

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



شركة التعمير السياحي
ش.م.م
خاضعة لقانون الاستثمار
س.ت : ٢٤٠١٨٠

صادر رقم : ٢٠١٥/٢٤

القاهرة في ١٣/٥/٢٠١٥

**السيد الأستاذ / مدير إدارة الإنصاح
البورصة المصرية**

تحية طيبة وبعد ...

أتشرف بأن أرسل لكم طيه :

- ١ - قائمة المركز المالي لشركة التعمير السياحي في ٢٠١٥/٣/٣١ .
 - ٢ - قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٣/٣١ .
 - ٣ - قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٣/٣١ .
 - ٤ - تقرير السيد مراقب حسابات الشركة (مكتب مصطفى شوقي) .
- وسوف نوافيكم بتقرير الجهاز المركزي للمحاسبات حين وروده للشركة .
وتفضلوا بقبول أئالي الاحترام ،،،

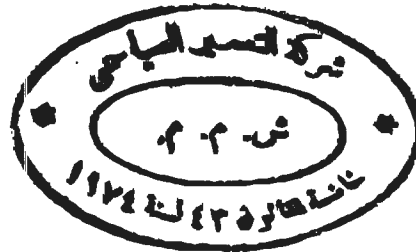
رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

دكتور مهندس / عصام عبد الهادي

مرفقات :

عدد ٤



مصطفى شوقي و شركاه

شركة التعمير السياحي
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٥
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

مزارز

مصطفى شوقي وشركاه

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 ٢٠١٥ 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، وتلخص 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 والسودى 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.

فقرة توجيه انتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً بلغ إجمالي خسائر الشركة ٥٨٥ ٢٨٣ ٥ جنية مصري عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ بالإضافة إلى الخسائر المرحلة البالغ قدرها مبلغ ٤١٤ ٩٢٠ ٢٩ جنية مصري بما يجاوز نصف رأس المال الشركة المالكة وفقاً للمادة ١٢٩ من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية يجب على مجلس الإدارة الدعوة لانعقاد الجمعية العامة غير العادية للنظر في استمرارية الشركة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما جاء في النقرة 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 ٢٠١٥ 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 : ١٣ مايو ٢٠١٥

مراقب الحسابات
دكتور / أحمد شوقي
MAZARS مصطفى شوقي

شركة التعمير السياحي
(شركة مساهمة، مصرية)

المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٦٠.٠٤٢ ٣٣٧	١٥٧ ١٤٧.٠٥٨	(٤، ١٥/٣، ٢/٣)	<u>الأصول طويلة الأجل</u>
٧٠٨ ١٢٦	٦٦٩ ٥٤١	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٥ ٢٥٥ ١٢٧	٦ ٨٥٩ ٩٢٩	(١٥)	الأصول غير الملموسة (بالصافي)
			الضريبة المؤجلة
١٦٦.٠٠٥ ٥٩٠	١٦٤ ٦٧٦ ٥٢٨		إجمالي الأصول طويلة الأجل
			<u>الأصول المتداولة</u>
١ ٤٢٤ ٢١٣	١ ٥٠٩ ٥٤٤		شركة الإدارة / مخصص الإحلال والتجديد والإضافة
٤٨٨ ٩٦٦	٥٦٨ ٠٨٣	(٦، ٦/٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٠٦٣ ٨٧٩	٦٨٣ ١٠٢	(٧، ٧/٣)	نقدية بالخرينة والبنوك
٢ ٩٧٧.٥٨	٢ ٧٦٠ ٧٢٩		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٤ ٧٣٩ ٨٠٠	٥ ٣٣٥ ٨٧٨	(٨، ١١/٣)	مخصصات
١٣.٠٤٧ ٥٤٥	١٣ ٢٦٥ ٣٠٨	(٩، ١٠/٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢.٠٦٩ ٩١٨	٢.٠٦٧ ٧٦٤	(١١)	تسهيلات ائتمانية
١١ ٦٠٠.٠٠٠	١١ ٦٠٠.٠٠٠	(١٢)	قروض قصيرة الأجل
٣١ ٤٥٧ ٢٦٣	٣٢ ٢٦٨ ٩٥٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
(٢٨ ٤٨٠ ٢٠٥)	(٢٩ ٥٠٨ ٢٢١)		رأس المال العامل
١٣٧ ٥٢٥ ٣٨٥	١٣٥ ١٦٨ ٣٠٧		إجمالي الاستثمار يتم تمويله على النحو التالي :
			<u>حقوق المصدر والملكية</u>
٦٥ ١٨٨ ٧٤٠	٦٥ ١٨٨ ٧٤٠	(١٣)	رأس المال المدفوع
١١ ٦٧٥ ٥٣٩	١١ ٦٧٥ ٥٣٩		الإحتياطيات
(٢١ ٦٧٩ ٢٢٣)	(٢٩ ٩٢٠ ٤١٤)		خسائر (مرحلة)
(٨ ٢٤١ ١٩١)	(٥ ٢٨٣ ٥٨٥)		خسائر (الفترة)
٤٦ ٩٤٣ ٨٦٥	٤١ ٦٦٠ ٢٨٠		إجمالي حقوق الملكية
			<u>الالتزامات طويلة الأجل</u>
٩٠ ٥٨١ ٥٢٠	٩٣ ٥٠٨ ٠٢٧	(١٠)	قروض - طويلة الأجل
١٣٧ ٥٢٥ ٣٨٥	١٣٥ ١٦٨ ٣٠٧		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المخطوطة مرفق.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
دكتور مهندس/ عصام عبد الهادي

