

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية المستقلة وتقرير مراقب الحسابات  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

## المحتويات

رقم الصفحة	البيان
١	تقرير مراقب الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل المستقلة
٤	قائمة الدخل الشاملة
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٤-٧	الايضاحات المتممة للقوائم المالية



### تقرير مراقب الحسابات

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

راجعنا القوائم المالية لشركة رواد مصر للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ 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 مسؤولية إدارة الشركة فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.  
مسئولية مراقب الحسابات

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

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

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ 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

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 طبقاً للأصول المرعية. 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 تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في: ٩ / ٤ / ٢٠١٧

المحاسب القانوني

نصر أبو العباس وشركاه  
محاسبون قانونيون ومستشارون  
Morison KSi  
Independent member  
نصر أبو العباس أحمد  
(س.م.م ٥٥١٨)

س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦



Morison KSi  
Independent member

نصر أبو العباس وشركاه -



شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	ايضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
١١ ٢٢٩ ٤٨٧	١٣ ٥٢٠ ٢٤٢	٢٠	إيرادات النشاط
			يخصم:
٢ ٣٩٧ ٥٠٠	٤ ٥٦٣ ٣١٩	٢١	تكاليف النشاط
٨ ٨٣١ ٩٨٧	٨ ٩٥٦ ٩٢٣		مجمل الربح
			(يخصم) يضاف
(٤ ٣٥٣ ٧٦٩)	(٣ ٥٩١ ٩٣٧)	٢٢	مصروفات إدارية وعمومية
(٤ ٢٢٢ ٦٩٢)	(٣ ٩٥٨ ٧٢٢)	٤	إهلاكات اصول ثابتة
(٢ ٧٠٦ ١٠٠)	(٣ ٤١٥ ٥٠٠)		رواتب وبدلات ومصروفات أعضاء مجلس الإدارة
٨٠ ١٧٢	٤١٣ ٣٦٩	٢٣	إيرادات متنوعة
.	٦ ٧٩٤		فوائد دائنة
(٤٩ ٢٣٥)	(٤١٦ ٧٥٧)		* (خسائر) فروق عملة
(٢ ٤١٩ ٦٣٧)	(٢ ٠٠٥ ٨٣٠)		صافى (خسارة) العام قبل الضرائب
.	.		ضريبة الدخل الحالية
(٧٦٧ ٠٢٨)	(٧٠٨ ٤١٦)	١٦	ضريبة الدخل المؤجلة
(٣ ١٨٦ ٦٦٥)	(٢ ٧١٤ ٢٤٦)		صافى (خسارة) العام من العمليات المستمرة
.	.		صافى ربح العام من العمليات غير المستمرة (بعد خصم ضريبة الدخل)
(٣ ١٨٦ ٦٦٥)	(٢ ٧١٤ ٢٤٦)		صافى (خسارة) العام
(٢.٢٦)	(١.٨١)	٢٤	نصيب السهم الاساسى والمخفض فى صافى (خسارة) العام

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٤) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

- \* بلغت خسائر فروق العملة فى ٢٠١٦/١٢/٣١ قيمة (٤١٦٧٥٧) جنيه مصري وكانت كالتالى :
- قيمة (٣٩٤٥١٧) جنيه مصري عبارة عن خسائر فروق عملة دفترية ناتجة من تقييم أوراق الدفع الدولارى الصادرة لشركة كوربليس للتاجير التمولى.
- قيمة (٢٢٢٤٠) جنيه مصري عبارة عن خسارة فروق عملة دفترية ناتجة من تقييم ارصدة البنوك.

عضو مجلس الادارة المنتدب

أكرم كمال




المدير المالى

أحمد زينهم



شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	(خسارة) العام
(٣ ١٨٦ ٦٦٥)	(٢ ٧١٤ ٢٤٦)	<u>الدخل الشامل الآخر</u>
		مجموع الدخل الشامل الأخر عن العام بعد خصم الضريبة
		إجمالي الدخل الشامل عن العام
<u>٠</u>	<u>٠</u>	
<u>(٣ ١٨٦ ٦٦٥)</u>	<u>(٢ ٧١٤ ٢٤٦)</u>	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٤) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

عضو مجلس الإدارة المنتدب

أكرم كمال



المدير المالي

أحمد زينهم



شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

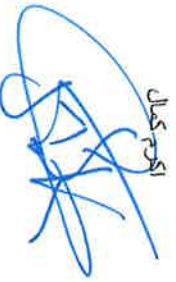
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

