

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

المحتويات

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



تقرير مراقب الحسابات

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

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

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصر 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 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 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.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

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

القاهرة في: ٢٧ / ٠٣ / ٢٠١٨

المحاسب القانوني

نصر أبو العباس أحمد
(س) ٥٥١٨م٠م٠



س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦



Morison KSi
Independent member

نصر أبو العباس وشركاه -

شركة شارد دريمز للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	إيضاح	رقم	٢٠١٧/١٢/٣١	جنيه مصري
١٦٠٢٣	١٤٦٥٢	٢١		جنيه مصري
				إيرادات النشاط
١٠٩٤٤	٢٣٩٧١	٢٢		يخصم:
٥٠٧٩	(٩٣١٩)			تكاليف النشاط
				مجمول (الخسارة) الربح
٦٦٠٤	٩٣٧٠	٢٣		يخصم:
١٠٢٣١	١١٣٠٥	٣		مصروفات إدارية وعمومية
٣٨١٩	٦٦٧٣			إهلاكات أصول ثابتة
٥٨٦٩٩	(٤٥٨٤)			رواتب وبدلات ومصروفات أعضاء مجلس الإدارة
٧٩٣٥٣	٢٢٧٦٤			(أرباح) خسائر فروق عملة *
(٧٤٢٧٤)	(٣٢٠٨٣)			مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
				صافي (خسائر) النشاط
(١٦٣٨٣)	٩٣	٢٤		(يخصم) يضاف:
٥٤٢٣	١١٤٠			أرباح (خسائر) الاستثمارات
١١٣٣	٣٤٧٧			أرباح رأسمالية
(٨٤١٠١)	١١٦١	٢٥		فوائد دائنة
				إيرادات متنوعة
(٧٨٠)	(٨٢٦)			صافي (خسارة) العام قبل الضرائب
(٨٤٨٨١)	(٢٧٠٣٨)			ضريبة الدخل الحالية
				الضريبة المؤجلة
(٨٤٨٨١)	(٢٧٠٣٨)			صافي (الخسارة) من العمليات المستمرة
				ربح العام من العمليات غير المستمرة (بعد خصم ضريبة الدخل)
(٨٤٨٨١)	(٢٧٠٣٨)			(خسارة) العام
(١٠٦٠)	(٠٠٥١)	٢٦		نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي (خسارة) العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٧) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

* تتمثل أرباح فروق العملة في الآتي :-

٧٧٦٧ ألف جنيه مصري قيمة أرباح تقييم ارصدة القروض والبنوك الدولارية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .

٢٠ ألف جنيه مصري قيمة أرباح تقييم ارصدة أوراق الدفع الدولارية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .

(٣٢٠٣) ألف جنيه مصري قيمة خسائر فروق عملة ناتجة من رد عدد (٢) فيلا من وحدات الاسكان السياحي في ٣١ ديسمبر ٠١٧ .

رئيس مجلس الادارة

المدير المالي

حمادة محمد كمال الدين أبو الحنين

عمرو أحمد حلمي

شركة شارد دريمز للاستثمار السياحي
٢٠٢٠
مجلس تجمعي رقم: ١٠٨٩٠٣

شركة شارب دريمز للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشاملة

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>	
(٨٤ ٨٨١)	(٢٧ ٠٣٨)	(خسارة) العام
		<u>الدخل الشامل الآخر</u>
(٢٨ ٤٣٤)	*	فروق العملة الناتجة عن ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية في تاريخ تحرير سعر الصرف
٢٨ ٤٣٤	*	المحول الى الارباح المرحلة
*	*	مجموع الدخل الشامل الآخر عن العام بعد خصم الضريبة
<u>(٨٤ ٨٨١)</u>	<u>(٢٧ ٠٣٨)</u>	إجمالي الدخل الشامل عن العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٧) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

حصادة محمد كمال الدين أبو العنين

عزرو أحمد حلمي

شركة شارب دريمز للاستثمار السياحي
٣٠٣٠
سجل تجاري رقم: ١٠٨٩٠٣

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

القيمة بالالف جنيه

البيان	رأس المال	الإحتياطيات	الأرباح (الخسائر) المرحلة	صافي (خسارة) العام	الاجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٥٢٩ ٨٥٥	١٢٩ ٥٦٨	٧١ ٥٤٩	(٨٧١٥)	٧٢٢ ٢٥٧
تسويات على الارباح المرحلة	٠	٠	(٦٤ ٦٨٧)	٠	(٦٤ ٦٨٧)
خسائر فروق العملة الناتجة عن ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية	٠	٠	(٢٨ ٤٣٤)	٠	(٢٨ ٤٣٤)
توزيعات الارباح	٠	٠	(٣٠ ٠٠٠)	٠	(٣٠ ٠٠٠)
المحول للأرباح المرحلة	٠	٠	(٨٧١٥)	٨٧١٥	٠
إجمالي الدخل الشامل عن عام ٢٠١٦	٠	٠	٠	(٨٤ ٨٨١)	(٨٤ ٨٨١)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٥٢٩ ٨٥٥	١٢٩ ٥٦٨	(٦٠ ٢٨٧)	(٨٤ ٨٨١)	٥١٤ ٢٥٥
* تسويات على (الخسائر) المرحلة	٠	٠	(٣ ٦٦٢)	٠	(٣ ٦٦٢)
المحول (للخسائر) المرحلة	٠	٠	(٨٤ ٨٨١)	٨٤ ٨٨١	٠
إجمالي الدخل الشامل عن العام	٠	٠	٠	(٢٧ ٠٣٨)	(٢٧ ٠٣٨)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٥٢٩ ٨٥٥	١٢٩ ٥٦٨	(١٤٨ ٨٣٠)	(٢٧ ٠٣٨)	٤٨٣ ٥٥٥

