

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

وتقرير الفحص المحدود عليها

القوائم المالية للشركة
فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

<u>رقم مسلسل</u>	<u>المحتويات</u>	<u>رقم الصفحة</u>
١	تقرير مراقب الحسابات	-
٢	قائمة المركز المالى	(٤)
٣	قائمة الدخل	(٥)
٤	قائمة الدخل الشامل	(٦)
٥	قائمة التغير فى حقوق الملكية	(٧)
٦	قائمة التدفقات النقدية	(٨)
٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	(٢٧-٩)



تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة الوادي العالمية للاستثمار و التنمية (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المرفقة لشركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية) فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل و الدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية ، وتنحصر مسئوليتنا فى إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " 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 نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

أساس الإستنتاج

- كما هو موضح بالإيضاح رقم (١٥) و بناءً على قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٩ / ٣ / ٢٠٢٠ قامت الشركة بتاريخ ٢٤ ، ٢٥ ، ٢٦ بشراء عدد ١٦٣٨٧٩ سهم من أسهمها المتداولة (أسهم الخزينة) وتم إثباتها بتكلفة الشراء مضافاً إليها المصروفات و العمولات التى تحملتها و تم خصم القيمة الإجمالية و البالغة ٨٦٩٠٢٦ جنيه من حقوق الملكية.

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية .

مراقب الحسابات
محمد متولى رضوان
رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين
مراجع معتمد من وزارة التجارة البريطانية
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٥٥
س. م. م. ١٩٥٧

القاهرة فى ١٤ سبتمبر ٢٠٢٠

شركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي			في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		
الأصول			إيضاح		
الأصول غير المتداولة			٢٠٢٠/٦/٣٠		
أصول ثابتة بالصفى			٢٠١٩/١٢/٣١		
استثمارات في شركات شقيقة			جنيه مصري		
مشروعات تحت التنفيذ			جنيه مصري		
أصول غير الملموسة بالصفى			١١٤٨٦٩٤١٣		
مجموع الأصول غير المتداولة			١١٣٠٥٠٢٨٧		
الأصول المتداولة			٢٠٢٠/٦/٣٠		
مخزون			١٩١٢٧٩٧٦٥		
عملاء و أوراق قبض			٢٠٩٧٧٨١٥		
مستحق من أطراف ذات علاقة			٤٢٦٨٢٤		
مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى			٣٢٧٥٥٣٨١٧		
نقدية بالصندوق ولدى البنوك			٣٤٠٩٢١٥٩٢		
مجموع الأصول المتداولة			٣٦٨٣٦٧٦٥		
إجمالي الأصول			٣٦٠٣٦٩٥٣٤		
إجمالي الأصول			٣٧٧٧٥٨٣٥٧		
حقوق الملكية			١٨٢٠٠٠٠٠٠		
رأس المال المصدر والمدفوع			١٨٢٠٠٠٠٠٠		
احتياطات			١٢٩٣٢٢٣٧		
أرباح مرحلة			١٠٤٤٥٠٥٢٢		
صافي أرباح الفترة			٢٧٢٧٦٣١٥		
مجموع حقوق الملكية			٣٢٦٦٥٩٠٧٤		
أسهم خزينة			-		
صافي حقوق الملكية			٣٢٥٧٩٠٠٤٨		
الإلتزامات المتداولة			١١٩٠٥٨		
مخصصات			١١٩٠٥٨		
موردون و مقاولون و أوراق دفع			٢٨٧٦٢٣٠٠		
مصرفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى			٢٣٩٣٥٥٩٠		
إلتزامات ضريبية مستحقة			٤١٥٣٤٥٤		
مجموع الإلتزامات المتداولة			٥١٩٦٨٣٠٩		
إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات			٣٦٠٣٦٩٥٣٤		
إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات			٣٧٧٧٥٨٣٥٧		

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المدير العام

المدير المالي

مهندس / طارق أحمد عباس نديم

محاسب / محمود نصر

محاسب / مصطفى عبد العزيز



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .
- تقرير مراقب الحسابات عليها مرفق .

شركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠	من ٢٠١٩/٤/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/٤/١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٢٢١٦٤٩	٥٢٦٣٢٠٥	٥٣٣٤٩١٢	٢٤٢٧٥٤١	(٢٠) إيرادات النشاط الفندقى
(٥٤٧٥٤٩٨)	(٢٨٨٤٠٨٩)	(٣٣٥٢٢٧٣)	(١٣٣٢٢٤٢)	(٢١) تكلفة الحصول على الإيرادات
٤٧٤٦١٥١	٢٣٧٩١١٦	١٩٨٢٦٣٩	١٠٩٥٢٩٩	مجمّل ربح النشاط
(٢٢٨١٣٤١)	(١١٨٥٥٥٨)	(١٨٧٣٩٥٩)	(٩٧٥٥٨١)	(٢٢) مصروفات عمومية وإدارية
٥٣٢٢	٢٢٤٧	٥٢٨٧	٢٢٣٦	فوائد دائنة
(١١٦٧٥٦٠)	(٥٨٣٧٨٠)	-	-	مصروفات تمويلية
٤٣٥١٢٥٦٣	-	٢٧١٦٤٤٦٧	١١٩٥٦٩١٤	(٢٣) إيرادات استثمارات
٢٥٥٠٦	١٣١٧٨	(٢١١٩)	(٧٨٩٥)	فروق تقييم عملة
٤٤٨٤٠٦٤١	٦٢٥٢٠٣	٢٧٢٧٦٣١٥	١٢٠٧٠٩٧٣	صافى ربح الفترة
٢,٠٧	٠,٠٣	١,٢٨	٠,٥٥	نصيب السهم من الأرباح

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / طارق أحمد عباس نديم



المدير العام

محاسب / محمود نصر

المدير المالي

محاسب / مصطفى عبد العزيز

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٩/٤/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢٠/١/١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢٠/٤/١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري
---	---	---	---

٤٤٨٤٠.٦٤١

٦٢٥٢٠.٣

٢٧٢٧٦٣١٥

١٢٠٧٠.٩٧٣

صافي ربح الفترة

-

-

-

-

بنود متعلقة بالدخل الشامل الآخر

٤٤٨٤٠.٦٤١

٦٢٥٢٠.٣

٢٧٢٧٦٣١٥

١٢٠٧٠.٩٧٣

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / طارق أحمد عباس تديم



المدير العام

محاسب / محمود نصر

المدير المالي

محاسب / مصطفى عبد العزيز

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق المساهمين
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

