

شركة رواد السياحة "الرواد"
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
المحتويات

الصفحة

٢-١	تقرير مراقب الحسابات
٣	قائمة المركز المالي المستقل
٤	قائمة الدخل المستقلة
٥	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٧	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٣٠-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة رواد السياحة " الرواد " (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية :

راجعنا القوائم المالية المستقلة لشركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية) والتمثلة في المركز المالي المستقل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل المستقلة والدخل الشامل المستقلة والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية :

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات :

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وفيما عدا ما سيتم مناقشته في الفقرة التالية ، وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء أو تحريفات هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية ، وتعتمد الاجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني 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 اجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية بالمنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا تقييم سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة ، وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية ، وذلك في حدود العينة المحددة بمعرفتنا والمتخذة أساسا لإبداء رأينا .

اساس الرأي المتحفظ:

- لم يتم موافتنا بالموقف القضائي ، الأمر الذي أدى الى عدم تمكننا من التحقق من أى التزامات مالية محتملة على الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ .
- لم نتأكد من التأكيد من قيمة الاستثمارات الخاصة بمجموعه شركات (المصرية الايطالية للفنادق و المنشآت السياحية ، المصرية الأوربية للفنادق العائمة ، مصر جلوبال للسياحة) والمبوبة في بند اصول محتفظ بها بغرض البيع حيث لم توافقنا الشركة بدراسة معتمدة لمعرفة قيمة تلك الإستثمارات بالإضافة إلى موقف رصيد المديونية المستحقة على تلك الشركات والمبوبة ضمن ارصدة الأطراف ذات العلاقة ، وبناءً عليه لم نتأكد من تحديد قيمة الإضمحلال المطلوب تكوينه من عدمه في تاريخ إنتهاء السنة المالية .

الرأى :

و فيما عدا تأثير التسويات المحتملة لما ورد بفقرة اساس الرأى المتحفظ، فمن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها بأعلاه تعبر بعدالة ووضوح في كل جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ، وعن نتيجة نشاطها وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وفي ضوء ما يتصل بمراجعتنا من القوانين واللوائح المصرية السارية في تاريخ المراجعة .

أمور هامة:

بموجب جمعية عامة عادية بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٣ تم الموافقة على إبرام عقود معاوضة مع شركة تارجت (مساهم) بشأن شراء أصول عقارية وفقاً لما ورد في إيضاح رقم ٢٧ بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية

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 تبيّن بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

أحمد فؤاد الوطن

سجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية : ٣٩٤
سجل مراقبي الحسابات بالبنك المركزى المصرى : ٣٤٠
سجل مراقبي الحسابات بالجهاز المركزى للمحاسبات : ١٣٩٩
سجل المحاسبين والمراجعين بوزارة المالية : ٦٦٠٥

Independent member of
BKR
INTERNATIONAL



القاهرة في: ١٨ مايو ٢٠٢٣



شركة رواد السياحة

شركة مساهمة مصرية

سجل تجارى رقم ٣١٦٠ جنوب القاهرة

رأس المال المرخص ٨٦٥ مليون جنيه

رأس المال المصدر ١٧٣.١١٨ مليون جنيه

السيد الأستاذ / أحمد فؤاد الوطن

مراقب الحسابات

تحية طيبة وبعد .،

بالإشارة إلى تقرير سيادتكم على القوائم المالية المستقلة والمجمعة لشركة رواد السياحة عن العام المالي المنتهى فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ وبعد الدراسة نتشرف بالإفادة بالآتي :-

الملاحظة الأولى :-

لم يتم موافقتنا بالموقف القضائي الأمر الذي أدى إلى عدم تمكننا من التحقق من أي التزامات مالية محتملة على الشركة فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ .

رد الشركة :-

سيتم مخاطبة المستشار القانوني للشركة وموافاة سيادتكم به فور إستلامه.

الملاحظة الثانية :-

لم نتمكن من التأكد من قيمة الإستثمارات الخاصة بمجموعة شركات المصرية الإيطالية للفنادق والمنشآت السياحية، المصرية الأوربية للفنادق العائمة، مصر جلوبال والمبوبة فى بند أصول محتفظ بها بغرض البيع حيث لم توافقنا الشركة بدراسة معتمدة لمعرفة قيمة تلك الأستثمارات بالإضافة إلى موقف رصيد المديونية المستحقة على تلك الشركات والمبوبة ضمن أرصدة الأطراف ذات العلاقة وبناءاً عليه لم نتمكن من تحديد قيمة الإضمحلال المطلوب تكوينه من عدمه فى تاريخ إنتهاء السنة المالية.

رد الشركة :-

نظراً للتغيرات التى طرأت على تشكيل مجلس الإدارة وإنهاء التعاقد مع مستأجري الفنادق العائمة المملوكة لمجموعة الشركات لضعف المقابل المادي وإدارة وتشغيل الفنادق العائمة ذاتياً بمعرفة إدارة الشركة والعمل فى تجديد وتطوير هذه الفنادق العائمة وما يترتب عليه من ارتفاع القيمة السوقية للفنادق فإن الشركة ستقوم بتعيين مستشار مالي لعمل دراسة القيمة العادلة لهذه الشركات فور الإنتهاء من أعمال التجديد والتطوير. ما يخص رصيد المديونية المستحقة على مجموعة الشركات فإن شركة رواد السياحة تسير فى إنهاء إجراءات نقل ملكية المقر الإداري للمجموعة الكائن ١٥ ش حسن صبري - الزمالك لصالح شركة رواد السياحة سداداً لجزء من المديونية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام .،،

رئيس مجلس الإدارة

م/جمال محبوب



تحريراً فى: ٢٠٢٣/٥/١٨

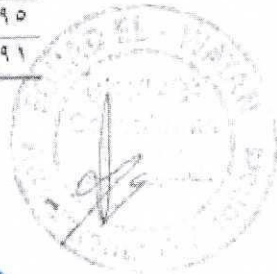
شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقل

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الأصول
			أصول غير متداولة
			أصول ثابتة
١٧,٠٢١	١٥,٦٤٧	(٦)	مُشروعات تحت التنفيذ
-	١٠,٥٠٠,٠٠٠		استثمارات مالية في شركات تابعة
١٤٥,٧٦٢,٥٨٥	١٤٥,٧٦٢,٥٨٥	(٧)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٢,٦٩٧,٢٧٣	-	(٨)	أصول ضريبية مزجلة
١٢,٨٥٢,٤٤٠	١٢,٨٥٢,٦١٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٦١,٣٢٩,٣١٩	١٦٩,١٣١,٨٤٧		أصول متداولة
١٤,٣١٦,٩٦٧	-	(٩)	استثمارات في أذون خزائنة
٥٧,٣٤٩,٢٠٠	٥٧,٣٤٩,٢٠٠	(١٠)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
٤٦,٨١٣,٢٦٢	٦,٥٨٦,٢١١	(١١)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٥,٧٥٢,٥٧٧	٤٤,٤١٨,٨٢٧	(١٢)	مستحق من اطراف ذات علاقة
١,٨٨٦,٢١٠	١,٣٦٩,١٨٢	(١٣)	مدينون وارصدة مدينة
٤٣,٨٤١,٢٢٣	١,٣١٥,٦٢٤	(١٤)	التقديرات بالصندوق و البنوك
١٨٩,٩٥٩,٤٤٩	١١٠,٩٣٩,٠٤٤		إجمالي الأصول المتداولة
٢٨١,٢٨٨,٧٦٨	٢٨٠,٠٧٠,٨٩١		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية و الالتزامات
			حقوق الملكية
١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	(١٧)	رأس المال المدفوع
٣٦,٥٨٢,٣٥٥	٣٥,٥٢٨,٩٢٠	(٢٠)	الإحتياطات
-	(٧,٧٠١,٤٣٣)	(١٨)	أسهم خزينة
٧٧,٩١١,٢٨١	٩٠,٠١٥,٣٤٠		أرباح مرحلة
١٢,٧٤١,١١٨	(٢٨,٧٧٣,٥٣٣)		(خسائر) أرباح العام
٣٠٠,٣٥٣,٧٥٤	٢٦٢,١٨٧,٢٩٤		اجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات متداولة
٢٩٢,٠٨٥	٦,٦٠٢,٨٧٥	(٢٠-٢٢)	مستحق الى اطراف ذات علاقة
١,٦٧٤,٨٧٦	٢,٢٩٠,٦٤١	(١٥)	دائنون وارصدة دائنة أخرى
٩,٠٥٥,٤٩٠	٨,٩٩٠,٠٧٩	(١٦)	مخصصات
٣٩,٩١٣,٥٦٣	-	(١٩)	تسهيلات ائتمانية
٥٠,٩٣٥,٠١٤	١٧,٨٨٣,٥٩٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢٥١,٢٨٨,٧٦٨	٢٨٠,٠٧٠,٨٩١		إجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

رئيس مجلس الإدارة



مدير عام الشؤون المالية

(Signature)

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	إيضاح
٤,٨٣٠,٣٩٢	٦٢٩,٦١٢	عوائد - الثون خزانة
(٣,٧٨٩,٢٣٤)	(٢٠,٥٨٠,٩٠٩)	خسائر تقييم استثمارات مالية من خلال الأرباح والخسائر (غير محفنة)
١٩,٢٠٤,٢٨٥	٩١٩,٠١٩	ارباح بيع استثمارات مالية من خلال الدخل الشامل
(٣٥٧,٥٨٦)	(٢٩٧,٥٩٠)	تكاليف النشاط
١٩,٧٨٧,٨٥٧	(١٩,٣٢٩,٨٦٨)	مجمول (خسارة) الربح (٢٢)
(٩,٦٦٥,٧٢٠)	(٩,٣٢٣,٨٦٤)	مصرفات عسوية وإدارية
(٩٧٧,٢١٣)	(٤٣٣,٩٧٧)	مخصصات
(١٨٢,٠٩١)	(١١٧,٢٤٤)	مساهمة تكافلية
٢,٢٩٧,٣٥٤	-	رد خسائر إضمحلال
(١,٩٣٣,٥٨٦)	-	خسائر رأسمالية
-	(٣,٢٢٩,٨٥٣)	مصرفات تمويلية
٢,٩٦٠,٠٥٢	٢,٦٨٦,٤٥٦	إيرادات أخرى (٢٤)
٨٥٢,٥٠٥	١,٠٩٩,٥٦٣	الإيرادات التمويلية (٢٥)
١٣,١٤٠,١٦٣	(٢٨,٦٤٨,٧٨٦)	صافى (خسائر) أرباح العام قبل الضرائب
(١,٠٤٤,٨٢٩)	(١٢٥,٩٢٢)	ضريبة الدخل
٦٤٥,٧٨٤	١,١٧٥	الضريبة الموجبه
١٣,٧٤١,١١٨	(٢٨,٧٧٣,٥٣٣)	صافى (خسائر) أرباح العام
٠,٧٤	(١,٦٦)	نصيب السهم في (خسائر) أرباح العام (٢٦)

