

القاهرة في : ٢٠١٩/٨/٢٨

السيدة الأستاذة / نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة
البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ::

إلحاقاً لكتابنا رقم (٣٤١) المؤرخ ٢٠١٩/٨/٦ مرفق به ملخص نتائج الاعمال التي لم يصدر بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠ والمعتمدة بجلسة مجلس الادارة رقم (١١) بتاريخ ٢٠١٩/٨/٦ .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠ وبيانها كما يلى :-

- ١ - قائمة المركز المالى في ٢٠١٩/٦/٣٠ .
- ٢ - قائمة الدخل (ارباح وخسائر) المنفرد عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ .
- ٣ - قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ .
- ٤ - قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ .
- ٥ - قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ .
- ٦ - الإيضاحات المتممة للمركز المالى في ٢٠١٩/٦/٣٠ .
- ٧ - صورة من تقرير السادة مراقبى الجهاز المركزى للمحاسبات على نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية فى ٢٠١٩/٦/٣٠ والوارد للشركة رقم (٥٦٩) بتاريخ ٢٠١٩/٨/٢٨ .

وتفضلاً بقبول فائق الاحترام ، ، ،

٢٠١٩/٨/٢٨

رئيس مجلس الادارة

والعضو المنتدب

(عمرو عطيه احمد)



قائمة

المركز المالي

في ٢٠١٩/٦/٣٠



قائمة المركز المالي

٢٠١٩/٦/٣٠

القيمة بالجنيه

البيان	فعلنى	مقارن
	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
<u>الأصول</u>		
<u>الأصول غير المتداولة</u>		
أصول ثابتة (بالصافي)	١١٧٥١٤٢٢٧٢	١١٩٨٩٤٨٩٦٨
مشروعات تحت التنفيذ	٣٤٧٠٧١٦١	١٢٤٢٤٦٥٥
استثمارات في شركات شقيقة و ذات سيطرة مشتركة	١١٢٣٦٤٧٥	١١٤٨٣٨١٢
استثمارات مالية متاحة للبيع	٧٤٤٦٧٣	٧٤٤٦٧٣
أصول غير ملموسة	٨٠٧٣٠٨٥٥	١٣٣٢٥٠٥٥١
مجموع الأصول غير المتداولة	١٣٠٢٥٦١٤٣٦	١٣٥٣٨٥٢٦٥٩
<u>الأصول المتداولة</u>		
مخزون	٤٧٠٨٦٠	٢٩٢٧٢٩
عملاء وأوراق قبض ودينون	٤٠٣٥٤١١٦	٢٦٠٤٦٦٢١
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	١٨٤٣٤٣٢٢٠	١٦٩٤١٠٦٣٠
إيرادات مستحقة التحصيل	٢٤٧٩١٢٩	٩٣٥٠١٨
مصاريفات مدفوعة مقدماً	١٣١٩٨٤٦٠	١٢٨٩٣٤٠٩
حسابات مدينة أخرى	٧١١١٨٦٥٩	٥٢٣٧٢٢٧١
حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والشقيقة	٧٣٤٦٣٣	
حسابات دائنة لدى الشركات القابضة والتابعة (أرصدة مدينة)	٤٨٢٦٤٥٠	٢٤٠٠
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	١١٧٣٨٩٠	١٢٩٢٥١١
نقدية وأرصدة لدى البنوك وما في حكمها	٢٢٣٢٣٩٧١٠	١٥٧٢٤٠٥٢٤
مجموع الأصول المتداولة	٥٥١٩٣٩١٢٧	٤٢٠٤٨٦١١٣
مجموع الأصول	١٨٥٤٥٠٠٥٦٣	١٧٧٤٣٣٨٧٧٢



(٤)

تابع - قائمة المركز المالي

٢٠١٩/٦/٣٠

القيمة بالجنيه

البيان	فعلنى ٢٠١٩/٦/٣٠	مقارن ٢٠١٨/٦/٣٠
حقوق الملكة		
رأس المال المدفوع	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠
الاحتياطيات		
احتياطي قانوني	٥٦ ١٤٦ ٦٣٨	٥٦ ١٤٦ ٦٣٨
احتياطي نظامي	١٨٥ ٣١٠ ٥٥٨	١٨٥ ٣١٠ ٥٥٨
احتياطي رأسمالي	١١٧ ٤٣٣ ٧٥٠	١١٧ ٤٣٣ ٧٥٠
احتياطيات أخرى	٤٤ ٩٢٤ ١٠٥	٤٤ ٩٢٤ ١٠٥
أرباح أو (خسائر) مرحلة	١٠ ٨٢٠ ٧١٨	(١٩ ٧٨٦ ٤٠٤)
صافي ربح أو (خسارة) العام		١٧٦ ٣٩٢ ٧٢٤
مجموع حقوق الملكية (٣)	٧٥٨ ٤٢١ ٣٧١	٦١٢ ٦٣٥ ٧٦٩
الالتزامات غير المتداولة		
قروض طويلة الأجل من البنوك	٨٢٨ ٠٦٢ ٢٥٢	٨٩٨ ٣٠١ ٥٥٠
التزامات ضريبية مؤجلة	٦٥ ٠٧٩ ١٤٢	٥٧ ٩٤٣ ٠٨١
مجموع الالتزامات غير المتداولة	٨٩٣ ١٤١ ٣٩٤	٩٥٦ ٢٤٤ ٦٣١



(٣)

تابع - قائمة المركز المالي

في ٢٠١٩/٦/٣٠

القيمة بالجنيه

البيان	فعلنى	مقارن
	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
<u>الالتزامات المتداولة</u>		
مخصصات		١٦٠٥٦٦٤٩
مودعون وأوقاق دفع		٣٠٠٣١
حسابات دائنة للمصالح والهيئات		٥٩٦٢٥٨
مصاريف مستحقة السداد		١٦٠٧١٥٢٣
العملاء (أرصدة دائنة)		٤٥١٤٢٧٩١
حسابات دائنة أخرى		٤٤٠٩٥٩٣
حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والشقيقة		٥٠٩٧٢٨١٩
دائنون التوزيعات		٥٠٠٠٠٠
الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الأجل		٢٢١٧٨٧٠٨
ضريبة الدخل المستحقة		٢٠٥٤٥٨٣٧٢
مجموع الالتزامات المتداولة		١٧٧٤٣٣٨٧٧٢
مجموع حقوق الملكية والإلتزامات		١٨٥٤٥٠٠٥٦٣

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
(عمرو عطية أحمد)

رئيس القطاع المالي
(محاسب/ محمود محمد مصطفى). ت. (محاسب/شرف محمد الطاوى)
مستشار (أ)
مصرف لفن القطاع المالي
شركة مصر للحاوى

قائمة الدخل

المنفردة طبقاً لوظيفتها

عن الفترة

من ٢٠١٨/٧/١

حتى ٢٠١٩/٦/٣٠



قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المنفردة

عن الفترة من ٢٠١٩/٦/٣٠ حتى ٢٠١٨/٧/١

(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

القيمة بالجنيه

مقدار ٢٠١٨/٦/٣٠	فطى ٢٠١٩/٦/٣٠	اليبيان
٤٦٢٠٥١٠٢٠	٤٩٦٥٣٠٠٠٨	المبيعات/الإيرادات
٦٤٦٦٧١٢٨	٦٣٨٨١٦٨١	تكلفة المبيعات/تكلفة الحصول على الإيراد
٣٩٧٤٢٣٨٩٢	٤٣٢٦٤٨٣٢٧	جمل الربح
١٣٠٣٥٧١٢	٢٣٤٠٣٠٢٩	الدخل من الاستثمار
(٥٦٩٥٦)	٨٣٥٦٠٤	مكاسب وخسائر أخرى
٢٧٥٣٣٠	٤٠٩٩٦٨	إيرادات أخرى
-	-	مصروفات بيع وتوزيع
٣٩١٣٠٥٣٣	٣١٧٥٣٤٣٣	مصروفات إدارية وعمومية
٢٧١٦٣٥١	٢٤٤٩١٨٧٠	مخصصات مكونة
-	-	مخصصات إنقلي الفرض منها
-	-	خسائر الإضمحلال في قيمة الأصول الثابتة والأصول غير الملموسة
-	-	مصروفات أخرى
١٧٣٧٥٣٥٧٩	١٦٧٩٥١٦٦٨	مصروفات تمويلية
-	-	إيرادات الإستثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
١٧١٩٦٢٩٢٠	٢١٧٥٢٩٣٤٦	الأرباح قبل الضريبة
٢٢١٧٨٧٠٨	٤١١٣٦٦٢٢	مصروف ضريبة الدخل
٢٠٢٧٥٩٦٧٦	٢٣١٨٥٤٣٨٥	ربح الفترة من العمليات المستمرة
٢٣١١٤٥٩٦	١٥٥٧٠٦١١	مصروفات ضريبية مؤجلة
(٢٩٨٦٠٨٦٨)	(٣٩٨٩١٠٥٠)	ربح(خسائر) السنة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم ضريبة الدخل)
١٤٩٧٨٤٢١٢	١٧٦٣٩٢٧٢٤	ربح العام
١١,٣٥	١٣,٣٦	نصيب السهم في الأرباح (جنيه / سهم)

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

(عمرو عطية أحمد)

مستشار (أ)

القطاع المالي

في المأوى

(محاسب/ محمود محمد مصطفى)

رئيس

القطاع المالي

(محاسب/ أشرف محمد الطاوى)



قائمة الدخل الشامل

عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠

القيمة بالألف جنيه

مقارن	فعلى	اليـان
٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
١٤٩٧٨٤	١٧٦٣٩٣	ربح (خسارة) العام الدخل الشامل :
		<ul style="list-style-type: none"> - فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية - الإستثمارات المالية المتاحة للبيع - تغطية التدفق النقدي - الأرباح (الخسائر) الإكتوارية عن نظم المزايا المحددة للمعاشات - نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخرى في الشركات الشقيقة - ضريبة الدخل المتعلقة بعوامل الدخل الشامل الأخرى
١٤٩٧٨٤	١٧٦٣٩٣	مجموع الدخل الشامل الأخير عن العام بعد خصم الضريبة إجمالي الدخل الشامل عن العام

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

(عمرو عطية احمد)

مستشار (أ)

القطاع المالي
في المأوى

(محاسب/أشرف محمد الطاوى)

رئيس

القطاع المالي

(محاسب/ محمود محمد سلطفي)



قائمة

التدفقات النقدية

عن العام المالي المنتهي

في ٢٠١٩/٦/٣٠



قائمة التدفقات النقدية (طبقاً للطريقة المباشرة)
عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠

القيمة بالألف جنيه

البيان	جزئي	كلى	سنة المقارنة
* التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
مقبوضات نقية من العملاء	٤٨٩ ٥٧٧		٤٢٢ ٨٧٧
مدفوعات نقية للموردين و الموظفين	(١٠٢ ٢٢٤)		(٦٢ ٩٩٨)
نقدية متولدة من التشغيل	٣٨٧ ٣٥٣		٣٥٩ ٨٧٩
فوائد مدفوعة	(١٦٩ ٤٣٨)		(٨٠ ٠٣٠)
متحصلات أخرى	١٤ ٠٤٤		١٥ ٤٥٥
مدفوعات أخرى	(٢٩ ٧٦٧)		(١٢ ٨٣٤)
ضرائب غير مباشرة مدفوعة	(٣ ٢١٦)		(٤ ٠١٤)
ضرائب دخل مدفوعة	(٨ ٦٨٩)		(٥ ٥٦٠)
ضرائب دخل مدفوعة عن سنوات سابقة			(٧ ٥٥٤)
صافي النقدية من أنشطة التشغيل		١٩٠ ٢٨٧	٢٦٥ ٣٤٢
* التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة	(٧٣)		(٦)
مدفوعات لاقتناء أصول ثابت (مشروعات تحت التنفيذ)	(٢٨ ١٩٨)		(١٣ ٢٦٩)
متحصلات من بيع استثمارات طويلة الأجل			
متحصلات من بيع استثمارات مالية (متداولة)			
مدفوعات لشراء استثمارات مالية			
متحصلات من بيع أصول ثابتة			٢٩
فوائد مقبوضة			١٢ ٦٧٦
توزيعات مقبوضة			٩
صافي النقدية من أنشطة الاستثمار		(٥ ٨٤٢)	(٥٦١)
		١٨٤ ٤٤٥	٢٦٤ ٧٨١
			٠٠ // بعده



