

شركة رمكو لاتشاء أنقرى السيلاحية

” شركة مساهمة مصرية “

القوائم المالية المجمعة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها

إلى
مجلس
إدارة
شركة
رمكو لاتشاء أنقرى السيلاحية

محمد عادل ناصف وشركاه
AGN INTERNATIONAL
محاسبون قانونيون ومستشارون



٥٤ شارع نزية خليفة، الميرلاند
خليجبوليس، مصر الجديدة
القاهرة، مصر
تليفون : ٧١٨٥٠ ٢٤٥٠ (٧) +٢٠
تليفون : ٧٢٥ ٥٠٠٩ (١٢٧) +٢٠
تليفون : ٧١٤٦ ٩٩٠ (١٠٠) +٢٠

تقرير مراقب الحسابات

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة رمكو لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية- والمتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل و التغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وحصل للتقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا ملاءمة العرض الذي قدمت به القوائم المالية. وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

أساس إبداء إستنتاج متحفظ

- قامت الشركة التابعة - الشركة العالمية للسياحة -TIC- ببيع الأصل الوحيد المملوك لها بيع ناقل للملكية - فندق سي كلوب العين المسفنة الى شركة تأجير تمويلي، والتي قامت بدورها بتأجيره إلى الشركة الأم بموجب عقد تأجير تمويلي، هذا وقد قامت الشركة بالقيام بعملية البيع وإعادة الاستئجار تمويلياً، كإعادة هيكلية مصادر التمويل وذلك بإثبات الالتزامات عن الأقساط المستحقة كقرض وكذلك الأصل المباع ومعاد استئجاره كإصل ثابت ضمن أصول الشركة الباتمة ولم تعمل قائمة الدخل للشركة العالمية للسياحة -TIC- بأي خسائر رأسمالية ناتجة عن هذه العملية .
- لم تقم الشركة بأعداد دراسة لتقييم استثماراتها في الشركات التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وهي الأصول المولدة للشهرة، ولذا لم نستطع تحديد وجود اضمحلال في قيمة الشهرة من عدمه.
- لم تقم الشركة بعمل دراسة عن العملاء والأصول المولدة للنقدية وتلك الخير مولدة لها وذلك حتي نستطيع تحديد اضمحلال عن تلك الأصول.
- لم نواف بمصادقة بنك مصر لبعض شركات المجموعة وتم الاعتماد علي الارصدة الدفترية.
- تم اعداد قوائم الدخل لشركة رمكو للانشاءات العقارية - إحدى الشركات التابعة - على أساس انها معفاة من الضريبة، هذا وتوجد منازعات بينها وبين الجهات المنوط لها منح هذه الاعفاءات الضريبية، حيث ترى الشركة احقيتها في الاعفاء الضريبي.

- وفيما عدا ما تقدم وإذا ما أخذ أثر التسويات السابقة في الاعتبار، فمن رايانا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بجدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع لشركة رمكو لإنشاء القرى السياحية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

نقاط توجيه الانتباه

- تعاني المجموعه من عجز شديد في النقدية وعدم الانتظام في سداد التزاماتها المستحقة عليها وعلى ادارة الشركة إعداد خطة موضوعية مستقبلية توضح التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة والبدائل المتاحة في مواجهة العجز الحاد في التمويل مع مراعاة الهيكل التمويلي للشركة في تلك الخطة.
 - بلغ رصيد أعمال تحت التنفيذ (مشروع مزارع الخطاطبة) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بمبلغ ١٢,٧٤٠,٥٧٩ جنيه مصري والذي يمثل في تكلفة المنصرف على الوحدات العقارية بفرض البيع بما يفوق رصيد عملاء دفعت مقدمة - إيرادات غير محققة والبالغ ٨,٦٩٣,٤٣٧ جنيه مصري في ذات التاريخ بما يعطي مؤشر على تجاوز التكلفة للوحدات المتعاقد عليها حتى تمام التنفيذ عن القيمة البيعية التعاقدية لتلك الوحدات.
 - وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٩/١٢/١٦ بالاستحواذ على الشركة (التابعة) الاسكندرية للاستثمار والتنمية السياحية - شركة مساهمة مصرية - مقابل زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٣١٩,٨٨٠,٠٠٠ جنيه مصري عن طريق مبادلة الأسهم للمساهم الرئيسي في الشركة المستحوذ عليها. وقررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٢، والمعتد من قبل الهيئة العامة للاستثمار، على تغير طريقة الاستحواذ لتصبح على الاساس النقدي بدلا من زيادة رأس المال عن طريق مبادلة الاسهم. وقد بلغ المتبقي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ من الرصيد الدائن المستحق للمساهم الرئيسي عن مبادلة الأسهم مبلغ ٣٤٨,٨٦٠ جنيه مصري.
 - قامت شركة أورينت تورز للفنادق بإحتساب ٥٠% من إهلاك أصولها السنوية وذلك نظراً لاستغلال الفندق بنسبة لا تتجاوز ٥٠% من طاقته.
 - وافق بنك الاسكندرية على إعادة جدوله المديونية القائمة على الشركة رمكو لإنشاء القرى السياحية وشركة أورينت تورز للقرى والفنادق السياحية والبالغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٧٨,٧٦١,٨٢٨ جنيه مصري و ١١٩,٢٥٧,٨٤٢ جنيه مصري على التوالي - وفقاً لمصادقه البنك في ذلك التاريخ - وقام البنك بتحميل هذا المبلغ بفوائد عن الفترة من سبتمبر ٢٠١١ وحتى نوفمبر ٢٠١٢ بقيمة ١٧,٣٨٩,٤٥٧ جنيه مصري و ٢٣,٠٥٩,٣٤١ جنيه مصري وقامت الشركة بتحميله على الأرباح المرحله (إيضاح ٣٠)
 - تم إثبات بعض الأراضي بدفاتر شركات المجموعة بموجب عقود ابتدائية وخطابات تخصيص من الأجهزة والهيئات المنوط بها ابرام تلك العقود وعقود وإيصالات صرف نقدية لواضعي اليد، حيث يتوقف إثبات ونقل وتسجيل الملكية على استيفاء الشروط التقنوية التي تتطلبها تلك الجهات.
 - بلغت اسهم الخزينة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٧٨,٢١٢ جنيه مصري وقد احتفظت بها الشركة مده تزيد عن عام مالي بما يخالف نص المادة ٤٨ من قانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، هذا وقد وافقت الجمعية العامة للشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠١٣ بتخفيض رأس مال الشركة بعدد ٦٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسميه ٦٠,٠٠٠ جنيه مصري وجاري اتخاذ الاجراءات القانونية لتخفيض رأس المال.
 - حققت الشركات التابعة - الشركة المصرية لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية - اجمالي خسائر بلغت ٥١,٧٠٥,٧٥٩ بما يتعدى رأس المال المصدر لتلك الشركة لذلك يجب الدعوة لجمعية عامة غير عادية للانعقاد لاتخاذ قرار بشأن تصفية الشركة أو استمرارها وذلك طبقاً لنص المادة (٦٩) من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وكذلك نص المادة (٦٠) من النظام الأساسي للشركة.
- تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى
- تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون و نظام الشركة على وجوب إتيانها فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرحية.
 - البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بدفاتر.
- القاهرة في: ٣١ مارس ٢٠١٤



شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية
شركة مساهمة مصرية
الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	إيضاح رقم	الأصول غير المتداولة
جنية مصري	جنية مصري		الأصول الثابتة (بالصافي)
٧٣٤,٤٠٥,٧٨٢	٧٠٤,٠٢٨,٠٠٩	(٦, ٧-٥)	أصول استثمار عقاري
٦٨١,٤٥٩,٣٩٤	٦٧٥,٨٥٧,٠٣٢	(٧, ٩-٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٧١٣,٥٥٥,٦١٠	٧٩٣,٨٨١,١٦٩	(٨)	مدفوعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٥,٣٨٣,٧٦٥	٤٤١,٣٠٧		استثمارات متاحة للبيع
٩٥,٢٥٠	٩٥,٢٥٠	(٩, ١٦-٥)	المشورة
٢,١٧٢,٦٤٢,٩١٢	٢,١٧٢,٦٤٢,٩١٢	(١٠, ٢-٥)	أوراق قبض - طويلة الأجل
٣٣٩,٣٣,٢١٦	٣٣٩,٣٨٨,٩٣٨	(١٢, ١٢-٥)	إجمالي الأصول غير المتداولة
٤,٦٤٩,٨٢٧,٩٢٩	٤,٦٨٦,٢٣٤,٦١٧		الأصول المتداولة
٢٦,٩٨٠,٢٣٢	٢٦,٤٦٥,٧٥٢	(١٣, ١٤-٥)	المخزون
١١,٧٥٠,٣٩٩	١١,٥١٩,٣٠٣	(١٤, ١٥-٥)	مخزون وحدات تامة بغرض البيع
٣٨١,٠٩,١٢٨	٢٦٠,٧٦٣,٥٦٥	(١٥, ١٦-٥)	أعمال تحت التنفيذ
٩٢,٥١٤,١٣١	١٣٨,٢٦٦,٩٦٨	(١٦)	العملاء
٢٥٥,٨٤٥,٤٦٤	٢٥٨,٩٣٦,٦٢٤	(١٢, ١٢-٥)	أوراق قبض - قصيرة الأجل
١٤,٦٠٦,٦٩٤	١٠,٨٣٨,٠٢٩		مقاولون وموردون دفعات مقدمة
٢,٠٦٢,٣٨٥	٢,٠٦٢,٣٨٥		مدفوعات مقدمة لشراء أراضي
٣١,٥١٢,٧٧٦	١٧,٠٦١,٤٤٣	(١٧)	مدينون وحسابات مدينة أخرى (بالصافي)
٩,٦٧٥,٥٨٤	١٣,٧٧٢,٥٨٧	(١٨, ١١-٥)	تقنية الخزينة ولدى البنوك
٨٣١,٠٠٦,٧٩٤	٧٣٩,٦٨٦,٦٥٦		إجمالي الأصول المتداولة
٢٣٠,٣٣٣,١٦٢	٢١٥,٦٨٢,٣٦٠	(١٩)	التزامات المتداولة
٤٣١,٠٠٣,٧٠٩	٤٧٧,٤٩٨,٠٥١	(٢٠)	تسهيلات بنكية - حساب جاري مدين
١٨,٥٥٢,٨١٣	٢٢,٠٤٦,٦١٢	(٢١)	أقساط قروض طويلة الأجل (بضمان) تستحق السداد خلال عام
٦٣,٢٤٣,٤٤٠	٦٦,٥٠٩,٣٨٢	(٢٢)	أقساط قروض تأجير تمويلي طويلة الأجل تستحق خلال عام
٥٢,٣٨٧,١٩٠	٤٨,٣٩٥,٩٧٣	(٢٣)	مقاولون وموردون وأوراق دفع
١٨١,٠٧١,٥٠٩	١٧٧,٨٠٠,١٦٠	(٢٤)	دائنون شراء أراضي - قصيرة الأجل
٩٧٦,٥٩١,٨٢٤	١,٠١٧,٩٣٢,٥٣٩		دائنون وحسابات دائنة أخرى
(١٤٥,٥٨٥,٠٣٠)	(٢٧٨,٢٤٥,٨٨٢)		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤,٥٠١,٢٨٢,٨٩٩	٤,٤٠٧,٩٨٨,٧٣٤		رأس المال العامل
٢,٤٧٨,٥٧٨,١٣٠	٢,٤٧٨,٥٧٨,١٣٠	(٢٥)	إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي:
٥٦٣,٤٥٨,٩٥٧	٥٦٣,٤٥٨,٩٥٧	(١٩-٥) (ب)	حقوق المساهمين
٤٩,١٨٩,٢٦٠	٤٩,١٨٩,٢٦٠	(٢٠)	رأس المال المصدر والمدفوع
١١٩,٤٢٢,٣٢٩	١١٧,١٣٤,٠١٠	(٢١)	احتياطي قانوني
١٣٠,٦٢٥,٠٢٢	٩٥,٢٤٤,٣١٨	(٢٢)	احتياطي عام
٨,٨٦٤,٢٨٨	(١,٠٥١,٠١٧)	(٢٣)	احتياطي فرق القيمة العادلة للأصول
(٣,٥٥٤,٦٧٩)	(٣,٥٣٦,٥٧٨)	(٢٤)	أرباح مرحلة
٣,٣٤٦,٥٨٢,٢٠٨	٣,٢٩٩,٠١٧,٠٨٠		صافي (خسائر) أرباح العام
(١٧٨,٢١٢)	(١٧٨,٢١٢)	(٢٥)	أصول أخرى - مصروفات ما قبل النشاط
٣,٣٤٦,٤٠٥,٠٩٦	٣,٢٩٨,٨٣٨,٨٦٨		إجمالي حقوق المساهمين
٢٣٣,٦٤٧	٤١٨,٢٩٣	(٢٦)	أسهم الخزينة
٢٢٢,٨٥٥,٧٨١	٢٦٠,٧٧٤,٦٩٤	(٢٧)	صافي حقوق المساهمين
١٧,١٥٥,٩٩٨	١٢,٧٠١,٢٥٧	(٢٨)	حقوق الأقلية
٨٠٦,٣٥٥,١٧٥	٧٧٩,٨٤٤,٤٧٠	(٢٩)	الالتزامات غير المتداولة
٤٦٣,٠٣٨	٤٦٣,٠٣٨	(٣٠)	قروض طويلة الأجل بضمان
٤٢,٥١٧,٤٧٥	٣٤٨,٨٦٠	(٣١)	قروض تأجير تمويلي طويلة الأجل
٤٦,٠٧٢,٥٧	٥٠,٢٣٤,٣٢٩	(٣٢)	عملاء دفعات مقدمة - إيرادات غير محققة
٨,٢٢٤,٦٣٢	٤,٣٦٤,٩٢٥	(٣٣)	أطراف ذو علاقة (بالصافي)
١,١٥٤,٦٤٤,١٥٦	١,١٠٨,٧٣١,٥٧٣		أرصدة دائنة للمساهمين
٤,٥٠١,٢٨٢,٨٩٩	٤,٤٠٧,٩٨٨,٧٣٤		تأمينات من الخير - طويلة الأجل
			دائنون شراء أراضي - طويلة الأجل
			إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٤) متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.
تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس / أيوب علي أيوب