شركة التعمير السياحي
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ مارس ٢٠١٥

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	إيضاح	مرفق
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	رقم
الإيرادات			
(١ ٤٨١ ١٨٤)	٢٢ ٩٧٠		حصة الشركة في صافي (خسائر) تشغيل "فندق موفنبيك الأهرام"
يخصم:			
٢٧٨ ١٢٥	١٨٩ ٨٧٥		رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
٤٠٢ ٤٨٨	٣٠٦ ٧٣٣	(١)	مصروفات عمومية وإدارية
١ ٦١٢ ٢١١	٢ ٨٢٦ ١٥٠	(٤)	إهلاك الأصول الثابتة
٩٢	٣٥ ٤٦٧	(٥)	إهلاك الأصول غير الملموسة
—	٦٦٦ ٤١٥	(٨)	مخصص ضرائب
١ ١٠٧ ٤٠٤	٢ ٩٠٥ ١٣٣		قوائد مدينة
٣ ٤٠٠ ٣٢٠	٦ ٩٢٩ ٧٧٣		
يضاف/يخصم:			
١٢٨ ١٩٢	١٤ ١٤٣		عوائد محصلة
—	٤ ٢٧٣		إيرادات متنوعة
١٢٨ ١٩٢	١٨ ٤١٦		
(٤ ٧٥٣ ٣١٢)	(٦ ٨٨٨ ٣٨٧)		صافي (خسائر) الفترة قبل الضريبة
—	١ ٦٠٤ ٨٠٢		الضرائب المؤجلة
(٤ ٧٥٣ ٣١٢)	(٥ ٢٨٣ ٥٨٥)		صافي (خسائر) الفترة بعد الضريبة
(١,٤١)	(٩١)	(١٧)	نصيب السهم في (الخسائر)

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
دكتور مهندس/ عصام عبد الهادي

شركة التعمير السياحي
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ مارس ٢٠١٥

