

الشركة المصرية لمنتجات السياحة
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
وتقرير مراقب الحسابات عليها

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٠٠ 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 بريدي رقم ٤٨ الأهرام

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

تقرير مراقب الحسابات إلى السادة/ مساهمي الشركة المصرية للمنتجات السياحية

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة للشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية والإيضاحات الهامة.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة 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 المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المستقل للشركة المصرية للمنتجات السياحية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة 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 :-

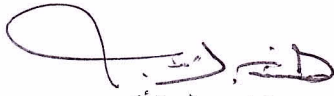
١- كما هو مبين تفصيلا في الإيضاح رقم (٣٢-٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية ، فإنه يوجد دعوى مرفوعة أمام محكمة القضاء الإداري ضد الهيئة العامة للتنمية السياحية من أحد المحامين ببطلان عقد تخصيص كافة أراضي الشركة المصرية للمنتجات السياحية بمنطقة سهل حشيش ، وقد قررت إدارة الشركة في ٢٨ فبراير ٢٠١١ الدخول طرفا في تلك القضية لاتخاذ الإجراءات القانونية وتقديم الأسانيد المؤيدة لموقف الشركة والقضية ألان منظورة أمام هيئة المفوضين بمجلس الدولة وفى مراحلها الأولى ومؤجلة لجلسة ١٢ يونيو ٢٠١٤ ، وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني في ضوء الدفوع المقدمة منهم سلامة الموقف القانوني للشركة ، هذا ومن الصعب 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 أثار سلبية على اقتصاديات الشركة ومركزها المالي .

٢- كما هو مبين تفصيلا في الإيضاح رقم (٣٢-٤) 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 ديسمبر ٢٠١٣ حوالي ٧١,٦٨٩ 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 بالرأى 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 أثار سلبية على اقتصاديات الشركة ومركزها المالي .

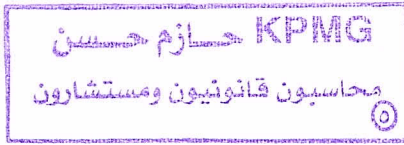
تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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 ٢٥ مارس ٢٠١٤

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

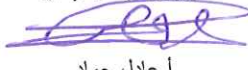
قائمة الميزانية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٤٥ ٠٥٩ ٨٧٢	١٣٧ ٨٢٤ ٥٦٨	(٤ ، ٢ - ٣)	<u>الأصول غير المتداولة</u>
١ ٧٩٧ ٧٩٩	١٠ ٧٢٨ ١٢٦	(٥ ، ٣ - ٣)	أصول ثابتة (بالصافى)
١٧٣ ٤٤٧ ٩١٠	٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠	(٦ ، ٤ - ٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٣ ٤٩٢ ٣٧٦	٩ ٩٠٥ ٨٣٥	(٩ ، ٩ - ٣)	استثمارات فى شركات تابعة
١ ٩٣٢ ١٨٨	-	(٢-٢٨ ، ٢٠ - ٣)	عملاء وأوراق القبض طويلة الاجل (بالصافى)
٣٦٥ ٧٣٠ ١٤٥	٤٣٦ ٩٠٦ ٤٣٩		أصول ضريبية مؤجلة (بالصافى)
			مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥٠٩ ٦٨٧ ٧٣١	٥٢٢ ٧٩٥ ٤٠٢	(٧ ، ٧ - ٣)	أعمال تحت التنفيذ
١ ٨٦٥ ٤٧٣	٢ ٢٥٠ ٣٩٥	(٨ ، ٦ - ٣)	مخزون
٥٧٨ ٨٨١ ٦٨٣	٥٢٦ ٤٢٩ ٦٣٥	(٩ ، ٩ - ٣)	عملاء وأوراق القبض - قصيرة الاجل (بالصافى)
١١ ٨٩٤ ٢٢٠	٩ ٠٦٣ ٦٩٦	(١٠ ، ٩ - ٣)	مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
٢ ٤٥٩ ١٤١	-	(٣/١٩ ، ٢٥ - ٣)	جارى شركات تابعة - شركة سهيل حشيش
٥٣ ٧١١ ١٣٥	-	(٢١ - ٣)	استثمارات فى أذون الخزانة
١٠٧ ٣٦٢ ٣٨١	١٠٣ ٧٨٤ ٦٠٤	(١١)	النقدية بالصندوق والبنوك
١٢٦٥ ٨٦١ ٧٦٤	١١٦٤ ٣٢٣ ٧٣٢		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
١١ ٦٢٧ ٤٠٢	١١ ٨٣٤ ١٢٢	(١٢ ، ١٣ - ٣)	مخصص مطالبات
٣٨ ٩٩٦ ٣٠٥	٥٢ ٢٤٨ ٠٥٨	(١٣)	دفعات مقدمة من عملاء
-	٤٠٧ ٦٨٦	(٣/١٩ ، ٢٥ - ٣)	جارى شركات تابعة - شركة سهيل حشيش
٩٧ ٠٧٨ ٧٦٣	٤٥ ١٧٥ ٨٤٤	(١٤ ، ١٤ - ٣)	داننوتون متنوعون وأرصدة داننة أخرى
٢٩ ٨٨١ ٤٩٥	٣٣ ٣٥٣ ٥٣٠	(١٥)	مستحقات لهيئة التنمية السياحية
٨٧ ٤٢٨ ٣٧٨	٧٨ ٧٤٠ ٥٦٨	(١٨-٣)	التكاليف التقديرية لاستكمال تنمية الأراضى المباعة
-	٨ ٧٩٣ ٢٠١	(١٦)	بنوك - تسهيلات أئتمانية
٢٦٥ ٠١٢ ٣٤٣	٢٣٠ ٥٥٣ ٠٠٩		مجموع الإلتزامات المتداولة
١٠٠٠ ٨٤٩ ٤٢١	٩٣٣ ٧٧٠ ٧٢٣		رأس المال العامل
١٣٦٦ ٥٧٩ ٥٦٦	١٣٧٠ ٦٧٧ ١٦٢		إجمالى الإستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالى:
			<u>حقوق الملكية</u>
١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	(٣١)	إحتياطي قانونى
٣١ ٠٩٤ ٨٧٦	(٤٢ ٠٠٣ ٢٥٩)		(الخصائر) الأرباح المرحلة
(٧٣ ٠٩٨ ١٣٥)	(١٨ ٥١٩ ٥٨١)		صافى خسارة العام
١١٣٩ ٦٦١ ١٢٠	١١٢١ ١٤١ ٥٣٩		إجمالى حقوق الملكية
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٢٢٦ ٩١٨ ٤٤٦	٢٤٨ ٩٠٦ ٠٧٦	(٣-٧)	داننو شراء اراضى
-	٦٢٩ ٥٤٧	(٢-٢٨ ، ٢٠ - ٣)	إلتزامات ضريبية مؤجلة (بالصافى)
٢٢٦ ٩١٨ ٤٤٦	٢٤٩ ٥٣٥ ٦٢٣		إجمالى الإلتزامات غير المتداولة
١٣٦٦ ٥٧٩ ٥٦٦	١٣٧٠ ٦٧٧ ١٦٢		إجمالى حقوق الملكية و الإلتزامات غير المتداولة

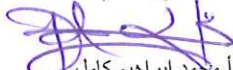
(* تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة رقم (١) إلى صفحة رقم (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها).

