

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي

القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

<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 شارم دريمز للإستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)
تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية لشركة شارم دريمز للإستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ 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 نتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .
مسئولية مراقب الحسابات

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

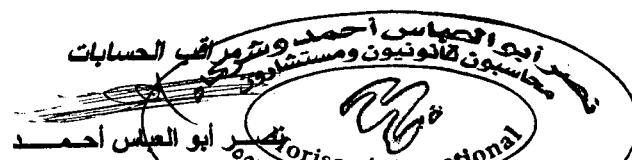
وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة 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 اعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، 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 ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .



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

Morison International - نصر أبو العباس وشركاه

القاهرة في : ٢٤/٣/٢٠١٣

شركة شارب دريمز للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

القيمة بالالف جنيه

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	ايضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الاصول طويله الاجل
٢٧٠ ٣٦٤	٢٦٢ ٦١١	٣	اصول ثابتة (بالصافى)
٢٠٥ ٦٤٩	٢٣٤ ٤٣٧	٤	مشروعات تحت التنفيذ
٣٣١ ٢٠٦	٣٣٤ ٧٣١	٥	استثمارات فى شركات شقيقة
٢٥ ٥٧٣	٢٥ ٦١٢	٦	استثمارات فى شركات بغرض الاحتفاظ
٨٣٢ ٧٩٢	٨٥٧ ٣٩١		مجموع الاصول طويلة الاجل
			الاصول المتداولة
٣٢ ٩٠٦	٣٢ ٠٣٤	٧	عملاء ومدينون وأوراق قبض
٢٧ ٨٧٧	٢٦ ٨١٢	٨	حسابات مدينة أخرى
٤ ٣٣٢	٠	٩	حسابات مدينة لدى شركات شقيقة
٤ ٤٣٢	٤ ٦١٨	١٠	النقدية بالصندوق و لدى البنوك
٦٩ ٥٤٧	٦٣ ٤٦٤		مجموع الاصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٩ ٦٥٥	١٣ ٣٧٩	١١	البنوك الدائنة
١١ ٧٦٩	١٠ ٣٤٨	١٢	موردون ومقاولين وأوراق دفع
١ ٩٥٣	١ ٩٥٣	١٣	دائنو توزيعات
٤٠ ٦٧٩	٤٥ ٨٤٤	١٤	حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة
١ ٩١٦	١ ٦٠٣		دائنون مصلحة الضرائب (ضريبة الدخل)
١٨ ٦١٧	١٧ ٥٦٤	١٥	حسابات دائنة أخرى
٦ ٩٧٤	٥ ٣٣٨		الجزء المستحق خلال السنة من القروض طويلة الاجل ٢٠١٣
٩١ ٥٦٣	٩٦ ٠٢٩		مجموع الالتزامات المتداولة
(٢٢ ٠١٦)	(٣٢ ٥٦٥)		(العجز) فى رأس المال العامل
٨١٠ ٧٧٦	٨٢٤ ٨٢٦		إجمالى الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالى :
			حقوق المساهمين
٤٥٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠	١٦	راس المال المصدر والمدفوع
١٢٨ ٧٠٧	١٢٩ ١٠٨	١٧	الإحتياطيات
٥٥ ٨٨٣	٦٣ ٤٧٣	١٨	أرباح مرحلة
٨ ٠٢٩	٧ ٠١٣		صافى ربح العام
٦٤٢ ٦١٩	٦٤٩ ٥٩٤		إجمالى حقوق المساهمين
			الالتزامات طويلة الاجل
١٢ ٦٥٠	١٣ ٨٥٨	١٩	الالتزامات الضريبية الموجلة
١٥٥ ٥٠٧	١٦١ ٣٧٤	٢٠	قروض من البنوك
٨١٠ ٧٧٦	٨٢٤ ٨٢٦		إجمالى تمويل رأس المال العامل والاصول طويلة الاجل

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

تقرير مراقب الحسابات مرفق .

القاهرة فى : ٢٠ / ٣ / ٢٠١٣

المدير المالى

عمرو أحمد حلمى

رئيس مجلس الادارة

حمادة محمد كمال الدين أبو العنين

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	ايضاح
	جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
	٢٩ ٢٥٠	٢٩ ٩٣٤	٢١
			إيرادات النشاط
			يخصم :
	٧ ٦٥٣	٧ ٠٣٩	٢٢
			تكاليف النشاط
	٢١ ٥٩٧	٢٢ ٨٩٥	مجمول الربيح
			يخصم :
	٣ ٣٦٦	٢ ٨٩٠	٢٣
			مصروفات إدارية وعمومية
	١٠ ٠٠٨	١٠ ٠٧٥	إهلاكات أصول ثابتة
	٧٥	٥٢	مصروفات تمويلية
	١ ٩٤٤	١ ٦٩٣	رواتب وبدلات ومصروفات أعضاء مجلس الإدارة
	٧٦٤	.	الانخفاض في العملاء
	١٦ ١٥٧	١٤ ٧١٠	مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
			(يخصم) يضاف :
	٢ ٠٨٣	٣ ٥٢٥	٢٤
			إيرادات استثمارات
	٩٤٢	٦٦٨	فوائد دائنة
	(٧٣)	(٤ ٣٣٥)	* (خسارة) فروق عملة
	١ ٢٦٩	١٧٨	إيرادات متنوعة
	١٠٥	.	أرباح بيع استثمارات
	٤١	.	أرباح رأسمالية
	٩ ٨٠٧	٨ ٢٢١	صافى الربيح قبل ضرائب الدخل
	(٣١٣)	.	ضريبة الدخل الحالية
	(١ ٤٦٥)	(١ ٢٠٨)	الضريبة الموجلة
	٨ ٠٢٩	٧ ٠١٣	صافى الربيح بعد ضرائب الدخل
	٠.١٧	٠.١٥	٢٥
			نصيب السهم في ربح العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

