

شركة رمكو لانشاء القرى السياحية

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المجمعة

فى ٣١ مارس ٢٠٢٠

وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المرفقة لشركة رمكو لإنشاء القرى السياحية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل (الأرباح والخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادره بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل 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 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 إكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس الرأى المتحفظ

- لم تتضمن قوائم الدخل للشركة وبعض الشركات التابعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ إيرادات من النشاط العقارى وعلية تم رسملة التكاليف ضمن اعمال تحت التنفيذ.
- لم تقم الشركة بإعداد دراسة لتقييم استثماراتها في شركاتها التابعة في ٣١ مارس ٢٠٢٠، ولذا لم نستطع تحديد وجود اضمحلال في قيمة الاستثمار من عدمه.

الاستنتاج المتحفظ

وفى ضوء فحصنا المحدود، وباستثناء تأثير ما جاء فى الفقرات السابقة، لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣١ مارس ٢٠٢٠ وعن ادؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة اشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرات توجيه الانتباه

- قامت الشركة بالتوقف عن سياسه توزيع الفوائد التمويلية علي شركاتها التابعة عن القروض التي حصلت عليها، بغرض تمويل استثماراتها في شركاتها التابعة، هذا ولم تقم الشركة بتأثير اثر تغيير السياسة علي ارقام المقارنة.
- مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، فإنه خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠، تعرضت جمهورية مصر العربية والعالم أجمع لتقشى فيروس كورونا المستجد، مما أثر سلبياً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام كما هو مبين تفصيلاً فى الإيضاح رقم (١/٣٤).

القاهرة فى: ٣٠ يونيو ٢٠٢٠



شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	ايضاح رقم	الاصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١,٣٤١,٢٣٣,٤٥٢	١,٣٢٩,٢١٨,٠٨٧	(٦)	الاصول غير المتداولة
٨٥٣,٧٠٤,٤٨٨	٨٥٨,٧١٤,٧٣٠	(٧)	الاصول الثابتة (بالصافى)
٩,٣٧٦,٦٢٠	٩,٤٦٨,٢٩٢		مشروعات تحت التنفيذ
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	(٨)	مدفوعات مقدمة لشراء اصول ثابتة
٢,٢٧٧,٣٥٠,٤١٢	٢,٢٧٧,٣٥٠,٤١٢	(٩)	استثمارات متاحة للبيع
١,٠٢٤,٥٨٥,١٤٣	١٣٥,٧٤٧,٦٣٦	(١٠)	الشهرة
	٧٧١,٦٥٧,٩٦١	(١١)	اوراق قبض - طويلة الاجل
٥,٥٠٦,٣٠٠,١١٤	٥,٣٨٢,٢٠٧,١١٩		اوراق قبض طويلة الاجل للحصول سدادا لعقود التأجير التمويلي
			اجمالي الاصول غير المتداولة
٥٣,٤٩٦,٨٣٥	٢٢,٥٠٨,٠٩٧	(١٣)	المخزون
٩١٠,٩٨٨,٥٧٨	١,٠١٢,٥١٢,٠٠٧	(١٢)	اعمال تحت التنفيذ
٤٠٩,٣٤٩,٠٩٢	٤٩٥,٧٥٤,٨٤١	(١٤)	العملاء
٧٤٢,١٠٨,٤٥٣	٣٦٣,٤٠٣,٤٤٥	(١٠)	اوراق قبض - قصيرة الاجل
	٣٧٤,٤٩٥,٥٠٤	(١١)	اوراق قبض قصيرة الاجل للحصول سدادا لعقود التأجير التمويلي
١٨,١٩٤,٤٦٩	١٩,٢٣١,٨٥٦	(١٦)	مقاولون وموردون دفعات مقدمة
٤٤١,٢٠٩,٧٥٨	٣٦٨,٣٠٧,٦٦٦	(٢٤)	اطراف ذو علاقة - ايبوكو للمقاولات دفعات مقدمة
٥٦,٣٣٨,٧٥٤	٥٠,١٣٤,٤٣١	(١٥)	المدينون والحسابات المدينة الاخرى (بالصافى)
٢٦٦,٤٢٨,٣٢٤	٢٦٦,٤٢٨,٣٢٤	(٣١)	مدنيوا شراء اراضى - هيئة المجتمعات العمرانية
٢٥,٢٤٠,٠٧٨	٥٨,١٦٢,٦٨٧	(١٧)	التقديرة وما فى حكمها
٢,٩٢٣,٣٥٤,٣٤١	٣,٠٣٠,٩٣٨,٨٥٨		اجمالي الاصول المتداولة
٨,٤٢٩,٦٥٤,٤٥٥	٨,٤١٣,١٤٥,٩٧٧		اجمالي الاصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية المسيطره
			راس المال المصدر والمدفوع
			احتياطات
			إحتياطي إحلل و تجديد الفنادق
			أرباح (خسائر) مرحلة
			خسائر تقييم عملات اجنبيه
			صافى ارباح (خسائر) العام / الفترة
			اجمالي حقوق الملكية المسيطره
			الحقوق غير المسيطره
			اجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
			قروض طويلة الاجل
			تأجير تمويلي - تمويل طويل الاجل
			عملاء دفعات مقدمة - إيرادات غير محققة
			اطراف ذو علاقة - ألكترو جورج
			وديعة الصيانة
			داننو شراء اراضى- طويلة الاجل
			اجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
			البنوك الدائنه
			تسهيلات بنكية
			أقساط قروض طويلة الاجل تستحق السداد خلال العام
			تأجير تمويلي - تمويل قصير الاجل
			مقاولون وموردون وأوراق دفع
			داننو شراء اراضى - قصيرة الاجل
			الدائنون و الحسابات الدائنه الأخرى
			اجمالي الالتزامات المتداولة
			اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٤) متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.
- تقرير فحص محدود (مرفق)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس
ايوب عدلى ايوب

الرئيس التنفيذي للقطاعات المالية
محاسب

المدير المالي
محاسب
عامر شحاتة عامر



شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

		ايضاح رقم	
٢٠١٩/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٥٣,٨٥٠	-	(٥-٥/أ)	النشاط العقاري إيرادات الوحدات المباعة و تعديلات الوحدات يخصم:
-		(٥-٥/أ)	تكاليف الوحدات المباعة و تعديلات الوحدات مجمعل ربح (خسارة) النشاط العقاري
٨٥٣,٨٥٠			النشاط الفندقى
٤٥,٤٨٣,٧٥٠	٢٥,٧٣٩,٥٠٤	(٥-٥/ب)	صافى ربح الفنادق ايجار شقق غير مجهزة يخصم:
٥٧,٠٠٠	-		مصاري فندقيه
٣,٧٨٦,٩٨٦	٤,٧٤٦,٩٦١		إهلاك أصول الفنادق
٩,٨٧٩,٩٦٧	٨,٨٢١,٤٢٩		مجمعل ربح النشاط الفندقى
٣١,٨٧٣,٧٩٧	١٢,١٧١,١١٤		مجمعل ربح النشاط
٣٢,٧٢٧,٦٤٧	١٢,١٧١,١١٤		تشغيل القرى
٨,٦٠٢,١٥١	٧,٦١٠,٠٦٢	(٢٩)	متحصلات تشغيل القرى
			يخصم:
٢٠,٥١٠,٨٣٩	٢١,٤٣٦,٥٢٣	(٢٩)	مصروفات تشغيل القرى
٢,٣٠٢,٠٦٢	١,٦١٦,٥٤٤		اهلاك أصول القرى
(١٤,٢١٠,٧٥٠)	(١٥,٤٤٣,٠٠٦)		مجمعل (خسارة) القرى
			يخصم:
١٤,٦٠٧,٨٩٧	٢٥,١٨٢,١٥٩		مصروفات عمومية وإدارية
١,٩١٩,٨١٠	٢,٦٣٣,٨٣٩		إهلاكات واستهلاكات
١,٩٨٩,١٩٠	(٣١,٠٨٧,٨٩١)		صافى ربح (خسارة) النشاط يضاف / يخصم بنود غير عادية :
(٢٨,٨٠٩,٩٣٦)	(٩٠,٧١٠,٧١٩)		مصروفات تاجير تمويلي
(٣٦,٧٢٣,١٩٥)	(١٦,٩٥٦,٣٣٩)		مصروفات تمويلية
١٠,٠٤٧	-		فوائد دائنة
(١,٨٤٥,٦٩٥)	٢,١٣١,٥٢٥		ارباح (خسائر) فروق عملة
(٣٢,١٠٠)	٣٦,٩٩١		خصم مسموح به
١,٥٢٦,٥٣٥	٤,٥٠٩,٩٣٠		ايرادات أخرى
-	(١٠٠,٢٣٦)		مساهمة تكافلية
(٦٥,٨٧٤,٣٤٤)	(١٠١,٠٨٨,٨٤٧)		اجمالي البنود غير العادية
(٦٣,٨٨٥,١٥٤)	(١٣٢,١٧٦,٧٣٧)		صافى (خسائر) ارباح الفترة قبل الضرائب ضريبة الدخل
-	-		صافى ارباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب
(٦٣,٨٨٥,١٥٤)	(١٣٢,١٧٦,٧٣٧)		نصيب أصحاب حقوق المسيطره
(١,٢٧٧)	(١٤٦,١٦٤)		نصيب حقوق غير مسيطره
(٦٣,٨٨٦,٤٣١)	(١٣٢,٠٣٠,٥٧٤)		صافى ارباح (خسائر) الفترة

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٤) متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس
ايوب عدلى ايوب

الرئيس التنفيذي للقطاعات المالية
محاسب
فريزه شفيق طقى

المدير المالي
محاسب
عامر شحاتة عامر



شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل الآخر المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

<u>٢٠١٩/٠٣/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/٠٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
(٦٣,٨٨٦,٤٣١)	(١٣٢,٠٣٠,٥٧٤)	صافى ارباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب
		<u>بنود الدخل الشامل الآخر</u>
-	-	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
-	-	الإستثمارات المالية المتاحة للبيع
-	-	تغطية التدفق النقدى
-	-	الأرباح (الخسائر) الاكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاملين
-	-	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الآخر فى الشركات الشقيقة
-	-	ضريبة الدخل المتعلقة بنود الدخل الشامل الآخر
-	-	مجموع الدخل الشامل الآخر الفترة بعد خصم الضريبة
<u>(٦٣,٨٨٦,٤٣١)</u>	<u>(١٣٢,٠٣٠,٥٧٤)</u>	إجمالى الدخل الشامل الفترة

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٤) متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس
ايوب عدلى ايوب

الرئيس التنفيذى للقطاعات المالية
محاسب
فريزه شفيق طقى

المدير المالي
محاسب
عامر شحاتة عامر



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شركة رمكو لإضاءة القرى السياحية
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

	إجمالي حقوق المسجلين	احتياطى فرق القيمة المالية لإصدار	إجمالي (إرباح الدم) / الفترة	الأرباح المرحلة	احتياطى اعلان و تجديد	إجمالي تقييم عملاء الجنيه	الإحتياطى المالى	الإحتياطى التقديرى	إسمه الكريزه	رأس المال	
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
	٣,٧٢٩,١٨٣,٣١٧	١١,٠١٩٩,٥٧٦	٢٢٠,٨٥٢,١٨٠	٣١٧,٢٦٤,٢٠٣	(١١,٦٩٤,٠٢٠)	(٥٦,٢٥١,٥٥٥)	٦٧,٩٧٥,٦١٩	٥٧٣,٣٨٩,١٣٤	-	٢,٤٢٧,٩٧٨,١٣٠	الرصيد في ٢٠١٩/٧/٠١
	-	-	(٢٠,٥٩١,٣١٦)	٢٠,٥٩١,٣١٦	-	-	-	-	-	-	المحول الى الأرباح المرحلة
	-	-	(١٠,٦٦٣,٨٧٤)	-	-	-	٥,٣٣١,٩٢٧	٥,٣٣١,٩٢٧	-	-	المحول الى الاحتياطيات
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شركات على الأرباح المرحلة
	(٩,٥٩٧,٤٨٧)	-	(٩,٥٩٧,٤٨٧)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح
	(٢٣,٨٨٢,٤٣١)	-	(٢٣,٨٨٢,٤٣١)	-	-	-	-	-	-	-	فرق اهلاك القيمة المالية
	٣,٥٦١,١٩٩,٤٤٩	١١,٠١٩٩,٥٧٦	(٢٣,٨٨٢,٤٣١)	٥١٧,٨٥٥,٥٢٢	(١١,٦٩٤,٠٢٠)	(٥٦,٢٥١,٥٥٥)	٧٣,٣٠٧,١٥٦	٥٧٨,٧٢١,٠٧١	-	٢,٤٢٧,٩٧٨,١٣٠	الرصيد في ٢٠١٩/٣/٣١
	٣,٤٣٤,٥٨٨,٥٠٥	١١,٠١٩٩,٥٧٦	٢١٨,١٩٩,١٢٣	٥١٣,٢٨٧,٧٠٩	(١١,٦٩٤,٠٢٠)	(٥٦,٢٥١,٥٥٥)	٧٣,٣٠٧,١٥٦	٥٧٩,٧٩٣,١١٧	-	٢,٤٢٧,٩٧٨,١٣٠	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/٠١
	-	-	(١,٥٦٩,٨٨٨)	-	-	-	٧٨٤,٩٩٤	٧٨٤,٩٩٤	-	-	المحول لافراد توزيعات
	(١,٤١٣,٩٨٨)	-	(١,٤١٣,٩٨٨)	-	-	-	-	-	-	-	المحول الى الأرباح المرحلة
	-	-	(١١٥,١١٦,١٤٦)	٢١٥,١١٦,١٤٦	-	-	-	-	-	-	تسوية على الأرباح المرحلة
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مصري ارباح (جنيه) الدم / الفترة
	(١٣٢,٠٣٠,٥٧٤)	-	(١٣٢,٠٣٠,٥٧٤)	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في ٢٠٢٠/٣/٣١
	٣,٨٠١,١٤٤,٩٤٣	١١,٠١٩٩,٥٧٦	(١٣٢,٠٣٠,٥٧٤)	٧٧٨,٣٠٣,٢٢٥	(١١,٦٩٤,٠٢٠)	(٥٦,٢٥١,٥٥٥)	٧٤,٩٩٢,١٥٠	٥٨٠,٥٧٨,٠١١	-	٢,٤٢٧,٩٧٨,١٣٠	

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٤) متضمنة للقوائم المالية المجمعة وفقاً مبيد.

رئيس مجلس الادارة والمعضو المنتدب

معتز عيسى ابوب

الرئيس التنفيذي للعمليات المالية

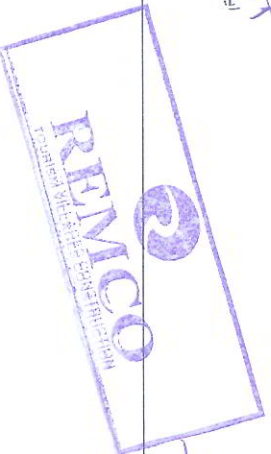
محاسب

فرانز شفيق طفي

المعبر المالي

محاسب

عائز شحاتة عامر



شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٠١٩/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٦٣,٨٨٥,١٥٤)	(١٣٢,١٧٦,٧٣٧)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٤,١٠٢,٣٢٤	١٣,٠٧١,٩١٢	صافي ارباح (خسائر) الفترة / العام قبل الضرائب
-	٩٠,٧١٠,٧١٩	تعديلات لتسوية صافي الخسائر مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١,٥١٨,٨٧٤	١٦,٩٥٦,٣٣٩	اهلاك واستهلاك الفترة
٧,٠٧٥	-	فوائد تأجير تمويلي
(٤٨,٢٥٦,٨٨١)	(١١,٤٣٧,٧٦٧)	المصرفيات التمويلية
(٦٤,٧٩٨,٤٠٧)	(٧٠,٥٣٤,٦٩٠)	تسويات علي الأرباح المرحله
١٨١,٢٣٠,٤٤٨	١٨٧,٣٠٠,٣٢٩	التدفقات النقدية قبل التغيير في رأس المال العام
٣٧,٢٠٩,٧٥٨	(١,٠١٨,٤٨٢)	التغيير في الشهرة
-	٧٢,٩٠٢,٠٩٢	التغيير في المخزون و أعمال تحت التنفيذ ومخزون وحدات تام بغرض البيع
(٢٢٠,٠٦١,٠٢٢)	٤,٢٩٥,٩١١	التغيير في عملاء واوراق قبض
٤,٥٠٢,٨١١	(٦,٣٣٣,٩٧١)	التغيير في مقاولون و موردون دفعات مقدمة
٢٢٦,٣٦٤,٦٠٧	٥,٢٦٠,١٧٩	التغيير في مدفوعات مقدمة (أيوكو للمقاولات)
١١٦,١٩١,٣١٤	١٨٠,٤٣٣,٦٠٠	التغيير في مدينون وحسابات مدينة أخرى
١١٦,١٩١,٣١٤	١٨٠,٤٣٣,٦٠٠	التغيير في مقاولون وموردون واوراق الدفع
٢,٧٧٦,١٣١	(١٦,٩٥٦,٣٣٩)	التغيير في الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى
-	(٩٠,٧١٠,٧١٩)	النقدية المتولده من التشغيل
١١٨,٩٦٧,٤٤٥	(١٠٧,٦٦٧,٠٥٨)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٥,٤٦٢,٨٠٥)	(٥,٩٦٢,١١٢)	فوائد تمويلية مدفوعة
-	(٢١,٦٥٠)	فوائد تأجير تمويلي
(٥,٤٦٢,٨٠٥)	(٥,٩٨٣,٧٦٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة) الناتجة من أنشطة التشغيل
-	(١,٤١٢,٩٨٨)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٠٨,٨٥٩,٥٢٢)	(٣٤,٤٢٧,٨٩٠)	(مدفوعات ل) شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
-	١,٩٨٠,٧٠٦	مقبوضات من بيع أصول
(١٠٨,٨٥٩,٥٢٢)	(٣٣,٨٦٠,١٧١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٤,٦٤٥,١١٨	٣٢,٩٢٢,٦٠٩	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣٣,١٨٦,٧١١	٢٥,٢٤٠,٠٧٨	توزيعات ارباح
٣٧,٨٣١,٨٢٩	٥٨,١٦٢,٦٨٧	(مدفوعات ل) مقبوضات من قروض وتسهيلات بنكية وتأجير تمويلي وبنوك دائنة
		(مدفوعات ل) مقبوضات من جارى اطراف ذوى علاقة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
		صافي التغيير في رصيد النقدية وما في حكمها خلال الفترة
		النقدية وما في حكمها اول المدة
		النقدية وما في حكمها اخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٤) متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس
ايوب عدلي ايوب

الرئيس التنفيذي للقاعات المالية
محاسب
فريزه شفيق طقى

المدير المالي
محاسب
عامر شحاتة عامر



شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

نشأة الشركة

١/١ الشركة القابضة

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 مزاولة الأنشطة التالية:

أولاً : النشاط العقاري

أ- مشروع ستيلادى مارى - العين السخنة

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

ب- مشروع ستيلادى الخطاطبة

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

ت- مشروع ابراج الواحة بمدينة نصر

إقامة عدد ١١٠ شقة سكنية و١٦ محل تجارى ب٣ عمارات بمدينة نصر تم التعاقد عليها وتسليمها بالكامل وتم اثباتها على الإبراد حتى نهاية السنة الحالية.

