

شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المستقلة الدورية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود
إلى السادة / رئيس واعضاء مجلس اداره شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية – شركة مساهمة مصرية
حول القوائم المالية المستقلة الدورية.

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة رمكو لإنشاء القرى السياحية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر 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". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقبل 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 مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس الاستنتاج المتحفظ

- بلغت الأرصدة المدينة للعملاء المتوقعة من فترات مالية طويلة نسبياً وأوراق القبض ذات أجال مستحقة سابقه والمرتدة لعدم التحصيل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، مبلغ ١١٠,٣٨٣,٨٨٤ جنية مصري، ٩١,٧٥٦,٥٣٣ جنية مصري على التوالي، ويقتضي الامر إعداد دراسة للتأكد من مدى اضمحلال تلك الأرصدة من عدمه.
- لم تقم الشركة بأعداد دراسة لتقييم استثماراتها في شركاتها التابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، ولذا لم نستطع تحديد وجود اضمحلال في قيمة الاستثمارات من عدمه
- لم نوافي بشهادة من المستشار الضريبي للشركة ببيان الموقف الضريبي، لتحديد مدى تكوين مخصص للمطالبات المحتملة من عدمه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١. وكذا لم نوافي بشهادة من المستشار القانوني للشركة ببيان القضايا والنزاعات القضائية من وضد الشركة لتحديد مدى وجود مطالبات محتملة، لتحديد المخصص الواجب تكوينه من عدمه.
- التزمت الشركة بتعاقد مبدئي مع هيئة المجتمعات العمرانية لمساحة ارض بمدينه القاهرة الجديدة بأجمالي قيمة ٢,٦٦ مليار جنية وقامت الشركة بسداد ١٠٪ منها، جزء من الدفعة المقدمة، ويجب استكمالها الي ١٥٪ في تاريخ استحقاق سابق، ووفقاً لشروط التعاقد فقد تفقد الشركة ٥٠٪ من جدية الحجز حال عدم استكمال الدفعة المقدمة وسحب التخصيص.

تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود
إلى السادة / رئيس واعضاء مجلس اداره شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية – شركة مساهمة مصرية
حول القوائم المالية المستقلة الدورية (تابع).

- بلغ الرصيد المدين للشركة التابعة امبان للاستثمارات السياحية مبلغ ٥٧٦,١٨٢,٠٥٢ جنيه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، وقد تم الموافقة على عرض الاستحواذ المصدق عليه من الجمعية العامة الغير عادية خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢١، ويقضى عرض الاستحواذ، ان تلتزم شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية وكذا اطرافهم ومساهمهم المرتبطين التزاما نهائيا وغير قابل للإلغاء بالتنازل و اعدام كافة الأرصدة المستحقة لهم طرف شركة امبان للاستثمارات السياحية بعد سداد قيمة الاستحواذ مقابل ٣٥٠ مليون جنية و يقتضي الامر اضمحلال الرصيد المتبقي من عرض الاستحواذ و تحميله علي قائمة الدخل .

- تعاني الشركة من عجز في النقدية وتمويلها ومصادر إيراداتها، وبلغت قيمة اقساط القروض والتأجير التمويلي المستحقة السداد في أجال سابقه مبلغ ٢٧٠,٦٢٧,٢١٧, ٢٣٠,٢٤٢,٥٣٥, ٢٤٢,٥٣٥,٢٣٠ جنية على التوالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، وبلغ رصيد المحصل من عملاء دفعات حجز مبلغ ٢,٥٦٨,١٩١,٢٠٤، عن التزامات تعاقديه مع أجهزة منح الأراضي وعملاء حاجزي الوحدات، عن وحدات تجاوزت تاريخ تسليمها التعاقدية. وقد باعت الشركة خلال الربع الأول من عام ٢٠٢١ استثماراتها في الشركة التابعة اورينت تورز للقرى والفنادق السياحية الى احدى شركات التأجير التمويلي، مقابل تسويتها للالتزامات المستحقة عن عقد التأجير التمويلي. مما قد يؤثر على قدرة الشركة في الأجل المنظور على سداد التزاماتها المستقبلية واستكمال أنشطتها.

- تضمنت اعمال تحت التنفيذ مستخلصات صادرة من المقاول الرئيسي شركة ايبوبكو طرف ذو علاقة عن تشييدات مواد، هذا و لم تتضمن مستخلصات عن اعمال بناء.

الاستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود، وباستثناء ما جاء في الفقرات السابقة، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفعاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات علاقة.

فقرات توجيه انتباه

- تم بيع الشركة التابعة اورينت تورز للقرى والفنادق السياحية، وفقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٠ مارس ٢٠٢١ بأن تتحمل الشركة الام أي مستحقات حالية او مستقبلية على شركة التابعة المبيعة. وعليه تم اضمحلال الرصيد المدين لشركة اورينت تورز للقرى والفنادق السياحية بمبلغ ١٧٢,٥٥٠,٣٣٩ جنية مصري في ٣١ مارس ٢٠٢١ وتحميله على قائمة الدخل ونتج عن الاحداث المستقبلية سداد مبلغ ١١,٤٨١,٣٥٠ جنية مصري تم تحميلهم علي قائمة الدخل ليصبح الإجمالي ١٨٤,٠٣١,٦٨٩ جنية مصري

- تم إثبات بعض الأراضي بدفاتر الشركة وشركاتها التابعة بموجب العقود الابتدائية او خطابات التخصيص الواردة من الهيئات ومن الأجهزة المختصة المنوط بها إبرام العقود الابتدائية وإصدار خطابات التخصيص، حيث يتوقف نقل وتسجيل الملكية على استيفاء المعايير المالية والشروط التنفيذية البنائية واستكمال تلك المشروعات، أخذاً في الاعتبار إثبات التكاليف البنائية والإنشائية فقط في المشروعات المشتركة مع جهاز مشروعات القوات المسلحة دون تكلفة الأراضي المقام عليها تلك المشروعات.

تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود
إلى السادة / رئيس واعضاء مجلس اداره شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية – شركة مساهمة مصرية
حول القوائم المالية المستقلة الدورية (تابع).

- لم تتضمن قوائم الدخل للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ إيرادات من النشاط العقاري وعليه تم رسلة التكاليف ضمن أعمال تحت التنفيذ و تقوم الشركة بإثبات الإيرادات المحققة عن الوحدات تحت الإنشاء او تحت التسليم للوحدات المتعاقد عليها تطبيقا للسياسة المحاسبية الخاصة بإثبات الإيرادات طبقا لنسب الاتمام على مستوى وحدة العقد، حيث يتم تحديد نسب الاتمام طبقا لنسبة الاعمال المنفذة الى إجمالي التكلفة التقديرية استنادا الى رأى وتقدير الإدارة الهندسية بالشركة وذلك بالنسبة للوحدات المتعاقد عليها على مستوى كل مرحلة (ايضاح رقم ٥/٦).

- حصلت الشركة على الارض المقام عليها مشروع ستلا دي ماري العين السخنة ٢ بمشاركة مع جهاز مشروعات القوات المسلحة مقابل ٤٠٪ من كافة وحدات المشروع، ومبلغ ٢٠٠ مليون جنية لصندوق تحيا مصر، والذي بلغ المسدد منه حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٧٠ مليون جنيية. وحصلت الشركة على ارض المقام عليها مشروع ستلا بارك بالعاصمة الإدارية بمشاركة مع جهاز مشروعات القوات المسلحة مقابل ٤٥٪ من كافة وحدات المشروع.

- وافقت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة في ٥ مايو ٢٠١٩ على استكمال تنفيذ عقد مقاوله مشروع ستلا دي ماري ٢ مدينه العين السخنة وعلى استكمال تنفيذ عقد مقاوله مشروع ستلا بارك العاصمة الإدارية، بين الشركة وشركة ايوبكو للمقاولات طرف ذات علاقة بأجمالي مبلغ ٢ مليار ومبلغ ٣,٥ مليار جنية مصري على التوالي، وقد بلغ الرصيد المدين عن دفعات مقدمة لشركة ايوبكو للمقاولات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٧٤٦,٥٧٤,٨٣٢ جنية مصري يتضمن مبلغ ٨٢٥ مليون جنية مصري دفعات مقدمة عن تلك العقود.

القاهرة في: ١٥ نوفمبر ٢٠٢١

مراقب الحسابات
محمد عادل ناصف

رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٩٤
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٧٠٤٩

شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية
شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠-١٢-٣١	٢٠٢١-٩-٣٠	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٠٨,٨٣٥,٣٣٠	٢٠٤,٥٥٣,٧٧٠	(٧)	الأصول غير المتداولة
٩,٣٨٨,١٦٨	٨,٧٥٠,٤٠٠		الأصول الثابتة (بالصافي)
٢,٦٤٣,٥٤٥,٢١٨	٢,٦٤٣,٥٤٥,٢١٨	(٨)	مدفوعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
١,٤٦٩,٧٢٥,٨١٠	١,٢٥٥,٤٩٠,٥٤٥	(٩)	إستثمارات في شركات تابعة
٥٣,٩٨٨,٩٧٥	٣٣,١٨٥,٢٥٠	(١٠)	جاري شركات تابعة
١٢٣,٨٧٠,٠٣٣	٢٢٩,٠٣٦,٥٢٤	(١١)	اوراق قبض (محولة من شركات تابعة) - طويلة الاجل
٤,٥٠٩,٣٥٣,٥٣٤	٤,٣٧٤,٥٦١,٧٠٧		اوراق قبض - طويلة الاجل
			اجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥٩٢,٣١٥,٢٠٩	١,٢٨٣,١٣٢,٨٦٢	(١٢)	أعمال تحت التنفيذ
٥,١١٦,١٧٣	٤,٦٨٦,١٠٤	(١٣)	المخزون
٢,٠٧٠,٦٨٦	٢,٠٧٠,٦٨٦	(١٤)	مخزون وحدات تامة
١٢٩,٨٣٨,٩٥١	١٢٢,٩٩٧,٠٦٧	(١٥)	العملاء
١٢٣,٤٥٩,٣٣٠	١٠٩,١٠٩,١٢٥	(١٠)	اوراق قبض (محولة من شركات تابعة) - قصيرة الاجل
٩٣,٢٤٤,٢٦٠	١٣٦,٠٣٥,٠٤١	(١١)	اوراق قبض - قصيرة الاجل
١,٠٩٧,٤١٣	١,٠٨١,٨٤١	(١٦)	مقاولون وموردون دفعات مقدمة
١,٠١٠,٣٦٣,٣٦٦	٧٤٦,٥٧٤,٨٣٢	(٢٩)	أطراف ذات علاقة مدينة
٨,٥٨٣,١٠٩	٢٦,٩٤٦,٧٠٧	(١٧)	مدنيون وحسابات مدينة أخرى
٢٦٦,٤٢٨,٣٢٤	٢٦٦,٤٢٨,٣٢٤	(٢٦)	مدنيون شراء اراضى
٢١,٤٩٠,٤٠٣	٥٣,٦١٦,٩٦٢	(١٨)	النقدية وما فى حكمها
٢,٢٦٤,٠٠٧,٢٢٥	٢,٧٥٢,٦٧٩,٥٥٢		اجمالي الأصول المتداولة
٦,٧٧٣,٣٦٠,٧٥٩	٧,١٢٧,٢٤١,٢٥٩		اجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٢,٤٦٧,٩٧٨,١٣٠	٢,٤٦٧,٩٧٨,١٣٠	(١٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
٥٧٩,٥٠٦,٠٦٥	٥٧٩,٥٠٦,٠٦٥		احتياطي قانونى
٧٤,٠٩٢,١٥٠	٧٤,٠٩٢,١٥٠		احتياطي عام
٤٧٠,٨٢٢,٠٦٢	٣٧١,١١٧,٠٩٥		أرباح مرحلة
(٩٩,٧٠٤,٩٦٧)	(٣٨٨,٩١٦,٦٤٤)		صافى أرباح (خسائر) الفترة / العام
٣,٤٩٢,٦٩٣,٤٤٠	٣,١٠٣,٧٧٦,٧٩٦		إجمالى حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
١٦٢,٣٦٩,٩٨٦	١٥١,٨٧٤,٣٦٠	(٢٠)	قروض طويلة الاجل
٢٠٥,٣٠٠,٤٢٣	١٧٩,٤٤٢,٥٦١	(٩)	جاري شركات تابعة
٥٦,٠٠٥,٦٦٨	٥٦,٠٠٥,٦٦٨	(٣٠)	وديعة الصيانة
٢٥٣,٨٧٦,٨٨٧	٢٩٤,٤٩٩,٧٨٠	(٢١)	اقساط تأجير تمويلى طويلة الاجل
٦٧٧,٥٥٢,٩٦٤	٦٨١,٨٢٢,٣٦٩		إجمالى الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٣,٧٦٠,٥٥٣	٥٠,٩٠٢,٩٤٦		بنوك دائنة
٧٧,٨٣٢,٦١٣	١٣٨,١٩٨,٢٤٢	(٢٣)	تسهيلات بنكية
١٣١,٢٥١,٣٤٤	١٣٢,٤٢٨,٩٧٥	(٢٠)	الجزء المستحق من القروض طويلة الاجل
١٨٥,٩١٧,١٤١	٢٤٢,٥٣٥,٢٣٠	(٢١)	الجزء المستحق من قروض - تأجير تمويلى
١٠٠,٧٩٨,٢٤٣	٨٤,٥٤٥,٣٦٥	(٢٤)	مقاولون وموردون وأوراق دفع
١٢٣,٢١٢,٥٤٠	١٢٤,٨٤٠,١٣٣	(٢٥)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
١,٩٧٠,٣٤١,٩٢٢	٢,٥٦٨,١٩١,٢٠٤	(٢٢)	عملاء دفعات حجز وحدات
٢,٦٠٣,١١٤,٣٥٥	٣,٣٤١,٦٤٢,٠٩٤		اجمالي الإلتزامات المتداولة
٦,٧٧٣,٣٦٠,٧٥٩	٧,١٢٧,٢٤١,٢٥٩		اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود (مرفق).