(٤)

تابع - قائمة التدفقات النقدية (طبقاً للطريقة المباشرة)

عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠

القيمة بالآلاف جنيه

سنة المقارنة	كلى	جزئى	البيان
٢٦٤ ٧٨١	١٨٤ ٤٤٥		ما قبله
(٣٨ ٧٥٣)		(٤٨ ٣٨١)	* التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٠٣ ٢٨٢)		(٦٠ ٠٠٠)	توزيعات مدفوعة زيادة رأس المال
(٤٤٢ ٠٣٥)	(١٠٨ ٣٨١)		سداد قروض طويلة الأجل متحصلات من قروض طويلة الأجل
٢	١٦٥		صافي النقدية من أنشطة التمويل
(٩٣)	(٢٣٠)		متحصلات نتيجة تغير في أسعار فروق عملات أجنبية خسائر نتيجة تغير في أسعار فروق عملات أجنبية
٢٢ ٦٥٥	٧٥ ٩٩٩		صافي الزيادة أو النقص في النقدية و ما في حكمها
١٣٤ ٥٨٦	١٥٧ ٢٤١		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٥٧ ٢٤١	٢٣٣ ٢٤٠		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
(عمرو عطية أحمد)

مستشار (أ)
القطاع المالي
شرف الطاوي
(محاسب/شرف محمد الطاوي)

رئيس
القطاع المالي
(محاسب/ محمود محمد مصطفى)



قائمة

التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية

في ٢٠١٩/٦/٣٠



قائمة التغير في حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠

القيمة بالجنيه

بيان	رصيد أول المدة	الزيادة	النقص	رصيد آخر المدة
رأس المال المصدر	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	---	---	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠
أقساط لم يطلب سدادها	---	---	---	---
أقساط متأخر سدادها	---	---	---	---
رأس المال المدفوع	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	---	---	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠
<u>الاحتياطيات</u>				
احتياطي قانوني	٥٦ ١٤٦ ٦٣٨			٥٦ ١٤٦ ٦٣٨
احتياطي نظامي	١٨٥ ٣١٠ ٥٥٨			١٨٥ ٣١٠ ٥٥٨
احتياطي رأسمالي	١١٧ ٤٣٣ ٧٥٠			١١٧ ٤٣٣ ٧٥٠
احتياطيات أخرى	٤ ٤٩٩ ١٩٢			٤ ٤٩٩ ١٩٢
احتياطي يستثمر في سندات حكومية	٢٨ ٦٤٤ ٨٨٩			٢٨ ٦٤٤ ٨٨٩
احتياطي تمويل مشروعات	١١ ٧٨٠ ٠٢٤			١١ ٧٨٠ ٠٢٤
احتياطي عام	٤٠٣ ٨١٥ ٠٥١	--	--	٤٠٣ ٨١٥ ٠٥١
أرباح/ خسائر مرحلة	(١٩ ٧٨٦ ٤٠٤)	(٥٣ ٥٩٩ ٠٩٢)	٢٢ ٩٩١ ٩٦٨	١٠ ٨٢٠ ٧١٨
صافي ربح الفترة	١٧٦ ٣٩٢ ٧٢٤	--	١٧٦ ٣٩٢ ٧٢٤	--
إجمالي حقوق الملكية	٧٥٨ ٤٢١ ٣٧١	(٥٣ ٥٩٩ ٠٩٢)	١٩٩ ٣٨٤ ٦٩٢	٦١٢ ٦٣٥ ٧٦٩

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

(عمر عطية أحمد)

مستشار (أ)

القطاع المالي

الطاوی

(محاسب/ أشرف محمد الطاوي)

رئيس

القطاع المالي

(محاسب/ محمود محمد مصطفى)



إيضاحات متممة

للمركز المالي

في ٢٠١٩/٦/٣٠



إيضاحات متممة

للقوائم المالية في ٢٠١٩/٦/٣٠

- نبذة عن الشركة :-

اسم الشركة : شركة مصر للفنادق شركة مساهمة مصرية وهي إحدى الشركات التابعة للشركة القابضة للسياحة والفنادق والسينما وخاضعة لأحكام القانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١
تاریخ التأسيس : ٢٠ يونيو ١٩٥٥ العنوان : ٢٨ ش. حسين واصف - الدقى - الجيزة
تلفون : ٣٧٦١٠٥٨٦ فاكس : ٣٧٦١٠٤٦٦
٣٧٦١٠٥٨٧

www.misrhotels.com.eg

موقع الشركة على الانترنت :

غرض الشركة طبقاً للنظام الأساسي :

القيام بكافة الأنشطة السياحية والفندقية بما في ذلك إنشاء وشراء وبيع الفنادق والمصايف والمشاتى والمنتجعات السياحية والحمامات والكافيتيريات والمطاعم والمطارات والمقاهي والشواطئ والموانئ البحرية والنيلية وأندية الغوص والألعاب المائية ووسائل التسلية والحدائق وغيرها وتأثيثها بإعدادها وإدارتها وغيرها سواء بمعرفتها أو بأن تعهد إلى الغير لإدارتها والاشتراك مع الغير والانضمام للشركات والهيئات المماثلة أو الاشتراك فيها و مباشرة الأعمال السياحية والمصرفية والمالية التجارية والصناعية والعقارات المتعلقة بغير الشركة سواء في جمهورية مصر أو في الخارج .

٢- أسس إعداد القوائم المالية

أ- تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لسياسات المحاسبة الموضحة أدناه وفي ضوء القوانين والتوازن المصرى وطبقاً لقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ المنظم لشركات قطاع الأعمال العام .

ب- تم عرض القوائم المالية المرفقة بالجنيه المصري والذي يمثل عملة النشاط الأساسي للشركة .

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة:-

أ- تلتزم الشركة عند إعداد القوائم المالية المجمعة والدورية بمعايير المحاسبة المصرية المعدلة (٢٠١٥) .

ب- تلتزم الشركة عند إعداد القوائم المالية المجمعة والدورية بمعايير المحاسبة الصادرة بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (٦٠٩) لسنة ٢٠١٦ .

ج- السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية .

د- تم تطبيق السياسات المحاسبية التالية عند إعداد قائمة المركز المالى :-

١- يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بالجنيه المصري وفي حالة وجود معاملات ذي الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية فإنه يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الجنيه المصري على أساس سعر التحويل المعطن يوم التعامل ويتم عمل تسوية بفارق العملة الناتجة عن تغير أسعار الصرف بين تاريخ التعامل وتاريخ المداد وأعمال أثرها على حسابات النتيجة باعتبارها أرباح أو خسائر فروق عملة.



- تقوم الشركة بإثبات المشروعات تحت التنفيذ من خلال مستخلصات معتمدة ويتم إجراء جرد سنوي في نهاية العام للمشروعات تحت التنفيذ (أعمال وتشوينات) لكل مشروع ونسبة الإتمام والمتبقي موضحاً به تكلفة المشروعات التي تم نموها والمتبقي موضحاً به تكلفة المشروعات التي تم نموها وبدء في تشغيلها كلياً أو جزئياً.
- يتم في الاستثمارات المالية طولية الأجل بالقوائم المالية على أساس سعر التكلفة ، مع تكوين مخصص هبوط أوراق مالية لمواجهة احتمالات الانخفاض غير المؤقت في قيمتها وقد ظهر ضمن حساب مخصصات بخلاف الإهلاك وتم خصمها من رصيد الاستثمار في الأسهم والسنادات طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٢٦) فقرة (٩) من حيث أن تلك الاستثمارات هي أصول مالية محظوظ بها لأغراض المتاجرة وكذا ما جاء بمعايير المحاسبة المصري رقم (٤٠) من حيث أنه يتم قياسها بالتكلفة بعد استبعاد مخصص هبوط أسعار الأوراق المالية بالقوائم المالية وإثباتها كأصول غير متداولة .
- تطبق الشركة ما جاء بمعايير المحاسبة المصري رقم (٣١) ومعيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) وذلك بشأن إضمحل الأصول المالية وغير المالية من حيث التأكيد من عدم تجاوز القيمة الدفترية للأصول المالية (الاستثمارات في الأسهم والسنادات) والمدرجة ضمن الأصول غير المتداولة للقيمة المتوقع إستردادها عند بيع تلك الأدوات.
- تلتزم الشركة بما ورد بمعايير المحاسبة المصري رقم (٢٣) فقرات (١١٨ ، ١٢٢) من حيث الإفصاح عن إجمالي القيمة الدفترية ومجمع الإستهلاك والرصيد المتبقى وذلك وفقاً لما جاء بتنظيم الأصول الغير ملموسة بالصفحة رقم (٥).
- المخزون لدى الشركة هي عبارة عن اصول في شكل مهام وقطع غير يتم استخدامها في تقديم الخدمات وتستخدم طريقة المتوسط المرجح في تحضير تكلفة المخزون من حيث أنه مخزون دوري ولا يوجد به روادك ويتأمن المخزون في العنة المالية بالتكلفة.
- ثبت أرصدة العملاء وأوراق القبض وأرصدة المدينون والموردين بدفعات متقدمة والتأمينات لدى الغير بقيمتها الإسمية مخصوصاً منها أيه مخصصات مكونة عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض أرصدة العملاء والمدينون بقيمة الديون المعروضة عند تحديدها .
- النقية الظاهرة بالقوائم المالية وما في حكمها تتمثل في نقية بالصندوق وكذا ودائع تحت الطلب وحسابات جارية بالبنوك وأنون الخزانة قصيرة الأجل.
- يتم تقدير الأرصدة والودائع في البنوك وفقاً لسعر الصرف المعلن في تاريخ إعداد القوائم المالية.
- ثبت الفوائد الدائنة بناء على العائد الدائن المستحق عن الودائع لآجال لدى البنوك وطبقاً لكشف حساب البنك في نهاية الفترة وتاريخ بداية واستحقاق الوداع . وكذا أنون الخزانة قصيرة الأجل بناء على تاريخ بداية واستحقاق الشهادة أو الأنون وما يخص الفترة من تلك العوائد وكذلك العائد الدائن المضاف لحساباتنا الجارية بالبنوك.
- وفقاً لما جاء بمعايير المحاسبة المصري رقم (٢٨) فقرة (١٤) يتم إثبات المخصصات عند وجود الإنلزم قانوني أو تعاقدي قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتربّع عنه تدفق لمنافع إقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإنلزم ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإنلزم .
- ثبت أرصدة الموردين وأوراق التفug والمصروفات المستحقة والتأمينات للغير والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.
- تم إثبات أقساط القروض المستحقة السداد خلال السنة التالية ضمن الإلتزامات المتداولة والتي تم خصمها من رصيد القرض طوبل الأجل والظاهر ضمن الإلتزامات الغير متداولة.
- تطبق الشركة ما جاء بمعايير المحاسبة المصري رقم (٢٤) فقرة (١٥ ، ١٧) بأنه يتم الإعتراف بالإلتزام الضريبي المنجل لجميع الفرق المؤقتة ومنها الإختلاف بين الإهلاك المستخدم في تحديد صافي الربح الضريبي عن الإهلاك المستخدم في تحديد صافي الربح المحاسبي ويكون الفرق المؤقت الناتج عن ذلك هو الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والأساس الضريبي له والذي يتمثل في التكلفة الأصلية منقوصاً منها كل الخصومات المتعلقة بالأصل والمسحوح بخصمها ضريبياً عند تحديد الربح الضريبي للفترة الحالية ويتم ذلك عند إغفال العنة المالية.
- يتم الإنلزم بمعايير المحاسبة المصري رقم (٥) بخصوص تسوية إيرادات ومصروفات سنوات سابقة في حساب الأرباح والخسائر المرحلة.



