

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

القوائم المالية المجمعة
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
وتقرير الفحص المحدود عليها

—	تقرير مراقب الحسابات
١	الميزانية المجمعة
٢	قائمة الدخل المجمعة
٣	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٤	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٣٠-٥	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

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 الصحراوى
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدى : ١٢٥٥٦ الأهرام

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المجمعة الدورية

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة
الشركة المصرية للمنتجات السياحية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة للشركة المصرية للمنتجات السياحية - شركة مساهمة مصرية - فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وكذا قوائم الدخل والتغيرات فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية المجمعة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا فى التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمودى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

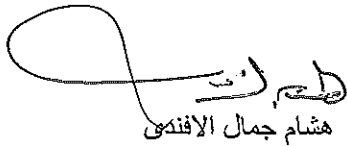
وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - فى جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرات لفت انتباه

ومع عدم إعتبار ما يلي تحفظات :-

١- كما هو مبين تفصيلاً فى الإيضاح رقم (٢-٣١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية ، فإنه يوجد دعوى مرفوعة أمام محكمة القضاء الإداري ضد الهيئة العامة للتنمية السياحية بمنطقة سهل حشيش ، وقد قررت إدارة الشركة تخصيص كافة أراضي الشركة المصرية للمنتجات السياحية بمنطقة سهل حشيش ، وقد قررت إدارة الشركة فى ٢٨ فبراير ٢٠١١ الدخول طرفاً فى تلك القضية لاتخاذ الإجراءات القانونية وتقديم الأسانيد المؤيدة لموقف الشركة والقضية الآن منظورة أمام هيئة المفوضين بمجلس الدولة وفى مراحلها الأولى وتأجلت جلسة ١٢ يونيو ٢٠١٤ وبهذه الجلسة تم حجز الدعوى لورود تقرير مفوضى الدولة ، هذا ولم يتم إيداع تقرير مفوضى الدولة بخصوص الدعوة حتى تاريخه ، وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني فى ضوء الدفوع المقدمة منهم سلامة الموقف القانوني للشركة ، هذا ومن الصعب التوقع حالياً بما سينتهي إليه تقرير هيئة مفوضى الدولة فى هذه المرحلة المبكرة من النزاع وكذلك الحكم الذي ستحكم به المحكمة ، ومن ثم لم يتحدد مدى تأثير ما قد ينتج عن تلك القضية من آثار سلبية على اقتصاديات الشركة ومركزها المالي .

٢- كما هو مبين تفصيلا في الإيضاح رقم (٤-٣١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بأخطار الشركة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ بقرار مجلس إدارة الهيئة بإلغاء الموافقة المبدئية الصادرة بتخصيص أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة ج) والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع ، علما بأن تكلفة الأعمال المنفذة بهذه المرحلة من المشروع بلغت حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ حوالي ٧٢,٥٣٤ مليون جنيه مصري ، هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإداري المشار إليه أعلاه والصادر من الهيئة العامة للتنمية السياحية أمام محكمة القضاء الإداري في ٢١ سبتمبر ٢٠١١ وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني سلامة موقف الشركة القانوني في ضوء أحكام العقد المبرم بين الهيئة والشركة بتاريخ ٢٤ أكتوبر ١٩٩٥ والذي قامت الشركة بتنفيذ بنوده ، هذا قد قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى هيئة المفوضين لإعداد تقرير بالرأي القانوني و الدعوى مؤجلة لجلسة ١٥ سبتمبر ٢٠١٤ ، لذا فمن غير الممكن التوقع حاليا بما سينتهي إليه تقرير هيئة مفوضي الدولة في هذا النزاع و كذلك الحكم الذي ستحكم به المحكمة ، ومن ثم لم يتحدد مدى تأثير ما قد ينتج عن تلك القضية من آثار سلبية على اقتصاديات الشركة ومركزها المالي.

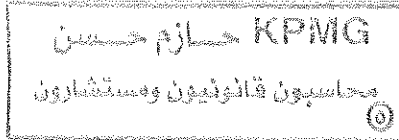


هشام جمال الافندي

سجل مراقبي الحسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٠)

KPMG حازم حسن



القاهرة في ٢٥ أغسطس ٢٠١٤

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المجمعة للشركة وشركتها التابعة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٤٢ ١٢٦ ٧٩٠	١٤٤ ٦٠٦ ٣٢٢	(٤، ٢ - ٣)	الأصول غير المتداولة
١٨٣ ٤٥٥ ٣٦٤	١٨١ ٢٦٧ ٧٥٢	(٥، ٣ - ٣)	أصول ثابتة (بالصافى)
١٠ ٧٣٣ ١٢٦	٢ ٧٦٢ ٥٠١	(٦، ٤ - ٣)	إستثمارات عقارية
١٦ ٥١٩ ٧٨٢	٢٦ ٣٩٦ ٣٠٤	(٩، ٩ - ٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٥٢ ٨٣٥ ٠٦٢	٣٥٥ ٠٣٢ ٨٧٩		عملاء وأوراق القبض (بالصافى)
			مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥٢٠ ٣٠٨ ٨٤٤	٥٢٧ ٦٦٢ ٩٧٠	(٧، ٧ - ٣)	أعمال تحت التنفيذ
٢ ٣٠٩ ١١٦	٢ ٤٩٧ ٤٣٣	(٨، ٦ - ٣)	مخزون
٣١٣ ٢٣٢ ٨٩٦	٣٢٥ ٢٢٦ ٣٥٧	(٩، ٩ - ٣)	عملاء وأوراق القبض (بالصافى)
١١ ١٧٢ ٤٥١	١٠ ٢٣٨ ١٧٠	(١٠)	مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
١٠٨ ٩١٩ ٠٦٧	٨٥ ٤١٤ ٣٠٣	(١١، ١١ - ٣)	النقدية بالصندوق والبنوك
٩٥٥ ٩٤٢ ٣٧٤	٩٥١ ٠٣٩ ٢٣٣		مجموع الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٢ ٥٢٦ ٢٩٤	١٣ ٢٢٢ ٣٩٢	(١٢، ١٣ - ٣)	مخصص المطالبات
٥٢ ٧٤٦ ٧١٨	٥٣ ٩٨٧ ٦٩٤	(١٣)	دفعات مقدمة من عملاء
٥٠ ١٥٥ ٠٢٣	٥٩ ١٠٢ ٣٠٧	(١٤، ١٤ - ٣)	دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى
٣٣ ٣٥٣ ٥٣٠	٣٦ ١٠١ ٥٠٠	(١٥)	مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية
٧٨ ٧٤٠ ٥٦٨	٧٣ ٩٠٦ ٢٢٩	(٨ - ٣)	التكاليف التقديرية لتنمية الأراضى المباحة
٨ ٧٩٣ ٢٠١	١٠ ٣٦٤ ٥٠٩	(١٦)	بنوك - تسهيلات أنتمانية
٢٣٦ ٣١٥ ٣٣٤	٢٤٦ ٦٨٤ ٦٣١		مجموع الإلتزامات المتداولة
٧١٩ ٦٢٧ ٠٤٠	٧٠٤ ٣٥٤ ٦٠٢		رأس المال العامل
١٠٧٢ ٤٦٢ ١٠٢	١٠٥٩ ٣٨٧ ٤٨١		إجمالى الإستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالى:
			حقوق الملكية
١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	(٣٠)	إحتياطي قانونى
(٣٦٩ ٣٣٦ ٦٢٤)	(٤١٠ ٧٦٦ ٥٨٠)		خسائر مرحلة
(٤١ ٤٢٩ ٩٥٦)	(١٨ ٤٤١ ١٠٥)		صافى خسائر الفترة / العام
٧٧٠ ٨٩٧ ٧٩٩	٧٥٢ ٤٥٦ ٦٩٤		حقوق مساهمى الشركة القابضة
٤٩ ١٢٨ ٠١٨	٤٦ ٢٩٩ ٦١٦	(٢٧)	حقوق الأقلية
٨٢٠ ٠٢٥ ٨١٧	٧٩٨ ٧٥٦ ٣١٠		إجمالى حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٢٤٨ ٩٠٦ ٠٧٦	٢٥٦ ١٤٢ ٠٤٥	(٧)	دائنو شراء أراضى
٣ ٥٣٠ ٢٠٩	٤ ٤٨٩ ١٢٦	(٢ - ٢٦، ٢٠ - ٣)	إلتزامات ضريبية مؤجلة (بالصافى)
٢٥٢ ٤٣٦ ٢٨٥	٢٦٠ ٦٣١ ١٧١		إجمالى الإلتزامات غير المتداولة
١٠٧٢ ٤٦٢ ١٠٢	١٠٥٩ ٣٨٧ ٤٨١		إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات غير المتداولة

(* تعتبر الايضاحات المرفقة من صفحة رقم (٥) إلى صفحة رقم (٣٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها).

رئيس مجلس الإدارة
أ. عادل حماد

العضو المنتدب
أ. محمد إبراهيم كامل

المدير المالى والادارى
أ. وائل أبو علم

تقرير الفحص المحدود " مرفق " ،،،

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة للشركة وشركتها التابعة
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤

من ٢٠١٣/٤/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٤/٤/١ وحتى ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٤/١/١ وحتى ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم	
٦ ٢٣٨ ٧٥٠	٦ ٩٢٧ ٤٧٧	٣٥ ٠٢٧ ١٩٧	٣٥ ٧٢٦ ٢١٦	(١٨، ١٦ - ٣)	إيرادات النشاط
(٢ ٢٣١ ٧٨٧)	(٤ ٣٠١ ٢٢٧)	-	-	(١٦ - ٣)	مردودات مبيعات
٨ ٨٢٥ ٩٤٩	١٥ ٧٤١ ٩٢٥	٩ ٣٣٦ ٥٩٨	١٦ ٧٤٣ ٧٩٦	(١٩، ١٦ - ٣)	إيرادات خدمات مؤداة
١٢ ٨٣٢ ٩١٢	١٨ ٣٦٨ ١٧٥	٤٤ ٣٦٣ ٧٩٥	٥٢ ٤٧٠ ٠١٢		إجمالي الإيرادات
					يخصم:
(٣ ١٧٤ ١٣١)	(٥ ١٩٨ ٦٦٦)	(٢٥ ٤٠٨ ٥٦٨)	(٢٧ ٦٤٨ ٤٥٨)	(٢٠، ١٧ - ٣)	تكاليف المبيعات
١ ٣٣٩ ٠٧٢	٢ ٥٨٠ ٧٣٦	-	-	(١٧ - ٣)	تكلفة مردودات مبيعات أراضي
(١٢ ٥٤٨ ٤٧١)	(٢٣ ١٩٢ ٧٣٣)	(١٤ ٨٥٦ ٧٥٢)	(٢٦ ٦٦٥ ٤٦٧)	(٢١، ١٧ - ٣)	تكاليف تشغيل الخدمات المؤداة
(١ ٥٥٠ ٦١٨)	(٧ ٤٤٢ ٤٨٨)	٤ ٠٩٨ ٤٧٥	(١ ٨٤٣ ٩١٣)		مجم (خسارة) النشاط
١٥ ١٧٦ ١٨١	١٨ ٠٣٤ ٩٢٢	٨٢٥ ٣٦٩	١ ٣٠٧ ٨٠٢	(٢٢)	إيرادات تشغيل أخرى
١٣ ٦٢٥ ٥٦٣	١٠ ٥٩٢ ٤٣٤	٤ ٩٢٣ ٨٤٤	(٥٣٦ ١١١)		
					(يخصم) يضاف:
٢٥٦ ١٨٢	٦٥٥ ٧٣٩	(٤٠١ ٣٣٤)	(١ ٦١٢ ٧٣١)		صافي الفوائد المؤجلة المستدعاة
٣ ٦١٥ ٢٦١	٦ ٨٩١ ٤٥٤	٢ ٨٩٥ ٥٩٣	٦ ٦٠٨ ٥٣٦		غرامات تأخير أقساط بيع أراضي
-	-	(٨٨٥ ٥٤١)	(٨٨٥ ٥٤١)	(٢٣)	خسائر رد استثمارات عقارية سبق بيعها
(١ ٢١ ١١٠)	(١ ١١١ ٣٢٨)	(٣ ٢٨٢ ٨٦٨)	(٤ ٨٦١ ٦٩٨)	(١٧ - ٣)	مصروفات بيعية و تسويقية
(١١ ٤٠٧ ٤٠٤)	(١٨ ٢٢١ ٠٠٢)	(٥ ٩٨٤ ٩٩٠)	(١٣ ٥١١ ٩٦١)	(٢٤، ١٧ - ٣)	مصروفات إدارية وعمومية
(٣ ٩٨٧ ٢٣٤)	(٦ ٥٧٠ ٥٣١)	(٤ ٠٦٢ ٤٢٣)	(٧ ٢١٨ ٤٢٥)	(٩، ١٢ - ٣)	الانخفاض في أرصدة العملاء
(١ ١٢٥ ٠٠٠)	(١ ١٢٥ ٠٠٠)	-	-		الانخفاض في أرصدة المدينون والارصدة المدينة الأخرى
(٤٣٢ ٤٧٦)	(١ ٠٤٩ ٠٤٣)	(٤٣٨ ٥٠٥)	(٧١٦ ٠٩٨)	(١٢، ١٣ - ٣)	مخصص مطالبات مكونة
٤٢٣ ٧٨٢	(٩ ٩٣٧ ٢٧٧)	(٧ ٢٣٦ ٢٢٤)	(٢٢ ٧٣٤ ٠٢٩)		الخسائر الناتجة من التشغيل
٩٠٦ ٩١٥	١ ٨٤٧ ٩٠٣	٥١٧ ٣٥٥	١ ٢٦٦ ٠٨١	(١١، ٥ - ٣)	التغير في تقييم وثائق صناديق استثمار
٥٠٨ ٤٩٨	٤ ٢١٣ ٦٧٠	٩٤٣ ٠٣٤	١ ١٥٧ ٣٥٨	(٢٥، ١٨ - ٣)	الإيرادات (التكاليف) التمويلية (بالصفى)
١ ٨٣٩ ١٩٥	(٣ ٨٧٥ ٧٠٤)	(٥ ٧٧٥ ٨٣٥)	(٢٠ ٣١٠ ٥٩٠)		صافي خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢٥٧ ٥٤٤)	(٤٦٧ ٧٧٤)	-	-	(١ - ٢٦، ٢٠ - ٣)	مصروف ضريبة الدخل الحالية
(٣١٥ ٤٢٧)	(٦ ٤٠١ ٧٦٤)	(٣ ٣٠٧ ٣٧٣)	(٩٥٨ ٩١٧)	(٢ - ٢٦، ٢٠ - ٣)	الضريبة المؤجلة منفعة (مصروف)
١ ٢٦٦ ٢٢٤	(١٠ ٧٤٥ ٢٤٢)	(٩ ٠٨٣ ٢٠٨)	(٢١ ٢٦٩ ٥٠٧)		صافي خسارة الفترة بعد الضريبة
(١ ٥٠٨ ٢٩٣)	(٥ ٣٢٦ ٦٢٢)	(٧ ٠٠٣ ٩١٩)	(١٨ ٤٤١ ١٠٥)		نصيب الشركة القابضة في خسائر الفترة
٢ ٧٧٤ ٥١٧	(٥ ٤١٨ ٦٢٠)	(٢ ٠٧٩ ٢٨٩)	(٢ ٨٢٨ ٤٠٢)	(٢٧)	نصيب الأقلية في خسارة الفترة للشركة التابعة
١ ٢٦٦ ٢٢٤	(١٠ ٧٤٥ ٢٤٢)	(٩ ٠٨٣ ٢٠٨)	(٢١ ٢٦٩ ٥٠٧)		

