



محضر اجتماع
الجمعية العامة العادية
(الموافق)
لشركة مصر للفنادق
المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٥/٢٩



محضر اجتماع
الجمعية العامة العادية

لشركة مصر للفنادق (الموثق)

المنعقدة بتاريخ ٢٩/٥/٢٠١٦

اجتمعت الجمعية العامة لشركة مصر للفنادق في تمام الساعة الثانية والنصف من ظهر يوم الأحد الموافق ٢٠١٦/٥/٢٩ بفندق النيل ريتزكارلتون -بقاعة ألف ليلة وليلة -القاهرة وذلك بناء على الدعوة الموجهة من السيدة الأستاذة / ميرفت حطبة - رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للسياحة والفنادق والسينما ورئيس الجمعية العامة للشركة والتي نشرت بالصحف وأرسلت لمساهمين باليبريد المسجل طبقا لأحكام القانون .

وذلك للنظر في جدول الأعمال الآتي :-

- ١- إعتماد الموازنة التقديرية للعام المالي ٢٠١٧/٢٠١٦ وتقرير مجلس الإدارة عنها .
- ٢- تقرير السادة مراقبى حسابات الشركة وتقرير تقويم الأداء للجهاز المركبى للمحاسبات عن الموازنة التقديرية للعام المالي ٢٠١٧/٢٠١٦ .
- ٣- مذكرة بشأن المعالجة المحاسبية للخسائر المرحله فى ضوء أحكام المادة (٣٢) من القانون (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ .

وتولى رئاسة الاجتماع السيدة الأستاذة / ميرفت حطبة - رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للسياحة والفنادق والسينما ورئيس الجمعية العامة للشركة وبحضور السادة الآتى أسمائهم :-

ممثل مجلس إدارة الشركة القابضة للسياحة والفنادق والسينما :-

- السيد المهندس / عادل أمين والى
- السيد المستشار / بحبيبي السيد نجم
- السيدة الأستاذة / منى إبراهيم أبادير
- السيد الأستاذ / محمد حسين أحمد دعييس
- السيد الدكتور / محمد أحمد عبد الله
- السيد الأستاذ / محمد وهب الله محمد
- السيد الأستاذ / مصطفى أحمد التجار
- السيد الدكتور / رشاد محمد عبده
- السيد الأستاذ / حسين حسن شكري
- السيد الأستاذ / هامى مصطفى الريان





(٢)

محسن إدارة شركة مصر للفنادق :-

- السيد الأستاذ/إيهاب محمد جلال حسين الكرداتى
- السيد الدكتور/ مصطفى محمد سعد
- السيد المهندس / محب جيد سعيد
- السيد المهندس / السيد محمود البنا
- السيد الأستاذ / ياسر محمود سامي عبد المعطى
- السيد الأستاذ / عصام سعيد محمد عبد الحليم
- رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
- العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية
- عضو مجلس الإدارة (ممثل المال الخاص)
- عضو مجلس الإدارة (ممثل العاملين)
- عضو مجلس الإدارة (ممثل العاملين)
- رئيس اللجنة النقابية للعاملين

أعضاء و مراقب حسابات إدارة مراقبة حسابات السياحة والفنادق (الجهاز المركزي للمحاسبات) :-

- السيد المحاسب / مجدى مصطفى مصطفى
- السيدة المحاسبة/منال عبد الفتاح المرشدى
- وكيل الوزارة نائب أول مدير إدارة حسابات السياحة والفنادق
- المدير العام نائب مدير إدارة حسابات السياحة والفنادق

أعضاء الإدارة المركزية للخطابة وتقديم الأداء (الجهاز المركزي للمحاسبات) :-

- السيدة المحاسبة/حنان كمال الدين زيادة وكيل الوزارة - رئيس قطاع التجارة الخارجية والقطن والسياحة والفنادق
- السيدة المحاسبة/منال محمد جلال عبد مدير عام الإدارة العامة للفنادق

مركز معلومات القطاع العام :-

- السيدة الأستاذة / عزة فؤاد يوسف رئيس الإدارة المركزية - مركز معلومات قطاع الأعمال العام
- أمين سر الجمعية العامة لشركة مصر للفنادق :-
- السيد الأستاذ / عصام عبد الحليم رمضان رئيس قطاع المكتب الفني

فائزى الأصوات :-

- السيد الأستاذ / عادل شريف محمود مستشار (أ) والمشرف على قطاع الأوراق المالية
- السيد الأستاذ / سعد صابر على الحاج مدير عام الأوراق المالية





(٤)

ثم أعلنت السيدة الأستاذة / ميرفت حطبة رئيس الجمعية العامة للشركة صحة العقاد الجمعية العامة العادية حيث أسفرت عملية فرز الأصوات عن ثبوت حضور حملة الأسهم بالأصلية والوكالة لعدد (٩٣٤٧٢٢٧) سهما من عدد الأسهم الكلية البالغ قدرها (١٢٢٠٠٠٠) ونسبة الحضور %٧٠,٨ .

وقد أفتتحت السيدة الأستاذة/ميرفت حطبة -رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للسياحة والفنادق والسينما ورئيس الجمعية العامة للشركة مستهله حديثها (بسم الله الرحمن الرحيم) وكل عام وحضراتكم بخير بمناسبة قرب حلول شهر رمضان الكريم كما أرجو بالسادة أعضاء الجمعية العامة للشركة والسادة/ممثلي الجهاز المركزي للمحاسبات والساسة المساهمين والساسة العاملين بالشركة .

وطلبت السيدة الأستاذة / ميرفت حطبة رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للسياحة والفنادق والسينما ورئيس الجمعية العامة للشركة من السيد الأستاذ/ رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب البدء بتلاوة تقرير مجلس إدارة الشركة عن الموازنة التقديرية للشركة لعام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ .

تحدث السيد الأستاذ / إيهاب الكرداني رئيس مجلس الإدارة قائلاً : (بسم الله الرحمن الرحيم) :
يتشرف مجلس إدارة شركة مصر للفنادق بان يعرض على حضراتكم خطة عمل الشركة التي تضمنتها الموازنة التقديرية لعام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ وفقاً لما سيجرى عرضه في هذا التقرير ، وقد تأثرت حركة السياحة بصفة عامة ولا زالت متاثرة بعض الشئ بالأحداث الإرهابية في سيناء والأحداث في منطقة الشرق الأوسط مما أثر بشكل سلبي على نتائج فندق سفير ذهب ريزورت .

المؤشرات المالية للموازنة التقديرية عن العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ :-

تبلغ جملة الإيرادات في الموازنة التقديرية لعام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ مبلغ ١٨٤,٨٥٧ مليون جنيه مقابل مبلغ ١٩٢,٩٠٢ مليون جنيه بالموازنة المعتمدة لعام ٢٠١٦/٢٠١٥ يانخفاض قدره ٨,٠٤٥ مليون جنيه بنسبة إنخفاض تبلغ ٤٠,٢ % وبالمقارنة بالف盂 المتوقع لعام ٢٠١٦/٢٠١٥ البالغ ربع ١٢٤,٠٨٥ مليون جنيه تجد زيادة قدرها ٦٠,٧٧٦ مليون جنيه وبنسبة زيادة تبلغ ٤٩ % .

تراجع الزيارة في إيرادات النشاط المقترنة :-

- للإيرادات المتوقعة لفندق النيل ريتزكارلتون والذي تم إفتتاحه في ١٢/١٠/٢٠١٥ ، وكذا إيرادات المتوقعة من كازينو الألعاب المتوقع إفتتاحه خلال عام الموازنة .

كما يرجع النقص في إيرادات استثمارات وفوانيد (المقترحه) إلى :-

- عدم إدراج أية عوائد عن مساهمات الشركة في الشركات المشتركة نظراً للأحداث الجارية وتاثيرها على السياحة ونتائج أعمال هذه الشركات وكذا عدم إدراج أي فوائد في المهام العامه لـ HOTAC .