(٣)

د- تم تطبيق السياسات المحاسبية التالية عند إعداد قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)

- تحقق الإيراد : يتم تطبيق قاعدة الاستحقاق عند إثبات الإيرادات والمصروفات ويتم الاعتراف بالإيرادات والمصروفات المتعلقة بذلك المعاملة في نفس التوقيت ويشار عادة إلى هذه العملية على أنها مقابلة الإيرادات بالمصروفات ، وعادة ما يمكن قياس المصروفات بدرجة يعتمد عليها ووفقاً لما جاء بمعايير المحاسبة المصري رقم (١١) فقرة (١٩).

٤- بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية :-

أولاً:- الأصول طويلة الأجل :

- الأصول الثابتة :-

بيان بحركة الأصول من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠

القيمة بالجنيه

البيان	التكلفة في ٢٠١٨/٧/١	الإضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	صافي الأصل في ٢٠١٩/٦/٣٠
أراضي	٣٥٠٢٩٥٨	-	-	٣٥٠٢٩٥٨
مبانى وإنشاءات	١٠٨١٤٦٢٩٥٠	٤٧٠١٣٤٦	٤٩٧٦٣٥	١٠٨٥٦٦٦٦١
آلات ومعدات	٩٩٠٦٧٨٧٨	٣٣١٣٤٧٦	٩٤٦٨٩٨	١٠١٤٣٤٤٥٦
وسائل نقل وانتقال	١٣٣٠٦٤٠	-	١١٢٠٠	١٣١٩٤٤٠
عدد وأدوات	٥٠٧٩٣٧٤٨	١٢٧٩٠٠٨	٦٤٧٩	٥٢٠٦٦٢٧٧
أثاث ومفروشات / كمبيوتر	١٢٨٠٠٩٨٥٠	٤١٠٤٥٣٨	٨٦٤٥٠٣	١٣١٢٤٩٨٨٥
الإجمالي	١٣٦٤١٦٨٠٢٤	١٣٣٩٨٣٦٨	٢٣٢٦٧١٥	١٣٧٥٢٣٩٦٧٧

- معدلات الإهلاك التي تتبعها الشركة في إهلاك الأصول كالاتي :-

البيان	مقابل الشركة	الفنادق المملوكة للشركة
المباني وإنشاءات	% ٣,٣	% ٢
آلات ومعدات	% ١٠	% ٥
وسائل نقل وانتقال	% ٢٠	% ٢٠
عدد وأدوات	% ١٠	% ٥
أثاث ومفروشات	% ١٠	% ٥
أثاث ومفروشات / كمبيوتر	% ٥٠	% ٥٠
الأصول المشترأة من الإحلال والتجديد	-	% ٧,٥



(٤)

بيان بحركة الأدلة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠

(القيمة بالجنيه)

البيان	مجمع الأدلة في ٢٠١٨/٦/٣٠	إلاك العام	إلاك الإضافات	إلاك الاستبعادات	مجمع الأدلة في ٢٠١٩/٦/٣٠
مبانى وإنشاعات	٨٠٩٦٣٣٤٨	٢١٨٤١٥٧٢	٣٨٤٣٧٦	١٢٩٦٠٢	١٠٣٠٥٩٦٩٤
آلات ومعدات	٢٢٦٢٢٢٣٢	٤٧٣٤٣٤٨	١٣٨٥٥٤	٧٥٩٢٨٨	٣١٧٣٥٨٤٦
وسائل نقل وانتقال	١٠٣٣٠٧١	٨٢٣٦٨	-	٥٤٢٧	١١١٠٠١٢
عدد أدوات	٨٤٩٣٧٦٠	٢٥٤٣٥٠٦	٢٩٢٨٩	٦٤٥١	١١٠٦٠١٠٤
أثاث ومقروشات / كمبيوتر	٤٧١٠٦٦٤٥	٦٢٤٩٢٧٧	٣١٨٦٤٤	٥٤٢٨١٧	٥٣١٣١٧٤٩
الإجمالي	١٦٥٢١٩٠٥٦	٣٥٤٥١٠٧١	٨٧٠٨٦٣	١٤٤٣٥٨٥	٢٠٠٩٧٤٠٥

- المشروعات تحت التنفيذ :-

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ٣٤٧٠٧١٦١ مليون ٣٤٧٠٧١٦١ جنيه.

وتمثل في الآتى :

١٠٠١٦٣٠٨ تكوين استثمارى

٢٤٦٩٠٨٥٣ اتفاق استثمارى

ويمثل المنصرف على اعمال تطوير وتحديث فندق النيل ريتز كارلتون وسفير دهب ريزورت.

- الاستثمارات طويلة الأجل :-

- تبلغ قيمة الاستثمارات طويلة الأجل في شركات أخرى في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ١٤٨١٤٨١١ جنيه بعد خصم مخصص هبوط أسعار أوراق مالية بمبلغ ٣٣٦٣٤٨ جنيه طبقاً لمعايير المحاسبة المصرى رقم (٢٦) فقرة (١)، ورقم (٤٠).

وبيانها كالتالى :-

أ- استثمارات في أسهم في شركات أخرى :

(القيمة بالجنيه)

اسم الشركة	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	قيمة الأسهم
شركة الإسماعيلية الجديدة للاستثمار السياحي	٩,٨	٢٨٤٦٣٠	٢٨٤٦٣٠
شركة مصر أسوان للسياحة	٣,٦٨	١٩٣٠٠١	١٩٣٠٠١
شركة رواد الواحات للتنمية السياحية	٣,٩٢	١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠
شركة أبو ظبى للتنمية السياحية	٢,٧٢	٦٧٥٠٠٠	٦٧٥٠٠٠
شركة مصر سيناء السياحية	١,٥	١٠٥٨٥٠	١٠٥٨٥٠
شركة الشرق الأوسط للتنمية السياحية (تحت التصفية)	-	٨٠٠٠١	٨٠٠٠١
الإجمالي		١٤٣٨٤٨١١	



(०)

بـ-استثمار في سندات

- تبلغ قيمة الاستثمارات فى سندات فى ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ٧٤٤ ٦٧٣ جنيهًا وتمثل فى سندات حكومية بالبنك المركزى وبنك الاستثمار القومى .
 - أصول أخرى :-
 - تبلغ قيمة الأصول غير الملموسة فى ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ٨٥٥ ٨٣٠ ٨٠ جنيهًا وتمثل فيما يلى :-

بيان	رصيد الأصل	مجموع الاستهلاك	الرصيد
اجور العاملين بفندق النيل ريتزكارلتون اثناء التطوير والتى تم رسملتها على خمس سنوات طبقاً لقرار الجمعية العمومية فى أكتوبر ٢٠١٥.	١٣٨٩١٧٦١٤	١١١٨٩٥٠٠٤	٢٧٠٢٢٦١٠
فوائد القرض الممنوح من البنك الأهلي المصري قبل إفتتاح الكازينو والتى تم رسملتها على خمس سنوات طبقاً لقرار الجمعية العمومية فى أكتوبر ٢٠١٥.	١١٠٧٤١٧٣٧	٥٧٣٢٩٦١٢	٥٣٤١٢١٢٥
برامج حاسب آلى لفندق النيل ريتزكارلتون والشركة.	٧٨٥٢١١	٤٨٩٠٩١	٢٩٦١٢٠
الإجمالي	٢٥٠٤٤٤٥٦٢	١٦٩٧١٣٧٠٧	٨٠٧٣٠٨٥٥

ثانياً:- الأصول المتداولة :

- يبلغ قيمة المخزون في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ٤٧٠٨٦٠ جنيهاً وتمثل فيما يلى :-

رصيد مخزن الخامات ومواد ووقود وقطع غيار	٦٣١ ١٩١ جنيهاً
رصيد مخزن إنتاج تام بغرض البيع عن ما يخص شقق نوبيع ولحين إنهاء إجراءات البيع	٢٢٩ ٢٧٩ جنيهاً

عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة :

بيان	المبلغ
ع _____ لاء وأوراق قبض	٤٠ ٣٥٤ ١١٦
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	١٨٤ ٣٤٣ ٢٢٠
إيرادات مستحقة التحصيل	٢ ٤٧٩ ١٢٩
مصروفات مدفوعة مقدماً	١٣ ١٩٨ ٤٦٠
حسابات مدينة أخرى (بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها)	٧١ ١١٨ ٦٥٩
حسابات مدينة لدى الشركات التابعة	٧٣٤ ٦٣٣
حسابات دائنة لدى الشركات القابضة والتابعة - رصيد مدين	٤ ٨٢٦ ٤٥٠
حسابات دائنة للمصالح والهيئات - رصيد مدين	١ ١٧٣ ٨٩٠
الاجمالى	٣١٨ ٢٢٨ ٥٥٧



(٦)

- يبلغ رصيد النقدي بالبنوك والصندوق وما في حكمها في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ٢٣٣ ٢٣٩ ٧١٠ جنيه ويتمثل فيما يلى :-
 (القيمة بالجنيه)

المبلغ	بيان
١٥٢ ٥٨٣ ١٠٠	ودائع بالبنوك لآجال
٢٣ ٥١٨ ٣١٣	حسابات جارية بالبنوك
-	نقدية بالصندوق
٥٧ ١٣٨ ٢٩٧	أدون خزانة قصيرة الأجل لمدة ٣ شهور

- وتتضمن الحسابات الجارية بالبنوك قيمة الفائدة المدينة المستحقة عن قرض البنك الأهلي المصري والمخصومة في ٢٠١٩/٧/٢ بمبلغ ٢٠١٩ ١٢ ٨٧٦ ٧٠٧ جنيهها

ثالثاً : - الإلتزامات المتداولة :

(١) المخصصات :

- يبلغ رصيد المخصصات في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ٢٠١٩ ١٣٣ ١٩١ ٤٠ جنيه ويتمثل فيما يلى (القيمة بالجنيه)

المبلغ	بيان
٦ ٠١١ ٠٠٠	مخصص قضايا متنازع عليها
٩ ٣٦٤ ٨٣٢	مخصص مستحقات وزارة المالية
٢٤ ٨١٥ ٣٠١	مخصصات أخرى

مخصص القضايا المتنازع عليها يتمثل في المكون بشأن القضايا المرفوعة من العاملين والمقاولين ولحين صدور أحكام نهائية بشأنها والمخصصات الأخرى تتضمن مخصص مطالبات محتملة تم تكوينها خلال العام بمبلغ ٢٣ ٠ ١٢ ٤٢٧ جنيه.

(٢) الموردين وأوراق دفع وحسابات دائنة :

- يبلغ رصيد الموردين والحسابات الدائنة في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ٢٠١٩ ٦٦٥ ٦٦٢ ٧٤٦ جنيه ويتمثل فيما يلى :-
 (القيمة بالجنيه)

المبلغ	بيان
٢١ ٧٩٤	موردون
٤٢ ٦٢٥ ٩٤٧	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٣٧ ٧٩٨ ٠٥٣	حسابات دائنة أخرى (مرفق رقم ٢)
١٤ ٨٦٣ ٢٦٩	مصاريفات مستحقة المسداد
٦٢ ٨٠٠ ٠٠٠	الأقساط المستحقة خلال السنة التالية من القرض طويل الأجل
٨٥٥ ٤٥٤	حسابات مدينة ندى الشركات - رصيد دائن
٣ ٧٨٢ ١٤٨	الصلاء
١٦٢ ٧٤٦ ٦٦٥	الإجمالي



(٧)

رابعاً : - الإلتزامات الغير متدولة :**حقوق الملكية :**

رأس المال المرخص به

رأس المال المصدر والمدفوع

عدد الأسهم

القيمة الاسمية للسهم

٢٥٠ مليون جنيه

١٩٨ مليون جنيه

١٣٢ مليون سهم

١٥ جنيه

- الاحتياطيات الظاهرة ضمن حقوق الملكية تم تكوينها طبقاً للقانون وكذا النظام الأساسي للشركة.

