

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المحتويات

رقم الصفحة	البيان
١	تقرير مراقب الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الدخل
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٤-٧	الايضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير مراقب الحسابات

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

راجعنا القوائم المالية لشركة شارم دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل 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 اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

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

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإيضاحات 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 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 ٢٠٢٠، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

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

مراقب الحسابات

نصر أبو العباس أحمد

(س.م. ٥٥١٨٠٠٠٠)



القاهرة في: ٢٩ / ٣ / ٢٠٢١

س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦



نصر أبو العباس وشركاه - Morison KSi
Independent member

شركة شام دريمز للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

القيمة بالالف جنيه	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح	رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري			
٢٤٠ ٣٧٠	٢٣٢ ٢٨٣		٣	الأصول غير المتداولة
٦٢٦ ٧٥٥	٦٤٩ ٠٢١		٤	أصول ثابتة (بالصافي)
٢١٦ ٤٧٨	١٩٩ ٢٢٣		٥	مشروعات تحت التنفيذ
١ ٠٨٣ ٦٠٣	١ ٠٨٠ ٥٢٧			إجمالي الأصول غير المتداولة
				الأصول المتداولة
٤٣٧	٢٤٢		٦	مخزون
٢٣ ٤١٨	١٥ ٩٢٥		٧	عملاء ومديون وأوراق قبض
٣٣ ٤١٥	٢٧ ٧٦٣		٨	حسابات مدينة أخرى
٧٥ ٢٤٠	٧٥ ٢٤٠		٩	استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥ ٧٨١	٤ ٤٠٤		١٠	النقدية بالصندوق و لدى البنوك
١٣٨ ٢٩١	١٢٣ ٥٧٤			إجمالي الأصول المتداولة
١ ٢٢١ ٨٩٤	١ ٢٠٤ ١٠١			إجمالي الأصول
				حقوق الملكية
٥٢٩ ٨٥٥	٥٢٩ ٨٥٥		١١	رأس المال المصدر والمدفوع
١٢٩ ٥٦٨	١٢٩ ٥٦٨		١٢	الإحتياطيات
(١٧٩ ٥٨٩)	(١١٥ ٩٥٨)		١٣	(الخسائر) المرحلة
٦٥ ٤٤٤	(٢٩ ٨٠٢)			صافي (خسارة) ربح العام
٥٤٥ ٢٧٨	٥١٣ ٦٦٣			إجمالي حقوق الملكية
				الالتزامات غير المتداولة
١٩ ٧١٣	٢٠ ٥٣٣		١٤	الالتزامات الضريبية المؤجلة
٢٦ ٠١١	٢٢ ٥٤٢			عملاء تايم شير - دفعات مقدمة
٤٩٩ ٩٣٨	٥١٠ ٦٥٧		١٥	قروض طويلة الأجل
٥٤٥ ٦٦٢	٥٥٣ ٧٣٢			إجمالي الالتزامات غير المتداولة
				الالتزامات المتداولة
٥ ٩٠٩	٥ ٩٠٩		١٦	مخصصات
١٧ ٦٢٦	٨ ٨٤٧		١٧	بنوك دائنة
١٨ ٦٤٧	١١ ٢٥٣		١٨	موردين ومقاولين وأوراق دفع
٩ ٣٨٧	١٠ ٩٤٠		١٩	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٧٩ ٣٨٥	٩٩ ٧٥٧		٢٠	حسابات دائنة أخرى
١٣٠ ٩٥٤	١٣٦ ٧٠٦			إجمالي الالتزامات المتداولة
١ ٢٢١ ٨٩٤	١ ٢٠٤ ١٠١			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

