

شركة المصرية للمنتجات السياحية
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
وتقرير الفحص المحدود عليها

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الدورية المستقلة
٣	قائمة الدخل الدورية المستقلة
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة
٦ - ٣٩	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٣٥ ٣٦ ٢٢ ٠٠ (٢٠٢)
تليفاكس : ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠٥ - ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠١ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

مرتفعات الأهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الإسكندرية الصحراوى
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدى : ١٢٥٥٦ الأهرام

تقرير فحص محدود على القوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة الشركة المصرية للمنتجات السياحية - شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المرفقة للشركة المصرية للمنتجات السياحية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وكذا القوائم الدورية المستقلة للدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات فى حقوق الملكية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسؤوليتنا فى التوصل الى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل فحص القوائم المالية الدورية المستقلة عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الامور المالية والمحاسبية - وتطبيق اجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية المراجعة التى تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التى قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

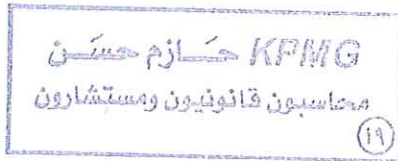
الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - فى جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المستقل للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

ومع عدم اعتبار ما يلي تحفظاً

كما هو مبين تفصيلاً في الإيضاح رقم (١-٣٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بإخطار الشركة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ بقرار مجلس إدارة الهيئة بإلغاء الموافقة المبدئية الصادرة بتخصيص أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة ج) والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع، علماً بأن تكلفة الأعمال المنفذة بهذه المرحلة من المشروع بلغت حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٣٦٨ ٩٤٩ ٧٦ جنيه مصري، هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإداري المشار إليه أعلاه والصادر من الهيئة العامة للتنمية السياحية أمام محكمة القضاء الإداري في ٢١ سبتمبر ٢٠١١ وقد قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى هيئة المفوضين لإعداد تقرير بالرأي القانوني وجلسة ١٨ مايو ٢٠١٥ تم حجز الدعوى للتقرير مع التصريح بتقديم المذكرات خلال أسبوعين، وقد أفاد المستشار القانوني بورود التقرير في دعوى الإلغاء بقبولها شكلاً ورفضها موضوعاً وهو تقرير استرشادي غير ملزم للمحكمة وعلي إثر ذلك تم تحديد أول جلسه للنظر في الطعن في ١٣ نوفمبر ٢٠١٧ وبذلك الجلسة قررت المحكمة التأجيل لجلسة ٦ مارس ٢٠١٨ للاطلاع علي تقرير مفوض مجلس الدولة وبهذه الجلسة تقدم المستشار القانوني بعدة طلبات للهيئة العامة للتنمية السياحية قررت علي إثرها هيئة المحكمة التأجيل لجلسة ١٢ يونيو ٢٠١٨ لإلزام هيئة التنمية السياحية بتقديم المستندات المطلوبة والتي تم تأجيلها لجلسة ٤ سبتمبر ٢٠١٨، وفي تلك الجلسة تم التأجيل إلى جلسة ٢٧ أكتوبر ٢٠١٨ وفي تلك الجلسة تم إحالة الدعوى إلى دائرة أخرى وجرى تحديد تاريخ الجلسة القادمة، وترى إدارة الشركة في ضوء تقرير مستشارها القانوني أن الدفع المقدمة منهم تساند موقف الشركة القانوني، كما أورد المستشار القانوني في شهادته أن دعوى الإلغاء المقامة من الشركة المصرية للمنتجعات السياحية ضد الهيئة العامة للتنمية السياحية مرجحة الكسب، ومن ثم لم تتضمن القوائم المالية أية تسويات قد تنتج في ذلك الشأن.

حاتم عبد المنعم منتصر
سجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة
للرقابة المالية رقم (٢٢٥)
KPMG حازم حسن



القاهرة في ١٤ نوفمبر ٢٠١٨

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

المبالغ بالجنيه المصري

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	إيضاح رقم	
٩٩ ٥٢٠ ٧٤١	٩٠ ٦٥١ ١٨١	(٥)	الأصول غير المتداولة
١٢ ٥٣٢ ٩٢٢	١٦ ٧٣٥ ٧٧٧	(٦)	الأصول الثابتة
٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠	٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠	(٧)	مشتريات تحت التنفيذ
٤٠٤ ٧٦٢ ٣٢٥	٤٢١ ٣٨٧ ٣٣٤	(١٠)	إستثمارات في شركات تابعة
٤٣ ٥٨٥ ٥٠٠	٤٣ ٩٥٣ ٠٠٠	(١٣)	علاء وأوراق قبض - أقساط طويلة الأجل
٨٣٨ ٨٤٩ ٣٩٨	٨٥١ ١٧٥ ٢٠٢		ودائع بالبنوك - طويلة الأجل
			مجموع الأصول غير المتداولة
٥٢١ ٨٥٥ ٩٣٣	٥٢٢ ٨٧٠ ٥٨٠	(٨)	الأصول المتداولة
٢ ٧١٢ ٩٩٥	٤ ٠٢٩ ٢١٠	(٩)	أعمال تحت التنفيذ
١ ٤٤٤ ٤١٣ ٣٩٢	١ ٤٣٩ ٢٦٦ ٧٩٣	(١٠)	المخزون
٣٠ ٠٦٢ ٣٩٣	١٦ ١٦٥ ٧١٨	(١١)	علاء وأوراق قبض - أقساط قصيرة الأجل
٧٩ ٩٥٠ ٨٣٢	٣٢ ٨٣٣ ٥٥٨	(١٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢ ٠٧٨ ٩٩٥ ٥٤٥	٢ ٠١٥ ١٦٥ ٨٥٩		التقديرات ومافي حكمها
٢ ٩١٧ ٨٤٤ ٩٤٣	٢ ٨٦٦ ٣٤١ ٠٦١		مجموع الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٨)	حقوق الملكية
١٤٦ ٠٥٧ ٩٠٢	١٤٧ ٨١٤ ٨٦٥		رأس المال المصدر والمدفوع
٣١٨ ٤٤٣ ١٩١	٢٩٤ ١١٠ ٤٠٨		الاحتياطي القانوني
١ ٥١٤ ٥٠١ ٠٩٣	١ ٤٩١ ٩٢٥ ٢٧٣		الأرباح المرحلة
			إجمالي حقوق الملكية
٦٨ ٥٧٢ ٧٢٢	٦٠ ٨٢١ ٦٩٥	(٢٠)	الالتزامات غير المتداولة
٦٢١ ٣١٤ ١٣٨	٦٢٦ ٥٥٢ ٨٧٤	(١٧)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٦٨٩ ٨٨٦ ٨٦٠	٦٨٧ ٣٨٤ ٥٦٩		التزامات أخرى طويلة الأجل
			مجموع الإلتزامات غير المتداولة
٢٨ ٥٦٢ ١٦١	٢٩ ٦٠١ ٣٢٧	(١٤)	الإلتزامات المتداولة
١٦٢ ١١٨ ١٥٤	١٥٤ ٧٠٦ ١٣٣	(٨-٣)	مخصص مطالبات
٣٣ ٨١٧ ٠١٥	٤٣ ٨٢٢ ٥٥٢	(١٥)	التكاليف التقديرية لاستكمال تنمية الأراضي الشبابة
٢٦٣ ٢٩٦ ٠٩١	٢٦٠ ١٩٥ ٨١٥	(١٦)	علاء - دفعات مقدمة
١٤٠ ٣١٦ ٠٩٨	١٤١ ٢٣١ ٠٦٨	(١٧)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٦١ ٦٦٥ ٥١٠	٥٥ ٩٤٦ ٧٦٢	(٢٠-٢٠)	مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية
٢٣ ٦٨١ ٩٦١	١ ٥٢٧ ٥٥٢	(٢٠)	جاري شركات تابعة - شركة سهل حشيش
٧١٣ ٤٥٦ ٩٩٠	٦٨٧ ٠٣١ ٢١٩		دائنون مصلحة الضرائب - ضريبة الدخل
٢ ٩١٧ ٨٤٤ ٩٤٣	٢ ٨٦٦ ٣٤١ ٠٦١		مجموع الإلتزامات المتداولة
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المنوب

رئيس إدارة الحسابات

أ/ أحمد أبو هندية

أ/ وائل الجنو

أ/ سيد عامر

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الدورية المستقلة عن الفترة المالية الدورية المستقلة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

المبالغ بالجنبة المصري

مُعدلة	مُعدلة	الفترة المالية الدورية	الفترة المالية الدورية	إيضاح	
الفترة المالية الدورية	الفترة المالية الدورية	المستقلة	المستقلة	رقم	
من ٢٠١٧/٧/١ إلى ٢٠١٧/٠٩/٣٠	من ٢٠١٧/٧/١ إلى ٢٠١٧/٠٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠١٨/٠٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠١٨/٠٩/٣٠		
-	٩٤ ٨٨٥ ٣٧٣	٧ ٣٩٤ ٨٧٩	١٧ ٦١٢ ٩٧٢	(٢١)	إيراد مبيعات أراضي وفيلات
٢٧ ٨١٢ ٧٩٥	٥٩ ٧٢٨ ٣٥٥	٣٦ ٣٧٢ ٨٦٤	٧٧ ٧٥٩ ٦١٨	(٢١)	إيراد خدمات مؤداة
٢٧ ٨١٢ ٧٩٥	١٥٤ ٦١٣ ٧٢٨	٤٣ ٧٦٧ ٧٤٣	٩٥ ٣٧٢ ٥٩٠		إجمالي إيرادات النشاط
-	(١٥ ٢٥٨ ٤٨٨)	(٤ ٠٠٥ ٥٧١)	(١١ ٨٣١ ٠٦٤)	(٢٢)	تكلفة الحصول علي الإيراد
(٣٨ ٣٦٦ ٩٩٤)	(٨٥ ٤٢٣ ٥٧٢)	(٤١ ٦٩٤ ٦٦٩)	(٩٨ ٢٢٨ ١٦٧)	(٢٣)	تكلفة خدمات مؤداة
(٣٨ ٣٦٦ ٩٩٤)	(١٠٠ ٦٨٢ ٠٦٠)	(٤٥ ٧٠٠ ٢٤٠)	(١١٠ ٠٥٩ ٢٣١)		إجمالي تكاليف النشاط
(١٠ ٥٥٥ ١٩٩)	٥٣ ٩٣١ ٦٦٨	(١ ٩٣٢ ٤٩٧)	(١٤ ٦٨٦ ٦٤١)		مجل (الخسارة) الربح
٨٣٧ ٧٨١	٣ ٢٠٦ ٢٨٥	٢ ٩٠٩ ٠٩٧	٧ ٧٩٠ ٤٩٦	(٢٤)	إيرادات أخرى
(٤ ٠٤٦ ٣٦٩)	(١٣ ٩٠٠ ٠٣٦)	(٢ ٨٠٠ ٢٨٠)	(٨ ٤٢٢ ٣٨٥)	(٢٥)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٧ ٨٥٤ ٣٧٦)	(٢٦ ٣٩٤ ٤٣٥)	(١٠ ٧٠٢ ٣٣٩)	(٢٨ ٧٠١ ٥٦١)	(٢٦)	مصروفات عمومية وإدارية
٦٢ ٠٢٩	(١ ١٠٧ ٣٧٥)	(٢٢ ٤٤٩ ٩٩٩)	(٣٤ ٧٨٤ ٨٢٠)	(٢٧)	مصروفات أخرى
(٢١ ٥٥٦ ١٣٤)	١٥ ٧٣٦ ١٠٧	(٣٤ ٩٧٦ ٠١٨)	(٧٨ ٨٠٤ ٩١١)		نتائج أنشطة التشغيل
١٠ ٢٧٨ ٢١٩	٢٨ ٦٢٤ ٣٨٦	١٣ ٨١٧ ٩٣٥	٣٧ ٤٦٦ ٠٣٩	(٢٨)	فوائد مؤجلة مستدعاة
(١١ ٣٤٧ ٩١٣)	(٢٣ ٠١٢ ١٧٥)	١ ٥٩٦ ٤٩٧	١٢ ٥٤٩ ٥٧٧	(٢٩)	صافي (تكلفة) إيراد التمويل
(٢٢ ٦٢٥ ٨٢٨)	١١ ٣٤٨ ٣١٨	(١٩ ٥٦١ ٥٨٦)	(٢٨ ٧٨٩ ٢٩٥)		خسارة / ربح الفترة قبل الضرائب
١ ٣٧٠ ٦٥٣	(١٣ ٩٤٧ ١٠٤)	(١ ١١٨ ٤١٧)	(١ ٥٢٧ ٥٥٢)	(٣٠)	مصروف ضريبة الدخل
٣ ٦٧١ ٠٦٣	١١ ١٤٠ ٠٣٢	٥ ٤٢٣ ٤٧٣	٧ ٧٤١ ٠٢٧	(٣٠)	الضريبة المؤجلة
(١٧ ٥٨٤ ١١٢)	٨ ٥٤١ ٢٤٦	(١٥ ٢٥٦ ٥٣٠)	(٢٢ ٥٧٥ ٨٢٠)		صافي (خسارة) ربح الفترة بعد الضرائب
(١٠ ٠١٦٧)	٠ ٠٠٠ ٨١	(١٠ ٠١٤٥)	(١٠ ٠٢١٥)	(١٩)	نصيب السهم في (خسارة) ربح الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) الى (٣٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة عن الفترة المالية المستقلة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

المبالغ بالجنيه المصري

مُعدلة	مُعدلة	مُعدلة	مُعدلة	
الفترة المالية الدورية المستقلة	الفترة المالية الدورية المستقلة	الفترة المالية الدورية المستقلة	الفترة المالية الدورية المستقلة	
من ٢٠١٧/٧/١	من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/٧/١	من ٢٠١٨/١/١	
إلى ٢٠١٧/٠٩/٣٠	إلى ٢٠١٧/٠٩/٣٠	إلى ٢٠١٨/٠٩/٣٠	إلى ٢٠١٨/٠٩/٣٠	
(١٧ ٥٨٤ ١١٢)	٨ ٥٤١ ٢٤٦	(١٥ ٢٥٦ ٥٣٠)	(٢٢ ٥٧٥ ٨٢٠)	صافي (خسارة) ربح الفترة
-	-	-	-	<u>الدخل الشامل الآخر</u>
-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل الآخر
(١٧ ٥٨٤ ١١٢)	٨ ٥٤١ ٢٤٦	(١٥ ٢٥٦ ٥٣٠)	(٢٢ ٥٧٥ ٨٢٠)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) الى (٣٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

الشركة المصرية لمنتجات السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
المبالغ بالجنيه المصري

٢٠١٨

الإجمالي	خسائر / أرباح مرحلة	الاحتياطي القانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	
١ ٥١٨ ٤٠٤ ٥٢٣	٣٣٦ ٧٤٠ ١٤٤	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١ ٥٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الأرصدة في ١ يناير ٢٠١٧ قبل التعديل
(٢٩ ٣٩١ ٢٧٤)	(٢٩ ٣٩١ ٢٧٤)	-	-	تسويات علي الأرباح المرحلة عن عام ٢٠١٦
١ ٤٨٩ ٠١٣ ٢٤٩	٣٠٧ ٣٤٨ ٨٧٠	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١ ٥٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الأرصدة في ١ يناير ٢٠١٧ بعد التعديل
-	(١٦ ٣٤٥ ٦٥٧)	١٦ ٣٤٥ ٦٥٧	-	احتياطي قانوني
٨ ٥٤١ ٢٤٦	٨ ٥٤١ ٢٤٦	-	-	صافي ربح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
١ ٤٩٧ ٥٥٤ ٤٩٥	٢٩٩ ٥٤٤ ٤٥٩	١٤٨ ٠١٠ ٠٣٦	١ ٥٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الأرصدة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (المعدلة)
١ ٥١٤ ٥٠١ ٠٩٣	٣١٨ ٤٤٣ ١٩١	١٤٦ ٠٥٧ ٩٠٢	١ ٥٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الأرصدة في ١ يناير ٢٠١٨
-	(١ ٧٥٦ ٩٦٣)	١ ٧٥٦ ٩٦٣	-	احتياطي قانوني
(٢٢ ٥٧٥ ٨٢٠)	(٢٢ ٥٧٥ ٨٢٠)	-	-	صافي (خسارة) الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
١ ٤٩١ ٩٢٥ ٢٧٣	٢٩٤ ١١٠ ٤٠٨	١٤٧ ٨١٤ ٨٦٥	١ ٥٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الأرصدة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) الى (٣٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المستقلة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

