

شركة مجموعة بورتو القابضة "بورتو جروب"
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة مجموعة بورتو القابضة "بورتو جروب" (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
المحتويات

الصفحة	
٣	تقرير مراقب الحسابات للقوائم المالية الدورية المجمعة
٤	قائمة المركز المالي الدورية المجمعة
٥	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الدورية المجمعة
٦	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
٨-٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٩	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة
٣٨ - ١٠	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

+٢٠٢ ٢٥١ ٧٥٥٩٨

تليفون:

+٢٠٢ ٢٥٢ ١٤٢٥٢

فاكس:

info@uhy-united.com

بريد الكتروني:

www.uhy-united.com

موقع الكتروني:

إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة بورتو القابضة " بورتو جروب "
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المرفقة لشركة مجموعة بورتو القابضة " بورتو جروب " (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا ننسحب على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة .

تم مراجعة القوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بواسطة مراقب حسابات آخر و الذى اصدر تقريراً خالياً من التحفظات بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ .

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في : ١١ نوفمبر ٢٠٢٠



محمد أحمد أبو القاسم

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س.م.م رقم (١٧٥٥٣)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)

المتحدون للمراجعة والضرائب

UHY - United

شركة مجموعة بورتو القابضة "بورتو جروب" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيضاح	أصول غير متداولة
جنية مصري	جنية مصري		أصول ثابتة
٢٩٣,٧٥٦,٥٦٩	٢٨٨,٥٩٢,٩٣٤	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٨,٠٧٠,٨٨٢	١٠,٠٨٦,٢٧٦	(٥)	أصول استثمار عقاري
١٤٧,٦٧٠,٨٤٠	١٤٣,٦٣٩,١٦٠	(٦)	أصول غير ملموسة
٢٩,٤٥٠	٢٠,٦١٥		استثمارات في شركات شقيقة
١,٩١٩	-		مشروعات مشتركة خارجيه
٣٠١,٩٣٤,٣٠٧	٣٠١,٩٣٤,٣٠٧	(٧)	ودائع مقيدة مستحقة لمالكي الوحدات
٢٠٨,٣٤٥,٢٠٦	٢٩٥,٦٧٤,٣٤٤	(٨)	أصول ضريبية مؤجلة
٤٧,٦١٢,١٢٦	٥٠,٠٦٨,٦٩٨	(١٩)	مجموع الاصول غير متداولة
١,٠٠٧,٤٢١,٢٩٩	١,٠٩٠,٠١٦,٣٣٤		أصول متداولة
٣,١٥٨,٦٦١,٨١٨	٣,١٦٤,٨٣٦,٠٤٢	(٩)	أعمال تحت التنفيذ
٧٩٨,٦٧٤,٩٨٨	٨٣٢,٨٧٧,٧٣٠	(١٠)	عملاء واوراق قبض
٧٨٣,٢٨٧,٨٠٦	٨٥٤,٧٠٨,١١٢	(١١)	مصرفوات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٦٩,٣٥٠,١١٠	١٤٣,١٩٢,٩٣١	(١٢)	تقنية بالصندوق ولدى البنوك
٤,٨٠٩,٩٧٤,٧٢٢	٤,٩٩٥,٦١٤,٨١٥		مجموع الاصول المتداولة
٥,٨١٧,٣٩٦,٠٢١	٦,٠٨٥,٦٣١,١٤٩		إجمالي الأصول
٦٠١,٨٥٩,٨٩٣	٧٠٢,١٦٩,٨٧٥	(١٧)	حقوق الملكية والالتزامات
٣٢,٢٦٦,٥٧٤	٣٩,٢٨٦,٩٢٣	(٢٧)	رأس المال
٢٧,٢٣٢,١٦٥	٣٠,٨٣٩,٣٧٨		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
٢,٨٨٧,٧١٩	٢,٨٨٧,٧١٩		احتياطي قانوني
١,٩١٠,٥٠٤	١,٩١٠,٥٠٤		احتياطي عام- علاوة اصدار
١٨٣,٠٣٩,٩٦٠	٥٨,٤٨٩,١٩٨		احتياطيات الاخرى
٨٤٩,١٩٦,٨١٥	٨٣٥,٥٨٣,٥٩٧		ارباح مرحلة
١٣,٩٦٢,٦٩٦	١٣,٠٩٢,٧٥٧		مجموع حقوق الملكية لملاك الشركة الأم
٨٦٣,١٥٩,٥١١	٨٤٨,٦٧٦,٣٥٤		حقوق الأقلية
٣١٤,٤٧١,٨١٨	٢٩٨,٠٨٨,٥٨٦	(١٨)	مجموع حقوق الملكية
٢١٧,٩١٧,٨٣٤	١٩٦,٥٣٢,٠٢١	(١٣)	التزامات غير متداولة
٢٠٨,٣٤٥,٢٠٦	٢٩٥,٦٧٤,٣٤٤	(٨)	تسهيلات ائتمانية طويلة الاجل
-	٢١٦,٩٠٥,٢٩٥	(١٥)	دائنو شراء اراضي
٧٤٠,٧٣٤,٨٥٨	١,٠٠٧,٢٠٠,٢٤٦		ودائع مقيدة مستحقة لمالكي الوحدات
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		اوراق دفع
١٣٠,١١٣,٩٤٥	١٦١,١٧٨,٢٦١	(١٣)	مجموع التزامات غير متداولة
٢,٥١٨,٠٩٨,١٠٩	٢,٤٧٦,١٣٤,٤٠١	(١٤)	التزامات متداولة
٨٤٦,٧٤٩,٠٤٤	٧٤٧,٩٥٢,٤٥٥	(١٥)	مخصصات
١٨٢,٤٨٢,٧٢٠	٢٨٠,٥٧٧,٤١٧	(١٨)	دائنو شراء اراضي
٧,٨٤٧,٦٣٧	٨,١٥٧,٨٦٢	(١٩)	عملاء دفعات مقدمة
٥٠٨,٢١٠,١٩٧	٥٣٥,٧٥٤,١٥٣	(١٦)	موردون واوراق دفع
٤,٢١٣,٥٠١,٦٥٢	٤,٢٢٩,٧٥٤,٥٤٩		تسهيلات ائتمانية قصيرة الاجل
٥,٨١٧,٣٩٦,٠٢١	٦,٠٨٥,٦٣١,١٤٩		ضرائب الدخل
			مصرفوات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
			مجموع الالتزامات المتداولة
			إجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

رئيس مجلس الإدارة

جمال فوزي محمد فتح الله

رئيس القطاع المالي

رشدي محمد حسن

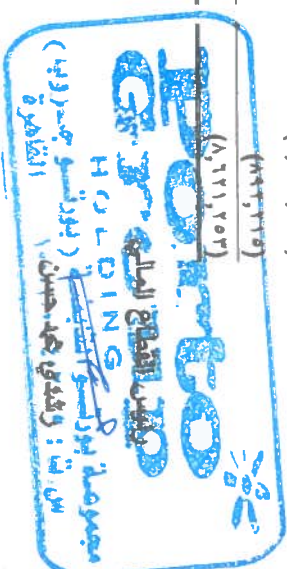
- الايضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

شركة مجموعة بورتو القابضة "شركة مساهمة مصرية"

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الإيضاح	الفترة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	الفترة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	الفترة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	الفترة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
أيرادات	٦٦٨,١٩٢,٨٣٣	١,٢٦٣,٧٨٩,٠٧٠	جنية مصرى	جنية مصرى
تكلفة الأيرادات	(٤٥٩,٤٠٠,٧٥١)	(٨٧٦,٩٩٠,٣١٦)	جنية مصرى	جنية مصرى
مجمل الأرباح	٢٠٨,٧٩٢,٠٨٢	٣٨٦,٢٩٨,٧٥٤	١٠١,٨٤٢,٦٤٠	٣٣٢,٣١٥,٢٢٠
مصرفات بيعه وتسويقية	(١٠٩,٨٤٦,٤٦٣)	(١٣٧,٣٨١,٢٩٤)	(٤٠,٣٩١,٢٣٣)	(٥٨,٨٤٩,٦٧٥)
مصرفات عمومية وإدارية	(٨٢,٣٠٢,٢٠٦)	(٩١,٧٣٤,٩٨١)	(٣٦,٦٤٤,٤٧١)	(٣٢,٤٩٩,٧٦١)
أيرادات اخرى	٤٣,١٥٠,٤٤٩	٣٢,٧٣٦,٣٨٥	١٢,٠٣٣,٠٠٢	١١,٢٠٦,٥٠٠
مصرفات تشغيل اخرى	(٤٧,٢٤٠,٠٠٤)	(٤٢,٣٥٦,٤٦١)	(٢٤,٣٢٨,٣٢٣)	(١٦,٧٧٩,٨١٢)
أرباح التشغيل	١٢,٥٥٣,٨٥٨	١٤٧,٥٧٢,٤٠٣	٢٢,٤٩١,٦٧٥	٢٤,٩١٣,٦٢٠
أيرادات فناند	٢,٩٤٤,٩٠٠	٤,٤٦٨,٣١٩	٣٢٩,٠٠٠	١,٣٤٨,٧٩٣
تكلفة التمويل	(١٨,٨٤٥,٢٢٩)	(٢٢,٢٧٤,٨٥٢)	(٤,٣٦٣,٨٩٢)	(١٧,٠٣٩,٨٧٥)
(الخسائر)/الأرباح قبل ضرائب الدخل	(٣,٣٤٦,٤٧١)	١٢٩,٧٦٥,٨٧٠	١٨,٤٥٩,٧٣٣	٩,٢٢٢,٥٣٨
ضريبة الدخل	(٥,٧٧٤,٧٨٢)	(٣٨,٤٢٥,٤٥٧)	(٢,٣٢٣,٠٠٨)	٢,٠٤٢,٢٣٠
(خسائر)/أرباح الفترة	(٨,١٢١,٢٥٣)	٩١,٣٤٠,٤١٣	١٦,١٣٣,٧٢٥	١١,٢٦٤,٧٦٨
الربح يتم توزيعه على النحو التالي				
مساهمي الشركة الام	(٧,٧٢٩,٠٣٨)	٨٢,٢٣٨,٤١٠	١٥,١٩٦,٩٤٥	(٣,٧٤٩,٩٩٢)
حقوق الاقلية	(٨٩٣,٢١٥)	٩,١٠٢,٠٠٣	٩٣٦,٧٨٠	١٥,٠١٤,٧١٠
	(٨,١٢١,٢٥٣)	٩١,٣٤٠,٤١٣	١٦,١٣٣,٧٢٥	١١,٢٦٤,٧٦٨

رئيس مجلس الإدارة
جمال فوزي محمد فتح الله



الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة

شركة مجموعة بورتو القابضة "بورتو جروب" (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الفترة	الثلاثة اشهر المنتهية في	الثلاثة اشهر المنتهية في	الثلاثة اشهر المنتهية في	الثلاثة اشهر المنتهية في
٢٠٢٠ سبتمبر	٢٠١٩ سبتمبر	٢٠٢٠ سبتمبر	٢٠١٩ سبتمبر	٢٠٢٠ سبتمبر
ارباح الفترة	جنية مصري ١١,٢٦٤,٧٦٨	جنية مصري ١٦,١٣٣,٧٢٥	جنية مصري ٩١,٣٤٠,٤١٣	جنية مصري (٨,٢٢١,٢٥٣)
فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية	٥,٣٢٩,٤٢٩	٧,٠٧٠,٣٤٩	٢٢,١٢٨,٧٧٧	٧,٠٢٠,٣٤٩
الدخل الشامل الاخر	١٦,٥٩٤,١٩٧	٢٣,٢٠٤,٠٧٤	١١٣,٤٦٨,٦٩٠	(١,٢٠٠,٩٠٤)
إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من مالكي الشركة الام	١,٥٧٩,٤٣٧	٣٦,٦٨٠,٥٠٠	١٠٤,٣٦٦,٦٨٧	(٧٠٨,٦٨٩)
حقوق الاقلية	١٥,٠١٤,٧٦٠	(١٣,٥٢٦,٤٢٦)	٩,١٠٢,٠٠٣	(٨٩٢,٢١٥)
	١٦,٥٩٤,١٩٧	٢٣,١٥٤,٠٧٤	١١٣,٤٦٨,٦٩٠	(١,٢٠٠,٩٠٤)

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.

شركة مجموعة بورتو القابضة "بورتو جروب" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الإجمالي	حقوق الحصص غير المسيطرة	حقوق المساهمين الشركة الأم	ترجمة كيان اجنبي	ارباح مرحلة	احتياطات اخرى	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
٨٦٣,١٥٩,٥١١	١٣,٩٦٢,٦٩٦	٨٤٩,١٩٦,٨١٥	٣٢,٢٦٦,٥٧٤	١٨٣,٣٩,٩٦٠	١,٩١٠,٥٠٤	٢,٨٨٧,٧١٩	٧٧,٢٣٢,١٦٥	٦٠١,٨٥٩,٨٩٣	ترجمه كيان اجنبي محول الى الارباح المرحله و احتياطي قانوني
٧,٠٢٠,٣٤٩	-	٧,٠٢٠,٣٤٩	٧,٠٢٠,٣٤٩	(٣,٦٠٧,٢١٣)	-	-	٣,٦٠٧,٢١٣	-	توزيعات الارباح
-	-	-	-	(١٢,٨٨١,٠٥٤)	-	-	-	-	الزيادة في رأس المال (إيضاح ١٧)
(١٢,٨٨١,٠٥٤)	-	(١٢,٨٨١,٠٥٤)	-	(١٠٠,٣٠٩,٩٨٢)	-	-	-	١٠٠,٣٠٩,٩٨٢	تسويات على حقوق الحصص غير المسيطره
-	-	-	-	(٢٣,٤٧٥)	-	-	-	-	(خسائر الفترة)
(١,١٩٩)	٢٢,٢٧٦	(٢٣,٤٧٥)	-	(٧,٧٢٩,٠٣٨)	-	-	-	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(٨,٦٢١,٢٥٣)	(٨٩٢,٢١٥)	(٧,٧٢٩,٠٣٨)	-	٥٨,٤٨٩,١٩٨	١,٩١٠,٥٠٤	٢,٨٨٧,٧١٩	٣٠,٨٣٩,٣٧٨	٧٠٣,١٦٩,٨٧٥	
٨٤٨,٦٧٦,٣٥٤	١٣,٠٩٢,٧٥٧	٨٣٥,٥٨٣,٥٩٧	٣٩,٢٨٦,٩٢٣						

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.

