

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة وتقرير مراقب الحسابات
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

المحتويات

رقم الصفحة	البيان
١	تقرير مراقب الحسابات
٢	قائمة المركز المالي المستقلة
٣	قائمة الدخل المستقلة
٤	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٦	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٧ - ٢٢	الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة



تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة رواد مصر للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)
تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية لشركة رواد مصر للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملانمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرة توجيه أنتباه

بالإشارة الى الإيضاح رقم (١٣) لم تقم إدارة الشركة بمدد أمد الشركة حيث أنتهت مدتها بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٢/٢/٢٥.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية منققة مع ما هو وارد بتلك الحسابات وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية. البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية منققة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في: ٢٠٢٠ / ٢ / ٢٦

مراقب الحسابات

نصر أبو العباس أحمد

(س.م. ٥٥١٨)



س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦



Morison KSi
Independent member

نصر أبو العباس وشركاه -

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

القيمة بالألف جنيه	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح رقم	٢٠١٨/١٢/٣١	جنيه مصري
الأصول				
الأصول غير المتداولة				
	٧٧ ٩١١	٤	٧٣ ٩٤٥	الأصول الثابتة
	٣٠ ٩٨٠	٥	٤٠ ٥٥٦	مشروعات تحت التنفيذ
	١٣٧ ٨٢٠	٦	١٣٧ ٨٢٠	استثمارات فى شركات تابعة
	٦٤ ٩١٣	٧	٥٥ ٧٥٠	استثمارات مالية طويلة الاجل
	<u>٣١١ ٦٢٤</u>		<u>٣٠٨ ٠٧١</u>	إجمالى الأصول غير المتداولة
الأصول المتداولة				
	٩٦	٨	٦٥٤	المخزون
	٢ ٧٥١	٩	٧ ٠٣٩	عملاء و مدينون
	٥٣ ٦١٣	١٠	٦٩ ٧٠١	حسابات مدينة لدى اطراف ذات علاقة
	١ ٦٩٠	١١	٢ ٧٧٤	حسابات مدينة أخرى
	٢٩	١٢	٧ ٥٧٤	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
	<u>٥٨ ١٧٩</u>		<u>٨٧ ٧٤٢</u>	إجمالى الأصول المتداولة
	<u>٣٦٩ ٨٠٣</u>		<u>٣٩٥ ٨١٣</u>	إجمالى الأصول
حقوق الملكية				
	١٥٠ ٠٠٠	١٣	١٥٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع
	٨٠ ٨٨٠	١٤	٨٠ ٩٦٧	إحتياطيات
	١٠٥ ٥٩٩	١٥	١٠٧ ٢٤٣	الأرباح المرحلة
	١ ٧٣١		٦ ٦٨١	صافى ربح العام
	<u>٣٣٨ ٢١٠</u>		<u>٣٤٤ ٨٩١</u>	إجمالى حقوق الملكية
الإلتزامات غير المتداولة				
	٨ ٤٤٢	١٦	٩ ٠٣٧	التزامات ضريبية مؤجلة
	<u>٨ ٤٤٢</u>		<u>٩ ٠٣٧</u>	إجمالى الإلتزامات غير المتداولة
الإلتزامات المتداولة				
	٧٨٨	١٧	٩ ١٢٦	المخصصات
	٠	١٨	٥ ٨٧٤	بنوك دائنة
	٩٦١	١٩	١ ٤١٢	موردون ومقاولين وأوراق دفع
	٢١ ٤٠٢	٢٠	٢٥ ٤٧٤	حسابات دائنة اخرى
	<u>٢٣ ١٥١</u>		<u>٤١ ٨٨٦</u>	إجمالى الإلتزامات المتداولة
	<u>٣٦٩ ٨٠٣</u>		<u>٣٩٥ ٨١٣</u>	إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات

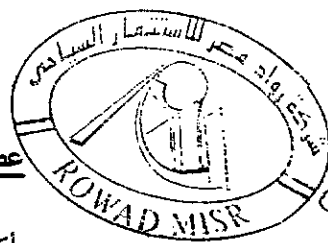
الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية و تقرأ معها.

تقرير مراقب الحسابات مرفق

القاهرة فى : ٢٠٢٠ / ٢ / ٢٥

عضو مجلس الإدارة المنتدب

أكرم كمال



المدير المالي

أحمد زينهم

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

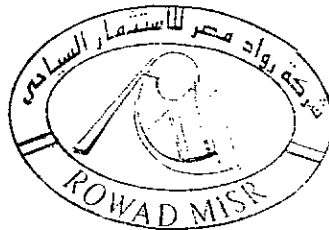
قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

القيمة بالآلاف جنية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	ايضاح	
جنيه مصري *	جنيه مصري	رقم	
٢١ ٦٣٦	٧٢ ٠٨٩	٢١	ايرادات النشاط
			يخصم:
٤ ١٧٩	٥٢ ٢٢٤	٢٢	تكاليف النشاط
١٧ ٤٥٧	١٩ ٨٦٥		مجمل الربح
			(يخصم) يضاف:
(٤ ٩١١)	(٧ ٢١٣)	٢٣	مصروفات إدارية وعمومية
(٣ ٩٩٧)	(٣ ٩٩٧)	٤	إهلاكات اصول ثابتة
(٦ ٥٤٣)	(٦ ١٣٨)		رواتب وبدلات ومصروفات أعضاء مجلس الإدارة
٣	١٣		ارباح فروق عملة
٢٤٣	٥ ١٧٤		إيرادات متنوعة
٠	(٤٢٩)		ديون معدومة
٢	٠		فوائد دائنة
٢ ٢٥٤	٧ ٢٧٥		صافي ربح العام قبل الضرائب
٠	٠		ضريبة الدخل الحالية
(٥٢٣)	(٥٩٤)	١٦	ضريبة الدخل المؤجلة
١ ٧٣١	٦ ٦٨١		صافي ربح العام بعد الضرائب
١.٠٤	٤.٠١	٢٤	نصيب السهم في صافي ربح العام

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية و تقرأ معها.



