

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

وتقرير الفحص المحدود عليها

<u>رقم مسلسل</u>	<u>المحتويات</u>	<u>رقم الصفحة</u>
١	تقرير الفحص المحدود	-
٢	قائمة المركز المالي	(٥)
٣	قائمة الدخل	(٦)
٤	قائمة الدخل الشامل	(٧)
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية	(٨)
٦	قائمة التدفقات النقدية	(٩)
٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	(١٠ - ٣٠)

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

تقرير فحص محدود إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة الوادى العالمية للإستثمار و التنمية
"شركة مساهمة مصريه"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرافقة لشركة الوادى العالمية للإستثمار و التنمية "شركة مساهمة مصريه" في 30 يونيو 2021 وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (2410) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مرجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في 30 يونيو 2021 وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



Cairo : sheraton buildings-aly adham st. - Oriental weavers
Ismailia : block 7 - zamzam area - Equestrian Club



010 666 38707 - 010 666 38706
+2 064 312 5047 - +2 064 312 5087



ismailia : code 41511.p.o.b 88



<http://www.shohdyfinance.net>



abdo.shohdy@shohdyfinance.net

فقرة توجيه إنتباه

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً ، وكما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (28) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية بشأن الأحداث الهامة ، ووفقاً للتعميم الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ 9 مايو 2021 قامت إدارة الشركة بتأجيل اظهر التأثير المحاسبي لمعيار المحاسبة المصري رقم 47 (الادوات المالية) بالقوائم المالية الدورية وذلك حتى موعد أقصاه تاريخ اعداد القوائم المالية السنوية في 31 ديسمبر 2021 مع ادراج الاثر المحاسبي المجمع للعام بالكامل بداية من 1 يناير 2021 حتى 31 ديسمبر 2021 وتقوم الادارة حالياً بدراسة الاثر المحاسبي المحتمل على القوائم المالية واعداد النماذج اللازمة للتطبيق.

القاهرة في 15 أغسطس 2021

مؤسسة شهدي للمحاسبية والمراجعة

محاسب قانوني

أ/عبد م مصطفى شهدي

سجل المحاسبين والمراجعين رقم 8697

سجل الجهاز المركزي للمحاسبات رقم 1168

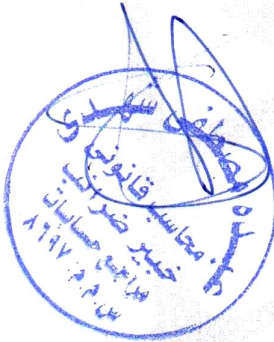
سجل مراقبي الحسابات بالبنك المركزي رقم 292

مراقب حسابات شركات مساهمة اعتباراً من 2005/6/14

سجل مراقبي حسابات هيئة الرقابة المالية برقم 386

مستشار الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب

مستشار جمعية الضرائب المصرية



Cairo : sheraton buildings-aly adham st. - Oriental weavers
Ismailia : block 7 - zamzam area - Equestrian Club



010 666 38707 - 010 666 38706
+2 064 312 5047 - +2 064 312 5087



ismailia : code 41511.p.o.b 88



<http://www.shohdyfinance.net>



abdo.shohdy@shohdyfinance.net

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	إيضاح	المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول
١٢٤٥٧٣٥٦٢	١٢٢٤٦٢٨١٩	(٣)	الأصول غير المتداولة
٢٠٦٤٨٧٣١٨	٢٠٧٠١٧٧٦٠	(٤)	أصول ثابتة بالصافي
٢١١١٢٩٩٠	٢١١١٢٩٩٠	(٥)	استثمارات في شركات شقيقة
٣٨٥٥١٩	٣٦٤٨٦٧	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٢٨٢٩٤٠٧	٥٢٨٢٩٤٠٧		أصول غير الملموسة بالصافي
٤٠٥٣٨٨٧٩٦	٤٠٣٧٨٧٨٤٣		أعباء تمويلية طويلة الأجل
			مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٩٩٩٩٠	١٧٦٤٧٦	(٧)	مخزون
١٦٨٢٤٥٥٧	٢٥١٥٥٥٣٩	(٨)	عملاء و أوراق قبض
٣١٠٢٥٩	٢٨٨١٥٩	(٩)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٨٢٧٨٩٥٥	١٥٢٧٨٩٥٥		أعباء تمويلية قصيرة الأجل
٥١٢١٨٨٠	٥١٧١٢٣٨	(١٠)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٥٨٩٢٦	٣٦٣٢٠٤	(١١)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٤٠٩٩٤٥٦٧	٤٦٤٣٣٥٧١		مجموع الأصول المتداولة
٤٤٦٣٨٣٦٣	٤٥٠٢٢١٤١٤		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١٨٢٠٠٠٠٠٠	١٨٢٠٠٠٠٠٠	(١٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٦٣٢٩٠٦٥	١٧٦٣٣١٩٣	(١٣)	احتياطيات
٨٢٧٨٩٨٠٢	١٠٧٥٦٨٢٣٥	(١٤)	أرباح مرحلة
٢٦٠٨٢٥٦١	٦١٣٠٤٢٩		صافي أرباح الفترة
٣٠٧٢٠١٤٢٨	٣١٣٣٣١٨٥٧		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٦٥٢١٧٩٠٠	٦٥٢١٧٩٠٠	(١٧)	أوراق دفع تأجير تمويلي طويل الأجل
٦٥٢١٧٩٠٠	٦٥٢١٧٩٠٠		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٥٦٩٨١	٢٠٠٥١٩	(١٥)	مخصصات
٤٣٩٧٢١٢	٥١١٩٨٧٧	(١٦)	موردون و مقاولون و أوراق دفع
٢٣٦٠٥٣٧٠	٢٢٠١٥٣٧٠	(١٧)	أوراق دفع تأجير تمويلي قصير الأجل
٤٤٥٣٧٨٧٤	٤١٤٨٥٧٧٠	(١٨)	مصروفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى
١٢٦٦٥٩٨	٢٨٥٠١٢١	(١٩)	المستحق لأطراف ذات علاقة
٧٣٩٦٤٠٣٥	٧١٦٧١٦٥٧		مجموع الإلتزامات المتداولة
١٣٩١٨١٩٣٥	١٣٦٨٨٩٥٥٧		مجموع الإلتزامات
٤٤٦٣٨٣٦٣	٤٥٠٢٢١٤١٤		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المدير العام

