 225 2003 020 225 2004	القاهرة مصر 020 225 2005 020 225 2006 020 225 2007 020 225 2008 020 225 2009 020 225 2010	القاهرة مصر 020 225 2011 020 225 2012 020 225 2013 020 225 2014 020 225 2015 020 225 2016 020 225 2017 020 225 2018 020 225 2019 020 225 2020
---	---	--	--

الإيضاحات المعممة للقوائم المالية في ٢٠١٥/٣/٣١

لبنة عن الشركة :-

تأسست شركة مرسيليا المصرية القابضة للاستثمار العقاري (ش.م.م) بشهادة تأسيس رقم ١٦٧٣/أ لسنة ٢٠٠٢ وبموجب عقد مصدق على توقيعاته برقم ٨٧ لسنة ٢٠٠١ ، ومقرها الرئيسي ٦٧ شارع خالد بن الوليد - سيدى بشر - الإسكندرية ، وأقيمت بالسجل التجارى برقم ٦٤٤٠ بتاريخ ٢٠٠١/١/٢٣

غرض الشركة :-

تقسيم أراضي البناء والزراعية والمطولات العضة والتوريدات العضة وعموم الإستيراد والتصدير مع مراعاة أحكام القوانين والسوائح والقرارات السارية وبشروط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة . يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التى تزاوّل أعضاؤها شبيهه بأصلها أو التى قد تعاونها على تطبيق غرضها فى مصر أو فى الخارج ، كما يجوز لها أن تتعج فى الهيئات المسافلة أو تشريها أو تتعجها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية .

١- السياسات المحاسبية :-

فما يلى أهم السياسات المحاسبية التى استعملت فى إعداد القوائم المالية :-

١/١- أسس إعداد القوائم المالية :-

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة ، وعلى أساس التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول التى يعاد تقييمها بالقيمة العادلة وتتطلب معيار المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبية مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات وأسس تؤثر على قيم الأصول والالتزامات الواردة بالميزانية وعلى الإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة فى تاريخ إعداد القوائم المالية ، وكذلك على الإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية . وعلى الرغم من أن هذه التقديرات يتم إعدادها طبقاً لأفضل المعلومات المتاحة لتأريخها عن الظروف والأحداث الجارية إلا أن النتائج النهائية قد يختلف عن هذه التقديرات

٢/١- ترجمة العملات الأجنبية :-

١/٢/١- عمله القياس والعرض :-

يتم عرض القوائم المالية بالأجانبه المصرى والسذى يمثل عمله القياس للشركة .

٢/٢/١- المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعمله الأجنبية إلى عمله القياس باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تواريخ المعاملات ويخرج فى قلعة الدخل أرباح وخسائر فروق العمله الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالمعملات الأجنبية وكذلك فى تاريخ إعداد القوائم المالية .

٣/٢/١- ترجمة العمليات الاجنبية

يتم ترجمة جميع المبالغ (الأصول والالتزامات وعناصر حقوق الملكية بما في ذلك ارقام المطارئة) باستخدام سعر الاقل
في تبيع الميزانية .
يتم ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات لكل قلمة نقل يتم عرضها (بما في ذلك ارقام المطارئة) بأسعار الصرف في تاريخ
حدوث المعاملة .
يتم اثبات جميع فروق التغير في أسعار الصرف كإيراد مستقل ضمن حقوق الملكية .

٣/١- الأصول الثابتة :-

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ناقصاً مجمع الإهلاك . وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل
وجعله صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله يتم إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت بحيث يتم تخفيض قيمة الأصل إلى
قيمه التفردي على مدار العمر الإنتاجي المقرر . وفي نهاية كل سنة مثبته بعد النظر في العمر الإنتاجي المقرر والقيمة التفردي
وفي حالة وجود تغير للتوقعات عن التفريرات السابقة يتم معالجتها كتغير في التقدير
وفيما يلي الأعمار الإنتاجية التقديرية لكل نوع من أنواع الأصول

مباني وإنشاءات	٢٠ سنة
الألات ومعدات	١٠ سنوات
وسائل نقل وإنزال	١٠ سنوات
أجهزة كهربائية	٥ سنوات
عدد وأدوات	١٠ سنوات
أثاث ومعدات مكتاب	١٠ سنوات