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
(٤ ٧٥٣ ٣١٢)	(٦ ٨٨٨ ٣٨٧)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			صافي (خسائر) الفترة قبل الضرائب
			<u>تعديلات لتسوية صافي أرباح الفترة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
١ ٦١٢ ٢١١	٢ ٨٢٦ ١٥٠	(٤)	الإهلاك
٩٢	٣٥ ٤٦٧	(٥)	استهلاك أصول غير ملموسة
--	٦٦٦ ٤١٥	(٨)	المكون من المخصص فوائد مدينة
١ ١٠٧ ٤٠٤	٢ ٩٠٥ ١٣٣		أرباح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
(٢ ٠٣٣ ٦٠٥)	(٤٥٥ ٢٢٢)		(الزيادة) النقص في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١٤٠ ٥٥٣)	(٧٩ ١١٧)	(٦)	الزيادة (النقص) في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٤٧٥ ٧٥٠)	١٣٤ ٣٤٢	(٩)	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢ ٦٤٩ ٩٠٨)	(٣٩٩ ٩٩٧)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(٢ ٤٥٤ ٥٥٥)	--		مشتريات تحت التنفيذ
(٢ ٤٥٤ ٥٥٥)	--		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٤٥٢ ١٧٥)	(٢ ١٥٤)	(١١)	تسهيلات ائتمانية
٩٧٥ ٠٨٦	٢١ ٣٧٤	(١٠)	قروض طويلة الأجل
٥٢٢ ٩١١	١٩ ٢٢٠		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٤ ٥٨١ ٥٥٢)	(٣٨٠ ٧٧٧)		صافي التغير في النقدية خلال الفترة
١٢ ٦٥٣ ٤٢٢	١ ٠٦٣ ٨٧٩		النقدية في أول الفترة
٨ ٠٧١ ٨٧٠	٦٨٣ ١٠٢		النقدية في آخر الفترة
			<u>وتتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي</u>
٧ ٤٥٠ ٠٠٠	٦٠٠ ٠٠٠	(٧)	بنوك ودائع لأجل - جنيه مصري
٦٢٠ ٣٢١	٨٠ ٥٥٦	(٧)	بنوك حسابات جارية - جنيه مصري
١ ٥٤٩	٢ ٥٤٦	(٧)	نقدية بالخزينة
٨ ٠٧١ ٨٧٠	٦٨٣ ١٠٢		

تم استبعاد المعاملات غير النقدية التالية عند إعداد القائمة:

- مبلغ ١٩٥ ٨٨١ جنيه مصري من مدفوعات شراء أصول ثابتة والذي يتمثل في قيمة الأصول الثابتة المحولة من المخصص
- مبلغ ٧٩ ١٤٦ جنيه مصري من حساب مدفوعات لشراء أصول ثابتة المحولة من حساب دائنون وأرصدة دائنة أخرى.
- مبلغ ٤ ٢٧٥ جنيه مصري من حساب مدفوعات لشراء أصول ثابتة قيمة الأصول المهداة والمحملة علي حساب إيرادات متنوعة.

رئيس مجلس الإدارة والممثل المنتدب

دكتور مهدي / عصام عبد الهادي

شركة التعجير السياحي
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ مارس ٢٠١٥

الإجمالي جنبه مصري	خسائر مرحلة خسائر الفترة جنبه مصري	احتياطي تمويل مشتريات تحت التنفيذ جنبه مصري	احتياطي رأس المال جنبه مصري	احتياطي قانوني جنبه مصري	رأس المال جنبه مصري	
٥٥١٨٥.٥٦	(٢١٦٧٩٢٣٦)	٥٦٦٢٢٥٤	٢٦٠.٥٠	٥٧٥٣٢٣٥	٥٨٢٠.٤٩٤٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
٦٨٨٣٨٠٠	--	--	--	--	٦٨٨٣٨٠٠	المسند لزيادة رأس المال
(٨٢٤١١٩١)	(٨٢٤١١٩١)	--	--	--	--	صافي خسائر الفترة
٤٦٩٤٣٨٦٥	(٢٩٩٢٠٤١٤)	٥٦٦٢٢٥٤	٢٦٠.٥٠	٥٧٥٣٢٣٥	٦٥١٨٨٧٤٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٤٦٩٤٣٨٦٥	(٢٩٩٢٠.٤١٤)	٥٦٦٢٢٥٤	٢٦٠.٥٠	٥٧٥٣٢٣٥	٦٥١٨٨٧٤٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
(٥٢٨٢٥٨٥)	(٥٢٨٢٥٨٥)	--	--	--	--	صافي خسائر الفترة
٤١٦٦٠.٢٨٠	(٣٥٢٠.٣٩٩٩)	٥٦٦٢٢٥٤	٢٦٠.٥٠	٥٧٥٣٢٣٥	٦٥١٨٨٧٤٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
دكتور مهندس / عصام عبد الهادي

شركة التعمير السياحي
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

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 موفتيك 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 موفتيك الهرم.

