

القاهرة فى : ٢٠٢٢/٥/١٥

السيدة الأستاذة / مساعد رئيس البورصة
والمشرف على قطاع الإفصاح
البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ::

إحافاً لكتابنا المؤرخ ٢٠٢٢/٤/٢٦ مرفق صورة من تقرير السادة مراقبى الجهاز المركزى
للمحاسبات عن الموازنة التقديرية للشركة عن العام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢٣.

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم رد الشركة على تقرير السادة مراقبى الجهاز المركزى للمحاسبات
عن الموازنة التقديرية للشركة عن العام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢٣.

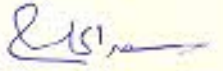
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

العضو المنتدب

والرئيس التنفيذى

(عمرو عطية احمد)





القاهرة فى : ٢٠٢٢/٥/١٥

السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

تحية طيبة وبعد ::

إحافاً لكتابنا المؤرخ ٢٠٢٢/٤/٢٦ مرفق صورة من تقرير السادة مراقبى الجهاز المركزى للمحاسبات عن الموازنة التقديرية للشركة عن العام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢٣.

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم رد الشركة على تقرير السادة مراقبى الجهاز المركزى للمحاسبات عن الموازنة التقديرية للشركة عن العام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢٣.

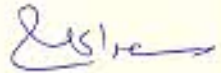
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

العضو المنتدب

والرئيس التنفيذى

(عمرو عطية احمد)





(١)

رد الشركة

على تقرير مراقب الحسابات

عن مراجعة الموازنة التقديرية لشركة مصر للفنادق

للعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣

الملاحظات	الرد
<p>- عدم الإفصاح بكل من الإيضاحات المتممة وتقرير مجلس الإدارة بالموازنة التقديرية للعام المالي (٢٠٢٢/٢٠٢٣) عن اخر مستجدات إجراءات تحول الشركة للعمل تحت مظلة القانون (١٥٩) لسنة ١٩٨١ وتعديلاته.</p>	<p>- بناء على موافقة الجمعية العامة الغير عابئة للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٦/١٥ على تحويل الشركة من العمل تحت مظلة القانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية للعمل تحت مظلة القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاتهم إعمالاً لأحكام المادة (٣٩ مكرر) من القانون (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠. فقد قامت الشركة بإتخاذ كافة الإجراءات اللازمة مع الهيئة العامة للإستثمار وبالتنسيق مع المستشار القانوني لمعالى وزير قطاع الأعمال العام وسداد الرسوم المقررة لإتمام إجراءات النقل ومنذ ذلك التاريخ يخضع الملف المقدم بخصوص هذا الشأن للإجراءات الداخلية المتبعة في الهيئة العامة للإستثمار ومنها تسليم الملف لوحدة سينا الكائن مقرها بمبنى الهيئة لمراجعته ويقوم بدوره بالعرض على الجهاز الوطني لتنمية شبه جزيرة سينا وتم إستيفاء كافة طلبات الجهاز وسداد الرسوم المقررة عنها للحصول على موافقة الجهاز لئسنى للهيئة العامة للإستثمار المسير في إتخاذ باقى الإجراءات لإعتماد الملف للنقل ويتم التنسيق في كافة الإجراءات مع المستشار القانوني لمعالى وزير قطاع الأعمال العام.</p>
<p>- قطاع خليج العقبة السياحي من العرض على جهاز تنمية شبه جزيرة سينا والإكتفاء بالحصول على موافقة الجهات الأمنية فقط ويستلزم بذلك الحصول من محافظة جنوب سينا على شهادات تفيد بخضوع ممتلكات الشركة لتطبيق القرار المشار إليه بعاليه.</p>	<p>- بتاريخ ٢٠٢٢/٣/٢٤ صدر قرار رئيس الجمهورية رقم (١٢٨) لسنة ٢٠٢٢ باستثناء مدينة شرم الشيخ ومدينة دهب قطاع خليج العقبة السياحي من العرض على جهاز تنمية شبه جزيرة سينا والإكتفاء بالحصول على موافقة الجهات الأمنية فقط ويستلزم بذلك الحصول من محافظة جنوب سينا على شهادات تفيد بخضوع ممتلكات الشركة لتطبيق القرار المشار إليه بعاليه.</p>
<p>- بتاريخ ٢٠٢٢/٤/٢٦ تم تقديم الطلبات إلى مسكبرير عام محافظة جنوب سينا بأرقام (٢٩٥١) ، (٢٩٥٢) للحصول على لشهادات الخاصة بكل من مدينتى دهب ونويبع - محافظة جنوب سينا يفيد خضوع أملاك الشركة فى المدينتين لتطبيق القرار المشار إليه بعاليه ، وفى إنتظار رد المحافظة والذي فى حالة تطبيقه سيتم تسهيل باقى الإجراءات لنقل الملف تحت مظلة القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١.</p>	<p>- بتاريخ ٢٠٢٢/٤/٢٦ تم تقديم الطلبات إلى مسكبرير عام محافظة جنوب سينا بأرقام (٢٩٥١) ، (٢٩٥٢) للحصول على لشهادات الخاصة بكل من مدينتى دهب ونويبع - محافظة جنوب سينا يفيد خضوع أملاك الشركة فى المدينتين لتطبيق القرار المشار إليه بعاليه ، وفى إنتظار رد المحافظة والذي فى حالة تطبيقه سيتم تسهيل باقى الإجراءات لنقل الملف تحت مظلة القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١.</p>