رئيس مجلس الإدارة



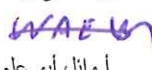
أ. عادل حماد

العضو المنتدب



أ. محمد إبراهيم كامل

المدير المالي والإدارى



أ. وائل أبو علم

تقرير مراقب الحسابات "مرفق"،،،

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

السنة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	إيضاح رقم	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١		
جنبه مصرى	جنبه مصرى		
٨ ١٠٠ ٥٥٤	٥ ٣٨٠ ٣٥٧	(٢٠ ، ١٦ - ٣)	مبيعات أراضي
(٢ ٧٠١ ٤٩٥)	(١٢ ١٩٨ ٦٨١)	(٢٠ ، ١٦ - ٣)	مردودات مبيعات أراضي
٣٢ ٦٩٧ ٢٩٠	٣٤ ٨٧٣ ٩٢٩	(٢٢ ، ١٦ - ٣)	إيرادات خدمات مؤداة
<u>٣٨ ٠٩٦ ٣٤٩</u>	<u>٢٨ ٠٥٥ ٦٠٥</u>		إجمالي الإيرادات
			يخصم:
(٣ ٣١٩ ٨٥٦)	(١ ٠٤٦ ٨٩٠)	(٢٣ ، ١٧ - ٣)	تكاليف المبيعات
١ ٦٢٠ ٨٩٧	٧ ٣١٩ ٢٠٩	(٢٣ ، ١٧ - ٣)	تكلفة مردودات مبيعات أراضي
(٤٣ ٣٨١ ٥٦١)	(٤٩ ٥٣٦ ٢٢٥)	(٢٤ ، ١٧ - ٣)	تكاليف تشغيل الخدمات المؤداة
(٦ ٩٨٤ ١٧١)	(١٥ ٢٠٨ ٣٠١)		مجمّل خسارة النشاط
٣ ٦٩٤ ٩٥٢	٢ ٥٥٥ ٦٦٨	(٢٥)	إيرادات تشغيل أخرى
<u>(٣ ٢٨٩ ٢١٩)</u>	<u>(١٢ ٦٥٢ ٦٣٣)</u>		
			(يخصم) يضاف:
١ ٩٦٠ ٠٢٣	١ ٠٣٢ ٠١٣	(٢١ ، ١٦ - ٣)	صافي الفوائد المؤجلة المستدعاة
١٩ ٤٧٦ ٥٢٥	١٦ ٨١٥ ٤٨٢		غرامات تأخير أقساط بيع أراضي
(٣ ١٠١ ٩٢٣)	(١ ٣٢٦ ٧٧٥)	(١٧ - ٣)	مصروفات بيعية و تسويقية
(٢٠ ٨١٠ ٣٢٠)	(٢٧ ٩٩٩ ٨١٧)	(٢٦ ، ١٧ - ٣)	مصروفات إدارية وعمومية
(٩٥ ٤٤٤ ١٦٨)	(٢٤ ٣٠٩ ٩٣٧)	(٩)	الانخفاض في أرصدة العملاء
-	(١ ٣٨٣ ٢٥٤)	(١٠)	الانخفاض في أرصدة المدينون والارصدة المدينة الأخرى
(١ ١٣٦ ٤٠٢)	(١ ٥١٠ ٦١٤)	(١٢)	مخصص مطالبات
<u>(١٠٢ ٣٤٥ ٤٨٤)</u>	<u>(٥١ ٣٣٥ ٥٣٥)</u>		الخسائر الناتجة عن التشغيل
			يضاف (يخصم) :
٨٢ ٠٠٩	٤ ٢٦٥ ٦٥١	(١١)	التغير في تقييم وثائق صناديق استثمار
٣١ ٧٣٦ ٢٧٩	٣١ ٥٧٩ ٨١٣	(٢٧)	الإيرادات (التكاليف) التمويلية (بالصافي)
<u>٣١ ٨١٨ ٢٨٨</u>	<u>٣٥ ٨٤٥ ٤٦٤</u>		
(٧٠ ٥٢٧ ١٩٦)	(١٥ ٤٩٠ ٠٧١)		صافي خسارة العام قبل ضريبة الدخل
(٢ ٣١٧ ٢٠٨)	(٤٦٧ ٧٧٥)	(١-٢٨ ، ٢٠ - ٣)	مصروف ضريبة الدخل الحالية
(٢٥٣ ٧٣١)	(٢ ٥٦١ ٧٣٥)	(٢-٢٨ ، ٢٠ - ٣)	الضريبة المؤجلة (مصروف) منفعة
<u>(٧٣ ٠٩٨ ١٣٥)</u>	<u>(١٨ ٥١٩ ٥٨١)</u>		صافي خسارة العام بعد الضريبة
<u>(٠,٠٧)</u>	<u>(٠,٠٢)</u>	(١٨ ، ٢٤ - ٣)	نصيب السهم في خسارة العام (جنبه/سهم)

(*) تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة رقم (١) إلى صفحة رقم (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التعريف في حقوق الملكية المستقلة
عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

الإجمالي	صافي خسارة العام	(الخسائر) الأرباح المرحلة	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	
١٢١٢ ٧٥٩ ٢٥٥	١٥٤٣٦ ٧٥٠	١٦٤٢٩ ٩٦٤	١٣٠ ٨٩٢ ٥٤١	١ ٠٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
-	(١٥٤٣٦ ٧٥٠)	١٥٤٣٦ ٧٥٠	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
-	-	(٧٧١ ٨٣٨)	٧٧١ ٨٣٨	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
(٧٣ ٠٩٨ ١٣٥)	(٧٣ ٠٩٨ ١٣٥)	-	-	-	صافي خسارة العام
١ ١٣٩ ٦٦١ ١٢٠	(٧٣ ٠٩٨ ١٣٥)	٣١ ٠٩٤ ٨٧٦	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١ ٠٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
-	٧٣ ٠٩٨ ١٣٥	(٧٣ ٠٩٨ ١٣٥)	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
(١٨ ٥١٩ ٥٨١)	(١٨ ٥١٩ ٥٨١)	-	-	-	صافي خسارة العام
١ ١٢١ ١٤١ ٥٣٩	(١٨ ٥١٩ ٥٨١)	(٤٢ ٠٠٣ ٢٥٩)	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١ ٠٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(*) تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة رقم (١) إلى صفحة رقم (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى	إيضاح رقم	
(٧٠ ٥٢٧ ١٩٦)	(١٥ ٤٩٠ ٠٧١)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل صافي خسارة العام قبل مصروف الضريبة
١٤ ٧٣٦ ١٩٨	١٥ ٥٩٠ ٠٨٨	(٤)	تسويات لمطابقة صافي الخسارة لصافي الأموال الناتجة من أنشطة التشغيل
٦٦٩ ٦٩٨	-	(٢٦)	إهلاك الأصول الثابتة
٩٥ ٤٤٤ ١٦٨	٢٤ ٣٠٩ ٩٣٧	(٩)	فروق تسويات ضريبية
-	١ ٣٨٣ ٢٥٤	(١٠)	الانخفاض فى قيمة المديون والارصدة المدينة الأخرى
١ ١٣٦ ٤٠٢	١ ٥١٠ ٦١٤	(١٢)	مخصص مطالبات - تدعيم
(٢٢ ٥٠٠)	-		الإرباح الرأسمالية
(١١ ٩٤٧ ١٨٥)	(١ ٠٦٦ ٨٦٩)	(٢٧)	عائد أذون خزانة حكومية
(١١ ٦٠٠ ٣٢٨)	(١٧ ١٠٨ ٩٣٤)		فروق تقييم الارصدة بعملات أجنبية ذات الطبيعة النقدية
١٧ ٨٨٩ ٢٥٧	٩ ١٢٨ ٠١٩		
(٤٦ ٨٧٤ ١٠٠)	١٠٨ ٦٣٦ ٦١٣		التغير فى بنود رأس المال العامل
(٦٠٣ ٣٤٣)	(٣٨٤ ٩٢٢)		التغير فى العملاء وأوراق القبض
٧٦٣ ٦١٦	(١ ١٢٨ ٦٢٦)		التغير فى المخزون
(٢١ ٠٥٥ ٤٢١)	(٢٠ ٦٧٤ ٢٤٢)		التغير فى مديون وأرصدة مدينة أخرى
٤١٠ ٢٧٦	٨ ٩٦٨ ٧٩٢		التغير فى أعمال تحت التنفيذ
١٣ ١٤٢ ٣٦٥	(٥١ ٩٠٢ ٩١٩)		التغير فى العملاء دفعات المقدمة
٢ ٧١٠ ٦٠٩	٢ ٨٦٦ ٨٢٧		التغير فى الدائون والارصدة الدائنة الأخرى
(٢٠ ٥٠٣ ٢٣٣)	(٨ ٦٨٧ ٨١٠)		التغير فى جارى شركات تابعة
١٣ ٧٠٨ ٠١٣	٥٠٥ ١٧٧		التغير فى التكلفة النقدية لتنمية أراضى مباحة
-	(٥٦١ ٥٧٨)		التغير فى مستحقات هيئة التنمية السياحية
(٤٠ ٤١١ ٩٦١)	٤٦ ٧٦٥ ٣٣١		التغير فى دائن شراء أراضى
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
(٢ ١٤٦ ٦٢١)	(٩ ٧٢١ ٨٤٥)	(٥،٤)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
-	(١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٦)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٢٣٢ ٥٤٠	٣ ٣٠٥		مدفوعات استثمارات فى شركات تابعة
(١١ ٧٨٩ ٥٨٩)	٣٣ ٠٥٦ ٠٨٩	(١١)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٩ ٢٦٨ ٨٣٨	١ ٨٧١ ٠٩٥		التغير فى قيمة الودائع لاجل (أكثر من ثلاثة شهور)
(٤ ٤٣٤ ٨٣٢)	(٧٩ ٧٩١ ٣٥٦)		مقبوضات إستثمارات فى أذون الخزانة الحكومية (بعد الضريبة)
			صافي النقدية المستخدمة فى (المتاحة من) أنشطة الإستثمار
-	٨ ٧٩٣ ٢٠١	(١٦)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	٨ ٧٩٣ ٢٠١		الزيادة فى رصيد التسهيلات البنكية
(٤٤ ٨٤٦ ٧٩٣)	(٢٤ ٢٣٢ ٨٢٤)		التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
١٥٢ ٠١٨ ٧٢١	١٠٧ ١٧١ ٩٢٨		صافي النقدية وما فى حكمها المستخدمة خلال العام
١٠٧ ١٧١ ٩٢٨	٨٢ ٩٣٩ ١٠٤	(١١)	رصيد النقدية وما فى حكمها فى أول المدة
			رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية المدة