(٤)

التكاليف والمصروفات :-

بلغ إجمالي التكاليف والمصروفات بالموازنة التقديرية لعام ٢٠١٦/٢٠١٧ مبلغ ١٥٣,١٠٣ مليون جنيه مقابل مبلغ ١٣١,٥٧٧ مليون جنيه بالموازنة المعتمدة لعام ٢٠١٥/٢٠١٦ بزيادة قدرها ٢١,٥٢٦ مليون جنيه وبنسبة زيادة تبلغ ١٦,٤ % وبالمقارنة بالفعلى/المتوقع لعام ٢٠١٥/٢٠١٦ مبلغ ٧٤,٨١١ مليون جنيه نجد زيادة قدرها ٧٨,٢٩٢ مليون جنيه وبنسبة زيادة تبلغ ١٠٤,٧ %

وتناول فيما يلى التغيرات التي طرأت على النحو الأساسى للتكاليف والمصروفات :-

خامات و مواد ووقود وقطع غيار :-

قدرت الخامات والمواد والوقود وقطع الغيار بالموازنة التقديرية لعام ٢٠١٦/٢٠١٧ بمبلغ ٤٠٣ ألف جنيه مقابل مبلغ ٣٥٢ ألف جنيه بالموازنة المعتمدة لعام ٢٠١٥/٢٠١٦ بزيادة قدرها ٥١ ألف جنيه وبنسبة زيادة تبلغ ١٤,٥ % وبالمقارنة بالفعلى/المتوقع للعام المالى ٢٠١٥/٢٠١٦ البالغ قدره ٣٦٦ ألف جنيه نجد زيادة قدرها ٣٧ ألف جنيه وبنسبة زيادة تبلغ ١٠٠,١ %

الأجور :-

قدر الأجور بالموازنة التقديرية لعام ٢٠١٦/٢٠١٧ بمبلغ ١٧٠,٨٥ مليون جنيه مقابل مبلغ ١٧,١٣٧ مليون جنيه بالموازنة المعتمدة لعام ٢٠١٥/٢٠١٦ بانخفاض قدره ٥٢ ألف جنيه وبنسبة انخفاض تبلغ ٩٠,٣ % وبالمقارنة بالفعلى/المتوقع عام ٢٠١٥/٢٠١٦ مبلغ ١٦,٤٠٧ مليون جنيه نجد زيادة قدرها ٦٧٨ ألف جنيه وبنسبة زيادة تبلغ ٤,١ %

المصروفات :-

قدر قيمة المصروفات بالموازنة التقديرية لعام ٢٠١٦/٢٠١٧ بمبلغ ١٢٦,٠٨٣ مليون جنيه مقابل مبلغ ٩٥,٨٥٣ مليون جنيه بالموازنة المعتمدة لعام ٢٠١٥/٢٠١٦ بزيادة تبلغ ٣٠,٢٢ مليون جنيه وبنسبة زيادة تبلغ ٣١,٥ %

وبالمقارنة بالفعلى/المتوقع لعام ٢٠١٥/٢٠١٦ مبلغ ٣٥,٩٢٣ مليون جنيه نجد زيادة قدرها ٩٠,١٦ مليون جنيه وبنسبة زيادة تبلغ ٢٥١,٠ % ويرجع ذلك لزيادة قيمة الإهلاك على مبنى الفندق بعد التطوير والفوائد المدينة الخاصة بالقرض .

أعباء وخسائر :-

بلغ الأعباء والخسائر بالموازنة التقديرية لعام ٢٠١٦/٢٠١٧ (ضريبة مؤجلة) مبلغ ٩,٥٣٢ مليون جنيه مقابل مبلغ ١٨,٢٣٥ مليون جنيه بالموازنة المعتمدة لعام ٢٠١٥/٢٠١٦ بانخفاض قدره ٨,٧٠٣ مليون جنيه وبنسبة انخفاض تبلغ ٤٧,٧ %

وبالمقارنة بالفعلى/المتوقع للعام المالى ٢٠١٥/٢٠١٦ مبلغ قدره ٢٢,١١٥ مليون جنيه نجد بانخفاض قدره ١٢,٥٨٣ مليون جنيه وبنسبة انخفاض تبلغ ٥٦,٩ %





MISR HOTELS Co.
شركة مصر للفنادق

(٥)

صافي الربح

بلغ صافي الربح بالموازنة التقديرية لعام ٢٠١٦/٢٠١٧ مبلغ ٣١,٧٥٤ مليون جنيه مقابل ربح بمبلغ ٦١,٣٢٥ مليون جنيه بالموازنة المعتمدة لعام ٢٠١٥/٢٠١٦ ، ومقابل أرباح قدرها ٤٩,٢٧٤ مليون جنيه بفطى متوقع ٢٠١٥/٢٠١٦ .

الموازنة الاستثمارية :-

تستهدف الشركة في موازنتها الاستثمارية للعام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ اعتماد مبلغ ٢٣٨,٠٤٠ مليون جنيه تشمل فوائد القرض الخاص بالتطوير والتكالفة الاستثمارية لتطوير فندق سفير دهب ريزورت وسداد ضمانت الأعمال وختاميات المقاولين عن أعمال تطوير فندق النيل ريتزكارلتون .

والأمر معروض على الجمعية العامة العادية للشركة للتفصيل بالموافقة على الآتي :-

- ١ - اعتماد تقرير مجلس الإدارة عن الموازنة التقديرية عن العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ .
- ٢ - اعتماد الموازنة التقديرية عن العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ .
- ٣ - اعتماد الموازنة الاستثمارية وبالبالغ قدرها ٢٣٨,٠٤٠ مليون جنيه مصرى .

ويتوجه مجلس إدارة الشركة بخالص الشكر للسيدة المحاسب / ميرفت حطبة رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للسياحة والفنادق والسينما ورئيس الجمعية العامة والسادة أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة وأعضاء الجمعية العامة للمعاونة الصادقة .

كما نتوجه بالشكر للسيد المحاسب / وكيل أول الوزارة - مدير إدارة حسابات السياحة والفنادق والسيد المحاسب / وكيل الوزارة - النائب الأول لمدير الإدارة والسيد المحاسبة / المدير العام - نائب مدير الإدارة والسادة مراقبى حسابات الشركة والسيد المحاسب / وكيل الجهاز (خطة/اقتصاد) والسيد المحاسب / رئيس قطاع التجارة الخارجية والقطن والسياحة والسيد المحاسب / مدير عام الإدارة العامة للسياحة والفنادق والسيد المحاسبة / رئيس شعبة السياحة والفنادق . و الله ولى التوفيق ..

وطلبت السيدة الأمينة/ميرفت حطبة رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للسياحة والفنادق والسينما ورئيس الجمعية العامة للشركة من السادة/أعضاء الجهاز المركزي للمحاسبات بعرض تقريري الجهاز المركزي للمحاسبات .

تحدث السيد الأستاذ المحاسب / مجدى مصطفى مصطفى - وكيل الوزارة - نائب أول مدير إدارة مراقبة حسابات السياحة والفنادق - الجهاز المركزي للمحاسبات: الأستاذة الفاضلة/ رئيس الجمعية العامة والسادة أعضاء الجمعية . كل عام وحضراتكم بخير التقرير المعروض أمام سعادتكم يعتبر مقرعه بالكامل وسوف نستعرض بعض الملاحظات ويسعدنا الرد على أي إستفسارات في شأن ما ورد بالتقرير وتعقب الإداري يجب أن يسجل وسيتم قراءة التقرير من الأستاذة المحاسبة/ منال عبد الفتاح المرشدى المدير العام نائب مدير إدارة مراقبة حسابات السياحة والفنادق بالجهاز المركزي للمحاسبات .

ثم تحدثت الأستاذة المحاسبة/ منال عبد الفتاح المرشدى المدير العام نائب مدير إدارة مراقبة حسابات السياحة والفنادق بالجهاز المركزي للمحاسبات قائلة : "بسم الله الرحمن الرحيم





شركة مصر للفنادق
MISR HOTELS CO.

(٦)

تقرير مراقب الحسابات عن الموازنة التقديرية نشرة مصر للفنادق عن العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٦ إلى المددة مساهمي شركة مصر للفنادق/قمنا باختبار المعلومات المالية المستقبلية لشركة مصر للفنادق (ش.م.م) للموازنة التقديرية عن العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٦ والمتمثلة في قائمة المركز المالى المتوقع فى ٣٠/٦/٢٠١٧ والمبالغ إجمالى إستثماراتها ٢٣٨,٠٤٠ مليون جنيه وكذا قائمة الدخل التقديرية عن الفترة المنتهية فى ٣٠/٦/٢٠١٧ والمبالغ صافى ربحها المتوقع ٣١,٧٥٤ مليون جنيه وكذا قائمة التدفقات التقديرية المتوقعة والتغير فى حقوق الملكية المتوقعة عن السنة المالية المنتهية فى ٣٠/٦/٢٠١٧.

وفقاً للمعيار المصرى الخاص باختبار المعلومات المالية المستقبلية وهذه المعلومات المستقبلية هي مسؤولية إدارة الشركة بما فى ذلك الإفتراضات التى تم بناء التنبؤات عليها .

وقام السيد الدكتور/مصطفى محمد سعد العضو المنتدب للشركة بالرد على ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات .

المتحوطة رقم (١)

١- لم تستجب الشركة لإجراء التصويب للاحظات الواردة بتقرير مراجعة الموازنة التخطيطية لعام ٢٠١٦ الصادر للشركة برقم (٢٩٢) بتاريخ ٤/٧/٢٠١٦ لدى إعداد الموازنة التخطيطية المعدلة حيث تبين إجراء تعديل وحيد من وجهة نظر الشركة بزيادة الإيرادات المقدرة بالموازنة المعدلة بنحو ٤٠ مليون جنيه نتيجة زيادة حصة الشركة من الإيرادات المقدرة لказينو الألعاب بفندق النيل بنحو ٦ مليون دولار لتصل لنحو ٩ مليون دولار سنوياً (بنسبة ٢٥% سنوياً من الإيرادات المتوقعة لказينو بنحو ٣٦ مليون دولار) بالرغم من سابق تقديرها بنحو ٣ مليون دولار بالموازنة قبل التعديل دون أى أساس لتقدير هذه الإيرادات بالرغم من أن حد الضمان السنوى ٣ مليون دولار بالرغم من أن نسبة الإنفاق لتطوير الكازينو نحو ٤٧% طبقاً آخر مستخلص رقم (٣) فى يناير ٢٠١٦ وعدم وجود نتائج فعلية من قبل للقياس عليها لعدم إفتتاح الكازينو حتى تاريخه .

ويهدف هذا الإجراء إلى تعديل نتائج الأعمال بالموازنة التقديرية (المعدلة) لتحقيق صافى ربح بنحو ٣١,٧٥٤ مليون جنيه مقابل صافى خسارة متوقعة بالموازنة قبل التعديل بنحو ٢٢,٢٤٦ مليون جنيه .

وعليه مازلتنا نرى غياب الأساس السليم لإعداد الموازنة والتي تعد على أساس تقديرات لنتائج الأعمال الفعلية المحققة في الماضي لتكون أقرب للواقع لإمكان تحقيقها ولضمان سلامة التخطيط لإدارة أصول الشركة لتنظيم الإيرادات وترشيد الإنفاق حتى تكون الموازنة إدارة للرقابة ومتابعة وتصويب الأداء ومعالجة الخلل التمويلي للشركة .

الرسالة على المتحوطة (١):-

- مستخلص رقم (٣) لاعمال الكازينو المذكور بالتقدير عن اعمال حتى ١٥ نوفمبر ٢٠١٥ وواقعة الصرف فى شهر يناير ٢٠١٥ ومستخلص رقم (٤) عن اعمال حتى ٢٣ فبراير ٢٠١٦ ونسبة الاعمال ٧١٪
- تم الإنتهاء من جميع الأعمال وجارى إعداد شهادات إنتهاء الأعمال بمعرفة مدير المشروع والإستشاريين وعمل محاضر الإسلام البدائى والممستخلص الخاتمى ويتم حالياً تسليم الاعمال لشركة الادارة .
- التقديرات معدة من قبل شركة إدارة كازينو الألعاب بحصة الشركة المتوقعة خلال عام الموازنة وتم موافاة مراقب الحسابات بها .





MISR HOTELS CO.
شركة مصر للفنادق

(٧)

التعقيب :-

- لم تحدد الشركة موعداً لتسليم الكازينو لشركة الإدارة ب رغم ما ورد ببردها بأن تم الانتهاء من جميع الأعمال وما زلت
نرى أن حصة الشركة من الإيرادات السنوية المتوقعة بنحو ٩ مليون دولار المعادلة لمبلغ ٨١ مليون جنيه من إجمالي
الإيرادات السنوية المتوقعة بنحو ٣٦ مليون دولار والمعادل بـ ٣٤ مليون جنيه والتي حدتها شركة الإدارة دون أى
أسس ومبالغ فيها وصعب تحديقها كما أن حد الضمان السنوي ٣ مليون دولار .

المتحفظة رقم (٢)

-٢ استمرار الخل في الهيكل التمويلى للشركة بعام الموازنة ٢٠١٧/٢٠١٦ حيث يدت مظاهر ذلك :-

أ- لا تقدر الإيرادات المقدرة بالرغم مما يشوبها من عدم سلامه تقدير وبالبالغة نحو ١٨٥ مليون جنيه عن سداد
التزامات الشركة الثابتة والتي بلغت على سبيل المثال نحو ٢٠٩ مليون جنيه والمتمثلة في :-

(أقساط القروض السنوية ٤١ مليون جنيه ، قواند القروض السنوية ١١٧ مليون جنيه ، حق إنقاص أرض
فندق النيل ١١,٦٤١ مليون جنيه ، قسط إهلاك الأصول الثابتة السنوى ٣٩,٥٠٣ مليون جنيه) بخلاف
المصروفات الأخرى كالأجور وخلافه مما يشير لعدم إمكانية الشركة سداد تلك الالتزامات .

ب- بلغت قيمة القروض لحقوق الملكية نحو ١٩٧% حيث بلغ صافى حقوق الملكية نحو ٤٨ مليون جنيه
والقروض نحو ١,٠٧٧٣ مليون جنيه .

ج- قامت الشركة بتخفيض إحتياطي الرأسمالى بنحو ١١٨ مليون جنيه قيمة الخسائر المرحله مما يتزم العرض على
الجمعية العامة للموافقة على هذا الإجراء طبقاً لأحكام المادة (٣٦) من القانون (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ .

د- بلغ رأس المال العامل بالموازنة التقديرية المعدلة نحو ١٠٤,٤ مليون جنيه مقابل ٥٠ مليون جنيه قبل التعديل
نتيجة زيادة الودائع بالبنوك بنحو ٢٤ مليون جنيه نتيجة زيادة الإيرادات المتوقعة من تشغيل الكازينو بنحو
٤٥ مليون جنيه .

الرد على المحتفظة (٢) :-

أ- تم إعداد الموازنة التقديرية في ضوء التوقعات المالية والمعايير العلمية طبقاً للمتبوع في الأعوام السابقة ، وحيث أن
الإيرادات المتوقعة يتم تقديرها بمعرفة شركات الإدارة والمعدة بخبرائهم في كافة التخصصات كحد ادنى نظراً لظروف
الانحسار السياحى ومن المتوقع في حالة عودة السياحة المتوقعة لحاجتها قريباً في ضوء جهود الدولة المبذولة فى
هذا الصدد ان يتم تحقيق ايرادات اكثرب من المتوقع ، وقسط إهلاك الأصول الثابتة ليس من الالتزامات الشركة الثابتة
الواجبة السداد، وصافى النقدية المتوقعة في ٢٠١٧/٦/٣٠ بعد الواقع لكافة الالتزامات مبلغ ٢٥,٨٦٠ مليون جنيه
وهو ما يؤكد امكانية التوفيق بالالتزامات الشركة فى مواعيدها.

ب- اضطررت الشركة للإقتراض من البنك الأهلي المصري لتطوير فندق النيل ريتزكارلتون وفندق سفير دهب ريزورت فى
ضوء السيولة المالية المتاحة لها .

ج- تم موافقة مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم (٤) بتاريخ ٤/١١/٢٠١٦ على المعالجة المحاسبية والعرض على مجلس
إدارة الشركة القابضة تمهيداً للعرض على الجمعية العامة العادية تطبيقاً لأحكام المادة (٣٢) من القانون (٢٠٣)
لسنة ١٩٩١ والنظام الأساسى للشركة .

د- هذه الإيرادات طبقاً لتوقعات شركة إدارة كازينو الانبعاث فندق النيل ريتزكارلتون .





شركة مصر للفنادق
MISR HOTELS Co.

(٨)

التعليق :-

- مازلتا نرى أن الموازنة التخطيطية لعام ٢٠١٦/٢٠١٧ لم تعالج الخلل في الهيكل التمويلي للشركة لتحسين الأداء وتنظيم نتائج الأعمال ..

الملاحوظة رقم (٣)

- لم يتم تحويل قائمة الدخل التقديرية لعام الموازنة ٢٠١٦/٢٠١٧ بـ ٤٧,٩٧٢ مليون جنيه قيمة باقي الفوائد السنوية لقرض تطوير فندق النيل حيث تم رسمتها على حساب مشروعات تحت التنفيذ ، بالمخالفة لمعايير المحاسبة رقم (١٤) فقرة (٤) ، (٥) والتي أوجبت إيقاف الرسملة في حالة الانتهاء من كافة الأنشطة الجوهرية للأصل المؤهل لتحملتكلفة الإقراض وعند ما يتم الانتهاء ومن الإنشاء الفعلى حيث تم تشغيل الفندق خلال شهر أكتوبر ٢٠١٥ وتم رفع كافة الأصول المدرجة بحساب مشروعات تحت التنفيذ بالكامل خلال عام الموازنة ٢٠١٦/٢٠١٧ مما يتعين تحويل قائمة الدخل بالمبلغ مقابل استبعاده من حساب مشروعات تحت التنفيذ "كونين سلعي" .