رئيس مجلس الإدارة
مهندس/ايوب عدلي ايوب

مدير عام الإدارات المالية
محاسب / رؤوف كمال

المدير المالي
محاسب/عامر شحاتة



شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

عن الفترة المالية من ١ / ١ / ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٠-٩-٣٠ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ١ / ٧ / ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٠-٩-٣٠ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ١ / ١ / ٢٠٢١ حتى ٢٠٢١-٩-٣٠ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ١ / ٧ / ٢٠٢١ حتى ٢٠٢١-٩-٣٠ جنيه مصري	مرفق رقم	إيضاح رقم
٢١٣,٩٩١,١٠٢	٢١٣,٩٩١,١٠٢	--	--		
--	--	--	--		
١٢٢,٥٦٤,٢٧٥	١٢٢,٥٦٤,٢٧٥	--	--		
٩١,٤٢٦,٨٢٧	٩١,٤٢٦,٨٢٧	--	--		
١٩,٢٦٧,٦٨٥	١٢,٦٣٦,٥٣٢	٤٢,٤٧٧,٤٥٦	٢٥,٩٢٩,٤٢٦	(٢٠١)	
٢,٥٦٦,٩١٢	٢٩٦,٠٣٥	٢,٧٣٦,٩٥٠	٩٦٢,٠٥٢	(٧)	
١٥,١٧٦,١٩٠	٨,١١٥,٩١١	٢,٦٧٠,٢٧٧	٣٠٢,٦٠٦		
١,٥٢٤,٥٨٣	٤,٢٢٤,٥٨٦	٣٧,٠٧٠,٢٣٠	٢٤,٦٦٤,٧٦٩		
١٢,٣٦٥,٨٣٤	٧,٨٦٥,٥٥٩	٢٣,١٥٧,٥٦٧	١٢,٤١٠,٤٣٨	(٣)	
٢٤,٥٥١,٥٠٢	٧,٥٦٨,٥١٥	٣٧,٠٧٧,٠٢١	١٣,٧٨٠,٦٣٢	(٣)	
٤,٨٢١,٨٠١	٢,١٦٦,٣٤٤	٣,١٧٨,٤٤٥	١,٠٥٧,٧٢٦	(٧)	
(١٧,٠٠٧,٤٦٩)	(١,٨٦٩,٣٠٠)	(١٧,٠٩٧,٨٩٨)	(٢,٤٢٧,٩١٩)		
٧٥,٩٤٣,٩٤٠	٩٣,٧٨٢,١١٢	١٩,٩٧٢,٣٣١	٢٢,٢٣٦,٨٤٩		
٧,٨٩٥,١٩٠	٢,٨٢٥,٨٣٦	١٥,٥٦٣,٤٠٣	٤,٨١٣,٧٦٨		
٩٩١,٤٢٧	٣٢٨,٨٣٨	٢,٨٧٥,٠٥٤	٩٤٣,٤٤٢	(٧)	
٦٧,٠٥٧,٣٢٤	٩٠,٦٢٧,٤٣٩	١,٥٣٣,٨٧٤	١٦,٤٧٩,٦٣٩		
(٣٨,٩٣١,٤٩٥)	(٩,٧٦٧,٤٢٣)	(٣١,٥٢٥,٨٦٥)	(٩,٩٥٨,٩٧٨)	(٤)	
--	--	٩٧,٤٨٨	٩٢,٦٧٣		
(٨٤٩,٨٠٠)	(٦٨٦,٩٠٠)	(٣٨,٩٠٠)	٢١,٠٠٠		
(٣٧,٨٤١)	(١٤,٨٤١)	(١١,٥٨٤,٦٢٠)	(١١,٥٥٥,٦٠٩)		
--	--	(١٨٤,٠٣١,٦٨٩)	--		
(٨١,١٨٢,٦١٦)	(١١,٥١٠,٣٩٣)	(١٦٣,٢٤٤,٨٣٨)	(٤٧,٨٧٦,٦٣٤)	(٤)	
--	٧٩,٠٧٣	(٣١٢,٩٣١)	--		
١,٧٣٣,٤٤٢	١,٠٠٥,٥٣٢	١٩٠,٨٣٦	--		
(٥٢,٢١٠,٩٨٦)	٦٩,٧٣٢,٤٨٧	(٣٨٨,٩١٦,٦٤٤)	(٥٢,٧٩٧,٩٠٩)		
(٠,٢١)	٠,٢٨	(١,٥٨)	(٠,٢١)	(٢٧)	

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

مهندس/ايوب عدلي ايوب

الرئيس التنفيذي للقطاعات المالية

محاسب / رؤوف كمال

المدير المالي

محاسب/عامر شحاتة

شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠-٩-٣٠ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠-٩-٣٠ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١-٩-٣٠ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١-٩-٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم
(٥٢,٢١٠,٩٨٦)	٦٩,٧٣٢,٤٨٧	(٣٨٨,٩١٦,٦٤٤)	(٥٢,٧٩٧,٩٠٩)	صافي (خسائر) ارباح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخر
(٥٢,٢١٠,٩٨٦)	٦٩,٧٣٢,٤٨٧	(٣٨٨,٩١٦,٦٤٤)	(٥٢,٧٩٧,٩٠٩)	مجموع الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

مهندس/ايوب عدلي ايوب

الرئيس التنفيذي للقطاعات المالية

محاسب / روف كمال

المدير المالي

محاسب/عامر شحاتة



شركة رمكو لإقامة القرى السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الإجمالي	أرباح (خسائر) الفترة	الأرباح المرحلة	الإحتياطي العام	الإحتياطي القانوني	رأس المال	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٥٩٣,٨١١,٣٩٥	١٥٥,٦٩٩,٨٧٣	٤٥٨,١٠٥,١٦٥	٧٣٣,٣٠٧,١٥٦	٥٧٨,٧٢١,٠٧١	٢,٤٢٧,٩٧٨,١٣٠	الرصيد في ٢٠٢٠/٠١/١
--	(١,٥٦٩,٩٨٧)	--	٧٨٤,٩٩٤	٧٨٤,٩٩٤	--	المحول الى الاحتياطيات
(١,٤١٢,٩٨٩)	(١,٤١٢,٩٨٩)	--	--	--	--	المحول الى دائرتنا توزيعات
--	(١٢,٧١٦,٨٩٧)	١٢,٧١٦,٨٩٧	--	--	--	المحول الى الأرباح المرحلة
(٥٢,٢١٠,٩٨٦)	(٥٢,٢١٠,٩٨٦)	--	--	--	--	ارباح (خسائر) الفترة
٣,٥٤٠,١٨٧,٤٢٠	(٥٢,٢١٠,٩٨٦)	٤٧٠,٨٢٢,٠٦٢	٧٤٠,٩٢١,١٥٠	٥٧٩,٥٠٦,٠٦٥	٢,٤٢٧,٩٧٨,١٣٠	الرصيد في ٢٠٢٠/٠٩/٣٠
٣,٤٩٢,٦٩٣,٤٤٠	(٩٩,٧٠٤,٩٦٧)	٤٧٠,٨٢٢,٠٦٢	٧٤٠,٩٢١,١٥٠	٥٧٩,٥٠٦,٠٦٥	٢,٤٢٧,٩٧٨,١٣٠	الرصيد في ٢٠٢١/٠١/١
--	٩٩,٧٠٤,٩٦٧	(٩٩,٧٠٤,٩٦٧)	--	--	--	المحول الى الأرباح المرحلة
(٣٨٨,٩١٦,٦٤٤)	(٣٨٨,٩١٦,٦٤٤)	--	--	--	--	ارباح (خسائر) الفترة
٣,١٠٣,٧٧٦,٧٩٦	(٣٨٨,٩١٦,٦٤٤)	٣٧١,١١٧,٠٩٥	٧٤٠,٩٢١,١٥٠	٥٧٩,٥٠٦,٠٦٥	٢,٤٢٧,٩٧٨,١٣٠	الرصيد في ٢٠٢١/٠٩/٣٠

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) متصلة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

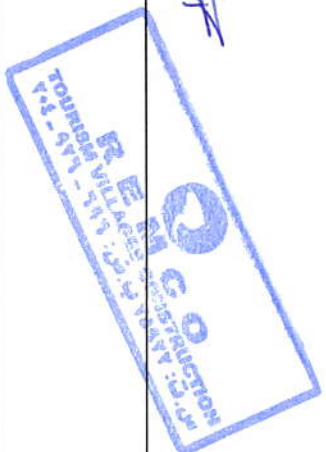
مهندس/أيوب عطفي ايوب

الرئيس التنفيذي للتطاعات المالية

محاسب / رؤوف كامل

المدير المالي

محاسب / عامر شحاتة



شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠-٩-٣٠	٢٠٢١-٩-٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٥٢,٢١٠,٩٨٦)	(٣٨٨,٩١٦,٦٤٤)	
٨,٣٨٠,١٣٩	٨,٧٩٠,٤٤٩	(٧)
٣٨,٩٣١,٤٩٥	٣١,٥٢٥,٨٦٥	مرفق ٤
٨١,١٨٢,٦١٦	١٦٣,٢٤٤,٨٣٨	مرفق ٤
-	١٨٤,٠٣١,٦٨٩	
٧٦,٢٨٣,٢٦٥	(١,٣٢٣,٨٠٤)	
(٥٨,٢٠٥,٤٣٧)	(٦٩٠,٨١٧,٦٥٣)	
٨٩٩,٥٩٨	٤٣٠,٠٦٩	
(٤١,١٩٤,٤٩٢)	(٩٥,٩٦١,٤٥٨)	
-	٢٦٣,٧٨٨,٥٣٣,٦٥	
(٩٥٦,٨٣١)	١٥,٥٧٢	
١٥٤,٥٦٣,٤٥٣	(١٨,٣٦٣,٥٩٨)	
(٨,٦٠١,٠٥٦)	(١٦,٢٥٢,٨٧٨)	
١,٦٨١,٥٥٩	١,٦٢٧,٥٩٥	
٣٤,١٧٧,٦٥٧	٥٩٧,٨٤٩,٢٨٢	
١٥٨,٦٤٧,٧١٦	٤٠,٩٩١,٦٥٩	
(٢,٣٤٥,٤٧٠)	(٣,٨٩٣,٩٢٠)	(٧)
(٢,٣٤٥,٤٧٠)	(٣,٨٧١,١٢٠)	
٤,٢٢٢,٢٩٤	٤,٣٤٥,٧١٤	
(٣٨,٩٣١,٤٩٥)	(٣١,٥٢٥,٨٦٥)	
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	--	
(٤٥,٥٥٥,٥٨٧)	(٦٦,٠٠٣,٨٥٦)	
(٩٦,٨٠٠,٩٥٠)	٨٨,١٩٠,٠٢٧	
(١٤٧,٠٦٥,٧٣٨)	(٤,٩٩٣,٩٨٠)	
٩,٢٣٦,٥٠٨	٣٢,١٢٦,٥٥٩	
١٠,٣٩٦,٦٤٤	٢١,٤٩٠,٤٠٣	
١٩,٦٣٣,١٥٢	٥٣,٦١٦,٩٦٣	(١٨,١١/٦)

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

مهندس/ايوب عدلي ايوب

الرئيس التنفيذي للقطاعات المالية

محاسب / روؤف كمال

المدير المالي

محاسب/عامر شحاتة



١- مقدمة:

تأسست شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية - خاضعة لأحكام قانون الإستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ بقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للإستثمار رقم ٢٨٦ بتاريخ ٤ مايو ١٩٩٥. بغرض مزاوله الأنشطة التالية:

أولاً : النشاط العقاري

- شراء الأراضى باختلاف أنواعها (زراعية - صحراوية - عقارية)
مشروع ستيلادى مارى - العين السخنة

إقامة عدد ٦٠٣ وحدة للإسكان العقارى تضم ٢٠٨ شاليه من غرفتين و ٢٢٩ فيلا ، ١٦٦ شقة وكذلك عدد ١٢٦٥ وحدة للإسكان العقارى حول منطقة ملاعب الجولف تضم ٨٢٠ شاليه (مزدوج) من غرفتين ، ٤٤٥ فيلا. وبالإضافة إلى الخدمات المكمله والمتمثلة في مطاعم وكافيتيريا وحمامات سباحة ومركز تجارى وملاعب رياضية ومساحات خضراء وتم اثبات بيع وإنتهاء تسليم عدد ١٨٤٦ وحدة لحاجزها حتى نهاية السنة الحالية.
- إقامة وتشغيل وإدارة وإستغلال مركز الألعاب المائية بالإضافة للخدمات المكمله والمرتبطة بهذا النشاط.
- إقامة وتشغيل وإدارة وإستغلال مارينا اليخوت وملاعب الجولف والأنشطة المكمله لها أو المرتبطة بها .
- الإدارة والتسويق السياحى للفنادق والموتيلات والشقق الفندقية والقرى السياحية .
- الإستثمار العقارى بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة والمناطق النائية وخارج الوادى القديم .

مشروع ستيلادى مزارع الخطاطبة

إقامة عدد ٧٠٠ وحدة مزارع بمنطقة الخطاطبة تم التعاقد منها على ٦٩٧ وحدة تم بيعها وتسليمها بالإضافة الى عدد ٣ وحدة تامة .

مشروع ستيلادى مارى - العين السخنة - ٢

إقامة عدد ٣٨٤٦ وحدة للإسكان العقارى وقد تم التعاقد على عدد ٢٠٥٤ وحدة حتى تاريخه .

مشروع ستيلادى بارك (العاصمة الادارية)

إقامة عدد ١٦٦٨ وحدة للإسكان العقارى عبارة عن شقق سكنية بمساحات مختلفة وتم التعاقد على عدد ٥٣٧ وحدة .

ثانياً : النشاط الفندقى

فندق ستيلادى جراند :

فندق ستيلادى جراند - العين السخنة بطاقة ايوانية لعدد ٢٨٢ غرفة فندقية و عدد ١١ جناح مزدوج مستوى خمس نجوم .

فندق جولف ستيلادى مارى :

فندق جولف ستيلادى مارى بطاقة ايوانية لعدد ٤٨ غرفة فندقية وثلاث أجنحة مستوى خمس نجوم (مميز) , ملحق به ملعب جولف دولى لعدد ١٨ حفرة.

٢- مقر الشركة

يقع مقر الشركة في القطعه ٩ ب منطقه المستثمرين - محور محمد نجيب - التجمع الاول - القايره الجديدة.

٣- السجل التجارى

رقم القيد في السجل التجارى ٢٥٩٢٢ إستثمار القايره بتاريخ ٢٢ يوليو ١٩٩٥.

٤- السنة المالية

تبدأ السنة المالية في أول يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام.

- ٥ - اعتماد القوائم المالية
تم اعتماد القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠ طبقاً لقرار مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة في ١٥ سبتمبر ٢٠٢١ .
- ٦ - السياسات المحاسبية المتبعة

١/٦ أسس إعداد القوائم المالية

إن إعداد القوائم المالية من مسؤولية إدارة الشركة ، كما يتم وضع وتنفيذ السياسات المحاسبية وإعداد تلك القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ومعايير المحاسبة الدولية فيما لم يزد في شأنه معيار من معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥، والمعدل بموجب القرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩، وقد تم تطبيق معايير المحاسبة المصرية ذات العلاقة لدى إعداد القوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وذلك فيما عدا معايير المحاسبة المصرية غير ذات العلاقة.

٢/٦ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية أن يتم الاعتماد على أفضل الافتراضات والتقديرات التي تضعها الإدارة وبما تراه مناسباً لوضع وتطبيق سياسات محاسبية لتعكس الجوهر والمضمون الاقتصادي للمعاملات التي تتم والمتعلقة بالنشاط الأساسي للشركة (إيرادات النشاط الجاري، التكلفة التقديرية حتى إتمام المشروع، اضمحلال الأصول، حق الانتفاع، الاستثمارات العقارية، الضرائب المؤجلة، القيمة العادلة للأدوات المالية)، وبناءً على ذلك فإن تلك التقديرات والافتراضات الموضوعية في ضوء أفضل البيانات والمعلومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الإيرادات والتكاليف المرتبطة بتلك التقديرات وعلى قيم الأصول والالتزامات ذات العلاقة وذلك في حال اختلاف التقديرات الموضوعية في تاريخ إعداد القوائم عن الواقع الفعلي في الفترات التالية، وذلك دون الإخلال بمدى تعبير القوائم المالية عن حقيقة المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية للفترة الجارية.

٣/٦ التغيير في السياسات المحاسبية

طبقاً لقرار وزير الاستثمار رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥، حيث تضمن القرار صدور بعض المعايير الجديدة بالإضافة إلى تعديلات على بعض المعايير القائمة على أن يبدأ تطبيق تلك المعايير اعتباراً من أول يناير ٢٠٢٠ .

وبتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية قرار بشأن تأجيل تطبيق التعديلات في معايير المحاسبة المصرية الجديدة على القوائم المالية الدورية وقصرها على القوائم المالية السنوية بنهاية عام ٢٠٢٠

وبتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ صدر قرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية التالية إلى أول يناير ٢٠٢١:

(أ) معيار (٤٨) - الإيراد من العقود مع العملاء.

(ب) معيار (٤٩) - عقود التأجير.

(ج) معيار (٤٧) - الأدوات المالية.

علي أن يتم تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة في أول يناير ٢٠٢١ بالأثر التراكمي المعدل للتطبيق لأول مرة ولا يتم تعديل أرقام المقارنة بمتطلبات المعايير الجديدة.

وتتمثل المعايير الجديدة فيما يلي:

(أ) معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء

يبدأ تطبيق المعيار اعتباراً من أول يناير ٢٠٢١ ويجوز التطبيق المبكر حيث حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (٨) الخاص بعقود الإنشاء وكذا معيار المحاسبة المصري رقم (١١) ويتطلب المعيار للاعتراف بالإيراد تحقق خمس خطوات لاستيفاء إجراءات شروط الاعتراف بالإيراد وذلك على النحو التالي:

- ١- تحديد أطراف العقد.
- ٢- تحديد التزامات الأداء (حقوق كل طرف).
- ٣- تحديد سعر المعاملة (مقابل السلع أو الخدمات التي سيتم تحويلها).
- ٤- تخصيص سعر المعاملة (توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء في حال أن العقد أكثر من التزام أداء).
- ٥- يتم الاعتراف بإيراد العقد عندما أو كلما تقدمت الشركة في الوفاء بالتزامات الأداء كما يحدد هذا المعيار كيفية المحاسبة عن التكاليف المباشرة التي يتم تكبدها والمتعلقة بالعقد مع العميل وأيضا اية تكاليف إضافية للحصول على العقد على أنه في حالة استخدام المنشأة التقدير المحاسبي فإن هذا المعيار يلزم المنشأة بأخذ كافة الحقائق والظروف المرتبطة عند تطبيق كل خطوة من إجراءات استيفاء شروط الاعتراف بالإيراد.

