

الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
وتقرير مراقب الحسابات عليها



حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٠٠ ٢٢ ٣٦ ٣٥ - ١١ ٢٢ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
تليفاكس : ٠١ ٢٣ ٣٦ ٣٥ - ٠٥ ٢٣ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

مرتفعات الاهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الاسكندرية الصحراوي
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدي : ١٢٥٥٦ الأهرام

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة للشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية والإيضاحات الهامة.

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 مسؤولة الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولة اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة 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 منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف للهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة 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.



الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، فى جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى للشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وعن أدائها المالى وتدفعاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقا للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.



هشام محمد قدرى

سجل مراقبى الحسابات بالهيئة العامة

العامة للرقابة المالية رقم (٣٦٦)

KPMG حازم حسن

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون



القاهرة فى ١٨ يناير ٢٠١٦



الشركة المصرية لمتشروعات السياحة العالمية (شركة مساهمة مصرية)
الميزانية المستقلة - في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنه المصري)
			الأصول غير المتداولة
٤٩٦ ١٦٤ ١٥٧	٥٢٩ ٩٥٦ ٦٤٧	(٨)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢٧ ١٩٢ ٤٦٩	٢٤ ٦١٩ ٣٢٤	(٩)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
١٦٢ ٤٠٨ ٠١٧	١٥٨ ١٤٣ ٦٠٤	(٣٧)	استثمارات عقارية (بالصافي)
٨ ٢٣٧ ٦٢٣	٥ ٠٠٩ ٤١٢	(١٠)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٠٠ ١٢٩ ١٠٨	٢٠٠ ١٢٩ ١٠٨	(١٢)	استثمارات في شركات تابعة وشقيقة
٣٨٢ ٦٢٨ ٧٦٧	٣٧٠ ٩٤٥ ٨٥٣	(١٣)	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٩٠ ٥٥٠	٥٥٠	(١١)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٠ ٥٧٥ ٣٩٢	٣٤ ٠٥٦ ٤٧٣		إيجارات مدفوعة مقدما وأخرى
١ ٢٨٧ ٤٢٦ ٠٨٣	١ ٣٢٢ ٨٦٠ ٩٧١		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
			المخزون
٢١٠ ٩٢٥ ٥٢٤	٢٣٩ ٥٤٣ ١٣٨	(٧)	حسابات جارية مستحقة على شركات تابعة وذات علاقة
٢ ٨٠٦ ٦٤٢	٧٧ ٤٧٢ ٩٠٩	(١٥-ب)	مديون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٧٦ ٢٠٩ ٠٨٢	٨٣ ٤٤٨ ١٣٠	(٦)	التقديرات بالبنوك والصندوق
١٦ ٧٥٧ ٥١٥	١٧ ٥٢٣ ٧٨٢	(٥)	إجمالي الأصول المتداولة
٣٠٦ ٦٩٨ ٧٦٣	٤١٧ ٩٨٧ ٩٥٩		
			الالتزامات المتداولة
٤٥ ٥٢٢ ٢٦٤	٣٣ ٢٤١ ٨٨٦	(١٧)	مخصصات
٧٧ ٩٦٩ ٦٧١	٥٦ ٨٥٥ ٩٤٧	(١٦)	بنوك تسهيلات ائتمانية
٧٦ ٩٥٧ ٨٨٨	٩٩ ٣٨٧ ٤٥٩		موردين ومقاولين وأوراق دفع
١٧٨ ١٦٢ ٠٩٤	٢١٢ ٧٥٢ ١٥٢	(١٤)	دانون وأرصدة دائنة أخرى ومستحقات سيادية
١٠٣ ٠٣٢ ٤٩٢	١٢٦ ١٩٤ ٣١٩	(١٥-ب)	حسابات جارية مستحقة لشركات تابعة وشقيقة وذات علاقة
٦٠ ١٥٣ ٧٤٧	٤١ ٩٥٥ ٢٩٨	(١٨)	ضرائب الدخل
٥٤١ ٨٠٨ ١٥٦	٥٧٠ ٢٨٧ ٠٦١		إجمالي الالتزامات المتداولة
(٢٣٥ ١٠٩ ٣٩٣)	(١٥٢ ٢٩٩ ١٠٢)		صافي العجز في رأس المال العامل
١ ٠٥٢ ٣١٦ ٦٩٠	١ ١٧٠ ٥٦١ ٨٦٩		إجمالي الاستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالي:
			حقوق الملكية
١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٩)	رأس المال المرخص به
٢٩١ ٦٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٩)	رأس المال المصدر والمنفوع
٥٨ ٣١٧ ٥٨٨	٦٨ ٢٨٩ ٧٩٨	(٣٠)	احتياطي قانوني
٧١ ٤٦١ ٥٣٤	٨١ ٤٣٣ ٧٤٤	(٣١)	احتياطي نظائمي
١٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠		احتياطي رأسمالي
٣٢٤ ٤٩٦ ١٧٦	٣١٢ ٨١٣ ٢٦٢		احتياطي اعادة تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
١١ ٥٧٠ ٢٩٤	٥ ٨٢٥ ٦٣٥		أرباح مرحلة
١٩٩ ٤٤٤ ٢٠٥	١٧١ ١٦٥ ٧٧٨		صافي ربح العام
٩٥٦ ٨٩٩ ٧٩٧	١ ٠٣٩ ٥٣٨ ٢١٧		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
-	٢٤ ٥٥٧ ٨٩١		أوراق دفع طويلة الأجل
٤ ٧٧٣ ٢٨٤	١٥ ٨٢٢ ١٥٢	(١٩-أ)	الالتزامات الضريبية المؤجلة (بالصافي)
٩٠ ٦٤٣ ٦٠٩	٩٠ ٦٤٣ ٦٠٩	(١٥-ب)	مستحقات لشركات ذات علاقة طويلة الأجل
١ ٠٥٢ ٣١٦ ٦٩٠	١ ١٧٠ ٥٦١ ٨٦٩		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات غير المتداولة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى (٤٠) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

إبراهيم عادل الخلفي
رئيس مجلس الإدارة

خالد ذكري
العضو المنتدب للشركة السياحية والإدارية



* تقرير مراقب الحسابات "مرفق" ***

الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٤ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢ ٠٨٣ ٤٣٨ ٧٥٢	٢ ٢٨٩ ٢٧٩ ٨٦٧	(٢١)	المبيعات
(١ ٧٦٨ ٢٥٣ ٣٧٨)	(١ ٩٨٤ ٢٨٦ ٦٥٠)	(٢٢)	تكلفة المبيعات
<u>٣١٥ ١٨٥ ٣٧٤</u>	<u>٣٠٤ ٩٩٣ ٢١٧</u>		مجمل الربح
١٩ ٨٨٨ ٢٥٦	٣٠ ٨٩٥ ٣٥٢	(٢٣)	إيرادات تشغيل أخرى
(٨٣ ١٩٠ ٧٨٥)	(١١٠ ٢٢٣ ٩٧٧)	(٢٤)	مصروفات البيع والتسويق
(٤٢ ٠٨٧ ٣٨٨)	(٤٥ ١٨٢ ٥٨٢)	(٢٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢ ٦٧٣ ٠٠٠)	(٣ ٠٧١ ٢٠٢)	(٢٦)	مخصصات بخلاف الإهلاك
(١٢٠ ٠٠٠)	-		الإنخفاض في قيمة المدينون
(٦٨٣ ٥٦٤)	(٨٥١ ١٧٧)	(٩، ٨)	الإنخفاض في قيمة الأصول الثابتة والأصول غير الملموسة
١٢١ ٢٩١	٨ ٢٠٠ ٠٠٠		مخصصات انتفي الغرض منها
<u>٨ ١٩٠ ٣٥١</u>	<u>(٦ ٠٤٤ ٥٢٠)</u>		(الخصائر) الأرباح الرأسمالية
٢١٤ ٦٣٠ ٥٣٥	١٧٨ ٧١٥ ١١١		صافي أرباح النشاط
٦٣ ٧٧٥ ٦٣٨	٥٢ ٩٨٤ ٨٦١	(٢٧)	إيرادات استثمارات
(١٨ ١٢٧ ٣٩٥)	(٧ ٥٣٠ ٠٢٨)	(٢٨)	تكاليف التمويل
<u>٢٦٠ ٢٧٨ ٧٧٨</u>	<u>٢٢٤ ١٦٩ ٩٤٤</u>		صافي ربح العام قبل ضريبة الدخل
			<u>يضاف / يخصم):</u>
(٦٠ ١٥٣ ٧٤٧)	(٤١ ٩٥٥ ٢٩٨)	(١٨)	ضرائب الدخل
(٦٨٠ ٨٢٦)	(١١ ٠٤٨ ٨٦٨)	(١٩)	ضرائب مؤجلة
<u>١٩٩ ٤٤٤ ٢٠٥</u>	<u>١٧١ ١٦٥ ٧٧٨</u>		صافي ربح العام بعد ضريبة الدخل
<u>٠,٤٦</u>	<u>٠,٣٩</u>	(٢٢)	نصيب السهم في صافي ربح العام

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى (٤٠) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (بترعة مساهمة مصرية)

لائحة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

إيضاح رقم	رأس المال	أرباح محققة تحت حساب زيادة رأس المال	أرباح خروسي	أرباح تقاضي	أرباح رأسمل	أرباح احتياطي الامتيازات المالية لصناعة التبغ	صافي الربح	أرباح مرحلة	إجمالي حقوق الملكية
	٢١٦.٠٠٠.٠٠٠	٧٧.٠٠٠.٠٠٠	٥١.١٤٨.١٣٥	١٤.٢٢٢.٠٨١	١٠.٠٠٠	٧٤٢.٠٨٨.٥٨٦	٤٤٢.٣٨٩.٠٦٦	٢.٥٢٠.١٣٤	٧٤٦.٤٤٨.٠٠٢
(١٣)	-	-	-	-	-	٨٢٤.٧٥٦	-	-	٨٢٤.٧٥٦
	-	-	٧.١٦٤.٤٥٢	-	-	-	-	(٧.١٦٩.٤٥٢)	-
	-	-	-	٧.١٦٩.٤٥٢	-	-	-	(٧.١٦٩.٤٥٢)	-
	-	-	-	-	-	-	-	(٦٦.٠٠٠.٠٠٠)	(٦٦.٠٠٠.٠٠٠)
	٧٧.٠٠٠.٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-
	٤٨.٦٠٠.٠٠٠	-	-	-	-	-	-	(٤٨.٦٠٠.٠٠٠)	-
	-	-	-	-	-	-	-	(٥.٤٠٠.٠٠٠)	(٥.٤٠٠.٠٠٠)
	-	-	-	-	-	-	-	١٤٢.٣٨٩.٠٦٦	١٤٢.٣٨٩.٠٦٦
	-	-	-	-	-	-	١٩٩.٤٤٤.٢٠٥	-	١٩٩.٤٤٤.٢٠٥
	٢٩٦.٢٠٠.٠٠٠	-	٥٦.٣١٧.٥٨٨	٧١.٤٦٦.٥٢١	١٠.٠٠٠	٣٢٤.٤٩٦.٧٧٦	١٩٩.٤٤٤.٢٠٥	١٦.٥٧٠.٢٩٤	٩٥٦.٨٩٩.٧٩٧
(١٣)	-	-	-	-	-	(١٦.٦٨٢.٩١٤)	-	-	(١٦.٦٨٢.٩١٤)
	-	-	٩.٩٧٢.٢١٠	-	-	-	-	(٩.٩٧٢.٢١٠)	-
	-	-	-	٩.٩٧٢.٢١٠	-	-	-	(٩.٩٧٢.٢١٠)	-
	-	-	-	-	-	-	-	(٧٦.٨٤٤.٤٤٤)	(٧٦.٨٤٤.٤٤٤)
	-	-	-	-	-	-	-	(١.٠٨٤.٠٠٠.٠٠٠)	-
	١.٠٨.٤٠٠.٠٠٠	-	-	-	-	-	-	١٩٩.٤٤٤.٢٠٥	١٩٩.٤٤٤.٢٠٥
	-	-	-	-	-	-	١٧١.١٦٥.٧٧٨	-	١٧١.١٦٥.٧٧٨
	٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠	-	٦٨.٢٨٩.٧٩٨	٨١.٤٢٣.٧٤٤	١٠.٠٠٠	٣١٢.٨١٢.٢٢٢	١٧١.١٦٥.٧٧٨	٥.٨٢٥.٦٢٤	١.٠٢٩.٥٢٨.٢١٧

المرتبعة في أول يناير ٢٠١٤
 فائض اعادة تقييم الامتيازات المالية المتأصلة للتبغ
 الحصول للاحتياطي القفوي
 الحصول للاحتياطي التقائمي
 توزيعات ارباح عام ٢٠١٣
 المحاسب لزيادة رأس المال
 الحصول من الأرباح المرحلة لزيادة رأس المال
 توزيعات ارباح طبقاً للمركز المالي في ٣١ مارس ٢٠١٤
 الحصول للأرباح المرحلة
 صافي ربح العمل
 لرقابية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
 فائض اعادة تقييم الامتيازات المالية المتأصلة للتبغ
 الحصول للاحتياطي القفوي
 الحصول للاحتياطي التقائمي
 توزيعات ارباح عام ٢٠١٤
 الحصول من الأرباح المرحلة لزيادة رأس المال
 المحاسب للأرباح المرحلة
 صافي ربح العمل
 الرقابية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الإيضاحات المرتبطة من رقم (١) وحتى (٤٠) تكملة القوائم المالية وتقرأ معها.



