

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

و تقرير الفحص المحدود عليها

القوائم المالية للشركة
فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

<u>رقم مسلسل</u>	<u>المحتويات</u>	<u>رقم الصفحة</u>
١	تقرير الفحص المحدود	-
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	(٢٥-٩)



تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المرفقة لشركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية) فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ 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

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 ٢٠١٩ 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
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
مراجع معتمد من وزارة التجارة البريطانية
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٥٥
س . م . م ١٩٥٧

القاهرة فى ٨ أكتوبر ٢٠١٩

شركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	إيضاح	المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول
٨٨٣٩١٨٥٨	١٠٨٤٨٧٦٥١	(٣)	الأصول غير المتداولة
١٤٧٧٦٧٢٠٢	١٩١٢٧٩٧٦٥	(٤)	أصول ثابتة بالصافي
٢٠٩٧٧٨١٥	٢٠٩٧٧٨١٥	(٥)	استثمارات في شركات شقيقة
٤٦٨١٢٩	٤٤٧٤٧٧	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٥٧٦٠٥٠٠٤	٣٢١١٩٢٧٠٨		أصول غير الملموسة بالصافي
			مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٣٣١٠٨	٤٣٠٦٠٢	(٧)	مخزون
١٨٣٣٩١١٠	٨٠٢٥٨٦٧	(٨)	عملاء و أوراق قبض
١٣٨٣٣٧١٤	١٢٢٢٦٥٩٦	(٩)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٠٠٠٢٠٦٩	٢٣٥٠٩٠٠٤	(١٠)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٨١٥١٨٣	١٠٨٦٠٦٨	(١١)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٦٣٣٢٣١٨٤	٤٥٢٧٨١٣٧		مجموع الأصول المتداولة
٣٢٠٩٢٨١٨٨	٣٦٦٤٧٠٨٤٥		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١٨٢٠٠٠٠٠٠	١٨٢٠٠٠٠٠٠	(١٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
١١٢٨٥٧٤١	١٢٩٣٢٢٣٧	(١٣)	احتياطات
٣٥٥٠٧١٤١	٦٠٧٥٩٧٦٦	(١٤)	أرباح مرحلة
٣٢٩٢٩٩٢٥	٤٤٨٤٠٦٤١		صافي أرباح الفترة
٢٦١٧٢٢٨٠٧	٣٠٠٥٣٢٦٤٤		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات المتداولة
٦٢٧٠٠	١٠١٦٦٥	(١٥)	مخصصات
٣٥٥٣٨٣١٢	٣٢٤٦٤٤٨٢	(١٦)	موردون و مقاولون و أوراق دفع
٢٠٢٥٠٢٨٦	٢٩٨١٠٥٤٩	(١٧)	مصرفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى
٣٣٥٤٠٨٣	٣٥٦١٥٠٥	(١٨)	إلتزامات ضريبية مستحقة
٥٩٢٠٥٣٨١	٦٥٩٣٨٢٠١		مجموع الإلتزامات المتداولة
٣٢٠٩٢٨١٨٨	٣٦٦٤٧٠٨٤٥		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات

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 (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .
- تقرير مراقب الحسابات عليها مرفق .

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

إيضاح	من ٢٠١٩/٤/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠	من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠	من ٢٠١٨/٤/١ إلى ٢٠١٨/٦/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٦/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(١٩) إيرادات النشاط الفندقى	٥٢٦٣٢٠.٥	١٠٢٢١٦٤٩	٤١٩٩.١٥	٨١٥٤٣٨٥
(٢٠) تكلفة الحصول على الإيرادات	(٢٨٨٤.٨٩)	(٥٤٧٥٤٩٨)	(٢٥١٤.٦٩)	(٥١٩٨٨٨٤)
مجمل ربح النشاط	٢٣٧٩١١٦	٤٧٤٦١٥١	١٦٨٤٩٤٦	٢٩٥٥٥٠.١
(٢١) مصروفات عمومية وإدارية	(١١٨٥٥٥٨)	(٢٢٨١٣٤١)	(٨٣٦٤٦١)	(١٦٥٥٣٥٦)
فوائد دائنة	٢٢٤٧	٥٣٢٢	٣١١٣	٥٣٢١
مصروفات تمويلية	(٥٨٣٧٨٠)	(١١٦٧٥٦٠)	(١١٦٦٤٧٧)	(٢٣٣٢٩٥٤)
(٢٢) إيرادات استثمارات	-	٤٣٥١٢٥٦٣	-	٣٥٢٦٤.٨٨
فروق تقييم عملة	١٣١٧٨	٢٥٥.٦	(٤٨٩.٠)	(١٧٤٤)
صافى ربح الفترة	٦٢٥٢.٣	٤٤٨٤.٦٤١	(٣١٩٧٦٩)	٣٤٢٣٤٨٥٦
نصيب السهم من الأرباح	٠,٠٣	٢,٠٧	(٠,٠١)	١,٥٩