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 وبافتراض 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 بالدينار

١/١/٣ عملة القياس

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

٢/١/٣ تقييم المعاملات بالعملات الأجنبية

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

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

ويتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات المتداولة ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية بقيمة القيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة وقت تقييم القيمة العادلة.

أما البنود التي سجلت بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية فإنها تترجم باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة.

(٢)

٢/٣ الأصول الثابتة والإهلاكات

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفة اقتنائها ويتم إهلاكها على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً 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 المتوقعة استردادها من التشغيل، فإنه يتم تخفيض هذه القيمة إلى القيمة المتوقعة 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 الهرم.

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 كالتالي:-

- احتساب إهلاك لبند مهمات خدمات الفنادق بنسبة ٢٠%.
- تحميل إهلاك العدد والأدوات على حساب مجمع الإهلاك وليس على حساب الأصل.
- قرر مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢١ يناير ٢٠١٤ احتساب الإهلاك على أصول الفندق بواقع ٥٠% من قسط لإهلاك في حالة نسب الإشغال دون الـ ٥٠%.

٣/٣ الأصول غير الملموسة

تتمثل الأصول غير الملموسة في الأصول غير ذات الطبيعة النقدية وليس لها وجود مادي محدد وملس، والذي تم الحصول عليه أو نشأ عن حقوق تعاقدية قانونية مع أطراف أخرى، ويتوقع أن يترتب على حيازته تدفق منافع مستقبلية قابلة للقياس في صورة تدفقات نقدية مستقبلية، وتم الإثبات الأولي لتلك الأصول بالقيمة التعاقدية المباشرة للحصول عليها، على أن يتم إعادة قياسها في نهاية السنة المالية بتكلفة الاقتناء مخصصاً منها مجمع الاستهلاك، ومجمع خسائر اضمحلال القيمة - إن وجدت - والتي تمثل القيمة العادلة لتلك الأصول في ذلك التاريخ.

٤/٣ 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.

٥/٣ 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.

٦/٣ 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.

٧/٣ 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.

(٣)

٨/٣ عقد إدارة فندق موفنبيك الهرم

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 ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ وتم توقيع العقد الجديد والعمل به اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٥، وقد انتهى هذا العقد بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وتم توقيع عقد جديد بتاريخ ١ يناير ٢٠١٠ ولمدة سبعة سنوات مالية.

أ- أتعاب الإدارة

وبموجب هذا العقد يحق للمدير (شركة موفنبيك) أن يحصل على :

- ١ - ٢ % من إجمالي إيرادات الفندق يحمل به حساب تشغيل الفندق مقابل الإشراف الإداري.
- ١/٢ - ٩ % على مبلغ ٧ مليون جنيه، الذي يمثل الشريحة الأولى من صافي ربح التشغيل.
- ٢/١٠ - 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.

ب- تقضي المادة (٤/٤) من اتفاقية التشغيل على أن المشغل يوافق أن يتحمل وحدة وأن يعرض مجمل خسائر التشغيل، في أي سنة مالية وبعد أقصى بمبلغ يعادل أتعاب المشغل عن هذه السنة وهي ٣ % من إجمالي إيراد التشغيل (مقسمة إلى ٢ % أتعاب أساسية للتشغيل و ١ % أتعاب تسويق) إلا إذا كانت هذه الخسائر ناشئة عن القوة القاهرة أو أن تنشأ هذه الخسائر أثناء فترة إنشاء الملحق الجديد للفندق ولا يجوز ترحيل هذه الخسائر أو خصمها من مجمل ربح التشغيل لكل سنة مالية لاحقة.

