

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
"شركة مساهمة مصرية"
خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

القوائم المالية المستقلة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
وتقرير الفحص المحدود عليها

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٣٥ ٣٦ ٢٢ ٠٠ (٢٠٢)
تليفاكس : ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠١ - ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

مرقعات الأهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الإسكندرية الصحراوى
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدى : ١٢٥٥٦ الأهرام

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة
الشركة المصرية للمنتجات السياحية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة المرفقة للشركة المصرية للمنتجات السياحية - شركة مساهمة مصرية - فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات فى حقوق الملكية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنصر مسئوليتنا فى التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقبل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

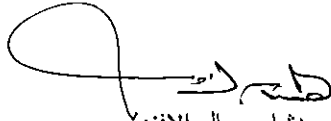
وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينبغ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - فى جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المستقل للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرات لفت إنتباه

ومع عدم اعتبار ما يلي تحفظات :-

١- كما هو مبين تفصيلاً فى الإيضاح رقم (٣٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية ، فإنه يوجد دعوى مرفوعة أمام محكمة القضاء الإداري ضد الهيئة العامة للتنمية السياحية من أحد المحامين ببطلان عقد تخصيص كافة أراضى الشركة المصرية للمنتجات السياحية بمنطقة سهل حشيش ، وقد قررت إدارة الشركة فى ٢٨ فبراير ٢٠١١ الدخول طرفاً فى تلك القضية لاتخاذ الإجراءات القانونية وتقديم الأسانيد المؤيدة لموقف الشركة ، وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني فى ضوء الدفوع المقدمة سلامة موقف الشركة القانوني والقضية الآن منظورة أمام هيئة المفوضين بمجلس الدولة وفى مراحلها الأولى ومؤجلة لجلسة ٥ ديسمبر ٢٠١٣ لذا فمن غير الممكن التوقع حالياً بما سينتهي إليه تقرير هيئة مفوضي الدولة فى هذه المرحلة المبكرة من النزاع وكذلك الحكم الذي ستحكم به المحكمة. ومن ثم لم يتحدد مدى تأثير ما قد ينتج عن تلك القضية من آثار سلبية على اقتصاديات الشركة ومركزها المالي.

٢- كما هو مبين تفصيلا في الإيضاح رقم (٣٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بأخطار الشركة بسحب موافقتها السابقة الصادرة للشركة لتنمية وتطوير أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة ج) والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع وذلك بموجب قرارها المؤرخ في ٣١ مارس ٢٠١١ ، علما بأن تكلفة الأعمال المنفذة بهذه المرحلة من المشروع بلغت حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ حوالي ٧١,٤٣ مليون جنيه مصري، هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإداري الخاص بسحب أرض المرحلة الثالثة والصادر من الهيئة العامة للتنمية السياحية أمام محكمة القضاء الإداري في ٢١ سبتمبر ٢٠١١ وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني سلامة موقف الشركة القانوني في ضوء أحكام العقد المبرم بين الهيئة والشركة بتاريخ ٢٤ أكتوبر ١٩٩٥ والذي قامت الشركة بتنفيذ بنوده ، هذا قد قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى هيئة المفوضين لإعداد تقرير بالرأي القانوني و الدعوى مؤجلة لجلسة ١٦ ديسمبر ٢٠١٣ لتمكين الشركة من الرد و تقديم المستندات، لذا فمن غير الممكن التوقع حاليا بما سينتهي إليه تقرير هيئة مفوضي الدولة في هذا النزاع و كذلك الحكم الذي ستحكم به المحكمة. ومن ثم لم يتحدد مدى تأثير ما قد ينتج عن تلك القضية من آثار سلبية على اقتصاديات الشركة ومركزها المالي.



هشام جمال الافندى

سجل مراقبي الحسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٠)

KPMG حازم حسن

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ١٢ نوفمبر ٢٠١٣

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الميزانية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٤٥ ٠٥٩ ٨٧٢	١٤١ ٢٤٤ ١٧٣	(٤، ٢-٣)	الأصول طويلة الأجل
١ ٧٩٧ ٧٩٩	٨ ٢١١ ٥٢٣	(٥، ٣-٣)	أصول ثابتة (بالصافى)
١٧٣ ٤٤٧ ٩١٠	٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠	(٦، ٤-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٤ ٦٠٨ ٣٢٦	٤ ١٠٨ ٣٧٦	(٧)	استثمارات فى شركات تابعة
٤٣ ٤٩٢ ٣٧٦	١٩ ٠٤٤ ٩٣٦	(١٠، ٩-٣)	حقوق استغلال علامات تجارية
١ ٩٣٢ ١٨٨	٢ ٠٣٥ ٥٧٢	(٢-٢٩، ٢٠-٣)	عملاء وأوراق القبض طويلة الأجل (بالصافى)
٣٧٠ ٣٣٨ ٤٧١	٤٥٣ ٠٩٢ ٤٩٠		أصول ضريبية مؤجلة (بالصافى)
			مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٥٠٥ ٠٧٩ ٤٠٥	٥١٤ ٢٥٤ ٠٨١	(٨، ٧-٣)	أعمال تحت التنفيذ
١ ٨٦٥ ٤٧٣	٢ ١٢٨ ٠٤٦	(٩، ٦-٣)	مخزون
٥٧٨ ٨٨١ ٦٨٣	٥٣٥ ٤٢٢ ٦٣٢	(١٠، ٩-٣)	عملاء وأوراق القبض - قصيرة الأجل (بالصافى)
١١ ٨٩٤ ٢٢٠	١١ ٧٨٣ ٦١٨	(١١، ٩-٣)	مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
٢ ٤٥٩ ١٤١	-	(٣/٢١، ٢٥-٣)	جارى شركات تابعة - شركة سهل حشيش
٨٧ ٢٨٠ ٣٧٦	٦٧ ٠٦٩ ٠٦٧	(١٢)	التقديرة بالبنوك والبنوك
٥٣ ٧١١ ١٣٥	-	(٢١-٣)	استثمارات فى أذون الخزانه
٢٠ ٠٨٢ ٠٠٥	٥١ ٣٥٣ ٩٤٧	(١٣، ٥-٣)	إستثمارات فى أوراق مالية بغرض المتاجرة
١٢٦١ ٢٥٣ ٤٣٨	١١٨٢ ٠١١ ٣٩١		مجموع الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١١ ٦٢٧ ٤٠٢	١٢ ٨٢٩ ٤٨٩	(١٤، ١٣-٣)	مخصص مطالبات
٣٨ ٩٩٦ ٣٠٥	٥٢ ٤١٦ ٠٥٨	(١٥)	دفعات مقدمة من عملاء
-	٤٨٠ ١٢٢	(٣/٢١، ٢٥-٣)	جارى شركات تابعة - شركة سهل حشيش
٩٧ ٠٧٨ ٧٦٣	٥٦ ٧٠٧ ٧٤٠	(١٦، ١٤-٣)	دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى
٢٩ ٨٨١ ٤٩٥	٢٣ ٠٨٧ ٢٤٤	(١٧)	مستحقات لهيئة التنمية السياحية
٨٧ ٤٢٨ ٣٧٨	٨١ ٨٩٠ ٨٢٧	(٨-٣)	التكاليف التقديرية لاستكمال تنمية الأراضى المبيعة
-	٦ ٩٢٥ ٩٩٣	(١٨)	بنوك - أرصدة دائنة
٢٦٥ ٠١٢ ٣٤٣	٢٤٤ ٣٣٧ ٤٧٣		مجموع الإلتزامات المتداولة
٩٩٦ ٢٤١ ٠٩٥	٩٣٧ ٦٧٣ ٩١٨		رأس المال العامل
١٣٦٦ ٥٧٩ ٥٦٦	١٣٩٠ ٧٦٦ ٤٠٨		إجمالى الإستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالى:
١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٩)	حقوق المساهمين
١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	(٣٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣١ ٠٩٤ ٨٧٦	(٤٢ ٠٠٣ ٢٥٩)		إحتياطي قانونى
(٧٣ ٠٩٨ ١٣٥)	٤ ٢٣٨ ٩٢٦		(الخسائر) الأرباح المرحلة
١١٣٩ ٦٦١ ١٢٠	١١٤٣ ٩٠٠ ٠٤٦		صافى أرباح (خسارة) الفترة/ العام
			إجمالى حقوق المساهمين
			الإلتزامات طويلة الأجل
٢٢٦ ٩١٨ ٤٤٦	٢٤٦ ٨٦٦ ٣٦٢	(٨)	دائنو شراء اراضى
٢٢٦ ٩١٨ ٤٤٦	٢٤٦ ٨٦٦ ٣٦٢		إجمالى الإلتزامات طويلة الأجل
١٣٦٦ ٥٧٩ ٥٦٦	١٣٩٠ ٧٦٦ ٤٠٨		إجمالى حقوق المساهمين و الإلتزامات طويلة الأجل

(* تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها).

رئيس مجلس الإدارة

أ. عادل حماد

العضو المنتدب

أ. محمد إبراهيم كامل

المدير المالي والإدارى

أ. وائل أبو علم

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٣ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح رقم	
من ٢٠١٢/٧/١ وحتى ٢٠١٢/٩/٣ جنيته مصري	من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيته مصري	من ٢٠١٣/٧/١ وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيته مصري	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٩/٣ جنيته مصري		
-	٢ ١٢٩ ٥٨٣	-	٥ ٣٨٠ ٣٥٤	(٢٢ - ١٦ - ٣)	صافي المبيعات
-	-	(٥ ٨٥٦ ٠١١)	(١٠ ١٥٧ ٢٣٨)	(٢٢ - ١٦ - ٣)	مردودات مبيعات
٦ ٧٧٥ ٦٣٤	١٧ ٠٧٧ ١٥٨	٩ ٩١٩ ٦٢٤	٢٦ ٨٤١ ٢٣٦	(٢٤ - ١٦ - ٣)	إيرادات خدمات مؤداة
٦ ٧٧٥ ٦٣٤	٢٠ ٢٠٦ ٧٤١	٤ ٠٦٣ ٦١٣	٢٢ ٠٦٤ ٣٥٢		إجمالي الإيرادات
يخصم:					
-	(٢ ٥٣٨ ٥٣٧)	-	(١ ٠٤٦ ٨٩٠)	(٢٥ - ١٧ - ٣)	تكاليف المبيعات
-	-	٣ ٥١٣ ٦٠٧	٦ ٠٩٤ ٣٤٣	(٢٥ - ١٧ - ٣)	تكلفة مردودات مبيعات أراضي
(٩ ٥٦٣ ٦٠٢)	(٢٠ ٩١٠ ٢٧١)	(٩ ٨٧٢ ٧٧١)	(٢٥ ٨٧٢ ٦٣٧)	(٢٦ - ١٧ - ٣)	تكاليف تشغيل الخدمات المؤداة
(٢ ٩٩٥ ٩٦٥)	(٨ ٩٨٧ ٨٩٥)	(٣ ٤٣٦ ٥٦٦)	(٩ ٨٥٥ ٧٠٥)	(٤ - ٢ - ٣)	إهلاك أصول التشغيل
(٥ ٧٨٣ ٩٣٣)	(١٢ ٢٢٩ ٩٦٢)	(٥ ٧٣٢ ١١٧)	(٨ ٦٢٠ ٥٣٧)		مجموع (خسارة) ربح النشاط
٦٠٧ ٩٩١	٣ ٢٢٥ ٧٠٤	٦٢٤ ٨٠٤	٢ ٦٨١ ٦٤٠		إيرادات تشغيل أخرى
(٥ ١٧٥ ٩٤٢)	(٩ ٠٠٤ ٢٥٨)	(٥ ١٠٧ ٣١٣)	(٥ ٩٣٨ ٨٩٧)		
يضاف (يخصم):					
٥٦٣ ٢٦٥	٢ ٢٤٦ ٤٥٣٠	٢٩٤ ١٢٣	٩٤٩ ٨٦٢	(٢٣ - ١٦ - ٣)	صافي الفوائد المؤجلة المستندعة
(٤٨٣ ٩٨٣)	(٢ ١٢٩ ٤٠١)	(٥٠ ٨٠١)	(٦٣٨ ٣٤٥)	(١٧ - ٣)	مصروفات بيعية و تسويقية
(٥ ٧١٠ ١٠٦)	(١٦ ٣٩٤ ٩٨٩)	(٥ ٣٩٤ ٨٨٦)	(٢٢ ٧٦٨ ٤٢٠)	(٢٧ - ١٧ - ٣)	مصروفات إدارية وعمومية
-	-	-	(١ ١٢٥ ٠٠٠)	(١١)	الانخفاض في أرصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٢ ٠١٦ ٢٣٠)	(٥ ٥٨٥ ٨٩٠)	(٤ ٧٨٠ ٤٧٢)	(١١ ٣٥١ ٠٠٣)	(١٠)	الانخفاض في أرصدة العملاء
(٢٤٧ ٦٢٩)	(٧٣٠ ١٧٠)	(١٥٣ ٠٤٤)	(١ ٢٠٢ ٠٨٧)	(١٤)	مخصص مطالبات
(١٣ ٠٧٠ ٦٢٥)	(٣١ ٥٩٨ ٢٥٥)	(١٥ ١٩٢ ٣٩٣)	(٤٢ ٠٧٣ ٨٩٠)		الخسائر الناتجة عن التشغيل
يضاف (يخصم):					
-	-	١ ٤٢٤ ٠٤٦	٣ ٢٧١ ٩٤٩	(١٣)	التغير في تقييم استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
-	٢٢ ٥٠٠	-	-		الأرباح الرأسمالية
١١ ٢١٧ ٨٥١	٣٠ ٦٣٩ ٥٥٥	(١ ٠٢٧ ٨٧٥)	٤٣ ٤٠٥ ٢٥٧	(٢٨)	الإيرادات (التكاليف) التمويلية (بالصافي)
١١ ٢١٧ ٨٥١	٣٠ ٦٦٢ ٠٥٥	٣٩٦ ١٧١	٤٦ ٦٧٧ ٢٠٦		
(١ ٨٥٢ ٧٧٤)	(٩٣٦ ٢٠٠)	(١٤ ٧٩٦ ٢٢٢)	٤ ٦٠٣ ٣١٦		صافي أرباح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
٨١٦ ١٥٥	(٢٢٥ ٢٥٦)	٤ ٦٥٢ ٢٧٤	(٣٦٤ ٣٩٠)	(٢٩ - ٢٠ - ٣)	مصروف ضريبة الدخل
(١ ٠٣٦ ٦١٩)	(١ ١٦١ ٤٥٦)	(١٠ ١٤٣ ٩٤٨)	٤ ٢٣٨ ٩٢٦		صافي أرباح (خسارة) الفترة بعد الضريبة
(١٠٠٠١٠)	(١٠٠٠١١)	(١٠٠٠٩٧)	١٠٠٠٤	(٢٠ - ٢٤ - ٣)	نصيب السهم في أرباح (خسارة) الفترة (جنيته/سهم)