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 (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٨/٤/١ إلى ٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٩/٤/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠ جنيه مصري
٣٤٢٣٤٨٥٦	(٣١٩٧٦٩)	٤٤٨٤٠٦٤١	٦٢٥٢٠٣
-	-	-	-
٣٤٢٣٤٨٥٦	(٣١٩٧٦٩)	٤٤٨٤٠٦٤١	٦٢٥٢٠٣

صافى ربح الفترة

بنود متعلقة بالدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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 (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

رأس المال المدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي عام	الأرباح المرحلة	صافي أرباح الفترة	إجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٨٢٠٠٠٠٠٠	٦٠٩٦٦٨٠	٤١٨٢٥٧٢	١٩٠٣١٨٦٢	٢٠١٢٩٧٧٠	٢٣١٤٤٠٨٨٤
-	-	-	٢٠١٢٩٧٧٠	(٢٠١٢٩٧٧٠)	-
-	١٠٠٦٤٨٩	-	(١٠٠٦٤٨٩)	-	-
-	-	-	(٢٧٢٣٤٢٣)	-	(٢٧٢٣٤٢٣)
-	-	-	٧٥٤٢١	-	٧٥٤٢١
-	-	-	-	٣٤٢٣٤٨٥٦	٣٤٢٣٤٨٥٦
١٨٢٠٠٠٠٠٠	٧١٠٣١٦٩	٤١٨٢٥٧٢	٣٥٥٠٧١٤١	٣٤٢٣٤٨٥٦	٢٦٣٠٢٧٧٣٨
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨					
المحول إلى الأرباح المرحلة					
المحول إلى الإحتياطي القانوني					
توزيعات أرباح					
تسويات على الأرباح المرحلة					
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة					
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨					
١٨٢٠٠٠٠٠٠	٧١٠٣١٦٩	٤١٨٢٥٧٢	٣٥٥٠٧١٤١	٣٢٩٢٩٩٢٥	٢٦١٧٢٢٨٠٧
-	-	-	٣٢٩٢٩٩٢٥	(٣٢٩٢٩٩٢٥)	-
-	١٦٤٦٤٩٦	-	(١٦٤٦٤٩٦)	-	-
-	-	-	(٥٠٣٣٨٥٢)	-	(٥٠٣٣٨٥٢)
-	-	-	(٩٩٦٩٥٢)	-	(٩٩٦٩٥٢)
-	-	-	-	٤٤٨٤٠٦٤١	٤٤٨٤٠٦٤١
١٨٢٠٠٠٠٠٠	٨٧٤٩٦٦٥	٤١٨٢٥٧٢	٦٠٧٥٩٧٦٦	٤٤٨٤٠٦٤١	٣٠٠٥٣٢٦٤٤
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩					

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس / طارق أحمد عباس نديم
EL WADI
الوادي العالمية للاستثمار والتنمية
شركة مساهمة مصرية

المدير العام
محاسب / محمود نصر

المدير المالي
محاسب / مصطفى عبد العزيز

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٦/٣٠ جنية مصري	من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠ جنية مصري	إيضاح	
٣٤٢٣٤٨٥٦	٤٤٨٤٠٦٤١		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١١٠٩٤٧٧	١٢٠٥٥٧٧	(٣)	صافي أرباح العام
٢٠٦٥٣	٢٠٦٥٢	(٦)	تعديلات بغرض تسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٧٤٤	(٢٥٥٠٦)		إهلاك الأصول الثابتة
٢٣٣٢٩٥٤	٧٢٥٠١		استهلاك الأصول غير الملموسة
-	١١٦٧٥٦٠		فروق العملة
(٥٣٢١)	(٥٣٢٢)		المكون من المخصصات
(٣٥٢٦٤٠٨٨)	(٤٣٥١٢٥٦٣)		مصرفات تمويلية
٢٤٣٠٢٧٥	٣٧٦٣٥٤٠		فوائد دائنة
٢٩٤٧٩	(٩٧٤٩٤)		إيرادات إستثمارات
١١٦٢٥٤٧	١٠٣١٣٢٤٣		(خسائر) أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٧٧٩٢)	١٦٠٧١١٨		التغير في المخزون
٣٢٢٤٠٢٧	٦٢٠٩٢٩٨		التغير في عملاء و أوراق قبض
(٢٩٥٨٠١٧)	(٤٠٧٠٧٨٢)		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
٤٠١٦٠٩٠	٧٦٢٤٤٣٥		التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً و الأرصدة المدينة الأخرى
(١٨٨٩٥٧)	٢٠٧٤٢٢		التغير في الموردين و المقاولين و أوراق الدفع
٧٧٠٧٦٥٢	٢٥٥٥٦٧٨٠		التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٥٣٢١	٥٣٢٢		التغير في التزامات ضريبية مستحقة
-	(٣٣٥٣٦)		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٧٧١٢٩٧٣	٢٥٥٢٨٥٦٦		فوائد دائنة محصلة
(٩٠٤٤١)	(٢١٣٠١٣٧٠)	(٣)	المستخدم من المخصصات
(٤٣٨٠٠٨٥)	-		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
	٢٨٣٧٦٧		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٤٤٧٠٥٢٦)	(٢١٠١٧٦٠٣)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٢٦٥٠٠٠٠)	(٣٩١٥٠٠٠)		مدفوعات عن مشروعات تحت التنفيذ
(٤١٥٩٧٩)	(٣٥٠٥٨٤)		مقبوضات إستثمارات في أسهم
(٣٠٦٥٩٧٩)	(٤٢٦٥٥٨٤)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
١٧٦٤٦٨	٢٤٥٣٧٩		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٤٥٩٠٤٠	٨١٥١٨٣		مصرفات تمويلية مُسَددة
(١٧٤٤)	٢٥٥٠٦		المسدد من توزيعات الأرباح
٦٣٣٧٦٤	١٠٨٦٠٦٨	(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

