

تقرير مجلس الإدارة  
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م.

السادة / مساهمي شركة الوادي العالمية للإستثمار و التنمية ( ش.م.م )

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

يتشرف مجلس إدارة شركتكم الموقرة بتقديم تقريره عن نشاط الشركة وناتج أعمالها عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

بفضل وتوفيق من الله تعالى نجحت إدارة الشركة في تحقيق إنجازات إنعكس تأثيرها إيجابياً على مؤشرات الأداء الرئيسية بالشركة ويمكن تلخيص هذه الإنجازات على النحو التالي :

■ حيث إرتفعت إيرادات الشركة لعام ٢٠١٩ لمبلغ ٦٣,٤٢٦ مليون جنيه بزيادة قدرها ١٥,٨٣% مقارنة بعام ٢٠١٨، كما حققت الشركة صافي ربح لعام ٢٠١٩ لمبلغ ٤٣,٦٩١ مليون جنيه بزيادة قدرها ٣٢,٦٨% مقارنة بعام ٢٠١٨، وقد بلغ صافي الأصول غير المتداولة ٣٢٧,٥٥٤ مليون جنيه وفقاً لقائمة المركز المالي في ٢٠١٩/١٢/٣١ م وبلغ رصيد الإستثمارات في شركات شقيقة مبلغ ١٩١ مليون جنيه كما بلغ إجمالي حقوق المساهمين ٢٩٩,٣٨٣ مليون جنيه .

■ تم الإنتهاء من الأعمال المدنية لتعديلات غرف المستشفى الجارى إنشاؤها بتحويل مبنى (A) من مباني الفندق إلى مستشفى تخصصي ونسعى لإنهاء العمل وتجهيز المستشفى كما تم الحصول على ترخيص البناء الخاص بالمركز التجاري والإداري الفندقى الملاصق للفندق، مما سيكون له عظيم الأثر على تعظيم إيرادات الشركة بإذن الله تعالى .

■ وإستمراراً لسياسة إدارة الشركة في الحفاظ وتدعيم أصول الفندق فقد قامت بعمل العديد من التحسينات والإضافات من حيث تجديدات لسيراميك الغرف والطرق والمناطق العامة بالإضافة لأعمال الصرف الصحي والأطقم الصحية وشبكات الكهرباء والتيار الخفيف والإنذار والحريق وتجديدات المفروشات والديكورات والاندسكيب .

توزيع الأرباح :-

بلغ صافي أرباح الشركة لعام ٢٠١٩ م مبلغ ٤٣٦٩٠٧٥٦ جنيه والقابل للتوزيع منها مبلغ ٣٤٥٣٠٠٣٦ جنيه بعد الإستقطاعات القانونية طبقاً للنظام الأساسى للشركة ويكون نصيب السهم من الأرباح ١,٨٩٧ جنيه/سهم . ويوصى مجلس الإدارة أن يتم ترحيل الأرباح المحققة عن عام ٢٠١٩ وذلك لمتطلبات توسعات الشركة في دائرة نشاطها والعرض علي الجمعية العامة للشركة للموافقة علي توصية مجلس الإدارة .

مع خالص شكرى وتقديرى وتمنياتى بدوام التقدم للشركة ...

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

التاريخ : ٧ / ٥ / ٢٠٢٠ م.

طارق احمد عباس نديم  
مهندس  
شركة مساهمة مصرية  
الوادي العالمية للإستثمار والتنمية

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

وتقرير مراقب الحسابات عليها

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>	<u>رقم مسلسل</u>
-	تقرير مراقب الحسابات	١
(٤)	قائمة المركز المالي	٢
(٥)	قائمة الدخل	٣
(٦)	قائمة الدخل الشامل	٤
(٧)	قائمة التغير في حقوق الملكية	٥
(٨)	قائمة التدفقات النقدية	٦
(٢٥-٩)	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	٧

## تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمي شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية  
(شركة مساهمة مصرية)

### تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية لشركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية) المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل و الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

### مسئولية مراقب الحسابات

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

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

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



### الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة الوادى العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

### تقرير عن المتطلبات القانونية و التنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون و نظام الشركة على وجوب إثباته فيها و قد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو ورا د بتلك الحسابات، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية . و تتضمن القوائم المالية للشركة كافة الحسابات الخاصة بالفندق من إيرادات و مصروفات وحسابات العملاء و المدينون و الدائنون.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و لائحته التنفيذية متفقة مع ما هو ورا د بدفاتر الشركة و ذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

مراقب الحسابات

محمد متولى رضوان

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

مراجع معتمد من وزارة التجارة البريطانية

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٥٥

س.م.م ١٩٥٧

القاهرة فى : ٧ مايو ٢٠٢٠

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح	المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول
٨٨٣٩١٨٥٨	١١٤٨٦٩٤١٣	(٣)	الأصول غير المتداولة
١٤٧٧٦٧٢٠٢	١٩١٢٧٩٧٦٥	(٤)	أصول ثابتة بالصافي
٢٠٩٧٧٨١٥	٢٠٩٧٧٨١٥	(٥)	استثمارات في شركات شقيقة
٤٦٨١٢٩	٤٢٦٨٢٤	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٥٧٦.٥٠.٠٤	٣٢٧٥٥٣٨١٧		أصول غير الملموسة بالصافي
			مجموع الأصول غير المتداولة
٣٣٣١٠.٨	٣٦٤٢٩٢	(٧)	الأصول المتداولة
١٨٣٣٩١١٠	٣٥٩٧٤٥٤	(٨)	مخزون
١٣٨٣٣٧١٤	٨٩٥٩٤٤٩	(٩)	عملاء و أوراق قبض
٣٠٠٠٢٠٦٩	١٩١٩٤٨٤٣	(١٠)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٨١٥١٨٣	٦٩٩٦٧٩	(١١)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦٣٣٢٣١٨٤	٣٢٨١٥٧١٧		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٣٢٠٩٢٨١٨٨	٣٦٠٣٦٩٥٣٤		مجموع الاصول المتداولة
			إجمالي الأصول
١٨٢٠٠٠٠٠٠	١٨٢٠٠٠٠٠٠	(١٢)	حقوق الملكية
١١٢٨٥٧٤١	١٢٩٣٢٢٣٧	(١٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٥٥٠٧١٤١	٦٠٧٥٩٧٦٦	(١٤)	احتياطيات
٣٢٩٢٩٩٢٥	٤٣٦٩٠٧٥٦		أرباح مرحلة
٢٦١٧٢٢٨٠٧	٢٩٩٣٨٢٧٥٩		صافي أرباح الفترة
			مجموع حقوق الملكية
٦٢٧٠٠	٥٣٨٦٧	(١٥)	الإلتزامات المتداولة
٣٥٥٣٨٣١٢	٢٨٧٦٢٣٠٠	(١٦)	مخصصات
٢٠٢٥٠٢٨٦	٢٨٤٣٢٠٦٧	(١٧)	موردون و مقاولون و أوراق دفع
٣٣٥٤٠٨٣	٣٧٣٨٥٤١	(١٨)	مصرفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى
٥٩٢٠٥٣٨١	٦٠٩٨٦٧٧٥		إلتزامات ضريبية مستحقة
٣٢٠٩٢٨١٨٨	٣٦٠٣٦٩٥٣٤		مجموع الإلتزامات المتداولة
			إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



مهندس / طارق أحمد عباس نديم

المدير العام



محاسب / محمود نصر

المدير المالي



محاسب / مصطفى عبد العزيز



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .  
- تقرير مراقب الحسابات عليها مرفق .

