

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة وتقرير الفحص المحدود
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

المحتويات

البيان	رقم الصفحة
تقرير الفحص المحدود	١
قائمة المركز المالي المستقلة	٢
قائمة الدخل المستقلة	٣
قائمة الدخل الشامل المستقلة	٤
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة	٥
قائمة التدفقات النقدية المستقلة	٦
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة	٧ - ٢٢

تقریر فص مجلد

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة رواد مصر للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المستقل المرفق لشركة رواد مصر للاستثمار السياحي شركة مساهمة مصرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وكذا قائمة الدخل المستقلة وقائمة الدخل الشامل المستقلة وقائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة وقائمة التدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفتنا " يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم إكتشافها فى عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

الإستنتاج
وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه انتباه

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً لم تقم إدارة الشركة بمد أمد الشركة حيث أنتهت مدتها بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٢/٢/٢٥ .

مراقب الحسابات

نصر أبو العباس أحمد

(س.م.م. ۵۵۱۸)



القاهرة في : ١١ / ١١ / ٢٠٢٠

س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦



Morison KSi
Independent member

نصر ابو العباس وشرکاء -

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
٧٣ ٩٤٥	٧٠ ٩٤٦	٤	الأصول الثابتة
٤٠ ٥٥٦	٤٢ ١٧٩	٥	مشروعات تحت التنفيذ
١٣٧ ٨٢٠	١٣٧ ٨٢٠	٦	استثمارات في شركات تابعة
٥٥ ٧٥٠	٥٥ ٧٥٠	٧	استثمارات مالية طويلة الأجل
٣٠٨ ٠٧١	٣٠٦ ٦٩٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٦٥٤	٣١٩	٨	المخزون
٧ ٠٣٩	٤٥٠	٩	عملاء و مدينون
٦٩ ٧٠١	٦٤ ٤٧٨	١٠	حسابات مدينة لدى اطراف ذات علاقة
٢ ٧٧٤	٤ ٧٤١	١١	حسابات مدينة أخرى
٧ ٥٧٤	٤ ٨١٢	١٢	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٨٧ ٧٤٢	٧٤ ٨٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
٣٩٥ ٨١٣	٣٨١ ٤٩٥		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١٥٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠	١٣	رأس المال المصدر والمدفوع
٨٠ ٩٦٧	٨١ ٣٠١	١٤	إحتياطيات
١٠٧ ٢٤٣	١١٣ ٥٩٠	١٥	الأرباح المرحلة
٦ ٦٨١	(٢٤ ٦٦٠)		صافي (خسارة) / ربح الفترة / العام
٣٤٤ ٨٩١	٣٢٠ ٢٣١		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٩ ٠٣٦	٩ ٤٧٧	١٦	التزامات ضريبية مؤجلة
٩ ٠٣٦	٩ ٤٧٧		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٩ ١٢٦	٩ ١٥١	١٧	المخصصات
٥ ٨٧٤	٣ ٤٦٢	١٨	بنوك دائنة
١ ٤١٢	١ ٤٦٦	١٩	موردون ومقاولين وأوراق دفع
٠	٣٥٥	٢٠	حسابات دائنة مستحقة علي اطراف ذات علاقة
٢٥ ٤٧٤	٣٧ ٣٥٣	٢١	حسابات دائنة أخرى
٤١ ٨٨٦	٥١ ٧٨٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٣٩٥ ٨١٣	٣٨١ ٤٩٥		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية و تقرأ معها.

تقرير الفحص المحدود مرفق

القاهرة في : ١١ / ١١ / ٢٠٢٠

المدير المالي

أحمد زينهم

عضو مجلس الإدارة المنتدب

أكرم كمال

الرم عد



شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

القيمة بالآلاف جنيه	من ٢٠١٩/٧/١ إلى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/٧/١ إلى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ إلى ٢٠٢٠/٩/٣٠	ايضاح
رقم	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢	٣٨ ٤٠١	٦٤ ٢٢٤	١ ٣٦٧	(٨ ٦١٢)	ايرادات النشاط
					يخصم:
٢٣	١٩ ٣٥٠	٤٤ ٨٨٦	٢ ٠٥٧	٦ ٧٠٢	تكاليف النشاط
	١٩ ٠٥١	١٩ ٣٣٨	(٦٩٠)	(١٥ ٣١٤)	مجمول (الخسارة) الربح
					(يخصم) :
٢٤	(٢ ٠٣٨)	(٥ ٢٧٨)	(١ ٦٧٩)	(٤ ٥٩٥)	مصرفوات إدارية وعمومية
٤	(٩٩٩)	(٢ ٩٩٨)	(١ ٠٠٠)	(٢ ٩٩٩)	إهلاكات أصول ثابتة
	(١ ٥١٠)	(٤ ٦٦٣)	(٧٢٩)	(٢ ١٨٣)	رواتب وبدلات ومصرفوات أعضاء مجلس الإدارة
	(٤ ٥٤٧)	(١٢ ٩٣٩)	(٣ ٤٠٨)	(٩ ٧٧٧)	مجموع المصروفات والاعباء الادارية
					يضاف :
	١٣	١٣	*	*	ارباح فروق عملة
	٢ ٠٨٠	٤ ٤٣٤	١٢٢	٨٧٢	ايرادات متنوعة
	*	(٤٢٩)	*	*	ديون معدومة
	١٦ ٥٩٧	١٠ ٤١٧	(٣ ٩٧٦)	(٢٤ ٢١٩)	صافى (خسارة) ربح الفترة قبل الضرائب
	*	*	*	*	ضريبة الدخل الحالية
١٦	(٨٦)	(٣٤٨)	(١٦٥)	(٤٤١)	ضريبة الدخل المؤجلة
	١٦ ٥١١	١٠ ٠٦٩	(٤ ١٤١)	(٢٤ ٦٦٠)	صافى (خسارة) ربح الفترة بعد الضرائب
٢٥	١١٠١	٦٠٧١	(٢٠٧٦)	(١٦٠٤٤)	نصيب السهم فى صافى (خسارة) ربح الفترة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية و تقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة المنتدب