* خسارة فروق العملة عبارة عن خسارة فروق عملة دفترية ناتجة من تقييم أوراق النفع الدولارية الصادرة لشركة كوريليس للتأجير التمويلي تبلغ ١٥٥٠٠٠٠ جنيه مصري بقيمة ٤١٨٠٠٠٠٠ جنيه مصري قيمة خسارة فروق عملة دفترية ناتجة عن تقييم الارصدة الدولارية في ٢٠١٢/١٢/٣١ .

رئيس مجلس الإدارة
حمادة محمد كمال الدين أبو العنين

المدير المالي
عمرو أحمد حلمي

شركة شام دريمز للاستثمار السياحي
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية
عن المدة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

القيمة بالآلاف جنيه			
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
٩٨٠٧	٨٢٢١		صافي الربح قبل الضرائب
تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
١٠٠٠٨	١٠٠٧٥	(٣-٢)	إهلاكات
(٢٠٨٣)	(٣٥٢٥)		(إيرادات) استثمارات
٧٣	٤٣٣٥		* خسارة فروق العملة
(٩٤٢)	(٦٦٨)		فوائد دائنة
(١٠٥)	.		أرباح بيع استثمارات
(٤١)	.		(أرباح) رأسمالية
٧٦٤	.		الانخفاض في العملاء
(٦٥٨٧)	(٣٨)		تسويات
١٠٨٩٤	١٨٤٠٠		أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
التغير في رأس المال العامل			
١٣١١٤	٨٧٢		النقص في مدينون وعملاء وأوراق قبض
٧١١٤	١٠٦٥		النقص في حسابات مدينة أخرى
(٢٦٦٦)	٤٣٣٢		النقص (الزيادة) في حسابات مدينة لدى شركات شقيقة
٧٤٧	(١٥٧٦)		* (النقص) الزيادة في موردين ومقاولين وأوراق دفع
٤٩١	٥١٦٥		الزيادة في حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة
(٤١٦)	(٣١٣)		ضريبة الدخل المدفوعة
(٧٨٥٥)	(١٠٥٣)		(النقص) في حسابات دائنة أخرى
٢١٤٧٣	٢٦٨٩٢		صافي التدفقات الناتجة من أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
(٨٠٤٨)	(٢٣٢٢)	(٣-٢)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٢٨٨٥١)	(٢٨٧٨٨)	(٥-٢)	مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
.	(٣٩)		مدفوعات لشراء الاستثمارات بغرض الاحتفاظ
٧٢	.	(٣-٢)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٣٨٤	.		متحصلات من بيع استثمارات طويلة الأجل
(٣٦٤٤٣)	(٣١١٤٩)		صافي التدفقات (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
٩١٦٤	٣٧٢٤		الزيادة في البنوك الدائنة
(٥٨٨١)	٤٢٣١	(١٠-٢)	مقبوضات من إقراض طويل الأجل والجزء المستحق خلال العام من القروض
.	٦٦٨		فوائد دائنة مقبوضة
١٣٩٣	.		توزيعات الأرباح المدفوعة
٤٦٧٦	٨٦٢٣		صافي التدفقات الناتجة من الأنشطة التمويلية
.	(٤١٨٠)		أثر التغييرات في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها
(١٠٢٩٤)	٤٣٦٦		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال العام
١٤٧٢٦	٤٤٣٢		النقدية وما في حكمها في بداية العام (إيضاح رقم ١٠)
٤٤٣٢	٤٦١٨	(١٢-٢)	النقدية وما في حكمها في نهاية العام (إيضاح رقم ١٠)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٤) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها
تم تسوية خسارة فروق العملة الناتجة من إعادة تقييم أوراق لنفخ الدولارية والبالغة قيمتها ١٥٥٠٠٠ جنيه مصري على موردين
ومقاولين وأوراق الدفع .