أثر التطبيق

لا يوجد أثر من تطبيق المعيار الجديد على الأرباح المرحلة في أول يناير ٢٠٢١، حيث أن سياسة إثبات الإيراد مع العملاء المعتمدة من إدارة الشركة والتي تتبعها الشركة متوافقة مع ما جاء بالمعيار.

(ب) معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير

يبدأ تطبيق المعيار اعتباراً من أول يناير ٢٠٢١ ويجوز التطبيق المبكر حيث حل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) الخاص بعقود التأجير محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) الخاص بالقواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي وذلك على النحو التالي:

إذا كانت الشركة مستأجر

- يتم الاعتراف بحق انتفاع الأصل المؤجر ضمن الأصول بالتكلفة في بداية العقد مقابل إثبات التزامات عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ ضمن التزامات الشركة على أن يتم استهلاك الأصل "حق الانتفاع" من تاريخ بداية العقد وحتى نهاية العمر الإنتاجي للأصل محل العقد طبقاً لمتطلبات الإهلاك الواردة في معيار المحاسبة المصري رقم (١٠)، كما يتم احتساب أية خسائر اضمحلال في قيمة الأصل "حق انتفاع" إن وجدت - يوجد إعفاءات اختيارية من تطبيق المعيار لعقود التأجير قصيرة الأجل وعقود التأجير ذات القيمة المختلفة.

إذا كانت الشركة مؤجر

- يجب على المؤجر أن يصنف عقد التأجير (عقد يحول الحق في استخدام الأصل محل العقد للفترة من الزمن مقابل مبالغ مستحقة التحصيل) طبقاً لجوهر المعاملة وليس على شكل العقد، حيث تصنف العقود طبقاً لما يلي:

- إيجار تمويلي:

حيث يتم الاعتراف بالأصول المحتفظ بها إذا كان العقد يحول بصورة جوهرية كافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الأصل فيعتبر في هذه الحالة عقد إيجار تمويلي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار (إجمالي المبالغ مستحقة التحصيل محل العقد والتي تمثل دفعات الإيجار) في عقد التأجير (صافي الاستثمار في عقود تأجير) كما يتم توزيع إيرادات التمويل على مدي مدة عقد التأجير على أساس منتظم ومنطقي يعكس مصدر عائد دوري ثابت لصافي الاستثمار المؤجر في عقد التأجير.

- إيجار تشغيلي:

إذا كان العقد لا يحول بصورة جوهرية كافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الأصل فيعتبر في هذه الحالة عقد إيجار تشغيلي حيث يتم الاعتراف بعقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.

معاملات البيع وإعادة الاستنجاز:

إذا قام البائع المستأجر (بتحويل أصل لمنشأة أخرى) المشتري المؤجر (وأعاد استنجاز هذا الأصل، مرة أخرى) من المشتري المؤجر، فيجب علي كل من البائع المستأجر والمشتري المؤجر المحاسبة عن عقد التحويل وعقد التأجير بتقييم ما إذا كانت عملية تحويل الأصول هي عملية بيع وفقا لما يلي:

تحويل الأصل يمثل عملية بيع

إذا استوفي تحويل الأصل من قبل البائع (المستأجر) متطلبات استيفاء التزام الأداء في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيرادات من عقود مع العملاء والخاصة بحصول المشتري (المؤجر) على السيطرة (القدرة على توجيه استخدام الأصل والحصول على جميع المنافع المتبقية منه) على ذلك الأصل فإنه يتم المحاسبة عنه على أنه عملية بيع لهذا الأصل، ويتم المحاسبة عنها طبقا لما يلي:

- ١- يجب على البائع (المستأجر) إثبات أصل 'حق الانتفاع طبقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) الخاص بعقود الإيجار فيما يتعلق بالمستأجر.
- ٢- يجب على المشتري (المؤجر) عند شراء الأصل بتطبيق المعايير المنطبقة عليه وتطبيق متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) الخاص بعقود الإيجار فيما يتعلق بالمؤجر.

تحويل الأصل ليس عملية بيع

- إذا لم يستوف تحويل الأصل من قبل البائع (المستأجر) متطلبات استيفاء التزام الأداء في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيرادات من عقود مع العملاء والخاصة بحصول المشتري (المؤجر) على السيطرة (القدرة على توجيه استخدام الأصل والحصول على جميع المنافع المتبقية منه) على ذلك الأصل فإن هذه المعاملة تعتبر تمويل وليس بيع للأصل ويتم المحاسبة عنه طبقا لما يلي:

- ١- يجب على البائع (المستأجر) الاستمرار في الاعتراف بالأصل المحول بدفاتره مقابل إثبات التزام مالي يساوي متحصلات التحويل على أن يتم المحاسبة عن هذا الالتزام طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧).
- ٢- لا يجوز للمشتري (المؤجر) الاعتراف بالأصل المحول، ويجب عليه الاعتراف بأصل مالي يساوي متحصلات التحويل ويتم المحاسبة عن الأصل المالي طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧).

أثر التطبيق

لا يوجد تأثير من تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) على القوائم المالية حيث أن المعالجة المحاسبية التي اتبعتها الشركة عند الإثبات تتوافق مع معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) الخاص بعقود التأجير فيما يتعلق بشروط إثبات عقود التأجير وإعفاءاتها، وشروط إثبات عقود البيع مع إعادة الاستنجاز.

(ج) معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الخاص بالأدوات المالية

بدا تطبيق هذا المعيار اعتبار من أول ٢٠٢١ مع تأجيل اظهار التأثير المحاسبي الي ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، ويتطلب المعيار وضع مبادئ التقرير المالي عن الأصول والالتزامات المالية لعرض معلومات ملائمة ومفيدة لمستخدمي القوائم المالية في تقديرهم لمبالغ التدفقات النقدية المستقبلية للمنشأة، وتوقيتها وعدم تأكدها وذلك على النحو التالي:

- يقضي المعيار أن يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها لاحقا إما بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
- يتم تبويب الالتزامات المالية على أساس قياسها لاحقا بالتكلفة المستهلكة باستثناء الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والالتزامات المالية التي تنشأ عندما لا يتأهل تحويل أصل مالي لاستبعاد من الدفاتر.
- يجب على الشركة أن تثبت مخصص خسارة مقابل الخسائر الائتمانية المتوقعة من الأصل المالي الذي يتم قياسه (طبقا لهذا المعيار) أو من أية مبالغ إيجار مستحقة التحصيل طبقا لمعيار المحاسبة رقم (٤٩) الخاص بعقود الإيجار أو أصل عقد مع عميل طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الخاص بالإيراد من العقود مع العملاء أو من ارتباطات القروض وعقود الضمان المالي، فإذا زادت المخاطر الائتمانية المتوقعة في تاريخ التقرير بشكل جوهري لأداة مالية بعد الاعتراف الأولي فإنه يجب على الشركة أن تقيس خسارة الاضمحلال لتلك الأداة المالية بمبلغ مساوي للخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهر.
- وعند زيادة المخاطر الائتمانية على أداة مالية بشكل جوهري بعد الاعتراف الأولي حيث يجب على الشركة عند القيام بالتقييم أن تستخدم التغير في مخاطر السداد الواقعة على مدى عمر الأداة المالية بدلا من الخسائر الائتمانية المتوقعة حيث يتم مقارنة مخاطر الإخفاق في السداد الواقعة على الأداة المالية في تاريخ التقرير ومقارنتها بنفس المخاطر في تاريخ الاعتراف الأولي والتي تعد مؤشرا على زيادات جوهريّة في المخاطر الائتمانية.
- كما يتناول معيار المحاسبة عن أدوات التغطية حيث يتم تطبيق المتطلبات بشكل مستقبلي.

أثر التطبيق:

- قررت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية تأجيل إظهار التأثير المحاسبي لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية حتى موعد أقصاه تاريخ القوائم المالية السنوية في نهاية عام ٢٠٢١ مع إدراج أثر التطبيق المجمع من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في ذلك التاريخ.

٤/٦ إثبات المعاملات بالدفاتر

عملة التعامل والعرض

يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بعملة البيئة الاقتصادية التي تزاوّل بها المنشأة أنشطتها الرئيسية وهي الجنيه المصري، كما يتم إثبات المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية عند الاعتراف الأولى بها على أساس ترجمة قيمة العملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد بين عملة التعامل والعملة الأجنبية تاريخ إثبات تلك المعاملات.

المعاملات والأرصدة

- تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ إعداد القوائم المالية (إن وجدت) باستخدام سعر الإقفال سعر الصرف السائد في نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبي نهاية الفترة المالية على أن يتم إدراج ناتج إعادة القياس بقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر).

- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ إعداد القوائم المالية (إن وجدت) التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ إثبات تلك المعاملات.

- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ إعداد القوائم المالية (إن وجدت) التي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة.

٥/٦ أسس مقابلة تكاليف الأعمال بالإيرادات

أ - النشاط العقاري:

الشركة الأم - الشركات التابعة

يتم تحقيق إيرادات التطوير العقاري عن الوحدات المتعاقد عليها بموجب إبرام العقود مع العملاء واستلام المقابل وطبقاً للسياسة الأنتمائية الموضوعية والمطبقة بالشركة وإدراج تلك الإيرادات بقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) لكل وحدة على حدة (مرحلة) مقابل تكاليف تنفيذ تلك الوحدات في ضوء نسبة الإتمام المحققة على مستوى وحدة العقد لكل وحدة متعاقد عليها في تاريخ إعداد القوائم المالية وطبقاً لما يلي :-

١- نسبة الإتمام:

يتم تحديد نسبة الإتمام بتطبيق طريقة ما تم إنجازه فعلياً من أعمال العقد وذلك طبقاً لنسبة حجم الأعمال الإنشائية الفعلية المنفذة عن الأعمال للوحدات المتعاقد عليها إلى إجمالي حجم الأعمال الإنشائية حتى تمام التنفيذ لتلك الوحدات وذلك لكل وحدة على حدة

٢- تكاليف النشاط:

تتمثل تكاليف النشاط في القيمة والتكلفة المباشرة وغير المباشرة لكل من الأراضي المتعاقد على تنفيذ وحدات عليها ، بالإضافة إلى التكاليف الإنشائية والمرافق والتكاليف غير المباشرة الأخرى المرتبطة بأعمال الإنشاءات حتى تمام تنفيذ الوحدة المتعاقد عليها ، على أن يتم إدراج إجمالي تكلفة الأراضي المتعاقد على تنفيذ وحدات عليها بقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) بالإضافة إلى التكاليف الإنشائية والتكاليف الأخرى حتى تمام التنفيذ لتلك الوحدات في ضوء نسبة إتمام الأعمال المنفذة الفعلية إلى إجمالي التكلفة التقديرية للوحدات المتعاقد عليها على مستوى وحدة العقد وذلك لكل (وحدة) مرحلة على حدة .

ب - النشاط الفندقى:

يتم إثبات الإيراد فور تقديم الخدمة للزلاء ورواد الفندق لكل قسم على حدة ويتم خصم التكاليف الموجهه للأقسام لإستخراج صافى ربح القسم .

٦/٦ مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في القيمة والتكلفة المباشرة وغير المباشرة للأرض التي خصصتها الشركة للأنشطة الخدمية والترفيهية والتي خصصتها الشركة لإقامة وإنشاء الوحدات التجارية، ملاعب الجولف، الفنادق والمولات الجولف والفندق بمشروعات الشركة المختلفة، وأيضاً تكلفة المرافق والإنشاءات الخاصة بتلك المشروعات يتم إثباتها بالتكلفة وذلك لحين تجهيز الأصل للوصول إلى الحالة التي يصبح جاهزاً للتشغيل في الغرض الذي أعد من أجله ومن ثم تحويله إلى بنود الأصل الثابتة.

٧/٦ أعمال تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال تحت التنفيذ في القيمة والتكلفة المباشرة وغير المباشرة للأراضي المخصصة للشركة لمباشرة النشاط المعتاد والرئيسي للشركة وسواء تم البدء في إجراءات تسويقها أم لم يتم، كما تشمل الأعمال الإنشائية وأعمال المرافق والتكاليف غير المباشرة الأخرى المرتبطة بأعمال الإنشاءات عن الوحدات المتعاقد على تنفيذها ولم تتحقق فيها محددات الاعتراف بالإيرادات في ضوء تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) وذلك من خلال قياس مدي التقدم في الوفاء بالتزامات الأداء لإدراجه ضمن قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر).

٨/٦ الأصول الثابتة:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ناقصاً مجمع الإهلاك. وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة بإقتناء الأصل وجعله صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله. جميع التكاليف المرتبطة بإقتناء الأصل قبل أن يصبح جاهزاً للاستخدام يتم رسملتها ضمن بند مشروعات تحت التنفيذ حتى يصبح الأصل جاهزاً للاستخدام. تبويب هذا الأصل ضمن بنود الأصول الثابتة. يتم استخدام طريقة القسط الثابت للإهلاك بحيث يتم تخفيض قيمة الأصل إلى قيمته التخريدية على مدار العمر الإنتاجي المقدر فيما عدا الأراضي التي لا تعتبر أصل قابل للإهلاك. وفيما يلي معدلات الإهلاك لكل نوع من أنواع الأصول:

بيان الأصول	معدل الإهلاك السنوي
مباني وانشاءات	٢٪ - ٥٪
اثاث وتركيبات	١٠٪ - ٣٣,٣٪
الات ومعدات	١٥٪ - ٢٥٪
سيارات	٢٠٪ - ٢٥٪
الحاسب الآلى والبرامج	٢٠٪ - ٣٣,٣٪

يتم سنوياً مراجعة وتعديل القيمة التخريدية و الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة إذا لزم الأمر. عندما تتجاوز قيمة الأصل القيمة المتوقع إستردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور إلى القيمة المتوقع إستردادها. أرباح وخسائر الاستبعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن إيرادات النشاط في قائمة الدخل.

تكاليف الصيانة والإصلاح يتم تحميلها على قائمة الدخل عن السنة المالية التي حدثت فيها، تكلفة التجديدات الجوهرية يتم رسملتها على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدر عند إقتناء الأصل وامكانية قياس التكلفة بدقة، وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو على مدار العمر الانتاجي المتوقع لهذه التجديدات أيهما أقل.

٩/٦ إضمحلال قيم الأصول

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها، وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإستردادية المتوقعة من هذه الأصول، ويتم إثبات الأصول بالقيمة الإستردادية المتوقعة، ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الإستردادية على قائمة الدخل.

١٠/٦ رسملة تكلفة الاقتراض

تتمثل رسملة تكاليف الاقتراض في قيمة المصروفات والتكاليف والأعباء التمويلية الناتجة عن الحصول على قروض أو تسهيلات بنكية سواء لتمويل أو إقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل للرسملة والتي كان من الممكن تجنبها إن لم يتم الإستحواذ على تلك الأصول، ويتم البدء في الرسملة عند بدء الإنفاق على الأصل المؤهل والتكبد الفعلي لتكاليف الاقتراض بالإضافة إلى استمرار تنفيذ الأعمال المرتبطة بذلك الأصل وحتى تمام إكتمال الأصل المؤهل سواءاً للإستخدام أو للبيع، ولا يعد من تكاليف الاقتراض القابلة للرسملة التكاليف وفوائد التقسيط الغير مرتبطة بالإقتراض المباشر والتي يتم تحميلها مباشرة على قائمة الدخل عند تحققها.

١١/٦ النقدية وما في حكمها

لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية تشمل النقدية وما في حكمها النقدية بالصندوق وحسابات جارية بالبنوك والودائع تحت الطلب وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة.

١٢/٦ أوراق القبض

تتمثل أوراق القبض في قيمة الشيكات المحددة تواريخ الاستحقاق التي حصلت عليها الشركة كضمانات بنكية مقابل القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها و يتم تبويب أوراق القبض إلى أوراق قبض قصيرة الأجل وذلك للأوراق التي تستحق خلال فترة ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ الميزانية وأوراق قبض طويلة الأجل للأوراق التي تستحق خلال فترة تتعدى ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ الميزانية.

١٣/٦ المخزون

أ- مخزون المواد والمهمات

يتم تقييم المخزون من مواد ومهمات البناء بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

ب- مخزون الفنادق

يتكون من مواد غذائية ومشروبات ومفروشات وقطع غيار وأدوات نظافة و يتم تقييم مخزون آخر المدة على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل , ويتم تسعير المنصرف باستخدام طريقة المتوسط المرجح .

