

شركة الوادي للإستثمار السياحي  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
و تقرير الفحص المحدود عليها

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>	<u>رقم مسلسل</u>
-	تقرير مراقب الحسابات	١
(٤)	قائمة المركز المالي	٢
(٥)	قائمة الدخل	٣
(٦)	قائمة الدخل الشامل	٤
(٧)	قائمة التغير في حقوق الملكية	٥
(٨)	قائمة التدفقات النقدية	٦
(٢٦-٩)	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	٧

## تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة الوادي للإستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة الوادي للإستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية) فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل و الدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتحصر مسئوليتنا فى إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم ( ٢٤١٠ ) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم إكتشافها فى عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

### أساس الإستنتاج

- إستمراراً للسياسة المالية المتبعة وكما هو مبين فى [إيضاح رقم (١٥) و إيضاح رقم (١٧)] من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية تقوم الشركة بمعالجة عقود التأجير التمويلي وفقاً للمعيار المحاسبى الدولي رقم (١٧) " الأيجارات " بدلاً من تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٠) " القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي " . وترى إدارة الشركة أن تطبيق المعالجة الواردة بالمعيار الدولي يعبر بشكل أكثر عدالة للشركة عن الجوهر الإقتصادي لعقود التأجير التمويلي .

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً

- كما هو مبين بالإيضاح رقم (٤) فقد بلغت قيمة الإستثمارات فى شركات شقيقة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٤٦١٣٧٦٠٢ جنيه مصرى مقابل ١١٠٨٧٣٥١٤ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.  
و تتمثل هذه الزيادة فى قيمة ما تم إضافته من العوائد المحققة من إستثمارات الشركة فى الشركات الشقيقة حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ بمبلغ ٣٥٢٦٤٠٨٨ جنيه باستخدام طريقة حقوق الملكية فى إعداد القوائم المالية المرفقة تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (١٨) الخاص بالإستثمارات فى شركات شقيقة.  
- كما هو مبين فى [إيضاح رقم (٣) و إيضاح رقم (٥)] فقد تم تخفيض قيمة الأصول الثابتة الخاصة بالفندق (بند مبانى و إنشآت) بقيمة أعمال التطوير و التجهيز التى تمت على المبنى (A) و المخصص لإنشاء مستشفى و البالغ قيمتها حتى ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ١١١٣٤٢٦٠ جنيه و تحويلها إلى حساب مشروعات تحت التنفيذ على اعتبار أن المبنى فى مرحلة تطوير و تجهيز و لم يكتمل بعد.  
و جارى إستكمال أعمال تطوير و تجهيز للمبنى بلغت تكلفتها خلال الفترة من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٤٣٨٠٠٨٥ جنيه أضيفت إلى مشروعات تحت التنفيذ ليصبح رصيد الحساب فى ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ١٥٥١٤٣٤٥ جنيه.

وفى ضوء فحصنا المحدود ، وبإستثناء ما جاء بالفقرات السابقة ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية .

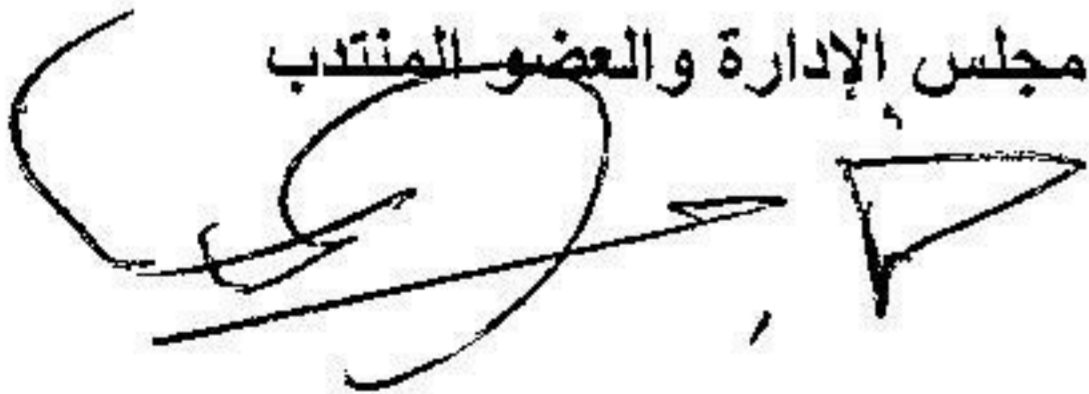
مراقب الحسابات  
محمد متولى رضوان  
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
مراجع معتمد من وزارة التجارة البريطانية  
سجل الهيئة العامة لرقابة المالية رقم ١٥٥  
س . م . م ١٩٥٧

القاهرة فى ١٤ نوفمبر ٢٠١٨

شركة الوادي للإستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	إيضاح	المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول
٩٠٢٣٩٧٣٨	٨٨٧٤٠٤٤٦	(٣)	الأصول غير المتداولة
١١٠٨٧٣٥١٤	١٤٦١٣٧٦٠٢	(٤)	أصول ثابتة بالصافي
١١١٣٤٢٦٠	١٥٥١٤٣٤٥	(٥)	استثمارات في شركات شقيقة
٥٠٩٤٣٥	٤٧٨٤٥٦	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٢١٢٧٥٦٩٤٧	٢٥٠٨٧٠٨٤٩		أصول غير الملموسة بالصافي
			مجموع الأصول غير المتداولة
٣٥٢٧١٤	٣٨٢٨٢٠	(٧)	الأصول المتداولة
٢٤١٥٤٤٩٧	٢٢٩٦٣٩٦٢	(٨)	مخزون
١٣٨١٨٠٦٨	١٣٨٢٩٧٩٤	(٩)	عملاء و أوراق قبض
٣٤٩٦٠٩٦٩	٣٣٣٠٨٩٤٨	(١٠)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٤٥٩٠٤٠	٧٩٤٩٠٩	(١١)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧٣٧٤٥٢٨٨	٧١٢٨٠٤٣٣		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٨٦٥٠٢٢٣٥	٣٢٢١٥١٢٨٢		مجموع الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
١٨٢٠٠٠٠٠٠	١٨٢٠٠٠٠٠٠	(١٢)	حقوق الملكية
١٠٢٧٩٢٥٢	١١٢٨٥٧٤١	(١٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٩٠٣١٨٦٢	٣٥٥٠٧١٤١	(١٤)	احتياطيات
٢٠١٢٩٧٧٠	٣٥٢٨٢١٦٦		أرباح مرحلة
٢٣١٤٤٠٨٨٤	٢٦٤٠٧٥٠٤٨		صافي أرباح الفترة
			مجموع حقوق الملكية
٤٨٩٠٠٨٠	٤٨٩٠٠٨٠	(١٥)	الإلتزامات غير المتداولة
٤٨٩٠٠٨٠	٤٨٩٠٠٨٠		أوراق دفع طويلة الأجل
			مجموع الإلتزامات غير المتداولة
-	٤٣٧٤٣	(١٦)	الإلتزامات المتداولة
٣٧٤٣٨٥٣٠	٣٦٥٦٩٤٢٤	(١٧)	مخصصات
٨٩٣٧٦٩٩	١٢٥٣٤٨٣١	(١٨)	موردون و مقاولون و أوراق دفع
٣٧٩٥٠٤٢	٤٠٣٨١٥٦	(١٩)	مصروفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى
٥٠١٧١٢٧١	٥٣١٨٦١٥٤		إلتزامات ضريبية مستحقة
٥٥٠٦١٣٥١	٥٨٠٧٦٢٣٤		مجموع الإلتزامات المتداولة
٢٨٦٥٠٢٢٣٥	٣٢٢١٥١٢٨٢		مجموع الإلتزامات
			إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



