

شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
وكذا
تقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

تقرير الفحص المحدود إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية (ش.م.م.)
المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة رمكو لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية - في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

أساس إبداء استنتاج متحفظ

تم الإعتماد كلياً على الشهادات الصادرة من إدارة الشئون الفنية بالشركة بتحديد كلاً من - (١) - توزيع مساحات أرض المشروع بين الأراضي المقرر تنميتها (وحدات عقارية) بغرض البيع وأخرى لإقامة أصول ثابتة فندقية. وكذلك - (٢) - تحديد تكلفة المتر المربع من الإنشاءات، والتي يتم بناء عليها احتساب تكلفة الوحدات المباعة المحملة على قائمة الدخل خصماً من أعمال تحت التنفيذ و تكلفة الأصول الفندقية المحملة على الأصول الثابتة.

الإستنتاج المتحفظ

وفى ضوء فحصنا المحدود وبإستثناء ما جاء بالفقرة السابقة، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لاتعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

- فيما لا يعد ذلك تحفظاً تم تحميل المصروفات الخاصة بأتعاب الإستشارات والمصروفات الأخرى المتعلقة بعملية الطرح الدولى لأسهم الشركة خصماً من حساب المتبقى من مصاريف الإصدار.

- بلغت قيمة الفوائد وأعباء التمويل عن القروض والتسهيلات الإئتمانية الممنوحة من البنوك المقرضة بمبلغ ١٧ مليون جنية مصرى تقريباً تم تحميلها على حساب الشركة التابعة - شركة رمكو للإنشاءات العقارية؛، والتي ترى الشركة انها المستفيدة من هذا التمويل.

القاهرة فى : ١٣ أغسطس ٢٠٠٩

مراقب الحسابات
محمد عادل ناصف
سجل الهيئة العامة لسوق المال رقم (١٩٤)
MAZARS مصطفى شوقي



شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية
شركة مساهمة مصرية
الميزانية المستقلة في ٣٠ يونيه ٢٠٠٩

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	ايضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٢٨٣,٥٨٠,٩٨٣	٢٧٧,٣٠٥,٥٥٩	(٦,٧-٥)	الأصول طويلة الأجل
٦,٨٠١,٥٥٥	٦,٨٠١,٥٥٥	(٨)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢,٥٥٥,١٩٣,٤٣٠	٢,٥١٤,١٦٠,٥٥٩	(٧,١٣-٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٣,٧٣١,٣١٩	٤,٢٩١,٩٨٨		إستثمارات في شركات تابعة
٤١٤,٠١٦,٩١٦	٣٨٧,٠١٨,٤٥٦	(٩)	مدفوعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
١٤,٦٤٥,٨٧٢	١٢,٦٦٨,٨٤٦	(١٠)	جاري شركات تابعة - مدينة
٦٩,١٣٥,٤٢٨	١٩,٨٨١,٢٨٠	(١١,١١-٥)	أطراف ذو علاقة - مدينة
٣,٣٤٧,١٠٥,٥٠٣	٣,٢٢٢,١٢٨,٢٤٣		أوراق قبض - طويلة الأجل
			اجمالي الأصول طويلة الأجل
١٣٣,٠٨٨,٨٥١	١٥٠,٧٣٥,٨٣١	(١٢,٦-٥)	الأصول المتداولة
٦,٥٨٧,٥٢٤	٢,٠٨٤,٧٩٢	(١٣,١٢-٥)	أعمال تحت التنفيذ
٣٠,٣٨٨,٤٣٢	٢٧,٦٨٣,٦٣٦	(١٤)	المخزون
١٧٥,١٨٠,١٢٥	١٦٨,٦٢١,٨٢٢	(١١,١١-٥)	عملاء
٩,٤٢٧,٨٨٦	٩,٤٠٤,٣١٢		أوراق القبض - قصيرة الأجل
٨,٤١٢,٩٥١	٩,٥٣١,٥٥٩	(١٥)	مقاولون وموردون دفعات مقدمة
٣,٨٢٩,٦٣٠	٤,٢٠٩,٦٨١	(١٦,١٠-٥)	مدينون و حسابات مدينة أخرى
٣٦٦,٩٢٥,٣٩٩	٣٧٢,٢٧١,٦٣٣		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
			اجمالي الأصول المتداولة
٧١,٠٣٤,٧٠٦	٧١,٦١٦,٠٠١	(١٧)	الإلتزامات المتداولة
١١٩,٤٢٦,٦٩٤	١٢١,٣٧١,٨٣٠	(١٨)	تسهيلات بنكية - حساب جاري مدين
١٠,٣٤٣,٦٥٣	٨,٢٦٠,٤٦٠	(١٩)	فوائد وأقساط قروض قصيرة الأجل (بضمان) تستحق السداد خلال عام
٧٠,٨١٧,٢٨٥	٧١,٨٦١,٩٣٥	(٢٠)	مقاولون وموردون وأوراق دفع
٢٧١,٦٢٢,٣٣٨	٢٧٣,١١٠,٢٢٦		داننون و حسابات دائنة أخرى
٩٥,٣٠٣,٠٦١	٩٩,١٦١,٤٠٧		اجمالي الإلتزامات المتداولة
٣,٤٤٢,٤٠٨,٥٦٤	٣,٣٢١,٢٨٩,٦٥٠		رأس المال العامل
			اجمالي الإستثمار ويتم تمويله على النحو التالي:
٢,٣٥٣,٢٥٢,٨٥٠	٢,٢٥٣,٢٥٢,٨٥٠	(٢١)	حقوق المساهمين
٥٣٤,١٣٥,٥٧٥	٥٣٦,٩٧٢,٢٢٣	(١٧-٥ /)	رأس المال المصدر والمدفوع
٥,٩٩٩,٧٩٧	٤٧,٥٠٥,١٠١	(١٧-٥ / ب)	احتياطي قانوني
٥,٠٣٨,٦٣٨	١,٣٩٨,٠٩٦		احتياطي عام
٢٥,٠٩٦,٧٢٣	٢,٥٧٠,٤٧٨		المتبقى من مصاريف الإصدار
٥٦,٧٣٢,٩٥٤	٢٦٠,٩٩٦,١٢٩		أرباح مرحلة
(٧٠,٥٨٣,٦٣٧)	-		صافي أرباح الفترة / العام
٢,٩٠٩,٦٧٢,٩٠٠	٣,١٠٢,٦٩٤,٨٧٧		توزيعات أرباح عن القوائم المالية الدورية
(٣٢,٢٢٠,٣٣٤)	(١٤,٨٤٤,٩٧٧)	(٢٢,١٥-٥)	إجمالي حقوق المساهمين
٢,٨٧٧,٤٥٢,٥٦٦	٣,٠٨٧,٨٤٩,٩٠٠		أسهم الخزينة
			صافي حقوق المساهمين
١٤٣,١٢٣,٣٣٩	٨٨,٢٨٨,٦٨٧	(١٨)	الإلتزامات طويلة الأجل
٨٣,٥٣٨,٩٦١	٩٤,٤٧٠,٣٠١	(٢٣)	قروض طويلة الأجل بضمان
٣٣٧,٨٠٤,٣١٧	٤٦,٦٤٣,٧٨٨	(٩)	عملاء دفعات مقدمة - إيرادات غير محققة
٤٨٩,٣٨١	٤,٠٣٦,٩٧٤	(١٠)	جاري شركات تابعة - دائنة
٥٦٤,٩٥٥,٩٩٨	٢٣٣,٤٣٩,٧٥٠		أطراف ذو علاقة - دائنة
٣,٤٤٢,٤٠٨,٥٦٤	٣,٣٢١,٢٨٩,٦٥٠		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
			إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٧) متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود مرفق

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / أيوب عدلى أيوب

نائب رئيس مجلس الإدارة ومدير عام الشؤون المالية

محاسب / انسي يوسف



شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية حتى ٣٠ يونيه ٢٠٠٩

<u>٢٠٠٨/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٠٩/٦/٣٠</u>	<u>إيضاح</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>رقم</u>	
النشاط العقارى			
أ - مشروع ستيتلا الخطاطبة			
-	٢٦١,٠٦٠	(٤-٥ / أ)	إيرادات الوحدات المباعة و تعديلات الوحدات
-	١٣٠,٥٣٠	(٥-٥)	يخصم: تكاليف الوحدات المباعة و تعديلات الوحدات
-	١٣٠,٥٣٠		
ب - مشروع ستيتلا العين السخنة			
	٢,٣٠٦,٨٧١	(٤-٥ / أ)	إيرادات تعديلات الوحدات المباعة
	١,١٥٣,٤٣٥	(٥-٥)	يخصم:
٢,١٧٥,٤٦٢	٢,٩٢٨,٤٣٣		تكاليف تعديلات الوحدات المباعة
١,٣٧٥,٠٨٧	٢,٥١٥,٣٧٠		إهلاك أصول القرية
(٣,٥٥٠,٥٤٩)	(٤,٢٩٠,٣٦٧)		مصروفات تشغيل القرية
(٣,٥٥٠,٥٤٩)	(٤,١٥٩,٨٣٧)		
مجمل (خسارة) النشاط العقارى			
النشاط الفندقى			
١٣,٤٢٩,٩٣٧	١٠,٩١٣,١٤٧	(٤-٥ / ب)	صافى ربح فندق ستلا جراند
٣,١١٧,٩٧٧	١,٨٧٧,٤٧٤	(٤-٥ / ب)	صافى ربح فندق ستلا الجولف
٣,١٣٧,٧٤٦	٤,٤٦٧,٣٢٦		يخصم:
١٣,٤١٠,١٦٨	٨,٣٢٣,٢٩٥		إهلاك أصول الفندق
			مجمل ربح النشاط الفندقى
يضاف / (يخصم) :			
٦,٤٠٩	٤٥,٢١٠		فوائد دائنة
١٥٠,٨٦٩	-		ايرادات اخري
-	٢٧٢,٤٠٥		تسويات وحدات مستردة
٥٣,٠٣٢,٣٩٤	٣٠٣,١٣٧,١٦٦		ارباح استثمارات فى شركات تابعة
(٢٢,٤٩٥,٥٠٤)	(٤١,٠٣٢,٨٧١)	(٧ ب)	خسائر اضمحلال استثمارات
(٣,٩٧٢,٩٩٨)	(٤,٩٠٦,٤٠٠)		مصروفات تمويلية
(١,٧٠٣,١٠٧)	(٥١٦,٠٦٥)		مصروفات عمومية وإدارية
-	(٢٣,٧٢٣)		إهلاك الأصول الثابتة
٢,٣٥٨,٤٢٤	-		فروق أسعار عملة
-	(١٤٣,٠٥١)		ايرادات متنوعة عن اعمال لوحدات تم تسليمها
٣٧,٢٣٦,١٠٦	٢٦٠,٩٩٦,١٢٩		خصم مسموح به
٠.٧٨	١.١٦	(٢٤,٢٠-٥)	صافى أرباح الفترة
			نصيب السهم فى صافى أرباح الفترة