عضو مجلس الادارة المنتدب

أكرم كمال

المدير المالي

أحمد زينهم

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

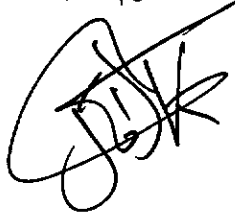
القيمة بالألف جنية

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	صافى ربح العام
١٧٣١	٦٦٨١	الدخل الشامل الآخر
.	.	مجموع الدخل الشامل الآخر عن العام بعد خصم الضريبة
<u>١٧٣١</u>	<u>٦٦٨١</u>	إجمالى الدخل الشامل عن العام

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية و تقرأ معها.

عضو مجلس الادارة المنتدب

أكرم كمال



المدير المالي

أحمد زينهم



شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

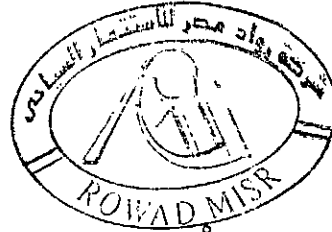
القيمة بالآلاف جنية

البيانات	رأس المال	الإحتياطي القانوني	إحتياطي نظامي	إحتياطي تمويل مشروعات	الأرباح المرحلة	صافي (خسارة) ربح العام	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١٥٠.٠٠٠	٥٧.٥٥٥	٢٢.٧	٢١.٦١٨	١٢٢.٤٢٥	(٢٢.٨٠٠)	٣٣٠.٥٠٥
المحول للأرباح المرحلة	.	.	.	.	( ٢٢.٨٠٠)	٢٢.٨٠٠	.
تسويات على الأرباح المرحلة	.	.	.	.	٥.٩٧٤	.	٥.٩٧٤
إجمالي الدخل الشامل عن عام ٢٠١٨	.	.	.	.	.	١.٧٣١	١.٧٣١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١٥٠.٠٠٠	٥٧.٥٥٥	٢٢.٧	٢١.٦١٨	١٠٥.٥٩٩	١.٧٣١	٣٣٨.٢١٠
المحول للإحتياطي القانوني	.	٨٧	.	.	.	(٨٧)	.
المحول للأرباح المرحلة	.	.	.	.	١.٦٤٤	(١.٦٤٤)	.
إجمالي الدخل الشامل عن العام	.	.	.	.	.	٦.٦٨١	٦.٦٨١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٥٠.٠٠٠	٥٧.١٤٢	٢٢.٧	٢١.٦١٨	١٠٧.٢٤٣	٦.٦٨١	٣٤٤.٨٩١

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية و تقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة المنتدب

اكرم كمال



المدير المالي

احمد زينهم

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

القيمة بالآلاف جنية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢ ٢٥٤	٧ ٢٧٥		
٣ ٩٩٧	٦ ٨٩٨	(٢-٣)	
٣ ٥٨٥	.		
٥ ٩٧٤	.		
(٢)	.		
(٣)	(١٣)		
١٥ ٨٠٥	١٤ ١٦٠		
٩ ٥٢٧	(٤ ٢٨٨)	(٨-٣)	
-٥٠٨١	(١٦ ٠٨٨)	(٨-٣)	
٤٦٢	(٥٥٨)	(٧-٣)	
(٢ ٣٥٥)	(١ ٠٨٤)	(٨-٣)	
(٨ ٤٨٣)	٦ ٣٢٥	(٢٠-٣)	
(٥ ٣١٦)	١٢ ٤١٠	(٢٠-٣)	
٤ ٥٥٩	١٠ ٨٧٧		
(٣ ٥٨٦)	(٢ ٩٣٢)	(٢-٣)	
(١ ١٢٣)	(٩ ٥٧٦)	(٤-٣)	
.	٩ ١٦٣		
٢	.		
(٤ ٧٠٧)	(٣ ٣٤٥)		
٣	١٣		
(١٤٨)	٧ ٥٣٢		
١٧٤	٢٩		
٢٩	٧ ٥٧٤	(١١-٣)	

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي ربح العام قبل الضرائب

تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

إهلاكات

مخصص إحلال وتجديد

تسويات على الأرباح المرحلة

فوائد دائنة

(إرباح) فروق عملة

ربح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل

التغير في رأس المال العامل

التغير في المدينون

التغير في الحسابات المدينة لدى الشركات الشقيقة

التغير في المخزون

التغير في حسابات مدينة أخرى

* التغير في موردين ومقاولين وأوراق دفع

التغير في حسابات دائنة أخرى

صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ

متحصلات من بيع استثمارات مالية طويلة الأجل

مقبوضات من فوائد دائنة

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار

أثر التغييرات في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها

صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام

النقدية وما في حكمها في بداية العام (إيضاح رقم ١٢)

النقدية وما في حكمها في نهاية العام (إيضاح رقم ١٢)

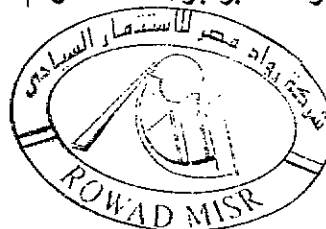
* تم تسوية مبلغ البنوك الدائنة على حساب الموردين وأوراق الدفع لأنها عبارة عن شيكات تم تسليمها للموردين ولم تقدم للصرف

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية و تقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة المنتدب

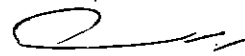
إكرم كمال





المدير المالي

أحمد زينهم



شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١ نبذة عن الشركة :

تأسست شركة رواد مصر للاستثمار السياحي "ش.م.م" في ١٩٨٧/٢/٢٥ طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

غرض الشركة :

إنشاء الفنادق والقرى والمخيمات السياحية والشاليهات والموتيلات والمشاتي والمصايف والكازينوهات والمطاعم والكافيتيريات ووسائل التسلية والأنشطة الرياضية والبحرية والخدمات المكملة لها من محطات خدمة وتموين السيارات والمحلات التجارية وكافة الأنشطة الخاصة بالتنمية الفندقية والسياحية.