أكرم كمال



المدير المالي

أحمد زينهم

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

القيمة بالآلاف جنية

من ٢٠١٩/٧/١ إلى ٢٠١٩/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢٠/٧/١ إلى ٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢٠/١/١ إلى ٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصري	
١٦ ٥١١	١٠ ٠٦٩	(٤ ١٤١)	(٢٤ ٦٦٠)	صافي (خسارة) ربح الفترة
*	*	*	*	الدخل الشامل الآخر
١٦ ٥١١	١٠ ٠٦٩	(٤ ١٤١)	(٢٤ ٦٦٠)	مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
				إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية و تقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة المنتدب

أكرم كمال
(أكرم كمال)



المدير المالي

أحمد زينهم
(أحمد زينهم)

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

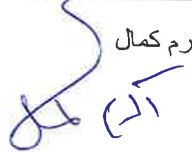
القيمة بالآلاف جنية

البـيـان	رأس المال	الإحتياطي القانوني	إحتياطي نظامي	إحتياطي تمويل مشروعات	الأرباح المرحلة	صافي (خسارة) ربح الفترة / العام	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١٥٠.٠٠٠	٥٧.٠٥٥	٢٢٠.٧	٢١.٦١٨	١٠٥.٥٩٩	١٧٣١	٣٣٨.٢١٠
المحول للإحتياطي القانوني	.	٨٧	.	.	.	(٨٧)	.
تسويات على الأرباح المرحلة	.	.	.	.	١.٦٤٤	(١.٦٤٤)	.
إجمالي الدخل الشامل عن عام ٢٠١٩	.	.	.	.	.	٦.٦٨١	٦.٦٨١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٥٠.٠٠٠	٥٧.١٤٢	٢٢٠.٧	٢١.٦١٨	١٠٧.٢٤٣	٦.٦٨١	٣٤٤.٨٩١
المحول للإحتياطي القانوني	.	٣٣٤	.	.	.	(٣٣٤)	.
المحول للأرباح المرحلة	.	.	.	.	٦.٣٤٧	(٦.٣٤٧)	.
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	.	.	.	.	.	( ٢٤.٦٦٠)	(٢٤.٦٦٠)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	١٥٠.٠٠٠	٥٧.٤٧٦	٢٢٠.٧	٢١.٦١٨	١١٣.٥٩٠	(٢٤.٦٦٠)	٣٢٠.٢٣١
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	١٥٠.٠٠٠	٥٧.١٤٢	٢٢٠.٧	٢١.٦١٨	١٠٧.٢٤٣	٨.٧٢٠	٣٤٦.٩٣٠

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية و تقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة المنتدب

أكرم كمال





المدير المالي

أحمد زينهم



شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

القيمة بالآلاف جنية

٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم	
١٠ ٤١٧	(٢٤ ٢١٩)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			صافى (خسارة) ربح الفترة قبل الضرائب
٥ ٠٤٧	٤ ٢٣٦	(٢-٣)	تعديلات لتسوية صافى (الخسارة) الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١٣)	.		إهلاكات
١٥ ٤٥١	(١٩ ٩٨٣)		ارباح فروق عملة
			<u>(خسارة) ربح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل</u>
			<u>التغير فى رأس المال العامل</u>
(١٠ ٧٩٩)	٦ ٥٨٩	(٨-٣)	التغير فى المدينون
(٥ ٥٦٥)	٥ ٢٢٣	(٨-٣)	التغير فى الحسابات المدينة لدى الشركات الشقيقة
(٢ ٤٩٢)	٣٣٥	(٧-٣)	التغير فى المخزون
(١٧ ٤٣٦)	(١ ٩٦٧)	(٨-٣)	التغير فى حسابات مدينة أخرى
١٠ ٥٢١	(٢ ٣٥٨)	(٢٠-٣)	* التغير فى موردين ومقاولين وأوراق دفع
.	٣٥٥	(٨-٣)	التغير فى الحسابات الدائنة على الشركات الشقيقة
١٧ ٨٥١	١١ ٩٠٤	(٢٠-٣)	التغير فى حسابات دائنة أخرى
٧ ٥٣١	٩٨		صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
(٢ ٠٨١)	(١ ٢٣٧)	(٢-٣)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٣٧٧)	(١ ٦٢٣)	(٤-٣)	مدفوعات فى مشروعات تحت التنفيذ
(٢ ٤٥٨)	(٢ ٨٦٠)		صافى النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الإستثمار
١٣	.		اثر التغير فى أسعار الصرف على النقدية وما فى حكمها
٥ ٠٧٣	(٢ ٧٦٢)		صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام
٢٩	٧ ٥٧٤		النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة (إيضاح رقم ١٢)
٥ ١١٥	٤ ٨١٢	(١١-٣)	النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة (إيضاح رقم ١٢)