نائب رئيس مجلس الإدارة ومدير عام الشؤون المالية
محاسب / أنسي

شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٠٢,٥١٢,٢١٥	٣٩٥,٣٢٧,٢٧٨	(١/ ٥-٥)	<u>النشاط العقاري</u> إيرادات الوحدات المبيعة و تعديلات الوحدات بخصم : مردودات مبيعات تكاليف الوحدات المبيعة و تعديلات الوحدات خصم مسموح به مجمعل (خسارة) ربح النشاط العقاري
١٠٨,٨٣٩,١١٠	١٣٠,٦١٨,٩٢٢	(١/ ٥-٥)	<u>استثمار عقاري</u> إيراد تأجير فندق ستيلادي ماري - خليج مكادي بخصم : اهلاك اصول فندقية مزجرة مجمعل (خسارة) ربح الاستثمار العقاري
٣٤٣,١٣٩,٩٤٩	٢٥٠,٦٢٠,٤٦٠		<u>النشاط الفندقي</u> صافي ربح الفنادق ليجار شقق فندقية بخصم : مصاريف فندقية اهلاك اصول الفنادق مجمعل ربح النشاط الفندقي مجمعل (خسارة) ربح النشاط
١٢٣,٤٧٠	٤٠٢,١٢٩		<u>تشغيل القرى</u> إيراد تشغيل القرى بخصم : مصاريف تشغيل القرى اهلاك اصول القرى مجمعل (خسارة) للقرى
٥٠,٤٠٩,٦٨٦	٢٣,٦٨٥,٧٦٧		<u>مصاريف</u> مصاريف عمومية وإدارية إهلاكات واستهلاكات صافي ربح النشاط
٤٨,٤٤٦,٤٠٧	٣٨,٨٤١,٠٠٠	(٩-٥)	<u>مصاريف</u> مصاريف عمومية وإدارية إهلاكات واستهلاكات صافي ربح النشاط
٢٤,٢٣٤,٧٤٧	١٢,٣٠٢,٦٣٨		<u>مصاريف</u> مصاريف عمومية وإدارية إهلاكات واستهلاكات صافي ربح النشاط
٢٤,٢١١,٦٦٠	٢٣,٥٣٨,٣٦٢		<u>مصاريف</u> مصاريف عمومية وإدارية إهلاكات واستهلاكات صافي ربح النشاط
٧٠,٤٨٥,٥٠٥	٨٢,٨٢٨,٧٧٦	(٥-٥ ب)	<u>مصاريف</u> مصاريف عمومية وإدارية إهلاكات واستهلاكات صافي ربح النشاط
٥٧٥,٥٧٤	٤٣٣,١٨٨		<u>مصاريف</u> مصاريف عمومية وإدارية إهلاكات واستهلاكات صافي ربح النشاط
٢٢٣,٨٢٢	١,١٥٣,٩٤٠		<u>مصاريف</u> مصاريف عمومية وإدارية إهلاكات واستهلاكات صافي ربح النشاط
٢٤,٢٣٦,٣٩١	٢٣,١٣٣,٣٦٠		<u>مصاريف</u> مصاريف عمومية وإدارية إهلاكات واستهلاكات صافي ربح النشاط
٤٦,٥٩٠,٨٦٦	٥٨,٩٧٤,٦٦٤		<u>مصاريف</u> مصاريف عمومية وإدارية إهلاكات واستهلاكات صافي ربح النشاط
١٢١,٢١٢,٢١٢	١٠٩,١٩٨,٧٩٣		<u>مصاريف</u> مصاريف عمومية وإدارية إهلاكات واستهلاكات صافي ربح النشاط
٨,٩٧٩,٤٢١	١٢,١٥٨,٨٧٤		<u>مصاريف</u> مصاريف عمومية وإدارية إهلاكات واستهلاكات صافي ربح النشاط
١٥,١٩١,٨٤٩	١٨,١١٦,٨٢٤		<u>مصاريف</u> مصاريف عمومية وإدارية إهلاكات واستهلاكات صافي ربح النشاط
٧,١١٥,٥٨١	٨,٠٣٧,٢٦٠		<u>مصاريف</u> مصاريف عمومية وإدارية إهلاكات واستهلاكات صافي ربح النشاط
(١٣,٣٢٨,٠٠٩)	(١٣,٩٩٥,٢١٠)		<u>مصاريف</u> مصاريف عمومية وإدارية إهلاكات واستهلاكات صافي ربح النشاط
٣٤,٨٧٤,٨٠٥	١٥,٦٠٧,٤٤٦		<u>مصاريف</u> مصاريف عمومية وإدارية إهلاكات واستهلاكات صافي ربح النشاط
١٢,٢١٦,٧٠١	٦,٩٦٦,٥٨٥		<u>مصاريف</u> مصاريف عمومية وإدارية إهلاكات واستهلاكات صافي ربح النشاط
٦٠,٧٩٢,٦٩٧	٧٢,٦٢٩,٥٥٢		<u>مصاريف</u> مصاريف عمومية وإدارية إهلاكات واستهلاكات صافي ربح النشاط
(٤٦,٥٤٦,٠٩٣)	(٦٦,٤٧٢,٢٠٥)		<u>مصاريف</u> مصاريف عمومية وإدارية إهلاكات واستهلاكات صافي ربح النشاط
٥٥٢,٩٦١	٣١٨,١٣٨		<u>مصاريف</u> مصاريف عمومية وإدارية إهلاكات واستهلاكات صافي ربح النشاط
(٩,٧٢٨,١٣٦)	(٨,٤١٩,٢٥٣)		<u>مصاريف</u> مصاريف عمومية وإدارية إهلاكات واستهلاكات صافي ربح النشاط
(٨,٤٤٠)	-		<u>مصاريف</u> مصاريف عمومية وإدارية إهلاكات واستهلاكات صافي ربح النشاط
(٢٢٣,٠٥٥)	(١٣٧,١٢٩)		<u>مصاريف</u> مصاريف عمومية وإدارية إهلاكات واستهلاكات صافي ربح النشاط
٤,٠٦٧,٠٩٥	١,٢٤٦,٧٨٧		<u>مصاريف</u> مصاريف عمومية وإدارية إهلاكات واستهلاكات صافي ربح النشاط
(٥١,٨٨٥,٦٦٨)	(٧٣,٤٦٣,٦٦٢)		<u>مصاريف</u> مصاريف عمومية وإدارية إهلاكات واستهلاكات صافي ربح النشاط
٨,٩٠٧,٠٢٩	(٨٣٤,١١٠)		<u>مصاريف</u> مصاريف عمومية وإدارية إهلاكات واستهلاكات صافي ربح النشاط
٨,٨٦٤,٢٨٨	(١,٠٥١,٠١٧)		<u>مصاريف</u> مصاريف عمومية وإدارية إهلاكات واستهلاكات صافي ربح النشاط
٤٢,٧٤١	٢١٦,٩٠٧		<u>مصاريف</u> مصاريف عمومية وإدارية إهلاكات واستهلاكات صافي ربح النشاط
٨,٩٠٧,٠٢٩	(٨٣٤,١١٠)		<u>مصاريف</u> مصاريف عمومية وإدارية إهلاكات واستهلاكات صافي ربح النشاط
٠٠٤	(٠٠٠٤)	(٣١)	<u>مصاريف</u> مصاريف عمومية وإدارية إهلاكات واستهلاكات صافي ربح النشاط

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / أيوب عدلى أيوب

نائب رئيس مجلس الإدارة ومدير عام الشؤون المالية

محاسب / انسي يوسف



شركة ريمكو للإمداد الطبي والصحي
قائمة المراجعين في حقول العمل الصحية
عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013

[illegible][illegible][illegible][illegible]

١. الأيضات الصرفة من رتبة (١) التي رقم (٣١) متضمنة للفرام ~~والطاقة المجمعة ونظرا منها~~

زیریں مہاشیں ایلیر و الوضو المکتب
مہاشیں لالہ اب علی الوضو



~~بسم الله الرحمن الرحيم~~

شركة رمكو لإتشاء القرى السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التكاليف النقدية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٨,٩٠٧,٠٢٩	(٨٣٤,١١٠)	التكاليف النقدية من أنشطة التشغيل
٦٧,٨٠٣,٤٢٠	٥٠,٤٣٩,٨٤٣	صافي (خسائر) أرباح العام
(٩,٧٢٨,١٣٦)	٨,٤١٩,٢٥٣	تعديلات لتسوية صافي الربح مع التكاليف النقدية من أنشطة التشغيل
-	(٤٠,٤٤٨,٧٩٨)	إهلاك العام
٨,٤٤٠	-	أرباح إعادة تقييم فروق عملة غير محققة
٤٦,٥٤٦,٠٩٣	٦٦,٤٧٢,٢٠٥	تسويات على الأرباح المرحلة
١١٣,٥٣٦,٨٤٦	٨٤,٠٤٨,٣٩٣	أرباح رأسمالية
٢١٣,٢٤٥,٧٦٤	١٢٥,٢٤٥,٥٦٣	المصروفات التمويلية
(٢٩٧,١٠١)	٥١٤,٤٨١	أرباح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
(٤,٩١٤,٢٩٦)	٢٣١,٠٩٦	(الزيادة) في أعمال تحت التنفيذ
(١٠٠,٣٤١,٩٥٧)	(٧٥,٣١٣,٤٢٤)	للتقص في المخزون
٥,٦٠٥,٩٣٦	٨,٧١١,١٢٣	التقص في المخزون وحدات تامة
(١٢,٧٤٢,٠٢٦)	١٤,٥٠١,٣٣٣	التقص في عملاء وأوراق قبض
(٣٧,٨٧٧,٩٠٥)	(٣,٧٩٠,٩٩٥)	التقص في مقاولون و موردين دفعات مقدمة
(٨,٦٠٥,١٥٠)	(١٩,١٧٥,٤٤٩)	(الزيادة) للتقص في مدينون وحسابات مدينة أخرى
(٢,٨٨٠,٢٢٦)	١٨,١٠١	(للتقص) في مقاولون وموردين ولوراق الدفع
٨,٦٠٢,٧٥٠	-	(للتقص) في الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى
(٥,٢٧٩,٤٧٠)	-	للتقص (الزيادة) في أصول أخرى - مصروفات ما قبل النشاط
١١٨,١٥٧,١٦٥	١٣٤,٩٩٠,٢٢٢	(التقص) في مدينون شراء اراضي
(١٤,٠٠٣,٤٤٠)	(١١,٤١٥,٥٨٣)	(التقص) في دائنون شراء اراضي
(١٨,٧٤٢,٩٩٠)	(٤٠,٤٣٨,٥٤٧)	صافي التكاليف النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٣٤١,٢٣٦)	١,٤٣٥,٦٤٦	التكاليف النقدية من أنشطة الاستثمار
-	(٥٩,٣٧٥)	(مدفوعات ل) شراء أصول ثابتة
٧,٠٠٠	٣١٠,٩٦٠	(مدفوعات في) مشروعات تحت التنفيذ
(٤١,٨٠٨)	-	(مدفوعات) مقدمة لشراء أصول
(٢٣,١٢٢,٤٧٤)	(٥٠,١٦٦,٨٩٩)	(مدفوعات في) استثمارات مالية
(٦٥,٠٧٣,٢٥٣)	(٤٣,١٦٨,٦١٥)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
١٥,٨٩٢,٣٠٠	-	(مدفوعات ل) حق انتفاع
(٣,٥١٨,٩٤٧)	-	صافي التكاليف النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٥٢,٩٧٢,٤٦٨)	(٣٧,٥٥٧,٧٠٥)	التكاليف النقدية من أنشطة التمويل
(١٠٥,١٧٢,٣٦٨)	(٨٠,٧٢٦,٣٢٠)	(مدفوعات ل) أرصدة دائنة مساهمين
٢,٠٤٣,٠٩١	١,٠٩٧,٠٠٣	(مدفوعات ل) أطراف ذو علاقة
٧,٦٣٢,٤٩٣	٩,٦٧٥,٥٨٤	توزيعات أرباح
٩,٦٧٥,٥٨٤	١٣,٧٧٢,٥٨٧	(مدفوعات ل) أقساط قروض وتسهيلات بنكية
	(١٨,١١٠)	صافي التكاليف النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
		صافي التغيير في رصيد النقدية وما في حكمها خلال العام
		النقدية وما في حكمها اول العام
		النقدية وما في حكمها اخر العام

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / أيوب علي أيوب

نائب رئيس مجلس الإدارة ومدير عام الشؤون المالية

محاسب / أنسي يوسف



شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١ - نشأة الشركة

١/١ الشركة الأم

تأسست شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية - خاضعة لأحكام قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ بقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للاستثمار 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 المتمثلة في مطاعم وكافيتيريا وحمامات سباحة ومركز تجارى وملاعب رياضية ومساحات خضراء وتم إثبات بيع وانتهاء تسليم عدد ١٨٤٦ وحدة لحجزها حتى نهاية الفترة الحالية.
- إقامة وتشغيل وإدارة وإستغلال مركز الألعاب المائية بالإضافة للخدمات المكملة والمرتبطة بهذا النشاط.
- إقامة وتشغيل وإدارة وإستغلال مارينا اليخوت 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 ٦٨٥ وحدة مزارع بمنطقة الخطاطبة تم التعاقد منها على ٦٧٠ وحدة وتم إثبات عدد ٦٢١ وحدة على الإيراد حتى الفترة الحالية بالإضافة الى عدد ١٥ وحدة تامة (مخزون وحدات تامة)

ت- مشروع أبراج الواحة بمدينة نصر

إقامة عدد ١١٠ شقة سكنية و١٦ محل تجارى ب ٣ عمارات بمدينة نصر تم التعاقد عليها وتسليمها بالكامل وتم إثباتها على الإيراد حتى نهاية الفترة الحالية.

ثانياً : النشاط الفندقى

أ- فندق ستيلادى جراند :

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

ب- فندق جولف ستيلادى مارى :

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

شركة رموك لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢/١ الشركات التابعة

تتملك شركة رموك لإنشاء القرى السياحية (الشركة الأم) إستثمارات في شركات تابعة والتي تم تجسيدها في نطاق القوائم المالية المجمعة في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٣، وبذلك كما يلي:

(أ) المصرية لإنشاء القرى السياحية

تأسست الشركة المصرية لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية - خاصة لأحكام قانون الإستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ ولائحته التنفيذية بناء على موافقة مجلس إدارة الهيئة العامة للإستثمار بقرار رقم ٩٣٦ لسنة ١٩٩٦ وذلك في ١٩٩٦/١٢/١٨ وكذلك القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية.