رئيس مجلس الإدارة



مدير عام الشؤون المالية

(Signature)

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,٧٤١,١١٨	(٢٨,٧٧٣,٥٣٣)	صافي (خسائر) أرباح العام
		الدخل الشامل الأخر
		بنود قد يتم إعادة تبويبها في قائمة الدخل:
		صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية من
		خلال الدخل الشامل
		إجمالي الدخل الشامل
(٢٦,٤٨٨,٣٤٧)	(١,٦٩١,٤٩٠)	
<u>(١٣,٧٤٧,٢٢٩)</u>	<u>(٣٠,٤٦٥,٠٢٣)</u>	

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة -

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)
 قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
 عن السنة المالية المنتهية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

إجمالي	ارباح مرحلة	(خسائر) ارباح العام	اسهم خزينة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي خاص	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال	
جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	
٣١٤,١٠٠,٩٨٢	٧٣,٩٥٢,٢٥٧	٤,١٦٦,٢٢٥	-	٢٨,١٧٩,٨٣٧	١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧٨,٧٢٧	١٧,٢١٢,٦٩٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
-	٣,٩٥٧,٩٢٣	(٤,١٢٦,٢٣٥)	-	-	-	-	٢٠٨,٣١٢	-	المحول للارباح المرحلة و الاحتياطي القانوني
(٢٦,٤٨٨,٣٤٧)	-	-	-	(٢٦,٤٨٨,٣٤٧)	-	-	-	-	إعادة تقييم استثمارات قيمه عادله من خلال الاجل
١٢,٧٤١,١١٨	-	١٢,٧٤١,١١٨	-	-	-	-	-	-	ارباح العام
٢٠٠,٣٥٢,٧٥٤	٧٧,٩١١,٢٨٠	١٢,٧٤١,١١٨	-	١,٢٩١,٤٩٠	١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧٨,٧٢٧	١٧,٤٧١,٠٠٢	١٧٣,١١٨,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٣٠,٣٥٢,٧٥٤	٧٧,٩١١,٢٨٠	١٢,٧٤١,١١٨	-	١,٢٩١,٤٩٠	١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧٨,٧٢٧	١٧,٤٧١,٠٠٢	١٧٣,١١٨,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
(٧,٧٠١,٤٣٣)	١٢,١٠٤,٠٦٢	(١٢,٧٤١,١١٨)	(٧,٧٠١,٤٣٣)	-	-	-	٢٣٧,٠٥٦	-	المحول للارباح المرحلة و الاحتياطي القانوني
(١,٢٩١,٤٩٠)	-	-	-	(١,٢٩١,٤٩٠)	-	-	-	-	شراء اسهم خزينة
(٢٨,٧٧٢,٥٣٣)	-	(٢٨,٧٧٢,٥٣٣)	-	-	-	-	-	-	إعادة تقييم استثمارات قيمه عادله من خلال الاجل
(٢٨,٧٧٢,٥٣٣)	-	(٢٨,٧٧٢,٥٣٣)	-	-	-	-	-	-	الشامل
٢٦٢,١٨٧,٢٩٤	٩٠,٠١٥,٣٤٠	(٢٨,٧٧٢,٥٣٣)	(٧,٧٠١,٤٣٣)	-	١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧٨,٧٢٧	١٨,٩٠٨,٠٥٨	١٧٣,١١٨,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

- الإيضاحات المرتبطة من إيضاح جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		(خسائر) الأرباح قبل ضرائب الدخل
١٣,١٤٠,١٦٣	(٢٨,٦٤٨,٧٨٦)	تقييم استثمارات مالية من خلال قائمه الدخل
٣,٧٨٩,٢٣٤	٢٠,٥٨٠,٩٠٩	اهلاك أصول ثابتة
٦,٤٩٣	٦,٥٠٤	(٦)
١,٩٣٣,٥٨١	-	خسائر رأس مالية
٩٧٧,٢١٣	٥٥١,٢٢١	المخصصات
(٢,٢٩٧,٣٥٤)	-	اضمحلال في الأصول انتفى الغرض منه
(١٩,١٠٤,٢٨٥)	(٩١٩,٠١٩)	أرباح او خسائر بيع استثمارات مالية من خلال الدخل الشامل
(١,٥٥٤,٩٥٥)	(٨,٤٢٩,١٧١)	
		التغير في المستحق من اطراف ذات علاقة
(١٠,٤٤٣,٠٨٨)	(١٨,٦٦٦,٢٥٠)	(١٢)
١,١٩٨,١٢٠	٥١٧,٠٢٨	(١٣)
٢٩١,٠٨٥	٦,٣١١,٧٩٠	(١٢)
(٥٠٠,٦٨٧)	٤٩٨,٥٢١	(١٥)
(٤٨,٢٨٤)	(٤٩٩,٣٨٨)	
(٩٦٦,٠٧٨)	(١٢٥,٩٢٢)	
(١٢,٠٢٣,٨٨٧)	(٢٠,٣٩٣,٣٩٢)	
	(٥,١٣٠)	
٢,٥٠٠,٠٠٠	-	
-	(١٠,٥٠٠,٠٠٠)	
-	١٩,٦٤٦,١٤٢	
(٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	
٢٥,٤٠٩,٥١١	١,٩٢٤,٨٠١	(١١)
(٥,٢٧٧,١١٣)	١٤,٣١٦,٩٦٧	(٩)
١٥,٦٣٢,٣٩٨	٢٥,٣٨٢,٧٨٠	
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
	(٧,٧٠١,٤٣٣)	
٣٩,٩١٣,٥٦٣	(٣٩,٩١٣,٥٦٣)	
٣٩,٩١٣,٥٦٣	(٤٧,٦١٤,٩٩٦)	
		شراء اسهم خزينة
		سداد تسهيلات ائتمانية
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمه في) الناتجة من انشطه التمويل
		صافي التغير في النقدية وما في حكمها - خلال العام
٤٣,٥٢٢,٠٧٧	(٤٢,٦٢٥,٦٠٧)	(١٤)
٣١٩,١٥٨	٤٣,٨٤١,٢٣٣	(١٤)
٤٣,٨٤١,٢٣٣	١,٢١٥,٦٢٤	(١٤)

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١- تبيد عن الشركة

بتأسيست شركة رواد السياحة "الرواد" شركة مساهمة مصرية بتاريخ ١٠ أكتوبر ١٩٩٤ بموجب قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٨٦ لسنة ١٩٩٤ طبقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة ، تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٣١٦٠ بتاريخ ١٧ أكتوبر ١٩٩٤ .

الأنشطة الرئيسية للشركة

تقوم الشركة بالعمل في مجال التنمية و التعمير السياحي و تملك و انشاء و استئجار و ادارة المنشآت السياحية الفندقية بالإضافة للعمل في المجالات المرتبطة بالأنشطة السياحية من خدمات نقل و تشغيل كما تقوم بأعمال الوكاله التجارية و الأعمال الصناعيه و الزراعيه و العقاريه المتعلقة بغرض الشركة و الاستيراد و تقديم الاستشارات الفنيه و دراسات الجدوي الاقتصاديه و الاشراف الفني و الاداري و انشاء و اعداد و ادارة مراكز و معاهد التدريب اللازمه لهذا النشاط كما يجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك باي وجه من الوجوه مع الشركات و غيرها التي تزاول اعمالا شبيهه بأعمال او التي قد تعاونها علي تحقيق غرضها في مصر او في الخارج وكذلك المساهمة و المشاركة في الشركات التي تزاول اعمالا ونشاطات اخرى بخلاف النشاط السياحي .

- مده الشركة ٥٠ سنه تبدا من تاريخ القيد بالسجل التجاري .

- مقر الشركة هو ٤ شارع عزيز اباضه - الزمالك - القاهره - جمهوريه مصر العربيه .

- رئيس مجلس ادارة الشركة المهندس / جمال محمود عبد اللطيف محجوب .

- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ طبقاً لقرار مجلس الادارة المنعقد في ١٨ مايو ٢٠٢٣ .

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٢-١ أسس إعداد القوائم المالية

يتم اعداد القوائم المالية وفقا لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر .

تم اعداد و عرض القوائم المالية بالجنيه المصري و هي عملة التعامل للشركة .

٢-٢ عملة التعامل (القيد) وعملة العرض

يتم عرض القوائم المالية بالجنية المصري حيث أنها عملة البيئة الإقتصادية التي تتم بها معظم تعاملات الشركة .

٣-٢ استخدام التقديرات و الافتراضات

يتطلب اعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبه المصريه من الاداره استخدام الحكم الشخصي و التقديرات و الافتراضات التي تؤثر علي تطبيق السياسات و القيم المعروضه للاصول و الالتزامات و الإيرادات و المصروفات . تعد التقديرات و الافتراضات المتعلقة بها في ضوء خبره السابقيه و عوامل اخري متنوعه . هذا و قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

يتم اعاده مراجعه التقديرات و الافتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه .

يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفتره التي يتم تغيير التقدير فيها اذا كان التغيير يؤثر علي هذه الفتره فقط او في فتر التغيير او الفترات المستقبلية اذا كان التغيير يؤثر علي كلاهما .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع) ٤-٢ قياس القيم العادلة

يتم تحديد القيم العادلة للادوات المالية علي اساس القيمة السوقية للاداءه الماليه او لادوات ماليه مثيله في تاريخ القوائم الماليه بدون خصم اي تكاليف بيع مستقبليه مقدره . يتم تحديد قيم الاصول الماليه باسعار الشراء الحاليه لتلك لاصول بينما يتم تحديد قيمه الالتزامات بالاسعار الحاليه التي يمكن ان تسوي بها تلك الالتزامات .