* تسويات على الخسائر المرحلة ضمن ايضاح رقم (١/١٣)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٧) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الادارة

المدير المالي

حمادة محمد كمال الدين أبو العنين



شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي
ب.ش.م. ٣٠٣٠
مجموع تجاري رقم: ١٠٨٩٠٣

عمرو أحمد حلمي



شركة شارب دريمز للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

القيمة بالالف جنيه

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	إيضاح	رقم	جنيه مصري	جنيه مصري
(٤٩ ٢٦٤)	(٢٦ ٢١٢)				
١٠ ٢٣١	١١ ٣٠٥	(٣-٢)			
٧ ٣١٧	(٩٣)				
٣٢ ٩٢٨	(٤ ٥٨٤)				
(٥ ٤٢٣)	(٣ ٤٧٧)				
(٢١٩)	(٣ ٦٦٢)				
*	(١ ١٤٠)				
(٤ ٤٣٠)	(٢٧ ٨٦٣)				
*	(١ ١٣٣)				
(٢ ١٤١)	٤ ٢٣٣	(٨-٢)			
(٤ ٠٦٦)	(٦ ٢٣٥)	(٨-٢)			
٣٦	٦ ٠١٢	(١٩-٢)			
(٢ ٩٣٩)	(٣ ٠٧٥)	(٢٠-٢)			
١٠ ٤٩٨	٣٠ ٠٧٤	(١٩-٢)			
(٦٠٠)	*	(٩-٢)			
(٣ ٦٤٢)	٢٠ ١٣				
(٣ ٢٠٩)	(١١ ٧٥٨)	(٣-٢)			
*	١ ٥٧٨				
(٢٩ ٢٩٨)	(٢٦ ٣٢١)	(٥-٢)			
١ ٣٩٥	*				
٥ ٤٢٣	٣ ٤٧٧				
(٢٥ ٦٨٩)	(٤٣ ٠٢٤)				
٧٧	(٦١٢)				
٨ ٦٦٨	٨ ٨٢٤				
٨ ٧٤٥	٨ ٢١٢				
(٢ ٢٤٨)	٤ ٥٨٤				
(٢٠ ٥٨٦)	(٣٢ ٧٩٩)				
٥٨ ٦١٠	٣٥ ٧٧٦				
٣٥ ٧٧٦	٧ ٥٦١	(١٣-٢)			

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٧) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

* تتمثل أرباح فروق العملة في الآتي :-

٧٧٦٧ الف جنيه مصري قيمة أرباح تقييم ارصدة القروض والبنوك الدولارية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .

٢٠ الف جنيه مصري قيمة أرباح تقييم ارصدة أوراق الدفع الدولارية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .

(٣٢٠٣) الف جنيه مصري قيمة خسائر فروق عملة ناتجة من رد عدد (٢) فيلا من وحدات الاسكان السياحي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .

رئيس مجلس الادارة

المدير المالي

حمادة محمد كمال الحجازي العنين

عمرو احمد حلمي

١٩٥١

شركة شارب دريمز للاستثمار السياحي
٣٠٣
١٠٨٩٠٣

شركة شارم دريمز للاستثمار

السياحي

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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:

بغرض إنشاء وإقامة وإدارة المنشآت الفندقية والقرى السياحية لحساب الشركة أو الغير وإقامة وتملك القرى والفنادق والمنتجعات 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 وإستئجار وتعمير الأراضي سواء بالبناء أو بأى طريقة أخرى والتأجير التمويلي وفقاً لأحكام القانون رقم (٩٥) لسنة ١٩٩٥ تم قيد الشركة تحت رقم ١٠٨٩٠٣ بتاريخ ١٩٩٦/٩/٢٥.

مدة الشركة :

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

رأس المال:

ويبلغ رأس المال المرخص به ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ والمصدر ١٩٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه والمدفوع ١٩٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه موزع على عدد ١٩٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية للسهم ١٠ جنيه تحت رقم ٧٢٣٧ بتاريخ ٢٠٠٥/٦/٧ وتم زيادة رأس المال المصدر ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه والمدفوع ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه تحت رقم ٨٠٧٢ بتاريخ ٢٠٠٦/٦/٧ وتم التأشير بزيادة رأس المال المرخص به ليصبح ٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (خمسمائة مليون جنيه) بدلا من ٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (ثلاثمائة مليون جنيه) والمصدر منه ٢٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه والمدفوع منه ٢١٥٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه تحت رقم تأشير ١٧٠٦٨ في ٢٠٠٦/١١/٩ حتى ٢٠٠٦/١٢/٣١ وتم أستكمال رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ٢٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه وتم التأشير في السجل التجارى 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 في ٢٠٠٨/٥/٤.

تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ٥٢٩٨٥٤٦٠٠ جنيه تحت رقم تأشير ٢٤١٨٥ في ٢٠١٥/٨/٣٠.

٢- أهم السياسات المحاسبية :

١-٢ **أسس إعداد القوائم المالية :**
تم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.
تم اتباع نفس السياسات والاسس المحاسبية للقوائم المالية مقارنة بأحداث قوائم مالية سنوية.

٢-٢ **إثبات المعاملات بالدفاتر :**
تمسك الشركة حسابات بالجنية المصرى ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة وقت إثبات المعاملة ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والألتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ المركز المالى على أساس أسعار الصرف السائدة فى ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة التقييم فى تاريخ المركز المالى بقائمة الدخل ويتم ترجمة الاصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والتي 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 والتى تختلف اعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

ب - **التكاليف اللاحقة على الإقتناء :**

يتم الإعراف 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 الإعراف 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 الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة . وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدر 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 والضرية المؤجلة في تاريخ المركز المالي لتحديد إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإسترادية المتوقعة.

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

٥-٢ - المشروعات تحت التنفيذ :

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

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

٦-٢ الاستثمارات في شركات شقيقة:

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

٧-٢ الاستثمارات في شركات بغرض الإحتفاظ :-

يتم إثبات الاستثمارات 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 المحقة 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.

٨-٢ العملاء والمدينون :

يتم اثبات العملاء والمدينون التي لاتضمن فوائد بالقيمة الاسمية وتظهر مخصوماً منها الانخفاض في قيمتها ويتم تكوين انخفاض القيمة عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة غير قادرة على تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية 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 بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بينود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

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

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 الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبة 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 بإيراد 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 اسس التكاليف اللازمة للأتمامها بدرجة يعتمد عليها.

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

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 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 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 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 الأستردادية للأصل.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به تزيد عن قيمته الأستردادية .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 الأستردادية 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 الأستردادية.

شركة شارم دريمز للاستثمار

السياحي

شركه مساهمه مصريه

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٥-٢ الإحتياطات :

الإحتياطي القانونى :

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

الإحتياطات الأخرى :

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

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

١٩-٢ الدائنون والمستحقات :

يثبت الدائنون بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيمة التى سيتم دفعها فى المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التى تم استلامها.

٢٠-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

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

٢١-٢ المخصصات :-

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلترام حال (قانونى أو حكمى) مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الألتزام 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 فى الإعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالى لها.

٢٢ -٢ التأجير التمويلى :

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

٢٣-٢ النصيب الاساسى للسهم فى الارباح :

يتم إحتساب النصيب الاساسى للسهم العادى فى 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 بالالف جنيه

أراضى	مباني	الات ومعدات	وسائل نقل و أنتقال	أثاث و تجهيزات	عدد و أدوات	الاجمالى	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٠ ٣٣٢	١٩٣ ٦٩٢	٦٨ ٤٨٦	١ ٩٨٠	٦٢ ٠٧٩	٥ ٠٠٧	٣٦١ ٥٧٦	التكلفة فى ١ يناير ٢٠١٧
.	٢ ١١٤	٣ ٤٧٥	٤٣٤	٥ ٧٢٥	١٠	١١ ٧٥٨	الإضافات
.	٥٤٥	.	١٥٠	٢٨	.	٧٢٣	الاستبعادات
٣٠ ٣٣٢	١٩٥ ٢٦١	٧١ ٩٦١	٢ ٢٦٤	٦٧ ٧٧٦	٥ ٠١٧	٣٧٢ ٦١١	التكلفة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
.	٤٩ ٦٢٧	٤٠ ٥٥١	١ ٩٧٩	٣٢ ٩٩٦	٢ ٦٦٩	١٢٧ ٨٢٢	مجمع الاهلاك فى ١ يناير ٢٠١٧
.	٣ ٨٨٤	٣ ٤٥٢	٨٦	٣ ٦٥٧	٢٢٦	١١ ٣٠٥	اهلاك العام
.	١٢٠	.	١٥٠	١٥	.	٢٨٥	إهلاك الإستبعادات
.	٥٣ ٣٩١	٤٤ ٠٠٣	١ ٩١٥	٣٦ ٦٣٨	٢ ٨٩٥	١٣٨ ٨٤٢	مجمع الاهلاك فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٣٠ ٣٣٢	١٤١ ٨٧٠	٢٧ ٩٥٨	٣٤٩	٣١ ١٣٨	٢ ١٢٢	٢٣٣ ٧٦٩	صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٣٠ ٣٣٢	١٤٤ ٠٦٥	٢٧ ٩٣٥	١	٢٩ ٠٨٣	٢ ٣٣٨	٢٣٣ ٧٥٤	صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

* لا توجد اية أصول متوقفة عن الاستخدام.

* لا توجد اية أصول معطلة مؤقتاً.