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح	
جنيه مصري ١٩٤٧٨٨٧٠	جنيه مصري ١٩٩٠٠٨٦٦	(١٩)	إيرادات النشاط
(١١٧٣١٧٨٧)	(١١٥٥٢٤٦٥)	(٢٠)	تكلفة الحصول علي الإيرادات
٧٧٤٧٠٨٣	٨٣٤٨٤٠١		مجمل ربح النشاط السياحي (الفندقي)
(٥٨١٣٣٤٤)	(٤٣٧٦٣٩٥)	(٢١)	مصروفات عمومية وإدارية
١٢٤٢٢	١٢٤٢٥		فوائد دائنة
(٤٢٧٧٤٤٣)	(٣٨٤٥٣١٠)		مصروفات تمويلية
٣٥٢٦٤٠٨٨	٤٣٥١٢٥٦٣	(٢٢)	إيرادات استثمارات
(٢٨٨١)	٣٩٠٧٢		فروق تقييم عملة
٣٢٩٢٩٩٢٥	٤٣٦٩٠٧٥٦		صافي أرباح العام
١,٥٣	٢,٠٢		نصيب السهم من الأرباح

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المدير العام

المدير المالي

مهندس / طارق احمد عباس تديم

محاسب / محمود نصر

محاسب / مصطفى عبد العزيز



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح	صافى ربح العام
جنيه مصري ٣٢٩٢٩٩٢٥	جنيه مصري ٤٣٦٩٠٧٥٦		
-	-		
<u>٣٢٩٢٩٩٢٥</u>	<u>٤٣٦٩٠٧٥٦</u>		بنود متعلقة بالدخل الشامل الأخر إجمالي الدخل الشامل

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المدير العام

المدير المالي

مهندس / طارق أحمد عباس نديم

محاسب / محمود نصر

محاسب / مصطفى عبد العزيز



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

إجمالي	صافي أرباح الفترة	الأرباح المرحلة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	
جنيه مصري ٢٣١٤٤٠٨٨٤	جنيه مصري ٢٠١٢٩٧٧٠	جنيه مصري ١٩٠٣١٨٦٢	جنيه مصري ٤١٨٢٥٧٢	جنيه مصري ٦٠٩٦٦٨٠	١٨٢٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
-	(٢٠١٢٩٧٧٠)	٢٠١٢٩٧٧٠	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
-	-	(١٠٠٦٤٨٩)	-	١٠٠٦٤٨٩	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
(٢٧٢٣٤٢٣)	-	(٢٧٢٣٤٢٣)	-	-	-	توزيعات أرباح
٧٥٤٢١	-	٧٥٤٢١	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة
٣٢٩٢٩٩٢٥	٣٢٩٢٩٩٢٥	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن العام
<u>٢٦١٧٢٢٨٠٧</u>	<u>٣٢٩٢٩٩٢٥</u>	<u>٣٥٥٠٧١٤١</u>	<u>٤١٨٢٥٧٢</u>	<u>٧١٠٣١٦٩</u>	<u>١٨٢٠٠٠٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٢٦١٧٢٢٨٠٧	٣٢٩٢٩٩٢٥	٣٥٥٠٧١٤١	٤١٨٢٥٧٢	٧١٠٣١٦٩	١٨٢٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
-	(٣٢٩٢٩٩٢٥)	٣٢٩٢٩٩٢٥	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
-	-	(١٦٤٦٤٩٦)	-	١٦٤٦٤٩٦	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
(٥٠٣٣٨٥٢)	-	(٥٠٣٣٨٥٢)	-	-	-	توزيعات أرباح
(٩٩٦٩٥٢)	-	(٩٩٦٩٥٢)	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة
٤٣٦٩٠٧٥٦	٤٣٦٩٠٧٥٦	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن العام
<u>٢٩٩٣٨٢٧٥٩</u>	<u>٤٣٦٩٠٧٥٦</u>	<u>٦٠٧٥٩٧٦٦</u>	<u>٤١٨٢٥٧٢</u>	<u>٨٧٤٩٦٦٥</u>	<u>١٨٢٠٠٠٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / طارق أحمد عباس نديم



المدير العام

محاسب / محمود نصر

المدير المالي

محاسب / مصطفى عبد العزيز

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصري	إيضاح	
٣٢٩٢٩٩٢٥	٤٣٦٩٠٧٥٦		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٠٦٩٧٢٦	٢٥٧٤٨١٥	(٣)	صافي أرباح العام
٤١٣٠٦	٤١٣٠٥	(٦)	تعديلات بغرض تسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٨٨١	(٣٩٠٧٢)		إهلاك الأصول الثابتة
١٣٤٨٢٨	١١٠٠٧٣		استهلاك الأصول غير الملموسة
٤٢٧٧٤٤٣	٣٨٤٥٣١٠		فروق العملة
(١٢٤٢٢)	(١٢٤٢٥)		المكون من المخصصات
(٣٥٢٦٤٠٨٨)	(٤٣٥١٢٥٦٣)		مصرفات تمويلية
٤١٧٩٥٩٩	٦٦٩٨١٩٩		فوائد دائنة
١٩٦٠٦	(٣١١٨٤)		إيرادات إستثمارات
٥٨١٥٣٨٧	١٤٧٤١٦٥٦		(خسائر) أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١٥٦٤٦)	٤٨٧٤٢٦٥		التغير في المخزون
٤٩٥٨٩٠٠	١٠٨٠٧٢٢٦		التغير في عملاء و أوراق قبض
(١٩٠٠٢١٨)	(٧٧٧٢٩٦٤)		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
١٢٦١٣٥٠٩	٧٦٩٧٣٦٨		التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً و الأرصدة المدينة الأخرى
(٤٤٠٩٥٩)	٣٨٤٤٥٨		التغير في الموردين و المقاولين و أوراق الدفع
٢٥٢٣٠١٧٨	٣٧٣٩٩٠٢٤		التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
١٢٤٢٢	١٢٤٢٥		التغير في التزامات ضريبية مستحقة
(٧٢١٢٨)	(١١٨٩٠٦)		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٢٥١٧٠٤٧٢	٣٧٢٩٢٥٤٣		فوائد دائنة محصلة
(١٤٦٤٢٥)	(٢٩٠٥٢٣٧٠)	(٣)	المستخدم من المخصصات
(٩٨٤٣٥٥٥)	-		صافي التدفقات النقدية الناتجة من ( المستخدمة في ) أنشطة التشغيل
(٢٠٥٠٠٠٠)	-		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٩٤٥٠٠	-		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١١٩٤٥٤٨٠)	(٢٩٠٥٢٣٧٠)		مدفوعات عن مشروعات تحت التنفيذ
(٤٨٩٠٠٨٠)	-		مدفوعات إستثمارات في أسهم
(٧٠٩٥٠٠٠)	(٧٤٤٠٠٠٠)		مقبوضات إستثمارات في أسهم
(٨٨٠٨٨٨)	(٩٥٤٧٤٩)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(١٢٨٦٥٩٦٨)	(٨٣٩٤٧٤٩)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣٥٩٠٢٤	(١٥٤٥٧٦)		مقبوضات من أوراق دفع طويلة الاجل
٤٥٩٠٤٠	٨١٥١٨٣		مصرفات تمويلية مُسددة
(٢٨٨١)	٣٩٠٧٢		المسدد من توزيعات الأرباح
٨١٥١٨٣	٦٩٩٦٧٩	(١٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
			صافي (النقص) في النقدية وما في حكمها
			النقدية وما في حكمها - أول العام
			فروق العملة
			النقدية وما في حكمها