مهندس / طارق أحمد عباس نديم

المدير العام



محاسب / محمود نصر

المدير المالي



محاسب / مصطفى عبد العزيز



شركة الوادي للإستثمار السياحي  
شركة مساهمة مصرية

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.  
- تقرير الفحص المحدود عليها مرفق .

شركة الوادي للإستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

إيضاح	من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٧/٧/١ إلى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/٩/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٢٠) إيرادات النشاط الفندقى	٦٣٤٩١٧٨	١٤٥٠٣٥٦٣	٥٢٢٥٧٢٤	١٣١٣٩٧٩٢
(٢١) تكلفة الحصول على الإيرادات	(٣١٨٦٣٣١)	(٨٣٨٥٢١٥)	(٣٣٩١٨٢٢)	(٨٤٧٦٧٤٨)
مجموع ربح النشاط	٣١٦٢٨٤٧	٦١١٨٣٤٨	١٨٣٣٩٠٢	٤٦٦٣٠٤٤
(٢٢) مصروفات عمومية وإدارية	(٣٩٧١٢٨)	(٢٦٠٧٣٦٨)	(٧٦٨٣٠٨)	(٢٨٥٧٧٤٣)
فوائد دائنة	٣٩٧٠	٩٢٩١	٣١٢٣	٨٤١٥
مصروفات تمويلية	(١١٦٦٤٧٧)	(٣٤٩٩٤٣١)	(١٤٠٦٠٦١)	(٤٢١٨١٨٣)
(٢٣) إيرادات استثمارات	-	٣٥٢٦٤٠٨٨	١٣٧٥٠٠٠	٢١٧٢٨٠٤٦
فروق تقييم عملة	(١٠١٨)	(٢٧٦٢)	١١٤٧٢	٩٩٨٣
صافى ربح الفترة	١٦٠٢١٩٤	٣٥٢٨٢١٦٦	١٠٤٩١٢٨	١٩٣٣٣٥٦٢
نصيب السهم من الأرباح	٠,٠٥	١,٦٤	٠,٠٤	٠,٨٧

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / طارق أحمد عباس نديم

المدير العام

محاسب / محمود نصر

المدير المالي

محاسب / مصطفى عبد العزيز



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة الوادي للإستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٧/٧/١ إلى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصري	
١٩٣٣٣٥٦٢	١٠٤٩١٢٨	٣٥٢٨٢١٦٦	١٦٠٢١٩٤	صافى ربح الفترة
-	-	-	-	بنود متعلقة بالدخل الشامل الأخر
١٩٣٣٣٥٦٢	١٠٤٩١٢٨	٣٥٢٨٢١٦٦	١٦٠٢١٩٤	إجمالى الدخل الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
  
 مهندس / طارق أحمد عباس نديم

المدير العام  
  
 محاسب / محمود نصر

المدير المالي  
  
 محاسب / مصطفى عبد العزيز



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

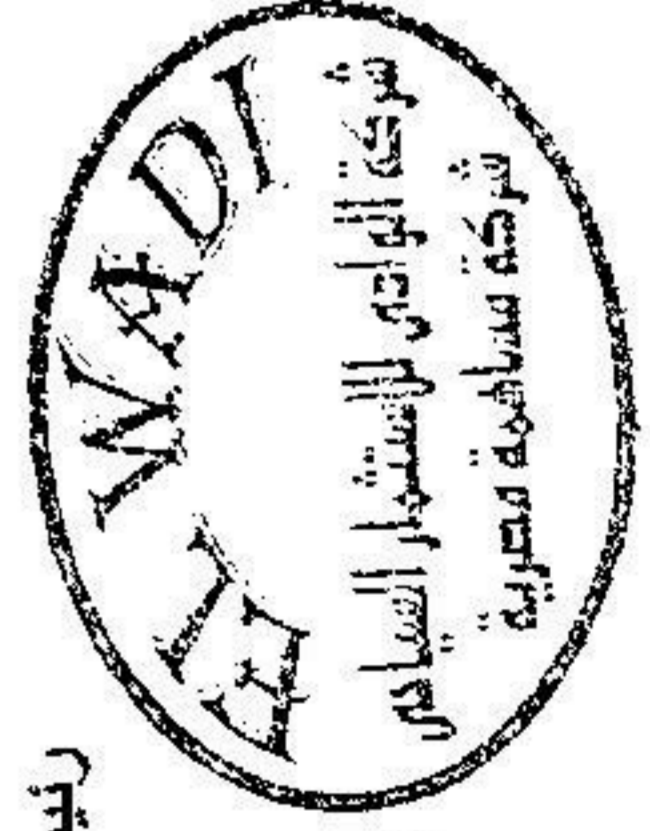
شركة الوادي للإستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

إجمالي	صافي أرباح الفترة	الأرباح المرحلة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع
٢١٢,٩٥٨٣٢	٨٢٦,١٩٢	١١٩٦٩٣٩٨	٤١٨٢٥٧٢	٥٦٨٣٦٧٠	١٨٢,٠٠٠,٠٠٠
-	(٨٢٦,١٩٢)	٨٢٦,١٩٢	-	-	-
-	-	(٤١٣,١٠)	-	٤١٣,١٠	-
(٧٨٤٧١٨)	-	(٧٨٤٧١٨)	-	-	-
١٩٣٣٣٥٦٢	١٩٣٣٣٥٦٢	-	-	-	-
٢٣,٦٤٤٦٧٦	١٩٣٣٣٥٦٢	١٩,٣١٨٦٢	٤١٨٢٥٧٢	٦,٩٦٦٨٠	١٨٢,٠٠٠,٠٠٠
٢٣١٤٤,٨٨٤	٢,١٢٩٧٧٠	١٩,٣١٨٦٢	٤١٨٢٥٧٢	٦,٩٦٦٨٠	١٨٢,٠٠٠,٠٠٠
-	(٢,١٢٩٧٧٠)	٢,١٢٩٧٧٠	-	-	-
-	-	(١٠٠,٦٤٨٩)	-	١٠٠,٦٤٨٩	-
(٢٧٢٣٤٢٣)	-	(٢٧٢٣٤٢٣)	-	-	-
٧٥٤٢١	-	٧٥٤٢١	-	-	-
٣٥٢٧٢١٦٦	٣٥٢٨٢١٦٦	-	-	-	-
٢٦٤,٧٥,٤٨	٣٥٢٨٢١٦٦	٣٥٥,٧١٤١	٤١٨٢٥٧٢	٧١,٣١٦٩	١٨٢,٠٠٠,٠٠٠

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / طارق أحمد عباس تديم



المدير العام

محاسب / محمود نصر

المدير المالي

محاسب / مصطفى عبد العزيز

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .



شركة الوادي للإستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنية مصري	من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنية مصري	إيضاح	
١٩٣٣٣٥٦٢	٣٥٢٨٢١٦٦		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٦٧٧٠٠٥	١٧٢١١٣٨	(٣)	صافي أرباح العام
٣٠٩٨٠	٣٠٩٧٩	(٦)	تعديلات بغرض تسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٩٩٨٣)	٢٧٦٢		إهلاك الأصول الثابتة
٤٢١٨١٨٣	٣٤٩٩٤٣١		استهلاك الأصول غير الملموسة
(٨٤١٥)	(٩٢٩١)		فروق العملة
-	٩٩٩٤٠		مصرفات تمويلية
(٢١٧٢٨٠٤٦)	(٣٥٢٦٤٠٨٨)		فوائد دائنة
٣٥١٣٢٨٦	٥٣٦٣٠٣٧		المكون من المخصصات
(١٢٠٢٦٦)	(٣٠١٠٦)		إيرادات إستثمارات
(٨٣٠٢٨٨)	١١٩٠٥٣٥		(خسائر) أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٣٤٩٠٢٨٩	(١١٧٢٦)		التغير في المخزون
٣٣٩٣٨٧٦	١٦٥٢٠٢١		التغير في عملاء و أوراق قبض
(٥٤٦٧٠١٤)	(٨٦٩١٠٦)		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
٦٨٠٢٥٠٦	٦٩٨٧٩١		التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً و الأرصدة المدينة الأخرى
٦٤٨٥٠	٢٤٣١١٤		التغير في الموردين و المقاولين و أوراق الدفع
١٠٨٤٧٢٣٩	٨٢٣٦٥٦٠		التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٨٤١٥	٩٢٩١		التغير في التزامات ضريبية مستحقة
-	(٥٦١٩٧)		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
١٠٨٥٥٦٥٤	٨١٨٩٦٥٤		فوائد دائنة محصلة
(٣٨٨٨٣٧٠)	(١٤٦٤٢٥)	(٣)	المستخدم من المخصصات
-	(٤٣٨٠٠٨٥)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٢٢٤١٤٨٣)	-		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١٣٧٥٠٠٠	-		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٤٧٥٤٨٥٣)	(٤٥٢٦٥١٠)		مدفوعات عن مشروعات تحت التنفيذ
(٦٠٠٠٠٠٠)	(٢٦٥٠٠٠٠)		مدفوعات إستثمارات في أسهم
(٣٩٩٥٥٥)	(٦٧٤٥١٣)		إيرادات إستثمار بيع وحدات
(٦٣٩٩٥٥٥)	(٣٣٢٤٥١٣)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٢٩٨٧٥٤)	٣٣٨٦٣١		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٨١٣٨٥٨	٤٥٩٠٤٠		مصرفات تمويلية مُسَددة
٩٩٨٣	(٢٧٦٢)		المسدد من توزيعات الأرباح
٥٢٥٠٨٧	٧٩٤٩٠٩	(١٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
			صافي (النقص) في النقدية وما في حكمها
			لنقدية وما في حكمها - أول العام
			فروق العملة
			لنقدية وما في حكمها

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المدير العام

المدير المالي

مهندس / دكتور / أحمد عباس نديم

محاسب / محمود نصر

محاسب / مصطفى عبد العزيز



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

١ - نبذة عن الشركة

تأسست شركة الوادي للإستثمار السياحي " شركة مساهمة مصرية" طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الإستثمار والمناطق الحرة ولائحته التنفيذية بموجب القرار رقم ٦٣٢ لسنة ٢٠٠١ و القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢. وقد تم قيد الشركة في السجل التجارى تحت رقم ٣٤٥٠٠ إستثمار القاهرة بتاريخ ٣١/ ٨/ ١٩٩٨.

غرض الشركة هو :

- إنشاء فندق و موتيل وشقق فندقية و تشمل صالة جيمزيوم و ساونا و ملاعب رياضية صالات بلياردو و حمامات سباحة و صالات بولينج و مطاعم و محلات تجارية وصالات حفلات و قاعات إجتماعات و إستكمال المنشآت الخاصة بها و التوسع فيها بشرط ألا يقل مستواها عن ثلاث نجوم وألا يزيد إجمالي مساحة الوحدات المبيعة منها على نصف إجمالي المساحة المبنية .
- إقامة و إدارة و تشغيل مستشفى متكامل و ما تضمنه من أنشطة داخلية علاجية او خدمية و أن يقدم ١٠% بالمجان سنوياً من عدد الأسرة التي يتم شغلها بالنسبة إلى المستشفى و من الحالات التي يتم تقديم الخدمة الطبية أو العلاجية لها.
- الإستثمار العقارى و التنمية العمرانية من شراء و بيع وتقسيم الأراضى و إقامة المنشآت عليها وإستغلالها بتمليك و تأجير وحداتها و مدها بالمرافق. على أن يتم أفراد حسابات مستقلة لكل نشاط على حده و يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج كما يجوز لها أن تندمج فى الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها و ذلك طبقاً لأحكام القانون و لائحته التنفيذية.

القيد بالبورصة :

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

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

- يتم إعداد القوائم المالية بالجنه المصري وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، القوانين واللوائح المصرية السارية ومبدأ التكلفة التاريخية وفرض الاستمرارية .