شركة مجموعة بورتو القابضة "بورتو جروب" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الإجمالي	حقوق الأقلية	حقوق المساهمين الشركة الأم	ترجمة كيان اجنبي	ارباح مرحلة	احتياطات اخرى	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ توزيعات ارباح عاملين و اعضاء مجلس الادارة الشركات التابعة
٨٥٠,٣٩٦,٨٨٧	٢,١٩٧,٣٤١	٨٤٨,١٩٩,٥٤٦	٦,١١٥,٥١٧	٢٠٨,١٩٣,٧٤٨	١,٩١٠,٥٠٤	٢,٨٨٧,٧١٩	٢٧,٢٣٢,١٦٥	٦٠١,٨٥٩,٨٩٣	
(٢١,٩٠٢,٤٥٨)	-	(٢١,٩٠٢,٤٥٨)	-	(٢١,٩٠٢,٤٥٨)	-	-	-	-	ارباح الفترة
٩١,٣٤٠,٤١٣	٩,١٠٢,٠٠٣	٨٢,٢٣٨,٤١٠	٢٢,١٢٨,٢٧٧	٨٢,٢٣٨,٤١٠	-	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ توزيعات ارباح عاملين و اعضاء مجلس الادارة الشركات التابعة
٢٢,١٢٨,٢٧٧		٢٢,١٢٨,٢٧٧	٢٢,١٢٨,٢٧٧	-	-	-	-	-	ترجمة كيان اجنبي
(٦,٨٣٣,٥٠٦)		(٦,٨٣٣,٥٠٦)	-	(٦,٨٣٣,٥٠٦)	-	-	-	-	مضارب على توزيعات الارباح
(١٠٦,٩٣٠)	(١٠٦,٩٣٠)	-	-	-	-	-	-	-	تقويات على حقوق الأقلية
٩٣٥,٠٢٢,٦٨٣	١١,١٩٢,٤١٤	٩٢٣,٨٣٠,٣٦٩	٢٨,٢٤٣,٧٩٤	٢٦١,٦٩٦,١٩٤	١,٩١٠,٥٠٤	٢,٨٨٧,٧١٩	٢٧,٢٣٢,١٦٥	٦٠١,٨٥٩,٨٩٣	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.

شركة مجموعة بورتو القابضة "بورتو جروب" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	ايضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
جنية مصرى	جنية مصرى		صافى (الخسائر) / الارباح قبل الضرائب
١٢٩,٧٦٥,٨٧٠	(٣,٣٤٦,٤٧١)	(٤)	اهلاكات الاصول الثابتة
٩,٤٦٥,٧٥٥	٩,٩٣٤,٢٧١	(٦)	اهلاك استثمار العقارى
٢,٠٤٧,٨٠٧	٢,١٩٨,٦٨٠	(٢٤)	اهلاك اصول غير ملموسة
٢,٩٤٥	٨,٨٣٥	(٢٥)	ايرادات فوائد دائنة
(٤,٤٦٨,٣١٩)	(٢,٩٤٤,٩٠٠)	(٤)	تكلفة التمويل
٢٢,٢٧٤,٨٥٢	١٨,٨٤٥,٢٢٩	(٦)	ارباح (خسائر) بيع اصول ثابتة
-	٣٦,٠٠٠		استبعادات من الاستثمار العقارى
١٠,٤٣٧,٩٣٥	١,٨٣٣,٠٠٠		ارباح التشغيل قبل التغير فى رأس المال العامل
١٦٩,٥٢٦,٨٤٥	٢٦,٥٦٤,٦٤٤		التغير فى الاعمال تحت التنفيذ
(٣٧,٧٨١,٧٩٩)	(٦,١٧٤,٢٢٤)	(١٠)	التغير فى العملاء واوراق القبض
(١٧٨,٠٧٩,٣٥٠)	(٣٤,٢٠٢,٧٤٢)	(١١)	التغير فى المصروفات المدفوعة مقدما والارصدة المدينة الاخرى
٢٦,١٧٧,٥٥٤	(٧١,٤٢٠,٣٠٧)	(١٤)	التغير فى عملاء دفعات مقدمة
(٣٠٨,٦٢٦,٣٢٠)	(٤١,٩٦٣,٧٠٨)	(١٥)	التغير فى الموردين واوراق الدفع
٧١,٠٨٩,٢٢١	١١٨,١٠٨,٧٠٦	(١٦)	التغير فى المصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الاخرى
١٤٢,٥٥٣,٩٢٧	٢٧,٥٤٣,٩٥٧	(٢٤)	فوائد محصلة
٤,٤٦٨,٣١٩	٢,٩٤٤,٩٠٠		ضرائب دخل مدفوعة
(٢٩,٣٢٩,٠٣٤)	(٧,٤٢١,١٢٩)		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
(١٤٠,٠٠٠,٦٣٧)	١٣,٩٨٠,٠٩٧		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣,٨٨٨,٦٩٤)	(٤,٨٠٦,٦٣٦)	(٤)	مدفوعات لشراء اصول ثابتة
(٤١٠,١٢٠)	(٢,٠١٥,٣٩٤)	(٥)	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
(٣٥,٣٤٠)	-	(٧)	مدفوعات لشراء اصول غير ملموسة
-	١,٩١٩		مدفوعات لشراء استثمارات فى شركات شقيقة
(٦١٩,٤٥٨)	-	(٧)	مدفوعات تمويل مشروعات مشتركة خارجيه
(٤,٩٥٣,٦١٢)	(٦,٨٢٠,١١١)		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار
(٢١,٩٠٢,٤٥٧)	(١٢,٨٨١,٠٥٤)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٦,٨٣٣,٥٠٦)	-		توزيعات ارباح مدفوعة/ مستلمة
(١٥,٣٠٢,٣٦٥)	٩,٦٧٨,٥٠٣	(١٣)	تسويات ضريبية على توزيعات الأرباح
(٢٢,٢٧٤,٨٥٢)	(١٨,٨٤٥,٢٢٩)	(٢٥)	مدفوعات سداد دائن شراء اراضي
(١٠٦,٩٣١)	(١,١٩٩)		تكلفة التمويل
٢٢,١٢٨,٢٧٧	٧,٠٢٠,٣٤٩	(٢٧)	التغير فى حقوق الاقلية
١٥٨,١٥٧,٢١٠	٨١,٧١١,٤٦٥	(١٨)	التغير فى ترجمه كيان اجنبى
١١٣,٨٦٥,٣٧٦	٦٦,٦٨٢,٨٣٥		مدفوعات سداد قروض و تسهيلات بنكية
(٣١,٠٨٨,٨٧٣)	٧٣,٨٤٢,٨٢١		صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٨٨,٩٢٢,٧٤٠	٦٩,٣٥٠,١١٠		صافى التغير النقدية وما فى حكمها- خلال الفترة
٥٧,٨٣٣,٨٦٧	١٤٣,١٩٢,٩٣١	(١٢)	النقدية وما فى حكمها اخر الفترة

تم استبعاد مبلغ وقدره ١٠٠,٣٠٩,٩٨٢ جنيه والمتمثل في توزيعات أرباح للمساهمين من خلال اصدار اسهم مجانية مما أدى الى زيادة رأس المال حيث انها تمثل معاملة غير نقدية.

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.

شركة مجموعة بورتو القابضة "بورتو جروب" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١ - نبذة عن الشركة

الكيان القانوني والنشاط

شركة مجموعة بورتو القابضة "بورتو جروب" (الشركة المنقسمة شركة مساهمة مصرية) خاضعة لأحكام قانون رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولانحته التنفيذية وقيدت الشركة بالسجل التجاري رقم ٤٠٢٤٢٩ في ٣٠ أغسطس ٢٠١٥ سجل تجارى القاهرة مقر الشركة ١٠١ الملتقى العربي مساكن شيراتون مدينة نصر القاهرة. مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ التأسيس وتعد الفترة المالية الممتدة منذ ٣٠ أغسطس ٢٠١٥ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ هي اول سنة مالية للشركة.

غرض الشركة هو الاشتراك في تأسيس كافة الشركات المساهمة و التوصية بالأسهم التي تصدر أوراقا مالية او في زيادة رؤوس أموالها مع مراعاة حكم المادة ١٢٧ من اللائحة التنفيذية و باقي احكام قانون سوق راس المال ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات و غيرها التي تزاوّل أعمال شبيهه بأعمالها او التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر او في الخارج كما يجوز لها أن تندمج في هذه الشركات أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقا لأحكام القانون و لانحته التنفيذية في رأس مالها ويبلغ عدد الشركات التابعة ١١ شركة تابعة وتتنوع أنشطة هذه الشركات في مجالات (تطوير واستثمار عقاري، تعليم، تسويق، إدارة مشاريع).

تم اعتماد القوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بموجب اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٢٠.

وفقاً لموافقة هيئة الرقابة المالية بخصوص مشروع التقسيم فإن الشركات الناتجة عن عملية التقسيم هي :

١ - شركة مجموعة عامر القابضة (الشركة القاسمة) شركة مساهمة مصرية قانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بنفس الغرض الحالي للشركة وهو الاشتراك في تأسيس الشركات والمساهمة في رأس مالها وتتكون من مجموعة شركات يبلغ عددها ١٦ شركة تابعة وتتنوع أنشطة هذه الشركات في مجالات (التسويق العقاري ، استثمار عقاري ، خدمات ، مطاعم ، مولات ، تجارة ، فنادق ، طيران ، سياحة ، إدارة أصول) .

٢ - شركة مجموعة بورتو القابضة "بورتو جروب" (الشركة المنقسمة) سيتم تأسيس شركة مساهمة مصرية قانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وغرضها هو الاشتراك في تأسيس الشركات والمساهمة في رأس مالها تتكون من مجموعة شركات يبلغ عددها ٨ شركات تابعة و تتنوع أنشطة هذه الشركات في مجالات (تطوير واستثمار عقاري ، تعليم ، تسويق ، إدارة مشاريع) .

على ان تكون الشركات الناتجة عن التقسيم مملوكة لنفس مساهمي شركة مجموعة عامر القابضة في تاريخ الانقسام وبذات نسب الملكية ونفس عدد الأسهم المملوكة لكل مساهم قبل تنفيذ عملية التقسيم وقيد وتداول الشركات الناتجة عن التقسيم بالبورصة المصرية .

أسس التقسيم

وفقاً لخطة التقسيم والتقرير الصادر من اللجنة المشكلة من قطاع متابعة الأداء الاقتصادي بالهيئة العامة للاستثمار تم إجراء التقسيم بصورة أفقية عن طريق تقسيم أصول والتزامات وحقوق الملكية لشركة مجموعة عامر القابضة إلى شركة مجموعة عامر القابضة - الشركة القاسمة (شركة مساهمة مصرية) وشركة مجموعة بورتو القابضة "بورتو جروب" (شركة مساهمة مصرية) - الشركة المنقسمة بالقيمة الدفترية في تاريخ التقسيم مع مراعاة أنه لن يتم إجراء أي إعادة تقييم لأى بند من بنود القوائم المالية المتخذة أساسا لعملية التقسيم. وعلى ذلك فإن التقسيمات التالية لكل بند من بنود الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات سوف تسجل طبقاً لقيمتها الدفترية في دفاتر شركة مجموعة عامر القابضة ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

شركة مجموعة بورتو القابضة "بورتو جروب" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١ - نبذة عن الشركة - (تابع)

أسس التقسيم - (تابع)

وتم تنفيذ التقسيم بإصدار أسهم الشركة القاسمة بنفس عدد الأسهم قبل التقسيم مع تعديل القيمة الاسمية للسهم وذلك في ضوء ما يخصها من صافي أصول الشركة ، وإصدار أسهم الشركة المنقسمة بنفس عدد الأسهم وبقيمة اسمية تعبر عن الفرق بين القيمة الاسمية لسهم الشركة القاسمة قبل التقسيم والقيمة الاسمية للسهم بعد التقسيم وذلك في ضوء ما يخص الشركة المنقسمة من صافي الأصول، بحيث يكون لكل مساهم في شركة مجموعة عامر في تاريخ تنفيذ التقسيم نفس عدد الأسهم في الشركة القاسمة والشركة المنقسمة، على أن يكون مجموع القيمة الاسمية لسهم الشركة القاسمة (مجموعة عامر القابضة) والشركة المنقسمة (مجموعة بورتو القابضة) يساوي القيمة الاسمية لسهم مجموعة عامر القابضة قبل التقسيم، دون أي تعديل في القيم الدفترية لبند القوائم المالية ، و دون اجراء أي اعادة تقييم لأى بند من بنود القوائم المالية و جرى استكمال الإجراءات القانونية لأفاد التقرير الصادر من اللجنة المشكلة من قطاع متابعة الأداء الاقتصادي بالهيئة العامة للاستثمار.

