

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

| <u>رقم الصفحة</u> | <u>المحتويات</u> |
|-------------------|-----------------------------------|
| ١ | تقرير مراقب الحسابات |
| ٢ | الميزانية |
| ٣ | قائمة الدخل |
| ٤ | قائمة التدفقات النقدية |
| ٥ | قائمة التغير في حقوق الملكية |
| ٦ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية |



An independent member of

نصر أبو العباس وشركاه Morison International

محاسبون قانونيون ومستشارون



تقرير مراقب الحسابات

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

راجعنا القوائم المالية لشركة شام دريمز للإستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

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

مسئولية مراقب الحسابات
تنحصر 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 تأكيدات مناسبة بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

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

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، 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 بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

مراقب الحسابات

نصر أبو العباس أحمد

٥٥١٨ م.م.

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٥٥١٨
م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦



Morison International - نصر أبو العباس وشركاه

القاهرة في : ٢٩/٣/٢٠١٥

شركة شام دريمز للاستثمار السياحي
(شركة مساهمة مصرية)
الميزانية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٣/١٢/٣١

٢٠١٤/١٢/٣١ ايضاح

جنيه مصري

رقم
جنيه مصري

٢٥٥ ١٨٧

٢٤٧ ٣٩٢ ٣

الاصول طويله الاجل

أصول ثابتة (بالصافي)

٢٥٣ ٦٥١

٢٧٤ ٣٥٦ ٤

مشروعات تحت التنفيذ

٣٣٧ ١٣٩

٣٣٩ ٦٧١ ٥

إستثمارات فى شركات شقيقة

٢٥ ٦١٢

٢٥ ٦١٢ ٦

إستثمارات فى شركات بغرض الاحتفاظ

٨٧١ ٥٨٩

٨٨٧ ٠٣١

مجموع الأصول طويلة الأجل

الاصول المتداولة

٣٠ ١٤٥

٣٠ ١١١ ٧

عملاء ومدينون وأوراق قبض

١٣ ٩٨٠

١٨ ٠٩٨ ٨

حسابات مدينة أخرى

١ ٠٩٣

٩٤ ٤٣٣ ٩

النقدية بالصندوق و لدى البنوك

٤٥ ٢١٨

١٤٢ ٦٤٢

مجموع الأصول المتداولة

الالتزامات المتداولة

١٢ ٢٧٦

٣٣ ٦٣٣ ١٠

البنوك الدائنة

٩ ١٢٩

٨ ٢٢٤ ١١

موردون ومقاولين وأوراق دفع

١ ٩٥٣

١ ٩٥٣ ١٢

دائنتو توزيعات

٤٢ ٨٤٣

٣٨ ٢٥٠ ١٣

حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة

١ ٦٠٣

١ ٦٠٣

دائنون مصلحة الضرائب (ضريبة الدخل)

١٢ ٠١٣

٨ ٨٥٠ ١٤

حسابات دائنة أخرى

٠

٧٣ ١٧٧ ١٥

الجزء المستحق خلال عام من القروض طويلة الاجل

٧٩ ٨١٧

١٦٥ ٦٩٠

مجموع الالتزامات المتداولة

(٣٤ ٥٩٩)

(٢٣ ٠٤٨)

(العجز) فى رأس المال العامل

٨٣٦ ٩٩٠

٨٦٣ ٩٨٣

إجمالى الإستثمار

يتم تمويله على النحو التالى :

حقوق المساهمين

٤٥٠ ٠٠٠

٤٥٠ ٠٠٠ ١٦

راس المال المصدر والمدفوع

٠

٩٢ ٧٦٥

مبالغ مدفوعة تحت حساب زيادة راس المال

١٢٩ ٤٥٩

١٢٩ ٤٥٩ ١٧

الإحتياطيات

٧٠ ١٣٥

٦٩ ٤٧٩ ١٨

أرباح مرحلة

(٢ ٠٢٥)

٢ ١٧٩

صافى ربح (خسارة) العام

٦٤٧ ٥٦٩

٧٤٣ ٨٨٢

صافى حقوق المساهمين

الالتزامات طويلة الأجل

١٥ ٠١٣

١٥ ٩٨٨ ١٩

الالتزامات الضريبية المؤجلة

١٧٤ ٤٠٨

١٠٤ ١١٣ ٢٠

قروض من البنوك

٨٣٦ ٩٩٠

٨٦٣ ٩٨٣

إجمالى تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل

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

تقرير مراقب الحسابات مرفق .

القاهرة فى : ٢٠١٥/٣/٢٥

شركة شام دريمز للاستثمار السياحي رئيس مجلس الادارة

المدير المالى

حمادة محمد كمال الدين أبو العنين

عمرو أحمد حلمى

ش ٢٠٠٠
سجل تجارى رقم ١٠٨٩٠٣

شركة شام دريمز للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

القيمة بالالف جنيه

| ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٢٠١٤/١٢/٣١ | ايضاح | |
|------------|------------|-------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | رقم | |
| ٢٧ ٦٦٣ | ٢٩ ٨٨٢ | ٢١ | إيرادات النشاط |
| ٧ ٤٩١ | ٨ ٧٩١ | ٢٢ | يخصم : تكاليف النشاط |
| ٢٠ ١٧٢ | ٢١ ٠٩١ | | مجمل الربح |
| ٣ ٠٣٦ | ٥ ٦٦٨ | ٢٣ | يخصم : مصروفات إدارية وعمومية |
| ١٠ ٢٤٢ | ١٠ ٣٤٧ | ٣ | إهلاكات أصول ثابتة |
| ٧ | ٠ | | مصروفات تمويلية |
| ١ ٨٦٥ | ١ ٨٨٧ | | رواتب وبدلات ومصروفات أعضاء مجلس الإدارة |
| ١٥ ١٥٠ | ١٧ ٩٠٢ | | مجموع المصروفات والأعباء الإدارية |
| ٢ ٤٠٨ | ٢ ٥٣٢ | ٢٤ | (يخصم) يضاف : إيرادات الاستثمارات |
| ١٢٣ | ٠ | | أرباح رأسمالية |
| ٧٥٢ | ١ ٩٠٤ | | فوائد دائنة |
| (٩ ٣٧٩) | (٥ ٢٢٥) | | * (خسارة) فروق عملة |
| ٢٠٤ | ٧٥٤ | ٢٥ | إيرادات متنوعة |
| (٨٧٠) | ٣ ١٥٤ | | صافي الربح (الخسارة) قبل ضرائب الدخل |
| ٠ | ٠ | | ضريبة الدخل الحالية |
| (١ ١٥٥) | (٩٧٥) | | الضريبة المؤجلة |
| (٢ ٠٢٥) | ٢ ١٧٩ | | صافي الربح (خسارة) بعد ضرائب الدخل |
| (٠.٠٥) | ٠.٠٤٤ | ٢٦ | نصيب السهم في ربح (خسارة) العام |

