

مصطفى شوقي و شركاه

شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
وكذا

تقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المستقلة الدورية

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

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المستقلة المرافقة لشركة رمكو لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية- في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة 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 إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل 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.

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرافقة لاتعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في 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.

القاهرة في : ١٥ نوفمبر 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 سبتمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٢٨٣,٥٨٠,٩٨٣	٢٧٤,٧٤٢,١١٣	(٦,٧-٥)	الأصول طويلة الأجل
٦,٨٠١,٥٥٥	٦,٨٠١,٥٥٥	(٨)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢,٥٥٥,١٩٣,٤٣٠	٢,٨٣٤,٠٤٠,٥٥٩	(٧,١٣-٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٣,٧٣١,٣١٩	٣,٧٤٨,٤٧١		إستثمارات في شركات تابعة
٤١٤,٠١٦,٩١٦	٣٦٤,٧٩٠,٩٠٤	(٩)	مدفوعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
١٤,٦٤٥,٨٧٢	١٣,٦٣٠,٩٨٩	(١٠)	جاري شركات تابعة - مدينة
٦٩,١٣٥,٤٢٨	٥٦,٢٨٢,٩٨٣	(١١,١١-٥)	أطراف ذو علاقة - مدينة
٣,٣٤٧,١٠٥,٥٠٣	٣,٥٥٤,٠٣٧,٥٧٤		أوراق قبض - طويلة الأجل
			اجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١٣٣,٠٨٨,٨٥١	١٦٠,٦٠٢,٨١٤	(١٢,٦-٥)	أعمال تحت التنفيذ
٦,٥٨٧,٥٢٤	٢,٢٠٣,٩١٥	(١٣,١٢-٥)	المخزون
٣٠,٣٨٨,٤٣٢	٢٨,٤٣٢,٩٣٢	(١٤)	عملاء
١٧٥,١٨٠,١٢٥	٢١٢,٤٤٣,٨٨٩	(١١,١١-٥)	أوراق القبض - قصيرة الأجل
٩,٤٢٧,٨٨٦	١٠,٠٠٠,٥٨٦		مقاولون وموردون دفعات مقدمة
٨,٤١٢,٩٥١	١١,٩٥٨,١٦١	(١٥)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٣,٨٣٩,٦٣٠	٦,٦٥٥,٧١٤	(١٦,١٠-٥)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٣٦٦,٩٢٥,٣٩٩	٤٣٢,٢٩٨,٠١١		اجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٧١,٠٣٤,٧٠٦	١٢١,٥٧٧,٢٩٧	(١٧)	تسهيلات بنكية - حساب جاري مدين
١١٩,٤٢٦,٦٩٤	١٦٤,٢٣٨,٩٩١	(١٨)	فوائد وأقساط قروض قصيرة الأجل (بضمان) تستحق السداد خلال عام
١٠,٣٤٣,٦٥٣	٨,٩١١,٩٤٣	(١٩)	مقاولون وموردون وأوراق دفع
٧٠,٨١٧,٢٨٥	٧٢,٩٧٥,٧٢١	(٢٠)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٢٧١,٦٢٢,٣٣٨	٣٦٧,٧٠٣,٩٥٢		اجمالي الإلتزامات المتداولة
٩٥,٣٠٣,٠٦١	٦٤,٥٩٤,٠٥٩		رأس المال العامل
٣,٤٤٢,٤٠٨,٥٦٤	٣,٦١٨,٦٣١,٦٣٣		اجمالي الإستثمار ويتم تمويله على النحو التالي:
			حقوق المساهمين
٢,٣٥٣,٢٥٢,٨٥٠	٢,٢٥٣,٢٥٢,٨٥٠	(٢١)	رأس المال المصدر والمدفوع
٥٣٤,١٣٥,٥٧٥	٥٣٦,٩٧٢,٢٢٣	(١٧-٥ / أ)	احتياطي قانوني
٥,٩٩٩,٧٩٧	٤٧,٥٠٥,١٠١	(١٧-٥ / ب)	احتياطي عام
٥,٠٣٨,٦٣٨	١,٣٩٨,٠٩٦		المتبقى من مصاريف الإصدار
٢٥٠,٩٦٧,٢٢٣	٢,٥٧٠,٤٧٨		أرباح مرحلة
٥٦,٧٣٢,٩٥٤	٣١٧,٧٧٤,٠١٠		صافي أرباح الفترة / العام
(٧٠,٥٨٣,٦٣٧)	-		توزيعات أرباح عن القوائم المالية الدورية
٢,٩٠٩,٦٧٢,٩٠٠	٣,١٥٩,٤٧٢,٧٥٨		إجمالي حقوق المساهمين
(٣٢,٢٢٠,٣٣٤)	(٤٥,١٠٧,٣٨٩)	(٢٢,١٥-٥)	أسهم الخزينة
٢,٨٧٧,٤٥٢,٥٦٦	٣,١١٤,٣٦٥,٣٦٩		صافي حقوق المساهمين
-	٣١٩,٨٨٠,٠٠٠	(٢٣)	أرصدة دائنة مساهمين - مجانية لزيادة رأس المال
			الإلتزامات طويلة الأجل
١٤٣,١٢٣,٣٣٩	٢٣,٦٢٥,٠٠٠	(١٨)	قروض طويلة الأجل بضمان
٨٣,٥٣٨,٩٦١	٩٦,٨١٤,٧٨٧	(٢٤)	عملاء دفعات مقدمة - إيرادات غير محققة
٣٣٧,٨٠٤,٣١٧	٦٣,٣٩٥,١٥١	(٩)	جاري شركات تابعة - دائنة
٤٨٩,٣٨١	٥٥١,٣٢٦	(١٠)	أطراف ذو علاقة - دائنة
٥٦٤,٩٥٥,٩٩٨	١٨٤,٣٨٦,٢٦٤		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
٣,٤٤٢,٤٠٨,٥٦٤	٣,٦١٨,٦٣١,٦٣٣		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٩) متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود مرفق

