

القاهرة في ٢٠١٩ / ٢ / ٢٧
السادة / البورصة المصرية - القاهرة
(ادارة الافصاح)

تحية طيبة .. وبعد ::

نتشرف بان نرفق لسيادتكم الاتي :-

- ١) تقرير مجلس الادارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ .
- ٢) تقرير حوكمة الشركات عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١
- ٣) تقرير مراقب الحسابات عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ .
- ٤) تقرير مراقب الحسابات عن حوكمة الشركات عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ .
- ٥) قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١ .
- ٦) قائمة الدخل المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ .
- ٧) قائمة الدخل الشاملة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ .
- ٨) قائمة التدفقات النقدية في ٢٠١٨/١٢/٣١ .
- ٩) قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ .
- ١٠) اهم الايضاحات المتمم للمركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١ .
- ١١) كشف اهلاك الاصول الثابته في ٢٠١٨/١٢/٣١ .
- ١٢) تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المجمع عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ .
- ١٣) قائمة المركز المالي المجمع في ٢٠١٨/١٢/٣١ .
- ١٤) قائمة الدخل المجمع عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ .
- ١٥) قائمة الدخل المجمع الشاملة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ .
- ١٦) قائمة التدفقات النقدية المجمع في ٢٠١٨/١٢/٣١ .
- ١٧) قائمة التغير في حقوق الملكية المجمع عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ .
- ١٨) اهم الايضاحات المتمم للميزانية المجمع في ٢٠١٨/١٢/٣١ .
- ١٩) كشف اهلاك الاصول الثابته المجمع في ٢٠١٨/١٢/٣١ .

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

المدير المالي

((محاسب/ احمد زينهم))



شركة رواد مصر للاستثمار السياحي
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة وتقرير مراقب الحسابات
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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
٢٣-٧	الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة



نصر أبو العباس وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

Independent member

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 ٢٠١٨ 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 مسؤولية 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 أى 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

تتحصر مسؤوليتنا 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 أى 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 ٢٠١٨ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرة توجيهه أنتباه

بالإشارة الى الايضاح رقم (١٣) لم تقم إدارة الشركة بمدد أمد الشركة حيث أنهت مدتها بالسجل التجارى 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 / ٣ / ٢٠١٩

المحاسب القانوني

نصر أبو العباس أحمد
(س.م.م ٥٠١٨)



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 ٢٠١٨

القيمة بالآلاف جنية	إيضاح	رقم
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
الأصول		
الأصول غير المتداولة		
٨١٩٠٩	٧٧٩١١	٤
٣٠٢٣٧	٣١٣٦٠	٥
١٣٧٨٢٠	١٣٧٨٢٠	٦
٦٤٩١٣	٦٤٩١٣	٧
<u>٣١٤٨٧٩</u>	<u>٣١٢٠٠٤</u>	
الأصول المتداولة		
٥٥٨	٩٦	٨
١٢٢٧٨	٢٧٥١	٩
٤٤٤٥٠	٤٩٥٣١	١٠
٣٠٣٧	٥٣٩٢	١١
١٧٤	٢٩	١٢
<u>٦٠٤٩٧</u>	<u>٥٧٧٩٩</u>	
<u>٣٧٥٣٧٦</u>	<u>٣٦٩٨٠٣</u>	
حقوق الملكية		
١٥٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠	١٣
٨٠٨٨٠	٨٠٨٨٠	١٤
١٢٢٤٢٥	١٠٥٥٩٩	١٥
(٢٢٨٠٠)	١٧٣١	
<u>٣٣٠٥٠٥</u>	<u>٣٣٨٢١٠</u>	
الإلتزامات غير المتداولة		
٧٩١٩	٨٤٤٢	١٦
<u>٧٩١٩</u>	<u>٨٤٤٢</u>	
الإلتزامات المتداولة		
٦٦٥١	٧٨٨	١٧
٩٤٤٤	٩٦١	١٨
٢٠٨٥٧	٢١٤٠٢	١٩
<u>٣٦٩٥٢</u>	<u>٢٣١٥١</u>	
<u>٣٧٥٣٧٦</u>	<u>٣٦٩٨٠٣</u>	

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٣٢) تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية و تقرأ معها.

