MISR HOTELS Co.
شركة مصر للفنادق

شركة مصر للفنادق
رقم صادر : ٥١ ٢٠٢١
مرفقات : مولع كتاب
التاريخ : ٢٠٢٠/٢/٤
الجهة :

القاهرة فى :٢٠٢٠/٢/٤

السيدة الأستاذة / نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة

البورصة المصرية

تحيه طيبه وبعد ::

إلحاقا لكتابنا رقم (٣٤) المؤرخ ٢٠٢٠/١/٢١ مرفق به ملخص نتائج الاعمال التى لم يصدر بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٩/١٢/٣١ والمعتمدة بجلسة مجلس الادارة رقم (١) بتاريخ ٢٠٢٠/١/٢١ .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية فى ٢٠١٩/١٢/٣١ وبيانها كما يلى :-

١- قائمة المركز المالى فى ٢٠١٩/١٢/٣١ .
٢- قائمة الدخل(ارباح وخسائر)المنفرد طبقا لوظيفتها عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١
٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ .
٤- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ .
٥- قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ .
٦- الإيضاحات المتممة للمركز المالى فى ٢٠١٩/١٢/٣١ .
٧- صورة من تقرير السادة مراقبى الجهاز المركزى للمحاسبات على نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية فى ٢٠١٩/١٢/٣١ والوارد للشركة رقم (٧٠) بتاريخ ٢٠٢٠/٢/٤ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الادارة
والعضو المنتدب
(عمرو عطية احمد)

شركة مصر للفنادق ش.م.م

Head Office 28 Hussien Wassef St.. El Dokki, Giza, Egypt
Tel.: +2 02 3761 0256 / +2 02 3761 0246
Fax: +2 02 3761 0256

٢٨ ش حسين واصف - الدقي - الجيزة - مصر
تليفون : ٠٢٥٦ ٣٧٦١ ٠٢ ٢+ / ٠٢٤٦ ٣٧٦١ ٠٢ ٢+
فاكس : ٠٢٥٦ ٣٧٦١ ٠٢ ٢+

قائمة المركز المالى

فى ٢٠١٩/١٢/٣١

MISR HOTELS Co.
شركة مصر للفنادق

(١)

قائمة المركز المالى
فى ٢٠١٩/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

البيـــــــــان	إيضاح رقم	فعلى ٢٠١٩/١٢/٣١	مقارن ٢٠١٩/٦/٣٠
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
أصول ثابتة (بالصافى)	(٥)	١ ١٧٥ ٦٦٠ ١٢٦	١ ١٧٥ ١٤٢ ٢٧٢
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٣٦ ٦١٧ ٤٥٨	٣٤ ٧٠٧ ١٦١
إستثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة	(٧)	١١ ٢٣٦ ٤٧٥	١١ ٢٣٦ ٤٧٥
إستثمارات مالية متاحة للبيع	(٧)	٧٤٤ ٦٧٣	٧٤٤ ٦٧٣
أصول غير ملموسة (بالصافى)	(٨)	٥٥ ٦٧٧ ٨٩٤	٨٠ ٧٣٠ ٨٥٥
مجموع الأصول غير المتداولة		١ ٢٧٩ ٩٣٦ ٦٢٦	١ ٣٠٢ ٥٦١ ٤٣٦
الأصول المتداولة			
مخزون	(٩)	٥٣٢ ٧٩٦	٤٧٠ ٨٦٠
عملاء وأوراق قبض ومدينون	(١٠)	٣٠ ٩٢٣ ٣٧٦	٤٠ ٣٥٤ ١١٦
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	(١١)	١٦٨ ١٢٠ ٤٨٤	١٨٤ ٣٤٣ ٢٢٠
إيرادات مستحقة التحصيل		٩٥٢ ٢٠٧	٢ ٤٧٩ ١٢٩
مصروفات مدفوعة مقدماً		١٥٢ ٧٥٧	١٣ ١٩٨ ٤٦٠
حسابات مدينة أخرى		٨٤ ٦١٥ ٦٢٣	٧١ ١١٨ ٦٥٩
حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والشقيقة	(١١)	١٠٠ ١٠٤ ٢٩٧	٧٣٤ ٦٣٣
حسابات دائنة لدى الشركات القابضة والتابعة (أرصدة مدينة)			٤ ٨٢٦ ٤٥٠
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	(١١)	٤ ٣٠٩ ٥٩٧	١ ١٧٣ ٨٩٠
حسابات دائنة أخرى (أرصدة مدينة)			-
نقدية وأرصدة لدى البنوك وما فى حكمها	(١٢)	١٦٧ ٩٧٥ ٩٤٢	٢٣٣ ٢٣٩ ٧١٠
مجموع الأصول المتداولة		٥٥٧ ٦٨٧ ٠٧٩	٥٥١ ٩٣٩ ١٢٧
مجموع الأصول		١ ٨٣٧ ٦٢٣ ٧٠٥	١ ٨٥٤ ٥٠٠ ٥٦٣

شركة مصر للفنادق ش.ت.م.م

تابع - قائمة المركز المالى
فى ٢٠١٩/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

البيـــــــــان	أيضاح رقم	فعلى ٢٠١٩/١٢/٣١	مقارن ٢٠١٩/٦/٣٠
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	(١٥)	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠
الإحتياطيات			
إحتياطى قانونى		٧٣ ٧٨٥ ٩١٠	٧٣ ٧٨٥ ٩١٠
إحتياطى نظامى		٢٢٠ ٥٨٩ ١٠٣	٢٢٠ ٥٨٩ ١٠٣
إحتياطى رأسمالى		١١٧ ٩١٧ ٧٠٠	١١٧ ٩١٧ ٧٠٠
إحتياطيات أخرى		٤٤ ٩٢٤ ١٠٥	٤٤ ٩٢٤ ١٠٥
أرباح أو (خسائر) مرحلة	(١٦)	٤ ٥١٤ ٠٩٥	٢٥ ٩٨٩ ٢٥٦
صافى ربح أو (خسارة) الفترة		١١٧ ٠٥٩ ٩٧٠	-
مجموع حقوق الملكية (٣)		٧٧٦ ٧٩٠ ٨٨٣	٦٨١ ٢٠٦ ٠٧٤
الإلتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل من البنوك	(١٧)	٧٨٩ ١٩٥ ٣٨٣	٨٢٨ ٠٦٢ ٢٥٢
إلتزامات ضريبية مؤجلة	(١٨)	٦٥ ٠٧٩ ١٤٢	٦٥ ٠٧٩ ١٤٢
مجموع الإلتزامات غير المتداولة (٤)		٨٥٤ ٢٧٤ ٥٢٥	٨٩٣ ١٤١ ٣٩٤

شركة مصر للفنادق ش.ت.م.م

تابع – قائمة المركز المالى
فى ٢٠١٩/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

البيـــــــان	إيضاح رقم	فعلى ٢٠١٩/١٢/٣١	مقارن ٢٠١٩/٦/٣٠
الإلتزامات المتداولة			
مخصصات	(١٣)	٤١ ٩٦٩ ٩٥٧	٤٠ ١٩١ ١٣٣
موردون		٤٠ ٨٨١	٢١ ٧٩٤
وأوراق دفع		٢٧ ٠٠٠ ٠٠٠	
حسابات دائنة للمصالح والهيئات		٢ ٧٥٩ ٨٥٧	١ ٤٨٩ ٣٢٥
دائنو التوزيعات			٧٧ ٢١٥ ٢٩٧
مصروفات مستحقة السداد		٧٧٢ ٢٢١	١٤ ٨٦٣ ٢٦٩
العملاء (أرصدة دائنة)		٣ ٨٣٩ ٢٨٩	٣ ٧٨٢ ١٤٨
حسابات دائنة أخرى	(١٤)	٥٦ ٠٣٦ ٧٧٧	٣٧ ٧٩٨ ٠٥٣
حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والشقيقة		٣ ٩٣٨ ١٠٥	٨٥٥ ٤٥٤
حسابات مدينة أخرى		٢٠١ ٢١٠	
الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الأجل	(١٧)	٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٢ ٨٠٠ ٠٠٠
ضريبة الدخل المستحقة			٤١ ١٣٦ ٦٢٢
مجموع الإلتزامات المتداولة		٢٠٦ ٥٥٨ ٢٩٧	٢٨٠ ١٥٣ ٠٩٥
مجموع حقوق الملكية والإلتزامات		١ ٨٣٧ ٦٢٣ ٧٠٥	١ ٨٥٤ ٥٠٠ ٥٦٣

رئيس
القطاع المالى
(محاسب/محمود محمد مصطفى)

مستشار (أ)
القطاع المالى
(محاسب/أشرف محمد الطاوى)

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
(عمرو عطية أحمد)

شركة مصر للفنادق ش.م.م

قائمة الدخل (ارباح وخسائر)

عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١

حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المنفردة
حتى ٢٠١٩/١٢/٣١
(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

القيمة بالجنيه

البيـــــــان	إيضاح رقم	فعلى حتى ديسمبر ٢٠١٩	مقارن حتى ديسمبر ٢٠١٨
المبيعات/الإيرادات	(١٩)	٢١٥ ٥٢٠ ٤٠٥	٢٥٤ ٧٨٤ ١٨١
تكلفة المبيعات/تكلفة الحصول على الإيراد	(٢٠)	٣٢ ٣٨٩ ٠١٣	٣١ ٥٧٠ ٤٩١
مجمل الربح		١٨٣ ١٣١ ٣٩٢	٢٢٣ ٢١٣ ٦٩٠
الدخل من الإستثمار	(٢٢)	١١ ٧٢٨ ٢٩٤	١٠ ١٠٢ ٣٣٢
مكاسب وخسائر أخرى	(٢٥)	٥ ٨١٢ ٣١٠	٩٣ ١٩٥
إيرادات أخرى	(٢٦)	١٠٩ ٧٠٠	١٠٧ ٣٩٥
مصروفات بيع وتوزيع			
مصروفات إدارية وعمومية	(٢٣)	١٧ ٦٦٧ ٥٨٤	١٥ ٢٢٦ ٦٧٢
مخصصات مكونة			٦ ٠١٢ ٤٢٧
مخصصات إنتفى الغرض منها			
خسائر الإضمحلال فى قيمة الأصول الثابتة والأصول غير الملموسة			
مصروفات أخرى			
مصروفات تمويلية	(٢٤)	٦٨ ٥٨٤ ٣٥١	٨٨ ٢٤٥ ٨٤٨
إيرادات الإستثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة	(٢١)	٢ ٥٣٠ ٢٠٩	
الأرباح قبل الضريبة		١١٧ ٠٥٩ ٩٧٠	١٢٤ ٠٣١ ٦٦٥
مصروف ضريبة الدخل			
ربح الفترة من العمليات المستمرة		١١١ ١٣٧ ٩٦٠	١٢٣ ٨٣١ ٠٧٥
مصروفات ضريبية مؤجلة			
ربح(خسائر) الفترة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم ضريبة الدخل)		٥ ٩٢٢ ٠١٠	٢٠٠ ٥٩٠
ربح الفترة		١١٧ ٠٥٩ ٩٧٠	١٢٤ ٠٣١ ٦٦٥
نصيب السهم فى الأرباح (جنيه / سهم)	(٢٧)	٢,٩٦	٣,١٣

رئيس
القطاع المالى
(محاسب/محمود محمد مصطفى)

مستشار (أ)
القطاع المالى
(محاسب/أشرف محمد الطاوى)

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
(عمرو عطية أحمد)

قائمة الدخل (الشامل)

عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١

حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

القيمة بالألف جنيه

البيـــــان	فعلى ٢٠١٩/١٢/٣١	مقارن ٢٠١٨/١٢/٣١
ربح (خسارة) الفترة	١١٧ ٠٦٠	١٢٤ ٠٣٢
الدخل الشامل :		
▪ فروق العملة الناتجه عن ترجمة العمليات الأجنبية		
▪ الإستثمارات المالية المتاحة للبيع		
▪ تغطية التدفق النقدى		
▪ الأرباح (الخسائر) الإكتوارية عن نظم المزايا المحددة للمعاشات		
▪ نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخرى فى الشركات الشقيقة		
▪ ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى		
مجموع الدخل الشامل الأخير عن الفترة بعد خصم الضريبة		
إجمالى الدخل الشامل عن الفترة	١١٧ ٠٦٠	١٢٤ ٠٣٢