عندما تتجاوز قيمة أصل القيمة المتوقع إستردادها من التشغيل فله يتم تخفيض هذه القيمة على الفور إلى القيمة المتوقع
إستردادها . أرباح وخسائر الاستيعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بسعر القيمة التفرية ويحترف بها في بند مستقل
في قلمة النقل . تكاليف الصيانة والإصلاح يتم تحميلها على قلمة النقل في السنة المالية التي حدثت فيها . تكلفة التجديدات
الجوهريه يتم رصيدها على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للأصل عن المنافع
الاصليه المقررة عند إقتناء الأصل ويمكن المحاسبية عنها عند الإقتناء كأصول جديدة ويتم استيعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة
من السجلات والمقرر .وتلك طبقاً لتفطرات "٦٧" إلى "٧٢" من معيار الأصول الثابتة .

٤/١- انخفاض قيمة الأصول طويلة الأجل :-

يتم فحص الأصول الثابتة ، لتحديد قيمة خسائر انخفاض القيمة عندما يكون هناك أحداث أو تغير في الظروف قد تعطي مؤشرات على
أن القيمة التفرية قد لا يتم إستردادها . ويحترف بخسائر انخفاض القيمة في قلمة النقل بمبلغ الزيادة في القيمة التفرية عن القيمة
المتوقع إستردادها والتي تمثل صافي القيمة البيعية للأصل أو القيمة المتوقع إستردادها من استخدامه ايها اعلى والأغراض لتقدير
قيمة الانخفاض في قيمة الأصل فله يتم تحميل الأصول في أدنى مستوى يكون فيه تكاليف نقدية مستقلة ، يتم إلغاء خسائر انخفاض
القيمة المعترف بها في السنوات السابقة عندما يكون هناك مؤشر على أن هذه الخسائر لم تعد موجودة أو إنخفضت كما يتم إلغاء

خسائر انخفاض القيمة بحيث يتم رد المبلغ المعدل لقيمة اهلاك الفترة عن رصيد الانخفاض في القيمة . ويحترف بهذه الإلتزامات في
قلمة النقل .

٥/١ - مشروعات تحت التنفيذ :-

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي لم إنفجها بمعرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للإستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم تقييم مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ،

٦/١ - أصول متلفة بالتكلفة :-

يتم تصنيف الوحدات التي تم إنشائها لغرض البيع كأصول تحت التنفيذ ، تظهر الوحدات غير المباعة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعة أيهما أقل . تشمل تكلفة الأصل تحت التنفيذ على تكلفة الأراضي والمصروفات الأخرى ذات العلاقة التي يتم رسمتها عندما تكون الأنشطة الضرورية لجعل الوحدات الجاهزة للبيع قيد التنفيذ . يمثل صافي القيمة البيعة سعر البيع التقديري نفساً التكلفة التي 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 كأصل تحت التنفيذ على أساس سنوي .

٧/١ - الوحدات الجاهزة :-

يتم تقييم الوحدات الجاهزة على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعة أيهما أقل ويتم تحميل قسمة السجل بأى انخفاض في القيمة البيعة عن التكلفة الفخرية

٨/١ - المدينون التجاريون :-

يتم البتات المدينون التجاريون بالمبلغ الأصلي للطلب نفساً أو التخفيض أو اضمحلال في قيمة تلك المدينون ويتم تسوية هذا الانخفاض أو اضمحلال في قيمة المدينون عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشربة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للعقد ، وبمثل هذا الانخفاض أو اضمحلال الفرق بين القيمة الفخرية والقيمة القابلة للاسترداد وتتمثل في التدفقات التقفية المتوقعة ويتم خصم التدفقات التقفية باستخدام سعر الفائدة السوقي للمدينون المماثلين إذا كان هذا مؤثراً .

٩/١ - التقفية وما في حكمها :-

تتمثل التقفية وما في حكمها في التقفية بالفخرية والبنوك ولاعراض عرض قسمة التدفقات التقفية ، وتتضمن التقفية وما في حكمها التقفية بالفخرية والحسابات الجارية لدى البنوك وتم استخدام الطريقة الغير مباشرة في إعداد قسمة التدفقات التقفية .

