



شركة شازم دريمز للاستثمار السياحي ش.م.م
SHARM DREAMS Co. for Touristic Investment S.A.E

القاهرة في ٢٦ / ٢ / ٢٠٢٠

السادة / بورصة الاوراق المالية - القاهرة
(إدارة الافصاح)

تحية طيبة .. وبعد ::

نتشرف بان نرفق لسيادتكم الاتي :-

- (١) تقرير مجلس الادارة عن السنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ .
- (٢) تقرير حوكمة الشركات عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١
- (٣) تقرير مراقب الحسابات عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ .
- (٤) تقرير مراقب الحسابات عن حوكمة الشركات عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ .
- (٥) قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/١٢/٣١ .
- (٦) قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ .
- (٧) قائمة الدخل الشاملة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ .
- (٨) قائمة التدفقات النقدية في ٢٠١٩/١٢/٣١ .
- (٩) قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ .
- (١٠) اهم الايضاحات المتممة للميزانية في ٢٠١٩/١٢/٣١ .
- (١١) كشف اهلاك الاصول الثابتة في ٢٠١٩/١٢/٣١ .

علما بان جميع القوائم المالية معتمدة من مجلس ادارة الشركة . بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٣١ .

س

مرسل للتكرم بالتنبيه بالاستلام وموافقتنا بما يفيد ذلك ...

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ...

المدير المالي

((محاسب / عمرو طمى))

شركة شازم دريمز للاستثمار السياحي

ش.م.م

حسين محمد عبد الله - رقم : ٢٠١٩٠٣

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

المحتويات

رقم الصفحة	البيان
١	تقرير مراقب الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٥-٧	الايضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة شارب دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)
تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية لشركة شارب دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتعبير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسئولية مراقب الحسابات

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

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية. وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .

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

القاهرة في: ٢٠٢٠ / ٢ / ٢٦

مراقب الحسابات

نصر أبو العباس أحمد

(س.م.م ٥٥١٨٠٠٠)

س.م.م.م. باهنية العامة لرقابة مالية ١٠٦



Morison KSI
Independent member

نصر أبو العباس وشركاه -

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٩/١٢/٣١	ايضاح	رقم	الأصول
٢٠١٨/١٢/٣١	جنيه مصرى	رقم	جنيه مصرى	
٢٢٨ ٨٥٢	٢٤٠ ٣٧٠	٣		الأصول غير المتداولة
٥٩٠ ٥٨٧	٦٢٦ ٧٥٥	٤		أصول ثابتة (بالصافي)
٢٥٠ ٦٣٧	٢١٦ ٤٧٨	٥		مشروعات تحت التنفيذ
٢٥ ٦١٢	.	٦		إستثمارات فى شركات شقيقة
١ ٠٩٥ ٦٨٩	١ ٠٨٣ ٦٠٣			إستثمارات مالية طويلة الاجل
				إجمالي الأصول غير المتداولة
٤١٩	٤٣٧	٧		المخزون
٢٠ ١٨٩	٢٣ ٤١٨	٨		عملاء ومدينون وأوراق قبض
٢٨ ٣٥٨	٣٣ ٤١٥	٩		حسابات مدينة أخرى
.	٧٥ ٢٤٠	١٠		إستثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢ ٣٢٥	٥ ٧٨١	١١		النقدية بالصندوق و لدى البنوك
٥١ ٢٩١	١٣٨ ٢٩١			إجمالي الأصول المتداولة
١ ١٤٦ ٩٨٠	١ ٢٢١ ٨٩٤			إجمالي الأصول
				حقوق الملكية
٥٢٩ ٨٥٥	٥٢٩ ٨٥٥	١٢		رأس المال المصدر والمدفوع
١٢٩ ٥٦٨	١٢٩ ٥٦٨	١٣		الإحتياطيات
(١٤٩ ٠٩٢)	(١٧٩ ٥٨٩)	١٤		(الخسائر) المرحلة
(٢٥ ٩١٧)	٦٥ ٤٤٤			صافي ربح (خسارة) العام
٤٨٤ ٤١٤	٥٤٥ ٢٧٨			إجمالي حقوق الملكية
				الالتزامات غير المتداولة
١٩ ١٣٣	١٩ ٧١٣	١٥		الالتزامات الضريبية المؤجلة
٢٣ ٩٦٢	٢٦ ٠١١			عملاء تايم شير - دفعات مقدمة
٥٣٧ ٩٤١	٤٩٩ ٩٣٨	١٦		قروض طويلة الاجل
٥٨١ ٠٣٦	٥٤٥ ٦٦٢			إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
				الالتزامات المتداولة
.	٥ ٩٠٩	١٧		مخصصات
.	١٧ ٦٢٦	١٨		بنوك دائنة
١٤ ٠٩٨	١٨ ٦٤٧	١٩		موردين ومقاولين وأوراق دفع
٢٢ ١٨١	٩ ٣٨٧	٢٠		المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤٥ ٢٥١	٧٩ ٣٨٥	٢١		حسابات دائنة أخرى
٨١ ٥٣٠	١٣٠ ٩٥٤			إجمالي الإلتزامات المتداولة
١ ١٤٦ ٩٨٠	١ ٢٢١ ٨٩٤			إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

تعتبر الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

تقرير مراقب الحسابات مرفق .

