

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المعدلة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
وتقرير مراقب الحسابات المعدل عليها

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>	<u>رقم مسلسل</u>
-	تقرير مراقب الحسابات المعدل	١
(٤)	قائمة المركز المالي المعدلة	٢
(٥)	قائمة الدخل المعدلة	٣
(٦)	قائمة الدخل الشامل المعدلة	٤
(٧)	قائمة التغير في حقوق الملكية المعدلة	٥
(٨)	قائمة التدفقات النقدية المعدلة	٦
(٢٨-٩)	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المعدلة	٧

تقرير مراقب الحسابات المعدل

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

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية لشركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ومُلخّصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية إدارة الشركة

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 أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص 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 الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة.

بالنسبة للقوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فقد تم مراجعتها بمعرفة مراقب حسابات آخر، أصدر تقريره المؤرخ في ٧ مايو ٢٠٢٠ برأي غير متحفظ.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها 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.

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

الرأي

- لم يتم احتساب ضريبة الدخل الجارية والمؤجلة وإثباتها.
 - تم معالجة الاستثمارات المالية بطريقة حقوق الملكية وإثبات عوائد الاستثمارات بقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٧) القوائم المالية المستقلة.
 - لم يتم موافتنا جدول استهلاك فوائد ودفعات التأجير التمويلي.
 - لم يتم عرض واعتماد عقود المعاوضة مع الشركات الشقيقة على الجمعية العامة بالمخالفة للمادة (٩٩) من قانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، وكذلك لم يتم الإفصاح عن المعاملات معهم.
- وفيما عدا تأثير الفقرة السابقة على القوائم المالية فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.

توجيه انتباه

- سبق وتم إصدار تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية لشركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية) بتاريخ ٣١ مايو ٢٠٢١ بعدم التمكن من إبداء الرأي، وبناءً على قرار لجنة القيد بالبورصة المصرية بجلستها المنعقدة في ٢ يونيو ٢٠٢١ بمنح الشركة مهلة أسبوع لتقديم تقرير معدل، قدمت إدارة الشركة بعض أدلة المراجعة التي تمكنا من إبداء الرأي، ونظراً للأحداث التي تمر بها البلاد من جائحة فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) إيضاح (٢٧) حيث تعرضت الشركة لحدوث عدد (٢) حالة وفاة وإصابة عدد كبير من موظفي الشركة مما أدى ذلك إلى حدوث تأخير في مراجعة القوائم المالية بسبب إغلاق مقر الشركة لاتخاذ الإجراءات الاحترازية.
- جاري استكمال إرسال باقي المصادقات المطلوبة.
 - تتضمن المشروعات تحت التنفيذ مبلغ ١١,١٣٤,٢٦٠ جنيه مصري تكلفة محولة من الأصول الثابتة في عام ٢٠١٨ لاستكمال اعمال تطوير وتجهيز المبنى (A) للفندق كمستشفى.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الاخرى

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.

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.

مراقب الحسابات
على سعد زغلول المعزawy
زميل الجمعية المصرية للمحاسبة العامة والضرائب
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٢٨
زميل جمعية الضرائب المصرية
س.م.م ٥٧٠٨

القاهرة في ٦ يونيو ٢٠٢١

شركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح	المركز المالي المعدل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
١١٤٨٦٩٤١٣	١٢٤٥٧٣٥٦٢	(٣)	أصول ثابتة بالصفى
١٩١٢٧٩٧٦٥	٢٠٦٤٨٧٣١٨	(٤)	استثمارات في شركات شقيقة
٢٠٩٧٧٨١٥	٢١١١٢٩٩٠	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٢٦٨٢٤	٣٨٥٥١٩	(٦)	أصول غير الملموسة بالصفى
٣٢٧٥٥٣٨١٧	٣٥٢٥٥٩٣٨٩		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٦٤٢٩٢	١٩٩٩٩٠	(٧)	مخزون
٣٥٩٧٤٥٤	١٦٨٢٤٥٥٧	(٨)	عملاء و أوراق قبض
٨٥٩٤٤٩	٣١٠٢٥٩	(٩)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٩١٩٤٨٤٣	٥١٢١٨٨٠	(١٠)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦٩٩٦٧٩	٢٥٨٩٢٦	(١١)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٣٢٨١٥٧١٧	٢٢٧١٥٦١٢		مجموع الأصول المتداولة
٣٦٠٣٦٩٥٣٤	٣٧٥٢٧٥٠٠١		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١٨٢٠٠٠٠٠٠	١٨٢٠٠٠٠٠٠	(١٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٢٩٣٢٢٣٧	١٦٣٢٩٠٦٥	(١٣)	احتياطيات
٦٠٧٥٩٧٦٦	٨٢٧٨٩٨٠٢	(١٤)	أرباح مرحلة
٤٣٦٩٠٧٥٦	٢٦٠٨٢٥٦١		صافي أرباح الفترة
٢٩٩٣٨٢٧٥٩	٣٠٧٢٠١٤٢٨		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات المتداولة
٥٣٨٦٧	١٥٦٩٨١	(١٦)	مخصصات
٢٨٧٦٢٣٠٠	٢٢١١٢١٢٠	(١٧)	موردون و مقاولون و أوراق دفع
٢٨٤٣٢٠٦٧	٣٩٩٣٧٨٩٧	(١٨)	مصرفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى
-	١٢٦٦٥٩٨	(١٩)	المستحق لأطراف ذات علاقة
٣٧٣٨٥٤١	٤٥٩٩٩٧٧	(٢٠)	إلتزامات ضريبية مستحقة
٦٠٩٨٦٧٧٥	٦٨٠٧٣٥٧٣		مجموع الإلتزامات المتداولة
٣٦٠٣٦٩٥٣٤	٣٧٥٢٧٥٠٠١		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