* تم تسوية مبلغ البنوك الدائنة على حساب الموردين وأوراق الدفع لأنها عبارة عن شيكات تم تسليمها للموردين ولم تقدم للصرف

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية و تقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة المنتدب

اكرم كمال

اكرم كمال



المدير المالي

احمد زينهم

احمد زينهم

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١ نبذة عن الشركة :

تأسست شركة رواد مصر للاستثمار السياحي "ش.م.م" في ١٩٨٧/٢/٢٥ طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

غرض الشركة :

إنشاء الفنادق والقرى والمخيمات السياحية والشاليهات والموتيلات والمشاتي والمصايف والكازينوهات والمطاعم والكافيتيريات ووسائل التسلية والأنشطة الرياضية والبحرية والخدمات المكملة لها من محطات خدمة وتموين السيارات والمحلات التجارية وكافة الأنشطة الخاصة بالتنمية الفندقية والسياحية.

وكذلك القيام بتجهيز وتأسيس وإعداد هذه المنشآت وإدارتها سواء بمعرفتها أو بواسطة الغير.

مدة الشركة :

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

رأس المال :

يبلغ رأس المال المرخص به ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري والمصدر ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري والمدفوع ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزع على عدد ١,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري كما تم قيد الشركة بمكتب سجل تجارى القاهرة تحت رقم ٧٤٧١ بتاريخ ١٩٨٧/٢/٢٥.

٢ أسس إعداد القوائم المالية :

(أ) الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

تم إعداد هذه القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.

(ب) أسس القياس :

أعدت هذه القوائم المالية طبقاً لاساس التكلفة التاريخية.

(ج) عملة التعامل وعملة العرض :

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

(د) استخدام التقديرات والحكم الشخصي:

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها، تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

يتم إعادة دراسة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٣ أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترة المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

٣-١ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل، وفي تاريخ المركز المالي يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل.

كما يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٣-٢ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- : الاعتراف والقياس الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصصاً منها مجمع الإهلاك (٣-٢ ج) وخسائر الاضمحلال (٣-٣).

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

يتم المحاسبة عن المكونات الرئيسية ببند من بنود الأصول الثابتة والتي تختلف أعمارها الإنتاجية كبند مستقل ضمن تلك الأصول الثابتة.

ب - التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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.

ج - الإهلاك

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

معدل الإهلاك	البيان
٢ %	مبانى
٥ %	الآلات والمعدات
٢٠ %	وسائل نقل وانتقال برى
١٠ %	وسائل نقل وانتقال بحرى
٥ %	العدد والأدوات
٥ %	الأثاث ومعدات المكاتب (بالقرى والفنادق)
٧.٥ %	الأثاث ومعدات المكاتب (بالمركز الرئيسى)
٢٠ %	أجهزة كمبيوتر

■ يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها فى نهاية كل سنة مالية.

٢-٣ الإنخفاض فى قيمة الأصول :

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة فى تاريخ المركز المالى لتحديد إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض فى قيمتها وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم اعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة .

هذا ويتم اثبات خسائر الانخفاض فى قيمة الأصول (فى حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد عن قيمة الاستردادية) بقائمة الدخل وفى حالة ارتفاع القيمة الاستردادية لقيم الأصول يتم رد خسائر الانخفاض فى قيمة الأصول وذلك تحفظ فى حدود عدم زيادة قيمتها الدفترية والتى يتم تحديدها بعد خصم الإهلاك والاستهلاك ودون خصم الانخفاض فى قيمة الأصول .

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣- ٤ المشروعات تحت التنفيذ :

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

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

٣- ٥ الاستثمارات مالية طويلة الاجل :-

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات المستثمر والتي لا يكون للشركة في الشركة المستثمر فيها نفوذ مؤثر ولا تخضع لسيطرة الشركة وفقا لطريقة التكلفة حيث يتم إثبات الاستثمار عند إقتنائه بتكلفة الإقتناء ويعترف المستثمر بإيرادات الاستثمار فقط في حدود ما يستلمه المستثمر من توزيعات الارباح المحققة للشركة المستثمر فيها بعد تاريخ الإقتناء وفي حالة وجود انخفاض غير مؤقت في قيمتها (اضمحلال) يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر الاضمحلال وتحمله على قائمة الدخل لكل استثمار على حدة.