المبالغ بالجنيه المصري

مُعدلة	الفترة المالية الدورية المستقلة	إيضاح	الفترة المالية الدورية المستقلة
من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/٠٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٠٩/٣٠	رقم	
١١ ٣٤٨ ٣١٨	(٢٨ ٧٨٩ ٢٩٥)		التدفقات النقدية من نشاط التشغيل
			صافى (خسارة) ربح الفترة قبل الضرائب
١٥ ٠٨٩ ٩٩٨	١٥ ٢٣٢ ٢٥٥		تسويات
٩٤٣ ٥٣٦	٣٣ ٦٢٦ ٧٢٢		إهلاك الأصول الثابتة
١٦٣ ٨٣٩	١ ١٥٨ ٠٩٩		الانخفاض فى قيمة أرصدة العملاء (تدعيم)
-	-		مخصص مطالبات (تدعيم)
(٢٠٠)	-		الانخفاض فى قيمة أرصدة العملاء (استخدام)
(٣٣٨ ٦٥٦)	-		الأرباح الرأسمالية
(١١ ١٨٦ ٦٤٢)	(٦ ٤٦٣ ٤١٥)		ديون معدومة
(٢٨ ٦٢٤ ٣٨٦)	(٣٧ ٤٦٦ ٠٣٩)		فوائد دائنة
٤٤ ١٩٨ ٨١٧	(٦ ٠٨٦ ١٦٢)		صافى فوائد مؤجلة مستدعاة
٣١ ٥٩٤ ٦٢٤	(٢٨ ٧٨٧ ٨٣٥)		فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
			التغير فى
(١٤ ٢٧٩ ٧٧٢)	(١ ٠١٤ ٦٤٧)		أعمال تحت التنفيذ
(١٦٠ ٧٧٣)	(١ ٣١٦ ٢١٥)		المخزون
(٤٥ ٢٠٢ ٠٧٢)	٥ ١٦٦ ٤٣٢		العملاء وأوراق القبض
١ ٨١٠ ٠٤٢	١٠ ٢٤٧ ٣٧٧		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٣ ٩٣١ ٣٣٩)	(٧ ٤١٢ ٠٢١)		التكاليف التقديرية لاستكمال تنمية الأراضي الشبابة
٧ ٨٠٣ ٠٠١	٩ ٠٠٨ ٤١٨		العملاء دفعات المقدمة
١٣ ٠٨٨ ٥٥٢	(٢ ٣٠٥ ٧٦٤)		الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(٣ ٥٣٥ ٣٠٤)			مستحقات هيئة التنمية السياحية
(١٢ ٤٤٦ ٣٣٦)	(٦ ٢٥٩ ٩١١)		جارى شركات تابعة
-	(١١٨ ٩٢٣)		المستخدم من مخصص المطالبات
(٢٥ ٢٥٩ ٣٧٧)	(٢٢ ٧٩٣ ٠٨٩)		التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
(٩٧٠ ٤١٢)	١٧٨ ١١٣		فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
(١٢ ٤٩٨ ٤١٧)	(٢٣ ٦٨١ ٩٦١)		ضريبة الدخل المدفوعة
(٣٨ ٧٢٨ ٢٠٦)	(٤٦ ٢٩٦ ٩٣٧)		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٧ ٦٦٢ ٤٧٢)	(١٠ ٥٦٥ ٥٥٠)		مدفوعات عن إقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٤ ٦٨٥	-		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٣ ٧٢٤ ٨٤١)	٢١ ٥١٠ ٤٨٥		التغير فى قيمة الودائع لأجل (أكثر من ثلاثة شهور)
-	(٣٦٧ ٥٠٠)		ودائع بالبنوك تستحق بعد عام
١١ ٣١٦ ٧٥١	١٠ ١١٢ ٧١٣		فوائد ودائع محصلة
(٦٥ ٨٧٧)	٢٠ ٦٩٠ ١٤٨		صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة الإستثمار
			صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها
(٣٨ ٧٩٤ ٠٨٣)	(٢٥ ٦٠٦ ٧٨٩)		النقدية وما فى حكمها فى ١ يناير
٩٥ ٧٠٢ ٠٩٣	٥٧ ٠٠١ ٠٣٢		صافى النقدية وما فى حكمها فى ٣٠ سبتمبر
٥٦ ٩٠٨ ٠١٠	٣١ ٣٩٤ ٢٤٣	(١٢)	

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) الى (٣٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

عام

- تأسست الشركة المصرية للمنتجات السياحية - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وتم قيدها بالسجل التجارى تحت رقم ٦٥١٤ بتاريخ ٢٤ إبريل ١٩٩٦.
- المدة المحددة للشركة خمسون سنة تبدأ من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجارى.
- تبدأ السنة المالية للشركة فى أول يناير وتنتهى فى آخر ديسمبر من كل عام.
- يقع المقر الرئيسى للشركة فى سهل حشيش - الغردقة - البحر الأحمر كما يقع فرع الشركة بمحافظة القاهرة فى (٤/أ) شارع عزيز أباظة - الزمالك - القاهرة.
- رئيس مجلس إدارة الشركة السيد الأستاذ / أحمد أبو هندية وعضو مجلس الإدارة المنتدب السيد الأستاذ / وائل الحتو.

غرض الشركة

غرض الشركة هو التعمير السياحى بصفة عامة وإقامة تجمع عمرانى سياحى سكنى متكامل بمنطقة سهل حشيش بمحافظة البحر الأحمر وذلك من خلال تهيئة وتجهيز الأرض ومدها بالمرافق والخدمات الأساسية اللازمة لها من محطات وشبكات لتوليد الكهرباء وتعليه المياه والصرف الصحى والطرق تمهيداً لتخصيصها لتنفيذ مجموعة من المشروعات الفندقية والسياحية والسكنية والترفيهية والخدمية سواء بنفسها أو بالمشاركة مع الغير أو بمعرفة الغير، ولها إنتاج وتوزيع وبيع الطاقة الكهربائية وبيع المياه المحلاة وإدارة المنتجعات العمرانية والقرى السياحية وإنشاء محطات الخدمة وإدارتها ويجوز للشركة أن تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التى تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو الخارج.

(أ) الشركة مقيدة بالجدول الرسمى ببورصتى الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

٢ - أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠١٨.

ب- أسس القياس

أعدت القوائم المالية الدورية المستقلة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والالتزامات التى يتم إثباتها بالقيمة العادلة.

ج- عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

د- استخدام التقديرات والحكم الشخصى

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصى والتقديرات والافتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة فى ظروف تطبيقها، تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس فى تكوين الحكم الشخصى الخاص

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة دراسة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

هـ- قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أى تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.

- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

١-٣ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.

وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة البنود التالية يتم الاعتراف بها في بنود الدخل الشامل الآخر:-

- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الآخر الي الأرباح أو الخسائر).

- الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.

٢-٣ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الاعتراف والقياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٢-٣-ج) وخسائر الاضمحلال (١٣-٣). تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. بالنسبة للأصول التي يتم إنشاؤها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيز الأصل للحالة التي يتم تشغيله بها في موقعة وفي الغرض الذي تم اقتناؤه من أجله، وكذلك تكاليف إزالة وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

وإذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) ضمن تلك الأصول الثابتة.

يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بالأرباح أو الخسائر.

ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

ج- الإهلاك

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

الأصل	
مباني	من ٣٠ - ٥٠ سنة
آلات ومعدات	من ٥ إلى ١٠ سنوات
أثاث ومفروشات	من ٣ إلى ١٦ سنوات
وسائل نقل وانتقال	٥ سنوات
أجهزة كمبيوتر	من ٣ إلى ٥ سنوات
محطات التحلية والصرف والمعالجة	
أعمال إنشائية	٣٠ سنة
أعمال ميكانيكية	١٠ سنوات
خزان المياه	٣٠ سنة
المخازن	٣٠ سنة
الشبكات والمرافق	١٠ سنوات
الرصيف البحري	٢٥ سنة
مطعم الشاطئ	١٠ سنوات

- يتم مراجعة طريقة الإهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم التخريدية للأصول الثابتة في نهاية كل فترة مالية، ويتم تعديلها إذا تطلب الأمر ذلك.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٣-٣ مشروعات تحت التنفيذ

القياس الأولي: يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة، تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى حالته التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي اقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام في الغرض الذي تم اقتنائها من أجله. ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ في تاريخ قائمة المركز المالي بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الاضمحلال إن وجدت (إيضاح ٣-١٣).

٤-٣ المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة

تثبت الاستثمارات في شركات تابعة بالتكلفة وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمتها (إيضاح ٣-١٣) فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية للاستثمارات بقيمة خسائر هذا الاضمحلال على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حده.

٥-٣ الاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة بالرجوع إلى القيمة السوقية المعلنة لتلك الاستثمارات في تاريخ القوائم المالية، وتثبت الفروق الناتجة عن إعادة التقييم بقائمة الدخل.

٦-٣ المخزون

يتم إثبات المخزون من الخامات وقطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام وكذلك أية تكاليف أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع.

ويتم تقييم المخزون باستخدام طريقة المتوسط المرجح وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة التي تتحملها الشركة لتصنيع واقتناء المخزون والوصول به إلى موقعه وحالته الراهنة كما تتضمن تكلفة المخزون التام نصيبه من التكاليف غير المباشرة الصناعية والمحددة في ضوء الطاقة التشغيلية العادية.

٧-٣ أعمال تحت التنفيذ

يتم إثبات الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة، وتتضمن التكلفة كافة التكاليف الفعلية الخاصة بقيمة الأرض والنفقات المباشرة وغير المباشرة اللازمة لاستكمال تهيئة وتجهيز الأرض ومدّها بالمرافق والخدمات الأساسية اللازمة لها وتدرج تلك التكلفة في حساب أعمال تحت التنفيذ وعند البيع يتم تسوية نصيب الأرض المباعة من تكلفة أعمال التنفيذ بخصم قيمة تلك التكلفة وفقاً للتكلفة الفعلية للمتر المباع من حساب التكاليف الفعلية، وتثبت قيمة الأعمال تحت التنفيذ بقائمة المركز المالي بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

٨-٣ التكلفة التقديرية لاستكمال تنمية الأراضي المباعة

تثبت مبدئياً بقيمة التكلفة التقديرية للأراضي المباعة وفقاً لنصيب المتر المباع من التكلفة التقديرية الإجمالية لتنمية وترفيق الأراضي المخطط بيعها وفق المخطط العام للمشروع وذلك لكل مرحلة على حده، ويتم تسويتها لاحقاً بنصيب مساحات الأرض المباعة من تكلفة أعمال التنفيذ الفعلية لكل مرحلة وفقاً لنصيب المتر المباع من التكلفة الفعلية لأعمال تنمية الأراضي (٧-٣) وذلك للوصول لباقي تكلفة إنجاز كامل أعمال التنمية والمرافق الخاصة بالأرض المباعة لكل مرحلة على حده، ويتم إعادة دراسة التكلفة التقديرية في ضوء الدراسة الفنية لإجمالي التكلفة التقديرية المعدة سنوياً وذلك لكل مرحلة من مراحل المشروع والمعدة من استشاري المشروع ، ويتم تسوية فروق إعادة التقدير على قائمة الدخل.

٩-٣ العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الأجل بالقيمة الاسمية مخصصاً منها قيمة المبالغ المتوقعة عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المتوقع تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدّها، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة مخصصاً منها خسائر الاضمحلال (إيضاح ٣-١٣)، ويتم قياس العملاء طويلة الأجل بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة والتي يتم حسابها باستخدام معدل العائد الفعلي.

١٠-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة.

١١-٣ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب والاستثمارات قصيرة الأجل وعالية السيولة والتي يمكن تحويلها بسهولة لمبالغ نقدية محددة والتي يكون مخاطر تعرضها للتغير في القيمة ضئيلاً، وكذا تتضمن أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملًا لنظام إدارة الأموال بالشركة.

١٢-٣ الأدوات المالية:

تقوم الشركة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: أصول مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، وأصول مالية متاحة للبيع.

تقوم الشركة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئة التزامات مالية أخرى.

١٢-٣-١ الأصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد:

تقوم الشركة بالاعتراف الأولى بالقروض والمديونيات وأدوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف بهنّ أولاً في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم الشركة باستبعاد الأصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدى في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي، أو قامت بتحويل الحق التعاقدى لاستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بصورة جوهرية. أو إذا لم تقم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي ولم تحتفظ الشركة بالسيطرة على الأصل المحول، على أن تعترف فقط كأصل أو التزام بالناتج عن الحقوق أو الالتزامات الناشئة أو المحتفظ بها عند التحويل.

تستبعد الشركة الالتزام المالي عندما ينتهي إما بالتخلص منه أو الغائه أو انتهاء مدته الواردة بالعقد.

يتم إجراء مقاصة بين أصل مالي والالتزام مالي وعرض صافي المقاصة في قائمة المركز المالي عندما، و فقط عندما تمتلك الشركة حالياً الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية إما لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

٣-١٢-٢ الأصول المالية غير المشتقة - القياس:

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

يتم تبويب الأصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو اصدار الأصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها. تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اى عوائد أو توزيعات أرباح أسهم في الأرباح أو الخسائر.

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو اصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الاولي ، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

القروض والمديونيات:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو اصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الاولي ، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

الأصول المالية المتاحة للبيع:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو اصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الاولي ، يتم قياسها بالقيمة العادلة ، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة ، وعن استبعاد هذه الأصول يتم اعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتركمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا إلى الأرباح أو الخسائر.

٣-١٢-٣ الإلتزامات المالية غير المشتقة - القياس:

يتم تبويب الإلتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كإلتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو اصدار الإلتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها ، تقاس الإلتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اى مصروف فوائد في الأرباح أو الخسائر.

الإلتزامات المالية غير المشتقة الاخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصوما منها اى تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء أو اصدار الإلتزام. بعد الاعتراف الاولي ، يتم قياس هذه الإلتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٣-١٢-٤ الأدوات المالية المشتقة ومحاسبة التغطية:

تحتفظ الشركة بأدوات مالية مشتقة لتغطية تعرضها لمخاطر اسعار الصرف ومخاطر اسعار الفائدة. يتم فصل المشتقات الضمنية عن العقد الاصلى والمحاسبة عنها منفصلة فقط في حالة توافر شروط محدده. المشتقات يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بتكاليف المعاملة ذات العلاقة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها. بعد الاعتراف الاولي يتم قياس المشتقات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف باى تغير في القيمة العادلة في الأرباح أو الخسائر.

تغطية مخاطر التدفقات النقدية:

عندما يتم تحديد مشتق كاداه لتغطية مخاطر التدفقات النقدية. يتم الاعتراف بالجزء الفعال من التغير في القيمة العادلة للمشتق في بنود الدخل الشامل الآخر. ويتم تجميعها في احتياطي تغطية المخاطر. أي جزء غير فعال من التغير في القيمة العادلة يتم الاعتراف به مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر. القيمة المجمعة في حقوق الملكية يتم الاحتفاظ بها في بنود الدخل الشامل الآخر ويتم إعادة تبويبها ضمن الأرباح أو الخسائر في نفس الفترة أو الفترات التي تؤثر فيها التدفقات النقدية المتنبئ بها المغطاة على الأرباح أو الخسائر أو يؤثر البند المغطى على الأرباح أو الخسائر.