تم إستبعاد أثر المستخدم من مخصص المطالبات خلال العام بمبلغ ١ ٣٠٣ ٨٩٤ جنيه مصرى مقابل ما تم تسويته خلال العام من رصيد مصلحة الضرائب على الدخل - أرصدة مدينة والمدراج ضمن بند مديون متوعون وأرصدة مدينة أخرى بالاصول المتداولة وذلك باعتبارها معاملة غير نقدية .

(٥) تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة رقم (١) إلى صفحة رقم (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١- نبذة عن الشركة

(أ) عام

- تأسست الشركة المصرية للمنتجات السياحية - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وتم قيدها بالسجل التجاري تحت رقم ٦٥١٤ بتاريخ ٢٤ إبريل ١٩٩٦.
- المدة المحددة للشركة خمسون سنة تبدأ من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجاري.
- تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام.
- يقع المقر الرئيسي للشركة في سهل حشيش - الغردقة - البحر الأحمر كما يقع فرع الشركة بمحافظة القاهرة في ٤ أ شارع عزيز أباطة - الزمالك - القاهرة.
- يرأس مجلس إدارتها السيد الأستاذ/ عادل حماد و عضو مجلس الإدارة المنتدب السيد الأستاذ/ محمد إبراهيم كامل (وقد اعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية المستقلة بتاريخ ٢٤/٣/٢٠١٤).

(ب) غرض الشركة

غرض الشركة هو التعمير السياحي بصفة عامة وإقامة تجمع عمراني سياحي سكني متكامل بمنطقة سهل حشيش بمحافظة البحر الأحمر وذلك من خلال تهيئة وتجهيز الأرض ومدّها بالمرافق والخدمات الأساسية اللازمة لها من محطات وشبكات لتوليد الكهرباء 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 المنتجات العمرانية والقرى السياحية وإنشاء محطات الخدمة وإدارتها ويجوز للشركة أن تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج .

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

ب- أسس القياس

أعدت هذه القوائم المالية طبقاً لأساس التكلفة التاريخية.

ج- عملة التعامل وعملة العرض

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

د- استخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

- يتم إعادة دراسة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

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

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

السياسات المحاسبية المبينة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية .

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 (٢-٣-ج) وخسائر الاضمحلال (١٢-٣). تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. بالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيز الأصل للحالة التي يتم تشغيله بها في موقعة وفي الغرض الذي تم اقتناؤه من أجله ، وكذلك تكاليف إزالة وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

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

ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند 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
مطعم الشاطئ	١٠ سنوات

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

٣-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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

٤-٣ المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة

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

٥-٣ الاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة

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

٦-٣ المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. تتمثل القيمة البيعية في سعر البيع المقدر خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام ومصروفات البيع ويتم تسعير المنصرف من المخزون باستخدام طريقة متوسط السعر المرجح وتتضمن التكلفة كافة التكاليف التي تتحملها الشركة للشراء وللوصول بالمخزون إلي 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 ومدنها بالمرافق والخدمات الأساسية اللازمة لها وتدرج تلك التكلفة في حساب أعمال تحت التنفيذ وعند البيع يتم تسوية نصيب الأرض المباعة من تكلفة أعمال التنفيذ بخصم قيمة تلك التكلفة وفقاً للتكلفة الفعلية للمتر المباع من حساب التكاليف الفعلية ، وتثبت قيمة الأعمال تحت التنفيذ بالميزانية بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

٨-٣ التكلفة التقديرية لاستكمال تنمية الأراضي المباعة

القياس الأولى : تثبت مبدئياً بقيمة التكلفة التقديرية للأراضي المباعة وفقاً لنصيب المتر المباع من التكلفة التقديرية الإجمالية لتنمية وترفيق 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 علي 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 التقييم على قائمة الدخل .

٩-٣ العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

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

١٠-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة.

١١-٣ النقدية وما فى حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما فى حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب والاستثمارات قصيرة الأجل وعالية السيولة والتي يمكن تحويلها بسهولة لمبالغ نقدية محددة والتي يكون مخاطر تعرضها للتغير فى القيمة ضئيلا ، وكذا تتضمن أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءا مكملا لنظام إدارة الأموال بالشركة.