رئيس	مستشار (أ)	رئيس مجلس الإدارة
القطاع المالى	القطاع المالى	والعضو المنتدب
(محاسب/محمود محمد مصطفى)	(محاسب/أشرف محمد الطاوى)	(عمرو عطية احمد)

شركة مصر للفنادق ش.ت.م.م

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١

حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

MISR HOTELS Co.
شركة مصر للفنادق

قائمة التدفقات النقدية (طبقا للطريقة المباشرة)

عن الفترة المالية من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

القيمة بالألف جنيه

البيـــان	جزئى	كلى	سنة المقارنه
* التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
مقبوضات نقدية من العملاء	٢٢٦ ٧٩٥		٢٣٣ ٤٥٢
مدفوعات نقدية للموردين والموظفين	(٢٣ ٣٤٣)		(٣٩ ٣٢٩)
نقدية متولدة من التشغيل	٢٠٣ ٤٥٢		١٩٤ ١٢٣
فوائد مدفوعة	(٨٢ ٥٦٣)		(٨٩ ٤٥٣)
متحصلات أخرى	٢ ٥٢١		١٢ ٧٦٤
مدفوعات أخرى	(٦ ٥٠٢)		(٣ ٨٥٧)
ضرائب غير مباشرة مدفوعة	(٤١ ٩٦١)		(٢ ٢٠٢)
ضرائب دخل مدفوعة عن سنوات سابقة			--
ضرائب دخل مدفوعة	(٣٦ ٨٢٩)		(٨ ٦٨٩)
صافى النقدية من أنشطة التشغيل		٣٨ ١١٨	١٠٢ ٦٨٦
* التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة	(٥٢)		(١٦١)
مدفوعات لاقتناء أصول ثابت(مشروعات تحت التنفيذ)	(١٧ ٢٣٧)		(١٨ ٢٤١)
متحصلات من بيع استثمارات طويلة الأجل			
متحصلات من بيع استثمارات مالية (متداولة)	٥ ٠٧٠		
مدفوعات لشراء استثمارات مالية			
متحصلات من بيع أصول ثابتة	١٦		
فوائد مقبوضة	١٣ ٤٥٣		٩ ٣٨٨
توزيعات مقبوضة	١ ٨٢٩		
صافى النقدية من أنشطة الاستثمار		٣ ٠٧٩	(٩ ٠١٤)
بعده // ٠٠		٤١ ١٩٧	٩٣ ٦٧٢

شركة مصر للفنادق ش.م.م

MISR HOTELS Co.
شركة مصر للفنادق

تابع – قائمة التدفقات النقدية (طبقا للطريقة المباشرة)
عن الفترة المالية من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

القيمة بالألف جنيه

البيـــان	جزئى	كلى	سنة المقارنة
ما قبلـه		٤١ ١٩٧	٩٣ ٦٧٢
* التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
توزيعات مدفوعة		(٧٤ ٥٢٧)	(٤٧ ٠٣٠)
زيادة رأس المال			
سداد قروض طويلة الآجل		(٣١ ٩٩٩)	(٣٢ ٠٢٧)
متحصلات من قروض طويلة الآجل			
صافى النقدية من أنشطة التمويل		(١٠٦ ٥٢٦)	(٧٩ ٠٥٧)
متحصلات نتيجة تغيير فى أسعار فروق عملات أجنبية		١٠٥	٤٥
خسائر نتيجة تغيير فى أسعار فروق عملات أجنبية		(٤٠)	(١٢)
صافى الزيادة أو النقص فى النقدية و مافى حكمها		(٦٥ ٢٦٤)	١٤ ٦٤٨
النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة		٢٣٣ ٢٤٠	١٥٧ ٢٤١
النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة		١٦٧ ٩٧٦	١٧١ ٨٨٩

رئيس
القطاع المالى
(محاسب/محمود محمد مصطفى)

مستشار (أ)
القطاع المالى
(محاسب/أشرف محمد الطاوى)

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
(عمرو عطية أحمـــد)

شركة مصر للفنادق ش.م.م

قائمة

التغير فى حقوق الملكية

عن الفترة المنتهية فى ٢٠١٩/١٢/٣١

MISR HOTELS Co.
شركة مصر للفنادق

قائمة التغير فى حقوق الملكية
عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠١٩/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

بيـــان	رصيد أول المدة	الزيادة	النقص	رصيد آخر المدة
رأس المال المصدر	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	---	---	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠
أقساط لم يطلب سدادها	---	---	---	---
أقساط متأخر سدادها	---	---	---	---
رأس المال المدفوع	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	---	---	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠
الاحتياطيات				
احتياطى قانونى	٧٣ ٧٨٥ ٩١٠			٧٣ ٧٨٥ ٩١٠
احتياطى نظامى	٢٢٠ ٥٨٩ ١٠٣			٢٢٠ ٥٨٩ ١٠٣
احتياطى رأسمالى	١١٧ ٩١٧ ٧٠٠			١١٧ ٩١٧ ٧٠٠
احتياطيات أخرى				
احتياطى يستثمر فى سندات حكومية	٤ ٤٩٩ ١٩٢			٤ ٤٩٩ ١٩٢
احتياطى تمويل مشروعات	٢٨ ٦٤٤ ٨٨٩			٢٨ ٦٤٤ ٨٨٩
احتياطى عام	١١ ٧٨٠ ٠٢٤			١١ ٧٨٠ ٠٢٤
	٤٥٧ ٢١٦ ٨١٨	–	–	٤٥٧ ٢١٦ ٨١٨
أرباح/ خسائر مرحلة	٢٥ ٩٨٩ ٢٥٦	٨ ٢٢٦ ٩٣٨	٢٩ ٧٠٢ ٠٩٩	٤ ٥١٤ ٠٩٥
صافى ربح الفترة	–	١١٧ ٠٥٩ ٩٧٠	–	١١٧ ٠٥٩ ٩٧٠
إجمالى حقوق الملكية	٦٨١ ٢٠٦ ٠٧٤	١٢٥ ٢٨٦ ٩٠٨	٢٩ ٧٠٢ ٠٩٩	٧٧٦ ٧٩٠ ٨٨٣

رئيس	مستشار (أ)	رئيس مجلس الإدارة
القطاع المالى	القطاع المالى	والعضو المنتدب
(محاسب/محمود محمد مصطفى)	(محاسب/أشرف محمد الطاوى)	(عمرو عطية أحمد)

شركة مصر للفنادق ش.ت.م.م

الايضاحات المتممة

للمركز المالى

فى ٢٠١٩/١٢/٣١

MISR HOTELS Co.
شركة مصر للفنادق

إيضاحات متممة
للقوائم المالية فى ٢٠١٩/١٢/٣١

١ - نبذة عن الشركة :-

اسم الشركة : شركة مصر للفنادق شركة مساهمة مصرية وهى إحدى الشركات التابعة للشركة القابضة للسياحة والفنادق وخاضعة لأحكام القانون رقم(٢٠٣) لسنة١٩٩١

تاريخ التأسيس : ٢٠ يونيه ١٩٥٥ العنوان : ٢٨ ش حسين واصف – الدقى – الجيزة

تليفون : ٣٧٦١٠٥٨٦ – فاكس : ٣٧٦١٠٢٤٦

٣٧٦١٠٥٨٧

موقع الشركة على الإنترنت : www.misrhotels.com.eg

غرض الشركة طبقا للنظام الأساسى :

القيام بكافة الأنشطة السياحية والفندقية بما فى ذلك إنشاء وشراء وبيع الفنادق والمصايف والمشاتى والمنتجعات السياحية والحمامات و الكازينوهات والمطاعم والمشارب والتعاقد لاستغلال الشواطئ والموانى البحرية والنيلية و أندية الغوص والألعاب المائية ووسائل التسلية والحدائق وغيرها وتأثيثها وإعدادها وإدارتها وغيرها سواء بمعرفتها أو بأن تعهد إلى الغير بإدارتها والاشتراك مع الغير والانضمام لشركات والهيئات المماثلة أو الاشتراك فيها ومباشرة الأعمال السياحية والمصرفية والمالية والتجارية والصناعية والعقارية المتعلقة بغرض الشركة سواء فى جمهورية مصر أو فى الخارج .

٢ - أسس إعداد القوائم المالية

أ- تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للسياسات المحاسبية الموضحة أدناه وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية وطبقاً لقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ المنظم لشركات قطاع الأعمال العام .

ب- تم عرض القوائم المالية المرفقة بالجنيه المصرى والذى يمثل عملة النشاط الأساسى للشركة .

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة:-

أ- تلتزم الشركة عند إعداد القوائم المالية المجمعة والدورية بمعايير المحاسبة المصرية المعدلة (٢٠١٥) .

ب- تلتزم الشركة عند إعداد القوائم المالية المجمعة والدورية بمعايير المحاسبية الصادرة بقرار رئيس الجهاز المركزى للمحاسبات رقم (٦٠٩) لسنة ٢٠١٦.

ج- السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة فى هذه القوائم المالية .

شركة مصر للفنادق ش.ت.م.م

د- تم تطبيق السياسات المحاسبية التالية عند اعداد قائمة المركز المالي :-

- عملة العرض والقياس:

يتم عرض القوائم المالية المستقلة بالجنيه المصرى والتي تمثل عملة القياس المستخدمة بالشركة.

- التقديرات المحاسبية :

يتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية أن يتم الإعتماد على أفضل الإفتراضات والتقديرات التي تضعها الإدارة وبما تراه مناسباً لوضع وتطبيق سياسات محاسبية تعكس الجوهر والمضمون الإقتصادى للمعاملات التي تتم والمتعلقة بالنشاط الرئيسى للشركة (إيرادات النشاط الجارى ، القيمة العادلة للأدوات المالية ، الضرائب المؤجلة) ، وبالتالي فإن تلك التقديرات والإفتراضات الموضوعة في ضوء أفضل البيانات والمعلومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الإيرادات والتكاليف المرتبطة بتلك التقديرات وعلى قيد الأصول والإلتزامات ذات العلاقة وذلك في حال إختلاف التقديرات الموضوعة في تاريخ إعداد القوائم المالية عن الواقع الفعلي في الفترات المالية التالية ، وذلك دون الإخلال بمدى تعبير القوائم المالية المستقلة عن حقيقة المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية للفترة الجارية.

- التغير في السياسات المحاسبية :

ويتمثل التغير في السياسات المحاسبية في التغير في المبادئ والأسس والقواعد والممارسات التي تقوم المنشأة بتطبيقها عند إعداد القوائم المالية المستقلة ، وذلك بالتحول من سياسة محاسبية مقبولة إلى سياسة محاسبية أخرى مقبولة ، وفي إطار معايير المحاسبية المصرية ، حيث يكون التطبيق التطوعي للسياسة الجديدة له الأثر الإيجابى على مدى تعبير نتائج تطبيق تلك السياسة على جوهر معاملات وعمليات الشركة وبما يترتب عليه من آثار على حقيقة المركز المالي ونتائج أعمال الشركة . ويتم إثبات آثار تلك التغيرات في السياسات بأثر رجعى وإثبات تلك الآثار بالأرباح المرحلة ضمن حقوق الملكية (إن وجدت).

- عملة التعامل والعرض وإثبات المعاملات بالدفاتر :

-عملة التعامل والعرض :

يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بالجنية المصرى ، كما يتم إثبات المعاملات التى تتم بالعملات الأجنبية في الدفاتر بترجمة تلك المعاملات إلى الجنيه المصرى طبقاً لأسعار الصرف السارية في تاريخ إثبات تلك المعاملات .

- إثبات المعاملات والأرصدة بالدفاتر :

يتم تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية في تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة طبقا لأسعار الصرف السائدة في نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبي في ذلك التاريخ على أن يتم إدراج نتائج إعادة القياس بقائمة الدخل.

