

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

القوائم المالية المجمعة و تقرير مراقب الحسابات

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير مراقب الحسابات
٢	المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	الايضاحات المتممة للقوائم المالية



An independent member of

نصر أبو العباس وشركاه Morison International

محاسبون قانونيون ومستشارون



تقرير مراقب الحسابات

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

راجعنا القوائم المالية المجمعة لشركة رواد مصر للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل 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 مسئولية إدارة الشركة فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية 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 المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا في إيداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيدات مناسبة 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 إيداء الرأي 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 لإيداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبتت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

مراقب الحسابات

نصر أبو العباس أحمد

محاسبون قانونيون ومستشارون

Morison International
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٤٥١٨٤
م.م. - بالهيئة العامة للرقابة المالية

Morison International - نصر أبو العباس وشركاه

القاهرة في: ٢٩ / ٣ / ٢٠١٦

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي
(شركة مساهمة مصرية)
الميزانية المجمعة للشركة وشركتها التابعة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	ايضاح رقم	رقم	جنيه مصري	جنيه مصري
الأصول طويلة الأجل						
	١٧٧ ٣٣٥	١٧٤ ٢٢٤	٤			الاصول الثابتة
	٢٢٧ ٩٢٥	٢٤٨ ٥٣٧	٥			مشروعات تحت التنفيذ
	٥٨ ٧٥٠	٥٨ ٧٥٠	٦			استثمارات في شركات بغرض الاحتفاظ
	٤٦٤ ٠١٠	٤٨١ ٥١١				مجموع الأصول طويلة الأجل
الأصول المتداولة						
	١ ٥١١	١ ٥١٢	٧			المخزون
	٣٠ ٦٥٢	٢٨ ٦٣٨	٨			عملاء ومديون وأوراق قبض
	٢٨ ٢٧٢	٤٦ ٥١٢	٩			حسابات مدينة لدى شركات ذات علاقة
	٥٩	٤٩				ارصدة مدينة مصلحة الضرائب
	١٣ ٦٨٢	١٠ ٢٧٢	١٠			حسابات مدينة أخرى
	١ ١٢١	٣ ٢٥٢	١١			التقديرة بالصندوق ولدى البنوك
	٨٥ ٢٩٧	٩٠ ٢٣٥				مجموع الأصول المتداولة
الالتزامات المتداولة						
	٣٠ ٧٩٠	٤٦ ٤٥٨	١٢			البنوك الدائنة
	٦ ٤٣٦	٦ ٤٠٠	١٣			المخصصات
	١٩ ٥٢٣	٢٠ ٠١١	١٤			موردين ومقاولين وأوراق دفع
	٤ ١٤٨	٣ ٦٠٥				دائنون مصلحة الضرائب (ضريبة الدخل)
	١٧ ٥٦٦	١٦ ٤٦٥	١٥			حسابات دائنة أخرى
	٧٨ ٤٦٣	٩٢ ٩٣٩				مجموع الالتزامات المتداولة
	٦ ٨٣٤	(٢ ٧٠٤)				(العجز) الزيادة في رأس المال العامل
	٤٧٠ ٨٤٤	٤٧٨ ٨٠٧				صافي الاستثمار
تم تمويله على النحو التالي :						
حقوق المساهمين						
	١٥٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠	١٦			رأس المال المصدر والمدفوع
	٥٦ ٩٠٩	٥٧ ٠٥٥				الإحتياطي القانوني
	٢ ٢٠٧	٢ ٢٠٧	١٧			إحتياطي نظامي
	٢١ ٦١٨	٢١ ٦١٨	١٨			إحتياطي تمويل مشروعات
	١٣٦ ٣٧٨	١٤٧ ١٢٣				الأرباح المرحلة
	١٠ ٨٩١	٦ ١١٨				صافي ربح العام
	٣٧٨ ٠٠٣	٣٨٤ ١٢١				حقوق مساهمي الشركة القابضة
	١ ٦٣٣	١ ٧٣٢				حقوق الأقلية
	٣٧٩ ٦٣٦	٣٨٥ ٨٥٣				إجمالي حقوق الملكية
الالتزامات طويلة الأجل						
	٨٠ ٠٠٠	٨٠ ٠٠٠	١٩			قرروض طويلة الأجل
	١١ ٢٠٨	١٢ ٩٥٤	٢٠			إلتزامات ضريبية مؤجلة
	٤٧٠ ٨٤٤	٤٧٨ ٨٠٧				إجمالي تمويل رأس المال العامل و الأصول طويلة الأجل

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٣٢) تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