تعتبر الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

تقرير مراقب الحسابات مرفق .
القاهرة في : ٢٠٢١/٠٣/٢٥

رئيس مجلس الإدارة
حمادة محمد كمال الدين أبو العينين

شركة شام دريمز للاستثمار السياحي
٣٠٣٠

معيد تجارب - رقم : ١٠٨٩٠٣

المدير المالي
عمرو أحمد حلمي

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
١٠٦٦٣٠	١٠١٤٢	٢١	إيرادات النشاط
			يخصم :
٩٣٧٢٦	١٤٥٨٠	٢٢	تكاليف النشاط
١٢٩٠٤	(٤٤٣٨)		مجمعل (خسارة) ربح
			يخصم :
٧٤٢٧	٦٧٥٥		مصروفات إدارية وعمومية
١٢٨٤١	١٢١٠٣	٣	إهلاكات أصول ثابتة
٥٧٠٩	٢٦٤٦		رواتب وبدلات ومصروفات أعضاء مجلس الإدارة
٢٥٩٧٧	٢١٥٠٤		مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
(١٣٠٧٣)	(٢٥٩٤٢)		صافى (خسائر) النشاط
			(يخصم) يضاف :
١٥٧٠٩	(١٧٢٥٥)	٢٣	(خسائر) ارباح الاستثمارات
٥٤٥٢٣	٩٧٣٥		ارباح تقييم عملة *
.	١١٥		ارباح رأسمالية
٧٩٨	٩٤		فوائد دائنة
٨٣٠٧	٤٢٧١	٢٤	إيرادات متنوعة
(١٦٠)	.		الانخفاض في الاستثمار في شركة شارم للخدمات البيئية
(٨٠)	.		الانخفاض في الاستثمار في شركة مرسى علم للبنية الأساسية (شونى)
٦٦٢٦٤	(٢٨٩٨٢)		صافى (خسارة) ربح العام قبل الضرائب
.	.		ضريبة الدخل الحالية
(٥٨٠)	(٨٢٠)	١٤	الضريبة الدخل المؤجلة
٦٥٦٨٤	(٢٩٨٠٢)		صافى (خسارة) ربح العام بعد الضرائب
١,١٩	(٠,٥٦)	٢٥	نصيب السهم فى صافى (خسارة) ربح العام

* تتمثل ارباح تقييم العملة البالغة عن العام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩٧٣٥ الف جنيه فى الاتى :-

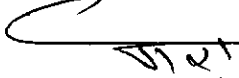
٩٧٨٩ الف جنيه مصرى قيمة ارباح تقييم ارصدة القروض فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .

٥٤ الاف جنيه مصرى قيمة خسائر تقييم ارصدة البنوك الدولارية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .

تعتبر الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الادارة

حمادة محمد كمال الدين أبو العنين



المدير المالى

عمرو أحمد حلمى



شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي

٣٠٣٠٠

مجمع تجارى رقم : ١٠٨٩٠٣

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح	رقم
٦٦٢٦٤	(٢٨٩٨٢)		
١٢٨٤١	١٢١٠٢	(٢-٢)	
(١٥٧٠٩)	١٧٢٥٥		
(٥٤٥٢٣)	(٩٧٣٥)		
١٦٠	.		
٨٠	.		
(٧٩٨)	(٩٤)		
(٤٥٨٠)	(١٨١٢)		
٣٧٣٥	(١١٣٨١)		
(١٨)	١٩٥		
(٣٢٢٩)	٧٤٩٣	(٨-٢)	
(٥٠٥٧)	٥٦٥٢	(٨-٢)	
٢٨٠٨٤	(١٦٠٢٠)	(١٩-٢)	
(١٢٧٩٤)	١٥٥٣	(٢٠-٢)	
٢٠٤٩	(٣٤٦٩)		
٣٤١٣٤	٢٠٣٧٢	(١٩-٢)	
٤٦٩٠٤	٤٣٩٥		
(٢٤٣٥٨)	(٤١٦٩)	(٢-٢)	
.	١١٥		
(١١٦٢٠)	(١٧٥٨)	(٥-٢)	
٧٩٨	٩٤		
(٣٥١٨٠)	(٥٧١٨)		
.	.		
(٨٠٠٠)	.		
(٨٠٠٠)	.		
(٢٨)	(٥٤)		
٣٧٢٤	(١٣٢٢)		
٢٣٢٥	٥٧٨١		
٦٠٢١	٤٤٠٤	(١٣-٢)	

** تتمثل ارباح تقييم العملة البالغة عن العام المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩٧٣٥ الف جنيه في الآتي :-

٩٧٨٩ الف جنيه مصري قيمة ارباح تقييم ارصدة القروض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .

٥٤ الف جنيه مصري قيمة خسائر تقييم ارصدة البنوك الدولارية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .

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

تعتبر الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

حمادة محمد كمال الدين أبو العنين

المدير المالي

عمرو أحمد حلمي

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي

٣٠ ٣ ٢٠٢٠

١٠٨٩٠٣

١ - نبذة عن الشركة :

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

غرض الشركة :

إنشاء وإقامة وإدارة المنشآت الفندقية والقرى السياحية لحساب الشركة أو للغير وإقامة وتملك القرى والفنادق والمنجعات والمراكز التجارية والمحلية والعالمية ذات المستوى السياحي وأعمال الترويج والتنشيط السياحي بما في ذلك تنظيم سياحة المؤتمرات وإقامة وبيع المشروعات العقارية لحسابها ولحساب الغير وشراء واستئجار وتعمير الأراضي سواء بالبناء أو بأي طرق أخرى والتأجير التمويلي وفقاً لأحكام القانون رقم (٩٥) لسنة ١٩٩٥ وإنشاء وتملك وإدارة وتجهيز المطاعم الثابتة والكافيتريات بكافة أنواعها وتجهيز الاطعمة والمشروبات وتسويقها كذلك إنشاء وتملك وإدارة وتجهيز المستشفيات العامة والمتخصصة شاملة الوحدات والعيادات الملحقة بها كذلك إنشاء وتملك مراكز الاستشفاء ومراكز السياحة العلاجية بأنواعها (شريطة الحصول على تراخيص المزاولة لكل نشاط من الجهات المعنية ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تتشارك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة 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 وذلك لأحكام القانون ولائحته التنفيذية).

