

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
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 بريد رقم ٤٨ الأهرام

مرتفعات الأهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الأسكندرية الصحراوي
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدي : ١٢٥٥٦ الأهرام

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي الشركة المصرية للمنتجعات السياحية

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة للشركة المصرية للمنتجعات السياحية "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ 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 مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

نتحصر 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 رأي 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، فى جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالى المستقل للشركة المصرية للمنتجات السياحية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين و اللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

فقرات لفت انتباه

ومع عدم اعتبار ما يلى تحفظات:-

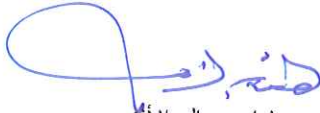
١- كما هو مبين تفصيلا فى الإيضاح رقم (٣٠-٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية ، فإنه يوجد دعوى مرفوعة أمام محكمة القضاء الإدارى ضد الهيئة العامة للتنمية السياحية من أحد المحامين ببطان عقد تخصيص كافة أراضى الشركة المصرية للمنتجات السياحية بمنطقة سهل حشيش ، وقد قررت إدارة الشركة فى ٢٨ فبراير ٢٠١١ الدخول طرفا فى تلك القضية لاتخاذ الإجراءات القانونية وتقديم الأسانيد المؤيدة لموقف الشركة والقضية الآن منظورة أمام هيئة المفوضين بمجلس الدولة وفى مراحلها الأولى وبجلسة ١٢ يونيو ٢٠١٤ تم حجز الدعوى للتقرير ولم يرد التقرير حتى تاريخ تقرير المستشار القانونى للشركة ، وترى إدارة الشركة فى ضوء تقرير مستشارها القانونى أن الدفوع المقدمة منهم تساند الموقف القانونى للشركة وأنه من الصعب التوقع حاليا بما سينتهى إليه تقرير هيئة مفوضى الدولة فى هذه المرحلة من النزاع وكذلك الحكم الذى ستحكم به المحكمة ، ومن ثم لم يتحدد مدى تأثير ما قد ينتج عن تلك القضية من آثار سلبية على اقتصاديات الشركة ومركزها المالى.

٢- كما هو مبين تفصيلا فى الإيضاح رقم (٣٠-٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بإخطار 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 ٢٠١٤ حوالى ٧٣,١٣٦ مليون جنيه مصرى ، هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإدارى المشار إليه أعلاه والصادر من الهيئة العامة للتنمية السياحية أمام محكمة القضاء الإدارى فى ٢١ سبتمبر ٢٠١١ وترى إدارة الشركة فى ضوء تقرير مستشارها القانونى أن الدفوع المقدمة منهم تساند موقف الشركة القانونى فى ضوء أحكام العقد المبرم بين الهيئة والشركة بتاريخ ٢٤ أكتوبر ١٩٩٥ وأن المحكمة قد قررت إحالة الدعوى إلى هيئة المفوضين لإعداد تقرير بالرأى القانونى والدعوى مؤجلة لجلسة ٢٠ إبريل ٢٠١٥ ، وأنه من غير الممكن التوقع حاليا بما سينتهى إليه تقرير هيئة مفوضى الدولة فى هذا النزاع وكذلك الحكم الذى ستحكم به المحكمة ، ومن ثم لم يتحدد مدى تأثير ما قد ينتج عن تلك القضية من آثار سلبية على اقتصاديات الشركة ومركزها المالى.

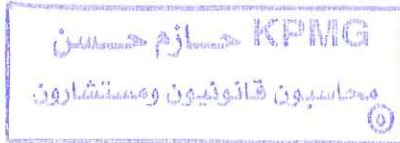
تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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 ٣١ مارس ٢٠١٥

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الميزانية المستقلة
فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	إيضاح رقم	الأصول غير المتداولة
١٣٧ ٨٢٤ ٥٦٨	١٣٤ ٦٥٩ ٠١٢	(٤) ، (٢ - ٣)	أصول ثابتة (بالصافى)
١٠ ٧٢٨ ١٢٦	٣٤٣ ٥٥٤	(٥) ، (٣ - ٣)	مشتريات تحت التنفيذ
٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠	٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠	(٦) ، (٤ - ٣)	استثمارات فى شركات تابعة
٩ ٩٠٥ ٨٣٥	٦٥ ١١٣ ٢٥٢	(٩) ، (٩ - ٣)	عملاء وأوراق القبض - طويلة الاجل (بالصافى)
٤٣٦ ٩٠٦ ٤٣٩	٤٧٨ ٥٦٣ ٧٢٨		مجموع الأصول غير المتداولة
٥٢٢ ٧٩٥ ٤٠٢	٥٤٠ ٧٥١ ٨٦٤	(٧) ، (٧ - ٣)	الأصول المتداولة
٢ ٢٥٠ ٣٩٥	٢ ٤٨٥ ٨٧٠	(٨) ، (٦ - ٣)	أعمال تحت التنفيذ
٥٢٦ ٤٢٩ ٦٣٥	٥٠٣ ٣٢٩ ٦٨٣	(٩) ، (٩ - ٣)	مخزون
٩ ٠٦٣ ٦٩٦	١١ ٢٥٢ ٤٢٨	(١٠) ، (٩ - ٣)	عملاء وأوراق القبض - قصيرة الاجل (بالصافى)
١٠٣ ٧٨٤ ٦٠٤	٩٢ ٦٩١ ٦٤٢	(١١) ، (٩ - ٣)	مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
١ ١٦٤ ٣٢٣ ٧٣٢	١ ١٥٠ ٥١١ ٤٨٧	(١١)	التقديرات بالصندوق والبنوك
			مجموع الأصول المتداولة
١١ ٨٣٤ ١٢٢	١٣ ٠٨٥ ١٥١	(١٢) ، (١٣ - ٣)	الالتزامات المتداولة
١٢ ٦٤١ ٦٠٨	١٣ ٧٤٥ ٧٣١	(١٣)	مخصص مطالبات
٤٠٧ ٦٨٦	١٢ ٢٤٥ ٨١٧	(٤/١٩)	دفعات مقدمة من عملاء
٨٤ ٧٨٢ ٢٩٤	١٣١ ٢٨٣ ٢٣٨	(١٤) ، (١٤ - ٣)	جارى شركات تابعة - شركة سهل حشيش
٣٣ ٣٥٣ ٥٣٠	٣٥ ٧٤١ ٧٦٨	(١٥)	دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى
٧٨ ٧٤٠ ٥٦٨	٦٧ ٨٥٦ ٤٩٦	(٨ - ٣)	مستحقات لهيئة التنمية السياحية
٨ ٧٩٣ ٢٠١	٥ ٤٣٠	(١٦)	التكاليف التقديرية لاستكمال تنمية الأراضى المباعة
٢٣٠ ٥٥٣ ٠٠٩	٢٧٣ ٩٦٣ ٦٣١		بنوك - تسهيلات ائتمانية
٩٣٣ ٧٧٠ ٧٢٣	٨٧٦ ٥٤٧ ٨٥٦		مجموع الالتزامات المتداولة
١ ٣٧٠ ٦٧٧ ١٦٢	١ ٣٥٥ ١١١ ٥٨٤		رأس المال العامل
			إجمالى الاستثمار
١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)	ويتم تمويله على النحو التالى:
١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	(٢٩)	حقوق الملكية
(٤٢ ٠٠٣ ٢٥٩)	(٦٠ ٥٢٢ ٨٤٠)		رأس المال المصدر والمدفوع
(١٨ ٥١٩ ٥٨١)	(٢٣ ٧٠٣ ٩٧٦)		إحتياطي قانونى
١ ١٢١ ١٤١ ٥٣٩	١ ٠٩٧ ٤٣٧ ٥٦٣		الخسائر المرحلة
			صافى (خسارة) العام
			إجمالى حقوق الملكية
٢٤٨ ٩٠٦ ٠٧٦	٢٥٦ ١١٨ ٨٧٦	(٣-٧)	الالتزامات غير المتداولة
٦٢٩ ٥٤٧	١ ٥٥٥ ١٤٥	(٢٠ - ٢٥) ، (٢٠ - ٣)	دائنو شراء اراضى
٢٤٩ ٥٣٥ ٦٢٣	٢٥٧ ٦٧٤ ٠٢١		إلتزامات ضريبة مؤجلة (بالصافى)
١ ٣٧٠ ٦٧٧ ١٦٢	١ ٣٥٥ ١١١ ٥٨٤		إجمالى الإلتزامات غير المتداولة
			إجمالى حقوق الملكية والالتزامات غير المتداولة

(*) تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة رقم (٥) إلى صفحة رقم (٣١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