- رصيد مجموع حقوق الملكية في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ٢٠١٩/٦/٣٠ ٢٠١٩/٦/٣٠ ٧٥٨ ٤٢١ ٣٧١ جنيه ويتمثل فيما يلى :-

(القيمة بالجنيه)

أرقام المقارنة	رصيد	بيان
٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
١٩٨ ٠٠ ٠٠ ٠	١٩٨ ٠٠ ٠٠ ٠	رأس المال المصدر والمدفوع
		الاحتياطيات ويتمثل فيما يلى :-
٥٦ ١٤٦ ٦٣٨	٥٦ ١٤٦ ٦٣٨	احتياطى قانونى
١٨٥ ٣١٠ ٥٥٨	١٨٥ ٣١٠ ٥٥٨	احتياطى نظامى
١١٧ ٤٣٣ ٧٥٠	١١٧ ٤٣٣ ٧٥٠	احتياطى رأسمالى
٤٤ ٩٢٤ ١٠٥	٤٤ ٩٢٤ ١٠٥	احتياطيات أخرى
١٠ ٨٢٠ ٧١٨	(١٩ ٧٨٦ ٤٠٤)	أرباح و خسائر مرحلة (مرفق رقم ٣)
	١٧٦ ٣٩٢ ٧٢٤	أرباح (خسائر) العام

- الإلتزامات طويلة الأجل :

- يبلغ رصيد الإلتزامات طويلة الأجل في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ٢٠١٩/٦/٣٠ ١٤١ ٣٩٤ ٨٩٣ جنيه ويتمثل فيما يلى :-

أ- القروض طويلة الأجل:

- بلغ رصيد القروض طويلة الأجل في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ٢٠١٩/٦/٣٠ ٨٢٨ ٠٦٢ ٢٥٢ جنيه ويتمثل في عقد التمويل طويل الأجل الممنوح للشركة من البنك الأهلي المصري - فرع البرج - بخصوص اعمال تطوير فندق النيل ريتزكارلتون المملوک للشركة وذلك بعد خصم الأقساط مستحقة السداد خلال السنة التالية وبالبالغة ٦٢ ٨٠٠ ٠٠ ٠ جنيه.

- تقوم الشركة بسداد أقساط معجله خاصة بقرض البنك الأهلي المصري كلما توفرت السيولة اللازمة وذلك لتقليل الفوائد المدينة الخاصة بالقرض
- لا يوجد أى رهونات على أصول الشركة .



(٨)

بـ- الضريبة المؤجلة :

- بلغ رصيد الضريبة المؤجلة في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ١٤٢ ٥٧٩ ٦٥ جنيهاً ويمثل قيمة الضريبة المحتسبة من ٢٠٠٦/٢٠٠٥ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠.

خامساً - قائمة الدخل :

- بلغت إيرادات النشاط الجارى حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ٤٩٦ ٥٣٠ ٠٠٨ جنيهًا وبيانها كما يلى :-

البيان	القيمة بالجنيه
فندق النيل ريتزكارلتون	٣٤٤ ٩٨١ ١٤٧
كايروتو الألعاب بفندق النيل	١٥٩ ١٩١ ٤٣٥
فندق سفير دهب ريزورت (مقل للتطوير)	(٧ ٦٤٢ ٥٧٤)
الإجمالي	٤٩٦ ٥٣٠ ٠٠٨

- بلغت تكلفة إيرادات النشاط حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ٦٣ ٨٨١ ٦٨١ جنيهًا وتتمثل فيما يلى :-

البيان	القيمة بالجنيه
خدمات مشتركة (أقساط التأمين)	١٧١٠ ٦٠١
الإهلاك والإستهلاك	٣٥ ٨٥٦ ٢٧٤
إيجارات عقارات (حق الانتفاع)	٢٥ ٦٢٧ ٤٦٤
ضرائب عقارات	٦٨٧ ٣٤٢
الإجمالي	٦٣ ٨٨١ ٦٨١

- بلغت إيرادات الاستثمارات والفوائد المدينة حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ٤٣ ٤٠٣ ٢٣ جنيهاً وتتمثل في عائد الاستثمارات في السندات الحكومية بالإضافة للفوائد الدائنة عن عائد الودائع لآجل وأنون الخزانة قصيرة الأجل والحسابات الجارية لدى البنوك.

- بلغت المخصصات المكونة حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ٤٩١ ٨٧٠ جنيهاً وتتمثل في مخصصات هبوط أسعار الأوراق المالية وقضايا متتابع عليها بالإضافة إلى مطالبات محتملة.

- بلغت المصروفات الإدارية الأخرى بقائمة الدخل مبلغ ٤٣٤ ٣١ ٧٥٣ جنيهًا ومرفق تحليل لها مرفق رقم (٢)
- بلغت المصروفات التمويلية حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ٦٦٨ ٩٥١ ١٦٧ جنيهًا وتتمثل في الفوائد المدينة عن قرض طويل الأجل من البنك الأهلي المصري.

- بلغت المكاسب والخسائر الأخرى مبلغ ٨٣٥ ٦٠٤ جنيهًا وتتمثل فيما يلى :-

البيان	القيمة بالجنيه
أرباح بيع مخلفات	٧٠ ٥٧٤
أرباح فروق عملة	٥٧٥ ٩٨٩
خسائر فروق عملة	(٢٩٤ ٩٠٩)
أرباح رأسمالية	٤٨٣ ٩٥٠
الإجمالي	٨٣٥ ٦٠٤

- بلغت الإيرادات والأرباح الأخرى مبلغ ٤٠١ ١٦٨ جنيهًا وتتمثل فيما يلى :-

البيان	القيمة بالجنيه
إيرادات وأرباح عادية	١٧٦ ٨٩٢
إيرادات أخرى	٢٣٣ ٠٧٦



- بلغت الضرائب المؤجلة مبلغ ٦١١ ٥٧٠ ١٥ جنيه وتمثل في الضريبة المحتسبة عن الإقرار الضريبي للعام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩
- بلغت ضرائب الدخل مبلغ ٦٢٢ ٤١ ١٣٦ جنيه وتمثل في الضريبة المحتسبة عن الإقرار الضريبي للعام المالي ٢٠١٩/٢٠١٨

٤- بيانات أخرى :-

- لا يتم إجراء أي توزيع للأرباح إلا في نهاية السنة المالية في ٣٠/٦ من كل عام وبعد موافقة الجمعية العامة للشركة على هذا التوزيع .
- يوجد عدد (٦) شقق بالإسكندرية مخصصة لمصيف العاملين وهي مملوكة من الحصة النقدية للعاملين وغير مدرجة ضمن أصول الشركة .
- **الموقف الضريبي للشركة :-**

- الشركة خاضعة لأحكام قانون الضرائب رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته والموقف الضريبي للشركة كما يلى:**
- ١- الشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية وتم تقديم الإقرارات لاماورية ضرائب مركز كبار الممولين حتى آخر سنة مالية في ٣٠/٦/٢٠١٩ وتم سداد الضريبة الواردة بالإقرارات الضريبية بالكامل خلال السنة التالية للسنة المقدم عنها الإقرار الضريبي والمعتمد من مراقب الحسابات الجهاز المركزي للمحاسبات .
 - ٢- تم سداد الضريبة الداخلية المستحقة عن الإقرار الضريبي للشركة عن العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨ بعد مراجعته من المسادة مراقبى حسابات الشركة لاماورية ضرائب مركز كبار الممولين في مواعيده المحددة.
 - ٣- تم فحص الإقرارات الضريبية المقدمة من الشركة وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من قبل أماورية ضرائب المركز الضريبي لكبرى الممولين عن السنوات ٢٠٠٦/٢٠٠٥ و حتى عام ٢٠١٢/٢٠١٣ وتم الإخطار بنموذج (١٩) ضرائب وتم الطعن على نموذج (١٩) ضرائب والإنتهاء من عقد اللجان الداخلية المتخصصة وصدرت قرارات لجان الطعن وترتبط على ذلك رصيد دائن للشركة وفقاً لنموذج (٢٩) حجز بحو ٦ مليون جنيه تقريباً وتم الاستفادة من أحكام القانون رقم (١٧٤) لسنة ٢٠١٨
 - ٤- وترى الشركة أنه في حالة ظهور أي مستحقات لاماورية كبار الممولين في المستقبل ومؤيدة بقرارات نهائية سيتم تسويتها من الأرباح المرحلية تطبيقاً للمعيار المحاسبي المصري رقم (٥) والمعيار المحاسبي الصادر من الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (٦).
 - ٥- جاري فحص الإقرارات الضريبية المقدمة من الشركة عن السنوات من ٢٠١٣/٢٠١٤ حتى عام ٢٠١٦ مع المأمورية.
 - ٦- بالإضافة إلى ما سبق يوجد دعوى قضائية لن يترتب عليها أية التزامات ضريبية جديدة على الشركة وإنما في حالة كسبها ستتحقق وفر ضريبي وهي :-



(١٠)

- السنوات ٨٩/٨٨ حتى ٩٣/٩٢ تم الربط النهائي وفقاً لحكم الإستئناف الصادر لصالح الشركة ولكن قامت وزارة المالية بالطعن على الحكم الصادر في الإستئناف رقم (١٧٥٨) ، (١٧٠٤) سنة ١٢٠ القاضي بتعديل وتحفيض صافي أرباح الشركة عن سنوات النزاع وقيد الطعن برقم (٤٣٤) لسنة ٧٤ ق ب تاريخ ٤٠٠٤ (لم تحدد جلسة حتى تاريخه) إلا أن هذا الطعن لا يوقف تنفيذ حكم الإستئناف عاليه.
- ب- السنوات ٩٦/٩٥ - ٩٨/٩٧ صدر قرار لجنة الطعن في الطعن رقم (٥٤٧) لسنة ٢٠٠٩ وتم رفع دعوى قضائية برقم (٨٠٦٤٥) لسنة ١٦٤٤ ولم تحدد جلسة.

ضريبة كسب العمل:-

- تم إخطار الشركة بنموذج ٣٨ ضرائب كسب عمل عن السنوات ٢٠١٢-٢٠٠٩ بضريبة قدرها ٨١٢٢٨٦٥ جنيهها وتم الطعن عليه في ٢٠١٥/٢/٢٢ وتمت إحالة الملف إلى لجنة الطعن وتم تجهيز المستندات وجاري تسليمها للمستشار الضريبي للشركة للبدء في إنهاء الخلاف.
- تم إخطار الشركة بنموذج (٣٨) ضرائب كسب عمل عن السنوات ٢٠١٣ - ٢٠١٦ بضريبة قدرها ١٣٩٠٩٥٦٣ جنيهها وتم الطعن عليه في ٢٠١٩/٥/٢٩ وجاري تجهيز المستندات وتسليمها للمستشار الضريبي للشركة للبدء في إنهاء الخلاف.
- كما وردت مطالبة تخص فندق دهب بضريبة قدرها ٣١٠١٢٦٤ جنيهها بموجب نموذج ٣٨ ضرائب عن فروق كسب العمل عن السنوات ٢٠١٤-٢٠١١ وتم الإعراض عليها وتم تجهيز المستندات اللازمة وتسليمها لمصلحة الضرائب بمعرفة المستشار الضريبي للشركة وتم الإنتهاء من الفحص وجاري إحضار نموذج الربط النهائي من المأمورية.