في حاله عدم وجود سوق نشطه لتحديد القيمة العادلة للادوات الماليه فانه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام اساليب التقييم المختلفه مع الاخذ في الاعتبار اسعار المعاملات التي تمت مؤخرا و الاسترشاد بالقيمة العادلة الحاليه للادوات الاخرى المشابهه بصوره جوهرية - اسلوب التدفقات النقدية المخصومه- او اي طريقه اخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها .

عند استخدام اسلوب التدفقات النقدية المخصومه كاسلوب للتقييم فانه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبليه علي اساس افضل تقديرات للاداره . و يتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم الماليه للادوات الماليه المشابهه من حيث طبيعتها و شروطها .

السياسات المحاسبية الموضحه ادناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات الماليه المعروضه في هذه القوائم الماليه المستقله .

٣-١ الاستثمارات في الشركات التابعه

الشركات التابعه هي الشركات التي تسيطر عليها الشركه . و تسيطر الشركه علي المنشاه المستثمر فيها عندما تتعرض او يحق لها عوائد متغيره من خلال مشاركتها و قدرتها في التأثير علي العوائد من خلال سلطتها علي المنشاه المستثمر فيها .

و يتم اثبات الاستثمارات في الشركات التابعه بالنكفاه مخصص منها اي خسائر انخفاض في قيمتها هذا و تقوم الشركه بتقييم الاستثمارات الخاصه بها - كل استثمار علي حده - في تاريخ الميزانيه و في حاله انخفاض القيمة القابله للاسترداد للاستثمار عن القيمة الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة خسائر الانخفاض و تحميلها علي قائمه الدخل

٣-٢ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل هي اصول ماليه غير مشنقة تم تصنيفها كأصول بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل عند الاقتناء ، و غير ميوية كقروض و مديونيات أو كاستثمارات محفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .

بعد الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر ، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر ، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر .

في حالة تعذر قياس القيمة العادلة لاستثمارات في حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها ، يتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالنكفاه .

استثمارات في حقوق ملكية : في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة ، يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من حقوق الملكية وبعاد الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر ، ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة استثمارات حقوق الملكية من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة ضمن حقوق الملكية .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٣ المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعمله التعامل الخاصه بالشركة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات .
و يتم ترجمه الأصول و الالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعمله الأجنبيه لعمله التعامل بسعر الصرف في تاريخ اعداد القوائم الماليه .

يتم ترجمه الأصول و الالتزامات التي يتم قياسها بالقيمه العادله بالعمله الأجنبيه بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمه العادله .

يتم ترجمه الأصول و الالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفه التاريخيه بالعمله الأجنبيه بسعر الصرف في تاريخ المعامله و بصفاه عامه يتم الاعتراف بفروق العمله في الأرباح او الخسائر ، و باستثناء فروق العمله الناتجه من ترجمه ما يتم الاعتراف به بنود الدخل الشامل الأخر :

الاستثمارات المتاحه للبيع في ادوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال حيث يتم اعاده تبويب فروق العمله بنود الدخل الشامل الأخر الي الأرباح و الخسائر)

الالتزامات الماليه التي تم تخصيصها كاداه تغطيه مخاطر لتغطيه خطر صافي الاستثمار في نشاط اجنبي ما دامت التغطيه فعاله .

٣-٤ الأصول الثابته و الاهلاك

أ- الاعتراف بالقياس :

يتم الاعتراف بالأصول الثابته بالتكلفه مخصصوما منها مجمع الاهلاك و مجمع خسائر اضمحلال و اذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابته لها اعمار انتاجيه مختلفه فانه يتم المحاسبه عنها كبنود مستقله (مكونات رئيسيه) ضمن تلك الأصول الثابته .

يتم الاعتراف بالأرباح و الخسائر الناتجه من استبعاد الأصول الثابته بالأرباح الخسائر .

التكاليف اللاحقه علي الاقتناء :

يتم رسمله النفقات اللاحقه علي الاقتناء علي الاصل فقط اذا كان من المتوقع ان ينشأ عنها تدفق منفعه اقتصاديه مستقبليه للشركه .

ب- الاهلاك :

يتم اهلاك قيمه الاصل الثابت القابله للاهلاك - و التي تتمثل في تكلفه الاصل مخصصوما منها قيمته التخريديه - وفقا (لطريقه القسط الثابت) و ذلك علي مدار العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الأصول الثابته و يتم تحميل الاهلاك علي الأرباح و الخسائر . لا يتم اهلاك الاراضي و فيما يلي بياننا بالاعمار الانتاجيه المقدره للفترة الحاليه و الفتره المقارنه :

نوع الأصل	العمر الانتاجي المقدر
سيارات	٥ سنوات
معدات مكتبيه و اثاث	٥-٢٠ سنه
ديكورات و تجهيزات -السفينه	١٠ سنوات
بدن السفينه	١٠ سنوات
محركات و مولدات -السفينه	١٠ سنوات
اجهزه كهربائيه - السفينه	٨ سنوات

يتم مراجعه طريقه الاهلاك و الاعمار الانتاجيه و القيم التخريديه للأصول الثابته في نهايه كل فتره ماليه و يتم تعديلها اذا تطلب الامر ذلك .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٥-٣ الأدوات المالية

أ- شروط القياس الرئيسية

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو دفعة لنقل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس، أفضل دليل على القيمة العادلة هو السعر في سوق نشط، السوق النشط هو السوق الذي تتم فيه معاملات الأصل أو الالتزام بتكرار وحجم كافيين لتوفير معلومات التسعير على أساس مستمر.

يتم قياس القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في سوق نشط كمنتج للسعر المدرج للأصل أو الالتزام الفردي وعدد الأدوات التي تحتفظ بها المنشأة، هذا هو الحال حتى إذا كان حجم التداول اليومي العادي للسوق غير كافٍ لاستيعاب الكمية المحتفظ بها وقد يؤثر وضع أوامر بيع المركز في معاملة واحدة على السعر المدرج.

تحدد القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة في سوق نشط باستخدام أساليب للتقييم.

تكاليف المعاملة هي تكاليف إضافية تعود مباشرة إلى اقتناء أو إصدار أو استبعاد أداة مالية، التكلفة الإضافية هي التكلفة التي لم يكن من الممكن تكبدها إذا لم تتم المعاملة، تشمل تكاليف المعاملات الرسوم والعمولات المدفوعة للوكلاء (بما في ذلك الموظفين الذين يعملون كوكلاء بيع) والمستشارين والوسطاء والتجار والرسوم التي تفرضها الهيئات التنظيمية وبورصات الأوراق المالية وضرائب ورسوم التحويل، لا تشمل تكاليف المعاملة أقساط الدين أو الخصومات أو تكاليف التمويل أو التكاليف الإدارية الداخلية أو تكاليف الاحتفاظ.

التكلفة المستهلكة هي المبلغ الذي تم به الاعتراف بالأداة المالية عند الاعتراف الأولي ناقصاً أية مدفوعات رئيسية بالإضافة إلى الفوائد المستحقة وبالنسبة للأصول المالية ناقصاً أي مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة ("الخسائر الائتمانية المتوقعة")، تشمل الفوائد المستحقة استهلاك تكاليف المعاملة المؤجلة عند الاعتراف الأولي وأي علاوة أو خصم إلى مبلغ الاستحقاق باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، لا يتم عرض إيرادات الفوائد المستحقة ومصروفات الفوائد المستحقة، بما في ذلك القسيمة المستحقة والخصم أو العلاوة المستهلكة (بما في ذلك الرسوم المؤجلة عند الإنشاء، إن وجدت)، بشكل منفصل ويتم إدراجها ضمن القيم الدفترية للبنود ذات الصلة في قائمة المركز المالي.

(ب) الأدوات المالية - الاعتراف الأولي

يتم تسجيل الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر مبدئياً بالقيمة العادلة، يتم تسجيل جميع الأدوات المالية الأخرى مبدئياً بالقيمة العادلة المعدلة لتكاليف المعاملة، أفضل إثبات على القيمة العادلة عند الاعتراف الأولي هو سعر المعاملة، يتم تسجيل الربح أو الخسارة عند الاعتراف الأولي فقط إذا كان هناك فرق بين القيمة العادلة وسعر المعاملة والذي يمكن إثباته من خلال معاملات السوق الحالية الأخرى القابلة للملاحظة في نفس الأداة أو من خلال أساليب تقييم التي تتضمن مدخلاتها فقط البيانات من الأسواق القابلة للملاحظة، بعد الاعتراف الأولي، يتم الاعتراف بمخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للأصول المالية التي تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والاستثمارات في أدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، مما يؤدي إلى خسارة محاسبية فورية.

(ب) الأصول المالية - التصنيف والقياس اللاحق - فئات القياس

تصنّف الشركة الأصول المالية في فئة القياس التالية (التكلفة المستهلكة)، يعتمد التصنيف والقياس اللاحق لدين الأصول المالية على: (١) نموذج أعمال الشركة لإدارة الأصول و(٢) خصائص التدفقات النقدية للأصول.

(ج) الاضمحلال في قيمة الأصول المالية - مخصص خسارة الائتمان للخسائر الائتمانية المتوقعة

تقوم الشركة، على أساس استطلاعي، بتقدير الخسارة الائتمانية المتوقعة المرتبطة بأدوات الدين المقاسة بالتكلفة المستهلكة، تقيس الشركة الخسائر الائتمانية المتوقعة ويتم الاعتراف بصافي خسائر اضمحلال قيمة الأصول المالية وأصول العقد في تاريخ كل تقرير. يعكس قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة: (١) مقدار غير متحيز ومرجح بالاحتمال يتم تحديده من خلال تقييم شركة من النتائج المحتملة، (٢) القيمة الزمنية للنقود و(٣) جميع المعلومات المعقولة والداعمة المتوفرة بدون تكلفة ومجهود غير مستحق في نهاية كل فترة تقرير حول الأحداث الماضية والظروف الحالية وتوقعات الظروف المستقبلية.

يتم عرض أدوات الدين التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة والمدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى وأصول العقد في قائمة المركز المالي مخصصاً منها مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة، بالنسبة للتغيرات في التكلفة المستهلكة، يعد خصم مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة، يتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة.