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٤ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	إيضاح رقم	
٢٦٠ ٢٧٨ ٧٧٨	٢٢٤ ١٦٩ ٩٤٤		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل صافي ربح العام قبل الضرائب
			تسويات لمطابقة صافي الربح من صافي الأموال الناشئة من أنشطة التشغيل
١١٣ ٥٧٤ ١٧٩ (٨ ١٩٠ ٣٥١) ٦٨٣ ٥٦٤ ١٢٠ ٠٠٠ (١٢١ ٢٩١) ٢ ٦٧٣ ٠٠٠ (٦٣ ٧٧٥ ٦٣٨) ١٥ ٣١٢ ٨٨٦	١٢٧ ٣٨٨ ٥٨١ ٦ ٠٤٤ ٥٢٠ ٨٥١ ١٧٧ - (٨ ٢٠٠ ٠٠٠) ٣ ٠٧١ ٢٠٢ (٥٢ ٩٨٤ ٨٦١) ٦ ١٧٥ ٢٧١	(٣٧) ، (٩) ، (٨)	إعلاكات الأصول الثابتة والعقارية واستهلاكات الأصول غير الملموسة خسائر (أرباح) رأسمالية الإنخفاض في قيمة الأصول الإنخفاض في قيمة المدينون مخصصات انتفى الغرض منها مخصصات بخلاف الإهلاك إيرادات الاستثمارات مصروفات وفوائد تمويلية
٣٢٠ ٥٥٥ ١٢٧	٣٠٦ ٥١٥ ٨٣٤	(٢٨)	ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
(٥٣٦ ٩٥٦) (٥ ٩٥٦ ٧٠٢) (٢٣٨ ٧٣٤) ٣٤ ٨٠٥ ٠١٥	(٣١ ٢٤٧ ٥٧٦) (٢٨ ٦١٧ ٦١٤) (٧٤ ٦٦٦ ٢٦٧) ٨١ ٤٧٧ ٥٢٠	(٦) (٧) (١٥ - ب) (١٤)	التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى التغير في المخزون التغير في الحسابات الجارية للشركات التابعة وذات العلاقة المدينة التغير في الموردين والمقاولين وأوراق الدفع والدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
٣٤ ٤٣٥ ٥٦٨ (٣٠ ١٢٧ ٢٧٧) (١ ٥٧٨ ٩٧٦) (١٥ ٣١٢ ٨٨٦)	٢٣ ١٦١ ٨٢٧ (٥٦ ٢٧١ ٧٣٩) (٧ ٣٥٤ ٧٠٦) (٦ ١٧٥ ٢٧١)	(١٥ - ب) (١٨) (١٧)	التغير في الحسابات الجارية للشركات التابعة والشقيقة وذات العلاقة الدائنة ضرائب دخل مدفوعة المستخدم من المخصصات فوائد ومصروفات تمويلية مدفوعة
٣٣٦ ٠٤٤ ١٧٩	٢٠٦ ٨٢٢ ٠٠٨		صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
(١٨٥ ٣٤٣ ٦٠٢)	(١٥٨ ٥٨٣ ٦٤٢)	(٣٧) ، (١٠) ، (٩) ، (٨)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار مدفوعات لشراء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة ومشروعات تحت التنفيذ واستثمارات عقارية مقبوضات من بيع أصول ثابتة (مدفوعات) إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة ومتاحة للبيع مقبوضات الاستثمارات في شركات تابعة وشقيقة ومحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق وأوراق مالية متاحة للبيع مقبوضات بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
١٠ ٤٨٢ ٩٣١ (٢٧ ٥٦٥ ٣٨٠) ٤٩ ١٠٩ ٦٢٢	١ ٢٨١ ٦٤٥ - ٤٩ ٢٠٤ ٤٢٤		
١٧ ٠٧٩ ٦٧٦ (١٣٦ ٢٣٦ ٧٥٣)	- (١٠٨ ٠٩٧ ٥٧٣)		
(١٤٢ ٧٥٩ ١٥٢) (٧١ ٤٠٠ ٠٠٠) (٢١٤ ١٥٩ ١٥٢)	(٢١ ١١٣ ٧٢٤) (٧٦ ٨٤٤ ٤٤٤) (٩٧ ٩٥٨ ١٦٨)	(١٦)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل صافي (المدفوعات) المقبوضات تسهيلات بنكية توزيعات أرباح مدفوعة صافي النقدية (المستخدمة في) المتاحة من أنشطة التمويل
(١٤ ٣٥١ ٧٢٦) ٣١ ١٠٩ ٢٤١ ١٦ ٧٥٧ ٥١٥	٧٦٦ ٢٦٧ ١٦ ٧٥٧ ٥١٥ ١٧ ٥٢٣ ٧٨٢	(٥)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام النقدية وما في حكمها في أول العام رصيد النقدية وفقاً للدفاتر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى (٤٠) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية
" شركة مساهمة مصرية "
خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١- نبذة عن الشركة

١-١ الشكل القانوني

- تأسست الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية بتاريخ ١٩٨٣/٧/٢٤ وتم توثيقها بمكتب توثيق الجيزة برقم ٨٩٥ لسنة ١٩٨٣ وبالسجل التجاري تحت رقم ٦١٨٦٨ بتاريخ ١٩٨٣/٩/٦.
- المدة المحددة للشركة خمسة وسبعون سنة تبدأ من تاريخ قيد الشركة في السجل التجاري وتنتهي في ٥ سبتمبر ٢٠٥٨.
- تبدأ السنة المالية للشركة في اول يناير وتنتهي في اخر ديسمبر من كل عام.
- يقع المقر الرئيسي للشركة في ٤٧ شارع البطل أحمد عبدالعزيز - المهندسين - جمهورية مصر العربية ، ورئيس مجلس ادارة الشركة هو السيد / ابراهيم عادل الألفي.

٢-١ نشاط الشركة

نشاط الشركة هو إقامة وإنشاء وإستغلال وإدارة الفنادق والقرى السياحية والمطاعم والمنشآت والمشروعات السياحية في مجالاتها المختلفة ومزاولة كافة العمليات المتعلقة بها سواء في جمهورية مصر العربية أو الخارج ، والحصول على حق إمتياز سلاسل الفنادق والمطاعم العالمية سواء لإستغلالها بنفسها أو منحها للغير. تتضمن أغراض الشركة الإستثمار العقاري في جميع مجالاته بما في ذلك إنشاء المولات التجارية والفنادق الثابتة والقرى السياحية والمطاعم.

٢- السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد القوائم المالية:-

أ- أسس إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة والتي تم تطبيقها بثبات على مدار الفترة المالية إلا إذا ذكر خلاف ذلك. أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية والتي يتم تعديلها بإعادة التقييم بالنسبة للأصول والالتزامات المالية لتظهر بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. تم إعداد هذه القوائم المالية المستقلة للشركة طبقاً لاحكام القوانين المحلية. وقد أعدت الشركة ايضاً القوائم المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وقد تم تجميع الشركات التابعة تجميعاً كلياً في القوائم المالية المجمعة وهي الشركة التي تمتلك فيها الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة أكثر من نصف حقوق التصويت أو لديها القدرة على السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة ، ويمكن الحصول على القوائم المالية المجمعة من إدارة الشركة.



إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة ، كما يتطلب من الإدارة استخدام تقديراتهم الحكمية عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. يبين إيضاح (٤) أهم التقديرات المحاسبية المستخدمة والأحكام الشخصية المطبقة عند إعداد القوائم المالية للشركة.

تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

ب- ترجمة العملات الأجنبية

(١) عملة التعامل والعرض

يتم قياس بنود القوائم المالية باستخدام العملة الأساسية في البيئة الاقتصادية التي تعمل بها الشركة (عملة التعامل) ويتم عرض القوائم المالية بالجنه المصري ، والتي تمثل عملة التعامل والعرض للشركة.

(٢) المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية خلال العام إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. ويُدْرَج في قائمة الدخل وأرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية. وترحل إلى حقوق الملكية الفروق الناتجة عن إعادة تقييم بند ذا طبيعة نقدية بالعملة الأجنبية مخصص كأداة تغطية لتغطية خطر التدفقات النقدية أو تغطية خطر صافي استثمار.

يتم تحليل التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات دين بالعملات الأجنبية والمبوبة كماتحة للبيع إلى تغيرات ناتجة عن التغير في التكلفة المستهلكة لأداء الدين وتغيرات ناتجة عن تغير القيمة العادلة لأداء الدين. ويتم الاعتراف بفروق تقييم العملات الناتجة عن التغير في التكلفة المستهلكة في قائمة الدخل ويتم تحريك التغيرات الأخرى في القيمة العادلة إلى حقوق الملكية.

يتم الاعتراف بفروق ترجمة الأصول والالتزامات المالية غير النقدية كجزء من أرباح وخسائر القيمة العادلة ، ويتم الاعتراف بفروق ترجمة الأصول والالتزامات المالية غير النقدية مثل أدوات حقوق الملكية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر كريح أو خسارة كجزء من أرباح وخسائر القيمة العادلة. في حين يتم الاعتراف بفروق ترجمة الأصول والالتزامات المالية غير النقدية المبوبة كماتحة للبيع ضمن فروق تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع ضمن حقوق الملكية.

ج - الأصول الثابتة والإهلاك

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ناقصاً مجمع الإهلاك. وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة مباشرة باقتناء الأصل وجعله صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله.

يتم استخدام طريقة القسط الثابت للإهلاك بحيث يتم تخفيض قيمة الأصل إلى قيمته التخريدية على مدار العمر الإنتاجي المقدر فيما عدا الأراضي التي لا تعتبر أصل قابل للإهلاك ، وفيما يلي نسبة الإهلاك السنوية لكل نوع من أنواع الأصول :

البند	معدلات الشركة
الديكور وتحسينات وتجهيزات المباني	٢٠٪
معدات وأجهزة تبريد	٥٪ أو مدة العقد أيهما أقل
معدات التشغيل	٢٠٪
أجهزة التكييف	١٥٪
وسائل نقل وسيارات الأثاث	١٠٪
آلات حاسبة وكتابة	٢٥٪
حواسب آلية	١٥٪
وحدات بحرية ثابتة (مطاعم عائمة)	٢٠٪
	٢٠٪
	٥٪



يتم مراجعة القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة وتعديلها إذا لزم الأمر في تاريخ كل ميزانية. يتم تحديد أرباح وخسائر الاستبعادات بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن إيرادات (مصروفات) النشاط في قائمة الدخل. يتم تحميل تكاليف الصيانة والإصلاح على قائمة الدخل عن الفترة المالية التي حدثت فيها، تكلفة التجديدات الجوهرية يتم رسمتها على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدره عند اقتناء الأصل، وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقى للأصل أو على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لهذه التجديدات أيهما أقل.

د- الاستثمارات العقارية وإهلاكاتها

تتمثل الاستثمارات العقارية في عقارات محتفظ بها لتحقيق أرباح أو ارتفاع في قيمتها أو كليهما. يتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة. وفيما يلي بيان بالأعمار الإنتاجية المقتره لكل بند من بنود الاستثمارات العقارية وذلك لأغراض حساب الإهلاك:

العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات
٢٠ سنة

مباني وإنشاءات

هـ- المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً للقياس الأولي، تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى حالته التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض منها.

و- الأصول غير الملموسة

الاعتراف

يتم معالجة الأصول ذات الطبيعة غير النقدية والتي يمكن تحديدها وليس لها وجود مادي والمقتناة لأغراض النشاط والمتوقع أن يتدفق منها منافع مستقبلية كأصول غير ملموسة. تتضمن الأصول غير الملموسة رسوم الامتياز ورسوم التجديد المدفوعة للشركات العالمية مالكة العلامات التي حصلت عليها الشركة بالإضافة إلى حقوق استغلال بعض المواقع لفترات محددة.

القياس الأولي

يتم قياس الأصول غير الملموسة بالتكلفة والتي تتمثل في السعر النقدي في تاريخ الإثبات. وفي حالة تأجيل السداد لفترات تزيد عن فترات الائتمان المتبعة فإنه يتم الاعتراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفائدة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الاستهلاك وخسائر الانخفاض في القيمة.

النفقات اللاحقة

يتم رسملة النفقات اللاحقة على اقتناء الأصول غير الملموسة المرسملة فقط عندما تزيد هذه النفقات من المنافع الاقتصادية المستقبلية الخاصة بالأصل المتعلقة به ويتم تحميل كافة النفقات الأخرى بقائمة الدخل عند تكبدها.



الإستهلاك

يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار الأعمار الإنتاجية للأصول غير الملموسة ، هذا ويتم استهلاك الأصول غير الملموسة من التاريخ الذي تكون فيها متاحة للاستخدام - أما إذا كان العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة غير محدد فإنه يتم إجراء اختبار الانخفاض في القيمة بصفة منتظمة في تاريخ كل ميزانية لهذه الأصول. وفيما يلي معدلات استخدام تلك الأصول:

رسوم امتياز ٢٠٪
جدك وحق استغلال ٥٪ أو مدة العقد أيهما أقل

ز - المحاسبة عن الاستثمارات

الاستثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هي المنشآت التي يتحكم المستثمر فيها في نصف حقوق التصويت أو أكثر أو يتحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة يكون للشركة القدرة على السيطرة على السياسات المالية والإدارية والتشغيلية فيها.

ويتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة مخصوماً منها أي خسائر انخفاض في قيمتها (أيضاً ١٢) هذا وتقوم الشركة بتقييم الاستثمارات الخاصة بها - كل استثمار على حده - في تاريخ الميزانية وفي حالة انخفاض القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار عن قيمة الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة خسائر الانخفاض وتحميلها على قائمة الدخل.

الاستثمارات في شركات شقيقة

الشركات الشقيقة هي المنشآت التي تمتلك فيها الشركة الأم ٢٠٪ أو أكثر من حقوق التصويت ولديها تأثير جوهري على هذه الشركات. وتظهر هذه الاستثمارات في القوائم المالية بطريقة التكلفة.