٣- ٦ الاستثمارات في الشركات التابعة :-

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة والتي تخضع لسيطرة الشركة وفقا لطريقة التكلفة طبقا للفقرة رقم (١٠) (١٢) من المعيار المحاسبة المصري رقم (١٧) حيث يتم إثبات الاستثمار عند إقتنائه بتكلفة الإقتناء ويعترف المستثمر بإيرادات الاستثمار فقط في حدود ما يستلمه المستثمر من توزيعات الارباح المحققة للشركة المستثمر فيها بعد تاريخ الإقتناء وفي حالة وجود انخفاض غير مؤقت في قيمتها (اضمحلال) يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر الاضمحلال وتحمله على قائمة الدخل لكل استثمار على حدة .

٣- ٧ المخزون :

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

يتم معالجة المنصرف من المخازن بطريقة الوارد أولا يصرف أولا .

٣- ٨ العملاء والمدينون وأوراق القبض :

يتم إثبات العملاء والمدينون التي لا تضمن فوائد بالقيمة الاسمية و تظهر مخصوماً منها الانخفاض في قيمتها و يتم تكوين انخفاض القيمة عندما يكون هناك أدلة موضوعية علي ان الشركة غير قادرة علي تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الاصلية للتعاقد، ويمثل الانخفاض الفرق بين القيمة الدفترية و صافي القيمة القابلة للاسترداد و المتمثلة في التدفقات النقدية المتوقعة حصول الشركة عليها.

٣ - ٩ المخصصات :-

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

٣ - ١٠ ضرائب الدخل :-

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية :

تشمل ضريبة الدخل على الأرباح والخسائر للسنة الضريبية الحالية والمؤجلة ويتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

تتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة على الربح الضريبي للسنة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية وأي تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة .

ضرائب الدخل المؤجلة :

يتم إثبات الضريبة المؤجلة باستخدام طريقة الميزانية أخذاً في الاعتبار الفروق المؤقتة بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض القوائم المالية والمبالغ المستخدمة لأغراض الضرائب يتم قياس قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية .

يتم إثبات أصل ضريبي مؤجل عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل . يتم مراجعة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات المالية .

٣ - ١١ 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.

٣ - ١٢ النقدية وما في حكمها :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل .

١- 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 الفعلى.

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 الائتمان .

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 أى مؤشر على إضمحلال تلك الأصول . فى حالة وجود أى 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 فى أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التى تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول . ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال فى قائمة الدخل.

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

٣- ١٤ تحقق الإيراد :-

يتم الإعراف 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 بدرجة يعتمد عليها .
(ب) أنه يكون من المرجح ان تتدفق المنافع الإقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة.

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

من الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

(ج) أنه يمكن قياس مدى ما تم تنفيذه من المعاملة في نهاية الفترة المالية بدرجة يعتمد عليها.

(د) أنه يمكن قياس التكاليف التي ترتبت على المعاملة و اسس التكاليف اللازمة للالتزام بها بدرجة يعتمد عليها .

تقديم الخدمات

يتحقق الإيراد عند أداء الخدمة للعميل وإصدار الفاتورة.

إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلي ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل ضمن إيرادات تمويلية (حيث يتم الإعتراف بالإيراد الناتج عن إستخدام الآخرين لموارد المنشأة ومنها الفوائد الدائنة على أساس نسبة الوقت الذي يتم الإستفادة خلاله بالأصل).

٣- ١٥ الإحتياطات :

♦ الإحتياطي القانوني :

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

♦ الإحتياطات الأخرى :

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

٣- ١٦ نظام معاشات العاملين :-

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته ويقتصر التزام الشركة على قيمة مساهمتها وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

٣- ١٧ مكافأة نهاية الخدمة :-

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية التابع لهيئة التأمينات الإجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بتحميل قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجور والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

٣- ١٨ 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.

شركة رواد مصر للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣- ١٩ المصروفات :

يتم إثبات المصروفات وفقا لأساس الاستحقاق.

٣- ٢٠ الدائنون والمستحقات :

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

٣- ٢١ النصيب الأساسي للسهم في الأرباح :

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

٣- ٢٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة و كبار المساهمين و المديرين التنفيذيين و الإدارة العليا للشركة، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطره مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، و يتم اعتماد الشروط و السياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة، و تتم المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة بشروط معادله لتلك السانده في المعاملات الحره.