مهندسة / طارق أحمد عباس نديم



المدير العام



محاسب / محمود نصر

المدير المالي



محاسب / مصطفى عبد العزيز

القاهرة في ٦ يونيو ٢٠٢١

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .
- تقرير مراقب الحسابات المعدل عليها مرفق .

شركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المعدلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
جنيه مصري ١٩٩٠٠٨٦٦	جنيه مصري ٧٤٠٠٠٦٢	(٢١)	إيرادات النشاط
(١١٥٥٢٤٦٥)	(٦٣٧٦٥٦٤)	(٢٢)	تكلفة الحصول على الإيرادات
٨٣٤٨٤٠١	١٠٢٣٤٩٨		مجمل ربح النشاط السياحي (الفندقي)
(٤٣٧٦٣٩٥)	(٤٤٢٠٠١٦)	(٢٣)	مصروفات عمومية وإدارية
١٢٤٢٥	٩٠٤٠		فوائد دائنة
(٣٨٤٥٣١٠)	-		مصروفات تمويلية
٤٣٥١٢٥٦٣	٢٩٤٦٤٤٦٧	(٢٤)	إيرادات استثمارات
٣٩٠٧٢	٥٥٧٢		فروق تقييم عملة
٤٣٦٩٠٧٥٦	٢٦٠٨٢٥٦١		صافي أرباح العام
٠,٢٠	٠,١٢	(٢٥)	نصيب السهم من الأرباح

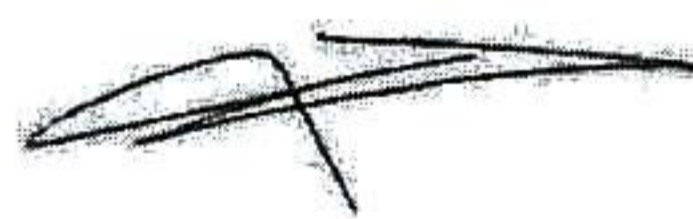
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



طارق احمد عباس نديم



المدير العام



محاسب / محمود نصر

المدير المالي



محاسب / مصطفى عبد العزيز

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المعدلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	صافي ربح العام
جنيه مصري ٤٣٦٩٠٧٥٦	جنيه مصري ٢٦٠٨٢٥٦١		
<u>٤٣٦٩٠٧٥٦</u>	<u>٢٦٠٨٢٥٦١</u>		بنود متعلقة بالدخل الشامل الأخر إجمالي الدخل الشامل

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق أحمد عباس نديم

المدير العام

محاسب / محمود نصر

المدير المالي

محاسب / مصطفى عبد العزيز



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق المساهمين المعدلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إجمالي	صافي أرباح العام	الأرباح المرحلة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
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 السنة
<u>٢٩٩٣٨٢٧٥٩</u>	<u>٤٣٦٩٠٧٥٦</u>	<u>٦٠٧٥٩٧٦٦</u>	<u>٤١٨٢٥٧٢</u>	<u>٨٧٤٩٦٦٥</u>	<u>١٨٢٠٠٠٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٢٩٩٣٨٢٧٥٩	٤٣٦٩٠٧٥٦	٦٠٧٥٩٧٦٦	٤١٨٢٥٧٢	٨٧٤٩٦٦٥	١٨٢٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
-	(٤٣٦٩٠٧٥٦)	٤٣٦٩٠٧٥٦	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
-	-	(٢١٨٤٥٣٨)	-	٢١٨٤٥٣٨	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
١٢١٢٢٢٩٠	-	-	١٢١٢٢٢٩٠	-	-	إحتياطي عام
(٦٩٧٦١٨٢)	-	(٦٩٧٦١٨٢)	-	-	-	توزيعات أرباح
(١٢٥٠٠٠٠٠)	-	(١٢٥٠٠٠٠٠)	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة
٢٦٠٨٢٥٦١	٢٦٠٨٢٥٦١	-	-	-	-	إيضاح رقم (١٤)
<u>٣٠٧٢٠١٤٢٨</u>	<u>٢٦٠٨٢٥٦١</u>	<u>٨٢٧٨٩٨٠٢</u>	<u>٥٣٩٤٨٦٢</u>	<u>١٠٩٣٤٢٠٣</u>	<u>١٨٢٠٠٠٠٠٠</u>	إجمالي الدخل الشامل عن السنة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