مدة الشركة :

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

رأس المال :

ويبلغ رأس المال المرخص به ٣.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ والمصدر ١.٩٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه والمدفوع ١.٩٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه موزع على عدد ١.٩٠٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه تحت رقم ٧٢٢٣٧ بتاريخ ٢٠٠٥/٦/٧ وتم زيادة رأس المال المصدر ليصبح ٢.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه والمدفوع ٢.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه تحت رقم ٨٠٧٢ بتاريخ ٢٠٠٦/٦/٧ وتم التأشير بزيادة رأس المال المرخص به ليصبح ٥.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه (خمسمائة مليون جنيه) بدلا من ٣.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه (ثلاثمائة مليون جنيه) والمصدر منه ٢.٦٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه والمدفوع منه ٢.١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه تحت رقم تأشير ١٧٠٦٨ في ٢٠٠٦/١١/٩ حتى ٢٠٠٦/١٢/٣١ وتم استكمال رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ٢.٦٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه وتم التأشير في السجل التجاري بتلك الزيادة وذلك تحت رقم ٥٥٠٤ بتاريخ ٢٠٠٧/٣/٢٥.

تم التأشير بزيادة رأس المال المصدر ليصبح ٣٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصرى تحت رقم تأشير ٢٤٠٧٧ بتاريخ ٢٠٠٧/١١/٢٢ و تم التأشير بزيادة رأس المال المرخص به ليصبح ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصرى تحت رقم تأشير ٢٥٦٥٤ بتاريخ ٢٠٠٧/١٢/١٢ ، تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ٤٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه تحت رقم تأشير ٩١٣١ فى ٢٠٠٨/٥/٤ .
تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ٥٢٩٨٥٤٦٠٠ جنيه تحت رقم تأشير ٢٤١٨٥ فى ٢٠١٥/٨/٣٠ .

٢- أهم السياسات المحاسبية :

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية :

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

٢-٢ إثبات المعاملات بالدفاتر :

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

٣-٢ الأصول الثابتة والإهلاك :

أ- الاعتراف والقياس الأولى :

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

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

يتم المحاسبة عن المكونات الرئيسية ببند من بنود الأصول الثابتة والى تختلف اعمارها الأنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

ب - التكاليف اللاحقة على الإقضاء :

يتم الإعتراف 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 الإعتراف بتكلفة خدمة وصيانة الأصول الثابتة كمصروف في قائمة الدخل عند تكبدها حيث أن النفقات التي تحدث لإستبدال أو تجديد مكونات الأصل يمكن المحاسبة عنها عند الإقضاء كأصول جديدة ويتم إستبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية.

ج - الإهلاك :

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

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

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

٤-٢ الإنخفاض في قيمة الأصول :

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

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

٥-٢

المشروعات تحت التنفيذ :

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

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

٦-٢

الاستثمارات في شركات شقيقة:

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

٧-٢

الاستثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر :-

يتم إثبات الاستثمارات المالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر عند الإقتناء او عند اعادة تبويبها وفقا للتكلفة بحيث تصبح القيمة العادلة للاصل المالي في تاريخ اعادة تبويه هي التكلفة .

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

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

يتم اثبات الربح او الخسارة الناتجة من بيع الإستثمار بقائمة الدخل في تاريخ البيع ويتم اثبات الربح او الخسارة الناتجة من اعادة تقييم الإستثمارات في نهاية العام بقائمة الدخل .

٨-٢

العملاء والمدينون :

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

٩-٢ ضريبة الدخل :

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.
وتتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.
هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

١٠-٢ الضريبة المؤجلة :

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي.
ويتم الاعتراف بالأصول الضريبة المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١١-٢ الإقراض :

- يتم الاعتراف بالإقراض مبدئياً بالقيم التي تم إستلامها ويتم تبويب المبالغ التي يستحق سدادها خلال العام ضمن الإلتزامات المتداولة ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن إثني عشر شهراً بعد تاريخ الميزانية فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.
- تحمل المشروعات التي مازالت تحت التنفيذ بما يخصها من تكلفة الإقراض وذلك باضافة تكلفة الإقراض المتعلقة مباشرة باقتناء وانشاء او انتاج اصل ضمن تكلفة هذا الاصل طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤).

١٢-٢ تحقق الإيراد :

- يتم الاعتراف بالإيراد من واقع صافي الربح الناتج عن تشغيل الفندق وكذلك من واقع بيع عقود اقتسام الوقت وعقود بيع الاسكان الفندقى بانتقال المخاطر والمنفعة الاقتصادية للعميل وايضا يعترف بايراد تقديم الخدمة عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك الى المدى الذي تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ المركز المالي.
يتحقق الإيراد على النحو التالي :

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 اساس التكاليف اللازمة للأنتمائها بدرجة يعتمد عليها.
- يتم الاعتراف بإيراد الفوائد الدائنة بقائمة الدخل على اساس الاستحقاق (حيث يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن استخدام الآخرين لموارد المنشأة ومنها الفوائد الدائنة على اساس نسبة الوقت الذي يتم الاستفادة خلاله بالأصل).