١٠/١ - الاعتراف بالإيراد :-

يتقسم إيراد الشركة إلى

١/١٠/١ - إيرادات بيع وحدات

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التكد بأن المصالح الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشربة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به ، ويتم الاعتراف بالإيراد عند تملك العميل للوحدة ونقل المسؤولية إلى العميل ، ويتم قياس الإيراد بالقيمة المعانة تماثل المستم أو المشتق بالتصالي بعد خصم تجاري أو رسوم .

٢/١٠/١ - إيرادات من الإستثمارات في الأوراق المالية بفرض المتاجرة :-

يتم البتات الإيراد الناتج من البيع عند النقل مخاطر ومنافع الملكية للمشتري

٣/١٠/١ - إيرادات القوائد الدائنة :-

يتم إثبات القوائد الدائنة فور إستحقاق الفائدة وذلك على أساس الاضراف بالعدل على أساس نسبية زمنية
لغذا في الاعتراف معدل العائد المستهدف على الأصل ومن واقع كشوف الحسابات البنكية

كما يتم إثبات الأيراد وفقا لما يلي

- (أ) يمكن قياس قيمة الأيراد بدقة .
- (ب) أنه من المتوقع بشكل كبير تعقل المنافع الاقتصادية المتوقعة بالمعاملة للمنشأة .
- (ج) أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية في تاريخ الميزانية .
- (د) أنه يمكن القياس المنطوق للتكاليف التي تم تكبدها في العملية وكذلك التكاليف اللازمة لانجازها.

١١/١ - الإستثمارات :- وتنقسم إلى

١/١١/١ - إستثمارات مالية بغرض المتاجرة (المتداولة) :-

تدرج الإستثمارات المالية بغرض المتاجرة بتكلفة اقتناها على ان بعد تكبدها في نهاية كل فترة مالية
بقيمة العائنة لها (القيمة السوقية) وتدرج فروق التغير في قيمتها بقيمة الدخل .

١٢/١ - الإحتياطيات :-

١/١٢/١ - الإحتياطي القانوني :-

طبقاً للنظام الأساسي للشركة بحسب ٥% من صافي الربح لتكوين الإحتياطي القانوني ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا
الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع .

٢/١٢/١ - الإحتياطيات الأخرى :-

يجوز لتجمعية العامة بناء على اقتراح من مجلس الإدارة ترحيل باقي الأرباح أو تكوين إحتياطي غير عادي .

١٣/١ - ضريبة الدخل :-

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً للقانون الضرائب المصري رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولاتبعة التنفيذية وتتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو
خسائر الفترة كلاً من الضريبة العامة والضريبة المؤجلة ويتم إثباته بقيمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود 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 إعداد القوائم المالية بالاشارة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

١٤/١ - الضريبة المؤجلة :-

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للتسول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي
واقبمتها طبقاً للأساس الضريبي . هذا ويتم تعديل قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتعاقب أو تسوية قيم الأصول
والالتزامات . باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما
يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تعاقب أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الاقتطاع بهذا الأصل . ويتم تخفيض قيمة
الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتعلق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

١٥/١ - المخصصات :-

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام قانوني أو استدلالي حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه بقيمة هذا الالتزام وعندما يكون من المتوقع استرداد هذا المخصص أو جزء منه كما في حالة وجود تغطية تأمينية ، فإن القيمة المتوقعة استردادها يتم تسجيلها كإصل مستقل ولكن فقط عندما يكون هذا الاسترداد مؤكد بدرجة عالية وفي تاريخ كل ميزانية يتم فحص المخصصات السابق تكوينه ويتم تسويتها لتعكس أفضل لتقدير حال فإذا أصبح من غير المعقول أن يكون هناك تدفق خارج متضمنا للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام فيتم رد المخصص .

