

الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية
شركة مساهمة مصرية

تقرير مراقب الحسابات
والقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨



صفحة

الفهرس

١
٢
٣
٤
٥
٦
٥٤-٧

تقرير مراقب الحسابات
قائمة المركز المالي المجمعة
قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
قائمة الدخل الشامل المجمعة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة
قائمة التدفقات النقدية المجمعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة



تقرير مراقب الحسابات

السادة مساهمي الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية "شركة مساهمة مصرية"

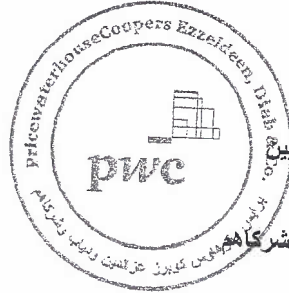
تقرير على القوائم المالية المجمعة
راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة للشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة
هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة الإدارة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة 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 مجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات
تنحصر مسئوليتنا في إبداء 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 الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من التحريفات الهامة والمؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي لمراقب الحسابات ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع مراقب الحسابات في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا تقييم سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة.

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

الرأي
ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي للشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.



محمد أحمد فؤاد
عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين
سجل المحاسبين والمراجعين ١١٥٩٥
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٣٥
برايس وترهاوس كوبرز عز الدين ودياب وشركاهم
محاسبون قانونيون

القاهرة في ٣١ مارس ٢٠١٩

الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة - في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)
٦٩٩,٥١٥,١٧٥	٦٧٩,٠٣٤,٧٧٧	٥	الأصول غير المتداولة
٩٣٥,٥٠٦	١٤,٣٨٠,٦٤٢	٦	الأصول الثابتة
٧٤,٧٩٦,٣٦٠	٧٤,٩٣٥,٤٥٠	٧	مشروعات تحت التنفيذ
١٤١,٩٦٥,٠٥٩	١٣٥,٨٩٦,٤٢٧	٨	أصول غير ملموسة
١١٠,٣٠٥,٥٧٧	٩٢,٢٩٩,٩٣١	٩	استثمارات عقارية
٦١٤,٤٠٩,٠٠٤	٤٥٩,١٤٠,٨٧٨	١٠	استثمارات في شركات شقيقة
٣٠,٦٠٤,٦٩٥	٢٧,٣٢٧,١٦٤	١١	أصول مالية متاحة للبيع
١,٦٧٢,٥٣١,٣٧٦	١,٤٨٣,٠١٥,٢٦٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣٣٩,٧٧٠,٢٦٥	٣٩٥,٥٤٦,٠١٣	١٢	الأصول المتداولة
١,٢٥٦,٧٧٥	٤,٧٦١,٢٣٢	١٣/ب	المخزون
١٧٥,٩٧٢,٠١٦	١٩٧,٠١١,٨٥٦	١٤	مستحق من أطراف ذات علاقة
١١١,٠٣٠,٩٧٢	١٨٩,٠٣٠,٣٣٥	١٥	مديون وأرصدة مدينة أخرى
٦٢٨,٠٣٠,٠٢٨	٧٨٦,٣٤٩,٤٣٦		تقديرة وأرصدة لدي البنوك
٢,٣٠٠,٥٦١,٤٠٤	٢,٢٦٩,٣٦٤,٧٠٥		إجمالي الأصول المتداولة
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦	إجمالي الأصول
٨٦٩,٠٦١,٩٣٣	٧٢٧,٠٦٥,٣١٥	١٧	حقوق الملكية
١٥,٠٧٥,٥٨٢	١,٧٦٨,٥٩٦		رأس المال المصدر والمدفوع
١,٢٨٤,١٣٧,٥١٥	١,١٢٨,٨٣٣,٩١١		احتياطيات
٧٧٧,٧٣٤	٧٥٨,٥٠٢	١٨	الأرباح المرحلة
١,٢٨٤,٩١٥,٢٤٩	١,١٢٩,٥٩٢,٤١٣		إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم
٢٤,١٧٤,٤٠٩	١٣,٥٣٨,٤٠٧	١٩	الحصص الغير مسيطرة
٣,٧٨٨,٩٢٠	٧٩٦,٢٩٥	٢٠	إجمالي حقوق ملكية
٢٧,٩٦٣,٣٢٩	١٤,٣٣٤,٧٠٢		الالتزامات غير المتداولة
٢٨,٤٠٤,٣٢٥	٧٤,٧٦٦,٣٠٧	٢١	أوراق دفع طويلة الأجل
١٦٣,٥١٩,٠٧٥	١٠٠,١٦٢,٠٩٨	٢٢	التزامات ضريبية موجلة
١٨٤,٦٤٩,٨٢١	٢١٧,١٧٨,٤٣٣	٢٣	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٢٨٦,٩١٤,٧٥٧	٣٥٨,٩٨٤,٩٠٢	٢٤	الالتزامات المتداولة
٣٠٩,٨٨٢,٣٤٩	٣٤٣,٠٤٩,٨٥٠	٢٥	مخصصات
٤,٣١٢,٤٩٩	٣١,٢٩٦,٠٠٠	٢٦	بنوك سحب على المكشوف
٩٨٧,٦٨٢,٨٢٦	١,١٢٥,٤٣٧,٥٩٠	٢٧	موردون وأوراق دفع
٢,٣٠٠,٥٦١,٤٠٤	٢,٢٦٩,٣٦٤,٧٠٥	٢٨	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
		٢٩	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
		٣٠	التزامات ضرائب الدخل الجارية
		٣١	إجمالي الالتزامات المتداولة
		٣٢	إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٥٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة

تقرير مراقب الحسابات مرفق

الأستاذ / محمد فاروق حفيظ

رئيس مجلس الإدارة



الأستاذ / خالد ذكري

العضو المنتدب للشئون المالية

الجيزة في ٢٨ مارس ٢٠١٩

الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣,٢٠٥,٠٦٠,٥٠٩	٣,٦٦٦,٩٩٠,٨٣٢	٢٦	الإيرادات
(٢,٨٨٣,٥٧٥,٨٣٧)	(٣,٢٦٦,٤٤٨,٦٨١)	٢٧	تكلفة الحصول على الإيراد
٣٢١,٤٨٤,٦٧٢	٤٠٠,٥٤٢,١٥١		مجمّل الربح
(١٣٦,٧٣٧,٤٦٨)	(١٤٦,٠٩٦,٥٨٠)	٢٧	مصروفات بيع وتسويق
(١١١,٠٨٩,٥٩٠)	(١٤٠,٩٧٠,٧٢٨)	٢٧	مصروفات عمومية وإدارية
٨,٥٩٣,٦٢٧	١٤,٩٤٦,٨٤١	٢٨	إيرادات التشغيل الأخرى
(٦٨,٣٩٧,٦٧١)	(٥٤,٣٣٣,٩٦٤)	٢٩	مصروفات التشغيل الأخرى
١٣,٨٥٣,٥٧٠	٧٤,٠٨٧,٧٢٠		أرباح التشغيل
(١٣,٣٣٥,٧٨٢)	(١٧,١٢٧,٥٢٢)	٣٠	تكاليف تمويلية بالصرافي
٧,٩٨٥,٥٣٧	٢٤,٨٠٥,٠٠٨	٣١	إيرادات الاستثمارات
٧,٧٧٢,٢٩٧	(١٧,٢٦٧,٢٧٩)	٩	نصيب المجموعة من صافي (خسائر) أرباح الشركات الشقيقة باستخدام طريقة حقوق الملكية
١٦,٢٧٥,٦٢٢	٦٤,٤٩٧,٩٢٧		الأرباح قبل الضرائب
(١١,٢٢٤,٧٤١)	(٣٥,٠٣٠,٠٧١)	٣٢	ضرائب الدخل
٥,٠٥٠,٨٨١	٢٩,٤٦٧,٨٥٦		صافي ربح العام
٤,٨٣٣,٨٨٧	٢٩,٢٨٧,٠٧٢		يوزع كما يلي:
٢١٦,٩٩٤	١٨٠,٧٨٤		مساهمي الشركة الأم
٥,٠٥٠,٨٨١	٢٩,٤٦٧,٨٥٦		الحصص الغير مسيطرة
٠,٠٦	٠,٢٦	٣٣	صافي ربح العام
			نصيب السهم الاساسي والمخفض في الربح

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٥٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٥,٠٥٠,٨٨١	٢٩,٤٦٧,٨٥٦		صافي ربح العام
٣٣٦,١٧٠,١٣٩	(١٥٥,٢٦٨,١٢٦)	١٠	بنود قد يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر: أصول مالية متاحة للبيع - صافي التغير في القيمة العادلة
٧,٧٦٣,٨٩٩	(١,١٥٩,٧٥٦)		فروق ترجمة العملات الأجنبية
٣٤٣,٩٣٤,٠٣٨	(١٥٦,٤٢٧,٨٨٢)		إجمالي (الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الأخر عن العام
٣٤٨,٩٨٤,٩١٩	(١٢٦,٩٦٠,٠٢٦)		إجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل عن العام
٣٤٨,٧٦٧,٨٢٤	(١٢٧,١٤٠,٧٩٤)		يتم توزيعه على النحو التالي:
٢١٧,٠٩٥	١٨٠,٧٦٨		مساهمي الشركة الأم
٣٤٨,٩٨٤,٩١٩	(١٢٦,٩٦٠,٠٢٦)		الحصص الغير مسيطرة
			إجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل عن العام

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٥٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المتبقية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإجمالي	الخصص الغير مسيطرة	اجمالي حقوق مساهمي الشركة الأم	الأرباح المرححة	تصيب المجموعة في احتياطي إعادة تقييم الشركة الشقيقة			احتياطي القيمة المعادلة لأصول مالية			رأس المال		
				توزيع الترخيم	احتياطي فروق ترجمة	احتياطي فروق ترجمة	مخاطر للبيع	احتياطي التقييم	الاحتياطي الأساسي	الاحتياطي القانوني	المشروع	
٩٨٦,٢١٣,٣٢٩	٨١٥,٧٧٩	٩٨٥,٣٩٨,٥٥٠	٦١,٢١٩,٠٣٧	٧٨,٠٩٧,٤٩٢	١٠٢,١١٦,٧٩١	٢٢٧,١١٤,٨١١	٨٩,٩٩٢,٠٣٣	١٠,٠٠٠	٧٦,٨٤٨,٠٨٧	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-
٥,٠٥٠,٨٨١	٢١٦,٩٩٤	٤,٨٣٣,٨٨٧	٤,٨٣٣,٨٨٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٤٣,٩٣٤,٠٣٨	١,٠١	٣٤٣,٩٣٣,٩٣٧	-	-	٧,٧٦٣,٧٩٨	٣٣٦,١٧٠,١٣٩	-	-	-	-	-	-
٣٤٨,٩٨٤,٩١٩	٧١٧,٠٩٥	٣٤٨,٧٦٧,٨٢٤	٤,٨٣٣,٨٨٧	-	٧,٧٦٣,٧٩٨	٣٣٦,١٧٠,١٣٩	-	-	-	-	-	-
(٤٧,٢٧٨,٤٤٤)	(٣٦٠,٠٠٠)	(٤٧,٠١٨,٤٤٤)	(٤٧,٠١٨,٤٤٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(٢,٢٥٤,٦٣٣)	-	-	-	-	-	-	٢,٢٥٤,٦٣٣	-	-
-	-	-	(٢,٢٥٤,٦٣٣)	-	-	-	٢,٢٥٤,٦٣٣	-	-	-	-	-
(٣,٠٠٤,٥٥٥)	٥,٥٦٠	(٣,٠١٠,١١٥)	٥٥٠,٣٦٨	(٣,٥٦١,٤٨٣)	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٢٨٤,٩١٥,٢٤٩	٧٧٧,٧٣٤	١,٢٨٤,٦٣٧,٥١٥	١٥,٧٥٥,٥٨٢	٢٤,٥٣٧,٠٠٩	١,٠٩,٨٨٠,٥٨٨	٥٦٣,٢٨٤,٩٥٠	٩٢,٧٤٦,٦٦٦	١٠,٠٠٠	٧٩,١٠٢,٧٢٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-
١,٢٨٤,٩١٥,٢٤٩	٧٧٧,٧٣٤	١,٢٨٤,٦٣٧,٥١٥	١٥,٧٥٥,٥٨٢	٢٤,٥٣٧,٠٠٩	١,٠٩,٨٨٠,٥٨٨	٥٦٣,٢٨٤,٩٥٠	٩٢,٧٤٦,٦٦٦	١٠,٠٠٠	٧٩,١٠٢,٧٢٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-
٢٩,٤٦٧,٨٥٦	١٨٠,٧٨٤	٢٩,٢٨٧,٠٧٢	٢٩,٢٨٧,٠٧٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٥٦,٤٢٧,٨٨٧)	(١٦)	(١٥٦,٤٢٧,٨٦١)	-	-	(١,١٥٩,٧٤٠)	(١٥٥,٢٦٨,١٢٦)	-	-	-	-	-	-
(١٢٦,٩٦٠,٠٢٦)	١٨٠,٧٦٨	(١٢٧,١٤٠,٢٩٤)	٢٩,٢٨٧,٠٧٢	-	(١,١٥٩,٧٤٠)	(١٥٥,٢٦٨,١٢٦)	-	-	-	-	-	-
(٢٨,٣٦٢,٨١٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	(٢٨,١٦٢,٨١٠)	(٢٨,١٦٢,٨١٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(٧,٢١٥,٦٢٤)	-	-	-	-	-	-	٧,٢١٥,٦٢٤	-	-
-	-	-	(٧,٢١٥,٦٢٤)	-	-	-	٧,٢١٥,٦٢٤	-	-	-	-	-
١,١٢٩,٥٩٢,٤١٣	٧٥٨,٥٠٢	١,١٢٨,٨٣٣,٩١٦	١,١٢٨,٥٩٦	٢٤,٥٣٧,٠٠٩	١,٠٨,٧٢٠,٨٤٨	٤٠٨,٠١٦,٨٢٤	٩٩,٤٦٢,٢٩٠	١٠,٠٠٠	٨٦,٣٦٨,٣٤٤	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة



(جميع المبالغ بالجنبة المصري)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧

صافي ربح العام

عناصر الدخل الشامل الاخر من العام

اجمالي الدخل الشامل

توزيعات ارباح عام ٢٠١٦

المحول الي الاحتياطي القانوني

المحول الي الاحتياطي النظامي

تسويات على احتياطي إعادة تقييم الشركة الشقيقة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨

صافي ربح العام

عناصر الدخل الشاملة الاخر من العام

اجمالي الدخل الشامل (العسارة الشاملة)

عن العام

توزيعات ارباح عن عام ٢٠١٧

المحول الي الاحتياطي القانوني

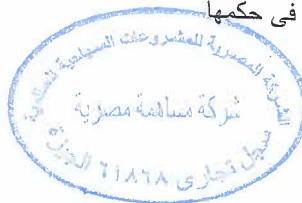
المحول الي الاحتياطي النظامي

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٦,٢٧٥,٦٢٢	٦٤,٤٩٧,٩٢٧		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٧٠,٥١٩,٦١١	١٦٩,٩٧٦,٨٢٧	٥	صافي الربح قبل الضرائب
٨,١٣٨,٤٦٧	٨,٨٩٩,٣٠٤	٨	تعديلات:
١٢,٢١١,٩٤٤	١٠,٠١٤,٤٢٤	٧	إهلاك الأصول الثابتة
١٣,٢٤٨	(١,٨٢٨,١٩١)	٢٩,٢٨	إهلاك استثمارات عقارية
١٧,٩٤١,٢٥٠	٢١,٤١٠,٨٥١	٣٠	استهلاك أصول غير ملموسة
١٢,٥٣٢,٢٥١	٤٣,٤٤٦,٨١٩	٢٩	(أرباح) خسائر رأسمالية
(١٥,٧٥٧,٨٣٤)	(٧,٥٣٧,٧٢٩)		مصروفات وفوائد تمويلية
٣٥,٩١٥	-		مخصصات
٥٥٥,٩٢٨	-		إيرادات استثمار
٨١٤,٧٨٤	-		فروق ترجمة عملات اجنبية
-	-		تسويات
٢٢٣,٢٨١,١٨٦	٤,٦٧١,٢٧٨		الانخفاض في قيمة الأصول الثابتة
	٣١٣,٥٥١,٥١٠		الانخفاض في قيمة الأصول الغير ملموسة
(٤,٩٣٩,٤٥٠)	(٥٥,٧٧٥,٧٤٨)	١٢	ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
١,٦٦٩,٥٨٢	(٢٤,٤١١,٣٤٠)	١٤	التغير في رأس المال العامل
٢٤٥,٤٧٨	(٣,٥٠٤,٤٥٧)	١٣ - ب	المخزون
٦١,١٩٦,٠٨٢	٧١,٣٣٨,٣٧٩	٢٤	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٤٢,٥١٤,٠٠٩)	٣٢,٥٢٨,٦١٢	٢٣	مستحق من أطراف ذات علاقة
(٢٥,٠٢٦,٠٢٤)	٣٣,١٦٧,٥٠١	١٣ - ج	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٣,٤٣٤,٣٩٦	٣,٢٧٧,٥٣١		موردون وأوراق دفع
(٧,٢٦٩,٥٥٨)	(١٠,٦٣٦,٠٠٢)		مستحق لأطراف ذات علاقة
(١٣,٤٤٩,٣٦٥)	(٦,٧٧٤,٩٦١)	٢١	إيجارات مقدمة طويلة الأجل
٢٠٦,٦٢٨,٣١٨	٣٥٢,٧٦١,٠٢٥		أوراق دفع طويلة الأجل
(٢١,٠٠٠,٣٤٣)	(٤,٣١٢,٤٩٩)		استخدام مخصصات
(١٧,٩٤١,٢٥٠)	(٢١,٤١٠,٨٥١)		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
١٦٧,٦٨٦,٧٢٥	٣٢٧,٠٣٧,٦٧٥		ضرائب مدفوعة
(١٣٢,٧٩٩,٥٤٩)	(١٤٥,٥٤٠,٠٢٧)	٥	فوائد مدفوعة
-	(١٣,٤٤٥,١٣٦)	٦	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٤٥,٨٧٧)	(١٤,٤٦٧,٧٦٣)	٨	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٦,٤٧٣,٠٩٠)	(١٥,٢٢٩,٦٠٣)	٧	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٢,٩٨٣,٧٣٣	٨,١٦٥,١١٠	٥	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
٦,٦٣٦,١٩١	٢٣,١٩٨,٨٩٤		مدفوعات لشراء استثمارات عقارية
(١٤٩,٦٩٨,٥٩٢)	(١٥٧,٣١٨,٥٢٥)		مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
(١,٣١٥,٣١٤)	(٦٣,٣٥٦,٩٧٧)	٢٢	مقبوضات من بيع الأصول الثابتة
(٤٧,٢٧٨,٤٤٤)	(٢٨,٣٦٢,٨١٠)		مقبوضات من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(٤٨,٥٩٣,٧٥٨)	(٩١,٧١٩,٧٨٧)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(٣٠,٦٠٥,٦٢٥)	٧٧,٩٩٩,٣٦٣		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٤١,٦٣٦,٥٩٧	١١١,٠٣٠,٩٧٢		مقبوضات من تسهيلات بنكية
١١١,٠٣٠,٩٧٢	١٨٩,٠٣٠,٣٣٥	١٥	توزيعات أرباح مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
			صافي الزيادة (العجز) في النقدية وما في حكمها
			النقدية وما في حكمها أول العام
			النقدية وما في حكمها آخر العام



المعاملات غير النقدية

تتمثل المعاملات غير النقدية في تحويل أصول من الاستثمار العقاري إلى الأصول الثابتة بمبلغ ١١,٦٣٧,٠٩١ جنيه مصرية.

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٥٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة

الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١ - مقدمة

- تأسست الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولإنحته التنفيذية بتاريخ ٢٤ يوليو ١٩٨٣ وتم توثيقها بمكتب توثيق الجيزة برقم ٨٩٥ لسنة ١٩٨٣ وبالسجل التجارى تحت رقم ٦١٨٦٨ بتاريخ ٦ سبتمبر ١٩٨٣. والشركة مسجلة في بورصة الأوراق المالية في مصر.
- المدة المحددة للشركة خمسة وسبعون سنة تبدأ من تاريخ قيد الشركة في السجل التجارى وتنتهى في ٥ سبتمبر ٢٠٥٨.
- تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير وتنتهى في آخر ديسمبر من كل عام.
- يقع المقر الرئيسى للشركة في ٤٧ شارع البطل أحمد عبد العزيز - المهندسين - جمهورية مصر العربية ورئيس مجلس إدارة الشركة هو السيد / محمد فاروق حفيظ.
- تقوم الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية "ش.م.م" وشركاتها التابعة (المجموعة) بإقامة وانشاء واستغلال 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 امتياز سلاسل الفنادق والمطاعم العالمية سواء لاستغلالها بنفسها أو منحها للغير.
- تتضمن أغراض المجموعة الاستثمار العقارى في جميع مجالاته بما فى ذلك إنشاء المولات التجارية والفنادق الثابتة والقرى السياحية والمطاعم.
- إن المساهم الرئيسى هي شركة أمريكانا للأغذية والمشروعات السياحية "ش.م.م" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بنسبة ٩٠,٣٢% وهى شركة تابعة للشركة الكويتية للأغذية والتي تمتلك من خلال شركاتها التابعة نسبة ٥١,٩٧% من رأس مال الشركة.
- تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٢٨ مارس ٢٠١٩ مع الأخذ في الاعتبار أن الجمعية العامة لمساهمي الشركة لها الحق في تعديل القوائم المالية المجمعة حين إصدارها.