(* تعتبر الايضاحات المرفقة من صفحة رقم (٥) إلى صفحة رقم (٣٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة للشركة وشركتها التابعة
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤

	حقوق الأقلية جنيه مصري	نسب الشركة القائمة في صافي خسائر العايم / الفترة جنيه مصري	الخسائر المرحلة جنيه مصري	الإحتياطي القانوني جنيه مصري	رأس المال المدفوع جنيه مصري	
الإجمالي						
جنيه مصري						
٨٦٧٧٥٤٣٩١	٥٥٤٢٦٦٣٦	(٩٩٤٧٥٩٤٢)	(٢٦٩٨٦٠٦٨٢)	١٣١٦٦٤٣٧٩	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٣/١/١
-	-	٩٩٤٧٥٩٤٢	(٩٩٤٧٥٩٤٢)	-	-	المحول إلى الخسائر المرحلة صافي خسارة الفترة
(١٠٧٤٥٢٤٢)	(٥٤١٨٦٢٠)	(٥٣٢٦٦٢٢)	-	-	-	الرصيد في ٢٠١٣/٦/٣٠
٨٥٧٠٠٩١٤٩	٥٠٠٠٨٠١٦	(٥٣٢٦٦٢٢)	(٣٦٩٣٣٦٦٢٤)	١٣١٦٦٤٣٧٩	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٤/١/١
٨٢٠٠٢٥٨١٧	٤٩١٢٨٠١٨	(٤١٤٢٩٩٥٦)	(٣٦٩٣٣٦٦٢٤)	١٣١٦٦٤٣٧٩	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠٠	المحول إلى الخسائر المرحلة صافي خسارة الفترة
-	-	٤١٤٢٩٩٥٦	(٤١٤٢٩٩٥٦)	-	-	الرصيد في ٢٠١٤/٦/٣٠
(٢١٢٦٩٥٠٧)	(٢٨٧٨٤٠٢)	(١٨٤٤١١٠٥)	-	-	-	
٧٩٨٧٥٦٣١٠	٤٦٢٩٩٦١٦	(١٨٤٤١١٠٥)	(٤١٠٧٦٦٥٨٠)	١٣١٦٦٤٣٧٩	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠٠	

(*) تعتبر الأيضاحات المرفقة من صفحة رقم (٥) إلى صفحة رقم (٣٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة للشركة وشركتها التابعة
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤

من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ وحتى ٢٠١٤/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
(٣ ٨٧٥ ٧٠٤)	(٢٠ ٣١٠ ٥٩٠)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u> صافى خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
			<u>تسويات لمطابقة صافى الخسارة لصادفى الأموال الناتجة من أنشطة التشغيل</u>
١٠ ٦٤٦ ٢٢٣	١١ ١٤٧ ٣١٩	(٥٠٤)	إهلاك وأستهلاكات الأصول الثابتة وحقوق أستغلال علامات تجارية
(١٦ ١٢١ ٥١٠)	-	(٢٢)	الإيرادات الأخرى - الأرباح الرأسمالية
٦ ٥٧٠ ٥٣١	٧ ٢١٨ ٤٢٥	(٩)	الانخفاض فى رصيد العملاء
١ ١٢٥ ٠٠٠	-	(١٠)	الانخفاض فى قيمة المدينون
(١ ٠٦٦ ٨٦٩)	-		عائد أذون خزانة
١ ٠٤٩ ٠٤٣	٧١٦ ٠٩٨	(١٢)	مخصص مطالبات - مكون
٩ ٢١٣ ٤١٩	٦٢٦ ٧٨٢		فروق تقييم الارصدة بعملات أجنبية ذات الطبيعة النقدية
٧ ٥٤٠ ١٣٣	(٦٠١ ٩٦٦)		
			<u>التغير فى بنود رأس المال العامل</u>
(١٢ ٩٢٤ ٧٠٩)	(٢٠ ١٦٦ ٠٠٣)		التغير فى العملاء (بالصافى)
(١ ٥٤ ٥٣٢)	(١ ٨٨ ٣١٧)		التغير فى المخزون
(٢ ١٠٥ ١٤٤)	٩٣٤ ٢٨١		التغير فى مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٦ ٧٠٨ ٤٢٦)	(٧ ٣٥٤ ١٢٦)		التغير فى أعمال تحت التنفيذ
٣٤٩ ٠٧١	(١ ٢٢ ٥٦٧)		التغير فى الدفعات المقدمة من العملاء
(١٣ ٦٢٩ ٨٤٨)	٨ ٩٤٧ ٢٨٦		التغير فى الدائون وأرصدة دائنة أخرى
(٦ ٧٠١ ٤٧٨)	(٤ ٨٣٤ ٣٣٩)		التغير فى التكاليف التقديرية لتنمية أراضى مباحة
٥٠٥ ٣٠٩	١ ٧٩٨ ٢٩٤		التغير فى مستحقات هيئة التنمية السياحية
(٦ ٢٢٩ ٤٧٧)	-		التغير فى دائنوا شراء أراضى
(٢ ٦٣ ١٨٣)	(٢٠ ٠٠٠)	(١٢)	المستخدم من مخصص المطالبات
(٣٤ ٧٢٢ ٢٨٤)	(٢١ ٦٠٧ ٤٥٧)		صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
(٦ ١٩٨ ٣٤٤)	(٣ ٤٦٨ ٦١٥)	(٥٠٤)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ وأستثمارات عقارية
٩ ٧٤٨ ٤٢٣	-		مقبوضات من بيع أصول ثابتة وأستثمارات عقارية
٣٩ ٨٦٢ ٩٨٩	(٦٠٤ ٥٠٠)	(١١)	التغير فى قيمة الودائع لاجل (أكثر من ثلاثة أشهر)
١ ٨٧١ ٠٩٦	-		مقبوضات إستثمارات فى أذون الخزانة (بعد خصم الضريبة)
٤٥ ٢٨٤ ١٦٤	(٤ ٠٧٣ ١١٥)		صافى النقدية (المستخدمة فى) المتاحة من أنشطة الإستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
٦ ٦٨٤ ٨٧١	١ ٥٧١ ٣٠٨	(١٦)	التسهيلات البنكية
٦ ٦٨٤ ٨٧١	١ ٥٧١ ٣٠٨		التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
١٧ ٢٤٦ ٧٥١	(٢٤ ١٠٩ ٢٦٤)		صافى النقدية وما فى حكمها (المستخدمة) المتاحة خلال الفترة
١٠٨ ١١٩ ١٥٦	٨٨ ٠٧٣ ٥٦٧		رصيد النقدية وما فى حكمها فى أول المدة
١٢٥ ٣٦٥ ٩٠٧	٦٣ ٩٦٤ ٣٠٣	(١١)	رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية المدة

(*) تعتبر الايضاحات المرفقة من صفحة رقم (٥) إلى صفحة رقم (٣٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٤ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١- نبذة عن الشركة
(أ) عام

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

(ب) غرض الشركة

ب-١ الشركة المصرية للمنتجات السياحية

غرض الشركة هو التعمير السياحي بصفة عامة وإقامة تجمع عمراني سياحي سكني متكامل بمنطقة سهل حشيش بمحافظة البحر الأحمر وذلك من خلال تهيئة وتجهيز الأرض ومدّها بالمرافق والخدمات الأساسية اللازمة لها من محطات وشبكات لتوليد الكهرباء وتخليه المياه والصرف الصحي والطرق تمهيداً لتخصيصها لتنفيذ مجموعة من المشروعات الفندقية والسياحية والسكنية والترفيهية والخدمية سواء بنفسها أو بالمشاركة مع الغير أو بمعرفة الغير، ولها إنتاج وتوزيع وبيع الطاقة الكهربائية وبيع المياه المحلاة وإدارة المنتجات العمرانية والقرى السياحية وإنشاء محطات الخدمة وإدارتها ويجوز للشركة أن تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج .

ب-٢ شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي

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

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

١-٢ أسس الإعداد

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد هذه القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.

ب- أسس القياس

أعدت هذه القوائم المالية طبقاً لأساس التكلفة التاريخية.

ج- عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة وشركاتها التابعة.

د- استخدام التقديرات والحكم الشخصي

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها ، تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٢-٢ مبادئ تجميع القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة

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

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

٣-١ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية:

- يتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل ، وفي تاريخ الميزانية يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل.
- كما يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٣-٢ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الاعتراف والقياس الأولي

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٢-ج) وخسائر الاضمحلال (٣-١٢).
- تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. بالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم اقتناؤها من أجله ، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.
- يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبند مستقل ضمن تلك الأصول الثابتة.

ب- التكاليف اللاحقة على الإقضاء

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

ج- الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة لتلك الأصول:-

مباني	من ٣٠ - ٥٠ سنة
آلات ومعدات	١٠ سنوات
أثاث ومفروشات	١٦ سنة
وسائل نقل وانتقال	٥ سنوات
أجهزة كمبيوتر	٥ سنوات
<u>محطات التحلية والصرف والمعالجة</u>	
أعمال إنشائية	٣٠ سنة
أعمال ميكانيكية	١٠ سنوات
خزان المياه	٣٠ سنة
المخازن	٣٠ سنة
الشبكات والمرافق	١٠ سنوات
الرصيف البحري	٢٥ سنة
أثاث وتجهيزات فندقية	٦ - ١٠ سنوات
المطابخ ومهمات التشغيل	١٠ سنوات
شبكات الاتصال والانترنت	٥ سنوات
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 الاستثمارات العقارية

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

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

العمر الإنتاجي المقدر

بالسنوات

٤٠ سنة

٥ سنوات

١٠ سنوات

مباني وإنشاءات

ملحقات المباني والإنشاءات

أعمال التكييف والمحولات ولوح الكهرباء

المساعد

٤-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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

٥-٣ الاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة

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

٦-٣ المخزون

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

٧-٣ أعمال تحت التنفيذ

القياس الأولي : يتم إثبات الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة ، وتتضمن كافة التكاليف الفعلية الخاصة بقيمة الأرض والنفقات المباشرة وغير المباشرة اللازمة لاستكمال تهيئة وتجهيز الأرض ومدتها 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 لتنمية الأراضي المباعة

القياس الأولي : 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 علي حدة ، ويتم تسويتها لاحقاً بنصيب مساحات الأرض المباعة من تكلفة أعمال التنفيذ الفعلية لكل مرحلة وفقاً لنصيب المتر المباع من التكلفة الفعلية لإعمال تنمية الأراضي (٣-٧) وذلك للوصول لياقي تكلفة إنجاز كامل أعمال التنمية والمرافق الخاصة بالأرض المباعة لكل مرحلة علي حدة ، ويتم إعادة دراسة التكلفة التقديرية في ضوء الدراسة الفنية لإجمالي التكلفة التقديرية المعدة سنوياً وذلك لكل مرحلة من مراحل المشروع والمعدة من استشاري المشروع ، ويتم تسوية فروق إعادة التقدير على قائمة الدخل .

