

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

القوائم المالية المجمعة
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
وتقرير الفحص المحدود عليها

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

مرتفعات الأهرام
كولو ٢٢ طريق مصر الأسكندرية الصحراوى
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدى : ١٢٥٥٦ الأهرام

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المراجعة الدورية

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة
الشركة المصرية للمنتجات السياحية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المراجعة المرفقة للشركة المصرية للمنتجات السياحية - شركة مساهمة مصرية - فى ٣١ مارس ٢٠١٤ وكذا قوائم الدخل والتغيرات فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المراجعة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المراجعة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا فى التوصل إلى إستنتاج على هذه القوائم المالية المراجعة 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. وبقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

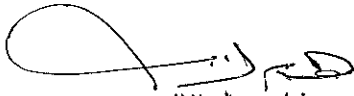
وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المراجعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - فى جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة فى ٣١ مارس ٢٠١٤ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المراجعة عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرات لفت إنتباه

ومع عدم إعتبار ما يلي تحفظات :-

١- كما هو مبين تفصيلاً فى الإيضاح رقم (٣٢-٢) 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 أراضي 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 والقضية الآن منظورة أمام هيئة المفوضين بمجلس الدولة وفى مراحلها الأولى ومؤجلة لجلسة ١٢ يونيو ٢٠١٤ ، وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني فى ضوء الدفوع المقدمة منهم سلامة الموقف القانوني للشركة ، هذا ومن الصعب 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 (٤-٣٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بأخطار الشركة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ بقرار مجلس إدارة الهيئة بإلغاء الموافقة المبدئية الصادرة بتخصيص أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة ج) والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع ، علما بأن تكلفة الأعمال المنفذة بهذه المرحلة من المشروع بلغت حتى ٣١ مارس ٢٠١٤ حوالي ٧١,٩٧٠ مليون جنيه مصري ، هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإداري المشار إليه أعلاه 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 يونيو ٢٠١٤ ، 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 الأفندي
سجل مراقبي الحسابات
الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٠)
KPMG حازم حسن

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ٢٢ مايو ٢٠١٤

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المجمعة للشركة وشركتها التابعة
في ٣١ مارس ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٤٢ ١٢٦ ٧٩٠	١٤٨ ١٧٦ ٤٣٦	(٤، ٢ - ٣)	الأصول غير المتداولة
١٨٢ ٤٥٥ ٣٦٤	١٨٢ ٣٣٤ ٤٦٥	(٥، ٣ - ٣)	أصول ثابتة (بالصافى)
١٠ ٧٣٣ ١٢٦	٢ ٥٨٠ ٥٤٥	(٦، ٤ - ٣)	إستثمارات عقارية
١٦ ٥١٩ ٧٨٢	١٦ ٤٦٥ ٣٠٥	(٩، ٩ - ٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٥٢ ٨٣٥ ٠٦٢	٣٤٩ ٥٥٦ ٧٥١		عملاء وأوراق القبض (بالصافى)
			مجموع الأصول غير المتداولة
٥٢٠ ٣٠٨ ٨٤٤	٥٢٤ ٣٠٩ ٣٧٥	(٧، ٧ - ٣)	الأصول المتداولة
٢٣٠ ٩ ١١٦	٢ ٤٧٢ ٧٨٤	(٨، ٦ - ٣)	أعمال تحت التنفيذ
٣١٣ ٢٣٢ ٨٩٦	٣١٨ ٦٥٦ ٧٩٥	(٩، ٩ - ٣)	مخزون
١١ ١٧٢ ٤٥١	١٠ ١٠٤ ٩٣١	(١٠)	عملاء وأوراق القبض (بالصافى)
١٠٨ ٩١٩ ٠٦٧	٩٨ ٨٨٢ ٠١٣	(١١، ١١ - ٣)	مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
٩٥٥ ٩٤٢ ٣٧٤	٩٥٤ ٤٢٥ ٨٩٨		النقدية بالصندوق والبنوك
			مجموع الأصول المتداولة
١٢ ٥٢٦ ٢٩٤	١٢ ٧٨٢ ٨٨٧	(١٢، ١٣ - ٣)	الإلتزامات المتداولة
٥٢ ٧٤٦ ٧١٨	٥٢ ٧٣٨ ٣٦٦	(١٣)	مخصص المطالبات
٥٠ ١٥٥ ٠٢٣	٥٩ ٧٥٥ ١٨٤	(١٤، ١٤ - ٣)	دفعات مقدمة من عملاء
٢٣ ٣٥٣ ٥٣٠	٢٣ ٤٤٢ ٦٠٧	(١٥)	دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى
٧٨ ٧٤٠ ٥٦٨	٧٦ ٦٤٩ ٠٩٠	(٨ - ٣)	مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية
٨ ٧٩٣ ٢٠١	١٠ ٠٠٧ ٤٥٥	(١٦)	التكاليف التقديرية لتنمية الأراضى المباحة
٢٣٦ ٣١٥ ٣٣٤	٢٤٥ ٣٧٦ ٥٨٩		بنوك - تسهيلات أئتمانية
٧١٩ ٦٢٧ ٠٤٠	٧٠٩ ٠٤٩ ٣٠٩		مجموع الإلتزامات المتداولة
١٠٧٢ ٤٦٢ ١٠٢	١٠٥٨ ٦٠٦ ٠٦٠		رأس المال العامل
			إجمالى الإستثمار
١٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)	ويتم تمويله على النحو التالى:
١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	(٢١)	حقوق الملكية
(٣٦٩ ٣٣٦ ٦٢٤)	(٤١٠ ٧٦٦ ٥٨٠)		رأس المال المصدر والمدفوع
(٤١ ٤٢٩ ٩٥٦)	(١١ ٤٣٧ ١٨٦)		إحتياطي قانونى
٧٧٠ ٨٩٧ ٧٩٩	٧٥٩ ٤٦٠ ٦١٣		خسائر مرحلة
٤٩ ١٢٨ ٠١٨	٤٨ ٣٧٨ ٩٠٥	(٢٨)	صافى خسائر الفترة / العام
٨٢٠ ٠٢٥ ٨١٧	٨٠٧ ٨٣٩ ٥١٨		حقوق مساهمى الشركة القابضة
			حقوق الأقلية
٢٤٨ ٩٠٦ ٠٧٦	٢٤٩ ٥٨٤ ٧٨٩	(٧)	إجمالى حقوق الملكية
٣ ٥٣٠ ٢٠٩	١ ١٨١ ٧٥٢	(٢ - ٢٧، ٢٠ - ٣)	الإلتزامات غير المتداولة
٢٥٢ ٤٣٦ ٢٨٥	٢٥٠ ٧٦٦ ٥٤٢		دائنو شراء أراضى
١٠٧٢ ٤٦٢ ١٠٢	١٠٥٨ ٦٠٦ ٠٦٠		إلتزامات ضريبية مؤجلة (بالصافى)
			إجمالى الإلتزامات غير المتداولة
			إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات غير المتداولة

(*) تعتبر الايضاحات المرفقة من صفحة رقم (١) إلى صفحة رقم (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
أ. عادل حماد

العضو المنتدب

أ. محمد إبراهيم كامل

المدير المالي والادارى

أ. وائل أبو علم

تقرير الفحص المحدود " مرفق " ،،،

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة للشركة وشركتها التابعة
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٤ حتى ٣١ مارس ٢٠١٤

من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٣/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٣/٣١ جنيه مصري	إيضاح رقم	
٦٨٨ ٧٢٧	٦٩٩ ٠١٩	(١٨، ١٦ - ٣)	إيرادات النشاط
(٢ ٠٦٩ ٤٤٠)	-	(١٩، ١٦ - ٣)	مردودات مبيعات
٦ ٩١٥ ٩٧٦	٧ ٤٠٧ ١٩٨	(٢٠، ١٦ - ٣)	إيرادات خدمات مؤداة
٥ ٥٣٥ ٢٦٣	٨ ١٠٦ ٢١٧		إجمالي الإيرادات
يخصم:			
(٢ ٠٢٤ ٥٣٥)	(٢ ٢٣٩ ٨٩٠)	(١ - ٢٢، ١٧ - ٣)	تكاليف المبيعات
١ ٢٤١ ٦٦٤	-	(٢ - ٢٢، ١٧ - ٣)	تكلفة مردودات مبيعات أراضي
(١٠ ٦٤٤ ٢٦٢)	(١١ ٨٠٨ ٧١٥)	(٢٣، ١٧ - ٣)	تكاليف تشغيل الخدمات المؤداة
(٥ ٨٩١ ٨٧٠)	(٥ ٩٤٢ ٣٨٨)		مجمل (خسارة) النشاط
٢ ٨٥٨ ٧٤١	٤٨٢ ٤٣٣	(٢٤)	إيرادات تشغيل أخرى
(٣ ٠٣٣ ١٢٩)	(٥ ٤٥٩ ٩٥٥)		
يضاف:			
٣٩٩ ٥٥٧	(١ ٢١١ ٣٩٧)	(٢١، ١٦ - ٣)	صافي الفوائد المؤجلة المستدعاة
٣ ٢٧٦ ١٩٣	٣ ٧١٢ ٩٤٣		غرامات تأخير أقساط بيع أراضي
(٩٩٠ ٢١٨)	(١ ٥٧٨ ٨٣٠)	(١٧ - ٣)	مصروفات بيعية و تسويقية
(٦ ٨١٣ ٥٩٨)	(٧ ٥٢٦ ٩٧١)	(٢٥، ١٧ - ٣)	مصروفات إدارية وعمومية
(٢ ٥٨٣ ٢٩٧)	(٣ ١٥٦ ٠٠٢)	(٩، ١٢ - ٣)	الانخفاض في أرصدة العملاء
(٦١٦ ٥٦٧)	(٢٧٧ ٥٩٣)	(١٢، ١٣ - ٣)	مخصص مطالبات مكونة الخسائر الناتجة من التشغيل
(١٠ ٣٦١ ٠٥٩)	(١٥ ٤٩٧ ٨٠٥)		
٩٤٠ ٩٨٨	٧٤٨ ٧٢٦	(١١، ٥ - ٣)	التغير في تقييم وثائق صناديق استثمار
٣ ٧٠٥ ١٧٢	٢١٤ ٣٢٤	(٢٦، ١٨ - ٣)	الإيرادات (التكاليف) التمويلية (بالصفى)
(٥ ٧١٤ ٨٩٩)	(١٤ ٥٣٤ ٧٥٥)		صافي خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢١٠ ٢٣٠)	-	(١ - ٢٧، ٢٠ - ٣)	مصروف ضريبة الدخل الحالية
(٦ ٠٨٦ ٣٣٧)	٢ ٣٤٨ ٤٥٦	(٢ - ٢٧، ٢٠ - ٣)	الضريبة المؤجلة منفعة (مصروف)
(١٢ ٠١١ ٤٦٦)	(١٢ ١٨٦ ٢٩٩)		صافي خسارة الفترة بعد الضريبة
(٣ ٨١٨ ٣٢٩)	(١١ ٤٣٧ ١٨٦)		نصيب الشركة القابضة في خسائر الفترة
(٨ ١٩٣ ١٣٧)	(٧٤٩ ١١٣)	(٢٨)	نصيب الأقلية في خسارة الفترة للشركة التابعة
(١٢ ٠١١ ٤٦٦)	(١٢ ١٨٦ ٢٩٩)		