رأس المال المدفوع	احتياطي عام *	احتياطي قانوني	الأرباح المرحلة	صافي أرباح العام	إجمالي	أسهم خزينة	الصافي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	٤١٨٢٥٧٢	٧١٠٣١٦٩	٣٥٥٠٧١٤١	٣٢٩٢٩٩٢٥	٢٦١٧٢٢٨٠٧	-	٢٦١٧٢٢٨٠٧
المحول إلى الأرباح المرحلة	-	-	٣٢٩٢٩٩٢٥	(٣٢٩٢٩٩٢٥)	-	-	-
المحول إلى الإحتياطي القانوني	-	١٦٤٦٤٩٦	(١٦٤٦٤٩٦)	-	-	-	-
توزيعات أرباح	-	-	(٥٠٣٣٨٥٢)	-	(٥٠٣٣٨٥٢)	-	(٥٠٣٣٨٥٢)
تسويات على الأرباح المرحلة	-	-	(٩٩٦٩٥٢)	-	(٩٩٦٩٥٢)	-	(٩٩٦٩٥٢)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	٤٤٨٤٠٦٤١	٤٤٨٤٠٦٤١	-	٤٤٨٤٠٦٤١
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	٤١٨٢٥٧٢	٨٧٤٩٦٦٥	٦٠٧٥٩٧٦٦	٤٤٨٤٠٦٤١	٣٠٠٥٣٢٦٤٤	-	٣٠٠٥٣٢٦٤٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	٤١٨٢٥٧٢	٨٧٤٩٦٦٥	٦٠٧٥٩٧٦٦	٤٣٦٩٠٧٥٦	٢٩٩٣٨٢٧٥٩	-	٢٩٩٣٨٢٧٥٩
المحول إلى الأرباح المرحلة	-	-	٤٣٦٩٠٧٥٦	(٤٣٦٩٠٧٥٦)	-	-	-
أسهم خزينة	-	-	-	-	(٨٦٩٠٢٦)	(٨٦٩٠٢٦)	(٨٦٩٠٢٦)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	٢٧٢٧٦٣١٥	٢٧٢٧٦٣١٥	-	٢٧٢٧٦٣١٥
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٤١٨٢٥٧٢	٨٧٤٩٦٦٥	١٠٤٤٥٠٥٢٢	٢٧٢٧٦٣١٥	٣٢٦٦٥٩٠٧٤	(٨٦٩٠٢٦)	٣٢٥٧٩٠٠٤٨

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / طارق أحمد عباس نديم



المدير العام

محاسب / محمود نصر

المدير المالي

محاسب / مصطفى عبد العزيز

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠ جنية مصري	من ٢٠٢٠/١/١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنية مصري	إيضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤٤٨٤٠٦٤١	٢٧٢٧٦٣١٥		صافي أرباح العام
١٢٠٥٥٧٧	١٤٠٤٣٢٢	(٣)	تعديلات بغرض تسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٠٦٥٢	٢٠٦٥٢	(٦)	إهلاك الأصول الثابتة
(٢٥٥٠٦)	٢١١٩		استهلاك الأصول غير الملموسة
٧٢٥٠١	٦٨٢١٨		فروق العملة
١١٦٧٥٦٠	-		المكون من المخصصات
(٥٣٢٢)	(٥٢٨٧)		مصرفات تمويلية
(٤٣٥١٢٥٦٣)	(٢٧١٦٤٤٦٧)		فوائد دائنة
٣٧٦٣٥٤٠	١٦٠١٨٧٢		إيرادات إستثمارات
(٩٧٤٩٤)	(٩٥٦٨٠)		(خسائر) أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
١٠٣١٣٢٤٣	(٧٩٦٧٣٣٩)		التغير في المخزون
١٦٠٧١١٨	٣٠٧٦٣٨٧		التغير في عملاء و أوراق قبض
٦٢٠٩٢٩٨	٧٠٣٨٢٣		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٤٠٧٠٧٨٢)	(٥٠٠٢٠٩٣)		التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً و الأرصدة المدينة الأخرى
٧٦٢٤٤٣٥	٢٢٦٦٠٠		التغير في الموردين و المقاولين و أوراق الدفع
٢٠٧٤٢٢	٤١٤٩١٣		التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٥٥٥٦٧٨٠	(٧٠٤١٥١٧)		التغير في التزامات ضريبية مستحقة
٥٣٢٢	٥٢٨٧		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٣٣٥٣٦)	(٣٠٢٧)		فوائد دائنة محصلة
٢٥٥٢٨٥٦٦	(٧٠٣٩٢٥٧)		المستخدم من المخصصات
(٢١٣٠١٣٧٠)	(١٢٨٢٨٢)	(٣)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٢٨٣٧٦٧	-		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	١٢٥٠٠٠٠٠		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٢١٠١٧٦٠٣)	١٢٣٧١٧١٨		مقبوضات إستثمارات في أسهم
(٣٩١٥٠٠٠)	(٤٤١٥٠٠٠)		إيرادات إستثمارات بيع وحدات
(٣٥٠٥٨٤)	(٣٠٨٠٧٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
-	(٨٦٩٠٢٦)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٤٢٦٥٥٨٤)	(٥٥٩٢١٠٣)		مصرفات تمويلية مُسددة
٢٤٥٣٧٩	(٢٥٩٦٤٢)		المسدد من توزيعات الأرباح
٨١٥١٨٣	٦٩٩٦٧٩		أسهم خزينة
٢٥٥٠٦	(٢١١٩)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١٠٨٦٠٦٨	٤٣٧٩١٨	(١٠)	صافي (النقص) في النقدية وما في حكمها
			النقدية وما في حكمها - أول العام
			فروق العملة
			النقدية وما في حكمها

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المدير العام

المدير المالي

مهندس / طارق أحمد عباس نديم

محاسب / محمود نصر

محاسب / مصطفى عبد العزيز



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

١ - نبذة عن الشركة

تأسست شركة الوادي للاستثمار السياحي " شركة مساهمة مصرية " طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار والمناطق الحرة ولائحته التنفيذية بموجب القرار رقم ٦٣٢ لسنة ٢٠٠١ و القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢. وقد تم قيد الشركة في السجل التجاري تحت رقم ٣٤٥٠٠ استثمار القاهرة بتاريخ ٣١ / ٨ / ١٩٩٨ وتم تعديل اسم الشركة إلى الوادي العالمية للاستثمار والتنمية "شركة مساهمة مصرية" بموجب قرار الجمعية الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٤/١٠ و التي تم توثيقها بتاريخ ٢٠١٦/٤/١٨ وتم النشر بصحيفة الاستثمار رقم ٤٦٠٠٦ بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٣.