البر على الملاحوظة (٣) :-

بخصوص رسملة الفوائد المدينة عن القرض فهذه المعالجة طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (١٤) الخاص بتكلفة القرض (المعالجة البديلة) ، وكذا معيار المحاسبة رقم (١٤) المعدل ٢٠١٥ بخصوص تكاليف الإقراض فقرة (٨ ، ١٢ ، ١٤) والذي يتضمن أنه على المنشأة تحديد قيمة تكلفة الإقراض التي يتم رسمتها على الأصل والتي تتمثل في تكلفة الإقراض التي تتکبدها المنشأة خلال الفترة بسبب عملية الإقراض مطروحاً منها أي إيراد تحقق من الاستثمار المؤقت للأموال المقترضة ، وقد قالت الشركة بتطبيق ذلك المعيار بتحميل تكلفة الإقراض مخصوصاً منه الإيراد على أساس نسب إشغال الفندق خلال الفترة وهي نسبة الطاقة المستغلة للفندق وتم رسملة باقي القيمة لوجود متطلبات ل الدفاع المدني وشروط السباحة .

التعليق :-

- إن مفهوم المعيار المشار إليه أوجب وقف الرسملة في حالة الانتهاء من كافة الأنشطة الجوهرية للأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقراض وعندما ما يتم الانتهاء من الإنشاء الفعلى له ، لهذا مازلتا نرى وقف الرسملة وتحميل قائمة الدخل بالقيمة المشار إليها .

الملاحوظة رقم (٤)

٤- قدرت الشركة إيرادات عام الموازنة بنحو ١٨٢ مليون جنيه تتمثل في (إيرادات فندق النيل ١٠٠,٧٤٧ مليون جنيه ، إيرادات فندق ذهب ٤٧٤ ألف جنيه ، إيرادات الكازينو ٨١ مليون جنيه) وفي هذا الشأن تبين ما يلى :-

- قدرت إيرادات فندق النيل بنحو ١٠٠,٧٤٧ مليون جنيه بعد خصم حواجز شركة الإدارة بنسبة ٦٨% منها نحو

٥٤,٥٤٣ مليون جنيه تخص الفترة من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ - بداية العام الثاني من التشغيل -

بالمخالفة لنص العقد المبرم بين الشركة وشركة الإدارة بند ١١ X (أوليويات المالك) والتي تنص على :-

"فيما يتعلق بالسنة المالية الثانية كاملة بعد تاريخ الإفتتاح واحد وعشرون مليون دولار أو ما يعادله " بذلك يخص الفترة المشار إليها نحو ١٠,٥٠ مليون دولار بما يعادل ٩٤,٥ مليون جنيه وبفرق قدره ٣٩,٥٥٧ مليون جنيه دون

إيضاح مبرراً لذلك ، هذا بالإضافة إلى إحتساب شركة الإدارة أتاوة الحواجز بنسبة ٦٨% بالرغم من عدم تحقيق

المستهدف من حد الأولوية المقدم عن أتاوة الحواجز بالمخالفة لنص العقد بند (3.03) في شأن توزيع ربح التشغيل .







MOTELS Co.
شركة مصر

(9)

بـ- قدرت إيرادات فندق سفير دهب بنحو ٤٧٤ ألف جنيه على الرغم من تحقيق خسائر تشغيل فعلية عن الفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ بنحو ٢٠٣٤ مليون جنيه وفقط متوقع ٢٠١٥/٢٠١٦ بنحو ٥٤٢ مليون جنيه وتحقيق شركة الإدارة (سفير) خسائر تشغيل عن الفترة من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٣/٣١ بنحو ١٧٨٢ مليون جنيه منذ استلام الفندق .

• مما يشير لعدم إمكانية تحقيق الإيرادات المشار إليها .

الرد على الملاحوظة (٤) :-

- هذه الإيرادات طبقاً لتوقعات شركة الإدارة بناءً على الأحداث الحالية التي تمر بها السياحة في مصر التي كان من شأنها غلق العديد من الفنادق وإنمحاب شركات الإدارة العالمية من إدارة تلك المنشآت الفندقية .
 - أما بشأن تطبيق حد الاولوية فإن الإيرادات المدرجة بالموازنة تتضمن إيرادات النصف الأول من عام ٢٠١٧ ومن المعلوم زيادة الإيرادات خلال النصف الثاني لزيادة نسب التشغيل في تلك الفترة عن النصف الأول وهو ما تم مراعاته في حد الاولوية المشار إليه والذي يتم تسويته في نهاية العام .
 - هذه الإيرادات طبقاً لتوقعات شركة الإدارة أخذًا في الاعتبار جهود الدولة لعودة السياحة لوضعها الطبيعي .

- 2 -

- قدرت إيرادات فندق النيل بعام الموازنة بنحو ١٠٠,٧٤٧ مليون جنيه بمعرفة شركة الإداره وتم برد الشركة مدعى وجوب الالتزام بالبند (X11) (أواليات المالك) في تحقيق إيراد سنوى بالسنة المالية الثانية بنحو ٢١ مليون دولار المعادل نحو ١٨٥ مليون جنيه .
- مازالت الإداره عند رأيها فى شأن صعوبة تحقيق أرباح فندق ذهب الواردة بتقديرات الموازنة حيث أن ما تم توقعه غير سليم فى ظل تحقيق خسائر تشغيل طوال الفترات السابقة .

الملحوظة رقم (٥)

- ٥- عدم صحة تقديرات حساب قسط الاملاك السنوى المحمول على قائمة الدخل لموازنة ٢٠١٦/٢٠١٧ المقدر بـ٥٣٩,٥٠٣ مليون جنيه في حين صحته ٥٢,٤٢٣ مليون جنيه بفرق قدره ١٢,٩٢٠ مليون جنيه نتيجة تغيير الشرطة لمعدلات إهلاك بنود الآلات والمعدات ، والعدد والأدوات والأثاث والمفروشات الخاصة بقندق النيل ريتزكارلتون من نسبة ٦٠% المعتمدة والمتبعة لكل أصول الشركة إلى نسبة ٥٥% وذلك بخلاف السياسة المحاسبية المتبعة بالأعوام السابقة .
يتعين تصويب قسط الاملاك

الرد على الملحوظة (٥) :-

- قسط الإهلاك السنوي المقدر تم إحتسابه طبقاً لمعدلات الإهلاك المتتبعة لكل أصول الشركة في الأعوام السابقة .

— 5 —

- لم تؤدي الشركة ببردها بما اعتمدت عليه في تخفيض نسبة إهلاك أصول الفنادق من ١٠% إلى ٥% بخلاف أصول الشركة التي يتم إعتماد نسبة إهلاك لها بنسبة ١٠%.





(١٠)

الملاحظة رقم (٦)

- المبالغة في تقدير مصروفات الرواتب المقطوعة وبدلات الحضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة حيث قدرت موازنة ٢٠١٧/٢٠١٦ نحو ١٤٥ مليون جنيه بالمقارنة بقسطى ٢٠١٥/٢٠١٤ البالغ نحو ٦٨٢ ألف جنيه بعد زيادة الرواتب المقطوعة للسيد رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠١٥/٣/١٩ والتي حددت المعاملة المالية كراتب شهري مقطوع بمتوسط إجمالي ما كان يتقاضاه كل منهما سنوياً فيما عدا الأرباح وبدل الانتقال مع عدم صرف أي مبالغ أخرى فيما لا يجاوز الحد الأقصى للأجور المحددة بالدولة والتي وصلت نحو مليون جنيه سنوياً فضلاً عن تحمل الشركة الضرائب والدمغات المفروض إستقطاعها من الرواتب المقطوعة حيث تحملت الشركة نحو ٣١٩ ألف جنيه ضرائب ودمغات سنوياً (١٢٠ ألف جنيه لرئيس مجلس الإدارة ، ١٤٨ ألف جنيه للعضو المنتدب) [استناداً إلى مكانته السيد وزير قطاع الأعمال العام بتاريخ ١٩٩٦/٨/٥ والمخالف لأحكام المادة (٩) من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والذي أوجب سريلان الضريبة على مرتبات ومكافآت رؤساء وأعضاء مجلس الإدارة في شركات القطاع العام وقطاع الأعمال العام من غير المساهمين .

يتعين رد ما سبق صرفه وتحميل قيمة الضرائب والدمغات على المستفيد والإلتزام بقرار الجمعية العمومية .

البره على الملاحظة (٦) :-

- المقارنة بين تقديرى ٢٠١٦ و٢٠١٧ ١٤٥ مليون جنيه وقسطى ٢٠١٥/٢٠١٤ ٦٧٠ مليون جنيه بفترة زمنية عاميين مترين لا يمكن على أساسهما وضع معايير سليمة للصرف خاصة في ظل الظروف التي مرت بها الشركة في سنة المقارنة ٢٠١٤/٢٠١٥ في ظل التغير الذي تم في تشكيل مجلس الإدارة ونقص عدد أعضائه خلال سنة المقارنة خاصة رئاسة المجلس والأعضاء المنتدبين حيث تم تعين وإضافة رئيس مجلس إدارة بالجمعية العامة في ٢٠١٥/٣/١٩ لذلك لم يتضمن عام ٢٠١٤ ٢٠١٥ قيمة مستحقاته لمدة أكثر من سبعة شهور، إضافة إلى أن العبرة بالمنصرف الفعلى ووفق القواعد المنظمة والقوانين المعمول بها .