٣- ٢٣ التأجيل التمويلي :

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

٤- الأصول الثابتة :

القيمة بالآلف جنية

اراضى	مبانى	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وادوات	اثاث وتجهيزات	الاجمالى
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٨ ٦٦٩	١١١ ٧٤٢	٤٢ ٧٨٢	٢ ٨٦٢	٩ ٣١٩	٤٥ ٢٧١	٢٢٠ ٦٤٥
التكلفة فى ١ يناير ٢٠٢٠						
.	.	٩٣١	.	٩	٢٩٧	١ ٢٣٧
الإضافات						
٨ ٦٦٩	١١١ ٧٤٢	٤٣ ٧١٣	٢ ٨٦٢	٩ ٣٢٨	٤٥ ٥٦٨	٢٢١ ٨٨٢
التكلفة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠						
.	٥٠ ٦١٩	٤٠ ٣٧٤	٢ ٧٨٩	٩ ٣١٩	٤٣ ٥٩٩	١٤٦ ٧٠٠
مجمع الاهلاك فى ١ يناير ٢٠٢						
.	١ ٧٠٧	١ ٥٤٦	٣٠	٩	٩٤٤	٤ ٢٣٦
* اهلاك الفترة						
.	٥٢ ٣٢٦	٤١ ٩٢٠	٢ ٨١٩	٩ ٣٢٨	٤٤ ٥٤٣	١٥٠ ٩٣٦
مجمع الاهلاك فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠						
٨ ٦٦٩	٥٩ ٤١٦	١ ٧٩٣	٤٣	.	١ ٠٢٥	٧٠ ٩٤٦
صافى القيمة الدفترية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠						
٨ ٦٦٩	٦١ ١٢٣	٢ ٤٠٨	٧٣	.	١ ٦٧٢	٧٣ ٩٤٥
صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩						

لا توجد أى أصول معطلة مؤقتا ولا زالت تعمل والأصول المتوقفة عن الإستخدام والمحتفظ بها لحين التصرف فيها حتى يتم الإفصاح عنها.

* بلغت الإهلاكات من واقع قائمة الدخل ٢٩٩٩ ألف جنيه مصرى بينما من واقع كشف الإهلاك ٤٢٣٦ ألف جنيه مصرى بفارق قدره ١٢٣٧ ألف جنيه مصرى يتمثل فى إهلاكات الأصول المشتراة من الإحلال والتجديد.

٥- مشروعات تحت التنفيذ :-

القيمة بالآلاف جنية
٢٠١٩/١٢/٣١
جنية مصري
٤٠ ٥٥٦
٤٠ ٥٥٦

٢٠٢٠/٩/٣٠
جنية مصري
٤٢ ١٧٩
٤٢ ١٧٩

مشروع تطوير فندق ابروتيل برج العرب
الاجمالي

٦- استثمارات في شركات تابعة :-

القيمة بالآلاف جنية
٢٠١٩/١٢/٣١
جنية مصري
١٣٧ ٨٢٠
١٣٧ ٨٢٠

٢٠٢٠/٩/٣٠
جنية مصري
١٣٧ ٨٢٠
١٣٧ ٨٢٠

شركة رواد مصر لفنادق البحر الاحمر بنسبة ٩٨.٩٤٥٥%
الاجمالي

٧- استثمارات مالية طويلة الاجل :-

القيمة بالآلاف جنية
٢٠١٩/١٢/٣١
جنية مصري
٣٩ ٨٤٩
١٣ ٠٠٠
٢ ٨٩٠
١١
٥٥ ٧٥٠

٢٠٢٠/٩/٣٠
جنية مصري
٣٩ ٨٤٩
١٣ ٠٠٠
٢ ٨٩٠
١١
٥٥ ٧٥٠

شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي بنسبة
شركة رواد دهب للتنمية السياحية بنسبة
شركة رواد الواحات للتنمية السياحية
الشركة المصرية للمنتجات السياحية
الاجمالي

٨- المخزون :-

القيمة بالآلاف جنية
٢٠١٩/١٢/٣١
جنية مصري
٤٧٩
٩٩
٧٦
٦٥٤

٢٠٢٠/٩/٣٠
جنية مصري
٢٢٢
٩٧
*
٣١٩

مخازن كورال نوبيع
مخازن الفيروز
مخازن السادس من اكتوبر
الاجمالي

٩- عملاء و مدينون :-

القيمة بالآلاف جنية
٢٠١٩/١٢/٣١
جنية مصري
٧٩٢
٧٦
٣ ١٦٠
٣ ٠١١
٧ ٠٣٩

٢٠٢٠/٩/٣٠
جنية مصري
١١٠
٢٦٩
*
٧١
٤٥٠

عملاء ونزلاء فندق - الفيروز
عملاء ونزلاء فندق كورال - نوبيع
مدينون فندق ابروتيل
مدينون فندق الفيروز
الاجمالي

١٠- حسابات مدينة لدى اطراف ذات علاقة :-

القيمة بالآلاف جنية
٢٠١٩/١٢/٣١
جنية مصري
٥٥ ٩٠٢
٩ ٥٣٧
٢ ٢١٢
٢ ٠٥٠
٦٩ ٧٠١

٢٠٢٠/٩/٣٠
جنية مصري
٥٣ ٤٣٥
٨ ٨٣١
٢ ٢١٢
*
٦٤ ٤٧٨

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

١١- حسابات مدينة أخرى:-

القيمة بالآلاف جنية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	إيضاح
جنية مصري	جنية مصري	رقم
١٤٧	*	إيرادات مستحقة
١٦٢	١٨٠	عهد وسلف
٦١٠	٧٤٦	١/١١ مصروفات مدفوعة مقدماً
٣١٢	٢١٩	أرصدة مدينة أخرى
٧٦٤	٧٨١	أرصدة مدينة مصلحة الضرائب
٨٩	٨٩	تأمينات لدى الغير
٣٨٠	٣٨٠	موردين ومقاولين دفعات مقدمة
٤	٤	هيلتون الشلالات
٣٠٦	٣٠٦	هيلتون نوبيع
*	١٨٩١	فندق دريمز
*	١٤٥	كليوبارك
٢ ٧٧٤	٤ ٧٤١	الإجمالي