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٧) متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

نائب رئيس مجلس الإدارة ومدير عام الشئون المالية

مهندس / أيوب عدلى أيوب

محاسب / انسي يوسف

شركة رمكو لإشياء القرى السياحية
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

توزيعات الأرباح على القوائم المالية	أرباح الفترة	الأرباح المرحلة	مصاريف الإصدار	الإحتياطي العام	الإحتياطي القانوني	رأس المال
الاصلي	أرباح الفترة	الأرباح المرحلة	مصاريف الإصدار	الإحتياطي العام	الإحتياطي القانوني	رأس المال
خلفه مصري	خلفه مصري	خلفه مصري	خلفه مصري	خلفه مصري	خلفه مصري	خلفه مصري
٥٠٢,٤٠٧,١٣١	-	-	-	٢,٧٧٧,٥٣٥	٦,٤٦٢,٥٥١	٤٥٧,٧٤٠,٣٢٠
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
(٢,٧٨٨,٥٢٥)	-	-	-	١,٥٤٩,١٨٠	١,٥٤٩,١٨٠	-
١٢,٣٧٨,٨٧٠	-	-	-	-	-	-
٣٥,٠٥٦,٩٣٠	-	-	-	-	٣٥,٠٥٦,٩٣٠	١٢,٣٧٨,٨٧٠
٣٧,٢٣٦,١٠٦	-	-	-	-	-	-
١٣٤,٢٤٠,٥١٢	-	-	-	٢,٧٧٧,٥٣٥	٤٣,٠٦٨,١٦١	٥٢٠,١١٩,١٩٠
٥٢,١١٩,١٩٠	-	-	-	-	-	٥٢,١١٩,١٩٠
٢,٣٦٨,١٠٣	-	-	-	٢,٣٦٨,١٠٣	-	-
١,٣١٣,٠١٤,٤٧٠	-	-	-	-	-	١,٣١٣,٠١٤,٤٧٠
٤٩١,٠١٧,٤١٤	-	-	-	-	٤٩١,٠١٧,٤١٤	-
(٣٢,٢٢٠,٣٣٤)	(٣٢,٢٢٠,٣٣٤)	-	-	-	-	-
(٧,٥٨٣,١٣٧)	-	-	-	-	-	-
١٩,٤٩٦,٨٤٨	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
٢,٨٨٧,٤٥٢,٥٦٦	(٢٢,٢٢٠,٣٣٤)	(٧,٥٨٣,١٣٧)	٥٦,٧٣٢,٩٥٤	٥٠,٩٩٩,٧٩٧	٥٣٤,١٣٥,٥٧٥	٢,٣٥٣,٢٥٢,٨٥٠
٢,٨٨٧,٤٥٢,٥٦٦	(٢٢,٢٢٠,٣٣٤)	(٧,٥٨٣,١٣٧)	٥٦,٧٣٢,٩٥٤	٥٠,٩٩٩,٧٩٧	٥٣٤,١٣٥,٥٧٥	٢,٣٥٣,٢٥٢,٨٥٠
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
(٣,٦٤٠,٥٤٢)	-	-	-	-	-	-
(٤٢,٩٥٥,٩٨٧)	-	-	-	-	-	-
(٢,٠٠٢,٢٦٦)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
٢١,٣٣١,٣٤٤	-	-	-	-	-	-
٢١٠,٩٩٦,١٢٩	-	-	-	-	-	-
٢,٠٨٧,٨٤٩,٩٠٠	(١٤,٨٤٤,٩٧٧)	-	٢١٠,٩٩٦,١٢٩	٢,٥٧٠,٤٧٨	٥٣٦,٩٧٢,٢٢٣	٢,٣٥٣,٢٥٢,٨٥٠

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٧) متصلة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والمضغ المنتخب

نائب رئيس مجلس الإدارة ومدير عام الشؤون المالية

مهندس / أيوب على أيوب

محاسب / انسي يوسف

شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

٢٠٠٨/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠	ايضاح رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٧,٢٣٦,١٠٦	٢٦٠,٩٩٦,١٢٩	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
		صافى أرباح الفترة
		<u>تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٧,٠١٦,٣١٧	٧,٩١١,٨٢٦	إهلاك الفترة
-	٤١,٠٣٢,٨٧١	خسائر اضمحلال استثمارات
(٥٣,٠٣٢,٣٩٤)	(٣٠٣,١٣٧,١٦٦)	إيرادات استثمارات مالية فى شركات تابعة
(٨,٧٧٩,٩٧١)	٦,٨٠٣,٦٦٠	<u>أرباح التشغيل قبل التغير فى رأس المال العامل</u>
(٢٣,٠٦٥,٧٤٨)	(١٣,٣٨٦,٦٨٣)	(الزيادة) فى أعمال تحت التنفيذ
٦,٥٥٥,٧٨٦	٢٤٢,٤٣٥	النقص فى المخزون
٥٩,٧٥٩,٢٥٨	٦٩,٤٤٨,٥٨٧	النقص فى عملاء وأوراق قبض
(١,٧٥٥,٨٧٨)	٢٣,٥٧٤	النقص (الزيادة) فى مقاولون و موردون دفعات مقدمة
(٦,٨١٠,٥٨١)	-	(الزيادة) فى مدينو شراء أراضي
(١١,١٢٩,٦٥١)	(١,١١٨,٦٠٨)	(الزيادة) فى مدينون وحسابات مدينة أخرى
(١,١٧٨,٤٩٨)	(٢,٠٨٣,١٩٣)	(النقص) فى مقاولون وموردون وأوراق الدفع
(٣,٠٨٤,٢٦١)	(١,٥٥٧,١١٧)	(النقص) فى الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى
(٦٤,٢٥٠)	-	(النقص) فى دائنو شراء أراضي
١٠,٤٤٦,٢٠٦	٥٨,٣٧٢,٦٥٥	<u>صافى التدفقات النقدية(المستخدمة فى) الناتجة من أنشطة التشغيل</u>
(٣,٨٣٦,٧٥١)	(١,٦٣٦,٤٠٢)	<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
(١٢,٠٠٠)	(٥٦٠,٦٦٩)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٣,٨٤٨,٧٥١)	(٢,١٩٧,٠٧١)	مدفوعات فى مشروعات تحت التنفيذ
		<u>صافى التدفقات النقدية(المستخدمة فى) أنشطة الإستثمار</u>
-	(٤٣,٩٥٥,٩٨٧)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويل</u>
-	(٣,٦٤٠,٥٤٢)	مدفوعات لشراء أسهم خزينة
(٢٠٨,٣٨٩,٦٣٨)	٢٨,٩٧٥,٠٩٧	مدفوعات لمصاريف الاصدار
	(٤٠٠,٤٩٩)	مقبوضات من (مدفوعات إلى) شركات تابعة
(٣٧,٨٧٦,٧٢١)	٥,٥٢٤,٦١٩	توزيعات أرباح
٢٣٨,٥٦٤,٣١٣	(٥٢,٣٠٨,٢٢١)	مقبوضات من (مدفوعات إلى) اطراف ذو علاقة
(٧,٧٠٢,٠٤٦)	(٥٥,٨٠٥,٥٣٣)	(مدفوعات إلى) مقبوضات من تسهيلات بنكية وقروض طويلة الأجل
(١,١٠٤,٥٩١)	٣٧٠,٠٥١	<u>صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل</u>
٤,٥٢٥,٢٢٠	٣,٨٣٩,٦٣٠	صافى التغير في رصيد النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
٣,٤٢٠,٦٢٩	٤,٢٠٩,٦٨١	النقدية وما فى حكمها أول الفترة
		النقدية وما فى حكمها آخر الفترة
		(١٦,١٠٠-٥)

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٧) متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

نائب رئيس مجلس الإدارة ومدير عام الشئون المالية

مهندس / أيوب عدلى أيوب

محاسب / انسي يوسف

١ - نشأة الشركة

تأسست شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية - خاضعة لأحكام قانون الإستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ بقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للإستثمار رقم ٢٨٦ بتاريخ ٤ مايو ١٩٩٥، بغرض مزاوله الأنشطة التالية:

أ - مشروع العين السخنة

أولاً : النشاط العقاري

إقامة عدد ٦٠٣ وحدة للإسكان العقاري تضم ٢٠٨ شاليه من غرفتين ٢٢٩ فيلا ، ١٦٦ شقة وكذلك عدد ١٢٦٥ وحدة للإسكان العقاري حول منطقة ملاعب الجولف تضم ٨٢٠ شاليه (مزدوج) من غرفتين ، ٤٤٥ فيلا. بالإضافة إلى الخدمات المكملة والمتمثلة في مطاعم وكافتيريا وحمامات سباحة ومركز تجارى وملاعب رياضية ومساحات خضراء وتم اثبات بيع وإنهاء تسليم عدد ١٨٤٦ وحدة لحاجزها حتى نهاية الفترة الحالية.

ثانياً : النشاط الفندقى

فندق ستيل جرانند :

فندق ستيل جرانند - العين السخنة بطاقة ايوائية لعدد ٢٨٤ غرفة فندقية و عدد ١١ جناح مزدوج مستوى خمس نجوم .

فندق جولف ستيل دي مارى :

فندق جولف ستيل دي مارى بطاقة ايوائية لعدد ٥٠ غرفة فندقية وثلاث أجنحة مستوى خمس نجوم (مميز)، ملحق به ملعب جولف دولي لعدد ١٨ حفرة.

ب- مشروع ستيل الخطاطبة

إقامة عدد ٦٨٥ وحدة مزارع بمنطقة الخطاطبة تم التعاقد منها علي ٦٧٤ وحدة وتم اثبات بيع وإنهاء تسليم عدد ٢٦٣ وحدة لحاجزها حتى نهاية الفترة الحالية.

ج- مشروع أبراج الواحة بمدينة نصر

إقامة عدد ١١٠ شقة سكنية و ١٦ محل تجارى ب ٣ عمارات بمدينة نصر تم التعاقد منها علي ٢٦ وحدة وتم اثبات بيع وإنهاء تسليم عدد ٨٨ وحدة لحاجزها حتى نهاية الفترة الحالية

٢ - مقر الشركة

يقع مقر الشركة في ٣١ شارع أحمد حشمت - الزمالك - القاهرة.

٣ - السجل التجارى

رقم القيد في السجل التجارى ٢٥٩٢٢ إستثمار القاهرة بتاريخ ٢٢ يوليو ١٩٩٥.