الورد	الملاحظة
<p>الشركة تدرس حالياً بعد تعافيها من تداعيات كوفيد-19 وعودة إيرادات النشاط المحققة لسابق عهدها قبل عام ٢٠٢٠ البدء في المشاركة في إستثمارات جديدة قفمة وذلك بمناطق البحر الأحمر والطين الجديدة والعاصمة الإدارية والاسكندرية وأختيار الأفضل بعد دراسة القيمة العادلة لها ومدى جدوى المشاركة بها وذلك بغرض تنوع مصادر تحقيق الأيراد وفي ضوء الأهداف والرؤية المستقبلية للشركة.</p> <p>تم عرض مشروع المشاركة في مشروع الصوت والضوء على لجنة المراجعة بالشركة بجلسته ٢٠٢٢/١/٢٠ والتي رأت الاجراء في اتخاذ القرار لحين إجراء المزيد من الدراسات الاقتصادية والتسويقية والفنية وتم إعادة مناقشتها بجنة المراجعة بجلسة ٢٠٢٢/٤/٧ عند مناقشة الموازنة التقديرية للشركة لعام ٢٠٢٢/٢٠٢٢ والتي أوصت بتكليف قطاع الإستثمار باختيار إحدى المكاتب الإستشارية المتخصصة بإعداد دراسة جدوى اقتصادية عن المشاركة في مشروع الصوت والضوء</p>	<p>- قدرت الإستثمارات في شركات شقيقة ذات سيطره بقائمة المركز المالي المقترح (٢٠٢٣/٢٠٢٢) بنحو ١٥٧ مليون جنيه ، مقابل نحو ٦,٧ مليون جنيه بقائمة المركز المالي فطلي/متوفع (٢٠٢٢/٢٠٢١) ويزيادة تبلغ نحو ١٥٠,٣% مليون جنيه تبين بشأنها ما يلي :</p> <p>تضمنت الموازنة الإستثمارية المقترحة (٢٠٢٣/٢٠٢٢) مبلغ نحو :-</p> <p>أ- ١١٣,٣٥٠ مليون جنيه قيمة مشاركات في إستثمارات جديدة قائمة بعد دراسة القيمة العادلة لها ودون الإفصاح عن طبيعة تلك المشاركات المتوقع الإستثمار فيها.</p> <p>يتعين الإفصاح عن طبيعة تلك المشروعات والمشاركات حتى تعبر الموازنة الإستثمارية المقترحة عن أهداف الشركة المستقبلية بشكل صحيح.</p> <p>ب- ٣٦,٦٥٠ مليون جنيه تمثل ٥٠% من قيمة مشاركة الشركة في مشروع الصوت والضوء بقلعة قاربى ، مشروع عرض الواقع الافتراضى مقابل حصول الشركة على ٢٥% من الأرباح بعد إسترداد الانفاق الإستثمارى والذى وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (١) المنعقدة فى ٢٠٢٢/١/٢٠ على قرار لجنة المراجعة بالتأجيل وتكليف قطاع الإستثمار بإجراء المزيد من الدراسات الاقتصادية والتسويقية والفنية للعرض على المجلس فى الإجتماع القادم إلا أنه تم بناء إفتراضات الميزانية المقترحة ٢٠٢٣/٢٠٢٢ على أساس صدور قرار بموافقة المجلس على المشاركة فى المشروع وهو الأمر الذى لم يتم حتى تاريخه.</p> <p>يتعين إعادة النظر فى حصة الشركة من توزيعات الأرباح وبما يعود بالنفع على الشركة.</p>
<p>- تتضمن الموازنة الإستثمارية المقترحة لعام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ لفندق النيل ريفز كارلتون تطوير للغرف بمبلغ ١٠ مليون جنيه ومشروع الروف بمبلغ ٢٠ مليون جنيه ومشروع تحديث النظمة IT بمبلغ ٤ مليون جنيه وسداد قسط السنة الثانية من مشروع الطاقة سيمنس لتوفير استهلاك الكهرباء بالفندق بمبلغ ٢,٥ مليون جنيه والباقى أعمال احلال وتجديد دورية بالأقسام المختلفة وأن البرنامج الزمنى للتنفيذ لبندود الغرف والمطاعم والأقسام المختلفة سيتم الإنتهاء منها وفقاً لحركة الإشغال الفطلى بالفندق.</p>	<p>- قدر المنصرف على الإحلال والتجديد بالموازنة الإستثمارية المقترحة ٢٠٢٣/٢٠٢٢ لفندق النيل ريتزكارلتون بنحو مبلغ ٤١,٥ مليون جنيه ودون تحديد المبلغ المقترح صرفه (التكلفة التقديرية) كل مشروع على حدة وكذا البرنامج الزمنى للتنفيذ وبما يمكن من الإستخدام الأمثل للموارد المتاحة.</p> <p>يتعين الإفصاح بالإيضاحات المتممة عن القيمة المقترح صرفها على كل مشروع حتى تصبح الموازنة أداة فعالة فى الرقابة وتحديد الإنحراف فى الأداء عن المخطط له.</p>