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المدير العام

المدير المالي

مهندس / طارق أحمد عباس نديم

محاسب / محمود نصر

محاسب / مصطفى عبد العزيز

الوادي العالمية للإستثمار والتنمية  
شركة مساهمة مصرية

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

١ - نبذة عن الشركة

تأسست شركة الوادي للإستثمار السياحي " شركة مساهمة مصرية" طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الإستثمار والمناطق الحرة ولائحته التنفيذية بموجب القرار رقم ٦٣٢ لسنة ٢٠٠١ و القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢. وقد تم قيد الشركة في بالسجل التجارى تحت رقم ٣٤٥٠٠ إستثمار القاهرة بتاريخ ٣١/ ٨/ ١٩٩٨ وتم تعديل إسم الشركة إلى الوادي العالمية للإستثمار والتنمية "شركة مساهمة مصرية" بموجب قرار الجمعية الغير عادية المنعقدة بتاريخ ١٠/٤/٢٠١٦ و التى تم توثيقها بتاريخ ١٨/٤/٢٠١٦ وتم النشر بصحيفة الإستثمار رقم ٤٦٠٠٦ بتاريخ ٣/١٢/٢٠١٧.

غرض الشركة هو :

- إنشاء فندق و موتيل وشقق فندقية و تشمل صالة جيمنازيوم و ساونا و ملاعب رياضية صالات بلياردو و حمامات سباحة و صالات بولينج و مطاعم و محلات تجارية وصالات حفلات و قاعات إجتماعات و إستكمال المنشآت الخاصة بها و التوسع فيها بشرط ألا يقل مستواها عن ثلاث نجوم وألا يزيد إجمالي مساحة الوحدات المببعة منها على نصف إجمالي المساحة المبنية
- إقامة و إدارة و تشغيل مستشفى متكامل و ما تضمنه من أنشطة داخلية علاجية او خدمية و أن يقدم ١٠% بالمجان سنوياً من عدد الأسرة التى يتم شغلها بالنسبة إلى المستشفى و من الحالات التى يتم تقديم الخدمة الطبية أو العلاجية لها.
- الإستثمار العقارى و التنمية العمرانية من شراء و بيع وتقسيم الأراضى و إقامة المنشآت عليها وإستغلالها بتمليك و تأجير وحداتها و مدها بالمرافق. على أن يتم أفراد حسابات مستقلة لكل نشاط على حده و يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التى تزاول أعمالاً شبيهه بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج كما يجوز لها أن تندمج فى الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها و ذلك طبقاً لأحكام القانون و لائحته التنفيذية.

القيد بالبورصة :

الشركة مقيدة بالبورصة المصرية إعتباراً من ٥/ ٩/ ٢٠١٢.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

- يتم إعداد القوائم المالية بالجنيه المصري وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، القوانين واللوائح المصرية السارية ومبدأ التكلفة التاريخية وفرض الاستمرارية .

التوافق مع معايير المحاسبة

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة فى ٧مايو ٢٠٢٠.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية و طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين و اللوائح المصرية السارية و يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية بناءً على قرار وزير الإستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ لتحل محل معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزارى رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦ و ذلك إعتباراً من أول يناير ٢٠١٦ و فيما يلى أهم التعديلات المؤثرة على القوائم المالية للشركة :

## شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

### قائمة المركز المالي

#### أثر التغيير

- عرض رأس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما تم إستبعاد النموذج الإرشادي للقوائم المالية المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ الذي كان يظهر عرض رأس المال العامل. إعادة عرض جميع القوائم المالية المعروضة والإفصاحات و الإيضاحات المتممة لها بما فيها أرقام المقارنة لتتماشى مع التعديلات المطلوبة بالمعيار.

### قائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل

- على المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الإعتراف بها خلال الفترة في قائمتين أحدهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة الدخل) و الثانية تبدأ بالربح أو الخسارة و تعرض عناصر الدخل الشامل الاخر (قائمة الدخل الشامل) إضافة قائمة جديدة ( قائمة الدخل الشامل) للفترة و الفترة المقابلة.

### ٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة لم تتغير عن تلك السياسات التي طبقت في العام الماضي .

### ٣-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأخرى خلال العام على أساس أسعار الصرف الصادرة من الإدارة المصرفية الخاصة بالشركة بناء على الأسعار التي يتم الحصول عليها من البنوك المتعامل معها .

ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الاجنبية فى تاريخ قائمة المركز المالي إلى عملة القيد بالجنيه المصري حسب سعر الصرف المعلن فى ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة و يتم إثبات فروق العملة الناتجة فى قائمة الدخل.

ويتم تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية و التي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية بإستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة ، كذلك يتم تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية و التي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الاجنبية بإستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

### ٤-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالى:

سنوات	
٥٠	مباني وإنشاءات
١٠	الات و معدات
١٠	الحاسبات الآلية
١٠	الأجهزة الكهربائية
١٠	أثاث وتجهيزات
١٦	الاصول الغير ملموسة

هذا وقد قامت الشركة ببناءً على محضر مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٠٦/١٢/٩م. بإهلاك الأصول الثابتة الموجودة لديها بنسبة ٥٠% من معدلات الإهلاك الموضحة بعاليه نظراً لعدم إستخدام الأصول الثابتة بما يتلائم مع المعدلات المشار إليها سلفاً علاوة على قيام إدارة الفندق بإستخدام مخصص الإحلال و التجديد المكون بنسبة ٢% من إجمالي الإيرادات السنوية للفندق فى تجديد و إحلال و صيانة الاصول الثابتة للفندق.

٥-٢ الاستثمارات في شركات شقيقة

الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة المستثمرة نفوذ مؤثر على سياساتها المالية والتشغيلية بغرض الحصول على منافع من أنشطتها. ويفترض وجود نفوذ مؤثر عندما تمتلك الشركة المستثمرة من ٢٠% إلى ٤٩% بشكل مباشر أو غير مباشر من حقوق التصويت في تلك المنشأة فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي يظهر فيها بوضوح أن تلك النسبة لا تمثل نفوذ مؤثر.

ويتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بطريقة حقوق الملكية، على أنه في حالة ظهور بعض الدلالات والمؤشرات على إمكانية وجود خسائر اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات في تاريخ القوائم المالية يتم تخفيض القيمة الدفترية لتلك الاستثمارات إلى قيمتها الاستردادية وتدرج خسائر الاضمحلال بقائمة الدخل.