رئيس مجلس الإدارة
حمادة محمد كمال الدين أبو العنين

المدير المالي
عصرو أحمد حلمي

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق المساهمين

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

القيمة بالالف جنيه

البيان	رأس المال	الإحتياطيات	أرباح مرحلة	صافى ربح العام	الاجمالي
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٤٥٠.٠٠٠	١٢٧ ٣١٤	٣٤ ٦٢٠	٢٧ ٨٥٠	٦٣٩ ٧٨٤
المحول للإحتياطي القانوني	.	١ ٣٩٣	.	(١ ٣٩٣)	.
توزيعات الأرباح المدفوعه	.	.	٢٦ ٤٥٧	(٢٦ ٤٥٧)	.
المحول للأرباح المرحلة	.	.	(٥ ١٩٤)	.	(٥ ١٩٤)
صافى ربح عام ٢٠١١	.	.	.	٨٠٢٩	٨٠٢٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٤٥٠.٠٠٠	١٢٨ ٧٠٧	٥٥ ٨٨٣	٨٠٢٩	٦٤٢ ٦١٩
المحول للإحتياطي القانوني	.	٤٠١	.	(٤٠١)	.
المحول للأرباح المرحلة	.	.	٧ ٦٢٨	(٧ ٦٢٨)	.
تسويات على الأرباح المرحلة	.	.	(٣٨)	.	(٣٨)
صافى ربح العام	.	.	.	٧٠١٣	٧٠١٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٤٥٠.٠٠٠	١٢٩ ١٠٨	٦٣ ٤٧٣	٧٠١٣	٦٤٩ ٥٩٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الادارة
حمادة محمد كمال الدين أبو العنين

المدير المالي
عمرو أحمد حلمي

شركة شارم دريمز للاستثمار

السياحي

شركه مساهمه مصريه

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١ - نبذة عن الشركة :

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

غرض الشركة:

بغرض إنشاء وإقامة وإدارة المنشآت الفندقية والقرى السياحية لحساب الشركة أو الغير وإقامة وتملك القرى والفنادق والمنتجعات والمراكز التجارية والمحلية والعالمية ذات المستوى السياحي وأعمال الترويج والتنشيط السياحي بما في ذلك تنظيم سياحة المؤتمرات وإقامة وبيع المشروعات العقارية لحسابها ولحساب الغير وشراء وإستئجار وتعمير الأراضى سواء بالبناء أو بأى طريقة أخرى والتأجير التمويلي وفقاً 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 ١٩٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه موزع على عدد ١٩٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية للسهم ١٠ جنيه تحت رقم ٧٢٣٧ بتاريخ ٢٠٠٥/٦/٧ وتم زيادة رأس المال المصدر ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه والمدفوع ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه تحت رقم ٨٠٧٢ بتاريخ ٢٠٠٦/٦/٧ وتم التأشير بزيادة رأس المال المرخص به ليصبح ٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (خمسمائة مليون جنيه) بدلا من ٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (ثلاثمائة مليون جنيه) والمصدر منه ٢٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه والمدفوع منه ٢١٥٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه تحت رقم تأشير ١٧٠٦٨ في ٢٠٠٦/١١/٩ حتى ٢٠٠٦/١٢/٣١ وتم أستكمال رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ٢٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه وتم التأشير في السجل التجارى بتلك الزيادة وذلك تحت رقم ٥٥٠٤ بتاريخ ٢٠٠٧/٣/٢٥ .

تم التأشير بزيادة رأس المال المصدر ليصبح ٣٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصرى تحت رقم تأشير ٢٤٠٧٧ بتاريخ ٢٠٠٧/١١/٢٢ و تم التأشير بزيادة رأس المال المرخص به ليصبح ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصرى تحت رقم تأشير ٢٥٦٥٤ بتاريخ ٢٠٠٧/١٢/١٢ ، تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ٤٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه تحت رقم تأشير ٩١٣١ في ٢٠٠٨/٥/٤ .

شركة شارم دريمز للاستثمار

السياحي

شركه مساهمه مصريه

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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 الأولى :

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

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

يتم المحاسبة عن المكونات الرئيسية ببند من بنود الأصول الثابتة 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 التى تحدث لإستبدال أو تجديد مكونات الأصل يمكن المحاسبة عنها عند الإقتناء كأصول جديدة ويتم إستبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية .

شركة شارم دريمز للاستثمار

السياحي

شركه مساهمه مصريه

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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 :-

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

■ يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق اهلاكها في نهاية سنه ماليه.

٤-٢ - الإنخفاض في قيمة الأصول :

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

هذا ويتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول (في حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد عن القيمة 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 طبقا 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 الأستثمارات في شركات شقيقة بنصيب الشركة في الأرباح الموزعة وفي حالة وجود إنخفاض غير مؤقت في قيمتها (اضمحلال) يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر الأضحلال 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 الأضحلال وتحمله على قائمة الدخل لكل إستثمار على حدة .

٨-٢ العملاء والمدينون :

يتم اثبات العملاء والمدينون التي لاتضمن فوائد بالقيمة الاسمية وتظهر مخصصوما 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 بنود 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 الضريبية 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 .

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 بالأصل).

١٣-٢ قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إدراج قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور وذلك لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .

١٤-٢ الاضمحلال :

أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحل إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل .

يتم حساب خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلي.

يتم إجراء اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل وبالنسبة للأصول المالية الأخرى يتم إجراء الاختبار على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإنتمان .

يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل .

يتم رد خسائر الاضمحلال إذا ما أمكن ربط الرد بطريقة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل .

ب- الأصول غير المالية

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

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

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

شركة شارم دريمز للاستثمار

السياحي

شركه مساهمه مصريه

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٥-٢ الإحتياطيّات :

الإحتياطيّ 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 .