١٣-٢ 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 وذلك لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية.

١٤-٢ 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 المقدره لهذا الأصل.

يتم حساب خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره 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 الإئتمان.

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 اداة مديونية بقائمة الدخل.

ب- الأصول غير المالية

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

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

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

١٥-٢ 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.

الإحتياطيات الأخرى :

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

١٦-٢ تكلفة الإقتراض :-

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

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

١٧-٢ التقديرات المحاسبية :-

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

١٨-٢ المصروفات :

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

١٩-٢ الدائنون والمستحقات :

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

٢٠-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

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

٢١-٢ المخصصات :-

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

٢٢-٢ النصيب الاساسي للسهم في الارباح :

يتم إحتساب النصيب الاساسي للسهم العادي في الارباح مع مراعاة متطلبات الفقره (١٢- أ) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) بعد استقطاع نصيب العاملين و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة..

٣- الاصول الثابتة:-

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

القيمة بالآلاف جنيه

أراضي جنيه مصري	مباني جنيه مصري	الات و معدات جنيه مصري	وسائل نقل و أنتقال جنيه مصري	أثاث و تجهيزات جنيه مصري	عدد و أدوات جنيه مصري	الاجمالي جنيه مصري	
٣٠.٣٣٢	٢١٤.٩٣٢	٧٧.٥٣٢	٢.٤٧٠	٧٣.٨١٩	٥.٠٨٢	٤٠٤.١٦٧	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠
.	٢	١.٣٤٨	.	٢.٠٧٤	٧٤٥	٤.١٦٩	الإضافات
.	.	.	٣.٠٧	.	.	٣.٠٧	الاستبعادات
٣٠.٣٣٢	٢١٤.٩٣٤	٧٨.٨٨٠	٢.١٦٣	٧٥.٨٩٣	٥.٨٢٧	٤٠٨.٠٢٩	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
.	٦٢.٦٧٢	٥١.٥٨٣	٢.٣٦٢	٤٣.٩٨٢	٣.٣٥١	١٦٣.٩٥٠	مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠
.	٤.٨٣٨	٣.٣٩٨	٤٤	٣.٦١١	٢١٢	١٢.١٠٣	اهلاك السنة
.	.	.	٣.٠٧	.	.	٣.٠٧	مجمع اهلاك الاستبعادات
.	٦٧.٥١٠	٥٤.٩٨١	٢.٠٩٩	٤٧.٥٩٣	٣.٥٦٣	١٧٥.٧٤٦	مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣٠.٣٣٢	١٤٧.٤٢٤	٢٣.٨٩٩	٦٤	٢٨.٣٠٠	٢.٢٦٤	٢٣٢.٢٨٣	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣٠.٣٣٢	١٥٢.٤١٣	٢٥.٩٤٩	١.٠٨	٢٩.٨٣٧	١.٧٣١	٢٤٠.٣٧٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

* لا توجد اية أصول مهلكة دفتريا ولا زالت تستخدم.

* لا توجد اية أصول متوقفة عن الاستخدام.

* لا توجد اية أصول معطلة مؤقتا.

٤- مشروعات تحت التنفيذ :

القيمة بالالف جنيه

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٥٣ ٠٥٠	٤٧٥ ٣١٦
١٧٣ ٧٠٥	١٧٣ ٧٠٥
٦٢٦ ٧٥٥	٦٤٩ ٠٢١

* تكوين سلعى

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

الاجمالى

* تحمل المشروعات التى مازالت تحت التنفيذ بما يخصها من تكلفة الاقتراض وذلك باضافة تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء او انشاء او انتاج اصل ضمن تكلفة هذا الاصل طبقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم (١٤) وقد تم رسملة فوائد خلال السنة بمبلغ ٢٠.٥٠٨ مليون جنيه مصرى .

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

٥- استثمارات فى شركات شقيقة :

القيمة بالالف جنيه

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٢١٦ ٤٧٨	١٩٩ ٢٢٣	١/٥
٢١٦ ٤٧٨	١٩٩ ٢٢٣	

الاستثمار فى شركة شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق بنسبة ٤٥%

الاجمالى

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

القيمة بالالف جنيه

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠٠ ٧٦٩	٢١٦ ٤٧٨
١٥٧ ٠٩	(١٧ ٢٥٥)
٢١٦ ٤٧٨	١٩٩ ٢٢٣

رصيد الإستثمار أول العام

يضاف (يخصم) :

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

الاجمالى

٦- المخزون :