التوافق مع معايير المحاسبة

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ من مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة فى ١٤ نوفمبر ٢٠١٨  
تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية و طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين و اللوائح المصرية السارية و يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية بناءً على قرار وزير الإستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ لتحل محل معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزارى رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦ و ذلك إعتباراً من أول يناير ٢٠١٦ و فيما يلى أهم التعديلات المؤثرة على القوائم المالية للشركة :

## شركة الوادي للإستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

### قائمة المركز المالي

#### أثر التغيير

- عرض رأس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما تم إستبعاد النموذج الإرشادي للقوائم المالية المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ الذي كان يظهر عرض رأس المال العامل. قائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل
- على المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الإعتراف بها خلال الفترة في قائمتين أحدهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة الدخل) و الثانية تبدأ بالربح أو الخسارة و تعرض عناصر الدخل الشامل الاخر (قائمة الدخل الشامل)

- إعادة عرض جميع القوائم المالية المعروضة و الإفصاحات و الإيضاحات المتممة لها بما فيها أرقام المقارنة لتتماشى مع التعديلات المطلوبة بالمعيار.
- إضافة قائمة جديدة ( قائمة الدخل الشامل) للفترة و الفترة المقابلة.

### ٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة لم تتغير عن تلك السياسات التي طبقت في العام الماضي .

### ٣-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأخرى خلال العام على أساس أسعار الصرف الصادرة من الإدارة المصرفية الخاصة بالشركة بناء على الأسعار التي يتم الحصول عليها من البنوك المتعامل معها .

ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الاجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي إلى عملة القيد بالجنيه المصري حسب سعر الصرف المعلن في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة و يتم إثبات فروق العملة الناتجة في قائمة الدخل.

ويتم تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية و التي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية بإستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة ، كذلك يتم تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية و التي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الاجنبية بإستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

### ٤-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي:

#### سنوات

٥٠

مباني وإنشاءات

١٠

الات و معدات

١٠

الحاسبات الآلية

١٠

الأجهزة الكهربائية

١٠

أثاث وتجهيزات

١٦

الاصول الغير ملموسة

هذا وقد قامت الشركة ببناءً على محضر مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٠٦/١٢/٩م. بإهلاك الأصول الثابتة الموجودة لديها بنسبة ٥٠% من معدلات الإهلاك الموضحة بعاليه نظراً لعدم إستخدام الأصول الثابتة بما يتلائم مع المعدلات المشار إليها سلفاً علاوة على قيام إدارة الفندق بإستخدام مخصص الإحلال و التجديد المكون بنسبة ٢% من إجمالي الإيرادات السنوية للفندق في تجديد و إحلال و صيانة الأصول الثابتة للفندق.

٥-٢ الاستثمارات في شركات شقيقة

الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة المستثمرة نفوذ مؤثر على سياساتها المالية والتشغيلية بغرض الحصول على منافع من أنشطتها. ويفترض وجود نفوذ مؤثر عندما تمتلك الشركة المستثمرة من ٢٠% إلى ٤٩% بشكل مباشر أو غير مباشر من حقوق التصويت في تلك المنشأة فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي يظهر فيها بوضوح أن تلك النسبة لا تمثل نفوذ مؤثر.

ويتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بطريقة حقوق الملكية، على أنه في حالة ظهور بعض الدلالات والمؤشرات على إمكانية وجود خسائر اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات في تاريخ القوائم المالية يتم تخفيض القيمة الدفترية لتلك الاستثمارات إلى قيمتها الاستردادية وتدرج خسائر الاضمحلال بقائمة الدخل.

٦-٢ الأصول غير الملموسة

الاعتراف والقياس

تثبت بنود الأصول غير الملموسة بقائمة المركز المالي بتكلفتها التاريخية مخصصاً منها مجمع الاستهلاك وخسائر اضمحلال قيمتها في تاريخ قائمة المركز المالي وتتضمن التكلفة كل المصروفات المباشرة المرتبطة باقتناء الأصل، و يتم استهلاك الأصول الغير ملموسة بمعدل يتحدد على اساس نسبة من العقد المبرم مع شركة ماس العالمية مع إعتبار عام ٢٠١٤ سنة الأساس.

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة إذا كان من المحتمل الحصول علي فائدة اقتصادية منها في المستقبل - تلجأ الشركة إلي حكمها لتقييم درجة الثقة في تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة باستخدام الأصل علي أساس الأدلة المتاحة وقت الاعتراف الأولي مع ترجيح الأدلة الخارجية - مع إمكانية قياس التكلفة بدقة .

٧-٢ المخزون

يتم إثبات المخزون من أغذية و مشروبات و مهمات تشغيل و أخرى بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل و يتم تسعير المنصرف للتشغيل من المخزون بالتكلفة على أساس طريقة الوارد أولاً يصرف أولاً.

٨-٢ حصيلة رسم الخدمة

يتم توزيع حصيلة رسم الخدمة المحصلة من نزلاء الفندق طبقاً لقرار وزير الدولة للقوى العاملة و التدريب رقم ٢٢ لسنة ١٩٨٤ ، وذلك على النحو التالي :-  
- يتم توزيع ٧٥% من الحصيلة الكلية على جميع العاملين سواء كان متصلين و غير متصلين وذلك :-  
- و يتم توزيع بحد أقصى ١٠% على أجور العاملين المتصلين .  
- و ١٥% من الحصيلة الكلية كمقابل للكسر و الفقد و التلف في أدوات التشغيل .

٩-٢ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

تثبت أرصدة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية مخصصاً منها أية مبالغ لمقابلة الخسائر المتوقعة نتيجة الديون المشكوك في إمكانية تحصيلها (Impairment) .

١٠-٢ المخصصات

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

وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام .

- يتم تكوين المخصص بما يوازي ١٥% من إجمالي رسم الخدمة المحقق خلال الفترة المالية.

- يتم تحميل كافة المبالغ التي يتم صرفها للتشغيل من مخازن أدوات مهمات التشغيل على حساب المخصص .

١١-٢ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجب ٥% من صافي أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٢٠% من رأس مال الشركة المصدر و متى نقص الاحتياطي يتعين العودة إلى إقتطاع هذه النسبة مرة أخرى.

١٢-٢ أسهم الخزينة

عند قيام الشركة بإعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بها ( أسهم الخزينة) فيتم إثباتها بتكلفة الشراء مضافاً إليها عمولات الشراء و أى تكاليف أخرى مرتبطة بها، و يتم خصم تلك الأدوات من حقوق الملكية بدون الإعتراف بأى ربح أو خسارة فى قائمة الدخل الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء أدوات حقوق الملكية للشركة.

١٣-٢ نصيب السهم من الأرباح :

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية و يتم حساب النصيب الأساسي للسهم بقيمة الربح و الخسارة المتعلقة بالمساهمين فى الأسهم العادية للشركة ( بعد إستبعاد نصيب العاملين فى الأرباح ومكافاة مجلس الإدارة عن الأرباح) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

١٤-٢ الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ، ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل .

١٥-٢ تحقق الإيراد

أ- إيرادات النشاط : يتم الاعتراف بإيرادات النشاط فور نقل مخاطر الخدمة الي العميل مع إمكانية قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق وإصدار فاتورة للعميل .  
ب- إيرادات التشغيل للغير : يتم الاعتراف بإيرادات التشغيل للغير فور تأدية الخدمة وتقدير نتائجها بدقة كافية .