تقرير مراقب الحسابات مرفق

القاهرة في : ٢٥ / ٣ / ٢٠١٩

عضو مجلس الادارة المنتدب



المدير المالي

أكرم كمال

أحمد زينهم

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

القيمة بالآلاف جنية			
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	ايضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٦١٧٠	٢١٦٣٦	٢٠	ايرادات النشاط
			يخصم:
٧١٣٥	٤١٧٩	٢١	تكاليف النشاط
(٩٦٥)	١٧٤٥٧		مجمل الربح (الخسارة)
			(يخصم) يضاف
(٥٣٧٧)	(٤٩١١)	٢٢	مصروفات إدارية وعمومية
(٣٩٩٧)	(٣٩٩٧)	٤	إهلاكات اصول ثابتة
(٥٥٤٤)	(٦٥٤٣)		رواتب وبدلات ومصروفات أعضاء مجلس الإدارة
٣٢٩	٢٤٣		ايرادات متنوعة
(٧)	٣		ارباح (خسارة) فروق عملة
.	٢		فوائد دائنة
(٦٦٥٠)	.		مخصصات بخلاف الإهلاك
(٢٢٢١١)	٢٢٥٤		صافي ربح (خسارة) العام قبل الضرائب
.	.		ضريبة الدخل الحالية
(٥٨٩)	(٥٢٣)	١٧	ضريبة الدخل المؤجلة
(٢٢٨٠٠)	١٧٣١		صافي ربح (خسارة) العام بعد الضرائب
(١٥.٢٠)	١.١٥	٢٥	نصيب السهم في صافي ربح (خسارة) العام

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٢) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

عضو مجلس الادارة المنتدب

أكرم كمال

AK



المدير المالي

أحمد زينهم

أحمد زينهم

شركة رواد مصر للإستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

القيمة بالآلاف جنية

٢٠١٧/١٢/٣١

٢٠١٨/١٢/٣١

جنيه مصري

جنيه مصري

(٢٢٨٠٠)

١٧٣١

صافى ربح (خسارة) العام

الدخل الشامل الآخر

مجموع الدخل الشامل الآخر عن العام بعد خصم الضريبة

إجمالى الدخل الشامل عن العام

(٢٢٨٠٠)

١٧٣١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٢) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

عضو مجلس الإدارة المنتدب

أكرم كمال

AK



المدير المالي

أحمد زينهم

أحمد زينهم

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

القيمة بالآلاف جنية

القيمة بالآلاف جنية	الإجمالي	صافي (خسارة) ربح العام	الأرباح المرحلة	احتياطي تمويل مشروعات	احتياطي نظامي	الإحتياطي القانوني	رأس المال	جنيته مصري	البيانات
جنيته مصري	٣٥٦ ٦٨٧	(٢٧١٤)	١٢٨ ٥٢١	٢١٦١٨	٢٢٠٧	٥٧٠٥٥	١٥٠٠٠٠	جنيته مصري	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيته مصري	(٣٣٨٢)	*	(٣٣٨٢)	*	*	*	*	جنيته مصري	تسويات على الأرباح المرحلة
*	*	٢٧١٤	(٢٧١٤)	*	*	*	*	جنيته مصري	المحول للأرباح المرحلة
(٢٢٨٠٠)	(٢٢٨٠٠)	*	*	*	*	*	*	جنيته مصري	إجمالي الدخل الشامل عن عام ٢٠١٧
٣٣٠٥٠٥	(٢٢٨٠٠)	١٢٢ ٤٢٥	٢١٦١٨	٢٢٠٧	٥٧٠٥٥	١٥٠٠٠٠	جنيته مصري	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
*	٢٢٨٠٠	(٢٢٨٠٠)	*	*	*	*	*	جنيته مصري	المحول للأرباح المرحلة
٥٩٧٤	*	٥٩٧٤	*	*	*	*	*	جنيته مصري	تسويات على الأرباح المرحلة
١٧٣١	١٧٣١	*	*	*	*	*	*	جنيته مصري	إجمالي الدخل الشامل عن العام
٣٣٨ ٢١٠	١٧٣١	١٠٥٥٩٩	٢١٦١٨	٢٢٠٧	٥٧٠٥٥	١٥٠٠٠٠	جنيته مصري	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	

"تعين الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٢) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها".