١٢-٣ الاضمحلال

أ- الأصول المالية

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

ب- الأصول غير المالية

- يتم مراجعة القيم الدفترية لأصول الشركة بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ الميزانية لتحديد إذا ما كان هناك أي مؤشر على اضمحلال تلك الأصول. فى حالة وجود أي مؤشر على الاضمحلال يتم تقدير القيمة الاستردادية للأصل.
- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به تزيد عن قيمته الاستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد فى أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال فى قائمة الدخل.
- تمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد فى 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 فى التقديرات المستخدمة فى تحديد القيمة الاستردادية. ويتم الرد فى حدود القيمة الدفترية للأصل والتي يتم تحديدها بعد خصم عبئ الإهلاك أو الاستهلاك الذى كان يتعين خصمه إذا لم يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال 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 فى الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ، وإذا كان التأثير هاما فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائما، هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

١٤-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٥-٣ نظام معاشات العاملين

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

١٦-٣ تحقق الإيراد

- إيرادات النشاط

يتحقق الإيراد بالنسبة لمبيعات الأراضي بالتقسيط وفقاً لشروط التعاقد والتسليم للعميل والتي يتم بموجبها سداد المقابل على أقساط ويتم الاعتراف بسعر البيع النقدي (بدون العائد) كإيراد في تاريخ البيع. ويتم تحديد سعر البيع النقدي بخضم 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 تكاليف تمويلية (بالصافي)

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

١٩-٣ مصروف الفوائد

يتم إثبات مصروفات الفوائد المتعلقة 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 المال الشركة ضمن حقوق المساهمين كتغير في حقوق المساهمين بما في ذلك التكاليف المتعلقة بالشراء. يتم تبويب الأسهم المشتراة كأسهم خزينة ويتم عرضها مخصومة من إجمالي حقوق المساهمين.

٢٣-٣ التوزيعات

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

٢٤-٣ النصيب الأساسي للسهم في الأرباح

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

٢٥-٣ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

٥- المشروعات تحت التنفيذ

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٢١٠.٠٠٠	- الرصيف البحري
١ ٧٩٧ ٧٩٩	٢ ٣٠٦ ٤١١	- محطة رفع منسوب شبكة الصرف الصحي
--	٨ ٢١١ ٧١٥	- إنشاء محطة تحليه مياه أبار سعة ٤٠٠٠ متر مكعب
١ ٧٩٧ ٧٩٩	١٠ ٧٢٨ ١٢٦	

٦- استثمارات فى شركات تابعة

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

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

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

٧- أعمال تحت التنفيذ

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	١-٧ تكلفة أراضي المرحلة الأولى التي لم تباع
٣١ ٢٧٥ ٤٤٧	٢٩ ٧٤٤ ٢٠١	٢-٧ تكلفة أراضي المرحلة الثانية التي لم تباع
١٦٥ ٩٦٥ ١٢٢	١٧٩ ١١٠ ٣٥٠	٣-٧ تكلفة أراضي المرحلة الثالثة
٣٠١ ٨٩٥ ٨٨٨	٣٠٣ ١٣٩ ٧١٥	٤-٧ تكلفة أعمال مشروع صواري
١٠ ٥٣٠ ٢٧٤	١٠ ٥٣٠ ٢٧٤	٥-٧ تكلفة أعمال مشروع جمران
٢١ ٠٠٠	٢٧٠ ٨٦٢	
٥٠٩ ٦٨٧ ٧٣١	٥٢٢ ٧٩٥ ٤٠٢	

(*) 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 (٧-٣) 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 وبتدأ 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 فندقية 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 بموجب 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 تعاقدهما 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 ديسمبر ٢٠١٣ 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 كمنطقة 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 عاليه 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 ٧ متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٩٢٢ ٩٢٢ ٦ متر مربع .
- بلغت التكلفة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ للمرحلة الثانية من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل الشركة مبلغ ٧٠١ ٦٠٧ ٣٩٢ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٦٠ جنيه مصري.

٣-٧ أراضى المرحلة الثالثة:

- قامت الشركة باستئجار أراضى المرحلة الثالثة والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع باعتبارها امتداد للتنمية السياحية للمرحلتين الأولى والثانية بموجب التعاقد الرئيسي مع هيئة التنمية السياحية فى ١٠/٢٤/١٩٩٥ .
- بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٠٥ قامت الشركة بمخاطبة الهيئة العامة للتنمية السياحية لإفادتها بكتاب يفيد أحقية الشركة فى 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 فى حينه ، وطبقاً لكتاب الهيئة المؤرخ فى 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 ٧٤٠ ٤٥٠ ٢٣١ جنيه مصري والمدرجة ضمن رصيد أعمال تحت التنفيذ - مرحلة ثالثة وقد بلغ المسدد منها ٧٥٦٧ ٣٥٩ دولار أمريكي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ويبلغ باقى قيمة المستحق للهيئة فى ضوء الحصر المبين عاليه مبلغ وقدره ٨٦٤ ١٦٧ ٢٤٢ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٨١٩ ٨٥١ ٣٤ دولار أمريكي والمدرجة ضمن دائنو شراء أراضى .
- كما بلغت تكلفة الأعمال المنفذة بهذه المرحلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٩٧٥ ٦٨٨ ٧١ جنيه مصري .
- هذا وقد قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بموجب قرارها المؤرخ فى 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 فى 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 (٣٢-٤) .

٤-٧ تكلفة أعمال تحت التنفيذ (مشروع صواري)

- يتمثل البند عاليه فى ما يلى :
٤-٧-١ قيمة التكلفة المتكبدة فى تنفيذ أعمال مشروع إقامة تجمع سكنى فاخر على مساحة تبلغ حوالي ٢,٥٨٣ مليون متر مربع بمنطقة سهل حشيش ، وفى إطار تنفيذ المشروع فقد قامت الشركة بإبرام اتفاق مع شركة أوراسكوم للتنمية والإدارة -FZC (بصفتها المطور) فى ٢٨ أبريل ٢٠١٠ بشأن الحصول على خدماتها المرتبطة بتطوير وإدارة وتسويق وبيع وحدات المشروع طبقاً للمخطط العام المتفق عليه .
- ٤-٧ حقوق استغلال علامات تجارية والمتمثلة فى قيمة مقابل استغلال الاسم التجاري لشركة أوراسكوم للتنمية والإدارة (FZC) ومقرها رأس الخيمة بدولة الإمارات العربية المتحدة وذلك عن أعمال الاشراف 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 أراضي المرحلة الثالثة والتي ما زالت محل نزاع مع الهيئة العامة للتنمية السياحية (إيضاح ٣-٧) .

٤-٧ 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 ضمن بند الأصول المتداولة فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٨٦٥ ٤٧٣	٢ ٢٥٠ ٣٩٥	- مخزون مهمات الصيانة وقطع الغيار بالموقع

٩- عملاء وأوراق القبض (بالصافي)

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٤٨ ١١٨ ١٠٨	٦٢٨ ٦٧٤ ٥٣٤	عملاء - أراضي
٥٠ ٢٣٨ ٧٩٧	--	عملاء وأوراق قبض مشروع صواري
١١ ٥٣١ ٣٩٥	٩ ٨٨٢ ٦٠١	عملاء وأوراق قبض مشروع جمران
١٩ ٩٢٩ ٠٨١	٢٨ ٦٢٠ ٩٤٨	عملاء - خدمات وإدارة المنتجع
٧٢٩ ٨١٧ ٣٨١	٦٦٧ ١٧٨ ٠٨٣	
(١ ١٨٠ ٤٤٢)	(٤٤٥ ٢٨٣)	يخصم: الفوائد المؤجلة
(١٠٦ ٢٦٢ ٨٨٠)	(١٣٠ ٣٩٧ ٣٣٠)	يخصم: الانخفاض في رصيد العملاء (*)
٦٢٢ ٣٧٤ ٠٥٩	٥٣٦ ٣٣٥ ٤٧٠	

- لإغراض تصوير القوائم المالية تم تبويب أرصدة العملاء وأوراق القبض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ كالتالي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٣ ٤٩٢ ٣٧٦	٩ ٩٠٥ ٨٣٥	عملاء وأوراق قبض - أصول غير متداولة
٥٧٨ ٨٨١ ٦٨٣	٥٢٦ ٤٢٩ ٦٣٥	عملاء وأوراق قبض - أصول متداولة

(*) يتمثل رصيد الانخفاض في قيمة العملاء المبين عاليه في قيمة الانخفاض 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 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 ووفقاً لطبيعة العملة المرتبط بها كل عميل.