	صافي (خسارة) العام الإجمالي	الأرباح المرحلة	احتياطي تمويل مشروعات	احتياطي نظامي	الإحتياطي القانوني	رأس المال	البيلان
جنيه مصري	٣٦٢ ٥٨٧ ٨٣٦	٢ ٩١٢ ٢٣١	١٢٨ ٩٤١ ١٨٩	٢١ ٦١٨ ٤٨٠	٢ ٢٠٦ ٦٠٤	٥٦ ٩٠٩ ٣٣٢	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
جنيه مصري	•	( ١٤٥ ٦١٢ )	•	•	•	١٤٥ ٦١٢	•
جنيه مصري	•	( ٢ ٧٦٦ ٦١٩ )	٢ ٧٦٦ ٦١٩	•	•	•	•
جنيه مصري	( ٣ ١٨٦ ٦٦٥ )	( ٣ ١٨٦ ٦٦٥ )	•	•	•	•	•
٣٥٩ ٤٠١ ١٧١	( ٣ ١٨٦ ٦٦٥ )	١٣١ ٧٠٧ ٨٠٨	٢١ ٦١٨ ٤٨٠	٢ ٢٠٦ ٦٠٤	٥٧ ٠٥٤ ٩٤٤	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
•	٣ ١٨٦ ٦٦٥	( ٣ ١٨٦ ٦٦٥ )	•	•	•	•	المحول للأرباح المرحلة
جنيه مصري	( ٢ ٧١٤ ٢٤٦ )	( ٢ ٧١٤ ٢٤٦ )	•	•	•	•	إجمالي الدخل الشامل عن عام ٢٠١٦
٣٥٦ ٦٨٦ ٩٢٥	( ٢ ٧١٤ ٢٤٦ )	١٢٨ ٥٢١ ١٤٣	٢١ ٦١٨ ٤٨٠	٢ ٢٠٦ ٦٠٤	٥٧ ٠٥٤ ٩٤٤	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٤) 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 المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
(٢ ٤١٩ ٦٣٧)	(٢ ٠٠٥ ٨٣٠)	
٩ ٠٥٠ ٥١٩	٥ ٥٦٥ ٩٦٠	(٢-٣)
٠	(٦ ٧٩٤)	
٤٩ ٢٣٥	٤١٦ ٧٥٧	
٦ ٦٨٠ ١١٧	٣ ٩٧٠ ٠٩٣	
٢ ٦١٣ ٥٢٦	(٣ ٨٣٠ ٣١٦)	(٨-٣)
(٢ ٥٢٩ ٥٣٠)	٢ ٠٢٨ ٩٤١	
٠	(٣ ٠٥ ٦٥٥)	
١ ٥٨٣ ٤٣٣	٥٣٣ ٨٥٥	
٩٤٦ ٥١٤	(٩ ٦٨ ١٩٨)	
(٥٤٢ ٢٢٨)	٠	
(١ ٤٥٩ ٠٦٢)	٦ ٧١٩ ٢٧٤	
٧ ٢٩٢ ٧٨٠	٨ ١٤٧ ٩٩٤	
(٤ ٨٤١ ٢٧٧)	(١ ٨٩٦ ٦١١)	(٢-٣)
(١ ٥٧٤ ٨١٩)	(٢ ١٥٨ ٢٢٤)	(٤-٣)
٠	(٣ ٩٠٠ ٠٠٠)	
(٦ ٤١٦ ٠٩٦)	(٧ ٩٥٤ ٨٣٥)	
٠	٦ ٧٩٤	
(٩٩٦ ٩٣٥)	٠	
(٩٩٦ ٩٣٥)	٦ ٧٩٤	
٤٠ ٦٩٤	(٢٢ ٢٤٠)	
(١٢٠ ٢٥١)	١٩٩ ٩٥٣	
٢٨٤ ٢٣٠	٢٠٤ ٦٧٣	
٢٠٤ ٦٧٣	٣٨٢ ٣٨٦	(١١-٣)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٤) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

\* وجد ان الفارق بين موردين ومقاولين وأوراق دفع من واقع قائمة المركز المالي بمبلغ (٥٧٣٦٨١) جنيه مصري بينما الفارق من واقع قائمة التدفقات قيمة (٩٦٨١٩٨) ويتمثل هذا الفارق في خسائر فروق العملة الناتجة من اعادة تقييم اوراق الدفع الدولارية والبالغة (٣٩٤٥١٧) جنيه مصري

\*\* قيمة (٢٢٢٤٠) جنيه مصري عبارة عن خسارة فروق عملة دفترية ناتجة من تقييم أرصدة البنوك.