٦-٢ الأصول غير الملموسة

الاعتراف والقياس

تثبت بنود الأصول غير الملموسة بقائمة المركز المالي بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الاستهلاك وخسائر اضمحلال قيمتها في تاريخ قائمة المركز المالي وتتضمن التكلفة كل المصروفات المباشرة المرتبطة باقتناء الأصل، ويتم استهلاك الأصول الغير ملموسة بمعدل يتحدد على اساس نسبة من العقد المبرم مع شركة ماس العالمية مع إعتبار عام ٢٠١٤ سنة الأساس.

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة إذا كان من المحتمل الحصول على فائدة اقتصادية منها في المستقبل - تلجأ الشركة إلي حكمها لتقييم درجة الثقة في تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة باستخدام الأصل علي أساس الأدلة المتاحة وقت الاعتراف الأولي مع ترجيح الأدلة الخارجية - مع إمكانية قياس التكلفة بدقة .

٧-٢ المخزون

يتم إثبات المخزون من أغذية و مشروبات و مهمات تشغيل و أخرى بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل و يتم تسعير المنصرف للتشغيل من المخزون بالتكلفة على أساس طريقة الوارد أولاً يصرف أولاً.

٨-٢ حصيلة رسم الخدمة

يتم توزيع حصيلة رسم الخدمة المحصلة من نزلاء الفندق طبقاً لقرار وزير الدولة للقوى العاملة و التدريب رقم ٢٢ لسنة ١٩٨٤ ، وذلك على النحو التالي :-  
- يتم توزيع ٧٥% من الحصيلة الكلية على جميع العاملين سواء كان متصلين و غير متصلين وذلك :-

- و يتم توزيع بحد أقصى ١٠% على أجور العاملين المتصلين .  
- و ١٥% من الحصيلة الكلية كمقابل للكسر و الفقد و التلف في أدوات التشغيل .

٩-٢ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

تثبت أرصدة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ لمقابلة الخسائر المتوقعة نتيجة الديون المشكوك في إمكانية تحصيلها (Impairment) .

## ١٠-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو فعلى نتيجة لحدث سابق يكون معه من المرجح أن يتطلب ذلك تدفقاً صادراً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام . ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي .

وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام .

- يتم تكوين المخصص بما يوازي ١٥% من إجمالي رسم الخدمة المحقق خلال الفترة المالية.

- يتم تحميل كافة المبالغ التي يتم صرفها للتشغيل من مخازن أدوات مهمات التشغيل على حساب المخصص .

## ١١-٢ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجب ٥% من صافي أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٢٠% من رأس مال الشركة المصدر و متى نقص الإحتياطي يتعين العودة إلى إقتطاع هذه النسبة مرة أخرى.

## ١٢-٢ أسهم الخزينة

عند قيام الشركة بإعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بها ( أسهم الخزينة) فيتم إثباتها بتكلفة الشراء مضافاً إليها عمولات الشراء و أى تكاليف أخرى مرتبطة بها، و يتم خصم تلك الأدوات من حقوق الملكية بدون الإعتراف بأى ربح أو خسارة فى قائمة الدخل الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء أدوات حقوق الملكية للشركة.

## ١٣-٢ نصيب السهم من الأرباح :

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية و يتم حساب النصيب الأساسي للسهم بقيمة الربح و الخسارة المتعلقة بالمساهمين فى الأسهم العادية للشركة ( بعد إستبعاد نصيب العاملين فى الأرباح ومكافأة مجلس الإدارة عن الأرباح) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

## ١٤-٢ الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ، ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل .

## ١٥-٢ تحقق الإيراد

أ- إيرادات النشاط : يتم الاعتراف بإيرادات النشاط فور نقل مخاطر الخدمة الي العميل مع إمكانية قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق وإصدار فاتورة للعميل .  
ب- إيرادات التشغيل للغير : يتم الاعتراف بإيرادات التشغيل للغير فور تأدية الخدمة وتقدير نتائجها بدقة كافية .

١٦-٢ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

١٧-٢ الإيرادات

إثبات إيراد أداء خدمات

يتم الاعتراف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تتضمن تأدية خدمة عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلى المدى الذي تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ القوائم المالية، ويمكن تقدير نتائج تنفيذ عملية معينة بدقة إذا توافرت الشروط التالية مجتمعة :

- أ- يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة.
- ب- أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة.
- ت- أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية في تاريخ القوائم المالية.
- ث- أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها.

إثبات إيراد الفوائد

يتم إثبات الإيراد عند استحقاق الفائدة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل.

إثبات إيراد توزيعات الأرباح

يتم إثبات إيرادات توزيعات الأرباح بعد صدور قرار الجمعية العامة للشركات المستثمر فيها.

قياس الإيراد

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة في تاريخ المعاملة.

١٨-٢ تكلفة الاقتراض

يتم إدراج أعباء تكلفه الاقتراض على قائمه الدخل مباشرة كمصروفات تمويلية فيما عدا تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرةً باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل والتي يتم تحميلها كجزء من تكلفة الأصل .

١٩-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة .

## ٢-٢٠ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول ، الالتزامات ، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

## ٢١-٢ اضمحلال قيمة الأصول

تقوم الشركة بشكل دوري بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل ، وفي حالة وجود أي مؤشر ، يتم مقارنة القيمة الإستردادية للأصل مع قيمته الدفترية وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية ، وتحمل خسارة الاضمحلال على قائمة الدخل .

يتم رد خسارة الاضمحلال التي سبق الاعتراف بها في حالة وجود تغيير في القيمة الإستردادية للأصل وذلك في حدود ما سبق الاعتراف به من خسارة .

## ٢٢-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة .

## ٢٣-٢ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر .

## ٢٤-٢ مزايا معاشات التعاقد

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

## ٢٥-٢ الإرتباطات التعاقدية في إقتناء أصول ثابتة في المستقبل

لا يوجد إرتباطات تعاقدية في إقتناء أصول ثابتة في المستقبل .

## ٢٦-٢ الإلتزامات العرضية و المسئوليات الإحتمالية

لا توجد إلتزامات عرضية و مسئوليات إحتمالية .