المررد	الملاحظة
<p>- تتضمن مصروفات ما قبل الافتتاح لفندق سفير دهب المتوقع صرفها خلال عام الفعلى / المتوقع ٢٠٢٢/٢٠٢١ مبلغ نحو ١,٥ مليون جنيه رأس مال عامل تتمثل معظمها في تمويل المخازن العمودية بالفندق (أغذية ومشروبات وهندسية ومستلزمات) حتى يستطيع بدء التشغيل وسيتم الاحتفاظ به وإتائه طوال مدة عقد الإدارة للفندق وعلى أن يسترد في الأجل الطويل عند إنتهاء عقد الإدارة.</p> <p>- والباقي مبلغ نحو ١,٥ مليون جنيه والتي تمثل في معظمها مرتبات ومصروفات الطاقة عن أول شهرين من التشغيل والتي تعتبر مصروفات تأسيس ضرورية حتى يمكن بدء التشغيل بالفندق ، وسبق المناقشة بمجلس إدارة الشركة على كلفة إسترداد مصروفات ما قبل الافتتاح والتي تم بنص عليها صراحة بعقد الإدارة وبناء عليه تم مخاطبة مراقب الحسابات المعتمد للفندق بشأن ذلك والذي أفاد بأنه يمكن الاتفاق بين الطرفين على إستهلاك تلك المبالغ من ٣-٥ سنوات مع رد مبالغها من تمويل إلى الشركة المالكة على نفس المدة ويمكن الاتفاق على ذلك مع شركة الإدارة في ملحق تكميلي لعقد الإدارة.</p>	<p>- تضمنت الموازنة الإستثمارية فعلى/متوقع (٢٠٢٢/٢٠٢١) مبلغ ٣ مليون جنيه مصروفات ما قبل الافتتاح فندق سفير دهب منها نحو ١,١١٠ مليون جنيه مخزن أغذية ومشروبات ، بخلاف (مرتبات ، مصروفات طاقة ، مصروفات دعابة وتسويق ... الخ) طبقاً لما جاء بالمذكرة المعروضة على مجلس الإدارة في جلسته رقم (٣) بتاريخ ٢٠٢٢/٤/٦ والتي لا تعد مصروفات رأسمالية يقابلها أصول أو مشروعات كما لم تتضمن الإيضاحات المتممة كيفية إسترداد تلك المبالغ في ظل عدم النص عليها صراحة بعقد الإدارة.</p> <p>يتصل بما سبق عدم تضمن عقد الإدارة حد الأولوية للمالك والذي يمثل حد أدنى للإيراد المتوقع من شركة الإدارة أسوة بعقود الفنادق الأخرى سواء بالشركة (عقد النيل ريتز) أو عقود الشركات المثيلة.</p> <p>يتعين إستبعاد مصروفات ما قبل الافتتاح من الموازنة الإستثمارية لسلامة العرض مع إعادة النظر في بنود العقد المشار إليه وبما يعود بالنفع على الشركة المالكة.</p>
