



MARSA ALAM FOR TOURISM DEVELOPMENT CO.

١٨٢٤
٥ ٨ ١٢

السادة / البورصة المصرية (إدارة الإفصاح)


تحية طيبة وبعد ،،

مرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية الخاصة بشركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية
(شركة مساهمة مصرية) ، وذلك في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وكذا تقرير الفحص المحدود عليها .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،

تحريرا في ١٣ / ٨ / ٢٠١٥ .

رئيس مجلس الإدارة


الأستاذ / أحمد العليمي



الاسم محمد محمد
التاريخ ١٤ / ٨ / ٢٠١٥
الاسم
الاسم

ANANY & CO.

عناني وشركاه

شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

فى

30 يونيو سنة 2015

(وكذا تقرير الفحص المحدود عليها)

-
- | | |
|------|---|
| 1 | تقرير تقرير الفحص المحدود عليها |
| 2 | قائمة المركز المالي في 30 يونيو سنة 2015 |
| 3 | قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو سنة 2015 |
| 4 | قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو سنة 2015 |
| 5 | قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو سنة 2015 |
| 15-6 | الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو سنة 2015 |



تقرير الفحص المحدود

الى الساده / رئيس واعضاء مجلس ادارة شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية " شركة مساهمة مصرية" خاضعة لأحكام القانون رقم 8 لسنة 1997 وتعديلاته المتمثلة في قائمة المركز المالي في 30 يونيو 2015 وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي المتعلقة بها عن الستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى والادارة هي المسؤولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسؤوليتنا في ابداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (2410) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة اساسية من اشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية ، و غيرها من اجراءات 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 الامور الهامة التى قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فذبح لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

اساس ابداء استنتاج متحفظ

- لم نواف بكشوف حساب البنك الاهلى المصرى (جنيه مصرى- دولار امريكى - يورو) واعتمدنا على الأرصدة الدفترية في 30 يونيو 2015 .
- تم اقفال الايرادات المستحقة في حساب رئيس مجلس الادارة في 30 / 6 / 2015 .
- لم تقم الشركة بتقييم رصيد البنك الاهلى المصرى في 2015/6/30 (دائن - قرض) .

الاستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما جاء في الفقرات السابقة لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعداله ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة في 30 يونيو 2015 وعن اداؤها المالى وتدفعاتها النقدية عن الستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طيناً لمعايير المحاسبة المصرية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وايضا في ضوء فحصنا المحدود لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان الشركة لا تلتزم بتطبيق القواعد التنفيذية لحوكمة الشركات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية .

مراقب الحسابات

عبد الله احمد عناني

ماجستير في المحاسبة

سجل المحاسبين والمراجعين رقم 4964

سجل هيئة الرقابة المالي رقم 90

سجل البنك المركزى رقم 134

سجل الجهاز المركزى للمحاسبات رقم 467

زميل جمعية الضرائب المصرية والدولية

زميل الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب

عضو الجمعية العربية للتكليف

عضو جمعية إدارة الأعمال العربية

عضو اتحاد المحاسبين والمراجعين العرب 106

تحريراً فى : 2015 / 8 / 13

شركة مرسى مرسى عام للتنمية السياحية
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لاحكام القانون رقم 8 لسنة 1997 وتعديلاته
 قائمة المركز المالى فى (30 يونيو سنة 2015

2014 /12/ 31 جنيه مصرى	2015/6/30 جنيه مصرى	رقم الإيضاح	
43,699,008	43,065,177	3	<u>الأصول طويلة الأجل</u> أصول ثابتة بالصافى
43,699,008	43,065,177		مجموع الأصول طويلة الأجل
423,381	423,381		<u>الأصول المتداولة</u> مخزون
16,303,273	39,006,938	4	مدينون و ارصدة مدينة اخري
30,349,481	10,345,501	5	نقدية بالصندوق والبنوك
47,076,135	49,775,820		مجموع الأصول المتداولة
6,484,336	6,484,336	6	<u>الإلتزامات المتداولة</u> بنوك سحب علي المكشوف
1,808,222	1,761,637	7	دائنون و ارصدة دائنة اخرى
226,506	226,275	8	إلتزامات ضريبية مستحقة
14,458,730	14,458,730		اقساط تستحق خلال عام
22,977,794	22,930,978		مجموع الإلتزامات المتداولة
24,098,341	26,844,842		رأس المال العامل
67,797,349	69,910,019		إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالى :-
50,000,000	50,000,000	9	<u>حقوق الملكية</u> رأس المال المدفوع
928,385	935,392		احتياطي قانوني
4,184,494	4,317,623	10	ارباح مرحلة
140,136	2,112,670		صافى الربح
55,253,015	57,365,685		إجمالي حقوق الملكية
12,544,334	12,544,334	11	<u>الإلتزامات طويلة الأجل</u> قروض طويلة الأجل
67,797,349	69,910,019		إجمالي الاستثمار

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الافصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الافصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
 - تقرير الفحص المحدود مرفق .