الإحتياطيّات الأخرى :

يجوز للجمعية العامة بناء على إقتراح من مجلس الإدارة تكوين إحتياطيّات 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 والالتزامات 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 بالالتزامات (المستحقات) بالقيمة التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها .

٢٠-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

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

٢١-٢ المخصصات :-

يتم اثبات المخصصات عند وجود التزام حال (قانونى او حكيمى) مستدل عليه نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل ان يترتب عليه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام . وإذا كان الأمر جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ملائماً .

٢٢ -٢ التأجير التمويلي :

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

٢٣-٢ النصيب الأساسى للسهم فى الأرباح :

يتم إحتساب النصيب الأساسى للسهم العادى فى الأرباح بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم فى رأس مال الشركة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة خلال الفترة .

٣- الأصول 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 بالآلاف جنيه

اراضى	مبانى	الات و معدات	وسائل نقل و انتقال	أثاث و تجهيزات	عدد و ادوات	الإجمالى
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٠.٠٨٠	١٩١.٨٤٧	٦٤.٧٨٧	٢.٣٧٨	٥٤.٣٠٨	٣.٨٤٤	٣٤٧.٢٤٤
٥٢	٢٤٤	٤٨٥	٤٩	١.٣٦٠	١٣٢	٢.٣٢٢
٣٠.١٣٢	١٩٢.٠٩١	٦٥.٢٧٢	٢.٤٢٧	٥٥.٦٦٨	٣.٩٧٦	٣٤٩.٥٦٦
٠	٣٠.٣٥١	٢٣.٩٨١	٢.١٢٥	١٨.٨٨٧	١.٥٣٦	٧٦.٨٨٠
٠	٣.٨٤٤	٣.٢٣٨	٥٩	٢.٧٢٦	٢٠.٨	١٠.٠٧٥
٠	٣٤.١٩٥	٢٧.٢١٩	٢.١٨٤	٢١.٦١٣	١.٧٤٤	٨٦.٩٥٥
٣٠.١٣٢	١٥٧.٨٩٦	٣٨.٠٥٣	٢٤٣	٣٤.٠٥٥	٢.٢٣٢	٢٦٢.٦١١
٣٠.٠٨٠	١٦١.٤٩٦	٤٠.٨٠٦	٢٥٣	٣٥.٤٢١	٢.٣٠٨	٢٧٠.٣٦٤

التكلفة فى ٢٠١٢/١/١

الإضافات

التكلفة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

مجمع الاهلاك فى ١ يناير ٢٠١٢

اهلاك العام

مجمع الاهلاك فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١
* لا توجد اية أصول مهلكة دفتريا ولا زالت تستخدم.

* لا توجد اية أصول متوقفة عن الاستخدام.

* لا توجد اية أصول معطلة مؤقتا.

٤ - مشروعات تحت التنفيذ:

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
جنيه مصري	٢٢٩ ٥٣٨	٢٠٠ ٧٢٣
	٤ ٨٩٩	٤ ٩١٦
	٢٣٤ ٤٣٧	٢٠٥ ٦٤٩

تكوين سلمي
دفعات مقدمة
الاجمالي

٥ - استثمارات في شركات شقيقة :

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
جنيه مصري	٢٨٩ ٨٢٣	٢٨٦ ٤٧٢
	٤٤ ٨٠٦	٤٤ ٦٣٢
	١٠٢	١٠٢
	٣٣٨ ٧٣١	٣٣١ ٢٠٦

الاستثمار في شركة شارب دريمز القابضة للسياحة والفنادق بنسبة ٤٥%
الاستثمار في شركة شارب دريمز للتنمية العقارية بنسبة ٢٠.٥٣٦%
الاستثمار في شركة G.V.C بنسبة ٥٠%
الاجمالي

٦ - استثمارات في شركات بغرض الاحتفاظ :

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
جنيه مصري	٢٥ ٣٧٢	٨٠
	١٦٠	١٢١
	٢٥ ٦١٢	٢٥ ٥٧٣

الاستثمار في شركة مرسى علم للبنية الاساسية "شولى" بنسبة ١١.٤٠%
الاستثمار في شركة كونكورد للتنمية السياحية بنسبة ٩.٠٥٣%
الاستثمار في شركة شارب للخدمات البينية بنسبة ٠.٥%
الاجمالي

٧ - عملاء و مدينون وأوراق قبض:

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	ايضاح رقم
جنيه مصري	٣١ ٩٤٩	٣٢ ٧٨٢	١١٧
	٨٥	١٢٤	
	٣٢ ٠٣٤	٣٢ ٩٠٦	

عملاء و مدينون
أوراق قبض
الاجمالي

١١٧ عملاء و مدينون:

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
جنيه مصري	١٨ ٧٢٢	١٩ ٦٤٤
	٩ ٥٣٣	٩ ٩٣٦
	٣ ٢٢٧	٢ ٩٢٨
	٤٦٧	٢٧٤
	٣١ ٩٤٩	٣٢ ٧٨٢

عملاء لولايات
• عملاء تاييم شير
شركة الادارة (هيلتون العالمية)
موردين - دفعات مقدمة
الاجمالي

• عملاء التاييم شير تمثل قيمة الارصدة للقائمة للعملاء بقيمة اجمالية ١٠٩٦٠ الف جنيه وتم خصم الانخفاض في قيمة العملاء بمبلغ ١٤٢٧ الف جنيه .

