

**TOURISM URBANIZATION
COMPANY
S. A. E.**



شركة التعمير السياحي
ش . م . م
خاضعة لقانون الاستثمار
س.ت : ١٨٠٠٢٤

صادر رقم : ٢٠١٣/٢٣٦

القاهرة في ٢٠١٣/٥/١٢

السيد الأستاذ / مدير إدارة الإفصاح
اليورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ...

أتشرف بأن أرسل لكم طيه :

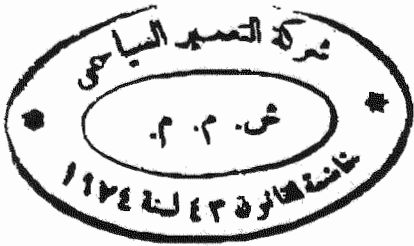
- ١ - قائمة المركز المالي لشركة التعمير السياحي في ٢٠١٣/٣/٣١
 - ٢ - قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٣/٣١
 - ٣ - قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٣/٣١
 - ٤ - تقرير السيد مراقب حسابات الشركة (مكتب مصطفى شوقي) .
- وسوف نوافيكم بتقرير الجهاز المركزي للمحاسبات حين وروده للشركة .
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

**رئيسي مجلس الإدارة
والعضو المنتدب**

لواء أ. ح / ممدوح مرسي علي

مرفقات :

عدد ٤



٣٣ شارع عبد الخالق ثروت - القاهرة ص.ب : ٩٧٤ القاهرة تليفون : ٢٣٩٣٥٩٤٨ فاكس : ٢٣٩٢١٠٥٥

33, Abdel-khalek Sarwat Street-Cairo. P.O. Box 974 Cairo. Phone + 20 2 23935 948, Fax. : 20 2 23921 055

مصطفى شوقي و شركاه

شركة التعمير السياحي
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٣
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

مستشار

مزارز



مصطفى شوقي و شركاء

تقرير الفحص المحدود

السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة
شركة التعمير السياحي
" شركة مساهمة مصرية "

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق لشركة التعمير السياحي "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه، والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء استنتاج متحفظ

يستوجب على الشركة تدعيم مخصص الضرائب المتنازع عليها لمواجهة الالتزامات الضريبية المستحقة من الأعوام السابقة ١٩٨٩ حتى ٢٠٠٥ إيضاح رقم (٩، ١٥).

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما جاء في الفقرة السابقة لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٣ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية.

القاهرة في: ١٢ مايو ٢٠١٣

مراقب الحسابات

دكتور/ احمد شوقي
MAZARS مصطفى شوقي

١٧/١

١٥٣ شارع محمد فريد - برج بنك مصر - صندوق بريد ٢٠٢٥ القاهرة ١١٥١٨ - مصر
تليفون ٢٣٨٠ ١٨٩١ - ٢٣٨١ ٢٣٩١ - ٢٣٩١ ٢٣٩١ - فاكس ٢٣٩١ ٢٣٩١

www.mazars.com.eg www.mazars.com.eg www.mazars.com.eg

شركة التعمير السياحي
(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١ ٦٣٥ ٤٣٩	٣٠ ٧٦٧ ٢٤٦	(٤، ١٤/٣، ٢/٣)
٢٤ ٩٤٠	١٧ ٨١٣	(٥، ٥)
٨٢ ٣٨٧ ١٠٣	١٠١ ١٠١ ٣٣٤	(٦، ٣/٣)
١١٤ ٠٤٧ ٤٨٢	١٣١ ٨٨٦ ٣٩٣	

الأصول طويلة الأجل
الأصول الملموسة (بالصافي)
الأصول غير الملموسة (بالصافي)
مشروعات تحت التنفيذ
إجمالي الأصول طويلة الأجل

٨٤٣ ٢٩٧	٨٤٤ ٢٨٤	
١ ٦٤٠ ٣٨٤	٩٦٥ ٨٣٧	(٧، ٥/٣)
٦ ١١١ ٢٩٥	٥ ٩٠٢ ٨٣٥	(٨، ٦/٣)
٨ ٥٩٤ ٩٧٦	٧ ٧١٢ ٩٥٦	

الأصول المتداولة
شركة الإدارة / مخصص الإحلال والتجديد والإضافة
مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
تقديرة بالخزينة والبنوك
إجمالي الأصول المتداولة

٤ ٨٥٢ ٦٠٤	٤ ٩٥٣ ٣٤٧	(٩، ١٠/٣)
٦ ١٥٧ ٨٣٥	٦ ٦٦٣ ٨٠٨	(١٠، ٩/٣)
٣ ٩٩٦ ٧٢٠	٣ ٩٩٨ ٤٣٣	(١٢)
--	٥ ٢٠٠ ٠٠٠	(١٣)
١٥ ٠٠٧ ١٥٩	٢٠ ٨١٥ ٥٨٨	
(٦ ٤١٢ ١٨٣)	(١٣ ١٠٢ ٦٣٢)	
١٠٧ ٦٣٥ ٢٩٩	١١٨ ٧٨٣ ٧٦١	

الالتزامات المتداولة
مخصصات
دائنون وأرصدة دائنة أخرى
تسهيلات الائتمانية
قروض قصيرة الأجل
إجمالي الالتزامات المتداولة

رأس المال العامل
إجمالي الاستثمار يتم تمويله على النحو التالي :

