

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
وتقرير مراقب الحسابات عليها

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

تقرير مراقب الحسابات إلى السادة/ مساهمى الشركة المصرية للمنتجات السياحية

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة للشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية والإيضاحات الهامة:

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المجمع للشركة المصرية للمنتجات السياحية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

فقرات لفت انتباه

ومع عدم اعتبار ما يلي تحفظات :-


١- كما هو مبين تفصيلا في الإيضاح رقم (٣٢) 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 في ٢٨ فبراير ٢٠١١ الدخول طرفا في تلك القضية لاتخاذ الإجراءات القانونية وتقديم الأسانيد المؤيدة لموقف الشركة وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني في ضوء الدفوع المقدمة سلامة موقف الشركة القانوني والقضية الآن منظورة أمام هيئة المفوضين بمجلس الدولة وفي مراحلها الأولى ومؤجلة لجلسة ١٦ مايو ٢٠١٣ لذا فمن غير الممكن التوقع حاليا بما سينتهي إليه تقرير هيئة مفوضي الدولة في هذه المرحلة المبكرة من 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 .

٢- كما هو مبين تفصيلا في الإيضاح رقم (٣٢) 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ حوالي ٧٠,٤٤٥ 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 بالرأى القانوني و الدعوى مؤجلة لجلسة ١٧ يونيو 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 .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

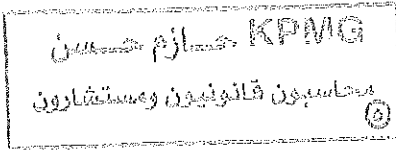
تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

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



هشام جمال الأفندي
سجل مراقبي الحسابات
الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٠)
KPMG حازم حسن

القاهرة في ٢٨ مارس ٢٠١٣



الشركة المصرية للمنقجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المجمعة للشركة وشركتها التابعة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	مرفق رقم	إيضاح رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٥٢ ٧٩٩ ٦٩٢	١٤٩ ٨٠٨ ٨٨٦		(٤، ٢ - ٣)
١٩٨ ٨٠٦ ٦١٧	١٩٤ ٢٨٣ ٠٨٥	(١)	(٥، ٣ - ٣)
١١ ٣٦٦ ١٣٦	١ ٧٩٧ ٧٩٩		(٦، ٤ - ٣)
٥ ٢٧٤ ٩٢٦	٤ ٦٠٨ ٣٢٦		(٧)
٦٨ ١٦٢ ١٠٣	٤٣ ٤٩٢ ٣٧٦		(١٠، ٩ - ٣)
١ ٣٦١ ٤٢١	٦٢١ ٥٥٦		(٢ - ٢٧، ٢٠ - ٣)
<u>٤٣٧ ٧٧٠ ٨٩٥</u>	<u>٣٩٤ ٦١٢ ٠٢٨</u>		
-	٩١ ٦٦٤		
٤٨٣ ٣٥٧ ٣٨٤	٥٠٢ ٥٩٢ ٨٤٧		(٨، ٧ - ٣)
١ ٢٢٦ ١٣٠	١ ٨٦٥ ٤٧٣		(٩، ٦ - ٣)
٣١٦ ٠٥٠ ١٤٣	٢٩٢ ٧٢٠ ١٨٢		(١٠، ٩ - ٣)
١٣ ٠٤٩ ٩٤٠	١١ ٩٥٧ ٦٨٤		(١١)
١٠٠ ٥٥١ ٦٩١	٨٨ ٢٢٧ ٦٠٤		(١٢، ١١ - ٣)
٩٩ ٤٣٥ ٩٦٨	٥٣ ٧١١ ١٣٥		(١٣، ٢١ - ٣)
-	٢٠ ٠٨٢ ٠٠٥		(١٤، ٥ - ٣)
<u>١٠١٣ ٧٠٧ ٢٥٦</u>	<u>٩٧١ ٢٤٨ ٥٩٤</u>		
-	١٢ ٦٢٢ ٧٥٨		(١٥، ١٣ - ٣)
٣٨ ٣١٦ ٠٥٢	٤٠ ٤٨٤ ٩٠٠		(١٦)
٨٦ ١٨١ ٦٣٧	١٠٠ ٧٧٠ ٢٥٤		(١٧، ١٤ - ٣)
١٤ ٧٤٥ ٤٣١	٢٩ ٨٨١ ٤٩٥		(١٨)
١٠٧ ٩٣١ ٦١١	٨٧ ٤٢٨ ٣٧٨		(٨ - ٣)
<u>٢٥٧ ٦٦٥ ٧٣١</u>	<u>٢٧١ ١٨٧ ٧٨٥</u>		
<u>٧٥٦ ٠٤١ ٥٢٥</u>	<u>٧٠٠ ٠٦٠ ٨٠٩</u>		
<u>١١٩٣ ٨١٢ ٤٢٠</u>	<u>١٠٩٤ ٦٧٢ ٨٣٧</u>		
١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠		(١٨)
١٣٠ ٨٩٢ ٥٤١	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩		(٣٠)
(٢٦٨ ٦٥٥ ٤٦١)	(٢٦٩ ٨٦٠ ٦٨٢)		
(٤٣٣ ٣٨٣)	(٩٩ ٤٧٥ ٩٤٢)		
<u>٩١١ ٨٠٣ ٦٩٧</u>	<u>٨١٢ ٣٢٧ ٧٥٥</u>		
<u>٦٥ ٩٧١ ١٥٦</u>	<u>٥٥ ٤٢٦ ٦٣٦</u>		(٢٨)
<u>٩٧٧ ٧٧٤ ٨٥٣</u>	<u>٨٦٧ ٧٥٤ ٣٩١</u>		
٢١٦ ٠٣٧ ٥٦٧	٢٢٦ ٩١٨ ٤٤٦		(٣ - ٨)
<u>٢١٦ ٠٣٧ ٥٦٧</u>	<u>٢٢٦ ٩١٨ ٤٤٦</u>		
<u>١١٩٣ ٨١٢ ٤٢٠</u>	<u>١٠٩٤ ٦٧٢ ٨٣٧</u>		

ويتم تمويله على النحو التالي:

حقوق الملكية

رأس المال المصدر والمدفوع

إحتياطي قانوني

خسائر مرحلة

صافي خسائر العام

حقوق مساهمي الشركة القابضة

حقوق الأقلية

إجمالي حقوق الملكية

الإلتزامات طويلة الأجل

دائنو شراء أراضي

إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل

إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات طويلة الأجل

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

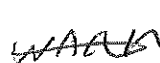
المدير المالي والإداري

الدكتور/ سمير مكارى

أ.محمد إبراهيم كامل

أ.وائل أبو علم





تقرير مراقب الحسابات " مرفق " ،،،

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمع للـشركة وشركتها التابعة
عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٢ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

السنة المالية	السنة المالية	إيضاح رقم	
من ٢٠١١/١/١ وحتى ٢٠١١/١٢/٣١	من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/١٢/٣١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١١ ٢٥٤ ٥٦١	٦ ٦٥٧ ٩١١	(٢١٠٠١٦ - ٣)	إيرادات النشاط
١٦ ٩٢٤ ١٢٠	٣٠ ٤٥٠ ٧٣٨	(٢٣٠١٦ - ٣)	إيرادات خدمات مودة
٣ ٠٠٢ ٩١٥	٣ ٣٨٥ ٥٠٨		إيرادات تشغيل أخرى
٣١ ١٨١ ٥٩٦	٤٠ ٤٩٤ ١٥٧		إجمالي الإيرادات
			يخصم:
(٥ ٨٤٨ ٨٢٢)	(٧ ٤٥٠ ٩٤٠)	(١ - ٢٤٠١٧ - ٣)	تكاليف المبيعات
(١١ ٤٨٤ ٨٦٤)	(٢٧ ٣٧٧ ٥٥٢)	(٢ - ٢٤٠١٧ - ٣)	تكاليف تشغيل الخدمات المودة
(١١ ٨٤١ ٢٢٨)	(١٧ ٠٠٢ ٥٣٣)	(٤٠٢ - ٣)	أهلاك أصول التشغيل
٢ ٠٠٦ ٦٨٢	(١١ ٣٣٦ ٨٦٨)		مجم (خسارة) أرباح النشاط
			(يخصم) يضاف:
٥ ٩٢٦ ٦٧٥	١ ٩٦٠ ٠٢٣	(٢٢٠١٦ - ٣)	صافي الفوائد المؤجلة المستدعاة
(٨ ١٣٣ ٣٥٨)	(٣ ٤٣٦ ٣٤٨)	(١٧ - ٣)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٢٨ ٣٠٨ ٣٨١)	(٢٥ ٥٠٧ ٢١٨)	(٢٥٠١٧ - ٣)	مصروفات إدارية وعمومية
(٤ ٢٨٧ ٦٥٢)	(٩٥ ٤٤٤ ١٦٨)	(١٠٠١٢ - ٣)	الاضمحلال في أرصدة العملاء
(٦٧ ٦٧٨)	-	(١٢ - ٣)	الانخفاض في قيمة المدفونين
(٩٨٢ ٤٩٢)	(٢ ١٨١ ٧٥٨)	(١٥٠١٢ - ٣)	مخصص مطالبات مكونة
٣ ٣٨٢ ٩٥٦	-	(١٥٠١٢ - ٣)	مخصص مطالبات انتفى الغرض منه
(٣٠ ٤٦٣ ٢٤٨)	(١٣٥ ٩٤٦ ٣٣٧)		الخسائر الناتجة من التشغيل
-	٨٢ ٠٠٩	(١٤٠٠٤ - ٣)	التغير في تقييم إستثمارات في وثائق صناديق إستثمار مباشر
(٣٧٥ ٠٠٠)	٢٢ ٥٠٠		أرباح (خسائر) رأسمالية
٢٧ ٦١٠ ٠٣٠	٢٨ ٨٧٨ ٤٣٩	(٢٦٠١٨ - ٣)	الإيرادات (التكاليف) التمويلية (بالصافي)
(٣ ٢٢٨ ٢١٨)	(١٠٦ ٩٦٣ ٣٨٩)		صافي (خسارة) ربح العام قبل ضريبة الدخل
(٤ ٢٠٩ ٥٢٧)	(٣ ٠٥٧ ٠٧٣)	(١ - ٢٧٠٢٠ - ٣)	مصروف ضريبة الدخل
(٧ ٤٣٧ ٧٤٥)	(١١٠ ٠٢٠ ٤٦٢)		صافي (خسارة) العام بعد الضريبة
(٤٣٣ ٣٨٣)	(٩٩ ٤٧٥ ٩٤٢)		نصيب الشركة القابضة في خسائر العام
(٧ ٠٠٤ ٣٦٢)	(١٠ ٥٤٤ ٥٢٠)	(٢٨)	نصيب الأقلية في خسارة العام للشركة التابعة
(٧ ٤٣٧ ٧٤٥)	(١١٠ ٠٢٠ ٤٦٢)		
(١٠٠٠٠٤)	(١٠٠٩٤٧)	(٢٠٠٢٤ - ٣)	النصيب الأساسي للسهم في (خسارة) ربح العام (جنيه/سهم)