القاهرة فى : ٢٠٢٠/٢/٢٥

رئيس مجلس الادارة
حمادة محمد كمال الدين أبو العنين



شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي
م. ٣٠٣

سجل تجاري رقم ١٠٨٩٠٣

المدير المالي
عمرو أحمد حلمي



شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

القيمة بالالف جنيه

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم	
٢٩ ٥٤٥	١٠٦ ٦٣٠	٢٢	* إيرادات النشاط
			يخصم :
٢٣ ٢٠٢	٩٣ ٧٢٦	٢٣	تكاليف النشاط
٦ ٣٤٣	١٢ ٩٠٤		مجمل الربح
			يخصم :
٥٠٢٣	٧ ٤٢٧	٢٤	مصروفات إدارية وعمومية
١٢ ١١٤	١٢ ٨٤١	٣	إهلاكات أصول ثابتة
٥ ٦٠٠	٥ ٧٠٩		رواتب وبدلات ومصروفات أعضاء مجلس الإدارة
٢٢ ٧٣٧	٢٥ ٩٧٧		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
(١٦ ٣٩٤)	(١٣ ٠٧٣)		صافى (خسائر) النشاط
			(يخصم) يضاف :
(٧ ١٠٨)	١٥ ٧٠٩	٢٥	ارباح (خسائر) الاستثمارات
(٦ ٢٨٤)	٥٤ ٥٢٣		** ارباح (خسائر) تقييم عملة
.	(١٦٠)		الانخفاض فى الإستثمار فى شركة شارم للخدمات البيئية
.	(٨٠)		الانخفاض فى الإستثمار فى شركة مرسى علم للبنية الأساسية (شونى)
(٢٧)	.		ديون معدومة
٢ ٤٥١	٧٩٨		فوائد دائنة
٢ ١٩٤	٨ ٣٠٧	٢٦	إيرادات متنوعة
(٢٥ ١٦٨)	٦٦ ٠٢٤		صافى ربح (خسارة) العام قبل الضرائب
.	.		ضريبة الدخل الحالية
(٧٤٩)	(٥٨٠)	١٤	الضريبة المؤجلة
(٢٥ ٩١٧)	٦٥ ٤٤٤		صافى ربح (خسارة) العام بعد الضرائب
(٠.٤٩)	١.١٩	٢٧	نصيب السهم فى صافى ربح (خسارة) العام

* قامت ادارة الشركة فى عام ٢٠١٨ بعرض نتيجة نشاط فندق شارم دريمز من خلال عرض صافى ربح فندق شارم دريمز فقط بينما فى

القوائم المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ تم عرض اجمالى الإيرادات لفندق شارم دريمز .

** تتمثل ارباح تقييم العملة البالغة عن العام المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٥٤٥٢٣ الف جنيه فى الاتى :-

٥٧١٥٤ الف جنيه مصرى قيمة ارباح تقييم ارصدة القروض فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ .

٢٦٠٣ الاف جنيه مصرى قيمة خسائر تقييم ارصدة العملاء فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ .

٢٨ الاف جنيه مصرى قيمة خسائر تقييم ارصدة البنوك الدولارية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ .

تعتبر الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

حمادة محمد كمال الدين أبو العنين

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي

٣٣٠٣
١٠٨٦٠٣

المدير المالي

عمرو أحمد حلمى

شركة شارم دريمز للإستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشاملة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

القيمة بالالف جنيه

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(٢٥ ٩١٧)	٦٥ ٤٤٤	صافى ربح (خسارة) العام
.	.	<u>الدخل الشامل الآخر</u>
		مجموع الدخل الشامل الآخر عن العام بعد خصم الضريبة
<u>(٢٥ ٩١٧)</u>	<u>٦٥ ٤٤٤</u>	إجمالي الدخل الشامل عن العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

حمادة محمد كمال الدين أبو الغين

شركة شارم دريمز للإستثمار السياحي

٣٠٣٠٣

١٠١٩٠٣

المدير المالي

عمرو أحمد حلمي

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	رأس المال	الإحتياطيات	(الخسائر) المرحلة	صافي (خسارة) ربح العام	الاجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	٥٢٩ ٨٥٥	١٢٩ ٥٦٨	(١٤٨ ٨٣٠)	(٢٧ ٠٣٨)	٤٨٣ ٥٥٥
المحول (للخسائر) المرحلة	.	.	(٢٧ ٠٣٨)	٢٧ ٠٣٨	.
تسويات على الخسائر المرحلة	.	.	٢٦ ٧٧٦	.	٢٦ ٧٧٦
إجمالي الدخل الشامل عن العام	.	.	.	(٢٥ ٩١٧)	(٢٥ ٩١٧)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٥٢٩ ٨٥٥	١٢٩ ٥٦٨	(١٤٩ ٠٩٢)	(٢٥ ٩١٧)	٤٨٤ ٤١٤
المحول (للخسائر) المرحلة	.	.	(٢٥ ٩١٧)	٢٥ ٩١٧	.
تسويات على الخسائر المرحلة	.	.	(٤ ٥٨٠)	.	(٤ ٥٨٠)
إجمالي الدخل الشامل عن العام	.	.	.	٦٥ ٤٤٤	٦٥ ٤٤٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٥٢٩ ٨٥٥	١٢٩ ٥٦٨	(١٧٩ ٥٨٩)	٦٥ ٤٤٤	٥٤٥ ٢٧٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

حمادة محمد كمال الدين أبو العنين

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي
١٠٨٩٠٣٠

المدير المالي

عمرو أحمد حلمي

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	ايضاح	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري		
(٢٥١٦٨)	٦٦٠٢٤		
١٢١١٤	١٢٨٤١	(٣-٢)	
٧١٠٨	(١٥٧٠٩)		
٦٢٨٤	(٥٤٥٢٣)		
.	١٦٠		
.	٨٠		
(٢٤٥١)	(٧٩٨)		
(٣٢٢٤)	(٤٥٨٠)		
(٥٣٣٧)	٣٤٩٥		
٧١٤	(١٨)		
٢٠٠	(٣٢٢٩)	(٨-٢)	
(٥٦١٢)	(٥٠٥٧)	(٨-٢)	
(١٠٠٤)	٢٨٠٨٤	(١٩-٢)	
(٢١١٤)	(١٢٧٩٤)	(٢٠-٢)	
٥٨٩٠	٢٠٤٩		
١١٨٧٣	٣٤١٣٤	(١٩-٢)	
٤٦٠	٤٦٦٦٤		
(٧١٩٨)	(٢٤٣٥٨)	(٣-٢)	
(٥٠٩٠)	(١١٦٢٠)	(٥-٢)	
٢٤٥١	٧٩٨		
(٩٨٣٧)	(٣٥١٨٠)		
.	(٨٠٠٠)		
.	(٨٠٠٠)		
(٩)	(٢٨)		
(٥٢٢٧)	٣٤٨٤		
٧٥٦١	٢٣٢٥		
٢٣٢٥	٥٧٨١	(١٣-٢)	

* تتمثل ارباح تقييم العملة البالغة عن العام المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٥٤٥٢٣ الف جنيه في الاتي :-

٥٧١٥٤ الف جنيه مصري قيمة ارباح تقييم ارصدة القروض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ .

٢٦٠٣ الاف جنيه مصري قيمة خسائر تقييم ارصدة العملاء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ .

٢٨ الاف جنيه مصري قيمة خسائر تقييم ارصدة البنوك الدولارية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ .

** تم نسوية مبلغ البنوك الدائنة على حساب الموردين واوراق الدفع لانها عبارة عن شيكات تم تسليمها للموردين ولم تقدم للصراف

تعتبر الايضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الادارة

حمادة محمد كمال الدين أبو العنين



المدير المالي

عمرو أحمد حلمي



شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي

ش.م. ٢٠١٩

٢٠١٩/١٢/٣١

شركة شارب دريمز للاستثمار السياحي

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١ - نبذة عن الشركة :

تأسست شركة شارب دريمز للاستثمار السياحي "ش.م.م" في ٢٥ / ٩ / ١٩٩٦ طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

غرض الشركة :

إنشاء وإقامة وإدارة المنشآت الفندقية والقرى السياحية لحساب الشركة أو للغير وإقامة وتملك القرى والفنادق والمنتجعات والمراكز التجارية والمحلية والعالمية ذات المستوى السياحي وأعمال الترويج والتشغيل السياحي بما في ذلك تنظيم سياحة المؤتمرات وإقامة وبيع المشروعات العقارية لحسابها ولحساب الغير وشراء واستئجار وتعمير الأراضي سواء بالبناء أو بأي طرق أخرى والتأجير التمويلي وفقاً لأحكام القانون رقم (٩٥) لسنة ١٩٩٥ وإنشاء وتملك وإدارة وتجهيز المطاعم الثابتة والكافتيريات بكافة أنواعها وتجهيز الاطعمة والمشروبات وتسويقها كذلك إنشاء وتملك وإدارة وتجهيز المستشفيات العامة والمتخصصة شاملة الوحدات والعيادات الملحقة بها كذلك إنشاء وتملك مراكز الاستشفاء ومراكز السياحة العلاجية بأنواعها (شريطة الحصول على تراخيص المزاولة لكل نشاط من الجهات المعنية ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول اعمالاً شبيهة باعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها ان تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها وذلك لأحكام القانون ولائحته التنفيذية).

مدة الشركة :

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

رأس المال :

ويبلغ رأس المال المرخص به ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ والمصدر ١٩٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه والمدفوع ١٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه موزع على عدد ١٩٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم إسمية للسهم ١٠ جنيه تحت رقم ٧٢٣٧ بتاريخ ٢٠٠٥/٦/٧ وتم زيادة رأس المال المصدر ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه والمدفوع ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه تحت رقم ٨٠٧٢ بتاريخ ٢٠٠٦/٦/٧ وتم التأشير بزيادة رأس المال المرخص به ليصبح ٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (خمسمائة مليون جنيه) بدلا من ٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (ثلاثمائة مليون جنيه) والمصدر منه ٢٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه بقيمة إسمية للسهم ١٠ جنيه والمدفوع منه ٢١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه تحت رقم تأشير ١٧٠٦٨ في ٢٠٠٦/١١/٩ حتى ٢٠٠٦/١٢/٣١ وتم استكمال رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ٢٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه وتم التأشير في السجل التجارى بتلك الزيادة وذلك تحت رقم ٥٥٠٤ بتاريخ ٢٠٠٧/٣/٢٥.

تم التأشير بزيادة رأس المال المصدر ليصبح ٣٢٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري تحت رقم تأشير ٢٤٠٧٧ بتاريخ ٢٠٠٧/١١/٢٢ و تم التأشير بزيادة رأس المال المرخص به ليصبح ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري تحت رقم تأشير ٢٥٦٥٤ بتاريخ ٢٠٠٧/١٢/١٢ ، تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ٤٥٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه تحت رقم تأشير ٩١٣١ في ٢٠٠٨/٥/٤ .
تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ٥٢٩٨٥٤٦٠٠ جنيه تحت رقم تأشير ٢٤١٨٥ في ٢٠١٥/٨/٣٠ .

٢- أهم السياسات المحاسبية :

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية :

تم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.
تم اتباع نفس السياسات والاسس المحاسبية للقوائم المالية مقارنة بأحداث قوائم مالية سنوية.

٢-٢ إثبات المعاملات بالدفاتر :

تمسك الشركة بحسابات بالجنية المصرى ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة وقت إثبات المعاملة ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ المركز المالى على أساس أسعار الصرف السائدة فى ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة التقييم فى تاريخ المركز المالى بقائمة الدخل ويتم ترجمة الاصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والى سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة.

٣-٢ الأصول الثابتة والإهلاك :

أ- الاعتراف والقياس الأولى :

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر الإضمحلال.

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

يتم المحاسبة عن المكونات الرئيسية ببند من بنود الأصول الثابتة والى تختلف اعمارها الإنتاجية كبند مستقل ضمن تلك الأصول الثابتة.

ب - التكاليف اللاحقة على الإقضاء :

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

ج - الإهلاك :

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة . وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدره لتلك الأصول :-

البيان	معدل الإهلاك
مباني	٢%
آلات ومعدات	٥%
وسائل نقل وانتقال	٢٠%
عدد وأدوات	٥%
أثاث وتجهيزات	٥%

■ يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق اهلاكها في نهاية السنة المالية.

٤-٢ الإنخفاض في قيمة الأصول :

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول والضرريبة المؤجلة في تاريخ المركز المالي لتحديد إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإستردادية المتوقعة.

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

٥-٢ المشروعات تحت التنفيذ :

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

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

٦-٢ الاستثمارات في شركات شقيقة:

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات الشقيقة وفقاً لطريقة حقوق الملكية طبقاً للفقرة رقم (١٠) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) حيث يتم إثبات الاستثمار عند اقتنائه بتكلفة الإقتناء ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الاستثمار بنصيب الشركة في أرباح أو خسائر الكيان المستثمر فيه والمحقة بعد تاريخ الإقتناء كما يخفض حساب الاستثمارات في شركات شقيقة بنصيب الشركة في الأرباح الموزعة وفي حالة وجود إنخفاض غير مؤقت في قيمتها (اضمحلال) يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر الاضمحلال وتحميله على قائمة الدخل لكل استثمار على حدة.

٧-٢ الاستثمارات مالية طويلة الأجل :-

يتم إثبات الاستثمارات المالية طويلة الأجل والتي لا يكون للشركة المستثمر فيها نفوذ مؤثر ولا تخضع لسيطرة الشركة وفقاً لطريقة التكلفة حيث يتم إثبات الاستثمار عند اقتنائه بتكلفة الإقتناء ويعترف المستثمر بإيرادات الاستثمار فقط في حدود ما يستلمه المستثمر من توزيعات الأرباح المحقة للشركة المستثمر فيها بعد تاريخ الإقتناء وفي حالة وجود إنخفاض غير مؤقت في قيمتها (اضمحلال) يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر الاضمحلال وتحميله على قائمة الدخل لكل استثمار على حده.