٥٤ ٢٤٥ ٤٩٠	٥٤ ٢٤٥ ٤٩٠	(١٤)
--	٢ ٠٧٩ ٢٦٠	
١١ ٦٧٥ ٩٩٤	١١ ٦٧٥ ٥٣٩	
(٦ ٤٣٥ ٣٦٠)	(١٢ ٤٤٥ ٥٠٤)	
(٦ ٠٢٠ ١٤٤)	(١ ٣٧٩ ٤٧٥)	
٥٣ ٤٧٥ ٩٨٠	٥٤ ١٧٥ ٣١٠	

حقوق المصدر والملكية
رأس المال المدفوع
المسدد تحت حساب زيادة رأس المال
الإحتياطيات
خسائر مرحلة
(خسائر) الفترة
إجمالي حقوق الملكية

٢ ١٩٦ ٢٩٢	٢ ١٩٦ ٢٩٢	
٥١ ٩٦٣ ٠٢٧	٦٢ ٤١٢ ١٥٩	(١١)
١٠٧ ٦٣٥ ٢٩٩	١١٨ ٧٨٣ ٧٦١	

الالتزامات طويلة الأجل
الضرائب المؤجلة
قروض - طويلة الأجل
إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
لواء أ.ح/ ممدوح مرسى على موسى

١٧ / ٢

شركة التعمير السياحي
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣١ مارس ٢٠١٣

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	إيضاح	مرفق
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	رقم

الإيرادات

حصة الشركة في صافي خسائر / أرباح تشغيل "فندق موفنبيك الأهرام"

(٣١٤ ١٥٨) (٤١ ٣٧٢)

يخصم :

٢٨٦ .٥٩	٢٧٥ ٩٢٥		رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
١ ٤٠٦ .٠٨٢	٣٧٧ ٧٠٤	(١)	مصروفات عمومية وإدارية
٧٢٥ ٣٦٢	٧٠٣ ٩٤٩		إهلاك الأصول الملموسة
--	٧ ١٢٨		إهلاك الأصول غير الملموسة
١٢٢ ٣٨١	١١٦ ٦٦٣		فوائد مدينة
٢ ٥٣٩ ٨٨٤	١ ٤٨١ ٣٦٩		

يضاف/يخصم:

١٤٠ ٢٧٨	٨٣ ٥٥٢		عوائد محصلة
--	٤٠ ٨٨٠		أرباح رأسمالية
١٢ ٦٨٨	١٨ ٨٣٤		إيرادات متنوعة
١٥٢ ٩٦٦	١٤٣ ٢٦٦		
(٢ ٧٠١ .٠٧٦)	(١ ٣٧٩ ٤٧٥)		صافي (خسائر) الفترة
(٠.٥٩)	(٠.٣٥)	(١٤)	نصيب السهم في (الخسائر)

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
لواء أ.ح/ ممدوح مرسى على موسى

١٧ / ٣

شركة التعمير السياحي
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣١ مارس ٢٠١٣

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
(٢ ٧٠١ ٠٧٦)	(١ ٣٧٩ ٤٧٥)	
٧٢٥ ٣٦٢	٧٠٣ ٩٤٩	
--	٧ ١٢٨	
--	(٤٠ ٨٨٠)	
(١ ٩٧٥ ٧١٤)	(٧٠٩ ٢٧٨)	
٥٥٩ ٤٢٩	٥٢١ ٨٩٧	
٧٠٧ ٠٨٦	٧٦٠ ٣٩٧	
(٧٠٩ ١٩٩)	٥٧٣ ٠١٦	
(٨ ٣٨٠ ١٠٨)	(١٨ ٥٦١ ٥٨١)	
(٤٧ ٩٢١)	--	
--	٥٠ ٠٠٠	
(٨ ٤٢٨ ٠٢٩)	(١٨ ٥١١ ٥٨١)	
٤ ٢٨٢	١ ٧١٣	
--	٢ ٠٧٩ ٢٦٠	
٧ ١٧٢ ٩٨٥	١٥ ٦٤٩ ١٣٢	
٧ ١٧٧ ٢٦٧	١٧ ٧٣٠ ١٠٥	
(١ ٩٥٩ ٦٩١)	(٢٠٨ ٤٦٠)	
٨ ٩٧٣ ٢٣٠	٦ ١١١ ٢٩٥	
٧ ٠١٣ ٢٦٩	٥ ٩٠٢ ٨٣٥	
٦ ٧٠٠ ٠٠٠	٣ ٥٠٠ ٠٠٠	(٧)
٣١٢ ٣٧٠	٢ ٤٠٠ ٠٩٢	(٧)
٨٩٩	٢ ٧٤٣	
٧ ٠١٣ ٢٦٩	٥ ٩٠٢ ٨٣٥	

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي (خسائر) أرباح الفترة

تعديلات لتسوية صافي أرباح الفترة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

الإهلاك

استهلاك أصول غير ملموسة

أرباح رأسمالية

أرباح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل

النقص في مدينون وأرصدة مدينة أخرى

الزيادة (النقص) في دائنون وأرصدة دائنة أخرى

صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مشروعات تحت التنفيذ

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

متحصلات من بيع أصول ثابتة

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

تسهيلات ائتمانية

المسدد تحت حساب زيادة رأس المال

قروض طويلة الأجل

صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل

صافي التغيير في النقدية خلال الفترة

النقدية في أول الفترة

النقدية في آخر الفترة

ويتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي

بنوك ودائع لأجل - جنيه مصري

بنوك حسابات جارية - جنيه مصري

نقدية بالخزينة

تم استبعاد المعاملات التالية عند إعداد القائمة:

- مبلغ ١٩١ ٧٢٧ جنيه مصري من مدفوعات شراء أصول ثابتة والذي يتمثل في قيمة الأصول الثابتة المشتراة

بمعرفة شركة الإدارة خلال الفترة باستخدام مخصص الإحلال والتجديد والإضافة (إيضاح رقم ٤).