ج- تقضي المادة (٨) فقرة (١/٨) بأنه يحق للمدير الحصول على نسبة تبلغ ١ % من إجمالي الإيرادات مساهمة في تكاليف التسويق الدولية وتعتبر نسبة ١ % هذه جزء من الموازنة التخطيطية الإجمالية السنوية للتسويق المحلي والدولي التي لا يجوز أن تتجاوز ٢ % من إجمالي إيرادات التشغيل وتغطي نسبة ٢ % هذه كافة الإعلانات المحلية ومصاريف ترويج المبيعات.

د- تنص المادة (٢/١٥) من اتفاقية التشغيل على أنه إذا طرأت ظروف سياسية أو اقتصادية هامة غير متوقعة (طارئة) تضعف الوضع السياحي في مصر، يعفى المشغل من التزاماته الخاصة بتحمل خسائر التشغيل المترتبة على مثل هذه الظروف غير المتوقعة، ويضمن المالك أن يحل محل المشغل في جميع التزاماته كمشغل لدى أول طلب يقدمه المشغل في حالة مطالبة هذا الأخير بمثل هذا التخفيف والإعفاء.

ويتولى المالك وحده تغطية هذه الخسائر كاملة، وترحل إلى السنوات اللاحقة بشرط أن تكون في حدود ٣٠ % من إجمالي ربح التشغيل السنوي (ويستثنى من هذا أن تكون هذه الخسائر قد نشأت أثناء فترة إنشاء ملحق الفندق الجديد، وفي هذه الحالة يتفق الطرفان على الوصول إلى أفضل حل ممكن لتقليل الخسائر على أن يتحمل المالك إجمالي هذه الخسائر كاملة).

(٤)

هـ- تم تكوين احتياطي الاستبدال والتجديد والإضافات لمعدات الفندق وتركيباته وتأثيثه حيث تقضي المادة ٣/١٠ بأنه يتم تكوين مخصص الاستبدال والتجديد والإضافات بما يعادل ٤% من إيرادات التشغيل لمقابلة عملية الإحلال والاستبدال والتجديد لمعدات وتركيبات وتأثيث الفندق ويخصص ثلثي هذا الاحتياطي لإحلال وتجديد المعدات الميكانيكية وثلثه للمفردات الأخرى.

٩/٣ تحقق الإيراد

١/٩/٣ يتم احتساب حصة الشركة في صافي ربح تشغيل فندق موفنيك الهرم طبقاً لعقد الإدارة وذلك في ضوء قائمة الدخل السنوية المعتمدة من مراقب حسابات الفندق بعد استبعاد بندي (٢/أ، ٢/ب) بالإيضاح (٨/٣).

٢/٩/٣ يتم إثبات العائد على الودائع على أساس نسبة زمنية آخذاً في الاعتبار حصول العائد المستهدف على الأصل.

٣/٩/٣ يتم إثبات العائد من الاستثمارات في وثائق استثمار ذات عائد دوري اعتباراً من تاريخ إصدار قرار التوزيع.

١٠/٣ 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.

١١/٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال قانوني أو حكمي 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.

١٢/٣ الاحتياطيات

١/١٢/٣ 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 إلى الاقتطاع .

٢/١٢/٣ 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.

(٥)

١٣/٣ ضرائب الدخل

تتضمن الضرائب على أرباح السنة كلاً من ضرائب السنة والضرائب المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضرائب الدخل المتعلقة ببود 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.

١٤/٣ 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 قوى 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.

١٥/٣ 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.

١٦/٣ مزايا العاملين

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.

١٧/٣ توزيعات الأرباح

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

(٦)

١٨/٣ 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 علي المكشوف.

١٩/٣ 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 الدائنون. 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:

١/١٩/٣ - خطر السيولة :

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

٢/١٩/٣ - خطر الائتمان

وهي المخاطر الناشئة عن عدم قدرة الشركة على سداد القروض المستحقة عليها في تاريخ استحقاقها.