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس / أيوب عدلي أيوب

نائب رئيس مجلس الإدارة ومدير عام الشؤون المالية
محاسب / انسي يوسف



MAZARS مصطفى شوقي

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

٢٠٠٨/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠٠٩/٩/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم	النشاط العقاري
٤,٦٤٢,٤١٢	-	(٤-٥ / ١)	أ - مشروع ستيلو الخطاطية إيرادات الوحدات المباعة و تعديلات الوحدات
٣,٢٤٩,٦٨٨	١٣٠,٥٣٠	(٥-٥)	يخصم: تكاليف الوحدات المباعة و تعديلات الوحدات
١,٣٩٢,٧٢٤	(١٣٠,٥٣٠)		
-	٣,٤٦٤,٠٧٧	(٤-٥ / ١)	ب - مشروع ستيلو العين السخنة إيرادات تعديلات الوحدات المباعة
-	١,١٥٣,٤٣٥	(٥-٥)	يخصم: تكاليف تعديلات الوحدات المباعة
٣,٢٩٣,٤٢٣	٦,٢٣٢,٩٧٦		إهلاك أصول القرية
٥,٧٦٦,٦٥٥	٣,٩٧٩,٢١٩		مصرفات تشغيل القرية
(٩,٠٦١,٠٧٨)	(٧,٩٠١,٥٥٣)		
(٧,٦٦٨,٣٥٤)	(٨,٠٣٢,٠٨٣)		
٢١,١٤٠,٧٧٥	١٨,٣٧١,٥٣٥	(٤-٥ / ب)	مجم (خسارة) النشاط العقاري
٣,٩٢٧,٧٢٤	٢,٣٧٨,١٠٣	(٤-٥ / ب)	النشاط الفندقى صافى ربح فندق ستلا جراند صافى ربح فندق ستلا الجولف
٤,٧٢١,٥٠٨	٤,٩٠٣,٢٥٠		يخصم: إهلاك أصول الفندق
٢٠,٣٤٦,٩٩١	١٥,٨٤٦,٣٨٨		مجم ربح النشاط الفندقى
٢٥,٨٣٦	٧١,٦٤٢		بضاف / (يخصم): فوائد دائنة
٢٣٧,١٠٠	٤٩٧,٧١٤		إيرادات اخرى
-	٢٧٠,١٣٥		تسويات وحدات مستردة
٥٣,٠٣٢,٣٩٤	٣٨٣,٠٣٢,٨١٧	(٢٥)	أرباح استثمارات فى شركات تابعة
(٨,٩٤٢,٢٧٠)	(٤١,٠٣٢,٨٧١)	(٧ ب)	خسائر اضمحلال إستثمارات
(١٠,١٣٣,٥٠٢)	(٢٤,٥٦٩,٠٩٩)		مصرفات تمويلية
(٢,٥٤٨,٣٨٠)	(٧,٣٦٠,٠٥٧)		مصرفات عمومية وإدارية
٨٢٨	(٧٧٢,٩٨٢)		إهلاك الأصول الثابتة
-	(١٢,٨١٧)		فروق أسعار عملة
-	-		إهلاك أصول القرية
-	(١٦٤,٧٧٧)		خصم مسموح به
٤٤,٣٥٠,٦٤٣	٣١٧,٧٧٤,٠١٠		صافى أرباح الفترة
٠,٧٤	١,٤٣	(٢٦,٢٠-٥)	نصيب السهم فى صافى أرباح الفترة

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٩) متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

نائب رئيس مجلس الإدارة ومدير عام الشؤون المالية

مهندس / أيوب عدلى أيوب

محاسب / انسي يوسف

شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨/٩/٣٠	٢٠٠٩/٩/٣٠	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
جنيه مصري	جنيه مصري		صافى أرباح الفترة
٤٤,٣٥٠,٦٤٣	٣١٧,٧٧٤,٠١٠		تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			إهلاك الفترة
١٠,٥٦٣,٣١٥	١١,٩٠٩,٢٠٧		خسائر اضمحلال استثمارات
(٥٣,٠٣٢,٣٩٤)	٤١,٠٣٢,٨٧١		إيرادات استثمارات مالية فى شركات تابعة
-	(٣٨٣,٠٣٢,٨١٧)		أرباح التشغيل قبل التغير فى رأس المال العامل
١,٨٨١,٥٦٤	(١٢,٣١٦,٧٢٩)		(الزيادة) فى أعمال تحت التنفيذ
(٣٤,١٨٨,٩٧٨)	(٢٧,٣٩٠,٦٥١)		النقص فى المخزون
٦,١٤٥,٦٩٥	٤,٢٦٠,٢٩٧		النقص فى عملاء وأوراق قبض
١١٦,٥٩٨,٦٧٤	١٩٠,٦٧٣,٩٧١		(الزيادة) فى مقاولون و موردون دفعات مقدمة
(٢,٤٤٦,٦٥٠)	(٥٧٢,٧٠٠)		(الزيادة) فى مدينو شراء أراضي
-	-		(الزيادة) فى مدينون وحسابات مدينة أخرى
(١٤,٣٣٧,٢٦٠)	(٣,٥٤٥,٢١٠)		(النقص) (الزيادة) فى مقاولون وموردون وأوراق الدفع
١١٠,٦٣٤	(١,٤٣١,٧١٠)		(النقص) (الزيادة) فى الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى
٤٣٠,٣٧٩	(٩٠,٧٩٧)		صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٧٤,١٩٤,٠٥٨	١٤٩,٥٨٦,٤٧١		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٧٦,٠٠٠,٠٠٠)	-		مدفوعات لشراء استثمارات فى شركات تابعة
(٥,٧٦٦,١٧٩)	(٣,٠٧٠,٣٣٧)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١٢,٠٠٠)	(١٧,١٥٢)		مدفوعات فى مشروعات تحت التنفيذ
(٢٨١,٧٧٨,١٧٩)	(٣,٠٨٧,٤٨٩)		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) من أنشطة الاستثمار
(٨,٢٥٤,٢٢٦)	(٧٤,٢١٨,٣٩٩)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥,٤٢٢,٥٠٣	(٣,٦٤٠,٥٤٢)		مدفوعات لشراء أسهم خزينة
٥٢٠,١١٩,١٩٠	-		مقبوضات (مدفوعات) لمصاريف الاصدار
(٢١٢,٣٠٥,٨٣٤)	١٥٠,٢٣,٩٢٥		مقبوضات لزيادة رأس المال
(٦٥٠,١٥٠,٠٠٠)	(٧٥٣,٠٣٣)		مقبوضات من (مدفوعات إلى) شركات تابعة
(٢٤,٤١٤,٩٩٧)	(٥٥,٩٥١,٣٩٨)		توزيعات أرباح
(٢,٠٩٥,٩٨٧)	(٢٤,١٤٣,٤٥١)		(مدفوعات إلى) اطراف ذو علاقة
٢١٣,٤٥٥,٦٤٩	(١٤٣,٦٨٢,٨٩٨)		(مدفوعات إلى) تسهيلات بنكية وقروض طويلة الأجل
٥,٨٧١,٥٢٨	٢,٨١٦,٠٨٤		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الناتجة من أنشطة التمويل
٤,٥٢٥,٢٢٠	٣,٨٣٩,٦٣٠		صافى التغير فى رصيد النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
١٠,٣٩٦,٧٤٨	٦,٦٥٥,٧١٤	(١٦,١٠٠)	النقدية وما فى حكمها أول الفترة
			النقدية وما فى حكمها آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٩) متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

نائب رئيس مجلس الإدارة ومدير عام الشؤون 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 مزاولة 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 المكاملة والمتمثلة في مطاعم وكافيتيريا وحمامات سباحة ومركز تجارى وملاعب رياضية ومساحات خضراء وتم اثبات بيع وإنهاء تسليم عدد ١٨٤٦ وحدة لحاجزها حتى نهاية الفترة الحالية.