الأساس المستخدم في تقسيم وتخصيص الأصول والالتزامات بين الشركة القاسمة - شركة مجموعة عامر القابضة - والشركة المنقسمة - شركة مجموعة بورتو القابضة " بورتو جروب " هو تخصيص الأصول والالتزامات إلى كل شركة من الشركتين وفقا لعلاقة هذه البنود بالشركات التابعة لكل منهما والتي يتم نقلها الى الشركة المنقسمة أو إبقائها في الشركة القاسمة استنادا على طبيعة نشاط كل منهما.

الأنشطة الرئيسية للشركات التابعة للشركة هي كما يلي :

الشركة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	حصة الملكية المنفوعة
شركة دلمار للتنمية العقارية (ش.م.م)	استثمار عقاري	مصر	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
شركة العلمين للتعليم والتنمية (ش.م.م)	تعليم	مصر	٤٨,٩٢٤%
شركة عامر سوريا (ش.ذ.م.م)	استثمار عقارى	سوريا	٦٩,٢٩٧%
شركة بورتو بيراميدز للتنمية العقارية (ش.م.م)	استثمار عقارى	مصر	٩٩,٩٠٠%
شركة بورتو ميدترينيين انفيستمنت	خدمات	BVI	٥٥,٤٤٦%
شركة ديلز للتسويق (ش.م.م)	استثمار عقارى	مصر	١٠٠,٠٠٠%
شركة بورتو نيو كايرو (ش.م.م)	استثمار عقارى	مصر	٧٩,١٢٩%
شركة بورتو ٦ أكتوبر (ش.م.م)	استثمار عقارى	مصر	٧٩,١٢٩%
شركة بورتو سعيد (ش.م.م)	استثمار عقارى	مصر	٧٩,١٢٩%
شركة بورتو انترناشونال هولدينج ليمتد	استثمار عقارى	الامارات	* ٣٤,١٤٦%
شركة بورتو للتطوير العقاري	استثمار عقارى	مصر	٩٥,٠٠٠%
شركة بورتو جلوبال انفيستمنت ليميتد	استثمار عقارى	الامارات	* ٤٨,٧٥٠%
شركة بورتو للتنمية السياحية (ش.م.م)	استثمار عقارى	مصر	٩٩,٠٠٠%
شركة بورتو أسيوط للتنمية السياحية (ش.م.م)	استثمار عقارى	مصر	٩٩,٩٠٠%

* والجدير بالذكر ان الشركات التي نسبة مساهمة الشركة القابضة بها اقل من ٥٠ % تمثل النسبة الباقية مساهمة غير مباشرة للشركة القابضة بها و بيانها كالتالي :-

شركة مجموعة بورتو القابضة "بورتو جروب" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١ - نبذة عن الشركة - (تابع)

أسس التقسيم - (تابع)

- أ. شركة بورتو للتطوير العقاري نسبة مساهمة الشركة القابضة ٤٨.٧٥٠ % وباقي المساهمة لشركة بورتو جلوبال أنفيسمينت ليمتد ٥١.٠٠٠ % والتي نسبة مساهمة بورتو القابضة فيها ٩٩.٠٠٠ % .
- ب. شركة دلمار للتنمية العقارية نسبة مساهمة الشركة القابضة ٤٨.٩٢٤ % وباقي المساهمة لشركة بورتو للتطوير العقاري بسبة ٥١.٠٥٠ % والتي نسبة مساهمة بورتو القابضة فيها ٤٨.٧٥٠ % .
- ج. شركة بورتو سعيد نسبة مساهمة الشركة القابضة ٣٤.١٤٦ % وباقي المساهمة لشركة بورتو للتطوير العقاري بسبة ٥١.٢٢٠ % والتي نسبة مساهمة بورتو القابضة فيها ٤٨.٧٥٠ % .

٢ - معايير أصدرت ولم تطبق بعد

أصدرت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادره بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديد وتعدلات علي بعض المعايير القائمة والتي تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٢٥ ابريل ٢٠١٩ .

- قررت الهيئة العامة للرقابة المالية في بيانها الصادر بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ علي القوائم المالية الدورية (الربع سنوية) التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ علي أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات علي القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع بالكامل بنهاية العام، مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها الدورية خلال عام ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة واثارها المحاسبية إن وجدت.

- وبتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠، صدر قرار السيد الدكتور رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق كل من المعيار رقم (٤٧) الأدوات المالية، والمعيار رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء، والمعيار رقم (٤٩) عقود التأجير، للسنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢١ .
وجاري دراسة الأثر المحتمل علي القوائم المالية للشركة فيما يخص المعايير الأخرى والتي تم تعديلها.
وفيما يلي اهم التعديلات :-

١-٢ معيار المحاسبة المصري ٤٧ : الأدوات المالية: -

معيار المحاسبة المصري ٤٧ "الأدوات المالية" والذي حل محل معيار المحاسبة المصري ٢٦ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس. تم إصدار معيار المحاسبة المصري ٤٧ في أبريل ٢٠١٩ ويبدأ تطبيق المعيار في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ في مصر، مع امكانية التطبيق المبكر. باستثناء محاسبة التغطية، يجب التطبيق بأثر رجعي ولكن تعديل معلومات المقارنة ليس إلزامي. بالنسبة لمحاسبة التغطية، يتم تطبيق المتطلبات بشكل مستقبلي، مع بعض الاستثناءات المحدودة. اختارت الشركة عدم التطبيق المبكر لمعيار المحاسبة المصري ٤٧ .

شركة مجموعة بورتو القابضة "بورتو جروب" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢- معايير أصدرت ولم تطبق بعد - (تابع)

١-٢ معيار المحاسبة المصري ٤٧ : الأدوات المالية : - (تابع)

الأصول المالية للشركة تفي بشروط التصنيف إما بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

يتطلب نموذج الاضمحلال الجديد الاعتراف بمخصصات الاضمحلال في القيمة بناءً على الخسائر الائتمانية المتوقعة بدلاً من الخسائر الائتمانية المتكبدة كما هو الحال في معيار المحاسبة المصري ٢٦. وهو ينطبق على الأصول المالية المصنفة بالتكلفة المستهلكة وأدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، أصول العقود بموجب معيار المحاسبة المصري ٤٨: الإيراد من العقود مع العملاء، والإيجار مستحق التحصيل، وارتباطات القروض وبعض عقود الضمان المالي.

يتطلب المعيار الجديد أيضًا إيضاحات أكثر وتغييرات في طريقة العرض. من المتوقع أن يغير ذلك طبيعة ومدى إفصاحات الشركة عن أدواتها المالية.

يتطلب المعيار الجديد مراجعة الشركة للإجراءات المحاسبية والضوابط الداخلية المتعلقة بالأدوات المالية التي يتم إصدار التقارير بشأنها. لم يتم الانتهاء من هذه التغييرات بعد. ومع ذلك، قامت الشركة بإجراء تقييم أولي للآثار المحتملة لتطبيق معيار المحاسبة المصري ٤٧ على أساس مركزها المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

من خلال تقييمها المبني، لا تعتقد الشركة أن متطلبات التصنيف الجديدة، إذا تم تطبيقها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، سيكون لها تأثير جوهري على حساب العملاء والأرصدة المدينة الأخرى والموردون والأرصدة الدائنة الأخرى والقروض والاستثمارات في أدوات الدين وحقوق الملكية التي تدار على أساس القيمة العادلة.

تعتقد الشركة أن خسائر اضمحلال القيمة من المرجح أن تزداد ولكن ليس جوهرياً بالنسبة للأصول التي تدخل في نطاق اضمحلال القيمة في معيار المحاسبة المصري ٤٧.

٢-٢ معيار المحاسبة المصري ٤٨ : الإيراد من العقود مع العملاء: -

صدر المعيار المصري رقم ٤٨ في أبريل ٢٠١٩، ويبدأ سريانه اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١، ويضع المعيار نموذجاً من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيراد من العقود مع العملاء. يضع المعيار المصري رقم ٤٨ إطاراً شاملاً لتحديد ما إذا كان يجب الاعتراف بالإيراد، وبأي قيمة وتوقيت ذلك. يحل المعيار محل إرشادات الاعتراف بالإيراد الحالية، بما في ذلك معيار المحاسبة المصري رقم ١١ "الإيراد" ومعيار المحاسبة المصري رقم ٨ "عقود الإنشاء". بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨، يتم الاعتراف بالإيراد بمبلغ يمثل المقابل الذي تتوقع المنشأة أن يكون لها حق فيه في مقابل نقل السلع أو أداء الخدمات المتعهد بها إلى العميل.

يجب تطبيق المعيار بأثر رجعي للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ ويسمح بالتطبيق المبكر. اختارت الشركة عدم التطبيق المبكر للمعيار. وتنوي الشركة تطبيق المعيار الجديد في تاريخ السريان المطلوب باستخدام الأثر الرجعي المعدل. خلال عام ٢٠١٩، قامت الشركة بإجراء التقييم الأولي لأثر تطبيق لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٨.

شركة مجموعة بورتو القابضة "بورتو جروب" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

معايير أصدرت ولم تطبق بعد - (تابع)

٣-٢ معيار المحاسبة المصري ٤٩ : الإيجار
تم إصدار معيار المحاسبة المصري ٤٩ في أبريل ٢٠١٩ وبدأ تاريخ سريانه هو ١ يناير ٢٠٢١. سيحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري ٢٠ " القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي "

يتطلب معيار المحاسبة المصري ٤٩ الآن من المستأجرين الاعتراف بالتزامات الإيجار التي تعكس مدفوعات الإيجار المستقبلية و "حق انتفاع" لتقريباً جميع عقود الإيجار. هناك إعفاء اختياري لبعض عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة.

التاريخ الإلزامي لتطبيق المعيار هو ١ يناير ٢٠٢١، ويسمح بالتطبيق المبكر. اختارت الشركة عدم التطبيق المبكر لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٩.

تقوم الشركة حالياً بتقييم تأثير تطبيق المعايير والتعديلات المذكورة اعلاه.

٣ - التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذه العام هي تلك المطبقة في العام السابق.

١-٣ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تم قياسها بالقيمة العادلة التوافق مع معايير المحاسبة السارية. تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

٢-١ التوافق مع معايير المحاسبة

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

٣-٣ ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

تحقق الإيراد

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق. يتم تخفيض الإيرادات بناء على المردودات المقدرة من العملاء، الخصومات والبدلات الأخرى المماثلة. قبل الاعتراف بالإيراد يجب مقابلة خصائص الاعتراف التالية:

بيع البضائع والوحدات العقارية

يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات والوحدات العقارية عند تحقق الشروط التالية مجتمعة:

- أن يتم تحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية المبيعات إلى المشتري .
- عدم الاحتفاظ بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة.
- أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
- أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للبيع إلى الشركة.
- إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها الشركة فيما يتعلق بعملية البيع بشكل دقيق.

شركة مجموعة بورتو القابضة "بورتو جروب" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣-٣ ملخص للسياسيات المحاسبية الهامة - (تابع)

تقديم الخدمات

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج من بيع حقوق الاستخدام للوحدات الفندقية بنظام المشاركة في الوقت على مدار مدة العقد الموقع بهذا الخصوص وذلك باتتباع طريقة القسط الثابت.

تقديم خدمات الفنادق والمطاعم

يتم الاعتراف بإيراد الفنادق والمطاعم عند تقديم الخدمات.

إيرادات الفوائد وتوزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملي الأسهم الحق في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات.

(شريطة أن يكون من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية إلى المجموعة، وأن يتم قياس مبلغ العائد بشكل موثوق).

أرباح الأسهم وإيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بأرباح الأسهم عندما يكون من حق المساهمين استلام مدفوعات. (بافتراض أنه من المتوقع تدفق منافع اقتصادية للمجموعة بقيمة الإيراد يمكن قياسها بدقة).

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد عندما يكون من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية إلى المجموعة وأن مبلغ الإيراد يمكن قياسه بشكل موثوق. يتم احتساب إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق باستخدام معدل الفائدة الفعلي المطبق وهو معدل الخصم المتوقع للإيرادات النقدية من خلال العمر المتوقع للأصول المالية لهذا الأصل إلى صافي القيمة الدفترية في الاعتراف الأولي.

إيراد الإيجار

تتم المحاسبة عن إيراد إيجار الاستثمارات العقارية باستخدام القسط الثابت على عمر عقد الإيجار.

تكاليف الاقتراض

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

أعمال تحت التنفيذ

يتم تبويب أعمال تحت التنفيذ والتي تكون تحت الإنشاء أو جاهزة للبيع كأعمال تحت التنفيذ. يتم إثبات الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

تشتمل تكلفة الأعمال تحت التنفيذ على تكلفة الأراضي، البنية التحتية، الإنشاءات والمصروفات الأخرى ذات العلاقة مثل الأتعاب المهنية وأتعاب رئيس مجلس الإدارة والتكاليف الهندسية التي يتم رسملتها عندما تكون الأنشطة الضرورية لجعل الأصول جاهزة للاستخدام قيد التنفيذ. يمثل صافي القيمة الممكن تحقيقها سعر البيع التقديري ناقصاً التكاليف التي ستحدث عند بيع الوحدة.

تكاليف التمويل المتعلقة مباشرة بالإنشاءات يتم رسملتها على تكلفة الأصل.