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

* تتمثل خسارة فروق العملة في الآتي :-

٣٠٩٧ الف جنيه مصري قيمة خسارة تقييم ارصدة القروض الدولارية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٣٩١ الف جنيه مصري قيمة خسارة فروق عملة فعلية ناتجة عن تدبير القروض الدولارية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٧٠ الف جنيه مصري قيمة ارباح تقييم أوراق الدفع الدولارية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٩٣ الف جنيه مصري قيمة ارباح تقييم ارصدة البنوك العملات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

رئيس مجلس الإدارة

حمادة محمد كمال الدين أبو العنين

المدير المالي شركة شام دريمز للاستثمار السياحي

عمرو أحمد كظمي

سجل تجاري رقم ١٠٨٩٠٣

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

القيمة بالآلاف جنيه

| ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٢٠١٤/١٢/٣١ | إيضاح رقم |
|------------|------------|-----------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| (٨٧٠) | ٣ ١٥٤ | |
| ١٠ ٢٤٢ | ١٠ ٣٤٧ | (٣-٢) |
| (٢ ٤٠٨) | (٢ ٥٣٢) | |
| (١٢٣) | . | |
| ٩ ٣٧٩ | ٢ ٨٣٤ | |
| (٧٥٢) | (١ ٩٠٤) | |
| . | ١ ٣٦٩ | |
| ١٥ ٤٦٨ | ١٣ ٢٦٨ | |
| ١ ٤٢٢ | ٣٤ | |
| ١٣ ٢٩٩ | (٤ ١١٨) | |
| (٣١٣) | ١١٩ | |
| (٣ ٠٠١) | (٤ ٥٩٣) | |
| (٥ ٥٥١) | (٣ ١٦٣) | |
| ٢١ ٣٢٤ | ١ ٥٤٧ | |
| (٢ ٨٥٠) | (٢ ٥٥٢) | (٣-٢) |
| (١٩ ٢١٤) | (٧٥٩) | (٥-٢) |
| ١٥٥ | . | |
| ٧٥٢ | ١ ٩٠٤ | |
| (٢١ ١٥٧) | (١ ٤٠٧) | |
| . | ٩٢٧٦٥ | |
| (١ ١٠٣) | ١ ٤١١ | |
| (١ ٦٨٣) | (٢١٥) | |
| (٩٠٦) | (٩٥٤) | |
| (٣ ٦٩٢) | ٩٣ ٠٠٧ | |
| . | ١٩٣ | |
| (٣ ٥٢٥) | ٩٣ ١٤٧ | |
| ٤ ٦١٨ | ١ ٠٩٣ | |
| ١ ٠٩٣ | ٩٤ ٤٣٣ | (١٢-٢) |

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

* تم تسوية خسارة فروق عملة ناتجة من اعادة تقييم ارصدة القروض الدولارية والبالغة قيمتها ٣٠٩٧ ألف جنيه مصري على القروض طويلة الاجل .

* تم تسوية الفارق بين ارصدة الموردين وأوراق الدفع من واقع قائمة المركز المالي نقص بمبلغ ٩٠٥ ألف جنيه مصري بينما الفارق من واقع قائمة التدفقات زيادة بمبلغ ١١٩ ألف جنيه مصري ويتمثل هذا الفارق في مدفوعات تأجير تمويلي بمبلغ ٩٥٤ ألف جنيه مصري وقيمة مبلغ ٧٠ ألف جنيه

عبارة عن أرباح دفترية ناتجة من تقييم أوراق الدفع الدولارية الصادرة لشركة كوريليس للتأجير التمويلي .

رئيس مجلس الإدارة

عمرو أحمد حلمي

المدير المالي

شركة شلم ديزاينز للمنتجعات السياحية

ش.م.م. ٢٠٢٠
سجل تجاري رقم ١٠٨٩٠٣

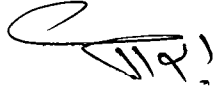
شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق المساهمين
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

القيمة بالالف جنيه

| البيان | مبالغ مدفوعة تحت | | صافي (خسارة) | | الاجمالي |
|---------------------------------------|------------------|----------------------|--------------|-----------|-----------|
| | رأس المال | حساب زيادة رأس المال | أرباح مرحلة | ربح العام | |
| | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ | ٤٥٠.٠٠٠ | . | ١٢٩.١٠٨ | ٧٠.١٣ | ٦٤٩.٥٩٤ |
| المحول للإحتياطي القانوني | . | . | ٣٥١ | (٣٥١) | . |
| المحول للأرباح المرحلة | . | . | . | (٦.٦٦٢) | . |
| صافي (خسارة) عام ٢٠١٣ | . | . | . | (٢.٠٢٥) | (٢.٠٢٥) |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ | ٤٥٠.٠٠٠ | . | ١٢٩.٤٥٩ | ٧٠.١٣٥ | ٦٤٧.٥٦٩ |
| مبالغ مدفوعة تحت حساب زيادة رأس المال | . | ٩٢.٧٦٥ | . | . | ٩٢.٧٦٥ |
| المحول للأرباح المرحلة | . | . | . | ٢.٠٢٥ | . |
| تسويات على الأرباح المرحلة | . | . | . | . | ١.٣٦٩ |
| صافي ربح عام ٢٠١٤ | . | . | . | ٢.١٧٩ | ٢.١٧٩ |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٤٥٠.٠٠٠ | ٩٢.٧٦٥ | ١٢٩.٤٥٩ | ٦٩.٤٧٩ | ٧٤٣.٨٨٢ |

