

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

المحتويات

رقم الصفحة	البيان
١	تقرير مراقب الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٥-٧	الايضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير فحص محدود
إلى السادة أعضاء مجلس إدارة
شركة شارم دريمز للأستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق لشركة شارم دريمز للأستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠١٨ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

المحاسب القانوني

نصر أبو العباس أحمد

(س.م.م. ٥٥١٨)



القاهرة في: ١٤ / ٥ / ٢٠١٨

س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦



Morison KSi
Independent member

نصر أبو العباس وشركاه -

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي

في ٣١ مارس ٢٠١٨

القيمة بالالف جنيه	إيضاح	رقم	الأصول
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٣٣ ٧٦٩	٢٣٠ ٧٧٨	٣	الأصول غير المتداولة
٥٤٨ ٨٤٢	٥٦٢ ٢٢٥	٤	أصول ثابتة (بالصافي)
٢٥٧ ٧٤٥	٢٥٧ ١٢٦	٥	مشروعات تحت التنفيذ
٢٥ ٦١٢	٢٥ ٦١٢	٦	إستثمارات فى شركات شقيقة
١ ٠٦٥ ٩٦٨	١ ٠٧٥ ٧٤١		إستثمارات فى شركات بغرض الاحتفاظ
			إجمالى الأصول غير المتداولة
١ ١٣٣	٢ ٨٣٧	٧	الأصول المتداولة
٢٠ ٣٨٩	٢٦ ٤٣٤	٨	مخزون
٢٠ ٢٤٦	٣٤ ٢٣٧	٩	عملاء ومدنيون وأوراق قبض
٧ ٥٦١	٢٦ ٠٤٧	١٠	حسابات مدينة أخرى
٤٩ ٣٢٩	٨٩ ٥٥٥		النقدية بالصندوق و لدى البنوك
١ ١١٥ ٢٩٧	١ ١٦٥ ٢٩٦		إجمالى الأصول المتداولة
			إجمالى الأصول
٥٢٩ ٨٥٥	٥٢٩ ٨٥٥	١١	حقوق الملكية
١٢٩ ٥٦٨	١٢٩ ٥٦٨	١٢	رأس المال المصدر والمدفوع
(١٤٨ ٨٣٠)	(١٧٥ ٨٦٨)	١٣	الإحتياطيات
(٢٧ ٠٣٨)	(٦ ٤٦٠)		(الخسائر) المرحلة
٤٨٣ ٥٥٥	٤٧٧ ٠٩٥		صافى (خسارة) الفترة / العام
			إجمالى حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
*	٥ ٦٤١	١٤	مستحقات مكافأة نهاية الخدمة
١٨ ٣٨٤	١٨ ٤٥٨	١٥	الإلتزامات الضريبية المؤجلة
٤٩٢ ٥١١	٥٠٢ ٨٧٦	١٦	قروض طويلة الأجل
٥١٠ ٨٩٥	٥٢٧ ٩٧٥		إجمالى الإلتزامات غير المتداولة
*	٣ ٣٤٦	١٧	الالتزامات المتداولة
١٥ ١٠٢	٣٠ ٥١٨	١٨	البنوك الدائنة
٣١ ٩٥٣	٣١ ٩٥٣	١٩	موردين ومقاولين وأوراق دفع
٢٤ ٢٩٥	٢٣ ٦٣٢	٢٠	دائنو توزيعات
١ ٠٠٣	١ ٠٠٣		المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤٨ ٤٩٤	٦٩ ٧٧٣	٢١	داننون مصلحة الضرائب (ضريبة الدخل)
١٢٠ ٨٤٧	١٦٠ ٢٢٥		حسابات دائنة أخرى
١ ١١٥ ٢٩٧	١ ١٦٥ ٢٩٦		إجمالى الإلتزامات المتداولة
			إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٩) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

تقرير الفحص المحدود مرفق .

القاهرة فى : ٢٠١٨/٠٥/١٠

رئيس مجلس الادارة
حمادة محمد كمال الدين أبو العنين

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي
٣٠٣
مجلس تجارى - رقم : ١٠٨٩٠٣

المدير المالي
عمرو أحمد حلمي

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ مارس ٢٠١٨

القيمة بالالف جنيه

٢٠١٧/٠٣/٣١	إيضاح	٢٠١٨/٠٣/٣١	رقم	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٧٣٠		١٤٧٦٨	٢٢		إيرادات النشاط
					يخصم :
٢٧٩٢		١٧٧٥٧	٢٣		تكاليف النشاط
٩٣٨		(٢٩٨٩)			مجمل (الخسارة) الربح
					يخصم :
١٨٣٧		١٣٨٩	٢٤		مصروفات إدارية وعمومية
٢٥٩٠		٣٠٨٥	٣		إهلاكات أصول ثابتة
١١١٠		١٣٦٠			رواتب وبدلات ومصروفات أعضاء مجلس الإدارة
٥٥٣٧		٥٨٣٤			مجموع المصروفات والأعباء الإدارية
(٤٥٩٩)		(٨٨٢٢)			صافي (خسائر) النشاط
					(يخصم) يضاف :
(٢٧٢٧)		(٦١٩)	٢٥		أرباح (خسائر) الاستثمارات
(٤١٩)		١٦٣٤			* أرباح (خسائر) فروق عملة
١٠٠٨		٩٧١			فوائد دائنة
٢٩٩		٤٥٢	٢٦		إيرادات متنوعة
(٦٤٣٨)		(٦٣٨٥)			صافي (خسارة) الفترة قبل الضرائب
*		*			ضريبة الدخل الحالية
(١٤٨)		(٧٤)			الضريبة الموجبة
(٦٥٨٦)		(٦٤٦٠)			صافي (الخسارة) من العمليات المستمرة
*		*			ربح الفترة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم ضريبة الدخل)
(٦٥٨٦)		(٦٤٦٠)			(خسارة) الفترة
(٠١٢)		(٠١٢)	٢٧		تصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي (خسارة) الفترة

* تتمثل أرباح فروق العملة في الآتي :-

١٦٣٠ الف جنيه مصري قيمة أرباح تقييم ارصدة القروض في ٣١ مارس ٢٠١٨ .

٤ الاف جنيه مصري قيمة أرباح تقييم ارصدة أوراق الدفع الدولارية في ٣١ مارس ٢٠١٨ .