٩-٣ العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

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

١٠-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة.

١١-٣ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فان النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة.

١٢-٣ الاضمحلال

أ- الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحل إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل.
- يتم حساب خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلي.
- يتم اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل وبالنسبة للأصول المالية الأخرى يتم إجراء الاختبار على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإنتمان.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل.

- يتم رد خسائر الاضمحلال إذا ما أمكن ربط الرد بطريقة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل.

ب- الأصول غير المالية

- يتم مراجعة القيم الدفترية لأصول الشركة بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ الميزانية لتحديد إذا ما كان هناك أى مؤشر على اضمحلال تلك الأصول. فى حالة وجود أى مؤشر على الاضمحلال فيتم تقدير القيمة الاستردادية للأصل.

- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به تزيد عن قيمته الاستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قائمة الدخل.

- تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع الحصول عليها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس تقييم السوق المحلى للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

- يتم رد أثر خسائر الاضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية. ويتم الرد فى حدود القيمة الدفترية للأصل والتي يتم تحديدها بعد خصم عيب الإهلاك أو الاستهلاك الذي كان يتعين خصمه إذا لم يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال وبحيث لا تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية.

١٣-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ، وإذا كان التأثير هاماً فأنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

١٤-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٥-٣ نظام معاشات العاملين

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

١٦-٣ تحقق الإيراد

- إيرادات النشاط

يتحقق الإيراد بالنسبة لمبيعات الأراضي بالتقسيط وفقاً لشروط التعاقد وبعد التسليم للعميل والتي يتم بموجبها سداد المقابل على أقساط ويتم الاعتراف بسعر البيع النقدي (بدون العائد) كأيراد 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 كأيراد على مدار فترة استحقاقه.

إيرادات الوحدات المملوكة للشركة التابعة

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

- إيرادات التوزيعات

يتم إثبات إيرادات التوزيعات بقائمة الدخل ، وذلك حينما ينشأ الحق للشركة في استلام توزيعات أرباح من الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء.

- إيراد الفوائد

يتم إثبات الفوائد الدائنة وفقاً لأساس الاستحقاق.

١٧-٣ المصروفات

يتم إثبات المصروفات وفقاً لأساس الاستحقاق.

١٨-٣ إيرادات (تكاليف) تمويلية (بالصافي)

يتضمن بند صافي تكاليف تمويلية على الفوائد المدينة والفوائد الدائنة على الأموال المستثمرة بالإضافة إلى فروق العملات الأجنبية.

١٩-٣ مصروف الفوائد

يتم إثبات مصروفات الفوائد المتعلقة بالفروض بقائمة الدخل باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

٢٠-٣ ضرائب الدخل

تشمل ضرائب الدخل على الأرباح والخسائر للسنة المالية الحالية والمؤجلة. يتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة ببند مثبتة مباشرة في حقوق المساهمين، ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين.

تتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة على الربح الضريبي للسنة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية وأي تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة.

يتم إثبات الضريبة المؤجلة باستخدام طريقة الميزانية أخذاً في الإعتبار الفروق المؤقتة بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض القوائم المالية والمبالغ المستخدمة لأغراض الضرائب. يتم قياس قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية.

يتم إثبات أصل ضريبي مؤجل عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل. يتم مراجعة الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ الميزانية ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٢١-٣ أذون الخزانة الحكومية

يتم إثبات أذون الخزانة الحكومية بصافي التكلفة بعد استبعاد الاستهلاك وخسائر الانخفاض في قيمة الأصول (٣-١٢) .

٢٢-٣ شراء أسهم رأس المال

يتم إثبات قيمة المدفوع لشراء أسهم رأس مال الشركة ضمن حقوق الملكية كتغير في حقوق الملكية بما في ذلك التكاليف المتعلقة بالشراء. يتم تبويب الأسهم المشتراه كأسهم خزينة ويتم عرضها مخصومة من إجمالي حقوق الملكية.

٢٣-٣ التوزيعات

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

٢٤-٣ النصيب الأساسي للسهم في الأرباح

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

٢٥-٣ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

٤- الأصول الثابتة

يتمثل بند الأصول الثابتة (بالمصافي) الظاهر بقائمة الميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ فيما يلي:-

التكلفة في	إضافات الفترة	التكلفة في	التكلفة في	التكلفة في	التكلفة في	التكلفة في	التكلفة في	التكلفة في	التكلفة في	التكلفة في
٢٠١٤/١/١	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٤/١/١	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٤/١/١	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٤/١/١	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٤/١/١	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٤/١/١
٥٢١ ٦١٠	-	٥٢١ ٦١٠	٥٢١ ٦١٠	-	٥٢١ ٦١٠	٥٢١ ٦١٠	٥٢١ ٦١٠	٥٢١ ٦١٠	٥٢١ ٦١٠	٥٢١ ٦١٠
٣٤ ٦٤٠ ٢٧٦	-	٣٤ ٦٤٠ ٢٧٦	٣٤ ٦٤٠ ٢٧٦	-	٣٤ ٦٤٠ ٢٧٦	٣٤ ٦٤٠ ٢٧٦	٣٤ ٦٤٠ ٢٧٦	٣٤ ٦٤٠ ٢٧٦	٣٤ ٦٤٠ ٢٧٦	٣٤ ٦٤٠ ٢٧٦
٦ ٩١٤ ٧٤٧	١٤٨ ٩٩١	٦ ٩١٤ ٧٤٧	٧ ٠ ٦٣ ٧٣٨	٦ ٩١٤ ٧٤٧	٧ ٠ ٦٣ ٧٣٨	٦ ٩١٤ ٧٤٧	٦ ٩١٤ ٧٤٧	٦ ٩١٤ ٧٤٧	٦ ٩١٤ ٧٤٧	٦ ٩١٤ ٧٤٧
٩٩٢ ٣٨٧	-	٩٩٢ ٣٨٧	٩٩٢ ٣٨٧	-	٩٩٢ ٣٨٧	٩٩٢ ٣٨٧	٩٩٢ ٣٨٧	٩٩٢ ٣٨٧	٩٩٢ ٣٨٧	٩٩٢ ٣٨٧
٩ ٠ ٦٢ ٩٣٩	٧٦٧ ٦٢٧	٩ ٠ ٦٢ ٩٣٩	٩ ٨٣٤ ٥٦٦	٩ ٠ ٦٢ ٩٣٩	٩ ٨٣٤ ٥٦٦	٩ ٠ ٦٢ ٩٣٩	٩ ٠ ٦٢ ٩٣٩	٩ ٠ ٦٢ ٩٣٩	٩ ٠ ٦٢ ٩٣٩	٩ ٠ ٦٢ ٩٣٩
١ ٣٨٣ ٥٤٢	١ ٠١ ٠٥٠	١ ٣٨٣ ٥٤٢	١ ٤٨٤ ٥٩٢	١ ٣٨٣ ٥٤٢	١ ٤٨٤ ٥٩٢	١ ٣٨٣ ٥٤٢	١ ٤٨٤ ٥٩٢	١ ٣٨٣ ٥٤٢	١ ٤٨٤ ٥٩٢	١ ٤٨٤ ٥٩٢
١ ٢٦٠ ٥١٧	-	١ ٢٦٠ ٥١٧	١ ٢٦٠ ٥١٧	-	١ ٢٦٠ ٥١٧	١ ٢٦٠ ٥١٧	١ ٢٦٠ ٥١٧	١ ٢٦٠ ٥١٧	١ ٢٦٠ ٥١٧	١ ٢٦٠ ٥١٧
٢ ٣٦٥ ٧٨٥	٢١ ٥٠٠	٢ ٣٦٥ ٧٨٥	٢ ٣٨٧ ٢٨٥	٢ ٣٦٥ ٧٨٥	٢ ٣٨٧ ٢٨٥	٢ ٣٦٥ ٧٨٥	٢ ٣٨٧ ٢٨٥	٢ ٣٦٥ ٧٨٥	٢ ٣٨٧ ٢٨٥	٢ ٣٦٥ ٧٨٥
٨٨ ٤١٥ ٢٨٦	-	٨٨ ٤١٥ ٢٨٦	٨٨ ٤١٥ ٢٨٦	-	٨٨ ٤١٥ ٢٨٦	٨٨ ٤١٥ ٢٨٦	٨٨ ٤١٥ ٢٨٦	٨٨ ٤١٥ ٢٨٦	٨٨ ٤١٥ ٢٨٦	٨٨ ٤١٥ ٢٨٦
٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	-	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	-	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢
٨ ٩٥٠ ٠٩٦	-	٨ ٩٥٠ ٠٩٦	٨ ٩٥٠ ٠٩٦	-	٨ ٩٥٠ ٠٩٦	٨ ٩٥٠ ٠٩٦	٨ ٩٥٠ ٠٩٦	٨ ٩٥٠ ٠٩٦	٨ ٩٥٠ ٠٩٦	٨ ٩٥٠ ٠٩٦
٢٩ ٠ ٦٠ ٠٥٥	١٠ ٣٤٥ ٨٢٥	٢٩ ٠ ٦٠ ٠٥٥	٢٩ ٤٠٥ ٨٨٠	٢٩ ٠ ٦٠ ٠٥٥	٢٩ ٤٠٥ ٨٨٠	٢٩ ٠ ٦٠ ٠٥٥	٢٩ ٤٠٥ ٨٨٠	٢٩ ٠ ٦٠ ٠٥٥	٢٩ ٤٠٥ ٨٨٠	٢٩ ٠ ٦٠ ٠٥٥
٧ ٥٦٦ ٥٧١	-	٧ ٥٦٦ ٥٧١	٧ ٥٦٦ ٥٧١	-	٧ ٥٦٦ ٥٧١	٧ ٥٦٦ ٥٧١	٧ ٥٦٦ ٥٧١	٧ ٥٦٦ ٥٧١	٧ ٥٦٦ ٥٧١	٧ ٥٦٦ ٥٧١
٢٤٢ ٥٣٢	-	٢٤٢ ٥٣٢	٢٤٢ ٥٣٢	-	٢٤٢ ٥٣٢	٢٤٢ ٥٣٢	٢٤٢ ٥٣٢	٢٤٢ ٥٣٢	٢٤٢ ٥٣٢	٢٤٢ ٥٣٢
٢١٣ ١٥٥ ٥٩٥	٢١٣ ٨٤٩ ٩٩٣	٢١٣ ١٥٥ ٥٩٥	٢٢٤ ٥٤٠ ٥٨٨	٢١٣ ١٥٥ ٥٩٥	٢٢٤ ٥٤٠ ٥٨٨	٢١٣ ١٥٥ ٥٩٥	٢٢٤ ٥٤٠ ٥٨٨	٢١٣ ١٥٥ ٥٩٥	٢٢٤ ٥٤٠ ٥٨٨	٢١٣ ١٥٥ ٥٩٥

تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ أصولاً مهلكة تقريبا بالكامل تتمثل في الآتي:-

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٧٧ ٤٣٧	٣٧٧ ٤٣٧	٣٧٧ ٤٣٧	٣٧٧ ٤٣٧
٧٥٤ ٦٤٢	٧٥٤ ٦٥٢	٧٥٤ ٦٤٢	٧٥٤ ٦٥٢
١١٦ ٨٥٧	٢١٢ ٧٣٧	١١٦ ٨٥٧	٢١٢ ٧٣٧
٨٢ ٨٣٠	١٢٩ ١٩٥	٨٢ ٨٣٠	١٢٩ ١٩٥
٣ ١٤٩ ٨٤١	٣ ٧٣٩ ٧٨٣	٣ ١٤٩ ٨٤١	٣ ٧٣٩ ٧٨٣
٤ ٥٣١ ٦٠٧	٥ ٢١٣ ٨٠٤	٤ ٥٣١ ٦٠٧	٥ ٢١٣ ٨٠٤

