



شركة شارب دريمز للاستثمار السياحي ش.م.م

SHARM DREAMS Co. for Touristic Investment S.A.E

القاهرة في ١١ / ٨ / ٢٠٢١

السادة / بورصة الاوراق المالية - القاهرة
(إدارة الافصاح)

تحية طيبة .. وبعد ::

نتشرف بان نرفق لسيادتكم الاتي :-

- (١) تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ .
- (٢) قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٦/٣٠ .
- (٣) قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ .
- (٤) قائمة الدخل الشاملة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ .
- (٥) قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢١/٦/٣٠ .
- (٦) قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ .
- (٧) اهم الايضاحات المتممه للمركز المالي في ٢٠٢١/٦/٣٠ .
- (٨) كشف اهلاك الاصول الثابته في ٢٠٢١/٦/٣٠

**مرسل للتكرم بالتنبيه بالاستلام وموافاتنا بما يفيد ذلك...
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ...**

المدير المالي

٢٠٢١
(محاسب/ عمرو طمى)

شركة شارب دريمز للاستثمار السياحي
ش.م.م
مجمع تجاري رقم: ١٠٨٩٠٣

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
المحتويات

| الصفحة | |
|--------|---|
| ٢ | تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية |
| ٣ | قائمة المركز المالي الدوري |
| ٤ | قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية |
| ٥ | قائمة الدخل الشامل الدوري |
| ٦ | قائمة التغير في حقوق الملكية الأورية |
| ٧ | قائمة التدفقات النقدية الدورية |
| ٨ - ٢٤ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية |

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

فمنا بأعمال الفحص المحدود لفانمة المركز المالي الدوري المرفقة لشركة شارم دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا القوائم الدورية للأرباح أو الخسائر، الدخل الشامل، التغيير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة 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، ونحصر مسئوليتنا في إيداء اسنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

فمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، ونطاقه إجراءات تحليلية، وبغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة 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 نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

تمت مراجعة القوائم المالية الدورية عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بواسطة مراقب حسابات اخر والذي اصدر تقريره برأي غير متحفظ بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٢٠.

أسس ايداء الاستنتاج المتحفظ

في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الادارة ، لم تقم الشركة بتطبيق معيار عقود الايجار رقم (٤٩) وحيث انه في ضوء المعيار يتعين اثبات صافي حق انتفاع اصل بمبلغ ٤,٥١٢,٦٥٤ جنيه مصري وزيادة الخسائر المتراكمة بمبلغ ٦٨٥,٢٦٦ جنيه مصري ، واثبات التزامات عقود التاجير التمويلي بمبلغ ٥,٣٠٩,٩٩٢ جنيه مصري، واثبات مصروف بقائمة الأرباح او الخسائر بمبلغ ٩٧٢,٥٠٠ جنيه مصري.

في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الادارة فقد قامت ادارة الشركة باثبات ايراد التايم شير علي الاساس النقدي وليس اساس الاستحقاق مما يخالف معايير المحاسبة المصرية .

الاستنتاج المتحفظ

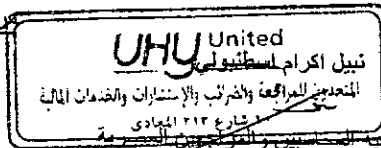
وفي ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما جاء في الفقرة السابقة ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدوري للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية الدورية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

فترة لفت انتباه

وفقاً للتعميم الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ والخاصة بإمكانية تأجيل تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الادوات المالية بالقوائم المالية الدورية وذلك حتى موعد اقصاه تاريخ اعداد القوائم المالية السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ، قامت الشركة بتأجيل إدراج الأثر المحاسبي للمعيار لحين إعداد النماذج اللازمة لتطبيق وإدراجه بالقوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

القاهرة في : ١١ أغسطس ٢٠٢١

مراقب الحسابات



نبيل اكرام اسطنبولي
المحاسبين للمراجعة والضرائب والاستشارات والقضايا المالية

شارع ٢١٣ الهادي

زميل جمعية المحاسبين والمراقبين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س.م.م رقم (٥٩٤٧)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٧١)

المتحدون للمراجعة والضرائب

UIHY-United

دكتور / أحمد شوقي

زميل جمعية المحاسبين والمراقبين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٥)

المتحدون للمراجعة والضرائب

Mazers مصطفى شوقي

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدوري

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | إيضاح | |
|----------------|---------------|-------|--|
| ٢٣٢,٢٨٣ | ٢٢٧,٧٥٣ | (٣) | الأصول |
| ٦٤١,٩٦٧ | ٦٥٠,٦٦٤ | (٤) | أصول غير متداولة |
| ١٩٩,٢٢٣ | ١٩٠,٣١٩ | (٥) | أصول ثابتة |
| ١,٠٧٣,٤٧٣ | ١,٠٦٨,٧٣٦ | | مشروعات تحت التنفيذ |
| | | | إستثمارات في شركات شقيقة |
| | | | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| ٢٤٢ | - | (٦) | أصول متداولة |
| ١٥,٩٢٥ | ٤,٠٢١ | (٧) | مخزون |
| ٢١,١٩٢ | ٢٣,٨٨٧ | (٨) | عملاء وأوراق قبض ومدبنون آخرون |
| ٦,٥٧١ | ٦,٩٠٠ | (١١) | حسابات مدينة أخرى |
| ٧٥,٢٤٠ | ٧٥,٢٤٠ | (٩) | المستحق من اطراف ذات علاقة |
| ٤,٤٠٤ | ٣,٦٦١ | (١٠) | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| ١٢٣,٥٧٤ | ١١٣,٧٠٩ | | نقدية بالصندوق ولدى البنوك |
| ١,١٩٧,٠٤٧ | ١,١٨٢,٤٤٥ | | إجمالي الأصول المتداولة |
| | | | إجمالي الأصول |
| | | | حقوق الملكية والالتزامات |
| | | | حقوق الملكية |
| ٥٢٩,٨٥٥ | ٥٢٩,٨٥٥ | (١٢) | رأس المال المدفوع |
| ١٢٩,٥٦٨ | ١٢٩,٥٦٨ | (١٣) | إحتياطيات |
| (١١٥,٩٥٨) | (١٥٣,٠٤٧) | (١٤) | (خسائر) متراكمة |
| (٣٦,٨٥٦) | (٣٤,١٤٠) | | (خسائر) الفترة / العام |
| ٥٠٦,٦٠٩ | ٤٧٢,٢٣٦ | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | الالتزامات |
| ٢٠,٥٣٣ | ٢٠,٩٦٤ | (١٥) | التزامات غير متداولة |
| ٢٢,٥٤٢ | ٢٦,٢٩٠ | | التزامات ضريبية مؤجلة |
| ٥١٠,٦٥٧ | ٥١٨,٦٠٩ | (١٦) | عملاء تاييم شير - دفعات مقدمة |
| ٥٥٣,٧٣٢ | ٥٦٥,٨٦٣ | | قروض طويلة الأجل |
| | | | إجمالي الالتزامات غير المتداولة |
| ٥,٩٠٩ | ٥,٩٠٩ | (١٧) | التزامات متداولة |
| ٨,٨٤٧ | ٦,٨٤٣ | (١٨) | مخصصات |
| ١١,٢٥٣ | ١٣,٩٧١ | (١٩) | بنوك دائنة |
| ١٠,٩٤٠ | ١٠,٤٣٩ | (٢٠) | موردين ومقاولين وأوراق دفع |
| ٩٩,٧٥٧ | ١٠٧,١٨٤ | (٢١) | المستحق لاطراف ذات علاقة |
| ١٣٦,٧٠٦ | ١٤٤,٣٤٦ | | حسابات دائنة أخرى |
| ٦٩٠,٤٣٨ | ٧١٠,٢٠٩ | | إجمالي الالتزامات المتداولة |
| ١,١٩٧,٠٤٧ | ١,١٨٢,٤٤٥ | | إجمالي الالتزامات |
| | | | إجمالي حقوق الملكية والالتزامات |

