

تقرير مجلس الإدارة
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١.

السادة / مساهمي شركة جولدن كوست (السخنة) للاستثمار السياحي (ش.م.م)
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

يتشرف مجلس إدارة شركتكم الموقرة بتقديم تقريره عن نشاط الشركة ونتائج أعمالها عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م.

بفضل و توفيق من الله تعالى رغم إستمرار الظروف الصعبة التي تمر بها البلاد للعام الثاني على التوالي وتأثيرها على النواحي الاقتصادية عامة والنشاطين العقاري والسياحي بصفة خاصة إلا أن سعى الشركة نحو دعم ونمو مصادر إيراداتها وذلك من خلال أسعار تنافسية بالسوق العقاري مع جودة المنتج وتنوع المساحات وطريقة السداد مكنتها من إستيعاب الآثار المتربعة على تلك الأحداث الأمر الذي أدى إلى زيادة مبيعات الشركة بنسبة ٥٣٪؎ لعام ٢٠١٢ مقارنة بعام ٢٠١١ كما حرصت الشركة على تطوير أنظمة الرقابة الداخلية وترشيد الإنفاق والذي أدى إلى خفض التكاليف وتحقيق صاف ربح لعام ٢٠١٢ بلغ ٥,٧٢٩ مليون جنيه مقارنة بمبلغ ٤,١٥٦ مليون جنيه لعام ٢٠١١ بنسبة نمو ٣٧,٨٪؎ .

أعمال التنفيذ بالقرية :-

- تم الإنتهاء من ٨٠٪؎ من الأعمال الإنسانية للأقواس الأول والثانى .
- تم الإنتهاء من ٨٠٪؎ من أعمال اللاندسكيب وحمامات السباحة للأقواس الأول والثانى .

أعمال التسويات :-

- تم تنفيذ ٥٠٪؎ من أعمال التسويات والمناسب لأرض المرحلة الأولى .

أعمال المرافق :-

- تم تدعيم القرية بخط مياه رئيسى من خط الكريمات التابع لشركة مياه القاهرة الكبرى .

البيئة :-

- تم إعتماد وزارة البيئة للدراسات البيئية الخاصة بالمشروع والشارطى .

نظرة مستقبلية :-

إن مصر تمتلك من الأسواق السياحية الواعدة والإمكانات المميزة وذات طبيعة خلابة وصحراء واعدة وموقع يتوسط العالم مما يؤهلها أن تكون على قائمة الدول السياحية عالميا .

وحيث أن القرية تقع على الطريق الإقليمي العين السخنة - الزعفرانة وتحيط بها جبال الجلالات من الجهات الثلاثة وتميز القرية بشاطئ مساحتها ١٣٠٤٨١ متر وبواجهة ٤٥٣,٥١ متر ومشيدة على مصاطب طبيعية (كتور) تميز بإطلالة متميزة لجميع أجزائها الذي تم وضع المبانى على هذه المصاطب بحيث تكون جميع الواجهات مطلة على البحر ومن إرتفاعات متعددة ومتميزة مما يجعل المشروع قطعة من الجمال أو الفن في أحضان الجبال الخضراء .

لذا فالشركة تتضع خطة طموحة لتنمية مواردها وزيادة رأس مال الشركة إلى ٥٠ مليون جنيه لمطالبات التوسيع في دائرة نشاط الشركة وخدماتها ومنها :-

- إضافة مرحلة جديدة للإسكان السياحي أعلى سلسلة جبال الجلالات على مساحة الأرض الخلفية .

التوسيع في النشاط السياحي والغرف الفندقية وأنظمة تبادل الوقت والشاليهات بجزء الملكية وذلك بالتعاون مع الشركات ذات الغرض والنشاط بالغردقه وشرم الشيخ وتركيا والمغرب وال سعودية وذلك من خلال الأنظمة العالمية لتبادل الوقت .