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣ - أصول ثابتة بالصافي

التكلفة	أراضي جنيه مصري	مباني وإنشاءات جنيه مصري	آلات ومعدات جنيه مصري	الأجهزة الكهربائية جنيه مصري	أثاث و تجهيزات جنيه مصري	حاسب آلي جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠١٩	٤٠٤٧٠٤٠٩	٤١٥٣٦١٤١	١٣٢٤١٨٩٨	٥٥٥٤٦٥٣	٨٦٥٢٤٨٨	٤٠٨٩٠٢	١٠٩٨٦٤٤٩١
إضافات	-	٢٩٠٥٢٣٧٠	-	-	-	-	٢٩٠٥٢٣٧٠
استيعادات	-	-	-	-	-	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٤٠٤٧٠٤٠٩	٧٠٥٨٨٥١١	١٣٢٤١٨٩٨	٥٥٥٤٦٥٣	٨٦٥٢٤٨٨	٤٠٨٩٠٢	١٣٨٩١٦٨٦١
مجمع الإهلاك	-	-	-	-	-	-	-
في ١ يناير ٢٠١٩	-	٨٨٣٤٧٢٣	٤٣٢٣٧٦٥	٢٣٣٧٤١٨	٥٧٣٩٨٢٩	٢٣٦٨٩٨	٢١٤٧٢٦٣٣
إهلاك العام	-	١١٩٠٨٣٢	٦٠٨٧١٧	٢٦٩١٨٤	٤٩٠١٠٦	١٥٩٧٦	٢٥٧٤٨١٥
استيعادات	-	-	-	-	-	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	-	١٠٠٢٥٥٥٥	٤٩٣٢٤٨٢	٢٦٠٦٦٠٢	٦٢٢٩٩٣٥	٢٥٢٨٧٤	٢٤٠٤٧٤٤٨
صافي القيمة الدفترية في	٤٠٤٧٠٤٠٩	٦٠٥٦٢٩٥٦	٨٣٠٩٤١٦	٢٩٤٨٠٥١	٢٤٢٢٥٥٣	١٥٦٠٢٨	١١٤٨٦٩٤١٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٤٠٤٧٠٤٠٩	٣٢٧٠١٤١٨	٨٩١٨١٣٣	٣٢١٧٢٣٥	٢٩١٢٦٥٩	١٧٢٠٠٤	٨٨٣٩١٨٥٨
صافي القيمة الدفترية في	٤٠٤٧٠٤٠٩	٣٢٧٠١٤١٨	٨٩١٨١٣٣	٣٢١٧٢٣٥	٢٩١٢٦٥٩	١٧٢٠٠٤	٨٨٣٩١٨٥٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٤٠٤٧٠٤٠٩	٣٢٧٠١٤١٨	٨٩١٨١٣٣	٣٢١٧٢٣٥	٢٩١٢٦٥٩	١٧٢٠٠٤	٨٨٣٩١٨٥٨

- لا يوجد رهن على الاصول الثابتة

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٤ - إستثمارات فى شركات شقيقة

بلغت قيمة الإستثمارات فى شركات شقيقة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٩١٢٧٩٧٦٥ جنيه مصرى مقابل ١٤٧٧٦٧٢٠٢ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ويتمثل هذا الفرق فى محصلة ما تم تحميله من العوائد حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ على هذه الإستثمارات بواقع ٤٣٥١٢٥٦٣ جنيه مصرى تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (١٨) بإستخدام طريقة حقوق الملكية وذلك على التفصيل التالى :

البيان	نسبة المساهمة	٢٠١٨/١٢/٣١	عائد إستثمارات خلال العام	الإضافات خلال العام	المستبعد خلال العام	٢٠١٩/١٢/٣١
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة سكاى لايت للتنمية السياحية	٤٥.١٠%	١٣٢٤٥٠.٩٥٢	٤٢٢٨٨٩٠.٦	-	-	١٧٤٧٣٩٨٥.٨
شركة جولدن كوست السخنة للإستثمار	٩.٠٤%	١٤٣١٦٢٥٠	١٢٢٣٦٥٧	-	-	١٥٥٣٩٩٠.٧
شركة رويال أير	١٠.٠٠%	١.٠٠٠.٠٠٠	-	-	-	١.٠٠٠.٠٠٠
الإجمالي		١٤٧٧٦٧٢.٠٢	٤٣٥١٢٥٦٣	-	-	١٩١٢٧٩٧٦.٥

وقد أدرجت الشركة فى قوائمها قيمة عائد الإستثمار على إستثماراتها بواقع ٤٣٥١٢٥٦٣ جنيه مصرى يمثل نصيب الشركة من العائد المحقق فى الشركات المستثمر فيها والمعتمد قوائمها فى الجمعيات العمومية

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	مبنى المستشفى
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠.٩٧٧.٨١٥	٢٠.٩٧٧.٨١٥	
٢٠.٩٧٧.٨١٥	٢٠.٩٧٧.٨١٥	

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ فى أعمال تطوير و تعديلات مبنى A (أحد مباني فندق جراند بيراميدز) لتحويله إلى مستشفى حيث تم تخفيض قيمة الأصول الثابتة الخاصة بالفندق " بند مباني و إنشاءات" بقيمة أعمال التعديلات التى تمت بالمبنى المخصص لإنشاء المستشفى و البالغة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٠.٩٧٧.٨١٥ جنيه و تحويل القيمة إلى حساب مشروعات تحت التنفيذ وذلك نظراً لأن المبنى فى مرحلة تطوير و تجهيز و لم يكتمل بعد .

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٦ - أصول غير الملموسة

يتمثل الرصيد الظاهر في المركز المالي في المبالغ المدفوعة بالصافي والبالغ قيمتها ٤٢٦٨٢٤ جنيه. و ذلك نظير حق إنتفاع ١٠ غرف بأبراج زمزم بالمملكة العربية السعودية و يتم إهلاكها على عدد سنوات العقد و البالغ ٦ اسنة و بيانه كالاتى:-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد الافتتاحي
٦٦٠.٨٨٧	٦٦٠.٨٨٧	إضافات
-	-	الرصيد الختامي
٦٦٠.٨٨٧	٦٦٠.٨٨٧	مجمع الاستهلاك
١٥١٤٥٢	١٩٢٧٥٨	الرصيد الافتتاحي
٤١٣٠٦	٤١٣٠٥	استهلاك العام
١٩٢٧٥٨	٢٣٤٠٦٣	الرصيد الختامي
٤٦٨١٢٩	٤٢٦٨٢٤	صافي القيمة

٧ - مخزون

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	مخزون بضائع بغرض البيع
جنيه مصري	جنيه مصري	مخزون مهمات التشغيل
١٤٠.٤٥٩	١٧٤.٥٣٦	
١٩٢.٦٤٩	١٨٩.٧٥٦	
٣٣٣.١٠٨	٣٦٤.٢٩٢	

٨ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	عملاء إيجار محلات
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء مدينون
١١٠.٤٤٩٢٥	٦١٥.٥٢٥	عملاء كروت إتتمان
١٧.٤٦٢	-	النزلاء
١٦٤.٣٣١٣	٨٥١.٤٢١	أوراق قبض
٩٨٥٦	١٥٤.٧٥	
٥٦٢.٣٥٥٤	٢١١٥.٣٣	
١٨٣.٣٩١١٠	٣٥٩٧.٤٥٤	

٩ - مستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	أ - شركة سكاى لايت للتنمية
جنيه مصري	جنيه مصري	ب - شركة جولدن كوست السخنة
٨٤٧.٨٤١٩	٣٦٠.٤١٥٤	
٥٣.٥٥٢٩٥	٥٣.٥٥٢٩٥	
١٣٨.٣٣٧١٤	٨٩٥.٩٤٤٩	

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٠ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٣٤٥٣٠٩	١٢٥٠٠٠٠٠	الشركة الدولية للتأجير التمويلي
٥٢٢١٠٦٥	٣٣٩١٢٤	شركة هوريزون لإدارة الفنادق
٢٩٠٨٠٣٠	٢٦٧٤١١٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
٨٤٠٧٥٥	٩١٣٩٥٥	دفعات مقدمة - مقاولين و موردين
٣٧٧٢٨٠	٣٧٧٢٧٩	فندق بيراميدز
٢٤٢٥٧٧	٤٢٤٨٨٥	فندق شهرزاد
٦٦٩٦	-	فندق هوريزون الوادي
٨٠٥٠٠	٨٢٦٢٥	سلف وعهد
١٢٣٢٠٠	١٢٣٢٠٠	تأمينات لدى الغير
٣٥٩٧٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	دفعات مقدمة - قطعة الأرض
٢٥٩٦٥٧	٢٥٩٦٥٦	أرصدة مدينة أخرى
٣٠٠٠٢٠٦٩	١٩١٩٤٨٤٣	الإجمالي

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٩٢١٨٩	٣١٦١٩٤	نقدية بالصندوق
٢٤٢٩٦٠	٢٠٣٤٥١	حسابات جارية
١٨٠٠٣٤	١٨٠٠٣٤	ودائع لأجل
٨١٥١٨٣	٦٩٩٦٧٩	الإجمالي

١٢ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ، كما يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١٨٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ، موزع على ١٨,٢٠٠,٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري . و قد تم التأشير بالسجل التجارى بالكامل.