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة المصرية المنتوجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة للشركة وشركتها التابعة
عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٢ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

	الإجمالي	حقة	صافي خسائر	الخسائر	الإحتياطي	رأس المال	
	الأقلية	العام	المرحلة	القانوني	المدفوع		
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠١٠	٩٨٥ ٢١٢ ٥٩٨	٧٢ ٩٧٥ ٥١٨	(٣ ٥٩٥ ١٨٧)	(٢٦٤ ٥٢٨ ٧٠٠)	١٣٠ ٣٦٠ ٩٦٧	١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
	-	-	٣ ٥٩٥ ١٨٧	(٣ ٥٩٥ ١٨٧)	-	-	المحول إلى الخسائر المرحلة
	-	-	-	(٥٣١ ٥٧٤)	٥٣١ ٥٧٤	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
	(٧ ٤٣٧ ٧٤٥)	(٧ ٠٠٤ ٣٦٢)	(٤٣٣ ٣٨٣)	-	-	-	صافي خسائر العام
	٩٧٧ ٧٧٤ ٨٥٣	٦٥ ٩٧١ ١٥٦	(٤٣٣ ٣٨٣)	(٢٦٨ ٦٥٥ ٤٦١)	١٣٠ ٨٩٢ ٥٤١	١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
	-	-	٤٣٣ ٣٨٣	(٤٣٣ ٣٨٣)	-	-	المحول إلى الخسائر المرحلة
	-	-	-	(٧٧١ ٨٣٨)	٧٧١ ٨٣٨	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
	(١١٠ ٠٢٠ ٤٦٢)	(١٠ ٥٤٤ ٥٢٠)	(٩٩ ٤٧٥ ٩٤٢)	-	-	-	صافي خسائر العام
	٨٦٧ ٧٥٤ ٣٩١	٥٥ ٤٢٦ ٦٣٦	(٩٩ ٤٧٥ ٩٤٢)	(٢٦٩ ٨٦٠ ٦٨٣)	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

تعتبر الأيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة للشركة وشركتها التابعة
عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٢ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

السنة المالية	السنة المالية	إيضاح رقم	
من ٢٠١١/١/١	من ٢٠١٢/١/١		
وحتى ٢٠١١/١٢/٣١	وحتى ٢٠١٢/١٢/٣١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
(٣ ٢٢٨ ٢١٨)	(١٠٦ ٩٦٣ ٣٨٩)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي خسارة العام قبل ضريبة الدخل
			تسويات لمطابقة صافي الخسارة لصادف الأموال الناتجة من أنشطة التشغيل
١٤ ٧٣٠ ٧٩٥	١٩ ٩٨٣ ٠٢٦	(٤)	إهلاك الأصول الثابتة
٣٧٥ ٠٠٠	(٢٢ ٥٠٠)		(الارباح) الخسائر الرأسمالية
٦٦٦ ٦٠٠	٦٦٦ ٦٠٠	(٧)	إستهلاك حقوق أستغلال علامات تجارية
٤ ٢٨٧ ٦٥٢	٩٥ ٤٤٤ ١٦٨	(١٠)	الانخفاض في رصيد العملاء
-	٦٦٩ ٦٩٨	(١٢)	تسويات ضريبية
٦٧ ٦٧٨	-		الانخفاض في قيمة المدينون
(١٢ ٢٤٠ ٥٤٦)	(١١ ٩٤٧ ١٨٥)	(١٣)	عائد أدون خزانة
-	(٨٢ ٠٠٩)	(١٤)	التغير في تقييم إستثمارات في صناديق أستثمار مباشر
٩٨٢ ٤٩٢	٢ ١٨١ ٧٥٨	(١٥)	مخصص مطالبات - مكون
(٣ ٣٨٢ ٩٥٦)	-		مخصص مطالبات إنتفى الغرض منه
<u>٢ ٢٥٨ ٤٩٧</u>	<u>(٦٩ ٨٣٣)</u>		
(٤٤ ١١٤ ١٢٨)	(٣٥ ٢٥١ ٤٣١)		التغير في بنود رأس المال العامل
(٢٦٠ ٩٠٩)	(٦٠٣ ٣٤٣)		التغير في العملاء (بالصافي)
٣٢٣ ٨٨١	٧٨٣ ٦٩٥		التغير في المخزون
(٤١ ٥٢٧ ١١٨)	(١٨ ٦٧٥ ٨٤٥)		التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٣ ٠٦٤ ٩٥٠)	٤٤١ ٧٤٨		التغير في أعمال تحت التنفيذ
٤٥ ٨٥٣ ١٦٨	١٤ ٥٨٨ ٦١٩		التغير في الدفعات المقدمة من العملاء
(١١ ٤٣٥ ١٠٥)	(٢٠ ٥٠٣ ٢٣٣)		التغير في الدائون وأرصدة دائنة أخرى
(٩ ٧٤١ ٩١٩)	١٣ ٧٠٨ ٠١٣		التغير في التكاليف التقديرية لتنمية أراضى مباحة
(٢ ١٥٢ ٠٤٤)	(٥٠ ٠٠٠)	(١٥)	التغير في مستحقات هيئة التنمية السياحية
(٦٣ ٨٦٠ ٦٢٧)	(٤٥ ٦٣١ ٦١٠)		المستخدم من مخصص المطالبات
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(١٨ ٤٥٢ ٩٦٣)	(٣ ٧٦١ ٦٨٤)	(٥٠٤)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ وأستثمارات عقارية
١١ ٤٧٠	٢٣٢ ٥٤٠		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٤٢ ١١٢ ٠٠٠)	(١١ ٧٨٩ ٥٨٩)	(١٢)	التغير في قيمة الودائع لاجل (أكثر من ثلاثة أشهر)
-	(١٩ ٩٩٩ ٩٩٦)		مدفوعات شراء أستثمارات في وثائق صناديق إستثمار مباشر
١١ ٠٦٠ ١٦٧	٩ ٢٦٨ ٨٣٨		مقبوضات إستثمارات في أدون الخزانة
(٤٩ ٤٩٣ ٣٢٦)	(٢٦ ٠٤٩ ٨٩١)		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
(١١٣ ٣٥٣ ٩٥٣)	(٧١ ٦٨١ ٥٠١)		صافي النقدية وما في حكمها المستخدمة خلال العام
(٢ ٥٢٧ ٧٧٧)	١ ٨٤٢ ٩٩٣		فروق تقييم الارصدة بعملات أجنبية ذات الطبيعة النقدية
٢٧٣ ٧٦٧ ٣٨٩	١٥٧ ٨٧٥ ٦٥٩		رصيد النقدية وما في حكمها في أول المدة
<u>١٥٧ ٨٧٥ ٦٥٩</u>	<u>٨٨ ٠٣٧ ١٥١</u>	(١٢)	رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية المدة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٤) جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٢ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١- نبذة عن الشركة
(أ) عام

- تأسست الشركة المصرية للمنتجات السياحية - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولانحته 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 أ شارع عزيز أباطة - الزمالك - القاهرة.
- يرأس مجلس إدارتها السيد الأستاذ الدكتور/ سمير مكارى - عضو مجلس الإدارة المنتدب السيد الأستاذ/ محمد إبراهيم كامل أبو العيون .

(ب) غرض الشركة

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 .

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 ٦٩,٣٨% 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 اتباع نفس السياسات والاسس المحاسبية الموضحة أدناه مقارنة بأحدث قوائم مالية سنوية.

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

- السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية وهي ذات السياسات المطبقة بأحدث قوائم مالية سنوية تم إصدارها.

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 (٢-٣-ج) وخسائر الاضمحلال (١٢-٣).
- تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. بالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن 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 كبند مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

ب- التكاليف اللاحقة على الإقضاء

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 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 المقدرة 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
أثاث وتجهيزات فندقية	٦ - ١٠ سنوات
المطابخ ومهمات التشغيل	١٠ سنوات
شبكات الاتصال والانترنت	٥ 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 وجارى 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 المقدرة 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 وفي الغرض الذي أفتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام في الغرض الذي تم افتتاحها 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 ناقصا 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 الأولي: يتم إثبات الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة، وتتضمن كافة التكاليف الفعلية الخاصة بقيمة الأرض والنفقات المباشرة وغير المباشرة اللازمة لاستكمال تهيئة وتجهيز الأرض ومدما 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 وفقا 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 الأولي: تثبت مبدئيا بقيمة التكلفة التقديرية للأراضي المباعة وفقا لنصيب المتر المباع من التكلفة التقديرية الإجمالية لتنمية وترفيق أراضي كل مرحلة على حدة، ويتم تسويتها لاحقا بنصيب مساحات الأرض المباعة من تكلفة أعمال التنفيذ الفعلية لكل مرحلة وفقا 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،

و يتم إعادة دراسة التكلفة التقديرية في ضوء الدراسة الفنية لإجمالي التكلفة التقديرية المعدة سنويا 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 مخصصا منها قيمة المبالغ المتوقعة 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 مخصصا منها خسائر الاضمحلال (إيضاح ١٢/٣)، 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 طبقا للطريقة غير المباشرة.