توزيع الأرباح :-

بلغ صافى أرباح الشركة لعام ٢٠١٢ مبلغ ٦٨٤,٦٢٩,٥٠٨,٩٩٠ جنيه بعد الإستقطاعات القانونية طبقا للنظام الأساسي للشركة ويكون تنصيب السهم من الأرباح ٢٥٤,٢٥٤ جنيه/سهم .

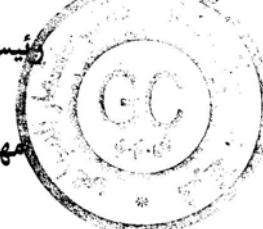
ويوصى مجلس الإدارة أن يتم تحويل الأرباح الحقيقة عن عام ٢٠١٢ وذلك لمطالبات التنفيذ بمشروعات الشركة والتوسيع في دائرة نشاطها والعرض على الجمعية العامة للشركة للموافقة على توصية مجلس الإدارة .

مع خالص شكرى وتقديرى وتقنياتى بدوام التقدم للشركة ...
والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

التاريخ : ٣ / ٩٥ / ٢٠١٣ م.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / طارق احمد عباس نديم



هشام سامي
محاسب قانوني
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

الشبراوي - بيت الخبرة
محاسبون قانونيون وخبراء ومستشارون

شركة جولدن كوت السخنة (الاستثمار السياحي)
شركة مساهمة مصرية
القواعد المالية
وتقدير مراقب الحسابات عليها
عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

تقرير مراقب الحسابات
إلى السادة المساهمين / شركة جولدن كوست السخنة (الاستثمار السياحي)
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية لشركة جولدن كوست السخنة (الاستثمار السياحي) - شركة مساهمة مصرية الممثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق المساهمين في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئوليّة الإدارَة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئوليّة إدارَة الشركة، فالإدارَة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصريّة وفي ضوء القوانين المصريّة الساريّة، وتتضمن مسئوليّة الإدارَة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم ماليّة عادلاً وواضحاً خالية من أيّة تحريرات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمّن هذه المسئوليّة اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقاتها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئوليّة مراقب الحسابات

تنحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تم مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصريّة وفي ضوء القوانين المصريّة الساريّة. وتتطلّب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أيّة أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات 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 الواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارَة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

