

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

و تقرير الفحص المحدود عليها

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>	<u>رقم مسلسل</u>
-	تقرير الفحص المحدود	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
(٢٥-٩)	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	٧

## تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

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

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المرفقة لشركة الوادي العالمية للإستثمار و التنمية (شركة مساهمة مصرية) فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ 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 ، وتنحصر مسئوليتنا فى إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم ( ٢٤١٠ ) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقال 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

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ 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 للرقابة المالية رقم ١٥٥  
س . م . م ١٩٥٧

القاهرة فى ١٢ نوفمبر ٢٠١٩

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	إيضاح	المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول
٨٨٣٩١٨٥٨	١١٥٥٦٠٥٧٥	(٣)	الأصول غير المتداولة
١٤٧٧٦٧٢٠٢	١٩١٢٧٩٧٦٥	(٤)	أصول ثابتة بالصافي
٢٠٩٧٧٨١٥	٢٠٩٧٧٨١٥	(٥)	استثمارات في شركات شقيقة
٤٦٨١٢٩	٤٣٧١٥٠	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٥٧٦٠٥٠٠٤	٣٢٨٢٥٥٣٠٥		أصول غير الملموسة بالصافي
			مجموع الأصول غير المتداولة
٣٣٣١٠٨	٤٤٦٠١٤	(٧)	الأصول المتداولة
١٨٣٣٩١١٠	٦٨٥٦٦٧٤	(٨)	مخزون
١٣٨٣٣٧١٤	١٠٦٥٥٤٨٠	(٩)	عملاء و أوراق قبض
٣٠٠٠٢٠٦٩	٢٢٠٦٣٠١٥	(١٠)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٨١٥١٨٣	٩٣٥٢٤٧	(١١)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦٣٣٢٣١٨٤	٤٠٩٥٦٤٣٠		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٣٢٠٩٢٨١٨٨	٣٦٩٢١١٧٣٥		مجموع الاصول المتداولة
			إجمالي الأصول
١٨٢٠٠٠٠٠٠	١٨٢٠٠٠٠٠٠	(١٢)	حقوق الملكية
١١٢٨٥٧٤١	١٢٩٣٢٢٣٧	(١٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٥٥٠٧١٤١	٦٠٧٥٩٧٦٦	(١٤)	احتياطيات
٣٢٩٢٩٩٢٥	٤٥٩٩٩٩٣٠		أرباح مرحلة
٢٦١٧٢٢٨٠٧	٣٠١٦٩١٩٣٣		صافي أرباح الفترة
			مجموع حقوق الملكية
٦٢٧٠٠	٤٢١٩٦	(١٥)	الإلتزامات المتداولة
٣٥٥٣٨٣١٢	٣١٣١٢٣٨٠	(١٦)	مخصصات
٢٠٢٥٠٢٨٦	٣٢٢٨٥٥٢٤	(١٧)	موردون و مقاولون و أوراق دفع
٣٣٥٤٠٨٣	٣٨٧٩٧٠٢	(١٨)	مصروفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى
٥٩٢٠٥٣٨١	٦٧٥١٩٨٠٢		إلتزامات ضريبية مستحقة
٣٢٠٩٢٨١٨٨	٣٦٩٢١١٧٣٥		مجموع الإلتزامات المتداولة
			إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المدير العام

المدير المالي

مهندس / طارق أحمد عباس نديم

محاسب / محمود نصر

محاسب / مصطفى عبد العزيز



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .  
- تقرير مراقب الحسابات عليها مرفق .