ضريبة الدمنجة:-

- تم إخطار الشركة بنموذج رقم (٢/دمنجة) ضرائب الدمنجة بالإطلاع على المحررات والمستندات والسجلات للشركة وتم طلب الفحص بداية من ٢٠٠٦/٨/١ وحتى ٢٠١٨/٦/٣٠ وتم الفحص مع المأمورية وتم إصدار الربط الضريبي وجاري التسوية مع المأمورية.

القيمة المضافة:-

- الشركة خاضعة لضريبة المبيعات ومنتظمة في سداد الضريبة المستحقة عليها أولأ بأول من وافق الإقرار الشهري المقدم وتم فحصها حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ وتم التظلم على نموذج (١٥ ضم) وتم رفض التظلم ورفع دعوى قضائية وفقاً لاحكام القانون رقم (٩) لسنة ٢٠٠٥ . وقامت الشركة بسداد مبلغ ٥٠٠ ألف جنيه للنحوية عن إخطار المداد الوارد من المأمورية لحين الفصل في الدعوى القضائية. بالإضافة إلى ورود إخطار غرامات تأخير عن السداد إعترضت الشركة عليها ولقيامها بسداد الفروق الأصلية ولحين الفصل في الدعوى القضائية.
- تم فحص السنوات من ١/٧/٢٠١٤ حتى ٣٠/٦/٢٠١٦ بمعرفة مركز كبار الممولين - القيمة المضافة وتم إعداد تقرير الفحص وتم الطعن على بعض البنود وجاري عرض النزاع على لجنة الطعن المختصة وفقاً لاحكام القانون رقم (٦٧) لسنة ٢٠١٦ بشأن رفض المأمورية الإعتراف بالإقرارات الضريبية المعدلة والمخصوص منها الضريبة المسددة على تطوير فندق النيل بمعرفة المستشار الضريبي.
- تم تقديم طلب لتسوية أي فروق تخص الضريبة الإضافية خصماً من الرصيد الدائن للشركة لحين صدور حكم قضائي نهائي عن السنوات ٢٠١٥/٢٠١٤ - ٢٠١٦/٢٠١٥ .
- تم تقديم طلب للمصلحة بفرض فحص ضريبة القيمة المضافة للشركة عن السنوات من ١/٧/٢٠١٦ حتى ٣٠/٦/٢٠١٨ وتقديم كافة المستندات والتحفظات اللازمة للفحص.

ضريبة الخصم والإضافة:-

- تم الإنتهاء من النزاع عن الفترة من ١/٧/٢٠٠٧ حتى ٣٠/٦/٢٠١٤ طبقاً لصورة خطاب مأمورية الضرائب - جبزة أول.
- لا توجد أية مستحقات على الشركة حتى ٣١/١٢/٢٠١١ طبقاً لصورة خطاب مأمورية الضرائب - جبزة أول.



(-١١)

مرفق رقم (١)

تحليل ح/حسابات دائنة أخرى

البيان	القيمة بالألف جنيه
وديعة ثابتة وضمان الحد الأدنى لказينو الألعاب بفندق النيل	٨٨٩٣٧٢١
أرصدة دائنة ناتجة عن التخارج مع شركات الإداراة	١٣٢٦٦٧٢
ضمانات أعمال وختاميات المقاولين	٧٨٩٢١٣٠
أرصدة دائنة مختلفة وتعويضات تقديرية محتمله	١٦٣٨٥٥٣٠
شركة الشرق الأوسط (تحت التصفية)	٣٣٠٠٠٠٠
الإجمالي	٣٧٧٩٨٠٥٣

مرفق رقم (٢)

طبيعة وتحليل مبلغ مصروفات إدارية أخرى بقائمة الدخل

البيان	القيمة بالألف جنيه
خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٧٤٥٩٣٣
الأجور وما في حكمها	٢١٢٨٤٢٧٧
خدمات مشترأة (صيانة - تأمين - متوعة أخرى)	٧٤٨٤٤٧٨
الإهلاك والإستهلاك لمقار الشركة	٥٧٦١٠١
إيجار عقارات لمقار الشركة	٢٢٨٢٩
ضرائب عقارية للوحدات الإدارية المملوكة	٩٢٠٧
ضرائب غير مباشرة على النشاط	١٦٣٠٦٠٩
الإجمالي	٣١٧٥٣٤٣٤



(١٤)

مرفق رقم (٣)

تحليل حساب الأرباح والخسائر المرحلة (ح/٢٣)

بيان	المدين	دائن
رصيد أول المدة		١٠ ٨٢٠ ٧١٨
تسويات مصروفات سنوات سابقة		
تسويات مصروفات سنوات سابقة طبقاً لملحوظات الجهاز المركزي للمحاسبات	١ ١٦٦ ٩١٧	
تسويات مصروفات تخص سنوات سابقة خلال الفترة	٢٣٣ ٦١٥	
تسويات مصروفات سنوات سابقة عن ضرائب عقارية	٥٩٨ ٣٠٥	
تسويات تخص سنوات سابقة عن الإهلاك لفندق النيل بموجب مستخلصات المقاولين	٢٦٤ ٣٢٣	
تسويات تخص سنوات سابقة عن الإقرار الضريبي لعام ٢٠١٨/٢٠١٧ بعد إعتماد الجمعية العمومية	١ ٥١٠ ١١٣	
تسويات تخص الأصول الغير ملموسة - أجور العاملين بفندق النيل ريتز	٢٧ ٦٧٧ ٤٧٠	
تسويات تخص الأصول الغير ملموسة - فوائد القرض لفندق النيل ريتز المرسملة	٢٢ ١٤٨ ٣٤٧	
إجمالي التسويات المدينة خلال الفترة	٥٣ ٥٩٩ ٠٩٠	
تسويات إيرادات سنوات سابقة		
تسويات إيرادات سنوات سابقة طبقاً لملحوظات الجهاز المركزي للمحاسبات	٨٦٦ ٦٣٧	
تسويات إيرادات تخص سنوات سابقة خلال الفترة	٢١٤ ٨٣٢	
تسويات تخص سنوات سابقة عن الإقرار الضريبي لعام ٢٠١٨/٢٠١٧ بعد إعتماد الجمعية العمومية	١٨ ٧٤٦ ٦٤٢	
توزيعت ٢٠١٨/٢٠١٧ تسويات تخص سنوات سابقة عن إغفال الرصيد المتبقى من مكافأة مجلس الإدارة عن	٢٠٧٤ ٤٩٢	
تسويات تخص سنوات سابقة بموجب ختاميات المقاولين	١ ٠٨٩ ٤٤٥	
إجمالي التسويات الدائنة خلال الفترة	٢٢ ٩٩١ ٩٦٨	
الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠ (مدين)	(١٩ ٧٨٦ ٤٠٤)	
المجاميع	٥٣ ٥٩٩ ٠٩١	٥٣ ٥٩٩ ٠٩١



صورة من تقرير
الجهاز المركزي للمحاسبات
عن المركز المالي في
٢٠١٩/٦/٣٠



الجهاز المركزي للمحاسبات مراقبة حسابات السياحة والفنادق		
صادر		
المرفات	التاريخ	رقم
١٣٢ ورقة	٤٩/٨١٩٨	٥٦٩

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات
السياحة و الفنادق

السيد الاستاذ / رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

شركة " مصر للفنادق "

تحية طيبة و بعد ،،،

ننشرف بأن نرسل لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية في ٢٠١٩/٦/٣٠
لشركة مصر للفنادق .

برجاء التكرم بالإحاطة و الدراسة و التنبيه باتخاذ اللازم ،
وتفضوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

تحرير في ٢٠١٩/٨/٢٨

معالي وكيل أول الوزارة
مدير الادارة
م.أ.م
(محاسب / مجدي أرنست كامل مقار)



تقرير

مراقب الحسابات على القوائم المالية

شركة مصر للفنادق عن العام المالي المنتهي في ٢٠١٩/٦/٣٠

السادة مساهمي شركة مصر للفنادق :-

راجعنا القوائم المالية لشركة مصر للفنادق (ش . ت . م . م) خاضعة لأحكام قانون قطاع الأعمال العام رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ و المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/٦/٣٠ والبالغ مجموع أصولها نحو ١٨٥٥ مليون جنيه و قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ذات التاريخ و البالغ صافي ربحها بعد الضرائب نحو ١٧٦ مليون جنيه و كذا قوائم الدخل و الدخل الشامل و التدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ و ملخصاً للسياسات المحاسبية و غيرها من الإيضاحات .

مسؤولية إدارة الشركة عن القوائم المالية :-

هذه القوائم المالية مسؤولية إدارة الشركة فالإدارة مسؤولة عن إعداد و عرض القوائم المالية عرضاً عادلاً و واضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين المصرية السارية و تتضمن مسؤولية الإدارة تصميم و تنفيذ و الحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد و عرض القوائم المالية عرضاً عادلاً و واضحاً خالية من أي تحريفات هامة و مؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ و كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة و تطبيقها و عمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسؤولية مراقب الحسابات :-

تحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها و قد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية و في ضوء القوانين المصرية السارية و تتطلب هذه المعايير تخطيط و أداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أخطاء هامة و مؤثرة .

و تتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم و الإفصاحات في القوائم المالية و تعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب و يشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام و المؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ و لدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية و العرض العادل



و الواضح لها و ذلك لتصميم إجراءات مناسبة للظروف و لكن ليس بعرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة .

و تشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية و التقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة و كذا سلامه العرض الذي قدمت به القوانين المالية و إننا نري أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية و مناسبة و تعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوانين المالية .

أساس إبداء رأى متحفظ :-

- تم تحويل ح / التكاليف الاستثماري في ٢٠١٩/٦/٣٠ بالخطأ بمبلغ نحو ١٠١ ألف جنيه و صحته بمبلغ ١١ ألف جنيه بفارق قدره ٩ آلاف جنيه عن أعمال الإشراف علي تنفيذ تطوير فندق دهب ريزورت (شركة المهندسون الاستشاريون محرم باخوم) و ذلك نتيجة خصم قيمة ضريبة القيمة المضافة بـ ١٠ ألف جنيه فقط بدلاً من ١٠ ألف جنيه .

و يتصل بما سبق صرف قيمة تسوية أعمال الإشراف علي تنفيذ تطوير فندق دهب ريزورت عن الفترة من ٢٠١٨/١١/٢٥ حتى ٢٠١٩/٣/٢٥ بالخطأ بمبلغ ٩٥ ألف جنيه دون خصم قيمة ضريبة المهن الحرة وبالغة نحو خمسة آلاف جنيه .

يتبعن إجراء التسويات المحاسبية اللازمة .

- ظهر رصيد حساب أصول غير ملموسة في ٢٠١٩/٦/٣٠ بمبلغ ٨٠,٧٣١ مليون جنيه بالخطأ و صحته بمبلغ نحو ٨٠,٧٥٠ مليون جنيه بفارق قدره نحو ١٨٧٥٠ جنيه ، حيث تم تحويل حساب الأصول الغير ملموسة بمبلغ ١٨٧٥٠ جنيه و صحته ٣٧٥٠٠ جنيه خاصه بالإستهلاك للإضافات التي تمت خلال العام المالى ٢٠١٩/٢٠١٨ مع تأثير ح / الاعلاف (أثاث و معدات مكاتب الإدارة - كمبيوتر) بالخطأ بها و صحتها إهلاك (أثاث و مفروشات فندق النيل جديدة إحلال و تجديد كمبيوتر) .

يتبعن إجراء التصويب المحاسبي اللازم بتحميل قيمة الفرق على حساب الأصول الغير ملموسة مع تأثير حساب أرباح او خسائر مرحلة حتى تظهر أرصدة الحسابات على حقيقتها في تاريخ المركز المالى .

- تضمن حساب الأصول غير ملموسة نحو :-

مبلغ نحو ٢٧,٠٢٣ مليون جنيه باقي قيمة رصيد أجور العاملين فندق النيل ريتز كارلتون خلال فترة التطوير و التي يتم إستهلاكها علي خمس سنوات وفقاً لقرار الجمعية العامة للشركة في يونيو ٢٠١٥ و بالمخالفة لمعايير المحاسبة المصرية - معيار رقم (٢٣)



الأصول غير الملموسة فقرات من ٨ إلى ١٧ حيث كونها لا تمثل طبيعة الأصول غير ملموسة.