٣/١٩/٣ - 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.

٤/١٩/٣ - خطر تقلب سعر الفائدة

هي المخاطر المرتبطة بتغيرات سعر الفائدة مما ينتج عنه تغير في قيمة فائدة القرض المحملة على الشركة.

٥/١٩/٣ - مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

وهي مخاطر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق.

٢٠/٣ المعاملات على أطراف ذوى علاقة

تثبت المعاملات مع أطراف ذوى علاقة التي تقوم بها الشركة في إطار المعاملات العادية طبقاً للشروط التي يحددها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

٤- الأصول الثابتة (بالصافي) :-

تضمنت الأصول الثابتة مبلغ (٨٨ ١٩٥ جنيه مصري) تقابل في قيمة الأصول الثابتة المبتدأة بمسألة شركة الإدارة خلال الفترة
- تم تحميل أملاك الأصول الثابتة المشقاة بمسألة الإدارة والبالغ قدره ٤٢١ ٣٤٨ جنيه مصري على مخصص الإحلال والتجديد والإضافة.
- يتضمن رصيد إجمالي تكلفة الأصول الثابتة والبالغ قدره في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٢٢٨ ٩٧٨ ٧١١ جنيه مصري قيمة الأصول المسألة تقريباً حتى ٣١ مارس ٢٠١٥ والبالغ قدره ٨٩٩ ١٨٩ ٣٧ جنيه مصري.

(٨)

٥- الأصول غير الملموسة

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

٢٠١٥/٣/٣١
<u>جنية مصري</u>
٧٠٨ ١٢٦
--
٧٠٨ ١٢٦
٣٨ ٥٨٥
٦٦٩ ٥٤١
٧٠٨ ١٢٦

التكلفة في ٢٠١٥/١/١

الإضافات خلال الفترة

اجمالي تكلفه في ٢٠١٥/٣/٣١

استهلاك الفترة

صافي تكلفة الأصل في ٢٠١٥/٣/٣١

صافي تكلفة الأصل في ٢٠١٤/١٢/٣١

٦- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتمثل رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى في ٣١ مارس ٢٠١٥ فيما يلي :

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>
٢ ١١٦	٣٢٠
١٦٨ ٠٤٧	١٤٥ ٣٤٢
٢٩٣ ٧٥٠	٢٩٣ ٧٥٠
١٦ ٧٥٣	١٦ ٧٥٣
--	٢٢ ٩٧٠
--	٨١ ٣٤٨
٨ ٣٠٠	٧ ٦٠٠
٤٨٨ ٩٦٦	٥٦٨ ٠٨٣

إيرادات مستحقة

مصروفات مدفوعة مقدماً

محافظة الجيزة

مصلحة الضرائب

حصة الشريك في صافي ربح الفندق عن الربع الاول

غرامات تأخير

مدينون متنوعون

٧- نقدية بالخزينة والبنوك

يتمثل رصيد النقدية بالخزينة والبنوك في ٣١ مارس ٢٠١٥ فيما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>
٦٣ ٨٧٩	٨٠ ٥٥٦
--	٢ ٥٤٦
١ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠٠ ٠٠٠
١ ٠٦٣ ٨٧٩	٦٨٣ ١٠٢

بنوك - حسابات جارية - جنية مصري

نقدية بالخزينة

بنوك - ودائع لأجل - جنية مصري

(٩)

٨- المخصصات

يتمثل رصيد المخصصات في ٣١ مارس ٢٠١٥ فيما يلي :

الرصيد في أول الفترة	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في آخر الفترة	٣١ مارس ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٦٠.٥٠٩	--	--	٥٦٠.٥٠٩	مخصصات مطالبات
٣٠٠.٠٠٠	٦٦٦.٤١٥	--	٩٦٦.٤١٥	مخصص ضرائب متنازع عليها
٣.٨٧٩.٢٩١	(٢/٨) ٢٨١.٢١٢	٣٥١.٥٤٩	٣.٨٠٨.٩٥٤	مخصص الإحلال والتجديد والإضافة
٤.٧٣٩.٨٠٠	٩٤٧.٦٢٧	٣٥١.٥٤٩	٥.٣٣٥.٨٧٨	