وكذلك القيام بتجهيز وتأسيس وإعداد هذه المنشآت وإدارتها سواء بمعرفتها أو بواسطة الغير.

مدة الشركة :

المدة المحددة لهذه الشركة هي ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ اكتسابها الشخصية الاعتبارية

رأس المال :

يبلغ رأس المال المرخص به ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري والمصدر ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري والمدفوع ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزع على عدد ١,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري كما تم قيد الشركة بمكتب سجل تجارى القاهرة تحت رقم ٧٤٧١ بتاريخ ١٩٨٧/٢/٢٥.

٢ أسس إعداد القوائم المالية :

(أ) الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين:

تم إعداد هذه القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.

(ب) أسس القياس :

أعدت هذه القوائم المالية طبقاً لاساس التكلفة التاريخية.

(ج) عملة التعامل وعملة العرض:

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذى يمثل عملة التعامل للشركة.

(د) استخدام التقديرات والحكم الشخصي:

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها، تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

يتم إعادة دراسة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٢ أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

السياسات المحاسبية الموضحة أعلاه تم تطبيقها بثبات خلال الفترة المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

٢-١ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل، وفي تاريخ المركز المالي يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل.

كما يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٢-٢ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الاعتراف والقياس الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٢-٣ - ج) وخسائر الاضمحلال (٣-٣).

تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. بالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيز الأصل للحالة التي يتم تشغيله بها في موقعه وفي الغرض الذي تم اقتناؤه من أجله، وكذلك تكاليف إزالة وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

يتم محاسبة عن المكونات الرئيسية ببند من بنود الأصول الثابتة والتي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إستبدال جزء من أصل ثابت ضمن القيمة الدفترية للأصل إذا كان من المتوقع الحصول على منفعة إقتصادية منه في المستقبل مع إمكانية قياس التكلفة بدقة وإستبعاد تكلفة الجزء المستبدل، ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة وصيانة الأصول الثابتة كمصروف في قائمة الدخل عند تكبدها حيث أن النفقات التي تحدث لإستبدال أو تجديد مكونات الأصل يمكن المحاسبة عنها عند الإقتناء كأصول جديدة ويتم إستبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية.

ج- الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة . وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدر لتلك الأصول :-

النوع	معدل الإهلاك
مباني	٢ %
الآلات والمعدات	٥ %
وسائل نقل وانتقال برى	٢٠ %
وسائل نقل وانتقال بحرى	١٠ %
العدد والأدوات	٥ %
الأثاث ومعدات المكاتب(بالقرى والفنادق)	٥ %
الأثاث ومعدات المكاتب(بالمركز الرئيسى)	٧.٥ %
اجهزة كمبيوتر	٢٠ %

■ يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق اهلاكها في نهاية كل سنة ماليه.

٢-٢ الإنخفاض في قيمة الأصول :

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ المركز المالي لتحديد إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم اعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة .

هذا ويتم اثبات خسائر الانخفاض في قيمة الاصول (في حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل او وحدته المولدة للنفد عن قيمة الاستردادية) بقائمة الدخل وفي حالة ارتفاع القيمة الاستردادية لقيم الاصول يتم رد خسائر الانخفاض في قيمة الاصول وذلك تحفظ في حدود عدم زيادة قيمتها الدفترية والتي يتم تحديدها بعد خصم الاهلاك والاستهلاك ودون خصم الانخفاض في قيمة الاصول .

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢- ٤ المشروعات تحت التنفيذ :

تسجل المبالغ التي يتم إنفاقها على إنشاء أو إقتناء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ وعندما يصبح الأصل الثابت صالحاً للاستخدام يتم إضافة قيمته إلى بند الأصول الثابتة .

- تحمل المشروعات التي مازالت تحت التنفيذ بما يخصها من تكلفة الاقتراض وذلك بإضافة تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء وإنشاء أو انتاج أصل ضمن تكلفة هذا الأصل طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤) .

٢- ٥ الاستثمارات مالية طويلة الاجل :-

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات المستثمر والتي لا يكون للشركة في الشركة المستثمر فيها نفوذ مؤثر ولا تخضع لسيطرة الشركة وفقاً لطريقة التكلفة حيث يتم إثبات الاستثمار عند أقتنائه بتكلفة الإقتناء ويعترف المستثمر بإيرادات الاستثمار فقط في حدود ما يستلمه المستثمر من توزيعات الأرباح المحققة للشركة المستثمر فيها بعد تاريخ الإقتناء وفي حالة وجود إنخفاض غير مؤقت في قيمتها (اضمحلال) يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر الأضحلال وتحمله على قائمة الدخل لكل استثمار على حدة.

٢- ٦ الاستثمارات في الشركات التابعة :-

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة والتي تخضع لسيطرة الشركة وفقاً لطريقة التكلفة طبقاً للفقرة رقم (١٠) (١٢) من المعيار المحاسبة المصري رقم (١٧) حيث يتم إثبات الاستثمار عند أقتنائه بتكلفة الإقتناء ويعترف المستثمر بإيرادات الاستثمار فقط في حدود ما يستلمه المستثمر من توزيعات الأرباح المحققة للشركة المستثمر فيها بعد تاريخ الإقتناء وفي حالة وجود إنخفاض غير مؤقت في قيمتها (اضمحلال) يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر الأضحلال وتحمله على قائمة الدخل لكل استثمار على حدة .