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

رئيس مجلس الإدارة
حمادة محمد كمال الدين أبو العنين



شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي
ش. ٢٠٢٠
تسجيل تجاري رقم ١٠٨٩٠٣

المدير المالي
عمرو أحمد حلمي



شركة شارم دريمز للاستثمار
السياحي
شركه مساهمه مصريه
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١ - نبذة عن الشركة :

تأسست شركة شارم دريمز للإستثمار السياحي "ش.م.م" في ٢٥ / ٩ / ١٩٩٦ طبقا 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 فى ذلك تنظيم سياحة المؤتمرات وإقامة وبيع المشروعات العقارية لحسابها ولحساب الغير وشراء وإستئجار وتعمير الأراضى سواء بالبناء أو بأى طريقة أخرى والتأجير التمويلى وفقا لأحكام القانون رقم (٩٥) لسنة ١٩٩٥ تم قيد الشركة تحت رقم ١٨٢٧ 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 ١٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه موزع على عدد ١٩٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه تحت رقم ٧٢٣٧ بتاريخ ٢٠٠٥/٦/٧ وتم زيادة رأس المال المصدر ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه والمدفوع ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه تحت رقم ٨٠٧٢ بتاريخ ٢٠٠٦/٦/٧ وتم التأشير بزيادة رأس المال المرخص به ليصبح ٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (خمسمائة مليون جنيه) بدلا من ٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (ثلاثمائة مليون جنيه) والمصدر منه ٢٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه والمدفوع منه ٢١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه تحت رقم تأشير ١٧٠٦٨ فى ٢٠٠٦/١١/٩ حتى ٢٠٠٦/١٢/٣١ وتم أستكمال رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ٢٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه وتم التأشير فى السجل التجارى بتلك الزيادة وذلك تحت رقم ٥٥٠٤ بتاريخ ٢٠٠٧/٣/٢٥ .

تم التأشير بزيادة رأس المال المصدر ليصبح ٣٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصرى تحت رقم تأشير ٢٤٠٧٧ بتاريخ ٢٠٠٧/١١/٢٢ و تم التأشير بزيادة رأس المال المرخص به ليصبح ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصرى تحت رقم تأشير ٢٥٦٥٤ بتاريخ ٢٠٠٧/١٢/١٢ ، تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ٤٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه تحت رقم تأشير ٩١٣١ فى ٢٠٠٨/٥/٤ .

شركة شارم دريمز للاستثمار

السياحى

شركه مساهمه مصريه

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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 والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ الميزانية على أساس أسعار

الصرف السائدة فى ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة التقييم فى تاريخ الميزانية بقائمة الدخل ويتم ترجمة الأصول 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 الأولي :

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

تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل . بالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخليا تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيز الأصل للحالة التي 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 والتي تختلف اعمارها الإنتاجية كبند مستقل ضمن تلك الأصول الثابتة .

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 فى المستقبل مع إمكانية قياس التكلفة بدقة وإستبعاد تكلفة الجزء المستبدل، ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة وصيانة الأصول الثابتة كمصروف فى 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 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 الماليه.

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 أى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الداراسات 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 الأستردادية) بقائمة الدخل وفي حالة إرتفاع القيمة الأستردادية 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 قيمته إلى بند الأصول الثابتة .

- تحمل المشروعات التي مازالت تحت التنفيذ بما يخصها من تكلفة الاقتراض ويتم استخدام المعالجة البديلة المسموح بها والتي تقضى باضافة تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء وانشاء او انتاج اصل ضمن تكلفة هذا الاصل طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤) .

٦-٢ الأستثمارات في شركات شقيقة:
يتم إثبات الأستثمارات في الشركات الشقيقة وفقا لطريقة حقوق الملكية طبقا للفقرة رقم (١١) من المعيار 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 إستثمار على حدة .

٧-٣ 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 وفقا 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 إستثمار على حدة .

٨-٢ العملاء والمدينون :
يتم اثبات العملاء والمدينون التي لاتضمن فوائد بالقيمة الاسمية وتظهر مخصصا 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 بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببندود 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 الميزانية 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 المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية .

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبة المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبة المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبة المتوقعة خلال السنوات التالية .

١١-٢ الإقتراض :

- يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التى تم إستلامها ويتم تبويب المبالغ التى يستحق سدادها خلال العام ضمن الإلتزامات المتداولة ما لم يكن لدى الشركة الحق فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن إثنى عشر شهراً بعد تاريخ الميزانية فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل .

- تحمل المشروعات التى مازالت تحت التنفيذ بما يخصها من تكلفة الإقتراض ويتم استخدام المعالجة البديلة المسموح بها والتى تقضى باضافة تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء وانشاء او انتاج اصل ضمن تكلفة هذا الاصل طبقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم (١٤) .

١٢-٢ تحقق الإيراد :

- يتم الاعتراف بالإيراد من واقع صافى 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 الذى تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ الميزانية .

يتحقق الإيراد على النحو التالى :

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

(أ) يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة .

(ب) أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة.

(ج) أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية فى تاريخ المركز المالى.

(د) أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التى تكبدها فى العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها.

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 الذى 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 الإضمحلال :

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 الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلي.
يتم إجراء اختبار الإضمحلال 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 الإضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل .
يتم رد خسائر الإضمحلال إذا ما أمكن ربط الرد بطريقة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال 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 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 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 الإضمحلال في قائمة الدخل.
يتم رد خسائر أثر الإضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الأسترادية 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 الأسترادية .