وتتطلب طريقة التكلفة إثبات الاستثمار في الشركة الشقيقة بالتكلفة كما يتم إثبات الإيراد في حدود ما يحصل عليه المستثمر فقط من توزيعات كوبونات الأرباح المحققة للشركة المستثمر فيها بعد تاريخ اقتناء الاستثمار وأية توزيعات يتم تحصيلها زيادة على هذه الأرباح تعتبر استرداداً للاستثمار ويتم الاعتراف بها كتحفيض لتكلفة الاستثمار. أدرجت الاستثمارات في شركات شقيقة ضمن الأصول غير المتداولة.

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

يتم إثبات الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء ، ويتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة كإحتياطي قيمة عادلة للاستثمارات المتاحة للبيع ضمن حقوق الملكية ، وعند بيع الاستثمار يتم ترحيل نصيبه في احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع إلى قائمة الدخل.

بالنسبة للاستثمارات المالية في أدوات حقوق ملكية غير مسعرة والمصنفة كمناحة للبيع (ليس لها قيمة سوقية في سوق نشط) والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة بأحدى طرق التقييم المقبولة فيتم إثبات هذه الاستثمارات بتكلفة اقتنائها وفي حالة حدوث انخفاض في قيمة تلك الاستثمارات فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده.

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الأستحقاق

تدرج الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الأستحقاق بالتكلفة وتستهلك أو تضاف إليها علاوة أو خصم الأصدار (إن وجد) على أساس سعر الفائدة وفي حالة حدوث انخفاض في قيمتها السوقية عن قيمتها الدفترية يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة خسائر هذا الانخفاض وتحميله على قائمة الدخل.

الاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة

يتم قياس الاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة ، وترحل الفروق الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة إلى قائمة الدخل مباشرة.



ح - المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح. وتتضمن تكلفة الإنتاج التام والإنتاج تحت التشغيل تكلفة المواد والأجور المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى والتكاليف غير المباشرة المرتبطة بالإنتاج (على أساس معدلات التشغيل المعتادة) ، ولا تتضمن تكلفة الاقتراض. ويتمثل صافي القيمة القابلة للتحقق في سعر البيع المقدر في ظروف النشاط المعتادة ناقصا التكاليف اللازمة للإتمام والمصروفات البيعية.

ط - النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءا مكملا لنظام إدارة الأموال بالشركة.

ي - المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم الإثبات الأولى للمدينون التجاريون بالقيمة الاسمية ويقاس لاحقاً على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي ، ناقصا المخصص اللازم لمواجهة اضمحلال القيمة.

يكون مخصص اضمحلال قيمة المدينون التجاريون عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً لشروط التعاقد الأصلية ، ويؤخذ في الاعتبار عند تحديد احتمالية اضمحلال المدينون التجاريون لكل من أو أي من العوامل التالية ، المصاعب المالية للمدين أو احتمالات التشر والافلاس أو إعادة الهيكلة المالية أو التقصير أو عدم الالتزام في السداد لمدة تزيد عن فترات الائتمان الممنوحة. ويتم قياس مخصص اضمحلال كما هو مبين في إيضاح ٢.ك.

ك - اضمحلال قيمة الأصول

الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال أحد الأصول المالية أو مجموعة من الأصول المالية. ويعد الأصل المالي أو المجموعة من الأصول المالية مضمحلة ويتم تحمل خسائر اضمحلال عندما يكون هناك دليل موضوعي على اضمحلال نتيجة لحدث أو أكثر من الأحداث التي وقعت بعد الاعتراف الأولي للأصل (حدث الخسارة) وكان حدث الخسارة يؤثر على التدفقات النقدية المستقبلية للأصل المالي أو لمجموعة الأصول المالية التي يمكن تقديرها بدرجة يعتمد عليها. ويتم قياس اضمحلال لأدوات الدين المبوبة كقرروض ومديونيات أو محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق على أساس الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تحصيلها مخصومة باستخدام سعر الفائدة الفعلي الأصلي المطبق عند تحديد التكلفة المستهلكة ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة المخصص المكون لها ويعترف بأى تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الدخل. أما بالنسبة للأصول المالية المتاحة للبيع ، فيتم قياس اضمحلال على أساس الفرق بين القيمة العادلة وتكلفة الأصل في تاريخ القوائم المالية.

الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية لأصول الشركة غير المالية بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد أي مؤشر للانخفاض في القيمة ويتم تقدير القيمة الاستردادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر لانخفاض في القيمة.
- يتم تقدير القيمة الاستردادية في تاريخ كل ميزانية للأصول غير الملموسة التي لها أعمار غير محددة أو غير المتاحة للاستخدام.
- يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به يزيد عن القيمة الاستردادية المتعلقة به. 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. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل.

- تتمثل القيمة الإسترادادية للأصل أو للوحدة المولدة للتقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.
- يتم مراجعة خسائر الانخفاض المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ كل ميزانية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الانخفاض في القيمة إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الإسترادادية يتم عكس خسائر الاضمحلال للمدى الذي تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الإسترادادية التي كان سوف سيتم تحديدها بعد خصم الإهلاك والاستهلاك ما لم يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال.

ل - المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلترام قانونى قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع إقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام ، وإذا كان التأثير هاماً فانه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً ، هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالى لها.

م - الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى

تثبت الدائون التجاريون أولاً بالقيمة العادلة للبضائع والخدمات المستلمة من الغير ، سواء وردت عنها فواتير أم لا. وتظهر الدائون التجاريون لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلى.

ن - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتم المعاملات بين الشركة وبين الأطراف ذات العلاقة بنفس الشروط الخاصة بالمعاملات بين الشركة وبين الغير.

س- إعادة شراء أسهم رأس المال

يتم إثبات قيمة المدفوع لشراء أسهم رأس المال المسجلة ضمن حقوق المساهمين كتغيير فى حقوق المساهمين بما فى ذلك التكاليف المتعلقة بالشراء. يتم تبويب الأسهم المشتراه كأسهم خزانه ويتم عرضها مخصومة من إجمالى حقوق المساهمين.

ع- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كإلتزامات فى الفترة التى يتم فيها إعلان التوزيع.

ف- قروض وتسهيلات ائتمانية

- يتم الاعتراف الأولى للقروض بالقيمة العادلة ناقصاً التكاليف المتعلقة بالمعاملة.
- يتم إثبات القروض بفوائد بالتكلفة المستهلكة لاحقاً للقياس الأولى ويتم إثبات أى فرق بين التكلفة وقيمة سداد القروض ضمن قائمة الدخل خلال فترة الإقتراض على أساس سعر الفائدة الفعلى.

ص- تحقق الإيراد

- يتحقق الإيراد بمجرد تقديم الخدمة وتسليم الطلبات لرواد المطاعم.
- يتم الاعتراف بإيراد التوزيعات بقائمة الدخل (إيرادات الاستثمارات) فى التاريخ الذى ينشأ فيه حق للشركة فى تحصيل مبالغ هذه التوزيعات.
- يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد الدائنة على أساس الأستحقاق بطريقة الفائدة الفعلى.



ق - المصروفات

مصروفات الإيجار

يتم إثبات المصروفات الخاصة بالإيجارات بقائمة الدخل بطريقة القسط الثابت خلال مدة الإيجار.

مصروف الفوائد

يتم إثبات مصروفات الفوائد المتعلقة بالفروض أو التسهيلات البنكية بقائمة الدخل باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية يساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر التزام الشركة على قيمة مساهمتها ، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

ر - ضرائب الدخل المؤجلة

يتم احتساب ضرائب الدخل عن العام طبقاً لقانون الضرائب السارى في تاريخ الميزانية ، تقوم الإدارة سنوياً بتقييم الموقف الضريبي من خلال الإقرارات الضريبية مع الأخذ في الاعتبار الاختلافات التي قد تنشأ عن بعض التفسيرات الصادرة من الجهات الإدارية أو التنظيمية ويكون المخصص المناسب لها على أساس المبالغ المتوقع أن تسدد لمصلحة الضرائب.

يتم تسجيل ضرائب الدخل المؤجلة بالكامل باستخدام طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين كل من القيمة الضريبية للأصول والالتزامات وبين قيمتها الدفترية في القوائم المالية.

لا يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة الناتجة عن الاعتراف الأولي لأصل أو التزام بخلاف الناتجة عن اندماج الأعمال والتي في تاريخ المعاملة لا تؤثر على الربح المحاسبي أو الربح الضريبي.

يتم تحديد ضرائب الدخل المؤجلة باستخدام السعر الضريبي وطبقاً للقانون السائد في تاريخ الميزانية والمتوقع أن يكون مساوياً عند استخدام الأصول الضريبية المؤجلة أو تسوية الالتزامات الضريبية المؤجلة.

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة إلى المدى الذي من المتوقع أن يكون هناك أرباح ضريبية مستقبلية يمكن معها استخدام الفروق المؤقتة التي نشأت عنها الأصول الضريبية المؤجلة.

يتم الاعتراف بضررائب الدخل المؤجلة على الفروق المؤقتة على الشركات التابعة والشركات الشقيقة إلا إذا كان توقيت تسوية الفروق المؤقتة تحت سيطرة المجموعة ومن المرجح ألا يتم تسويتها في المستقبل المنظور.

ش- مساهمات العملاء في تكلفة الهدايا

يتم تحميل العملاء بجزء من تكلفة الهدايا ولعب الأطفال من خلال إضافة هذا الجزء على سعر بيع الطلب ضمن إشعار السداد النقدي في نقطة البيع ، ويتم تخفيض قيمة إشعار السداد النقدي بقيمة هذه المساهمات وتخفيض تكلفة مصروفات البيع والتسويق للأصول إلى قيمة المبيعات الفعلية.

ت - ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية. يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

ث - التقارير القطاعية

تتمثل التقارير القطاعية التي يتم عرضها على مستوى القطاعات الجغرافية والتي يتم الإفصاح فيها عن الإيرادات والتكاليف المباشرة ومصروفات التشغيل والإهلاكات الخاصة بكل قطاع وكذا الإفصاح عن إجمالي تكلفة الأصول الثابتة والأصول غير الملموسة ومجمعات إهلاكها لكل قطاع.



٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والاستثمارات المالية والمدنين وحسابات جارية شركات شقيقة وذات علاقة ، كما تتضمن الالتزامات المالية بنوك سحب على المكشوف والدائنين وحسابات جارية شركات شقيقة وذات علاقة ، وتتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التي تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر:

١/٣ مخاطر السوق

مخاطر السعر

تتعرض الشركة لمخاطر التغير في الأسعار في قيمة استثمارات في أدوات حقوق ملكية تم تبويبها بالقوائم المالية كاستثمارات مالية متاحة للبيع وقد بلغ رصيد هذه الاستثمارات المعرضة لهذا الخطر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٧٠ ٩٤٥ ٨٥٣ جنيه مصرى مقابل ٢٨٢ ٦٢٨ ٧٦٧ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

خطر تقلب سعر الفائدة

تتعرض قيمة بعض الأدوات المالية لتقلبات نتيجة تغيير أسعار الفائدة بالسوق وتعتبر الودائع والقروض وبنوك سحب على المكشوف من الأدوات المعرضة لذلك الخطر وتبنى الشركة سياسة هدفها التأكد من أن الشركة لا تتعرض لخطر أسعار الفائدة على القروض والتسهيلات على أساس سعر فائدة ثابت أو السعى وراء تخفيض سعر الفائدة ، ولا تدخل الشركة في معاملات تبادل سعر الفائدة.

خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية

تمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة صافي الأصول ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية المستقلة ما يلي:

العملات الأجنبية	فائض
دولار أمريكي	٢٤٩ ٥٤٦
يورو	٤٢ ٤٤٢
جنيه استرليني	٤ ٣١٦

٢/٣ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من التزاماتها في تاريخ استحقاقها وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى وتعتمد الشركة بدرجة كبيرة على مبيعاتها النقدية وتقوم بإدارة أموالها بما يسمح لها بتوفير السيولة اللازمة لعمليات التشغيل وتمويل التوسعات الجديدة ولسداد الضرائب والتوزيعات كل في الوقت المحدد لتجنب تحمل أعباء تمويلية والحد من خطر السيولة قدر الإمكان ، بالإضافة إلى إبرام الشركة للعديد من التسهيلات الائتمانية مع العديد من البنوك.

٣/٣ مخاطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لالتزاماته ويعرض الطرف الآخر لخسائر مالية ، ولا يوجد لدى الشركة تركيزات هامة للمخاطر الائتمانية وتتعامل الشركة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة ائتمانية عالية.



٤/٣ القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٥/٣ إدارة مخاطر رأس المال

إن هدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم منافع للأطراف الأخرى التي تستخدم القوائم المالية. كما تهدف إدارة الشركة لتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال مما يؤدي إلى تخفيض تكلفة رأس المال.

للمحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين إن وجد أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة.

تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى وبنوك تسهيلات انتمائية إلى إجمالي حقوق الملكية ويتمثل صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في إجمالي الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى والمستحق لشركات ذات علاقة مخصوماً منها النقدية وما في حكمها.