٢- ٧ المخزون :

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

يتم معالجة المنصرف من المخازن بطريقة الوارد اولا يصرف اولا .

٢- ٨ العملاء والمدينون وأوراق القبض :

يتم إثبات العملاء والمدينون التي لا تضمن فوائد بالقيمة الاسمية و تظهر مخصصاً منها الانخفاض في قيمتها و يتم تكوين انخفاض القيمة عندما يكون هناك أدلة موضوعية علي ان الشركة غير قادرة علي تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الاصلية للتعاقد، ويمثل الانخفاض الفرق بين القيمة الدفترية و صافي القيمة القابلة للاسترداد و المتمثلة في التدفقات النقدية المتوقعة حصول الشركة عليها.

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢ - ٩ المخصصات :-

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال (قانوني أو حكومي) مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الألتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام وإذا كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الإعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها .

٢ - ١٠ ضرائب الدخل :-

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية :

تشمل ضريبة الدخل على الأرباح والخسائر للسنة الضريبية الحالية والمؤجلة ويتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

تتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة على الربح الضريبي للسنة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية وأي تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة .

ضرائب الدخل المؤجلة :

يتم إثبات الضريبة المؤجلة باستخدام طريقة الميزانية أخذاً في الإعتبار الفروق المؤقتة بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض القوائم المالية والمبالغ المستخدمة لأغراض الضرائب يتم قياس قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية .

يتم إثبات أصل ضريبي مؤجل عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل . يتم مراجعة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات المالية .

٢ - ١١ قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إدراج قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور.

٢ - ١٢ النقدية وما في حكمها :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل .

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢ - ١١٣ الاضمحلال :

أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحل إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل . يتم حساب خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلي.

يتم إجراء اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل وبالنسبة للأصول المالية الأخرى يتم إجراء الاختبار على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإنتمان .

يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل .

يتم رد خسائر الاضمحلال إذا ما أمكن ربط الرد بطريقة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل .

ب- الأصول غير المالية

يتم مراجعة القيم الدفترية لأصول الشركة بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ الميزانية لتحديد إذا ما كان هناك أي مؤشر على إضمحلال تلك الأصول . في حالة وجود أي مؤشر على الاضمحلال يتم تقدير القيمة الاستراتيجية للأصل .

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به تزيد عن قيمته الاستراتيجية . تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول . ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قائمة الدخل .

يتم رد خسائر أثر الاضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية ويتم الرد في حدود القيمة الدفترية للأصل والتي يتم تحديدها بعد خصم عبئ الإهلاك أو الاستهلاك الذي كان يتعين خصمه إذا لم يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال وبحيث لا تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية .

٢ - ١٤ تحقق الإيراد :-

يتم الاعتراف بإيرادات الخدمات عند إتمام تقديم الخدمة للجهة المستفيدة وذلك إلى المدى الذي تم تنفيذه حتى تاريخ المركز المالي ، ويمكن تقدير نتائج عملية معينة بدقة إذا توافرت الشروط التالية مجتمعة :

(أ) يمكن قياس قيمة الإيراد بدرجة يعتمد عليها .

(ب) أنه يكون من المرجح ان تتدفق المنافع الإقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة.

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(ج) أنه يمكن قياس مدى ما تم تنفيذه من المعاملة في نهاية الفترة المالية بدرجة يعتمد عليها.

(د) أنه يمكن قياس التكاليف التي ترتبت على المعاملة و اسس التكاليف اللازمة للأتمامها بدرجة يعتمد عليها .

تقديم الخدمات

يتحقق الإيراد عند أداء الخدمة للعميل وإصدار الفاتورة.

إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلي ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل ضمن إيرادات تمويلية (حيث يتم الإقرار بالإيراد الناتج عن استخدام الآخرين لموارد المنشأة ومنها الفوائد الدائنة على أساس نسبة الوقت الذي يتم الإستفادة خلاله بالأصل).

٢- ١٥ الإحتياطات :

♦ الإحتياطي القانوني :

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥% من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع ويستعمل الإحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء على إقتراح مجلس الإدارة.

♦ الإحتياطات الأخرى :

يجوز للجمعية العامة بناء على إقتراح من مجلس الإدارة تكوين إحتياطات أخرى.

٢- ١٦ نظام معاشات العاملين :-

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته ويقتصر التزام الشركة على قيمة مساهمتها وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

٢- ١٧ مكافأة نهاية الخدمة :-

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية التابع لهيئة التأمينات الإجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بتحميل قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجور والمرتببات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

٢- ١٨ التقديرات المحاسبية :-

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

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢ - ١٩ المصروفات :

يتم إثبات المصروفات وفقا لأساس الاستحقاق.

٢ - ٢٠ الدائنون والمستحقات :

يثبت الدائنون بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيمة التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها.

٢ - ٢١ النصيب الأساسي للسهم في الأرباح :

يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم العادي في الأرباح مع مراعاة متطلبات الفقرة (١٢) - أ) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) بعد استقطاع نصيب العاملين و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة.

٢ - ٢٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقه و كبار المساهمين و المديرين التنفيذيين و الإداره العليا للشركه، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعه لسيطره مشتركه أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، و يتم إعتدال الشروط و السياسات التسعيريه للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة، و تتم المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة بشروط معادله لتلك السانده في المعاملات الحره.

٢ - ٢٣ التأجيل التمويل :

تدرج القيمة الإيجازية المستحقة عن عقود التأجيل التمويل كمصروف في قائمة الدخل الشركة خلال كل فترة كما يدرج ما تتكبده الشركة من مصاريف صيانة وإصلاح الأموال المؤجرة.