إذا أصبحت المعاملة المتوقعة غير متوقعة الحدوث ، أو التغطية غير مستوفية لشروط محاسبة التغطية، أو انتهى أجل أو تم بيع أو فسخ أداة التغطية أو ممارسة الحق المرتبط بها يتم التوقف بأثر مستقبلي عن محاسبة التغطية. إذا أصبحت المعاملة المتوقعة غير متوقعة الحدوث يتم الاعتراف ضمن الأرباح أو الخسائر بأية أرباح أو خسائر مجمعة ذات صلة على أداة التغطية.

١٣-٣ الاضمحلال:

الأصول المالية غير المشتقة:

الأصول المالية غير المبوبة كمقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم الشركة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمة الأصل. تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل:

- إخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.
- إعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف أخرى.
- مؤشرات على إفلاس المدين أو المصدر.
- التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدرين.
- إختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
- وجود بيانات واضحة تشير إلى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الأصول المالية.

بالنسبة للاستثمار في أداة حقوق ملكية ، تتضمن الأدلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر الشركة ان الانخفاض بنسبة ٢٠٪ هام وان مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:

تقوم الشركة بتقدير ما إذا كان هناك أدلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الأصول منفردة أو على المستوى المجمع. كل الأصول التي تمثل أهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة ، وفي حالة عدم وجود أدلة على اضمحلال هذه الأصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الأصول المنفردة. الأصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبياً يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معاً.

عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم المجموعة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة ، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح ان الخسائر الفعالة من الأرجح ان تكون أكثر أو أقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الاصلى الخاص بالأصل المالى. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة فى الارباح أو الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال.

إذا اعتبرت الشركة انه لا يوجد احتمالات حقيقته لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الاصل فانه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

إذا انخفضت لاحقا قيمة خسارة الاضمحلال وأمكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعى مع حدث يقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة ، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل من خلال الارباح أو الخسائر.

الاصول المالية المتاحة للبيع:

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال فى الاصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التى تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الاخر والمجمعة فى احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها فى الارباح أو الخسائر ، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به فى الارباح أو الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد اى استهلاك أو سداد اى من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوما منها اية خسارة فى اضمحلال القيمة لهذا الاصل المالى سبق الاعتراف بها فى الارباح أو الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لاداء دين مبوبة كمتاحة للبيع فى ايه فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة فى الارباح أو الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه فى الارباح أو الخسائر.

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها فى الارباح أو الخسائر بالنسبة لأى استثمار فى اداة حقوق ملكية مبوب كمتاح للبيع فى الارباح أو الخسائر.

الاستثمارات التى يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية:

تقاس خسائر الاضمحلال فى استثمار مالى يتم المحاسبة عنه بطريقة حقوق الملكية بمقارنة قيمته الدفترية بالقيمة القابلة للاسترداد ، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال فى الارباح أو الخسائر ويتم عكس خسارة الاضمحلال عند حدوث تغيرات تفضيلية فى التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية.

الأصول غير المالية:

فى تاريخ نهاية كل فترة مالية ، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف الاصول الحيوية ، الاستثمارات العقارية ، المخزون ، والاصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الامر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير للقيمة الاستردادية للأصل. يتم اجراء اختبار الاضمحلال للشهر سنوياً.

لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الاصول معا إلى أصغر مجموعة اصول تتضمن الاصل والتى تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الاصول الاخرى أو مجموعات الاصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الاعمال على الوحدات التى تولد النقد أو مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هى قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية ايهما أكبر ، القيمة الاستخدامية للأصل هى القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة حدودها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذى يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح أو الخسائر. ويتم توزيعها أولاً لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على أساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الأخرى، يتم عكس خسائر الاضمحلال إلى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

١٤-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بمعدل خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للإلتزام.

الزيادة في القيمة الدفترية للمخصص الناتجة عن استخدام الخصم لإيجاد القيمة الحالية والتي تعكس مرور الوقت يتم الاعتراف بها كتكلفة اقتراض.

١٥-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتمثل الموردون وأوراق الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى في التزامات سداد قيمة السلع أو الخدمات المقدمة من الموردين في سياق الأنشطة المعتادة للشركة. يتم تبويب الدائنون كالتزامات متداولة إذا كان من الواجب سداد هذا الإلتزام خلال عام أو أقل (أو إذا كانت دورة التشغيل العادية للأعمال مدتها أطول) فيما عدا ذلك يتم تبويبها كالتزامات غير متداولة.

يتم الإثبات الأولي للموردين وأوراق الدفع بالقيمة العادلة ويقاس لاحقاً على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٦-٣ نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية يساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر إلتزام الشركة على قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

١٧-٣ تحقق الإيراد

إيرادات النشاط

يتم الاعتراف بالإيراد عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية للملكية إلى المشتري، وألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة، وأن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق، وأن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى الشركة، وإمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

وعليه يتم اثبات مبيعات الأراضي عند انتقال المخاطر والعوائد الأساسية للملكية إلى المشتري وبناء على محضر التسليم وفي ضوء شروط التعاقد والتي يتم بموجبها سداد المقابل على أقساط ويتم الاعتراف بسعر البيع النقدي (بدون العائد) كإيراد في تاريخ البيع. ويتم تحديد سعر البيع النقدي بخضم الأقساط المستحقة باستخدام معدل خصم مناسب ويظهر الفرق بين إجمالي سعر البيع والسعر النقدي مخصصاً من قيمة أرصدة العملاء ويتم الاعتراف به كإيراد على مدار فترة استحقاقه.

وكذا في حالة بيع وحدات (شقق/ فيلات) فيتم الاعتراف بالإيراد عند انتقال المخاطر والعوائد إلى المشتري، وبناء على محضر التسليم إلى المشتري وفي ضوء شروط التعاقد.

إيرادات التوزيعات

يتم إثبات إيرادات التوزيعات بقائمة الدخل، وذلك حينما ينشأ الحق للشركة في استلام توزيعات أرباح من الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء.

١٨-٣ المصروفات

يتم إثبات المصروفات وفقاً لأساس الاستحقاق.

١٩-٣ الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للشركة الاتي:

- الفوائد الدائنة.
- الفوائد المدينة.
- توزيعات أرباح.
- صافي ربح أو خسارة استبعاد الأصول المالية المتاحة للبيع.
- صافي ربح أو خسارة الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
- أرباح أو خسائر فروق عملة الأصول والإلتزامات المالية.
- خسائر القيمة العادلة للمقابل المحتمل المبوب كإلتزام مالي.
- خسائر اضمحلال الأصول المالية بخلاف العملاء.
- صافي أرباح أو خسائر أدوات التغطية المعترف بها في الأرباح أو الخسائر.
- إعادة تبويب صافي الأرباح المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر.
- يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والمدينة باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلي.

٢٠-٣ ضرائب الدخل

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية والضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح أو خسائر الفترة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو بجميع الأعمال.

(أ) ضريبة الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترة السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترة السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الإلتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترة السابقة بالقيمة المتوقعة سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصد للأصول والإلتزامات الضريبية إلا عند استيفاء شروط معينة.

(ب) الضرائب المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والإلتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والإلتزامات. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي:

- الاعتراف الأولي بالشهر.
- أو الاعتراف الأولي بالأصل أو الإلتزام للعملية التي:

(١) ليست تجميع الأعمال.

و(٢) لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).

- الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص في مشروعات مشتركة إلى المدى الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح أن مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور.

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية للشركة. يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.

يتم قياس الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقعة تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة وذلك باستخدام أسعار الضريبة السارية أو التي في سبيلها لأن تصدر.

عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الأخذ في الاعتبار الآثار الضريبية للإجراءات التي تتبعها الشركة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها وإلتزاماتها.
لا يتم عمل مقاصد للأصول والإلتزامات الضريبية إلا عند استيفاء شروط معينة.

٢١-٣ رأس المال

(أ) الأسهم العادية:

- تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بإصدار الأسهم العادية يتم المحاسبة عنها بخصمها من حقوق الملكية.
- ضريبة الدخل المرتبطة بتكاليف المعاملة المتعلقة بحقوق الملكية يتم المحاسبة عنها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل".

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

(ب) شراء أسهم رأس المال

- يتم إثبات قيمة المدفوع لشراء أسهم رأس المال الشركة ضمن حقوق المساهمين كتغير في حقوق المساهمين بما في ذلك التكاليف المتعلقة بالشراء. يتم تبويب الأسهم المشتراة كأسهم خزينة ويتم عرضها مخصومة من إجمالي حقوق المساهمين.

٢٢-٣ التوزيعات

يتم إثبات التوزيعات كالتزامات في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع.

٢٣-٣ النصيب الأساسي للسهم في الأرباح

يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم العادي في الأرباح بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في رأس مال الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

٤- إدارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة للمخاطر المالية التالية نتيجة لاستخدامها للأدوات المالية:

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق.

ويعرض هذا الإيضاح المعلومات المتعلقة بتعرض الشركة لكلاً من المخاطر المذكورة أعلاه وكذا أهداف الشركة والسياسات والطرق الخاصة بقياس وإدارة الخطر وكذلك إدارة الشركة لرأس المال كما يعرض بعض الإفصاحات الكمية الإضافية المتضمنة في هذه القوائم المالية المستقلة.

يتولى مجلس إدارة الشركة المسؤولية الكاملة الخاصة بوضع ومراقبة الإطار العام لإدارة مخاطر الشركة كما يقوم بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة لتحديد مستويات المخاطر وأوجه الرقابة المناسبة ومتابعة تلك المخاطر ومدى التزامها بتلك المستويات.

وتهدف إدارة الشركة إلى وضع بيئة رقابية بناءة ومنضبطة والتي من خلالها تضمن أن كافة الموظفين على دراية وفهم بدورهم والتزاماتهم.

وتقوم كلاً من لجنة المراجعة وإدارة المراجعة الداخلية بمعاونة مجلس الإدارة في دوره الرقابي وتتولى إدارة المراجعة الداخلية كلاً من أعمال الفحص المنتظم والمفاجئ لأوجه الرقابة والسياسات المرتبطة بإدارة المخاطر وتقوم بالتقرير عن نتائج الفحص إلى مجلس الإدارة.

١-٤ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لإلتزاماته ويعرض الطرف الآخر لخسائر مالية وينشأ هذا الخطر بصفة رئيسية من مدينو الشركة.

٢-٤ المدينون

إن تعرض الشركة لخطر الائتمان يتأثر بصفة أساسية بالخصائص الخاصة بكل مدين إلا أن معظم مدينو الشركة يتمثلوا في المستحق على الأطراف ذات العلاقة والتي لا تشكل تركيز هام لخطر الائتمان من واقع المعاملات التي تمت معهم خلال السنوات السابقة ولم ينتج أية خسارة من التعامل معهم.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٣-٤ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة لالتزاماتها في تاريخ استحقاقها. إن منهج الشركة في إدارة السيولة هو التأكد -كلما أمكن ذلك- من أن لديها دائما سيولة كافية لمقابلة التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والحرية بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بسمعة الشركة. كما تتأكد الشركة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء الالتزامات المالية ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية.

٤-٤ خطر السوق

يتمثل خطر السوق في خطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وسعر الفائدة وأسعار أدوات حقوق الملكية التي يمكن أن تؤثر على إيرادات الشركة أو قيمة ممتلكاتها من الأدوات المالية. إن الهدف من إدارة خطر السوق هو الإدارة والتحكم في التعرض لخطر السوق في حدود المؤشرات المقبولة مع تعظيم العائد.

٥-٤ خطر العملة

تتعرض الشركة لمخاطر العملة على المعاملات التي تتم بعملة بخلاف عملة التعامل والعرض للشركة وبصفة أساسية الدولار الأمريكي. العملات التي تتم بها بصفة أساسية هذه المعاملات هي اليورو والدولار الأمريكي. وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ ٠.٧٣ ٤٣٤ ٨١٢ ١ جنيه مصري، ١ ٠٥٨ ٨٦٦ ٧٢٤ جنيه مصري على التوالي، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي

٢٠١٨/٩/٣٠

فائض

٤١ ٩٥٧ ٢١٥

٤٦ ٥٥٥

٨٣٩

العملات الأجنبية

الدولار الأمريكي

يورو أوروبي

جنيه إسترليني

٦-٤ خطر سعر الفائدة

لا تتعرض الشركة لخطر سعر الفائدة لعدم وجود قروض أو تسهيلات ائتمانية على أساس سعر فائدة ولا تدخل الشركة في معاملات تبادل سعر الفائدة.

٧-٤ إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط.

ويتولي مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي ربح العام مقسوماً على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين.

ويسعي مجلس إدارة الشركة لإجراء توازن بين العوائد الأعلى التي يمكن أن تتحقق مع المستويات العليا للاقتراض والمزايا والضمانات المقدمة عن طريق الحفاظ على مركز رأس مال سليم.

ولا توجد أية تغيرات في استراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال العام. كما لا تخضع الشركة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

الشركة المصرية للمنتجات السباحية
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية الدورية المستقلة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك

٥- الأصول الثابتة

الإجمالي	مطعم الشاطئ	الرصيف البحري	محطة التحلية	خزانات مياه	محطات الصرف والمعالجة	شبكات ومرافق	آلات ومعدات	أجهزة كمبيوتر وتكليف	وسائل نقل والتقال	آثاث ومقرشات	مباني وإنشاءات	الأراضي
٢٥٩ ٢٥٨ ٥٢٢	٢٤٢ ٥٢٢	٧ ٥٦٦ ٥٧١	٣٩ ٤٠٥ ٨٧٩	٨ ٩٥٠ ٠٩٦	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	١٢٤ ٦٠٨ ٣٩٤	٣ ٣٦ ١٦٣	٩ ٧٨٦ ٠٣٤	١ ٨٦٥ ١٨٢	٦ ٧٧٣ ٧٩٨	٣٥ ١٣٧ ٠٥١	٥٢١ ٦١٠
١ ٩٠٧ ٢٤٦	-	-	-	٣٦ ٩٢٣	-	١٦٩ ٦٤٩	٤٠٩ ٨١٠	٨٥٩ ٦٢١	-	٢٦٩ ١٢٤	١٦٢ ١٠٩	-
(٢٠ ٠٢٦)	-	-	-	-	-	-	-	(٢٠ ٠٢٦)	-	-	-	-
٢٦١ ٥٥٥ ٧٨٢	٢٤٢ ٥٢٢	٧ ٥٦٦ ٥٧١	٣٩ ٤٠٥ ٨٧٩	٨ ٩٨٧ ٠٢٩	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	١٢٤ ٧٧٨ ٠٤٣	٣ ٤٢٥ ٩٧٣	١٠ ٦٢٥ ٦٢٩	١ ٨٦٥ ١٨٢	٧ ٠٤٢ ٩٢٢	٣٥ ٢٩٩ ١٦٠	٥٢١ ٦١٠
٢٦١ ٥٥٥ ٧٨٢	٢٤٢ ٥٢٢	٧ ٥٦٦ ٥٧١	٣٩ ٤٠٥ ٨٧٩	٨ ٩٨٧ ٠٢٩	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	١٢٤ ٧٧٨ ٠٤٣	٣ ٤٢٥ ٩٧٣	١٠ ٦٢٥ ٦٢٩	١ ٨٦٥ ١٨٢	٧ ٠٤٢ ٩٢٢	٣٥ ٢٩٩ ١٦٠	٥٢١ ٦١٠
٦ ٣٦٢ ٦٥٥	-	١ ٠٨١ ٤٤٠	-	٥١ ٨٣٧	-	٣٤٥ ٠٧٠	١ ٥٦٩ ٥١٤	١٧٧ ٩٢٤	٣٦٥ ٠٠٠	٥٩٨ ٦٠٨	٢ ١٧٣ ٣٠٢	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٦٧ ٩٠٨ ٤٧٧	٢٤٢ ٥٢٢	٨ ٦٤٨ ٠١١	٣٩ ٤٠٥ ٨٧٩	٩ ٠٣٨ ٨٦٦	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	١٢٥ ١٢٣ ١١٣	٥ ٠٠٥ ٤٨٧	١٠ ٨٠٣ ٥٥٣	٢ ٢٣٠ ١٨٢	٧ ٦٤١ ٥٣٠	٣٧ ٤٧٢ ٤٦٢	٥٢١ ٦١٠
١٤١ ٩٧٦ ٠٧٢	٩٧ ٢١٩	١ ٢١٠ ٦٥٢	٢٤ ٦٧١ ٩٩٧	٢ ٢٢٢ ٦٥٧	٨ ٥٤٤ ٢٨٣	٨٢ ٥٥٩ ٢٩٨	٢ ٠٤٧ ٥٧٦	٨ ٢٩٧ ٥٢١	١ ١٤٢ ١١٠	٢ ٩٥٥ ١٣٧	٨ ٠٢٧ ٦٢٢	-
٢٠ ٠٥٦ ٢٦٣	٢٤ ٢٥٣	٣٠٢ ٦٦٣	٣ ٢٢٢ ٩٤١	٢٩٩ ٢٣٠	٦٣٦ ٦٦٧	١٢ ٤٦٧ ٧٦٤	٣٠٠ ٥١٩	٦٨٤ ٤١٤	٢٢٧ ٧٥٥	٦٦٣ ٩٤٩	١ ١١٦ ٢٠٨	-
(٧ ٣٩٤)	-	-	-	-	-	-	-	(٧ ٣٩٤)	-	-	-	-
١٦٢ ٢٥٠ ٤٠١	١٢١ ٤٧٢	١ ٥١٣ ٣١٥	٢٨ ٠٠٤ ٩٣٨	٢ ٦٢١ ٨٨٧	٩ ١٨٠ ٩١٠	٩٥ ٠٢٧ ٠٦٢	٢ ٣٤٨ ٠٩٥	٩ ٠٧٤ ٥٤١	١ ٣٦٩ ٩٠٥	٣ ٦١٩ ٠٨٦	٩ ١٤٣ ٨٣٠	-
١٦٢ ٢٥٠ ٤٠١	١٢١ ٤٧٢	١ ٥١٣ ٣١٥	٢٨ ٠٠٤ ٩٣٨	٢ ٦٢١ ٨٨٧	٩ ١٨٠ ٩١٠	٩٥ ٠٢٧ ٠٦٢	٢ ٣٤٨ ٠٩٥	٩ ٠٧٤ ٥٤١	١ ٣٦٩ ٩٠٥	٣ ٦١٩ ٠٨٦	٩ ١٤٣ ٨٣٠	-
١٥ ٢٢٢ ٢٥٥	٤٧ ٥٨٩	٢٥٩ ٤٤٠	٢ ٢٦٥ ٨٢٤	١٧٠ ٣٦٤	٤٥٥ ١٨٢	٩ ٣٧٠ ٤٤٣	٣٤١ ٠١٩	٥٧٤ ٣٢٩	٢١٣ ٤٢٩	٦٥٤ ٧١٦	٨٨٠ ٣١٠	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٧٧ ٢٥٧ ٢٩٦	١٦٩ ٠٦١	١ ٧٧٢ ٧٥٥	٣٠ ٢٧٠ ٧٧٢	٢ ٧٩٢ ٢٥١	٩ ٦٣٦ ٠٩٢	١٠٤ ٣٩٧ ١٠٥	٢ ٦٨٩ ١١٤	٩ ٦٤٨ ٨٧٠	١ ٥٨٣ ٣٣٤	٤ ٢٧٣ ٨٠٢	١٠ ٠٢٤ ١٤٠	-
٩٠ ٦٥١ ١٨١	٧٣ ٤٧١	٦ ٨٧٥ ٢٥٦	٩ ١٣٥ ١٠٧	٦ ٢٤٦ ٦١٥	١٢ ١٣٩ ١٦٠	٣٠ ٧٢٦ ٠٠٨	٢ ٣١٦ ٣٧٣	١ ١٥٤ ٦٨٣	٦٤٦ ٨٤٨	٣ ٣٦٧ ٧٢٨	٢٧ ٤٤٨ ٢٢٢	٥٢١ ٦١٠
٩٩ ٥٢٠ ٧٤١	١٢١ ٠٦٠	٦ ٠٥٣ ٢٥٦	١١ ٤٠٠ ٩٤١	٦ ٣٦٥ ١٤٢	١٢ ٥٩٤ ٣٤٢	٢٩ ٧٥٠ ٩٨١	١ ٠٨٧ ٨٧٨	١ ٥٥١ ٠٨٨	٤٩٥ ٢٧٧	٣ ٤٢٣ ٨٣٦	٢٦ ١٥٥ ٢٣٠	٥٢١ ٦١٠
١١١٧ ٦٨٢ ٤٩٠	١٤٥ ٣١٣	٦ ٣٥٥ ٩١٩	١٤ ٧٢٣ ٨٨٢	٦ ٦٢٧ ٤٣٩	١٣ ٢٣٠ ٩٦٩	٤٢ ٠٤٩ ٠٩٦	٩٧٨ ٥٧٧	١ ٣٨٨ ٥١٣	٧٢٣ ٠٧٢	٣ ٨١٨ ٦٦١	٢٧ ١٠٩ ٤٢٩	٥٢١ ٦١٠
١٨ ٤٦١ ٧٢٦	-	-	٧ ٤٨٣ ٩٢١	-	٣ ٥٦٦ ١٤٤	-	١ ٠٨١ ٩٣٨	٤ ٩٤١ ٣٣٤	٦٥٤ ٢٨٧	٥٨٨ ٦٩٣	١٤٥ ٤١٩	-
٨ ٤٠٠ ٥٨٧	-	-	-	-	-	-	٩٥٩ ١٥٨	٥ ٩٠٢ ٤٥٠	٨٠١ ٣٣٧	٥٩٢ ٢٢٤	١٤٥ ٤١٩	-
											١١ ٣١٧ ١٣٢	

• تكلفة إهلاكات الأصول الثابتة المحملة على قائمة الدخل عن العام موزعة كالتالي :-

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٤ ٤٣٥ ٥٨٥	١٤ ٤١٠ ٠٨٧
٧٩٦ ٦٧٠	٦٧٩ ٩١١
١٥ ٢٣٢ ٢٥٥	١٥ ٠٨٩ ٩٩٨

إهلاك تشغيل
إهلاك عمومي وإداري

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٦- مشروعات تحت التنفيذ

رصيد ٢٠١٨/٩/٣٠	المحول للأصول الثابتة	الإضافات خلال الفترة	رصيد ٢٠١٨/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	(١٠٨١ ٤٤٠)	-	١٠٨١ ٤٤٠	الرصيف البحري
١١ ٣٧٥ ٢٥٣	-	٥ ٥٥٥ ١٣٦	٥ ٨٢٠ ١١٧	محطة التحلية
٤ ٢٩٨ ٢٠٧	(٢ ١٧١ ٨٦٠)	١ ٩٠١ ٠١٩	٤ ٥٦٩ ٠٤٨	مشروعات متنوعة
١٠ ٦٢ ٣١٧	-	-	١٠ ٦٢ ٣١٧	الدراسة الفنية لإنشاء محطة محولات كهرباء
١٦ ٧٣٥ ٧٧٧	(٣ ٢٥٣ ٣٠٠)	٧ ٤٥٦ ١٥٥	١٢ ٥٣٢ ٩٢٢	

٧- استثمارات في شركات تابعة

عدد الأسهم المقتناة	نسبة المساهمة	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١	
سهم	%	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧ ٨٤٤ ٧٩١	٪ ٧٨,٤٤	٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠	٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠	قيمة المساهمة في رأس مال شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (شركة تابعة) البالغ قدره ٣٥٥ مليون جنيه مصري وجميعها أسهم نقدية قيمة السهم ١٠ جنيه مصري.
		٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠	٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠	

وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٢ " القوائم المالية المجمعة " والمادة ١٨٨ من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات المصري رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ فإن الشركة تعد قوائم مالية مجمعة للمجموعة يمكن الرجوع إليها عند الحاجة إلى الحصول على صورة أوضح عن المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل.

٨- أعمال تحت التنفيذ

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١	
٣٨ ٨٩٧ ٧٥٦	٣٨ ٤٥٣ ٠٤١	١- تكلفة أراضي المرحلة الأولى التي لم تباع
١٣٠ ٣٢٧ ٥٢٤	١٢٦ ١٧٨ ٤٣٨	٢- تكلفة أراضي المرحلة الثانية التي لم تباع
٣٠٨ ٤٠٠ ١٠٨	٣٠٧ ٤٨٠ ٩٥٠	٣- تكلفة أراضي المرحلة الثالثة
١٠ ٨٢٨ ٠٣٦	١٠ ٨٢٨ ٠٣٦	٤- تكلفة أعمال مشروع صواري
٣٤ ٤١٧ ١٥٦	٣٨ ٩١٥ ٤٦٨	٥- تكلفة أعمال مشروع جمران
٥٢٢ ٨٧٠ ٥٨٠	٥٢١ ٨٥٥ ٩٣٣	

الشركة المصرية للمنتجعات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

١-٨ أراضى المرحلة الأولى

- تم تخصيص أراضي تلك المرحلة من الهيئة العامة للتنمية السياحية بمساحة ستة ملايين متر مربع بموجب عقد بيع وإيجار أراضي صحراوية بمركز سهل حشيش السياحي بالبحر الأحمر بغرض تنميتها سياحياً والمبرم في ٢٤ أكتوبر ١٩٩٥ وقد تم سداد كامل قيمة المرحلة.
- وفقاً لعقد الشركة مع الهيئة العامة للتنمية السياحية ووفقاً للمخطط العام للمرحلة الأولى وتحديثاته والمعتمد من الهيئة فإن إجمالي المساحة لتلك المرحلة يبلغ ٦ مليون متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٩٦٥.٠٢٤ متر مربع.
- هذا وقد بلغت التكلفة التقديرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ لتنفيذ تنمية المرحلة الأولى من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل الشركة مبلغ ٣٠٢ ٧٢٣ ٣٠٤ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٦١,٢٩ جنيه مصري.
- وقد بلغ قيمة المنصرف فعلياً على أعمال الترفيق لتلك المرحلة مبلغ ٣٦١ ٤٨١ ٢٣٩ جنيه مصري (مقابل ١٨٩ ٠٩٨ ٢٣٦ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) بمتوسط تكلفة فعلية للمتر المربع الواحد ٤٨,٢٣٤ جنيه مصري (مقابل ٤٧,٥٥ جنيه للمتر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧)، هذا وتبلغ مساحة الأرض المتبقية القابلة للبيع من هذه المرحلة ٤٣٨ ٨٠٦ متر مربع تقريباً.

٢-٨ أراضى المرحلة الثانية

- قامت الشركة باستئجار أراضي المرحلة الثانية بمساحة قدرها ٦ مليون متر مربع كمناطق امتداد للتنمية السياحية للمرحلة الأولى.
- بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٠٣ حصلت الشركة على موافقة مبدئية من الهيئة العامة للتنمية السياحية ببيع المساحة المخصصة من المركز السياحي للمرحلة الثانية البالغة ٦ مليون متر مربع. وقد تم صدور قرار تخصيص نهائي لأرض تلك المرحلة برقم (٨٢) في تاريخ ٢٠٠٦/٦/٥ بعد سداد كافة مصروفات التخصيص والتعاقد.
- وفي إطار التسوية النهائية لحصة الهيئة على التصرفات التي أبرمتها الشركة على أراضي المرحلة الأولى والثانية والثالثة من مركز سهل حشيش المشار إليها في (١-٨) فقد تم الاتفاق على حساب حصة الهيئة على نفس الأسس المتبعة للمرحلة الأولى عن التصرفات المبرمة قبل تاريخ صدور قرار رئيس مجلس الوزراء في ٢٨ يوليو ٢٠٠٥، على أن يتم حساب حصة الهيئة بعد تاريخ القرار المبين عاليه بواقع ١,٧٥ دولار للمتر الواحد بالنسبة للتصرفات على قطع الأراضي المخصصة للاستخدام الفندقى أو ٥ دولار امريكى بالنسبة لقطع الأراضي المخصصة للإسكان السياحي.
- وفقاً لعقد الشركة مع الهيئة العامة للتنمية السياحية ووفقاً للمخطط العام للمرحلة الثانية وتحديثاته والمعتمد من الهيئة فإن إجمالي المساحة لتلك المرحلة يبلغ ٨٠٥ ٦٠٢١ متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٧٩٨ ٧٠٧ ٤ متر مربع.
- بلغت التكلفة التقديرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ للمرحلة الثانية من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل الشركة مبلغ ٨٦٧ ٩٠٦ ٤٦٥ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٩٨,٩٦ جنيه مصري.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

- وقد بلغ قيمة المنصرف فعلياً على أعمال الترفيه لتلك المرحلة مبلغ ٨٦١ ٩٧٣ ٢٧٤ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٨٣٥ ٢١٩ ٢٦٦ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) بمتوسط تكلفة فعلية للمتر المربع الواحد بلغت ٥٨,٤٠٨ جنيه مصري (مقابل ٥٦,٥٥ جنيه للمتر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧)، هذا وتبلغ مساحة الارض المتبقية القابلة للبيع من هذه المرحلة ٣٢٣ ٢٣١ ٢ متر مربع تقريباً.

أراضى المرحلة الثالثة:

٣-٨

- قامت الشركة باستئجار أراضى المرحلة الثالثة والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع باعتبارها امتداد للتنمية السياحية للمرحلتين الأولى والثانية بموجب التعاقد الرئيسى مع هيئة التنمية السياحية في ٢٤/١٠/١٩٩٥.

- بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٠٥ قامت الشركة بمخاطبة الهيئة العامة للتنمية السياحية لإفادتها بخطاب يفيد أحقية الشركة في تنمية المرحلة الثالثة وبتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٠٥ أفادت الهيئة العامة للتنمية السياحية بأنها ليس لديها مانع من دراسة طلب الشركة طالما تستوفى الشركة الشروط والضوابط التعاقدية وسوف توافى الهيئة الشركة بنتائج تلك الدراسة في حينه وطبقاً لخطاب الهيئة المؤرخ في ٢٦/٢/٢٠٠٧.

- تبلغ تكلفة شراء الأرض من الهيئة العامة للتنمية السياحية طبقاً للقياس المساحى المُعد بمعرفة الشركة (شاملة مصروفات التعاقد والتخصيص) مبلغ ٨١٩ ٤١١ ٤٢ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٧٤٠ ٤٥٠ ٢٣١ جنيه مصري والمدرجة ضمن رصيد أعمال تحت التنفيذ - مرحلة ثالثة وقد بلغ المسدد منها ٩١٠ ٤٨٦ ٧ دولار أمريكي حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ويبلغ باقى قيمة المستحق للهيئة فى ضوء الحصر المبين عالياً مبلغ وقدره ٨٧٤ ٥٥٢ ٦٢٦ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٩٠٩ ٩٢٤ ٣٤ دولار أمريكي والمدرجة ضمن دائنات أراضى إيضاح رقم (١٧).