عضو مجلس الإدارة المنتدب

أكرم كمال



المدير المالي

أحمد زينهم

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

القيمة بالألف جنية			
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
(٢٢٢١١)	٢٢٥٤		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			صافي ربح (خسارة) العام قبل الضرائب
			<u>تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٣٩٩٧	٣٩٩٧	(٢-٣)	إهلاكات
٤٠٢٩	٣٥٨٥		مخصص إحلال وتجديد
(٣٣٨٢)	٥٩٧٤		تسويات على الأرباح المرحلة
.	(٢)		فوائد دائنة
٧	(٣)		(ارباح) خسارة فروق عملة
(١٧٥٦٠)	١٥٨٠٥		ربح (خسارة) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
			<u>التغير في رأس المال العامل</u>
٩٢٩٦	٩٥٢٧	(٨-٣)	النقص في المدينون
٦٤١٩	(٥٠٨١)	(٨-٣)	(الزيادة) النقص في الحسابات المدينة لدى الشركات الشقيقه
(٩٥)	٤٦٢	(٧-٣)	النقص (الزيادة) في المخزون
(٨٢٩)	(٢٣٥٥)	(٨-٣)	(الزيادة) في حسابات مدينة أخرى
٧٨٩٧	(٨٤٨٣)	(٢٠-٣)	(النقص) الزيادة في موردين ومقاولين وأوراق دفع
١٨٩٢	(٥٣١٦)	(٢٠-٣)	(النقص) الزيادة في حسابات دائنة أخرى
٧٠٢٠	٤٥٥٩		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
(٤٠٢٩)	(٣٥٨٦)	(٢-٣)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٣١٩٢)	(١١٢٣)	(٤-٣)	مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
.	٢		مقبوضات من فوائد دائنة
(٧٢٢١)	(٤٧٠٧)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الأستثمار
(٧)	٣		أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها
(٢٠١)	(١٤٨)		صافي (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال العام
٣٨٢	١٧٤		النقدية وما في حكمها في بداية العام (إيضاح رقم ١٢)
١٧٤	٢٩	(١١-٣)	النقدية وما في حكمها في نهاية العام (إيضاح رقم ١٢)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٢) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

عضو مجلس الإدارة المنتدب

اكرم كمال

AK



المدير المالي

احمد زينهم

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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 الأنشطة الخاصة بالتنمية الفندقية والسياحية.

وكذلك القيام بتجهيز وتأسيس وإعداد هذه المنشآت وإدارتها 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) أسس القياس :

أعدت 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 وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات 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 الأولي

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 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 أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

ب - التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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 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 الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة . وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة لتلك الأصول :-

معدل الإهلاك	البيان
٢ %	مباني
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 %	أجهزة كمبيوتر

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها فى نهاية كل سنة ماليه.

٣-٣ الإخفاض فى قيمة الأصول :

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة 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 الاصول (فى حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل او وحدته المولدة للنقد عن قيمة الاستردادية) بقائمة الدخل وفى حالة ارتفاع القيمة الاستردادية لقيم الاصول يتم رد خسائر الانخفاض فى قيمة الاصول وذلك تحفظ فى حدود عدم زيادة قيمتها الدفترية والتي يتم تحديدها بعد خصم الإهلاك والاستهلاك ودون خصم الانخفاض فى قيمة الاصول .

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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 باضافة تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء وانشاء او انتاج اصل ضمن تكلفة هذا الاصل طبقا 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 أقتنائه 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 استثمار 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 أقتنائه 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 استثمار على حدة .

٧-٣ المخزون :

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

يتم معالجة المنصرف من المخازن بطريقة الوارد اولا يصرف 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 ٢٠١٨

٩-٣ المخصصات :-

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال (قانوني أو حكومي) مستدل 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 .

١٠-٣ 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 .

١١-٣ 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.

١٢-٣ 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 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 أي مؤشر على إضمحلال 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 داخلة 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 الإضمحلال 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.

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(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 للآتمامها بدرجة يعتمد عليها .

تقديم الخدمات

يتحقق الإيراد عند أداء الخدمة للعميل وإصدار الفاتورة.

إيرادات الفوائد

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

١٥-٣ الإحتياطات :

◆ 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.

◆ الإحتياطات الأخرى :

يجوز للجمعية العامة بناء على إقتراح من مجلس الإدارة تكوين إحتياطات 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 والمرتببات 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 ٢٠١٨

١٩-٣ المصروفات :

يتم إثبات المصروفات وفقا لأساس الاستحقاق.