١٦-٢ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

١٧-٢ الإيرادات

إثبات إيراد أداء خدمات

يتم الاعتراف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تتضمن تأدية خدمة عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلى المدى الذي تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ القوائم المالية، ويمكن تقدير نتائج تنفيذ عملية معينة بدقة إذا توافرت الشروط التالية مجتمعة :

- أ- يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة.
- ب- أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة.
- ت- أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية في تاريخ القوائم المالية.
- ث- أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها.

إثبات إيراد الفوائد

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

إثبات إيراد توزيعات الأرباح

يتم إثبات إيرادات توزيعات الأرباح بعد صدور قرار الجمعية العامة للشركات المستثمر فيها.

قياس الإيراد

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة في تاريخ المعاملة.

١٨-٢ تكلفة الاقتراض

يتم إدراج أعباء تكلفه الاقتراض على قائمه الدخل مباشرة كمصروفات تمويلية فيما عدا تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرةً باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل والتي يتم تحميلها كجزء من تكلفة الأصل .

١٩-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة .

٢٠- التقديرات المحاسبية

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

٢١-٢ اضمحلال قيمة الأصول

تقوم الشركة بشكل دوري بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل ، وفي حالة وجود أي مؤشر ، يتم مقارنة القيمة الإستردادية للأصل مع قيمته الدفترية وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية ، وتحمل خسارة الاضمحلال على قائمة الدخل .

يتم رد خسارة الاضمحلال التي سبق الاعتراف بها في حالة وجود تغيير في القيمة الإستردادية للأصل وذلك في حدود ما سبق الاعتراف به من خسارة .

٢٢-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة .

٢٣-٢ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر .

٢٤-٢ مزايا معاشات التعاقد

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية التابع لهيئة التأمينات الإجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بتحميل قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجور والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

٢٥-٢ الارتباطات التعاقدية في إقتناء أصول ثابتة في المستقبل

لا يوجد ارتباطات تعاقدية في إقتناء أصول ثابتة في المستقبل .

٢٦-٢ الالتزامات العرضية و المسئوليات الإحتمالية

لا توجد التزامات عرضية و مسئوليات إحتمالية .

شركة الوادي للإستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣ - أصول ثابتة بالصافي

التكلفة	في ١ يناير ٢٠١٨	أراضي	مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	الأجهزة الكهربائية	أثاث وتجهيزات	حاسب آلي	الإجمالي
إضافات	٤٠٤٧٠٤٠٩	٥٢٦٧٠٤٠١	-	-	٥٥٢٦٨٢٠	٨٥٣٥٣٩٦	٤٠٧٤٠٢	١٢٠٨٥٣٣٢٢
استبعادات	-	-	-	-	٢٧٨٣٣	١١٧٠٩٢	١٥٠٠	١٤٦٤٢٥
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٤٠٤٧٠٤٠٩	٤١٥٣٦١٤١	١٣٢٤١٣١١	٥٥٤٦٥٣	-	٨٦٥٢٤٨٧	٤٠٨٩٠٢	١٦٣٣٤٢٦٠
مجمع الإهلاك	-	٨٢٣١٤٣٠	٣٧١٥٠٤٨	٢٠٦٣٤٢٩	-	٥٢٥٢٣٥١	٢١٦٠٧٠	١٩٤٧٨٣٢٨
في ١ يناير ٢٠١٨	-	٦٧٨٧١٤	٤٥٦٥٣٨	٢٠٥٤٦٨	-	٣٦٤٨٠٠	١٥٦١٨	١٧٢١١٣٨
إهلاك الفترة	-	(٧٥٤٢١)	-	-	-	-	-	(٧٥٤٢١)
استبعادات	-	٨٨٣٤٧٢٣	٤١٧١٥٨٦	٢٢٦٨٨٩٧	-	٥٦١٧١٥١	٢٣١٦٨٨	٢١١٢٤٠٤٥
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	-	٣٢٧٠١٤١٨	٩٠٧٠٣١٢	٣٢٨٥٧٥٦	-	٣٠٣٥٣٣٧	١٧٧٢١٤	٨٨٧٤٠٤٤٦
صافي القيمة الدفترية في	٤٠٤٧٠٤٠٩	٣٣٣٠٤٧١١	٩٥٢٦٨٥٠	٣٤٦٣٣٩١	٣٢٨٣٠٤٥	١٩١٣٣٢	١٩١٣٣٢	٩٠٢٣٩٧٣٨
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٤٠٤٧٠٤٠٩	٣٣٣٠٤٧١١	٩٥٢٦٨٥٠	٣٤٦٣٣٩١	٣٢٨٣٠٤٥	١٩١٣٣٢	١٩١٣٣٢	٩٠٢٣٩٧٣٨

لا يوجد رهن على الاصول الثابتة  
 - تم استبعاد مبلغ ١١٣٤٢٦٠ جنيه من قيمة الاصول الثابتة الخاصة بالفندق بند "مباني و إنشاءات" و التي يتمثل في قيمة أعمال تعديلات التي تمت بالمبنى المخصص لإنشاء المستشفى و تحويل القيمة إلى حساب مشروع تحت التنفيذ وذلك نظراً لأن المبنى في مرحلة تطوير و تجهيز و لم يكتمل بعد  
 - تم استبعاد مبلغ ٧٥٤٢١ جنيه من رصيد مجمع الإهلاك أول المدة الخاص ببند "مباني و إنشاءات" و إضافة القيمة إلى الأرباح المرحلة و يتمثل في قيمة إهلاك مباني تم إدراجه في قائمة الدخل العام السابق ( طبقاً للمعيار المحاسبي رقم ٥).