وفيما يلي نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى وبنوك تسهيلات انتمائية إلى إجمالي حقوق الملكية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٥٥ ١١٩ ٩٨٢	٣١٢ ٠٣٩ ٦١١	الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى
٧٧ ٩٦٩ ٦٧١	٥٦ ٨٥٥ ٩٤٧	بنوك تسهيلات انتمائية
١٠٣ ٠٣٢ ٤٩٢	١٢٦ ١٩٤ ٣١٩	مستحق لشركات ذات علاقة
(١٦ ٧٥٧ ٥١٥)	(١٧ ٥٢٣ ٧٨٢)	<u>يخصم: النقدية بالبنوك والصندوق</u>
٤١٩ ٣٦٤ ٦٣٠	٤٧٧ ٥٦٦ ٠٩٥	صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٩٥٦ ٨٩٩ ٧٩٧	١ ٠٣٩ ٥٣٨ ٢١٧	حقوق الملكية
<u>%٤٣,٨٣</u>	<u>%٤٥,٩٤</u>	نسبة صافي الدائنون إلى إجمالي حقوق الملكية

٤- التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

التقديرات والفروض دائماً ما يتم تقييمها وذلك بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى ، بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلاءم مع تلك الظروف:-

تقوم الشركة بعمل تقديرات وفروض تتعلق بالمستقبل. وفيما يلي أهم التقديرات والفروض التي تستخدمها الشركة والتي قد ينشأ عنها تعديل هام على القيمة الدفترية للأصول والتزامات خلال الفترة.

الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

تقوم إدارة الشركة بإهلاك الأصول الثابتة باستخدام طريقة القسط الثابت بحيث يتم تخفيض قيمة الأصل إلى قيمته التخريدية المقدره وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر. ويعتمد تقدير العمر الإنتاجي على التقدير والحكم الشخصي المبني على خبرة المنشأة مع أصول ثابتة مماثلة أخذين في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل وعدد الورديات التي تستخدم فيها هذه الأصول والتقدم الفني. ويعاد النظر في طرق الإهلاك المطبقة على هذه الأصول وذلك عند وجود تغير.



٥- النقدية بالبنوك والصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٦٨٢ ١٨٩	٣ ٣٣٤ ٦٣١	نقدية بالصندوق وعهد
٥ ٩٦٤ ٩٧٣	٧ ٣٥٥ ٢٥٨	نقدية بالطريق
		<u>نقدية بالبنوك</u>
٥ ٠٨٥ ٦٨١	٣ ٢٠٧ ٩٩٠	البنك التجاري الدولي
١٦٧ ٣٠٥	٤٩٥ ٦٨٤	بنك قطر الوطني الأهلي
٢ ٥٤٨	٢ ٣٨٨	بنك التعمير والإسكان
١٣٤ ٧٤٧	٢٣٧ ٠٠٨	البنك العربي المحدود
٢ ٤٠٥	٢ ٤٢١	بنك كريدى لجرىكول
١٧٥ ٣٨٩	٢١٢ ٨١٢	بنك مصر
٢ ٥٤٢ ٢٧٨	٣ ١٥٤	بنك أبو ظبي
-	٢ ٦٧٢ ٤٣٦	بنوك ودائع لأجل (أقل من ٣ أشهر)
<u>١٦ ٧٥٧ ٥١٥</u>	<u>١٧ ٥٢٣ ٧٨٢</u>	إجمالي النقدية بالبنوك والصندوق

٦- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافى)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩ ٧٧٩ ٥٥٣	١٢ ٤٢١ ٨٦٠	عملاء وأوراق قبض
٣١ ٤٩٨ ٠٩٨	٣٠ ٢٥٥ ٠٣٨	مصرفات مدفوعة مقدما
٢٦ ٣٨٨ ٧٢٣	٢٩ ٣٨٤ ١٢٠	تأمينات لدى الغير
٣ ٦٨٨ ٨٨٢	٣ ٣٨٣ ٣٨٥	ضرائب الإضافة
٤٥٧ ١٧٠	٢ ٦١٦ ٣٤٤	موردين - دفعات مقدمة
٤ ٨١١ ٤٧٠	٥ ٨٠٢ ١٩٧	حسابات مدينة أخرى
<u>٧٦ ٦٢٣ ٨٩٦</u>	<u>٨٣ ٨٦٢ ٩٤٤</u>	
(٤١٤ ٨١٤)	(٤١٤ ٨١٤)	الانخفاض فى قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
<u>٧٦ ٢٠٩ ٠٨٢</u>	<u>٨٣ ٤٤٨ ١٣٠</u>	

٧- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٦٣ ٨٠٦ ٢٥٤	١٨٣ ٨٥٤ ٧٨٢	مواد غذائية
١٤ ١٨٥ ٦٩٨	١٨ ٠٤٧ ٠٦٤	مواد لف وحزم
١٩ ٤٢٥ ٩٣٦	٢١ ٠٩٧ ٤٦٦	أدوات تشغيل
١ ٨٥٩ ٨٣٧	١ ٢١٦ ٨١٥	مواد دعائية
٤ ٩٦٨ ٢٤٦	٧ ٨٧٤ ١٤٧	قطع غيار
٥ ٩٧٦ ٩١١	٧ ١٩٩ ٧٦٥	أخرى
<u>٢١٠ ٢٢٢ ٨٨٢</u>	<u>٢٣٩ ٢٩٠ ٠٣٩</u>	
٧٠٢ ٦٤٢	٢٥٣ ٠٩٩	
<u>٢١٠ ٩٢٥ ٥٢٤</u>	<u>٢٣٩ ٥٤٣ ١٣٨</u>	إعتمادات مستندية لشراء بضاعة



مردود مصرية المصرية من مساهمة عمومية لورثة مساهمة مصرية)
 والإجماليات القائمة بالرقم وتحت مساهمة - من هيئة عمومية استثمارية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
 (جميع الأرقام بالآلاف، باستثناء ما هو مذكور في الأرقام خارج الآلاف)

الإجمالي	حسابات وإلتحافية	وسائل نقل	أثاث وأجهزة تكيف	معدات وأجهزة تبريد	مخازن تبريد	ديكور ومخيمات وتجهيزات	مباني ووحدة بحرية ثلجية	أراض
٧٨٢ ٤٤٥ ٨٥٧	٥٥ ٨٠٠ ٠٥٧	٢٤ ٣٠٩ ٧٨١	١٢٥ ١٩٤ ٥٢٩	١٢٢ ٢٤١ ٤٩٨	٦٠ ٢٩٨ ١٦٤	٧٠٠ ٥٥٥ ٩٨٦	١٢٥ ٧٥٥ ٧٠١	١٨ ٦٧٠ ٠٩٦
١٥٢ ٢٤١ ٧٢٠	١٨ ٨١٨ ١١٤	٨ ٨٢١ ٦١٦	٢٥ ٧٧٧ ١٧٠	٢٢ ١٤٢ ٨٥٥	-	١٢ ٣٧٢ ٤٢٥	٢ ٢٩٩ ٤٨٠	-
(٧٤ ٥٧٩ ٧٩٢)	(١١ ١٩٧ ١٥٦)	(٣ ٤٤١ ٢٢٥)	(١٣ ٠٧٥ ٩٧٢)	(٢١ ٢٢٥ ٥٢٨)	-	(٢٠ ٩٢٠ ٢٧٧)	(٤ ٧٠٩ ١٢٢)	-
(٨٢١ ٢٨٧)	(٢٤ ٢٨٢)	(١٠ ٥٥٢)	(٤٩٤ ١٣٢)	(١١٩ ٤١٥)	-	(١٥٤ ٠٠٢)	(٢٨ ٨٠٢)	-
(١٤ ٩٨١ ١٩٢)	(٤٨٠ ٩٧٩)	(٤٦١ ٨٢٠)	(٣ ٥٢٢ ٧٠٩)	(١ ١٢٢ ٧٢٢)	-	(٩ ٢٨٧ ٩٥٢)	-	-
٨٤٥ ٧٨٥ ٢٠٥	١٢ ٩١٥ ٧٠٢	٢٩ ٢٢٧ ٨٠٥	١٢٢ ٨٧٧ ٩٢٦	١٢٢ ٩٠٢ ٢٧٨	٦٠ ٢٩٨ ١٦٤	٢٢٢ ٤٨٦ ١٨٧	١٢٤ ٢١٦ ٧٤٦	١٨ ٦٧٠ ٠٩٦
٧٨٦ ٧٨١ ٧٠٠	٢١ ٢٥٢ ١١٢	١٢ ٦٥٠ ٧٤١	٥١ ٩٢٥ ٤٩٦	٦٧ ٠٥٤ ٢١٤	١ ١٤٢ ٢٩٧	٧٥ ٦٥٥ ٨٤٢	٥١ ٥٥٩ ٧٧٧	-
١١٢ ٢٤٨ ٧٦٨	١٠ ٨١٢ ٨١٧	٦ ١٢٥ ٨٠٢	١٦ ٩٠٢ ٩٠٧	٢٦ ٦٧٨ ٤٢٢	٢ ٤٨١ ٢٢٠	٤٢ ١٠٩ ١٨٨	٦ ٢٨١ ٨٢٢	-
(٧٤ ٥٧٩ ٧٩٢)	(١١ ١٩٧ ١٥٦)	(٣ ٤٤١ ٢٢٥)	(١٣ ٠٧٥ ٩٧٢)	(٢١ ٢٢٥ ٥٢٨)	-	(٢٠ ٩٢٠ ٢٧٧)	(٤ ٧٠٩ ١٢٢)	-
(٨ ٧١٢ ٠١٨)	(٢٢٨ ٦٧١)	(٢٨٧ ٧٥٦)	(٢ ٨٤٢ ١١٦)	(٦٦٥ ٧٧١)	-	(٤ ٤٨٦ ٨٠٤)	-	-
٢١٥ ٨٢٨ ٦٥٨	٢٥ ٥٤٠ ١٨٢	١٥ ٠٤٧ ٥١٢	٥٢ ٩٤٩ ٤١٥	٧١ ٧٨١ ٤٢٧	٥ ١٢٤ ٦٢٧	٤٢ ٢٥٨ ٤٤٨	٥٢ ١٢٢ ٩٨٦	-
٥٢٤ ٢٥٦ ٦٤٧	٢٧ ٢٧٥ ٥٢٠	١٤ ١٨٠ ٢٤٢	٨٠ ٩٢٨ ٥١١	١٠١ ١٢١ ٤٢١	٥٥ ٢٧٢ ٥٢٧	١٤٦ ٢٢٧ ٧٢٩	٨١ ١٧٤ ٧٦٠	١٨ ٦٧٠ ٠٩٦
٤٩٦ ٦٤٤ ١٥٧	٢٩ ٥٢٧ ٩٤٤	١١ ٦٥٩ ٠٤٥	٧٢ ٢٢٤ ٠٧٢	٥٥ ١٨٧ ١٨٤	٥٨ ٧٥٤ ٧٦٧	١٢٤ ٩٢٠ ١٤٤	٨١ ١٨٥ ٩٠٤	١٨ ٦٧٠ ٠٩٦

تتضمن الأصول الثابتة أصول سفينة تقريباً يبلغ إجمالي تكلفتها التاريخية ٨٥١ ٨٢٤ ٦١٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وتبلغ قيمتها التكرارية ٩١٢ ٧٨ ٧٨ جنيه مصري (الرابع واحد جنبه اكل أصل) ومزالكت تشمل بالمثل.

تضمن الأصول الثابتة عدد ١٠٥ مزرع من مساحم و١٠ أرضي ومباني ومقرات يتقودها لورثة وجرى تسجيلها.

يتميز بين تكلفة الأصول المملوكة تقريباً خلال العام والبنية ٧٩٢ ٥٧٦ ٧٤ جنيه مصري وما يتولد من جميع إملاك مساري لثبات التكلفة. هو بيان إجمالي قفول ولا يضمن بشكله تلك الأصول الثابتة بالبنية وهي مزالكت تشمل في التقييم.



٩- الأصول غير الملموسة (بالصافى)

الإجمالي	جدك وحق استغلال	رسوم امتياز
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٨ ٥٤٥ ٢٨٣	١٦ ٠٢٤ ٧٨٣	٣٢ ٥٢٠ ٦٠٠
٤ ٧١٤ ٩٣٣	-	٤ ٧١٤ ٩٣٣
(٤ ٢٩٣ ٥٠٣)	(٣٢ ٢٨٣)	(٤ ٢٦١ ٢٢٠)
(١٩ ٨٩١)	(٢٧)	(١٩ ٨٦٤)
(١ ٢٣٧ ٦٠٠)	-	(١ ٢٣٧ ٦٠٠)
٤٧ ٦٠٩ ٣٢٢	١٥ ٩٩٢ ٤٧٣	٣١ ٦١٦ ٨٤٩
٢١ ٣٥٢ ٩١٤	٦ ٧٤١ ٢٠٦	١٤ ٦١١ ٧٠٨
٦ ٩٢٠ ١٩٩	٨٠٠ ٩٤٠	٦ ١١٩ ٢٥٩
(٤ ٢٩٣ ٥٠٣)	(٣٢ ٢٨٣)	(٤ ٢٦١ ٢٢٠)
(٩٨٩ ٦١٢)	-	(٩٨٩ ٦١٢)
٢٢ ٩٨٩ ٩٩٨	٧ ٥٠٩ ٨٦٣	١٥ ٤٨٠ ١٣٥
٢٤ ٦١٩ ٣٢٤	٨ ٤٨٢ ٦١٠	١٦ ١٣٦ ٧١٤
٢٧ ١٩٢ ٤٦٩	٩ ٢٨٣ ٥٧٧	١٧ ٩٠٨ ٨٩٢

التكلفة
الرصيد في أول يناير ٢٠١٥
الإضافات خلال العام
تكلفة الأصول المستهلكة دفتريا خلال العام
الإضمحلال في قيمة الأصول
استبعادات خلال العام
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

مجمع الاستهلاك
الرصيد في أول يناير ٢٠١٥
استهلاك العام
مجمع استهلاك الأصول المستهلكة دفتريا خلال
العام
مجمع استهلاك الاستبعادات خلال العام
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
صافى القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
صافى القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٠- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٦ ٩٥٣ ٤٥٩	١ ٩٧٩ ٢٣٦
١ ٢٨٤ ١٦٤	٣ ٠٣٠ ١٧٦
٨ ٢٣٧ ٦٢٣	٥ ٠٠٩ ٤١٢