- وتتمثل حركة رصيد الانخفاض في قيمة العملاء خلال العام فيما يلي :

جنيه مصري	رصيد أول المدة
١٠٦ ٢٦٢ ٨٨٠	الانخفاض في قيمة العملاء خلال العام
٢٤ ٣٠٩ ٩٣٧	المستخدم من الرصيد خلال العام
(١٧٥ ٤٨٧)	رصيد آخر المدة
١٣٠ ٣٩٧ ٣٣٠	

١٠- مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمينات خطابات الضمان
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	عهد نقدية وسلف (*)
١٦٨ ٦٥٤	١٧١ ١٩٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
٩٨٠ ٥٢٦	٧٦٨ ٢١١	تأمينات لدى الغير
٤٨٠ ٩٨٤	٤٢٦ ٩٨٤	فوائد وعوائد مستحقة
١ ٦٧٤ ٣٨٠	٣١٧ ٢٦٣	دفعات مقدمة لمقاولين وموردين (*)
١ ٤٢٧ ٨٨٩	٢ ٧٧٣ ٦١٦	مدينون متنوعون (*)
٣٩٨ ٧٣٦	٤٧٤ ١٧٦	ضريبة خصم من المنبع - مدينة
٣٠٤ ٠٨٥	٣٦٠ ٤٣٨	مصلحة الضرائب على الدخل - مدينة (**)
٦ ٤٠٨ ٩٦٦	٥ ١٠٥ ٠٧٢	يخصم : الانخفاض في قيمة مدينون متنوعون وأرصدة
١١ ٨٩٤ ٢٢٠	١٠ ٤٤٦ ٩٥٠	مدينة أخرى (*)
--	(١ ٣٨٣ ٢٥٤)	
١١ ٨٩٤ ٢٢٠	٩ ٠٦٣ ٦٩٦	

(**) 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 العام مع المأمورية من هذا الرصيد مبلغ ١ ٣٠٣ ٨٩٤ جنيه مصري. وهذا 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 فيما يلي:-

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٩٢ ٥٧٦	١٤٧ ٣٦٩	بنوك - حسابات جارية-جنيه مصري
٢٨ ٤٥٢ ٦٩٢	٤ ٩٧٥ ٢٨٦	بنوك - حسابات جارية- دولار أمريكي
٤ ٨٣٣ ٥١٦	٤ ٠٣٣ ٤٧٥	بنوك - حسابات جارية- يورو
٣	١٦٤ ٥٨٥	بنوك- ودائع- دولار أمريكي(أقل من ثلاثة شهور)
--	٣١ ٢٦٨ ٢٥٠	بنوك- ودائع- دولار أمريكي(أكثر من ثلاثة شهور)(*)
٥٣ ٩٠١ ٥٨٩	٢٠ ٨٤٥ ٥٠٠	وثائق صناديق استثمار في أدوات سوق النقد - جمان (**)
--	٤٢ ٣٥٠ ١٣٩	وثائق صناديق استثمار مباشر - جذور (***)
٢٠ ٠٨٢ ٠٠٥	--	
١٠٧ ٣٦٢ ٣٨١	١٠٣ ٧٨٤ ٦٠٤	

(*) تتمثل أرصدة الودائع بالبنوك بالدولار أمريكي (أكثر من ثلاثة شهور) المبين رصيدها عاليه في قيمة المعادل لمبلغ ٣ 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 ٢٨٢ ٩٣٢ وثيقة من وثائق صندوق استثمار في أدوات سوق النقد - جمان (يومي) والمدار بمعرفة العربي الافريقي لإدارة الاستثمارات هذا وقد بلغ سعر الوثيقة المعطن مبلغ ١٤٩,٦٨٣١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. وقد بلغ قيمة التغير في قيمة الاستثمار السوقية و المدرج على قائمة الدخل خلال العام مبلغ ٤٧٦ ١٩٠ جنيه مصري .

(***) بلغ العائد المحقق من وثائق صناديق للاستثمار في أدوات الدخل الثابت بالجنيه المصري " جنور" خلال العام مبلغ ٣ ٧٨٩ ٤٦١ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٨٢ ٠٠٩ جنيه مصري عام ٢٠١٢) .

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	النقدية بالبنوك والصندوق
١٠٧ ٣٦٢ ٣٨١	١٠٣ ٧٨٤ ٦٠٤	
		يضاف:
٥٣ ٧١١ ١٣٦	--	استثمارات في أدون الخزانة (أقل من ثلاثة شهور)
		يخصم
(٥٣ ٩٠١ ٥٨٩)	(٢٠ ٨٤٥ ٥٠٠)	ودائع لأجل (أكثر من ثلاث شهور)
١٠٧ ١٧١ ٩٢٨	٨٢ ٩٣٩ ١٠٤	النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

١٢- مخصص مطالبات

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول المدة
١٠ ٤٩١ ٠٠٠	١١ ٦٢٧ ٤٠٢	
١ ١٣٦ ٤٠٢	١ ٥١٠ ٦١٤	تدعيم خلال العام
--	(١ ٣٠٣ ٨٩٤)	يخصم: المستخدم خلال العام
١١ ٦٢٧ ٤٠٢	١١ ٨٣٤ ١٢٢	الرصيد في نهاية المدة

(*) يتضمن مخصص المطالبات قيمة الفروق الضريبية المتوقعة والناشئة عن عملية الفحص الضريبي 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 البند الظاهر ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فيما يلي:-

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	- مقدمات تعاقد أراضى المرحلتين الأولى والثانية (*)
٣٦ ٥٥٣ ٢١٤	٤٩ ٢٦٣ ٠٤٦	- دفعات تعاقد وحدات مشروع صواري
٢ ١١٢ ٨٠٦	٢ ٦٥٤ ٧٢٧	- مقدمات حجز وحدات مشروع جمران
٣٣٠ ٢٨٥	٣٣٠ ٢٨٥	
٣٨ ٩٩٦ ٣٠٥	٥٢ ٢٤٨ ٠٥٨	

(*) يتضمن الرصيد قيمة المسدد من أحد عملاء الشركة كدفعة تعاقد شراء أرض بالمرحلة الثانية هذا وقد أقامت إدارة الشركة دعوى لفسخ التعاقد مع العميل مع رد دفعة التعاقد المسددة منه بمبلغ ٥ ٧٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٤٥٠ ٦٠٦ ٣٩٠ 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.

(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 ٢٦٢ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيهاً مصرياً يمثل ٢٦,٢٥٠,٠٠٠ سهم قيمة اسمية للسهم الواحد (١٠) عشرة جنيهات مصرية تم تمويلها عن طريق توزيعات أرباح المساهمين عن السنة المالية ٢٠٠٥ . وتم التأشير بذلك بالسجل التجاري بتاريخ 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 المصدر والمسددة بالكامل ٢٦٢ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ٢٦٢ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعة على ٢٦٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية واحد جنيه للسهم وتم التأشير بذلك بالسجل التجاري في ٢١ فبراير ٢٠٠٧.