نشاط الشركة

غرض الشركة

القائمة قرية سياحية مستوى ثلاث نجوم بطاقة إيوائية ٢١٠٠ وحدة إسكان سياحي على مساحة ٤٥٠ ألف متر مربع هذا بالإضافة إلى الخدمات المكملة لها والمطلقة في محطة صرف صحي، محطة توليد كهرباء، خدمات تليفونية، حمامات سياحية مساحات خضراء، طرق وأماكن انتظار سيارات، مزارع مياه وميكروبراهم لخدمة نزلاء القرية، ويقضي غرض الشركة تسليم الوحدات لحائزيها، وتم تقسيم المشروع طبقاً للمراحل الأربعة الآتية:

المرحلة الأولى بإجمالي عدد وحدات ٥٩ وحدة تم التعاقد عليها بالكامل
المرحلة الثانية بإجمالي عدد وحدات ٤٧٩ وحدة تم التعاقد على ١٧٥ وحدة منها
المرحلة الثالثة بإجمالي عدد وحدات ٢٠٨ وحدة تم التعاقد على ١٠٥ وحدة منها
المرحلة الرابعة بإجمالي عدد وحدات ٨٤٢ وحدة تم التعاقد عليها بالكامل.

النشاط العقاري:

امتلاك وإقامة قرية سياحية على مساحة ٢١٥ ألف متر مربع بمدينة الفركة منطقة خليج مكادي على ساحل البحر الأحمر لعدد ٢٢٢ وحدة إسكان عقاري. وقد حصلت الشركة على عقد تخصيص أرض مساحتها ٢٥٠ ألف متر مربع امتداد لموقع الأرض الحالي ٥٠٠ سبتم تخصيصها لبناء ٢٤٢ وحدة إسكان عقاري. وقد تم بيع كافة الوحدات

النشاط الفندقية:

إنشاء فندق سياحي مستوى أربع نجوم بطاقة إيوائية ٥٧١ غرفة فندقية ٣٦ جناح فندق مزود على مساحة إجمالية ١٠٠ ألف متر مربع بالإضافة إلى الخدمات المكملة.

تتبع بالامتداد إلى الموقع الأرض الحالي ٧٠٢ غرفة فندقية إنشاء فندق سياحي مستوى ٤ نجوم بطاقة إيوائية ١٩٥ ألف متر مربع و ٢١ جناح مزود على مساحة إجمالية ١٩٥ ألف متر مربع بالإضافة إلى الخدمات المكملة.

حصلت الشركة على عقد تخصيص أرض مساحتها ٢٥٠ ألف متر مربع امتداد لموقع الأرض الحالي.

رأس مال الشركة	٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري
عدد الأسهم	٢٠٠,٠٠٠ سهم
القيمة الاسمية للسهم	١٠٠ جنيه مصري
عدد الأسهم المملوكة للشركة القائمة	١٩٩,٨٨٠ سهم
نسبة الملكية	٪ ٩٩,٩٤

رأس مال الشركة	٨٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري
عدد الأسهم	٨٠٠,٠٠٠ سهم
القيمة الاسمية للسهم	١٠٠ جنيه مصري
عدد الأسهم المملوكة للشركة القائمة	٧٩٩,٦٥٠ سهم
نسبة الملكية	٪ ٩٩,٩٦

(ج) العالمية للسياحة TIC

تأسست الشركة العالمية للسياحة TIC - شركة مساهمة مصرية - خاصة لأحكام قانون ضمانات وحوافز الإستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧.

إقامة وإدارة وتشغيل فندق مستوى أربع نجوم على مساحة خمسة آلاف متر مسطح - بطاقة إيوائية ٢٥٠ غرفة فندقية و ٨ اجنحة مزودة على مساحة إجمالية ٨٨,٧ ألف متر مربع، ويشتمل على حمامات سياحية، مطاعم سياحية، كافيتريات، صالة بلياردو، صالة جيمنازيوم، ملاعب رياضية، نور عرض سينمائي، مركز صحي، مسرح مفتوح، ملاهي، وخمس اتوبيسات لنقل نزلاء الفندق. وقد تم بدء التشغيل في ٢٠٠٢/٤/١٠.

رأس مال الشركة	٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري
عدد الأسهم	٢٠٠,٠٠٠ سهم
القيمة الاسمية للسهم	١٠٠ جنيه مصري
عدد الأسهم المملوكة للشركة القائمة	١٩٩,٨٨٠ سهم
نسبة الملكية	٪ ٩٩,٩٤

نشاء الشركة

غرض الشركة

د) شركة رمكو للإنشاءات العقارية

تأسست شركة رمكو لإنشاءات العقارية (شركة مساهمة مصرية) كخاضعة لإحكام قانون شركات المساهمة وشركات التوسيع بالأشهر رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتم قيد الشركة بالسجل التجاري في ٢٠٠٤/٧/٢٠.

امتلاك الأراضي بهدف تقسيمها وإقامة المنشآت عليها "إدارية، سكنية، تجارية" شاملة الخدمات والأنشطة المكملة لها من ملاعب ودور سينما ومسارح وملاهي وتجهيزها بالمرافق الرئيسية من مياه، صرف صحي، كهرباء، تليفونات، طرق وحدائق واستغلالها بالتفليك أو الإيجار، التاجير التمويلي في مجال العقارات، وكذلك إقامة المشروعات السكنية للمستويات المختلفة وتملكها وشراء وتقسيم الأراضي وإقامة المنشآت الصناعية والسياحية والورش ومراكز للصيانة والقيام بالدراسات والرسوم الهندسية على أن تزاوّل النشاط بالكامل داخل مدينة القاهرة الجديدة مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية بشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة، وتمتلك الشركة مجموعة من المشروعات ممثلة فيما يلي:

مشروع ستيليا القاهرة الجديدة :-
تتبع مشروع سكني وهو يتضمن عدد ٧٨ وحدة سكنية تم التعاقد عليها بالكامل حتى نهاية الفترة الحالية كما يتضمن المشروع منطقة تجارية ومبنى إداري.

مشروع ستيليا مصر الجديدة :-
إنشاء منتجع سكني يتكون من نماذج فيلات مختلفة ومنطقة ترفيهية وخدمية وحدائق عامة وهو يتضمن عدد ١٥٢٨ فيلا وقد تم التعاقد على ١٢١٩ فيلا حتى نهاية الفترة الحالية.

مشروع ستيليا ماريينا :-
إنشاء منتجع سياحي فاخر وهو يتكون من استوديات وحدائق ومنزلات وملاعب وحمامات سياحة ومحلات تجارية وسينما ويتضمن عدد ١٨٠ وحدة سكنية وعدد ١٠٨ وحدة تجارية وقد تم التعاقد على ٩٦٠ وحدة حتى نهاية الفترة الحالية.

مشروع ستيليا الطمين :-
تمتلك الشركة قطعة أرض الواقعة في محافظة مرسى مطروح بخصبة الطمين والبالغ مساحتها ٧٨٠.١٦٣ متر مربع بغرض إنشاء منتجع سياحي فاخر وإنشاء فندق سياحي بمستوى ٥ نجوم وآخر بمستوى ٤ نجوم ويتضمن ٣١٦٢ وحدة تم التعاقد على ٩٢٤ منها حتى نهاية الفترة الحالية.

مشروع ستيليا البارون :-
تمتلك الشركة قطعة أرض مساحة ٢.١٠٦.٨٨ متر مربع بمنطقة الكوربة - مصر الجديدة لاقامة برج ومول سياحي تمت اسم ستيليا البارون ويتضمن ٥٧ وحدة تم التعاقد على ٤٧ وحدة حتى نهاية الفترة الحالية.

رأس مال الشركة

عدد الأسهم / الحصص

القيمة الاسمية للسهم

عدد الأسهم للشركة القائمة

نسبة الملكية

٢٣.٠٠٠.٠٠٠	جنية مصري
٢٢٠.٠٠٠	سهم
١٠٠	جنية مصري
٢٢٩.٧٠٠	سهم
٪ ٩٩.٨٧	

و) الشركة الإسكندنافية للاستثمار والتنمية السياحية

تأسست الشركة الإسكندنافية للاستثمار والتنمية السياحية - شركة مساهمة مصرية - جينا لنص المدة ١٨ من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية بطلتها المصدقة بتاريخ ١٩٩٦/٣/٣١

العمل في مجالات الاستثمارات العقارية والسياحية وإنشاء القرى والمدن السياحية والإسكان والتشبيد وتخطيط المدن والقيام ببناء وإنشاء الفنادق والمجمعات والشاليهات والموتيلات والملاهي والمصايف والمطاعم ووسائل الترفيه كالأندية الرياضية والخدمات المكملة لها وكافة ما يتعلق بالتنمية الفندقية السياحية وإدارتها بحرفتها أو بواسطة الغير والاستشارات والتصدير بمسئولية عامة والتوكيلات التجارية وتقديم كافة الاستشارات الهندسية وإعداد دراسات الجدوى الاقتصادية والدراسات التمويلية للمشروعات والإشراف على التنفيذ في حدود غرض الشركة وتمتلك واستثمرت الأراضي والمشروعات السياحية والمنشآت وإدارتها مع مراعاة أحكام القوانين رقمي ١٤٣/٨١ - ٥٦/٨٨.

اقامة مشروع على مساحة قدرها ٢٢.٨ ألف متر مربع على خليج نعمة بمدينة شرم الشيخ - محافظة جنوب سيناء بمكونات الآتية:-

- فندق خمسة نجوم على مساحة قدرها ٨٠.٠٠٠ متر مربع بمطلة إيوانية لقرى ما ٢٩٠ حجرة بلاضائه إلى ٧ أجنحة مزودة وجناح ملكي.
- عدد أربعة عشر فيلا ذات مساحات واسعة ومجهزة على أعلى مستوى وتطل مباشرة على الشاطئ.
- مرافق سياحية وترفيهية مكملة للمشروع متمثلة في حمامات سباحة ومضامع وملاعب رياضية وفنادق صحي ومحلات تجارية وأماكن ترفيهية أخرى.

٣٧٣.٦٩٧.٠٠٠	جنية مصري
٣٧.٣٦٩.٧٠٠	سهم
١٠	جنية مصري
٣٧.٣٦٨.٢٩٨	
٪ ٩٩.٩٩	

ز) شركة امين للاستثمارات السياحية

تأسست شركة امين للاستثمارات السياحية - شركة مساهمة مصرية - طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

- العمل في جميع مجالات الاستثمارات السياحية من بناء قرى سياحية وفنادق، العمل في جميع مجالات الاستثمارات العقارية والتشييد وتخطيط المدن ومشروعات الإسكان العمراني وإنشاء المدن السياحية والقيام بالدراسات الهندسية والاقتصادية والمالية اللازمة لها

- القيام بإنشاء الفنادق والمحيطات والشاليهات والمسابيف والمطاعم ووسائل الترفيه والأنشطة الرياضية والخدمات المكملة لها كافة ما يتعلق بالنسبة الفندقية وإدارتها بجمع قوتها أو بواسطة الغير .

- إنشاء والقمة قرية سياحية على مساحة ١٥٧٥ متر مربع تحت الحجر والريادة والخدمات المكملة ومرافق البنية الأساسية بقطاع القصور / مرسى علم - مركز مرسة الشجراء قطعة رقم ٢٢ مع مراعاة احكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحة التنفيذية.

٥٥,٧٥٠,٠٠٠ جنيه مصري
٤,٥٧٥,٠٠٠ سهم
١٠ جنيه للسهم
٤,٥٧٣,٩٥٠ سهم - تابعة بشكل غير مباشر عن طريق إحدى الشركات التابعة (شركة رمكو للإنشاءات العقارية)
٩٩,٩٧٧٪

هـ) الشركة الفرعية للتجارة والمقاولات

"ألوب" علي ألوب وشركاه

تأسست الشركة الفرعية للمقاولات صلاح الدين عبد القادر وشركاه شركة توصية بسيطة بموجب عقد مشهور عنه في سنة ١٩٩٢ ، وتم قيدها بالسجل التجاري تحت رقم ٢٧٨١٧٠ بتاريخ ١٩٩٣/٨/٢ بخوض نشاط المقاولات العامة لمدة ١٥ سنة تنتهي في ٣١ أكتوبر ٢٠٠٧ وبموجب عقد تعميل ونخراج مشهور عنه في فبراير ٢٠٠٦ تم تخرج كافة الشركاء ودخول شركاء جدد و أصبح اسم الشركة الفرعية للتجارة و المقاولات - ألوب علي ألوب وشركاه شركة توصية بسيطة ، وأعتاد عقد الشركة لمدة ١٠ سنوات أخرى لتصبح مدة الشركة ٢٥ عاما تنتهي في ٣١ أكتوبر ٢٠١٧ .

امتلاك وإقامة وإدارة واستغلال الإنشاءات العقارية والسياحية وجميع أنواع المقاولات.

تتلك الشركة أصل وحيد وهو الأرض الكاتنة بالكيل ١٢٧ طريق الإسكندرية - مرسى مطروح - بأجمالي مساحة ٢٠٧,١٢١ متر مربع وقررت الشركة إقامة مشروعها الوحيد على تلك الأرض المسمى قرية سيتلا سيتي عبد الرحمن المكونة من فندق خمسة نجوم وعدد ٩٢٩ وحدة تشتمل على فيلات و وحدات سكنية و قد تم التعاقد على ٨٩٢ وحدة حتى نهاية الفترة الحالية.

رأس مال الشركة
عدد الاسهم / الحصص
القيمة الاسمية للسهم / الحصة
عدد الاسهم / الحصص المملوكة
النسبة المئوية
نسبة الملكية

٧٥,٠٠٠ جنيه مصري
-
-
٧٣,٠٠٠ جنيه مصري - تابعة بشكل غير مباشر عن طريق إحدى الشركات التابعة (شركة رمكو للإنشاءات العقارية)
٩٧,٣٣٪

شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المرفقة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(د) شركة رمكو لإدارة المطاعم شركة مساهمة مصرية

تأسست شركة رمكو لإدارة المطاعم (شركة مساهمة مصرية) خاضعة لأحكام قانون الشركات المساهمة وشركات التوسيع بالأسهم رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتم قيد الشركة بالسجل التجاري في ٢٠١٣/١١/١٧.