٤ - السنة المالية

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

٥ - السياسات المحاسبية المتبعة

١-٥ أسس إعداد القوائم المالية

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

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات وفروض تؤثر على قيم الأصول والالتزامات الواردة بالميزانية وعلى الإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وكذلك على الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية، وعلى الرغم من أن هذه التقديرات يتم إعدادها طبقاً لأفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والأحداث الجارية إلا أن النتائج النهائي قد يختلف عن هذه التقديرات.

٢-٥ إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

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

٣-٥ التقديرات المحاسبية

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

٤-٥ إثبات إيرادات النشاط أ - النشاط العقاري

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

ب - النشاط الفندقى

يتم إثبات الإيراد فور تقديم الخدمة للزلاء ورواد الفندق لكل قسم على حدة ويتم خصم التكاليف الموجهه للأقسام لإستخراج صافى ربح القسم .

٥-٥ تكاليف النشاط العقاري

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

٦-٥ أعمال تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال تحت التنفيذ في القيمة والتكلفة المباشرة والغير مباشرة للأراضى المخصصة للشركة لمباشرة النشاط المعتاد والرئيسى للشركة، كما تشمل الأعمال الإنشائية وأعمال المرافق والتكاليف الغير مباشرة الأخرى المرتبطة بأعمال الإنشاءات عن الوحدات المتعاقد على تنفيذها ولم يتم تسليمها للعملاء حاجزى تلك الوحدات لإدراجها ضمن قائمة الدخل.

٧-٥ إهلاك الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقرر لتلك الأصول ووفقاً لنسب الإهلاك الآتية :-

البيان	نسبة الإهلاك
مبانى وإنشاءات	٢%
تجهيزات فنادق	١٠%
وسائل نقل وانتقال	٢٠%
الآت ومعدات و أجهزة مساحية	٢٠%
حاسب آلى وتجهيزات مكتبية	٣٣.٣٣%
تجهيز شبكات	١٠-٥%

٨-٥ إضمحلال قيم الأصول

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها، وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإسترادية المتوقعة من هذه الأصول، ويتم إثبات الأصول بالقيمة الإسترادية المتوقعة، ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الإسترادية على قائمة الدخل.

٩-٥ رسملة تكلفة الاقتراض

تتمثل رسملة تكاليف الاقتراض في قيمة المصروفات والتكاليف والأعباء التمويلية الناتجة عن الحصول على قروض أو تسهيلات بنكية سواء لتمويل أو إقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل للرسملة والتي كان من الممكن تجنبها إن لم يتم الإستحواذ على تلك الأصول ، ويتم البدء في الرسملة عند بدء الإنفاق على الأصل المؤهل والتكبد الفعلي لتكاليف الإقتراض بالإضافة إلي استمرار تنفيذ الأعمال المرتبطة بذلك الأصل وحتى تمام إكتمال الأصل المؤهل سواءاً للإستخدام أو للبيع ، ولا يعد من تكاليف الإقتراض القابلة للرسملة التكاليف وفوائد التقسيط الغير مرتبطة بالإقتراض المباشر والتي يتم تحميلها مباشرة على قائمة الدخل عند تحققها .

١٠-٥ النقدية بالخرينة ولدى البنوك (وما فى حكمها)

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تشمل النقدية وما فى حكمها النقدية بالخرينة وحسابات جارية بالبنوك وودائع لدى البنوك .

١١-٥ أوراق القبض

تتمثل أوراق القبض في قيمة الشيكات المحددة تواريخ الاستحقاق التي حصلت عليها الشركة كضمانات بنكية مقابل القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها و يتم تبويب أوراق القبض إلى أوراق قبض قصيرة الأجل وذلك للأوراق التي تستحق خلال فترة ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ الميزانية وأوراق قبض طويلة الأجل للأوراق التي تستحق خلال فترة تتعدى ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ الميزانية.

١٢-٥ المخزون

أهمخزون المواد والمهمات

يتم تقييم المخزون من مواد ومهمات البناء بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

ب- مخزون الفنادق

يتكون من مواد غذائية ومشروبات ومفروشات وقطع غيار وأدوات نظافة و يتم تقييم مخزون آخر المدة على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، ويتم تسعير المنصرف بإستخدام طريقة المتوسط المرجح .

١٣-٥ إثبات الإستثمارات فى شركات تابعة

يتم إثبات الإستثمارات المالية – بالقوائم المالية المستقلة – في الشركات التي للشركة فيها حق السيطرة (الشركات التابعة) بالتكلفة. وفي حالة حدوث تدهور في قيمتها العادلة عن القيمة الدفترية يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحميله على قائمة الدخل، ببند فروق تقييم إستثمارات مالية. وفي حالة حدوث ارتفاع في القيمة العادلة يتم اضافته الى ذات البند وذلك في حدود ما سبق تحميله على قوائم الدخل عن فترات مالية سابقة.

يتم اثبات إيرادات الإستثمارات عند إستحقاق الشركة لتوزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء.

١٤-٥ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام قانوني أو استدلال حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الإلتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للإعتماد عليه لقيمة هذا الإلتزام.

١٥-٥ أسهم الخزينة

عند قيام الشركة بإعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بها (أسهم خزينة) فيتم اثباتها بتكلفة الشراء مضافاً إليها عمولات الشراء وأى تكاليف أخرى مرتبطة بها ، ويتم خصم قيمة تلك الأدوات من حقوق الملكية بدون الاعتراف بأى ربح أو خسارة فى قائمة الدخل الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء أدوات حقوق الملكية للشركة . ويمكن أن تقوم الشركة أو أية شركة أخرى تكون ضمن المجموعة بشراء تلك الأسهم والاحتفاظ بها ويتم الاعتراف بالقيمة المدفوعة أو المحصلة مباشرة فى حقوق الملكية.

١٦-٥ علاوة الإصدار

تتمثل علاوة الإصدار في الفرق الناتج عن زيادة رأس المال وذلك بين القيمة الاسمية للسهم وبين قيمة الطرح للسهم ويتم تخفيض علاوة الإصدار بقيمة مصاريف الإصدار الفعلية علي أن تضاف صافي قيمة علاوة الإصدار الي الاحتياطي القانوني حتي يبلغ نصف رأس المال المصدر ، وما يزيد عن ذلك من صافي العلاوة المحصلة فيكون منه احتياطي خاص تقررته الجمعية العامة للشركة وفقاً لما تراه مناسباً لصالح المساهمين علي ألا يتضمن ذلك توزيعه بصفة ربح .

١٧-٥ الإحتياطي

أ- إحتياطي قانوني :

تطبيقاً لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة فإنه يتم استقطاع ٥ % من الأرباح السنوية كإحتياطي قانوني حتى يبلغ ٥٠ % من رأس المال المصدر فيتم التوقف عن الإستقطاع ، ومتى نقص الإحتياطي القانوني وجب العودة للإستقطاع .

ب- إحتياطي عام :

تطبيقاً لنظام الشركة يجوز استقطاع ٥ % من الأرباح لتكوين الإحتياطي العام ، حتى يبلغ ٥٠ % من رأس المال المصدر فيتم التوقف عن الإستقطاع ، ومتى نقص الإحتياطي العام وجب العودة للإستقطاع وذلك لمواجهة أي أخطار محتملة.

١٨-٥ عقود المعاوضة

بتاريخ ١٨ نوفمبر ٢٠٠٢ وافقت الجمعية العامة الغير عادية للشركة بالترخيص لأعضاء مجلس الإدارة بالتعامل مع الشركة وذلك إعمالاً لنص المادة (٩٩) من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .

١٩-٥ المعاملات مع الأطراف ذو العلاقة

تتمثل الأطراف ذو العلاقة في العلاقات المباشرة أو الغير المباشرة والتي تنشأ بين الشركة وبين شركاتها التابعة أو الشقيقة أو ذات المصلحة المشتركة وذلك بالإضافة الي العلاقة التي تنشأ بين الشركة وبين الأعضاء الأساسيين في الإدارة العليا بالشركة أو هؤلاء العاملين بالشركة ويكون لهم تأثير قوي علي اتخاذ القرارات بشكل مباشر أو غير مباشر ، وتطلق المعاملات مع الأطراف ذو العلاقة علي جميع العمليات والمعاملات وتبادل الموارد والخدمات والالتزامات التي تنشأ بين الشركة وبين هؤلاء الأطراف.

٢٠-٥ نصيب السهم الأساسي في الأرباح

يتمثل نصيب السهم الأساسي في الأرباح في قيمة نصيب كل سهم من الأسهم العادية للشركة في صافي الأرباح الناتجة عن الأنشطة العادية والمستمرة مستبعد منها نصيب العاملين وحصة مجلس الإدارة وذلك على أساس متوسط عدد الأسهم القائمة خلال السنة المالية .

٢١-٥ نظام التأمينات الاجتماعية

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية التابع لهيئة التأمينات الاجتماعية وذلك لصالح العاملين ، وتقوم الشركة بتسجيل تلك المساهمة في قائمة الدخل

٢٢-٥ ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كلاً من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ، ويتم إثباتها بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببندود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية ، هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيمة الأصول والإلتزامات بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.

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

٢٣-٥ الأرقام المقارنة

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية

شركة ركنو لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات للعملة للقول الم المالية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

٦- الأصول الثابتة
بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ مبلغ ٢٧٧,٣٠٥,٥٥٩ جنيه مصري ببيانها كالتالي :