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٩) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

حمادة محمد كمال الدين أبو العنين

عمرو أحمد حلمي

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي
٣٠٣٠
مجلس تجارة - رقم : ١٠٨٩٠٣

شركة شارم دريمز للإستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشاملة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ مارس ٢٠١٨

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٧/٠٣/٣١

٢٠١٨/٠٣/٣١

جنيه مصري

جنيه مصري

(٦٥٨٦)

(٦٤٦٠)

(خسارة) الفترة

الدخل الشامل الآخر

مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة

(٦٥٨٦)

(٦٤٦٠)

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٩) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

حمادة محمد كمال الدين أبو العنين

عمرو أحمد طهي

شركة شارم دريمز للإستثمار السياحي

بش. م. م. ٣٠

مجلس تجارة رقم: ١٠٨٩٠٣

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ مارس ٢٠١٨

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	رأس المال	الإحتياطيات	الأرباح (الضائقة) المرحلة	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٥٢٩ ٨٥٥	١٢٩ ٥٦٨	(٦٠ ٢٨٧)	٢٧٠ ١٣٦	٢٧٠ ١٣٦	٢٧٠ ١٣٦	٢٧٠ ١٣٦
تسويات على الأرباح المرحلة	•	•	(٣ ٦٦٢)	•	•	•	•
المحول للأرباح المرحلة	•	•	(٨٤ ٨٨١)	•	•	•	•
إجمالي الدخل الشامل عن عام ٢٠١٧	•	•	•	(٢٧٠ ٣٣٨)	(٢٧٠ ٣٣٨)	(٢٧٠ ٣٣٨)	(٢٧٠ ٣٣٨)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٥٢٩ ٨٥٥	١٢٩ ٥٦٨	(١٤٨ ٨٣٠)	٣٨٠ ١٣٦	٣٨٠ ١٣٦	٣٨٠ ١٣٦	٣٨٠ ١٣٦
المحول (الضائقة) المرحلة	•	•	(٢٧٠ ٣٣٨)	•	•	•	•
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	•	•	•	(٦٤٦٠)	(٦٤٦٠)	(٦٤٦٠)	(٦٤٦٠)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨	٥٢٩ ٨٥٥	١٢٩ ٥٦٨	(١٧٥ ٨٦٨)	٤٧٧ ٠٩٥	٤٧٧ ٠٩٥	٤٧٧ ٠٩٥	٤٧٧ ٠٩٥
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧	٥٢٩ ٨٥٥	١٢٩ ٥٦٨	(١١٠ ٣٣١)	٥٤٢ ٥٠٦	٥٤٢ ٥٠٦	٥٤٢ ٥٠٦	٥٤٢ ٥٠٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٩) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

١٧٢٤

صلاة محمد كمال الدين أبو العنين

المدير المالي

١٧٢٤

عمرو الخط حليم

مركز دراسات وبحوث الدراسات والبحوث
٣٠٣٠
مجلس إدارة
١٧٨٩٠٣١

١ - نبذة عن الشركة :

تأسست شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي "ش.م.م" في ٢٥ / ٩ / ١٩٩٦ طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

غرض الشركة:

بغرض إنشاء وإقامة وإدارة المنشآت الفندقية والقرى السياحية لحساب الشركة أو الغير وإقامة وتملك القرى والفنادق والمنتجعات والمراكز التجارية والمحلية والعالمية ذات المستوى السياحي وأعمال الترويج والتنشيط السياحي بما في ذلك تنظيم سياحة المؤتمرات وإقامة وبيع المشروعات العقارية لحسابها ولحساب الغير وشراء وإستئجار وتعمير الأراضى سواء بالبناء أو بأى طريقة أخرى والتأجير التمويلي وفقاً لأحكام القانون رقم (٩٥) لسنة ١٩٩٥ تم قيد الشركة تحت رقم ١٠٨٩٠٣ بتاريخ ١٩٩٦/٩/٢٥.

مدة الشركة :

المدة المحددة لهذه الشركة هي ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ اكتسابها الشخصية الاعتبارية.

رأس المال:

ويبلغ رأس المال المرخص به ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ والمصدر ١٩٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه والمدفوع ١٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه موزع على عدد ١٩٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية للسهم ١٠ جنيه تحت رقم ٧٢٣٧ بتاريخ ٢٠٠٥/٦/٧ وتم زيادة رأس المال المصدر ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه والمدفوع ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه تحت رقم ٨٠٧٢ بتاريخ ٢٠٠٦/٦/٧ وتم التأشير بزيادة رأس المال المرخص به ليصبح ٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (خمسمائة مليون جنيه) بدلا من ٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (ثلاثمائة مليون جنيه) والمصدر منه ٢٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه والمدفوع منه ٢١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه تحت رقم تأشير ١٧٠٦٨ في ٢٠٠٦/١١/٩ حتى ٢٠٠٦/١٢/٣١ وتم أستكمال رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ٢٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه وتم التأشير في السجل التجارى بذلك الزيادة وذلك تحت رقم ٥٥٠٤ بتاريخ ٢٠٠٧/٣/٢٥.

تم التأشير بزيادة رأس المال المصدر ليصبح ٣٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصرى تحت رقم تأشير ٢٤٠٧٧ بتاريخ ٢٠٠٧/١١/٢٢ و تم التأشير بزيادة رأس المال المرخص به ليصبح ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصرى تحت رقم تأشير ٢٥٦٥٤ بتاريخ ٢٠٠٧/١٢/١٢ ، تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ٤٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه تحت رقم تأشير ٩١٣١ في ٢٠٠٨/٥/٤ .
تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ٥٢٩٨٥٤٦٠٠ جنيه تحت رقم تأشير ٢٤١٨٥ في ٢٠١٥/٨/٣٠.

٢- أهم السياسات المحاسبية :

١-٢ **أسس إعداد القوائم المالية :**
تم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.
تم اتباع نفس السياسات والاسس المحاسبية للقوائم المالية مقارنة بأحداث قوائم مالية سنوية.

٢-٢ **إثبات المعاملات بالدفاتر :**
تمسك الشركة حسابات بالجنية المصرى ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة وقت إثبات المعاملة ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ المركز المالى على أساس أسعار الصرف السائدة فى ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة التقييم فى تاريخ المركز المالى بقائمة الدخل ويتم ترجمة الاصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التى سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة.

٣-٢ **الأصول الثابتة والإهلاك :**

أ- **الاعتراف والقياس الأولى :**
يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر الاضمحلال.

تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل . بالنسبة للأصول التى يتم إنشائها داخليا تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التى تستلزمها عملية تجهيز الأصل للحالة التى يتم تشغيله بها فى موقعه وفى الغرض الذى تم اقتناؤه من أجله، وكذلك تكاليف إزالة وإعادة تسوية الموقع الذى توجد به هذه الأصول.