- تم الصرف تطبيقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠١٥/٣/١٩ تطبيقاً لأحكام المواد (٢٢ ، ٢١) من القانون (٣) لسنة ١٩٩١ ، وهذه المبالغ تم خضوعها للضريبة تحديلاً على إستخدامات الشركة وذلك في ضوء أحكام المادة (٩) من قانون الضريبة على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ وخصم ضريبة مرة أخرى من صافي المنصرف بعد إزدواج ضريبي ، وقرار الجمعية العامة يتضمن صرف مستحقاتهم دون زيادة أو نقص وفي هذا المجال لم يتم صرف أي مبالغ أزيد مما سبق صرفه في الأعوام السابقة ، ولكتاب السيد وزير قطاع الأعمال العام المؤرخ ١٩٩٦/٨/٥ المرسل للسيد رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للإسكان والسياحة والسينما في شأن الرواتب المقطوعة والمتضمن (استمرار العمل بالقواعد السابقه إنتماد الجمعيات العامة بصرف الرواتب المقطوعة صافية وكذا كتاب السيد وزير قطاع الأعمال العام المؤرخ ١٩٩٨/٨/٢٢ المرسل للسيد رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات بشأن الاجتماع الذي تم مع سعادته والسادة مديرى إدارة مراقبة الحسابات بالجهاز المركزي للمحاسبات وما أثير حول الرواتب المقطوعة للسادة رؤساء مجالس الإدارة والأعضاء المنتدبين للشركات القابضة والتابعة والمتضمن بيان الجمعيات العامة للشركات القابضة وافتى على صرف الراتب المقطوع صافي على أن يضاف إليه الضرائب المقدرة وهو ما تم الموافقة عليه من جميع أطراف الاجتماع المذكور ، كما تم الإلتزام بأحكام القانون رقم (١٢) لسنة ١٤٢٠ بشأن الحد الأقصى للجودة في التأمين على المخاطر.





M

MISR HOTELS Co.

شركة مصر للفنادق

(١١)

التعليق :-

- حدثت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠١٥/٤/١٩ المعاملة المالية كراتب شهري مقطوع بمتوسط إجمالي ما كان يتضامنه كل منهما سنويًا فيما عدا الأرباح وبدل الانتقال مع عدم صرف أي مبالغ أخرى وبما لا يجاوز الحد الأقصى للأجور المحددة بالدولة ولم يتطرق لتحميل الشركة الضريبة المستحقة .

وما تم الاستناد إليه من مكاتب السيد/وزير قطاع الأعمال العام بتاريخ ١٩٩٦/٨/٥ مخالفًا لأحكام المادة (٩) من القانون (٩١) لسنة ٢٠٠٥ والذي أوجب سريان الضريبة على مرتبات ومكافآت رؤساء وأعضاء مجلس الإدارة في شركات القطاع العام وقطاع الأعمال العام من غير المساهمين حيث أوجب تحمل الممول الضريبي نتيجة عمله لدى الغير بعقد أو بدون عقد بصفة دورية أو غير دورية وإيًّا كانت مسميات أو صور أو أسباب هذه المستحقات ، كما أن تحمل الشركة الضريبة يتجاوز الحد الأقصى للأجور وعلىه نرى ضرورة الالتزام بأحكام المادة (٩) من القانون (٩١) لسنة ٢٠٠٥ .

الملحوظة رقم (٧)

- عدم سلامة تقديرات الموازنة الاستثمارية البالغة نحو ٢٣٨ مليون جنيه بموازنة ٢٠١٧/٢٠١٦ نظرًا للاتي :-
 - تضمنت بالخطأ نحو ١١٧ مليون جنيه تكاليف القروض ومصاريف البنك بالرغم من تسوية المبلغ بتحميم ٦٩,٣٤ مليون جنيه بحساب المصاروفات بقائمة الدخل ورسملة ٤٧,٩٧٢ مليون جنيه بحساب مشروعات تحت التنفيذ .
 - تضمنت بالخطأ نحو ٧١,٨٢٢ مليون جنيه مداد ختاميات المقاولين لتطوير فندق النيل .
 - لم تتحقق من صحة ما تضمنته الموازنة الاستثمارية للشركة بنحو ٤٤ مليون جنيه قيمة المتوقع عن أعمال تطوير فندق سفير دهب دون وجود دراسات لخطة التقدير المقترحة .

الرد على الملحوظة (٧) :-

- سبق الرد بالملحوظة رقم (٢) .
 - هذه المصاروفات مرتبطة ارتباط مباشر ووثيق بالتطوير عن أعمال نفذت في الأعوام السابقة ويستحق عند عمل الختامي طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
 - تم إعداد الدراسة المطلوبة لخطة تطوير فندق سفير دهب بمعرفة شركة الإدارة (سفير) ومراجعةها من المختصين بالشركة وبناء عليه تم إعداد الموازنة الاستثمارية ، علماً بأنه تم طرح العملية على المكاتب الإستشارية المتخصصة بمنافسة محدودة لاختيار أفضلها فنياً ومالياً .

التعليق :-

- مازلنا نرى ضرورة تعديل تقديرات الموازنة الاستثمارية في ضوء ما تضمنته بالخطأ بنحو ١١٧ مليون جنيه تكاليف القروض ومصاريف البنك ونحو ٧١,٨٢٣ مليون جنيه قيمة سداد مستحقات المقاولين .

الملحوظة رقم (٨)

- تضمن ح/الأصول الغير ملموسة نحو ١١٠,٩ مليون جنيه بموازنة ٢٠١٧/٢٠١٦ بعد حساب إهلاك بنسبة ٢٠٪ على القيمة بفطى متوقع ٢٠١٦/٢٠١٥ البالغ ١٣٩ مليون جنيه في حين أن تلك القيمة تتمثل في مصاروفات أجور العمالة بفندق النيل خلال فترة التطوير وبعض المصاروفات الأخرى السابقة إدراجها بحساب مشروعات تحت التنفيذ بالخطأ والمفترض تسويتها بحساب الأرباح والخسائر حيث القيمة لا تحمل أصول غير ملموسة .





(١٢)

البروك على الملحوظة (٨) :-

- تم عمل القيد اللازم للقسط الأول للسنة الحالية ٢٠١٦/٢٠١٥ وتقسّط الثاني مدرج بعام الموازنة ٢٠١٧/٢٠١٦ وذلك تنفيذاً لقرار الجمعية العامة العاديّة للشركة بتاريخ ٢٠١٥/١٠/٨ باستهلاك القيمة على خمس سنوات .

التحقيق :-

- مازلتا نرى ضرورة تسوية القيمة على حدا الأرباح والخسائر المرحلّة حيث إنها لا تمثل أصول غير ملموسة .

الملاحظة رقم (٩) :-

- أدرجت الشركة حداً مخصوصاً للإحالات والتجدد في ٢٠١٧/٦/٣٠ بحوالي ١٥,٧٠٩ مليون جنيه بالمخالفة لأحكام المعايير المحاسبية المصرية التي توجب عدم التخصّص من الإيرادات بأى مبالغ طبقاً للمعيار رقم (١١) وهو عبارة عن قيمة ما تم تكوينه بنسية من إيرادات التشغيل .

يتعرّف أجراء المعالجة المحاسبية في ضوء المعايير المحاسبية .

البروك على الملحوظة (٩) :-

- هذا المخصص تم تكوينه بنسية من إيرادات تشغيل الفنادق طبقاً للعقود المبرمة مع شركات الإدارة والتي لا يجوز مخالفتها طبقاً للقانون والذي يحتم على الشركة الالتزام بها حتى لا تتعرض لمشاكل تحكيم وتعويضات ضد صالح الشركة وهو المطبق في جميع الفنادق والمعمول به بشركة مصر للفنادق والشركات الشقيقة .

التحقيق :-

- مازلتا نرى ضرورة الالتزام بالمعالجة المحاسبية في ضوء المعايير المحاسبية .

الملاحظة رقم (١٠) :-

- عدم الالتزام بنص المادة (٢٢) من اللائحة التنفيذية الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم (١٥٩٠) لسنة ١٩٩١ لقانون (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ بشأن "جتمع الجمعية العامة العاديّة مرتبين على الأقل سنوياً إبداها قبل بداية السنة المالية بثلاثة أشهر وذلك للنظر في الموازنة التقديرية للشركة ."

- يتصل بذلك عدم قيام الشركة بإعداد برنامج العمل التفصيلي للعام التالي موزعاً على شهور السنة وعرضه على مجلس الإدارة قبل بدء السنة المالية بثلاثة أشهر بالمخالفة للمادة (٦٩) من اللائحة التنفيذية لقانون (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ .

البروك على الملحوظة (١٠) :-

- تم إعداد الموازنة التقديرية للشركة متضمناً برنامج العمل التفصيلي موزعاً على فترات ربع سنوية وتتالي أعمال الفنادق موزعه شهرياً وتم عرضها وإعتمادها من مجلس إدارة الشركة بجلستها رقم (٤) بتاريخ ٢٠١٦/٤/١١ وبائي ذلك ضمن القواعد المتبعة في الأعوام السابقة في الشركات الشقيقة وفي ضوء النتائج الفعلية في ٣/٣١ لتكون الموازنة أقرب ما يكون لواقع المتوقع .

- ونظراً لعدم استقرار النشاط السياحي وظهور أحداث مستجدة تباعاً في الأونة الأخيرة كان من شأنها التأثير بالسلب على هذا النشاط خلال فترة إعداد الموازنة التقديرية ٢٠١٧/٢٠١٦ فقد ارتأت إدارة الشركة مزيد من دراسة الأوضاع المستقبلية للنشاط السياحي خلال عام الموازنة ويدقّة حتى تكون معايرة ل الواقع وفق رؤية طموحة يكون من شأنها تحقيق أهداف الشركة وأوضاعها في سوق المال والتبورصة المصرية .

التحقيق :-

- مازلتا نرى ضرورة إعداد برنامج عمل تفصيلي موزع على شهور السنة وعرضه على مجلس الإدارة قبل بداية السنة المالية بثلاثة أشهر .





تحدد السيد الدكتور/ مصطفى محمد سعد العضو المنتدب للشركة عما ورد بتعقيب السادة/ مراقبى الحسابات على رد الشركة بشأن الملحوظة رقم (١) بالنسبة لموضوع الكازينو المستخلص رقم (٢) خاص بالأعمال حتى ١٥ نوفمبر ويوم ٢٠١٦/٥/٢٩ مع العلم بأن الكازينو تم الانتهاء منه في آخر ٣ شهور وتم عمل محضر الإسلام الإبدانى وتسليم الأعمال لشركة الإدارة ، وتم موافاة السيدة الأستاذة المحاسبة/ مراقبة الحسابات بصورة منه والتقديرات معدة من قبل شركة إدارة كازينو الألعاب بحصة الشركة المتوقعة خلال عام الموازنة وتم موافاة مراقب الحسابات بها .
ثم تساعدت السيدة الأستاذة / ميرفت حطبة رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للسياحة والفنادق والسينما ورئيس الجمعية العامة للشركة : متى يتم التشغيل ،

رد السيد الدكتور/ مصطفى محمد سعد العضو المنتدب للشركة : سيتم التشغيل خلال شهرين .
وبالنسبة لتقدير ٣ مليون دولار يعتبر الحد الأدنى وتم تحديد النسبة المتوقعة للكازينو خلال العام وقدرها ٣٦ مليون دولار ، وبذلك يصل ما تحصل عليه الشركة ٩ مليون دولار بنسبة ٢٥ % .
وأحب أن أوضح لسيادتكم الأخذ في الإعتبار أن الريتز تقديره قليل مع العلم بأن شهر إبريل وصل نصيب الشركة من الإيرادات ١٦ مليون جنيه وبناء عليه تم وضع التقديرات على هذا الأساس .
كما تحدّث السيد الدكتور / مصطفى محمد سعد العضو المنتدب للشركة : عما ورد بتعقيب السادة/ مراقبين الحسابات على رد الشركة بشأن الملحوظة رقم (٢) بالنسبة لعدم توافق المسئولة المالية الكافية وقد أوضحنا أن التدفقات النقدية تتخطى الالتزامات المتوقعة ويشأن إلتزامات على الشركة فقد ورد ضمانتها إهلاك الأصول والذي يعتبر قيد محاسبي ولا يدفع مقابلة مبالغ نقديّة .

يوجد صافي التدفقات النقدية مبلغ ٢٥ مليون جنيه ولا يوجد ما يقلّق الشركة وما جعلنا نعمل مشروع في حجم الريتز هل لا تستطيع دفع المبالغ إن شاء الله سوف يتم سداد القرض والبنك الأهلي لديه قطاعات متخصصة منها قطاع المخاطر وتمر الإقراض بإجراءات عديدة ويستقر عن كل شيء للتأكد من الوفاء بالقساط القرض .

كما قامت الشركة بتحفيض الاحتياطي الرأسمالي معروض مذكرة على الجمعية والهدف منها تحسين شكل الهيكل التمويلي وذلك يؤدي إلى زيادة سعر السهم في البورصة

ثم تحدّث السيد الدكتور / مصطفى محمد سعد العضو المنتدب للشركة : عما ورد بتعقيب السادة/ مراقبين الحسابات على رد الشركة بشأن الملحوظة رقم (٣) بالنسبة للفوائد السنوية ٠٠ المشروعات تحت التنفيذ المرسمة الجهاز يعتمد على المعيار رقم (٤) فقرة (٢٤ ، ٢٥) والشركة تستند على الفقرة رقم (٨ ، ١٢ ، ١٤) والذي يتضمن أنه على المنشآة تحديد قيمة تكلفة القرض الذي يتم رسمتها على الأصل والتي تتمثل في تكلفة الإقراض .

تحدد السيد الأستاذ المحاسب / مجدى مصطفى مصطفى - وكيل الوزارة - نائب أول مدير إدارة مراقبة حسابات السياحة والفنادق - الجهاز المركزي للمحاسبات قائلاً: أن المعيار يقول متى يتم توقف الرسمة حيث تم إكمال المشروع وتسليميه وإفتتاحه في ٢٠١٥/١٠/١٢ وعليه مازلتني توصى بضرورة وقف الرسمة وإجراء التصويب اللازم .

رد السيد الدكتور / مصطفى محمد سعد العضو المنتدب للشركة : أن المعيار جزئين ولم يتم الانتهاء حتى الأن من أعمال الكازينو لمطالبات الدفع المدني المستمرة ، وسيوف تبحث الموضوع من وجهه نظر الجهاز والشركة سوياً ،





(١٤)

فتحت السيد الدكتور / مصطفى محمد سعد العضو المنتدب للشركة : عما ورد بتعقيب المسادة / مراقبى الحسابات على رد الشركة بشأن الملحوظة رقم (٦) بالنسبة للرواتب المقطوعة نص قرار رئيس الجمهورية أن يتم صرف المرتب على الصافي وليس الأصل .

تحدد السيد الأستاذ المحاسب / مجدى مصطفى مصطفى - وكيل الوزارة - نائب أول مدير إدارة مراقبة حسابات السياحة والفنادق - الجهاز المركزى للمحاسبات قائلاً: بأنه هناك قرار من الجمعية العامة للشركة ينص على متوسط ما كان يتقادمه رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب .

ثم تحدثت السيدة الأستاذة / ميرفت حطبة رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للسياحة والفنادق والسينما ورئيس الجمعية العامة للشركة قائله: بأن الراتب المقطوع خالص الضريبة ومطبق فى كل الشركات التابعة .

تحدد السيد الأستاذ المحاسب / مجدى مصطفى مصطفى - وكيل الوزارة - نائب أول مدير إدارة مراقبة حسابات السياحة والفنادق - الجهاز المركزى للمحاسبات قائلاً: على الجمعيةأخذ قرار بذلك الأمر حتى يتم إنتهاء الموضوع .

ففتحت السيد الدكتور / مصطفى محمد سعد العضو المنتدب للشركة : عما ورد بتعقيب المسادة / مراقبى الحسابات على رد الشركة بشأن الملحوظة رقم (٧) بخصوص مبلغ ٧١.٨٣٣ مليون جنيه تخصن الحسابات الخاتمية للمقاولين وهذه المصروفات مرتبطة بالمشروع وليس لها علاقة بأى أعمال أخرى .

تحدد السيد الأستاذ المحاسب / مجدى مصطفى مصطفى - وكيل الوزارة - نائب أول مدير إدارة مراقبة حسابات السياحة والفنادق - الجهاز المركزى للمحاسبات قائلاً: هل مبلغ ١١٧ مليون جنيه مصروفات تم تعليتها ولماذا تم وضع تكفة القرض ومصاريف البنك ضمن الموازنة الاستثمارية .

رد السيد الدكتور / مصطفى محمد سعد العضو المنتدب للشركة : أن هذه المصروفات سوف يتم الصرف منها على فترة الأعمال السابقة التي تمت أثناء فترة التطوير .

ففتحت السيد الدكتور / مصطفى محمد سعد العضو المنتدب للشركة : عما ورد بتعقيب المسادة / مراقبى الحسابات على رد الشركة بشأن الملحوظة رقم (٨) بخصوص المصروفات الغير ملموسة وقد سبق صدور قرار من جمعية عامه سابقة بشأن مصروفات أجور العاملين بفندق النيل خلال فترة التطوير والمصروفات الأخرى وتم تقسيط مبلغ ١٣٩ مليون جنيه على ٥ سنوات .