(*) تعتبر الايضاحات المرفقة من صفحة رقم (١) إلى صفحة رقم (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة للشركة وشركتها التابعة
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٤ حتى ٣١ مارس ٢٠١٤

من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٣/٣١ جنيه مصرى	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٣/٣١ جنيه مصرى	إيضاح رقم	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٥٧١٤٨٩٩)	(١٤٥٣٤٧٥٥)		صافى خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
			تسويات لمطابقة صافى الخسارة لصافى الأموال الناتجة من أنشطة التشغيل
٥٣٢٤٤٩٧	٥٦٢٣٤٨٤	(٥,٤)	إهلاك وأستهلاكات الأصول الثابتة وحقوق استغلال علامات تجارية
(٢٣٣٧٥٦٧)	-	(٢٤)	(الأرباح) الرأسمالية
٢٥٨٣٢٩٧	٣١٥٦٠٠٢	(٩)	الانخفاض فى رصيد العملاء
(١٠٥٢٦١٧)	-		عائد أذون خزانة
٦١٦٥٦٧	٢٧٧٥٩٣	(١٢)	مخصص مطالبات - مكون
٢٠٩٥٦١٩	٩٣٩٥٣		فروق تقييم الارصدة بعملات أجنبية ذات الطبيعة النقدية
<u>١٥١٤٨٩٧</u>	<u>(٥٣٨٣٧٢٣)</u>		
			التغير فى بنود رأس المال العامل
(٧٤٢٦٧٧٥)	(٧٧٢٣٥١٩)		التغير فى العملاء (بالصافى)
(٦١٥١١)	(١٦٣٦٦٨)		التغير فى المخزون
٤١١٩١	١٠٦٧٥٢٠		التغير فى مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٣٨١٣٠٠٠)	(٤٠٠٥٣١)		التغير فى أعمال تحت التنفيذ
(١٠٧٧٢٥٧)	(١٣٦٤١٩)		التغير فى الدفعات المقدمة من العملاء
(٦١٢٨٦٥)	٩٦٠٠١٦١		التغير فى الدائون وأرصدة دائنة أخرى
(٣٦١٦٩٨٩)	(٢٠٩١٤٧٨)		التغير فى التكاليف التقديرية لتنمية أراضى مباحة
(١٣١٨٣)	(٢٠٠٠٠)	(١٢)	المستخدم من مخصص المطالبات
<u>(١٥٠٦٥٤٩٢)</u>	<u>(٨٨٥١٦٥٧)</u>		صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٥٩٢٧٧٨)	(٢٣٩٩٦٥١)	(٥,٤)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ وأستثمارات عقارية
٢٧٠٩٢٢٣	-		مقبوضات من بيع أصول ثابتة وأستثمارات عقارية
١٢٨٧٨٩٤٠	(١٧٤٧٥٢٠٠)	(١١)	التغير فى قيمة الودائع لاجل (أكثر من ثلاثة أشهر)
٨٤٠٩٢٠	-		مقبوضات إستثمارات فى أذون الخزانة (بعد خصم الضريبة)
<u>١٥٨٣٦٣٠٥</u>	<u>(١٩٨٧٤٨٥١)</u>		صافى النقدية (المستخدمة فى) المتاحة من أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٥٢٦٥٠٥١٧	١٢١٤٢٥٤	(١٦)	الزيادة فى رصيد التسهيلات البنكية
<u>٥٢٦٥٠٥١٧</u>	<u>١٢١٤٢٥٤</u>		التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
٥٣٤٢١٣٣٠	(٢٧٥١٢٢٥٤)		صافى النقدية وما فى حكمها (المستخدمة) المتاحة خلال الفترة
١٠٨١١٩١٥٦	٨٨٠٧٣٥٦٧		رصيد النقدية وما فى حكمها فى أول المدة
<u>١٦١٥٤٠٤٨٦</u>	<u>٦٠٥٦١٣١٣</u>	(١١)	رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية المدة

(*) تعتبر الايضاحات المرفقة من صفحة رقم (١) إلى صفحة رقم (٢٦) جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٤ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٤

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 - عضو مجلس الإدارة المنتدب السيد الأستاذ / محمد إبراهيم كامل أبو العيون .

(ب) غرض الشركة

ب-١ الشركة المصرية للمنتجات السياحية

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 وتحليه 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 المنتجعات العمرانية والقرى السياحية وإنشاء محطات الخدمة وإدارتها ويجوز للشركة أن تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج .

ب-٢ شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي

غرض الشركة إقامة عدد ٣٠ شقة فندقية مكونة من ٢٠٠ غرفة بمستوى ٥ نجوم بكامل مرافقها والخدمات الترفيهية المكملة لها متمثلة في مطاعم وكافيتريات ونادي صحي ، حمامات للسباحة ، ملاعب تنس وجولف وإسكواش ، صالة ترفيهية وديسكو وصالة اجتماعات وأفراح وملاعب وحدائق للأطفال ، مركز ترفيهي ، وحدة طبية ، مارينا ورياضات بحرية بجميع أنواعها . وتمتلك الشركة المصرية للمنتجات السياحية نسبة ٧٨,٤٣% من شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي.

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

١-٢ أسس الإعداد

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد هذه القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي 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 المجمعة بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة وشركاتها التابعة.

د- استخدام التقديرات والحكم الشخصي

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات 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 مراجعة 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.

٢-٢ مبادئ تجميع القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة

- تتضمن القوائم المالية المجمعة المرفقة الأصول والالتزامات ونتائج أعمال الشركة المصرية للمنتجات السياحية وكافة الشركات التابعة لها والتي تسمى "المجموعة" والتي تسيطر عليها الشركة الأم وأسس إعداد القوائم المالية المجمعة كما يلي:-
- تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة.
- تم فصل حقوق الأقلية من صافي حقوق الملكية ومن نتائج أعمال الشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم في بند منفصل بالقوائم المالية المجمعة وقد تم احتساب نسبة حقوق الأقلية في أصول والتزامات الشركات التابعة عند الاقتناء.
- تكلفة الاقتناء تم تبويبها بالقيمة العادلة للأصول والالتزامات المملوكة في تاريخ الاقتناء وهي مساوية للقيمة الدفترية وفي حدود نسبة الشركة الأم التي تم الحصول عليها في ذلك التاريخ.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

- تم أتباع نفس السياسات والاسس المحاسبية الموضحة أدناه مقارنة بأحدث قوائم مالية سنوية .

١-٣ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية:

- يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل ، وفي تاريخ الميزانية يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات 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 تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم اقتناؤها من أجله ، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.
- يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

ب- التكاليف اللاحقة على الإقضاء

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إهلاك 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 تكبدها.

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
الرصيف البحري	٢٥ سنة
أثاث وتجهيزات فندقية	٦ - ١٠ سنوات
المطابخ ومهمات التشغيل	١٠ سنوات
شبكات الاتصال والانترنت	٥ سنوات
مطعم الشاطيء	١٠ سنوات

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

٣-٣ الاستثمارات العقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية في الأراضي المحتفظ بها وجرى أعداد مخطط استخدامها أو المحتفظ بها لبيعها على المدى الطويل وكذلك الأراضي والمباني المؤجرة (إيجار تشغيلي) للغير ويتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الانخفاض في القيمة "Impairment" - إن وجد - إيضاح رقم (٣-١٢) هذا ويتم بصفة دورية مراجعة المتبقي من العمر المقدر للاستثمارات العقارية، وإذا اختلف المتبقي من العمر المقدر بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم إهلاكها على العمر المتبقي بعد تعديله.