١٥-٢ الإحتياطات :

الإحتياطي القانوني :

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥% من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني 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 التي مازالت تحت التنفيذ بما يخصها من تكلفة الإقتراض ويتم استخدام المعالجة البديلة المسموح بها والتي تقضى باضافة تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء وانشاء او انتاج اصل ضمن تكلفة هذا الاصل طبقا لمعيار المحاسبة المصري 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 الإعتراف 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 الاسمية كما يتم الاعتراف بالالتمزامات (المستحقات) بالقيمة التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها.

٢٠-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

تم المعاملات بين الشركة وبين الاطراف ذات العلاقة بنفس الشروط الخاصة بالمعاملات بين الشركة وبين الغير (بالسعر المحايد) .

٢١-٢ المخصصات :-

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام حال (قانوني أو حكومي) مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي 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 في الإعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها .

شركة شارم دريمز للاستثمار
السياحي
شركه مساهمه مصريه
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢- ٢٢ التأجير التمويلي :

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

٢- ٢٣ النصيب الأساسي للسهم في الأرباح :

يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم العادي في الأرباح بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في رأس مال الشركة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة خلال الفترة .

٣- الاصول الثابتة:-

| | |
|---------|----------------------|
| ٥٠ سنة | - المباني |
| ٢٠ سنة | - الآلات و المعدات |
| ٥ سنوات | - وسائل نقل و انتقال |
| ٢٠ سنة | - عدد و ادوات |
| ٢٠ سنة | - أثاث و تجهيزات |

القيمة بالالف جنيه

| اراضى | مباني | الات و معدات | وسائل نقل و انتقال | أثاث و تجهيزات | عدد و ادوات | الاجمالي |
|-----------|-----------|--------------|--------------------|----------------|-------------|-----------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى |
| ٣٠ ١٣٢ | ١٩٢ ٧٩١ | ٦٦ ٤٥٤ | ١ ٩٨٠ | ٥٦ ٥٠٣ | ٤ ١٠٩ | ٣٥١ ٩٦٩ |
| ٠ | ٩٤ | ٧٦٠ | ٠ | ١ ٣٤٢ | ٣٥٦ | ٢ ٥٥٢ |
| ٣٠ ١٣٢ | ١٩٢ ٨٨٥ | ٦٧ ٢١٤ | ١ ٩٨٠ | ٥٧ ٨٤٥ | ٤ ٤٦٥ | ٣٥٤ ٥٢١ |
| ٠ | ٣٨ ٠٦٤ | ٣٠ ٥٠٩ | ١ ٨٤١ | ٢٤ ٤٠٦ | ١ ٩٦٢ | ٩٦ ٧٨٢ |
| ٠ | ٣ ٨٤٦ | ٣ ٣٦٧ | ٦٩ | ٢ ٨٣٦ | ٢٢٩ | ١٠ ٣٤٧ |
| ٠ | ٤١ ٩١٠ | ٣٣ ٨٧٦ | ١ ٩١٠ | ٢٧ ٢٤٢ | ٢ ١٩١ | ١٠٧ ١٢٩ |
| ٣٠ ١٣٢ | ١٥٠ ٩٧٥ | ٣٣ ٣٣٨ | ٧٠ | ٣٠ ٦٠٣ | ٢ ٢٧٤ | ٢٤٧ ٣٩٢ |
| ٣٠ ١٣٢ | ١٥٤ ٧٢٧ | ٣٥ ٩٤٥ | ١٣٩ | ٣٢ ٠٩٧ | ٢ ١٤٧ | ٢٥٥ ١٨٧ |

التكلفة فى ٢٠١٤/١/١

الاضافات

التكلفة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

مجمع الاهلاك فى ١ يناير ٢٠١٤

اهلاك العام

مجمع الاهلاك فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

* لا توجد اية أصول مهلكة دفتريا ولا زالت تستخدم.

* لا توجد اية اصول متوقفة عن الاستخدام.

* لا توجد اية اصول معطلة مؤقتا.

٤- مشروعات تحت التنفيذ:

| القيمة بالالف جنيه | ٢٠١٤/١٢/٣١ | ٢٠١٣/١٢/٣١ |
|--------------------|------------|------------|
| جنيه مصري | ٢٧١ ٧٢٤ | ٢٤٨ ٤٨٤ |
| ٥ ١٦٧ | ٢ ٦٣٢ | |
| الاجمالي | ٢٧٤ ٣٥٦ | ٢٥٣ ٦٥١ |

تكوين سلعى

دفعات مقدمة

الاجمالي

٥- استثمارات فى شركات شقيقة :

| القيمة بالالف جنيه | ٢٠١٤/١٢/٣١ | ٢٠١٣/١٢/٣١ |
|--------------------|------------|------------|
| جنيه مصري | ٢٩٤ ٧٤٨ | ٢٩٢ ٢٤١ |
| ٤٤ ٨٢١ | ٤٤ ٧٩٦ | |
| ١٠٢ | ١٠٢ | |
| الاجمالي | ٣٣٩ ٦٧١ | ٣٣٧ ١٣٩ |

الاستثمار فى شركة شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق بنسبة ٤٥%

الاستثمار فى شركة شارم دريمز للتنمية العقارية بنسبة ١٧.٣٣%

الاستثمار فى شركة G.V.C بنسبة ٥٠%

الاجمالي

٦- استثمارات فى شركات بفرض الاحتفاظ :

| القيمة بالالف جنيه | ٢٠١٤/١٢/٣١ | ٢٠١٣/١٢/٣١ |
|--------------------|------------|------------|
| جنيه مصري | ٨٠ | ٨٠ |
| ٢٥ ٣٧٢ | ٢٥ ٣٧٢ | |
| ١٦٠ | ١٦٠ | |
| الاجمالي | ٢٥ ٦١٢ | ٢٥ ٦١٢ |