٢٠-٣ الدائنون والمستحقات :

يثبت الدائنون بالقيمة الإسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (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 إداره 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 إداره، و تتم المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة بشروط معادله لتلك السانده فى 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.

الإجمالي	اثاث وتجهيزات	عدد وادوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني	اراضى	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢١٤١٢٧	٤١٠٩٦	٩٠٥٦	٢٨٦٢	٤١٣٩٦	١١١٠٤٨	٨٦٦٩	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٨
٣٥٨٦	٣٢٣٢	١٣		٢٣٦	١٠٥		الإضافات خلال العام
٢١٧٧١٣	٤٤٣٢٨	٩٠٦٩	٢٨٦٢	٤١٦٣٢	١١١١٥٣	٨٦٦٩	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١٣٢٢١٨	٣٧٣٣٨	٩٠٥٦	٢٧٠٩	٣٧٣٤٨	٤٥٧٦٧	٠	مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠١٨
٧٥٨٤	٤٢٧٩	١٣	٤٠	١٠٥٦	٢١٩٦		* اهلاك العام
١٣٩٨٠٢	٤١٦١٧	٩٠٦٩	٢٧٤٩	٣٨٤٠٤	٤٧٩٦٣	٠	مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٧٧٩١١	٢٧١١	٠	١١٣	٣٢٢٨	٦٣١٩٠	٨٦٦٩	صافى القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٨١٩٠٩	٣٧٥٨	٠	١٥٣	٤٠٤٨	٦٥٢٨١	٨٦٦٩	صافى القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

* بلغت الإهلاكات من واقع قائمة الدخل ٣٩٩٧٠٠٨ جنيه مصرى بينما من واقع كشف الإهلاك ٧٥٨١٨٢١ جنيه مصرى ببارق قدره ٣٥٨٤٨١٣ جنيه مصرى يتمثل في إهلاكات الأصول المشتركه من الإحلال والتجديد.

٥- مشروعات تحت التنفيذ :-

القيمة بالآلاف جنية	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٢٩ ٨٥٧	٣٠ ٩٨٠	
٣٨٠	٣٨٠	
٣٠ ٢٣٧	٣١ ٣٦٠	

مشروع تطوير فندق برج العرب
موردين ومقاولين دفعات مقدمة
الإجمالي

٦- استثمارات في شركات تابعة :-

القيمة بالآلاف جنية	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
١٣٧ ٨٢٠	١٣٧ ٨٢٠	
١٣٧ ٨٢٠	١٣٧ ٨٢٠	

شركة رواد مصر لفنادق البحر الأحمر بنسبة ٩٨.٩٤٥٥%
الإجمالي

٧- استثمارات مالية طويلة الاجل :-

القيمة بالآلاف جنية	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٢٩ ٨٤٩	٢٩ ٨٤٩	
١٣ ٠٠٠	١٣ ٠٠٠	
٩ ١٧٤	٩ ١٧٤	
٢ ٨٩٠	٢ ٨٩٠	
٦٤ ٩١٣	٦٤ ٩١٣	

* شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي بنسبة ١١.٢٨%
* شركة رواد دهب للتنمية السياحية بنسبة ١٣%
* الشركة المصرية للمنتجات السياحية بنسبة ٠.٨٧%
* شركة رواد الواحات للتنمية السياحية بنسبة ١١.٣٤%
الإجمالي

* الإستثمارات في الشركات المشار إليها أعلاه بالرغم من أن نسبة المساهمة فيها ليست كبيرة ولكن هي مساهمات استراتيجية لذا يتم تبويبها كإستثمارات في الشركات بغرض الاحتفاظ.

٨- المخزون:-

القيمة بالآلاف جنية	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٤٠٠	٢٠	
٧٦	٧٦	
٨٢	٠	
٥٥٨	٩٦	

مخازن كورال توبيع
مخازن السادس من أكتوبر
مخازن برج العرب
الإجمالي

٩- عملاء و مدينون :-

القيمة بالآلاف جنية	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٢ ٩٤٥	٢ ٧٥١	
٩ ٣٣٣	٠	
١٢ ٢٧٨	٢ ٧٥١	