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

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

بناءً على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١١/٩/٢٠٠٧ فقد تم الموافقة على توزيع مبلغ ١٤٠ مليون جنيه مصري من الأرباح المحققة بالقوائم المالية للفترة المالية للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ في صورة أسهم مجانية للمساهمين مع تفويض مجلس الإدارة باتخاذ القرار وإجراءات زيادة رأس المال المصدر بهذه الزيادة وذلك في حدود رأس المال المرخص به البالغ ٢ مليار جنيه مصري وتعديل المادتين ٦ ، ٧ من النظام الاساسي 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 الاساسي 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- 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:-

٢٠١٢	٢٠١٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٧٣.٠٩٨.١٣٥)	(١٨.٥١٩.٥٨٠)	صافي خسارة العام
١.٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٥٠.٠٠٠.٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال العام
(٠,٠٧)	(٠,٠٢)	النصيب الأساسي للسهم في الخسارة (جنيه/سهم)

١٩- معاملات الأطراف ذوى العلاقة

- تتمثل أهم المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ في قيمة التعامل مع شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (شركة تابعة) وبيانها كالتالي :

١-١٩ في ضوء تسوية المديونية المستحقة على شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي والمدرجة ضمن أرصدة عملاء - أراضي (إيضاح - ٩) عن القطعتين ١٣ و ١٩ وذلك بموجب الاتفاق الموقع بين إدارتنا الشركتين في ٣٠ ديسمبر ٢٠٠٩ لجدولة سداد المديونية حتى عام ٢٠١٤ ، فقد بلغت فوائد إعادة الجدولة المحسوبة خلال العام والتي تستحق سنويا بنسبة ٥% على الرصيد الغير مسدد من أصل المديونية عن القطعتين ١٣ و ١٩ والمدرجة ضمن بند إيرادات فوائد تأخير سداد أقسط بيع أراضي مبلغ وقدره ٨٨٢ ٣٦٥ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٢ ٤٨٩ ٠٩٢ جنيه مصري . هذا ويبلغ الرصيد المستحق على الشركة التابعة ضمن أرصدة العملاء - أراضي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢٢٠ ٠٩٦ ٣٠٩ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٣٧٠ ٦٧٥ ٣١ دولار أمريكي (مقابل ٣١٨ ٢٣٢ ٢٨٣ جنيه مصرى المعادل لمبلغ ٣٣١ ٨٢٢ ٤٤ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢).

٢-١٩ بلغت قيمة الخدمات المؤداة لصالح الشركة التابعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ قدره ٨٦٧ ٥٤٩ جنيه مصري ، كما بلغ نصيب الشركة التابعة من أتعاب إدارة المنتجع خلال العام مبلغ قدره ١ ٨٦٧ ٦٣٨ جنيه مصري . هذا ويبلغ الرصيد المستحق على الشركة التابعة ضمن أرصدة عملاء خدمات وإدارة المنتجع مبلغ ١٨٠ ٣٩٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ .

١٩-٣ جارى شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي

يتمثل الرصيد الدائن الظاهر ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ في ما يلي :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥ ١٦٩ ٧٥٠	٢ ٤٥٩ ١٤١

- رصيد أول المدة - مدين

يضاف (يخصم) :

(٣ ٠٤٦ ١٧٦)		- قيمة شراء شقة تفتيش العائمات لصالح القوات المسلحة المصرية
٨٦ ٦٥٠		- المسدد لشراء أثاث شقة تفتيش البحرية لشركة سهل حشيش للاستثمار السياحي
١٦٧ ٨٠٠		- تحويلات نقدية خلال العام للشركة التابعة
١٠٦ ٤٢٥	٥٣٧ ٣٠٩	- مصروفات مسددة نيابة عن الشركة التابعة
(٢٥ ٣٠٨)		- مصروفات مسددة نيابة عن الشركة المصرية للمنتجات السياحية
--	٢٠٣ ٢٣٠	- مصروفات الدعم الفني والأمن والحراسة
--	(٣ ٦٠٧ ٣٦٦)	- المسدد من شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي خلال العام
٢ ٤٥٩ ١٤١	(٤٠٧ ٦٨٦)	- رصيد آخر المدة (دائن) مدين

٢٠ - صافى مبيعات ومردودات مبيعات - الاراضى

١-٢١ مبيعات أراضى

٢٠١٢	٢٠١٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٥ ٣٨٠ ٣٥٧	مبيعات أرض المرحلة الأولى
٤ ٠٥٠ ٢١٥	--	مبيعات أرض مشروع صواري
٤ ٠٥٠ ٣٣٩	--	مبيعات أرض فيلات - جمران
<u>٨ ١٠٠ ٥٥٤</u>	<u>٥ ٣٨٠ ٣٥٧</u>	

٢-٢١ مردودات مبيعات أراضى

٢٠١٢	٢٠١٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢ ٧٠١ ٤٩٥)	(١٢ ١٩٨ ٦٨١)	مردودات مبيعات أراضى مشروع صواري
<u>(٢ ٧٠١ ٤٩٥)</u>	<u>(١٢ ١٩٨ ٦٨١)</u>	

٢١ - صافى الفوائد المؤجلة المستدعاة

٢٠١٢	٢٠١٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٩٦٠ ٠٢٣	١ ٠٣٢ ٠١٢	إيراد فوائد مؤجلة مستدعاة
<u>١ ٩٦٠ ٠٢٣</u>	<u>١ ٠٣٢ ٠١٢</u>	

٢٢ - إيرادات خدمات مؤداه

٢٠١٢	٢٠١٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٥٨٥ ٥٩١	٩ ٦٢١ ٤٣٤	إيرادات خدمات توريد مياه
١٠ ٧٤١ ٨٠٣	١١ ٩٩٧ ٤٨١	إيرادات خدمة توريد الكهرباء
٢ ٠٢٠ ٦٣٩	٢ ٢٣٨ ٥٢٤	إيرادات توريد مياه ري
٢٤٥ ٨٠٤	١٩٥ ١٤٠	إيرادات خدمات اتصالات
١٠ ١٠٣ ٤٥٣	١٠ ٨٢١ ٣٥٠	إيرادات خدمات المنتجع (*)
<u>٣٢ ٦٩٧ ٢٩٠</u>	<u>٣٤ ٨٧٣ ٩٢٩</u>	

(*) تتمثل إيرادات خدمات المنتجع المدرجة بمبلغ ١٠ ٨٢١ ٣٥٠ جنيه مصري عاليه في قيمة المستحق على عملاء الشركة خلال العام بواقع ٢,٦٢٥ جنيه مصري للمتر المربع الواحد من الأراضى المباعة لهم وذلك مقابل تقديم الشركة لخدمات إدارة وصيانة وحراسة ونظافة وتشغيل كافة المرافق العامة والشبكات ، متضمنة أعمال الإصلاح والإحلال لطاقتات 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.

٢٣ - تكلفة المبيعات وتكلفة مردودات المبيعات

١- تكلفة مبيعات الاراضى

٢٠١٢	٢٠١٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	تكلفة مبيعات اراضى المرحلة الأولى
--	١٠٤٦٨٩٠	تكلفة مبيعات - مشروع صواري
٣٠٩٠٩١٦	--	تكلفة مبيعات منطقة الفيلات - جمران
٢٢٨٩٤٠	--	
<u>٣٣١٩٨٥٦</u>	<u>١٠٤٦٨٩٠</u>	

٢- تكلفة مردودات مبيعات الاراضى

٢٠١٢	٢٠١٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	تكلفة مردودات مبيعات- مشروع صواري
(١٦٢٠٨٩٧)	(٧٣١٩٢٠٩)	
<u>(١٦٢٠٨٩٧)</u>	<u>(٧٣١٩٢٠٩)</u>	