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠١٩/٧/١ إلى ٢٠١٩/٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١٤٥٠٣٥٦٣	٦٣٤٩١٧٨	١٥٧٥٦٠٧٤	٥٥٣٤٤٢٥	(١٩)	إيرادات النشاط الفندقى
(٨٣٨٥٢١٥)	(٣١٨٦٣٣١)	(٨٥٣٠٨٢٤)	(٣٠٥٥٣٢٦)	(٢٠)	تكلفة الحصول على الإيرادات
٦١١٨٣٤٨	٣١٦٢٨٤٧	٧٢٢٥٢٥٠	٢٤٧٩٠٩٩		مجمل ربح النشاط
(٢٦٠٧٣٦٨)	(٣٩٧١٢٨)	(٣٢٢٥٠٧١)	(٩٤٣٧٣٠)	(٢١)	مصروفات عمومية وإدارية
٩٢٩١	٣٩٧٠	٩٢٩٢	٣٩٧٠		فوائد دائنة
(٣٤٩٩٤٣١)	(١١٦٦٤٧٧)	(١٥٥٦٧٤٧)	(٣٨٩١٨٧)		مصروفات تمويلية
٣٥٢٦٤٠٨٨	-	٤٣٥١٢٥٦٣	-	(٢٢)	إيرادات استثمارات
(٢٧٦٢)	(١٠١٨)	٣٤٦٤٣	٩١٣٧		فروق تقييم عملة
٣٥٢٨٢١٦٦	١٦٠٢١٩٤	٤٥٩٩٩٩٣٠	١١٥٩٢٨٩		صافى ربح الفترة
١,٦٤	٠,٠٥	٢,١٢	٠,٠٥		نصيب السهم من الأرباح

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المدير العام

المدير المالي

أحمد عباس نديم

الوادي العالمية للإستثمار والتنمية  
شركة مساهمة مصرية

محاسب / محمود نصر

محاسب / مصطفى عبد العزيز

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

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢١٨/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٩/٧/١ إلى ٢٠١٩/٩/٣٠ جنيه مصري	
٣٥٢٨٢١٦٦	١٦٠٢١٩٤	٤٥٩٩٩٩٣٠	١١٥٩٢٨٩	صافي ربح الفترة
-	-	-	-	بنود متعلقة بالدخل الشامل الأخر
<u>٣٥٢٨٢١٦٦</u>	<u>١٦٠٢١٩٤</u>	<u>٤٥٩٩٩٩٣٠</u>	<u>١١٥٩٢٨٩</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المدير العام

المدير المالي

محاسب / محمود نصر

محاسب / مصطفى عبد العزيز



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

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

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

إجمالي	صافي أرباح الفترة	الأرباح المرحلة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع
٢٣١٤٤٠٨٨٤	٢٠١٢٩٧٧٠	١٩٠٣١٨٦٢	٤١٨٢٥٧٢	٦٠٩٦٦٨٠	١٨٢٠٠٠٠٠٠
-	(٢٠١٢٩٧٧٠)	٢٠١٢٩٧٧٠	-	-	-
-	-	(١٠٠٦٤٨٩)	-	١٠٠٦٤٨٩	-
(٢٧٢٣٤٢٣)	-	(٢٧٢٣٤٢٣)	-	-	-
٧٥٤٢١	-	٧٥٤٢١	-	-	-
٣٥٢٨٢١٦٦	٣٥٢٨٢١٦٦	-	-	-	-
٢٦٤٠٧٥٠٤٨	٣٥٢٨٢١٦٦	٣٥٥٠٧١٤١	٤١٨٢٥٧٢	٧١٠٣١٦٦٩	١٨٢٠٠٠٠٠٠
٢٦١١٧٢٢٨٠٧	٣٢٩٢٩٩٢٥	٣٥٥٠٧١٤١	٤١٨٢٥٧٢	٧١٠٣١٦٦٩	١٨٢٠٠٠٠٠٠
-	(٣٢٩٢٩٩٢٥)	٣٢٩٢٩٩٢٥	-	-	-
-	-	(١٦٤٦٤٩٦)	-	١٦٤٦٤٩٦	-
(٥٠٣٣٨٥٢)	-	(٥٠٣٣٨٥٢)	-	-	-
(٩٩٦٦٩٥٢)	-	(٩٩٦٦٩٥٢)	-	-	-
٤٥٩٩٩٩٣٠	٤٥٩٩٩٩٣٠	-	-	-	-
٣٠١٦٩١٩٣٣	٤٥٩٩٩٩٣٠	٦٠٧٥٩٧٦٦	٤١٨٢٥٧٢	٨٧٤٩٦٦٥	١٨٢٠٠٠٠٠٠