الاستثمار فى شركة مرسى علم للبنية الاساسية "شونى" بنسبة ١١.٤٠%

الاستثمار فى شركة كونكورد للتنمية السياحية بنسبة ٩.٠٥٣%

الاستثمار فى شركة شارم للخدمات البيئية بنسبة ٠.٥%

الاجمالي

٧- عملاء و مدينون وأوراق قبض:

| القيمة بالالف جنيه | ٢٠١٤/١٢/٣١ | ٢٠١٣/١٢/٣١ | ايضاح |
|--------------------|------------|------------|---------|
| جنيه مصري | ٣٠ ٠١٤ | ٢٩ ٨٨٠ | رقم ١١٧ |
| ٢٦٥ | ٩٧ | | |
| الاجمالي | ٣٠ ١١١ | ٣٠ ١٤٥ | |

عملاء و مدينون

أوراق قبض

الاجمالي

١١٧ عملاء و مدينون:

| القيمة بالالف جنيه | ٢٠١٤/١٢/٣١ | ٢٠١٣/١٢/٣١ |
|--------------------|------------|------------|
| جنيه مصري | ١٨ ٤٨٨ | ١٨ ٧٢٢ |
| ٦ ٧٧١ | ٩ ٢٧٠ | |
| ٤ ٧٥٥ | ١ ٨٨٨ | |
| الاجمالي | ٣٠ ٠١٤ | ٢٩ ٨٨٠ |

عملاء فيلات

* عملاء تايم شير

شركة الادارة (هيلتون العالمية)

الاجمالي

* عملاء التايم شير تمثل قيمة الارصدة القائمة للعملاء بقيمة اجمالية ٨١٩٨ الف جنيه وتم خصم الانخفاض فى قيمة العملاء بمبلغ ١٤٢٧ الف جنيه .

٨- حسابات مدينة أخرى :

| القيمة بالالف جنيه | ٢٠١٤/١٢/٣١ | ٢٠١٣/١٢/٣١ |
|--------------------|------------------|------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |
| ٨٠٨٨ | ١٣٧٥٣ | |
| ٣٨٣٢ | ٢٤٧٦ | |
| ٧٧٧ | ١٢٦٦ | |
| ١٩٥ | ٣١٢ | |
| ١٣١ | ١٣٩ | |
| ٤٩ | ٨٠ | |
| ٠ | ٧٢ | |
| ٩٠٨ | ٠ | |
| <u>١٣٩٨٠</u> | <u>١٨٠٩٨</u> | |

موردين ومقاولين - دفعات مقدمة
مصروفات مدفوعة مقدما
مدينون متنوعون
عهد و سلف
تامينات لدى الغير
مدينو ضرائب خصم
خطابات ضمان
شركة رواد مصر لفنادق البحر الأحمر
الاجمالي

٩- النقدية بالصندوق و لدى البنوك:

| القيمة بالالف جنيه | ٢٠١٤/١٢/٣١ | ٢٠١٣/١٢/٣١ | ايضاح |
|--------------------|------------------|------------------|------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | <u>رقم</u> |
| ٤٢ | ٤ | | |
| ١٠٥١ | ٩٤٤٢٩ | | ١١٩ |
| <u>١٠٩٣</u> | <u>٩٤٤٣٣</u> | | |

نقدية بالصندوق
الارصدة لدى البنوك
الاجمالي

١١٩ الارصدة لدى البنوك:

| القيمة بالالف جنيه | ٢٠١٤/١٢/٣١ | ٢٠١٣/١٢/٣١ |
|--------------------|------------------|------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |
| ٧٣٤ | ٦٦١ | |
| ١ | ١ | |
| ٦١ | ٩٣٦٩٨ | |
| ٠ | ٦٨ | |
| ٢٩ | ١ | |
| ٢٢٦ | ٠ | |
| <u>١٠٥١</u> | <u>٩٤٤٢٩</u> | |

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

١٠- البنوك الدائنة:

| القيمة بالالف جنيه | ٢٠١٤/١٢/٣١ | ٢٠١٣/١٢/٣١ |
|--------------------|------------------|------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |
| ١١٥٣٥ | ٣٣١٦٦ | |
| ٦٥٠ | ٤٦٧ | |
| ٩١ | ٠ | |
| <u>١٢٢٧٦</u> | <u>٣٣٦٣٣</u> | |

البنك التجارى الدولى
بنك المؤسسة المصرفية
بنك بلوم مصر
الاجمالي

١١- موردون ومقاولين واوراق دفع:

| القيمة بالالف جنيه | ٢٠١٤/١٢/٣١ | ٢٠١٣/١٢/٣١ |
|--------------------|------------|------------|
| جنيه مصرى | ١٠١١ | ١٦٣٩ |
| جنيه مصرى | ٦٧١٣ | ٧٤٩٠ |
| | ٨٢٢٤ | ٩١٢٩ |

ايضاح
رقم

١/١١

موردون ومقاولين
اوراق دفع
الاجمالي

١/١١ اوراق الدفع :

| القيمة بالالف جنيه | ٢٠١٤/١٢/٣١ | ٢٠١٣/١٢/٣١ |
|--------------------|------------|------------|
| جنيه مصرى | ١٦٩٢ | ٢٥٨٥ |
| جنيه مصرى | ٣٦٩٠ | ٣٦٩٠ |
| | ٩٥٥ | ٩٥٥ |
| | ٣٧٦ | ٢٦٠ |
| | ٦٧١٣ | ٧٤٩٠ |

اسم الجهة الصادرة لها اوراق الدفع
شركة كوربليس للتاجير التمويلي
شركة شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق
شركة شارم دريمز للتنمية العقارية
اخرى
الاجمالي

١٢- دائنو توزيعات:

| القيمة بالالف جنيه | ٢٠١٤/١٢/٣١ | ٢٠١٣/١٢/٣١ |
|--------------------|------------|------------|
| جنيه مصرى | ١٩٥٣ | ١٩٥٣ |
| جنيه مصرى | ١٩٥٣ | ١٩٥٣ |