<p>- القيمة المدرجة بالموازنة الإستثمارية لفندق سفير دهب عن أعمال الإحلال والتجديد والبالغة نحو ٦٠٠ ألف جنيه عن ما يقدر صرفه من وجهة نظر الشركة بداية من يناير ٢٠٢٣ وحتى يونيو ٢٠٢٣ وفي ضوء احتياجات التشغيل بالفندق ، وعلماً بأن شركة الإدارة ستقوم بإرسال الموازنة التقديرية للفندق لعام ٢٠٢٣ بالكامل من يناير وحتى ديسمبر قبل نهاية عام ٢٠٢٢ حتى يمكن مناقشتها بمعرفة الشركة المالكة والموافقة عليها.</p>	<p>- عدم وجود أساس لتقدير قيمة المنصرف من مخصص الإحلال والتجديد الخاص بفندق سفير دهب لعام الموازنة والبالغ نحو ٦٠٠ ألف جنيه والذي لم يتم تقديم موازنة تقديرية عنه من قبل شركة الإدارة (سفير) إعمالاً لنص المادة (١١/٤) من العقد المبرم على الرغم من إفتتاح الفندق خلال ابريل ٢٠٢٢ بعد القيام بأعمال التطوير وفقاً لمتطلبات شركة الإدارة (وفقاً لما جاء بتقرير مجلس الإدارة عن الموازنة التقديرية).</p> <p>يتعين الإفصاح عن أسس تقدير المنصرف بالموازنة للعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣ حتى تعكس الموازنة التقديرية صورة حقيقية للمنتوق إنفاقه.</p>
<p>- قامت الشركة بإستبعاد المساهمة لدى شركة الاسماعيلية الجديدة من أرصدة الإستثمارات طويلة الأجل حيث أنه طبقاً لعقود المبرمة بين شركة مصر للفنادق وبنك مصر والمشترى (شركة فنادق البحر الأحمر الغابضة للإستثمارات السياحية) فقد تم تحصيل القيمة البيعة بالكامل من المشترى وأن عدم الإنتهاء من إجراءات نقل الملكية تخص المشترى وحده دون أنشئ مسئولية على شركة مصر للفنادق.</p>	<p>- لم يتضمن رصيد الإستثمارات طويلة الأجل في ٢٠٢٢/٦/٣٠ (فعلى/متوقع) مبلغ نحو ٢,٨٤٦ مليون جنيه قيمة إستثمارات الشركة بشركة الإسماعيلية الجديدة المباع أسهمها بالكامل والمحصلة في فبراير ٢٠٢٠ والتي تم إستبعادها من الحساب على الرغم من عدم الإنتهاء من نقل ملكية الأسهم للمشترى الجديد حتى تاريخه ، رغم تكرار الإشارة بذلك بتقاريرنا السابقة على الموازنة التقديرية للعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ مع التوصية بضرورة تصحيح الوضع بإظهاره قيمة الإستثمارات على حقيقتها لحين الإنتهاء من إجراءات نقل ملكية الأسهم.</p> <p>يتعين إجراء التصويبات اللازمة ومراجعة الإفصاح عن عدم الإنتهاء من نقل الملكية حتى تاريخه.</p>