٤ - مشروعات تحت التنفيذ :

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	٣٧٢ ٦٣٧	٣٣٦ ٣١٦	تكوين سلعى
جنيه مصري	١٧٣ ٧٠٥	١٧٣ ٧٠٥	* خسائر فروق عملة حتى تاريخ تحرير سعر الصرف ٢٠١٦-١١-٣
٢٥٠٠	٢٥٠٠	٢٥٠٠	دفعات مقدمة
الإجمالي	٥٤٨ ٨٤٢	٥١٢ ٥٢١	

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

٥ - استثمارات فى شركات شقيقة :

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	٢٠٩ ٨٧٦	٢١١ ٠٧٢	رقم	الاستثمار فى شركة شام دريمز القابضة للسياحة والفنادق بنسبة ٤٥%
٤٦ ٤٧٨	٤٧ ٧٦٧	٤٦ ٤٧٨		الاستثمار فى شركة شام دريمز للتنمية العقارية بنسبة ١٧.٣٣%
١٠٢	١٠٢	١٠٢		الاستثمار فى شركة G.V.C بنسبة ٥٠%
الإجمالي	٢٥٧ ٧٤٥	٢٥٧ ٦٥٢		

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

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	٢٢٠ ١٣٨	٢٩٤ ٤٣٠	رصيد الاستثمار أول العام
(١٨ ٨٩٠)	(١ ١٩٦)	(١٨ ٨٩٠)	يضاف (يخصم) : نصيب الشركة فى صافى (خسارة) شركة شام دريمز القابضة للسياحة والفنادق خلال العام
٠	(٩ ٠٦٦)	٠	نصيب الشركة فى فروق العملة الناتجة عن إعادة تقييم أرصدة الحسابات الدلارية فى ٢٠١٦/١٢/٣١ فى بند خسائر مرحلة شركة شام دريمز القابضة للسياحة والفنادق حيث تم إقفالها على سعر ١٧ جم فى حين كان السعر المعلن ١٨ جم ولذلك وجب الإفصاح .
(٦٤ ٤٦٨)	٠	(٦٤ ٤٦٨)	نصيب الشركة فى خسائر فروق العملة الناتجة عن ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية فى تاريخ تحرير سعر الصرف والمحولة إلى حساب الخسائر المرحلة فى شركة شام دريمز القابضة للسياحة والفنادق
الإجمالي	٢٠٩ ٨٧٦	٢١١ ٠٧٢	

** نصيب الشركة فى صافى (خسارة) شركة شام دريمز القابضة للسياحة والفنادق

طبقاً للقرارات (٤٩،٤٢،٤١) من معيار المحاسبة المصري رقم (٥) المعدل ٢٠١٥-السياسات المحاسبية و التغيرات فى التقديرات المحاسبية و الأخطاء
تم إعادة تقييم أرصدة الحسابات الدلارية فى ٢٠١٦/١٢/٣١ بشركة شام دريمز القابضة للسياحة والفنادق حيث تم إقفالها على سعر ١٧ جم فى حين كان السعر المعلن ١٨ جم ولذلك وجب الإفصاح

ب - البنود التي تأثرت بقيمة إعادة التقييم :

المبلغ	اسم البند
٩٠٦٦	خسائر مرحلة
(٩٠٦٦)	الاستثمار بشركة شام دريمز القابضة للسياحة والفنادق

ج - إعادة العرض بأثر رجعي :

تم إعادة العرض بأثر رجعي طبقاً للفقرة (٤٢) فى أول قوائم مالية سوف تعتمد للأصدار ٢٠١٧/١٢/٣١ .

٦- استثمارات في شركات بغرض الاحتفاظ :

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
جنيه مصري	٢٥٣٧٢	٢٥٣٧٢
	١٦٠	١٦٠
	٨٠	٨٠
	٢٥٦١٢	٢٥٦١٢

الاستثمار في شركة كونكورد للتنمية السياحية بنسبة ٩.٠٥٣%
الاستثمار في شركة شارم للخدمات البنينية بنسبة ٠.٥%
الاستثمار في شركة مرسى علم للبنية الاساسية "شونى" بنسبة ١١.٤٠%
الاجمالي

٧- المخزون :

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
جنيه مصري	١١٣٣	١١٣٣
	١١٣٣	١١٣٣

مخزون أغذية ومشروبات
الاجمالي

٨- عملاء و مدينون وأوراق قبض:

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصري	٢٠٠٨٧	٢٤٥٢٢	رقم
	١١٨	١٠٠	
	٣٠٢	٢٤٦٢٢	
	٢٠٣٨٩		

عملاء و مدينون
أوراق قبض
الاجمالي

١١/٨ عملاء و مدينون:

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
جنيه مصري	١٥٥٥٦	١٨٤٨٩
	٤٥٣١	٤٥٣١
	٠	١٥٠٢
	٢٠٠٨٧	٢٤٥٢٢

عملاء فيلات
* عملاء تايم شير
شركة الإدارة (هيلتون العالمية)
الاجمالي

* عملاء التايم شير تمثل قيمة الارصدة القائمة للعملاء بقيمة إجمالية ٥٩٥٨ الف جنيه وتم خصم قيمة الانخفاض في قيمة العملاء بمبلغ ١٤٢٧ الف جنيه.