رئيس القطاع المالى والادارى

أ. عادل حماد

أ. محمد إبراهيم كامل

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 ٢٠١٤

من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	إيضاح رقم	
٥ ٣٨٠ ٣٥٧	٦٦ ٥٤٤ ٤٥٧	(١ - ٢٠) ، (١٦ - ٣)	مبيعات أراضي
(١٢ ١٩٨ ٦٨١)	(٦٢ ٣١٥ ٧٦٧)	(٢ - ٢٠) ، (١٦ - ٣)	مردودات مبيعات أراضي
٣٤ ٨٧٣ ٩٢٩	٤٤ ٣٨٣ ٧٣٨	(٣ - ٢٠) ، (١٦ - ٣)	إيرادات خدمات مؤداة
٢٨ ٠٥٥ ٦٠٥	٤٨ ٦١٢ ٤٢٨		إجمالي الإيرادات
			يخصم:
(١ ٠٤٦ ٨٩٠)	(٢٦ ٢٦٨ ١٠٥)	(١ - ٢١) ، (١٧ - ٣)	تكاليف المبيعات
٧ ٣١٩ ٢٠٩	٥ ٠٤٩ ٠٠١	(٢ - ٢١) ، (١٧ - ٣)	تكلفة مردودات مبيعات أراضي
(٤٩ ٥٣٦ ٢٢٥)	(٦٣ ٦٧٣ ٢٤٥)	(٤ - ٢١) ، (١٧ - ٣)	تكاليف تشغيل الخدمات المؤداة
(١٥ ٢٠٨ ٣٠١)	(٣٦ ٢٧٩ ٩٢١)		مجموع خسارة النشاط
٢ ٥٥٥ ٦٦٨	٣ ٢٦١ ٩١٤	(٢٢)	إيرادات تشغيل أخرى
(١٢ ٦٥٢ ٦٣٣)	(٣٣ ٠١٨ ٠٠٧)		
			(يخصم) يضاف:
١ ٠٣٢ ٠١٣	٤٢٧ ٧٧٥	(١٦ - ٣)	صافي الفوائد المؤجلة المستدعاة
١٦ ٨١٥ ٤٨٢	١١ ٠١٥ ١٤٨		غرامات تأخير أقساط بيع أراضي
(١ ٣٢٦ ٧٧٥)	(٩ ٥٦١ ٥١٢)	(٢٦) ، (١٧ - ٣)	مصروفات بيعية و تسويقية
(٢٧ ٩٩٩ ٨١٧)	(٢٤ ٣٧٥ ٤٩٢)	(٢٣) ، (١٧ - ٣)	مصروفات إدارية وعمومية
(٢٤ ٣٠٩ ٩٣٧)	(١١ ٤٨٤ ٣٨٦)	(٩)	الانخفاض في أرصدة العملاء
-	٣٥ ٩٥٥ ٠٧٢	(٣ - ٢١)	رد إنخفاض في أرصدة العملاء - بالصافي
(١ ٣٨٣ ٢٥٤)	-	(١٠)	الانخفاض في أرصدة المدينون والارصدة المدينة الأخرى
(١ ٥١٠ ٦١٤)	(١ ٢٥١ ٠٢٩)	(١٢)	مخصص مطالبات
(٥١ ٣٣٥ ٥٣٥)	(٣٢ ٢٩٢ ٤٣١)		(الخسائر) الناتجة عن التشغيل
			يضاف:
٤ ٢٦٥ ٦٥١	٢ ١٧٨ ٨٩٥	(١١)	التغير في تقييم وثائق صناديق استثمار
٣١ ٥٧٩ ٨١٣	٧ ٣٣٥ ١٥٨	(٢٤)	الإيرادات (التكاليف) التمويلية (بالصافي)
٣٥ ٨٤٥ ٤٦٤	٩ ٥١٤ ٠٥٣		
(١٥ ٤٩٠ ٠٧١)	(٢٢ ٧٧٨ ٣٧٨)		صافي (خسارة) العام قبل ضريبة الدخل
(٤٦٧ ٧٧٥)	-	(١ - ٢٥) ، (٢٠ - ٣)	مصروف ضريبة الدخل الحالية
(٢ ٥٦١ ٧٣٥)	(٩٢٥ ٥٩٨)	(٢ - ٢٥) ، (٢٠ - ٣)	الضريبة المؤجلة (مصروف)
(١٨ ٥١٩ ٥٨١)	(٢٣ ٧٠٣ ٩٧٦)		صافي (خسارة) العام بعد الضريبة
(٠,٠٢)	(٠,٠٢)	(١٨) ، (٢٤ - ٣)	نصيب السهم في (خسارة) العام (جنيه/سهم)

(*) تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة رقم (٥) إلى صفحة رقم (٣١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

الإجمالي	صافي خسارة العام	(الخسائر) الأرباح المرحلة	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر و المدفوع	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١١٣٩ ٦٦١ ١٢٠	(٧٣ ٠٩٨ ١٣٥)	٣١ ٠٩٤ ٨٧٦	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٣
-	٧٣ ٠٩٨ ١٣٥	(٧٣ ٠٩٨ ١٣٥)	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
(١٨ ٥١٩ ٥٨١)	(١٨ ٥١٩ ٥٨١)	-	-	-	صافي (خسارة) العام
١١٢١ ١٤١ ٥٣٩	(١٨ ٥١٩ ٥٨١)	(٤٢ ٠٠٣ ٢٥٩)	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
-	١٨ ٥١٩ ٥٨١	(١٨ ٥١٩ ٥٨١)	-	-	المحول إلى (الخسائر) المرحلة
(٢٣ ٧٠٣ ٩٧٦)	(٢٣ ٧٠٣ ٩٧٦)	-	-	-	صافي (خسارة) العام
١٠٩٧ ٤٣٧ ٥٦٣	(٢٣ ٧٠٣ ٩٧٦)	(٦٠ ٥٢٢ ٨٤٠)	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(*) تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة رقم (٥) إلى صفحة رقم (٣١) 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 ٢٠١٤

من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	إيضاح رقم	
(١٥ ٤٩٠ ٠٧١)	(٢٢ ٧٧٨ ٣٧٨)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي (خسارة) العام قبل مصروف الضريبة
			تسويات لمطابقة صافي (الخسارة) لصافي الأموال المستخدمة في
			أنشطة التشغيل
١٥ ٥٩٠ ٠٨٨	١٦ ٩٢٥ ١٧٤	(٤)	إهلاك وأستهلاك الأصول الثابتة وحقوق استغلال علامات تجارية
٢٤ ٣٠٩ ٩٣٧	١١ ٤٨٤ ٣٨٦	(٩)	الانخفاض في رصيد العملاء
-	(٣٥ ٩٥٥ ٠٧٢)	(٩)	رد الانخفاض في أرصدة العملاء - بالصافي
١ ٣٨٣ ٢٥٤	-		الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١ ٥١٠ ٦١٤	١ ٢٥١ ٠٢٩	(١٢)	مخصص مطالبات - تدعيم
(١ ٠٦٦ ٨٦٩)	-	(٢٤)	عائد أذون خزانة حكومية
(١٧ ١٠٨ ٩٣٤)	(٤ ٥٠٢ ٨٩٧)		فروق تقييم الأرصدة بعملات أجنبية ذات الطبيعة النقدية
٩ ١٢٨ ٠١٩	(٣٣ ٥٧٥ ٧٥٨)		
١٠٨ ٦٣٦ ٦١٣	٦ ٣٩٢ ١٣٩		التغير في بنود رأس المال العامل
(٣٨٤ ٩٢٢)	(٢٣٥ ٤٧٥)		التغير في العملاء وأوراق القبض
(١ ١٢٨ ٦٢٦)	(٢ ١٨٨ ٧٣٢)		التغير في المخزون
(٢٠ ٦٧٤ ٢٤٢)	(١٧ ٩٥٦ ٤٦٢)		التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٨ ٩٦٨ ٧٩٢	(٢٥٩ ٤٢٠)		التغير في أعمال تحت التنفيذ
(٥١ ٩٠٢ ٩١٩)	٤٦ ٥٠٠ ٩٤٤		التغير في العملاء دفعات المقدمة
٢ ٨٦٦ ٨٢٧	١١ ٨٣٨ ١٣١		التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٨ ٦٨٧ ٨١٠)	(١٠ ٨٨٤ ٠٧٢)		التغير في جاري شركات تابعة
٥٠٥ ١٧٧	١ ٤٣٨ ٥٦٠		التغير في التكلفة التقديرية لتنمية أراضي مباحة
(٥٦١ ٥٧٨)	-		التغير في مستحقات هيئة التنمية السياحية
٤٦ ٧٦٥ ٣٣١	١ ٠٦٩ ٨٥٥		التغير في دائن شراء أراضي
			صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٩ ٧٢١ ٨٤٥)	(٣ ٣٧٥ ٠٤٦)	(٥٤)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	(٦)	مدفوعات إستثمارات في شركات تابعة
٣ ٣٠٥	-		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٣٣ ٠٥٦ ٠٨٩	٦ ٥٤٥ ٥٠٠	(١١)	التغير في قيمة الودائع لاجل (أكثر من ثلاثة شهور)
١ ٨٧١ ٠٩٥	-		مقبوضات إستثمارات في أذون الخزانة الحكومية (بعد الضريبة)
(٧٩ ٧٩١ ٣٥٦)	٣ ١٧٠ ٤٥٤		صافي النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٨ ٧٩٣ ٢٠١	(٨ ٧٨٧ ٧٧١)	(١٦)	(النقص) الزيادة في رصيد التسهيلات البنكية
٨ ٧٩٣ ٢٠١	(٨ ٧٨٧ ٧٧١)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتاحة من أنشطة التمويل
(٢٤ ٢٣٢ ٨٢٤)	(٤ ٥٤٧ ٤٦٢)		صافي النقدية وما في حكمها (المستخدمة) خلال العام
١٠٧ ١٧١ ٩٢٨	٨٢ ٩٣٩ ١٠٤		رصيد النقدية وما في حكمها في أول المدة
٨٢ ٩٣٩ ١٠٤	٧٨ ٣٩١ ٦٤٢	(٢-١١)	رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية المدة

(*) تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة رقم (٥) إلى صفحة رقم (٣١) 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 ٢٠١٤

١- نبذة عن الشركة

(أ) عام

- تأسست الشركة المصرية للمنتجات السياحية - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وتم قيدها بالسجل التجارى تحت رقم ٦٥١٤ بتاريخ ٢٤ إبريل ١٩٩٦.
- المدة المحددة للشركة خمسون سنة تبدأ من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجارى.
- تبدأ السنة المالية للشركة فى أول يناير وتنتهى فى آخر ديسمبر من كل عام.
- يقع المقر الرئيسى للشركة فى سهل حشيش - الغردقة - البحر الأحمر كما يقع فرع الشركة بمحافظة القاهرة فى (٤ أ) شارع عزيز أباطة - الزمالك - القاهرة.
- يرأس مجلس إدارتها السيد الأستاذ / عادل حماد وعضو مجلس الإدارة المنتدب السيد الأستاذ / محمد إبراهيم كامل (وقد اعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية المستقلة بتاريخ ٢٠١٥/٣/٣١).

(ب) غرض الشركة

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

(ج) الشركة مقيدة بالجدول الرسمى ببورصتى 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 بالجنيه المصرى والذى يمثل عملة التعامل للشركة.

د- استخدام التقديرات والحكم الشخصى

- تطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصى والتقديرات والافتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة فى ظروف تطبيقها، تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس فى تكوين الحكم الشخصى 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 بالعملة الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل ، وفي تاريخ الميزانية يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقا 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 مخصصا منها مجمع الإهلاك (٣-٢-ج) وخسائر الاضمحلال (٣-١٢).
تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. بالنسبة للأصول التي يتم إنشاؤها داخليا تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيز الأصل للحالة التي يتم تشغيله بها في موقعة وفي الغرض الذي تم اقتناؤه من أجله ، وكذلك تكاليف إزالة وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

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

ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

ج- الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بيانا 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
محطات التحلية والصرف والمعالجة	
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 مشروعات تحت التنفيذ

القياس الأولى : يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ، تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى حالته التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي 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 مخصصاً منها خسائر الاضمحلال إن وجدت (إيضاح ٣-١٢).

٤-٣ المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة

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

٥-٣ الاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة

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

٦-٣ المخزون

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

٧-٣ أعمال تحت التنفيذ

القياس الأولى : يتم إثبات الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة ، وتتضمن كافة التكاليف الفعلية الخاصة بقيمة الأرض والنفقات المباشرة وغير المباشرة اللازمة لاستكمال تهيئة الأرض ومدها 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 لأعمال تنمية الأراضي (٣-٧) وذلك للوصول لباقي تكلفة إنجاز كامل أعمال التنمية والمرافق الخاصة بالأرض المباعة لكل مرحلة على حدة ، ويتم إعادة دراسة التكلفة التقديرية في ضوء الدراسة الفنية لإجمالي التكلفة التقديرية المعدة سنوياً وذلك لكل مرحلة من مراحل المشروع والمعدة من استشاري المشروع ، ويتم تسوية فروق إعادة التقدير على قائمة الدخل.