عضو مجلس إدارة

مهندس / طارق أحمد عباس نديم

محاسب / محمود نصر

هشام طارق أحمد



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .
- تقرير الفحص المحدود عليها مرفق .

قائمة الدخل

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

إيضاح	من ٢٠٢١/٤/١ إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/٤/١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٢٠) إيرادات النشاط الفندقى	١٣٥٠.٩١٥	٢١٧٦٨٨٥	٢٤٢٧٥٤١	٥٣٣٤٩١٢
(٢١) تكلفة الحصول على الإيرادات	(١٧٦١٥٢٥)	(٢٩٧٥٣٩٦)	(١٣٣٢٢٤٢)	(٣٣٥٢٢٧٣)
مجموع ربح / خسارة النشاط	(٤١.٦١٠)	(٧٩٨٥١١)	١٠٩٥٢٩٩	١٩٨٢٦٣٩
(٢٢) مصروفات عمومية وإدارية	(١٠.٢٨٧٣٤)	(٢٠.٢٢٢٦٧)	(٩٧٥٥٨١)	(١٨٧٣٩٥٩)
فوائد دائنة	١٦٨٥	٣٣١٩	٢٢٣٦	٥٢٨٧
مصروفات تمويلية	(٣٠.٠٠٠.٠٠٠)	(٣٠.٠٠٠.٠٠٠)	-	-
(٢٣) إيرادات استثمارات	٥٣.٤٤٢	١١٩٤٦٨٧٦	١١٩٥٦٩١٤	٢٧١٦٤٤٦٧
فروق تقييم عملة	١١٦٨	١٠١٢	(٧٨٩٥)	(٢١١٩)
صافى ربح الفترة	(٣٩.٦٠٤٩)	٦١٣.٠٤٢٩	١٢٠.٧٠٩٧٣	٢٧٢٧٦٣١٥
يخصم :				
(٢٤) ضريبة الدخل	-	-	-	-
(٢٤) الضريبة المؤجلة	-	-	-	-
صافى ربح الفترة بعد الضريبة	(٣٩.٦٠٤٩)	٦١٣.٠٤٢٩	١٢٠.٧٠٩٧٣	٢٧٢٧٦٣١٥
(٢٥) نصيب السهم من الأرباح	٠.٠٢(-)	٠.٠٣	٠.٠٥	٠.١٣

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / طارق أحمد عباس نديم

المدير العام

محاسب / محمود نصر

عضو مجلس إدارة

هشام طارق أحمد



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

من ٢٠٢٠/١/١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢٠/٤/١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢١/٤/١ إلى ٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصري
٢٧٢٧٦٣١٥	١٢٠٧٠٩٧٣	٦١٣٠٤٢٩	(٣٩٠٠٠٤٩)

صافى ربح الفترة

-	-	-	-
٢٧٢٧٦٣١٥	١٢٠٧٠٩٧٣	٦١٣٠٤٢٩	(٣٩٠٠٠٤٩)

بنود متعلقة بالدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

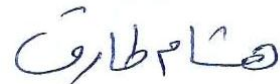
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المدير العام

عضو مجلس إدارة







مهندس / طارق أحمد عباس نديم

محاسب / محمود نصر

هشام طارق أحمد



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) 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 ٢٠٢١