الرأي

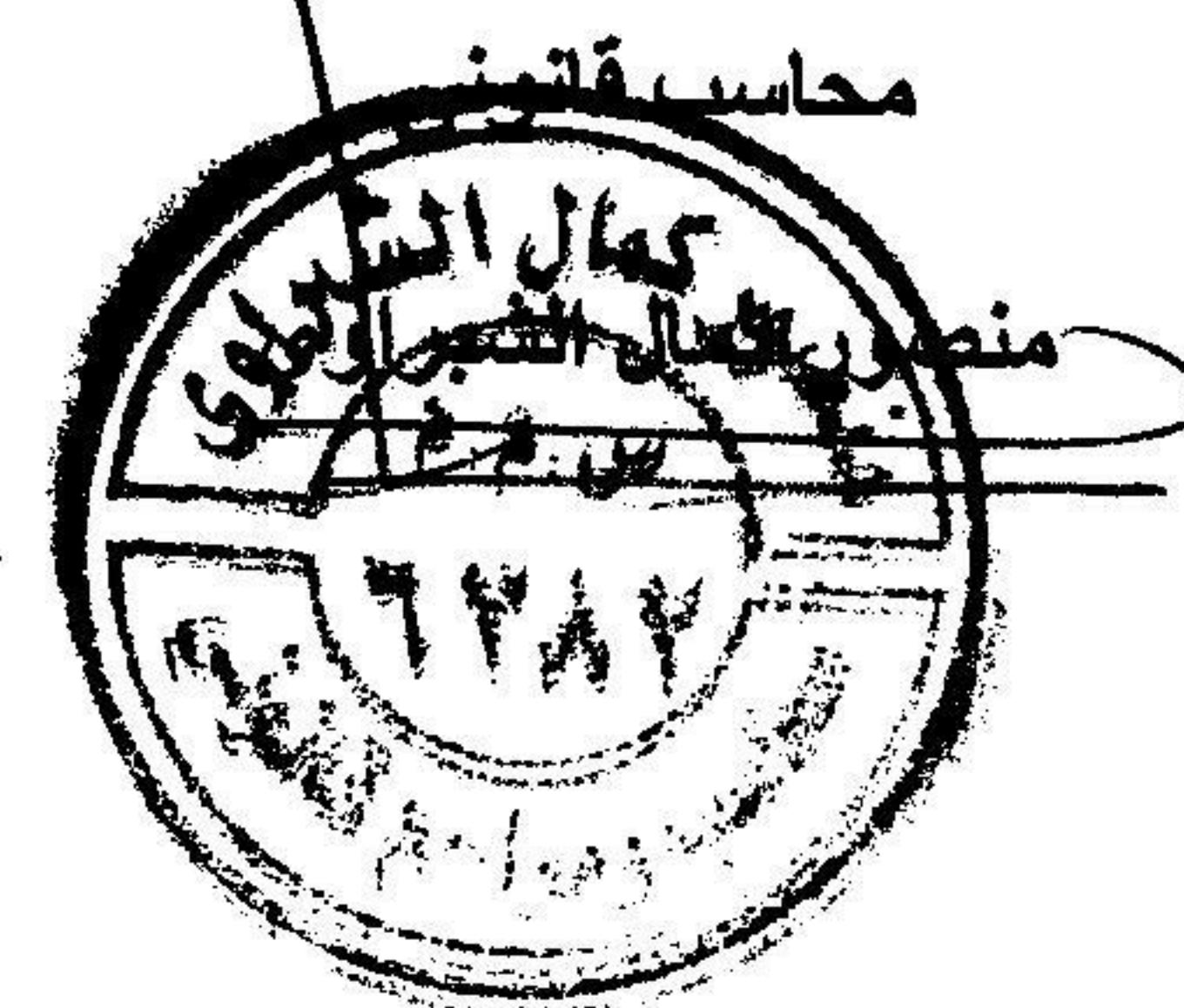
ومن رأينا أن القوانين المالية المشار إليها أعلاه تعبّر بعدلة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، وعن أدانها المالي وتدفقاتها النقدية والتغير في حقوق المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.
 وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتدل أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوانين المالية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظم الشركة على وجود إثباته فيها وقد وجدت القوانين المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات. وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولاته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بـدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالـدفاتر.

القاهرة في ٢٥ مارس ٢٠١٣



شركة جولدن كوت السخنة (الاستثمار السياحي)

شركة مساهمة مصرية

الميزانية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١

جنيه مصرى

٢٠١٢/١٢/٣١

جنيه مصرى

إيضاح

رقم

الأصول

الأصول طويلة الأجل :-

٥ ٢٩٦ ٤٤١	٥ ٠١١ ٣٥٠	(٤ - ٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢٩١ ٤٠٤	٢٤٨ ٨٠٣	(٦)	الأصول الأخرى (بالصافي)
١٠ ٧٥٠ ٩٨٠	٩ ٩٩٦ ٢٥٢	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ (بالصافي)
١٦ ٣٣٨ ٨٢٥	١٥ ٢٥٦ ٤٠٥		إجمالي الأصول طويلة الأجل

الأصول المتداولة :-

١٩ ٧٤١ ٣٣٠	٢٦ ٢١٣ ٦٠٠		أوراق القبض
٥٣ ٥٢٠	٩٧ ١٩٠	(٨)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢١٩ ٥١٠	٢٨٩ ٤٦٩	(٩)	النقدية بالصندوق والبنوك
٢٠٠ ١٤ ٣٦٠	٢٦ ٦٠٠ ٢٥٩		إجمالي الأصول المتداولة