القيمة بالالف جنيه

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٩٦	١٠١
١٤١	١٤١
٤٣٧	٢٤٢

مخزون أخذية ومشروبات - بارسيلوس

مخازن - فندق شارم دريمز

الاجمالى

٧- عملاء و مدينون وأوراق قبض :

القيمة بالالف جنيه

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
١٥ ١٥٤	١٤ ٢٨٠	١١٧
٦ ٨٦٩	٩٦٨	
١ ٣٩٥	٦٧٧	
٢٣ ٤١٨	١٥ ٩٢٥	

عملاء و مدينون

عملاء و نزلاء - فندق شارم دريمز

أوراق قبض

الاجمالى

القيمة بالالف جنيه

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٠٧٤٣	١٠٠٧٧
٤٤١١	٤٢٠٣
١٥١٥٤	١٤٢٨٠

عملاء فيلات

* عملاء تايم شير

الاجمالي

* عملاء التايم شير تمثل قيمة الارصدة القائمة للعملاء بقيمة اجماليه ٥٦٣٠ الف جنيهه وتم خصم قيمة الانخفاض فى قيمة العملاء بمبلغ ١٤٢٧ الف جنيهه.

٨- حسابات مدينة أخرى :

القيمة بالالف جنيه

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	ايضاح رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٩٦٠٣	٩٩٥٧	١١٨
٦٣١٢	٤٥٠٠	
٣١٣٢	٦٦٦٢	
١٤٨٥	١٠٤٧	
٤٥٥	٤٥٥	
١٣٦	١٠٣	
١١٥٧	١٥٢٠	
٠	١٨٢٨	
١١٣٥	١٦٩١	
٣٣٤١٥	٢٧٧٦٣	

مصرفات مدفوعة مقدما

موردين ومقاولين - دفعات مقدمة

مدينون متنوعون

تأمينات لدى الغير

خطابات ضمان

عهد و سلف

مدينو ضرائب خصم

رواد مصر للاستثمار السياحي

جاري فندق كورال نوبيع

الاجمالي

١١٨ مصرفات مدفوعة مقدما:

القيمة بالالف جنيه

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٩٨٧٤	٢٢٨
٩٧٢٩	٩٧٢٩
١٩٦٠٣	٩٩٥٧

ايجارات (مطعم بارسيلوس)

مصرفات مدفوعة مقدما - فندق شارم دريمز

الاجمالي

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

القيمة بالالف جنيه

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٩٨٦٨	٤٩٨٦٨
٢٥٣٧٢	٢٥٣٧٢
٧٥٢٤٠	٧٥٢٤٠

الاستثمار فى شركة شارم دريمز للتنمية العقارية بنسبة ١٧.٣٣%

الاستثمار فى شركة كونكورد للتنمية السياحية بنسبة ٩.٠٥٣%

الاجمالي

لم تقوم ادارة الشركة باعادة تقييم الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر فى تاريخ اعداد الميزانية وذلك نظرا لما تمر به البلاد من احداث تقضى

فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩)

١٠- النقدية بالصندوق و لدى البنوك :

القيمة بالالف جنيه

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	ايضاح رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٥٥	٦٧	
٥٦٢٦	٤٣٣٧	١١١٠
٥٧٨١	٤٤٠٤	

نقدية بالصندوق

الارصدة لدى البنوك

الاجمالي

القيمة بالالف جنيه

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٦٧٢	٩٤٥
٩٧٨	١٤٧١
٣٧٦	٢٧٨
١	١
٢	٩٦
٣١٤٩	٦٣٠
١٩٢	٧٥٠
٢٥٦	١٦٦
<u>٥٩٢٩</u>	<u>٤٣٣٧</u>

ودائع - جم

بنوك - حسابات جارية جنيه مصري

بنوك - حسابات جارية دولار

بنوك - حسابات جارية استرليني

بنوك - حسابات جارية يورو

بنوك - حسابات جارية جنيه مصري - فندق شارم دريمز

بنوك - حسابات جارية دولار - فندق شارم دريمز

بنوك - حسابات جارية يورو - فندق شارم دريمز

الاجمالي

١١- رأس المال :

القيمة بالالف جنيه

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠
٥٢٩٨٥٥	٥٢٩٨٥٥
<u>٥٢٩٨٥٥</u>	<u>٥٢٩٨٥٥</u>

رأس المال المرخص به

رأس المال المصدر (٥٢٩٨٥٤٦٠ سهم بواقع ١٠ جم للسهم)

رأس المال المدفوع

١٢- الاحتياطات :

القيمة بالالف جنيه

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٢٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠
٩٥٦٨	٩٥٦٨
<u>١٢٩٥٦٨</u>	<u>١٢٩٥٦٨</u>

إحتياطي عام

إحتياطي قانوني

الاجمالي

١٣- (خسائر) مرحلة :

القيمة بالالف جنيه

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>رقم</u>
(١٤٩٠٩٢)	(١٧٩٥٨٩)	
(٢٥٩١٧)	٦٥٤٤٤	
(٤٥٨٠)	(١٨١٣)	١/١٣
<u>(١٧٩٥٨٩)</u>	<u>(١١٥٩٥٨)</u>	