٩-٣ العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الأجل بالقيمة الاسمية مخصصاً منها قيمة المبالغ المتوقعة 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 مخصصاً منها خسائر الاضمحلال (إيضاح ٣-١٢) ، ويتم قياس العملاء طويلة الأجل بالقيمة الحالية للندفقات 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 ضئيلاً ، وكذا تتضمن أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملًا لنظام إدارة الأموال بالشركة.

١٢-٣ الاضمحلال

أ. الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالى 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 مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلى.
- 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 فى 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 فى تاريخ الميزانية لتحديد إذا ما كان هناك أى مؤشر على اضمحلال تلك الأصول. فى حالة وجود أى 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 داخلية 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 المتوقعة الحصول عليها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس تقييم السوق المحلى للقيمة الزمنية للنقد 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 قانونى قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ، وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً، هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالى 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

يتم الاعتراف بالإيراد عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية للملكية إلى المشتري ، وألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة ، وأن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق ، وأن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى الشركة ، وإمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

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

وفي حالة بيع وحدات فيتم يعترف بالإيراد عند انتقال المخاطر والعوائد إلى المشتري، وإذا كانت هناك أعمال أساسية يجب أن يقوم بها البائع ولم تتم بعد فإنه لا يتم الاعتراف بالإيراد حتى يتم استكمالها .

- 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 وعلى أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

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 وأى 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 الذى 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 التى يتم فيها إعلان التوزيع.

٢٤-٣ النصيب الأساسي للسهم في الأرباح

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

٤- الأصول الثابتة

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

بيان	السنة في ٢٠١٤/١/١	إضافات العام	التكلفة في ٢٠١٤/١/١	مجموع الإهلاك في ٢٠١٤/١/١	إهلاك العام	صافي التكلفة الدفترية للأصول في ٢٠١٤/١/١	صافي التكلفة الدفترية للأصول في ٢٠١٣/١/١
أرضى	٥٢١ ٦١٠	-	٥٢١ ٦١٠	-	-	٥٢١ ٦١٠	٥٢١ ٦١٠
مباني	٣٤ ٥١٠ ٦٦٦	-	٣٤ ٥١٠ ٦٦٦	٤ ٨٠٦ ١٥٥	١ ٠٥٠ ٩٠٨	٧٨ ٦٥٣ ٦٠٣	٢٩ ٧٠٤ ٥١١
الثاث ومفروشات	٤ ٧٣٥ ١٠٣	١ ٦٤٠ ٠٤٩	٤ ٨٩٩ ١٥٢	١ ٦٥٦ ٤٩٠	٣٠ ٣٠٠ ٥١	٢ ٩٣٩ ٦٠٦	٣٠ ٧٨ ٦١٣
وسائل نقل ووسائل	٧٩٧ ٣٨٧	-	٧٩٧ ٣٨٧	٧١٦ ٠٧٤	٦٢ ١٤٥	١٩ ١٦٨	٨١ ٣١٣
أجهزة كمبيوتر وتكثيف	٧ ٨٩٠ ٨٠٠	٨٠٣ ٠٥٠	٨ ٦٩٣ ٨٥٠	٦ ١٩٨ ٨٨٣	١ ١٠٤ ٣٢٧	١ ٣٩٠ ٦٤٠	١ ٦٩١ ٩١٧
الأثاث ومعدات	٢ ٣١٥ ٧٨٥	٢١ ٣٥٠	٢ ٣٨٧ ١٣٥	١ ٤٣٠ ٦١٦	١٦٣ ٩٧٠	٧٩٢ ٥٤٩	٩٣٥ ١٦٩
شركات ومرفق	٨٨ ٤١٥ ٧٨١	٢ ٤٢٥ ٣٤٥	٩٠ ٨٤٠ ٦٣١	٣٣ ٣٤٠ ٠٨٤	٨ ٩٦٨ ٧٣٣	٤٨ ٥٣١ ٨١٤	٥٥ ٠٧٥ ٢٠٢
محطات الصرف والمعالجة	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	-	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	٥ ٦٥٣ ٧١١	٩٦٣ ٥٢٤	١٥ ١٥٨ ٠١٧	١٦ ١٢١ ٥٤١
خزانات مياه	٨ ٩٥٠ ٠٩٦	-	٨ ٩٥٠ ٠٩٦	١ ٤٢٧ ٧٣٦	٢٩٨ ٣٠٧	٧ ٢٢٤ ٠٥٣	٧ ٥٢٢ ٣٦٠
محطة التحلية	٢٩ ٠٦٠ ٠٥٥	-	٢٩ ٠٦٠ ٠٥٥	١٣ ٤٤٩ ٧٠٣	٣ ٦٨٣ ٢٨٨	٢٢ ٢٧٢ ٨٨٨	١٥ ٦١٠ ٣٥٢
الرصف البحري	٧ ٥٦٦ ٥٧١	-	٧ ٥٦٦ ٥٧١	٣٠ ٢ ٦٦٣	٢٠ ٢ ٦٦٣	٦ ٩١١ ٢٤٥	٧ ٢٦٣ ٩٠٨
مطعم الشاطئ	٢٤٢ ٥٣٢	-	٢٤٢ ٥٣٢	٢٤ ٤٦٠	٢٤ ٢٥٣	١٩٣ ٨١٩	٢١٨ ٠٧٢
الإجمالي	٢٠٦ ٨٣١ ١٤٣	١٣ ٧٥٩ ٦١٨	٢٢٠ ٥٩٠ ٧٦١	٦٩ ٠٠٦ ٥٧٥	١٦ ٩٢٥ ١٧٤	١٣٤ ٦٥٩ ٠١٢	١٣٧ ٨٢٤ ٥١٨

- تتضمن الأصول الثابتة أصول مملكة دفتريا تتبع تكلفتها التاريخية ٦ ٢١٢ ٧٠٧ جنيه مصري وتبلغ قيمتها التكرارية ٣٢٨ جنيه مصري (بواقع واحد جنيه لكل أصل) ومازالت تعمل بالتفعيل وتتمثل فيما يلي :

٢٠١٣/١/٢/٣١	٢٠١٤/١/٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٣٧٧ ٤٣٧	٦٥٨ ٢٣٧
٧٥٤ ٦٤٢	٧٥٤ ٦٤٢
١٦٦ ٨٥٧	٢١٤ ٣٨٤
٨٢ ٨٣٠	١٤٢ ٩٧٣
٣ ١٤٩ ٨٤١	٤ ٤٤٢ ٤٧١
٤ ٥٣١ ٦٠٧	٦ ٢١٢ ٧٠٧

وسائل نقل ووسائل نقل
أثاث ومعدات
أثاث
مباني (كرفانات)
أجهزة كمبيوتر

٥- المشروعات تحت التنفيذ

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٠.٠٠٠	٢٥٥.٠٠٠	- الرصيف البحري
٢٣٠.٦٤١١	-	- محطة رفع منسوب شبكة الصرف الصحي
٨٢١١.٧١٥	-	- إنشاء محطة تحليه مياه أبار سعة ٤٠٠٠ متر مكعب
-	٣٦.٢٣٧	- مشروعات متنوعة
-	٥٢.٣١٧	- الدراسة الفنية لإنشاء محطة محولات كهرباء
١٠.٧٢٨.١٢٦	٣٤٣.٥٥٤	

٦- استثمارات في شركات تابعة

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	نسبة المسدد من المساهمة %	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٧٣.٤٤٧.٩١٠	١٧٣.٤٤٧.٩١٠	١٠٠%	- قيمة المساهمة في رأس مال شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (شركة تابعة) البالغ قدره ٢٥٠ مليون جنيه مصري بنسبة مساهمة ٦٩,٣٨% وقد بلغ عدد الأسهم المملوكة للشركة المصرية للمنتجات السياحية ٧٩١ ٣٤٤ ١٧ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم مدفوع بالكامل.
١.٥٠٠.٠٠٠	١.٥٠٠.٠٠٠	١٠٠%	- قيمة زيادة رأس مال الشركة التابعة البالغ قدرها ١٠٥ مليون جنيه مصري لعدد ١٠,٥ مليون سهم أسمى بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم ليصبح رأس مالها بعد الزيادة ٣٥٥ مليون جنيه مصري ونسبة المساهمة بها بعد الزيادة ٧٨,٤٤% من رأس مال الشركة ، وذلك بموجب موافقة مجلس إدارة الشركة المصرية للمنتجات السياحية خلال عام ٢٠١٢ على الاكتتاب في كامل زيادة رأس مال شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (الشركة التابعة).

الاجمالي

٢٧٨.٤٤٧.٩١٠	٢٧٨.٤٤٧.٩١٠
-------------	-------------

- 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 ونتاج 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:-

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩ ٧٤٤ ٢٠١	٢٦ ٦٠٣ ٣٢٤	١-٧ تكلفة أراضي المرحلة الأولى التي لم تباع
١٧٩ ١١٠ ٣٥٠	١٩٦ ٧٩٧ ٦٣٤	٢-٧ تكلفة أراضي المرحلة الثانية التي لم تباع
٣٠٣ ١٣٩ ٧١٥	٣٠٤ ٥٨٦ ٨٣٨	٣-٧ تكلفة أراضي المرحلة الثالثة
١٠ ٥٣٠ ٢٧٤	١٠ ٥٣٠ ٢٧٤	٤-٧ تكلفة أعمال مشروع صواري
٢٧٠ ٨٦٢	٢ ٢٣٣ ٧٩٤	٥-٧ تكلفة أعمال مشروع جمران
٥٢٢ ٧٩٥ ٤٠٢	٥٤٠ ٧٥١ ٨٦٤	

(*) قامت الشركة بالتعاقد مع أحد بيوت الخبرة الاستشارية لأعداد دراسة لتقييم كافة عناصر التكلفة التقديرية لمشروع الشركة في ضوء تعديلات المخطط العام للمشروع ونظراً للإحداث الاقتصادية التي مرت بها جمهورية مصر العربية خلال عام ٢٠١١، وما صاحبها من قرارات حكومية بسحب أرض المرحلة الثالثة بالمشروع والجاري حالياً اتخاذ الإجراءات القضائية حياله كما هو مبين تفصيلاً بإيضاح (٣-٧) أدناه والذي قد يؤثر على البيانات والمعلومات والافتراضات الفنية المرتبطة بتقدير عناصر التكلفة المشار إليها أعلاه، ومن ثم فقد قامت الشركة في ضوء البيانات المالية والفنية المتوفرة لديها حالياً بأعداد تقديرات مالية لاحتساب التكلفة لحين الانتهاء من كافة المعوقات المرتبطة بإعداد تلك الدراسة بالصورة المناسبة بمعرفة بيت الخبرة المشار إليه.

