

القاهرة في ٢٧ / ٣ / ٢٠١٨

السادة / البورصة المصرية - القاهرة  
(ادارة الافصاح)

تحية طيبة .. وبعد ::

نتشرف بان نرفق لسيادتكم الآتى :-

- ١) تقرير مجلس الادارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ .
- ٢) تقرير مراقب الحسابات عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ .
- ٣) قائمة المركز المالى في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ .
- ٤) قائمة الدخل المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ .
- ٥) قائمة الدخل الشاملة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ .
- ٦) قائمة التدفقات النقدية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ .
- ٧) قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ .
- ٨) اهم الايضاحات المتمم للمركز المالى في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ .
- ٩) كشف اهلاك الاصول الثابته في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ .
- ١٠) تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المجمعه عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ .
- ١١) قائمة المركز المالى المجمع في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ .
- ١٢) قائمة الدخل المجمعه عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ .
- ١٣) قائمة الدخل المجمعه الشاملة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ .
- ١٤) قائمة التدفقات النقدية المجمعه في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ .
- ١٥) قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعه عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ .
- ١٦) اهم الايضاحات المتمم للميزانية المجمعه في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ .
- ١٧) كشف اهلاك الاصول الثابته المجمعه في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ .

**مرسل للتكرم بالتبنيه بالاستلام وموافاتنا بما يفيد ذلك...  
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ...**

المدير المالى



((محاسب/ احمد زينهم))



شركة رواد مصر للاستثمار السياحي  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية المستقلة وتقرير مراقب الحسابات  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

## المحتويات

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



### تقرير مراقب الحسابات

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

راجعنا القوائم المالية لشركة رواد مصر للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.  
مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية 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 مسؤيتنا 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 ٢٠١٧ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

### فقرة توجيه انتباه

بالإشارة إلى الإيضاح رقم (١٣) لم تقم إدارة الشركة بمد أمد الشركة حيث أنهت مدتها بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٢/٢/٢٥.

### 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 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: ٢٧ / ٠٣ / ٢٠١٨

المحاسب القانوني

نصر أبو العباس أحمد  
(س.م.م ٥٥١٨)



س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦



Morison KSi  
Independent member

نصر أبو العباس وشركاه

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٨٥ ٩٠٤ ٧٧٧	٨١ ٩٠٧ ٧٦٩	٤	الأصول الثابتة
٢٧ ٠٤٤ ٩٥٣	٣٠ ٢٣٧ ٢٧٧	٥	مشروعات تحت التنفيذ
١٣٧ ٨١٩ ٨٩٠	١٣٧ ٨١٩ ٨٩٠	٦	استثمارات في شركات تابعة
٦٢ ٦٥٠ ٥١٢	٦٢ ٦٥٠ ٥١٢	٧	استثمارات في شركات بغرض الإحتفاظ
<b>٣١٣ ٤٢٠ ١٣٢</b>	<b>٣١٢ ٦١٥ ٤٤٨</b>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٤٦٣ ٣٣٥	٥٥٨ ٠٧١	٨	المخزون
٢١ ٥٧٣ ٩١٩	١٢ ٢٧٧ ٧٧٣	٩	المدينون
٥١ ٩٠٢ ٩٤٩	٤٥ ٤٨٣ ٨٥٤	١٠	حسابات مدينة لدى شركات شقيقة
١ ١٧٤ ٦٨٠	٢ ٠٠٣ ٣٩٦	١١	حسابات مدينة أخرى
٣٨٢ ٣٨٦	١٧٣ ٥٨٦	١٢	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
<b>٧٥ ٤٩٧ ٢٦٩</b>	<b>٦٠ ٤٩٦ ٦٨٠</b>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
<b>٣٨٨ ٩١٧ ٤٠١</b>	<b>٣٧٣ ١١٢ ١٢٨</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣	رأس المال المصدر والمدفوع
٥٧ ٠٥٤ ٩٤٤	٥٧ ٠٥٤ ٩٤٤		الإحتياطي القانوني
٢ ٢٠٦ ٦٠٤	٢ ٢٠٦ ٦٠٤	١٤	إحتياطي نظامي
٢١ ٦١٨ ٤٨٠	٢١ ٦١٨ ٤٨٠	١٥	إحتياطي تمويل مشروعات
١٢٨ ٥٢١ ١٤٣	١٢٢ ٤٢٤ ٩٦٠	١٦	الأرباح المرحلة
(٢ ٧١٤ ٢٤٦)	(٢٢ ٨٠٠ ٤٧٤)		صافي (خسارة) العام
<b>٣٥٦ ٦٨٦ ٩٢٥</b>	<b>٣٣٠ ٥٠٤ ٥١٤</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>الإلتزامات غير المتداولة</b>
٧ ٣٢٩ ٥١١	٧ ٩١٨ ٥٦٥	١٧	اللتزامات ضريبية مؤجلة
<b>٧ ٣٢٩ ٥١١</b>	<b>٧ ٩١٨ ٥٦٥</b>		<b>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</b>
			<b>الإلتزامات المتداولة</b>
٥ ٦٧٥ ٨٥٧	٦ ٦٥١ ٣٦٨	١٨	المخصصات
١ ٥٤٧ ٦٨٠	٩ ٤٤٤ ١٩٢	١٩	موردون ومقاولين وأوراق دفع
٣ ٦٠٥ ٤٧٥	٣ ٥٩٣ ٧٥٥		داننون مصلحة الضرائب (ضريبة الدخل)
١٤ ٠٧١ ٩٥٣	١٤ ٩٩٩ ٧٣٤	٢٠	حسابات دائنة أخرى
<b>٢٤ ٩٠٠ ٩٦٥</b>	<b>٣٤ ٦٨٩ ٠٤٩</b>		<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>
<b>٣٨٨ ٩١٧ ٤٠١</b>	<b>٣٧٣ ١١٢ ١٢٨</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات</b>

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٣٥) تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية و تقرأ معها.