- إقامة وتشغيل وإدارة وإستغلال مركز الألعاب المائية بالإضافة للخدمات المكاملة والمرتبطة بهذا النشاط.

- إقامة وتشغيل وإدارة وإستغلال مارينا اليخوت وملاعب الجولف والأنشطة المكاملة لها أو المرتبطة بها .

- الإدارة والتسويق السياحي للفنادق والموتيلات والشقق الفندقية والقرى السياحية .

- شراء الأراضي باختلاف أنواعها (زراعية - صحراوية - عقارية)

- الإستثمار العقاري بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة والمناطق النائية وخارج الوادى القديم .

ثانياً : النشاط الفندقى

فندق ستيل جراندى :

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

فندق جولف ستيل دى مارى :

فندق جولف ستيل دى 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 حتي 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 ١٢٦ وحدة وتم اثبات بيع وإنهاء تسليم عدد ٨٨ وحدة لحاجزها حتي نهاية الفترة الحالية

٢ - مقر الشركة

يقع مقر الشركة في ٣١ أ 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 مسؤولية 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

تسك 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 الاعتماد 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 وتدفقاتها 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 للأراضي المخصصة للشركة لمباشرة النشاط المعتاد والرئيسي 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 المقدر 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 اضمحلال 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 علي قروض أو تسهيلات بنكية سواء لتمويل أو إقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل للرسملة والتي كان من الممكن تجنبها إن لم يتم الإستحواذ علي تلك الأصول ، ويتم البدء في الرسملة عند بدء الإنفاق علي 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 علي قائمة الدخل عند تحققها .

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

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تشمل النقدية وما فى حكمها النقدية بالخزينة 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 ويتم تبويب أوراق القبض إلى أوراق قبض قصيرة الأجل وذلك للأوراق التي تستحق خلال فترة ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ الميزانية وأوراق قبض طويلة الأجل للأوراق التي تستحق خلال فترة تتعدى ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ الميزانية.

١٢-٥ المخزون

أ- مخزون 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 ويتم تقييم مخزون آخر المدة على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تسعير المنصرف بإستخدام طريقة المتوسط المرجح .

١٣-٥ إثبات الاستثمارات في شركات تابعة

يتم إثبات الاستثمارات 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 وتحمله على قائمة الدخل، ببند فروق تقييم استثمارات مالية. وفي حالة حدوث ارتفاع في القيمة العادلة يتم اضافته الى ذات البند وذلك في حدود ما سبق تحمله على قوائم الدخل عن فترات مالية سابقة.

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

١٤-٥ المخصصات

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

١٥-٥ أسهم الخزينة

عند قيام الشركة بإعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بها (أسهم خزينة) فيتم اثباتها بتكلفة الشراء مضافاً إليها عمولات الشراء وأي تكاليف أخرى مرتبطة بها ، ويتم خصم قيمة تلك الأدوات من حقوق الملكية بدون الاعتراف بأي ربح أو خسارة في قائمة الدخل الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء أدوات حقوق الملكية للشركة . ويمكن أن تقوم الشركة أو أية شركة أخرى تكون ضمن المجموعة بشراء تلك الأسهم والاحتفاظ بها ويتم الاعتراف بالقيمة المدفوعة أو المحصلة مباشرة في 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 تقرره 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 علي 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 كلا من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية ، هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

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

ويتم الاعتراف 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 ركو لإنشاء القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٢- الأصول الثابتة

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٢٧٤,٧٤٢,٠١٣ جنيه مصري بينما كان في :