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 وبعد أدنى ١١,٢٥ جنيه للمتر الواحد تزداد بنسبة ١٠% سنوياً وذلك وفقاً لعقود البيع المقدمة من الشركة هذا وقد صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٠٢٦ لسنة ٢٠٠٥ والمنشور بالجريدة الرسمية العدد ٢٨ في ١٤ يوليو ٢٠٠٥، والذي تضمن أن الأراضي المباعة لإقامة مشروع فندقى يستحق للهيئة ١,٧٥ دولار أمريكي عن كل متر من الأراضي المباعة. هذا وقد قامت الشركة باتخاذ إجراءات تسوية نهائية لحصة الهيئة على التصرفات التي أبرمتها الشركة على أراضي المرحلة الأولى والثانية والثالثة من مركز سهل حشيش والذي بموجبه تم الاتفاق على أن يتم حساب حصة الهيئة المستحقة عن المرحلة الأولى على أساس ٧,٥% من قيمة التصرف أو ١١,٢٥ جنيه مصرى للمتر المربع الواحد تزداد بنسبة ١٠% سنوياً من تاريخ أول تعاقد أيهما أكبر.
- وفى ضوء عملية إعادة الرفع المساحى للمرحلة الأولى في عام ٢٠٠٨ والذي تم بمعرفة خبراء الشركة فإن أجمالى المساحة لتلك المرحلة يبلغ ٨١٧ ٦٠٤ ٥ متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٨٦٢ ٣٤٧ ٤ متر مربع.
- هذا وقد بلغت التكلفة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ لتنفيذ تنمية المرحلة الأولى من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل الشركة مبلغ ٨١٥ ٧٤٢ ٢٥١ جنيه مصرى بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالى ٥١,٧٧٣ جنيه مصرى.

٢-٧ أراضي المرحلة الثانية

- قامت الشركة باستئجار أراضي المرحلة الثانية بمساحة قدرها ٦ مليون متر مربع كمناطق امتداد للتنمية السياحية للمرحلة الأولى.
- بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٠٣ حصلت الشركة على موافقة مبدئية من الهيئة العامة للتنمية السياحية ببيع المساحة المخصصة من المركز السياحي للمرحلة الثانية البالغة ٦ مليون متر مربع. وقد تم صدور قرار تخصيص نهائى 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 (١-٧) 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 السياحى.
- فى ضوء عملية إعادة الرفع المساحى للمرحلة الثانية فى عام ٢٠٠٨ والمشار إليه فى (١-٧) فإن إجمالى المساحة لتلك المرحلة يبلغ ٨٦٧ ٠٣٢ ٧ متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٩٢٢ ٥٤٢ ٦ متر مربع.
- بلغت التكلفة التقديرية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ للمرحلة الثانية من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل الشركة مبلغ ٦٠٧ ٧٠١ ٣٩٢ جنيه مصرى بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالى ٦٠ جنيه مصرى.

٧-٣ أراضي المرحلة الثالثة:

- قامت الشركة باستتجار أراضي المرحلة الثالثة والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع باعتبارها امتداد للتنمية السياحية للمرحلتين الأولى والثانية بموجب التعاقد الرئيسى مع هيئة التنمية السياحية فى ١٠/٢٤/١٩٩٥.
- بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٠٥ قامت الشركة بمخاطبة الهيئة العامة للتنمية السياحية لإفادتها بخطاب يفيد أحقية الشركة فى تنمية المرحلة الثالثة وتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٠٥ أفادت الهيئة العامة للتنمية السياحية بأنها ليس لديها مانع من دراسة طلب الشركة طالما تستوفى الشركة الشروط والضوابط التعاقدية وسوف توافى الهيئة الشركة بنتائج تلك الدراسة فى حينه ، وطبقاً لخطاب الهيئة المؤرخ فى ٢٦/٢/٢٠٠٧ تم تحديد سعر شراء المتر بمبلغ ١,٤٠ دولار للمتر المربع.
- وطبقاً للرفع المساحى 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 المساحى المعد بمعرفة الشركة (شاملة مصروفات التعاقد والتخصيص) مبلغ ٨١٩ ٤١١ ٤٢ دولار أمريكى المعادل لمبلغ ٧٤٠ ٤٥٠ ٢٣١ جنيه مصرى والمدرجة ضمن رصيد أعمال تحت التنفيذ - مرحلة ثالثة وقد بلغ المسدد منها ٣٥٩ ٥٦٧ ٧ دولار أمريكى حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ويبلغ باقى قيمة المستحق للهيئة فى ضوء الحصر المبين عاليه مبلغ وقدره ٥٠٥ ١٩٠ ٢٤٩ جنيه مصرى المعادل لمبلغ ٨١٩ ٨٥١ ٣٤ دولار أمريكى والمدرجة ضمن دائنو شراء أراضي.
- كما بلغت تكلفة الأعمال المنفذة بهذه المرحلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٣٦ ٠٩٥ ٧٣ جنيه مصرى مقابل (مبلغ) ٩٧٥ ٦٨٨ ٧١ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣).
- 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 الإدارى الخاص بسحب أرض المرحلة الثالثة والصادر من الهيئة العامة للتنمية السياحية أمام محكمة القضاء الإدارى والتي تأجلت إلى جلسة ٢٠ أبريل ٢٠١٥ وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالموقف القانونى للشركة إيضاح رقم (٣٠-٤).

٧-٤ تكلفة أعمال تحت التنفيذ (مشروع صواري)

يتمثل البند عاليه فيما يلى :

- ٧-٤-١ قيمة التكلفة المتكبدة فى تنفيذ أعمال مشروع إقامة تجمع سكنى فاخر على مساحة تبلغ حوالى ٢,٥٨٣ مليون متر مربع بمنطقة سهل حشيش ، وفى إطار تنفيذ المشروع فقد قامت الشركة بإبرام اتفاق مع شركة أوراسكوم للتنمية والإدارة - FZC (بصفقتها المطور) فى ٢٨ أبريل ٢٠١٠ بشأن الحصول على خدماتها المرتبطة بتطوير وإدارة وتسويق وبيع وحدات المشروع طبقاً للمخطط العام المتفق عليه.

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

٥-٧ مشروع جمران

يتمثل البند عاليه في قيمة التكلفة المتكبدة لتنفيذ أعمال مشروع جمران بمنطقة الفيلات بالإضافة إلى قيام الشركة بتولى أعمال بناء وحدات الفيلات لصالح بعض 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:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>

٢ ٢٥٠ ٣٩٥

٢ ٤٨٥ ٨٧٠

- مخزون مهمات الصيانة وقطع الغيار بالموقع

٩- عملاء وأوراق القبض (بالصافي)

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٦٢٨ ٦٧٤ ٥٣٤	٥٥٨ ٥٩٤ ٣٧٤
٩ ٨٨٢ ٦٠١	٧٦ ٠٩٨ ١٥١
٢٨ ٦٢٠ ٩٤٨	٣٢ ٥٤٩ ٧٩٨
<u>٦٦٧ ١٧٨ ٠٨٣</u>	<u>٦٦٧ ٢٤٢ ٣٢٣</u>
(٤٤٥ ٢٨٣)	(١١ ٨١٧ ٨١٥)
<u>(١٣٠ ٣٩٧ ٣٣٠)</u>	<u>(٨٦ ٩٨١ ٥٧٣)</u>
<u>٥٣٦ ٣٣٥ ٤٧٠</u>	<u>٥٦٨ ٤٤٢ ٩٣٥</u>

عملاء - أراضي

عملاء وأوراق قبض مشروع جمران

عملاء - خدمات وإدارة المنتجع

يخصم: الفوائد المؤجلة

يخصم: الانخفاض في رصيد العملاء (*)

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>

٩ ٩٠٥ ٨٣٥

٦٥ ١١٣ ٢٥٢

عملاء وأوراق قبض - أصول غير متداولة

٥٢٦ ٤٢٩ ٦٣٥

٥٠٣ ٣٢٩ ٦٨٣

عملاء وأوراق قبض - أصول متداولة

(*) يتمثل رصيد الانخفاض في قيمة العملاء المبين عاليه في قيمة الانخفاض في 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 ووفقا لطبيعة العملة المرتبط بها كل عميل.
- ونتمثل حركة رصيد الانخفاض في قيمة العملاء خلال العام فيما يلي:

جنيه مصري

١٣٠ ٣٩٧ ٣٣٠	رصيد أول المدة
١١ ٤٨٤ ٣٨٦	الانخفاض في قيمة العملاء خلال العام
(٣٥ ٩٥٥ ٠٧٢)	رد الانخفاض في قيمة العملاء خلال العام (إيضاح ٢١ - ٣)
(١٨ ٩٤٥ ٠٧١)	المستخدم من الرصيد خلال العام (*)
٨٦ ٩٨١ ٥٧٣	رصيد آخر المدة

(*) يتضمن المستخدم مبلغ ٣١٩ ٣٤٤ ١١ جنيه مصري المتمثلة في خسارة رد الأرض السابق بيعها بسنوات سابقة والمشار إليها بالإيضاح (٢/٢٠) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية .

١٠- مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	تأمينات خطابات الضمان
١٧١ ١٩٠	٢٥ ٤٥٤	عهد نقدية وسلف (*)
٧٦٨ ٢١١	١ ٢١٠ ٦١٣	مصرفات مدفوعة مقدما
٤٢٦ ٩٨٤	٤٠٤ ٧٧٠	تأمينات لدى الغير
٣١٧ ٢٦٣	٣١٤ ٢٠٧	فوائد وعوائد مستحقة
٢ ٧٧٣ ٦١٦	٤ ٤٢٢ ٤٧٠	دفعات مقدمة لمقاولين وموردين (*)
٤٧٤ ١٧٦	٦٧٠ ٨٧٧	مدينون متنوعون (*)
٣٦٠ ٤٣٨	٤٣٢ ٢١٩	ضريبة خصم من المنبع - مدينة
٥ ١٠٥ ٠٧٢	٥ ١٠٥ ٠٧٢	مصلحة الضرائب على الدخل - مدينة (**)
١٠ ٤٤٦ ٩٥٠	١٢ ٦٣٥ ٦٨٢	
(١ ٣٨٣ ٢٥٤)	(١ ٣٨٣ ٢٥٤)	يخصم : الانخفاض في قيمة مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى (*)
٩ ٠٦٣ ٦٩٦	١١ ٢٥٢ ٤٢٨	

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

١١- النقدية بالصندوق والبنوك

١١-١ يتمثل بند النقدية بالصندوق والبنوك الظاهر بالميزانية فيما يلي:-

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
١٤٧ ٣٦٩	١٢٣ ٢٠٠	بنوك - حسابات جارية-جنيه مصري
٤ ٩٧٥ ٢٨٦	٨ ٦٦٠ ١٨١	بنوك - حسابات جارية- دولار أمريكي
٤ ٠٣٣ ٤٧٥	١ ١٨٤ ٤٧٥	بنوك - حسابات جارية- يورو
١٦٤ ٥٨٥	٢٤٣ ٥٨٢	بنوك - ودائع - جنيه مصري (أقل من ثلاثة شهور)
-	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	بنوك - ودائع - دولار أمريكي (أقل من ثلاثة شهور)
٣١ ٢٦٨ ٢٥٠	٣٥ ٧٥٠ ٠٠٠	بنوك - ودائع - دولار أمريكي (أكثر من ثلاثة شهور) (*)
٢٠ ٨٤٥ ٥٠٠	١٤ ٣٠٠ ٠٠٠	وثائق صناديق استثمار في أدوات سوق النقد - جمان (**)
٤٢ ٣٥٠ ١٣٩	٢٧ ٤٣٠ ٢٠٤	
١٠٣ ٧٨٤ ٦٠٤	٩٢ ٦٩١ ٦٤٢	

(*) تتمثل أرصدة الودائع بالبنوك بالدولار أمريكي (أكثر من ثلاثة شهور) المبين رصيدها عاليه في قيمة المعادل لمبلغ ٢ 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 ١٦٩ ٦٢٦ وثيقة من وثائق صندوق استثمار في أدوات سوق النقد - جمان (يومي) والمدار بمعرفة العربي الأفريقي لإدارة الاستثمارات هذا وقد بلغ سعر الوثيقة المعلن مبلغ ١٦١,٧١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. وقد بلغ قيمة الأرباح الناتجة عن اقتناء الاستثمار والمدرج على قائمة الدخل خلال العام مبلغ ٢ ١٧٨ ٨٩٥ جنيه مصري.

١١-٢ ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقدية وما في حكمها في الآتي:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	النقدية بالبنوك والصندوق
١٠٣ ٧٨٤ ٦٠٤	٩٢ ٦٩١ ٦٤٢	يخصم
(٢٠ ٨٤٥ ٥٠٠)	(١٤ ٣٠٠ ٠٠٠)	ودائع لأجل (أكثر من ثلاث شهور)
٨٢ ٩٣٩ ١٠٤	٧٨ ٣٩١ ٦٤٢	النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

١٢- مخصص مطالبات

يتمثل هذا البند الظاهر ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية فيما يلي :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول المدة
١١ ٦٢٧ ٤٠٢	١١ ٨٣٤ ١٢٢	تدعيم خلال العام
١ ٥١٠ ٦١٤	١ ٢٥١ ٠٢٩	يخصم : المستخدم خلال العام
(١ ٣٠٣ ٨٩٤)	-	الرصيد في نهاية المدة
١١ ٨٣٤ ١٢٢	١٣ ٠٨٥ ١٥١	

(*) يتضمن مخصص المطالبات قيمة الفروق الضريبية المتوقعة والناشئة عن عملية الفحص الضريبي كما هو وارد تفصيلاً بإيضاح رقم (٢٧) 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 فيما يلي:-

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٦٥٦ ٥٩٦	١١ ٨٨٣ ١٩٩	- مقدمات تعاقد أراضي
٢ ٦٥٤ ٧٢٧	١ ٦٤٨ ٩٧٩	- دفعات تعاقد وحدات مشروع صواري
٣٣٠ ٢٨٥	٢١٣ ٥٥٣	- مقدمات حجز وحدات مشروع جمران
١٢ ٦٤١ ٦٠٨	١٣ ٧٤٥ ٧٣١	

١٤- دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل البند الظاهر بالميزانية ضمن الالتزامات المتداولة فيما يلي:-

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٨٦٢ ٤٣١	٨ ٥٧٤ ٣٤٣	موردين ومقاولين
٨٥٠ ٨٩٩	٧٥٢ ٧٦٢	مقاولين ضمان أعمال
١ ٥٤٧ ٨٨٧	١ ٥٢٣ ٦٩١	مقاولين - تأمينات اجتماعية
١٤ ١٧٩ ٢٠٢	١٧ ٨٩٣ ٩٦٩	المستحق لجهات حكومية
٩٨٩ ٧٤٢	٤٣١ ٤١٦	مصرفوات مستحقة
٢٥٠ ٠٠٠	٤٢٨ ٠٠٠	تأمينات تعاقدات توزيع الكهرباء
١ ٩٩٥ ٨٥٠	٢ ٢٥٩ ٨٧٣	تأمينات صيانة
٣٩٣ ٤٩٩	٣٩٣ ٤٩٩	دائنو توزيعات
٩ ٩٤٥ ٥٨٧	٤٤ ٢٦٨ ٩٥٦	إيرادات مؤجلة (*)
٣٩ ٦٠٦ ٤٥٠	٤٠ ٧٥٥ ٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى (**)
١٠ ١٦٠ ٧٤٧	١٤ ٠٠١ ٧٢٩	دائنون متنوعون
٨٤ ٧٨٢ ٢٩٤	١٣١ ٢٨٣ ٢٣٨	

(*) تتضمن الإيرادات المؤجلة مبلغ ١٣٦ ٤٩٧ ٤٣ جنيه مصري قيمة ثمن البناء المسدد مقدما من عملاء

مشروع جمران والتي سيتم الاعتراف بها بموجب استلام العملاء لها لدى تنفيذ هياكل البناء للفيلات.

(**) يتمثل الرصيد في قيمة المسدد من أحد عملاء الشركة بمبلغ ٥,٧ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ

٤٠ ٧٥٥ ٠٠٠ جنيه مصري كدفعة تعاقد شراء أرض بالمرحلة الثانية هذا وقد أقامت إدارة الشركة دعوى

لفسخ التعاقد مع العميل مع رد دفعة التعاقد المسددة منه نظرا لتأخره في الوفاء بالتزاماته التعاقدية حتى تاريخه

، وقامت الشركة عن طريق مستشارها القانوني بتقديم كافة الأسانيد القانونية التي تدعم موقفها في الدعوى

وفقا لما جاء تفصيلا بالإيضاح (٣٠-١) الموقف القانوني.

١٥- مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية

يتمثل بند مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية الظاهر ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية بمبلغ

١٧٦٨ ٧٤١ ٣٥٠ جنيه مصري (٣٣ ٣٥٣ ٥٣٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣) في قيمة حصة الهيئة

عن تصرفات الشركة في أراضي المراحل الثلاث ، وجارى حاليا استكمال التسوية النهائية لقيمة مستحقات

الهيئة العامة للتنمية السياحية لدى الشركة عن التصرف بالبيع للأراضي طبقا لأسس التحاسب المتفق عليها

مع الهيئة والواردة تفصيلا بإيضاح (٧) أعمال تحت التنفيذ.

- 16

۳۰ یونیو ۲۰۱۵

- ۱۷ -

قيمة السهم ٦٠ جنيه مصري.

(۱۰) جنیہ مصری.

أرباح المساهمين عن السنة المالية ٢٠٠٥. وتم التأشير بذلك بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠٠٦/٧/١٨.

ذلك بالسجل التجاري في ٢١ فبراير ٢٠٠٧.

أرباح عام ٢٠٠٦ وتم التأشير بذلك بالسجل التجاري في ٢٦ أبريل ٢٠٠٧.

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 مصرى 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 مصرى وتعديل المادتين ٦ ، ٧ من النظام الاساسى للشركة وذلك بتوزيع عدد واحد سهم مجاني لكل خمس أسهم قائمة من أسهم رأس المال المصدر البالغ ٧٠٠ مليون جنيه مصرى وليصبح رأس المال بعد الزيادة ٨٤٠ مليون جنيه مصرى ، وقد تم التأشير بالزيادة في السجل التجارى 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 مصرى 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 مصرى وليصبح رأس المال بعد الزيادة المجانية ١٠٥٠ مليون جنيه مصرى (مليار وخمسون مليون جنيه مصرى) وتعديل المادتين ٦ ، ٧ من النظام الاساسى للشركة وذلك بتوزيع عدد واحد سهم مجاني لكل أربع أسهم قائمة من أسهم رأس المال المصدر البالغ ٨٤٠ مليون جنيه مصرى ، وتم اتخاذ الإجراءات اللازمة لذلك والتأشير بالزيادة في السجل التجارى 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:-

٢٠١٣	٢٠١٤	
(١٨ ٥١٩ ٥٨١)	(٢٣ ٧٠٣ ٩٧٦)	صافي (خسارة) ربح العام (جنيه مصري)
١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال العام
(٠,٠٢)	(٠,٠٢)	النصيب الأساسي للسهم في (خسارة) العام (جنيه/سهم)

١٩- معاملات الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل أهم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ في قيمة التعامل مع شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (شركة تابعة) وبيانها كالتالي:

١٩-١ في ضوء تسوية المديونية المستحقة على شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي والمدرجة ضمن أرصدة عملاء - أراضى (إيضاح - ٩) عن القطعتين ١٣ و ١٩ وذلك بموجب الاتفاق الموقع بين إدارتا الشركتين في ٣٠ ديسمبر ٢٠٠٩ لجدولة سداد المديونية حتى عام ٢٠١٤ ، فقد قامت الشركة المصرية للمنتجات السياحية بوقف احتساب لفوائد التأخير عن الفترة المالية من اول ابريل ٢٠١٣ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٤ ، هذا وتقدمت شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي في ٧ مايو ٢٠١٤ بطلب لمد فترة الاعفاء حتى نهاية عام ٢٠١٦ وقد قامت الشركة بالموافقة على الطلب بموجب قرار مجلس الإدارة المنعقد في ٢٢ مايو ٢٠١٤ ، ويبلغ الرصيد المستحق على الشركة التابعة ضمن أرصدة العملاء - أراضى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٨٨٢ ٤٧٨ ٢٢٦ جنيه مصرى المعادل لمبلغ ٣٧٠ ٦٧٥ ٣١ دولار أمريكى (مقابل ٣٠٨ ٩٦ ٢٢٠ جنيه مصرى المعادل لمبلغ ٣٧٠ ٦٧٥ ٣١ دولار أمريكى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣).