١١-٣ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فان 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 جزءا مكملا لنظام إدارة الأموال بالشركة.

١٢-٣ الإضمحلال**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 الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفارق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلي.
- يتم اختبار الإضمحلال 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 الإضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل.
- يتم رد خسائر الإضمحلال إذا ما أمكن ربط الرد بطريقة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال 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 الأستردادية للأصل.
- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به تزيد عن قيمته الأستردادية. 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 الأستردادية 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 المحلى للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.
- يتم رد أثر خسائر الاضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الأستردادية. ويتم الرد فى 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 الأستردادية.

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 فإنه 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 بالتقسيم 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 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 مصروفات 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 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 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 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 مال الشركة ضمن حقوق الملكية كتغير 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 وبنفس أسس التعامل مع الغير.

الأصول الثابتة

يتمثل بند الأصول الثابتة (بالصافي) الظاهر بقائمة الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ فيما يلي:-

الأصل	٢٠١٢/١/١	٢٠١٢/٢/٣١	٢٠١٢/٢/٣١	٢٠١٢/٢/٣١	٢٠١٢/٢/٣١	٢٠١٢/٢/٣١	٢٠١٢/٢/٣١	٢٠١٢/٢/٣١	٢٠١٢/٢/٣١	٢٠١٢/٢/٣١	٢٠١٢/٢/٣١	٢٠١٢/٢/٣١	٢٠١٢/٢/٣١	٢٠١٢/٢/٣١	٢٠١٢/٢/٣١	٢٠١٢/٢/٣١	٢٠١٢/٢/٣١	٢٠١٢/٢/٣١	٢٠١٢/٢/٣١	٢٠١٢/٢/٣١	
أرضي	٥٢١ ٦١٠	٥٢١ ٦١٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
مبانى	٣٤ ٤٥٩ ٩٦٥	٣٠ ٧٩٣ ١٥٨	٣ ٨٤٧ ١١٨	-	-	-	-	١ ٠٨٦ ٣٧٨	٢ ٧٦٠ ٧٤٠	٣٤ ٦٤٠ ٧٧٦	-	-	١٨٠ ٣٦١	-	-	-	-	-	-	-	
الإلات ومعدات	٢ ١٧١ ٣٩٩	١ ٠٥٣ ٧٨١	١ ٢٢٩ ٧٦٦	-	-	-	-	١٥١ ٥٩٨	١ ١١٨ ١١٨	٢ ٣٢٣ ٤٧٨	-	-	١٥٢ ٠٢٩	-	-	-	-	-	-	-	
اثاث ومفروشات إدارية وتجهيل	٤ ٦٧٠ ٠٣٢	٣ ٥٨٠ ٤٧٨	١ ١٢٩ ٢٠٨	١ ٥٤٣ ٩٧٥	(٦٦٣)	-	-	٥٥٥ ٠٨٤	١ ٠٨٩ ٥٥٤	٦ ٧١٣ ١٨٣	(٢ ٢٣٥)	(٥٩ ٩٣٧)	٢ ١٠٩ ٧٢٣	-	-	-	-	-	-	-	
وسائل نقل والتكاليف	٩٩٢ ٣٨٧	٤١٣ ٩٠٦	٧٩٠ ٤٥٠	٧٠١ ٩٣٧	-	-	-	١٢٣ ٤٥٦	٥٧٨ ٤٨١	٩٩٢ ٣٨٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
شيكات ومرافق	٧٩ ٨٧١ ٠٩٧	٦٣ ٣٥٩ ٦٥٠	٢٤ ٤٩٨ ٥٥٦	-	-	-	-	٧ ٩٨٧ ١٠٩	١٦ ٥١١ ٤٤٧	٨٨ ٤٦٥ ٢٨٦	-	-	٨ ٥٤٤ ١٨٩	-	-	-	-	-	-	-	
معدات الصرف والمالية	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	١٨ ٠٤٨ ٥٨٩	٤ ٦٩٠ ١٨٧	-	-	-	-	٩٢٣ ٥٢٤	٣ ٧٣٦ ٦٦٣	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
خزانات مياه	٨ ٩٥٠ ٠٩٦	٨ ١١٨ ٩٧٤	١ ١٢٩ ٤٢٩	-	-	-	-	٢٩٨ ٣٠٧	٨٣١ ١٢٢	٨ ٩٥٠ ٠٩٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
محملة التجهيل	٢٩ ٠٦٠ ٠٥٥	٢١ ٠٨٠ ١٩٤	١٨ ٣٤٥ ٧٧٣	١٠ ٧١٤ ٧٨٢	-	-	-	٢ ٧٣٤ ٩٢١	٧ ٩٧٩ ٨٦١	٢٩ ٠٦٠ ٠٥٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
أجهزة وأدوات كهربائية ومكينيز	٨ ٣٢٤ ٧٠٢	٣ ٧٨٤ ٧٣٠	٥ ٨٩١ ٧٢٥	(١٠ ٥٣)	(٢٢ ٥٠٠)	(١٠ ٥٣)	-	١ ٣٧٥ ٣٠٦	٤ ٥٣٩ ٩٧٢	٨ ٢٨٠ ٨٩٣	(٥ ٢١٧)	(٢٣٢ ٥٤٠)	٥٩٣ ٩٩٨	-	-	-	-	-	-	-	
المالخي ومعدات التشغيل	١ ١٣٩ ٠٥٥	١ ١٣٩ ٠٥٥	١١٢ ٢٧٢	١١٢ ٢٧٢	-	-	-	-	-	١ ٢٢٩ ٠٢٦	-	-	١٩٧ ٩٥٣	(١٠٧ ٩٨٧)	-	-	-	-	-	-	-
شبكة الاتصالات و الانترنت	-	-	٢٠٣ ٣٩٠	(٢١١)	-	-	-	٢٠٣ ٦٠١	-	١١١٠ ٤٨١	(١٠ ٥٣)	-	-	١ ١١١ ٥٣٤	-	-	-	-	-	-	-
الإجمالي	١٥٢ ٧٩٩ ٦٩٢	١٤٩ ٨٠٨ ٨٨٦	٥٤ ٦٠٣ ٠٨٧	(١ ٩٢٧)	(٢٢ ٥٠٠)	١٥ ٤٩١ ٥٥٦	٣٩ ١٣٥ ٩٥٨	٢٠٤ ٤١١ ٩٧٣	(١٢ ٩٥٥)	(٢٩٢ ٤٧٧)	١٢ ٨٨٩ ٧٣٧	(١٠٧ ٩٨٢)	١٩١ ٩٣٥ ٦٥٠								

تتضمن كافة الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ أصول مهلكة دفنوا بنيت كالتالي في ذلك التاريخ بمبلغ ٢ ٦٥٥ ٠٥٦ جنيه مصري وتتمثل في الآتي:-

جنيه مصري
٣٧٧ ٤٣٧
٧٣٤ ٠٦١
١ ٠١٦
٨٢ ٨٣٠
١ ٤٥٩ ٧١٢
<u>٢ ٦٥٥ ٠٥٦</u>

مقدّم قوائم الإفصاح كالتالي :-

١٢ ٥١١ ٠٦٣	أماكبات أصول تشغيل
٢ ٩٨٠ ٤٩٣	أماكبات أصول إدارية (إيجاح - ٢٤)
<u>١٥ ٤٩١ ٥٥٦</u>	

٥- الاستثمارات العقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ الظاهر بالميزانية المجمعة ضمن الأصول طويلة الأجل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
١٠٤ ١١٧ ٦٩٢	١٩٨ ٨٠٦ ٦١٧	التكلفة في أول المدة
٩٤ ٦٨٨ ٩٢٥	٤٤٠ ٢٧٣	إضافات العام (مرفق - ١)
--	١٠٧ ٩٨٢	المحول من الأصول الثابتة خلال العام
--	(٤٩٩ ٦٨١)	استثمارات عقارية مبيعة خلال العام
--	(٨٤ ٩٣٧)	المحول إلى أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع (إيضاح - ٧)
١٩٨ ٨٠٦ ٦١٧	١٩٨ ٧٧٠ ٢٥٤	التكلفة في آخر المدة
--	--	يخصم:
--	--	مجمع أهلاك أول المدة
--	٤ ٤٩١ ٤٧٠	إهلاك العام
--	(٤ ٣٠١)	مجمع أهلاك المحول إلى أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع (مرفق - ١)
--	٤ ٤٨٧ ١٦٩	مجمع أهلاك في آخر المدة
١٩٨ ٨٠٦ ٦١٧	١٩٤ ٢٨٣ ٠٨٥	صافي تكلفة الاستثمارات العقارية في آخر المدة

٦- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل بند مشروعات تحت التنفيذ الظاهر بالميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ فيما يلي:-

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
١ ٠٣٨ ٢٠٢	--	شركة سهل حشيش
٢٨٣ ١٠٤	--	توريد أثاث الشقق الفندقية
١ ٣١٦ ٩٢٤	--	أعمال شبكات الانترنت
	--	مقاولين دفعات مقدمة
٨ ٠٦٧ ٠٦٩	--	الشركة المصرية للمنتجات السياحية
٦٦٠ ٨٣٧	١ ٧٩٧ ٧٩٩	شبكة الكهرباء
١١ ٣٦٦ ١٣٦	١ ٧٩٧ ٧٩٩	محطة رفع منسوب شبكة الصرف الصحي

٧- حقوق استغلال علامات تجارية

تتمثل حقوق استغلال علامات تجارية في قيمة مقابل استغلال الاسم التجاري لشركة أوراسكوم للتنمية والإدارة (FZO) 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 ٧-٤)، ويتم استهلاك القيمة على قائمة الدخل ضمن مصروفات بيعه وتسويقية، ويبلغ رصيد الالتزام المستحق على الشركة لصالح شركة أوراسكوم للتنمية والإدارة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ وقدره ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وفيما يلي بيان بالرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/١/١
٥ ٢٧٤ ٩٢٦	رصيد أول المدة في ٢٠١٢/١/١
(٦٦٦ ٦٠٠)	يخصم: المستهلك خلال العام ضمن مصروفات البيع والتوزيع
٤ ٦٠٨ ٣٢٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٨- أعمال تحت التنفيذ