٩- حسابات مدينة أخرى :

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصري	١٠١٢٨	٢١٤٦	رقم
	١١٩	٤٩٧١	
	٤١٤١	٥١٠٨	
	١٢٦٣	٨٠٩	
	٣٥٥	٢٠٨	
	٣٣٠	٦٠٣	
	١٩٣	١٦٦	
	٢٠٢٤٦	١٤٠١١	

مصرفات مدفوعة مقدما
موردين ومقاولين - دفعات مقدمة
مدينون متنوعون
تأمينات لدى الغير
خطابات ضمان
عهد و سلف
مدينو ضرائب خصم
الاجمالي

١١/٩ مصروفات مدفوعة مقدما:

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
جنيه مصري	٩٣٧٣	١٦٧٩
	٢١٨	٢١٨
	٥٣٧	٢٤٩
	١٠١٢٨	٢١٤٦

إيجارات (مطعم بارسيللو)
إيجارات محل الزمالك
أخرى
الاجمالي

١٠ - النقدية بالصندوق و لدى البنوك :

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٧/١٢/٣١	إيضاح	٢٠١٦/١٢/٣١	رقم	جنيه مصري
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١				
جنيه مصري	جنيه مصري				
٤٠	٧٦				
٣٥ ٧٣٦	٧ ٤٨٥	١١١٠			
٣٥ ٧٧٦	٧ ٥٦١				

نقدية بالصندوق
الارصدة لدى البنوك
الاجمالي

١١٠ - الارصدة لدى البنوك :

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١			
جنيه مصري	جنيه مصري			
٣٣ ١٦٨	٦ ٥٧٤			
١ ٦٧١	٧٩٢			
٧٣٥	١١٨			
٣٢	١			
١٣٠				
٣٥ ٧٣٦	٧ ٤٨٥			

ودائع - جم
بنوك - حسابات جارية جنيه مصري
بنوك - حسابات جارية دولار
بنوك - حسابات جارية استرليني
بنوك - حسابات جارية يورو
الاجمالي

١١ - رأس المال :

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١			
جنيه مصري	جنيه مصري			
١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠			
٥٢٩ ٨٥٥	٥٢٩ ٨٥٥			
٥٢٩ ٨٥٥	٥٢٩ ٨٥٥			

رأس المال المرخص به
رأس المال المصدر (٥٢٩٨٥٤٦٠ سهم بواقع ١٠ جم للسهم)
رأس المال المدفوع

١٢ - الاحتياطات :

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١			
جنيه مصري	جنيه مصري			
١٢٠ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠			
٩ ٥٦٨	٩ ٥٦٨			
١٢٩ ٥٦٨	١٢٩ ٥٦٨			

إحتياطي عام
إحتياطي قانوني
الاجمالي

١٣ - (الخسائر) المرحلة :

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٧/١٢/٣١	إيضاح	٢٠١٦/١٢/٣١	رقم	جنيه مصري
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١				
جنيه مصري	جنيه مصري				
٧١ ٥٤٩	(٦٠ ٢٨٧)				
(٨ ٧١٥)	(٥٠ ٠٤٤)				
(٢٨ ٤٣٤)	.				
(٣٠ ٠٠٠)	.				
(٦٤ ٦٨٧)	(٣٨ ٤٩٩)	١١١٣			
(٦٠ ٢٨٧)	(١٤٨ ٨٣٠)				

رصيد مرحل من الاعوام السابقة
(يخصم) يضاف :
صافي (خسارة) العام السابق
خسائر فروق العملة الناتجة عن ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية
* توزيعات الأرباح
تسويات على (الخسائر) المرحلة
صافي (الخسائر) المرحلة

* بموجب إجتماع الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٧ أغسطس ٢٠١٦ البند الأول "الموافقة بالإجماع على توزيع أرباح بقيمة ٣٠ مليون جنيه "

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
*	(٢٥ ٧٧١)
*	(٩ ٠٦٦)
*	(٣ ٦٥٣)
(٢١٩)	(٩)
(٦٤ ٤٦٨)	*
(٦٤ ٦٨٧)	(٣٨ ٤٩٩)

** خسائر فروق عملة

نصيب الشركة في فروق العملة الناتجة عن إعادة تقييم أرصدة الحسابات الدلارية في ٢٠١٦/١٢/٣١ في بند خسائر مرحلة بشركة شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق حيث تم إقفالها على سعر ١٧ جم في حين كان السعر المعطن ١٨ جم ولذلك وجب الإفصاح .

*** قيمة خسارة رد عدد (٢) فيلا من وحدات الإسكان السياحي

مصروفات تخص سنوات سابقة.

نصيب الشركة في فروق العملة الناتجة عن ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية في تاريخ تحرير سعر الصرف والمحولة إلى الخسائر المرحلة في شركة شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق

الإجمالي

** خسائر فروق عملة

طبقا للقرارات (٤٩،٤٢،٤١) من معيار المحاسبة المصري رقم (٥) المعدل ٢٠١٥-السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء
 أ - تم إعادة تقييم أرصدة الحسابات الدلارية في ٢٠١٦/١٢/٣١ حيث تم إقفالها على سعر ١٧ جم في حين كان السعر المعطن ١٨ جم ولذلك وجب الإفصاح .