٨ - حسابات مدينة اخرى :

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	ايضاح رقم
جنيه مصري	٢٠ ٢٩٨	٢٠ ٢٩٨	
	٥ ١٥٢	٦ ٤٩٠	١١٨
	٧١٣	٦١٩	
	٤٧٦	٣٠	
	٦٤	٣١٢	
	١٣٤	١١٥	
	٢٥	١٣	
	٢٦ ٨١٢	٢٧ ٨٧٧	

• دفعات مقدمة تحت حساب استثمارات
مصرفات مدفوعة مقدما
مدينون متنوعون
شركة رواد مصر لفنادق البحر الأحمر
عهد و سلف
تأمينات لدى الغير
مدينو ضرائب خصم
الاجمالي

• دفعة مقدمة تحت حساب شراء أسهم أمريكا للاستثمار العقارى بتاريخ ٢٠١٠/٩/٣٠ .

١١٨ مصروفات مدفوعة مقدما :

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٦ ٣٨٣	٥ ٠٠٥
٧٩	٤٦
٠	٣٥
٥	٥٠
٢٣	١٦
٦ ٤٩٠	٥ ١٥٢

الإيجار التمويلي للمقر الادارى والنفعة المقدمة حتى سبتمبر ٢٠١٦
التأمين على فندق هيلتون شرم دريمز ومدينة ألعاب المائية
الضرائب العقارية
اخرى
التأمين الطبى على العاملين
الاجمالي

٩- حسابات مدينة لدى شركات شقيقة :

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤ ٣٢٢	٠
٤ ٣٢٢	٠

شركة كونكورد للتسمية السياحية
الاجمالي

١٠- النقدية بالصندوق و لدى البنوك:

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٧	٣٢
٤ ٤٢٥	٤ ٥٨٦
٤ ٤٣٢	٤ ٦١٨

ايضاح

رقم

١١٠

نقدية بالصندوق
الارصدة لدى البنوك
الاجمالي

١١٠ الارصدة لدى البنوك:

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣ ٩٤٠	٤ ١٣١
١١٨	٢٢٥
١٨٣	١٤٤
١٥٠	٤٨
٣٤	٣٨
٤ ٤٢٥	٤ ٥٨٦

ودائع - دولار
بنوك - حسابات جارية يورو
بنوك - حسابات جارية دولار
بنوك - حسابات جارية جنيه مصرى
بنوك - حسابات جارية استرليني
الاجمالي

١١- البنوك الدائنة:

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٩ ٠٥٢	١٢ ٧٩١
٥٢٧	٥٨٨
٧٦	٠
٩ ٦٥٥	١٣ ٣٧٩

البنك التجارى الدولى
بنك المؤسسة العربية المصرفية - جم
بنك كريدى اجريكول - جنيه مصرى
الاجمالي

١٢- موردون ومقاولين واوراق دفع:

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	ايضاح
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>رقم</u>
٢٠٦٨	١٣٣٥	١/١٢
٩٧٠١	٩٠١٣	٢/١٢
<u>١١٧٦٩</u>	<u>١٠٣٤٨</u>	

موردون ومقاولين

أوراق دفع

الاجمالي

١/١٢ موردون ومقاولين :

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٤٨٢	١٤٧
.	١٠٧
٨٣	٤١
٥٩	٦٢
١٣٥	١٥٢
٨٩	٩٩
٣٢	.
٧٤	٧٤
٧١	.
٦١	.
٩٤	٦٠
٥١	٥١
٢٣٤	٤٧
٤٥	٤٦
٣٩	٤٠
٤٥	٤٦
٣٥	٣٥
٣٤	٣٤
.	٨
٣١	٣١
٦٥	٢٢
٢١٢	٢١٢
.	١٨
٢٤	.
٣٥	٣
١٤	.
٢٤	.
<u>٢٠٦٨</u>	<u>١٣٣٥</u>

أحمد خليفة خاطر
الهيئة العامة للرقابة المالية
متنوعون
ماتيتو ايجيبت
الدولية لمعالجة المياه
الصالح للمقاولات
فودافون
ايمكو لانظمة الالمونيوم
كيمبرو مصر - تطوير الألعاب ٢
جراند فاكتشين كونسلتسى
مركز التصميمات والاستشارات الهندسية
جيوس - توريد وتركيب حائط ساند
المقاولون العرب
ايجيكو اليكس
دلتا للانشاءات
باتسى للاعمال التكميلية والتشطيبات
المركز المصرى للاستشارات الهندسية
فيبنى
دى اتش ال
دغش للتند والخيام
محمد أمين
كريشين جروب
الوفد
الشلقانى للمحامة
مؤسسة الاهرام
الاهرام المسانى
جريدة البورصة
الاجمالي

٢/١٢ اوراق الدفع :

القيمة بالالف جنيه

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣ ٨٦١	٣ ١٩٩
٣ ٦٩٠	٣ ٦٩٠
٩٥٥	٩٥٥
١ ٠٠١	١ ١٦٩
١٩٤	.
٩ ٧٠١	٩ ٠١٣