تقرير مراقب الحسابات مرفق

القاهرة في : ٢٠ / ٣ / ٢٠١٨



عضو مجلس الإدارة المنتدب

أكرم كمال



المدير المالي

أحمد زينهم

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	ايضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
١٣ ٥٢٠ ٢٤٢	٦ ١٧٠ ٤٠٧	٢١ إيرادات النشاط
		يخصم:
٤ ٥٦٣ ٣١٩	٧ ١٣٥ ١٧٩	٢٢ تكاليف النشاط
٨ ٩٥٦ ٩٢٣	( ٩٦٤ ٧٧٢ )	مجمل (الخسارة) الربح
		(يخصم) يضاف
(٣ ٥٩١ ٩٣٧)	(٥ ٣٧٦ ٦٧٢)	٢٣ مصروفات إدارية وعمومية
(٣ ٩٥٨ ٧٢٢)	(٣ ٩٩٧ ٠٠٨)	٤ إهلاكات أصول ثابتة
(٣ ٤١٥ ٥٠٠)	(٥ ٥٤٣ ٨٩٤)	رواتب وبدلات ومصروفات أعضاء مجلس الإدارة
٤١٣ ٣٦٩	٣٢٩ ٤٣٧	٢٤ إيرادات متنوعة
٦ ٧٩٤	.	فوائد دائنة
( ٤١٦ ٧٥٧ )	( ٧ ١٤٣ )	(خسائر) فروق عملة
.	(٦ ٦٥١ ٣٦٨)	١٨ مخصصات بخلاف الإهلاك
(٢ ٠٠٥ ٨٣٠)	(٢٢ ٢١١ ٤٢٠)	صافي (خسارة) العام قبل الضرائب
.	.	ضريبة الدخل الحالية
( ٧٠٨ ٤١٦ )	( ٥٨٩ ٠٥٤ )	١٦ ضريبة الدخل المؤجلة
(٢ ٧١٤ ٢٤٦)	(٢٢ ٨٠٠ ٤٧٤)	صافي (خسارة) العام من العمليات المستمرة
.	.	صافي ربح العام من العمليات غير المستمرة (بعد خصم ضريبة الدخل)
(٢ ٧١٤ ٢٤٦)	(٢٢ ٨٠٠ ٤٧٤)	صافي (خسارة) العام
(١,٨١)	(١٥,٢٠)	٢٥ نصيب السهم الاساسي والمخفض في صافي (خسارة) العام

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٥) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

\* بلغت خسائر فروق العملة في ٢٠١٧/١٢/٣١ قيمة (٧١٤٣) جنيه مصري وكانت كالتالي :

- قيمة (٧١٤٣) جنيه مصري عبارة عن خسارة فروق عملة دفترية ناتجة من تقييم ارصدة البنوك.

عضو مجلس الادارة المنتدب

اكرم كمال



المدير المالي

أحمد زينهم



شركة رواد مصر للإستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	(خسارة) العام
(٢٧١٤٢٤٦)	(٢٢٨٠٠٤٧٤)	<u>الدخل الشامل الآخر</u>
٠	٠	مجموع الدخل الشامل الآخر عن العام بعد خصم الضريبة
<u>(٢٧١٤٢٤٦)</u>	<u>(٢٢٨٠٠٤٧٤)</u>	إجمالي الدخل الشامل عن العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٥) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

عضو مجلس الإدارة المنتدب

المدير المالي

أكرم كمال



أحمد زينهم

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة التغيير في حقوق الملكية المستقلة

عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الإجمالي الأرباح المرحلة صافي (خسارة) العام احتياطي تمويل احتياطي نظامي الإحتياطي القانوني رأس المال

جنيه مصري جنيه مصري جنيه مصري جنيه مصري جنيه مصري جنيه مصري جنيه مصري جنيه مصري

٣٥٩٤٠١١٧١ (٣١٨٦٦٦٥) ١٣١٧٠٧٨٠٨ ٢١٦١٨٤٨٠ ٢٢٠٦٦٠٤ ٥٧٠٥٤٩٤٤ ١٥٠٠٠٠٠٠٠

٠ ٣١٨٦٦٦٥ (٣١٨٦٦٦٥) ٠ ٠ ٠ ٠

(٢٧١٤٢٤٦) (٢٧١٤٢٤٦) ٠ ٠ ٠ ٠ ٠

٣٥٦٢٨٦٩٢٥ (٢٧١٤٢٤٦) ١٢٨٥٢١١٤٣ ٢١٦١٨٤٨٠ ٢٢٠٦٦٠٤ ٥٧٠٥٤٩٤٤ ١٥٠٠٠٠٠٠٠

(٣٣٨١٩٣٧) ٠ (٣٣٨١٩٣٧) ٠ ٠ ٠ ٠

٠ ٢٧١٤٢٤٦ (٢٧١٤٢٤٦) ٠ ٠ ٠ ٠

(٢٢٨٠٠٤٧٤) (٢٢٨٠٠٤٧٤) ٠ ٠ ٠ ٠ ٠

٣٣٠٥٠٤٥١٤ (٢٢٨٠٠٤٧٤) ١٢٢٤٢٤٩٦٠ ٢١٦١٨٤٨٠ ٢٢٠٦٦٠٤ ٥٧٠٥٤٩٤٤ ١٥٠٠٠٠٠٠٠

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٥) عظمة للقرانم المالية وتقرأ معها".