ففتحت السيدة الأستاذة / ميرفت حطبة رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للسياحة والفنادق والسينما ورئيس الجمعية العامة للشركة قائله: ما هو الذى تم سداده حتى الآن .

رد السيد الدكتور / مصطفى محمد سعد العضو المنتدب للشركة : بأنه حتى الآن تم سداد مئتين أحدىما ضمن الموازنة المعروضة والباقي ثلاثة سنوات سوف يتم سدادهم خلال السنوات القادمة . . . ثم وجه الشكر للسادة أعضاء الجهاز المركزى للمحاسبات للتعاون المثمر والبناء فى صالح الشركة .

ثم طلبت السيدة الأستاذة / ميرفت حطبة رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للسياحة والفنادق والسينما ورئيس الجمعية العامة للشركة من السيد المحاسب / مدير عام تقييم الأداء عرض تقرير الإداره بشأن الموازنة المعروضة . كما وجهت سعادتها إدارة الشركة بالرد على ملاحظات تقويم الأداء - الجهاز المركزى للمحاسبات . . . حيث قام السيد الدكتور / مصطفى محمد سعد العضو المنتدب للشركة بالرد على ملاحظات تقويم الأداء .





(١٥)

فتحدث السيدة المحاسب / حنان كمال زيادة وكيل الوزارة - رئيس قطاع التجارة الخارجية والقoton والسياحة الإدارية العامة للسياحة والفنادق- الجهاز المركزي للمحاسبات بعرض ملخص لأهم الملاحظات على مشروع الموازنة التقديرية للعام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ قائله : تتلخص أهم ملاحظات تقويم الأداء على مشروع موازنة الشركة عن العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ وسوف تقوم السيدة المحاسبة / منال محمد جلال عبده - مدير عام الإدارة العامة للنفاذ - الجهاز المركزي للمحاسبات بتلاؤتها ولكن لي تعقب واحد على الملوحظة الخاصة بصفى الريح المقدر بـ ٣١,٧ مليون جنيه مقابل ٩٤ مليون جنيه فعلى متوقع عام ٢٠١٥/٢٠١٦ في حين أن الفترة التي تحدد من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٦/٣/٣١ مبلغ ٩٠ مليون جنيه ، وكان رد الشركة على تلك الملوحظة يخصوص منحة التوفيق مع العلم أن منحة التوفيق في فعلي متوقع وال فترة في ٢٠١٦/٣/٣١ كانت موجودة وعلى الرغم من ذلك عند إحتساب منحة التوفيق في الحصول على الإيراد تكلفة الأصول على الإيراد هيكون عالية جداً في الفعل متوقع قد تصل إلى ١١٤٤٪ وفى المقتضى ٧٨,٠٨٪ بالنسبة للفترة من ٢٠١٦/٣/٣١ لأن الإيرادات بالبيان لذلك لم يتم احتسابها .

ردت السيدة الأستاذة/ميرفت حطبة رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للسياحة والفنادق والسينما ورئيس الجمعية العامة للشركة قائله : بأن شركة الإدارة يمكن تحفظة في التوقعات وكذلك الفندق ونحن نعمل على إرتفاع تلك التوقعات كما حدث في الكازينو حتى تكون الأرقام جيدة وأنا معكى أن الإيراد منخفض ونحن نعمل على رفع الإيرادات مع شركة الإدارة .

ثم تحدث الأستاذة المحاسبة/ منال محمد جلال عبده - مدير عام الإدارة العامة للنفاذ - الجهاز المركزي للمحاسبات قائله : " بسم الله الرحمن الرحيم "

قام السيد الدكتور/مصطفى محمد سعد العضو المنتدب للشركة بارد على ملاحظات تقويم الأداء - الجهاز المركزي للمحاسبات .

المتحمظة رقم (١):-

- أستهدفت الشركة بموازنتها التقديرية عن العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ إيرادات نشاط(خدمات مباعة) نحو ١٨٢,٢٢١ مليون جنيه مقابل ١١,٢١٢ فعلى /متوقع عام ٢٠١٥/٢٠١٦ بزيادة بلغت نحو ١٧١,٠٠٩ مليون جنيه تعادل ١٥,٣ مثل القيمة عام ٢٠١٥/٢٠١٦ في حين بلغت إيرادات النشاط قيمة سالبة المماثلة في تنصيب الشركة من خسائر الفنادق في الفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٦/٣/٣١ نحو ٤,٨٦٠ مليون جنيه ، ومقابل قيمة سالبة أيضاً لفعلي عام ٢٠١٥/٢٠١٤ بلغت نحو ٣,٢٣٦ مليون جنيه .

الرد على الملوحظة رقم (١):-

- ملاحظة إيجابية في ضوء توقعات شركات الإدارة أخذًا في الاعتبار جهود الدولة لعودة السياحة لوضعها الطبيعي .

المتحمظة رقم (٢):-

- قدرت الشركة بموازنتها التقديرية عن العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ مصروفات إدارية أخرى بحوالي ١٩,٤٢٧ مليون جنيه مقابل ٢٠,٢٩٦ مليون جنيه فعلى /متوقع عام ٢٠١٥/٢٠١٦ بزيادة بلغت نحو ٦٩,١٣١ مليون جنيه بنسبة ٣٤٠,٦ ومقابل ١٨ مليون جنيه فعلى عام ٢٠١٤/٢٠١٥ بزيادة بلغت نحو ٧١,٤٢٧ مليون جنيه بنسبة ٣٩٦,٨ .

الرد على الملوحظة رقم (٢):-

- يرجع ذلك للتزايد في قيمة الإهلاك المحاسب لأصول فندق النيل ريتزكارلتون وكذلك قسط التأمين على الفنادق وفوائد القرض .





MISR HOTELS CO.
شركة مصر للفنادق

(١٦)

الملاحوظة رقم (٣)

- قدرت الشركة بموازنتها التقديرية عن العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ صافي أرباح النشاط بنحو ٣٨,٦٧٦ مليون جنيه مقابل صافي خسائر النشاط بنحو ٣٩,٨٩٢ مليون جنيه فعلى متوقع عام ٢٠١٥/٢٠١٦ ، ومقابل صافي خسائر النشاط ٣١,٦٩٠ مليون جنيه فعلى عام ٢٠١٤/٢٠١٥ .

الرد على الملاحوظة رقم (٣) :-

- ملاحظة إيجابية .

الملاحوظة رقم (٤)

- قدرت الشركة بموازنتها التقديرية عام ٢٠١٦/٢٠١٧ إيرادات وأرباح غير عادية بنحو ٢,٦١٠ مليون جنيه مقابل ٩٤,١٢١ مليون جنيه فعلى متوقع عام ٢٠١٥/٢٠١٦ بانخفاض نحو ٩١,٥١١ مليون جنيه بنسبة ٩٧,٢ % ومقابل ٣٦ ألف جنيه فقط فعلى عام ٢٠١٤/٢٠١٥ .

الرد على الملاحوظة رقم (٤) :-

- يرجع ذلك لحصول الشركة على منحة توقيع عقد فندق ريتزكارلتون خلال عام ٢٠١٥/٢٠١٦ .

الملاحوظة رقم (٥)

- قدرت الشركة بموازنتها التقديرية عام ٢٠١٦/٢٠١٧ صافي ربح بنحو ٣١,٧٥٤ مليون جنيه مقابل ٤٩,٢٧٤ مليون جنيه فعلى متوقع عام ٢٠١٥/٢٠١٦ بانخفاض بلغ ١٧,٥٢٠ مليون جنيه بنسبة ٣٥,٦ % في حين بلغ صافي الربح الفعلي في الفترة من ١/٧/٢٠١٥ حتى ٣١/٣/٢٠١٦ نحو ٩٠,٣٢٩ مليون جنيه ، ومقابل صافي خسارة فعلى عام ٢٠١٤/٢٠١٥ بلغ نحو ٣٢,١٦٠ مليون جنيه .

الرد على الملاحوظة رقم (٥) :-

- يرجع ذلك لحصول الشركة على منحة توقيع عقد فندق ريتزكارلتون خلال عام ٢٠١٥/٢٠١٦ أما عام الموازنة فقد تتضمن المصاريف زيادة الإهلاك لأن الأصول المشتراء حديثاً بالإضافة لفوائد الإقراض .

الملاحوظة رقم (٦)

- استهدفت الشركة بموازنتها التقديرية في ٣٠/٦/٢٠١٧ رأس مال عامل بنحو ١٠٤,٤٣٧ مليون جنيه مقابل ١٧٢,٥٩٣ مليون جنيه فعلى متوقع في ٣٠/٦/٢٠١٦ بانخفاض ٦٨,١٥٦ مليون جنيه بنسبة ٣٩,٥ % وذلك نتيجة لانخفاض الأصول المتداولة بنحو ٣٧,٨٢٦ مليون جنيه بنسبة ١١,٢ % وزيادة الالتزامات المتداولة بنحو ٣٠,٣٣٠ مليون جنيه بنسبة ١٨,٣ % ومقابل ٨٩,٦٦٤ مليون جنيه فعلى في ٣٠/٦/٢٠١٥ بزيادة ١٤,٧٧٣ مليون جنيه بنسبة ١٦,٥ % .