الملاحظة	الرد
<p>- ظهر رصيد حساب الأصول غير ملموسة في الموازنة التقديرية فعلى/متوقع (٢٠٢٢/٢٠٢١) نحو ٥٠.٣٢ مليون جنيه بعد خصم الإستهلاك بنحو ١,٠٥٥ مليون جنيه كما ظهر رصيد حساب الأصول غير الملموسة في الموازنة التقديرية (٢٠٢٣/٢٠٢٢) بنحو ٨,٠٥٥ مليون جنيه بعد خصم مخصص الإستهلاك والبالغ نحو ٨,٩٦٢ مليون جنيه دون الإفصاح بالإيضاحات المتممة عن معدلات الإستهلاك المتبعة.</p> <p>يتعين الإفصاح عن معدل الإستهلاك المحاسب.</p>	<p>- تتمثل الأصول الغير ملموسة خلال الفعلي المتوقع ٢٠٢٢/٢٠٢١ وخلال عام الموازنة في برامج حاسب آلي للشركة وللبنوك التابعة والتي يتم استهلاكها بمعدل إستهلاك ٥٠% سنوياً وسيتم مراعاة الإفصاح عن ذلك مستقبلاً.</p>
<p>- بجزر الإشارة إلى أن حساب التكوين الإستثماري للعام المالي فعلى/متوقع ٢٠٢٢/٢٠٢١ يتضمن نحو ٣٢٥ ألف جنيه تخص منظومة الـ E.R.P منها نحو مبلغ ٩٩٠ ١٣٤ جنيه قيمة ما أمكن حصره من أجهزة كمبيوتر.</p> <p>يتعين مراعاة تلبية قيمة الأجهزة ضمن بنود الأصول الثابتة ، مع مراعاة اثر ذلك على حسابات الإهلاك والإستهلاك.</p>	<p>- تم مراعاة ما جاء بالملاحظة وتم اثباتها بالفعل على حساب الأصول الثابتة أجهزة كمبيوتر الشركة خلال شهر مارس ٢٠٢٢ بالقيد رقم (١٠٦).</p>
<p>- عدم إعداد ميزانية تصفية لفندق دهب خلال فترة الإدارة الذاتية والتي تنتهي وفقاً لتقرير مجلس الإدارة بالافتتاح للفندق في إبرول ٢٠٢٢ بإدارة شركة سفير مما له من أثر على أرصدة القوائم المالية فعلى/متوقع (٢٠٢٢/٢٠٢١) فضلاً عن عدم الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة عن ذلك.</p> <p>يتعين إعداد ميزانية التصفية وموافقتها بها فور الإعداد.</p>	<p>- سيتم إعداد ميزانية التصفية لفندق دهب خلال فترة الإدارة الذاتية إلا عند بدء افتتاح الفندق حتى يمكن الوقوف على الأرصدة الختامية للفندق (مخازن - أرصدة البنوك - تأمينات لدى الغير وللغير) وتكثيف مراقب حسابات الفندق بإعداد ميزانية التصفية في حينه.</p>
<p>- تخفيض حد/الإحتياطيات الأخرى في ٢٠٢٢/٦/٣٠ (فعلى/متوقع) بنحو ٤٤,٩ مليون جنيه لمواجهة الخسائر المرحلة عن ٢٠٢١/٦/٣٠ (فعلى) وما له من آثار على توزيعات الأرباح المقترحة دون العرض على الجمعية العامة إعمالاً للمادة (٣٦) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ وتعديلاته.</p> <p>يتعين العرض على الجمعية العامة العادية في أقرب إنعقاد لها إعمالاً لأحكام مواد القانون سالف الذكر.</p>	<p>- تم إعداد مذكرة بالاحتياطيات الأخرى والتي يتم إنقائها مع الخسائر المرحلة وعرضها على مجلس إدارة الشركة والذي وافق على عرضها على الجمعية العامة العادية للشركة في أقرب إنعقاد لها وبمسمى إدراجها ضمن القرارات المعروضة على الجمعية العامة العادية للموازنة التقديرية للشركة للإعتماد.</p>