يتم المحاسبة عن المكونات الرئيسية ببند من بنود الأصول الثابتة والتى تختلف اعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

ب - **التكاليف اللاحقة على الاقتناء :**

يتم الاعتراف بتكلفة إستبدال جزء من أصل ثابت ضمن القيمة الدفترية للأصل إذا كان من المتوقع الحصول على منفعة إقتصادية منه فى المستقبل مع إمكانية قياس التكلفة بدقة وإستبعاد تكلفة الجزء المستبدل، ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة وصيانة الأصول الثابتة كمصروف فى قائمة الدخل عند تكبدها حيث أن النفقات التى تحدث لإستبدال أو تجديد مكونات الأصل يمكن المحاسبة عنها عند الإقتناء كأصول جديدة ويتم إستبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية.

ج - الإهلاك :

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة . وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدره لتلك الأصول :-

البيان	معدل الإهلاك
مبانى	٢%
آلات ومعدات	٥%
وسائل نقل وإنتقال	٢٠%
عدد وأدوات	٥%
أثاث وتجهيزات	٥%

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق اهلاكها فى نهاية السنه الماليه.

٤-٢ الإنخفاض فى قيمة الأصول :

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول والضريبة المؤجلة فى تاريخ المركز المالى لتحديد إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض فى قيمتها وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الداراسات اللازمة لتحديد القيمة الإستردادية المتوقعة.

هذا ويتم إثبات خسائر الإنخفاض فى قيمة الأصول (فى حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد عن القيمة الأستردادية) بقائمة الدخل وفى حالة ارتفاع القيمة الأستردادية لقيم الأصول يتم رد خسائر الإنخفاض فى قيمة الأصول وذلك تحفظ فى حدود عدم زيادة قيمتها الدفترية والتي يتم تحديدها بعد خصم الإهلاك والإستهلاك ودون خصم الإنخفاض فى قيمة الأصول.

٥-٢ المشروعات تحت التنفيذ :

تسجل المبالغ التى يتم إنفاقها على إنشاء أو إقتناء الأصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة وعندما يصبح الأصل الثابت صالحاً للأستخدام يتم إضافة قيمته إلى بند الأصول الثابتة.

- تحمل المشروعات التى مازالت تحت التنفيذ بما يخصها من تكلفة الاقتراض وذلك باضافة تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء وانشاء او انتاج اصل ضمن تكلفة هذا الاصل طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (١٤).

٦-٢ الأستثمارات في شركات شقيقة:

يتم إثبات الأستثمارات في الشركات الشقيقة وفقاً لطريقة حقوق الملكية طبقاً للفقرة رقم (١٠) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) حيث يتم إثبات الأستثمار عند أقتنائه بتكلفة الإقتناء ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الأستثمار بنصيب الشركة في أرباح أو خسائر الكيان المستثمر فيه والمحقة بعد تاريخ الإقتناء كما يخفض حساب الأستثمارات في شركات شقيقة بنصيب الشركة في الأرباح الموزعة وفي حالة وجود إنخفاض غير مؤقت في قيمتها (اضمحلال) يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر الاضمحلال وتحمله على قائمة الدخل لكل إستثمار على حدة.

٧-٢ الأستثمارات في شركات بغرض الإحتفاظ :-

يتم إثبات الأستثمارات في الشركات المستثمر فيها بغرض الإحتفاظ والتي لا يكون للشركة في الشركة المستثمر فيها نفوذ مؤثر ولا تخضع لسيطرة الشركة وفقاً لطريقة التكلفة حيث يتم إثبات الأستثمار عند أقتنائه بتكلفة الإقتناء ويعترف المستثمر بإيرادات الأستثمار فقط في حدود ما يستلمه المستثمر من توزيعات الأرباح المحقة للشركة المستثمر فيها بعد تاريخ الإقتناء وفي حالة وجود إنخفاض غير مؤقت في قيمتها (اضمحلال) يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر الاضمحلال وتحمله على قائمة الدخل لكل إستثمار على حدة.

٨-٢ العملاء والمدينون :

يتم اثبات العملاء والمدينون التي لاتضمن فوائد بالقيمة الاسمية وتظهر مخصوماً منها الانخفاض في قيمتها ويتم تكوين انخفاض القيمة عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة غير قادرة على تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الاصلية للتعاقد، ويمثل الانخفاض الفرق بين القيمة الدفترية و صافي القيمة القابلة للاسترداد والمتمثلة في التدفقات النقدية المتوقع حصول الشركة عليها.

٩-٢ ضريبة الدخل :

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

وتتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

١٠-٢ الضريبة المؤجلة :

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبة المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبة المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١١-٢ الإقتراض :

- يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم إستلامها ويتم تبويب المبالغ التي يستحق سدادها خلال العام ضمن الإلتزامات المتداولة ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن إثني عشر شهراً بعد تاريخ الميزانية فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

- تحمل المشروعات التي مازالت تحت التنفيذ بما يخصها من تكلفة الإقتراض وذلك باضافة تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء وانشاء او انتاج اصل ضمن تكلفة هذا الاصل طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤).

١٢-٢ تحقق الإيراد :

- يتم الاعتراف بالإيراد من واقع صافي الربح الناتج عن تشغيل الفندق وكذلك من واقع بيع عقود اقتسام الوقت وعقود بيع الاسكان الفندقى بانتقال المخاطر والمنفعة الاقتصادية للعميل وايضا يعترف بإيراد تقديم الخدمة عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك الى المدى الذي تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ المركز المالي.

يتحقق الإيراد على النحو التالي :

يتم الاعتراف بإيرادات الخدمات عند إتمام تقديم الخدمة للجهة المستفيدة وذلك إلى المدى الذي تم تنفيذه حتى تاريخ المركز المالي ، ويمكن تقدير نتائج عملية معينة بدقة إذا توافرت الشروط التالية مجتمعة :

(أ) يمكن قياس قيمة الإيراد بدرجة يعتمد عليها.

(ب) أنه يكون من المرجح ان تتدفق المنافع الإقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة.

(ج) أنه يمكن قياس مدى ما تم تنفيذه من المعاملة في نهاية الفترة المالية بدرجة يعتمد عليها.

(د) أنه يمكن قياس التكاليف التي ترتبت على المعاملة و اسس التكاليف اللازمة للأنتمائها بدرجة يعتمد عليها.