ب - البنود التي تأثرت بقيمة إعادة التقييم :

المبلغ	اسم البند
(٢٥ ٧٧١)	خسائر مرحلة
٢٥٣٥٨	القروض
٤١٣	أوراق الدفع

ج - إعادة العرض بأثر رجعي :

تم إعادة العرض بأثر رجعي طبقا للقررة (٤٢) في أول قوائم مالية سوف تعتمد للأصدار ٢٠١٧/١٢/٣١ .

البيان	القيمة	اسم الحساب
*** قيمة رد عدد (٢) فيلا سبق بيعهم عام ٢٠٠٨	٤٨٠٠٠٠٠	عملاء اسكان سياحي
يخصم :		
قيمة تكلفة الوحدات	١١٤٧٠٠٠	اصول ثابتة
قيمة خسارة رد عدد (٢) فيلا من وحدات الإسكان السياحي	٣٦٥٣٠٠٠	خسائر مرحلة

١٤ - الإلتزامات الضريبية المؤجلة :

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٣ ٦٩٦	١٤ ٩٧٦
١٠ ٢٣١	١١ ٣٠٥
٣ ٤٦٥	٣ ٦٧١
٧٨٠	٨٢٦
١٦ ٧٧٨	١٧ ٥٥٨
١٧ ٥٥٨	١٨ ٣٨٤

الإهلاك الضريبي

يخصم :

الإهلاك المحاسبي

الفروق

الإلتزام الضريبي المكون خلال العام

يضاف :

الرصيد في بداية العام

الرصيد في نهاية العام

١٥- قروض طويلة الاجل :

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	٢٥٣ ٢٢٤	٢٥٧ ٥١٦	* البنك التجارى الدولى - قرض ١ - دولار
جنيه مصري	١٤١ ١٠٥	١٤٣ ٤٩٧	** البنك التجارى الدولى - قرض ٢ - دولار
جنيه مصري	٤٥٧	١٠ ٦١٥	*** البنك التجارى الدولى - قرض ٢ - جم
فوائد مستحقة	٩٧ ٧٢٥	٧٢ ٠٥٩	
الاجمالي	٤٩٢ ٥١١	٤٨٣ ٦٨٧	

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

** قرض متوسط الاجل لتمويل مشروع انشاء ٢٤٨ فيلا امتداد نادى الاجازات بهيلتون شرم المرحلة الثانية وذلك بضمان رهن عقارى وتجارى على اصول فندق هيلتون شام دريمز.

*** تمثل القروض طويلة الاجل: رصيد قرض المرحلة الاولى ممنوح من البنك التجارى الدولى وذلك بضمان رهن عقارى وتجارى على اصول فندق هيلتون شام دريمز.

١٦- البنوك الدائنة :

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	٠	٦١٢	بنك المؤسسة المصرفية
جنيه مصري	٠	٦١٢	الاجمالي

١٧- موردين ومقاولين وأوراق الدفع :

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	٨٠٥	٩٣٣		موردين ومقاولين
جنيه مصري	١٤ ٢٩٧	٨ ١٥٧	١/١٧	أوراق دفع
جنيه مصري	١٥ ١٠٢	٩ ٠٩٠		الاجمالي

١/١٧ أوراق الدفع :

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	اسم الجهة الصادرة لها أوراق الدفع
جنيه مصري	٨ ٨٥٥	١ ٢٦٠	شركة ماجد الفطيم العقارية (الفرع الجديد لنشاط الأغذية و المشروبات)
جنيه مصري	٣ ٦٩٠	٣ ٦٩٠	شركة شام دريمز القابضة للسياحة والفنادق
جنيه مصري	٩٥٥	٩٥٥	شركة شام دريمز للتنمية العقارية
جنيه مصري	٧٩٧	٨٩٩	شركة كوريليس للتاجير التمويلي
جنيه مصري	٠	٦٩٨	أخرى
جنيه مصري	٠	٦٥٥	شركة مرتفعات القمامية (الفرع الجديد للنشاط العقاري و التايم شير)
جنيه مصري	١٤ ٢٩٧	٨ ١٥٧	الاجمالي

١٨- دائنو توزيعات :

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	٣١ ٩٥٣	٣١ ٩٥٣	* دائنو توزيعات
جنيه مصري	٣١ ٩٥٣	٣١ ٩٥٣	الاجمالي

* بموجب إجتماع الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٧ أغسطس ٢٠١٦ البند الأول "الموافقة بالإجماع على توزيع أرباح بقيمة ٣٠ مليون جنيه "

١٩- المستحق الى اطراف ذات علاقة :

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	١٦ ٣٦٧	١٩ ٤٧٠	شركة شام دريمز للتنمية العقارية
جنيه مصري	٧ ٩٢٨	٧ ٩٠٠	شركة شام دريمز القابضة للسياحة والفنادق
جنيه مصري	٢٤ ٢٩٥	٢٧ ٣٧٠	الاجمالي