٨-٢ الاستثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر :-

يتم إثبات الاستثمارات المالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر عند الإقتناء أو عند إعادة تبويبها وفقاً للتكلفة بحيث تصبح القيمة العادلة للأصل المالي في تاريخ إعادة تبويبه هي التكلفة .

ويعترف المستثمر بإيرادات الاستثمار فقط في حدود ما يستلمه المستثمر من توزيعات الأرباح المحقة للشركة المستثمر فيها بعد تاريخ الإقتناء .

وفي حالة وجود إنخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمار (اضمحلال) يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر الاضمحلال وتحميله على قائمة الدخل لكل استثمار على حده.

يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة من بيع الاستثمار بقائمة الدخل في تاريخ البيع ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة من إعادة تقييم الاستثمارات في نهاية العام بقائمة الدخل .

٩-٢ العملاء والمدينون :

يتم إثبات العملاء والمدينون التي لاتضمن فوائد بالقيمة الاسمية وتظهر مخصوماً منها الانخفاض في قيمتها ويتم تكوين انخفاض القيمة عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة غير قادرة على تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الاصلية للتعاقد، ويمثل الانخفاض الفرق بين القيمة الدفترية و صافي القيمة القابلة للاسترداد والمتمثلة في التدفقات النقدية المتوقع حصول الشركة عليها.

١٠-٢ ضريبة الدخل :

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

وتتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بينود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

١١-٢ الضريبة المؤجلة :

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبة المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٢-٢ الإقراض :

- يتم الاعتراف بالإقراض مبدئياً بالقيم التي تم إستلامها ويتم تبويب المبالغ التي يستحق سدادها خلال العام ضمن الإلتزامات المتداولة ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن إثني عشر شهراً بعد تاريخ الميزانية فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

- تحمل المشروعات التي مازالت تحت التنفيذ بما يخصها من تكلفة الإقراض وذلك باضافة تكلفة الإقراض المتعلقة مباشرة باقتناء وانشاء او انتاج اصل ضمن تكلفة هذا الاصل طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤).

١٣-٢ تحقق الإيراد :

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

يتحقق الإيراد على النحو التالى :

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

(أ) يمكن قياس قيمة الإيراد بدرجة يعتمد عليها.

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

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

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

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

١٤-٢ قائمة التدفقات النقدية :-

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

١٥-٢ الاضمحلال :

أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالى مضمحل إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يودى إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل.

يتم حساب خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلى.

يتم إجراء اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل وبالنسبة للأصول المالية الأخرى يتم إجراء الاختبار على مستوى المجموعات التى تشترك فى خصائص خطر الإنتمان.

يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل.

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

ب- الأصول غير المالية

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

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

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

١٦-٢ الإحتياطات :

الإحتياطي القانونى :

طبقاً للنظام الأساسى للشركة يجنب ٥% من صافى الربح لتكوين إحتياطي قانونى ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع ويستعمل الإحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء على إقتراح مجلس الإدارة.

الإحتياطات الأخرى :

يجوز للجمعية العامة بناء على إقتراح من مجلس الإدارة تكوين إحتياطات أخرى.

١٧-٢ تكلفة الإقتراض :-

- يتم تحميل أعباء تكلفة الإقتراض على قائمة الدخل مباشرة ضمن حساب المصروفات التمويلية.

- تحمل المشروعات التى مازالت تحت التنفيذ بما يخصها من تكلفة الإقتراض وذلك باضافة تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء وإنشاء أو انتاج أصل ضمن تكلفة هذا الأصل طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (١٤).

١٨-٢ التقديرات المحاسبية :-

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

١٩-٢ المصروفات :

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

٢٠-٢ الدائنون والمستحقات :

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

٢١-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقه و كبار المساهمين و المديرين التنفيذيين و الإداره العليا للشركه، وتمثل أيضاً الشركات المسيطر عليها أو خاضعه لسيطره مشتركه أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، و يتم إعتقاد الشروط والسياسات التسعيريّه للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإداره، و تتم المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة بشروط معادله لتلك السائده في المعاملات الحره.

٢٢-٢ المخصصات :-

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام حال (قانونى أو حكمى) مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضى ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام وإذا كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية بإستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الإعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالى لها.

٢٣-٢ النصيب الاساسى للسهم فى الارباح :

يتم إحتساب النصيب الاساسى للسهم العادى فى الارباح مع مراعاة متطلبات الفقرة (١٢-أ) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) بعد استقطاع نصيب العاملين و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة..

٣- الأصول الثابتة:-

٥٠ سنة	- المباني
٢٠ سنة	- الآلات و المعدات
٥ سنوات	- وسائل نقل و أنتقال
٢٠ سنة	- أثاث و تجهيزات
٢٠ سنة	- عدد و أدوات

القيمة بالالف جنيه

أراضي	مباني	الآت و معدات	وسائل نقل و أنتقال	أثاث و تجهيزات	عدد و أدوات	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٠ ٣٣٢	١٩٥ ٢٦١	٧٣ ٤٩٠	٢ ٤٧٠	٧٣ ١٩٩	٥ ٠٥٧	٣٧٩ ٨٠٩
.	١٩ ٦٧١	٤ ٠٤٢	٦٢٠	٢٥	٢٤ ٣٥٨	
٣٠ ٣٣٢	٢١٤ ٩٣٢	٧٧ ٥٣٢	٢ ٤٧٠	٧٣ ٨١٩	٥ ٠٨٢	٤٠٤ ١٦٧
.	٥٧ ٨٤٣	٤٧ ٧٣٩	٢ ١٢٧	٤٠ ١٢٥	٣ ١٢٢	١٥٠ ٩٥٦
.	٤ ٦٧٦	٣ ٨٤٤	٢٣٥	٣ ٨٥٧	٢٢٩	١٢ ٨٤١
.	٦٢ ٥١٩	٥١ ٥٨٣	٢ ٣٦٢	٤٣ ٩٨٢	٣ ٣٥١	١٦٣ ٧٩٧
٣٠ ٣٣٢	١٥٢ ٤١٣	٢٥ ٩٤٩	١٠٨	٢٩ ٨٣٧	١ ٧٣١	٢٤٠ ٣٧٠
٣٠ ٣٣٢	١٣٧ ٤١٨	٢٥ ٧٥١	٣٤٣	٣٣ ٠٧٤	١ ٩٣٥	٢٢٨ ٨٥٣

التكلفة في ١ يناير ٢٠١٩

الإضافات

التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠١٩

اهلاك العام

مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

* لا توجد اية أصول مهلكة دفترية ولا زالت تستخدم.