- النفقات اللاحقة على اقتناء الأصول:-

-تتوقف رسملة المصروفات على القيمة الدفترية للأصل عندما يصل الأصل إلى الموقع ، والحالة الذى اقتنى من أجلها لكى يصبح قادراً على التشغيل بالطريقة التى حددتها الإدارة.
-يتم إضافة النفقات النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الإعتراف بها بشكل منفصل حسب الحالة فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق إستخدام هذا البند منافع إقتصادية مستقبلية للشركة ، ويمكن قياس تكلفة الإقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة . هذا ويتم تحميل مصروفات الاصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن السنة المالية التى تم تحميل تلك المصروفات خلالها.
-يتم بصفة دورية مراجعة المتبقى من العمر الإنتاجى والمتوقع للأصول وإذا إختلف المتبقى من العمر الإنتاجى المتوقع بشكل جوهرى عن التقدير الأساسى فإن صافى القيمة الدفترية يتم إهلاكها على العمر الإنتاجى المتبقى بعد تعديله.
-بالإضافة إلى إعادة إحتساب قسط الإهلاك بعد خصم قيمة الإضمحلال لصافى قيمة الأصول على العمر الإنتاجى المتبقى على أن يتم إعادة إحتساب قيمة الإهلاك فى حالة رد قيمة الإضمحلال مرة أخرى كما لو كان لم يتم إحتساب الإضمحلال من قبل.

- مشروعات تحت التنفيذ:-

-يتم إثبات كافة التكاليف التى تتحملها الشركة فى إنشاء الأصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ وعند إنتهاء إستكمال الأصل ويصبح جاهزاً للإستخدام فى الغرض المنشأ من أجله عندئذ يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة.

- إستثمارات فى شركات تابعة:-

-يتم إدراج الإستثمارات فى الشركات التى تمتلك فيها الشركة بنسبة مؤثرة من أسهم رأس مال تلك الشركات والتى تمكنها من تحقيق السيطرة أو السيطرة من خلال التأثير المالى والإدارى أو طبقاً لمعيار نسبة المساهمة وحق التصويت ضمن الإستثمارات فى شركات تابعة ، حيث تثبت تلك الإستثمارات بالتكلفة – تكلفة الإقتناء – فى تاريخ إصدار أمر الشراء ، ويتم تخفيض تكلفة تلك الإستثمارات بقيمة الإنخفاض الغير مؤقت – إن وجد – تحميلاً على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حده. مع تكوين مخصص هبوط أوراق مالية لمواجهة احتمالات الانخفاض غير المؤقت فى قيمتها وقد ظهر ضمن حساب مخصصات بخلاف الإهلاك وتم خصمها من رصيد الإستثمارات فى الأسهم والسندات وإثباتها كأصول غير متداولة بالقوائم المالية.

- الأصول الغير ملموسة:-

- تلتزم الشركة بما ورد بمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٣) فقرات (١١٨ ، ١٢٢) من حيث الإفصاح عن إجمالى القيمة الدفترية ومجمع الإستهلاك والرصيد المتبقى.

المدينون والحسابات المدينة الأخرى :-

- يتم إثبات المدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الأسمية مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتى يتم تقديرها فى نهاية السنة عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبالغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة المدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها ، هذا ويتم إثبات الحسابات المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض فى القيمة.

- الإضمحلال فى قيمة الأصول :-

أ)الأصول المالية:

-يتم إعتبار الأصل المالى مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعى يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبى على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من إستخدام الأصل ، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بإستخدام سعر الفائدة الفعلى للأصل بينما يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع بإستخدام القيمة العادلة السائدة ، يتم الإعتراف بكافة خسائر الإضمحلال فى قائمة الدخل ، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل.

ب)الأصول غير المالية :-

-يتم مراجعة القيم الدفترية للأصول الممتلكة للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة فى تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض فى قيمتها وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإستردادية المتوقعة من تلك الأصول . ويتم إثبات الأصول بالقيمة الإستردادية المتوقعة ، ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الإستردادية على قائمة الدخل.

-يتم إدراج خسائر الإنخفاض فى القيمة فى قائمة الدخل الشامل المستقلة ضمن بنود المصروفات التى تتوافق مع وظيفة الأصل المنخفضة قيمته.

شركة مصر للفنادق ش.ت.م.م

- المخصصـــات :-

- وفقاً لما جاء بمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٨) فقرة (١٤) يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانونى أو تعاقدى قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام .

- الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى :-

- يتم إثبات الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى بالقيمة الأسمية كما يتم الإعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيمة التى سيتم دفعها فى المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التى تم إستلامها.

- تحقق الإيراد :-

- تقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة ، يتم إثبات الإيراد بقائمة الدخل عند إستلام القوائم المالية شهرياً من شركات الإدارة المديرة للفنادق المملوكة للشركة ولكازينو الأنعاب.
- يتم تطبيق قاعدة الإستحقاق عند إثبات الإيرادات والمصروفات ويتم الإعتراف بالإيرادات والمصروفات المتعلقة بذات المعاملة فى نفس التوقيت ويشار عادة إلى هذه العملية على أنها مقابلة الإيرادات بالمصروفات ، وعادة ما يمكن قياس المصروفات بدرجة يعتمد عليها ووفقاً لما جاء بمعيار المحاسبة المصرى رقم (١١) فقرة (١٩).

- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :-

-القيمة العادلة للأدوات المالية :

- تمثل الأدوات المالية المستقلة للشركة فى الأصول والإلتزامات المالية المستقلة وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك وبعض الحسابات المدينة ، كما تتضمن الإلتزامات المالية الموردين وبعض الدائنون والحسابات الدائنة.
- طبقاً لأسس التقييم المتبعة فى تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة فإن القيمة العادلة للأدوات المالية المستقلة لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية فى تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة.

-خطر العملات الأجنبية :-

- يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى سعر الصرف والذى يؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.

-خطر الإئتمان :-

- يتمثل خطر الإئتمان فى إحتمال عدم قدرة المدينون على سداد إلتزاماتهم فى تاريخ الإستحقاق . وتقوم الشركة بمتابعة مديوناتها لدى المدينون بإنتظام بجانب الترتيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة والتى تقلل من خطر الإئتمان إلى الحد الأدنى.

-خطر السيولة :-

- تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الإحتفاظ بمستوى كافى من النقدية وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الإئتمانية المتاحة ونظراً لتطبيعة الديناميكية للأنشطة الأساسية ، فإن إدارة الشركة تهدف الإحتفاظ بمرونة فى التمويل من خلال الإحتفاظ بخطوط إئتمانية معززة متاحة وتستلزم إدارة خطر السيولة حرص الشركة على إبقاء قدر كافى من النقدية وتوافر التمويل من خلال أنشطة التشغيل.

-إدارة مخاطر رأس المال :-

- هدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التى تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة.

- قائمة التدفقات النقديـــة :-

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإستخدام الطريقة المباشرة وتشتمل على أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع قصيرة الأجل وأذون الخزانة قصيرة الأجل والنقدية بالصندوق والسلف المستديمة.

بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية :-

أولاً:- الأصول طويلة الأجل :

٥-الأصول الثابتة:-

بيان بحركة الأصول من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

القيمة بالجنية

البيان	التكلفة فى ٢٠١٩/٦/٣٠	الإضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	صافى الأصل فى ٢٠١٩/١٢/٣١
أراضى	٣ ٥٠٢ ٩٥٨	-	-	٣ ٥٠٢ ٩٥٨
مبانى وانشاءات	١ ٠٨٥ ٦٦٦ ٦٦١	٧ ٤٩٩ ٨٣٠	-	١ ٠٩٣ ١٦٦ ٤٩١
آلات ومعدات	١٠١ ٤٣٤ ٤٥٦	٤ ٣١٦ ٨٦٣	٣٠ ٠٠٠	١٠٥ ٧٢١ ٣١٩
وسائل نقل وانتقال	١ ٣١٩ ٤٤٠	١٩ ٧٥٠	-	١ ٣٣٩ ١٩٠
عدد وأدوات	٥٢ ٠٦٦ ٢٧٧	٨٤٩ ٩٧٦	١٠ ٠٠٠	٥٢ ٩٠٦ ٢٥٣
أثاث ومفروشات / كمبيوتر	١٣١ ٢٤٩ ٨٨٥	٩ ٩٤٣ ٧١١	٢٠ ٨٠٠	١٤١ ١٧٢ ٧٩٦
الإجمالى	١ ٣٧٥ ٢٣٩ ٦٧٧	٢٢ ٦٢٧ ١٣٠	٦٠ ٨٠٠	١ ٣٩٧ ٨٠٦ ٠٠٧

- معدلات الإهلاك التى تتبعها الشركة فى إهلاك الأصول كالآتى :-

البيـــــان	مقـــر الشـــركة	الفنادق المملوكة للشركة
المبانى والإنشاءات	% ٣,٣	%٢
آلات ومعدات	%١٠	%٥
وسائل نقل وانتقال	%٢٠	%٢٠
عدد وأدوات	%١٠	%٥
أثاث ومفروشات	%١٠	%٥
أثاث ومفروشات / كمبيوتر	%٥٠	%٥٠
الأصول المشتراة من الإحلال والتجديد	-	%٧,٥

شركة مصر للفنادق ش.م.م

بيان بحركة الإهلاك من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

قيمه بالجنيه

البيان	مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/٦/٣٠	إهلاك الفترة	إهلاك الإضافات	إهلاك الاستبعادات	مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/١٢/٣١
مبانى وإنشاءات	١٠٣ ٠٥٩ ٦٩٤	١١ ٩٠٨ ٧٦٧	١٣١ ٢٨٢		١١٤ ٧٩٩ ٧٤٣
آلات ومعدات	٣١ ٧٣٥ ٨٤٦	٢ ٣٤٦ ٥٩٩	٥١٥ ٤٨٦	٦ ٤٣١	٣٤ ٥٩١ ٥٠٠
وسائل نقل وانتقال	١ ١١٠ ٠١٢	٣٨ ٥٤٨	١ ٣٩٥		١ ١٤٩ ٩٥٥
عدد وأدوات	١١ ٠٦٠ ١٠٤	١ ٣١٨ ٦٣١	١٤ ٦٩٨		١٢ ٣٩٣ ٤٣٣
أثاث ومفروشات/ كمبيوتر	٥٣ ١٣١ ٧٤٩	٢ ٥٩٧ ٧٤٨	٣ ٤٨٣ ١٠٥	١ ٣٥٢	٥٩ ٢١١ ٢٥٠
الإجمالي	٢٠٠ ٠٩٧ ٤٠٥	١٧ ٩١٠ ٢٩٣	٤ ١٤٥ ٩٦٦	٧ ٧٨٣	٢٢٢ ١٤٥ ٨٨١

٦- المشروعات تحت التنفيذ:-

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ فى ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٣٦ ٦١٧ ٤٥٨ جنيها وبيانه كما يلى :-

٩ ٤٢٩ ١١٤ جنيهاً	رصيد تكوين إستثمارى على تطوير فندق سفير دهب
٢٣٦ ٠٦٠ جنيهاً	رصيد تكوين إستثمارى على تطوير نظم الشركة
٩ ٦٦٥ ١٧٤ جنيهاً	إجمالى رصيد حساب التكوين الإستثمارى
٢٦ ٩٠٨ ٦٦٤ جنيهاً	رصيد إنفاق إستثمارى على تطوير فندق سفير دهب
٤٣ ٦٢٠ جنيهاً	رصيد إنفاق إستثمارى على تطوير نظم الشركة
٢٦ ٩٥٢ ٢٨٤ جنيهاً	إجمالى رصيد حساب الإنفاق الإستثمارى
٣٦ ٦١٧ ٤٥٨ جنيهاً	إجمالى رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ

٧- الإستثمارات طويلة الآجل:-

- تبلغ قيمة الاستثمارات طويلة الأجل فى ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ١١ ٩٨١ ١٤٨ جنيه وبياتها كالتالى :-

أ- استثمارات فى أسهم فى شركات أخرى :

- تبلغ قيمة الإستثمارات فى أسهم فى شركات أخرى مبلغ ١١ ٢٣٦ ٤٧٥ جنيهاً بعد خصم مخصص هبوط أسعار أوراق مالية بمبلغ ٣ ١٤٨ ٣٣٦ جنيه وبياتها كما يلى:-

شركة مصر للفنادق ش.ت.م.م

القيمة منخفضة

اسم الشركة	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	قيمة الأسهم
شركة الإسماعيلية الجديدة للاستثمار السياحي	٩,٨	٢٨٤ ٦٣٠	٢ ٨٤٦ ٣٠٠
شركة مصر أسوان للسياحة	٣,٦٨	١٩٣ ٠٠١	١ ٩٣٠ ٠١٠
شركة رواد الواحات للتنمية السياحية	٣,٩٢	٢ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠
شركة أبو ظبي للتنمية السياحية	٢,٧٢	٦٧ ٥٠٠	٦ ٧٥٠ ٠٠٠
شركة مصر سيناء السياحية	١,٥	١٠ ٥٨٥	١ ٠٥٨ ٥٠٠
شركة الشرق الأوسط للتنمية السياحية (تحت التصفية)		---	٥٠٠ ٠٠١
الإجمالي			١٤ ٣٨٤ ٨١١

ب-إستثمار في سندات

- تبلغ قيمة الاستثمارات فى سندات فى ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٦٧٣ ٧٤٤ جنيهاً ويتمثل فى سندات حكومية بالبنك المركزى وبنك الاستثمار القومى.