شركة الوادي للإستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٤ - استثمارات في شركات شقيقة

بلغت قيمة الإستثمارات في شركات شقيقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٤٦١٣٧٦٠٢ جنيه مصري مقابل ١١٠٨٧٣٥١٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ويتمثل هذا الفرق في محصلة ما تم تحميله من العوائد حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ على هذه الإستثمارات بواقع ٣٥٢٦٤٠٨٨ جنيه مصري تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٨) باستخدام طريقة حقوق الملكية وذلك على التفصيل التالي :

البيان	نسبة المساهمة	٢٠١٧/١٢/٣١	عائد إستثمارات خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	المستبعد خلال الفترة	٢٠١٨/٩/٣٠
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة سكاى لايت للتنمية السياحية	٤٥,١٠%	٩٨١٢٢٤٧٤	٣٤٣٢٨٤٧٨	-	-	١٣٢٤٥٠٩٥٢
شركة جولدن كوست السخنة للإستثمار	١٠,٥١%	١١٧٥١٠٤٠	٩٣٥٦١٠	-	-	١٢٦٨٦٦٥٠
شركة رويال أير	١٠,٠٠%	١٠٠٠٠٠٠	-	-	-	١٠٠٠٠٠٠
الإجمالي		١١٠٨٧٣٥١٤	٣٥٢٦٤٠٨٨	-	-	١٤٦١٣٧٦٠٢

وقد أدرجت الشركة في قوائمها قيمة عائد الإستثمار على إستثماراتها بواقع ٣٥٢٦٤٠٨٨ جنيه مصري يمثل نصيب الشركة من العائد المحقق في الشركات المستثمر فيها و المعتمد قوائمها في الجمعيات العامة

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	مبنى المستشفى
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١١٣٤٢٦٠	١٥٥١٤٣٤٥	
١١١٣٤٢٦٠	١٥٥١٤٣٤٥	

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في أعمال تطوير و تعديلات مبنى A (أحد مباني فندق جراند بيراميدز) لتحويله إلى مستشفى حيث تم تخفيض قيمة الأصول الثابتة الخاصة بالفندق " بند مباني و إنشاءات" بقيمة أعمال التعديلات التي تمت بالمبنى المخصص لإنشاء المستشفى و البالغة حتى ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ١١١٣٤٢٦٠ جنيه و تحويل القيمة إلى حساب مشروعات تحت التنفيذ وذلك نظراً لأن المبنى في مرحلة تطوير و تجهيز و لم يكتمل بعد ، كما تم تنفيذ أعمال تعديلات بالمبنى خلال الفترة من ١/٤/٢٠١٨ حتى ٣٠/٦/٢٠١٨ بمبلغ ٤٣٨٠٠٨٥ جنيه أضيف إلى مشروعات تحت التنفيذ ليصبح رصيد الحساب في ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ١٥٥١٤٣٤٥ جنيه.

شركة الوادي للإستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٦ - أصول غير الملموسة

يتمثل الرصيد الظاهر في المركز المالي في المبالغ المدفوعة بالصافي والبالغ قيمتها ٤٨٨٧٨٢ جنيه. و ذلك نظير حق إنتفاع ١٠ غرف بأبراج زمزم بالمملكة العربية السعودية و يتم إهلاكها على عدد سنوات العقد و البالغ ٦ اسنة و بيانه كالاتى:-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد الافتتاحي
٦٦٠.٨٨٧	٦٦٠.٨٨٧	إضافات
-	-	الرصيد الختامي
٦٦٠.٨٨٧	٦٦٠.٨٨٧	مجمع الاستهلاك
١١٠.١٤٧	١٥١٤٥٢	الرصيد الافتتاحي
٤١٣.٠	٣٠.٩٧٩	استهلاك الفترة
١٥١٤٥٢	١٨٢٤٣١	الرصيد الختامي
٥٠٩٤٣٥	٤٧٨٤٥٦	صافي القيمة

٧ - مخزون

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	مخزون بضائع بغرض البيع
جنيه مصري	جنيه مصري	مخزون مهمات التشغيل
١٥٨٥٦٨	١٦٦٠٩٢	
١٩٤١٤٦	٢١٦٧٢٨	
٣٥٢٧١٤	٣٨٢٨٢٠	

٨ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	عملاء إيجار محلات
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء مدينون
١٦٠.٠٤٩٢٥	١٥٥.٤٩٢٥	عملاء كروت إنتمان
٢٢٧٣٦٢	٩٤٩.٥	النزلاء
٥٣٢٢٨٠	٩٧٣.٣٠	أوراق قبض
٧٩٧.٠	٢٩٦١٣	
٧٣٨١٩٦٠	٦٣٦١٤٨٩	
٢٤١٥٤٤٩٧	٢٢٩٦٣٩٦٢	

٩ - مستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	أ - شركة سكاى لايت للتنمية
جنيه مصري	جنيه مصري	ب - شركة جولدن كوست السخنة
٨٤٦٢٧٧٣	٨٤٧٤٤٩٩	
٥٣٥٥٢٩٥	٥٣٥٥٢٩٥	
١٣٨١٨.٦٨	١٣٨٢٩٧٩٤	

شركة الوادي للإستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٠ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠٦٢٢٧٥٢	١٧١٢٣٣٢١	الشركة الدولية للتأجير التمويلي
٦١٣٥٣٥٨	٥٦٣٥٠١٣	شركة هوريزون لإدارة الفنادق
٢٧٣٧٠٦٧	٥٠٥٤٤٤٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
٨٤٠٧٥٥	٨٥٠٧٥٥	دفعات مقدمة - مقاولين و موردين
٣٧٧٢٧٩	٣٧٧٢٨٠	فندق بيراميدز
١٨٦٧٩١	٢٣١٧٠٦	فندق شهرزاد
-	٥٤١٥	فندق هوريزون الوادي
٨٤٤٠٠	٩٣٢٠٠	سلف وعهد
١٢٣٢٠٠	١٢٣٢٠٠	تأمينات لدى الغير
٣٥٩٧٠٠٠	٣٥٩٧٠٠٠	دفعات مقدمة - قطعة الأرض
٢٥٦٣٦٧	٢١٧٦١٦	أرصدة مدينة أخرى
<u>٣٤٩٦٠٩٦٩</u>	<u>٣٣٣٠٨٩٤٨</u>	الإجمالي

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨١٤٥٣	٣٣٨٣٠٢	نقدية بالصندوق
٩٧٥٥٣	٢٧٦٥٧٣	حسابات جارية
١٨٠٠٣٤	١٨٠٠٣٤	ودائع لأجل
<u>٤٥٩٠٤٠</u>	<u>٧٩٤٩٠٩</u>	الإجمالي

١٢ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ، كما يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١٨٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ، موزع على ١٨,٢٠٠,٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري . و قد تم التأشير بالسجل التجاري بالكامل.

شركة الوادي للإستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٣ - الإحتياطات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	إحتياطي قانوني
٦٠٩٦٦٨٠	٧١٠٣١٦٩	
٤١٨٢٥٧٢	٤١٨٢٥٧٢	إحتياطي عام
<u>١٠٢٧٩٢٥٢</u>	<u>١١٢٨٥٧٤١</u>	الإجمالي

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

١٤ - أرباح مرحلة

٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١٩٠٣١٨٦٢	مرحل من أرباح عام ٢٠١٧
١٦٣٩٩٨٥٨	مجمع إهلاك مبانى سبق إدراجه فى قائمة دخل العام السابق
٧٥٤٢١	
<u>٣٥٥٠٧١٤١</u>	

تم إضافة مبلغ ٧٥٤٢١ جنيه مصرى إلى الأرباح المرحلة و يتمثل فى قيمة إهلاك مبانى تم إدراجه فى قائمة الدخل العام السابق ( طبقاً للمعيار المحاسبى رقم ٥).