الالتزامات المتداولة :-

١ ٥٩٤ ٩٨٣	١ ٥٣٣ ١٦٨		دائنون شراء أصول ثابتة
١٠ ٨٠٨ ٧٥٧	١٤ ١٦١ ٣٨٠	(١٠)	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
١٢ ٤٠٣ ٧٤٠	١٥ ٦٩٤ ٥٤٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
٧ ٦١٠ ٦٢٠	١٠ ٩٠٥ ٧١١		رأس المال العامل
٢٣ ٩٤٩ ٤٤٥	٢٦ ١٦٢ ١١٦		إجمالي الإستثمار

ويتم تمويله على النحو التالي:-

حقوق المساهمين :-

١٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١١)	رأس المال المدفوع
٢٢٤ ٥٩٨	٤٣٢ ٤٣٢		الاحتياطي القانوني
٤ ١٥٦ ٦٨٥	٥ ٧٢٩ ٦٨٤		صافي أرباح العام
٢٢ ٣٨١ ٢٨٣	٢٦ ١٦٢ ١١٦		إجمالي حقوق المساهمين
١ ٥٦٨ ١٦٢	-		جارى المساهمين
٢٣ ٩٤٩ ٤٤٥	٢٦ ١٦٢ ١١٦		

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
م/ طارق أحمد عباس نديم

المدير العام

المدير المالي

أ/ عامر محمود إبراهيم أ/ وائل محمد عبد الله

* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الأفصاح عن تفاصيل كل حساب وفقاً بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية لم تطلب الأفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية.

* تقرير مراقب الحسابات مرفق .

شركة جولدن كوست السخنة (للاستثمار السياحي)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل

عن الفترة المالية
من ٢٠١١/١/١
حتى ٢٠١١/١٢/٣١
جنيه مصرى

عن الفترة المالية
من ٢٠١٢/١/١
حتى ٢٠١٢/١٢/٣١
جنيه مصرى

البيان

١٠ ٣٢٥ ٤٦٠	١٠ ٦٧٨ ١٥٨
٩ ٦٧٢	-
<u>١٠ ٣٣٥ ١٣٢</u>	<u>١٠ ٦٧٨ ١٥٨</u>

الإيرادات

إيرادات الاستثمار العقاري
 إيرادات نشاط المخيم
 إجمالي الإيرادات

٥ ٠٤٨ ٣٤٢	٣ ٩٢٩ ٨١٨
٦ ٣٠٠	-
<u>٢٣٨ ٢٤٢</u>	<u>٢٣٨ ٢٤١</u>
<u>٥ ٠٤٢ ٢٤٨</u>	<u>٦ ٥١٠ .٩٩</u>

يخصم :-

مصاريفات العمليات (الاستثمار العقاري)
 مصاريفات نشاط المخيم
 اهلاك الأصول الثابتة
 مجمل الربح

٨٤٩ ٢٠١	٧٣٠ ٩٥١
٤٩ ٤٦٥	٤٩ ٤٦٤
<u>٨٩٨ ٦٦٦</u>	<u>٧٨٠ ٤١٥</u>

يخصم :-

المصاريفات العمومية والإدارية
 اهلاك الأصول الثابتة
 إجمالي المصاريفات

١٣ ١٠٣	-
<u>٤ ١٥٦ ٦٨٥</u>	<u>٥ ٧٢٩ ٦٨٤</u>

يضاف :-

الإيرادات الأخرى
 صافي أرباح العام

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

والعضو المنتدب

أ/ وائل محمد عبد الله

أ/ عامر محمود إبراهيم

م/ طارق أحمد عباس نديم

* الإيضاحات المرفقة تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة جولدن كوست السخنة (للاستثمار السياحي)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