- مبلغ ١٩٨ ٧٧٠ جنيه مصري من حساب مشروعات تحت التنفيذ قيمة تمويل مشروع تطوير الفندق القائم

وباستخدام حساب المشروع بالمدينون والأرصدة المدينة الأخرى.

- مبلغ ٧٠ ٨٣١ جنيه مصري من المخصصات والمحملة على حساب الاحتياطي القانوني.

- مبلغ ١٨٩ ٦٧٤ جنيه مصري من المخصصات والمحملة على حساب احتياطي تمويل مشروعات تحت التنفيذ.

- مبلغ ٢٦٠ ٠٥٠ من الدائنون والمحملة على حساب الاحتياطي الرأسمالي.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

لواء أ. ح / ممدوح مرسى على موسى

١٧/٤

شركة التعمير السياحي
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣١ مارس ٢٠١٣

إجمالي	أرباح مرحلة وأرباح الفترة	مشتريات تحت التقييم	إجمالي رأسمال	إجمالي فائز	إجمالي رأس المال	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠.٨٩.٦٣٤	(٦.٤٢٥.٣٦٠)	٥.٨٥١.٩٧٨	--	٥.٨٢٤.٠٦٦	٤٥.٦٤٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٢/١/١
٨٦.٠٥.٤٩٠	--	--	--	--	٨٦.٠٥.٤٩٠	زيادة رأس المال
(٦.٠٢.١٤٤)	(٦.٠٢.١٤٤)	--	--	--	--	صافي خسائر السنة
٥٣.٤٧٥.٩٨٠	(١٢.٤٤٥.٥٠٤)	٥.٨٥١.٩٧٨	--	٥.٨٧٤.٠٦٦	٥٤.٧٤٥.٤٩٠	الرصيد في ٢٠١٢/٣/٣١
٥٣.٤٧٥.٩٨٠	(١٢.٤٤٥.٥٠٤)	٥.٨٥١.٩٧٨	--	٥.٨٢٤.٠٦٦	٥٤.٧٤٥.٤٩٠	الرصيد في ٢٠١٣/١/١
٢.٠٧٩.٢٦٠	--	--	--	--	٢.٠٧٩.٢٦٠	المسند تحت حساب زيادة رأس المال
٢٦.٠.٥٠	--	--	٢٦.٠.٥٠	--	--	المحول إلى الاحتياطيات
(٢٦.٠.٥٠)	--	(١.٨٩.٦٧٤)	--	(٧.٨٣١)	--	المحول من الاحتياطيات
(١.٣٧٩.٤٧٥)	(١.٣٧٩.٤٧٥)	--	--	--	--	صافي خسائر الفترة
٥٤.١٧٥.٣٦٠	(١٣.٨٢٤.٩٧٩)	٥.٦٦٢.٢٥٤	٢٦.٠.٥٠	٥.٧٥٣.٢٣٥	٥٦.٣٢٤.٧٥٠	الرصيد في ٢٠١٣/٣/٣١

رئيس مجلس الإدارة
لواء أ.ح. ملوح مرسى على موسى

١٧/٥

شركة التعمير السياحي
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣١ مارس ٢٠١٣

١- نشأة الشركة

تأسست شركة التعمير السياحي عام ١٩٧٦ طبقاً للقانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والذي حل محله القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧. تمتلك الشركة فندق موفنيك الهرم الذي كان قد احترق بالكامل نتيجة لأحداث الشغب التي نشبت بمنطقة الهرم بالجيزة عام ١٩٨٦ وقامت الشركة بإعادة بناء الفندق ومركز الخدمات الملحق به والذي أعيد افتتاحه رسمياً في ٢٤ يناير ١٩٩٠ تحت اسم فندق موفنيك الأهرام.

غرض الشركة

يتمثل في إقامة الفنادق ومشروعات الإسكان السياحي بما في ذلك كافة الخدمات والمرافق اللازمة لها واستغلالها بنفسها أو بالتميز (استئجارها أو تأجيرها) وكذا شراء ما تحتاجه من الفنادق والمنشآت السياحية الأخرى.

٢- أسس إعداد القوائم المالية :

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء ما يتصل بها من القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية القابلة للاسترداد وباقتراض استمرارية الشركة.

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية. وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والافتراضات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

١/٣ عملة القياس وترجمة المعاملات بالدفاتر

١/١/٣ عملة القياس

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والتي تمثل عملة القياس للشركة.

٢/١/٣ تقييم المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري، ويتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية طبقاً لسعر الصرف الرسمي المعلن وقت التعامل.

يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات المتداولة ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في نهاية السنة على أساس أسعار الصرف الرسمية المعلنة في ذلك التاريخ وتدرج فروق إعادة التقييم في قائمة الدخل.