طارق أحمد عباس نديم



مهندس
الوادي العالمية للإستثمار والتنمية
شركة مساهمة مصرية

المدير العام



محاسب / محمود نصر

المدير المالي



محاسب / مصطفى عبد العزيز

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المعدلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١ جنييه مصري	من ٢٠٢٠/١/١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ جنييه مصري	إيضاح	
٤٣٦٩٠٧٥٦	٢٦٠٨٢٥٦١		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٥٧٤٨١٥	٢٨٣٥٥٩٧	(٣)	صافي أرباح العام
٤١٣٠٥	٤١٣٠٥	(٦)	تعديلات بغرض تسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٣٩٠٧٢)	(٥٥٧٢)		إهلاك الأصول الثابتة
١١٠٠٧٣	١٠٦١٤١		استهلاك الأصول غير الملموسة
٣٨٤٥٣١٠	-		فروق العملة
(١٢٤٢٥)	(٩٠٤٠)		المكون من المخصصات
(٤٣٥١٢٥٦٣)	(٢٩٤٦٤٤٦٧)		مصرفات تمويلية
٦٦٩٨١٩٩	(٤١٣٤٧٥)		فوائد دائنة
(٣١١٨٤)	١٦٤٣٠٢		إيرادات إستثمارات
١٤٧٤١٦٥٦	(١٣٢٢٧١٠٣)		(خسائر) أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٤٨٧٤٢٦٥	٨٦٤٩١٩٠		التغير في المخزون
١٠٨٠٧٢٢٦	١٥٧٢٩٦٣		التغير في عملاء و أوراق قبض
(٧٧٧٢٩٦٤)	(٦٦٥٠١٨٠)		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
٧٦٩٧٣٦٨	١١٦٨٦٨٦٥		التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً و الأرصدة المدينة الأخرى
-	١٢٦٦٥٩٨		التغير في الموردين و المقاولين و أوراق الدفع
٣٨٤٤٥٨	٨٦١٤٣٦		التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٣٧٣٩٩٠٢٤	٣٩١٠٥٩٦		التغير في المستحق لأطراف ذات علاقة
١٢٤٢٥	٩٠٤٠		التغير في التزامات ضريبية مستحقة
(١١٨٩٠٦)	(٣٠٢٧)		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٣٧٢٩٢٥٤٣	٣٩١٦٦٠٩		فوائد دائنة محصلة
			المستخدم من المخصصات
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٢٩٠٥٢٣٧٠)	(١٣٠٨٢٨٣٢)	(٣)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	(١٣٥١٧٥)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	٢٠٨٠٥٢٤		مدفوعات عن مشروعات تحت التنفيذ
-	١٤٨٠٠٠٠٠		مقبوضات إستثمارات في أسهم
(٢٩٠٥٢٣٧٠)	٣٦٦٢٥١٧		إيرادات إستثمارات بيع وحدات
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٧٤٤٠٠٠٠)	(٦٦٩٠٠٠٠)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٩٥٤٧٤٩)	(٤٦٦٤٢٥)		مصرفات تمويلية مُسَددة
-	(٨٦٩٠٢٦)		المسدد من توزيعات الأرباح
(٨٣٩٤٧٤٩)	(٨٠٢٥٤٥١)		أسهم خزينة
(١٥٤٥٧٦)	(٤٤٦٣٢٥)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٨١٥١٨٣	٦٩٩٦٧٩		صافي (النقص) في النقدية وما في حكمها
٣٩٠٧٢	٥٥٧٢		النقدية وما في حكمها - أول العام
٦٩٩٦٧٩	٢٥٨٩٢٦	(١٠)	فروق العملة
			النقدية وما في حكمها

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المدير العام

المدير المالي

طارق / طارق أحمد عباس نديم

محاسب / محمود نصر

محاسب / مصطفى عبد العزيز



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المعدلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١ - نبذة عن الشركة

تأسست شركة الوادي للإستثمار السياحي " شركة مساهمة مصرية" طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار والمناطق الحرة ولائحته التنفيذية بموجب القرار رقم ٦٣٢ لسنة ٢٠٠١ و القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢. وقد تم قيد الشركة في السجل التجاري 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 والتي 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 جيمزيوم 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 التي يتم شغلها بالنسبة إلى المستشفى و من الحالات التي يتم تقديم الخدمة الطبية أو العلاجية لها.
- الإستثمار العقاري و التنمية العمرانية من شراء و بيع و تقسيم الأراضي 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 التي تزاوّل أعمالاً شبيهه بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها أن تندمج في 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 المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بموجب مجلس الإدارة المنعقد في ٣١ مايو ٢٠٢١ و بناءً على خطاب الهيئة العامة للرقابة المالية ، تم اعتماد القوائم المالية المعدلة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ من مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة في ٦ يونيو ٢٠٢١. إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية و طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي 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 الوزاري رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦ و ذلك إعتباراً من أول يناير ٢٠١٦ و فيما يلي أهم التعديلات المؤثرة على القوائم المالية للشركة :

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المعدلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

أثر التغيير

● إعادة عرض جميع القوائم المالية المعروضة والإفصاحات و الإيضاحات المتممة لها بما فيها أرقام المقارنة لتتماشى مع التعديلات المطلوبة بالمعيار.