٣-٣ ملخص للسياسيات المحاسبية الهامة - (تابع)

ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق.

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

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة لجميع الفروقات المؤقتة القابلة للاستقطاع والأصول الضريبية المرحلة غير المستخدمة وأيضاً الخسائر الضريبية غير المستخدمة للحد الذي يكون فيه من المحتمل بأن يتوفر الربح الخاضع للضريبة والذي في مقابله يمكن استخدام الفروقات القابلة للاستقطاع وأصول الضريبة المرحلة غير المستخدمة والخسائر الضريبية غير المستخدمة.

يتم مراجعة القيمة الحالية للأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية ويتم تخفيضها للحد الذي يكون فيه ليس من المحتمل بأن يتوفر ربح خاضع للضريبة كاف ومتاح للاستخدام الأصل الضريبي المؤجل بشكل كلي أو جزئي.

الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك وأي اضمحلال في قيمة الأصل.

ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي:

آلات	سنوات
معدات	١٠
سيارات	٢
وسائل نقل	١٥-٥
اثاث	٥
حاسب آلي	١٦-١٠
	١٠-٤

يتم احتساب النفقات المتكبدة لاستبدال أي من مكونات الأصول الثابتة كبند منفصل ويتم رسملته، كما يتم شطب المبالغ المدرجة لأي جزء مستبدل. يتم رسملة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالآلات والمعدات. يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصروفات.

لا يتم إهلاك الأراضي والمشروعات تحت التنفيذ. في تاريخ الاكتمال يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ كأصول ثابتة أو كاستثمارات عقارية بناء على نية الاستخدام.

٣-٣ ملخص للسياسيات المحاسبية الهامة - (تابع) اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

لا تخضع الأصول غير المالية التي ليس لها عمر افتراضي مثل الشهرة للاستهلاك ويتم فحصها كل سنة للتأكد من عدم انخفاض قيمتها. يتم مراجعة الأصول الخاضعة للإهلاك

والاستهلاك للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير التغيرات في الظروف أو الأحداث إلى عدم إمكانية استرداد قيمتها الدفترية. في حالة انخفاض القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية تثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل. القيمة الاستردادية للأصل هي صافي قيمته البيعية ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر. صافي القيمة البيعية هي القيمة التي يتوقع تحقيقها من بيع الأصل في الظروف الطبيعية، والقيمة الاستخدامية هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة حدوثها من الأصل وسعر بيع الأصل عند الاستبعاد في آخر العمر الافتراضي. بغرض تقييم الاضمحلال، يتم تجميع الأصول إلى أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية من غيرها من الأصول. (الوحدة المولدة للنقد).

بالنسبة للأصول الغير المالية غير الشهرة التي تكبدت خسائر اضمحلال في السابق يتم عمل تقدير لقيمة الاضمحلال عند كل تاريخ ميزانية لإمكانية رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال.

اضمحلال قيمة الأصول المالية

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء تقييم للتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود اضمحلال في قيمة أصل مالي محدد. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل يتم إثبات خسارة الاضمحلال في قائمة الدخل. يحدد الاضمحلال في القيمة على النحو التالي:

بالنسبة للأصول المالية المثبتة بالتكلفة يمثل الاضمحلال في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس العائد الحالي السائد في السوق لأصل مشابه.

بالنسبة للأصول المثبتة بالتكلفة المستهلكة يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة باستخدام معدل الفائدة الفعلي للأصل.

تتمثل الأصول المالية للشركة في العملاء وأوراق القبض والنقدية بالصندوق ولدى البنوك.

العملاء

تثبت أرصدة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأصلية للفااتورة بعد خصم أية مخصصات للمبالغ غير المحصلة. يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند وجود شك في تحصيل تلك المديونية. يتم شطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك أية فرصة لتحصيلها.

شركة مجموعة بورتو القابضة "بورتو جروب" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣-٣ ملخص للسياسيات المحاسبية الهامة – (تابع)

أوراق القبض

تثبت أوراق القبض بالقيمة العادلة ويتم قياسها بصورة دورية باستخدام التكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية مخصص منها مخصصات الاضمحلال.

مصرفوات مدفوعة مقدما

تثبت أرصدة المصرفوات المدفوعة مقدما بالقيمة الدفترية بعد خصم أية خسائر اضمحلال.

الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف المبدني بالأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال. يتم حساب الاستهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل. يتم مراجعة العمر الغير محدد المدة والاستهلاك في نهاية كل فترة مالية ويتم المحاسبة عن الاختلاف في التقدير مستقبلياً. حقوق الامتياز سيتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت بناء على شروط التعاقد (١٠ سنوات) من تاريخ بدء التشغيل.

النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر وتخصم البنوك الدائنة.

مصرفوات مستحقة ومدفوعات أخرى

يتم إثبات المبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة. سواء التي تم استلام فواتيرها من المورد أم لا.

ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية خلال العام على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. وفي تاريخ الميزانية يتم إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ، ويتم إدراج فروق العملة ضمن قائمة الدخل.

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح لمساهمي المجموعة كالتزام على المجموعة ويظهر ضمن القوائم المالية الدورية في العام التي تم الموافقة فيها على توزيع الأرباح.

٤-٣ المصادر الرئيسية للتقديرات والأحكام غير المؤكدة

الأحكام

لا يوجد أمراً يتطلب من الإدارة حكماً مؤثراً خلال الفترة من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

التقديرات غير المؤكدة

ضريبة الدخل

بعض شركات المجموعة تخضع لضريبة الدخل. التقديرات الهامة مطلوبة عند تحديد قيمة مخصص ضرائب الدخل. وهناك بعض المعالجات المحاسبية لتحديد الضرائب الغير مؤكدة. تقوم المجموعة بتحديد الضرائب المتوقعة بناء على التوقعات الخاصة بالضرائب المستحقة. عندما تكون النتيجة النهائية للضريبة في هذه الحالات مختلفة عن القيم التي تم تسجيلها في البداية، فإن هذه الخلافات لن تؤثر على أحكام ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة في العام التي تم فيها.

العمر الافتراضي للأصول الثابتة

تقوم إدارة الشركة بتحديد العمر الافتراضي للأصول الثابتة لاحتمال معدلات الإهلاك. هذا التقدير يتم بعد النظر في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل. تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار المتبقية للأصول بطريقة سنوية وإعادة تقييم الإهلاك المستقبلي وذلك بناء على اعتقاد الإدارة الخاص باختلاف العمر الإنتاجي للأصول عن التوقعات السابقة.

أعمال تحت التنفيذ

يتم استحقاق التكلفة المتكبدة في نهاية كل عام للأعمال المنتهية والتي لم يصدر بها فواتير بناء على شهادة فنية للأعمال التي تم الانتهاء منها.

شركة مجموعة بورتو القابضة "بورتو جروب" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقرائن المالية الدورية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٤ - أصول ثابتة

الإجمالي	حاسب الى	اثاث	سيارات	معدات	الات	مباني	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٣٤٠,٩٠١,٨٥٨	١٠,٥٢٧,٩٣٧	١٨,٩١٦,٥٨٨	١٠,٠٩٥,٢٠٧	٢,٨٨٠,٨٩٥	١٧,٦٩١,٣٦٦	٢٨٠,٧٨٩,٨٦٥	التكلفة
٤,٨٠٦,٦٣٦	١,٠٣١,٠٥٤	٢,٠٧٤,٠٥٦	٤٩٠,٠٠٠	١,٠٣٩,٠٦٤	١٧٢,٤٦٢	-	في ١ يناير ٢٠٢٠
(١٨٠,٠٠٠)	-	-	(١٨٠,٠٠٠)	-	-	-	إضافات
٣٤٥,٥٧٨,٤٩٤	١١,٥٥٨,٩٩١	٢٠,٩٩٠,٦٤٤	١٠,٤٠٥,٢٠٧	٣,٩١٩,٩٥٩	١٧,٨٦٣,٨٢٨	٢٨٠,٧٨٩,٨٦٥	استيعادات
-	-	-	-	-	-	-	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(٤٧,١٤٥,٢٨٩)	(٨,٦٠٨,٧٥٥)	(١٢,٣٢٩,٨٤٣)	(٥,٣٢٩,١٤٠)	(١,٠٧٢,١٥٥)	(٦,١٩٧,٧٠٢)	(١٣,٦٠٦,٦٩٤)	مجموع الإهلاك
(٩,٩٣٤,٢٧١)	(٧٧٧,٣٢٥)	(١,٣٧٧,٢٥٧)	(١,٣٠٣,٠١٤)	(٥٣٠,٦٦٥)	(١,٧٣٤,١٦١)	(٤,٢١١,٨٤٩)	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
١٤٤,٠٠٠	-	-	١٤٤,٠٠٠	-	-	-	الإهلاك
(٥٦,٩٣٥,٥٦٠)	(٩,٣٨٦,٠٨٠)	(١٣,٧٠٧,١٠٠)	(٦,٤٨٨,١٥٤)	(١,٦٠٣,٨٢٠)	(٧,٩٣١,٨٦٣)	(١٧,٨١٨,٥٤٣)	استيعادات
٢٨٨,٥٩٢,٩٣٤	٢,١٧٢,٩١١	٧,٢٨٣,٥٤٤	٣,٩١٧,٠٥٣	٢,٣١٦,١٣٩	٩,٩٣١,٩٦٥	٢٦٢,٩٧١,٣٢٢	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
							صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

تم توزيع مصروف الإهلاك كالاتي :

الفترة المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	جنية مصري
	٩,٨٢٤,٧٨٨
	١٠٩,٤٨٣
	٩,٩٣٤,٢٧١
	الإجمالي
	مصفوفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢١)
	تكلفة المبيعات

شركة مجموعة بورتو القابضة "بورتو جروب" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقرآن المالية الدورية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٤ - أصول ثابتة (تابع)

الإجمالي	حاسب الى	اثاث	سيارات	معدات	الات	مباني
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٢٤,٣٦٨,١٩٩	٩,٨٣٢,١٧٦	١٥,٧١٢,٠٢٧	٩,٢٢٦,٩٨٧	١,٥٤٤,٠٥٢	٧,٢٦٣,٠٩٢	٢٨٠,٧٨٩,٨٦٥
١٦,٩٢١,٣٩٩	٦٩٥,٧٦١	٣,٢٧١,٣٠١	١,١٨٩,٢٢٠	١,٣٣٦,٨٤٣	١٠,٤٢٨,٢٧٤	-
(٣٨٧,٧٤٠)	-	(٦٦,٧٤٠)	(٣٢١,٠٠٠)	-	-	-
٣٤٠,٩٠١,٨٥٨	١٠,٥٢٧,٩٣٧	١٨,٩١٦,٥٨٨	١٠,٩٥٢,٠٢٧	٢,٨٨٠,٨٩٥	١٧,٦٩١,٣٦٦	٢٨٠,٧٨٩,٨٦٥
(٣٤,٦٦٧,٤٦٩)	(٧,٤٤٦,٨٨٣)	(٩,٦١٤,٤٩١)	(٣,٦٦٩,٣٨١)	(٧٤٧,٨٦٦)	(٥,١٩٧,٩٥١)	(٧,٩٩٠,٨٩٧)
(١٢,٦٤٠,٩١٦)	(١,١٦١,٨٧٢)	(٢,٧٥٥,٣٩٨)	(١,٧٨٢,٨٠٩)	(٣٢٥,٢٨٩)	(٩٩٩,٧٥١)	(٥,٦١٥,٧٩٧)
١٦٣,٠٩٦	-	٤٠,٠٤٦	١٢٣,٠٥٠	-	-	-
(٤٧,١٤٥,٧٨٩)	(٨,٦٠٨,٧٥٥)	(١٢,٣٢٩,٨٤٣)	(٥,٣٢٩,١٤٠)	(١,٠٧٣,١٥٥)	(٦,١٩٧,٧٠٢)	(١٣,٦٠٦,٦٩٤)
٢٩٣,٧٥١,٥٦٩	١,٩١٩,١٨٢	٦,٥٨٦,٧٤٥	٤,٧٦٦,٠٦٧	١,٨٠٧,٧٤٠	١١,٤٩٣,٦٦٤	٢٦٧,١٨٣,١٧١

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١٩ ديسمبر

٢٠١

٢٠١٩ ديسمبر
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

شركة مجموعة بورتو القابضة "بورتو جروب" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

التكلفة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
في بداية الفترة/ العام	٨,٠٧٠,٨٨٢	٨,٠٣٢,٤٠٠
المحول من الاعمال تحت التنفيذ	-	٥٥٦,٤٨٣
إضافات	٢,٠١٥,٣٩٤	-
استبعادات	-	(٥١٨,٠٠١)
	<u>١٠,٠٨٦,٢٧٦</u>	<u>٨,٠٧٠,٨٨٢</u>

يتم تحليل المشروعات تحت التنفيذ كما يلي

الشركة المشروع	دلمار العقارية ThemPark	بورتو انترناشيونال بورتو المغرب	بورتو جروب برامج كمبيوتر	الإجمالي
الرصيد في اول المدة	٨٨٧,٤٦١	٥,٢١١,٠٩٧	١,٩٧٢,٣٢٤	٨,٠٧٠,٨٨٢
اضافات	٧٠,٠٠٠	١٠٠,٩٦١	١,٨٤٤,٤٣٣	٢,٠١٥,٣٩٤
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	<u>٩٥٧,٤٦١</u>	<u>٥,٣١٢,٠٥٨</u>	<u>٣,٨١٦,٧٥٧</u>	<u>١٠,٠٨٦,٢٧٦</u>