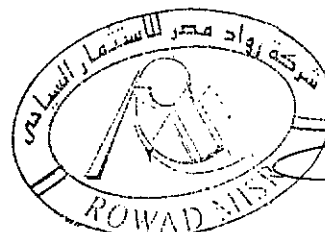
تقرير مراقب الحسابات مرفق

القاهرة في: ٢٧ / ٣ / ٢٠١٦

عضو مجلس الإدارة المنتدب

أكرم كمال

أحمد زينهم



المدير المالي

أحمد زينهم

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

القيمة بالالف جنيه

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	ايضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٥٣ ٥٤٧	٥٤ ٢٩٠	٢١
		إيرادات النشاط
		يخصم:
٢٧ ٣١٧	٣٢ ٩٨٤	٢٢
		تكاليف النشاط
٢٦ ٢٣٠	٢١ ٣٠٦	
		مجموع الربح
		(يخصم) يضاف:
(٤ ٢٣٤)	(٤ ٧٦٧)	٢٣
		مصروفات إدارية وعمومية
(٧١)	(٥٨)	
		مصروفات تسويقية
(٥ ٦٥٤)	(٤ ٨٢٠)	
		إهلاكات أصول ثابتة
(٣ ٨٥٦)	(٤ ١٤٠)	
		رواتب وبدلات ومصروفات أعضاء مجلس الإدارة
٣٢١	٨٠	
		إيرادات متنوعة
٨	٠	
		قوائد دائنة
١٥٧	٣٦٢	
		* أرباح فروق عملة
١٢ ٩٠١	٧ ٩٦٣	
		صافي ربح العام قبل ضريبة الدخل
(٥٤٢)	٠	
		ضريبة الدخل الحالية
(١ ٣٨٣)	(١ ٧٤٦)	٢٠
		ضريبة الدخل المؤجلة
١٠ ٩٧٦	٦ ٢١٧	
		صافي ربح العام بعد ضريبة الدخل
٨٥	٩٩	
		حقوق الأقلية
١٠ ٨٩١	٦ ١١٨	
		صافي ربح العام بعد ضريبة الدخل

* أرباح فروق العملة عبارة عن أرباح فروق عملة دفترية ناتجة من تقييم أوراق الدفع الدولارية الصادرة لشركة كوريليس للتأجير التمويلي بمبلغ ٨٥ ألف جنيه مصري وقيمة ٤٥٢ ألف جنيه مصري قيمة أرباح فروق عملة دفترية ناتجة عن تقييم أرصدة البنوك الدولارية مخصوماً منها مبلغ ١٧٥ ألف جنيه مصري قيمة خسارة فروق عملة دفترية ناتجة عن تقييم رصيد هيلتون كورال نوبيع.

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٢) منممة للقوائم المالية و تقرأ معها ."

عضو مجلس الإدارة المنتدب

أكرم كمال



المدير المالي

أحمد زينهم

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق المساهمين المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

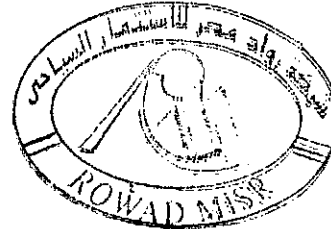
القيمة بالآلاف جنيه

البيانات	رأس المال	الإحتياطي القانوني	إحتياطي نظامي	إحتياطي تمويل مشروعات	الأرباح المرحلة	صافي ربح العام	حقوق مساهمي الشركة القابضة	حقوق الأقلية	الإجمالي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١٥٠.٠٠٠	٥٦.٧٩٢	٢.٢٠٧	٢١.٦١٨	١٢٩.١٣٩	٧.٣٥٦	٣٦٧.١١٢	١.٥٤٨	٣٦٨.٦٦٠
المحول للإحتياطي القانوني	.	١١٧	.	.	.	(١١٧)	.	.	.
المحول للأرباح المرحلة	.	.	.	.	٧.٢٣٩	(٧.٢٣٩)	.	.	.
نصيب حقوق الأقلية في ربح ٢٠١٤	.	.	.	.	.	.	.	٨٥	٨٥
صافي ربح عام ٢٠١٤	.	.	.	.	.	١٠.٨٩١	١٠.٨٩١	.	١٠.٨٩١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٥٠.٠٠٠	٥٦.٩٠٩	٢.٢٠٧	٢١.٦١٨	١٣٦.٣٧٨	١٠.٨٩١	٣٧٨.٠٠٣	١.٦٣٣	٣٧٩.٦٣٦
المحول للإحتياطي القانوني	.	١٤٦	.	.	.	(١٤٦)	.	.	.
المحول للأرباح المرحلة	.	.	.	.	١٠.٧٤٥	(١٠.٧٤٥)	.	.	.
نصيب حقوق الأقلية في ربح العام	.	.	.	.	.	.	.	٩٩	٩٩
صافي ربح العام	.	.	.	.	.	٦.١١٨	٦.١١٨	.	٦.١١٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١٥٠.٠٠٠	٥٧.٠٥٥	٢.٢٠٧	٢١.٦١٨	١٤٧.١٢٣	٦.١١٨	٣٨٤.١٢١	١.٧٣٢	٣٨٥.٨٥٣

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٢) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها ."