ويتم الإفصاح عن القيمة العادلة لتلك الاستثمارات في تاريخ الميزانية إلا إذا كانت هناك حالات يصعب معها تحديد القيمة العادلة لأي من هذه الاستثمارات بطريقة معقولة وفي هذه الحالة يتم الإفصاح عن ذلك. وفيما يلي بيان بالأعمار الإنتاجية المقدر لكل بند من بنود الاستثمارات العقارية وذلك لأغراض حساب الإهلاك:

العمر الإنتاجي المقدر

بالسنوات

٤٠ سنة

٥ سنوات

١٠ سنوات

مباني وإنشاءات

ملحقات المباني والإنشاءات

أعمال التكييف والمحولات ولوح الكهرباء

المصاعد

٤-٣ 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).

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 وترد 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 لتنمية الأراضي المباعة

القياس الأولى: تثبت مبدئياً بقيمة التكلفة التقديرية للأراضي المباعة وفقاً لنصيب المتر المباع من التكلفة التقديرية الإجمالية لتنمية وترفيق الأراضي المخطط بيعها وفق المخطط العام للمشروع وذلك لكل مرحلة على حدة، ويتم تسويتها لاحقاً بنصيب مساحات الأرض المباعة من تكلفة أعمال التنفيذ الفعلية لكل مرحلة وفقاً لنصيب المتر المباع من التكلفة الفعلية لإعمال تنمية الأراضي (٣-٧) 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 وذلك لكل مرحلة من مراحل المشروع والمعدة من استشاري المشروع، ويتم تسوية فروق إعادة التقدير على قائمة الدخل.

٩-٣ العلاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العلاء 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 العلاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الاضمحلال (إيضاح ٣/١٢)، ويتم قياس العلاء 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 بالفارق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلي.
- يتم 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 الإنتمان.
- 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 أى مؤشر على اضمحلال تلك الأصول. فى حالة وجود أى مؤشر على الاضمحلال فيتم 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.

- تتمثل 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 للنقود 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 هاماً فأنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود 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 وبعد التسليم 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 مخصوماً من قيمة أرصدة العملاء ويتم الاعتراف به كإيراد على مدار فترة استحقاقه.

إيرادات الوحدات المملوكة للشركة التابعة

يتحقق إيرادات المطاعم المملوك للشركة التابعة بمجرد تقديم الخدمة إلى رواد المطعم ، كما يتحقق الإيراد الخاص بإيجارات الشقق الفندقية والمحلات وفقاً لأساس الاستحقاق .

- 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 إيرادات (تكاليف) تمويلية (بالصافي)
يتضمن بند صافي تكاليف تمويلية على الفوائد المدينة والفوائد الدائنة على الأموال المستثمرة بالإضافة إلى فروق العملات الأجنبية.

١٩-٣ مصروف الفوائد
يتم إثبات مصروفات الفوائد المتعلقة بالقروض بقائمة الدخل باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

٢٠-٣ ضرائب الدخل
تشمل ضرائب الدخل على الأرباح والخسائر للسنة المالية 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 أخذاً 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 الإنتفاع 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 مال الشركة ضمن حقوق الملكية كنغير في حقوق الملكية بما في ذلك التكاليف المتعلقة بالشراء. يتم تبويب الأسهم المشتراه كأسهم خزينة ويتم عرضها مخصومة من إجمالي حقوق الملكية.

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 العام.

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 .

٤- الإصول الثابتة

يتمثل بند الأصول الثابتة (بالصافي) الظاهر بقائمة الميزانية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٤ فيما يلي:-

صافي التكلفة التقريبية للأصول في ٢٠١٣/١٢/٣١	صافي التكلفة التقريبية للأصول في ٢٠١٤/٣/٣١	مجموع الإهلاك في ٢٠١٤/٣/٣١	مجموع الإهلاك في ٢٠١٤/١/١	التكلفة في ٢٠١٤/٣/٣١	إضافات الفترة	التكلفة في ٢٠١٤/١/١	صافي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٢١ ٦١٠	٥٢١ ٦١٠	-	-	٥٢١ ٦١٠	-	٥٢١ ٦١٠	أراضي
٢٩ ٧٠٧ ١٤٠	٢٩ ٤٤١ ٠٣٢	٥ ١٩٩ ٢٤٤	٤ ٩٣٣ ١٣٦	٣٤ ٦٤٠ ٢٧٦	-	٣٤ ٦٤٠ ٢٧٦	مباني
٤ ٨٧٨ ٥٦٢	٤ ٧٦٥ ٠٨٧	٢ ١٦١ ٤١١	٢ ٠٣٦ ١٨٥	٦ ٩٢٦ ٤٩٨	١١ ٧٥١	٦ ٩١٤ ٧٤٧	اثاث ومفروشات إدارية وتشغيل
١٦٧ ٤٦١	١٣٦ ٧١٤	٨٥٥ ٦٧٣	٨٢٤ ٩٢٦	٩٩٢ ٣٨٧	-	٩٩٢ ٣٨٧	وسائل نقل وانتقال
٢ ١٢٨ ٣٤٥	١ ٧٦٩ ٨٠٧	٧ ٤١٦ ٨٨٤	٦ ٩٣٨ ٥٩٤	٩ ١٨٦ ٦٩١	١١٩ ٧٥٢	٩ ٠٦٦ ٩٣٩	أجهزة وادوات كهربائية وكبيوتر
١ ١٥٨ ٨٩٦	١ ١٩٨ ٦٢٢	٢٥٩ ٨٢٣	٢٢٤ ٦٤٦	١ ٤٥٨ ٤٤٥	٧٤ ٩٠٣	١ ٣٨٣ ٥٤٢	المطابخ ومهمات التشغيل
٨١٨ ١٧٢	٧٥٥ ١٤١	٥٠٥ ٣٧٦	٤٤٢ ٣٤٥	١ ٢٦٠ ٥١٧	-	١ ٢٦٠ ٥١٧	شبكة الاتصالات والانترنت
٩٣٥ ١٦٩	٨٩٤ ٨٩٢	١ ٤٧٠ ٨٩٣	١ ٤٣٠ ٦١٦	٢ ٣٦٥ ٧٨٥	-	٢ ٣٦٥ ٧٨٥	الات ومعدات
٥٥ ٠٧٥ ٢٠٢	٥٢ ٨٦٤ ٨٢٠	٣٥ ٥٥٠ ٤٦٦	٣٣ ٣٤٠ ٠٨٤	٨٨ ٤١٥ ٢٨٦	-	٨٨ ٤١٥ ٢٨٦	شبهات ومرافق
١٦ ١٣١ ٥٤١	١٥ ٨٨٠ ٦٦٠	٥ ٨٩٤ ٥٩٢	٥ ٦٥٣ ٧١١	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	-	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	محطات الصرف والمعالجة
٧ ٥٢٢ ٣٦٠	٧ ٤٤٧ ٧٨٣	١ ٥٠٢ ٣١٣	١ ٤٢٧ ٧٣٦	٨ ٩٥٠ ٠٩٦	-	٨ ٩٥٠ ٠٩٦	خزانات مياه
١٥ ٦١٠ ٣٥٢	٢٥ ١٠٠ ٠١٧	١٤ ٣٠٥ ٨٦٣	١٣ ٤٤٩ ٧٠٣	٣٩ ٤٠٥ ٨٨٠	١٠ ٣٤٥ ٨٢٥	٢٩ ٠٦٠ ٠٥٥	محطة التحلية
٧ ٢٢٣ ٩٠٨	٧ ١٨٨ ٢٤٢	٣٧٨ ٣٢٩	٣٠٢ ٦٦٣	٧ ٥٦٦ ٥٧١	-	٧ ٥٦٦ ٥٧١	الرصيف البحري
٢١٨ ٠٧٢	٢١٢ ٠٠٩	٣٠ ٥٧٣	٢٤ ٤٦٠	٢٤٢ ٥٣٢	-	٢٤٢ ٥٣٢	مطعم الشاطيء
١٤٢ ١٢٦ ٧٩٠	١٤٨ ١٧٦ ٤٣٦	٧٥ ٥٣١ ٣٩٠	٧١ ٠٢٨ ٨٠٥	٢٢٣ ٧٠٧ ٨٢٦	١٠ ٥٥٢ ٢٣١	٢١٣ ١٥٥ ٥٩٥	الإجمالي

تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣١ مارس ٢٠١٤ أصولاً مهلكة دفترياً بالكامل تتمثل في الآتي:-

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٧٧ ٤٣٧	٣٧٧ ٤٣٧
٧٥٤ ٦٥٢	٧٥٤ ٦٥٢
١٦٦ ٨٥٧	١٨٠ ٣٩٧
٨٢ ٨٣٠	١٢٩ ١٩٥
٣ ١٤٩ ٨٤١	٣ ٤١٢ ٠١٧
٤ ٥٣١ ٦٠٧	٤ ٨٥٢ ٦٩٨

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
تاليف : الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٤ حتى ٣١ مارس ٢٠١٤

٥- الاستثمارات العقارية

- يمثل بند الاستثمارات العقارية (بالصافي) الظاهر بالميزانية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٤ فيما يلي:-