١٧/٦

(٢)

٢/٣ الأصول الثابتة والإهلاكات

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفة اقتنائها ويتم إهلاكها على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وفقا لمعدلات مناسبة وتظهر بالميزانية بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الإهلاك ومجمع الخسائر الناتج عن الانخفاض في القيمة الدفترية الخاصة بها.

تتبع الشركة طريقة القسط الثابت في حساب إهلاكات الأصول الثابتة ويتم إهلاك الأصول الثابتة التي تستجد على أساس المدة المتبقية من العام، وفي حالة تجاوز قيمة الأصل القيمة المتوقع استردادها من التشغيل ، فإنه يتم تخفيض هذه القيمة إلى القيمة المتوقع استردادها.

يتم إثبات تكلفة الأصول المشتراه بمعرفة الإدارة باستخدام حساب شركة الإدارة / مخصص الإحلال والتجديد والإضافة والذي يتم تغذيته بالتسجيل على حساب تشغيل فندق موفنبيك الأهرام.

ويتم إثبات الإهلاك الخاص بتلك الأصول خصماً على حساب مخصص الإحلال والتجديد والإضافة.

وقد قرر مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ يونيو ٢٠١٢ تعديل سياسة الإهلاك بالشركة وذلك كالآتي:-

- احتساب إهلاك لبند مهمات خدمات الفنادق بنسبة ٢٠%.
- تحميل إهلاك العدد والأدوات على حساب مجمع الإهلاك وليس على حساب الأصل.

٣/٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً للقياس الأولي يتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها، وفي الغرض الذي اقتنى من أجله ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يكون متاحاً لتشغيله في الغرض الذي اقتنى من أجله.

٤/٣ الاستثمارات بغرض المتاجرة

تدرج الاستثمارات بغرض المتاجرة على أساس القيمة السوقية ويتم إدراج الزيادة أو الانخفاض في القيمة الدفترية للاستثمارات بإثباتها في قائمة الدخل لكل استثمار على حدة.

٥/٣ المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات المدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية ناقصاً الانخفاض في القيمة، والناتج من عدم مقدرة هؤلاء المدينون على السداد، وتكون لدى الشركة أدلة موضوعية عن عدم تمكنها من تحصيل كل المبالغ طبقاً لشروط التعاقد.

٦/٣ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات 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 مكملًا لنظام إدارة الأموال بالشركة.

١٧ / ٧

(٣)

٧/٣ عقد إدارة فندق موفنبيك الأهرام

قامت شركة التعمير السياحي خلال عام ١٩٨٧ بإبرام عقد جديد مع شركة موفنبيك الدولية لإدارة الفنادق والمطاعم، لإدارة الفندق بعد إعادة إنشائه، تم الاتفاق عليه على أساس خطاب النوايا الذي وقعه الطرفان في أول يوليو ١٩٨٧ وتم توقيع العقد الجديد في ١١ يناير ١٩٨٨ وقد انتهى هذا العقد في ٣١ مارس ٢٠٠٤ وتم توقيع العقد الجديد والعمل به اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٥، وقد انتهى هذا العقد بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٠٩ وتم توقيع عقد جديد بتاريخ ١ يناير ٢٠١٠ ولمدة سبعة سنوات مالية.

وبموجب هذا العقد يحق للمدير (شركة موفنبيك) أن يحصل على :
 ١ - ٢ % من اجمالي إيرادات الفندق يحمل به حساب تشغيل الفندق مقابل الإشراف الإداري.
 ٢ - ٩ % على مبلغ ٧ مليون جنيه الذي يمثل الشريحة الأولى من صافي ربح التشغيل.
 ٢ - ١٠ % على المبلغ الذي يزيد عن ٧ مليون جنيه من صافي ربح التشغيل، ولا يحق للمدير أن يحصل على أى حصة في مجمل ربح التشغيل إذا قل عن مبلغ ٧ مليون جنيه.

٨/٣ تحقق الإيراد

١/٨/٣ يتم احتساب حصة الشركة في صافي ربح تشغيل فندق موفنبيك الأهرام طبقاً لعقد الإدارة وذلك في ضوء قائمة الدخل السنوية المعتمدة من مراقب حسابات الفندق بعد استبعاد بندى (٢/١، ٢/ب) بالإيضاح (٥/٣).
 ٢/٨/٣ يتم إثبات العائد على الودائع على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار حصول العائد المستهدف على الأصل.
 ٣/٨/٣ يتم إثبات العائد من الاستثمارات في وثائق استثمار ذات عائد دورى اعتباراً من تاريخ إصدار قرار التوزيع.

٩/٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالقيمة الاسمية، كما يتم الاعتراف بالالتزامات بالقيمة التي ستقوم الشركة بسدادها في المستقبل، وذلك مقابل ما تحصل عليه الشركة من وخدمات.

١٠/٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير مالي.

١١/٣ الاحتياطات١/١١/٣ احتياطي قانوني

يتم اقتطاع ٥ % من صافي أرباح السنة لتكوين احتياطي قانوني ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدراً يوازي ٢٠ % من رأس المال المصدر للشركة ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلي الاقتطاع .