* لا توجد اية أصول متوقفة عن الاستخدام.

* لا توجد اية أصول معطلة مؤقتاً.

٤- مشروعات تحت التنفيذ :

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤١٦ ٨٨٢	٤٥٣ ٠٥٠
١٧٣ ٧٠٥	١٧٣ ٧٠٥
٥٩٠ ٥٨٧	٦٢٦ ٧٥٥

* تكوين سلعى

** خسائر فروق عملة حتى تاريخ تحرير سعر الصرف ٢٠١٦-١١-٣

الاجمالي

* تحمل المشروعات التى مازالت تحت التنفيذ بما يخصها من تكلفة الاقتراض وذلك باضافة تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء او انشاء او انتاج اصل ضمن تكلفة هذا الاصل طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (١٤) وقد تم رسمة فوائد خلال الفترة بمبلغ ٢٧.١٧ مليون جنيه مصرى .

** خسائر فروق تقييم العملة الناتج عن تطبيق الخيار الأول من ملحق (أ) معيار المحاسبة المصرى رقم (١٣) المعدل "أثر التغيرات فى أسعار صرف العملات الأجنبية" والخاص بالأصول الممولة بالتزامات قائمة بالعملة الأجنبية

القيمة بالآلاف جنيه

٥- استثمارات فى شركات شقيقة :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٢٠٠ ٧٦٩	٢١٦ ٤٧٨	١/٥
٤٩ ٨٦٨	.	
٢٥٠ ٦٣٧	٢١٦ ٤٧٨	

الاستثمار فى شركة شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق بنسبة ٤٥%

الاستثمار فى شركة شارم دريمز للتنمية العقارية بنسبة ١٧.٣٣%

الاجمالي

القيمة بالآلاف جنيه

١/٥ الاستثمار فى شركة شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق بنسبة ٤٥% :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠٩ ٨٧٦	٢٠٠ ٧٦٩
(٩ ١٠٧)	١٥ ٧٠٩
٢٠٠ ٧٦٩	٢١٦ ٤٧٨

رصيد الاستثمار أول العام

يضاف (يخصم) :

نصيب الشركة فى صافى ربح (خسارة) شركة شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق خلال العام

الاجمالي

القيمة بالآلاف جنيه

٦- استثمارات مالية طويلة الاجل :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٥ ٣٧٢	.
١٦٠	١٦٠
٨٠	٨٠
.	١٦٠
.	٨٠
٢٥ ٦١٢	.

الاستثمار فى شركة كونكورد للتنمية السياحية بنسبة ٩.٠٥٣%

الاستثمار فى شركة شارم للخدمات البيئية بنسبة ٠.٥%

الاستثمار فى شركة مرسى علم للبنية الاساسية "شونى" بنسبة ١١.٤٠%

يخصم :

الانخفاض فى الاستثمار فى شركة شارم للخدمات البيئية ٠.٥%

الانخفاض فى الاستثمار فى شركة مرسى علم للبنية الاساسية "شونى" بنسبة ١١.٤٠%

الاجمالي

القيمة بالآلاف جنيه

٧- المخزون :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤١٩	٢٩٦
.	١٤١
٤١٩	٤٣٧

مخزون أغذية ومشروبات - بارسيلوس

مخازن - فندق شارم دريمز

الاجمالي

٨- عملاء و مدينون وأوراق قبض:

القيمة بالالف جنيه	ايضاح	رقم
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٠.٠٨٧	١٥ ١٥٤	١١٨
.	٦ ٨٦٩	
١.٠٢	١ ٣٩٥	
<u>٢٠ ١٨٩</u>	<u>٢٣ ٤١٨</u>	

عملاء و مدينون
عملاء و نزلاء - فندق شارم دريمز
أوراق قبض
الاجمالي

١١٨ عملاء و مدينون:

القيمة بالالف جنيه	ايضاح	رقم
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٥ ٥٥٦	١٠ ٧٤٣	
٤ ٥٣١	٤ ٤١١	
<u>٢٠.٠٨٧</u>	<u>١٥ ١٥٤</u>	

عملاء فيلات
* عملاء تايم شير
الاجمالي

* عملاء التايم شير تمثل قيمة الارصدة القائمة للعملاء بقيمة اجمالية ٥٨٢٨ الف جنيه وتم خصم قيمة الانخفاض في قيمة العملاء بمبلغ ١٤٢٧ الف جنيه.

٩- حسابات مدينة أخرى :

القيمة بالالف جنيه	ايضاح	رقم
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩ ٣٥٦	١٩ ٦٠٣	١١٩
١٠ ٦٦٢	٦ ٣١٢	
٥ ٧٨٨	٣ ١٣٢	
١ ٣٦٠	١ ٤٨٥	
٤٠٥	٤٥٥	
٢٢٤	١٣٦	
٥٥٣	١ ١٥٧	
.	١ ١٣٥	
<u>٢٨ ٣٥٨</u>	<u>٣٣ ٤١٥</u>	

مصروفات مدفوعة مقدما
موردين ومقاولين - دفعات مقدمة
مدينون متقوعون
تأمينات لدى الغير
خطابات ضمان
عهد و سلف
مدينو ضرائب خصم
هيلتون نوبيج - فندق شارم دريمز
الاجمالي

١١٩ مصروفات مدفوعة مقدما:

القيمة بالالف جنيه	ايضاح	رقم
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩ ٠٣٤	٩ ٨٧٤	
.	٩ ٧٢٩	
٣٢٢	.	
<u>٩ ٣٥٦</u>	<u>١٩ ٦٠٣</u>	

إيجارات (مطعم بارسيلوس)
مصروفات مدفوعة مقدما - فندق شارم دريمز
أخرى
الاجمالي

١٠- استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر :

القيمة بالالف جنيه	ايضاح	رقم
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
.	٤٩ ٨٦٨	
.	٢٥ ٣٧٢	
.	٧٥ ٢٤٠	

الاستثمار في شركة شارم دريمز للتنمية العقارية بنسبة ١٧.٣٣%
الاستثمار في شركة كونكورد للتنمية السياحية بنسبة ٩.٠٥%
الاجمالي

١١- النقدية بالصندوق و لدى البنوك :