٨-أصول أخرى:-

- تبلغ قيمة الأصول غير الملموسة فى ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٨٩٤ ٦٧٧ ٥٥ جنيهاً وتتمثل فيما يلى :-

البيان	رصيد الأصل	مجمع الإستهلاك	الرصيد
اجور العاملين بفندق النيل ريتزكارلتون اثناء التطوير والتى تم رسملتها على خمس سنوات طبقاً لقرار الجمعية العمومية فى أكتوبر ٢٠١٥.	١٣٨ ٩١٧ ٦١٤	١٢٥ ٧٣٣ ٧٣٨	١٣ ١٨٣ ٨٧٦
فوائد القرض الممنوح من البنك الأهلى المصرى قبل إفتتاح الكازينو والتى تم رسملتها على خمس سنوات طبقاً لموافقة الجمعية العمومية فى سبتمبر ٢٠١٨.	١١٠ ٧٤١ ٧٣٧	٦٨ ٤٠٣ ٧٨٦	٤٢ ٣٣٧ ٩٥١
برامج حاسب آلى لفندق النيل ريتزكارلتون والشركة.	٧١٠ ٢١١	٥٥٤ ١٤٤	١٥٦ ٠٦٧
الإجمالى	٢٥٠ ٣٦٩ ٥٦٢	١٩٤ ٦٩١ ٦٦٨	٥٥ ٦٧٧ ٨٩٤

ثانياً:- الأصول المتداولة :

٩-المخزون:-

- المخزون لدى الشركة هى عبارة عن اصول فى شكل مهمات وقطع غيار يتم إستخدامها فى تقديم الخدمات وتستخدم طريقة المتوسط المرجح فى تحميل تكلفة المخزون من حيث أنه مخزون دورى ولا يوجد به رواكد ويقاس المخزون فى السنة المالية بالتكلفة.
- يبلغ قيمة المخزون فى ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٥٣٢ ٧٤٠ جنيهاً وتتمثل فيما يلى :-

٢٥٣ ٥٦٧ جنيهاً	رصيد مخزن الخامات ومواد ووقود وقطع غيار
٢٧٩ ٢٢٩ جنيهاً	رصيد مخزن إنتاج تام بفرض البيع عن ما يخص شقق تربيع وتحسين انهاء جراحات البيع

١٠-عملاء وأوراق قبض:-

- وتتضمن حسابات العملاء وأوراق القبض والبالغة ٣٠ ٩٢٣ ٣٧٦ جم مايلي:-

(القيمة بالجنيه)

بيـــــان	المبلغ
ودائع عملاء فندق النيل ريتز كارلتون (حصة المالك عن شهر ديسمبر ٢٠١٩)	٢٣ ٧٩٣ ٥٥٤
عملاء كازينو الألعاب – جينتنج (حصة المالك عن شهر ديسمبر)	٦ ٩٤٨ ٤٥٨
أوراق القبض – عدد ١٢ شيك محمد الصافير ١١٠١,٣٣٠$	٢١١ ٣٦٤

١١-الحسابات المدينة والمدينون:-

(القيمة بالجنيه)

بيـــــان	المبلغ
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	١٦٨ ١٢٠ ٤٨٤
إيرادات مستحقة التحصيل	٩٥٢ ٢٠٧
مصروفات مدفوعة مقدماً	١٥٢ ٧٥٧
حسابات مدينة أخرى (بعدخصم مخصص الديون المشكوك فى تحصيلها)	٨٤ ٦١٥ ٦٢٣
حسابات دائنة لدى الشركات القابضة والتابعة – رصيد مدين	١٠٠ ١٠٤ ٢٩٧
حسابات دائنة للمصالح والهيئات- رصيد مدين	٤ ٣٠٩ ٥٩٧
الاجمـــــالي	٣٥٨ ٢٥٤ ٩٦٥

- وتتضمن أرصدة الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات مبلغ ١٥٠ مليون جنيه المسدد لوزارة المالية عن قضية الضمان الحكومى وقد حكمت محكمة الإستئناف لصالح الشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٩/٢٤ وبالتالى أحقية الشركة فى إسترداد ما سبق سداده لوزارة المالية وتم تقديم طلب لوزارة المالية مرفق به صورة رسمية من الحكم الصادر وجارى بحث الطلب. وكذلك ما يتعلق بها من الرسوم والمصروفات القضائية والبالغة ١٤,٥٠٢ مليون جنيه.
- وتتضمن أرصدة الحسابات المدينة لدى الشركات القابضة والتابعة نحو ٩٩,٢ مليون جنيه عن المقيد على كازينو الألعاب عن ضريبة القيمة المضافة عن حصة المالك من ايرادات كازينو الألعاب بفندق النيل ريتز كارلتون منذ نوفمبر ٢٠١٦ وحتى ديسمبر ٢٠١٩ وذلك لحين إنهاء الخلاف مع الكازينو والمحال تتحكيم (قضاءاً أو رضاءً).

- وتتضمن الحسابات الدائنة لدى المصالح والهيئات مديونية تبلغ نحو ٤.٣ مليون جنيه عن ضريبة الخصم والإضافة المستقطعة من عملاء فندق النيل ريتز كارلتون على المنف والبطاقة الضريبية لشركة مصرتطامن والجاري تثبيتها مع مصلحة الضرائب كرصيد دائن للشركة حتى يمكن الإستفادة منها وخصمها من أي مستحقات ضريبية لمركز كبار الممولين.

١٢-نقدية وأرصدة لدى البنوك وماقي حكمها:-

- النقدية الظاهرة بالقوائم المالية وما في حكمها تتمثل في نقدية بالصندوق وكذا ودائع تحت الطلب وحسابات جارية بالبنوك وأذون الخزانة قصيرة الأجل.
- يتم تقييم الأرصدة والودائع في البنوك وفقاً لسعر الصرف المعلن في تاريخ إعداد القوائم المالية.
- يبلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق وما في حكمها في ٢٠١٩/١٢/٣١مبلغ ٩٤٢ ٩٧٥ ١٦٧ جنيه ويتمثل فيما يلي:

(القيمة بالجنيه)

بيـــــان	المبلغ
ودائع وداتع بالبنوك لآجال	٩٨ ٥٨٠ ٢٦٧
حسابات جارية بالبنوك	٩ ٢٨١ ٠٩٢
نقدية بالصندوق	١٠٦ ٠٨٠
أذون خزانة قصيرة الأجل لمدة ٣ شهور	٦٠ ٠٠٨ ٥٠٣

ثالثاً :-الإلتزامات المتداولة :

١٣-المخصصات:-

- يبلغ رصيد المخصصات في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٩٥٧ ٩٦٩ ٤١ جنيه ويتمثل فيما يلي (القيمة بالجنية)

بيـــــان	المبلغ
مخصص قضايا متنازع عليها	٦ ٠١١ ٠٠٠
مخصص مستحقات وزارة المالية	٩ ٣٦٤ ٨٣٢
مخصصات أخـــرى	٢٦ ٥٩٤ ١٢٥

- مخصص القضايا المتنازع عليها يتمثل في المكون بشأن القضايا المرفوعة من العاملين والمتقاعدين ولحين صدور أحكام نهائية بشأنها والمخصصات الأخرى تتضمن مخصص مطالبات محتملة عن القيمة المضافة للكازينو أو أي مطالبات أخرى بمبلغ ٨٢٥ ٧٧٨ ٢٤ جنيه.

-الموردين وأوراق دفع وحسابات دائنة:-

- يبلغ رصيد الموردين والحسابات الدائنة في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٣٤٠ ٥٨٨ ١٦٤ جنيه ويتمثل فيما يلي :-

القيمة بالجنيه

بيان	المبلغ
موردون	٤٠ ٨٨١
أوراق دفع	٢٧ ٠٠٠ ٠٠٠
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٢ ٧٥٤ ٨٥٧
حسابات دائنة أخرى	٥٦ ٠٣٦ ٧٧٧
مصروفات مستحقة السداد	٧٧٢ ٢٢٠
الأقساط المستحقة خلال السنة التالية من القرض طويل الأجل	٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠
حسابات مدينة لدى الشركات- رصيد دائن	٣ ٩٣٨ ١٠٥
حسابات مدينة أخرى- رصيد مدين	٢٠١ ٢١٠
العملاء	٣ ٨٣٩ ٢٨٩
الإجمالي	١٦٤ ٥٨٨ ٣٤٠

١٤-وتحليل حسابات دائنة أخرى :-

القيمة بالألف جنيه	البيان
٨ ٩٣٤ ٧٥٩	وديعة ثابتة وضمان الحد الأدنى لكازينو الألعاب بفندق النيل
١ ٢٣١ ٠٨٢	أرصدة دائنة ناتجة عن التخارج مع شركات الإدارة
٤ ٣٤٢ ٥٣٠	ضمانات أعمال وختاميات المقاولين
٣٨ ٢٢٨ ٤٠٦	أرصدة دائنة مختلفة وتعليات تقديرية محتمله
٣ ٣٠٠ ٠٠٠	شركة الشرق الأوسط (تحت التصفية)
٥٦ ٠٣٦ ٧٧٧	الإجمالي

رابعاً :- الإلتزامات الغير متداولـة :

١٥-حقوق الملكية:-

- رأس المال المرخص به ٢٥٠ مليون جنيه
- رأس المال المصدر والمدفوع ١٩٨ مليون جنيه
- عدد الاسهم ٣٩,٦ مليون سهم
- القيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه
- تم تجزئة القيمة الأسمية للسهم من١٥ جنيه إلى ٥ جنيهات مع بقاء رأس المال المصدر كما هو ١٩٨ مليون جنيه موزعاً على عدد (٣٩,٦) مليون سهم بدلاً من (١٣,٢) مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ٥ جنيهات (بعد تعديلها وذلك تنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٩/٣٠ وتم تداول الأسهم طبقاً للقيمة الأسمية (بعد التجزئة) إعتباراً من ٢٠١٩/١٠/٢٤.
- الإحتياطيات الظاهرة ضمن حقوق الملكية تم تكوينها طبقاً لقانون وكذا النظام الأساسى للشركة.
- رصيد مجموع حقوق الملكية في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٧٧٦ ٧٩٠ ٨٨٣ جنيه ويتمثل فيما يلى :-

شركة مصر للفنادق ش.ت.م.م

القيمة بالجنيه

بيان	رصيد ٢٠١٩/١٢/٣١	أرقام المقارنة ٢٠١٨/٦/٣٠
رأس المال المصدر والمدفوع	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠
الإحتياطيات وتتمثل فيما يلى :-		
إحتياطى قانونى	٧٣ ٧٨٥ ٩١٠	٥٦ ١٤٦ ٩٣٨
إحتياطى نظامى	٢٢٠ ٥٨٩ ١٠٣	١٨٥ ٣١٠ ٥٥٨
إحتياطى رأسمالى	١١٧ ٩١٧ ٧٠٠	١١٧ ٤٣٣ ٧٥٠
إحتياطيات أخرى	٤٤ ٩٢٤ ١٠٥	٤٤ ٩٢٤ ١٠٥
أرباح وخسائر مرحلة (مرفق رقم ٣)	٤ ٥١٤ ٠٩٥	(١ ٢٤٥ ٠٣٦)
أرباح (خسائر) الفترة	١١٧ ٠٥٩ ٩٧٠	٥٤ ٩١٧ ٠٠٨
الإجمالى	٧٧٦ ٧٩٠ ٨٨٣	٦٥٥ ٤٨٨ ٠٢٣