مبلغ نحو ٥٣,٤١٢ مليون جنيه المتبقى من فوائد القرض المنوح لأعمال التطوير (عن الفترة من نوفمبر ٢٠١٥ حتى إكتوبر ٢٠١٦) و الذي تم إفتتاحه في إكتوبر ٢٠١٥ و التي يتم استهلاكها على خمس سنوات وفقاً لقرار الجمعية العامة للشركة في سبتمبر ٢٠١٨ و بالمخالفة لمعايير المحاسبة المصرية رقم (٢٣) الأصول غير الملموسة و معيار رقم (١٤) الإقتراض فقرة (٤) التوقف عن الرسملة .

يتعين الالتزام بأحكام المعايير المحاسبية و تحويل المبالغ السابقة على حساب أرباح و خسائر مرحلة .

ظهر رصيد حسابات دائنة أخرى في ٢٠١٩/٦/٣٠ بمبلغ نحو ٣٧,٧٩٨ مليون جنيه حيث تبين بشأنه ما يلي :-

- تضمن الحساب رصيد حساب شركة الإنشاءات العربية (المقاول العام) عن تطوير فندق النيل ريتز كارلتون (١٠ % تأمين أعمال) بمبلغ ٣,٩٤٩ مليون جنيه بالخطأ و صحته مبلغ ٣,٩٩٩ مليون جنيه و ذلك نتيجة تكرار خصم مبلغ ٥٠ ألف جنيه مره ضمن شيك رقم ١٤٥٤ بتاريخ ٢٠١٩/٤/٣٠ و مره أخرى ضمن تسوية شيك رقم ١٤٨٤ بتاريخ ٢٠١٩/٥/٢ .

يتعين إجراء التسوية المحاسبية اللازمة حتى يظهر رصيد شركة الإنشاءات العربية على حقيقته في تاريخ المركز المالي .

- تضمن الرصيد مبلغ نحو ١١,٢٠ مليون جنيه أرصدة مختلفة متوقفة منذ سنوات .

يتعين البحث و الدراسة لتلك المبالغ المتوقفة و إجراء التسويات المحاسبية اللازمة بعد حصر كافة الحالات المثلية .

- ظهر رصيد مخصص الإهلاك أصول ثابتة لفندق النيل ريتز كارلتون (مباني و إنشاءات - آلات و معدات - أثاث و مفروشات) في ٢٠١٩/٦/٣٠ بنحو ١٠٧,٥٧١ مليون جنيه بالخطأ و صحته مبلغ نحو ١٠٧,٦٠٨ مليون جنيه بفارق قدره نحو ٣٧ ألف جنيه نتيجة الخطأ في تسوية الإهلاك السنوي لتلك الحسابات .

يتعين إجراء التسوية المحاسبية اللازمة .

- قامت الإدارة المركزية للهرب الضريبي بمطالبة الشركة في نوفمبر ٢٠١٨ بسداد ما قيمته نحو ٣٤,٨ مليون جنيه تمثل ضريبة القيمة المضافة المستحقة عن نصيتها من إيرادات كازينو الألعاب بفندق النيل ريتز كارلتون و المملوک للشركة و البالغ نسبتها ٢٥ % من إجمالي الإيرادات و ذلك بناء على فتوى الإدارة المركزية للهرب الضريبي بتاريخ



٢٠١٨/١١/٦ ، حيث استقر الرأي بمصلحة الضرائب لخضوع مقابل الإستغلال بكازينو فندق النيل لضريبة القيمة المضافة وفقاً لأحكام القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ و لاحته التنفيذية بفترة ١٣ % من القيمة اعتباراً من ٢٠١٦/٩/٨ و بفترة ١٤ % من ٢٠١٧/٧/١ ، وقد قامت الشركة بسداد دفعه تحت الحساب من المبلغ المستحق للمصلحة بلغ نحو ١٥,٥ مليون جنيه خلال العام المالي المنتهي في ٢٠١٩/٦/٣٠ (١,٥ مليون جنيه في مارس ٢٠١٩ ، ١٤ مليون جنيه في إبريل ٢٠١٩) وذلك لحين إصدار برتوكول من وزارة المالية و وزارة السياحة ينظم الضريبة على القيمة المضافة ، وفقاً لما ورد بمحضر مجلس إدارة الشركة رقم (٥) بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨

علمأً بأن تعليمات وزارة المالية (مصلحة الضرائب على المبيعات) رقم (١٣) لسنة ٢٠١٥ نصت على " تخضع صالات القمار للضريبة العامة على المبيعات (القيمة المضافة) ، إذا كان لها ترخيص مستقل عن الفندق السياحي من وزارة السياحة و تمسك دفاتر محاسبية مستقلة عن حسابات الفندق وتؤدى تلك الخدمة لنزلاء الفندق أو من غيرهم من الأجانب ، وأن مقابل حق الإستغلال للمكان المخصص للقمار هو الذى يخضع للضريبة على المبيعات بإعتباره إستغلال لمكان مجهز" وحيث أن تشغيل وإدارة كازينو الألعاب بفندق النيل يتم من خلال شركة جينتاج بموجب العقد المبرم معها بتاريخ ٨ ديسمبر ٢٠٠٩ حيث يتضمن البند الحادى عشر نسب توزيع الإيراد (٥٠% من إجمالي الإيراد لوزارة السياحة ، ٢٥% لشركة مصر للفنادق ، ٢٥% لشركة الإدارة جينتاج) .

كما تضمن البند العاشر الفقرة الثامنة والفرقة الخامسة عشر من العقد المذكور أن عبء ضريبة القيمة المضافة يقع على مشغل الكازينو (شركة جينتاج) بإعتبارها المستفيدة من الخدمة . وقد قامت شركة مصر للفنادق بمقابلة شركة جينتاج بسداد قيمة الضريبة بتاريخ ٢٠١٩/٦/١٧ وجاء رد شركة جينتاج برفض السداد بإعتبار أن هذا النزاع قائم بين شركة مصر للفنادق ووزارة المالية .

وقد قامت شركة مصر للفنادق بسداد دفعه آخرى تحت حساب ضريبة القيمة المضافة بلغت نحو ١٠ مليون جنيه بتاريخ ٢٠١٩/٨/١٨ ليصبح إجمالي المدفوع حتى تاريخه نحو ٢٥,٥ مليون جنيه.

وقد تبين عدم تضمين الإيضاحات المتممة للقواعد المالية في ٢٠١٩/٦/٣٠ لشركة مصر للفنادق (الموقف الضريبي - ضريبة القيمة المضافة) ما سبق والذي يعد من الإيضاحات الهامة الواجب الإفصاح عنها.

الأمر الذى يتبع معه موافقتنا بالإجراءات التى اتخذتها الشركة ضد شركة الإدارة جينتاج لسداد الضريبة والتى قامت شركة مصر للفنادق بسدادها مع تضمين الإيضاحات المتممة للقواعد المالية في ٢٠١٩/٦/٣٠ موقف الضريبي للشركة .



- تضمن حساب المصاروفات (نقل و انتقالات و اتصالات) في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ نحو ٢٥ ألف جنيه بالخطأ و تمثل قيمة اشتراك النت السنوي الخاص بالشركة لعدد خمسة خطوط ولمدة عام ينتهي في ٢٠٢٠/٦/٣٠ و صحته حساب مصاروفات مدفوعة مقدماً.

يتعين إجراء التصويب المحاسبي اللازم وتحميل مصاروفات العام المالي بما يخصه فقط حتى تظهر الحسابات على حقيقتها في تاريخ المركز المالي .

- ويتصل بما سبق تحميل حساب المصاروفات في ٢٠١٩/٦/٣٠ بالخطأ مبلغ ٥٢٣٨,٥ جنيه تمثل قيمة المنصرف لصيانة وتجهيز شقق مصيف العاملين و صحتها الخصم من حساب لجنة الخدمات المسئولة عن تجهيز تلك الشقق .

يتعين اجراء التسوية المحاسبية الازمة .

- تضمنت قائمة التوزيع المقترن في ٢٠١٩/٦/٣٠ نسبة (٠.٥ %) بما يعادل نحو ٨٨٢ ألف جنيه حصة اللجنة الرياضية و ذلك بالمخالفة لأحكام قانون رقم ٧١ لسنة ٢٠١٧ الخاص بأحكام قانون الرياضة المادة رقم (٥١) ، وكذلك بالمخالفة لفتوى مجلس الدولة بتاريخ يونيو ٢٠١٨ و التي انتهت إلى عدم قانونية خصم نسبة (٠.٥ %) من صافي أرباح الشركة لحساب اللجنة الرياضية ، و كذلك رأي الإدارة المركزية للشئون القانونية بالجهاز المركزي للمحاسبات بكتابها رقم ١١٦ بتاريخ ٢٠١٩/١/٢٢ .

يتعين إستبعاد حصة النشاط الرياضي من قائمة التوزيع المقترن .

استنتاج متحفظ : -

وفيما عدا تأثير ما ورد بالفقرات السابقة على القوائم المالية فمن رأينا أن القوائم المالية تعبر بعدلة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٩/٦/٣٠ و عن أدانها المالي و تدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ و ذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانيين و اللوائح المصرية ذات العلاقة .

فقرة توجيه الإنذار :

مع عدم اعتبار ما يلى تحفظاً إضافياً نلتف الإنذار إلى ما يلى :

- مازالت الشركة لم تستكمل سجل الأصول الثابتة ، الأمر الذي ترتب عليه عدم إجراء المطابقات الازمة للأصول الفندين (النيل - دهب)

يتعين سرعة الانتهاء من إستكمال السجلات و عمل المطابقة الازمة للأصول لما لها من أثر على رصيد الأصول و إحكاماً للرقابة .



- مازال حسابات الأصول الثابتة تتضمن ما يلى :-

مبلغ نحو ١٧ ألف جنيه تمثل قيمة جزء من أرض الشركة بمدينة ملوى متذارع عليها لاستردادها منذ عام ١٩٧٩ و حتى تاريخه مازال الأمر بالقضاء .

مبلغ نحو ٤٥١ ألف جنيه لعدد ثمانية شاليهات (بمدينة دهب) أربعة منهم مشتراء منذ عام ١٩٩١ لم يتم تسجيلهم بالرغم من صدور قرارات صحة و نفاذ لهم والأربع شاليهات الأخرى مشتراء من شركة الرواد منذ عام ١٩٩٧ صدر ضدهم أحكام برفض صحة و نفاذ عقد البيع .

يتعين موافاتنا بأخر موقف لتلك الدعاوى و موقف الثمانية شاليهات من التسجيل .

- ظهر رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠١٩/٦/٣٠ نحو ٣٤,٧٠٧ مليون جنيه تمثل في (١٠,١٦ مليون جنيه تكوين استثماري ، ٢٤,٦٩١ مليون جنيه إفاق استثماري).

وقد تبين بشأنه ما يلى :-

- بلغت مصروفات فندق دهب والمغلق للتطوير (خسائر) نحو ١١,٧٢٢ مليون جنيه وذلك منذ تاريخ غلق الفندق للتطوير في ٢٠١٧/١٠/١٥ وحتى ٢٠١٩/٦/٣٠ يخص منها العام الحالى نحو ٧,٦٤٣ مليون جنيه (عبارة عن أجور عمال ومصروفات أخرى).