رئيس مجلس الإدارة

جمادة محمد جمال الدين أبو العنين

المدير المالي

عمر أحمد حلمة

٢٠٢٠

١٠١٩٠٣

- الايضاحات المرفقة من الايضاح (١) حتي (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

| الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | السنة المنتهية في ٣٠ يوليو ٢٠٢٠ | السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | إيضاح |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------|
| بالآلاف جنيه مصري (١,٢٠٨) | بالآلاف جنيه مصري ٥,٤٣٥ | بالآلاف جنيه مصري ٤,٢٠٨ | بالآلاف جنيه مصري ٦,٦٠٣ | (٢٢) |
| (٢,٧٠٥) | (٦,١٧١) | (٩,٨٤٨) | (١٠,٣٢٩) | (٢٣) |
| (٣,٩١٣) | (٧٣٦) | (٥,٦٤٠) | (٣,٧٢٦) | |
| (١,٤٨١) | (١,٤١٧) | (٣,٥٦١) | (٢,٧٧٩) | (٢٤) |
| (٣,٢٦٧) | (٢,٧٢١) | (٦,٦٧٣) | (٥,٤٤٢) | (٣) |
| (٦١٩) | (١,٤٩٦) | (١,٣٤٩) | (٢,١٦٥) | |
| - | (١,٨٢١) | - | (٣,٣٩٦) | |
| - | - | - | (٢٦٠) | |
| - | - | - | (١٠,٧٤٣) | |
| (٥,٣٦٧) | (٧,٤٥٥) | (١١,٥٨٣) | (٢٤,٧٨٥) | |
| (٩,٢٨٠) | (٨,١٩١) | (١٧,٢٢٣) | (٢٨,٥١١) | |
| (٨,١٣٤) | (٢,٦٩١) | (١٠,٨٤١) | (٨,٩٠٤) | (٥) |
| (١٠,٥٢٤) | ١,٢٠١ | (١,٢٣٩) | ١,٩١٠ | |
| ١,١٢٢ | ١,١٧٤ | ١,٩٧٥ | ١,٨٤٠ | (٢١) |
| - | (٤٤) | - | (٤٤) | |
| (٢٦,٨١٦) | (٨,١٥١) | (٢٧,٣٢٨) | (٣٣,٧٠٩) | |
| (١٢٩) | (٢٠٨) | (٢١٧) | (٤٣١) | (١٥) |
| (٢٦,٩٤٥) | (٨,٣٥٩) | (٢٧,٥٤٥) | (٣٤,١٤٠) | |
| (٠,٤٩) | (٠,١٦) | (٠,٥٢) | (٠,٦٤) | (٢٥) |

إيرادات النشاط
تكاليف النشاط
مجمول (الخسارة)

مصرفات إدارية و عمومية
إهلاكات أصول ثابتة
رواتب وبدلات ومصرفات أعضاء مجلس الإدارة
مصرفات تمويلية
الانخفاض في قيمة المخزون
الانخفاض في قيمة العملاء
مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
صافي (خسائر) النشاط

نصيب الشركة بالاستثمار بالشركات الشقيقة
أرباح/ (خسائر) تقييم عملة
إيرادات متنوعة
المساهمة التكافلية
صافي (خسائر) الفترة قبل الضرائب
ضريبة الدخل
ضريبة الدخل المؤجلة
صافي (خسائر) الفترة بعد الضرائب
نصيب السهم في (الخسائر) الفترة

رئيس مجلس الإدارة
المدير المالي
حمادة محمد كمال الدين أبو العنين
عمرو أحمد حلمي
٣٠٣٠٣
١٠٨٩٠٣

- الإيضاحات المرفقة من الايضاح (١) حتى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية.

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدوري

عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

| السنة أشهر المنتهية في | السنة أشهر المنتهية في | السنة أشهر المنتهية في | السنة أشهر المنتهية في |
|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ |
| بالآلاف جنيه مصري | بالآلاف جنيه مصري | بالآلاف جنيه مصري | بالآلاف جنيه مصري |
| (٢٦,٩٤٥) | (٨,٣٥٩) | (٢٧,٥٤٥) | (٣٤,١٤٠) |
| - | - | - | - |
| (٢٦,٩٤٥) | (٨,٣٥٩) | (٢٧,٥٤٥) | (٣٤,١٤٠) |

صافي (خسائر) الفترة

الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي

٢٠٢٠

محمود تيجان - ١٠٨٩٠٣

- الايضاحات المرفقة من الايضاح (١) حتي (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية.

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

| الإجمالي | (خسائر) أرباح الفترة | (خسائر متراكمة) | إحتياطيات | رأس المال المدفوع |
|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| بالآلاف جنيه مصري | بالآلاف جنيه مصري | بالآلاف جنيه مصري | بالآلاف جنيه مصري | بالآلاف جنيه مصري |
| ٥٠٦,٦٠٩ | (٣٦,٨٥٦) | (١١٥,٩٥٨) | ١٢٩,٥٦٨ | ٥٢٩,٨٥٥ |
| - | ٣٦,٨٥٦ | (٣٦,٨٥٦) | - | - |
| (٢٣٣) | - | (٢٣٣) | - | - |
| (٣٤,١٤٠) | (٣٤,١٤٠) | - | - | - |
| ٤٧٢,٢٣٦ | (٣٤,١٤٠) | (١٥٣,٠٤٧) | ١٢٩,٥٦٨ | ٥٢٩,٨٥٥ |
| ٥٤٥,٢٧٨ | ٦٥,٤٤٤ | (٧٩,٥٨٩) | ١٢٩,٥٦٨ | ٥٢٩,٨٥٥ |
| - | (٦٥,٤٤٤) | ٦٥,٤٤٤ | - | - |
| (٢٧,٥٤٥) | (٢٧,٥٤٥) | - | - | - |
| ٥١٧,٧٣٣ | (٢٧,٥٤٥) | (١١٤,١٤٥) | ١٢٩,٥٦٨ | ٥٢٩,٨٥٥ |

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
المحول الي (خسائر) متراكمة
تسويات على (الخسائر) متراكمة
(خسائر) الفترة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
المحول الي (خسائر) متراكمة
(خسائر) الفترة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

محمد هاشم دريمز للاستثمار السياحي

٢٠٢٠

محمد تاج عبد ربه : ١٠٨٩٠٣

- الايضاحات المرفقة من الايضاح (١) حتي (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية.