المعدات الإنشائية	في ٢٠٠٨/١٢/٣١	الإضافات خلال الفترة جنيه مصري	في ٢٠٠٩/٩/٣٠	إجمالي تكلفة الأصل	في ٢٠٠٩/٩/٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠٠٨/١٢/٣١	إهلاك الفترة جنيه مصري	مجموع الإهلاك في ٢٠٠٩/٩/٣٠	صافي تكلفة الأصل في ٢٠٠٩/٩/٣٠	صافي تكلفة الأصل في ٢٠٠٨/١٢/٣١	صافي تكلفة الأصل
معدات مساحية إنشائية متحركة	٥,٩٠٩,١٣٩	٤١٣,٠٠٠	-	٦,٣٢٢,١٣٩	٤,٨١٨,٩٤٧	٣١٦,٠٨١	٩,١٩٦	٥,١٣٥,٠٢٨	١,١٨٧,٦١١	١,٠٩٠,٦٩٢	
أجهزة مساحية	١٠,٩,٨٨٣	-	-	١٠,٩,٨٨٣	٩٥٠,٨٤٤	٩,١٩٦	-	١٠,٤,٦٨٠	٥,٦٠٣	١٤,٧٩٩	
شذات معدنية	٢١,٨٢٨	-	-	٢١,٨٢٨	٢١,٩٠٧	٣,٦٦٧	-	٢٥,٥٧٤	١,٢٥٤	٤,٩٢١	
وسائل نقل وانتقال	١,١١٣,٩١٨	٢٤١,٩٥٠	-	١,١٣٨,١١٣	٧٧٣,١٦٥	١٦٣,٦٤٤	-	٩٣٦,٨٠٩	٢٠,١,٣٠٤	٣٤٠,٧٥٣	
أجهزة لاسلكي	٥٥,٣٣٠	-	-	٥٥,٣٣٠	٢١,٥٤٣	٨,٣٠٠	-	٣٤,٨٤٣	٢٠,٤٤٨٧	٢٨,٧٨٧	
الات ومعدات موقع	٢٥٦,٦٣٤	٥١,٠٠٠	-	٢٦٦,٧٣٤	٤٤,٤١٩	٣٨,٨٣٥	-	٨٣,٢٥٤	١٧٨,٤٨٠	٢١٢,٢١٥	
	٧,٤٧٢,٢٣٢	٤٤٢,٢٩٥	-	٧,٩١٤,٥٢٧	٥,٧٨٠,٠٦٥	٥٣٩,٧٢٣	-	٦,٣١٩,٧٨٨	١,٥٩٤,٧٣٩	١,٦٩٢,١٦٧	
الأصول الإدارية	٢,٦٤٣,٣٠٠	-	-	٢,٦٤٣,٣٠٠	٥٢٨,٧٦٠	٣٩,٦٤٩	-	٥٦٨,٤٠٩	٢,٠٧٤,٨٩١	٢,١١٤,٥٤٠	
مقر الإدارة	١٢,٩٤١	-	-	١٢,٩٤١	١٠,٤٥٨	١,١١٩	-	١١,٥٧٧	١,٣٦٤	٢,٤٨٣	
أجهزة ومعدات	٦,٠٥,٨٥٨	-	-	٦,٠٥,٨٥٨	٤٢٨,١٨٢	٣٩,٧٩٥	-	٤٦٧,٩٧٧	١٣٧,٨٨١	١٧٧,٦٧٦	
وسائل انتقال	٨٠,٩,١٢١	٣٤,١٩٨	-	٨٤٣,٣١٩	٦١٢,٩٠٧	٦,٩١٤٣	-	٧٣٢,٠٠٥	١١١,٢٦٩	١٤٦,٢١٤	
أجهزة حاسب الي	٩١٢,٩٦٠	٤١,٦٣١	-	٩٥٤,٥٩١	٧١١,٩٩٧	٨٣,٥٥٣	-	٧٩٥,٥٥٠	١٥٩,٠٤١	٢٠,٩٦٣	
إثاث ومهمات المكاتب	٤,٩٨٤,١٨٠	٧٥,٨٢٩	-	٥,٠٦٠,٠٠٩	٢,٣٤٢,٣٠٤	٢٣٣,٢٥٩	-	٢,٥٧٥,٥١٣	٢,٤٨٤,٤٤٦	٢,٦٤١,٨٧٦	
أصول فندق سيتلا جران	١,٦٥٠,٧٣٤	-	-	١,٦٥٠,٧٣٤	٨,٤٢٢,١٥٥	٨٥١,٢٥٠	-	٩,٢٧٣,٤٠٥	١,٦٥٠,٧٣٤	١,٦٥٠,٧٣٤	
أراضي	٥٧,٤٥٨,٣٥٠	-	-	٥٧,٤٥٨,٣٥٠	٣٨,١٧١,٧٠٦	٢,٨٤٩,٤١٩	-	٦٠,٣٠٠,٤٦٩	٤٨,١٨٤,٩٤٥	٤٩,٠٣٦,١٩٥	
مباني وإنشاءات	٣٧,٥٢٠,٥٤٨	٦٥١,١٥٨	-	٣٨,١٧١,٧٠٦	٩٧٢,٤١١	٢,٨٤٩,٤١٩	-	٣٩,٠٢١,٥٣٦	١٠,٨٦٥,٣١٢	١٣,٠٦٣,٥٧٣	
تجهيزات فندقية	٧,٦٩١,٣٥٦	٢٩,٠٠٩	-	٧,٧٢٥,٣٦٥	٩٧٢,٤١١	١٣٠,٥١٣	-	١,١٠,٢,٩٢٤	٦,٦٢٢,٤٤١	٦,٧٢٣,٩٤٥	
مباني الإقامة	١٠٤,٣٢٥,٩٨٨	٦٨,٠١٦٧	-	١٠٥,٠٠٦,١٥٥	٣٣,٨٥١,٥٤١	٢,٨٣١,١٨٢	-	٣٧,٨٢٨,٧٢٣	٦٧,٣٢٣,٤٣٢	٧٠,٤٧٤,٤٤٧	
أصول فندق الجولف	١,١١٧٧,٦٤٢	-	-	١,١١٧٧,٦٤٢	-	-	-	-	١,١١٧٧,٦٤٢	١,١١٧٧,٦٤٢	
أراضي	١٣,٤٩٩,٠٣٠	-	-	١٣,٤٩٩,٠٣٠	٧٣١,٨٥٨	٢,٠٢,٤٨٥	-	٩٣٤,٣٤٣	١٢,٥٦٤,٦٨٧	١٢,٧٦٧,١٧٢	
مباني وإنشاءات	١١,٥٧٩,٧١١	١٣٢,٥٠٠	-	١١,٧١٢,٢١١	٣٠,٦٦,٥٩٨	٨٦,٩,٥٨٢	-	٢,٩٣٦,١٨٠	٧,٧٧٦,٠٣١	٨,٥١٣,١١٣	
تجهيزات فندقية	٥١,٠٠٠	٥١,٠٠٠	-	١٠٢,٠٠٠	-	-	-	-	٥١,٠٠٠	-	
سيارات فندق الجولف	٢٦,٢٤٦,٣٨٣	١٨٣,٥٠٠	-	٢٦,٤٢٩,٨٨٣	٣,٧٩٨,٤٥٦	١,٠٧٢,٠٦٧	-	٤,٨٧٠,٥٢٣	٢١,٥٥٩,٣٦٠	٢٢,٤٤٧,٩٢٧	

٧- استثمارات في شركات تابعة

أ - تكلفة الاستحواذ على الاستثمارات

بلغت تكلفة الاستحواذ على الاستثمارات في شركات تابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٢,٨٧٥,٠٧٣,٤٣٠ جنيه مصري بياناها كالتالي:

نوع الشركة	نسبة المساهمة	عدد الأسهم جنيه مصري	٢٠٠٩/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصري
مساهمة	%٩٩,٩٦	٧٩٩,٦٥٠	١٣٧,٨٠٠,٣٠٥	١٣٧,٨٠٠,٣٠٥
مساهمة	%٩٩,٩٣	٢٠٩,٨٥٠	٢٠,٩٨٥,٠٠٠	٢٠,٩٨٥,٠٠٠
مساهمة	%٩٩,٨٧	٢٢٩,٧٠٠	٢,٣٢٤,٢٠١,٠٧٤	٢,٣٢٤,٢٠١,٠٧٤
مساهمة	%٩٩,٩٤	١٩٩,٨٨٠	٣٢,٢٠٧,٠٥١	٣٢,٢٠٧,٠٥١
ذات مسؤولية محدودة	%٩٩,٩٦	٣٩٩,٨٥٠	٣١٩,٨٨٠,٠٠٠	-
مدفوعات تحت حساب زيادة رأس مال الشركة العالمية للسياحة (Tic)			٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
			٢,٨٧٥,٠٧٣,٤٣٠	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 جنيه مصري	القيمة العادلة للإستثمارات وفقاً لدراسة المستشار المالي المستقل جنيه مصري	خسائر اضمحلال الإستثمارات 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 لإنشاءات 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 سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٢,٨٧٥,٠٧٣,٤٣٠ جنيه مصري بياناها كالتالي :

تكلفة الاستحواذ على الاستثمارات جنيه مصري	مجمع خسائر الأضمحلال في ٢٠٠٩/٩/٣٠ جنيه مصري	الاستثمارات بعد خصم خسائر الأضمحلال في ٢٠٠٩/٩/٣٠ جنيه مصري
٢,٨٧٥,٠٧٣,٤٣٠	٤١,٠٣٢,٨٧١	٢,٨٣٤,٠٤٠,٥٥٩