١٦/١ - مزايا العاملين :-

١/١٦/١ - التزامات معاشات التقاعد :-

يوجد لدى الشركة نوع واحد من نظم المعاشات وهو لائحة الاشتراكات المعدلة التي تقوم بمقتضاها الشركة بسداد اشتراكاتها إلى نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي . ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها . ويعترف بالاشتراكات الاحتياطية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتخرج ضمن تكلفة العدة .

٢/١٦/١ - حصة العاملين في الأرباح :-

يكون للعاملين نصيب في الأرباح التي يتقرر توزيعها بما لا يقل عن ١٠% من هذه الأرباح ولا يزيد على الأجر السنوي للعاملين بالشركة . ويتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كالتزامات عندما تُعقد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة ولا تسجل أي التزامات بحصة العاملين في الأرباح غير الموزعة تثبت توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي تفر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات .

١٧/١ - السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية في يناير وتنتهي في ديسمبر التالي .

١٨/١ - الدائرون والمستحقات :-

يثبت الدائرون بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات بالقيم التي سيتم دفعها بالمستقبل وذلك مقابل الخدمات التي تم تلقيها) .

١٩/١ - تكاليف التشغيل :-

يتم تحميل التكاليف الخاصة بإنشاء الوحدات القليلة لتبوع والواردة بمشتقات المطولين والموردين على بند أصل تحت التكلفة وفقاً لأحكام إدارة الشؤون الفنية بالشركة لتلك المشتقات ويتم توزيع التكاليف على الوحدات المبيعة وفقاً للأسس الآتية :

- نصيب القفلا من تكلفة الأرض المخصصة لإقامة القفلا وكذا نصيب الوحدة من تكلفة الأرض والتي تم توزيعها على أساس مساحة أرض كل وحدة إلى إجمالي مساحة أرض الوحدات بالمشروع .
- نصيب الوحدة من تكاليف البناء القلبية والتقديرية والتي تم توزيعها على أساس العقود والقوانين الخاصة بكل قطاع من الوحدات السكنية والقبيلات والمحلات داخل كل مرحلة .
- نصيب الوحدة من تكاليف البناء القلبية والتقديرية والأعباء التمويلية يتم توزيعها على أساس التكاليف المباشرة لكل قطاع داخل كل مرحلة .

٢٠/١ - المصروفات :-

يتم الاعتراف بجميع مصروفات النشاط بما في ذلك المصروفات الإدارية والصومية مع تحميلها على قلعة الدخل في الفترة المالية التي تعلفت فيها تلك المصاريف .

٢١/١ - الإقراض :-

عند وجود إقراض يتم الاعتراف به مبدئياً بالتقييم التي يتم إسئلتها ويتم توييب المبلغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة إلا إذا كان لدى الشركة الحق في لتجهل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل .

٢٢/١ - تكاليف القراض :-

في حالة الإقراض بفرض القناء أصل :- يتم رسملة الإقراض المتعلق مباشرة بالقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المزهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأراض المحددة له أو لبيعها . كجزء من التكلفة الأصل . ويتم تحميل تكاليف الإقراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تعلفت فيها . وتتمثل تكاليف الإقراض في القوائد والتكاليف الأخرى التي تتلقها الشركة للإقراض الأموال .

٢٣/١ - أوراق قبض :-

تتمثل أوراق القبض في قيمة الشيكات التي حصلت عليها الشركة كحسمات بتكبية مقابل القسيم التعاقبية لتوحدات المتعاقد عليها ، ويتم توييب أوراق القبض إلى أوراق قبض فاصحة 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.

٣ مشروع فلك تحت التلوي :-

يناير ٢٠١٥	يناير ٢٠١٥
جنية مصرية	جنية مصرية
٩,٦١٧,٩٤٤	٩,٨١٤,٧٤٩
٦,٤٠٠,٦٠٠	٧,١١٣,٧١٩
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٩٧,٦٢٤
<u>١٥,٥١٨,٠٤٤</u>	<u>١٦,٥١٩,٠٦٦</u>

مرسيها بيتش ١ (الفلك)
 السفر الاتارى الجديد
 فرع المهندسين
الإجمالي

٤ اوراق قبض طويلة الاجل :-

يناير ٢٠١٥	يناير ٢٠١٥
جنية مصرية	جنية مصرية
١٠٨,٦٢٦,٧٧٦	١٢٨,٥٥٧,٥٦٠
<u>١٠٨,٦٢٦,٧٧٦</u>	<u>١٢٨,٥٥٧,٥٦٠</u>