الشركة المصرية للمتجهات السياحية
تابع : الايضاحات العممة للقوائم المالية من الفترة المالية من اول يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٥- الاستثمارات العقارية

- يتصل بند الاستثمارات العقارية (بالصافي) الظاهر بالميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ فيما يلي:-

صافي التكلفة الدفترية في ٢٠١٣/١٢/٣١	صافي التكلفة الدفترية في ٢٠١٤/١/٣٠	مجموع الاهلاك في ٢٠١٤/١/٣٠	إهلاك الفترة (*)	مجموع الاهلاك في ٢٠١٤/١/٣٠	التكلفة في ٢٠١٤/١/٣٠	إضافات الفترة	التكلفة في ٢٠١٤/١/٣٠	إضافات الفترة	التكلفة في ٢٠١٤/١/٣٠	التكلفة في ٢٠١٤/١/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٠٩٩٥٦٦٩٢	١٠٩٩٥٦٦٩٢	-	-	-	١٠٩٩٥٦٦٩٢	-	١٠٩٩٥٦٦٩٢	-	١٠٩٩٥٦٦٩٢	أراضي (*)
٦٣٥٨٦٦٣٦	٦٢٨٠٤٢٢٥	٤١٧٧٦٨٣	٨٣٦٦٥٧	٣٣٤١٠٢٦	٦٦٩٨١٩٠٨	٥٤٢٤٦	٦٦٩٢٧٦٦٢		٦٦٩٢٧٦٦٢	مبانى
٥٦٤٠٢٢٧	٤٧٠٠١٩٠	٤٧٠٠١٨٧	٩٤٠٠٣٧	٣٧٦٠١٥٠	٩٤٠٠٣٧٧	-	٩٤٠٠٣٧٧		٩٤٠٠٣٧٧	تكيف
٢٣٥٩٣٦٥	٢٢١١٩٠٥	٧٣٧٣٠٠	١٤٧٤٦٠	٥٨٩٨٤٠	٢٩٤٩٢٠٥	-	٢٩٤٩٢٠٥		٢٩٤٩٢٠٥	مساعد
١٩١٢٤٤٤	١٥٩٤٧٤٠	١٥٨٨٨٤٦	٣١٧٧٠٤	١٢٧١١٤٢	٣١٨٣٥٨٦	-	٣١٨٣٥٨٦		٣١٨٣٥٨٦	المحولات واللوح الكهربائية
١٨٣٤٥٥٣٦٤	١٨١٢٦٧٧٥٢	١١٢٠٤٠١٦	٢٢٤١٨٥٨	٨٩٢٢١٥٨	١٩٢٤٧١٧٣٨	٥٤٢٤٦	١٩٢٤١٧٥٢٢		١٩٢٤١٧٥٢٢	الإجمالي

(*) يتضمن بند الاراضى مبلغ ٦٩٢ ١١٧ ١٠٤ جنيه مصري تتمثل في قيمة الاراضى المكتتة بمعرفه شركة سهل حشيش للاستثمار السياحى (الشركة التابعة) وجرى إصدار مخطط استخدامها بمعرفة إدارة الشركة.
تم تويب اهلاكات الاستثمارات العقارية من الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ضمن اهلاكات التشغيل بيند تكلفة المبيعات بقائمة الدخل (الاصحاح - ٢٠). (**)

٦- مشروعات تحت التنفيذ

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	محطة رفع منسوب شبكة الصرف الصحي
٢٣٠٦٤١١	٢٤١٩٩٩٨	الجسر البحرى
٢١٠٠٠٠	٢٥٥٠٠٠	أنشاء محطة تحليه مياه أبار سعة ٤٠٠٠ متر مكعب
٨٢١١٧١٥	--	مشروعات متنوعة
--	٣٥٧٨٦	الدراسة الفنية لأنشاء محطة محولات كهرباء
--	٥١٧١٧	موردين دفعات مقدمة
٥٠٠٠	--	
١٠٧٣٣١٢٦	٢٧٦٢٥٠١	

٧- أعمال تحت التنفيذ

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	١-٧ تكلفة أراضى المرحلة الأولى التي لم تباع بعد
٢٨٦٧٤٩٨٢	٢٧١٩١٣٨٦	٢-٧ تكلفة أراضى المرحلة الثانية التي لم تباع بعد
١٧٧٦٩٣٠١١	١٨٤٤٨٣٣٢٧	٣-٧ تكلفة أراضى المرحلة الثالثة
٣٠٣١٣٩٧١٥	٣٠٣٩٨٥١٢١	٤-٧ تكلفة أعمال مشروع صواري
١٠٥٣٠٢٧٤	١٠٥٣٠٢٧٤	٥-٧ تكلفة أعمال مشروع جمران
٢٧٠٨٦٢	١٤٧٢٨٦٢	
٥٢٠٣٠٨٨٤٤	٥٢٧٦٦٢٩٧٠	

(*) نظرا للإحداث الاقتصادية التي مرت بها جمهورية مصر العربية خلال عام ٢٠١١، وما صاحبها من قرارات حكومية بسحب أرض المرحلة الثالثة بالمشروع والجاري حاليا اتخاذ الإجراءات القضائية حياله كما هو مبين تفصيلا بإيضاح (٧-٣) أدناه والذي قد يؤثر على البيانات والمعلومات والاقتراضات الفنية المرتبطة بتقدير عناصر التكلفة المشار إليها أعلاه، فمن ثم فقد قامت الشركة في ضوء البيانات المالية والفنية المتوافرة لديها حاليا بأعداد تقديرات مالية لاحتساب التكلفة لحين الانتهاء من كافة المعوقات المرتبطة باستكمال تلك الدراسة بالصورة المناسبة بمعرفة بيت خبرة متخصص.

١-٧ أراضى المرحلة الأولى

- تم تخصيص المرحلة من الهيئة العامة للتنمية السياحية بمساحة ستة ملايين متر مربع بموجب عقد بيع وإيجار أراضى 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 الاراضى المباعة لإقامة مشروع فندقي يستحق للهيئة ١,٧٥ دولار أمريكي عن كل متر من الأراضى المباعة. هذا وقد قامت الشركة باتخاذ إجراءات تسوية نهائية لحصة الهيئة على التصرفات التي أبرمتها الشركة على أراضى المرحلة الأولى والثانية والثالثة من مركز سهل حشيش والذي بموجبه تم الاتفاق على أن يتم حساب حصة الهيئة المستحقة عن المرحلة الأولى على أساس ٧,٥% من قيمة التصرف أو ١١,٢٥ جنيه مصري للمتر المربع الواحد تزداد بنسبة ١٠% سنوياً من تاريخ أول تعاقد أيهما أكبر.
- وفى ضوء عملية إعادة الرفع المساحي 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 ٣٤٧ ٨٦٢ ٤ متر مربع.

- هذا وقد بلغت التكلفة التقديرية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ لتنفيذ تنمية المرحلة الأولى من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل الشركة مبلغ ٨١٥ ٧٤٢ ٢٥١ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٥١,٧٧٣ جنيه مصري.

٢-٧ أراضي المرحلة الثانية

- قامت الشركة باستئجار أراضي المرحلة الثانية بمساحة قدرها ٦ مليون متر مربع بمنطقة امتداد للتنمية السياحية للمرحلة الأولى.
- بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٠٣ حصلت الشركة على موافقة مبدئية من الهيئة العامة للتنمية السياحية ببيع المساحة المخصصة من المركز السياحي للمرحلة الثانية البالغة ٦ مليون متر مربع. وقد تم صدور قرار تخصيص نهائي لأرض تلك المرحلة برقم (٨٢) في تاريخ ٢٠٠٦/٦/٥ بعد سداد كافة مصروفات التخصيص والتعاقد.
- وفي إطار التسوية النهائية لحصة الهيئة على التصرفات التي أبرمتها الشركة على أراضي المرحلة الأولى والثانية والثالثة من مركز سهل حشيش المشار إليها في (٧-١) فقد تم الاتفاق على حساب حصة الهيئة على نفس الأسس المتبعة للمرحلة الأولى عن التصرفات المبرمة قبل تاريخ صدور قرار رئيس مجلس الوزراء في ٢٨ يوليو ٢٠٠٥، على أن يتم حساب حصة الهيئة بعد تاريخ القرار المبين عاليه بواقع ١,٧٥ دولار للمتر الواحد بالنسبة للتصرفات على قطع الاراضي المخصصة للاستخدام الفندقي أو ٥ دولار أمريكي بالنسبة لقطع الاراضي المخصصة للإسكان السياحي.
- في ضوء عملية إعادة الرفع المساحي للمرحلة الثانية في عام ٢٠٠٨ والمشار إليه في (٧-١) فإن إجمالي المساحة لتلك المرحلة يبلغ ٨٦٧ ٠٣٢ ٧ متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٩٢٢ ٩٢٢ ٦٥٤٢ متر مربع.
- بلغت التكلفة التقديرية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ للمرحلة الثانية من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل الشركة مبلغ ٧٠١ ٦٠٧ ٣٩٢ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٦٠ جنيه مصري.

٣-٧ أراضي المرحلة الثالثة:

- قامت الشركة باستئجار أراضي المرحلة الثالثة والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع باعتبارها امتداد للتنمية السياحية للمرحلتين الأولى والثانية بموجب التعاقد الرئيسي مع هيئة التنمية السياحية في ١٩٩٥/١٠/٢٤.
- بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٠٥ قامت الشركة بمخاطبة الهيئة العامة للتنمية السياحية لإفادتها بخطاب يفيد أحقية الشركة في تنمية المرحلة الثالثة وبتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٠٥ أفادت الهيئة العامة للتنمية السياحية بأنها ليس لديها مانع من دراسة طلب الشركة طالما تستوفي الشركة الشروط والضوابط التعاقدية وسوف توافي الهيئة الشركة بنتائج تلك الدراسة في حينه ، وطبقاً لخطاب الهيئة المؤرخ في ٢٠٠٧/٢/٢٦ تم تحديد سعر شراء المتر بمبلغ ١,٤٠ دولار للمتر المربع.
- وطبقاً للرفع المساحي المعد بمعرفة خبراء تم الاستعانة بهم عن طريق الشركة خلال عام ٢٠٠٨ فإن المساحة الإجمالية للمرحلة الثالثة تبلغ ٢٩٦ ٣١٢ ٢٨ متر مربع وتبلغ تكلفة شراء الأرض من الهيئة العامة للتنمية السياحية طبقاً للقياس المساحي المعد بمعرفة الشركة (شاملة مصروفات التعاقد والتخصيص) مبلغ ٨١٩ ٤١١ ٤٢ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٧٤٠ ٤٥٠ ٢٣١ جنيه مصري والمدرجة ضمن رصيد أعمال تحت التنفيذ - مرحلة ثالثة وقد بلغ المسدد منها ٣٥٩ ٥٦٧ ٧ دولار أمريكي حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ويبلغ باقي قيمة المستحق للهيئة في ضوء الحصر المبين عاليه مبلغ وقدره ١٩٠ ٥٠٥ ٢٤٩ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٨١٩ ٨٥١ ٣٤ دولار أمريكي والمدرجة ضمن دائنو شراء أراضي.
- كما بلغت تكلفة الأعمال المنفذة بهذه المرحلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٣٨٠ ٥٣٤ ٧٢ جنيه مصري مقابل (مبلغ ٩٧٥ ٦٨٨ ٧١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣).
- هذا وقد قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بموجب قرارها المؤرخ في ٣١ مارس ٢٠١١ بسحب موافقتها السابقة الصادرة للشركة لتنمية وتطوير أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة ج) والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع ، وقد قامت الشركة بالتظلم من قرار الهيئة العامة للتنمية السياحية بسحب الموافقة المشار إليها في ٢٧ مايو ٢٠١١ والتي لم تتلقى رد بشأنه ، هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإداري الخاص بسحب أرض المرحلة الثالثة والصادر من الهيئة العامة للتنمية السياحية أمام محكمة القضاء الإداري والتي تأجلت إلى جلسة ١٥ سبتمبر ٢٠١٤ وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالموقف القانوني للشركة إيضاح رقم (٣١-٤) .

٤-٧ تكلفة أعمال تحت التنفيذ (مشروع صواري)

يتمثل البند عاليه في ما يلي :
٤-٧-١ قيمة التكلفة المتكبدة في تنفيذ أعمال مشروع إقامة تجمع سكني فاخر على مساحة تبلغ حوالي ٢,٥٨٣ مليون متر مربع بمنطقة سهل حشيش ، وفي إطار تنفيذ المشروع فقد قامت الشركة بإبرام أنفاق مع شركة أوراسكوم للتنمية والإدارة -FZC (بصفتها المطور) في ٢٨ أبريل ٢٠١٠ بشأن الحصول على خدماتها المرتبطة بتطوير وإدارة وتسويق وبيع وحدات المشروع طبقاً للمخطط العام المتفق عليه .