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية

عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

| السنة أشهر المنتهية في | السنة أشهر المنتهية في | إيضاح |
|------------------------|------------------------|-------|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | |
| بالألف جنيه مصري | بالألف جنيه مصري | |
| (٢٧,٣٢٨) | (٣٣,٧٠٩) | (٢) |
| ٦,٦٧٣ | ٥,٤٤٢ | |
| ١٠,٨٤١ | ٨,٩٠٤ | |
| - | ٢٦٠ | |
| - | ١٠,٧٤٣ | |
| ١,٢٣٩ | (١,٩١٠) | |
| - | (٢٣٣) | |
| (٨,٥٧٥) | (١٠,٥٠٣) | |
| ٨٢ | (١٨) | |
| ٣,٦٠٦ | ١,١٦١ | |
| (١,٧٨٧) | (٢,٦٩٥) | |
| - | (٣٢٩) | |
| (٦,٣٦٦) | ٧١٤ | |
| ٢,١٠٣ | (٥٠١) | |
| ٢,٩٥٤ | ٣,٧٤٨ | |
| ٩,٧٠١ | ٧,٤٢٧ | |
| ١,٦٨٨ | (٩٩٦) | |
| (٩٣٨) | (٩١٢) | (٣) |
| (١,٧١٤) | (٧٤٥) | (٤) |
| (٢,٦٥٢) | (١,٦٥٧) | |
| (٩٦٤) | (٢,٦٥٢) | |
| (٢٩) | ١,٩١٠ | |
| ٥,٧٨١ | ٤,٤٠٤ | (١٠) |
| ٤,٧٨٨ | ٣,٦٦١ | (١٠) |

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
صافي (خسائر) قبل الضرائب
إهلاكات أصول ثابتة
نصيب الشركة بالاستثمار بالشركات الشقيقة
الانخفاض في قيمة المخزون
الانخفاض في قيمة العملاء
ارباح / (خسائر) تقييم عمالة
تسويات علي (الخسائر) المترجمة

التغير في المخزون
التغير في عملاء وأوراق قبض و مدينون آخرون
التغير في حسابات مدينة أخرى
التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
التغير في موردين ومقاولين وأوراق دفع
التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
التغير في عملاء تايم شير دفعات مقدمة
التغير في حسابات دائنة أخرى
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
مدفوعات لشراء أصول ثابتة
مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها
خلال الفترة
أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها
النقدية وما في حكمها في أول الفترة
النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

- تتمثل ارباح تقييم العملة البالغة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١,٩١٠ الف جنيه في الآتي:-
- ١,٩٢٥ الف جنيه مصري قيمة ارباح تقييم ارصدة القروض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.
- ١٥ الاف جنيه مصري قيمة (خسائر) تقييم ارصدة البنوك الدولارية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.
- تم استبعاد مبلغ ٧,٩٥٢ من حساب قروض طويلة الاجل مقابل استبعاد نفس المبلغ من مشروعات تحت التنفيذ.
- تم تسوية مبلغ البنوك الدائنة على حساب موردين ومقاولين وأوراق دفع لانها عبارة عن شيكات تم تسليمها للموردين ولم تقدم للصرف .

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي
٢٠٢٠

محمد جمال محمد : ١٠٨٩٠٣

- الايضاحات المرفقة من الايضاح (١) حتي (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية.

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ يونيو ٢٠٢١

١ - نبذة عن الشركة

- تأسست شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي "شركة مساهمة مصرية" في ١٩٩٦/٩/٢٥ طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

غرض الشركة:

إنشاء وإقامة وإدارة المنشآت الفندقية و القرى السياحية لحساب الشركة أو للغير وإقامة وتملك القرى والفنادق والمنشآت والمراكز التجارية والمحلية والعالمية ذات المستوى السياحي و أعمال الترويج والتشيط السياحي بما في ذلك تنظيم سياحة المؤتمرات وإقامة و بيع المشروعات العقارية لحسابها وحساب الغير و شراء و استئجار و ترميم الأراضي سواء بالبناء أو بأي طرق أخرى و التأجير التمويلي وفقاً لأحكام القانون رقم (٩٥) لسنة ١٩٩٥ و إنشاء و تملك و إدارة و تجهيز المطاعم الثابتة و الكفريات بكافة أنواعها و تجهيز الاطعمة و المشروبات و تسويقها كذلك إنشاء و تملك و إدارة و تجهيز المستشفيات العامة و المتخصصة شاملة الوحدات و العيادات الملحقة بها كذلك إنشاء و تملك مراكز الاستشفاء و مراكز السياحة العلاجية بأنواعها (شريطة الحصول على تراخيص المزاولة لكل نشاط من الجهات المعنية و يجوز للشركة ان تكون لها مصلحة أو تشارك بأي وجه من الوجوه مع الشركات و غيرها التي تزاوول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها ان تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها و ذلك لأحكام القانون ولائحته التنفيذية).

مدة الشركة :

المدة المحددة لهذه الشركة هي ٢٥ سنة تبدأ ٢٥ من ٢٥ سبتمبر ١٩٩٦ إلى ٢٤ سبتمبر ٢٠٢١.

٢ - أهم السياسات المحاسبية

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية. التوافق مع معايير المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية. التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام هي تلك المطبقة في العام السابق.

٢-٢ ترجمة العملات الأجنبية

يتم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة.

يتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية أولاً باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية، ويتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح أو الخسائر.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي تحددت فيه القيمة العادلة.

٤-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها. وبالمثل، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بطريقة القسط الثابت (فيما عدا بند آلات الإنتاجية) طبقاً للعمر الافتراضي للأصل.

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ يوليو ٢٠٢١

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٤-٢ الأصول الثابتة (تابع)

| سنوات | البيان |
|-------|--------------------|
| ٢% | مبانى وإنشاءات |
| ٥% | آلات و معدات |
| ٢٠% | وسائل نقل و انتقال |
| ٥% | عدد و ادوات |
| ٥% | أثاث و تجهيزات |

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل.

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

يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.

٥-٢ المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للإستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال.