مراقب الحسابات

عبد الله أحمد عنانى

رئيس مجلس الادارة

أحمد كمال العليمى

عضو مجلس الادارة

اسامة عبدالستار عبدالجواد
 MARSIA

شركة مرسى مرسى عام للتنمية السياحية
 ش . م . م

شركة مرسى مرسى عام للتنمية السياحية
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لاحكام القانون رقم 8 لسنة 1997 وتعديلاته
 قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية
 فى 30 يونيو سنة 2015
 *****:*****

من 2014/4/1 حتى 2014/6/30 جنيه مصرى	من 2014/1/1 حتى 2014/6/30 جنيه مصرى	من 2015/4/1 حتى 2015/6/30 جنيه مصرى	من 2015/1/1 حتى 2015/6/30 جنيه مصرى	رقم الإيضاح	
1,414,725	3,034,358	1,389,365	2,783,325		إيرادات
20,143.00	82,297	101,700.00	165,600		<u>تكلفة التشغيل المباشرة</u>
162,140.00	330,911	152,540.00	339,674		الوقود والطاقة والقوى المحركة
312,174.00	617,376	308,688.04	617,376		الاقسام الاخرى
920,268	2,003,774	826,437	1,660,675		اهلاكات مباشرة
					<u>مجمل ربح التشغيل</u>
					<u>(يخصم) يضاف:-</u>
(157,623)	(442,934)	(87,034)	(212,801)	12	مصروفات عمومية وادارية
(33,953)	(515,772)	-	-		مصروفات تمويلية
(745,931)	(983,390)	248	4,660		فروق عملة
(1,798)	(1,798)	(9,875)	(19,697)		اهلاكات
					<u>يضاف:-</u>
136,942	144,730	279,970	679,833	13	إيرادات اخرى
117,905	204,610	1,009,746	2,112,670		صافى الربح
0.0024	0.004	0.020	0.038		نصيب السهم فى صافى الربح

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الافصاح عن تفاصيل كل حساب بالايضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الافصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
 - تقرير الفحص المحدود مرفق .

مراقب الحسابات

عبد الله أحمد عنانى

رئيس مجلس الادارة

أحمد كمال العليمى

عضو مجلس الادارة

اسامة عبدالستار عبدالجواد

(3)



شركة مرسى علم للتنمية السياحية
 "شركة مساهمة مصرية"
 خاضعة لاحكام القانون رقم 8 لسنة 1997 وتعديلاته
 قائمة التغير في حقوق الملكية
 عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2015


الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	إحتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
26,093,058	3,287,510	2,370,290	435,258	20,000,000	الرصيد في 31/12/2013
30,000,000	—	—	—	30,000,000	زيادة رأس المال
-	—	(493,127)	493,127	—	إحتياطي قانوني
(980179)	(3,287,510)	2,307,331	—	—	أرباح مرحلة
204,610	204,610	—	—	—	صافي الربح
55,317,489	204,610	4,184,494	928,385	50,000,000	الرصيد في 30/6/2014
55,253,015	140,136	4,184,494	928,385	50,000,000	الرصيد في 31/12/2014
-	-	(7,007)	7,007	-	إحتياطي قانوني
-	(140,136)	140,136	-	-	أرباح مرحلة
2,112,670	2,112,670	-	-	-	صافي الربح
57,365,685	2,112,670	4,317,623	935,392	50,000,000	الرصيد في 30/6/2015

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
 - تقرير الفحص المحدود مرفق .