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد الدائنة بقائمة الدخل على اساس الاستحقاق (حيث يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن استخدام الآخرين لموارد المنشأة ومنها الفوائد الدائنة على اساس نسبة الوقت الذي يتم الاستفادة خلاله بالاصل).

١٣-٢ قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إدراج قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما فى حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور وذلك لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية.

١٤-٢ الاضمحلال :

أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالى مضمحل إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره لهذا الأصل.

يتم حساب خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره مخصومة بسعر الفائدة الفعلى.

يتم إجراء اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل وبالنسبة للأصول المالية الأخرى يتم إجراء الاختبار على مستوى المجموعات التي تشترك فى خصائص خطر الائتمان.

يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل.

يتم رد خسائر الاضمحلال إذا ما أمكن ربط الرد بطريقة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والاصول المالية التي تعتبر اداة مديونية بقائمة الدخل.

ب- الأصول غير المالية

يتم مراجعة القيم الدفترية لأصول الشركة بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة فى تاريخ الميزانية لتحديد إذا ما كان هناك أى مؤشر على اضمحلال تلك الأصول . فى حالة وجود أى مؤشر على الاضمحلال يتم تقدير القيمة الأستردادية للأصل.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به تزيد عن قيمته الأستردادية . تتمثل الوحدة المولدة للنقد فى أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الاصول التي تولد تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول . ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال فى قائمة الدخل.

يتم رد خسائر أثر الاضمحلال إذا حدث تغيير فى التقديرات المستخدمة فى تحديد القيمة الأستردادية ويتم الرد فى حدود القيمة الدفترية للأصل والتي يتم تحديدها بعد خصم عبئ الإهلاك أو الاستهلاك الذى كان يتعين خصمه إذا لم يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال وبعيد لا تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الأستردادية.

١٥-٢ الإحتياطات :

الإحتياطي القانوني :

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥% من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع ويستعمل الإحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء على إقتراح مجلس الإدارة.

الإحتياطات الأخرى :

يجوز للجمعية العامة بناء على إقتراح من مجلس الإدارة تكوين إحتياطات أخرى.

١٦-٢ تكلفة الإقتراض :-

- يتم تحميل أعباء تكلفة الإقتراض على قائمة الدخل مباشرة ضمن حساب المصروفات التمويلية.
- تحمل المشروعات التي مازالت تحت التنفيذ بما يخصها من تكلفة الإقتراض وذلك باضافة تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء وانشاء او انتاج اصل ضمن تكلفة هذا الاصل طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤).

١٧-٢ التقديرات المحاسبية :-

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإقتراحات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

١٨-٢ المصروفات :

يتم الاعتراف بجميع مصروفات النشاط بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف.

١٩-٢ الدائون والمستحقات :

يثبت الدائون بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيمة التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها.

٢٠-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقه و كبار المساهمين و المديرين التنفيذيين و الإداره العليا للشركه، وتمثل أيضاً الشركات المسيطر عليها أو خاضعه لسيطره مشتركه أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، و يتم إعتداد الشروط والسياسات التسعيريه للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة، و تتم المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة بشروط معادله لتلك السائده في المعاملات الحره.

٢١-٢ المخصصات :-

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام حال (قانوني أو حكومي) مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الألتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام وإذا كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بإستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الإعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

٢٢ -٢ التأجير التمويلي :

تدرج القيمة الإيجارية المستحقة عن عقود التأجير التمويلي كمصروف في قائمة الدخل خلال كل فترة كما يدرج ما تتكبده الشركة من مصاريف صيانة وإصلاح الأموال المؤجرة

٢٣-٢ النصيب الاساسي للسهم في الارباح :

يتم إحتساب النصيب الاساسي للسهم العادي في الارباح مع مراعاة متطلبات الفقره (١٢- أ) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) بعد استقطاع نصيب العاملين و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة.

٣- الاصول الثابتة:-

- المباني ٥٠ سنة
- الالات و المعدات ٢٠ سنة
- وسائل نقل و انتقال ٥ سنوات
- أثاث وتجهيزات ٢٠ سنة
- عدد و أدوات ٢٠ سنة

القيمة بالآلاف جنيه

الإجمالي	عدد وأدوات	أثاث وتجهيزات	وسائل نقل و انتقال	الات ومعدات	مباني	أراضي
جنيه مصري ٣٧٢٦١١	جنيه مصري ٥٠١٧	جنيه مصري ٦٧٧٧٦	جنيه مصري ٢٢٦٤	جنيه مصري ٧١٩٦١	جنيه مصري ١٩٥٢٦١	جنيه مصري ٣٠٣٣٢
٩٤	*	٥	*	٦٥	٢٤	*
٣٧٢٧٠٥	٥٠١٧	٦٧٧٨١	٢٢٦٤	٧٢٠٢٦	١٩٥٢٨٥	٣٠٣٣٢
١٣٨٨٤٢	٢٨٩٥	٣٦٦٣٨	١٩١٥	٤٤٠٠٣	٥٣٣٩١	*
٣٠٨٥	٥٧	٩٠٦	٥٠	٩٣٠	١١٤٢	*
١٤١٩٢٧	٢٩٥٢	٣٧٥٤٤	١٩٦٥	٤٤٩٣٣	٥٤٥٣٣	*
٢٣٠٧٧٨	٢٠٦٥	٣٠٢٣٧	٢٩٩	٢٧٠٩٣	١٤٠٧٥٢	٣٠٣٣٢
٢٣٣٧٦٩	٢١٢٢	٣١١٣٨	٣٤٩	٢٧٩٥٨	١٤١٨٧٠	٣٠٣٣٢

التكلفة في ١ يناير ٢٠١٨

الإضافات

التكلفة في ٣١ مارس ٢٠١٨

مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٨

إهلاك الفترة

مجمع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٨

صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠١٨

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

* لا توجد أية أصول متوقفة عن الاستخدام.

* لا توجد أية أصول معطلة مؤقتاً.