إنشاء وتأسيس مشروعات
دفعات مقدمة موردين ومقاولين

١١- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٩٠ ٥٥٠	٥٥٠
٩٠ ٥٥٠	٥٥٠

سندات إسكان طويلة الأجل



قائمة أصول وشركات تابعة لمجموعة شركاتنا كإحدى الشركات التابعة لمجموعة شركاتنا
 الإفصاحات المالية المجمعة للشركة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
 (جميع الأرقام بالآلاف، إلا ما يذكر خلافه)

١٢٢ - استثمارات في شركات تابعة وبنوك

اسم الشركة	نسبة المساهمة	التمثيل القانوني	الصفة خلال العام	نتيجة الاستثمار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	أول يناير ٢٠١٥	الزيادة في الاستثمار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	حصة الإفصاح في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	حصة الإفصاح في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	صافي الاستثمار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	صافي الاستثمار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١- شركات تابعة	%			٢٠٢٣٠٩	٢٠٢٣٠٩	-	٢٠٢٣٠٩	٢٠٢٣٠٩	٢٠٢٣٠٩	٢٠٢٣٠٩
الشؤون المالية - كزوى (أحد الأندية)	٥٣	ش.م.م	مستفيد	-	-	-	-	-	-	-
الشركة العربية للتطبيقات الصحية	٩٩,٩٩٩	ش.م.م	مستفيد	٩٩,٩٩٤	٩٩,٩٩٤	-	٩٩,٩٩٤	٩٩,٩٩٤	٩٩,٩٩٤	٩٩,٩٩٤
المجموعة المطعم	٩٢	ش.م.م	مستفيد	٤١,٠٠٠	٤١,٠٠٠	-	٤١,٠٠٠	٤١,٠٠٠	٤١,٠٠٠	٤١,٠٠٠
الشركة المصرية للتأمينات الاجتماعية	٩٩	ش.م.م	مستفيد	٢٠,٦٩٠,٠٠٠	٢٠,٦٩٠,٠٠٠	-	٢٠,٦٩٠,٠٠٠	٢٠,٦٩٠,٠٠٠	٢٠,٦٩٠,٠٠٠	٢٠,٦٩٠,٠٠٠
شركات تابعة - منظمة في البرهمة المصرية للتأمينات الاجتماعية والتوكيز	٢٢,٣٣٧	ش.م.م	مستفيد	-	-	-	-	-	-	-
				٧٥,٨٧٤,١٧٩	٧٥,٨٧٤,١٧٩	-	٧٥,٨٧٤,١٧٩	٧٥,٨٧٤,١٧٩	٧٥,٨٧٤,١٧٩	٧٥,٨٧٤,١٧٩
				٢٠,٧٠٤,٢١٦	٢٠,٧٠٤,٢١٦	-	٢٠,٧٠٤,٢١٦	٢٠,٧٠٤,٢١٦	٢٠,٧٠٤,٢١٦	٢٠,٧٠٤,٢١٦
				١٤١,٥٧٨,٣٩٥	١٤١,٥٧٨,٣٩٥	-	١٤١,٥٧٨,٣٩٥	١٤١,٥٧٨,٣٩٥	١٤١,٥٧٨,٣٩٥	١٤١,٥٧٨,٣٩٥

(*) مبلغ القيمة المدفوعة واستحوطت الشركة في شركة التأمين المصرية للتأمينات الاجتماعية للتأمينات والتوكيز، ٢٠١٥ مبلغ ٢٠,٦٩٠,٢٣٧ مليون جنيه مصري. (٢٠١٢ مبلغ ١,١٢٢ مليون جنيه مصري) (إس. البرهمة في ذلك الوقت).

ولمّا لم يكن هناك معلومات إضافية عن طبيعة الاستثمارات قبل تصويتها كإحدى الشركات التابعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١١٠,٥٥٦,١٢٧	١٧٤,٤١٦,٣٦٢	١٤٧,١٤٤,٦٠٥	١٣١,٨١٦,٤٩٢
٥١,١٥١,٤٢٢	٥١١,٧٦١,٥٥٤	١٥٢,٤٤٢,٣٥٥	١٧٢,١١٠,٢٥٢
٧٥٠,٧٠٧,٦١٤	١٢٩,١٢٢,٩١٦	٣٠١,٠٨٧,٦٦٠	٢٢٤,٦٠٦,٧٤٦
		٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
		١٤٧,١٤٤,٦٠٥	١٣١,٨١٦,٤٩٢
		٥٥١,١٦٥,١٦٠	٤٤٢,٦١٦,٨١٢
		٥٢٠,٩٦٩,٧٥٢	٣٦٨,٥٢٨,٦٤١
		٣٠,٢٢٤,٧٠٨	٤٥,٠٨٨,١٧١

الأصول المتداولة
 الأصول غير المتداولة
 صافي الأصول
 ائتمانات مستحقة
 ائتمانات غير مستحقة
 إجمالي ائتمانات

الأرباح
 الخسائر
 الأرباح



الفرقة المصرية للمشروعات السياحية العالمية جسر كة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتعلقة بالفرقة السياحية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع البنود الواردة بالإيضاحات بالجنبة المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

صافي قيمة الاستثمار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	صافي قيمة الاستثمار (مباغة) خلال العام ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	التغير في القيمة العادلة ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	صافي قيمة الاستثمار في أول يناير ٢٠١٥	نسبة المساهمة %
٢٣٥٥٧٠٩١١	-	(٥٠٦٠١٩٨)	٢٤٠٦٣١١٠٩	١٥,٢٩٠
٢٠٥٨٨٩٣٤	-	(٦٥٢٧٧١٦)	٢٧١١٦٦٥٠	١,٥٢
٢١٠٠٠٠	-	(٩٥٠٠٠٠)	٣٠٥٠٠٠	١,٠٢٤
٣٥٩٣٦٩٨٤٥	-	(١١٦٨٢٩١٤)	٣٦٨٠٥٢٧٥٩	
٢٤٧٥٠٠٠	-	-	٢٤٧٥٠٠٠	١,٢٧٥
٣٩٣٤٨٣	-	-	٣٩٣٤٨٣	٦,٥٨٣
٥٤٧٨٨٤٥	-	-	٥٤٧٨٨٤٥	١,٧٩٧
٢٧٠٠	-	-	٢٧٠٠	٠,٠٠٢
٤٦٦٠٠٠	-	-	٤٦٦٠٠٠	١,٥٢٧
٤٥٩٩٩٨٠	-	-	٤٥٩٩٩٨٠	٤
٥٠٠٠٠٠	-	-	٥٠٠٠٠٠	٥
٦٦٠٠٠٠	-	-	٦٦٠٠٠٠	٢٢
١٤٥٧٦٠٠٨	-	-	١٤٥٧٦٠٠٨	
٣٧٠٩٤٥٨٥٣	-	(١١٦٨٢٩١٤)	٣٨٢٦٢٨٧٦٧	
٣٨٢٦٢٨٧٦٧	(٢٤١٣٦٦٠)	٨٢٤٠٧٥٩٠	٣٠٢٦٣٤٨٣٧	

١٣- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

اسم الشركة

شركات عقيدة بالبورصة
القاهرة للاس
الشركة للتاجرة المصرية الكويتية
المصرية للمنتجات السياحية

شركات غير عقيدة بالبورصة
شركة مجموعة امريكا للاغذية والمشروعات السياحية
امريكا للموتفوق والتوزيع
الشركة العالمية للتربة الزراعية - فارم فريش
المصرية للمحبات - امريكا
العالمية للإنتاج والتصنيع الزراعي
الشركة العالمية للصناعات الغذائية
شركة امريكا للاستصلاح واستزراع الاراضي
خدمات حرة لسة المنشآت

اجمالي الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
اجمالي الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤



١٤ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى ومستحقات سيادية

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٥ ٨٢١ ٢٨٣	١١٦ ٦٥٦ ١٤٠	مصروفات مستحقة
٣ ٢٨٢ ٥٥٣	٢ ٨٨٠ ٣٨٣	أمانات عاملين
٦ ٤٥٧ ٢٥١	٦ ٧١٥ ٠٢٦	تأمينات للغير
١ ٥١٧ ٨٩٧	٢ ٢٣٣ ١٤٢	صلاء دفعات مقدمة
١٠ ٧٣٢ ١٣٦	١٣ ٤٩١ ٦٩١	إيرادات مقدمة
٢ ١٣٦ ٧١٤	٣ ٦٧٢ ١٩٧	رسم الخدمة ١٢٪
٦ ٥٤١ ٦٢٧	١٣ ٧١٦ ٠٢٤	عمولات شركات اجنبية
٨ ٧٤٧ ٥٠٤	٨ ٥٤٣ ٠٨٣	دائنون إيجارات
٤٢ ٩٢٥ ١٢٩	٤٤ ٨٤٤ ٤٦٦	دائنون جهات سيادية وأرصدة دائنة أخرى
١٧٨ ١٦٢ ٠٩٤	٢١٢ ٧٥٢ ١٥٢	

١٥ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

تتمثل المعاملات المتبادلة مع الشركات التابعة والشقيقة وكذا الشركات ذات العلاقة في توريدات غذائية من هذه الشركات لازمة لعمليات التشغيل بالمطاعم بالإضافة إلى خدمات النقل والتخزين وخدمات أمن وحراسة كما تتضمن إيجارات لبعض المطاعم وكذا قيام الشركة بتمويل وسداد لبعض الأعباء لهذه الشركات وفيما يلي بيان بأهم تلك المعاملات خلال العام:-

حجم التعامل / التوريدات	حجم التعامل / التوريدات	نوع التعامل / التوريدات / الخدمة	الشركة
٢٠١٤ جنيه مصري	٢٠١٥ جنيه مصري		
٤٦٥ ٨٠٤	٨٥ ٥٥٨	مصنعات لحوم	المهندس الوطنية لصناعة اللحوم (بيفي)
٢٤٤ ٣٤١ ٤٨٠	٢٧٥ ٥٣٩ ٢٣١	دواجن ولحوم	القاهرة لمجازر الدواجن (كوكي)
٣٩ ٩٢٦ ٨١٢	٣٨ ٧٨٤ ١٤٣	بطاطس وخضروات	العالمية للتنمية الزراعية (فارم فريفس)
٢ ٤٩٥ ١٤١	٢ ١٧٤ ٤٤٠	خدمات حراسة	خدمات حراسة المنشآت
٢ ٤٦٩ ٩١٣	١ ٦٢٥ ٧٩٨	زيتون معلب	المصرية للمعلبات (أمريكانا)
٤٨ ٤٦٠	١٦ ٨٧٩	جلوكوز	المصرية لصناعة النشا والجلوكوز "شركة شقيقة"
٤ ٤٨١ ٢٢٨	٣ ٧٠٢ ٨٨٦	جبن	جرين لاند
١ ٧٦٥ ٠٨٩	٣ ٢٨١ ١٨٧	إيجارات مطاعم	إيماك مرسى علم لتشغيل وإدارة المطارات
١٢٣ ٢٩٨	١٥٤ ٠٣٢	إيجارات مطاعم	بورتو غالب ريزورت
١٨٠ ٤٢٤ ١١٣	٢١٨ ٨٧٠ ٩٩٠	خدمات النقل والاستيراد والتخزين	الشركة المصرية العالمية للصناعات الغذائية "شركة تابعة"
٢ ١١٠ ٤٥٥	١٩ ٤٦٣ ٠٣٩	مبالغ مسددة ومحملة بواسطة الشركة الكويتية للأغذية	الشركة الكويتية للأغذية (المركز الرئيسي)
٥٣٥ ٧٧٣	١ ٣٨٧ ٣٥٤	مبالغ مسددة ومحملة بواسطة الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية	الشركة الكويتية للأغذية (المركز الرئيسي)



١٥- ب تتمثل أرصدة حسابات الشركات التابعة والشقيقة وذات العلاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ كما يلي: -

٣١ ديسمبر ٢٠١٤		٣١ ديسمبر ٢٠١٥		
دائن	مدين	دائن	مدين	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥٨ ١٠٧	-	٧٥ ٧٦٢	-	الشركة الكويتية للأغذية (فرع مصر)
١٥ ٣٦٩ ٧٧٢	-	٢٣ ٤٤٥ ٤٥٧	-	الشركة الكويتية للأغذية (المركز الرئيسي)
٤٢ ١٥٥	-	٣١ ٦٦٧	-	شركة المشاريع السياحية
-	٩٣١ ٤٨٧	-	٩٣١ ٤٨٧	الشركة المغربية للمشاريع السياحية
-	٨٢ ٤٩٨	-	٥٣٤ ٥٠٤	شركة مجموعة امريكانا للأغذية والمشروعات السياحية
-	١ ٧٩٢ ٦٥٧	-	١ ٧٩٤ ٩٢٢	الشركة المصرية للمطاعم
٤٠٩ ٧٦٢	-	-	٧٤ ٢١١ ٩٩٦	الشركة المصرية العالمية للصناعات الغذائية
٥٥ ٢٢٣ ١٧٤	-	٣٣ ٠٩١ ٩٣٧	-	شركة القاهرة للدواجن (*)
٥ ٤٤٨ ٤٨٢	-	٥ ١٥٨ ٠٥٠	-	الشركة العالمية للتنمية الزراعية (فارم فريتس) (*)
٣٣٧ ٥٦٦	-	٣١٣ ٢٨٤	-	المصرية للمعلبات - أمريكا (*)
١٦٠ ٨٦١	-	١٩٣ ٨٠٠	-	خدمات أمن المنشآت (*)
١٢ ٠٠٠	-	٥ ٦٧٠	-	المهندس الوطنية لصناعة اللحوم (بيفي) (*)
١٣ ٨٠٠	-	-	-	النشا والجلوكوز (*)
٣٣٤ ٩٧٧	-	٢٥٢ ٦٦٨	-	جرين لاند (*)
٩٩ ٢٢٦	-	-	-	ايماك مرسى علم لإدارة المطارات (*)
٩ ٣٥٥	-	-	-	بورنو غالب ريزوت (*)
٢٥ ٣١٣ ٢٥٥	-	٥٣ ٦٢٦ ٠٢٤	-	الشركة المصرية العالمية للصناعات الغذائية (*)
<u>١٠٣ ٠٣٢ ٤٩٢</u>	<u>٢ ٨٠٦ ٦٤٢</u>	<u>١٢٦ ١٩٤ ٣١٩</u>	<u>٧٧ ٤٧٢ ٩٠٩</u>	

(*) التعاملات مع هذه الشركات في مجال التوريدات الغذائية والإيجارات والخدمات اللازمة لتشغيل المطاعم.