١٦-الأرباح والخسائر المرحلة:-

-يتم الإلتزام بمعيار المحاسبة المصرى رقم (٥) بخصوص تسوية إيرادات ومصروفات سنوات سابقة فى حساب الأرباح والخسائر المرحلة

وتبلغ الأرباح والخسائر المرحلة فى ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٤ ٥١٤ ٠٩٥ جنيه وبياتها كما يلى :-

القيمة بالجنيه

البيان	مدين	دائن
رصيد أول المدة		٢٥ ٩٨٩ ٢٥٥
تسويات مصروفات سنوات سابقة		
تسويات مصروفات سنوات سابقة عن الإهلاكات	٣ ٨١٣ ٧٣٠	
تسويات مصروفات تخص سنوات سابقة خلال الفترة	٩٤٥ ٠٤١	
تسويات تخص سنوات سابقة	٣٠ ٤٢٠	
تسويات تخص الأصول الغير ملموسة - أجور العاملين بفندق النيل ريتز	١٣ ٨٣٨ ٧٣٤	
تسويات تخص الأصول الغير ملموسة- فوائد القرض لفندق النيل ريتز المرسملة	١١ ٠٧٤ ١٧٤	
إجمالى التسويات المدينة خلال الفترة	٢٩ ٧٠٢ ٠٩٩	
تسويات إيرادات سنوات سابقة		٧ ٨٢٣ ٥٩٦
تسويات إيرادات سنوات سابقة طبقاً لملاحظات الجهاز المركزى للمحاسبات		١٢٠ ٤٩٩
تسويات إيرادات تخص سنوات سابقة خلال الفترة		٢٨٢ ٨٤٣
إجمالى التسويات الدائنة خلال الفترة		٨ ٢٢٦ ٩٣٨
الرصيد فى ٢٠١٩/١٢/٣١ (دائن)	٤ ٥١٤ ٠٩٤	
المجاميع	٣٤ ٢١٦ ١٩٣	٣٤ ٢١٦ ١٩٣

- الالتزامات طويلة الأجل:-

- يبلغ رصيد الالتزامات طويلة الأجل في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٥٢٥ ٢٧٤ ٨٥٤ جنيه ويتمثل فيما يلى:-

١٧-القروض طويلة الأجل:-

- بلغ رصيد القروض طويلة الأجل في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٣٨٣ ١٩٥ ٧٨٩ جنيه ويتمثل في عقد التمويل طويل الآجل الممنوح للشركة من البنك الاهلى المصرى - فرع البرج - بخصوص اعمال تطويس فندق النيل ريتزكارلتون المملوك للشركة وذلك بعد خصم الأقساط مستحقة السداد خلال السنة التالية والبالغة ٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه والظاهرة ضمن الإلتزامات المتداولة والتى تم خصمها من رصيد القرض طويل الأجل والظاهر ضمن الإلتزامات الغير متداولة.
- تقوم الشركة بسداد أقساط معجله خاصة بقرض البنك الأهلى المصرى كلما توفرت السيولة اللازمة وذلك لتقليل الفوائد المدينة الخاصة بالقرض.

١٨-الضريبة المؤجلة:-

- تطبق الشركة ما جاء بمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٤) فقرة (١٥ ، ١٧) بأنه يتم الإعتراف بالإلتزام الضريبى المؤجل لجميع الفروق المؤقتة ومنها الإختلاف بين الإهلاك المستخدم فى تحديد صافى الربح الضريبى عن الإهلاك المستخدم فى تحديد صافى الربح المحاسبى ويكون الفرق المؤقت الناتج عن ذلك هو الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والأساس الضريبى له والذى يتمثل فى التكلفة الأصلية منقوصاً منها كل الخصومات المتعلقة بالأصل والمسموح بخصمها ضريبياً عند تحديد الربح الضريبى للفترة الحالية ويتم ذلك عند إقفال السنة المالية.
- بلغ رصيد الضريبة المؤجلة فى ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ١٤٢ ٧٩ ٠ ٦٥ جنيهاً ويمثل قيمة الضريبة المحتسبة من ٢٠٠٥/٢٠٠٦ حتى ٢٠١٨/٢٠١٩ .

خامساً :- قائمة الدخل :

١٩-المبيعات/ الإيرادات:-

بلغت إيرادات النشاط الجارى حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٤٠٥ ٥٢٠ ٢١٥ جنيهاً وبيانها كما يلى :-

البيـــــان	القيمة بالجنية
فندق النيل ريتزكارلتون	١٦٤ ٧٢٦ ٩٣٤
كازينو الأهلى بفندق النيل	٥٤ ٣٦٦ ٠٠٧
فندق سفير دهب ريزورت (مغلق للتطوير)	(٣ ٩١٢ ٥٣٦)
الإجمالى	٢١٥ ٥٢٠ ٤٠٥

- تم تخفيض حصة الشركة والبالغة ٢٥% من الايرادات الإجمالية لكازينو الأهلى بفندق النيل ريتز كارلتون بضريبة القيمة المضافة وبقدر ١٤% وبمبلغ نحو ٧.٦ مليون جنيه.

٢٠ -تكلفة المبيعات -تكلفة الحصول على الإيراد :-

بلغت تكلفة إيرادات النشاط حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٣٢ ٣٥٩ ٠١٢ جنيهاً وتتمثل فيما يلى :-

البيـــــان	القيمة بالجنيه
خدمات مشتراة (أقساط التأمين)	٨٤١ ٥٩٦
الإهلاك والإستهلاك	١٨ ٣٤١ ١٥٦
إيجارات عقارات (حق الإنتفاع)	١٣ ٠١٧ ١٩٢
ضرائب عقارات	١٨٩ ٠٦٨
الإجمالى	٣٢ ٣٥٩ ٠١٢

٢١- بلغت إيرادات الإستثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٢٠٩ ٥٣٠ ٢ جنيهاً وتتمثل فى العائد الناتج من توزيعات أرباح شركة أبو ظبى للتنمية السياحية بموجب إعتماد ميزانية عام ٢٠١٨.

٢٢ تثبت الفوائد الدائنة بناء على العائد الدائن المستحق عن الودائع لأجال لدى البنوك وطبقاً لكشف حساب البنك فى نهاية الفترة وتواريخ بداية وإستحقاق الودائع وكذا أذون الخزانة قصيرة الأجل بناء على تاريخ بداية وإستحقاق الشهادة أو الأذون وما يخص الفترة من تلك العوائد وكذلك العائد الدائن المضاف لحساباتنا الجارية بالبنوك.

بلغت إيرادات الفوائد الدائنة حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٢٩٤ ٧٢٨ ١١ جنيهاً وتتمثل فى عائد السندات الحكومية بالإضافة للفوائد الدائنة عن عائد الودائع لأجل وأذون الخزانة قصيرة الأجل والحسابات الجارية لدى البنوك.

٢٣- بلغت المصروفات الإدارية الأخرى بقائمة الدخل مبلغ ٥٨٤ ٦٦٧ ١٢ جنيهاً وبيانها كما يلى :-

البيـــــان	القيمة بالجنيه
خدمات ومواد و وقود وقطع غيار	٢٩٢ ٦٢٨
الأجور وما فى حكمها	٩٢ ٤٥٣ ٢٦٩
خدمات مشتراة (صيانة – تأمين -متنوعة أخرى)	٣ ٣٤٣ ٥٣٣
الإهلاك والإستهلاك لعقار الشركة	١٥٣ ٨١٥
إيجار عقارات لعقار الشركة	١١ ٤١٥
تبرعات وإعانات	٣٣٣ ٣٣٣
ضرائب غير مباشرة على النشاط	١ ١٧٩ ٥٩١
الإجمالى	١٧ ٦٦٧ ٥٨٤

٢٤- بلغت المصروفات التمويلية حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٣٥١ ٥٨٤ ٦٨ جنيهاً وتتمثل فى الفوائد المدينة عن قرض طويل الأجل من البنك الأهلى المصرى.

٢٥- بلغت المكاسب والخسائر الأخرى مبلغ ٣١٠ ٨١٢ ٥ جنيه وتتمثل فيما يلى :-

البيـــــان	القيمة بالجنيه
أرباح بيع مكائنات	١٧٧ ٢٢٥
أرباح فروق عملة	٣٨٣ ٠٦٠
خسائر فروق عملة	(٩٦ ٩٥٨)
أرباح رأسمالية	٥ ٣٠٨ ٤٨٣
الإجمالى	٥ ٨١٢ ٣١٠

شركة مصر للفنادق ش.ت.م.م

٢٦- بلغت الإيرادات الأخرى مبلغ ١٠٩ ٧٠٠ جنيه وتتمثل فيما يلى :-

البيـــــان	القيمة بالجنية
إيرادات وأرباح غير عادية	١ ٥٥٠
إيرادات أخرى	١٠٨ ١٥٠

٢٧-نصيب السهم في صافي أرباح الفترة :-

بيان	فعلى ٢٠١٩/١٢/٣١	مقارن ٢٠١٨/١٢/٣١
صافى أرباح الفترة قبل الضرائب	١١٧ ٠٥٩ ٩٧٠	١٢٤ ٠٣١ ٦٦٥
مطروحاً على : -		
عدد الأسهم (بعد تجزئة السهم)	٣٩ ٦٠٠ ٠٠٠	٣٩ ٦٠٠ ٠٠٠
نصيب السهم في صافى أرباح الفترة قبل الضرائب (جنيه/سهم)	٢,٩٦	٣,١٣

٢٨-بيانات أخرى :-

- يتم إجراء اى توزيع للأرباح إلا فى نهاية السنة المالية فى ٦/٣٠/ من كل عام وبعد موافقة الجمعية العامة للشركة على هذا التوزيع.
- يوجد عدد (٦) شقق بالإسكندرية مخصصة لمصيف العاملين وهى معونة من الحصة النقدية للعاملين وغير مدرجة ضمن أصول الشركة.
- لا يوجد أى رهونات على أصول الشركة.

٢٩-الموقف الضريبى للشركة :-

الشركة خاضعة لأحكام قانون الضرائب رقم(٩١)لسنة ٢٠٠٥وتعديلاته والموقف الضريبى للشركة كما يلى:

١-الشركة منتظمة فى تقديم الإقرار الضريبى وتم تقديم الإقرارات لمأمورية ضرائب مركز كبار الممولين حتى آخر سنة مالية فى ٢٠١٩/٦/٣٠ وتم سداد الضريبة الواردة بالإقرارات الضريبية بالكامل خلال السنة التالية للسنة المقدم عنها الإقرار الضريبى والمعتمد من مراقب الحسابات الجهاز المركزى للمحاسبات .

٢- تم سداد الضريبة الدخلية المستحقة عن الإقرار الضريبى للشركة عن العام المالى ٢٠١٨/٢٠١٩ بعد مراجعته من المعادة مراقبى حسابات الشركة لمأمورية ضرائب مركز كبار الممولين فى مواعيده المحددة.

٣- تم فحص الإقرارات الضريبية المقدمة من الشركة وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من قبل مأمورية ضرائب المركز الضريبى لكبار الممولين عن السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٦ وحتى عام ٢٠١٢/٢٠١٣ وتم الإخطار بنموذج (١٩) ضرائب وتم الطعن على نموذج (١٩) ضرائب والإنتهاء من عقد اللجان الداخلية المتخصصة وصدرت قرارات لجان الطعن وترتب على ذلك رصيد دائن للشركة وفقاً لنموذج (٢٩) حجز بنحو ٦ مليون جنيه تقريباً وتم الإستفادة من أحكام القانون رقم (١٧٤) لسنة ٢٠١٨ وترى الشركة أنه فى حالة ظهور أى مستحقات لمأمورية كبار الممولين فى المستقبل ومؤيدة بقرارات نهائية سيتم تسويتها من الأرباح المرحلة تطبيقاً لمعيار المحاسبى المصرى رقم (٥) والمعيار المحاسبى الصادر من الجهاز المركزى للمحاسبات رقم(٦).