١١-١ مصروفات مدفوعة مقدماً

القيمة بالآلاف جنية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
٢١	١٦٤
٥٨٩	٥٨٢
٦١٠	٧٤٦

مصروفات مدفوعة مقدماً - المركز الرئيسي

مصروفات مدفوعة مقدماً - كورال نوبيع

الإجمالي

١٢- التقديرات بالصندوق، ولدى البنوك:-

القيمة بالآلاف جنية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	إيضاح
جنية مصري	جنية مصري	رقم
٨٢	١٦	١/١٢
٧ ٤٩٢	٤ ٧٩٦	
٧ ٥٧٤	٤ ٨١٢	

تقديرات بالصندوق

تقديرات لدى البنوك

الإجمالي

١/١٢ التقديرات لدى البنوك:-

القيمة بالآلاف جنية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
١ ٨١٨	١ ٢٨٢
٩٣٨	٩
٤ ٧٣٦	٣ ٥٠٤
٧ ٤٩٢	٤ ٧٩٦

بنوك حسابات جارية - جم

بنوك حسابات جارية - عملات

ودائع - الفيزو

الإجمالي

١٣- رأس المال :-

رأس المال المرخص به ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري

رأس المال المصدر والمدفوع ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزع على ١,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠٠ جنيه موزع كالتالي :-

م	اسم المساهم	عدد الأسهم	القيمة الاسمية	النسبة المئوية
١	شارم دريمز القابضة للمياحة والفنادق	١١٤٧١٧٥	١١٤٧١٧٥٠٠	٧٦,٤٨%
٢	مصر للاستثمار والتنمية	٣٠٠,١٨٥	٣٠٠,١٨٥٠٠	٢٠,٠١%
٣	شركة كونكورد للتنمية السياحية	٤٤٤٣٥	٤٤٤٣٥٠٠	٢,٩٦%
٤	أفراد متنوعون	٨٢٠٥	٨٢٠,٥٠٠	٠,٥٥%
	الإجمالي	١,٥٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%

١٤- إحتياطيات:

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٧ ٤٧٦	٥٧ ١٤٢
٢ ٢٠٧	٢ ٢٠٧
٢١ ٦١٨	٢١ ٦١٨
٨١ ٣٠١	٨٠ ٩٦٧

إحتياطي قانوني

* إحتياطي نظامي

** إحتياطي تمويل مشروعات

الإجمالي

* بناءً على قرار الجمعية العامة تقرر تكوين إحتياطي نظامي لمواجهة أية ظروف طارئة تمر بها الشركة في المستقبل.

** بناءً على قرار الجمعية العامة تقرر تكوين إحتياطي تمويل مشروعات لمواجهة أي عجز في إيرادات النشاط لإستكمال مشروعات الشركة المستقبلية.

١٥- الأرباح المرحلة :

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٠٧ ٢٤٣	١٠٥ ٥٩٩
٦ ٦٨١	١ ٧٣١
(٣٣٤)	(٨٧)
١١٣ ٥٩٠	١٠٧ ٢٤٣

رصيد الأرباح أول العام

يخصم

صافي ربح العام السابق

المحول للإحتياطي القانوني

رصيد الأرباح المرحلة آخر الفترة / العام

١٦- التزامات ضريبية مؤجلة :-

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٩ ٠٣٦	٨ ٤٤٢	
٤٤١	٥٩٤	١/١٦
٩ ٤٧٧	٩ ٠٣٦	

رصيد أول العام

الالتزامات ضريبية مؤجلة عن الإهلاك

الإجمالي

١/١٦- التزامات ضريبية مؤجلة عن الإهلاك :-

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤ ٩٥٨	٦ ٦٣٨
٢ ٩٩٩	٣ ٩٩٧
١ ٩٥٩	٢ ٦٤١
٤٤١	٥٩٤

الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥

الإهلاك المحاسبي

فروق الإهلاك

الالتزام الضريبي المؤجل ٢٢,٥ %

١٧- المخصصات:-

القيمة بالآلف جنية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
٧٨٨	٧٨٨
١٩٦	٢٢١
٨ ١٤٢	٨ ١٤٢
٩ ١٢٦	٩ ١٥١

مخصص مطالبات - فندق الفيروز
مخصص تلفيات - فندق كورال
مخصص مكافأة نهاية الخدمة - فندق الفيروز
الاجمالي

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

١٨- بنوك دائنة:-

القيمة بالآلف جنية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
٠	٣٦٦
٥ ٨٧٤	٣ ٠٩٦
٥ ٨٧٤	٣ ٤٦٢