- هذا وقد قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بإلغاء الموافقة المبدئية الصادرة بتخصيص أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة ج) والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع، هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإداري المشار إليه أعلاه والصادر من الهيئة العامة للتنمية السياحية أمام محكمة القضاء الإداري في ٢١ سبتمبر ٢٠١١ وقد قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى هيئة المفوضين لإعداد تقرير بالرأي القانوني وبجلسة ١٨ مايو ٢٠١٥ تم حجز الدعوى للتقرير مع التصريح بتقديم المذكرات خلال أسبوعين، وقد أفاد المستشار القانوني بورود التقرير في دعوى الإلغاء بقبولها شكلاً ورفضها موضوعاً وهو تقرير استرشادي غير ملزم للمحكمة وعلي إثر ذلك تم تحديد أول جلسة للنظر في الطعن في ١٣ نوفمبر ٢٠١٧ وبتلك الجلسة قررت المحكمة التأجيل لجلسة ٦ مارس ٢٠١٨ للاطلاع علي تقرير مفوض مجلس الدولة وبهذه الجلسة تقدم المستشار القانوني بعدة طلبات للهيئة العامة للتنمية السياحية قررت علي إثرها هيئة المحكمة التأجيل لجلسة ١٢ يونيو ٢٠١٨ لإلزام هيئة التنمية السياحية بتقديم المستندات المطلوبة وتم تأجيلها لجلسة ٤ سبتمبر ٢٠١٨، وبتلك الجلسة تم التأجيل لجلسة ٢٧ أكتوبر ٢٠١٨ وفي تلك الجلسة تم إحالة الدعوى إلى دائرة أخرى و جرى تحديد تاريخ الجلسة القادمة، وترى إدارة الشركة فى ضوء تقرير مستشارها القانوني أن الدفع المقدمة منهم تساند موقف الشركة القانوني وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالموقف القانوني للشركة إيضاح رقم (٣٢-١).

- كما بلغت تكلفة الأعمال المنفذة بهذه المرحلة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٣٦٨ ٩٤٩ ٧٦ جنيه مصري مقابل (مبلغ ٢٠٤ ٣٠ ٧٦ جنيه مصري فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٤-٨ تكلفة أعمال تحت التنفيذ (مشروع صواري)

١-٤-٨ قيمة التكلفة المتكبدة في تنفيذ أعمال مشروع إقامة تجمع سكني فاخر على مساحة تبلغ حوالي ٢,٥٨٣ مليون متر مربع بمنطقة سهل حشيش، وفي إطار تنفيذ المشروع فقد قامت الشركة بإبرام اتفاق مع شركة أوراسكوم للتنمية والإدارة - FZC (بصفقتها المطور) في ٢٨ أبريل ٢٠١٠ بشأن الحصول على خدماتها المرتبطة بتطوير وإدارة وتسويق وبيع وحدات المشروع طبقاً للمخطط العام المتفق عليه.

٢-٤-٨ مقابل حقوق استغلال علامات تجارية والمتمثلة في قيمة مقابل استغلال الاسم التجاري لشركة أوراسكوم للتنمية والإدارة - (FZC) ومقرها رأس الخيمة بدولة الإمارات العربية المتحدة وذلك عن أعمال الإشراف على تنفيذ والترويج والدعاية لمشروع صواري المبين عليه.

وقد قامت الشركة بمتابعة الإجراءات التي تكفل لها استكمال أعمال المشروع في ظل تداخل جزء من المساحات المقرر إقامة المشروع عليها مع أراضي المرحلة الثالثة والتي ما زالت محل نزاع مع الهيئة العامة للتنمية السياحية (إيضاح ٣-٨)، وفي هذا الإطار تقدمت الشركة بطلب لإعادة ترسيم حدود المرحلة الثانية المخصصة نهائياً بأضافة مساحة ٣٩١ ألف متر مربع في اتجاه الامتداد الجنوبي لتشمل جزء من مشروع المارينا الواقع داخل نطاق المرحلة الثالثة واستقطاع ذات المساحة من الحدود الغربية للمرحلة الثانية تمهيداً للبدء في تنفيذ مشروع صواري وقد أصدرت الهيئة العامة للتنمية السياحية كتابها المؤرخ في ١٥ مايو ٢٠١٥ بالموافقة على طلب الشركة مع إلزام الشركة بالاشتراطات المرتبطة بذلك.

٥-٨ مشروع جمران

يتمثل في قيمة التكلفة المتكبدة لتنفيذ أعمال مشروع جمران بمنطقة الفيلات بالإضافة إلى قيام الشركة بتولى أعمال بناء وحدات الفيلات لصالح بعض عملاء تلك الأراضي بما يتناسب مع المخطط العمراني المتكامل لتلك المنطقة.

٩- المخزون

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠
٢٧١٢٩٩٥	٤٠٢٩٢١٠
٢٧١٢٩٩٥	٤٠٢٩٢١٠

مخزون مهمات الصيانة وقطع الغيار بالموقع

١٠- عملاء وأوراق القبض

٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠
إجمالي	أقساط قصيرة الأجل	أقساط طويلة الأجل
٢٠٧٦٣٨٦٤١٦	١٥٤٣٧٩٧٢٢٣	٥٣٢٥٨٩١٩٣
(١١٤٣٤٧٥٧١)	(٣١٤٥٧١٢)	(١١١٢٠١٨٥٩)
(٧٧٢٩٦١٢٨)	(٧٧٢٩٦١٢٨)	-
(٢٤٠٨٨٥٩٠)	(٢٤٠٨٨٥٩٠)	-
١٨٦٠٦٥٤١٢٧	١٤٣٩٢٦٦٧٩٣	٤٢١٣٨٧٣٣٤
١٨٤٩١٧٥٧١٧	١٤٤٤٤١٣٣٩٢	٤٠٤٧٦٢٣٢٥

عملاء وأوراق قبض

التغير في القيمة الحالية لأقساط العملاء

الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء

الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء - فوائد التأخير

صافي رصيد العملاء وأوراق القبض في

٢٠١٨/٠٩/٣٠

صافي رصيد العملاء وأوراق القبض في

٢٠١٧/١٢/٣١

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

يتمثل بند عملاء وأوراق القبض والظاهر بقائمة المركز المالي المستقلة فيما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
١ ٩٣٢ ٢٧٢ ١٨٦	١ ٩٢٥ ٠٤٦ ٩٢١	عملاء - أراضي *
٣٦ ٨١٩ ٠٣١	٣٣ ٠٥٣ ١٧٠	عملاء وأوراق قبض مشروع جمران
٩٧ ٢٨٥ ٥٢٥	١١٨ ٢٨٦ ٣٢٥	عملاء - خدمات وإدارة المنتجع
٢ ٠٦٦ ٣٧٦ ٧٤٢	٢ ٠٧٦ ٣٨٦ ٤١٦	
(١٤٩ ٤٤٣ ٠٢٩)	(١١٤ ٣٤٧ ٥٧١)	يخصم: الفوائد المؤجلة
(٦٧ ٧٥٧ ٩٩٦)	(١٠١ ٣٨٤ ٧١٨)	يخصم: الإنخفاض في رصيد العملاء **
١ ٨٤٩ ١٧٥ ٧١٧	١ ٨٦٠ ٦٥٤ ١٢٧	

- بلغت قيمة الشيكات المستلمة من عملاء الشركة والمؤجلة السداد مقابل أرصدهم المستحقة عليهم لصالح الشركة مبلغ حوالى ٢٨,٦٣٢ مليون دولار أمريكي ومبلغ حوالى ٢٣١,٤١٦ مليون جنيه مصرى والتي يتم خصمها من رصيد العملاء عند التحصيل.

* يتضمن الرصيد أرصدة عملاء وأطراف ذات علاقة (شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي) شركة تابعة ٧٨,٤٤٪ وفى ضوء تسوية المديونية المستحقة على الشركة التابعة عن القطعتين ١٣ و ١٩ وذلك بموجب الاتفاق الموقع بين إدارتنا الشركتين في ٣٠ ديسمبر ٢٠٠٩ لجدولة سداد المديونية حتى عام ٢٠١٤، والذي بموجبه قامت الشركة المصرية للمنتجات السياحية بوقف احتساب لفوائد التأخير عن الفترة المالية من أول إبريل ٢٠١٣ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٤، هذا وتقدمت شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي فى ٧ مايو ٢٠١٤ بطلب لمد فترة الإعفاء حتى نهاية عام ٢٠١٦ وقد قامت الشركة بالموافقة على الطلب بموجب قرار مجلس الإدارة المنعقد فى ٢٢ مايو ٢٠١٤، هذا وقد تم تجديد فترة الاعفاء لمدة عامين حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بموجب قرارى من مجلس الإدارة المنعقد فى ١٢ ابريل ٢٠١٧ و ١٥ أبريل ٢٠١٧ ويبلغ الرصيد المستحق على الشركة التابعة ضمن أرصدة العملاء - أراضي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٣٢ ٢٥٦ ٥٦٨ جنيه مصرى المعادل لمبلغ ٣٦٨ ٦٧٥ ٣١ دولار أمريكى (مقابل ٨٣٤ ٥٠٤ ٥٦٣ جنيه مصرى المعادل لمبلغ ٣٦٨ ٦٧٥ ٣١ دولار أمريكى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).

** يتمثل رصيد الإنخفاض فى قيمة العملاء المبين عليه فى قيمة الإنخفاض فى قيمة أرصدة العملاء طبقاً للدراسة المعدة بمعرفة الإدارة نتيجة للظروف الحالية فى جمهورية مصر العربية وانعكاسها على نشاط الشركة والتي أدت إلى وجود بعض الصعوبات المالية لدى بعض العملاء بالإضافة إلى تأثير إنخفاض نشاط السوق بسبب الصعوبات المالية التى تواجه قطاع السياحة عامة، وذلك فى ضوء افتراض استمرار الارتباط بالعميل ومتابعة عملية التحصيل منهم.

وتتمثل حركة رصيد الإنخفاض فى قيمة العملاء خلال الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ فيما يلى:-

الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠	الرصيد في ٢٠١٨/١/١	التدعيم	الاستخدام	الرد	الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠
٦٧ ٧٥٧ ٩٩٦	٣٣ ٦٢٦ ٧٢٢	-	-	-	١٠١ ٣٨٤ ٧١٨

الانخفاض في قيمة أرصدة
العملاء

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

١١ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
١٠ ٩٧٦ ٧٦٢	١١ ٧٣١ ٧١٠	دفعات مقدمة لمقاولين وموردين
٤ ٢٧٩ ٦٩٠	٦٣٠ ٣٩٢	فوائد وعوائد مستحقة
٢ ٤٤١ ٨٨٠	١ ١٢٣ ٦٧١	مصرفات مدفوعة مقدماً
١ ٤٥٢ ٨٣٩	١ ٤٥٢ ٨٣٩	* ضرائب دخل مسددة - مستحق للشركة لدى المصلحة
٥٨٣ ٨٣٧	٧٦٤ ١٨٢	مصلحة الضرائب - ضريبة خصم المنبع
١١ ٢١٠ ٧٣٥	١ ٥٣٤	ضريبة إقرار مسددة مقدماً
٥٢٥ ٤٢٦	٨٠١ ١٣٦	تأمينات لدى الغير
٣١٧ ١٩٠	٨٦٢ ٠٣٧	عهد نقدية وسلف
٥٩٠ ١٠٣	١ ١١٤ ٢٨٦	مدينون متنوعون
٣٢ ٣٧٨ ٤٦٢	١٨ ٤٨١ ٧٨٧	
(٢ ٣١٦ ٠٦٩)	(٢ ٣١٦ ٠٦٩)	يخصم: الإنخفاض في قيمة مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
٣٠ ٠٦٢ ٣٩٣	١٦ ١٦٥ ٧١٨	

* يتمثل في قيمة الباقي المسدد بالزيادة لمأمورية الضرائب بمبلغ ٦ ٤٠٨ ٩٦٦ جنيه مصري عن دخل الأشخاص الاعتبارية عن السنة المالية ٢٠٠٨ في ضوء قرار اللجنة الداخلية الوارد بنموذج رقم ٣٦ سداد بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢. وقد بلغ قيمة ما تم تسويته مع المأمورية من هذا الرصيد مبلغ ٩ ٩٥٦ ١٢٧ جنيه مصري. طبقاً للمطالبة الضريبية الواردة من مصلحة الضرائب بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٨ (نموذج حجز أ) ليصبح الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ١ ٤٥٢ ٨٣٩ جنيه مصري. هذا وسيتم تسوية باقي تلك المديونية مع المأمورية مقابل المطالبات الضريبية الناشئة عن السنوات المالية التالية.

١٢ - النقدية وما في حكمها

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
١٧٤ ٨٦٠	١٥٠ ٢٥٩	نقدية بالصندوق
٢١ ٩٨٣ ٣٥٤	٣ ٨٥٦ ٦٤١	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
١ ٨٨٤ ٨٢٦	١٦ ٨١٨ ١٢٦	بنوك حسابات جارية - دولار أمريكي
٥١ ٧٣٩	٩٧٠ ٦٢٩	بنوك حسابات جارية - يورو
١٤ ٩١٢	١٧ ٣٥٦	بنوك حسابات جارية - إسترليني
٥١ ٣٦٥ ٧٤٣	٦ ٤٣٩ ٣١٥	بنوك ودائع - عملة محلية
٤ ٤٧٥ ٣٩٨	٤ ٥٨١ ٢٣٢	بنوك ودائع - عملة أجنبية
٧٩ ٩٥٠ ٨٣٢	٣٢ ٨٣٣ ٥٥٨	

ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقدية وما في حكمها في الآتي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	
٧٩ ٩٥٠ ٨٣٢	٨١ ٢٩٧ ١٢٦	٣٢ ٨٣٣ ٥٥٨	النقدية وما في حكمها
(٢٢ ٩٤٩ ٨٠٠)	(٢٤ ٣٨٩ ١١٦)	(١ ٤٣٩ ٣١٥)	يخصم:
			ودائع لأجل (أكثر من ثلاث شهور)
			النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة
٥٧ ٠٠١ ٠٣٢	٥٦ ٩٠٨ ٠١٠	٣١ ٣٩٤ ٢٤٣	التدفقات النقدية

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

١٣ - ودائع بالبنوك - طويلة الأجل

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠
٤٣ ٥٨٥ ٥٠٠	٤٣ ٩٥٣ ٠٠٠
٤٣ ٥٨٥ ٥٠٠	٤٣ ٩٥٣ ٠٠٠

بنوك - ودائع - دولار أمريكي

١٤ - مخصص مطالبات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠
٢٧ ٦٣٠ ٧٤٦	٢٨ ٥٦٢ ١٦١
٩٣١ ٤١٥	١ ١٥٨ ٠٩٩
-	(١١٨ ٩٢٣)
٢٨ ٥٦٢ ١٦١	٢٩ ٦٠١ ٣٣٧

رصيد أول العام
يضاف: تدعيم خلال العام
يخصم: المستخدم خلال العام
* رصيد آخر العام

١٥ - دفعات مقدمة من عملاء

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠
٣١ ٥٣٥ ٣٢٦	٣٥ ٦٧٦ ٧٩٤
٢ ١٧٤ ٨٢٤	٢ ٠٨٤ ٥٠٨
١٠٦ ٨٦٥	٦٠٦ ٢٥٠
٣٣ ٨١٧ ٠١٥	٤٣ ٨٢٢ ٥٥٢

مقدمات تعاقد أراضي
دفعات تعاقد وحدات مشروع صواري
مقدمات حجز وحدات مشروع جمران

١٦ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠
٧٩ ٥٠٨ ٤٠٩	٧٩ ٠٧٢ ٦٤٧
٣ ٠٢٩ ٤٥٨	١ ٤٥٢ ٩٠٥
١ ٥٤٦ ٦٤٦	١ ٥٤٦ ٦٤٦
٢٣ ٤٨٨ ٤٠٦	٢٥ ٠٥٩ ٥١٩
٥ ٤٥٩ ٩٢٨	٩ ٥٠٣ ٤٠٠
٤٥ ٠٠٠	٤٥ ٠٠٠
٢ ٩٢٩ ٠٢٥	٣ ٤٥٩ ١٨٩
٥٠٢ ٨٠٧	٥٠٢ ٨٠٧
٣٤ ٨٧١ ٩٦٢	٢٦ ٨٨٤ ٢٥٢
١٠١ ٤٠٣ ٠٠٠	١٠٢ ٢٥٨ ٠٠٠
١٠ ٥١١ ٤٥٠	١٠ ٤١١ ٤٥٠
٢٦٣ ٢٩٦ ٠٩١	٢٦٠ ١٩٥ ٨١٥

* موردين ومقاولين وأوراق دفع
مقاولين ضمان أعمال
مقاولين - تأمينات إجتماعية
المستحق لجهات حكومية
مصروفات مستحقة
تأمينات تعاقدات توزيع الكهرباء
تأمينات صيانة
دائنو توزيعات
** إيرادات مؤجلة
*** أرصدة دائنة أخرى تحت التسوية
دائنون متنوعون

(*) يتضمن الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٦٩ ٩٢٨ ٣٤٠ جنيه مصري شيكات صادرة لصالح شركة القناة لتوزيع الكهرباء سداداً لمديونية الشركة.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

(**) تتضمن الإيرادات المؤجلة مبلغ ٢٦.٠٤٩.٥١٤ جنيه مصري تتمثل في ثمن تعاقدات البناء المُسدد مقدماً من عملاء مشروع جمران والتي سيتم الاعتراف بها بموجب استلام العملاء لها عند تنفيذ هياكل البناء للفيلات.