مراقب الحسابات


 عبد الله أحمد عناني

رئيس مجلس الإدارة


 أحمد كمال العليمي

عضو مجلس الإدارة

اسامة عبدالستار عبدالجواد



شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية
 "شركة مساهمة، مصرية"
 خاضعة لاحكام القانون رقم 8 لسنة 1997 وتعديلاته
 قائمة التدفقات النقدية
 عن الفترة المالية المنتهية اى 30 يونيو 2015

2014/6/30	2015/6/30	رقم الإيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
204,610	2,112,670		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			صافى الربح قبل الضرائب
619,174	637,073		<u>تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
983,390	(4,660)		إهلاكات
			فروق عملة
			الزيادة في المخصصات
1,807,174	2,745,083		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
			<u>تسويات التغير في رأس المال العامل</u>
(1,274,551)	(22,703,665)	4	التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(436,928)	(46,586)	7	التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(19,827)	(231)	8	التغير في التزامات ضريبية مستحقة
115,522	(20,005,399)		صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل (1)
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(147,347)	(3,241)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(147,347)	(3,241)		صافى النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل (2)
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
50,261	-	6	التغير في بنوك سحب على المكشوف
30,000,000	-	9	مقبوضات من إصدار أسهم زيادة رأس المال
(980,179)	-		تسويات علي الأرباح المرحلة
1,980,721	-	11	قروض
31,050,803	-		صافى النقدية الناتجة من أنشطة التمويل ... (3)
31,018,978	(20,008,640)		صافى الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة (1)+(2)+(3)
(983,390)	4,660		فروق العملة
211,183	30,349,481		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
30,246,771	10,345,501		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الايضاح عن تفاصيل كل حساب بالايضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الايضاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
 - تقرير الفحص المحدود مرفق .

مراقب الحسابات

عبد الله أحمد عنانى

رئيس مجلس الادارة

أحمد كمال العليمى

عضو مجلس الادارة

اسامة عبدالستار عبدالجواد

شركة مرسى علم للتنمية السياحية
" شركة مساهمة مصرية "
خاضعة لاحكام القانون رقم 8 لسنة 1997 وتعديلاته
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية
فى 30 يونيو 2015

(1) نبذة عن الشركة

تأسست شركة مرسى علم للتنمية السياحية " شركة مساهمة مصرية " بتاريخ 2003/7/8 وبدأت النشاط فى 2005/11/25 بغرض إقامة وتشغيل وإدارة قرية سياحية مستوى 4 اجوم على مساحة قدرها 149,968.62 م2 بطاقة قدرها 228 غرفة فندقية و 46 وحدة اسكان سياحي تتكون الوحدة من عدد(1) غرفة . وذلك وفقا لاحكام القانون رقم 8 لسنة 1997 والقانون رقم 95 لسنة 1992 وتعديلاته ولائحته التنفيذية.

(2) أهم السياسات المحاسبية المطبقة

(2 / 1) أسس إعداد القوائم المالية :

تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء أحكام القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

(2 / 2) المبادئ المحاسبية المتبعة :

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ووجود ثبات فى تطبيق السياسات المحاسبية .

(2 / 3) ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصرى ويتم ترجمة المعاملات بالعملة الاجنبية إلى عملة القيد بالجنيه المصرى حسب سعر الصرف المعلن فى تاريخ المعاملة .
ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الاجنبية فى تاريخ قائمة المركز المالى إلى عملة القيد بالجنيه المصرى حسب سعر الصرف المعلن فى ذلك التاريخ من البنوك التى تتعامل معها الشركة ويتم إثبات فروق العملة الناتجة فى قائمة الدخل .
ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية (او بالقيمة العادلة) باستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة (او وقت تحديد القيمة العادلة).

(2 / 4) الأصول الثابتة وإهلاكها

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفة إقتنائها ويتم إهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت وفقاً للعمر المقدر لتشغيلها كالاتى :-

اسم الاصل	العمر الافتراضى سنة	معدل الاهلاك
مباني وإنشاءات	50.00	2.00 %
الات ومعدات	6.66	15.00 %
أجهزة كهربائية	10.00	10.00 %
أثاث ومهمات	13.33	7.50 %
الات وماكينات	5.00	20.00 %
وسائل نقل	10.00	10.00 %
أجهزة اتصال وتكييف	5.00	20.00 %
حمام سباحة	5.00	20.00 %
محطات مياه	50.00	2.00 %
أجهزة حاسب الي	5.00	20.00 %