١٧ / ٨

(٤)

٢/١١/٣ احتياطي تمويل مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل احتياطي مشروعات تحت التنفيذ في الاحتياطي المكون لتمويل استكمال مشروعات تحت التنفيذ بناءً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٠١ وطبقاً لقرار الجمعية العامة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠٠١ وبموافقة الجمعية العامة المنعقدة في ٢٨ نوفمبر ٢٠١٢، تم تحويل رصيد حساب الاحتياطي الرأسمالي إلى حساب احتياطي مشروعات تحت التنفيذ.

١٢/٣ ضرائب الدخل

تتضمن الضرائب على أرباح السنة كلاً من ضرائب السنة والضرائب المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضرائب الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية، والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

يتم إثبات ضرائب الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

١٣/٣ الضرائب المؤجلة

يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي، ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة على أساس القيم المتوقعة تحقيقها لكلاً من الأصول والالتزامات وذلك باستخدام أسعار الضرائب السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية خلال السنة التالية.

١٤/٣ انخفاض قيمة الأصول

يتم دراسة القيمة الدفترية لأصول الشركة في تاريخ القوائم المالية لتحديد خسائر الانخفاض في القيمة عندما يكون هناك أحداث أو مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للاسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد، ويحمل هذا الانخفاض على قائمة الدخل ويتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة.

وتقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ القوائم المالية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الخسائر والسابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم رد قيمة الانخفاض في حدود ما تم تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية لهذه الأصول صافي قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر الانخفاض في قيمتها.

١٧/٩

(٥)

مزايا العاملين

١٥/٣

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية التابع لهيئة التأمينات الاجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بتحميل قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجور والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

توزيعات الأرباح

١٦/٣

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزام في الفترة المالية التي تقرر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات.

١٧/٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية والبنوك والودائع لأجل لمدة لا تزيد عن ثلاثة شهور مخصصاً منها بنوك سحب على المكشوف.

١٨/٣ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والاستثمارات المالية والمدينون (الذمم المدينة المنشأة بواسطة الشركة) كما تتضمن الالتزامات المالية الدائنين. وتتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية وأهم الإجراءات والسياسات التي تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر.

١/١٨/٣ - خطر السيولة :

يتمثل خطر السيولة في عدم مقدرة الشركة على تسهيل أصولها المالية بقيمة تقارب قيمتها العادلة لتغطية التزاماتها المالية، وللحد من هذا الخطر تقوم إدارة الشركة بالاحتفاظ بقدر كافٍ من النقدية وتوفير التمويل من خلال أنشطة التشغيل.

٢/١٨/٣ - القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة المالية في تاريخ القوائم المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

١٧ / ١٠

[illegible]

٤- الأصول الثمانية (بالصافي) :-



مقرر

تضمنت الأصول الثابتة مبلغ ١٩١ ٧٢٧ جنيه مصري تتصل في قيمة الأصول الثابتة المشتركة بمعرفة شركة الإدارة خلال الفترة .
تم تحميل الإهلاك البالغ قدره ٤٧٦ ٢٥٢ جنيه مصري على مخصص الإحلال والتجديد والإصلاح وينتقل في إهلاك الأصول الثابتة المشتركة بمعرفة الإدارة (إيضاح ١/٨).
يتضمن هذا الرصيد مبلغ ٤٨٩ ٧٠٧ جنيه مصري قيمة الأصول المملوكة تقريبا حتى ٣١ مارس ٢٠١٢ .

11

(٧)

٥- الأصول غير الملموسة

تتمثل قيمة الأصول غير الملموسة في قيمة برامج الحاسب الآلي الخاصة بالشركة وكما يلي :

٣٢٤.٠٩٢	التكلفة في ٢٠١٣/٣/٣١
٢٩٩ ١٥٢	مجمع الاستهلاك في ٢٠١٣/١/١
٧ ١٢٨	استهلاك الفترة
٣٠٦ ٢٨٠	مجمع الاستهلاك في ٢٠١٣/٣/٣١
١٧ ٨١٢	صافي تكلفة الأصل في ٢٠١٣/٣/٣١
٢٤ ٩٤٠	صافي تكلفة الأصل في ٢٠١٢/١٢/٣١

٦- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠١٣ فيما يلي :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠.٩٠٣.٩٧٦	٧.٤٤٩.٤٤٣	إنفاق استثماري (دفعات مقدمة)
٧١.٤٨٣.١٢٧	٩٣.٦٥١.٨٩١	تكوين سلمي
٨٢.٣٨٧.١٠٣	١٠١.١٠١.٣٣٤	

٧- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتمثل رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى في ٣١ مارس ٢٠١٣ فيما يلي :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩١٢.٥٠٠	٩١٢.٥٠٠	استثمارات شركة فونتاننا للتنمية السياحية (تحت التصفية) *
٥٨٠.٦٠٦	--	باقي حصة الشركة في أرباح تشغيل الفندق
٤٧.٢٥٥	٣٤.٦٠٤	إيرادات مستحقة
١٨.٥٥٧	٦٥.٧٠١	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣٥١.٤٢٠	١٩٨.٧٧٠	فندق موفتيك - حساب المشروع
٣٠.٠٤٦	٥٤.٢٦٢	مدينون متنوعون
١.٦٤٠.٣٨٤	٩٦٥.٨٣٧	

* يتمثل هذا المبلغ في قيمة مساهمة الشركة في شركة فونتاننا للتنمية السياحية (تحت التصفية) بنسبة ٤٩% وبناءاً على قرار الجمعية العامة غير العادية لشركة فونتاننا للتنمية السياحية بتاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠٠٧ تمت الموافقة على تصفية الشركة وحلها قبل موعدها والتأشير بالتصفية بالسجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٧، قامت الشركة باسترداد مبلغ ٥٨٨٠.٠٠٠ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٥ مارس ٢٠٠٨.