<u>البيان</u>	<u>عن الفترة المالية</u>	<u>عن الفترة المالية</u>
	<u>من ٢٠١١/١/١</u>	<u>من ٢٠١٢/١/١</u>
	<u>وحتى ٢٠١١/١٢/٣١</u>	<u>وحتى ٢٠١٢/١٢/٣١</u>
	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
	<u>٤ ١٥٦ ٦٨٥</u>	<u>٥ ٧٢٩ ٦٨٤</u>
<u>المكون من :-</u>		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
(الزيادة) في أوراق القبض		صافي ارباح العام
(الزيادة) أو النقص في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى		يضاف اليه : تسويات لمطابقة صافي ربح النشاط
(النقص) في دائنون شراء أصول ثابتة		لصافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
الزيادة في الدائنون والأرصدة الدانة الأخرى		
صافي التدفقات النقدية المتاحة (المستخدمة) من أنشطة التشغيل		
		<u>التدفقات النقدية قبل التغيرات فى رأس المال العامل</u>
(الزيادة) في الأصول الثابتة		
(الزيادة) في الأصول الأخرى		
ال المشروعات تحت التنفيذ		
التدفقات النقدية قبل التغيرات فى رأس المال العامل		
		<u>النحو في رأس المال العامل :-</u>
(الزيادة) في الأصول الثابتة		
(الزيادة) أو النقص في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى		
(النقص) في دائنون شراء أصول ثابتة		
الزيادة في الدائنون والأرصدة الدانة الأخرى		
صافي التدفقات النقدية المتاحة (المستخدمة) من أنشطة التشغيل		
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :-</u>
(الزيادة) في الأصول الأخرى		
(الزيادة) في المشروعات تحت التنفيذ		
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة) من أنشطة الاستثمار		
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :-</u>
الأرباح المرحلية		
الزيادة في رأس المال المدفوع		
(النقص) في جاري المساهمين		
الزيادة في الاحتياطي القانوني		
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة) من أنشطة التمويل		
		صافي التغيير في النقدية وما في حكمها
النقدية وما في حكمها أول المدة		
النقدية وما في حكمها في آخر المدة		

* الإيضاحات المرفقة تعتبر متممة للقواعد المالية وتنقرأ معها.

شركة جولدن كوكس السخنة (الاستثمار السياحي)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق المساهمين

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

الإجمالي

رأس المال المدفوع جاري المساهمين الاحتياطي القانوني صافي أرباح العام

جنبيه مصرى

جنبيه مصرى

جنبيه مصرى

البيان

الرصيد في ٢٠١٢/١١	٢٣٩٤٩٤٤٥	١٥٦٦٨٠	٢٣٤٥٩٨	١٥٦٨١٦٢	١٨٠٠٠٠٠٠	
مسدد تحت حساب زيادة رأس المال	-	-	-	-	٢٠٠٠٠٠٠٠	
جاري المساهمين	(٥٧٢٤٨٤٧)	(١٥٦٦٨٥)	(١٥٦٨١٦٢)	(١٥٦٨٣٤)	-	
الاحتياطي القانوني	-	-	-	-	٢٠٧٨٣٤	
صافي أرباح الفترة	٥٧٢٩٦٨٤	٥٧٢٩٦٨٤	٥٧٢٩٦٨٤	٥٧٢٩٦٨٤	-	
الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١	٤٣٢٤٣٢	٤٣٢٤٣٢	٤٣٢٤٣٢	٤٣٢٤٣٢	-	

* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

شركة جولدن كوت السخنة (الاستثمار السياحي)

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١ - عام :-

أ - نبذة عن الشركة :-

- تأسست شركة جولدن كوت السخنة (الاستثمار السياحي) " شركة مساهمة مصرية " طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية وكذا القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢.
- وتم قيدها بالسجل التجارى تحت رقم ٤٢٣٧٣ استثمار الاسماعيلية بتاريخ ٢٠٠٤/٧/١٨.

