شركة جولدن كوست السخنة " للاستثمار السياحى

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية

فـــــى

30 سبتمبر سنة 2015

(وكذا تقرير الفحص المحدود عليها)

ل الملكية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2015

عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2015

قوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية فى 30 سبتمبر 2015

2 وكذا قوائم الدخل والتغير فى حقوق الملكية والتدفق النقدى المتعلقه بها عن
ياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى والادارة هى
العرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئ
فى ضوء فحصنا المحدود لها .

د

ا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (2410
ة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالي
شخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية ، و
س المحدود جوهريا فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة ال
ننا سنصبح على دراية بجميع الامور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية مرا
ه القوائم المالية .

فحصنا المحدود لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المر
مة عن المركز المالى للشركة فى 30 سبتمبر سنة 2015 وعن اداؤها المالى
التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

2015/ 1

مراق

عبد ال

ماجس

سجل المحاسبي

سجل هيئة ال

سجل البنك

سجل الجهاز المر

زميل جمعية ا

89	3,879,200		
30	665,140		ة
22	42,344,975		
57	406,546	(5)	ة أخرى
40	56,140	(6)	حقة
91	457,529		أرصدة مدينة
70	1,473,204	(7)	بنوك
99	**49,282,734**		**داولة**
30	2,922,740	(8)	ات
67	2,892,924	(9)	وأوراق الدفع
93	16,907,789	(10)	ة أخرى
46	10,545	(11)	ستحقة
36	**22,733,998**		**متداولة**
63	**26,548,736**		
98	**44,197,810**		**يتم تمويله على النحو التالي:**
00	20,000,000	(12)	والمدفوع
58	1,339,071		
82	14,337,689	(13)	
54	4,558,521		
94	**40,235,281**		**ية**
			أجل
84	1,071,789	(14)	ابتة
70	2,890,740		
04	**3,962,529**		**لويلة الأجل**

42,476	1,989,955	5,440,315	
20,733	230,049	781,307	(16)
87,230	-	-	
34,074	12,505	36,459	(3)
27,800	29,360	67,720	
83,497	129,762	131,948	
44,742	**1,646,979**	**4,558,521**	
1.830	**0.33**	**0.746**	(17)

المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن
المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الافصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصر
ن المحدود مرفق .

رئيس مجلس

طارق أحمد

المدير العام

وائل محمد عبد الله

—	(1,016,719)	—	—	
742		—	—	
742	**9,369,745**	**1,028,258**	**20,000,000**	
254	**9,454,282**	**1,028,258**	**20,000,000**	**20**
54)	6,216,254	—	—	
—	(310,813)	310,813	—	ني
—	(1,022,034)	—	—	لس الادارة
521	—	—	—	
521	**14,337,689**	**1,339,071**	**20,000,000**	

مرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن
لمتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الافصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصري
المحدود مرفق .

رئيس مجلس

طارق أحمد

المدير العام

وائل محمد عبد الله

والأصول الأخرى	(3)	210,985
		(129,762)
يرات فى راس المال العامل		4,645,744
ت التنفيذ	(4)	78,889
ض		(3,090,853)
الارصدة المدينة	(5)	(124,089)
والمقاولين		(334,581)
لارصدة الدائنة	(10)	1,330,096
ضريبية المستحقة	(11)	(8,501)
ية الناتجة من أنشطة التشغيل		**2,496,705**
أنشطة الاستثمار :		
ثابته	(4)	(120,280)
صول ثابتة		100,955
حت التنفيذ		(1,284,174)
ية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار		**(1,303,499)**
أنشطة التمويل :		
ن التسهيلات البنكية		(509,600)
دية		(1,022,034)
ة المستخدمة فى أنشطة التمويل		(1,531,634)
ة من جميع الأنشطة		(338,428)
		129,762
		1,681,870
	(7)	**1,473,204**

المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها وتتم الافصاح

الا شبيهة باعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج
يها أو تلحقها بها و ذلك طبقا لأحكام القانون و لائحته التنفيذية.

المحاسبية المطبقة :

إعداد القوائم المالية :

ائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء أحكام القوانين واللوائح ال

المحاسبية المتبعه :

إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفه التاريخية .

المعاملات بالعملات الأجنبية :

سك الشركة حساباتها بالجنيه المصرى ويتم ترجمة المعاملات بالعملات الاج
ب سعر الصرف المعلن فى تاريخ المعاملة .

م إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاج
ملة القيد بالجنية المصرى حسب سعر الصرف المعلن فى ذلك التاريخ من البنو
وق العملة الناتجة فى قائمة الدخل .

م تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية
تاريخ المعاملة ، كذلك يتم تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت
خدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

صول الثابتة واهلاكاتها

إثبات الأصول الثابتة بتكلفة إقتنائها ويتم إهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت وفقاً للعمر

إسم الاصل	العمر الافتراضى سنة	معدل الاهلاك
ءات	20	% 5
ات	10	% 10
وتكيف	10	% 10

رعات تحت التنفيذ :

م إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ، وتتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباش
ى الحالة التى يتم تشغيله بها وفى الغرض الذى اقتنى من أجله ويتم تحويل المشروعات
يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذى اقتنيت من أجله .

خزون

تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد المنصرف من ال
أولاً.

لاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى :

م تسجيل العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الإسمية مخصوماً م
ن الأصول المتداولة .

ة الإقتراض :

تسجيل تكلفة الاقتراض كمصروفات تحمل على الفترة التى تكبدت فيها الشركة ه
تكبدة لتمويل الأصول الثابتة خلال فترة الإنشاء وذلك حتى يصبح الأصل جاهز للاستخ

2/9 بدء الرسملة

أ رسملة تكلفة الاقتراض كجزء من تكلفة الاصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض عند

- يتم الانفاق على الاصل
- تكبد المنشأ تكلفة اقتراض
- تكون الانشطة اللازمة لاعداد الاصل للاستخدام فى الاغراض المحددة له او
الحالي .

2/9 تعليق الرسملة

يجب التوقف عن رسملة تكلفة الاقتراض خلال الفترات التى تتعطل فيها أعما

2/9 التوقف عن الرسملة

- يجب الانتهاء من عملية رسملة تكلفة الاقتراض عندما يتم الانتهاء من كل الان
الاصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض للاستخدام فى الاغراض المحددة له اولبي

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول الممنوحة للشركة – بخلاف المخزون والأ
يخ الميزانية لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض فى
ؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإستردادية المتوقعة .

فى حالة إنخفاض القيمة الإستردادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إدراج خسا
صروف فى قائمة الدخل ، وذلك بعد خصم أى فائض إعادة تقييم سبق تكوينه لنفس الأ
ستردادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إضافة قيمة الزيادة إلى حقوق المساهمين ولك
ل الأصل المحمل كمصروف والذى سبق إدراجه بقائمة الدخل .

صول غير المالية

حيث يتم الاعتراف بمبلغ الغاء خسائر النقص في قيمة الاصل كايراد في قائم
تعلقة مسجلة بقيمة معاد تقييمها ففي هذه الحالة يتم معالجة هذا الالغاء كزيادة في نتيجة

ريبة الدخل :

ضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كل من ضريبة الفتره والضريبة المؤجلة وين
ة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية ويتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .

ذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافى الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السار

م الإعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإ
لأساس الضريبى ، ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو
الضريبة السارية فى تاريخ إعداد قائمة المركز المالى.
م الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشاة عندما يكون هناك إحتمال قوى بإمكانية تـ
ن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الـ
وقعة خلال السنوات التالية .

دوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها:

1) القيمة العادلة للأدوات المالية :

تتمثل الادوات المالية للشركة فى الاصول والالتزامات المالية وتتضمن الا
بنوك والعملاء وبعض الحسابات المدينة كما تتضمن الالتزامات المالية الموردين وبعض

طبقاً لأسس التقييم المتبعة فى تقييم أصول وإلتزامات الشركة والواردة بالإيضا

س المال بعرض تخفيض تكلفة رأس المال .

ة التدفقات النقدية :

م اعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة وتشتمل النقدية وما في
حسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل لايتعدى ثلاثة شهور .

لارتباطات التعاقدية فى إقتناء أصول ثابتة فى المستقبل

يوجد إرتباطات تعاقدية فى إقتناء أصول ثابتة فى المستقبل .

لالتزامات العرضية والمسئوليات الإحتمالية :

توجد إلتزامات عرضية ومسئوليات إحتمالية .

يمة الدفترية للاصول المعطله :

توجد أصول معطلة لدى الشركة .

يمة الدفترية للاصول التى تم اهلاكها بالكامل ولازالت تستخدم

توجد اصول دفترية تم اهلاكها بالكامل ولازالت تستخدم

معاملات مع الاطراف ذوي العلاقة.

يوجد معاملات مع الاطراف ذوى العلاقة.

لإنخفاض فى قيمة الأصول :

حالة إنخفاض القيمة الإستردادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إدراج خسائر الإنخفاض
ل ، وذلك بعد خصم أى فائض إعادة تقييم سبق تكوينه لنفس الأصل ، وفى حالة إرتف
فترية يتم إضافة قيمة الزيادة إلى حقوق المساهمين ولكن بعد خصم خسائر انخفاض نفس
راجه بقائمة الدخل.