ثانياً : النشاط الفندقى

أ- فندق ستيلادى جراند :

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

ب- فندق جولف ستيلادى مارى :

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

شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية – شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتعلقة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢/١ الشركات التابعة

تتعلق شركة رمكو بإنشاء القرى السياحية (الشركة الأم) استثمارات في شركات تابعة والتي تم تجميعها في نطاق القوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ، وبينها كما يلي :

ج) العالمية للسياحة TIC

تأسست الشركة العالمية للسياحة TIC - "شركة مساهمة مصرية" – خاضعة لأحكام قانون ضمانات وحوافر الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ .

تأسست شركة أورينت تورتز للقرى والفنادق السياحية – شركة مساهمة مصرية – وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية.

تأسست الشركة المصرية لإنشاء القرى السياحية – شركة مساهمة مصرية – خاضعة لأحكام قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ واللائحة التنفيذية بناء على موافقة مجلس إدارة الهيئة العامة للإستثمار بقرار رقم ٩٣٦ لسنة ١٩٩٢ وذلك في ٢١/٨/١٩٩٢ وكذلك القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية.

نشاط الشركة

النشاط العقاري :

إقامة وإدارة وتشغيل فندق مستوي أربع نجوم على مساحة خمسة آلاف متر مسطح – بطاقة ايوانية ٢٤٥ غرفة فندقية و ٨ اجنحة مزودة على مساحة اجماليه ٥٨٧٠٧ م^٢ ، ويتنقل على حمامات سباحة ، مطاعم سياحية ، كافيتريات ، صالة بلياردو ، صالة جيمنازيوم ، ملاعب رياضية ، دور عرض سينمائي ، مركز صحي ، مسرح مفتوح ، ملاهي ، وخدمة مركزية لخدمات نقل نزلاء الفندق ، وقد تم بدء التشغيل في ٢٠٠٢/٢/١٠ .

امتلاك وإقامة قرية سياحية على مساحة ٢١٥٥ الف متر مربع بمدينة الفردفة منطقة خليج مكاني على ساحل البحر الأحمر لعدد ٣٢٦ وحدة اسكان عقاري، برف حصلت الشركة على عقد تخصيص ارض مساحتها ٢٥٠ الف متر مربع امتداد لموقع الارض الحالي ، و سيتم تخصيصها لبناء ٣٤٢ وحدة اسكان عقاري، وقد تم بيع كافة الوحدات المشاطة الفندقي :

انشاء فندق سياحي مستوي أربع نجوم بطاقة ايوانية ٥٧١ غرفة فندقية و ٣٦ جناح فندق مزوج على مساحة اجماليه ١٠٠ الف متر مربع بالإضافة الى الخدمات الكاملة .

إقامة قرية سياحية مستوي ثلاث نجوم بطاقة ايوانية ٢١٠٠ وحدة اسكان سياحي على مساحة ٤٥٠ الف متر مربع هذا بالإضافة الى الخدمات الكاملة لها والمتلة في محطة صرف صحي ، محطة توليد كهرباء ، خدمات تليفونية ، حمامات سباحة مساحات خضراء ، طرق وأماكن انتظار سيارات ، خزانات مياه وميكروويف لخدمة نزلاء القرية ، وينتهي عرض الشركة بتمام تسليم الوحدات لحازبيها ، وتم تقسيم المشروع طبقاً للمراحل الأتية :

المرحلة الأولى باجمالي عدد وحدات ٨٤٢ وحدة تم التعاقد عليها بالكامل
المرحلة الثانية باجمالي عدد وحدات ٥٩٤ وحدة تم التعاقد عليها بالكامل
المرحلة الثالثة باجمالي عدد وحدات ٤٧٦ وحدة تم التعاقد على ٤٧٥ وحدة منها
المرحلة الرابعة باجمالي عدد وحدات ٢٠٨ وحدة تم التعاقد على ٢٠٥ وحدة منها

عرض الشركة

عدد الاسهم	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	جنيه مصري
القيمة الاسمية للسهم	٢٠٠,٠٠٠	سهم
عدد الاسهم المملوكة للشركة القائمة	١٠٠	جنيه مصري
نسبة الملاك	١٩٩,٨٨٠	سهم
	٩٩,٩٤	%

عدد الاسهم	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	جنيه مصري
القيمة الاسمية للسهم	٨٠٠,٠٠٠	سهم
عدد الاسهم المملوكة للشركة التابعة (شركة رمكو للإنشاءات العقارية)	٢٥٠	جنيه مصري
نسبة الملاك	٧٩٩,٨٨٠	سهم
	٩٩,٩٦	%

عدد الاسهم	٢١,٠٠٠,٠٠٠	جنيه مصري
القيمة الاسمية للسهم	٢١٠,٠٠٠	سهم
عدد الاسهم المملوكة للشركة التابعة	١٠٠	جنيه مصري
نسبة الملاك	٢٠٩,٨٥٠	سهم
	٩٩,٩٣	%

هـ) الشركة الأمستراتيجية للمستثمر والتنمية السياحية

تأسست الشركة الأمستراتيجية للاستثمار والتنمية السياحية – شركة مساهمة مصرية – طبقاً لنص المادة ١٨ من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية بحسبها المتعددة بتاريخ ١٩٩٦/٣/٣١

العمل في مجالات الاستثمارات العقارية والسياحية وإنشاء القرى والمدن السياحية والإسكان والتشييد وتخطيط المدن والقيام ببناء وإقامة الفنادق والمجتمعات والفاليات والموتيلات والمقاهي والمصيف والمطاعم ووسائل الترفيه كالانشطة الرياضية والحدائق السكنية لها وكافة ما يتعلق بالتنمية الاقتصادية والفكرية السياحية وإدارتها بمرقيا أو بواسطة الحكمة لها والتصدير بصفة عامة والفكرات التجارية وتقديم كافة الاستثمارات الهندسية وإعداد دراسات الجدوى الاقتصادية والدراسات التمويلية للمشروعات والإشراف على التنفيذ في حدود غرض الشركة وتلك واستخراج الأراضي والمشروعات السياحية والمنشآت وإارتقا مع مراعاة أحكام القانونين رقمي ١٤٣/٨١ – ١٤٣/٨٨ .

- إقامة مشروع على مساحة قدرها ٢٢.٨ الف متر مربع على خليج نعمة بمدينة شرم الشيخ- محافظة جنوب سيناء بالمكونات الآتية:-
- فندق خمسة نجوم على مساحة قدرها ٨٠٠٠ متر مربع بطاقة إيوائية قدرها ٢٩٠ حجرة.
- بالإضافة إلى ١٧ نخلة مزروحة وحاج مائي .
- عدد أربعة عشر فيلا ذات مساحات واسعة ومحيرة على أعلى مستوى وتطل مباشرة على الشاطئ .
- مرافق سياحية وترفيهية مكتملة للمشروع منتظمة في حمامات سباحة ومطاعم وملاعب رياضية وتادى وصحى ومحلات تجارية وأماكن ترفيهية أخرى .

رأس مال الشركة	٢٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري
عدد الأسهم / الحصص	٣٢٠,٠٠٠ سهم
القيمة الاسمية للسهم	١٠٠ جنيه مصري
عدد الأسهم للشركة القائمة	٣٧,٣٦٨,٢٩٨ سهم
نسبة الملكية	٪ ٩٩,٩٩

د) شركة رمكو للإنشاءات العقارية

تأسست شركة رمكو للإنشاءات العقارية (شركة مساهمة مصرية) خاصة لأحكام قانون شركات المساهمة وشركات الفوصة بالأسم رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية وتم قيد الشركة بالسجل التجاري في ٢٠٠٤/١/٢٢ .

امتلاك الأراضي بهدف تشييدها وإقامة المنشآت عليها "إدارية" ، سكنية ، تجارية" شاملة الخدمات والأنشطة السكنية لها من ملاعب ودور سينما ومسرح وملاهي وتجهيزها بالمرافق الرئيسية من (مياه ، صرف صحي ، كهرباء ، تلفونات ، طرق وحائق) واستغلالها بالتفانيك أو الإيجار التأجير التمولي في مجال العقارات ، وكذلك إقامة المشروعات السكنية للمستوطنات المختلفة وتبليدها وشراء وتقسيم الأراضي وإقامة المنشآت الصناعية والسياحية والوروش ومراكز الضيافة والقيام بالدراسات والرسوم الهندسية على أن تزاوّل النشاط بالكامل داخل مدينة القاهرة الجديدة مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية بشرط استصدار التراخيص اللازمة لملزمة هذه الأنشطة ، وتمتلك الشركة مجموعة من المشروعات عملاقة فيما يلي:

- مشروع سيتلا القاهرة الجديدة:-
- تنفيذ منتجع سكني وهو يتضمن عدد ٧٨ وحدة سكنية تم التعاقد عليها بالكامل حتى نهاية الفترة الحالية كما يتضمن المشروع منطقة تجارية ومبنى اداري.
- مشروع سيتلا مصر الجديدة:-
- البناء منتجع سكني يتكون من نماذج فيلات مختلفة ومنطقة ترفيهية وخدمية وحائق عامة وهو يتضمن عدد ١٥٢٨ فيلا و قد تم التعاقد على ١٢١٩ فيلا حتى نهاية الفترة الحالية.
- مشروع سيتلا مارينا:-
- إنشاء منتجع سياحي فاخر وهو يتكون من استيوهات وحائق ومنتزهات وملاعب وحمامات سباحة ومحلات تجارية وسينمات و يتضمن عدد ٩٨٠ وحدة سكنية وعدد ١٠٨ وحدة تجارية و قد تم التعاقد على ٩٦٠ وحدة حتى نهاية الفترة الحالية
- مشروع سيتلا الطمين:-
- تمتلك الشركة قطعة أرض الواقعة في محافظة مرسى مطروح بجنبة الطمين والبالغ مساحتها ٧٨٠,١٢٢ متر مربع بغرض إنشاء منتج سياحي فاخر وإنشاء فندق سياحي بمستوى ٥ نجوم واخر يستوعب ٤ نجوم ويتضمن ٣١٦٢ وحدة تم التعاقد على ٩٣٤ منها حتى نهاية الفترة الحالية.
- مشروع سيتلا البرون:-
- تلك الشركة قطعة أرض مساحة ٢,١٠٦,٨٨ متر مربع بمنطقة الكرنية – مصر الجديدة لأقامة برج ومول سياحي تحت اسم سيتلا البرون ويتضمن ٥٧ وحدة تم التعاقد على ٤٧ وحدة حتى نهاية الفترة الحالية.

رأس مال الشركة	٢٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري
عدد الأسهم / الحصص	٣٢٠,٠٠٠ سهم
القيمة الاسمية للسهم	١٠٠ جنيه مصري
عدد الأسهم للشركة القائمة	٣٢٩,٧٠٠ سهم
نسبة الملكية	٪ ٩٩,٨٧

شقة الشركة

غرض الشركة

١) شركة ايمان للاستثمارات السياحية

تأسست شركة ايمان للاستثمارات السياحية - شركة مساهمة مصرية - طبقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

- المل في جميع مجالات الاستثمارات السياحية من ببناء قرى سياحية وفنادق، العمل في جميع مجالات الاستثمارات العقارية والتشييد وتخطيط المدن ومشروعات الاجتاد العمراني واقتناء المدن السياحية والقيام بالدراسات الهندسية والاقتصادية والمالية اللازمة لها

- القيام بالانشاء الفنادق والمخيمات والشاليهات والمقاهي والمصاليف والمطاعم وسائل الترفيهية والانشطة الرياضية والخدمات السكنية لها وكافة ما يتعلق بالتنمية التقنية وادارتها بمرحليا او بواسطة الغير .

- الشاء واقامة قرية سياحية على مساحة ١٥٧٥ متر مربع تحت العجز والزيادة والخدمات السكنية ومرافق البنية الاساسية بقطاع القصير / مرسى علم ، مركز مرسة الشجره اقضية رقم ٢٢ مع مراعاة احكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحة التنفيذية .

٤٥,٧٥٠,٠٠٠	جنيه مصري
٥٧٥,٠٠٠	٤ سجم
١٠	جنيه للسهم
٩٥٠,٥٧٣,٠٠٠	٤ سجم - تابعة بشكل غير مباشر عن طريق احدى الشركات التابعة (شركة رمكو للاستهات العقارية)
٩٧٧,٩٩٠,٩٧٧	%

٢) الشركة الفرعية للتجارة والمقاولات

تأسست الشركة الفرعية للمقاولات- صلاح الدين عبد القادر وشركاه- شركة توصيه بسيطة بموجب عقد مشير عنه في سنة ١٩٩٢ ، وتم قيدها بالسجل التجاري تحت رقم ٢٧٨١٧٠ بتاريخ ١٩٩٣/٨/٢ بغرض تنفيذ المقاولات العامة لمدة ١٥ سنة تنتهي في ٣١ أكتوبر ٢٠٠٧ وبموجب عقد تعديل وتجارح مشير عنه في فبراير ٢٠٠٦ تم تجارح كافة الشركات وتحول شركاه جدد و أصبح اسم الشركة الفرعية للتجارة و المقاولات - أيوب علي أيوب وشركاه- شركة توصيه بسيطة ، وامتداد عقد الشركة لمدة ١٠ سنوات اخرى لتصبح مدة الشركة ٢٥ عاما تنتهي في ٣١ أكتوبر ٢٠١٨ .

امتلاك واقامة وإدارة واستغلال الإنشاءات العقارية والسياحية وجميع أنواع المقاولات.

تمتلك الشركة أصل وحيد وهو الارض الكائنة بالكلو ١٢٧ طريق الإسكندرية - مرسى مطروح - بأجمالي مساحة ٦٣١, ٢٠٧ متر مربع وقررت الشركة اقامة مشروعها الوحيد على تلك الارض المسمى قرية سيتلا سيني عبد الرحمن المكونة من فئق خمسة نجوم وعدد ٩٦٩ وحدة تشتمل على فيلات ووحدات سكنية و قد تم التعاقد على ٨٩٢ وحدة حتى نهاية الفترة الحالية.

٧٥٠,٠٠٠	جنيه مصري
--	--
--	--
٧٣,٠٠٠	جنيه مصري - تابعة بشكل غير مباشر عن طريق احدى الشركات التابعة (شركة رمكو للاستهات العقارية)
٩٧٧,٩٧٧	%

<u>رأس مال الشركة</u>	
عدد الأسهم / الحصص	
القيمة الاسمية للسهم / الحصص	
عدد الأسهم/ الحصص المملوكة	
للشركة القابضة	
نسبة الملكية	

ط) شركة رمكو لإدارة الفنادق (ش.م.م)

تأسست شركة رمكو لإدارة الفنادق - شركة مساهمة مصرية - وفقا لحكم القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار

- الإدارة والتسويق السياحي للفنادق والموتيلات والتفقد الفنية والقرى السياحية مع مراعاة القرار الوزاري رقم ٣٠٠ لسنة ٢٠١٢ الصادر بتاريخ ٢٠١٧/٥/٩ بشأن شركات الإدارة الفنية وشروط وأجراءات الترخيص بها.
مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية وعلى الشركة الحصول على كافة التراخيص اللازمة لمباشرة نشاطها.

٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري

٢,٥٠٠ سهم

١٠٠٠ جنيه للسهم

٢٣٧٥ سهم

٪ ٩٥

ح) شركة رمكو لإدارة القرى (ش.م.م)

تأسست شركة رمكو لإدارة القرى - شركة مساهمة مصرية - وفقا لحكم قانون شركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة الصادر بالقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

- الإدارة والتسويق السياحي للفنادق والموتيلات والتفقد الفنية والقرى السياحية - بيع وتوزيع الطاقة الكهربائية
إدارة العقارات

مع مراعاة القرار الوزاري رقم ٣٠٠ لسنة ٢٠١٢ الصادر بتاريخ ٢٠١٧/٥/٩ بشأن شركات الإدارة الفنية وشروط وأجراءات الترخيص بها.
مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية وعلى الشركة الحصول على كافة التراخيص اللازمة لمباشرة نشاطها.

٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري

٢,٥٠٠ سهم

١٠٠٠ جنيه للسهم

٢٣٧ سهم

٪ ٩٥

غرض الشركة

رأس مال الشركة
عدد الأسهم / الحصص
القيمة الاسمية للسهم / الحصص
عدد الأسهم/ الحصص المملوكة
للشركة القابضة
نسبة الملكية

٢ - مقر الشركة الرئيسي
يقع مقر الشركة الرئيسي في القطعة ٩ ب - منطقة المستثمرين الشماليه - محور محمد نجيب - التجمع الأول - القاهرة الجديد

٣ - السجل التجارى

رقم السجل التجارى	الشركة
٢٥٩٢٢	رمكو لإنشاء القرى السياحية
٢٩٥٦٢	المصرية لإنشاء القرى السياحية
٢٦٤٢٨٢	أورينت تورز للقرى والفنادق السياحية
٤٠١٧٨	العالمية للسياحة TIC
١٠٧٨٢	رمكو للإنشاءات العقارية
٢٧٨١٧٠	الشركة الفرعونية للتجارة والمقاولات
٢٩٤٧٧٢	الشركة الإسكندنافية للاستثمار والتنمية السياحية
٢٩٩٤١٢	شركة امبان للاستثمارات السياحية
٩٤٤٩٥	شركة رمكو لإدارة القرى السياحية
٩٥٣٩٧	شركة رمكو لإدارة الفنادق

٤ - السنة المالية

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

٥ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة

إن إعداد القوائم المالية من مسئولية إدارة الشركة كما يتم إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة، وعلى أساس التكلفة التاريخية. وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (معايير المحاسبة الدولية سابقاً) عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

إن إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات وفروض تؤثر على قيم الأصول والالتزامات الواردة بالميزانية وعلى الإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وكذلك على الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية، وعلى الرغم من أن هذه التقديرات يتم إعدادها طبقاً لأفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والاحداث الجارية إلا إن الناتج النهائي قد يختلف عن هذه التقديرات. وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

١-٥ أسس التجميع

تشمل القوائم المالية المجمعة جميع الشركات التابعة والخاضعة لسيطرة الشركة الأم بشكل مباشر أو غير مباشر عن طريق إحدى شركاتها التابعة، والتي تساوي أو تتجاوز نسبة مساهمة الشركة فيها أكثر من ٥٠% من رأس المال المصدر، وللشركة عليها حق السيطرة والتحكم في السياسات المالية والتشغيلية بصفة عامة، وتتضمن أسس التجميع ما يلي :-

الميزانية المجمعة

- تمثل الأصول والالتزامات في الميزانية المجمعة إجمالي الأصول للشركة الأم مضافاً إليها أصول والتزامات الشركات التابعة وذلك بعد استبعاد جميع الأرصدة الناتجة عن معاملات بين الشركة الأم والشركات التابعة لها وذلك لتعرض الميزانية المجمعة البيانات المالية للمجموعة كما لو كانت منشأة واحدة.

- يتمثل بند حقوق الأقلية في الميزانية المجمعة في نصيب باقى المساهمين في الشركات التابعة في حقوق ملكية تلك الشركات.
- تتمثل تكلفة الإقتناء في قيمة ما تحملته الشركة الأم لشراء الإستثمارات في الشركات التابعة ويتم تبويبها على الأسس التالية:
- القيمة العادلة لصافى الأصول (القيمة العادلة للأصول والالتزامات) في تاريخ اقتناء الإستثمار (تاريخ الشراء) بنسبة ملكية الشركة الأم في الشركات التابعة.

- في حالة زيادة تكلفة الإقتناء عن القيمة العادلة لصافى أصول الشركات التابعة، يتم إثبات الفرق كشهرة موجبة ضمن الأصول طويلة الأجل بالميزانية المجمعة. عند وجود مؤشرات لإضمحلال قيمة الشهرة، يتم عمل دراسة لتحديد قيمة هذا الإنخفاض وتحميله بالكامل على قائمة الدخل.

- في حالة زيادة القيمة العادلة لصافى أصول الشركات التابعة عن تكلفة الإقتناء، يتم إثبات الفرق كشهرة سالبة (أرباح إقتناء). ويتم تحميلها بالكامل كإيرادات بقائمة الدخل.

قائمة الدخل المجمعة

تمثل بنود قائمة الدخل المجمعة إجمالي عناصر قائمة الدخل للشركة الأم مضافاً إليها عناصر قائمة الدخل للشركات التابعة لها ، بعد استبعاد جميع المعاملات التي تمت بين الشركات التابعة وبعضها البعض وكذلك بين الشركة الأم والشركات التابعة لها .

الشهرة :

٢-٥

تنشأ الشهرة في القوائم المالية المجمعة للمجموعة عند تجاوز تكلفة الإستثمار في الشركة المستثمر فيها لنصيب الشركة المستثمرة في صافي القيمة العادلة لأصول والتزامات الشركة المستثمر فيها ، ويتم الإثبات الأولي لتلك الشهرة بذلك الفرق حيث يتم اعداد قياس الشهرة بالتكلفة الأولية مخصوصاً منها خسائر الإضمحلال - إن وجدت .

إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

٣-٥

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري ، ويتم اثبات المعاملات بالعملة الأجنبية خلال الفترة على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل وفي تاريخ إعداد القوائم المالية يتم إعادة تقييم الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية التي يرجع أصلها الى العملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف السارية في نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبي في ذلك التاريخ ، ويتم إدراج فروق العملة الناتجة عن هذا التقييم ضمن قائمة الدخل.

التقديرات المحاسبية

٤-٥

يتطلب اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ان يتم الاعتماد على افضل الافتراضات والتقديرات التي تراها الإدارة وبما تراه مناسباً لوضع وتطبيق سياسات محاسبية لتعكس الجوهر والمضمون الإقتصادي للمعاملات التي تتم والمتعلقة بالنشاط الأساسي للشركة (إيرادات النشاط الجاري ، التكلفة التقديرية حتى اتمام نشاط ، اضمحلال الأصول، حق الإنتفاع ، الإستثمارات العقارية ، الضريبة المؤجلة ، القيمة العادلة للأدوات المالية) ، وبناءً على ذلك فإن تلك التقديرات والإفتراضات الموضوعية في ضوء أفضل البيانات والمعلومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الإيرادات والتكاليف المرتبطة بتلك التقديرات وعلى قيم الأصول والإلتزامات ذات العلاقة وذلك في حال اختلاف التقديرات الموضوعية في تاريخ اعداد القوائم المالية عن الواقع الفعلي في الفترات التالية ، وذلك دون الإخلال بمدى تعبير القوائم المالية للمجموعة على حقيقة المركز المالي للمجموعة ونشاط المجموعة وتدقيقاتها النقدية للفترة الجارية .

أسس مقابلة تكاليف الأعمال بالإيرادات

٥-٥

أ - النشاط العقاري .

الشركة الأم

تتبع الشركة طريقة العقد التام في إثبات إيرادات الوحدات المباعة والذي يتطلب رسملة التكاليف ضمن أعمال تحت التنفيذ ورسملة الإيرادات ضمن عملاء دفعات مقدمة لحين استكمال إنشاء الوحدات المباعة وإعداد تسليمها للعملاء وعندها تحقق إيرادات النشاط ويتم مقابلتها بتكاليف النشاط المتعلقة بتلك الوحدات.

الشركات التابعة

يتم اتباع سياسة نسبة الإتمام لإثبات الإيراد وتكاليف الأعمال الإنشائية (والمتمتعة الأراضي) عن الوحدات المباعة المتعاقد عليها في ضوء مستوى الإتمام الذي تحقق من العقد في تاريخ القوائم المالية وطبقاً لما يلي :

١. نسبة الإتمام :

يتم تحديد نسبة الإتمام بتطبيق طريقة ما تم انجازه 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

- وعندما يكون هناك احتمال أن تزيد اجمالي التكلفة المتوقعة للعقد عن إجمالي الإيرادات المتوقعة منه يتم إثبات الخسارة المتوقعة كمصروف فوراً بقائمة الدخل .

٢. تكاليف النشاط

تتمثل تكاليف النشاط في القيمة والتكاليف المباشرة وغير مباشرة لكلاً من الأراضي المتعاقد على تنفيذ وحدات عليها بالإضافة إلى التكاليف الإنشائية والمرافق والتكاليف الغير مباشرة الأخرى المرتبطة بأعمال الإنشاءات للوحدات المتعاقد عليها.

ب - النشاط الفندقى

يتم اثبات الإيراد فور تقديم الخدمة للزلاء ورواد الفندق لكل قسم على حدة ويتم خصم التكاليف الموجهة للأقسام لإستخراج صافي ربح القسم .

٦-٥	أعمال تحت التنفيذ
	تتمثل الأعمال تحت التنفيذ في القيمة والتكلفة المباشرة وغير المباشرة للأراضي المخصصة لشركات المجموعة لمباشرة النشاط المعتاد والرئيسي لتلك الشركات وسواء تم البدء في اجراءات تسويقها ام لم يتم، كما تشمل الأعمال الإنشائية وأعمال المرافق والتكاليف غير المباشرة الأخرى المرتبطة بأعمال الإنشاءات عن الوحدات غير المتعاقد عليها أو لم يتم تسليمها للعملاء حاجزى تلك الوحدات لإدراجها ضمن قائمة الدخل.
٧-٥	إهلاك الأصول الثابتة
	يتم إثبات الأصول الثابتة للشركة الأم بالتكلفة التاريخية والشركات التابعة الداخلة في نطاق القوائم المالية المجمعة بقيمتها العادلة في تاريخ الإقْتناء، ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لتلك الأصول ووفقاً لنسب الإهلاك.
٨-٥	إضمحلال قيم الأصول
	يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها، وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة من هذه الأصول، ويتم إثبات الأصول بالقيمة الاستردادية المتوقعة، ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الاستردادية على قائمة الدخل.
٩-٥	الاستثمار العقاري
	تتمثل الإستثمارات العقارية في تكلفة انشاء وتطوير الإستثمار العقاري حتى تاريخ اتمامه بغرض إعادة البيع للحصول على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن التغيير الموجب في القيمة العادلة أو لتحقيق ايجار أو كليهما معاً، وليست للبيع ضمن النشاط المعتاد للمنشأة، ويتم الإثبات الأولي لتلك الإستثمارات بالتكلفة – تكلفة الإقْتناء – في تاريخ الإقْتناء أو في تاريخ التبادل. ولا تشمل تلك الإستثمارات العقارية أي عقارات محتفظ بها ومقتناه فقط بغرض التصرف اللاحق فيها في المستقبل القريب أو تطويرها أو إعادة بيعها ضمن النشاط العادي المعتاد للشركة. على ان يتم إعادة قياس وتقييم تلك الإستثمارات العقارية التي يتولد عنها إيرادات في نهاية كل فترة مالية بالتكلفة مخصوصاً منها مجمع الإهلاك وطبقاً لنسب الإهلاك التي حددتها الإدارة لكل نوع من تلك الإستثمارات.
١٠-٥	رسملة تكلفة الاقتراض
	تتمثل رسملة تكاليف الإقتراض في قيمة المصروفات و تكاليف الأعباء التمويلية و الناتجة عن الحصول على قروض أو تسهيلات بنكية سواء لتمويل اقتناء أو انشاء أو إنتاج الأصل المؤهل للرسملة و التي كان من الممكن تجنبها إن لم يتم الإستحواذ على تلك الأصول، و يتم بدء تلك الرسملة عند بدء الإنفاق على الأصل المؤهل و التأكيد الفعلي لتكاليف الإقتراض بالإضافة إلى استمرار تنفيذ الأعمال المرتبطة بذلك الأصل و حتى تمام اكتمال الأصل المؤهل سواء للإستخدام أو للبيع، و لا يعد من تكاليف الإقتراض القابلة للرسملة التكاليف و فوائد التقسيط الغير مرتبطة بالإقتراض المباشر و التي يتم تحميلها مباشرة على قائمة الدخل عند تحققها.
١١-٥	النقدية بالخبزينة ولدى البنوك
	لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تشمل النقدية وما في حكمها النقدية بالخبزينة وحسابات جارية بالبنوك وودائع لدى البنوك.
١٢-٥	أوراق القبض
	تتمثل اوراق القبض في قيمة الشيكات المحددة بتواريخ الاستحقاق والتي حصلت عليها الشركة كضمانات بنكية مقابل القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها، ويتم 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.
١٣-٥	حق الانتفاع
	يتم إثبات الأصول الثابتة المقتناه على اساس الاستغلال بموجب حق انتفاع بالتكلفة التاريخية ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت على اساس مدة عقد حق الانتفاع أو مدة عقد الشركة أيهما أقل.

١٤-٥	المخزون
	أ- مخزون المواد والمهمات يتم تقييم المخزون 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.
١٥-٥	مخزون وحدات تامة بغرض البيع
	تتمثل الوحدات التامة المعدة للبيع في الوحدات التي تقوم الشركة بإنشاءها قبل البدء في أعمال تسويقها ، أو البدء في إنشاءها طبقاً للمخطط العام وبالتوازي مع إجراءات تسويقها ، حيث يتم إثبات الوحدات التامة المعدة للبيع بالتكلفة ، وحيث يتم تحميل كافة التكاليف المرتبطة بتلك الوحدات من تكاليف اراضي وتكاليف انشائية وتكاليف غير مباشرة على بند أعمال تحت التنفيذ لحين الانتهاء من كافة الأعمال حيث يتم تحديد نصيب المتر المربع من اجمالي التكاليف وبالتالي يتم تحديد تكلفة الوحدات حسب مساحتها ، وادراج تكلفة الوحدة ببند وحدات تامة على أن تدرج تكلفة الوحدة بقائمة الدخل مقابل القيمة التعاقدية .
١٦-٥	إثبات الإستثمارات المتاحة للبيع
	يتم إثباتها بصفة عامة بالقيمة العادلة باستثناء الإستثمارات الغير مدرجة ببورصة الأوراق المالية ، ويتم إثبات الفروق بالقيمة العادلة سواء ربح أو خسارة مباشرة ضمن حقوق المساهمين، وعند استبعاد الأصل فإنه يتم إثبات ما سبق الاعتراف به من أرباح وخسائر ضمن حقوق المساهمين في قائمة الدخل باستثناء خسائر الإضمحلال . هذا ويتم إثبات الإستثمارات الغير مقيدة ببورصة الأوراق المالية بالتكلفة ناقصا خسائر الإضمحلال .
١٧-٥	المخصصات
	يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام قانوني أو استدلالى حالى كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الإلتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للإعتماد عليه لقيمة هذا الإلتزام.
١٨-٥	أسهم الخزينة
	عند قيام الشركة بإعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بها (أسهم خزينة) فيتم إثباتها 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 . ويمكن أن تقوم الشركة أو أية شركة أخرى تكون ضمن المجموعة بشراء تلك الأسهم والإحتفاظ بها ويتم الاعتراف بالقيمة المدفوعة أو المحصلة مباشرة في حقوق الملكية.
١٩-٥	الإحتياطي
	أ- إحتياطي قانوني تطبيقاً لأحكام قانون الشركات 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 الاستقطاع ، ومتى نقص الإحتياطي القانوني وجب العودة للإستقطاع.
	ب- إحتياطي عام تطبيقاً لنظام الشركة الاساسي يجوز استقطاع ٥٪ من الأرباح لتكوين الإحتياطي العام ، حتى يبلغ ٥٠٪ من رأس المال المصدر فيتم التوقف عن الإستقطاع ، ومتى نقص الإحتياطي العام وجب العودة للإستقطاع .

٢٠-٥	<u>عقود المعاوضة</u>
	بتاريخ ١٨ نوفمبر ٢٠٠٢ وافقت الجمعية العامة الغير عادية للشركة بالترخيص لأعضاء مجلس الإدارة بالتعامل مع الشركة وذلك إعمالاً لنص المادة (٩٩) من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، ويتم وفقاً لقرار وزير الإستثمار رقم (١٦) لسنة ٢٠١٠ بتعديل البند رقم (٨) أولاً من المادة رقم (٢١٧) من الأنحة التنفيذية لقانون الشركات رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ بأن يتم الترخيص مقدماً للمؤسسين وأعضاء مجلس الإدارة بإبرام عقود المعاوضة مع الشركة على أن يكون الترخيص بالنسبة لكل عقد على حدى.
٢١-٥	<u>نظام التأمينات الاجتماعية</u>
	تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية التابع لهيئة التأمينات الاجتماعية وذلك لصالح العاملين ، وتقوم الشركة بتسجيل تلك المساهمة في قائمة الدخل.
٢٢-٥	<u>علاوة الإصدار</u>
	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 على أن تضاف صافي قيمة علاوة الإصدار الى الإحتياطي القانوني حتى يبلغ نصف رأس المال المصدر ، وما يزيد عن ذلك من صافي العلاوة المحصلة فيكون منها احتياطي خاص تقررته الجمعية العامة للشركة وفقاً لما تراه مناسباً لصالح المساهمين على ألا يتضمن ذلك توزيعه بصفة الربح.
٢٣-٥	<u>الأرقام المقارنة</u>
	يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية.
٢٤-٥	<u>المشروعات المشتركة</u>
	بدأت الشركة إعتباراً من العام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فى إعتقاد استراتيجية جديدة فى ممارسة نشاط التطوير العقارى من خلال إبرام عقود كمشروعات مشتركة مع بعض الجهات الأخرى- جهاز ، وتقوم تلك العقود على حصول كل طرف من اطراف التعاقد على نصيب من القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد على تنفيذها أو صافى أرباح التشغيل مع احتفاظ الشركة بالسيطرة على الإدارة التمويلية والتسويقية والفنية لتلك المشروعات .
٢٥-٥	<u>سياسة التأجير التمويلى</u>
	تم الاعتراف بالاصول المملوكة للشركة ولشركاتها التابعة والمباعة لشركة تأجير تمويلى واعادة استئجارها من نفس المشتري فى عملية واحدة مرتبطة ، وذلك نظرا لعدم توافر شروط الاعتراف الايراد طبقا لمعيار المحاسبة رقم (٤٨) بأستمرارية الاعتراف بالاصل . وفى المقابل يتم الاعتراف بالتزام مالى يساوى متحصلات التحويل طبقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) .