رصيد (خسائر) مرحلة من الاعوام السابقة

(يخصم) :

صافي ارباح (خسارة) العام السابق

تسويات على (الخسائر) المرحلة

صافي (الخسائر) المرحلة

١/١٣ تسويات على (الخسائر) المرحلة :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٠	(١٨١٣)
(٤٥٨٠)	٠
<u>(٤٥٨٠)</u>	<u>(١٨١٣)</u>

مصروفات سنوات سابقة

رد فيلات اسكان سياحي

١٤- الإلتزامات الضريبية المؤجلة :

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	١٥٧٤٧	١٥٤٢٠	الإهلاك الضريبي
			يخصم :
	١٢١٠٣	١٢٨٤١	الإهلاك المحاسبي
	٣٦٤٤	٢٥٧٩	الفروق
	٨٢٠	٥٨٠	الإلتزام الضريبي المكون خلال العام
			يضاف :
	١٩٧١٣	١٩١٣٣	الرصيد في بداية العام
	٢٠٥٣٣	١٩٧١٣	الرصيد في نهاية العام

١٥- قروض طويلة الأجل :

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري	٢٢٤٢٣٠	٢٢٨٨٠٩	البنك التجاري الدولي - قرض ١ - دولار
	١١٧٤٦٠	١١٩٨٥٩	البنك التجاري الدولي - قرض ٢ - دولار
	١٦٨٩٦٧	١٥١٢٧٠	فوائد مستحقة
	٥١٠٦٥٧	٤٩٩٩٣٨	الإجمالي
			١/١٥

القرض الممنوح من البنك التجاري الدولي تم استخدامه في الأغراض المحددة لها :

* سداد رصيد القرض الممنوح للشركة من البنك الأهلي المصري منذ عدة سنوات

** استكمال تمويل مشروع انشاء ٢٤٨ فيلا - امتداد نادي الاجازات المرحلة الثانية - فندق شام دريمز

١/١٥ قروض طويلة الأجل :

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	٤٩٩٩٣٨	٥٢٧٩٤١	رصيد اول العام
			يضاف :
	٢٠٥٠٨	٢٧١٧١	مصروفات تمويلية
	٩٧٨٩	٥٧١٧٤	يخصم :
	٠	٨٠٠٠	ارباح فروق تقييم عملة
	٥١٠٦٥٧	٤٩٩٩٣٨	المسدد خلال العام
			الإجمالي

١٦- مخصصات :

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	٥٩٠٩	٥٩٠٩	* مكافأة نهاية الخدمة - فندق شام دريمز
	٥٩٠٩	٥٩٠٩	الإجمالي

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

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٧ ٥١٧	٨ ٨٤٧
١٠٩	.
١٧ ٦٢٦	٨ ٨٤٧

* البنك العربى الأفريقى - فندق شارم دريمز

بنك بلوم جنبيه مصرى

الاجمالي

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

١٨- موردين ومقاولين وأوراق الدفع :

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم
٤ ٣٦٥	٤ ١٠٤	١/١٨
١٤ ٢٨٢	٧ ١٤٩	٢/١٨
١٨ ٦٤٧	١١ ٢٥٣	

موردين ومقاولين

أوراق دفع

الاجمالي

١/١٨ موردين ومقاولين :

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١ ٦٤١	١ ٨١٦
٢ ٧٢٤	٢ ٢٨٨
٤ ٣٦٥	٤ ١٠٤

موردين ومقاولين - الشركة المالكة

موردين ومقاولين - فندق شارم دريمز

الاجمالي

٢/١٨ أوراق الدفع :

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٦ ٣٦٠	١ ٢٢٠
٣ ٦٩٠	٣ ٦٩٠
١ ٩٨٢	١ ١٢٧
٥٦٥	٩٩
١٠٥	.
١ ٥٨٠	١ ٠١٣
١٤ ٢٨٢	٧ ١٤٩

اسم الجهة الصادرة لها أوراق الدفع

شركة ماجد الفطيم العقارية (الفرع الجديد لنشاط الأغذية و المشروبات)

شركة شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق

المراكز المصرية فرع بارسلونوس - مول العرب

البورصة المصرية

مرتفعات القطامية

اخرى

الاجمالي

١٩- المستحق الى أطراف ذات علاقة :

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٩ ٣٨٧	١٠ ٩٤٠
٩ ٣٨٧	١٠ ٩٤٠

شركة شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق

الاجمالي

٢٠- حسابات دائنة اخرى :