٢ - السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد هذه القوائم المالية المجمعة والتي تم تطبيقها بثبات على مدار كل الفترات المالية المعروضة إلا إذا ذكر خلاف ذلك :

أ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

أعدت هذه القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة، وعلى أساس التكلفة التاريخية باستثناء الأصول المالية المتاحة للبيع والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

تقوم المجموعة بعرض أصولها والتزاماتها في قائمة المركز المالى بناءً على التصنيف المتداول / الغير متداول، يتم تصنيف الأصل كمتداول عند:

- * توقع تحقيقه أو النية في بيعه أو استخدامه ضمن نطاق الدورة التشغيلية الاعتيادية.
- * الاحتفاظ به لهدف رئيسى وهو المتاجرة.
- * توقع تحقيقه خلال فترة اثني عشر شهراً بعد تاريخ اعداد التقارير المالية، أو
- * كونه نقداً أو ما يعادله باستثناء النقد المقيد من التبادل أو المستخدم لتسوية التزام لفترة اثني عشر شهراً على الأقل بعد فترة إعداد التقارير المالية.



٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

أ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة (تابع)

يتم تصنيف جميع الأصول الأخرى كأصول غير متداولة.

يعتبر الالتزام متداول عند:

- * توقع تسويته ضمن نطاق الدورة التشغيلية الاعتيادية.
 - * الاحتفاظ به لهدف رئيسي وهو المتاجرة.
 - * وجوب تسويته خلال فترة اثني عشر شهراً بعد تاريخ اعداد التقارير المالية، أو
 - * عدم وجود حق مطلق لتأجيل تسوية الالتزام لفترة اثني عشر شهراً على الأقل بعد فترة إعداد التقارير المالية.
- تقوم الشركة بتصنيف جميع الالتزامات الأخرى كالتزامات غير متداولة. يتم تصنيف أصول والتزامات الضريبة المؤجلة كأصول والتزامات غير متداولة.

إن إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات وفروض محاسبية هامة وكذلك قيام إدارة المجموعة باستخدام أحكام شخصية عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. يوضح الإيضاح رقم (٤) التقديرات والفروض المحاسبية الهامة لهذه القوائم المجمعة وكذلك الأحكام الشخصية الهامة التي استخدمتها إدارة المجموعة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة.

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 - أسس التجميع

١ - الشركات التابعة

الشركات التابعة هي كافة المنشآت (بما في ذلك الشركات لأغراض خاصة) والتي يكون للمجموعة سيطرة عليها. تسيطر المجموعة على شركة عندما تتعرض، أو يحق لها - عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في الشركة المستثمر بها والقدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على الشركة. تجميع الشركات التابعة بالكامل من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة وتتوقف المجموعة عن تجميع الشركة التابعة عندما تفقد السيطرة.

١ - ١ طريقة الاقتناء

تقوم المجموعة بتطبيق طريقة الاقتناء عند معالجة كل عملية تجميع أعمال.

يتم قياس المقابل المادى المحول في عملية تجميع الأعمال لاقتناء شركة تابعة بالقيمة العادلة التي يتم حسابها على انها القيم العادلة للأصول المحولة بمعرفة المجموعة والالتزامات التي تتحملها المجموعة لمالكي المنشأة المقنتاة السابقين، بالإضافة إلى حقوق الملكية التي تصدرها المجموعة. كما يشمل المقابل المادى المحول القيمة العادلة لأى أصل أو التزام ناشئ من الترتيبات المتعلقة بمقابل مادي محتمل. يتم قياس الأصول المقنتاة القابلة للتحديد والالتزامات والالتزامات المحتملة على أساس قيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء. في كل عملية تجميع أعمال تقوم المجموعة بقياس أية حقوق غير مسيطرة في الشركة التابعة على أساس نسبة من القيم المعترف بها في صافي الأصول القابلة للتحديد في لشركة التابعة في تاريخ إقتنائها.

يتم الاعتراف بالتكاليف المتعلقة بالاقتناء كمصروفات عند تكبدها.

في تجميع الأعمال الذي يتم علي مراحل، تقوم المجموعة بإعادة قياس حقوق الملكية التي احتفظت بها سابقاً في المنشأة المقنتاة بقيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء. ويتم الاعتراف بالمكسب أو الخسارة الناتجة عن إعادة القياس ضمن بنود الدخل الشامل الآخر.

الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - أسس التجميع (تابع)

تستبعد بالكامل جميع الأصول و الالتزامات و حقوق الملكية و الدخل و المصروفات و التدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة. ويتم إجراء التعديلات المناسبة علي القوائم المالية للشركات التابعة لضمان توافقها مع السياسات المحاسبية للمجموعة، متي كان ذلك ضرورياً.

١ - ٢ التغييرات على النسبة المحتفظ بها ضمن الحصص المسيطرة

عند تغير نسبة حقوق الملكية المحتفظ بها ضمن الحصص المسيطرة، تقوم المجموعة بتعديل المبالغ المسجلة للحصص المسيطرة و غير المسيطرة حتي تنعكس التغييرات علي حصصهم ذات الصلة في الشركة التابعة. وتعترف المجموعة بشكل مباشر ضمن حقوق ملكية الشركة الأم بأي اختلاف بين مبلغ تعديل الحصص غير المسيطرة والقيمة العادلة لل عوض النقدي المدفوع أو المستلم.

١ - ٣ استبعاد الشركات التابعة

عندما تفقد المجموعة السيطرة فإنها تقوم بالإعتراف بأي إستثمارات متبقية في الشركة التي كانت تابعة بقيمتها العادلة في تاريخ فقد السيطرة والإعتراف بأي فرق ناتج علي أنه ربح أو خسارة منسوبة الي مالكي الشركة الأم.

١ - ٤ الشهرة

تنشأ الشهرة عند اقتناء شركات تابعة وتمثل في الزيادة في المقابل المادي المحول ومبلغ أية حقوق ل حصص غير مسيطرة في المنشأة المقتناة والقيمة العادلة في تاريخ الإقتناء لحقوق ملكية المجموعة المحتفظ بها سابقاً في المنشأة المقتناة عن صافي قيم الأصول المقتناة القابلة للتحديد والالتزامات المحتملة في تاريخ الإقتناء. وإذا كان المقابل المادي المحول ومبلغ أية حقوق ل حصص غير مسيطرة في المنشأة المقتناة و القيمة العادلة في تاريخ الإقتناء لحقوق ملكية المجموعة المحتفظ بها سابقاً في المنشأة المقتناة يقل عن صافي قيم الأصول المقتناة القابلة للتحديد والالتزامات والالتزامات المحتملة في تاريخ الإقتناء، تقوم المجموعة بالإعتراف بالمكسب الناتج في الأرباح والخسائر في تاريخ الإقتناء و تنسب المكاسب الي المجموعة.

لأغراض اختبارات اضمحلال القيمة تقوم المجموعة بتوزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الأعمال على الوحدات التي تولد النقد أو مجموعات هذه الوحدات لدي المجموعة والمتوقع منها الاستفادة من عملية تجميع أعمال. كل وحدة أو مجموعة من هذه الوحدات التي تم توزيع الشهرة عليها تمثل أدنى مستوى داخل المجموعة والتي تراقب به الشهرة للأغراض الداخلية للإدارة.

تقوم المجموعة باختبار الشهرة المقتناة في عملية تجميع أعمال سنوياً أو عندما يوجد مؤشر أو دلالة تنفيذ احتمالية اضمحلال قيمة الوحدة وذلك بمقارنة قيمتها الدفترية متضمنة الشهرة مع قيمتها الاستردادية والتي هي قيمتها العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمتها الاستخدامية، أيهما أكبر. وتقوم المجموعة بالإعتراف بخسارة الإضمحلال في الأرباح أو الخسائر في الحال، ولا يتم عكسها لاحقاً.

١ - ٥ فترة القياس

فترة القياس هي الفترة المطلوبة لحصول المجموعة على كل المعلومات المطلوبة للقياس الأولى للبنود الناتجة عن عملية اقتناء الشركة التابعة ولا تزيد فترة القياس عن سنة واحدة من تاريخ الإقتناء. في حالة حصول المجموعة على معلومات جديدة خلال فترة القياس تتعلق بعملية الإقتناء تقوم بالتعديل بأثر رجعي للمبالغ التي تم الاعتراف بها في تاريخ الإقتناء.

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - أسس التجميع (تابع)

٢ - الشركات الشقيقة

الشركات الشقيقة هي كل الشركات التي يكون للمجموعة نفوذ مؤثر عليها ولكن لا يمتد هذا النفوذ إلى أن يكون سيطرة. وبصفة عامة تكون هذه هي الحالة عندما تمتلك المجموعة بطريقة مباشرة أو غير مباشرة ما بين ٢٠% إلى ٥٠% من حقوق التصويت في الشركة الشقيقة.

٢ - ١ - طريقة حقوق الملكية

يتم استخدام طريقة حقوق الملكية في المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بحيث يتم الاعتراف بالاستثمار بتكلفة اقتنائه على أن يتم تعديل تلك التكلفة لاحقاً لتاريخ الاقتناء بما يحدث خلال الفترة اللاحقة للاقتناء من تغيير على نصيب المجموعة في صافي أصول الشركة الشقيقة. وتتضمن أرباح أو خسائر المجموعة نصيبها في أرباح أو خسائر الشركة الشقيقة، كما تتضمن قائمة الدخل الشامل الآخر نصيب المجموعة في الدخل الشامل الآخر للشركة الشقيقة. وذلك مقابل تعديل القيمة الدفترية للاستثمار باجمالي حصة المجموعة في التغيرات في حقوق الملكية بعد تاريخ الاقتناء.

٢ - ٢ - التغييرات حقوق الملكية

إذا انخفضت حقوق ملكية المجموعة في شركة شقيقة ولكن مع بقاء النفوذ المؤثر، يتم إعادة تويب المقابل لنسبة التخفيض من مبلغ المكسب أو الخسارة المعترف بها فيما مضي ضمن الدخل الشامل الآخر إلي الأرباح أو الخسائر عند التخلص من الأصول أو الالتزامات ذات الصلة.

٢ - ٣ - خسائر الشركات الشقيقة

إذا تجاوز نصيب المجموعة في خسائر الشركات الشقيقة عن حصتها في تلك الشركات أو تساوي معها، تتوقف المجموعة عن الاعتراف بنصيبها في الخسائر الإضافية. وبعد أن تخفض حصة المجموعة الي الصفر يتم الاعتراف بالخسائر الإضافية وبالالتزام المقابل ولكن فقط في حدود ما تحمله المجموعة من التزامات قانونية أو حكومية أو ما قامت بسدادته نيابة عن الشركات الشقيقة. وعندما تحقق تلك الشركات أرباحاً في الفترات اللاحقة تستأنف المجموعة الاعتراف بحصتها في تلك الأرباح ولكن بعد أن تتساوي حصتها في الأرباح مع حصتها في الخسائر التي لم يعترف بها.

٢ - ٤ - المعاملات المتبادلة مع الشركات الشقيقة

يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات المتبادلة باتجاهيها (التصاعدي والتنازلي) بين المجموعة (بما في ذلك شركاتها التابعة) والشركة الشقيقة في حدود حصص المستثمرين الآخرين في الشركة الشقيقة الذين لا تربطهم أي علاقة بالمجموعة.

٢ - ٥ - الشهرة الناتجة من الاستثمار في شركات شقيقة

يتم الاعتراف بالزيادة في إجمالي المقابل المادي المحول، عن نصيب المجموعة في صافي القيمة العادلة للأصول المقتناة القابلة للتحديد والالتزامات المحتملة في تاريخ الاقتناء كشهرة.

وتدرج الشهرة الناتجة عن المساهمة في شركات شقيقة ضمن تكلفة الاستثمار في شركات شقيقة بعد خصم مجمع خسائر الاضمحلال في قيمة الاستثمار في شركات شقيقة ولا يعترف بها بشكل منفصل. ولا يتم اختبار اضمحلال الشهرة في شركات شقيقة بشكل منفصل، وبدلاً من ذلك يختبر الاضمحلال في القيمة الدفترية للاستثمار ككل - كأصل منفرد - وذلك بمقارنة قيمته الدفترية بالقيمة القابلة للاسترداد. ولا يتم توزيع خسارة الاضمحلال المعترف بها في هذه الحالة على أي أصل. ومن ثم فإن أي تسوية عكسية لخسائر الاضمحلال هذه يتم الاعتراف بها الي المدى الذي ترتفع معه لاحقاً القيمة القابلة للاسترداد بما لا يجاوز قيمة خسائر الاضمحلال المعترف بها سابقاً.

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ج - ترجمة العملات الأجنبية

(١) عملة التعامل والعرض

تم قياس وعرض القوائم المالية لكل شركة من شركات المجموعة باستخدام عملة التعامل في البيئة الاقتصادية الأساسية التي تمارس فيها المجموعة أنشطتها "عملة التعامل". وقد تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري والتي تمثل عملة التعامل والعرض للمجموعة.

(٢) المعاملات والأرصدة

تثبت المعاملات التي تتم بعملة أجنبية خلال العام عند الاعتراف الأولي بعملة التعامل للمجموعة وذلك على أساس ترجمة قيمة العملة الأجنبية التي تتم بها المعاملة باستخدام سعر الصرف اللحظي السائد بين عملة التعامل والعملية الأجنبية في تاريخ المعاملة وكذلك تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية باستخدام سعر الإقفال في نهاية كل فترة مالية. وتعترف المجموعة بفروق العملة الناتجة عن تسوية بنود ذات طبيعة نقدية أو عن ترجمة بنود ذات طبيعة نقدية - باستخدام أسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت في ترجمتها عند الاعتراف الأولي بها في نفس الفترة أو في قوائم مالية سابقة - وذلك ضمن الأرباح أو الخسائر في الفترة التي تنشأ فيها هذه الفروق فيما عدا عندما يتم تأجيل فروق العملة عن ترجمة بند ذو طبيعة غير نقدية في بنود الدخل الشامل الأخر والذي يشكل جزءاً فعال من عملية تغطية صافي الاستثمار في عملية أجنبية أو الجزء الفعال من تغطية خطر التدفقات النقدية.

تقوم المجموعة بالاعتراف بأية فروق عملة ناتجة عن التغيرات في التكلفة المستهلكة للأصل المالي ذي الطبيعة النقدية المتاح للبيع في الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف بأية تغيرات في القيمة الدفترية ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى.

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 أو الخسائر كربح أو خسارة كجزء من أرباح وخسائر القيمة العادلة. وبالنسبة للأصول المالية المتاحة للبيع والتي لا تمثل بنوداً ذات طبيعة نقدية (علي سبيل المثال أدوات حقوق الملكية) فإن المكاسب أو الخسائر المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخر تتضمن أية عناصر مبادلة عملات أجنبية ذات صلة.

(٣) شركات المجموعة

تم ترجمة نتائج الأعمال والمراكز المالية لكل شركات المجموعة التي لها عملة تعامل تختلف عن عملة العرض للمجموعة، ولا تعد عملة التعامل الخاصة بها عملة اقتصاد يتسم بالتضخم، إلي عملة العرض للقوائم المالية المجمعة وذلك باتباع الإجراءات التالية:

- يتم ترجمة أصول والتزامات كل قائمة مركز مالي معروضة طبقاً لسعر الإقفال في تاريخ كل قائمة مركز مالي.

- يتم ترجمة بنود الدخل و المصروفات في كل قائمة دخل معروضة باستخدام متوسط سعر الصرف خلال الفترة (إلا إذا كان هناك تقلبات مؤثرة في أسعار الصرف خلال الفترة فلا يعد استخدام متوسط سعر الصرف عن تلك الفترة مناسباً ويتم استخدام سعر الصرف السائد في تواريخ حدوث المعاملات.

- يتم الاعتراف بكافة فروق العملة الناتجة كبند مستقل في الدخل الشامل الأخر.

في القوائم المالية المجمعة، يتم الاعتراف في قائمة الدخل الشامل بقيمة فروق العملة الناتجة عن ترجمة صافي الاستثمار في كيانات أجنبية وكذلك القروض أو الأدوات المالية بالعملات الأجنبية المخصصة لتغطية هذا الاستثمار وعندما يتم استبعاد الاستثمار في الكيان الأجنبي فإن فروق العملة المرحلة إلى حقوق الملكية يتم الاعتراف بها كجزء من أرباح وخسائر استبعاد هذا الاستثمار.



٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

د - الأصول الثابتة

تطبق المجموعة نموذج التكلفة في قياس الأصول الثابتة، وتثبت الأصول الثابتة في ظل هذا النموذج بعد الاعتراف به كأصل على أساس تكلفته مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال. وتتضمن تكلفة الأصل الثابت أي تكاليف تتعلق مباشرة للوصول بالأصل للموقع و الحالة التي يصبح عندها مهيباً للتشغيل بالطريقة المحددة من قبل إدارة المجموعة.

تعترف المجموعة بالتكاليف اللاحقة علي اقتناء الأصل الثابت، كأصل منفصل عندما يكون من المرجح أن تتدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمجموعة ويمكن قياس تكلفة البند بدرجة يعتمد عليها. وتعترف المجموعة ضمن القيمة الدفترية لأصل ثابت بالتكلفة التي تتحملها في استبدال جزء من هذا الأصل في تاريخ تحمل تلك التكلفة وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو على مدار العمر الإنتاجي المتوقع أيهما أقل، ويتم استبعاد القيمة الدفترية للأجزاء المستبدلة.

يتم استخدام طريقة القسط الثابت في توزيع القيمة القابلة للإهلاك للأصول الثابتة على أساس منتظم على مدار العمر الإنتاجي المقدر فيما عدا الأراضي التي تتميز بأن العمر المقدر للاستفادة منها غير محدود، وفيما يلي الأعمار الإنتاجية التقديرية لكل نوع من أنواع مجموعة من مجموعات الأصول:

معدلات الإهلاك

البند

٥% أو مدة العقد أيهما أقل	المباني ووحدات بحرية ثابتة (مطاعم عائمة)
٢٠%	الديكور وتحسينات وتجهيزات
٥%	محطات تبريد
١٥% - ٢٠%	معدات وأجهزة تبريد
٢٥%	وسائل نقل
٢٠%	حواسب وآلات حاسبة
١٥% - ١٠%	اثاث وأجهزة التكييف

تقوم المجموعة بمراجعة القيمة التخريدية للأصول الثابتة والأعمار الإنتاجية المقدره للأصول الثابتة في نهاية كل سنة مالية، وتعديلها عندما تختلف التوقعات عن التقديرات السابقة.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل الثابت الى مبلغ قيمته الإستردادية، إذا كانت القيمة الإستردادية لأصل أقل من قيمته الدفترية. ويعتبر ذلك الإنخفاض خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة.

يحدد المكسب أو الخسارة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة من الدفاتر على أساس الفرق بين صافي العوائد من التخلص من البند والقيمة الدفترية للبند المستبعد ويُدْرَج ضمن قائمة الأرباح والخسائر المكسب أو الخسارة الناتج من استبعاد الأصول الثابتة.

هـ - المشروعات تحت التنفيذ

يتم الاعتراف بالمشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي اقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام. وعندما تتجاوز قيمة المشروعات تحت التنفيذ القيمة المتوقع استردادها تم تخفيض قيمة المشروعات تحت التنفيذ إلى القيمة التي يمكن استردادها وتحمل الفرق على قائمة الأرباح أو الخسائر.



٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

و - الأصول الغير الملموسة

يتم معالجة الأصول ذات الطبيعة غير النقدية والتي يمكن تحديدها وليس لها وجود مادي والمقتناه 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 المجموعة بالإضافة إلى حقوق استغلال بعض المواقع لفترات محددة. ويقاس الأصل غير الملموس بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال.

يتم رسملة النفقات اللاحقة على اقتناء الأصول غير الملموسة المرسمة فقط عندما تزيد هذه النفقات من المناطق الاقتصادية المستقبلية الخاصة بالأصل المتعلقة به ويتم تحميل كافة النفقات الأخرى بقائمة الأرباح أو الخسائر عند تكديدها.