٤- الأصول الثابتة :

القيمة بالألف جنية

اراضى	مبانى	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وادوات	اثاث وتجهيزات	الاجمالى	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨ ٦٦٩	١١١ ١٥٣	٤١ ٦٣٢	٢ ٨٦٢	٩ ٠٦٩	٤٤ ٣٢٨	٢١٧ ٧١٣	التكلفة فى ١ يناير ٢٠١٩
.	٥٨٩	١ ١٥٠	.	٢٥٠	٩٤٣	٢ ٩٣٢	الإضافات
٨ ٦٦٩	١١١ ٧٤٢	٤٢ ٧٨٢	٢ ٨٦٢	٩ ٣١٩	٤٥ ٢٧١	٢٢٠ ٦٤٥	التكلفة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
.	٤٧ ٩٦٣	٣٨ ٤٠٤	٢ ٧٤٩	٩ ٠٦٩	٤١ ٦١٧	١٣٩ ٨٠٢	مجمع الاهلاك فى ١ يناير ٢٠١٩
.	٢ ٦٥٦	١ ٩٧٠	٤٠	٢٥٠	١ ٩٨٢	٦ ٨٩٨	* اهلاك العام
.	٥٠ ٦١٩	٤٠ ٣٧٤	٢ ٧٨٩	٩ ٣١٩	٤٣ ٥٩٩	١٤٦ ٧٠٠	مجمع الاهلاك فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٨ ٦٦٩	٦١ ١٢٣	٢ ٤٠٨	٧٣	.	١ ٦٧٢	٧٣ ٩٤٥	صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٨ ٦٦٩	٦٣ ١٩٠	٣ ٢٢٨	١١٣	.	٢ ٧١١	٧٧ ٩١١	صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

لا توجد أى أصول معطلة مؤقتا ولا زالت تعمل والأصول المتوقفة عن الاستخدام والمحتفظ بها لحين التصرف فيها حتى يتم الإفصاح عنها.

* بلغت الإهلاكات من واقع قائمة الدخل ٣٩٩٧ الف جنيه مصرى بينما من واقع كشف الإهلاك ٦٨٩٨ الف جنيه مصرى بفارق قدره ٢٩٠١ الف جنيه مصرى يتمثل فى إهلاكات الأصول المشتراة من الإحلال والتجديد.

٥- مشروعات تحت التنفيذ :-

القيمة بالآلاف جنية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
جنية مصرى	جنية مصرى
٣٠.٩٨٠	٤٠.٥٥٦
٣٠.٩٨٠	٤٠.٥٥٦

مشروع تطوير فندق ابروتيل برج العرب
الاجمالي

٦- استثمارات في شركات تابعة :-

القيمة بالآلاف جنية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
جنية مصرى	جنية مصرى
١٣٧.٨٢٠	١٣٧.٨٢٠
١٣٧.٨٢٠	١٣٧.٨٢٠

شركة رواد مصر لفنادق البحر الاحمر بنسبة ٩٨.٩٤٥٥%
الاجمالي

٧- استثمارات مالية طويلة الاجل :-

القيمة بالآلاف جنية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
جنية مصرى	جنية مصرى
٣٩.٨٤٩	٣٩.٨٤٩
١٣.٠٠٠	١٣.٠٠٠
٩.١٧٤	١١
٢.٨٩٠	٢.٨٩٠
٦٤.٩١٣	٥٥.٧٥٠

شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي
شركة رواد دهب للتنمية السياحية
الشركة المصرية للمنتجات السياحية
شركة رواد الواحات للتنمية السياحية
الاجمالي

٨- المخزون :-

القيمة بالآلاف جنية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
جنية مصرى	جنية مصرى
٢٠	٤٧٩
٧٦	٧٦
٠	٩٩
٩٦	٦٥٤

مخازن كورال نوبيع
مخازن السادس من اكتوبر
مخازن الفيروز
الاجمالي

٩- عملاء و مدينون :-

القيمة بالآلاف جنية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
جنية مصرى	جنية مصرى
٢.٧٥١	٣.١٦٠
٠	٣.١١
٠	٧٩٢
٠	٧٦
٢.٧٥١	٧.٠٣٩

مدينون فندق ابروتيل
مدينون فندق الفيروز
عملاء ونزلاء فندق - الفيروز
عملاء ونزلاء فندق كورال - نوبيع
الاجمالي

١٠- حسابات مدينة لدى اطراف ذات علاقة :-

القيمة بالآلف جنية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
جنية مصري	جنية مصري
٤٩ ٥٣١	٥٥ ٩٠٢
٦٤٦	٩ ٥٣٧
٢ ١٦٩	٢ ٢١٢
٤٥١	٢ ٠٥٠
٨١٦	.
٥٣ ٦١٣	٦٩ ٧٠١

شركة شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق
شركة كونكورد للتنمية السياحية
شركة شارم دريمز للتنمية العقارية
شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي
بوتكس مصر
الاجمالي

القيمة بالآلف جنية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح
جنية مصري	جنية مصري	رقم
٤٢٩	١٤٧	
٨١	١٩٢	
٢٣	٦١٠	١/١١
٢٢٠	٣١٢	
٤٦٨	٧٦٤	
٨٦	٨٩	
٣٨٠	٣٨٠	
.	٤	
.	٣٠٦	
١ ٦٩٠	٢ ٧٧٤	

١١- حسابات مدينة أخرى :-

ايرادات مستحقة
عهد و سلف
مصروفات مدفوعه مقدماً
ارصدة مدينة أخرى
ارصدة مدينة مصلحة الضرائب
تامينات لدى الغير
موردين ومقاولين دفعات مقدمة
هيلتون الشلالات
هيلتون نوبيع
الاجمالي