المعدات الإنشائية	في ٢٠٠٨/١٢/٣١	الإضافات خلال الفترة	في ٢٠٠٩/١/٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠٠٨/١٢/٣١	إهلاك الفترة	مجموع الإهلاك في ٢٠٠٩/١/٣٠	صافي تكلفة الأصل في ٢٠٠٩/١/٣٠	صافي تكلفة الأصل في ٢٠٠٨/١/٣١	صافي تكلفة الأصل في ٢٠٠٨/١/٣١
معدات مساحية إنشائية متحركة	٥,٩٠٩,١٣٩	٤١٣,٠٠٠	٦,٣٢٢,١٣٩	٤,٨١٨,٩٤٧	٢٠٦,٤١٨	٥,٠٢٥,٣٦٥	١,٢٩٧,٧٧٤	١,٢٩٧,٧٧٤	١,٢٩٧,٧٧٤
أجهزة مساحية	١٠٩,٨٨٣	-	١٠٩,٨٨٣	٩٥,٠٨٤	٦,١٣١	١٠١,٢١٥	٨,٦٦٨	٨,٦٦٨	٨,٦٦٨
شاحنات معدنية	٢٦,٨٢٨	-	٢٦,٨٢٨	٢١,٩٠٧	٢,٤٤٥	٢٤,٣٥٢	٢,٤٧٦	٢,٤٧٦	٢,٤٧٦
وسائط نقل وانتقال	١,١١٣,٩١٨	١٤,٣٠٠	١,١٢٨,٢١٨	٧٧٣,١٦٥	١١١,٩٩١	٨٨٥,١٥٦	٢٤٣,٠٦٢	٢٤٣,٠٦٢	٢٤٣,٠٦٢
أجهزة لاسلكي	٥٥,٣٣٠	-	٥٥,٣٣٠	٢٦,٥٤٣	٥,٥٣٣	٣٢,٠٧٦	٢٣,٢٥٤	٢٣,٢٥٤	٢٣,٢٥٤
آلات ومعدات موقع	٢٥٦,٦٣٤	٥,١٠٠	٢٦١,٧٣٤	٤٤,٤١٩	٢٥,٧٤٨	٢١٦,١٦٧	١٩١,٥٦٧	١٩١,٥٦٧	١٩١,٥٦٧
	٧,٤٧٢,٢٣٢	٤٣٢,٤٠٠	٧,٩٠٤,٦٣٢	٥,٧٨٠,٠٦٥	٣٥٨,٢٦٦	٦,١٣٨,٣٣١	١,٧٦٦,٣٠١	١,٧٦٦,٣٠١	١,٧٦٦,٣٠١
الأصول الإدارية	٢,١٤٣,٣٠٠	-	٢,١٤٣,٣٠٠	٥٧٨,٧٦٠	٢٦,٤٣٣	٥٥٥,١٩٣	٢,٥٨١,١٠٧	٢,٥٨١,١٠٧	٢,٥٨١,١٠٧
مقر الإدارة	١٢,٩٤١	-	١٢,٩٤١	١٠,٤٥٨	٧٤٦	١١,٢٠٤	١,٧٣٧	١,٧٣٧	١,٧٣٧
أجهزة ومعدات	٦٠٥,٨٥٨	-	٦٠٥,٨٥٨	٤٢٨,١٨٢	٢٦,٥٣٠	٤٥٤,٧١٢	١٥١,١٤٦	١٥١,١٤٦	١٥١,١٤٦
وسائط انتقال	٨٠٩,١٢١	-	٨٠٩,١٢١	٦٦٢,٩٠٧	٤٧,٦٠٠	٧١٠,٥٠٧	١١٧,٢١٩	١١٧,٢١٩	١١٧,٢١٩
أجهزة حاسب آلي	٩١٢,٩٦٠	٢٠,٨٦٣	٩٣٣,٨٢٣	٧١١,٩٩٧	٥٦,٤٨٩	٧٦٨,٤٨٦	١٦٥,٣٣٧	١٦٥,٣٣٧	١٦٥,٣٣٧
إثاث ومهمات المكاتب	٤,٩٨٤,١٨٠	٣٩,٤٦٨	٥,٠٢٣,٦٤٨	٢,٣٤٢,٣٠٤	١٥٧,٧٩٨	٢,٥٠٠,١٠٢	٢,٥٢٣,٥٤٦	٢,٥٢٣,٥٤٦	٢,٥٢٣,٥٤٦
أصول فئتي سيتلا جران	١,٦٥٠,٧٣٤	-	١,٦٥٠,٧٣٤	-	-	-	١,٦٥٠,٧٣٤	١,٦٥٠,٧٣٤	١,٦٥٠,٧٣٤
أراضي	٥٧,٤٥٨,٣٥٠	-	٥٧,٤٥٨,٣٥٠	٨,٤٢٢,١٥٥	٥١٧,٥٠٠	٨,٩٨٩,٦٥٥	٤٨,٤٦٨,٦٩٥	٤٨,٤٦٨,٦٩٥	٤٨,٤٦٨,٦٩٥
مباني وإنشاءات	٣٧,٥٢٠,٥٤٨	٤٨٣,٧٨٤	٣٨,٠٠٤,٣٣٢	٢٤,٤٥٦,٩٧٥	١,٨٩٧,٨٧٦	٢٦,٣٥٤,٨٥١	١١,٦٤٩,٤٨١	١١,٦٤٩,٤٨١	١١,٦٤٩,٤٨١
تجهيزات فندقية	٧,١٩٦,٣٥٦	٢٩,٠٠٥	٧,٢٢٥,٣٦١	٩٧٢,٤١١	٨٦,٦٠٧	١,٠٥٩,٠١٨	٦,١٦٦,٣٤٣	٦,١٦٦,٣٤٣	٦,١٦٦,٣٤٣
مباني الإقامة	١٠٤,٣٢٥,٩٨٨	٥١٢,٧٨٩	١٠٤,٨٣٨,٧٧٧	١٠,٤٨٣,٨٧٧	٢,٥٥١,٩٨٣	١٠,٩٣٥,٥٦٠	٩٣,٩٠٣,٢١٧	٩٣,٩٠٣,٢١٧	٩٣,٩٠٣,٢١٧
أصول فئتي الجوف	١,١٦٧,٦٤٢	-	١,١٦٧,٦٤٢	-	-	-	١,١٦٧,٦٤٢	١,١٦٧,٦٤٢	١,١٦٧,٦٤٢
أراضي	١٣,٤٩٩,٠٣٠	-	١٣,٤٩٩,٠٣٠	٧٣١,٨٥٨	١٣٤,٩٩٠	٨٦٦,٨٤٨	١٢,٦٣٢,١٨٢	١٢,٦٣٢,١٨٢	١٢,٦٣٢,١٨٢
مباني وإنشاءات	١١,٥٧٩,٧١١	-	١١,٥٧٩,٧١١	٣,٠٦٦,٥٩٨	٥٨٨,٩٨٦	٣,٦٥٥,٥٨٤	٧,٩٢٤,١٢٧	٧,٩٢٤,١٢٧	٧,٩٢٤,١٢٧
تجهيزات فندقية	٢٦,٢٤٦,٣٨٣	-	٢٦,٢٤٦,٣٨٣	٢,٧٩٨,٤٥٦	٧١٣,٩٧٦	٤,٥١٢,٤٣٢	٢١,٧٣٣,٩٥١	٢١,٧٣٣,٩٥١	٢١,٧٣٣,٩٥١
	٢٦,٢٤٦,٣٨٣	-	٢٦,٢٤٦,٣٨٣	٢,٧٩٨,٤٥٦	٧١٣,٩٧٦	٤,٥١٢,٤٣٢	٢١,٧٣٣,٩٥١	٢١,٧٣٣,٩٥١	٢١,٧٣٣,٩٥١

صافي تكلفة الأصل	صافي تكلفة الأصل في	مجموع الإهلاك في	إهلاك الفترة	مجموع الإهلاك في	إجمالي تكلفة الأصل في	الإضافات خلال الفترة	التكلفة في	أصول القرية العين المستقلة
٢٠٠٨/٧/٣١	٢٠٠٩/١/٣٠	٢٠٠٩/١/٣٠	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١/٣٠	٢٠٠٩/١/٣٠	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
١٣,٠٤١,٤٤١	١٣,٠٤١,٤٤١	-	-	-	١٣,٠٤١,٤٤١	-	١٣,٠٤١,٤٤١	أرضي
٩,٨٩٢,٩٠٧	٩,٦١١,٣٣٩	١,٦٥١,٣٧٢	٢٨١,٥٦٨	١,٣٦٩,٨٠٥	١١,٢٦٢,٧١٢	-	١١,٢٦٢,٧١٢	طرق ومرافق
٨,١٢٩,٨٠٧	٨,٠٩٦,٤٥٥	٢,٠٢٦,٤٣٩	٢١٠,٤٩٧	١,٧٦٥,٩٤٢	١٠,١٢٢,٨٩٤	٢٢٧,١٤٥	٩,٨٩٥,٧٤٩	محطة تحلية مياه
٤,١٨٤,٩٠٠	٣,٩٨٨,٣٠٣	٢,٤١١,٧٨٢	١٩٦,٥٩٧	٢,٢١٤,١٨٦	٦,٣٩٩,٠٨٦	-	٦,٣٩٩,٠٨٦	التشجير
١٢,٥٤٠,٠٩٤	١١,٩٢٧,١٠٩	٢,٤١١,٤٥١	٦١٢,٩٨٥	١,٧٩٨,٤٦٦	١٤,٣٣٨,٥٦٠	-	١٤,٣٣٨,٥٦٠	شبكة ومحطات الكهرباء
١,٣٩٠,٦١٨	١,٣٥٣,٣٨٨	١٢٩,٥٥١	٣٧,٢٣٠	٩٢,٣٢١	١,٤٨٢,٩٣٩	-	١,٤٨٢,٩٣٩	الأبواب
٣,٦٧٨,٥٦٤	٣,٥١٢,٢١٠	١,١٩٨,٨١٥	١١٦,٣٥٤	١,٠٨٢,٤٦١	٤,٧٦١,٠٢٥	-	٤,٧٦١,٠٢٥	خط الري بالتنقيط
١,٢٠٦,٩٧٩	١,١٨٤,٩٩٠	٢٠١,٤٦٤	٢١,٩٨٩	١٧٩,٤٧٥	١,٣٨٦,٤٥٤	-	١,٣٨٦,٤٥٤	مبنى المستودع
٦,٣٨١,٥١٢	٦,٣١١,٢٣٣	٦٢٨,٠٨٨	٧٠,٣٧٩	٥٥٧,٨٠٩	٦,٩٣٩,٣٢١	-	٦,٩٣٩,٣٢١	خزانات المياه
٣٨,٤٤٤	٢١,٠٩٣	٤٠,٥٣٠	١٧,٣٥١	٣٨٧,٩٦٩	٤٢٦,٤١٣	-	٤٢٦,٤١٣	أجهزة تكييف
٢,٨٠٦	٢,٠٥٨	١٠٧,٤٦٨	٧٤٨	١٠٦,٧٢٠	١٠٩,٥٢٦	-	١٠٩,٥٢٦	تجهيزات مكتب
٨٤,٠٩٦	٧٨,١٤٥	٤,٨٧١	٥,٩٥١	٣٤,٩٢٠	١١٩,٠١٦	-	١١٩,٠١٦	أجهزة استقبال فضائيات
١٠,٩١٠	٩,٤٣٨	١٩,٩٩٦	١,٤٧٢	١٨,٥٢٤	٢٩,٤٣٤	-	٢٩,٤٣٤	شركات أمن وإطفاء حريق
٣١٢,٨٢٤	٢٦٤,٥٢٣	٢١٨,٤٨٦	٤٨,٣٠١	١٧٠,١٨٥	٤٨٣,٠٠٩	-	٤٨٣,٠٠٩	وسائل ترفيهية
١٤٩	٤٩	٩٤٩	١٠٠	٨٤٩	٩٩٨	-	٩٩٨	العلاوة الطبية
٣٠,٩٠٢,٦٠٨	٣٠,٦٠٦,١١٢	٣,٦١٩,٢٠٨	٨٤١,٩٩٦	٢,٧٧٧,٢١٢	٣٣,٦٧٩,٨٢٠	-	٣٣,٦٧٩,٨٢٠	الشبكات الخارجية وحلات الجوف
٤,٦٥٨,٠٥٤	٤,٥٢٥,٥١٦	٧٧٨,٠٢٢	١٣٢,٥٣٨	٦٤٢,٤٨٥	٥,٣٠١,٥٣٩	-	٥,٣٠١,٥٣٩	الأسوار والبوابات وأبراج الحراسة
١,٠٢٣,٧٨٤	١,٠١١,٣١٧	٨٠,٤٤٢	١١,٩١٧	٦٨,٥٢٦	١,٠٩١,٨١٠	-	١,٠٩١,٨١٠	مبنى صالة الزراعة والري
٦٤,٥٠٥	٦٣٣,٧٣٤	٣٣,٣٥٥	٦,٦٧١	٢٦,٦٨٤	٦٦٧,٠٨٩	-	٦٦٧,٠٨٩	مشغل الزراعة
٩,٢٢٢,٠٨٩	٨,٩٩٠,٣٣٣	٦٤٩,١٠٨	٢٤٩,٩٤٨	٤٠٨,١٦٠	٩,٦٣٩,٤٤١	٩,١٩٢	٩,٦٣٩,٢٤٩	حمامات سباحة عامة
٢,٢٤٨,٣٧٨	٢,٢٢٥,٤٣٥	٦٨,٨٧٨	٢٢,٩٤٢	٤٥,٨٦٥	٢,٢٩٤,٢٦٣	-	٢,٢٩٤,٢٦٣	سكن عمالة القرية
١٠,٩٠٩,٨٦٩	١٠,٦,٨٩٨,٧٧١	١,٦,٦٧٨,٠١٩	٢,٩٢٨,٤٣٥	١٣,٧٤٩,٥٨٤	١٢٣,٥٧٦,٧٩٠	٢٣٦,٣٣٧	١٢٣,٣٤٠,٤٥٣	أصول التالى الصحي
١٨٨,٨٨٩	١٨٨,٨٨٩	-	-	-	١٨٨,٨٨٩	-	١٨٨,٨٨٩	أراضي
٥,٨١٧,٠٩٨	٥,٧٥١,٩٧٠	٧٨٠,٨٢٤	٦٥,١٢٨	٦٩٥,٦٩٦	٦,٥١٢,٧٩٤	-	٦,٥١٢,٧٩٤	مباني وإنشاءات
٤,٤٨١,٩٩٧	٤,٠٨٠,٠٠٧	٣,٩٥٩,٧٨٧	٤٠١,٩٩٠	٣,٥٥٧,٧٩٧	٨,٠٣٩,٧٩٤	-	٨,٠٣٩,٧٩٤	تجهيزات النادي الصحي
١٠,٤٨٧,٩٨٤	١٠,٠٢٠,٨١٦	٤,٧٢٠,٦١١	٤٦٧,١١٨	٤,٢٥٣,٤٩٣	١٤,٧٤٦,٤٧٧	-	١٤,٧٤٦,٤٧٧	أصول ملاعب الجوف
٢٢,٤٧٥,٤٣١	٢٢,٤٧٥,٤٣١	-	-	-	٢٢,٤٧٥,٤٣١	-	٢٢,٤٧٥,٤٣١	أراضي
٣٨,٤٤٧,٤٨٢	٣٨,٠٤٦,٩٨٧	٢,٠٠٢,٤٧٢	٤٠٠,٤٩٥	١,٦٠١,٩٧٨	٤٠,٠٤٩,٤٦٠	-	٤٠,٠٤٩,٤٦٠	مباني وإنشاءات
٥,٣٧٢,٨٠٠	٥,٤٥٤,٤٥٣	١,٤٢٨,٣٦٠	٣٣٣,٧٥٥	١,٠٩٤,٦٠٥	٦,٨٨٢,٨١٣	٤١٥,٤٠٨	٦,٤٦٧,٤٠٥	تجهيزات ملاعب الجوف
٦٦,٢٤٥,٧١٣	٦٥,٩٢٦,٨٧١	٣,٤٣٠,٨٣٣	٧٣٤,٢٥٠	٢,٦٩٦,٥٨٣	٦٩,٣٥٧,٧٠٤	٤١٥,٤٠٨	٦٨,٩٤٢,٢٩٩	
٧٨٣,٥٨٠,٩٨٣	٧٧٧,٣٠٥,٥٥٩	٧٤,٣٨٣,٨٥٢	٧,٩١١,٨٢٦	٦٦,٤٧٢,٠٢٦	٣٥١,٦٨٩,٤١١	١,٦٣٦,٤٠٢	٣٥٠,٥٣,٠٠٩	