٨- مشروعات تحت التنفيذ

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

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	مشروع ستلا العين السخنة المارينا البحرية
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٧٦٦,٦٢٩	١,٧٦٦,٦٢٩	
١,٧٦٦,٦٢٩	١,٧٦٦,٦٢٩	
٢,٣٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	مشروع مزارع الخطاطبة
٢,٧٣٤,٩٢٦	٢,٧٣٤,٩٢٦	الأراضي وتجهيزات وأعمال مساحية
٥,٠٣٤,٩٢٦	٥,٠٣٤,٩٢٦	الشبكات الخارجيه - الخطاطبة
٦,٨٠١,٥٥٥	٦,٨٠١,٥٥٥	

٩- جارى شركات تابعة

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

الأرصدة الدائنة		الأرصدة المدينة		
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٤٧٧,٥٠٦	٣,٩٥٥,٦٢٤	-	-	جارى الشركة العالميه للسياحة (Tic)
٤,٩٥٨,٦٤٨	٤,٩٥٨,٦٤٧	-	-	جارى فندق سى كلوب
٣,٣٠٧,٦٦٧	(٤٤٢,٨٥٣)	-	-	جارى فندق سى كلوب (فندق ستلا جراند)
٧,٧٣٩,٩٢١	٨,٤٧١,٤١٨	-	-	الشركة العالميه للسياحه (Tic)
٢٨٩,٣٧٩,٨٠٤	١٤,٨٩٦,٥٦٩	-	-	الشركة الفرعونه للتجارة والمقاولات
٤٠,٦٨٤,٥٩٢	٤٠,٠٢٧,١٦٤	-	-	المصرية لإنشاء القرى السياحية
-	-	١٤٤,٤٨٥,٤٤١	١٤٣,٩٠٠,١٥٣	أورينت تورز للقرى والفنادق السياحية
-	-	-	٢٥,٥٥٨,٥٢٥	الشركة الإسكندنافيه للتنمية
-	-	-	١٩٥,٣٣٢,٢٢٦	ولا إستثمارات السياحية
-	-	٢٦٩,٥٣١,٤٧٥	٣٦٤,٧٩٠,٩٠٤	رمكو للإنشاءات العقارية
٣٣٧,٨٠٤,٣١٧	٦٣,٣٩٥,١٥١	٤١٤,٠١٦,٩١٦	٣٦٤,٧٩٠,٩٠٤	

١٠- أطراف ذو علاقة

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

الأرصدة الدائنة		الأرصدة المدينة		
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	٣,٩٠٦,٣٨٦	١٦٢,٨٣١	شركة ايويكو للمقاولات
-	-	١٠,٥٥٦,٤٣٩	١٣,٢٨٥,١١١	شركة الكترو جورج
-	-	١٨٣,٠٤٧	١٨٣,٠٤٧	نيو سبيكو
٤٨٩,٣٨١	٥٥١,٣٢٦	-	-	المهندس /أيوب عدلى أيوب
٤٨٩,٣٨١	٥٥١,٣٢٦	١٤,٦٤٥,٨٧٢	١٣,٦٣٠,٩٨٩	

١١- أوراق قبض

بلغ رصيد أوراق قبض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٢٦٨,٧٢٦,٨٧٢ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	لدى البنوك	بالخزينة	أوراق قبض قصيرة الأجل
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	تستحق حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
١٧٥,١٨٠,١٢٥	-	-	-	تستحق حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
-	٢١٢,٤٤٣,٨٨٩	٢١١,٩١٤,١١٩	٥٢٩,٧٧٠	إجمالي أوراق القبض قصيرة الأجل
١٧٥,١٨٠,١٢٥	٢١٢,٤٤٣,٨٨٩	٢١١,٩١٤,١١٩	٥٢٩,٧٧٠	
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	لدى البنوك	بالخزينة	أوراق قبض طويلة الأجل
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	تستحق حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٦٩,١٣٥,٤٢٨	-	-	-	تستحق حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
-	٥٠,٤١٧,٥٣٨	٤٩,٥٦٨,١٨٨	٨٤٩,٣٥٠	تستحق حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
-	٥,٦٨٨,٦٧٠	٥,٥٦٣,٦٧٠	١٢٥,٠٠٠	تستحق حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
-	١٧٦,٧٧٥	١٧٦,٧٧٥	-	إجمالي أوراق القبض طويلة الأجل
٦٩,١٣٥,٤٢٨	٥٦,٢٨٢,٩٨٣	٥٥,٣٠٨,٦٣٣	٩٧٤,٣٥٠	
٢٤٤,٣١٥,٥٥٣	٢٦٨,٧٢٦,٨٧٢	٢٦٧,٢٢٢,٧٥٢	١,٥٠٤,١٢٠	

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 سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ١٦٠,٦٠٢,٨١٤ جنيه مصري بيانها كالتالي :

الرصيد في	المحمل على قائمة	الإضافات خلال	الرصيد في	
٢٠٠٨/١٢/٣١	الدخل خلال الفترة	الفترة	٢٠٠٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦,٢٣٥,٣٤٢	١,١٥٣,٤٣٥	١٣,٦٣٧,١٥٣	٣٣,٧٥١,٦٢٤	ستيلا دي ماري العين السخنة
٤,٥٩٢,١٨٢	-	-	٤,٥٩٢,١٨٢	المنطقة التجارية (العين السخنة)
١٠٣,٢٥١,٩١٧	١٣٠,٥٣٠	١٣,٤٣٠,٤٣٨	٨٩,٩٥٢,٠٠٩	مزارع الخطاطبة
٦,٥٢٣,٣٧٣	-	١,٧٣٠,٣٣٧	٤,٧٩٣,٠٣٦	مدينة نصر
١٦٠,٦٠٢,٨١٤	١,٢٨٣,٩٦٥	٢٨,٧٩٧,٩٢٨	١٣٣,٠٨٨,٨٥١	

١٣- المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٢,٢٠٣,٩١٥ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٢٦٠,٢٩٧	-	مخزون مواد ومهمات بناء
٢,٣٢٧,٢٢٧	٢,٢٠٣,٩١٥	مخزون فندقي
٦,٥٨٧,٥٢٤	٢,٢٠٣,٩١٥	

١٤- العملاء

بلغ رصيد العملاء في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٢٨,٤٣٢,٩٣٢ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,٦٤٨,٤٦٤	١٣,٩١٧,٧٠٧	عملاء ستيتلا دي ماري العين السخنة
١٣,١٣٩,١٧٣	١٢,٤٩٢,١٠٨	عملاء مشروع الخطاطبة- المزارع
٥٤٤,٥٣٤	٥٨٨,٩٩٢	عملاء مشروع مدينة نصر
٢,٩٦٦,٢١١	١,١٠١,٥٢٣	عملاء فندق ستيتلا جراند
١,٠٩٠,٠٥٠	٣٣٢,٦٠٢	عملاء فندق جولف ستيتلا دي ماري
٣٠,٣٨٨,٤٣٢	٢٨,٤٣٢,٩٣٢	