١٤/٦ إثبات الاستثمارات في شركات تابعة

يتم إثبات الإستثمارات المالية - بالقوائم المالية المستقلة - في الشركات التي للشركة فيها حق السيطرة (الشركات التابعة) بالتكلفة. وفي حالة حدوث تدهور في قيمتها العادلة عن القيمة الدفترية يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحمله على قائمة الدخل, ببند فروق تقييم استثمارات مالية. وفي حالة حدوث ارتفاع في القيمة العادلة يتم اضافته الى ذات البند وذلك في حدود ما سبق تحميله على قوائم الدخل عن فترات مالية سابقة.

يتم اثبات ايرادات الإستثمارات عند إستحقاق الشركة لتوزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء.

١٥/٦ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك إلتزام قانوني أو إستدلالي حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك إستخدام للموارد لتسوية هذه الإلتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للإعتماد عليه لقيمة هذا الإلتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية 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 الإلتزام.

١٦ /٦ أسهم الخزينة

عند قيام الشركة بإعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بها (أسهم خزينة) فيتم اثباتها بتكلفة الشراء مضافاً إليها عمولات الشراء وأي تكاليف أخرى مرتبطة بها ، ويتم خصم قيمة تلك الأدوات من حقوق الملكية بدون الاعتراف بأى ربح أو خسارة في قائمة الدخل الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء أدوات حقوق الملكية للشركة .

١٧ /٦ علاوة الإصدار

تتمثل علاوة الإصدار في الفرق الناتج عن زيادة رأس المال وذلك بين القيمة الاسمية للسهم وبين قيمة الطرح للسهم ويتم تخفيض علاوة الإصدار بقيمة مصاريف الإصدار الفعلية علي أن تضاف صافي قيمة علاوة الإصدار الي الاحتياطي القانوني حتي يبلغ نصف رأس المال المصدر ، وما يزيد عن ذلك من صافي العلاوة المحصلة فيكون منه احتياطي خاص تقررته الجمعية العامة للشركة وفقاً لما تراه مناسباً لصالح المساهمين علي ألا يتضمن ذلك توزيعه بصفة ربح .

١٨/٦ الإحتياطي

أ- إحتياطي قانوني :

تطبيقاً لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة فإنه يتم استقطاع ٥ ٪ من الأرباح السنوية كإحتياطي قانوني حتى يبلغ ٥٠ ٪ من رأس المال المصدر فيتم التوقف عن الإستقطاع ، ومتى نقص الإحتياطي القانوني وجب العودة للإستقطاع .

ب- إحتياطي عام :

تطبيقاً لنظام الشركة يجوز استقطاع ٥ ٪ من الأرباح السنوية كإحتياطي عام ، حتى يبلغ ٥٠ ٪ من رأس المال المصدر فيتم التوقف عن الإستقطاع ، ومتى نقص الإحتياطي العام وجب العودة للإستقطاع وذلك لمواجهة أي أخطار محتملة.

١٩/٦ عقود المعاوضة

يتم الترخيص لأعضاء مجلس الإدارة بالتعامل مع الشركة في ضوء تطبيق المادة (٩٩) من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، لكل عقد على حدة قبل إجراء التعاقد.

٢٠/٦ المعاملات مع الأطراف ذو العلاقة

تتمثل الأطراف ذو العلاقة في العلاقات المباشرة أو الغير المباشرة والتي تنشأ بين الشركة وبين شركاتها التابعة أو الشقيقة أو ذات المصلحة المشتركة وذلك بالإضافة الي العلاقة التي تنشأ بين الشركة وبين الأعضاء الأساسيين في الإدارة العليا بالشركة أو هؤلاء العاملين بالشركة ويكون لهم تأثير قوي علي اتخاذ القرارات بشكل مباشر أو غير مباشر ، وتطلق المعاملات مع الأطراف ذو العلاقة علي جميع العمليات والمعاملات وتبادل الموارد والخدمات والالتزامات التي تنشأ بين الشركة وبين هؤلاء الأطراف.

٢١/٦ النصيب الأساسي للسهم في الأرباح (الخسائر)

يتمثل النصيب الأساسي للسهم في الأرباح (الخسائر) في قيمة نصيب كل سهم من الأسهم العادية للشركة في صافي الأرباح الناتجة عن الأنشطة العادية والمستمرة مستبعد منها نصيب العاملين ومكافأة مجلس الإدارة وذلك علي أساس متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة المالية .

٢٢/٦ نظام التأمينات الاجتماعية

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية التابع لهيئة التأمينات الاجتماعية وذلك لصالح العاملين ، وتقوم الشركة بتسجيل تلك المساهمة في قائمة الدخل.

٢٣/٦ ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كلاً من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية ، هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيمة الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٢٤/٦ الأرقام المقارنة

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية.

٢٥/٦ المشروعات المشتركة

بدأت الشركة اعتباراً من العام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ فى إعتتماد استراتيجىة جديدة فى ممارسة نشاط التطوير العقارى من خلال إبرام عقود كمشروعات مشتركة مع بعض الجهات الأخرى- جهاز مشروعات اراضى القوات المسلحة-، وتقوم تلك العقود على حصول كل طرف من اطراف التعاقد على نصيب من وحدات المشروع وفقاً للعقد المبرم فى هذا الشأن مع احتفاظ الشركة بالسيطرة على الإدارة التمويلية والتسويقية والفنية لتلك المشروعات .

شركة رنكو لإنتاج الغاز السائبة - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٧- الأصول الثابتة:

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالعملة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٠٤,٥٥٣,٧٧٠ جنيه مصري بينما كان في:

	٢٠٢١-٠٩-٣٠	٢٠٢١-٠٩-٣٠	٢٠٢١-٠٩-٣٠	٢٠٢١-٠٩-٣٠	٢٠٢١-٠٩-٣٠	٢٠٢١-٠٩-٣٠	٢٠٢١-٠٩-٣٠	٢٠٢١-٠٩-٣٠	٢٠٢١-٠٩-٣٠	٢٠٢١-٠٩-٣٠	٢٠٢١-٠٩-٣٠	٢٠٢١-٠٩-٣٠
	صافي، تكلفة الأصل في	صافي، تكلفة الأصل في	صافي، تكلفة الأصل في	صافي، تكلفة الأصل في	صافي، تكلفة الأصل في	صافي، تكلفة الأصل في	صافي، تكلفة الأصل في	صافي، تكلفة الأصل في	صافي، تكلفة الأصل في	صافي، تكلفة الأصل في	صافي، تكلفة الأصل في	صافي، تكلفة الأصل في
	٢٠٢٠-١٢-٣١	٢٠٢١-٠٩-٣٠	٢٠٢١-٠٩-٣٠	٢٠٢١-٠٩-٣٠	٢٠٢١-٠٩-٣٠	٢٠٢١-٠٩-٣٠	٢٠٢١-٠٩-٣٠	٢٠٢١-٠٩-٣٠	٢٠٢١-٠٩-٣٠	٢٠٢١-٠٩-٣٠	٢٠٢١-٠٩-٣٠	٢٠٢١-٠٩-٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
المعدات الإسطمبية	٢٣,٦٧٤	--	٧,٠٣٩,٩١١	--	٢٣,٦٧٣	٧,٠١٦,٢٣٨	٧,٠٣٩,٩١١	--	--	٧,٠٣٩,٩١١	--	٧,٠٣٩,٩١١
معدات إلكترونية متحركة	--	--	١٤٢,٨٨٩	--	--	١٤٢,٨٨٩	١٤٢,٨٨٩	--	--	١٤٢,٨٨٩	--	١٤٢,٨٨٩
أجهزة مسجلة	--	--	٢٦,٨٧٨	--	--	٢٦,٨٧٨	٢٦,٨٧٨	--	--	٢٦,٨٧٨	--	٢٦,٨٧٨
شاحنات معدنية	٢٤٧,٩٦٤	--	١,٤٥٥,٢٧٧	--	٩٨,٧٤٨	١,٣٦٦,٥٢٩	١,٧١٤,٤٩٣	--	--	١,٧١٤,٤٩٣	--	١,٧١٤,٤٩٣
وسائط نقل وتقال	--	--	٢٩,٨٥٠	--	--	٢٩,٨٥٠	٢٩,٨٥٠	--	--	٢٩,٨٥٠	--	٢٩,٨٥٠
أجهزة لاسلكي	٢٧,٧٠٨	--	٥٢,٧٠٨	--	٢,١١٦	٥,٠٥٩٢	٧٨,٣٠٠	--	--	٧٨,٣٠٠	--	٧٨,٣٠٠
كر قفلات اذنيه محمولة	٢,٩٦٥	--	٣٢,٤١٤٣	--	٣,٩٦٥	٣٢,٠١٧٨	٣٢,٤١٤٣	--	--	٣٢,٤١٤٣	--	٣٢,٤١٤٣
الات وصحبات موبع	٤٠٢,٣١٠	٢٧٤,٨٠٨	٩,١٢١,٦٠٦	--	١٢٨,٥٠٢	٨,٩٩٣,١٠٤	٩,٣٩٦,٤١٤	--	--	٩,٣٩٦,٤١٤	--	٩,٣٩٦,٤١٤
الأصول الإدارية	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
مقر الإدارة	٢٤٤,١٠٥	١١٨,٠٨٥	١,١٧٨,٠١٥	--	٨٣,٢٢٠	١,٠٥٩,٩٩٥	١,٢٤٦,١٠٠	--	--	١,٢٤٦,١٠٠	--	١,٢٤٦,١٠٠
وسائل النقل	٢,٣٠٧,٦٣٨	١,٣٣٨,٩١١	٤,٤٠٤,٤٤٨	١٥٢,٠٠	٢,٣٧,٧٥٩	٣,٣٦٦,١٨٩	٥,٧٤٢,٣٦٠	٣٨٠,٠٠٠	--	١,٧٨٤,١٠٠	--	٥,٦٧٤,٢٣٨
أجهزة حاسب آلي وبرامج	٢٧,٤٤٧	٨,٥٦٧	١,٢٢٣,٧٩١	--	١,٨٨٠	١,٢١٤,٩١١	١,٢٤٢,٣٥٨	--	--	١,٢٤٢,٣٥٨	--	١,٢٤٢,٣٥٨
آلات ومعدات المكتب	٢,٥٥٩,١٨٩	١,٤٦٥,٥٦٣	٦,١٦٦,٢٥٥	١٥٢,٠٠	١,١٣٩,٨٥٨	٥,١٤١,٥٩٦	٨,٢٢١,٨١٨	--	--	٨,٢٢١,٨١٨	--	٨,٢٠٠,٧٨٦
أصول فني، سبيل حرائك	١,٦٥٠,٧٣٤	١,٦٥٠,٧٣٤	--	--	--	--	١,٦٥٠,٧٣٤	--	--	١,٦٥٠,٧٣٤	--	١,٦٥٠,٧٣٤
أراضي	٣٦,٠٩٨,١٨٠	٣٥,٩٤٠,١٧٩	٢٣,١٢٤,٠٨٧	--	٩,٥٠٩,٠٠٠	٢٢,٢٢٨,١٨٦	٥٩,١٤١,٦٦٦	--	--	٥٨,٣٦١,٣٦٦	--	٥٨,٣٦١,٣٦٦
مباني وشبكات	٧,٢٢٥,٣٨٩	١,٠١٦,٠٣٢	٤٤,٥٨١,٤٤٤	--	٧٧٥,٨١٣	٤٤,٠٤٥,٦٢٠	٥٤,٩٨١,٧٧٥	--	--	٥١,٢٧٠,٩٠٩	--	٥١,٢٧٠,٩٠٩
تجهيزات فنية	٥١٢,٣٦٦	٤٢٩,٢٦١	١,٥٠٨,٨٦٨	--	٧٣,٠٥٥	١,٤٣٥,٨١٣	١,٩٤٨,١٢٩	--	--	١,٩٤٨,١٢٩	--	١,٩٤٨,١٢٩
التجهيزات البحرية	٢٥,٤٨١,٨٠٦	٢٤,٩٨٣,٠٢٦	٧١,٠٨١,٥٠	--	٤٤٨,٧٧٩	٦,٢٠٩,٣٧٠	٢٢,٠٩١,١٧٦	--	--	٢٢,٠٩١,١٧٦	--	٢٢,٠٩١,١٧٦
مباني الأحياء**	٧,٠٩٦,٨,٣٣٣	٧٣,١٧٣,٤٣٣	٧٦,٥٦٢,٥٤٨	--	٢,٢٥٣,٥٥٨	٧٤,٢٠٨,٩٩١	١٤٩,٧٣٥,٩٨٠	--	--	١٤٩,٧٣٥,٩٨٠	--	١٤٩,٧٣٥,٩٨٠
أصول فني، الجرافك	١,١٦٧,٦٤٢	١,١٦٧,٦٤٢	--	--	--	--	١,١٦٧,٦٤٢	--	--	١,١٦٧,٦٤٢	--	١,١٦٧,٦٤٢
أراضي	٩,٥٢٧,٤٠٣	٩,٣٢٤,٩١٧	٤,١٧٤,١١٣	--	٢,٠٢,٤٨٥	٣,٩٧١,٦٢٨	١٣,٤٩٩,٠٣٠	--	--	١٣,٤٩٩,٠٣٠	--	١٣,٤٩٩,٠٣٠
مباني وشبكات	٤٨٤,٧٩٤	٢٦٦,١٧٢	١٣,٥٣٧,٠٠٤	--	٢٦٨,٦٢٢	١٣,٢٦٨,٣٨٧	١٣,٧٥٣,١٧٦	--	--	١٣,٧٥٣,١٧٦	--	١٣,٧٥٣,١٧٦
تجهيزات فنية	٤٩,١٤٠	٣١,٨٥٥	١٧٧,٩٤٥	--	١٢,٩٨٥	١٦٥,٦٦٠	٢١٤,٨٠٠	--	--	٢١٤,٨٠٠	--	٢١٤,٨٠٠
سيارات فني الجرافك	١١,٢٢٨,٩٧٨	١,٠٧٤,٥٨٦	١٧,٨٨٩,٦٠٢	--	٤٨٣,٣٢٢	١٧,٤٠٥,٢٧٠	٢٨,٦٣٤,٦٤٨	--	--	٢٨,٦٣٤,٦٤٨	--	٢٨,٦٣٤,٦٤٨

شركة ربحو لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن القوائم المالية المتكيفة في 30 سبتمبر 2021

صافي تكلفة الأصل في	صافي تكلفة الأصل في	مجموع الأرباح في	إهلاك الإسهامات	الأرباح	مجموع الأرباح في	إجمالي تكلفة الأصل في	الإسهامات	الإسهامات	التكلفة في
2021-12-31	2021-9-30	2021-9-30	خليفة مصري	خلية مصري	2021-1-1	2021-9-30	خلية مصري	خلية مصري	2021-1-1
خليفة مصري	خليفة مصري	خليفة مصري	خليفة مصري	خلية مصري	خليفة مصري	خليفة مصري	خليفة مصري	خليفة مصري	خليفة مصري
13,041,441	13,041,441	--	--	--	--	13,041,441	--	--	13,041,441
3,135,278	2,717,827	8,054,785	--	427,302	8,177,434	11,217,717	--	--	11,217,717
2,580,435	2,285,068	8,081,417	--	242,897	7,786,027	1,037,985	--	--	1,037,985
3,42,114	1,84,486	6,133,170	--	187,129	6,427,043	6,741,704	--	--	6,741,704
1,388,311	1,33,412	13,855,749	--	57,399	13,788,350	15,477,771	--	--	15,477,771
508,844	453,362	1,094,577	--	55,532	974,450	1,483,429	--	--	1,483,429
1,351,331	1,19,010	4,047,310	--	177,123	3,880,179	5,223,510	--	--	5,223,510
59,022	557,258	824,191	--	37,982	747,212	1,381,552	--	--	1,381,552
1,834,109	1,751,766	5,092,122	--	82,822	5,009,284	7,344,378	--	--	7,344,378
--	--	44,083	--	--	44,083	44,083	--	--	44,083
3,017	487	144,311	--	2,530	141,781	144,798	--	--	144,798
1,327	823	175,423	--	522	174,899	171,276	--	--	171,276
8,051	7,059	37,829	--	492	37,337	44,908	--	--	44,908
12,030	12,030	647,312	--	--	647,312	717,779	--	--	717,779
1,0774	7,222	22,021	--	3,452	19,569	3,038	--	--	3,038
12,378,715	11,115,721	22,514,101	--	1,222,923	21,291,112	23,219,827	--	--	23,219,827
1,723,215	1,543,407	3,758,123	--	188,808	3,569,315	5,301,029	--	--	5,301,029
770,775	753,245	271,420	--	17,120	734,120	1,120,125	--	--	1,120,125
443,145	483,128	203,451	--	1,000	142,451	687,089	--	--	687,089
2,751,454	2,744,100	82,818	--	52,859	791,241	3,523,918	--	--	3,523,918
43,221,007	40,423,425	77,783,116	--	2,817,582	74,965,594	118,277,091	--	--	118,277,091
188,889	188,889	--	--	--	--	188,889	--	--	188,889
4,255,230	4,157,538	2,355,251	--	47,192	2,357,512	6,512,792	--	--	6,512,792
122,921	1,80,627	824,201	--	14,902	839,109	857,828	--	--	857,828
4,077,490	4,454,995	1,077,503	--	112,593	1,212,813	15,224,451	--	--	15,224,451