وتتمثل التكاليف الفعلية لبند أعمال تحت التنفيذ الظاهرة بالميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ فيما يلي:-

الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨ ٢١٨ ٦٢٣	٣٠ ٢٠٦ ٢٢٧	١-٨ تكلفة أراضي المرحلة الأولى التي لم تباع بعد
١٥٠ ٨٩٦ ٥٢٩	١٦٤ ٥٤٧ ٧٨٤	٢-٨ تكلفة أراضي المرحلة الثانية التي لم تباع بعد
٢٩٩ ٢١٥ ٥٨٨	٣٠١ ٨٩٥ ٨٨٨	٣-٨ تكلفة أراضي المرحلة الثالثة لمساحة ٢٨ ٣١٢ ٢٩٦ متر مربع
٥ ٠٢٦ ٦٤٤	٥ ٩٢١ ٩٤٨	٤-٨ تكلفة إنشاء مشروع صواري
--	٢١ ٠٠٠	٥-٨ تكلفة إنشاء مشروع جمران
٤٨٣ ٣٥٧ ٣٨٤	٥٠٢ ٥٩٢ ٨٤٧	

(*) قامت الشركة بالتعاقد مع أحد بيوت الخبرة الاستشارية المتخصصة (WATG) لتقييم كافة عناصر التكلفة التقديرية لمشروع الشركة في ضوء التعديلات المتوقعة للمخطط العام للمشروع، ونظراً لإحداثيات الاقتصادية التي مرت بها جمهورية مصر العربية خلال عام ٢٠١١، وما صاحبها من قرارات حكومية بسحب أرض المرحلة الثالثة بالمشروع والجاري حالياً اتخاذ الإجراءات القضائية حياله كما هو مبين تفصيلاً بإيضاح ٣-٨ 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 حالياً بأعداد تقديرات مالية لتلك العناصر لاحتساب التكلفة لحين الانتهاء من كافة المعوقات المرتبطة باستكمال تلك الدراسة بالصورة المناسبة لمعرفة بيت الخبرة المشار إليه أعلاه.

١-٨ 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 فندقي 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 ٨٦٢ ٣٤٧ متر مربع. وقد أدرجت فروق قيمة المساحات التعاقدية تخفيضاً من رصيد دانتو شراء الأراضي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

- هذا وقد بلغت التكلفة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ لتنفيذ تنمية المرحلة الأولى من المشروع بناءً على الدراسة المعدلة المعدة من قبل خبراء الشركة مبلغ ٢٥١ ٧٤٢ ٨١٥ 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 كمناطق 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 (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 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 ٨٦٧ ٠٣٢ ٧ متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٩٢٢ ٥٤٢ ٦ متر مربع ، وقد أدرجت فروق قيمة المساحات ضمن رصيد دائنو شراء الأراضي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ .
- بلغت التكلفة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ للمرحلة الثانية من المشروع بناءً على الدراسة المعدلة المعدة من قبل خبراء الشركة مبلغ ٣٩٢ ٦٠٧ ٧٠١ 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 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 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 ٤٢ ٤١١ ٨١٩ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٧٤٠ ٤٥٠ ٢٣١ جنيه مصري والمدرجة ضمن رصيد أعمال تحت التنفيذ - مرحلة ثالثة - وقد بلغ المسدد منها ٣٥٩ ٥٦٧ ٧ دولار أمريكي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ويبلغ باقي قيمة المستحق للهيئة في ضوء الحصر المبين عاليه مبلغ وقدره ٦٤٧ ٢٢٨ ٢٢٠ جنيه 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 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 ١٧ يونيو ٢٠١٣ للرد ولتقديم باقي المستندات من جانب الهيئة العامة للتنمية السياحية وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالموقف القانوني للشركة إيضاح رقم ٣/٣٢) .

٤-٨ تكلفة أعمال تحت التنفيذ (مشروع صواري)

- في إطار قيام الشركة بتنفيذ مشروع إقامة تجمع سكني فاخر على مساحة تبلغ حوالي ٢,٥٨٣ مليون متر مربع بمنطقة سهل حشيش 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 وذلك طبقاً للشروط التالية :
- تمنح الشركة المصرية للمنتجات السياحية (المالك) شركة أوراسكوم للتنمية والإدارة حق إيجار قطعتي أرض المشروع (٣٧,٣٨) بمبلغ رمزي يبلغ ١٠٠ دولار فقط سنوياً طوال مدة العقد ضمناً لحقوق المطور من هذا العقد .
- يقوم المطور بتنفيذ كافة أعمال التسويق المنوط به عن طريق موظفيه على أن يتحمل تكلفتها المالك وذلك في حدود ٣% من موازنة المبيعات المعتمدة كما يحصل المطور أتعابه كالتالي :

أولاً : عمولة البيع

- مع مراعاة ما ورد ببنود التعاقد (من ١٢/٦ حتى ١٤/٦) فإن للمطور نسبة ٦% من كافة المبيعات المحققة تستحق على أساس العقود الموقعة وبعد سداد نسبة الدفعة المقدمة والحصول على باقي قيمة البيع بشيكات أو أي وسيلة سداد مضمونة أخرى من المالك .
- يستثنى من شرط نسبة ٦% الوحدات المتبقية من المشروع و التي سيتم بيعها إلى المالك نفسه أو احد مساهميه أو شركاته التابعة أو الشقيقة على إلا تزيد عن عدد ٥٠ وحدة فقط .
- في حال الاحتياج إلى الاستعانة بخبراء من خارج شركة المطور اتفق الطرفان على تحمل تكلفة عمولة البيع لهم كالتالي :
- حتى نسبة ٢% يتحملها المطور ، ما زاد عن ٢% حتى ٤% يتحمل المطور ٢% والمالك يتحمل الباقي، ما زاد عن ٤% يتحمل المالك نسبة ٢% والباقي يتحملة المطور على أن يكون في جميع الحالات لا تزيد نسبة العمولة التي يتحملها المالك عن ٨% من اجمالي المبيعات شاملة عمولة المطور نفسه. هذا وقد بلغ قيمة العمولة المستحقة عن اجمالي قيمة العقود المبرمة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ وقدره ١ ٢١٥ ٠٦٤ جنيه مصري .وبلغ قيمة الرصيد الغير مسدد منها في ذلك التاريخ والمدرج ضمن بند المصروفات المستحقة (إيضاح -١٦) بمبلغ ١ ٣٧٠ ٣٣١ جنيه مصري.

ثانياً : حافز الإدارة

- بالإضافة إلى عمولة البيع المبينة عاليه يتقاضى المطور حافز تطوير وإدارة المشروع تبلغ ١٥% من ربح المشروع قبل الضرائب تحتسب طبقاً للأسس المنفق عليها بالتعاقد وبعد استقطاع من إيرادات المشروع تكلفة اعتبارية للمتر المربع الواحد تبلغ ٢٤ دولار أمريكي للمتر المباع من المشروع وتحسب النسبة في حال زيادة ربح المشروع قبل الضريبة على ١٠ ملايين دولار أمريكي للسنة الأولى على أن يزداد صافي الربح قبل الضريبة المتخذ أساساً للحاسب بنسبة ٣% مركبة سنوياً.

٥-٨ مشروع جمران

تتمثل التكلفة المبين 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 المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ فيما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٢٦٢ ١٣٠	١ ٨٦٥ ٤٧٣

- مخزون مهمات الصيانة و قطع الغيار بالموقع

١٠- عملاء وأوراق القبض (بالصافي)

يتمثل عملاء وأوراق القبض والظاهر بالميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ فيما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٤١ ٨٤٩ ٠١٧	٣٦٤ ٨٨٥ ٧٩٠
٤٧ ٥١١ ٦٧٨	٥٠ ٢٣٨ ٧٩٧
--	١١ ٥٣١ ٣٩٥
٩ ٢٥٦ ٦٦٩	١٦ ٩٩٩ ٨٩٨
٣٩٨ ٦١٧ ٣٦٤	٤٤٣ ٦٥٥ ٨٨٠
(٣ ١٤٠ ٤٦٥)	(١ ١٨٠ ٤٤٢)
(١١ ٢٦٤ ٦٥٣)	(١٠٦ ٢٦٢ ٨٨٠)
٣٨٤ ٢١٢ ٢٤٦	٣٣٦ ٢١٢ ٥٥٨

عملاء - أراضي (*)

عملاء وأوراق قبض مشروع صواري (**)

أوراق قبض مشروع جمران

عملاء - خدمات

بخصم: الفوائد المؤجلة

بخصم: الانخفاض في رصيد العملاء (*)**

- لإغراض تصوير القوائم المالية تم تبويب أرصدة العملاء وأوراق القبض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ كالتالي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء وأوراق قبض - أصول طويلة الأجل
٦٨ ١٦٢ ١٠٣	٤٣ ٤٩٢ ٣٧٦	عملاء وأوراق قبض - أصول متداولة
٣١٦ ٠٥٠ ١٤٣	٢٩٢ ٧٢٠ ١٨٢	

(*) قامت الشركة باستلام شيكات آجلة مقابل رصيد العملاء- أراضي بمبلغ ١ ٢٤٨ ٧٦٦ دولار أمريكي ومبلغ ٥ ٤٠٢ ٠٥٢ جنيه مصري تستحق في ٢٨ فبراير ٢٠١٣ ، وخلال الفترة من ٢٠١٣/٣/٣١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ على التوالي، ويتم خصمها من رصيد العملاء لدى تحصيل قيمتها.

(**) تتضمن أرصدة عملاء وأوراق قبض مشروع صواري مبلغ ٤٣٤ ٤٨٦ ٤٠ جنيه مصري تتمثل في قيمة أوراق القبض المستلمة من العملاء المتعاقدين لشراء وحدات المشروع حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ .

(***) يتمثل رصيد الانخفاض في قيمة العملاء المبين عاليه والبالغ قدره ٨٨٠ ٢٦٢ ١٠٦ جنيه مصري 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 فقد تم في نهاية العام إجراء دراسة جديدة بناء على افتراضات مختلفة لتحديد مقدار الانخفاض المتوقع في أرصدة العملاء نتيجة المؤشرات المذكورة عاليه ، والتي تم بناء عليها أثبات خسائر انخفاض في القيمة لهذا العام بمبلغ ١٦٨ ٤٤٤ ٩٥ جنيه مصري مدرج بقائمة الدخل ، 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 ووفقاً لطبيعة العملة المرتبط بها كل عميل وتتراوح ما بين ٨ و٤% للدولار الأمريكي ، ١٥ و٢٥% للجنيه المصري.

١١ - مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى

يتمثل بند مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى والظاهر بالميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ فيما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمينات خطابات الضمان
٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	عهد نقدية وسلف
١٠ ٦٥٦	١٦٨ ٦٥٤	مصرفات مدفوعة مقدماً
٧٩٣ ٨٣٩	١ ٠٠١ ٤٥٠	تأمينات لدى الغير
٢٧٥ ٣٣٠	٥٠٣ ٩٨٤	إيرادات مستحقة
١ ٠٠٤ ٤٨٢	١ ٦٩٣ ٩٢٠	دفعات مقدمة لمقاولين وموردين
٢ ٧٧٣ ١٢٨	١ ٤٢٧ ٨٨٩	مدينون متنوعون
٨٦٨ ٥٦٢	٤٦٦ ٤١٤	ضرائب خصم من المنبع- مدينة
٢٦٢ ٩٥٧	٣٠٤ ٠٨٥	ضريبة دخل مسددة عن مبيعات تم ردها (*)
٧ ٠٧٨ ٦٦٤	٦ ٤٠٨ ٩٦٦	
١٣ ١١٧ ٦١٨	١٢ ٠٢٥ ٣٦٢	
(٦٧ ٦٧٨)	(٦٧ ٦٧٨)	الانخفاض في قيمة المدينون
١٣ ٠٤٩ ٩٤٠	١١ ٩٥٧ ٦٨٤	

(*) كما هو وارد تفصيلاً بإيضاح الموقف الضريبي (إيضاح - ٢٩) فقد بلغت قيمة الفروق المسددة بالزيادة لمأمورية الضرائب مبلغ ٦٤٠٨٩٦٦ جنيه مصري عن دخل الأشخاص الاعتبارية عن السنة المالية ٢٠٠٨ في ضوء قرار اللجنة الداخلية الوارد بنموذج رقم ٣٦ سداد بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢ ومن ثم فقد تم تعديل قيمة المديونية السابق اثباتها على المأمورية بمبلغ ٧٠٧٨٦٦٤ جنيه مصري خلال عام ٢٠١٠ في ضوء الإقرار الضريبي المعدل عن عام ٢٠٠٨ حينها إلى القيمة الواردة أعلاه ، وتم أدراج التخفيض في قيمة المديونية البالغ قدره ٦٦٩٩٩٨ جنيه مصري ضمن بند المصروفات العمومية بقائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر 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 بالظاهر بالميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ فيما يلي:-

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٧ ٤٤٨	٣٤٣ ٩٥٨	نقدية بالصندوق
٢٨ ٤٠٢ ٠٢٧	٢٨ ٥٤٢ ٣٦٤	بنوك - حسابات جارية-جنيه مصري
١٢ ٢٤٣ ١٢٥	٤ ٨٨٢ ٠٩٢	بنوك - حسابات جارية- دولار أمريكي
٨٨ ٥١١	٥٦ ٩٦٣	بنوك - حسابات جارية- يورو
٥ ٥١٦ ٥٨٠	٥٠٠ ٦٣٨	بنوك - ودائع-جنيه مصري (أقل من ثلاثة شهور)
١٢ ٠٣٢ ٠٠٠	--	بنوك- ودايع- دولار أمريكي (أقل من ثلاثة شهور)
٤٢ ١١٢ ٠٠٠	٥٣ ٩٠١ ٥٨٩	بنوك- ودايع- دولار أمريكي (أكثر من ثلاثة شهور)
١٠٠ ٥٥١ ٦٩١	٨٨ ٢٢٧ ٦٠٤	الرصيد

(*) تتمثل أرصدة الودائع بالبنوك بالدولار أمريكي (أكثر من ثلاثة شهور) المبين رصيدها عاليه في قيمة المعادل لمبلغ ٨ ٥٣٠ ٠٨٢ دولار أمريكي في ودايع تستحق خلال فترات تتراوح بين أكثر من ثلاثة شهور وأقل من سنة من تاريخ الميزانية وذلك بفائدة تتراوح بين ٠,٥٦ % إلى ٢%.

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

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٠ ٥٥١ ٦٩١	٨٨ ٢٢٧ ٦٠٤	النقدية بالبنوك والصندوق
		يضاف:
٩٩ ٤٣٥ ٩٦٨	٥٣ ٧١١ ١٣٦	استثمارات في أذون الخزانة (إيضاح رقم ١٢)
		يخصم
(٤٢ ١١٢ ٠٠٠)	(٥٣ ٩٠١ ٥٨٩)	ودائع لأجل (أكثر من ثلاث شهور)
١٥٧ ٨٧٥ ٦٥٩	٨٨ ٠٣٧ ١٥١	النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

١٣ - استثمارات في أذون الخزانة

تتمثل الاستثمارات في أذون الخزانة الظاهرة بالميزانية المجمعة بمبلغ قدره ٥٣ ٧١١ ١٣٥ جنيه مصري في قيمة شراء أذون خزانة لصالح الشركة عن طريق البنك العربي الإفريقي الدولي بقيمة اسمية تبلغ ٥٦,٠٥٠ مليون جنيه مصري تستحق خلال فترة ثلاثة أشهر من تاريخ الميزانية بفائدة تتراوح بين ١٢,٤٠% و ١٣,١٠%. وقد بلغ قيمة عوائد الاستثمار في أذون الخزانة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ والمدرجة بقائمة الدخل المجمعة ضمن بند إيرادات (تكاليف) تمويلية (بالصافي) مبلغ وقدره ١١ ٩٤٧ ١٨٥ جنيه مصري (١٢ ٢٤٠ ٥٤٦ جنيه مصري عن ذات السنة المالية من عام ٢٠١١) وبلغ إجمالي المحصل خلال السنة المالية ١١ ٥٨٦ ٠٤٦ جنيه مصري.

١٤- استثمارات في وثائق صناديق استثمار مباشر

يتمثل قيمة البند الظاهر بالميزانية بمبلغ ٢٠٠٨٢٠٠٥ جنيه مصري في القيمة السوقية لاقتناء عدد ١٨٣٠٥٦٦ وثيقة من الوثائق المصدرة من صندوق استثمار البنك العربي الافريقي الدولي للاستثمار في أدوات الدخل الثابت بالجنيه المصري "جذور"، والمنشأ وفقا لإحكام قانون سوق رأس المال ولائحته التنفيذية وذلك بقيمة اسمية ٢٠ مليون جنيه مصري في تاريخ الاقتناء. هذا وقد بلغ سعر الوثيقة المعلن مبلغ ١٠,٩٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

١٥- مخصص المطالبات

يتمثل هذا البند الظاهر ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ في التالي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٠٤٣٥٠٨	١٠٤٩١٠٠٠	رصيد أول المدة
٩٨٢٤٩٢	٢١٨١٧٥٨	تدعيم خلال العام
(٣٣٨٢٩٥٦)	--	مخصصات انتفى الغرض منها
(٢١٥٢٠٤٤)	(٥٠٠٠٠)	المستخدم خلال العام
١٠٤٩١٠٠٠	١٢٦٢٢٧٥٨	الرصيد في نهاية المدة

* يتضمن مخصص المطالبات قيمة الالتزامات الضريبية المتوقعة و الناشئة عن عملية الفحص الضريبي للشركة الأم وشركاتها التابعة كما هو وارد تفصيلا بإيضاح الموقف الضريبي (إيضاح - ٢٩).

١٦- دفعات مقدمة من عملاء

يتمثل بند دفعات مقدمة من عملاء الظاهر بالميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ في الآتي:-

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤٨١٨٢٣٦	٣٦٥٥٣٢١٤	- مقدمات حجز أراضي المرحلتين الأولى والثانية (*)
٢٧١٩٠١٢	٢١١٢٨٠٦	- مقدمات حجز وحدات مشروع صواري
--	١٠٠٨٦٠٤	- مقدمات حجز وحدات مشروع جمران
٧٧٨٨٠٤	٦٢٤٤٣١	- مقدمات حجز محلات الشركة التابعة
--	١٨٥٨٤٥	- دفعة مقدمة شراء وحدات فندقية (**)
٣٨٣١٦٠٥٢	٤٠٤٨٤٩٠٠	

(*) 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 ٥٧٠٠٠٠٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٣٦٠١٨٣٠٠ جنيه مصري نظرا 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 وفقا لما جاء تفصيلا بإيضاح الموقف القانوني (إيضاح-٣٢).

(**) يتمثل الرصيد في الدفعة المحصلة من أحد العملاء والمعادل لمبلغ ٣٠ ألف دولار أمريكي مقابل بيع وحدة فندقية بمبنى (C) المملوك للشركة التابعة بمساحة قدرها ٥٤ متر مربع وذلك بقيمة أجمالية ١١٨٠٠٠ دولار أمريكي بموجب التعاقد المبرم في الأول من يناير ٢٠١٣، هذا وسيتم سداد باقي القيمة على أقساط تبدأ من ٣١ مارس ٢٠١٣ حتى ٣١ مارس ٢٠١٤.