عضو مجلس الإدارة المنتدب

أكرم كمال



المدير المالي

أحمد زينهم

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

القيمة بالالف جنيه

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
١٢٩٠١	٧٩٦٣	
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
صافي الربح قبل الضرائب		
تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
٨٣٦١	٩٦٤٨	(٢-٣)
إملاكات		
(١٥٧)	(٣٦٢)	
(أرباح) فروق عملة		
(٨)	٠	
فوائد دائنة		
٢١٠٩٧	١٧٢٤٩	
أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل		
التغير في رأس المال العامل		
(٧٤٩٣)	٢٠١٤	(٧-٣)
النقص (الزيادة) في أرصدة العملاء والأرصدة المدينة		
(١٢٠٤٢)	(٨٢٤٠)	
(الزيادة) في الحسابات المدينة لدى شركات شقيقة		
(١٩)	١٠	
النقص (الزيادة) في الأرصدة المدينة لدى مصلحة الضرائب		
١٩٨٥	٣٤١٠	
النقص في الحسابات المدينة الأخرى		
(١١٢)	(١)	(٦-٣)
(الزيادة) في أرصدة المخزون		
٧	(٣٦)	
(النقص) (الزيادة) في المخصصات		
(٧٥٩)	١٥٧٠	
الزيادة (النقص) في أرصدة الموردين والمقاولين وأوراق الدفع		
(٣٥٥)	(٥٤٣)	
ضريبة الدخل المدفوعة		
٦٣٢٣	(١٢٧٦)	(١٦-٣)
(النقص) (الزيادة) في أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة		
٨٦٣٢	١٤١٥٧	
صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار		
(٤٠٩٩)	(٦٥٣٧)	(٢-٣)
مدفوعات لشراء أصول ثابتة		
(٤٣٤٧)	(٢٠٦١٢)	(٤-٣)
مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ		
٨	٠	
فوائد دائنة مقبوضة		
(٨٤٣٨)	(٢٧١٤٩)	
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار		
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
٠	١٥٦٦٨	
مقبوضات من البنوك الدائنة		
(٦٣٥)	(٩٩٧)	
مدفوعات للتأجير التمويلي		
(٦٣٥)	١٤٦٧١	
صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل		
٩٠	٤٥٢	
أثار التغييرات في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها		
(٤٤١)	١٦٧٩	
صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال العام		
١٤٧٢	١١٢١	(١١-٣)
النقدية وما في حكمها في بداية العام (إيضاح رقم ١١)		
١١٢١	٣٢٥٢	(١١-٣)
النقدية وما في حكمها في نهاية العام (إيضاح رقم ١١)		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٢) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

وجد أن الفارق بين الموردين والمقاولين وأوراق الدفع من واقع قائمة المركز المالي بمبلغ ٤٨٨ الف جنيه مصري بينما الفارق من واقع قائمة التدفقات
* قيمة ١٥٧٠ جنيه مصري ويمثل هذا الفرق في أرباح فروق العملة الناتجة من إعادة تقييم أوراق الدفع الدولارية والبالغة ٨٥ الف جنيه مصري ومبلغ
٩٩٧ الف جنيه مصري عبارة عن مدفوعات تأجير تمويلي.

عضو مجلس الإدارة المنتدب

أكرم كمال



المدير المالي

أحمد زينهم

١ - نبذة عن الشركة :

أولاً:- عام :

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

فرض الشركة:

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

وكذلك القيام بتجهيز وتأسيس واعداد هذه المنشآت وادارتها سواء بمعرفتها اوبواسطة الغير .

مدة الشركة :

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

رأس المال:

يبلغ رأس المال المرخص به ٢٥٠٠٠٠٠٠٠ والمصدر ١٥٠٠٠٠٠٠٠ والمدفوع ١٥٠٠٠٠٠٠٠ موزع على عدد ١٥٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية للسهم ١٠٠ جنيه كما تم قيد الشركة بمكتب سجل تجارى القاهرة تحت رقم ٢٤٧ بتاريخ ١٩٨٧/٢/٢٥ .

٢-أسس إعداد القوائم المالية المجمعة :

١-٢ أسس الاعداد :

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين:

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

ب - اسس القياس :

اعدت هذه القوائم المالية طبقاً لاساس التكلفة التاريخية.

ج- عملة التعامل وعملة العرض:

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

د- استخدام التقديرات والحكم الشخصي:

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا 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 الفعالية 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

٢-٢ مبادئ تجميع القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة :

تتضمن القوائم المالية المجمعة المرفقة الأصول والالتزامات ونتائج أعمال شركة رواد مصر للاستثمار السياحي وشركتها التابعة رواد مصر لفنادق البحر الأحمر والتي تسيطر عليها الشركة الأم وأسس إعداد القوائم المالية المجمعة كما يلي :-

- تم استبعاد كافة الارصدة والمعاملات بين شركات المجموعة .

- حقوق الاقلية من صافي حقوق الملكية ومن نتائج أعمال الشركات التي تسيطر عليها الام تم فصلها في بند منفصل بالقوائم المالية المجمعة وقد تم احتساب نسبة حقوق الاقلية في أصول و إلتزامات الشركة التابعة عند الاقتناء .

- تكلفة الاقتناء تم تبويبها كما يلي :-

القيمة العادلة للأصول والالتزامات المملوكة في تاريخ الاقتناء وهي مساوية للقيمة الدفترية وفي حدود نسبة الشركة الام التي تم الحصول عليها في ذلك التاريخ .