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٣ - الإحتياطات

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إحتياطي قانوني
٧١٠٣١٦٩	٨٧٤٩٦٦٥	
٤١٨٢٥٧٢	٤١٨٢٥٧٢	إحتياطي عام
١١٢٨٥٧٤١	١٢٩٣٢٢٣٧	الإجمالي

و يتمثل الإحتياطي العام فى صافى قيمة الإيراد المحقق من بيع عدد ٥٠٠٠٠٠٠ سهم (أسهم خزينة) بمبلغ ٧٧٠٣٦٦٧ جنيه بعد خصم قيمة الاعباء التى تحملتها الشركة فى سبيل تحقيق هذا البيع والبالغة ٣٥٢١٠٩٥ جنيه و ذلك تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٥).

١٤ - أرباح مرحلة

٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٣٥٥٠٧١٤١	مرحل من أرباح عام ٢٠١٨
٢٦٢٤٩٥٧٧	مصروفات سنوات سابقة
(٩٩٦٩٥٢)	
٦٠٧٥٩٧٦٦	

تم خصم مبلغ ٩٩٦٩٥٢ جنيه مصرى من الأرباح المرحلة و يتمثل فى رسوم قيد بالبورصة المصرية عن سنوات سابقة (طبقاً للمعيار المحاسبى رقم ٥).

١٥ - مخصصات

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص إحلال و تجديد
٦٢٧٠٠	٥٣٨٦٧	
٦٢٧٠٠	٥٣٨٦٧	الإجمالي

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٦- موردين و مقاولون و أوراق الدفع

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردين و مقاولين
٢٣٠.٢٦٤٥	١٨٠.٠١٨٧	
١٣٩.٧٥٩	٢٥٥٧٢.٥	أوراق الدفع
٣١٨٤٤٩.٨	٢٤٤٠.٤٩٠.٨	*أوراق دفع الشركة الدولية للتأجير التمويلي " إنكوليس "
٣٥٥٣٨٣١٢	٢٨٧٦٢٣.٠	

\*أوراق دفع الشركة الدولية للتأجير التمويلي " إنكوليس "

في مارس ٢٠١٩ أصدرت الدكتور وزيره الإستثمار و التعاون الدولي القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية لتتواءم مع المعايير الدولية. وقد تم إلغاء المعيار المصري رقم (٢٠) و إستحدث بدلاً منه المعيار رقم (٤٩) الخاص بعقود التأجير التمويلي وذلك تطبيقاً لقانون التأجير التمويلي و التخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ الذي صدر بهدف تطبيق منهجية موحدة على المستأجرين و لم يؤثر ذلك على القوائم المالية للشركة ، وقد بلغ رصيد الشركة الدولية للتأجير التمويلي "إنكوليس" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م. ٢٤,٤٠٤,٩٠.٨ جنيه مصري كلها قصيرة الاجل تسدد على أقساط شهرية وذلك على النحو التالي :

البنك	تاريخ الإستحقاق	رقم الشيك	قيمة الشيك	البنك	تاريخ الإستحقاق	رقم الشيك	قيمة الشيك
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٥/١	٢٧٥٥١٣٤	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٥/١٢/١	٢٢٣١٨٧١	٢٤١٨٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٥/١	٢٢٣١٨٨٨	٢٤١٨٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/١/١	٢٢٣١٨٧٢	٢٤١٨٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٥/١	٢٦٥٩٨٠.٢	٤٧٢٨	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/٢/١	٢٢٣١٨٧٣	٢٤١٨٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٥/١	٢٦٥٩٨٨٩	٦١٠.٩٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/٢/١	٢٦٥٩٨٧٤	٦١٠.٩٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٦/١	٢٧٥٥١٣٥	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/٣/١	٢٧٥٥١٢٠	٦١١٢٦٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٦/١	٢٦٥٩٨٠.٣	٤٧٢٨	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/٣/١	٢٦٥٩٨٧٥	٦١٠.٩٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٦/١	٢٦٥٩٨٩٠	٦١٠.٩٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/٤/١	٢٢٣١٨٧٥	٢٤١٨٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٧/١	٢٧٥٥١٣٦	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/٤/١	٢٦٥٩٨٧٦	٦١٠.٩٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٧/١	٢٢٣١٨٩٠	٢٤١٨٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/٥/١	٢٢٣١٨٧٦	٢٤١٨٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٧/١	٢٦٥٩٨٠.٤	٤٧٢٨	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/٥/١	٢٦٥٩٨٧٧	٦١٠.٩٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٧/١	٢٦٥٩٨٩١	٦١٠.٩٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/٦/١	٢٧٥٥١٢٣	٦١١٢٦٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٨/١	٢٧٥٥١٣٧	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/٦/١	٢٢٣١٨٧٧	٢٤١٨٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٨/١	٢٢٣١٨٩١	٢٤١٨٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/٦/١	٢٦٥٩٨٧٨	٦١٠.٩٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٨/١	٢٦٥٩٨٠.٥	٤٧٢٨	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/٧/١	٢٧٥٥١٢٤	٦١١٢٦٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٨/١	٢٦٥٩٨٩٢	٦١٠.٩٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/٧/١	٢٢٣١٨٧٨	٢٤١٨٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٩/١	٢٧٥٥١٣٨	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/٧/١	٢٦٥٩٧٩٢	٤٧٢٨
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٩/١	٢٢٣١٨٩٢	٢٤١٨٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/٧/١	٢٦٥٩٨٧٩	٦١٠.٩٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٩/١	٢٦٥٩٨٠.٦	٤٧٢٨	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/٨/١	٢٧٥٥١٢٥	٦١١٢٦٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٩/١	٢٦٥٩٨٩٣	٦١٠.٩٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/٨/١	٢٢٣١٨٧٩	٢٤١٨٠٠