المدير المالي

مهندس / طارق أحمد عباس نديم

محاسب / محمود نصر

محاسب / مصطفى عبد العزيز



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٥) 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 ١٠/٤/٢٠١٦ و التي تم توثيقها بتاريخ ١٨/٤/٢٠١٦ وتم النشر بصحيفة الاستثمار رقم ٤٦٠٠٦ بتاريخ ٣/١٢/٢٠١٧.

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 و ألا يزيد إجمالي مساحة الوحدات المباعة 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

١-٢ 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 المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ من مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة في ٨ أكتوبر ٢٠١٩.

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 ٢٠١٩

قائمة المركز المالي

أثر التغير

- 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.
- إعادة عرض جميع القوائم المالية المعروضة و الإفصاحات و الإيضاحات 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 التى تم الإعتراف بها خلال الفترة فى 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 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 الاجنبية 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

الاصول 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 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 أساس نسبة 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 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 تدفقا صادرا 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 الإحتياطي 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 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 ومكافاة 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 إيرادات 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 إيرادات الفوائد

يتم إثبات الإيراد عند استحقاق الفائدة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال ، ويدرج إيرادات الفوائد بقائمة الدخل.

إثبات إيرادات 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 .

٢٠- التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات 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 التقاعد

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.

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 ٢٠١٩

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 ٢٠١٩	٤٠٤٧٠٤٠٩	٤١٥٣٦١٤١	١٣٢٤١٨٩٨	٥٥٥٤٦٥٣	٨٦٥٢٤٨٨	٤٠٨٩٠٢	١٠٩٨٦٤٤٩١
إضافات	-	٢١٣٠١٣٧٠	-	-	-	-	٢١٣٠١٣٧٠
استبعادات	-	-	-	-	-	-	-
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	٤٠٤٧٠٤٠٩	٦٢٨٣٧٥١١	١٣٢٤١٨٩٨	٥٥٥٤٦٥٣	٨٦٥٢٤٨٨	٤٠٨٩٠٢	١٣١١٦٥٨٦١
مجمع الإهلاك	-	-	-	-	-	-	-
في ١ يناير ٢٠١٩	-	٨٨٣٤٧٢٣	٤٣٢٣٧٦٥	٢٣٣٧٤١٨	٥٧٣٩٨٢٩	٢٣٦٨٩٨	٢١٤٧٢٦٣٣
إهلاك الفترة	-	٥٠٨٥٥٧	٣٠٤٣٥٨	١٣٦٨٨٦	٢٤٥٣٥٥	١٠٤٢١	١٢٠٥٥٧٧
استبعادات	-	-	-	-	-	-	-
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	-	٩٣٤٣٢٨٠	٤٦٢٨١٢٣	٢٤٧٤٣٠٤	٥٩٨٥١٨٤	٢٤٧٣١٩	٢٢٦٧٨٢١٠
صافي القيمة الدفترية في	٤٠٤٧٠٤٠٩	٥٣٤٩٤٢٣١	٨٦١٣٧٧٥	٣٠٨٠٣٤٩	٢٦٦٧٣٠٤	١٦١٥٨٣	١٠٨٤٨٧٦٥١
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	٤٠٤٧٠٤٠٩	٣٢٧٠١٤١٨	٨٩١٨١٣٣	٣٢١٧٢٣٥	٢٩١٢٦٥٩	١٧٢٠٠٤	٨٨٣٩١٨٥٨
صافي القيمة الدفترية في	٤٠٤٧٠٤٠٩	٣٢٧٠١٤١٨	٨٩١٨١٣٣	٣٢١٧٢٣٥	٢٩١٢٦٥٩	١٧٢٠٠٤	٨٨٣٩١٨٥٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٤٠٤٧٠٤٠٩	٣٢٧٠١٤١٨	٨٩١٨١٣٣	٣٢١٧٢٣٥	٢٩١٢٦٥٩	١٧٢٠٠٤	٨٨٣٩١٨٥٨