غرض الشركة هو :

- إنشاء فندق و موتيل وشقق فندقية و تشمل صالة جيمنازيوم و ساونا و ملاعب رياضية صالات بلياردو و حمامات سباحة و صالات بولينج و مطاعم و محلات تجارية وصالات حفلات و قاعات إجتماعات و إستكمال المنشآت الخاصة بها و التوسع فيها بشرط ألا يقل مستواها عن ثلاث نجوم وألا يزيد إجمالي مساحة الوحدات المببعة منها على نصف إجمالي المساحة المبنية
- إقامة و إدارة و تشغيل مستشفى متكامل و ما تضمنه من أنشطة داخلية علاجية او خدمية و أن يقدم ١٠% بالمجان سنوياً من عدد الأسرة التي يتم شغلها بالنسبة إلى المستشفى و من الحالات التي يتم تقديم الخدمة الطبية أو العلاجية لها.
- الإستثمار العقاري و التنمية العمرانية من شراء و بيع و تقسيم الأراضي و إقامة المنشآت عليها وإستغلالها بتمليك و تأجير وحداتها و مدها بالمرافق. على أن يتم أفراد حسابات مستقلة لكل نشاط على حده و يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها و ذلك طبقاً لأحكام القانون و لائحته التنفيذية.

القيد بالبورصة :

الشركة مقيدة بالبورصة المصرية إعتباراً من ٥ / ٩ / ٢٠١٢.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢p أسس إعداد القوائم المالية

- يتم إعداد القوائم المالية بالجنه المصري وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، القوانين واللوائح المصرية السارية ومبدأ التكلفة التاريخية وفرض الاستمرارية .

التوافق مع معايير المحاسبة

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ من مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة في ١٤ سبتمبر ٢٠٢٠.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية و طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين و اللوائح المصرية السارية و يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية بناءً على قرار وزير الإستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ لتحل محل معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦ و ذلك إعتباراً من أول يناير ٢٠١٦ و فيما يلي أهم التعديلات المؤثرة على القوائم المالية للشركة :

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

قائمة المركز المالي

أثر التغير

- عرض رأس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما تم إستبعاد النموذج الإرشادي للقوائم المالية المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ الذي كان يظهر عرض رأس المال العامل. بالإيضاحات و الإفصاحات و الإفصاحات المتممة لها بما فيها أرقام المقارنة لتتماشى مع التعديلات المطلوبة بالمعيار.

قائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل

- على المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الإعتراف بها خلال الفترة في قائمتين أحدهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة الدخل) و الثانية تبدأ بالربح أو الخسارة و تعرض عناصر الدخل الشامل الاخر (قائمة الدخل الشامل) إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة و الفترة المقابلة.

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة لم تتغير عن تلك السياسات التي طبقت في العام الماضي .

٣-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأخرى خلال العام على أساس أسعار الصرف الصادرة من الإدارة المصرفية الخاصة بالشركة بناء على الأسعار التي يتم الحصول عليها من البنوك المتعامل معها .

ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الاجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي إلى عملة القيد بالجنيه المصري حسب سعر الصرف المعلن في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة و يتم إثبات فروق العملة الناتجة في قائمة الدخل.

ويتم تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية و التي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية بإستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة ، كذلك يتم تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية و التي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الاجنبية بإستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

٤-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي:

سنوات

٥٠

مباني وإنشاءات

١٠

الات و معدات

١٠

الحاسبات الآلية

١٠

الأجهزة الكهربائية

١٠

أثاث وتجهيزات

١٦

الأصول الغير ملموسة

هذا وقد قامت الشركة بناءً على محضر مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٠٦/١٢/٩م. بإهلاك الأصول الثابتة الموجودة لديها بنسبة ٥٠% من معدلات الإهلاك الموضحة بعاليه نظراً لعدم إستخدام الأصول الثابتة بما يتلائم مع المعدلات المشار إليها سلفاً علاوة على قيام إدارة الفندق بإستخدام مخصص الإحلال و التجديد المكون بنسبة ٢% من إجمالي الإيرادات السنوية للفندق في تجديد و إحلال و صيانة الأصول الثابتة للفندق.

٥-٢ الاستثمارات في شركات شقيقة

الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة المستثمرة نفوذ مؤثر على سياساتها المالية والتشغيلية بغرض الحصول على منافع من أنشطتها. ويفترض وجود نفوذ مؤثر عندما تمتلك الشركة المستثمرة من ٢٠% إلى ٤٩% بشكل مباشر أو غير مباشر من حقوق التصويت في تلك المنشأة فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي يظهر فيها بوضوح أن تلك النسبة لا تمثل نفوذ مؤثر.

ويتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بطريقة حقوق الملكية، على أنه في حالة ظهور بعض الدلالات والمؤشرات على إمكانية وجود خسائر اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات في تاريخ القوائم المالية يتم تخفيض القيمة الدفترية لتلك الاستثمارات إلى قيمتها الاستردادية وتدرج خسائر الاضمحلال بقائمة الدخل.

٦-٢ الأصول غير الملموسة

الاعتراف والقياس

تثبت بنود الأصول غير الملموسة بقائمة المركز المالي بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الاستهلاك وخسائر اضمحلال قيمتها في تاريخ قائمة المركز المالي وتتضمن التكلفة كل المصروفات المباشرة المرتبطة باقتناء الأصل، ويتم استهلاك الأصول الغير ملموسة بمعدل يتحدد على أساس نسبية من العقد المبرم مع شركة ماس العالمية مع اعتبار عام ٢٠١٤ سنة الأساس.

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة إذا كان من المحتمل الحصول على فائدة اقتصادية منها في المستقبل - تلجأ الشركة إلى حكمها لتقييم درجة الثقة في تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة باستخدام الأصل على أساس الأدلة المتاحة وقت الاعتراف الأولي مع ترجيح الأدلة الخارجية - مع إمكانية قياس التكلفة بدقة.

٧-٢ المخزون

يتم إثبات المخزون من أغذية و مشروبات و مهمات تشغيل و أخرى بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل و يتم تسعير المنصرف للتشغيل من المخزون بالتكلفة على أساس طريقة الوارد أولاً يصرف أولاً.

٨-٢ حصيلة رسم الخدمة

يتم توزيع حصيلة رسم الخدمة المحصلة من نزلاء الفندق طبقاً لقرار وزير الدولة للقوى العاملة و التدريب رقم ٢٢ لسنة ١٩٨٤ ، وذلك على النحو التالي :-
- يتم توزيع ٧٥ % من الحصيلة الكلية على جميع العاملين سواء كان متصلين و غير متصلين وذلك :-

- و يتم توزيع بحد أقصى ١٠ % على أجور العاملين المتصلين .
- و ١٥ % من الحصيلة الكلية كمقابل للكسر و الفقد و التلف في أدوات التشغيل .