تطبق الشركة نهجاً مبسطاً لاضمحلال قيمة الأصول المالية.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(د) الأصول المالية - الاستبعاد

تقوم الشركة باستبعاد الأصول المالية عندما (أ) يتم استرداد الأصول أو تنتهي صلاحية حقوق التدفقات النقدية من الأصول أو (ب) قامت الشركة بتحويل حقوق التدفقات النقدية من الأصول المالية أو دخلت في ترتيب تمرير مؤهل بينما (١) حولت أيضا جميع مخاطر ومزايا ملكية الأصول أو (٢) تحويل مخاطر ومزايا ملكية الأصول بصورة جوهرية أو (٣) عدم تحويل أو الاحتفاظ بصورة جوهرية بكافة مخاطر ومزايا الملكية ولكن عدم الاحتفاظ بالسيطرة.

يتم الاحتفاظ بالسيطرة إذا لم يكن للطرف المقابل القدرة العملية على بيع الأصل بالكامل إلى طرف ثالث غير مرتبط دون الحاجة إلى فرض قيود إضافية على البيع.

(هـ) الالتزامات المالية - فئات القياس

يتم تصنيف الالتزامات المالية على أنها تقاس لاحقًا بالتكلفة المستهلكة، وتتمثل في المقابل المادي المحتمل المعترف به من قبل المشتري في اندماج الأعمال والالتزامات المالية الأخرى المصنفة على هذا النحو عند الاعتراف الأولي و(٢) عقود الضمان المالي وارتباطات القروض.

(و) الالتزامات المالية - الاستبعاد

يتم استبعاد الالتزامات المالية عند إنهاؤها (أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد أو إلغاؤه). يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في قائمة المركز المالي عندما تمتلك الشركة الحق القانوني.

القابل للتفاد - لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ويكون لدى الشركة النية إما لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في آن واحد. دخلت الشركة أيضا في ترتيبات لا تفي بشروط المقاصة ولكن لا تزال تسمح بالمقاصة في ظروف معينة، مثل الإفلاس أو إنهاء العقد.

٦-٣ النقدية و ما في حكمها

لاغراض اعداد قائمه التدفقات النقدية فان النقدية و ما في حكمها تتضمن ارصده نقديه بالبنوك و الصندوق و الودائع لاجل و كذا ارصده البنوك سحب علي المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب و التي تعد جزءا مكمل لنظام ادارة الاموال بالشركه.

٧-٣ الاضمحلال

أ- الاصول الماليه غير المشتقه :

الاصول الماليه غير المبويه مقيمه بالقيمه العادله من خلال الارباح او الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبه عنها بطريقه حقوق الملكيه تقوم الشركه في تاريخ نهايه كل فتره ماليه بتقدير ما اذا كان هناك دليل موضوعي علي اضمحلال في قيمه الاصل .

تتضمن الادله الموضوعيه علي اضمحلال قيمه الاصل :

- اخفاق او التأخر في سداد بواسطه مدين .
- اعاده جدول مبالغ مستحقه للشركه بشروط لم تكن الشركه لتقبلها في ظروف اخري .
- مؤشرات عن افلاس المدين او المصدر .
- التغيرات المعاكسه في حاله السداد بالنسبه للمقترضين او المصدرين .
- اختفاء السوق النشطه للاصل المالي بسبب الصعوبات الماليه .
- وجود بيانات واضحه تشير الي وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات المستقبليه المتوقعه من مجموعه من الاصول الماليه .
- بالنسبه للاستثمار في اداه حقوق الملكيه تتضمن الادله الموضوعيه علي الاضمحلال الانخفاض الهام او المستمر في القيمه العادله عن التكلفة .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ب. الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة :

تقوم الشركة بتقدير ما اذا كان هناك ادلة موضوعية علي حدوث اضمحلال في قيمة هذه الأصول منفردة او علي المستوي المجمع . كل الأصول التي تمثل اهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة و في حالة عدم وجود ادلة علي اضمحلال هذه الأصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة حدث و لم يتم بعد تحديده علي الأصول منفردة . الأصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبياً يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة . لاغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معاً .

عند تقييم الاضمحلال علي المستوي المجمع للأصول تستخدم الشركة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخساره الناتجة عن الاضمحلال و قيمة الخسائر المتكبده و تقوم بعمل تعديلات اذا كانت الظروف الاقتصادية و الائتمانية الحالية توضح ان الخسائر الفعلية من الأرجح ان تكون اكثر او اقل من المتوقعه بالمؤشرات التاريخية .

يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعه مخصومه بسعر الفائدة الفعليه الأصلي الخاص بالأصل المالي . و يتم الاعتراف بقيمة الخساره في الأرباح او الخسائر و يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال .

اذا اعتبرت الشركة انه لا يوجد احتمالات حقيقيه لعكس الخساره الناتجة عن اضمحلال قيمة الأصل فانه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة .

اذا انخفضت لاحقاً قيمة خساره الاضمحلال و امكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخساره اضمحلال القيمة عندئذ يتم رد خساره اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل من خلال الأرباح او الخسائر .

٨-٣ اضمحلال

ج. الأصول المالية المتاحة للبيع :

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع باعاده تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الأخر و المجمعه في احتياطي القيمة العادله و يعترف بها في الأرباح او الخسائر. يمثل مبلغ الخساره المجمعه المستبعد من حقوق الملكية و المعترف به في الأرباح او الخسائر الفرق بين تكلفه الاقتناء (بالصافي بعد اي استهلاك او سداد اي من اصل المبلغ) و القيمة العادله مخصوما منها ايه خساره في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح او الخسائر .

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح او الخسائر بالنسبه لاي استثمار في اداه حقوق الملكية مبروب كمفتاح للبيع في الأرباح و الخسائر .

الاستثمارات التي يتم المحاسبه عنها بطريقه حقوق الملكية :

تقاس خسائر الاضمحلال في استثمار مالي يتم المحاسبه عنه بطريقه حقوق الملكية بمقارنه قيمته الدفترية بالقيمة القابله للاسترداد و يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الأرباح او الخسائر و يتم عكس خساره الاضمحلال عند حدوث تغيرات تفصيليه في التقديرات المستخدمه لتحديد القيمة الاسترداديه .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

د. الأصول غير الماليه :

في تاريخ نهاية كل فترة ماليه تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير الماليه للشركة (بخلاف الأصول الحيويه - الاستثمارات العقارية-المخزون-و الأصول الضريبية المؤجله) لتحديد ما اذا كان هناك مؤشر للاضمحلال . و اذا كان الامر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الاستردادية للأصل . يتم اجراء اختبار الاضمحلال للشهره سنويا .

لاجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معا الي اصغر مجموعه اصول تتضمن الأصل و التي تولد تدفقات نقدية داخله من الاستعمال المستمر و مستقلة الي حد كبير عن التدفقات النقدية الداخله من الأصول الأخرى او مجموعات الأصول - وحدات توليد النقد . يتم توزيع الشهره المكتسبه عند تجميع الاعمال علي الوحدات التي تولد النقد او مجموعات هذه الوحدات لدي الشركة المقتنيه و المتوقع منها الاستفاده من عملياته للتجميع

القيمة الاستردادية للأصل او الوحده المولده للنقد هي قيمته العادله ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخداميه ايهما اكبر القيمة الاستخداميه للأصل هي القيمة الحاليه للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومه بسعر خصم قبل الضرائب التي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود و المخاطر المحدد للأصل او وحده توليد النقد

يتم الاعتراف بخساره الاضمحلال اذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحده المولده للنقد اكبر من قيمته الاستردادية

يتم الاعتراف بخساره الاضمحلال في الارباح او الخسائر . و يتم توزيعها او لا لتخفيض القيمة الدفترية للشهره الموزعه علي وحده توليد النقد ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحده بالتناسب علي اساس القيمة الدفترية لكل اصل في الوحده .

لا يتم عكس الخساره الناجمه عن اضمحلال قيمة الشهره في فترة لاحقه . بالنسبه للأصول الأخرى يتم عكس خسائر الاضمحلال الي المدي الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك و الاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخساره الناجمه عن اضمحلال القيمة بالنسبه للأصل في السنوات السابقه .

٩-٣ المخصصات

تحدد قيمة المخصصات بالقيمة الحاليه للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعه مخصومه بمعدل خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود و المخاطر المحدده الالتزام . الزيادة في القيمة الدفترية للمخصص الناتجه عن استخدام الخصم لايجاد القيمة الحاليه و التي تعكس مرور الوقت يتم الاعتراف بها كتكلفة اقتراض .

١٠-٣ دائنون و الارصده الدائنه الأخرى

يتم اثبات دائنون و الارصده الدائنه الأخرى بالتكلفة .

١١-٣ رأس المال

أ- اصدار الاسهم

يتم المحاسبه عن التكاليف الإضافيه المرتبطه ارتباطا مباشرا باصدار اسهم جديده بخصمها من حقوق الملكية بالصافي بعد خصم ضريبه الدخل ان وجدت .

ب-شراء اسهم رأس المال

يتم اثبات قيمة المدفوع لشراء اسهم رأس المال المسجله ضمن حقوق الملكية كتغير في حقوق الملكية بما في ذلك لتكاليف المتعلقه بالشراء يتم تبويب الاسهم المشتره كاسهم خزينه و يتم عرضها مخصومه من اجمالي حقوق الملكية.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٢-٣ الإيراد

الإيرادات هي الدخل الناشئ في سياق الأنشطة العادية للشركة، يتم الاعتراف بالإيراد بقيمة سعر المعاملة، سعر المعاملة هو مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه مقابل نقل السيطرة على السلع أو الخدمات المتعهد بها إلى العميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف ثالثة، يتم الاعتراف بالإيرادات صافية من الخصومات والمرجعيات القيمة المضافة.

تعترف الشركة بالإيرادات عندما يمكن قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق؛ عندما يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمنشأة؛ وعندما يتم استيفاء معايير محددة لكل نشاط من أنشطة الشركة، كما هو موضح أدناه، تستند الشركة في تقديرها للعائد على النتائج التاريخية، مع الأخذ في الاعتبار نوع العميل ونوع المعاملة وتفاصيل كل ترتيب.