عضو مجلس الادارة المنتدب

لكرم كمال



المدير المالي

احمد زينهم



شركة رواد مصر للاستثمار  
السياحي  
(شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١ نبذة عن الشركة :

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

غرض الشركة:

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

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

مدة الشركة :

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

رأس المال:

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

٢ أسس إعداد القوائم المالية :

(أ) الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين:

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

(ب) أسس القياس :

أعدت هذه القوائم المالية طبقاً لاساس التكلفة التاريخية.

(ج) عملة التعامل وعملة العرض:

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

#### (د) استخدام التقديرات والحكم الشخصي:

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

يتم إعادة دراسة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

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

#### ٣ أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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

#### ٣-١ 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 المصري وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل.

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

#### ٣-٢ الأصول الثابتة والإهلاك

##### أ- الاعتراف والقياس الأولي

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

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

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

**ب - التكاليف اللاحقة على الإقضاء**

يتم الاعتراف بتكلفة إستبدال جزء من أصل ثابت ضمن القيمة الدفترية للأصل إذا كان من المتوقع الحصول على منفعة إقتصادية منه في المستقبل مع إمكانية قياس التكلفة بدقة وإستبعاد تكلفة الجزء المستبدل، ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة وصيانة الأصول الثابتة كمصروف في قائمة الدخل عند تكبدها حيث أن النفقات التي تحدث لإستبدال أو تجديد مكونات الأصل يمكن المحاسبة عنها عند الإقضاء 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 :-

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

■ يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق اهلاكها فى نهاية كل سنة مالىة.

**٣-٣ الإنخفاض فى قيمة الأصول :**

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة فى تاريخ المركز المالى لتحديد اذا كان هناك اى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض فى قيمتها وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم اعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة .

هذا ويتم اثبات خسائر الانخفاض فى قيمة الاصول (فى حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل او وحدنة المولدة للنقد عن قيمة الاستردادية) بقائمة الدخل وفى حالة ارتفاع القيمة الاستردادية لقيم الاصول يتم رد خسائر الانخفاض فى قيمة الاصول وذلك تحفظ فى حدود عدم زيادة قيمتها الدفترية والتي يتم تحديدها بعد خصم الإهلاك والاستهلاك ودون خصم الانخفاض فى قيمة الاصول .

**٤-٣ المشروعات تحت التنفيذ :**

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

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

**٥-٣ الأستثمارات في شركات بغرض الاحتفاظ :-**

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

**٦-٣ الأستثمارات في الشركات التابعة :-**

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

**٧-٣ المخزون :**

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

يتم معالجة المنصرف من المخازن بطريقة الوارد اولا بصرف اولا .

**٨-٣ العملاء والمدينون وأوراق القبض :**

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

٣- ١٣ الاضمحلال :

أ- الأصول المالية

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

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

يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل .

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

ب- الأصول غير المالية

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

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

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

٣- ١٤ تحقق الإيراد :-

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

(أ) يمكن قياس قيمة الإيراد بدرجة يعتمد عليها .

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

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

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

#### تقديم الخدمات

يتحقق الإيراد عند أداء الخدمة للعميل وإصدار الفاتورة.

#### إيرادات الفوائد

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

#### ١٥-٣ 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.

#### ١٦-٣ نظام معاشات العاملين :-

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

#### ١٧-٣ 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.

#### ١٨-٣ التقديرات المحاسبية :-

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

## شركة رواد مصر للاستثمار

### السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

#### ١٩-٣ المصروفات :

يتم إثبات المصروفات وفقا لأساس الاستحقاق.