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / طارق أحمد عباس نديم

المدير العام

محاسب / محمود نصر

المدير المالي

محاسب / مصطفى عبد العزيز



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

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنية مصري	من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/٩/٣٠ جنية مصري	إيضاح	
٣٥٢٨٢١٦٦	٤٥٩٩٩٩٣٠		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٧٢١١٣٨	١٨٨٣٦٥٣	(٣)	صافي أرباح العام
٣٠٩٧٩	٣٠٩٧٩	(٦)	تعديلات بغرض تسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٧٦٢	(٣٤٦٤٣)		إهلاك الأصول الثابتة
٩٩٩٤٠	٨٢٩١٧		استهلاك الأصول غير الملموسة
٣٤٩٩٤٣١	١٥٥٦٧٤٧		فروق العملة
(٩٢٩١)	(٩٢٩٢)		المكون من المخصصات
(٣٥٢٦٤٠٨٨)	(٤٣٥١٢٥٦٣)		مصروفات تمويلية
٥٣٦٣٠٣٧	٥٩٩٧٧٢٨		فوائد دائنة
(٣٠١٠٦)	(١١٢٩٠٦)		إيرادات إستثمارات
١١٩٠٥٣٥	١١٤٨٢٤٣٦		(خسائر) أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١١٧٢٦)	٣١٧٨٢٣٤		التغير في المخزون
١٦٥٢٠٢١	٧٩٣٩٠٥٤		التغير في عملاء و أوراق قبض
(٨٦٩١٠٦)	(٥٢٢٢٨٨٤)		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
٦٩٨٧٩١	١١٥١٣٢٥٣		التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً و الأرصدة المدينة الأخرى
٢٤٣١١٤	٥٢٥٦١٩		التغير في الموردين و المقاولين و أوراق الدفع
٨٢٣٦٥٦٠	٣٥٣٠٠٥٣٤		التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٩٢٩١	٩٢٩٢		التغير في التزامات ضريبية مستحقة
(٥٦١٩٧)	(١٠٣٤٢١)		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٨١٨٩٦٥٤	٣٥٢٠٦٤٠٥		فوائد دائنة محصلة
(١٤٦٤٢٥)	(٢٩٠٥٢٣٧٠)	(٣)	المستخدم من المخصصات
(٤٣٨٠٠٨٥)	-		صافي التدفقات النقدية الناتجة من ( المستخدمة في ) أنشطة التشغيل
(٤٥٢٦٥١٠)	(٢٩٠٥٢٣٧٠)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٦٥٠٠٠٠)	(٥٤٩٠٠٠٠)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٦٧٤٥١٣)	(٥٧٨٦١٤)		مدفوعات عن مشروعات تحت التنفيذ
(٣٣٢٤٥١٣)	(٦٠٦٨٦١٤)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٣٣٨٦٣١	٨٥٤٢١		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٤٥٩٠٤٠	٨١٥١٨٣		مصروفات تمويلية مُسددة
(٢٧٦٢)	٣٤٦٤٣		المسدد من توزيعات الأرباح
٧٩٤٩٠٩	٩٣٥٢٤٧	(١٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
			صافي (النقص) في النقدية وما في حكمها
			النقدية وما في حكمها - أول العام
			فروق العملة
			النقدية وما في حكمها

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المدير العام

المدير المالي

مهندس / طارق أحمد عباس نديم

محاسب / محمود نصر

محاسب / مصطفى عبد العزيز



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



١ - نبذة عن الشركة

تأسست شركة الوادي 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 وتم تعديل إسم الشركة إلى الوادي العالمية للإستثمار و التنمية "شركة مساهمة مصرية" بموجب قرار الجمعية الغير عادية المنعقدة بتاريخ ١٠/٤/٢٠١٦ و التى تم توثيقها بتاريخ ١٨/٤/٢٠١٦ وتم النشر بصحيفة الإستثمار رقم ٤٦٠٠٦ بتاريخ ٣/١٢/٢٠١٧.