اوراق قبض طويلة الاجل
الإجمالي

٥ اصل متفاد بالتفاد :-

يناير ٢٠١٥	يناير ٢٠١٥
جنية مصرية	جنية مصرية
٧٢٠,٩١٠	٧٢٠,٩١٠
٦,٠٧١,٧٩٩	٦,٠٧٢,٢٩٩
١٧٠,١٩٠,٦٤٦	١٣٧,٣٤٥,٧١٦
٦٦,٧٦٦,٩٠٥	٦٧,٠٥٨,٢٢٠
٥,٣٥٠,٠٣٥	٣٦,٢٥٦
١٠٠,٦٥٩,٨٥٩	١٠٤,٨٠٧,٤٥٢
٨٤,٥٣٧,٩٦٤	٨٩,٥٣٠,٦٤٣
٢٤,٤٣٥,٠٤٢	٢٩,١١٦,٩٣٠
<u>٤٨٤,٦٧٤,٧٤٦</u>	<u>٤٩٩,٦٨٢,٩٤٧</u>

مشروع ايرلاف
 بيتش ٣
 مرسيها فورنس
 علم الروم
 مرسيها لاند
 العين المسننة
 بيتش ٤
 حياة اليكس بارك
الإجمالي

٦ صلاة واوراق قبض قصيرة الاجل :-

يناير ٢٠١٥	يناير ٢٠١٥
جنية مصرية	جنية مصرية
٢,٥٠٥,٤٨٩	١,٩٥٧,٣٥٨
٧٩١,٥٩٥	٧٦١,٥٩٥
٦١٠,٠٢٠	٦١٠,٠٢٠
١,١٩٠,٧٧٦	١,١٩٠,٧٧٦
٥٠١,٢٥٧	٥٠١,٢٥٧
٢٩,٩٩٣,٩٧٩	٤٠,٥٢٨,٥٤٤
٧٥,١٢٧,٦٠٦	١٢٦,١١٠,٩٦٦
١٤٥,٠٠٦,٣٨٤	١٦٤,٥٢٨,٢٦٥
<u>٢٨٤,٩٠٩,٤٠٠</u>	<u>٣٣٥,٦٨٩,٠٥٤</u>

صلاة مرسيها بيتش ٢
 صلاة متابع مرسيها ١
 صلاة متابع مرسيها مطروح
 صلاة مرسيها بيتش ١
 صلاة مرسيها بيتش ٢
 صلاة مرسيها لاند
 صلاة مرسيها فورنس
 اوراق قبض قصيرة الاجل
الإجمالي

٢- مبيعات وأرصدة مبيعات القوائم :-

يناير ٢٠١٤	مارس ٢٠١٤	
جنية مصري	جنية مصري	
٩٨٤,٤٤٣	٩٩٠,٤٩٣	المبيعات لدى الغير
٥٩٩,٥٩٩	٧١٩,٣٦٦	مصاريف مقفلة
٣,٣٦٠	٥,٢٩٩	حساب الخصم من المراج
٣٥٠,٥٧٤	٣٥٠,٥٧٤	حساب ائتمانية
٨٦٤,٥٠٦	١,٨٣٢,٣٦٢	مبلغ عائلين ووجه
٤٠٠,٠٠٠	٢,٠٨٤,٩١٩	المبيعات لدى الغير
٠	٨٨٦,٢٠٠	مبيعات حساب
١٥٣,٩١١	١٢٣,٤١٢	مبيعات مكرر حون
<u>٣,٢٩٦,٣٨٤</u>	<u>٦,٩٩٤,٩٢٥</u>	الإجمالي

٣- استثمارات مالية بأرض المتجزئين :-

أرباح (خسائر) استثمارات في ا م	القيمة السوقية	التكلفة التاريخية
٠	٥٦٨,٤٢٥	٥٦٨,٤٢٥