الصافي	أسهم خزينة	إجمالي	صافي أرباح العام	الأرباح المرحلة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٩٩٣٨٢٧٥٩	-	٢٩٩٣٨٢٧٥٩	٤٣٦٩٠٧٥٦	٦٠٧٥٩٧٦٦	٤١٨٢٥٧٢	٨٧٤٩٦٦٥	١٨٢٠٠٠٠٠٠
(٨٦٩٠٢٦)	(٨٦٩٠٢٦)	-	(٤٣٦٩٠٧٥٦)	٤٣٦٩٠٧٥٦	-	-	-
٢٧٢٧٦٣١٥	-	٢٧٢٧٦٣١٥	٢٧٢٧٦٣١٥	-	-	-	-
٣٢٥٧٩٠٠٤٨	(٨٦٩٠٢٦)	٣٢٦٦٥٩٠٧٤	٢٧٢٧٦٣١٥	١٠٤٤٥٠٥٢٢	٤١٨٢٥٧٢	٨٧٤٩٦٦٥	١٨٢٠٠٠٠٠٠
٣٠٧٢٠١٤٢٨	-	٣٠٧٢٠١٤٢٨	٢٦٠٨٢٥٦١	٨٢٧٨٩٨٠٢	٥٣٩٤٨٦٢	١٠٩٣٤٢٠٣	١٨٢٠٠٠٠٠٠٠
-	-	-	(٢٦٠٨٢٥٦١)	٢٤٧٧٨٤٣٣	-	١٣٠٤١٢٨	-
٦١٣٠٤٢٩	-	٦١٣٠٤٢٩	٦١٣٠٤٢٩	-	-	-	-
٣١٣٣٣١٨٥٧	-	٣١٣٣٣١٨٥٧	٦١٣٠٤٢٩	١٠٧٥٦٨٢٣٥	٥٣٩٤٨٦٢	١٢٢٣٨٣٣١	١٨٢٠٠٠٠٠٠٠

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المدير العام

عضو مجلس إدارة

مهندس / طارق أحمد عباس تميم

محاسب / محمود نصر

هشام طارق أحمد

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

من ٢٠٢٠/١/١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣١ جنية مصري	من ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/٦/٣١ جنية مصري	إيضاح	
٢٧٢٧٦٣١٥	٦١٣٠٤٢٩		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٤٠٤٣٢٢	١٥٢٧١٧٧	(٣)	صافي أرباح العام
٢٠٦٥٢	٢٠٦٥٢	(٦)	تعديلات بغرض تسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢١١٩	(١٠١٢)		إهلاك الأصول الثابتة
٦٨٢١٨	٤٣٥٣٨		استهلاك الأصول غير الملموسة
-	٣٠٠٠٠٠٠		فروق العملة
(٥٢٨٧)	(٣٣١٩)		المكون من المخصصات
(٢٧١٦٤٤٦٧)	(١١٩٤٦٨٧٦)		مصروفات تمويلية
١٦٠١٨٧٢	(١٢٢٩٤١١)		فوائد دائنة
(٩٥٦٨٠)	٢٣٥١٤		إيرادات إستثمارات
(٧٩٦٧٣٣٩)	(٨٣٣٠٩٨٢)		(خسائر) أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٣٠٧٦٣٨٧	٢٢١٠٠		التغير في المخزون
٧٠٣٨٢٣	(٤٩٣٥٨)		التغير في عملاء و أوراق قبض
(٥٠٠٢٠٩٣)	٧٢٢٦٦٥		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
٦٤١٥١٣	(٢٩٦٠٤٤٨)		التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً و الأرصدة المدينة الأخرى
-	١٥٨٣٥٢٣		التغير في الموردين و المقاولين و أوراق الدفع
(٧٠٤١٥١٧)	(١٠٢١٨٣٩٧)		التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٥٢٨٧	٣٣١٩		التغير في المستحق لأطراف ذات علاقة
(٣٠٢٧)	-		التدفقات النقدية الناتجة (المستخدمة) من أنشطة التشغيل
(٧٠٣٩٢٥٧)	(١٠٢١٥٠٧٨)		فوائد دائنة محصلة
(١٢٨٢٨٢)	-	(٣)	المستخدم من المخصصات
١٢٥٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
١٢٣٧١٧١٨	١٢٠٠٠٠٠٠		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٤٤١٥٠٠٠)	(١٥٩٠٠٠٠)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٣٠٨٠٧٧)	(٩١٦٥٦)		إيرادات إستثمارات بيع وحدات
(٨٦٩٠٢٦)	-		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٥٥٩٢١٠٣)	(١٦٨١٦٥٦)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٥٩٦٤٢)	١٠٣٢٦٦		مسدد أقساط تأجير تمويلي
٦٩٩٦٧٩	٢٥٨٩٢٦		المسدد من توزيعات الأرباح
(٢١١٩)	١٠١٢		أسهم خزينة
٤٣٧٩١٨	٣٦٣٢٠٤	(١٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
			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

عضو مجلس إدارة

مهندس / طارق أحمد عباس نديم

محاسب / محمود نصر

هشام طارق أحمد



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

تأسست شركة الوادي للإستثمار 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 التجارى تحت رقم ٣٤٥٠٠ إستثمار القاهرة بتاريخ ٣١ / ٨ / ١٩٩٨ وتم تعديل إسم الشركة إلى الوادي العالمية للإستثمار والتنمية "شركة مساهمة مصرية" بموجب قرار الجمعية الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٤/١٠ و التى تم توثيقها بتاريخ ٢٠١٦/٤/١٨ وتم النشر بصحيفة الإستثمار 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 المبيعة 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 التى يتم شغلها بالنسبة إلى المستشفى و من الحالات التى يتم تقديم الخدمة الطبية أو العلاجية لها.
- الإستثمار العقارى و التنمية العمرانية من شراء و بيع وتقسيم الأراضى 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 التى تزاوّل أعمالاً شبيهه بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج كما يجوز لها أن تندمج فى الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها و ذلك طبقاً لأحكام القانون و لائحته التنفيذية.