البيان

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

المحول للأرباح المرحلة

إجمالي الدخل الشامل عن عام ٢٠١٦

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

تسويات على الأرباح المرحلة

المحول للأرباح المرحلة

إجمالي الدخل الشامل عن العام

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

عضو مجلس الإدارة المنتدب

اكرم كمال

المدير المالي

احمد زينهم



شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
(٢ ٠٠٥ ٨٣٠)	(٢٢ ٢١١ ٤٢٠)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			صافى (خسارة) العام قبل الضرائب
			<u>تعديلات لتسوية صافى (الخسائر) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٥ ٥٦٥ ٩٦٠	٨ ٠٢٦ ٠٩٣	(٢-٣)	إهلاكات
.	(٣ ٣٨١ ٩٣٧)		تسويات على الأرباح المرحلة
( ٦ ٧٩٤)	.		فوائد دائنة
٤١٦ ٧٥٧	٧ ١٤٣		خسارة فروق عملة
٣ ٩٧٠ ٠٩٣	( ١٧ ٥٦٠ ١٢١)		(خسائر) أرباح التشغيل قبل التغييرات فى رأس المال العامل
			<u>التغير فى رأس المال العامل</u>
(٣ ٨٣٠ ٣١٦)	٩ ٢٩٦ ١٤٦	(٨-٣)	النقص (الزيادة) فى المدينون
٢ ٠٢٨ ٩٤١	٦ ٤١٩ ٠٩٥	(٨-٣)	النقص فى الحسابات المدينة لدى الشركات الشقيقة
( ٣٠٥ ٦٥٥)	( ٩٤ ٧٣٦)	(٧-٣)	(الزيادة) فى المخزون
٥٣٣ ٨٥٥	( ٨٢٨ ٧١٦)	(٨-٣)	(الزيادة) النقص فى حسابات مدينة أخرى
( ٩٦٨ ١٩٨)	٧ ٨٩٦ ٥١٢	(٢٠-٣)	الزيادة (النقص) فى موردين ومقاولين وأوراق دفع
٦ ٧١٩ ٢٧٤	١ ٨٩١ ٥٧٢	(٢٠-٣)	الزيادة فى حسابات دائنة أخرى
٨ ١٤٧ ٩٩٤	٧ ٠١٩ ٧٥٢		صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
(١ ٨٩٦ ٦١١)	(٤ ٠٢٩ ٠٨٥)	(٢-٣)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٢ ١٥٨ ٢٢٤)	(٣ ١٩٢ ٣٢٤)	(٤-٣)	مدفوعات فى مشروعات تحت التنفيذ
(٣ ٩٠٠ ٠٠٠)	.		مدفوعات فى استثمارات فى شركات شقيقة
( ٧ ٩٥٤ ٨٣٥)	( ٧ ٢٢١ ٤٠٩)		صافى النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الإستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
٦ ٧٩٤	.		مقبوضات من فوائد دائنة
٦ ٧٩٤	.		صافى النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
( ٢٢ ٢٤٠)	( ٧ ١٤٣)		أثر التغييرات فى أسعار الصرف على النقدية وما فى حكمها
١٩٩ ٩٥٣	( ٢٠١ ٦٥٧)		صافى (النقص) الزيادة فى النقدية وما فى حكمها خلال العام
٢٠ ٤٦٧٣	٣٨٢ ٣٨٦		النقدية وما فى حكمها فى بداية العام (إيضاح رقم ١٢)
٣٨٢ ٣٨٦	١٧٣ ٥٨٦	(١١-٣)	النقدية وما فى حكمها فى نهاية العام (إيضاح رقم ١٢)

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

\*\* قيمة (٧١٤٣) جنيه مصري عبارة عن خسارة فروق عملة دفترية ناتجة من تقييم أرصدة البنوك.

عضو مجلس الإدارة المنتدب  
أكرم كمال



المدير المالي  
أحمد زينهم

شركة رواد مصر للاستثمار

السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

## ١ نبذة عن الشركة :

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

### غرض الشركة:

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

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

### مدة الشركة :

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

### رأس المال:

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

## ٢ أسس إعداد القوائم المالية :

### (أ) الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين:

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

### (ب) اسس القياس :

اعدت هذه القوائم المالية طبقاً لاساس التكلفة التاريخية.

### (ج) عملة التعامل وعملة العرض:

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

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

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

يتم إعادة دراسة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

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

#### ٣ أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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

#### ٣-١ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل، وفي تاريخ المركز المالي يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل.