٦-٢ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي:

أ - خامات، مواد تعبئة وتغليف، مهمات وقطع غيار، وقود وزيوت، وأدوات كتابية ومطبوعات: بالتكلفة (باتباع طريقة المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

ب - إنتاج تحت التشغيل: بالتكلفة الصناعية طبقاً لآخر مرحلة وصل إليها الإنتاج أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

ج - إنتاج تام: بالتكلفة الصناعية طبقاً لقوائم التكاليف أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

وتشمل التكلفة الصناعية تكلفة الخامات، ومواد التعبئة والتغليف، والأجور والمصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة.

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديرى في سياق النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع.

يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الأرباح أو الخسائر كتخفيض من تكلفة المبيعات في الفترة التي حدث فيها الرد.

٧-٢ العملاء والمدينون الآخرون

يتم إثبات العملاء والمدينون الآخرون بالقيمة الأصلية للفاوترة ناقصاً خسائر الإضمحلال.

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والأرصدة المدبنة الأخرى والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها.

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٨-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص، عندما يكون علم الشركة التزام حالي قانوني أو فعلي نتيجة لحدث سابق يكون معه من المرجح أن يتطلب ذلك تدفقا صادرا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي.

وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهريا فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام. وفي حالة استخدام الخصم، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن كمصروفات تمويلية.

٩-٢ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يحول ٥٪ من أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر. ويستخدم الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة.

١٠-٢ 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 الإلتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والاقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الإلتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الأرباح أو الخسائر.

يتم رسمة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه كجزء من تكلفة الأصل. ويتم دمج تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها. تتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

١١-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضريبة الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضريبة الدخل الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة بالمبلغ المتوقع استرداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

ضريبة الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها الدفترية بالميزانية (الأساس المحاسبي) باستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر للفترة، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ يوليو ٢٠٢١

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

١٢-٢ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكيد بأن المنافع الاقتصادية سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم بعد خصم أى خصم تجارى، خصم كمية وضرائب أو رسوم.
فيما يلي الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد:

- بيع البضائع

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري ويحدث هذا عادة عند تسليم البضائع وإصدار فاتورة في حالة المبيعات المحلية وعند خروج البضاعة من المصنع في حالة مبيعات التصدير.

- إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بالإيراد عند نشأة حق الشركة في تحصيل هذه التوزيعات.

١٣-٢ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة تكلفة المبيعات، مصروفات البيع والتوزيع، المصروفات التسويقية، المصروفات العمومية والإدارية والمصروفات الأخرى وإدراجها بقائمة الأرباح أو الخسائر في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.

١٤-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في الشركات الشقيقة، المساهمين، المديرين، الإدارة العليا للشركة والشركات المسيطر عليها، الخاضعة لميطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية لتلك المعاملات من قبل مجلس الإدارة.

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

١٥-٢ التقديرات المحاسبية

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

١٦-٢ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي علمي أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل، ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي علمي اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر من الاعتراف الأولي بالأصل وأثر علمي التدفقات النقدية المقدره لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر علمي أن يكون أصل قد اضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإسترادية، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل ويتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإسترادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل القيمة الإسترادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة الأصل بقائمة الأرباح أو الخسائر.

١٧-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة غير المباشرة.

١٨-٢ 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 تسعة أشهر مخصوماً منها البنوك أرصدة دائنة.

١٩-٢ نبذة عن عقد الإدارة لفندق منتجع شرم دريمز

تقوم شركة فنادق ومنتجعات جاز "ش.م.م" بإدارة فندق منتجع شرم دريمز بموجب عقد الإدارة مع شركة شرم دريمز للاستثمار السياحي "ش.م.م" (المالك) المؤرخ في ٢٠١٩/١٠/١٠ على أن تبدأ مدة التشغيل الفعلي طبقاً لهذا العقد في تاريخ الافتتاح وينتهي في ٢٠٢٩/١٠/٣١ (مدة العقد عشر سنوات مالية) وقد بدأ التشغيل الفعلي للمنتجع بتاريخ ٢٠١٩/١١/١ بطاقة ابوائية ٣٩٤ غرفة.

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣ - أصول ثابتة

| الإجمالي بالآلاف جنيه مصري | عدد و ادوات بالآلاف جنيه مصري | اثاث و تجهيزات بالآلاف جنيه مصري | وسائل نقل بالآلاف جنيه مصري | آلات ومعدات بالآلاف جنيه مصري | مباني وإنشاءات بالآلاف جنيه مصري | أراضى بالآلاف جنيه مصري | التكلفة |
|----------------------------------|-------------------------------------|--|-----------------------------------|-------------------------------------|--|-------------------------------|-------------------------|
| ٤٠٨,٠٢٩ | ٥,٨٢٧ | ٧٥,٨٩٣ | ٢,١٦٣ | ٧٨,٨٨٠ | ٢١٤,٩٣٤ | ٣٠,٣٣٢ | ١ يناير ٢٠٢١ |
| ٩١٢ | ١٢١ | ١٤٤ | - | ٦٤٧ | - | - | إضافات الفترة |
| ٤٠٨,٩٤١ | ٥,٩٤٨ | ٧٦,٠٣٧ | ٢,١٦٣ | ٧٩,٥٢٧ | ٢١٤,٩٣٤ | ٣٠,٣٣٢ | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ |
| (١٧٥,٧٤٦) | (٣,٥٦٣) | (٤٧,٥٩٣) | (٢,٠٩٩) | (٥٤,٩٨١) | (٦٧,٥١٠) | - | مجمع الإهلاك |
| (٥,٤٤٢) | (٩٧) | (١,٧٢٥) | (٢٢) | (١,٢٨٤) | (٢,٣١٤) | - | ١ يناير ٢٠٢١ |
| (١٨١,١٨٨) | (٣,٦٦٠) | (٤٩,٣١٨) | (٢,١٢١) | (٥٦,٢٦٥) | (٦٩,٨٢٤) | - | إهلاك الفترة |
| | | | | | | | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ |
| ٢٢٧,٧٥٣ | ٢,٢٨٨ | ٢٦,٧١٩ | ٤٢ | ٢٣,٢٦٢ | ١٤٥,١١٠ | ٣٠,٣٣٢ | صافي القيمة الدفترية في |
| ٢٣٢,٢٨٣ | ٢,٢٦٤ | ٢٨,٣٠٠ | ٦٤ | ٢٣,٨٩٩ | ١٤٧,٤٢٤ | ٣٠,٣٣٢ | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ |
| | | | | | | | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |

* لا توجد اية أصول مهلكة دفترية ولا زالت تستخدم.

* لا توجد اية أصول متوقفة عن الاستخدام.

* لا توجد اية أصول معطلة مؤقتاً.