القيد بالبورصة :

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

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

- يتم إعداد القوائم المالية بالجنيه 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 المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ من مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة فى ١٥ أغسطس ٢٠٢١.

إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية و طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى 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 الوزارى رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦ و ذلك اعتباراً من أول يناير ٢٠١٦ و فيما يلى أهم التعديلات المؤثرة على القوائم المالية للشركة :

شركة الوادي العالمية للإستثمارو التنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢١

أثر التغير

- إعادة عرض جميع القوائم المالية المعروضة والإفصاحات و الإيضاحات المتممة لها بما فيها أرقام المقارنة لتتماشى مع التعديلات المطلوبة بالمعيار.

قائمة المركز المالي

- عرض رأس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما تم إستبعاد النموذج الإرشادي للقوائم المالية المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ الذى كان يظهر عرض رأس المال العامل.

قائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل

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

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة فى إعداد القوائم المالية مماثلة لتلك المتبعة فى إعداد القوائم المالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، بإستثناء تطبيق المعايير و التفسيرات الجديدة السارية المفعول فى ١ يناير ٢٠٢١ .

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 الأجنبية فى تاريخ قائمة المركز المالي إلى عملة القيد بالجنيه المصري حسب سعر الصرف المعلن فى ذلك التاريخ من البنوك التى تتعامل معها الشركة و يتم إثبات فروق العملة الناتجة فى قائمة الدخل.

ويتم تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية و التى سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية بإستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة ، كذلك يتم تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية و التى سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بإستخدام أسعار الصرف التى 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 التالى:

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 ببناءً على محضر مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٠٦/١٢/٩ م. 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 إجمالى الإيرادات السنوية للفندق فى 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 مخصصاً 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 اساس نسبة من العقد المبرم مع شركة ماس العالمية مع اعتبار عام ٢٠١٤ سنة الاساس.

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة إذا كان من المحتمل الحصول على فائدة اقتصادية منها في المستقبل – تلجأ الشركة إلي حكمها لتقييم درجة الثقة في تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة باستخدام الأصل علي 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 صافى 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 مخصصاً منها أية مبالغ لمقابلة الخسائر المتوقعة نتيجة الديون المشكوك في إمكانية 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 إقتطاع 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 الأساسي للسهم لأسهمها العادية و يتم حساب النصيب الأساسي 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 ضريبة الدخل :

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف فى أرباح او خسائر الفترة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به - فى نفس الفترة أو فى فترة مختلفة - خارج الأرباح أو الخسائر سواء فى الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

١٥-٢ ضريبة الدخل الجارية :

. يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترات السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة بالقيمة المتوقعة سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

١٦-٢ الضريبة المؤجلة :

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي:

- الاعتراف الأولي بالشهرة،
 - أو الاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام للعملية التي:
 - (١) ليست تجميع الأعمال.
 - و(٢) لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).
 - الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص في مشروعات مشتركة الي المدي الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح ان مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور.
- يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية للشركة. يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدي الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.
- يتم قياس الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقعة تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة وذلك باستخدام اسعار الضريبة السارية أو التي في سبيلها لأن تصدر.
- عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية السنة المالية يتم الاخذ في الاعتبار الاثار الضريبة للإجراءات التي تتبعها الشركة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.
- لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

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 .

١٨-٢ 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 .

١٩-٢ 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 .

٢٠-٢ 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 ، ويدرج 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.

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 .

٢٢-٢ 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 .

٢٣-٢ التقديرات المحاسبية

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.

٢٤-٢ 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 .

٢٥-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة .

٢٦-٢ 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 .

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.

٢٨-٢ الإرتباطات التعاقدية في إقتناء أصول ثابتة في المستقبل

لا يوجد إرتباطات تعاقدية في إقتناء أصول ثابتة في المستقبل .