* طبقا لقود الرهن الموقعة بين الشركة والبنك الأهلي سوسيتيه جنرال يوجد رهن عقاري على كامل أراضي ومباني فندقى ستيل جرانج وجوف ستيل دى مارى الكائنين بقرية ستيل دى مارى - العين السخنة .

* تبلغ قيمة الاصول المهلكة تقريبا وما زالت تعمل ضمن أصول الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ مبلغ ٢١,٠٣١,٠٦٠ جنية مصري بنسبة ٩% من إجمالي الأصول .

٧- استثمارات في شركات تابعة

أ - تكلفة الاستحواذ على الاستثمارات

بلغت تكلفة الاستحواذ على الاستثمارات في شركات تابعة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ مبلغ ٢,٥٥٥,١٩٣,٤٣٠ جنيه مصري بيانها كالتالي

نسبة المساهمة	عدد الأسهم جنيه مصري	٢٠٠٩/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصري
٩٩.٩٦%	٧٩٩,٦٥٠	١٣٧,٨٠٠,٣٠٥	١٣٧,٨٠٠,٣٠٥
٩٩.٩٣%	٢٠٩,٨٥٠	٢٠,٩٨٥,٠٠٠	٢٠,٩٨٥,٠٠٠
٩٩.٨٧%	٢٢٩,٧٠٠	٢,٣٢٤,٢٠١,٠٧٤	٢,٣٢٤,٢٠١,٠٧٤
٩٩.٩٤%	١٩٩,٨٨٠	٣٢,٢٠٧,٠٥١	٣٢,٢٠٧,٠٥١
-	-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
		٢,٥٥٥,١٩٣,٤٣٠	٢,٥٥٥,١٩٣,٤٣٠

ب - خسائر إضمحلال الاستثمارات

بغرض تحديد مدي وجود خسائر في إضمحلال قيمة إستثمارات الشركة في شركاتها التابعة ، فقد قامت الشركة في نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ بتكليف المستشار المالي المستقل - شركة برايم كابيتال - بإعداد دراسة تحديد القيمة العادلة لتلك الإستثمارات وقد جاءت نتيجة تلك الدراسة (المؤرخة في مارس ٢٠٠٩) كما يلي :-

تكلفة الاستحواذ على الإستثمارات موضوع الدراسة	القيمة العادلة للإستثمارات وفقاً لدراسة المستشار المالي المستقل	خسائر اضمحلال الإستثمارات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٣٧,٨٠٠,٣٠٥	٤٨٣,٩٤٨,٣٤٣	-
٢,٣٢٤,٢٠١,٠٧٤	٢,٢٨٣,١٦٨,٢٠٣	٤١,٠٣٢,٨٧١
٣٢,٢٠٧,٠٥١	١٥٣,٩١٤,٥٩٦	-
٢,٤٩٤,٢٠٨,٤٣٠	٢,٩٢١,٠٣١,١٤٢	٤١,٠٣٢,٨٧١

وقد استندت تلك الدراسة علي خصم التدفقات النقدية المستقبلية لصافي أرباح تلك الشركات خلال فترة سنوات الدراسة (خمس سنوات) بمعدل خصم ١٨% و المتولدة من القيمة البيعية للوحدات العقارية سواء بالمشروعات التي لم يتم اتخاذ إجراءات تنميتها أو التي لم يبدأ فيها النشاط بعد ، و الإيرادات المتولدة من النشاط الفندقي سواء التي بدأت أو لم يتم البدء في إنشائها بعد ، وقد اوضحت تلك الدراسة عن تجاوز القيمة العادلة للشركات التابعة (شركة أورينت تورز للقرى والفنادق السياحية ، الشركة العالمية للسياحة (TIC) مقارنة بتكلفة إقتناء تلك الإستثمارات (التكلفة الدفترية) ، وعن انخفاض القيمة العادلة لشركة رمكو للإنشاءات العقارية عن قيمتها الدفترية مما يترتب عليه وجود خسائر اضمحلال لتلك الإستثمارات في الشركة التابعة (رمكو للإنشاءات العقارية) بمبلغ ٤١.٠٣٣ مليون جنيه مصري تم تحميلها كخسائر اضمحلال بقائمة الدخل والتي تم فيها اثبات توزيعات أرباح الشركة التابعة (رمكو للإنشاءات العقارية) والبالغة في ٣١ مارس ٢٠٠٩ مبلغ ٢٠٥.٢٢٠ مليون جنيه مصري.

وعليه فقد بلغ رصيد الاستثمارات في الشركات التابعة بعد خصم مجمع خسائر الأضمحلال في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ مبلغ ٢,٥١٤,١٦٠,٥٥٩ جنيه مصري بيانها كالتالي :

تكلفة الاستحواذ على الاستثمارات	مجمع خسائر الأضمحلال في	الاستثمارات بعد خصم خسائر الأضمحلال في
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٥٥٥,١٩٣,٤٣٠	٤١,٠٣٢,٨٧١	٢,٥١٤,١٦٠,٥٥٩

الاستثمارات في الشركات التابعة

٨- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ مبلغ ٦,٨٠١,٥٥٥ جنيه مصري بياناها كالتالي :

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١,٧٦٦,٦٢٩	١,٧٦٦,٦٢٩
١,٧٦٦,٦٢٩	١,٧٦٦,٦٢٩
٢,٣٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠
٢,٧٣٤,٩٢٦	٢,٧٣٤,٩٢٦
٥,٠٣٤,٩٢٦	٥,٠٣٤,٩٢٦
٦,٨٠١,٥٥٥	٦,٨٠١,٥٥٥

مشروع ستلا العين السخنة
المارينا البحرية

مشروع مزارع الخطاطبة
الأراضي وتجهيزات واعمال مساحية
الشبكات الخارجيه - الخطاطبة

٩- جارى شركات تابعة

تتمثل أرصدة الشركات التابعة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ فيما يلي :-