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ يونيو ٢٠٢١

| ٣ - أصول ثابتة (تابع) | | | | | | |
|---------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| الإجمالي بالآلف جنيه مصري | عدد و ادوات بالآلف جنيه مصري | اثاث و تجهيزات بالآلف جنيه مصري | وسائل نقل بالآلف جنيه مصري | آلات ومعدات بالآلف جنيه مصري | مباني وإنشاءات بالآلف جنيه مصري | أراضي بالآلف جنيه مصري |
| ٤٠٤,١٦٧ | ٥,٠٨٢ | ٧٣,٨١٩ | ٢,٤٧٠ | ٧٧,٥٣٢ | ٢١٤,٩٣٢ | ٣٠,٣٣٢ |
| ٤,١٦٩ | ٧٤٥ | ٢,٠٧٤ | - | ١,٣٤٨ | ٢ | - |
| (٣٠٧) | - | - | (٣٠٧) | - | - | - |
| ٤٠٨,٠٢٩ | ٥,٨٢٧ | ٧٥,٨٩٣ | ٢,١٦٣ | ٧٨,٨٨٠ | ٢١٤,٩٣٤ | ٣٠,٣٣٢ |
| (١٦٣,٩٥٠) | (٣,٣٥١) | (٤٣,٩٨٢) | (٢,٣٦٢) | (٥١,٥٨٣) | (٦٢,٦٧٢) | - |
| (١٢,١٠٣) | (٢١٢) | (٣,٦١١) | (٤٤) | (٣,٣٩٨) | (٤,٨٣٨) | - |
| ٣٠٧ | - | - | ٣٠٧ | - | - | - |
| (١٧٥,٧٤٦) | ٣,٥٦٣ | ٤٧,٥٩٣ | ٢,٠٩٩ | ٥٤,٩٨١ | ٦٧,٥١٠ | - |
| ٢٣٢,٢٨٣ | ٢,٢٦٤ | ٢٨,٣٠٠ | ٦٤ | ٢٣,٨٩٩ | ١٤٧,٤٢٤ | ٣٠,٣٣٢ |

التكلفة

١ يناير ٢٠٢٠

إضافات

استبعادات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

مجمع الإهلاك

١ يناير ٢٠٢٠

إهلاك العام

إهلاك الاستبعادات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

صافي القيمة الدفترية في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
٣٠ يونيو ٢٠٢١

٤ - مشروعات تحت التنفيذ

| ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | |
|----------------|----------------|---|
| ٤٧٦,٩٥٩ | ٤٦٨,٢٦٢ | تكوين سلعي |
| ١٧٣,٧٠٥ | ١٧٣,٧٠٥ | خسائر فروق عملة حتى تاريخ تحرير سعر الصرف ١١-٣-٢٠١٦ |
| <u>٦٥٠,٦٦٤</u> | <u>٦٤١,٩٦٧</u> | الإجمالي |

- تحمل المشروعات التي مازالت تحت التنفيذ بما يخصها من تكلفة الاقتراض وذلك باضافة تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء او انشاء او انتاج اصل ضمن تكلفة هذا الاصل طبقاً لمعيار المحاسبة المصري، رقم (١٤) وقد تم رسملة فوائد خلال الفترة بمبلغ ٦,٤٨ مليون جنيه مصري .
- خسائر فروق تقييم العملة الناتج عن تطبيق الخيار الأول من ملحق (أ) معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل "اثر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية" والخاص بالأصول الممولة بالتزامات قائمة بالعملة الأجنبية

٥ - استثمارات في شركات شقيقة

| ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | % | |
|----------------|----------------|-----|--|
| ١٩٠,٣١٩ | ١٩٩,٢٢٣ | ٤٥% | شركة شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق |
| <u>١٩٠,٣١٩</u> | <u>١٩٩,٢٢٣</u> | | الإجمالي |

١-٥ الاستثمار في شركة شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق بنسبة ٤٥% :

| ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | |
|----------------|----------------|--|
| ١٩٩,٢٢٣ | ٢١٦,٤٧٨ | رصيد الإستثمار أول الفترة |
| (٨,٩٠٤) | (١٧,٢٥٥) | يخصم منه: |
| <u>١٩٠,٣١٩</u> | <u>١٩٩,٢٢٣</u> | نصيب الشركة في صافي (خسائر) شركة شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق خلال الفترة / العام |
| | | الإجمالي |

٦ - المخزون

| ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | |
|---------------|----------------|---------------------------------|
| ١١٩ | ١٠١ | مخزون أغذية ومشروبات - بارميلوس |
| ١٤١ | ١٤١ | مخازن - فندق شارم دريمز |
| ٢٦٠ | ٢٤٢ | الانخفاض في قيمة المخزون |
| <u>(٢٦٠)</u> | <u>-</u> | الإجمالي |
| | ٢٤٢ | |

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
٣٠ يونيو ٢٠٢١

٧ - عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | |
|-------------------|-------------------|---------------------------------|
| بالآلاف جنيه مصري | بالآلاف جنيه مصري | |
| ١٤,٢٨٠ | ١٤,٢٨١ | عملاء و مديون |
| ٩٦٨ | ٤٦٦ | عملاء و نزلاء - فندق شارم دريمز |
| ٦٧٧ | ١٧ | أوراق قبض |
| ١٥,٩٢٥ | ١٤,٧٦٤ | |
| - | (١٠,٧٤٣) | الانخفاض في قيمة العملاء |
| ١٥,٩٢٥ | ٤,٠٢١ | الاجمالي |

٨ - حسابات مدينة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | |
|-------------------|-------------------|-------------------------------|
| بالآلاف جنيه مصري | بالآلاف جنيه مصري | |
| ٩,٩٥٧ | ١١,٣٣٦ | مصرفات مدفوعة مقدما |
| ٤,٥٠٠ | ٥,٧٣٢ | موردين ومقاولين - دفعات مقدمة |
| ١,٩١٩ | ١,٩١٢ | مديون متنوعون |
| ١,٠٤٧ | ١,٠٦٧ | تأمينات لدى الغير |
| ٤٥٥ | ٥١٣ | خطابات ضمان |
| ١٠٣ | ١٠٢ | عهد و ملف |
| ١,٥٢٠ | ١,٥٣٤ | مدينو ضمان خصم |
| ١,٦٩١ | ١,٦٩١ | جاري فندق كورال نوبيع |
| ٢١,١٩٢ | ٢٣,٨٨٧ | الاجمالي |

٩ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | % | |
|-------------------|-------------------|--------|----------------------------------|
| بالآلاف جنيه مصري | بالآلاف جنيه مصري | | |
| ٤٩,٨٦٨ | ٤٩,٨٦٨ | ٪١٧,٣٣ | شركة شارم دريمز للتنمية العقارية |
| ٢٥,٣٧٢ | ٢٥,٣٧٢ | ٪٩,٠٥٣ | شركة كونكورد للتنمية السياحية |
| ٧٥,٢٤٠ | ٧٥,٢٤٠ | | الاجمالي |

١٠ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | |
|-------------------|-------------------|------------------|
| بالآلاف جنيه مصري | بالآلاف جنيه مصري | |
| ٦٧ | ١٧٤ | نقدية بالصندوق |
| ٩٤٥ | ٧٢٣ | ارصدة لدى البنوك |
| ٣,٣٩٢ | ٢,٧٦٤ | ودائع لأجل |
| ٤,٤٠٤ | ٣,٦٦١ | الاجمالي |

١١ - المستحق من اطراف ذات علاقة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | |
|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| بالآلاف جنيه مصري | بالآلاف جنيه مصري | |
| ١,٨٢٨ | ١,٨٦٧ | رود مصر للإستثمار السياحي |
| ٢,٩٣٠ | ٣,٠١٢ | كونكورد للتنمية السياحية |
| ١,٣٢٦ | ١,٤١٩ | شارم دريمز للتنمية العقارية |
| ٤٨٧ | ٥٠٢ | شارم دريمز العامة |
| - | ١٠٠ | مصر للإستثمار والتنمية |
| ٦,٥٧١ | ٦,٩٠٠ | الاجمالي |

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٢- رأس المال

يبلغ رأس المال المرخص به مبلغ ١,٠٠٠ مليون جنيه مصري، كما يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٥٢٩,٨٥٥ ألف جنيه مصري، موزعاً على ٥٢٩٨٥٤٦٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري.