اسم الجهة الصادرة لها اوراق الدفع

شركة كوريليس للتاجير التمويلي
شركة شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق
شركة شارم دريمز للتنمية العقارية
اخرى
شركة كونكورد للتنمية السياحية
الاجمالي

١٣- دائنو توزيعات:

القيمة بالالف جنيه

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١ ٩٥٣	١ ٩٥٣
١ ٩٥٣	١ ٩٥٣

دائنو توزيعات أعضاء مجلس الإدارة
الاجمالي

١٤- حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة:

القيمة بالالف جنيه

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٣ ٦٦٢	٢٣ ٣٠٩
١٧ ٠١٧	١٨ ٥٩٩
.	٣ ٩٣٦
٤٠ ٦٧٩	٤٥ ٨٤٤

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

١٥- حسابات دائنة اخرى:

القيمة بالالف جنيه

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	ايضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم
١٤ ٣٢٤	١٢ ٨٤٥	
١ ٨١٩	١ ٩١١	١/١٥
٦٠٤	٨١١	
١ ٤٧٠	١ ١٥٧	
٣٣	٤٥٨	
٣٦٧	٣٥٦	
.	١٣	
.	١٣	
١٨ ٦١٧	١٧ ٥٦٤	

مقاولون وموردون تحت التسوية
ضمان الاعمال وحسابات المقاولون
مصر للإستثمار والتنمية
دائنون متنوعون
شركة رواد مصر للإستثمار السياحي
مصروفات مستحقة
ايرادات مقدمة
هيئة التأمينات
الاجمالي

١/١٥ ضمان الاعمال و المقاولون :

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٩٢	٤٩٢
٥١٩	٦٢٧
٧٩	٧٦
٦٩	٦٢
٦٥	٦٣
١١	٢١
٥٣	٤٨
٧٤	٢٢
٢٢	٢٢
١٥	١٥
٢٥	٢٦
٣٩٥	٤٣٦
١٨١٩	١٩١١

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠
٤٥٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠
٤٥٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٨٧٠٧	٩١٠٨
١٢٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠
١٢٨٧٠٧	١٢٩١٠٨

٢٠١١/١٢/٣١

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٤٦٢٠	٥٥٨٨٣
٢٧٨٥٠	٨٠٢٩
١٤٠٢	١٠٠
٢٢٨	:
(١٣٩٣)	(٤٠١)
(٦٨٢٤)	(١٣٨)
٥٥٨٨٣	٦٣٤٧٣

١٦- راس المال :

راس المال المرخص به
 راس المال المصدر (٤٥ مليون سهم بواقع ١٠ جم للسهم)
 راس المال المدفوع

١٧- الاحتياطات:

إحتياطي قانوني
 علاوة الإصدار
 الاجمالي

١٨- أرباح مرحلة :

أرباح مرحلة من العام السابق
 يضاف :
 صافي ارباح العام السابق
 إيرادات غرامات فسخ عقود
 رد مصاريف تخص عام ٢٠١٠
 يخصم :
 إحتياطي قانوني
 إلغاء عقود عملاء تأيم شير

١٩- التزامات ضريبية موجلة :

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
جنيه مصرى	١٦ ١١٦	١٧ ٣٣٤
	١٠ ٠٧٥	١٠ ٠٠٨
	٦٠٤١	٧٣٢٦
	١ ٢٠٨	١ ٤٦٥
	١٢ ٦٥٠	١١ ١٨٥
	١٣ ٨٥٨	١٢ ٦٥٠

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	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
جنيه مصرى	٥٧ ٠٠٠	٥٥ ٥٠٠
	١٧ ٠٠٠	١٧ ٠٠٠
	٨٧ ٣٧٤	٨٣ ٠٠٧
	١٦١ ٣٧٤	١٥٥ ٥٠٧

البنك التجارى الدولى - قرض ١
* 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

٢١- ايرادات النشاط:

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
جنيه مصرى	٢٣ ٨٨٧	٢٣ ٥٥٠
	٤ ٦٠٨	٤ ٥٥٨
	١ ٢٤٧	١ ١٣٧
	١٩٢	.
	٢٩ ٩٣٤	٢٩ ٢٥٠

ايرادات الفندق
ايرادات مدينة الالعاب المائية
ايرادات محطة التحلية
التايم شير
الاجمالى

٢٢- تكاليف النشاط:

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
جنيه مصرى	٥ ٨١١	٦ ٢٥٥
	٧٢٦	٦٨٣
	٣٨٩	٦١٧
	١١٣	٩٨
	٧ ٠٣٩	٧ ٦٥٣

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

٢٣- مصروفات إدارية وعمومية :