القيمة بالالف جنيه

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢ ١١٤	١٠ ٩٩٨	عملاء تايم شير - دفعات مقدمة (الجزء المستحق خلال عام ٢٠٢١)
١٥ ٠٦٥	١٧ ٣٦٢	دائنون متنوعون - مركز رئيسي
٤ ١٦٥	٧ ١٣٦	دائنون متنوعون - تايم شير
١ ٢٨١	٤٢٦	دائنون متنوعون - باريسيلوس
٦ ٨١٦	٥ ٩٣٢	دائنون متنوعون فندق شارم دريمز
٤ ٩٣١	٣ ٣٠٨	ضمان الأعمال وحسابات المقاولون
١ ٠٣٥	١ ٥٨٤	مصروفات مستحقة
١ ٣١٩	١ ٩٤٩	تأمينات للغير
٢ ٠٥٠	.	شركة رواد مصر للاستثمار السياحي
٢٤٢	٧٧٩	دائنون هيئة التأمينات الإجتماعية
٥٣	١ ٩١٠	ايرادات مقدمة
١٦ ٢٠٣	٣١ ٩١٥	شركة جاز العالمية لإدارة الفنادق
٨ ٩٤٢	٩ ٤٤٧	مصروفات مستحقة - فندق شارم دريمز
٣ ٥٠٥	٣ ٢٨٩	شركة هيلتون العالمية
١ ٥٧٩	٢ ٦٠٨	فندق الفيروز شارم ريزورت
١٥	١٥	فندق هيلتون الشلالات
٢٤	٢٤	فندق هيلتون لونج بيتش
٤٦	٤٦	شركة هيلتون للتجارة
.	١ ٠٢٩	فندق القصر القديم
<u>٧٩ ٣٨٥</u>	<u>٩٩ ٧٥٧</u>	الإجمالي

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

٢١- ايرادات النشاط :

القيمة بالالف جنيه

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧٩	(١١ ٩٤٨)	عائد فندق شارم دريمز - شركة جاز
١٣ ٧٢٠	١٨ ٠٢٩	ايرادات التايم شير
١ ٥٠٨	١ ٠٣٦	ايرادات محطة التحلية
٤ ٩٨١	٣ ٠٢٥	ايرادات - أغذية ومشروبات - باريسيلوس
٨٦ ٢٤٢	.	ايرادات فندق شارم دريمز - ادارة ذاتية
<u>١٠٦ ٦٣٠</u>	<u>١٠ ١٤٢</u>	الإجمالي

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٧٧٥	١٤٢٨	مصرفات تشغيل
٤٧٦	٧٢٥٩٧	مصرفات تشغيل الفندق - ادارة ذاتية
٤٢٣٤	٩٠٧٤	مصاريف تشغيل التايم شير
٦٨٤	٦٨٤	مصاريف تشغيل محطة التحلية
٨٤١١	٩٩٤٣	مصاريف تشغيل - أغذية ومشروبات - بار سيلوس
١٤٥٨٠	٩٣٧٣٦	الاجمالي
٦٥	٣٤٦	المساهمة التكافلية
٨	١٢	مستلزمات حاسب الى
٧٣	٣٥٨	الاجمالي

٢٣ (خسائر) ارباح أستثمارات :

١٩٠٠/٠١/٠٠	١٩٠٠/٠١/٠٠	
(١٧٢٥٥)	١٥٧٠٩	نصيب الشركة في (خسارة) ربح الأستثمار في شركة شام دريمز القابضة للسياحة والفنادق
(١٧٢٥٥)	١٥٧٠٩	صافي (خسائر) ربح الاستثمارات

٢٤ إيرادات متنوعة :

١٩٠٠/٠١/٠٠	١٩٠٠/٠١/٠٠	
٣٠٤١	٧٥١٤	إيجارات
١٢٣٠	٧٩٣	أخرى
٤٢٧١	٨٣٠٧	الاجمالي

٢٥ نصيب السهم في صافي (خسارة) ربح العام :

١٩٠٠/٠١/٠٠	١٩٠٠/٠١/٠٠	
(٢٩٨٠١٨٩٣)	٦٥٦٨٤٠٠٠	صافي (خسارة) ربح العام
.	٢٢٣٥٠٠٠	يخصم :
.	٣٢٣٤٠٠٠	نصيب العاملين
(٢٩٨٠١٨٩٣)	٦٠٠١٥٠٠٠	حصة مجلس الإدارة
٥٢٩٨٥٤٦٠	٥٢٩٨٥٤٦٠	الصافي القابل للتوزيع
(٠.٥٦)	١.١٩	عدد الاسهم
		نصيب السهم في صافي (خسارة) ربح العام

صافي ربح العام في العام المقارن محسوب بعد احتساب نصيب العاملين واعضاء مجلس الإدارة تنفيذًا لما جاء بمتطلبات الفترة (١/١٢) من المعيار المحاسبي رقم ٢٢ .

٢٦ المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة:

بلغت اجمالى قيمة المعاملات مع الاطراف ذات علاقة خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٣٦٨ الف جنيه بالسعر المحايد وكانت على النحو التالي :

العلاقة	القيمة بالالف جنيه	طبيعة التعامل
مساهم بالشركة ٣٦٨		تأمين على الفندق والكلبو بارك
شركة مصر للتأمين		بيان

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

٢٨ الادوات المالية وإدارة المخاطر :

تتمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعلاء وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى والموردون وبعض الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى والتمهيلات الائتمانية والقروض طويلة الأجل .