٤- تم فحص الإقرارات الضريبية المقدمة من الشركة عن السنوات من ٢٠١٣/٢٠١٤ حتى عام ٢٠١٧/٢٠١٨ مع المأمورية وجارى الإنتهاء من الفحص والربط مع مركز كبار الممولين.

٦- بالإضافة إلى ما سبق يوجد دعاوى قضائية لن يترتب عليها أية التزامات ضريبية جسيمة على الشركة وتم في حالة كسبها ستتحقق وفر ضريبي وهي :-

أ- السنوات ٨٨/٨٩ حتى ٩٢/٩٣ تم الربط النهائي وفقاً لحكم الإستئناف الصادر لصالح الشركة ولكن قامت وزارة المالية بالطعن على الحكم الصادر في الإستئناف رقم (١٧٠٤) ، (١٧٥٨) سنة ١٢٠ق القاضي بتعديل وتخفيض صافي ارباح الشركة عن سنوات النزاع وقيد الطعن برقم (٤٣٤) لسنة ٧٤ ق بتاريخ ٢٠٠٤ (لم تحدد جلسة حتى تاريخه) إلا أن هذا الطعن لا يوقف تنفيذ حكم الإستئناف عاليه.

ب- السنوات ٩٦/٩٥ – ٩٨/٩٧ صدر قرار لجنة الطعن في الطعن رقم (٥٤٧) لسنة ٢٠٠٩ وتم رفع دعوى قضائية برقم (٨٠٦٤٥) لسنة ٦٤ق ولم تحدد جلسة.

ضريبة كسب العمل:-

- تم إخطار الشركة بنموذج ٣٨ ضرائب كسب عمل عن السنوات ٢٠٠٩-٢٠١٢ بضريبة قدرها ٨٦٥ ١٢٢ ٨ جنيهاً وتم الطعن عليه في ٢٠١٥/٢/٢٢ وتمت إحالة الملف إلى لجنة الطعن وتم تجهيز المستندات وتسليمها للمستشار الضريبي للشركة للبدء في إنهاء الخلاف .
- تم إخطار الشركة بنموذج (٣٨) ضرائب كسب عمل عن السنوات ٢٠١٣ – ٢٠١٦ بضريبة قدرها ٥٦٣ ٩٠٩ ١٣ جنيهاً وتم الطعن عليه في ٢٠١٩/٥/٢٩ وجاري تجهيز المستندات وتسليمها للمستشار الضريبي للشركة للبدء في إنهاء الخلاف.
- تم الإنتهاء من الفحص والربط عن فترة إدارة شركة الهيلتون لفندق هيلتون ذهب حتى عام ٢٠١٣ على الملف الضريبي للفندق وتم سداد فروق الفحص للمأمورية . وجاري الإنتهاء من فترة الإدارة الفائية عن عامي ٢٠١٤-٢٠١٥ على الملف الضريبي للشركة وإحضار نموذج الربط النهائي من المأمورية.

ضريبة الدمغة:-

- تم الإنتهاء من فحص ضريبة الدمغة حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ وتم إصدار الربط الضريبي بموجب نموذج (١٩/ض/دمغة) ونموذج رقم (٣٧) وتم السداد للمأمورية.

القيمة المضافة:-

- الشركة خاضعة لضريبة المبيعات وملتزمة في سداد الضريبة المستحقة عليها أولاً بأول من واقع الإقرار الشهري المقدم وتم فحصها حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ وتم التظلم على نموذج (١٥ ض م) وتم رفض التظلم ورفع دعوى قضائية وفقا لاحكام القانون رقم (٩) لسنة ٢٠٠٥ . وقامت الشركة بسداد مبلغ ٥٠٠ألف جنيه للمأمورية عن إخطار السداد الوارد من المأمورية ولحين الفصل في الدعوى القضائية.بالإضافة إلى ورودإخطار غرامة تاخيرعن السداد إعترضت الشركة عليها ولقيامها بسداد الفروق الأصلية ولحين الفصل في الدعوى القضائية.
- تم فحص السنوات من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ بمعرفة مركز كبار الممولين – القيمة المضافة وتم إعداد تقرير الفحص وتم الطعن على بعض البنود وجاري عرض النزاع على لجنة الطعن المختصة وفقاً لأحكام القانون رقم (٦٧) لسنة ٢٠١٦ بشأن رفض المأمورية الإعتراف بالإقرارات الضريبية المعدلة والمخصوم منها الضريبة المسددة على تطوير فندق النيل بمعرفة المستشار الضريبي.
- تم تقديم طلب تسوية أو فروق تخص الضريبة الإضافية خصماً من الرصيد الدائن للشركة لحين صدور حكم قضائي نهائي عن السنوات ٢٠١٤/٢٠١٥ – ٢٠١٥/٢٠١٦.

- تم تقديم طلب للمصلحة بغرض إستكمال فحص ضريبة القيمة المضافة للشركة عن السنوات من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ وتقديم كافة المستندات والتحليلات اللازمة للفحص.وتم إستعجال الفحص مرة أخرى عن السنوات من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠
- قامت مصلحة الضرائب – القيمة المضافة بتوجيه تهمة التهرب الضريبى عن إيرادات كازينو الأهلب بفندق النيل ريتزكارلتون وتم إحالتها للنيابة العامة وقامت الشركة بإستكمال سداد كامل الضريبة الأصلية عن فترة التهرب من ٢٠١٦/١١/١ حتى ٢٠١٨/٨/٣١ خلال شهر أكتوبر ٢٠١٩ والموازية بتقرير لجنة الفحص بمبلغ ٤١.٧ مليون جنيه بالإضافة لتسليم شيكات تم جدولتها عن التعويض والضريبة الإضافية بمبلغ ٣٢.٣ مليون جنيه ليصبح إجمالى المسدد للمصلحة نحو ٧٤ مليون جنيه وذلك تجنباً للعقوبات الجنائية الواردة بالقانون عن التهرب الضريبى ونحين إتخاذ الإجراءات اللازمة مع شركة الإدارة جينتنج كازينو بشأن ذلك ؛ وقد قامت الشركة بتاريخ ٢٠١٩/٨/٢١ بإرسال كتاب للإدارة المركزية للبحوث الضريبية لطلب تحديد الملتزم بسداد ضريبة القيمة المضافة وتحديد مسئولية طرفى العقد فيما بين شركة مصر للفنادق وشركة جينتنج كازينو وذلك أسوة برأى الإدارة المركزية فى الحالة المماثلة فى الموضوع الماثل والتى تخص فندق هيلتون رمسيس وشركة إنتر كازينو مانجمنت وذلك بأن عبء سداد الضريبة على القيمة المضافة يقع على المشغل للكازينو (شركة إنتر كازينو مانجمنت (إيجيبت) بإعتبارها المستفيد من الخدمة (شركة إنتر كازينو مانجمنت (إيجيبت) ويتعين عليها سداد الضريبة لصاحب حق الإستغلال فندق هيلتون رمسيس حتى يتمكن من توريدها للمصلحة وينطبق نفس التفسير للعقد المبرم بين شركة مصر للفنادق وشركة جينتنج كازينو لبيعه.
- الشركة فى طريقها للحصول على تلك المبالـــــغ (قضاءاً أو رضاءاً) خلال الفترة القادمة حيث قام مجلس الإدارة باتخاذ قرار برفع تحكيم على شركة جينتنج والشركة إتخذت كافة الإجراءات اللازمة لإجراء التحكيم ويتبقى حالياً الإنتظار حيث ربما تصدر التعديلات الجديدة على القانون طبقاً لرؤية بعض الجهات السيادية.

ضريبة الخصم والاضافة :-

- تم الإنتهاء من النزاع عن الفترة من ٢٠٠٧/٧/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ والسداد للمأمورية بناء على المطالبة الواردة بذلك.
- لا توجد أية مستحقات على الشركة حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ طبقاً لصورة خطاب مأمورية الضرائب – جيزة أول.

رئيس
القطاع المالى
(محاسب/ محمود محمد مصطفى)

شركة مصر للفنادق ش.ت.م.م

صورة من تقرير
الجهاز المركزى للمحاسبات
عن المركز المالى فى
٢٠١٩/١٢/٣١

الجهاز المركزى للمحاسبات مراقبة حسابات السياحة والفنادق صـــادر		
رقم	التاريخ	المرفقات
٧٠	٢٠٢٠/٢/١٤	١٢ ورقة

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات

السياحة و الفنادق

السيد الإستاذ / رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

" شركة مصر للفنادق "

تحية طيبة و بعد ،،،

تتشرف بأن ترسل لسيادتكم طيه تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية لشركة مصر للفنادق في ٢٠١٩/١٢/٣١ .

برجاء التفضل بالتنبيه و إتخاذ اللازم ،،

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الإحترام ،،،

تحريراً في ٤ / ٢ / ٢٠٢٠

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

(محاسب / مجدي أرنست كامل)

شركة مصر للفنادق ش.م.م

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات

السياحة و الفنادق

تقرير

مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية

لشركة مصر للفنادق في ٢٠١٩/١٢/٣١

قمنا بإجراء الفحص المحدود للقوائم المالية لشركة مصر للفنادق (ش.ت.م.م) المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/١٢/٣١ بإجمالي أصول نحو ١٨٣٨ مليون جنية و قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتي ٢٠١٩/١٢/٣١ بصافي ربح قبل الضرائب نحو ١١٧ مليون جنية و كذا قائمتي التدفقات النقدية و التغير في حقوق الملكية و قائمة الدخل الشامل في ذات التاريخ ، و هذة القوائم المالية هي مسئولية إدارة الشركة و تنحصر مسئوليتنا في إصدار تقرير عن هذة القوائم في ضوء فحصنا المحدود .

تم الفحص وفقاً لمعيار المراجعة المصري و الخاص بالفحص المحدود رقم (٢٤١٠) و يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين بالشركة عن الأمور المالية و المحاسبية و تطبيق إجرءات تحليلية و غيرها من إجراءات الفحص المحدود و يقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية و بالتالي لا يمكننا الحصول علي تأكيد بأننا سنصبح علي دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية المراجعة و عليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة علي هذة القوائم المالية .

وفي هذا الشأن تبين ما يلي :-

أساس إبداء رأي متحفظ :-

- تم تحميل حساب الاصول (اثاث و مفروشات هيلتون دهب – كمبيوتر) في ٢٠١٩/١٢/٣١ بالخطأ بمبلغ نحو ٣٩,٥ الف جنيه تمثل قيمة عملية تحديث نظم الحماية ضد الفيروسات بفندق سفير دهب ريزورت ضمن

اعمال تحديث نظم المعلومات بالفندق و المسندة لشركة ليدرز للكمبيوتر و الالكترونيات و صحتها علي حساب الاصول الغير ملموسة .

يتعين اجراء التصويب المحاسبي اللازم مع مراعاة اثر ذلك علي مخصص الاهلاك (اثاث و مفروشات هيلتون دهب – كمبيوتر) و كذا حساب الإستهلاك .

- تم تحميل حساب الأصول (مباني و انشاءات فندق النيل – احلال و تجديد) في ٢٠١٩/١٢/٣١ بالخطا بمبلغ ١١٦,٤٧١ ألف جنية تمثل باقي قيمة الأتعاب الإستشارية الخاصة بأثاث اللوبي لونج بفندق النيل ريتز كارلتون خلال شهر ديسمبر ٢٠١٩ و صحتها علي حساب الأصول (أثاث و مفروشات – إحلال و تجديد).

يتعين اجراء التصويب المحاسبي اللازم مع مراعاة أثر ذلك علي حساب الإهلاك .

- بلغ رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠١٩/١٢/٣١ نحو ٣٦,٦١٧ مليون جنية تتمثل في (٩,٦٦٥ مليون جنية تكوين إستثماري ، ٢٦,٩٥٢ مليون جنية إنفاق إستثماري)

وقد تبين بشأنه ما يلي :-

- تضمن حساب التكوين الاستثماري في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ نحو ٩٤,١٣١ ألف جنيه و يمثل المبلغ جزء من قيمة عملية تحديث غرفة الحاسب الألي المركزي بفندق سفير دهب ريزورت ضمن أعمال تطوير نظم المعلومات بالفندق و المسند لشركة انتر اكت طبقاً لأمر الإسناد بتاريخ ٢٠١٧/٥/٢٥ بقيمة إجمالية ١٢١,٩٣١ ألف جنية غير شاملة ضريبة القيمة المضافة ورغم أن محضر الإستلام الإبتدائي كان بتاريخ ٢٠١٧/٨/٢٨ إلا أنه تم تعلية نحو ٢٧,٨ ألف جنية فقط بالخطأ من إجمالي القيمة علي حساب الإصول (أثاث و مفروشات هيلتون دهب – كمبيوتر) و صحته حساب الأصول (آلات و معدات) .