٩-٢ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

تثبت أرصدة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ لمقابلة الخسائر المتوقعة نتيجة الديون المشكوك في امكانية تحصيلها (Impairment).

١٠-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو فعلى نتيجة لحدث سابق يكون معه من المرجح أن يتطلب ذلك تدفقاً صادراً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام . ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي .

وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام .

- يتم تكوين المخصص بما يوازي ١٥% من إجمالي رسم الخدمة المحقق خلال الفترة المالية.

- يتم تحميل كافة المبالغ التي يتم صرفها للتشغيل من مخازن أدوات مهمات التشغيل على حساب المخصص .

١١-٢ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجنب ٥% من صافي أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٢٠% من رأس مال الشركة المصدر و متى نقص الاحتياطي يتعين العودة إلى إقطاع هذه النسبة مرة أخرى.

١٢-٢ أسهم الخزينة

عند قيام الشركة بإعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بها (أسهم الخزينة) فيتم إثباتها بتكلفة الشراء مضافاً إليها عمولات الشراء و أى تكاليف أخرى مرتبطة بها، و يتم خصم تلك الأدوات من حقوق الملكية بدون الإعتراف بأى ربح أو خسارة فى قائمة الدخل الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء أدوات حقوق الملكية للشركة.

١٣-٢ نصيب السهم من الأرباح :

تعرض الشركة النصيب الأساسى للسهم لأسهمها العادية و يتم حساب النصيب الأساسى للسهم بقيمة الربح و الخسارة المتعلقة بالمساهمين فى الأسهم العادية للشركة (بعد إستبعاد نصيب العاملين فى الأرباح ومكافأة مجلس الإدارة عن الأرباح) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

١٤-٢ الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ، ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل .

١٥-٢ تحقق الإيراد

أ- إيرادات النشاط : يتم الاعتراف بإيرادات النشاط فور نقل مخاطر الخدمة الي العميل مع إمكانية قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق وإصدار فاتورة للعميل .
ب- إيرادات التشغيل للغير : يتم الاعتراف بإيرادات التشغيل للغير فور تأدية الخدمة وتقدير نتائجها بدقة كافية .

١٦-٢ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

١٧-٢ الإيرادات

إثبات إيراد أداء خدمات

يتم الاعتراف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تتضمن تأدية خدمة عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلى المدى الذي تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ القوائم المالية، ويمكن تقدير نتائج تنفيذ 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.
- ت- أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية في تاريخ القوائم المالية.
- ث- أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها.

إثبات إيراد الفوائد

يتم إثبات الإيراد عند استحقاق الفائدة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال ، ويذكر إيراد الفوائد بقائمة الدخل.

إثبات إيراد توزيعات الأرباح

يتم إثبات إيرادات توزيعات الأرباح بعد صدور قرار الجمعية العامة للشركات المستثمر فيها.

قياس الإيراد

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة في تاريخ المعاملة.

١٨-٢ تكلفة الاقتراض

يتم إدراج أعباء تكلفه الاقتراض على قائمه الدخل مباشرة كمصروفات تمويلية فيما عدا تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرةً باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل والتي يتم تحميلها كجزء من تكلفة الأصل .

١٩-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة .

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول ، الالتزامات ، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

٢١-٢ اضمحلال قيمة الأصول

تقوم الشركة بشكل دوري بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل ، وفي حالة وجود أي مؤشر ، يتم مقارنة القيمة الإستردادية للأصل مع قيمته الدفترية وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية ، وتحمل خسارة الاضمحلال على قائمة الدخل .

يتم رد خسارة الاضمحلال التي سبق الاعتراف بها في حالة وجود تغيير في القيمة الإستردادية للأصل وذلك في حدود ما سبق الاعتراف به من خسارة .

٢٢-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة .

٢٣-٢ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر .

٢٤-٢ مزايا معاشات التعاقد

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 المرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

٢٥-٢ الإرتباطات التعاقدية في إقتناء أصول ثابتة في المستقبل

لا يوجد إرتباطات تعاقدية في إقتناء أصول ثابتة في المستقبل .

٢٦-٢ الإلتزامات العرضية و المسئوليات الإحتمالية

لا توجد إلتزامات عرضية و مسئوليات إحتمالية .

شركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣ - أصول ثابتة بالصافي

التكلفة	أراضي جنيه مصري	مباني وإنشاءات جنيه مصري	آلات ومعدات جنيه مصري	الأجهزة الكهربائية جنيه مصري	أثاث و تجهيزات جنيه مصري	حاسب آلي جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠٢٠	٤٠٤٧٠٤٠٩	٧٠٥٨٨٥١١	١٣٢٤١٨٩٨	٥٥٥٤٦٥٣	٨٦٥٢٤٨٨	٤٠٨٩٠٢	١٣٨٩١٦٨٦١
إضافات	-	٦١١٨٢	-	-	٦٧١٠٠	-	١٢٨٢٨٢
استبعادات	-	(٧٤٣٩٥٣)	-	-	-	-	(٧٤٣٩٥٣)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٤٠٤٧٠٤٠٩	٦٩٩٠٥٧٤٠	١٣٢٤١٨٩٨	٥٥٥٤٦٥٣	٨٧١٩٥٨٨	٤٠٨٩٠٢	١٣٨٣٠١١٩٠
مجمع الإهلاك	-	-	-	-	-	-	-
في ١ يناير ٢٠٢٠	-	١٠٠٢٥٥٥٥	٤٩٣٢٤٨٢	٢٦٠٦٦٠٢	٦٢٢٩٩٣٥	٢٥٢٨٧٤	٢٤٠٤٧٤٤٨
إهلاك الفترة	-	٧٠٦١٩١	٣٠٤٣٩١	١٣٦٦٢٥	٢٤٦٧٢٥	١٠٣٩٠	١٤٠٤٣٢٢
استبعادات	-	(٢٠٠٨٦٧)	-	-	-	-	(٢٠٠٨٦٧)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	-	١٠٥٣٠٨٧٩	٥٢٣٦٨٧٣	٢٧٤٣٢٢٧	٦٤٧٦٦٦٠	٢٦٣٢٦٤	٢٥٢٥٠٩٠٣
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٤٠٤٧٠٤٠٩	٥٩٣٧٤٨٦١	٨٠٠٥٠٢٥	٢٨١١٤٢٦	٢٢٤٢٩٢٨	١٤٥٦٣٨	١١٣٠٥٠٢٨٧
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٤٠٤٧٠٤٠٩	٦٠٥٦٢٩٥٦	٨٣٠٩٤١٦	٢٩٤٨٠٥١	٢٤٢٢٥٥٣	١٥٦٠٢٨	١١٤٨٦٩٤١٣