غرض الشركة هو :

- إنشاء فندق و موتيل وشقق فندقية و تشمل صالة جيمنازيوم و ساونا و ملاعب رياضية صالات بلياردو و حمامات سباحة و صالات بولينج و مطاعم و محلات تجارية وصالات حفلات و قاعات إجتماعات و إستكمال المنشآت الخاصة بها و التوسع فيها بشرط ألا يقل مستواها عن ثلاث نجوم و ألا يزيد إجمالى مساحة الوحدات المبيعة منها على نصف إجمالى المساحة المبنية
- إقامة و إدارة و تشغيل مستشفى متكامل و ما تضمه من أنشطة داخلية علاجية او خدمية و أن يقدم ١٠% بالمجان سنوياً من عدد الأسرة التى يتم شغلها بالنسبة إلى المستشفى و من الحالات التى يتم تقديم الخدمة الطبية أو العلاجية لها.
- الإستثمار العقارى و التنمية العمرانية من شراء و بيع و تقسيم الأراضى و إقامة المنشآت عليها و إستغلالها 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 و غيرها التى تزاوّل أعمالاً شبيهه بأعمالها أو التى 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 بالجنيه المصري وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، القوانين واللوائح المصرية السارية ومبدأ التكلفة التاريخية وفرض الاستمرارية .

التوافق مع معايير المحاسبة

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ من مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة فى ١٢ نوفمبر ٢٠١٩ .  
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 :

### قائمة المركز المالي

### أثر التغيير

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

● عرض رأس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما تم إستبعاد النموذج الإرشادي للقوائم المالية المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ الذي كان يظهر عرض رأس المال العامل.

### قائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل

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

● على المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين أحدهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة الدخل) و الثانية تبدأ بالربح أو الخسارة و تعرض عناصر الدخل الشامل الاخر (قائمة الدخل الشامل)

### ٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

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

### ٣-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية 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 الأجنبية 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

الأصول الغير ملموسة

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

٥-٢ الاستثمارات في شركات شقيقة

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

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

٦-٢ الأصول غير الملموسة

الاعتراف والقياس

تثبت بنود الأصول غير الملموسة بقائمة المركز المالي بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الاستهلاك وخسائر اضمحلال قيمتها في تاريخ قائمة المركز المالي وتتضمن التكلفة كل المصروفات المباشرة المرتبطة باقتناء الأصل، ويتم استهلاك الأصول الغير ملموسة بمعدل يتحدد على اساس نسبية من العقد المبرم مع شركة ماس العالمية مع اعتبار 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 بصرف 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 مخصوماً منها أية مبالغ لمقابلة الخسائر المتوقعة نتيجة الديون المشكوك في إمكانية تحصيلها (Impairment) .

## ١٠-٢ المخصصات

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

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

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

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

## ١١-٢ الاحتياطي القانوني

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

## ١٢-٢ أسهم الخزينة

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

## ١٣-٢ نصيب السهم من الأرباح :

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

## ١٤-٢ 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 فى 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 إرتباطات تعاقدية في إقتناء أصول ثابتة في المستقبل .

٢٦-٢ الإلتزامات العرضية و المسئوليات الإحتمالية

لا توجد إلتزامات عرضية و مسئوليات إحتمالية .