غرض الشركة

- إقامة وتشغيل وإدارة المطاعم السياحية والكافيتريات والكوفي شوب التابعة
 - إدارة المشروعات فيما عدا الإدارة الفندقية.
 - التوريدات المصنعية والتوريدات الخدمية
 - التجارة العامة والتوزيع في كل ما هو مسموح به قانوناً
 - المقاولات العامة والمتخصصة
 - تقديم خدمات الكافيتج
 - إقامة وتشغيل الفنادق (الثانية) والموتيلات والشقق والأجنحة الفندقية والقرى السياحية والأنشطة المكملة أو المرتبطة بها من خدمة وترفيهية ورياضية وتجارية وتعليمية.
 - التصدير لكل ما هو مسموح به قانوناً.
 - استغلال العلامات التجارية (الترشاقير).
 - الاستثمار العقاري.
- مع مراعاة قرار رئيس جمهورية مصر العربية رقم ٣٥٦ لسنة ٢٠٠٨ مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي يتناول أعمال شبيهة بأعمالها والتي قد تعملها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلتحق بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

رأسمال الشركة
عدد الأسهم / الحصص
القيمة الاسمية للسهم / الحصة
عدد الأسهم / الحصص المسددة
القيمة الفعلية
نسبة الملكية

٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري
٢٥٠٠ سهم
١٠٠ جنيه/ سهم
٢٣٧,٥٠٠ جنيه مصري - تلبية بشكل غير مباشر عن طريق إحدى الشركات التابعة (شركة رمكو للاستشارات القنارية)
٩٥ %

شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

٣ - **السجل التجاري**

الشركة	رقم السجل التجاري
رمكو لإنشاء القرى السياحية	٢٥٩٢٢ إستثمار القاهرة بتاريخ ١٩٩٥/٧/٢٢
المصرية لإنشاء القرى السياحية	٢٩٥٦٢ بتاريخ ١٩٩٦/١٢/٢٢
أورينت تورز للقرى والفنادق السياحية	٢٦٤٢٨٢ بتاريخ ١٩٩٠/١١/١
العلمية للسياحة TIC	٣٦٥٦٦ بتاريخ ٢٠٠٠/٩/١٧
رمكو للإنشاءات العقارية	١٠٧٨٢ بتاريخ ٢٠٠٤/١/٢
الشركة الفرعونية للتجارة والمقاولات	٢٧٨١٧٠ بتاريخ ١٩٩٣/٨/٢
الشركة الأكاديمية للاستثمار والتنمية السياحية	٢٩٤٧٧٢ بتاريخ ١٩٩٦/٣/٣٠
شركة اميان للاستثمارات السياحية	٢٩٩٤١٢ بتاريخ ١٩٩٦/١١/٥

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 مابقاً) 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 والإلتزامات الواردة بالميزانية وعلى الإفصاح عن الأصول والإلتزامات 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 والأحداث الجارية إلا أن 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 تساهي أو تتجاوز نسبة مساهمة الشركة فيها أكثر من ٥٠ % من رأس المال المصدر، ولشركة عليها حق السيطرة والتحكم في السياسات المالية والتشغيلية بصفة عامة، وتتضمن أسس التجميع ما يلي :-

الميزانية المجمعة

- تمثل الأصول والإلتزامات في الميزانية المجمعة إجمالي الأصول للشركة الأم مضافاً إليها أصول والالتزامات 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 باقي 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 لصفافى الأصول (القيمة العادلة للأصول والإلتزامات) في تاريخ اقتناء الإستثمار (تاريخ الشراء) بنسبة ملكية الشركة الأم في الشركات التابعة.

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

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

شركة رمكو لاتشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

قائمة الدخل المجمعة

تمثل بنود قائمة الدخل المجمعة إجمالى عناصر قائمة الدخل للشركة الأم مضاعفاً 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 :

٢٠٥

تنشأ الشهرة في القوائم المالية المجمعة للمجموعة عند تجاوز تكلفة الاستثمار 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 مخصوماً منها خسائر الإضمحلال - إن وجدت.

إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

٢٠٥

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

التقديرات المحاسبية

١٠٥

يتطلب اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ان يتم الاعتماد على أفضل الافتراضات والتقديرات التي تراها الإدارة وبما تراه مناسباً لوضع وتطبيق سياسات محاسبية لتعكس الجوهر والمضمون الاقتصادي للمعاملات التي تتم والمتعلقة بالنشاط الأساسي للشركة (إيرادات النشاط الجاري ، التكلفة التقديرية حتى اتمام نشاط ، اضمحلال الأصول، حق الانتفاع ، الاستثمارات المقاربة ، الضرورية المؤجلة ، القيمة للمادة للأدوات المالية) ، وبناءاً على ذلك فإن تلك التقديرات والافتراضات الموضوعية في ضوء أفضل البيانات والمعلومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الإيرادات والتكاليف المرتبطة بتلك التقديرات وعلى قيم الأصول والإلتزامات ذات العلاقة وذلك في حال اختلاف التقديرات للموضوعة 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 .

نصيب مقابلة تكاليف الأصل بالإيرادات

٥٠٥

أ - النشاط الجاري:

الشركة الأم

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

الشركات التابعة

يتم اتباع سياسة نسبة الإتمام لإثبات الإيراد وتكاليف الأعمال الإنشائية (والمستعانة 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 إجمالى حجم الأعمال الإنشائية حتى تمام التنفيذ لتلك الوحدات وذلك لكل وحدة على حدة

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

٢. تكاليف النشاط

تتمثل تكاليف النشاط في القيمة والتكاليف المباشرة والغير 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 الفندقي

يتم إثبات الإيراد فور تقديم الخدمة للزلاء ورواد الفندق لكل قسم على حدة ويتم خصم التكاليف الموجهة للأقسام لاستخراج صافى 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 إجراءات تسويقها أم لم يتم، كما تشمل الأعمال الإنسانية 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 الإقضاء، 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 الإسترادية المتوقعة من هذه الأصول، ويتم إثبات الأصول بالقيمة الإسترادية المتوقعة، ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الإسترادية على قائمة الدخل.
٩-٥	الاستثمار العقاري
	تتمثل الاستثمارات العقارية في تكلفة إنشاء وتطوير الاستثمار العقاري حتى تاريخ اتمامه بغرض إعادة البيع للحصول على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن التغيير الموجب في القيمة العادلة أو لتحقيق إيجار أو كليهما معاً، وليست للبيع ضمن النشاط المعتاد للمنشأة، ويتم إثبات الأولي لتلك الاستثمارات بالتكلفة - تكلفة الإقضاء - في تاريخ الإقضاء أو في تاريخ التبادل. ولا تشمل تلك الاستثمارات العقارية أي صفقات محتفظ بها ومقتناة فقط بغرض التصرف اللاحق فيها في المستقبل القريب أو تطويرها أو إعادة بيعها ضمن النشاط العادي المعتاد للشركة. على أن يتم إعادة قياس وتقييم تلك الاستثمارات العقارية التي يتولد عنها إيرادات في نهاية كل فترة مالية بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك وطبقاً لنسب الإهلاك التي حددتها الإدارة لكل نوع من تلك الاستثمارات.
١٠-٥	رسطة تكلفة الاقتراض
	تتمثل رسطة تكاليف الاقتراض في قيمة المصروفات وتكاليف الأعباء التمويلية و الناتجة عن الحصول على قروض أو تسهيلات بنكية سواء لتمويل اقتناء أو إنشاء أو انتاج الأصل الموهل للرسطة والتي كان من الممكن تجنبها إن لم يتم الإستحواذ على تلك الأصول، ويتم بدء تلك الرسطة عند بدء الإنفاق على الأصل الموهل والتكبد الفعلي لتكاليف الاقتراض بالإضافة إلى استمرار تنفيذ الأعمال المرتبطة بذلك الأصل وحتى تمام اكتمال الأصل الموهل سواء للإستخدام أو للبيع، ولا يعد من تكاليف الاقتراض القابلة للرسطة التكاليف وفوائد التسييط الغير مرتبطة بالاقتراض المباشر والتي يتم تحميلها مباشرة على قائمة الدخل عند تحققها.
١١-٥	النقدية بالخزينة ولدى البنوك
	لغرض إعداد قائمة التتبعات النقدية تشمل النقدية وما في حكمها النقدية بالخزينة وحسابات جارية بالبنوك ودائع لدى البنوك.
١٢-٥	أوراق القبض
	تتمثل أوراق القبض في قيمة الشيكات المحددة بتاريخ 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 المقنناة على أساس الإستغلال بموجب حق انتفاع بالتكلفة التاريخية ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت على أساس مدة عقد حق الانتفاع أو مدة عقد الشركة أيهما أقل.

شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٤.٥	المخزون
أ-	مخزون المواد والمهمات يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
ب-	مخزون الفضائل يتكون من مواد غذائية ومشروبات ومفروشات وقطع غيار وانوات نظافة و يتم تقييم مخزون آخر المدة على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
١٥.٥	مخزون وحدات تأمة بغرض البيع تمثل للوحدات 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 أراضي وتكاليف انشائية وتكاليف غير مباشرة على بند أعمال تحت التنفيذ لعين الإنتهاء من كافة الأعمال حيث يتم تحديد نصيب المتر المربع من إجمالي التكاليف وبالتالي يتم تحديد تكلفة الوحدات حسب مساحتها ، ودرج تكلفة الوحدة ببند وحدات تأمة على أن تدرج تكلفة الوحدة بقائمة الدخل مقابل القيمة التعاقدية .
١٦.٥	إثبات الاستثمارات المنتجة للبيع يتم إثباتها بصفة عامة بالقيمة العادلة باستثناء الاستثمارات الغير مدرجة ببورصة الأوراق المالية ، ويتم إثبات الفروق بالقيمة للعادلة سواء ربح أو خسارة مباشرة ضمن حقوق المساهمين، وعند استبعاد الأصل فإنه يتم إثبات ما سبق الإعتراف به من أرباح وخسائر ضمن حقوق المساهمين في قائمة الدخل باستثناء خسائر الإضمحلال . هذا ويتم إثبات الاستثمارات الغير مقيدة ببورصة الأوراق المالية بالتكلفة ناقصا خسائر الإضمحلال .
١٧.٥	المخصصات يتم الإعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام قانوني أو استدلالي حالي 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 الإعتراف بأي 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 الإعتراف 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 الإستقطاع ، ومتى نقص الإحتياطي القانوني وجب العودة للإستقطاع.
ب-	إحتياطي عام تطبيقاً لنظام الشركة الأساسي 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 .

شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠.٥	عقود المعاوضة
	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 الاستثمار رقم (١٦) لسنة ٢٠١٠ بتعديل البند رقم (٨) أولاً من المادة رقم (٢١٧) من الانحة 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 حد على حدى.
٢١.٥	نظام التأمينات الاجتماعية
	تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية التابع لهيئة التأمينات الاجتماعية وذلك لمصالح العاملين ، وتقوم الشركة بتسجيل تلك للمساهمة في قائمة الدخل.
٢٢.٥	علاوة الإصدار
	تتمثل علاوة الإصدار في الفرق الناتج عن زيادة رأس المال وذلك بين القيمة الاسمية للسهم وبين قيمة الطرح للسهم ويتم تخفيض علاوة الإصدار بقيمة مصاريف الإصدار على أن تضاف صافي قيمة علاوة الإصدار إلى الاحتياطي القانوني حتى يبلغ نصف رأس المال المصدر ، وما يزيد عن ذلك من صافي العلاوة المحصلة فيكون منها احتياطي خاص بقرره الجمعية العامة للشركة وفقاً لما تراه مناصباً لمصالح المساهمين على ألا يتضمن ذلك توزيعه بصفة الربح.
٢٣.٥	الأرقام المقارنة
	بعد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التخيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية.

٦- الأصول الثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٧٠٤,٠٢٨,٠٠٩ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥,٠٩٤,٤٨٣	١٥,٢٠٣,١٨٤	معدات انشائية
٦,١٤٥,٤١٤	٥,١٠١,٥٦٠	أصول إدارية
٦٠٥,١٩٩,٨٧١	٥٨٤,٤٨٤,٠٥٨	أصول فندقية
١٠٧,٩٦٦,٠١٤	٩٩,٢٣٩,٢٠٧	أصول قرى سياحية
<u>٧٣٤,٤٠٥,٧٨٢</u>	<u>٧٠٤,٠٢٨,٠٠٩</u>	

- طبقا لعقود الرهن الموقعة بين شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية والبنك الأهلي سوميثيه جنرال يوجد رهن عقاري على كامل أراضي ومباني فندق ستيل جران و ستيل الجولف الكائنين بقرية ستيل دي ماري - للعين السخنة.
- طبقا لعقد الرهن التجاري من الدرجة الأولى بين الشركة الإسكندنافية للاستثمار والتنمية السياحية وبنك مصر ايران يوجد رهن عقاري على فندق ستيل شرم ريزورت اند سبا وعلى كافة المقومات المادية والمعنوية للشركة الإسكندنافية للاستثمار والتنمية السياحية.
- تبلغ قيمة الأصول المهلكة تقريباً وما زالت تعمل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٣٩,٤٠٧,١٨٥ جنيه مصري

٧- أصول استثمار عقاري :

بلغ رصيد أصول استثمار عقاري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٦٧٥,٨٥٧,٠٣٢ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٨١,٤٥٤,٣٩٤	٦٧٥,٨٥٧,٠٣٢	فندق ستيل دي ماري - خليج مكادي (الغردقة)- مزجر بعقد طويل الأجل
<u>٦٨١,٤٥٤,٣٩٤</u>	<u>٦٧٥,٨٥٧,٠٣٢</u>	

- طبقا لعقود الرهن الموقعة بين شركة اورينت تورز للقرى والفنادق السياحية وبنك الاسكندرية - يوجد رهن عقاري على كامل أصول مشروع خليج مكادي المادية والمعنوية وجاري تسجيل الرهن العقاري

٨- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٧٩٣,٨٨١,١٦٩ جنيه مصري بيانها كالتالي :

الرصيد في	الإضافات خلال	المحولات	الرصيد في	
٢٠١٣/١٢/٣١	العام	الأصول الثابتة	٢٠١٣/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,٤٧٦,٤٤٦	٣٦,١٣٢	-	١٢,٤٤٠,٣١٤	مشروع ستيل القاهرة الجديدة
٣٦,٩١٧,٠٤٤	٣٦,٩١٧,٠٤٤	-	-	مشروع مبنى العاملين (اورينت)
٨١,٤٤٢,٨٨٧	٩٨٦,٠٦٥	-	٨٠,٤٥٦,٨٢٢	مشروع دهب (الإسكندنافية)
٢,٤٨٠,٨٦٧	-	-	٢,٤٨٠,٨٦٧	مشروع ستيل مارينا
٤١٥,٨٠٠	٤١٥,٨٠٠	-	-	مشروع ستيل مصر الجديدة
١١٩,٠٥٨,٦٠٨	٥,٠٠٥	-	١١٩,٠٥٣,٦٠٣	مشروع ستيل سيدي عبدالرحمن
٤٥٢,٠٢٢,٧١٤	٣٩,٨٨٧,٠١٢	-	٤١٢,١٣٥,٧٠٢	مشروع شرم بارك
٢١,٤٤٧,٢٠٧	٧,٥٢٠	-	٢١,٤٣٩,٦٨٧	مشروع دهب (امبار)
٥,٢٠٧,٢١١	١,٦١٥,٠٦٠	-	٣,٩٩٢,١٥١	مبنى العاملين (الإسكندنافية)
٦١,٥٥٦,٤٦٤	-	-	٦١,٥٥٦,٤٦٤	مشروع ستيل هايتس
٤٥٥,٩٢١	٤٥٥,٩٢١	-	-	مشروع مطعم دون كنود
<u>٧٩٣,٨٨١,١٦٩</u>	<u>٨٠,٣٢٥,٥٥٩</u>	<u>-</u>	<u>٧١٣,٥٥٥,٦١٠</u>	