ب - غرض الشركة :-

إقامة وإدارة فرية سياحية مستوى ثلات نجوم بطاقة إيوانية عدد ١٧٦ وحدة فندقية بمستوى ثلات نجوم وعدد ١٢٠ وحدة إسكان سياحي وملعب ومناطق مفتوحة ومبني خدمي وسكن للعاملين والخدمات المكملة والمرتبطة بعرض الشركة وكافة الوسائل الترفيهية وحمامات السباحة ومطاعم ومركز غطس وحدائق ومرافق البنية الأساسية وعلى الشركة الحصول على كافة التراخيص اللازمة ل مباشرة نشاطها ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشتراك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالف أو تشتريها أو تلتحق بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

ج - القيد بالبورصة المصرية :-

الشركة مقيدة في البورصة المصرية اعتباراً من ٢٠١٣/١/١٧ م برأس مال مصدر ومسدد بالكامل عشرون مليون جنيه مصرى موزعة على ٢ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصرى للسهم .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

(أ) أسس إعداد القوائم المالية :-

تم إعداد القوائم المالية للفندق طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والنظام الأمريكي الموحد للفنادق .

(ب) تحقق الإيراد :-

- يتم إثبات الإيراد بمجرد تأدية الخدمة للنزلاء ورواد الفندق .
- يتم إثبات إيراد الاستثمار العقاري بموجب نسب اتمام التنفيذ والسداد .

(ج) تقييم العملات الأجنبية

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل وفي تاريخ المركز المالي يتم إعادة تقييم ارصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة من البنك الذي يتعامل معها الشركة وتدرج أي أرباح أو خسائر ناتجة عن التقييم ضمن قائمة الدخل .

تابع : الإيضاحات المتممة للقواعد المالية
شركة جولدن كوت سكوت السخنة (الاستثمار السياحي)
شركة مساهمة مصرية
عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣ - حصيلة رسم الخدمة
 ١ - حصيلة رسم الخدمة

يتم توزيع حصيلة رسم الخدمة المحصلة من نزلاء المخيم طبقاً لقرار وزير الدولة لقوى العاملة والتدريب رقم ٢٢ لسنة ١٩٨٤ وذلك على النحو التالي:-

- ١ - ٧٥ % من الحصيلة الكلية - توزع كالتالي :-
- يتم خصم أجور العاملين المتصلين إتصالاً مباشراً بالنزلاء .
- يتم توزيع الحصيلة على العاملين بالمخيم.
- ٢ - ٥ % من الحصيلة الكلية يتم توزيعها كحواجز على المستحقين من جميع فئات العاملين بالمخيم بناء على موافقة إدارة المخيم.
- ٣ - ٢٠ % من الحصيلة الكلية كمقابل للكسر والفقد والتلف في أدوات التشغيل
- ب - مقابل الكسر والفقد والتلف :-
- ١ - يتم تكوين المخصص بما يوازي ٢٠ % من إجمالي رسم الخدمة المحقق خلال الفترة المالية .
- ٢ - يتم تحويل كافة المبالغ التي يتم صرفها للتشغيل من مخازن أدوات مهمات التشغيل على حساب المخصص .

٤ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية .

أ - اثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر :-
 تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري ويتم اثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالجنيه المصري وفقاً لأسعار الصرف السائدة وقت التعامل وفي نهاية العام يتم تقدير أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المعطنة في ذلك التاريخ وتدرج إيه أرباح أو خسائر ناتجة عن إعادة التقييم في قائمة الدخل.

ب - الأصول الثابتة والإهلاك :-

- الإعتراف والقياس الأولى :-

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوصاً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن إضمحلال القيمة وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل .

- الإهلاك :-

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ناقصاً مجموع الإهلاك ، ويتم احتساب الإهلاك بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل وفقاً للمعدلات التالية :-

النسبة %	الأصل
% ٢	- المباني
% ١٠	- الآلات والمعدات
% ١٠	- الحاسوبات والبرمجيات
% ١٠	- الأجهزة الكهربائية
% ١٢	- الأثاث والتجهيزات

- يتم إهلاك مصاريف التأسيس بنسبة ٢٠ %

-٣-

تابع: الإيداعات المتعددة للقائم المالي
شركة جولدن كوكست السخنة (الاستثمار السياحي)
شركة مساهمة مصرية
عن السنة المالية المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٥: الأصول الثابتة (بالصافي):
بلغ صافي تكفلة الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢٠١١٣٥٠ جنبها مصرياً وبقيتها كالتالي:-