حيث تم إبرام تعاقدين بتاريخ ٢٠١٨/١١/١٤ مع المقاول العام (جهاز المخابرات العامة) لتطوير وتحديث فندق سفير دهب ريزورتس بقيمة إجمالية نحو ١٢٠ مليون جنيه قابلة للزيادة أو النقص ، وقد وافق مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم (٩) والمنعقدة في ٢٠١٩/٦/٢٥ على تنفيذ أعمال إضافية للمشروع بنحو ٣٨,٩٩٦ مليون جنيه غير شاملة ضريبة القيمة المضافة وصرف دفعه مقدمة من تلك القيمة بنسبة ١٥% للمقاول العام في ٢٠١٩/٦/٢٧ ليصبح إجمالي المدد للمقاول العام من بداية التعاقد وحتى ٢٠١٩/٦/٣٠ نحو ٢٣,٩٩٦ مليون جنيه.

ورغم أن مدة تنفيذ المشروع وفقاً للجدول الزمني والتعاقد بلغت ١٦ شهر بداية من شهر ديسمبر ٢٠١٨ إلا أن نسبة تنفيذ الأعمال في الموقع بلغت نحو ٦١% فقط حتى ٢٠١٩/٥/٢١ في حين كان المخطط لنسبة التنفيذ نحو ٣٥% في ذات التاريخ وذلك وفقاً للتقرير الوارد من مدير المشروع.

يتعين موافاتنا بمبررات التأخير في تحقيق نسب التنفيذ المحددة مسبقاً ، وكذا موافاتنا بالجدول الزمني الجديد عن المدة الإضافية المطلوبة لاستكمال الأعمال ، حيث كان مخططاً إفتتاح الفندق في بداية الربع الثاني للعام المالى ٢٠٢٠ وفقاً للتعاقد المبرم ، علماً بأن التأخير في إفتتاح الفندق يكبد الشركة المزيد من الخسائر.

- مازال حساب التكوين الاستثماري يتضمن نحو ٦٧٧,٥ مليون جنيه في ٢٠١٩/٦/٣٠ عن عملية التجهيزات الفندقية (أدوات مطابخ) مقاولة شركة رامكس وقد تم إصدار خطاب الإسناد في ٢٠١٥/٣/٢٩



بقيمة ٩,٧٥ مليون جنيه شاملة كافة أنواع الضرائب بمدة توريد ثلاثة أشهر لتوريد أدوات مطابخ لفندق النيل وتم توقيع العقد في ٢٠١٥/٤/٧ حيث تبين عدملتزام المورد بتوريد كافة أعمال التوريدات وأن ما تم توريده نحو ٦,٣٨ مليون جنيه فقط حتى ٢٠١٨/٣/٥ ، وقرر مجلس الإدارة بجلساته المنعقدة برقم (١٠) بتاريخ ٢٠١٨/٩/٣ إقتضاء كافة ما يكون لشركة رامكس لتجهيزات الفنادق من مستحقات طرف شركة مصر للفنادق والتأمين النهائي وتسييل خطاب الضمان ، كما قرر مجلس الإدارة رفع دعوى قضائية ضد شركة رامكس بسداد فروق القيمة ، وحتى تاريخه لم يتم موافقتنا بما تم إتخاذه في هذا الشأن رغم تكرار توصيتنا بذلك في تقاريرنا السابقة.

الأمر الذي يتعين معه سرعة موافقتنا بما تم إتخاذه من الإجراءات القانونية الالزمة مع تحويل شركة رامكس بقيمة غرامات التأخير حفاظاً على حقوق الشركة طرف الغير .

- تضمن الاتفاق المبرم بتاريخ ٢٠١٩/١/٢٢ بين الشركة وشركة بيتوamaroni ومكتب استشاري المشروع (إيهاف) أن تأخر المقاول (شركة بيتوamaroni) عن عملية توريد الأثاث المتحرك بفندق النيل ريتزكارلتون كان للقوة القاهرة وعليه قامت الشركة بسداد قيمة المستخلص الختامي للمقاول في فبراير ٢٠١٩ بمبلغ ٥٧٣ ألف جنيه وكذا رد خطابي الضمان الإبتدائي والنهايى البالغ قيمتهما نحو ٢,٦١٩ مليون جنيه (نحو ٧١٩ ألف جنيه ، نحو ١,٩ مليون جنيه) وكذا إعفاءه من غرامات التأخير وذلك على ألا يحق له اللجوء للتحكيم في أي طلب يخص هذه العملية وعلى أن يتم دراسة المطالبة المقدمة منه كتعويض ودراسة تكلفة الإمداد الزمني المقدم منه بمعرفة المكتب الاستشاري إيهاف ، وحتى تاريخه ورغم صرف كافة مستحقات المقاول لم يتم البت في المطالبة المقدمة من المقاول في صرف تعويض عن تكلفة الإمداد الزمني لتنفيذ الأعمال.

الأمر الذي يتعين معه موافقتنا بما تم إتخاذه في هذا الشأن خاصة في ظل صرف كافة مستحقات المقاول وإعفاءه من غرامات التأخير حفاظاً على أموال الشركة.

- مازال حساب الإنفاق الاستثماري يتضمن مبلغ نحو ١٠٨ ألف جنيه متوقف منذ سنوات عن عملية كروت مunganطة مصاعد فندق النيل ريتز كارلتون منذ عام ٢٠١٥ ، هذا ولم يقدم المقاول (شركة تيسين جروب) المستخلص الختامي وفقاً لرد الشركة علي تقاريرنا السابقة .

يتعين بحث و دراسة الرصيد المتوقف و إتخاذ ما يلزم بشأنه مع حث المقاول علي تقديم المستخلص الختامي .

- مازال رصيد الإنفاق الاستثماري في ٢٠١٩/٦/٣٠ يتضمن نحو ٣٤٢ ألف جنيه بما يعادل ٢٠ ألف دولار لشركة سفير إنترناشونال قيمة جزء من العقد الموقع بينهما في ٢٠١٥/٩/٢٠ مقابل تقديم شركة سفير خدمات و استشارات و معونات فنية لمراجعة التصميم المبدئي و النهائي لتطوير فندق دهب ريزورت بأتعب بلغت نحو ٢٠٠ ألف دولار أمريكي خالصة الضرائب وقد رأى أحد أعضاء مجلس الإدارة بالشركة



إعادة التفاوض مرة أخرى بخصوص مبلغ ٢٠٠ ألف دولار، الأمر الذي أيدته رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للسياحة في اجتماع الجمعية العامة العادية لشركة مصر للفنادق بتاريخ ٢٠١٨/٩/٣٠ و حتى تاريخه لم يتم موافقتنا بما إنخدته الشركة من إجراءات في هذا الشأن رغم سابق توصياتنا بذلك بتقاريرنا السابقة .

يتعين إعادة التفاوض مع شركة سفير وموافقتنا بما تم في هذا الشأن .

- ظهر رصيد حساب الإستثمارات طويلة الأجل في ٢٠١٩/٦/٣٠ بنحو ١١,٩٨١ مليون جنيه بالصافي بعد خصم قيمة مخصص هبوط أسعار أوراق مالية المكون لها والبالغ نحو ٣,١٤٨ مليون جنيه .

وقد تبين بشأنها ما يلى :-

- تضمنت الإستثمارات نحو ٧٤٥ ألف جنيه سندات حكومية حققت عائد بنحو ٢٦ ألف جنيه (إيرادات استثمارات)

ويتصل بما سبق تعلية مبلغ نحو ٣٠٠ مليون جنيه بالحسابات الدائنة تخص إستثمارات الشركة بشركة الشرق الأوسط (تحت التصفية) ويتمثل المبلغ في :

٥٠٠ ألف جنيه قيمة الرصيد الدائن لشركة مصر للفنادق طبقاً لقرار الجمعية العامة لشركة الشرق الأوسط بجامعة ٢٠١٦/٣/١٣ بشأن تحديد أسهم رأس المال.

٢,٨٠٠ مليون جنيه تحت حساب أعمال التصفية ولحين إنتهاء التصفية النهائية .

يتعين سرعة إستكمال إجراءات التصفية لشركة الشرق الأوسط لإمكانية إستفادة الشركة من المبالغ المستحقة لها ، مع بحث ودراسة كافة إستثمارات الشركة الأخرى والعمل على تحقيق أعلى إستفادة منها .

- ظهر رصيد المخزون في ٢٠١٩/٦/٣٠ نحو ٤٧١ ألف جنيه وقد تضمن الرصيد ما يلى :-

مبلغ نحو ٢٧٩ ألف جنيه قيمة مخزن إنتاج تام بغرض البيع ما يخص شقق نوبيع ولحين إنتهاء إجراءات التسجيل وطرحها للبيع وهو الذى لم يتم حتى تاريخ الفحص ، علماً بأن الشركة كانت مقدرة لها أرباح رأسمالية بالموازنة التقديرية لعام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بنحو ٢,٢٨ مليون جنيه .



مبلغ نحو ١٣٩ ألف جنيه باقى رصيد مشروبات (خمور) فندق دهب غير مستغل.

يتعين إتخاذ الإجراءات اللازمة للإستفادة من مخزون المشروبات وسرعة موافاتنا بما تم من إجراءات تسجيل وطرح شقق نوبع للبيع .

- تضمنت الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات مبلغى بنحو ١٥٠ مليون جنيه مسددة لوزارة المالية ، نحو ١٤,٥٠٢ مليون جنيه مصاريف قضائية وذلك تنفيذاً لحكم الاستئناف الصادر ضد الشركة فى ٢٠٠٩/٤/٢٨ بسداد نحو ٢٦٤ مليون جنيه لوزارة المالية مقابل حق إنتفاع عن أرض فندق النيل ريتزكارلتون عن الفترة ما قبل عام ١٩٩٩ حيث تم نقض الحكم برقم (١٠٨١ في ٢٠١٤/٥/١٣) وإحالته إلى محكمة الاستئناف القاهرة والتى قررت تدب لجنة ثلاثية من خبراء وزارة العدل لبيان المبلغ المستحق وحدد لها عدد من الجلسات والتى تم تأجيلها إلى ٢٠١٨/٨/٢٨ لحين ورود تقرير الخبير ، هذا وقد كونت الشركة مخصص بنحو ٩,٣٦٥ مليون جنيه لمقابلة تلك القضائيا ، وقد أرسلت الشركة لوزارة المالية عدة خطابات لطلب إسترداد مبلغ ١٥٠ مليون جنيه ، كما لم تحدد الشركة موقف ١٤,٥٠٢ مليون جنيه المصاريف القضائية بشأن إستردادها.

يتعين موافاتنا بأخر موقف للقضايا فى هذا الشأن والعمل على إسترداد تلك المبالغ فى ضوء ذلك.

- ظهر رصيد حسابات مدينة أخرى في ٢٠١٩/٦/٣٠ بمبلغ نحو ٧١,١١٩ مليون جنيه بعد خصم المخصص البالغ نحو ١٧٨ ألف جنيه .

وقد تبين بشأنه ما يلى :-

- قامت الشركة بإرسال المصادرات لبعض الأرصدة المدينة والدائنة بتاريخ ٢٠١٩/٨/٦ بمعرفتها ولم نتلقى أى ردود عليها حتى تاريخ المراجعة.

- تضمنت الأرصدة المدينة في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ نحو ٧٩ ألف جنيه مديونية باسم شركة مصر سيناء متوقفة منذ عام ١٩٩٥ لم يتم تحصيلها على الرغم من سابق رد الشركة على تقريرنا عن ميزانية العام السابق بأنه قد ورد خطاب من شركة مصر سيناء بتاريخ ٢٠١٨/٦/١٣ بالموافقة على صحة المديونية وأنه سوف يتم موافاة الشركة بالمبلغ وهو الأمر الذى لم يتم حتى تاريخه.

يتعين سرعة تحصيل المديونية وإتخاذ الإجراءات اللازمة للحفاظ على حقوق الشركة.