يتعين الآتي :-

١ - تحميل مبلغ ٩٤,١٣١ ألف جنية بحساب التكوين الإستثماري لحساب الإصول (ألات و معدات -دهب) مع مراعاة أثر ذلك علي حساب الإهلاك .

٢ - إجراء التصويب المحاسبي بتحميل مبلغ ٢٧,٨ ألف جنية علي حساب الإصول (ألات و معدات- دهب) مع مراعاة أثر ذلك علي حساب الإهلاك و مخصص الإهلاك (أثاث و مفروشات هيلتون دهب – كمبيوتر) حتي تظهر أرصدة الحسابات علي حقيقتها في ٢٠١٩/١٢/٣١ .

- بلغت مصروفات فندق دهب والمغلـق للتطوير (خسائر) نحو ١٥,٣٣٧ مليون جنيه منذ تاريخ غلق الفندق للتطوير في ٢٠١٧/١٠/١٥ و حتي ٢٠١٩/١٢/٣١ يخص منها فترة المركز المالي نحو ١,٦٩١ مليون جنية (عبارة عن أجور عمال ومصروفات أخرى).

حيث مازالت أعمال تطوير فندق سفير دهب و المتعاقد علي تنفيذها بتاريخ ٢٠١٨/١١/١٤ مع المقاول العام (جهاز المخابرات العامة) قائمة ، حيث بلغت نسبة التنفيذ الفعلية نحو ٥٥ % من إجمالي أعمال التطوير و المخطط لها نحو ٧٠ % حتي ٢٠٢٠/١/١٥ و هي تمثل نسبة أقل من المستهدف تحقيقه بالنسبة لمدة المشروع الأصلية و مدة التنفيذ الإضافية للبنود المستجدة و ذلك وفقاً للجدول الزمني المعدل و الذي حدد إنتهاء أعمال التطوير في ٢٥ يونيو ٢٠٢٠.

و قد ترتب علي التأخير في تنفيذ الأعمال طبقاً للجدول الزمني المتفق عليه عدم تمكن ممثل شركة الإدارة من تسويق الغرف الفندقية و الأجنحة بمعرض السياحة الأوربي لهذا الموسم نظراً لتأخر المقاول عن تسليم غرفة عينة نهائية للتصوير الفوتوغرافي للتسويق .

الأمر الذي يتعين معه إتخاذ الأجراءات اللازمة تجاه ما سبق لإمكان إفتتاح الفندق في الموعد المحدد بالجدول الزمني المعدل علماً بأن التأخير في الإفتتاح يكبد الشركة المزيد من الخسائر .

- مازال رصيد الإنفاق الإستثماري في ٢٠١٩/١٢/٣١ يتضمن نحو ٣٤٢ ألف جنيه بما يعادل ٢٠ ألف دولار لشركة سفير إنترناشونال قيمة جزء من العقد الموقع بينهما في ٢٠١٥/٩/٢٠ مقابل تقديم شركة سفير لخدمات و إستشارات و معونات فنية لمراجعة التصميم المبدئي و النهائي لتطوير فندق دهب ريزورت بأتعاب بلغت نحو ٢٠٠ ألف دولار أمريكي خالصة الضرائب و قد رأي أحد أعضاء مجلس الإدارة بالشركة إعادة التفاوض مرة أخري بخصوص مبلغ ٢٠٠ ألف دولار، كما أيدته رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للسياحة في إجتماع الجمعية العامة العادية لشركة مصر للفنادق بتاريخ ٢٠١٨/٩/٣٠ و حتي تاريخه لم يتم موافاتنا بما إتخذته الشركة من إجراءات في هذا الشأن رغم سابق توصياتنا بذلك بتقاريرنا السابقة .

يتعين سرعة إتخاذ الإجراءات لإعادة التفاوض مع شركة سفير وموافاتنا بما تم في هذا الشأن .

- مازال مكتب الإستشاري إيهاف و المسئول عن إدارة عملية توريد الأثاث المتحرك بفندق النيل ريتز كارلتون لم يقدم لشركة مصر للفنادق نتيجة الدراسة بمدي أحقية المقاول (شركة بينوماروني) لأي حقوق من عدمه وفقاً للإتفاق المبرم بتاريخ ٢٠١٩/١/٢٢ بين شركة مصر للفنادق و شركة بينوماروني و مكتب الإستشاري إيهاف و الذي ترتب عليه بسداد الشركة لكافة مستحقات المقاول في فبراير ٢٠١٩ (٥٧٣ ألف جنية قيمة المستخلص الختامي و ٢,٦١٩ مليون جنية رد لخطابي الضمان الإبتدائي و النهائي) و كذا إعفاءه من غرامات التأخير ، و ذلك علي ألا يحق له اللجوء للتحكيم و علي أن يتم دراسة المطالبة المقدمة منه كتعويض بمعرفة المكتب الإستشاري .

الأمر الذي يتعين معه سرعة موافاتنا بما تم إتخاذه في هذا الشأن خاصة في ظل صرف كافة مستحقات المقاول و إعفاءه من غرامات التأخير و كذا مرور عام علي الإتفاق المبرم حفاظاً علي أموال الشركة .

شركة مصر للفنادق ش.ت.م.م

- ظهر رصيد حساب أصول غير ملموسة في ٢٠١٩/١٢/٣١ بمبلغ نحو ٥٥,٦٧٨ مليون جنية ، و قد تبين بشأنها ما يلي :-

- لم يتضمن حساب الأصول الغير ملموسة في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ نحو ٢٧٤ ألف جنية تمثل قيمة عملية تجديد تراخيص إستخدام برنامج سوفت وير (VM Ware) بفندق دهب ريزورت و الممتد لشركة UC Solution طبقا لأمر الإسناد الصادر بتاريخ ٢٠٩/١٠/١٤ حيث تم الإنتهاء و التوريد و الإستلام الإبتدائي طبقاً للمواصفات الفنية المطلوبة بتاريخ ٢٠١٩/١١/٢٦ وما زال المبلغ بحساب التكوين الاستثماري .

يتعين اجراء التصويب المحاسبي اللازم و مع مراعاة أثر ذلك علي حساب الإهلاك .

- تضمن الحساب ما يلي :-

- مبلغ نحو ١٣,١٨٤ مليون جنية باقي قيمة رصيد أجور العاملين فندق النيل ريتز كارلتون خـــلال فترة التطوير و التي يتم إستهلاكها علي خمس سنوات وفقاً لقرار الجمعية العامة للشركة في إكتوبر ٢٠١٥ و بالمخالفة لمعايير المحاسبة المصرية – معيـــار رقم (٢٣) الأصول غير الملموسة فقرات من ٨ إلي ١٧ حيث كونها لا تمثل طبيعة الأصول غير ملموسة .

- مبلغ نحو ٤٢,٣٣٨ مليون جنيه المتبقي من فوائد القرض الممنوح لأعمال التطوير (عن الفترة من نوفمبر ٢٠١٥ حتي إكتوبر ٢٠١٦) و الذي تم إقتتاحه في إكتوبر ٢٠١٥ و التي يتم إستهلاكها علي خمس سنوات وفقاً لقرار الجمعية العامة للشركة في سبتمبر ٢٠١٨ و بالمخـــالفة لمعايير المحاسبة المصرية رقم (٢٣) الأصول غير الملموسة و معيـار رقم (١٤) الإقتراض فقرة (٢٤) التوقف عن الرسملة .

يتعين الإلتزام بأحكام المعايير المحاسبية و تحميل المبالغ السابقة علي حساب أرباح و خسائر مرحلة .

- **ظهر رصيد المخزون فى ٢٠١٩/١٢/٣١ بنحو ٥٣٣ ألف جنيه وقد تضمن الرصيد ما يلى :-**

- مبلغ نحو ٢٧٩ ألف جنيه قيمة مخـزون بغرض البيع ما يخص شقق توبيع ولحين إنهاء إجراءات التسجيل وطرحها للبيع وهو الذى لم يتم حتى تاريخ الفحـص رغم سابق رد الشركة علي تقريرنا السابقة بأنها بصدد إنهاء إجراءات التسجيل .

- مبلغ نحو ١٣٩ ألف جنيه باقى رصيد مشروبات (خمور) فندق سفير دهب .

يتعين سرعة إتخاذ الإجراءات اللازمة لتسجيل وطرح شقق توبيع للبيع و الإستفادة منها و دراسة الإستفادة من رصيد مخزون المشروبات و الإفادة .

- تم تحميل حساب مخصص مطالبات محتملة في ٢٠١٩/١٢/٣١ بالخطأ بمبلغ نحو ١٧٧٨٨٢٤ جنية بالخطأ و يمثل ذلك المبلغ قيمة ضريبة القيمة المضافة المخصومة من إيرادات الشركة في كازينو الألعاب بفندق النيل ريتز كارلتون عن شهر يوليو ٢٠١٩ دون أن يقابلها تحميل علي حساب المصروفات (أعباء و خسائر) وصحتها علي حسابات دائنة اخري (كازينو الالعاب) لحين إنهاء النزاع مع شركة إدارة الكازينو .

يتعين إجراء التصويب المحاسبي اللازم حتي تظهر أرصدة الحسابات علي حقيقتها في تاريخ المركز المالي .

- **مازالت الأرصدة المدينة الأخري تتضمن في ٢٠١٩/١٢/٣١ ما يلي :-**

- مبلغ نحو ٥٤٥٣٧ جنيه تمثل قيمـــة ضريبة الدمغة النسبية على مساهمة الشركة فـــى رأس مال شركة الإسماعيلية للإستثمارات السياحية والمستحق لشركة مصر للفنادق طبقـــاً لحكم المحكمة الدستورية إعتباراً من عام ١٩٩٦م ، و رغم سابق الإشارة إليها بتقاريرنا السابقة و رد الشركة بأنها قامت بمخاطبة شركة الإسماعيلية بتاريخ ٢٠١٩/١١/١٩ .

يتعين سرعة تحصيل المديونية خاصة مع قيام شركة مصر للفنادق ببيع أسهمها فى إستثماراتها بشركة الإسماعيلية .

- مبلغ نحو ٩٣ ألف جنيه قيمة تأمينات مختلفة تخص فندق النيل (هيلتون سابقاً) منذ عام ٢٠٠٨ ولم يتم إسترداداها رغم إنتهاء الغرض منها كما لايوجد ما يؤيدها من مستندات لدى الشركة .

يتعين سرعة تحصيل تلك المبالغ و إجراء التسويات اللازمة فى ضوء البحث والدراسة .

- مبلغ نحو ٧٩ ألف جنيه مديونية بإسم شركة مصر سيناء متوقفة منذ عام ١٩٩٥ لم يتم تحصيلها على الرغم من سابق رد الشركة على تقريرنا بأنه قد ورد خطاب من شركة مصر سيناء بتاريخ ٢٠١٨/٦/١٣ بالمصادقة على صحة المديونية وأنه سوف يتم موافاة الشركة بالمبلغ وهو الأمر الذى لم يتم حتى تاريخه.

يتعين موافاتنا بما إتخذته الشركة من إجراءات لتحصيل المديونية حفاظاً على حقوق الشركة.

- مبلغ نحو ٢٢٠ ألف جنية قيمة بيع عدد أربع مصاعد تخص فندق النيل لشركة شندلر بالإضافة لقطع الغيار الخاصة بها منذ عام ٢٠١٤ ولم يتم تحصيل المديونية حتى تاريخه .

الأمر الذى يتعين معه دراسة وتسوية تلك المديونية مع مراعاة توقيع غرامات التأخير على شركة شندلر لعدم إلتزامها بشروط أمر الإسناد للأعمال التكميلية و الذي تم تنفيذه من خلال شركة أخري .