١/١١ - مصروفات مدفوعه مقدماً

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
جنية مصري	جنية مصري
٢٣	٢١
.	٥٨٩
٢٣	٦١٠

مصروفات مدفوعه مقدماً - المركز الرئيسي
مصروفات مدفوعه مقدماً - كورال نوبيع
الاجمالي

١٣- النقدية بالصندوق و لدى البنوك:-

القيمة بالآلف جنية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	ايضاح	
جنية مصري	جنية مصري	رقم	
٣	٨٢		نقدية بالصندوق
٢٦	٧ ٤٩٢	١/١٣	نقدية لدى البنوك
٢٩	٧ ٥٧٤		الاجمالي

١/١٣ النقدية لدى البنوك:-

القيمة بالآلف جنية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١		
جنية مصري	جنية مصري		
٢٢	١ ٨١٨		بنوك حسابات جارية - جم
٤	٩٣٨		بنوك حسابات جارية - عملات
٠	٤ ٧٣٦		ودائع - الفيروز
٢٦	٧ ٤٩٢		الاجمالي

١٤- رأس المال :-

رأس المال المرخص به ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري

رأس المال المصدر والمدفوع ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري موزع على ١,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠٠ جنية موزع كالتالي :-

م	اسم المساهم	عدد الأسهم	القيمة الاسمية	النسبة المئوية
١	شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق	١١٤٧١٧٥	١١٤٧١٧٥٠٠	٪٧٦,٤٨
٢	مصر للاستثمار والتنمية	٣٠٠١٨٥	٣٠٠١٨٥٠٠	٪٢٠,٠١
٣	شركة كونكورد للتنمية السياحية	٤٤٤٣٥	٤٤٤٣٥٠٠	٪٢,٩٦
٤	افراد متنوعون	٨٢٠٥	٨٢٠٥٠٠	٪٠,٥٥
	الاجمالي	١,٥٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠

١٥- احتياطات:

القيمة بالآلف جنية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٥٧ ٠٥٥	٥٧ ١٤٢	إحتياطي قانوني
٢ ٢٠٧	٢ ٢٠٧	* إحتياطي نظامي
٢١ ٦١٨	٢١ ٦١٨	** إحتياطي تمويل مشروعات
٨٠ ٨٨٠	٨٠ ٩٦٧	الاجمالي

* بناءً على قرار الجمعية العامة تقرر تكوين احتياطي نظامي لمواجهة أية ظروف طارئة تمر بها الشركة في المستقبل.

** بناءً على قرار الجمعية العامة تقرر تكوين احتياطي تمويل مشروعات لمواجهة اي عجز في إيرادات النشاط لإستكمال مشروعات الشركة المستقبلية.

١٦- الأرباح المرحلة :

القيمة بالآلاف جنية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
١٢٢ ٤٢٥	١٠٥ ٥٩٩	رصيد الأرباح أول العام
		يخصم
(٢٢ ٨٠٠)	١ ٧٣١	صافي ربح (خسائر) العام السابق
٠	(٨٧)	المحول للاحتياطي القانوني
٥ ٩٧٤	٠	تسويات على الأرباح المرحلة
١٠٥ ٥٩٩	١٠٧ ٢٤٣	رصيد الأرباح المرحلة آخر العام

١٧- التزامات ضريبية مؤجله :-

القيمة بالآلاف جنية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	ايضاح رقم
جنية مصري	جنية مصري	
٧ ٩١٩	٨ ٤٤٢	رصيد أول العام
٥٢٣	٥٩٤	١/١٧
٨ ٤٤٢	٩ ٠٣٧	التزامات ضريبية مؤجله عن الإهلاك الإجمالي

١/١٧ التزامات ضريبية مؤجله عن الإهلاك:-

القيمة بالآلاف جنية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٦ ٣٢٢	٦ ٦٣٨	الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
٣ ٩٩٧	٣ ٩٩٧	الإهلاك المحاسبي
٢ ٣٢٥	٢ ٦٤١	فروق الإهلاك
٥٢٣	٥٩٤	الإلتزام الضريبي المؤجل ٢٢.٥ %

١٨- المخصصات:-

القيمة بالآلاف جنية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٧٨٨	٧٨٨	مخصص مطالبات - فندق الفيروز
٠	١٩٦	مخصص تلفيات - فندق كورال
٠	٨ ١٤٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - فندق الفيروز
٧٨٨	٩ ١٢٦	الإجمالي

* هذا الرصيد يمثل مخصص مكافأة نهاية الخدمة تحت التسوية عن فترة خدمة العاملين بالفندق خلال مدة عقد شركة الإدارة (هيلتون العالمية) وهذا الرصيد تحت التسوية ضمن تسويات الاستلام من شركة هيلتون العالمية.

١٩- بنوك دائنة:-

القيمة بالآلاف جنية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٠	٥ ٨٧٤	البنك العربي الافريقي - فندق الفيروز
٠	٥ ٨٧٤	الإجمالي

٢٠- موردين ومقاولين و أوراق دفع :-

القيمة بالألف جنية	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	موردين ومقاولين
١٤٢	١٤٢	٨٦٠	
٥٤	٥٤	٠	موردين - كورال نوبيع
٧١٩	٧١٩	٠	موردين - الفيروز
٤٩٧	٤٩٧	١٠١	أوراق دفع
١٤١٢	١٤١٢	٩٦١	الإجمالي