يتم احتساب الإستهلاك لتحميل تكلفة الأصول غير الملموسة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار الأعمار الإنتاجية المقدرة لتلك الأصول، ويعترف بعبء الإستهلاك كمصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة:

رسوم امتياز	من ١٠% إلى ٢٠%
جدك وحق استغلال	٥% أو مدة العقد أيهما أقل

ز - الاستثمارات العقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية في العقارات المحتفظ بها لتحقيق عائد من الإيجار أو ارتفاع في قيمتها أو كليهما. ويتم قياس الاستثمارات العقارية أولاً بالتكلفة، ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر الاضمحلال المجمعة، ويتم تسجيل مصروف الإهلاك وخسائر الاضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر.

يتم اهلاك الاستثمار العقارى وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الانتاجي المقدر لكل بند من بنود الاستثمار العقارى، ولا يتم إهلاك الأراضى. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة:

العمر الانتاجي المقدر بالسنوات

مبانى وانشاءات ٢٠ سنة

وعندما تتجاوز قيمة الاستثمارات العقارية القيمة المتوقع استردادها يتم تخفيض قيمة الاستثمارات العقارية الى القيمة التي يمكن استردادها وتحمل الفروق على قائمة الأرباح أو الخسائر.



٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ح -

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم المجموعة بإجراء اختبار اضمحلال القيمة سنوياً للأصل غير الملموس الذي له عمر إنتاجي غير محدد أو الأصل غير الملموس غير المتاح للاستخدام في تاريخ القوائم المالية

تقوم المجموعة بإجراء اختبار اضمحلال القيمة للأصول الغير المالية التي لها عمر إنتاجي محدد ويتم اهلاكها أو استهلاكها عند وجود مؤشرات أو دلالات على إمكانية حدوث خسائر اضمحلال في قيمة الأصل.

يتم إجراء اختبار اضمحلال القيمة للأصل بمقارنة قيمته الدفترية مع قيمته الإستردادية. القيمة الإستردادية للأصل هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية أيهما أكبر. ولأغراض اختبارات الاضمحلال فإنه يتم تخصيص الأصول علي 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 (الوحدة التي تولد النقد).

تقوم المجموعة بالاعتراف بخسارة الاضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر وذلك بقيمة المبلغ الذي تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل عن القيمة الإستردادية له.

تقوم المجموعة في نهاية كل فترة مالية بتقييم ما إذا كان هناك دلالة علي أن خسارة الاضمحلال أي أصل معترف بها خلاف الشهرة في السنوات السابقة لم تعد أو أخذت في الانخفاض فعندئذ تقوم المجموعة بتقييم القيمة الإستردادية لذلك الأصل.

يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في السنوات السابقة عندما يكون هناك مؤشر على أن هذه الخسائر لم تعد موجودة أو انخفضت، كما يتم رد خسائر اضمحلال القيمة والتي يجب ألا تتعدي القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك). ويعترف بهذا الرد في قائمة الأرباح أو الخسائر.

ط - الأصول المالية

١ - التصنيف

تقوم المجموعة بتصنيف أصولها المالية إلى المجموعات التالية. أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، والقروض والمديونيات، والأصول المالية المتاحة للبيع والأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. يتوقف تصنيف الأصل المالي على الغرض من اقتنائه وتقوم الإدارة بهذا التصنيف عند الاعتراف الأولى للأصول المالية.

أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر:

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر هي أصول مالية محتفظ بها لأغراض المتاجرة. ويتم تبويب الأصل المالي في هذه المجموعة إذا كان قد تم اقتناؤه أو نشأ بصفة أساسية لغرض البيع أو إعادة الشراء في مدي زمني قصير أو جزء من محفظة أدوات مالية محددة يتم ادارتها معاً. ويتم تبويب المشتقات المالية كأصول مالية محتفظ بها بغرض المتاجرة فيما عدا المشتقات المالية التي ينطبق عليها شروط محاسبة التغطية. ويتم عرض الأصول المالية المدرجة بتلك المجموعة كأصول متداولة إذا كان من المتوقع استردادها خلال ١٢ شهر علي الأكثر من تاريخ نهاية السنة المالية.

القروض والمديونيات:

القروض والمديونيات هي أصول مالية غير مشتقة ذات تاريخ سداد محدد أو قابل للتحديد وغير متداولة في سوق نشط. ويتم عرض الأصول المالية المدرجة بتلك المجموعة كأصول متداولة إذا كان من المتوقع استردادها خلال ١٢ شهر علي الأكثر من تاريخ نهاية السنة المالية. وتتكون القروض والمديونيات بالمجموعة من "المدينون التجاريون و الأرصدة المدينة الأخرى" و "النقدية و ما في حكمها" في قائمة المركز المالي.



(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ط - الأصول المالية (تابع)

الأصول المالية المتاحة للبيع:

الأصول المالية المتاحة للبيع هي أصول غير مشتقة تم تحديدها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء وغير ميوبة كقروض ومديونيات، أو كأصول مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. ويتم تبويب الأصول المالية المتاحة للبيع ضمن الأصول غير المتداولة ما عدا الاستثمارات التي يقل تاريخ استحقاقها أو تنوي إدارة المجموعة التخلص منها في أقل ١٢ شهر من تاريخ المركز المالي فإنه يتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة.

أصول مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

الأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة ولها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد ولدى المجموعة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. يتم تبويب الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ضمن الأصول غير المتداولة ما عدا الاستثمارات التي تاريخ استحقاقها أقل من ١٢ شهر من تاريخ المركز المالي يتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة.

٢ - الاعتراف والقياس الأولى

يتم الاعتراف بالأصل المالي عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأصل المالي. يتم القياس الأولى لاقتناء أصل مالي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى التكاليف الأخرى المرتبطة مباشرة بتنفيذ المعاملة.

٣ - القياس اللاحق

- يتم القياس اللاحق للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة. ويتم الاعتراف بالزيادة أو النقص في القيمة العادلة خلال العام في قائمة الأرباح أو الخسائر ضمن أرباح (خسائر) أخرى - بالصافي.

- يتم القياس اللاحق للأصول المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة. ويتم الاعتراف بالزيادة أو النقص في القيمة العادلة خلال العام ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى.

- يتم القياس اللاحق للقروض والمديونيات وكذلك الأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بالفوائد المحسوبة في قائمة الأرباح أو الخسائر ضمن إيرادات (تكاليف) التمويل - بالصافي.

٤ - الاستبعاد

- يتم استبعاد الأصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدى في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي أو قامت المجموعة بتحويل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بصورة جوهرية.

- يتم استبعاد الأصل المالي بقيمته الدفترية في تاريخ الاستبعاد، ويتم الاعتراف بأرباح (خسائر) الاستبعاد في قائمة الأرباح أو الخسائر ضمن أرباح (خسائر) الاستثمار.

- تتمثل أرباح (خسائر) استبعاد الأصل المالي في الفرق بين القيمة الدفترية في تاريخ الاستبعاد والمتحصلات الناتجة من استبعاد الأصل المالي فيما عدا الأصول المالية المتاحة للبيع حيث تتمثل أرباح (خسائر) استبعاد الأصل المالي في الفرق بين القيمة الدفترية في تاريخ الاستبعاد والمتحصلات الناتجة من الأصل المالي بالإضافة إلى الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى.



٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ج - المقاصة بين أصل والتزام مالي

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في قائمة المركز المالي المجمعة عندما تمتلك المجموعة الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ويكون لدى المجموعة النية إما لإجراء التسوية علي أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في أن واحد و لكي يكون الحق القانوني للمجموعة أن تقوم بعمل المقاصة قابلاً للنفذ فلا بد أن يكون عند وقوع حدث ما في المستقبل والذي غالباً ما يكون إخفاق الطرف الأخر ولا بد أن يعكس ممارسات المجموعة العادية ومتطلبات الأسواق المالية والظروف الأخرى المرتبطة باعتبارات خطر وتوقيت التدفقات النقدية للمجموعة.

ك - اضمحلال الأصول المالية

١ - الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

تقوم المجموعة في تاريخ نهاية كل سنة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال قيمة أحد الأصول المالية أو مجموعة من الأصول المالية. وتضمحل قيمة الأصل المالي أو مجموعة الأصول المالية ويتم تحميل الخسائر الناتجة عن اضمحلال القيمة فقط في حالة وجود أدلة موضوعية عن اضمحلال القيمة نتيجة لوقوع حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي للأصل (حدث خساره) وكان لهذا الحدث أو لهذه الأحداث أثر يمكن تقييمه بصورة يعتمد عليها على التدفقات المالية المتوقعة من الأصل المالي أو مجموعه الاصول المالية.

تتضمن الأدلة الموضوعية علي اضمحلال القيمة، صعوبات مالية كبيرة تواجه المدينون أو مجموعة من المدينون، مخالفة شروط التعاقد مثل عدم سداد للفوائد أو أصل المبلغ، أو توقع إفلاس المدين أو إعادة هيكلته أو عند وجود بيانات واضحة تشير إلي وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة الأصول المالية منذ الاعتراف الأولي أو عند الظروف القومية أو المحلية التي ترتبط بحالات عدم السداد لأصول المجموعة.

بالنسبة للقروض والمديونيات. تقاس قيمة الخسارة علي أنها الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية (مع استبعاد خسائر الائتمان المستقبلية التي لم يتحملها) المخسومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي الخاص بالأصل المالي، ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل مباشرة ويعترف بالخسائر في قائمة الأرباح أو الخسائر. وتلغى الديون الغير متوقع تحصيلها خصماً من المخصص المكون لها ويعترف بأى تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الأرباح والخسائر. وإذا كان للقروض أو للاستثمار المحتفظ به حتى تاريخ الاستحقاق سعر صرف متغير فإن سعر الخصم لقياس أية خسائر اضمحلال القيمة هو سعر الفائدة الفعلية الحالية المحددة بموجب العقد. وكإجراء عملي فعال قد تقوم المجموعة بقياس اضمحلال قيمة الأصل المالي علي أساس القيمة العادلة للأصل باستخدام سعر سوق ملحوظ.

إذا أمكن في أية فترة لاحقة ربط الانخفاض في خسارة اضمحلال القيمة بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد إثبات خسارة اضمحلال القيمة عندئذ (على سبيل المثال تحسن الملاءمة الائتمانية للمدين) يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة.

٢ - الأصول المالية المتاحة للبيع

تقوم المجموعة في تاريخ نهاية كل سنة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال قيمة أحد الأصول المالية أو مجموعة من الأصول المالية.

بالنسبة لأدوات الدين، عند وجود أدلة موضوعية علي اضمحلال قيمة الأصل، تستبعد الخسارة المجمعة - وهي الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد استهلاك أو سداد أي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوماً منها أية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر - التي تم الاعتراف بها مباشرة في بنود الدخل الشامل الأخرى ويعترف بها في قائمة الأرباح والخسائر. وعند زيادة القيمة العادلة لأية أداة دين في أية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في قائمة الأرباح أو الخسائر عندئذ تقوم المجموعة برد خسارة اضمحلال القيمة هذه في قائمة الأرباح أو الخسائر.

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ك - اضمحلال الأصول المالية (تابع)

٢ - الأصول المالية المتاحة للبيع (تابع)

بالنسبة لأدوات حقوق الملكية، يعد الانخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة للاستثمار عن تكلفة الاقتناء من قبيل الأدلة الموضوعية علي اضمحلال قيمة الاستثمار. عندما تعترف المجموعة بالتراجع في القيمة العادلة مباشرة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى مع وجود أدلة موضوعية علي اضمحلال قيمة الأصل، تستبعد الخسارة المجمعة - وهي الفرق بين تكلفة الاقتناء و القيمة العادلة مخصوصاً منها أية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر - التي تم الاعتراف بها مباشرة في بنود الدخل الشامل الأخرى ويعترف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر. ولا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح أو الخسائر بالنسبة لأي استثمار في أداة حقوق ملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر.

ل - المدينون التجاريون

المدينون التجاريون هي المبالغ المستحقة من عملاء المجموعة عن مبيعات بضائع أو خدمات تم تقديمها ضمن النشاط العادي للمجموعة. ويتم تصنيف المدينون التجاريون ضمن الأصول المتداولة إذا كان من المتوقع تحصيلها خلال ١٢ شهر من تاريخ القوائم المالية أو من خلال دورة التشغيل العادية للمجموعة. ويتم الاعتراف بالمدينون التجاريون أولاً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي مخصوصاً منها مخصصات اضمحلال القيمة.

م - النقدية وما في حكمها

في قائمة التدفقات النقدية المجمعة، تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالصندوق ولدي البنوك وأرصدة الودائع تحت الطلب لدى البنوك والاستثمارات المالية قصيرة الأجل التي لا تزيد مدة استحقاقها عن ثلاثة أشهر من تاريخ الربط. وفي قائمة المركز المالي المجمعة يتم إدراج البنوك سحب على المكشوف ضمن الالتزامات المتداولة.

ن - المخزون

يتم اثبات المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل. وتعتبر صافي القيمة البيعية عن سعر البيع المقدر من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للاتمام وكذلك ان تكاليف أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع ويعترف بأى تخفيض في قيمة المخزون الناتج عن انخفاض صافي القيمة البيعية للمخزون عن قيمته الدفترية وكذا بكافة الخسائر الأخرى للمخزون كمصروف في الفترة التي يحدث بها التخفيض أو الخسارة.

ويتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح. وتتضمن تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء والتكاليف الأخرى التي تتحملها المجموعة للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة وغير متضمنة تكلفة الاقتراض.



٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

س - الالتزامات المالية

١ - التصنيف

تقوم المجموعة بتصنيف التزاماتها المالية إلى التزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر، و التزامات مالية أخرى. يتوقف تصنيف الالتزام المالي عند الاعتراف الأولي على الغرض من اقتنائه.

٢ - الاعتراف والاستبعاد

تقوم المجموعة بالاعتراف بالالتزام المالي في قائمة المركز المالي عندما - و فقط عندما - تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للالتزام المالي. وتستبعد المجموعة الالتزام المالي (أو جزء منه) من قائمة المركز المالي عندما ينتهي الالتزام المالي إما بالتخلص منه أو إلغائه أو انتهاء مدته الواردة بالعقد. وتقوم المجموعة بالمحاسبة عن تبادل أدوات دين بشروط مختلفة جوهرياً بين مقترض ومقرض على أنه انتهاء للالتزام المالي الأصلي ويتم الاعتراف بالدين الجديد كالتزام مالي، ويدرج بالأرباح أو الخسائر الفرق بين القيمة الدفترية للالتزام (أو جزء منه) الذي تم الإعفاء منه أو تحويله إلى طرف آخر متضمناً المصروفات غير المستهلكة وبين المبلغ المدفوع لتسوية الالتزام.

٣ - القياس

عند الاعتراف الأولي تقوم المجموعة بقياس الالتزامات المالية بالقيمة العادلة بالإضافة إلى التكاليف المرتبطة بتنفيذ المعاملة، فيما عدا الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، حيث يتم تحميل كافة التكاليف الأخرى المرتبطة بالمعاملة على قائمة الأرباح أو الخسائر. ويتم قياس الالتزامات المالية الأخرى لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية والتي تتمثل في الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى والقروض البنكية.

ع - رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية وتضاف علاوة الإصدار إن وجدت إلي الاحتياطي القانوني في حدود نصف رأس المال أما ما زاد عن ذلك فيرحل إلي احتياطي خاص. وذلك بعد خصم مصروفات إصدار الأسهم (بالصافي بعد خصم أية ميزة تتعلق بضرائب الدخل الخاصة بها) من مبلغ علاوة الإصدار.

وإذا قامت أي شركة من شركات المجموعة بإعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بها (أسهم خزينة) فيتم عرض تلك الأدوات مخصومة من حقوق الملكية، ويتم الاعتراف بالقيمة المدفوعة أو المحصلة مقابل تلك الأدوات مباشرة في حقوق ملكية الشركة الأم.

ف - ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة

تقوم المجموعة بالاعتراف بضرائب الدخل الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف وتدرج في ربح أو خسارة العام. ويعترف بضرائب الدخل الجارية والمؤجلة في الدخل الشامل الأخر أو مباشرة في حقوق الملكية إذا كانت تتعلق ببند تم الاعتراف بها - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - في قائمة الدخل الشامل الأخر أو مباشرة في حقوق الملكية.

يتم احتساب ضرائب الدخل عن العام طبقاً لقانون الضرائب الساري 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 الاعتراف بضرائب الدخل المؤجلة على الفروق المؤقتة بين كل من الأساس الضريبي للأصول والالتزامات وبين قيمتها الدفترية في القوائم المالية المجمعة.



(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ف - ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة (تابع)

يتم قياس ضرائب الدخل المؤجلة باستخدام أسعار وقوانين الضرائب السائدة في تاريخ القوائم المالية المجمعة والتي من المتوقع أن تكون مطبقة عند استخدام الأصول الضريبية المؤجلة أو تسوية الالتزامات الضريبية المؤجلة.

لا يتم الاعتراف بالالتزام الضريبي المؤجل إذا كان ناتجاً من الاعتراف الأولي للشهرة. كما لا يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة الناتجة عن الاعتراف الأولي للأصول والالتزامات الناتجة عن معاملة - بخلاف اندماج الاعمال - والتي لا تؤثر على صافي الربح (الخسارة) المحاسبى أو صافي الربح (الخسارة) الضريبي في تاريخ المعاملة.

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

يتم الاعتراف بالالتزامات الضريبية المؤجلة المتعلقة بجميع الفروق المؤقتة الناتجة من الاستثمارات في الشركات التابعة والشركات الشقيقة والحصص في المشروعات المشتركة، فيما عدا تلك الحالات التي تكون للمجموعة المقدرة على السيطرة على توقيت تسوية الفروق المؤقتة وكذلك يكون من المرجح أن تلك الفروق المؤقتة لن يتم تسويتها في المستقبل المنظور. بصفة عامة لا يكون لدى المجموعة المقدرة على السيطرة على تسوية الفروق المؤقتة الناتجة عن الاستثمارات في الشركات الشقيقة إلا إذا كان يوجد اتفاق يمنح المجموعة المقدرة على السيطرة على تسوية الفروق المؤقتة.

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة المتعلقة بجميع الفروق المؤقتة القابلة للخضم الناتجة من الاستثمارات في الشركات التابعة والشركات الشقيقة وحصص الملكية في المشروعات المشتركة إلى المدى الذي يكون من المرجح فيه أن تلك الفروق لمؤقتة سوف يتم تسويتها في المستقبل بالإضافة إلى وجود أرباح ضريبية مستقبلية يمكن معها استخدام تلك الفروق المؤقتة.

تقوم المجموعة بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي المؤجل والالتزام الضريبي المؤجل فقط إذا كان للمجموعة حق قانوني بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي الجاري والالتزام الضريبي الجاري وكانت الأصول الضريبية المؤجلة والالتزامات الضريبية المؤجلة المتصلة بضرائب الدخل المفروضة بواسطة نفس الإدارة الضريبية على نفس الشركة الخاضعة للضريبة أو الوحدات الضريبية المختلفة والتي تنوي تسوية الالتزامات الضريبية الجارية والأصول الضريبية الجارية على أساس الصافي.

ص - مزايا العاملين

(١) نظم الاشتراك المحدد

نظم الاشتراك المحدد المطبقة هي لائحة المعاشات التي تقوم بمقتضاها المجموعة بدفع اشتراك ثابت إلى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي. ولا يوجد على المجموعة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها. ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

(٢) مزايا إنهاء الخدمة

هي مزايا العاملين المستحقة نتيجة لقرار المجموعة بإنهاء خدمة العامل قبل تاريخ التقاعد العادي أو لقرار العامل بقبول ترك العمل الإختياري مقابل هذه المزايا. تعترف المجموعة بالتزام ومصروف مزايا إنهاء الخدمة في أحد التاريخين أيهما يأتي أولاً: (أ) عندما لا يعد بإمكان المجموعة سحب عرض تلك المزايا و (ب) عندما تعترف المجموعة بتكاليف إعادة الهيكلة التي تكون ضمن نطاق معيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) والتي تتضمن دفع مزايا إنهاء الخدمة. في حالة قيام المجموعة بعرض مزايا مقابل إنهاء العامل لخدمته إختياريًا، يتم قياس التكلفة والتزام مزايا إنهاء الخدمة عند الاعتراف الأولي، كما تقيس وتعترف بالتغيرات لاحقة وفقاً لطبيعة المزايا علي أساس تقدير عدد العاملين المتوقع قبولهم لعرض المزايا المقدم. وإذا كان من غير المتوقع تسوية مزايا إنهاء الخدمة بشكل كامل قبل ١٢ شهر بعد نهاية السنة المالية السنوية، يتم خصم قيمة المزايا المتوقعة الي قيمتها الحالية.



٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ص - مزايا العاملين (تابع)

(٣) نصيب العاملين في الأرباح المحدد قانوناً
تعترف المجموعة بالأرباح النقدية المتوقعة توزيعها كحصة للعاملين طبقاً للنظام الأساسي للشركات كجزء من توزيعات الأرباح في حقوق الملكية وكالتزامات عندما تعتمد الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة مشروع توزيع الأرباح. ولا تقوم المجموعة بتسجيل أى التزامات بحصة العاملين في الأرباح غير الموزعة.

ق - الإيجار

الإيجار التشغيلي

يتم تصنيف الإيجارات التي تظل فيها المخاطر والمنافع المترتبة على الملكية لدى المؤجر كإيجار تشغيلي. يتم الاعتراف بالمدفوعات تحت حساب الإيجار التشغيلي (ناقصاً أي خصومات تم الحصول عليها من المؤجر) كمصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة على مدار فترة العقد.

ر - الاقتراض

تقوم المجموعة عند الاعتراف الأولي بالاقتراض بقياسه بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بالحصول على القرض. وتقوم المجموعة بقياس القروض لاحقاً بالتكلفة المستهلكة، ويتم تحميل قائمة الأرباح أو الخسائر بشكل منتظم بالفرق بين القيمة الأصلية (مخصوماً منها تكلفة الحصول على القرض) وبين القيمة في تاريخ الاستحقاق مدار فترة الاقتراض باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

تتضمن تكلفة المعاملة التكاليف المدفوعة عند الحصول على القرض في بداية الحق التعاقدية، إلي المدى الذي تتوقع المجموعة سحب كامل مبلغ القرض المتفق عليه في المستقبل، وفي هذه الحالة يتم تأجيل إستهلاك جزء من تكلفة المعاملة المتعلق بالمبالغ غير المستخدمة من القرض حتى يتم استخدامها.

يتم تصنيف القروض كالتزامات متداولة إلا إذا كان لدى المجموعة حق غير مشروط لتأجيل تسوية تلك الالتزامات لفترة لا تقل عن ١٢ شهر بعد تاريخ القوائم المالية المجمعة.

ش - تكلفة الاقتراض

عندما يتم الاقتراض بصفة عامة أو بغرض اقتناء أصل مؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض، وهو ذلك الأصل الذي يتطلب بالضرورة فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه، تقوم المجموعة برسمة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة بإنشاء أو إنتاج أصل مؤهل كجزء من تكلفة ذلك الأصل حتي يتم الانتهاء من كافة الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه للغير.

عندما يتم اقتراض الأموال بغرض اقتناء أصل مؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض، تقوم المجموعة بتحديد قيمة تكلفة الاقتراض التي يتم رسملتها على هذا الأصل والتي تتمثل في تكلفة الاقتراض الفعلية التي تتكبدها المنشأة خلال الفترة بسبب عملية الاقتراض مطروحاً منها أي إيراد تحقق من الاستثمار المؤقت للأموال المقترضة.

تقوم المجموعة بالاعتراف بتكاليف الاقتراض الأخرى كمصروفات في الفترة التي تكبدت فيها المجموعة هذه التكلفة.



٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ت - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون علي المجموعة التزام حال (قانوني أو حكمي) ناتجاً عن حدث في الماضي، ومن المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام، ويمكن تقدير الالتزام بدرجة يعتمد عليها. تقوم المجموعة بالاعتراف بالارتباطات الضرورية الخاصة بإعادة الهيكلة وغير المتعلقة بالأنشطة السارية للمجموعة ضمن تكاليف مخصص إعادة الهيكلة.

الالتزام المحتمل هي التزام حال نشأ عن أحداث في الماضي و لم يتم الاعتراف به لأنه ليس من المتوقع أن يكون هناك تدفقاً خارجاً للمنافع الاقتصادية للمجموعة لتسوية هذا الالتزام أو لا يمكن قياس قيمته بطريقة يمكن الاعتماد عليها بصورة كافية ولا تقوم المجموعة بالاعتراف بالالتزام المحتمل وبدلاً من ذلك يتم الإفصاح عن الالتزام المحتمل في الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة.

عندما يكون هناك عدد من الالتزامات المتشابهة، يتم تحديد درجة توقع وجود التدفق الخارج المطلوب للسداد أو التسوية عن طريق الأخذ في الاعتبار كافة عناصر الالتزام، ويتم الاعتراف بالمخصص علي الرغم من الاحتمال الخاص بالتدفق الخارج لأي بند قد يكون صغيراً، إلا أنه من المتوقع أن يكون التدفق الخارج للموارد مطلوب لتسوية كافة عناصر الالتزام.

عندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقود هاماً، فإن قيمة المخصص هي القيمة الحالية للنفقات المتوقعة أن يتم طلبها لتسوية الالتزام باستخدام معدل الخصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للالتزام ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة الدفترية للمخصص من فترة لأخرى لتعكس مرور الوقت كتكلفة اقتراض في قائمة الأرباح والخسائر.

عندما يكون من المتوقع إعادة تحميل بعض أو كل النفقات اللازمة لتسوية مخصص لطرف آخر خارج المجموعة، تقوم المجموعة بالاعتراف بالاسترداد عندما يكون من المؤكد أن الاسترداد سوف يتم إذا قامت المجموعة بتسوية الالتزام، ويعامل الاسترداد كأصل منفصل في قائمة المركز المالي، ويجب ألا تزيد القيمة التي يتم الاعتراف بها للاسترداد عن قيمة المخصص.

ث - الأصول المحتملة

هي أصول ممكن أن تنشأ عن أحداث ماضية وسوف يتم تأكيدها عن طريق حدوث أو عدم حدوث حدث مستقبلي غير مؤكد والذي لا يكون بأكمله تحت سيطرة المجموعة وتقوم المجموعة بالاعتراف بالأصول المحتملة في قائمة المركز المالي عندما يكون تحقق الإيراد المرتبط به مؤكداً، ويتم الإفصاح عن الأصول المحتملة فقط عندما يكون هناك احتمال لتدفق داخل لمنافع اقتصادية.

خ - الدائنون التجاريون

تثبت الدائنون التجاريون أولاً بقيمة البضائع والخدمات المستلمة من الغير، سواء وردت عنها فواتير أم لا. وعندما يكون ذلك مادياً، تثبت البضائع والخدمات المستلمة وكذلك الدائنون التجاريون بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية الخارجة المتوقعة باستخدام معدل الفائدة للقروض المماثلة. وتظهر الدائنون التجاريون فيما بعد بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ذ - تحقق الإيراد

يقاس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل الذي تم إستلامه أو لايزال مستحقاً للمجموعة الناشئ عن بيع بضائع أو تأدية خدمة من خلال النشاط الاعتيادي للمجموعة وغير متضمنة ضرائب القيمة المضافة أو الخصومات أو التخفيضات. وتقوم المجموعة بالاعتراف بالإيراد عندما يمكن قياس مبلغ الإيراد بدرجة يعتمد عليها وعندما يكون تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة الى المجموعة مرجح الحدوث، وعندما تتحقق شروط أخرى خاصة بكل معاملة على حدة على النحو الموضح أدناه. ولا يعتبر قيمة الإيراد قابلة للقياس بدقه إلا إذا عند زوال كافة حالات عدم التأكد المتعلقة بإمكانية تحصيل المبلغ المستحق. وتبنى المجموعة تقديراتها على أساس المعدلات التاريخية للمرتجع من مبيعات البضائع و نوعية العملاء والترتيبات الخاصة بهم.

(١) المبيعات

يتحقق الإيراد بمجرد تقديم الخدمة وتسليم الطلبات لرواد المطاعم.

(٢) إيرادات الاستثمار العقاري

يتم الاعتراف بإيراد إيجارات الاستثمار العقاري على أساس مبدأ الاستحقاق طبقاً للعقود المبرمة.

(٣) إيراد التوزيعات

يثبت إيراد توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في استلامها.

(٤) إيرادات الفوائد

يعترف بإيرادات الفوائد على أساس نسبة زمنية باستخدام معدل الفائدة الفعلي وعند وجود اضمحلال في الرصيد المدين الناتج عن الاعتراف بالفائدة فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي.

ض - توزيعات الأرباح

تدرج توزيعات الأرباح في القوائم المالية المجمعة كالالتزام في نهاية السنة المالية التي تقرر فيها الجمعية العامة لمساهمي الشركة هذه التوزيعات.

غ - القطاعات التشغيلية

يتم التقرير عن القطاعات التشغيلية المشاركة في أنشطة أعمال المجموعة بشكل يتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة للرئيس المسئول عن صناعة القرار التشغيلي للمجموعة. الرئيس المسئول عن صناعة القرار التشغيلي لاتخاذ قرارات حول الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع وتقييم أدائه، هو رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة.

ظ - الأرقام المقارنة

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً للتوافق في العرض المستخدم في العام الحالي.



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣ - إدارة المخاطر المالية

(١) عناصر المخاطر المالية

تتعرض المجموعة نتيجة لأنشطتها المعتادة إلى مخاطر مالية متنوعة. وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما في مخاطر تغير أسعار صرف العملات الأجنبية ومخاطر التغير في الأسعار، ومخاطر التغير في أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة)، وأيضاً مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

تهدف إدارة المجموعة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للمجموعة. ويتم ذلك من خلال الرقابة التي تقوم بها الإدارة المالية للمجموعة.

لا تستخدم المجموعة أي من الأدوات المالية المشتقة لبعض إخطار محده.

(أ) مخاطر السوق

١ - مخاطر تغير أسعار صرف العملات الأجنبية

إن مخاطر تغير أسعار صرف العملات الأجنبية هي مخاطر تقلبات القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغير في أسعار العملات الأجنبية يوضح التحليل التالي احتساب تأثير التغيرات المعقولة والممكنة في العملات الأجنبية أمام العملة الوظيفية للمجموعة مع إبقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، على قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة:

٢٠١٧	٢٠١٨	
(٢٧,٦٧٦,٤٨٦)	(٢٧,٦٤١,٨٨٩)	دينار كويتي ١٠%
(٦٨٤,٧٠٣)	(١,٢٦٤,٧١٤)	درهم اماراتي ١٠%

الجدول التالي يوضح مركز العملات في تاريخ المركز المالي والموضحة بالجنيه المصري كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨		
الصافي	الصافي	الالتزامات	الأصول
(٢٧٦,٧٦٤,٨٦٧)	(٢٧٦,٤١٨,٨٩٣)	(٢٧٦,٤١٨,٨٩٣)	-
(٦,٨٤٧,٠٢٨)	(١٢,٦٤٧,١٤١)	(١٢,٦٤٧,١٤١)	-

٢ - مخاطر التغير في الأسعار

يوجد لدى المجموعة استثمارات في أدوات حقوق ملكية مسجلة ومتداولة في أسواق المال وبالتالي فهي معرضة لخطر التغير في القيمة العادلة للاستثمارات نتيجة تغير الأسعار.

٣ - مخاطر التغير في أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

إن مخاطر التغير في أسعار الفائدة هي مخاطر تقلبات القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار فائدة السوق.

تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة عن أصولها والتزاماتها التي تحمل فائدة (الودائع البنكية والسحب علي المكشوف من البنوك). يتم إدارة مخاطر أسعار الفائدة من قبل المجموعة من خلال الحفاظ علي مزيج ملائم من التسهيلات البنكية والودائع لدى البنوك ذات المعدلات المتغيرة.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الأرباح والخسائر المجمعة للتغيرات الممكنة والمعقولة في أسعار الفائدة مع إبقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة.

وقد بلغت أرصدة السحب على المكشوف في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٠٠,١٦٢,٠٩٨ جنيه مصري (٢٠١٧: ١٦٣,٥١٩,٠٧٥ جنيه مصري).



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

(أ) مخاطر السوق (تابع)

٣ - مخاطر التغير في أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة (تابع)

إن حساسية قائمة الأرباح والخسائر المجمعة هي تأثير التغييرات المفترضة في أسعار الفائدة علي نتائج الشركة لسنة واحدة، بناء علي الأصول والالتزامات المالية المحملة بفائدة متغيرة المحتفظ بها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. ليس هناك تأثير علي حقوق مساهمي الشركة.

التأثير على الأرباح أو الخسائر للعام جنيه مصرى	الزيادة / النقص في نقاط الاساس	
١١,٩٤٩	± ٠,١ %	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(١٢٨,٠١٤)	± ٠,١ %	٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(ب) مخاطر الائتمان

- ينشأ خطر الائتمان نتيجة وجود نقدية وما في حكمها باستثناء النقدية بالصندوق وودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.
- بالنسبة للبنوك والمؤسسات فإنه يتم التعامل فقط مع البنوك والمؤسسات المالية ذات التصنيف الائتماني العالى والملاءة الائتمانية العالية.

جودة الائتمان للأصول المالية

إن جودة الائتمان للأصول المالية التي لم تنقضى فترة استحقاقها ولم تضمحل قيمتها، يتم تحديدها من خلال تصنيف ائتماني متاح أو من خلال المعلومات التاريخية عن التخلف عن مواعيد السداد المتفق عليها.

النقدية لدى البنوك والودائع البنكية قصيرة الأجل:

يتم الاحتفاظ بكافة الحسابات الجارية لدى بنوك تخضع لرقابة البنك المركزي المصري.



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

(ج) مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر تعرض المجموعة لصعوبات في الوفاء بالتزاماتها المالية نتيجة لنقص التمويل. إن تعرض المجموعة لمخاطر السيولة ينتج في الأساس من عدم المقابلة بين استحقاقات الأصول والالتزامات المالية.

تقوم الإدارة بعمل توقعات للتدفقات النقدية المستقبلية بشكل دوري، ويتم مناقشتها باجتماع اللجنة التنفيذية للشركة الأم واتخاذ الإجراءات اللازمة للتفاوض مع الموردين ومتابعة تحصيل العملاء وإدارة أرصدة المخزون بهدف التأكد من توافر النقدية اللازمة لسداد التزامات المجموعة. وتقوم إدارة المجموعة أيضاً بمراقبة احتياجات التشغيل من السيولة من خلال التأكد من كفاية أرصدة النقدية ومافي حكمها لتلبية تلك الاحتياجات، والاحتفاظ بغطاء نقدي كافي لمواجهة التدفقات الخارجة المطلوبة لتسوية التزامات الديون والاقتراض لكي تتمكن من الحفاظ علي التزامها بالشروط والضمانات والتعهدات المالية في كل الأوقات.

تقوم المجموعة بالحد من مخاطر السيولة من خلال ضمان توفر التسهيلات البنكية الكافية والحفاظ علي الاحتياطات الكافية ومن خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والفعلية ومطابقة محفظة الاستحقاقات للأصول المالية والالتزامات المالية. يتم سداد الأرصدة المستحقة للموردين عادة خلال ٩٠ يوماً من تاريخ الشراء.

يلخص الجدول أدناه استحقاقات الالتزامات المالية غير المخصومة للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، استناداً إلي تواريخ المدفوعات التعاقدية وأسعار الفائدة الحالية في السوق.

أقل من ستة أشهر	من ستة أشهر حتى سنة	من سنة حتى سنتين	أكثر من سنتين	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٢١١,٤٨٣,١٩٢	٥,٦٩٥,٢٤١	-	-	موردون وأوراق دفع
-	-	٦,٤٥٥,٢٢٦	٧,٠٨٣,١٨١	أوراق دفع طويلة الأجل
٣٢٦,٦٦٧,٠٠١	-	-	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى *
١٠٠,١٦٢,٠٩٨	-	-	-	بنوك سحب على المكشوف
٣٤٣,٠٤٩,٨٥٠	-	-	-	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٩٨١,٣٦٢,١٤١	٥,٦٩٥,٢٤١	٦,٤٥٥,٢٢٦	٧,٠٨٣,١٨١	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

أقل من ستة أشهر	من ستة أشهر حتى سنة	من سنة حتى سنتين	أكثر من سنتين	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١٨٤,٦٤٩,٨٢١	-	-	-	موردون وأوراق دفع
-	-	١٠,٦٣٦,٠٠٢	١٣,٥٣٨,٤٠٧	أوراق دفع طويلة الأجل
٢٧٣,٦٧٤,٤٠٦	-	-	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى *
١٦٣,٥١٩,٠٧٥	-	-	-	بنوك سحب على المكشوف
٣٠٩,٨٨٢,٣٤٩	-	-	-	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٩٣١,٧٢٥,٦٥١	-	١٠,٦٣٦,٠٠٢	١٣,٥٣٨,٤٠٧	الإجمالي

* دائنون وأرصدة دائنة أخرى لا تشمل الأرصدة المقدمة من العملاء والإيرادات المقدمة.



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(٢) إدارة مخاطر رأس المال

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

تقوم إدارة المجموعة بالحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال عن طريق تغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو عن طريق تخفيض الديون المستحقة على المجموعة.

كما تقوم المجموعة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي بنوك سحب على المكشوف مخصصاً منها النقدية وما في حكمها.

وفيما يلي نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

٢٠١٧	٢٠١٨	
١٦٣,٥١٩,٠٧٥	١٠٠,١٦٢,٠٩٨	بنوك سحب علي المكشوف
١٨٤,٦٤٩,٨٢١	٢١٧,١٧٨,٤٣٣	موردون وأوراق دفع
٣٠٩,٨٨٢,٣٤٩	٣٤٣,٠٤٩,٨٥٠	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(١١١,٠٣٠,٩٧٢)	(١٨٩,٠٣٠,٣٣٥)	يخصم: نقدية وأرصدة لدى البنوك
٥٤٧,٠٢٠,٢٧٣	٤٧١,٣٦٠,٠٤٦	صافي الديون
١,٢٨٤,٩١٥,٢٤٩	١,١٢٩,٥٩٢,٤١٣	حقوق الملكية
١,٨٣١,٩٣٥,٥٢٢	١,٦٠٠,٩٥٢,٤٥٩	إجمالي رأس المال
%٣٠	%٢٩	نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال



٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(٣) تقدير القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه من بيع أصل أو دفعة لسداد التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويعتمد قياس القيمة العادلة علي افتراض أن معاملة بيع الأصل أو سداد الالتزام تتم إما :

- في السوق الأساسي للأصل أو الالتزام، أو
 - في ظل غياب السوق الأساسي، في السوق الأكثر نفعاً للأصل أو الإلتزام.
- يجب أن تكون المجموعة قادرة علي الوصول إلى السوق الأساسي أو السوق الأكثر نفعاً، وفي حالة غياب السوق الأساسي لا تحتاج المجموعة لإجراء بحث شامل لكافة الأسواق المحتملة لتحديد السوق الأساسي أو السوق الأكثر نفعاً. ولكن تأخذ المجموعة بعين الاعتبار جميع المعلومات المتوفرة بشكل معقول.
- يوضح الجدول أدناه الأصول والالتزامات المالية بالقيمة العادلة في القوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، بناء علي مستويات المدخلات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل:
- المستوى الأول - وتمثل مدخلات المستوى الأول في الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لأصول أو التزامات مطابقة تستطيع المجموعة الوصول إليها في تاريخ القياس.
 - المستوى الثاني - وتمثل مدخلات المستوى الثاني في كافة المدخلات بخلاف أسعار معلن عنها ضمن المستوى الأول و تكون هذه المدخلات ملحوظة للأصل أو الإلتزام بشكل مباشر أو غير مباشر.
 - المستوى الثالث - وتمثل مدخلات المستوى الثالث في المدخلات غير الملحوظة للأصل أو الإلتزام.

ولدى المجموعة في تاريخ إعداد القوائم المالية أصول مالية متاحة للبيع (استثمارات في حقوق الملكية) والتي تدرج تحت المستوى الأول.

تحدد المجموعة في حال حدوث ضرورة لتحويلات بين المستويات ضمن التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة من خلال إعادة تقييم التصنيف (بناء علي أدنى مستويات المدخلات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل). ولم تقم المجموعة بأية تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال السنة.



(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٤ - **التقديرات المحاسبية الهامة والأحكام الشخصية**
يتم تقييم التقديرات والأحكام الشخصية بصفة مستمرة وذلك بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى، بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلاءم مع تلك الظروف:

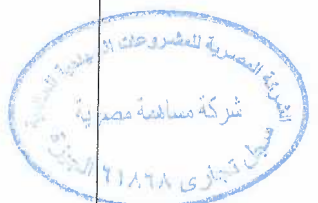
(١) **التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة**
تقوم المجموعة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. وقد لا تتساوى نتائج تلك التقديرات المحاسبية مع النتائج الفعلية. وفيما يلي أهم التقديرات والافتراضات والتي تتسم بمخاطر جوهرية قد يترتب عليها تسويات هامة على القيمة النقدية للأصول والالتزامات خلال العام المالي التالي.
وفيما يلي أهم التقديرات والفروض التي تستخدمها المجموعة:

الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة
تقوم إدارة المجموعة بإهلاك أصولها 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 آخذين في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل وعدد الورديات التي تستخدم فيها هذه الآلات والتقدم الفني. ويعاد النظر في طرق الإهلاك المطبقة على هذه الأصول وذلك عند وجود تغير جوهري في أسلوب الحصول على المنافع الاقتصادية من تلك الأصول.

