

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

في ٣١ مارس ٢٠٢١

وتقرير الفحص المحدود عليها

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

تقرير فحص محدود إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرافقة لشركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة 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 نبيدي 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 ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه إنذار

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً ، وكما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٨) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية بشأن الأحداث الهامة ، ووفقاً للتعميم الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ قامت إدارة الشركة بتأجيل اظهار التأثير المحاسبي لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ (الادوات المالية) بالقوائم المالية الدورية وذلك حتى موعد أقصاه تاريخ اعداد القوائم المالية السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع ادراج الاثر المحاسبي المجمع للعام بالكامل بداية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وتقوم الادارة حالياً بدراسة الاثر المحاسبي المحتمل على القوائم المالية واعداد النماذج اللازمة للتطبيق.



تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الاخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل مانص القانون ونظام الشركة علي وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ماهو وارد بتلك الحسابات تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة و طبقاً للأصول المرعية

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الادارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية متفقة مع ماهو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر

مراقب الحسابات

أ/عبد مصطفي شهدي

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٨٦٩٧

سجل الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ١١٦٨

سجل مراقبي الحسابات بالبنك المركزي رقم ٢٩٢

مراقب حسابات شركات مساهمة اعتبار من ٢٠٠٥/٦/١٤

سجل مراقبي حسابات هيئة الرقابة المالية برقم ٣٨٦

مستشار الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب

مستشار جمعية الضرائب المصرية

تحرير في ٢٠٢١ / ٨ / ١



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

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	إيضاح	المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول
١٢٤٥٧٣٥٦٢	١٢٣٢٢٢٦٩٣	(٣)	الأصول غير المتداولة
٢٠٦٤٨٧٣١٨	٢٠٦٤٨٧٣١٨	(٤)	أصول ثابتة بالصافي
٢١١١٢٩٩٠	٢١١١٢٩٩٠	(٥)	استثمارات في شركات شقيقة
٣٨٥٥١٩	٣٧٥١٩٣	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٢٨٢٩٤٠٧	٥٢٨٢٩٤٠٧		أصول غير الملموسة بالصافي
٤٠٥٣٨٨٧٩٦	٤٠٤٠٢٧٦٠١		أعباء تمويلية طويلة الأجل
			مجموع الأصول غير المتداولة
١٩٩٩٩٠	١٧٢٦٣٤	(٧)	الأصول المتداولة
١٦٨٢٤٥٥٧	٢٥١٦٨٧٩٠	(٨)	مخزون
٣١٠٢٥٩	٢٨٨١٥٩	(٩)	عملاء و أوراق قبض
١٨٢٧٨٩٥٥	١٨٢٧٨٩٥٥		مستحق من أطراف ذات علاقة
٥١٢١٨٨٠	٥١٨٦١٢٦	(١٠)	أعباء تمويلية قصيرة الأجل
٢٥٨٩٢٦	٣٠٤٩٤٤	(١١)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤٠٩٩٤٥٦٧	٤٩٣٩٩٦٠٨		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٤٤٦٣٨٣٦٣	٤٥٣٤٢٧٢٠٩		مجموع الاصول المتداولة
			إجمالي الأصول
١٨٢٠٠٠٠٠٠	١٨٢٠٠٠٠٠٠	(١٢)	حقوق الملكية
١٦٣٢٩٠٦٥	١٦٨٣٠٨٨٩	(١٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
٨٢٧٨٩٨٠٢	١٠٨٣٧٠٥٣٩	(١٤)	احتياطيات
٢٦٠٨٢٥٦١	١٠٠٣٦٤٧٨		أرباح مرحلة
٣٠٧٢٠١٤٢٨	٣١٧٢٣٧٩٠٦		صافي أرباح الفترة
			مجموع حقوق الملكية
٦٥٢١٧٩٠٠	٦٥٢١٧٩٠٠	(١٧)	الإلتزامات غير المتداولة
٦٥٢١٧٩٠٠	٦٥٢١٧٩٠٠		أوراق دفع تأجير تمويلي طويل الأجل
			مجموع الإلتزامات غير المتداولة
١٥٦٩٨١	١٧٣٥٠١	(١٥)	الإلتزامات المتداولة
٤٣٩٧٢١٢	٤٣٧٨٣٢٠	(١٦)	مخصصات
٢٣٦٠٥٣٧٠	٢٢٤٤٠٣٧٠	(١٧)	موردون و مقاولون و أوراق دفع
٤٤٥٣٧٨٧٤	٤١٥٥١٥٠٠	(١٨)	أوراق دفع تأجير تمويلي قصير الأجل
١٢٦٦٥٩٨	٢٤٢٧٧١٢	(١٩)	مصرفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى
٧٣٩٦٤٠٣٥	٧٠٩٧١٤٠٣		المستحق لأطراف ذات علاقة
١٣٩١٨١٩٣٥	١٣٦١٨٩٣٠٣		مجموع الإلتزامات المتداولة
٤٤٦٣٨٣٦٣	٤٥٣٤٢٧٢٠٩		مجموع الإلتزامات
			إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