#### ٢٠-٣ الدائنون والمستحقات :

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

#### ٢١-٣ النصيب الأساسي للسهم في الارباح :

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

#### ٢٢-٣ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

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

#### ٢٣-٣ التأجير التمويلى :

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

٤- الأصول الثابتة:

الأرضى	مباني	أثاث ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وادوات	اثاث وتجهيزات	الإجمالي
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٨ ٦٦٨ ٧٨٣	١٠٩ ٣٧٩ ٦٦٠	٤٠ ٤٨٠ ٨٣٤	٢ ٦٦٢ ٧١٧	٨ ٩٦٧ ٤٧٥	٣٨ ٠٤١ ٦٠١	٢٠٨ ٢٠١ ٠٧٠
٠	٣٣٨ ١٧٩	٣٥٨ ٨٤٦	١٩٩ ٥٠٠	٥٢ ٢٦٨	٩٤٧ ٨١٨	١ ٨٩٦ ٦١١
٨ ٦٦٨ ٧٨٣	١٠٩ ٧١٧ ٨٣٩	٤٠ ٨٣٩ ٦٨٠	٢ ٨٦٢ ٢١٧	٩ ٠١٩ ٧٤٣	٣٨ ٩٨٩ ٤١٩	٢١٠ ٠٩٧ ٦٨١
٠	٣٩ ٩١٨ ٣١٠	٣٤ ٨٦٩ ١١٩	٢ ٦٦٢ ٧١٦	٨ ٩٦٧ ٤٧٤	٣٢ ٢٠٩ ٣٢٥	١١٨ ٦٢٦ ٩٤٤
٠	٢ ٤٢٨ ٧١٨	١ ١٠٣ ٢٢٨	٦ ٦٥٠	٥٢ ٢٦٨	١ ٩٧٥ ٠٩٦	٥ ٥٦٥ ٩٦٠
٠	٤٧ ٣٤٧ ٠٢٨	٣٥ ٩٧٢ ٣٤٧	٢ ٦٦٩ ٣٦٦	٩ ٠١٩ ٧٤٢	٣٤ ١٨٤ ٤٢١	١٢٤ ١٩٢ ٩٠٤
٠	٦٧ ٣٧٠ ٨١١	٤ ٨٦٧ ٣٣٣	١٩٢ ٨٥١	١	٤ ٨٠٤ ٩٩٨	٨٥ ٩٠٤ ٧٧٧
٨ ٦٦٨ ٧٨٣	٦٩ ٤٦١ ٣٥٠	٥ ٦١١ ٧١٥	١	١	٥ ٨٣٢ ٢٧٦	٨٩ ٥٧٤ ١٢٦

لا توجد أى أصول معطلة مؤقتة ولا زالت تعمل والأصول المتوقعة من الاستخدام والمحتفظ بها لحين التصرف فيها حتى يتم الإفصاح عنها.

\* بلغت الإهلاكات من واقع قائمة الدخل ٣٩٥٨٧٢٢ جنيه مصرى بينما من واقع كشف الإهلاك ٥٥٦٥٩٦٠ جنيه مصرى بفارق قدره ١٦٠٧٢٣٨ جنيه مصرى يتمثل في أملاكات الأصول المكتسبة من الإحلال والتجديد.

٥- مشروعات تحت التنفيذ :-

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٢٤ ٤٣٠ ٧٠٨	٢٦ ١٧٥ ٢٥٨	مشروع تطوير فندق برج العرب
٤٥٦ ٠٢١	٨٦٩ ٦٩٥	موردين ومقاولين فئات متقدمة
٢٤ ٨٨٦ ٧٢٩	٢٧ ٠٤٤ ٩٥٣	الاجمالي

٦- استثمارات في شركات تابعة :-

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
١٣٧ ٨١٩ ٨٩٠	١٣٧ ٨١٩ ٨٩٠	شركة رواد مصر للفنادق البحر الاحمر بنسبة ٩٨.٩٤٥٥%
١٣٧ ٨١٩ ٨٩٠	١٣٧ ٨١٩ ٨٩٠	الاجمالي

٧- استثمارات في شركات بغرض الاحتفاظ :-

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٣٩ ٨٤٩ ٢١٠	٣٩ ٨٤٩ ٢١٠	* شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي بنسبة ١٥.٩٣%
٩ ١٠٠ ٠٠٠	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	* شركة رواد دهب للتنمية السياحية بنسبة ١٣%
٩ ١٧٤ ٠٣٤	٩ ١٧٤ ٠٣٤	* الشركة المصرية للمتجمعات السياحية بنسبة ٠.٨٧%
٦٢٧ ٢٦٨	٦٢٧ ٢٦٨	* شركة رواد الواحات للتنمية السياحية بنسبة ١١.٣٤%
٥٨ ٧٥٠ ٥١٢	٦٢ ٦٥٠ ٥١٢	الاجمالي
		* الاستثمارات في الشركات بعلاجه مساهمات استراتيحية .