(***) يتمثل الرصيد في قيمة المسدد من أحد عملاء الشركة بمبلغ ٥,٧ مليون دولار أمريكي المعدل لمبلغ ١٠٢.٢٥٨.٠٠٠ جنيه مصري كدفعة تعاقد شراء أرض بالمرحلة الثانية هذا وقد أقامت إدارة الشركة دعوى لفسخ التعاقد مع العميل مع رد دفعة التعاقد المسددة منه نظراً لتأخره في الوفاء بالتزاماته التعاقدية حتى تاريخه، وقامت الشركة عن طريق مستشارها القانوني بتقديم كافة الأسانيد القانونية التي تدعم موقفها في الدعوى وفقاً لما جاء تفصيلاً بالإيضاح (٤-٣٢) الموقف القانوني.

١٧ - مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٩/٣٠		بيان
قصير الأجل	طويل الأجل	قصير الأجل	طويل الأجل	
١٤٠.٣١٦.٠٩٨	-	١٤١.٢٣١.٠٦٨	-	* المستحق للهيئة عن تصرفات الأراضي
-	٦٢١.٣١٤.١٣٨	-	٦٢٦.٥٥٢.٨٧٤	** المستحق للهيئة عن أراضي المرحلة
				الثالثة
١٤٠.٣١٦.٠٩٨	٦٢١.٣١٤.١٣٨	١٤١.٢٣١.٠٦٨	٦٢٦.٥٥٢.٨٧٤	الاجمالي

* يتمثل هذا البند في قيمة مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية عن تصرفات الشركة في أراضي المراحل الثلاث، وجاري حالياً استكمال التسوية النهائية لقيمة مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية لدى الشركة عن التصرف بالبيع للأراضي طبقاً لأسس التحاسب المتفق عليها مع الهيئة كما يلي :-

- بالنسبة للمرحلة الأولى يستحق للهيئة ٧,٥٪ من ثمن البيع وقت التصرف وبحد أدنى ١١,٢٥ جنيه للمتر الواحد تزداد بنسبة ١٠٪ سنوياً وذلك وفقاً لعقود البيع المقدمة من الشركة هذا وقد صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٠٢٦ لسنة ٢٠٠٥ والمنشور بالجريدة الرسمية العدد ٢٨ في ١٤ يوليو ٢٠٠٥، والذي تضمن أن الأراضي المباعة لإقامة مشروع فندق يستحق للهيئة ١,٧٥ دولار أمريكي عن كل متر من الأراضي المباعة. هذا وقد قامت الشركة باتخاذ إجراءات تسوية نهائية لحصة الهيئة على التصرفات التي أبرمتها الشركة على أراضي المرحلة الأولى والثانية والثالثة من مركز سهل حشيش والذي بموجبه تم الاتفاق على أن يتم حساب حصة الهيئة المستحقة عن المرحلة الأولى على أساس ٧,٥٪ من قيمة التصرف أو ١١,٢٥ جنيه مصري للمتر المربع الواحد تزيد بنسبة ١٠٪ سنوياً من تاريخ أول تعاقد أيهما أكبر.

- بالنسبة للمرحلة الثانية في إطار التسوية النهائية لحصة الهيئة على التصرفات التي أبرمتها الشركة على أراضي المرحلة الأولى والثانية والثالثة من مركز سهل حشيش المشار إليها عالياً فقد تم الاتفاق على حساب حصة الهيئة على نفس الأسس المتبعة للمرحلة الأولى عن التصرفات المبكرة قبل تاريخ صدور قرار رئيس مجلس الوزراء في ٢٨ يوليو ٢٠٠٥، على أن يتم حساب حصة الهيئة بعد تاريخ القرار المبين عالياً بواقع ١,٧٥ دولار للمتر الواحد بالنسبة للتصرفات على قطع الأراضي المخصصة للاستخدام الفندقي أو ٥ دولار أمريكي بالنسبة لقطع الأراضي المخصصة للإسكان السياحي.

** يتمثل البند في باقي قيمة المستحق للهيئة عن أراضي المرحلة الثالثة كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح رقم (٨-٣)

١٨ - رأس المال

رأس المال المرخص به

تم تحديد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري.

رأس المال المُصدر والمدفوع

يبلغ رأس المال المُصدر والمدفوع مبلغ وقدره ١.٠٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري وعدد الأسهم ١.٠٥٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم مدفوعة بالكامل قيمة السهم واحد جنيه مصري.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

١٩- النصيب الأساسي للسهم في ربح (خسارة) الفترة

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي في ربح (خسارة) الفترة باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:-

من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/١/١
حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٨/٩/٣٠
٨ ٥٤١ ٢٤٦	(٢٢ ٥٧٥ ٨٢٠)
١ ٥٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٥٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٠,٠٠٨١	(٠,٠٢١٥)

صافي (خسارة) ربح الفترة

متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة

نصيب السهم الأساسي في (خسارة) ربح الفترة (جنيه/سهم)

٢٠- معاملات الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل أهم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة في قيمة التعاملات مع شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (شركة تابعة) خلال السنوات السابقة والممتد أثارها حتى الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وبيانها كالتالي:-

١-٢٠ تم إبرام عقد فسخ جزئي بتاريخ ٢١ يناير ٢٠١٥ عن قطعة رقم (٧-١) (جزء من قطعة رقم ٩-١) والسابق بيعها للشركة التابعة بموجب العقد الابتدائي المؤرخ في ٢٠٠٣/١٢/١ والبالغ مساحتها ٣ ٢٧٩ متر مربع مع بقاء باقى شروط العقد سارية بالنسبة لباقي المساحة محل العقد الابتدائي، هذا وقد بلغ قيمة مقابل هذا الفسخ الجزئي مبلغ ١ ٣١١ ٧٥٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٩ ٩٥٦ ٠٥١ جنيه مصري كتعويض اتفقي مترتب على الفسخ الجزئي لعقد البيع الابتدائي وذلك عن مساحة ٣ ٢٧٩ متر مربع. هذا وتلتزم الشركة التابعة بأداء حصة الهيئة العامة للتنمية السياحية من قيمة تلك التعويضات الاتفاقية تسدد خصماً من رصيد مستحقاتها لدى الشركة المصرية للمنتجات السياحية مقابل هذا الفسخ. هذا وقد بلغ الرصيد المستحق على الشركة المصرية للمنتجات السياحية مقابل تلك الاتفاقات مبلغ ٤٠٤ ٤٩٧ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٧ ٢٥٦ ٦٧٨ جنيه مصري والدرجة ضمن الرصيد الجارى كما هو مبين بالإيضاح (٢٠-٣) (مقابل ٧ ١٩٦ ٠٠٨ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٤٠٤ ٤٩٧ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).

بالإضافة إلى ذلك تم سداد الرصيد المستحق عن اتفاقي التفاسخ الجزئي المبرمين خلال عامي ٢٠١٤ و ٢٠١٥ عن القطعتين أرقام (٩-٣) و (٩-٦) البالغ ٨٩٥ ٨٧٢ دولار أمريكي و ٤٠٤ ٤٥٦ دولار أمريكي بالترتيب المعادل لمبلغ ١٦ ٠٧١ ٩٤٤ جنيه مصري و ٧ ٢٥٥ ٩٤١ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ كما هو مبين بالإيضاح (٢٠-٣) (مقابل ٢٣ ٠٧٠ ١٣٣ جنيه مصري المعادل لمبلغ ١ ٣٠٠ ٣٢٨ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

كما تم إبرام عقد فسخ جزئي في ٢ سبتمبر ٢٠١٥ بين شركة سهل حشيش للإستثمار السياحي والشركة المصرية للمنتجات السياحية عن قطعة رقم (٩/أ-١) - جزء من قطعة رقم (٩-أ) - والسابق بيعها للشركة التابعة بموجب عقد البيع الابتدائي المورخ في ٢٠٠٣/١٢/١ وتبلغ تلك المساحة محل اتفاق التفاوض ٩ ٨٤٠ متر مربع وذلك في مقابل مبلغ ٩٣٦ ٠٠٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٣٠ ٠٣٢ ٠٧٣ جنيه مصري كتعويض اتفاقي لشركة سهل حشيش للإستثمار السياحي مترتب على التفاوض الجزئي لعقد البيع الابتدائي مع إلزامها بأداء مبلغ ٢٩٥ ٢٠٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٢ ٢٥٢ ٤٠٥ جنيه مصري للهيئة العامة للتنمية السياحية تسدد خصماً من رصيد مستحقاتها لدى الشركة المصرية للمنتجات السياحية مقابل هذا الفسخ. هذا وقد بلغ الرصيد المستحق لشركة سهل حشيش للإستثمار السياحي مقابل هذا الاتفاق مبلغ ٢ ٧٥٥ ٢٠٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٤٩ ٤٢٨ ٢٨٨ جنيه مصري مدرجة ضمن الرصيد الجارى المستحق للشركة التابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ كما هو مبين بالإيضاح (٢٠-٣). (مقابل ٠١٥ ٠٦٨ ٤٩ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٢ ٧٥٥ ٢٠٠ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).

تم إبرام عقد فسخ في ٩ أغسطس ٢٠١٦ بين شركة سهل حشيش للإستثمار السياحي والشركة المصرية للمنتجات السياحية عن قطعة رقم (٩/أ-٥) - جزء من قطعة رقم (٩-أ) - والسابق بيعها للشركة التابعة بموجب عقد البيع الابتدائي المورخ في ٢٠٠٣/١٢/١ وتبلغ تلك المساحة محل اتفاق التفاوض ١ ٢٦١ متر مربع وذلك في مقابل مبلغ ٤٨٤ ٩١٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٩ ٢٤٩ ٦٦٥ جنيه مصري كتعويض اتفاقي لشركة سهل حشيش للإستثمار السياحي مترتب على التفاوض الجزئي لعقد البيع الابتدائي مع إلزامها بأداء مبلغ ٣٦ ٣٦٨ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٦٩٣ ٧٢٥ جنيه مصري للهيئة العامة للتنمية السياحية تسدد خصماً من رصيد مستحقاتها لدى الشركة المصرية للمنتجات السياحية مقابل هذا الفسخ. هذا وقد بلغ الرصيد المستحق لشركة سهل حشيش للإستثمار السياحي مقابل هذا الاتفاق مبلغ ٤٤٨ ٥٤٢ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٨ ٠٤٦ ٨٤٥ جنيه مصري مدرجة ضمن الرصيد الجارى المستحق للشركة التابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مقابل ٧ ٩٧٩ ٥٦٤ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٤٤٨ ٥٤٢ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) كما هو مبين بالإيضاح (٢٠-٣).

٢-٢٠ بلغت قيمة الخدمات المؤداة لصالح الشركة التابعة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ قدره ١ ٥٣٩ ٠٧٢ جنيه مصري، كما بلغ نصيب الشركة التابعة من أتعاب إدارة المنتجع عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢ ٧٢٢ ٨٢٥ جنيه مصري

٣-٢٠ جارى شركات تابعة - شركة سهل حشيش للإستثمار السياحي

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
(٨٤ ٤٤٤ ٣٨١)	(٦١ ٦٦٥ ٥١٠)	- رصيد أول العام - (دائن)
		يخصم (يضاف):
١٢ ٠٠٠ ١١٧	١ ٩٩٨ ٠٢٤	المصروفات المسددة نيابة عن الشركة التابعة خلال الفترة / العام
(٢٣ ٠٧٠ ١٣٣)	-	المسدد من الشركة التابعة خلال عام ٢٠١٧
٢٤٤ ٢٨٨	١٨٤ ٠٢٣	مصروفات الدعم الفني والأمن والحراسة خلال الفترة / العام
١ ٣٢٦ ٤٠٢	١ ٣٥٥ ٠٤٨	فواتير توريدات المياه / الكهرباء خلال الفترة / العام
٢ ٨٨٧ ٠٦٥	٢ ٧٢٢ ٨٢٥	المستحق عن مطالبة قيمة خدمات المنتجع خلال الفترة / العام
١٥ ٨٧٤ ٨٥٦	-	تسوية المتبقي من المستحق للشركة التابعة مقابل اتفاق الفسخ الجزئي للعقد الابتدائي للقطعة (٩/أ-٣)
٧ ١٩٥ ٢٧٧	-	تسوية المتبقي من المستحق للشركة التابعة مقابل اتفاق الفسخ الجزئي للعقد الابتدائي للقطعة (٩/أ-٦)
٦ ٣٢٠ ٩٩٩	(٥٤١ ١٧٢)	تسويات فروق ترجمة العملة عن صافي الارصدة الدولارية المستحقة للشركة التابعة عن الفترة / العام
(٦١ ٦٦٥ ٥١٠)	(٥٥ ٩٤٦ ٧٦٢)	رصيد آخر الفترة / العام (دائن)

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٤-٢٠ أرصدة المعاملات الخاصة بأعضاء مجلس الإدارة والمساهمين بالشركة.

تتضمن أرصدة العملاء الظاهرة ضمن الأصول المتداولة (إيضاح رقم ١٠) الأرصدة التالية والتي تخص العميل (شركة الجنوب للاستثمار السياحي المساهم بالشركة) والتي أبرمت هذه المعاملات الناتج عنها هذه الأرصدة خلال السنوات السابقة قبل مساهمة العميل برأس مال الشركة.