وتظهر الأصول الثابتة فى الميزانية بالقيمة الدفترية ويتم تحديد القيمة الدفترية للأصل الثابت بعد القياس الأولي على أساس تكلفة الأصل مطروحاً منها مجمع الإهلاك بالإضافة إلى الخسارة المجمعة الناتجة عن الإضمحلال فى قيمته .
وتقوم الشركة باعادة النظر فى العمر الانتاجى المقدر والقيمة التخريدية لكل اصل من الاصول الثابتة بصفة دورية عند نهاية كل سنة مالية ، ويتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل - حسب الحالة - فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفة الاقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة . هذا ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن الفترة المالية التى تم تحمل تلك المصروفات خلالها ، وان النفقات التى تحدث لاستبدال او تجديد مكونات الاصل يمكن المحاسبة عنها عند الاقتناء كأصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الاصول المستبلة او المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية .

(2 / 5) العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى :

يتم إثبات العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصوماً منها أيه مبلغ من المتوقع عدم تحصيلها فى الفترة اللاحقة ضمن الاصول المتداولة .

(2 / 6) الإضمحلال فى قيم الأصول :

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول طويلة الأجل المملوكة للشركة فى تاريخ الميزانية ، وفى حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للاسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الأصول الى قيمتها القابلة للاسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل ويتم حساب قيمة الإهلاك السنوى فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على اساس القيمة المعدلة .

شركة مرسى علم للتنمية السياحية " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في (31 يونيو 2015)

وتقوم إدارة الشركة بشكل دورى فى تاريخ الميزانية تقييم وجود أى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض فى قيمة الخسائر والسابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول فى الفترات السابقة وفى حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم رد قيمة الانخفاض السابق تسجيله فى الفترات السابقة بحيث لاتزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر الانخفاض فى القيمة.

(2 / 7) تحقق الإيراد

يعترف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تتضمن تأدية خدمة عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك الى المدى الذى تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ المركز المالى ، ويمكن تقدير نتائج تنفيذ عملية معينة بدقة إذا توافرت الشروط التالية مجتمعة : -
(أ) يمكن قياس الإيراد بدقة .
(ب) انه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة .
(ج) انه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية فى تاريخ الميزانية .
(د) انه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التى تم تكبدها فى العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها .

(2 / 8) الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيم التى سيتم دفعها فى المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التى تم إستلامها .

(2 / 9) المصروفات

يتم الاعتراف بجميع تكاليف النشاط بما فى ذلك المصروفات العمومية والإدارية وفقاً لاساس الاستحقاق.

(2 / 10) المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عندما يكون على المنشأة التزام حالى قانونى أو حكمى ناتجاً عن حدث فى الماضى ومن المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية هذا الإلتزام ويمكن تقديره بدرجة يعتمد عليها ، ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ المركز المالى وتعديلها عند الضرورة لتظهر أفضل تقدير حال لها.

(2 / 11) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

(1) القيمة العادلة للأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والإلتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية ارصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض الحسابات المدينة كما تتضمن الإلتزامات المالية الموردين وبعض الدائنون والحسابات الدائنة طبقاً لأسس التقييم المتبعة فى تقييم أصول والإلتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية فى تاريخ اعداد القوائم المالية .

(2) خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان فى عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم .

(3) خطر العملات الأجنبية :

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغييرات فى سعر الصرف الذى يؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية .

(4) خطر سعر الفائدة :

يتمثل خطر الفائدة فى التغيير فى اسعار الفائدة الذى قد يكون له تأثير على نتائج الاعمال .

(5) إدارة مخاطر رأس المال :

تهدف ادارة الشركة من ادراة رأس المال الى الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لاصحاب المصالح الاخرى التي تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال ، لمحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الادارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو اصدار اسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة .

تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي القروض الى اجمالي رأس المال ويتمثل صافي القروض فى اجمالي القروض والسلفيات مخصوماً منها النقدية ، ويتمثل اجمالي رأس المال فى اجمالي حقوق الملكية بالشركة بالإضافة الى صافي القروض.

(2 / 12) الضريبة المؤجلة

الضريبة المؤجلة هي الضريبة الناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف الفترة الزمنية التى يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والإلتزامات بين كل من القواعد الضريبية المعمول بها وبين الاسس المحاسبية التى يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لها هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المستخدمة والتى تم بها تحقق أو تسوية القيمة الحالية لتلك الأصول والإلتزامات باستخدام أسعار الضريبة المستخدمة والسارية فى تاريخ اعداد قائمة المركز المالى .