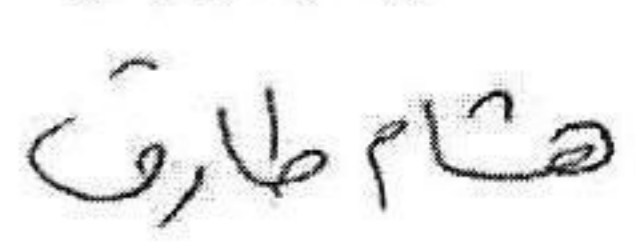
مهندس / طارق أحمد عباس نديم

المدير العام



محاسب / محمود نصر

عضو مجلس إدارة



هشام طارق أحمد



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

قائمة الدخل

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح	
جنيه مصري ٢٩٠٧٣٧١	جنيه مصري ٨٢٥٩٧٠	(٢٠)	إيرادات النشاط
(٢٠٢٠٠٣١)	(١٢١٣٨٧١)	(٢١)	تكلفة الحصول علي الإيرادات
٨٨٧٣٤٠	(٣٨٧٩٠١)		مجمل خسارة النشاط السياحي (الفندقى)
(٨٩٨٣٧٨)	(٩٩٣٥٣٣)	(٢٢)	مصروفات عمومية وإدارية
٣٠٥١	١٦٣٤		فوائد دائنة
١٥٢٠٧٥٥٣	١١٤١٦٤٣٤	(٢٣)	إيرادات استثمارات
٥٧٧٦	(١٥٦)		فروق تقييم عملة
١٥٢٠٥٣٤٢	١٠٠٣٦٤٧٨		صافى أرباح الفترة
—	—	(٢٤)	يخصم:
—	—	(٢٤)	ضريبة الدخل
١٥٢٠٥٣٤٢	١٠٠٣٦٤٧٨		الضريبة المؤجلة
٠,٠٧	٠,٠٥	(٢٥)	صافى ربح العام بعد الضريبة
			نصيب السهم من الأرباح

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



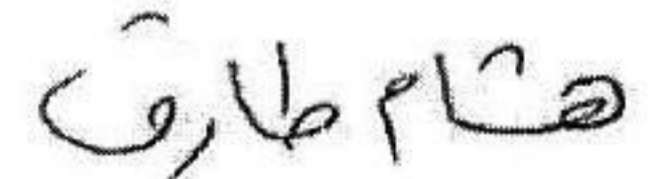
مهندس / طارق أحمد عباس نديم

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 في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح
جنيه مصري ١٥٢.٥٣٤٢	جنيه مصري ١٠٠.٣٦٤٧٨	
-	-	
<u>١٥٢.٥٣٤٢</u>	<u>١٠٠.٣٦٤٧٨</u>	

صافي ربح الفترة

بنود متعلقة بالدخل الشامل الأخر

إجمالي الدخل الشامل

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / طارق احمد 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 .

شركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق المساهمين
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الصافي	أسهام خزينة	إجمالي	صافي أرباح العام	الأرباح المرحلة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع
٢٩٩٣٨٢٧٥٩	-	٢٩٩٣٨٢٧٥٩	٤٣٦٩٠٧٥٦	٦٠٧٥٩٧٦٦	٤١٨٢٥٧٢	٨٧٤٩٦٦٥	١٨٢٠٠٠٠٠٠
(٨٦٩٠٢٦)	-	-	(٤٣٦٩٠٧٥٦)	٤٣٦٩٠٧٥٦	-	-	-
١٥٢٠٥٣٤٢	-	١٥٢٠٥٣٤٢	١٥٢٠٥٣٤٢	-	-	-	-
٣١٣٧١٩٠٧٥	(٨٦٩٠٢٦)	٣١٤٥٨٨١٠١	١٥٢٠٥٣٤٢	١٠٤٤٥٠٥٢٢	٤١٨٢٥٧٢	٨٧٤٩٦٦٥	١٨٢٠٠٠٠٠٠٠
٣٠٧٢٠١٤٢٨	-	٣٠٧٢٠١٤٢٨	٢٦٠٨٢٥٦١	٨٢٧٨٩٨٠٢	٥٣٩٤٨٦٢	١٠٩٣٤٢٠٣	١٨٢٠٠٠٠٠٠٠
-	-	-	(٢٦٠٨٢٥٦١)	٢٥٥٨٠٧٣٧	-	٥٠١٨٢٤	-
١٠٠٣٦٤٧٨	-	١٠٠٣٦٤٧٨	١٠٠٣٦٤٧٨	-	-	-	-
٣١٧٢٣٧٩٠٦	-	٣١٧٢٣٧٩٠٦	١٠٠٣٦٤٧٨	١٠٨٣٧٠٥٣٩	٥٣٩٤٨٦٢	١١٤٣٦٠٢٧	١٨٢٠٠٠٠٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
المحول إلى الأرباح المرحلة
أسهام خزينة
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
المحول إلى الأرباح المرحلة
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



مهندس / طارق احمد عباس نديم

المدير العام



محاسب / محمود نصر

عضو مجلس إدارة



هشام طارق احمد

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



شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

من ٢٠٢٠/١/١ إلى ٢٠٢٠/٣/٣١ جنية مصري	من ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/٣/٣١ جنية مصري	إيضاح	
١٥٢٠٥٣٤٢	١٠٠٣٦٤٧٨		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٧٠٢١٨٩	٧٦٧٣٠٣	(٣)	صافى أرباح العام
١٠٣٢٦	١٠٣٢٦	(٦)	تعديلات بغرض تسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٥٧٧٦)	١٥٦		إهلاك الأصول الثابتة
٢٠٨٩١	١٦٥٢٠		استهلاك الأصول غير الملموسة
(٣٠٥١)	(١٦٣٤)		فروق العملة
(١٥٢٠٧٥٥٣)	(١١٤١٦٤٣٤)		المكون من المخصصات
٧٢٢٣٦٨	(٥٨٧٢٨٥)		فوائد دائنة
(١٠١٣)	٢٧٣٥٦		إيرادات إستثمارات
١٠٨١٧٤٣	(٨٣٤٤٢٣٣)		(خسائر) أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
١٩٦٢٤٣٤	٢٢١٠٠		التغير في المخزون
٦٣٢٣٤٢	(٦٤٢٤٦)		التغير في عملاء و أوراق قبض
(٤٩١٩٦٩٤)	(١٨٨٩٢)		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
٥٨٣٦٣٥٠	(٢٩٢٩٧٤٢)		التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً و الأرصدة المدينة الأخرى
-	١١٦١١١٤		التغير في الموردين و المقاولين و أوراق الدفع
٥٣١٤٥٣٠	(١٠٧٣٣٨٢٨)		التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٣٠٥١	١٦٣٤		التغير في المستحق لأطراف ذات علاقة
(٣٠٢٧)	-		التدفقات النقدية الناتجة (المستخدمة) من أنشطة التشغيل
٥٣١٤٥٥٤	(١٠٧٣٢١٩٤)		فوائد دائنة محصلة
(١٢٨٢٨٢)	-	(٣)	المستخدم من المخصصات
-	١٢٠٠٠٠٠٠		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(١٢٨٢٨٢)	١٢٠٠٠٠٠٠		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٤٤١٥٠٠٠)	(١١٦٥٠٠٠)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٢٧٨٧٨٧)	(٥٦٦٣٢)		إيرادات إستثمارات بيع وحدات
(٨٦٩٠٢٦)	-		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٥٥٦٢٨١٣)	(١٢٢١٦٣٢)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٧٦٥٤١)	٤٦١٧٤		مسدد أقساط تأجير تمويلي
٦٩٩٦٧٩	٢٥٨٩٢٦		المسدد من توزيعات الأرباح
٥٧٧٦	(١٥٦)		أسهم خزينة
٣٢٨٩١٤	٣٠٤٩٤٤	(١٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
			صافى (النقص) في النقدية وما في حكمها
			النقدية وما في حكمها - أول العام
			فروق العملة
			النقدية وما في حكمها