٢٠١٨/٩/٣٠	
١٣ ٧٨٢ ٩٤١	عملاء أراضي شركة الجنوب للاستثمار السياحي
٢٦ ٧١٣ ٥٣٢	عملاء أراضي خدمات المنتج والمراقف
(٢ ١٨٠ ٩٧٢)	الانخفاض في قيمة أرصدة عملاء أراضي
(١٢ ١٦٢ ٤٥٦)	الانخفاض في قيمة أرصدة عملاء خدمات المنتج والمراقف
٢٦ ١٥٣ ٠٤٥	

٢١- إيرادات النشاط

١-٢١ مبيعات أراضي وفيلات

من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٠٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٠٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠	
-	٤ ٨٥٤ ٤٤٦	١ ٠٩١ ٣١٥	٢ ١٧٧ ٢٥٤	مبيعات أراضي -
-	-	-	-	مشروع جمران (مرحلة أولى)
-	٨٥ ٦٦٤ ٩٨٣	-	-	مبيعات أراضي المرحلة الثانية
-	٤ ٣٦٥ ٩٤٤	٦ ٣٠٣ ٥٦٤	١٥ ٤٣٥ ٧١٨	مبيعات فيلات مشروع جمران
-	٩٤ ٨٨٥ ٣٧٣	٧ ٣٩٤ ٨٧٩	١٧ ٦١٢ ٩٧٢	

٢-٢١ إيرادات خدمات مؤداه

من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٠٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٠٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠	
١٥ ٧٩٥ ٠٦٢	٢٧ ٣٣٦ ١٠٩	١٩ ٨٢٧ ١١٨	٣٨ ٠١١ ٢٠٧	إيرادات خدمات
٥ ٥٥٠ ٠٢٤	١٢ ٨١٨ ٢٢٣	٧ ١٢٥ ٩١٧	١٦ ٦٠٧ ٤٧٨	توريد كهرباء
٧٩٦ ٨٦٤	١ ٧٩١ ٢٩٧	٨٦١ ٤٩٥	٢ ٠٣١ ٠٤٢	إيرادات خدمة
٣٢ ٠٠٠	٩٦ ٠٠٠	٢٨ ٢٠٠	١٥٣ ٩١٢	توريد مياه
٥ ٦٣٨ ٨٤٥	١٧ ٦٨٦ ٧٢٦	٨ ٥٣٠ ١٣٤	٢٠ ٩٥٥ ٩٧٩	إيرادات توريد مياه ري
٢٧ ٨١٢ ٧٩٥	٥٩ ٧٢٨ ٣٥٥	٣٦ ٣٧٢ ٨٦٤	٧٧ ٧٥٩ ٦١٨	إيرادات خدمات اتصالات
				* إيرادات خدمات المنتج

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

* تتمثل إيرادات خدمات المنتجع بواقع ٣,٩٥ جنيه مصري للمتر المربع الواحد من الأراضي المباعة لهم وذلك مقابل تقديم الشركة لخدمات إدارة وصيانة وحراسة ونظافة وتشغيل كافة المرافق العامة والشبكات، متضمنة أعمال الإصلاح والإحلال لطاقت المرافق والبنية التحتية لمركز سهل حشيش وذلك في ضوء ما تم التوصل إليه من إتفاق مع جمعية مستثمري سهل حشيش في ٢٢ أكتوبر ٢٠١٢ والذي بموجبه تم الإتفاق على تقديم الخدمة لمدة ٣ سنوات بواقع ٢,٥ جنيه مصري للمتر المربع بزيادة سنوية بواقع ٥٪ سنوياً بدءاً من ٢٠١٣/١/١. وبموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠١٥ تقرر محاسبة العملاء عن عام ٢٠١٥ بنفس أسعار عام ٢٠١٤ دون زيادة سنوية، هذا وقد تم تطبيق الزيادة بدءاً من عام ٢٠١٦. وبموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠١٧ تقرر الموافقة على محاسبة العملاء ابتداءً من يناير ٢٠١٧ بواقع ٣,٩٥ جنيه مصري للمتر المربع الواحد من الأراضي المباعة لهم. وبموجب القرار الصادر من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠١٨ تقرر زيادة سعر التحاسب عن المتر المربع الواحد ليصبح ٥,٨ جنيه مصري / متر للمطورين و٤,٨ للأراضي المستخدمة كملاعب جولف وذلك بدءاً من الأول من يوليو ٢٠١٨.

٢٢- تكلفة الحصول على الإيراد

من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠
١٣١ ٣٧٤	٦٢ ٤٥٤	٣٠٩ ٣٦٨	-
١١ ٤٩١ ٥٦٥	٣ ٧٣٤ ٩٩٢	٢ ٠٥٥ ٨١٣	-
٢٠٨ ١٢٥	٢٠٨ ١٢٥	٤ ٢٤٢ ٨٥٦	-
١١ ٨٣١ ٠٦٤	٤ ٠٠٥ ٥٧١	١٥ ٢٥٨ ٤٨٨	-

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٣ - تكلفة خدمات مؤداه

من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
١٨ ٤٨٩ ٦٨٢	٣٣ ٢١٦ ٩٨٢	٢٣ ٧٩٣ ٣٥٩	٤٦ ٦٣٣ ٣٣٥	تكاليف كهرباء
١ ٦٩٤ ٧٤٦	٤ ١٩٠ ٠٩٢	١ ٦٦١ ٨٩٤	٤ ١٩٣ ٧٧٨	تكاليف مياه
٢٠٥ ٦٦٧	٦١٣ ٣٩١	٢٤٧ ٢٠٠	٧٠٠ ٠٦٦	تكاليف مياه رى
٤ ٧٠١ ٢٣٤	١٤ ٤١٠ ٠٨٧	٤ ٨٧١ ١٢٥	١٤ ٤٣٥ ٥٨٥	إهلاك أصول التشغيل
٤ ٣٧٥ ٣١٢	١٢ ١٩٠ ٦٦٨	٣ ٣٢٧ ٠٢٨	١٠ ٠١٦ ٥٧٥	أجور ومرتبات وما فى حكمها
٤ ٥٢٨ ٩٦٥	١٢ ٣٧٥ ٧٥٨	٤ ٦٥٠ ١٢٠	١٣ ٥٢١ ٦١٢	تعاقبات عمالة مؤقتة
٧٧٧ ٠٧٤	٢ ٢٣٤ ٤٩٦	٧٢٢ ٢٤٧	٢ ٢٨٧ ٥٤٦	مصروفات نظافة
٣ ٥٩٥ ٣١٤	٦ ١٩٢ ٠٩٨	٢ ٤٢١ ٦٩٦	٦ ٤٣٩ ٦٧٠	مصروفات أخرى
٣٨ ٣٦٧ ٩٩٤	٨٥ ٤٢٣ ٥٧٢	٤١ ٦٩٤ ٦٦٩	٩٨ ٢٢٨ ١٦٧	

ويتم توزيع تلك التكاليف كما يلي:

من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
٢٥ ٧١١ ٩٩٠	٥٣ ٣٥٥ ٣٨٢	٣٠ ٤٢٨ ٢٠٢	٦٧ ٣٨٢ ٦٨٧	تكلفة خدمات توريد كهرباء ومياه ورى واتصالات
١٢ ٦٥٦ ٠٠٤	٣٢ ٠٦٨ ١٩٠	١١ ٢٦٦ ٤٦٧	٣٠ ٨٤٥ ٤٨٠	تكلفة خدمة إدارة المنتجع
٣٨ ٣٦٧ ٩٩٤	٨٥ ٤٣٢ ٥٧٢	٤١ ٦٩٤ ٦٦٩	٩٨ ٢٢٨ ١٦٧	

٢٤ - إيرادات أخرى

من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
٥٠٦ ٢٩٦	١ ٤٨٢ ٥٣٧	٥٦٢ ٤١١	١ ٦٠٤ ٣٥٧	تأجير أراضى لأبراج الاتصالات
(٦٧٧)	٩١١ ٨١٦	١ ٥٠٧ ٦٣٣	٣ ٤٢٢ ٥٢٢	تأجير شاطئ
٩٠ ٠٠٠	٢٧٠ ٠٠٠	٩٩ ٠٠٠	٢٩٧ ٠٠٠	تأجير الرصيف البحرى
٦٦ ١٤٥	٦٦ ١٤٥	٤ ٦٤٠	١٢ ٥٣٥	مراجعة الرسومات الهندسية للعملاء
٧٥ ٣٠٢	٨٩ ٧٦٢	١٥٥ ١٠٧	٧٦٠ ٨٧٤	مد مرافق لاراضى العملاء
-	-	-	٦٢ ٠٦٠	مقابل عقود تنازل
-	-	٩٤ ٩٢٦	١١٩ ١٠٩	إيرادات مشاركة
-	٢٠٠	-	-	أرباح رأسمالية متنوعة
١٠٠ ٧١٥	٣٨٥ ٨٢٥	٤٨٥ ٣٨٠	١ ٥١٢ ٠٣٩	
٨٣٧ ٧٨١	٣ ٢٠٦ ٢٨٥	٢ ٩٠٩ ٠٩٧	٧ ٧٩٠ ٤٩٦	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٥- مصروفات بيعية وتسويقية

من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
٨٦٠ ١٥٠	٢ ٣٩٧ ٧٥٧	٦٦٧ ٦٧٣	٢ ٣٧٢ ٨٧١	أجور ومرتبات وما
-	٣ ٠٩٧ ١٤٦	٥٤٣ ١٢٥	٥٨٩ ٨٦٩	عمولات مبيعات أراضي
٢ ٩٦٢ ٢٨٦	٧ ١٥٤ ٠٥٣	١ ٣٧٢ ٦٦٩	٤ ٧٣١ ٤٠٩	مصروفات دعائية وترويج وإعلان
٥٨٩ ٧٩٣	٥٨٩ ٧٩٣	-	١٦٢ ٦٨٤	إستشارات
(٣٦٥ ٨٦٠)	٦٦١ ٢٨٧	٢١٦ ٨١٢	٥٦٥ ٥٥٢	مصروفات أخرى
٤ ٠٤٦ ٣٦٩	١٣ ٩٠٠ ٠٣٦	٢ ٨٠٠ ٢٨٠	٨ ٤٢٢ ٣٨٥	

٢٦- مصروفات عمومية وإدارية

من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
٤ ١٠٤ ٣٢٣	١٢ ٨١٥ ٢٤٧	٥ ٠٤٤ ٧٤٥	١٤ ٨٦٠ ٨٨٠	أجور ومرتبات وبدلات وما فى حكمها (*)
٤٣١ ٥٠٠	١ ٣٤٠ ٢٥٠	٤٢٨ ٠٠٠	١ ٢٩١ ٧٥٠	بدلات مجلس الإدارة واللجان التنفيذية
٧٠٥ ٦٨٨	٢ ٣٥١ ١٦٣	٤٩٥ ٩٢٦	١ ٣٦٣ ٤٣١	مصروفات استشارات وأتعاب مهنية
-	١١ ٦٨٣	-	٥٠ ٠٠٠	تبرعات
٤٥٢ ٥٩٤	٢ ٧٢٣ ٦٩٠	٢ ٤٠٦ ٧١١	٤ ٢٤٩ ٨٧٨	مصروفات أتعاب قانونية
٢٤٣ ٧٣٦	٦٧٩ ٩١١	٢٦١ ٢٨٣	٧٩٦ ٦٧٠	إهلاك أصول إدارية
١٥ ٩٧٤	٤٩ ٣٠٦	٢٨ ٣١٩	٥٤ ٩٣٨	مصروفات بنكية
٥١٦ ٠٠٠	١ ٥٤٨ ٦٤٥	٥٦٧ ٦٠٠	١ ٧٠٢ ٩٤٥	إيجارات
٢٥٠ ٤٨٥	٧٢٣ ١٨٣	٢٠٦ ٨٨٩	٥٩٦ ١٩١	أدوات كتابية ومطبوعات ومصروفات كمبيوتر
١٦٢ ٧٦٨	٦٢٨ ٩٣٠	٢٠٥ ٤٥٢	٥٧٣ ٧٩٠	مصروفات سفر وانتقال
١٤١ ٥١٩	٤٣١ ٩٨٩	١٣٨ ٥٩٤	٤١٩ ٩٨٦	اشتراكات
٨٢٩ ٧٨٩	٣ ٠٩٠ ٤٣٨	٩١٨ ٨٢٠	٢ ٧٤١ ١٠٢	أخرى
٧ ٨٥٤ ٣٧٦	٢٦ ٣٩٤ ٤٣٥	١٠ ٧٠٢ ٣٣٩	٢٨ ٧٠١ ٥٦١	

(*) تتضمن الأجور والمرتبات والبدلات وما فى حكمها نسبة ٥٠٪ من راتب السيد / العضو المنتدب عن العام حيث يتم تحميل نسبة ٥٠٪ الأخرى على بند أعمال تحت التنفيذ بإعتبارها تكلفة مباشرة على المشروعات.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٧- مصروفات أخرى

من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
(٢٢٥ ٨٦٨)	٩٤٣ ٥٣٦	٢٢ ٤٤٩ ٩٩٩	٣٣ ٦٢٦ ٧٢٢	الانخفاض في قيمه أرصدة العملاء (تدعيم)
١٦٣ ٨٣٩	١٦٣ ٨٣٩	-	١ ١٥٨ ٠٩٨	مخصص مطالبات
(٦٢ ٠٢٩)	١ ١٠٧ ٣٧٥	٢٢ ٤٤٩ ٩٩٩	٣٤ ٧٨٤ ٨٢٠	

٢٨- فوائد مؤجلة مستداه

من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
١٠ ٢٧٨ ٢١٩	٢٨ ٦٢٤ ٣٨٦	١٣ ٨١٧ ٩٣٥	٣٧ ٤٦٦ ٠٣٩	* فوائد مؤجلة مستداه
١٠ ٢٧٨ ٢١٩	٢٨ ٦٢٤ ٣٨٦	١٣ ٨١٧ ٩٣٥	٣٧ ٤٦٦ ٠٣٩	

* يتمثل هذا البند في قيمة الفوائد المؤجلة المحققة والتي استحققت خلال الفترة عن أقساط أرصدة عملاء الشركة (إيضاح رقم ١٠).

٢٩- صافي (تكلفة) إيراد التمويل

من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
٣ ٨١٢ ٣٨٠	١١ ١٨٦ ٦٤٢	١ ٥٢٨ ٦٢٣	٦ ٤٦٣ ٤١٥	فوائد دائنة
(١٥ ١٦٠ ٢٩٣)	(٤٤ ١٩٨ ٨١٧)	٦٧ ٨٧٤	٦ ٠٨٦ ١٦٢	فروق ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية
(١١ ٣٤٧ ٩١٣)	(٣٣ ٠١٢ ١٧٥)	١ ٥٩٦ ٤٩٧	١٢ ٥٤٩ ٥٧٧	

٣٠- ضريبة الدخل

من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
١ ٣٧٠ ٦٥٣	(١٣ ٩٤٧ ١٠٤)	(١ ١١٨ ٤١٧)	(١ ٥٢٧ ٥٥٢)	الضريبة الحالية -
٣ ٦٧١ ٠٦٣	١١ ١٤٠ ٠٣٢	٥ ٤٢٣ ٤٧٣	٧ ٧٤١ ٠٢٧	إيضاح رقم (١-٣٠)
٥ ٠٤١ ٧١٦	(٢ ٨٠٧ ٠٧٢)	٤ ٣٠٥ ٠٥٦	٦ ٢١٣ ٤٧٥	الضريبة المؤجلة
				إيضاح رقم (٢-٣٠)

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٠-١ وفيما يلي بيان التسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل:

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
١١ ٣٤٨ ٣١٨	(٢٨ ٧٨٩ ٢٩٥)	صافي الربح المحاسبي بقائمة الدخل (قبل الضريبة)
٢ ٥٥٣ ٣٧٢	(٦ ٤٧٧ ٥٩١)	ضريبة الدخل باستخدام السعر الساري على الشركة (٢٢,٥ %)
٩ ٩٤٤ ٧٣٤	(١ ٣٦٩ ٣٨٦)	أثر فروق ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية غير المحققة
٩٧٤ ٤٨١	١ ٢٨٤ ٠٥٩	تأثير الاهلاكات
١٧٢ ٩٦٢	٧٧٩٩ ٨٢٧	تأثير حركة المخصصات والاضمحلال في العملاء والمدينون
٣٠١ ٥٥٥	٢٩٠ ٦٤٣	تأثير المصروفات الغير قابلة للخصم الضريبي
١٣ ٩٤٧ ١٠٤	١ ٥٢٧ ٥٥٢	الضريبة على الدخل

٣٠-٢ كما يتمثل رصيد الضرائب المؤجلة سواء أصول أو (التزامات) فيما يلي:-

رصيد الأصول (التزامات) الضريبة في	حركة الفترة	رصيد الأصول (التزامات) الضريبة في	
٢٠١٨/٩/٣٠		٢٠١٨/١/١	
(٥ ١٢٧ ٥٠٨)	١ ٢٨٣ ٨٢٩	(٦ ٤١١ ٣٣٧)	فروق أصول ثابتة
(٧٦ ٥٤٨ ٦٧٤)	(١ ٣٦٩ ٣٨٧)	(٧٥ ١٧٩ ٢٨٧)	فروق ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية الغير محققة
٢٠ ٨٤٤ ٤٨٧	٧ ٨٢٦ ٥٨٥	١٣ ٠١٧ ٩٠٢	فروق مخصصات واضمحلال عملاء
(٦٠ ٨٣١ ٦٩٥)	٧ ٧٤١ ٠٢٧	(٦٨ ٥٧٢ ٧٢٢)	

الضريبة المؤجلة الغير مثبتة والتي ينشأ عنها أصل ضريبي مؤجل

٢٠١٨/٩/٣٠

٩ ١٤٩ ٤٩١

مخصصات واضمحلال في العملاء والمدينون

لم يتم إثبات الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل والمتعلقة بالبند السابق الإشارة إليها وذلك نظراً لعدم وجود توقع كاف حالياً باحتمالية استخدام الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة في السنوات المستقبلية.