(*) تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق المساهمين المستقلة
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٣ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

الإجمالي	صافي أرباح (خسارة)	(الخسائر) الأرباح	إحتياطي	رأس المال المصدر	
	الفترة/ العام	المرحلة	قانوني	و المنفوع	
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٢١٢٧٥٩٢٥٥	١٥٤٣٦٧٥٠	١٢٤٢٩٩٦٤	١٣٠٨٩٢٥٤١	١٠٥٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
-	(١٥٤٣٦٧٥٠)	١٥٤٣٦٧٥٠	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
-	(٧٣٠٩٨١٣٥)	(٧٧١٨٣٨)	٧٧١٨٣٨	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
(٧٣٠٩٨١٣٥)	(٧٣٠٩٨١٣٥)	-	-	-	صافي خسارة العام
١١٣٩٦٦١١٢٠	(٧٣٠٩٨١٣٥)	٣١٠٩٤٨٧٦	١٣١٦٦٤٣٧٩	١٠٥٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
-	٧٣٠٩٨١٣٥	(٧٣٠٩٨١٣٥)	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
٤٢٣٨٩٢٦	٤٢٣٨٩٢٦	-	-	-	صافي ربح (خسارة) الفترة
١١٤٣٩٠٠٠٤٦	٤٢٣٨٩٢٦	(٤٢٠٠٣٢٥٩)	١٣١٦٦٤٣٧٩	١٠٥٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

(*) تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٣ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح رقم	
من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصرى		
(٩٣٦ ٢٠٠)	٤ ٦٠٣ ٣١٦		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل صافى ربح (خسارة) الفترة قبل مصروف الضريبة
			تسويات لمطابقة صافى الربح (الخسارة) لصافى الأموال الناتجة من أنشطة التشغيل
١١ ٠٧٣ ١٠٩	١١ ٦٩٨ ٤٤١	(٤)	إهلاك الأصول الثابتة
٤٩٩ ٩٥٠	٤٩٩ ٩٥٠	(٧)	استهلاك حقوق استغلال علامات تجارية
٦٦٩ ٦٩٨	-		فروق تسويات ضريبية
٥ ٥٨٥ ٨٩٠	١١ ٣٥١ ٠٠٣	(١٠)	الانخفاض فى رصيد العملاء
-	١ ١٢٥ ٠٠٠	(١١)	الانخفاض فى قيمة المدينون والارصدة المدينة الاخرى
٧٣٠ ١٧٠	١ ٢٠٢ ٠٨٧	(١٤)	مخصص مطالبات مكونة
(٢٢ ٥٠٠)	-		الارباح الرأسمالية
-	(٣ ٢٧١ ٩٤٩)	(١٣)	التغير فى تقييم استثمارات فى أوراق مالية بغرض المتاجرة
(٩ ٥٩٨ ٦٨١)	(١ ٠٦٦ ٨٦٩)	(٢٨)	عائد أذون خزانة حكومية
٨ ٠٠١ ٤٣٦	٢٦ ١٤٠ ٩٧٩		
			التغير فى بنود رأس المال العامل
(٣٩ ٧٣٦ ١٨٨)	٩٩ ٧٤٧ ٧١٢		التغير فى العملاء وأوراق القبض
(٦٣٠ ٤٨٨)	(٢٦٢ ٥٧٣)		التغير فى المخزون
(٢ ٧٦٥ ٤١٤)	(٢ ٢٨٦ ٤٠٠)		التغير فى مدينون وارصدة مدينة اخرى
(١٨ ٩٣٩ ٤٤٢)	(١٦ ٧٤١ ٢٤٧)		التغير فى أعمال تحت التنفيذ
٧٦٩ ٦٩٦	١٠ ٠٥٤ ٩٠٣		التغير الزيادة فى العملاء الدفعات المقدمة
٢٢ ٩٣٧ ٣٧٣	(٤٠ ٣٧١ ٠٢٣)		التغير فى الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى
٢ ٧٤٥ ٩٠٩	٢ ٩٣٩ ٢٦٣		التغير فى جارى شركات تابعة
(١٦ ٩٤٠ ٧٣٨)	(٥ ٥٣٧ ٥٥١)		التغير فى التكلفة التقديرية لتنمية اراضى مياحة
١٣ ٨٥٤ ١٥٣	٤٦٠ ٧٩٧		التغير فى مستحقات هيئة التنمية السياحية
-	(٦١٨ ٠٢٨)		التغير فى داننو شراء اراضى
(٣٠ ٧٠٣ ٧٠٣)	٧٣ ٥٢٦ ٨٣١		صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٩٢٧ ٧٧٧)	(٦ ٧٢٩ ٨٩٥)	(٥٤)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
-	(١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٦)	مدفوعات استثمارات فى شركات تابعة
٢٣٢ ٥٤٠	-		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
-	(٢٧ ٩٩٩ ٩٩٣)	(١٤)	مدفوعات شراء إستثمارات بغرض المتاجرة
٤٢ ١١٢ ٠٠٠	٢٢ ٨٨٨ ٩٣٩	(١٢)	التغير فى قيمة الودائع لاجل (أكثر من ثلاثة شهور)
٨ ٢٧٢ ٣٨١	١ ٨٧١ ٠٩٦	(١٣)	مقبوضات إستثمارات فى أذون الخزانة الحكومية (بعد الضريبة)
٤٩ ٦٨٩ ١٤٤	(١١٤ ٩٦٩ ٨٥٣)		صافى النقدية المستخدمة فى (المتاحة من) أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	٦ ٩٢٥ ٩٩٣	(١٨)	الزيادة فى رصيد التسهيلات البنكية
-	٦ ٩٢٥ ٩٩٣		التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
١٨ ٩٨٥ ٤٤١	(٣٤ ٥١٧ ٠٢٩)		صافى النقدية وما فى حكمها المستخدمة خلال الفترة
(٣ ٥٦٥ ٥٩٧)	(١٦ ٥١٦ ٤٧٧)		فروق تقييم الارصدة بعملات اجنبية ذات الطبيعة النقدية
١٥٢ ٠١٨ ٧٢١	٨٧ ٠٨٩ ٩٢٣		رصيد النقدية وما فى حكمها فى أول المدة
١٦٧ ٤٣٨ ٥٦٥	٣٦ ٠٥٦ ٤١٧	(١٢)	رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية المدة

(* تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.)

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١- نبذة عن الشركة

(أ) عام

- تأسست الشركة المصرية للمنتجات السياحية - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وتم قيدها بالسجل التجاري تحت رقم ٦٥١٤ بتاريخ ٢٤ إبريل ١٩٩٦.
- المدة المحددة للشركة خمسون سنة تبدأ من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجاري.
- تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام.
- يقع المقر الرئيسي للشركة في سهل حشيش - الغردقة - البحر الأحمر كما يقع فرع الشركة بمحافظة القاهرة في ٤ شارع عزيز أباطة - الزمالك - القاهرة.
- يرأس مجلس إدارتها السيد الأستاذ/ عادل حماد و عضو مجلس الإدارة المنتدب السيد الأستاذ/ محمد إبراهيم كامل (وقد اعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية المستقلة بتاريخ ٢٠١٣/١١/١٢).

(ب) غرض الشركة

غرض الشركة هو التعمير السياحي بصفة عامة وإقامة تجمع عمراني سياحي سكني متكامل بمنطقة سهل حشيش بمحافظة البحر الأحمر وذلك من خلال تهيئة وتجهيز الأرض ومدّها بالمرافق والخدمات الأساسية اللازمة لها من محطات وشبكات لتوليد الكهرباء وتخليه المياه والصرف الصحي والطرق تمهيداً لتخصيصها لتنفيذ مجموعة من المشروعات الفندقية والسياحية والسكنية والترفيهية والخدمية سواء بنفسها أو بالمشاركة مع الغير أو بمعرفة الغير، ولها إنتاج وتوزيع وبيع الطاقة الكهربائية وبيع المياه المحلاة وإدارة المنتجات العمرانية والقرى السياحية وإنشاء محطات الخدمة وإدارتها ويجوز للشركة أن تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج .

(ج) الشركة مقيدة بالجدول الرسمي ببورصتي الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد هذه القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.

ب- أسس القياس

أعدت هذه القوائم المالية طبقاً لأساس التكلفة التاريخية.

ج- عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالجنبة المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

د- استخدام التقديرات والحكم الشخصي

- تطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي و التقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها ، تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة دراسة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تم اتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية الموضحة أدناه مقارنة بأحدث قوائم مالية سنوية.

١-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل ، وفي تاريخ الميزانية يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل. كما يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٢-٣ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الاعتراف والقياس الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٢-ج) وخسائر الاضمحلال (٣-١٢).

تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. بالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيز الأصل للحالة التي يتم تشغيله بها في موقعة وفي الغرض الذي تم اقتناؤه من أجله ، وكذلك تكاليف إزالة وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

يتم المحاسبة عن المكونات الرئيسية ببند من بنود الأصول الثابتة والتي تختلف أعمارها الإنتاجية كبند مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكديدها.

ج- الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدر لتلك الأصول:-

مباني	من ٣٠ - ٥٠ سنة
آلات ومعدات	١٠ سنوات
أثاث ومفروشات	١٦ سنة
وسائل نقل وانتقال	٥ سنوات
أجهزة كمبيوتر	٥ سنوات
<u>محطات التحلية والصرف والمعالجة</u>	
أعمال إنشائية	٣٠ سنة
أعمال ميكانيكية	١٠ سنوات
خزان المياه	٣٠ سنة
المخازن	٣٠ سنة
الشبكات والمرافق	١٠ سنوات
الجسر البحري	٢٥ سنة

- هذا وتقوم الشركة بإعادة النظر في الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة بصفة دورية مرة على الأقل عند نهاية كل سنة مالية.

٣-٣ المشروعات تحت التنفيذ

القياس الأولى : يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ، تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى حالته التي يتم تشغيله بها و في الغرض الذي أقتنى من أجله . يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام في الغرض الذي تم اقتنائها من أجله. ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ في تاريخ الميزانية بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الاضمحلال إن وجدت (إيضاح ٣-١٢).

٤-٣ المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة

تثبت الاستثمارات في شركات تابعة بالتكلفة وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمتها (إيضاح ٣-١٢) فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية للاستثمارات بقيمة خسائر هذا الاضمحلال على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حده.

٥-٣ الاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة بالرجوع إلى القيمة السوقية المعلنة لتلك الاستثمارات في تاريخ القوائم المالية ، وتثبت الفروق الناتجة عن إعادة التقييم بقائمة الدخل .

٦-٣ المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. تتمثل القيمة البيعية في سعر البيع المقدر خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام ومصروفات البيع ويتم تسعير المنصرف من المخزون باستخدام طريقة متوسط السعر المرجح وتتضمن التكلفة كافة التكاليف التي تتحملها الشركة للشراء وللوصول بالمخزون إلى موقعة وحالته الراهنة.