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



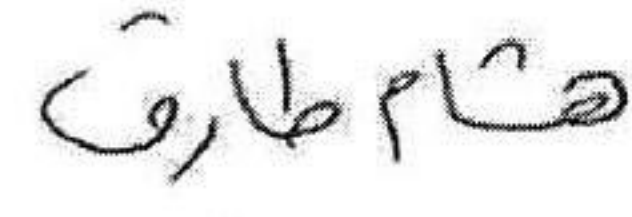
مهندس / طارق أحمد عباس نديم

المدير العام



محاسب / محمود نصر

عضو مجلس إدارة



هشام طارق أحمد



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

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 التجاري تحت رقم ٣٤٥٠٠ إستثمار القاهرة بتاريخ ٣١/ ٨/ ١٩٩٨ وتم تعديل اسم الشركة إلى الوادي العالمية للإستثمار 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 الإستثمار 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 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 شبيهه 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 المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ من مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة في ١ أغسطس ٢٠٢١ .
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 :

أثر التغيير

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

● 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.

قائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل

● إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة و الفترة المقابلة.

● 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)

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

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

٣-٢ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات 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 بالعملات 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

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 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، و يتم استهلاك الأصول الغير ملموسة بمعدل يتحدد على اساس نسبية من العقد المبرم مع شركة ماس العالمية مع إعتبار عام ٢٠١٤ سنة الأساس.

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة إذا كان من المحتمل الحصول علي 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 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 الأسمية مخصوماً 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 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 ضريبة الدخل :

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف فى أرباح أو 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 الأخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

١٥-٢ ضريبة الدخل الجارية :

. يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترة السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترة السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترة 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 المدى 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.

١٧-٢ 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 .

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.

٢١-٢ 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 .

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 .

٢-٢٧ 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 والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

٢-٢٨ الإرتباطات التعاقدية في إقتناء أصول ثابتة في المستقبل

لا يوجد إرتباطات تعاقدية في إقتناء أصول ثابتة في المستقبل .

٢-٢٩ الإلتزامات العرضية و المسئوليات الإحتمالية

لا توجد إلتزامات عرضية و مسئوليات إحتمالية .

٤ - إستثمارات فى شركات شقيقة

بلغت قيمة الإستثمارات فى شركات شقيقة فى ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ

٢٠٦٤٨٧٣١٨ جنيه مصرى مقابل ٢٠٦٤٨٧٣١٨ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

البيان	نسبة المساهمة	٢٠٢٠/١٢/٣١	عائد إستثمارات خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	المستبعد خلال الفترة	٢٠٢١/٣/٣١
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة سكاى لايت للتنمية السياحية	٤٥.١٠%	١٨٩٢٠٥٤٩٦	-	-	-	١٨٩٢٠٥٤٩٦
شركة جولدن كوست السخنة للإستثمار	٩.٠٤%	١٦٢٨١٨٢٢	-	-	-	١٦٢٨١٨٢٢
شركة رويال أير	١٠.٠٠%	١٠٠٠٠٠٠٠	-	-	-	١٠٠٠٠٠٠٠
الإجمالي		٢٠٦٤٨٧٣١٨	-	-	-	٢٠٦٤٨٧٣١٨

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	مبنى المستشفى
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١١١٢٩٩٠	٢١١١٢٩٩٠	
٢١١١٢٩٩٠	٢١١١٢٩٩٠	

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 ٣١ مارس 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 .