أصول القرية العين المنجفة
أراضي
طرق ومرافق
محطة تحلية مياه
التحجيز
شبكة ومحطات الكهرباء
الأبزل
خط الري بالتنقيط
مبنى السترول
جزلات البنية
أجهزة تكيف
تجهيزات مكاتب
144,798
121,276
44,908
717,779
3,038
23,219,827
5,301,029
1,120,125
687,089
3,523,918
118,277,091

أصول اللادى المصفي
أراضي
مباني وإنشاءات
تجهيزات اللادى المصفي

شركة ريمكو لإضاءة القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتعلقة للقيام العملية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

التكلفة في	الإضافات	خلال الفترة	الاستخدامات	إجمالي تكلفة الأصل في	تقييم الأصل في	تاريخ التقييم	صافي تكلفة الأصل في
٢٠٢١-١-١	خاتمة مصري	خاتمة مصري	خلال الفترة	٢٠٢١-١-١	٢٠٢١-١-١	٢٠٢١-١-١	٢٠٢١-١-١
١,٢٠٠,٠٠٠	-	-	-	٢,٣٠٠,٠٠٠	-	٢,٣٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠
٧,٥١٦,٥٠٠	-	-	-	٧,٥١٦,٥٠٠	-	٧,٥١٦,٥٠٠	٧,٥١٦,٥٠٠
١,٣٩٩	-	-	-	١,٣٩٩	-	١,٣٩٩	١,٣٩٩
١٢,٣٥٥,٤٢٠	-	-	-	١٣,٣٥٥,٤٢٠	-	١٣,٣٥٥,٤٢٠	١٣,٣٥٥,٤٢٠
١,٤٠١,١١٧	-	-	-	١,٤٠١,١١٧	-	١,٤٠١,١١٧	١,٤٠١,١١٧
٣١١,٣٠٠	-	-	-	٣١١,٣٠٠	-	٣١١,٣٠٠	٣١١,٣٠٠
٢٩,٨٩١,١٢٦	٣,٩٩٠	-	-	٢٩,٨٩٥,١١٦	-	٢٩,٨٩١,١٢٦	٢٩,٨٩٥,١١٦
٢٤,٧٢٥,٤٣١	-	-	-	٢٤,٧٢٥,٤٣١	-	٢٤,٧٢٥,٤٣١	٢٤,٧٢٥,٤٣١
٤,٠٠٤,٩٤٠	-	-	-	٤,٠٠٤,٩٤٠	-	٤,٠٠٤,٩٤٠	٤,٠٠٤,٩٤٠
٨,٨٥٩,٧٦٣	-	-	-	٨,٨٥٩,٧٦٣	-	٨,٨٥٩,٧٦٣	٨,٨٥٩,٧٦٣
٧٢,١٣٤,٦٥٤	-	-	-	٧٢,١٣٤,٦٥٤	-	٧٢,١٣٤,٦٥٤	٧٢,١٣٤,٦٥٤
٤٢١,٩٨٩	-	-	-	٤٢١,٩٨٩	-	٤٢١,٩٨٩	٤٢١,٩٨٩
٤٨,٤٨١	-	-	-	٤٨,٤٨١	-	٤٨,٤٨١	٤٨,٤٨١
٩٤,٤٤٦	-	-	-	٩٤,٤٤٦	-	٩٤,٤٤٦	٩٤,٤٤٦
٩٩,٥٦٠	-	-	-	٩٩,٥٦٠	-	٩٩,٥٦٠	٩٩,٥٦٠
١,٤٥٨,٣٢٨	-	-	-	١,٤٥٨,٣٢٨	-	١,٤٥٨,٣٢٨	١,٤٥٨,٣٢٨
٧,٠٧٢٩	-	-	-	٧,٠٧٢٩	-	٧,٠٧٢٩	٧,٠٧٢٩
٢,٥٢٧	-	-	-	٢,٥٢٧	-	٢,٥٢٧	٢,٥٢٧
١٨,١٥٠	-	-	-	١٨,١٥٠	-	١٨,١٥٠	١٨,١٥٠
٢,٢٥٤,٢١٠	-	-	-	٢,٢٥٤,٢١٠	-	٢,٢٥٤,٢١٠	٢,٢٥٤,٢١٠
٤٣٠,٧٨٦,٣٠٤	-	-	-	٤٣٠,٧٨٦,٣٠٤	-	٤٣٠,٧٨٦,٣٠٤	٤٣٠,٧٨٦,٣٠٤
٢,٣٠٠,٠٠٠	-	-	-	٢,٣٠٠,٠٠٠	-	٢,٣٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠
٧,٥١٦,٥٠٠	-	-	-	٧,٥١٦,٥٠٠	-	٧,٥١٦,٥٠٠	٧,٥١٦,٥٠٠
١,٣٩٩	-	-	-	١,٣٩٩	-	١,٣٩٩	١,٣٩٩
١٢,٣٥٥,٤٢٠	-	-	-	١٢,٣٥٥,٤٢٠	-	١٢,٣٥٥,٤٢٠	١٢,٣٥٥,٤٢٠
١,٤٠١,١١٧	-	-	-	١,٤٠١,١١٧	-	١,٤٠١,١١٧	١,٤٠١,١١٧
٣١١,٣٠٠	-	-	-	٣١١,٣٠٠	-	٣١١,٣٠٠	٣١١,٣٠٠
٢٩,٨٩٥,١١٦	٣,٩٩٠	-	-	٢٩,٨٩١,١٢٦	-	٢٩,٨٩٥,١١٦	٢٩,٨٩١,١٢٦
٢٤,٧٢٥,٤٣١	-	-	-	٢٤,٧٢٥,٤٣١	-	٢٤,٧٢٥,٤٣١	٢٤,٧٢٥,٤٣١
٤,٠٠٤,٩٤٠	-	-	-	٤,٠٠٤,٩٤٠	-	٤,٠٠٤,٩٤٠	٤,٠٠٤,٩٤٠
٨,٨٥٩,٧٦٣	-	-	-	٨,٨٥٩,٧٦٣	-	٨,٨٥٩,٧٦٣	٨,٨٥٩,٧٦٣
٧٢,١٣٤,٦٥٤	-	-	-	٧٢,١٣٤,٦٥٤	-	٧٢,١٣٤,٦٥٤	٧٢,١٣٤,٦٥٤
٤٢١,٩٨٩	-	-	-	٤٢١,٩٨٩	-	٤٢١,٩٨٩	٤٢١,٩٨٩
٤٨,٤٨١	-	-	-	٤٨,٤٨١	-	٤٨,٤٨١	٤٨,٤٨١
٩٤,٤٤٦	-	-	-	٩٤,٤٤٦	-	٩٤,٤٤٦	٩٤,٤٤٦
٩٩,٥٦٠	-	-	-	٩٩,٥٦٠	-	٩٩,٥٦٠	٩٩,٥٦٠
١,٤٥٨,٣٢٨	-	-	-	١,٤٥٨,٣٢٨	-	١,٤٥٨,٣٢٨	١,٤٥٨,٣٢٨
٧,٠٧٢٩	-	-	-	٧,٠٧٢٩	-	٧,٠٧٢٩	٧,٠٧٢٩
٢,٥٢٧	-	-	-	٢,٥٢٧	-	٢,٥٢٧	٢,٥٢٧
١٨,١٥٠	-	-	-	١٨,١٥٠	-	١٨,١٥٠	١٨,١٥٠
٢,٢٥٤,٢١٠	-	-	-	٢,٢٥٤,٢١٠	-	٢,٢٥٤,٢١٠	٢,٢٥٤,٢١٠
٤٣٠,٧٨٦,٣٠٤	-	-	-	٤٣٠,٧٨٦,٣٠٤	-	٤٣٠,٧٨٦,٣٠٤	٤٣٠,٧٨٦,٣٠٤

يوجد من مخزون لمصالح بنك مصر على المركز الرئيسي للشركة والكائن بالبورس الثاني بالمركز التجاري بقرية سيتلا نيفو كادو الواقع بالقنطرة ٩ منطقة المستثمرين الشماليه بموجب رهن تجاري مرقم ٢٠٠٤ لسنة ٢٠١٤ وكذلك فرعها فندق سيتلا نوي ماري جولد أوكل الكائن في قرية سيتلا نوي ماري - العين السخنة بموجب عقد الرهن التجاري المرقم ١٠٨٠ لسنة ٢٠١٤

شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتعلقة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٨- استثمارات في شركات تابعة

بلغ رصيد الاستثمارات في الشركات التابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢,٦٤٣,٥٤٥,٢١٨ جنيه مصري كما يلي :

صافي قيمة الاستثمار في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الاستثمار في ٢٠٢١/٩/٣٠	تكلفة الاستحواذ	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	نوع الشركة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري			
٢,٢٩٠,٩٨٣,١٦٧	٢,٢٩٠,٩٨٣,١٦٧	٢,٢٩٠,٩٨٣,١٦٧	٢٢٩,٧٠٠	٩٩,٨٧	مساهمة
٣٢,٢٠٧,٠٥١	٣٢,٢٠٧,٠٥١	٣٢,٢٠٧,٠٥١	١٩٩,٨٨٠	٩٩,٩٤	مساهمة
٣١٩,٨٨٠,٠٠٠	٣١٩,٨٨٠,٠٠٠	٣١٩,٨٨٠,٠٠٠	٣٩٩,٨٥٠	٩٩,٩٦	مساهمة
٢٣٧,٥٠٠	٢٣٧,٥٠٠	٢٣٧,٥٠٠	٢,٥٠٠	٩٥	مساهمة
٢٣٧,٥٠٠	٢٣٧,٥٠٠	٢٣٧,٥٠٠	٢,٥٠٠	٩٥	مساهمة
٢,٦٤٣,٥٤٥,٢١٨	٢,٦٤٣,٥٤٥,٢١٨	٢,٦٤٣,٥٤٥,٢١٨			شركة رمكو لإقنشاء القرى السياحية الشركة العالمية للسياحة (TIC) الشركة الإسكندنافية للاستثمار والتنمية السياحية شركة رمكو لإدارة الفنادق شركة رمكو لإدارة القرى

شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٩- جارى شركات تابعة

تتمثل أرصدة الشركات التابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ فيما يلي :

الأرصدة الدائنة		الأرصدة المدينة		
٢٠٢٠-١٢-٣١	٢٠٢١-٩-٣٠	٢٠٢٠-١٢-٣١	٢٠٢١-٩-٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
--	--	١٢٠,١٨٠,٤٤١	--	* أورينت تورز للقرى والفنادق السياحية
--	--	٥٧٦,٠٨٢,٠٥٢	٥٧٦,٨٧٤,٦٧٩	** إيمان للاستثمارات السياحية
--	--	٨٦,٩٦٧,٣٧١	٩٦,٧١٢,١٧٩	الشركة الفرعونية للتجارة والمقاولات
--	--	٣٧,٨١٩,٥٦٢	٣٧,٨٠٨,٥٦٢	المصرية لإنشاء القرى السياحية
٣٥,٦٢٧,٥٨٦	٧,٧١٧,٢١٦	--	--	رمكو لإداره القرى
٨٥,٦٨٧,٩٥٣	٩٢,٧٢٥,٣٣٢	--	--	الشركة العالمية للسياحة (TIC)
--	--	٦٤٨,٦٧٦,٣٨٥	٥٤٤,٠٩٥,١٢٥	رمكو للإنشاءات العقارية
٨٣,٦٩٣,١٨٤	٧٨,٨٣٣,٣١٣	--	--	الشركة الإسكندنافية للتنمية والإستثمارات السياحية
٢٩١,٧٠٠	١٦٦,٧٠٠	--	--	رمكو لإداره الفنادق
٢٠٥,٣٠٠,٤٢٣	١٧٩,٤٤٢,٥٦١	١,٤٦٩,٧٢٥,٨١٠	١,٢٥٥,٤٩٠,٥٤٥	

* تم بيع الشركة التابعة أورينت تورز للقرى والفنادق السياحية، وفقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٠ مارس ٢٠٢١ بأن تتحمل الشركة الام أي مستحقات حالية او مستقبلية على شركة التابعة المباعة، وعليه تم اضمحلال الرصيد المدين لشركة أورينت تورز للقرى والفنادق السياحية بمبلغ ١٧٢,٥٥٠,٣٣٩ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢١ وتحمله على قائمة الدخل.

** تم الموافقة على عرض الاستحواذ المصدق عليه من الجمعية العامة الغير عادية خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢١، ويقضى عرض الاستحواذ، ان تلتزم شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية وكذا اطرافهم ومساهميهم المرتبطين التزاما نهائيا وغير قابل للإلغاء بالتنازل و اعدام كافة الأرصدة المستحقة لهم طرف شركة إيمان للاستثمارات السياحية بعد سداد قيمة الاستحواذ مقابل ٣٥٠ مليون جنيه و يقتضي الامر اضمحلال الرصيد المتبقى من عرض الاستحواذ و تحمله على قائمة الدخل

١٠- اوراق قبض (محولة من شركات تابعة)

بلغ رصيد اوراق قبض (محولة من شركات تابعة) فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ

٢٠٢٠-١٢-٣١	٢٠٢١-٩-٣٠	لدى البنوك جنيه مصرى	بالخزينة جنيه مصرى	اوراق قبض قصيرة الأجل
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٣,٣٩٩,١٨٥	--	--	--	تستحق حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٨٠,٠٦٠,١٤٥	٦١,٧١٣,٧٧٥	٣٥٦,٠٠٠	٦١,٣٥٧,٧٧٥	تستحق حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
--	٤٧,٣٩٥,٣٥٠	٣٩,١٢٨,٦٠٠	٨,٢٦٦,٧٥٠	تستحق حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
١٣٣,٤٥٩,٣٣٠	١٠٩,١٠٩,١٢٥	٣٩,٤٨٤,٦٠٠	٦٩,٦٢٤,٥٢٥	إجمالي اوراق القبض قصيرة الأجل
٣٣,٢٩١,٩٧٥	--	--	--	تستحق حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
١٩,٦٩٤,٠٠٠	٢٦,٣١٤,٧٥٠	٢٦,٣١٤,٧٥٠	--	تستحق حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٩١٣,٠٠٠	٦,١٦٩,٥٠٠	٦,١٦٩,٥٠٠	٠	تستحق حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
٩٠,٠٠٠	٧٠١,٠٠٠	٧٠١,٠٠٠	٠	تستحق حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
٥٣,٩٨٨,٩٧٥	٣٣,١٨٥,٢٥٠	٣٣,١٨٥,٢٥٠	٠	إجمالي اوراق القبض طويلة الأجل
١٨٧,٤٤٤,٣٠٥	١٤٢,٢٩٤,٣٧٥	٧٢,٦٦٩,٨٥٠	٦٩,٦٢٤,٥٢٥	

* تتمثل قيمة اوراق القبض (محولة من شركات تابعة) فى قيمة اوراق القبض المستلمة من الشركات التابعة لضمان قروض وتسهيلات الشركة.