مدينون فندق ابوتيل
مدينون فندق الفيروز
الإجمالي

١٠ - حسابات مدينة لدى شركات شقيقة :-

القيمة بالألف جنية	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنية مصري	٤٩ ٥٣١	٤٤ ٤٥٠
	<u>٤٩ ٥٣١</u>	<u>٤٤ ٤٥٠</u>

شركة شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق
الإجمالي

١١ - حسابات مدينة أخرى:-

القيمة بالألف جنية	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنية مصري	٦٤٦	١٠٣٤
	٨١٦	٤٥٩
	٤٢٩	٤٢٩
	٨١	٩٨
	٢٣	٢٩
	٢٢٠	٢٥٤
	٤٦٨	١٩٥
	٨٩	٨٩
	٤٥١	٤٥٠
	٢ ١٦٩	*
	<u>٥ ٣٩٢</u>	<u>٣ ٠٣٧</u>

شركة كونكورد للتنمية السياحية
بوتكس مصر
إيرادات مستحقة
عهد وعلف
مصرفات مدفوعة مقدما
أرصدة مدينة أخرى
أرصدة مدينة مصلحة الضرائب
تامينات لدى الغير
شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي
شركة شارم دريمز للتنمية العقارية
الإجمالي

١٢ - النقدية بالصندوق و لدى البنوك:-

القيمة بالألف جنية	ايضاح ٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
رقم جنية مصري	٣	١٠١
	٢٦ ١/١٢	٧٣
	<u>٢٩</u>	<u>١٧٤</u>

نقدية بالصندوق
نقدية لدى البنوك
الإجمالي

١/١ - النقدية لدى البنوك:-

القيمة بالألف جنية	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنية مصري	٢٢	٣
	٤	٧٠
	<u>٢٦</u>	<u>٧٣</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 كالآتي :-

م	اسم المساهم	عدد الأسهم	القيمة الإسمية	النسبة المئوية
١	شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق	١١٤٧١٧٥	١١٤٧١٧٥.٠٠	٪٧٦.٤٨
٢	مصر للإستثمار والتنمية	٣٠٠١٨٥	٣٠٠١٨٥.٠٠	٪٢٠.٠١
٣	شركة كونتورد للتنمية السياحية	٤٤٤٣٥	٤٤٤٣٥.٠٠	٪٢.٩٦
٤	أفراد متنوعون	٨٢.٥	٨٢.٥٠	٪٠.٥٥
	الإجمالي	١,٥٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠

١٤- احتياطات:

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
احتياطي قانوني	٥٧.٥٥	٥٧.٥٥
* احتياطي نظامي	٢٢٠.٧	٢٢٠.٧
** احتياطي تمويل مشروعات	٢١٦١٨	٢١٦١٨
الإجمالي	٨٠.٨٨٠	٨٠.٨٨٠

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

** بناءً على قرار الجمعية العامة تقرر تكوين احتياطي تمويل مشروعات لمواجهة أي عجز في إيرادات النشاط لإستكمال مشروعات الشركة المستقبلية.

١٥- الأرباح المرحلة:

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
رصيد الأرباح أول العام	١٢٢٤٢٥	١٢٨٥٢١
بخصم	(٢٢٨٠٠)	(٢٧١٤)
صافي خسائر العام السابق	٥٩٧٤	(٣٣٨٢)
تسويات على الأرباح المرحلة	١٠٥٥٩٩	١٢٢٤٢٥
رصيد الأرباح المرحلة آخر العام		

١٦- التزامات ضريبية مؤجلة :-

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
رصيد أول العام	٧٩١٩	٧٣٣٠
التزامات ضريبية مؤجلة عن الإهلاك	٥٢٣ ١/١٦	٥٨٩
الإجمالي	٨٤٤٢	٧٩١٩

١/١٦ التزامات ضريبية مؤجلة عن الإهلاك:-

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥	٦٣٢٢	٦٦١٥
الإهلاك المحاسبي	٣٩٩٧	٣٩٩٧
فروق الإهلاك	٢٣٢٥	٢٦١٨
الالتزام الضريبي المؤجل ٢٢.٥ %	٥٢٣	٥٨٩

المخصصات:-		القيمة بالألف جنية
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٧٨٨	٦٦٥١	مخصص مطالبات
٧٨٨	٦٦٥١	الاجمالي

موردون ومقاولين و أوراق دفع :-		القيمة بالألف جنية
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٨٦٠	٥٣٥	موردون ومقاولين
١٠١	٨٩٠٩	اوراق دفع
٩٦١	٩٤٤٤	الاجمالي