٩- استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد الاستثمارات المتاحة للبيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٩٥,٢٥٠ جنيه مصري بينما كالتالي :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
٤٥,٢٥٠	٤٥,٢٥٠
٩٥,٢٥٠	٩٥,٢٥٠

شركة خليج مكادي للتنمية السياحية
شركة شجراه للتنمية

١٠- الشهرة

أ- القياس الأولي للشهرة

تولدت قيمة الشهرة المكتاة بالقوائم المالية المجمعة عن تجاوز تكلفة الاستثمار (تكلفة الاستحواذ) بالشركة الام ، عن نصيبها في صافي حقوق ملكية الشركة التابعة - شركة رمكو لإنشاءات العقارية - في تاريخ الاستحواذ. وقد تم تحديد القيمة المعادلة للشركات المستحوذ عليها (تكلفة الاستثمار) بناء على الدراسة التي اعدها المستشار المالي المستقل - شركة برايم كابتال - وقد استندت تلك الدراسة على طريقة خصم التدفقات النقدية المستقبلية لاصافي ارباح تلك الشركات المتولدة من انشطتها سواء التي بالمشروعات الجارية تنفيذها أو التي لم يتم اتخاذ اجراءات تمهيتها أو التي لم يبدأ النشاط فيها بعد وذلك بعد خصم التكاليف التقديرية لاتمام تلك المشروعات

ب - خصائر اضمحلال الشهرة

وبغرض تحديد مدى وجود خصائر اضمحلال الشهرة ، تقوم الشركة الام بعمل اختبار لقياس اضمحلال قيمة الشهرة سنوياً ، وذلك بتقييم استثماراتها في الشركات التابعة المرتبطة بها الشهرة (وهي الوحدة المولدة للتد للمرتبط بها الشهرة) ، وقد قامت الشركة في نهاية الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بإعداد اصل تقييم الاستثمارات في الشركة التابعة - رمكو لإنشاءات العقارية - والمرتبطة بها الشهرة الى احد جهات التقييم - شركة برايم كابتال - مستشار مالي مستقل - والتي استند في دراستها على طريقة خصم التدفقات النقدية المستقبلية لاصافي الارباح النقدية للشركة المستثمر فيها. وقد اسفرت تلك الدراسة على زيادة للقيمة المعادلة شركة رمكو لإنشاءات العقارية التي استحوذت على هذا الاستثمار بالقدر التي يفوق تكلفة الاستحواذ الاصلية ، وعليه لم يتم اثبات اي خصائر اضمحلال شهرة بقائمة الدخل وعليه فقد بلغت الشهرة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢,١٧٢,٦٤٢,٩١٢ جنيه مصري بينما كالتالي :

صافي رصيد الشهرة في	صافي رصيد الشهرة في
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢,١٧٢,٦٤٢,٩١٢	٢,١٧٢,٦٤٢,٩١٢

الشهرة

١١- جاري الاطراف ذو علاقة

تتمثل ارصدة جاري الاطراف ذو العلاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ في التعاملات مع اطراف ذات علاقة بالشركة الام (رمكو لإنشاء القرى السياحية) وشركاتها التابعة وبينها كالتالي.

الأرصدة الدائنة		الأرصدة المدينة	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٦٣,٠٣٨	٤٦٣,٠٣٨	-	-
٤٦٣,٠٣٨	٤٦٣,٠٣٨	-	-

شركة الكترو جورج

١٢- أوراق القبض

بلغ رصيد أوراق القبض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٥٩٨,٢٢٥,٥٦٢ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	لدى البنوك	بالخزينة	أوراق قبض قصيرة الأجل
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠,٩٣١,٢٨٣	-	-	-	أوراق قبض تستحق حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٢٠٤,٩١٤,١٨١	٦٢,٨١٩,٠٨٩	٣,٨٢٧,٠٩٧	٥٨,٩٥١,٩٩٢	أوراق قبض تستحق حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
-	١٩٦,١١٢,٥٣٥	١٧١,٢٨٠,٣٢٥	٢٤,٤٣٧,٢١٠	أوراق قبض تستحق حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٢٥٥,٨٤٥,٤٦٤	٢٥٨,٩٣٦,٦٢٩	١٧٥,٥٤٧,٤٢٢	٨٣,٣٨٩,٢٠٢	إجمالي أوراق القبض قصيرة الأجل
١٣١,٢١٥,١١٠	-	-	-	أوراق قبض طويلة الأجل:
٨٤,٩٩١,٦١٥	١٢٤,٤١٠,٦٨٥	١١٠,٦٩١,٢١٠	١٣,٧١٩,٤٧٥	أوراق قبض تستحق حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٧١,٨٥٦,٨٠٥	٩٥,٠٦٧,٢٧٠	٨٧,٧٢٨,١٥٠	٧,٢٩٩,١٢٠	أوراق قبض تستحق حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٤٠,١٦٣,٢٦١	٦٢,٠٣٤,٠٨١	٥٤,٣٦٠,٢٦١	٧,٦٧٣,٨٢٠	أوراق قبض تستحق حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٨,٨٣٥,٦٥٥	٢٣,٨٠٢,٢٨٢	٢١,٣٤٧,٤٨٢	٢,٤٥٤,٩٠٠	أوراق قبض تستحق حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١,٥٤٩,٦٩٠	١٠,٢٦٦,١٩٠	٣,١٩٦,٠٠٠	٧,٠٧٠,١٩٠	أوراق قبض تستحق حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٧١٨,٠٨٠	٨,٠٢٦,٢٥٠	-	٨,٠٢٦,٢٥٠	أوراق قبض تستحق حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
-	١٥,٦٨٢,٠٨٠	٣,٧٤٣,٠٠٠	١١,٩٣٩,٠٨٠	أوراق قبض تستحق حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣٣٩,٣٣٠,٢١٦	٣٣٩,٢٨٨,٩٣٨	٢٨١,١٠٦,١٠٣	٥٨,١٨٢,٨٣٥	أوراق قبض تستحق حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٥٩٥,١٧٥,٦٨٠	٥٩٨,٢٢٥,٥٦٢	٤٥٦,٦٥٣,٥٢٥	١٤١,٥٧٢,٠٣٧	إجمالي أوراق القبض طويلة الأجل

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

١٣- المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢٦,٤٦٥,٧٥٢ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	مخزون مواد ومهمات بناء
جنيه مصري	جنيه مصري	مخزون فننكي
٢٢,٥٥٢,٠٧٤	٢١,٢٤١,٥٨٦	
٤,٤٢٨,١٥٩	٥,٢٢٤,١٦٦	
٢٦,٩٨٠,٢٣٣	٢٦,٤٦٥,٧٥٢	

١٤- مخزون وحدات تامة بغرض البيع

بلغ رصيد مخزون وحدات تامة بغرض البيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١١,٥١٩,٣٠٣ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	مخزون وحدات تامة بغرض البيع
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١,٧٥٠,٣٩٩	١١,٥١٩,٣٠٣	
١١,٧٥٠,٣٩٩	١١,٥١٩,٣٠٣	

ويتمثل مخزون وحدات تامة آخر الفترة في وحدات بمشروع ستيلامكادي بيانها كالتالي:

جنيه مصري	محل	عدد
١,٥٢٥,٢٩٥	محلات	٣
١,١٥٢,٣٧٥	شاليه باجمالي قيمة	١١
٢,٦٧٧,٦٧٠		

ويتمثل مخزون وحدات تامة آخر الفترة في وحدات بمشروع الخطاطبة بيانها كالتالي:

جنيه مصري	محل	عدد
٦,٢٦٣,٦٨٨	فيلا باجمالي قيمة	١٤
٦,٢٦٣,٦٨٨		

ويتمثل مخزون وحدات تامة آخر الفترة في وحدات بمشروع المول التجاري بالعين السخنة بيانها كالتالي:

جنيه مصري	محل	عدد
٢,١٧٧,٩٤٥	محل باجمالي قيمة	١٣
٢,١٧٧,٩٤٥		

٢٠١٣

شركة زملكو لإنشاء الطرق السريعة - شركة مساهمة مصرية

١٥ - أصل تحت التنفيذ

لج ر صيد أعمال تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢٦٠,٧٦٢,٥٦٥ جنيه مصري بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري	معدل إلى الأصل الائتمانية	المعدل على الأصل المطل	الاضمان خلال السنة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٣/١/١ جنيه مصري	
١٣,٧٤٠,٥٧٩	-	٤,٦٩٩,١٢٨	٤,٦٩٩,١٢٨	-	مشروع ستيلا دي ماري العين السخنة
٦٨,٠١٩,٨٠٢	-	٦,٣٧٩,٨٤١	٤,٢٩٨,١٣٧	١٥,٨١٢,٧٨٣	مشروع ستيلا مزارع العظاملية
٨,٩٨٧,٣٨٤	٢,٧٧٣,٦٠٠	١٥,٥٨٢,٥٧٤	٤٣,٠١٦,٣٠٣	٤٤,٣٦٤,٧٧٣	مشروع ستيلا مصر الجديدة
٩,٧٤٠,٦٠٩	-	٨,٥١٥,٩٨٤	٧,١١٠,٤٠٠	١٠,٣٩٢,٩٦٨	مشروع ستيلا ماريقا
٥١,١٧٦,٦٥٩	-	١١٧,٣٨٤,٨٥٢	٤,٣١٨,٢٨٠	١٢٢,٨٠٧,١٨١	مشروع ستيلا البارون
١٠,٤٠٨٤,٢٦٩	-	-	٤,٤٠٢,٩٠٨	٤٦,٧٧٣,٧٥١	مشروع المنطقة التجارية ستيلا القاهرة الجديدة
٣,٨٢٣,٦٧٦	-	٦٣,٧٥٦,٤١٧	٢٨,١٣٠,٨١٥	١٤٠,٢٠٤,٩٢١	مشروع ستيلا حافيس الطمين
-	-	١٦,٣٤٦,٨٩٨	١٦,١٣٤,٨٦١	٤,٠٣٠,٧١٣	مشروع ستيلا عيسى حد الرحمن
-	-	٤,٩٤٦,١٩٦	٤,٣٥٢,٥٦٦	٥٩٣,٦٣٠	مشروع سي ليو
١٩,٠٥٨٧	-	٢٢٨,٣٢١	-	١,٠١٨,٩٠٨	مشروع ستيلا خليج مكادي
٢١٠,٧١٣,٥٦٥	٢,٧٧٣,٦٠٠	٢٣٧,٩٣٠,٢٦١	١١٦,٤٥٨,٢٩٨	٣٨٦,٠٠٩,١٢٨	

١٦- العملاء

بلغ رصيد العملاء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٣٨,٢٦٦,٩٦٨ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٤١٤,٣٦٦	٤,٦٨٨,٢٧٩	عملاء مشروع سي فوير
٤,٩٠٨,٧٥٠	٤,٣٦٢,٧٩٠	عملاء مشروع ستيلا مزارع الخطاطبة
٦,٦١٧,٧٥٦	٥,١٥٦,١٥٣	عملاء مشروع ستيلا دي ماري العين السخنة
٢,٢٢٤,٠١٨	١,٢٣٩,٣٨٢	عملاء مشروع القاهرة الجديدة
٨,٤٢٦,٨٥٩	٨,٠٧٦,٩٨٧	عملاء مشروع ستيلا ماريينا
٢٧,٧٤٩,١٢٦	٥١,٧٠٧,٧٧٣	عملاء مشروع ستيلا مصر الجديدة
١٠,٥٢٥,٢٧٤	٢٤,٧٤٩,٦٢٦	عملاء ستيلا هابيتس
-	١٥,٣٨٤,٣٠٣	عملاء ستيلا البارون
٢٤٠,٢٩٠	١٥٣,٩٤٠	عملاء مشروع أبراج الصفوة مدينة نصر
٩,٤٥١,٣٢٤	٩,٦٩٠,٨٥٥	عملاء مشروع ستيلا سيدي عبد الرحمن
٦٢٣,٣٢٩	٥٣٦,٦٨٠	عملاء مشروع ستيلا خليج مكادي
١,٤٠٠,١١١	٣٢٦,٤٣٨	عملاء فندق ستيلا جراند
٤٥٣,٤٩٤	-	عملاء فندق جولف ستيلا دي ماري
١٣,٣٨٤,٨٢٥	١٠,٦١٧,٠٦٤	عملاء فندق ستيلا شرم الشيخ
٣,٠٩٤,٦٠٩	١,٥٧٦,٦٩٨	عملاء فندق سي كلوب
٩٢,٥١٤,١٣١	١٣٨,٢٦٦,٩٦٨	

١٧- مدينون وحسابات مدينة أخرى (بالصافي)

بلغ رصيد مدينون وحسابات مدينة أخرى (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٧,٠٦١,٤٤٣ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٠٤,١٠٨	٥٥٤,٤١٧	تأمينات لدي الغير
-	-	مدينو تسجيل أراضي
٢,٣٠٣,٩١٩	٢,٢٣٥,٣٤٦	سلف العاملين
١٠,١٨١,٥٧٥	٤,٨٨٥,١٠١	ارصدة مدينة أخرى
٤٤٩,٥٧٣	٧٨,٥٨٢	ارصدة مدينة (فندق ستيلا جراند) عن تعاملات خاصة بالفندق
١٤,٠٣٣	٤١٦,٩٢٢	ارصدة مدينة (فندق الجولف) عن تعاملات خاصة بالفندق
٥٠,٥٦٦	٥٦,٥٧٢	ارصدة مدينة (فندق سي كلوب) عن تعاملات خاصة بالفندق
١,٣٧٤,٧٤٤	١,٦٩١,٣٢٨	ارصدة مدينة (فندق ستيلا شرم) عن تعاملات خاصة بالفندق
١٠,٠٧٢,٣٢٠	١,١٠٨,٣٠٠	جاري شركة فلاش تورز
٣٤,٠٠٠	-	مصرفات مدفوعة مقدما
٥,٦٥٩,٧٦٠	٦,٢١٥,٢٦٤	جاري جهات حكومية
٥,٨٤٧,٣٩٧	٥,١٤٨,٩٠٠	حق انتفاع (بالصافي)
٣٦,٨٩٢,٠٠٥	٢٢,٣٩٠,٧٤٢	
٥,٣٢٩,٢٢٩	٥,٣٢٩,٢٢٩	
٣١,٥٦٢,٧٧٦	١٧,٠٦١,٤٤٣	يقسم : مخصص ضرائب