وفقاً للجمعية العامة للشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٢ نوفمبر ٢٠١٢ تقرر مد مدة التصفية حتى ٣١ مايو ٢٠١٢.

وفقاً لقرار الجمعية العامة لشركة فونتاننا للتنمية السياحية (تحت التصفية) بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠١٢ تم توزيع مبلغ ٣ مليون جنيه مصري على المساهمين، بلغ نصيب شركة التعمير السياحي منها مبلغ ١.٤٧٠.٠٠٠ جنيه مصري.

وفقاً لقرار الجمعية العامة لشركة فونتاننا للتنمية السياحية (تحت التصفية) بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠١٣ تقرر توزيع مبلغ ٨٠٠ ألف جنيه مصري، يبلغ نصيب شركة التعمير السياحي منها مبلغ ٣٩٢ ألف جنيه مصري.

١٧/١٢

(٨)

٨- نقدية بالخبزينة والبنوك

يتمثل رصيد النقدية بالخبزينة والبنوك في ٣١ مارس ٢٠١٣ فيما يلي :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧٤٣	٣٢٠ ٨٣٢	نقدية بالخبزينة
٧٤ ٩٠١	٣ ٥٠٠ ٠٠٠	بنوك - حسابات جارية - جنيه مصري
٦ ٠٣٦ ٣٩٤	٢ ٠٧٩ ٢٦٠	بنوك - ودائع لأجل - جنيه مصري
--	٥ ٩٠٢ ٨٣٥	مجمد تحت حساب زيادة رأس المال
٦ ١١١ ٢٩٥		

٩- المخصصات

يتمثل رصيد المخصصات في ٣١ مارس ٢٠١٣ فيما يلي :

٢٠١٣ مارس ٣١	الرصيد في أول السنة	المكون خلال السنة	المستخدم خلال السنة	الرصيد في آخر السنة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٠٠ ٠٠٠	٢٦٠ ٥٠٨	--	٥٦٠ ٥٠٨	٤ ٣٩٢ ٨٣٩
٤ ٥٥٢ ٦٠٤	١٩٢ ٧١١	(٣٥٢ ٤٧٦)	(٣٥٢ ٤٧٦)	٤ ٩٥٣ ٣٤٧
٤ ٨٥٢ ٦٠٤	٤٥٣ ٢١٩			
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	الرصيد في أول الفترة	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في آخر الفترة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٠٠ ٠٠٠	٨٠٤ ٠٠٠	--	١ ٣٢٨ ١٨٩	٤ ٥٥٢ ٦٠٤
٥ ٠٧٦ ٧٩٣	٨٠٤ ٠٠٠		١ ٣٢٨ ١٨٩	٤ ٨٥٢ ٦٠٤

يستوجب على الشركة تدعيم مخصص الضرائب المتنازع عليها بمبلغ ٢ ٨٧١ ٢٢٩ جنيه مصري لمواجهة الالتزامات الضريبية المستحقة عليها عن الأعوام السابقة ١٩٨٩ حتى ٢٠٠٥.

مخصص الإحلال والتجديد والإضافة في ٣١ مارس ٢٠١٣

١/٩ - يتمثل المكون خلال السنة والبالغ قدره ١٩٢ ٧١١ جنيه مصري في قيمة المخصص المكون لدى شركة الإدارة بالتحميل على حساب تشغيل الفندق بما يعادل ٤% من إيرادات التشغيل لمقابلة عملية الإحلال والتجديد لمعدات وتركيبات وتأثيث الفندق حيث يخصص ثلثي هذا المخصص لإحلال وتجديد المعدات الميكانيكية والكهربائية والثلث الآخر للمفردات الأخرى.

٢/٩ - كما يتمثل المستخدم من المخصص خلال السنة البالغ قدره ٣٥٢ ٤٧٦ جنيه مصري في إهلاك الأصول المشتركة بمعرفة شركة الإدارة والتي تم خصمها على حساب المخصص نتيجة لتغيير سياسة إهلاك تلك الأصول (إيضاح ٢/٣).

١٠- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل رصيد دائنون وأرصدة دائنة أخرى في ٣١ مارس ٢٠١٣ فيما يلي :-

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٠ ٥٧٩	٧٣ ٤٠٣	مصروفات مستحقة
٢٥٣ ٥٤٩	--	الإيرادات المؤجلة
١ ٠١٩ ٤٣٩	٥ ٧٨٠ ١٧٩	مقاولون وموردون ودائنون متنوعون
٤ ٨٠٤ ٢٦٨	٨١٠ ٢٢٦	حساب جاري الفندق
٦ ١٥٧ ٨٣٥	٦ ٦٦٣ ٨٠٨	

١٧/ ١٣

(٩)

١١- قروض طويلة الأجل

يتمثل رصيد قروض طويلة الأجل في ٣١ مارس ٢٠١٣ في قيمة قرض طويل الأجل قدره ٨٢ مليون جنيه مصري وذلك كما يلي :-