الشركة المشروع	دلمار العقارية ThemPark	بورتو انترناشيونال بورتو المغرب	بورتو جروب برامج كمبيوتر	الإجمالي
في ١ يناير ٢٠١٩	٨٨٧,٤٦١	٥,٣٢٩,٠٠٢	١,٨١٥,٩٣٧	٨,٠٣٢,٤٠٠
اضافات	-	٤٠٠,٠٩٦	١٥٦,٣٨٧	٥٥٦,٤٨٣
استبعادات	-	(٥١٨,٠٠١)	-	(٥١٨,٠٠١)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	<u>٨٨٧,٤٦١</u>	<u>٥,٢١١,٠٩٧</u>	<u>١,٩٧٢,٣٢٤</u>	<u>٨,٠٧٠,٨٨٢</u>

٦ - استثمارات عقارية

التكلفة	بورتو كايرو مول جنية مصري
في ١ يناير ٢٠٢٠	١٥٤,٩٥٩,٣٤٤
استبعادات	(١,٨٣٣,٠٠٠)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	<u>١٥٣,١٢٦,٣٤٤</u>
الاهلاك	(٧,٢٨٨,٥٠٤)
في ١ يناير ٢٠٢٠	(٢,١٩٨,٦٨٠)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	<u>(٩,٤٨٧,١٨٤)</u>
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	<u>١٤٣,٦٣٩,١٦٠</u>

شركة مجموعة بورتو القابضة "بورتو جروب" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٦ - استثمارات عقارية (تابع)

مول بورتو كايرو جنيه مصري	التكلفة
١٦٩,٩٠١,٧٧٩	١ يناير ٢٠١٩
-	إضافات
(١٤,٩٤٢,٤٣٥)	استبعادات
١٥٤,٩٥٩,٣٤٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(٤,٥٣٣,٤٦٧)	إهلاك الفترة
(٢,٧٥٥,٠٣٧)	١ يناير ٢٠١٩
(٧,٢٨٨,٥٠٤)	الإهلاك المحمل على السنة
١٤٧,٦٧٠,٨٤٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٧ - مشروعات مشتركة خارجيه

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٠١,٩٣٤,٣٠٧	٣٠١,٩٣٤,٣٠٧
٣٠١,٩٣٤,٣٠٧	٣٠١,٩٣٤,٣٠٧

بورتو طرطوس - سوريا

٨ - ودائع مقيدة مستحقة لمالكي الوحدات

تمثل المبالغ المستلمة من مالكي الوحدات كضمان لتمويل أعمال الصيانة والأمن وغيرها من المصروفات الجارية المتعلقة بمشروع بورتو كايرو و بورتو أكتوبر و بورتو نيو كايرو ومشروعات أخرى، وقد بلغ رصيدها ٢٩٥,٦٧٤,٣٤٤ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

شركة مجموعة بورتو القابضة "بورتو جروب" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٩ - أعمال تحت التنفيذ

أراضي	مواد ومستلزمات بناء	تكاليف الانشاءات	مصرفات التشغيل واخرى	الإجمالي
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
١ يناير ٢٠٢٠	٨٠,٨٨١,٠٩٦	١,٤٩١,٩٩٩,٧٤٤	٦٣٨,٦٧٩,٩٢٥	٣,١٥٨,٦٦١,٨١٨
إضافات	١٦,٠٩٨,٤٩٧	٢٢٦,١٧٩,٩٣٩	١٠٨,٨٩٩,٢٩٨	٤٦٥,٥٧٤,٩٧٦
المحول الى تكلفة إيرادات	(٥,٥٩٩,٣٥٧)	(٢٦٤,٥٩٠,١٤٩)	(٨٨,٣٢٥,٤٩٩)	(٤٥٩,٤٠٠,٧٥٢)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٩١,٣٨٠,٢٣٦	١,٤٥٣,٥٨٩,٥٣٤	٦٥٩,٢٥٣,٧٢٤	٣,١٦٤,٨٣٦,٠٤٢
أراضي	مواد ومستلزمات بناء	تكاليف الانشاءات	مصرفات التشغيل واخرى	الإجمالي
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
١ يناير ٢٠١٩	٧٧,٢٦٧,٣٠٣	١,٤٧٦,٧٦٩,١٨٢	٦٠٩,١٨١,٢٦٠	٢,٨١٠,٣٥٤,٠٧٣
إضافات	٤٠,٥٧٦,٢٧٩	٦٤٣,٧٧٤,١٢٩	٢٩٤,٥٨٨,٥٤٤	١,٦٣٧,٣٣٣,٦٣٥
القيمة الحالية لدائني أراضي	-	-	-	(٨,٧٩٣,١٢٤)
المحول الى تكلفة الإيرادات	(٣٦,٩٦٢,٤٨٦)	(٦٢٨,٥٤٣,٥٦٧)	(٢٦٥,٠٨٩,٨٧٩)	(١,٢٨٠,٢٣٢,٧٦٦)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٨٠,٨٨١,٠٩٦	١,٤٩١,٩٩٩,٧٤٤	٦٣٨,٦٧٩,٩٢٥	٣,١٥٨,٦٦١,٨١٨

يتم تحليل رصيد أعمال تحت التنفيذ كما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنية مصري	جنية مصري	
٢,٨٤٩,٣٣٣	١٠٦,٩٤٦	جراج بورتو السخنة
١٥٤,٢٥٠,٠٠٠	١٥٤,٢٥٠,٠٠٠	المبنى الاجتماعي بورتو الجولف السخنة
٥٩,٤٠٠,٠٠٠	٥٩,٤٠٠,٠٠٠	بدروم بورتو ريز دانت مارينا
٥١٧,٧٠٠,٤٣٦	٥٦٧,٧٥٧,٠٦٢	بورتو نيو كايرو
٤٢,١٣٣,٥٩٠	٨٣,١٢٥,٤٦٧	مشروع بورتو باي مطروح
٢,٢٥٥,٠٨٥	٢,٢٥٥,٠٨٥	مشروع جامعة العالمين
٦٨,٥١٧,١٢٢	٦٨,٢٢٩,٠٧١	مول بورتو كايرو/بياترا
١١,٣١٥,٠٢٥	١١,٠٢٩,٢٥٧	فيلات مرحلة ثانية بورتو كايرو
٤٢٦,٥٠٢,٥٩١	٣٩٥,٣٣٥,٤٨٦	بورتو أسبوط
٦,٠١٦,٩٧٤	٥,٩٣٧,٢١٧	المركز الطبي بورتو كايرو
٧٧٨,٧٤٦	٧٧٨,٧٤٧	وحدات جولف مارينا وبورتو مارينا
٧٤٨,٦٨٥,٤٠٦	٧٣٠,٣٢٣,٨١٣	بورتو ٦ أكتوبر
٥١,٦٣٥,٧٨٨	١٦٣,٢٥٩,٠٢٢	وحدات جولف مارينا
١,١٣٨,١٦٥	١٠,٨٨٤,٥٤٠	مشروع ريزيدانت
١١٣,١٥٨,٠٨٦	٨٠,٩١٨,٣١٢	مشروع جولف مارينا فيلاجيو
٥,٨٨٠,٤٥٦	٥,٨٨٠,٤٥٦	مشروع بورتو سعيد
٨٠,٢٥٧,٠٧٣	٨٩,٧٦٨,٦٣٦	مشروع بورتو الاهرام
٤٣,٣٠٠,٥٦٦	٢٥,٨٥٦,٢٨٠	مشروع بورتو سيتي
٧,٩٦٨,٠٨٧	٧,٨١٦,٦٤٦	مشروع بورتو المغرب
٤٦٢,٦٤٦,٨٨٥	٤٤٦,١٩٢,٤٠٠	مشروع بورتو الاردن
١٥٢,٥٤٤,٩٠٨	١١٥,٠٩٨,٧٠٢	مشروع بورتو ايلند السخنة
٢٠٢,٦٢٢,٢١٨	١٣١,١٧٩,١٧١	مشروع بورتو لاجون مارينا
٣,٢٧٩,٥٠٢	٣,٢٧٩,٥٠٢	مشروعات أخرى
٣,١٦٤,٨٣٦,٠٤٢	٣,١٥٨,٦٦١,٨١٨	

شركة مجموعة بورتو القابضة "بورتو جروب" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٠ - عملاء واوراق قبض

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣١,٩١٧,٨٩٧	١٩٣,٦١٤,٤٩٨	أرصدة عملاء تستحق خلال ١٢ شهر
٦٥٢,٣٨٦,٢٧٤	٧٥٦,٠٤١,٨٤١	أرصدة عملاء خلال أكثر من ١٢ شهر
٩٨٤,٣٠٤,١٧١	٩٤٩,٦٥٦,٣٣٩	
(١٧٢,٧٩٤,٤٥٣)	(١٧٢,٠٣٦,١٣٨)	خصم القيمة الحالية
٨١١,٥٠٩,٧١٨	٧٧٧,٦٢٠,٢٠١	
٢١,٣٦٨,٠١٢	٢١,٠٥٤,٧٨٧	أرصدة عملاء أخرى - أطراف ذات علاقة
٨٣٢,٨٧٧,٧٣٠	٧٩٨,٦٧٤,٩٨٨	

سبتمبر ٢٠٢٠	ديسمبر ٢٠١٩	الإجمالي	أرصدة لم يحل تاريخ استحقاقها ولم تضمحل قيمتها	أقل من ٣٠ يوم	بين ٣٠ و ٦٠ يوم	بين ٦٠ و ٩٠ يوم	أكثر من ٩٠ يوم
٨١١,٥٠٩,٧١٨	٧٧٧,٦٢٠,٢٠١	٥٩٧,٥٧٢,٤٤٠	١٤,٦٦٦,٣٦٢	١٥,٠٧٥,٤٣٧	١٧,٢٠٢,٨٩٣	١٦٦,٩٩٢,٥٨٦	١٠٠,٢٣٥,٢٤٧
٦٢٠,٠٨٤,٩٤٤	٣٠,٧١٩,٨٠٠	١٣,٨١٩,١٠٦	١٢,٧٦١,١٠٤				

١١ - مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٦,٤٩٩,٨٠٤	٢٠٨,٨٦٩,٨٥٣	موردين ومقاولين دفعات مقدمه
٤٢١,٦٩٩,٦٢٨	٣٩٤,٦٣٣,٤٩١	أرصدة مدينة أراضي
٥٣,٧٧٧,٥٥٨	٤٧,٠٩٦,٥٨٢	أرصدة مدينة وعملاء مول بورتو كايرو
١٤,٦٠٣,١٦٨	١١,٧٠٨,٢٣٦	مصلحة الضرائب
٣١,٧٣٥,٥٨١	٢١,٧١٤,٤٦٥	تأمينات لدى الغير
٥٦,٣٩٤,١٤١	٥٦,٣٢٧,٥٨١	مصروفات مقدمه
٨٩,٩٩٨,٢٣٢	٤٢,٩٣٧,٥٩٨	أرصدة مدينة أخرى
٨٥٤,٧٠٨,١١٢	٧٨٣,٢٨٧,٨٠٦	

يتم تحليل مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى كما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩٢,٧٧٣,٥٠٥	٢٩٥,٧٤٩,٦٧٣	أرصدة تستحق خلال ١٢ شهر
٥٦١,٩٣٤,٦٠٧	٤٨٧,٥٣٨,١٣٣	أرصدة تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
٨٥٤,٧٠٨,١١٢	٧٨٣,٢٨٧,٨٠٦	

شركة مجموعة بورتو القابضة "بورتو جروب" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٢ - نقدية بالصندوق ولدي البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	أ - جنيه مصري
٤,٠٣٥,١١٣	٣,٤٨٦,٣٦٤	نقدية بالصندوق
١٠٩,٩١٢,٠٩٧	٤٢,٥١٦,٦٦١	حسابات جارية
٧,٥٠٠,٠٠٠	٩,٧٩٣,٣٦٠	ودائع لأجل
١٢١,٤٤٧,٢١٠	٥٥,٧٩٦,٣٨٥	
٢١,٧٤٥,٧٢١	١٣,٥٥٣,٧٢٥	ب - عملة أجنبية
١٤٣,١٩٢,٩٣١	٦٩,٣٥٠,١١٠	حسابات جارية

تم رصد الأرصدة المحلية و تقييم العملات الأجنبية كما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٢١,٤٤٧,٢١٠	٥٥,٧٩٦,٣٨٥	درهم إماراتي
٤,٩٣٠,٤٨٤	١,٨٦٤,٦٠٩	دولار أمريكي
٦,٢٢٠,٠٤٣	٢,٠٦٧,٨٦٧	دينار كويتي
٣٦٥,٢١٨	٢٦٥,٦٢٩	ليرة سورية
١٢٠,٧١٥	-	دينار اردني
١,٥٠٢,٧٧٦	٥٤١,٤٦٠	درهم مغربي
٥,٩٤٨,١٧٥	٥,٩٣٢,٤٩٨	ريال سعودي
٨٧٠,٥١٧	١,١١٠,٥٧٤	جنيه استرليني
٨,٢١٠	٨٧,٣٦٤	يورو
١,٧٧٩,٥٨٣	١,٦٨٣,٧٢٤	
١٤٣,١٩٢,٩٣١	٦٩,٣٥٠,١١٠	