- لا يوجد رهن على الأصول الثابتة

شركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٤ - إستثمارات فى شركات شقيقة

بلغت قيمة الإستثمارات فى شركات شقيقة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٢٠٦٤٨٧٣١٨ جنيه مصرى مقابل ١٩١٢٧٩٧٦٥ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ويتمثل هذا الفرق فى محصلة ما تم تحميله من العوائد حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ على هذه الإستثمارات بواقع ١٥٢٠٧٥٥٣ جنيه مصرى تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (١٨) بإستخدام طريقة حقوق الملكية وذلك على التفصيل التالى :

البيان	نسبة المساهمة	٢٠١٩/١٢/٣١	عائد إستثمارات خلال العام	الإضافات خلال العام	المستبعد خلال العام	٢٠٢٠/٦/٣٠
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة سكاى لايت للتنمية السياحية	٤٥.١٠ %	١٧٤٧٣٩٨٥٨	١٤٤٦٥٦٣٨	-	-	١٨٩٢٠٥٤٩٦
شركة جولدن كوست السخنة للإستثمار	٩.٠٤ %	١٥٥٣٩٩٠٧	٧٤١٩١٥	-	-	١٦٢٨١٨٢٢
شركة رويال أير	١٠.٠٠ %	١٠٠٠٠٠٠	-	-	-	١٠٠٠٠٠٠
الإجمالي		١٩١٢٧٩٧٦٥	١٥٢٠٧٥٥٣	-	-	٢٠٦٤٨٧٣١٨

وقد أدرجت الشركة تلك الأرباح فى قوائمها على إعتبار أن الواقعة المنشئة للربح قد تحققت فعلاً بإعداد القوائم المالية و إعتمادها من مجالس الإدارة و مراجعتها من الساده مرقبى الحسابات والتصديق عليها من الجمعيات العامة العادية للشركات المستثمر فيها.

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠٩٧٧٨١٥	٢٠٩٧٧٨١٥
٢٠٩٧٧٨١٥	٢٠٩٧٧٨١٥

مبنى المستشفى

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ فى أعمال تطوير و تعديلات مبنى A (أحد مبانى فندق جراند بيراميدز) لتحويله إلى مستشفى حيث تم تخفيض قيمة الأصول الثابتة الخاصة بالفندق " بند مبانى و إنشاءات " بقيمة أعمال التعديلات التى تمت بالمبنى المخصص لإنشاء المستشفى و البالغة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٢٠٩٧٧٨١٥ جنيه و تحويل القيمة إلى حساب مشروعات تحت التنفيذ وذلك نظراً لأن المبنى فى مرحلة تطوير و تجهيز و لم يكتمل بعد .

شركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٦ - أصول غير الملموسة

يتمثل الرصيد الظاهر في المركز المالي في المبالغ المدفوعة بالصافي والبالغ قيمتها ٤٠٦١٧٢ جنيه. و ذلك نظير حق إنتفاع ١٠ غرف بأبراج زمزم بالمملكة العربية السعودية و يتم إهلاكها على عدد سنوات العقد و البالغ ٦ سنة و بيانه كالاتى:-

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد الافتتاحي
٦٦٠٨٨٧	٦٦٠٨٨٧	إضافات
-	-	الرصيد الختامي
٦٦٠٨٨٧	٦٦٠٨٨٧	مجمع الاستهلاك
١٩٢٧٥٨	٢٣٤٠٦٣	الرصيد الافتتاحي
٤١٣٠٥	٢٠٦٥٢	استهلاك العام
٢٣٤٠٦٣	٢٥٤٧١٥	الرصيد الختامي
٤٢٦٨٢٤	٤٠٦١٧٢	صافي القيمة

٧ - مخزون

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	مخزون بضائع بغرض البيع
جنيه مصري	جنيه مصري	مخزون مهمات التشغيل
١٧٤٥٣٦	٢٠٦٢٥٢	
١٨٩٧٥٦	٢٥٣٧٢٠	
٣٦٤٢٩٢	٤٥٩٩٧٢	

٨ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	عملاء إيجار محلات
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء كروت إئتمان
٦١٥٥٢٥	٦١٥٥٢٥	عملاء مدينون
٨٥١٤٢١	٤٥٩٥٩	النزلاء
-	٢٧٥٣	أوراق قبض
١٥٤٧٥	-	
٢١١٥٠٣٣	١٠٩٠٠٥٥٦	
٣٥٩٧٤٥٤	١١٥٦٤٧٩٣	

٩ - مستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	أ - شركة سكاى لايت للتنمية
جنيه مصري	جنيه مصري	ب - شركة جولدن كوست السخنة
٣٦٠٤١٥٤	١٥٩٥٦٠٣	
٥٣٥٥٢٩٥	٤٢٨٧٤٥٩	
٨٩٥٩٤٤٩	٥٨٨٣٠٦٢	

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٠ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٥٠٠٠٠٠	١٢٥٠٠٠٠٠	الشركة الدولية للتأجير التمويلي
٣٣٩١٢٤	-	شركة هوريزون لإدارة الفنادق
٢٦٧٤١١٩	٢٧٥٦٣٢٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
٩١٣٩٥٥	٨٨٨٢٣٠	دفعات مقدمة - مقاولين و موردين
٣٧٧٢٧٩	٣٧٧٢٧٩	فندق بيراميدز
٤٢٤٨٨٥	٤٤٥٣٢١	فندق شهرزاد
-	-	فندق هوريزون الوادي
٨٢٦٢٥	٦٩٩٥٠	سلف وعهد
١٢٣٢٠٠	١٢٣٢٠٠	تأمينات لدى الغير
١٥٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	دفعات مقدمة - قطعة الأرض
٢٥٩٦٥٦	٣٣٠٧٢٠	أرصدة مدينة أخرى
١٩١٩٤٨٤٣	١٨٤٩١٠٢٠	الإجمالي

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١٦١٩٤	١٨٣٠١٢	نقدية بالصندوق
٢٠٣٤٥١	٧٤٨٧٢	حسابات جارية
١٨٠٠٣٤	١٨٠٠٣٤	ودائع لأجل
٦٩٩٦٧٩	٤٣٧٩١٨	الإجمالي

شركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٢ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ، كما يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١٨٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ، موزع على ١٨,٢٠٠,٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري . و قد تم التأشير بالسجل التجارى بالكامل.