١١- اوراق قبض

بلغ رصيد اوراق قبض فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣٦٥,٠٧١,٥٦٥ جنيه مصري بيانها كالتالى :

٢٠٢٠-١٢-٣١	٢٠٢١-٩-٣٠	لدى البنوك جنيه مصرى	بالخزينة جنيه مصرى	اوراق قبض قصيرة الأجل
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٠,٧٤٤,٧٥٨	--	--	--	تستحق حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٧٢,٤٩٩,٥٠٢	٣٣,٣٨٦,٧٥٨	١,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٣٨٦,٧٥٨	تستحق حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
--	١٠٢,٦٤٨,٢٨٣	٩٢,٨٧٨,٥٢٥	٩,٧٦٩,٧٥٨	تستحق حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٩٣,٢٤٤,٢٦٠	١٣٦,٠٣٥,٠٤١	٩٣,٨٧٨,٥٢٥	٤٢,١٥٦,٥١٦	إجمالي اوراق القبض قصيرة الأجل
٤٦,١٨٦,٢٨٣	--	--	--	تستحق حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٤٣,٣٨٥,٨٧٥	٩٧,٤١٧,٥٢٤	٩٢,١٠٥,٨٧٥	٥,٣١١,٦٤٩	تستحق حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٢٤,٨١٢,٨٧٥	٨٣,٧٩٧,٠٠٠	٧٩,٨٥٢,٠٠٠	٣,٩٤٥,٠٠٠	تستحق حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
٧,٥٧٧,٠٠٠	٤٥,١٣٤,٠٠٠	--	٤٤,٥٣٤,٠٠٠	تستحق حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
١,٢٦٨,٠٠٠	١,٣٩٠,٠٠٠	--	١,٣٩٠,٠٠٠	تستحق حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦
٦٤٠,٠٠٠	٧٦٥,٠٠٠	--	٧٦٥,٠٠٠	تستحق حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٧
--	٥٣٣,٠٠٠	--	٥٣٣,٠٠٠	تستحق حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٨
١٢٣,٨٧٠,٠٣٣	٢٢٩,٠٣٦,٥٢٤	١٧٢,٥٥٧,٨٧٥	٥٦,٤٧٨,٦٤٩	إجمالي اوراق القبض طويلة الأجل
٢١٧,١١٤,٢٩٣	٣٦٥,٠٧١,٥٦٥	٢٦٦,٤٣٦,٤٠٠	٩٨,٦٣٥,١٦٥	

شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

أوراق القبض لدى البنوك تتمثل في قيمة الشيكات المودعة لدى البنوك للحصول في تواريخ استحقاقها وفقاً لعقود منح التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنوك لشركة رمكو لإنشاء القرى السياحية (إيضاح ٢٠، ٢٣) لتمويل مشروعات شركاتها التابعة، ويتضمن ذلك الرصيد أوراق قبض تم الحصول عليها من شركاتها التابعة (إيضاح ١٠) لتغطية ضمانات تلك القروض.

طبقاً لقرار مجلس إدارة البنك المركزي رقم ١٩٠٦ لسنة ٢٠٠٧ بشأن ضوابط وقواعد التمويل المصرفي لشركات التنمية العقارية العاملة في مجال إنشاء الوحدات السكنية بغرض بيعها فإنه لا يجوز للبنك خصم تلك الشيكات والأوراق التجارية ووسائل الدفع الأخرى المقدمة للشركة من حاجزي الوحدات السكنية ولا يتم تخفيض مديونية الشركة بها إلا بعد تمام تسليم الوحدات إلى مشتريها، وبذلك فإن تلك الشيكات تظل مدرجة بالدفاتر حتى تاريخ الإستحقاق.

١٢- أعمال تحت التنفيذ

بلغ رصيد أعمال تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١,٢٨٣,١٣٢,٨٦٢ جنيه مصري بيانها كالتالي :-

الرصيد في	المحول لقائمة الدخل	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في	
٢٠٢١-٩-٣٠			٢٠٢١-١-١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٣٧٩,٢٣٢	--	٨٠٣,٧٦٦	١,٥٧٥,٤٦٦	ستيلا مزارع الخطاطبة
٤,٦٣٠,٣٦٤	--	٣,٦٥٠,٤٢٨	٩٧٩,٩٣٦	ستيلا دي ماري العين السخنة
٧٥١,١٦٩,٩١٩	--	٢٧٤,٤٥٢,١٠١	٤٧٦,٧١٧,٨١٧	ستيلا دي ماري العين السخنة ٢
٥٠٢,٠٢٣,٤٠٣	--	٤١١,٨٧٦,٣٥٨	٩٠,١٤٧,٠٤٥	ستيلا بارك - العاصمة الادارية
٣٣٠,٠٠٠	--	--	٣٣٠,٠٠٠	ستلا ايلييت - التجمع الخامس
٢٢,٥٩٩,٩٤٥	--	٣٥,٠٠٠	٢٢,٥٦٤,٩٤٥	ستلا فيلات الجولف - العين السخنة
<u>١,٢٨٣,١٣٢,٨٦٢</u>	<u>--</u>	<u>٦٩٠,٨١٧,٦٥٣</u>	<u>٥٩٢,٣١٥,٢٠٩</u>	

١٣- المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٤,٦٨٦,١٠٤ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٠-١٢-٣١	٢٠٢١-٩-٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٥٦٤,٤٣٣	٤,٦٨٦,١٠٤	مخزون فندقي
٥٥١,٧٤٠	--	مخزون مواد ومهمات بناء
<u>٥,١١٦,١٧٣</u>	<u>٤,٦٨٦,١٠٤</u>	

١٤- مخزون وحدات تامة

بلغ رصيد مخزون وحدات تامة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢,٠٧٠,٦٨٦ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٠-١٢-٣١	٢٠٢١-٩-٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧٥,٦٣٤	٢٧٥,٦٣٤	مخزون وحدات تامة - الخطاطبة
١,٧٩٥,٠٥٣	١,٧٩٥,٠٥٣	مخزون وحدات تامة - تجاري السخنة
<u>٢,٠٧٠,٦٨٦</u>	<u>٢,٠٧٠,٦٨٦</u>	

١٥- العملاء

بلغ رصيد العملاء في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٢٢,٩٩٧,٠٦٧ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٠-١٢-٣١	٢٠٢١-٩-٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠٢,٤٠٠	١٩٠,٠٠٠	عملاء مشروع ستيلا دي ماري - العين السخنة
٣,٤١٧,٩٥٨	٢,٨٦٢,٠٦٣	عملاء مشروع الخطاطبة- ستيلا مزارع الخطاطبة
١,٢٧٩,٠٠٠	١,٢٧٩,٠٠٠	عملاء (ستيلا مرحلة الجولف)
٣,١٢٣,٦٩٣	٦,٢٣٧,٩٥٣	عملاء فندق ستيلا جراند
٧٩,٥١٥,٩٨٩	٨١,٩٦٢,٤٩٥	عملاء مشروع ستيلا دي ماري - العين السخنة ٢
٤١,٠٢٥,٨٣٠	٢٨,٤٢١,٣٨٩	عملاء ستيلا بارك - العاصمة الادارية
٢٢,٠٠٠	٣٧,٠٠٠	عملاء جراجات مشروع ابراج الصفوة - مدينة نصر
١٩٨,٨٥٥	١,٢٥٨,٣٤٢	عملاء فندق جولف ستلا
١٨٧,٥٥٧	٢,٤٥٧	عملاء ستيلا - ابراج الصفوة - م نصر
٨٦٥,٦٦٩	٧٤٦,٣٦٩	عملاء مشروع النجمة - العين السخنة
<u>١٢٩,٨٣٨,٩٥١</u>	<u>١٢٢,٩٩٧,٠٦٧</u>	

شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٦- مقاولون وموردون دفعات مقدمة

بلغ رصيد مقاولون وموردون دفعات مقدمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١,٠٨١,٨٤١ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٠-١٢-٣١	٢٠٢١-٩-٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠٨٤,٠٠٧	١,٠٨١,٧٥٦	الموردون
١٣,٤٠٦	٨٦	المقاولون
<u>١,٠٩٧,٤١٣</u>	<u>١,٠٨١,٨٤١</u>	

١٧- مدينون وحسابات مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وحسابات مدينة أخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٦,٩٤٦,٧٠٧ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٠-١٢-٣١	٢٠٢١-٩-٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٥٥٣,٨٦٥	٢,٠٣٣,٠٠٩	أرصدة مدينة أخرى
٤,٤٣١,٧٢٣	٨,٥٨٥,٠١٣	مدينو جهات حكومية
١,١١٤,٨٩٨	٣,٩٢٧,٣١٦	أرصدة مدينة أخرى (فندق ستيل جراندي)
٩٩,٤٣٥	٥١,١٩٩	سلف عاملين وعهد
١٦٩,٧٧٥	١٦٩,٧٧٥	تأمينات لدي الغير
٢١١,٤٩٣	٢,٦١٠,٣٦٨	أرصدة مدينة أخرى (فندق جولف ستيل دي ماري)
١,٩٢٠	-	مدينو تسجيل وحدات
-	٩,٥٧٠,٠٢٥	رسوم تسجيل ارض الجولف
<u>٨,٥٨٣,١٠٩</u>	<u>٢٦,٩٤٦,٧٠٧</u>	

١٨- النقدية وما في حكمها

بلغ رصيد النقدية وما في حكمها في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٥٣,٦١٦,٩٦٢ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٠-١٢-٣١	٢٠٢١-٩-٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٨٢,٢٩٢	٣,٨١١,٨٥٧	نقدية بالخرزينة ولدي البنوك (فندق ستيل جراندي)
٢١,٠٢٩,٠٠٧	٤,٠٩٨,١٠٧	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
٢٣,٢٦٥	٣٥٥,٠٣٨	نقدية بالخرزينة ولدي البنوك (فندق جولف ستيل دي ماري)
٢,١٣٦	٣٥,٢٩٩,٠٠٣	نقدية بالخرزينة
٥٣,٧٠٤	٥٢,٩٥٧	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع نقدية - جنيه مصري
<u>٢١,٤٩٠,٤٠٣</u>	<u>٥٣,٦١٦,٩٦٢</u>	

١٩- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥ مليار جنيه مصري وبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ٢,٤٦٧,٩٧٨,١٣٠ جنيه مصري موزعا على ٢٤٦,٧٩٧,٨١٣ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيهات للسهم ، وتحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي ويتم تداول أسهم الشركة بالبورصة.

شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠- القروض

قرض بنك مصر

نشأ القرض

حصلت شركة امبان للاستثمارات السياحية - احدي الشركات التابعة - علي قرض في ١٨ يونيه ٢٠٠٩ بمبلغ ٢١٠,٨٤٠,٣١٠ جنيه مصري لشراء ارض بمدينة شرم الشيخ ، وقام البنك المقرض لغرض اعاده الجدوله بنقل التزام القرض وفوائده وفقا للربح القائم في ٢٥ يونيه ٢٠١٥ الي الشركة .

البيان

مبلغ القرض	٤٤٤,١١٥,٩٣٥ جنيه مصري
فتره السماح	تسري فتره سماح تنتهي في ٥ سبتمبر ٢٠١٥
فترة السداد	يتم السداد علي ٣٠ قسط ربع سنوي متساويه القيمة علي ان يكون القسط الاول في ١٥ اكتوبر ٢٠١٥ والقسط الاخير في ٥ يناير ٢٠٢٣
الضمانات	رهن تجاري لصالح بنك مصر علي المركز الرئيسي للشركه والكائن بالدور الثاني بالمركز التجاري بقرية ستيليا نيو كابرو الواقع بالقطعه ٩ منطقه المستثمرين الشماليه وكذلك فرعها فندق ستيليا دي ماري جراند اوتيل الكائن في قرية ستيليا دي ماري - العين السخنه بموجب عقد الرهن التجاري الموثق برقم ١٠٨٠ لسنة ٢٠١٤
	رهن عقاري من الدرجه الاولى لصالح بنك مصر علي فندق ستيليا دي ماري جراند اوتيل - العين السخنه والموثق برقم ٢٤٧ لسنة ٢٠١٥
	وبيان حركة القروض كالتالي :

الرصيد في	المسدد خلال الفترة	الرصيد في	
٢٠٢١-٩-٣٠	الفترة	٢٠٢١-١-٠١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧٢,١٨٥,٤١٢	١٨,٩٢٠,٣٦١	٢٨٩,٨٧١,٣٢٩	قرض بنك مصر
٢٧٢,١٨٥,٤١٢	١٨,٩٢٠,٣٦١	٢٨٩,٨٧١,٣٢٩	
٢٠٢٠-١٢-٣١	٢٠٢١-٩-٣٠		و يظهر القرض في قائمة المركز المالي على النحو التالي :
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٢٩,٠٠٠,٠٠٠	١٢٩,٠٠٠,٠٠٠		الجزء المستحق من القروض قصيرة الاجل خلال عام
١٦٠,٨٧١,٣٢٩	١٤٣,١٨٥,٤١٢		قروض طويلة الاجل
٢٨٩,٨٧١,٣٢٩	٢٧٢,١٨٥,٤١٢		

قرض البنك العربي الافريقي

١ نشأ القرض

البيان

مبلغ القرض	٥ مليون جنيه مصري				
العوائد والعمولات وعوائد التأخير	يحتسب عائد بمعدل ٢١% على مبلغ التمويل . ويحق للبنك ان يغير معدل العائد .				
فترة السداد	يتم السداد علي ٣٦ قسط شهري . قيمة كل قسط مبلغ وقدره ١٨٧,٦١٢ جنيه مصري				
وبيان حركة القروض كالتالي :					
الرصيد في	المسدد خلال الفترة	الرصيد في	اضافات خلال الفترة	الرصيد في	
٢٠٢١-٩-٣٠	الفترة	٢٠٢١-١-٠١		٢٠٢١-١-٠١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٥٠٠,٠٠٠	٥٧٥,٥٣٩	١,٨٢٥,٥٣٩	--	٣,٧٥٠,٠٠٠	قرض البنك العربي الافريقي
٢,٥٠٠,٠٠٠	٥٧٥,٥٣٩	١,٨٢٥,٥٣٩	--	٣,٧٥٠,٠٠٠	
٢٠٢٠-١٢-٣١	٢٠٢١-٩-٣٠				و يظهر القرض في قائمة المركز المالي على النحو التالي :
جنيه مصري	جنيه مصري				
٢,٢٥١,٣٤٤	١,٦٦٦,٦٦٧				الجزء المستحق من القروض قصيرة الاجل خلال عام
١,٤٩٨,٦٥٦	٨٣٣,٣٣٣				قروض طويلة الاجل
٣,٧٥٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠				

شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢ نشأه القرض

البيان

مبلغ القرض	٩,٧٠٠,٠٠٠ جنيه مصري
العوائد والعمولات وعوائد التأخير	يحتسب عائد بمعدل ١٣,٢٥% على مبلغ التمويل . ويحق للبنك ان يغير معدل العائد . يتم السداد على ١١٩ قسط شهري . قيمة كل قسط مبلغ وقدره ١٤٦,٨٥٩ جنيه مصري على ان يبدأ القسط الأول من ٣ سبتمبر ٢٠٢١
فترة السداد	وديعة بقيمة ١٠ مليون جنيه
الضمانات	

وبيان حركة القروض كالتالي :

الرصيد في ٢٠٢١-٩-٣٠	الفوائد المحملة خلال الفترة	المسدد خلال الفترة	اضافات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢١-١-٠١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩,٦١٧,٩٢٢	٦٤,٧٨٠	١٤٦,٨٥٨	٩,٧٠٠,٠٠٠	-	قرض البنك العربي الافريقي
٩,٦١٧,٩٢٢	٦٤,٧٨٠	١٤٦,٨٥٨	٩,٧٠٠,٠٠٠	-	

و يظهر القرض في قائمة المركز المالي على النحو التالي :

٢٠٢٠-١٢-٣١	٢٠٢١-٩-٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
-	١,٧٦٢,٣٠٨
-	٧,٨٥٥,٦١٤
-	٩,٦١٧,٩٢٢

الجزء المستحق من القروض قصيرة الاجل خلال عام
قروض طويلة الاجل

٢١ قروض (بضمان اصول) - تاجير تمويلي

قرض - تاجير تمويلي - شركة تكنوليس

العقد الأول

تتمثل في قيمة التاجير التمويلي الممنوح من شركة تكنوليس للتأجير التمويلي مقابل بيع ناقل للملكية لفندق الجولف والمملوك للشركة وإعادة التاجير للشركة على النحو التالي :

قيمة شراء المال المؤجر	١٠٠ مليون جنيه مصري فقط (مائة مليون جنيه مصري لاغير) .
القيمة الإيجارية	١٦٣,٧٢٦,٤٣١ جنيه مصري فقط (مائة و ثلاثة و ستون مليون و سبعمائة و ستة و عشرون ألف و أربعمائة و واحد و ثلاثون جنيه مصري لاغير) .
مقدم الايجار	٥٠ مليون جنيه مصري فقط (خمسون مليون جنيه مصري لاغير) .
المبلغ الممول	٥٠ مليون جنيه (خمسون مليون جنيه) .
فترة وطريقه السداد	يسدد على ١٤٣ قسط شامل الفوائد .
الضمانات و الكفالات	١- توقيع عقد بيع نهائي للمال المؤجر السابق ذكره لصالح شركة تكنوليس للتأجير التمويلي ٢- تسليم شركة تكنوليس للتأجير التمويلي شيكات صادرة من الشركة و شيكات صادرة من المهندس أيوب عدلي أيوب مظهره تاريخ استحقاق خلال العام الاول من عقد التاجير التمويلي . ٣- ضمانات أخرى إجرائية.