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

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

٥-٧ مشروع جمران

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

٨- المخزون

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٢٥٠ ٣٩٥	٢ ٣٢٠ ١٩٢	شركة المصرية للمنتجات السياحية
		مخزون مهمات الصيانة و قطع الغيار بالموقع
١٧ ٧٢٤	٨٦ ٨٣٤	شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (الشركة التابعة)
		مخزون الأطعمة
٤٠ ٩٩٧	٩٠ ٤٠٧	مخزون مشروبات
٢ ٣٠٩ ١١٦	٢ ٤٩٧ ٤٣٣	

٩- عملاء وأوراق القبض (بالصافي)

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠٨ ٥٧٨ ٢٢٥	٤٤٠ ٨٧٠ ٣٢٢	عملاء - أراضي
٩ ٨٨٢ ٦٠١	٩ ٦٠٢ ٨٦٠	عملاء وأوراق قبض مشروع جمران
٢٨ ٢٢١ ٧٦٨	٤٠ ١٠٠ ٢١٥	عملاء - خدمات وإدارة المنتجع
١٤ ٧٣٢ ٦٤٨	٥٤١ ٨٩١	مدينو بيع أصول ثابتة (*)
٤٦١ ٤١٥ ٢٤٢	٤٩١ ١١٥ ٢٨٨	
(١ ٢٦٥ ٢٣٤)	(٣ ٠٦٤ ٠٩٧)	<u>يخصم:</u> الفوائد المؤجلة
(١٣٠ ٣٩٧ ٣٣٠)	(١٣٦ ٤٢٨ ٥٣٠)	<u>يخصم:</u> الانخفاض في رصيد العملاء (**)
٣٢٩ ٧٥٢ ٦٧٨	٣٥١ ٦٢٢ ٦٦١	

- لإغراض تصوير القوائم المالية تم تبويب أرصدة العملاء وأوراق القبض في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ كالتالي :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري ١٦ ٥١٩ ٧٨٢	جنيه مصري ٢٦ ٣٩٦ ٣٠٤	عملاء وأوراق قبض - أصول غير متداولة
٣١٣ ٢٣٢ ٨٩٦	٣٢٥ ٢٢٦ ٣٥٧	عملاء وأوراق قبض - أصول متداولة

(*) يتمثل رصيد مدينو بيع أصول ثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ في ما يلي:

- الرصيد المستحق علي عملاء الشركة التابعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ والبالغ قدره ٨٩١ ٥٤١ جنيه مصري والمعادل لمبلغ ٧٥ ٧٨٩ دولار أمريكي في عن بيع عدد ثلاث شقق فندقية في المدينة القديمة خلال عام ٢٠١٣ .

(**) يتمثل رصيد الانخفاض في قيمة العملاء المبين عاليه في قيمة الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء طبقاً للدراسة المعدة بمعرفة الإدارة نتيجة للظروف الحالية في جمهورية مصر العربية وانعكاسها على نشاط الشركة والتي أدت إلى وجود بعض الصعوبات المالية لدى بعض العملاء بالإضافة إلى تأثير انخفاض نشاط السوق بسبب الصعوبات المالية التي تواجه قطاع السياحة عامة ، لذا فإن إدارة الشركة قامت بإجراء دراسة بناء على عدة افتراضات لتحديد مقدار الانخفاض في أرصدة العملاء نتيجة المؤشرات المذكورة عاليه ، وقد تم أعداد الدراسة في ضوء ما يلي :

- افتراض استمرار الارتباط بالعميل ومتابعة عملية التحصيل منهم.
- التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة في ضوء عدد السنوات المتوقعة للسداد على مستوى كل عميل على حدة.
- خصم التدفقات النقدية المتوقعة باستخدام معدلات للعائد من الاستثمارات المشابهة ووفقاً لطبيعة العملة المرتبط بها كل عميل.
- وتتمثل حركة رصيد الانخفاض في قيمة العملاء خلال الفترة فيما يلي:

جنيه مصري	
١٣٠ ٣٩٧ ٣٣٠	رصيد أول المدة
٧ ٢١٨ ٤٢٥	الانخفاض في قيمة العملاء خلال الفترة
(١ ١٨٧ ٢٢٥)	المستخدم من الرصيد خلال الفترة
١٣٦ ٤٢٨ ٥٣٠	رصيد آخر المدة

١٠- مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري ٥٠.٠٠٠	جنيه مصري ٥٠.٠٠٠	تأمينات خطابات الضمان
١٧١ ١٩٠	١١٠ ٤٤١	عهد نقدية وسلف (*)
٢ ٧٥١ ٠٢٠	٧٣٩ ٧٦٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤٤٨ ٣٨٤	٤٥٩ ٣٣٤	تأمينات لدى الغير
٤٢١ ٨٠٩	٣٩٤ ٣٤٢	ايرادات مستحقة
٢ ٧٧٣ ٦١٦	٣ ٩٠٦ ١٨١	دفعات مقدمة لمقاولين وموردين (*)
٥٤١ ٨٥٤	٥٣٠ ٦٩٧	مدينون متنوعون (*)
٣٦٠ ٤٣٨	٣٩٣ ٢٧٣	ضرائب خصم من المئبوع- مدينة
٥ ١٠٥ ٠٧٢	٥ ١٠٥ ٠٧٢	ضريبة دخل مسددة عن مبيعات تم ردها (**)
١٢ ٦٢٣ ٣٨٣	١١ ٦٨٩ ١٠٢	
(١ ٤٥٠ ٩٣٢)	(١ ٤٥٠ ٩٣٢)	يخصم : الانخفاض في قيمة مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى (*)
١١ ١٧٢ ٤٥١	١٠ ٢٣٨ ١٧٠	

(**) يتمثل الرصيد في قيمة الباقي المسدد بالزيادة لمأمورية الضرائب بمبلغ ٥١٠٥٠٧٢ جنيه مصري عن دخل الأشخاص الاعتبارية عن السنة المالية ٢٠٠٨ في ضوء قرار اللجنة الداخلية الوارد بنموذج رقم ٣٦ سداد بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢. وقد بلغ قيمة ما تم تسويته خلال عام ٢٠١٣ مع المأمورية من هذا الرصيد مبلغ ١٣٠٣٨٩٤ جنيه مصري. هذا وسيتم تسوية باقي تلك المديونية مع المأمورية مقابل المطالبات الضريبية الناشئة عن السنوات المالية التالية.

١١ - النقدية بالصندوق والبنوك

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٢٠٧٠٩٥	٢٣٢٧٢١	بنوك - حسابات جارية
١٠٧٤٨٠٨٣	٨٠٤٠٤٧٩	بنوك - ودائع لأجل (أقل من ثلاثة شهور)
٣٤٧٦٨٢٥٠	٣٥٤٧٥٠٠٠	بنوك - ودائع - دولار أمريكي (أكثر من ثلاثة شهور) (*)
٢٠٨٤٥٥٠٠	٢١٤٥٠٠٠٠	وثائق صناديق استثمار في أدوات سوق النقد - جمان (**)
٤٢٣٥٠١٣٩	٢٠٢١٦١٠٣	الرصيد
١٠٨٩١٩٠٦٧	٨٥٤١٤٣٠٣	

(*) تتمثل أرصدة الودائع بالبنوك بالدولار أمريكي (أكثر من ثلاثة شهور) المبين رصيدها عاليه في قيمة المعادل لمبلغ ٣ مليون دولار أمريكي تستحق خلال فترات تقراوح بين أكثر من ثلاثة شهور وأقل من سنة من تاريخ الميزانية وذلك بفائدة ٢%.

(**) يتمثل البند في القيمة السوقية لعدد ١٢٩٨٢٢ وثيقة من وثائق صندوق استثمار في أدوات سوق النقد - جمان (يومي) والمدار بمعرفة العربي الأفريقي لإدارة الاستثمارات هذا وقد بلغ سعر الوثيقة المعلن مبلغ ١٥٥,٧٢ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٤. وقد بلغ قيمة التغير في قيمة الاستثمار السوقية و المدرج على قائمة الدخل خلال الفترة مبلغ ٢٦٦٠٨١ جنيه مصري.

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

٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	النقدية بالبنوك والصندوق
١٣٩٤٠٤٥٠٧	٨٥٤١٤٣٠٣	يخصم
(١٤٠٣٨٦٠٠)	(٢١٤٥٠٠٠٠)	ودائع لأجل (أكثر من ثلاث شهور)
١٢٥٣٦٥٩٠٧	٦٣٩٦٤٣٠٣	النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

١٢ - مخصص المطالبات

يتمثل هذا البند الظاهر ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية في التالي :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول المدة
١٢٦٢٢٧٥٨	١٢٥٢٦٢٩٤	تدعيم خلال الفترة
١٧٧٠٦١٤	٧١٦٠٩٨	المستخدم خلال الفترة
(١٨٦٧٠٧٨)	(٢٠٠٠٠)	الرصيد في نهاية المدة
١٢٥٢٦٢٩٤	١٣٢٢٢٣٩٢	

(*) يتضمن مخصص المطالبات قيمة الفروق الضريبية المتوقعة والناشئة عن عملية الفحص الضريبي للشركة المصرية للمنتجات السياحية كما هو وارد تفصيلاً بإيضاح رقم (٢٨) الموقف الضريبي وذلك عن السنوات المالية منذ بدء النشاط وحتى عام ٢٠٠٨ ، وسيتم تسوية تلك الفروق الضريبية من قيمة الرصيد الدائن المستحق للشركة طرف مصلحة الضرائب المصرية .

١٣- دفعات مقدمة من عملاء

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩ ٢٦٣ ٠٤٦	٥٠ ٦٠٩ ٠٧١	مقدمات حجز أراضي المرحلتين الأولى والثانية (*)
٢ ٦٥٤ ٧٢٧	٢ ٣٤٣ ٥٤٧	مقدمات حجز وحدات مشروع صواري
٣٣٠ ٢٨٥	٥٩١ ٧٥٦	مقدمات حجز وحدات مشروع جمران
٤٩٨ ٦٦٠	٤٤٣ ٣٢٠	مقدمات حجز محلات بنظام الاستئجار- الشركة التابعة
٥٢ ٧٤٦ ٧١٨	٥٣ ٩٨٧ ٦٩٤	

(*) يتضمن الرصيد قيمة المسدد من أحد عملاء الشركة كدفعة تعاقد شراء أرض بالمرحلة الثانية هذا وقد أقامت إدارة الشركة دعوى لفسخ التعاقد مع العميل مع رد دفعة التعاقد المسددة منه بمبلغ ٥ ٧٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٤٠ ٧٥٥ ٠٠٠ جنيه مصري نظرا لتأخره في الوفاء بالتزاماته التعاقدية حتى تاريخه ، وقد تم إحالة الدعوى إلى الخبير ، وقامت الشركة عن طريق مستشارها القانوني بتقديم كافة الأسانيد القانونية التي تدعم موقفها في الدعوى وفقا لما جاء تفصيلا بالإيضاح (١-٣١) الموقف القانوني.

١٤- دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ١١٥ ٠٥٢	٩٧٤ ٨٣٠	مقاولين ضمان أعمال
٥ ١٦٠ ٦٢٧	٧ ٤٥٦ ٣٨٤	مقاولين وموردين
١ ٨٠٥ ٥٨٩	١ ٧٧٩ ٣٩٢	مقاولين - تأمينات اجتماعية
١ ٢٢٨ ٣٩٠	٢٨٩ ٠٤٨	مصروفات مستحقة
٢٥٠ ٠٠٠	٤٢٨ ٠٠٠	تأمينات تعاقدات توزيع الكهرباء
١٥ ٣٦٢ ٦٦٥	١٧ ٦٣٥ ٩٩١	المستحق لجهات حكومية
١ ٩٩٥ ٨٥٠	٢ ٠٠٤ ١٦٠	تأمينات صيانة
٢ ٦٦٧ ٠١٧	٢ ٨٨٧ ١٩٦	تأمينات من الغير (محلات)
٣٩٣ ٤٩٩	٣٩٣ ٤٩٩	دائنو توزيعات
١٠ ٠١٥ ٥٨٧	١٥ ٠٩٣ ٠٦٠	إيرادات مؤجلة (*)
١٠ ١٦٠ ٧٤٧	١٠ ١٦٠ ٧٤٧	دائنون متنوعون
٥٠ ١٥٥ ٠٢٣	٥٩ ١٠٢ ٣٠٧	

(*) تتضمن الإيرادات المؤجلة مبلغ ٩ ٣٨٩ ٥٢٣ جنيه قيمة ثمن البناء المسدد مقدما من عملاء مشروع جمران والتي سيتم الاعتراف بها بموجب استلام العملاء لها لدى تنفيذ هياكل البناء للفيلات . كما يتضمن الرصيد مبلغ ٧ ٠٠ ٦٥٤ جنيه مصري قيمة الإيرادات إدارة المنتجع المؤجلة والتي تستحق خلال عام ٢٠١٤ .