قائمة المركز المالي

● 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.

قائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل

● إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة و الفترة المقابلة.

● 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)

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 في تاريخ قائمة المركز المالي إلى عملة القيد بالجنيه المصري حسب سعر الصرف المعلن في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة و يتم إثبات فروق العملة الناتجة في قائمة الدخل.

ويتم تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية و التي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية بإستخدام سعر الصرف في 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 التالي:

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 بناءً على محضر مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٠٦/١٢/٩ م. 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 في تجديد و إحلال و صيانة الأصول 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 اضمحلال 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، و يتم استهلاك الأصول الغير ملموسة بمعدل يتحدد على اساس نسبة من العقد المبرم مع شركة ماس العالمية مع إعتبار عام ٢٠١٤ سنة الاساس.

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة إذا كان من المحتمل الحصول علي 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 صافي 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 مخصوما منها أية مبالغ لمقابلة الخسائر المتوقعة نتيجة الديون المشكوك في امكانية تحصيلها (Impairment) .

١٠-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو فعلي 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 ، يجنب ٥% من صافي أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٢٠% من رأس مال الشركة المصدر و متى نقص الاحتياطي 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 الأساسى للسهم لأسهمها العادية و يتم حساب النصيب الأساسى للسهم بقيمة الربح و الخسارة المتعلقة بالمساهمين فى الأسهم العادية للشركة (بعد إستبعاد نصيب العاملين فى الأرباح ومكافاة 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 فى 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 .

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المعدلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠-٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول ، الإلتزامات ، 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 المعدلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣ - أصول ثابتة بالصفى

التكلفة	أراضى 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 ٢٠٢٠	٤٠٤٧٠٤٠٩	٧٠٥٨٨٥١١	١٣٢٤١٨٩٨	٥٥٥٤٦٥٣	٨٦٥٢٤٨٨	٤٠٨٩٠٢	١٣٨٩١٦٨٦١
إضافات	-	١٣٠٠٨٠٣٢	-	٧٧٠٠	٦٧١٠٠	-	١٣٠٨٢٨٣٢
استبعادات	-	(٧٤٣٩٥٣)	-	-	-	-	(٧٤٣٩٥٣)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٤٠٤٧٠٤٠٩	٨٢٨٥٢٥٩٠	١٣٢٤١٨٩٨	٥٥٦٢٣٥٣	٨٧١٩٥٨٨	٤٠٨٩٠٢	١٥١٢٥٥٧٤٠
مجمع الإهلاك	-	-	-	-	-	-	-
في ١ يناير ٢٠٢٠	-	١٠٠٢٥٥٥٥	٤٩٣٢٤٨٢	٢٦٠٦٦٠٢	٦٢٢٩٩٣٥	٢٥٢٨٧٤	٢٤٠٤٧٤٤٨
إهلاك الفترة	-	١٤٣٨٦٣٢	٦٠٨٧٨٢	٢٧٣٢٨٢	٤٩٤١٢٢	٢٠٧٧٩	٢٨٣٥٥٩٧
استبعادات	-	(٢٠٠٨٦٧)	-	-	-	-	(٢٠٠٨٦٧)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	-	١١٢٦٣٣٢٠	٥٥٤١٢٦٤	٢٨٧٩٨٨٤	٦٧٢٤٠٥٧	٢٧٣٦٥٣	٢٦٦٨٢١٧٨
صافى القيمة الدفترية في	٤٠٤٧٠٤٠٩	٧١٥٨٩٢٧٠	٧٧٠٠٦٣٤	٢٦٨٢٤٦٩	١٩٩٥٥٣١	١٣٥٢٤٩	١٢٤٥٧٣٥٦٢
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٤٠٤٧٠٤٠٩	٦٠٥٦٢٩٥٦	٨٣٠٩٤١٦	٢٩٤٨٠٥١	٢٤٢٢٥٥٣	١٥٦٠٢٨	١١٤٨٦٩٤١٣

- لا يوجد رهن على الاصول الثابتة

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المعدلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤ - إستثمارات في شركات شقيقة

بلغت قيمة الإستثمارات في شركات شقيقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٠٦٤٨٧٣١٨ جنيه مصري مقابل ١٩١٢٧٩٧٦٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ويتمثل هذا الفرق في محصلة ما تم تحميله من العوائد حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ على هذه الإستثمارات بواقع ١٥٢٠٧٥٥٣ جنيه مصري تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٨) بإستخدام طريقة حقوق الملكية وذلك على التفصيل التالي :