الرد على الملاحوظة رقم (٦) :-

- يرجع الانخفاض في الأصول المتداولة إلى انخفاض النقية من ٤٥,٨٦٠ مليون جنيه في ٣٠/٦/٢٠١٦ إلى ٣٩,٢١٨ مليون جنيه في ٣٠/٦/٢٠١٧ للالتزامات المطلوبة والمتوقع سدادها بعد تطوير فندق النيل ريتزكارلتون.





MISR HOTELS Co.
شركة مصر للفنادق

(١٧)

الملاحوظة رقم (٧)

- قدرت الشركة بموازنتها التقديرية في ٢٠١٧/٦/٣٠ قروض طويلة الأجل من البنوك بحوالي ١٠٧٧,٢٧٦ مليون جنيه تمثل نسبة ٦٤,٣% من إجمالي تمويل الاستثمار والبالغ ١٦٧٤,٥٠٠ مليون جنيه مقابل ١٠٦٩,٠٦٤ مليون جنيه تمثل نسبة ٦٤,٧% من إجمالي تمويل الاستثمار والبالغ نحو ١٦٥٢,٧٤٢ مليون جنيه فعلياً متوقع في ٢٠١٦/٦/٣٠ ومقابل ٢٣٦,٩٧٠ مليون جنيه تمثل نسبة ٥٥٧,٥% من إجمالي تمويل الاستثمار والبالغ ١٢٨١,٢٩٧ مليون جنيه فعلياً في ٢٠١٥/٦/٣٠ ويتضح من ذلك ارتفاع نسبة القروض إلى إجمالي تمويل الاستثمار .

البر على الملاحوظة رقم (٧) :-

- أضطررت الشركة للإلتراض من البنك الأهلي المصري لتطوير فندق النيل ريتزكارلتون وفندق سفير دهب ريزورت في ضوء السيولة المتاحة لها .

الملاحوظة رقم (٨)

- عدم إدراج الشركة بموازنتها التقديرية عن العام المالى ٢٠١٦/٢٠١٧ أية عوائد من مساهمات الشركة في الشركات المشتركة ، وقد تقدمت الشركة بمقترح للشركة القابضة للسياحة والفنادق والسينما باتخاذ عدة إجراءات في الجمعية العامة لإعتماد القوائم المالية عام ٢٠١٤/٢٠١٥ وهي الاحتفاظ بشركة أبو ظبى للإستثمارات السياحية لأنها تحقق عوائد مناسبة ، والتخلص من المساهمات في الشركات المشتركة الأخرى حيث أنها لا تحقق عوائد ونسبة المساهمة ضئيلة بعد إعادة تقديرها مما يتغير معه توضيح الإجراءات التي قاتمت بها الشركة حال ذلك .

البر على الملاحوظة رقم (٨) :-

- نظراً لأن نسبة مساهمة الشركة في تلك الشركات نسبة ضئيلة وبالتالي فإنها لا تمثل حصة حاكمة في رأس مال تلك الشركات فإن الشركة تتلزم بقرارىء السيد الدكتور / رئيس مجلس الوزراء رقم (١٦٨٤) لسنة ٢٠٠٤ ، (١٥٠٦) لسنة ٢٠٠٥ بشأن إجراءات التصرف في حصص المال العام في هذه الشركات وكذا قرار السيد الدكتور / وزير الإستثمار رقم (٣٤٢) لسنة ٢٠٠٥ والمتضمن التزام كافة الجهات التي تفوضها وزارة الإستثمار في بيع مساهمات المال العام (التي تمتلك حصة حاكمة) ثم أعطت السيدة الأستاذة / ميرفت خطبة رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للسياحة والفنادق والسينما ورئيس الجمعية العامة لشركة مصر للفنادق الكلمة للسادة المساهمين .

- ١- فتححدث أحد المساهمين يمتلك عدد (٨٠ سهم بنسبة ٠٠٠٦%) مشترأه حديثاً منذ أيام قليلة قبل موعد انعقاد الجمعية العامة وتتناول في حديثه العديد من التساؤلات لمشروعات فندقية ليست مملوكة للشركة كفندق كليوباترا وأهمية إستمرار الفندق تحت إدارة هيلتون العالمية حيث أن الفندق تاريخي بدلاً من شركة ريتزكارلتون إضافة إلى هدم الفندق وإزالة حجرات الزعماء منها حجرة جمال عبد الناصر .

- ردت السيدة الأستاذة / ميرفت خطبة القائم مجلس إدارة الشركة القابضة للسياحة والفنادق والسينما ورئيس الجمعية العامة لشركة مصر للفنادق : أن فندق النيل هيلتون غير مدرج ضمن الفنادق التاريخية هذا إضافة إلى أن ما تناوله المساهم غير مدرج في جدول أعمال الجمعية والفنادق التي ذكرها في حديثه ليست ضمن مشروعات الشركات الفندقية (فندق كليوباترا) وأن القاعات التي أشار إليها تكون ضمن فندق النيل هيلتون قبل تطويره ، وشركة ريتزكارلتون تم التعاقد معها لأنها أفضل الشروط وهي على قمة الهرم لشركات إدارة الفنادق .

- ٢- فتححدث أحد المساهمين يمتلك عدد (٢٥٠ سهم بنسبة ٠٠١٨%) والذي اعتاد الهجوم على الشركة طيلة سنوات مساهمته في الشركة وعلى الرغم من ذلك ولتفاوضه إدعائه واستمراره في زيادة مساهماته والتي وصلت إلى عدد ٨٨٧ سهم تم بيع الغالبيه منها بعد إفتتاح الفندق كما تناول في حديثه هجوم بلا موضوع ولا مبرر ولا مبررات بتقديم مكاؤي ولم يقدم بطرح أي أسئله أو أراء موضوعيه بشأن موضوعات جدول أعمال الجمعية .



MISRI HOTELS CO.
شركة مصر للفنادق

(١٨)

وفي نهاية الاجتماع تمنت السيدة الأستاذة / ميرفت حطبة رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للسياحة والفنادق والسينما ورئيس الجمعية العامة لشركة مصر للفنادق قرارات الجمعية العامة العادية للشركة وفقاً للآتي :

١- اعتماد الموازنة التقديرية لشركة مصر للفنادق للعام المالى ٢٠١٧/٢٠١٦ :-

القرار:

- اعتماد الموازنة التقديرية لشركة مصر للفنادق للعام المالى ٢٠١٧/٢٠١٦ بشقيها المالى والذى يستهدف تحقيق صافي ربح ٣١,٧٥٤ مليون جنيه وشقها الاستثمارى والمقدر له ٢٣٨,٠٤٠ مليون جنيه
- اعتماد الراتب المقطوع لكل من السيد الأستاذ/ رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب والسيد الدكتور/ العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية المحدد فى قرار الجمعية العامة لشركة مصر للفنادق بجلستها بتاريخ ٢٠١٥/٣/١٩
يأن يكون خالص الضريبة .

٢- المعالجة المحاسبية للخسائر المرحلة فى ضوء أحكام المادة (٣٢) من القانون (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ :-

القرار:

- الموافقة على استخدام مبلغ ١١٨,٨١١ مليون جنيه من الاحتياطي الرأسمالى البالغ ٢٢٢,٥٩٧ مليون جنيه فى المعالجة المحاسبية لخطفية الخسائر المرحطة لشركة مصر للفنادق وبالبالغة ١١٨,٨١١ مليون جنيه وذلك تدعيمأ للهيكل التمويلى لشركة .

انتهى الاجتماع على ذلك ، ، ،

فهروى الأصوات:-

السيد الأستاذ / عادل شريف محمود

السيد الأستاذ / سعد صابر على

أمين سر الجمعية العامة لشركة

السيد الأستاذ / عصام عبد الحليم رمضان

وكيل الوزارة - ونائب أول - مدير إدارة حسابات السياحة والفنادق

الجهاز المركزى للمحاسبات

(محاسب / مجدى مصطفى مصطفى) مدير

مراقب الحسابات الجهاز المركزى للمحاسبات

المدير العام - نائب مدير إدارة حسابات السياحة والفنادق

(محاسب / منال عبد الفتاح المرشدى) نبال المرشد

رئيس مجلس إدارة

الشركة القابضة للسياحة والفنادق والسينما

ورئيس الجمعية العامة لشركة مصر للفنادق

منى حطبة
((ميرفت حطبة))



تحرير فى : ٢٤ / ٣ / ٢٠١٩