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٩/١٢/٣١	ايضاح	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	١٥٥	رقم	جنيه مصري
٢ ٢٤٤	٥ ٦٢٦	١/١١	٨١
٢ ٣٢٥	٥ ٧٨١		

نقدية بالصندوق

الارصدة لدى البنوك

الاجمالي

١/١١ الارصدة لدى البنوك :

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	٦٧٢	جنيه مصري
١ ٢١٨	٩٧٨	٩٧٤
٥١	٣٧٦	١
١	٢	٠
٠	٣ ١٤٩	٠
٠	١٩٢	٠
٠	٢٥٦	٠
٢ ٢٤٤	٥ ٦٢٦	

ودائع - جم

بنوك - حسابات جارية جنيه مصري

بنوك - حسابات جارية دولار

بنوك - حسابات جارية استرليني

بنوك - حسابات جارية يورو

بنوك - حسابات جارية جنيه مصري - فندق شارم دريمز

بنوك - حسابات جارية دولار - فندق شارم دريمز

بنوك - حسابات جارية يورو - فندق شارم دريمز

الاجمالي

١٢- رأس المال :

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	١ ٠٠٠ ٠٠٠	جنيه مصري
٥٢٩ ٨٥٥	٥٢٩ ٨٥٥	١ ٠٠٠ ٠٠٠
٥٢٩ ٨٥٥	٥٢٩ ٨٥٥	

رأس المال المرخص به

رأس المال المصدر (٥٢٩٨٥٤٦٠ سهم بواقع ١٠ جم للسهم)

رأس المال المدفوع

١٣- الاحتياطات :

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	١٢٠ ٠٠٠	جنيه مصري
٩ ٥٦٨	٩ ٥٦٨	١٢٠ ٠٠٠
١٢٩ ٥٦٨	١٢٩ ٥٦٨	

إحتياطي عام

إحتياطي قانوني

الاجمالي

١٤- (الخسائر) المرحلة :

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٩/١٢/٣١	ايضاح	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	(١٤٩ ٠٩٢)	رقم	جنيه مصري
(٢٧ ٠٣٨)	(٢٥ ٩١٧)	١/١٤	(١٤٨ ٨٣٠)
٢٦ ٧٧٦	(٤ ٥٨٠)		
(١٤٩ ٠٩٢)	(١٧٩ ٥٨٩)		

رصيد مرحل من الاعوام السابقة

(يخصم) :

صافي (خسارة) العام السابق

تسويات على (الخسائر) المرحلة

صافي (الخسائر) المرحلة

١/١٤ تسويات على (الخسائر) المرحلة :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٣٠.٠٠٠	٠
٠	(٤٥٨٠)
(٣٢٢٤)	٠
<u>٢٦٧٧٦</u>	<u>(٤٥٨٠)</u>

رد مبلغ من حساب دائن توزيعات بناء على قرار الجمعية العامة.
رد فيلات اسكان سياحي
سداد ضمانات و مقابل تأخير عن سنوات سابقة

١٥- الإلتزامات الضريبية الموجبة :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٥٤٤٥	١٥٤٢٠
١٢١١٤	١٢٨٤١
٣٣٣١	٢٥٧٩
٧٤٩	٥٨٠
١٨٣٨٤	١٩١٣٣
<u>١٩١٣٣</u>	<u>١٩٧١٣</u>

الإهلاك الضريبي
يخصم :
الإهلاك المحاسبي
الفروق
الإلتزام الضريبي المكون خلال العام
يضاف :
الرصيد في بداية العام
الرصيد في نهاية العام

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢٥٦٢٨٥	٢٢٨٨٠٩
١٤٢٨١٠	١١٩٨٥٩
١٣٨٨٤٦	١٥١٢٧٠
<u>٥٣٧٩٤١</u>	<u>٤٩٩٩٣٨</u>

إيضاح

رقم

* البنك التجاري الدولي - قرض ١ - دولار
** البنك التجاري الدولي - قرض ٢ - دولار
فوائد مستحقة
الإجمالي

* جميع القروض والتسهيلات الممنوحة تم استخدامها في تمويل المشروعات السابق ذكرها.

** توسط الأجل لتمويل مشروع انشاء ٢٤٨ فيلا امتداد نادي الاجازات بهيلتون شرم المرحلة الثانية وذلك بضمان رهن تجارى على اصول فندق هيلتون شام دريمز.

١/١٦ قروض طويلة الاجل :

٢٠١٩/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>
٥٣٧٩٤١
٢٧١٧١
٥٧١٧٤
٨٠٠٠
<u>٤٩٩٩٣٨</u>

رصيد اول العام
يضاف :
مصروفات تمويلية
يخصم :
ارباح فروق تقييم عملة
المسدد خلال العام
الإجمالي

١٧- مخصصات :

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
.	٥٩٠٩
.	٥٩٠٩

* مكافأة نهاية الخدمة - فندق شارم دريمز

الإجمالي

* هذا الرصيد يمثل مخصص مكافأة نهاية الخدمة تحت التسوية عن فترة خدمة العاملين بالفندق خلال مدة عقد شركة الإدارة (هيلتون العالمية) وهذا الرصيد تحت التسوية ضمن تسويات الاستلام من شركة هيلتون العالمية.

١٨- بنوك دائنة :

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
.	١٧٥١٧
.	١٠٩
.	١٧٦٢٦

* البنك العربى الأفريقى - فندق شارم دريمز

بنك بلوم جنيه مصرى

الإجمالي

* يتمثل رصيد البنك الدائن فى شبكات حررت للموردين ولم تقدم للصرف من البنك حتى تاريخ اعداد المركز المالى

١٩- موردين ومقاولين وأوراق الدفع :

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم
٩٧٨	٤٣٦٥	١/١٩
١٣١٢٠	١٤٢٨٢	٢/١٩
١٤٠٩٨	١٨٦٤٧	

موردين ومقاولين

أوراق دفع

الإجمالي

١/١٩ موردين ومقاولين :

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٩٧٨	١٦٤١
.	٢٧٢٤
٩٧٨	٤٣٦٥

موردين ومقاولين - الشركة المالكة

موردين ومقاولين - فندق شارم دريمز

الإجمالي

٢/١٩ أوراق الدفع :

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٨٤٧٥	٦٣٦٠
٣٦٩٠	٣٦٩٠
٩٥٥	.
.	١٩٨٢
.	٥٦٥
.	١٠٥
.	١٥٨٠
١٣١٢٠	١٤٢٨٢

اسم الجهة الصادرة لها أوراق الدفع

شركة ماجد الفطيم العقارية (الفرع الجديد لنشاط الأغذية والمشروبات)