الأرصدة الدائنة		الأرصدة المدينة		
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٤٧٧,٥٠٦	١,٨٢٢,٦٢٥	-	-	جارى الشركة العالميه للسياحة (Tic)
٤,٩٥٨,٦٤٨	٤,٩٥٨,٦٤٨	-	-	جارى فندق سى كلوب
٣٠٣,٧٦٧	(٢٨٥,٣٤٦)	-	-	جارى فندق سى كلوب (فندق ستيل جراندي)
٧,٧٣٩,٩٢١	٦,٤٩٥,٩٢٧	-	-	الشركة العالميه للسياحة (Tic)
٢٨٩,٣٧٩,٨٠٤	-	-	-	الشركة الفرعونيه للتجارة والمقاولات
٤٠,٦٨٤,٥٩٢	٤٠,١٤٧,٨٦١	-	-	المصرية لإنشاء القرى السياحية
-	-	١٤٤,٤٨٥,٤٤١	١٤٦,٤٨٨,٨٦١	أورينت تورز للقرى والفنادق السياحية
-	-	٢٦٩,٥٣١,٤٧٥	٢٤٠,٥٢٩,٥٩٥	رمكو للإنشاءات العقارية
٣٣٧,٨٠٤,٣١٧	٤٦,٦٤٣,٧٨٨	٤١٤,٠١٦,٩١٦	٣٨٧,٠١٨,٤٥٦	

١٠- أطراف ذو علاقة

تتمثل أرصدة الأطراف ذو العلاقة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ فيما يلي :-

الأرصدة الدائنة		الأرصدة المدينة		
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	٣,٩٠٦,٣٨٦	٣٨,٨٨٤	شركة ايبكو للمقاولات
-	-	١٠,٥٥٦,٤٣٩	١٢,٤٤٦,٩١٥	شركة الكترو جورج
-	-	١٨٣,٠٤٧	١٨٣,٠٤٧	نيو سبيكو
٤٨٩,٣٨١	٤,٠٣٦,٩٧٤	-	-	المهندس /أيوب عدلى أيوب
٤٨٩,٣٨١	٤,٠٣٦,٩٧٤	١٤,٦٤٥,٨٧٢	١٢,٦٦٨,٨٤٦	

١١- أوراق قبض

بلغ رصيد أوراق قبض في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ مبلغ ١٨٨,٥٠٣,١٠٢ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	لدى البنوك	بالخزينة	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٥,١٨٠,١٢٥	-	-	-	أوراق قبض قصيرة الأجل
-	١٦٨,٦٢١,٨٢٢	١٣٩,٦١١,٥٤٣	٢٩,٠١٠,٢٧٩	تستحق حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
١٧٥,١٨٠,١٢٥	١٦٨,٦٢١,٨٢٢	١٣٩,٦١١,٥٤٣	٢٩,٠١٠,٢٧٩	تستحق حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠
				إجمالي أوراق القبض قصيرة الأجل
٦٩,١٣٥,٤٢٨	-	-	-	أوراق قبض طويلة الأجل
-	١٩,٤٢٩,٨٠٥	١٧,٣١٢,٧٣٠	٢,١١٧,٠٧٥	تستحق حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١
-	٤٥١,٤٧٥	-	٤٥١,٤٧٥	تستحق حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١
٦٩,١٣٥,٤٢٨	١٩,٨٨١,٢٨٠	١٧,٣١٢,٧٣٠	٢,٥٦٨,٥٥٠	تستحق حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢
٢٤٤,٣١٥,٥٥٣	١٨٨,٥٠٣,١٠٢	١٥٦,٩٢٤,٢٧٣	٣١,٥٧٨,٨٢٩	إجمالي أوراق القبض طويلة الأجل

أوراق القبض لدى البنوك تتمثل في قيمة الشيكات المودعة لدى البنوك للحصول في تواريخ استحقاقها وفقاً لعقود منح التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنوك لشركة رمكو لإنشاء القرى السياحية (إيضاح ١٨) لتمويل مشروعات شركاتها التابعة ، ويتضمن ذلك الرصيد أوراق قبض تم الحصول عليها من شركاتها التابعة (إيضاح ٩) لتغطية ضمانات تلك القروض.

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

١٢- أعمال تحت التنفيذ

بلغ رصيد أعمال تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ مبلغ ١٥٠,٧٣٥,٨٣١ جنيه مصري بيانها كالتالي :

الرصيد في	المحمل على قائمة	الأضافات خلال	الرصيد في	
٢٠٠٩/٦/٣٠	الدخل خلال الفترة	الفترة	٢٠٠٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢,٣٩١,٠٩٨	١,١٥٣,٤٣٥	٩,٧٩٢,٩٠٩	٣٣,٧٥١,٦٢٤	ستيلا دي ماري العين السخنة
٤,٥٩٢,١٨٢	-	-	٤,٥٩٢,١٨٢	المنطقة التجارية (العين السخنة)
٩٧,٩٦٤,٩٢٩	١٣٠,٥٣٠	٨,١٤٣,٤٥٠	٨٩,٩٥٢,٠٠٩	مزارع الخطاطبة
٥,٧٨٧,٦٢٢	-	٩٩٤,٥٨٦	٤,٧٩٣,٠٣٦	مدينة نصر
١٥٠,٧٣٥,٨٣١	١,٢٨٣,٩٦٥	١٨,٩٣٠,٩٤٥	١٣٣,٠٨٨,٨٥١	

١٣- المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ مبلغ ٢,٠٨٤,٧٩٢ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٢٦٠,٢٩٧	-	مخزون مواد ومهمات بناء
٢,٣٢٧,٢٢٧	٢,٠٨٤,٧٩٢	مخزون فندقى
٦,٥٨٧,٥٢٤	٢,٠٨٤,٧٩٢	

١٤- العملاء

بلغ رصيد العملاء في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ مبلغ ٢٧,٦٨٣,٦٣٦ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,٦٤٨,٤٦٤	١٣,٦١٨,١٦٦	عملاء ستيتلا دي ماري العين السخنة
١٣,١٣٩,١٧٣	١٢,٦٣٧,٤٣٣	عملاء مشروع الخطاطبة- المزارع
٥٤٤,٥٣٤	٦٠٩,٥٣٤	عملاء مشروع مدينة نصر
٢,٩٦٦,٢١١	٦١١,٠٨٠	عملاء فندق ستيتلا جراند
١,٠٩٠,٠٥٠	٢٠٧,٤٢٣	عملاء فندق جولف ستيتلا دي ماري
٣٠,٣٨٨,٤٣٢	٢٧,٦٨٣,٦٣٦	

١٥- مدينون وحسابات مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وحسابات مدينة أخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ مبلغ ٩,٥٣١,٥٥٩ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٩,٠٨٩	١٣٦,٠٨٩	تأمينات لدي الغير
١٥,٩٤١	١٥,٩٤١	مصلحة الضرائب
٨٠,٤٤٢	٥,٤٤٢	إعتمادات مستندية
١٨,١٣٦	١٨,١٣٦	غطاءات خطابات ضمان
٦١,٩٨٤	٦١,٩٨٤	عهد نقدية
٨٤,٠٤٦	٧٠,٥٢٠	سلف عاملين
٦,٨٠٦,٨٣١	٦,٨٠٦,٨٣١	مدينون تسجيل أراضى
٥٩٢,٨٩٨	١,٢١٨,٣٤٧	أرصدة مدينة أخرى
٥٦٦,٤٨٣	٢٥٠,٣٠٣	أرصدة مدينة أخرى (فندق ستيتلا جراند)
٢٣,١٠١	٤,٧٠٠	أرصدة مدينة أخرى (فندق جولف ستيتلا دي ماري)
-	٩٠٩,٢٦٦	شركة توزيع كهرباء القناة
٣٤,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
٨,٤١٢,٩٥١	٩,٥٣١,٥٥٩	

١٦- نقدية بالخرينة ولدى البنوك

بلغ رصيد نقدية بالخرينة ولدى البنوك في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ مبلغ ٤,٢٠٩,٦٨١ جنيه مصري بياناها كالتالي :

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٩٧,٤٨٨	٨٢١,١٤٥	نقدية بالخرينة
٨٥٦,٣٦٣	٣٠١,٨١٢	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
٢٢١,٣٦٣	٣٠٢,٩٩٢	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
١,٥٦٤,٠٣٥	٢,٢١٣,٣٩١	نقدية بالخرينة ولدى البنوك (فندق ستيل جراندي)
٦٤,٧١٦	١٨,٧٩٠	نقدية بالخرينة ولدى البنوك (فندق جولف ستيل دي ماري)
٥٣٥,٦٦٥	٥٥١,٥٥١	ودائع لدى البنوك
٣,٨٣٩,٦٣٠	٤,٢٠٩,٦٨١	

١٧- تسهيلات بنكية - حساب جاري مدين

بلغ رصيد تسهيلات بنكية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ مبلغ ٧١,٦١٦,٠٠١ جنيه مصري بياناها كالتالي :

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٩,٨٠٤,٨٩٨	٧٠,٧٠٣,١٦١	بنك الإسكندرية
٣٥,٨٩٩	٤١,٨٣٥	بنوك دائنة بي ان بي باريا
١,١٩٣,٩٠٩	٨٧١,٠٠٥	بنوك دائنة (ستيل جراندي)
٧١,٠٣٤,٧٠٦	٧١,٦١٦,٠٠١	

يتمثل الرصيد في التسهيلات الممنوحة من بنك الإسكندرية بحد ائتماني ٧٠ مليون جنيه بضمان أسهم المساهم الرئيسي / أيوب عدلي أيوب .

١٨- القروض

أولا : قرض البنك الأهلي سوسيتيه جنرال

أ - عقد جدولة ومنح تسهيلات ائتمانية جديدة

تم توقيع عقد جدولة مديونية ومنح تسهيلات ائتمانية جديدة مع البنك الاهلي سوسيتيه جنرال و المؤرخ ٢٠٠٧/٨/١ وفقاً لما يلي:

أولاً:- جدولة الأرصدة المدينة المستحقة على الشركة حتى تاريخ ٢٠٠٧/٧/٣١ والمقدر اجماليها ١٤٨,٢٩٢,٣٣٦ جنيه

ثانياً:- الحصول على تسهيلات ائتمانية جديدة تتمثل في قرض بمبلغ ١٥٥ مليون جنيه مصري يخصص استخدامه على النحو التالي:

١- يخصص مبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري في سداد المديونية المقدرة على الشركة لصالح البنك العقاري المصري العربي

والمقدرة في ٢٠٠٧/٨/١ بمبلغ ٨٦,٣٩٢,٠٣١ جنيه مصري

٢- يخصص مبلغ وقدره ٧٥ مليون جنيه مصري لتمويل تنفيذ أغراض الشركة و توسعاتها .

مدة القروض و الجدولة :

مدة عقد الجدولة سواء للأرصدة المدينة القائمة أو التسهيلات الجديدة ٣ سنوات تبدأ من ٢٠٠٧/٨/١ وينتهي في ٢٠١٠/٧/٣١ ،

ولا يقل القسط السنوي المسدد عن مبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري بخلاف الفوائد و العمولات و التي تسدد شهرياً

سعر الفائدة:

يُحسب سعر فائدة بواقع ١٠.٥ % سنوياً على كافة الأرصدة المدينة موضوع عقد الجدولة و حتى تمام سداد كافة الأرصدة في

نهاية مدة العقد .