(٢) **الأحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية**
بصفة عامة فإن تطبيق السياسات المحاسبية للشركة لا تتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي (بخلاف المتعلق بالتقديرات والفروض المحاسبية المشار إليها في إيضاح ٤-١) الذي من الممكن أن يكون له تأثير جوهري على القيم المعترف بها في القوائم المالية المجمعة.

انخفاض قيمة الأصول المالية المتاحة للبيع
تقرر المجموعة أن الأصول المالية المتاحة للبيع قد تعرضت لانخفاض في القيمة عندما يحدث انخفاض حاد أو طويل الأجل إلى مستوى أدنى من التكلفة. ويتطلب تحديد إذا ما كان ذلك الانخفاض حاداً أو طويل الأجل تقييم عدة عوامل تعتمد على الحكم الشخصي ومتعلقة بالصناعة والسوق والتطور التكنولوجي والندفقات النقدية التشغيلية والتمويلية.





الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	إثبات وأجهزة تعقيب	حساب والآت	وسائل نقل	معدات وأجهزة تبريد	محطات تبريد	ديكورات وتحسينات	مباني ووحدات بحرية ثابتة	أراضي
١,٣٥١,١١٧,٢٠٤ (١٠٥,٩٧١,٤٧٧)	١٨٢,٥٨٤,٧٣٧ (٧١,٨٣٥,٣٠٦)	١٠٠,٠٩٤,٩٧٠ (٤٣,٨٠١,١٧٥)	٤١,٧٦٨,٨٠٥ (٢٨,٨١٤,٥٠٣)	٣٠٦,١٨٤,٩١٧ (١٥٦,٩٢٦,٣٠٠)	٦,٣٩٨,١٦٤ (٨,١٥٢,٨٠٩)	٣٨٣,٤٩٠,٥٥٦ (١٨٦,٥٧٦,٤٠٨)	٢٤٣,٧٣٢,٩٢٣ (١٠٤,٨٦٤,٨٨١)	٣١,٨٦٢,٠٤٢
٧٤٥,١٤٥,٧٣٢	١٠٥,٧٤٩,٤٣١	٥٧,٢٩٣,٢٥٥	١٢,٩٥٤,٧٥٢	١٤٩,٢٥٨,٦٢٧	٥٢,٤٥٥,٣٥٥	١٩٢,٩١٤,٦٤٨	١٣٨,٨٦٨,٠٨٢	٣١,٨٦٢,٠٤٢
٧٤٥,١٤٥,٧٣٢	١٠٥,٧٤٩,٤٣١	٥٧,٢٩٣,٢٥٥	١٢,٩٥٤,٧٥٢	١٤٩,٢٥٨,٦٢٧	٥٢,٤٥٥,٣٥٥	١٩٢,٩١٤,٦٤٨	١٣٨,٨٦٨,٠٨٢	٣١,٨٦٢,٠٤٢
١٢٣,١٩٣,٧٥٤	٢٢,٦٩٢,٦٨٧	٩,٢٩٣,٤٠٧	١,٨٩٦,٧٨٤	٣٠,٧٨٩,٠٠٩	٣,٣٢٣,٩٧٧	٥٤,١٨١,٩٩٠	١٣٨,٨٦٨,٠٨٢	٣١,٨٦٢,٠٤٢
(١٧,٥١٩,٦١١)	(٣,٢٥٩,٠١٢)	(١,٨٧١,٣٧٤)	(٦,٧٢٠,٦٥٢)	(٤٤,٣٤٢,٤٢٤)	(٣,٣٢٧,٥٦٣)	(١٤,٣٠٤,٨٤٦)	(١١,٦٥٨,٧٤٠)	-
(٢٣,٤٦٠,٧٤٦)	(٨,١٨٧,٥٧٧)	(٣,٣٠١,٩١٨)	(٥٩٠,٨٠٠)	(٨,٣٩٠,١٨٧)	-	(١,٨٩٠,٩٨٤)	-	-
١٩,٤٦٣,٧٦٥	١,٥٥٠,٨٥٤	٣,٢٤٢,٧٧٣	٤٨٥,٥٨٢	٧,٨٩٠,٦٨٢	-	١,٢٩٣,٨٧٤	-	-
١٦,٠٣٧,٣١٧	١,٨٤٠,٥١٧	١٧٠,٢١١	١٥٢,٢٥٥	٣,٤١٩,٣٨٤	-	٥,٣١,٣٢٣	-	-
(١٠,٥٣٠,٢٥٧)	(١,٣٦١,٠٠٩)	(٥٤٦,١٥٩)	(١٤٢,٣٦٠)	(٢,٧٧٩,٥٢٨)	-	(٣,٨١٧,٨١٠)	(٢,٢٦٢,١٧٦)	٢٧٤,٤٠٨
(١٠,٧,٧٥٥,٣٢٧)	(٧,٣٤٤,٣٥٥)	(١,٠٨٦٢,٦٦١)	(٨,٨١٥,٤٠٢)	(٢٥,١٢٨,١٧٢)	-	(٣٩,٣٧٣,٣٢٨)	(١١,٢٣٠,٩٩٩)	-
١٠,٢,٧٥٥,٣٢٧	(٧,٣٤٤,٣٥٥)	(١,٠٨٦٢,٦٦١)	(٨,٨١٥,٤٠٢)	(٢٥,١٢٨,١٧٢)	-	(٣٩,٣٧٣,٣٢٨)	(١١,٢٣٠,٩٩٩)	-
(٨١٤,٧٨٤)	(٥٤٢,٩١٢)	(٣٩,٥٢٨)	(١,٥٤٢)	(٢٢١,١١١)	-	-	-	-
١٩٩,٥١٥,١٧٥	٤٩,٧٤٤,٦٥٧	٨,٠٣٨,٧٣٨	١٣٥,٦٢٣,٩٨٢	٥٢,١٩٥,٨٨٩	١٨٧,٤٠٧,٦٩٥	١٣٠,٢١٩,٦٢٥	٣٢,٥٣٦,٤٥٠	-
١,٣٦٤,٣١٧,٤١٨	١٩٠,٩٤٢,٩١٧	٩٦,٨٥٤,٤٧١	٣٤,٤١٤,٨١٩	٣٠٦,٦٤٢,٨٩٠	٢٣,٧١١,٢٦١	٤٠١,٤٣٩,٦٤٧	٣٢٧,٧٧٣,٩٦٣	٣٢,٥٣٦,٤٥٠
(١٢٤,٨٠٢,٢٤٣)	(٨٧,٢٣٥,٣١٨)	(٤٧,١٠٩,٨١٤)	(٢٦,٣٧٦,٠٨١)	(١٧,٠٩٧٨,٩٠٨)	(١١,٥١٥,٢٢٢)	(٢١٤,٠٢١,٩٥٢)	(١٠٧,٥٥٤,٧٨٨)	-
٢٩٩,٥١٥,١٧٥	١٠٣,٧٠٨,٥٩٤	٤٩,٧٤٤,٦٥٧	٨,٠٣٨,٧٣٨	١٣٥,٦٢٣,٩٨٢	٥٢,١٩٥,٨٨٩	١٨٧,٤٠٧,٦٩٥	١٣٠,٢١٩,٦٢٥	٣٢,٥٣٦,٤٥٠
٢٩٩,٥١٥,١٧٥	١٠٣,٧٠٨,٥٩٤	٤٩,٧٤٤,٦٥٧	٨,٠٣٨,٧٣٨	١٣٥,٦٢٣,٩٨٢	٥٢,١٩٥,٨٨٩	١٨٧,٤٠٧,٦٩٥	١٣٠,٢١٩,٦٢٥	٣٢,٥٣٦,٤٥٠
١٤٥,٥٤٠,٠٢٧	٢١,٨٨٠,٧٧٩	١١,٦٨٧,٥٩٤	٣,٧٧٠,٨١١	١٣٥,٦٢٣,٩٨٢	٥٢,١٩٥,٨٨٩	١٨٧,٤٠٧,٦٩٥	١٣٠,٢١٩,٦٢٥	٣٢,٥٣٦,٤٥٠
١٤٥,٥٤٠,٠٢٧	٢١,٨٨٠,٧٧٩	١١,٦٨٧,٥٩٤	٣,٧٧٠,٨١١	١٣٥,٦٢٣,٩٨٢	٥٢,١٩٥,٨٨٩	١٨٧,٤٠٧,٦٩٥	١٣٠,٢١٩,٦٢٥	٣٢,٥٣٦,٤٥٠
(٢,٧٨٦,٩٢٣)	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٢٩,٩٧٦,٨٢٧)	(٢٤,٤٥٥,٢٣١)	(١١,٢٧٥,٥٥٩)	(٥,٣٠٦,٤٨٤)	(٤٢,٩٥٣,٥٢٧)	(٢,٩١٦,٦٩٢)	(٦٥,٩٨٢,٥٦٥)	(٢,٧٨١,٩٢٣)	-
(٢٧,٠٠٢,٧١٩)	(١٣,١٨١,٦١٣)	(٩٥٨,١٩٦)	(٢,٤٠٧,٢٣٣)	(٥,٩٥٦,٤٣٢)	-	(٤,٤٩٩,٢٤٥)	(١,٠٠٦,٣٩٥)	-
٢٠,٦٥٠,٠٠٠	٩,٦٧٦,١٨٤	٨٧٨,٤٣٢	٢,٦٦٦,١٥٢	٤,١٥٦,٥٥٥	-	٣,٨١٣,٤٧٣	-	-
(٣,٧٥٢,١٣٠)	(٤٣٣,٧٠٠)	(١٢٥,٥٢٠)	(٣٦١,٦١١)	(٧٥٨,٤٤٤)	-	(١,٢٢١,٠٨٦)	(١,٠٠٦,٣٩٥)	(١٦١,٤٠٢)
٢,٤٠٨,٩٩٣	٢٤٠,٨٨٧	٩١,٢٥٠	(٤,١٧٢,١٨٧)	١,٥٠٤,٤٠٣	-	٩٢٣,٣٧٢	٥٤٧,٩٧٧	-
(١٠,٩,٤٦٧,٧٧٦)	(٧,٥٨٧,١٢٣)	(١٣,٢٩٥,١٢٨)	(٤,١٧٢,١٨٧)	(٢٤,١٦٤,٤٦٢)	-	(٥٥,٩٥٣,٧٠٥)	(٤,٥٥٣,٢٠٥)	-
١,٩,٤٦٧,٧٧٦	(٧,٥٨٧,١٢٣)	(١٣,٢٩٥,١٢٨)	(٤,١٧٢,١٨٧)	(٢٤,١٦٤,٤٦٢)	-	(٥٥,٩٥٣,٧٠٥)	(٤,٥٥٣,٢٠٥)	-
٢٧٥,٠٣٤,٧٧٧	١٠٢,٤٣٥,٩٠٥	٤٥,٠٤٢,٧٥٨	٦,٣٢٥,٣٧٢	١٢٥,٤٢٦,٣٧١	٤٩,٢٣٩,١٩٧	١٧٧,٤٠٤,٥٩٦	١٧٩,٧٧٧,٠٩٤	٣٣,٤٤٨,٤٨٤
١,٣٨٤,٥٥٣,٧٠١	١٩٦,٢٢٢,١٧٠	٩٤,١٦٢,٢٢١	٣١,٥٦٩,٥٩٤	٣٢٠,٦٠٧,٣٩٦	٦٣,٧١١,٢٢١	٣٩٦,٩٨٨,١٨٣	٢٤٦,٩٤٢,٣٩٢	٣٣,٤٤٨,٤٨٤
(٧٠٥,٠١٨,٩٢٤)	(٩٤,١٨٦,٦٦٥)	(٤٩,١٢٠,٤٦٣)	(٢٥,٣٤٤,٢٢٢)	(١٨٥,١٣١,٠٢٥)	(١٤,٤٨٢,٠٦٤)	(١١٩,٥٨٢,٥٨٧)	(١١٧,٧٧١,٦٩٨)	-
٢٧٥,٠٣٤,٧٧٧	١٠٢,٤٣٥,٩٠٥	٤٥,٠٤٢,٧٥٨	٦,٣٢٥,٣٧٢	١٢٥,٤٢٦,٣٧١	٤٩,٢٣٩,١٩٧	١٧٧,٤٠٤,٥٩٦	١٧٩,٧٧٧,٠٩٤	٣٣,٤٤٨,٤٨٤

١ يناير ٢٠١٧

التكاليف

صافي القيمة المكتسبة

صافي القيمة المكتسبة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

صافي القيمة المكتسبة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

صافي القيمة المكتسبة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

صافي القيمة المكتسبة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

صافي القيمة المكتسبة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

صافي القيمة المكتسبة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

صافي القيمة المكتسبة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

صافي القيمة المكتسبة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

صافي القيمة المكتسبة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

صافي القيمة المكتسبة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١ يناير ٢٠١٨

٢٠١٨

٢٠١٨

الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٥ - الأصول الثابتة (تابع)

تم توزيع مصروف إهلاك الأصول الثابتة في قائمة الأرباح أو الخسائر كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
١٦١,٨٨٠,٣١٠	١٦٢,٨٠١,٥٦٢	تكلفة المبيعات
٨,٦٣٩,٣٠١	٩,٩٥٧,١٨٨	مصروفات إدارية وعمومية
<u>١٧٠,٥١٩,٦١١</u>	<u>١٧٢,٧٥٨,٧٥٠</u>	

تتمثل المتحصلات من بيع أصول ثابتة في قائمة التدفقات النقدية المجمعة كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
٢,٩٩٦,٩٨١	٦,٣٣٦,٩١٩	صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة
(١٣,٢٤٨)	١,٨٢٨,١٩١	أرباح (خسائر) استبعاد أصول ثابتة
<u>٢,٩٨٣,٧٣٣</u>	<u>٨,١٦٥,١١٠</u>	المتحصلات من بيع أصول ثابتة

٦ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٧	٢٠١٨	
٩٣٥,٥٠٦	١٤,٣٨٠,٦٤٢	إنشاء وتأسيس مشروعات
<u>٩٣٥,٥٠٦</u>	<u>١٤,٣٨٠,٦٤٢</u>	



٧ - الأصول غير الملموسة

الاجمالي	جدك وحق استغلال	رسوم امتياز	التكلفة
١٠٩,٨٨٢,٨٨٨	٦٠,١٧٩,٠٥٦	٤٩,٧٠٣,٨٣٢	الرصيد في أول يناير ٢٠١٧
٢٦,٤٧٣,٠٩٠	٢,٣٥٧,٦٣٥	٢٤,١١٥,٤٥٥	الإضافات خلال العام
(٩,٣٣٧,٢٢٢)	(٢,١٤٥,٧٨٤)	(٧,١٩١,٤٣٨)	تكلفة الأصول المستهلكة دفترياً خلال العام
٣,٠٤٧,٧٩٨	٢,٤١٦,٠٨٦	٦٣١,٧١٢	فروق ترجمة
<u>١٣٠,٠٦٦,٥٥٤</u>	<u>٦٢,٨٠٦,٩٩٣</u>	<u>٦٧,٢٥٩,٥٦١</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
الاجمالي	جدك وحق استغلال	رسوم امتياز	التكلفة
١٣٠,٠٦٦,٥٥٤	٦٢,٨٠٦,٩٩٣	٦٧,٢٥٩,٥٦١	الرصيد في أول يناير ٢٠١٨
١٥,٢٢٩,٦٠٣	-	١٥,٢٢٩,٦٠٣	الإضافات خلال العام
(٢,٠٢٦,٢١٤)	(٢٦٩,٠٦٣)	(١,٧٥٧,١٥١)	تكلفة الأصول المستهلكة دفترياً خلال العام
(٧,٥٧١,١٤٥)	(٥,٧٣٧,١٣٩)	(١,٨٣٤,٠٠٦)	استبعادات خلال العام
(٧٧٢,٣١٠)	(٦٠٧,٤٧٩)	(١٦٤,٨٣١)	تكلفة فروق الترجمة
<u>١٣٤,٩٢٦,٤٨٨</u>	<u>٥٦,١٩٣,٣١٢</u>	<u>٧٨,٧٣٣,١٧٦</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٧ - الأصول غير الملموسة (تابع)

الاجمالي	جدك وحق استغلال	رسوم امتياز	مجمع الاستهلاك
٥٠,٩٠٧,٣٨٤	٢٦,٤٣١,٤٢٤	٢٤,٤٧٥,٩٦٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٧
١٢,٢١١,٩٤٤	٣,٠٠٠,٩٤٨	٩,٢١٠,٩٩٦	استهلاك العام
(٩,٣٣٧,٢١٨)	(٢,١٤٥,٧٨٤)	(٧,١٩١,٤٣٤)	مجمع استهلاك الأصول المستهلكة دفترياً خلال العام
١,٤٨٨,٠٨٤	١,٠٧٩,٥٣٤	٤٠٨,٥٥٠	فروق ترجمة
٥٥,٢٧٠,١٩٤	٢٨,٣٦٦,١٢٢	٢٦,٩٠٤,٠٧٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
الاجمالي	جدك وحق استغلال	رسوم امتياز	مجمع الاستهلاك
٥٥,٢٧٠,١٩٤	٢٨,٣٦٦,١٢٢	٢٦,٩٠٤,٠٧٢	الرصيد في أول يناير ٢٠١٨
١٠,٠١٤,٤٢٤	٣,٠٩٧,٦٣٩	٦,٩١٦,٧٨٥	استهلاك العام
(٢,٠٢٦,٢١٤)	(٢٦٩,٠٦٣)	(١,٧٥٧,١٥١)	مجمع استهلاك الأصول المستهلكة دفترياً خلال العام
(٢,٨٩٩,٨٦٧)	(٢,٠٥٤,٩٩٣)	(٨٤٤,٨٧٤)	مجمع استهلاك الاستعدادات
(٣٦٧,٤٩٩)	(٢٦٧,٥٨٣)	(٩٩,٩١٦)	مجمع استهلاك فروق الترجمة
٥٩,٩٩١,٠٣٨	٢٨,٨٧٢,١٢٢	٣١,١١٨,٩١٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
الاجمالي	جدك وحق استغلال	رسوم امتياز	صافي القيمة الدفترية
٧٤,٩٣٥,٤٥٠	٢٧,٣٢١,١٩٠	٤٧,٦١٤,٢٦٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٧٤,٧٩٦,٣٦٠	٣٤,٤٤٠,٨٧١	٤٠,٣٥٥,٤٨٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٨ - استثمارات عقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية في تكلفة الأماكن المؤجرة للغير والمتاحة للإيجار بمجمعي الشركة بمدينة الشيخ زايد وبالتجمع الخامس وبيانها على النحو التالي:

٢٠١٧	٢٠١٨
١٧٥,٣٩٩,٧٥٨	١٧٤,٨٨٩,١٢٧
(٣٣,٤٣٤,٦٩٩)	(٣٨,٩٩٢,٧٠٠)
١٤١,٩٦٥,٠٥٩	١٣٥,٨٩٦,٤٢٧



التكلفة
مجمع الاهلاك
صافي القيمة الدفترية

الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٨ - استثمارات عقارية (تابع)

أراضي	مباني وإنشاءات وتجهيزات أخرى	إجمالي	
			التكلفة
١٥,٨٨٦,٨٠٣	١٥٩,٥١٢,٩٥٥	١٧٥,٣٩٩,٧٥٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
-	١٤,٤٦٧,٧٦٣	١٤,٤٦٧,٧٦٣	الإضافات خلال العام
-	(٥٥٩,٣٨٠)	(٥٥٩,٣٨٠)	تكلفة الأصول المهلكة دفترياً خلال العام
(١,٠٧٣,٤٣٦)	(١٣,٣٤٥,٥٧٨)	(١٤,٤١٩,٠١٤)	المحول للأصول الثابتة
١٤,٨١٣,٣٦٧	١٦٠,٠٧٥,٧٦٠	١٧٤,٨٨٩,١٢٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١٥,٨٨٦,٨٠٣	١٥٩,٤٦٧,٠٧٨	١٧٥,٣٥٣,٨٨١	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
-	٤٥,٨٧٧	٤٥,٨٧٧	الإضافات خلال العام
١٥,٨٨٦,٨٠٣	١٥٩,٥١٢,٩٥٥	١٧٥,٣٩٩,٧٥٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
			مجمع الاهلاك
-	٣٣,٤٣٤,٦٩٩	٣٣,٤٣٤,٦٩٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
-	٨,٨٩٩,٣٠٤	٨,٨٩٩,٣٠٤	الاهلاك خلال العام
-	(٥٥٩,٣٨٠)	(٥٥٩,٣٨٠)	مجمع اهلاك الأصول المهلكة دفترياً خلال العام
-	(٢,٧٨١,٩٢٣)	(٢,٧٨١,٩٢٣)	المحول للأصول الثابتة
-	٣٨,٩٩٢,٧٠٠	٣٨,٩٩٢,٧٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
-	٢٥,٢٩٦,٢٣٢	٢٥,٢٩٦,٢٣٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
-	٨,١٣٨,٤٦٧	٨,١٣٨,٤٦٧	الاهلاك خلال العام
-	٣٣,٤٣٤,٦٩٩	٣٣,٤٣٤,٦٩٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١٤,٨١٣,٣٦٧	١٢١,٠٨٣,٠٦١	١٣٥,٨٩٦,٤٢٧	صافي القيمة الدفترية
١٥,٨٨٦,٨٠٣	١٢٦,٠٧٨,٢٥٦	١٤١,٩٦٥,٠٥٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
			٣١ ديسمبر ٢٠١٧

استعانت المجموعة باثنين من خبراء التقييم العقاري لتقدير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية أعلاه لأغراض الإفصاح عنها بالقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وفقاً لآخر تقييم معد. وفيما يلي بيان تلك التقديرات:

مجمع امريكانا بلازا الشيخ زايد	مجمع امريكانا بلازا التجمع الخامس
٤٢٣,٩٥٦,٧٠٦	١٠٢,١١٣,١٢٥
٤٢٧,٥٤٥,٤٨٥	٩٩,٩٨٤,٨٨٥
٩٠,٢٢٦,٠٧٩	٤٥,٦٧٠,٣٤٨



بيان

الخبير الأول
الخبير الثاني

وفيما يلي بيان بصافي القيم الدفترية لكل مجمع على حده
صافي القيمة الدفترية

الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٩ - الاستثمارات في شركات شقيقة

يتمثل هذا البند في استثمارات المجموعة بواقع ٢٣,٢٣٧% من رأس مال الشركة المصرية لصناعة النشا والجلوكوز "ش.م.م" وذلك كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
١٠٦,٠٩٣,٧٦٣	١١٠,٣٠٥,٥٧٧	رصيد ١ يناير
٧,٧٧٢,٢٩٧	(١٧,٢٦٧,٢٧٩)	نصيب المجموعة في (خسائر) أرباح العام
-	(٧٣٨,٣٦٧)	نصيب المجموعة في توزيعات الأرباح المدفوعة خلال العام
(٣,٥٦٠,٤٨٣)	-	تسويات على احتياطي إعادة التقييم
١١٠,٣٠٥,٥٧٧	٩٢,٢٩٩,٩٣١	

تبلغ القيمة العادلة لاستثمارات المجموعة في شركتها الشقيقة "المصرية لصناعة النشا والجلوكوز" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٧١,٣ مليون جنيه مصري لعدد ١١,٦٣٧ مليون سهم بواقع ١٤,٧٢ جنيه مصري للسهم (سعر البورصة في ذلك اليوم) (٢٠١٧: ١٩٢,٣٦ مليون جنيه مصري لعدد ١١,٦٣٧ مليون سهم بواقع ١٦,٥٣ جنيه مصري للسهم).