٧-٣ أعمال تحت التنفيذ

القياس الأولى : يتم إثبات الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة ، وتتضمن كافة التكاليف الفعلية الخاصة بقيمة الأرض والنفقات المباشرة وغير المباشرة اللازمة لاستكمال تهيئة وتجهيز الأرض ومدتها بالمرافق والخدمات الأساسية اللازمة لها وتدرج تلك التكلفة في حساب أعمال تحت التنفيذ وعند البيع يتم تسوية نصيب الأرض المباعة من تكلفة أعمال التنفيذ بخصم قيمة تلك التكلفة وفقاً للتكلفة الفعلية للمتر المباع من حساب التكاليف الفعلية ، وتثبت قيمة الأعمال تحت التنفيذ بالميزانية بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

٨-٣ التكلفة التقديرية لاستكمال تنمية الأراضي المباعة

القياس الأولى : تثبت مبدئياً بقيمة التكلفة التقديرية للأراضي المباعة وفقاً لنصيب المتر المباع من التكلفة التقديرية الإجمالية لتنمية وترفيق أراضي كل مرحلة على حدة ، ويتم تسويتها لاحقاً بنصيب مساحات الأرض المباعة من تكلفة أعمال التنفيذ الفعلية لكل مرحلة وفقاً لنصيب المتر المباع من التكلفة الفعلية لأعمال تنمية الأراضي (٧-٣) وذلك للوصول لباقي تكلفة إنجاز كامل أعمال التنمية والمرافق الخاصة بالأرض المباعة لكل مرحلة على حدة ، ويتم إعادة دراسة التكلفة التقديرية في ضوء الدراسة الفنية لإجمالي التكلفة التقديرية المعدة سنوياً بمعرفة الإدارة الفنية لكل مرحلة من مراحل المشروع والمعتمدة من استشاري المشروع ، ويتم تسوية فروق إعادة التقدير على قائمة الدخل .

٩-٣ العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الأجل بالقيمة الاسمية مخصوماً منها قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها ، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الاضمحلال (إيضاح ٣-١٢) ، ويتم قياس العملاء طويلة الأجل بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة والتي يتم حسابها باستخدام معدل العائد الفعلي.

١٠-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة.

١١-٣ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة.

١٢-٣ الاضمحلال

أ- الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحل إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل.
- يتم حساب خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلي.
- يتم إجراء اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل وبالنسبة للأصول المالية الأخرى يتم إجراء الاختبار على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل.
- يتم رد خسائر الاضمحلال إذا ما أمكن ربط الرد بطريقة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل.

ب- الأصول غير المالية

- يتم مراجعة القيم الدفترية لأصول الشركة بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ الميزانية لتحديد إذا ما كان هناك أي مؤشر على اضمحلال تلك الأصول. في حالة وجود أي مؤشر على الاضمحلال يتم تقدير القيمة الاستردادية للأصل.
- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به تزيد عن قيمته الاستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قائمة الدخل.
- تمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع الحصول عليها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس تقييم السوق المحلي للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل.
- يتم رد أثر خسائر الاضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية. ويتم الرد في حدود القيمة الدفترية للأصل والتي يتم تحديدها بعد خصم عبئ الإهلاك أو الاستهلاك الذي كان يتعين خصمه إذا لم يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال وبحيث لا تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية.

١٣-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ، وإذا كان التأثير هاما فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

١٤-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٥-٣ نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية يساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر التزام الشركة على قيمة مساهمتها ، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

١٦-٣ تحقق الإيراد

إيرادات النشاط

يتحقق الإيراد بالنسبة لمبيعات الأراضي بالتقسيط وفقاً لشروط التعاقد والتسليم للعميل والتي يتم بموجبها سداد المقابل على أقساط ويتم الاعتراف بسعر البيع النقدي (بدون العائد) كإيراد في تاريخ البيع. ويتم تحديد سعر البيع النقدي بخصم الأقساط المستحقة باستخدام معدل خصم مناسب ويظهر الفرق بين إجمالي سعر البيع والسعر النقدي مخصصاً من قيمة أرصدة العملاء ويتم الاعتراف به كإيراد على مدار فترة استحقاقه.

إيرادات التوزيعات

يتم إثبات إيرادات التوزيعات بقائمة الدخل ، وذلك حينما ينشأ الحق للشركة في استلام توزيعات أرباح من الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء.

إيراد الفوائد

يتم إثبات الفوائد الدائنة وفقاً لأساس الاستحقاق.

١٧-٣ المصروفات

يتم إثبات المصروفات وفقاً لأساس الاستحقاق.

١٨-٣ تكاليف تمويلية (بالصافي)

يتضمن بند تكاليف تمويلية الفوائد المدينة والفوائد الدائنة على الأموال المستثمرة بالإضافة إلى فروق العملات الأجنبية والعوائد على أذون الخزانة الحكومية.

١٩-٣ مصروف الفوائد

يتم إثبات مصروفات الفوائد المتعلقة بالفروض بقائمة الدخل باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

٢٠-٣ ضرائب الدخل

تشمل ضرائب الدخل على الأرباح والخسائر للسنة الضريبية الحالية والمؤجلة. يتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة ببند مثبتة مباشرة في حقوق المساهمين، ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين.

تتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة على الربح الضريبي للسنة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية وأي تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة.

يتم إثبات الضريبة المؤجلة باستخدام طريقة الميزانية أحياناً في الاعتبار الفروق المؤقتة بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض القوائم المالية والمبالغ المستخدمة لأغراض الضرائب. يتم قياس قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية.

يتم إثبات أصل ضريبي مؤجل عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. يتم مراجعة الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ الميزانية ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٢١-٣ أذون الخزانة الحكومية

يتم إثبات أذون الخزانة الحكومية بصافي التكلفة بعد استبعاد الاستهلاك وخسائر الانخفاض في قيمة الأصول (١٢-٣) .

٢٢-٣ شراء أسهم رأس المال

يتم إثبات قيمة المدفوع لشراء أسهم رأس المال الشركة ضمن حقوق المساهمين كتغير في حقوق المساهمين بما في ذلك التكاليف المتعلقة بالشراء. يتم تبويب الأسهم المشتراة كأسهم خزينة ويتم عرضها مخصومة من إجمالي حقوق المساهمين.

٢٣-٣ التوزيعات

يتم إثبات التوزيعات كالتزامات في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع.

٢٤-٣ النصيب الأساسي للسهم في الأرباح

يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم العادي في الأرباح بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في رأس مال الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

٢٥-٣ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

٤- الأصول الثابتة

يتمثل بند الأصول الثابتة (بالصافي) الظاهر بقائمة الميزانية المستتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ فيما يلي:-

	صافي التكلفة الدقيقة للأصول في ٢٠١٢/١٢/٣١	صافي التكلفة الدقيقة للأصول في ٢٠١٣/٩/٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠١٣/٩/٣٠	إهلاك الفترة حجبه مصري	مجموع الإهلاك في ٢٠١٣/١/١	التكلفة في ٢٠١٣/٩/٣٠	المحول من أعمال تحت التنفيد	إضافات الفترة حجبه مصري	التكلفة في ٢٠١٣/١/١	حجبه مصري	حجبه مصري	حجبه مصري	حجبه مصري	حجبه مصري	حجبه مصري	حجبه مصري	حجبه مصري
أراضي	٥٢١ ٦١٠	٥٢١ ٦١٠	-	-	-	٥٢١ ٦١٠	-	-	٥٢١ ٦١٠	-	-	-	-	-	-	-	٥٢١ ٦١٠
مباني	٣٠ ٧٦٤ ٦٠٧	٢٩ ٩٦٩ ٥٣٤	٤ ٥٤١ ١٣٢	٧٩٥ ٠٧٢	٣ ٧٤٦ ٠٥٩	٣٤ ٥١٠ ٦٦٦	-	-	٣٤ ٥١٠ ٦٦٦	-	-	-	-	-	-	-	٣٤ ٥١٠ ٦٦٦
شيكات ومرافق	٦٣ ٩١٦ ٧٣٠	٥٧ ٢٨٥ ٥٨٤	٣١ ١٢٩ ٧٠٢	٦ ٦٣١ ١٤٦	٢٤ ٤٩٨ ٥٥٦	٨٨ ٤١٥ ٢٨٦	-	-	٨٨ ٤١٥ ٢٨٦	-	-	-	-	-	-	-	٨٨ ٤١٥ ٢٨٦
محطات الصرف والمعالجة	١٧ ٠٨٥ ٠٦٥	١٦ ٣١٢ ٤٢٣	٥ ٤١٢ ٨٢٩	٧٢٢ ٦٤٢	٤ ٦٩٠ ١٨٧	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	-	-	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	-	-	-	-	-	-	-	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢
خزانات مياه	٧ ٨٢٠ ٦٦٧	٧ ٥٩٦ ٩٣٧	١ ٣٥٣ ١٥٩	٢٢٣ ٧٣٠	١ ١٢٩ ٤٢٩	٨ ٩٥٠ ٠٩٦	-	-	٨ ٩٥٠ ٠٩٦	-	-	-	-	-	-	-	٨ ٩٥٠ ٠٩٦
محطة التحلية	١٨ ٣٤٥ ٢٧٣	١٦ ٢٩٤ ٠٨٣	١٢ ٧٦٥ ٩٧٢	٢ ٠٥١ ١٩٠	١٠ ٧١٤ ٧٨٢	٢٩ ٠٦٠ ٠٥٥	-	-	٢٩ ٠٦٠ ٠٥٥	-	-	-	-	-	-	-	٢٩ ٠٦٠ ٠٥٥
الجسر البحري	-	٧ ٣٢٩ ٥٧٤	٢٢٦ ٩٩٧	٢٢٦ ٩٩٧	-	٧ ٥٦٦ ٥٧١	٧ ٥٦٦ ٥٧١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الالات ومعدات	١ ٠٥٣ ٧١٢	٩٧٥ ٤٤٦	١ ٣٩٠ ٣٣٩	١٢٠ ٦٢٣	١ ٢٦٩ ٧١٦	٢ ٣٦٥ ٧٨٥	-	-	٢ ٣٦٥ ٧٨٥	-	-	-	-	-	-	-	٢ ٣٢٣ ٤٢٨
اثاث ومفروشات	٣ ١٩١ ١٩١	٣ ٠٥٣ ٤٠٣	١ ٥٨٣ ٩٠٠	٢١٧ ٦٠٤	١ ٣٦٦ ٢٩٦	٤ ٦٣٧ ٣٠٣	-	-	٤ ٥٥٧ ٤٨٧	-	-	-	-	-	-	-	٤ ٥٥٧ ٤٨٧
وسائل نقل وانتقال	١ ٢٥٣ ٣٠٢	١ ٠٢ ٣١١	٦٩٥ ٠٧٦	٦٢ ٩٩١	٦٣٢ ٠٨٥	٧٩٧ ٣٨٧	-	-	٧٩٧ ٣٨٧	-	-	-	-	-	-	-	٧٩٧ ٣٨٧
أجهزة كمبيوتر وتكليف	٢ ١٩٥ ٧١٥	١ ٧٤٣ ٢٦٨	٦ ٠١٨ ٩١٧	٦٤٦ ٤٤٥	٥ ٣٧٢ ٤٧٢	٧ ٧٦٢ ١٨٥	-	-	٧ ٧٦٢ ١٨٥	-	-	-	-	-	-	-	٧ ٥٦٨ ١٨٧
الاجمالي	١٤٥ ٠٥٩ ٨٧٢	١٤١ ٢٤٤ ١٧٣	٦٥ ١١٨ ٠٢٣	١١ ٦٩٨ ٤٤١	٥٣ ٤١٩ ٥٨٢	٢٠٦ ٣٦٢ ١٩٦	٧ ٥٦٦ ٥٧١	٣١٦ ١٧١	١٩٨ ٤٧٩ ٤٥٤	-	-	-	-	-	-	-	١٩٨ ٤٧٩ ٤٥٤

تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ أصولا مهالكة دفتريا بالكامل تتمثل في الآتي:-

حجبه مصري	حجبه مصري
٣٧٧ ٤٣٧	وسائل نقل وانتقال
٧٣٤ ٠٥٢	آلات ومعدات
١ ٠١٦	اثاث
٨٢ ٨٣٠	مباني (كرفانات)
١ ٦١٩ ٤٦٥	أجهزة كمبيوتر
٢ ٨١٤ ٨٠٠	
٩ ٨٥٥ ٧٠٥	وقد تم توبيخ الإهلاكات كالتالي:-
١ ٨٤٢ ٧٣٦	أهلاكات أصول تشغيل
١١ ٦٩٨ ٤٤١	أهلاكات أصول إدارية (إيجاح - ٢٨)

٥- المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل تكلفة المشروعات تحت التنفيذ الظاهرة بقائمة الميزانية فيما يلي:-

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٢٨٦ ٥٣١	- مطعم الشاطئ
	٢١٠ ٠٠٠	- الجسر البحري
١ ٧٩٧ ٧٩٩	٢ ٣٠٦ ٤١٢	- محطة رفع منسوب شبكة الصرف الصحي
--	٥ ٤٠٨ ٥٨٠	- إنشاء محطة تحليه مياه أبار سعة ٤٠٠٠ متر مكعب
<u>١ ٧٩٧ ٧٩٩</u>	<u>٨ ٢١١ ٥٢٣</u>	

٦- استثمارات في شركات تابعة

يتمثل بند استثمارات في شركات تابعة الظاهر بقائمة الميزانية في ما يلي :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	نسبة المسدد من المساهمة %	
جنيه مصري	جنيه مصري	%١٠٠	- قيمة المساهمة في رأس مال شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (شركة تابعة) البالغ قدره ٢٥٠ مليون جنيه مصري بنسبة مساهمة ٦٩,٣٨% وقد بلغ عدد الأسهم المملوكة للشركة المصرية للمنتجات السياحية ١٧ ٣٤٤ ٧٩١ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم مدفوع بالكامل .
--	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	%١٠٠	- قيمة زيادة رأس مال الشركة التابعة البالغ قدرها ١٠٥ مليون جنيه مصري لعدد ١٠,٥ مليون سهم أسمى بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم ليصبح رأس مالها بعد الزيادة ٣٥٥ مليون جنيه مصري ونسبة المساهمة بها بعد الزيادة ٧٨,٤٤% من رأس مال الشركة ، وذلك بموجب موافقة مجلس إدارة الشركة المصرية للمنتجات السياحية خلال عام ٢٠١٢ على الاكتتاب في كامل زيادة رأس مال شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (الشركة التابعة) .
<u>١٧٣ ٤٤٧ ٩١٠</u>	<u>٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠</u>		الإجمالي

- وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ١٧ "القوائم المالية المجمعة والمستقلة" والمادة ١٨٨ من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات المصري رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ فإن الشركة تعد قوائم مالية مجمعة للمجموعة يمكن الرجوع إليها عند الحاجة إلى الحصول على صورة أوضح عن المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل.