شركة مرسى علم للتنمية السياحية " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2015

(2 / 13) ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية ويتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .
هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي .
يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي .
يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق من المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

(2 / 14) المخزون

يُقاس قيمة المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع ، و يتم تقييم المخزون على أساس المتوسط المرجح وتمثل صافي القيمة البيعية في الثمن المقدر للبيع ناقصاً التكاليف اللازمة لإتمام عملية البيع بما في ذلك المصاريف البيعية ، يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون الي صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة ، ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض في تكلفة المبيعات في الفترة التي حدث فيها الرد .

(2 / 15) المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة على نفس الأسس التي تتعامل بها مع الغير حيث تخضع جميع هذه العمليات للقواعد والاعراف المحاسبية المعتادة وكذا السياسات واللوائح المطبقة بالشركة .

(2 / 16) الإحتياطيات

- الإحتياطى القانونى : طبقاً للنظام الأساسى للشركة يجنب 15% من صافى الربح لتكوين الإحتياطى القانونى ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطى 20% من رأس المال المصدر ، ومتى نقص الإحتياطى تعين العودة إلى الإقتطاع .
- الإحتياطيات الأخرى : يجوز للجمعية العامة بناءً على إقترح مجلس الإدارة تكوين إحتياطيات أخرى

(2 / 17) قائمة التدفقات النقدية

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة وتشتمل النقدية وما فى حكمها على ارصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة أشهر

(2 / 18) إيراد العوائد

يتم الاعتراف بالعوائد على اساس نسبة زمنية اخذاً فى الاعتبار معدل العائد المستهدف على الاصل .

(2 / 19) الارتباطات التعاقدية فى إقتناء أصول ثابتة فى المستقبل

لا توجد ارتباطات تعاقدية فى إقتناء أصول ثابتة فى المستقبل .

(2 / 20) الإلتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية

لا توجد التزامات عرضية ومسئوليات احتمالية .

(2 / 21) القيمة الدفترية للأصول المعطلة

لا توجد أصول معطلة لدى الشركة .

(2 / 22) التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

(2 / 23) تاريخ اصدار القوائم المالية والسلطة التي قامت باعتمادها

يتم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الادارة وقد تم اعتماد القوائم المالية بتاريخ 14 / 2015

شركة مرسى علم للتنمية السياحية " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في 30 يونيو 2015

(3) الأصول الثابتة (بالاصناف)
أولاً: أصول الفندق

الإجمالي	وسائل نقل	محطات مياه	ألات ومعدات	الاجهزة وإبرامج كسبوتر	اجهزة	أثاث و مهمات	مباني وإنشاءات	أراضي	التاريخ
54,268,040	269,455	2,570,815	2,110,608	138,201	3,252,784	2,230,671	42,437,961	1,257,545	2015/ 6/ 30
10,705,419	165,327	662,187	1,151,654	91,552	1,933,903	350,286	6,350,510	-	2015/ 1 / 1
617,375	9,431	17,996	110,807	9,674	113,847	58,555	297,066	-	اجهزة
11,322,794	174,758	680,183	1,262,461	101,226	2,047,750	408,841	6,647,576	-	2015 / 6/ 30
42,945,245	94,697	1,890,632	848,147	36,975	1,205,034	1,821,830	35,790,385	1,257,545	2015 /6/ 30
43,562,621	104,128	1,908,628	958,954	46,649	1,318,881	1,880,385	36,087,451	1,257,545	2014 / 12 / 31

- تم اهلاك اصول الفندق بنسبة 70% من نسبة الاهلاك نتيجة للتشغيل الضعيفة في الفندق

شركة مرسى مرسي علم للتنمية السياحية " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في 30 يونيو 2015

ثانياً: أصول الإدارة

الإجمالي	مصرفوات التأسيس	أجهزة كمبيوتر ومستلزماتها	أجهزة كهربائية	الات ومعدات	اثاث ومعدات	رسائل نقل	التكلفة في 2015/1/1
1,693,466	1,139,795	7,490	19,993	147,571	83,005	295,612	التكلفة في 2015/1/1
3,241	-	3,241	-	-	-	-	الإضافات خلال الفترة
1,696,707	1,139,795	10,731	19,993	147,571	83,005	295,612	التكلفة في 2015/6/30
1,557,078	1,139,795	5,019	16,378	147,570	23,660	224,656	مجموع الإهلاك في 2015 / 1 / 1
19,697	-	803	1,000	-	3,113	14,781	إهلاك الفترة
1,576,775	1,139,795	5,822	17,378	147,570	26,773	239,437	مجموع الإهلاك في 2015 / 6 / 30
116,691	-	1,66	2,615	1	56,232	56,175	الصافي في 2015 / 6 / 30
136,388	-	2,471	3,615	1	59,345	70,956	الصافي في 2014 / 12 / 31