صافي التكلفة الدورية في ٢٠١٣/١٢/٣١	صافي التكلفة الدورية في ٢٠١٤/٣/٣١	مجموع الإهلاك في ٢٠١٤/٣/٣١	إهلاك الفترة (**)	مجموع الإهلاك في ٢٠١٤/١/١	التكلفة في ٢٠١٤/٣/٣١	إضافات الفترة	التكلفة في ٢٠١٤/١/١	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٠٩٩٥٦٦٩٢	١٠٩٩٥٦٦٩٢	-	-	-	١٠٩٩٥٦٦٩٢	-	١٠٩٩٥٦٦٩٢	١٠٩٩٥٦٦٩٢	-	-	أراضي (*)
٦٣٥٨٦٦٣٦	٦٣١٦٨٣٣٨	٣٧٥٩٣٢٤	٤١٨٢٩٨	٣٣٤١٠٢٦	٦٦٩٢٧٦٦٢	-	٦٦٩٢٧٦٦٢	٦٦٩٢٧٦٦٢	-	-	مبانى
٥٦٤٠٢٢٧	٥١٧٠٢٠٨	٤٢٣٠١٦٩	٤٧٠٠١٩	٣٧٦٠١٥٠	٩٤٠٠٣٧٧	-	٩٤٠٠٣٧٧	٩٤٠٠٣٧٧	-	-	تكيف
٢٣٥٩٣٦٥	٢٢٨٥٦٣٥	٦٦٣٥٧٠	٧٣٧٣٠	٥٨٩٨٤٠	٢٩٤٩٢٠٥	-	٢٩٤٩٢٠٥	٢٩٤٩٢٠٥	-	-	مصاعد
١٩١٢٤٤٤	١٧٥٣٥٩٢	١٤٢٩٩٩٤	١٥٨٨٥٢	١٢٧١١٤٢	٣١٨٣٥٨٦	-	٣١٨٣٥٨٦	٣١٨٣٥٨٦	-	-	المحولات واللوح الكهربائية
١٨٣٤٥٥٣٦٤	١٨٢٣٣٤٤٦٥	١٠٠٨٣٠٥٧	١١٢٠٨٩٩	٨٩٦٢١٥٨	١٩٢٤١٧٥٢٢	-	١٩٢٤١٧٥٢٢	١٩٢٤١٧٥٢٢	-	-	الاجمالي

(*) يتضمن بند الاراضي مبلغ ١١٧ ٦٩٢ ١٠٤ جنيه مصري تتمثل في قيمة الاراضي المكتتة بمعرفة شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (الشركة التابعة) وجرى إعداد مخطط استخدامها بمعرفة إدارة الشركة.
(**) تم توريد إهلاكات الاستثمارات العقارية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ ضمن إهلاكات التشغيل ببند تكافة المبيعات بقائمة الدخل (إيضاح - ٢٣).

٦- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل بند مشروعات تحت التنفيذ الظاهر بالميزانية المجمعة ضمن بند الأصول غير المتداولة فيما يلي:-

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	محطة رفع منسوب شبكة الصرف الصحي
٢٣٠٦٤١١	٢١٠٠٠٠	الجسر البحري
٢١٠٠٠٠	٢٣٠٦٤١١	أنشاء محطة تحليه مياه أبار سعة ٤٠٠٠ متر مكعب
٨٢١١٧١٥	--	تكلفة أعداد الشاطيء
--	٦٩٤٢	الدراسة الفنية لأنشاء محطة محولات كهرباء
--	٥١٣١٧	موردين دفعات مقدمة
٥٠٠٠	٥٨٧٥	
١٠٧٣٣١٢٦	٢٥٨٠٥٤٥	

٧- أعمال تحت التنفيذ

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	١-٧ تكلفة أراضي المرحلة الأولى التي لم تباع بعد
٢٨٦٧٤٩٨٢	٢٨٨٢٨٢١٥	٢-٧ تكلفة أراضي المرحلة الثانية التي لم تباع بعد
١٧٧٦٩٣٠١١	١٨١٢٤٣٧٠٢	٣-٧ تكلفة أراضي المرحلة الثالثة
٣٠٣١٣٩٧١٥	٣٠٣٤١٩٧٢٠	٤-٧ تكلفة أعمال مشروع صواري
١٠٥٣٠٢٧٤	١٠٥٣٠٢٧٤	٥-٧ تكلفة أعمال مشروع جمران
٢٧٠٨٦٢	٢٨٧٤٦٤	
٥٢٠٣٠٨٨٤٤	٥٢٤٣٠٩٣٧٥	

(*) نظرا 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 (٣-٧) أدناه والذي قد يؤثر على البيانات والمعلومات والافتراضات الفنية المرتبطة بتقدير عناصر التكلفة المشار إليها أعلاه، فمن ثم فقد قامت الشركة في ضوء البيانات المالية والفنية المتوافرة لديها حاليا بأعداد تقديرات مالية لاحتساب التكلفة لحين الانتهاء من كافة المعوقات المرتبطة باستكمال تلك الدراسة بالصورة المناسبة بمعرفة بيت خبرة متخصص.

١-٧ 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 ويحد 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 تزداد بنسبة ١٠% سنوياً من تاريخ أول تعاقد 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.
- هذا وقد بلغت التكلفة التقديرية في ٣١ مارس ٢٠١٤ لتنفيذ تنمية المرحلة الأولى من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل الشركة مبلغ ٨١٥ ٧٤٢ ٢٥١ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٥١,٧٧٣ جنيه مصري.

٢-٧ أراضي المرحلة الثانية

- قامت الشركة باستئجار أراضي المرحلة الثانية بمساحة قدرها ٦ مليون متر مربع كمناطق امتداد للتنمية السياحية للمرحلة الأولى.
- بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٠٣ حصلت الشركة على موافقة مبدئية من الهيئة العامة للتنمية السياحية 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 (٧-١) 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 عليه بواقع ١,٧٥ دولار للمتر الواحد بالنسبة للتصرفات على قطع الاراضى المخصصة للاستخدام الفندقى أو ٥ دولار امريكى بالنسبة لقطع الاراضى المخصصة للإسكان السياحي .
- في ضوء عملية إعادة الرفع المساحي للمرحلة الثانية في عام ٢٠٠٨ والمشار إليه في (٧-١) فإن إجمالي المساحة لتلك المرحلة يبلغ ٨٦٧ ٠٣٢ ٠٧ متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٩٢٢ ٩٤٢ ٠٦ متر مربع .
- بلغت التكلفة التقديرية في ٣١ مارس ٢٠١٤ للمرحلة الثانية من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل الشركة مبلغ ٧٠١ ٧٠٧ ٣٩٢ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٦٠ جنيه مصري.

٣-٧ 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 ١٠/٢٤/١٩٩٥ .
- 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 ٢٦/٢/٢٠٠٧ 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 ٧٤٠ ٧٤٠ ٤٥٠ ٢٣١ جنيه مصري والمدرجة ضمن رصيد أعمال تحت التنفيذ - مرحلة ثالثة وقد بلغ المسدد منها ٣٥٩ ٥٦٧ ٧ دولار أمريكي حتى ٣١ مارس ٢٠١٤ ويبلغ باقي قيمة المستحق للهيئة في ضوء الحصر المبين عليه مبلغ ٥٦٦ ٨٢٦ ٢٤٢ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٨١٩ ٨٥١ ٣٤ دولار أمريكي والمدرجة ضمن دائنو شراء أراضي .
- كما بلغت تكلفة الأعمال المنفذة بهذه المرحلة في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٢٦١ ٩٧٠ ٧١ جنيه مصري مقابل (مبلغ ٩٧٥ ٦٨٨ ٧١ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣) .
- 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 بالتظلم 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 يونيو ٢٠١٤ وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالموقف القانوني للشركة إيضاح رقم (٤-٣٢) .

٤-٧ تكلفة أعمال تحت التنفيذ (مشروع صواري)

يتمثل البند عاليه في ما يلي :
١-٤-٧ قيمة التكلفة المتكبدة في تنفيذ أعمال 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 .

٢-٤-٧ حقوق استغلال علامات تجارية والمتمثلة في قيمة مقابل استغلال الاسم التجاري لشركة أوراسكوم للتنمية والإدارة (FZC) ومقرها رأس الخيمة بدولة الإمارات العربية المتحدة وذلك عن أعمال الإشراف على تنفيذ و الترويج والدعاية لمشروع صواري المبين عاليه .

والشركة بصدد متابعة الإجراءات التي تكفل لها استكمال أعمال المشروع في ظل تداخل جزء من المساحات المقرر إقامة المشروع عليها مع أراضى المرحلة الثالثة والتي ما زالت محل نزاع مع الهيئة العامة للتنمية السياحية (إيضاح ٣-٧) .

٥-٧ مشروع جمران

يتمثل البند عاليه في قيمة التكلفة المتكبدة لتنفيذ أعمال مشروع المرحلة الثانية لمنطقة الفيلات بالإضافة إلى قيام الشركة بتولي أعمال بناء وحدات الفيلات لصالح عملاء تلك الأراضي بما يتناسب مع المخطط العمراني المتكامل لتلك المنطقة .