٨- المخزون :-

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٨١ ١٢٩	٨١ ١٢٩	مخزون عام برج العرب
٧٦ ٥٥١	٧٦ ٥٥١	مخزون السادس من اكتوبر
.	٣٠٥ ٦٥٥	مخازن كورال نوبيع
١٥٧ ٦٨٠	٤٦٣ ٣٣٥	الاجمالي

٩- مليون :-

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
١٧ ٠٨٦ ٦٦١	١٦ ٩٢٨ ٢٩٩	* مدينون فندق هيلتون الفيروز
٦٥٦ ٩٤٢	٤ ٦٤٥ ٦٢٠	مدينون فندق ابروتيل
١٧ ٧٤٣ ٦٠٣	٢١ ٥٧٣ ٩١٩	الاجمالي

\* يمثل هذا الرصيد الحسابات الجارية بين الشركة وبين شركة هيلتون العالمية (شركة الإدارة).

١٠- حسابات مدينة لدى شركات شقيقة :-

٢٠١٥/١٧/٣١	٢٠١٦/١٧/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٤٩ ٤٤٨ ٣٤٥	٤٩ ٠٥١ ٦٣٧	شركة شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق
٢ ١٤٠ ٧٧٧	٢ ٠٥١ ٧٧٧	شركة شارم دريمز للتنمية العقارية
١ ٥٧٤ ٢٤٠	٧٩٩ ٥٤٠	شركة كونكورد للتنمية السياحية
٧٦٨ ٥٣٣	.	شركة شارم دريمز للإستثمار السياحي
٥٣ ٩٣١ ٨٩٠	٥١ ٩٠٢ ٩٤٩	الإجمالي

١١- حسابات مدينة أخرى:-

٢٠١٥/١٧/٣١	٢٠١٦/١٧/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٤٢٩ ٣٤٢	٤٢٩ ٣٤٢	إيرادات مستحقة
٣٢١ ١٩٩	٣٩٨ ٩٣٠	يوتكس مصر
٤٩ ٦٢٤	١١١ ١٢٦	ارصدة مدينة مصلحة الضرائب
٨٦ ٩٧٥	٨٩ ٨٥٣	عهد وسلف
٨٨ ٥٣٠	٨٨ ٥٣٠	تأمينات لدى الغير
٧٣٢ ٨٦٥	٢٣ ٥٨٦	مصرفوات مدفوعة مقدماً
.	٣١ ٣١٣	أرصدة مدينة أخرى
.	٢ ٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
١ ٧٠٨ ٥٣٥	١ ١٧٤ ٦٨٠	الإجمالي

١٢- النقدية بالصندوق و لدى البنوك:-

٢٠١٥/١٧/٣١	٢٠١٦/١٧/٣١	ايضاح
جنية مصري	جنية مصري	رقم
٢٠٤ ٤١١	٣٤٨ ٣٥٨	١/١٢
٢٦٢	٣٤ ٠٢٨	تقديرة لدى البنوك
٢٠٤ ٦٧٣	٣٨٢ ٣٨٦	تقديرة بالصندوق
		الإجمالي

١/١٢ النقدية لدى البنوك:-

٢٠١٥/١٧/٣١	٢٠١٦/١٧/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٩٠ ٠١٢	٣٤٦ ٤٧٦	بنوك حسابات جارية - جم
٩ ٢٦٥	١ ٨٨٢	بنوك حسابات جارية - عملات
١٠٥ ١٣٤	.	بنوك ودائع- جم
٢٠٤ ٤١١	٣٤٨ ٣٥٨	الإجمالي

١٣- رأس المال :-

رأس المال المرخص به ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري

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

م	اسم المساهم	عدد الأسهم	القيمة الاسمية	النسبة المئوية
١	شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق	١١٤٧١٧٥	١١٤٧١٧٥٠٠	٧٦,٤٨%
٢	جنرال مديترنيان هولنج لوكسمبرج	٣٠٠١٨٥	٣٠٠١٨٥٠٠	٢٠,٠١%
٣	شركة كونكورد للتنمية السياحية	٤٤٤٣٥	٤٤٤٣٥٠٠	٢,٩٦%
٤	أفراد متنوعون	٨٢٠٥	٨٢٠٥٠٠	٠,٥٥%
	الإجمالي	١,٥٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%