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣ - أصول ثابتة بالصافي

التكلفة	أراضي جنيه مصري	مباني وإنشاءات جنيه مصري	آلات ومعدات جنيه مصري	الأجهزة الكهربائية جنيه مصري	أثاث و تجهيزات جنيه مصري	حاسب آلي جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠١٩	٤٠٤٧٠٤٠٩	٤١٥٣٦١٤١	١٣٢٤١٨٩٨	٥٥٥٤٦٥٣	٨٦٥٢٤٨٨	٤٠٨٩٠٢	١٠٩٨٦٤٤٩١
إضافات	-	٢٩٠٥٢٣٧٠	-	-	-	-	٢٩٠٥٢٣٧٠
استبعادات	-	-	-	-	-	-	-
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٤٠٤٧٠٤٠٩	٧٠٥٨٨٥١١	١٣٢٤١٨٩٨	٥٥٥٤٦٥٣	٨٦٥٢٤٨٨	٤٠٨٩٠٢	١٣٨٩١٦٨٦١
مجمع الإهلاك	-	-	-	-	-	-	-
في ١ يناير ٢٠١٩	-	٨٨٣٤٧٢٣	٤٣٢٣٧٦٥	٢٣٣٧٤١٨	٥٧٣٩٨٢٩	٢٣٦٨٩٨	٢١٤٧٢٦٣٣
إهلاك الفترة	-	٨٣٧٨٨٩	٤٥٦٥٣٨	٢٠٥٥٦٢	٣٦٨٠٣٣	١٥٦٣١	١٨٨٣٦٥٣
استبعادات	-	-	-	-	-	-	-
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	-	٩٦٧٢٦١٢	٤٧٨٠٣٠٣	٢٥٤٢٩٨٠	٦١٠٧٨٦٢	٢٥٢٥٢٩	٢٣٣٥٦٢٨٦
صافي القيمة الدفترية في	٤٠٤٧٠٤٠٩	٦٠٩١٥٨٩٩	٨٤٦١٥٩٥	٣٠١١٦٧٣	٢٥٤٤٦٢٦	١٥٦٣٧٣	١١٥٥٦٠٥٧٥
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٤٠٤٧٠٤٠٩	٣٢٧٠١٤١٨	٨٩١٨١٣٣	٣٢١٧٢٣٥	٢٩١٢٦٥٩	١٧٢٠٠٤	٨٨٣٩١٨٥٨
صافي القيمة الدفترية في							
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨							

- لا يوجد رهن على الاصول الثابتة

شركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

استثمارات في شركات شقيقة

بلغت قيمة الإستثمارات في شركات شقيقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٩١٢٧٩٧٦٥ جنيه مصري مقابل ١٤٧٧٦٧٢٠٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ويتمثل هذا الفرق في محصلة ما تم تحميله من العوائد حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ على هذه الإستثمارات بواقع ٤٣٥١٢٥٦٣ جنيه مصري تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٨) بإستخدام طريقة حقوق الملكية وذلك على التفصيل التالي :

البيان	نسبة المساهمة	٢٠١٨/١٢/٣١	عائد إستثمارات خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	المستبعد خلال الفترة	٢٠١٩/٩/٣٠
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة سكاى لايت للتنمية السياحية	٤٥.١٠%	١٣٢٤٥٠.٩٥٢	٤٢٢٨٨٩.٠٦	-	-	١٧٤٧٣٩٨.٥٨
شركة جولدن كوست السخنة للإستثمار	٩.٠٤%	١٤٣١٦٢٥٠	١٢٢٣٦٥٧	-	-	١٥٥٣٩٩.٠٧
شركة رويال أير	١٠.٠٠%	١.٠٠٠.٠٠٠	-	-	-	١.٠٠٠.٠٠٠
الإجمالي		١٤٧٧٦٧٢.٠٢	٤٣٥١٢٥٦٣	-	-	١٩١٢٧٩٧٦.٥

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

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠٩٧٧٨١٥	٢٠٩٧٧٨١٥
٢٠٩٧٧٨١٥	٢٠٩٧٧٨١٥

مبنى المستشفى

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في أعمال تطوير و تعديلات مبنى A (أحد مباني فندق جراند بيراميدز) لتحويله إلى مستشفى حيث تم تخفيض قيمة الأصول الثابتة الخاصة بالفندق " بند مباني و إنشاءات" بقيمة أعمال التعديلات التي تمت بالمبنى المخصص لإنشاء المستشفى و البالغة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٠٩٧٧٨١٥ جنيه و تحويل القيمة إلى حساب مشروعات تحت التنفيذ وذلك نظراً لأن المبنى في مرحلة تطوير و تجهيز و لم يكتمل بعد .



شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٦ - أصول غير الملموسة

يتمثل الرصيد الظاهر في المركز المالي في المبالغ المدفوعة بالصافي والبالغ قيمتها ٤٣٧١٥٠ جنيه. وذلك نظير حق إنتفاع ١٠ غرف بأبراج زمزم بالمملكة العربية السعودية و يتم إهلاكها على عدد سنوات العقد و البالغ ٦ سنة و بيانه كالاتى:-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد الافتتاحي
٦٦٠٨٨٧	٦٦٠٨٨٧	إضافات
-	-	الرصيد الختامي
٦٦٠٨٨٧	٦٦٠٨٨٧	مجمع الاستهلاك
١٥١٤٥٢	١٩٢٧٥٨	الرصيد الافتتاحي
٤١٣٠٦	٣٠٩٧٩	استهلاك الفترة
١٩٢٧٥٨	٢٢٣٧٣٧	الرصيد الختامي
٤٦٨١٢٩	٤٣٧١٥٠	صافي القيمة

٧ - مخزون

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	مخزون بضائع بغرض البيع
جنيه مصري	جنيه مصري	مخزون مهمات التشغيل
١٤٠٤٥٩	٢٠٢٥٠٩	
١٩٢٦٤٩	٢٤٣٥٠٥	
٣٣٣١٠٨	٤٤٦٠١٤	

٨ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	عملاء إيجار محلات
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء مدينون
١١٠٤٤٩٢٥	٦١٥٥٢٥	عملاء كروت إنتمان
١٧٤٦٢	١٠٣٥٧	النزلاء
١٦٤٣٣١٣	١٦٥١١٨٠	أوراق قبض
٩٨٥٦	١٠٥٩١	
٥٦٢٣٥٥٤	٤٥٦٩٠٢١	
١٨٣٣٩١١٠	٦٨٥٦٦٧٤	

٩ - مستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	أ - شركة سكاى لايت للتنمية
جنيه مصري	جنيه مصري	ب - شركة جولدن كوست السخنة
٨٤٧٨٤١٩	٥٣٠٠١٨٥	
٥٣٥٥٢٩٥	٥٣٥٥٢٩٥	
١٣٨٣٣٧١٤	١٠٦٥٥٤٨٠	

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٠ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٣٤٥٣٠٩	١٤٧٨٨٥٦٢	الشركة الدولية للتأجير التمويلي
٥٢٢١٠٦٥	٣٦٦٠٧٨	شركة هوريزون لإدارة الفنادق
٢٩٠٨٠٣٠	٣١٦٥٣٣٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
٨٤٠٧٥٥	٨٨٧٨٥٥	دفعات مقدمة - مقاولين و موردين
٣٧٧٢٨٠	٣٧٧٢٨٠	فندق بيراميدز
٢٤٢٥٧٧	٩٦٩٤	فندق شهرزاد
٦٦٩٦	-	فندق هوريزون الوادي
٨٠٥٠٠	٨٥٣٥٠	سلف وعهد
١٢٣٢٠٠	١٢٣٢٠٠	تأمينات لدى الغير
٣٥٩٧٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	دفعات مقدمة - قطعة الأرض
٢٥٩٦٥٧	٢٥٩٦٥٧	أرصدة مدينة أخرى
٣٠٠٠٢٠٦٩	٢٢٠٦٣٠١٥	الإجمالي

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٩٢١٨٩	٣٩٣٣٣٨	نقدية بالصندوق
٢٤٢٩٦٠	٣٦١٨٧٥	حسابات جارية
١٨٠٠٣٤	١٨٠٠٣٤	ودائع لأجل
٨١٥١٨٣	٩٣٥٢٤٧	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 التجارى بالكامل.

شركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٣ - الإحتياطات

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧١٠٣١٦٩	٨٧٤٩٦٦٥	إحتياطي قانوني
٤١٨٢٥٧٢	٤١٨٢٥٧٢	إحتياطي عام
<u>١١٢٨٥٧٤١</u>	<u>١٢٩٣٢٢٣٧</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

٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٣٥٥٠٧١٤١	مرحل من أرباح عام ٢٠١٨
٢٦٢٤٩٥٧٧	مصروفات سنوات سابقة
(٩٩٦٩٥٢)	
<u>٦٠٧٥٩٧٦٦</u>	

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

١٥ - مخصصات

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٢٧٠٠	٤٢١٩٦	مخصص إحلال و تجديد
<u>٦٢٧٠٠</u>	<u>٤٢١٩٦</u>	الإجمالي

شركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٦- موردون و مقاولون و أوراق الدفع