لا يتم اعتبار أي عنصر من عناصر التمويل موجوداً حيث تتم المبيعات لمدة اثنان عشر شهراً من ٣٠ إلى ٩٠ يوماً، وهو ما يتوافق مع ممارسات السوق، يتم الاعتراف بالمستحق عند تسليم البضائع لأن هذه هي النقطة الزمنية التي يكون فيها المقابل غير مشروط لأنه لا يلزم سوى مرور الوقت قبل استحقاق الدفع.

الخطوة ١: تحديد العقد (العقود) مع العميل: يتم تعريف العقد على أنه اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشئ حقوقاً والتزامات قابلة للتنفيذ ويحدد المعايير لكل عقد يجب الوفاء به.

الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء في العقد: التزام الأداء هو وعد في العقد مع العميل لنقل سلعة أو خدمة إلى العميل.

الخطوة ٣: تحديد سعر المعاملة: سعر المعاملة هو مقدار المقابل الذي تتوقع الشركة أن تستحقه مقابل نقل البضائع أو الخدمات الموعودة إلى عميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف ثالثة.

الخطوة ٤: تخصيص سعر المعاملة لالتزامات الأداء في العقد: بالنسبة للعقد الذي يحتوي على أكثر من التزام أداء، تخصص الشركة سعر المعاملة لكل التزام أداء بمبلغ يوضح مقدار المقابل الذي تتوقعه الشركة في مقابل الوفاء بكل التزام أداء.

الخطوة ٥: الاعتراف بالإيرادات عندما تفي الشركة بالتزام الأداء.

أ- إيراد الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمه الدخل شهرياً بصرف النظر عن ميعاد استحقاق الودائع .

ب- إيرادات الاستثمارات في الشركات التابعة و الشقيقة

يتم الاعتراف بإيراد الاستثمارات في الفترة التي يتم فيها اعلان التوزيعات .

ت- ارباح بيع الاستثمارات

يتم الاعتراف بأرباح بيع الاستثمارات المالي فور ورود ما يفيد نقل ملكيتها الي المشتري و ذلك علي أساس الفرق بين سعر البيع و قيمتها الدفترية في تاريخ البيع .

١٣-٣ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الادارية و العمومية مع تحميلها علي قائمه الدخل في السنه الماليه التي تحققت فيها تلك المصروفات .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-١٤ ضريبه الدخل

يتم الاعتراف بالضريبه الجاريه و بالضريبه المؤجله كإيراد أو كمصروف في ارباح أو خسائر الفتره فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبه من عمليه أو حدث يعترف به في نفس الفتره أو في فتره مختلفه - خارج الارباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الأخر أو ضمن حقوق الملكية مباشره أو تجميع الاعمال .

أ- ضريبه الدخل الجاريه

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية و الفترات السابقه و التي لم يتم سدادها بعد كالالتزام اما اذا كانت الضرائب التي سدادها بالفعل في الفتره الحاليه و الفترات السابقه تزيد عن القيمه المستحقه عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كاصل . تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبه الجاريه للفترة الحاليه و الفترات السابقه بالقيمه المتوقع سدادها الي (استردادها من) الاداره الضريبه باستخدام اسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) الساريه او في سبيلها لا تصدر في تاريخ نهاية الفتره الماليه . تخضع توزيعات الارباح للضريبه كجزء من الضريبه الجاريه . لا يتم عمل مقاصه للأصول و الالتزامات الضريبه الا عند استيفاء شروط معينه .

ب- الضريبه المؤجله

يتم الاعتراف بالضريبه المؤجله بالنسبه للفروق المؤقته بين الاساس المحاسبي للأصول و الالتزامات و الاساس الضريبي لتلك الأصول و الالتزامات . يتم الاعتراف بالضريبه المؤجله لجميع الفروق المؤقته التي ينتظر خضوعها للضريبه فيما عدا ما يلي :

الاعتراف بشهره المحل

او الاعتراف الاولي بالأصل او الالتزام للعمليه التي :

ليست تجميع الاعمال .

لا تؤثر علي صافي الربح المحاسبي و لا علي الربح الضريبي (الخساره الضريبه).

او الفروق المؤقته المرتبطه باستثمارات في شركات تابعه و شركات شقيقه و حصص في مشروعات مشتركه الي المدى الذي يمكن فيه السيطرة علي توقيت عكس تلك الفروق المؤقته و من المرجح ان مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور .

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبه و الحق في الخصم الضريبي غير المستخدم و الفروق المؤقته القابله للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق ارباح تخضع للضريبه في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل . و يتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطه العمل المستقبليه لكل شركه من شركات المجموعه . يتم اعاده تقدير موقف الأصول الضريبه المؤجله غير المعترف بها في نهاية كل فتره ماليه و تعترف بالأصول الضريبه المؤجله التي لم تعترف بها من قبل الي المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلا وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمه الأصل الضريبي المؤجل .

يتم قياس الضريبه المؤجله باستخدام اسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقته و ذلك باستخدام اسعار الضريبه الساريه او التي في سبيلها لان تصدر .

عند قياس الضريبه المؤجله في نهاية الفتره الماليه يتم الأخذ في الاعتبار الآثار الضريبه للأجراءات التي تتبعها المجموعه للاسترداد أو سداد القيمه الدفترية لأصولها و التزاماتها .

لا يتم عمل مقاصه للأصول و الالتزامات الضريبه الا عند استيفاء شروط معينه .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٥-٣ الاحتياطي القانوني

طبقا لمتطلبات قوانين الشركات و النظام الأساسي للشركة يتم تجنيب ٥٪ من صافي الربح السنوي لتكوين الاحتياطي القانوني .

يتم انتفاء متطلبات التحويل الي الاحتياطي القانوني عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المصدر و لا يتم التوزيع من هذا الاحتياطي و لكن يمكن استخدامه لزياده رأس المال او تخفيض الخسائر .

تستمر الشركة في تجنيب ٥٪ من الربح السنوي حتي يصل الي ٥٠٪ من رأس المال المصدر اذا انخفض الاحتياطي تحت المستوي المحدد (٥٠٪ من رأس المال المصدر).

١٦-٣ ربحيه السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لاسهمها العاديه . يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمه الربح او الخساره المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الاسهم العاديه بالشركه علي المتوسط المرجح لعدد الاسهم العاديه قائمه خلال الفتره .

١٧-٣ قائمه التدفقات النقدية

يتم اعداد قائمه التدفقات النقدية و فقا للطريقه غ المباشره و لغرض اعداد قائمه التدفقات النقدية تتضمن النقدية و مافي حكمها و ارصده نقدية بالصندوق و الحسابات الجاربه لدي البنوك و الودائع لاجل و التي لا تتجاوز ثلاثه اشهر و رصيد بنوك ارصده دانته و رصيد بنوك سحب ع المكشوف الذي يعتبر جزء لا يتجزء من اداره الشركه للنقدية كاحد مكونات بند النقدية و ما في حكمها و ذلك لغرض اعداد قائمه التدفقات النقدية .

١٨-٣ الإيجار

يتطلب معيار المحاسبية المصري ٤٩ الأن من المستأجرين الاعتراف بالتزامات الإيجار التي تعكس مدفوعات الإيجار المستقبلية و "حق انتفاع" لتقريباً جميع عقود الإيجار. هناك إعفاء اختياري لبعض عقود الإيجار قصيرة الأجل و عقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة.

قامت الشركة باجراء تقييم للأثار المحتملة للتطبيق معيار المحاسبية المصري رقم ٤٩ (الإيجار) على أساس مركزها المالي ، و من خلال تقييمها لا تعتقد الشركة انه سيكون هناك تأثير جوهري لمتطلبات تطبيق المعيار نظرا لعدم وجود عقود ايجارات هامة قائمه حتى نهاية العام المالي.

يتم الاعتراف والقياس الأولي لهذه الأصول والالتزامات علي أساس القيمة الحالية، وتتضمن التزامات عقود التاجير صافي القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في تاريخ بداية التطبيق والموضحة كالتالي:

- دفعات ثابتة ناقصا اي حوافز ايجار مستحقة التحصيل.

- دفعات التاجير المتغيرة والتي تعتمد علي مؤشر او معدل، ويتم قياسها اوليا باستخدام المؤشر او المعدل في تاريخ بداية عقد التاجير.

- مبالغ يتوقع المستاجر ان يدفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية.

- سعر ممارسة خيار الشراء اذا وجد ه اذا كان المستاجر متأكد من ممارسته بصورة معقولة.

- دفعات الغرامات لإنهاء عقد التاجير إذا كانت مدة العقد تعكس ممارسة المستاجر خيار انتهاء عقد التاجير.

تؤخذ في الاعتبار المدفوعات الاجارية المتعلقة بخيار مد العقد فقط ان احتملت الشركة ممارسته بصورة معقولة.

يتم خصم التزامات عقود التاجير باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التاجير اذا امكن تحديده بسهولة، و اذا لم يكن في الامكان تحديد هذا المعدل بسهولة فيستخدم سعر الفائدة علي الافتراض الاضافي بالنسبة للشركة لتحديد هذا السعر تقوم الشركة باستخدام.

اسعار الفائدة المتعلقة بالفروض والمبالغ المسحوية علي المكشوف من البنوك كنقطة بداية، وتقوم بتعديلها بالنسبة لظروف عقد الإيجار (مدة العقد، البلد، العملة، الضمانات، الخ.).

يتم الاعتراف بالفوائد علي هذه الالتزامات في قائمة الأرباح او الخسائر خلال فترة عقد الإيجار باستخدام طريقة الفائدة الفعلية والتي ينتج عنها معدل فائدة ثابت علي رصيد التزامات عقود التاجير المتبقية في نهاية كل فترة / عام.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

يتم قياس اصول حق الانتفاع علي اساس التكلفة، والموضحة كالتالي:

- مبلغ القياس الأولي للالتزامات عقود التاجير.
- اي دفعات عقد تاجير تمت في او قبل تاريخ بداية العقد ناقصا اي حوافز ايجار مستلمة.
- اي تكاليف مباشرة اولية.
- تقدير التكاليف التي سيتكبدها المستاجر لاعادة الاصل لحالته الاصلية.