١٥ - أوراق الدفع طويلة الأجل

- بلغت قيمة الأقساط المستحقة على الشركة للشركة الدولية للتأجير التمويلي ( أنكوليس ) مبلغ ٤٨٩٠٠٨٠ جنيه مصري تم إدراجها تحت مسمى أوراق دفع طويلة الأجل حيث تقوم الشركة بمعالجة عقود التأجير التمويلي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولى رقم ١٧ (الإيجارات).

١٦ - مخصصات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص إحلال و تجديد
-	٤٣٧٤٣	
-	٤٣٧٤٣	الإجمالي

شركة الوادي للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٧- موردين و مقاولون و أوراق الدفع

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٢٠٣٠٩	٢٢١٠٨٠٢	موردين و مقاولين
١٢٦٨٣٩٣	٢٩٥٨٧٩٤	أوراق الدفع
٣٤٠٤٩٨٢٨	٣١٣٩٩٨٢٨	*أوراق دفع الشركة الدولية للتأجير التمويلي " إنكوليس "
<u>٣٧٤٣٨٥٣٠</u>	<u>٣٦٥٦٩٤٢٤</u>	

\*أوراق دفع الشركة الدولية للتأجير التمويلي " إنكوليس "

بلغ رصيد الشركة الدولية للتأجير التمويلي "إنكوليس" فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م. ٣٦,٢٨٩,٩٠٨ جنيه مصرى قيمة الجزء قصير الاجل بمبلغ ٣١,٣٩٩,٨٢٨ جنيه و قيمة الجزء طويل الاجل ٤,٨٩٠,٠٨٠ جنيه تسدد على أقساط شهرية و يتم معالجة عقود الشركة الدولية للتأجير التمويلي " إنكوليس" طبقاً للمعيار الدولى. وذلك على النحو التالى :-

البنك	تاريخ الاستحقاق	رقم الشيك	قيمة الشيك	البنك	تاريخ الاستحقاق	رقم الشيك	قيمة الشيك
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٥/١	٢٧٥٥١٣٤	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٥/١٢/١	٢٢٣١٨٧١	٢٤١٨٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٥/١	٢٢٣١٨٨٨	٢٤١٨٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/١/١	٢٢٣١٨٧٢	٢٤١٨٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٥/١	٢٦٥٩٨٠٢	٤٧٢٨	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/٢/١	٢٢٣١٨٧٣	٢٤١٨٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٥/١	٢٦٥٩٨٨٩	٦١٠٩٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/٢/١	٢٦٥٩٨٧٤	٦١٠٩٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٦/١	٢٧٥٥١٣٥	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/٣/١	٢٧٥٥١٢٠	٦١١٢٦٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٦/١	٢٦٥٩٨٠٣	٤٧٢٨	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/٣/١	٢٦٥٩٨٧٥	٦١٠٩٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٦/١	٢٦٥٩٨٩٠	٦١٠٩٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/٤/١	٢٢٣١٨٧٥	٢٤١٨٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٧/١	٢٧٥٥١٣٦	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/٤/١	٢٦٥٩٨٧٦	٦١٠٩٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٧/١	٢٢٣١٨٩٠	٢٤١٨٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/٥/١	٢٢٣١٨٧٦	٢٤١٨٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٧/١	٢٦٥٩٨٠٤	٤٧٢٨	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/٥/١	٢٦٥٩٨٧٧	٦١٠٩٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٧/١	٢٦٥٩٨٩١	٦١٠٩٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/٦/١	٢٧٥٥١٢٣	٦١١٢٦٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٨/١	٢٧٥٥١٣٧	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/٦/١	٢٢٣١٨٧٧	٢٤١٨٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٨/١	٢٢٣١٨٩١	٢٤١٨٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/٦/١	٢٦٥٩٨٧٨	٦١٠٩٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٨/١	٢٦٥٩٨٠٥	٤٧٢٨	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/٧/١	٢٧٥٥١٢٤	٦١١٢٦٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٨/١	٢٦٥٩٨٩٢	٦١٠٩٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/٧/١	٢٢٣١٨٧٨	٢٤١٨٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٩/١	٢٧٥٥١٣٨	٦١١٢٦٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/٧/١	٢٦٥٩٧٩٢	٤٧٢٨
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٩/١	٢٢٣١٨٩٢	٢٤١٨٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/٧/١	٢٦٥٩٨٧٩	٦١٠٩٠٠
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٩/١	٢٦٥٩٨٠٦	٤٧٢٨	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/٨/١	٢٧٥٥١٢٥	٦١١٢٦٠

شركة الوادي للإستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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

الإجمالي # ٤٤,٨٤٩,٨٢٨ جنيه

يخصم (١٣,٤٥٠,٠٠٠) جنيه. قيمة مبالغ مسدده من حساب الشيكات المستحقة و بحوزة الشركة الدولية للتأجير التمويلي - أنكوليس

الصافي # ٣١,٣٩٩,٨٢٨ (فقط واحد و ثلاثون مليون و ثلاثمائة و تسعة و تسعون ألف و ثمانمائة و ثمانية و عشرون جنيه مصري لا غير).

شركة الوادي للإستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٨ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٦٠١٣١٤	٧٦٥٠٢٢٤	دائنو توزيعات
٣٨٢٠٩٢	٣٢٨٤٩٤	تأمينات للغير
٤٩٠٢١٥	١١٥٩٩١٦	مصروفات مستحقة
١٣٠٥٤٣٤	٨٢٦٥٣٦	هيئة التأمينات
١١٥٨٦٤٤	٢٥٦٩٦٦١	أرصدة دائنة أخرى
<u>٨٩٣٧٦٩٩</u>	<u>١٢٥٣٤٨٣١</u>	

١٩ - إلتزامات ضريبية مستحقة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٠٤٨١	١٩٧٤٨٣	ضرائب خصم و تحصيل تحت حساب الضريبة
٢٤٨٣٤٢٣	٢٦١٩٥٣٠	ضرائب كسب عمل
٥٢٥٩٤٠	٦٠١٩٩١	ضرائب القيمة المضافة
٢١٤٧	٢١٩٦	ضرائب دمغة
٣٠٥١	٦٩٥٦	ضرائب مهن موسيقية و ملاهى
٦١٠٠٠٠	٦١٠٠٠٠	ضرائب تحت التسوية - ضريبة أرباح بيع وحدات
<u>٣٧٩٥٠٤٢</u>	<u>٤٠٣٨١٥٦</u>	