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/١٠/١	٢٧٥٥١٣٩	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/٨/١	٢٦٥٩٧٩٣	٤٧٢٨
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/١٠/١	٢٢٣١٨٩٣	٢٤١٨٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/٨/١	٢٦٥٩٨٨٠	٦١٠٩٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/١٠/١	٢٦٥٩٨٩٤	٦١٠٩٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/٩/١	٢٧٥٥١٢٦	٦١١٢٦٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/١١/١	٢٧٥٥١٤٠	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/٩/١	٢٦٥٩٨٨١	٦١٠٩٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/١١/١	٢٦٥٩٨٩٥	٦١٠٩٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/١٠/١	٢٧٥٥١٢٧	٦١١٢٦٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/١٢/١	٢٧٥٥١٤١	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/١٠/١	٢٢٣١٨٨١	٢٤١٨٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/١٢/١	٢٦٥٩٨٩٦	٦١٠٩٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/١٠/١	٢٦٥٩٨٨٢	٦١٠٩٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٨/١/١	٢٧٥٥١٤٢	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/١١/١	٢٧٥٥١٢٨	٦١١٢٦٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٨/١/١	٢٦٥٩٨٩٧	٦١٠٩٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/١١/١	٢٢٣١٨٨٢	٢٤١٨٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٨/٢/١	٢٧٥٥١٤٣	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/١١/١	٢٦٥٩٨٨٣	٦١٠٩٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٨/٢/١	٢٦٥٩٨٩٨	٦١٠٩٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/١٢/١	٢٦٥٩٧٩٧	٤٧٢٨
البركة مصر - فيصل	٢٠١٨/٣/١	٢٧٥٥١٤٤	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/١٢/١	٢٦٥٩٨٨٤	٦١٠٩٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٨/٣/١	٢٦٥٩٨٩٩	٦١٠٩٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/١٢/١	٢٧٥٥١٢٩	٦١١٢٦٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/١/١	٢٧٥٥١٣٠	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/١٢/١	٢٢٣١٨٨٣	٢٤١٨٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٨/٤/١	٢٦٥٩٩٠٠	٦١٠٩٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/١/١	٢٢٣١٨٨٤	٢٤١٨٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٨/٥/١	٢٧٥٥١٤٦	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/١/١	٢٦٥٩٧٩٨	٤٧٢٨
البركة مصر - فيصل	٢٠١٨/٥/١	٢٦٥٩٩٠٢	٦١٠٩٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/١/١	٢٦٥٩٨٨٥	٦١٠٩٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٨/٦/١	٢٧٥٥١٤٧	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٢/١	٢٧٥٥١٣١	٦١١٢٦٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٨/٦/١	٢٦٥٩٩٠٣	٦١٠٩٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٢/١	٢٢٣١٨٨٥	٢٤١٨٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٨/٧/١	٢٧٥٥١٤٨	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٢/١	٢٦٥٩٨٨٦	٦١٠٩٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٨/٧/١	٢٦٥٩٩٠٤	٦١٠٩٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٦/١	٢٢٣١٨٨٩	٢٤١٨٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٨/٨/١	٢٧٥٥١٤٩	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٣/١	٢٧٥٥١٣٢	٦١١٢٦٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٨/٨/١	٢٦٥٩٩٠٥	٦١٠٩٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٣/١	٢٢٣١٨٨٦	٢٤١٨٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٨/٩/١	٢٧٥٥١٥٠	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٣/١	٢٦٥٩٨٠٠	٤٧٢٨
البركة مصر - فيصل	٢٠١٨/٩/١	٢٦٥٩٩٠١	٦١٠٩٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٣/١	٢٦٥٩٨٨٧	٦١٠٩٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٨/١٠/١	٢٧٥٥١٥١	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٤/١	٢٧٥٥١٣٣	٦١١٢٦٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٨/١٠/١	٢٦٥٩٩٠٦	٦١٠٩٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٤/١	٢٢٣١٨٨٧	٢٤١٨٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٨/١١/١	٢٧٥٥١٥٢	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٤/١	٢٦٥٩٨٠١	٤٧٢٨
البركة مصر - فيصل	٢٠١٨/١٢/١	٢٧٥٥١٥٣	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٤/١	٢٦٥٩٨٨٨	٦١٠٩٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٩/٥/١	٢٧٥٥١٥٨	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٨/٤/١	٢٧٥٥١٤٥	٦١١٢٦٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٩/٦/١	٢٧٥٥١٥٩	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٩/١/١	٢٧٥٥١٥٤	٦١١٢٦٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٩/٧/١	٢٧٥٥١٦٠٠	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٩/٢/١	٢٧٥٥١٥٥	٦١١٢٦٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٩/٨/١	٢٧٥٥١٦١	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٩/٣/١	٢٧٥٥١٥٦	٦١١٢٦٠
				البركة مصر - فيصل	٢٠١٩/٤/١	٢٧٥٥١٥٧	٦١١٢٦٠

الإجمالي # ٤٩,٧٣٩,٩٠٨ جنيه

يخصم (٢٥,٣٣٥,٠٠٠) جنيه. قيمة مبالغ مسدده من حساب الشيكات المستحقة و بحوزة الشركة الدولية للتأجير التمويلي - أنكوليس

الصافي # ٢٤,٤٠٤,٩٠٨ (فقط أربعة وعشرون مليون و أربعمائة و أربعة ألف و تسعمائة و ثمانية جنيه مصري لا غير).

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٧ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	دائنو توزيعات
٧٤٤٣٨٤٩	١١٥٢٢٩٥٣	تأمينات للغير
٢٩٩٧٥٥	٤٦٣٦٤٥	مصروفات مستحقة
١٤٣٧٧٥٦	٧٦٥٤٩٣	هيئة التأمينات
٥٣٨٦٣٨	١٣٢٢٣٧	أرصدة دائنة أخرى
١٠٥٣٠٢٨٨	١٥٥٤٧٧٣٩	
<u>٢٠٢٥٠٢٨٦</u>	<u>٢٨٤٣٢٠٦٧</u>	

١٨ - التزامات ضريبية مستحقة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضرائب خصم و تحصيل تحت حساب الضريبة
٢٣٣١١٣	٥٣٠٥٦٤	ضرائب كسب عمل
٢١٨٢١٥٨	٢١٨٢٥٢٩	ضرائب القيمة المضافة
٣١٤٥٥٧	٤٠٧٦٥٨	ضرائب دمغة
٢٢١٥	٢٢٨٤	ضرائب مهن موسيقية و ملاهى
١٢٠٤٠	٥٥٠٦	ضرائب تحت التسوية - ضريبة أرباح بيع وحدات
٦١٠٠٠٠	٦١٠٠٠٠	
<u>٣٣٥٤٠٨٣</u>	<u>٣٧٣٨٥٤١</u>	

١٩ - إيرادات النشاط الفندقى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات الغرف
١٣٣٨١٨٨٦	١٣٨٨٧١٥٤	إيرادات الاغذية و المشروبات
٥٧٤٦٥٥٨	٥٥٨٦٩٣٤	إيرادات إيجارات المحلات
٢٠٩٧٤٠	٣١٢٩٣٣	إيرادات أخرى
١٤٠٦٨٦	١١٣٨٤٥	
<u>١٩٤٧٨٨٧٠</u>	<u>١٩٩٠٠٨٦٦</u>	

شركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠ - تكلفة الحصول على الإيراد

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الغرف
١٩٤٤١١٤	٢١٤٢٧٢٣	الاغذية والمشروبات
٣١٦٤٣١٨	٣١٢٠٢٠٢	التليفون و الفاكس
١١٨	٢٣	المغسلة
٣٠٩٦٨	٩٦٥٧	مصروفات عمومية وإدارية
١١٥٧٨٢٧	١٢٣٧٤٧٦	تسويق و دعاية و إعلان
١٨١٤٧٨	١٤٠٣٥١	مصروفات الامن
٢٧٧٦١٥	٣٢٣٤٣٤	الصيانة و الإصلاح
٨٧٤٠٩٧	٧٥٠٨٥٣	كهرباء و مياه و غاز
٣٠٥٦٧٥٨	٢٨٦٦٣٢٩	التشجير و الزراعة
٧٥٦٦٢	٥٢٢٣٥	مصروفات تشغيل
١٥٥٤٥٣	٦٩٠٣٩	أتعاب الإدارة
٤١٥٩٢٣	٤٤٣٠٢٣	أخرى
٣٩٧٤٥٦	٣٩٧١٢٠	
<u>١١٧٣١٧٨٧</u>	<u>١١٥٥٢٤٦٥</u>	