دائنو توزيعات أعضاء مجلس الإدارة
الاجمالي

١٣- حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة:

| القيمة بالالف جنيه | ٢٠١٤/١٢/٣١ | ٢٠١٣/١٢/٣١ |
|--------------------|------------|------------|
| جنيه مصرى | ١٨٩٩٠ | ٢١٦٠٦ |
| جنيه مصرى | ١٩١٦٩ | ١٩٢٧٥ |
| | ٩١ | ١٩٦٢ |
| | ٣٨٢٥٠ | ٤٢٨٤٣ |

شركة شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق
شركة شارم دريمز للتنمية العقارية
شركة كونكورد للتنمية السياحية
الاجمالي

١٤- حسابات دائنة اخرى:

| القيمة بالالف جنيه | ٢٠١٤/١٢/٣١ | ٢٠١٣/١٢/٣١ |
|--------------------|------------|------------|
| جنيه مصرى | ٢٥٩٥ | ١١٧٥ |
| جنيه مصرى | ٢٢٣٨ | ٠ |
| | ٢٠٤٩ | ١٩٤٨ |
| | ٩٥١ | ٩٢٩ |
| | ٤٠٤ | ٣٦٦ |
| | ٣٩٢ | ٨٤٠ |
| | ١٨٠ | ١٨٠ |
| | ٢٦ | ٢٤ |
| | ١٥ | ١٣ |
| | ٠ | ٥٦٦٠ |
| | ٠ | ٨٧٨ |
| | ٨٨٥٠ | ١٢٠١٣ |

دائنون متنوعون
دائنون مقابل مصروفات اصدار اسهم زيادة راس المال
ضمان الاعمال وحسابات المقاولون
مصر للإستثمار والتنمية
مصروفات مستحقة
شركة رواد مصر للإستثمار السياحي
تأمينات للغير
هيئة التأمينات
ايرادات مقدمة
مقاولون وموردون تحت التسوية
عملاء دفعات مقدمة
الاجمالي

١٥- الجزء المستحق خلال عام من القروض طويلة الاجل :

| القيمة بالالف جنيه | | |
|--------------------|------------|--|
| ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٢٠١٤/١٢/٣١ | |
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| . | ٣٤ ٦٧٧ | * البنك التجارى الدولى - قرض ١ - دولار |
| . | ١٠ ٠٠٠ | * البنك التجارى الدولى - قرض ٢ - جم |
| . | ٢٨ ٥٠٠ | * البنك التجارى الدولى - قرض ٢ - دولار |
| . | ٧٣ ١٧٧ | الاجمالى |

* ينص عقد تعديل القرض الممنوح للشركة من البنك التجارى الدولى والمؤرخ فى ٢٠١٤/٣/٢ فى بنده (٤-٣) على إعادة جدولة الأرصدة المدينة المسماة على الشركة وذلك فى شهر مارس ٢٠١٥ على ضوء موقف الشركة المالى وقدرتها على الوفاء بالتزاماتها (وفقا للقوائم المالية فى ٢٠١٤/١٢/٣١) وبالفعل تم التقدم للبنك بطلب لإعادة الجدولة بتاريخ ٢٠١٥/٢/١٠ ويقوم البنك حاليا بدراسة هذا الطلب تمهيدا لإقرار جدولة جديدة لكافة الأرصدة المدينة المستحقة على الشركة .

١٦- راس المال :

| القيمة بالالف جنيه | | |
|--------------------|------------|---|
| ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٢٠١٤/١٢/٣١ | |
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| ١٠٠٠٠٠٠ | ١٠٠٠٠٠٠ | راس المال المرخص به |
| ٤٥٠٠٠٠ | ٤٥٠٠٠٠ | راس المال المصدر (٤٥ مليون سهم بواقع ١٠ جم للسهم) |
| ٤٥٠٠٠٠ | ٤٥٠٠٠٠ | راس المال المدفوع |

١٧- الاحتياطات:

| القيمة بالالف جنيه | | |
|--------------------|------------|----------------|
| ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٢٠١٤/١٢/٣١ | |
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| ٩ ٤٥٩ | ٩ ٤٥٩ | إحتياطى قانونى |
| ١٢٠ ٠٠٠ | ١٢٠ ٠٠٠ | إحتياطى عام |
| ١٢٩ ٤٥٩ | ١٢٩ ٤٥٩ | الاجمالى |

١٨- الارباح المرحلة:

| القيمة بالالف جنيه | | |
|--------------------|------------|------------------------------|
| ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٢٠١٤/١٢/٣١ | |
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| . | ٧٠ ١٣٥ | رصيد مرحل من الاعوام السابقة |
| . | (٢٠٢٥) | (يخصم) يضاف : |
| . | ١ ٣٦٩ | صافى (خسارة) العام السابق |
| . | ٦٩ ٤٧٩ | ايرادات سنوات سابقة |
| . | | الاجمالى |

١٩- الالتزامات ضريبية موجلة :

القيمة بالالف جنيه

| ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٢٠١٤/١٢/٣١ |
|------------------|------------------|
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> |
| ١٤ ٨٦١ | ١٤ ٢٤٧ |
| ١٠ ٢٤٢ | ١٠ ٣٤٧ |
| ٤٦١٩ | ٣٩٠٠ |
| ١ ١٥٥ | ٩٧٥ |
| ١٣ ٨٥٨ | ١٥ ٠١٣ |
| <u>١٥ ٠١٣</u> | <u>١٥ ٩٨٨</u> |

الاهلاك الضريبى
يخصم :
الاهلاك المحاسبى
الفروق
الالتزام الضريبى المكون خلال العام
يضاف :
رصيد اول العام
رصيد فى نهاية العام

٢٠- قروض طويلة الاجل:

القيمة بالالف جنيه

| ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٢٠١٤/١٢/٣١ |
|------------------|------------------|
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> |
| ٩٩ ٤٠٨ | ٦٧ ٦١٣ |
| ١٨ ٠٠٠ | ٨ ٠٠٠ |
| ٥٧ ٠٠٠ | ٢٨ ٥٠٠ |
| <u>١٧٤ ٤٠٨</u> | <u>١٠٤ ١١٣</u> |