١٨- نقدية بالخزينة ولدى البنوك

بلغ رصيد نقدية بالخزينة ولدى البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٣,٧٧٢,٥٨٧ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦,١٠٦	٨٥,٦٦٠	نقدية بالخزينة
١,٢٣٣,٨٣١	١,٢٥٢,٢٧٦	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
١٠٤,٤٣٦	٤٤٧,١٦٨	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
١,٥٥٤,٧١٦	٣,٢٠٨,٣١٧	نقدية بالخزينة ولدى البنوك (فندق ستيل جرانلد)
١٠٥,١٢٨	٢٢,٥٧٠	نقدية بالخزينة ولدى البنوك (فندق جولف ستيل دي ماري)
١,٤٦١,١٨٢	١,٢٢٦,٧٣٤	نقدية بالخزينة ولدى البنوك (فندق ستيل شرم)
٩٣٧,٩٨١	٣,٢٧٠,٤٤٣	نقدية بالخزينة ولدى البنوك (فندق سي كلوب)
٤,٢٤٢,٢٠٤	٤,٢٥٩,٤١٩	ودائع لدى البنوك
٩,٦٧٥,٥٨٤	١٣,٧٧٢,٥٨٧	

١٩- تسهيلات بنكية - حساب جاري مدين

بلغ رصيد تسهيلات بنكية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢١٥,٦٨٢,٣٦٠ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠,٦٤٦,٨٣٧	٥٠,٥٦٣,١٩٨	بنك الأهلي سوسيتيه
٢٩٧,٢٤٨	-	بنك الاسكندرية
٧٨,٧٨٠,٨٠٦	٦٨,١٥٢,٤٤٧	بنك الاستثمار العربي
٩٤,٩٤٦,٥٧١	٩٣,١٦٨,٣٤٩	بنك مصر ايران
٣,٧٥٨,٥٩٣	٣,٧٩٨,٣٦٦	بنك بي ان بي باريبا
١,٩٠٣,١٠٨	-	بنوك دائنة (فنادق)
٢٣٠,٣٣٣,١٦٣	٢١٥,٦٨٢,٣٦٠	

٢٠- القروض

أولاً: قروض بنك الاسكندرية

القرض الأول:

وافق البنك على اعاده هيكله التسهيلي المصرفي ليصبح قرض متوسط الاجل بالشروط التالية :-

مبلغ القرض	٤٦٦,٧٥٧,٧٥٧ جنية مصري
فترة السداد	على ان يسدد هذا القرض على اربع سنوات باقساط شهرية غير متساوية تبدأ من ٣١ يناير ٢٠١٣ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
عدد الاقساط	اقساط عددها ٤٨ قسط شهري
سعر الفائدة	بحسب سعر فائدة بواقع ١,٧٥% فوق سعر الكورينور سنوياً وبما لا يقل عن ١٢% سنوياً شامل على كامل المدينونية وحتى تمام السداد وعائد تأخير بواقع ٢٪ شهري على المبالغ التي لم تسدد في ميعاد استحقاقها وتسري هذه النسبة حتى تمام السداد .

القرض الثاني:

اتفقت الشركة مع البنك على اعادة جدول المدينونية على النحو التالي:-

مبلغ القرض	٢٠,٣٩٢,٨١٥ جنية مصري
فترة السداد	على ان يسدد هذا القرض على اربع سنوات باقساط شهرية غير متساوية تبدأ من ٣١ يناير ٢٠١٣ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
عدد الاقساط	اقساط عددها ٤٨ قسط شهري
سعر الفائدة	بحسب سعر فائدة بواقع ١,٧٥% فوق سعر الكورينور سنوياً وبما لا يقل عن ١٢% سنوياً شامل على كامل المدينونية وحتى تمام السداد وعائد تأخير بواقع ٢٪ شهري على المبالغ التي لم تسدد في ميعاد استحقاقها وتسري هذه النسبة حتى تمام السداد .

الضمانات و الكفالات على القرضين

- ١- تقديم كفالة شخصية من السيد/ ايوب عدلي ايوب بصفته مواطن ايطالي الجنسية وفقاً لاحكام القانون الايطالي وذلك بكامل قيمة المدينونية المستحقة على الشركة
- ٢- توقيع السيدة / تيسانه ايوب عدلي ايوب على عقد تنازل لصالح البنك عن كامل حقوقها في شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية .
- ٣- استمرار رهن اسهم شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية بمبلغ يكفى ١٠٠% من قيمة المدينونية المستحقة على شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية و شركة أورينت تورز للقرى و الفنادق السياحية و في حالة انخفاض قيمة الاسهم المرهونة عن قيمة المدينونية يقوم الطرف الثاني بتغطية العجز بتقديم ضمانات أخرى مقبولة لدى الطرف الأول تغطي قيمة العجز .
- ٤- تقديم كافة الضمانات الاضافية من شركة أورينت تورز للقرى و الفنادق السياحية لتغطية المدينونية المستحقة على الشركة .
- ٥- يحق للبنك طلب زيادة الضمانات أو تعديلها أو احلال ضمانات أخرى محل الضمانات القائمة في أى وقت يراهى له إذا كان هناك خطورة في مركز التمويل و إذا كانت الضمانات لا تكفى من وجهه نظر البنك.

القرض الثالث:

وافق البنك على اعاده هيكله التسهيلي المصرفي الخاص بشركة أورينت تورز للقرى السياحية ليصبح قرض متوسط الاجل بالشروط التالية :-

مبلغ القرض	١٤٢,٣١٧,١٥٦,٠٠٤ جنية مصري
فترة السداد	على ان يسدد هذا القرض على اربع سنوات باقساط شهرية غير متساوية تبدأ من ٣١ يناير ٢٠١٣ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
عدد الاقساط	اقساط عددها ٤٨ قسط شهري
سعر الفائدة	بحسب سعر فائدة بواقع ١,٧٥% فوق سعر الكورينور سنوياً وبما لا يقل عن ١٢% سنوياً شامل على كامل المدينونية وحتى تمام السداد وعائد تأخير بواقع ٢٪ شهري على المبالغ التي لم تسدد في ميعاد استحقاقها وتسري هذه النسبة حتى تمام السداد .

الضمانات و الكفالات على القرض

- ١- ترقيب رهن رسمي تجاري من الدرجة الاولى لصالح الطرف الاول على كافة المقومات المادية والمعنوية الخاصة بفندق ستيلادى مارى وستلا مكندى للفندق مع التامين عليها لصالح الطرف الاول ضد خطرى الحريق والسطو.
- ٢- تقديم كفالة شخصية من السيد / ايوب عدلي ايوب بصفته مواطن ايطالي وفقاً لاحكام القانون الايطالي وذلك بكامل قيمة المدينونية المستحقة على شركة (الطرف الثاني) و/ او شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية.
- ٣- تعهد بعدم توزيع ارباح على المساهمين طوال مدة سداد المدينونية.
- ٤- انة في حالة وجود اية مبالغ اضافية (تزيد عن قيمة الاقساط للمستحقة) في حسابات الشركة الدائنة، يحق للبنك خصم تلك المبالغ لسداد آخر اقساط بجداول سداد المدينونية.
- ٥- ايداع اية ايرادات من استغلال الفنادق بحساب (الطرف الثاني) لدى المصرف الاول.
- ٦- استمرار الرهن العقارى من الدرجة الاولى على مباني المرحلة الاولى والثانية لفندق ستيلادى مكادى والمرهونة للمصرف الاول.
- ٧- ابرام وثيقة تأمين ضد خطر الحريق لصالح الطرف الاول تغطي كامل قيمة المدينونية المستحقة على المصرف الثاني والشركة اشقيقه (رمكو لإنشاء القرى السياحية).
- ٨- استمرار رهن اسهم شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية بنسبة تغطى ١٠٠% من اجسالى قيمة المدينونية.
- ٩- استمرار رهن ١٠٠% من اسهم المصرف الثاني لشركة أورينت تورز لصالح المصرف الاول.

١٠. تقديم كفالة موقعة ممن له حق كفالة الغير عن شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية بقيمة ١٠٠% من اجمالي المديونية المستحقة على الطرف الثاني.
- ١١ - يتعهد الضرف الثاني بعدم بيع الارض المقامة عليها الفنادق ضوال مدة سداد المديونية القائمة عليه و/ او الشركة الشقيقة (رمكو لإنشاء القرى السياحية).
- ١٢ - عدم ترتيب اي ديون او التزامات مع اي بنك اخر او مؤسسة مالية دون الحصول على موافقة كتابية من الضرف الاول.

الرصيد في	القروض المضافة خلال	المسدد خلال العام	الفوائد المحملة على	الرصيد في
٢٠١٣/١/١	العام	٢٠١٣/١/١	الارباح المرحلة وقائمة الدخل	٢٠١٣/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٦,٠٥٤,٠٨١	-	٦٢٩,٥٨٥	٥,٧٧٧,١٤٥	٢١,٢٠١,٦٤١
٦٢,٧٠٧,٧٤٧	-	٢,٤٩٢,٠٧٣	١٨,٥٥٧,٠٩٣	٧٨,٧٧٢,٧٦٧
١١٩,٢٥٧,٨٤٢	-	١١,٩٤٧,٤١٧	٣٧,٦٠٧,٠٨٤	١٤٤,٩١٧,٥٠٩
١٩٨,٠١٩,٦٧٠	-	١٥,٠٦٩,٠٧٥	٦١,٩٤١,٣٢٢	٢٤٤,٨٩١,٩١٧

ثانياً: قروض بنك مصر

القرض الأول

تم توقيع عقد قرض متوسط الاجل مع بنك مصر التوفيقية والمؤرخ ١١ أغسطس ٢٠٠٩ وفقاً لما يلي:

قيمة القرض

حصلت الشركة على القرض بقيمة ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري لسداد ثمن قطعة الارض الفضاء البالغ مساحتها ٢١٠٦,٨٨ متر مربع بمنطقة الكوربة بمصر الجديدة .

مدة القرض :

مدة عقد القرض ٣٨ شهراً من تاريخ العقد شاملة فترة السماح شهر ولا يقل القسط الشهري المسدد عن مبلغ ٢,٥٢٥,٠٠٠ جنيه مصري فيما عدا القسط الاخير بمبلغ ٢,٣٨٩,٠٠٠ جنيه مصري شامل الفوائد والعمولات والتي تسدد شهرياً.

مصر الفائدة:

بحسب سعر فائدة بواقع ١٢ ٪ سنوياً تسدد شهرياً بالإضافة الى ١ ٪ عند تاخير على عدم سداد قسطين أو جزء منهما أو من العائد أو العمولات في ميعاد استحقاقها من المبلغ الغير مسدد. بالإضافة الى ٤/٣ في الالف عمولة أقصى رصيد مدين.

الشروط المسبقة لاستخدام القرض

- ١- سداد التجاوز القائم بالمديونية المجدولة لشركة اورينت تورز إحدى الشركات التابعة طرف نفس البنك
- ٢- رهن حيازي على الاسهم المملوكة للسيدة /تسبياتا ايوب عدلي والخاصة بشركة رمكو لإنشاء القرى السياحية على الاقل قيمتها عن مبلغ ٤٦ مليون جنيه مصري حسب سعر السهم الحالي وفي حالة انخفاض القيمة السوقية يلزم تقديم اسهم اضافية أو سداد الفروق نقداً.
- ٣- ايداع شيكات برسم التحصيل بمبلغ ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري مسجوبة على مشتري وحدات سكنية من شركة رمكو للإنشاءات العقارية.

القرض الثاني

بناء على عقد بيع اسهم غير مقيدة بالبورصة بتاريخ ٢٠٠٩/٦/١٩ لرمكو للإنشاءات العقارية وبنك مصر تم حصول الشركة على القرض التالي :

قيمة القرض

حصلت الشركة على القرض بقيمة ٤٥,٢٩٢,٥٠٠ جنيه مصري

مدة القروض :

مدة عقد القرض عشر سنوات (شاملة فترة السماح عامين) ويسدد على أقساط ربع سنوية قيمة كل قسط ١,٤١٤,٠٠٠ جنيه مصري فيما عدا القسط الأخير بمبلغ ١,٤٥٨,٥٠٠ جنيه مصري يستحق القسط الأول في ٢٠١١/٤/٨ والقسط الثاني في ٢٠١١/٧/٨ وهكذا تستحق باقي الاقساط الأخرى على التوالي كل ثلاثة شهور حتى تمام سداد القسط الأخير في ٢٠١٩/١/٨

القرض الثالث

تم توقيع عقد حوالة دين بين الشركة القابضة للاستثمارات المالية - طرف أول محيل - وشركة امبان للاستثمارات السياحية - طرف ثاني محيل - وبنك مصر - طرف ثالث دانن - بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠٠٩

قيمة القرض

بلغت قيمة القرض الممنوح من البنك مبلغ ٢١٠,٨٤٠,٣١٠ جنيه مصري

الضمانات للقرض الثالث

- ١- ترتيب رهن لصالح بنك مصر على كامل الاسهم المبيعة
 - ٢- رهن كافة ارض ومباني المشروع
 - ٣- ترتيب رهن على اسهم شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية المملوكة للمساهم الرئيسي على الاقل قيمة الاسهم المزمع رهنها حال قيد الرهن عليها
- ٢٢٥ مليون جنيه مصري وفقاً لسعر المعين ببورصة الأوراق المالية

شروط السداد:
تلتزم الشركة بسداد التمويل الممنوح على عدد ٢٢ قسط ربع سنوي بواقع ٦,٥٨٨,٧٥٩ جنيه مصري (قيمة القسط بدون فوائد) ويستحق القسط الأول من القرض والقاعدة في ٣٠ أبريل ٢٠١١ والقسط الثاني في ٣١ يوليو ٢٠١١ ويتوالى سداد الاقساط في نهاية كل ثلاثة اشهر حتى نهاية مدة التمويل

الفوائد والمصاريف التمويلية:
يتم احتساب الفوائد بمعدل ١٠ ٪ سنويا (شامل دون احتساب عمولات) حتى تمام السداد
وبيان حركة القرض كالتالي :

الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١	فوائد وعمولات محملة خلال العام جنيه مصري	المسدد خلال العام جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٣/١/١	
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٣/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٤٦٤,٤٣٣	١٠,١٢٢,٨٥٧	٩,٦٥٨,٤٢٤	القرض الأول
٤٣,٧٩٢,٥٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠	٤٤,٧٩٢,٥٠٠	القرض الثاني
٣٦٥,٤٩١,٥٠٨	٣٦,٢١٩,٩٠١	٤,٥٠٠,٠٠٠	٣٣٣,٧٧١,٦٠٧	القرض الثالث
٤٠٩,٢٨٤,٠٠٨	٣٦,٦٨٤,٣٣٤	١٥,٦٢٢,٨٥٧	٣٨٨,٢٢٢,٥٣١	

ثانياً: قروض بنك مصر ايران :

القرض الأول :

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

قيمة القرض وغرضه :

بلغت قيمة التمويل الممنوح من البنك بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وذلك لتمويل جزء من تكاليف استكمال فندق ستيل شرم ريزورت اند سبا بمدينة شرم الشيخ وإعادة تشغله.