شركة شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق

شركة شارم دريمز للتتمية العقارية

المراكز المصرية فرع بارسلليوس - مول العرب

البورصة المصرية

مرتفعات القطامية

اخرى

الإجمالي

٢٠ - المستحق الى أطراف ذات علاقة :

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	٩ ٣٨٧	٥ ٣٥٧
	٠	١٦ ٨٢٤
	٩ ٣٨٧	٢٢ ١٨١

شركة شارم دريمز للتأجير السياحي والفنادق
شركة شارم دريمز للتتمية العقارية
الإجمالي

٢١ - حسابات دائنة اخرى :

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	١٢ ١١٤	٩ ٢٧١
	١٦ ٨١٨	١٤ ٢٩٢
	٤ ١٦٥	٢ ٤١٤
	١ ٢٨١	٧٠٦
	٦ ٨١٦	١٠ ٢٧٣
	٤ ٩٣١	٤ ٠٧١
	١ ٠٣٥	٥٥٤
	١ ٣١٩	٤٦٢
	٢٩٧	٤٥٠
	٢٤٢	١١٨
	٥٣	١ ٨٦٧
	١٦ ٢٠٣	٠
	٨ ٩٤٢	٠
	٣ ٥٠٥	٠
	١ ٥٧٩	٠
	١٥	٠
	٢٤	٠
	٤٦	٠
	٠	٧٧٣
	٧٩ ٣٨٥	٤٥ ٢٥١

عملاء تأجير شير - دفعات مقدمة (الجزء المستحق خلال عام ٢٠٢٠)
دائنون متنوعون - مركز رئيسي
دائنون متنوعون - تأجير شير
دائنون متنوعون - بارسيلوس
دائنون متنوعون - فندق شارم دريمز
ضمان الأعمال وحسابات المقاولون
مصروفات مستحقة
تأمينات للغير
شركة رواد مصر للاستثمار السياحي
دائنون هيئة التأمينات الإجتماعية
إيرادات مقدمة
شركة جاز العالمية لإدارة الفنادق
مصروفات مستحقة - فندق شارم دريمز
شركة هيلتون العالمية
فندق هيلتون الفيروز
فندق هيلتون الشلالات
فندق هيلتون لونغ بيتش
شركة هيلتون للتجارة
مصر للإستثمار والتتمية
الإجمالي

* كافة الحسابات التي تخص شركة هيلتون العالمية سواء الفنادق التابعة للشركة او فنادقها الاخرى هي ارصدة معلقة لحين انتهاء التسوية المالية النهائية مع شركة هيلتون العالمية.

٢٢- إيرادات النشاط :

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
.	٨١ ٥٩٢	* إيرادات فندق شارم دريمز - ادارة ذاتية
٣ ٧٨٤	٢ ٧٦٧	إيرادات الكليو بارك - ادارة ذاتية
١٥ ٠٢٩	.	عائد فندق شارم دريمز
.	١٧٩	عائد فندق شارم دريمز - شركة جاز - عن شهري نوفمبر وديسمبر
٤ ٤٤١	١٣ ٧٢٠	إيرادات التايم شير
١ ٥٢٥	١ ٥٠٨	إيرادات محطة التحلية
٤٧٧	١ ٨٨٣	إيجار الكازينو
٤ ٢٨٩	٤ ٩٨١	إيرادات - أغذية ومشروبات - باريسيلوس
٢٩ ٥٤٥	١٠٦ ٦٣٠	الإجمالي

* قامت ادارة الشركة فى عام ٢٠١٨ بعرض نتيجة نشاط فندق شارم دريمز من خلال عرض صافى ربح فندق شارم دريمز فقط والبالغ ١٥٠٢٩ الف جنيه .
بينما فى القوائم المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ تم عرض اجمالى الإيرادات لفندق شارم دريمز والبالغة ٨١٥٩٢ الف جنيه .

٢٣- تكاليف النشاط :

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٠٧٤	١ ٤٢٨	مصروفات تشغيل
	٦٨ ٩١٢	مصروفات تشغيل الفندق
٤ ٧١٤	٣ ٦٨٥	م تشغيل الكليو بارك
٧ ٢٧٣	٩ ٠٧٤	مصاريف تشغيل التايم شير
٦٨٤	٦٨٤	مصاريف تشغيل محطة التحلية
٩ ٤٥٧	٩ ٩٤٣	مصاريف تشغيل - أغذية ومشروبات - باريسيلوس
٢٣ ٢٠٢	٩٣ ٧٢٦	الإجمالي

٢٤- مصروفات إدارية وعمومية :

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٧٨	١ ٠٨٥	أستشارات قانونية ومالية
٩٣١	١ ٣٨٩	أجور ومرتبوات وما فى حكمها (الأدارة العامة)
٦٣٢	٩٤٦	أجور ومرتبوات وما فى حكمها (نادي الأجازات)
٥٧٨	١ ٣٦١	رسوم واشتركاكات
٦٠٩	٦٤٣	نقل وانتقالات ومصاريف سفر
٢٥٢	١٣٠	ضيافة و نظافة و إقامة
٣٧٦	٣٦٦	تليفون وأنارة ومياه وغاز وبريد و نت
١٢٥	٢٧٤	مصروفات وعمولات بنكية
١٤٨	١١٤	تأمين
١٥٧	١٣٤	تبرعات وهدايا
٧٤	٦٣	م متنوعة
٧٩	١٤٦	م صيانة
٩٠	٩٠	أتعاب مراجعة حسابات
١٤٣	٧١	أدوات كتابية و مطبوعات
٥١	١٣١	مصاريف سيارة
٤٢	٦١	دعاية وإعلان
٢	٢	أمن وحراسة
٨٤	١٧	إيجارات
٧٢	٤٦	علاج
.	٣٤٦	قيمة المساهمة التكافلية
.	١٢	مستلزمات حاسب الى
٥٠٢٣	٧ ٤٢٧	الإجمالي

٢٥- (خسائر) استثمارات :

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	١٥٧٠٩	١٥٧٠٩
(٩١٠٧)	٠	٠
٢١٠١	٠	٠
(١٠٢)	٠	٠
(٧١٠٨)	١٥٧٠٩	١٥٧٠٩

نصيب الشركة في ربح (خسارة) الاستثمار في شركة شام دريمز القابضة للسياحة والفنادق
نصيب الشركة في ربح الاستثمار في شركة شام دريمز للتنمية العقارية
(خسارة) الاستثمار في شركة جي في سي
صافي ربح (خسائر) الاستثمارات