٢٠- حسابات دائنة اخرى :

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	عملاء تايم شير
١٠١٩٤	٢٢٥١٣	١٠١٩٤	دائنون متنوعون
٤٢٤٩	١٢٢٨٣	٤٢٤٩	ضمان الأعمال وحسابات المقاولون
٢٤٦٩	٤٠٨٨	٢٤٦٩	مصرفات مستحقة
٥١١	٧٧٦	٥١١	مصر للإستثمار والتنمية
٧٧٦	٧٧٢	٧٧٦	تأمينات للغير
١٨٠	١٨٠	١٨٠	إيرادات مقدمة
١٣	١٨	١٣	هيئة التأمينات
٢٨	١٠	٢٨	شركة الإدارة (هيلتون العالمية)
٥	٧٤٠٤	٥	شركة رواد مصر للإستثمار السياحي
*	٤٥٠	*	الإجمالي
١٨٤٢٠	٤٨٤٩٤	١٨٤٢٠	

٢١- إيرادات النشاط :

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	إيرادات الفندق
١٠٣٠٦	٢٩٩٠	١٠٣٠٦	إيرادات التايم شير
٢٦٦٤	٣٦٣٠	٢٦٦٤	إيرادات مدينة الألعاب المائيه
٢٢٦٥	٢٣٦٩	٢٢٦٥	إيرادات محطة التحلية
٧٨٨	١٣٠٦	٧٨٨	إيرادات مطعم باريسيللو
٠	٤٣٥٧	٠	الإجمالي
١٦٠٢٣	١٤٦٥٢	١٦٠٢٣	

٢٢- تكاليف النشاط :

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	مصرفات تشغيل
٢٦٠	٢٢٧٧	٢٦٠	تكاليف التايم شير
٤٣٦٨	٦٤٩٣	٤٣٦٨	تكاليف مدينة الألعاب المائيه
٥٨٦٢	٦١٣٠	٥٨٦٢	تكاليف محطة التحلية
٤٥٤	٦٨٨	٤٥٤	تكاليف مطعم باريسيللو
*	٨٣٨٣	*	الإجمالي
١٠٩٤٤	٢٣٩٧١	١٠٩٤٤	

٢٣ - مصروفات إدارية وعمومية :

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٢٧	١٢٥٥	١٢٢٨	استشارات قانونية ومالية
١٠٢١	٥٦١	٨٥٨	رسوم واشتراكات
٤١٣	٥٦٦	٤٣٣	أجور ومرتببات وما في حكمها (الأدارة العامة)
٤٠٠	٤٣٣	١٤٢	أجور ومرتببات وما في حكمها (أغنية ومشروبات)
٣٦٠	٤٣٣	٣٧٦	أجور ومرتببات وما في حكمها (نادي الأجازات)
٣٣٥	٤٣٣	٢٥٧	نقل وانتقالات ومصاريف سفر
٣٠٦	١٤٢	٢٠١	ضيافة و نظافة و إقامة
٢٢٦	٣٧٦	١٣٤	تليفون وأنارة ومياه وغاز وبريد
٢٠٠	٢٥٧	٨٠٦	مصروفات وعمولات بنكية
١٤١	٢٠١	٩٠	تأمين
١٠٤	١٣٤	٩٠	م متنوعة
٩١	٨٠٦	١٥٨	م صيانة
٩٠	٩٠	١٢١	أتعاب مراجعة حسابات
٨٧	١٥٨	٥٤	أدوات كتابية و مطبوعات مستلزمات كمبيوتر
٧٩	١٢١	١٦٩	مصاريف سيارة
٦٢	٥٤	٢٨	دعاية وإعلان
٥٠	١٦٩	٥١	تبرعات
٢٩	٢٨	١٧٨٢	إيجارات
٧	٥١	.	علاج
.	١٧٨٢	.	تعويضات وغرامات
١٠٧٦	.	٩٣٧٠	إيجار تمويلي
٦٦٠٤	٩٣٧٠		الاجمالي

٢٤ - أرباح (خسائر) استثمارات :

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٨٨٩٠)	(١١٩٦)	.	نصيب الشركة في (خسارة) الاستثمار في شركة شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق
١١١٢	١٢٨٩	.	نصيب الشركة في ربح الاستثمار في شركة شارم دريمز للتنمية العقارية
١٣٩٥	.	٩٣	إيراد كوبونات الأسهم المملوكة للشركة في شركة شارم دريمز للتنمية العقارية
(١٦٣٨٣)	٩٣		صافي أرباح (خسائر) الاستثمارات

٢٥ - إيرادات متنوعة :

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩١٨	٩٥٥		إيجارات
٢١٥	٢٠٦		أخرى
١١٣٣	١١٦١		الاجمالي

٢٦- نصيب السهم الاساسى والمخفض فى صافى (خسارة) العام :

القيمة بالألف جنيه	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
جنيه مصرى	٢٧٠٣٨	٢٧٠٣٨
صافى (خسارة) العام		
يخصم:		
نصيب العاملين فى الارباح		
حصة مجلس الإدارة		
الصافى القابل للتوزيع		
عدد الاسهم (الحد بالألف)		
* نصيب السهم الاساسى والمخفض فى صافى (خسارة) العام		
* يتم احتساب نصيب السهم الاساسى والمخفض فى الارباح بعد خصم نصيب العاملين واطراف الادارة تنفيذاً لاجاء بمتطلبات الفقرة (١٢/١)		
من المعيار المحاسبى رقم ٢٢.		