٢٩ - 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 ٢٠٢١

٣ - أصول ثابتة بالصافي									
الإجمالي	حاسب آلي	أثاث و تجهيزات	الأجهزة الكهربائية	معدات وآلات	مباني وإنشاءات	أراضي	التكلفة	في ١ يناير ٢٠٢١	إضافات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٤٠٤٧٠٤٠٩	٢٠٢١	استبعادات
١٥١٢٥٥٧٤٠	٤٠٨٩٠٢	٨٧١٩٥٨٨	٥٥٦٢٣٥٣	١٣٢٤١٨٩٨	٨٢٨٥٢٥٩٠	٤٠٤٧٠٤٠٩			
-	-	-	-	-	-	-			
٨١٦١٧٦	-	-	-	-	٨١٦١٧٦	-			
١٥٠٤٣٩٥٦٤	٤٠٨٩٠٢	٨٧١٩٥٨٨	٥٥٦٢٣٥٣	١٣٢٤١٨٩٨	٨٢٠٣٦٤١٤	٤٠٤٧٠٤٠٩			
٢٦٦٨٢١٧٨	٢٧٣٦٥٣	٦٧٢٤٠٥٧	٢٨٧٩٨٨٤	٥٥٤١٢٦٤	١١٢٦٣٣٢٠	-			
١٥٢٧١٧٧	١٠٣٩٠	٢٤٧٣٩٧	١٣٧٢٢٤	٣٠٣٦٤١	٨٢٨٥٢٥	-			
٢٣٢٦١٠	-	-	-	-	٢٣٢٦١٠	-			
٢٧٩٧٦٧٤٥	٢٨٤٠٤٣	٦٩٧١٤٥٤	٣٠١٧١٠٨	٥٨٤٤٩٠٥	١١٨٥٩٢٣٥	-			
١٢٢٤٦٢٨١٩	١٢٤٨٥٩	١٧٤٨١٣٤	٢٥٤٥٢٤٥	٧٣٩٦٩٩٣	٧٠١٧٧١٧٩	٤٠٤٧٠٤٠٩			
١٢٤٥٧٣٥٦٢	١٣٥٢٤٩	١٩٩٥٥٣١	٢٦٨٢٤٦٩	٧٧٠٠٦٣٤	٧١٥٨٩٢٧٠	٤٠٤٧٠٤٠٩			

- لا يوجد رهن على الاصول الثابتة

شركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢١

٤ - إستثمارات فى شركات شقيقة

بلغت قيمة الإستثمارات فى شركات شقيقة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٠٧٠١٧٧٦٠ جنيه مصرى مقابل ٢٠٦٤٨٧٣١٨ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ويتمثل هذا الفرق فى محصلة ما تم تحميله من العوائد حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ على هذه الإستثمارات بواقع ٥٣٠٤٤٢ جنيه مصرى تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (١٨) باستخدام طريقة حقوق الملكية وذلك على التفصيل التالى :

البيان	نسبة	٢٠٢٠/١٢/٣١	عائد إستثمارات	الإضافات	المستبعد	٢٠٢١/٦/٣٠
	المساهمة	جنيه مصري	خلال الفترة	خلال الفترة	الفترة	جنيه مصري
شركة سكاى لايت للتنمية السياحية	%٤٥.١٠	١٨٩٢٠٥٤٩٦	-	-	-	١٨٩٢٠٥٤٩٦
شركة جولدن كوست السخنة للإستثمار	%٩.٠٤	١٦٢٨١٨٢٢	٥٣٠٤٤٢	-	-	١٦٨١٢٢٦٤
شركة رويال أير	%١٠.٠٠	١٠٠٠٠٠٠	-	-	-	١٠٠٠٠٠٠
الإجمالي		٢٠٦٤٨٧٣١٨	٥٣٠٤٤٢	-	-	٢٠٧٠١٧٧٦٠

و قد أدرجت الشركة تلك الأرباح فى قوائمها على إعتبار أن الواقعة المنشئة للربح قد تحققت فعلاً بإعداد القوائم المالية و إعتادها من مجالس الإدارة.

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢١١١٢٩٩٠	٢١١١٢٩٩٠
٢١١١٢٩٩٠	٢١١١٢٩٩٠

مبنى المستشفى

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ فى أعمال تطوير و تعديلات مبنى A (أحد مباني فندق جراند بيراميدز) لتحويله إلى مستشفى حيث تم تخفيض قيمة الأصول الثابتة الخاصة بالفندق " بند مباني و إنشاءات " بقيمة أعمال التعديلات التى تمت بالمبنى المخصص لإنشاء المستشفى و البالغة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢١١١٢٩٩٠ 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 للإستثمارو التنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢١

٦ - أصول غير الملموسة

يتمثل الرصيد الظاهر فى المركز المالى فى المبالغ المدفوعة بالصافى والبالغ قيمتها ٣٦٤٨٦٧ جنيه. و ذلك نظير حق إنتفاع ١٠ غرف بأبراج زمزم بالمملكة العربية السعودية و يتم إهلاكها على عدد سنوات العقد و البالغ ١٦ سنة و بيانه كالاتى:-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد الافتتاحي
٦٦٠.٨٨٧	٦٦٠.٨٨٧	إضافات
-	-	الرصيد الختامى
٦٦٠.٨٨٧	٦٦٠.٨٨٧	مجمع الاستهلاك
٢٣٤٠.٦٣	٢٧٥٣٦٨	الرصيد الافتتاحي
٤١٣.٥	٢٠.٦٥٢	استهلاك الفترة
٢٧٥٣٦٨	٢٩٦.٢٠	الرصيد الختامى
٣٨٥٥١٩	٣٦٤٨٦٧	صافى القيمة

٧ - مخزون

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	مخزون بضائع بغرض البيع
جنيه مصري	جنيه مصري	مخزون مهمات التشغيل
٥٠.٤٦٣	٤٨٩٠.٥	
١٤٩٥٢٧	١٢٧٥٧١	
١٩٩٩٩.٠	١٧٦٤٧٦	

٨ - عملاء وأوراق قبض

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	عملاء إيجار محلات
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء كروت إنتمان
٦١٥٥٢٥	٦١٥٥٢٥	عملاء مدينون
٩٩٠.٧١	٤١٦٤٤	النزلاء
-	-	أوراق قبض
٨٤٣	٦٣٥.٠	
١٦١.٩١١٨	٢٤٤٩٢٠.٢٠	
١٦٨٢٤٥٥٧	٢٥١٥٥٥٣٩	