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	جنيه مصرى
١٣٣٢	١٣٨٣	١٣٨٣	١٣٨٣
٤٦٨	٣٥٩	٣٥٩	٣٥٩
١٩٨	١٣٣	١٣٣	١٣٣
١٦٣	١١٩	١١٩	١١٩
٤٤	٩٤	٩٤	٩٤
٢٠٣	٩١	٩١	٩١
١٧٨	١٦٢	١٦٢	١٦٢
٦٨	٧٦	٧٦	٧٦
٨٨	٤٧	٤٧	٤٧
١٣٥	٨٨	٨٨	٨٨
٥٥	٥٥	٥٥	٥٥
٦٧	٤٣	٤٣	٤٣
٣٩	١٤	١٤	١٤
٤٢	٣٩	٣٩	٣٩
٥٥	٣١	٣١	٣١
.	٢٣	٢٣	٢٣
٥٦	٢٩	٢٩	٢٩
.	١٩	١٩	١٩
٣٥	٣١	٣١	٣١
٢٧	١٣	١٣	١٣
١٨	٥	٥	٥
٥٤	.	.	.
٤١	٣٦	٣٦	٣٦
٣٣٦٦	٢٨٩٥	٢٨٩٥	٢٨٩٥

ايجار تمويل
أجور ومرتببات وما فى حكمها
تليفون وأنارة ومياة وغاز وبريد
استشارات قانونية ومالية
تأمين
نقل وانتقالات ومصاريف سفر
رسوم واشتركات
اكراميات و هدايا
إعلانات
ضيافة وأقامة
اتعاب مراجعة حسابات
مصاريف سيارة
ادوات كتابية ومطبوعات وتصوير
م بنكية
م صيانة
فوائد تأخير سداد ضرائب
ايجارات
مصاريف علاج
عمولة حفظ اسهم
امن
مستلزمات كمبيوتر
تبرعات
متنوعة
الاجمالي

٢٤- إيرادات استثمارات:

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	جنيه مصرى
٢٠٨٣	٣٣٥١	٣٣٥١	٣٣٥١
.	١٧٤	١٧٤	١٧٤
٢٠٨٣	٣٥٢٥	٣٥٢٥	٣٥٢٥

عائد الاستثمارى شركة شام دريمز للقبضة للسياحة والفنادق
عائد الاستثمارى شركة شام دريمز للتنمية العقارية
الاجمالي

٢٥- نصيب السهم فى أرباح العام :

القيمة بالجنيه	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	جنيه مصرى
٨٠٩٣	٧٠١٣	٧٠١٣	٧٠١٣
٤٦٨	٣٥٩	٣٥٩	٣٥٩
.	.	.	.
٧٦٢٥	٦٦٥٤	٦٦٥٤	٦٦٥٤
٤٥٠٠٠	٤٥٠٠٠	٤٥٠٠٠	٤٥٠٠٠
٠,١٧	٠,١٥	٠,١٥	٠,١٥

صافى ربح العام
يخصم:
نصيب العاملين
حصة مجلس الادارة
الصافى قبل التوزيع
عدد الاسهم (العدد بالآلاف)
نصيب السهم من صافى أرباح العام

صافى ربح العام محسوب بعد خصم نصيب العاملين واطباء مجلس الادارة تنفيذًا لما جاء به متطلبات الفترة (١/١٢) من المعيار المحاسبى رقم ٢٢ .

٢٦- المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة:

بلغت اجمالى قيمة المعاملات مع الاطراف ذات علاقة خلال السنة المالية المنتهية فى ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ ٢٨٠ ألف جنيه بالسعر المحابد وكانت على النحو التالى :

بيان	العلاقة	القيمة	طبيعة التعامل
شركة مصر للتأمين	مساهم بالشركة	الف	تأمين على الفندق والكلبو بارك
		٢٨٠	

٢٧- الالتزامات العرضية:

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

٢٨- الادوات المالية وإدارة المخاطر:

تتمثل الادوات المالية فى أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة الاخرى والموردون وبعض الدائنون والحسابات الدائنة الاخرى والتسهيلات الائتمانية والقروض طويلة الأجل .

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

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

ب- خطر سعر العائد (الفائدة) :

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاق الاصول والالتزامات المالية مع اسعار الفوائد المرتبطة بها .

او يتمثل هذا الخطر فى تغيير اسعار الفائدة التى 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 فى التغييرات فى سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملة الأجنبية فقد تم

تقييم أرصدة الاصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة اعلاه على أساس اسعار الصرف السائدة فى تاريخ المركز المالى .

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

العادلة للادوات المالية لا تختلف أختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية فى تاريخ الميزانية

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

دعم التطوير المستقبلى 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 تغييرات فى منهج الشركة تجاه إدارة رأس المال خلال الفترة .

(و) مخاطر السيولة والتدفقات النقدية :

تتمثل مخاطر السيولة فى عدم تمكن الشركة من الوفاء بالالتزامات المالية عند استحقاقها و تكمن سياسه الشركة فى إدارة السيولة المالىة بشكل يضمن بقدر الامكان حيازتها بشكل

دائم لقدر الكافى من السيولة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العاديه و الاستثنائية بدون تكبد خسائر غير مقبولة او مخاطر بالاساءه لسمعة الشركة.

(ل) مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة :

هى مخاطر التغييرات فى التدفقات النقدية المستقبلية للإدارة المالية بسبب التغيير فى أسعار الفائدة فى السوق .

ك - مشتقات الأدوات المالية :-

تستخدم الشركة مشتقات الأدوات المالية لتغطية تعرضها لمخاطر أسعار الصرف ومخاطر أسعار الفائدة. المشتقات يتم الاعتراف بها اوليا بالقيمة العادلة كما يتم الاعتراف بتكاليف المعاملة ذات العلاقة على قائمة الدخل عند تكبدها .