٣١- الموقف الضريبي

الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

تخضع الشركة لأحكام قانون الضرائب رقم ١٥٧ لسنة ١٩٨١ حتى تاريخ صدور قانون الضرائب الجديد رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥، تمتعت الشركة بإعفاء عن ضرائب الدخل لمدة عشر سنوات اعتباراً من أول سنة مالية تالية لبداية النشاط في أول يناير ١٩٩٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ تطبيقاً لأحكام المادة الرابعة من القانون رقم ١٤٣ لسنة ١٩٨١ في شأن الأراضي الصحراوية المملوكة للدولة المعدل بالقانون رقم ٧٢ لسنة ١٩٩٦ بنفس التفسيرات المنصوص عليها في القانون رقم ٥٩ لسنة ١٩٧٩ بشأن المجتمعات العمرانية الجديدة.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

- بتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠١٤ صدر قانون ٤٤ لسنة ٢٠١٤ يفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاثة سنوات اعتباراً من الفترة الضريبية الحالية بنسبة ٥٪ على ما يجاوز مليون جنيه مصري من وعاء الضريبة على الدخل الأشخاص الطبيعيين والأشخاص الاعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل ويتم ربطها وتحصيلها وفقاً لأحكام هذا القانون ويعمل بهذا القانون اعتباراً من ٥ سبتمبر ٢٠١٤.
- وبتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٥ صدر قرار رئيس الجمهورية بقانون رقم (٩٦) لسنة ٢٠١٥ يعدل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ والقرار رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية مؤقتة على الدخل ، على أن يعمل بهذا القرار اعتباراً من اليوم التالي لنشره ، وفيما يلي أهم التغييرات الواردة بالقرار:-
- ١- تخفيض سعر الضريبة على الدخل ليصبح ٢٢,٥٪ من صافي الأرباح السنوية.
- ٢- تعديل مدة فرض الضريبة المؤقتة ٥٪.
- ٣- تعديل الضريبة على توزيعات الأرباح.
- ٤- وقف العمل بفرض ضريبة رأسمالية على ناتج التعامل في الأوراق المالية المقيدة بالبورصة لمدة عامين تبدأ من ٢٠١٥/٥/١٧.
- تم تقديم الإقرارات الضريبية عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٧ وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ في المواعيد القانونية.

منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٧

تم الفحص والربط والسداد عن تلك الفترات.

سنة ٢٠٠٨

تم الانتهاء من فحص سنة ٢٠٠٨ وورد للشركة أخطار بعناصر ربط الضريبة (نموذج ١٩) في ١٤ يوليو ٢٠١١ وقد تم الانتهاء من بعض نقاط الخلاف وقد صدر قرار اللجنة بإثبات فروق مسددة بالزيادة من الشركة المصرية للمنتجات السياحية عن إقرار عام ٢٠٠٨ تبلغ قيمتها ٩٦٥ ٤٠٨ ٦ جنيه مصري بموجب المطالبة وتنبيه بسداد الضريبة بنموذج (٣٦- سداد) بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢ بالإضافة إلى مطالبة الشركة بمبلغ ٦٧٠ ٤٧٣ جنيه مصري عن القيمة غير المسددة من وعاء المادة (٥٦) بخلاف غرامات التأخير مع إلغاء تقديرات الأمورية بخصوص وعاء المادة (٥٧) العمولات. ومن ثم يوجد رصيد دائن للشركة لدى مصلحة الضرائب وجارى تسوية مستحقات المصلحة من الرصيد الدائن.

سنة ٢٠٠٩

تم الانتهاء من الفحص الفعلي لسنة ٢٠٠٩ وتم إستلام نموذج (١٩) المتضمن تقديرات الأمورية وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني المحدد وقد تم إنهاء النزاع في اللجنة الداخلية بجلسة ٣٠ مايو ٢٠١٨ وصدر قرار اللجنة الداخلية بالموافقة من إدارة الشركة.

السنوات من ٢٠١٠ - ٢٠١٣

قامت الأمورية بالفحص التقديرى لتلك الفترة ومخاطبة الشركة بتقديراتها وتم الاعتراض عليها في الميعاد القانوني المحدد وبناء عليه تم أخطار الشركة وتم عمل محضر في تاريخ ٥ مايو ٢٠١٦ بأعادة الفحص باللجنة الداخلية بالأمورية وجارى فحص تلك الفترة.

أعوام ٢٠١٤ - ٢٠١٧

تم تقديم الإقرار في المواعيد القانونية وفقاً لإحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

ضريبة كسب العمل

السنوات من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤:

تم فحص ضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠٠٤ وتم الربط والسداد من الرصيد الدائن للشركة طرف الأمورية.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨:

تم فحص عام ٢٠٠٥ وأسفر عن استحقاق فروق ضريبية قدرها ٦٦٥ ٣١ جنيه مصرى.

قامت الشركة بفحص السنوات ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٧ وأسفر الفحص عن فروق قدرها ٢٢١ ٥٢١ جنيه مصرى.

تم فحص سنة ٢٠٠٨، وصدر نموذج (٣٨-مرتبات) بفروق قدرها ٣,٨٠٦ مليون جنيه مصرى وتم الاعتراض على النموذج وتم عمل لجنة داخلية وافقت فيها الشركة على بعض البنود بناءً على نتيجة اللجنة بلغ قيمة الضريبة المستحقة عليها ١,٤٨٦ مليون جنيه مصرى بينما اعترضت على بعض البنود الأخرى والتي بلغ قيمة الضريبة المطالب بها عنها والغرامات الناتجة عنها ١,٨٦٢ مليون جنيه مصرى وتم إحالة أوجه الاعتراض إلى اللجنة المتخصصة للبت فيها.

السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣

تقوم الشركة بسداد دفعات من تحت حساب ضريبة كسب العمل شهرياً وقامت المأمورية بربط تقديري عن تلك الفترة بنموذج (٣٨) تقديري وتم الاعتراض عليه فى الميعاد القانونى وجارى التجهيز للفحص الفعلى لتلك السنوات (إعادة الفحص).

السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧

تقوم الشركة بخصم وتوريد الضريبة فى الميعاد القانونى ولم يتم طلب تلك الفترة للفحص من قبل المأمورية حتى تاريخه.

ضريبة المبيعات

الضريبة على القيمة المضافة

تخضع الشركة لقانون الضريبة على القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ والذي يتم التعامل به إعتباراً من ٨ سبتمبر ٢٠١٦ بدلاً عن قانون الضريبة على المبيعات رقم ١١ لسنة ١٩٩١.

تم الفحص من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٧ من قبل مصلحة ضرائب المبيعات وتم الربط والسداد.

تم فحص السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٠ وبلغت الضريبة المستحقة ٧٩٣ ٣٥٩ جنيه مصرى وتم عمل مقاصة مع الرصيد الدائن للشركة لدى المصلحة.

تم فحص السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٣ وتم استلام نموذج (١٥) الخاصة بنتيجة فحص المأمورية وتم الاعتراض عليه فى المواعيد القانونية وتم حسم الخلاف أمام لجنة التوفيق بفروق ضريبية قدرها ٢٧٩ ٠٨٦ جنيهاً مصرياً بخلاف الضريبة الإضافية.

تم فحص السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٥ وتم استلام نموذج (١٥) الخاصة بنتيجة فحص المأمورية وتم الاعتراض عليه فى المواعيد القانونية وتم حسم الخلاف أمام لجنة التوفيق بفروق ضريبية قدرها ١٩٠ ٦٣١ جنيهاً مصرياً بخلاف الضريبة الإضافية.

قامت الشركة بتقديم الإقرارات خلال السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧ فى الميعاد القانونى،

ضريبة الدمغة

تم الفحص من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٦/٧/٣١ وتم الربط والسداد.

لم تقم المأمورية حتى تاريخه بفحص الفترة من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٧.

٣٢- الموقف القانوني

١- قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بإخطار الشركة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ بقرار مجلس إدارة الهيئة بإلغاء الموافقة المبدئية الصادرة بتخصيص أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة ج) والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع، علماً بأن تكلفة الأعمال المنفذة بهذه المرحلة من المشروع بلغت حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٣٦٣ ٩٤٩ ٧٦ جنيه مصري، هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإداري المشار إليه أعلاه والصادر من الهيئة العامة للتنمية السياحية أمام محكمة القضاء الإداري في ٢١ سبتمبر ٢٠١١ وقد قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى هيئة المفوضين لإعداد تقرير بالرأي القانوني وبجلسة ١٨ مايو ٢٠١٥ تم حجز الدعوى للتقرير مع التصريح بتقديم المذكرات خلال أسبوعين، وقد أفاد المستشار القانوني بورود التقرير في دعوى الإلغاء بقبولها شكلاً ورفضها موضوعاً وهو تقرير استرشادي غير ملزم للمحكمة وعلي أثر ذلك تم تحديد أول جلسة للنظر في الطعن في ١٣ نوفمبر ٢٠١٧ وبذلك الجلسة قررت المحكمة التأجيل لجلسة ٦ مارس ٢٠١٨ للإطلاع على تقرير مفوض مجلس الدولة وبهذه الجلسة تقدم المستشار القانوني بعدة طلبات للهيئة العامة للتنمية السياحية قررت علي إثرها هيئة المحكمة التأجيل لجلسة ١٢ يونيو ٢٠١٨ لإلزام هيئة التنمية السياحية بتقديم المستندات المطلوبة والتي تم تأجيلها لجلسة ٤ سبتمبر ٢٠١٨ وفي تلك الجلسة تم التأجيل إلى جلسة ٢٧ أكتوبر ٢٠١٨ وفي تلك الجلسة تم إحالة الدعوى إلى دائرة أخرى وجرى تحديد تاريخ الجلسة القادمة، وترى إدارة الشركة في ضوء تقرير مستشارها القانوني أن الدفع المقدمة منهم تساند موقف الشركة القانوني، كما أورد المستشار القانوني في شهادته أن دعوى الإلغاء المقامة من الشركة المصرية للمنتجات السياحية ضد الهيئة العامة للتنمية السياحية مرجحة الكسب، ومن ثم لم تتضمن القوائم المالية أية تسويات قد تنتج في ذلك الشأن.

٢- يوجد دعوى مرفوعة أمام محكمة القضاء الإداري ضد الهيئة العامة للتنمية السياحية من أحد المحامين ببطان عقد تخصيص كافة أراضي الشركة المصرية للمنتجات السياحية بمنطقة سهل حشيش، وقد قررت إدارة الشركة في ٢٨ فبراير ٢٠١١ الدخول طرفاً في تلك القضية لإتخاذ الإجراءات القانونية وتقديم الأسانيد المؤيدة لموقف الشركة والقضية الآن منظورة أمام هيئة المفوضين بمجلس الدولة وفي مراحلها الأولى وبتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠١٦ حصلت الشركة على شهادة تفيد عدم الطعن بما يفيد أن الحكم أصبح باتاً غير قابل للطعن عليه بأي وسيلة، وبالنسبة لدعوى عدم دستورية قرار رئيس الجمهورية المشار إليه أعلاه فإنه لم يتم الفصل فيها من قبل المحكمة الدستورية العليا حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة، وترى إدارة الشركة في ضوء ما قد ورد بتقرير المستشار القانوني أن الدفع القانونية المقدمة تساند موقف الشركة القانوني إلا أنه من الصعب التوقع حالياً بما سينتهي إليه الحكم النهائي في القضية.

٣- كما قامت شركة بير اميزا للمنتجات السياحية برفع دعوى أمام مجلس الدولة طالبت فيها بفسخ العقد المبرم بين الهيئة العامة للتنمية السياحية والشركة المصرية للمنتجات السياحية بخصوص أرض سهل حشيش والمؤرخ في ٢٤ أكتوبر ١٩٩٥ ورد الأرض للهيئة عدا تلك المقام عليها مشاريع كاملة، هذا وتناوبت الجلسات أمام المحاكم وبجلسة ٢٣ مايو ٢٠١٧ قررت المحكمة عدم قبول الدعوى لرفعها من غير صفة. وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني في ضوء الدفع القانونية المقدمة سلامة موقف الشركة القانوني. هذا وقد تم إبرام اتفاقية شاملة مع شركة بير اميزا بتاريخ ٢١ إبريل ٢٠١٦ بمقتضاها تم الاتفاق على تنازل شركة بير اميزا عن كافة الدعاوى المرفوعة منها ضد الشركة ومن بينها هذه الدعوى.

٤- قامت الشركة برفع دعوى فسخ عقد بيع أراضي لأحد عملاء الشركة في ضوء رؤية الشركة بإخلال العميل بشروط التعاقد، هذا وقد قررت المحكمة إعادة الدعوى لمكتب وزارة العدل الذي انتدب لجنة ثلاثية من الخبراء المختصين لإعادة فحص الدعوى والمستندات وقد انتهت اللجنة من ذلك والتي أصدرت تقريرها للمحكمة والذي بموجبه باشرت المحكمة أولى جلساتها بتاريخ ٢٣ يناير ٢٠١٨ وبجلسة ٢٧ فبراير ٢٠١٨ صدر حكم هيئة المحكمة لصالح شركة المصرية للمنتجات السياحية بفسخ التعاقد مع العميل وتعويض قدره ١٠٠ ألف جنيه لصالح الشركة وإلزام المدعي عليه بمصروفات الدعوى وأتعاب المحاماه، وقد قام العميل بالطعن على الحكم الصادر أمام محكمة الاستئناف وتم تحديد أول جلسة استئناف بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠١٨ وبذلك الجلسة تم التأجيل لجلسة ١٣ أكتوبر ٢٠١٨ وقد قررت المحكمة حجز الدعوى للحكم بجلسة ١١ ديسمبر ٢٠١٨.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٥- توجد دعوى تحكيم من أحد عملاء الشركة - أراضي بشأن عقده المبرم مع الشركة المصرية للمنتجات السياحية بخصوص رغبة العميل في عدم الإلتزام بالغرض الوحيد من شراء الأرض محل التعاقد وهو إقامة مشروع إسكان متكامل للعاملين، هذا وما زالت الدعوى منظورة أمام المحاكم وحتى تاريخ إصدار القوائم المالية. وحيث أن النزاع من الناحية القانونية يعد في بدايته فبالتالي لا يمكن التنبؤ بما ستنتهي إليه هيئة التحكيم من حكم، وترى الشركة أن الدفع المقدمة منها تدعم موقفها القانوني في ضوء السلطة التقديرية للمحكمة.

٣٣- أرقام المقارنة

قامت إدارة الشركة خلال الفترة الحالية بإجراء تعديلات على القوائم المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (الفترة المقارنة) على النحو التالي: -

قبل التعديل ٢٠١٧/٠٩/٣٠	التعديل ٢٠١٧/٠٩/٣٠	بعد التعديل ٢٠١٧/٠٩/٣٠
١١١ ٣٩٩ ٥٧٢	(١٦ ٥١٤ ١٩٩)	٩٤ ٨٨٥ ٣٧٣
(١٤ ٤١٤ ٤٢٣)	(٨٤٤ ٠٦٥)	(١٥ ٢٥٨ ٤٨٨)
(١٧ ٨٤٩ ٧١٧)	٣ ٩٠٢ ٦١٣	(١٣ ٩٤٧ ١٠٤)
١١ ١٣٧ ٠٣٥	٢ ٩٩٧	١١ ١٤٠ ٠٣٢
إيرادات مبيعات أراضي وفيلات		
تكلفة الحصول الإيراد		
مصروف ضريبة الدخل		
مصروف الضريبة المؤجلة		