* البنك التجارى الدولى - قرض ١ - دولار
** البنك التجارى الدولى - قرض ٢ - جم
*** البنك التجارى الدولى - قرض ٢ - دولار
الاجمالى

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

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

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

القيمة بالالف جنيه

| ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٢٠١٤/١٢/٣١ |
|------------------|------------------|
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> |
| ٢١٩٠٢ | ٢٠ ٨٤٠ |
| ٠ | ٢ ٤٧٣ |
| ٤٤٤٠ | ٥ ٢٣٦ |
| ١٣٢١ | ١ ٣٣٣ |
| <u>٢٧ ٦٦٣</u> | <u>٢٩ ٨٨٢</u> |

٢١- إيرادات النشاط:

إيرادات الفندق
إيراد التايم شير
إيرادات مدينة الالعاب المائية
إيرادات محطة التحلية
الاجمالى

القيمة بالالف جنيه

| ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٢٠١٤/١٢/٣١ |
|------------------|------------------|
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> |
| ٦٠٤٠ | ٦٠٤٢ |
| ٨٨٣ | ٧٨٨ |
| ٣٧٣ | ٢٧٥ |
| ١٩٥ | ١ ٦٨٦ |
| <u>٧ ٤٩١</u> | <u>٨ ٧٩١</u> |

٢٢- تكاليف النشاط:

تكاليف مدينة الالعاب المائية
تكاليف محطة التحلية
مصروفات تشغيل
تكاليف التايم شير
الاجمالى

٢٣- مصروفات إدارية وعمومية :

| القيمة بالالف جنيه | ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٢٠١٤/١٢/٣١ | |
|--------------------|------------|------------|-------------------------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| ١٤٠٠ | ١٦٠١ | | ايجار تمويلي |
| ٤٢٦ | ٩٣١ | | اجور ومرتبيات وما فى حكمها |
| ٨٨ | ١٠٤٦ | | * رسوم واشتراقات |
| ١٢٤ | ٥٦٤ | | ** استشارات قانونية ومالية |
| ١٤٦ | ١٨٨ | | نقل وانتقالات ومصاريف سفر |
| ١٤٤ | ١٨٤ | | تليفون وأنارة ومياة وغازوبريد |
| ١٤٣ | ١٥٠ | | ضيافة وأقامة |
| ٧٥ | ٢٥٧ | | *** تبرعات |
| ١٠٢ | ١٢١ | | تأمين |
| ١٠٥ | ١١٦ | | م بنكية |
| ٢٩ | ١٣٣ | | متنوعة |
| ٢٤ | ٠ | | أمن |
| ٥٥ | ٤٧ | | دعاية واعلان |
| ٦٥ | ٦٥ | | اتعاب مراجعة حسابات |
| ١٨ | ٥١ | | مصاريف سيارة |
| ٣٥ | ٣٨ | | م صيانة |
| ٨ | ٣٩ | | ايجارات |
| ٠ | ٢٠ | | عمولات |
| ٤٧ | ٩٧ | | مستلزمات كمبيوتر |
| ٢ | ٢٠ | | مصاريف علاج |
| ٣٠٣٦ | ٥٦٦٨ | | الاجمالي |

* تتمثل قيمة الرسوم فى مطالبات البورصة المصرية الخاصة برسوم قيد الشركة تطبيقا لقرار رئيس الوزراء رقم ٨٣١ لسنة ٢٠١٤ ، وأيضا رسوم

نشر القوائم المالية للشركة ورسوم الهيئة العامة للرقابة المالية عن عام ٢٠١٤

** تتمثل قيمة الاستشارات القانونية والمالية فى قيمة أتعاب مكتب الشلفانى للاستشارات القانونية نظير مراجعة عقد شركة الادارة والذى نتج عنه رد ايرادات سنوات سابقة بمبلغ ١٥٢٠ الف جنيه ، أيضا تم تحميل الشركة بجزء من اتعاب BDO لدراسة موازنات فندق هيلتون شام دريمز .

*** طبقا لتوجيهات اعضاء الجمعية العامة فى قيام الشركة بزيادة التبرعات التى تقوم بها مساهمة منها فى التخفيف عن كاهل الاسر بمحافظة جنوب سيناء ، حيث بلغ قيمة التبرعات ٢٥٨ الف جنيه هذا العام .

٢٤- ايرادات استثمارات:

| القيمة بالالف جنيه | ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٢٠١٤/١٢/٣١ |
|--------------------|------------|------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى |
| ٢٤١٨ | ٢٥٠٧ | |
| (١٠) | ٢٥ | |
| ٢٤٠٨ | ٢٥٣٢ | |

عائد لاستثمار فى شركة شام دريمز القابضة للسياحة والفنادق

نصيب عائد (خسارة) الإستثمار فى شركة شام دريمز للتنمية العقارية

الاجمالي

٢٥- ايرادات متنوعه :

| القيمة بالالف جنيه | ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٢٠١٤/١٢/٣١ |
|--------------------|------------|------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى |
| ١١٢ | ٧٤٨ | |
| ٩٢ | ٦ | |
| ٢٠٤ | ٧٥٤ | |

إيجارات

اخرى

الاجمالي

٢٦- نصيب السهم في ربح (خسارة) العام :

| القيمة بالألف جنيه | ٢٠١٤/١٢/٣١ | ٢٠١٣/١٢/٣١ |
|--------------------|------------|------------|
| جنيه مصري | ٢١٧٩ | جنيه مصري |
| (٢٠٢٥) | ٢٠٧ | |
| | | |
| | ١٩٧٢ | |
| (٢٠٢٥) | ٤٥٠٠٠ | |
| ٤٥٠٠٠ | ٠٠٤٤ | |
| (٠٠٥) | | |

صافي ربح (خسارة) العام

نصيب العاملين في الارباح

حصة مجلس الإدارة

الصافي القابل للتوزيع

عدد الاسهم (العدد بالألف)

* نصيب السهم من صافي ربح (خسارة) العام

* صافي ربح العام محسوب بعد خصم نصيب العاملين واعضاء مجلس الادارة تنفيذًا لاجاء بمتطلبات الفقرة (١/١٢) من المعيار المحاسبي رقم ٢٢ .