١٤- احتياطي نظامي:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢٠٦٦٠٤	٢٢٠٦٦٠٤	* احتياطي نظامي
٢٢٠٦٦٠٤	٢٢٠٦٦٠٤	الإجمالي

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

١٥- احتياطي تمويل مشروعات:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٦١٨٤٨٠	٢١٦١٨٤٨٠	* احتياطي تمويل مشروعات
٢١٦١٨٤٨٠	٢١٦١٨٤٨٠	الإجمالي

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

١٦- التزامات ضريبية مؤجله :-

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	ايضاح	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٨٥٠٦٧	٦٦٢١٠٩٥		رصيد أول العام
٧٦٧٠٢٨	٧٠٨٤١٦	١/١٦	التزامات ضريبية مؤجله عن الإهلاك
٦٦٢١٠٩٥	٧٣٢٩٥١١		الإجمالي

١/١٦ التزامات ضريبية مؤجله عن الإهلاك:-

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٦٣١٧٠٦	٧١٠٧٢٣٩	الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
٤٢٢٢٦٩٢	٣٩٥٨٧٢٢	الإهلاك المحاسبي
٣٤٠٩٠١٤	٣١٤٨٥١٧	فروق الإهلاك
٧٦٧٠٢٨	٧٠٨٤١٦	الإلتزام الضريبي المؤجل ٢٢,٥%

٢٣- إيرادات متنوعة :-

٢٠١٥/١٧/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أخرى
٨٠ ١٧٢	٤١٣ ٣٦٩	
٨٠ ١٧٢	٤١٣ ٣٦٩	الإجمالي

٢٤- نصيب السهم الاساسى والمخفض فى صافى (خسارة) العام :-

٢٠١٥/١٧/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافى (الخسارة) بعد ضريبة الدخل
(٣ ١٨٦ ٦٦٥)	(٢ ٧١٤ ٢٤٦)	بخصم:
.	.	نصيب العاملين
.	.	حصة مجلس الإدارة
(٣ ١٨٦ ٦٦٥)	(٢ ٧١٤ ٢٤٦)	الصافى القابل للتوزيع
١ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ٥٠٠ ٠٠٠	عدد الاسهم
(٢.٢٦)	(١.٨١)	نصيب السهم الاساسى والمخفض فى صافى (خسارة) العام

٢٥- الإيجار التمويلي :

قامت الشركة بابرام عقد تأجير تمويلي مع شركة كوريليس للتأجير التمويلي بتاريخ ٢٠٠٩/٩/١٥ يتمثل فى إيجار الدورين الأول والثانى من عمارة المنيل المقر الإدارى للشركة مع الإشارة إلى ان القيمة الحالية لإجمالي قيمة التعاقد عند نشأة العقد تمثل ٩٠% من قيمة المال المؤجر حيث بلغت القيمة الأجمالية للتعاقد ١٣٦٥٥٦٤ دولار أمريكى وتم الاتفاق على سدادها على النحو الأتى :

٤٤٤٠٠٠ دولار أمريكى دفعة مقبلة والباقي قدرة ٩٢١٥٦٤ دولار أمريكى تسدد على عدد ٨٤ دفعة شهرية قيمة الدفعة ١٠٩٧١ دولار أمريكى.

٢٦- الأطراف ذوى العلاقة :

اسم الشركة	العلاقة	طبيعة التعامل	الرصيد	قيمة التعامل
شركة كونكورد للتنمية السياحية	مساهم	حسابات جارية	٧٩٩ ٥٤٠	٧٧٤ ٧٠٠
شركة شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق	مساهم	حسابات جارية	٤٩ ٠٥١ ٦٣٧	٣٩٦ ٧٠٨

٢٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر :

تتمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى والموردون وبعض الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى.

وطبقا لأسس تقييم الأصول والالتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها

العادلة وفيما يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التى تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر.

(أ) خطر الائتمان :-

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

ب- خطر سعر العائد (الفائدة) :

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاق الاصول والالتزامات المالية مع اسعار الفوائد المرتبطة بها .