البيان	نسبة المساهمة	٢٠١٩/١٢/٣١	عائد إستثمارات خلال العام	الإضافات خلال العام	المستبعد خلال العام	٢٠٢٠/١٢/٣١
شركة سكاى لايت للتنمية السياحية	٤٥.١٠%	١٧٤٧٣٩٨٥٨	١٤٤٦٥٦٣٨	-	-	١٨٩٢٠٥٤٩٦
شركة جولدن كوست السخنة للإستثمار	٩.٠٤%	١٥٥٣٩٩٠٧	٧٤١٩١٥	-	-	١٦٢٨١٨٢٢
شركة رويال أير	١٠.٠٠%	١٠٠٠٠٠٠	-	-	-	١٠٠٠٠٠٠
الإجمالي		١٩١٢٧٩٧٦٥	١٥٢٠٧٥٥٣	-	-	٢٠٦٤٨٧٣١٨

وقد أدرجت الشركة تلك الأرباح في قوائمها على إعتبار أن الواقعة المنشئة للربح قد تحققت فعلاً بإعداد القوائم المالية و إعتمادها من مجالس الإدارة و مراجعتها من الساده مرقبى الحسابات والتصديق عليها من الجمعيات العامة العادية للشركات المستثمر فيها.

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠٩٧٧٨١٥	٢١١١٢٩٩٠
٢٠٩٧٧٨١٥	٢١١١٢٩٩٠

مبنى المستشفى

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في 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 التي تمت بالمبنى المخصص لإنشاء المستشفى و البالغة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٠٩٧٧٨١٥ جنيه و تحويل القيمة إلى حساب مشروعات تحت التنفيذ وذلك نظراً لأن المبنى في مرحلة تطوير و تجهيز و لم يكتمل بعد ، كما تم تنفيذ أعمال تعديلات بالمبنى خلال عام ٢٠٢٠ بمبلغ ١٣٥١٧٥ جنيه أضيف إلى مشروعات تحت التنفيذ ليصبح رصيد الحساب في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٢١١١٢٩٩٠ جنيه.

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المعدلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٦ - أصول غير الملموسة

يتمثل الرصيد الظاهر في المركز المالي في المبالغ المدفوعة بالصافي والبالغ قيمتها ٣٨٥٥١٩ جنيه. و ذلك نظير حق إنتفاع ١٠ غرف بأبراج زمزم بالمملكة العربية السعودية و يتم إهلاكها على عدد سنوات العقد و البالغ ٦ سنة و بيانه كالاتى:-

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد الافتتاحي
٦٦٠٨٨٧	٦٦٠٨٨٧	إضافات
-	-	الرصيد الختامي
٦٦٠٨٨٧	٦٦٠٨٨٧	مجمع الاستهلاك
١٩٢٧٥٨	٢٣٤٠٦٣	الرصيد الافتتاحي
٤١٣٠٥	٤١٣٠٥	استهلاك العام
٢٣٤٠٦٣	٢٧٥٣٦٨	الرصيد الختامي
٤٢٦٨٢٤	٣٨٥٥١٩	صافي القيمة

٧ - مخزون

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	مخزون بضائع بغرض البيع
جنيه مصري	جنيه مصري	مخزون مهمات التشغيل
١٧٤٥٣٦	٥٠٤٦٣	
١٨٩٧٥٦	١٤٩٥٢٧	
٣٦٤٢٩٢	١٩٩٩٩٠	

٨ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	عملاء إيجار محلات
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء كروت إنتمان
٦١٥٥٢٥	٦١٥٥٢٥	النزلاء
٨٥١٤٢١	٩٩٠٧١	أوراق قبض
١٥٤٧٥	٨٤٣	
٢١١٥٠٣٣	١٦١٠٩١١٨	
٣٥٩٧٤٥٤	١٦٨٢٤٥٥٧	

٩ - مستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	أ - شركة سكاى لايت للتنمية
جنيه مصري	جنيه مصري	ب - شركة جولدن كوست السخنة
٣٦٠٤١٥٤	-	
٥٣٥٥٢٩٥	٣١٠٢٥٩	
٨٩٥٩٤٤٩	٣١٠٢٥٩	

شركة الوادي العالمية للإستثمارو التنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المعدلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٠ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٥٠٠٠٠٠	-	الشركة الدولية للتأجير التمويلي (إيضاح رقم ١٤)
٣٣٩١٢٤	-	شركة هوريزون لإدارة الفنادق
٢٦٧٤١١٩	٢٧٥٣٥١٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
٩١٣٩٥٥	٨٩٦٠٠٥	دفعات مقدمة - مقاولين و موردين
٣٧٧٢٧٩	٣٧٧٢٧٩	فندق بيراميدز
٤٢٤٨٨٥	٥٦٧٠٩٩	فندق شهرزاد
-	-	فندق هوريزون الوادي
٨٢٦٢٥	٧٤٠٠٠	سلف وعهد
١٢٣٢٠٠	١٢٣٢٠٠	تأمينات لدى الغير
١٥٠٠٠٠٠	-	دفعات مقدمة - قطعة الأرض
٢٥٩٦٥٦	٣٣٠٧٨٣	أرصدة مدينة أخرى
<u>١٩١٩٤٨٤٣</u>	<u>٥١٢١٨٨٠</u>	الإجمالي

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١٦١٩٤	٢٢٦٨٠	نقدية بالصندوق
٢٠٣٤٥١	٥٦٢١٢	حسابات جارية
١٨٠٠٣٤	١٨٠٠٣٤	ودائع لأجل
<u>٦٩٩٦٧٩</u>	<u>٢٥٨٩٢٦</u>	الإجمالي

شركة الوادي العالمية للإستثمار و التنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المعدلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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.