البنك	الرصيد في ٢٠١٣/٣/٣١ جنيه مصري	نوع القرض	معدل العائد	شروط السداد	الضمانات
بنك مصر	٤٦٧٦٣.٢٧	شريحة أولى بمبلغ ٥٢ مليون جنيه مصري لتمويل التكلفة الاستثمارية لتمويل التوسعات في فندق موفتيك الأهرام	٣٥. فوق سعر الكوريدور للإقراض المعلن من البنك المركزي المصري	يسدد القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي متساوي يستحق القسط الأول بعد ٩٠ يومًا من تاريخ انتهاء فترة السحب	التأمين على فندق موفتيك الأهرام ضد الحريق والسطو وكافة المخاطر بنسبة ١١٠% من قيمة الرصيد المدين للقرض
بنك مصر	٢٨٢٨٦٩٠	عوائد مستحقة على الرصيد المدين بقيمة ٢٨٢ ٦٩٠ جنيه مصري	٣٥. فوق سعر الكوريدور للإقراض المعلن من البنك المركزي المصري	يسدد القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي متساوي يستحق القسط الأول بعد ٩٠ يومًا من تاريخ انتهاء فترة السحب	التأمين على فندق موفتيك الأهرام ضد الحريق والسطو وكافة المخاطر بنسبة ١١٠% من قيمة الرصيد المدين للقرض
بنك مصر	١٢٨٢٠ ٤٤٢	شريحة ثانية بمبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري	٢,٢٥ فوق سعر الكوريدور للإقراض المعلن من البنك المركزي المصري	يسدد القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي متساوي يستحق القسط الأول بعد ٩٠ يومًا من تاريخ انتهاء فترة السحب	إجراء الرهن العقاري الرسمي من الدرجة الأولى لصالح بنك مصر على أصول ومباني الفندق بإجمالي قيمة القرض بالإضافة إلى العوائد الرأسمالية بعد أقصى ٣ شهور من تاريخ نهاية فترة السحب والسماح. إجراء الرهن التجاري الرسمي من الدرجة الأولى لصالح بنك مصر على المقومات المادية والمعنوية للفندق بإجمالي قيمة القرض وزيادته بالإضافة إلى العوائد المرسلة وذلك بعد أقصى ٣ شهور من تاريخ نهاية فترة السحب والسماح. تعهد شركة إيجو بسداد أي عجز في أعباء خدمة الدين خلال ٣٠ يوم من إخلال الشركة بدفع المبالغ المستحقة على أن يتم إلغاء ذلك التعهد بإتمام الرهن العقاري أو تحقيق الشركة للإيرادات المتوقعة.
الإجمالي	٦٢٤١٢١٥٩				

١٢- تسهيلات انتمائية

البنك	الرصيد في ٢٠١٣/٣/٣١ جنيه مصري	نوع التسهيل	معدل العائد
بنك مصر	٣٩٩٨ ٤٣٣	حد جاري مدين بدون ضمان عيني بمبلغ ٤ مليون جنيه مصري يستخدم في تمويل راس المال العامل للشركة وتمويل كافة المصروفات المتعلقة بالنشاط الجاري للشركة.	٢٥,٠% شامل عمولة أقصى رصيد مدين فوق سعر الكوريدور للإقراض المعلن من البنك المركزي المصري.

١٧ / ١٤

(١٠)

١٣- قروض قصيرة الأجل

يتمثل رصيد قروض قصيرة الأجل في الأقساط المستحق سدادها من الشريحة الأولى من القرض والبالغ قدره ٥٢ مليون جنيه مصري والتي تسرد على ٢٠ قسط متساوي وقد بلغت قيمتها في ٣١ مارس ٢٠١٣ كما يلي:

البيان	الرصيد
القسط الأول	٢٦٠٠.٠٠٠
القسط الثاني	٢٦٠٠.٠٠٠
	٥٢٠٠.٠٠٠

١٤- رأس المال المدفوع

بلغ رأس مال الشركة المصدر ٥٤,٢٤٥ مليون جنيه مصري مقسمة على عدد ٥,٤٢٤ مليون سهم، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيهات مصرية وذلك كما يلي:

عدد الأسهم	القيمة الاسمية جنيه مصري	رأس المال جنيه مصري	نسبة المساهمة
الشركة المصرية العامة للسياحة والفنادق (إيجوث)	٣ ٦٣٢ ٢٤٩	١٠	٣٦ ٣٢٢ ٤٩٠
شركة المنقره للسياحة والاستثمار	٥٥٨ ٠٦٩	١٠	٥٥٨ ٠٦٩
شركة الشمس للإسكان والتعمير	٥٦٩ ٨٣٥	١٠	٥٦٩ ٨٣٥
مساهمون آخرون	٦٦٤ ٣٩٦	١٠	٦٦٤ ٣٩٦
	٥ ٤٢٤ ٥٤٩		٥٤ ٢٤٥ ٤٩٠
			١٠٠%

وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٢ على زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر بعد الزيادة ٦٥,٦٤٠ مليون جنيه مصري مقسمة على عدد ٦,٥٦٤ مليون سهم، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيهات مصرية على دفعتين قيمة كل دفعة ١٠ مليون جنيه مصري، وقد وافق مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠١٢ على الاكتفاء بما تم الاكتتاب فيه وهو مبلغ ٨ ٦٠٥ ٤٩٠ جنيه مصري بنسبة ٨٦,٠٥٥% من الدفعة الأولى المقررة ليصبح بذلك رأس المال المصدر مبلغ ٥٤ ٢٤٥ ٤٩٠ جنيه مصري وتم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠١٢.