يتم اهلاك اصول حق الانتفاع علي اساس العمر الانتاجي المقدر للاصل او مدة عقد الايجار، ابهما اقصر.
يتم الاعتراف بالمدفوعات الايجارية والمتعلقة بعقود التاجير قصيرة الاجل ويعقود التاجير الخاصة باصول منخفضة القيمة كمصروف في قائمة الارباح او الخسائر علي اساس طريقة القسط الثابت.

٣- ادارته المخاطر الماليه

تتمثل الادوات الماليه في الاصول الماليه (ارصده النقديه بالبنوك و العملاء و ارصده الاستثمارات و الاستثمارات المحتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق و جاري شركات تابعه و شقيقه و ارصده مدينون و الارصده المدينه الاخرى) وكذا الالتزامات الماليه (الارصده الدائنه الاخرى) و القيمة الدفترية لهذه الادوات الماليه لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها العادله في تاريخ المركز المالي .

أ- خطر القيمة العادله لسعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر في مخاطر التغيير في قيمة الادوات الماليه بسبب التغيير في اسعار الفائدة في السوق و تعتمد استراتيجيه الشركه في ادارته استثماراتها علي تنوع مجالات الاستثمار لتوزيع المخاطر و عدم الاحتفاظ بكامل السيوله المتاحه كودائع

ب- خطر الائتمان

و يتمثل في عدم امكانيه بعض العملاء سداد المديونيته المستحقه عليهم و تواجه الشركه تلك المخاطر بالمتابعه الجيده لعملية التحصيل .

ت- خطر العملات الاجنبيه

يتمثل خطر العملات الاجنبيه في التغيير في سعر الصرف و الذي يؤثر علي مدفوعات و مقبوضات الشركه بالعملات الاجنبيه وكذلك تقييم الاصول و الالتزامات بالعمله الاجنبيه و الشركه غير معرضه لخطر العملات الاجنبيه حيث لا توجد عملات اجنبيه في تاريخ المركز المالي

ث- خطر السيوله

يتمثل خطر السيوله في خطر عدم وفاء الشركه لالتزاماتها في تاريخ استحقاقها ومن خلال المراجعة تبين ان منهج الشركه فيادارة السيوله هو التاكيد- كلما امكن ذلك - من ان لديها سيوله كافية لمقابله التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية و الحرجة بدون تكبد خسائر غير مقبولة او الحاق الضرر بسمعة الشركه كما انه يتم التاكيد من توافر النقديه اللازمه لمقابله مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها اعياء الالتزامات الماليه و يستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة قبل الكوارث الطبيعیه .

٥-سياسه ادارته راس المال

سياسه الشركه في ادارته راس المال تهدف الي الحفاظ علي قدره الشركه علي الاستثمار بما يحقق عوائد مجزيه للمساهمين والمحافظة علي حقوق أصحاب المصالح .

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
١- أصول ثابتة

الإجمالي	أجهزة كهربائية	بين السفينة	تجهيزات ياماها موجرة	مركبات ومولدات	اثاث ومعدات مكتبية	سيارات
٥٧٥,٠٥٨	-	-	-	-	٣٣٩,٣٠٦	٢٣٥,٧٥٢
٥,١٣٠	-	-	-	-	٥,١٣٠	-
٥٨٠,١٨٨	-	-	-	-	٣٤٤,٤٣٦	٢٣٥,٧٥٢
٥٥٨,٠٣٧	-	-	-	-	٣٢٢,٢٨٨	٢٣٥,٧٤٩
٦,٥٠٤	-	-	-	-	٦,٥٠٤	-
٥٦٤,٥٤١	-	-	-	-	٣٢٨,٧٩٢	٢٣٥,٧٤٩
١٥,٦٤٧	-	-	-	-	١٥,٦٤٤	٣
١٧,٠٢١	-	-	-	-	١٧,٠١٨	٣

التكاليف
١ يناير ٢٠٢٢
اضافات العام
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

مجموع الإهلاك
١ يناير ٢٠٢٢
إهلاك العام
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٧- إستثمارات مالية في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ جنيه مصري	نسبة المساهمة %	
١٧,١٨٤,٢٠٠	١٧,١٨٤,٢٠٠	٪٦٦,٥٢	رواد الواحات للتنمية السياحية (شركة تابعة)
٨٢,٧٠٠,٠٠٠	٨٢,٧٠٠,٠٠٠	٪٨٥,٢	رواد دهب للتنمية السياحية (شركة تابعة)
٥٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٠٠٠,٠٠٠	٪٣٢,٥	شركة دهب سينا للتصنيع و مواد البناء (شركة تابعة)
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٪٥٠	شركة الذهب لإستغلال المحاجر (شركة تابعة)
١٥٢,٨٨٤,٢٠٠	١٥٢,٨٨٤,٢٠٠		
(٧,١٢١,٦١٥)	(٧,١٢١,٦١٥)		
١٤٥,٧٦٢,٥٨٥	١٤٥,٧٦٢,٥٨٥		الإضمحلال في الاستثمارات

- تمتلك شركة رواد الواحات فندق اربع نجوم بطاقة فندقية ١٠٢ غرفة بالواحات الخارجة بالإضافة إلى مخيم ناصر للرحلات السفارى علما بان تكلفة الاستثمار عند الاقتناء مبلغ ١٧,١٨٤,٢٠٠ جنيه مصري وتم خصم إضمحلال القيمة بمبلغ ٦,٧٢٨,٢١٦ جنيه مصري
- يتمثل الرصيد في مبلغ ٨٢,٧٠٠,٠٠٠ جنيه مصري حصة الشركة المساهمة في رأس مال شركة رواد دهب للتنمية السياحية علما بان الإضمحلال في قيمة الاستثمار مبلغ ٣٨٣,٤٠٠ جنيه مصري.
- تتمثل تلك القيمة في الاستثمارات في شركة دهب سينا للتصنيع و مواد البناء شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام قانون الاستثمار رقم (٧٢) لعام ٢٠١٧ وبلغت نسبة المساهمة في رأس المال ٪٣٢,٥ باجمالى مبلغ ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ بقيمة اسمية ١٠٠ جنيه للسهم و تم سداد نسبة ١٠٠٪ من رأس المال المصدر للشركة البالغ قيمته ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم زيادة رأس مال الشركة بقيمة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ليصبح ١٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم سداد حصة شركة الرواد نقدا وتعتبر الشركة تابعة حيث ان لشركة رواد السياحة سيطرة على الانشطة المالية والتنفيذية للشركة
- وفي تاريخ ٢٦ ابريل ٢٠٢١ قامت الشركة بزيادة نسبه مساهمتها بمبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ليصبح اجمالى المساهمه ٥٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بنسبة مساهمة ٪٣٢,٥ من أسهم الشركة.
- تتمثل تلك القيمة في الاستثمارات في شركة الذهب لإستغلال المحاجر شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية وبلغت نسبة المساهمة في رأس المال ٪٥٠ باجمالى مبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ (مليون جنيه مصري فقط لا غير) بقيمة اسمية ١٠٠ جنيه للسهم و تم سداد نسبة ١٠٠٪ من رأس المال المصدر للشركة البالغ قيمته ٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (اثنان مليون جنيه مصري فقط لا غير) وتعتبر الشركة تابعة حيث ان لشركة رواد السياحة سيطرة على الانشطة المالية والتنفيذية للشركة.

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٨- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	فروق التقييم خلال العام	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	المصرية للمنتجات السياحية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	(٢,٦٩٧,٢٧٣)	٢,٦٩٧,٢٧٣	
-	(٢,٦٩٧,٢٧٣)	٢,٦٩٧,٢٧٣	

* تم خلال العام بيع ٩٩٩,٦٨٩ سهم بتكلفة إجمالية ٦٨٩,٧٨٥ جنيه بمتوسط تكلفة للسهم مبلغ ٦٩ قرش حيث تم البيع بالقيمة السوقية الاجمالية و قدرها ١,٣٦٨,٨٦١ جنيه مصري بمتوسط سعر للسهم ١,٣٧ جنيه حققت أرباح قدرها ٩١٩,٠١٩ جنيه مدرجة بقائمة الدخل .

* تم خلال العام تحويل عدد ٨٠٥,٧١٠ سهم لمحفظه الاوراق المالية و أصبح رصيد المساهمة بدفاتر الشركة صفر

٩- استثمارات في أدون خزانه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	أذن خزانه قيمه اسميه
جنيه مصري	جنيه مصري	عوائد لم تستحق بعد
-	١٤,٥٠٠,٠٠٠	رصيد أدون الخزانه
-	(١٨٣,٠٣٣)	
-	١٤,٣١٦,٩٦٧	

١٠- أصول محتفظ بها بغرض البيع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	نسبة المساهمة %	إستثمارات غير مدرجة بالبورصة المصرية:
جنيه مصري	جنيه مصري		المصرية الإيطالية للفنادق والمنشآت السياحية
٦٦,٣١٩,٣٠٠	٦٦,٣١٩,٣٠٠	٪٩٦,١١	المصرية الأوربية للفنادق العائمة
١٥,١٥٥,٠٠٠	١٥,١٥٥,٠٠٠	٪٨٦,٦	مصر جلوبال للسياحة
١٩,٠٧٥,٠٠٠	١٩,٠٧٥,٠٠٠	٪٩٤,٦٦	سبل حشيش للاستثمار السياحي
٢,٣٤٩,٢٠٠	٢,٣٤٩,٢٠٠	٪٠,٦٦	
١٠٢,٨٩٨,٥٠٠	١٠٢,٨٩٨,٥٠٠		الإضمحلل في الاستثمارات
(٤٥,٥٤٩,٣٠٠)	(٤٥,٥٤٩,٣٠٠)		
٥٧,٣٤٩,٢٠٠	٥٧,٣٤٩,٢٠٠		

١١- استثمارات بالقيمة العادلة من

خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إستثمارات مدرجة بالبورصة المصرية:
٤٧٦,٢٢٣	-	مصر لاداره الاستثمارات
٧,٢٥٨,٤٢٦	٤٤,١٩٦	محفظه بلتون
٢٧٧,٤٨٨	١٢٢,٦٥١	محفظه كايرو كابيتال
٣٨,٨٠١,١٢٥	٦,٤١٢,٤١٥	محفظه ارزانا
-	٦,٩٤٨	شركة شعاع للأوراق المالية
٤٦,٨١٣,٢٦٢	٦,٥٨٦,٢١١	

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١١- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - تابع