الإجماليات

الإجمالي	مصرفوات التأسيس	رسائل نقل	محطات مياه	الات ومعدات	أجهزة وبرامج كمبيوتر	أجهزة	اثاث و مهمات	مباني وإنشاءات	أراضي	فترة في 2015/1/1
45,388,972	1,139,795	295,612	-	147,571	7,490	19,993	83,005.00	42,437,961	1,257,545	2015/1/1
3,241	-	-	-	-	3,241	-	-	-	-	فترة خلال الفترة
55,964,747	1,139,795	565,067	2,570,815	2,258,179	148,932	3,272,777	2,313,676	42,437,961	1,257,545	2015 / 6 / 30
12,262,497	1,139,795	389,983	662,187	1,299,224	96,571	1,950,281	373,946	6,350,510	-	2015 / 1 / 1
637,072	-	24,212	17,996	110,807	10,477	114,847	61,668	297,066	-	الفترة
12,899,569	1,139,795	414,195	680,183	1,410,031	107,048	2,065,128	435,614	6,647,576	-	2015 / 6 / 30
43,065,177	-	150,872	1,890,632	848,148	41,884	1,207,649	1,878,062	35,790,385	1,257,545	2015 / 6 / 30
43,699,008	-	175,084	1,908,628	958,954	49,120	1,322,496	1,939,730	36,087,451	1,257,545	2014 / 12 / 31

شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2015

(4) مدينون و ارصدة مدينة اخرى

<u>2014/12/31</u>	<u>2015/6/30</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
1,097,138	1,097,138	عملاء
730,173	730,173	مدينوا ايجارات - محمد يوسف
5,292	5,492	مصروفات مدفوعة مقدماً
13,190,860	35,921,654	أ/ احمد العليمي
1,179,535	1,154,885	أوراق قبض
55,000	55,000	ودائع لأجل (سنة)
-	926	موردين دفعات مقدمة
682	577	عهد عاملين
44,593	41,093	أرصدة مدينة اخرى
<u>16,303,273</u>	<u>39,006,938</u>	

(5) نقدية بالصندوق والبنوك

<u>2014/12/31</u>	<u>2015/6/30</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
30,000,000	10,000,000	البنك التجاري الدولي ودائع (3 أشهر) - جنيه مصري
120,611	87,491	البنك التجاري الدولي ح/5000076 - جنيه مصري
143,740	168,270	البنك التجاري الدولي ح /5000162 - جنيه مصري
75,777	80,491	البنك التجاري الدولي ح/5030050- دولار امريكي
8,417	8,076	البنك التجاري الدولي ح/5080052- يورو
31	31	البنك الاهلي المصري - جنيه مصري
825	879	البنك الاهلي المصري - دولار أمريكي
80	263	النقدية بالصندوق
<u>30,349,481</u>	<u>10,345,501</u>	

(6) بنوك سحب على المكشوف

<u>2014/12/31</u>	<u>2015/6/30</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
6,484,336	6,484,336	البنك الاهلي المصري - دولار أمريكي
<u>6,484,336</u>	<u>6,484,336</u>	

شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2015

(7) دائنون وأرصدة دائنة أخرى

<u>2014/12/31</u>	<u>2015/6/30</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
14,017	5,045	موردين
475,650	475,650	ماتيتو لمعالجة المياه
377,500	377,500	تأمينات للغير
12,070	5,809	أوراق دفع
555,697	555,697	دائنوا شراء اراضي
43,371	43,371	فلاش للاستثمار السياحي
63,967	23,567	ايرادات مقدمة - شركة موبينيل
206,439	206,718	هيئة التأمينات الإجتماعية
-	-	
-	-	<u>مصروفات مستحقة</u>
5,681	2,204	تليفون
-	5,300	اتعاب مراجعة
-	3,161	م. متنوعه
17,429	24,624	صيانة وإصلاح
4,989	7,194	مياه
31,412	25,797	أجور ومرتبات
<u>1,808,222</u>	<u>1,761,637</u>	