٦ الأصول الثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ		١,٣٢٩,٢١٨,٠٨٧	جنيه مصري بيانها كالتالي :
٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	جنيه مصري	جنيه مصري
		١,٠٨٨,٨٠٣,٧٣٢	١,٠٩٦,٩٢٨,٠٥٤
		١٩٤,٩٠٦,٦٦٣	١٩٧,٩٨٢,٥٩٩
		٤٤,٢٠٨,٧٠٠	٤٤,٩٢١,٧٥٤
		٧٥١,١٠٠	٨٠٤,٧٥٠
		٥٤٧,٨٩٣	٥٩٦,٢٩٥
		<u>١,٣٢٩,٢١٨,٠٨٧</u>	<u>١,٣٤١,٢٣٣,٤٥٢</u>

* قامت الشركة ببيع فندق الجولف، وسكن العاملين بفندق جراند ، وفندق سى كلوب والملوك للشركة التابعة (الشركة العالمية للسياحة - سى كلوب) ، والمقر الإداري للملك للشركة التابعة (شركة رمكو للأنشاءات العقارية) ، وفندقى مكادى ١ ومكادى ٢ المملوكى للشركة التابعة (شركة أورينت) ، المبنى الإداري والتجاري الكائن بمشروع سنيتلا هايتس المملوك للشركة التابعة (شركة رمكو للأنشاءات العقارية) لشركة تأجير تمويل (شركة تكنوليس) ثم إعادة استئجارها من نفس الشركة في عملية واحدة مرتبطة يتوقف فيها عملية البيع على عملية إعادة الأسنجر وحيث أنه لم تتوافر شروط الاعتراف بعملية البيع طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) حيث أنه لم يتم انتقال السيطرة من البائع (شركة رمكو) الى المشتري وبالتالي لم تقم الشركة بإلغاء أدراج أو استبعاد الأصل من الدفاتر وتم الاعتراف بالنقدية المستلمة كالتزام (قرض بضمان أصل) ايضاح رقم (٢١)

- يوجد رهن تجاري لصالح بنك مصر علي المركز الرئيسي للشركة والكائن بالدور الثاني بالمركز التجاري بقرية سنيتلا نيو كايرو الواقع بالقطعة ٩ منطقة المستثمرين الشماليه بموجب رهن تجاري موثق برقم ٢٠٠٤ لسنة ٢٠١٤ وكذلك فرعها فندق سنيتلا دي ماري جراند او تيل الكائن في قرية سنيتلا دي ماري - العين السخنة بموجب عقد الرهن التجاري الموثق برقم ١٠٨٠ لسنة ٢٠١٤
- طبقا لعقود الرهن الموقعة بين شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية وبنك قطر الوطني الاهلي يوجد رهن عقارى على كامل اراضي ومبانى فندق سنيتلا الجولف الكائن بقرية سنيتلا دي ماري - العين السخنة.
- طبقا لعقد الرهن التجاري من الدرجة الاولى بين الشركة الاسكندنافية للاستثمار والتنمية السياحية وبنك مصر ايران يوجد رهن عقارى على فندق سنيتلا شرم ريزورت اند سبا وعلى كافة المقومات المادية والمعنوية للشركة الاسكندنافية للاستثمار والتنمية السياحية.
- طبقا لعقود الرهن الموقعة بين شركة اورينت تورز للقرى والفنادق السياحية وبنك الاسكندرية - يوجد رهن عقارى على كامل أصول مشروع خليج مكادى المادية والمعنوية وتم انتهاء الرهن في ٧ يوليو ٢٠١٩
- تبلغ قيمة الأصول المهلكة دفترياً وما زالت تعمل في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٢٤٠,٩٦٩,٥٥٩ جنيه مصري

٧ مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ		٨٥٨,٧١٤,٧٣٠	جنيه مصري بيانها كالتالي :
الرصيد في ٢٠٢٠/٠١/٠١	الإضافات خلال الفترة	المحول للاعمال تحت التنفيذ	المحول للاصول
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٤٦,٧٣٣,٤٣٤	٣٨٢,٢٢٨	-	-
٩٧,٧٨٨,٥٤٢	-	-	٩٠,٤٠٢
٩٧,٨٠٥,٤١٤	٤,٥٥٧,٩٦٦	-	-
٦٣,٦٨٨,٠٠٩	-	-	-
٢٥,٧٠٠,٧٣٣	١٦٠,٤٥٠	-	-
٩٠,٠٠٠	-	-	-
٢١,٨٩٨,٣٥٦	-	-	-
<u>٨٥٣,٧٠٤,٤٨٨</u>	<u>٥,١٠٠,٦٤٤</u>	<u>٩٠,٤٠٢</u>	<u>٨٥٨,٧١٤,٧٣٠</u>

٨ أستثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد الأستثمارات المتاحة للبيع في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ		٥٠,٠٠٠	جنيه مصري بيانها كالتالي :
٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠,٠٠٠</u>

شركة خليج مكادى للتنمية السياحية

٩ الشهرية

أ- القياس الأولى للشهيرة

تولدت قيمة الشهيرة المقنتاة بالقوائم المالية المجمعة عن تجاوز تكلفة الاستثمار (تكلفة الاستحواذ) بالشركة الأم ، عن نصيبها في صافي حقوق ملكية الشركة التابعة - شركة رمكو للإنشاءات العقارية - في تاريخ الاستحواذ.
وقد تم تحديد القيمة العادلة للشركات المستحوذ عليها (تكلفة الاستثمار) بناء على الدراسة التي اعدتها المستشار المالي المستقل - شركة برايم كابيتال - وقد استندت تلك الدراسة على طريقة خصم التدفقات النقدية المستقبلية لصافي ارباح تلك الشركات المتولدة من أنشطتها سواء التي بالمشروعات الجاري تنفيذها أو التي لم يتم اتخاذ اجراءات تنميتها أو التي لم يبدأ النشاط فيها بعد وذلك بعد خصم التكاليف التقديرية لاتمام تلك المشروعات .

ب - خسائر اضمحلال الشهيرة

وبغرض تحديد مدى وجود خسائر اضمحلال الشهيرة ، تقوم الشركة الام بعمل اختبار لقياس اضمحلال قيمة الشهيرة سنوياً ، وذلك بتقييم استثماراتها في الشركات التابعة المرتبطة بها الشهيرة (وهي الوحدة المولدة للنقد المرتبط بها الشهيرة) ، وقد قامت الشركة في نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ باسناد اعمال تقييم الاستثمارات في الشركة التابعة - رمكو للإنشاءات العقارية - والمرتبطة بها الشهيرة الى احد جهات التقييم - شركة برايم كابيتال - مستشار مالي مستقل - والتي استندت في دراستها على طريقة خصم التدفقات النقدية المستقبلية لصافي الارباح النقدية للشركة المستثمر فيها. وقد اسفرت تلك الدراسة على زيادة القيمة العادلة لشركة رمكو للإنشاءات العقارية التي استحوذت على هذا الاستثمار بالقدر التي يفوق تكلفة الاستحواذ الاصلية ، وعليه لم يتم اثبات اي خسائر اضمحلال شهيرة بقائمة الدخل

تم زيادة قيمة الشهيرة بقيمة تجاوزت تكلفة استحواد الشركة التابعة رمكو لإنشاءات العقارية لأسهم الشركة التابعة إيمان للإستثمارات السياحية عن صافي حقوق ملكيتها بمبلغ ١٠٤,٧٠٧,٥٠٠ جنيه مصري عن تسوية قرض البنك الأهلي المصري (إيضاح رقم ٢٠) .

و عليه فقد بلغت الشهيرة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٢,٢٧٧,٣٥٠,٤١٢ جنيه مصري بيانها كالتالي :

الرصيد في	الزيادة في تجاوز تكلفة	الرصيد في
٢٠٢٠/٠٣/٣١	الاستحواذ للاستثمارات	٢٠٢٠/٠١/٠١
جنيه مصري	خلال الفترة	جنيه مصري
	جنيه مصري	
٢,٢٧٧,٣٥٠,٤١٢	-	٢,٢٧٧,٣٥٠,٤١٢
٢,٢٧٧,٣٥٠,٤١٢	-	٢,٢٧٧,٣٥٠,٤١٢

١٠ أوراق القبض

بلغ رصيد أوراق القبض في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٤٩٩,١٥١,٠٨١ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	لدى البنوك	بالخزينة	أوراق قبض قصيرة الأجل
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٧,٦٦٣,٥١٩	-	-	-	أوراق قبض تستحق حتى ٣١ مارس ٢٠١٩
٦١٤,٤٤٤,٩٣٤	٨٢,٦٢٣,٩٧٢	١٧,٢٥٦,٧٢٨	٦٥,٣٦٧,٢٤٤	أوراق قبض تستحق حتى ٣١ مارس ٢٠٢٠
-	٢٨٠,٧٧٩,٤٧٣	٢٢٧,٤٠٨,٢٢٣	٥٣,٣٧١,٢٥٠	أوراق قبض تستحق حتى ٣١ مارس ٢٠٢١
٧٤٢,١٠٨,٤٥٣	٣٦٣,٤٠٣,٤٤٥	٢٤٤,٦٦٤,٩٥١	١١٨,٧٣٨,٤٩٤	إجمالي أوراق القبض قصيرة الأجل
-	-	-	-	أوراق قبض طويلة الأجل:
٤٨١,٥٧٤,٥٨٩	-	-	-	أوراق قبض تستحق حتى ٣١ مارس ٢٠٢٠
٣٠٠,٢٤٧,٩٩٤	٨٩,٩٤٧,١٣٦	٧٩,٩٠٩,٦٧٠	١٠,٠٣٧,٤٦٦	أوراق قبض تستحق حتى ٣١ مارس ٢٠٢١
١٦٦,٨٥٠,٤٣٤	٢٨,٧٠٧,٥٠٠	٢٣,٧١٢,٥٠٠	٤,٩٩٥,٠٠٠	أوراق قبض تستحق حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢
٥٦,٥٧٢,٣٨٦	١٣,٢١٤,٠٠٠	٨,٢٣٤,٠٠٠	٤,٩٨٠,٠٠٠	أوراق قبض تستحق حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣
١٥,٨٤٠,٢٤٠	٣,٢٠٣,٠٠٠	٥٠٤,٠٠٠	٢,٦٩٩,٠٠٠	أوراق قبض تستحق حتى ٣١ مارس ٢٠٢٤
٣,٢٢٤,٥٠٠	٣٢٩,٠٠٠	٣١,٠٠٠	٢٩٨,٠٠٠	أوراق قبض تستحق حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥
٢٦٥,٠٠٠	٢٤٨,٠٠٠	-	٢٤٨,٠٠٠	أوراق قبض تستحق حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦
-	٩٩,٠٠٠	-	٩٩,٠٠٠	أوراق قبض تستحق حتى ٣١ مارس ٢٠٢٧
١,٠٢٤,٥٨٥,١٤٣	١٣٥,٧٤٧,٦٣٦	١١٢,٣٩١,١٧٠	٢٣,٣٥٦,٤٦٦	أوراق قبض تستحق حتى ٣١ مارس ٢٠٢٨
١,٧٦٦,٦٩٣,٥٩٦	٤٩٩,١٥١,٠٨١	٣٥٧,٠٥٦,١٢١	١٤٢,٠٩٤,٩٦٠	إجمالي أوراق القبض طويلة الأجل

طبقاً لقرار مجلس ادارة البنك المركزي رقم ١٩٠٦ لسنة ٢٠٠٧ بشأن ضوابط وقواعد التمويل المصرفي لشركات التنمية العقارية العاملة في مجال انشاء الوحدات السكنية بغرض بيعها فانه لا يجوز للبنك خصم تلك الشيكات والاوراق التجارية ووسائل الدفع الاخرى المقدمة للشركة من حاجزي الوحدات السكنية ولا تخفض مديونية الشركة بها الا بعد تمام تسليم الوحدات الى مشتريها، وبذلك فإن تلك الشيكات تظل مدرجة بالدفاتر حتى تاريخ الاستحقاق

١١ أوراق قبض لدى (شركة تكنوليس)

بلغ رصيد أوراق القبض لدى (شركة تكنوليس) في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١,١٤٦,١٥٣,٤٦٥ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
-	-	<u>أوراق قبض قصيرة الأجل</u>
-	١٦,٠١٨,٨٣٣	أوراق قبض تستحق حتى ٣١ مارس ٢٠١٩
-	٣٥٨,٤٧٦,٦٧١	أوراق قبض تستحق حتى ٣١ مارس ٢٠٢٠
-	٣٧٤,٤٩٥,٥٠٤	أوراق قبض تستحق حتى ٣١ مارس ٢٠٢١
-		إجمالي أوراق القبض قصيرة الأجل
-		<u>أوراق قبض طويلة الأجل:</u>
-	-	أوراق قبض تستحق حتى ٣١ مارس ٢٠٢١
-	٣٤٨,٠٤٤,٨٨٨	أوراق قبض تستحق حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢
-	٢٤٩,١٥٨,٨٣٤	أوراق قبض تستحق حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣
-	١٢٠,٤١٤,٠٦٤	أوراق قبض تستحق حتى ٣١ مارس ٢٠٢٤
-	٤١,١٨٤,١٧٥	أوراق قبض تستحق حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥
-	١٠,٣٩٥,٥٠٠	أوراق قبض تستحق حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦
-	٢,١٧٨,٥٠٠	أوراق قبض تستحق حتى ٣١ مارس ٢٠٢٧
-	٢٨٢,٠٠٠	أوراق قبض تستحق حتى ٣١ مارس ٢٠٢٨
-	٧٧١,٦٥٧,٩٦١	إجمالي أوراق القبض طويلة الأجل
-	١,١٤٦,١٥٣,٤٦٥	

شركة ريكو لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٢ أعمال تحت التنفيذ

بلغ رصيد أعمال تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١,٠١٢,٥١٢,٠٠٧ جنيه مصري بينما كان في :

الرصيد في	المحول الى الاصول الثابتة / مشروعات تحت التنفيذ	المحول الى المخزون	المحول لقائمة الدخل	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في	
٢٠٢٠/٠٣/٣١	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠٢٠/٠١/٠١	جنيه مصري
٧٩,٣٦٤,٥٣٠	-	-	-	٣٥,٣٩٦,٨٨٦	-	مشروع ستيلا القاهرة الجديد
٤١,٩٨٧,٨٥٨	-	-	-	١٤,١٤٠,٢٧٣	٤٣,٩٢٧,٦٤٤	مشروع ستيلا هليمنس العالمين
٦,٧٤٣,٩٤٠	-	-	-	٦,٧٤٣,٩٤٠	٢٧,٨٤٧,٥٨٥	مشروع ستيلا مصر الجديدة
٧٩,٢٢٥,٦٦١	-	-	-	٤,١٥٩,٦٣٢	-	مشروع ستيلا سينى عبد الرحمن
٤١٨,٦١٤	-	-	-	٤١٨,٦١٤	٧٥,٠٦٦,٠٢٩	مشروع ستيلا خليج مكادي
٩٤,١٨٥,٩٠٨	-	-	-	٢,٧٢٦,٦٥٦	-	مشروع ستيلا مزارع الخطاطبة
٩٤٤,٤٣٠	-	-	-	٩٤٤,٤٣٠	٩١,٤١٩,٢٥٢	مشروع ستيلا ماريانا
١٤٩,٥٤٥,١٢٨	-	-	-	٢٠,٠٨٧,٢٢٦	-	مشروع ستيلا دى ماري العين السخنة
٥٥٩,٧٦٥,٩٣٨	-	-	-	١٦,٨٦٥,٧٧٢	١٢٩,٤٥٧,٩٠٢	مشروع ستيلا باراك
٣٣٠,٠٠٠	-	-	-	-	٥٤٢,٩٠٠,١٦٦	مشروع ستيلا دى ماري العين السخنة ٢
١,٠١٢,٥١٢,٠٠٧	-	-	-	١٠١,٥٢٣,٤٢٩	٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠	ستيلا ايلبيت - التجمع الخامس
					٩١٠,٩٨٨,٥٧٨	

١٣ المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٢٢,٥٠٨,٠٩٧ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٩٨٥,٣٤٩	٤,٩٨٥,٣٤٩	مخزون وحدات تامة بغرض البيع
١٨,٥٦٤,٧٩٠	١٧,٥٢٢,٧٤٨	مخزون فندقي
٢٩,٩٤٦,٦٩٦	-	مخزون مواد ومهمات بناء
٥٣,٤٩٦,٨٣٥	٢٢,٥٠٨,٠٩٧	

١٤ العملاء

بلغ رصيد العملاء في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٤٩٥,٧٥٤,٨٤١ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥,٦٨٥,٠٩٤	٤٦,٢٣٩,٠٩٤	عملاء مشروع ستيتلا مصر الجديدة
١٣٢,٤٣٩,١٧٢	١١٤,٩٧٣,٣٠٠	عملاء ستيتلا هايتس
٤٣١,٠٠٠	٤٣١,٠٠٠	عملاء ستيتلا البارون
١,١٢٦,٧٤٠	٢,٦٢٧,٦٥٠	عملاء مشروع ستيتلا مارينا
١,٨٢٥,٩٥٨	١,٧٠٢,٩٥٨	عملاء مشروع ستيتلا سيدي عبد الرحمن
٣,٨٨٦,٦٢١	٤,٠٢٦,٧٢١	عملاء مشروع ستيتلا مزارع الخطاطبة
١,٩٣٢,٢٧٠	٢,٠٣٢,٢٧٠	عملاء مشروع ستيتلا دي ماري العين السخنة
١٠٦,٣١٢,١٧٩	١٩٣,٨٥٤,٢٦٦	عملاء مشروع ستيتلا دي ماري العين السخنة - ٢
٢٥٢,١٣٧	٢٥٢,١٣٧	عملاء مشروع القاهرة الجديدة
٧٠٥,٧٤٥	٧٠٥,٧٤٥	عملاء مشروع سي فيو
٣٩,٤٥٧	٣٩,٤٥٧	عملاء مشروع أبراج الصفوة مدينة نصر
٢٢,٤٠٥,٣٨٤	٢٥,٧٤٨,٥٢٨	عملاء فندق ستيتلا شرم الشيخ
١,٦٧٥,٣٠٢	٢,١١٣,٢٢٤	عملاء فندق سي كلوب
٤٠,٧٠٢,٠١٥	٣٥,٥١٩,٤٠٤	عملاء فندق ستيتلا مكادي
١,٨٤٣,٥٩٢	١,٤٦٠,٨٩٢	عملاء فندق جولف ستيتلا دي ماري
١,٧٨٦,٩٧٧	١,٢٨٢,٩٦٦	عملاء فندق ستيتلا جراند
١٩,٢٨٢,٣٢٠	١٧,٧٧٥,٥٣٨	عملاء فندق ستيتلا جار دنز
١٥,٦٤٢,٣٥٠	١٢,٥٩٢,٤٤٠	عملاء محلات
١,١١٨,٣٦٩	١,١١٨,٣٦٩	عملاء ستيتلا أكوا
٥٠,٨٧١	٩,٠٦٠	عملاء ادارة القرى
١٠,٢٠٥,٥٤١	٣١,٢٤٩,٨٢٣	عملاء ستيتلا - العاصمة الادارية
٤٠٩,٣٤٩,٠٩٢	٤٩٥,٧٥٤,٨٤١	