ما زاد من تكلفة الاقتناء على حصة الشركة الام في القيمة العادلة للأصول والالتزامات الخاصة بالشركة التابعة - إن وجد - يتم إثباته كشهرة ويتم استهلاكها حسب الاستفادة المتوقعة للشهرة

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية .
تم اتباع نفس السياسات والاسس المحاسبية للقوائم المالية مقارنة بأحداث قوائم مالية سنوية.

١-٣ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية :

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل ، وفي تاريخ الميزانية يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصرى وفقا لأسعار الصرف السائدة فى 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 فى تاريخ المعاملة .

٢-٣ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- : الاعتراف والقياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصصاً منها مجمع الإهلاك (٣-٢ - ج) وخسائر الاضمحلال (٣-٩) .

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

يتم المحاسبة عن المكونات الرئيسية ببند من بنود الأصول الثابتة والتى تختلف اعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة .

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 فى المستقبل مع إمكانية قياس التكلفة بدقة وإستبعاد تكلفة الجزء المستبدل، ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة وصيانة الأصول الثابتة كمصروف فى قائمة الدخل عند تكبدها حيث أن النفقات التى 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 :-

البيان	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 فى نهاية سنة ماليه.

٣-٣ الإنخفاض فى قيمة الأصول :

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول والضرورية المؤجلة فى تاريخ المركز المالى لتحديد إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض فى قيمتها وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإسترادية المتوقعة .

هذا ويتم إثبات خسائر الإنخفاض فى قيمة الأصول (فى حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد عن القيمة الأسترادية) بقائمة الدخل وفى حالة إرتفاع القيمة الأسترادية لقيم الأصول يتم رد خسائر الإنخفاض فى قيمة الأصول وذلك تحفظ فى حدود عدم زيادة قيمتها الدفترية والتي يتم تحديدها بعد خصم الإهلاك والإستهلاك ودون خصم الإنخفاض فى قيمة الأصول .

٤-٣ المشروعات تحت التنفيذ :

تسجل المبالغ التى يتم إنفاقها على إنشاء أو إقتناء الأصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ وعندما يصبح الأصل الثابت صالحاً للأستخدام يتم إضافة قيمته إلى بند الأصول الثابتة .

٥-٣ الأستثمارات فى شركات بغرض الإحتفاظ :

يتم إثبات الأستثمارات فى الشركات المستثمر فيها بغرض الإحتفاظ والتي لا يكون للشركة فى الشركة المستثمر فيها نفوذ مؤثر ولا تخضع لسيطرة الشركة وفقاً لطريقة التكلفة حيث يتم إثبات الأستثمار عند أقتنائه بتكلفة الأقتناء ويعترف المستثمر بإيرادات الأستثمار فقط فى حدود ما يستلمه المستثمر من توزيعات الأرباح المحققة للشركة المستثمر فيها بعد تاريخ الأقتناء وفى حالة وجود إنخفاض غير مؤقت فى قيمتها (اضمحلال) يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر الأضمحلال وتحميله على قائمة الدخل لكل إستثمار على حدة .

٦-٣ المخزون :

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل .
يتم معالجة المنصرف من المخازن بطريقة الوارد أو لا يصرف أو لا .

٧-٣ العملاء والمدينون واوراق القبض :

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

٨-٣ الخصصات :-

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلترام حال (قانونى أو حكمى) مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى 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 بإستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير فى الإعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالى لها

٩-٣ ضريبة الدخل :-

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصرى .

١-٩-٣ ضرائب الدخل الجارية :

يتم تقييم أصول وإلتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب .

٢-٩-٣ ضرائب الدخل المؤجلة :

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .
ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية الإنقاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .
يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

١٠-٣ تحقق الإيراد :-

- يتم الاعتراف بالإيراد من واقع صافى الربح الناتج عن تشغيل الفندق وكذلك من واقع بيع عقود اقتسام الوقت وعقود بيع الاسكان الفندقى بانتقال المخاطر والمنفعة الاقتصادية للعميل وايضا يعترف بإيراد تقديم الخدمة عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك الى المدى الذى تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ الميزانية .

يتحقق الإيراد على النحو التالى :

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

- (أ) يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة .
- (ب) أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الإقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة.
- (ج) أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية فى تاريخ المركز المالى.
- (د) أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التى تكبدها فى العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد الدائنة بقائمة الدخل على اساس الاستحقاق (حيث يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن استخدام الآخرين لموارد المنشأة ومنها الفوائد الدائنة على اساس نسبة الوقت الذى يتم الاستفادة خلاله بالأصل).

١١-٣ قائمة التدفقات النقدية :-

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

١٢-٣ الإحتياطات :

الإحتياطي القانوني :

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥% من صافى 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 .

١٣-٣ 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 والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق .

١٤-٣ 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 .

١٥-٣ المصروفات :

يتم الإعتراف بجميع مصروفات النشاط بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

١٦-٣ الدائنون والمستحقات :

يثبت الدائنون بالقيمة الإسمية كما يتم الإعتراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيمة التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم إستلامها .