٢٤ - تكلفة تشغيل الخدمات المؤداة

تتمثل قيمة تكاليف التشغيل المؤداة الظاهرة بقائمة الدخل في التالي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	تكاليف كهرباء
١٣٧٥١٦١٩	١٥٨٥٩١٥٧	تكاليف مياه
٣١٤٥٥٠٨	٣٤٤٦٣٤٣	تكاليف مياه ري
٦٢٦٧٠٠	٦٨٢٨٨٢	أهلاك أصول التشغيل (إيضاح -٤)
١٣٤٩٤٥١٣	١٤٦٩٩٨٢٦	أجور ومرتبوات وما فى حكمها
٦٣٥١١٠٧	٧٥١٤٧٩٣	تعاقبات عمالة مؤقتة
٦٢٢٩٤٨٧	٧٢٧٢٣٨٥	مصرفوات نظافة
١٧٩١٩١٩	١٧٦٣٢٩٤	إيجارات
١٦٧٩١٤٩	١٨٨٣٥٧٣	مصرفوات أخرى
٣٥٨١٢٨٣	٣٨٦٩٥٥٤	
<u>٥٠٦٥١٢٨٥</u>	<u>٥٦٩٩١٨٠٧</u>	
(٧٢٦٩٧٢٤)	(٧٤٥٥٥٨٢)	يخصم : المحول خلال العام للإعمال تحت التنفيذ عن نصيب مساحات الاراضى غير المباعة .
<u>٤٣٣٨١٥٦١</u>	<u>٤٩٥٣٦٢٢٥</u>	

ويتم توزيع تلك التكاليف كما يلى :

٢٠١٢	٢٠١٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	تكلفة خدمات توريد كهرباء ومياه وري واتصالات
٢٩٦٠٨٧٨٦	٣٣٢٤٥٥٥٤	تكلفة خدمة إدارة المنتجع
١٣٧٧٢٧٧٥	١٦٢٩٠٦٧١	
<u>٤٣٣٨١٥٦١</u>	<u>٤٩٥٣٦٢٢٥</u>	

٢٥- إيرادات التشغيل الأخرى

تتمثل إيرادات التشغيل الأخرى المدرجة بقائمة الدخل في ما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٨٧٨ ٠٠٣	١٤٥ ٦٤٦	مد مرافق لأراضى العملاء
٣٨٤ ٢٤٦	١٤٤ ٣٣٠	مراجعة الرسومات الهندسية للعملاء
١ ١١٢ ٠٧٨	١ ٢١٧ ١٢٧	تأجير أراضى لأبراج الاتصالات
--	٥٢٢ ٠٠٠	تأجير الرصيف البحري
--	٢٠٦ ٧٠٠	تأجير شاطئ
٢٢ ٥٠٠	--	أرباح بيع أصول ثابتة
٢٩٨ ١٢٥	٣١٩ ٨٦٥	متنوعة
<u>٣ ٦٩٤ ٩٥٢</u>	<u>٢ ٥٥٥ ٦٦٨</u>	

٢٦- مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠ ٩٣٢ ٦٤٩	١٠ ٤٦٤ ٠٩٦	أجور ومرتببات وبدلات وما فى حكمها
١ ٠٨٦ ٠٠٠	١ ١٧٧ ٣٠٠	بدلات مجلس الإدارة واللجان التنفيذية
--	١ ٠١٢ ٣٥٣	مكافآت نهاية خدمة
٢ ١٢٨ ١٦٧	٢ ٥٨٣ ٩٦٠	مصروفات استشارات
١ ٧٠٧ ٣٤٥	٣ ٤٥٨ ٧٢٩	مصروفات أتعاب قانونية
--	٤ ٢٦٠ ٦٥٠	تعويضات قضائية (*)
٦٦٩ ٦٩٨	--	فروق تسويات ضريبية
١ ٢٤١ ٦٨٥	٨٩٠ ٢٦٢	أهلاك أصول إدارية
٣٢ ١٦٣	٣٤ ٧٣٦	مصروفات بنكية
٦٩٥ ٤١١	١ ٤٨١ ٥٤٠	إيجارات
٢٠٢ ٣٧٧	١٧٤ ٨٣٣	أدوات كتابية ومطبوعات ومصروفات كمبيوتر
٥١٢ ٤٠٨	٤٨٨ ٢٧٨	مصروفات سفر وانتقال
١ ٦٠٢ ٤١٧	١ ٩٧٣ ٠٨٠	أخرى
<u>٢٠ ٨١٠ ٣٢٠</u>	<u>٢٧ ٩٩٩ ٨١٧</u>	

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

٢٧- الإيرادات (تكاليف) تمويلية (بالصافى)

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	(١ ٩٤٩ ٤٨٧)	أعباء تمويل تسهيلات بنكية (إيضاح-١٦)
١٦ ١٣٧ ٢٩٣	٣٠ ٢٥٨ ٥٥٥	فروق تقييم عملة الدائنة (المدينة)
١١ ٩٤٧ ١٨٥	١ ٠٦٦ ٨٧٠	عوائد استثمارات فى أدون خزانة
٣ ٦٥١ ٨٠١	٢ ٢٠٣ ٨٧٥	إيرادات فوائد ودائع بالبنوك
<u>٣١ ٧٣٦ ٢٧٩</u>	<u>٣١ ٥٧٩ ٨١٣</u>	

٢٨- مصروف ضريبة الدخل

١-٢٨ يتمثل مصروف ضريبة الدخل الحالية المدرج بقائمة الدخل في ما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	الضريبة الحالية (*)
(٢ ٣١٧ ٢٠٨)	(٤٦٧ ٧٧٥)	
(٢ ٣١٧ ٢٠٨)	(٤٦٧ ٧٧٥)	

(*) تتمثل قيمة الضريبة الحالية البالغ قدرها ٤٦٧ ٧٧٥ جنيه مصري في قيمة الضريبة على وعاء عوائد أذون الخزانة (وعاء ضريبي مستقل) البالغ قدره خلال عام ٢٠١٣ مبلغ ٢ ٣٣٨ ٨٧٠ جنيه مصري ، وقد تم خصم الضريبة من المنبع وتوريدها للمصلحة الضرائب طبقاً لإحكام القانون رقم ١١٤ لسنة ٢٠٠٨ . هذا ويبلغ قيمة إيرادات المعلاة خلال العام ١ ٠٦٦ ٨٧٠ جنيه مصري (إيضاح -٢٧) بعد خصم الإيرادات المستحقة المعلاة خلال عام ٢٠١٢ بمبلغ ١ ٢٧٢ ٠٠٠ جنيه مصري.

٢-٢٨ يتمثل قيمة الضريبة المؤجلة (مصروف) منفعة المدرجة بقائمة الدخل في ما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	الضريبة المؤجلة (مصروف) منفعة
(٢٥٣ ٧٣١)	(٢ ٥٦١ ٧٣٥)	
(٢٥٣ ٧٣١)	(٢ ٥٦١ ٧٣٥)	

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

٢٠١٣/١٢/٣١		حركة العام		٢٠١٢/١٢/٣١		
التزام	أصل	التزام	أصل	التزام	أصل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الأصول الثابتة والأصول المعنوية
(١٣ ٥١٣ ٠٢٣)	--	(١ ٢٦٩ ٨٣٥)	٤ ٨٦٧ ١٥٩	(١٢ ٢٤٣ ١٨٨)	--	المخصصات
--	١١ ٣٢٠ ٢٠٦	--	(٦ ١٥٩ ٠٥٩)	--	٦ ٤٥٣ ٠٤٧	الخسائر المرحلة
--	١ ٥٦٣ ٢٧٠	(٦ ١٥٩ ٠٥٩)	٤ ٨٦٧ ١٥٩	(١٢ ٢٤٣ ١٨٨)	٧ ٧٢٢ ٣٢٩	الاجمالي
(١٣ ٥١٣ ٠٢٣)	١٢ ٨٨٣ ٤٧٦	(٧ ٤٢٨ ٨٩٤)	٤ ٨٦٧ ١٥٩	(١٢ ٢٤٣ ١٨٨)	١٤ ١٧٥ ٣٧٦	الرصيد
(٦٢٩ ٥٤٧)		(٢ ٥٦١ ٧٣٥)			١ ٩٣٢ ١٨٨	