١٥- ج مستحقات لشركات ذات العلاقة طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ كما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
دائن	دائن	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٠ ٦٤٣ ٦٠٩	٩٠ ٦٤٣ ٦٠٩	جارى للشركة الكويتية (*)
<u>٩٠ ٦٤٣ ٦٠٩</u>	<u>٩٠ ٦٤٣ ٦٠٩</u>	

(*) يتمثل رصيد هذا الحساب في تمويل ممنوح من الشركة الكويتية للأغذية - الكويت (المركز الرئيسي) لتمويل إستثمارات الشركة في شركات تابعة ولا يتم تحميل الشركة بفوائد على تلك الأرصدة كما لا يوجد لها تاريخ استحقاق محدد.



١٦ - بنوك تسهيلات انتمائية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	البنك العربي (*)
٤ ٤١٣ ١٩٥	٢ ٣٦٤ ٥٥٨	البنك التجاري الدولي (**)
٣٣ ٥٦٢ ٦٩٦	٢٤ ٣٢٨ ٩٦٠	بنك كريدي أجريكول مصر (***)
١١ ٤١١ ٧٢٤	١ ٥٤٣ ٩٤٠	بنك قطر الوطني الأهلي (****)
٢٨ ٥٨٢ ٠٥٦	٢٨ ٦١٨ ٤٨٩	
<u>٧٧ ٩٦٩ ٦٧١</u>	<u>٥٦ ٨٥٥ ٩٤٧</u>	

(*) جددت الشركة بتاريخ أول أكتوبر ٢٠١٢ التسهيل الائتماني الممنوح لها من البنك العربي ويحد جاري مدين ٧٠ مليون جنيه مصري بدون ضمانات بسعر فائدة سنوي بمعدل ١,٤٪ فوق سعر خصم البنك المركزي ويحد أدنى ١٠٪ للجنيه المصري بالإضافة إلى ١ في الألف عمولة اعلى رصيد مدين على أن تضاف هذه الفوائد والعمولات إلى الأصل شهرياً وتعتبر جزءاً من الدين الأصلي، ويستحق سداد التسهيل خلال عام من تاريخ القوائم المالية كما تم زيادة التسهيل الائتماني بمبلغ ٤٠ مليون جنيه مصري في أول أغسطس ٢٠١٣ لمدة ٦ شهور فقط بمعدل فائدة ١,٤٪ فوق سعر الخصم ويحد أدنى ١١,٥٪ في ٢٠١٤/١٢/١ وقامت الشركة في ٩ ديسمبر ٢٠١٣ بزيادة التسهيل من ٧٠ مليون جنيه مصري إلى ١٠٠ مليون جنيه مصري بمعدل فائدة ١,٤٠٪ فوق سعر خصم البنك المركزي، وفي مايو ٢٠١٥ تم زيادة التسهيل إلى ١٢٥ مليون جنيه مصري ويبلغ الجزء غير المستخدم من التسهيل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٢٢,٦٣ مليون جنيه مصري.

(**) التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنك التجاري الدولي والبالغة ٦٠ مليون جنيه مصري مضمونة بمبلغ ٦٦ مليون جنيه مصري بموجب جزء من وثيقة التأمين على أصول الشركة رقم ١٩٣/٥/١٤ والصادرة من شركة الدلتا للتأمين لصالح البنك وتجدد تلقائياً مع البنك بسعر فائدة بمعدل ١,٧٪ سنوياً فوق سعر خصم البنك المركزي وفي مايو ٢٠١٥ تم زيادة التسهيل الائتماني إلى ١٠٠ مليون جنيه مصري، ويستحق سداد التسهيل خلال عام من تاريخ القوائم المالية ويبلغ الجزء غير المستخدم من التسهيل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٧٥,٦٧ مليون جنيه مصري.

(***) جددت الشركة بتاريخ ٢٠١٤/٣/١٦ التسهيل الائتماني مع بنك كريدي أجريكول مصر ويحد جاري مدين ٥٠ مليون جنيه مصري وبدون ضمانات وبمعدل فائدة ١١,٢٠٪ (١,٩٥٪ فوق سعر الكوريدور) وتضاف الفوائد إلى الأصل شهرياً، ويستحق خلال عام من تاريخ القوائم المالية ويبلغ الجزء غير المستخدم من التسهيل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٤٨,٤٥ مليون جنيه مصري.

(****) جددت الشركة خلال عام ٢٠١٢ التسهيل الائتماني الممنوح من بنك قطر الوطني الأهلي ويحد جاري مدين ٦٠ مليون جنيه مصري وتم زيادة التسهيل الممنوح من البنك ليصبح ١٠٠ مليون جنيه مصري وذلك في ٢٤ يونيو ٢٠١٣ وتم زيادة التسهيل الممنوح من البنك ليصبح ١١٠ مليون جنيه مصري وذلك في ١٤ سبتمبر ٢٠١٤ وبسعر فائدة بلغ ٠,٥٠٪ فوق سعر الكوريدور الافتراضي، ويستحق سداد التسهيل خلال عام من تاريخ القوائم المالية، ويبلغ الجزء غير المستخدم من التسهيل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٨١,٣٨ مليون جنيه مصري.



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية "شركة مساهمة مصرية"
(تابع) الإفصاحات المنممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٧- المخصصات:						
البيان	الرصيد في	المكون	المستخدم	ما تم رده خلال العام	المحول من	الرصيد في
	أول يناير ٢٠١٥	خلال العام	خلال العام	خلال العام	خلال العام	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
مخصصات أخرى (*)	٤٥ ٥٣٢ ٢٦٤	٣ ٠٧١ ٢٠٢	(٧ ٣٥٤ ٧٠٦)	(٨ ٢٠٠ ٠٠٠)	١٩٣ ١٢٦	٣٣ ٢٤١ ٨٨٦
	٤٥ ٥٣٢ ٢٦٤	٣ ٠٧١ ٢٠٢	(٧ ٣٥٤ ٧٠٦)	(٨ ٢٠٠ ٠٠٠)	١٩٣ ١٢٦	٣٣ ٢٤١ ٨٨٦

(*) تتعلق بالتزامات متوقعة من بعض الجهات فيما يخص نشاط الشركة ، ولم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. نظراً لأننا نعتقد أن قيامنا بذلك سوف يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الجهات.

١٨- ضرائب الدخل:					
البيان	الرصيد في	المكون	المسدد	المحول إلى	الرصيد في
	أول يناير ٢٠١٥	خلال العام	خلال العام	أخرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	خلال العام	جنيه مصري
ضرائب الدخل	٦٠ ١٥٣ ٧٤٧	٤١ ٩٥٥ ٢٩٨	(٥٩ ٩٦٠ ٦٢١)	(١٩٣ ١٢٦)	٤١ ٩٥٥ ٢٩٨
	٦٠ ١٥٣ ٧٤٧	٤١ ٩٥٥ ٢٩٨	(٥٩ ٩٦٠ ٦٢١)	(١٩٣ ١٢٦)	٤١ ٩٥٥ ٢٩٨

١٩- الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة بالصافي:
١/٩/١٩ تتمثل صافي الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة المثبتة بالدفاتر والظاهرة بالميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ فيما يلي:-

البيان	أصول	التزامات	حركة العام	الصافي في
	أول يناير ٢٠١٥	أول يناير ٢٠١٥	جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الأصول الثابتة	-	(١٤ ٧٢١ ٤٦٠)	(١ ٠٨٤ ٨٩٥)	(١٥ ٨٠٦ ٣٥٥)
ولاستثمار عقاري	-	(١ ٥٣٨ ٥٩٣)	(١ ٣٤١ ٨٠١)	(٢ ٨٨٠ ٣٩٤)
الأصول الأخرى	-	-	(٨ ٦٢٢ ١٧٢)	٢ ٨٦٤ ٥٩٧
مخصصات	١١ ٤٨٦ ٧٦٩	(١٦ ٢٦٠ ٠٥٣)	(١١ ٠٤٨ ٨٦٨)	(١٥ ٨٢٢ ١٥٢)
	١١ ٤٨٦ ٧٦٩	(١٦ ٢٦٠ ٠٥٣)	(١١ ٠٤٨ ٨٦٨)	(١٥ ٨٢٢ ١٥٢)

١٩/ب الضريبة المؤجلة غير المثبتة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٧٢٨ ٠٣٨	١ ٧٢٨ ٠٣٨

انخفاض الاستثمارات في شركات تابعة وشقيقة

لم يتم إثبات الضريبة المؤجلة نظراً لعدم التأكد من إمكانية الاستفادة منها ضريبياً في المستقبل.



٢٠- تسويات لاحتساب السعر الفعلي للضريبة على الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٦٠ ٢٧٨ ٧٧٨	٢٢٤ ١٦٩ ٩٤٤	صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة
٧٨ ٠٣٣ ٦٣٣	٥٠ ٤٣٨ ٢٣٧	ضريبة الدخل
		<u>يضاف / (يخصم):</u>
٣٣٨٠ ٠٢٨	٢٧٠١ ٦٠٩	مصروفات غير قابلة للخصم الضريبي
(١٩ ١٣٢ ٦٩١)	(٨ ٤١٩ ٢٨٧)	إيرادات غير خاضعة (إعفاءات القانون)
٧٠٣ ٢٠٨	(١ ١٥٣ ٩٧٩)	تأثير المخصصات
١٨٢ ٨٤٦	١ ٥٥١ ٥٣١	خسائر رأسمالية
(٣ ٠١٣ ٢٧٧)	(٣ ١٦٢ ٨١٣)	تأثير الإهلاكات
<u>٦٠ ١٥٣ ٧٤٧</u>	<u>٤١ ٩٥٥ ٢٩٨</u>	ضرائب الدخل
<u>% ٢٣,١١</u>	<u>% ١٨,٧</u>	السعر الفعلي للضريبة

٢١- المبيعات

تتمثل المبيعات الظاهرة بقائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ فيما يلي:

عن السنة المالية	عن السنة المالية	
من أول يناير ٢٠١٤	من أول يناير ٢٠١٥	
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	إجمالي المبيعات
٢ ٠٩٠ ٣٤٣ ٩٩٩	٢ ٢٩٣ ٦٤٨ ٥٤٣	مساهمات العملاء (*)
(٦ ٩٠٥ ٢٤٧)	(٤ ٣٦٨ ٦٧٦)	
<u>٢ ٠٨٣ ٤٣٨ ٧٥٢</u>	<u>٢ ٢٨٩ ٢٧٩ ٨٦٧</u>	

(*) تتمثل مساهمات العملاء في قيمة المحمل على إيصالات سداد العملاء كجزء من تكلفة الهدايا والعباب الأطفال.

٢٢- تكلفة المبيعات

تتمثل تكلفة المبيعات الظاهرة بقائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ فيما يلي:

عن السنة المالية	عن السنة المالية	
من أول يناير ٢٠١٤	من أول يناير ٢٠١٥	
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	تكلفة مواد غذائية ومواد لف وحزم أخرى
٩٠٦ ٢٤٧ ٠٩٤	٩٦١ ٨٥٩ ٧٧٠	أهلاك أصول ثابتة بالتشغيل
١١٢ ١١٤ ٥٢٢	١٢٥ ٧٩٤ ٢٩٣	الأجور والمكافآت ومزايا عاملين
٣٦٠ ٦٧٢ ٦٣٩	٤٤١ ٨٢٣ ٦٩٤	إيجار محلات
١١٧ ٢٤٩ ٧٧٧	١٤٣ ٦٨٢ ٤٣٣	مصروفات التخزين والحملة والصيانة /مديري/تشغيل
٨٩ ٣٩٦ ٣١٦	١٠٥ ٥٧٢ ٠٧٧	كهرباء ومياه وغاز
٩١ ٢٩٢ ٠٥٥	١٠٥ ٢٤٥ ١٤٩	مصروفات أخرى
٩١ ٢٨٠ ٩٧٥	١٠٠ ٣٠٩ ٢٣٤	
<u>١ ٧٦٨ ٢٥٣ ٣٧٨</u>	<u>١ ٩٨٤ ٢٨٦ ٦٥٠</u>	



٢٣- إيرادات تشغيل أخرى

عن السنة المالية	عن السنة المالية	
من أول يناير ٢٠١٤	من أول يناير ٢٠١٥	
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧ ٦٧٠ ٥٤٩	٢٧ ٢٥٤ ٢١٠	إيرادات أماكن موزعة بمجمع الشركة - امريكانا بلازا -
٢ ٢١٧ ٧٠٧	٣ ٦٤١ ١٤٢	في الشيخ زايد والتجمع الخامس
<u>١٩ ٨٨٨ ٢٥٦</u>	<u>٣٠ ٨٩٥ ٣٥٢</u>	إيرادات متنوعة

٢٤- مصروفات البيع والتسويق

تتمثل مصروفات التسويق الظاهرة بقائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ فيما يلي:

عن السنة المالية	عن السنة المالية	
من أول يناير ٢٠١٤	من أول يناير ٢٠١٥	
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧٦ ٣٩٧ ٣٠٣	١٠٣ ٥٢٤ ٢٣٨	مصروفات دعائية وإعلان
٦ ٧٩٣ ٤٨٢	٦ ٦٩٩ ٧٣٩	أجور ومكافآت وحوافز تسويقية
<u>٨٣ ١٩٠ ٧٨٥</u>	<u>١١٠ ٢٢٣ ٩٧٧</u>	