١٧- دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل البند الظاهر بالميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ فيما يلي:-

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مقاولين ضمان أعمال
٢ ٤٨٨ ٢٣١	١ ٣٧٢ ٩٣٢	مقاولين وموردين
٩ ٢٠٢ ٤٠٩	٧ ٥٢١ ٢٢٠	مقاولين - تأمينات اجتماعية
١ ٨١٦ ٥٧٤	١ ٩٠٤ ٦١٩	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٢٧ ٧١٥	٩٨ ٤١٠	مصروفات مستحقة
٣ ٣٦١ ٣٠٧	١ ٨٢٢ ٨٨٨	المستحق لجهات حكومية
٩ ٧٤٤ ٢٨٧	١٢ ٤٨٢ ٨٠١	تأمينات صيانة (*)
٣ ٨٠٩ ٦٣٦	٤ ٢٠٧ ٧٩١	تأمينات من الغير (محلات)
١ ٢٠٤ ٤٢٢	٢ ٠٨٢ ٠٨٥	دائنو توزيعات
٣٩٣ ٤٩٩	٣٩٣ ٤٩٩	إيرادات مؤجلة (*)
٤٣ ٨٧٢ ٨١٠	٥٨ ٧٢٣ ٢٦٢	دائنون متنوعون
١٠ ١٦٠ ٧٤٧	١٠ ١٦٠ ٧٤٧	
٨٦ ١٨١ ٦٣٧	١٠٠ ٧٧٠ ٢٥٤	

(*) تتضمن الإيرادات المؤجلة مبلغ ٧١٠ ٧٩٤ ٤٨ 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 ٥٢٣ ٣٨٩ ٩ جنيه قيمة ثمن البناء المسدد مقدما من عملاء مشروع جمران والتي سيتم الاعتراف بها لدى تنفيذ هياكل البناء طبقاً للتعاقدات مع العملاء.

(**) يتضمن رصيد تأمينات الصيانة المبين عليه مبلغ ٣ ٠٥٣ ٧٧٤ جنيه مصري الخاصة بمساهمة صندوق الصيانة وإدارة المنتج المحصلة من عملاء مشروع صواري.

١٨- مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية

يتمثل بند مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية الظاهر ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بمبلغ ٤٩٥ ٨٨١ ٢٩ جنيه مصري (٤٣١ ٧٤٥ ١٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١١) 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 (رقم 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. هذا وقد تم إثبات فروق التسوية الناتجة لصالح الهيئة البالغ قدرها ٥٦٨ ٧٢٠ ١٥ جنيه مصري ضمن الرصيد المستحق للهيئة خلال عام ٢٠١٢.

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 المكتتبون 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 جنيهاً مصرياً يمثل ٢٦,٢٥٠,٠٠٠ سهم قيمة أسمية 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 سهم ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ٥٠٠ ٠٠٠ ٢٦٢ جنيه مصري موزعة على ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ 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 ٥٠٠ ٠٠٠ ٢ ٠٠٠ جنيه مصري (إثنان مليار جنيه مصري) و زيادة رأس مال الشركة المصدر و المدفوع إلى مبلغ ٥٠٠ ٠٠٠ ٤٣٧ جنيهاً مصرياً يمثل ٤٣٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة أسمية 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 ٥,٢٦٢ 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 ابران 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.

٢٠- النصيب الأساسي للسهم في خسارة العام

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي في خسارة العام باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام كما يلي:-

من ٢٠١١/١/١ حتى	من ٢٠١٢/١/١ حتى
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/١٣
جنيه مصري (٤٣٣ ٣٨٣)	جنيه مصري (٩٩ ٤٧٥ ٩٤٢)
١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
(٠,٠٠٠٠٤)	(٠,٠٩٤٧)

صافي خسارة العام
(*) متوسط عدد الأسهم القائمة خلال العام
النصيب الأساسي للسهم في خسارة العام (جنيه/سهم)

٢١- إيرادات النشاط

من ٢٠١١/١/١ وحتى ٢٠١١/١٢/٣١	من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/١٢/٣١	
١٠ ٨٤٩ ٩٦١	٤ ٥٥٠ ٢١٥	مبيعات أرض مشروع صواري
--	٤ ٥٥٠ ٣٣٩	مبيعات أرض مشروع جمران
٤٠٤ ٦٠٠	--	مقابل ترقيق أراضي
--	(٢ ٧٠١ ٤٩٥)	يخصم: مردودات مبيعات أراضي مشروع صواري
١١ ٢٥٤ ٥٦١	٥ ٣٩٩ ٠٥٩	
--	١ ٢٥٨ ٨٥٢	إيراد محلات ومطعم الشاطئ- الشركة التابعة
١١ ٢٥٤ ٥٦١	٦ ٦٥٧ ٩١١	الإجمالي

٢٢- صافي الفوائد المؤجلة المستدعاة

من ٢٠١١/١/١ وحتى ٢٠١١/١٢/٣١	من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/١٢/٣١	
٥ ٩٢٦ ٦٧٥	١ ٩٦٠ ٠٢٣	إيراد فوائد مؤجلة مستدعاة
٥ ٩٢٦ ٦٧٥	١ ٩٦٠ ٠٢٣	

٢٣- إيرادات خدمات مؤداة

من ٢٠١١/١/١ وحتى ٢٠١١/١٢/٣١	من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/١٢/٣١	
٧ ٤٠٦ ٨٦١	٩ ٥٠٢ ٠٩١	إيرادات خدمات توريد مياه
٧ ٦٣٥ ٧٢٢	١٠ ٤٥٢ ٤٦٤	إيرادات خدمات توريد كهرباء
١ ٣٢٤ ٠٧٥	٢ ٠٢٠ ٦٣٩	إيرادات توريد مياه ري
٥٥٧ ٤٦٢	١٥٠ ٧٩٠	إيرادات توريد خدمات اتصالات
--	٨ ٣٢٤ ٧٥٤	إيرادات خدمات المنتجع (*)
١٦ ٩٢٤ ١٢٠	٣٠ ٤٥٠ ٧٣٨	

(*) تتمثل إيرادات خدمات المنتجع المدرجة بمبلغ ٨ ٣٢٤ ٧٥٤ جنيه مصري عاليه في قيمة المستحق على عملاء الشركة عن عام ٢٠١٢ (بعد استبعاد نصيب الشركة التابعة من إيرادات خدمة المنتجع) بواقع ٢,٥ 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 والبنى التحتية لمركز سهل حشيش وذلك في ضوء ما تم التوصل إليه من اتفاق مع جمعية مستثمري سهل حشيش في ٢٢ أكتوبر ٢٠١٢ والذي يمجبه تم الاتفاق على تقديم الخدمة لمدة ثلاثة سنوات بزيادة سنوية بواقع ٥% سنويا بدءا من ٢٠١٣/١/١.

٢٤- تكلفة المبيعات وتكلفة تشغيل الخدمات المؤداة
١/٢٤ - تكلفة المبيعات

تتمثل تكلفة المبيعات الظاهرة بقائمة الدخل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ في ما يلي:

من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١	من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٨٤٨ ٨٢٢	٣ ٠٩٠ ٩١٦	تكلفة مبيعات مشروع صواري (*)
--	٢٢٨ ٩٤٠	تكلفة مبيعات مشروع جمران - منطقة الفيلات مرحلة الثانية
--	(١ ٦٢٠ ٨٩٧)	يخصم: تكلفة مردودات مبيعات مشروع صواري
٥ ٨٤٨ ٨٢٢	١ ٦٩٨ ٩٥٩	
--	٥ ٧٥١ ٩٨١	تكاليف النشاط - الشركة التابعة
٥ ٨٤٨ ٨٢٢	٧ ٤٥٠ ٩٤٠	

(*) تتمثل تكلفة مبيعات مشروع صواري في قيمة تكلفة بيع أرض وحدات مشروع صواري بموجب التعاقدات المبرمة مع العملاء وذلك باستخدام التكلفة التقديرية المعدة بمعرفة إدارة الشركة لحين الانتهاء من كافة أعمال تحديد التكلفة التقديرية لتنفيذ المشروع والجاري تنفيذه بواسطة الخبراء التي استعانت بهم الشركة لهذا الغرض.

٢/٢٤ - تكلفة تشغيل الخدمات المؤداة

تتمثل تكلفة تشغيل الخدمات المؤداة الظاهرة بقائمة الدخل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ في ما يلي:

من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١	من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٤٨٤ ٨٦٤	١٥ ٥٠٠ ٠٥٧	تكلفة خدمات كهرباء ومياه وري واتصالات
--	١١ ٨٧٧ ٤٩٥	تكلفة خدمة إدارة المنتج
١١ ٤٨٤ ٨٦٤	٢٧ ٣٧٧ ٥٥٢	

٢٥- مصرفوات عمومية وإدارية

من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١	من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣ ٥٤٠ ٦٤٠	١٢ ٤٧٥ ٣١٩	أجور ومرتبقات وبدلات وما في حكمها
١ ٥٨٦ ٣٥٠	١ ٥١٢ ٧٥٠	بدلات مجلس الإدارة واللجان التنفيذية
٣ ٦٩٨ ٦٧٤	٤ ٠٧٩ ٦٠٢	مصرفوات استشارات وأتعاب مهنية
٢ ٨٨٩ ٥٦٧	٢ ٩٨٠ ٤٩٣	أهلاك أصول إدارية (إيضاح - ٤)
٥٤ ٣٦٧	٣٥ ٦٨٢	مصرفوات بنكية
--	٦٦٩ ٦٩٨	فروق تسويات ضريبية- (إيضاح - ١١)
٣ ٠٣٤ ٠٠٥	٧٢٥ ٩٥٨	إيجارات
٢٨٨ ٤٤٦	٢٧٦ ٩١٧	أدوات كتابية ومطبوعات ومصرفوات كمبيوتر
٨٠٥ ٧٠٤	٩٤٥ ٢٥٠	مصرفوات سفر وانتقال
٢ ٤١٠ ٦٢٨	١ ٨٠٥ ٥٤٩	أخرى
٢٨ ٣٠٨ ٣٨١	٢٥ ٥٠٧ ٢١٨	

٢٦- الإيرادات (التكاليف) تمويلية (بالصافي)

تتمثل الإيرادات (التكاليف) تمويلية (بالصافي) المدرجة بقائمة الدخل المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ في ما يلي :