او يتمثل هذا الخطر في تغيير اسعار 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 تقييم العملة :-

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المنفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية فقد تم تقييم ارصدة الاصول

والإلتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي .

(د) القيمة العادلة للادوات المالية :-

طبقاً لاسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها

الدفترية في تاريخ المركز المالي

(هـ) إدارة رأس المال :-

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

يقوم مجلس ادارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال و الذى تعرفه الشركة بكونه صالى ارباح التشغيل مقسوما على اجمالى حقوق الملكية.

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

لايوجد اية تغيرات في منهج الشركة تجاه إدارة رأس المال خلال السنة.

(و) مخاطر السيولة والتدفقات النقدية :

تتمثل مخاطر السيولة في عدم تمكن الشركة من الوفاء بالالتزامات المالية عند استحقاقها و تكمن سياسه الشركة في إدارة السيولة الماليه بشكل يضمن بقدر الامكان حيازتها بشكل دائم لقدر كافي من السيولة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية و الاستثنائية بدون تكبد خسائر غير مقبوله او مخاطر بالاساءه لسمعة الشركة.

(ل) مخاطر التدفقات النقدية المتوقعة بسعر الفائدة :

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

٢٨- الالتزامات العرضية :

لا توجد اية التزامات عرضية او مسؤوليات احتمالية متوقعة على الشركة.

٢٩- الإرتباطات الرأسمالية :

لا يوجد إرتباطات رأسمالية لاقتناء أصول ثابتة في المستقبل.

### ٣٠- الأحداث الجارية:

- تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام، من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات المقبلة، لذا من المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، ويتعدى في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث، وما يترتب عليها من آثار.
- نظراً لقيام الدولة بتطبيق سياسة تحرير سعر صرف الدولار المقابل بالجنية المصري (تعويم الجنيه) اعتباراً من ٢٠١٦/١١/٣ والذي عليه يتم تحديد سعر صرف الدولار في البنوك المصرية وفقاً لحالة العرض والطلب بالأسواق، وقد قام البنك المركزي بتحديد سعر استرشادي للدولار مقابل ١٣ جنية مصري داخل البنوك مع ترك الحرية للبنوك في تحديد سعر الصرف للدولار مما يمثل ذلك تغيير كبير في أسعار الصرف عما كان متبع في أسعار الصرف بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١ بالبنوك، وتجدر الإشارة بأن القوائم المالية المعدة في ٢٠١٦/١٢/٣١ تأثرت بالتغيرات في أسعار الصرف الحالية .

### ٣١- الموقف الضريبي :

#### أولاً : الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية :-

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

#### موقف الفحص

- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤
- السنوات من ٢٠٠٥ - ٢٠٠٧ منظورة أمام اللجنة الداخلية .
- السنوات من ٢٠٠٨ - ٢٠٠٩ تم الفحص و في إنتظار الربط الضريبي
- السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٥ إعادة الفحص

#### ثانياً: ضريبة كسب العمل :-

- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٥ وتم السداد .
- السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٤ جرى أعمال الفحص .
- عام ٢٠١٥ لم تفحص بعد .

#### ثالثاً: الضريبة العقارية :

- تخضع قرىتي 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 ٢٠١٣/١٢/٣١ وتم سداد الضريبة .
- السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦ لم تطلب للفحص .

#### ساسماً: ضرائب المبيعات:-

- الشركة ملتزمة بأحكام قانون الضريبة على المبيعات وتقوم بتقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية.
- الشركة ملتزمة بتقديم الإقرار الضريبي في المواعيد القانونية وسداد الضريبة من واقعة.
- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٩ وتم سداد الضريبة من واقع نماذج الفحص.
- السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤ تم الفحص وفي إنتظار الربط الضريبي .
- السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٦ لم تطلب للفحص .

#### ساسماً: الضريبة على القيمة المضافة :-

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

#### ٣٢- موقف القضايا :

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

#### ٣٣- ملطمة أتماد وتاريخ إصدار القوائم المالية :

يصدر مجلس الإدارة القوائم المالية للشركة ويعتبر تاريخ أتماد القوائم المالية من مجلس الإدارة هو تاريخ الإصدار للقوائم المالية في ٢٠١٧/٤/٥

#### ٣٤- أرقام المقارنة :

لا توجد اية تعديلات في أرقام المقارنة تستوجب الإفصاح عنها.