البنك العربي الافريقي - فرع البحوث
البنك العربي الافريقي - فندق الفيروز
الاجمالي

١٩- موردين ومقاولين و أوراق دفع :-

القيمة بالآلف جنية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
١٤٢	٦٥٥
٥٤	٦٥
٧١٩	٤٩٣
٤٩٧	٢٥٣
١ ٤١٢	١ ٤٦٦

موردون ومقاولين
موردين - كورال نوبيع
موردين - الفيروز
أوراق دفع
الاجمالي

٢٠- حسابات دائنة مستحقة على اطراف ذات علاقة :-

القيمة بالآلف جنية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
٠	٣٥٥
٠	٣٥٥

شركة شام دريمز للاستثمار السياحي
الاجمالي

٢١- حسابات دائنة أخرى :-

القيمة بالآلف جنية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	إيضاح رقم
جنية مصري	جنية مصري	
٣ ٣٤٣	٥ ٨٢٩	١/٢١
١٥ ٢٣٤	١٥ ٤٢٥	
١ ٧٩٩	٢ ٧٣٤	
١ ٨١٤	١ ٧٣٩	
٠	٥٣١	
١ ٠٢٤	١ ٤٨٥	
٧٥	٦٦٩	
١ ٥٠٦	١ ٥٠٦	
٢٦١	٢٦١	
١١٩	١١٩	
٨٧	٨٧	
٨٦	٨٩	
٧٦	٧٦	
٥٠	٥٠	
٠	٦ ٦٦٩	
٠	٨٤	
٢٥ ٤٧٤	٣٧ ٣٥٣	

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

١/٢١ مصروفات مستحقة :-

القيمة بالآلاف جنية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠
جنية مصرى	جنية مصرى
١١٢	١١٢
٥٧	٩٣
١٦٧	١
٩١٨	٢ ٤٣٦
٢ ٠٨٩	٣ ١٨٧
٣ ٣٤٣	٥ ٨٢٩

بدلات انتقال أعضاء مجلس الإدارة
اتساب مهنية مستحقة
المساهمة التكافلية
م. مستحقة فندق كورال نوبيع
م. مستحقة فندق الفيروز
الاجمالى

٢٢ - إيرادات النشاط :

٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠
جنية مصرى	جنية مصرى
١١ ١٤٣	(١ ٨٦٩)
٠	(٨ ٨٦٦)
٤٣ ٤٠١	٥٨١
٩ ٦٨٠	١ ٥٤٢
٦٤ ٢٢٤	(٨ ٦١٢)

(خسارة) ربح فندق ابرونتيل برج العرب
(خسارة) فندق الفيروز - جاز
إيرادات فندق الفيروز - إدارة ذاتية
إيرادات فندق كورال نوبيع - إدارة ذاتية
الاجمالى

٢٣ - تكاليف النشاط :

٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠
جنية مصرى	جنية مصرى
٢٢٥	١ ٦١٤
٨ ٢٨٧	٤ ٩٥٣
٣٦ ٣٧٤	١٣٥
٤٤ ٨٨٦	٦ ٧٠٢

مصروفات التشغيل
تكاليف نشاط فندق كورال نوبيع ادارة ذاتية
تكاليف نشاط فندق فيروز ادارة ذاتية
الاجمالى

٢٤ - مصروفات إدارية وعمومية :-

٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠
جنية مصرى	جنية مصرى
٢ ٦٩٠	٢ ٩١٢
٣٥٨	٢٢٧
١ ٠٢١	٤٤٧
٥٢	٥٧
٢١٠	١٧٨
١٤٦	٧٧
٧٩	٨٩
١٣٢	٩٦
١٢٨	٣٦
٣٨	٣٨
١٢٨	٧٦
٢٢	٣٠
١٥	١٩
٥٦	٣٤
٢٣	٧٠
٣	١
١٠	٣
١٦٤	٨٠
٣	٢١
٠	١٠٠
٠	٤
٥ ٢٧٨	٤ ٥٩٥

مرتبات وأجور وما فى حكمها
رسوم وإشتراكات
استشارات قانونية وضريبية ومالية وفندقية
مصروفات أمن وحراسة
نقل والتنقلات و سفر و أقامات
علاقات عامة ودعاية وإعلان وضيافة
بريد ودمغة وتليفون وفاكس
م كهرباء ومياه وأدوات كتابية ومطبوعات
صيانة ونظافة ومهمات وضيافة
اتساب مراجعة حسابات
مستلزمات كمبيوتر و إنترنت
إيجارات
تأمين اصول
مصاريف سيارة
تأمين طبي وعلاج
مصروفات بنكية
م. متنوعة
منح وإضافات وتبرعات
اكراميات و هدايا
م فروع فحص ضرائب
غرامات وتعويضات
الاجمالى

٢٥- نصيب السهم في صافي (خسارة) الفترة :-

القيمة بالجنية المصري

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٠.٠٦٩.٠٠٠	(٢٤.٦٥٩.٧٧٤)
١.٥٠٠.٠٠٠	١.٥٠٠.٠٠٠
٦.٧١	(١٦.١٤)

صافي (خسارة) ربح الفترة

عدد الاسهم

نصيب السهم في صافي (خسارة) الفترة

القيمة بالآلاف جنية

الاسم الشركة	العلاقة	طبيعة التعامل	الرصيد	القيمة التعامل
شركة كونكورد للتنمية السياحية	مساهم	حسابات جارية	٨.٨٣١	(٧٠٦)
شركة شارب دريمز القابضة للسياحة والفنادق	مساهم	حسابات جارية	٥٣.٤٣٥	(٢.٤٦٧)

٢٦- الأطراف ذوي العلاقة :

تمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى والموردون وبعض الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى. وطبقاً لأسس تقييم الأصول والالتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التي تتبناها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر.