البيان		الأراضي	العتاد	الآلات والمعدات	الحسابات والبرمجيات	الأجهزة الكهربائية	الإثاث والتجهيزات	الإجمالي
جنبيه مصرى	جنبيه مصرى	جنبيه مصرى	جنبيه مصرى	جنبيه مصرى	جنبيه مصرى	جنبيه مصرى	جنبيه مصرى	الإجمالي
<u>النحوة</u>								
المتخلفة في أول الفترة								
٢٤٧٢١٥٥	٢٤٧٢٤٧٠	٢٤٠١٣٥	٦٨٩٥٦	٦٤٠١٣٥	٢٢٧٧٦٣	٢٢٧٩٦١	٢٣٦٩٦١	٦٢٣٦٩٦١
اجمالي المتخلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤								
٢٠١٢٣٥٠	٢٠١٢٣٦٩٦١	٢٠١٢٣٦٩٦١	٢٠١٢٣٦٩٦١	٢٠١٢٣٦٩٦١	٢٠١٢٣٦٩٦١	٢٠١٢٣٦٩٦١	٢٠١٢٣٦٩٦١	٢٠١٢٣٦٩٦١
<u>الرصيد في أول الفترة</u>								
إدراك								
٨١٨١٠	٣٢٢٨٧٧	١٩٢٠٤٠	٢٥١٥٦	٦٠٢٠	٩٤٠٥٢٠	٢٥٨٤٣٧	٢٨٥٠٩١	٢٨٥٠٩١
إدراك الفترة								
٢٧٧٧	٦٤٠١٣	١٠٧٦٢	٦٤٠١٣	٦٤٠١٣	٨١٠٥٨	٢٢٧٧٥	٢٨٥٠٩١	٢٨٥٠٩١
مجموع إدراك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣								
٨٤٥٣٧	٤٣٠٤٩٤	٢٥٦٠٥٣	٣٢٠٥٣	٣٢٠٥٣	٨٢٩٨٠	٣٣٩٤٩٥	١٢٣٥٦١١	١٢٣٥٦١١
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣								
٢٠١٢٣٥٠	٢٣٨٧٦١٨	١٧٢١٩٧٦	٣٦٩٠٤	٣٦٩٠٤	٣٨٤٠٨٢	١٦٤٧٨٣	٣٣٥٩٨٧	٣٣٥٩٨٧
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤								
٢٠١٢٣٥٠٣٤٥	١٨٢٩٥٩٨	١٨٢٩٥٩٨	٦٤٣٨٠	٦٤٣٨٠	٦٤٦٠٤٥	٦١٧٠٤٥	٥٢٩٦٤٤١	٥٢٩٦٤٤١

٤٠

تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
شركة جولدن كوتست السخنة (للاستثمار السياحي)
شركة مساهمة مصرية
عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٦ - الأصول الأخرى (بالصافي) :-

بلغ صافي تكلفة الأصول الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢٤٨٨٠٣ جنيه مصرى وبيانها كما يلى:-

<u>٢٠١١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٢/١٢/٣١</u>	<u>البيان</u>
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٩١٤٠٤	٢٤٨٨٠٣	الأصول الأخرى
<u>٢٩١٤٠٤</u>	<u>٢٤٨٨٠٣</u>	صافي الرصيد

٧ - مشروعات تحت التنفيذ :-

بلغ صافي تكلفة مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٩٩٩٦٢٥٢ جنيه مصرى تتمثل في الآتى :-

<u>٢٠١١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٢/١٢/٣١</u>	<u>البيان</u>
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٠٧٥٠٩٨٠	٩٩٩٦٢٥٢	مشروعات تحت التنفيذ
<u>١٠٧٥٠٩٨٠</u>	<u>٩٩٩٦٢٥٢</u>	صافي الرصيد

٨ - المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :-

بلغ رصيد حساب المدينون والأرصدة المدينة الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٩٧١٩٠ جنيه مصرى تتمثل في الآتى :-