الفوائد المجنية

في حالة التزام الشركة بسداد الأرصدة المستحقة للبنك في مواعيدها المقررة يتم تقييم الفوائد المجنية و المحتسبة بمعرفة البنك المقرض والبالغ رصيدها في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ مبلغ وقدره ٤١,٥٢٣,٠٠٠ جنيه مصرى وإعادة تقييمها بالقيمة الحالية على أساس سعر فائدة ٩ % وترد الفروق في نهاية مدة عقد الجدولة بتمام السداد.

الضمانات و الكفالات

١- تم رهن كافة المقومات المادية والمعنوية لكامل الأرض والأبنية الفوقية لفندقى ستيل جران و جولف ستيل دى مارى - العين السخنة

٢- تسليم وتظهير لصالح البنك أوراق تجارية آجلة مسحوبة على مديني شراء وحدات المشروعات بمبلغ ٣٤٠ مليون جنيه مصري كحد أدنى ، يسلم منها ما قيمته ٢٣٠ مليون جنيه مصري كحد أدنى كشرط مسبق لتنفيذ هذا العقد متضمنة ما سيتم تحويله من البنك العقاري المصري العربي علماً بأن الشركة قد قامت بتسليم البنك أوراق تجارية بقيمة ١٠٠ مليون جنيه مصري ، مع تعهد شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية أيضاً بتسليم البنك أوراق تجارية آجلة بمبلغ ١١٠ مليون جنيه مصري في خلال ستة شهور من تاريخ توقيع هذا العقد .

٣- رهن من الدرجة الأولى لصالح البنك من السادة (أيوب عدلى أيوب ، تنسيانا أيوب عدلى ، عدلى أيوب عدلى) على عدد ٢,٦٦٠,٦٣٠ سهم من أسهم رأس مال شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية كتأمين لضمان لسداد القرض، وتوقيع المهندس / أيوب عدلى أيوب على إقرار كفالة تضامنية لمجموعة الشركات على وجه التضامن والتكافل في سداد المديونية لصالح البنك.

يتم إستخدام القروض الممنوحة من بنك الأهلى سوسيتيه جنرال فى تمويل المشروعات الخاصة بالشركة التابعة (شركة رمكو للإنشاءات العقارية) ويتم تحميل الفوائد المدينة الخاصة بتلك القروض على الشركة التابعة .

وبلغت أرصدة قروض الأهلى سوسيتيه جنرال في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ مبلغ ١٥٧,٤١٢,٥١٧ جنيه مصرى ببياناتها كالتالى:-

الرصيد فى ٢٠٠٩/٦/٣٠	الفوائد المحملة	المسدد خلال الفترة	القروض المضافة خلال الفترة	الرصيد فى ٢٠٠٨/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١١٥,٨٨٩,٥١٧	٨,٢٣٤,٧٠١	٥٣,٤٥٤,٩٥٩	-	١٦١,١٠٩,٧٧٥	١- القرض المعاد جدولته فى ١ أغسطس ٢٠٠٧ والمعاد تحويله الي تسهيل ائتماني
٤١,٥٢٣,٠٠٠	-	-	-	٤١,٥٢٣,٠٠٠	٢- فوائد مجنية لحين تمام سداد القروض
١٥٧,٤١٢,٥١٧	٨,٢٣٤,٧٠١	٥٣,٤٥٤,٩٥٩	-	٢٠٢,٦٣٢,٧٧٥	

ثانياً : قروض بنك الإسكندرية

حصلت الشركة علي القروض التالية من البنك وبيانها كتالي :-

<u>البيان</u>		<u>القرض الأول</u>	<u>القرض الثاني</u>
مبلغ القرض	حصلت الشركة على قرض بمبلغ ٢٣ مليون جنيه مصري	حصلت الشركة في مايو ٢٠٠٨ على قرض متوسط الأجل بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري بضمان رهن أسهم	
فترة السداد	على أن يسدد هذا القرض على ثلاثة سنوات تبدأ من ١ أبريل ٢٠٠٨	على أن يسدد هذا القرض على أربع سنوات بأقساط شهرية تبدأ من ١٤ مايو ٢٠٠٨	
عدد الأقساط	يسدد على ١٢ قسط ربع سنوي	أقساط عددها ٤٨ قسط شهري	
سعر الفائدة	يحسب سعر فائدة بواقع ١٢ % سنوياً تحسب بالطريقة البسيطة بالإضافة الى ٠.١٥ % عمولة أعلى رصيد ، وعائد تأخير بواقع ٢ % فوق سعر العائد على أية مبالغ مستحقة ولم تسدد في تواريخ الإستحقاق وحتى تمام السداد ، وعمولة إدارة بواقع ١ % تحسب على كامل قيمة القرض وتسدد عند استخدام القرض.	يحسب سعر فائدة بواقع ١٣ % سنوياً ، وعائد تأخير بواقع ٢ % فوق سعر العائد المطبق على المبالغ التي لم تسدد في ميعاد استحقاقها .	
الضمانات و الكفالات	بموجب عقد القرض تلتزم الشركة بسداد القرض، وعليه تم رهن كافة المقومات المادية والمعنوية للفندق المعروف باسم بلان أوتيل (سى كلوب) - المملوك للشركة العالمية للسياحة TIC- شركة تابعة بنسبة ٩٩.٩٤ % - كضماناً عينياً للقرض .	رهن من الدرجة الأولى لصالح البنك من السداد (أيوب عدلى أيوب ، تنسيانا أيوب عدلى ، عدلى أيوب عدلى) على عدد ٤,٩٦٩,٠٠٤ سهم المملوكه لهـ في أسهم رأس مال شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية كتأمين ضمان لسداد القرض .	

وبيان حركة القروض كتالي :

<u>الرصيد في</u> <u>٢٠٠٩/٦/٣٠</u>	<u>الفوائد المحملة</u> <u>جنيه مصري</u>	<u>المسدد خلال</u> <u>الفترة</u> <u>جنيه مصري</u>	<u>القروض المضافة</u> <u>خلال الفترة</u> <u>جنيه مصري</u>	<u>الرصيد في</u> <u>٢٠٠٨/١٢/٣١</u> <u>جنيه مصري</u>	
١٣,٤١٦,٦٦٧	-	٣,٠٩٣,٣٦٠	-	١٦,٥١٠,٠٢٧	القرض الأول
٣٨,٨٣١,٣٣٣	٢,٥٧١,٩١٤	٧,١٤٧,٨١٢	-	٤٣,٤٠٧,٢٣١	القرض الثاني
٥٢,٢٤٨,٠٠٠	٢,٥٧١,٩١٤	١٠,٢٤١,١٧٢	-	٥٩,٩١٧,٢٥٨	

وتظهر أرصدة القروض في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ بالميزانية كما يلي:

<u>٢٠٠٨/١٢/٣١</u> <u>جنيه مصري</u>	<u>٢٠٠٩/٦/٣٠</u> <u>جنيه مصري</u>	
١١٩,٤٢٦,٦٩٤	١٢١,٣٧١,٨٣٠	فوائد وأقساط قروض قصيرة الأجل تستحق السداد خلال عام
١٤٣,١٢٣,٣٣٩	٨٨,٢٨٨,٦٨٧	قروض طويلة الأجل
٢٦٢,٥٥٠,٠٣٣	٢٠٩,٦٦٠,٥١٧	

١٩ - مقاولون وموردون وأوراق دفع

بلغ رصيد مقاولون وموردون و أوراق دفع في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ مبلغ ٨,٢٦٠,٤٦٠ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١,٩٥٧,٦٤٨	٨٤٤,٢٥٧	المقاولون
٣,٠٦٨,٥٢٩	٢,٥٣٧,٢٦٨	الموردون
٦٤٧,٨١١	١,٨٨٣,٠٣٢	أوراق الدفع
٤,٦٦٩,٦٦٥	٢,٩٩٥,٩٠٣	موردون (فندق ستيتلا جراند)
<u>١٠,٣٤٣,٦٥٣</u>	<u>٨,٢٦٠,٤٦٠</u>	

٢٠ - دائنون وحسابات دائنة أخرى

بلغ رصيد دائنون وحسابات دائنة أخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ مبلغ ٧١,٨٦١,٩٣٥ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١,٠٤٠,١٨٨	١,٠٨٢,٤٤٦	دائنون جهات حكومية
٤٧,٠٨٠,٤٩٨	٤٧,١٠٩,٩٩٨	وديعة الصيانة
١٧,٦٢٠	١٧,٦٢٠	جهاز تنمية وتعمير شمال خليج السويس
٣٥٢,٢٠٠	٣٣٦,٤٤٨	تأمين ضمان أعمال
٦٤,٤٦٨	٣٠٠,٤٨٠	أجور ومرتببات مستحقة
١,٠١٨,٩٦٩	٩٤٠,٠٩٨	أرصدة دائنة (فندق جولف ستيتلا دي ماري) خاصة بتعاملات الفندق
٩,٠٥١,٩٧٥	٩,٨٤٨,٢٨٠	أرصدة دائنة (فندق ستيتلا جراند) خاصة بتعاملات الفندق
١,٤٠٠,٩٨٢	٣٧٦,٠٤٥	عملاء أرصدة دائنة (فندق ستيتلا جراند) خاصة بتعاملات الفندق
٢,٩٨٣,٠١٧	٢,٢٧٧,٩٧٢	دائنون متنوعون
١,٤٣٣,١٣٢	١,٣٣٣,١٣٢	مكافآت مجلس الإدارة
٤,٠٦٢,٧١٠	٦,٧٦٤,٤٧٧	حصة العاملين في الأرباح
٣٦٤,٥٠٠	٣٩٧,٥٠٠	دائنون تسجيل وحدات
٥٦٥,٦٣١	٣٧٧,٨٥٩	مديرية الإسكان والمرافق
٦٩٠,٨٢٥	٦٩٩,٥٨٠	دائنون عددات كهرباء - المزارع
٦٩٠,٥٧٠	-	شركة توزيع كهرباء القناة
<u>٧٠,٨١٧,٢٨٥</u>	<u>٧١,٨٦١,٩٣٥</u>	

طبقاً لعقد بيع الوحدة فإن وديعة الصيانة تخصص لأعمال النظافة والصيانة والإصلاح للمرافق والشبكات وللأجزاء المشتركة والأجزاء ذات النفع العام كالحدائق والمنتزهات والطرق والممرات والشوارع الداخلية وإضاءتها وحمامات السباحة وغيرها ولإجراءات الأمن اللازمة ومصروفات الإدارة .

٢١- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥ مليار جنيه مصري وبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ٢,٢٥٣,٢٥٢,٨٥٠ جنيه مصري موزعا على ٢٢٥,٣٢٥,٢٨٥ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيهات للسهم ، وتحفظ أسهم الشركة مركزيا لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي ويتم تداول أسهم الشركة بالبورصة بالجدول الرسمي (أ).