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

#### ٣-٢ الأصول الثابتة والإهلاك

##### أ- : الاعتراف والقياس الأولى

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

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

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

شركة رواد مصر للاستثمار  
السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

**ب - التكاليف اللاحقة على الإقتناء**

يتم الاعتراف بتكلفة إستبدال جزء من أصل ثابت ضمن القيمة الدفترية للأصل إذا كان من المتوقع الحصول على منفعة إقتصادية منه فى المستقبل مع إمكانية قياس التكلفة بدقة وإستبعاد تكلفة الجزء المستبدل، ويتم الإعتراض بتكلفة خدمة وصيانة الأصول الثابتة كمصروف فى قائمة الدخل عند تكبدها حيث أن النفقات التى تحدث لإستبدال أو تجديد مكونات الأصل يمكن المحاسبة عنها عند الإقتناء 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 الإنتاجى المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة . وفيما يلى بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدره لتلك الأصول :-

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

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

**٣-٣ الإنخفاض فى قيمة الأصول :**

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

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

٤-٣ المشروعات تحت التنفيذ :

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

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

٥-٣ الأستثمارات في شركات بغرض الإحتفاظ :-

يتم إثبات الأستثمارات في الشركات المستثمر فيها بغرض الإحتفاظ والتي لا يكون للشركة في الشركة 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 المحققة للشركة المستثمر فيها بعد تاريخ الإقتناء وفي حالة وجود إنخفاض غير مؤقت في قيمتها (اضمحلال) يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر الاضمحلال وتحمله على قائمة الدخل لكل إستثمار على حدة.

٦-٣ الأستثمارات في الشركات التابعة :-

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

٧-٣ المخزون :

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

يتم معالجة المنصرف من المخازن بطريقة الوارد اولا ويصرف اولا .

٨-٣ العملاء والمدينون وأوراق القبض :

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

## شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

### ٣- ٩- المخصصات :-

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال (قانوني أو حكومي) مستند عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام وإذا كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الاعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها ( عند الضرورة ) لإظهار أفضل تقدير حالي لها .

### ٣- ١٠- ضرائب الدخل :-

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

#### ضرائب الدخل الجارية :

تشمل ضريبة الدخل على الأرباح والخسائر للسنة الضريبية الحالية والمؤجلة ويتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

تتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة على الربح الضريبي للسنة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية وأي تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة .

#### ضرائب الدخل المؤجلة :

يتم إثبات الضريبة المؤجلة باستخدام طريقة الميزانية أخذاً في الاعتبار الفروق المؤقتة بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض القوائم المالية والمبالغ المستخدمة لأغراض الضرائب يتم قياس قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية .

يتم إثبات أصل ضريبي مؤجل عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل . يتم مراجعة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات المالية .

### ٣- ١١- قائمة التدفقات النقدية :-

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

### ٣- ١٢- النقدية وما في حكمها :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل .

٣- ١٣ الاضمحلال :

أ- الأصول المالية

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

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

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

ب- الأصول غير المالية

يتم مراجعة القيم الدفترية لأصول الشركة بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ الميزانية لتحديد إذا ما كان هناك أي مؤشر على اضمحلال تلك الأصول . في حالة وجود أي 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 في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول . ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قائمة الدخل .

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

٣- ١٤ تحقق الإيراد :-

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

(أ) يمكن قياس قيمة الإيراد بدرجة يعتمد عليها .

(ب) أنه يكون من المرجح ان تتدفق المنافع 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 اسس التكاليف اللازمة للأتامها بدرجة يعتمد عليها .

#### تقديم الخدمات

يتحقق الإيراد عند أداء الخدمة للعميل وإصدار الفاتورة.

#### إيرادات الفوائد

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

#### ١٥-٣ الإحتياطيات :

##### ◆ الإحتياطى القانونى :

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

##### ◆ الإحتياطيات الأخرى :

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

#### ١٦-٣ نظام معاشات العاملين :-

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

#### ١٧-٣ مكافأة نهاية الخدمة :-

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

#### ١٨-٣ التقديرات المحاسبية :-

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

## شركة رواد مصر للاستثمار

### السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

### ١٩-٣ المصروفات :

يتم إثبات المصروفات وفقا لأساس الاستحقاق.

### ٢٠-٣ الدائنون والمستحقات :

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

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

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

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

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

### ٢٣-٣ التأجير التمويلي :

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

٤- الأصول الثابتة :

الإجمالي	اثاث وتجهيزات	عدد ودوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني	اراضى	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢١٠.٠٩٧ ٦٨١	٣٨ ٩٨٩ ٤١٩	٩.٠١٩ ٧٤٣	٢ ٨٦٢ ٢١٧	٤٠.٨٣٩ ٦٨٠	١.٠٩ ٧١٧ ٨٣٩	٨ ٦٦٨ ٧٨٣	التكلفة فى ١ يناير ٢٠١٧
٤.٠٢٩.٠٨٥	٢١.٠٦ ١١٩	٣٦ ٧٣٥	.	٥٥٦ ٥١٢	١ ٣٢٩ ٧١٩	.	الإضافات خلال العام
٢١٤ ١٢٦ ٧٦٦	٤١.٠٩٥ ٥٣٨	٩.٠٥٦ ٤٧٨	٢ ٨٦٢ ٢١٧	٤١ ٣٩٦ ١٩٢	١١١.٠٤٧ ٥٥٨	٨ ٦٦٨ ٧٨٣	التكلفة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١٢٤ ١٩٢ ٩٠٤	٣٤ ١٨٤ ٤٢١	٩.٠١٩ ٧٤٢	٢ ٦٦٩ ٣٦٦	٣٥ ٩٧٢ ٣٤٧	٤٢ ٣٤٧.٠٢٨	.	مجمع الإهلاك فى ١ يناير ٢٠١٧
٨.٠٢٦.٠٩٣	٣ ١٥٣.٠٩٤	٣٦ ٧٣٥	٣٩ ٩٠٠	١ ٣٧٦ ١٠٧	٣ ٤٢٠.٢٥٧	.	إهلاك العام *
١٣٢ ٢١٨ ٩٩٧	٣٧ ٣٣٧ ٥١٥	٩.٠٥٦ ٤٧٧	٢ ٧٠.٩ ٢٦٦	٣٧ ٣٤٨ ٤٥٤	٤٥ ٧٦٧ ٢٨٥	.	مجمع الإهلاك فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٨١ ٩٠٧ ٧٦٩	٣ ٧٥٨.٠٢٣	١	١٥٢ ٩٥١	٤٠.٤٧ ٧٣٨	٦٥ ٢٨٠. ٢٧٣	٨ ٦٦٨ ٧٨٣	صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٨٥ ٩٠٤ ٧٧٧	٤ ٨٠٤ ٩٩٨	١	١٩٢ ٨٥١	٤ ٨٦٧ ٣٣٣	٦٧ ٣٧٠. ٨١١	٨ ٦٦٨ ٧٨٣	صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