وقد تم الاكتتاب في أسهم الدفعة الثانية على مرحلتين بلغت قيمة الأسهم المكتتب فيها حتى ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٢٠ ٧٩ ٢٦٠ جنيه مصري مقسمة على ٢٠٧ ٩٢٦ سهم.

١٥- الموقف الضريبي

أولاً- ضرائب أرباح شركات الأموال:

- تم تسوية المستحق لمصلحة الضرائب حتى عام ١٩٨٨.
- تم فحص السنوات من عام ١٩٨٩ حتى ١٩٩٨ وتم إحالة تلك السنوات إلى لجنة فض المنازعات طبقاً للمادة (٦) من مواد الإصدار للقانون رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ وتم تحديد جلسة بتاريخ ٤ فبراير ٢٠٠٩ وتم مناقشة بنود الخلاف وتحديد جلسة بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠٠٩، وتم إنهاء الخلاف بلجان التصالح في المنازعات الضريبية وتم الربط وجاري تسوية المبلغ مع المأمورية.
- السنوات من ١٩٩٩ وحتى ٢٠٠٣ تم الاتفاق باللجنة الداخلية للمأمورية وتم الربط وتم استصدار نموذج (٩) حجز وجاري تسوية المبالغ مع المأمورية.
- ٢٠٠٤ الإخطار بنموذج ١٨ تقرير بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٠٩ وتم الاعتراض على النموذج بتاريخ الميعاد القانوني ١٥ يناير ٢٠١٠.
- السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٢ تم إعداد الإقرار الضريبي طبقاً لقانون الضرائب على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ ولانتهت التنفيذية وتم تسليمه في الميعاد القانوني.

١٧ / ١٥

(١١)

ثانياً ضرائب كسب العمل :

- تم تسوية المستحق لمصلحة الضرائب حتى عام ١٩٩٨.
- السنوات من ١٩٩٩ وحتى ٢٠٠٣ تم صدور قرار الخبير عن تلك السنوات بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠٠٩ والشركة بصدد الموافقة على هذا القرار.
- تم فحص الشركة لعام ٢٠٠٤ وأخطرت بالمطالبة وتم الاعتراض عليها في الميعاد القانوني وتم إنهاء الخلاف باللجنة الداخلية بالمأمورية وتم السداد.
- السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٢ تم فحص الشركة عن تلك السنوات وجارى تسوية الملف.

ثالثاً ضرائب الدمغة :

- تم الفحص حتى عام ٢٠٠٣، وأخطرت الشركة بنموذج (٣) وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني وأحيل الخلاف إلى اللجنة الداخلية حيث تم إنهاء الخلاف والربط وتم السداد.
- السنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٥ أخطرت الشركة بنموذج (٣) ضريبة دمغة وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني والخلاف منظر باللجنة الداخلية بالمأمورية.
- السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٠ لم يتم فحص الشركة بعد.

١٦- نصيب السهم في (الخسائر)

بلغ نصيب السهم في (الخسائر) في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ (٠,٢٥) جنيه مصرى كما يلى:

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
(٢ ٧٠١ ٠٧٦)	(١ ٣٧٩ ٤٧٥)
٤ ٥٦٤ ٠٠٠	٥ ٤٢٤ ٥٤٩
<u>(٠,٥٩)</u>	<u>(٠,٢٥)</u>

صافى (خسائر) الفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
نصيب السهم في (الخسائر)

١٧- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة بما يتفق مع تبويب السنة الحالية.

١٧ / ١٦

مرفق رقم (١)

شركة التعمير السياحي
(شركة مساهمة مصرية)
المصروفات الإدارية والعمومية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

<u>٢٠١٢/٣/٣١</u>	<u>٢٠١٣/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١١٥ ٥٠٦	١٢١ ٩٦٣	أجور ومرتببات وما في حكمها
٨٩ ٤٤٤	٨٩ ٥٢٥	مكافآت منصرفة
٢٩ ٥١٨	٣٨ ٠١٥	رسوم وضررائب
١ ٠٦٦ ٦١١	--	ضررائب أرباح شركات الأموال
١٩ ٠٠٠	٢٤ ٠٠٠	مصاريف نشر وإعلان
١٦ ٥٠٠	١٦ ٥٠٠	أتعاب مهنية
٦ ١٣٦	٦ ٥٠٠	مصاريف قضائية
٢ ٢٣٦	٩٥٥	مصاريف بنكية
٥ ٨٩٠	٤ ٣٨٦	مصاريف سيارات
٢٠ ٧٧٠	٢٠ ٧٧٠	الاشتراك في بورصة الأوراق المالية والحفظ المركزي
١٢ ٦٨٤	٧٦٤	مصاريف بوفيه وضيافة
٢ ٧٨٥	٤ ٧٠٤	مطبوعات
٤ ٥٩٧	٦ ٠٣٩	إيجار
--	٣٣ ٧٥٦	مصاريف زيادة رأس المال
٩ ٠٠٠	٩ ٠٠٠	إيجار خدمة الحاسب الآلى
٥ ٤٠٦	٨٢٧	متنوعة
<u>١ ٤٠٦ ٠٨٢</u>	<u>٣٧٧ ٧٠٤</u>	<u>الإجمالي</u>

١٧ / ١٧