هذا و قد تم تعديل عقد التاجير التمويلي (المشار إليه أعلاه) بعقود تاجير تمويلي متعددة ليصبح التعديل الأخير والمؤرخ في ٢٠١٨/١٠/٠١ ليكون على النحو التالي :-

قيمة شراء المال المؤجر	١٠٠ مليون جنيه مصري فقط (مائة مليون جنيه مصري لاغير) .
القيمة الإيجارية	٢٣٥,٦٠٠,٠١١ جنيه مصري فقط (مئتي و خمسة و ثلاثون مليون و ستمائة ألف و أحد عشر جنيه مصري لاغير) .
مقدم الايجار	٢٨,٣٤٧,٨١٠ جنيه مصري فقط (ثمانية و عشرون مليون و ثلاثمائة و سبعة و أربعون ألف و ثمانمائة و عشر جنيهاً مصرياً لاغير) .
المبلغ الممول	٧١,٦٥٢,١٩٠ مليون جنيه مصري فقط (واحد و سبعون مليون و ستمائة و إثنان و خمسون ألف و مائة و تسعون جنيه مصري لا غير) .
فترة وطريقه السداد	يسدد على ١٠٨ قسط شامل الفوائد .

هذا و قد تم تعديل عقد التاجير التمويلي (المشار إليه أعلاه) بعقود تاجير تمويلي متعددة ليصبح التعديل الأخير والمؤرخ في ٢٠١٩/١٢/٣١ بمد مدة السداد ليصبح السداد على ١٧٠ قسط علماً بأن القسط الأخير سيتم سداه في ٢٠٢٣ وبالتالي زيادة الفوائد المستحقة .

هذا و قد تم تعديل عقد التاجير التمويلي (المشار إليه أعلاه) بعقود تاجير تمويلي متعددة ليصبح التعديل الأخير والمؤرخ في ٢٠٢٠/٧/٢٧ وذلك بتعديل قيمة وطريقة السداد للقيم الإيجارية ليصبح اجمالي القيمة الإيجارية المستحقة ٢١٥,١٨٢,٦٠٢ جنيه مصري يسدد على ١٢٤ دفعة إيجارية ليكون على النحو التالي :-

العقد الثاني

تتمثل في قيمة التأجير التمويلي الممنوح من شركة تكنوليس للتأجير التمويلي مقابل بيع ناقل للملكية لفندق سي كلوب والمملوك للشركة التابعة العالمية للسياحة TIC وإعادة تأجيره للشركة الأم على النحو التالي :

قيمة شراء المال المؤجر	٣٥٠ مليون جنيه مصري (فقط ثلاث مائة و خمسون مليون جنيه مصري لاغير) .
القيمة الإيجارية	٤٣٤,٤٩٣,٠٦٥ جنيه مصري فقط (أربعمائة وأربعة و ثلاثون مليون و أربعمائة و ثلاثة و تسعون ألف و و خمسة و ستون جنيه مصري لاغير) .
مقدم الايجار	٢٧٥ مليون جنيه مصري فقط (مئتي و خمسة و سبعون مليون جنيه مصري فقط لاغير) .
المبلغ الممول	٧٥ مليون جنيه مصري فقط (خمسة و سبعون مليون جنيه مصري) .
فترة وطريقه السداد	يسدد على ٧٠ قسط شامل الفوائد .
الضمانات و الكفالات	١- توقيع عقد بيع نهائي للمال المؤجر السابق ذكره لصالح شركة تكنوليس للتأجير التمويلي ٢-تسليم شركة تكنوليس للتأجير التمويلي شيكات صادرة من الشركة و شيكات صادرة من المهندس أيوب عدلي أيوب مظهره تاريخ استحقاق خلال العام الاول من عقد التأجير التمويلي . ٣-ضمانات أخرى إجرائية.
على النحو التالي	هذا و قد تم تعديل عقد التأجير التمويلي (المشار إليه أعلاه) بعقود تأجير تمويلي متعددة ليصبح التعديل الأخير والمؤرخ في ٢٠١٨/١٠/١٧ ليكون
قيمة شراء المال المؤجر	٣٥٠ مليون جنيه مصري (فقط ثلاث مائة و خمسون مليون جنيه مصري لاغير) .
القيمة الإيجارية	٧١١,٣٧٤,١٨١ جنيه مصري (فقط سبعمائة و أحد عشر مليون و ثلاث مائة و اربعة و سبعون الفا و مائة و واحد و ثمانون جنيه مصري لاغير) .
مقدم الايجار	١٤٠ مليون جنيه مصري (فقط مائة و اربعون مليون جنيهاً مصرياً لاغير) .
المبلغ الممول	٢١٠ مليون جنيه (فقط مئتي و عشرة ملايين جنيهاً مصرياً لاغير) .
فترة وطريقه السداد	يسدد على ٢٣٠ قسط شامل الفوائد .
على النحو التالي	هذا و قد تم تعديل طريقة السداد وفقاً لعقد التعديل المؤرخ في ١٨ / ٣ / ٢٠١٩ ل يتم سداد القيمة الإيجارية على النحو التالي:-

قيمة شراء المال المؤجر	٧٢٠,٨٥٥,٨٠٧ جنية مصرى (فقط سبعمائة و عشرون مليوناً و ثمانى مائة و خمسة و خمسون الفا و ثمانى مائة و سبعة جنية مصرى
القيمة الإيجارية	١٤٠ مليون جنيه مصري (فقط مائة و اربعون مليون جنيهاً مصرياً لاغير) .
مقدم الايجار	٥٨٠,٨٥٥,٨٠٧ مليون جنية (فقط خمسمائة و ثمانون مليوناً و ثمانى مائة و خمسة و خمسون الفا و ثمانى مائة و سبعة جنيها
المبلغ المطلوب سداه	يسدد على ٣٤٥ دفعة ايجارية .
فترة وطريقه السداد	هذا و قد تم تعديل عقد التأجير التمويلي (المشار إليه أعلاه) بعقود تأجير تمويلي متعددة ليصبح التعديل الأخير والمؤرخ في ٢٠١٩/١٢/٣١ بمد مدة السداد . ليصبح السداد على ٣٤٩ قسط وبالتالي زيادة الفوائد المستحقة
على النحو التالي	هذا و قد تم تعديل عقد التأجير التمويلي (المشار إليه أعلاه) بعقود تأجير تمويلي متعددة ليصبح التعديل الأخير والمؤرخ في ٢٠٢٠/٧/٢٧ وذلك برد مبلغ ٣٠ مليون جنية من الدفعة المقدمة وتعديل قيمة وطريقة السداد للقيمة الإيجارية ليصبح المستحق من القيمة الإيجارية بعد التعديل ٦٥٨,٢٥٨,٣٧٣ جنية مصرى . والسداد على ٣٤١ دفعة ايجارية

العقد الثالث

تتمثل في قيمة التأجير التمويلي الممنوح من شركة تكنوليس للتأجير التمويلي مقابل بيع ناقل للملكية لسكن العاملين بفندق جراند والمملوك للشركة وإعادة تأجيره للشركة على النحو التالي :

قيمة شراء المال المؤجر	٩٥,٥٩٩,٩٩٩ مليون جنيه مصري (فقط خمسة و تسعون مليون و خمسمائة و تسعة و تسعون الف و تسعمائة و تسعة و تسعون جنيه مصرى لاغير) .
القيمة الإيجارية	٢٣٣,٩٧٥,٠٠٠ جنيه مصري فقط (مئتان و ثلاثة و ثلاثون مليون و تسعمائة و خمسة و سبعون الف جنيه لاغير) .
مقدم الايجار	٣,٣٥٠,٠٠٠ مليون جنيه مصري فقط (ثلاثة ملايين و ثلاثمائة و خمسون الف جنيه مصري فقط لاغير) .
المبلغ الممول	٢٣٠,٦٢٥,٠٠٠ مليون جنيه مصري فقط (مئتان و ثلاثون مليون و ستمائة و خمسة و عشرون الف جنيه لاغير) .
فترة وطريقه السداد	يسدد على ٦٠ قسط شامل الفوائد .

شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الضمانات و الكفالات
١- توقيع عقد بيع نهائي للمال المؤجر السابق ذكره لصالح شركة تكنوليس للتأجير التمويلي
٢- تسليم شركة تكنوليس للتأجير التمويلي شيكات صادرة من الشركة و شيكات صادرة من المهندس أيوب عدلي
أيوب مظهره تاريخ استحقاق خلال العام الاول من عقد التأجير التمويلي .
٣- ضمانات أخرى إجرائية.

- هذا وقد تم تعديل عقد التأجير ليصبح التعديل الأخير في ٢٠٢٠/٧/٢٧ وذلك بتعديل قيمة وطريقة السداد للقيمة الاجبارية لتصبح القيمة الاجبارية المستحقة بعد التعديل ٢٣٧,٨٦٥,٤٤٠ جنية مصري والسداد على ٥١ دفعة اجبارية و تتمثل التزامات التأجير التمويلي لعقدي التأجير التمويلي على النحو التالي :

الرصيد في	المسدد خلال الفترة	الفوائد والمصروفات الادارية	المحصل خلال الفترة	الرصيد في
٢٠٢١-٩-٣٠				٢٠٢١-١-٠١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٣٧,٠٣٥,٠١٠	٦٦,٠٠٣,٨٥٦	١٦٣,٢٤٤,٨٣٨	--	٤٣٩,٧٩٤,٠٢٨
٥٣٧,٠٣٥,٠١٠	٦٦,٠٠٣,٨٥٦	١٦٣,٢٤٤,٨٣٨	--	٤٣٩,٧٩٤,٠٢٨

ويتم تبويب التزامات التأجير التمويلي بالقوائم المالية على النحو التالي :-

٣١-١٢-٢٠٢٠	٣٠-٩-٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٥,٩١٧,١٤١	٢٤٢,٥٣٥,٢٣٠	اقساط تأجير تمويلي تستحق خلال عام
٢٥٣,٨٧٦,٨٨٧	٢٩٤,٤٩٩,٧٨٠	اقساط تأجير تمويلي طويلة الاجل
٤٣٩,٧٩٤,٠٢٨	٥٣٧,٠٣٥,٠١٠	

٢٢- عملاء دفعات حجز وحدات

بلغ رصيد عملاء دفعات حجز وحدات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢,٥٦٨,١٩١,٢٠٤ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٠-١٢-٣١	٢٠٢١-٩-٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨,١٤٢,٥٠٠	١٦,٤١٠,٥٠٠	مشروع ستيلادى مارى العين السخنة
١٣٧,٩٥٥	٩٣٧,٩٥٥	عملاء مشروع الخطاطبة- ستيلادى مزارع الخطاطبة
١٨٥,٢٠٠	١٥,١٠٠	عملاء ستيلادى - ابراج الصفوة - م نصر
٣٥٠,٣٠٠	٤,٠٣٠,٣٠٠	عملاء مشروع النجمه - العين السخنة
٩٦٨,٩٥٥,٩٤٩	١,١٩٦,٨٣١,٨٢٤	مشروع ستيلادى مارى العين السخنة ٢
٩٨٢,٥٧٠,٠١٨	١,١٨٦,٣٠٢,٥٢٥	ستيلادى بارك - العاصمة الادارية
--	١٦٣,٦٦٣,٠٠٠	عملاء فلات الجولف
١,٩٧٠,٣٤١,٩٢٢	٢,٥٦٨,١٩١,٢٠٤	

٢٣- تسهيلات بنكية

بلغ رصيد تسهيلات بنكية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٣٨,١٩٨,٢٤٢ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٠-١٢-٣١	٢٠٢١-٩-٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٧,٨٣٢,٦١٣	١٣٨,١٩٨,٢٤٢	بنك مصر إيران**
٧٧,٨٣٢,٦١٣	١٣٨,١٩٨,٢٤٢	

** زيادة التسهيل الائتماني من بنك مصر إيران بحد ائتماني ١٤٠,٥ مليون جنيه مصري بدون ضمان مع تقديم أوراق تجارية بنسبة تسليفية ٥٠٪ كوسيلة سداد لتمويل رأس المال العامل للشركة.

شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٤- مقاولون وموردون وأوراق دفع

بلغ رصيد مقاولون وموردون و أوراق دفع في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٨٤,٥٤٥,٣٦٥ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٠-١٢-٣١	٢٠٢١-٩-٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤١,٨٨٥,٩٦٣	٣٨,٨٨٨,١٥٤	موردون - فندق ستيل جرانند
١,٧٢٧,٠٠٦	٢,٠٢٧,٠٥٩	الموردون
٥٧,٠١٠,١٢٢	٤٣,٣٩٧,٩٨٥	أوراق الدفع
١٧٥,١٥١	٢٣٢,١٦٧	المقاولون
<u>١٠٠,٧٩٨,٢٤٣</u>	<u>٨٤,٥٤٥,٣٦٥</u>	

٢٥- دائنون وحسابات دائنة اخرى

بلغ رصيد دائنون وحسابات دائنة اخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٢٤,٨٤٠,١٣٣ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٢٠-١٢-٣١	٢٠٢١-٩-٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢١,٠٥٤,٣٨٣	٢٩,٢٠٢,٩٨٤	أرصدة دائنة (فندق ستيل جرانند) خاصة بتعاملات الفندق
٤,٠٠٢,٩٤٩	٣,٧٧٤,٣٣٧	عملاء دفعات مقدمة (الفنادق)
٦,٨٠٩,٧٩٢	٨,٢٦٥,٦٨٨	أرصدة دائنة (فندق جولف ستيل دي ماري) خاصة بتعاملات الفندق
٩,٥٤٠,٢٥٦	٢٣,٧٢٧,٢٣٠	دائنون متنوعون
٧,٠٦١,٨٣١	٦,٣٧٩,٢٥١	دائنون جهات حكومية
٦٦٠,١١٠	٣١٩,٠٦٨	تعليلات وتأمين ضمان أعمال
٣٤٠,٥٣٠	١,٤٣٣,٨٢٤	دائنون تسجيل وحدات ومقدمات حجز
٣,١٥٨,٧٧٤	٣,٤٧١,٧٠٥	مساهمة تكافلية
٢,٩٩١,٠٧٩	٣,٦٣٣,٢٠٢	أجور ومرتببات مستحقة
٣٩,٨٢٨,٩٠٥	٩,٨٢٨,٩٠٥	شركة توزيع كهرباء القنال
١٩,٠٩٤,٢٨٠	٢٨,٣٢٦,٨٧٥	هيئة التنمية السياحية
٣,٣٢٠,٣٨٦	٢,٥٧١,٦٩٣	اورينت تورز -ارصدة تحت التسوية
٥,٣٤٩,٢٦٥	٣,٩٠٥,٣٧٢	ارباح عاملين
<u>١٢٣,٢١٢,٥٤٠</u>	<u>١٢٤,٨٤٠,١٣٣</u>	

٢٦- مدينو شراء اراضى - هيئة المجتمعات العمرانية

يتمثل هذا المبلغ بقيمة ١٠% مسددة لهيئة المجتمعات العمرانية تحت حساب شراء ١١٥ الف فدان امتداد النرجس بالتجمع الخامس لاقامة مشروع ستيل ايليت.