٨- المخزون

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٢٥٠ ٣٩٥	٢ ٣٤٤ ٤٩٧	شركة المصرية للمنتجات السياحية
		مخزون مهمات الصيانة و قطع الغيار بالموقع
		شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (الشركة التابعة)
١٧ ٧٢٤	٦١ ٩٦٥	مخزون الأطعمة
٤٠ ٩٩٧	٦٦ ٣٢٢	مخزون مشروبات
٢ ٣٠٩ ١١٦	٢ ٤٧٢ ٧٨٤	

٩- عملاء وأوراق القبض (بالصافي)

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠٨ ٥٧٨ ٢٢٥	٤٠٦ ١٩٤ ١٥٠	عملاء - أراضي
٩ ٨٨٢ ٦٠١	٩ ٧٤٢ ٧٣٠	عملاء وأوراق قبض مشروع جمران
٢٨ ٢٢١ ٧٦٨	٣٩ ٥٠٩ ٠١٤	عملاء - خدمات
١٤ ٧٣٢ ٦٤٨	١٤ ٦١٧ ٧٨٦	مدينو بيع أصول ثابتة (*)
٤٦١ ٤١٥ ٢٤٢	٤٧٠ ٠٦٣ ٦٨٠	
(١ ٢٦٥ ٢٣٤)	(٢ ٤٧٨ ٨٦١)	يخصم: الفوائد المؤجلة
(١٣٠ ٣٩٧ ٣٣٠)	(١٣٢ ٤٦٢ ٧١٩)	يخصم: الانخفاض في رصيد العملاء (**)
٣٢٩ ٧٥٢ ٦٧٨	٣٣٥ ١٢٢ ١٠٠	

- لإغراض تصوير القوائم المالية تم تبويب أرصدة العملاء وأوراق القبض في ٣١ مارس ٢٠١٤ كالتالي :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري ١٦ ٥١٩ ٧٨٢	جنيه مصري ١٦ ٤٦٥ ٣٠٥	عملاء وأوراق قبض - أصول غير متداولة
٣١٣ ٢٣٢ ٨٩٦	٣١٨ ٦٥٦ ٧٩٥	عملاء وأوراق قبض - أصول متداولة

(*) يتمثل رصيد مدينو بيع أصول ثابتة في ٣١ مارس ٢٠١٤ في ما يلي:

- قيمة الرصيد المستحق علي أحد عملاء الشركة التابعة في ٣١ مارس ٢٠١٤ بمبلغ ٨٠٠ ٩٣٤ ١٣ جنيه مصري والمعادل لمبلغ ٢ مليون دولار أمريكي تستحق بموجب شيكات مؤجلة السداد بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ و ٢٠١٥/١٢/٣١ . وذلك عن بيع قطعة ارض خلال عام ٢٠١٣ مساحتها ٧ ٥٠٠ متر مربع بقيمة إجمالية ٢١ ٠٧٧ ٣٠٠ جنيه مصري والمعادل لمبلغ ٣ مليون دولار أمريكي .
- الرصيد المستحق علي عملاء الشركة التابعة في ٣١ مارس ٢٠١٤ والبالغ قدره ٦٨٢ ٩٨٦ جنيه مصري والمعادل لمبلغ ٩٨ ٠٢٦ دولار أمريكي في عن بيع عدد ثلاث شقق فندقية في المدينة القديمة خلال عام ٢٠١٣ .

(**) يتمثل رصيد الانخفاض في قيمة العملاء المبين عاليه في قيمة الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء طبقا 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 تأثير انخفاض نشاط السوق بسبب الصعوبات المالية التي تواجه قطاع السياحة عامة ، لذا فإن إدارة الشركة قامت بإجراء دراسة بناء على عدة افتراضات لتحديد مقدار الانخفاض في أرصدة العملاء نتيجة المؤشرات المذكورة عاليه ، وقد تم أعداد الدراسة في ضوء ما يلي :

- افتراض استمرار الارتباط بالعميل 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.
- وتتمثل حركة رصيد الانخفاض في قيمة العملاء خلال الفترة فيما يلي:

جنيه مصري	رصيد أول المدة
١٣٠ ٣٩٧ ٣٣٠	الانخفاض في قيمة العملاء خلال الفترة
٣ ١٥٦ ٠٠٢	المستخدم من الرصيد خلال الفترة
(١ ٠٩٠ ٦١٣)	رصيد آخر المدة
١٣٢ ٤٦٢ ٧١٩	

١٠- مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى

يتمثل بند مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى والظاهر بالميزانية المجمعة ضمن الأصول المتداولة فيما يلي:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	تأمينات خطابات الضمان
١٧١ ١٩٠	٢٠٩ ٤٩٨	عهد نقدية وسلف (*)
٢ ٧٥١ ٠٢٠	١ ١٩٦ ٣٠١	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤٤٨ ٣٨٤	٤٧٢ ٣٨٤	تأمينات لدى الغير
٤٢١ ٨٠٩	٣٢٨ ٤٦٤	فوائد مستحقة
٢ ٧٧٣ ٦١٦	٣ ٢٦٤ ٠٣٦	دفعات مقدمة لمقاولين وموردين (*)
٥٤١ ٨٥٤	٥٥٦ ٦٥٨	مدينون متنوعون (*)
٣٦٠ ٤٣٨	٣٧٣ ٤٥٠	ضرائب خصم من المنبع- مدينة
٥ ١٠٥ ٠٧٢	٥ ١٠٥ ٠٧٢	ضريبة دخل مسددة عن مبيعات تم ردها (**)
١٢ ٦٢٣ ٣٨٣	١١ ٥٥٥ ٨٦٣	
(١ ٤٥٠ ٩٣٢)	(١ ٤٥٠ ٩٣٢)	يخصم : الانخفاض في قيمة مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى (*)
١١ ١٧٢ ٤٥١	١٠ ١٠٤ ٩٣١	

(**) يتمثل الرصيد في قيمة الباقي المسدد بالزيادة لمأمورية الضرائب بمبلغ ٥ ١٠٥ ٠٧٢ جنيه مصري عن دخل الأشخاص الاعتبارية عن السنة المالية ٢٠٠٨ في ضوء قرار اللجنة الداخلية الوارد بنموذج رقم ٣٦ سداد بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢. وقد بلغ قيمة ما تم تسويته خلال عام ٢٠١٣ مع المأمورية من هذا الرصيد مبلغ ١ ٣٠٣ ٨٩٤ جنيه مصري. هذا وسيتم تسوية باقي تلك المديونية مع المأمورية مقابل المطالبات الضريبية الناشئة عن السنوات المالية التالية.

١١- النقدية بالصندوق والبنوك

يتمثل بند النقدية بالصندوق والبنوك والظاهر بالميزانية المجمعة ضمن الأصول المتداولة فيما يلي:-

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٢٠٧ ٠٩٥	٣٣٩ ٥٠٥	بنوك - حسابات جارية
١٠ ٧٤٨ ٠٨٣	١٠ ٥٨٨ ٢٠٣	بنوك - ودائع لاجل (أقل من ثلاثة شهور)
٣٤ ٧٦٨ ٢٥٠	١٧ ٤٣٤ ٨٠٠	بنوك- ودايع- دولار أمريكي (أكثر من ثلاثة شهور) (*)
٢٠ ٨٤٥ ٥٠٠	٣٨ ٣٢٠ ٧٠٠	وثائق صناديق استثمار في أدوات سوق النقد - جمان (**)
٤٢ ٣٥٠ ١٣٩	٣٢ ١٩٨ ٨٠٥	الرصيد
١٠٨ ٩١٩ ٠٦٧	٩٨ ٨٨٢ ٠١٣	

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

(**) يتمثل البند في القيمة السوقية لعدد ٢١٠ ٨٣٩ وثيقة من وثائق صندوق استثمار في أدوات سوق النقد - جمان (يومي) والمدار بمعرفة العربي الأفريقي لإدارة الاستثمارات هذا وقد بلغ سعر الوثيقة المعلن مبلغ ١٥٢,٧١٧٥ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٤. وقد بلغ قيمة التغير في قيمة الاستثمار السوقية و المدرج على قائمة الدخل خلال الفترة مبلغ ٧٤٨ ٧٢٦ جنيه مصري .

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

٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	النقدية بالبنوك والصندوق
١٨٢ ٨٥٠ ٨٥٠	٩٨ ٨٨٢ ٠١٣	يضاف:
١٩ ٧١٢ ٢٨٥	--	استثمارات في أذون الخزانة (أقل من ثلاثة شهور)
(٤١ ٠٢٢ ٦٤٩)	(٣٨ ٣٢٠ ٧٠٠)	يخصم
١٦١ ٥٤٠ ٤٨٦	٦٠ ٥٦١ ٣١٣	ودائع لأجل (أكثر من ثلاث شهور)
		والنقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

١٢- مخصص المطالبات

يتمثل هذا البند الظاهر ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية في التالي :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول المدة
١٢ ٦٢٢ ٧٥٨	١٢ ٥٢٦ ٢٩٤	تدعيم خلال الفترة
١ ٧٧٠ ٦١٤	٢٧٧ ٥٩٣	المستخدم خلال الفترة
(١ ٨٦٧ ٠٧٨)	(٢٠ ٠٠٠)	الرصيد في نهاية المدة
١٢ ٥٢٦ ٢٩٤	١٢ ٧٨٣ ٨٨٧	

* يتضمن مخصص المطالبات قيمة الفروق الضريبية المتوقعة والناشئة عن عملية الفحص الضريبي للشركة المصرية للمنتجات السياحية كما هو وارد تفصيلاً بإيضاح رقم (٢٩) 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 .