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردين و مقاولين
٢٣٠.٢٦٤٥	١٧٦١.٩٣	
١٣٩.٧٥٩	٣١٩٦٣٧٩	أوراق الدفع
٣١٨٤٤٩٠.٨	٢٦٣٥٤٩٠.٨	*أوراق دفع الشركة الدولية للتأجير التمويلي " إنكوليس "
٣٥٥٣٨٣١٢	٣١٣١٢٣٨٠	

\*أوراق دفع الشركة الدولية للتأجير التمويلي " إنكوليس "

في مارس ٢٠١٩ أصدرت الدكتور وزيره الإستثمار و التعاون الدولي القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية لتتواءم مع المعايير الدولية. وقد تم إلغاء المعيار المصري رقم (٢٠) و إستحدث بدلاً منه المعيار رقم (٤٩) الخاص بعقود التأجير التمويلي وذلك تطبيقاً لقانون التأجير التمويلي و التخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ الذي صدر بهدف تطبيق منهجية موحدة على المستأجرين و لم يؤثر ذلك على القوائم المالية للشركة ، وقد بلغ رصيد الشركة الدولية للتأجير التمويلي "إنكوليس" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م. ٢٦,٣٥٤,٩٠٨ جنيه مصري كلها قصيرة الاجل تسدد على أقساط شهرية وذلك على النحو التالي :

البنك	تاريخ الإستحقاق	رقم الشيك	قيمة الشيك	البنك	تاريخ الإستحقاق	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
البركة مصر - فيصل	٢٠١٧/٩/١	٢٦٥٩٨٩٣	٦١٠٩٠٠	البركة مصر - فيصل	٢٠١٦/٨/١	٢٢٣١٨٧٩	٢٤١٨٠٠

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

الإجمالي # ٤٩,٧٣٩,٩٠٨ جنيه

يخصم (٢٣,٣٨٥,٠٠٠) جنيه. قيمة مبالغ مسدده من حساب الشيكات المستحقة و بحوزة الشركة الدولية للتأجير التمويلي - أنكوليس

الصافي # ٢٦,٣٥٤,٩٠٨ (فقط سنة وعشرون مليون و ثلاثمائة و أربعة و خمسون ألف و تسعمائة و ثمانية جنيه مصرى لا غير).

شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٧ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٤٤٣٨٤٩	١١٨٩٩٠٨٨	دائنو توزيعات
٢٩٩٧٥٥	٤١٧٦٠١	تأمينات للغير
١٤٣٧٧٥٦	٩٦٠٠٩١	مصروفات مستحقة
٥٣٨٦٣٨	١٨٥٢٠١	هيئة التأمينات
١٠٥٣٠٢٨٨	١٨٨٢٣٥٤٣	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢٠٢٥٠٢٨٦</u>	<u>٣٢٢٨٥٥٢٤</u>	

١٨ - إلتزامات ضريبية مستحقة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٣١١٣	٥٢٧٢٠٩	ضرائب خصم و تحصيل تحت حساب الضريبة
٢١٨٢١٥٨	٢١٢٣٩٣٧	ضرائب كسب عمل
٣١٤٥٥٧	٦٠٨٤٦٩	ضرائب القيمة المضافة
٢٢١٥	٢٢٦٩	ضرائب دمغة
١٢٠٤٠	٧٨١٨	ضرائب مهن موسيقية و ملاهى
٦١٠٠٠٠	٦١٠٠٠٠	ضرائب تحت التسوية - ضريبة أرباح بيع وحدات
<u>٣٣٥٤٠٨٣</u>	<u>٣٨٧٩٧٠٢</u>	

١٩ - إيرادات النشاط الفندقى

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٠٢٩٧٨٤	١١٠٣٩٦٣١	إيرادات الغرف
٤٢٠٠٣٦٨	٤٤١٨٢٦٩	إيرادات الاغذية و المشروبات
١٥٨٧١٠	٢٠١١٥٩	إيرادات إيجارات المحلات
١١٤٧٠١	٩٧٠١٥	إيرادات أخرى
<u>١٤٥٠٣٥٦٣</u>	<u>١٥٧٥٦٠٧٤</u>	

شركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٠ - تكلفة الحصول على الإيراد