١٥ المدينون والحسابات المدينة الأخرى (بالصافي)

بلغ رصيد المدينون والحسابات المدينة الأخرى (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٥٠,١٣٤,٤٣١ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٣٦٠,٣٦٥	١١,٥٨٢,٠٨٨	ارصدة مدينة اخرى
١٨,٧٤٩,٠١٧	١٩,٢٢٥,٤١٢	جاري جهات حكومية
٢٥,١٥٤,٠٧٤	٨,٠٣٥,٠٤٢	سلف وعهد العاملين
٩٥٦,٥٤٤	٧٨١,٨٤٤ (١٣-٥)	حق انتفاع (بالصافي)
٧٧٨,٥٥٨	٩١٤,١٩١	أرصدة مدينة (فندق ستيتلا شرم) عن تعاملات خاصة بالفندق
٥٨٨,٣٨٠	٨١١,١٤٤	أرصدة مدينة (فندق ستيتلا جراند) عن تعاملات خاصة بالفندق
٨٥٦,٣٤٤	٧٢٦,٣٤٤	تأمينات لدي الغير
٢,٩٧٠,٤٢٧	٥,٢٠٧,٩٢٥	أرصدة مدينة (فندق ستيتلا مكادي) عن تعاملات خاصة بالفندق
١٣٥,٣٣٩	٨٣٣,٠١٧	أرصدة مدينة (فندق سي كلوب) عن تعاملات خاصة بالفندق
١٤٥,٤٣٤	١٨٠,٥٢٩	أرصدة مدينة (فندق الجولف) عن تعاملات خاصة بالفندق
٣٠٤,٢٧٤	٥٢٠,٦٩٧	أرصدة مدينة (فندق جار دنز) عن تعاملات خاصة بالفندق
١٥,٩١٨		تسويات دفعات فندق شرم
٥,٩٧٩,٤٤١	٥,٩٧٩,٤٤١	هيئة التنمية السياحية
٦٣٧,١٣٤	٦٢٧,٣٣٢	هيئة التنمية - الارض الاضافية
٣٦,٨٠٤	٣٨,٧٢٤	مدينون تسجيل وحدات
٦١,٩٦٨,٠٥٣	٥٥,٤٦٣,٧٣٠	
٥,٣٢٩,٢٩٩	٥,٣٢٩,٢٩٩ (١٧-٥)	يخصم : مخصص ضرائب
٥٦,٣٣٨,٧٥٤	٥٠,١٣٤,٤٣١	

١٦ مقاولين وموردين دفعات مقدمه

بلغ رصيد مقاولون وموردين دفعات مقدمة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١٩,٢٣١,٨٥٦ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	موردين
١١,٢٦٣,٣١٨	١٠,١٥٩,١٦٠	مقاولين
٦,٩٣١,١٥١	٩,٠٧٢,٦٩٦	
<u>١٨,١٩٤,٤٦٩</u>	<u>١٩,٢٣١,٨٥٦</u>	

١٧ النقدية وما في حكمها

بلغ رصيد نقدية وما في حكمها في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٥٨,١٦٢,٦٨٧ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
١٤,٩٨٠,٠٣٠	٤٦,٦٢٨,٥٦٧	نقدية بالخبزينة
١,٢١٣,٢١٠	٤,٩٢١,٠٨٢	نقدية بالخبزينة ولدي البنوك (فندق سي كلوب)
١,١٤٨,٤٩٦	١,١٧١,٥٢٢	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
٤١٩,٠١٧	٣٠٨,٧١٠	خطابات ضمان
٣٥,٠٠٠	-	نقدية بالخبزينة ولدي البنوك (فندق ستيل جراندي)
٧١٨,٨٨٢	٢,١٩٨,٢٣٠	نقدية بالخبزينة ولدي البنوك (فندق جولف ستيل دي ماري)
١٩,٥١٦	٣٥,١٧٣	نقدية بالخبزينة ولدي البنوك (فندق ستيل شرم)
١,٥٥٠,٠٤٩	١,٢٤٨,٦٣٣	نقدية بالخبزينة ولدي البنوك (فندق ستيل مكادي)
٥,١٥٥,٨٧٨	١,٦٥٠,٧٧٠	
<u>٢٥,٢٤٠,٠٧٨</u>	<u>٥٨,١٦٢,٦٨٧</u>	

١٨ 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 .

١٩ الأرباح المرحلة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
٣٦٧,٢٦٤,٢٠٣	٥٦٣,٠٨٧,٠٧٩	المحول من ارباح عام ٢٠١٩
٢٢٠,٨٥٢,٦٨٠	٢١٨,١٩٩,١٢٢	المحول للاحتياطيات
(١١,٧٣٥,٨٢٠)	(١,٥٦٩,٩٨٨)	توزيعات عاملين
(١١,٦٣٤,١٨٤)	(١,٤١٢,٩٨٨)	تسوية على الأرباح المرحلة
(١,٦٥٩,٨٠٠)	-	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠
<u>٥٦٣,٠٨٧,٠٧٩</u>	<u>٧٧٨,٣٠٣,٢٢٥</u>	

٢٠ حقوق غير مسيطرة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	راس المال المدفوع
١٥٢,٨٩٥	١٥٢,٨٩٥	احتياطي قانوني
١٨,٧٤٤	١٨,٧٤٤	أرباح (خسائر) مرحلة
٧٢٠,٨٦١	٨٤٢,٧٠٨	ارباح (خسائر) العام / الفترة
١٢١,٨٤٧	(١٤٦,١٦٤)	الزيادة في صافي قيمة اصول مستحوز عليها
٨٥,٣٦٦	٨٥,٣٦٦	
<u>١,٠٩٩,٧١٣</u>	<u>٩٥٣,٥٤٩</u>	

٢١ القروض

أولاً: قرض بنك مصر

نشأة 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 اعادة الجدولة بنقل التزام القرض وفوائده وفقاً للرصيد القائم في ٢٥ يونيه ٢٠١٥ الي شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية .

البيان

مبلغ القرض ٤٤٤,١١٥,٩٣٥ جنيه مصري

فترة السماح تنتهي فترة السماح في ٥ سبتمبر ٢٠١٥ .

يتم السداد علي ٣٠ قسط ربع سنوي متساوية القيمة علي ان يكون القسط الاول في ١٥ ترهن الشركة لصالح البنك كافة المقومات المادية والمعنوية للمحل التجاري للشركة والكانن مركزها الرئيسي في الدور الثاني بالمركز التجاري بقريه سنيتلا نيو كايرو وفرعها فندق سنيتلا دي ماري جراند اوتيل - العين السخنة - محافظة السويس - رهناً تجارياً وعقارياً

وتظهر أرصدة القروض في ٣١ مارس ٢٠٢٠ بالمركز المالي كما يلي:

الرصيد	القروض المضافة	المسدد خلال الفترة	الرصيد	الفرق الثاني
٢٠٢٠/٠٣/٣١	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠٢٠/٠١/٠١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤٥,٢٤٥,٠٣٠	-	٣٤,٢١٨,٢١٥	٣٦٥,٦٧٩,١٧٢	
٣٤٥,٢٤٥,٠٣٠	-	٣٤,٢١٨,٢١٥	٣٦٥,٦٧٩,١٧٢	

ثانياً: قرض بنك مصر ايران

القرض الاول :

تم توقيع عقد تمويل متوسط الأجل بين بنك مصر ايران للتنمية (طرف اول - دانن مرتين) والشركة الاسكندنافية للاستثمارات والتنمية السياحية (طرف ثاني - مدين راهن) والمهندس/ ايوب عدلي ايوب (طرف ثالث - ضامن متضامن) بتاريخ ٢٠٠٩/١٠/٥ وفقاً لما يلي :

قيمة القرض

بلغت قيمة التمويل الممنوح من البنك بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وذلك لتمويل جزء من تكاليف استكمال فندق سنيتلا شرم ريزورت أند سبا بمدينة شرم الشيخ واعادة تشغيله.

- رهن تجاري من الدرجة الاولى لصالح البنك على فندق سنيتلا شرم ريزورت اند سبا وعلى كافة المقومات المادية والمعنوية للشركة الاسكندنافية للاستثمارات والتنمية السياحية - احدي الشركات التابعة ، ويشمل الرهن التجاري كافة الاصول والمقومات المادية والمعنوية المملوكة للشركة

شروط السداد:

تلتزم الشركة بسداد التمويل الممنوح على عدد ١٦ قسط ربع سنوي بواقع ٦٢٥,٠٠٠ دولار (قيمة القسط بدون فوائد) على ان يبدأ استحقاق

الفوائد والمصروفات التمويلية:

- يسري على مبلغ التمويل عائد بواقع ٢,٥٪ سنوياً بالإضافة الي سعر الليبور لمدة ٦ اشهر وتسدد العوائد والعمولات ربع سنوياً مع الاقساط
- يسري على مبلغ التمويل عمولة اعلى رصيد مدين بواقع ٠,٧٥٪ في الألف تحسب وتعلو شهرياً
- يسري على مبلغ التمويل عمولة ارتباط بواقع ١٪ على الرصيد غير المستخدم من القرض اعتباراً من تاريخ اتاحة القرض للاستخدام ولحين اتمام

القرض الثاني :

تم توقيع عقد تمويل متوسط الأجل بين بنك مصر ايران للتنمية (طرف اول - دانن مرتين) والشركة الاسكندنافية للاستثمارات والتنمية السياحية (طرف ثاني - مدين راهن) والمهندس/ ايوب عدلي ايوب (طرف ثالث - ضامن متضامن) بتاريخ ٢٠١٠/٨/٨ وفقاً لما يلي :

قيمة القرض وغرضه :

بلغت قيمة التمويل الممنوح من البنك بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ دولار وذلك لتمويل باقي استكمال التوسعات الخاصة بفندق سنيتلا شرم الشيخ

الضمانات:

- رهن عقاري من الدرجة الاولى على مباني فندق سنيتلا شرم الشيخ لصالح البنك

شروط السداد:

تلتزم الشركة بسداد التمويل الممنوح على عدد ١٦ (سنة عشر) قسط ربع سنوي بواقع ٣٧٥,٠٠٠ دولار (قيمة القسط بدون فوائد) على ان يبدأ استحقاق القسط الأول في ١٥ فبراير ٢٠١١ ويستحق القسط الثاني في ١٥ مايو ٢٠١١ ويتوالى سداد الأقساط في نهاية كل ثلاثة اشهر حتى ١٥ نوفمبر

الفوائد والمصروفات التمويلية:

- يسري على مبلغ التمويل عائد بواقع ٢,٥٪ سنوياً بالإضافة الى سعر الليبور لمدة ٦ اشهر وتسدد العوائد والعمولات ربع سنوياً مع الأقساط
- يسري على مبلغ التمويل عمولة ارتباط بواقع ١٪ على الرصيد غير المستخدم من القرض اعتباراً من تاريخ ائحة القرض للاستخدام ولحين اتمام سحبه

ملحق عقد لقروض بنك مصر ايران :

- تم توقيع ملحق لعقد التمويل متوسط الأجل بين بنك مصر ايران للتنمية (طرف اول - دائن مرتين) و الشركة الاسكندنافية للاستثمارات والتنمية السياحية (طرف ثاني - مدين راهن) والمهندس/ ايوب عدلي ايوب (طرف ثالث - ضامن متضامن) و ذلك لدمج الرصيد القائم للقروض الممنوحين للشركة في قرض واحد بمبلغ ١٣,٧٥٠ مليون دولار أمريكي بالإضافة الى شريحة اضافيه في حدود مبلغ ٤٥٠ ألف دولار أمريكي و يتم تعليقها على الرصيد القائم للقرض المدمج ليصبح مبلغ القرض بعد الدمج ١٤,٢ مليون دولار أمريكي وفقاً لما يلي :

شروط السداد:

- تلتزم الشركة بسداد أقساط القرض المدمج بعد إعادة الجدولة على ٨ أقساط نصف سنوية غير متساوية القيمة و بحيث يستحق القسط الأول في ٣٠ يونيه ٢٠١٢ و القسط الأخير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مع سداد العائد و العمولات في تاريخ استحقاق الأقساط

الفوائد والمصروفات التمويلية:

- يسري على مبلغ التمويل عائد موحد بواقع ٣٪ بالإضافة الى سعر الليبور لمدة ٦ اشهر
وبيان حركة القرض كالتالي :

الرصيد في ٢٠٢٠/٠٣/٣١	فروق تقييم عملة	فوائد بنكية مستردة	فوائد محملة خلال الفترة	المسدد خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٠/٠١/٠١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٣٣,٢٦٢,٠٨٧	(٢,١٢٦,٩١٥)	-	١٥٦,٢٠١	٣,٠١٦,٦٧٧	١٣٨,٢٤٩,٤٧٨
١٣٣,٢٦٢,٠٨٧	(٢,١٢٦,٩١٥)	-	١٥٦,٢٠١	٣,٠١٦,٦٧٧	١٣٨,٢٤٩,٤٧٨

ثالثاً : قرض البنك الأهلي

بناء على عقد بيع أسهم غير مقيدة بالبورصة بتاريخ ٢٠٠٩/٦/١٩ لشركة رمكو للإنشاءات العقارية تم حصول الشركة على القرض التالي :
إلتزمت الشركة بقرض لصالح البنك الأهلي المصري بقيمة ١٥٠ مليون جنيه مصري عن تكلفة شراء أسهم الشركة التابعة إيمان ش.م.م .
وقد أفضحت الشركة عن عقد إتفاق و تسوية مديونيات مؤرخ في ١٨ يونيو ٢٠٠٩ بين كلاً من البنوك الدائنة و يمثلها البنك الأهلي المصري و الأخوة رامي و ميشيل ريمون لكح أطراف متضامنين لمجموعة شركات لكح جروب المدينة لتلك البنوك الدائنة و قد تضمن البند السابع من هذا العقد قيام الأطراف المدبنة (الأخوة رامي و ميشيل ريمون لكح) على تسوية المديونية المستحقة عليهم و ذلك بالتنازل عن حصيلة بيع بعض الأصول المملوكة لهما على النحو التالي :

- مبلغ ١٥٠ مليون جنيه مصري يمثل حصيلة بيع الأسهم المملوكة للأخوة لكح بشركة إيمان للاستثمارات السياحية يتم سدادها بموجب سندات إذنية على أقساط نصف سنوية لمدة ١٠ سنوات شاملة عامين سماح .

- هذا و كان بموجب عقد بيع أسهم مؤرخ في ١٩ يونيو ٢٠٠٩ بين الأخوة لكح (طرف بائع) و شركة رمكو لإنشاءات العقارية (طرف مشتري) وبنك مصر طرف ثالث محال إليه ثمن البيع ، تم بموجبه شراء شركة رمكو لإنشاءات العقارية لكامل أسهم شركة إيمان بقيمتها الاسمية بواقع ١٠ جنيه مصري للسهم بإجمالي قيمه ٥,٢٩٢,٥٠٠ جنيه مصري ، هذا وقد تم إثبات هذا الشراء بدفاتر الشركة التابعة في ذات الوقت (رمكو لإنشاءات العقارية) كإستثمارات بذات القيمة .

بموجب عقد الإتفاق و تسوية المديونيات المؤرخ في ١٨ يونيو ٢٠٠٩ و السابق الإشارة إليه يكون مبلغ ١٥٠ مليون جنيه مصري حصيلة بيع الأسهم المملوكة للأخوة لكح بشركة إيمان للاستثمارات السياحية و هو الجزء المكمل بقيمة بيع الأسهم لشركة رمكو لإنشاءات العقارية .
و قد قامت الشركة بإثبات باقي قيمة هذا البيع مقابل قرض البنك الأهلي كإستثمارات في الشركة التابعة .

قيمه القرض

حصلت الشركة علي القرض بقيمة ٤٥,٢٩٢,٥٠٠ جنية مصرى

مدة القروض :

مدة عقد القرض ثماني سنوات يسدد على أقساط ربع سنوية قيمه كل قسط ١,٤١٤,٠٠٠ جنية مصرى فيما عدا القسط الأخير بمبلغ ١,٤٥٨,٥٠٠ جنية مصرى يستحق القسط الأول في ٢٠١١/٤/٨ والقسط الثاني في ٢٠١١/٧/٨ وهكذا تستحق باقي الأقساط الأخرى على التوالي كل ثلاثة شهور حتى تمام سداد القسط الأخير في ٢٠١٩/١/٨
فترة السماح : مدتها عامين

الضمانات

رهن على أسهم شركة إيمان للاستثمارات السياحية لصالح البنك الأهلي المصري .