٩ - مستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	شركة جولدن كوست السخنة
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١٠.٢٥٩	٢٨٨١٥٩	
٣١٠.٢٥٩	٢٨٨١٥٩	

شركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٠ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧٥٣٥١٤	٢٧٤٦٢٣٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
٨٩٦٠٠٥	٨٩٩٢١٨	دفعات مقدمة - مقاولين و موردين
٣٧٧٢٧٩	٣٧٧٢٧٩	فندق بيراميدز
٥٦٧٠٩٩	٥٩٢٢٨٤	فندق شهرزاد
-	١٤٦٠٦	فندق هوريزون الوادي
٧٤٠٠٠	٧٠٢٠٠	سلف وعهد
١٢٣٢٠٠	١٢٣٢٠٠	تأمينات لدى الغير
٣٣٠٧٨٣	٣٤٨٢١٨	أرصدة مدينة أخرى
٥١٢١٨٨٠	٥١٧١٢٣٨	الاجمالى

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢٦٨٠	١٥٣٩٩٠	نقدية بالصندوق
٥٦٢١٢	٢٩١٨٠	حسابات جارية
١٨٠٠٣٤	١٨٠٠٣٤	ودائع لأجل
٢٥٨٩٢٦	٣٦٣٢٠٤	الإجمالى

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 ١٨٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١ جنيه مصري . و قد تم التأشير بالسجل التجارى بالكامل.

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٣ - الإحتياطيات

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	إحتياطي قانوني
١٠٩٣٤٢٠٣	١٢٢٣٨٣٣١	
٥٣٩٤٨٦٢	٥٣٩٤٨٦٢	إحتياطي عام
١٦٣٢٩٠٦٥	١٧٦٣٣١٩٣	الإجمالي

و يتمثل الإحتياطي العام فى صافى قيمة الإيراد المحقق من بيع أسهم خزينة بعد خصم قيمة الاعباء التى تحملتها الشركة فى سبيل تحقيق هذا البيع و ذلك تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٥) وذلك على النحو التالى :

عدد الأسهم	تاريخ البيع	قيمة البيع	الأعباء	صافى عائد البيع
٥٠٠٠٠٠	٢٠١٦/٣/١٥	٧٧٠٣٦٦٧	٣٥٢١٠٩٥	٤١٨٢٥٧٢
١٦٣٨٧٩	٢٠٢٠/٨/٦	٢٠٨١٣١٦	٨٦٩٠٢٦	١٢١٢٢٩٠
٦٦٣٨٧٩	-	٩٧٨٤٩٨٣	٤٣٩٠١٢١	٥٣٩٤٨٦٢

١٤ - أرباح مرحلة

٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٨٢٧٨٩٨٠٢	مرحل من أرباح عام ٢٠٢٠
٢٤٧٧٨٤٣٣	الإجمالي
١٠٧٥٦٨٢٣٥	

١٥ - مخصصات

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
١٥٦٩٨١	٢٠٠٥١٩	مخصص إحلال و تجديد
١٥٦٩٨١	٢٠٠٥١٩	

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٦- موردون و مقاولون و أوراق الدفع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩٥٢٨٣٩	٢٩٣١٣٦٨	موردين و مقاولين
١٤٤٤٣٧٣	٢١٨٨٥٠٩	أوراق الدفع
٤٣٩٧٢١٢	٥١١٩٨٧٧	

١٧- أوراق دفع الشركة الدولية للتأجير التمويلي " إنكوليس "

فى مارس ٢٠١٩ أصدرت الدكتوراه وزيره الإستثمار و التعاون الدولى القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية لتتواءم مع المعايير الدولية. وقد تم إلغاء المعيار المصرى رقم (٢٠) و إستحدث بدلاً منه المعيار رقم (٤٩) الخاص بعقود التأجير التمويلي وذلك تطبيقاً لقانون التأجير التمويلي و التخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ الذى صدر بهدف تطبيق منهجية موحدة على المستأجرين.

عقود التعديل لعقد التأجير التمويلي

بتاريخ ٢٠٢١/٣/١٦ قامت شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (ش.م.م) بتوقيع عقد تعديل لعقد تأجير تمويلي مع الشركة الدولية للتأجير التمويلي " إنكوليس " تعديلاً للعقود السابقة بمبلغ ٨٧٧٨٣٢٧٠ جنيه مصرى و يتم سداد ذلك المبلغ الوارد فى عقد التعديل وفق حافضة تسليم شيكات معتمدة من الشركة الدولية للتأجير التمويلي "إنكوليس" وبلغت أرصدة أوراق دفع تأجير تمويلي فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ طويل الأجل مبلغ ٦٥٢١٧٩٠٠ جنيه و قصير الأجل ٢٢٤٤٠٣٧٠ جنيه موضح كالنالى:

أوراق دفع تأجير تمويلي طويل الأجل

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٩١٣٠٧٤٠	٣٩١٣٠٧٤٠	عام ٢٠٢٢
٢٦٠٨٧١٦٠	٢٦٠٨٧١٦٠	عام ٢٠٢٣
٦٥٢١٧٩٠٠	٦٥٢١٧٩٠٠	