- بناءً على قرار مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٩م و الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٢٥م تم تجزئة القيمة الاسمية لسهم الشركة إلى اجنيه للسهم بدلاً من ١٠ جنيه للسهم ليصبح رأس المال المصدر و المدفوع ١٨٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزع على ١٨٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم اجنيه مصري و قد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣م.

١٣ - الإحتياطيات

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إحتياطي قانوني
٨٧٤٩٦٦٥	١٠٩٣٤٢٠٣	
٤١٨٢٥٧٢	٥٣٩٤٨٦٢	إحتياطي عام
١٢٩٣٢٢٣٧	١٦٣٢٩٠٦٥	الإجمالي

و يتمثل الإحتياطي العام فى صافى قيمة الإيراد المحقق من بيع أسهم خزينة بعد خصم قيمة الاعباء التى تحملتها الشركة فى سبيل تحقيق هذا البيع و ذلك تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٥) وذلك على النحو التالى :

عدد الأسهم	تاريخ البيع	قيمة البيع	الأعباء	صافى عائد البيع
٥٠٠٠٠٠	٢٠١٦/٣/١٥	٧٧٠٣٦٦٧	٣٥٢١٠٩٥	٤١٨٢٥٧٢
١٦٣٨٧٩	٢٠٢٠/٨/٦	٢٠٨١٣١٦	٨٦٩٠٢٦	١٢١٢٢٩٠
٦٦٣٨٧٩	-	٩٧٨٤٩٨٣	٤٣٩٠١٢١	٥٣٩٤٨٦٢

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المعدلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٤ - أرباح مرحلة

٢٠٢٠/١٢/٣١

جنيه مصري

٦٠٧٥٩٧٦٦

٣٤٥٣٠٠٣٦

(١٢٥٠٠٠٠٠)

٨٢٧٨٩٨٠٢

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

مرحل من أرباح عام ٢٠١٩

رصيد مدين أعباء تمويلية عن سنوات سابقة*

الإجمالي

*طبقاً لعقد التعديل المشار إليها في الإيضاح رقم (١٧) وبدراسة عقود التأجير التمويلي للشركة بداية من عام ٢٠١٠ حتى عام ٢٠١٨ و تطبيقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٥) "السياسات المحاسبية و التغييرات و التقديرات المحاسبية و الأخطاء قامت إدارة الشركة بتسوية أعباء تمويلية عن سنوات سابقة في حساب الأرباح المرحلة.

١٥ - أسهم خزينة

- قامت الشركة بنشاء على إجتماع مجلس الإدارة رقم (١١٨) بجلسته المنعقدة يوم الخميس ٢٠٢٠/٨/٦ ببيع عدد ١٦٣٨٧٩ سهم (مائة وثلاثة و ستون ألف و ثمانمائة وتسعة وسبعون سهم) أسهم خزينة بسعر ١٢,٧٠ جنيه (إثنى عشر جنيهاً و سبعون قرشاً لاغير) للسهم الواحد.

وتم تنفيذ العملية بتاريخ ٢٠٢٠/٨/٦ بواسطة شركة السمسة " عربية أون لاین للوساطة في الاوراق المالية (ش.م.م) " وتم معالجة صافى عائد البيع والبالغ ١٢١٢٢٩٠ جنيه بإضافته لحساب الإحتياطي العام ضمن حقوق الملكية تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٥).

١٦ - مخصصات

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
٥٣٨٦٧	١٥٦٩٨١
٥٣٨٦٧	١٥٦٩٨١

مخصص إحلال و تجديد

١٧- موردون و مقاولون و أوراق الدفع

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٨٠٠١٨٧	٢٩٥٢٨٣٩
٢٥٥٧٢٠٥	١٤٤٤٣٧٣
٢٤٤٠٤٩٠٨	١٧٧١٤٩٠٨
٢٨٧٦٢٣٠٠	٢٢١١٢١٢٠

موردين و مقاولين

أوراق الدفع

*أوراق دفع الشركة الدولية للتأجير التمويلي " إنكوليس "

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المنتمة للقوائم المالية المعدلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

*أوراق دفع الشركة الدولية للتأجير التمويلي " إنكوليس "

في مارس ٢٠١٩ أصدرت الدكتوراه 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 ٢٠٢٠ م. ١٧,٧١٤,٩٠٨ جنيه مصري.