١٣ - دائنو شراء أراضي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	أقل من عام
١٤٥,٥٣٧,٢٠٣	١٢٩,٤٩٨,٥٣١	ارض بورتو أكتوبر - كوادكو
١٥,٦٤١,٠٥٨	٦١٥,٤١٤	ارض بورتو نيوكاير - كوادكو
١٦١,١٧٨,٢٦١	١٣٠,١١٣,٩٤٥	
٩٩,٥٩٩,٨٤٨	١١٢,٥٠٢,٢٢٧	بين سنة وخمس سنوات
٢٦,١٤٤,٤٧٦	٢٥,٩٣١,٣٧٨	ارض بورتو أكتوبر - كوادكو
٧٠,٧٨٧,٦٩٧	٧٩,٤٨٤,٢٢٩	ارض بورتو نيوكاير - كوادكو
١٩٦,٥٣٢,٠٢١	٢١٧,٩١٧,٨٣٤	فرق ناتج اثبات الايراد

شركة مجموعة بورتو القابضة "بورتو جروب" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٤ - عملاء دفعات مقدمة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
٣,٩٤٧,٨٥٠	١٢,٠٤٧,٠٨١	مشروع بورتو كايرو
٣٧٨,٩٠٠,٤٨٢	٣١١,٢٣١,٩٧٦	مشروع بورتو لا جونز
-	١٤٨,٥٤٢	مشروع بورتو بوريفاج
-	٨٩٩,٥٠٦	مشروع بورتو مارينا ريزيدانت
٣٥,٥٣٨,٢٦١	١٠,٧٤٥,٧١٣	مشروع بورتو سيتي
٤٧,٢٢٥,٦٨١	٨٦,٤٨٦,٣٢٧	مشروع جولف مارينا باي
١٦٤,٤٠٩,٣٣٠	١٥٧,١٦٠,٧٨٥	مشروع ايلاند السخنة
-	٤٨٥,٢٩٠	مشروع المركز الطبي
٦,٤٠٢,٦٧٢	١٣,٧٦٨,٨٩٢	مول بورتو كايرو
٥٨,٩٦١,٤٧٢	١٠٧,٥٣١,٩٥٧	مشروع باي مطروح
١,١٠٤,٢٢٠,٤٠٧	١,١٣٣,١٥٢,٦٠٥	مشروع بورتو أكتوبر
٥٣,٦٤٠,٠٣٩	١٧٧,٨٠١,٢٥٩	مشروع بورتو نيو كايرو
٢٥٣,٥٦٤,٠١١	٢٣٩,٦١٤,٤٠٦	مشروع بورتو بيراميدز
٦٥,٠٣٢,٨٣٧	٥٩,٧٩٨,٤٤٩	مشروع بورتو الاردن
٢٥٥,٣٦٧,٥١٨	١٩٠,٣٩٥,٤٨٧	مشروع جولف مارينا فيلاجيو
٤٨,٩٢٣,٨٤١	١٦,٠٦٨,١٧٤	مشروع بورتو أسبوط
-	٧٦١,٦٦٠	عملاء مشروعات أخرى
٢,٤٧٦,١٣٤,٤٠١	٢,٥١٨,٠٩٨,١٠٩	

يتم تحليل عملاء الدفعات المقدمة كما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
٢,٥١٨,٠٩٨,١٠٩	٢,٩٩١,١٩٨,٩٧٦	١ يناير ٢٠٢٠
٦٢٦,٢٢٩,١٢٥	١,٣٤٣,١٤٤,٩٨٥	يضاف: المبالغ المحصلة خلال الفترة/العام
(٦٦٨,١٩٢,٨٣٣)	(١,٨١٦,٢٤٥,٨٥٢)	يخصم: وحدات مسلمة خلال الفترة/العام
٢,٤٧٦,١٣٤,٤٠١	٢,٥١٨,٠٩٨,١٠٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٥ - موردون وأوراق دفع

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
٣٧٨,٦٩٥,١٦٠	٣٢٣,٨٩٨,٢٢٦	أقل من عام
٣٦٩,٢٥٧,٢٩٥	٥٢٢,٨٥٠,٨١٨	موردون ومقاولون
٧٤٧,٩٥٢,٤٥٥	٨٤٦,٧٤٩,٠٤٤	أوراق دفع قصيرة الاجل
٢١٦,٩٠٥,٢٩٥	-	أكثر من عام
٩٦٤,٨٥٧,٧٥٠	٨٤٦,٧٤٩,٠٤٤	أوراق دفع طويلة الاجل

شركة مجموعة بورتو القابضة "بورتو جروب" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٦ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
٥,٧٢٢,٣٦٢	٥,٤٤٧,٩٢١	تأمينات للغير
١٣٩,٢٤٥,١٦٢	١٣٨,١٩٦,٤٢٨	المساهمة التكافلية
٥٦,٨١٤		دائنون متتوعون
١٢,٦٠١,٤٢٨	٨,٩٧٢,٤١٧	إيرادات مؤجل
٤٤,٥٦١,٤٠٩	٦٦,١٣٥,٨٥٢	مصلحة الضرائب
١٣٤,٦٦٨,٩٦٧	١٠٩,٣٦٢,٢٣٧	رسوم التأمين الشامل
٥,٨٧٥,٣٤٠	٥,٨٧٥,٣١٨	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي-المقاولون
٨٣,٢٥٢,٠٣٨	٧٣,٣٣٤,٣٢٤	دائنو توزيعات
١٧,٤٩٥,٨٦٩	١٧,٤٩٥,٨٦٩	دائنو نسب مشاركة مشروعات
٤٧,٩٧٤,٧٤٣	٤١,٠٧٤,١٠٣	أرصدة دائنة أخرى
٤٤,٣٠٠,٠٢١	٤٢,٣١٥,٧٢٨	
٥٣٥,٧٥٤,١٥٣	٥٠٨,٢١٠,١٩٧	

١٧ - رأس المال

وفقا لمخرجات عملية التقسيم الأفقي و التقرير الصادر من اللجنة المشكلة من قطاع متابعة الأداء الاقتصادي بالهيئة العامة للاستثمار فان الشركات الناتجة عن عملية التقسيم واعادة الهيكلة هي :

١ - شركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) - الشركة القاسمة (شركة مساهمة مصرية) قانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بنفس الغرض الحالي للشركة وهو الاشتراك في تأسيس الشركات والمساهمة في رأس مالها وتتكون من مجموعة شركات يبلغ عددها ١٦ شركة تابعة وتتنوع أنشطة هذه الشركات في مجالات (التسويق العقاري ، استثمار عقاري ، خدمات ، مطاعم ، مولات ، تجارة، فنادق ، طيران ، سياحة ، إدارة أصول) .

٢ - شركة مجموعة بورتو القابضة " بورتو جروب " - الشركة المنقسمة (شركة مساهمة مصرية) شركة مساهمة مصرية قانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وغرضها هو الاشتراك في تأسيس الشركات والمساهمة في رأس مالها تتكون من مجموعة شركات يبلغ عددها ٨ شركات تابعة وتتنوع أنشطة هذه الشركات في مجالات (تطوير واستثمار عقاري ، تعليم ، تسويق ، إدارة مشاريع) .

رأس مال شركة بورتو القابضة " بورتو جروب " (الشركة المنقسمة) ٤٥٥,٩٥٤,٤٦٤ جنيه مصري (فقط اربعمئة خمسة وخمسون مليون وتسعمائة أربعة وخمسون ألف وأربعمئة أربعة وستون جنيه مصري) ، مقسم على عدد ٤٥٥٩٥٤٤٦٤٤ سهم عادي (فقط أربعة مليار وخمسمائة تسعة وخمسون مليون وخمسمائة أربعة وأربعون ألف وستمئة أربعة وأربعين سهم) ، بقيمة اسمية ٠,١ جنيه مصري للسهم (عشرة قروش) .

٣- بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٨ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة على زيادة قيمة رأس مال الشركة المرخص به من ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ليصبح ٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وكذلك تعديل القيمة الاسمية للسهم من خلال تجميع عدد ٦ أسهم ليصبحوا سهما واحدا لتصبح القيمة الاسمية للسهم ٠,٦٠ جنيه (ستون قرش) بدلا من ٠,١٠ جنيه (عشرة قروش) للسهم بذلك يصبح عدد الاسهم بعد دمج الاسهم ١,٠٠٣,٠٩٩,٨٢٢ سهم عادي سهم وتم التأشير بذلك في السجل التجارى للشركة بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠١٨ .

شركة مجموعة بورتو القابضة "بورتو جروب" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٧- رأس المال (تابع)

٤- بتاريخ ٢٢ إبريل ٢٠١٩ قررت الجمعية العامة غير العادية والمنعقدة زيادة رأس مال الشركة بمبلغ وقدره ١٠٠,٣٠٩,٩٨٢ جنيه مصري عن طريق اصدار اسهم مجانية ممولة من الأرباح الظاهرة بالقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ليكون رأس مال الشركة المصدر و المدفوع بمبلغ ٦٠١,٨٥٩,٨٩٣.٢٠ جنيه مصري (فقط ستمائة وواحد مليون وثمانمائة وتسعة وخمسون الفا وثمانمائة وثلاثة وتسعون جنيها مصريا وعشرون قرشا) ومقسمه على عدد ٦,٠١٨,٥٩٨,٩٣٢ سهم عادى (فقط ستة مليار وثمانية عشر مليونا وخمسمائة وثمانية وتسعون الف وتسعمائة واثنان وثلاثون) سهما ، بقيمة اسمية ١,٠ جنيه مصري للسهم (عشرة قروش).

٥- بتاريخ ٢١ يونيه ٢٠٢٠ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من ٦٠١,٨٥٩,٨٩٣.٢٠ جنيه مصري ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ ٧٠٢,١٦٩,٨٧٥ جنيه مصري وبعدد اسهم ١١٧٠,٢٨٣,١٢٥ سهم بقيمة اسمية ستون قرشا للسهم الواحد عن طريق توزيع اسهم زيادة مجانية بواقع سهم واحد لكل ستة أسهم ممولة من الأرباح المرحلة عن العام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وجزء من الأرباح المحققة عن العام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وتم التأشير بذلك فى السجل التجارى للشركة بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠٢٠.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٠٢,١٦٩,٨٧٥	٦٠١,٨٥٩,٨٩٣
١,١٧٠,٢٨٣,١٢٥	١,٠٠٣,٠٩٩,٨٩٢

رأس المال المرخص به

رأس المال المصدر والمدفوع
عدد الأسهم

١٨- التسهيلات الائتمانية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٨٠,٥٧٧,٤١٧	١٨٢,٤٨٢,٧٢٠
٢٩٨,٠٨٨,٥٨٦	٣١٤,٤٧١,٨١٨
٥٧٨,٦٦٦,٠٠٣	٤٩٦,٩٥٤,٥٣٨

اقل من عام
من سنة الى خمس سنوات

شركة مجموعة بورتو القابضة "بورتو جروب" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٩- ضرائب الدخل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضريبة الدخل الحالية
٧,٣٦٣,٣٣٤	٦٢,١٧٣,٣٣٩	ضريبة الدخل المؤجلة
(٢,٠٨٨,٥٥٢)	(٢٣,٧٤٧,٨٨٢)	مصرف ضريبة الدخل
٥,٢٧٤,٧٨٢	٣٨,٤٢٥,٤٥٧	

تسويات سعر ضريبة الدخل الفعلي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ارباح السنة قبل الضرائب
(٣,٣٤٦,٤٧١)	١٢٩,٧٦٥,٨٧٠	ضرائب الدخل وفق معدل الضرائب ٢٢.٥%
١,٥٤٩,٧٩٣	٣١,٦٦٤,٠٨٢	مصرفات غير قابلة للخصم و فروق دائمة أخرى
(٢٦,٧٨٩,٩٤٥)	(٣٠,٤٢٥,٧٠٦)	الوعاء الضريبي
٢٣,٤٤٣,٤٧٤	١٦٠,١٩١,٥٧٦	ضريبة الدخل
٥,٢٧٤,٧٨٢	٣٨,٤٢٥,٤٥٧	

تمثل المصروفات الغير القابلة للخصم والفروق الدائمة الأخرى المصروفات الغير مسموح بها والدخل المعفى من ضريبة الدخل.