١٨-٣ التأجير التمويلي :

تدرج القيمة الإيجارية المستحقة عن عقود التأجير التمويلي كمصروف في قائمة دخل الشركة خلال كل فترة كما يدرج ما تتكبده الشركة من مصاريف صيانة وإصلاح الأموال المؤجرة .

٤- الأصول الثابتة :

القيمة بالآلاف جنيه

أراضى	مباني	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	أجهزة كمبيوتر	مهمات خدمات فندقية	عدد وأدوات	أثاث وتجهيزات	الإجمالي	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٣ ١٦٢	١٥٤ ٥٦٤	٦٢ ٣٠٤	٢ ٧٦٧	٢١٤	١ ٨٧١	٩ ٢٢٦	٣٧ ٥٠٥	٢٩١ ٦١٣	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٥
.	١ ١٨٧	١ ٩٧١	٢٤	٤٨	٤٥	٢٨٨	٢ ٩٧٤	٦ ٥٣٧	الإضافات خلال العام
٢٣ ١٦٢	١٥٥ ٧٥١	٦٤ ٢٧٥	٢ ٧٩١	٢٦٢	١ ٩١٦	٩ ٥١٤	٤٠ ٤٧٩	٢٩٨ ١٥٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
.	٣٨ ٩٥١	٣٤ ٧٩٥	٢ ٦٥٥	١٢	١٣٣	٨ ٧٧٧	٢٨ ٩٥٥	١١٤ ٢٧٨	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٥
.	٣ ٣٩٨	٢ ٣٧١	٤٢	١١	٢٢	٢١٢	٣ ٥٩٢	٩ ٦٤٨	إهلاك العام
.	٤٢ ٣٤٩	٣٧ ١٦٦	٢ ٦٩٧	٢٣	١٥٥	٨ ٩٨٩	٣٢ ٥٤٧	١٢٣ ٩٢٦	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٢٣ ١٦٢	١١٣ ٤٠٢	٢٧ ١٠٩	٩٤	٢٣٩	١ ٧٦١	٥٢٥	٧ ٩٣٢	١٧٤ ٢٢٤	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٢٣ ١٦٢	١١٥ ٦١٣	٢٧ ٥٠٩	١١٢	٢٠٢	١ ٧٣٨	٤٤٩	٨ ٥٥٠	١٧٧ ٣٣٥	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

بلغت الإهلاكات من واقع قائمة الدخل ٤٨٢٠ ألف جنيه مصرى بينما من واقع كشف الإهلاك ٩٦٤٨ ألف جنيه مصرى بفارق قدره ٤٨٢٨ ألف جنيه مصرى يتمثل في إهلاكات الأصول المشتراه من الإحلال والتجديد.

* لا توجد اية أصول مهلكة دفترياً ولا زالت تستخدم.

* لا توجد اية أصول متوقفة عن الاستخدام.

* لا توجد اية أصول معطلة مؤقتاً.

٥- مشروعات تحت التنفيذ :

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	تكوين بلعى
٢١٢ ٤٩٤	٢٣٥ ٣٣٢	
١٥ ٤٣١	١٣ ٢٠٥	إنفاق إستثمارى
٢٢٧ ٩٢٥	٢٤٨ ٥٣٧	الإجمالى

٦- إستثمارات فى شركات بفرض الاحتفاظ :-

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	* شركة سهل حشيش للاستثمار السياحى بنسبة ١٥.٩٣ %
٣٩ ٨٤٩	٣٩ ٨٤٩	* الشركة المصرية للمنتجات السياحية بنسبة ٠.٨٧ %
٩ ١٧٤	٩ ١٧٤	* شركة رواد ذهب للتنمية السياحية بنسبة ١٣ %
٩ ١٠٠	٩ ١٠٠	* شركة رواد الوحات للتنمية السياحية بنسبة ١١.٣٤ %
٦٢٧	٦٢٧	الإجمالى
٥٨ ٧٥٠	٥٨ ٧٥٠	* الإستثمارات فى الشركات بعاليه مساهمات استراتيجيه .

٧- المخزون:

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	مخزون القصر القديم
١ ٣٥٤	١ ٣٥٥	مخزون عام برج العرب
٨١	٨١	مخزون السادس من اكتوبر
٧٦	٧٦	الإجمالى
١ ٥١١	١ ٥١٢	

٨- عملاء ومدينون وأوراق قبض :

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	مدينون قرية هيلتون الفيروز
١٩ ٤١٢	١٧ ٠٨٧	عملاء ومدينون فندق القصر القديم
٨ ٨٣٤	٨ ٣١٥	أوراق قبض
١ ٤٦١	٢ ٥٧٩	مدينون فندق ابروتيل
٩٤٥	٦٥٧	الإجمالى
٣٠ ٦٥٢	٢٨ ٦٣٨	

٩- حسابات مدينة لدى شركات ذات علاقة :

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
جنية مصرى	جنية مصرى
٣٨ ٢٧٢	٤٦ ٥١٢
٣٨ ٢٧٢	٤٦ ٥١٢