١٣- دفعات مقدمة من عملاء

يتمثل بند دفعات مقدمة من عملاء الظاهر بالميزانية المجمعة ضمن بند الالتزامات المتداولة في الآتي:-

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مقدمات حجز أراضي المرحلتين الأولى والثانية (*)
٤٩ ٢٦٣ ٠٤٦	٤٩ ٢٦٨ ٢٥٧	مقدمات حجز وحدات مشروع صواري
٢ ٦٥٤ ٧٢٧	٢ ٦٥٦ ١٦٤	مقدمات حجز وحدات مشروع جمران
٣٣٠ ٢٨٥	٣٣٠ ٢٨٥	مقدمات حجز محلات بنظام الاستئجار- الشركة التابعة
٤٩٨ ٦٦٠	٤٨٣ ٦٦٠	
٥٢ ٧٤٦ ٧١٨	٥٢ ٧٣٨ ٣٦٦	

(*) 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 ٣٩ ٧١٤ ١٨٠ جنيه مصري نظراً لتأخره في الوفاء بالتزاماته التعاقدية حتى تاريخه ، وقد تم أحالة الدعوى إلى الخبير ، وقامت الشركة عن طريق مستشارها القانوني بتقديم كافة الأسانيد القانونية التي تدعم موقفها في الدعوى وفقاً لما جاء تفصيلاً بالإيضاح (١-٣٢) الموقف القانوني.

١٤- دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل البند الظاهر بالميزانية المجمعة ضمن بند الالتزامات المتداولة فيما يلي:-

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مقاولين ضمان أعمال
١ ١١٥ ٠٥٢	١ ٠٩٩ ٠٥٢	مقاولين وموردين
٥ ١٦٠ ٦٢٧	٧ ٢٤٢ ٨٧١	مقاولين - تأمينات اجتماعية
١ ٨٠٥ ٥٨٩	١ ٧٨١ ٣٩٣	مصروفات مستحقة
١ ٢٢٨ ٣٩٠	٢٨٩ ٩٠٨	تأمينات تعاقبات توزيع الكهرباء
٢٥٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠	المستحق لجهات حكومية
١٥ ٣٦٢ ٦٦٥	١٦ ٤٠٥ ٥٨١	تأمينات صيانة
١ ٩٩٥ ٨٥٠	١ ٩٩٦ ١٩٤	تأمينات من الغير (محلات)
٢ ٦٦٧ ٠١٧	٢ ٨٤٨ ٤٨٥	دائنو توزيعات
٣٩٣ ٤٩٩	٣٩٣ ٤٩٩	إيرادات مؤجلة (*)
١٠ ٠١٥ ٥٨٧	١٧ ١٨٧ ٤٥٤	دائنون متنوعون
١٠ ١٦٠ ٧٤٧	١٠ ١٦٠ ٧٤٧	
٥٠ ١٥٥ ٠٢٣	٥٩ ٧٥٥ ١٨٤	

(*) تتضمن الإيرادات المؤجلة مبلغ ٩ ٣٨٩ ٥٢٣ جنيه قيمة ثمن البناء المسدد مقدما من عملاء مشروع جمران والتي سيتم الاعتراف بها بموجب استلام العملاء لها لدى تنفيذ هياكل البناء للفيلات . كما يتضمن الرصيد مبلغ ٧ ٠٥٠ ٩٨١ جنيه مصري قيمة الإيرادات إدارة المنتج المؤجلة والتي تستحق خلال عام ٢٠١٤ .

١٥- مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية

يتمثل بند مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية الظاهر ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية بمبلغ ٦٠٧ ٤٤٢ ٣٣ جنيه مصري (٣٠ ٥٣٠ ٣٣٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣) في قيمة حصة الهيئة عن تصرفات الشركة في أراضي المراحل الثلاث ، وجرى حاليا استكمال التسوية النهائية لقيمة مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية لدى الشركة عن التصرف بالبيع للأراضي طبقا لأسس التحاسب المتفق عليها مع الهيئة والواردة تفصيلا بإيضاح (٧) أعمال تحت التنفيذ .

١٦- بنوك - تسهيلات ائتمانية

يتمثل الرصيد البالغ ٤٥٥ ٠٠٧ ١٠٠٠٧ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٤ (مقابل مبلغ ٨ ٧٩٣ ٢٠١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣) والظاهر بالميزانية ضمن الالتزامات المتداولة في قيمة الجزء غير المسدد من تسهيل ائتماني وبحد أقصى للسحب ٨٨ مليون جنيه مصري بضمان صناديق الاستثمار في أسواق النقد وبفائدة ٣% مضافا الى سعر الاقتراض من البنك المركزي المصري بحد أقصى ١٣,٧٥ % على أن يدفع الرصيد القائم في نهاية مدة التمويل هذا وقد تم تجديد التسهيل في ٢٢ أغسطس ٢٠١٣ لمدة تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ .

١٧- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنهياً مصرياً (فقط سبعمائة مليون جنيه مصري) وحدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنهياً مصرياً موزعاً على ثلاثة ملايين وخمسمائة ألف سهم قيمة كل سهم مائة جنيه مصري هذا وقد دفع المكنتبون ربع القيمة الاسمية 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 ٢٠٠٦/٥/١١ وقرار مجلس إدارة الشركة في ٢٤ / ٥ / ٢٠٠٦ تمت الموافقة على زيادة رأس المال المصدر ليصبح رأس مال الشركة المصدر ٥٠٠ ٠٠٠ ٢٦٢ ٠٠٠ ٠٠٠ مالياً يمثل ٢٦,٢٥٠,٠٠٠ سهم قيمة اسمية للسهم الواحد (١٠) عشرة جنيهات مصرية تم تمويلها عن طريق توزيعات ارباح المساهمين عن السنة المالية ٢٠٠٥ . وتم التأشير بذلك بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠٠٦/٧/١٨.

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 ٥٠٠ ٠٠٠ ٢٦٢ ٠٠٠ سهم ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ٥٠٠ ٠٠٠ ٢٦٢ ٠٠٠ 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 ٤٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ مالياً 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 واثنتان 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 ايران 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 الأساسي 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 الأساسي 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.

١٨ - إيرادات النشاط

من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٤/١/١	
حتى	حتى	
٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	--	إيرادات نشاط الشركة الأم
		يضاف:
		إيرادات نشاط الشركة التابعة
١٦٤ ٦٧٨	١٦٩ ٣١٢	إيجارات المحلات والشقق الفندقية
٢٣١ ٩١٠	١٣٥ ٠٧٠	إيرادات صيانة
٢٩٢ ١٣٩	٣٥٩ ٦٠٣	إيرادات المطعم والشاطئ
-	٣٥ ٠٣٤	إيرادات نشاط أخرى
٦٨٨ ٧٢٧	٦٩٩ ٠١٩	
٦٨٨ ٧٢٧	٦٩٩ ٠١٩	

١٩ - مردودات المبيعات

من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٤/١/١	
حتى	حتى	
٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢ ٠٦٩ ٤٤٠)	--	مردودات مبيعات أراضي مشروع صواري
(٢ ٠٦٩ ٤٤٠)	--	

٢٠ - إيرادات خدمات مؤداة

من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٤/١/١	
حتى	حتى	
٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٩٣١ ٢٩٢	١ ٩٧١ ٦١٢	إيرادات خدمات توريد مياه
٢ ٢١٢ ٨٩٢	٢ ٥١٤ ٧٤٦	إيرادات خدمة توريد الكهرباء
٤٧٥ ٧٣٥	٥٧٠ ٥١٥	إيرادات توريد مياه ري
٥٧ ٦٢٥	--	إيرادات توريد خدمات اتصالات
٢ ٢٣٨ ٤٣٢	٢ ٣٥٠ ٣٢٥	إيرادات خدمات المنتجع (*)
٦ ٩١٥ ٩٧٦	٧ ٤٠٧ ١٩٨	الإجمالي

(*) تتمثل إيرادات خدمات المنتجع المدرجة بمبلغ ٢ ٣٥٠ ٣٢٥ جنيه مصري عاليه في قيمة المستحق على عملاء الشركة خلال الفترة بواقع ٢,٧٦ جنيه مصري للمتر المربع الواحد من الأراضي المباعة لهم وذلك مقابل تقديم الشركة لخدمات إدارة وصيانة وحراسة ونظافة وتشغيل كافة المرافق العامة والشبكات ، متضمنة أعمال الإصلاح والإحلال لطاقت المرافق والبنية 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.

٢١- صافي الفوائد المؤجلة المستدعاة

من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٤/١/١	
حتى	حتى	
٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٩٩ ٥٥٧	٢٦١ ٩٦٠	إيراد فوائد مؤجلة مستدعاة خلال الفترة
--	(١ ٤٧٣ ٣٥٧)	بخصم:
		قيمة التسويات الناتجة عن إعادة جدولة أقساط عملاء أراضي(*)
٣٩٩ ٥٥٧	(١ ٢١١ ٣٩٧)	الاجمالي

(*) يتمثل في تسوية رصيد إيرادات الفوائد المؤجلة لأحد عملاء الشركة طبقاً لاتفاقية إعادة جدولة الأقساط المستحقة عليه لصالح الشركة والموقعة في ٢٤ فبراير ٢٠١٤ ، وبموجبها يقوم العميل بسداد قيمة الأقساط وفوائد التأخير المستحقة عليها حتى شهر نوفمبر ٢٠١٣ بأجمالي قدره ١٠ ٣١٠ ٧٤٨ دولار أمريكي على فترة تبدأ من تاريخ الجدولة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ .

٢٢- تكلفة المبيعات وتكلفة مردودات المبيعات

٢٢- ١ تكلفة المبيعات

من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٤/١/١	
حتى	حتى	
٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	--	الشركة المصرية للمنتجات السياحية
٢ ٠٢٤ ٥٣٥	٢ ٢٣٩ ٨٩٠	يضاف:
٢ ٠٢٤ ٥٣٥	٢ ٢٣٩ ٨٩٠	تكاليف مبيعات - الشركة التابعة (*)
		الاجمالي

(*) تتمثل تكاليف النشاط للشركة التابعة المبين عاليه في مصروفات المطعم والشايطي وتشغيل نشاط تأجير الوحدات المملوكة للشركة التابعة بمنطقة المدينة القديمة بمنتجع سهل حشيش بالگردقة ، وفيما يلي بيان تلك التكاليف في ٣١ مارس ٢٠١٤ :

من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٤/١/١	
حتى	حتى	
٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥٥ ١٦٠	٣٥٣ ١٥٨	تكلفة المطعم والشاطي
١٦٥ ٤٨٥	٢٩٩ ٤٦٦	تكلفة صيانة ونظافة وامن وحراسة
١ ٢٧٣ ٣٣٥	١ ٢٨٦ ١٠٨	أهلاكات التشغيل
٢٩٩ ٦٩٦	٢٦٧ ٣٣٨	أجور ومرتببات وما في حكمها
٣٠ ٨٥٩	٣٣ ٨٢٠	أخرى
٢ ٠٢٤ ٥٣٥	٢ ٢٣٩ ٨٩٠	

٢-٢٢ تكلفة مردودات مبيعات الاراضى

من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٤/١/١	
حتى	حتى	
٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١ ٢٤١ ٦٦٤)	--	تكلفة مردودات مبيعات- مشروع صواري
(١ ٢٤١ ٦٦٤)	--	

٢٣ - تكلفة تشغيل الخدمات المؤداة

تتمثل تكلفة تشغيل الخدمات المؤداة الظاهرة بقائمة الدخل المجمعة في ما يلي :

من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٤/١/١	
حتى	حتى	
٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٠١٦ ٦٩٢	٣ ٢٨٣ ١٥٤	تكاليف كهرباء
٦٤٣ ١٩٨	٦٩٩ ٨٨٢	تكاليف مياه
١٦٤ ٥٥٠	١٧٦ ٨٩١	تكاليف مياه رى
٣ ٥٨٩ ٤٧٩	٣ ٨٣٣ ٤٤٢	أهلاك أصول التشغيل (إيضاح - ٥٤٤)
١ ٧٧٦ ٣٢٣	١ ٨٢٢ ٣٥٦	أجور ومرتببات وما فى حكمها
١ ٦٢٣ ٩٨٨	٢ ٠٠٤ ٤٣٦	تعاقبات عمالة مؤقتة
٤٠٨ ٩٦٦	٥٢٦ ٢٢٣	مصرفات نظافة
١٥٩ ٠٢٠	٢٠٨ ٧١٧	إيجارات
١ ١٢٥ ٩٤١	١ ٢١٠ ٧٠٤	مصرفات أخرى
١٢ ٥٠٨ ١٥٧	١٣ ٧٦٥ ٨٠٥	
(١ ٨٦٣ ٨٩٥)	(١ ٩٥٧ ٠٩٠)	يخصم : المحول خلال العام للإعمال تحت التنفيذ عن نصيب مساحات الاراضى غير المباعة .
١٠ ٦٤٤ ٢٦٢	١١ ٨٠٨ ٧١٥	

ويتم توزيع تلك التكاليف كما يلى :

من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٤/١/١	
حتى	حتى	
٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٠٣٦ ٣٥٦	٧ ١٤٦ ٨٦١	تكلفة خدمات كهرباء ومياه و ري واتصالات
٣ ٦٠٧ ٩٦٠	٤ ٦٦١ ٨٥٤	تكلفة خدمة إدارة المنتجع
١٠ ٦٤٤ ٣١٦	١١ ٨٠٨ ٧١٥	الاجمالي

٢٤- إيرادات التشغيل الأخرى

تتمثل إيرادات التشغيل الأخرى المدرجة بقائمة الدخل المجمعة في ما يلي :

من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٤/١/١	
حتى	حتى	
٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٧ ١٥٣	--	مد مرافق لأراضي العملاء
٢٩١ ٤٥٢	٣١٦ ٥٠٩	مراجعة الرسومات الهندسية للعملاء
١٦٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠	تأجير أراضي لأبراج الاتصالات
--	٧٠ ٣٨٢	تأجير الرصيف البحري
٢ ٣٣٧ ٥٦٧	--	تأجير شاطئ
٢ ٥٦٩	٣٥ ٥٤٢	أرباح بيع أصول ثابتة
٢ ٨٥٨ ٧٤١	٤٨٢ ٤٣٣	متنوعة

٢٥- مصروفات عمومية وإدارية

تتمثل مصروفات عمومية وإدارية المدرجة بقائمة الدخل المجمعة في ما يلي :

من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٤/١/١	
حتى	حتى	
٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٩٩١ ٥٨٢	٢ ٥٨٤ ٤٨٠	أجور ومرتبوات وبدلات وما في حكمها
٣٧٧ ٠٠٠	٤٠٨ ٥٠٠	بدلات مجلس الإدارة واللجان التنفيذية
٦٧٢ ٩١٢	٥٦٧ ٩٣٤	مصروفات استشارات
١ ٤١٢ ٦٠٧	٢ ١٩٨ ٧٣١	مصروفات أتعاب قانونية
٢٩٥ ٠٣٤	٥٠٣ ٩٣٣	إهلاك أصول إدارية
١٠ ٨٢٥	١٦ ٨٣٧	مصروفات بنكية
٣٩١ ٩٥٠	٣٩٣ ٧٣٨	إيجارات
٥٢ ٣١٢	١٥٠ ٥١٣	أدوات كتابية ومطبوعات ومصروفات كمبيوتر
٢٠١ ٢٣٥	٢٣١ ١٨٤	مصروفات سفر وانتقال
٤٠٨ ١٤١	٤٧١ ١٢١	أخرى
٦ ٨١٣ ٥٩٨	٧ ٥٢٦ ٩٧١	

٢٦- الإيرادات (التكاليف) تمويلية (بالصافي)

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

من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٤/١/١	
حتى	حتى	
٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٥٠ ٥١٧)	(٢٨٧ ٦٧٩)	أعباء تمويل تسهيلات بنكية
٢ ٣٥٨ ٨٩٩	١١٨ ٦٦٢	فروق تقييم عملة الدائنة
١ ٠٥٢ ٦١٧	--	عوائد استثمارات في أدون خزانة
٤٤٤ ١٧٣	٣٨٣ ٣٤١	إيرادات فوائد ودائع بالبنوك
٣ ٧٠٥ ١٧٢	٢١٤ ٣٢٤	

٢٧- مصروف ضريبة الدخل

١-٢٧ يتمثل مصروف ضريبة الدخل المدرج بقائمة الدخل المجمعة في ما يلي :

من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٣/٣١	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الضريبة الحالية
٢١٠ ٢٣٠	--	
٢١٠ ٢٣٠	--	

(*) تتمثل قيمة الضريبة الحالية لفترة المقارنة في قيمة الضريبة على وعاء عوائد أذون الخزانة (وعاء ضريبي مستقل) ، وقد تم خصم الضريبة من المنبع وتوريدها للمصلحة الضرائب طبقاً لإحكام القانون رقم ١١٤ لسنة ٢٠٠٨.

٢-٢٧

يتمثل قيمة الضريبة المؤجلة منفعة (مصروف) المدرجة بقائمة الدخل في ما يلي :

من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٣/٣١	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الضريبة المؤجلة منفعة (مصروف)
(٤ ٢٣٠ ٦٧٢)	٢ ٣٧٢ ٩٠٠	
(٤ ٢٣٠ ٦٧٢)	٢ ٣٧٢ ٩٠٠	

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

٢٠١٤/٣/٣١		حركة الفترة		٢٠١٣/١٢/٣١		
التزام	أصل	التزام	أصل	التزام	أصل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الأصول الثابتة والأصول المعنوية
(١٥ ٩٣٦ ٩٧٦)	--	--	٤٧٦ ٧٠٩	(١٦ ٤١٣ ٦٨٥)	--	المخصصات
--	١١ ٣٢٠ ٢٠٦	--	--	--	١١ ٣٢٠ ٢٠٦	الخسائر المرحلة
--	٣ ٤٣٥ ٠١٧	--	١ ٨٧١ ٧٤٧	--	١ ٥٦٣ ٢٧٠	الاجمالي
(١٥ ٩٣٦ ٩٧٦)	١٤ ٧٥٥ ٢٢٣	--	٢ ٣٤٨ ٤٥٦	(١٦ ٤١٣ ٦٨٥)	١٢ ٨٨٣ ٤٧٦	الرصيد
(١ ١٨١ ٧٥٣)			٢ ٣٤٨ ٤٥٦	(٣ ٥٣٠ ٢٠٩)		

٣-٢٧ الضريبة المؤجلة الغير مثبتة والتي ينشأ عنها أصل

لا يتم إثبات الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل بالنسبة للبنود التالية :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	- خسائر مرحلة
٣١ ٣٧٧ ٨٦٧	٣٢ ٢٤١ ٠٩٤	- مخصصات
٢٥ ٢٢٤ ٥٤٧	٢٥ ٨٠٥ ٢٩٢	

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

٢٨- حقوق الأقلية

يتمثل الرصيد الظاهر بالميزانية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٤ في نصيبهم من حقوق الملكية في الشركة التابعة على النحو التالي:-

رصيد ٢٠١٤/١/١	جنيه مصري
٤٩ ١٢٨ ٠١٨	
يضاف:	
نصيب الأقلية في خسائر الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤	(٧٤٩ ١١٣)
للشركة التابعة	
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤	٤٨ ٣٧٨ ٩٠٥

٢٩- الموقف الضريبي

٢٩-١ الموقف الضريبي للشركة المصرية للمنتجات السياحية وفقاً لما تم عرضه بالقوائم المالية المستقلة في ٣١/٣/٢٠١٤ وبما يتوافق مع النظام الضريبي المعمول به في جمهورية مصر العربية.