الميزانية	قائمة الدخل	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	فرق قيمة الأصول المحاسبية والضريبة ٢٥%
(٤٣,٧٩٢,٦٣١)	(١٠,٥٢٤,٠٢٨)	خسائر الضريبة المؤجلة
٢٦٦,٣٢٠,١٧٨	١٩,٨٠٦,٤٨١	صافي ضرائب الدخل المؤجلة (التزام) أصل
٢٢٢,٥٢٧,٥٤٧	٩,٢٨٢,٤٥٣	الضريبة المؤجلة
٥٠,٠٦٨,٦٩٨	٢,٠٨٨,٥٥٢	

٢٠- مصروفات بيعه وتسويقية

التسعة اشهر المنتهية في	التسعة اشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	اجور ومرتببات
٢٢,٨٤٦,٣٨٠	١٧,١١٣,٩٧٠	انتقالات
٢,٥٩٦,٦٦٩	١,١٢٩,٨٨٨	دعاية واعلان
٤٠,١٣٦,٣١٨	٧٤,٢٨٥,٨٦٢	رسوم وتراخيص ودمغه
٧,٤٤٣,٩٧١	٩,٩٩١,٦٩٤	عمولة مبيعات
٢١,٧٠١,٨١١	٢٠,٥٤٠,٣١٨	مصروفات بيعه تسويقية
١٢,٢٦٣,٩٨٥	٩,٣٨٦,٥٠٤	اتعاب استشارات
٢٥٣,١٩١	٣٧٤,٣٣٢	مستلزمات مكتبية
١٣٥,٥٧٦	١,٥١٣,٩٨٠	تليفون وفاكس
٦١٨,٣٥٩	٦٨١,٦٥٧	الترفيه والضيافة
٩٠٠,٢٢٧	١,٢٣٣,٣٠٢	ادوات مكتبية
٦٠٩,٦٩٨	٧٩,٤٠٢	أخرى
٣٤٠,٢٧٨	١,٠٥٠,٣٨٥	
١٠٩,٨٤٦,٤٦٣	١٣٧,٣٨١,٢٩٤	

شركة مجموعة بورتو القابضة "بورتو جروب" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢١- مصروفات عمومية وإدارية

التسعة اشهر المنتهية في	التسعة اشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنية مصري	جنية مصري	
٣٠,٧٧١,٩٠٢	٣٩,٩٣٣,٦٨٩	مرتبات
٢٥٠,٩٩٧	٢٩٨,٦٩٢	مصاريف سفر ورحلات عمل
٢٦,٦٧٨	٤,٨٢٢	مصاريف صيانة للأصول
٧,١٦١,٦٢٦	٥,٢٠٣,٣٨٢	ايجارات
٣٩٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الادارة-تنفيذين
٦٧٥,٣٠٣	٥٠٧,٣٧٣	رسوم البورصة
١,٩٥٨,٢٦٤	١,٦٠١,٨٩٦	اخرى
٦٠٠,٠٢٥	٢٠,٠٠٠	تبرعات
١٠,٧٨٠,٨٨٣	١٢,٠٣٢,٣٠٣	اهلاك (ايضاح ٦,٤)
١,٣٩٩,٢٤٤	١,٠٦١,١٠٣	انتقالات
٧٣١,٨٦٥	٥٧٣,٨٢٥	علاقات عامة
٢٥٧,٠٢٣	١٢٦,٦٠٤	مصاريف مكتبية
١٣,٦٨٠,٤٥٧	٥,٦٦٤,١٥١	اتعاب استشارية قضائية و قانونية
٥٥,٥٢٣	٧٠,١٣٤	مصاريف بنكيه
٨٤٣,٠٨٦	٩٦٢,٦٨٦	تليفون وفاكس
١٢,٤٣٠,٥٩٩	٣,٣٥٥,٤٨٢	رسوم ورخص وغرامات
٢٨٥,٣١٦	٢٩٢,١١٥	طباعة وادوات مكتبية
٧٢٠,٣٠٠	١٥,٠٠٠	ايجار تمويلي
٢,١٨٠,٦٢٩	١,٧٠٩,٦٠٨	عمولة تحصيل
٦٠٤,٨٨٢	١,٤١١,٩٤١	صيانة
٨٣,٣١٠	٣٥٢,٩٨٤	مياه واناره وغاز
٥,٦٩٥,٥٧١	٦,٦١٧,٢٢٥	تأمين
١٠٨,٩٦٣	-	مصروفات تأسيس
٣٢,٥٣٥	٣٧,١٩١	امن وحراسة
٩١,٧٢٤,٩٨١	٨٢,٣٠٢,٢٠٦	

٢٢- إيرادات أخرى

التسعة اشهر المنتهية في	التسعة اشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنية مصري	جنية مصري	
٢,٨٩٠,٢٢٥	١٩,٨٤٢,٧٢٢	ايرادات أخرى (شركات محمول و تكيفات و مياه و انارةالخ)
-	٦٥١,٩٤٥	ايراد تشغيل مول بورتو نيو كايرو
١١,٣٩٠,٥٥١	٧,٨٠٨,١٩٠	ايراد التنازل عن الوحدات
٨,١٣٥,١٧٥	٣,٧٧١,١٩٥	ايراد تشغيل مول بورتو كايرو
٨,٦٨٣,٠٤٤	٧,٢٩٣,٤٤٣	ايراد تشغيل الجراجات
٣٤٥,٥٠٦	١,٤٤٠,٢٠٣	ايراد تشغيل الميديكال
-	٢,٣٢٥,١٥١	ايرادات رسوم تشطيب الوحدات
١,٢٩١,٨٨٤	١٧,٦٠٠	ايرادات تشغيل قسطلي
٣٢,٧٣٦,٣٨٥	٤٣,١٥٠,٤٤٩	

شركة مجموعة بورتو القابضة "بورتو جروب" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٣ - مصروفات تشغيل أخرى

التسعة اشهر المنتهية في	التسعة اشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنية مصري	جنية مصري	
٢١,٥٧٢,٥٢٥	١٩,٦٢٤,٩٣٤	خسائر تشغيل بورتو كايرو مول
٣,٤٦٨,٦٧٣	٣,٠٤٣,١٠٦	مصروفات تشغيل جراج السخنة
٧٥٠,٣١٢	٤٤٠,٥٧٩	مصروفات تشغيل متنوعه
١٢,٥٠٧,٩٥٢	١١,٧٦٦,٩٠٨	مصروفات تشغيل مول نيوكايرو
٣,٦٧٢,٤١١	٣,٨٧٦,٦٧٧	مصاريف تشغيل الميديكال
-	٤,٤٢١,٧٢٨	مصروفات تشطيب الوحدات
-	٢,٦٧٤,١٦٥	صيانة موقع بورتو نيو كايرو
٣٨٤,٥٨٨	١,٣٩١,٩٠٧	مصروفات تشغيل أخرى
٤٢,٣٥٦,٤٦١	٤٧,٢٤٠,٠٠٤	

٢٤ - إيرادات تمويلية

التسعة اشهر المنتهية في	التسعة اشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنية مصري	جنية مصري	
٤,٢٧٣,٩٧٤	١,١٩٤,٠٢٩	فوائد من الودائع و الحسابات الجارية
١٩٤,٣٤٥	١,٧٥٠,٨٧١	صافي فروق تقييم العملة الأجنبية
٤,٤٦٨,٣١٩	٢,٩٤٤,٩٠٠	

٢٥ - مصروفات تمويلية

التسعة اشهر المنتهية في	التسعة اشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنية مصري	جنية مصري	
١٩,٢٨٦,٥٤٤	١٤,٤٣٧,٥٠٥	فوائد بنكية علي التسهيلات والقروض
٢,٤٠٤,٠٨٣	٣,٤٧٧,٠٢٧	مصروفات بنكية أخرى
٥٨٤,٢٢٥	٩٣٠,٦٩٧	صافي فروق تقييم العملة الأجنبية
٢٢,٢٧٤,٨٥٢	١٨,٨٤٥,٢٢٩	

شركة مجموعة بورتو القابضة "بورتو جروب" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٦- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تم استبعاد الأرصدة والمعاملات بين المجموعة والشركات التابعة والتي تمثل أطراف ذات علاقة. ولم يفصح عنها في هذا الإيضاح. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الأخرى كما يلي :

مستحق من (الى) أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٢١,٣٦٨,٠٠٥	٢١,٠٥٤,٧٨٠
٧	٧
٢١,٣٦٨,٠١٢	٢١,٠٥٤,٧٨٧

شركات شقيقة (إيضاح ١٠)
مساهمين

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الإجمالي جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
مصرفات تمويلية جنيه مصري	مصرفات تمويلية جنيه مصري
أتعاب إدارة مشروعات جنيه مصري	أتعاب إدارة مشروعات جنيه مصري
١٣٦,٠٠٢,٧٤٥	١٣٦,٠٠٢,٧٤٥
١١٤,٦٣٤,٧٤٠	١١٤,٦٣٤,٧٤٠
٧	٧
١٣١,٢٣٨,١٠٣	١٣١,٢٣٨,١٠٣
١١٠,١٨٣,٣٢٣	١١٠,١٨٣,٣٢٣
٧	٧

شركات شقيقة - مدين
شركات شقيقة - دائن
أعضاء مجلس الإدارة والأفراد الرئيسيون بالشركة

شركات شقيقة - مدين
شركات شقيقة - دائن
أعضاء مجلس الإدارة والأفراد الرئيسيون بالشركة

٢٧- ترجمة كيان أجنبي

يتمثل في قيمة الفروق الناتجة عن ترجمة القوائم المالية الصادرة بعملات بخلاف الجنية المصرى عملة عرض القوائم المالية وبيانها كالتالي :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
(٨٠٦,١١١)	(٨٣١,١٥٩)
(٧٠٤,٩٥٧)	(٧٠٤,٩٥٨)
٤٠,٧٩٧,٩٩١	٣٣,٨٠٢,٦٩١
٣٩,٢٨٦,٩٢٣	٣٢,٢٦٦,٥٧٤

شركة عامر سوريا
شركة بورتو ميديترينين
شركة بورتو انترناشونال

٢٨- الحسابات خارج بنود الميزانية

تقوم المجموعة باستلام شيكات مؤجلة من العملاء حاجزي العقارات كضمان لتسوية سعر البيع الكامل. ولا تقوم المجموعة بتسجيل هذه الشيكات في القوائم المالية حتى يتم تحصيل مقابلة، وبناءً عليه تدرج قيمة المتحصلات النقدية ضمن بنود دفعات مقدمة من العملاء . هذا وبلغت قيمة شيكات الضمان المقدمة من العملاء في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنية مصري	جنية مصري
١٢,٧٢٨,٢٩٦	٩٧,٠٧٩,٢٣٦
٦٤٢,٦٧٢,٧٧٣	٧١٢,٠٦٦,١٨١
٤٦١,١٧٠,٥٩٩	٣٩٢,٧٦٧,٠٨٦
١٦١,٣٨٥,٩٣٨	١٩٩,١٧١,٩٧٨
١٣٤,٨٢٩,٤٤٢	-
١٢٣,٠٨٤,٤٠٨	-
١,٥٣٥,٨٧١,٤٥٦	١,٤٠١,٠٨٤,٤٨١

شركة بورتو نيو كايرو
شركة دلمار للتنمية العقارية
شركة بورتو أكتوبر
شركة بورتو بيراميدز
شركة بورتو للتنمية السياحية
شركة بورتو أسبوط

شركة مجموعة بورتو القابضة "بورتو جروب" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية.

تتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك، والعملاء، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة بنوك سحب على المكشوف، القروض والدائنون.

لا تختلف القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية اختلاف جوهري عن قيمتها الاسمية.

إدارة المخاطر

تعرض أنشطة المجموعة لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية، ومخاطر الأسعار، ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر أسعار الفائدة.

تقوم إدارة الشركة بإدارة المخاطر عن طريق قطاع الخزنة المركزية "للمجموعة" وتحت السياسات المعتمدة من مجلس الإدارة. يقوم قسم إدارة النقدية للمجموعة من خلال التعاون مع إدارات التشغيل بالمجموعة بتحديد وتقييم المخاطر المالية. يقوم مجلس إدارة المجموعة بتوفير السياسات والتقارير الخاصة بتغطية إدارة مخاطر المجموعة مثل مخاطر العملات الأجنبية. مخاطر أسعار الفائدة. مخاطر الائتمان وكيفية استخدام الأدوات المالية غير المشتقة وكيفية الاستثمار في فائض السيولة.

مخاطر السوق

مخاطر العملات الأجنبية

تباشر المجموعة أنشطتها محليا لذلك فهي غير معرضة لمخاطر العملة الأجنبية الناتجة من التعامل بالعملات الأجنبية.

مخاطر الاسعار

تتمثل مخاطر الأسعار في أسعار العقارات. هناك عوامل اقتصادية خارجة عن سيطرة الشركة تؤثر في الأداء الاقتصادي لنشاط الاستثمار العقاري ككل ومن أهم هذه المؤثرات:

- طبيعة المناخ الاقتصادي الإقليمي والمحلي.
 - الطبيعة الدورية لسوق الاستثمار العقاري.
 - زيادة العرض وقلة الطلب على العقارات.
 - التغير في أسعار الفائدة ومعدلات التضخم والحد من التمويل المتاح.
 - القوانين الحكومية والقواعد والأنظمة خاصة المتعلقة بالتمويل، والضرائب والتأمين.
 - الكوارث الطبيعية التي قد تدمر العقارات.
- ان أي تغير سلبي في عنصر أو أكثر من المؤثرات السابقة وفي أي من العوامل التالية سيؤثر بالسلب على نشاط ونتائج الأعمال والوضع المالي للمجموعة.

مخاطر الائتمان

تتجنب المجموعة مخاطر الائتمان حيث ان لدى المجموعة من السياسات ما يجعلها واثقة من ان العقود الموقعة مع عملاء لهم سمعة ائتمانية حسنة. تقتصر تعاملات المجموعة مع المؤسسات المالية عالية الكفاءة الائتمانية. كما ان المجموعة لديها من السياسات ما يجنبها التعرض لمخاطر الائتمان مع أي من المؤسسات المالية التي تتعامل معها. تقوم المجموعة ببيع منتجاتها الى عدد كبير من العملاء.