لا توجد أى أصول معطلة مؤقتا ولا زالت تعمل والأصول المتوقفة عن الاستخدام والمحتفظ بها لحين التصرف فيها حتى يتم الإفصاح عنها.

\* بلغت الإهلاكات من واقع قائمة الدخل ٣٩٩٧٠.٠٨ جنيه مصرى بينما من واقع كشف الإهلاك ٨٠٢٦.٠٩٣ جنيه مصرى بفرق قدره ٤٠٢٩.٠٨٥ جنيه مصرى يتمثل فى إهلاكات الأصول المشتراة من الإحلال والتجديد.

٥- مشروعات تحت التنفيذ :-

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	مشروع تطوير فندق برج العرب
٢٦ ١٧٥ ٢٥٨	٢٩ ٨٥٧ ٥٨٢	موردين ومقاولين دفعات مقدمة
٨٦٩ ٦٩٥	٣٧٩ ٦٩٥	
٢٧ ٠٤٤ ٩٥٣	٣٠ ٢٣٧ ٢٧٧	الاجمالي

٦- استثمارات في شركات تابعة :-

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	شركة رواد مصر لفنادق البحر الاحمر بنسبة ٩٨,٩٤٥٥%
١٣٧ ٨١٩ ٨٩٠	١٣٧ ٨١٩ ٨٩٠	
١٣٧ ٨١٩ ٨٩٠	١٣٧ ٨١٩ ٨٩٠	الاجمالي

٧- استثمارات في شركات بغرض الاحتفاظ :-

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	* شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي بنسبة ١٥,٩٣%
٣٩ ٨٤٩ ٢١٠	٣٩ ٨٤٩ ٢١٠	* شركة رواد ذهب للتنمية السياحية بنسبة ١٣%
١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	* الشركة المصرية للمنتجات السياحية بنسبة ٠,٨٧%
٩ ١٧٤ ٠٣٤	٩ ١٧٤ ٠٣٤	* شركة رواد الواحات للتنمية السياحية بنسبة ١١,٣٤%
٦٢٧ ٢٦٨	٦٢٧ ٢٦٨	الاجمالي
٦٢ ٦٥٠ ٥١٢	٦٢ ٦٥٠ ٥١٢	* الاستثمارات في الشركات بعاليه مساهمات استراتيجيه .

٨- المخزون:-

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	مخازن كورال نوبيع
٣٠٥ ٦٥٥	٤٠٠ ٣٩١	مخزون عام برج العرب
٨١ ١٢٩	٨١ ٦٨٩	مخزون السادس من اكتوبر
٧٦ ٥٥١	٧٥ ٩٩١	
٤٦٣ ٣٣٥	٥٥٨ ٠٧١	الاجمالي

٩- مدينون :-

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	* مدينون فندق هيلتون الفيروز
١٦ ٩٢٨ ٢٩٩	٩ ٣٣٣ ٨١٦	مدينون فندق ابروتيل
٤ ٦٤٥ ٦٢٠	٢ ٩٤٣ ٩٥٧	
٢١ ٥٧٣ ٩١٩	١٢ ٢٧٧ ٧٧٣	الاجمالي

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

١٠ - حسابات مدينة لدى شركات شقيقة :-

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنية مصري	جنية مصري
٤٩٠٥١٦٣٧	٤٤٤٤٩٨٧٩
٧٩٩٥٤٠	١٠٣٣٩٧٥
٢٠٥١٧٧٢	.
<u>٥١٩٠٢٩٤٩</u>	<u>٤٥٤٨٣٨٥٤</u>

شركة شارم دريمز الفايزة للسياحة والفنادق  
شركة كونكورد للتنمية السياحية  
شركة شارم دريمز للتنمية العقارية  
الإجمالي

١١ - حسابات مدينة أخرى :-

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنية مصري	جنية مصري
٣٩٨٩٣٠	٤٥٩٤٥٤
٤٢٩٣٤٢	٤٢٩٣٤٢
٨٩٨٥٣	٩٧٥٩٧
٢٣٥٨٦	٢٨٩٥٢
٣١٣١٣	٢٥٤٨٦٦
١١١١٢٦	١٩٤٧٤٢
٨٨٥٣٠	٨٨٥٣٠
.	٤٤٩٩١٣
٢٠٠٠	.
<u>١١٧٤٦٨٠</u>	<u>٢٠٠٣٣٩٩</u>

بونكس مصر  
إيرادات مستحقة  
عهد وسلف  
مصرفات مدفوعه مقدماً  
أرصدة مدينة أخرى  
ارصدة مدينة مصلحة الضرائب  
تأمينات لدى الغير  
شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي  
شيكات تحت التحصيل  
الإجمالي