وبيان حركة القروض كالتالي :

رصيد	المسدد خلال الفترة	المسدد خلال الأعوام السابقة خصماً من الأرصدة المدينة	المضاف خلال الفترة	رصيد
٢٠٢٠/٠٣/٣١	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	٢٠٢٠/٠١/٠١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١,٥٩٦,٢٣٤	٢,٠٦٨,٣٨٠	-	-	٣,٦٦٤,٦١٤
١,٥٩٦,٢٣٤	٢,٠٦٨,٣٨٠	-	-	٣,٦٦٤,٦١٤

رابعاً: قروض بنك العربي الافريقي

القرض الاول :

قرض من البنك العربي الافريقي لصالح الشركة الام
مبلغ القرض ٥ مليون جنيه مصرى

العوائد والعمولات وعوائد التأخير يحتسب عائد بمعدل ٢١% على مبلغ التمويل . ويحق للبنك ان يغير معدل العائد .
فترة السداد فترة السداد

يتم السداد علي ٣٦ قسط شهري . قيمة كل قسط مبلغ وقدره ١٨٧,٦١٢ جنيه مصرى

الضمانات

شيكات شخصية صادرة من المهندس ايوب عدلى ايوب

رصيد	فوائد محملة خلال الفترة	المسدد خلال الفترة	المضاف خلال الفترة	رصيد	
٢٠٢٠/٠٣/٣١	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	٢٠٢٠/٠١/٠١	قرض البنك العربي الافريقي
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤,١٦٦,٦٦٦	١٤٦,١٧٠	٥٦٢,٨٣٧	-	٤,٥٨٣,٣٣٣	
٤,١٦٦,٦٦٦	١٤٦,١٧٠	٥٦٢,٨٣٧	-	٤,٥٨٣,٣٣٣	

القرض الثاني :

قرض من البنك العربي الافريقي لصالح الشركة التابعة (العالمية للسياحة)

مبلغ القرض ٥ مليون جنيه مصرى

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 مصرى

الضمانات شبكات شخصية صادرة من المهندس ايوب عدلى ايوب

وبيان حركة القروض كالتالي :

بلغ رصيد القروض في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٣,٧٥٠,٠٠٠ جنيه مصرى بيانها كالتالى:

الرصيد فى	الرصيد فى	اضافات الفترة	المسدد خلال الفترة	فوائد محملة	الرصيد فى
٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢٠/١/١				٢٠٢٠/١/١
٣,٧٥٠,٠٠٠	٤,١٦٦,٦٦٧	-	٥٦٢,٨٣٧	١٤٦,١٧٠	٤,١٦٦,٦٦٧
٣,٧٥٠,٠٠٠	٤,١٦٦,٦٦٧	-	٥٦٢,٨٣٧	١٤٦,١٧٠	٤,١٦٦,٦٦٧

قرض البنك العربي الأفريقي

القرض الثاني :

قرض من البنك العربي الافريقي لصالح الشركة التابعة (إدارة القرى)

مبلغ القرض ٢,٥٨٤,٠٠٠ مليون جنيه مصرى

طريقة السداد يتم السداد علي ٣٦ قسط شهري . قيمة كل قسط مبلغ وقدره ٩٧,٦٩٠ جنيه مصرى

العوائد والعمولات وعوائد التأخير

يحتسب عائد بمعدل ٢١% على مبلغ التمويل . ويحق للبنك ان يغير معدل العائد .

يحتسب علي مبلغ التمويل مصروفات ادارية بواقع ٥% تخصم من مبلغ التمويل

يحتسب علي مبلغ التمويل عمولة بواقع ٥% تخصم من مبلغ التمويل

يستحق للبنك عائد تأخير ٥% يخصم من مبلغ التمويل عن كل مبلغ يستحق ولا يسدد في الميعاد

الضمانات تم اصدار شبكات من الشركة بكامل قيمة المدينونية لصالح البنك

وبيان حركة القروض كالتالي :

بلغ رصيد القروض في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٢,٥٨٤,٠٠٠ جنيه مصرى بيانها كالتالى:

الرصيد فى	الرصيد فى	اضافات الفترة	المسدد خلال الفترة	فوائد محملة	الرصيد فى
٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢٠/١/١				٢٠٢٠/١/١
٢,٥٨٤,٠٠٠	-	٢,٥٨٤,٠٠٠	-	-	-
٢,٥٨٤,٠٠٠	-	٢,٥٨٤,٠٠٠	-	-	-

قرض البنك العربي الأفريقي

وتظهر أرصدة القروض في ٣١ مارس ٢٠٢٠ بالمركز المالى كما يلى:

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	فوائد و اقساط قروض طويلة الأجل تستحق السداد خلال عام
جنيه مصرى	جنيه مصرى	قروض طويلة الأجل
٢٤٦,٨٧٢,٨٠٧	٢٣٩,٨١٧,٠٣٦	
٢٦٩,٤٧٠,٤٥٧	٢٥٠,٧٨٦,٩٨١	
٥١٦,٣٤٣,٢٦٤	٤٩٠,٦٠٤,٠١٧	

٢٢ تأجير تمويل - قروض بضمان أصل

عقد تأجير تمويل بين شركة تكنوليس والشركة التابعة (العقارية)

العقد الاول

حصلت شركة رمكو العقارية علي عقد تأجير تمويل من شركة تكنوليس للتأجير التمويلي وذلك مقابل بيع واعاده استئجار المركز التجاري الكائن بقرية ستيلانيو كايرو والمقامة علي القطعه رقم ٩ منطقه المستثمرين الشماليه محور محمد نجيب - التجمع الاول - القاهره الجديده وما يخصها من حصه في الارض والاجزاء المشتركه كامله التشطيب والصادر لها ترخيص رقم ٢٠٠٦/١٩٧٢ من جهاز تنميه مدينه القاهره الجديده.

قيمته شراء المال المؤجر	٢٣٧,٦٥٠,٠٠٠ جنيه مصري (فقط مائتان وسبعه وثلاثون مليون وستمانه وخمسون الف جنيه مصري لا غير)
مقدم الايجار	١٦٧,٦٥٠,٠٠٠ جنيه مصري (فقط مائه وسبعه وستون مليون وستمانه وخمسون الف جنيه مصري فقط لا غير)
المبلغ الممول	١٠٠ مليون جنيه (مائة مليون جنيه)
فترة وطريقه السداد	يسدد علي ٣٦ شهر شامل الفوائد ، ويكون اول قسط بتاريخ ٢٠١٨/٦ بمبلغ ٢,٥٥٥,٥٥٦ جنيه مصري وثاني دفعه بقيمه ٣,٠٧٤,٦٠٣ جنيه مصري, واربعة وثلاثون دفعه بقيمه الدفعه ٣,٦٠٢,٠٥٤ جنيه مصري وتكون اخر دفعه بتاريخ ٢٠٢٢/٥

الضمانات و الكفالات

- ١- توقيع عقد بيع نهائي للمال المؤجر السابق ذكره لصالح شركة تكنوليس للتأجير التمويلي
- ٢- تسليم شركة تكنوليس للتأجير التمويلي شيكات عملاء مظهره تاريخ استحقاق خلال العام الاول من عقد التأجير التمويلي .
- ٣-ضمانات أخرى إجرائية.

تم تعديل عقد التأجير التمويلي بتاريخ ٢٠١٨/٨/١٥ ليكون التعديل علي النحو التالي:

قيمته شراء المال المؤجر	٣٦٧,٩٣٧,٩٣٧ جنية مصري (فقط ثلاثة مائة وسبعه وستون مليون وتسعمائة وسبعه وثلاثون
مقدم الايجار	١٣٧,٨٦١,٨٢٢ جنية مصري (فقط مائة وسبعه وثلاثون مليون وثمانى مائة واحد ستون الف وثمانى مائة واثنين
المبلغ الممول	١٠٠ مليون جنية مصري .
فترة وطريقه السداد	يسدد علي ٧٣ قسط شامل الفوائد ويكون اول قسط بتاريخ ٢٠١٨/٥/٢٧ واخر قسط بتاريخ ٢٠٢١/٨/١٥ على أقساط غير متساوية القيمة .

العقد الثانى

حصلت الشركة رمكو العقارية علي عقد تأجير تمويل من شركة تكنوليس للتأجير التمويلي وذلك مقابل بيع واعاده استئجار كامل ارض وبناء المبنى الادارى والتجارى والمقامة على قطعة الارض الواقعة بالكيلو ١٢٦ - داخل كردون قرية سيدى عبد الرحمن - مركز العالمين - محافظة مرسى مطروح .

قيمته شراء المال المؤجر	٦٩,٠٠٠,٠٠٠ (تسعة وستون مليون جنيه مصري)
القيمة الاجارية	١٦٨,٩٧٤,٩٩٩ (فقط مبلغ وقدره مائة وثمانى وستون مليون وتسعمائة واربعه وسبعون الف وتسعمائة وتسعة وسعون جنية)
مقدم الايجار	٢,٣٥٠,٠٠٠ (مليونان وثلاثمائة وخمسون الف جنيه)
المبلغ الممول	١٦٦,٦٢٤,٩٩٩ (مائة وستة وستون مليون وستمانه واربعه وعشرون الف وتسعمائة وتسعون جيه)
فترة وطريقه السداد	تسدد على ٦٠ قسط شهري اعتبارا من ٢٨/٨/٢٠١٩ بقسط ثابت وقدره ٢,٧٧٧,٠٨٣ جنيه مصري

الضمانات و الكفالات

- ١- توقيع عقد بيع نهائي للمال المؤجر السابق ذكره لصالح شركة تكنوليس للتأجير التمويلي
- ٢- تسليم شركة تكنوليس للتأجير التمويلي شيكات عملاء مظهره تاريخ استحقاق خلال العام الاول من عقد التأجير
- ٣-ضمانات أخرى إجرائية.

هذا وتمثل التزامات التأجير التمويلي لعقدى التأجير التمويلي للشركة التابعة رمكو العقارية على النحو التالي :

الرصيد في	المحصول خلال	المسدد خلال الفترة	الفوائد والمصاريف المحملة	الرصيد في
٢٠٢٠/٠٣/٣١	الفترة	الفترة	المحتملة	٢٠٢٠/٠١/٠١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١١٦,٤٧٢,٥٦٦	-	٢١,٩٧١,٧٠٩	١٩,٣٨٢,٣١٥	١١٩,٠٦١,٩٦٠
١١٦,٤٧٢,٥٦٦	-	٢١,٩٧١,٧٠٩	١٩,٣٨٢,٣١٥	١١٩,٠٦١,٩٦٠

عقود تأجير تمويلي بين شركة تكنولوجيا والشركة الام (رمكو لانشاء القرى السياحية)

العقد الاول

تتمثل في قيمة التأجير التمويلي الممنوح من شركة تكنولوجيا للتأجير التمويلي مقابل بيع ناقل للملكية لفندق الجولف والمملوك للشركة واعادة التأجير للشركة علي النحو التالي :

١٠٠ مليون جنيه مصري فقط (مائة مليون جنيه مصري لاغير) .	قيمه شراء المال المؤجر
١٦٣,٧٢٦,٤٣١ جنيه مصري فقط (مائة وثلاثة وستون مليون و سبعمائه و ستة و عشرون ألف و أربعمائه و واحد و ثلاثون جنيه مصري لاغير) .	القيمة الإيجارية
٥٠ مليون جنيه مصري فقط (خمسون مليون جنيه مصري لاغير) .	مقدم الايجار
٥٠ مليون جنيه (خمسون مليون جنيه) .	المبلغ الممول
يسدد علي ١٤٣ قسط شامل الفوائد .	فترة وطريقه السداد
١- توقيع عقد بيع نهائي للمال المؤجر السابق ذكره لصالح شركة تكنولوجيا للتأجير التمويلي ٢- تسليم شركة تكنولوجيا 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.	الضمانات و الكفالات

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

١٠٠ مليون جنيه مصري فقط (مائة مليون جنيه مصري لاغير) .	قيمه شراء المال المؤجر
٢٣٥,٦٠٠,٠١١ جنيه مصري فقط (مئتي و خمسة و ثلاثون مليون و ستمائة ألف و أحد عشر جنيه مصري لاغير) .	القيمة الإيجارية
٢٨,٣٤٧,٨١٠ جنيه مصري فقط (ثمانية و عشرون مليون و ثلاثمائة و سبعة و أربعون ألف و ثمانمائة و عشر جنيهاً مصرياً لاغير) .	مقدم الايجار
٧١,٦٥٢,١٩٠ مليون جنيه مصري فقط (واحد و سبعون مليون و ستمائة و اثنان و خمسون ألف و مائه و تسعون جنيه مصري لا غير) .	المبلغ الممول
يسدد على ١٠٨ قسط شامل الفوائد .	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 ١٧٠ علما بأن القسط الاخير في ٢٠٢٣ قسط وكذا زيادة الفوائد المستحقة .

العقد الثاني

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

٣٥٠ مليون جنيه مصري فقط (ثلاثمائة و خمسون مليون جنيه مصري لاغير) .	قيمه شراء المال المؤجر
٤٣٤,٩٣,٠٦٥ جنيه مصري فقط (أربعمائة و أربعة و ثلاثون مليون و أربعمائه و ثلاثة و تسعون ألف و و خمسة و ستون جنيه مصري لاغير) .	القيمة الإيجارية
٢٧٥ مليون جنيه مصري فقط (مئتي و خمسة و سبعون مليون جنيه مصري فقط لاغير) .	مقدم الايجار
٧٥ مليون جنيه مصري فقط (خمسة و سبعون مليون جنيه مصري) .	المبلغ الممول
يسدد علي ٧٠ قسط شامل الفوائد .	فترة وطريقه السداد
١- توقيع عقد بيع نهائي للمال المؤجر السابق ذكره لصالح شركة تكنولوجيا للتأجير التمويلي ٢- تسليم شركة تكنولوجيا 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.	الضمانات و الكفالات

هذا و قد تم تعديل عقد التأجير التمويلي (المشار إليه أعلاه) بعقود تأجير تمويلي متعددة ليصبح التعديل الأخير والمؤرخ في ٢٠١٨/١٠/١٧ ليكون على النحو التالي

٣٥٠ مليون جنيه مصري فقط (ثلاثمائة و خمسون مليون جنيه مصري لاغير) .	قيمه شراء المال المؤجر
٧١١,٣٧٤,١٨١ جنيه مصري فقط (سبعمائه و أحد عشر مليون و ثلاثمائة و أربعة و سبعون ألف و مائة و واحد و ثمانون مليون جنيه مصري فقط لاغير) .	القيمة الإيجارية
١٤٠ مليون جنيه مصري فقط (مائة و أربعون مليون و جنيه مصري فقط لاغير) .	مقدم الايجار
٢١٠ مليون جنيه (مئتين و عشرة مليون جنيه مصري لا غير) .	المبلغ الممول
يسدد على ٢٣٠ قسط شامل الفوائد .	فترة وطريقه السداد

هذا وقد تم تعديل طريقة السداد وفقا لعقد التمويل المؤرخ في ٢٠١٩/٣/١٨ ليتم سداد القيمة الاجبارية على النحو التالي

قيمه شراء المال المؤجر

القيمة الاجبارية	مقدم الايجار	المبلغ الممول	فترة وطريقه السداد
٧٢٠,٨٥٥,٨٠٧ جنية مصرى (فقط سبعمائة وعشرون مليوناً وثمانى مائة وخمسة وخمسون الفا وثمانى مائة وسبعة جنية مصرى)	١٤٠ مليون جنية مصرى (فقط مائة واربعون مليون جنيها مصرى لا غير)	٥٨٠,٨٥٨,٨٠٧ مليون جنية (فقط خمسمائة وثمانون مليوناً وثمانى مائة وخمسة وخمسون الفا وثمانى مائة وسبعة جنية)	يسدد على ٣٤٥ دفعة اجبارية

هذا وقد 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

العقد الثالث

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

القيمة الاجبارية	مقدم الايجار	المبلغ الممول	فترة وطريقه السداد
٩٥,٥٩٩,٩٩٩ مليون جنية مصرى (فقط خمسة وتسعون مليون وخمسمائة وتسعة وتسعون الف وتسعمائة وتسعون جنية)	٢٣٣,٩٧٥,٠٠٠ جنية مصرى فقط (مئتان وثلاثون وثلاثون مليون وتسعمائة وخمسة وسبعون الف جنية لا غير) .	٣,٣٥٠,٠٠٠ مليون جنية مصرى فقط (ثلاثة ملايين وثلاثمائة وخمسون الف جنية مصرى فقط لا غير) .	يسدد على ٦٠ قسط شامل الفوائد .

الضمانات و الكفالات

- 1- توقيع عقد بيع نهائي للمال المؤجر السابق ذكره لصالح شركة تكنوليس للتأجير التمويلي
- 2- 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 .
- 3- ضمانات أخرى إجرائية.

و تتمثل التزامات التأجير التمويلي لعقود التأجير التمويلي لشركة رمكو لانشاء القرى السياحية (الشركة الام) على النحو التالي :

الرصيد في	المسدد	الفوائد المحملة	المحصل خلال الفترة	الرصيد في
٢٠٢٠/٠٣/٣١	جنيه مصرى	خلال الفترة	جنيه مصرى	٢٠٢٠/٠١/٠١
٣٠٧,٧٧٧,٨٤٢	٢٩,٢٧٩,٦٠٧	٣٢,٨١٤,٢٩٥	-	٣٠٤,٢٤٣,١٥٤
٣٠٧,٧٧٧,٨٤٢	٢٩,٢٧٩,٦٠٧	٣٢,٨١٤,٢٩٥	-	٣٠٤,٢٤٣,١٥٤

عقود تأجير تمويلي بين شركة تكنوليس والشركة التابعة (اورينت)

العقد الاول

تتمثل قيمة التأجير التمويلي الممنوح من شركة تكنوليس للتأجير التمويلي مقابل بيع ناقل للملكية لفندق ستيلما مكادى ١ و المملوك للشركة و اعادة التأجير للشركة على النحو التالي :

قيمة شراء المال المؤجر ١ مليار جنية مصرى فقط لا غير

القيمة الاجبارية	مقدم الايجار	المبلغ الممول	فترة وطريقه السداد
١,٣٦٦,٣٩٢,٣٨٨.٦٢ جنية مصرى فقط لا غير (مليار وثلاثمائة وستة وستون مليون وثلاثمائة واثنان وتسعون ألف وثلاثمائة وثمانى وثمانون جنية مصرى واثان وستون قرشا فقط لا غير)	٥٥٣,٢٥٠,٩٥٩.٣ جنية مصرى فقط لا غير (خمسمائة وثلاثة وخمسون مليون ومئتان وخمسون الف وتسعمائة وتسعة وخمسون جنية مصرى وواحد وثلاثون قرشا فقط لا .)	٨١٣,١٤١,٤٢٨.٦ جنية مصرى فقط لا غير (ثمانمائة وثلاثة عشر مليون ومائة وواحد وأربعون ألف وأربعمائة وثمانى وعشرون جنية مصرى واثان وستون قرش فقط لا .)	يسدد على ١١٣ قسط على ٤٧ شهر شامل الفوائد

الضمانات و الكفالات

هذا وقد تم تعديل طريقة السداد ليتم سداد القيم الاجبارية وفقا لهذا التعديل باجمالى مبلغ وقدره ٩٢٤٩١٢٥٠٥ جنية مصرى (تسعمائة أربعة وعشرون مليون تسعمائة واثنى عشر ألف خمسمائة وخمسة جنية مصرى فقط لا غير) تسدد على ١٦٥ دفعة اجبارية .