عقود التعديل لعقد التأجير التمويلي

بتاريخ ٢٠٢١/٤/١٧ قامت شركة الوادي العالمية للإستثمار و التنمية (ش.م.م) بتوقيع عقد تعديل لعقد تأجير تمويلي مع الشركة الدولية للتأجير التمويلي " إنكوليس" تعديلاً للعقود السابقة بمبلغ ٨٧٧٨٣٢٧٠ جنيه مصري و يتم سداد ذلك المبلغ الوارد في عقد التعديل وفق حافظة تسليم شيكات معتمدة من الشركة الدولية للتأجير التمويلي "إنكوليس" كالتالي :

السنوات	المبلغ جنيه مصري
٢٠٢١	٢٢٥٦٥٣٧٠
٢٠٢٢	٣٩١٣٠٧٤٠
٢٠٢٣	٢٦٠٨٧١٦
الإجمالي	٨٧٧٨٣٢٧٠

١٨ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٠٣٢٧١٠	١١٥٢٢٩٥٣	دائنو توزيعات
٥٩٢٩٨١	٤٦٣٦٤٥	تأمينات للغير
١٦٩٦٠١٩	٧٦٥٤٩٣	مصروفات مستحقة
٤١٦٩٥٥	١٣٢٢٣٧	هيئة التأمينات
١٩١٩٩٢٣٢	١٥٥٤٧٧٣٩	أرصدة دائنة أخرى
<u>٣٩٩٣٧٨٩٧</u>	<u>٢٨٤٣٢٠٦٧</u>	

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المعدلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٩ - المستحق لأطراف ذات علاقة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	١٢٦٦٥٩٨	شركة سكاى لايت للتنمية السياحية
-	١٢٦٦٥٩٨	

٢٠ - إلتزامات ضريبية مستحقة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٣٠٥٦٤	٦٦٨٠١٦	ضرائب خصم و تحصيل تحت حساب الضريبة
٢١٨٢٥٢٩	٢٢٨٠٠٦٧	ضرائب كسب عمل
٤٠٧٦٥٨	١٠٣٤٠٤٦	ضرائب القيمة المضافة
٢٢٨٤	٢٣٤٣	ضرائب دمغة
٥٥٠٦	٥٥٠٥	ضرائب مهن موسيقية و ملاهى
٦١٠٠٠٠	٦١٠٠٠٠	ضرائب تحت التسوية - ضريبة أرباح بيع وحدات
٣٧٣٨٥٤١	٤٥٩٩٩٧٧	

٢١ - إيرادات النشاط الفندقى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٨٨٧١٥٤	٤٦٥٣٢٥١	إيرادات الغرف
٥٥٨٦٩٣٤	٢٤١٣٠٥٤	إيرادات الاغذية و المشروبات
٣١٢٩٣٣	١٧٠٨٨٣	إيرادات إيجارات المحلات
١١٣٨٤٥	١٦٢٨٧٤	إيرادات أخرى
١٩٩٠٠٨٦٦	٧٤٠٠٠٦٢	

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المعدلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٢ - تكلفة الحصول على الإيراد

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٤٢٧٢٣	١٢٥٦.٨٠	الغرف
٣١٢.٢٠٢	١٧٩.٤١٢	الاغذية و المشروبات
٢٣	١٤	التليفون و الفاكس
٩٦٥٧	٢٦٣٨	المغسلة
١٢٣٧٤٧٦	١.٠٦٣١٦٩	مصرفات عمومية و إدارية
١٤٠.٣٥١	١١٤.٠٩١	تسويق و دعاية و إعلان
٣٢٣٤٣٤	٢٤٦٨.٠١	مصرفات الامن
٧٥.٨٥٣	٥٩٣٣٦٦	الصيانة و الإصلاح
٢٨٦٦٣٢٩	٨٨٤٣٧١	كهرباء و مياه و غاز
٥٢٢٣٥	٤٦٢٦٦	التشجير و الزراعة
٦٩.٣٩	١٦٩٦١٤	مصرفات تشغيل
٤٤٣.٢٣	٦٢٧٩٥	أتعاب إدارة
٣٩٧١٢.٠	١٤٦٩٤٧	أخرى
<u>١١٥٥٢٤٦٥</u>	<u>٦٣٧٦٥٦٤</u>	

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المعدلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٣ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٤٨٣١٧	٥٥٧٣١٥	المرتبات و ما فى حكمها
٨١٦٧٥	-	إيجارات
٧٨٢١	٧٣٣٢	أدوات كتابية و مطبوعات و م. تصوير
٣٧٩٤٥	٢٧٤٢٠	إنتقالات
١٨٦٤٦	٣٣٠٥	كهرباء و مياه و تليفون و إنترنت
١١٠٠٠٠	١١٠٠٠٠	أتعاب مراجعة حسابات
٣٢٨٤	٥١٧٩	م. بنكية و عمولات
٤٠٦٠	٣٣٥٣	ضيافة و بوفيه
٢٢١٠٥	١٩٨٣٤	هدايا و إكراميات
٩٨٥٨	٩٨٥٨	تبرعات و إعانات و معاشات
٢٢٦٥	٨٠٠	م. كمبيوتر و احبار
٢٦٩٩١١	٣٩٣١٧١	رسوم و اشتراكات
١٨٠٤٦٢	٢٠٧٠٨٩	أخرى
٢٩٨٨٣٣	١٠٥٠٠٠	إعلانات
٦٥٦٠	١٢٦٠	صيانة و إصلاح
١٥٨٥٣٣	٩٢١٩٨	المساهمة التكافلية
٢٦١٦١٢٠	٢٨٧٦٩٠٢	إهلاكات
<u>٤٣٧٦٣٩٥</u>	<u>٤٤٢٠٠١٦</u>	