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٧٢ ٦٣٧	٣٨٦ ٠٢٠
١٧٣ ٧٠٥	١٧٣ ٧٠٥
٢٥٠٠	٢٥٠٠
٥٤٨ ٨٤٢	٥٦٢ ٢٢٥

تكوين سلعي

* خسائر فروق عملة حتى تاريخ تحرير سعر الصرف ٢٠١٦-١١-٣

دفعات مقدمة

الاجمالي

* خسائر فروق تقييم العملة الناتج عن تطبيق الخيار الأول من ملحق (أ) معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل "أثر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية" والخاص بالاصول الممولة بالتزامات قائمة بالعملة الأجنبية

٥- استثمارات في شركات شقيقة :

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٢٠٩ ٨٧٦	٢٠٩ ٢٥٧	١/٥
٤٧ ٧٦٧	٤٧ ٧٦٧	
١٠٢	١٠٢	
٢٥٧ ٧٤٥	٢٥٧ ١٢٦	

الاستثمار في شركة شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق بنسبة ٤٥%

الاستثمار في شركة شارم دريمز للتنمية العقارية بنسبة ١٧.٣٣%

الاستثمار في شركة G.V.C بنسبة ٥٠%

الاجمالي

١/٥ الاستثمار في شركة شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق بنسبة ٤٥% :

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٢٠ ١٣٨	٢٠٩ ٨٧٦
(١ ١٩٦)	(٦١٩)
(٩ ٠٦٦)	٠
٢٠٩ ٨٧٦	٢٠٩ ٢٥٧

رصيد الاستثمار أول العام

يضاف (يخصم) :

نصيب الشركة في صافي (خسارة) شركة شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق خلال الفترة/ العام

نصيب الشركة في خسائر فروق العملة الناتجة عن ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية في تاريخ تحرير سعر الصرف والمحوالة إلى حساب الخسائر المرحلة في شركة شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق

الاجمالي

٦- استثمارات في شركات بغرض الاحتفاظ :

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٥ ٣٧٢	٢٥ ٣٧٢
١٦٠	١٦٠
٨٠	٨٠
٢٥ ٦١٢	٢٥ ٦١٢

الاستثمار في شركة كونكورد للتنمية السياحية بنسبة ٩.٥٣%

الاستثمار في شركة شارم للخدمات البيئية بنسبة ٠.٥%

الاستثمار في شركة مرسى علم للبيئة الأساسية "شونى" بنسبة ١١.٤٠%

الاجمالي

٧- المخزون :

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	١٠٥١	١١٣٣	مخزون أغذية ومشروبات - بارسلينو
	٨٤٥	*	مخزون أغذية ومشروبات - شارم دريمز
	٣٤٧	*	مهمات نزلاء - فندق شارم دريمز
	٥٩٤	*	اخرى - فندق شارم دريمز
	٢٨٣٧	١١٣٣	الاجمالي

٨- عملاء و مدينون وأوراق قبض:

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	٢٦١٤٠	٢٠٠٨٧	رقم	عملاء و مدينون
	٢٩٤	٣٠٢	١١٨	أوراق قبض
	٢٦٤٣٤	٢٠٣٨٩		الاجمالي

١١٨ عملاء و مدينون:

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	١٥٥٥٦	١٥٥٥٦	عملاء فيلات
	٤٥٣١	٤٥٣١	* عملاء تايم شير
	٨٧٣	*	نزلاء - فندق شارم دريمز
	٥١١٦	*	عملاء - شركات سياحة - فندق شارم دريمز
	٦٤	*	فيزا كارد - فندق شارم دريمز
	٢٦١٤٠	٢٠٠٨٧	الاجمالي

* عملاء التايم شير تمثل قيمة الارصدة القائمة للعملاء بقيمة إجماليه ٥٩٥٨ الف جنيه وتم خصم قيمة الانخفاض في قيمة العملاء بمبلغ ١٤٢٧ الف جنيه.

٩- حسابات مدينة أخرى :

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	١٧٣٢٢	١٠١٢٨	رقم	مصرفات مدفوعة مقدما
	٦٣٠٥	٣٨٣٦	١١٩	موردين ومقاولين - دفعات مقدمة
	١٣٥٦	*		موردين ومقاولين - دفعات مقدمة فندق شارم دريمز
	٢٢٢٤	٤١٤١		مدينون متنوعون
	١٢٥٣	١٢٦٣		تأمينات لدى الغير
	٢٢٧	*		تأمينات لدى الغير - فندق شارم دريمز
	٣٥٥	٣٥٥		خطابات ضمان
	١٩٩	٣٣٠		عهد و سلف
	٧٧	*		عهد و سلف - فندق شارم دريمز
	٣١٧	١٩٢		مدينو ضمانت خصم
	٩٧	*		مدينو ضمانت خصم - فندق شارم دريمز
	١٦٩٩	*		إيراد مستحق
	١٠٣٧	*		كليو بارك
	١٢١١	*		كورال نوبيج
	٢٢٥	*		هيلتون الفيروز
	٣٣٣	*		هيلتون مرسى علم
	٣٤٢٣٧	٢٠٢٤٦		الاجمالي

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٩٣٧٣	٨٧٨٨
٢١٨	٢١٨
٥٣٧	٥٦٩
*	١٥٥٤
*	٢٦
*	٦١٦٧
١٠١٢٨	١٧٣٢٢

إيجارات (مطعم باريسيلو)
إيجارات محل الزمالك
أخرى
عقود صيانة - فندق شارم دريمز
تأمين - فندق شارم دريمز
مقدمات اخرى - فندق شارم دريمز
الاجمالي

١٠- النقدية بالصندوق و لدى البنوك :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٧٦	١٣٥	
*	٥٣	
٧٤٨٥	٢٥٨٥٩	١/١٠
٧٥٦١	٢٦٠٤٧	

نقدية بالصندوق

نقدية بالصندوق - فندق شارم دريمز

الارصدة لدى البنوك

الاجمالي

١/١٠ الارصدة لدى البنوك :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٥٧٤	٦١٨٠
٧٩٢	١٣٥٩
*	٧٤٥
١١٨	٢١٠
*	٤٢٩٨
*	١
*	٣٦٥
*	١٢٧٠١
٧٤٨٥	٢٥٨٥٩

ودائع - جم

بنوك - حسابات جارية جنيه مصري

بنوك - حسابات جارية جنيه مصري - - فندق شارم دريمز

بنوك - حسابات جارية دولار

بنوك - حسابات جارية دولار - فندق شارم دريمز

بنوك - حسابات جارية استرليني

بنوك - حسابات جارية يورو - فندق شارم دريمز

ودائع لاجل - احتياطي الاحلال والتجديد - فندق شارم دريمز

الاجمالي

١١- رأس المال :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠
٥٢٩٨٥٥	٥٢٩٨٥٥
٥٢٩٨٥٥	٥٢٩٨٥٥

رأس المال المرخص به

رأس المال المصدر (٥٢٩٨٥٤٦٠ سهم بواقع ١٠ جم للسهم)