١٥- مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية

يتمثل بند مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية الظاهر ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية بمبلغ ٣٦ ١٠١ ٥٠٠ جنيه مصري (٣٣ ٣٥٣ ٥٣٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣) في قيمة حصة الهيئة عن تصرفات الشركة في أراضي المراحل الثلاث ، وجرى حاليا استكمال التسوية النهائية لقيمة مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية لدى الشركة عن التصرف بالبيع للأراضي طبقا لأسس الحساب المتفق عليها مع الهيئة والواردة تفصيلا بإيضاح (٧) أعمال تحت التنفيذ.

١٦ - بنوك - تسهيلات ائتمانية

يتمثل الرصيد البالغ ٥٠٩ ٣٦٤ ١٠ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (مقابل مبلغ ٢٠١ ٧٩٣ ٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣) والظاهر بالميزانية ضمن الالتزامات المتداولة في قيمة الجزء غير المسدد من تسهيل ائتماني وبحد أقصى للسحب ٨٨ مليون جنيه مصري بضمان صناديق الاستثمار في أسواق النقد وبفائدة ٣% مضافاً إلى سعر الاقتراض من البنك المركزي المصري بحد أقصى ١٣,٧٥% على أن يدفع الرصيد القائم في نهاية مدة التمويل هذا وقد تم تجديد التسهيل في ٢٢ أغسطس ٢٠١٣ لمدة تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، وجارى اتخاذ إجراءات تجديد التسهيل لمدة عام آخر .

١٧ - رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيهاً مصرياً (فقط سبعمائة مليون جنيه مصري) وحدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيهاً مصرياً موزعاً على ثلاثة ملايين وخمسمائة ألف سهم قيمة كل سهم مائة جنيه مصري هذا وقد دفع المكتتبون ربع القيمة الاسمية للأسهم بالكامل وقد تم استكمال سداد مبلغ ٢١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري من توزيعات الأرباح التي قررتها الجمعيات العامة للمساهمين عن القوائم المالية التي اعتمدت عن السنوات من ١٩٩٩ وحتى ٢٠٠٣) وبذلك أصبح المسدد من قيمة السهم ٦٠ جنيه مصري.

بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٨/١١/٢٠٠٤ الموافقة بالإجماع على تخفيض رأس المال المصدر من ٣٥٠ مليون جنيه إلى ٢١٠ مليون جنيه عن طريق تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ١٠٠ جنيه إلى ٦٠ جنيه لنفس عدد الأسهم البالغ عددها ٣,٥ مليون سهم ، ليصبح رأس مال الشركة مدفوع بالكامل ، وذلك لتوفيق أوضاع الشركة طبقاً لإجراءات قيد واستمرار قيد الأسهم في بورصة الأوراق المالية كما تم الموافقة على تجزئة القيمة الاسمية للسهم من ستون (٦٠) جنيه مصري إلى عشرة (١٠) جنيه مصري ليكون عدد الأسهم ٢١ مليون سهم بدلاً من ٣,٥ مليون سهم ، ويصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٢١٠ مليون جنيه مصري موزعة على ٢١ مليون سهم بقيمة اسمية للسهم الواحد عشرة (١٠) جنيه مصري.

بناءً على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ١١/٥/٢٠٠٦ وقرار مجلس إدارة الشركة في ٢٤/٥/٢٠٠٦ تمت الموافقة على زيادة رأس المال المصدر ليصبح رأس مال الشركة المصدر ٢٦٢ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيهاً مصرياً يمثل ٢٦,٢٥٠,٠٠٠ سهم قيمة اسمية للسهم الواحد (١٠) عشرة جنيهات مصرية تم تمويلها عن طريق توزيعات ارباح المساهمين عن السنة المالية ٢٠٠٥ . وتم التأشير بذلك بالسجل التجاري بتاريخ ١٨/٧/٢٠٠٦.

بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٣ ديسمبر ٢٠٠٦ تم تعديل القيمة الاسمية للسهم لتصبح واحد جنيه مصري بدلاً من عشرة جنيهات مصرية وتم تجزئة السهم الواحد إلى عشرة أسهم ليصبح عدد الأسهم المصدرة والمسددة بالكامل ٢٦٢ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ٢٦٢ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعة على ٢٦٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية واحد جنيه للسهم وتم التأشير بذلك بالسجل التجاري في ٢١ فبراير ٢٠٠٧.

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

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

بناءً على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١١/٩/٢٠٠٧ فقد تم الموافقة على توزيع مبلغ ١٤٠ مليون جنيه مصري من الأرباح المحققة بالقوائم المالية للفترة المالية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ في صورة أسهم مجانية للمساهمين مع تفويض مجلس الإدارة باتخاذ القرار وإجراءات زيادة رأس المال المصدر بهذه الزيادة وذلك في حدود رأس المال المرخص به البالغ ٢ مليار جنيه مصري وتعديل المادتين ٦ ، ٧ من النظام الاساسي للشركة وذلك بتوزيع عدد واحد سهم مجاني لكل خمس أسهم قائمة من أسهم رأس المال المصدر البالغ ٧٠٠ مليون جنيه مصري وليصبح رأس المال بعد الزيادة ٨٤٠ مليون جنيه مصري ، وقد تم التأشير بالزيادة في السجل التجاري في ٢٧ نوفمبر ٢٠٠٧.

بناءً على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٤/٤/٢٠٠٨ فقد تم التصديق على مشروع توزيع مبلغ ٢١٠ مليون جنيه مصري من الأرباح المحققة بالقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ في صورة أسهم مجانية للمساهمين مع تفويض مجلس الإدارة باتخاذ القرار وإجراءات زيادة رأس المال المصدر بهذه الزيادة وذلك في حدود رأس المال المرخص به البالغ ٢ مليار جنيه مصري وليصبح رأس المال بعد الزيادة المجانية ١٠٥٠ مليون جنيه مصري (مليار وخمسون مليون جنيه مصري) وتعديل المادتين ٦ ، ٧ من النظام الأساسي للشركة وذلك بتوزيع عدد واحد سهم مجاني لكل أربع أسهم قائمة من أسهم رأس المال المصدر البالغ ٨٤٠ مليون جنيه مصري ، وتم اتخاذ الإجراءات اللازمة لذلك والتأشير بالزيادة في السجل التجاري في ٢٩/٧/٢٠٠٨.

١٨- إيرادات النشاط

من ٢٠١٣/٤/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	من ٢٠١٤/٤/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	
٥٣٨٠٣٥٧	٥٣٨٠٣٥٧	٣٣٧٤٣٥٩٢	٣٣٧٤٣٥٩٢	صافي مبيعات أرض المرحلة الأولى (*) - الشركة الام
				يضاف:
				إيرادات نشاط الشركة التابعة
١٨٠٠٥٤	٣٤٤٧٣٢	٢١٧٩٥٦	٣٨٧٢٦٨	إيجارات المحلات والشقق الفندقية
١٣٧١٤٦	٣٦٩٠٥٦	١٦٢٦٤٦	٢٩٧٧١٦	إيرادات صيانة
٥٤١١٩٣	٨٣٣٣٣٢	٨٦٨٦١٥	١٢٢٨٢١٨	إيرادات المطعم والنشاط
-	-	٣٤٣٨٨	٦٩٤٢٢	إيرادات نشاط أخرى
٦٢٣٨٧٥٠	٦٩٢٧٤٧٧	٣٥٠٢٧١٩٧	٣٥٧٢٦٢١٦	

(*) كما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح (٢٣-٢) تتضمن مبيعات الشركة الام من أرض المرحلة الأولى قيمة عقد البيع المبرم في ٢٦ يونيو ٢٠١٤ لقطعة الأرض رقم ٣ (جزء من قطعة ٩-أ) بمساحة ٧٥٠٠ متر مربع لصالح شركة أوسكار للتنمية والتسويق العقاري والسياحي بمبلغ ٣ ملايين دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٢١,٤٥٠ مليون جنيه مصري ، والتي سبق أن آلت للشركة مرة ثانية بناء على تحمل الشركة قيمة مقابل فسخ قدره ٣ مليون دولار أمريكي بموجب اتفاق فسخ جزئي بتاريخ ٢٠١٤/٦/٢ والمثبت ضمن تكلفة المبيعات (إيضاح رقم ٢٠) شركة سهل حشيش للاستثمار العقاري " شركة تابعة".

١٩- إيرادات خدمات مؤداة

من ٢٠١٣/٤/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	من ٢٠١٤/٤/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	
٢٥٩١٢٧٠	٤٥٢٢٥٦٢	٢٠٠٠٥٠٦	٣٩٧٢١١٨	إيرادات خدمات توريد مياه
٣٢٨٦٥٢٩	٥٤٩٩٤٢١	٤٠٧٥٥٢٩	٦٥٩٠٢٧٥	إيرادات خدمة توريد الكهرباء
٦٨٠١٠٨	١١٥٥٨٤٣	٨٣٨٠١٩	١٤٠٨٥٣٤	إيرادات توريد مياه ري
٢٩٦٢٥	٨٧٢٥٠	٧٢٢١٥	٧٢٢١٥	إيرادات خدمات اتصالات
٢٢٣٨٤١٧	٤٤٧٦٨٤٩	٢٣٥٠٣٢٩	٤٧٠٠٦٥٤	إيرادات خدمات المنتجع (*)
٨٨٢٥٩٤٩	١٥٧٤١٩٢٥	٩٣٣٦٥٩٨	١٦٧٤٣٧٩٦	

(*) تتمثل إيرادات خدمات المنتج المبينة عاليه في قيمة المستحق على عملاء الشركة خلال الفترة بواقع ٢,٧٦ جنيه مصري للمتر المربع الواحد من الأراضي المباعة لهم وذلك مقابل تقديم الشركة لخدمات إدارة وصيانة وحراسة ونظافة وتشغيل كافة المرافق العامة والشبكات ، متضمنة أعمال الإصلاح والإحلال لطاقت المرافق والبنية التحتية لمركز سهل حشيش وذلك في ضوء ما تم التوصل إليه من اتفاق مع جمعية مستثمري سهل حشيش في ٢٢ أكتوبر ٢٠١٢ والذي بموجبه تم الاتفاق على تقديم الخدمة لمدة ثلاثة سنوات بواقع ٢,٥ جنيه مصري للمتر المربع بزيادة سنوية بواقع ٥% سنويا بدءا من ٢٠١٣/١/١.

٢٠- تكلفة المبيعات

من ٢٠١٣/٤/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	من ٢٠١٤/٤/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	
١٠٤٦٨٩٠	١٠٤٦٨٩٠	٢٢٩٠٠٤٨٦	٢٢٩٠٠٤٨٦	تكلفة مبيعات الاراضى - المرحلة الأولى (*)
٢١٢٧٢٤١	٤١٥١٧٧٦	٢٥٠٨٠٨٢	٤٧٤٧٩٧٢	تكاليف مبيعات - الشركة التابعة (**)
٣١٧٤١٣١	٥١٩٨٦٦٦	٢٥٤٠٨٥٦٨	٢٧٦٤٨٤٥٨	

(*) كما هو مبين تفصيلا بالايضاحين رقمي (١٨) و(٢٣-٢٠) تتضمن تكلفة مبيعات اراضى المرحلة الأولى مقابل اتفاق الفسخ الجزئى الذى تحملته الشركة بموجب عقد الفسخ الجزئى بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١٤ للعقد الابتدائى المبرم بتاريخ ٢٠٠٣/١٢/١ بين الشركة وشركة سهل حشيش للاستثمار السياحى (الشركة التابعة) وذلك بخصوص قطعة الأرض رقم (٣) البالغ مساحتها ٧٥٠٠ متر مربع والتي تم إعادة بيعها في ٢٦ يونيو ٢٠١٤ لاحد عملاء الشركة الام.