٤- القيمة بأيتوك والمستودق :-

يناير ٢٠١٤	مارس ٢٠١٤	
جنية مصري	جنية مصري	
١٠,١٢١,٨٠٧	٧٦٧,٠٦٦	بوك
٠	٢,٢٨٤,١٢٨	المستودق
<u>١٠,١٢١,٨٠٧</u>	<u>٣,٠٥١,٢٠٤</u>	الإجمالي

١٠- ديون دائنة :-

بلغ رصيد الديون الدائنة في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ وقدره ٢١٥٢٢٨٥.٥ جنيه مصري وهو يمثل
 تسهيلات القارية من البنك التجاري الدولي ولا توجد أية تسهيلات تم استخدامها حتى الترخية

١١- صلاصه دفعت مقدمه وورق دفع :-

٢٠١٥ ديسمبر	٢٠١٥ مارس	
جنيه مصري	جنيه مصري	صلاصه دفعت مقدمه مسودات الاصل
١٢٢,٩١٦,٠٤٥	١٧٠,٥٢٨,٧٤٥	ورق الدفع مسودات الاصل
٥٢٧,٤٥٢,١٧٢	٩٤٤,٣٨٥,٠٨١	الاجمالي
<u>٦٤٩,٤٦٨,٢١٧</u>	<u>١,١١٤,٩١٣,٨٢٦</u>	

١٢- دائنون وارصده دائنة اخرى :-

٢٠١٥ ديسمبر	٢٠١٥ مارس	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضمان احوال وتحويلات
٢٥,٧٢٥,٨٨٢	٢٤,١٠٦,٧٢٤	دائنون ماثرون
٢٥,١١١	٤١,١٤٢	مصاريف مستحقة
٩٨١,٢١٥	٨٨٦,٦٤٥	التسهيلات من الغير
٦٠٠,٠٠٠	١٢٩,٤٥٤	الاجمالي
<u>٢٧,٢٦٢,٢١١</u>	<u>٢٥,١٦٣,٩٦٥</u>	

١٣- اقسام اقسام الطر بيبية :-

٢٠١٥ ديسمبر	٢٠١٥ مارس	
جنيه مصري	جنيه مصري	حريية كسب العمل
١٢,٥٦٢	٧٤,٣٦٠	حريية التمتع
-	٨١,٢٢٥	حريية الخصم من الغير
١٢٥,٧١٨	١٢٠,٠٤٦	الاجمالي
<u>١٣٨,٢٨٠</u>	<u>١٧٥,٦٣١</u>	

١٤ - رأس المال :-

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٥٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (مائة وخمسون مليوناً جنينهاً مصرية) حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (ستون مليوناً جنينهاً مصرية) موزعاً على ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١ جنينها مصرية، منها ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم تم توزيعها مجلتاً .

١٥ - نصيب السهم في الأرباح :-

تم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة صافي أرباح العام على عدد الأسهم القائمة والتي تم تغييرها خلال العام والبالغة ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم وقد بلغ نصيب السهم من الأرباح أو الخسائر ١٠٢. جنيه مصري .

مارس ٢٠١٤	مارس ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٠٤٨,٦٥١-	٧,٥٢٠,٠٧٠	صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب
		يخصم :-
٠	٧٥٢,٠٠٧	حصة العاملين ١٠%
٠	٦٧٦,٨٠٦	مكافأة مجلس الإدارة
٦,٠٤٨,٦٥١-	٦,٠٩١,٢٥٧	الأرباح (الخسائر) القابلة للتوزيع
٠.١٥١-	٠.١٠٢	نصيب السهم من الأرباح