١٥- مدينون وحسابات مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وحسابات مدينة أخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ١١,٩٥٨,١٦١ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٩,٠٨٩	١٣٦,٠٨٩	تأمينات لدي الغير
١٥,٩٤١	١٥٩,٧٩٧	مصلحة الضرائب
٨٠,٤٤٢	٥,٤٤٢	إعتمادات مستندية
١٨,١٣٦	١٨,١٣٦	غطاءات خطابات ضمان
٦١,٩٨٤	١,٥٠٠,٢٨٠	عهد نقدية
٨٤,٠٤٦	٦٤,٠٧١	سلف عاملين
٦,٨٠٦,٨٣١	٦,٨٠٦,٨٣١	مدينو تسجيل أراضي
٥٩٢,٨٩٨	١,١٥٨,٣٧٧	أرصدة مدينة أخرى
٥٦٦,٤٨٣	٤٢٤,٣٦٨	أرصدة مدينة أخرى (فندق ستيتلا جراند)
٢٣,١٠١	٥٦,١٢٠	أرصدة مدينة أخرى (فندق جولف ستيتلا دي ماري)
-	١,٥٩٤,٦٥٠	شركة توزيع كهرباء القناة
٣٤,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
٨,٤١٢,٩٥١	١١,٩٥٨,١٦١	

١٦- نقدية بالخرينة ولدي البنوك

بلغ رصيد نقدية بالخرينة ولدي البنوك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٦,٦٥٥,٧١٤ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٩٧,٤٨٨	٨٢٢,٣٢٢	نقدية بالخرينة
٨٥٦,٣٦٣	٥٨٣,٤١٥	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
٢٢١,٣٦٣	١٦٧,١٢٠	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
١,٥٦٤,٠٣٥	٤,٤٩٢,٢٩٢	نقدية بالخرينة ولدي البنوك (فندق ستيتلا جراند)
٦٤,٧١٦	٣٢,٠٤١	نقدية بالخرينة ولدي البنوك (فندق جولف ستيتلا دي ماري)
٥٣٥,٦٦٥	٥٥٨,٥٢٤	ودائع لدى البنوك
٣,٨٣٩,٦٣٠	٦,٦٥٥,٧١٤	

١٧- تسهيلات بنكية - حساب جاري مدين

بلغ رصيد تسهيلات بنكية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ١٢١,٥٧٧,٢٩٧ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٩,٨٠٤,٨٩٨	٧٠,٧٣٠,٠٩٧	بنك الأسكندرية
٣٥,٨٩٩	-	بنوك دائنة بي ان بي باريبا
-	٤٩,٤٥٦,٣٣٤	بنك مصر إيران
١,١٩٣,٩٠٩	١,٣٩٠,٨٦٦	بنوك دائنة (ستيلا جراند)
٧١,٠٣٤,٧٠٦	١٢١,٥٧٧,٢٩٧	

يتمثل الرصيد في التسهيلات الممنوحة من بنك الأسكندرية بحد انتماني ٧٠ مليون جنيه مصري بضمان أسهم المساهم الرئيسي/ أيوب عدلي أيوب وتسهيّل إنتماني من بنك مصر إيران بحد إنتماني ٥٠ مليون جنيه مصري بدون ضمان مع تقديم أوراق تجارية بنسبة تسليفية ٥٠% كوسيلة سداد لتمويل رأس المال العامل للشركة .

١٨- القروض

أولاً : قرض البنك الأهلي سوسيتيه جنرال

أ - عقد جدولة ومنح تسهيلات انتمانية جديدة

تم توقيع عقد جدولة مديونية ومنح تسهيلات انتمانية 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 مصري.
ثانياً:- الحصول على تسهيلات انتمانية 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 للارصدة 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 والعمولات و التي تسدد شهرياً

سعر الفائدة:

يحسب سعر فائدة بواقع ١٠,٥ % سنوياً على كافة الارصدة 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 مواعييدها المقررة يتم تقييم الفوائد المجنية و المحتسبة بمعرفة البنك المقرض والبالغ رصيدها في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ وقدره ٤١,٥٢٣,٠٠٠ جنيه مصري 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 ستيلا جراند وجولف ستيلا 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 عدلي أيوب ، تتسيانا أيوب عدلي ، عدلي أيوب عدلي) على عدد ٢,٦٦٠,٦٣٠ سهم من أسهم رأس مال شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية كتأمين لضمان لسداد القرض، وتوقيع المهندس / أيوب عدلي أيوب على إقرار كفالة تضامنية لمجموعة الشركات على وجه التضامن والتكافل في سداد المديونية لصالح البنك.

يتم استخدام القروض الممنوحة من بنك الأهلي سوسيتيه جنرال في 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 سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ١٤١,٥٢٣,٠١٥ جنيه مصري ببيانها كالتالي:-

الرصيد في ٢٠٠٨/١٢/٣١	القروض المضافة خلال الفترة	المسدد خلال الفترة	الفوائد المحملة خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٠٩/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٦١,١٠٩,٧٧٥	-	٧١,٦٧٠,٦٤٨	١٠,٥٦٠,٨٨٨	١٠٠,٠٠٠,٠١٥
١- القرض المعاد جدولته في ١ أغسطس ٢٠٠٧ والمعاد تحويله الي تسهيل انتماني				
٢- فوائد مجنبة لحين تمام سداد القروض	٤١,٥٢٣,٠٠٠	-	-	٤١,٥٢٣,٠٠٠
٢٠٢,٦٣٢,٧٧٥	-	٧١,٦٧٠,٦٤٨	١٠,٥٦٠,٨٨٨	١٤١,٥٢٣,٠١٥

ثانياً : قروض بنك الاسكندرية

حصلت الشركة علي القروض التالية من البنك وبيانها كتالي :-

البيان	مبلغ القرض	القرض الأول	القرض الثاني
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 السادة (ايوب عدلى أيوب ، تنسيانا أيوب عدلى ، عدلى أيوب عدلى) على عدد ٤,٩٦٩,٠٠٤ سهم المملوكة لهم في أسهم رأس مال شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية كتأمين ضمان لسداد القرض .	
وبيان حركة القروض كتالي :			

الرصيد في ٢٠٠٨/١٢/٣١	القروض المضافة خلال الفترة	المسدد خلال الفترة	الفوائد المحملة خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٠٩/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٦,٥١٠,٠٢٧	-	٥,٠١٠,٠٢٦	-	١١,٥٠٠,٠٠١
٤٣,٤٠٧,٢٣١	-	١٢,٤٣٩,٨٨٢	٣,٨٧٣,٦٢٦	٣٤,٨٤٠,٩٧٥
٥٩,٩١٧,٢٥٨	-	١٧,٤٤٩,٩٠٨	٣,٨٧٣,٦٢٦	٤٦,٣٤٠,٩٧٦