أوراق دفع تأجير تمويلي قصير الأجل

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٦٠٥٣٧٠	٢٢٠١٥٣٧٠	عام ٢٠٢١
٢٣٦٠٥٣٧٠	٢٢٠١٥٣٧٠	

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢١

وبلغت أرصدة أعباء تمويلية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ طویل الأجل مبلغ ٥٢٨٢٩٤٠٧ جنيه و قصير الأجل ١٥٢٧٨٩٥٥ جنيه موضح كالنالى:

أعباء تمويلية طويلة الأجل

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١٦٩٧٦٤٤	٣١٦٩٧٦٤٤	عام ٢٠٢٢
٢١١٣١٧٦٣	٢١١٣١٧٦٣	عام ٢٠٢٣
٥٢٨٢٩٤٠٧	٥٢٨٢٩٤٠٧	

أعباء تمويلية قصيرة الأجل

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٢٧٨٩٥٥	١٥٢٧٨٩٥٥	عام ٢٠٢١
١٨٢٧٨٩٥٥	١٥٢٧٨٩٥٥	

١٨ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٠٣٢٧١٠	١٧٩٤١٠٥٤	دائنو توزيعات
٥٩٢٩٨١	٧١٥٣٣٢	تأمينات للغير
١٦٩٦٠١٩	١٥٣٤٧٨٧	مصروفات مستحقة
٤١٦٩٥٥	٦١١٦٤٤	هيئة التأمينات
٤٥٩٩٩٧٧	٤٧٩٢٦٩١	مصلحة الضرائب
١٩١٩٩٢٣٢	١٥٨٩٠٢٦٢	أرصدة دائنة أخرى
٤٤٥٣٧٨٧٤	٤١٤٨٥٧٧٠	

١٩ - المستحق لأطراف ذات علاقة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٦٦٥٩٨	٢٨٥٠١٢١	شركة سكاى لايت للتنمية السياحية
١٢٦٦٥٩٨	٢٨٥٠١٢١	

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠ - إيرادات النشاط الفندقى

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤٩٩٣٣٢	١٠٧٩٧٠٨	إيرادات الغرف
١٦٩٦٢٠٢	٧٩٢٨٢٤	إيرادات الاغذية و المشروبات
١١١٥٣٤	٢٥٣٢٠٩	إيرادات إيجارات المحلات
٢٧٨٤٤	٥١١٤٤	إيرادات أخرى
<u>٥٣٣٤٩١٢</u>	<u>٢١٧٦٨٨٥</u>	

٢١ - تكلفة الحصول على الإيراد

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٥٩٩٨٣	٥٦٠٤٤٤	الغرف
١١٠٩٠٠٤	٥٨٧٥١٦	الاغذية و المشروبات
١١	-	التليفون و الفاكس
٤٢٤١٨٦	٦٤٤٤٣٨	مصرفات عمومية و إدارية
٦٣٦٥٩	٣٩٥٥٧	تسويق و دعاية و إعلان
١٣١٥٦٩	٨٣٢٨٧	مصرفات الامن
٢٦٤٥٦٠	٢١٨٦١٣	الصيانة و الإصلاح
٤٦٠٦٩٢	٧٥٩٥٣٠	كهرباء و مياه و غاز
٢٨٥٧٣	١٦١٤٥	التشجير و الزراعة
١٠٢٦٧٧	٢٩٥٢٦	مصرفات تشغيل
١٠٧٣٥٩	٣٦٣٤٠	أخرى
<u>٣٣٥٢٢٧٣</u>	<u>٢٩٧٥٣٩٦</u>	

شركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٢ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧٤٦٥٨	٢٦٢٩٥١	المرتبات و ما فى حكمها
١٨١٥	٣٠٥٤	أدوات كتابية و مطبوعات و م. تصوير
٩٢٢٠	١١٩٦٥	إنتقالات
٨١٢	٤١٧	كهرباء و مياه و تليفون و إنترنت
٣٣٠٠٠	٤٣٠٠٠	أتعاب مراجعة حسابات
١٨٩٦	٤٣٠١	م. بنكية و عمولات
٨٥٩	٩٨٠	ضيافة وبوفيه
٢٠٦٢	٢٧٠٠٩	هدايا و إكراميات
٤٩٢٩	٤٩٢٩	تبرعات و إعانات و معاشات
-	٤٦٠	م. كمبيوتر و احبار
٨٢٨٢	١٧٣٨٢	رسوم وإشتراكات
٥٧٢٤٢	٧٠٩٣٠	أخرى
٥٣٠٠٠	٢٧٠٦٠	إعلانات
١٢١٠	-	صيانة و إصلاح
١٤٢٤٩٧٤	١٥٤٧٨٢٩	إهلاكات
١٨٧٣٩٥٩	٢٠٢٢٢٦٧	

٢٣ - إيرادات الإستثمارات

بلغت قيمة إيرادات الإستثمارات المحملة على قائمة الدخل عن الفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١١٩٤٦٨٧٦ جنيه مصرى مفصلة على الوجه التالى :

٢٠٢٠/١٢/٣١

جنيه مصرى

١١٤١٦٤٣٤

٥٣٠٤٤٢

١١٩٤٦٨٧٦

١/٢٣ عائد إستثمار بيع وحدات

١/٢٣ عائد إستثمار فى شركات شقيقة

١/٢٣ عائد إستثمارات بيع وحدات

بلغ عائد إستثمار بيع وحدات عن الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ١١٤١٦٤٣٤ جنيه و هو عبارة عن إيراد بيع بمبلغ ١٢٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مخصوماً منه التكلفة والمجمع الخاص به و قيمتها ٥٨٣٥٦٦ جنيه ، وقد تم حساب التكلفة على أساس تقسيم التكلفة الإجمالية للمباني على المساحة الكلية.