الرصيد في أول السنة	المكون خلال السنة	المستخدم خلال السنة	الرصيد في آخر السنة	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٦٠.٥٠٩	--	--	٥٦٠.٥٠٩	مخصصات مطالبات
٣٠٠.٠٠٠	--	--	٣٠٠.٠٠٠	مخصص ضرائب متنازع عليها
٣.٨٧٩.٢٩١	٨٠٦.٦٢٢	٦٩٤.١٤٠	٣.٨٧٩.٢٩١	مخصص الإحلال والتجديد والإضافة
٤.٧٣٩.٨٠٠	٨٠٦.٦٢٢	٦٩٤.١٤٠	٤.٧٣٩.٨٠٠	

مخصص الإحلال والتجديد والإضافة في ٣١ مارس ٢٠١٥

١/٨ - يتمثل المكون خلال السنة والبالغ قدره ٢٨١.٢١٢ 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 وتآثيث الفندق حيث يخصص ثلثي هذا المخصص لإحلال وتجديد المعدات الميكانيكية والكهربائية والثلث الآخر للمعدات الأخرى.

٢/٨ - كما يتمثل المستخدم من المخصص خلال السنة البالغ قدره ٣٥١.٥٤٩ جنيه مصري في إهلاك الأصول المشتركة بمعرفة شركة الإدارة والتي تم خصمها على حساب المخصص نتيجة لتغيير سياسة إهلاك تلك الأصول (إيضاح ٤).

٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل رصيد دائنون وأرصدة دائنة أخرى في ٣١ مارس ٢٠١٥ فيما يلي :-

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٨.٧٥١	١٦٦.١٩٣	مصروفات مستحقة
٤.٨٨٧.٨٦٢	٤.٦٦٠.٢٢٤	مقاولون وموردون ودائنون متنوعون
١.٢١٠.٢٣٩	١.٦١٨.١٩٨	حساب جاري الفندق
٦.٨٢٠.٦٩٣	٦.٨٢٠.٦٩٣	حصة الشركة في صافي خسائر التشغيل
١٣.٠٤٧.٥٤٥	١٣.٢٦٥.٣١٨	

(١٠)

١٠ - قروض طويلة الأجل

يتمثل رصيد قروض طويلة الأجل في ٣١ مارس ٢٠١٥ والبالغ قدره ٩٣ ٥٠٨ ٠٢٧ جنية مصري قيمة قرض طويل الأجل الشريحة الأولى والثانية والعوائد المستحقة علي الرصيد وذلك كما يلي :-

البنك	الرصيد في ٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصري	نوع القرض	معدل العائد	شروط السداد	الضمانات
بنك مصر	٤١ ٦٠٠ ٠٠٠	شريحة أولى بمبلغ ٥٢ مليون جنيه مصري لتمويل التكلفة الاستثمارية لتمويل التوسعات في فندق موفنبيك الهرم	٣٥. فوق سعر الكوريدور للإقراض المعلن من البنك المركزي المصري	يسدد القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي متساوي يستحق القسط الأول بعد ٩٠ يوما من تاريخ انتهاء فترة السحب	التأمين على فندق موفنبيك الهرم ضد الحريق والسقوط وكافة المخاطر بنسبة ١١٠% من قيمة الرصيد المدين للقرض
بنك مصر	٢٣ ١٠٨ ٠٢٧	عوائد مستحقة على الرصيد المدين بقيمة ٨٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية مصري	٣٥. فوق سعر الكوريدور للإقراض المعلن من البنك المركزي المصري ٢,٢٥ فوق سعر الكوريدور	يسدد القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي متساوي يستحق القسط الأول بعد ٩٠ يوما من تاريخ انتهاء فترة السحب	التأمين على فندق موفنبيك الهرم ضد الحريق والسقوط وكافة المخاطر بنسبة ١١٠% من قيمة الرصيد المدين للقرض
بنك مصر	٢٨ ٨٠٠ ٠٠٠	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 يوما من تاريخ انتهاء فترة السحب	<ul style="list-style-type: none"> - إجراء الرهن العقاري الرسمي من الدرجة الأولى لصالح بنك مصر على أصول ومباني الفندق بإجمالي قيمة القرض بالإضافة إلى العوائد الرأسمالية بحد 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 بحد أقصى ٣ شهور من تاريخ نهاية فترة السحب والسماح. - تعهد شركة إيجو٣ 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 ٩٣ ٥٠٨ ٠٢٧