أ- إستثمارات غير مدرجة بالبورصة المصرية:

- بناء على قرارات مجالس الإدارة المنعقدة بتاريخ ١٤ سبتمبر ٢٠١٠ و ١٤ نوفمبر ٢٠١١ و ٢٨ فبراير ٢٠١٦ بالتصرف ببيع مساهمة رواد السياحة (الرواد) في هذه الشركات، وقد تم تجديد هذا القرار في مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٩ وعليه فقد تم إعادة توييب هذه الاستثمارات ضمن الأصول المتداولة كما تم تجديد القرار في مجلس الاداره المنعقد في ١٢ ديسمبر ٢٠٢١.
- تعمل مجموعة ام جى المتمثلة في الشركات (شركة المصرية الإيطالية للفنادق والمنشآت السياحية و شركة المصرية الاوربية للفنادق العائمة و شركة مصر جلوبال للسياحة) في مجال السياحة والفنادق وتمتلك عدد (٤) فنادق عائمة خمس نجوم تعمل باخرتين منهم بكورنيش النيل بالمعادي، باخرتين بكورنيش مدينة أسنوط كنفندق ثابت، كما تمتلك عدد (٢) مرسى نيلى بالكورنيش في كل من المعادى و اسوان وكذلك تمتلك مقر ادارى بمساحة ١٧٣٠ متر مربع تقريبا بالزمالك كما تتبع المجموعة شركة سياحية (أ) لها ترخيص فروع بكل من الاقصر واسوان والغردقة.
- يتمثل الإضمحلال فى الاستثمارات فى اضمحلال قيمة كل من الشركة المصرية الإيطالية-الشركة المصرية الاوربية- شركة مصر جلوبال.

ب- إستثمارات مدرجة بالبورصة المصرية:

- يتمثل هذا البند في القيمة السوقية لمحفظة الأوراق المالية المملوكة للشركة لكل من شركه بلتون وكابروكابيتال وشركه ارزان وكانت نتيجته اعمال المحفظة خسائر قدرها ٢٠,٥٨٠,٩٠٩ جنيه مصري. وكذلك تم سحب ١٩,٦٤٦,١٤١ جنيه مصرى من سيولة المحفظة

١٢- المستحق من/ الي اطراف ذات علاقة

١٢-١ المستحق من اطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١,٤٠٥,٤٩٠	٢٩,٣٠٤,٨٤٢	المصرية الإيطالية للفنادق والمنشآت السياحية
٧,٠٩١,٨٣٥	٦,٦٨٨,٨٣٥	المصرية الاوربية للفنادق العائمة
٢,١٦٤,١٩٣	١,٩٠٧,١٣٣	مصر جلوبال للسياحة
٢٢,٤٢٧,٩٧٨	٦,٧٥٠,٩٩١	ذهب سينا
٢٢٨,٢٣٣	٩١,٧٠٩	رواد ذهب للتنمية السياحية
٩٤,٤٦٠	٢,٤٢٩	الذهب لاستغلال المحاجر
		يخصم:
٦٣,٤١٢,١٨٩	٤٤,٧٤٥,٩٣٩	الإضمحلال في قيمة رصيد (مجموعة شركات ام جى)
(١٨,٩٩٣,٣٦٢)	(١٨,٩٩٣,٣٦٢)	
٤٤,٤١٨,٨٢٧	٢٥,٧٥٢,٥٧٧	

١٢-٢ المستحق الي اطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٦٠٢,٨٧٥	٢٩١,٠٨٥	شركة رواد الواحات للتنمية السياحية
٦,٦٠٢,٨٧٥	٢٩١,٠٨٥	

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١٣- مدينون وأرصدة مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٦,٦٩٩	٦,٨١٩	فوائد مستحقة
٦٥٢,٢٨٨	٦٥٢,٢٨٨	تأمينات لدى الغير
٦٨,٨٧٥	٨١,٠٠٠	السلف والعهد
١٠,١٢٣	١١,٠١٢	أخرى
٥٠٠,٠٠٠	-	مدينون آخرون
٤٣٨,٢٢٥	٦١٨,٠٦٣	ضرائب أذون خزانة
<u>١,٨٨٦,٢١٠</u>	<u>١,٣٦٩,١٨٢</u>	

١٤- النقدية بالصندوق والبنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥٧,٥٧٤	٤٥,٥٣٩	بنوك حسابات جارية و ودائع لأجل
٢٢,٥٣٩	٥٨,٩٦٦	نقدية بالخرزينة
٥٠٠,٠٠٠	-	شيكات تحت التحصيل
٤٣,٠٦١,١٢٠	١,١١١,١٢٠	ودائع
<u>٤٣,٨٤١,٢٣٣</u>	<u>١,٢١٥,٦٢٤</u>	

* يتضمن بند الودائع قيمة ودیعة مرهونة كضمان للقرض الممنوح لشركة المصرية الايطالية للفنادق والمنتشات السياحية من بنك مصر إيران والبالغ رصيده ١,٠١٠,٤٠٥ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.
* تم الحجز على أرصدة الشركة في كل بنوك التعامل بناء على إعلان الحجز من إدارة المطالبة بمحكمة جنوب القاهرة الابتدائية بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٢ بسبب عدم دفع قيمة الرسوم القضائية بمبلغ ١,٧٦٨,٩٣٩ بموجب المطالبة رقم ٣٠٨١ لسنة ٢٠٠٣/٢٠٠٤ في الدعوى رقم ١١٨٠ لسنة ٢٠٠٢

١٥- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠٩,٤٥٠	٢١٧,٨٧٥	أتعاب مهنية
٢١,٦٢٩	١٣٤,٢٣١	تأمينات إجتماعية
١٨٦,٨٦٣	٥٦٩,٧٦٦	مصلحة الضرائب
٤,٩٢٣	٤,٩٢٣	دائنون متنوعون - دمج نسبية
٦٨٤,٥٢٨	٦٨٤,٥٢٨	تأمينات للغير
١٨٢,٠٩١	٢٩٩,٣٣٦	مساهمة تكافليه
٣٨٥,٣٩٢	٣٧٩,٩٨٢	أرصدة دائنة متنوعة
<u>١,٦٧٤,٨٧٦</u>	<u>٢,٢٩٠,٦٤١</u>	

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١٦-مخصصات

طبقا لللائحة المالية للشركة فإن النظام مزايا محددة وعليه تقوم الشركة بدراسة مخصص نهاية الخدمة سنويا وإجراء التسويات اللازمة في نهاية كل عام.

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	المستخدم خلال العام	المكون خلال العام	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٠٧١,٥٣٩	٤٩٩,٣٨٨	-	٤,٥٧٠,٩٢٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٣٤٢,٠٠٠	-	-	١,٣٤٢,٠٠٠	مخصص مطالبات محتملة
٣,٥٧٦,٥٤١	-	٤٣٣,٩٧٧	٣,١٤٢,٥٦٣	مخصص قضايا
٨,٩٩٠,٠٧٩	٤٩٩,٣٨٨	٤٣٣,٩٧٧	٩,٠٥٥,٤٩٠	

١٧- رأس المال

- يبلغ رأس المال المرخص به ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري .
- يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ١٤٤,٢٦٥,٠٠٠ جنيه مصري موزعا على ٢,٨٨٥,٣٠٠ سهم قيمة كل سهم ٥٠ جنيه مصري وجميعها أسهم نقدية .
- قررت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٨ ابريل ٢٠١٠ توزيع أسهم مجانية بواقع ٢٠٪ من رأس المال المصدر والمدفوع خصما من الأرباح المرحلة ليصبح رأس المال المصدر مبلغ ١٧٣,١١٨,٠٠٠ جنيه موزعا على عدد ٣,٤٦٢,٣٦٠ سهم وتم القيد بالسجل التجاري بتاريخ ٢ سبتمبر ٢٠١٠ .
- قررت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠١٠ الموافقة على تجزئة القيمة الاسمية لسهم الشركة من خمسين جنيتها إلى عشرة جنيه ليصبح رأس المال مبلغ ١٧٣,١١٨,٠٠٠ جنيه مصري موزعا على ١٧,٣١١,٨٠٠ سهم وتم القيد بالسجل التجاري بتاريخ ٣ اكتوبر ٢٠١٠ .
- قررت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠٢٢ تعديل رأس مال الشركة المرخص به إلى ٨٦٥,٠٠٠,٠٠٠ وحدد رأس المال المدفوع بمبلغ ١٧٣,١١٨,٠٠٠ موزع على ١٧,٣١١,٨٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري وجميعها أسهم نقدية وجرى التأشير في السجل موزعة كآتي:

نسبة المساهمة	القيمة الاسمية	عدد الاسهم	
٪٦,٣٣	١٠,٩٦٠,٠١٠	١,٠٩٦,٠٠١	المجموعه المصريه العقاريه
٪١١,٥٢	٢٠,٠٠٨,٨٥٠	٢,٠٠٠,٨٨٥	تارجيت للاستثمار العقاري و التنمية و الاستصلاح الزراعى و التنمية السياحية
٪٩,٣٩	١٦,٢٦١,٦٩٠	١,٦٢٦,١٦٩	احمد محمد نبيه محمد حسنين الدسوقي
٪٦,٠٠٧	١٠,٤٠٠,٠٠٠	١,٠٤٠,٠٠٠	محمود حسن جانب الله
٪٥,٨١	١٠,٠٦٧,٩٥٠	١,٠٠٦,٧٩٥	أحمد فاروق أحمد عبد اللطيف
٪٢,٠٠	٣,٤٧١,٦٨٠	٣٤٧,١٦٨	علي محمود عبد اللطيف
٪١,٨٧	٣,٢٤٢,٨٦٠	٣٢٤,٢٨٦	عبد اللطيف محمود عبد اللطيف
٪١,٨٧	٣,٢٤١,٩٣٠	٣٢٤,١٩٣	محمد عبد الناصر حامد
٪٥٥,١٤	٩٥,٤٦٣,٠٣٠	٩,٥٤٦,٣٠٣	آخرون
٪١٠٠	١٧٣,١١٨,٠٠٠	١٧,٣١١,٨٠٠	

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
١٨- أسهم خزينة

بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٢٢ من خلال مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ وافق مجلس إدارة الشركة على شراء أسهم خزينة لعدد ٣٩١,٧١٤ (ثلاثة مائة و واحد وتسعون الف و سبعة مائة و اربعة عشر سهم) بسعر متوسط ١٩,٦٦ جنية مصري للسهم (القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنية للسهم) بأجمالى مبلغ ٧,٧٠١,٤٣٣ جنية مصري (سبعة مليون و سبعة مائة و واحد الف و اربعة مائة و ثلاثة و ثلاثون جنيها مصري لا غير) و ذلك من اسهم الشركة المطروحة بالبورصة .