وفي تاريخ الميزانية يتم إدراج التغيرات في القيمة العادلة طبقا لما يلي :

التغيرات التي تطرأ على القيمة العادلة لأدوات تغطية مخاطر التدفقات النقدية يتم الاعتراف بها مباشرة بحقوق الملكية إلى المدى الذي يعتبر به أداة التغطية فعالة ويتم الاعتراف بها ببقائه الدخل إذا اعتبرت أداة التغطية غير فعالة .

اما اذا أصبحت أداة التغطية غير قادرة على الوفاء بمعايير محاسبة التغطية وانقضت متنها او تم بيعها او تم الانتهاء منها او تم استخدامها فان المحاسبه عن التغطية يجب ان تتوقف مستقبلا والربح المجمع او الخساره المجمع التي تم اقرارها مسبقا في حقوق المساهمين تظل هناك حتى يتم اجراء المعاملات التجاريه المقدره مسبقا .

وعندما يكون البند الذي تم تغطيته عباره عن اصل غير مالي فان المبلغ الذي تم اقراره في حقوق المساهمين يتم ترحيله الى الربح والخساره عن نفس الفتره التي اثر فيها البند الذي تم تغطيته على الربح او الخساره .

التغيرات التي تطرأ على القيمة العادلة لأدوات تغطية مخاطر القيمة العادلة يتم الاعتراف بها ضمن الارباح او الخسائر بالارباح او الخسائر الناتجه عن اعاده قياس اداة التغطية بالقيمة العادلة (بالنسبه لاداء التغطية المشتقه) او اعاده قياس المكون الاجنبي من القيمة الدفترية طبقا لمعيار المحاسبه المصري رقم (١٣) (بالنسبه لاداء التغطية غير المشتقه) .

ويتم تسوية القيمة الدفترية للبند المغطى بقيمة ارباح او خسائر البند المغطى والتي تعزى الى المخاطر المغطاه مع الاعتراف بها في الارباح او الخسائر ويطبق ذلك اذا تم قياس البند المغطى بالتكلفه ويتم تطبيق الاعتراف بالارباح او الخسائر التي تعزى للمخاطر المغطاه في الارباح او الخسائر اذا كان البند المغطى اصلا " ماليا متاحا للبيع .

٢٩- الموقف الضريبي :

أولاً: الضريبة على ارباح الأشخاص الاعتبارية :-

الشركة حصلت على اعفاء ضريبي لها لمدة عشر سنوات تبدأ من ٢٠٠٠/٩/٥ حتى ٢٠٠٩/١١/٣٠ .
الشركة تلتزم بتقديم الاقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية وتم سداد الضريبة من واقع الاقرارات .
إقرار ١٩٩٨ لاشئ لكونه فترة إعداد ، عام ١٩٩٩ محاسبية تقديرية وتم الاعتراض ومحالة الى لجنة فض المنازعات السنوات من ٢٠٠٠ حتى ٢٠٠٤ منظورة أمام لجنة الطعن السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١١ لم تفحص بعد .

ثانياً: ضريبة كسب العمل :-

تم فحص الشركة منذ بدء النشاط حتى ٢٠٠٢ تم الفحص والسداد السنوات ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ تم الفحص وتم الاعتراض ومحالة الى لجنة فض المنازعات المدة من ٢٠٠٥/١/١ حتى الان لم يتم الفحص وقد تم سداد الضريبة المستحقة من واقع التسويات السنوية .
بتم سداد الضرائب المستطعة شهرية بصفة منتظمة وتقديم الاقرارات الربع سنوية حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ .

ثالثاً: ضرائب الدمغة :-

تم فحص الشركة منذ بدء التأسيس حتى ٢٠٠٦/١٢/٣١ وتم السداد السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٢ تم التوريد بانتظام ولم تفحص

رابعاً: نظام الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة :-

تم الفحص حتى ٢٠١١/١٢/٣١ .
الشركة منتظمة في توريد ماتم خصمه وبتم السداد في المواعيد القانونية حتى الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٢/٩/٣٠ .

خامساً: ضرائب المبيعات :-

نشاط الشركة غير خاضع لضرائب المبيعات.

٣٠- 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 .

٣١- موقف القضايا :

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

٣٢- القيد ببورصة الاوراق المالية:

الشركة ببورصتى الاوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية.

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- الأجار تمويلي:

قامت الشركة بابرام عقد تأجير تمويلي مع شركة كوربليس للتأجير التمويلي بتاريخ ٢٠٠٩/٨/١٣ يتمثل فى إيجار الدورين السابع والثامن من عمارة المنيل المقر الإدارى للشركة حيث بلغت القيمة الأجمالية للتعاقد ١٣٩٠٨٤٨ دولار أمريكى وتم الاتفاق على سدادها على النحو الأتى :

٤٤٤٠٠٠ دولار أمريكى دفعة مقدمة والباقي قدره ٩٤٦٨٤٨ دولار أمريكى على عدد ٨٤ دفعة شهرية قيمة الدفعة ١١٢٧٢ دولار أمريكى .

٣٦- أرقام المقارنة :

لا توجد اية تعديلات فى أرقام المقارنة تستوجب الافصاح عنها .