وتظهر أرصدة القروض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ بالميزانية كما يلي:

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١١٩,٤٢٦,٦٩٤	١٦٤,٢٣٨,٩٩١
١٤٣,١٢٣,٣٣٩	٢٣,٦٢٥,٠٠٠
٢٦٢,٥٥٠,٠٣٣	١٨٧,٨٦٣,٩٩١

فوائد وأقساط قروض قصيرة الأجل تستحق السداد خلال عام
قروض طويلة الأجل

١٩- مقاولون وموردون وأوراق دفع

بلغ رصيد مقاولون وموردون و أوراق دفع في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٨,٩١١,٩٤٣ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٩٥٧,٦٤٨	٥٥٩,٩٤٤	المقاولون
٣,٠٦٨,٥٢٩	٢,٨٩٢,٤٦٩	الموردون
٦٤٧,٨١١	١,٧١٦,٠٩٨	أوراق الدفع
٤,٦٦٩,٦٦٥	٣,٧٤٣,٤٣٢	موردون (فندق ستيتلا جراند)
١٠,٣٤٣,٦٥٣	٨,٩١١,٩٤٣	

٢٠- دائنون وحسابات دائنة أخرى

بلغ رصيد دائنون وحسابات دائنة أخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٧٢,٩٧٥,٧٢١ جنيه مصري بيانها كالتالي :

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠٤٠,١٨٨	٩٥٢,٣٦٢	دائنون جهات حكومية
٤٧,٠٨٠,٤٩٨	٤٧,٠٩٧,٤٩٨	وديعة الصيانة
١٧,٦٢٠	١٧,٦٢٠	جهاز تنمية وتعمير شمال خليج السويس
٣٥٢,٢٠٠	٣٣١,٧٣٨	تأمين ضمان أعمال
٦٤,٤٦٨	٨٤١,١٦٠	أجور ومرتببات مستحقة
١,٠١٨,٩٦٩	١,٠٢٧,٢٥٢	أرصدة دائنة (فندق جولف ستيتلا دي ماري) خاصة بتعاملات الفندق
٩,٠٥١,٩٧٥	١٠,٥٣١,٩٣٥	أرصدة دائنة (فندق ستيتلا جراند) خاصة بتعاملات الفندق
١,٤٠٠,٩٨٢	١,٤٣٣,٤٥٥	عملاء أرصدة دائنة (فندق ستيتلا جراند) خاصة بتعاملات الفندق
٢,٩٨٣,٠١٧	١,٥٩٣,٩٠٧	دائنون متنوعون
١,٤٣٣,١٣٢	١,٢١٣,١٣٢	مكافآت مجلس الإدارة
٤,٠٦٢,٧١٠	٦,٥٣١,٩٤٣	حصة العاملين في الأرباح
٣٦٤,٥٠٠	٢٨٢,٢٥٩	دائنون تسجيل وحدات
٥٦٥,٦٣١	٤١٧,٣٧٩	مديرية الإسكان والمرافق
٦٩٠,٨٢٥	٧٠٤,٠٨١	دائنون عدادات كهرباء - المزارع
٦٩٠,٥٧٠	-	شركة توزيع كهرباء القناة
٧٠,٨١٧,٢٨٥	٧٢,٩٧٥,٧٢١	

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 وإضاءاتها 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).

رأس المال المصدر

والمدفوع
جنيه مصري

عدد الأسهم

رأس المال في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ٢٣٥,٣٢٥,٢٨٥ ٢,٣٥٣,٢٥٢,٨٥٠

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 ٢٣٥,٣٢٥,٢٨٥ سهم إلى ٢٢٥,٣٢٥,٢٨٥ سهم وتم التأشير علي هذا التخفيض بالسجل التجارى في مايو ٢٠٠٩.

رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٢,٢٥٣,٢٥٢,٨٥٠	٢٢٥,٣٢٥,٢٨٥
---------------	-------------

٢٢- أسهم الخزينة

بلغ رصيد أسهم الخزينة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٤٥,١٠٧,٣٨٩ جنيه مصري بيانها كالتالي :

عدد الأسهم	متوسط قيمة السهم جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٤٤	٣٢,٢٢٠,٣٣٤
١١,٦١٦,٤٠٠	٦,٣٩	٧٤,٢١٨,٣٩٩
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	٦,١٣	(٦١,٣٣١,٣٤٤)
٦,٦١٦,٤٠٠	٦,٨٢	٤٥,١٠٧,٣٨٩

رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
أسهم الخزينة المشتراه خلال الفترة
أسهم الخزينة المعدمة خلال الفترة
رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

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 ٣٠/٦/٢٠٠٩ و البالغ اجماليها ٤٠٠ ٦١٦ ٢ سهم على صورة أسهم مجانية خصما من ارباح الشركة في ٣١/٣/٢٠٠٩ ، ووفقا لخطاب الهيئة العامة للرقابة المالية في سبتمبر ٢٠٠٩ فقد اعتذرت الهيئة عن اصدار الموافقة على زيادة رأس المال المطلوبة.

٢٣- أرصدة دائنة مساهمين - مجانية لزيادة رأس المال

وفقا لقرار الجمعية العمومية غير العادية والمنعقدة بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠٠٩ فقد وافقت الجمعية على الإستحواذ على الشركة الإسكندنافية للاستثمارات والتنمية السياحية شركة ذات مسؤولية محدودة على أساس صافي القيمة العادلة الناتجة عن دراسة المستشار المالى المستقل وتم تحديد صافي القيمة العادلة بقيمة ٣٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ويتم الإستحواذ بمبادلة الأسهم لشركة رمكو لإنشاء القرى السياحية (شركة مستحوذة) وحصلت الشركة الإسكندنافية للاستثمارات والتنمية السياحية(شركة مستحوذ عليها) وذلك وفقا لقواعد وإجراءات الهيئة العامة للرقابة المالية ، ووفقا لخطاب الهيئة العامة للرقابة المالية والتي اعتذرت عن إجراء المبادلة حيث أن الشركة المستحوذ عليها أداة حقوق ملكيتها حصص وليس أسهم ، ومن ثم تكون زيادة رأس المال عن طريق الأرصدة الدائنة المستحقة للمساهم الرئيسي وليس مبادلة أسهم .

ووفقا لعقد بيع الحصص فتم الإستحواذ على عدد ٣٩٩ ٨٥٠ ٠٠٠ حصة بقيمة ٣١٩ ٨٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري بقيمة ٨٠٠ جنيه للحصة الواحدة على أن يكون قيمة السهم المستحوذ عليه في شركة رمكو لإنشاء القرى السياحية ١٠ جنيهات مصرية .