٢٦- إيرادات متنوعة :

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	٧٥١٤	١٤٧٨
٧٩٣	٧١٦	٧١٦
٨٣٠٧	٢١٩٤	٢١٩٤

إيجارات
أخرى
الاجمالي

٢٧- نصيب السهم في صافي ربح (خسارة) العام :

القيمة بالجنيه المصري	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	٦٥٤٤٤	(٢٥٩١٧)
٢٣٣٥	٠	٠
٣٣٣٤	٠	٠
٦٣١٠٩	(٢٥٩١٧)	(٢٥٩١٧)
٥٢٩٨٥	٥٢٩٨٥	٥٢٩٨٥
١.١٩	(٠.٤٩)	(٠.٤٩)

صافي ربح (خسارة) العام
يخصم :
نصيب العاملين
حصة مجلس الإدارة
الصافي القابل للتوزيع
عدد الاسهم
نصيب السهم في صافي ربح (خسارة) العام

صافي ربح العام محسوب بعد احتساب نصيب العاملين واطراف ذات العلاقة من المعيار المحاسبي رقم ٢٢ .

٢٨- المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة:

بلغت اجمالى قيمة المعاملات مع الاطراف ذات علاقة خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٤٠٨ ألف جنيه بالسعر المحاييد وكنت على النحو التالي :

العلاقة	القيمة بالآلاف جنيه	طبيعة التعامل
مساهم بالشركة ٤٠٨	٤٠٨	تأمين على الفندق والكلبو بارك

بيان
شركة مصر للتأمين

٢٩- الإلتزامات العرضية :

يوجد طرف البنك التجارى الدولى توكيلات بالرهن التجارى على الفندق ومشروع امتداد فيلات التايم شير المرحلة الثانية.

٣٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر :

تمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعلاء وبعض المدينون والحسابات المدينة الاخرى والموردون وبعض الدائنون والحسابات الدائنة الاخرى والتسهيلات الائتمانية والقروض طويلة الأجل .
وطبقاً لأسس تقييم الاصول والالتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الفكرية لهذه الادوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة وفيما يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الادوات والاجراءات التى تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر.

(أ) خطر الائتمان:- يتمثل خطر الائتمان فى عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ولا يوجد هذا الخطر

بالنسبة للشركة حيث انها لا تتعامل بالبيع بالتقسيط .

(ب) خطر سعر العائد (الفائدة) :

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

(ج) خطر تقييم العملة: - يمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية فقد تم

تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي .

(د) القيمة العادلة للادوات المالية: - طبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة

العادلة للادوات المالية لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي

(هـ) إدارة رأس المال: - تكمن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة المستثمر والسوق وكذلك

دعم التطوير المستقبلي للأعمال يقوم مجلس ادارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال و الذي تعرفه الشركة بكونه صافي أرباح التشغيل

مقسوما على إجمالي حقوق الملكية . كما يقوم مجلس إدارة الشركة كذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذي يحصل عليه المساهمين .

لا يوجد اية تغيرات في منهج الشركة تجاه إدارة رأس المال خلال العام.

(و) مخاطر السيولة والتدفقات النقدية :

تمثل مخاطر السيولة في عدم تمكن الشركة من الوفاء بالالتزامات المالية عند استحقاقها و تكمن سياسة الشركة في إدارة السيولة المالية بشكل

يضمن بقدر الامكان حيازتها بشكل دائم لعدد الكافي من السيولة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية و الاستثنائية بدون

تكبد خسائر غير مقبولة او مخاطر بالاسماء لسمعة الشركة.

(ل) مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة :

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

٣١- الموقف الضريبي :

أولاً: الضريبة على ارباح الاشخاص الاعتبارية :-

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

آخر إقرار تم تقديمه عام ٢٠١٨

موقف الفحص

الشركة حصلت على اعفاء ضريبي لها لمدة عشر سنوات تبدأ من ٢٠٠٠/٩/٥ حتى ٢٠٠٩/١١/٣٠

الشركة تلتزم بتقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية وتم سداد الضريبة من واقع الإقرارات .

السنوات من ٢٠٠٠ حتى ٢٠٠٤ تم الانتهاء منها وسداد المستحق طبقا لقاتون ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ .

السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ تم إحالتها إلى اللجنة الداخلية لاستصدار قرار بإعادة الفحص.

السنوات ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٠ إعادة فحص.

السنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٩ لم تفحص بعد.

ثانياً: ضريبة كسب العمل :-

تم فحص الشركة منذ بدء النشاط حتى ٢٠٠٢ تم الفحص والسداد.

السنوات ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ تم الفحص وتم الاعتراض ومحالة إلى لجنة داخلية .

السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٦ جرى أعمال الفحص.

السنوات ٢٠١٧ و ٢٠١٩ لم تفحص بعد.

ثالثاً: ضرائب النمفة :-

من بداية النشاط حتى ٢٠٠٢ تم الفحص والسداد.

٢٠٠٣/٢٠٠٤ محالة إلى اللجنة الداخلية.

السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧ تم الفحص وسداد الضريبة.

السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٩ جرى أعمال الفحص.

رابعاً: نظام الخصم تحت حساب الضريبة :-
الشركة منتظمة في توريد ما تم خصمه ويتم السداد في المواعيد القانونية.

خامساً: الضريبة على القيمة المضافة :-
تم تسجيل الشركة في ضريبة القيمة المضافة اعتباراً من أول أكتوبر ٢٠١٦ ويتم تقديم الأقرار الشهري وسداد الضريبة من واقعه

٣٢- الأحداث الجارية:

تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام، من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات المقبلة، لذا من المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، ويتعدى في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث، وما يترتب عليها من آثار.

٣٣- موقف القضايا :

طبقاً للشهادة الصادرة من السيد المستشار القانوني للشركة بأن القضايا المرفوعة من وعلى الشركة لا يترتب عليها أية التزامات مالية.

٣٤- القيد ببورصة الأوراق المالية:

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

٣٥- موقف الشركة من الحفظ المركزي :

أسهم الشركة مقيدة لدى شركة مصر المقاصة.

٣٦- الارتباطات الرأسمالية لشراء أصول ثابتة في المستقبل:

لا توجد ارتباطات رأسمالية لشراء أصول ثابتة في المستقبل.

٣٧- أرقام المقارنة :

لا توجد أي تعديلات في أرقام المقارنة تستوجب الإفصاح عنها