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 لبداية 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.

السنوات من 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 ، وتم التسوية من الرصيد الدائن للشركة طرف المصلحة .

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 المأمورية بخصوص وعاء المادة (٥٧) العمولات .

- ومن ثم يوجد رصيد دائن للشركة لدى مصلحة الضرائب وجرى تسوية مستحقات المصلحة من الرصيد الدائن .

السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣

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

ضريبة كسب العمل

السنوات من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤ :

- تم فحص ضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠٠٤ وتم الربط والسداد من الرصيد الدائن للشركة طرف المأمورية .

السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ :

- تم فحص عام ٢٠٠٥ وأسفر عن استحقاق فروق ضريبية قدرها ٣١ ٦٦٥ جنيه مصري .
- قامت الشركة بفحص السنوات ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٧ وأسفر الفحص عن فروق قدرها ٥٢١ ٢٢١ جنيه مصري .
- تم فحص سنة ٢٠٠٨ ، وصدر نموذج (٣٨- مرتبات) بفروق قدرها ٣,٨٠٦ مليون جنيه مصري وتم الاعتراض على النموذج وتم عمل لجنة داخلية وافقت فيها الشركة على بعض البنود بناءً على نتيجة اللجنة بلغ قيمة الضريبة المستحقة عليها ١,٤٨٦ مليون جنيه مصري بينما اعترضت على بعض البنود الأخرى والتي بلغ قيمة الضريبة المطالب بها عنها والغرامات الناتجة عنها ١,٨٦٢ مليون جنيه مصري وتم إحالة أوجه الاعتراض إلى اللجنة المتخصصة للبت فيها .

السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣

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

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 ٧٩٣ ٣٥٩ جنيه مصري وتم عمل مقاصة مع الرصيد الدائن للشركة لدى المصلحة .

ضريبة الدمغة

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

٢-٢٩ الموقف الضريبي للشركة التابعة (شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي) وفقاً لما تم عرضه بالقوائم المالية في ٣١/٣/٢٠١٤ وبما يتوافق مع النظام الضريبي المعمول به في جمهورية مصر العربية

الضريبة على دخل الشركات

تخضع الشركة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية وطبقاً لقرار الهيئة العامة للاستثمار الصادر في ٩ نوفمبر ٢٠٠٨ فان الشركة معفاة من ضريبة شركات الأموال اعتباراً من ١ فبراير ٢٠٠٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وذلك على الغرض المحدد والوارد بالبطاقة الضريبية.

السنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٤

تم الفحص من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤ .

السنوات من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠٠٨

تم سداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار الضريبي المعتمد في المواعيد القانونية وفي ضوء إحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ . وتم الفحص لتلك السنوات وبلغت فروق الفحص مبلغ ٥٤٣ ٤٤١ جنيه مصري وقد تم الانتهاء من سداد الضريبة المستحقة على الشركة مع الأخذ في الاعتبار أن هناك خطأ مادي في نتيجة الفحص يتمثل في عدم ترحيل خسائر عام ٢٠٠٦ بمبلغ ٣٤٣ ٦٩٢ جنيه مصري تم تصحيحه ومناقشة اللجنة الداخلية بمأمورية ضرائب الاقصر واسفر عن رصيد دائن للشركة بمبلغ ١٩٢ ٩٠٩ جنيه مصري.

سنة ٢٠٠٩

تم فحص عام ٢٠٠٩ وبلغت الفروق الضريبية المطالب بها ٦٨٦ ٣٠٢ جنيه مصرى وجرى عمل لجنة داخلية بالمأمورية .

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢

تم تقديم الإقرار الضريبي المعتمد في المواعيد القانونية وفى ضوء إحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ . وجرى أعمال فحص سنة ٢٠١٠ .

الضريبة على كسب العمل

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٩

تم الفحص حتى عام ٢٠٠٩ وتم سداد الفروق الناتجة عن أعمال الفحص .

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١

تم فحص السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١١ ويوجد رصيد دائن مرحل للشركة طرف المأمورية بمبلغ ١٣٢ ٢٧٤ جنيه .

عام ٢٠١٢

يتم استقطاع الضرائب من المرتبات المسددة للعاملين، وجرى فحص عام ٢٠١٢ .

ضريبة الدمغة:

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٧:

تم محاسبة الشركة وسداد جميع الفروق المستحقة للمأمورية.

السنوات من ٢٠٠٨ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩:

تم الفحص وتم إخطار الشركة بفروق الفحص والتي بلغت ١٣ ١٨١ جنيه مصري وتم الاعتراض والطعن عليها .

السنوات من ٢٠١٠ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢:

جرى فحص تلك الأعوام ، ويتم سداد الضريبة المستحقة شهريا وفقا لأحكام القانون.

ضريبة الخصم والإضافة

تقوم الشركة بتوريد جميع الضرائب المستحقة من واقع تعاملات الشركة مع الغير إلى المأموريات المختصة في المواعيد القانونية. وجرى فحص السنوات الضريبية حتى عام ٢٠١٣ بمأمورية ضرائب الغردقة.

٣٠- 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 أراضي والموردين والمقاولون والأرصدة الدائنة الأخرى).

٣٠-١ 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 المركز المالي قيمتها العادلة.

٢-٣٠ 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 ٤٧٧ ٧٠٣ ٣٦٩ جنيه مصري ١٢٢ ٦٢٧ ٣٢٩ مصري على التوالي ، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية.

فانض	العملات الأجنبية
٥ ٦٧٤ ٣٥٤	الدولار الأمريكي
٥٥ ١٧٨	يورو أوربي
٧١	جنيه استرليني

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

٣-٣٠ خطر الائتمان

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

٣-٣١ الإحتياطي 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.

٣-٣٢ الموقف القانوني

١- قامت الشركة برفع دعوى فسخ عقد بيع أراضى 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 الالتزامات 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 نظرا لعدم ورود تقرير الخبير للمحكمة والدعوى مؤجلة لجلسة ٢٦ يونيو ٢٠١٤ لورود تقرير الخبير ولم يتم تحديد موعد لأول جلسة أمام 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 أراضى الشركة المصرية للمنتجات السياحية بمنطقة سهل حشيش ، وقد قررت إدارة الشركة في ٢٨ فبراير ٢٠١١ الدخول طرفا في تلك القضية لاتخاذ الإجراءات القانونية وتقديم الأسانيد المؤيدة لموقف الشركة والقضية الآن منظورة أمام هيئة المفوضين بمجلس الدولة وفي مراحلها الأولى ومؤجلة 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 لجلسة ١٢ يونيو ٢٠١٤ لنفس السبب . وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني في ضوء الدفوع القانونية المقدمة سلامة موقف الشركة القانوني ، و من غير الممكن التوقع حاليا بما سينتهي إليه تقرير هيئة مفوضي الدولة في هذه المرحلة المبكرة من النزاع وكذلك 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 ١٢ يونيو 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 وتم تأجيل الدعوى لجلسة ٢١ أكتوبر ٢٠١٣ لتمكين الشركة من الرد و تقديم المستندات وبذلك الجلسة حضرت شركة بيراميزا وطالبت التدخل هجوميا بالدعوى وتم التأجيل لجلسة ١٦ يونيو ٢٠١٤ بعد التصريح بجلسة ١٦ ديسمبر ٢٠١٣ لشركة بيراميزا بالتدخل بالدعوى واستخراج المستندات من الهيئة ، هذا و بالإضافة إلي حفظ حقوق الشركة المصرية بشأن اللجوء إلي القضاء، فان الشركة المصرية قامت بتقديم تظلم ثان للهيئة العامة للتنمية السياحية بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠١٣ في محاولة أخرى للعدول عن قرارها بسحب الأرض ، و من غير الممكن التوقع حاليا 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 ، و بجلسة ٢٨ يونيو ٢٠١٢ أصدرت المحكمة حكمها بتعيين المحكم المرجح ضمن المحكمين المقيدين 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 ٢٠١٣ للاطلاع عليه وقد تم التأجيل عدة مرات تالية الى جلسة ٢١ يناير ٢٠١٤ والذي أصدر بها حكم بإلغاء حكم التصحيح بتسمية الحكم المرجح دون تسمية حكم آخر وقد قامت الشركة بالطعن على هذا الحكم في ٢٠/٣/٢٠١٤ للخطأ في تطبيق القانون وقام العميل من جانبه برفع دعوى جديدة لطلب تعيين محكم عن الشركة المصرية وسيتم نظرها في جلسة ٢٢ مايو ٢٠١٤ ، 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 و بجلسة 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 سداد المصروفات ، وترى إدارة سبتمبر ٢٠١٣ تم صدور قرار بوقف إجراءات التحكيم لحين سداد المصروفات ، وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني أن الدفاع والأسانيد 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.

٣٣- أرقام المقارنة

تم إعادة توييب بعض أرقام المقارنة لتتلائم مع تصوير الفترة الحالية دون أن يكون لذلك تأثير على صافي أرباح فترة المقارنة.