١/٢٣ عائد إستثمار فى شركات شقيقة

بلغ عائد الإستثمارات فى شركات شقيقة عن الفترة المالية من يناير و حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٥٣٠٤٤٢ جنيه و هو عبارة عن عائد الإستثمارات المحققة فى شركة جولدن كوست السخنة للإستثمار السياحى عن أرباح عام ٢٠٢٠.

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٤ - ضرائب الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	--	ضرائب الدخل الجارية*
--	--	ضرائب الدخل المؤجلة**
--	--	

*وتختلف الضرائب على أرباح الشركة عن القيمة التي ستنتج عن تطبيق معدلات الضرائب السارية كالتالي:

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠٢١/٦/٣٠		
جنيه مصري		
٦١٣٠.٤٢٩	صافي (الخسائر) الربح قبل الضرائب	
%٢٢,٥	سعر الضريبة المطبق	
١٣٧٩٣٤٦	الضريبة المحسوبة	
١٥٤٧٨٢٩	مصروفات غير قابلة للخصم	
(٢٤٨٩٢٤٧٨)	إيرادات غير خاضعة للضريبة	
--	ضرائب الدخل	
%٠	السعر الفعلي للضريبة	

** يوجد أصول ضريبية مؤجلة غير معترف بها ناتجة عن الخسائر الضريبية المرحلة طبقاً لأحكام قانون الضرائب ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و تطبيقاً للفقرة رقم (٣٧) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤).

٢٥ - نصيب السهم من صافي الربح

بلغ نصيب السهم من صافي الربح عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٠,٠٣ جنيه مصري كالتالي :

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧٢٧٦٣١٥	٦١٣٠.٤٢٩	صافي الربح
		يخصم:
٢٥٩١٢٥٠	٥٨٢٣٩١	أرباح العاملين
١٤٢٢١٢٥	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٣٢٦٢٩٤٠	٥٥٤٨٠.٣٨	
١٨٢٠.٠٠٠٠٠	١٨٢٠.٠٠٠٠٠	عدد الأسهم
٠,١٣	٠,٠٣	نصيب السهم من صافي الربح

١-٢٦ ضريبة شركات الأموال

- الشركة معفاة من الضرائب على أرباح شركات الاموال لمدة ١٠ سنوات إعتباراً 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 إعتباراً 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.

٢-٢٦ ضريبة المبيعات

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

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

٣-٢٦ ضريبة الدمغة

- تم فحص الدمغة للشركة من تاريخ تاسيس الشركة ٢٩ / ٨ / ١٩٩٨ حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٣م. 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 / ٢٠٠٧م.

٢٧ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ - تتمثل الأدوات المالية للشركة في 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 في التغير في أسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال.

ج - القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول و الإلتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والإلتزامات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في 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 ، وللمحد من هذه المخاطر و نظراً لطبيعة نشاط الشركة فإن الإدارة تهدف إلى الإحتفاظ بالمرونة في التمويل من خلال التدفقات النقدية من نشاط الشركة ، الإحتفاظ 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 للمحد 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.

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 إنخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة ، وبالتالي فإنه من المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول و الالتزامات و القيمة الإستردادية لها و كذا نتائج الأعمال خلال الفترة القادمة ، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول و الإلتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع و الفترة الزمنية التي ينتظر عندها إنتهاء هذه الأحداث و ما يترتب عليها من آثار.

- بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠٢٠ أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بيان بتأجيل تطبيق التعديلات في معايير المحاسبة المصرية على القوائم المالية الدورية و قصرها على القوائم المالية السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

- تطبيقاً لقرار نائب رئيس الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ قامت الشركة بتأجيل تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية على القوائم المالية الدورية حتى موعد أقصاه تاريخ إعداد القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع إدراج الأثر المحاسبي المجمع للعام بالكامل بداية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ذلك نظراً للظروف الحالية التي تمر بها البلاد من إنتشار فيروس كورونا و صعوبة تواجد الموارد البشرية في الشركات للعمل بكامل طاقتها.

٢٩ - أرقام المقارنة

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

- تم تعديل أرقام المقارنة حتى تتماشى مع تبويب القوائم المالية للفترة الحالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والتي تتمثل في بنود قائمة المركز المالي ، مصروفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى و إلتزامات ضريبية مستحقة ، وبنود قائمة التدفقات النقدية " مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى و إلتزامات ضريبية مستحقة.