نصيب المجموعة من

نسبة المساهمة	الأرباح (الخسائر)	نصيب المجموعة من			تاريخ
		إيرادات	التزامات	أصول	
%٢٣,٢٣٧	(١٧,٢٦٧,٢٧٩)	٢١١,٨٤٠,٥٤٨	١٢٣,٥٦٤,١٨١	٢١٥,٨٦٤,١١٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
%٢٣,٢٣٧	٧,٧٧٢,٢٩٧	٢٣٠,٤٠٣,٥٠٤	٩٩,٤٩٠,٩٩١	٢٠٩,٧٩٦,٥٦٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٠ - أصول مالية متاحة للبيع

صافي قيمة الاستثمار	صافي قيمة الاستثمار	التغير في القيمة العادلة	صافي قيمة الاستثمار	نسبة المساهمة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	خلال العام	في ١ يناير ٢٠١٨	
٥٩٩,٨٣٢,٩٩٦	٤٤٤,٥٦٤,٨٧٠	(١٥٥,٢٦٨,١٢٦)	٥٩٩,٨٣٢,٩٩٦	% ١٥,٢٩
٥٩٩,٨٣٢,٩٩٦	٤٤٤,٥٦٤,٨٧٠	(١٥٥,٢٦٨,١٢٦)	٥٩٩,٨٣٢,٩٩٦	

شركات مقيدة بالبورصة

القاهرة للوجن

شركات غير مقيدة بالبورصة

٢,٤٧٥,٠٠٠	٢,٤٧٥,٠٠٠	-	٢,٤٧٥,٠٠٠	% ٠,٢٧٥	مجموعة أمريكا للأغذية والمشروعات السياحية
٣٩٣,٤٨٣	٣٩٣,٤٨٣	-	٣٩٣,٤٨٣	% ٦,٥٨٣	أمريكا للتسويق والتوزيع
٥,٤٧٨,٨٤٥	٥,٤٧٨,٨٤٥	-	٥,٤٧٨,٨٤٥	% ١,٧٩٧	الشركة العالمية للتنمية الزراعية - فارم فريبيس
٢,٧٠٠	٢,٧٠٠	-	٢,٧٠٠	% ٠,٠٠٢	المصرية للمطبات - أمريكا
٤٦٦,٠٠٠	٤٦٦,٠٠٠	-	٤٦٦,٠٠٠	% ٠,٥٢٧	العالمية للإنتاج والتصنيع الزراعي
٤,٥٩٩,٩٨٠	٤,٥٩٩,٩٨٠	-	٤,٥٩٩,٩٨٠	% ٤	الشركة العالمية للصناعات الغذائية
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	-	٥٠٠,٠٠٠	% ٥	أمريكا لاستصلاح واستزراع الأراضي
٦٦٠,٠٠٠	٦٦٠,٠٠٠	-	٦٦٠,٠٠٠	% ٢٢	خدمات حراسة المنشآت
١٤,٥٧٦,٠٠٨	١٤,٥٧٦,٠٠٨	-	١٤,٥٧٦,٠٠٨		
٦١٤,٤٠٩,٠٠٤	٤٥٩,١٤٠,٨٧٨	(١٥٥,٢٦٨,١٢٦)	٦١٤,٤٠٩,٠٠٤		إجمالي أصول مالية متاحة للبيع



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٠ - أصول مالية متاحة للبيع (تابع)

صافي قيمة الاستثمار	صافي قيمة الاستثمار	التغير في القيمة العادلة	صافي قيمة الاستثمار	نسبة المساهمة	شركات مقيدة بالورصة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	خلال العام	في ١ يناير ٢٠١٧		القاهرة للدراجن
٢٦٣,٦٦٢,٨٥٧	٥٩٩,٨٣٢,٩٩٦	٣٣٦,١٧٠,١٣٩	٢٦٣,٦٦٢,٨٥٧	%١٥,٢٩	
٣٩٣,٤٨٣	٣٩٣,٤٨٣	-	٣٩٣,٤٨٣	%٠,٣٧٥	
٥,٤٧٨,٨٤٥	٥,٤٧٨,٨٤٥	-	٥,٤٧٨,٨٤٥	%١,٧٩٧	
٢,٧٠٠	٢,٧٠٠	-	٢,٧٠٠	%٠,٠٠٢	
٤٦٦,٠٠٠	٤٦٦,٠٠٠	-	٤٦٦,٠٠٠	%٠,٥٢٧	
٤,٥٩٩,٩٨٠	٤,٥٩٩,٩٨٠	-	٤,٥٩٩,٩٨٠	%٤	
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	-	٥٠٠,٠٠٠	%٥	
٦٦٠,٠٠٠	٦٦٠,٠٠٠	-	٦٦٠,٠٠٠	%٢٢	
١٤,٥٧٦,٠٠٨	١٤,٥٧٦,٠٠٨	-	١٤,٥٧٦,٠٠٨		
٢٧٨,٢٣٨,٨٦٥	٦١٤,٤٠٩,٠٠٤	٣٣٦,١٧٠,١٣٩	٢٧٨,٢٣٨,٨٦٥		

شركات غير مقيدة بالورصة

مجموعة أمريكانا للأغذية والمشروعات السياحية
أمريكانا للتسويق والتوزيع
الشركة العالمية للتنمية الزراعية - فارم فريتمس

المصرية للمطبات - أمريكانا
العالمية للإنتاج والتصنيع الزراعي
الشركة العالمية للصناعات الغذائية
أمريكانا لاستصلاح واستزراع الأراضى
خدمات حراسة المنشآت

إجمالي أصول مالية متاحة للبيع



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١١ - إيجارات مقدمة طويلة الأجل

٢٠١٧	٢٠١٨	
٣٠,٦٠٤,٦٩٥	٢٧,٣٢٧,١٦٤	إيجارات مدفوعة مقدما

تتمثل الإيجارات المقدمة طويلة الأجل في قيمة الإيجارات المدفوعة مقدماً والخاصة بتأجير المحال للاغراض التجارية والإدارية.

١٢ - المخزون

٢٠١٧	٢٠١٨	
٢٢٨,١٧١,٨١٠	٣٠٢,٨٨٢,٧٨٨	مواد غذائية
٣٣,٣٣٨,٣٩٩	٢٢,٨١١,١٢٢	بضاعة بالطريق
٢٥,٦٦٥,١٨٣	٢٣,٠٢٦,٨٩٣	مواد لف وحزم
٣٥,٢٨٧,٧٥٦	٣٨,٨٥٥,٩١٠	أدوات تشغيل
٩,١٦٢,٢٤٨	٩,٩٥٣,٠١٤	أخرى
٦,٥٥٠,٧٨٥	٤,٤١٩,٠١٠	قطع غيار
١,٥٩٤,٠٨٤	١,٨١٧,٤٩٢	مواد دعائية
٣٣٩,٧٧٠,٢٦٥	٤٠٣,٧٦٦,٢٢٩	الإجمالي
-	(٨,٢٢٠,٢١٦)	مخصص مخزون *
٣٣٩,٧٧٠,٢٦٥	٣٩٥,٥٤٦,٠١٣	الصافي

* حركة مخصص المخزون

٢٠١٧	٢٠١٨	
-	-	رصيد أول العام
-	٨,٢٢٠,٢١٦	إضافات خلال العام (إيضاح ٢٩)
-	-	المستخدم خلال العام
-	٨,٢٢٠,٢١٦	



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٣ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

دخلت المجموعة في العديد من المعاملات مع شركات وأطراف تقع تحت تعريف الأطراف ذات العلاقة. تتمثل الأطراف ذات العلاقة في أعضاء مجلس إدارة المجموعة والمنشآت المتعلقة بهم والشركات تحت الملكية المشتركة و/ أو الإدارة المشتركة والرقابة، وشركائهم وموظفي الإدارة العليا. تقرر الإدارة العليا. تقرر الإدارة شروط وأحكام المعاملات والخدمات المقدمة من / إلى الأطراف ذات العلاقة وأية مصروفات أخرى. وفيما يلي بيان طبيعة وقيم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال العام وكذلك الأرصدة المستحقة في تاريخ القوائم المالية:

وفيما يلي بيان طبيعة وقيم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال العام وكذلك الأرصدة المستحقة تاريخ إعداد القوائم المالية:

(أ) المعاملات مع أطراف ذات علاقة

الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	٢٠١٨	٢٠١٧
القاهرة لمجازر الدواجن	تحت سيطرة مشتركة	مشتريات	٣٠٦,٧٣٠,٠٨٠	٣٣٧,٠٨٢,٩٤٧
العالمية للتنمية الزراعية - فارم فريتس	تحت سيطرة مشتركة	مشتريات	٧٥,٠٢٨,٢٠٦	٦٨,٨٤٢,٣٤٧
خدمات حراسة المنشآت	تحت سيطرة مشتركة	مشتريات	٢,٣٠٦,٨٢٨	٢,١٦٢,٧٥٦
المصرية للمعلبات	تحت سيطرة مشتركة	مشتريات	٣,٢٨٨,٨٧٨	٢,٨٢٤,٨٢٠
المصرية لصناعة النشا والجلوكوز	شركة شقيقة	مشتريات	٧٣,٧٦٦	٦٧,٦٧١
جرين لاند	تحت سيطرة مشتركة	مشتريات	١,٣٣٣,٧٢٩	١,٦٥٢,٣٦١
العالمية للإنتاج والتصنيع الزراعي	تحت سيطرة مشتركة	مشتريات	٢,٦٥١,٧٢٤	-

(ب) مستحق من أطراف ذات علاقة

مجموعة أمريكانا للأغذية والمشروعات السياحية	طبيعة العلاقة	٢٠١٨	٢٠١٧
الشركة القابضة		٣,٠٦٠,٩٦٨	-
الكويتية للأغذية (فرع مصر)	تحت سيطرة مشتركة	١,٠٨٠,٩٩٩	١,٠٧٤,٧٥٤
المطاعم الأهلية (فرع السعودية)	تحت سيطرة مشتركة	٤٠٣,٠٨٠	٣٣,٣٦٣
الكويتية للأغذية (فرع الأردن)	تحت سيطرة مشتركة	١٧٣,٣٥٧	١٠٠,٨٩٣
الكويتية للأغذية (فرع لبنان)	تحت سيطرة مشتركة	٣٩,٨٧٩	٤٧,٧٦٥
المطاعم السياحية العالمية (سلطنة عمان)	تحت سيطرة مشتركة	٢,٩٤٩	-
الإجمالي		٤,٧٦١,٢٣٢	١,٢٥٦,٧٧٥



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٣ - معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

٢٠١٧	٢٠١٨	طبيعة العلاقة	(ج) مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٣٩,٩٠٨,٥٣٣	٢٣٩,٦٠٧,٧٢٥	الشركة القابضة النهائية	الكويتية للأغذية (المركز الرئيسي)
١٧,٣٨٩,٢٨٦	٣٩,٦٣٠,٢٠٧	تحت سيطرة مشتركة	القاهرة للدواجن
٣٦,٨٥٦,٣٣٤	٣٦,٨١١,١٦٨	تحت سيطرة مشتركة	الكويتية للأغذية (فرع الكويت)
٧,٢١٣,٩٠٥	١٢,٧٣٨,١٢٧	تحت سيطرة مشتركة	العالمية للتنمية الزراعية - فارم فريتس
٦,٨٤٧,٠٢٨	١٢,٦٤٧,١٤١	تحت سيطرة مشتركة	الكويتية للأغذية (فرع الإمارات)
٣٨٦,١٧١	٥٥٩,١٣٤	تحت سيطرة مشتركة	المصرية للمعلبات - أمريكانا
٤٩٠,٦٥٧	٤٩٠,٨٣٩	تحت سيطرة مشتركة	البحرين والكويت (فرع البحرين)
-	٢٢١,١١٩	تحت سيطرة مشتركة	العالمية للنتاج والتصنيع الزراعى
٢٢٥,٤٨٣	١٩٧,٥٣٩	تحت سيطرة مشتركة	خدمات حراسة المنشآت
٧٩,٣٢٢	٧٨,٣٣٨	تحت سيطرة مشتركة	الكويتية للأغذية (فرع العراق)
١١١,٦٣٨	٦٨,٥١٣	تحت سيطرة مشتركة	جرين لاند
٢٤,٦٩٨	-	شركة شقيقة	الشركة المصرية لصناعة النشا والجلوكوز
٣٣٥,٤٥٧	-	الشركة القابضة	مجموعة أمريكانا للأغذية والمشروعات السياحية
١٣,٨٣٧	-	شركة شقيقة	الكويتية للأغذية (فرع قطر)
<u>٣٠٩,٨٨٢,٣٤٩</u>	<u>٣٤٣,٠٤٩,٨٥٠</u>		الإجمالي

(د) المبالغ المدفوعة للإدارة العليا

بلغت المبالغ المدفوعة للإدارة العليا خلال عام ٢٠١٨: ٦,٣١٧,٥٠١ جنيه مصرى (٢٠١٧: ٧,٢٠١,١٤٥ جنيه مصرى).

١٤ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧	٢٠١٨	
٤٨,٦٣٥,٦٩٠	٥٢,٨٥٨,٨٨٥	ضريبة القيمة المضافة وضرائب أخرى
٤٤,٧٠٥,٨٤٥	٤٤,٨٥٥,٦٩٦	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣٤,٥٨١,١٨٢	٣٨,٩٩٣,١٧٠	تأمينات لدى الغير
١٨,٦٦١,٣٣٤	٢٣,٩٧٠,٧٢٨	عملاء تجاريون
١٥,٦٤١,١٣١	٢٠,٣٧٠,٣٣٨	أرصدة مدينة أخرى
٨,٠٣٦,٧٥٤	١٠,٥٥٢,٢٠٠	أوراق قبض
٦,١٢٨,٤٦٨	٧,٠٩٠,٢٥٩	موردين دفعات مقدمة
<u>١٧٦,٣٩٠,٤٠٤</u>	<u>١٩٨,٦٩١,٢٧٦</u>	الإجمالي
(٤١٨,٣٨٨)	(١,٦٧٩,٤٢٠)	يخصم: اضمحلال قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
<u>١٧٥,٩٧٢,٠١٦</u>	<u>١٩٧,٠١١,٨٥٦</u>	



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٤ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى (تابع)

حركة اضمحلال قيمة الأرصدة المدينة الأخرى:

٢٠١٧	٢٠١٨	
٤١٨,٣٨٨	٤١٨,٣٨٨	رصيد أول العام
-	١,٣٠٥,٨٤٧	إضافات خلال العام (إيضاح ٢٩)
-	(٤٤,٨١٥)	المستخدم خلال العام
٤١٨,٣٨٨	١,٦٧٩,٤٢٠	

١٥ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٧	٢٠١٨	
٣٥,٥٠٥,٠٩٩	١١٢,١١١,٥٢٣	بنوك ودائع لأجل *
٦٤,٦٤٧,٤٥٥	٦٢,٥٠٦,١٩٥	حسابات جارية لدى البنوك
١٠,٤١٣,٥٣٢	١٣,٥٧٨,٦٨٨	نقدية بالطريق
٤٦٤,٨٨٦	٨٣٣,٩٢٩	نقدية بالصندوق
١١١,٠٣٠,٩٧٢	١٨٩,٠٣٠,٣٣٥	النقدية وأرصدة بالبنوك

* مدة استحقاق بنوك ودائع لأجل هي أقل من ٣ أشهر من تاريخ الإيداع ومتوسط الفائدة ٥%.

١٦ - رأس المال المصدر والمدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ٣٠٠ مليون جنيه مصرى ويبلغ رأس مال الشركة المدفوع ٦٠ مليون جنيه مصرى موزعاً على ١٢ مليون سهم قيمة السهم الاسمية ٥ جنيه مصرى مسددة بالكامل.

- في ١٧ فبراير ٢٠١٠، قررت الجمعية العامة العادية للشركة زيادة رأس المال بمبلغ ٦٠ مليون جنيه مصرى من الأرباح المرحلة للشركة، هذا وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتلك الزيادة بتاريخ ٤ يوليو ٢٠١٠، ليصبح بذلك رأس المال المدفوع ١٢٠ مليون جنيه مصرى موزعاً على ٢٤ مليون سهم قيمة السهم الاسمية ٥ جنيه مصرى مسددة بالكامل.

- في ١٠ ديسمبر ٢٠١١، قرر مجلس إدارة الشركة زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٦٠ مليون جنيه مصرى نقداً، هذا وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتلك الزيادة بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٢، ليصبح بذلك رأس المال المدفوع ١٨٠ مليون جنيه مصرى موزعاً على ٣٦ مليون سهم قيمة السهم الاسمية ٥ جنيه مصرى مسددة بالكامل وذلك وفقاً لتعديل المادتين ٦ و٧ من النظام الأساسى للشركة.

- في ٢٧ أغسطس ٢٠١٢، قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٣٦ مليون جنيه مصرى من الأرباح المرحلة للشركة موزعة على ٧,٢ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه مصرى ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢١٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى موزعة على ٤٣,٢ مليون سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصرى للسهم، هذا وقد تمت الموافقة على هذه الزيادة من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٢ وتم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠١٢ وقد تم تعديل المادتين ٦ و٧ 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 مصرى للسهم، وتم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٤ وقد تم تعديل المادتين ٦ و٧ من النظام الأساسى للشركة.



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٦ - رأس المال المصدر والمدفوع (تابع)

- في ٢٥ مايو ٢٠١٤، قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة زيادة رأس المال المرخص به إلى مليار جنيه مصري وزيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٤٨,٦ مليون جنيه مصري من الأرباح المرحلة للشركة موزعة على ٩,٧٢ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٩١,٦٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعة على ٥٨,٣٢٠ مليون سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم، وتم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠١٤ وقد تم تعديل المواد ٦، ٣، ٦ و ٧ من النظام الأساسى للشركة.