٢-١٩ وفي ضوء عدم موافقة هيئة التنمية السياحية خلال عام ٢٠١٤ على تسجيل عقد تنازل الشركة التابعة لصالح شركة أوسكار للتنمية والاستثمار العقاري عن قطعة رقم ٣ (جزء من قطعة رقم ٩-أ) السابق بيعها للشركة التابعة بموجب العقد الابتدائي المؤرخ في ٢٠١٣/١٢/١ ، لذا فقد تم فسخ العقد المبرم بين كلا من الشركة التابعة وشركة أوسكار خلال عام ٢٠١٤ ، على أن تقوم شركة سهل حشيش برد القطعة رقم ٣ الى الشركة المصرية للمنتجات السياحية (الشركة الأم) لتقوم هي بعملية بيعها إلى شركة أوسكار وذلك بصفتها المطور الرئيسي لمنطقة سهل حشيش وفقا لعقدها مع هيئة التنمية السياحية ، لذا فقد تم إبرام عقد فسخ جزئي بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١٤ للعقد الابتدائي المبرم بتاريخ ٢٠١٣/١٢/١ المبين عاليه وذلك بخصوص قطعة الأرض رقم (٣) البالغ مساحتها ٧ ٥٠٠ متر مربع مع بقاء باقى شروط العقد سارية بالنسبة لباقي المساحة محل العقد الابتدائي، هذا وقد بلغ قيمة مقابل هذا الفسخ الجزئي مبلغ ٣ ملايين دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٢١,٤٥٠ مليون جنيه مصرى تستحق لصالح شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي مع إلزامها بأداء مبلغ ١٨٧ ١٥٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٨٤١ ٠٧٣ جنيه مصرى للهيئة العامة للتنمية السياحية تسدد خصماً من رصيد مستحقاتها لدى الشركة المصرية للمنتجات السياحية مقابل هذا الفسخ. هذا وقد بلغ الرصيد المستحق على الشركة المصرية للمنتجات السياحية مقابل هذا الاتفاق مبلغ ٨١٢ ٨٤٩ ١ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ١٦٠ ٢٢٦ ١٣ جنيه مصرى أدرجت ضمن الرصيد الجارى كما هو مبين بالايضاح (١٩-٤).

٣-١٩ بلغت قيمة الخدمات المؤداة لصالح الشركة التابعة خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ قدره ٦٤٣ ٩٦٢ جنيه مصرى ، كما بلغ نصيب الشركة التابعة من أتعاب إدارة المنتجع خلال الفترة مبلغ قدره ١٠١٥ ٩٦١ جنيه مصرى.

١٩-٤ جارى شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي

يتمثل الرصيد الدائن الظاهر ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ فيما يلى :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢ ٤٥٩ ١٤١	(٤٠٧ ٦٨٦)	- رصيد أول المدة - (دائن) مدين
يضاف (يخصم):		
٥٣٧ ٣٠٩	٢٦ ٢٠٨	- مصروفات مسددة نيابة عن الشركة التابعة
٢٠٣ ٢٣٠	٣١٠ ٨٤٨	- مصروفات الدعم الفنى والأمن والحراسة
-	٤٢٢ ٨٠٩	- فواتير توريدات المياه / الكهرباء
-	٦٢٨ ١٦٤	- تحويل المستحق عن قيمة الخدمات المؤداة من رصيد عملاء خدمات
(٣ ٦٠٧ ٣٦٦)	-	- المسدد من شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي خلال العام
-	(١٣ ٢٢٦ ١٦٠)	- المستحق للشركة التابعة مقابل اتفاق الفسخ الجزئي للعقد الابتدائي (١٣ ٢٢٦ ١٦٠)
		للقطعة (٩-أ) ايضاح (١٩-٢)
(٤٠٧ ٦٨٦)	(١٢ ٢٤٥ ٨١٧)	رصيد آخر المدة (دائن)

٢٠- إيرادات النشاط

١-٢٠ مبيعات أراضي

٢٠١٣	٢٠١٤	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥ ٣٨٠ ٣٥٧	٣٣ ٧٤٣ ٥٩٢	صافى مبيعات أرض - المرحلة الأولى (*)
-	٣٢ ٨٠٠ ٨٦٥	صافى مبيعات أراضي فيلات مشروع جمران (مرحلة أولى)
٥ ٣٨٠ ٣٥٧	٦٦ ٥٤٤ ٤٥٧	

(*) كما هو مبين تفصيلا بالإيضاح (١٩- ٢) المعاملات مع أطراف ذات العلاقة تتضمن صافى مبيعات أرض - المرحلة الأولى خلال الفترة قيمة عقد بيع المبرم في ٢٦ يونيو ٢٠١٤ لقطعة الأرض رقم ٣ (جزء من قطعة ٩-أ) بمساحة ٧ ٥٠٠ متر مربع لصالح شركة أوسكار للتنمية والتسويق العقاري والسياحي بمبلغ ٣ ملايين دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٢١,٤٥٠ مليون جنيه مصرى.

٢-٢٠ مردودات مبيعات أراضي

٢٠١٣	٢٠١٤	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
-	(٦٢ ١٢٢ ٩٦٧)	رد مبيعات أرض - المرحلة الثانية (*)
-	(١٩٢ ٨٠٠)	تسوية فرق مساحات نرفيق أراضي - مرحلة أولى
(١٢ ١٩٨ ٦٨١)	-	رد مبيعات أراضي - مشروع صواري
(١٢ ١٩٨ ٦٨١)	(٦٢ ٣١٥ ٧٦٧)	

(*) تتمثل مردودات مبيعات أراضي المدرجة بقائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ في قيمة رد عقد بيع قطعة رقم (٤٣) من أحد عملاء الشركة بمساحة حوالى ٨٤ ألف متر مربع بالمرحلة الثانية والسابق بيعها بعقد ابتدائي في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ والمعدل بالعقد المؤرخ في ٢٨ سبتمبر ٢٠٠٩ وذلك بمبلغ ١١ ٦١١ ٧٧٩ دولار أمريكي والمعادل لمبلغ ٦٢ ١٢٢ ٩٦٧ جنيه مصرى في ذلك التاريخ، وقد حرر عقد اتفاق شامل لفسخ التعاقد ورد البيع في ١٠ / ٨ / ٢٠١٤ بين الشركة وجميع الأطراف الممثلة لذلك العميل مقابل قيام الشركة برد جزء من الدفعات المسددة للأرض بعد خصم مصروفاتها الإدارية، وتنازل الشركة عن كافة المنازعات القضائية المرفوعة ضد العميل والتي أثّرت بخصوص هذا العقد، والسابق تكوين إنخفاض للعميل بمبلغ ٣١٩ ٢٩٩ ٤٧ جنيه مصرى.

٣-٢٠ إيرادات خدمات مؤداه

٢٠١٣	٢٠١٤	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩ ٦٢١ ٤٣٤	٩ ١٨٠ ٠٢١	إيرادات خدمات توريد مياه
١١ ٩٩٧ ٤٨١	٢٠ ٥٩٦ ٩٨٩	إيرادات خدمة توريد الكهرباء
٢ ٢٣٨ ٥٢٤	٣ ٠٤٨ ٤٧٩	إيرادات توريد مياه ري
١٩٥ ١٤٠	١٦٣ ٧٠٧	إيرادات خدمات اتصالات
١٠ ٨٢١ ٣٥٠	١١ ٣٩٤ ٥٤٢	إيرادات خدمات المنتج (*)
٣٤ ٨٧٣ ٩٢٩	٤٤ ٣٨٣ ٧٣٨	

(*) تتمثل إيرادات خدمات المنتج المبينة عالياً في قيمة المستحق على عملاء الشركة خلال الفترة بواقع ٢,٧٦ جنيه مصرى للمتر المربع الواحد من الأراضي المباعة لهم وذلك مقابل تقديم الشركة لخدمات إدارة وصيانة وحراسة ونظافة وتشغيل كافة المرافق العامة والشبكات، متضمنة أعمال الإصلاح والإحلال لطاقات 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 مصرى للمتر المربع بزيادة سنوية بواقع ٥% سنوياً بدءاً من ٢٠١٣/١/١.

٢١- تكاليف النشاط

١-٢١ تكلفة المبيعات

٢٠١٣	٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٠٤٦٨٩٠)	(٢٣٩٠٦٥٦٨)	تكلفة مبيعات الاراضى - المرحلة الأولى (*)
-	(٢٣٦١٥٣٧)	تكلفة مبيعات أراضى فيلات - مشروع جمران (مرحلة أولى)
(١٠٤٦٨٩٠)	(٢٦٢٦٨١٠٥)	

(*) كما هو مبين تفصيلا بالايضاح رقم (٢-١٩) تتضمن تكلفة مبيعات أراضى المرحلة الأولى قيمة مبلغ ٢١,٤٥٠ مليون جنيه مصرى المعادل لمبلغ ٣ ملايين دولار امريكى قيمة اتفاق الفسخ الجزئى بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١٤ للعقد الابتدائى المبرم بتاريخ ٢٠١٣/١٢/١ بين الشركة وشركة سهل حشيش للاستثمار السياحى وذلك بخصوص قطعة الأرض رقم (٣) البالغ مساحتها ٧ ٥٠٠ متر مربع مع بقاء باقى شروط العقد سارية بالنسبة لباقى المساحة محل العقد الابتدائى.

٢-٢١ تكلفة مردودات مبيعات أراضى

٢٠١٣	٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٥٠٤٩٠٠١	تكلفة مردودات مبيعات الاراضى - المرحلة الأولى (*)
٧٣١٩٢٠٩	-	تكلفة مردودات مبيعات أراضى - مشروع صوارى
٧٣١٩٢٠٩	٥٠٤٩٠٠١	

(*) تتمثل تكلفة مردودات مبيعات أراضى المبينة عالياه والبالغ قدرها ٥,٠٤٩ مليون جنيه مصرى تقريبا فى قيمة رد تكلفة بيع قطعة أرض رقم ٤٣ - المرحلة الثانية والسابق بيعها لاحد العملاء وتم اثباتها تكلفتها خلال سنوات سابقة وذلك فى ضوء ابرام عقد اتفاق شامل فى ١٠ / ٨ / ٢٠١٤ بين الشركة وجميع الأطراف الممثلة لذلك العميل وفقا لما هو وارد تفصيلا بالايضاح (٢٠ - ٢) أعلاه.

٣-٢١ رد الانخفاض فى أرصدة العملاء - بالصافى

يتمثل قيمة البند المدرج بقائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ فى ما يلى :

جنيه مصري

- الانخفاض فى رصيد العميل المشار إليه بالايضاح (٢/٢٠) . ٤٧ ٢٩٩ ٣٩١

(يخصم) :

- خسارة رد الاراضى سبق بيعها المشار إليه بالايضاحات (٩) و(٢/٢٠) (*) . (١١ ٣٤٤ ٣١٩)

قيمة رد الانخفاض فى أرصدة العملاء بالصافى (ايضاح - ٩) . ٣٥ ٩٥٥ ٠٧٢

(*) تتمثل قيمة خسارة رد تلك القطعة المباعة بسنوات سابقة فى قيمة رد إيرادات فروق العملة الدائنة البالغ قدرها ١٣,٤٢٩ مليون جنيه مصرى والمتصلة بتقييم الرصيد الدولارى المستحق على عميل قطعة ٤٣ خلال الفترة من تاريخ التعاقد المبرم فى عام ٢٠٠٨ وحتى تاريخ فسخ العقد وتسوية الأرصدة المتصلة به فى ٢٠١٤/٨/١٠ (ايضاح ٢٠-٢) وذلك بعد خصم قيمة ما تم استقطاعه من العميل البالغ قدره ٢,٠٨٥ مليون جنيه مصرى مقابل استرداد مصروفات الشركة المتصلة بذلك العقد .