هذا وقد تم تعديل طريقة السداد وذلك بمد فترة السداد الى ٢٣٢ قسط بدلا من ١٦٥ قسط على ان يكون القسط الاخير في ٣١-١٢-٢٠٢٥ وبالتالي زيادة الفوائد المستحقة .

العقد الثاني

تتمثل قيمة التأجير التمويلي الممنوح من شركة تكنوليس للتأجير التمويلي مقابل بيع ناقل للملكية لفندق سنيتلا مكادى ٢ والمملوك للشركة واعادة التأجير للشركة على النحو التالي :

قيمة شراء المال المؤجر ١ مليار جنية مصرى فقط لاغير

القيمة الاجبارية ١٣٠٥٨٤٢٣٢٧.٥٦ جنية مصرى (ليبار وثلاثمائة وخمسة مليون وثمانمائة واثنان وأربعون ألف وثلاثمائة وسبعة وعشرون جنية مصرى وستة وخمسون قرشا فقط لاغير)

مقدم الايجار ٥٩٦٨٤١٥٨٥.٢٧ جنية مصرى (خمسمائة وستة وتسعون مليون وثمانمائة وواحد وأربعون ألف وثمانمائة وثمانى وخمسون جنية مصرى وستة وخمسون قرشا فقط لاغير)

المبلغ الممول ٧٠٩٠٠٠٤٦٩.٥٦ جنية مصرى (سبعمائة وتسعة مليون وأربعمائة وتسعة وستون جنية مصرى وستة وخمسون قرشا فقط لاغير)

فترة وطريقة السداد يسدد على ٤٦ قسط على ٤٧ شهر
الضمانات و الكفالات

هذا وقد تم تعديل طريقة السداد ليتم سداد القيم الاجبارية وفقا لهذا التعديل باجمالى مبلغ وقدره ٧٨١,٤٠٠,٤٢٣ جنية مصرى (سبعمائة واحد وثمانون مليون وأربعمائة ثلاثة وعشرون جنية مصرى فقط لاغير) تسدد على ١٣٢ دفعة اجبارية .

هذا وقد تم تعديل طريقة السداد وذلك بمد فترة السداد الى ١٥٤ قسط بدلا من ١٣٢ قسط على ان يكون القسط الاخير في ٣٠-١١-٢٠٢٦ وبالتالي زيادة الفوائد المستحقة .

و تتمثل التزامات التأجير التمويلي لعقود التأجير التمويلي لشركة اورينت تورز للقرى والفنادق السياحية (شركة تابعة) على النحو التالي :

الرصيد في ٢٠٢٠/٣/٣١	المسدد	الفوائد المحملة خلال الفترة	المحصل خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٧٢٤,٥٣٦,٠٦٣	٣٩,٢٨٢,٧٧٩	٣٧,٧٠٤,٧٥٣	-	٧٢٦,١١٤,٠٨٩
٧٢٤,٥٣٦,٠٦٣	٣٩,٢٨٢,٧٧٩	٣٧,٧٠٤,٧٥٣	-	٧٢٦,١١٤,٠٨٩
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	هذا وتظهر التزامات التأجير التمويلي بمبوبة بالقوائم المالية على النحو التالي :		
٤٦١,٤٦٤,٤٢١	٤٠٤,٦٦١,٤٧٠	اقساط التزامات تأجير تمويلي تستحق خلال عام		
٦٨٧,٩٥٤,٧٨٢	٧٤٤,١٢٥,٠٠١	اقساط التزامات تأجير تمويلي طويلة الاجل		
١,١٤٩,٤١٩,٢٠٣	١,١٤٨,٧٨٦,٤٧١			

٢٣ عملاء دفعات مقدمة - إيرادات غير محققة

بلغ رصيد عملاء دفعات مقدمة - إيرادات غير محققة فى ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٢,١٠٦,٤٩٦,٢٤٨ جنيه مصرى بيانها كالتالى :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨٨,٥٤١,٤٠٦	٧٤,٤٣٠,٧٦٣	عملاء سنيتلا هابنيس العلمين
٢٩,٨٥٢,٦٧٠	٣٣,٤٧٥,٠٧٠	عملاء سنيتلا سيدى عبد الرحمن
٢٣,٦٨١,٦٤٩	٢٧,٢٨٢,٧٩٤	عملاء مشروع سنيتلا مصر الجديدة
٤٥,٠٠٠	٩٧٠,٠٠٠	عملاء سنيتلا البارون
٦٦,٥٤٤,٤١٦	٦٧,٣٣٤,٤١٦	عملاء مشروع سنيتلا مارينا - الساحل الشمالى
١٣٧,٩٥٥	٣٥٧,٩٥٥	عملاء مشروع سنيتلا مزارع الخطاطبة
٧,١٩٢,٢٠٠	٧,١٩٢,٢٠٠	عملاء المنطقة التجارية سنيتلا القاهرة الجديدة
٣,٣٦٠	٣,٣٦٠	عملاء سي فيو
٤٥,٠٠١	٤٥,٠٠١	عملاء مشروع سنيتلا القاهرة الجديدة
٤٩,٩٠٠	١٧٩,٩٠٠	عملاء مشروع سنيتلا دى مارى العين السخنة
٦٦٢,٣٨٣,٦٢٢	٩٣٥,٤٠٧,٥٠٤	عملاء مشروع سنيتلا دى مارى العين السخنة ٢
٩٨٠,٦٩٩,٣٣١	٨٥٢,٦٤٦,٦١٣	سنيتلا بارك - العاصمة الادارية
١٤,٠٠٩,٤٥٤	١٨,٧٥٦,٧٩٠	عملاء وحدات سنيتلا خليج مكادى
١,٦٥١,٣٥٠	٢,٤٨٣,٩٥٠	عملاء محلات
٧٣,٩٢٤,٤٧٠	٨٣,١٩١,٨٣١	عملاء سنيتلا اكوا
١٥,١٠٠	١٥,١٠٠	مشروع سنيتلا - ابراج الصفوة
-	٢,٧٢٠,٠٠٠	عملاء سنيتلا ايليت
-	٣,٠٠١	عملاء سنيتلا مرحلة الجولف
١,٩٤٨,٧٧٦,٨٨٤	٢,١٠٦,٤٩٦,٢٤٨	

٢٤ جارى الأطراف ذو علاقة

تتمثل أرصدة جارى الأطراف ذو العلاقة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ في التعاملات مع اطراف ذات علاقة بالشركة الام (رمكو لإنشاء القرى السياحية) وشركاتها التابعة وبيانها كالتالي.

الأرصدة الدائنة		الأرصدة المدينة		
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
-	-	٤٤١,٢٠٩,٧٥٨	٣٦٨,٣٠٧,٦٦٦	أيوبكو للمقاولات *
٥٠١,٢٣٨	٥٠١,٢٣٨	-	-	شركة الكترو جورج
٥٠١,٢٣٨	٥٠١,٢٣٨	٤٤١,٢٠٩,٧٥٨	٣٦٨,٣٠٧,٦٦٦	

* عقود المعاوضة للشركة

*١ وافقت الجمعية العادية للشركة المنعقدة في ٥ مايو ٢٠١٩ بأبرام عقد معاوضة بين الشركة وشركة ايوبكو للمقاولات (طرف مرتبط) لتنفيذ المرحلة الاولى كمقابل رئيسي لمشروع سنيتلا دى مارى ٢ العين السخنة باجمالي مبلغ قدرة ٣.٥ مليار جنيه مصرى

*٢ وافقت الجمعية العادية للشركة المنعقدة في ٥ مايو ٢٠١٩ بأبرام عقد معاوضة بين الشركة وشركة ايوبكو للمقاولات (طرف مرتبط) لتنفيذ المرحلة الاولى كمقابل رئيسي لمشروع سنيتلا بارك (العاصمة الادارية) باجمالي ٢ مليار جنيه مصرى

٢٥ تسهيلات بنكية

بلغ رصيد تسهيلات بنكية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٦١,٧٢٨,١٥١ جنيه مصرى بيانها كالتالي :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٨,٧١٢,١٩٢	٤٤,٦٣٦,٦٩٥	بنك مصر ايران**
١٦,٤٠٥,٦٢١	١٧,٠٩١,٤٥٦	بنك الاستثمار العربي
٧٥,١١٧,٨١٣	٦١,٧٢٨,١٥١	

** زيادة التسهيل الائتماني من بنك مصر ايران بحد ائتماني ١٣٣٠ مليون جنيه مصرى بدون ضمان مع تقديم اوراق تجارية بنسبة تسليفية ٥٠% كوسيلة سداد لتمويل راس المال العامل للشركة

*** يتمثل رصيد التسهيلات الممنوحة من بنك قطر الوطني الاهلي في تسهيل ائتماني بحد ٥٠ مليون جنيه مصرى بضمن رهن تجارى للمقومات المادية والمعنوية للمحل التجارى باسم شركة رمكو بالإضافة الي رهنا عقاريا تكميليا علي كامل مباني فندق جولف سنيتلا دى مارى وكامل مباني الفندق جراند سنيتلا دى مارى وكذلك كافة الاوراق التجارية والشيكات المرتبطة بنشاط الفندقين وذلك بالإضافة الي حجم مناسب للاوراق التجارية الخاصة بانشطة الشركة الاخرى

٢٦ مقاولون وموردون وأوراق دفع

بلغ رصيد المقاولون والموردون وأوراق الدفع في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٢١٧,٩٧٥,٥٠٢ جنيه مصرى بيانها كالتالي :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٤٨,٨٦٤,١٩٧	١٣٩,٧٣٢,٣٨٤	الموردون
٢٦,٣٧٥,٢٧٣	٢٧,٤١٥,٩٣٤	المقاولون
٤٩,٠٥١,٢٠٤	٥٠,٨٢٧,١٨٥	أوراق الدفع
٢٢٤,٢٩٠,٦٧٣	٢١٧,٩٧٥,٥٠٢	

٢٧ دائنو شراء أراضي

بلغ رصيد دائنو شراء أراضي في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٤٢,٧٠٢,٣٦٢ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٢,٧٦٥,٦٦٤	١٢,٧٦٥,٦٦٤	مجلس امناء الاستثمار مشروع ستيتلا هايتس
٢٤,٨٩١,٤٢٦	٢٤,٨٩١,٤٢٦	الهيئة العامة للتنمية السياحية
٢,٨٩٤,٦٠٥	٢,٨٩٤,٦٠٥	محافظة مطروح - مشروع ستيتلا سيدي عبدالرحمن
٨٨٥,٨٧٥	٨٨٥,٨٧٥	واضعى اليد على ارض مشروع مصر الجديدة
١,٥١٣,١٠٧	١,٢٦٤,٧٩٢	محافظة مطروح - مشروع ستيتلا مارينا
<u>٤٢,٩٥٠,٦٧٧</u>	<u>٤٢,٧٠٢,٣٦٢</u>	

وتظهر ارصدة دائنو شراء اراضي بالمركز المالى المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ كما يلى:

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٤٠,٠٥٦,٠٧٢	٣٩,٨٠٧,٧٥٧	داينو شراء اراضي قصيرة الاجل
٢,٨٩٤,٦٠٥	٢,٨٩٤,٦٠٥	داينو شراء اراضي طويلة الاجل
<u>٤٢,٩٥٠,٦٧٧</u>	<u>٤٢,٧٠٢,٣٦٢</u>	

٢٨ الدائون والحسابات الدائنة الأخرى

بلغ رصيد دائنون وحسابات دائنة اخرى في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٢٥٨,٨٨٥,٣٠٠ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٢٣,٥٨٩,٠٢٦	٣٦,٩٤٥,٧١٠	ارصدة دائنة اخرى
٢٥,٩٢٣,٢٤٢	٢٣,٥٧٥,٤٩٦	أرصدة دائنة (فندق ستيتلا جراندي) خاصة بتعاملات الفندق
١,٠١٩,٣٨٩	٣,٨٩٤,٨٤٧	عملاء دفعات مقدمة - فدادق
٢٠,٥٥٦,٧١٨	١٩,٦١٠,٣٦٩	أرصدة دائنة (فندق ستيتلا شرم) خاصة بتعاملات الفندق
٢٦,٦٤٩,٦٩٥	٢٣,٩٣٥,٨٤٦	تعليقات وتأمين ضمان أعمال
٣٦,٩٧٢,٨٨٧	٣٥,٠٤٦,٩٨٠	مستحق لجهات حكومية
١٠,٣٥٨,٤٣٧	١١,٤٥٥,٩٩٣	مصروفات مستحقة
٢٥,٧١٤,٩٩٣	١٧,٨٢٣,٨٥٢	أرصدة دائنة (فندق ستيتلا مكادي) خاصة بتعاملات الفندق
٧,٥٧٥,٣٧٠	٧,٨٤٧,٢١١	أرصدة دائنة (فندق جولف ستيتلا دي ماري) خاصة بتعاملات الفندق
٣٩,٨٢٨,٩٠٥	٣٩,٨٢٨,٩٠٥	شركة توزيع الكهرباء
٣,٥٦٧,٩٠١	١,٦٢٠,٨٦٣	داينو تسجيل وحدات
١٠,١٥٣,٠٨٦	١١,٢٢١,٥٠٣	ارصدة دائنة فندق جاردينز
١٣٥,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠	داينو شراء أصول
٩,١٨٨,٥٠٦	٨,٥٢٠,٣٨٥	ارصدة دائنة (فندق سى كلوب)
٥,٤٠٦,٧٨٠	٥,٥٠٧,١٠٨	مساهمة تكافلية
٣,٨١٥,٨٩١	٣,٧٥٧,١٨٥	هيئة تنشيط السياحة
<u>٢٥٠,٤٥٥,٨٢٥</u>	<u>٢٥٠,٧٢٧,٢٥٤</u>	
<u>٨,٣٤٨,٤٦١</u>	<u>٨,١٥٨,٠٤٦</u>	ارصدة دائنة اخرى
<u>٨,٣٤٨,٤٦١</u>	<u>٨,١٥٨,٠٤٦</u>	حصصة العاملين في الارباح
<u>٢٥٨,٨٠٤,٢٨٦</u>	<u>٢٥٨,٨٨٥,٣٠٠</u>	

٢٩ إيرادات ومصروفات القرى

مصرفات تشغيل	ايراد تشغيل	القرية	الشركة
٤,٩٣٢,٩٣٥	١,١٥٩,١٠٧	ستلا دى مارى ١- العين السخنة	رمكو السياحية
٢,٤٨٤,٨٦٩	٤١٧,٥٢٣	ستلا المزارع	رمكو السياحية
٨٩٦,١٢٥	٩٣,٧٥٥	ستلا نيو كايرو	رمكو العقارية
٢,٨٠٥,٢٠٦	١٤٦,٥٥٥	ستلا مصر الجديدة	رمكو العقارية
١,٣٧٤,٥٧٣	٤٥٩,٢٢٣	ستلا مارينا	رمكو العقارية
١,٥٩٦,٦٢٩	٦٣,٧١٨	ستلا هاييتس	رمكو العقارية
٢,١٦١,٩٣٢	٥٦٥,٩٤١	سى فيو	الشركة المصرية
٣,٢٣٦,٠٣٠	٩٧,٨٤٠	ستلا سيدى عبد الرحمن	الفرعونية للتجارة
٥١٦,٠٥٦	٨٠٤,٢٢٩	ستلا مكادى	أورينت تورز
١,٤٣٢,١٦٨	٣,٨٠٢,١٧١	رمكو لإدارة القرى	رمكو لإدارة القرى
<u>٢١,٤٣٦,٥٢٣</u>	<u>٧,٦١٠,٠٦٢</u>	الاجمالي	

٣٠ الإلتزامات العرضية

١- وفقا لعقود التأجير التمويلي مع شركة تكنوليس توجد الإلتزامات بمبلغ ١,٤٠٥,٩٢٦,١٧٥ جنيه مصري و التي تمثل قيمة الفوائد المستحقة على عقود التأجير للفترة من ابريل ٢٠٢٠ حتى نهاية عقود التأجير (حيث يتم الإعتراف بالفوائد عند استحقاق الأقساط) .

٣١ مدينوا شراء اراضى - هيئة المجتمعات العمرانية

يتمثل هذا المبلغ قيمة ١٠% مسددة لهيئة المجتمعات العمرانية تحت حساب شراء ١١٥ الف فدان امتداد النرجس بالتجمع الخامس لأقامة مشروح سنيللا ايليت .

رقم البطاقة الضريبية
المأمورية التابعة لها
الإعفاءات الضريبية

رمكو لإنشاء القرى السياحية

٢٠٤/٩٢٦/٦٩٦

مركز كبار الممولين

الشركة معفاة من الضريبة علي أرباح شركات الأموال لمدة عشر سنوات تبدأ من أول يناير ٢٠٠١ وتنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وفقاً لنص المادة رقم (١٣) من قانون ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والمعدل بقانون ٨ لسنة ١٩٩٧ بالنسبة للأنشطة المعفاة (العين السخنة) أما باقي الأنشطة تخضع للضريبة وفقاً لقانون الضرائب علي الأرباح التجارية والصناعية رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥

- تم فحص الشركة من بدء النشاط حتى ٢٠٠٤ / ١٢ / ٣١ وتم موافاة الشركة بنماذج ١٨ و تم الموافقة من خلال اللجنة الداخلية و أخطرت الشركة بنماذج ١٩ دون أي أعباء ضريبية

- تم فحص عام ٢٠٠٥ وتم السداد.