من ٢٠١١/١/١ وحتى ٢٠١١/١٢/٣١	من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٦٦٠ ٥٣٠	٢ ٦٩٥ ٦٨٠	فروق تقييم العملة الدائنة
١٢ ٢٤٠ ٥٤٦	١١ ٩٤٧ ١٨٥	عوائد استثمارات في أدون خزائنة
٣ ٦٥٢ ٠٠١	٣ ٨٤٨ ٢٢٢	إيرادات فوائد ودائع بالبنوك
٧ ٠٥٦ ٩٥٣	١٠ ٣٨٧ ٣٥٢	إيرادات فوائد تأخير سداد أقساط بيع أراضي
٢٧ ٦١٠ ٠٣٠	٢٨ ٨٧٨ ٤٣٩	

٢٧- مصروف ضريبة الدخل

٢٧-١ يتمثل مصروف ضريبة الدخل المدرج بقائمة الدخل المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ في ما يلي :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢ ٧٦٥ ٠٤٢)	(٢ ٣١٧ ٢٠٨)	- الضريبة على دخل الأشخاص الاعتبارية (*)
(١ ٤٤٤ ٤٨٥)	(٧٣٩ ٨٦٥)	- الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل (التزام) (إيضاح ٢٧-٢)
(٤ ٢٠٩ ٥٢٧)	(٣ ٠٥٧ ٠٧٣)	مصروف ضريبة الدخل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(*) تتمثل قيمة الضريبة على الدخل للأشخاص الاعتبارية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ في قيمة الضريبة على وعاء عوائد أدون الخزائنة المحصلة (وعاء ضريبي مستقل) خلال السنة المالية من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ والتي تم خصمها من المنبع وتوربدها للمصلحة الضرائب طبقاً لإحكام القانون رقم ١١٤ لسنة ٢٠٠٨ .

٢٧-٢ يتمثل رصيد الضرائب المؤجلة سواء أصول أو التزامات فيما يلي:-

٢٠١٢/١٢/٣١		حركة العام		٢٠١١/١٢/٣١		
التزام	أصل	التزام	أصل	التزام	أصل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الأصول الثابتة والأصول المعنوية والمخصصات
(١٣ ٥٥٣ ٨٢٠)	--	(٢ ٢٩٧ ٢٥٢)	١ ٥٨٣ ٧٨٣	(١١ ٢٥٦ ٥٦٨)	--	الخسائر المرحلة
--	٦ ٤٥٣ ٠٤٧	--	--	--	٧ ٧٤٨ ٧٢٥	الإجمالي
--	٧ ٧٢٢ ٢٢٩	(٢٦ ٣٩٦)	--	--	١٢ ٦١٧ ٩٨٩	الرصيد
(١٣ ٥٥٣ ٨٢٠)	١٤ ١٧٥ ٢٧٦	(٢ ٢٢٣ ٦٤٨)	١ ٥٨٣ ٧٨٣	(١١ ٢٥٦ ٥٦٨)	١٢ ٦١٧ ٩٨٩	
	٦٢١ ٥٥٦	(٧٣٩ ٨٦٥)			١ ٣٦١ ٤٢١	

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

٢٠١٢/١٢/٣١

جنيه مصري
٢١ ٤٩٤ ٨٤١
١٥ ٧٦٧ ٢٤٨

- مخصصات
خسائر مرحلة

- 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.

٢٨- حقوق الأقلية

يتمثل الرصيد الظاهر بالميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ في نصيبهم من حقوق الملكية في الشركة التابعة بنسبة ٣٠,٦٢% على النحو التالي:-

جنيه مصري

٦٥ ٩٧١ ١٥٦

رصيد ٢٠١٢/١/١

يضاف:

نصيب الأقلية في خسائر العام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ للشركة (١٠ ٥٤٤ ٥٢٠) التابعة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٥٥ ٤٢٦ ٦٣٦

٢٩- الموقف الضريبي

أولاً: الموقف الضريبي للشركة المصرية للمنتجات السياحية وفقاً لما تم عرضه بالقوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وبما يتوافق مع النظام الضريبي المعمول به في جمهورية مصر العربية.

٢٩- الضريبة على شركات الأموال

فيما يلي الموقف الضريبي للشركة في ٢٠١٢/١٢/٣١:

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.

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 إحالة 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 ٨٣٩ ٨٣٩ 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 قيمته ٩٦٥ ٤٠٨ ٦ جنيه مصري بموجب المطالبة وتنبية 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 الغاء 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 ٢٠١١

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

٢-٢٩ ضريبة كسب العملالسنوات 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 جنيه 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 جنيه مصري .
- قامت الشركة بفحص السنوات ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٧ وأسفر الفحص عن فروق قدرها ٢٢١ ٥٢١ جنيه مصري .
- جرى فحص سنة ٢٠٠٨ .

السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١١

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

٣-٢٩ 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 حوالي ٥١٤ ألف جنيه طبقاً لنموذج (١٥) بتاريخ ١٧ ابريل ٢٠١٢ وتم التظلم على النموذج ، مما أدى لتخفيض الفروق إلى ٣١٦ ألف جنيه مصري تقريبا .

٤-٢٩ ضريبة الدمغة

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

ثانياً: الموقف الضريبي للشركة التابعة (شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي) وفقاً لما تم عرضه بالقوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠١٢ وبما يتوافق مع النظام الضريبي المعمول به في جمهورية مصر العربية

٥- ٢٩ 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 وعمل اللجنة الداخلية، وتم إخطار الشركة (بنموذج ١٩) بالفروق الضريبية المستحقة والتي بلغت ١٠٣ ١٩٠ جنيه مصري، وتم الاعتراض والطعن عليه.

السنوات من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠٠٩:

- تم سداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار الضريبي المعتمد في المواعيد القانونية وفي ضوء إحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥. وتم الفحص وإخطار الشركة بنماذج ربطت بلغت الفروق الضريبية المستحقة عن تلك السنوات مبلغ ٨٤٥ ١٢٧ ١٢٧ جنيه مصري وتم الاعتراض والطعن عليها. وقد تم تكوين المخصصات الكافية لها.

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١١

- تم تقديم الإقرار الضريبي المعتمد في المواعيد القانونية وفي ضوء إحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥. وتم سداد الضريبة المستحقة.

٦-٢٩ الضريبة على كسب العملالسنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٩:

- تم الفحص وإخطار الشركة بفروق ضريبية مستحقة والتي بلغت ٢٥٧ ١٥٧ جنيه مصري، وتم الاعتراض والطعن عليه.

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١

- يتم استقطاع الضرائب من المرتبات المسددة للعاملين، ويتم السداد بانتظام.

٧-٢٩ 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 ١٨١ ١٣ ١٣ جنيه مصري وتم الاعتراض والطعن عليها.

السنوات من ٢٠١٠ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١:

- لم يتم فحصها بعد ويتم سداد الضريبة المستحقة شهريا وفقا لأحكام القانون.

٨-٢٩ ضريبة الخصم والإضافة

- تقوم الشركة بتوريد جميع الضرائب المستحقة من واقع تعاملات الشركة مع الغير إلى المأموريات المختصة في المواعيد القانونية.

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).

١-٣٠ 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 ٥٣١ ٥٦٢ ٣١١ جنيه مصري ٥١٦ ٠٠٩ ٢٩٥ جنيه مصري على التوالي ، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية.

<u>العملات الأجنبية</u>	<u>فانض</u>
الدولار الأمريكي	٢ ٥٩٩ ٥٢٥
يورو أوربي	١٥ ٤٤١

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

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (١-٢) "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 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.

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.

٣٢- 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 أحالة 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 ، والدعوى مؤجلة لجلسة ٢٨ مارس ٢٠١٣ لورود تقرير الخبير ولم يتم تحديد موعد لأول جلسة أمام الخبير ومن المتوقع ان يستمر تأجيل نظر الدعوى لحين إيداع تقرير الخبير .

٢- الرأى القانونى عن الموقف القانونى للشركة المصرية للمنتجات السياحية ("الشركة المصرية") بخصوص الدعوى القضائية المرفوعة أمام مجلس الدولة لبطان عقد تخصيص وشراء منتج سهل حشيش مع الهيئة العامة للتنمية السياحية:
أولا - الوقائع:

- بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠١٠ أقام المدعى الدعوى رقم ٣٥١٦ لسنة ٦٥ ق أمام محكمة القضاء الإدارى ضد كل من السادة/ رئيس مجلس الوزراء ووزير السياحة ورئيس مجلس إدارة هيئة التنمية السياحية وطلب فيها (١) وبصفة مستعجلة وقف تنفيذ قرار المدعى عليهم فيما تضمنه من تخصيص والتعاقد على بيع ٤١ مليون متر مربع من أرض سهل حشيش إلى شركة المنتجات السياحية مع تنفيذ الحكم بمسودته ودون إعلان و (٢) وفى الموضوع بالغاء وبطالان العقد المذكور لمخالفته للقانون مع ما يترتب على ذلك من آثار وإلزام الجهة الإدارية بالمصروفات والأتعاب.
- استند المدعى فى دعواه إلى إن الهيئة العامة للتنمية السياحية ("الهيئة") قد خصصت أرض سهل حشيش بالأمر المباشر وبالمخالفة لقانون المناقصات والمزايدات رقم ٩ لسنة ١٩٨٣ ("قانون المناقصات والمزايدات القديم") باعتباره القانون السارى وقت التعاقد وكذلك القانون رقم ١٤٣ لسنة ١٩٨١ بشأن الأراضي الصحراوية باعتباره ينظم شروطا موضوعية للتصرف فى أراضي محددة خالفتها الهيئة.
- كما استند المدعى فى دعواه إلى إن الهيئة لم تتبع المصلحة العامة فى توقيع عقد سهل حشيش حيث أنها لم تتبع قواعد التنافسية وفقا لقانون المناقصات والمزايدات القديم وباعت أرض سهل حشيش بثمن بخس للشركة المصرية وإن الأخيرة لم تدفع سوى ربع ثمن الأرض وإن كل ما تم إنجازه على هذه الأرض هو أربعة فنادق ، كما استند أيضا فى دعواه إلى إن الأرض لم يتم تنميتها منذ عام ١٩٩٣ وحتى الآن.
- كما هو مبين عالياه فإن المدعى يطعن على عقد بيع وإيجار أراضي صحراوية بمركز سهل حشيش السياحي بالبحر الأحمر بغرض تنميتها سياحيا والمبرم بتاريخ ١٠/٢٤/١٩٩٥ بين الهيئة والشركة المصرية تحت التأسيس والمتفق على بدء سريان التزامات الشركة المصرية فيه من تاريخ نفاذ هذا العقد بداية من ١٩/٣/١٩٩٧ وفقا للملحق التكميلي للعقد والمؤرخ فى ٣١/١٢/٢٠٠١ ("الملحق التكميلي").
- هذا وقد قررت الشركة فى ٢٨ فبراير ٢٠١١ الدخول طرفا فى تلك القضية لاتخاذ الإجراءات القانونية والأسانيد المؤيدة لموقف الشركة وقد تم إعداد الدفوع اللازمة التي تؤيد موقف الشركة .
- وقد تدخلت الشركة المصرية فى الدعوى للدفاع عن صحة العقد المبرم مع هيئة التنمية السياحية فضلا عن قيامها بتقديم طلب إلى هيئة مفوضى الدولة لتحضير الدعوى نظرا لوجود مستندات ومذكرات يلزم تقديمها إلى مفوض الدولة قبل إيداعه لتقريره ، وقد تم تقديم مستندات تثبت قيام الشركة بأعمال التنمية المتكاملة لمشروع سهل حشيش كما تم تقديم استشارة قانونية إلى كافة مساهمي الشركة بضرورة التدخل فى الدعوى .
- والدعوى منظورة حاليا امام هيئة مفوضى الدولة والتي صرحت للشركة المصرية بمطالبة الهيئة العامة للتنمية السياحية بتقديم بعض المستندات التي طلبتها الشركة المصرية ومن بينها صور العقود المماثلة التي أبرمتها الهيئة مع شركات التنمية المتكاملة الأخرى والتي تثبت أن سعر بيع أرض سهل حشيش هو ذاته سعر المثل المتبع فى كافة عقود الهيئة و بجلسة ١٤ فبراير ٢٠١٣ تم التأجيل لجلسة ١٦ مايو ٢٠١٣. هذا ولم يصدر أى حكم بخصوص هذه الدعوى حتى تاريخه .

٣ قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بإخطار الشركة في ١١ إبريل ٢٠١١ بقرارها 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 الكائنة بالامتداد الخلفي لمشروع الشركة بمركز سهل حشيش السياحي وذلك وبالمخالفة لأحكام العقد المبرم بين الطرفين في ١٠/٢٤/١٩٩٥ و الذي قامت الشركة بتنفيذ بنوده ، وقد قامت الشركة بتقديم تظلم من قرار الهيئة العامة للتنمية السياحية بسحب الموافقة المشار إليها في ٢٧ مايو ٢٠١١ والذي 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 (الدائرة السابعة - استثمار) في ٢١ سبتمبر ٢٠١١ وقد تحدد لها جلسة ٢٧ سبتمبر ٢٠١١ وقيدت الدعوى تحت رقم ٦٥/٥٥١٥٨ ق وتحدد أول جلسة بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١١ للنظر بالدعوى ويجلسه ١٧ ديسمبر ٢٠١١ قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى هيئة المفوضين لإعداد تقرير بالرأي القانوني، هذا ولم يتم إعداد التقرير حتى الآن وقد تقدمت الشركة عن طريق ممثلها القانوني بتقديم طلب تحديد جلسة أمام هيئة المفوضين وتم عقد عدة جلسات وبجلسة ١٨ يونيو ٢٠١٢ تقرر التأجيل لجلسة ١٦ يوليو ٢٠١٢ لتقديم المستندات من هيئة التنمية السياحية بناء على طلبها وتم التأجيل مرة أخرى لجلسة ١٧ سبتمبر ٢٠١٢ لتقديم باقي المستندات وفي تلك الجلسة تم التأجيل لجلسة ١٩ نوفمبر ٢٠١٢ لذات السبب ثم تم التأجيل لجلسة ١٧ يونيو ٢٠١٣ للرد وتقديم المستندات من جانب الشركة المصرية هذا ولم يصدر أي حكم بخصوص هذه الدعوى حتى تاريخه .

- بالإضافة إلى حفظ حقوق الشركة المصرية بشأن اللجوء إلى القضاء، فإن الشركة المصرية في سبيلها الآن إلى اللجوء إلى المجموعة الوزارية لفض منازعات الاستثمار بين الشركة المصرية و الهيئة ، هذا ويرى السيد المستشار القانوني للشركة إنه من السابق لأوانه التوقع بنتائج تلك الإجراءات في هذه المرحلة من النزاع .

٤ 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 المقيدتين بوزارة العدل ، وبعد مراجعة المحكمة أكثر من مرة تبين انه لم يتم تحديد أسم المحكم المرجح حتى الآن وجرى إجراء المراسلات واتخاذ الخطوات اللازمة لتشكيل هيئة التحكيم ، وحيث أن النزاع من الناحية القانونية يعد في بدايته فبالنتالي لا يمكن التنبؤ بما ستنتهي إليه هيئة التحكيم من حكم.

٣٣- الارتباطات التعاقدية

فيما يلي بيان أهم الارتباطات التعاقدية المبرمة بمعرفة الشركة الأم وشركتها التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (بعد استبعاد أثر المالي للتعاقدات المتبادلة) :

٢٠١٢/١٢/٣١

جنيه مصري

١٨ ٣٥٤ ٩٢٣

- قامت الشركة المصرية للمنتجات السياحية (الشركة الأم) بالاتفاق مع جمعية مستثمري منتج سهل حشيش على تقديم خدمات إدارة المنتج كما هو مبين تفصيلا بإيضاح إيرادات خدمات مؤداة (إيضاح رقم -٢٤) لمدة ثلاثة سنوات تبدأ من ٢٠١٢/١/١ وبقية أجمالية عن تلك الفترة ٦٧٧ ٦٧٩ ٢٦ جنيه مصري عن قطع الأراضي المبيعة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (بعد استبعاد المستحق على الشركة التابعة من تلك الإيرادات) وقد إدراج ما يخص العام من تلك الإيرادات بمبلغ ٧٥٤ ٣٢٤ ٨ جنيه مصري ، وتبلغ قيمة الشيكات المستلمة بعض العملاء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مقابل المستحق عنهم بمبلغ ١٦٦ ١٨٨ ٧ جنيه مصري تستحق خلال الفترة من ٢٠١٣/٣/٣١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ مودعة بحساب الشركة لدى البنوك .

١٧ ١٠٣ ٧٦٤

- قامت الشركة الأم بالتعاقد مع أحد عملاء الأراضي لبيع قطعتين أرض بمساحة تبلغ ٦٨ ٦٦٨ متر مربع في ٢٠١٣/١/١ بمبلغ إجمالي ٧٢٠ ٧٢٠ ٢٧٠٦ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ١٧ ١٠٣ ٧٦٤ 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 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ .

٧٤٥ ٦٤٢

- قامت شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (الشركة التابعة) ببيع إحدى الوحدات الفندقية المملوكة لها بمبنى (C) البالغ مساحتها ٥٤ متر مربع بمبلغ ١١٨ ألف دولار أمريكي في الأول من يناير ٢٠١٣ لأحد العملاء وقامت بالحصول على دفعة مقدمة بمبلغ ٣٠ ألف دولار أمريكي المعادل لمبلغ ١٨٥ ٨٤٥ جنيه مصري علي إن يسدد الباقي علي إقساط تبدأ من ٣١ مارس ٢٠١٣ حتى ٣١ مارس ٢٠١٤ .

٣٤ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للتوائم مع تصوير العام الحالي دون أن يكون لذلك تأثير على نتائج أعمال سنة المقارنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

(مرفق-1)

الاستثمارات العقارية

يتصل بند الاستثمارات العقارية (بالمساكن) المطاوع بالمزادوية المجمعة في 31 ديسمبر 2012 أيضا كالتالي:-

صفحة التكلفة التقريبية في 2011/12/31	صفحة التكلفة التقريبية في 2012/12/31	مجموع الاصول في 2012/12/31	مجموع الاصل الحصول الى اصل مؤدية لاصول غير متداولة محتفظ بها بمقضى البيع	الاطراف العام (*)	مجموع الاصول في 2012/12/31	التكلفة في 2012/12/31	الصحل الى اصل غير متداولة محتفظ بها بمقضى البيع	الاستثمارات المتعددة	إحتياقات العام الاصول	التكلفة في 2012/12/31	تصديقات بين الاصول	التكلفة في 2012/12/31	
خطه مصري	خطه مصري	خطه مصري	خطه مصري	خطه مصري	خطه مصري	خطه مصري	خطه مصري	خطه مصري	خطه مصري	خطه مصري	خطه مصري	خطه مصري	
112 102.96	112 102.96	-	-	-	112 102.96	-	-	-	-	-	-	112 102.96	
27 3.3 110	60 396.024	1 272.080	(1 817)	1 273 892	67.3 281.04	(72 490)	(499 281)	227 100	109 010	27 3.3 110			
9 709 990	7 039.10	1 884 763	(2 489)	1 887 202	9 423 823	(12 421)	-	-	(223 730)	9 709 990			
2 900 000	2 604 280	294 920	294 920	294 920	2 949 200	-	-	-	(0 790)	2 900 000			
2 230 911	2 041 270	230 406	230 406	230 406	3 177.26	-	-	213 128	377 947	2 230 911			
198 806 917	194 283 080	4 487 129	(4 301)	4 491 470	198 806 917	(84 937)	(499 281)	440 273	107 982	198 806 917			
												المحولات والتبع الكهربائية	
												الاجمالي	

(*) يتضمن بند الاراضي مبلغ 198 806 917 جنيه مصري تنقل في قيمة الال انسي العقارات بصحافة شركة سهل جيتون للاستثمار السياحي (الشركة التابعة) وجرى اعادة مخطط استخدامها بصحافة ادارة الشركة.

(**) تم تدوير الاملاك الاستثمارات العقارية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2012 ضمن بند اعماله اصول التشغيل وقائمة الدخل.