١٢ - النقدية بالصندوق و لدى البنوك :-

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	إيضاح رقم
جنية مصري	جنية مصري	
٣٤٠٢٨	١٠٠٨٢٧	
٣٤٨٣٥٨	٧٢٧٥٩	١/١٢
<u>٣٨٢٣٨٦</u>	<u>١٧٣٥٨٦</u>	

نقدية بالصندوق  
نقدية لدى البنوك  
الإجمالي

١/١٢ النقدية لدى البنوك :-

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنية مصري	جنية مصري
٣٤٦٤٧٦	٣٢٧٢
١٨٨٢	٤٨٧
.	٦٩٠٠٠
<u>٣٤٨٣٥٨</u>	<u>٧٢٧٥٩</u>

بنوك حسابات جارية - جم  
بنوك حسابات جارية - عملات  
بنوك ودائع- جم  
الإجمالي

١٣- رأس المال :-

رأس المال المرخص به ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري

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

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

\* انتهاء مدة الشركة :-

عدم امكانية إدارة الشركة من تسير أعمالها ومد أمد الشركة والتي انتهت مدتها بالسجل بتاريخ ٢٠١٢/٢/٢٥ وذلك بسبب نقل ملكية المساهم شركة جنرال ميدتيرنيان هولدينج مصر الى شركة جنرال ميدتيرنيان - لوكسمبرج وذلك عن طريق شاشات البورصة المصرية والذي كان يجب وقتها إجراء تنفيذ عكسي على تلك الاسهم لتصحيح الوضع من جانب البورصة المصرية ومنذ ذلك التاريخ قامت الشركة بعقد عدة جمعيات لتفويق أوضاعها ومد أمد الشركة ولم يتم اعتماد تلك الجمعيات من جانب الهيئة العامة للاستثمار لنفس السبب

١٤- احتياطي نظامي:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢٠٦٦٠٤	٢٢٠٦٦٠٤	إحتياطي نظامي
٢٢٠٦٦٠٤	٢٢٠٦٦٠٤	الإجمالي

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

١٥- احتياطي تمويل مشروعات:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٦١٨٤٨٠	٢١٦١٨٤٨٠	إحتياطي تمويل مشروعات
٢١٦١٨٤٨٠	٢١٦١٨٤٨٠	الإجمالي

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

١٦- الأرباح المرحلة:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣١٧٠٧٨٠٨	١٢٨٥٢١١٤٣	رصيد الأرباح أول العام
		يخصم
(٣١٨٦٦٦٥)	(٢٧١٤٢٤٦)	صافي خسائر العام السابق
	(٣٣٨١٩٣٧)	تسويات على الأرباح المرحلة
١٢٨٥٢١١٤٣	١٢٢٤٢٤٩٦٠	رصيد الأرباح المرحلة آخر العام

القيمة

٩٠٥٧٧٩٤

قيمة مطالبة من مركز كبار الممولين واردة بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٢١ ( فروق فحص ضريبة شركات  
اموال من عام ٢٠٠٠ حتى ٢٠٠٤ )

بخصم :

٥٦٧٥٨٥٧

ايضاح رقم ١٨

رصيد مخصص مطالبات محتملة حتى عام ٢٠١٦

٣٣٨١٩٣٧

\* ما تم تسويته على الأرباح المرحلة

١٧- الالتزامات ضريبية مؤجله :-

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	ايضاح رقم	
جنية مصري	جنية مصري		رصيد اول العام
٦٦٢١٠٩٥	٧٣٢٩٥١١		
٧٠٨٤١٦	٥٨٩٠٥٤	١/١٧	الالتزامات ضريبية مؤجله عن الإهلاك
٧٣٢٩٥١١	٧٩١٨٥٦٥		الإجمالي

١/١٧ الالتزامات ضريبية مؤجله عن الإهلاك:-

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٧١٠٧٢٣٩	٦٦١٥٠٢٦	الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
٣٩٥٨٧٧٢	٣٩٩٧٠٠٨	الإهلاك المحاسبي
٣١٤٨٥١٧	٢٦١٨٠١٨	فروق الإهلاك
٧٠٨٤١٦	٥٨٩٠٥٤	الالتزام الضريبي المؤجل ٢٢.٥ %

١٨- المخصصات:-

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٥٦٧٥٨٥٧	٦٦٥١٣٦٨	* مخصص مطالبات
٥٦٧٥٨٥٧	٦٦٥١٣٦٨	الإجمالي

\* قيمة مطالبة من مركز كبار الممولين واردة بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٢١ (مقابل تأخير عن سداد فروق الفحص من عام ٢٠٠٠ حتى ٢٠٠٤) بمبلغ ٦٦٥١٣٦٨ جنية مصري وجاري الطعن عليها .