- تم فحص عام ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و جاري موافاتنا بالنتيجة .
- تم تقديم الاقرارات الضريبية وفقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ لسنوات ٢٠٠٨ إلى ٢٠١٤ في الميعاد القانوني ولم يرد لنا اي نماذج ضريبية عن تلك السنوات .
تم تقديم الاقرارات الضريبية من ٢٠٠٥ إلى ٢٠١٨

ضرائب شركات
الاموال

ضريبة كسب العمل

- تم فحص التسويات المقدمة من الشركة عن الفترة من ١٩٩٥/٥/٤ حتى ٢٠٠٦/١٢/٣١ وتم تعديل التسويات بواسطة مصلحة الضرائب وتمت الموافقة على قرارات اللجان الداخلية و السداد للمطالبات.

- الفترة من ٢٠٠٧/١/١ إلى ٢٠٠٧/١٢/٣١ قامت الشركة بالفحص الضريبي وتم الربط الضريبي وسداد الضريبة المستحقة.

- الفترة من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١ قامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة من واقع التسويات المقدمة من إدارة الشركة وقامت المأمورية بفحص تلك الفترة والتسوية والسداد.

- الفترة من ٢٠٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ جاري فحص تلك السنوات

ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة عن الفترة من ١٩٩٥/٥/٤ حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ من واقع مستندات الشركة وتم الربط الضريبي وسداد الضريبة المستحقة.

- تم فحص الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ إلى ٢٠١٢/١٢/٣١ والسداد.

- تم فحص الفترة من ٢٠١٣/١/١ إلى ٢٠١٦/١٢/٣١ والسداد .

ضريبة المبيعات

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار شهرياً على المعاملات التي تتم بها و يتم سداد الضريبة المستحقة عن تلك المعاملات مع الإقرار الضريبي الشهري .

رمكو للإنشاءات العقارية

٤٨٩/٢١٠/٧٥٩

الشركات المساهمة - القاهرة

تم منح الشركة الإعفاء الضريبي لمدة عشر سنوات اعتباراً من السنة المالية التالية لبدء النشاط و الذي تحدد في ٢٠٠٤/١/٢٠ وذلك حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ على أن تزاوّل الشركة نشاطها بالمجتمعات العمرانية الجديدة والمناطق النائية.

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي طبقاً لاحكام قانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ عن كل سنة مالية.

- لم تدرج الشركة ضمن عينة الفحص عن عام ٢٠٠٥.

- تم موافاة الشركة بنموذج تقديري عن أعوام ٢٠٠٦، ٢٠١٠ وتم الطعن عليه و جاري اعادة الفحص.

- تم فحص الشركة عن اعوام ٢٠٠٦ و ٢٠٠٨ و جاري السداد

- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية وفقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

تم تقديم الاقرارات الضريبية من ٢٠٠٥ إلى ٢٠١٨

- تقوم الشركة بتقديم التسويات الضريبية عن عام ٢٠٠٤ حتى ٢٠١٢ وسداد الضريبة المستحقة من واقع كشوف التسويات.

- تم فحص السنوات ٢٠٠٤ إلى ٢٠٠٧ وسداد الفروق الضريبية.

- تم فحص الشركة السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٠ و جاري فحص الشركة سنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٥

- تم فحص الشركة من بداية نشاطها حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ وتم السداد .

- تم فحص الشركة عن سنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٥.

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الشهرية وفقاً لقانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١ وتم فحص الشركة عن السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٠ وسداد الفروق الضريبية.

- تم فحص اقرارات الشركة عن الفترة من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ وتم السداد .

تقوم الشركة بالالتزام بالخصم بالنسب المقرره طبقا للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ 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 ٢٠١٨/١٢/٣١

اورينت تورز للقرى والفنادق السياحية

٢٠٠٠/٤٦/٩٢٦

الشركات المساهمة – القاهرة

طبقاً لمذكرة الإعفاء المعتمدة من مجلس الوزراء بتاريخ ١٥ مارس ٢٠٠٨ وذلك عن نشاط امتلاك واقامة وادارة واستغلال المنشآت السياحية والكائن بمدينة الغردقة - البحر الاحمر - خليج ابو المخادج وذلك عن الفترة من ١٠ اكتوبر ٢٠٠٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ طبقاً لأحكام المادة (٥)، والماده (٥) مكرر من قانون (١) لسنة ١٩٧٣.

تم فحص الشركة حتى ٢٠٠٨/١٢/٣١ والربط والموافقة والسداد.

تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية وفقاً لقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ فى الميعاد القانونى ولم نوافى باى نماذج ضريبية عن الاعوام ٢٠٠٩ الى ٢٠١٢ . تم تقديم الاقرارات الضريبية من ٢٠٠٥ الى ٢٠١٨

تم فحص الشركة من بدء النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وتم ربط الضريبة وتم السداد، وتقوم الشركة بتقديم كشوف تسوية ضريبية سنوية والسداد بموجب تلك التسويات

تم فحص الشركة عن الفترة من بدء العمل حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ وتم الموافقة والسداد الضريبة من خلال النماذج الضريبية التى تم موافقتها بها.

الشركة مسجلة بضريبة المبيعات وتقدم الاقرار عن نشاطها ضمن الاقرار الشهرى

تم فحص الفترة من بدء النشاط حتى عام ٢٠١٣ والموافقة على الفروق والسداد.

تقوم الشركة بالالتزام بالخصم بالنسب المقرره طبقا

-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 ٢٠١٢/١٢/٣١ وتم السداد .

- تم فحص اقرارات الشركة عن الفترة من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ وتم السداد .

تقوم الشركة بالالتزام بالخصم بالنسب المقرره طبقا للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ 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 ٢٠١٨/١٢/٣١

الفرعونية للتجارة والمقاولات

٢٣٥/٣٢٣/٣١٨

مأمورية قصر النيل – القاهرة

صدر قرار مجلس الوزراء بتاريخ ٢٠٠٩/١/١٢ بتمتع الشركة بالإعفاءات الضريبية المقررة بالقانون رقم ٥٩ لسنة ١٩٧٩ شأن المجتمعات العمرانية(لمدة عشر سنوات) تبء من تاريخ بدء النشاط ٢٠٠٦/٢/٦ حتى ٢٠١٢/٢/٥

تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية عن نشاط شركة وفقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥

تم فحص الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ وتم الربط وسداد الفروق الضريبية.

لم يرد عام ٢٠٠٩ ضمن العينية

- تم فحص الشركة عن سنوات ٢٠١١ و ٢٠١٢ وتم السداد

تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية وفقاً لقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ فى الميعاد القانونى

تم تقديم الاقرارات الضريبية من ٢٠٠٥ الى ٢٠١٨

تقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة بموجب كشوف التسوية للمرتبات المقدمة للمأمورية المختصة كل فى ميعاده

وتم فحص الشركة حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ وتم موافقتنا بنتيجة الفحص وتم سداد الفروق الضريبية .

- تم فحص الشركة عن اعوام ٢٠١٣ و ٢٠١٤ وتم السداد

تم الفحص من بدء النشاط وحتى ٢٠١٠-١٢-٣١ وتم السداد

- تم فحص الشركة عن سنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٥ وجرى موافقتنا بالنتيجة الفحص .

الشركة غير مسجلة بضريبة المبيعات طبقاً للقانون رقم (١١) لسنة ١٩٩١ .

تقوم الشركة بالالتزام بالخصم بالنسب المقرره طبقا للقانون

ضريبة الخصم
والإضافة

بيان

رقم البطاقة

الضريبية

المأمورية التابعه

لها

الإعفاءات الضريبية

ضرائب شركات
الاموال

ضريبة كسب العمل

ضريبة الدمغة

ضريبة المبيعات

ضريبة الخصم

للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و سداد المبالغ المخصوصة من الغير ضمن الإقرارات الربع سنوية المقدمة لإدارة التحصيل لحساب الضريبة لمصلحة الضرائب و تم الفحص من قبل المصلحة على الإقرارات المقدمة حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

العالمية للسياحة (Tic)

٢٠٥/١١٧/٨٠٥

مركز كبار الممولين

الشركة معفاة من الضريبة علي أرباح شركات الأموال لمدة عشر سنوات تبدأ من أول يناير ٢٠٠٣ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وفقاً لنص المادة رقم (١٦) من قانون ضمانات وحوافز الإستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

تم فحص دفاتر ومستندات الشركة من بدء النشاط حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ وتم الربط والسداد.
- تم فحص الشركة سنوات ٢٠١٠ و ٢٠١١ وتم السداد تقوم الشركة بتقديم الإقرارات طبقاً للقانون رقم ١١ لسنة ٢٠٠٥ بالإقرار عن الضريبة العامة على الدخل.
تم تقديم الإقرارات الضريبية من ٢٠٠٥ الى ٢٠١٨

تم فحص كشوف تسويه ضريبه كسب العمل المقدمه من الشركه من بدء العمل بالشركه حتى ٢٠٠٨/١٢/٣١ وتم الربط والسداد
تقوم الشركه بسداد الضريبة المستحقة من واقع كشوف التسوية وتم فحص ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢ وتم السداد.

تم فحص مستندات الشركه عن الفترة من بدء العمل حتى إنهاء العمل بالقانون فى ٢٠٠٦ /٧/٣١. والربط والسداد
تم فحص الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ والسداد.
تم فحص الفترة من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ وتم السداد

تم فحص الفترة من بدء النشاط حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ وتم سداد الفروق الضريبية من واقع النماذج الوارد لنا

٩١ لسنة ٢٠٠٥ و سداد المبالغ المخصوصة من الغير ضمن الإقرارات الربع سنوية المقدمة لإدارة التحصيل لحساب الضريبة لمصلحة الضرائب و تم الفحص من قبل المصلحة على الإقرارات المقدمة حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

المصرية لانشاء القرى السياحية

٢٠٤/٩٥٩/٥٣٥

ضرائب الإستثمار – القاهرة

الشركة خاضعة لقانون ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ المعدل بالقانون ٨ لسنة ١٩٩٧ وتم تمتع الشركة باعفاء ضريبي خمس سنوات عن النشاط السياحي بدءاً من بدء النشاط الفعلى عام ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٢.

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي طبقاً لأحكام قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥
- تم فحص مستندات الشركة من بدء النشاط حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ و تم الموافقة من خلال اللجنة الداخلية ولم يسفر عن أي ضرائب المستحقة.
- سنوات ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ لم ترد ضمن العينية
- سنوات ٢٠٠٧ الى ٢٠١٠ جارى الفحص
- سنوات ٢٠١١ و ٢٠١٤ تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية وفقاً لقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .
تم تقديم الإقرارات الضريبية من ٢٠٠٥ الى ٢٠١٨

تم فحص والربط حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ وتم الموافقة هلى قرار اللجنة الداخلية وتم السداد .
تم الفحص من عام ٢٠١١ حتى ٢٠١٣ تم السداد

تم فحص والربط والسداد حتى عام ٢٠١٣/١٢/٣١ .

الشركة غير مسجلة بضرريبة المبيعات طبقاً للقانون رقم (١١) لسنة ١٩٩١.

والإضافة

رقم البطاقة الضريبية

المأمورية التابعة لها

الاعفاءات الضريبية

ضرائب شركات
الاموال

ضريبة كسب العمل

ضريبة الدمغة

ضريبة المبيعات

تقوم الشركة بالالتزام بالخصم بالنسب المقرره طبقا للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و سداد المبالغ المخصوصة من الغير ضمن الإقرارات الربع سنوية المقدمة لإدارة التحصيل لحساب الضريبة لمصلحة الضرائب و تم الفحص من قبل المصلحة على الإقرارات المقدمة حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

اميان للاستثمارات السياحية

٢٠٠/١٢١/٢٧٨

الشركات المساهمة

الشركة خاضعة لأحكام قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ تم تقديم الإقرارات الضريبية من ٢٠٠٥ الى ٢٠١٨

تقوم الشركة بالالتزام بالخصم بالنسب المقرره طبقا للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و سداد المبالغ المخصوصة من الغير ضمن الإقرارات الربع سنوية المقدمة لإدارة التحصيل لحساب الضريبة لمصلحة الضرائب و تم الفحص من قبل المصلحة على الإقرارات المقدمة حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

تقوم الشركة بالالتزام بالخصم بالنسب المقرره طبقا للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و سداد المبالغ المخصوصة من الغير ضمن الإقرارات الربع سنوية المقدمة لإدارة التحصيل لحساب الضريبة لمصلحة الضرائب و تم الفحص من قبل المصلحة على الإقرارات المقدمة حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

الشركة الإسكندنافية للاستثمار
والتنمية السياحية

٣٠٣/٣٥٠/٢١٠

الشركات المساهمة

الشركة تتمتع بالإعفاءات الضريبية لمدة ١٠ سنوات اعتبارا من ٢٠٠٨/٥/١ حتى ٢٠١٨/٤/٣٠، وقد صدر قرار المجموعة الوزارية لفض منازعات الاستثمار في جلستها بتاريخ ١٢ يناير ٢٠٠٩ بقبول طلب الشركة بالتمتع بالإعفاءات الضريبية المقررة بالقانون رقم (١) لسنة ١٩٧٣ في شأن المنشآت الفندقية والسياحية .
قدمت الشركة الإقرارات الضريبية عن عام ١٩٩٧ ، ١٩٩٨ ، ١٩٩٩ وقد تم الربط الضريبي عن تلك السنوات تقديرياً ولم نواف بأى إخطارات تلى ذلك ، وقامت الشركة بالإعتراض على ذلك وجاري الفحص من عام ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٤ .

تم تقديم الإقرارات الضريبية من ٢٠٠٥ الى ٢٠١٨ تم الفحص من عام ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠١٢ وتم السداد .
تم فحص الشركة من عام ١٩٩٦ حتى ٢٠١٢ والسداد تم فحص الفترة من بدء النشاط حتى عام ٢٠١٤ وتم السداد .
تم فحص سنوات ٢٠١٥ و ٢٠١٦ وتم السداد .

تقوم الشركة بالالتزام بالخصم بالنسب المقرره طبقا للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و سداد المبالغ المخصوصة من الغير ضمن الإقرارات الربع سنوية المقدمة لإدارة التحصيل لحساب الضريبة لمصلحة الضرائب و تم الفحص من قبل المصلحة على الإقرارات المقدمة حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

ضريبة الخصم
والإضافة

رقم البطاقة
الضريبية
المأمورية التابعة
لها
الإعفاءات
الضريبية

ضرائب شركات
الاموال

ضريبة كسب العمل
ضريبة الدمغة
ضريبة المبيعات

ضريبة الخصم
والإضافة

٣٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية - أرصدة العملاء وأوراق القبض ، الاستثمارات المالية ، الشركات الشقيقة ، الأطراف ذوى العلاقة المدنية ، دفعات مقدمة للموردين والمقاولون ، أرصدة مدينة أخرى ، النقدية بالصندوق ولدى البنوك ، كما تتضمن الالتزامات المالية للموردين وأوراق الدفع ، الشركات الشقيقة ، الأطراف ذوى العلاقة والأرصدة الدائنة الأخرى ، أرصدة عملاء دفعات مقدمة ، والالتزامات طويلة الأجل الأخرى .
- يتضمن الإيضاح رقم (٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية والسياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس أثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من كيفية معالجة إيرادات وتكاليف النشاط.

٣٣-١ خطر سعر الفائدة

تعتمد الشركة في توفير احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الأصول طويلة الأجل على التسييلات الائتمانية والقروض طويلة الأجل من البنوك ، ويمثل خطر الفائدة في إعادة جدولة القروض وتغير أسعار الفائدة والذي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال مستقبلا .

٣٣-٢ خطر تقلبات العملات الأجنبية

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

٣٣-٣ خطر الائتمان

تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان المرتبطة بتمويل استثماراتها طويلة الأجل وأصولها الثابتة النقدية بمتابعة تحصيل أوراق القبض من العملاء و العائد المتوقع مستقبلا من استثماراتها.

٣٣-٤ القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والالتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٥) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية وتمثل تقديرا معقولا لقيمتها العادلة .

٣٤ - الأحداث الهامة

١/٣٤ الآثار الاقتصادية لتفشي فيروس كورونا المستجد على القوائم المالية :

خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ ، تعرضت جمهورية مصر العربية والعالم أجمع لتفشي فيروس كورونا المستجد ، مما أثر تأثيرا سلبيا على القطاعات الاقتصادية بوجه عام وسوف يؤدي ذلك الى انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة ، لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الأستردادية لها وكذا نتائج أعمال الشركة وتدفقاتها النقدية خلال الفترات القادمة وحيث أن هذه الأحداث أصابت جمهورية مصر العربية في نهاية الربع الأول من عام ٢٠٢٠ لذا فإنه يتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار ، هذا وسوف تقوم الشركة خلال الفترات القادمة بتحديد تأثير هذه الأحداث على وضعها الأقتصادي ومركزها المالي ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الحالية والمستقبلية وتأثير هذه الأحداث على القيمة الاقتصادية للمنشأة مع قياس أى اضمحلال في الأصول أو أية التزامات اضافية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية .

٢/٣٤ اصدارات جديدة والتعديلات على معايير المحاسبة المصرية :

قررت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود ومهام التأكيد الأخرى تأجيل التطبيق الخاص بالتعديلات في معايير المحاسبة المصرية الجديدة والصادرة بالقرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية الدورية وقصرها على القوائم السنوية بنهاية ٢٠٢٠ ولايوجد تأثير على القوائم المالية الحالية

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس

ايوب عدلي ايوب

الرئيس التنفيذي للقطاعات المالية

محاسب

فريزه شفيق طقى

المدير المالي

محاسب

عامر شحاتة عامر