(8) التزامات ضريبية مستحقة

<u>2014/12/31</u>	<u>2015/6/30</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
134,310	131,388	ضريبة المبيعات
13,652	14,743	ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة
49,576	49,576	ضرائب كسب العمل
28,968	30,568	ضريبة الدمغة
<u>226,506</u>	<u>226,275</u>	

(9) رأس المال

- * رأس المال المرخص به 200,000,000 جنيه " فقط مائتين مليون جنيهاً مصرياً لا غير "
- * رأس المال المصدر 20,000,000 جنيه " فقط عشرون مليون جنيهاً مصرياً لا غير " موزعا على 20,000,000 سهم القيمة الاسمية للسهم ، واحد جنيهاً " فقط واحد جنيهاً مصرياً لا غير "
- * رأس المال المدفوع 20,000,000 جنيه " فقط عشرون مليون جنيهاً مصرياً لا غير "
- * بتاريخ 22/6/2014 تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح 50,000,000 جنيه " فقط خمسون مليون جنيهاً مصرياً لا غير " موزعا على 50,000,000 سهم القيمة الاسمية للسهم واحد جنيهاً " فقط واحد جنيهاً مصرياً لا غير "

شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2015

(10) الأرباح المرحلة

<u>2015/6/30</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	
4,184,494	الرصيد في 2014/12/31
	<u>يضاف:-</u>
140,136	صافي الربح لعام 2014
	<u>يخصم:</u>
7,007	احتياطي قانوني
<u>4,317,623</u>	الرصيد في 2015/6/30

(11) الإلتزامات طويلة الأجل

قامت الشركة بتاريخ 2004 /4 /22 بالاتفاق مع البنك الاهلي المصري على توفير تسهيل ائتماني في شكل تمويل مبلغ 20,200,000 جم (عشرون مليون ومائتين ألف جنيه) بعائد مركب قدره 13.5% سنوياً وعمولة 01.5% (واحد ونصف في الالف) يسدد علي أقساط نصف سنوية متساوية يبدأ سداد القسط الاول في 1/4/2006 حتي تمام السداد طبقاً لبرنامج السداد المحدد بمعرفة البنك الاهلي المصري .
وفيما يلي بيان بالضمانات المقدمة بشأن التسهيل :

- ا- يرهن الطرف الاول " شركة مرسى مرسى علم " لصالح الطرف الثاني " البنك الاهلي المصري " القابل لذلك رهنا رسميا عقاريا من الدرجة الاولى مع مرتبة الامتياز لما هو كامل المباني (دون الارض) المقامة علي قطعة الارض الكائنة في مرسى علم - البحر الاحمر طريق القصير مرسى علم القطعة رقم 1 مركز شوفي والبالغ جملة مسطحها 64.783.16 م² (أربعة وستون وسبعمائة وثلاثة وثمانون متر و16 سنتمتر) .
 - ب- يتعهد الطرف الاول بالتأمين علي الاعيان المرهونة ضد الحريق والانهيال والهدم لدي شركات التأمين بمبلغ لا يقل عن قيمة الدين المضمون بالرهن لصالح البنك - الطرف الاول وذلك طوال فترة سريان العقد وتجديداته .
- ونظرا لتعثر الشركة في سداد الاقساط المستحقة عليها لصالح البنك الاهلي المصري فقد تم توقيع عقد جدولة للقرض بتاريخ 2011/12/8 بين الشركة و البنك بجدولة المديونية المستحقة عليها والبالغة قدرها 3,482,000 دولار امريكى (فقط ثلاثة مليون واربعمائة واثنان وثمانون الف دولار امريكى) حتى تاريخ 2011/10/19 بخلاف ما استجد وما يستجد من عوائد وعمولات حتى تمام السداد لتسدد على اقساط نصف سنوية متدرجة خلال 5 سنوات مع سداد العوائد والعمولات اول باول تبدا من 2012/6 حتى 2016/12 بسعر عائد 1.1% دولار امريكى وعمولة 01.5% (واحد ونصف في الالف) .
- وبتاريخ 2011/12/8 تم توقيع عقد قرض طويل الاجل بين الشركة و البنك الاهلي المصري على منحها تمويل بمبلغ 375,000 دولار امريكى فقط (ثلاثمائة وخمسة وسبعون الف دولار امريكى لاغير) .

شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2015

وبتاريخ 2012/6/26 تم توقيع ملحق للعقد السابق بين الشركة و البنك الاهلى المصرى بزيادة التمويل السابق من مبلغ 375,000 دولار امريكى فقط (ثلاثمائة وخمسة وسبعون الف دولار امريكى لاغير) الى تمويل قدرة 533,000 دولار امريكى فقط (خمسمائة وثلاثة وثلاثون الف دولار امريكى لاغير) بغرض شراء مستلزمات التشغيل المطلوبة لاعادة تشغيل القرية ليصبح اجماليه بمبلغ 908,000 دولار امريكى فقط (تسعمائة وثمانية الف دولار امريكى لاغير) على ان يتم سداد الاقساط على عدد 10 اقساط نصف سنوية متساوية بواقع 90,800 دولار امريكى فقط (تسعون الف وثمانمائة دولار امريكى لاغير) اعتبارا من يناير سنة 2013 لمدة خمس سنوات مع سداد العوائد والعمولات اول باول مع الاقساط ولم يتم السحب من هذا التمويل فى تاريخ اعداد القوائم المالية.

ويظهر تبويب القرض في 2015/6/30 على النحو التالي :-

<u>2014/12/31</u>	<u>2015/6/30</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
27,003,064	27,003,064	إجمالي القرض
		يخصم:
17,104,945	14,458,730	أقساط تستحق خلال عام
<u>9,898,119.00</u>	<u>12,544,334</u>	الصافي في 2015/6/30

(12) مصروفات عمومية وإدارية

<u>2014/6/30</u>	<u>2015/6/30</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
12,863	12,884	تليفون
2,800	1,757	نقل وانتقالات
1,043	1,896	بريد وشحن
6,000	9,750	ايجار جراج
19,858	6,725	صيانة
1,829	3,735	ادوات مكتبية
690	1,510	اتحاد ملاك
95,828	113,161	مرتبات واجور
1,872	1,482	تأمينات اجتماعية
7,347	2,541	مصروفات بنكية
1,441	3,186	كهرباء ومياه
2,443	2,095	بنزين وسولار
786	663	اكراميات
23,322	10,215	اشتراقات
1,827	1,555	بوفيه وضيافة
105,839	18,205	دعاية و اعلان
16,178	15,225	اتعاب مهنية
117,425	5,943	رسوم
2,305	198	سفر
21,238	75	متنوعة
<u>442,934.00</u>	<u>212,801.00</u>	

شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2015

(13) إيرادات اخرى

<u>2014/6/30</u>	<u>2015/6/30</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
137,824	-	فوائد ودائع
6,906	679,833	إيرادات متنوعة
144,730	679,833	

(14) نصيب السهم من صافى الربح

فيما يلي تصوير لتوزيع صافى الربح :-

<u>2014/6/30</u>	<u>2015/6/30</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
204,610	2,112,670	صافى الربح
		يخصم :-
16,772	173,177	نصيب العاملين من الارباح (تقديري)
6,196	63,976	مكافأة اعضاء مجلس الادارة (تقديري)
181,642	1,875,517	صافى الربح القابل للتوزيع الي حملة الاسهم
50,000,000	50,000,000	عدد الاسهم المرجحة
0.004	0.038	نصيب السهم من صافى الربح

(15) الموقف الضريبي

تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية فى مواعيدها القانونية .

* تم فحص ضريبة كسب العمل حتى عام 2006 وتم السداد بالكامل ولم يتم فحص السنوات من 2007 حتى 2013.

* تم فحص ضريبة المبيعات حتى عام 2006 وتم الطعن علي نموذج 15 امام محكمة شمال القاهرة الابتدائية بموجب الدعوة رقم 97 لسنة 2012 مدني حكومة ولم يتم فحص السنوات من 2007 حتي 2013.

• لم يتم فحص ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة من بدء التأسيس حتي الان.

• الشركة معفاة من الخضوع لضريبة شركات الاموال لمدة عشر سنوات اعتبارا من 2006/1/1 حتي 2015/12/31 علما بان الشركة تقوم بتقديم الاقرارات الضريبية المعتمدة في مواعيدها القانونية سنوياً ولم يتم فحص الشركة من بدء التأسيس حتي الان .

• تم فحص الشركة عن ضريبة الدمغة حتى عام 2006 وجرى تحديد معاد لجنة لاعادة الفحص ولم يتم فحص السنوات من 2007 حتى 2013.