رأس المال المدفوع

١٢- الاحتياطيات :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٢٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠
٩٥٦٨	٩٥٦٨
١٢٩٥٦٨	١٢٩٥٦٨

إحتياطي عام

إحتياطي قانوني

الاجمالي

١٣ - (الخسائر) المرحلة :

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه مصري	(١٤٨ ٨٣٠)	(٦٠ ٢٨٧)
جنيه مصري	(٢٧ ٠٣٨)	(٥٠ ٠٤٤)
	*	(٣٨ ٤٩٩)
	(١٧٥ ٨٦٨)	(١٤٨ ٨٣٠)

رصيد مرحل من الاعوام السابقة
(يخصم) يضاف :
صافى (خسارة) العام السابق
تسويات على (الخسائر) المرحلة
صافى (الخسائر) المرحلة

١٤ - مستحقات مكافأة نهاية الخدمة-

جنيه مصري	٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
٥ ٦٤١		*
٥ ٦٤١		*

مستحقات مكافأة نهاية الخدمة
الاجمالي

١٥ - الإلتزامات الضريبية المؤجلة :

جنيه مصري	٢٠١٨/٠٣/٣١	القيمة بالالف جنيه	٢٠١٧/١٢/٣١
٣ ٤١٦		جنيه مصري	١٤ ٩٧٦
٣ ٠٨٥		١١٣ ٠٥	
٣٣١		٣ ٦٧١	
٧٤		٨٢٦	
١٨ ٣٨٤		١٧ ٥٥٨	
١٨ ٤٥٨		١٨ ٣٨٤	

الاملاك الضريبية
يخصم :
الاملاك المحاسبية
الفروق
الإلتزام الضريبية المكون خلال الفترة
يضاف :
الرصيد فى بداية الفترة
الرصيد فى نهاية الفترة

١٦ - قروض طويلة الاجل :

جنيه مصري	٢٠١٨/٠٣/٣١	القيمة بالالف جنيه	٢٠١٧/١٢/٣١
٢٥٢ ٣٥٢		جنيه مصري	٢٥٣ ٢٢٤
١٤٠ ٦١٩		١٤١ ١٠٥	
٤٥٧		٤٥٧	
١١٠ ٤٤٨		٩٧ ٧٢٥	
٥٠٣ ٨٧٦		٤٩٢ ٥١١	

* البنك التجارى الدولى - قرض ١ - دولار
** البنك التجارى الدولى - قرض ٢ - دولار
*** البنك التجارى الدولى - قرض ١ - جم
فوائد مستحقة
الاجمالي

* جميع القروض والتسهيلات الممنوحة تم استخدامها فى تمويل المشروعات السابق ذكرها.

** قرض متوسط الاجل لتمويل مشروع انشاء ٢٤٨ فيلا امتداد نادى الاجازات بهيلتون شرم المرحلة الثانية وذلك بضمان رهن عقارى وتجارى على اصول فندق هيلتون شرم دريمز.

*** تمثل القروض طويلة الاجل: رصيد قرض المرحلة الاولى ممنوح من البنك التجارى الدولى وذلك بضمان رهن عقارى وتجارى على اصول فندق هيلتون شرم دريمز.

١٧- البنوك الدائنة :

القيمة بالالف جنيه

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
*	٣٣٤٦
*	٣٣٤٦

بنوك دائنة - فندق شارم دريمز
الاجمالي

١٨- موردين ومقاولين وأوراق الدفع :

القيمة بالالف جنيه

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٨٠٥	٧٦٦	
*	١٢٨٩١	
١٤٢٩٧	١٦٨٦١	١/١٨
١٥١٠٢	٣٠٥١٨	

موردين ومقاولين
موردين ومقاولين - فندق شارم دريمز
أوراق دفع
الاجمالي

١/١٨ أوراق الدفع :

القيمة بالالف جنيه

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٨٨٥٥	٨١١٢
٣٦٩٠	٣٦٩٠
٩٥٥	٣٠٧
٧٩٧	٩٥٥
*	٧٩٢
*	*
*	٣٠٥٥
١٤٢٩٧	١٦٨٦١

اسم الجهة الصادرة لها أوراق الدفع
شركة ماجد الفطيم العقارية (الفرع الجديد لنشاط الأغذية والمشروبات)
شركة شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق
شركة شارم دريمز للتنمية العقارية
شركة كوريليس للتاجير التمويلي
أخرى
شركة مرتفعات القطامية (الفرع الجديد للنشاط العقاري و التايم شير)
أوراق دفع - فندق شارم دريمز
الاجمالي

١٩- دائنو توزيعات :

القيمة بالالف جنيه

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣١٩٥٣	٣١٩٥٣
٣١٩٥٣	٣١٩٥٣

* دائنو توزيعات
الاجمالي

* بموجب إجتماع الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٧ أغسطس ٢٠١٦ البند الأول "الموافقة بالإجماع على توزيع أرباح بقيمة ٣٠ مليون جنيه " وقد تقرر القيام بالتوزيع عند موافقة الهيئة العامة للإستثمار على اعتماد الجمعية العامة العادية

٢٠- المستحق الى أطراف ذات علاقة :

القيمة بالالف جنيه

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٦٣٦٧	١٦٢٧٨
٧٩٢٨	٧٣٥٤
٢٤٢٩٥	٢٣٦٣٢

شركة شارم دريمز للتنمية العقارية
شركة شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق
الاجمالي

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢ ٥١٢	٢٣ ٦٣٣	عملاء تليم شير
١٢ ٢٨٣	١٣ ٦٦٣	دائنون متنوعون
*	٤٣٣	دائنون متنوعون - فندق شارم دريمز
٤ ٠٨٨	٤ ٠٧٧	ضمان الأعمال وحسابات المقاولون
٧٧٦	٦٠٦	مصرفات مستحقة
*	٦ ٩٢٥	مصرفات مستحقة - فندق شارم دريمز
٧٧٢	٧٧٣	مصر للإستثمار والتنمية
١٨٠	١٨٠	تأمينات للغير
*	٣ ٢٧٠	تأمينات للغير - فندق شارم دريمز
١٨	٣٩٨	إيرادات مقدمة
١٠	١٣	هيئة التأمينات
٧ ٤٠٤	١٣ ٣٨٨	هيلتون العالمية
٤٥٠	٤٥٢	شركة رواد مصر للإستثمار السياحي
*	١ ٦٣٢	ضرائب - فندق شارم دريمز
*	١٥	هيلتون الشلالات
*	٢٤	هيلتون لونغ بيتش
*	٢٤٥	فندق القصر القديم
*	٤٦	هيلتون التجارية
٤٨ ٤٩٤	٦٩ ٧٧٣	الإجمالي