١٣ - الإحتياطيات

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	إحتياطي قانوني
٨٧٤٩٦٦٥	٨٧٤٩٦٦٥	
٤١٨٢٥٧٢	٤١٨٢٥٧٢	إحتياطي عام
١٢٩٣٢٢٣٧	١٢٩٣٢٢٣٧	الإجمالي

و يتمثل الإحتياطي العام فى صافى قيمة الإيراد المحقق من بيع عدد ٥٠٠,٠٠٠ سهم (أسهم خزينة) بمبلغ ٧٧٠,٣٦٦٧ جنيه بعد خصم قيمة الاعباء التى تحملتها الشركة فى سبيل تحقيق هذا البيع والبالغة ٣٥٢١,٠٩٥ جنيه و ذلك تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٥).

١٤ - أرباح مرحلة

٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٦,٧٥٩,٧٦٦	
٤,٣٦٩,٧٥٦	مرحل من أرباح عام ٢٠١٩
١٠,٤٤٥,٥٢٢	الإجمالي

١٥ - أسهم خزينة

- بناءً على إجتماع مجلس إدارة الشركة رقم (١١٤) بجلسته المنعقدة يوم الخميس ٢٠٢٠/٣/١٩ حيث قرر مجلس إدارة الشركة شراء عدد ١٦٣٨٧٩ سهم .
- (مائة وثلاثة و ستون ألف و ثمانمائة وتسعة وسبعون سهم) أسهم خزينة بنسبة ٠,٩٠ % من أسهم الشركة المتدولة بسعر تقريباً ٥,٢٧ جنيه (خمس جنيهات و ٢٧ قرشاً لا غير) بحد أقصى للسهم الواحد.
- تم تنفيذ العملية بتاريخ ٢٤، ٢٥، ٢٦/٣/٢٠٢٠ بواسطة شركة السمسرة "عربية أون لاين للوساطة فى الأوراق المالية (ش.م.م)" حيث بلغت مصروفات وعمولات "عملية الشراء" مبلغ و قدره ٤٧٤٥ جنيه (أربعة آلاف و سبعمائة و خمسة و أربعون جنيهاً) لتصبح إجمالى تكلفة إقتناء أسهم الخزينة ٨٦٩٠٢٦ جنيه (ثمانمائة و تسعة و ستون ألف وستة و عشرون جنيهاً لا غير).

١٦ - مخصصات

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٣٨٦٧	١١٩٠٥٨	مخصص إحلال و تجديد
٥٣٨٦٧	١١٩٠٥٨	الإجمالى

١٧ - موردون و مقاولون و أوراق الدفع

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٠٠١٨٧	٢٢٦٥٨٠٣	موردين و مقاولين
٢٥٥٧٢٠٥	١٥٠٤٤٩٦	أوراق الدفع
٢٤٤٠٤٩٠٨	١٩٩٨٩٩٠٨	*أوراق دفع الشركة الدولية للتأجير التمويلي " إنكوليس "
٢٨٧٦٢٣٠٠	٢٣٧٦٠٢٠٧	

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

*أوراق دفع الشركة الدولية للتأجير التمويلي " إنكوليس "

في مارس ٢٠١٩ أصدرت الدكتور وزيره الإستثمار و التعاون الدولي القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية لتتواءم مع المعايير الدولية. وقد تم إلغاء المعيار المصري رقم (٢٠) و إستحدث بدلاً منه المعيار رقم (٤٩) الخاص بعقود التأجير التمويلي وذلك تطبيقاً لقانون التأجير التمويلي و التخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ الذي صدر بهدف تطبيق منهجية موحدة على المستأجرين و لم يؤثر ذلك على القوائم المالية للشركة ، وقد بلغ رصيد الشركة الدولية للتأجير التمويلي "إنكوليس" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. ١٩,٩٨٩,٩٠٨ جنيه مصري كلها قصيرة الاجل تسدد على أقساط شهرية وذلك على النحو التالي :

قيمة الشيك	رقم الشيك	تاريخ الإستحقاق	البنك	قيمة الشيك	رقم الشيك	تاريخ الإستحقاق	البنك
٦١١٢٦٠	٢٧٥٥١٥٦	٢٠١٩/٣/١	البركة مصر - فيصل	٦١١٢٦٠	٢٧٥٥١٤٧	٢٠١٨/٦/١	البركة مصر - فيصل
٦١١٢٦٠	٢٧٥٥١٥٧	٢٠١٩/٤/١	البركة مصر - فيصل	٦١٠٩٠٠	٢٦٥٩٩٠٣	٢٠١٨/٦/١	البركة مصر - فيصل
٦١٠٩٠٠	٢٦٥٩٨٩٤	٢٠١٧/١٠/١	البركة مصر - فيصل	٦١١٢٦٠	٢٧٥٥١٤٨	٢٠١٨/٧/١	البركة مصر - فيصل
٦١١٢٦٠	٢٧٥٥١٤٠	٢٠١٧/١١/١	البركة مصر - فيصل	٦١٠٩٠٠	٢٦٥٩٩٠٤	٢٠١٨/٧/١	البركة مصر - فيصل
٦١٠٩٠٠	٢٦٥٩٨٩٥	٢٠١٧/١١/١	البركة مصر - فيصل	٦١١٢٦٠	٢٧٥٥١٤٩	٢٠١٨/٨/١	البركة مصر - فيصل
٦١١٢٦٠	٢٧٥٥١٤١	٢٠١٧/١٢/١	البركة مصر - فيصل	٦١٠٩٠٠	٢٦٥٩٩٠٥	٢٠١٨/٨/١	البركة مصر - فيصل
٦١٠٩٠٠	٢٦٥٩٨٩٦	٢٠١٧/١٢/١	البركة مصر - فيصل	٦١١٢٦٠	٢٧٥٥١٥٠	٢٠١٨/٩/١	البركة مصر - فيصل
٦١١٢٦٠	٢٧٥٥١٤٢	٢٠١٨/١/١	البركة مصر - فيصل	٦١٠٩٠٠	٢٦٥٩٩٠١	٢٠١٨/٩/١	البركة مصر - فيصل
٦١٠٩٠٠	٢٦٥٩٨٩٧	٢٠١٨/١/١	البركة مصر - فيصل	٦١١٢٦٠	٢٧٥٥١٥١	٢٠١٨/١٠/١	البركة مصر - فيصل
٦١١٢٦٠	٢٧٥٥١٤٣	٢٠١٨/٢/١	البركة مصر - فيصل	٦١٠٩٠٠	٢٦٥٩٩٠٦	٢٠١٨/١٠/١	البركة مصر - فيصل
٦١٠٩٠٠	٢٦٥٩٨٩٨	٢٠١٨/٢/١	البركة مصر - فيصل	٦١١٢٦٠	٢٧٥٥١٥٢	٢٠١٨/١١/١	البركة مصر - فيصل
٦١١٢٦٠	٢٧٥٥١٤٤	٢٠١٨/٣/١	البركة مصر - فيصل	٦١١٢٦٠	٢٧٥٥١٥٣	٢٠١٨/١٢/١	البركة مصر - فيصل
٦١٠٩٠٠	٢٦٥٩٨٩٩	٢٠١٨/٣/١	البركة مصر - فيصل	٦١١٢٦٠	٢٧٥٥١٥٨	٢٠١٩/٥/١	البركة مصر - فيصل
٦١١٢٦٠	٢٧٥٥١٣٠	٢٠١٧/١/١	البركة مصر - فيصل	٦١١٢٦٠	٢٧٥٥١٥٩	٢٠١٩/٦/١	البركة مصر - فيصل
٦١٠٩٠٠	٢٦٥٩٩٠٠	٢٠١٨/٤/١	البركة مصر - فيصل	٦١١٢٦٠	٢٧٥٥١٦٠٠	٢٠١٩/٧/١	البركة مصر - فيصل
٦١١٢٦٠	٢٧٥٥١٤٦	٢٠١٨/٥/١	البركة مصر - فيصل	٦١١٢٦٠	٢٧٥٥١٦١	٢٠١٩/٨/١	البركة مصر - فيصل
٦١٠٩٠٠	٢٦٥٩٩٠٢	٢٠١٨/٥/١	البركة مصر - فيصل				
الإجمالي # ٢٠,١٦٦,٩٠٠ جنيه							
يخصم (١٧٦,٩٩٢) جنيه. قيمة جزء من شيك رقم ٢٧٥٥١٥٦ حق ٢٠١٩/٣/١							
الصافي # ١٩,٩٨٩,٩٠٨ (فقط تسعة عشر مليون و تسعمائة و تسعة و ثمانون ألف و تسعمائة و ثمانية جنيه مصري لا غير).							