<p>- بلغ رصيد مخصص ضرائب متنازع عليها في عام الموازنة المقترح (٢٠٢٢/٢٠٢٢) مبلغ ٥ مليون جنيه مقابل نحو ٤ مليون جنيه فعلى/متوقع ٢٠٢٢/٢٠٢١ بزيادة تبلغ نحو مليون جنيه قيمة ما تم تدعيه إلا أنه تبين وجود مستحقات ضريبية عن ضريبة كسب العمل بلغ ما أمكن حصره منها نحو ١٨ مليون جنيه منها مبلغ نحو ٤٠٥ ألف جنيه ضرائب كسب عمل عن الفترة من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٦ مرفوع بشأنها دعاوى قضائية ، ومبلغ نحو ١٤ مليون جنيه تمثل إخطار الشركة على نموذج (٢٨) كسب عمل عن السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ وتم الطعن عليها في ٢٠١٩/٥/٢٩ فضلاً عن الضرائب المستحقة على الشركة عن فترة الإدارة الذاتية لفندق دهب عن عامي ٢٠١٤/٢٠١٥ وكذا الفترة الخاصة بأعمال التطوير حتى تسليم الإدارة لشركة سفير دهب ٢٠٢٢. وهو ما نرى معه عدم كفاية المخصص.</p> <p>يتعين دراسة الإلتزامات الضريبية المستحقة من واقع مطالبات مصلحة الضرائب وإتخاذ ما يلزم في ضوء ما تسفر عنه الدراسة.</p>	<p>- تم الإفصاح بالإيضاحات المتممة عن الموقف الضريبي للشركة وأنه يتم المتابعة المستمرة للمنازعات الضريبية مع مصلحة الضرائب بالتنسيق مع المستشار الضريبي للشركة ، وحيث أن ما تم إدراجه بالملاحظة عن وجود مستحقات ضريبية تبلغ نحو ١١ مليون جنيه تمثل إخطار الشركة على نموذج (٢٨) كسب عمل عن السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ وهي قيم تقديرية قامت المأمورية بإخطار الشركة بها منعا لسقوط الفترة الضريبية وتم الدفع عليها في ٢٠١٩/٥/٢٩ وتم تجهيز المستندات اللازمة وتسليمها للمستشار الضريبي للشركة وجارى إنهاء الخلاف مع المأمورية وفي ضوء ذلك سيتم إتخاذ ما يلزم في حينه.</p> <p>- تم الانتهاء من الفحص والربط عن فترسة إدارة شركة الهولتون للفندق هيلتون دهب حتى عام ٢٠١٣ على الملف الضريبي للفندق وتم سداد فروق الفحص للمأمورية. وجارى الانتهاء من فترة الإدارة الذاتية عن عامي ٢٠١٤ - ٢٠١٥ على الملف الضريبي للشركة وإحضار نموذج الربط النهائي من المأمورية.</p>