شركة شارم دريمز القابضة
الاجمالى

١٠- حسابات مدينة أخرى:

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
جنية مصرى	جنية مصرى
٥ ٤٤٨	٤ ٦٠٨
٢ ٦١٢	٢ ١٤١
٥١٤	١ ١٦١
٢ ١٥٧	٧٩٩
١ ٧٢٢	٥١٤
٢٨٩	٣٧٩
٨٢	٢١٦
٢٣١	١٨٩
٨٦	١٦٢
٥٤١	١٠٣
١٣ ٦٨٢	١٠ ٢٧٢

شركة كونورد للتمتية السياحية
مدينون شركة شارم دريمز للتمتية العقارية
شركة شارم دريمز للاستثمار السياحى
مصروفات مدفوعه مقدماً
ايرادات مستحقة
بونكس مصر
دفعات مقدمة موردين ومقاولين
تأمينات لدى الغير
ارصدة مدينة اخرى
عهد
الاجمالى

١١- النقدية بالصندوق ولدى البنوك:

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
جنية مصرى	جنية مصرى
١٤٥	٧٣
٩٧٦	٣ ١٧٩
١ ١٢٦	٣ ٢٥٢

نقدية بالصندوق
نقدية لدى البنوك
الاجمالى

١٢- البنوك الدائنة :

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
جنية مصرى	جنية مصرى
٣٠ ٧٩٠	٤٦ ٤٥٨
٣٠ ٧٩٠	٤٦ ٤٥٨

الاهلى المتحد - الصيد - جاري - جم
الاجمالى

١٣- المخصصات:

القيمة بالالف جنيه

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	مخصص مطالبات
٥ ٦٧٦	٥ ٦٧٦	
٧٦٠	٧٢٤	مخصص تلفيات
٦ ٤٣٦	٦ ٤٠٠	الاجمالي

١٤- الموردون والمقاولين وأوراق الدفع :

القيمة بالالف جنيه

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	موردون ومقاولين
١٠ ٤١٥	١٢ ٠٨٨	
٩ ١٠٨	٧ ٩٢٣	أوراق دفع
١٩ ٥٢٣	٢٠ ٠١١	الاجمالي

١٥- حسابات دائنة أخرى :

القيمة بالالف جنيه

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	دائنون متنوعون
٤ ٧١٢	٦ ٦٨٢	
٣ ٤٧٣	٣ ٣٥١	مصروفات مستحقة
٣ ٩٧١	٢ ٤٨٢	دائنون قرية هيلتون كورال - نوبيج
١ ٧٥٣	١ ٧٢٩	تأمينات للغير
٣ ٢٨٧	١ ٦٤٥	مقدم حجوزات
١٣٥	٣١٠	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٧٣	١٧٣	شركة مصر للاستثمار والتنمية
٤٥	٢٥	رسم الخدمة
١٧	١٩	جزاءات
٠	٤٩	ايرادات مقدمة
١٧ ٥٦٦	١٦ ٤٦٥	

١٦- رأس المال:

رأس المال المرخص به ٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه

رأس المال المصدر والمدفوع ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه موزع على ١.٥٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة إسمية للسهم ١٠٠ جنيه موزع كالتالي :-

م	اسم المساهم	عدد الأسهم	القيمة الإسمية	النسبة المئوية
١	شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق	١١٤٧١٧٥	١١٤٧١٧٥٠٠	٪٧٦.٤٨
٢	جنرال مديترينان هولدينج لوكسمبرج	٣٠٠١٨٥	٣٠٠١٨٥٠٠	٪٢٠.٠١
٣	شركة كونكورد للتنمية السياحية	٤٤٤٣٥	٤٤٤٣٥٠٠	٪٢.٩٦
٤	أفراد متنوعون	٨٢٠٥	٨٢٠٥٠٠	٪٠.٥٥
	الإجمالي	١٥٠.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٪١٠٠

١٧- احتياطي نظامي:

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٢٢٠٧	٢٢٠٧	* احتياطي نظامي
٢٢٠٧	٢٢٠٧	الإجمالي

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

١٨- احتياطي تمويل مشروعات:

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٢١ ٦١٨	٢١ ٦١٨	* احتياطي تمويل مشروعات
٢١ ٦١٨	٢١ ٦١٨	الإجمالي

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

١٩- قروض طويلة الاجل:

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٨٠.٠٠٠	٨٠.٠٠٠	* البنك الاهلي المتحد فرع الصيد - جم
٨٠.٠٠٠	٨٠.٠٠٠	الإجمالي

* تمثل القروض طويلة الاجل: رصيد قرض ممنوح من البنك الاهلي المتحد فرع الصيد، وذلك بضمان رهن عقارى وتجارى على اصول فندق القصر القديم.