صياغات داللة اخرى :-		القيمة بالألف جنية	ايضاح
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١		رقم
جنية مصري	جنية مصري		١/١٩
١٦٢	١٦٧	مصرفات مستحقة	
١٢٢٩٠	١٢١٧٨	دائون متنوعون	
١٨٤٣	١٨٥١	تأمينات للغير	
٤٨٤٧	١٧٤٥	دائون قرية كورال - نوبيع	
١٩٩٥	.	دائون فندق الفيروز	
١٦٤	١٥٨	شركة مصر للاستثمار والتنمية	
٣	٧	هيئة التأمينات الإجتماعية	
٩٨	.	ايرادات مقدمة	
.	٨٥١	شركة غنارم دريمز للتنمية العقارية	
.	٣٩٠٠	شركة رواد دهب	
٢١٤٠٢	٢٠٨٥٧	الاجمالي	

١/١ مصرفات مستحقة :-		القيمة بالألف جنية
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
١٢٢	١١٢	بدلات انتقال أعضاء مجلس الإدارة
٤٠	٥٥	اتعاب مهنية مستحقة
١٦٢	١٦٧	الاجمالي

٢٠٠ ايرادات النشاط :		القيمة بالألف جنية
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
١٤٥٦٤	١١٤٤٣	ربح فندق ابروتيل برج العرب
٧٧٤٠	(٧٧٢٦)	ربح (خسارة) فندق الفيروز
(٦٦٨)	.	* (خسارة) فندق كورال نوبيع - إدارة ذاتية
.	٢٤٥٩	ايرادات فندق كورال نوبيع - إدارة ذاتية
٢١٦٣٦	٦١٧٠	الاجمالي

* قامت ادارة الشركة في عام ٢٠١٨ بعرض نتيجة نشاط فندق كورال نوبيع من خلال عرض صافى خسارة للفندق والبالغة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٦٦٨ الف جنية بينما في القوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ تم عرض كامل ايرادات فندق كورال والبالغ ٢٤٥٩ الف جنية .

٢١- تكاليف النشاط :

القيمة بالآلاف جنية	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢١	١١٧٢	مصرفات تشغيل - ابروتيل
٣٤٠	١٧٣١	مصرفات تشغيل - فيروز
٦٥٧٤	١٢٧٦	مصرفات تشغيل - كورال نوبيع
٧١٣٥	٤١٧٩	الاجمالي

٢٢- مصرفوفات إدارية وعمومية :-

القيمة بالآلاف جنية	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥٦٣	٢٣٣١	مرتبات واجور وما فى حكمها
٥٧٧	٤٨٠	رسوم واشتراقات
١٧٣	٥٩٠	استشارات قانونية وضريبية ومالية وفندقية
٦٨	٦٥	مصرفوفات أمن وحراسة
١٩٨	١٥٤	نقل وانتقالات و سفر و أقامات
١٢٦	١١١	علاقات عامة ودعاية وإعلان وضيافة
١٤٩	١٤٠	بريد ودمغة وتليفون وفاكس
٢١٥	٢٢١	م. إيجار وكهرباء ومياه وأدوات كتابية ومطابعات
٧٨٤	١٢٨	صيانة ونظافة ومهمات
٦٠	٦٠	أتعاب مراجعة حسابات
١٢١	١٦١	مستلزمات كمبيوتر و إنترنت
٣٣	٣٢	تأمين أصول
٥٠	٢٢٦	منح وإعانات وتبرعات
٩٦	٦١	مصاريف سيارة
٧٩	٨٥	تأمين طبي وعلاج
٥	٤	مصرفوفات بنكية
٣٢	٤٢	م.متنوعة
٣	٢٠	اكراميات و هدايا
٤٥	٧	فوائد تأخير البورصة
٥٣٧٧	٤٩١١	الاجمالي

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

القيمة بالألف جنية	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيته مصري	١ ٧٣١	(٢٢ ٨٠٠)	صافي ربح (خسارة) العام
			(بخصم) :
			نصيب العاملين
			حصة مجلس الإدارة
			الصافي القابل للتوزيع
	١ ٥٠٠	٧ ٥٠٠	عدد الاسهم
	١,١٥	(١٥,٢٠)	نصيب السهم في صافي ربح (خسارة) العام :-
			صافي ربح العام محسوب بعد احتساب نصيب العاملين واعضاء مجلس الادارة تنفيذاً لما جاء بمتطلبات الفقرة (١٢/١) من المعيار المحاسبي رقم ٢٢.