٢٠ - إيرادات النشاط الفندقى

٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٧٨٦٩٥٣	١٠٠٢٩٧٨٤	إيرادات الغرف
٤٨٩٥١٠٣	٤٢٠٠٣٦٨	إيرادات الاغذية و المشروبات
٣٤٠٦٥٠	١٥٨٧١٠	إيرادات إيجارات المحلات
١١٧٠٨٦	١١٤٧٠١	إيرادات أخرى
<u>١٣١٣٩٧٩٢</u>	<u>١٤٥٠٣٥٦٣</u>	

شركة الوادي للإستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢١ - تكلفة الحصول على الإيراد

٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٧٥٧٦٣	١٤٣٧٠٠٥	الغرف
٢٩١٩٥٦٧	٢٣٠٢٠١٣	الاغذية و المشروبات
٤٦١	١١١	التليفون و الفاكس
١٤٦٣٥	٢٩٠٠٣	المغسلة
٦٧٢٧٩٤	٨٩٣٨٢٢	مصروفات عمومية و إدارية
١٨١٣٥٩	١٤١٤٩٩	تسويق و دعاية و إعلان
١٩٤٦٢٨	٢٠٦٧٣٥	مصروفات الامن
٧٨٠٣٧٦	٦٨٧١٣٨	الصيانة و الإصلاح
١٨١١٤٠٥	٢١٨٦٩٨٣	كهرباء و مياه و غاز
٥٩٢٧٤	٦١٠٣١	التشجير و الزراعة
٤٠٢٣٩٢	١٤٢٤٩٠	مصروفات تشغيل
٢٦٤٠٩٤	٢٩٧٣٨٥	أخرى
<u>٨٤٧٦٧٤٨</u>	<u>٨٣٨٥٢١٥</u>	

٢٢ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩٨٠١٥	٣٧٢٠٣١	المرتبات و ما فى حكمها
٥١٧٥٠٠	٧٤٢٥٠	إيجارات
٤٢٣٢	٣٥٢٣	أدوات كتابية و مطبوعات و م. تصوير
١٦٤٢٠	٢٦٣٩٥	إنتقالات
١٤١٠٢	٧٧٧٥	كهرباء و مياه و تليفون و إنترنت
٤٥٠٠٠	٥٢١٠٠	أتعاب مراجعة حسابات
٥٨٦٤	٣٠٦٦	م. بنكية و عمولات
٤٤٣٥	١٣٢٣	ضيافة و بوفيه
١٥٧٩٧	١٥٩١٠	هدايا و إكراميات
٧٣٩٣	٧٣٩٣	تبرعات و إعانات و معاشات
٣٢٠	-	م. كمبيوتر و احبار
٢٠٩٥٠	١٠٣١١٢	رسوم و اشتراكات
١١٠٥٥٠	١١٦٨٧٣	أخرى
٨٤٢٥٠	٧١٥٠٠	إعلانات
٤٩٣٠	-	صيانة و إصلاح
١٧٠٧٩٨٥	١٧٥٢١١٧	إهلاكات
<u>٢٨٥٧٧٤٣</u>	<u>٢٦٠٧٣٦٨</u>	



## شركة الوادي للإستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

### ٢٣ - إيرادات الإستثمارات

بلغ عائد الإستثمارات فى شركات شقيقة عن الفترة من يناير و حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٣٥٢٦٤٠٨٨ جنيه و هو عبارة عن عائد الإستثمارات المحققة فى الشركات المستثمر فيها عن أرباح عام ٢٠١٧ و الواردة بالمركز المالى المرصود فى ٣١ مارس ٢٠١٨ و ذلك على التفصيل التالى :

٢٠١٨/٩/٣٠

جنيه مصرى

٣٤٣٢٨٤٧٨

٩٣٥٦١٠

٣٥٢٦٤٠٨٨

شركة سكاى لايت للتنمية السياحية  
شركة جولدن كوست السخنة للإستثمار السياحي

### ٢٤ - الموقف الضريبي

#### ١-٢٤ ضريبة شركات الأموال

- الشركة معفاة من الضرائب على أرباح شركات الاموال لمدة ١٠ سنوات إعتباراً من السنة المالية التالية لتاريخ بدء النشاط وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧م. و قد تم تحديد بدء نشاط الشركة من قبل الهيئة العامة للإستثمار و المناطق الحرة إعتباراً من ٢٠٠٦/٥/١٥م. وفقاً لنص المادة ٣٤ من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧م. و طبقاً لأحكام المواد ١٦ ، ٦٠ من قانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧م. فإن الشركة تتمتع بفترة إعفاء ضريبي لمدة ١٠ سنوات من السنة المالية التالية لتاريخ بدء نشاط الشركة أى معفاة من ٢٠٠٧/١/١ و حتى ٢٠١٦/١٢/٣١م. و تم إثبات الإعفاء الضريبي على البطاقة الضريبية و الشركة خاضعة لضريبة الدمغة على المصروفات فى جميع تعاملاتها مع الجهات الحكومية .

- تم فحص الشركة ضريبياً عن السنوات من ١٩٩٩ و حتى عام ٢٠٠٤م و لم يتم إخطار الشركة باى مطالبات نهائية بنتيجة الفحص حتى تاريخه.

#### ٢-٢٤ ضريبة المبيعات

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

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

#### ٣-٢٤ ضريبة الدمغة

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

٢٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ - تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك ، العملاء ، المستحق من أطراف ذات علاقة وأرصدة مدينة أخرى ، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة التسهيلات الائتمانية ، الموردين ، المستحق إلى أطراف ذات علاقة ، القرض طويل الأجل ، الإلتزامات الأخرى طويلة الأجل وأرصدة دائنة أخرى .

ويتضمن الإيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .

ب - خطر سعر العائد

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ إستحقاقات الأصول والإلتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها ، و يتمثل خطر سعر الفائدة في التغير في أسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال.

ج - القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول وإلتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والإلتزامات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

د - خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في المخاطر التي تتعرض لها الشركة من صعوبات في جمع الاموال اللازمة للوفاء بالإرتباطات المتعلقة بالأدوات المالية مما ينتج عن عدم القدرة على بيع الاصل المالي بسرعة و بقيمة تقترب من قيمتها العادلة ، وللحد من هذه المخاطر و نظراً لطبيعة نشاط الشركة فإن الإدارة تهدف إلى الإحتفاظ بالمرونة في التمويل من خلال التدفقات النقدية من نشاط الشركة، الإحتفاظ بحدود للتسهيلات الإئتمانية المتاحة.

هـ - مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

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

٢٦ - أرقام المقارنة

- تم تعديل أرقام المقارنة حتى تتماشى مع تبويب القوائم المالية للفترة الحالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و التي تتمثل في بنود قائمة المركز المالي ، مشروعات تحت التنفيذ والأصول الثابتة بالصافي والمستحق من الاطراف ذات علاقة و مصروفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى.

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

والمصروفات التمويلية.