٢٧- نصيب السهم الاساسى من الارباح (الخسائر)

عن الفترة المالية من ٢٠٢٠ / ١ / ١ حتى ٢٠٢٠-٩-٣٠ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ٢٠٢٠ / ٧ / ١ حتى ٢٠٢٠-٩-٣٠ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ٢٠٢١ / ١ / ١ حتى ٢٠٢١-٩-٣٠ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ٢٠٢١ / ٧ / ١ حتى ٢٠٢١-٩-٣٠ جنيه مصري	
(٥٢,٢١٠,٩٨٦)	٦٩,٧٣٢,٤٨٧	(٣٨٨,٩١٦,٦٤٤)	(٥٢,٧٩٧,٩٠٩)	صافي ارباح (خسائر) الفترة
٢٤٦,٧٩٧,٨١٣	٢٤٦,٧٩٧,٨١٣	٢٤٦,٧٩٧,٨١٣	٢٤٦,٧٩٧,٨١٣	عدد الأسهم
<u>(٠,٢١)</u>	<u>٠,٢٨</u>	<u>(١,٥٨)</u>	<u>(٠,٢١)</u>	النصيب الاساسى للسهم في صافي ارباح (خسائر) الفترة

شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٨- الإلتزامات العرضية

وفقا لعقود التأجير التمويلي مع شركة تكنوليس توجد إلتزامات بمبلغ ٧٧١,٤٤٢,٨٥٩ جنيه مصري و التي تمثل قيمة الفوائد المستحقة على عقود التأجير للفترة من ١ أكتوبر ٢٠٢١ حتى نهاية عقود التأجير (حيث يتم الإعترااف بالفوائد عند إستحقاق الأقساط) .

٢٩- أطراف ذات العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ في التعامل مع العديد من الأطراف الذين يمثلون الشركات التابعة والشقيقة وكذلك المساهمين ويتم التعامل مع الاطراف ذو العلاقة بنفس أسس التعامل مع الغير وفيما يلي بيان بالمعاملات مع الأطراف ذو العلاقة:

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	نوع التعامل	٢٠٢١-٩-٣٠ جنية مصري	٢٠٢٠-١٢-٣١ جنية مصري
أيوبكو للمقاولات	طرف مرتبط	مقاول رئيسي	٧٤٦,٥٧٤,٨٣٢	١,٠١٠,٣٦٣,٣٦٦
			<u>٧٤٦,٥٧٤,٨٣٢</u>	<u>١,٠١٠,٣٦٣,٣٦٦</u>

* عقود المعاوضة للشركة

- ١- وافقت الجمعية العادية للشركة المنعقدة في ٥ مايو ٢٠١٩ على استكمال تنفيذ عقد معاوضة بين الشركة وشركة ايوبكو للمقاولات (طرف مرتبط) لتنفيذ المرحلة الاولى كمقاول رئيسي لمشروع ستيلادى مارى ٢ العين السخنة بأجمالى مبلغ قدره ٣,٥ مليار جنيه مصرى.
- ٢- وافقت الجمعية العادية للشركة المنعقدة في ٥ مايو ٢٠١٩ على استكمال تنفيذ عقد معاوضة بين الشركة وشركة ايوبكو للمقاولات (طرف مرتبط) لتنفيذ المرحلة الاولى كمقاول رئيسي لمشروع ستيلادى بارك (العاصمة الادارية) بأجمالى مبلغ ٢ مليار جنيه مصرى.

٣٠- وديعة الصيانة

٢٠٢١-٩-٣٠ جنية مصري	٢٠٢٠-١٢-٣١ جنية مصري	وديعة صيانة - ستلا ١
٤١,٧٠٨,٩٣٢	٤١,٧٠٨,٩٣٢	
١٤,٢٩٦,٧٣٦	١٤,٢٩٦,٧٣٦	وديعة صيانة - ستلا المزارع
<u>٥٦,٠٠٥,٦٦٨</u>	<u>٥٦,٠٠٥,٦٦٨</u>	

٣١- الموقف الضريبي

اسم الممول	:	رمكو لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية -
رقم البطاقة الضريبية	:	٦٩٦ - ٩٢٦ - ٢٠٤
المأمورية التابع لها	:	مركز كبار الممولين
الإعفاء المثبت على البطاقة الضريبية	:	تخضع الشركة وفقاً لقانون الضرائب علي الدخل والقوانين المعدلة لها
	:	رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥

الموقف من الفحص الضريبي

أ- الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

السنوات من بدء النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤	تم فحص الشركة و تم موافاة الشركة بنماذج ١٨ و تم الموافقة من خلال اللجنة الداخلية و أخطرت الشركة بنماذج ١٩ دون أي أعباء ضريبية.
السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	تم اخطار الشركة بنموذج تقديري عن أعوام ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧ وتم الاعتراض والطعن عليها في الميعاد القانوني وتم التحويل الى لجنة داخلية والتي وافقت على اعادة الفحص ، وقد اخطرت الشركة بفروق الفحص وتم السداد
السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	يتم تقديم الاقرارات في المواعيد القانونيه وفقاً لقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥

ب - ضريبة كسب العمل

السنوات من بدء النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	تم الفحص و التسويات و السداد.
السنوات من ١ يناير ٢٠٠٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	قامت الشركة بسداد الضريبه المستحقه من واقع التسويات المقدمه من ادارة الشركة و تم الفحص عن تلك السنوات.
السنوات من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	اخطرت الشركة بنموذج (١٩) وتم الفحص .

ج - ضريبة الدمغة

السنوات من بدء النشاط حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦	تم الفحص و السداد.
السنوات من ١ اغسطس ٢٠٠٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	تم الفحص و جاري السداد .

د- ضريبة الخصم و الإضافة

- تقوم الشركة بالالتزام بالخصم بالنسب المقرره طبقاً للقانون و سداد المبالغ المخصومة من الغير ضمن الإقرارات الربع سنوية المقدمة لإدارة التحصيل لحساب الضريبة لمصلحة الضرائب و تم الفحص من قبل المصلحة على الإقرارات المقدمة حتى ٢٠١٨/٩/٣٠
- هـ - الضريبة القيمة المضافة (الضريبة العامة على المبيعات سابقاً)
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار شهرياً على المعاملات التي تتم بها و يتم سداد الضريبة المستحقة عن تلك المعاملات مع الإقرار الضريبي الشهري .
- وقد تم فحص اقرارات الشركة عن الفترة من بدء العمل حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ و أسفر الفحص عن بعض الفروق الضريبية و تم سداد تلك الفروق بالكامل.
- تم فحص اقرارات الشركة عن الفترة من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ وتم السداد .

٣٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية - أرصدة العملاء وأوراق القبض ، الإستثمارات المالية ، الشركات الشقيقة والتابعة ، الأطراف ذو العلاقة ، دفعات مقدمة للموردين والمقاولون ، أرصدة مدينة أخرى ، النقدية بالخبزينة ولدى البنوك ، كما تتضمن الإلتزامات المالية للموردين وأوراق الدفع ، الشركات التابعة ، الأطراف ذو العلاقة والأرصدة الدائنة الأخرى ، أرصدة عملاء دفعات مقدمة ، والإلتزامات قصيرة وطويلة الأجل الأخرى .
- يتضمن الإيضاح رقم (٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس اثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من كيفية معالجة إيرادات وتكاليف النشاط .

١-٣٢ خطر سعر الفائدة

تعتمد الشركة في توفير احتياجاتها التمويلية وتمويل الأصول طويلة الأجل على التسهيلات الائتمانية والقروض طويلة الأجل من البنوك ، ويتمثل خطر الفائدة في إعادة جدولة القروض وتغير أسعار الفائدة والذي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال مستقبلاً .

٢-٣٢ خطر تقلبات العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ، ونظراً لأن تعاملات الشركة بالعملات الأجنبية محدود لذا يعتبر خطر التغير في سعر الصرف منخفض .

٣-٣٢ خطر الائتمان

تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان المرتبطة بتمويل إستثماراتها طويلة الأجل وأصولها الثابتة الفندقية بمتابعة تحصيل أوراق القبض من العملاء و العائد المتوقع مستقبلاً من إستثماراتها.

٤-٣٢ القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٦) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية وتمثل تقديراً يعتبر معقولاً لقيمتها العادلة .

٣٣ الأحداث الهامة

إصدارات جديدة والتعديلات على معايير المحاسبة المصرية

قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة. قررت الهيئة العامة للرقابة المالية في بيانها الصادر بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية الدورية (الربع سنوية) التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ على أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات على القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع بالكامل بنهاية العام، مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها الدورية خلال عام ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة وأثارها المحاسبية إن وجدت وبتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ صدر قرار من رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ يتضمن استبدال عبارة ١ يناير ٢٠٢٠ بعبارة ١ يناير ٢٠٢١ فيما وردت بمعايير المحاسبة المصرية رقم (٤٧) (٤٨) (٤٩).

وقد وافقت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية و الفحص المحدود على السماح بتأجيل إظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار رقم (٤٧) الأدوات المالية على القوائم المالية الدورية حتى موعد أقصاه تاريخ إعداد القوائم المالية السنوية في نهاية عام ٢٠٢١.

رئيس مجلس الإدارة
مهندس / أيوب عدلى أيوب

مدير عام الإدارات المالية
محاسب / رؤوف كمال

المدير المالي
محاسب / عامر شحاته



مرفق - ١ -
شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية "ش.م.م"
فندق ستلا جراند
قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠-٠٩-٣٠	٢٠٢١-٠٩-٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		الإيرادات
٣٢ ٩٧٥ ٧٠١	٥٣ ٦٠٧ ٧١٤	إيرادات الغرف
١٤ ٨٩١ ٦٥٣	٢٦ ٦٤٩ ٢٤٨	إيرادات الأغذية والمشروبات
٢١٥	٢٣٩	إيرادات تليفون وفاكس
١٠٢ ٩٥٢	٨٨ ٤٧٩	إيرادات مغسلة
٢ ٥٠٢ ٧١٣	٥ ٠٦١ ٠٦٢	إيرادات اقسام تشغيل أخرى
<u>٥٠ ٤٧٣ ٢٣٤</u>	<u>٨٥ ٤٠٦ ٧٤٢</u>	اجمالي الإيرادات
		تكاليف التشغيل
٣ ٨٣١ ٠٠٤	٦ ١١٤ ٦١٤	مصاريف الغرف
١٢ ٠٤٩ ٠٩٠	١٩ ١٧٨ ٤٣٦	تكلفة الأغذية والمشروبات
١١٦ ١٤٥	١٤١ ٨٩٣	تكلفة التليفون والفاكس
٦٠ ٨٧٤	٦٣ ١٥٣	تكلفة المغسلة
٢ ٠٩٢ ٥٦٥	٢ ٥٩٥ ٦٩٤	تكاليف اقسام التشغيل الأخرى
<u>١٨ ١٤٩ ٦٧٨</u>	<u>٢٨ ٠٩٣ ٧٩٠</u>	اجمالي تكاليف التشغيل الأخرى
<u>٣٢ ٣٢٣ ٥٥٦</u>	<u>٥٧ ٣١٢ ٩٥٢</u>	مجموع ابح التشغيل
		المصاريف
٦ ٧١٤ ٦٤٦	٩ ١٥٢ ٤٥٤	مصروفات عموميه واداريه
٣٨٧ ٦٥٨	٦٩٨ ٠٧٢	مصروفات تسويق
٢ ٣٢٨ ٦١٤	٢ ٩٣٢ ٤٣٢	مصروفات صيانه واصلاح
٥ ٩٣٢ ٣٢٦	٨ ٠٠٨ ٨٤٢	مصروفات وقود وطاقه وقوى محرقة
(٥٧,٢٤٣)	-	فروق العملات
<u>١٥ ٣٠٦ ٠٠١</u>	<u>٢٠ ٧٩١ ٨٠٠</u>	اجمالي المصروفات
<u>١٧ ٠١٧ ٥٥٥</u>	<u>٣٦ ٥٢١ ١٥٢</u>	صافي الربح

مرفق - ٢-

شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية "ش.م.م"

فندق جولف ستلا

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

<u>٢٠٢٠-٠٩-٣٠</u>	<u>٢٠٢١-٠٩-٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
		الإيرادات
٥ ٨٤٢ ٣٢١	١٢ ١٣٨ ٣٩١	إيرادات الغرف
٢ ٢٢٤ ١٦٧	٣ ٨٦٠ ٧١٣	إيرادات الأغذية والمشروبات
٣٠	١ ٧٦٣	إيرادات تليفون وفاكس
١٦٦ ١٦٦	٩٣ ٣٢٢	إيرادات الجولف
١٣٥ ٦٣٥	٢٢٥ ٤٢٧	إيرادات اقسام تشغيل أخرى
<u>٨ ٣٦٨ ٣١٩</u>	<u>١٦ ٣١٩ ٦١٦</u>	اجمالي الإيرادات
		تكاليف التشغيل
٨٢١ ٢٥٦	٢ ٠٦٥ ٤٦٥	مصاريف الغرف
١ ٨١١ ١١٢	٢ ٨٤٤ ٩٦٣	تكلفة الأغذية والمشروبات
١٤	٧٩٣	تكلفة التليفون والفاكس
٧٧٢ ٢٩٦	١ ٣٣٣ ١٦٥	تكلفة الجولف
٥٧ ٠٢٠	٨١ ٧٤١	تكاليف اقسام التشغيل الأخرى
<u>٣ ٤٦١ ٦٩٨</u>	<u>٦ ٣٢٦ ١٢٧</u>	اجمالي تكاليف التشغيل الأخرى
<u>٤ ٩٠٦ ٦٢١</u>	<u>٩ ٩٩٣ ٤٨٩</u>	مجما ل ابح التشغيل
		المصاريف
١ ٧١١ ١٧٧	٢ ٥٧٨ ٢٧٧	مصروفات عموميه واداريه
٧ ١٤٢	١٠ ٣٥٢	مصروفات تسويق
٢٦٥ ٩٤٠	٣٦٦ ٤٣٧	مصروفات صيانه واصلاح
٦٥٥ ٨٩٥	١ ٠٨٢ ١١٩	مصروفات وقود وطاقه وقوى محرقة
١٦ ٣٣٦	-	فروق العملات
<u>٢ ٦٥٦ ٤٩٠</u>	<u>٤ ٠٣٧ ١٨٥</u>	اجمالي المصروفات
<u>٢ ٢٥٠ ١٣١</u>	<u>٥ ٩٥٦ ٣٠٤</u>	صافى الربح

مرفق - ٣-

شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية "ش.م.م"
قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) قائمة تشغيل القرى
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

<u>٢٠٢٠-٠٩-٣٠</u>	<u>٢٠٢١-٠٩-٣٠</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
١٠ ٤٤٨ ٩٣١	١٩ ٤٩١ ٩٢٦
١ ٩١٦ ٩٠٣	٣ ٦٦٥ ٦٤١
<u>١٢ ٣٦٥ ٨٣٤</u>	<u>٢٣ ١٥٧ ٥٦٧</u>
١٩ ٠٧١ ١٠٨	٣١ ٢٢١ ٣٧٠
٥ ٤٨٠ ٣٩٥	٥ ٨٥٥ ٦٥١
<u>٢٤ ٥٥١ ٥٠٣</u>	<u>٣٧ ٠٧٧ ٠٢١</u>

الإيرادات

قرية ستلا دى مارى - العين السخنه
قرية ستلا مزارع الخطاطبه
الاجمالى

المصروفات

قرية ستلا دى مارى - العين السخنه
قرية ستلا مزارع الخطاطبه
الاجمالى

مرفق - ٤ -

شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية "ش.م.م"

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المصروفات التمويلية وفوائد التأجير التمويلي

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المصروفات التمويلية وفوائد التأجير التمويلي

<u>٢٠٢٠-٠٩-٣٠</u>	<u>٢٠٢١-٠٩-٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
		<u>مصروفات تمويلية وفوائد مدينه</u>
		بنك مصر - قرض
٣٤ ٧٥٦ ٨٣٧	١٨ ٩٢٠ ٣٦١	البنك العربى الأفريقى - قرض ١
١٤٦ ١٧٠	٥٧٥ ٥٣٩	البنك العربى الأفريقى - قرض ٢
-	٦٤ ٧٨٠	بنك مصر ايران للتنميه - تسهيل
٤ ٠٢٨ ٤٨٨	١١ ٩٦٥ ١٨٥	<u>الاجمالى</u>
<u>٣٨ ٩٣١ ٤٩٥</u>	<u>٣١ ٥٢٥ ٨٦٥</u>	
		<u>فوائد تأجير تمويلي</u>
٨١ ١٨٢ ٦١٦	١٦٣ ٢٤٤ ٨٣٨	تكنولوجيا للتأجير التمويلي - تأجير تمويلي
<u>٨١ ١٨٢ ٦١٦</u>	<u>١٦٣ ٢٤٤ ٨٣٨</u>	<u>الاجمالى</u>