٢٢ - إيرادات النشاط :

٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	ايضاح	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري		
*	١١ ٣٢٠	١/٢٢	إيرادات الفندق
*	٥١٢		إحلال وتجديد
١ ٣٥٣	٦٥٨		إيرادات التليم شير
٢٥١	٣١٨		إيرادات مدينة الألعاب المائية
١٨٣	٣١٦		إيرادات محطة التحلية
٤٦٩	١ ٤٣٦		إيرادات مطعم باريسيللو
*	٢٠٨		إيجار الكازينو
١ ٤٧٤	*		عائد فندق هيلتون شارم دريمز
٣ ٧٣٠	١٤ ٧٦٨		الإجمالي

٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات الغرف
*	٥ ٦٥٦	إيرادات الأغذية والمشروبات
*	٣ ٩٩٧	إيرادات أخرى
*	٤٩	إيراد إيجارات
*	٥٤٠	إيراد الفيلات
*	١ ٠٧٨	الإجمالي
	١١ ٣٢٠	

٢٣ - تكاليف النشاط :

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصاريف تشغيل الفندق	
*	١١ ٩٣٩	مصروفات تشغيل	
٨٩	٢٧٥	مصاريف تشغيل التايم شير	
٦٧٩	١ ٥٠٠	مصاريف تشغيل مدينة الألعاب المائية	
١ ١٥٩	١ ٤٣٨	مصاريف تشغيل محطة التحلية	
١٦٩	١٧١	مصاريف تشغيل مطعم بارسيللو	
٦٩٦	٢ ٤٣٤	الإجمالي	
٢ ٧٩٢	١٧ ٧٥٧		

٢٤ - مصروفات إدارية وعمومية :

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	استشارات قانونية ومالية	
٢١٦	٢٢	رسوم واشتراكات	
٢٩٦	٣٩١	أجور ومرتببات وما فى حكمها (الإدارة العامة)	
١٥١	٣٣٧	أجور ومرتببات وما فى حكمها (أغذية ومشروبات)	
٣٦٧	*	أجور ومرتببات وما فى حكمها (نادي الأجازات)	
١٠٩	١٥٩	نقل وانتقالات ومصروف سفر	
٩٩	٢١٨	ضيافة و نظافة و إقامة	
٢٢	٣٨	تليفون وأنارة ومياه وغاز وبريد	
١٣	٦٧	مصروفات وعمولات بنكية	
٦٢	١٦	تأمين	
٤٩	٣٧	م متنوعة	
١٤٤	١٢	م صيانة	
١٢	٨	أتعاب مراجعة حسابات	
٢٠	٢٠	أدوات كتابية و مطبوعات	
٨	١٠	مستلزمات كمبيوتر	
٣	١١	مصاريف سيارة	
٢٦	١٤	دعاية وإعلان	
٥	٧	إيجارات	
٢	١٢	علاج	
١٤	*	اجور الإدارة الإقليمية	
٢١٩		الإجمالي	
١ ٨٣٧	١ ٣٨٩		

القيمة بالآلاف جنيه	القيمة بالآلاف جنيه
٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
(٢٧٢٧)	(٦١٩)
(٢٧٢٧)	(٦١٩)

نصيب الشركة في (خسارة) الأستثمار في شركة شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق
صافى أرباح (خسائر) الأستثمارات

القيمة بالآلاف جنيه	القيمة بالآلاف جنيه
٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٣٥	٢٥٥
٦٤	١٩٧
٢٩٩	٤٥٢

إيجارات

أخرى

الإجمالي

القيمة بالآلاف جنيه	القيمة بالآلاف جنيه
٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
(٦٥٨٦)	(٦٤٦٠)
٥٢٩٨٥	٥٢٩٨٥
(١٠١٢)	(١٠١٢)

صافى (خسارة) الفترة

عدد الاسهم (العدد بالآلاف)

نصيب السهم الأساسى فى صافى (خسارة) الفترة

بلغت اجمالى قيمة المعاملات مع الاطراف ذات علاقة خلال السنة المالية المنتهية فى ٢٠١٨/٣/٣١ مبلغ ٤٠٠ الف جنيه بالسعر المحايد وكانت على النحو التالى :

العلاقة	القيمة بالآلاف جنيه	طبيعة التعامل
مساهم بالشركة ٤٠٠		تأمين على الفندق والكلبو بارك

بيان

شركة مصر للتأمين

يوجد طرف البنك التجارى الدولى توكيلات بالرهن على الفندق ومشروع امتداد فيلات التنايم شير المرحلة الثانية.

تمثل الادوات المالية فى ارصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة الاخرى والموردون وبعض الدائنون والحسابات الدائنة الاخرى والتسهيلات الائتمانية والقروض طويلة الأجل .

وطبقاً لأسس تقييم الاصول والالتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الادوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة وفيما يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الادوات والاجراءات التى تتبناها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر.

(أ) خطر الائتمان :- يتمثل خطر الائتمان فى عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ولا يوجد هذا الخطر

بالنسبة للشركة حيث انها لا تتعامل بالبيع بالتقسيط .

(ب) - خطر سعر العائد (الفائدة) :

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاق الاصول والالتزامات المالية مع اسعار الفوائد المرتبطة بها .

او يتمثل هذا الخطر فى تعبير اسعار الفائدة التى قد يكون لها تأثير على نتائج العمليات ويعتبر هذا الخطر

محدودا حيث تقوم الشركة باستخدام اى اموال متاحة لديها لتخفيض خطر تغطية الفائدة .

(ج) خطر تقييم العملة :- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية فقد تم

تقييم أرصدة الاصول والإلتزامات بالعملات الاجنبية الموضحة أعلاه على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي .

(د) القيمة العادلة للادوات المالية :- طبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة

العادلة للادوات المالية لا تختلف أختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي

(هـ) إدارة رأس المال :- تكمن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة المستثمر والسوق وكذلك

دعم التطوير المستقبلي للأعمال يقوم مجلس ادارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال و الذي تعرفه الشركة بكونه صافي أرباح التشغيل

مقسوما على اجمالي حقوق الملكية . كما يقوم مجلس إدارة الشركة كذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذي يحصل عليه المساهمين .

لا يوجد اية تغيرات في منهج الشركة تجاه إدارة رأس المال خلال العام.