٢٤ - إيرادات الإستثمارات

بلغت قيمة إيرادات الإستثمارات المحملة على قائمة الدخل عن السنة المنتهية فى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٩٤٦٤٤٦٧ جنيه مصرى مفصلة على الوجه التالى :

٢٠٢٠/١٢/٣١

جنيه مصرى

١٥٢٠٧٥٥٣

١٤٢٥٦٩١٤

٢٩٤٦٤٤٦٧

١/٢٤ عائد إستثمارات فى شركات شقيقة

٢/٢٤ عائد إستثمار بيع وحدات

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المعدلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١/٢٤ عائد إستثمارات فى شركات شقيقة

بلغ عائد الإستثمارات فى شركات شقيقة عن الفترة من يناير و حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٥٢٠٧٥٥٣ جنيه و هو عبارة عن عائد الإستثمارات المحققة فى الشركات المستثمر فيها عن أرباح عام ٢٠١٩ و الواردة بالمركز المالى المرصود فى ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ذلك على التفصيل التالى :

٢٠٢٠/٩/٣٠

جنيه مصرى

١٤٤٦٥٦٣٨

٧٤١٩١٥

١٥٢٠٧٥٥٣

شركة سكاى لايت للتنمية السياحية

شركة جولدن كوست السخنة للإستثمار السياحى

٢/٢٤ عائد إستثمار بيع وحدات

بلغ عائد بيع إستثمار بيع وحدات عن الفترة من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ١٤٢٥٦٩١٤ جنيه مصرى و هو عبارة عن إيراد بيع بمبلغ ١٢٥٠٠٠٠٠٠ جنيه مخصوماً منه التكلفة والمجمع الخاص به و قيمتها ٥٤٣٠٨٦ جنيه ، وقد تم حساب التكلفة على أساس تقسيم التكلفة الإجمالية للمباني على المساحة الكلية ، وبيع وحدات بإجمالى مبلغ ٦٧٥٠٠٠٠٠ جنيه و التى قد تم شراؤها بمبلغ ٤٤٥٠٠٠٠٠ جنيه من شركتى سكاى لايت للتنمية السياحية و جولدن كوست السخنة للإستثمار السياحى خصماً من رصيدهما المدين بحساب " الاطراف ذات العلاقة".

٢٥ - نصيب السهم من صافى الربح

بلغ نصيب السهم من صافى الربح عن السنة المنتهية فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٠,١٢ جنيه مصرى ، وذلك وفق قرار تجزئة القيمة الاسمية لسهم الشركة كما هو موضح (إيضاح رقم ١٢) كالتالى :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٢٦٠٨٢٥٦١	٤٣٦٩٠٧٥٦	صافى الربح
		<u>يخصم:</u>
٢٤٧٧٨٤٣	٤١٥٠٦٢٢	أرباح العاملين
١٣٢٠٠٥٨	٢٨٢٥٥٦٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٢٢٨٤٦٦٠	٣٦٧١٤٥٧٤	عدد الأسهم
١٨٢٠٠٠٠٠٠	١٨٢٠٠٠٠٠٠	نصيب السهم من صافى الربح
٠,١٢	٠,٢٠	

٢٦ - الموقف الضريبي

١-٢٦ 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. وطبقاً 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.

٢-٢٦ ضريبة المبيعات

- تم فحص الشركة عن السنوات من عام ٢٠٠٦ و حتى عام ٢٠٠٨ و تم إخطار الشركة بنموذج (١٥ض - ع - م) بتاريخ ٢٨ / ٦ / ٢٠٠٩م، بفروق الفحص و تم التظلم على النموذج بتاريخ ١٩ / ٧ / ٢٠٠٩، ١٠ / ١١ / ٢٠٠٩. و تم رفض التظلم بموجب قرار لجنة التظلم فى المنازعات بجلستها المنعقدة فى ١٤ / ٧ / ٢٠١٠م 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 / ٢٠١١م و حتى تاريخه لم يصلنا نموذج(١٥ض-ع-م) عن أية فروق فحص.

٣-٢٦ ضريبة الدمغة

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

٢٧ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

- أ - تتمثل الأدوات المالية للشركة فى 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 وإلتزامات 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 المالى 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.

٢٨ - أحداث هامة

تعرضت معظم دول العالم بما فيها جمهورية مصر العربية لإنتشار فيروس كورونا مما كان له تأثير ملموساً على القطاعات الإقتصادية بوجه عام من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى إنخفاض ملموس في الانشطة الإقتصادية خلال الفترات القادمة ، وبالتالي فإنه من المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول و الألتزامات و القيمة الإستردادية لها و كذا نتائج الأعمال خلال الفترة القادمة ، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الاصول و الإلتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة حيث يعتمد حجم تأثير الاحداث المشار إليها على المدى المتوقع و الفترة الزمنية التي ينتظر عندها إنتهاء هذه الأحداث و ما يترتب عليها من آثار.

٢٩ - أرقام المقارنة

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