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنية مصرى	جنية مصرى	موردون ومقاولين
٣٠٥٤٣١	٥٣٥٢٦٥	أوراق دفع
١٢٤٢٢٤٩	٨٩٠٨٩٢٧	الاجمالي
١٥٤٧٦٨٠	٩٤٤٤١٩٢	

## ٢٠- حسابات دائنة اخرى :-

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	إيضاح	رقم
جنية مصرى	جنية مصرى		١/٢٠
١٤٦٨١٠٨	١٦٦٠٨٠	مصرفات مستحقة	
٣٨٦٤٧٨٣	٦٣٢١٩١٣	دائنون متنوعون	
٣٩٠٠٠٠٠	٣٩٠٠٠٠٠	شركة رواد ذهب	
١٥٩٨٩٦٩	١٨٥٠٨٩٥	تأمينات للغير	
٢٠١٩٩٠٦	١٧٤٥٤٧٢	دائنون قرية كورال - نوبيع	
١٦٩٧٨٣	١٥٧٥٣٣	شركة مصر للاستثمار والتنمية	
١٦٨٩٤٥	٦٩٥٧	هيئة التأمينات الإجتماعية	
.	٨٥٠٨٨٤	شركة شارم دريمز للتنمية العقارية	
٧٦٨٠١٠	.	شركة شارم دريمز للاستثمار السياحى	
١١٣٤٤٩	.	ايرادات مقدمة	
١٤٠٧١٩٥٣	١٤٩٩٩٧٣٤	الاجمالي	

## ١/٢٠ مصرفات مستحقة :-

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنية مصرى	جنية مصرى	بدلات انتقال أعضاء مجلس الادارة
١٥٩٠٠٠	١١١٥٨٠	اتعاب مهنية مستحقة
١١١٥٠٠	٥٤٥٠٠	كهرباء مستحقة
١٠٩٠٤٦٧	.	مياه مستحقة
١٠٧١٤١	.	الاجمالي
١٤٦٨١٠٨	١٦٦٠٨٠	

٢١- إيرادات النشاط :

٢٠١٦/١٧/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١١ ٥٦٤ ٤٥٠	١١ ٤٤٣ ٣٠٨	ربح فندق البروتيل برج العرب
١ ٢١١ ٤٦٥	٢ ٤٥٨ ٧٣٢	ايرادات فندق كورال نوبيع - إدارة ذاتية
٧٩٤ ٣٢٧	(٧ ٧٣١ ٦٣٣)	نصيب الشركة المالكة في (خسائر) أرباح فندق هيلتون الفيروز
<u>١٣ ٥٧٠ ٢٤٢</u>	<u>٦ ١٧٠ ٤٠٧</u>	الإجمالي

٢٢- تكاليف النشاط :

٢٠١٦/١٧/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤ ٠٥٩ ٦٦٠	٦ ٥٧٤ ١٤٠	مصروفات تشغيل - كورال نوبيع
٤٠٢ ٠٩١	٣٤٠ ١٤٥	مصروفات تشغيل - فيروز
١٠١ ٥٦٨	٢٢٠ ٨٩٤	مصروفات تشغيل - ابروتيل
<u>٤ ٥٦٣ ٣١٩</u>	<u>٧ ١٣٥ ١٧٩</u>	الإجمالي

٢٣- مصروفات إدارية وعمومية :-

٢٠١٦/١٧/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٠٩٨ ٢٥١	٢ ٥٦٣ ٠٧٢	مرتبات وأجور وما في حكمها
٣٥٨ ٩١٦	٥٧٦ ٩١١	رسوم وإشتراكات
٣٩٢ ٨٦٩	١٧٣ ٣٦٢	استشارات قانونية وضريبية ومالية وفندقية
١١٨ ١٨٧	١٩٧ ٩٩٢	نقل وانتقالات و سفر و أقامت
١٠٨ ٦٢٩	١٢٦ ٢٢٣	علاقات عامة ودعاية وإعلان وضيافة
١٠٠ ١٥٢	١٤٩ ٢٢٦	بريد ودمغة وتليفون
٨٢ ٦٦٣	٢١٥ ٠٨٢	م. إيجار وكهرباء ومياه وأدوات كتابية ومطبوعات
٦٤ ٥٦٦	٧٨٤ ١٩٥	صيانة ونظافة ومهمات
٦٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠	أتعاب مراجعة حسابات
٥٢ ٨٣٤	٦٧ ٥٥٩	م امن
٥٢ ٧١١	١٢١ ٣٨٣	مستلزمات كمبيوتر ومصروف إنترنت
٣٤ ٢٥٢	٣٢ ٥٣٧	تأمين أصول
٣٢ ٩٢٨	٩٥ ٨٢٩	مصاريف سيارة
١٩ ٨٨٩	٧٨ ٥٨٢	تأمين طبي
١٢ ٠٠٢	٣٠ ٧٤٣	م.متنوعة
٤ ٢٥٧	٥ ١٧٤	مصروفات بنكية
*	٥٠ ٠٠٠	تبرعات
*	٣ ٣٥٨	اكراميات و هدايا
١٢٤ ١٤٠	٤٥ ٤٤٤	فوائد تأخير البورصة
٨٧٢ ٦٩١	*	إيجار تمويلي
<u>٣ ٥٩١ ٩٣٧</u>	<u>٥ ٣٧٦ ٦٧٢</u>	الإجمالي

٢٤- إيرادات متنوعة :-

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أخرى
٤١٣ ٣٦٩	٣٢٩ ٤٣٧	
٤١٣ ٣٦٩	٣٢٩ ٤٣٧	الإجمالي

٢٥- نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي (خسارة) العام :-

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي (خسارة) العام
(٢٧١٤ ٢٤٦)	(٢٢ ٨٠٠ ٤٧٤)	يخصم:
٠	٠	نصيب العاملين
٠	٠	حصة مجلس الإدارة
(٢٧١٤ ٢٤٦)	(٢٢ ٨٠٠ ٤٧٤)	الصافي القابل للتوزيع
١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	عدد الاسهم
(١,٨١)	(١٥,٢٠)	نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي (خسائر) العام