١٣- إحتياطات

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ |
|-------------------|-------------------|
| بالآلاف جنيه مصري | بالآلاف جنيه مصري |
| ١٢٠,٠٠٠ | ١٢٠,٠٠٠ |
| ٩,٥٦٨ | ٩,٥٦٨ |
| <u>١٢٩,٥٦٨</u> | <u>١٢٩,٥٦٨</u> |

إحتياطي عام
إحتياطي قانوني
الاجمالي

١٤- (خسائر) متراكمة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ |
|-------------------|-------------------|
| بالآلاف جنيه مصري | بالآلاف جنيه مصري |
| (١٧٩,٥٨٩) | (١١٥,٩٥٨) |
| ٦٥,٤٤٤ | (٣٦,٨٥٦) |
| (١,٨١٣) | (٢٣٣) |
| <u>(١١٥,٩٥٨)</u> | <u>(١٥٣,٠٤٧)</u> |

رصيد (خسائر) مرحلة من الاعوام السابقة
يخصم:
صافي (خسائر) / ارباح العام السابق
تسويات على (الخسائر) متراكمة
صافي (الخسائر) متراكمة

١٥- الإلتزامات الضريبية المؤجلة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ |
|-------------------|-------------------|
| بالآلاف جنيه مصري | بالآلاف جنيه مصري |
| ١٥,٧٤٧ | ٧,٣٥٨ |
| ١٢,١٠٣ | ٥,٤٤٢ |
| ٣,٦٤٤ | ١,٩١٦ |
| ٨٢٠ | ٤٣١ |
| <u>١٩,٧١٣</u> | <u>٢٠,٥٣٣</u> |
| <u>٢٠,٥٣٣</u> | <u>٢٠,٩٦٤</u> |

الاهلاك الضريبي
يخصم:
الاهلاك المحاسبي
الفروق
الإلتزام الضريبي المكون خلال الفترة
يضاف:
الرصيد في اول العام
الرصيد في آخر الفترة / العام

١٦- قروض طويلة الاجل

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ |
|-------------------|-------------------|
| بالآلاف جنيه مصري | بالآلاف جنيه مصري |
| ٢٢٤,٢٣٠ | ٢٢٣,٣٧١ |
| ١١٧,٤٦٠ | ١١٧,٠١٠ |
| ١٦٨,٩٦٧ | ١٧٨,٢٢٨ |
| <u>٥١٠,٦٥٧</u> | <u>٥١٨,٦٠٩</u> |

البنك التجاري الدولي - قرض ١ - دولار
البنك التجاري الدولي - قرض ٢ - دولار
فوائد مستحقة
الاجمالي

- القرض الممنوح من البنك التجاري الدولي تم استخدامه في الاغراض المحددة لها :
سداد رصيد القرض الممنوح للشركة من البنك الاهلي المصري منذ عدة سنوات
استكمال تمويل مشروع انشاء ٢٤٨ فيلا - امتداد نادي الاجازات المرحلة الثانية - فندق شارم دريمز

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٧ - مخصصات

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ |
|-------------------|-------------------|
| بالآلاف جنيه مصري | بالآلاف جنيه مصري |
| ٥,٩٠٩ | ٥,٩٠٩ |
| <u>٥,٩٠٩</u> | <u>٥,٩٠٩</u> |

التزامات اخرى
الاجمالي

١٨ - بنوك دائنة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ |
|-------------------|-------------------|
| بالآلاف جنيه مصري | بالآلاف جنيه مصري |
| ٨,٨٤٧ | ٦,٨٤٣ |
| <u>٨,٨٤٧</u> | <u>٦,٨٤٣</u> |

البنك العربي الأفريقي - فندق شارم دريمز
الاجمالي

- يتمثل رصيد البنك الدائن في شيكات حررت للموردين ولم تقدم للصرف من البنك حتى تاريخ اعداد المركز المالي .

١٩ - موردين ومقاولين وأوراق الدفع

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ |
|-------------------|-------------------|
| بالآلاف جنيه مصري | بالآلاف جنيه مصري |
| ٤,١٠٤ | ٥,٨٥١ |
| ٧,١٤٩ | ٨,١٢٠ |
| <u>١١,٢٥٣</u> | <u>١٣,٩٧١</u> |

موردين ومقاولين
أوراق دفع
الاجمالي

٢٠ - المستحق الى أطراف ذات علاقة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ |
|-------------------|-------------------|
| بالآلاف جنيه مصري | بالآلاف جنيه مصري |
| ١٠,٩٤٠ | ١٠,٤٣٩ |
| <u>١٠,٩٤٠</u> | <u>١٠,٤٣٩</u> |

شركة شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق
الاجمالي

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٢٠ يونيو ٢٠٢١

٢١ - حسابات دائنة اخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | |
|-------------------|-------------------|--|
| ببالألف جنيه مصري | ببالألف جنيه مصري | عملاء تايم شير - دفعات مقدمة (الجزء المستحق خلال عام ٢٠٢١) |
| ١٠,٩٩٨ | ٦,٢٥٢ | |
| ١٧,٣٦٢ | ١٧,٨٧٤ | دائنون متنوعون - مركز رئيسي |
| ٧,١٣٦ | ٨,١٢٩ | دائنون متنوعون - تايم شير |
| ٤٢٦ | ٦٩٣ | دائنون متنوعون - بارسيلوس |
| ٥,٩٣٢ | ٥,٦٣٨ | دائنون متنوعون - فندق شارم دريمز |
| ٣,٣٠٨ | ٣,٣٠٧ | ضمان الأعمال وحسابات المقاولون |
| ١,٥٨٤ | ٢,٧٣٧ | مصروفات مستحقة |
| ١,٩٤٩ | ١,٨٩٧ | تأمينات للغير |
| ٧٧٩ | ١,٠٣٣ | دائنون هيئة التأمينات الإجتماعية |
| ١,٩١٠ | ١,٢٠٠ | إيرادات مقدمة |
| ٣١,٩١٥ | ٤٠,٦٧٣ | شركة جاز العالمية لإدارة الفنادق |
| ٩,٤٤٧ | ٩,٥٨٤ | مصروفات مستحقة - فندق شارم دريمز |
| ٣,٢٨٩ | ٣,٢٨٩ | شركة هيلتون العالمية |
| ٢,٦٠٨ | ٢,٨٦٤ | فندق الفيروز شارم ريزورت |
| ١٥ | ١٥ | فندق هيلتون الشمالات |
| ٢٤ | ٢٤ | فندق هيلتون لونغ بيتش |
| ٤٦ | ٤٦ | شركة هيلتون للتجارة |
| ١,٠٢٩ | ١,٩٢٩ | فندق القصر القديم |
| ٩٩,٧٥٧ | ١٠٧,١٨٤ | الإجمالي |