دائنون والحسابات الدائنة الأخرى

إثبات الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى بالقيمة الإسمية كما يتم الإعتراف بالإلتزام
ى المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التى تم إستلامها .

مخصصات :

2 نظام التأمينات والمعاشات

يوجد لدي الشركة نوع واحد من نظم المعاشات وهو نظام الاشتراكات المحد
تراكها الي نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية علي أساس إلزامي ، ولا يوج
زي بمجرد سدادها لالتزاماتها ، ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية
من تكلفة العمالة

2 حصة العاملين في الارباح

طبقا للنظام الاساسي للشركة فانه يتم تخصيص نسبة من صافي ارباح ا
عمال الشركة طبقا للقواعد التي يقترحها مجلس ادارة الشركة وتعتمدها الجمع
زامات بحصة العاملين في الارباح قبل اعتماد الجمعية العامة .

التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة
ثر علي قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات و
نائج الفعلية عن تلك التقديرات.

تاريخ اصدار القوائم المالية والسلطة التى قامت باعتمادها

اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الادارة وقد تم اعتماد القوائم المالية بتاريخ

جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
482	244,433	68,956	640,660	2,152,470	2,472,15
-	-	-	35,680	-	
482	**244,433**	**68,956**	**676,340**	**2,152,470**	**2,472,15**
160	131,139	45,843	384,132	645,742	
793	18,333	5,172	49,854	80,718	
053	**149,472**	**51,015**	**433,986**	**726,460**	
529	**94,961**	**17,941**	**242,354**	**1,426,010**	**2,472,15**
822	**113,294**	**23,113**	**256,528**	**1,506,728**	**2,472,15**

سدة المدينة

2015/9/30	12/31
جنيه مصرى	جنيه
2,800	2,800
2,500	3,200
300,217	0,262
6,194	6,195
94,835	-
406,546	**2,457**

ستحقة

2015/9/30	12/31
جنيه مصرى	جنيه
56,140	6,140
56,140	**6,140**

ك والبنوك

2015/9/30	12/31
جنيه مصرى	جنيه
51	4,043
790,046	6,095
235,272	1,042
447,835	0,690
1,473,204	**1,870**

حات

	جنـــيه مصري	جنـــ
	182,000	,000
	424,500	,668
	28,645	,893
	13,852,572	,360
حت التسوية	2,076,414	,924
ابتة	331,350	,757
اعية	12,308	91
	16,907,789	**,693**

ية مستحقة

2015/9/30	2/31
جنـــيه مصري	جنـــ
966	883
9,579	163
10,545	**046**

مال الشركة المرخص بمبلغ 180000000جنية مصرى (مائة وثمانون مليو
مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ20000000 جنية مصرى (عشرون ملي
لى (5 مليون سهم) قيمة كل سهم 4 جنية مصرى(اربعة جنيهات مصرية لاغير
الكامل .

ة

جزئـــــــى	2015/9/30
	ك

2015/9/30	12/31
جنـــيه مصري	جنـــيه
2,797,169	3,247
180,526	8,695
4,300	-
2,981,995	**1,942**

ابتة

ومية

2015/9/30	12/31
جنـــيه مصري	جنـــيه
206,658	8,929
1615	614
10,384	7,720
4,340	6,262
113,705	1,444
2,080	3,080
18,564	0,207
-	8,845
21,000	9,500
31,034	4,920
2,330	4,121
30,927	5,235
243,020	-
-	04,517
55,000	-
12,000	-

راكات

ات

	0,000,000	0,000,000
افى الربح	0.746	1.830

يبى

ى الدخل

ـركة معفاه من الضرائب على أرباح شركات الاموال لمدة 10 سنوات
يخ بدء النشاط وفقا احكام القانون رقم 8 لسنة 1997 و قد تم تحديد بدء نش
ثمار والمناطق الحرة إعتبارا من 5 /20086/ م وفقا لنص المادة 35 م
ة 1997م و طبقا لاحكام المادة رقم 19 من قانون 8 لسنة 1997م فإن
ـدة 10 سنوات من السنة المالية التالية لتاريخ بدء نشاط الشركة أى معف
12 /2018ولم يتم اثبات الاعفاء الضريبى على البطاقة الضريبية للشركة.
م فحص الشركة حتى عام 2009 وقامت مأمورية الضرائب باخطار الش
24بضريبة قدرها 56,140 جنيه وتم الطعن على النموذج بتاريخ 014/9/15

قام المقارنة حتى تتماشى مع تبويب القوائم المالية للفترة الحالية كالتالي:
رض ارصدة المقاولين والموردين في صلب المركز المالي .
تبعاد التعاملات الغير نقدية من قائمة التدفقات النقدية بالنسبة الي الاحتياطي القا