٢٠٠٩/٦/٣٠

رأس المال المصدر

عدد الأسهم	والمدفوع جنيه مصري
٢٣٥,٣٢٥,٢٨٥	٢,٣٥٣,٢٥٢,٨٥٠

رأس المال في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

أعدام أسهم خزينة

قررت الجمعية العامة في ٢٦ فبراير ٢٠٠٩ إعدام عدد ١٠ مليون سهم من أسهم الخزينة والتي بحوزة الشركة وذلك بتخفيض أسهم رأس المال من ٢٢٥,٣٢٥,٢٨٥ سهم إلى ٢٢٥,٣٢٥,٢٨٥ سهم وتم التأشير علي هذا التخفيض بالسجل التجاري في مايو ٢٠٠٩.

رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٢٢٥,٣٢٥,٢٨٥	٢,٢٥٣,٢٥٢,٨٥٠
--------------------	-------------	---------------

٢٢- أسهم الخزينة

بلغ رصيد أسهم الخزينة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ مبلغ ١٤,٨٤٤,٩٧٧ جنيه مصري بيانها كالتالي :

عدد الأسهم	متوسط قيمة السهم جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
٥,٠٠٠,٠٠٠	٦.٤٤	٣٢,٢٢٠,٣٣٤	أسهم الخزينة المشتراه خلال الفترة
٧,٦١٦,٤٠٠	٥.٧٧	٤٣,٩٥٥,٩٨٧	أسهم الخزينة المعدمة خلال الفترة
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	٦.١٣	(٦١,٣٣١,٣٤٤)	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
٢,٦١٦,٤٠٠	٥.٦٧	١٤,٨٤٤,٩٧٧	

وفقا لاجتماع الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٢/٧/٢٠٠٩ تم التصديق على اقتراح مجلس ادارة الشركة بتوزيع رصيد اسهم الخزينة التي بحوزة الشركة بتاريخ ٢٠٠٩/٦/٣٠ و البالغ اجمالها ٢,٦١٦,٤٠٠ سهم على صورة أسهم مجانية خصما من أرباح الشركة في ٢٠٠٩/٣/٣١ .

٢٣- عملاء دفعات مقدمة إيرادات غير محققة

بلغ رصيد عملاء دفعات مقدمة إيرادات غير محققة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ مبلغ ٩٤,٤٧٠,٣٠١ جنيه مصري بيانها كالتالي :

الرصيد في ٢٠٠٨/١٢/٣١	المحصل خلال الفترة	الإيرادات المحملة على قائمة الدخل	الرصيد في ٢٠٠٩/٦/٣٠	مشروع ستيتلا دي مارى العين السخنة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مشروع مزارع الخطاطبة
٢٣,٤٨١,٣٣٠	٩,٩٥٢,٤٧١	٢,٣٠٦,٨٧١	٣١,١٢٦,٩٣٠	مشروع مدينة نصر - أبراج الصفوة
٥٤,٤٤٨,١٨٦	٣,٠٨٦,٢٨٥	٢٦١,٠٦٠	٥٧,٢٧٣,٤١١	
٥,٦٠٩,٤٤٥	٤٦٠,٥١٥	-	٦,٠٦٩,٩٦٠	
٨٣,٥٣٨,٩٦١	١٣,٤٩٩,٢٧١	٢,٥٦٧,٩٣١	٩٤,٤٧٠,٣٠١	

٢٤ - نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

٢٠٠٨/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٧,٢٣٦,١٠٦	٢٦٠,٩٩٦,١٢٩
٤٧,٨٩٩,٠٢٦	٢٢٤,٨٦٤,٩٢٨
٠.٧٨	١.١٦

صافي أرباح الفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

٢٥ - المعاملات مع الأطراف ذو العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذو العلاقة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ في التعامل مع العديد من الأطراف الذين يمثلون الشركات التابعة والشقيقة وكذلك المساهمين ويتم التعامل مع الاطراف ذو العلاقة بنفس أسس التعامل مع الغير وفيما يلي بيان بالمعاملات مع الأطراف ذو العلاقة :-

الرصيد في	حجم التعامل	الرصيد في	نوع	طبيعة	اسم الشركة
٢٠٠٩/٦/٣٠	دائن	٢٠٠٨/١٢/٣١	التعامل	العلاقة	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري			
١٤٦,٤٨٨,٨٦١	١٢,٤٣١,١٣٧	١٤,٤٣٤,٥٥٧	تمويل	تابعة	شركة أورينت تورز للقرى والفنادق السياحية
(٤٠,١٤٧,٨٦١)	٩١٦,٦٦٥	١,٤٥٣,٣٩٦	تمويل	تابعة	الشركة المصرية لإنشاء القرى السياحية
(١,٨٢٢,٦٢٥)	٢,٧١٥,٩٧٣	٣,٣٧٠,٨٥٤	تمويل	تابعة	الشركة العالمية للسياحة TIC
١٢,٤٤٦,٩١٥	-	١,٨٩٠,٤٧٦	مورد	ذو علاقة	شركة الكترو جورج
٢٤٠,٥٢٩,٥٩٥	٤٢٤,٥٨٠,٧٧٧	٣٩٥,٥٧٨,٨٩٧	تمويل	تابعة	شركة رمكو للإتشاءات العقارية
-	٢٨,٥٤٤,٥٤٥	٣١٧,٩٢٤,٣٤٩	تمويل	تابعة	الشركة الفرعونية للتجارة والمقاولات
٣٨,٨٨٤	٣,٩٠٦,٣٨٦	٣,٩٠٦,٣٨٦	مقاول رئيسي	مقاول	شركة أيوبكو للمقاولات
(٤,٠٣٦,٩٧٤)	٩٩,١٧٠,٠٧٦	٩٥,٦٢٢,٤٨٣	تمويل	مساهم	مهندس / أيوب عدلي أيوب
١٨٣,٠٤٧	-	١٨٣,٠٤٧	تمويل	ذو علاقة	شركة نيو سبيكو

٢٦ - الموقف الضريبي

اسم الممول	:	رمكو لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية -
رقم البطاقة الضريبية	:	٦٩٦ - ٩٢٦ - ٢٠٤
المأمورية التابع لها	:	مركز كبار الممولين
الإعفاء المثبت علي البطاقة الضريبية	:	الشركة معفاة من الضريبة علي أرباح شركات الأموال لمدة عشر سنوات تبدأ من أول يناير ٢٠٠١ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وفقاً لنص المادة رقم (١٣) من قانون ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والمعدل بقانون ٨ لسنة ١٩٩٧ بالنسبة للأنشطة المعفاة (العين السخنة) أما باقي الأنشطة تخضع للضريبة وفقاً لقانون الضرائب علي الأرباح التجارية والصناعية رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥

الموقف من الفحص الضريبي

أ - الضريبة علي أرباح الأشخاص الاعتبارية

- تم فحص الشركة من بدء النشاط حتى ١٢/٣١/٢٠٠٤ و تم موافاة الشركة بنماذج ١٨ و تم الموافقة من خلال اللجنة الداخلية و أخطرت الشركة بنماذج ١٩ دون أي أعباء ضريبية
- والشركة قدمت الإقرار الضريبي عن سنوات من ٢٠٠٥، ٢٠٠٦ في الميعاد القانوني دون أي إلتزامات ضريبية عن تلك الفترة ، وتم تقديم الإقرار الضريبي عن عام ٢٠٠٧ وسداد الضريبة المستحقة ولم تخطر الشركة بأي طلبات فحص ضريبي عن تلك السنوات .

ب - ضريبة كسب العمل

- تم فحص التسويات المقدمة من الشركة عن الفترة من ١٩٩٥/٥/٤ حتى ٢٠٠٥/١٢/٣١ وتم تعديل التسويات بواسطة مصلحة الضرائب وتمت الموافقة علي قرارات اللجان الداخلية و السداد لكافة المطالبات.
- تم فحص الفترة من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠٠٦/١٢/٣١ وتم ربط الضريبة وتم السداد المبلغ الوارد بالمطالبة.
- الفترة من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠٠٨/١٢/٣١ قامت الشركة بسداد الضريبة من واقع التسويات المقدمة.

ج - ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة عن الفترة من ١٩٩٥/٥/٤ حتى ١٩٩٩/١٢/٣١ و الربط و الموافقة وسداد الضريبة المستحقة .
- تم فحص الفترة من ٢٠٠٠/١/١ حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ و تم ربط ضريبة قدرها ٣٠٤٤٠ جنيه مصري من خلال اللجنة الداخلية وتم موافقة الشركة عليها و جاري سداد المبلغ .
- الفترة من ٢٠٠٥/١/١ حتى الإنتهاء العمل بالقانون لم يتم فحص مستندات الشركة عن تلك الفترة .

د - ضريبة الخصم و الإضافة

تقوم الشركة بسداد المبالغ المخصومة من الغير ضمن الإقرارات الربع سنوية المقدمة لإدارة التحصيل لحساب الضريبة لمصلحة الضرائب و تم الفحص من قبل المصلحة علي الإقرارات المقدمة حتى ٢٠٠٨/٩/٣٠ .

هـ - الضريبة العامة علي المبيعات

تقوم الشركة بتقديم الإقرار شهرياً علي المعاملات التي تتم بها و يتم سداد الضريبة المستحقة عن تلك المعاملات مع الإقرار الضريبي الشهري .
وقد تم فحص اقرارات الشركة عن الفترة من بدء العمل حتى ٢٠٠٥/١٢/٣١ و أسفر الفحص عن بعض الفروق الضريبية و تم سداد تلك الفروق بالكامل.
لم يتم فحص اقرارات الشركة عن الفترة من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ .

٢٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية – أرصدة العملاء وأوراق القبض ، الإستثمارات المالية ، الشركات الشقيقة والتابعة ، الأطراف ذو العلاقة ، دفعات مقدمة للموردين والمقاولون ، أرصدة مدينة أخرى ، النقدية بالخزينة ولدى البنوك ، كما تتضمن الإلتزامات المالية للموردين وأوراق الدفع ، الشركات التابعة ، الأطراف ذو العلاقة والأرصدة الدائنة الأخرى ، أرصدة عملاء دفعات مقدمة ، والإلتزامات قصيرة وطويلة الأجل الأخرى .
- يتضمن الإيضاح رقم (٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس أثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من كيفية معالجة إيرادات وتكاليف النشاط .

١-٢٧ خطر سعر الفائدة

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

٢-٢٧ خطر تقلبات العملات الأجنبية

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

٣-٢٧ خطر الائتمان

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

٤-٢٧ القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٥) فإن القيمة العادلة للأصول والإلتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية وتمثل تقديراً يعتبر معقولاً لقيمتها العادلة .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

نائب رئيس مجلس الإدارة ومدير فترة الشئون المالية

مهندس/ أيوب عدلي أيوب

محاسب / أنسى يوسف