الرد	الملاحظة
<p>نجحت مساعي الشركة وبالتنسيق مع الشركة القابضة للسياحة والفنادق والمستشار الضريبي للشركة في التوصل لتسوية ودية مع وزارة المالية عن الضمان الحكومي وموافقة معالي وزير المالية على إجراء التسوية الودية و إجراء مقاصة مع مستحقات وزارة المالية عن حق الإنتفاع بفندق النيل رينز لعامى ٢٠٢٠ & ٢٠٢١ والباقي يخصم من أیه مستحقات لوزارة المالية لدى الشركة القابضة للسياحة والفنادق وشركتها التابعة .</p> <p>وأنه جرى المتابعة والتشاور مع وزارة المالية وبالتنسيق مع الشركة القابضة في ذلك على الموافقة بإدراج حق الإنتفاع لفندق النيل رينز عن عام ٢٠٢١ ضمن المقاصة وجرى اعداد آليات التسوية لتحصيل تلك الأرصدة بالتنسيق مع الشركة القابضة للسياحة والفنادق</p>	<p>- ظهر رصيد حسابات دائنة لدى الشركة القابضة والتابعة والشقيقة بقائمة المركز المالي (قطي/متوقع (٢٠٢٢/٢٠٢١) مديناً على خلاف طبيعته بنحو ١١٥ مليون جنيه تنفيذاً للإجراءات التي وافق عليها وزير المالية في ٢٠/١٢/٢٠٢١ بتسوية مبلغ ١٥٠ مليون جنيه (قيمة الضمان الحكومي حق الشركة طرفها) من مستحقات الخزنة العامة طرف الشركة القابضة وشركاتها التابعة وقد تبين لنا تضمين التسوية المشار إليها ما يلي :-</p> <p>- نحو ٩٤ مليون جنيه جزء من حصة الدولة في أرباح الشركة القابضة حتى ٢٠١٩/٢٠٢٠ .</p> <p>- نحو ١,٦ مليون جنيه باقى حصة الدولة في الأرباح ومقابل الإشراف والإدارة لشركة صيدناوى وبيع المصنوعات حتى ١٩٨٤/٦/٣٠ .</p> <p>- نحو ١٩,٥ مليون جنيه قيمة باقى الرسوم المحصلة من الأنواع السياحية الخاصة بشركة مصر للسياحة ويتصل بما سبق أنه تم تكفيض الرصيد المدين بالحسابات الدائنة خلال عام الموازنة المقترح ٢٠٢٢/٢٠٢٣ بمبلغ ١١٥ مليون جنيه على النحو التالي :-</p> <p>- نحو ٩٠ مليون جنيه مداد نقدي من الشركة القابضة.</p> <p>- نحو ٢٥ مليون جنيه تم تحميلها للشركة القابضة تخص حق الإنتفاع لفندق النيل رينز عن العام المالي ٢٠٢٢ (دون ما يفيد موافقة الشركة القابضة على ذلك).</p> <p>يتعين موافقتنا بأسباب إستبعاد تلك الأرصدة من الحسابات الدائنة بالعام المالي المقترح ٢٠٢٢/٢٠٢٣ في ظل عدم وضع آليات للتسوية بين الشركة وكلاً من الشركة القابضة والشركات التابعة التي تبين تحفيظها خسائر سنوية متلاحقة وذلك حفاظاً على حقوق الشركة..</p>
<p>إيرادات فندق سفير دهب المدرجة بالموازنة التقديرية بناء على توقعات شركة الازلة ومع مراعاة أن حالة التطوير والتحديث للفندق تجعله من أفضل الأماكن التي يرغب في السعائها من قبل السياح بمدينة دهب ، وأن ما ماتم ابضاحه وافتراضات اعداد الموازنة بأنه سيتم الاعتماد على أسواق بديلة للسوق الروسي والأوكراني حيث بنيت خطة التسويق والترويج السياحي للفندق من خلال الترويج بالمعارض الدولية حيث تم المشاركة في معرض (فيبور للسياحة) وذلك بألمانيا وذلك في شهر يناير ٢٠٢٢ الماضى والذي قامت فيه شركة سفير الدولية بالتسويق والترويج السياحي للفندق بشكل مميز ورائى مما لاقى قبولاً وإستحساناً من كافة وكلاء شركات السياحة المشاركين في هذا الملتقى السياحي الدولي ، بالإضافة إلى حملة دعائية للتسويق والترويج السياحي للفندق وذلك في معرض (اى - نى - بس للسياحة) وذلك بمدينة برلين بألمانيا وذلك في شهر مارس ٢٠٢٢ ، ويتم حالياً تحضير حملة دعائية للتسويق والترويج السياحي للفندق وذلك في معرض(إيه-تى-ام) معرض السياحة العربية وذلك بمدينة دبي وذلك في ١٩ مايو ٢٠٢٢ القادم، من المستهدف المشاركة من قبل شركة سفير الدولية في معرض (دابلسو- نى - ام جولوبال) معرض السياحة العالمي وذلك بالجنائز وذلك في شهر نوفمبر ٢٠٢٢ .</p>	<p>قدرت إيرادات فندق سفير دهب خلال عام الموازنة المقترحة ٢٠٢٣/٢٠٢٢ بنحو ١٥,٦ مليون جنيه مقابل خسارة فعلى/متوقع (٢٠٢٢/٢٠٢١) بنحو ٢,١ مليون جنيه بزيادة تبلغ نحو ١٣,٥ مليون جنيه ونسبة ٨٦,٥% وذلك على الرغم من عدم إفتتاح الفندق وإستخراج تراخيص التشغيل ، فضلاً عن إستمرار الحرب الروسية الأوكرانية وتأثيرها على السياحة الوافدة من كلا البلدين وتأثرها بالعقوبات المفروضة. الأمر الذى يوضح المغالاة في تقدير الإيرادات وهو ما يتطلب مراعاة وضع تقديرات بصورة موضوعية بما يمكن من قياس الأداء والرقابة عليه.</p>