- في ٢٤ يناير ٢٠١٥، قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ٥ جنيه مصري إلى ١ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٩١,٦٠٠,٠٠٠ جنيه مصري 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 مصري فى صورة اسهم 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 ١ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعة على ٤٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١ جنيه مصري للسهم وتم التأشير بذلك فى السجل التجارى بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

١٧ - احتياطات

٢٠١٧	٢٠١٨
٥٦٣,٢٨٤,٩٥٠	٤٠٨,٠١٦,٨٢٤
١٠٩,٨٨٠,٥٨٨	١٠٨,٧٢٠,٨٤٨
٩٢,٢٤٦,٦٦٦	٩٩,٤٦٢,٢٩٠
٧٩,١٠٢,٧٢٠	٨٦,٣١٨,٣٤٤
٢٤,٥٣٧,٠٠٩	٢٤,٥٣٧,٠٠٩
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
٨٦٩,٠٦١,٩٣٣	٧٢٧,٠٦٥,٣١٥

احتياطي القيمة العادلة لاستثمارات مالية متاحة للبيع *
احتياطي فروق ترجمة *
الاحتياطي النظامى *
الاحتياطي القانوني *
احتياطي إعادة تقييم الشركة الشقيقة *
الاحتياطي الرأسمالى

احتياطي القيمة العادلة

لاستثمارات مالية

الاحتياطي القانوني	الاحتياطي النظامي	احتياطي فروق ترجمة	متاحة للبيع
٧٦,٨٤٨,٠٨٧	٨٩,٩٩٢,٠٣٣	١٠٢,١١٦,٧٩٠	٢٢٧,١١٤,٨١١
٢,٢٥٤,٦٣٣	٢,٢٥٤,٦٣٣	٧,٧٦٣,٧٩٨	٣٣٦,١٧٠,١٣٩
٧٩,١٠٢,٧٢٠	٩٢,٢٤٦,٦٦٦	١٠٩,٨٨٠,٥٨٨	٥٦٣,٢٨٤,٩٥٠
٧٩,١٠٢,٧٢٠	٩٢,٢٤٦,٦٦٦	١٠٩,٨٨٠,٥٨٨	٥٦٣,٢٨٤,٩٥٠
٧,٢١٥,٦٢٤	٧,٢١٥,٦٢٤	(١,١٥٩,٧٤٠)	(١٥٥,٢٦٨,١٢٦)
٨٦,٣١٨,٣٤٤	٩٩,٤٦٢,٢٩٠	١٠٨,٧٢٠,٨٤٨	٤٠٨,٠١٦,٨٢٤

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
المحول إلى
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
المحول إلى
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٧ - احتياطات (تابع)

احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المالية المتاحة للبيع

يتمثل البند الظاهر ضمن حقوق الملكية في قيمة التغييرات في القيمة العادلة لاستثمارات الشركة في الأوراق المالية المتاحة للبيع.

احتياطي فروق الترجمة

يتمثل البند الظاهر ضمن حقوق الملكية في ترجمة الكيان الاجنبي لأغراض إعداد الميزانية المجمعة.

الاحتياطي النظامي

يتم تجنب نسبة ٥% من صافي الأرباح السنوية بعد الضريبة لتكوين الاحتياطي النظامي وذلك طبقاً للنظام الأساسي الخاص بالشركة، وفقاً لمقترحات توزيعات الأرباح المقدمة من مجلس إدارة الشركة والمعتمدة من الجمعيات العامة للشركة ويستخدم هذا الاحتياطي في الأغراض التي يقترحها مجلس الإدارة وتعتمدها الجمعية العامة للشركة.

الاحتياطي القانوني

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنب نسبة ٥% من صافي الأرباح السنوية لتكوين الاحتياطي القانوني. ويتم التوقف عن تجنب هذه المبالغ متى وبلغ هذا الاحتياطي قدرًا يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر. هذا ويمكن استخدام الاحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر المرحلة. وإذا انخفض رصيد الاحتياطي القانوني عن الحد المقرر (٥٠% من رأس المال المصدر) فإن الشركة مطالبة بالعودة لتجنب ٥% من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر مرة أخرى، الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع.

احتياطي إعادة تقييم الشركة الشقيقة

- بناء على قرار الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٠٥ تمت الموافقة على عقد الاندماج بين الشركة المصرية لصناعة النشا والجلوكوز (شركة دامج) وشركة القاهرة للتجارة والتوريدات (شركة مندمجة) وكذا الموافقة على قرار لجنة التقييم المشكلة بقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة برقم ٤/١٨٠ لسنة ٢٠٠٥ والذي قدرت فيه قيمة أصول وخصوم كلا الشركتين بمبلغ ٣٠٨,١٨٥,٠٠٠ جنيه مصري وتمت الموافقة على زيادة رأسمال الشركة المصرية للنشا والجلوكوز تمويلًا من حساب فروق إعادة التقييم الناتجة عن الاندماج والمقدرة بمبلغ ٢٦٢,١٨٥,٠٠٠ جنيه مصري ويبلغ نصيب الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية من فروق إعادة التقييم هذه مبلغ ٤٣,٥٤٢,٠٦٧ جنيه مصري بواقع ٢٣,٩٧٢% بعد استبعاد أثر بيع عدد ٧٠٠ ألف سهم من أسهم الشركة القابضة في الشركة المصرية للنشا والجلوكوز في أكتوبر ٢٠٠٩ حيث بلغت قيمة فروق التقييم للأسهم المباعة ٤,١٢٥,٥٧٦ جنيه مصري، خلال شهر فبراير ٢٠١٠ تم بيع عدد ٥١٣٥٥٠ سهم وبلغت قيمة فروق تقييم الأسهم المباعة ٣,٠٢٦,٧٠٠ جنيه مصري وبالتالي أصبحت نسبة الاستثمار في ذلك التاريخ ٢٢,٣٠٦% وأصبح رصيد الاحتياطي ٤٠,٥١٥,٣٦٧ جنيه مصري.

- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٣ أغسطس ٢٠١٥ تمت الموافقة على عقد الاندماج بين الشركة المصرية لصناعة النشا والجلوكوز (شركة دامج) وشركة القاهرة لصناعة النشا والجلوكوز (شركة مندمجة) وبناءً على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠١٥ وكذا الموافقة على قرار لجنة التقييم المشكلة بقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢/٤٨٥ لسنة ٢٠١٥ والتي قررت تحديد رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ وقدره ٤١٥,٦٤٣,٩١٤ جنيه مصري لاغير وتم تأثير ميزانية الشركة المصرية لصناعة النشا والجلوكوز بأثر ذلك الاندماج خلال الربع الأخير من عام ٢٠١٥ وبناءً عليه فقد تم تعديل نصيب الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية في رأس مال الشركة المصرية لصناعة النشا والجلوكوز (بعد الاندماج) ليصبح ٢٣,٢٣٧% وتم تأثير رصيد احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات في شركات شقيقة بأثر ذلك الاندماج ليصبح رصيد احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات في شركات شقيقة بمبلغ ٢٤,٥٣٧,٠٠٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٨ - الحقوق غير المسيطرة

نسبة المساهمة في الشركات التابعة	٢٠١٨	٢٠١٧
%١	٧٦٠,٢٠٨	٧٧٨,١٦٠
%٠,٠٠٢	٨٦٨	١,٨١٦
%٨	(٢,٥٧٤)	(٢,٢٤٢)
	٧٥٨,٥٠٢	٧٧٧,٧٣٤

الشركة المصرية العالمية للصناعات الغذائية "ش.م.م"
الشركة المغربية للمشاريع السياحية "ش.ذ.م.م" بالمغرب
الشركة المصرية للمطاعم والمواد الغذائية "ش.م.م"

١٩ - أوراق دفع طويلة الأجل

أوراق دفع	٢٠١٨	٢٠١٧
(يخصم): أوراق دفع - قصيرة الأجل (إيضاح ٢٣)	٢٨,٢٦٨,٢٩٠	٣٨,٦٥٥,٨٣٤
الإجمالي	(١٤,٧٢٩,٨٨٣)	(١٤,٤٨١,٤٢٥)
	١٣,٥٣٨,٤٠٧	٢٤,١٧٤,٤٠٩

٢٠ - التزامات ضريبية مؤجلة

الأصول الثابتة والاستثمار العقاري	مخصصات	فروق ترجمة عملات اجنبية	أرباح غير موزعة	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	٣,٩٧٣,٣٥٣	٢٤,٢٩٣,٨٠٥	(٢,٠٧٦,٣٣٤)	(٦٦,٦٥٣)
ضريبة دخل مؤجلة محملة على قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة (إيضاح ٣٢)	٩٣,٦١١	(٢,٣٩٢,٩٣٩)	(٣٧٩,١٣١)	(٣,٧٢٢,٢٦٧)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٤,٠٦٦,٩٦٤	٢١,٩٠٠,٨٦٦	(٢,٤٥٥,٤٦٥)	(٣,٧٨٨,٩٢٠)
ضريبة دخل مؤجلة محملة على قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة (إيضاح ٣٢)	١,٩١٢,٢٠٣	-	١,٦٣٧,٤٢٨	٢,٩٩٢,٦٢٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٥,٩٧٩,١٦٧	٢١,٩٠٠,٨٦٦	(٨١٨,٠٣٧)	(٧٩٦,٢٩٥)

٢١ - مخصصات

٢٠١٨	٢٠١٧
٣٨,٤٠٤,٣٢٥	٣٨,٨٤٦,٩٨٩
٤٣,٤٤٦,٨١٩	١٢,٥٣٢,٢٥١
(٦,٧٧٤,٩٦١)	(١٣,٤٤٩,٣٦٥)
(٣٠٩,٨٧٦)	٤٧٤,٤٥٠
٧٤,٧٦٦,٣٠٧	٣٨,٤٠٤,٣٢٥

رصيد أول العام
يضاف: المكون خلال العام (إيضاح ٢٩)
(يخصم): المستخدم خلال العام
(يخصم) / يضاف: فروق الترجمة خلال العام



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٢ - بنوك سحب على المكشوف

٢٠١٧	٢٠١٨	
١٦٣,٥١٩,٠٧٥	١٠٠,١٦٢,٠٩٨	بنوك سحب على المكشوف
١٦٣,٥١٩,٠٧٥	١٠٠,١٦٢,٠٩٨	

تم الحصول على بنوك سحب على المكشوف وذلك بإصدار وثائق تأمين وسند لأمر بقيمة ٦٢ مليون جنيه مصرى وقد بلغت متوسط أسعار الفائدة على السحب على المكشوف ما بين ٠,٥٠% إلى ١,٧% فوق سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزى المصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٢٠١٧: ٠,٥٠% إلى ١,٧% فوق سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزى المصرى).

٢٣ - موردون وأوراق دفع

٢٠١٧	٢٠١٨	
١٧٠,١٦٨,٣٩٦	٢٠٢,٤٤٨,٥٥٠	موردون
١٤,٤٨١,٤٢٥	١٤,٧٢٩,٨٨٣	أوراق دفع - قصيرة الأجل
١٨٤,٦٤٩,٨٢١	٢١٧,١٧٨,٤٣٣	الإجمالي

٢٤ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧	٢٠١٨	
١٣٣,١٠١,٣٨٠	١٣٥,٤٤٠,٣٨٢	مصرفات مستحقة
٥٤,٠٩٢,٧٩٩	٨٤,٦٥٢,٥١٣	أرصدة دائنة أخرى
٥٥,٩٧٤,٥٢٦	٧٤,٦٩١,٣٥١	مصلحة الضرائب
١٠,٤٨٤,٠٦٩	٣٢,٢٨٤,١١٣	إيرادات مقدمة
١٠,٥٠٣,٣٥٧	١١,٠١٠,٠٧٨	تأمينات للغير
٧,٢٥٤,٣١٣	٨,٢١٩,٣٧٠	رسم الخدمة ١٢%
٧,٧٥٥,٠٣٨	٦,٤٧٠,٠٥٨	امانات عاملين
٤,٩٩٢,٩٩٣	٦,١٨٣,٢٤٩	هيئة التأمينات الاجتماعية
٢,٧٥٦,٢٨٢	٣٣,٧٨٨	عملاء دفعات مقدمة
٢٨٦,٩١٤,٧٥٧	٣٥٨,٩٨٤,٩٠٢	الإجمالي

٢٥ - التزامات ضرائب الدخل الجارية

٢٠١٧	٢٠١٨	
٢١,٠٠٠,٣٤٣	٤,٣١٢,٤٩٩	الرصيد فى أول العام
(٢٢,٢٣٣,٤٦٥)	(٧,٦٦٧,٦٩٥)	ضرائب دخل مسددة خلال العام
٥,٥٤٥,٦٢١	٣٤,٦٥١,١٩٦	ضرائب دخل العام (إيضاح ٣٢)
٤,٣١٢,٤٩٩	٣١,٢٩٦,٠٠٠	



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٦ - الإيرادات

٢٠١٧	٢٠١٨
٣,١٦٩,٨٦٣,٢٣٥	٣,٦٣٣,٨٠٥,٣٤٠
٣٥,١٩٧,٢٧٤	٣٣,١٨٥,٤٩٢
<u>٣,٢٠٥,٠٦٠,٥٠٩</u>	<u>٣,٦٦٦,٩٩٠,٨٣٢</u>

أولاً : مبيعات نشاط المطاعم

إيرادات

ثانياً : إيرادات الاستثمار العقاري

إيرادات أماكن مؤجرة بمجمع شركة أمريكانا بلازا

في الشيخ زايد والتجمع الخامس

٢٧ - المصروفات حسب طبيعتها

٢٠١٧	٢٠١٨
٢,٨٨٣,٥٧٥,٨٣٧	٣,٢٦٦,٤٤٨,٦٨١
١٣٦,٧٣٧,٤٦٨	١٤٦,٠٩٦,٥٨٠
١١١,٠٨٩,٥٩٠	١٤٠,٩٧٠,٧٢٨
<u>٣,١٣١,٤٠٢,٨٩٥</u>	<u>٣,٥٥٣,٥١٥,٩٨٩</u>

تكلفة الحصول على الإيراد

مصروفات بيع وتسويق

مصروفات إدارية وعمومية

وفيما يلي تحليل المصروفات حسب طبيعتها:

٢٠١٧	٢٠١٨
١,٢٤٥,١٥٦,٥٥٥	١,٤١٠,٣٢٤,٥٢٩
٦٤٣,٦٣٨,٧٦٤	٧٠٥,٠٤٥,٣٩٠
٢١٦,٧٣٩,٥٥٤	٢٩١,٣٣٣,١٢٠
١٨٩,٦١٦,١١٠	٢٢١,٠١٦,٩٨٢
١٩٠,٨٧٠,٠٢٢	١٨٨,٨٩٠,٥٥٥
١٥٧,٤٠٤,٠٦٧	١٨٣,١٥٠,٨٣٣
١٣٩,٧٤٥,٧٧٨	١٦٥,٢٥٠,٥٣٦
١٢٤,٣٨٧,٣٣٣	١٣٤,٤٥٤,٤٧٦
١٠٧,٥١٥,٣٦١	١٢٠,٢١٢,٨٨٣
٤١,٥٩٥,٩٠٢	٤٩,٧١٦,٨٩٧
٣٦,١٩٩,٦٦١	٤٢,٧٧٠,٦٤٣
١٣,٩٦١,٧٢٠	١٧,٠٣٣,٧٨٤
١٤,١٠٣,٦٧٧	١٤,٠٧٥,٩١٤
٧,٢٠١,١٤٥	٦,٣١٧,٥٠١
٢,٣٥٣,٧٢٨	١,٩٦٥,٢٩٩
٩١٣,٥١٨	١,٩٥٦,٦٤٧
<u>٣,١٣١,٤٠٢,٨٩٥</u>	<u>٣,٥٥٣,٥١٥,٩٨٩</u>

مواد غذائية

تكلفة العمالة

مصروفات متنوعة

إيجار محلات

اهلاك أصول ثابتة واستثمار عقارى واستهلاكات

المرافق والتليفونات

عمولات

دعاية وأخرى

لف وحزم

مصروفات صيانة

مصروفات تشغيل

مصروفات أدوات تشغيل

تأمين وتراخيص

رواتب وبدلات أعضاء مجلس إدارة

مصروفات سفر

اتعاب قضائية ومهنية



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٨ - إيرادات التشغيل الأخرى

٢٠١٧	٢٠١٨	
٨,٥٩٣,٦٢٧	١٣,١١٨,٦٥٠	إيرادات محطات المياه المبردة بمجمع بلازا زايد والتجمع الخامس
-	١,٨٢٨,١٩١	وشبكات التقوية وماكينات ATM وأخرى
٨,٥٩٣,٦٢٧	١٤,٩٤٦,٨٤١	أرباح رأسمالية

٢٩ - مصروفات التشغيل الأخرى

٢٠١٧	٢٠١٨	
١٢,٥٣٢,٢٥١	٤٣,٤٤٦,٨١٩	مصروفات مخصصات أخرى (إيضاح ٢١)
-	٨,٢٢٠,٢١٦	مخصص مخزون (إيضاح ١٢)
٥٥,٨٥٢,١٧٢	١,٣٦١,٠٨٢	مكافأة نهاية الخدمة
-	١,٣٠٥,٨٤٧	مخصص أرصدة مدينة أخرى (إيضاح ١٤)
١٣,٢٤٨	-	خسائر رأسمالية
٦٨,٣٩٧,٦٧١	٥٤,٣٣٣,٩٦٤	

٣٠ - تكاليف تمويلية بالصافي

٢٠١٧	٢٠١٨	
١٧,٩٤١,٢٥٠	٢١,٤١٠,٨٥١	فوائد مدينة
٧٦٨,٤٠٧	٣٢٣,٠١٩	فروق ترجمة عملات اجنبية
(٥,٣٧٣,٨٧٥)	(٤,٦٠٦,٣٤٨)	فوائد دائنة
١٣,٣٣٥,٧٨٢	١٧,١٢٧,٥٢٢	

٣١ - إيرادات الاستثمارات

٢٠١٧	٢٠١٨	
٧,٩٨٥,٥٣٧	٢٤,٨٠٥,٠٠٨	توزيعات أرباح من أوراق مالية متاحة للبيع
٧,٩٨٥,٥٣٧	٢٤,٨٠٥,٠٠٨	



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣٢ - ضرائب الدخل

٢٠١٧	٢٠١٨
٥,٥٤٥,٦٢١	٣٤,٦٥١,١٩٦
١,٩٥٦,٨٥٣	٣,٣٧١,٥٠٠
٣,٧٢٢,٢٦٧	(٢,٩٩٢,٦٢٥)
١١,٢٢٤,٧٤١	٣٥,٠٣٠,٠٧١

مصروف ضرائب الدخل عن العام (إيضاح ٢٥)
ضرائب مخصومة على التوزيعات
(إيراد) مصروف الضريبة المؤجلة (إيضاح ٢٠)

تسويات لاحتساب السعر الفعلي للضريبة على الدخل

٢٠١٧	٢٠١٨
١٦,٢٧٥,٦٢٢	٦٤,٤٩٧,٩٢٧
٣,٦٦٢,٠١٥	١٤,٥١٢,٠٣٤
٢,٦٧٤,٨٨٥	٢,٥٥٨,٥٨٨
١٧١,٦٥٣	٧٢,٩١٣
(٣٧,٢٤٢,٩١٥)	(٢١,٨٨٠,٦٤٤)
٢٦,٨٠٠	٣,٦٧٣,٦٠٤
٢,٩٨١	(٤١١,٣٤٣)
٣٦,٢٥٠,٢٠٢	٣٦,١٢٦,٠٤٤
٥,٥٤٥,٦٢١	٣٤,٦٥١,١٩٦
٣٤,١%	٥٣,٧%

صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة
ضريبة الدخل
يضاف (يخصم)
مصروفات غير قابلة للخصم الضريبي
فروق ترجمة عملات اجنبية
إيرادات غير خاضعة
تأثير المخصصات
أرباح (خسائر) رأسمالية
تأثير الإهلاك والاستهلاك
ضريبة الدخل
السعر الفعلي للضريبة

٣٣ - نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح

يحتسب نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح بقسمة صافي الربح المتعلق بالمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام. وذلك على أساس الأرباح والبيانات الخاصة بالقوائم المالية المستقلة للشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية.

٢٠١٧	٢٠١٨
٢٧,٧٨٦,٤٦٣	١١٦,٥٢٦,٠٢٢
٢٥,٢٤٢,٠١٩	(١١,٦٥٢,٦٠٢)
٢٢,٤٦٣,٣٧٣	١٠٤,٨٧٣,٤٢٠
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٦	٠,٢٦

ربح العام (الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية)
يخصم: نصيب العاملين (الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية)
صافي الربح الخاص بمساهمي الشركة الأم
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح

يحتسب نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح بتعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية بالآثار الناتجة عن كل الأسهم العادية المحتملة المسيبة لهذا الانخفاض (الخافضة). ولا يوجد لدى المجموعة أسهم خافضة محتملة في كل من ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ لذا فإن النصيب المخفض للسهم في الأرباح يعادل النصيب الأساسي للسهم في الأرباح.

المبلغ المحول الى الاحتياطي القانوني والنظامي ونصيب العاملين عن عام ٢٠١٨ تقديري وتحت اعتماد الجمعية العامة للشركة الأم.