- لا يوجد رهن على الاصول الثابتة

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠١٩

استثمارات في شركات شقيقة

بلغت قيمة الإستثمارات في شركات شقيقة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١٩١٢٧٩٧٦٥ جنيه مصري مقابل ١٤٧٧٦٧٢٠٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ويتمثل هذا الفرق في محصلة ما تم تحميله من العوائد حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ على هذه الإستثمارات بواقع ٤٣٥١٢٥٦٣ جنيه مصري تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٨) باستخدام طريقة حقوق الملكية وذلك على التفصيل التالي :

البيان	نسبة	٢٠١٨/١٢/٣١	عائد إستثمارات خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	المستبعد خلال الفترة	٢٠١٩/٦/٣٠
	المساهمة	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة سكاي لايت للتنمية السياحية	٤٥.١٠ %	١٣٢٤٥٠.٩٥٢	٤٢٢٨٨٩.٠٦	-	-	١٧٤٧٣٩٨.٥٨
شركة جولدن كوست السخنة للإستثمار	٩.٠٤ %	١٤٣١٦٢.٥٠	١٢٢٣٦.٥٧	-	-	١٥٥٣٩٩.٠٧
شركة رويال أير	١٠.٠٠ %	١.٠٠٠.٠٠	-	-	-	١.٠٠٠.٠٠
الإجمالي		١٤٧٧٦٧٢.٠٢	٤٣٥١٢٥٦.٣	-	-	١٩١٢٧٩٧٦.٥

وقد أدرجت الشركة في قوائمها قيمة عائد الإستثمار على إستثماراتها بواقع ٤٣٥١٢٥٦٣ جنيه مصري يمثل نصيب الشركة من العائد المحقق في الشركات المستثمر فيها والمعتد قوائمها في الجمعيات العمومية

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠٩٧٧٨١٥	٢٠٩٧٧٨١٥
٢٠٩٧٧٨١٥	٢٠٩٧٧٨١٥

مبنى المستشفى

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في 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 التي تمت بالمبنى المخصص لإنشاء المستشفى و البالغة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٢٠٩٧٧٨١٥ جنيه و تحويل القيمة إلى حساب مشروعات تحت التنفيذ وذلك نظراً لأن المبنى في مرحلة تطوير و تجهيز و لم يكتمل بعد .

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٦ - أصول غير الملموسة

يتمثل الرصيد الظاهر فى المركز المالى فى المبالغ المدفوعة بالصافى والبالغ قيمتها ٤٤٧٤٧٧ 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:-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد الافتتاحي
٦٦٠.٨٨٧	٦٦٠.٨٨٧	إضافات
-	-	الرصيد الختامى
٦٦٠.٨٨٧	٦٦٠.٨٨٧	مجمع الاستهلاك
١٥١٤٥٢	١٩٢٧٥٨	الرصيد الافتتاحي
٤١٣٠.٦	٢٠.٦٥٢	استهلاك الفترة
١٩٢٧٥٨	٢١٣٤١٠	الرصيد الختامى
٤٦٨١٢٩	٤٤٧٤٧٧	صافى القيمة

٧ - مخزون

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	مخزون بضائع بغرض البيع
جنيه مصري	جنيه مصري	مخزون مهمات التشغيل
١٤٠.٤٥٩	١٩٦.١٠	
١٩٢٦٤٩	٢٣٤٥٩٢	
٣٣٣١٠.٨	٤٣٠.٦٠٢	

٨ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	عملاء إيجار محلات
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء مدينون
١١٠.٤٤٩٢٥	٢١١٥٥٢٥	عملاء كروت إنتمان
١٧٤٦٢	-	النزلاء
١٦٤٣٣١٣	٨٤٢٣٦٨	أوراق قبض
٩٨٥٦	٧٥٦٦٦	
٥٦٢٣٥٥٤	٤٩٩٢٣.٨	
١٨٣٣٩١١.٠	٨٠.٢٥٨٦٧	

٩ - مستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	أ - شركة سكاى لايت للتنمية
جنيه مصري	جنيه مصري	ب - شركة جولدن كوست السخنة
٨٤٧٨٤١٩	٦٨٧١٣.١	
٥٣٥٥٢٩٥	٥٣٥٥٢٩٥	
١٣٨٣٣٧١٤	١٢٢٢٦٥٩٦	

شركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٠ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٣٤٥٣٠.٩	١٥١٧٧٧٤.٩	الشركة الدولية للتأجير التمويلي
٥٢٢١٠.٦٥	٣٤٥١٣٣	شركة هوريزون لإدارة الفنادق
٢٩٠.٨٠٣.٠	٢٦٥٣.٥٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
٨٤.٧٥٥	٩.٤٢٥٥	دفعات مقدمة - مقاولين و موردين
٣٧٧٢٨.٠	٣٧٧٢٧٩	فندق بيراميدز
٢٤٢٥٧٧	-	فندق شهرزاد
٦٦٩٦	١٢٣	فندق هوريزون الوادي
٨٠.٥٠٠	٧١٥٥.٠	سلف وعهد
١٢٣٢.٠٠	١٢٣٢.٠٠	تأمينات لدى الغير
٣٥٩٧.٠٠٠	٣٥٩٧.٠٠٠	دفعات مقدمة - قطعة الأرض
٢٥٩٦٥٧	٢٥٩٦٥٧	أرصدة مدينة أخرى
٣٠٠.٢٠.٦٩	٢٣٥.٩٠.٠٤	الاجمالي

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٩٢١٨٩	٣٦٦٩٨٧	نقدية بالصندوق
٢٤٢٩٦.٠	٥٣٩.٠٤٧	حسابات جارية
١٨٠.٠٣٤	١٨٠.٠٣٤	ودائع لأجل
٨١٥١٨٣	١.٠٨٦.٠٦٨	الاجمالي

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.