شركة الوادي العالمية للإستثمارو التنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٨ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٥٢٢٩٥٣	١١٢١٤٨٧٦	دائنو توزيعات
٤٦٣٦٤٥	٤٧٧٧٨٤	تأمينات للغير
٧٦٥٤٩٣	١١٤١١٠٢	مصروفات مستحقة
١٣٢٢٣٧	٢٣٤٣٦٨	هيئة التأمينات
١٥٥٤٧٧٣٩	١٠٨٦٧٤٦٠	أرصدة دائنة أخرى
٢٨٤٣٢٠٦٧	٢٣٩٣٥٥٩٠	

١٩ - إلتزامات ضريبية مستحقة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٣٠٥٦٤	٥٣٠٦٣٩	ضرائب خصم و تحصيل تحت حساب الضريبة
٢١٨٢٥٢٩	٢٢٥٠١٢٨	ضرائب كسب عمل
٤٠٧٦٥٨	٧٥٤٨٦٨	ضرائب القيمة المضافة
٢٢٨٤	٢٣١٤	ضرائب دمغة
٥٥٠٦	٥٥٠٥	ضرائب مهن موسيقية و ملاهى
٦١٠٠٠٠	٦١٠٠٠٠	ضرائب تحت التسوية - ضريبة أرباح بيع وحدات
٣٧٣٨٥٤١	٤١٥٣٤٥٤	

٢٠ - إيرادات النشاط الفندقى

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠٢٦٩٠٩	٣٤٩٩٣٣٢	إيرادات الغرف
٣٠١٨٥٢٥	١٦٩٦٢٠٢	إيرادات الاغذية و المشروبات
١١٧٥٨٦	١١١٥٣٤	إيرادات إيجارات المحلات
٥٨٦٢٩	٢٧٨٤٤	إيرادات أخرى
١٠٢٢١٦٤٩	٥٣٣٤٩١٢	

شركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢١ - تكلفة الحصول على الإيراد

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٢٠٦٤١	٦٥٩٩٨٣	الغرف
١٦٠٩٤١٤	١١٠٩٠٠٤	الاغذية و المشروبات
١٦	١١	التليفون و الفاكس
٤٨٥١	١٨٨٥	المغسلة
٦٥٤١٠٣	٤٢٤١٨٦	مصرفات عمومية و إدارية
٨١٠٢٧	٦٣٦٥٩	تسويق و دعاية و إعلان
١٥١٧٧٣	١٣١٥٦٩	مصرفات الامن
٣٧١٥١٥	٢٦٤٥٦٠	الصيانة و الإصلاح
١٣٢٢٨٩٩	٤٦٠٦٩٢	كهرباء و مياه و غاز
٢٦٨٩٩	٢٨٥٧٣	التشجير و الزراعة
٢٩٤٠٠	١٠٢٦٧٧	مصرفات تشغيل
٢٠٢٩٦٠	١٠٥٤٧٤	أخرى
٥٤٧٥٤٩٨	٣٣٥٢٢٧٣	

٢٢ - مصرفات عمومية وإدارية

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥٦٤٠١	٢٧٤٦٥٨	المرتبات و ما فى حكمها
٥٤٤٥٠	-	إيجارات
٢٩٧٣	١٨١٥	أدوات كتابية و مطبوعات و م. تصوير
٢٠١٣٠	٩٢٢٠	إنتقالات
٥١٩٥	٨١٢	كهرباء و مياه و تليفون و إنترنت
٣٣٠٠٠	٣٣٠٠٠	أتعاب مراجعة حسابات
١٥٠٣	١٨٩٦	م. بنكية و عمولات
١٤٦٢	٨٥٩	ضيافة و بوفيه
١٣١٩٤	٢٠٦٢	هدايا و إكراميات
٤٩٢٩	٤٩٢٩	تبرعات و إعانات و معاشات
٦٦٠	-	م. كمبيوتر و احبار
٢٦٤٦٣٩	٨٢٨٢	رسوم و اشتراكات
١٣١٦٣٣	٥٧٢٤٢	أخرى
٢٦١٣٣٣	٥٣٠٠٠	إعلانات
٣٦١٠	١٢١٠	صيانة و إصلاح
١٢٢٦٢٢٩	١٤٢٤٩٧٤	إهلاكات
٢٢٨١٣٤١	١٨٧٣٩٥٩	

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٣ - إيرادات الإستثمارات

بلغت قيمة إيرادات الإستثمارات المحملة على قائمة الدخل عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٢٧٧٠٧٥٥٣ جنيه مصرى مفصلة على الوجه التالى :