٢٠- التزامات ضريبية مؤجلة:

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٩ ٨٢٥	١١ ٢٠٨	رصيد أول المده
١ ٣٨٣	١ ٧٤٦	التزامات ضريبية مؤجله عن الإهلاك
١١ ٢٠٨	١٢ ٩٥٤	الإجمالي

٢١- صافي إيرادات النشاط :

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٨.٠٢١	٤٣.٠٦١	إيراد فندق القصر القديم
١١.٨٣٤	٧.٢٢٧	نصيب الشركة المالكة في ارباح قرية الفيروز
٤.٩٠١	٤.٨٦٠	ربح فندق ابروتيل برج العرب
(١.٢٠٩)	(٨٥٨)	(خسارة) قرية كورال
٥٣.٥٤٧	٥٤.٢٩٠	الاجمالي

٢٢- تكاليف النشاط :

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦.٦٩٤	٣٠.٥٨٦	مصروفات تشغيل فندق القصر القديم
٦٢٣	٢.٣٩٨	مصروفات تشغيل
٢٧.٣١٧	٣٢.٩٨٤	الاجمالي

٢٣- مصروفات إدارية وعمومية :

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣.٦٧٤	٤.٣٥٣	مصروفات إدارية وعمومية (شركة رواد مصر للاستثمار السياحي)
٥٦٠	٤١٤	مصروفات إدارية وعمومية (شركة رواد مصر لفنادق البحر الأحمر)
٤.٢٣٤	٤.٧٦٧	الاجمالي

٢٤- الأيجار تمويلي :

قامت الشركة بإبرام عقد تأجير تمويلي مع شركة كوريليس للتأجير التمويلي بتاريخ ٢٠٠٩/٩/١٥ يتمثل في إيجار الدورين الأول والثاني من عمارة المنيل مع الإشارة إلى أن القيمة الحالية لإجمالي قيمة التعاقد عند نشأة العقد تمثل ٩٠ % من قيمة المال المؤجر حيث بلغت القيمة الأجمالية للتعاقد ١٣٦٥٥٦٤ دولار أمريكي وتم الاتفاق على سدادها على النحو الآتي :

٤٤٤٠٠٠ دولار أمريكي دفعة مقدمة والباقي قدرة ٩٢١٥٦٤ دولار أمريكي تمدد على عدد ٨٤ دفعة شهرية قيمة الدفعة ١٠٩٧١ دولار أمريكي.

٢٥- الأطراف ذوي العلاقة :

اسم الشركة	العلاقة	طبيعة التعامل	الرصيد	طبيعة التعامل
شارم دريمز القابضة	مماهم	حسابات جارية	٤٦٥١٢	حسابات جارية

٢٦- الادوات المالية وإدارة المخاطر :

١- تتمثل الادوات المالية للشركة في الاصول والالتزامات المالية وتتضمن الاصول المالية ارصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك والمديون والارصدة المدينة الاخرى كما تتضمن الالتزامات المالية ارصدة بعض الدائنين والارصدة الدائنة الاخرى ويتضمن الايضاح رقم (٣) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية اهم السياسات المحاسبية المتبعة بشأن اسس اثبات وقياس اهم الادوات المالية وما يرتبط بها من ايرادات ومصروفات.

ب- خطر سعر العائد (الفائدة) :

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاق الاصول والالتزامات المالية مع اسعار الفوائد المرتبطة بها. او يتمثل هذا الخطر في تغيير أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثير على نتائج العمليات ويعتبر هذا الخطر محدودا حيث تقوم الشركة باستخدام اى اموال متاحة لديها لتخفيض خطر تغطية الفائدة.

ج- خطر السيولة :

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من التزاماتها في تاريخ محدد، وطبقا لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لتخفيض ذلك الخطر الى الحد الأدنى .

د- خطر تقلبات العملات الاجنبية :

يتمثل خطر العملات الاجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الاجنبية فقد تم تقييم ارصدة الاصول والالتزامات بالعملات الاجنبية الموضحة اعلا على اساس اسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية .

هـ - القيمة العادلة للادوات المالية :

طبقا لاسس التقييم المتبعة في تقييم اصول والتزامات الشركة الواردة بالايضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للادوات المالية لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ مراجعة الميزانية.

و- خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في مدى مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدودا.

ي مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة :

هي مخاطر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية للإدارة المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق.

ن- إدارة رأس المال :-

تكمن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بنقطة المستثمر ومانحى الائتمان والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلى للأعمال. يقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال و الذى تعرفه الشركة بكونه صافى ارباح التشغيل مقسوما على إجمالي حقوق الملكية. كما يقوم مجلس إدارة الشركة كذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذى يحصل عليه المساهمين. لا يوجد اية تغيرات فى منهج الشركة تجاة إدارة رأس المال خلال الفترة .

٢٧- الالتزامات العرضية :

يوجد طرف البنك الأهلي المتحد توكيلات بالرهن على الفندق.

٢٨- الارتباطات الرأسمالية :

لا يوجد ارتباطات رأسمالية لاقتناء أصول ثابتة في المستقبل.

٢٩- الاحداث الجارية :

تعرضت جمهورية مصر العربية لاحداث اثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام، من المحتمل بدرجة كبيرة ان يودى الى انخفاض ملموس في الانشطة الاقتصادية خلال الفترات المقبلة، لذا من المحتمل أن يكون للاحداث المشار اليها تأثير على عناصر الاصول 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 الاحداث المشار اليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الاحداث، وما يترتب عليها من اثار.