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٣ - الإحتياطات

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	إحتياطي قانوني
٧١٠٣١٦٩	٨٧٤٩٦٦٥	
٤١٨٢٥٧٢	٤١٨٢٥٧٢	إحتياطي عام
١١٢٨٥٧٤١	١٢٩٣٢٢٣٧	الإجمالي

و يتمثل الإحتياطي العام فى صافى قيمة الإيراد المحقق من بيع عدد ٥٠٠٠٠٠٠ سهم (أسهم خزينة) بمبلغ ٧٧٠٣٦٦٧ جنيه بعد خصم قيمة الاعباء التى تحملتها الشركة فى سبيل تحقيق هذا البيع والبالغة ٣٥٢١٠٩٥ جنيه و ذلك تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٥).

١٤ - أرباح مرحلة

٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٣٥٥٠٧١٤١	مرحل من أرباح عام ٢٠١٨
٢٦٢٤٩٥٧٧	مصروفات سنوات سابقة
(٩٩٦٩٥٢)	
٦٠٧٥٩٧٦٦	

تم خصم مبلغ ٩٩٦٩٥٢ جنيه مصرى من الأرباح المرحلة و يتمثل فى رسوم قيد بالبورصة المصرية عن سنوات سابقة (طبقاً للمعيار المحاسبى رقم ٥).

١٥ - مخصصات

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص إحلال و تجديد
٦٢٧٠٠	١٠١٦٦٥	
٦٢٧٠٠	١٠١٦٦٥	الإجمالي

شركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٦- موردون و مقاولون و أوراق الدفع

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٠.٢٦٤٥	٢٢٦.٠٤٢٨	موردين و مقاولين
١٣٩.٠٧٥٩	٢٢٧.٤١٤٦	أوراق الدفع
٣١٨.٤٤٩.٠٨	٢٧٩.٢٩٩.٠٨	*أوراق دفع الشركة الدولية للتأجير التمويلي " إنكوليس "
٣٥٥.٣٨٣.١٢	٣٢٤.٦٤٤.٨٢	

*أوراق دفع الشركة الدولية للتأجير التمويلي " إنكوليس "

بلغ رصيد الشركة الدولية للتأجير التمويلي "إنكوليس" في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م. ٢٧,٩٢٩,٩٠٨ جنيه مصري كلها قصيرة الاجل تسدد على أقساط شهرية، في مارس ٢٠١٩ صدر قرار وزيره الإستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بإجراء بعض التعديلات على معايير المحاسبة المصرية و ذلك تطبيقاً لقانون التأجير التمويلي رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ ومن ضمنها معيار رقم (٢٠) و حيث أن الشركة كانت تتطبق خلال السنوات السابقة المعيار الدولي رقم (١٧) بدلاً من المعيار المصري رقم (٢٠) لأنه يعبر بشكل أكثر عدالة للشركة عن الجوهر الإقتصادي لعقود التأجير التمويلي و نظراً لتطابق ما ورد بالمعيار لظروف الشركة ، وهذه المعالجة الإنتقالية لم تأتى بأى تأثير بخلاف العرض العادى الذى تقدم به القوائم المالية للشركة، فلم تقم الشركة بإجراء أية تعديلات على المعالجة السابقة وذلك على النحو التالى :