٧- حقوق استغلال علامات تجارية

تتمثل حقوق استغلال علامات تجارية الظاهرة في الميزانية في قيمة مقابل استغلال الاسم التجاري لشركة أوراسكوم للتنمية والإدارة (FZC) ومقرها رأس الخيمة بدولة الإمارات العربية المتحدة وذلك في أعمال الترويج والدعاية لمدة تبلغ ٩ سنوات تبدأ من شهر نوفمبر ٢٠١٠ بقيمة أجمالية تبلغ ستة ملايين جنيه مصري تستحق السداد على ثلاثة أقساط سنوية تبدأ من تاريخ التعاقد وذلك لصالح مشروع صواري الجاري تنفيذه بالمرحلة الثانية بالأرض المخصصة للشركة المصرية للمنتجات السياحية بمنطقة سهل حشيش (إيضاح ٨-٤)، ويتم استهلاك القيمة على قائمة الدخل ضمن مصروفات بيعه وتسويقية، وفيما يلي بيان بالرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ :

٢٠١٣/٩/٣٠	رصيد أول المدة في ٢٠١٣/١/١
جنيه مصري	
٤ ٦٠٨ ٣٢٦	
(٤٩٩ ٩٥٠)	
٤ ١٠٨ ٣٧٦	يخصم : المستهلك خلال الفترة ضمن مصروفات البيع والتوزيع
	الرصيد في نهاية المدة

٨- أعمال تحت التنفيذ

تتمثل التكاليف الفعلية لبند أعمال تحت التنفيذ الظاهرة بالميزانية المستقلة ضمن بند الأصول المتداولة فيما يلي:-

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١ ٢٧٥ ٤٤٧	٢٩ ٥٩٦ ٩٧٩	١-٨ تكلفة أراضي المرحلة الأولى التي لم تباع
١٦٥ ٩٦٥ ١٢٢	١٧٥ ٧٠٨ ٨٢٥	٢-٨ تكلفة أراضي المرحلة الثانية التي لم تباع
٣٠١ ٨٩٥ ٨٨٨	٣٠٢ ٨٧٦ ٠٦٧	٣-٨ تكلفة أراضي المرحلة الثالثة
٥ ٩٢١ ٩٤٨	٥ ٩٢١ ٩٤٨	٤-٨ تكلفة إنشاء مشروع صواري
٢١ ٠٠٠	١٥٠ ٢٦٢	٥-٨ تكلفة إنشاء مشروع جمران
٥٠٥ ٠٧٩ ٤٠٥	٥١٤ ٢٥٤ ٠٨١	

(*) قامت الشركة بالتعاقد مع أحد بيوت الخبرة الاستشارية المتخصصة لتقييم كافة عناصر التكلفة التقديرية لمشروع الشركة في ضوء التعديلات المتوقعة للمخطط العام للمشروع، ونظرا للإحداث الاقتصادية التي مرت بها جمهورية مصر العربية خلال عام ٢٠١١، وما صاحبها من قرارات حكومية بسحب أرض المرحلة الثالثة بالمشروع والجاري حاليا اتخاذ الإجراءات القضائية حياله كما هو مبين تفصيلا بإيضاح ٨-٣ أدناه والذي قد يؤثر على البيانات والمعلومات والافتراضات الفنية المحايدة المرتبطة بتقدير عناصر التكلفة المشار إليها أعلاه، فمن ثم فقد قامت الشركة في ضوء البيانات المالية والفنية المتوافرة لديها حاليا بأعداد تقديرات مالية لتلك العناصر لاحتساب التكلفة لحين الانتهاء من كافة المعوقات المرتبطة باستكمال تلك الدراسة بالصورة المناسبة بمعرفة بيت الخبرة المشار إليه أعلاه.

٨-١ أراضي المرحلة الأولى

- تم تخصيص المرحلة من الهيئة العامة للتنمية السياحية بمساحة ستة ملايين متر مربع بموجب عقد بيع وإيجار أراضي صحراوية بمركز سهل حشيش السياحي بالبحر الأحمر بغرض تنميتها سياحياً والمبرم في ٢٤ أكتوبر ١٩٩٥ وقد تم سداد كامل قيمة المرحلة. هذا ويستحق للهيئة ٧,٥% من ثمن البيع وقت التصرف وبعد أدنى ١١,٢٥ جنيه للمتر الواحد تزداد بنسبة ١٠% سنوياً وذلك وفقاً لعقود البيع المقدمة من الشركة هذا وقد صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٠٢٦ لسنة ٢٠٠٥ والمنشور بالجريدة الرسمية العدد ٢٨ في ١٤ يوليو ٢٠٠٥، والذي تضمن أن الأراضي المباعة لإقامة مشروع فندي يستحق للهيئة ١,٧٥ دولار أمريكي عن كل متر من الأراضي المباعة. هذا وقد قامت الشركة باتخاذ إجراءات تسوية نهائية لحصة الهيئة على التصرفات التي أبرمتها الشركة على أراضي المرحلة الأولى والثانية والثالثة من مركز سهل حشيش والذي بموجبه تم الاتفاق على أن يتم حساب حصة الهيئة المستحقة عن المرحلة الأولى على أساس ٧,٥% من قيمة التصرف أو ١١,٢٥ جنيه مصري للمتر المربع الواحد أيهما أكبر.

- وفي ضوء عملية إعادة الرفع المساحي للمرحلة الأولى في عام ٢٠٠٨ والذي تم بمعرفة خبراء الشركة فإن إجمالي المساحة لتلك المرحلة يبلغ ٨١٧ ٦٠٤ ٥ متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٣٤٧ ٨٦٢ ٤ متر مربع . وقد أدرجت فروق قيمة المساحات التعاقدية تخفيضاً من رصيد دائنو شراء الأراضي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ .
- هذا وقد بلغت التكلفة التقديرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ لتنفيذ تنمية المرحلة الأولى من المشروع بناءً على الدراسة المعدلة المعدة من قبل خبراء الشركة مبلغ ٨١٥ ٧٤٢ ٧٥١ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٥١,٧٧٣ جنيه مصري.

٢-٨ أراضي المرحلة الثانية:

- قامت الشركة باستئجار أراضي المرحلة الثانية بمساحة قدرها ٦ مليون متر مربع كمنطقة امتداد للتنمية السياحية للمرحلة الأولى.
- بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٠٣ حصلت الشركة على موافقة مبدئية من الهيئة العامة للتنمية السياحية (وزارة السياحة) ببيع المساحة المخصصة من المركز السياحي للمرحلة الثانية البالغة ٦ مليون متر مربع. وقد تم صدور قرار تخصيص نهائي لأرض تلك المرحلة برقم (٨٢) في تاريخ ٢٠٠٦/٦/٥ بعد سداد كافة مصروفات التخصيص والتعاقد .
- وفي إطار التسوية النهائية لحصة الهيئة على التصرفات التي أبرمتها الشركة على أراضي المرحلة الأولى والثانية والثالثة من مركز سهل حشيش المشار إليها في (٨-١) فقد تم الاتفاق على حساب حصة الهيئة على نفس الأسس المتبعة للمرحلة الأولى عن التصرفات المبرمة قبل تاريخ صدور قرار رئيس مجلس الوزراء في ٢٨ يوليو ٢٠٠٥، على أن يتم حساب حصة الهيئة بعد تاريخ القرار المبين عالياً بواقع ١,٧٥ دولار للمتر الواحد بالنسبة للتصرفات على قطع الأراضي المخصصة للاستخدام الفندقي أو ٥ دولار أمريكي بالنسبة لقطع الأراضي المخصصة للإسكان السياحي .
- في ضوء عملية إعادة الرفع المساحي للمرحلة الثانية في عام ٢٠٠٨ والمشار إليه في (٨-١) فإن إجمالي المساحة لتلك المرحلة يبلغ ٨٦٧ ٨٦٢ ٧ متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٩٢٢ ٩٤٢ ٦ متر مربع ، وقد أدرجت فروق قيمة المساحات ضمن رصيد دائنو شراء الأراضي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ .
- بلغت التكلفة التقديرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ للمرحلة الثانية من المشروع بناءً على الدراسة المعدلة المعدة من قبل خبراء الشركة مبلغ ٧٠١ ٦٠٧ ٣٩٢ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٦٠ جنيه مصري.

٣-٨ أراضي المرحلة الثالثة:

- قامت الشركة باستئجار أراضي المرحلة الثالثة والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع باعتبارها امتداد للتنمية السياحية للمرحلتين الأولى والثانية بموجب التعاقد الرئيسي مع هيئة التنمية السياحية في ١٩٩٥/١٠/٢٤ .
- بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٠٥ قامت الشركة بمخاطبة الهيئة العامة للتنمية السياحية لإفادتها بخطاب يفيد أحقية الشركة في تنمية المرحلة الثالثة وبتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٠٥ أفادت الهيئة العامة للتنمية السياحية بأنها ليس لديها مانع من دراسة طلب الشركة طالما تستوفي الشركة الشروط والضوابط التعاقدية وسوف توافي الهيئة الشركة بنتائج تلك الدراسة في حينه ، وطبقاً لخطاب الهيئة المؤرخ في ٢٠٠٧/٢/٢٦ تم تحديد سعر شراء المتر بمبلغ ١,٤٠ دولار للمتر المربع.
- وطبقاً للرفع المساحي المعد بمعرفة خبراء تم الاستعانة بهم عن طريق الشركة خلال عام ٢٠٠٨ فإن المساحة الإجمالية للمرحلة الثالثة تبلغ ٢٩٦ ٣١٢ ٢٨ متر مربع وتبلغ تكلفة شراء الأرض من الهيئة العامة للتنمية السياحية طبقاً للقياس المساحي المعد بمعرفة الشركة (شاملة مصروفات التعاقد والتخصيص) مبلغ ٨١٩ ٤١١ ٤٢ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٧٤٠ ٤٥٠ ٢٣١ جنيه مصري والمدرجة ضمن رصيد أعمال تحت التنفيذ - مرحلة ثالثة وقد بلغ المسد منها ٣٥٩ ٥٦٧ ٧ دولار أمريكي حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ويبلغ باقي قيمة المستحق للهيئة في ضوء الحصر المبين عالياً مبلغ ٢٤٠ ١٨٨ ٢٨١ مصري المعادل لمبلغ ٨١٩ ٨٥١ ٣٤ دولار أمريكي والمدرجة ضمن دائنو شراء أراضي . مع العلم بأنه لم يتم إبرام تعاقد تخصيص أرض المرحلة الثالثة.

- هذا وقد قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بموجب قرارها المؤرخ في ٣١ مارس ٢٠١١ بسحب موافقتها السابقة الصادرة للشركة لتنمية وتطوير أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة ج) والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع ، وقد قامت الشركة بالتنظيم من قرار الهيئة العامة للتنمية السياحية بسحب الموافقة المشار إليها في ٢٧ مايو ٢٠١١ والتي لم تتلقى رد بشأنه ، هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإداري الخاص بسحب أرض المرحلة الثالثة والصادر من الهيئة العامة للتنمية السياحية أمام محكمة القضاء الإداري والتي تأجلت إلى جلسة ١٦ ديسمبر ٢٠١٣ وفقا لما هو وارد تفصيلا بالموقف القانوني للشركة إيضاح رقم (٣٣-٤) .

٤-٨ تكلفة أعمال تحت التنفيذ (مشروع صواري)

يتمثل البند عاليه في قيمة تكلفة أعمال تنفيذ مشروع إقامة تجمع سكني فاخر على مساحة تبلغ حوالي ٢,٥٨٣ مليون متر مربع بمنطقة سهل حشيش ، وفي إطار تنفيذ المشروع فقد قامت الشركة بإبرام اتفاق مع شركة أوراسكوم للتنمية والإدارة - FZC (بصفتها المطور) في ٢٨ أبريل ٢٠١٠ بشأن الحصول على خدماتها المرتبطة بتطوير وإدارة وتسويق وبيع وحدات المشروع طبقاً للمخطط العام المتفق عليه .

٥-٨ مشروع جمران

يتمثل البند عاليه في قيمة تكلفة أعمال مشروع بيع خمسون قطعة أرض من أراضي المرحلة الثانية منطقة الفيلات بالإضافة إلى قيام الشركة بتولي أعمال بناء وحدات الفيلات لصالح عملاء تلك الأراضي بما يتناسب مع المخطط العمراني المتكامل لتلك المنطقة .