(أ) خطر الائتمان :-

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ولا يوجد هذا الخطر بالنسبة للشركة حيث أنها لا تتعامل بالبيع بالتقسيط.

ب- خطر سعر العائد (الفائدة) :

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاق الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها .
أو يتمثل هذا الخطر في تغيير أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثير على نتائج العمليات ويعتبر هذا الخطر محدوداً حيث تقوم الشركة باستخدام أي أموال متاحة لديها لتخفيض خطر تنطية الفائدة .

(ج) خطر تقييم العملة :-

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي .

(د) القيمة العادلة للأدوات المالية :-

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي

(هـ) إدارة رأس المال :-

تتمن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة المستثمر والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال.
يقوم مجلس إدارة الشركة بالمراقبة على عائد رأس المال والذي تعرفه الشركة بكونه صافي أرباح التشغيل مقسوماً على إجمالي حقوق الملكية.
كما يقوم مجلس إدارة الشركة كذلك بالمراقبة على مستوى عائد الأسهم الذي يحصل عليه المساهمين.

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

(و) مخاطر السيولة والتدفقات النقدية :

تتمثل مخاطر السيولة في عدم تمكن الشركة من الوفاء بالالتزامات المالية عند استحقاقها وتضمن سياسة الشركة في إدارة السيولة المالية بشكل يضمن بقدر الامكان جيازتها بشكل دائم لتفادي مخاطر السيولة للوفاء بالالتزامات عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية والاستثنائية بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو مخاطر بالإساءة لسمعة الشركة.

(ز) مخاطر التدفقات النقدية المتوقعة بسعر الفائدة :

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

٢٨- الالتزامات العرضية :

لا توجد أية التزامات عرضية أو مسؤوليات احتمالية متوقعة على الشركة.

٢٩- الارتباطات الرأسمالية :

لا يوجد ارتباطات رأسمالية لاكتناء أصول ثابتة في المستقبل.

٣٠- الأحداث الجارية :

تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام، من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات المقبلة، لذا من المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، ويتخذ في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع للفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث، وما يترتب عليها من آثار.

٣١- الموقف الضريبي :

أولاً : الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية :-

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

موقف الفحص

تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤

السنوات من ٢٠٠٥ - ٢٠٠٧ مرفوع بشأنها قضية .

السنوات من ٢٠٠٨ - ٢٠٠٩ تم الفحص و محالة إلى لجنة طعن.

- السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣ تم الفحص.

- السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٨ مطلوبة للفحص.

السنوات ٢٠١٩ لم تطلب للفحص

- ثانياً: ضريبة كسب العمل :-

- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٥ وتم السداد .

السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٠ جرى أعمال الفحص.

السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ محالة إلى لجنة داخلية .

السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩ لم تطلب الفحص .

- ثالثاً: الضريبة العقارية :

- تخضع قريتي الفيروز وكورال هيلتون لضريبة عقارية.

قرية كورال تم السداد حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ .

قرية الفيروز تم السداد حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ .

- رابعاً: الخصم تحت حساب الضريبة :-

- الشركة ملتزمة بتنفيذ أحكام الخصم تحت حساب الضريبة تنفيذاً لما جاء بأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

خامساً: ضرائب الدمغة :-

تم فحص الشركة حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ وتم سداد الضريبة .

السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٩ لم تطلب للفحص .

- سادساً: ضرائب المبيعات :-

- الشركة ملتزمة بأحكام قانون الضريبة على المبيعات وتقوم بتقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية.

الشركة ملتزمة بتقديم الإقرار الضريبي في المواعيد القانونية وسداد الضريبة من واقعة.

تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٩ وتم سداد الضريبة من واقع نماذج الفحص.

- السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤ تم الفحص ومحالة إلى لجنة التظلمات.

- السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ جرى أعمال الفحص .

- سابعاً: الضريبة على القيمة المضافة :-

- تم تسجيل الشركة في ضريبة القيمة المضافة اعتباراً من أكتوبر ٢٠١٦ .

٣٢- موقف القضايا :

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

٣٣- سبلطة اعتماد وتاريخ إصدار القوائم المالية :

يصدر مجلس الإدارة القوائم المالية للشركة ويعتبر تاريخ اعتماد القوائم المالية من مجلس الإدارة هو تاريخ الإصدار للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١١/١١ .

٣٤- أرقام المقارنة :

لا توجد أي تعديلات في أرقام المقارنة تستوجب الإفصاح عنها .