٢٢ - إيرادات النشاط

| الستة أشهر المنتهية في | الستة أشهر المنتهية في | |
|------------------------|------------------------|---------------------------------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | (خسائر) فندق شارم دريمز - شركة جاز |
| ببالألف جنيه مصري | ببالألف جنيه مصري | إيرادات التايم شير |
| (٥,٧١٣) | (٧,١٦٩) | إيرادات محطة التحلية |
| ٨,١٧٠ | ٧,٣٣٨ | إيرادات - أغذية ومشروبات - بارسيلوس |
| ٤٠١ | ٦٣٨ | إيرادات فندق شارم دريمز - ادارة ذاتية |
| ١,٣٥٠ | ١,٢٣١ | إيرادات سكن العاملين |
| - | ٣,٨٠٠ | إيرادات الكازينو |
| - | ١٣٤ | |
| - | ٦٣١ | الإجمالي |
| ٤,٢٠٨ | ٦,٦٠٣ | |

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٢٠٢١ يوليو

٢٣ - تكاليف النشاط

| الستة أشهر المنتهية في | الستة أشهر المنتهية في | |
|------------------------|------------------------|--|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | |
| بالألف جنيه مصري | بالألف جنيه مصري | |
| ٤,٣٣٣ | ٢٥٠ | مصرفات تشغيل |
| - | ٣,٨٦٣ | مصرفات تشغيل الفندق - ادارة ذاتية |
| ١,٥٦٦ | ٢,٢٧٦ | مصاريف تشغيل التايم شير |
| ٣٤٢ | ٣٤٢ | مصاريف تشغيل محطة التحلية |
| ٣,٦٠٧ | ٣,٥٩٨ | مصاريف تشغيل - أغذية ومشروبات - بارسيلوس |
| ٩,٨٤٨ | ١٠,٣٢٩ | الاجمالي |

٢٤ - مصرفات عمومية و ادارية

| الستة أشهر المنتهية في | الستة أشهر المنتهية في | |
|------------------------|------------------------|--|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | |
| بالألف جنيه مصري | بالألف جنيه مصري | |
| ٨١٥ | ٢٧٥ | استشارات قانونية ومالية |
| ٨٩٨ | ٧٣٩ | أجور ومرتببات وما في حكمها (الأدارة العامة) |
| ٥٥٨ | ٦٦٣ | أجور ومرتببات وما في حكمها (نادي الأجازات) |
| ٢٦٢ | ٣٣٨ | رسوم واشتركاكات |
| ٢٦٨ | ٦٥ | نقل وانتقالات ومصاريف سفر |
| ٦٧ | ٨٦ | ضيافة و نظافة و إقامة |
| ١٠٠ | ١١٥ | تليفون وأنارة ومياه وغاز وبريد وفت |
| ٣٩ | ٦٦ | مصرفات و عمولات بنكية |
| ٥٦ | ٧ | تأمين |
| ٢٥١ | ٥٠ | تبرعات وهدايا |
| ٢٥ | ١٣٢ | م متنوعة |
| ١٢ | ٢٧ | م صيانة |
| ٤٠ | ٨٢ | أتعاب مراجعة حسابات |
| ٢٤ | ٧ | أدوات كتابية و مطبوعات |
| ٣٣ | ١٢ | مصاريف سيارة |
| ٤٤ | ١٩ | دعاية وإعلان |
| ٢٧ | ٢٣ | امن وحراسة |
| ٤١ | ١٥ | علاج |
| ١ | ٥٨ | مستلزمات حاسب الي |
| ٣,٥٦١ | ٢,٧٧٩ | الاجمالي |

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٥ - نصيب السهم في (الخسائر) الفترة

| الستة أشهر المنتهية في | الستة أشهر المنتهية في | صافي (خسائر) الفترة |
|------------------------|------------------------|-------------------------------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | المتوسط المرجح لعدد الاسهم (بالالف) |
| بالألف جنيه مصري | بالألف جنيه مصري | نصيب السهم من (الخسائر) بالالف |
| (٢٧,٥٤٥) | (٣٤,١٤٠) | |
| ٥٢٩٨٥ | ٥٢٩٨٥ | |
| (٠,٥٢) | (٠,٦٤) | |

٢٦ - إيرادات متنوعة

| الستة أشهر المنتهية في | الستة أشهر المنتهية في | إيجارات |
|------------------------|------------------------|----------|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | أخرى |
| بالألف جنيه مصري | بالألف جنيه مصري | الاجمالي |
| ١,٨٩٩ | ١,٤٥٣ | |
| ٧٦ | ٣٨٧ | |
| ١,٩٧٥ | ١,٨٤٠ | |

٢٧ - الإلتزامات العرضية

يوجد طرف البنك التجارى الدولى توكيلات بالرهن التجارى على الفندق ومشروع امتداد فيلات التايم شير المرحلة الثانية.

٢٨ - الادوات المالية وإدارة المخاطر

تتمثل الادوات المالية فى أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة الاخرى والموردون وبعض الدائنون والحسابات الدائنة الاخرى والتسهيلات الائتمانية والقروض طويلة الأجل .

وطبقاً لأسس تقييم الاصول والالتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الادوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة وفيما يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الادوات والاجراءات التى تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر.

(أ) خطر الائتمان

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

٢٨ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تابع)

(ب) خطر سعر العائد (الفائدة):

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاق الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها .
أو يتمثل هذا الخطر في تعبير أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثير على نتائج العمليات ويعتبر هذا الخطر محدودا حيث تقوم الشركة باستخدام اى اموال متاحة لديها لتخفيض خطر تغطية الفائدة .

(ج) خطر تقييم العملة :

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

(د) القيمة العادلة للأدوات المالية :

طبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة
العادلة للأدوات المالية لا تختلف أختلافا جوهريا عن قيمتها النظرية في تاريخ المركز المالي

(هـ) إدارة رأس المال :

تكمن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بتقنة المستثمر
والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال يقوم مجلس ادارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال
والذي تعرفه الشركة بكونه صافي أرباح التشغيل مقسوما على اجمالي حقوق الملكية .