٢٤ - عملاء دفعات مقدمة إيرادات غير محققة

بلغ رصيد عملاء دفعات مقدمة إيرادات غير محققة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٩٦,٨١٤,٧٨٧ جنيه مصري بيانها كالتالي :

الرصيد في ٢٠٠٨/١٢/٣١	المحصول خلال الفترة	الإيرادات المحملة على قائمة الدخل	الرصيد في ٢٠٠٩/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٣,٤٨١,٣٣٠	١٢,٢٣٨,٥٥١	٣,٤٦٤,٠٧٨	٣٢,٢٥٥,٨٠٣
٥٤,٤٤٨,١٨٦	٤,٤٩٦,٧٠١	٤٩٧,٧١٣	٥٨,٤٤٧,١٧٤
٥,٦٠٩,٤٤٥	٥٠٢,٣٦٥	-	٦,١١١,٨١٠
٨٣,٥٣٨,٩٦١	١٧,٢٣٧,٦١٧	٣,٩٦١,٧٩١	٩٦,٨١٤,٧٨٧

٢٥ - إيرادات استثمارات في شركات تابعة

بلغ إجمالي إيرادات استثمارات في شركات تابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٣٨٣,٠٣٢,٨١٧ جنيه مصري بيانها كالتالي:

نسب المساهمة	تاريخ انعقاد الجمعية العمومية	٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠٠٨/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٩٩,٩٦%	٢٠٠٩/٤/١٥	٤,٨٣٧,١٨٥	٣٤,٠٠٩,٩٣٤
٩٩,٩٣%	-	-	١٩,٠٢٢,٤٦٠
٩٩,٩٤%	٢٠٠٩/٤/١٥	٣,١٩٧,٥٥٢	-
٩٩,٨٨%	٢٠٠٩/٤/١٤	٢٠٥,٢١٩,٨١٩	-
٩٩,٨٨%	٢٠٠٩/٨/٣٠	١٦٩,٧٧٨,٢٦١	-
		٣٨٣,٠٣٢,٨١٧	٥٣,٠٣٢,٣٩٤

٢٦ - نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠٠٨/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣١٧,٧٧٤,٠١٠	٤٤,٣٥٠,٦٤٣
٢٢٢,٩٠٢,٣٠٢	٥٩,٩٠٢,٢٤٣
١,٤٣	٠,٧٤

صافي أرباح الفترة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

٢٧ - المعاملات مع الأطراف ذو العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذو العلاقة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 :-

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	نوع التعامل	الرصيد في ٢٠٠٨/١٢/٣١	حجم التعامل مدن	الرصيد في ٢٠٠٩/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة أورينت تورز للقرى والفنادق السياحية	تابعة	تمويل	١٤٤,٤٨٥,٤٤١	١٩,٨٠٤,٢٥٩	١٤٣,٩٠٠,١٥٣
الشركة المصرية لإنشاء القرى السياحية	تابعة	تمويل	(٤٠,٦٨٤,٥٩٢)	١,٤٥٣,٨١١	(٤٠,٠٢٧,١٦٤)
الشركة العالمية للسياحة (TIC)	تابعة	تمويل	(٢,٤٧٧,٥٠٦)	٤,٨٤٨,٩٧٢	(٣,٩٥٥,٦٢٤)
شركة الكترو جورج	ذو علاقة	مورد	١٠,٥٥٦,٤٣٩	٢,٧٢٨,٦٧٢	١٣,٢٨٥,١١١
شركة رمكو للإنشاءات العقارية	تابعة	تمويل	٢٦٩,٥٣١,٤٧٥	٧٤٦,٦٧٧,٥٧٢	١٩٥,٣٣٢,٢٢٦
الشركة الفرعونية للتجارة والمقاولات	تابعة	تمويل	(٢٨٩,٣٧٩,٨٠٤)	٦٦,٤٥٨,٨٣٠	(١٤,٨٩٦,٥٦٩)
شركة ايوبكو للمقاولات	مقاول رئيسي	مقاول	-	١٦٢,٨٣١	١٦٢,٨٣١
مهندس / ايوب علي ايوب	مساهم	تمويل	(٤٨٩,٣٨١)	٢٥٦,٣٢٤,٠٧٤	(٥٥١,٣٢٦)
شركة نيو سيكو	ذو علاقة	تمويل	١٨٣,٠٤٧	-	١٨٣,٠٤٧
الشركة الإسكندنافية للتنمية والاستثمارات تابعة	تمويل	تمويل	-	٦٤٧,٠٠٠	٢٥,٥٥٨,٥٢٥

٢٨- 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 على 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 على أرباح الأشخاص الاعتبارية

- تم فحص الشركة من بدء النشاط حتى ٣١/١٢/٢٠٠٤ 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، ٢٠٠٨ و سداد الضريبة المستحقة ولم تخطر الشركة بأي طلبات فحص ضريبي حتى الآن .

ب - ضريبة كسب العمل

- تم فحص التسويات المقدمة من الشركة عن الفترة من ٤/٥/١٩٩٥ حتى ٣١/١٢/٢٠٠٥ وتم تعديل التسويات بواسطة مصلحة الضرائب وتمت الموافقة على قرارات اللجان الداخلية و السداد لكافة المطالبات.
- تم فحص الفترة من ١/١/٢٠٠٦ حتى ٣١/١٢/٢٠٠٦ وتم ربط الضريبة وتم السداد المبلغ الوارد بالمطالبة.
- الفترة من ١/١/٢٠٠٦ حتى ٣٠/٩/٢٠٠٩ قامت الشركة بسداد الضريبة من واقع التسويات المقدمة.

ج - ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة عن الفترة من ٤/٥/١٩٩٥ حتى ٣١/١٢/١٩٩٩ و الربط و الموافقة و سداد الضريبة المستحقة .
- تم فحص الفترة من ١/١/٢٠٠٠ حتى ٣١/١٢/٢٠٠٤ و تم ربط ضريبة قدرها ٣٠٤٤٠ جنيه مصري من خلال اللجنة الداخلية وتم موافاة الشركة عليها و جاري سداد المبلغ .
- الفترة من ١/١/٢٠٠٥ 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 على الإقرارات المقدمة حتى ٣٠/٩/٢٠٠٨ .

هـ - الضريبة العامة على المبيعات

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار شهرياً على 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 ٣١/١٢/٢٠٠٥ و أسفر الفحص عن بعض الفروق الضريبية و تم سداد تلك الفروق بالكامل.
- لم يتم فحص اقرارات الشركة عن الفترة من ١/١/٢٠٠٦ حتى ٣٠/٩/٢٠٠٩ .

٢٩- 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 بالخبزينة 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 .

١-٢٩ 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 .

٢-٢٩ 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 .

٣-٢٩ 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.

٤-٢٩ 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 عام الشؤون المالية

مهندس/ أيوب عدلي أيوب

محاسب / أنسى يوسف