٢٦- الإيجار التمويلي :

\* قامت الشركة بإبرام عقد تأجير تمويلي مع شركة كوربليس للتأجير التمويلي بتاريخ ٢٠٠٩/٩/١٥ يتمثل في إيجار الدورين الأول والثاني من عمارة المنيل المقر الإداري للشركة مع الإشارة إلى أن القيمة الحالية لإجمالي قيمة التعاقد عند نشأة العقد تمثل ٩٠% من قيمة المال المؤجر حيث بلغت القيمة الأجمالية للتعاقد ١٣٦٥٥٦٤ دولار أمريكي وتم الاتفاق على سدادها على النحو الآتي :

٤٤٤٠٠٠ دولار أمريكي دفعة مقدمة والباقي قدرة ٩٢١٥٦٤ دولار أمريكي تسدد على عدد ٨٤ دفعة شهرية قيمة الدفعة ١٠٩٧١ دولار أمريكي.

٢٧- الأطراف ذوي العلاقة :

اسم الشركه	العلاقة	طبيعة التعامل	الرصيد	قيمة التعامل
شركة كونكورد للتنمية السياحية	مساهم	حسابات جارية	١٠٣٣ ٩٧٥	٢٢٤ ٤٣٥
شركة شام دريمز الفايف للسياحة والفنادق	مساهم	حسابات جارية	٤٤ ٤٤٩ ٨٧٩	(٤ ٦٠١ ٧٥٨)

٢٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر :

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

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

العادلة وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التي تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر.

(أ) خطر الائتمان :-

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ولا يوجد هذا الخطر بالنسبة للشركة حيث 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 في تغيير اسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثير على نتائج العمليات ويعتبر هذا الخطر محدودا حيث تقوم الشركة باستخدام اى اموال متاحة لديها لتخفيض خطر تغطية الفائدة .

(ج) خطر تقييم العملة :-

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

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

(د) القيمة العادلة للادوات المالية :-

طبقاً 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 :-

تضمن 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 اجمالي حقوق الملكية.

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

لا يوجد اية تغييرات في منهج الشركة تجاه إدارة رأس المال خلال الفترة.

(و) مخاطر السيولة والتدفقات النقدية :

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

(ل) مخاطر التدفقات النقدية المتوقعة بسعر الفائدة :

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

٢٩- الالتزامات العرضية :

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

٣٠- الارتباطات الرأسمالية :

لا يوجد ارتباطات رأسمالية لاقتناء أصول ثابتة في المستقبل.

٣١- الاحداث الجارية:

تعرضت جمهورية مصر العربية لاحداث اثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام، من المحتمل بدرجة كبيرة ان يؤدي الى انخفاض ملموس في الانشطة الاقتصادية خلال الفترات المقبلة، لذا من المحتمل أن يكون لاحداث المشار اليها تأثير على عناصر الاصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الاعمال خلال الفترات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الاصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الاحداث المشار اليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الاحداث، وما يترتب عليها من اثار.

نظراً لتقيام الدولة بتطبيق سياسة تحرير سعر صرف الدولار المقابل بالجنية المصري (تعويم الجنيه) اعتباراً من ٢٠١٦/١١/٣ والذي عليه يتم تحديد سعر صرف الدولار في البنوك المصرية وفقاً لحالة العرض والطلب بالاسواق وتجدر الاشارة بان القوائم المالية المعدة في ٢٠١٧/١٢/٣ تأثرت بالتغيرات في أسعار الصرف الحالية.

• أولاً: الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية :-

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

موقف الفحص

تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤

السنوات من ٢٠٠٥ - ٢٠٠٧ منظورة أمام اللجنة الداخلية .

السنوات من ٢٠٠٨ - ٢٠٠٩ تم الفحص و محالة إلى لجنة داخلية.

- السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٥ إعادة الفحص

- عام ٢٠١٦ لم تطلب للفحص.

- ثانياً: ضريبة كسب العمل :-

- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٥ وتم السداد .

السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٤ جرى أعمال الفحص

عام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ لم تفحص بعد .

- ثالثاً: الضريبة العقارية :

- تخضع قرى الفيروز وكورال هيلتون لضريبة عقارية.

قرية كورال تم السداد حتى ٢٠١٣/٦/٣٠.

قرية الفيروز تم السداد حتى ٢٠١٣/٦/٣٠.

- رابعاً: الخصم تحت حساب الضريبة :-

- الشركة ملتزمة بتنفيذ أحكام الخصم تحت حساب الضريبة تنفيذاً لما جاء بأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

- خامساً: ضرائب الدمغة:-

تم فحص الشركة حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ وتم سداد الضريبة .

السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦ لم تطلب للفحص .

- سادساً: ضرائب المبيعات:-

- الشركة ملتزمة بأحكام قانون الضريبة على المبيعات وتقوم بتقديم الأقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية.

الشركة ملتزمة بتقديم الإقرار الضريبي في المواعيد القانونية وسداد الضريبة من واقعة.

تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٩ وتم سداد الضريبة من واقع نماذج الفحص.

- السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤ تم الفحص ومحالة إلى لجنة التنظيمات.

- السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٦ لم تطلب للفحص .

- سابعاً: الضريبة على القيمة المضافة :-

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

**٣٣- موقف القضايا :**

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

**٣٤- سلطة اعتماد وتاريخ إصدار القوائم المالية :**

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

**٣٥- أرقام المقارنة :**

تم تعديل بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض القوائم المالية عن الفترة.