٦ - أصول غير الملموسة

يتمثل الرصيد الظاهر في المركز المالي في المبالغ المدفوعة بالصافي والبالغ قيمتها ٣٧٥١٩٣ جنيه. و ذلك نظير حق إنتفاع ١٠ غرف بأبراج زمزم بالمملكة العربية السعودية و يتم إهلاكها على عدد سنوات العقد و البالغ ٦ اسنة و بيانه كالاتى:-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد الافتتاحي
٦٦٠٨٨٧	٦٦٠٨٨٧	إضافات
-	-	الرصيد الختامي
٦٦٠٨٨٧	٦٦٠٨٨٧	مجمع الاستهلاك
٢٣٤٠٦٣	٢٧٥٣٦٨	الرصيد الافتتاحي
٤١٣٠٥	١٠٣٢٦	استهلاك الفترة
٢٧٥٣٦٨	٢٨٥٦٩٤	الرصيد الختامي
٣٨٥٥١٩	٣٧٥١٩٣	صافي القيمة

٧ - مخزون

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	مخزون بضائع بغرض البيع
جنيه مصري	جنيه مصري	مخزون مهمات التشغيل
٥٠٤٦٣	٤٨٢٠٠	
١٤٩٥٢٧	١٢٤٤٣٤	
١٩٩٩٩٠	١٧٢٦٣٤	

٨ - عملاء وأوراق قبض

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	عملاء إيجار محلات
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء كروت إئتمان
٦١٥٥٢٥	٦١٥٥٢٥	عملاء مدينون
٩٩٠٧١	٤٤٦٦٦	النزلاء
-	٨٧١٣	أوراق قبض
٨٤٣	٢٥٨٣	
١٦١٠٩١١٨	٢٤٤٩٧٣٠٣	
١٦٨٢٤٥٥٧	٢٥١٦٨٧٩٠	

٩ - مستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	ب - شركة جولدن كوست السخنة
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١٠٢٥٩	٢٨٨١٥٩	
٣١٠٢٥٩	٢٨٨١٥٩	

١٠ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧٥٣٥١٤	٢٧٥٥٤٨٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
٨٩٦٠٠٥	٨٩٦٧٥٥	دفعات مقدمة - مقاولين و موردين
٣٧٧٢٧٩	٣٧٧٢٧٩	فندق بيراميدز
٥٦٧٠٩٩	٥٨٧٠٥٦	فندق شهرزاد
-	٣٣٤١٦	فندق هوريزون الوادي
٧٤٠٠٠	٦٧٢٥٠	سلف وعهد
١٢٣٢٠٠	١٢٣٢٠٠	تأمينات لدى الغير
٣٣٠٧٨٣	٣٤٥٦٨٧	أرصدة مدينة أخرى
<u>٥١٢١٨٨٠</u>	<u>٥١٨٦١٢٦</u>	الإجمالي

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢٦٨٠	٩٣٨٢٨	نقدية بالصندوق
٥٦٢١٢	٣١٠٨٢	حسابات جارية
١٨٠٠٣٤	١٨٠٠٣٤	ودائع لأجل
<u>٢٥٨٩٢٦</u>	<u>٣٠٤٩٤٤</u>	الإجمالي

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 للإستثمارو التنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠٢١

١٣ - الإحتياطات

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إحتياطي قانوني
١٠٩٣٤٢٠٣	١١٤٣٦٠٢٧	
٥٣٩٤٨٦٢	٥٣٩٤٨٦٢	إحتياطي عام
١٦٣٢٩٠٦٥	١٦٨٣٠٨٨٩	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

٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٨٢٧٨٩٨٠٢	مرحل من أرباح عام ٢٠٢٠
٢٥٥٨٠٧٣٧	الإجمالي
١٠٨٣٧٠٥٣٩	

١٥ - مخصصات

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
١٥٦٩٨١	١٧٣٥٠١	مخصص إحلال و تجديد
١٥٦٩٨١	١٧٣٥٠١	

١٦- موردون و مقاولون و أوراق الدفع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩٥٢٨٣٩	٢٩٦٤٧٩٥	موردين و مقاولين
١٤٤٤٣٧٣	١٤١٣٥٢٥	أوراق الدفع
<u>٤٣٩٧٢١٢</u>	<u>٤٣٧٨٣٢٠</u>	

١٧- أوراق دفع الشركة الدولية للتأجير التمويلي " إنكوليس "

في مارس ٢٠١٩ أصدرت الدكتوراه و زيره 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.