٢١- حسابات دائنة أخرى :-

القيمة بالألف جنية	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح	رقم
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري		١/٢١
٣٣٤٣	٣٣٤٣	١٦٢	مصرفات مستحقة	
١٥٢٣٤	١٥٢٣٤	١٢٢٩٠	دائنون متنوعون	
١٧٩٩	١٧٩٩	١٨٤٣	تأمينات للغير	
١٨١٤	١٨١٤	٤٨٤٧	دائنون قرية كورال - نوبيع	
١٠٢٤	١٠٢٤	٩٨	إيرادات مقدمة	
٧٥	٧٥	٣	هيئة التأمينات الإجتماعية	
١٥٠٦	١٥٠٦	٠	شركة هيلتون العالمية	
٢٦١	٢٦١	٠	فندق الغردقة ريزورت	
١١٩	١١٩	٠	فندق هيلتون غردقة بلازا	
٨٧	٨٧	٠	فندق هيلتون لونج بيتش	
٨٦	٨٦	٠	رسم الخدمة	
٧٦	٧٦	٠	شركة هيلتون للتجارة	
٥٠	٥٠	٠	فندق هيلتون الأقصر	
٠	٠	١٩٩٥	دائنون فندق الفيروز	
٠	٠	١٦٤	شركة مصر للاستثمار والتنمية	
٢٥٤٧٤	٢٥٤٧٤	٢١٤٠٢	الإجمالي	

* كافة الحسابات التي تخص شركة هيلتون العالمية سواء الفنادق التابعة للشركة او فنادقها الاخرى هي ارصدة معلقة لحين انتهاء التسوية المالية النهائية مع شركة هيلتون العالمية.

القيمة بالألف جنية	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٢٢	١١٢	بدلات انتقال أعضاء مجلس الإدارة
٤٠	٥٧	اتعاب مهنية مستحقة
٠	١٦٧	المساهمة التكافلية
٠	٩١٨	م. مستحقة فندق كورال نوبيع
٠	٢٠٨٩	م. مستحقة فندق الفيروز
١٦٢	٣٣٤٣	الإجمالي

٢٢- إيرادات النشاط :

القيمة بالألف جنية	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٤٥٦٤	٩٨٩٩	ربح فندق ابروتيل برج العرب
٠	٤٩١٢١	* إيرادات فندق الفيروز - إدارة ذاتية
٠	١٢٢٨٨	** إيرادات فندق كورال نوبيع - إدارة ذاتية
٠	٧٨١	*** صافي ربح فندق الفيروز - ادارة جاز
٧٧٤٠	٠	ربح فندق الفيروز
(٦٦٨)	٠	(خسارة) فندق كورال نوبيع - إدارة ذاتية
٢١٦٣٦	٧٢٠٨٩	الإجمالي

- * قامت ادارة الشركة في عام ٢٠١٨ بعرض نتيجة نشاط فندق الفيروز من خلال عرض صافي ربح فندق الفيروز فقط والبالغ ٧٧٤٠ الف جنيه .
بينما في القوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ تم عرض اجمالي الإيرادات لفندق الفيروز والبالغة ٤٩١٢١ الف جنيه .
** قامت ادارة الشركة في عام ٢٠١٨ بعرض نتيجة نشاط فندق الكورال من خلال عرض صافي خسارة فندق الكورال فقط والبالغة (٦٦٨) الف جنيه .
بينما في القوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ تم عرض اجمالي الإيرادات لفندق الكورال والبالغة ١٢٢٨٨ الف جنيه .
*** يمثل صافي ربح فندق الفيروز ادارة جاز في عائد الفندق عن الفترة من ١ نوفمبر ٢٠١٩ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٣- تكاليف النشاط :

القيمة بالألف جنية	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١١٧٢	٢٩٧	مصروفات تشغيل - ابروتيل
١٢٧٦	١٠٩٠٦	تكاليف نشاط فندق كورال نوبيع ادارة ذاتية
١٧٣١	٤١٠٢١	تكاليف نشاط فندق فيروز ادارة ذاتية
٤١٧٩	٥٢٢٢٤	الإجمالي

٢٤- مصروفات إدارية وعمومية :-

القيمة بالألف جنية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٣٣١	٣ ٥٠٩	مرتبات وأجور وما فى حكمها
٤٨٠	٤٨٧	رسوم وإشتراكات
٥٩٠	١ ٣٧٣	استشارات قانونية وضريبية ومالية وفندقية
٦٥	٧١	مصروفات أمن وحراسة
١٥٤	٣٦٨	نقل وانتقالات و سفر و أقامات
١١١	١٦٧	علاقات عامة ودعاية وإعلان وضيافة
١٤٠	٤٠	بريد ودمغة وتليفون وفكس
٢٢١	٢٩٨	م. إيجار وكهرباء ومياه وأدوات كتابية ومطبوعات
١٢٨	١٤٠	صيانة ونظافة ومهمات
٦٠	٦٠	أتعاب مراجعة حسابات
١٦١	١٤١	مستلزمات كمبيوتر و إنترنت
٣٢	٢١	تأمين أصول
٠	١٦٧	قيمة المساهمة التكافلية
٢٢٦	٢٢٧	منح وإعانات وتبرعات
٦١	٦٩	مصاريف سيارة
٨٥	٣٩	تأمين طبي وعلاج
٤	٤	مصروفات بنكية
٤٢	٣٠	م. متنوعة
٢٠	٢	اكراميات و هدايا
٤ ٩١١	٧ ٢١٣	الإجمالي

٢٥- نصيب السهم فى صافى ربح العام:-

القيمة بالجنيه المصرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٧٣١	٦ ٦٨١	صافى ربح العام
١٧٣	٦٦٨	نصيب العاملين
٠	٠	حصة مجلس الإدارة
١ ٥٥٨	٦ ٠١٢	الصافى القابل للتوزيع
١ ٥٠٠	١ ٥٠٠	عدد الاسهم
١٠٤	٤٠١	نصيب السهم فى صافى ربح العام

صافى ربح العام محسوب بعد احتساب نصيب العاملين واطباء مجلس الإدارة تنفيذاً لما جاء بمتطلبات الفقرة (١/١٢) من المعيار المحاسبى رقم ٢٢

٢٦- الأطراف ذوى العلاقة :

القيمة بالألف جنية

اسم الشركة	العلاقة	طبيعة التعامل	الرصيد	قيمة التعامل
شركة كونكورد للتنمية السياحية	مساهم	حسابات جارية	٩ ٥٣٧	٨ ٨٩١
شركة شام دريمز القابضة للسياحة والفنادق	مساهم	حسابات جارية	٥٥ ٩٠٢	٦ ٣٧١

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى والموردون وبعض الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى وطبقاً لأسس تقييم الأصول والالتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التي تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر.