الضمانات:

- رهن تجاري من الدرجة الاولى لصالح البنك على فندق ستيل شرم ريزورت اند سبا وعلى كافة المقومات المادية والمعنوية للشركة الاسكندنافية للاستثمارات والتنمية السياحية - إحدى الشركات التابعة ، ويشمل الرهن التجاري كافة الاصول والمقومات المادية والمعنوية المملوكة للشركة - كفالة تضامنية من المهندس / ايوب علي ايوب

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 القسط الاول في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ويستحق القسط الثاني في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ويتوالى سداد الاقساط في نهاية كل ثلاثة اشهر حتى ٣١ مارس ٢٠١٤

الفوائد والمصاريف التمويلية:

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

القرض الثاني :

تم توقيع عقد تمويل متوسط الأجل بين بنك مصر ايران للتنمية (طرف اول - دائن مرتين) والشركة الاسكندنافية للاستثمارات والتنمية السياحية (طرف ثاني - مدين رهن) والمهندس/ ايوب علي 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 ستيل شرم الشيخ

الضمانات:

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

شروط السداد:

تلتزم الشركة بسداد التمويل الممنوح على عدد ١٦ (سقة عشر) قسط ربع سنوي بواقع ٣٧٥,٠٠٠ دولار (قيمة القسط بدون فوائد) على ان يبدأ استحقاق القسط الاول في ١٥ فبراير ٢٠١١ ويستحق القسط الثاني في ١٥ مايو ٢٠١١ ويتوالى سداد الاقساط في نهاية كل ثلاثة اشهر حتى ١٥ نوفمبر ٢٠١٤

الفوائد والمصاريف التمويلية:

- يسري على مبلغ التمويل عائد بواقع ٢,٥ ٪ سنويا بالإضافة الى سعر الليبور لمدة ٦ اشهر وتحدد العوائد والعمولات ربع سنوياً مع الاقساط
- 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 الاجل بين بنك مصر ايران للتنمية (صرف اول - دائن مرتبه) والشركة الاسكنافية للاستثمارات والتنمية السياحية (صرف ثاني - مدين رهن) والمهندس/ ايوب عدلي ايوب (طرف ثالث - ضامن متضامن) و ذلك لتمج الرصيد القائم للقروض الممنوحين للشركة في قرض واحد بمبلغ ١٣,٧٥٠ مليون دولار امريكي بالاضافة الى شريحة اضافية في حدود مبلغ ٤٥٠ ألف دولار امريكي و يتم تعليتها على الرصيد القائم للقرض الممنح ليصبح مبلغ القرض بعد الدمج ١٤,٢ مليون دولار امريكي وفقا لما يلي :

شروط السداد:
- تلتزم الشركة بسداد اقساط القرض الممنح بعد إعادة الجدولة على ٨ اقساط نصف سنوية غير متساوية القيمة و بحيث يستحق القسط الاول في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و القسط الاخير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مع سداد العائد و الممولات في تاريخ استحقاق الاقساط

الفوائد والمصروفات التمويلية:
- يسري على مبلغ التمويل عائد موحد بواقع ٣٪ بالاضافة الى سعر الليبور لمدة ٦ اشهر

الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١	فروق تكبير عملة	فوائد مدينة مستردة	فوائد محملة خلال العام	المسدد خلال العام	الرصيد في ٢٠١٣/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٨٤,٠٩٦,٨٢٠	٦,٩٦٨,٠٢٢	-	٣,٧١٧,٧٧٨	٤,٢٠٦,٢٦٩	٧٧,٩١٧,٢٨٩

وتظهر أرصدة القروض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بالميزانية كما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٣١,٠٠٣,٧٠٩	٤٧٧,٤٩٨,٠٥١
٢٣٢,٨٥٥,٧٨١	٢٦٠,٧٧٤,٦٩٤
٦٦٣,٨٥٩,٤٩٠	٧٣٨,٢٧٢,٧٤٥

فوائد و اقساط قروض طويلة الاجل تستحق السداد خلال عام
قروض طويلة الاجل

٢١ - قروض - تجير تمويلي

تمثل في قيمة التاجير التمويلي الممنوح من شركة موجيوليس للتجير التمويلي مقابل بيع ناقل للملكية لفندق سي كلوب والمملوك للشركة التابعة الشركة العالمية للسباحة TIC واعادة تاجيره للشركة مقابل مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري ويتم سداؤه علي ٤ سنوات بمبلغ ٦٣,٣٨٩,٠٧٢ جنيه مصري بقسط ثابت ٣,٩٦١,٨١٧ جنيه مصري كل ثلاثة اشهر

الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١	المسدد خلال العام	الفوائد المحملة خلال العام	الاضافات خلال العام	الرصيد في ٢٠١٣/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٤,٧٤٧,٨٧٠	٣,٢١٥,٨٢٥	١١,٢٥٤,٨٨٤	٠	٣٥,٧٠٨,٨١١

ويظهر رصيد قرض التاجير التمويلي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بالميزانية كما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٨,٥٥٢,٨١٣	٣٢,٠٤٦,٦١٣
١٧,١٥٥,٩٩٨	١٢,٧٠١,٢٥٧
٣٥,٧٠٨,٨١١	٤٤,٧٤٧,٨٧٠

الجزء المستحق من القروض - تاجير تمويلي خلال عام
قروض طويلة الاجل - تاجير تمويلي

٢٢ - مقاولون وموردون وأوراق دفع

بلغ رصيد المقاولون والموردون وأوراق الدفع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٦٦,٥٠٩,٣٨٢ جنيه مصري بيتاتها كالتالي :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٥,٤٤٥,٦٤٧	١٢,٢٨٠,٢٦٢
٣١,٨٦٩,١٩٠	٣٩,٦١٧,٩٥٥
١٥,٩٢٨,٦٠٣	١٤,٦١١,١٦٥
٦٣,٢٤٣,٤٤٠	٦٦,٥٠٩,٣٨٢

المقاولون
الموردون
أوراق الدفع

٢٣- دائنو شراء اراضي
بلغ رصيد دائنو شراء اراضي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٥٢,٧٦٠,٨٩٨ جنيه مصري بياناتها كالتالي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤,١٦٩,٩٢٨	١٥,٤٣٤,٤٥١	الهيئة العامة للتنمية السياحية
٨٨٥,٨٧٥	٨٨٥,٨٧٥	واضعي اليد على ارض مشروع مصر الجديدة
٢,٤٥٨,٦٠٣	٢,٣٩٤,٦٠٥	محافظة مطروح - مشروع ستيفلا سيدى عبدالرحمن
٦٠٤,٩٥٦	٣٣,٤٤١,٠١١	محافظة مطروح - مشروع ستيفلا مارينا
٤,٤٩٩,٤٦٠	٦٠٤,٩٥٦	مجلس امناء الاستثمار مشروع ستيفلا هايتس
٦٠,٦١١,٨٢٢	٥٢,٧٦٠,٨٩٨	

وتظهر ارصدة دائنو شراء اراضي بالميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ كما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢,٣٨٧,١٩٠	٤٨,٣٩٥,٩٧٣	دائنو شراء اراضي قصيرة الاجل
٨,٢٢٤,٦٣٢	٤,٣٦٤,٩٢٥	دائنو شراء اراضي طويلة الاجل
٦٠,٦١١,٨٢٢	٥٢,٧٦٠,٨٩٨	

٢٤- دائنون وحسابات دائنة اخرى
بلغ رصيد دائنون وحسابات دائنة اخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٧٧,٨٠٠,١٦٠ جنيه مصري بياناتها كالتالي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧,٨٤٣,٠١٩	١٤,٧١٧,٢٩٣	مستحق لجهات حكومية
٨,٥٣٣,٨٤٩	٧,٥٤٩,١٧٥	تأمين ضمان أعمال
١,٢٩٧,٨٤٧	١,٢٠٨,٧٠٥	مصرفات مستحقة
١,٥٤٨,٦١٧	١,٧٤٤,٦٩٧	ارصدة دائنة (فندق جولف ستيفلا دى مارى) خاصة بتعاملات الفندق
١٠,٧٣٨,٥٧٦	١١,١٧٤,٠٥٥	ارصدة دائنة (فندق ستيفلا جراندي) خاصة بتعاملات الفندق
١١,٣٠٢,٢٣٧	٩,٠٤٨,٠٤٠	ارصدة دائنة (فندق ستيفلا شرم) خاصة بتعاملات الفندق
١,١٤٤,٤١٢	١,١٩٣,٦٨٢	ارصدة دائنة (فندق مى كلوب) خاصة بتعاملات الفندق
٣٦,١٧٨,٧٤٥	٣٩,٠١٨,١٦٤	ارصدة دائنة اخرى
٨٨,٥٨٧,٣٠٢	٨٥,٦٥٣,٨١١	
٥٥٥,١٦٤	٢٩٢,٨٥٩	ارصدة دائنة اخرى
٢١,٠٧٧,٤٣٦	١٥,٨٥٠,٢٤٣	مكافأة أعضاء مجلس الادارة
٧٠,٨٢٣,٥٩٩	٧٥,٩٨٨,٨٢٥	حصة العاملين في الارباح
٢٨,٠١٨	١٤,٤٢٢	* وديعة الصيانة
٩٢,٤٨٤,٢٠٧	٩٢,١٤٦,٣٤٩	دائنو توزيعات
١٨١,٠٧١,٥٠٩	١٧٧,٨٠٠,١٦٠	

* وديعة الصيانة: طبقاً لعقد بيع الوحدة فإن وديعة الصيانة تخصص لأعمال النظافة والصيانة والأصلاح للمرافق والشبكات وللأجزاء المشتركة والأجزاء ذات النفع العام كالتحديق والمنتزهات والطرق والممرات والشوارع الداخلية وإضاءاتها وحمامات السباحة وغيرها ولإجراءات الأمن اللازمة ومصرفات الادارة

٢٥- رأس المال
حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥ مليار جنيه مصري وبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ٢,٤٧٨,٥٧٨,١٣٠ جنيه مصري موزعاً على ٢٤٧,٨٥٧,٨١٣ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيهات للسهم، وتحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي ويتم تداول أسهم الشركة بالبورصة.

٢٦- ارصدة دائنة للمساهمين

٢٠١٣/١٢/٣١

جنيه مصري

قيمه صافى الارصدة الدائنة المستحقة للمساهمين الرئيسى م / ايوب عدلى ايوب والمجنبه لزيادة رأس المال عن طريق مبدلة الاسهم لشركة رمكو لاتشاء القرى السياحية (شركة مستحقة) وحصص الشركة الاسكندنافية للاستثمارات والتنمية السياحية (شركة مستحقة عليها) ، وقررت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠٠٩ الاستحواذ على الشركة الاسكندنافية للاستثمارات والتنمية السياحية شركة ذات مسؤولية محدودة . قررت الجمعية العامة الغير العادية المنعقدة في ٢٦ يونية ٢٠١٢ بتعديل قرار الجمعية العامة العادية الغير العادية بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠٠٩ والخاص بطريقة الاستحواذ على الشركة الاسكندنافية للاستثمارات والتنمية السياحية لتصبح عن طريق السداد النقدي للأرصدة الدائنة بدلا من زيادة رأس المال. وجاري اعتماد الجمعية العامة الغير عادية من قبل الهيئة العامة للاستثمار

٣٤٨,٨٦٠

٣٤٨,٨٦٠

٢٧- حقوق الأقلية

٢٠١٢/١٢/٣١

جنيه مصري

٢٠١٣/١٢/٣١

جنيه مصري

١٠١,٥٢٠

١٠٣,٥٢٠

١٧,٨٤٨

١٨,١٥١

(١٩,٢٨٣)

(١٢,٣٤٢)

٤٢,٧٤١

٢١٦,٩٠٧

٩١,٦٣٧

٩٤,٧٣٥

(٨١٦)

(٢,٦٧٨)

٢٣٣,٦٤٧

٤١٨,٢٩٣

رأس المال المدفوع

احتياطي قانوني

أرباح (خسائر) مرحلة

(خسائر) أرباح الفترة

الزيادة في صافى قيمة أصول مستحقة عليها

خسائر قبل النشاط

٢٨- صلاء دفعات مقدمة - إيرادات غير محققة

جنيه مصري بيانها كالتالى :

٧٧٩,٨٤٤,٤٧٠

بلغ رصيد صلاء دفعات مقدمة - إيرادات غير محققة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ

٢٠١٢/١٢/٣١

جنيه مصري

٢٠١٣/١٢/٣١

جنيه مصري

٥٢٤,٨٧٥

٢٨٠,٥٧٥

١١,٨٠٢,٦٩٠

٨,٦٩٣,٤٣٧

٩١,٥٨٠

-

٢,٣٥٠,٠٠٠

٤,٩٣٨,٨٠٠

٦٢,٧٢٤,٨٨٥

١٢٧,٤٤٣,٥٩٥

٢٠,٨٨٢,٩٨٢

١٢,٠٤٨,٤٦٨

٢٦٧,٥٠٠

-

٧٩٨,٨٥٥

٢٨,٧٢٥

١٣,١٨٠,٤٥٢

١٠,٢٩٤,٣٤٨

٣٩٠,٥٩٧,٣٦٨

٤٤٣,٢٦٦,٧٩٥

١٢٤,٠٥٨,٣٩٧

١٤,٦٣٥,٨٣٨

١٦٥,٦٩٣,٠٧٢

١٤٧,٠٥٥,٣٤٨

١١,٤٥٣,٢٧٠

١٠,٠٠٠

١٠٠,٠٠٠

٥٠,٠٠٠

١٩٧,٨٧٥

١,٠٩٨,٥٤١

١,٦٢١,٣٧٢

-

٨٠٦,٣٥٥,١٧٥

٧٧٩,٨٤٤,٤٧٠

صلاء مشروع ستيلادى مارى العينة السخنة

صلاء مشروع ستيلادى مزارع الخطاطبة

صلاء مشروع ستيلادى القاهرة الجديدة

صلاء المنطقة التجارية ستيلادى القاهرة الجديدة

صلاء مشروع ستيلادى مصر الجديدة

صلاء مشروع ستيلادى مارينا - الساحل الشمالى

صلاء مشروع مدينة نصر - ابراج الصفوة

صلاء سى فيو (مرحلة اولى وثانية)

صلاء سى فيو (مرحلة ثالثة ورابعة)

صلاء ستيلادى هابيتس العلمين

صلاء ستيلادى البارون

صلاء ستيلادى سيدى عبد الرحمن

صلاء وحدات ستيلادى خليج مكادى (مرحلة اولى)