٢١ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	المرتبات و ما فى حكمها
٥٠٥٨٩٥	٥٤٨٣١٧	إيجارات
١٠١٤٧٥	٨١٦٧٥	أدوات كتابية و مطبوعات و م. تصوير
٤٥١٧	٧٨٢١	إنتقالات
٣٢٣٥٥	٣٧٩٤٥	كهرباء و مياه و تليفون و إنترنت
٩٩٩٠	١٨٦٤٦	أتعاب مراجعة حسابات
١٣٣٦٠٠	١١٠٠٠٠	م. بنكية و عمولات
٣٤١٣	٣٢٨٤	ضيافة و بوفيه
٣٩٥١	٤٠٦٠	هدايا و إكراميات
١٧٠١٠	٢٢١٠٥	تبرعات و إعانات و معاشات
٩٨٥٨	٩٨٥٨	م. كمبيوتر و احبار
-	٢٢٦٥	رسوم و اشتراكات
١٠٨١٠٣	٢٦٩٩١١	أخرى
١٧٣٠٩٤	١٨٠٤٦٢	إعلانات
٢٥٣٢٦٦٧	٢٩٨٨٣٣	صيانة و إصلاح
١٥٠٠	٦٥٦٠	المساهمة التكافلية
٦٤٨٨٤	١٥٨٥٣٣	إهلاكات
٢١١١٠٣٢	٢٦١٦١٢٠	
<u>٥٨١٣٣٤٤</u>	<u>٤٣٧٦٣٩٥</u>	

## شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

### ٢٢ - إيرادات الإستثمارات

بلغ عائد الإستثمارات فى شركات شقيقة عن الفترة من يناير و حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤٣٥١٢٥٦٣ جنيه و هو عبارة عن عائد الإستثمارات المحققة فى الشركات المستثمر فيها عن أرباح عام ٢٠١٨ و الواردة بالمركز المالى المرصود فى ٣١ مارس ٢٠١٩ و ذلك على التفصيل التالى :

٢٠١٩/١٢/٣١

جنيه مصرى

٤٢٢٨٨٩٠٦

١٢٢٣٦٥٧

٤٣٥١٢٥٦٣

شركة سكاى لايت للتنمية السياحية

شركة جولدن كوست السخنة للإستثمار السياحى

### ٢٣ - الموقف الضريبي

#### ١-٢٣ ضريبة شركات الأموال

- الشركة معفاة من الضرائب على أرباح شركات الاموال لمدة ١٠ سنوات إعتباراً من السنة المالية التالية لتاريخ بدء النشاط وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧م. و قد تم تحديد بدء نشاط الشركة من قبل الهيئة العامة للإستثمار و المناطق الحرة إعتباراً من ٢٠٠٦/٥/١٥م. وفقاً لنص المادة ٣٤ من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧م. و طبقاً لأحكام المواد ١٦، ٦٠ من قانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧م. فإن الشركة تتمتع بفترة إعفاء ضريبي لمدة ١٠ سنوات من السنة المالية التالية لتاريخ بدء نشاط الشركة أى معفاة من ٢٠٠٧/١/١ و حتى ٢٠١٦/١٢/٣١م. و تم إثبات الإعفاء الضريبي على البطاقة الضريبية و الشركة خاضعة لضريبة الدمغة على المصروفات فى جميع تعاملاتها مع الجهات الحكومية .

- تم فحص الشركة ضريبياً عن السنوات من ١٩٩٩ و حتى عام ٢٠٠٤م و لم يتم إخطار الشركة باى مطالبات نهائية بنتيجة الفحص حتى تاريخه.

#### ٢-٢٣ ضريبة المبيعات

- تم فحص الشركة عن السنوات من عام ٢٠٠٦ و حتى عام ٢٠٠٨ و تم إخطار الشركة بنموذج (١٥-ض - ع - م) بتاريخ ٢٨/٦/٢٠٠٩م، بفروق الفحص و تم التظلم على النموذج بتاريخ ١٩/٧/٢٠٠٩، ٢٠٠٩/١١/١٤. و تم رفض التظلم بموجب قرار لجنة التظلم فى المنازعات بجلستها المنعقدة فى ٢٠١٠/٧/١٤ و تم سداد فروق الفحص بموجب شيكات تم تسليمها لمأمورية ضرائب مبيعات الهرم بتاريخ ٢٣/٦/٢٠١١م.

- تم فحص الشركة عن عام ٢٠٠٩ فى شهر ١٠/٢٠١١ و حتى تاريخه لم يصلنا نموذج (١٥-ض-ع-م) عن أية فروق فحص.

#### ٣-٢٣ ضريبة الدمغة

- تم فحص الدمغة للشركة من تاريخ تاسيس الشركة ١٩٩٨/٨/٢٩ حتى ٢٠٠٣/١٢/٣١. و تم سداد قيمة الضريبة المستحقة عن هذه الفترة لمأمورية ضرائب الإستثمار وفقاً لإقرار لجنة داخلية و (٢٧) بموجب قسيمة رقم ٠٧٦٧٤٧٠ بتاريخ ٢٠٠٧/٨/١٤.

٢٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ - تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك ، العملاء ، المستحق من أطراف ذات علاقة وأرصدة مدينة أخرى ، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة التسهيلات الائتمانية ، الموردين ، المستحق إلى أطراف ذات علاقة ، القرض طويل الأجل ، الإلتزامات الأخرى طويلة الأجل وأرصدة دائنة أخرى .

ويتضمن الإيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .

ب - خطر سعر العائد

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ إستحقاقات الأصول والإلتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها ، و يتمثل خطر سعر الفائدة في التغير في أسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال.

ج - القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول و الإلتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والإلتزامات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

د - خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في المخاطر التي تتعرض لها الشركة من صعوبات في جمع الاموال اللازمة للوفاء بالإرتباطات المتعلقة بالأدوات المالية مما ينتج عن عدم القدرة على بيع الاصل المالي بسرعة و بقيمة تقترب من قيمتها العادلة ، ولحد من هذه المخاطر و نظراً لطبيعة نشاط الشركة فإن الإدارة تهدف إلى الإحتفاظ بالمرونة في التمويل من خلال التدفقات النقدية من نشاط الشركة ، الإحتفاظ بحدود للتسهيلات الإئتمانية المتاحة.

هـ - مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على مديونيات الشركة و التي تتمثل في القروض التسهيلات الإئتمانية ، و لحد من هذه المخاطر فإن الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة للتسهيلات الإئتمانية و القروض ، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية الأمر الذي يحد من خطر الفوائد.

٢٥ - أرقام المقارنة

- إستبعاد التعاملات غير النقدية من قائمة التدفقات النقدية بالنسبة إلى توزيعات الأرباح والمصروفات التمويلية.