(**) تتمثل تكاليف مبيعات للشركة التابعة المبين عاليه في مصروفات المطعم والشاطيء وتشغيل نشاط تأجير الوحدات المملوكة للشركة التابعة بمنطقة المدينة القديمة بمنتجع سهل حشيش بالگردقة ، وفيما يلى بيان تلك التكاليف فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ :

من ٢٠١٣/٤/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	من ٢٠١٤/٤/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	
٤٣٥٣٤٠	٦٩٠٥٠٠	٥٧٩٣١٤	٩٣٢٤٧٢	تكلفة المطعم والشاطيء
١١٢٢٩٢	٢٧٧٧٧٧	٣٠٢٤٠٠	٦٠١٨٦٦	تكلفة صيانة ونظافة وامن وحراسة
١٢٥٨٣٠٢	٢٥٣١٦٣٧	١٢٨٦٤٠٦	٢٥٧٢٥١٤	أهلاكات التشغيل
٢٩١٧٠٢	٥٩١٣٩٨	٢٩٣٠٤٢	٥٦٠٣٨٠	أجور ومرتببات وما في حكمها
٢٩٦٠٥	٦٠٤٦٤	٤٦٩٢٠	٨٠٧٤٠	أخرى
٢١٢٧٢٤١	٤١٥١٧٧٦	٢٥٠٨٠٨٢	٤٧٤٧٩٧٢	

٢١- تكلفة تشغيل الخدمات المؤداة

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

من ٢٠١٣/٤/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٤/٤/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	
٤ ٤٦١ ٧١٧	٧ ٤٧٨ ٤٠٩	٤ ٩٦٥ ٤٥١	٨ ٢٤٨ ٦٠٥	تكاليف كهرباء
٩٢٥ ٧٦٦	١ ٥٦٨ ٩٦٤	٨٨٢ ٥٦١	١ ٥٨٢ ٤٤٣	تكاليف مياه
١٦٤ ٥٥٠	٣٢٩ ١٠٠	١٧٦ ٨٩٢	٣٥٣ ٧٨٣	تكاليف مياه ري
٣ ٥٩٩ ٢١٩	٧ ١٨٨ ٦٩٨	٣ ٩٢١ ٦٠٢	٧ ٧٥٥ ٠٤٤	إهلاك أصول التشغيل
١ ٧٤٥ ٤١٥	٣ ٥٢١ ٧٣٨	٢ ١٦٤ ٢٩٩	٣ ٩٨٦ ٦٥٥	أجور ومرتببات وما في حكمها
١ ٨٦٧ ٩٣٠	٣ ٤٩١ ٩١٨	٢ ٤٤٤ ٢٢٥	٤ ٤٤٨ ٦٦١	تعاقبات عمالة مؤقتة
٤٠٧ ٩٦٥	٨١٦ ٩٣١	٤٧٧ ٠٤٥	١ ٠٠٣ ٢٦٨	مصرفوات نظافة
١٦٦ ٩١٧	٣٢٥ ٩٣٧	٢٠٧ ٩٦٣	٤١٦ ٦٨٠	إيجارات
١ ٠٧٢ ٨٨٨	٢ ١٩٨ ٨٢٩	٩٢١ ٤٤١	٢ ١٣٢ ١٤٥	مصرفوات أخرى
١٤ ٤١٢ ٣٦٧	٢٦ ٩٢٠ ٥٢٤	١٦ ١٦١ ٤٧٩	٢٩ ٩٢٧ ٢٨٤	
(١ ٨٦٣ ٨٩٦)	(٣ ٧٢٧ ٧٩١)	(١ ٣٠٤ ٧٢٧)	(٣ ٢٦١ ٨١٧)	يخصم : المحول خلال العام للإعمال تحت التنفيذ عن نصيب مساحات الأراضي غير المباعه
١٢ ٥٤٨ ٤٧١	٢٣ ١٩٢ ٧٣٣	١٤ ٨٥٦ ٧٥٢	٢٦ ٦٦٥ ٤٦٧	

- ويتم توزيع تلك التكاليف كما يلي :

من ٢٠١٣/٤/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٤/٤/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	
١٠ ١٦٥ ٦٢٦	١٧ ٢٠١ ٩٨٢	١١ ٠٠٢ ٣٥٩	١٨ ١٤٩ ٢٢٠	تكلفة خدمات توريد كهرباء ومياه و ري واتصالات
٢ ٣٨٢ ٧٩١	٥ ٩٩٠ ٧٥١	٣ ٨٥٤ ٣٩٣	٨ ٥١٦ ٢٤٧	تكلفة خدمة إدارة المنتجع
١٢ ٥٤٨ ٤١٧	٢٣ ١٩٢ ٧٣٣	١٤ ٨٥٦ ٧٥٢	٢٦ ٦٦٥ ٤٦٧	

٢٢- إيرادات التشغيل الأخرى

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

من ٢٠١٣/٤/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٤/٤/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	
١٣ ٧٨٣ ٩٤٣	١٦ ١٢١ ٥١٠	--	--	أرباح رأسمالية - بيع استثمارات عقارية
٨٢٠ ٥٨٥	٨٨٧ ٧٣٨	٢٤٩ ٣١٧	٢٤٩ ٣١٧	مراجعة الرسومات الهندسية للعملاء
٣١٢ ١٥٢	٦٠٣ ٦٠٤	٣٣٨ ٩٩٥	٦٥٥ ٥٠٤	تأجير أراضى لأبراج الاتصالات
١٨٠ ٠٠٠	٣٤٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠	تأجير الرصيف البحري
٦٧ ٥٠٠	٦٧ ٥٠٠	٧٢ ٤١١	١٤٢ ٧٩٣	تأجير شاطئ
١٢ ٠٠١	١٤ ٥٧٠	١٠٤ ٦٤٦	١٤٠ ١٨٨	متنوعة
١٥ ١٧٦ ١٨١	١٨ ٠٣٤ ٩٢٢	٨٢٥ ٣٦٩	١ ٣٠٧ ٨٠٢	

٢٣- خسائر رد إستثمارات عقارية سبق بيعها

تتمثل قيمة خسائر رد إستثمارات عقارية سبق بيعها - بالشركة التابعة - في ما يلي: -

بيان	مبلغ جنية مصري (خسارة) ربح
١-٢٣ رد قيمة أرباح رأسمالية (بالشركة التابعة) نتيجة بيع قطعة ارض رقم ٣ من القطعة (٩-أ) البالغ مساحتها ٧٥٠٠ متر مربع والسابق أثباتها بموجب عقد بيع ابتدائي لشركة أوسكار للتنمية و الاستثمار العقاري والسياحي في ١٩ يونيو ٢٠١٣ بقيمة أجمالية ٣ مليون دولار أمريكي ، وذلك فى ضوء عدم موافقة هيئة التنمية السياحية خلال عام ٢٠١٤ على تصرف شركة سهل حشيش للاستثمار العقاري فى هذه القطعة بالبيع قبل استكمال المشروع المشتري الارض من اجله.	(١٣ ٧٨٣ ٩٤٣)
٢-٢٣ إثبات صافى نتيجة عقد الفسخ الجزئى بخصوص قطعة الأرض رقم ٣ من القطعة (٩- أ) والبالغ مساحتها ٧٥٠٠ متر مربع والمؤرخ فى ٢ يونيو ٢٠١٤ وذلك عن عقد البيع الابتدائي المؤرخ فى الأول من ديسمبر ٢٠٠٣ والمبرم بين الشركة والشركة المصرية للمنتجات السياحية (المساهم الرئيسي بالشركة) لشراء القطعة (٩-أ) البالغ مساحتها الكلية ٤٢ ٨٣٩ متر مربع ، وقد بلغ مقابل الفسخ الجزئى لعقد البيع الابتدائى المنفق عليه مبلغ ٣ ملايين دولار أمريكي مع التزام الشركة التابعة بأداء الحصة المستحقة للهيئة العامة للتنمية السياحية عن تلك القطعة والبالغ قدرها ١ ٠٧٣ ٨٤١ جنيه مصرى المعادل لمبلغ ١٥٠ ١٨٨ دولار أمريكي .	١٣ ٢٢٥ ٤٧٨
٣-٢٣ قيمة تسوية رصيد الفوائد المؤجلة الناشئة عن اثبات المعاملات المبينة عليه .	(٣٢٧ ٠٧٦)
الإجمالي فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤	(٨٨٥ ٥٤١)

٢٤- مصروفات عمومية وإدارية

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

من ٢٠١٣/٤/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	من ٢٠١٤/٤/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	
٢ ٨٠١ ١٩٤	٥ ٧٩٢ ٧٧٦	٢ ٩٩٣ ٠٤٣	٥ ٥٧٧ ٥٢٣	أجور ومرتببات وبدلات وما فى حكمها
٣٧٢ ٨٠٠	٧٤٩ ٨٠٠	٤٢٧ ٠٠٠	٨٣٥ ٥٠٠	بدلات مجلس الإدارة واللجان التنفيذية
٩٨٥ ٦٧٠	١ ٦٥٨ ٥٨٢	٧١٣ ٥٧٦	١ ٢٨١ ٥١٠	مصروفات استشارات
١ ٣٠٨ ٢٠٩	٢ ٧٢٠ ٨١٦	٢١٥ ٨٧٤	٢ ٤١٤ ٦٠٥	مصروفات أتعاب قانونية
٤ ٢٦٠ ٦٤٩	٤ ٢٦٠ ٦٤٩	--	--	تعويضات قضائية
٢٨٤ ٩٣٢	٥٧٩ ٩٦٦	٣١٥ ٨٣٠	٨١٩ ٧٦٣	أهلاك أصول إدارية
١٦ ٣٣٣	٢٧ ١٥٨	١١ ٠٩٤	٢٧ ٩٣١	مصروفات بنكية
٣٩٩ ١٤٩	٧٩١ ٠٩٩	٣٩٢ ٢٥٠	٧٨٥ ٩٨٨	إيجارات
٥٦ ٧٦٢	١٠٩ ٠٧٤	٨١ ٤٩٨	٢٣٢ ٠١١	أدوات كتابية ومطبوعات ومصروفات كمبيوتر
٣١١ ٨٠٤	٥١٣ ٠٣٩	٢٠٣ ٥٢٨	٤٣٤ ٧١٢	مصروفات سفر وانتقال
٦٠٩ ٩٠٢	١ ٠١٨ ٠٤٣	٦٣١ ٢٩٧	١ ١٠٢ ٤١٨	أخرى
١١ ٤٠٧ ٤٠٤	١٨ ٢٢١ ٠٠٢	٥ ٩٨٤ ٩٩٠	١٣ ٥١١ ٩٦١	

٢٥- الإيرادات (التكاليف) تمويلية (بالصافي)

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

من ٢٠١٣/٤/١	من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٤/٤/١	من ٢٠١٤/١/١	
حتى	حتى	حتى	حتى	
٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(١ ٢٨٤ ٣٥٤)	(١ ٤٣٤ ٨٧١)	(٣٥٧ ٠٥٣)	(٦٤٤ ٧٣٢)	أعباء تمويل - تسهيلات بنكية (إيضاح-١٦)
٩٥٦ ٠٤٩	٣ ٣١٤ ٩٤٨	٨٨٨ ١٥٣	١ ٠٠٦ ٨١٥	فروق تقييم عملة الدائنة
١٤ ٢٥٢	١ ٠٦٦ ٨٦٩	--	--	عوائد استثمارات في أذون خزانة
٨٢٢ ٥٥١	١ ٢٦٦ ٧٢٤	٤١١ ٩٣٤	٧٩٥ ٢٧٥	إيرادات فوائد ودائع بالبنوك
٥٠٨ ٤٩٨	٤ ٢١٣ ٦٧٠	٩٤٣ ٠٣٤	١ ١٥٧ ٣٥٨	

٢٦- مصروف ضريبة الدخل

٢٦-١ يتمثل مصروف ضريبة الدخل المدرج بقائمة الدخل المجمعة في ما يلي :

من ٢٠١٣/٤/١	من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٤/٤/١	من ٢٠١٤/١/١	
حتى	حتى	حتى	حتى	
٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥٧ ٥٤٤	٤٦٧ ٧٧٤	--	--	الضريبة الحالية (*)
٢٥٧ ٥٤٤	٤٦٧ ٧٧٤	--	--	

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

٢٦-٢ تتمثل قيمة الضريبة المؤجلة (مصروف) المدرجة بقائمة الدخل في ما يلي :

من ٢٠١٣/٤/١	من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٤/٤/١	من ٢٠١٤/١/١	
حتى	حتى	حتى	حتى	
٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١٥ ٤٢٧	٦ ٤٠١ ٧٦٤	٣ ٣٠٧ ٣٧٣	٩٥٨ ٩١٧	الضريبة المؤجلة - مصروف
٣١٥ ٤٢٧	٦ ٤٠١ ٧٦٤	٣ ٣٠٧ ٣٧٣	٩٥٨ ٩١٧	

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

٢٠١٤/٦/٣٠		حركة الفترة		٢٠١٣/١٢/٣١		
التزام	أصل	التزام	أصل	التزام	أصل	
جنيه مصري (١٦٢٠٩٦٢٤)	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري ٢٠٤٠٦١	جنيه مصري (١٦٤١٣٦٨٥)	--	الأصول الثابتة والأصول المعنوية
--	١١٧٢٠٤٩٨	--	٤٠٠٢٩٢	--	١١٣٢٠٢٠٦	المخصصات
--	--	(١٥٦٣٢٧٠)		--	١٥٦٣٢٧٠	الخسائر المرحلة
(١٦٢٠٩٦٢٤)	١١٧٢٠٤٩٨	(١٥٦٣٢٧٠)	٦٠٤٣٥٣	(١٦٤١٣٦٨٥)	١٢٨٨٣٤٧٦	الاجمالي
(٤٤٨٩١٢٦)		٩٥٨٩١٧		(٣٥٣٠٢٠٩)		الرصيد

٢٦-٣ الضريبة المؤجلة الغير مثبتة والتي ينشأ عنها أصل

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١٣٧٧٨٦٧	٣٦١٥٤٣٦٣	- خسائر ضريبية مرحلة
٢٥٢٢٤٥٤٧	٢٦٨٥١٨٩٢	- مخصصات والانخفاض في قيمة العملاء والمدينون

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

٢٧- حقوق الأقلية

يتمثل الرصيد الظاهر بالميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ في نصيبهم من حقوق الملكية في الشركة التابعة على النحو التالي:-

جنيه مصري	رصيد ٢٠١٤/١/١
٤٩١٢٨٠١٨	
(٢٨٢٨٤٠٢)	
٤٦٢٩٩٦١٦	

نصيب الأقلية في خسائر الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ للشركة التابعة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢٨- الموقف الضريبي

٢٨-١ الموقف الضريبي للشركة المصرية للمنتجات السياحية وفقاً لما تم عرضه بالقوائم المالية المستقلة في ٢٠١٤/٦/٣٠ وبما يتوافق مع النظام الضريبي المعمول به في جمهورية مصر العربية.