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٣٧٠٠٥	١٦٥٤٤٥٤	الغرف
٢٣٠٢٠١٣	٢٤٠١٢٥١	الاغذية و المشروبات
١١١	١٩	التليفون و الفاكس
٢٩٠٠٣	٨٧٨٤	المغسلة
٨٩٣٨٢٢	٩٥٨٨٤٥	مصروفات عمومية و إدارية
١٤١٤٩٩	١١١٦٠٠	تسويق و دعاية و إعلان
٢٠٦٧٣٥	٢٣٢٦٤٨	مصروفات الامن
٦٨٧١٣٨	٥٨٤٣٤٤	الصيانة و الإصلاح
٢١٨٦٩٨٣	٢١٧٧٨٨٦	كهرباء و مياه و غاز
٦١٠٣١	٣٨٩٠٦	التشجير و الزراعة
١٤٢٤٩٠	٤٧٨٨٥	مصروفات تشغيل
٢٩٧٣٨٥	٣١٤٢٠٢	أخرى
<u>٨٣٨٥٢١٥</u>	<u>٨٥٣٠٨٢٤</u>	

٢١ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧٢٠٣١	٣٩٠٨٥٧	المرتبات و ما فى حكمها
٧٤٢٥٠	٨١٦٧٥	إيجارات
٣٥٢٣	٤٧٠٩	أدوات كتابية و مطبوعات و م. تصوير
٢٦٣٩٥	٢٨٢٠٥	إنتقالات
٧٧٧٥	١٤٣٩٦	كهرباء و مياه و تليفون و إنترنت
٥٢١٠٠	٤٩٥٠٠	أتعاب مراجعة حسابات
٣٠٦٦	٢٠٧٤	م. بنكية و عمولات
١٣٢٣	٢٠٢٩	ضيافة و بوفيه
١٥٩١٠	١٥١٢٠	هدايا و إكراميات
٧٣٩٣	٧٣٩٣	تبرعات و إعانات و معاشات
-	٨٧٥	م. كمبيوتر و احبار
١٠٣١١٢	٢٦٨٤٠٥	رسوم و اشتراكات
١١٦٨٧٣	١٥٩٨٠٨	أخرى
٧١٥٠٠	٢٧٩٣٣٣	إعلانات
-	٦٠٦٠	صيانة و إصلاح
١٧٥٢١١٧	١٩١٤٦٣٢	إهلاكات
<u>٢٦٠٧٣٦٨</u>	<u>٣٢٢٥٠٧١</u>	

## شركة الوادي العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

### ٢٢ - إيرادات الإستثمارات

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

٢٠١٩/٩/٣٠

جنيه مصرى

٤٢٢٨٨٩٠٦

١٢٢٣٦٥٧

٤٣٥١٢٥٦٣

شركة سكاى لايت للتنمية السياحية

شركة جولدن كوست للسخنة للإستثمار السياحى

### ٢٣ - الموقف الضريبي

#### ٢٣-١ ضريبة شركات الأموال

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

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

#### ٢٣-٢ ضريبة المبيعات

- تم فحص الشركة عن السنوات من عام ٢٠٠٦ و حتى عام ٢٠٠٨ و تم إخطار الشركة بنموذج (١٥-ض - ع - م) بتاريخ ٢٨ / ٦ / ٢٠٠٩م، 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 / ٢٠١٠م و تم سداد فروق الفحص بموجب شيكات تم تسليمها لمأمورية ضرائب مبيعات الهرم بتاريخ ٢٣ / ٦ / ٢٠١١م.

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

#### ٢٣-٣ 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 / ٢٠٠٧م.



٢٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

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

ب - خطر سعر العائد

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

ج - القيمة العادلة للأدوات المالية

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 الأصل المالي بسرعة و بقيمة تقترب من قيمتها العادلة ، وللحد من هذه المخاطر و نظراً لطبيعة نشاط الشركة فإن الإدارة تهدف إلى الإحتفاظ بالمرونة في التمويل من خلال التدفقات النقدية من نشاط الشركة ، الإحتفاظ بحدود للتسهيلات الائتمانية المتاحة .

هـ - مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

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

٢٥ - أرقام المقارنة

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