٣٠- الموقف الضريبي :

١/٣٠ الموقف الضريبي للشركة القابضة (شركة رواد مصر للإستثمار السياحي) :

أولاً: الضريبة على ارباح الأشخاص الاعتبارية :-

تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن ضريبة ارباح الإشخاص الاعتبارية لمأمورية الضرائب المختصة سنوياً وفي المواعيد المقررة قانوناً كما تقوم بسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الإقرارات - أن وجدت. وفي كل الاحوال وفي ضوء النظام الضريبي المطبق في مصر فإن الالتزام الضريبي المطبق في مصر فإن الإلتزام 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 منظورة أمام اللجنة الداخلية.

- السنوات من ٢٠٠٨ - ٢٠٠٩ تم الفحص ولم يصدر به نماذج.

- السنوات ٢٠١٠ - ٢٠١٥ لم تفحص بعد.

ثانياً: ضريبة كسب العمل :-

- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٥ وتم السداد.

- السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٥ جارى أعمال الفحص.

- ثالثاً: الضريبة العقارية :

- تخضع قريتي الفيروز وكورال هيلتون لضريبة عقارية.

- قرية كورال تم السداد حتى ٢٠١٣/٦/٣٠.

- قرية الفيروز تم السداد حتى ٢٠١٣/٦/٣٠.

- 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 ٢٠١٠/١٢/٣١ وتم سداد الضريبة.

السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٥ لم تطلب للفحص بعد.

- سادساً: ضرائب المبيعات :-

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

- الشركة ملتزمة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وسداد الضريبة من واقعة.

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

- السنوات من ٢٠١٠ - ٢٠١٥ لم تفحص بعد.

٢/٣٠ الموقف الضريبي للشركة التابعة (شركة رواد مصر لفنادق البحر الأحمر) :

- أولاً: الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية :-

تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن ضريبة أرباح الأشخاص الاعتبارية لمأمورية الضرائب المختصة سنوياً وفي المواعيد المقررة قانوناً كما تقوم بسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الإقرارات - إن وجدت. وفي كل الأحوال وفي ضوء النظام الضريبي المطبق في مصر فإن الالتزام الضريبي المطبق في مصر فإن الالتزام 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 منح الشركة الإعفاء الضريبي طبقاً للمذكرة المعتمدة في ٢٠٠٨/١٢/١٦ عن الفترة من ٢٠٠٩/١/١ وحتى ٢٠١٨/١٢/٣١ مع إعتبار بداية النشاط بتاريخ ٢٠٠٨/٥/٢٤ طبقاً لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧.

تم فحص حسابات الشركة منذ تأسيس الشركة وحتى عام ٢٠٠٦ وتم السداد.

السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠٠٩ محالة إلى لجنة داخلية لإعادة الفحص.

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣ جاري أعمال الفحص.

السنوات ٢٠١٤ و ٢٠١٥ لم تطلب للفحص بعد.

- ثانياً: ضريبة كسب العمل :-

الشركة ملتزمة بسداد ضرائب كسب العمل شهرياً في المواعيد القانونية.
تم فحص الشركة عن السنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٣ وتم سداد الضريبة المستحقة وذلك وفقاً لقرار اللجنة الداخلية.
السنوات ٢٠٠٤ ، ٢٠٠٥ تم الفحص من قبل المأمورية المختصة وتم الاخطار بالمطالبة والأعتراض عليها وأحيل الملف الى اللجنة الداخلية.
السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٢ محالة الى لجنة داخلية.
السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٥ لم تطلب للفحص بعد.

- ثانياً: الخصم تحت حساب الضريبة :-

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

- رابعاً: ضرائب الدمغة :-

لا توجد أى إعلانات تستوجب سداد أى ضريبة.
السنوات من ٢٠٠٢ الى ٢٠٠٥ تم الفحص وتم سداد الضريبة.
الفترة من ١ يناير ٢٠٠٦ الى ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ تم الفحص وسداد الضريبة المستحقة.
الفترة من ١ يوليو ٢٠٠٦ الى ٢٠١٢ تم الفحص وتم السداد.
عام ٢٠١٣ تم الفحص والانتهاج منها.
السنوات ٢٠١٤ و ٢٠١٥ لم تطلب للفحص بعد.

- خامساً: ضرائب المبيعات :-

الشركة ملتزمة بأحكام قانون الضريبة على المبيعات وتقوم بتقديم الاقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية.
تم الفحص من بداية التسجيل حتى ٢٠١٤ وتم سداد الضريبة المستحقة.
عام ٢٠١٥ لم تطلب للفحص.

٣١- موقف القضايا :

طبقاً للشهادة الصادرة من المستشار القانوني للشركة بأن القضايا المرفوعة من و على الشركة لا يترتب عليها اية التزامات مالية.

٣٢- أرقام المقارنة :

لا توجد اية تعديلات في أرقام المقارنة تستوجب الإفصاح عنها.