١٩- تسهيلات انتمائية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٩,٩١٣,٥٦٣	-	جنية مصري
٣٩,٩١٣,٥٦٣	-	

٢٠- إحتياطيات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧,٤٧١,٠٠٢	١٨,١٠٨,٠٥٧	إحتياطى قانونى
١٧٨,٧٢٧	١٧٨,٧٢٧	إحتياطى عام*
١٧,٢٤٢,١٣٦	١٧,٢٤٢,١٣٦	إحتياطى خاص**
١,٦٩١,٤٩٠	-	إحتياطى القيمة العادلة
٣٦,٥٨٣,٣٥٥	٣٥,٥٢٨,٩٢٠	

*يتمثل رصيد الإحتياطى العام البالغ قيمته ١٧٨,٧٢٧ جنية مصري فى ماتم تكوينه فى ٣١ ديسمبر ١٩٩٧ وهو يمثل الفائض من رسوم الإصدار التى تم تحصيلها من مساهمى الشركة عند سداد رأس مال الشركة
**يتمثل رصيد الإحتياطى الخاص فى الإيرادات المتبقية من بيع أسهم الخزينة خلال عام ٢٠٠٧ والبالغ قيمته ١٧,٢٤٢,١٣٦ جنية مصري .

٢١- نصيب السهم من الأرباح

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,٧٤١,١١٨	(٢٨,٧٧٣,٥٣٣)	صافي (خسائر) ارباح العام
١٧,٣١١,٨٠٠	١٧,٣١١,٨٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٧٤	(١,٦٦)	نصيب السهم فى (خسائر) ارباح العام - الأساسى والمخفض

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٢٢- تكاليف النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢١,٠٨٩	٢٢١,٠٨٩	مصروفات البورصة
٥٥,٨٠٠	٤٥,٠٩٠	اعلانات
٥٣,١٥٢	٢٣,٩١١	مصروفات عمولات وسمرة
٢٧,٥٤٥	٧,٥٠٠	مصروفات حفظ أوراق مالية
<u>٣٥٧,٥٨٦</u>	<u>٢٩٧,٥٩٠</u>	

٢٣- مصروفات إدارية وعمومية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٧٥٥,٣٦٢	١,٨٩٨,١٣٣	مرتبات و أجور
٢,١٦٦,٦٣٥	٢,٦٩٧,٢٧٤	مكافآت ومنح عاملين
٢٦,٥٩٢	-	مكافأة نهاية الخدمة
٢٤,٤٣٤	٣٠,١٧٣	مصاريف سفر وانتقالات
٢٣٣,٣٠٠	٣٤٥,٠٠٠	بدل حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
١٥,٠٠٠	٢١,٠٠٠	بدل حضور لجان منبثقة من مجلس الإدارة
٤٠,٧٣١	٤٨,٦٩٧	ادوات مكتبية
٣٠٥,٠٩٥	٤٦٥,٣٢٠	أنعاب مهنية واستشارات
١٣٣,٥٠٢	١٤٣,٢١١	رسوم واشتركاكات
١٢,٤٤٦	١١,٠٦٢	مصروف تأمين
٥٢,٥١٤	٥٨,٦٨٣	تليفون وكهرباء وفاكس
٢٤,٦٩٢	٥٠,١٣٠	مصروفات متنوعه
١٦٨,١٨٨	١٨٣,٩٣٧	تأمينات اجتماعية
١٧,٠٨٥	٤٤,٥٩٦	مصروفات صيانة وإصلاح
٤٢,٣١١	٥٢,٠٨٤	مصروفات سيارة
٥١,٠٢٨	٤٢,٢٧٠	مصروفات علاج
٧٦٢,٣٠٣	٦٩,١٥٣	مصروفات بنكية
-	٧٧,٠٣٠	ضرائب عقارية
٣,١٢٣,٦٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	إيجار
١٢,٥٠٠	٩,٦٠٠	بدل امانة سر
١١٦,٣٢٥	-	بدل أجازات
٥٥,٠٠٠	٧٠,٠٠٨	غرامات
٥٠٨,٧٨٤	-	مصاريف الباخرة ريفيرا
٦,٤٩٣	٦,٥٠٤	اهلاك اصول ثابتة
١١,٨٠٠	-	تبرعات
<u>٩,٦٦٥,٧٢٠</u>	<u>٩,٣٢٣,٨٦٤</u>	

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٢٤- الإيرادات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٩٦٠,٠٥٢	٢,٦٨٦,٤٥٦	أخرى (إيجارات وعائد جارى ذهب سينا)
٢,٩٦٠,٠٥٢	٢,٦٨٦,٤٥٦	

٢٥-الإيرادات التمويلية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٥٣,٥٠٥	١,٠٩٩,٥٦٣	فوائد داننة
٨٥٣,٥٠٥	١,٠٩٩,٥٦٣	

٢٦-الموقف الضريبي

أولاً : الضريبة العامة علي أرباح الأشخاص الاعتيادية:

- بدايه نشاط الشركة في ١٠ مايو ١٩٩٤ .
- تم محاسبه الشركة عن الأعوام الماليه من بدايه النشاط حتي العام المالي ٢٠٠٤ وتم الاخطار بنماذج ٤ و ٣ ض .
- تم محاسبه الشركة عن الأعوام الماليه ٢٠٠٨/٢٠٠٥ وتم الاحاله الي اللجان المتخصصة .
- قدمت الشركة الإقرار الضريبي عن العام المالي ٢٠٠٩ ولم تدرج ضمن العينه .
- تم محاسبه الشركة عن سنه ٢٠١٠ وتم الاخطار بنموذج ١٩ ض وتم الربط .
- قدمت الشركة الاقرارات الضريبيه عن السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٤ ولم تدرج بالعينه ولم يتم فحصها .
- السنوات ٢٠١٦/٢٠١٥ تم اخطار الشركة بالفحص الضريبي .
- ٢٠١٧/٢٠١٨/٢٠١٩ قدمت الشركة الاقرارات ولم تستلم الشركة أي نماذج ضريبيه حتي الان .

ثانياً : الضريبة العامة علي الأجور والمرتببات:

- تم محاسبه الشركة عن السنوات ٢٠١١/٢٠٠٥ وتم الربط وسداد جزء من المبلغ .
 - السنوات ٢٠١٢/٢٠١٨ لم يتم موافقتنا باستلام أي نماذج ضريبيه للفحص حتي تاريخه .
- ثالثاً : الضريبة العامة علي القيمة المضافه:
- تم تسجيل الشركة مع بدء تطبيق قانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ للضريبة العامة علي القيمة المضافه ولم يتم فحص الشركة حتي الان .
 - تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبيه في موعدها القانوني .

٢٧-أمور هامة

- في تاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٣ إنعقدت الجمعية العامة العادية للشركة ووافقت على إبرام عقود معاوضة مع شركة تارجيت للإستثمار العقاري (مساهم) بشأن شراء أصول عقارية تبلغ قيمتها الإجمالية ٢٩٠.٨٥٠.١٠٥ مليون جنيه (فقط وقدره مئتان وتسعون مليون ثمانمائة وخمسون الف مائة وخمسة جنيه لاغير) عبارة عن بعض وحدات برج بالميرا - زهراء المعادي بمبلغ ٢٧٤.٢١١.٢٨٤ جنيه وكذلك قطعة أرض فضاء بمساحة ٤١٧.٩٦ متر تحت العجز والزيادة - بالعنوان ٣٧ عوايد شارع شريف - مدينة حلوان بمبلغ ١٦.٦٣٨.٨٢١ جنيه (فقط ستة عشر مليون ستمائة ثمانية وثلثون الف ثمانمائة واحد وعشرون جنيه لاغير) وتم توثيق المحضر بالجهة الإدارية. علماً بأن الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١١ مايو ٢٠٢٢ و٢٦ يوليو ٢٠٢٢ وافقت على الترخيص لمجلس الإدارة بعمل عقود معاوضة

شركة رواد السياحة "الرواد" (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٨- أحداث مؤثرة على القوائم المالية

- بدأ النزاع بين روسيا وأوكرانيا خلال فبراير ٢٠٢٢، مما أثر بشكل مباشر على الاقتصاد العالمي، حيث تعد روسيا وأوكرانيا من بين أكبر مصدرين السلع في العالم بما في ذلك مصادر الطاقة. تسبب هذا في مخاوف بشأن أمداد في العديد من السلع، من سلع الطاقة إلى سلع الحبوب، مما أدى إلى ارتفاع أسعار السلع إلى ذروتها. مع الإستمرار أسعار النفط في الارتفاع.
- ومع ذلك، بدأت ضغوط التضخم العالمية في الظهور بعد خروج الاقتصاد العالمي من الاضطرابات الناجمة عن جائحة COVID-١٩. أصبحت هذه الضغوط اضخم مع الصراع الأخير بين روسيا وأوكرانيا. وارتفاع أسعار السلع الأساسية عالمياً نتج عنها المزيد من الاضطرابات في سلسلة التوريد.
- قررت لجنة السياسة النقدية في اجتماعها الاستثنائي المنعقد في ٢١ مارس ٢٠٢٢ رفع سعر الفائدة على الإيداع لليلة واحدة وسعر الإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية بمقدار ١٠٠ نقطة إلى ٩.٢٥% و ١٠.٢٥% و ٩.٧٥% على التوالي. كما تم رفع سعر الخصم بواقع ٣٠٠ نقطة إلى ١١.٧٥% بالتزامن مع ارتفاع سعر صرف الجنيه المصري أمام الدولار إلى متوسط ١٨.٢٢ جنيهاً بدلاً من ١٥.٦٩ جنيهاً مصرياً.
- ولا يزال التأثير المحتمل لتلك الأحداث على أداء الشركة غير مؤكد حتى تاريخ هذا التقرير. ومع ذلك، تواصل الإدارة مراقبة الوضع عن كثب.