٢٧- المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة:

بلغت اجمالي قيمة المعاملات مع الاطراف ذات علاقة خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ٤٢٨ الف جنيه بالسعر المحايد وكانت على النحو التالي :

| بيان | العلاقة | القيمة | طبيعة التعامل |
|------------------|---------------|--------|-------------------------------|
| شركة مصر للتأمين | مساهم بالشركة | ٤٢٨ | تأمين على الفندق والكليو بارك |

٢٨- الالتزامات العرضية :

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

٢٩- الادوات المالية وادارة المخاطر :

تمثل الادوات المالية فى ارصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعلاء وبعض المدينون والحسابات المدينة الاخرى والموردون وبعض

الدائون والحسابات الدائنة الاخرى والتسهيلات الائتمانية والقروض طويلة الأجل .

وطبقا 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 الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها .
او يتمثل هذا الخطر في تغيير أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثير على نتائج العمليات ويعتبر هذا الخطر محدودا حيث تقوم الشركة باستخدام اى اموال متاحة لديها لتخفيض خطر تغطية الفائدة .

(ج) خطر تقييم العملة :- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية فقد تم

تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي .

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

العادلة للأدوات المالية لا تختلف أختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية

(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 ادارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال و الذى تعرفه الشركة بكونه صافى أرباح التشغيل

مقسوما على اجمالى حقوق الملكية . كما يقوم مجلس إدارة الشركة كذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذى يحصل عليه المساهمين .

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

(و) مخاطر السيولة والتدفقات النقدية :

تتمثل مخاطر السيولة في عدم تمكن الشركة من الوفاء بالالتزامات المالية عند استحقاقها و تكمن سياسه الشركة في إدارة السيولة الماليه بشكل يضمن بقدر الامكان حيازتها بشكل دائم لكافى من السيولة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العاديه و الاستثنائيه بدون تكبد خسائر غير مقبوله او مخاطر بالاساءه لسمعة الشركة.

(ل) مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة :

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

٣٠- الموقف الضريبي :

أولاً: الضريبة على ارباح الاشخاص الاعتبارية :-

١ - الضرائب على دخل الأشخاص الاعتبارية

تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن ضريبة أرباح الأشخاص الإعتبارية لمأمورية الضرائب المختصة سنويا وفي المواعيد المقررة قانونا كما تقوم بسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الإقرارات - أن وجدت وفي كل الأحوال وفي ضوء النظام الضريبي المطبق في مصر فإن الالتزام 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

موقف الفحص

الشركة حصلت على اعفاء ضريبي لها لمدة عشر سنوات تبتدا من ٢٠٠٠/٩/٥ حتى ٢٠٠٩/١١/٣٠
الشركة تلتزم بتقديم الإقرارات الضريبية فى مواعيدها القانونية وتم سداد الضريبة من واقع الإقرارات .
إقرار ١٩٩٨ لاشئ لكونه فترة إعداد ، عام ١٩٩٩ محاسبة تقديرية وتم الاعتراض ومحالة الى لجنة فض المنازعات السنوات من ٢٠٠٠ حتى ٢٠٠٤ مرفوع بشأنها قضية .
السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ تم إحالتها الى اللجنة الداخلية لاستصدار قرار بإعادة الفحص .
السنوات ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٠ جارى اعمال الفحص .
السنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ لم تقص بعد .

ثانيا: 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 فض المنازعات
السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٣ جارى اعمال الفحص .

ثالثاً: ضرائب الدمغة :-

من بداية النشاط حتى ٢٠٠٢ تم الفحص والسداد .
٢٠٠٤/٢٠٠٣ محالة إلى اللجنة الداخلية .
السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧ تم الفحص وسداد الضريبة .
السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٣ جرى أعمال الفحص .

رابعاً: نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة :-

تم الفحص حتى ٢٠١١/١٢/٣١ .

الشركة منتظمة في توريد ماتم خصمه ويتم السداد في المواعيد القانونية .

خامساً: ضرائب المبيعات :-

نشاط الشركة غير خاضع لضرائب المبيعات .

٣١- الاحداث الجارية:

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

٣٢- موقف القضايا :

طبقاً للشهادة الصادرة من السيد المستشار القانونى للشركة بان القضايا المرفوعة من وعلى الشركة لا يترتب

٣٣- القيد ببورصة الاوراق المالية:

الشركة ببورصتى الاوراق المالية بالقاهرة

٣٣- موقف الشركة من الحفظ المركزى :

أسهم الشركة مقيدة لدى شركة مصر المقاصة.

٣٤- الارتباطات الرأسمالية لشراء أصول ثابتة فى المستقبل:

لا توجد ارتباطات رأسمالية لشراء أصول ثابتة فى المستقبل.

٣٥- الأيجار تمويلي :

قامت الشركة بابرام عقد تأجير تمويلي مع شركة كوربليس للتاجير التمويلي بتاريخ ٢٠٠٩/٨/١٣ يتمثل فى إيجار الدورين السابع والثامن من عمارة المنيل الى ان القيمة الحالية لاجمالي قيمة التعاقد عند نشأة العقد تمثل ٩٠% من قيمة المال الموجه حيث بلغت القيمة الأجمالية للتعاقد ١٣٩٠٨٤٨ دولار أمريكى وتم الأتأ ٤٤٤٠٠٠ دولار أمريكى دفعة مقدمة والباقي قدره ٩٤٦٨٤٨ دولار أمريكى على عدد ٨٤ دفعة شهرية قيمة الدفعة ١١٢٧٢ دولار أمريكى .