٢٥- المصروفات العمومية والإدارية

تتمثل المصروفات العمومية والإدارية الظاهرة بقائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ فيما يلي:

عن السنة المالية	عن السنة المالية	
من أول يناير ٢٠١٤	من أول يناير ٢٠١٥	
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤ ٠٠٧ ٣١٢	٥ ١٣٢ ٦٥٥	رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
١ ٤٥٩ ٦٥٧	١ ٥٩٤ ٢٨٨	إهلاك أصول ثابتة إدارية
٢٥ ٥٧١ ٣٢٢	٢٦ ٦٨٢ ٤٠٣	أجور ومكافآت ومزايا عاملين
١١ ٠٤٩ ٠٩٧	١١ ٧٧٣ ٢٣٦	مصروفات أخرى متنوعة
<u>٤٢ ٠٨٧ ٣٨٨</u>	<u>٤٥ ١٨٢ ٥٨٢</u>	

٢٦- مخصصات بخلاف الإهلاك (قائمة الدخل)

تتمثل مخصصات بخلاف الإهلاك الظاهرة بقائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ فيما يلي:

عن السنة المالية	عن السنة المالية	
من أول يناير ٢٠١٤	من أول يناير ٢٠١٥	
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(٢ ٦٧٣ ٠٠٠)	(٣ ٠٧١ ٢٠٢)	مخصص مطالبات
<u>(٢ ٦٧٣ ٠٠٠)</u>	<u>(٣ ٠٧١ ٢٠٢)</u>	

٢٧- إيرادات استثمارات

تتمثل إيرادات استثمارات الظاهرة بقائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ فيما يلي:

عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٤ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ جنيه مصري	عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصري	
٢٢ ٢٧٥ ٠٠٠	٢٣ ١٦٦ ٠٠٠	إيرادات توزيعات أرباح من شركات تابعة
٢٦ ٨٢٦ ٤٧٢	٢٩ ٨١٠ ٧١١	إيرادات توزيعات أرباح من أوراق مالية متاحة للبيع
١٤ ٦٦٦ ٠١٦	-	إيرادات بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٨ ١٥٠	٨ ١٥٠	فوائد سندات الإسكان
<u>٦٣ ٧٧٥ ٦٣٨</u>	<u>٥٢ ٩٨٤ ٨٦١</u>	

٢٨- صافي تكاليف التمويل

تتمثل تكاليف التمويل الظاهرة بقائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ فيما يلي:

عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٤ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ جنيه مصري	عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصري	
٣٤٠ ٢٢٠	٢٦٠ ٦٨٦	المصرفات البنكية
١٥ ٣١٢ ٨٨٦	٦ ١٧٥ ٢٧١	الأعباء والفوائد التمويلية
(٣٩ ٦٣٨)	(١٧٠ ٥٤٧)	فوائد دائنة
٢ ٥١٣ ٩٢٧	١ ٢٦٤ ٦١٨	فروق عملة
<u>١٨ ١٢٧ ٣٩٥</u>	<u>٧ ٥٣٠ ٠٢٨</u>	

٢٩- رأس المال

- يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ٣٠٠ مليون جنيه مصري ويبلغ رأس مال الشركة المدفوع ٦٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ١٢ مليون سهم قيمة السهم الاسمية خمسة جنيهات مصرية مسددة بالكامل.
- في ١٧ فبراير ٢٠١٠ قررت الجمعية العامة العادية للشركة زيادة رأس المال بمبلغ ٦٠ مليون جنيه مصري من الأرباح المرحلة للشركة، هذا وقد تم التأسيس بالسجل التجارى بتلك الزيادة بتاريخ ٤ يوليو ٢٠١٠، ليصبح بذلك رأس المال المدفوع ١٢٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ٢٤ مليون سهم قيمة السهم الاسمية خمسة جنيهات مصرية مسددة بالكامل.
- في ١٠ ديسمبر ٢٠١١ قرر مجلس إدارة الشركة زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٦٠ مليون جنيه مصري نقداً، هذا وقد تم التأسيس بالسجل التجارى بتلك الزيادة بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٢، ليصبح بذلك رأس المال المدفوع ١٨٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ٣٦ مليون سهم قيمة السهم الاسمية خمسة جنيهات مصرية مسددة بالكامل وذلك وفقاً لعقد تعديل المادتين ٦، ٧ من النظام الأساسى للشركة.
- في ٢٧ أغسطس ٢٠١٢ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٣٦ مليون جنيه مصري من الأرباح المرحلة للشركة موزعة على ٧,٢ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢١٦ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعة على ٤٣,٢ مليون سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه للسهم، هذا وقد تمت الموافقة على هذه الزيادة من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٢ وتم التأسيس بالسجل التجارى بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠١٢ وقد تم تعديل المادتين ٦، ٧ من النظام الأساسى للشركة.



- في ٢٣ يونيو ٢٠١٣ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٢٧ مليون جنيه مصرى من الأرباح المرحلة للشركة موزعة على ٥,٤ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه مصرى ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٤٣.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى موزعة على ٤٨,٦ مليون سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه للسهم، وتم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٤ وقد تم تعديل المادتين ٧، ٦ من النظام الأساسى للشركة.
- في ٢٥ مايو ٢٠١٤ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة زيادة رأس المال المرخص به إلى مليار جنيه مصرى وزيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٤٨,٦ مليون جنيه مصرى من الأرباح المرحلة للشركة موزعة على ٩,٧٢ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه مصرى ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٩١.٦٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى موزعة على ٥٨,٣٢٠ مليون سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه للسهم، وتم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠١٤ وقد تم تعديل المواد ٣، ٦، ٧ من النظام الأساسى للشركة.
- في ٢٤ يناير ٢٠١٥ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ٥ جنيه مصرى إلى ١ جنيه مصرى ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٩١.٦٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى موزعة على ٢٩١,٦٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١ جنيه للسهم، وتم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ١٦ يونيو ٢٠١٥ وقد تم تعديل المادة ٦ من النظام الأساسى للشركة.
- في ٢٦ أغسطس ٢٠١٥ قررت الجمعية العامة العادية للشركة تمويل زيادة رأس المال المصدر بنصيب المساهمين ضمن الأرباح الموزعة وقدرها ١٠٨,٤ مليون جنيه مصرى فى صورة أسهم مجانية، وقد أقرت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بذات التاريخ زيادة رأس المال المصدر بذات القيمة على بند توزيع أسهم مجانية عددها ١٠٨,٤ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها واحد جنيه مصرى ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى موزعة على ٤٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١ جنيه للسهم وتم التأشير بذلك فى السجل التجارى بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٣٠- الاحتياطي القانوني

يتم تكوين نسبة ٥٪ من صافى الأرباح السنوية بعد الضريبة الدخلية كاحتياطي قانوني ويتم التوقف عن هذا التكوين متى بلغ مجموع الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المصدر - ومتى نقص عن ذلك يتعين العودة إلى تكوينه، وذلك طبقاً للنظام الأساسى الخاص بالشركة.

٣١- الاحتياطي النظامي

يتم تكوين نسبة ٥٪ من صافى الأرباح السنوية بعد الضريبة الدخلية كاحتياطي نظامي وذلك طبقاً للنظام الأساسى الخاص بالشركة، وفقاً لمقترحات توزيعات الأرباح المقدمة من مجلس إدارة الشركة والمعتمدة من الجمعيات العامة للشركة ويستخدم هذا الاحتياطي فى الأغراض التى يقترحها مجلس الإدارة وتعتمدها الجمعية العامة للشركة.

٣٢- نصيب السهم فى الأرباح

عن السنة المالية	عن السنة المالية
من أول يناير ٢٠١٤	من أول يناير ٢٠١٥
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١٩٩ ٤٤٤ ٢٠٥	١٧١ ١٦٥ ٧٧٨
١٧ ٩٤٩ ٩٧٨	١٥ ١٣٦ ٨٢٢
١٨١ ٤٩٤ ٢٢٧	١٥٦ ٠٢٨ ٩٥٦
٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
<u>٠,٤٦</u>	<u>٠,٣٩</u>

صافى أرباح العام بعد ضريبة الدخل
يخصم: حصة العاملين فى صافى ربح العام

متوسط عدد الأسهم
نصيب السهم فى صافى ربح العام



٣٣- الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية القائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ فيما يلي:

المبالغ غير المسددة في	الممدد	جملة التعاقد	عقود التوريد
٣١ ديسمبر ٢٠١٥			
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	أصول ثابتة
٣٩٠٤٦٠٥	٤٤٢٠٨٠٤	٨٣٢٥٤٠٩	إجمالي الارتباطات الرأسمالية
٣٩٠٤٦٠٥	٤٤٢٠٨٠٤	٨٣٢٥٤٠٩	

٣٤- الالتزامات العرضية

- تضمن الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية القروض والتسهيلات الممنوحة للشركة المصرية لصناعة النشا والجلوكوز (ش.م.م) "الشركة الشقيقة" بمبلغ ٩٣,٣٢٠ مليون جنيه مصري بموجب الكفالة التضامنية الموقعة في هذا الشأن.
- كما بلغت قيمة خطابات الضمان الصادرة للغير وغير المغطاة وشيكات الضمان في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٨٣٩٥٠٦٦ جنيه مصري مقابل ٦٦٤٠٢٨٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٣٥- تكلفة العمالة

عن السنة المالية	عن السنة المالية	تكلفة الأجور والمرتبات والحوافز
من أول يناير ٢٠١٤	من أول يناير ٢٠١٥	عدد العامرين
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٣٢٣٧٧١٠٩٥	٤٠٠١٥٩١٩٠	
١٢٦٩٢	١٣١١٣	

٣٦- الموقف الضريبي:

تخضع الشركة لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ابتداءً من ٢٠٠٥/١/١ فيما يخص ضريبة شركات الأموال، وابتداءً من ٢٠٠٥/٧/١ فيما يخص ضرائب الأجور والمرتبات، وقد قامت الشركة بإعداد إقراراتها الضريبية حتى عام ٢٠١٤ طبقاً لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ١٥٧ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته في ضوء أحكام القوانين السارية في مصر وتقوم الشركة ومستشارها الضريبي بتقدير الالتزام الضريبي عليها لأوعية الضرائب المختلفة دورياً، ونظراً لطبيعة النشاط التجاري الضريبي في مصر فإنه لا يمكن تحديد الالتزام الضريبي النهائي على الشركة إلا بعد انتهاء مصلحة الضرائب من فحص دفاتر الشركة وانتهاء الإجراءات القانونية اللازمة لتسوية أية منازعات في حالة اعتراض الشركة على المطالبات الواردة إليها من مصلحة الضرائب، وفيما يلي بيان بالموقف الضريبي وفقاً لشهادة المستشار الضريبي للشركة في تاريخ القوائم المالية.

أولاً: الضريبة على الأشخاص الاعتبارية:

- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٩

تم محاسبة الشركة عن هذه السنوات وسداد جميع الفروق المستحقة.



- الأعوام ٢٠١٣/٢٠١٠

جارى أعمال الفحص الضريبي لتلك السنوات.

- عام ٢٠١٤

يتم تقديم الاقرارات الضريبية فى ضوء احكام قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

ثانياً: ضريبة المراتب :

- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٤

تم محاسبة الشركة وسداد جميع الفروق المستحقة للمأمورية.

- عام ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

يتم استقطاع الضريبة فى المواعيد القانونية.

ثالثاً: ضريبة الدمغة :

- السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠١٤/١٢/٣١

تم محاسبة الشركة عن تلك الفترة وسداد الفروق المستحقة.

- الفترة من ٢٠١٥/١/١ وحتى ٢٠١٥/١٠/٣١

لم يتم فحصها بعد ويتم السداد فى المواعيد القانونية.

رابعاً: ضريبة المبيعات :

- السنوات من بداية النشاط وحتى عام ١٩٩٩

تم فحص الشركة من بداية الخضوع وتم سداد الفروق المستحقة.

- الفترة من ٢٠٠٠/١/١ حتى ٢٠٠١/٣/٣١

تم فحصها مع مأمورية ضرائب مبيعات العجوزة والمهندسين وأخطرت الشركة بنموذج (١٥ ضرائب) وتم الاعتراض عليه فى حينه ، وقد تم سداد قيمة الضرائب المبيعات عن مبيعات أيس كريم بامسكن روبنز عن الوحدات السياحية كما تم رفع دعوى قضائية ضد مصلحة الضرائب على المبيعات بشأن الفروق المطالب بها عن مبيعات الوحدات غير السياحية (حيث أن كل ما حصلته الشركة من ضريبة مبيعات من عملاتها تم توريده لمأمورية الضرائب فى حينه من واقع إقرارات ضريبة المبيعات الشهرية) ومتداولة الدعوى بالجلسات

- الفترة من ٢٠٠١/٤/١ حتى ٢٠٠٢/١٢/٣١

تم فحص الشركة بمعرفة مأمورية ضرائب مبيعات العجوزة والمهندسين وأخطرت الشركة بنموذج (١٥-ضرائب) وتم الاعتراض عليه فى حينه. كما تم رفع دعوى قضائية ضد مصلحة الضرائب على المبيعات عن الفروق المطالب بها عن تلك الفترة وقد صدر بشأنها حكم نهائى من محكمة الأستئناف برقم ١٢٣/١٠٣٤٧ ق بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠٠٧ والذى قضى بعدم خضوع الفروع غير السياحية للشركة للضريبة العامة على المبيعات وبطلان نماذج ١٥ ض.ع.م. الموجهة للشركة عن تلك الفترة.