٩- المخزون

يتمثل رصيد بند المخزون والظاهر بالميزانية ضمن بند الأصول المتداولة فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٨٦٥ ٤٧٣	٢ ١٢٨ ٠٤٦	- مخزون مهمات الصيانة و قطع الغيار بالموقع

١٠- عملاء وأوراق القبض (بالصافي)

يتمثل بند عملاء وأوراق القبض والظاهر بالميزانية ضمن بند الأصول المتداولة فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٤٨ ١١٨ ١٠٨	٦٢٢ ٠٢٩ ٢٦٦	عملاء - أراضي
٥٠ ٢٣٨ ٧٩٧	٨ ٥٨٧ ١٨٢	عملاء وأوراق قبض مشروع صواري
١١ ٥٣١ ٣٩٥	١١ ٣٩٠ ٤٢٤	عملاء وأوراق قبض مشروع جمران
١٩ ٩٢٩ ٠٨١	٣٠ ٤٢٦ ٥٢٨	عملاء - خدمات وإدارة المنتجع
٧٢٩ ٨١٧ ٣٨١	٦٧٢ ٤٣٣ ٤٠٠	
(١ ١٨٠ ٤٤٢)	(٥٢٧ ٤٣٦)	يخصم: الفوائد المؤجلة
(١٠٦ ٢٦٢ ٨٨٠)	(١١٧ ٤٣٨ ٣٩٦)	يخصم: الانخفاض في رصيد العملاء (*)
٦٢٢ ٣٧٤ ٠٥٩	٥٥٤ ٤٦٧ ٥٦٨	

- لإغراض تصوير القوائم المالية تم تبويب أرصدة العملاء وأوراق القبض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ كالتالي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٣ ٤٩٢ ٣٧٦	١٩ ٠٤٤ ٩٣٦	عملاء وأوراق قبض - أصول طويلة الأجل
٥٧٨ ٨٨١ ٦٨٣	٥٣٥ ٤٢٢ ٦٣٢	عملاء وأوراق قبض - أصول متداولة

(*) يتمثل رصيد الانخفاض في قيمة العملاء المبين عاليه في قيمة الانخفاض المتوقع في قيمة أرصدة العملاء طبقاً للدراسة المعدة بمعرفة الإدارة نتيجة للظروف الحالية في جمهورية مصر العربية وانعكاسها على نشاط الشركة والتي أدت إلى وجود بعض الصعوبات المالية لدى بعض العملاء بالإضافة إلى اختفاء سوق نشط بسبب الصعوبات المالية التي تواجه قطاع السياحة عامة ، لذا فإن

- إدارة الشركة قامت بإجراء دراسة بناء على عدة افتراضات لتحديد مقدار الانخفاض المتوقع في أرصدة العملاء نتيجة المؤشرات المذكورة ، عاليه ، وقد تم أعداد الدراسة في ضوء ما يلي :
- افتراض استمرار الارتباط بالعمل ومتابعة عملية التحصيل منهم.
 - التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة في ضوء عدد السنوات المتوقعة للسداد على مستوى كل عميل على حدة.
 - خصم التدفقات النقدية المتوقعة باستخدام معدلات للعائد من الاستثمارات المشابهة ووفقا لطبيعة العملة المرتبط بها كل عميل.

١١- مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى

يتمثل بند مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى والظاهر بالميزانية فيما يلي:-

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	تأمينات خطابات الضمان
١٦٨ ٦٥٤	١٦٦ ٦٤٦	عهد نقدية وسلف
٩٨٠ ٥٢٦	١ ١٤٧ ٩١٢	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤٨٠ ٩٨٤	٤٥٧ ٤٨٤	تأمينات لدى الغير
١ ٦٧٤ ٣٨٠	١٩٥ ٧١٩	فوائد وعوائد مستحقة
١ ٤٢٧ ٨٨٩	٢ ١٥٠ ٧١٤	دفعات مقدمة لمقاولين وموردين (بالصافي) (*)
٣٩٨ ٧٣٦	٨٦٥ ٠٨٦	مدينون متنوعون
٣٠٤ ٠٨٥	٣٤١ ٠٩١	ضريبة خصم من المنبع - مدينة
٦ ٤٠٨ ٩٦٦	٦ ٤٠٨ ٩٦٦	مصلحة الضرائب على الدخل - مدينة (**)
١١ ٨٩٤ ٢٢٠	١١ ٧٨٣ ٦١٨	

(*) تم تخفيض الرصيد بقيمة الانخفاض في قيمة الدفعات المقدمة لمقاولين وموردين وذلك بمبلغ ١ ١٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري .

(**) كما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٠) الموقف الضريبي فقد بلغت قيمة الفروق المسددة بالزيادة لمأمورية الضرائب مبلغ ٦ ٤٠٨ ٩٦٦ جنيه مصري عن دخل الأشخاص الاعتبارية عن السنة المالية ٢٠٠٨ في ضوء قرار اللجنة الداخلية الوارد بنموذج رقم ٣٦ سداد بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢. هذا وسيتم تسوية قيمة تلك المديونية مع المأمورية مقابل المطالبات الضريبية الناشئة عن السنوات المالية التالية.

١٢- النقدية بالصندوق والبنوك

يتمثل بند النقدية بالصندوق والبنوك والظاهر بالميزانية فيما يلي:-

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٢ ٥٧٦	٨٩ ٥٥٩	نقدية بالصندوق
٢٨ ٤٥٢ ٦٩٢	٨ ٨٠٢ ١٥٩	بنوك - حسابات جارية-جنيه مصري
٤ ٨٣٣ ٥١٦	١٣ ٢٩١ ٥٢٣	بنوك - حسابات جارية- دولار أمريكي
٣	٨٩ ٧٧٦	بنوك - حسابات جارية- يورو
--	١٣ ٧٨٣ ٤٠٠	بنوك- ودائع- دولار أمريكي (أقل من ثلاثة شهور)
٥٣ ٩٠١ ٥٨٩	٣١ ٠١٢ ٦٥٠	بنوك- ودائع- دولار أمريكي (أكثر من ثلاثة شهور) (*)
٨٧ ٢٨٠ ٣٧٦	٦٧ ٠٦٩ ٠٦٧	

(*) تتمثل أرصدة الودائع بالبنوك بالدولار أمريكي (أكثر من ثلاثة شهور) المبين رصيدها عاليه في قيمة المعادل لمبلغ ٤,٥ مليون دولار أمريكي تستحق خلال فترات تتراوح بين أكثر من ثلاثة شهور وأقل من سنة من تاريخ الميزانية وذلك بفائدة ٢%.

- ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقدية وما في حكمها في الآتي:

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	النقدية بالبنوك والصندوق
١٠٥ ٠٠٢ ٢٣٠	٦٧ ٠٦٩ ٠٦٧	
٦٢ ٤٣٦ ٣٣٥	--	استثمارات في أذون الخزانة (أقل من ثلاثة شهور)
--	(٣١ ٠١٢ ٦٥٠)	يخصم ودائع لأجل (أكثر من ثلاث شهور)
١٦٧ ٤٣٨ ٥٦٥	٣٦ ٠٥٦ ٤١٧	النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

١٣- استثمارات في وثائق صناديق استثمار مباشر

يتمثل قيمة البند الظاهر بالميزانية ضمن بند الأصول المتداولة بمبلغ ٩٤٧ ٣٥٣ ٥١ جنيه مصري في القيمة السوقية لاقتناء عدد ٤ ٣٧٩ ٢٥٥ وثيقة من الوثائق المصدرة من صندوق استثمار البنك العربي الأفريقي الدولي للاستثمار في أدوات الدخل الثابت بالجنيه المصري "جنور"، والمنشأ وفقاً لإحكام قانون سوق رأس المال ولائحته التنفيذية. هذا وقد بلغ سعر الوثيقة المعطن مبلغ ١١,٧٣ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣. وقد بلغ قيمة التغير في قيمة الاستثمار السوقية و المدرج على قائمة الدخل خلال الفترة من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ مبلغ ٣ ٢٧١ ٩٤٩ جنيه مصري.

١٤- مخصص مطالبات

يتمثل هذا البند الظاهر ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية في ما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول المدة
١٠ ٤٩١ ٠٠٠	١١ ٦٢٧ ٤٠٢	
١ ١٣٦ ٤٠٢	١ ٢٠٢ ٠٨٧	تدعيم خلال الفترة
١١ ٦٢٧ ٤٠٢	١٢ ٨٢٩ ٤٨٩	الرصيد في نهاية المدة

(*) يتضمن مخصص المطالبات قيمة الفروق الضريبية المتوقعة و الناشئة عن عملية الفحص الضريبي كما هو وارد تفصيلاً بإيضاح رقم (٣٠) الموقف الضريبي وذلك عن السنوات المالية منذ بدء النشاط وحتى عام ٢٠٠٨، وسيتم تسوية تلك الفروق الضريبية من قيمة الرصيد الدائن المستحق للشركة طرف مصلحة الضرائب المصرية.

١٥- دفعات مقدمة من عملاء

يتمثل البند الظاهر ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ فيما يلي:-

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مقدمات تعاقد أراضي المرحلتين الأولى والثانية (*)
٣٦ ٥٥٣ ٢١٤	٤٨ ٥٢٧ ٧٠٢	
٢ ١١٢ ٨٠٦	٣ ٥٥٨ ٠٧٢	دفعات تعاقد وحدات مشروع صواري
٣٣٠ ٢٨٥	٣٣٠ ٢٨٤	مقدمات حجز وحدات مشروع جمران
٣٨ ٩٩٦ ٣٠٥	٥٢ ٤١٦ ٠٥٨	

(*) يتضمن الرصيد قيمة المسدد من أحد عملاء الشركة كدفعة تعاقد شراء أرض بالمرحلة الثانية هذا وقد أقامت إدارة الشركة دعوى لفسخ التعاقد مع العميل مع رد دفعة التعاقد المسددة منه بمبلغ ٥ ٧٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٣٩ ٢٨٢ ٦٩٠ جنيه مصري نظراً لتأخره في الوفاء بالتزاماته التعاقدية حتى تاريخه، وقد تم إحالة الدعوى إلى الخبير، وقامت الشركة عن طريق مستشارها القانوني بتقديم كافة الأسانيد القانونية التي تدعم موقفها في الدعوى وفقاً لما جاء تفصيلاً بالإيضاح (٣٣) الموقف القانوني.

١٦- دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل البند الظاهر بالميزانية ضمن الالتزامات المتداولة فيما يلي:-

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧.٨٥.٩٢٢	٥.٧٩.٧٢٦	موردين ومقاولين
١.٠٠٤.٥١٨	١.١٢٥.٠٣٦	مقاولين ضمان أعمال
١.٦٤٦.٩١٧	١.٥٤٧.٨٨٧	مقاولين - تأمينات اجتماعية
٩٨.٤١٠	٩١.٣٧٢	هيئة التأمينات الاجتماعية
١١.٧١١.٤٣٦	١٣.٧٢٧.٨٥٠	المستحق لجهات حكومية
١.٣٩٢.٩٤٢	٧٨.٤٠٠	مصرفات مستحقة
٤.٨٨٦.١١٠	٢.٥٦٠.٥٦٥	تأمينات صيانة
٣٩٣.٤٩٩	٣٩٣.٤٩٩	دائنو توزيعات
٥٨.٦٩٨.٢٦٢	٢١.٩٤٢.٦٥٨	إيرادات مؤجلة (*)
١٠.١٦٠.٧٤٧	١٠.١٦٠.٧٤٧	دائنون متنوعون
٩٧.٠٧٨.٧٦٣	٥٦٧.٠٧٧.٧٤٠	

(*) تتضمن الإيرادات المؤجلة مبلغ ٩.١٢٣.٣٠٣ جنيه قيمة ثمن البناء والتشطيب المسدد مقدما من عملاء مشروع صواري والتي سيتم الاعتراف بها لدى تنفيذ هياكل البناء وأعمال التشطيب للوحدات طبقاً للتعاقدات مع العملاء. كما تتضمن مبلغ ٩.٣٨٩.٥٢٣ جنيه قيمة ثمن البناء المسدد مقدما من عملاء مشروع جمران والتي سيتم الاعتراف بها لدى تنفيذ هياكل البناء طبقاً للتعاقدات مع العملاء. كما تتضمن قيمة الإيرادات المؤجلة مقابل إدارة المنتجع المستحقة عن الفترة من ٢٠١٣/١٠/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ والبالغ قدرها ٣٣٨.٢٧٠.٥ جنيه مصري.

١٧- مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية

يتمثل بند مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية الظاهر ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية بمبلغ ٣٣.٠٨٧.٢٤٤ جنيه مصري (٤٩٥.٨٨١.٢٩٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) في قيمة حصة الهيئة عن تصرفات الشركة في أراضي المراحل الثالث طبقاً لأسس التحاسب المتفق عليها في إطار التسوية النهائية الجارية لقيمة مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية لدى الشركة والواردة تفصيلاً بإيضاح (٨) أعمال تحت التنفيذ، هذا وقد تم التوصل لتسوية حق الدولة عن التصرف في أراضي المرحلة الأولى مع الهيئة العامة للتنمية السياحية بموجب مخالصات معتمدة من الهيئة، وجرى استكمال تسوية المستحق عن التصرف بالبيع لأراضي المرحلة الثانية حالياً.