٢٠٢٠/٦/٣٠

جنيه مصرى

١٥٢٠٧٥٥٣

١١٩٥٦٩١٤

٢٧١٦٤٤٦٧

١/٢٣ عائد إستثمارات فى شركات شقيقة

٢/٢٣ عائد إستثمار بيع وحدات

١/٢٣ عائد إستثمارات فى شركات شقيقة

بلغ عائد الإستثمارات فى شركات شقيقة عن الفترة من يناير و حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٥٢٠٧٥٥٣ جنيه و هو عبارة عن عائد الإستثمارات المحققة فى الشركات المستثمر فيها عن أرباح عام ٢٠١٩ و الواردة بالمركز المالى المرصود فى ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ذلك على التفصيل التالى :

٢٠٢٠/٦/٣٠

جنيه مصرى

١٤٤٦٥٦٣٨

٧٤١٩١٥

١٥٢٠٧٥٥٣

شركة سكاي لايت للتنمية السياحية

شركة جولدن كوست السخنة للإستثمار السياحى

٢/٢٣ عائد إستثمار بيع وحدات

بلغ عائد بيع إستثمار بيع وحدات فى عن الفترة من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ ١١٩٥٦٩١٤ جنيه مصرى و هو عبارة عن إيراد بيع بمبلغ ١٢٥٠٠٠٠٠٠ جنيه مخصوماً منه التكلفة والمجمع الخاص به و قيمتها ٥٤٣٠٨٦ جنيه ، وقد تم حساب التكلفة على أساس تقسيم التكلفة الإجمالية للمباني على المساحة الكلية.

٢٤ - الموقف الضريبي

١-٢٤ ضريبة شركات الأموال

- الشركة معفاة من الضرائب على أرباح شركات الاموال لمدة ١٠ سنوات اعتباراً من السنة المالية التالية لتاريخ بدء النشاط وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧م. و قد تم تحديد بدء نشاط الشركة من قبل الهيئة العامة للإستثمار و المناطق الحرة اعتباراً من ٢٠٠٦/٥/١٥م. وفقاً لنص المادة ٣٤ من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧م. وطبقاً لأحكام المواد ١٦ ، ٦٠ من قانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧م. فإن الشركة تتمتع بفترة إعفاء ضريبي لمدة ١٠ سنوات من السنة المالية التالية لتاريخ بدء نشاط الشركة أى معفاة من ٢٠٠٧/١/١ و حتى ٢٠١٦/١٢/٣١م. و تم إثبات الإعفاء الضريبي على البطاقة الضريبية و الشركة خاضعة لضريبة الدمغة على المصروفات فى جميع تعاملاتها مع الجهات الحكومية .

- تم فحص الشركة ضريبياً عن السنوات من ١٩٩٩ و حتى عام ٢٠٠٤م و لم يتم إخطار الشركة باى مطالبات نهائية بنتيجة الفحص حتى تاريخه.

٢-٢٤ ضريبة المبيعات

- تم فحص الشركة عن السنوات من عام ٢٠٠٦ و حتى عام ٢٠٠٨ و تم إخطار الشركة بنموذج (١٥ ض - ع - م) بتاريخ ٢٨ / ٦ / ٢٠٠٩، بفروق الفحص و تم التظلم على النموذج بتاريخ ١٩ / ٧ / ٢٠٠٩، ١٠ / ١١ / ٢٠٠٩. و تم رفض التظلم بموجب قرار لجنة التظلم فى المنازعات بجلستها المنعقدة فى ١٤ / ٧ / ٢٠١٠ و تم سداد فروق الفحص بموجب شيكات تم تسليمها لمأمورية ضرائب مبيعات الهرم بتاريخ ٢٣ / ٦ / ٢٠١١.

- تم فحص الشركة عن عام ٢٠٠٩ فى شهر ١٠ / ٢٠١١ و حتى تاريخه لم يصلنا نموذج (١٥ ض - ع - م) عن أية فروق فحص.

٣-٢٤ ضريبة الدمغة

- تم فحص الدمغة للشركة من تاريخ تأسيس الشركة ٢٩ / ٨ / ١٩٩٨ حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٣. و تم سداد قيمة الضريبة المستحقة عن هذه الفترة لمأمورية ضرائب الإستثمار وفقاً لإقرار لجنة داخلية و (٢٧) بموجب قسيمة رقم ٠٧٦٧٤٧٠ بتاريخ ١٤ / ٨ / ٢٠٠٧.

٢٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ - تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك ، العملاء ، المستحق من أطراف ذات علاقة وأرصدة مدينة أخرى ، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة التسهيلات الائتمانية ، الموردين ، المستحق إلى أطراف ذات علاقة ، القرض طويل الأجل ، الإلتزامات الأخرى طويلة الأجل وأرصدة دائنة أخرى .

ويتضمن الإيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .

ب - خطر سعر العائد

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ إستحقاقات الأصول والإلتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها ، و يتمثل خطر سعر الفائدة فى التغير فى أسعار الفائدة الذى قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال.

ج - القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة فى تقييم أصول وإلتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والإلتزامات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية فى تاريخ الميزانية .

د - خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في المخاطر التي تتعرض لها الشركة من صعوبات في جمع الاموال اللازمة للوفاء بالإرتباطات المتعلقة بالأدوات المالية مما ينتج عن عدم القدرة على بيع الاصل المالي بسرعة و بقيمة تقترب من قيمتها العادلة ، وللحد من هذه المخاطر و نظراً لطبيعة نشاط الشركة فإن الإدارة تهدف إلى الاحتفاظ بالمرونة في التمويل من خلال التدفقات النقدية من نشاط الشركة، الاحتفاظ بحدود للتسهيلات الائتمانية المتاحة.

هـ - مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على مديونيات الشركة و التي تتمثل في القروض التسهيلات الائتمانية ، و للحد من هذه المخاطر فإن الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة للتسهيلات الائتمانية و القروض ، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية الأمر الذي يحد من خطر الفوائد.

٢٦ - أحداث هامة

تعرضت معظم دول العالم بما فيها جمهورية مصر العربية لإنتشار فيروس كورونا مما كان له تأثير ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى انخفاض ملموس في الانشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة ، وبالتالي فإنه من المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول و الألتزامات و القيمة الإستردادية لها و كذا نتائج الأعمال خلال الفترة القادمة ، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الاصول و الإلتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة حيث يعتمد حجم تأثير الاحداث المشار إليها على المدى المتوقع و الفترة الزمنية التي ينتظر عندها إنتهاء هذه الأحداث و ما يترتب عليها من آثار.

٢٧ - أرقام المقارنة

- إستبعاد التعاملات غير النقدية من قائمة التدفقات النقدية بالنسبة إلى توزيعات الأرباح والمصروفات التمويلية.