٢٧- المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة:

بلغت اجمالى قيمة المعاملات مع الاطراف ذات علاقة خلال السنة المالية المنتهية فى ٢٠١٧/١٢/٣١ مبلغ ٦٥٥ الف جنيه بالسعر المحايد وكانت على النحو التالى :

العلاقة	القيمة بالألف جنية	طبيعة التعامل
مساهم بالشركة ٦٥٥		تأمين على الفندق والكلبو بارك
شركة مصر للتأمين		

٢٨- الإلتزامات العرضية :

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

٢٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر :

تمثل الأدوات المالية فى أرصدة التقديرة بالبنوك والصندوق والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة الاخرى والموردون وبعض الدائنون والحسابات الدائنة الاخرى والتسهيلات الائتمانية والقروض طويلة الأجل .

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

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

(ب)- خطر سعر العائد (الفائدة) :

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاق الاصول والالتزامات المالية مع اسعار الفوائد المرتبطة بها . او يتمثل هذا الخطر فى 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:- يمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية فقد تم

تقييم أرصدة الاصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه على أساس أسعار 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 أختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي

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

دعم التطوير المستقبلي للأعمال يقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال والذي تعرفه الشركة بكونه صافي أرباح التشغيل

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

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

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

تكبد خسائر غير مقبولة او مخاطر بالاسماء لسمعة الشركة.

(ل) مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة :

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

٣٠- الموقف الضريبي :

أولاً: الضريبة على ارباح الاشخاص 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 الإقرارات - إن وجدت - وفي كل الأحوال وفي ضوء النظام الضريبي المطبق في مصر فإن الالتزام النهائي المستحق لمصلحة الضرائب لن يتم تحديده بدقة إلا بعد الفحص الضريبي بمعرفة مصلحة الضرائب والوصول إلى الربط النهائي إما عن طريق اللجان الداخلية أو لجان الطعن أو القضاء.

أخر إقرار تم تقديمه عام ٢٠١٦

موقف الفحص

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

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

السنوات من ٢٠٠٠ حتى ٢٠٠٤ مرفوع بشأنها قضية.

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

السنوات ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٠ (إعادة فحص).

السنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٦ لم تفحص بعد.

ثانياً: ضريبة كسب العمل :-

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

السنوات ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ تم الفحص وتم الاعتراض ومحالة إلى لجنة فض المنازعات لاعادة الفحص.

السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٤ جاري اعمال الفحص.

السنوات ٢٠١٥ و ٢٠١٦ 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 ٢٠١٦ جرى أعمال الفحص.

رابعاً: نظام الخصم تحت حساب الضريبة :-

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

خامساً: الضريبة على القيمة المضافة :-

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

٣١- الإحداث الجارية:

• تعرضت جمهورية مصر العربية لاحداث اثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام، من المحتمل بدرجة كبيرة ان يؤدي الى إنخفاض ملموس في الانشطة الاقتصادية خلال الفترات المقبلة، لذا من المحتمل أن يكون للاحداث المشار إليها 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 إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الاحداث، وما يترتب عليها من اثار.

نظراً لقيام 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 الإشارة بأن القوائم المالية المعدة في ٢٠١٧/١٢/٣ تأثرت بالتغيرات في أسعار الصرف الحالية.

٣٢- موقف القضايا :

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

٣٣- القيد ببورصة الاوراق المالية:

الشركة مقيدة ببورصتي الاوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية.

٣٤- موقف الشركة من الحفظ المركزي :

أسهم الشركة مقيدة لدى شركة مصر المقاصة.

٣٥- الارتباطات الرأسمالية لشراء أصول ثابتة في المستقبل:

لا توجد ارتباطات رأسمالية لشراء أصول ثابتة في المستقبل.

٣٦- الأجار تمويلي:

قامت الشركة بإبرام عقد تأجير تمويلي مع شركة كوريليس للتأجير التمويلي بتاريخ ٢٠٠٩/٨/١٣ يمثل في إيجار الدورين السابع والثامن من عمارة المنيل المقر الإداري للشركة مع الإشارة الى ان القيمة الحالية لاجمالي قيمة التعاقد عند نشأة العقد تمثل ٩٠% من قيمة المال المؤجر حيث بلغت القيمة الأجمالية للتعاقد ١٣٩٠٨٤٨ دولار أمريكي وتم الاتفاق على سدادها على النحو الآتي :
٤٤٤٠٠٠ دولار أمريكي دفعة مقدمة والباقي قدره ٩٤٦٨٤٨ دولار أمريكي على عدد ٨٤ دفعة شهرية قيمة الدفعة ١١٢٧٢ دولار أمريكي.

٣٧- أرقام المقارنة :

تم إعادة توييب بعض أرقام المقارنة للعام السابق لتتلائم مع أرقام العام الحالي.