عقود التعديل لعقد التأجير التمويلي

بتاريخ ٢٠٢١/٣/١٦ قامت شركة الوادي العالمية للإستثمار و التنمية (ش.م.م) بتوقيع عقد تعديل لعقد تأجير تمويلي مع الشركة الدولية للتأجير التمويلي " إنكوليس " تعديلاً للعقود السابقة بمبلغ ٨٧٧٨٣٢٧٠ جنيه مصري و يتم سداد ذلك المبلغ الوارد في عقد التعديل وفق حافظة تسليم شيكات معتمدة من الشركة الدولية للتأجير التمويلي " إنكوليس " وبلغت أرصدة أوراق دفع تأجير تمويلي في ٣١ مارس ٢٠٢١ تطويل الأجل مبلغ ٦٥٢١٧٩٠٠ جنيه و قصير الأجل ٢٢٤٤٠٣٧٠ جنيه موضح كالنالي:

أوراق دفع تأجير تمويلي طويل الأجل

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٩١٣٠٧٤٠	٣٩١٣٠٧٤٠	عام ٢٠٢٢
٢٦٠٨٧١٦٠	٢٦٠٨٧١٦٠	عام ٢٠٢٣
<u>٦٥٢١٧٩٠٠</u>	<u>٦٥٢١٧٩٠٠</u>	

أوراق دفع تأجير تمويلي قصير الأجل

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٦٠٥٣٧٠	٢٢٤٤٠٣٧٠	عام ٢٠٢١
<u>٢٣٦٠٥٣٧٠</u>	<u>٢٢٤٤٠٣٧٠</u>	

وبلغت أرصدة أعباء تمويلية فى ٣١ مارس ٢٠٢١ أطويل الأجل مبلغ ٥٢٨٢٩٤٠٧ جنيه و قصير الأجل ١٨٢٧٨٩٥٥ جنيه موضح كالتالى:

أعباء تمويلية طويلة الأجل

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١٦٩٧٦٤٤	٣١٦٩٧٦٤٤	عام ٢٠٢٢
٢١١٣١٧٦٣	٢١١٣١٧٦٣	عام ٢٠٢٣
<u>٥٢٨٢٩٤٠٧</u>	<u>٥٢٨٢٩٤٠٧</u>	

أعباء تمويلية قصيرة الأجل

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٢٧٨٩٥٥	١٨٢٧٨٩٥٥	عام ٢٠٢١
<u>١٨٢٧٨٩٥٥</u>	<u>١٨٢٧٨٩٥٥</u>	

١٨ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٠٣٢٧١٠	١٧٩٧٦٠٧٨	دائنو توزيعات
٥٩٢٩٨١	٦٨٩٨٧٠	تأمينات للغير
١٦٩٦٠١٩	٢٠٤٧٤٤٠	مصروفات مستحقة
٤١٦٩٥٥	٥١٦٩١٢	هيئة التأمينات
٤٥٩٩٩٧٧	٤٧٢٧٦٢٧	مصلحة الضرائب
١٩١٩٩٢٣٢	١٥٥٩٣٥٧٣	أرصدة دائنة أخرى
<u>٤٤٥٣٧٨٧٤</u>	<u>٤١٥٥١٥٠٠</u>	

١٩ - المستحق لأطراف ذات علاقة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٢٦٦٥٩٨	٢٤٢٧٧١٢
<u>١٢٦٦٥٩٨</u>	<u>٢٤٢٧٧١٢</u>

شركة سكاى لايت للتنمية السياحية

٢٠ - إيرادات النشاط الفندقى

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠٤٩٤٢٢	٤٥٠٤٩٦
٧٤١٧٠٧	٣٠٤٦٠٥
٩٣٣٨٣	٣٢٣٠٦
٢٢٨٥٩	٣٨٥٦٣
<u>٢٩٠٧٣٧١</u>	<u>٨٢٥٩٧٠</u>

إيرادات الغرف

إيرادات الاغذية و المشروبات

إيرادات إيجارات المحلات

إيرادات أخرى

٢١ - تكلفة الحصول على الإيراد

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٣٦٩١٠	٢٧١٣٢٥
٥٤٣٤١٢	١٩٧٣٠٢
١١	-
١٨٨٥	(٤٥١٩)
٢٨٠٩٤١	٢٦٩٠١٥
٣٢٩١٨	١٩٢٨٤
٧٩٨٩٥	٢٣٦٠٣
١٦٨٩٠٥	٧٦٦٨٢
٣١٤١٩٢	٣٢٣٨٧٢
١٦٨٩٣	٥٧٤١
٨٥٩٢٢	١٥٠٤٧
٥٨١٤٧	٥٧٤١
<u>٢٠٢٠٠٣١</u>	<u>١٢١٣٨٧١</u>