وطبقاً لأمس تقييم الأصول والالتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة وفيما يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والاجراءات التى تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر .

(أ) خطر الائتمان :- يتمثل خطر الائتمان فى عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ولا يوجد هذا الخطر بالنسبة للشركة حيث انها لا تتعامل بالبيع بالتقسيط .

(ب) خطر سعر العائد (الفائدة) :

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاق الأصول والالتزامات المالية مع اسعار الفوائد المرتبطة بها . او يتمثل هذا الخطر فى تعبير اسعار الفائدة التى 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 فى التغيرات فى سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية فقد تم

تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه على أساس أسعار الصرف السائدة فى تاريخ المركز المالى .

(د) القيمة العادلة للأدوات المالية :- طبقاً لأسس التقييم المتبعة فى تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة

العادلة للأدوات المالية لا تختلف أختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية فى تاريخ المركز المالى

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

دعم التطوير المستقبلى للأعمال يقوم مجلس ادارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال و الذى تعرفه الشركة بكونه صافى أرباح التشغيل مقسوماً على اجمالى حقوق الملكية . كما يقوم مجلس إدارة الشركة كذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذى يحصل عليه المساهمين .

لا يوجد اية تغييرات فى منهج الشركة تجاه إدارة رأس المال خلال العام.

(و) مخاطر السيولة والتدفقات النقدية :

تتمثل مخاطر السيولة فى عدم تمكن الشركة من الوفاء بالالتزامات المالية عند استحقاقها و تكمن سياسة الشركة فى إدارة السيولة المالىة بشكل يضمن بقدر الامكان حيازتها بشكل دائم لقدر الكافى من السيولة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية و الاستثنائية بدون تكبد خسائر غير مقبولة او مخاطر بالاسماء لسمعة الشركة .

(ل) مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة :

هى مخاطر التغيرات فى التدفقات النقدية المستقبلية للإدارة المالية بسبب التغير فى أسعار الفائدة فى السوق .

أولاً: الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية :-

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

آخر إقرار تم تقديمه عام ٢٠١٨

موقف الفحص

الشركة حصلت على إعفاء ضريبي لها لمدة عشر سنوات تبدأ من ٢٠٠٠/٩/٥ حتى ٢٠٠٩/١١/٣٠ .
الشركة تلتزم بتقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية وتم سداد الضريبة من واقع الإقرارات .
السنوات من ٢٠٠٠ حتى ٢٠٠٤ تم الانتهاء منها وسداد المستحق طبقا لقانون ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ .
السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ تم إحالتها الى اللجنة الداخلية لاستصدار قرار بإعادة الفحص.
السنوات ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٠ إعادة فحص.
السنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٩ لم تفحص بعد.

ثانياً: ضريبة كسب العمل :-

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

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

السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٦ جرى اعمال الفحص.

السنوات ٢٠١٧ و ٢٠١٩ لم تفحص بعد.

ثالثاً: ضرائب الدمغة :-

من بداية النشاط حتى ٢٠٠٢ تم الفحص والسداد.

٢٠٠٣/٢٠٠٤ محالة إلى اللجنة الداخلية.

السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧ تم الفحص وسداد الضريبة.

السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٩ جرى اعمال الفحص.

رابعاً: نظام الخصم تحت حساب الضريبة :-

الشركة منتظمة في توريد ما تم خصمه ويتم السداد في المواعيد القانونية.

خامساً: الضريبة على القيمة المضافة :-

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

٣٠ الاحداث اللاحقة:

تم تأكيد وجود فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مطلع عام ٢٠٢٠ وانتشر على مستوى العالم بما في ذلك جمهورية مصر العربية مما تسبب في تعطل العديد من الشركات والانشطة الاقتصادية وتعتبر الإدارة ان هذا التفشي غير قابل للتعديل في المركز المالي نظراً لان الوضع متغير وسريع التطور ، ولا تعتبر الإدارة انه من الممكن تقدير كمي للأثر المحتمل لهذا التفشي على البيانات المستقبلية للشركة في هذه المرحلة .

٣١ موقف القضايا :

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

٣٢ القيد ببورصة الأوراق المالية:

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

٣٣ موقف الشركة من الحفظ المركزي :

اسهم الشركة مقيدة لدى شركة مصر المقاصة.

٣٤ الإرتباطات الرأسمالية لشراء أصول ثابتة في المستقبل:

لا توجد إرتباطات رأسمالية لشراء أصول ثابتة في المستقبل.

٣٥ أرقام المقارنة :

لا توجد أى تعديلات في ارقام المقارنة تستوجب الإفصاح عنها