الملاحظة	الرد
<p>- عدم صحة إعداد وتصوير قائمة توزيع الأرباح عن كلاً من العام المالي فطى/متموق (٢٠٢٢/٢٠٢١) والعام المالي المقترح (٢٠٢٣/٢٠٢٢) وذلك لما يلي :-</p> <p>أ- عدم حساب النسبة المقررة تجنيبها من صافي الربح لتكوين الإحتياطي النظامي للعام المالي فطى/متموق (٢٠٢٢/٢٠٢١) بالمخالفة للمادة (٣٦) من اللائحة التنفيذية للقانون (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ وتعديلاتها وكذا تعديلات النظام الأساسي للشركة.</p> <p>ب- حساب الإحتياطي القانوني لعام الموازنة المقترح (٢٠٢٣/٢٠٢٢) بنسبة ٤,٦% وبالمخالفة للمادة (٣٦) من اللائحة التنفيذية من قانون (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ وتعديلاتها والتي حددت التسمية (٥٠%) من الأرباح الصافية وماله من أثر على باقي نسب التوزيع المقترح توزيع الأرباح.</p> <p>ج- عدم صحة حساب نسبة مكافأة مجلس الإدارة الظاهرة بمقترح التوزيع المتوقع والتقديرى حيث يتم احتسابها بعد خصم نسبة (٥٠%) من رأس المال المدفوع وبالمخالفة للمادة (٧٥) من اللائحة التنفيذية لقانون رقم (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠ بتعديل بعض أحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام الصادر بالقانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية ، والذي نص على ((الا يتم تقدير مكافأة مجلس الإدارة بأكثر من ١٠% من الأرباح السنوية القابلة للتوزيع مخصوماً منها نسبة (٥٠%) من رأس مال الشركة المدفوع)).</p> <p>د- تضمنت الأرباح القابلة للتوزيع بمقترح توزيع الأرباح المقترح فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ مبلغ نحو ٩,٦ مليون جنيه والذي يمثل الأرباح المرحلة المخالفة للمادة (٣٨) من اللائحة التنفيذية من القانون (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ قانون شركات قطاع الأعمال العام وتعديلاتها والواجبة الإستبعاد من مقترح التوزيع التقديرى.</p> <p>يتعين إعادة تصوير حسابى توزيع الأرباح عن الأعوام المنتهية فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ و ٢٠٢٣/٦/٣٠ وبما يتفق مع مواد القانون سابق الإشارة إليه ولائحته التنفيذية لما له من أثر على نسب توزيع الأرباح المتوقعة والمقترحة.</p>	<p>سيراعى ذلك فى التفهيمات والعروض على الجمعية العامة حيث أنها صاحبة تحديد النسبة المقررة تجنيبها.</p> <p>سيتم إعداد تصور لمقترح التوزيع التقديرى فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ والعرض على الجمعية العامة.</p> <p>تم تطبيق قواعد احتساب مكافأة مجلس الإدارة طبقاً للقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ وفى ضوء الكتاب الوارد من وزارة قطاع الأعمال العام والشركة الفابضة للسياحة والفنادق بكيهية اعداد واحتساب حساب توزيع الأرباح طبقاً للقانون ، وسيتم إعداد تصور لمقترح التوزيع التقديرى والعرض على الجمعية العامة.</p> <p>سيتم إعداد تصور لمقترح التوزيع التقديرى فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ والعرض على الجمعية العامة.</p>

العضو المنتدب

التنفيذى

(علاء عطية أحمد)



رئيس

القطاع المالى

(محاسب / محمود محمد مصطفى)