2018	2018	16
جنيه مصري	جنيه مصري	الإيجارات :-
-	10,890,000	مشروع مرسلات لاند
-	80,997,370	مشروع مرسلات قورانس
-	16,817,370	الإجمالي
2018	2018	17
جنيه مصري	جنيه مصري	تكاليف التشغيل:-
-	8,619,377	مشروع مرسلات لاند
-	17,601,361	مشروع مرسلات قورانس
-	18,977,717	الإجمالي
2018	2018	18
جنيه مصري	جنيه مصري	المصاريف العمومية والإدارية :-
177,120	197,717	إيجارات
2,220,908	3,023,121	أجور ومرتبات وما في حكمها
111,377	70,137	أقساط
18,889	28,771	كهرباء ومياه وغاز
87,976	138,497	دعاية وإعلان
18,781	117,700	مصاريف صيانة ونظافة
28,727	11,979	مصاريف بوقية وخدمة
10,010	87,707	تأمينات اجتماعية
77,817	88,199	الهاتف وفكس
91,909	8,887	الزاد
90,781	110,990	هدايا وكراسيات
117,778	231,761	مصاريف سيارة ونقل
110	101,070	مصاريف حفلات
117,791	81,776	مصاريف اتصالات وكثافة ومطبوعات
17,787	97,881	مصاريف بنكية
118,711	170,777	رسوم والشركات
87,877	27,977	مصاريف القارة
1,991	7,307	وتكاليف التأمين
8,000	28,800	تبرعات
1,880	128,971	تجهيزات
170,771	-	تبرعات
21,017	20,890	مصاريف كمبيوتر
0,000	-	مصاريف ترميم
1,777	31,710	مصاريف بيعية وتسويقية
0,700	0,000	مصاريف مطبعة إلكترونية
27,880	9,000	تكاليف معاملة وإستشارات محاسبية
80	7,780	تورنات تدريبية
217,270	211,890	خمس ممنوع به
20,917	21,071	تأمين صحي
-	10,000	م. اصل التسميات والتراخيص
-	101,991	م. تشغيل مطبعة تعبئة
1,227,281	8,980,717	الإجمالي

موازن 2018	موازن 2017	الأيرادات الأخرى ج:
جنيهاً مصرياً	جنيهاً مصرياً	
17,070	7,000	رسوم عقد ائتماني
100	7,100	الغاب محاسبه
80	999	رسوم ائتماني تغيير
000	100	مقابل تمويل بالقرض
3,700	7,700	غرامة رفض شيكه
3,700	3,700	رسوم عقد شئس الثمن
11,700	7,800	رسوم مبالغه
7,720	17,090	رسوم تغير عقود
27,017	24,177	رسوم تمويل
9,077	117,170	غرامة تغيير
187,778	121,797	ايرادات اخرى
7,000	-	رسوم تنزيل
0	-	رسوم نقل ملكيه
217,777	247,911	ايرادات محظوظه اوراق مشابهة

٢٠ - نصيب المعاملات من الأطراف ذوي العلاقة:-

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

٢١ - إدارة رأس المال:-

يتمثل إدارة رأس المال في مقدر الشركة في الحفاظ على معدلات مالية قوية لدعم أنشطة الشركة وتنمية قيمة حقوق المساهمين وذلك تتمثل سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية للمحافظة على ثقة العملاء والدائنين والسوق ودعم النمو في النشاط

٢٢ - القيد بالبورصة :-

تم قيد أسهم الشركة ببورصة النيل اعتبارا من ٢٠١١/٨/٢

٢٣ - مدة الشركة :-

المدة المحددة للشركة هي ٢٥ (خمس وعشرون) سنة تبدأ في ٢٠٠١/١/٢٥ وتنتهي في ٢٠٢٦/١/٢٤ .

٢٤ - الأنوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :-

تتمثل الأنوات المالية للشركة الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية التقنية بالمستوى ولدى البنوك والمدينون وأرصدة الدائنة أخرى كما تتضمن الالتزامات المالية الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى .

١/٢٤ - خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية :-

وتتمثل أخطر تقلبات صرف العملات الأجنبية في اثره على الالتزامات بالعملات الأجنبية الناتجة أساساً عن حسابات البنوك وبعض الأرصدة الدائنة ويتم الاحتياط من هذا الخطر بتبني سياسة أثبات المعاملات بالعملات الأجنبية الواردة بالإيضاحات (٢/٢٢١) .

٢/٢٤ - خطر الائتمان :-

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

٣/٢٤ - خطر سعر الفائدة :-

تقوم الشركة بمراقبة توافر تواريخ استحققات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها .

١/٢٤ - القيمة العادلة :-

طبقاً لأسس التقييم المثبتة لتقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المشتملة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأصول المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها التقديرية في تاريخ الميزانية .