قيمة الشيك	رقم الشيك	تاريخ الاستحقاق	البنك	قيمة الشيك	رقم الشيك	تاريخ الاستحقاق	البنك
٢٤١٨٠٠	٢٢٣١٨٧١	٢٠١٥/١٢/١	البركة مصر - فيصل	٦١١٢٦٠	٢٧٥٥١٣٤	٢٠١٧/٥/١	البركة مصر - فيصل
٢٤١٨٠٠	٢٢٣١٨٧٢	٢٠١٦/١/١	البركة مصر - فيصل	٢٤١٨٠٠	٢٢٣١٨٨٨	٢٠١٧/٥/١	البركة مصر - فيصل
٢٤١٨٠٠	٢٢٣١٨٧٣	٢٠١٦/٢/١	البركة مصر - فيصل	٤٧٢٨	٢٦٥٩٨٠٢	٢٠١٧/٥/١	البركة مصر - فيصل
٦١٠٩٠٠	٢٦٥٩٨٧٤	٢٠١٦/٢/١	البركة مصر - فيصل	٦١٠٩٠٠	٢٦٥٩٨٨٩	٢٠١٧/٥/١	البركة مصر - فيصل
٦١١٢٦٠	٢٧٥٥١٢٠	٢٠١٦/٣/١	البركة مصر - فيصل	٦١١٢٦٠	٢٧٥٥١٣٥	٢٠١٧/٦/١	البركة مصر - فيصل
٦١٠٩٠٠	٢٦٥٩٨٧٥	٢٠١٦/٣/١	البركة مصر - فيصل	٤٧٢٨	٢٦٥٩٨٠٣	٢٠١٧/٦/١	البركة مصر - فيصل
٢٤١٨٠٠	٢٢٣١٨٧٥	٢٠١٦/٤/١	البركة مصر - فيصل	٦١٠٩٠٠	٢٦٥٩٨٩٠	٢٠١٧/٦/١	البركة مصر - فيصل
٦١٠٩٠٠	٢٦٥٩٨٧٦	٢٠١٦/٤/١	البركة مصر - فيصل	٦١١٢٦٠	٢٧٥٥١٣٦	٢٠١٧/٧/١	البركة مصر - فيصل
٢٤١٨٠٠	٢٢٣١٨٧٦	٢٠١٦/٥/١	البركة مصر - فيصل	٢٤١٨٠٠	٢٢٣١٨٩٠	٢٠١٧/٧/١	البركة مصر - فيصل
٦١٠٩٠٠	٢٦٥٩٨٧٧	٢٠١٦/٥/١	البركة مصر - فيصل	٤٧٢٨	٢٦٥٩٨٠٤	٢٠١٧/٧/١	البركة مصر - فيصل
٦١١٢٦٠	٢٧٥٥١٢٣	٢٠١٦/٦/١	البركة مصر - فيصل	٦١٠٩٠٠	٢٦٥٩٨٩١	٢٠١٧/٧/١	البركة مصر - فيصل
٢٤١٨٠٠	٢٢٣١٨٧٧	٢٠١٦/٦/١	البركة مصر - فيصل	٦١١٢٦٠	٢٧٥٥١٣٧	٢٠١٧/٨/١	البركة مصر - فيصل
٦١٠٩٠٠	٢٦٥٩٨٧٨	٢٠١٦/٦/١	البركة مصر - فيصل	٢٤١٨٠٠	٢٢٣١٨٩١	٢٠١٧/٨/١	البركة مصر - فيصل
٦١١٢٦٠	٢٧٥٥١٢٤	٢٠١٦/٧/١	البركة مصر - فيصل	٤٧٢٨	٢٦٥٩٨٠٥	٢٠١٧/٨/١	البركة مصر - فيصل
٢٤١٨٠٠	٢٢٣١٨٧٨	٢٠١٦/٧/١	البركة مصر - فيصل	٦١٠٩٠٠	٢٦٥٩٨٩٢	٢٠١٧/٨/١	البركة مصر - فيصل
٤٧٢٨	٢٦٥٩٧٩٢	٢٠١٦/٧/١	البركة مصر - فيصل	٦١١٢٦٠	٢٧٥٥١٣٨	٢٠١٧/٩/١	البركة مصر - فيصل
٦١٠٩٠٠	٢٦٥٩٨٧٩	٢٠١٦/٧/١	البركة مصر - فيصل	٢٤١٨٠٠	٢٢٣١٨٩٢	٢٠١٧/٩/١	البركة مصر - فيصل

شركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠١٩

البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٩/١	٢٦٥٩٨٠٦	٤٧٢٨	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/٨/١	٢٧٥٥١٢٥	٦١١٢٦٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٩/١	٢٦٥٩٨٩٣	٦١٠٩٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/٨/١	٢٢٣١٨٧٩	٢٤١٨٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/١٠/١	٢٧٥٥١٣٩	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/٨/١	٢٦٥٩٧٩٣	٤٧٢٨
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/١٠/١	٢٢٣١٨٩٣	٢٤١٨٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/٨/١	٢٦٥٩٨٨٠	٦١٠٩٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/١٠/١	٢٦٥٩٨٩٤	٦١٠٩٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/٩/١	٢٧٥٥١٢٦	٦١١٢٦٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/١١/١	٢٧٥٥١٤٠	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/٩/١	٢٦٥٩٨٨١	٦١٠٩٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/١١/١	٢٦٥٩٨٩٥	٦١٠٩٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/١٠/١	٢٧٥٥١٢٧	٦١١٢٦٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/١٢/١	٢٧٥٥١٤١	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/١٠/١	٢٢٣١٨٨١	٢٤١٨٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/١٢/١	٢٦٥٩٨٩٦	٦١٠٩٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/١٠/١	٢٦٥٩٨٨٢	٦١٠٩٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٨/١/١	٢٧٥٥١٤٢	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/١١/١	٢٧٥٥١٢٨	٦١١٢٦٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٨/١/١	٢٦٥٩٨٩٧	٦١٠٩٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/١١/١	٢٢٣١٨٨٢	٢٤١٨٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٨/٢/١	٢٧٥٥١٤٣	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/١١/١	٢٦٥٩٨٨٣	٦١٠٩٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٨/٢/١	٢٦٥٩٨٩٨	٦١٠٩٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/١٢/١	٢٦٥٩٧٩٧	٤٧٢٨
البركة مصر - فيصل	٢٠١٨/٣/١	٢٧٥٥١٤٤	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/١٢/١	٢٦٥٩٨٨٤	٦١٠٩٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٨/٣/١	٢٦٥٩٨٩٩	٦١٠٩٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/١٢/١	٢٧٥٥١٢٩	٦١١٢٦٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/١/١	٢٧٥٥١٣٠	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/١٢/١	٢٢٣١٨٨٣	٢٤١٨٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٨/٤/١	٢٦٥٩٩٠٠	٦١٠٩٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/١/١	٢٢٣١٨٨٤	٢٤١٨٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٨/٥/١	٢٧٥٥١٤٦	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/١/١	٢٦٥٩٧٩٨	٤٧٢٨
البركة مصر - فيصل	٢٠١٨/٥/١	٢٦٥٩٩٠٢	٦١٠٩٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/١/١	٢٦٥٩٨٨٥	٦١٠٩٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٨/٦/١	٢٧٥٥١٤٧	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٢/١	٢٧٥٥١٣١	٦١١٢٦٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٨/٦/١	٢٦٥٩٩٠٣	٦١٠٩٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٢/١	٢٢٣١٨٨٥	٢٤١٨٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٨/٧/١	٢٧٥٥١٤٨	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٢/١	٢٦٥٩٨٨٦	٦١٠٩٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٨/٧/١	٢٦٥٩٩٠٤	٦١٠٩٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٦/١	٢٢٣١٨٨٩	٢٤١٨٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٨/٨/١	٢٧٥٥١٤٩	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٣/١	٢٧٥٥١٣٢	٦١١٢٦٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٨/٨/١	٢٦٥٩٩٠٥	٦١٠٩٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٣/١	٢٢٣١٨٨٦	٢٤١٨٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٨/٩/١	٢٧٥٥١٥٠	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٣/١	٢٦٥٩٨٠٠	٤٧٢٨
البركة مصر - فيصل	٢٠١٨/٩/١	٢٦٥٩٩٠١	٦١٠٩٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٣/١	٢٦٥٩٨٨٧	٦١٠٩٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٨/١٠/١	٢٧٥٥١٥١	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٤/١	٢٧٥٥١٣٣	٦١١٢٦٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٨/١٠/١	٢٦٥٩٩٠٦	٦١٠٩٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٤/١	٢٢٣١٨٨٧	٢٤١٨٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٨/١١/١	٢٧٥٥١٥٢	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٤/١	٢٦٥٩٨٠١	٤٧٢٨
البركة مصر - فيصل	٢٠١٨/١٢/١	٢٧٥٥١٥٣	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٤/١	٢٦٥٩٨٨٨	٦١٠٩٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٩/٥/١	٢٧٥٥١٥٨	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٨/٤/١	٢٧٥٥١٤٥	٦١١٢٦٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٩/٦/١	٢٧٥٥١٥٩	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٩/١/١	٢٧٥٥١٥٤	٦١١٢٦٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٩/٧/١	٢٧٥٥١٦٠٠	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٩/٢/١	٢٧٥٥١٥٥	٦١١٢٦٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٩/٨/١	٢٧٥٥١٦١	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٩/٣/١	٢٧٥٥١٥٦	٦١١٢٦٠
				البركة مصر - فيصل	٢٠١٩/٤/١	٢٧٥٥١٥٧	٦١١٢٦٠

الإجمالي # ٤٩,٧٣٩,٩٠٨ جنيه

يخصم (٢١,٨١٠,٠٠٠) جنيه. قيمة مبالغ مسدده من حساب الشيكات المستحقة و بحوزة الشركة الدولية للتأجير التمويلي - أنكوليس

الصافي # ٢٧,٩٢٩,٩٠٨ (فقط سبعة و عشرون مليون و تسعمائة و تسعة و عشرون ألف و تسعمائة و ثمانية جنيه مصرى لا غير).

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٧ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٤٤٣٨٤٩	١٢١٢٧١١٧	دائنو توزيعات
٢٩٩٧٥٥	٤٢٤١٨٧	تأمينات للغير
١٤٣٧٧٥٦	١١١٩٧٩٣	مصروفات مستحقة
٥٣٨٦٣٨	٢٣٧٠٢٥	هيئة التأمينات
١٠٥٣٠٢٨٨	١٥٩٠٢٤٢٧	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢٠٢٥٠٢٨٦</u>	<u>٢٩٨١٠٥٤٩</u>	

١٨ - التزامات ضريبية مستحقة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٣١١٣	٤٤٩٢٢٥	ضرائب خصم و تحصيل تحت حساب الضريبة
٢١٨٢١٥٨	٢٠٦٧٣٠٢	ضرائب كسب عمل
٣١٤٥٥٧	٤٢٦٦٢١	ضرائب القيمة المضافة
٢٢١٥	٢٢٥١	ضرائب دمغة
١٢٠٤٠	٦١٠٦	ضرائب مهن موسيقية و ملاهى
٦١٠٠٠٠	٦١٠٠٠٠	ضرائب تحت التسوية - ضريبة أرباح بيع وحدات
<u>٣٣٥٤٠٨٣</u>	<u>٣٥٦١٥٠٥</u>	