صلاء وحدات ستيلادى خليج مكادى (مرحلة ثانية)

صلاء فندق ستيلادى جراندى

صلاء تاييم شير

٢٩- تأمينات من الغير - طويلة الاجل

بلغ رصيد تأمينات من الغير - ضويلة الاجل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٥٠,٢٣٤,٣٢٩ جنيه مصري ويقع في قيمة تأمين من شركة فلاش انترناشيونال لإدارة الفنادق والقرى السياحية بموجب عقد استغلال وإدارة فندقى ستيلادى مارى - مكادى وستيلادى جاردن - مكادى - المملوكين لشركة أورينت تورتز للقرى والفنادق السياحية - شركة تابعة

٣٠- الارباح المرحله

٢٠١٣/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	
١٣,٦٢٥,٠٢٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
٨,٨٦٤,٢٨٨	المحول من ارباح عام ٢٠١٢
(٤٠,٤٤٨,٧٩٨)	الفوائد المحملة خلال الفترة من ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وحتى ٣٠ نوفمبر ٢٠١٢ وفقا لاعادة الجذوله
(٣,٧٩٦,١٩٥)	توزيعات ارباح
<u>٩٥,٢٤٤,٣١٨</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣١- نصيب المسهم في صافي (خسائر) ارباح العام

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨,٨٦٤,٢٨٨	(١,٠٥١,٠١٧)	صافي (خسارة) ارباح العام
٢٤٧,٨٥٧,٨١٣	٢٤٧,٨٥٧,٨١٣	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
<u>٠,٠٤</u>	<u>(٠,٠٠٤)</u>	نصيب المسهم في صافي (خسارة) ارباح العام

٣٢- للمعاملات مع الأطراف ذو العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذو العلاقة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ في التعامل مع العديد من الأطراف ويتم التعامل مع تلك الأطراف ذو العلاقة بنفس اسم التعامل مع الغير وفيما يلي بيان بالمعاملات مع الأطراف ذو العلاقة :

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	نوع التعامل	الرصيد في ٢٠١٣/١/١	حجم التعامل خلال العام	الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١
			جنيه مصري	دين	جنيه مصري
م/ ايوب علي ايوب - مساهم رئيسي	طرف ذو علاقة مرتبط	تمويل	(٤٣,٥١٧,٤٧٥)	١٤,٧٣٠,٦٦٧	(٣٤٨,٨٦٠)
شركة الكترو جورج	مورد	تمويل	(٤٦٣,٠٣٨)	-	(٤٦٣,٠٣٨)

شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣٣ - الموقف الضريبي

بيان	رمكو لإنشاء القرى السياحية	رمكو للإنشاءات العقارية
رقم البطاقة الضريبية	٢٠٤/٩٢٦/٩٩٦	٤٨٩/٢١١/٧٥٩
المأمورية التابعة لها	مركز كبار الممولين	الشركات المساهمة - القاهرة
الإعفاءات الضريبية	الشركة معفاة من ضريبة على أرباح شركات الأموال لمدة عشر سنوات تبدأ من أول يناير ٢٠٠١ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وفقاً لنص المادة رقم (١٣) من قانون ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والمعدل بقانون ٨ لسنة ١٩٩٧ بالنسبة للأنشطة المعفاة (المين المسكنة) أما باقي الأنشطة تخضع للضريبة وفقاً لقانون الضرائب على الأرباح التجارية والصناعية رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥	تم منح الشركة الإعفاء الضريبي لمدة عشر سنوات اعتباراً من السنة المالية التالية لهذه النشاط والذي تحدد في ٢٠٠٤/١/٢٠ وذلك حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ على أن تزاوّل الشركة نشاطها بالمجتمعات العمرانية الجديدة والمناطق النائية.
ضرائب شركات الأموال	- 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 ورد لنا نموذج ١٩ وتم الطعن عليه وجارى إنهاء خلاف من خلال اللجنة الداخلية. - تم إخطارنا بنموذج ١٩ عن سنوات ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ وتقديرياً وتم الطعن عليه في الميعاد القانوني وتم إحالة الخلاف إلى اللجنة الداخلية بالمأمورية التي أصدرت قراره بإعادة الفحص الفعلي وإلغاء التقديري وإعادة الفحص. - تم تقديم الإقرارات الضريبية وفقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ لسنوات ٢٠٠٨ إلى ٢٠١٢ في الميعاد القانوني ولم يرد لنا أي نماذج ضريبية عن تلك السنوات.	- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي طبقاً لأحكام 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، ٢٠٠٧ وتم الطعن عليه وجارى إعادة الفحص. - تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية وفقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولم نوافي بأي نماذج ضريبية عن السنوات من عام ٢٠٠٨ إلى ٢٠١٢ حتى تاريخه.
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 والسداد للمطالبات. - الفترة من ٢٠٠٧/١/١ إلى ٢٠٠٧/١٢/٣١ قامت الشركة بالفحص للضريبي 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. - قامت الشركة بإجراء التسوية الضريبية عن عام ٢٠١٢.	- 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. - لم يتم فحص التسويات الضريبية عن الأعوام من ٢٠٠٨ حتى تاريخه.
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 ٢٠١٠/١٢/٣١ وتم الربط والسداد.	- تم فحص الشركة من بداية نشاطها حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ ولم نوافي بأي مطلوبات تخص الفترة حتى تاريخه.
ضريبة المبيعات	- تقوم الشركة بتقديم الإقرار شهرياً على المعاملات التي تتم بها و يتم سداد الضريبة المستحقة عن تلك المعاملات مع الإقرار الضريبي الشهري. - سوف تم فحص إقرارات الشركة عن الفترة من بدء العمل حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ وأسفر الفحص عن بعض الفروق الضريبية و تم سداد تلك الفروق بالكامل. - جاري فحص إقرارات الشركة عن الفترة من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ ولم نوافي بأي مطلوبات لفروق ضريبية حتى تاريخه.	- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الشهرية وفقاً لقانون رقم ٩١ لسنة ١٩٩١ وتم فحص الشركة عن السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٠ وسداد الفروق الضريبية. - لم يرد لنا بطلب فحص عن السنوات ٢٠١١ إلى ٢٠١٢ حتى تاريخه.
ضريبة الخصم والإضافة	تقوم الشركة بالالتزام بالخصم بالنسب المقرر طبقاً 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 ٢٠١٣/١٢/٣١	تقوم الشركة بالالتزام بالخصم بالنسب المقرر طبقاً 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 ٢٠١٣/١٢/٣١

شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

بيان	الفرعية للتجارة والمقاولات	أورينت تويرز للقرى والفنادق السياحية
رقم البطاقة الضريبية	٢٣٥/٣٢٣/٣١٨	٢٠٠/٤٦/٩٢٦
المامورية التابعة لها	مامورية قصر النيل - القاهرة	الشركات المساهمة - القاهرة
الإعفاءات الضريبية	صدر قرار مجلس الوزراء بتاريخ ٢٠٠٩/١/١٢ يتمتع الشركة بالإعفاءات الضريبية المقررة بالقانون رقم ٥٩ لسنة ١٩٧٩ بشأن المجتمعات العمرانية (لعدة عشر سنوات) تبده من تاريخ بدء النشاط ٢٠٠٦/٢/٦ حتى ٢٠١٦/٢/٥	طبقاً لمذكرة الإعفاء المعتمدة من مجلس الوزراء بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠٠٨ وذلك عن نشاط امتلاك وإقامة وإدارة واستغلال المنشآت السياحية والكائن بمدينة الغردقة - البحر الأحمر - خليج أبو المخادج وذلك عن الفترة من ١٠ أكتوبر ٢٠٠٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ طبقاً لأحكام المادة (٥)، والمادة (٥) مكرر من قانون (١) لسنة ١٩٧٣.
ضرائب شركات الأموال	تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية عن نشاط شركة وفقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ تم فحص الفترة من بداية للنشاط حتى ٢٠٠٨/١٢/٣١ وتم الربط وسداد الفروق الضريبية. لم يرد عام ٢٠٠٩ ضمن للمينة جاري فحص عام ٢٠١٠ ولم يرد لنا أى نماذج خاصة بالفترة حتى تاريخه . عام ٢٠١١ و ٢٠١٢ قلمت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في الميعاد القانوني	تم فحص الشركة حتى ٢٠٠٨/١٢/٣١ والربط والموافقة والسداد. تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية وفقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ في الميعاد القانوني ولم نوافي بأي نماذج ضريبية عن الأعوام ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٢ .
ضريبة كسب العمل	تقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة بموجب كشوف التسوية للمرتبات المقدمة للمأمورية المختصة كل في ميعاده وتم فحص الشركة حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ وتم موافقنا بنتيجة الفحص وتم سداد الفروق الضريبية .	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
ضريبة الدمغة	لم يتم فحص الشركة عن ضريبة الدمغة .	تم فحص الشركة عن الفترة من بدء العمل حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ وتم الموافقة والسداد للضريبة من خلال النماذج الضريبية التي تم موافقنا بها.
ضريبة المبيعات	الشركة غير مسجلة بضريبة المبيعات طبقاً للقانون رقم (١١) لسنة ١٩٩١ .	الشركة مسجلة بضريبة المبيعات وتقوم بالإقرار عن نشاطها ضمن الإقرار الشهري تم فحص الفترة من بدء النشاط حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ والموافقة على الفروق وسدادها .
ضريبة الخصم والإضافة	تقوم الشركة بالالتزام بالخصم بالنسب المقرر طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و سداد المبالغ المخصصة من الغير ضمن الإقرارات الربع سنوية المقدمة لإدارة التحصيل لحساب الضريبة لمصلحة الضرائب و تم الفحص من قبل المصلحة على الإقرارات المقدمة حتى ٢٠١٣/١٢/٣١	تقوم الشركة بالالتزام بالخصم بالنسب المقرر طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و سداد المبالغ المخصصة من الغير ضمن الإقرارات الربع سنوية المقدمة لإدارة التحصيل لحساب الضريبة لمصلحة الضرائب و تم الفحص من قبل المصلحة على الإقرارات المقدمة حتى ٢٠١٣/١٢/٣١

شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

المصرية لإنشاء القرى السياحية	العامة للساحة (Tic)
٢٠٤/٩٥٩/٥٣٥	٢٠٥/١١٧/٨٠٥
رقم البطاقة الضريبية	مركز كبار الممولين
المامورية التابعة لها	ضرائب الإستثمار - القاهرة
الإعطاءات الضريبية	الشركة معفاة من الضريبة على أرباح شركات الأموال لمدة عشر سنوات تبدأ من أول يناير ٢٠٠٣ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وفقا لنص المادة رقم (١٦) من قانون ضرائب وحواجز الإستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧
ضرائب شركات الأموال	تم فحص دفاتر ومستندات الشركة من بدء النشاط حتى ٢٠٠٧/١٢/٣١ وتم الربط والسداد. تقوم الشركة بتقديم الإقرارات طبقاً للقانون رقم ١١ لسنة ٢٠٠٥ بالإقرار عن الضريبة العامة على الدخل.
ضريبة كسب العمل	تم فحص كشوف تسوية ضريبية كسب العمل المقدمة من الشركة من بدء العمل بالشركة حتى ٢٠٠٨/١٢/٣١ وتم الربط والسداد تقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة من واقع كشوف التسوية عن سنوات ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢.
ضريبة الدمغة	تم فحص مستندات الشركة عن الفترة من بدء العمل حتى إنهاء العمل بالقانون في ٢٠٠٦/٧/٣١، والربط والسداد تم فحص الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ ولم نوافي بأى نماذج ضريبية عن تلك الفترة حتى تاريخه .
ضريبة المبيعات	تم فحص الفترة من بدء النشاط حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ وتم سداد الفروق الضريبية من واقع النماذج الوارد لنا جرى فحص الفترة من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ ولم نوافي بأى مطالبات لفروق ضريبية عن تلك الفترة حتى تاريخه تقوم الشركة بالالتزام بالخصم بالنسب المقرره طبقاً 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 ٢٠١٣/١٢/٣١
ضريبة الخصم والاضافة	الشركة غير مسجلة بـضريبة المبيعات طبقاً للقانون رقم (١١) لسنة ١٩٩١. تقوم الشركة بالالتزام بالخصم بالنسب المقرره طبقاً 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 ٢٠١٣/١٢/٣١

شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

اسمان للاستثمارات السياحية	الشركة الاستثنائية للاستثمار والتنمية السياحية	رقم البطاقة الضريبية
٢٠٠/١٢١/٢٧٨	٣٠٣/٣٥٠/٢١٠	
الشركات المساهمة	الشركات المساهمة	المأمورية التابعة لها
	الشركة تتمتع بالإعفاءات الضريبية لمدة ١٠ سنوات اعتباراً من ٢٠٠٨/٥/١ حتى ٢٠١٨/٤/٣٠، وقد صدر قرار المجموعة الوزارية لفض منازعات الاستثمار في جلستها بتاريخ ١٢ يناير ٢٠٠٩ يقول طلب الشركة بالتمتع بالإعفاءات الضريبية المقررة بالقانون رقم (١) لسنة ١٩٧٣ في شأن المنشآت الفنية والسياحية .	الإعفاءات الضريبية
للشركة خاضعة لأحكام قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥	تدعت الشركة القرارات 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.	ضرائب شركات الأموال
	لم يتم فحص الشركة من بدء النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.	ضريبة كسب العمل
	لم يتم فحص الشركة من بدء النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.	ضريبة الدمغة
تقوم الشركة بالالتزام بالخصم بالنسب المقررة طبقاً 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 ٢٠١٣/١٢/٣١	تم فحص الفترة من بدء النشاط حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ وتم موافقتنا بنموذج بالفروق الضريبية وتم السداد . تقوم الشركة بالالتزام بالخصم بالنسب المقررة طبقاً 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 ٢٠١٣/١٢/٣١	ضريبة المبيعات ضريبة الخصم والإضافة

شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣٤- الأنوات 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 ذوي العلاقة المدينة ، دفعات مقدمة للموردين والمقاولون ، أرصدة مدينة أخرى ، النقدية بالصندوق ولدى البنوك ، كما تتضمن الالتزامات المالية للموردين وأوراق الدفع ، الشركات الشقيقة ، الأطراف ذوي 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 أنبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من كيفية معالجة إيرادات وتكاليف النشاط.

٣٤-١ خطر سعر الفائدة

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

٣٤-٢ خطر تقلبات العملات الأجنبية

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

٣٤-٣ خطر الائتمان

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

٣٤-٤ القيمة العادلة للأنوات المالية

طبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات 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 .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس /أيوب علي أيوب

نائب رئيس مجلس الإدارة ومدير عام الشؤون المالية والإدارية

محاسب /أنسي يوسف