١٨- بنوك - أرصدة دائنة

يتمثل الرصيد الظاهر بالميزانية ضمن الالتزامات المتداولة في قيمة المستخدم من تسهيل إئتماني بقيمة إجمالية تبلغ ١٠٥ مليون جنيه مصري مدته ١٨٠ يوم بحد أقصى للفائدة ١٣,٧٥% من البنك العربي الإفريقي الدولي بغرض استخدامه في تمويل اكتتاب الشركة في زيادة رأس مال الشركة التابعة، هذا وقد تم الحصول على موافقة البنك على التسهيل الإئتماني بتاريخ ٢٠١٣/٣/١٣. و تم تحويل مبلغ ١٠٥ مليون جنيه من قيمة التسهيل خلال الفترة إلى حساب الاكتتاب في زيادة رأس المال الشركة التابعة.

١٩- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٧٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيهاً مصرياً (فقط سبعمائة مليون جنيه مصري) وحدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيهاً مصرياً موزعاً على ثلاثة ملايين وخمسمائة ألف سهم قيمة كل سهم مائة جنيه مصري هذا وقد دفع المكنثون ربع القيمة الإسمية للأسهم بالكامل وقد تم استكمال سداد مبلغ ٢١٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري من توزيعات الأرباح التي قررتتها الجمعيات العامة للمساهمين عن القوائم المالية التي اعتمدت عن السنوات من ١٩٩٩ وحتى ٢٠٠٣) وبذلك أصبح المسدد من قيمة السهم ٦٠ جنيه مصري.

بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٨/١١/٢٠٠٤ الموافقة بالإجماع على تخفيض رأس المال المصدر من ٣٥٠ مليون جنيه إلى ٢١٠ مليون جنيه عن طريق تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ١٠٠ جنيه إلى ٦٠ جنيه لنفس عدد الأسهم البالغ عددها ٣,٥ مليون سهم ، ليصبح رأس مال الشركة مدفوع بالكامل ، وذلك لتوفيق أوضاع الشركة طبقاً لإجراءات قيد واستمرار قيد الأسهم في بورصة الأوراق المالية. كما تم الموافقة على تجزئة القيمة الاسمية للسهم من ستون (٦٠) جنيه مصري إلى عشرة (١٠) جنيه مصري ليكون عدد الأسهم ٢١ مليون سهم بدلاً من ٣,٥ مليون سهم ، ويصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٢١٠ مليون جنيه مصري موزعة على ٢١ مليون سهم بقيمة اسمية للسهم الواحد عشرة (١٠) جنيه مصري.

بناءً على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ١١/٥/٢٠٠٦ وقرار مجلس إدارة الشركة في ٢٤/٥/٢٠٠٦ تمت الموافقة على زيادة رأس المال المصدر ليصبح رأس مال الشركة المصدر ٢٦٢ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيهاً مصرياً يمثل ٢٦,٢٥٠,٠٠٠ سهم قيمة اسمية للسهم الواحد (١٠) عشرة جنيهات مصرية تم تمويلها عن طريق توزيعات أرباح المساهمين عن السنة المالية ٢٠٠٥ . وتم التأشير بذلك بالسجل التجاري بتاريخ ١٨/٧/٢٠٠٦.

بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٣ ديسمبر ٢٠٠٦ تم تعديل القيمة الاسمية للسهم لتصبح واحد جنيه مصري بدلاً من عشرة جنيهات مصرية وتم تجزئة السهم الواحد إلى عشرة أسهم ليصبح عدد الأسهم المصدرة والمسددة بالكامل ٢٦٢ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ٢٦٢ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعة على ٢٦٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية واحد جنيه للسهم وتم التأشير بذلك بالسجل التجاري في ٢١ فبراير ٢٠٠٧.

بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١١ أبريل ٢٠٠٧ تم الموافقة بالإجماع على زيادة رأس المال المرخص به ليصبح ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (إثنان مليار جنيه مصري) و زيادة رأس مال الشركة المصدر و المدفوع إلى مبلغ ٤٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيهاً مصرياً يمثل ٤٣٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة اسمية للسهم الواحد (١ جنيه) واحد جنيه مصري تم تمويلها بالكامل عن طريق حصة المساهمين في أرباح عام ٢٠٠٦ وتم التأشير بذلك بالسجل التجاري في ٢٦ أبريل ٢٠٠٧.

بناءً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠٠٧ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٦٢,٥ مليون جنيه مصري (مائتان وإثنان وستون مليون وخمسمائة ألف جنيه مصري) وقد تم إصدار السهم بقيمة واحد جنيه بالإضافة إلى علاوة الإصدار ٠,٢٥ جنيه لكل سهم أكتتب فيها بالكامل عن طريق اكتتاب المساهمين القدامى وفقاً لشهادة بنك مصر إيران المؤرخة في ٢٠ يونيو ٢٠٠٧ ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع ٧٠٠ مليون جنيه مصري. وتم التأشير بذلك بالسجل التجاري في ١٦ يوليو ٢٠٠٧.

بناءً على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١١/٩/٢٠٠٧ فقد تم الموافقة على توزيع مبلغ ١٤٠ مليون جنيه مصري من الأرباح المحققة بالقوائم المالية للفترة المالية للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ في صورة أسهم مجانية للمساهمين مع تفويض مجلس الإدارة باتخاذ القرار وإجراءات زيادة رأس المال المصدر بهذه الزيادة وذلك في حدود رأس المال المرخص به البالغ ٢ مليار جنيه مصري وتعديل المادتين ٦ ، ٧ من النظام الاساسى للشركة وذلك بتوزيع عدد واحد سهم مجاني لكل خمس أسهم قائمة من أسهم رأس المال المصدر البالغ ٧٠٠ مليون جنيه مصري وليصبح رأس المال بعد الزيادة ٨٤٠ مليون جنيه مصري ، وقد تم التأشير بالزيادة في السجل التجاري في ٢٧ نوفمبر ٢٠٠٧.

بناءً على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٤/٤/٢٠٠٨ فقد تم التصديق على مشروع توزيع مبلغ ٢١٠ مليون جنيه مصري من الأرباح المحققة بالقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ في صورة أسهم مجانية للمساهمين مع تفويض مجلس الإدارة باتخاذ القرار وإجراءات زيادة رأس المال المصدر بهذه الزيادة وذلك في حدود رأس المال المرخص به البالغ ٢ مليار جنيه مصري وليصبح رأس المال بعد الزيادة المجانية ١ ٠٥٠ مليون جنيه مصري (مليار وخمسون مليون جنيه مصري) وتعديل المادتين ٦ ، ٧ من النظام الاساسى للشركة وذلك بتوزيع عدد واحد سهم مجاني لكل أربع أسهم قائمة من أسهم رأس المال المصدر البالغ ٨٤٠ مليون جنيه مصري ، وتم اتخاذ الإجراءات اللازمة لذلك والتأشير بالزيادة في السجل التجاري في ٢٩/٧/٢٠٠٨.

٢٠- النصيب الأساسي للسهم في أرباح (خسارة) الفترة

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي في أرباح (خسارة) الفترة باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:-

من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٩/٣٠	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري (١ ١٦١ ٤٥٦)	جنيه مصري ٤ ٢٣٨ ٩٢٦	صافي ربح (خسارة) الفترة
١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة
(١٠,٠٠١١)	٠,٠٠٤	النصيب الأساسي للسهم في الأرباح (الخسارة) (جنيه/سهم)

٢١- معاملات الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل أهم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ في قيمة التعامل مع شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (شركة تابعة) وبيانها كالتالي :

٢١-١ في ضوء تسوية المديونية المستحقة على شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي والمدرجة ضمن أرصدة عملاء - أراضى (إيضاح - ١٠) عن القطعتين ١٣ و ١٩ وذلك بموجب الاتفاق الموقع بين إدارتنا الشركتين في ٣٠ ديسمبر ٢٠٠٩ لجدولة سداد المديونية حتى عام ٢٠١٤ ، فقد بلغت فوائد إعادة الجدولة المحسوبة خلال الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٣ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ والتي تستحق سنويا بنسبة ٥% على الرصيد الغير مسدد من أصل المديونية عن القطعتين ١٣ و ١٩ والمدرجة ضمن بند إيرادات فوائد تأخير سداد أقسط بيع أراضى (إيضاح - ٢٨) مبلغ وقدره ٨٨٢ ٣٦٥ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٤٨٩ ٠٩٢ جنيه مصري ، هذا ويبلغ الرصيد المستحق على الشركة التابعة ضمن أرصدة العملاء - أراضى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ وقدره ٢١٨ ٢٩٧ ١٥٠ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٣٧٠ ٦٧٥ ٣١ دولار أمريكي .

٢١-٢ بلغت قيمة الخدمات المؤداة لصالح الشركة التابعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ قدره ٦٤٢ ٠٢٣ جنيه مصري ، كما بلغ نصيب الشركة التابعة من أنعاب إدارة المنتجع خلال نفس الفترة مبلغ قدره ١ ٤٠٠ ٧٢٧ جنيه مصري . هذا ويبلغ الرصيد المستحق على الشركة التابعة ضمن أرصدة عملاء خدمات وإدارة المنتجع مبلغ قدره ٢٧٣ ٠٦١ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ .

٢١-٣ جارى شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي

يتمثل الرصيد الدائن الظاهر ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ في ما يلي :

جنيه مصري
٢ ٤٥٩ ١٤١

- رصيد أول المدة - مدين

يضاف (يخصم) :

٥٣٦ ٥٨٣ - مصروفات مسددة نيابة عن الشركة التابعة

١٣١ ٥٢٠ - مصروفات الدعم الفنى والامن والحراسة

(٣ ٦٠٧ ٣٦٦) - المسدد من شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي

الرصيد المستحق على الشركة المصرية للمنتجات السياحية في ٢٠١٣/٩/٣٠ دائن (٤٨٠ ١٢٢)

٢٢- صافى مبيعات ومردودات مبيعات - الاراضى

٢٠١٢/٧/١ من وحتى ٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٢/١/١ من وحتى ٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٧/١ من وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٣/١/١ من وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مبيعات أرض المرحلة الأولى
--	--	--	٥ ٣٨٠ ٣٥٤	مبيعات أرض مشروع صواري
--	٣ ١٢٩ ٥٨٣	--	--	الاجمالي
--	٣ ١٢٩ ٥٨٣	--	٥ ٣٨٠ ٣٥٤	

٢٢-٢ مردودات المبيعات

٢٠١٢/٧/١ من وحتى ٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٢/١/١ من وحتى ٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٧/١ من وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٣/١/١ من وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مردودات مبيعات أراضى مشروع صواري
--	--	(٥ ٨٥٦ ٠١١)	(١٠ ١٥٧ ٢٣٨)	الاجمالي
--	--	(٥ ٨٥٦ ٠١١)	(١٠ ١٥٧ ٢٣٨)	

٢٣- صافى الفوائد المؤجلة المستدعاة

٢٠١٢/٧/١ من وحتى ٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٢/١/١ من وحتى ٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٧/١ من وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٣/١/١ من وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	إيراد فوائد مؤجلة مستدعاة
٥٦٣ ٢٦٥	٢ ٢٤٦ ٤٥٣	٢٩٤ ١٢٣	٩٤٩ ٨٦٢	الاجمالي
٥٦٣ ٢٦٥	٢ ٢٤٦ ٤٥٣	٢٩٤ ١٢٣	٩٤٩ ٨٦٢	

٢٤- إيرادات خدمات مؤداه

٢٠١٢/٧/١ من وحتى ٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٢/١/١ من وحتى ٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٧/١ من وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٣/١/١ من وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات خدمات توريد مياه
٢ ٨٩٨ ٩٠٧	٧ ٤٥٥ ١٣٤	٢ ٨٥١ ١٦٥	٧ ٤٣٣ ٧١٠	إيرادات خدمة توريد الكهرباء
٣ ٣٥٦ ١١٩	٧ ٩٦٤ ١٩٩	٣ ٧٤٤ ٩٦٤	٩ ٤١٢ ٢٧٣	إيرادات توريد مياه ري
٥١٤ ٦٠٨	١ ٤٤٢ ٣٩٦	٥٧٠ ٥٣٢	١ ٧٢٦ ٣٧٦	إيرادات توريد خدمات اتصالات
٦ ٠٠٠	٢١٥ ٤٢٩	٤٧ ٦٢٥	١٥٢ ٨٧٥	إيرادات خدمات المنتجع (*)
--	--	٢ ٧٠٥ ٣٣٨	٨ ١١٦ ٠٠٢	الاجمالي
٦ ٧٧٥ ٦٣٤	١٧ ٠٧٧ ١٥٨	٩ ٩١٩ ٦٢٤	٢٦ ٨٤١ ٢٣٦	

(*) تتمثل إيرادات خدمات المنتجع المدرجة بمبلغ ٨ ١١٦ ٠٠٢ جنيه مصري عاليه في قيمة المستحق على عملاء الشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ بواقع ٢,٦٢٥ جنيه مصري للمتر المربع الواحد من الأراضى المباعة لهم وذلك مقابل تقديم الشركة لخدمات إدارة وصيانة وحراسة ونظافة وتشغيل كافة المرافق العامة والشبكات ، متضمنة أعمال الإصلاح والإحلال لطاقت المرافق والبنى التحتية لمركز سهل حشيش وذلك في ضوء ما تم التوصل إليه من اتفاق مع جمعية مستثمري سهل حشيش في ٢٢ أكتوبر ٢٠١٢ والذي بموجبه تم الاتفاق على تقديم الخدمة لمدة ثلاثة سنوات بواقع ٢,٥ جنيه مصري للمتر المربع بزيادة سنوية بواقع ٥% سنويا بدءا من ٢٠١٣/١/١.