(أ) خطر الائتمان :-

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ولا يوجد هذا الخطر بالنسبة للشركة حيث أنها لا تتعامل بالبيع بالتقسيط

ب- خطر سعر العائد (الفائدة) :

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاق الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها .

أو يتمثل هذا الخطر في تغيير أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثير على نتائج العمليات ويعتبر هذا الخطر محدوداً حيث تقوم الشركة باستخدام أي أموال متاحة لديها لتخفيض خطر تغطية الفائدة .

(ج) خطر تقييم العملة :-

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المنفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي .

(د) القيمة العادلة للأدوات المالية :-

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي

(هـ) إدارة رأس المال :-

تكمن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة المستثمر والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال.

يقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال و الذي تعرفه الشركة بكونه صافي أرباح التشغيل مقسوماً على إجمالي حقوق الملكية.

كما يقوم مجلس إدارة الشركة كذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذي يحصل عليه المساهمين.

لا يوجد أية تغييرات في منهج الشركة تجاه إدارة رأس المال خلال العام

(و) مخاطر السيولة والتدفقات النقدية :

تتمثل مخاطر السيولة في عدم تمكن الشركة من الوفاء بالالتزامات المالية عند استحقاقها و تكمن سياسة الشركة في إدارة السيولة المالية بشكل يضمن بقدر الإمكان حيازتها بشكل دائم لعدد كافي من السيولة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية و الاستثنائية بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو مخاطر بالإساءة لسمعة الشركة.

(ز) مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة :

هي مخاطر التغييرات في التدفقات النقدية المستقبلية للإدارة المالية بسبب التغيير في أسعار الفائدة في السوق.

٢٨- الالتزامات العرضية :

لا توجد أية التزامات عرضية أو مسؤوليات احتمالية متوقعة على الشركة.

لا يوجد إرتباطات رأسمالية لاقتناء أصول ثابتة في المستقبل.

٣٠- الإحداث الجارية:

تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام، من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات المقبلة، لذا من المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث، وما يترتب عليها من آثار.

٣١- الموقف الضريبي :

* أولاً : الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية :-

تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن ضريبة أرباح الأشخاص الاعتبارية لمأمورية الضرائب المختصة سنوياً وفي المواعيد المقررة قلتونا كما تقوم بسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الإقرارات - أن وجدت. وفي كل الأحوال وفي ضوء النظام الضريبي المطبق في مصر فإن الالتزام الضريبي النهائي المستحق لمصلحة الضرائب لن يتم تحديده بدقة إلا بعد الفحص الضريبي بمعرفة مصلحة الضرائب والوصول إلى الربط النهائي إما عن طريق اللجان الداخلية أو لجان الطعن أو القضاء.

موقف الفحص

- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤
- السنوات من ٢٠٠٥ - ٢٠٠٧ مرفوع بشأنها قضية .
- السنوات من ٢٠٠٨ - ٢٠٠٩ تم الفحص و محالة إلي لجنة طعن.
- السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣ تم الفحص.
- السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٨ مطلوبة للفحص.
- السنوات ٢٠١٩ لم تطلب للفحص
- ثانياً: ضريبة كسب العمل :-

- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٥ وتم السداد .
- السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٠ جرى أعمال الفحص.
- السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ محالة الى لجنة داخلية .
- السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩ لم تطلب الفحص .

- ثالثاً: الضريبة العقارية :

- تخضع قرى الفيروز وكورال هيلتون لضريبة عقارية.

قرية كورال تم السداد حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ .

قرية الفيروز تم السداد حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ .

- رابعاً: الخصم تحت حساب الضريبة :-

- الشركة ملتزمة بتنفيذ أحكام الخصم تحت حساب الضريبة تنفيذاً لما جاء بأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

- خامساً: ضرائب الدمغة :-

تم فحص الشركة حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ وتم سداد الضريبة .

السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٩ لم تطلب للفحص .

- سادساً: ضرائب المبيعات :-

- الشركة ملتزمة بأحكام قانون الضريبة على المبيعات وتقوم بتقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية.

الشركة ملتزمة بتقديم الإقرار الضريبي في المواعيد القانونية وسداد الضريبة من واقعة.

تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٩ وتم سداد الضريبة من واقع نماذج الفحص .

- السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤ تم الفحص ومحالة إلي لجنة التظلمات.

- السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ جاري أعمال الفحص .

- سابعاً: الضريبة على القيمة المضافة :-

- تم تسجيل الشركة في ضريبة القيمة المضافة اعتباراً من أكتوبر ٢٠١٦ .

- ٣٢- موقف القضايا :

- طبقاً للشهادة الصادرة من المستشار القانوني للشركة بان القضايا المرفوعة من وعلى الشركة لا يترتب عليها اية التزامات مالية.

- ٣٣- سلطة اعتماد وتاريخ إصدار القوائم المالية :

يصدر مجلس الإدارة القوائم المالية للشركة ويعتبر تاريخ اعتماد القوائم المالية من مجلس الإدارة هو تاريخ الإصدار للقوائم المالية في ٢٠١٩/٨/٤

- ٣٤- أرقام المقارنة :

لا توجد اى تعديلات في أرقام المقارنة تستوجب الإفصاح عنها .