٣-٢٨ الضريبة المؤجلة الغير مثبتة والتي ينشأ عنها أصل

لا يتم إثبات الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل بالنسبة للبند التالي :

٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	-
٤ ٧٨١ ١٣٣	خسائر ضريبية مرحلة
٢٥ ٠٥١ ٥٠٤	مخصصات

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

٢٩- الموقف الضريبي

١-٢٩ الضريبة على شركات الأموال

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

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

السنوات منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤

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

سنوات ٢٠٠٥ إلى ٢٠٠٧

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

- وقد تم النظر في نقاط الخلاف باللجنة الداخلية وتم التوصل إلى اتفاق في جميع نقاط الخلاف باستثناء بند فروق العملة المدينة وتم أحالة الملف الضريبي عن بند فروق العملة إلى اللجنة المتخصصة حتى لا تكون أساساً عند المحاسبة عن السنوات اللاحقة ، وقد بلغت الفروق الضريبية طبقاً لنتيجة اللجنة الداخلية عن هذه الأعوام مبلغ ٨٣٩ ١٣٩ جنيه مصري بخلاف الغرامات وفوائد التأخير ، 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 قيمته _____ ٩٦٥ ٤٠٨ ٦ جنيه مصري بموجب المطالبة وتنبية بسداد الضريبة بنموذج (٣٦- سداد) بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢ بالإضافة الى مطالبة الشركة بمبلغ ٦٧٠ ٤٧٣ جنيه مصري عن القيمة غير المسددة من وعاء المادة (٥٦) بخلاف غرامات التأخير مع إلغاء تقديرات الأمورية بخصوص وعاء المادة (٥٧)العمولات .

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

السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢

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

٢٩-٢ ضريبة كسب العمل

السنوات من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤ :

- تم فحص ضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠٠٤ وتم الربط وبلغت الضريبة المستحقة والغرامات التأخير بعد خصم التسديدات مبلغ ٩١٤ ٢٣٧ جنيه مصري طبقاً لنموذج ٩ حجز بتاريخ ١/٨/٢٠١١ وتم عمل مقاصة مع الرصيد الدائن للشركة طرف الأمورية .

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 .
- تم فحص سنة ٢٠٠٨ ، وصدر نموذج (٣٨- مرتببات) 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 أعتضت على بعض البنود الأخرى والتي بلغ قيمة الضريبة المطالب بها عنها والغرامات الناتجة عنها ١,٨٦٢ مليون جنيه مصري وتم أحالة أوجه الاعتراض إلى اللجنة المتخصصة للبت فيها .

السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢

- 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 الف جنيه طبقاً لنموذج (١٥) بتاريخ ١٧ ابريل ٢٠١٢ وتم التظلم على النموذج ، مما أدى إلى تخفيض الفروق إلى ٣٥٨ الف جنيه مصري تقريبا وتم عمل مقاصة مع الرصيد الدائن للشركة لدى المصلحة .

٤-٢٩ ضريبة الدمغة

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

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 الميزانية قيمتها العادلة وذلك بخلاف الاستثمارات المالية غير المسجلة بالبورصة والمثبتة بالتكلفة والتي يصعب تحديد 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 ٥٧٤ ٠٨٧ ٧٤١ جنيه مصري ٢٢٣ ٩٤٣ ٣٢٨ جنيه مصري على التوالي ، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية.

فائض

٣٥ ٢٥٩ ٠٨٥
١٥ ٣١٥

العملات الأجنبية

الدولار الأمريكي
يورو أوربي

وكما 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 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- الأحتياطي القانوني

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

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 الإلتزامات والطرف المتسبب في ذلك الإخلال، وقامت الشركة عن طريق مستشارها القانوني بتقديم كافة الأسانيد القانونية التي تدعم موقفها في الدعوى ، وقد تعاقبت الجلسات أمام المحكمة نظرا لعدم ورود تقرير الخبير للمحكمة والدعوى مؤجلة لجلسة ٢٧ مارس 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 ببطان 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 والقضية لأن 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 ١٧ أبريل ٢٠١٤ وجارى الاطلاع على ملف الدعوى لتقييم ادعاءات شركة بيراميزا وإعداد الدفاع اللازم للرد على ما أثارته في تلك الدعوى .

٤- قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بأخطار الشركة بسحب موافقتها السابقة الصادرة للشركة لتنمية وتطوير أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة ج) والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع وذلك بموجب قرارها المؤرخ في ٣١ مارس ٢٠١١ ، هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإداري الخاص بسحب أرض المرحلة الثالثة والصادر من الهيئة العامة للتنمية السياحية أمام محكمة القضاء الإداري في ٢١ سبتمبر ٢٠١١ وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني سلامة موقف الشركة القانوني في ضوء أحكام العقد المبرم بين الهيئة والشركة بتاريخ ٢٤ أكتوبر ١٩٩٥ والذي قامت الشركة بتنفيذ بنوده ، هذا قد قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى هيئة المفوضين لإعداد تقرير بالرأي القانوني و الدعوى مؤجلة لجلسة ٢١ أكتوبر ٢٠١٣ لتمكين الشركة من الرد و تقديم المستندات وبتلك الجلسة حضرت شركة بيراميزا وطالبت 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 فى محاولة أخرى للعدول عن قرارها بسحب الأرض ، و من غير الممكن التوقع حاليا بما سينتهي إليه تقرير هيئة مفوضي الدولة في هذا النزاع وكذلك الحكم الذي ستحكم به المحكمة .

٥- توجد دعوى تحكيم من عميل أراضى 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 جلسة 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 بالغاء حكم التصحيح بتسمية الحكم المرجح دون تسمية حكم آخر وسوف تقوم الشركة بالطعن على هذا الحكم ، 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 فى 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 جلسة 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 فى الدعوى نظرا لعدم تمكنها من سداد كامل مصاريف التحكيم وذلك لحين تحسن موقفها المالي وفي ١٨ سبتمبر ٢٠١٣ تم صدور قرار بوقف إجراءات التحكيم لحين سداد المصروفات ، وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني أن الدفاع والأسانيد القانونية التي تم تقديمها تساند طلبات الشركة فى هذه الدعوى فى 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- الارتباطات التعاقدية

فيما يلي بيان أهم الارتباطات التعاقدية المبرمة بمعرفة الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ :

٢٠١٣/١٢/٣١

جنيه مصري

١١ ٣٦٢ ٢٢٢ - قامت الشركة 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 وبقيمة أجمالية عن تلك الفترة ٢٨٧ ٠٢٥ ٣٢ جنيه مصري عن قطع الاراضى المباعة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقد تم ادراج ما يخص العام من قيمة تلك الخدمات بمبلغ ٨٠٣ ٩٢٤ ٢٠ جنيه مصري بقاءة الدخل وفقا لنصيب كل فترة مالية من تلك الإيرادات .

١٣ ١٨٧ ٦٩٧ - قامت الشركة بالتعاقد مع أحد عملاء الاراضى لبيع قطعة ارض بمساحة تبلغ ٤٨ ٤٤٨ متر مربع فى ٢٠١٣/١/١ بمبلغ أجمالي ١ ٨٩٧ ٩٢٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ١٣ ١٨٧ ٦٩٧ جنيه مصري ، وقد استلمت الشركة مقدما شيكات بالمبلغ تستحق بدءا من ٢٠١٣/١/١٥ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ تم إيداعها لدى حساب الشركة لدى البنوك وجرى متابعة إجراءات تسليم العميل الأرض محل التعاقد و تحصيل الشيكات المستحقة السداد .

٣٤- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتلائم مع تصوير العام الحالي دون أن يكون لذلك تأثير على نتائج أعمال سنة المقارنة .