٢٤- الأطراف ذوي العلاقة :

القيمة بالألف جنية	الرصيد	طبيعة التعامل	العلاقة	أسم الشركه
(٣٨٨)	٦٤٦	حسابات جارية	مساهم	شركة كونكورد للتنمية السياحية
٥ ٠٨١	٤٩ ٥٣١	حسابات جارية	مساهم	شركة شام دريمز الفايزة للسياحة والفنادق

٢٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر :

تمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصدوق والعلاء وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى والموردون وبعض الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى. وطبقاً لأسس تقييم الأصول والالتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها 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 أنها لا تتعامل بالبيع بالتقسيط ب- خطر سعر العائد (الفائدة) :

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاق الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها . أو يتمثل هذا الخطر في تغيير أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثير على نتائج العمليات ويعتبر هذا الخطر محدوداً 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 الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي .

(د) القيمة العادلة للأدوات المالية :-

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي

(هـ) إدارة رأس المال :-

تكمّن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة المستثمر والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال . يقوم مجلس ادارة الشركة بالرعاية على عائد رأس المال و الذي تعرفه الشركة بكونه صافي ارباح التشغيل مقسوماً على اجمالي حقوق الملكية . كما يقوم مجلس ادارة الشركة كذلك بالرعاية على مستوى عائد الاسهم الذي يحصل عليه المساهمين .

لا يوجد اية تغيرات في منهج الشركة تجاة 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 لتدر كافي من السيولة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية و الاستثنائية بدون تكبد خسائر غير مقبولة او مخاطر بالاساءة لسمعة الشركة .

(ل) مخاطر التدفقات النقدية المتوقعة بسعر الفائدة :

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

٢٦- الالتزامات العرضية :

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

٢٧- الارتباطات الرأسمالية :

لا يوجد ارتباطات رأسمالية لاقتناء أصول ثابتة في المستقبل.

٢٨- الإحداث الجارية:

تعرضت جمهورية مصر العربية لآحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام، من المحتمل بدرجة كبيرة ان يؤدي الى انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات المقبلة، لذا من المحتمل أن يكون للآحداث المشار إليها تأثير على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، ويتعذر 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.

٢٩- الموقف الضريبي:

• أولاً : الضريبة على ارباح الأشخاص الاعتبارية :-

تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن ضريبة ارباح الأشخاص الاعتبارية لمأمورية الضرائب المختصة سنوياً وفي المواعيد المقررة قانوناً كما تقوم بسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الإقرارات - أن وجدت. وفي كل الاحوال وفي ضوء النظام الضريبي المطبق في مصر فإن الالتزام الضريبي النهائي المستحق لمصلحة الضرائب ان 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 مرفوع بشأنها قضية .

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

- السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٥ إعادة الفحص.

- السنوات ٢٠١٦ , ٢٠١٧ لم تطلب الفحص.

- ثانياً: ضريبة كسب العمل :-

- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٥ وتم السداد .

السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٠ محالة إلى لجنة الطعن لإستصدار قرار بإعادة الفحص .

السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ محالة إلى لجنة داخلية .

السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ لم تطلب الفحص .

- ثالثاً: الضريبة العقارية :

- تخضع قريتي الفيروز وكورال هيلتون لضريبة عقارية.

قرية كورال تم السداد حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ .

قرية الفيروز تم السداد حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ .

- رابعاً: الخصم تحت حساب الضريبة :-

- الشركة ملتزمة بتنفيذ احكام 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 ٢٠١٨ لم تطلب للفحص .

- سادساً: ضرائب المبيعات:-

- الشركة ملتزمة بأحكام قانون الضريبة على المبيعات وتقوم بتقديم الإقرارات 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 التظلمات.

السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ جرى أعمال الفحص.

سابعاً: الضريبة على القيمة المضافة :-

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

٣٠- موقف القضايا :

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

٣٢- 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 ٠٠/٠٠/٠٠.

٣٢- أرقام المقارنة :

لا توجد أي تعديلات في أرقام المقارنة تستوجب الإفصاح عنها.