الضريبة على شركات الأموال

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

- 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 لإحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ في المواعيد القانونية.

السنوات منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤

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

السنوات من ٢٠٠٥ إلى ٢٠٠٧

- تم الانتهاء من فحص أعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧ وفقاً لإحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ، وتم استلام نموذج (١٩) ضرائب عن أوعية مستقلة وقيم منقولة وقد تقدمت الشركة بالطعن في نتيجة الفحص في المواعيد القانونية وطلب بالإحالة إلى اللجنة الداخلية .
- وقد تم النظر في نقاط الخلاف باللجنة الداخلية وتم التوصل إلى اتفاق في جميع نقاط الخلاف باستثناء بند فروق العملة المدينة وتم أحالة الملف الضريبي عن بند فروق العملة إلى اللجنة المتخصصة حتى لا تكون أساساً عند المحاسبة عن السنوات اللاحقة ، وقد بلغت الفروق الضريبية طبقاً لنتيجة اللجنة الداخلية عن هذه الأعوام مبلغ ٨٣٩ ١٣٩ جنيه مصري بخلاف الغرامات وفوائد التأخير ، وتم التسوية من الرصيد الدائن للشركة طرف المصلحة .

سنة ٢٠٠٨

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

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

السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣

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

ضريبة كسب العمل

السنوات من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤ :

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

السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ :

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

السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣

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

ضريبة المبيعات

- تم الفحص من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٧ من قبل مصلحة ضرائب المبيعات وتم الربط و السداد.
- تم فحص السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٠ وبلغت الضريبة المستحقة ٣٥٩ ٧٩٣ جنيه مصري وتم عمل مقاصة مع الرصيد الدائن للشركة لدى المصلحة .

ضريبة الدمغة

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

٢-٢٨ الموقف الضريبي للشركة التابعة (شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي) وفقاً لما تم عرضه بالقوائم المالية في ٣٠/٦/٢٠١٤ وبما يتوافق مع النظام الضريبي المعمول به في جمهورية مصر العربية

الضريبة على دخل الشركات

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

السنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٤

تم الفحص من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤.

السنوات من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠٠٨

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

سنة ٢٠٠٩

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

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢

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

الضريبة على كسب العمل

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٩

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

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

عام ٢٠١٢

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

ضريبة الدمغة:

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٧:

تم محاسبة الشركة وسداد جميع الفروق المستحقة للأمورية.

السنوات من ٢٠٠٨ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩:

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

السنوات من ٢٠١٠ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢:

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

ضريبة الخصم والإضافة

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

٢٩- 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).

٢٩-١ القيمة العادلة

القيمة العادلة للأدوات المالية تعكس القيمة التبادلية لأصل أو قيمة تسوية التزام بين أطراف لديهم الرغبة والقدرة على إتمام التبادل بإدارة حرة ، تقارب القيمة الدفترية للأدوات المالية في تاريخ المركز المالي قيمتها العادلة.

٢٩-٢ 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 ٣٧٦ ٦٣٥ ٠٧٣ جنيه مصري ٨٧٢ ٢٩٢ ٣٣٩ مصري على التوالي ، وفيما يلي بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية.

<u>العملات الأجنبية</u>	<u>فائض</u>
الدولار الأمريكي	٥ ٢١٤ ٠٠٥
يورو أوروبي	٦ ٢٧٨
جنيه استرليني	١٣١

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

٢٩-٣ 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 ذوى السمعة الطيبة الذين لديهم القدرة على سداد التزاماتهم عقود بيع الأراضي التي تبرمها الشركة مع عملائها هي عقود ابتدائية مع الاحتفاظ بحق الملكية لحين وفاء العملاء بكامل قيمة الأراضي.

٣٠- الإحتياطي القانوني

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

٣١- 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 ولم يتم تحديد موعد لأول جلسة أمام الخبير ومن المتوقع ان يستمر تأجيل نظر الدعوى لحين إيداع تقرير الخبير. وقد تم تحديد جلسة للدعوى أمام خبراء جنوب الجيزة في ٢ يونيو ٢٠١٤ وتم التأجيل لجلسة ٣١ أغسطس ٢٠١٤ لتقديم المذكرات .

٢- يوجد دعوى مرفوعة أمام محكمة القضاء الإداري ضد الهيئة العامة للتنمية السياحية من أحد المحامين ببطان عقد تخصيص كافة أراضي الشركة المصرية للمنتجات السياحية بمنطقة سهل حشيش ، وقد قررت إدارة الشركة في ٢٨ فبراير ٢٠١١ الدخول طرفا في تلك القضية لاتخاذ الإجراءات القانونية وتقديم الأسانيد المؤيدة لموقف الشركة والقضية الآن منظورة أمام هيئة المفوضين بمجلس الدولة وفى مراحلها الأولى ومؤجلة لتقديم المستندات التي طلبتها الشركة من الهيئة العامة للتنمية السياحية ومن بينها صور العقود المماثلة التي تثبت أن سعر بيع أرض سهل حشيش هو ذاته السعر المتبع في كافة عقود الهيئة لجلسة ١٢ يونيو ٢٠١٤ لنفس السبب وفى هذه الجلسة تم حجز الدعوى لورود تقرير هيئة مفوضى الدولة وجارى متابعة ورود هذا التقرير. وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني في ضوء الدفوع القانونية المقدمة سلامة موقف الشركة القانوني ، و من غير الممكن التوقع حاليا بما سينتهي إليه تقرير هيئة مفوضى الدولة في هذه المرحلة المبكرة من النزاع و كذلك الحكم الذي ستحكم به المحكمة .

٣- كما قامت شركة بيراميزا للمنتجات السياحية برفع دعوى أمام مجلس الدولة طالبت فيها بفسخ العقد المبرم بين الهيئة العامة للتنمية السياحية والشركة المصرية للمنتجات السياحية بخصوص أرض سهل حشيش والمؤرخ في ٢٤ أكتوبر ١٩٩٥ ورد الأرض للهيئة عدا تلك المقام عليها مشاريع كاملة وتم حضور اول جلسات الدعوى في ١٠ أكتوبر ٢٠١٣ وتم تأجيل الدعوى الى ١٢ يونيو ٢٠١٤ وتم تأجيلها مرة أخرى لجلسة ٢٥ سبتمبر ٢٠١٤ للمستندات من جانب الشركة المدعية ومازالت الدعوى منظورة امام مجلس الدولة وجارى إعداد الدفاع اللازم للرد على ما تم أثرته في تلك الدعوى .

٤- قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بإخطار الشركة بسحب موافقتها السابقة الصادرة للشركة لتنمية وتطوير أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة ج) والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع وذلك بموجب قرارها المؤرخ في ٣١ مارس ٢٠١١ ، هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإداري الخاص بسحب أرض المرحلة الثالثة والصادر من الهيئة العامة للتنمية السياحية أمام محكمة القضاء الإداري في ٢١ سبتمبر ٢٠١١ وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني سلامة موقف الشركة القانوني في ضوء أحكام العقد المبرم بين الهيئة والشركة بتاريخ ٢٤ أكتوبر ١٩٩٥ والذي قامت الشركة بتنفيذ بنوده ، هذا قد قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى هيئة المفوضين لإعداد تقرير بالرأي القانوني و وتم تأجيل الدعوى لجلسة ٢١ أكتوبر ٢٠١٣ لتمكين الشركة من الرد و تقديم المستندات وبذلك الجلسة حضرت شركة بيراميزا وطالبت التدخل هجوميا بالدعوى وتم التأجيل لجلسة ١٦ يونيو ٢٠١٤ بعد التصريح بجلسة ١٦ ديسمبر ٢٠١٣ لشركة بيراميزا بالتدخل بالدعوى واستخراج المستندات من الهيئة وبهذه الجلسة تم الدفع بعدم قبول تدخل شركة بيراميزا استنادا للقانون رقم ٣٢ لسنة ٢٠١٤ وتأجلت الدعوى لجلسة ١٥ سبتمبر ٢٠١٤ ، هذا و بالإضافة إلي حفظ حقوق الشركة المصرية بشأن اللجوء إلي القضاء، فإن الشركة المصرية قامت بتقديم تظلم ثان للهيئة العامة للتنمية السياحية بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠١٣ فى محاولة أخرى للعدول عن قرارها بسحب الأرض ، و من غير الممكن التوقع حاليا بما سينتهي إليه تقرير هيئة مفوضى الدولة في هذا النزاع و كذلك الحكم الذي ستحكم به المحكمة .

٥- توجد دعوى تحكيم من عميل أراضي بشأن عقده المبرمة مع الشركة المصرية للمنتجات السياحية بخصوص رغبة العميل في عدم الالتزام بالغرض الوحيد من شراء الأرض محل التعاقد وهو إقامة مشروع إسكان متكامل للعاملين ، وبجلسة ٢٨ يونيو ٢٠١٢ أصدرت المحكمة حكمها بتعيين المحكم المرجح ضمن المحكمين المقدمين بوزارة العدل ، وبموجب حكم المحكمة التصحيحي تم تحديد اسم المحكم المرجح في ٣٠ يناير ٢٠١٣ والذي قام العميل بالطعن على الحكم بتعيينه بطريق الاستئناف وتقرر لها جلسة ١٧ أغسطس ٢٠١٣ للاطلاع عليه وقد تم التأجيل عدة مرات تالية الى جلسة ٢١ يناير ٢٠١٤ والذي أصدر بها حكم بإلغاء حكم التصحيح بتسمية الحكم المرجح دون تسمية حكم أخر 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 واجلت لجلسة ٢٦ يونيو ٢٠١٤ للدعوى الفرعية والاعلان وقررت المحكمة حجز العوى الفرعية للحكم في جلسة ٢٤ يوليو ٢٠١٤ وبهذه الجلسة قضت المحكمة باستجواب طرفي الدعوة بجلسة ١٣ نوفمبر ٢٠١٤، وحيث أن النزاع من الناحية القانونية يعد في بدايته فبالتالي لا يمكن التنبؤ بما ستنتهي إليه هيئة التحكيم من حكم.

٦- توجد دعوى تحكيم من أحد عملاء الشركة والمقيدة بمركز القاهرة الاقليمي للتحكيم التجاري الدولي برقم ٨٦٣ لسنة ٢٠١٢ بشأن إلزام الشركة المصرية للمنتجات السياحية بالتنفيذ العيني لملاعب الجولف التي تطل عليها أرض العميل وفقا لتعاقد المبرم مع العميل في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ والتي من المقرر أقاماتها بقطعة أرض رقم ٢٥ بسهل حشيش، كذلك إلزامها بغرامة تأخير قدرها ١٠ آلاف دولار عن كل يوم تأخير في تنفيذ العقد. هذا وبجلسة ١٢ يونيو ٢٠١٣ قام العميل بتقديم بيان دعواه وبتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠١٣ تم تقديم بيان بدفاع الشركة المصرية للمنتجات السياحية وفي ١٧ سبتمبر ٢٠١٣ طالبت شركة بيراميزا هيئة التحكيم بوقف السير في الدعوى نظرا لعدم تمكنها من سداد كامل مصاريف التحكيم وذلك لحين تحسن موقفها المالي وفي ١٨ سبتمبر ٢٠١٣ تم صدور قرار بوقف إجراءات التحكيم لحين سداد المصروفات ، وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني أن الدفاع والأسانيد القانونية التي تم تقديمها تساند طلبات الشركة في هذه الدعوى في ضوء السلطة التقديرية لهيئة التحكيم . وحيث أن النزاع من الناحية القانونية يعد في بدايته فبالتالي لا يمكن التنبؤ بما ستنتهي إليه هيئة التحكيم من حكم.

٣٢- أرقام المقارنة

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