٢٥ - الإلتزامات المحسنة :-

تتمثل سياسة الشركة في تقييم الإلتزامات الطقونية والضريبية والمطالبات الموجهة ضد الشركة وفقاً لإعتماد القانون وفي حالة الاختلاف مع الأطراف الأخرى في تسوية هذه الإلتزامات بطريقة ودية يتم اللجوء إلى القضاء للفصل فيها وبناء على الشهادة المقدمة من المستثمر الطقوني لا يوجد أي قضايا مرفوعة من الشركة أو على الشركة إما بالنسبة إلى الإلتزامات الضريبية كان الموقف الضريبي كما هو موضح في الإيضاح رقم ٢٦ .

٢٦ - الموقف الضريبي :-

١/٢٦ - شركات أموال :-

تم فحص الشركة حتى سنة ٢٠٠٤ و الربط عليها و سداد الضرائب المستحقة .
تم فحص الشركة عن سنة ٢٠٠٨ وازمست نماذج ١٩ وتم الاعتراض عليها وجرى انهاء النزاع باللجنة الداخلية .
جرى فحص الشركة عن سنة ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ .

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الضريبية عن السنوات ٢٠٠٥ و حتى ٢٠١٣ وسداد الضرائب المستحقة عليها من واقع تلك الإقرارات .

٢/٢٦ - ضريبة المرنات و ما في حكمها :-

تم فحص الشركة حتى سنة ٢٠٠٦ و سداد الضرائب المستحقة عليها كما تم فحص السنوات ٢٠٠٧ و حتى ٢٠١٠ وازمست مطابقة للشركة وتم الاعتراض عليها وجرى نظرها باللجنة الداخلية .
تقوم الشركة بتحويل و سداد ضريبة المرنات بصفة منتظمة وتقديم الإقرارات في مواعيدها القانونية .

٣/٢٦ - ضريبة التبعة :-

تم فحص الشركة حتى ٢٠١٢/١٢/٢١ و سداد الضرائب المستحقة .

١/٢٦ - ضريبة المبيعات :-

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

شركة مرسيليا المصرية القابضة للاستثمار العقاري
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢

٢٧. المصنفات الغير تقنية :

١/٢٧ - ارباح وخسائر الاستثمارات في الأوراق المالية حيث يتم الاضافة والخصم من رصيد المحفظة دون ان يصاحب ذلك تدفق داخلي او خارج للتقنية وذلك كما يلي

<u>التقييم</u>	<u>البيان</u>
٠	ارباح او خسائر محفظة للاسهم
٠	ارباح او خسائر غير محفظة للاسهم
٠	ايرادات كوپونات
٠	ايرادات اخرى
٠	مصرفات اخرى
٠	اجمالي ارباح استثمارات في اوراق مالية

٢٨- ارباح الاستثمارات في محفظة الاوراق المالية :-

<u>التقييم</u>	<u>البيان</u>
٠	ارباح محفظة للاسهم
٠	خسائر غير محفظة للاسهم
٠	اجمالي ارباح استثمارات في اوراق مالية

شركة مرسيليا المصرية الخارجية للاستثمار العقاري
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢

٢٩- الإلتزامات الرأسمالية:-

ولتتمثل الإلتزامات الرأسمالية في سداد باقي ثمن المعرف الإداري الجديد للشركة وقرره ١٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري .

٣٠ - المواقف القانونية:-

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

٣١ - جاري المشاركات:-

هو عبارة عن المبالغ المستددة خلال العام الى شركة فيلا مورا السياحية والتي تمثل حصتها في الأقساط المحصلة من الوحدات المباعة من مشروع مرسيليا العين السكنية وذلك طبقا للعقد المبرم بين الشركة وشركة فيلا مورا بتاريخ ٢٠١٢/٤/٢ على المشاركة في إنشاء منتجع سياحي في العين السكنية بنسبة ١٠% وكذلك نسبة ١٠% من القيمة البيعية لوحدات المبيعة مشاركة اتحاد ملاك قرية هدير .

٣٢ - الأحداث اللاحقة:-

لا يوجد أحداث جوهرية لاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية في ٢٠١٥/٣/٣١ .