- مازالت الأرصدة المدينة تتضمن نحو ٩٩ ألف جنيه عبارة عن :-

مبلغ نحو ٤٧٣٩٤ جنيه تمثل مديونية على شركة سفاجا للسياحة (قيمة إقامة العاملين التابعين للشركة بفندق شرم الشيخ ريزدنس وذلك عن الفترة من ١٩٨٩/٦/١٨ حتى ١٩٨٩/١/١٩)



وقد إمتنعت الشركة عن السداد وتم رفع قضية بشأنها رقم ٩٧٧٩ لسنة ١٩٩٦ مدنى كلى جنوب سيناء وتم رفض طلب التعويض ودخلت القضية غرفة المشورة بتاريخ ٢٠١٦/٤/٥ وحتى ٢٠١٩/٦/٣٠ لم يتم موافقتنا بما تم بالقضية.

الأمر الذى يتعين معه موافقتنا بما تم بشأن القضية وتسوية المبلغ فى ضوء ذلك.

مبلغ نحو ٥٤٥٣٧ جنيه تمثل قيمة ضريبة الدعمية النسبية على مساهمة الشركة فى رأس مال شركة الإسماعيلية للاستثمارات السياحية والمستحق لشركة مصر للفنادق طبقاً لحكم المحكمة الدستورية اعتباراً من عام ١٩٩٦ م.

يتعين سرعة تحصيل المديونية خاصة مع قيام شركة مصر للفنادق ببيع أسهمها فى استثماراتها بشركة الإسماعيلية.

- مازالت الحسابات المدينة الأخرى تتضمن فى ٢٠١٩/٦/٣٠ نحو ١١١ ألف جنيه قيمة تأمينات مختلفة تخص فندق النيل (هيلتون سابقاً) منذ عام ٢٠٠٨ ولم يتم إستردادها رغم إنتهاء الغرض منها كما لا يوجد ما يؤيدتها من مستندات لدى الشركة.

يتعين سرعة تحصيل تلك المبالغ وإتخاذ ما يلزم فى ضوء البحث والدراسة.

- تضمنت الحسابات المدينة أخرى فى ٢٠١٩/٦/٣٠ مديونية باسم شركة شندرل للمصاعد المسئولة عن تركيب مصاعد الخدمة بفندق النيل ريتزكارلتون بمبلغ نحو ١,١٥٩ مليون جنيه وبيانها كالتالى:-

قيمة بيع عدد أربع مصاعد تخص فندق النيل لشركة شندرل بالإضافة لقطع الغيار الخاصة بها منذ عام ٢٠١٤ ولم يتم تحصيل المديونية حتى تاريخه. ٢٢٠ ألف جنيه

قيمة المستخلص رقم (٢) من أعمال شركة الإنشاءات العربية (أعمال تكميلية) والتى نفذتها نتيجة عدم التزام شركة شندرل بأمر الإسناد الخاص بها ، وقد قامت شركة مصر للفنادق بتحميل القيمة على شركة شندرل طبقاً لقرار مجلس الإدارة رقم (٤) بتاريخ ٢٠١٥/٣/٢ ، و حتى تاريخ الفحص لم يرد المستخلص الختامى لشركة شندرل ولم يتم توقيع أي غرامات عليها بالرغم من إفتتاح الفندق فى أكتوبر ٢٠١٥. ٩٣٩ ألف جنيه

ويحصل بما سبق وجود رصيد لشركة شندرل بالحسابات الدائنة الأخرى بمبلغ نحو ١٧٥,٥ ألف جنيه تمثل قيمة إيجار مخازن لتلك المصاعد.

الأمر الذى يتعين معه دراسة وتسوية تلك المديونية وإظهار قيمة الأعمال بحساب الأصول مع مراعاة آثر ذلك على حساب الإهلاك منذ تاريخ التشغيل مع توقيع غرامات التأخير على شركة شندرل لعدم التزامها بشروط أمر الإسناد.



- تضمنت الحسابات الدائنة لدى الشركات القابضة (أرصدة مدينة) في ٢٠١٩/٦/٣٠ بنحو ٤,٥٠٠ مليون جنيه يمثل مديونية مستحقة على الشركة القابضة بعد تخارج شركة مصر للفنادق بتاريخ ٢٠١٩/٤/٢ من المساهمة في شركة هوتاك للتنمية السياحية والعقارية هو يمثل نسبة ١٠% من رأس مال الشركة المبدئي والخاص بمساهمة شركة مصر للفنادق.

الأمر الذي يتبع معه مطالبة الشركة القابضة بالمبلغ المسدد لها ويتمثل مديونيه عليها

- ظهرت الحسابات الدائنة للمصالح والهيئات (أرصدة مدينة) في ٢٠١٩/٦/٣٠ بنحو ١,١٧٤ مليون جنيه قيمة ضريبة الخصم والإضافة المستقطعة من تحصيل العملاء المدينين لفندق النيل ريتز كارلتون منذ عام ٢٠١٤ و حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ حيث لم تتم الإستفادة من تلك الضريبة المخصومة على الفندق في الضريبة المستحقة على الشركة بالإقرارات الضريبي حتى تاريخ الفحص .

ويتصل بما سبق وجود مبلغ ٧٨٤ ألف جنيه بالحسابات المدينة (دائن) لدى الشركات التابعة و الشقيقة معلى باسم فندق النيل ريتز كارلتون عن ضريبة الخصم والإضافة .

يتبع سرعة إتخاذ الإجراءات التي تكفل إستفادة الشركة من تلك الضريبة و إجراء التسويات اللازمة و الإفادة .

- مازالت الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات تتضمن نحو ٢٩٦,٧٩٠ ألف جنيه قيمة مديونية مأمورية إيرادات غرب القاهرة - ضريبة عقارية و التي صدر بشأنها أحكام قضائية نهائية في الاستئنافين رقمي ١٤/١٦ لسنة ١٢٦ ق ، ٤٧٠٢ لسنة ١٢٨ ق بتاريخ ٢٠١٣/٥/٢٨ ، ٢٠١٤/٢/١٨ ، على التوالي بإلزام محافظ القاهرة و رئيس مصلحة الضرائب العقارية بصفتيهما برد المبالغ المسددة بدون وجه حق عن الأعوام من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٨ بنحو ٢٩٦,٧٩٠ ألف جنيه و الفوائد القانونية بنسبة ٤% من تاريخ المطالبة القضائية في ٢٠١٠/٣/٢ ، ٢٠٠٨/٩/٢٥ علي التوالي وحتى عام المسداد و الذي قدرته الشركة بنحو ٦٣,٩٥ ألف جنيه .

يتبع سرعة إتخاذ الإجراءات الازمة للمطالبة بتحصيل مبالغ الأحكام القضائية الصادرة لصالح الشركة في هذا الشأن .

- بلغ رصيد حساب المخصص في ٢٠١٩/٦/٣٠ نحو ١٩١,٤٠ مليون جنيه مقابل نحو ١٦,٥٧ مليون جنيه العام المالي السابق ، وقد تضمن الحساب مخصص قضائيا متباين على بنحو ٦,١١ مليون جنيه بعد تدعيمه خلال العام بنحو ١,٢٣٢ مليون جنيه دون تحديد المخصصات المكونة لكل قضية على حدة ، وكذا الأحكام الصادرة لصالح الشركة و لم تنفذ الأحكام التي على الشركة ولم تنفذ .



كما تضمن الحساب نحو ٢٣ مليون جنيه مخصص مطالبات محتملة عن نزاعات مع الشركة مقابل نحو ١,٨١٥ مليون جنيه العام المالي السابق وذلك دون وجود بيان تحليلى لها.

فضلاً عن وجود دعوة قضائية من شركة العروبة تطالب الشركة بتعويض نحو ٢ مليون جنيه وتم تحويل الموضوع للمحامي الخارجى.

يتعين مراعاة ما سبق وموافقتنا بإيضاحات تكوين المخصصات تفصيلاً.

ضريبة كسب العمل :-

تم إخطار الشركة بنموذج (٣٨) ضرائب كسب عمل عن السنوات من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٢ بضربيه قدرها ٨,١٢٣ مليون جنيه وتم الطعن عليها فى ٢٠١٥/٢/٢٢ وتم إحالتها إلى لجان الطعن.

كما تم إخطار الشركة بضرائب كسب عمل عن السنوات من ٢٠١٣ إلى ٢٠١٦ بضربيه قدرها نحو ١٣,٩١٠ مليون جنيه وتم الطعن عليها فى ٢٠١٩/٥/٢٩.

كما وردت مطالبة تخص فندق دهب بضربيه قدرها ٤,٣١٠ مليون جنيه بموجب نموذج (٣٨) ضرائب عن فروق كسب عمل عن السنوات من ٢٠١١ إلى ٢٠١٤ وتم الإعتراض عليه.

الأمر الذى نرى معه تدعيم مخصص الضرائب .

- قامت الشركة بالإعتراض على نموذج (١٦ ض ، ق ، م) و الوارد للشركة بإخطار صادر من مصلحة الضرائب بتاريخ ٢٠١٨/١٠/٨ برفض طلب الشركة في التجاوز عن سداد الضريبة الإضافية (غرامة تأخير عن سداد ضريبة القيمة المضافة الأصلية) و البالغة نحو ٤٣٦٨٧٤ جنيه عن الفترة من ٢٠٠٩/٦ حتى ٢٠١٤/٦ و المطالبة فيها بسرعة السداد حتى لا يتم إتخاذ الإجراءات القانونية للتحصيل و قد قامت الشركة بتقديم طلب لتسوية أية فروق تخص الضريبة الإضافية خصماً من الرصيد الدائن للشركة لحين صدور حكم قضائي نهائى في الدعوى القضائية المقامة من الشركة في هذا الشأن .

يتعين متابعة الإجراءات القضائية و موافقتنا بال موقف النهائي في هذا الشأن .

- بلغت إيرادات فندق النيل ريتزكارلتون في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ نحو ٣٤٤,٩٨١ مليون جنيه يعادلها نحو ٢٠,٨ مليون دولار أمريكي في حين ينص العقد المبرم بين الشركة وشركة ريتزكارلتون (الإداره) بند رقم (١١) " على أن تكون أولوية المالك عن السنة المالية الرابعة بعد تاريخ الإفتتاح حتى نهاية عقد الإداره مبلغ ٢٩ مليون دولار أمريكي أو ما يعادله " مبلغ نحو ٤٨٠,٩٨٨ مليون جنيه بفارق قدره نحو ١٣٦ مليون جنيه.

الأمر الذى يتضح منه عدم قدرة شركة الإداره على تحقيق حد الأولوية البالغ ٢٩ مليون دولار أمريكي.

يتعين الالتزام بتنفيذ بنود العقد في هذا الشأن والعمل على تنشيط مبيعات الفندق لتحقيق حد الأولوية .



- تضمن حساب إيرادات وأرباح غير عادية نحو ١٦٧ ألف جنيه محصلة بالشيك رقم (٩٩٩٦٨٨٧) بتاريخ ٢٠١٩/٥/٣١ مسحوب على بنك قطر الوطني وتخص شركة تيزتورز عن معاملات سابقة منذ سنوات فندق سفير دهب.

يتعين إجراء التسوية التصويبية اللازمة بتحميل المبلغ لأرباح وخسائر مرحلة .

تقرير عن المتطلبات القانونية و التنظيمية الأخرى :-

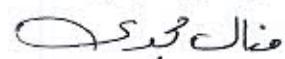
تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون و نظام الشركة علي وجوب إثباته فيها و قد وجدت القوانين المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات و قد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و لاحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة و ذلك في الحدود التي ثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

تحريراً في ٢٠١٩ / ٨ / ٢٨

مدير عام

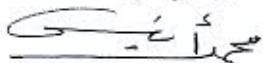
نائب مدير الإدارة



(محاسبة / منال مجدي مرزوق محمود)

وكيل وزارة

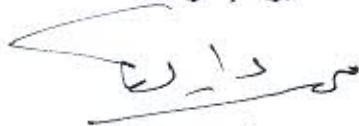
نائب أول مدير الإدارة



(محاسب / محمد أنيس محمد)

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة



(محاسب / مجدى أرنست كامل مقار)