- مازال النزاع بين شركة مصر للفنادق و شركة جينتج و التي تدير كازينو الألعاب بفندق النيل ريتز كارلتون و المملوك لشركة مصر للفنادق بشأن تحديد الملتزم بسداد ضريبة القيمة المضافة ، حيث سبق و أن وجهت مصلحة الضرائب تهمة التهرب الضريبي لشركة مصر للفنادق عن إيرادات كازينو الألعاب بالفندق و تم

إحالتها للنيابة العامة ، و قامت الشركة بإستكمال سداد الضريبة الأصلية عن فترة التهرب من ٢٠١٦/١١/١ حتي ٢٠١٨/٨/٣١ و ذلك وفقاً لتقرير لجنة الفحص في إكتوبر ٢٠١٩ و التي حددت القيمة بنحو ٤١,٧ مليون جنية ، بالإضافة لتسليم شيكات تم جدولتها عن قيمة التعويض و الضريبة الإضافية بمبلغ ٣٢,٣ مليون جنية ، هذا بخلاف الفترة اللاحقة للتهرب الضريبي من شهر ٢٠١٨/٩ و حتي ٢٠١٩/٧ و البالغة نحو ١٩ مليون جنية ، و كذا قيمة الضريبة المستحقة شهرياً عن إيرادات الكازينو ، ليصبح إجمالي قيمة ضريبة القيمة المضافة و التي تحملتها شركة مصر للفنادق حتي ٢٠١٩/١٢/٣١ نحو ٩٩ مليون جنية تم سداد منهم ما قيمته نحو ٨٤ مليون جنية ، و رغم إتخاذ قرار بمحضر مجلس إدارة الشركة رقم (١٥) في ٢٠١٩/١٠/٢٣ باللجوء للتحكيم ضد شركة جينتنج و تفعيل البند العاشر من العقد المبرم معها بتاريخ ٨ ديسمبر ٢٠٠٩ لتشغيل و إدارة كازينو الألعاب بفندق النيل بوقوع عبء ضريبة القيمة المضافة علي مشغل الكازينو (شركة جينتنج) .

إلا أنه حتي تاريخه لم يتم موافاتنا بما تم إتخاذه من إجراءات للتحكيم و لازالت شركة مصر للفنادق تتحمل عبء الضريبة شهرياً .

الأمر الذي يتعين معه سرعة إتخاذ الإجراءات التي تكفل الحفاظ علي حقوق الشركة و موافاتنا بما تم إتخاذه في هذا الشأن .

- ظهر رصيد حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ نحو ١٦٨ مليون جنية و قد تبين ما يلي :-

- تضمن الحساب نحو ١٥٠ مليون جنيه مسددة لوزارة المالية و نحو ١٤,٥٠٢ مليون جنيه مصاريف قضائية وذلك تنفيذاً لحكم الإستئناف الصادر ضد الشركة في ٢٠٠٩/٤/٢٨ بسداد نحو ٢٦٤ مليون جنيه لوزارة المالية مقابل حق إنتفاع عن أرض فندق النيل ريتزكارلتون عن الفترة ما قبل عام

١٩٩٩ هذا وقد كونت الشركة مخصص بنحو ٩,٣٦٥ مليون جنيه لمقابلة تلك القضايا ،و قد جاء الحكم النهائي بتاريخ ٢٠١٩/٩/٢٤ لصالح الشركة بعدم أحقية وزارة المالية في هذا المبلغ (٢٦٤ مليون جنية).

إلا أن وزارة المالية قامت بالطعن علي الحكم عن طريق النقض بتاريخ ٢٠١٩/١١/٢١ و تم وقف تنفيذ الحكم المطعون فيه موقتاً لحين الفصل في موضوع الطعن .

الأمر الذي يتعين معه إتخاذ الإجراءات اللازمة لمتابعة الطعن و موافاتنا بما تم في هذا الشأن .

- تضمنت الحسابات الدائنة للمصالح و الهيئات (أرصدة مدينة) في٢٠١٩/١٢/٣١ بنحو ٤,٣ مليون جنيه قيمة ضريبة الخصم و الإضافة المستقطعة من تحصيل العملاء بفندق النيل ريتز كارلتون منذ عام ٢٠١٤ و لم تتم الإستفادة من تلك الضريبة المخصومة علي الفندق في الضريبة المستحقة علي الشركة بالاقرار الضريبي حتي تاريخه.

يتعين سرعة إتخاذ الإجراءات التي تكفل إستفادة الشركة من تلك الضريبة و إجراء التسويات اللازمة و الإفادة .

- مازالت الحسابات المدينة لدي المصالح و الهيئات تتضمن نحو ٢٩٦,٧٩٠ ألف جنيه قيمة مديونية مأمورية إيرادات غرب القاهرة – ضريبة عقارية و التي صدر بشأنها أحكام قضائية نهائية بإلزام محافظ القاهرة و رئيس مصلحة الضرائب العقارية بصفتيهما برد المبالغ المسددة بدون وجه حق عن الأعوام من ٢٠٠٦ حتي ٢٠٠٨ بنحو ٢٩٦,٧٩٠ ألف جنيه و الفوائد القانونية بنسبة ٤ % من تاريخ المطالبة القضائية في ٢٠٠٨/٩/٢٥ ، ٢٠١٠/٣/٢ علي التوالي وحتي عام السداد و الذي قدرته الشركة بنحو ٦٣,٠٩٥ ألف جنيه .

يتعين سرعة إتخاذ الإجراءات اللازمة للمطالبة بتحصيل مبالغ الأحكام القضائية الصادرة لصالح الشركة في هذا الشأن .

شركة مصر للفنادق ش.ت.م.م

- ظهر رصيد مخصص الإهلاك أصول ثابتة لفندق النيل ريتز كارلتون (آلات و معدات) إحلال وتجديد في٢٠١٩/١٢/٣١ بنحو ٦٧٧,٤٢٦ الف جنيه بالخطأ و صحته مبلغ نحو ٦٥٦,١٥٧ الف جنيه بفارق قدره نحو ٢١,٢٦٩ الف جنيه ، حيث تم استبعاد مبلغ ٥٦٧ الف جنية قيمة مصاريف صيانة كانت محملة بالخطأ علي حساب الأصول دون إستبعاد قيمة الإهلاك الخاص به .

يتعين إجراء التصويب المحاسبي اللازم .

- تبين عدم سداد شركة الإسماعيلية الجديدة للإستثمارات للسياحية حتي ٢٠١٩/١٢/٣١ لنحو ٣,٤٠٢ مليون جنية تمثل قيمة نصيب شركة مصر للفنادق من بيع إستثماراتها بشركة الإسماعيلية وفقاً للعقد المبرم في ٢٠١٩/٥/٢٩ و ذلك عن أخر ٣ شيكات إستحقاق شهري نوفمبر و ديسمبر ٢٠١٩ .

يتعين متابعة تحصيل الشيكات المستحقة و كذا غرامات التأخير عن السداد وفقاً للعقد المبرم .

- تضمن حساب مصروفات مستحقة السداد في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ نحو ٢٣,٢٥٣ ألف جنية منها مبلغ نحو ١٤,٨٢٨ ألف جنية تمثل القيمة الإيجارية للدور السابع بمقر الشركة بالفوالة عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتي ٢٠١٩/١٢/٣١ لم يتم سدادها حتي تاريخ المركز المالي ، و مبلغ ٨,٤٢٥ ألف جنيه تمثل القيمة الإيجارية لعدد (٢) شقة بمدينة ملوي بالمنيا منذ عام ٢٠١٠ يتم عمل إستحقاق لها دون السداد .

يتعين موافاتنا بمبررات ذلك .

- تم تحميل حساب المصروفات في ٢٠١٩/١٢/٣١ بنحو ١٠ ألاف جنية (بند مكافآت غير العاملين) و تمثل قيمة أتعاب المستشار القانوني لإنهاء النزاع الخاص بشركة رامكس وفقاً للعقد المبرم مع المستشار القانوني في ٢٠١٨/٣/٢٩ ، و يتصل بما سبق قيام الشركة بإتخاذ قرار بمجلس الإدارة رقم (١٤) بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٧ بناء علي مذكرة المستشار القانوني بعدم جدوي و صعوبة اللجوء للقضاء لإنعدام شروط رفع دعوي و ذلك

رغم سابق إتخاذه قرار برفع دعوي قضائية علي شركة رامكس للمطالبة بسداد مبالغ الأعمال التي لم يقم المقاول بتوريدها وذلك بمحضرمجلس الإدارة رقم (١٠) في ٢٠١٨/٩/٣ .

الأمر الذي نري معه تحديد مبررات صرف أتعاب المستشار القانوني رغم عدم رفع دعوي قضائية و رغم تضارب رأيه بمحضري مجلس الإدارة السابق الإشارة إليهما .

- تم تحميل حساب المصروفات في ٢٠١٩/١٢/٣١ بنحو ٢٢ الف جنية قيمة مكافأة العضوية الشهرية لعدد (٣) أعضاء مجلس إدارة الشركة المنتخبين بواقع ١٢١٠ جنية شهرياً لكلاً منهم و ذلك بالمخالفة للمادة رقم (٢٢) من قانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ و التي حددت ما يتقاضاه أعضاء مجلس الإدارة المنتخبون ببدل حضور جلسات و المكافأة السنوية لتوزيعات الأرباح و بما لا يجاوز الأجر الأساسي السنوي .

يتعين الالتزام بأحكام القانون مع رد المبالغ المنصرفة بدون وجه حق .

- تم تحميل إستخدامات الشركة في ٢٠١٩/٩/١٨ بنحو ٣٥٩ الف جنية قيمة مكافأة تمثيل عدد (٣) أعضاء لها بمجلس إدارة شركة أبو ظبي للإستثمارت السياحية عن توزيع الأرباح في ٢٠١٨/١٢/٣١ و ذلك بالمخالفة للقانون رقم (٨٥) لسنة ١٩٨٣ بشأن مكافآت ممثلي الحكومة و الأشخاص الإعتبارية العامة و البنوك و شركات الإستثمار و غيرها من الشركات و الهيئات و قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (٦٠٦) لسنة ٢٠٠٨ المادة الثالثة و كذا فتوي مجلس الدولة (قسمي الفتوي و التشريع) بتاريخ ٢٠١٩/٥/١٩ و التي أفادت :-

" بعدم جواز صرف مكافأة ممثلي شركة مصر للفنادق بمجلس إدارة شركة أبو ظبي للإستثمارات السياحية فيما يجاوز مكافأة العضوية و بدلات حضور الجلسات المقررة في الشركات التي تباشر فيها مهمة التمثيل ، و قد إنتهت إلي وجوب إسترداد ما تم صرفه بدون وجه حق لممثلي شركة مصر للفنادق في شركة أبو ظبي للإستثمارات السياحية ، علماً بأن المادة رقم (٢٢) من قانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ قد أوضحت أن مكافأة العضوية لمجلس

الإدارة هي مكافأة شهرية أما مكافأة توزيع الأرباح هي مكافأة سنوية ، و هو ما تتبعه شركة مصر للفنادق بالنسبة لمجلس إدارتها ولا يجوز إعتبار مكافأة العضوية هي نفسها مكافأة توزيع الأرباح السنوية ، و مازالت شركة مصر للفنادق لم تسترد الأموال المنصرفة بدون وجه حق من ممثليها بشركة أبو ظبي حتي ٢٠١٩/١٢/٣١ .

يتعين إسترداد المبالغ المنصرفة بدون وجه حق لممثلي الشركة عن توزيعات أرباح شركة أبو ظبي للإستثمارات السياحية و ضرورة الإلتزام بأحكام القوانين السابق الإشارة إليها و كذا فتوي مجلس الدولة في هذا الشأن .

إستنتاج متحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود و بإستثناء ما جاء بالفقرات السابقة لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية لشركة مصر للفنادق لا تعبر بعدالة و وضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي في ٢٠١٩/١٢/٣١ و عن أدائها المالي و تدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذات التاريخ .

تحريراً في ٤ / ٢ / ٢٠٢٠

مدير عام

نائب مدير الإدارة

(محاسبة / منال مجدي مرزوق محمود)

وكيل الوزارة

نائب أول وكيل الوزارة

(محاسب / محمد أنيس محمد)