٢٥- تكلفة المبيعات وتكلفة مردودات المبيعات

٢٥- ١ تكلفة مبيعات الاراضى

من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
--	--	--	١٠٤٦٨٩٠	تكلفة مبيعات اراضى المرحلة الاولى
--	٢٥٣٨٥٣٧	--	--	تكلفة مبيعات - مشروع صواري
--	٢٥٣٨٥٣٧	--	١٠٤٦٨٩٠	الاجمالى

٢٥- ٢ تكلفة مردودات مبيعات الاراضى

من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
--	--	٣٥١٣٦٠٧	٦٠٩٤٣٤٣	تكلفة مردودات مبيعات- مشروع صواري
--	--	٣٥١٣٦٠٧	٦٠٩٤٣٤٣	الاجمالى

٢٦- تكلفة تشغيل الخدمات المؤداة

من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١٢٦١٢٦	١٢٠٤٥٨٢٨	٥٤٧٠٣٩٨	١٤٣٣٠٣١٩	تكلفة خدمات كهرباء ومياه و ري واتصالات
٤٤٣٧٤٧٦	٨٨٦٤٤٤٣	٤٤٠٢٣٧٣	١١٥٤٦٣١٨	تكلفة خدمة إدارة المنتجع
٩٥٦٣٦٠٢	٢٠٩١٠٢٧١	٩٨٧٢٧٧١	٢٥٨٧٦٦٣٧	الاجمالى

٢٧- مصرفوات عمومية وإدارية

من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥٠٥٦٢٢	٧٨٠٤٥٥٠	٢٨٢١٧٣٨	٧٧٦٨٨٩٨	أجور ومرتببات وبدلات وما فى حكمها
٢٧٥٥٠٠	٨٠٢٠٠٠	٢٩٥٥٠٠	٨٦٣٣٠٠	بدلات مجلس الإدارة واللجان التنفيذية
٧٧٨٧٠٣	٢٧٥٣٧٠٤	٦٢٥٠٥٣	٤٩٨٨٨٩٥	مصرفوات استشارات وأتعاب مهنية
--	--	--	٤٢٦٠٦٤٩	تعويضات قضائية (*)
٦٦٩٦٩٨	٦٦٩٦٩٨	--	--	فروق تسويات ضريبية
٦٩١١٥٠	٢٠٨٥٢١٤	٦١٠٧٦٩	١٨٤٢٧٣٦	أهلاك أصول إدارية
٩٤٠٦	٢٦٢٥٥	٦٧٦٧	٢٦٠٠١	مصرفوات بنكية
١٧٤١٨٤	٥٢١٨٥٢	٣٦٠٢٥٥	١١٢١٥٤٠	إيجارات
٦٢٩٧٠	١٥٩٢٥٦	٤٤٠٩٠	١٣١٩٩٢	أدوات كتابية ومطبوعات ومصرفوات كمبيوتر
١١٥٣٤٢	٣٧٨١٢٩	٩١٢٩١	٣٨٣٦٣٠	مصرفوات سفر وانتقال
٤٢٧٥٣١	١١٩٤٣٣١	٥٣٩٤٢٣	١٣٨٠٧٧٩	أخرى
٥٧١٠١٠٦	١٦٣٩٤٩٨٩	٥٣٩٤٨٨٦	٢٢٧٦٨٤٢٠	

(*) تتمثل قيمة التعويضات القضائية المبيّنة اعلاه في قيمة المسدد بموجب موافقة مجلس إدارة الشركة في ١٧ يونيو ٢٠١٣ للشركة المصرية للاتصالات للتصالح في الدعوى المقامة ضد الشركة عن التلغيات الناجمة لمعدات وأدواتها بمنطقة سهل حشيش في إطار تنفيذها العقد المبرم بين الطرفين في ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٦ لتصميم وتنفيذ وتركيب الشبكة الرئيسية للاتصالات بمركز سهل حشيش والذي لم يكتمل لوجود خلاف بين الطرفين. وقد تم صدور حكم محكمة أول درجة في ٢٧ أبريل ٢٠١٣ استنادا لما ورد بتقرير الخبير المنتدب من النيابة العامة بتقدير قيمة تلك التلغيات وتم تقديم محضر الصلح بجلسة ٢٠١٣/٦/١٨.

٢٨- الإيرادات (تكاليف) تمويلية (بالصافي)

تتمثل الإيرادات (التكاليف) التمويلية (بالصافي) المدرجة بقائمة الدخل في ما يلي :

من ٢٠١٢/٧/١	من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٣/٧/١	من ٢٠١٣/١/١	
وحتى ٢٠١٢/٩/٣٠	وحتى ٢٠١٢/٩/٣٠	وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠	وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
--	--	(٢٥١ ٦٥٠)	(١ ٦٨٦ ٥٢١)	أعباء تمويل تسهيلات بنكية (إيضاح-١٨)
٢ ٤٠١ ٦١٣	٤ ٢٢٧ ٢٠١	(٤ ٨٦٨ ٩٧١)	٢٩ ٢٩٧ ٦٦٨	فروق تقييم عملة الدائنة (المدينة)
٢ ٠٩٨ ٢٨١	٩ ٥٩٨ ٦٨١	--	١ ٠٦٦ ٨٦٩	عوائد استثمارات في أذون خزائنة
١ ٦٤٧ ٦١٧	٢ ٥٨٣ ٧١٢	٣٨٤ ٩٤٥	١ ٦٣٨ ٨٩٤	إيرادات فوائد ودائع بالبنوك
٥ ٠٧٠ ٣٤٠	١٤ ٢٢٩ ٩٦١	٣ ٧٠٧ ٨٠١	١٣ ٠٨٨ ٣٤٧	إيرادات فوائد تأخير أقساط بيع أراضي
١١ ٢١٧ ٨٥١	٣٠ ٦٣٩ ٥٥٥	(١ ٠٢٧ ٨٧٥)	٤٣ ٤٠٥ ٢٥٧	

٢٩- مصروف ضريبة الدخل

١-٢٩ يتمثل مصروف ضريبة الدخل المدرج بقائمة الدخل في ما يلي :

من ٢٠١٢/٧/١	من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٣/٧/١	من ٢٠١٣/١/١	
وحتى ٢٠١٢/٩/٣٠	وحتى ٢٠١٢/٩/٣٠	وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠	وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩٨ ٠٣١	١ ٦٥٤ ٤٧٦	--	٤٦٧ ٧٧٤	الضريبة على دخل الأشخاص الاعترافية (*)
(١ ٠١٤ ١٨٦)	(١ ٤٢٩ ٢٢٠)	(٤ ٦٥٢ ٢٧٤)	(١٠٣ ٣٨٤)	الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام (أصل) (إيضاح ٢-٢٩)
(٨١٦ ١٥٥)	٢٢٥ ٢٥٦	(٤ ٦٥٢ ٢٧٤)	٣٦٤ ٣٩٠	مصروف ضريبة الدخل

(*) تتمثل قيمة الضريبة على الدخل للأشخاص الاعترافية في قيمة الضريبة على وعاء عوائد أذون الخزائنة المحصلة (وعاء ضريبي مستقل) خلال الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ والبالغ قدرها ٢ ٣٣٨ ٧٩٧ جنيه مصري ، والتي تم خصمها من المنبع وتوريدها للمصلحة الضرائب طبقا لإحكام القانون رقم ١١٤ لسنة ٢٠٠٨ .

٢-٢٩ يتمثل رصيد الضرائب المؤجلة سواء أصول أو التزامات فيما يلي:-

٢٠١٣/٩/٣٠		حركة الفترة		٢٠١٢/١٢/٣١		
التزام	أصل	التزام	أصل	التزام	أصل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٢ ١٩٦ ٥٨٨)	--	--	٤٦ ٦٠٠	(١٢ ٢٤٣ ١٨٨)	--	الأصول الثابتة والأصول المعنوية
--	١٠ ١٤١ ٠٠٩	--	٣ ٦٨٧ ٩٦٢	--	٦ ٤٥٣ ٠٤٧	المخصصات
--	٤ ٠٩١ ١٥١	(٣ ٦٣١ ١٧٨)	--	--	٧ ٧٢٢ ٣٢٩	الخسائر المرحلة
(١٢ ١٩٦ ٥٨٨)	١٤ ٢٣٢ ١٦٠	(٣ ٦٣١ ١٧٨)	٣ ٧٣٤ ٥٦٢	(١٢ ٢٤٣ ١٨٨)	١٤ ١٧٥ ٣٧٦	الاجمالي
	٢ ٠٣٥ ٥٧٢		١٠٣ ٣٨٤		١ ٩٣٢ ١٨٨	الرصيد

٣-٢٩ الضريبة المؤجلة الغير مثبتة والتي ينشأ عنها أصل
لا يتم إثبات الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل بالنسبة للبند التالي :

٢٠١٣/٩/٣٠

جنيه مصري

٢٣ ٥٢١ ٠٥٨

- مخصصات

لم يتم إثبات الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل والمتعلقة بالبند السابق الإشارة إليها وذلك نظراً لعدم وجود توقع كاف باحتمالية استخدام الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة في السنوات المستقبلية.

٣٠- الموقف الضريبي

١-٣٠ الضريبة على شركات الأموال

تخضع الشركة لأحكام قانون الضرائب رقم ١٥٧ لسنة ١٩٨١ حتى تاريخ صدور قانون الضرائب الجديد رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتتمتع الشركة بإعفاء عن ضرائب الدخل لمدة عشر سنوات اعتباراً من أول سنة مالية تالية لبدء النشاط في ١ يناير ١٩٩٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ تطبيقاً لأحكام المادة الرابعة من القانون رقم ١٤٣ لسنة ١٩٨١ في شأن الأراضي الصحراوية المملوكة للدولة المعدل بالقانون رقم ٧٢ لسنة ١٩٩٦ بنفس التفسيرات المنصوص عليها في القانون رقم ٥٩ لسنة ١٩٧٩ بشأن المجتمعات العمرانية الجديدة .

- تم تقديم الإقرارات الضريبية عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١١ وفقاً لإحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ في المواعيد القانونية.

السنوات منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤

- تم فحص حسابات الشركة من قبل مصلحة ضرائب الشركات المساهمة منذ بدء نشاط الشركة حتى عام ٢٠٠٠ وتم الربط طبقاً لقرار لجنة الطعن وتم سداد كافة الضرائب المستحقة وتم الفحص الضريبي لأعوام ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٤ وتم إفادة الشركة بنموذج (١٨) وأحيل الخلاف على تقدير مصلحة الضرائب إلى اللجنة الداخلية والتي أقرت بعدم وجود فروق ضريبية. كما تم فحص ضريبة القيم المنقولة عن تلك السنوات من قبل مصلحة ضرائب الشركات المساهمة وتم الربط والسداد.

سنوات ٢٠٠٥ إلى ٢٠٠٧

- تم الانتهاء من فحص أعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧ وفقاً لإحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ، وتم استلام نموذج (١٩) ضرائب عن أوعية مستقلة وقيم منقولة وقد تقدمت الشركة بالطعن في نتيجة الفحص في المواعيد القانونية وطلب بالإحالة إلى اللجنة الداخلية .

- وقد تم النظر في نقاط الخلاف باللجنة الداخلية وتم التوصل إلى اتفاق في جميع نقاط الخلاف باستثناء بند فروق العملة المدينة وتم أحالة الملف الضريبي عن بند فروق العملة إلى اللجنة المتخصصة حتى لا تكون أساساً عند المحاسبة عن السنوات اللاحقة ، وقد بلغت الفروق الضريبية طبقاً لنتيجة اللجنة الداخلية عن هذه الأعوام مبلغ ٨٣٩ ١٣٩ جنيه مصري بخلاف الغرامات وفوائد التأخير والتي بلغت حوالي ٨٨ ألف جنيه مصري .

سنة ٢٠٠٨

- تم الانتهاء من فحص سنة ٢٠٠٨ وورد للشركة أخطار بعناصر ربط الضريبة (نموذج ١٩) في ١٤ يوليو ٢٠١١ وقد تم الانتهاء من بعض نقاط الخلاف وقد صدر قرار اللجنة بإثبات فروق مسددة بالزيادة من الشركة المصرية للمنتجات السياحية عن إقرار عام ٢٠٠٨ تبلغ قيمتها ٩٦٥ ٤٠٨ ٦ جنيه مصري بموجب المطالبة وتنبيه بسداد الضريبة بنموذج (٣٦- سداد) بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢ بالإضافة إلى مطالبة الشركة بمبلغ ٦٧٠ ٤٧٣ جنيه مصري عن القيمة غير المسددة من وعاء المادة (٥٦) بخلاف غرامات التأخير مع إلغاء تقديرات الأمورية بخصوص وعاء المادة (٥٧) العمولات .
- ومن ثم يوجد رصيد دائن للشركة لدى مصلحة الضرائب وجارى تسوية مستحقات المصلحة من الرصيد الدائن .

السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢

- تم تقديم الإقرار في المواعيد القانونية وفقا لإحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

٢-٣٠ ضريبة كسب العمل

السنوات من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤ :

- تم فحص ضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠٠٤ وتم الربط وبلغت الضريبة المستحقة والغرامات التأخير بعد خصم التسديدات مبلغ ٩١٤ ٢٣٧ جنية مصري طبقاً لنموذج ٩ حجز بتاريخ ٢٠١١/٨/١ .

السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ :

- تم فحص عام ٢٠٠٥ وأسفر عن استحقاق فروق ضريبية قدرها ٦٦٥ ٣١ جنية مصري .
- قامت الشركة بفحص السنوات ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٧ وأسفر الفحص عن فروق قدرها ٢٢١ ٥٢١ جنية مصري .
- تم فحص سنة ٢٠٠٨ ، وصدر نموذج (٣٨- مرتبات) بفروق قدرها ٣,٨٠٦ مليون جنية مصري وتم الاعتراض على النموذج وجارى التجهيز للجنة الداخلية .

السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢

- تقوم الشركة بسداد دفعات من تحت حساب ضريبة كسب العمل شهريا ولم يتم فحص تلك السنوات بعد .

٣-٣٠ ضريبة المبيعات

- تم الفحص من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٧ من قبل مصلحة ضرائب المبيعات وتم الربط و السداد .
- تم فحص السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٠ وبلغت الضريبة المستحقة حوالى ٥١٤ الف جنية طبقا لنموذج (١٥) بتاريخ ١٧ ابريل ٢٠١٢ وتم التظلم على النموذج ، مما أدى الى تخفيض الفروق الى ٣١٦ الف جنية مصري تقريبا .

٤-٣٠ ضريبة الدمغة

- تم الفحص من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٦/٧/٣١ وتم الربط والسداد .

٣١- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول المالية (أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والاستثمارات المالية والعملاء وأوراق القبض الأخرى والمدينون والأرصدة المدينة) وكذا الالتزامات المالية (أرصدة الدائنين والعملاء أرصدة دائنة ودائنو شراء أراضى والموردين والمقاولون والأرصدة الدائنة الأخرى).

١-٣١ القيمة العادلة

القيمة العادلة للأدوات المالية تعكس القيمة التبادلية لأصل أو قيمة تسوية التزام بين أطراف لديهم الرغبة والقدرة على إتمام التبادل بإدارة حرة ، تقارب القيمة الدفترية للأدوات المالية في تاريخ الميزانية قيمتها العادلة وذلك بخلاف الاستثمارات المالية غير المسجلة بالبورصة والمثبتة بالتكلفة والتي يصعب تحديد قيمتها العادلة.

٢-٣١ خطر العملات الأجنبية

تمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية ما يعادل مبلغ ٥٠٤ ٦١٥ ٥٨٢ جنية مصري ٤٨٧ ٨٩٥ ٣٢٦ جنية مصري على التوالي ، وفيما يلي بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية.

فائض

٣٧ ٠٩٢ ٤٨٠
٩ ٦٨٤

العملات الأجنبية

الدولار الأمريكي
يوروبا وربي

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-١) "ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية" فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملة الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر السائد في تاريخ الميزانية.

٣-٣١ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في الائتمان الممنوح للعملاء وعدم قدرة هؤلاء العملاء على سداد المستحق عليهم إلا أن الشركة تحاول مواجهة هذا الخطر بانتقاء العملاء ذوي السمعة الطيبة الذين لديهم القدرة على سداد التزاماتهم وعقود بيع الأراضي التي تبرمها الشركة مع عملائها هي عقود ابتدائية مع الاحتفاظ بحق الملكية لحين وفاء العملاء بكامل قيمة الأراضي.

٣-٣٢ الأحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥% من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني ، ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر. ويمكن استخدام الإحتياطي القانوني لتغطية الخسائر أو لزيادة رأس مال الشركة.

٣-٣٣ الموقف القانوني

١- قامت الشركة برفع دعوى فسخ عقد بيع أراضي لأحد عملاء الشركة في ضوء رؤية الشركة بإخلال العميل بشروط التعاقد ، وبجلسة ٢٦ أبريل ٢٠١٢ تم إحالة الدعوى إلى خبير وحدد لذلك جلسة ٢٦ يوليو ٢٠١٢ لبيان طبيعة العلاقة بين طرفي الدعوى والالتزامات كلا منهما تجاه الآخر وبيان مدى وجود إخلال في تنفيذ تلك الإلتزامات والطرف المتسبب في ذلك الإخلال، وقامت الشركة عن طريق مستشارها القانوني بتقديم كافة الأسانيد القانونية التي تدعم موقفها في الدعوى ، وقد تعاقبت الجلسات أمام المحكمة نظراً لعدم ورود تقرير الخبير للمحكمة والدعوى مؤجلة لجلسة ٣١ أكتوبر ٢٠١٣ لورود تقرير الخبير ولم يتم تحديد موعد لأول جلسة إمام الخبير ومن المتوقع ان يستمر تأجيل نظر الدعوى لحين إيداع تقرير الخبير .

٢- يوجد دعوى مرفوعة أمام محكمة القضاء الإداري ضد الهيئة العامة للتنمية السياحية من أحد المحامين ببطلان عقد تخصيص كافة أراضي الشركة المصرية للمنتجات السياحية بمنطقة سهل حشيش ، وقد قررت إدارة الشركة في ٢٨ فبراير ٢٠١١ ٢٠١١ الدخول طرفاً في تلك القضية لاتخاذ الإجراءات القانونية وتقديم الأسانيد المؤيدة لموقف الشركة والقضية الآن منظورة أمام هيئة المفوضين بمجلس الدولة وفي مراحلها الأولى ومؤجلة لجلسة ١٠ أكتوبر ٢٠١٣ لتقديم المستندات التي طلبتها الشركة من الهيئة العامة للتنمية السياحية ومن بينها صور العقود المماثلة التي تثبت أن سعر بيع أرض سهل حشيش هو ذاته السعر المتبع في كافة عقود الهيئة وبذلك الجلسة تم إعادة تأجيل الدعوى لجلسة ٥ ديسمبر ٢٠١٣ لنفس السبب . وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني في ضوء الدفوع القانونية المقدمة سلامة موقف الشركة القانوني . و من غير الممكن التوقع حالياً بما سينتهي إليه تقرير هيئة مفوضي الدولة في هذه المرحلة المبكرة من النزاع و كذلك الحكم الذي ستحكم به المحكمة .

٣- كما قامت شركة بيراميزا للمنتجات السياحية برفع دعوى أمام مجلس الدولة طالبت فيها بفسخ العقد المبرم بين الهيئة العامة للتنمية السياحية والشركة المصرية للمنتجات السياحية بخصوص أرض سهل حشيش والمؤرخ في ٢٤ أكتوبر ١٩٩٥ ورد الأرض للهيئة عدا تلك المقام عليها مشاريع كاملة وتم حضور اول جلسات الدعوى في ١٠ أكتوبر ٢٠١٣ وتم تأجيل الدعوى الى ٦ مارس ٢٠١٤ وجارى الاطلاع على ملف الدعوى لتقييم ادعاءات شركة بيراميزا وإعداد الدفاع اللازم للرد على ما أثارته في تلك الدعوى .

٤- قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بأخطار الشركة بسحب موافقتها السابقة الصادرة للشركة لتنمية وتطوير أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة ج) والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع وذلك بموجب قرارها المؤرخ في ٣١ مارس ٢٠١١ ، هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإداري الخاص بسحب أرض المرحلة الثالثة والصادر من الهيئة العامة للتنمية السياحية أمام محكمة القضاء الإداري في ٢١ سبتمبر ٢٠١١ وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني سلامة موقف الشركة القانوني في ضوء أحكام العقد المبرم بين الهيئة والشركة بتاريخ ٢٤ أكتوبر ١٩٩٥ والذي قامت الشركة بتنفيذ بنوده ، هذا قد قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى هيئة المفوضين لإعداد تقرير بالرأي القانوني و الدعوى مؤجلة لجلسة ٢١ أكتوبر ٢٠١٣ لتمكين الشركة من الرد و تقديم المستندات وبتلك الجلسة حضرت شركة بيراميزا وطالبت بالتدخل هجومياً بالدعوى وتم التأجيل مرة أخرى لجلسة ١٦ ديسمبر ٢٠١٣ للإعلان من جانب شركة بيراميزا بالتدخل بالدعوى ، هذا و بالإضافة إلي حفظ حقوق الشركة المصرية بشأن اللجوء إلي القضاء، فان الشركة المصرية قامت بتقديم تظلم ثان للهيئة

العامّة للتنمية السياحية بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠١٣ في محاولة أخرى للعدول عن قرارها بسحب الأرض ، و من ثمّ فمن غير الممكن التوقع حالياً بما سينتهي إليه تقرير هيئة مفوضي الدولة في هذا النزاع و كذلك الحكم الذي ستحكم به المحكمة .

٥- توجد دعوى تحكيم من عميل أراضي بشأن عقده المبرمة مع الشركة المصرية للمنتجات السياحية بخصوص رغبة العميل في عدم الالتزام بالغرض الوحيد من شراء الأرض محل التعاقد وهو إقامة مشروع إسكان متكامل للعاملين ، وبجلسة ٢٨ يونيو ٢٠١٢ أصدرت المحكمة حكمها بتعيين المحكم المرجح ضمن المحكمين المقدمين بوزارة العدل ، وبموجب حكم المحكمة التصحيحي تم تحديد اسم المحكم المرجح في ٣٠ يناير ٢٠١٣ والذي قام العميل بالطعن على الحكم بتعيينه بطريق الاستئناف وتقرر لها جلسة ١٧ أغسطس للاطلاع عليه وسوف تقوم الشركة بمعرفة مستشارها القانوني بتقديم الدفاع والاسانيد المؤيدة لموقف الشركة بتلك الجلسة ، وحيث أن النزاع من الناحية القانونية يعد في بدايته فبالتالي لا يمكن التنبؤ بما ستنتهي إليه هيئة التحكيم من حكم.

٦- توجد دعوى تحكيم من أحد عملاء الشركة والمقيدة بمركز القاهرة الاقليمي للتحكيم التجاري الدولي برقم ٨٦٣ لسنة ٢٠١٢ بشأن إلزام الشركة المصرية للمنتجات السياحية بالتنفيذ العيني لملاعب الجولف التي تطل عليها أرض العميل وفقا لتعاقد المبرم مع العميل في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ والتي من المقرر أقاماتها بقطعة أرض رقم ٢٥ بسهل حشيش ، كذلك إلزامها بغرامة تأخير قدرها ١٠ آلاف دولار عن كل يوم تأخير في تنفيذ العقد. هذا وبجلسة ١٢ يونيو ٢٠١٣ قام العميل بتقديم بيان دعواه وبتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠١٣ تم تقديم بيان بدفاع الشركة المصرية للمنتجات السياحية وفي ١٧ سبتمبر ٢٠١٣ طالبت شركة بيراميزا هيئة التحكيم بوقف السير في الدعوى نظرا لعدم تمكنها من سداد كامل مصاريف التحكيم وذلك لحين تحسن موقفها المالي وفي ١٨ سبتمبر ٢٠١٣ تم صدور قرار بوقف إجراءات التحكيم لحين سداد المصروفات ، وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني أن الدفاع والاسانيد القانونية التي تم تقديمها تساند طلبات الشركة في هذه الدعوى في ضوء السلطة التقديرية لهيئة التحكيم . وحيث أن النزاع من الناحية القانونية يعد في بدايته فبالتالي لا يمكن التنبؤ بما ستنتهي إليه هيئة التحكيم من حكم.

٣٤- الارتباطات التعاقدية

فيما يلي بيان أهم الارتباطات التعاقدية المبرمة بمعرفة الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ :

٢٠١٣/٩/٣٠

جنيه مصري

١٤٠٦٧٥٦٩

- قامت الشركة بالاتفاق مع جمعية مستثمري منتجع سهل حشيش على تقديم خدمات إدارة المنتجع كما هو مبين تفصيلا بإيضاح إيرادات خدمات مؤداة (إيضاح رقم - ٢٤) لمدة ثلاثة سنوات تبدأ من ٢٠١٢/١/١ وبقيمة أجمالية عن تلك الفترة ٢٨٧٠٢٥ ٣٢٠٢٨٧ جنيه مصري عن قطع الأراضي المبيعة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقد تم ادراج ما يخص الفترة من ٢٠١٢/١/١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ من قيمة تلك الخدمات بمبلغ ٤٥٦ ٢١٩ ١٨ جنيه مصري بقائمة الدخل وفقا لنصيب كل فترة مالية من تلك الإيرادات .

١٣٠٧٩٨٩٥

- قامت الشركة بالتعاقد مع أحد عملاء الأراضي لبيع قطعة أرض بمساحة تبلغ ٤٨ ٤٤٨ متر مربع في ٢٠١٣/١/١ بمبلغ إجمالي ١ ٨٩٧ ٩٢٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٣٢٢ ٠٧٠ جنيه مصري ، وقد استلمت الشركة مقدما شيكات بالمبلغ تستحق بدءا من ٢٠١٣/١/١٥ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ تم إيداعها لدى حساب الشركة لدى البنوك وجرى متابعة إجراءات تسليم العميل الأرض محل التعاقد و تحصيل الشيكات المستحقة السداد .

٣٥- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للتوائم مع تصوير الفترة الحالية دون أن يكون لذلك تأثير على نتائج أعمال فترة المقارنة .