<u>٢٠١١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٢/١٢/٣١</u>	<u>البيان</u>
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٣٥٧٠	٨٨٧٤٠	المدينون والدفعتات المقدمة
٩٩٥٠	٨٤٥٠	الأرصدة المدينة الأخرى
<u>٥٣٥٢٠</u>	<u>٩٧١٩٠</u>	الإجمالي

٥٠

تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
شركة جولدن كوتست السخنة (الاستثمار السياحي)
شركة مساهمة مصرية
عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٩ - النقدية بالصندوق والبنوك :

بلغ رصيد حساب النقدية بالصندوق والبنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٤٦٩ ٤٦٩ جنيه مصرى تتمثل في الآتى :-

<u>٢٠١١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٢/١٢/٣١</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٦٢٩٩١	٤٩٥٩٣	- النقدية بالصندوق
٧٩٢٣	٤٧٣٢٧	- البنك الوطني المصري
١٤٨٥٩٦	٣٠٧	- بنك الاستثمار العربي
-	١٩٢٢٤٢	- بنك البركة
<u>٢١٩٥١٠</u>	<u>٢٨٩٤٦٩</u>	<u>الإجمالي</u>

١٠ - الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :-

بلغ رصيد حساب الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٣٨٠ ١٦١ جنيه مصرى تتمثل في الآتى :-

<u>٢٠١١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٢/١٢/٣١</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٧٧٧٣٨٠٠	١١١٥٧٤٩٥	- دائنون ودفعات مقدمة
٢٨٩٥٠٦٠	٢٧٦٤٩٠٢	- متحصلات تحت التسوية
١٩٨١٤	٣٠٦٣٥	- صندوق الخدمات
١٤٩١٨٦	١٩٣٧٠٨	- دائنون التأمينات
١٠٨٩٧	١٤٦٤٠	- الرسوم والضرائب
١٠٠٠٠	-	- دائنون مقدمات
٥٠٠٠	-	- شيكات تحت الصرف
<u>١٠٨٠٨٧٥٧</u>	<u>١٤١٦١٣٨٠</u>	<u>الإجمالي</u>

١١ - رأس المال :-

- بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ (مائة وثمانون مليون جنيه مصرى).
- وبلغ رأس المال المصدر مبلغ (عشرون مليون جنيه مصرى) موزعة على (٢ مليون سهم) القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصرى للسهم ومسدد بالكامل.

١٢ - القيمة العادلة للأدوات المالية :-

- تتمثل الأدوات المالية في الأصول المالية والإلتزامات المالية، هذا وتتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديرًا معقولًا لقيمتها العادلة.

- يتمثل خطر الائتمان في مقدرة العملاء المنووح لهم الائتمان على الوفاء ببديونياتهم واحتمال تعرض الفدق فقد تلك المديونيات وتواجه القريه هذا الخطر عن طريق وضع سياسات انتظامية للعملاء للحد من هذا الخطر.

- يتمثل خطر تقلبات العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبولضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية.

تابع : الإيضاحات المتممة لقوائم المالية
شركة جولدن كوست السخنة (للاستثمار السياحي)
شركة مساهمة مصرية
عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٣ - الموقف الضريبي للشركة :-

- الشركة معفاة من الضرائب على أرباح شركات الأموال لمدة ١٠ سنوات اعتباراً من السنة المالية التالية لتاريخ بدء النشاط وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧.

- وقد تم تحديد بدء نشاط الشركة من قبل الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة اعتباراً من ٢٠٠٨/٦/٥ وفقاً لنص المادة ٣٥ من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وطبقاً لأحكام المادة رقم ١٩ من قانون ٨ لسنة ١٩٩٧ فإن الشركة تتمتع بفترة اعفاء ضريبي لمدة ١٠ سنوات من السنة المالية التالية لتاريخ بدء نشاط الشركة أي معفاة من ٢٠٠٩/١/١ وحتى تاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١.

١٤ - أرقام المقارنة :-

تم إعادة تبويب الأرقام المقارنة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ للتلامم مع قوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.