كما يقوم مجلس إدارة الشركة كذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذي يحصل عليه المساهمين .
لا يوجد اية تغيرات في منهج الشركة تجاه إدارة رأس المال خلال العام.

(و) مخاطر السيولة و التدفقات النقدية :

تتمثل مخاطر السيولة في عدم تمكن الشركة من الوفاء بالالتزامات المالية عند استحقاقها و تكمن سياسته
الشركة في إدارة السيولة المالية بشكل يضمن بقدر الامكان حيازتها بشكل دائم لقدر الكافي من السيولة
للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية و الاستثنائية بدون تكبد خسائر غير مقبولة
او مخاطر بالاساءه لسمعة الشركة.

(ل) مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة :

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

٢٩ - الموقف الضريبي

أولا: الضريبة على ارباح الاشخاص الاعتبارية :-

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

آخر إقرار تم تقديمه عام ٢٠١٨

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٩ - الموقف الضريبي (تابع)

موقف الفحص

الشركة حصلت على اعاء ضريبي لها لمدة عشر سنوات تبدأ من ٥/٩/٢٠٠٠ حتى ٣٠/١١/٢٠٠٩
الشركة تلتزم بتقديم الاقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية وتم سداد الضريبة من واقع الاقرارات
السنوات من ٢٠٠٠ حتى ٢٠٠٤ تم الانتهاء منها وسداد المستحق طبقا لقانون ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ .
السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ تم إحالتها الى اللجنة الداخلية لاستصدار قرار بإعادة الفحص.
السنوات ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٠ إعادة فحص.
السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠٢٠ لم تفحص بعد.

ثانيا: ضريبة كسب العمل :-

تم فحص الشركة منذ بدء النشاط حتى ٢٠٠٢ تم الفحص والسداد.
السنوات ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ تم الفحص وتم الاعتراض ومحالة الى لجنة داخلية .
السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٦ جارى اعمال الفحص.
السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠٢٠ لم تفحص بعد.

ثالثا: ضرائب الدمغة :-

من بداية النشاط حتى ٢٠٠٢ تم الفحص والسداد.
٢٠٠٣/٢٠٠٤ محالة إلى اللجنة الداخلية.
السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧ تم الفحص وسداد الضريبة.
السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠٢٠ جارى اعمال الفحص.

رابعا: نظام الخصم تحت حساب الضريبة :-

الشركة منتظمة في توريد ما تم خصمه ويتم السداد في المواعيد القانونية.

خامسا: الضريبة على القيمة المضافة :-

تم تسجيل الشركة في ضريبة القيمة المضافة إعتباراً من أول أكتوبر ٢٠١٦ ويتم تقديم الأقرار الشهري وسداد
الضريبة من واقعه

٣٠ - القيد ببورصة الاوراق المالية:

الشركة مقيدة ببورصة الاوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية.

٣١ - موقف الشركة من الحفظ المركزي :

أسهم الشركة مقيدة لدى شركة مصر المقاصة.

٣٢ - الارتباطات الرأسمالية لشراء أصول ثابتة في المستقبل:

لا توجد ارتباطات رأسمالية لشراء أصول ثابتة في المستقبل.

٣٣ - أرقام المقارنة :

لا توجد اى تعديلات في ارقام المقارنة تستوجب الإفصاح عنها .

شركة شام دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ يونيو ٢٠٢١

- ٣٤ - أحداث هامة
- أصدرت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبه المصريه الصادره بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبه الجديده وتعديلات علي بعض المعايير القائمه والتي تم نشرها بالجريده الرسميه بتاريخ ٢٥ ابريل ٢٠١٩
 - قررت الهيئة العامة للرقابة المالية في بيانها الصادر بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ تأجيل تطبيق معايير المحاسبه المصريه الجديده والتعديلات المصاحبه لها الصادره بالقرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ علي القوائم الماليه الدوريه (الربع سنويه) التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ علي أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات علي القوائم الماليه السنويه لهذه الشركات في نهاية السنه الماليه المنتهيه في ٣١ سبتمبر ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع بالكامل بنهاية العام، مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها الدوريه خلال عام ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقه واثارها المحاسبية إن وجدت.
 - بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٠ قرر رئيس مجلس الوزراء بتعديل المادة الأولى من القرار ٦٩ لسنة ٢٠١٩ باستبدال عبارة ١ يناير ٢٠٢١ بدلا من ١ يناير ٢٠٢٠ ايما وردت بمعايير المحاسبه المصريه ارقام ٤٩،٤٨،٤٧ ليصبح بداية تطبيق المعايير سالفه الذكر بداية من عام ٢٠٢١.
 - قامت الشركة خلال الفترة بتطبيق معيار المحاسبه المصري رقم (٤٨) الايراد فيما عدا الايرادات الخاصه بالتأمين شير ولم تقم الشركة بتطبيق معيار الايجار رقم (٤٩) ، وقامت الشركة بتأجيل تطبيق معيار (٤٧) الادوات الماليه لنهاية العام وفقا للتعميم الصادر من الهيئة العامة للرقابة الماليه بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ وتقوم إدارة الشركة حاليا بإعداد النماذج اللازمه لتطبيق معيار المحاسبه المصري رقم (٤٧) الادوات الماليه
 - مع إنتشار (فيروس كورونا) علي مستوي العالم وإعلان منظمة الصحة العالمية أنه (وباء عالمي) وأثر ذلك علي التباطؤ الاقتصادي العالمي المتوقع لذا تري الشركة أنه ضمن الأثار السلبية المحتملة انه قد يحدث إنخفاض في قيمة بعض الإستثمارات وكذلك العوائد الخاصه بتلك الإستثمارات.
 - وبناء علي ماسبق قامت إدارة الشركة باتخاذ التدابير والإجراءات الإستباقية الإحترازية يتماشى مع الظروف الراهنة التي تمر بها الأسواق العالمية بالإضافة الي اتخاذ الشركة لاجراءات التعقيم والتطهير المستمرة والتباعد المطلوب بما يساهم في الحفاظ علي العاملين بالشركة واستمرار العمل ومع صعوبة تحديد الأثار الكلية في الوقت الحالي وإرتباط ذلك بالفترة الزمنية المتوقعة لإنهاء الأحداث الراهنة فإن الشركة ستراقب عن كثب مجمل الأثار الناتجة خلال الفترات الماليه القادمة.
 - وفقاً للتعميم الصادر من الهيئة العامة للرقابة الماليه بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ والخاصه بإمكانية تأجيل تطبيق معيار المحاسبه المصري رقم (٤٧) الادوات الماليه ،بالقوائم الماليه الدوريه وذلك حتي موعد اقصاه تاريخ اعداد القوائم الماليه السنويه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ،قامت الشركة بتأجيل إدراج الأثر المحاسبي للمعيار لحين إعداد النماذج اللازمه لتطبيق وإدراجه بالقوائم الماليه السنويه للسنة المنتهيه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.