الغرف

الاغذية و المشروبات

التليفون و الفاكس

المغسلة

مصرفات عمومية و إدارية

تسويق و دعاية و إعلان

مصرفات الامن

الصيانة و الإصلاح

كهرباء و مياه و غاز

التشجير و الزراعة

مصرفات تشغيل

أخرى

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠٢١

٢٢ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٥٣٢٩	١٤١٦٢٦	المرتبات و ما فى حكمها
٧٧٤	١٣٧٦	أدوات كتابية و مطبوعات و م. تصوير
٤٥٩٠	٦٣٠٠	إنتقالات
٣١٢	٤١٧	كهرباء و مياه و تليفون و إنترنت
١٦٥٠٠	١٦٥٠٠	أتعاب مراجعة حسابات
٦٢٠	٢١٩٨	م. بنكية و عمولات
٧٣٧	٢٠٧	ضيافة و بوفيه
١٦٢٦	٢٨٧٩	هدايا و إكراميات
٢٤٦٥	٢٤٦٥	تبرعات و إعانات و معاشات
-	-	م. كمبيوتر و احبار
٢٦٢	٣٩٢٦	رسوم و اشتراكات
٢٨٤٨	١٦٩٥٠	أخرى
١٩٥٠٠	٢١٠٦٠	إعلانات
٣٠٠	-	صيانة و إصلاح
٧١٢٥١٥	٧٧٧٦٢٩	إهلاكات
<u>٨٩٨٣٧٨</u>	<u>٩٩٣٥٣٣</u>	

٢٣ - إيرادات الإستثمارات

بلغت قيمة إيرادات الإستثمارات المحملة على قائمة الدخل عن الفترة المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١١٤١٦٤٣٤ جنيه مصرى مفصلة على الوجه التالى :

٢٠٢٠/١٢/٣١

جنيه مصرى

١١٤١٦٤٣٤

١١٤١٦٤٣٤

١/٢٣ عائد إستثمار بيع وحدات

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.

٢٤ - ضرائب الدخل

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
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	
٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	صافي (الخسائر) الربح قبل الضرائب
١٠٠٣٦٤٧٨	سعر الضريبة المطبق
٢٢,٥%	الضريبة المحسوبة
٢٢٥٨٢٠٧	مصروفات غير قابلة للخصم
٧٧٧٦٢٩	إيرادات غير خاضعة للضريبة
(٣٢٥٧٠٧٣٦)	ضرائب الدخل
--	السعر الفعلي للضريبة
٠%	

** 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 ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٠,٠٥ جنيه مصري كالتالي:

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الربح
١٥٢٠٥٣٤٢	١٠٠٣٦٤٧٨	<u>يخصم:</u>
١٤٤٤٥٠٨	٩٥٣٣٧٩	أرباح العاملين
٣٩٠٠٥٧	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٣٣٧٠٧٧٧	٩٠٨٣٠٩٩	
١٨٢٠٠٠٠٠٠	١٨٢٠٠٠٠٠٠	عدد الأسهم
٠,٠٧	٠,٠٥	نصيب السهم من صافي الربح

٢٦ - الموقف الضريبي

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 / 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 (١٥ض - ع - م) عن أیه فروق فحص.

٣-٢٦ ضريبة الدمغة

- تم فحص الدمغة للشركة من تاريخ تاسيس 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 .

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 إلتزامات 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 المالى 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 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 المصرفى بالنسبة للتسهيلات الائتمانية و القروض ، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفى بصورة دورية الأمر الذى يحد من خطر الفوائد.

٢٨ - أحداث هامة

تعرضت معظم دول العالم بما فيها جمهورية مصر العربية لإنتشار فيروس كورونا مما كان له تأثير ملموساً على القطاعات الإقتصادية بوجه عام من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى إنخفاض ملموس في الانشطة الإقتصادية 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.

- 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 ٣١ مارس 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.