٢١-٤ تكلفة تشغيل الخدمات المؤداة

تتمثل قيمة تكاليف التشغيل المؤداة الظاهرة بقائمة الدخل في التالي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥ ٨٥٩ ١٥٧	٢٤ ٥٤٥ ٧٥٣	تكاليف كهرباء
٣ ٤٤٦ ٣٤٣	٣ ٤٨٢ ٥٩٨	تكاليف مياه
٦٨٢ ٨٨٢	٧١٣ ٧٨٣	تكاليف مياه رى
١٤ ٦٩٩ ٨٢٦	١٥ ٧٠٩ ٨٠٠	إهلاك أصول التشغيل
٧ ٥١٤ ٧٩٣	٨ ٢٧٢ ٠١٩	أجور ومرتببات وما فى حكمها
٧ ٢٧٢ ٣٨٥	٩ ٣٦٩ ٧٤٧	تعاقبات عمالة مؤقتة
١ ٧٦٣ ٢٩٤	١ ٩٧٨ ٧٥٨	مصرفوات نظافة
١ ٨٨٣ ٥٧٣	٢ ٠٥٧ ٤٠٥	إيجارات
٣ ٨٦٩ ٥٥٤	٤ ٧١٩ ٣٨٠	مصرفوات أخرى
٥٦ ٩٩١ ٨٠٧	٧٠ ٨٤٩ ٢٤٣	
(٧ ٤٥٥ ٥٨٢)	(٧ ١٧٥ ٩٩٨)	يخصم : المحول خلال العام للإعمال تحت التنفيذ عن نصيب
		مساحات الأراضى غير المباعة
٤٩ ٥٣٦ ٢٢٥	٦٣ ٦٧٣ ٢٤٥	

- ويتم توزيع تلك التكاليف كما يلى :

٢٠١٣	٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣ ٢٤٥ ٥٥٤	٤٥ ٩٥٥ ٣١٢	تكلفة خدمات توريد كهرباء ومياه ورى واتصالات
١٦ ٢٩٠ ٦٧١	١٧ ٧١٧ ٩٣٣	تكلفة خدمة إدارة المنتجع
٤٩ ٥٣٦ ٢٢٥	٦٣ ٦٧٣ ٢٤٥	

٢٢- إيرادات التشغيل الأخرى

تتمثل إيرادات التشغيل الأخرى المدرجة بقائمة الدخل فيما يلى :

٢٠١٣	٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٥ ٦٤٦	١٢٣ ٧٩٥	مد مرافق لأراضى العملاء
١٤٤ ٣٣٠	٣٢٠ ٨١٧	مراجعة الرسومات الهندسية للعملاء
١ ٢١٧ ١٢٧	١ ٤٠٦ ٦٤٣	تأجير أراضى لأبراج الاتصالات
٥٢٢ ٠٠٠	٢٤٠ ٠٠٠	تأجير الرصيف البحرى
٢٠٦ ٧٠٠	٣١١ ١٩٩	تأجير شاطئ
-	٢١٨ ٢٠٠	تأجير ساحة الوصول
٣١٩ ٨٦٥	٦٤١ ٢٦٠	متنوعة
٢ ٥٥٥ ٦٦٨	٣ ٢٦١ ٩١٤	

٢٣- مصروفات عمومية وإدارية

تتمثل مصروفات عمومية وإدارية المدرجة بقائمة الدخل فيما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠ ٤٦٤ ٠٩٦	١٠ ٣٢٨ ٦٦١	أجور ومرتببات وبدلات وما فى حكمها
١ ١٧٧ ٣٠٠	١ ٢٠٩ ٤٥٨	بدلات مجلس الإدارة واللجان التنفيذية
١ ٠١٢ ٣٥٣	٧٠ ٧٣٤	تعويضات إنهاء خدمة
٢ ٥٨٣ ٩٦٠	٢ ٢٠٣ ٢٧٠	مصروفات استشارات
٣ ٤٥٨ ٧٢٩	٤ ٦٥٠ ٠٥٧	مصروفات أتعاب قانونية
٤ ٢٦٠ ٦٥٠	-	تعويضات قضائية
٨٩٠ ٢٦٢	١ ٢١٥ ٣٧٤	أهلاك أصول إدارية
٣٤ ٧٣٦	٥١ ٩٤٧	مصروفات بنكية
١ ٤٨١ ٥٤٠	١ ٥١٣ ٩٨٨	إيجارات
١٧٤ ٨٣٣	٣٠٤ ٩٢٩	أدوات كتابية ومطبوعات ومصروفات كمبيوتر
٤٨٨ ٢٧٨	٣٧٦ ٩٩٠	مصروفات سفر وانتقال
١ ٩٧٣ ٠٨٠	٢ ٤٥٠ ٠٨٤	أخرى
٢٧ ٩٩٩ ٨١٧	٢٤ ٣٧٥ ٤٩٢	

٢٤- الإيرادات (تكاليف) تمويلية (بالصافي)

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١ ٩٤٩ ٤٨٧)	(١ ١٨٢ ٥٠٨)	أعباء تمويل - تسهيلات بنكية (إيضاح-١٦)
٣٠ ٢٥٨ ٥٥٥	٧ ٠٢٣ ٨٦٣	فروق تقييم عملة الدائنة
١ ٠٦٦ ٨٦٩	-	عوائد استثمارات فى أدون خزانة
٢ ٢٠٣ ٨٧٦	١ ٤٩٣ ٨٠٣	إيرادات فوائد ودائع بالبنوك
٣١ ٥٧٩ ٨١٣	٧ ٣٣٥ ١٥٨	

٢٥- مصروف ضريبة الدخل

٢٥-١ يتمثل مصروف ضريبة الدخل الحالية المدرج بقائمة الدخل فيما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦٧ ٧٧٥	-	الضريبة الحالية (*)
٤٦٧ ٧٧٥	-	

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

- وفيما يلي بيان التسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل :

٢٠١٣	٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	(الخسارة) المحاسبية بقائمة الدخل (قبل الضريبة)
(١٥ ٤٩٠ ٠٧١)	(٢٢ ٧٧٨ ٣٧٨)	يضاف / يخصم:
٨١٦ ٩٢٧	١ ٥٦٩ ٤٦٣	تأثير الإهلاكات
٢٧ ٢٠٣ ٨٠٥	(٣٤ ٥٦٣ ٩٧٥)	تأثير المخصصات والاضمحلال في العملاء والمدينون
١ ١٧٧ ٣٠٠	١ ٢٠٩ ٤٥٨	مصرفات غير قابلة للخصم الضريبي
١٣ ٧٠٧ ٩٦١	(٥٤ ٥٦٣ ٤٣٢)	الوعاء الضريبي (خسارة) ربح
(٥ ٣٣٢ ٥٢١)	-	يخصم: إيرادات من أوعية خاصة - عوائد أذون خزانة
		وصناديق استثمار نقدية
٨ ٣٧٥ ٤٤٠	(٥٤ ٥٦٣ ٤٣٢)	صافي الوعاء الضريبي (خسارة) ربح
(٨ ٣٧٥ ٤٤٠)	-	يخصم: خسائر ضريبية مرحلة
لا شيء	لا شيء	الضريبة من واقع الإقرار

٢-٢٥ يتمثل قيمة الضريبة المؤجلة (مصرف) المدرجة بقائمة الدخل فيما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	الضريبة المؤجلة - (مصرف)
(٢ ٥٦١ ٧٣٥)	(٩٢٥ ٥٩٨)	
(٢ ٥٦١ ٧٣٥)	(٩٢٥ ٥٩٨)	

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

٢٠١٤/١٢/٣١		حركة العام		٢٠١٣/١٢/٣١		
التزام	أصل	التزام	أصل	التزام	أصل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٢ ٧٧٢ ٧٣٨)	-	-	٧٤٠ ٢٨٥	(١٣ ٥١٣ ٠٢٣)	-	الأصول الثابتة
-	١١ ٢١٧ ٥٩٣	(١٠٢ ٦١٣)	-	-	١١ ٣٢٠ ٢٠٦	المخصصات
-	-	(١ ٥٦٣ ٢٧٠)	-	-	١ ٥٦٣ ٢٧٠	واضمحلال عملاء
(١٢ ٧٧٢ ٧٣٨)	١١ ٢١٧ ٥٩٣	(١ ٦٦٥ ٨٨٣)	٧٤٠ ٢٨٥	(١٣ ٥١٣ ٠٢٣)	١٢ ٨٨٣ ٤٧٦	الخسائر المرحلة
(١ ٥٥٥ ١٤٥)		(٩٢٥ ٥٩٨)		(٦٢٩ ٥٤٧)		الاجمالي
						الرصيد

٣-٢٥ الضريبة المؤجلة الغير مثبتة والتي ينشأ عنها أصل

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

٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	
١٦ ٥٧٦ ٠٥٨	- خسائر ضريبية مرحلة
١٤ ١٤٤ ٩٠١	- مخصصات واضمحلال في العملاء والمدينون

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.

٢٦- مصروفات بيعية وتسويقية

تتمثل المصروفات البيعية والتسويقية المدرجة بقائمة الدخل فيما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٨٧ ٦٥١	١ ١٢٠ ٢٤٧	أجور ومرتبآت
٤٠٤ ٧١١	٢ ٧٢٩ ٢٠٦	مصروفات دعائية وترويج
-	٤ ٠٨٧ ٩٨٥	عمولات بيع أراضي
٢٦٩ ٧٥٠	٩٩٣ ٤٢٠	إستشارات تسويقية
٢٦٤ ٦٦٣	٦٣٠ ٥٥٤	أخرى
١ ٣٢٦ ٧٧٥	٩ ٥٦١ ٥١٢	

٢٧- الموقف الضريبي

١-٢٧ الضريبة على شركات الأموال

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

- بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ صدر قانون ٤٤ لسنة ٢٠١٤ يفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاثة سنوات اعتباراً من الفترة الضريبية الحالية بنسبة ٥% على ما يجاوز مليون جنيه مصري من وعاء الضريبة على الدخل الأشخاص الطبيعيين والأشخاص الاعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل ويتم ربطها وتحصيلها وفقاً لأحكام هذا القانون ويعمل بهذا القانون اعتباراً من ٥ يونيو ٢٠١٤.

- تم تقديم الإقرارات الضريبية عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٣ وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ في المواعيد القانونية.