(و) مخاطر السيولة والتدفقات النقدية :

تتمثل مخاطر السيولة في عدم تمكن الشركة من الوفاء بالالتزامات المالية عند استحقاقها و تكمن سياسه الشركة في إدارة السيولة الماليه بشكل

يضمن بقدر الامكان حيازتها بشكل دائم لقدر الكافي من السيولة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العاديه و الاستثنائية بدون

تكبد خسائر غير مقبوله او مخاطر بالاساءه لسمعة الشركة.

(ل) مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة :

هي مخاطر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية للإدارة المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق .

٣١- الموقف الضريبي :

أولاً: الضريبة على ارباح الأشخاص الاعتبارية :-

تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن ضريبة ارباح الأشخاص الإعتبارية لمأمورية الضرائب المختصة سنويا وفي المواعيد المقررة قانونا كما تقوم بسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الإقرارات - إن وجدت - وفي كل الاحوال وفي ضوء النظام الضريبي المطبق في مصر فإن الإلتزام النهائي المستحق لمصلحة الضرائب لن يتم تحديده بدقة إلا بعد الفحص الضريبي بمعرفة مصلحة الضرائب والوصول إلى الربط النهائي إما عن طريق اللجان الداخلية أو لجان الطعن أو القضاء. آخر إقرار تم تقديمه عام ٢٠١٧

موقف الفحص

الشركة حصلت على اعفاء ضريبي لها لمدة عشر سنوات تبدأ من ٢٠٠٩/٩/٥ حتى ٢٠٠٩/١١/٣٠
الشركة تلتزم بتقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية وتم سداد الضريبة من واقع الإقرارات .
السنوات من ٢٠٠٠ حتى ٢٠٠٤ مرفوع بشأنها قضية.
السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ تم إحالتها الى اللجنة الداخلية لاستصدار قرار بإعادة الفحص.
السنوات ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٠ إعادة فحص.
السنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٧ لم تفحص بعد.

ثانياً: ضريبة كسب العمل :-

تم فحص الشركة منذ بدء النشاط حتى ٢٠٠٢ تم الفحص والسداد.
السنوات ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ تم الفحص وتم الاعتراض ومحالة الى لجنة فض المنازعات لاعادة الفحص.
السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٤ جارى اعمال الفحص.
السنوات من ٢٠١٥ وحتى ٢٠١٧ لم تفحص بعد.

ثالثاً: ضرائب الدمغة :-

من بداية النشاط حتى ٢٠٠٢ تم الفحص والسداد.

٢٠٠٣/٢٠٠٤ محالة إلى اللجنة الداخلية.

السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧ تم الفحص وسداد الضريبة.

السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٧ جارى اعمال الفحص.

رابعاً: نظام الخصم تحت حساب الضريبة :-

الشركة منتظمة في توريد ما تم خصمه ويتم السداد فى المواعيد القانونية.

خامساً: الضريبة على القيمة المضافة :-

تم تسجيل الشركة فى ضريبة القيمة المضافة إعتباراً من أول أكتوبر ٢٠١٦ ويتم تقديم الأقرار الشهرى وسداد الضريبة من واقعه

٣٢. الاحداث الجارية:

• تعرضت جمهورية مصر العربية لاحداث اثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام، من المحتمل بدرجة كبيرة ان يؤدي الى إنخفاض ملموس فى الانشطة الاقتصادية خلال الفترات المقبلة، لذا من المحتمل ان يكون للاحداث المشار اليها تأثير على عناصر الاصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الاعمال خلال الفترات القادمة، ويتعذر فى الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الاصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الاحداث المشار اليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التى ينتظر عندها انتهاء هذه الاحداث، وما يترتب عليها من اثار.

نظراً لقيام الدولة بتطبيق سياسة تحرير سعر صرف الدولار المقابل بالجنية المصرى (تعويم الجنيه) اعتباراً من ٢٠١٦/١١/٣ والذى عليه يتم تحديد سعر صرف الدولار فى البنوك المصرية وفقاً لحالة العرض والطلب بالاسواق وتجدر الاشارة بان القوائم المالية المعدة فى ٢٠١٧/١٢/٣١ تأثرت بالتغيرات فى أسعار الصرف الحالية.

٣٣. موقف القضايا :

طبقاً للشهادة الصادرة من السيد المستشار القانونى للشركة بان القضايا المرفوعة من وعلى الشركة لا يترتب عليها اية التزامات مالية.

٣٤. القيد ببورصة الاوراق المالية:

الشركة مقيدة ببورصة الاوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية.

٣٥. موقف الشركة من الحفظ المركزى :

اسهم الشركة مقيدة لدى شركة مصر المقاصة.

٣٦. الارتباطات الرأسمالية لشراء أصول ثابتة فى المستقبل:

لا توجد ارتباطات رأسمالية لشراء أصول ثابتة فى المستقبل.

٣٧. الأيجار تمويلي :

قامت الشركة بإبرام عقد تأجير تمويلي مع شركة كوريليس للتأجير التمويلي بتاريخ ٢٠٠٩/٨/١٣ يتمثل فى إيجار الدورين السابع والثامن من عمارة المنيل المقر الإدارى للشركة مع الاشارة الى ان القيمة الحالية لاجمالي قيمة التعاقد عند نشاء العقد تمثل ٩٠% من قيمة المال المؤجر حيث بلغت القيمة الاجمالية للتعاقد

١٣٩٠٨٤٨ دولار أمريكى وتم الاتفاق على سدادها على النحو الآتى :

٤٤٤٠٠٠ دولار أمريكى دفعة مقدمة والباقي قدره ٩٤٦٨٤٨ دولار أمريكى على عدد ٨٤ دفعة شهرية قيمة الدفعة ١١٢٧٢ دولار أمريكى.

٣٨. فقرة إيضاحية:

قامت شركة شام دريمز للإستثمار السياحى الشركة المالكة لفندق شام دريمز بإنهاء عقد الإدارة المبرم مع شركة هيلتون العالمية لإدارة الفنادق المتعلقة بإدارة فندق هيلتون دريمز بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وترتب على ذلك قيام إدارة الشركة بالعرض و الإفصاح الكامل عن كافة البيانات المالية والمحاسبية المتعلقة بالفندق بالقوائم المالية للشركة المالكة وذلك نظرا لقيام الشركة بإدارة الفندق ذاتيا .

٣٩. أرقام المقارنة :

لا توجد اى تعديلات فى ارقام المقارنة تستوجب الإفصاح عنها