١٩ - إيرادات النشاط الفندقى

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢٣٤٧٣٣	٧٠٢٦٩٠٩	إيرادات الغرف
٢٧٨٠٣٧٢	٣٠١٨٥٢٥	إيرادات الاغذية و المشروبات
٨٥٩٠٠	١١٧٥٨٦	إيرادات إيجارات المحلات
٥٣٣٨٠	٥٨٦٢٩	إيرادات أخرى
<u>٨١٥٤٣٨٥</u>	<u>١٠٢٢١٦٤٩</u>	

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠ - تكلفة الحصول على الإيراد

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٤٩٤٠٦	١٠٢٠٦٤١	الغرف
١٥٢٩٩٧٩	١٦٠٩٤١٤	الاغذية و المشروبات
٦٦	١٦	التليفون و الفاكس
٢١٨٨٦	٤٨٥١	المغسلة
٦٢٦٦٧٦	٦٥٤١٠٣	مصرفات عمومية و إدارية
٩٦٧٧٣	٨١٠٢٧	تسويق و دعاية و إعلان
١٣٨٥٥٤	١٥١٧٧٣	مصرفات الامن
٤٦٧١٢٦	٣٧١٥١٥	الصيانة و الإصلاح
١٢٥٤٠٧١	١٣٢٢٨٩٩	كهرباء و مياه و غاز
٤٠٣٠٩	٢٦٨٩٩	التشجير و الزراعة
١٠٣٩٣٥	٢٩٤٠٠	مصرفات تشغيل
١٧٠١٠٣	٢٠٢٩٦٠	أخرى
٥١٩٨٨٨٤	٥٤٧٥٤٩٨	

٢١ - مصرفات عمومية وإدارية

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٨٥٠٧	٢٥٦٤٠١	المرتبات و ما فى حكمها
٤٩٥٠٠	٥٤٤٥٠	إيجارات
١٩٠٣	٢٩٧٣	أدوات كتابية و مطبوعات و م. تصوير
١٧٦٤٥	٢٠١٣٠	إنتقالات
٢٦٧٥	٥١٩٥	كهرباء و مياه و تليفون و إنترنت
٣٠٠٠٠	٣٣٠٠٠	أتعاب مراجعة حسابات
٢١٧٨	١٥٠٣	م. بنكية و عمولات
١٠١١	١٤٦٢	ضيافة و بوفيه
١٥٩٠٠	١٣١٩٤	هدايا و إكراميات
٤٩٢٩	٤٩٢٩	تبرعات و إعانات و معاشات
-	٦٦٠	م. كمبيوتر و احبار
٦٩٠٨	٢٦٤٦٣٩	رسوم و اشتراكات
١٠٣٥٧٠	١٣١٦٣٣	أخرى
٥٠٥٠٠	٢٦١٣٣٣	إعلانات
-	٣٦١٠	صيانة و إصلاح
١١٣٠١٣٠	١٢٢٦٢٢٩	إهلاكات
١٦٥٥٣٥٦	٢٢٨١٣٤١	

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٢ - إيرادات الإستثمارات

بلغ عائد الإستثمارات فى شركات شقيقة عن الفترة من يناير و حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٤٣٥١٢٥٦٣ جنيه و هو عبارة عن عائد الإستثمارات المحققة فى الشركات المستثمر فيها عن أرباح عام ٢٠١٨ و الواردة بالمركز المالى المرصود فى ٣١ مارس ٢٠١٩ و ذلك على التفصيل التالى :

٢٠١٩/٦/٣٠

جنيه مصرى

٤٢٢٨٨٩٠٦

١٢٢٣٦٥٧

٤٣٥١٢٥٦٣

شركة سكاي لايت للتنمية السياحية

شركة جولدن كوست السخنة للإستثمار السياحى

٢٣ - الموقف الضريبي

٢٣-١ 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.

٢٣-٢ 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 ٢٠٠٩/٧/١٩ ، ٢٠٠٩/١١/١٠ . و تم رفض التظلم بموجب قرار لجنة التظلم فى المنازعات بجلستها المنعقدة فى ٢٠١٠/٧/١٤ و تم سداد فروق الفحص بموجب شيكات تم تسليمها لمأمورية ضرائب مبيعات الهرم بتاريخ ٢٠١١/٦/٢٣.

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

٢٣-٣ ضريبة الدمغة

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

٢٤ - 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

طبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والالتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والإلتزامات المالية لا تختلف إختلافا جوهريا 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 الأصل المالي بسرعة و بقيمة تقترب من قيمتها العادلة ، وللحد 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 الإئتمانية المتاحة .

هـ - مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

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

٢٥ - أرقام المقارنة

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