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣٤ - توزيعات الأرباح

(أ) نصيب السهم من توزيعات الأرباح

يحتسب نصيب السهم في توزيعات الأرباح بقسمة توزيعات الأرباح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام كالتالي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
٤٧,٢٧٨,٤٤٤	٢٨,٣٦٢,٨١٠	توزيعات ارباح مدفوعة
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,١٢	٠,٠٧	نصيب السهم من توزيعات الأرباح

(ب) توزيعات الأرباح المقترحة

وقد اقترح مجلس إدارة الشركة القابضة على الجمعية العامة لمساهمي الشركة توزيعات أرباح مقترحة عن عام ٢٠١٨ بمبلغ ٩٤,٣٢٠,٠٠٠ جنيه مصرى (٠,٢٤ جنيه مصرى لكل سهم).

٣٥ - حصص الملكية فى الشركات التابعة

تتكون المجموعة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ من الشركات التالية إلا إذا ذكر خلاف ذلك. وتتمثل نسبة مساهمة المجموعة فى الشركات التابعة فى حصص ملكية المجموعة المباشرة من الأسهم العادية لرأس المال فقط.

نسب الحصص غير المسيطرة		نسبة مساهمة المجموعة		بلد التأسيس	الشركات التابعة
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨		
%١	%١	%٩٩	%٩٩	مصر	الشركة المصرية العالمية للصناعات الغذائية
%٠,٠٠١	%٠,٠٠١	%٩٩,٩٩	%٩٩,٩٩	المغرب	الشركة المغربية للمشاريع السياحية
%٨	%٨	%٩٢	%٩٢	مصر	الشركة المصرية للمطاعم والمواد الغذائية

وتتمثل أنشطة المجموعة الرئيسية فيما يلى:

طبيعة النشاط	الشركة التابعة
تعمل الشركة فى إنشاء وتملك واستئجار وإدارة المطاعم ووحدات إنتاج المواد الغذائية والمنشآت السياحية	الشركة المصرية العالمية للصناعات الغذائية
نشاط الشركة هو إقامة وإنشاء واستغلال المطاعم، والحصول على حق امتياز سلاسل ومطاعم عالمية.	الشركة المغربية للمشاريع السياحية
إنتاج وتصنيع المواد الغذائية والنقل المبرد للبضائع والثلاجة الخاصة بحفظ الحاصلات الزراعية والمواد الغذائية	الشركة المصرية للمطاعم والمواد الغذائية



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣٥ - حصص الملكية في الشركات التابعة (تابع)

وفيما يلي أهم المعلومات المالية عن الشركات التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إجمالي الأصول	إجمالي حقوق الملكية (الخسائر المتراكمة)	إجمالي الإيرادات	صافي الربح (الخسارة)
الشركة المصرية العالمية للصناعات الغذائية	٢٥١,١٠١,٤٣٤	٧٦,٠٢٠,٨٧٠	٣٣٧,١١٢,٦٥٦	١٨,٢٠٤,٨٦٥
الشركة المغربية للمشاريع السياحية	١٩٥,٣٢٨,٩٦٨	٦٥,٩٥٢,٩٨٨	٢٦٩,٦٧٥,٧١٨	(٧١,٨٣٨,٤٧٠)
الشركة المصرية للمطاعم والمواد الغذائية	٦٩٧,٩٣٠	(١,٦٦٠,٩٤٨)	-	(٤,١٣٥)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إجمالي الأصول	إجمالي حقوق الملكية (الخسائر المتراكمة)	إجمالي الإيرادات	صافي الربح (الخسارة)
الشركة المصرية للمطاعم والمواد الغذائية	١٤٨,٧٠٠	(١,٦٥٦,٨١٣)	-	(٣,٩٢٠)
الشركة المغربية للمشاريع السياحية	٢٠٩,٨٠٥,٨٤٥	١٣٨,٨٩٧,٢٠٥	٢٥٥,٩٢١,٢٣٤	(٣١,٧٦٥,٩٨٨)
الشركة المصرية العالمية للصناعات الغذائية	٢١١,٧٠٠,٤٥٥	٧٧,٨١٦,٠٠٥	٣٢٨,٤٨١,٢٣٦	٢١,٧٧٠,٧٩٣

٣٦ - الارتباطات

(أ) الالتزامات المحتملة

يوجد على المجموعة خطابات الضمان الصادرة للغير والغير مغطاه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ تجاه البنوك بقيمة ٢٤,٢٣٠,٩٨٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٣٠,٨٧٣,١٨٣ جنيه مصري).

(ب) التأجير التشغيلي

تقوم المجموعة بتأجير العديد من المحال للأغراض التجارية والإدارية طبقاً لعقود إيجار تشغيلي غير قابلة للإلغاء وتمتد فترة تلك العقود ما بين سنة وخمس سنوات وأغلبيتها قابلة للتجديد في نهاية عمر الإيجار.

وتتمثل إجمالي مدفوعات القيمة المستقبلية لعقود الإيجار التشغيلي الغير قابلة للإلغاء فيما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨
٤١,١١٣,٣٩٣	٤٢,٤٨٩,٨٢١
٦٨,٠٦٨,٦١٨	٢٥,٥٧٨,٧٩٧
١٠٩,١٨٢,٠١١	٦٨,٠٦٨,٦١٨



أقل من سنة
أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات
الإجمالي

الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣٧ - الأدوات المالية حسب الفئة

أصول مالية		الأصول كما هو بقائمة المركز المالي
٢٠١٧	٢٠١٨	
٦١٤,٤٠٩,٠٠٤	٤٥٩,١٤٠,٨٧٨	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١١١,٠٣٠,٩٧٢	١٨٩,٠٣٠,٣٣٦	النقدية وأرصدة بالبنوك
١٢٥,١٣٧,٧٠٣	١٤٥,٠٦٥,٩٠١	مدينون وأرصدة مدنية أخرى *
١,٢٥٦,٧٧٥	٤,٧٦١,٢٣٢	مستحق من أطراف ذات علاقة
التزامات مالية		الإلتزامات كما هو بقائمة المركز المالي
٢٠١٧	٢٠١٨	
٣٠٩,٨٨٢,٣٤٩	٣٤٣,٠٤٩,٨٥٠	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٧٣,٦٧٤,٤٠٦	٣٢٦,٦٦٧,٠٠١	دائنون وأرصدة دائنة أخرى **
١٨٤,٦٤٩,٨٢١	٢١٧,١٧٨,٤٣٣	موردون وأوراق دفع
١٦٣,٥١٩,٠٧٥	١٠٠,١٦٢,٠٩٨	بنوك سحب علي المكشوف
٢٤,١٧٤,٤٠٩	١٣,٥٣٨,٤٠٧	أوراق دفع طويلة الأجل

* مدينون وارصدة مدينة أخرى لا تشمل المصروفات المدفوعة مقدماً والموردين المقدمة.

** دائنون وأرصدة دائنة أخرى لا تشمل الأرصدة المقدمة من العملاء والإيرادات المقدمة.

٣٨ - الموقف الضريبي

(أ) الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية

تخضع الشركة لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ابتداءً من ١ يناير ٢٠٠٥ فيما يخص ضريبة شركات الأموال، وابتداءً من ١ يوليو ٢٠٠٥ فيما يخص ضرائب الأجور والمرتبات، وقد قامت الشركة بإعداد إقراراتها الضريبية حتى عام ٢٠١٧ طبقاً لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ١٥٧ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته في ضوء أحكام القوانين السارية في مصر وتقوم الشركة ومستشارها الضريبي بتقدير الإلتزام الضريبي عليها لأوعية الضرائب المختلفة دورياً، ونظراً لطبيعة التحاسب الضريبي في مصر فإنه لا يمكن تحديد الإلتزام الضريبي النهائي على الشركة إلا بعد إنتهاء مصلحة الضرائب من فحص دفاتر الشركة وإنتهاء الإجراءات القانونية اللازمة لتسوية ايه 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 من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣

تم الإنتهاء من الفحص الضريبي لتلك السنوات وسداد جميع الفروق المستحقة وغرامات التأخير وجرى إنهاء التسوية النهائية.

السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦

تم إخطار الشركة بنماذج ٣١ و٣٢ لفحص تلك السنوات وجرى الإنتهاء من تجهيز المستندات للفحص.



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣٨ - الموقف الضريبي (تابع)

(أ) الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (تابع)

ثانياً: ضريبة المراتب

السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥

تم الفحص والربط والسداد وتسوية الملف.

الفترة من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

تم الانتهاء من الفحص وجرى استلام النماذج عن تلك الفترة.

الفترة من أول يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

لم يتم الفحص بعد لتلك الفترة.

ثالثاً: ضريبة الدمغة

السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٧

تم الفحص والربط والسداد وتسوية الملف.

الفترة من أول يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

لم يتم فحصها بعد.

رابعاً: ضريبة المبيعات

السنوات من بداية النشاط حتى عام ١٩٩٩

تم فحص الشركة من بداية الخضوع وتم سداد الفروق المستحقة.

الفترة من ٢٠٠٠ حتى ٢٠٠٢

تم فحصها مع مأمورية ضرائب مبيعات العجوزة والمهندسين وأخطرت الشركة بنموذج (١٥ ضرائب) وتم الاعتراض عليه في حينه، وقد تم سداد قيمة ضرائب المبيعات ايس كريم باسكن 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 حصلتته الشركة من ضريبة مبيعات من عملائها تم توريده لمأمورية الضرائب في حينه من واقع إقرارات ضريبة المبيعات الشهرية) وتم الحصول على أحكام ابتدائية وتم تأييدها بالاستئناف بعدم خضوع الفروع غير السياحية.

الفترة من ١ يناير ٢٠٠٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

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 ١ يناير ٢٠٠٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

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.

الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣٨ - الموقف الضريبي (تابع)

(أ) الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (تابع)

رابعاً: ضريبة المبيعات (تابع)

الفترة من ١ يناير ٢٠٠٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

تم الفحص واستلام النماذج بمعرفة مركز كبار الممولين وتم التظلم عليها وقد تم رفع دعوى قضائية وجارى متابعتها بالجلسات.

الفترة من ١ يناير ٢٠٠٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

تم الفحص وتم التظلم وقد تم رفع دعوى قضائية وجارى متابعتها بالجلسات.

الفترة من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١

تم الفحص واستلام نموذج ١٥ وتم التظلم عليه وجارى تحديد جلسة لبحث التظلم وقامت الشركة برفع دعوى قضائية حفاظاً على حقوقها.

الفترة من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

تم الفحص واستلام نموذج ١٥ وتم التظلم عليه وجارى تحديد ميعاد لبحث التظلم مع لجنة التظلمات وقامت الشركة برفع دعوى قضائية حفاظاً على حقوقها.

الفترة من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٦ سبتمبر ٢٠١٦

لم يتم فحصها بعد.

وفى ضوء الموقف الضريبي بعاليه فإن الموقف الحالى للقضايا الخاصة بضريبة المبيعات وفقاً لما ورد من المستشار الضريبي للشركة يتمثل فيما يلي:

- أنه بتاريخ ٤ يناير ٢٠١٢، صدر حكم لصالح الشركة حيث صدر حكم الاستئناف الخاص بضريبة المبيعات لعام ٢٠٠٥ والقاضى منطوقه (حكمت المحكمة بعدم جواز نظر الدعوى بالنسبة للطالب الثانى 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 ٣٨٦١ / ٣٥٧٠ لسنة ٢٠٠٤ 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، قامت مصلحة الضرائب بالطعن على حكم مجلس الدولة.

- وفى يوليو ٢٠١٥، صدر تقرير هيئة مفوضى الدولة لدى المحكمة الإدارية العليا عن الطعن المقدم من الدولة على الحكم الصادر لصالح الشركة وانتهى تقرير هيئة مفوضى الدولة إلى قبول الطعن شكلاً ورفضه موضوعاً بما يفيد تأييد الحكم الصادر من محكمة القضاء الإدارى فى ٢٥ نوفمبر ٢٠١٤.

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.

- حصلت الشركة فى ٢٦ ديسمبر ٢٠١٧ من خلال مستشارها على شهادة من واقع سجلات المحكمة الإدارية العليا على الحكم التالى الصادر فى ٢٤ ديسمبر ٢٠١٧ والذى مفاده أنه حكمت المحكمة بقبول الطعن شكلاً ورفضه موضوعاً والزمّت الجهة الإدارية الطاعنه بالمصروفات.



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣٨ - الموقف الضريبي (تابع)

(أ) الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (تابع)

خامساً: ضريبة الخصم والإضافة
تقوم الشركة بتقديم نماذج الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة بانتظام.

سادساً: الضريبة على القيمة المضافة
تخضع الشركة لقانون الضريبة على القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ والذي تم التعامل به اعتباراً من ٨ سبتمبر ٢٠١٦ بدلاً من قانون الضريبة على المبيعات رقم ١١ لسنة ١٩٩١.

(ب) الشركة المصرية العالمية للصناعات الغذائية

أولاً: الضريبة على شركات الأموال
الشركة معفاة على نشاط النقل المبرد للبضائع والثلاجات الخاصة بحفظ الحاصلات الزراعية والمنتجات الصناعية والمواد الغذائية اعتباراً من بداية النشاط في ٧ أبريل ٢٠٠٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وتلتزم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي في الموعد القانوني طبقاً لقانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولانته التنفيذ حتى عام ٢٠١٧.

ثانياً: ضريبة المرتبات والأجور (كسب العمل)

الفترة من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٢

تم فحص الشركة وعمل لجنة داخلية عن تلك السنوات وتمت التسوية النهائية بشعبة الحجز بمأمورية ضرائب الاستثمار وتم سداد كافة الفروق والتسوية بالكامل.

الفترة من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٧

جارى تجهيز وفحص تلك السنوات.

الفترة من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الشركة منتظمة في استقطاع وتوريد الضريبة المستحقة الشهرية في المواعيد القانونية لذلك طبقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

ثالثاً: ضريبة الخصم والإضافة

الشركة منتظمة بتطبيق أحكام الخصم تحت حساب الضريبة وتقوم بتوريد المبالغ التي تم خصمها إلى المأموريات المختصة في المواعيد القانونية.

رابعاً: ضريبة القيمة المضافة

الفترة من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٣

تم الفحص واستلام نموذج ١٥ ض.م. وتم سداد الفروق المستحقة.

السنوات ٢٠١٤ و ٢٠١٥

تم الفحص واستلام نموذج ١٥ ض.م. وتم سداد الفروق المستحقة.

الفترة من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الشركة منتظمة في استقطاع وتوريد الضريبة المستحقة الشهرية في المواعيد القانونية لذلك طبقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

خامساً: ضريبة الدمغة

الشركة خاضعة لضريبة الدمغة على جميع التعاملات مع الجهات الحكومية، ويتم سداد الضريبة بانتظام وفقاً لأحكام القانون وفي المواعيد القانونية، ولم تطلب الشركة للفحص حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣٩ - إعادة العرض

تم إعادة تبويب وعرض الأرقام المقارنة لبنود قائمة المركز المالي المجمعة وقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ لتتفق مع العرض الحالي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ولتصحيح الإفصاح عن بعض البنود، كالتالي:

٣٩ - ١ قائمة المركز المالي المجمعة:

٢٠١٧	قيمة التعديل	٢٠١٧	البند
بعد إعادة العرض		كما تم عرضها	
٩٣٥,٥٠٦	(٥,٥٨٦,٠٣٦)	٦,٥٢١,٥٤٢	مشروعات تحت التنفيذ
١٧٥,٩٧٢,٠١٦	٥,٥٨٦,٠٣٦	١٧٠,٣٨٥,٩٨٠	مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٩ - ٢ قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة:

٢٠١٧	قيمة التعديل	٢٠١٧	البند
بعد إعادة العرض		كما تم عرضها	
(٢,٨٨٣,٥٧٥,٨٣٧)	(٨١٤,٧٨٤)	(٢,٨٨٢,٧٦١,٠٥٢)	تكلفة الحصول على الإيراد
(٦٨,٣٩٧,٦٧١)	٨١٤,٧٨٤	(٦٩,٢١٢,٤٥٥)	مصروفات التشغيل أخرى



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٤٠ - القطاعات التشغيلية

تقوم الإدارة بتقسيم أداء القطاعات التشغيلية بناءً على التقارير المقدمة إلى المسؤولين عن صناعة القرار التشغيلي (الرئيس المسئول عن صناعة القرار التشغيلي بالمجموعة هم مجلس إدارة كل شركة) في ضوء التوزيع الجغرافي للقطاعات على مستوى شمال أفريقيا (جمهورية مصر العربية والمملكة المغربية) وتخصيص الموارد للقطاعات التشغيلية هي نفس السياسات الموضحة في ملخص السياسات المحاسبية وتستخدم الأداة مقياس محددة لمتابعة أداء القطاعات التشغيلية في ضوء صافي الإيرادات ومجمل ربح القطاع وإجمالي تكلفة الأصول غير المتداولة (الأصول الثابتة، الأصول الغير ملموسة والاستثمار العقاري) وكذلك مجمع الإهلاك والاستهلاك الخاص بهم ويستند من هذا القياس، العمليات غير المتكررة للقطاع. ولا يتم توزيع إيرادات أو مصروفات الفوائد حيث أن تلك الأنشطة يتم إدارتها من قبل المركز الرئيسي للمجموعة الذي يراقب التدفقات النقدية واحتياجات السيولة كما يلي:

نتائج العمليات	جمهورية مصر العربية		المملكة المغربية		الإجمالي	
	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧
صافي الإيرادات	٣,٣٩٧,٣١٥,١١٤	٢,٩٥٧,٨٢٤,٠١٣	٢٦٩,٦٧٥,٧١٨	٢٤٧,٣٣٦,٤٩٦	٣,٦٦٦,٩٩٠,٨٣٢	٣,٢٠٥,٦٠٥,٥٠٩
(بخصم)						
تكاليف مباشرة	(١,٥٧١,٠٩٣,٩٩١)	(١,٣٧٣,٣٢١,١٣٦)	(١٧٤,٦٩٣,٩٥٧)	(١١٩,٠٩٦,٥٥٨)	(١,٦٩٥,٧٨٧,٩٤٨)	(١,٤٩٢,٤١٧,٦٩٤)
مصروفات التشغيل	(١,٣٠٢,٩٢٦,٧٥٧)	(١,١٣٤,٨٢٩,٦٦٧)	(٨٨,٤٥٠,٩٤٤)	(٧٤,٠٩٧,٧٥٩)	(١,٣٩١,٣٧٧,٧٠١)	(١,٢٠٨,٩٢٧,٤٢٦)
إهلاكات التشغيل بالمطعم والاستثمار العقاري	(١٥٦,٠٨٥,٩٣٦)	(١٥٨,٢٠٦,٧٥٤)	(٢٣,١٩٧,٠٩٦)	(٢٤,٠٢٣,٩٦٣)	(١٧٨,٢٨٣,٠٣٢)	(١٨٢,٢٣٠,٧١٧)
نتيجة القطاع "مجمول الربح"	٣٦٧,٢٠٨,٤٣٠	٢٩١,٤٢٦,٤٥٦	٣٣,٣٣٣,٧٢١	٣٠,٠١٨,٢١٦	٤٠٠,٥٤٢,١٥١	٣٢١,٤٨٤,١٧٢
أصول القطاع	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧
تكلفة الأصول الثابتة والأصول غير الملموسة	١,٣٢٨,٧٩٢,٩٥٤	١,٣٠٤,٣٢٤,٩٥٤	٣٦٥,٧٥٠,٣٦٢	٣٦٥,٤٥٨,٧٧٦	١,٦٩٤,٥٤٤,٣١٦	١,٦٦٩,٧٨٣,٧٣٠
والاستثمار العقاري						
(بخصم)						
مجمع الإهلاك والاستهلاك	(٥٦٠,٦٢٨,٠٧٣)	(٥٢٦,٣٣٧,٢٢١)	(٢٤٣,٣٧٤,٥٨٩)	(٢٢٧,٢٦٩,٩١٥)	(٨٠٤,٠٠٢,٦٢٢)	(٧٥٣,٥٠٧,١٣٦)
صافي القيمة	٧٦٨,١٦٥,٨٨١	٧٧٨,٠٨٧,٧٣٣	١٢١,٣٧٥,٧٧٣	١٣٨,١٨٨,٨٦١	٨٨٩,٨٦١,٦٥٤	٩١٦,٢٧٦,٥٩٤
الإلتزامات المتداولة	(١,٠٠٠,٣٦٠,٨٠٤)	(٩٢١,١٢٧,٣٨٨)	(١٢٥,٠٧٦,٧٨٦)	(١٦,٥٥٥,٤٣٨)	(١,١٢٥,٤٣٧,٥٩٠)	(٩٨٧,٦٨٢,٨٢٣)
الإلتزامات غير المتداولة	(١٤,٣٣٤,٧٠٢)	(١٧,٩٦٢,٣٢٩)	-	-	(١٤,٣٣٤,٧٠٢)	(١٧,٩٦٢,٣٢٩)