شركة مجموعة بورتو القابضة "بورتو جروب" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٩ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تابع)

مخاطر السيولة

تقوم المجموعة بمتابعة مخاطر نقص السيولة باستخدام أداة لتخطيط السيولة باستمرار. هدف المجموعة هو الحفاظ على التوازن بين استمرارية ومرونة التمويل والشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة وتتضمن مصروفات الالتزامات المالية. ويلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الالتزامات المالية الخاصة بالشركة استنادا إلى الدفعات التعاقدية غير المخصصة :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التسهيلات البنكية	-	٢٨٠,٥٧٧,٤١٧	٢٩٨,٠٨٨,٥٨٦	-	٥٧٨,٦٦٦,٠٠٣
تأمين ضمان أعمال	-	١٣٩,٢٤٥,١٦٢	-	-	١٣٩,٢٤٥,١٦٢
موردون ، مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	-	١,٢٨٣,٧٠٦,٦٠٩	٢١٦,٩٠٥,٢٩٥	-	١,٥٠٠,٦١١,٩٠٤
ضريبة الدخل المستحقة	-	٨,١٥٧,٨٦٢	-	-	٨,١٥٧,٨٦٢
المستحق (من) / إلى أطراف ذات علاقة	-	(٢١,٣٦٨,٠٠٥)	-	-	(٢١,٣٦٨,٠٠٥)
دائنو شراء أراضي	-	١٦١,١٧٨,٢٦١	١٩٦,٥٣٢,٠٢١	-	٣٥٧,٧١٠,٢٨٢
إجمالي الالتزامات المالية غير المخصصة	-	١,٨٥١,٤٩٧,٣٠٦	٧١١,٥٢٥,٩٠٢	-	٢,٥٦٣,٠٢٣,٢٠٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التسهيلات البنكية	-	١٧٧,٤٩٤,١٧٣	٣١٩,٤٦٠,٣٦٥	-	٤٩٦,٩٥٤,٥٣٨
تأمين ضمان أعمال	-	١٣٨,١٩٦,٤٢٨	-	-	١٣٨,١٩٦,٤٢٨
موردون ، مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	-	١,٣٥٤,٩٥٩,٢٤١	-	-	١,٣٥٤,٩٥٩,٢٤١
ضريبة الدخل المستحقة	-	٧,٨٤٧,٦٣٧	-	-	٧,٨٤٧,٦٣٧
المستحق إلى أطراف ذات علاقة	-	(٢١,٠٥٤,٧٨٠)	-	-	(٢١,٠٥٤,٧٨٠)
دائنو شراء أراضي	-	١٣٠,١١٣,٩٤٥	٢١٧,٩١٧,٨٣٤	-	٣٤٨,٠٣١,٧٧٩
إجمالي الالتزامات المالية غير المخصصة	-	١,٧٨٧,٥٥٦,٦٤٤	٥٣٧,٣٧٨,١٩٩	-	٢,٣٢٤,٩٣٤,٨٤٣

مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات الناشئة من التغير في أسعار الفائدة في السوق. الشركة معرضة لمخاطر سعر الفائدة على أصولها والتزاماتها، بما في ذلك الودائع البنكية والسحب على المكشوف والقروض.

إدارة رأس المال

الغرض الرئيسي من إدارة رأس مال للمجموعة هو التأكد من وجود معدلات رأس مال جيدة لدعم النشاط وتعظيم منافع حاملي الأسهم.

شركة مجموعة بورتو القابضة "بورتو جروب" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٠- تقارير القطاعات التشغيلية

المجموعة منظمة إلى قطاعي أعمال رئيسية كما الاتي:

= عقارات - أخرى

تتضمن الأنشطة القطاعية الأخرى: أنشطة استثمارية، تسويق، تعليم، لا يوجد نشاط من هذه الأنشطة يمكن أن يذكر في تقرير قطاعي منفصل .

نتائج تقارير القطاعات التشغيلية عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

إجمالي	أخرى	استثمار عقاري	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٦٨,١٩٢,٨٣٣	-	٦٦٨,١٩٢,٨٣٣	إجمالي الإيرادات
(٤٥٩,٤٠٠,٧٥١)	-	(٤٥٩,٤٠٠,٧٥١)	تكلفة الإيرادات
٢٠٨,٧٩٢,٠٨٢	-	٢٠٨,٧٩٢,٠٨٢	مجمول الربح
(١٠٩,٨٤٦,٤٦٣)	(٢٩١,٦٠٠)	(١٠٩,٥٥٤,٨٦٣)	مصروفات بيعه وتسويقيه
(٨٢,٣٠٢,٢٠٦)	(١١,٤٥٥,٠٣٩)	(٧٠,٨٤٧,١٦٧)	مصروفات عمومية وإداريه
٤٣,١٥٠,٤٤٩	-	٤٣,١٥٠,٤٤٩	إيرادات أخرى
(٤٧,٢٤٠,٠٠٤)	-	(٤٧,٢٤٠,٠٠٤)	مصروفات التشغيل الأخرى
١٢,٥٥٣,٨٥٨	(١١,٧٤٦,٦٣٩)	٢٤,٣٠٠,٤٩٧	(خسائر) التشغيل
٢,٩٤٤,٩٠٠	١,٣٣١,٠٦٤	١,٦١٣,٨٣٦	إيرادات فوائد
(١٨,٨٤٥,٢٢٩)	(٧٥,٥٣٩)	(١٨,٧٦٩,٦٩٠)	تكلفة التمويل
(٣,٣٤٦,٤٧١)	(١٠,٤٩١,١١٤)	٧,١٤٤,٦٤٣	صافي (الخسارة) قبل الضرائب
(٥,٢٧٤,٧٨٢)	(١٢٥,٥١٦)	(٥,١٤٩,٢٦٦)	ضرائب الدخل
(٨,٢٢١,٢٥٣)	(١٠,٦١٦,٦٣٠)	١,٩٩٥,٣٧٧	صافي الخسارة بعد الضرائب

نتائج تقارير القطاعات التشغيلية عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

إجمالي	أخرى	استثمار عقاري	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٢٦٣,٢٨٩,٠٧٠	-	١,٢٦٣,٢٨٩,٠٧٠	إجمالي الإيرادات
(٨٧٦,٩٩٠,٣١٦)	-	(٨٧٦,٩٩٠,٣١٦)	تكلفة الإيرادات
٣٨٦,٢٩٨,٧٥٤	-	٣٨٦,٢٩٨,٧٥٤	مجمول الربح
(١٣٧,٣٨١,٢٩٤)	(٦٣,٦٠٠)	(١٣٧,٣١٧,٦٩٤)	مصروفات بيعه وتسويقيه
(٩١,٧٢٤,٩٨١)	(٧,١٠٠,٠٩٨)	(٨٤,٦٢٤,٨٨٣)	مصروفات عمومية وإداريه
٣٢,٧٣٦,٣٨٥	-	٣٢,٧٣٦,٣٨٥	إيرادات أخرى
(٤٢,٣٥٦,٤٦١)	-	(٤٢,٣٥٦,٤٦١)	مصروفات التشغيل الأخرى
١٤٧,٥٧٢,٤٠٣	(٧,١٦٣,٦٩٨)	١٥٤,٧٣٦,١٠١	أرباح التشغيل
٤,٤٦٨,٣١٩	١٨٣,٧١٤	٤,٦٥٢,٠٣٣	إيرادات فوائد
(٢٢,٢٧٤,٨٥٢)	(١٣٦,٥٨٥)	(٢٢,١٣٨,٢٦٧)	تكلفة التمويل
١٢٩,٧٦٥,٨٧٠	(٧,١١٦,٥٦٩)	١٣٦,٨٨٢,٤٣٩	صافي الربح قبل الضرائب
(٣٨,٤٢٥,٤٥٧)	(٣,٧٢٥,٣٩٦)	(٣٤,١٥٠,٨٥٣)	ضرائب الدخل
٩١,٣٤٠,٤١٣	(١٠,٨٤١,٩٦٥)	١٠٢,٤٩٨,٤٧٦	صافي الربح بعد الضرائب

شركة مجموعة بورتو القابضة "بورتو جروب" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣١- الارتباطات التعاقدية

- أبرمت المجموعة عقدا مع الشركة الكويتية الوطنية العقارية (ليست ذات علاقة) وذلك لتطوير وإقامة مشروع وحدات عقارية وسياحية (مشروع بوتو نيو كايرو) بالقاهرة الجديدة وبيع الوحدات المشيدة وفي المقابل سوف تتلقى ٢٥% من قيمة الوحدات المباعة.
- أبرمت المجموعة عقدا مع شركة الكويت وادي النيل (كواديكو) وذلك لتطوير اراضي الشركة بمشروع بورتو ٦ أكتوبر وبيع الوحدات المشيدة وذلك مقابل ٢٥% من قيمة الوحدات المباعة لصالح شركة كواديكو .
- أبرمت المجموعة عقدا لتطوير اراضي مشروع بورتو بيراميدز بمحافظة الجيزة وفي المقابل فان المالك سوف يتلقى ١٩% من قيمة الوحدات المباعة.
- بتاريخ ١٢ مايو ٢٠١٩ تم تخصيص قطع الأرض الكائنة بمدينة ناصر غرب أسيوط بمساحة اجمالية حوالي ٧٧ فدان وفقا لموافقة هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة وقد تم سداد دفعة جدية حيز ١٠% من قيمة الأرض والمقدرة بمبلغ ٢٤,٧٤٠ مليون جنيه مصري بتاريخ ٤ أبريل ٢٠١٩ وتم استكمال نسبة ١٥% بقيمة ١٦,١٠٤ مليون جنيه مصري بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠١٩ علي ان يتم سداد باقي قيمة الأرض علي اربع أقساط سنوية بعد مرور عامين من التعاقد كفترة سماح وفقا لقرار الهيئة في هذا الشأن .
- وقعت الشركة عقد خلال عام ٢٠١٨ مع شركة المستقبل للتنمية العمرانية (شركة مساهمة مصرية) لاستغلال الأرض المملوكة لشركة المستقبل لتطويرها وإقامة مشروع بشركة بورتو للتنمية السياحية نظير عائد قدره ٣٣% من قيمة الوحدات المباعة بالمشروع وقد تم سداد مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري دفعة مقدمه تحت الحساب ، وسيتم سداد باقي الحد الأدنى المضمون للشركة وفقا لبنود التعاقد .

عقود تعاقدية خاصة بشركة دلمار للتنمية العقارية

- وقعت الشركة عقد في ديسمبر ٢٠١٤ مع شركة تروبي تو للتنمية السياحية للقيام بأعمال التطوير العقاري لمشروع ارض بورتو ايلاند السخنة على ان تقوم شركة دلمار للتنمية العقارية بصفتها المطور بسداد نسبة ٢٠% من المبيعات المحصلة عن مشروع بورتو ايلاند السخنة.
- وقعت الشركة عقد في ديسمبر ٢٠١٤ مع شركة دلمار للتنمية السياحية للقيام بأعمال التطوير العقاري لمشروع ارض بورتو لا جونز مارينا على ان تقوم شركة دلمار للتنمية العقارية بصفتها المطور بسداد نسبة ٢٠% من المبيعات المحصلة عن مشروع بورتو لا جونز مارينا.
- وقعت الشركة عقد في ديسمبر ٢٠١٤ مع شركة العامر للمقاولات -عامركو للقيام بأعمال التطوير العقاري لمشروع ارض بورتو باي مطروح على ان تقوم شركة دلمار للتنمية العقارية بصفتها المطور بسداد نسبة ٢٠% من المبيعات المحصلة عن مشروع بورتو باي مطروح.

شركة مجموعة بورتو القابضة "بورتو جروب" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٢- أحداث هامة

(أ) صدر حكم التحكيم من مركز القاهرة الإقليمي للتحكيم التجاري الدولي في القضية التحكيمية رقم ٢٠١٤/٩٨٦ بين المدعين في الأصل، المدعى عليهم تقابلاً (المسمين في هذا التحكيم المدعين) :

- شركة اندراوس للتطوير السياحي
- مجموعة شركات وحوود بالمملكة المتحدة
- شركة جوناذا انترناشيونال ليمتد
- شركة كيروود انفيستمنت كومباني ليمتد
- السيد / محمد على وحوود
- والمدعى عليهم في الأصل ، المدعين تقابلاً (المسمين في هذا التحكيم المدعى عليهم) :
- مجموعة عامر القابضة (شركة مساهمة مصرية)
- شركة عامر سوريا
- وذلك بشأن الأخطاء الناشئة عن إقامة فندق بورتو فيلاج وبرجين من أبراج اتلانتيس وحائط حماية بحرية .

و انتهى حكم التحكيم الى ما يلي:

- ١- قضى الحكم بالزام المدعيين بدفع مبلغ: ٣٩,٩١٦,٠٩٧.٧٥ دولار أمريكي قيمة الإنشاءات التي أقامتها (عامر) واستولى عليها المدعيين وقيمة القرض الذي حصلت عليه (اندراس) من عامر عند التعاقد.
- ٢- كما ألزم الحكم المدعيين ان يسددوا للمدعى عليهما الفوائد القانونية ٥% اعتباراً من ١١ أكتوبر ٢٠١٤ وحتى تاريخ السداد الفعلي ، كما ألزم بتحويل تلك المبالغ إلى حساب المدعى عليهما في جمهورية مصر العربية.

(ب) شهد العالم في نهاية شهر مارس من العام الحالي بداية تأثير فيروس كورونا على الأسواق المصرية والعالمية، وقد تم إعلان الدولة عن التدابير الاحترازية لمكافحة هذا الوباء، وذلك بفرض قيود على السفر والحجر الصحي وحظر التجوال وتعليق وتقليص العمل بكثير من الأنشطة الاقتصادية لقطاعات الدولة الخاصة منها والحكومية ، وقد نتج عن ذلك تأثير على بعض أنشطة المجموعة وعلى النتائج المالية للشركات عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، ولكن يعتبر من أهم وأكثر القطاعات تأثراً هو نشاط قطاع الاستثمار العقاري نظراً للإجراءات والتدابير الاحترازية التي إتخذتها الدولة من حظر تجوال مما أدى إلى انخفاض إيرادات مبيعات الوحدات و حجم الانشاءات خلال الفترة.