- الفترة من ٢٠٠٢/١/١ حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١

تم الفحص واستلام نموذج ١٥ ضرائب وتم التظلم عليه وإحالة التظلم إلى لجنة التظلمات بمركز كبار الممولين وكذلك تمت إحالة الخلاف الخاص بالمطاعم غير السياحية إلى البحوث الضريبية للحسم وتم الحصول على تقرير خبراء لصالح الشركة وقد تم رفع دعوى قضائية وتم إحالتها إلى مجلس الدولة للاختصاص وجرى متابعتها بالجلسات وتم إحالتها للمفوضين للتقرير.



- الفترة من ٢٠٠٥/١/١ حتى ٢٠٠٥/١٢/٣١
تم الفحص واستلام النماذج بمعرفة مركز كبار الممولين وتم التظلم عليها وقد تم رفع دعوى قضائية وتم الحصول على حكم لصالح الشركة وتم التنفيذ من قبل المركز الضريبي لكبار الممولين.
- الفترة من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠٠٧/١٢/٣١
تم الفحص واستلام النماذج بمعرفة مركز كبار الممولين وتم التظلم عليها وقد تم رفع دعوى قضائية وجارى متابعتها بالجلسات.
- الفترة من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١
تم الفحص وتم التظلم وقد تم رفع دعوى قضائية وجارى متابعتها بالجلسات.
- الفترة من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١
تم الفحص واستلام نموذج ١٥ وتم التظلم عليه وجارى تحديد جلسة لبحث التظلم
- الفترة من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٥/١٠/٣١
تم تقديم الاقرارات الضريبية فى مواعيدها القانونية وسداد الضريبة من واقع هذه الإقرارات.

وفى ضوء الموقف الضريبي بعالية فإن الموقف الحالى للتضاييا الخاصة بضريبة المبيعات وفقاً لما ورد من المستشار الضريبي للشركة يتمثل فيما يلى:-

- أنه بتاريخ ٢٠١٢/١/٤ صدر حكم لصالح الشركة حيث صدر حكم الإستئناف الخاص بضريبة المبيعات لعام ٢٠٠٥ والقاضى منطوقه (حكمت المحكمة بعدم جواز نظر الدعوى بالنسبة للطلب التالى منه طلبات الشركة - عدم خضوع الفروع الغير سياحية للضريبة العامة على المبيعات لسبق الفصل فيها بموجب الحكم رقم ٧٤٧٨ لسنة ٢٠٠٥ والمستأنف برقم ١٠٣٤٧ وكذلك الحكم رقم ٣٥٧٠/٣٨٦١ لسنة ٢٠٠٤ أما نموذج رقم (١٥ ض.ع.م) قد قضت المحكمة باعتبار المبالغ الواردة بتقرير الخبير هى المبالغ المستحقة على الفروع السياحية فقط).

- وفى ٢٥ نوفمبر ٢٠١٤ حصلت الشركة على حكم من مجلس الدولة بعدم خضوع المطاعم المحلية (غير السياحية) للضريبة العامة على المبيعات وهو حكم واجب النفاذ.

- وفى يناير ٢٠١٥ قلمت مصلحة الضرائب بالطعن على حكم مجلس الدولة.

ونحن فى إنتظار صدور حكم المحكمة الإدارية العليا بمجلس الدولة فى الطعن.

ويرى المستشار الضريبي للشركة أن الأحكام المشار إليها بعالية حجة على مصلحة الضرائب العامة على المبيعات بشأن عدم خضوع الفروع الغير سياحية للضريبة على المبيعات وأنه ليس هناك حاجة لتكوين مخصصات لمواجهة أى إجراءات قد تنشأ عن تلك القضايا سواء عن السنوات المتنازع عليها أو السنوات التالية لها.

خامساً: ضريبة الخصم والإضافة :

تقوم الشركة بتوريد جميع الضرائب المستحقة من واقع تعاملات الشركة مع الغير إلى الأموريات المختصة.



٣٧- الاستثمارات العقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية في تكلفة الأماكن المزجرة للغير والمتاحة للإيجار بمجمعى الشركة بمدينة الشيخ زايد وبالتجمع الخامس وبياناتها على النحو التالي:

الإجمالي	مبانى وإنشاءات وتجهيزات أخرى	أراضى	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٧١ ٤٤٤ ٨٦٣	١٥٥ ٥٥٨ ٠٦٠	١٥ ٨٨٦ ٨٠٣	التكلفة:
٣ ٨٥٥ ٢٠١	٣ ٨٥٥ ٢٠١	-	فى ٢٠١٥/١/١
١٧٥ ٣٠٠ ٠٦٤	١٥٩ ٤١٣ ٢٦١	١٥ ٨٨٦ ٨٠٣	إضافات خلال العام فى ٢٠١٥/١٢/٣١
٩ ٠٣٦ ٨٤٦	٩ ٠٣٦ ٨٤٦	-	مجمع الإهلاك:
٨ ١١٩ ٦١٤	٨ ١١٩ ٦١٤	-	فى ٢٠١٥/١/١
١٧ ١٥٦ ٤٦٠	١٧ ١٥٦ ٤٦٠	-	إهلاك العام فى ٢٠١٥/١٢/٣١
١٥٨ ١٤٣ ٦٠٤	١٤٢ ٢٥٦ ٨٠١	١٥ ٨٨٦ ٨٠٣	صافى القيمة الدفترية فى ٢٠١٥/١٢/٣١
١٦٢ ٤٠٨ ٠١٧	١٤٦ ٥٢١ ٢١٤	١٥ ٨٨٦ ٨٠٣	صافى القيمة ائدفترية فى ٢٠١٤/١٢/٣١

٣٨- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لبعض بنود الميزانية لتتوائم مع العرض الحالى للقوائم المالية دون أن يكون لذلك تأثير على نتائج أعمال سنة المقارنة.

٣٩- إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية ولم يتم تفعيلها بعد

خلال عام ٢٠١٥ تم إصدار نسخة معدلة من معايير المحاسبة المصرية تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة ، على أن يتم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ بعد أول يناير ٢٠١٦ ، مع العلم بأن التطبيق المبكر لهذه المعايير غير مسموح به.

هذا وسوف نستعرض أهم هذه التعديلات التي قد يكون لها تأثير على القوائم المالية للشركة عند بداية التطبيق:-

التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة معياري مصرى (١) عرض القوائم المالية
• إعادة عرض جميع القوائم المالية المعروضة والإفصاحات والإيضاحات المتممة لها بما فيها أرقام المقارنة لتتماشى مع التعديلات المطلوبة بالمعيار.	• قائمة المركز المالى • عرض راس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما تم إستبعاد النموذج الإرشادى للقوائم المالية المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ والذى كان يظهر عرض راس المال العامل.	
• إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة والفترة المقابلة.	• يجب إضافة قائمة إلى قائمة المركز المالى تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حالة تأثيرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعى أو تعديل بأثر رجعى أو إعادة تبويب.	



التأثير المحتمل على القوائم المالية

ملخص لأهم التعديلات

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) وقائمة الدخل

المعايير الجديدة أو المعدلة

معيار مصري (١)

الشامل

على المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين أحدهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل).

معيار مصري (١٠)

الأصول الثابتة وإهلاكاتها

إعادة عرض أرقام المقارنة الخاصة بالأصول الثابتة في الإيضاحات المتممة للقوائم المالية لتتماشى مع التعديلات المطلوبة بالمعيار.

• يجب عرض حركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترتين (الفترة الحالية وفترة المقارنة).

• قطع الغيار الإستراتيجية (الرئيسية) وكذا المعدات الاحتياطية تصلح لأن تكون أصولاً ثابتة عندما تتوقع المنشأة أن تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة. (أي عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة).

معيار مصري (١٤)

تكاليف الإقراض

الشركات التي تطبق المعالجة القياسية

يكون الإيضاح:-

على المنشأة تطبيق هذا المعيار على تكاليف الإقراض المتعلقة بالأصول المؤهلة والتي يكون فيها تاريخ بدء الرسملة في أو بعد تاريخ تطبيق هذا المعيار.

تم إلغاء المعالجة القياسية السابقة والتي كانت تعترف بتكلفة الإقراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل على قائمة الدخل دون رسملتها على الأصل.

معيار مصري (٤١)

القطاعات التشغيلية

على المنشأة في تاريخ تطبيقها للمعيار. إعادة عرض المعلومات المقابلة للفترات السابقة، بما في ذلك الفترات الدورية، إلا إذا كانت المعلومات غير متوفرة وكانت تكلفتها إعدادها مرتفعة جداً.

تم إلغاء معيار المحاسبة المصري رقم (٣٣) التقارير القطاعية وإستبداله بالمعيار رقم (٤١) القطاعات التشغيلية.

وبناءً عليه أصبح نظام التقارير القطاعية الواجب الإفصاح عنها وحجم الإفصاحات المطلوبة يعتمد بشكل أساسي على المعلومات عن القطاعات بالطريقة التي يستخدمها متخذ القرار التشغيلي الرئيسي للمنشأة (CODM) لإتخاذ قرارات عن الموارد التي ينبغي تخصيصها للقطاع وتقييم أدائه.



المعايير الجديدة أو المعدلة

معيار مصري (٤٠)

الأدوات المالية:
الإفصاحات

- تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٠) " الأدوات المالية: الإفصاحات " ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للأدوات المالية.
- وبناءاً عليه تم تعديل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) وذلك بفصل الإفصاحات منه ليصبح اسم المعيار " الأدوات المالية: العرض " بدلاً من " الأدوات المالية: العرض والإفصاح ".

معيار مصري (٤٥)

قياس القيمة العادلة

- تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٥) " قياس القيمة العادلة " يطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار آخر أو يسمح بالقياس أو الإفصاح بالقيمة العادلة ويهدف هذا المعيار إلى:
(أ) تعريف القيمة العادلة. و
(ب) وضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد. و
(ج) تحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة.

معيار مصري (٢٩)

تجميع الأعمال

- تكلفة المعاملة (التكاليف المتعلقة بالإقتناء): تحمل كمصروف على قائمة الدخل خلال فترة تحملها ولا يتم إضافتها ضمن المقابل المادى المحول ، بل استثناء تكاليف إصدار أدوات حقوق الملكية أو أدوات الدين المتعلقة مباشرة بعملية الإقتناء.

معيار مصري (٤٤)

الإفصاح عن الحصص
في المنشآت الأخرى

- تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٤) " الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى " ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للإستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة والترتيبات المشتركة والمنشآت ذات الهيكل الخاص غير المجمعة.
- ويهدف هذا المعيار إلى إلزام المنشأة بالإفصاح عن المعلومات التي تتيح لمستخدمي قوانينها المالية تقييم طبيعة حصصها في المنشآت الأخرى والمخاطر المصاحبة لها ، وتأثيرات تلك الحصص على مركزها المالي وأدائها المالي والتدفقات النقدية.

التأثير المحتمل على القوائم المالية

ملخص لأهم التعديلات



شركة مساهمة مصرية - منسقة لخدمة العملاء - منسقة لخدمة العملاء - منسقة لخدمة العملاء - منسقة لخدمة العملاء - منسقة لخدمة العملاء
 ملاحظات: تم إعداد هذا التقرير على أساس البيانات الواردة في الميزانية العمومية للشركة للعام ٢٠١٥
 (جميع الأرقام بالآلاف جنيه مصري إلا ما ذكر خلاف ذلك)

٤- الملاحظات المالية المتعلقة على المستوي الفرعي

إجمالي الشركة		المحافظات		الإسكندرية		القاهرة	
عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٢,٨٣٤,٣٨٧	٢,٣٨٩,٢٧٩	٣,٧٥٤,٤٧٧	٣,٩٢٢,٤٤٥	٢,٢١٧,٧٠٣	٣,٢٢٨,٠٢٩	١,٤١١,٢٤٧	١,٥٧٤,١٨٢
٩٠٦,٢٤٧	٩١١,٨٥٩	١,١١١,٦٤٢	١,١٢٢,٨٨٣	١,١٢١,٦٠٩	١,٣١٥,٤٣٣	١,١١٧,٩٩٤	١,١٧٧,٤٥٢
٧٤٩,٨٩١	٧١٢,٦٣٢	١,٢٩٤,٥٦٣	١,٥٣٤,٣٥١	١,٠٠١,٦٣٠	١,١١٤,٤٨١	٥١٩,١٩٧	٦٧٨,٨٩١
١١٢,١١٤	١٢٥,٧١٤	١٧,٣٩٠	١٩,١٥٩	١٣,٤٢٠	١٤,٨٣١	٨١,٣٠٣	٩١,٨٠٣
٣١٥,١٨٥	٣٠٤,٩٩٣	٦١,٨٨٩	٥١,٩٩٧	٥١,٠٤٣	٦١,٩٦٠	١٩٢,٢٥٢	١٨١,٠٣٤
٨٣١,٤٩١	٨٩٣,٤٠٤	١,١٥١,١٦٣	١,١٢٤,٥٧١	١,٠١٤,٤١١	١,٠٥٤,٤٨٠	٦١٤,٩١٣	٦١٨,٣٤٨
٣,٠٨١,١٣٤	٣,٣٨٨,٨٧٨	٥,٨٩١,٩١١	٦,٠٤٣,٣٣٥	٤,٢٣٤,٨٣٤	٤,٣٣١,٣٥١	٢,٥٢٨,٨٨٣	٢,٣٤٤,٩١٢
٥٣٣,٣٥١	٥٥٤,٥٧٥	٥١,٢٤٠	٥٨,٦١٨	٥٩,٠٨١	٦٢,١١٣	٤٠٨,٢٩٨	٤٣٣,٧٩٤

صافي الإيرادات

تخصيص:

تكاليف مباشرة

مستويات التشغيل

إمكانات التشغيل

مجموع ربح التشغيل

تكلفة الاصول اللينة والأصول غير الملموسة

تخصيص:

مجموع الإيرادات

صافي القيمة