السنوات منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤

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

السنوات من ٢٠٠٥ إلى ٢٠٠٧

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

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

سنة ٢٠٠٨

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

السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣

- تم تقديم الإقرار فى المواعيد القانونية وفقا لإحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- جارى فحص السنة المالية ٢٠٠٩ ولم يتم الانتهاء من الفحص حتى تاريخه.

٢٠٢٧- ضريبة كسب العمل

السنوات من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤ :

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

السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ :

- تم فحص عام ٢٠٠٥ وأسفر عن استحقاق فروق ضريبية قدرها ٦٦٥ ٣١ جنيه مصرى.
- قامت الشركة بفحص السنوات ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٧ وأسفر الفحص عن فروق قدرها ٢٢١ ٥٢١ جنيه مصرى.
- تم فحص سنة ٢٠٠٨ ، وصدر نموذج (٣٨- مرتبات) بفروق قدرها ٣,٨٠٦ مليون جنيه مصرى 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 مصرى بينما اعترضت على بعض البنود الأخرى والتي بلغ قيمة الضريبة المطالب بها عنها والغرامات الناتجة عنها ١,٨٦٢ مليون جنيه مصرى وتم أحالة أوجه الاعتراض الى اللجنة المتخصصة للبت فيها .

السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣

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

٢٧-٣ ضريبة المبيعات

- تم الفحص من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٧ من قبل مصلحة ضرائب المبيعات وتم الربط والسداد.
- تم فحص السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٠ وبلغت الضريبة المستحقة ٧٩٣ ٣٥٩ جنيه مصرى وتم عمل مقاصة مع الرصيد الدائن للشركة لدى المصلحة.
- تم فحص السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٣ ولم تواف الشركة بنماذج (١٥) الخاصة بنتيجة فحص الأمورية.

٢٧-٤ ضريبة الدمغة

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

٢٨- 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).

١-٢٨ 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.

٢-٢٨ 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 ٣٨٩ ٢٧٨ ٥٤٩ جنيه مصرى ٦٩٦ ٦٣١ ٣٤٢ جنيه مصرى على التوالى ، وفيما يلى بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية.

فائض

٢٨ ٨٦٩ ٨٢٩

٢٦ ١٧٤

العملات الأجنبية

الدولار الأمريكى

يورو اوربى

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.

٣-٢٨ 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.

٢٩- الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسى للشركة يجنب ٥% من صافى الربح لتكوين احتياطي قانونى ، ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر. ويمكن استخدام الاحتياطي القانوني لتغطية الخسائر أو لزيادة رأس مال الشركة.

٣٠- الموقف القانوني

- ١- قامت الشركة برفع دعوى فسخ عقد بيع أراضي لأحد عملاء الشركة في ضوء رؤية الشركة بإخلال العميل بشروط التعاقد ، وبجلسة ٢٦ أبريل ٢٠١٢ تم إحالة الدعوى إلى خبير وحدد لذلك جلسة ٢٦ يوليو ٢٠١٢ لبيان طبيعة العلاقة بين طرفي الدعوى والالتزامات كلا منهما تجاه الآخر وبيان مدى وجود إخلال في تنفيذ تلك الالتزامات والطرف المتسبب في ذلك الإخلال، وقامت الشركة عن طريق مستشارها القانوني بتقديم كافة الأسانيد القانونية التي تدعم موقفها في الدعوى ، وقد تعاقبت الجلسات أمام المحكمة نظرا لعدم ورود تقرير الخبير للمحكمة والدعوى مؤجلة لجلسة ٢٦ يونيو ٢٠١٤ لورود تقرير الخبير ثم إلى ٢٥ ديسمبر ٢٠١٤ للنظر ، وقد أودع الخبير تقريره بجلسة ٢٦ مارس ٢٠١٥ والذي جاء في غير صالح الشركة وقد قامت الشركة بتقديم طلب للتأجيل بتلك الجلسة للاطلاع على تقرير الخبير وتقديم مذكرة بالاعتراضات عليه وتم التأجيل لجلسة ٧ مايو ٢٠١٥ ، ويرى المستشار القانوني للشركة وفقا لتقريره في هذا الشأن سلامة الموقف القانوني للشركة وفقا لأحكام القانون والقضية مرجحة الكسب لصالح الشركة المصرية للمنتجعات السياحية ولا ينال من ذلك ما قد ورد بتقرير الخبير حيث أنه موضع اعتراضات جسيمة وجوهرية من جانب الشركة ومؤيدة بمستندات ستقدم إلى المحكمة مع طلب إعادة الدعوى إلى الخبراء وأنتداب لجنة ثلاثية ومن المرجح تعديل هذا التقرير .
- ٢- يوجد دعوى مرفوعة أمام محكمة القضاء الإداري ضد الهيئة العامة للتنمية السياحية من أحد المحامين ببطان عقد تخصيص كافة أراضي الشركة المصرية للمنتجعات السياحية بمنطقة سهل حشيش ، وقد قررت إدارة الشركة في ٢٨ فبراير ٢٠١١ الدخول طرفا في تلك القضية لاتخاذ الإجراءات القانونية وتقديم الأسانيد المؤيدة لموقف الشركة والقضية الآن منظورة أمام هيئة المفوضين بمجلس الدولة وفي مراحلها الأولى ومؤجلة لجلسة ١٢ يونيو ٢٠١٤ لنفس السبب وفي هذه الجلسة تم حجز الدعوى لورود تقرير هيئة مفوضي الدولة ولم يرد هذا التقرير حتى تاريخ تقرير المستشار القانوني المؤرخ في ١٢ مارس ٢٠١٥. وترى إدارة الشركة في ضوء ما قد ورد بتقرير مستشارها القانوني من أن الدفوع القانونية المقدمة تساند موقف الشركة القانوني ، ومن غير الممكن التوقع حاليا بما سينتهي إليه تقرير هيئة مفوضي الدولة في هذه المرحلة من النزاع وكذلك الحكم الذي ستحكم به المحكمة.
- ٣- كما قامت شركة بيراميزا للمنتجعات السياحية برفع دعوى أمام مجلس الدولة طالبت فيها بفسخ العقد المبرم بين الهيئة العامة للتنمية السياحية والشركة المصرية للمنتجعات السياحية بخصوص أرض سهل حشيش والمؤرخ في ٢٤ أكتوبر ١٩٩٥ ورد الأرض للهيئة عدا تلك المقام عليها مشاريع كاملة وقام السيد مفوض الدولة بتأجيل الدعوى لجلسة ٢ أبريل ٢٠١٥ للاطلاع والرد من جانب الشركة على حافظة المستندات المقدمة من جانب شركة بيراميزا. وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني في ضوء الدفوع القانونية المقدمة سلامة موقف الشركة القانوني.
- 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 ، هذا قد قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى هيئة المفوضين لإعداد تقرير بالرأى القانوني ووثم تأجيل الدعوى لجلسة ٢١ أكتوبر ٢٠١٣ لتمكين الشركة من الرد وتقديم المستندات وبذلك الجلسة حضرت شركة بيراميزا وطالبت التدخل هجوما بالدعوى وتم التأجيل لجلسة ١٦ يونيو ٢٠١٤ بعد التصريح بجلسة ١٦ ديسمبر ٢٠١٣ لشركة بيراميزا بالتدخل بالدعوى واستخراج المستندات من الهيئة وبهذه الجلسة تم الدفع بعدم قبول تدخل شركة بيراميزا استنادا للقانون رقم ٣٢ لسنة ٢٠١٤ وتأجلت الدعوى لجلسة ١٥ سبتمبر ٢٠١٤ وبذلك الجلسة تم التأجيل إلى ١٩ يناير ٢٠١٥ بناء على طلب الهيئة العامة للتنمية السياحية لتقديم المستندات وبذلك الجلسة تم تقديم حافظة مستندات طلبت شركة بيراميزا أجلا للاطلاع عليها وقرر مفوض الدولة التأجيل للاطلاع لجلسة ٢٠ أبريل ٢٠١٥ . وترى إدارة الشركة في ضوء تقرير مستشارها القانوني المؤرخ في ١٢ مارس ٢٠١٥ أن الدفوع المقدمة منها تساند موقف الشركة القانوني في ضوء أحكام العقد المبرم بين الهيئة والشركة بتاريخ ٢٤ أكتوبر ١٩٩٥ والذي قامت الشركة بتنفيذ بنوده، هذا وبالإضافة إلى حفظ حقوق الشركة المصرية بشأن اللجوء إلى القضاء، فإن الشركة المصرية قامت بتقديم تظلم ثان للهيئة العامة للتنمية السياحية بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠١٣ في محاولة أخرى للعدول عن قرارها بسحب الأرض ، ومن 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 ، وبجلسة ٢٨ يونيو ٢٠١٢ أصدرت المحكمة حكمها بتعيين المحكم المرجح ضمن المحكمين المقربين لوزارة العدل ، وبموجب حكم المحكمة التصحيحي تم تحديد اسم المحكم المرجح في ٣٠ يناير ٢٠١٣ والذي قام العميل بالطعن على الحكم بتعيينه بطريق الاستئناف وتقرر لها جلسة ١٧ أغسطس ٢٠١٣ للاطلاع عليه وقد تم التأجيل عدة مرات تالية الى جلسة ٢١ يناير ٢٠١٤ والذي أصدر بها حكم بإلغاء حكم التصحيح بتسمية الحكم المرجح دون تسمية حكم آخر وقد قامت الشركة بالطعن على هذا الحكم في ٢٠١٤/٣/٢٠ للخطأ في تطبيق القانون وقام العميل من جانبه برفع دعوى جديدة لطلب تعيين محكم عن الشركة المصرية وتم تأجيل نظرها الى جلسة ٢٢ مايو ٢٠١٤ ومنها الى جلسة ٢٠١٤/٦/٥ وبذلك الجلسة تم طلب رفع دعوى فرعية ببطلان تشكيل هيئة التحكيم وتأجلت لجلسة ٢٦ يونيو ٢٠١٤ للدعوى الفرعية والاعلان وقررت المحكمة حجز الدعوى الفرعية للحكم بجلسة ٢٤ يوليو ٢٠١٤ وبذلك الجلسة تم التأجيل لجلسة ١٣ نوفمبر ٢٠١٤ لاستجواب طرفي الدعوى وتعاقبت الجلسات المتعلقة بتلك الدعوى والدعوى حاليا مؤجلة لجلسة ٧ أبريل ٢٠١٥ للاطلاع والمستندات والمذكرات ، وحيث أن النزاع من الناحية القانونية يعد في بدايته فبالنظر لا يمكن التنبؤ بما ستنتهى إليه هيئة التحكيم من حكم ، وترى الشركة أن الدفع المقدمة منها تدعم موقفها القانوني في ضوء السلطة التقديرية للمحكمة.

٣١- أرقام المقارنة

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