١١ - تسهيلات انتمائية

البنك	الرصيد في ٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصري	نوع التسهيل	معدل العائد
بنك مصر	٢ ٠٦٧ ٧٦٤	حد جاري مدين بدون ضمان عيني بمبلغ ٤ مليون جنيه مصري يستخدم في تمويل رس المال العامل للشركة وتمويل كانة المصروفات المتعلقة بالنشاط الجارى للشركة.	١% شامل عمولة أقصى رصيد مدين فوق سعر الكوريدور للإقراض المعلن من البنك المركزي المصري.

وافق البنك بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٥ على تعديل الشرط الخاص بالحد الجارى المدين بدون ضمان وذلك بتخفيض قيمة الحد المصرح به بحد أدنى بمبلغ ١٥٠ ألف جنيه مصري شهرياً اعتباراً من القسط المستحق في ٢١ مايو ٢٠١٤ وحتى تاريخ الاستحقاق القادم في ٣٠ يونيو ٢٠١٥.

(١١)

١٢- قروض قصيرة الأجل

- يتمثل رصيد قروض قصيرة الأجل في الأقساط المستحقة السداد من الشريحة الأولى من القرض بنك مصر والبالغ قدره ٨٢ مليون جنيه مصري والذي يسدد ربع سنوي.
- وافق البنك بتاريخ ١٢ أغسطس على تعديل شروط القرض متوسط الأجل الممنوح للشركة وذلك كما يلي:
- تأجيل سداد الأقساط المستحقة والعوائد لكل من الشريحة الأولى ٥٢ مليون جنيه والثانية ٣٠ مليون جنيه مصري اعتباراً من ٣٠ نوفمبر ٢٠١٣ وحتى ٣٠ نوفمبر ٢٠١٤.
 - يتم سداد الأقساط المؤجلة للشريحة الأولى والثانية والعوائد المؤجلة عليها اعتباراً من ٣٠ نوفمبر ٢٠١٣ على ١٥ قسط غير متساوي ربع سنوي اعتباراً من ٢٨ فبراير ٢٠١٥.
- وقد بلغت قيمتها في ٣١ مارس ٢٠١٥ كما يلي:

الرصيد	تاريخ الاستحقاق	الشريحة الأولى ٥٢ مليون
٢ ٦٠٠ ٠٠٠	٢٠١٥/٢/٢٨	القسط الأول
٢ ٦٠٠ ٠٠٠	٢٠١٥/٥/٢٨	القسط الثاني
٢ ٦٠٠ ٠٠٠	٢٠١٥/٨/٢٨	القسط الثالث
٢ ٦٠٠ ٠٠٠	٢٠١٥/١١/٢٨	القسط الرابع
١٠ ٤٠٠ ٠٠٠		الإجمالي
٣٠٠ ٠٠٠	٢٠١٥/٢/٢٨	الشريحة الثانية ٣٠ مليون
٣٠٠ ٠٠٠	٢٠١٥/٥/٢٨	القسط الأول
٣٠٠ ٠٠٠	٢٠١٥/٨/٢٨	القسط الثاني
٣٠٠ ٠٠٠	٢٠١٥/١١/٢٨	القسط الثالث
١ ٢٠٠ ٠٠٠		القسط الرابع
١١ ٦٠٠ ٠٠٠		الإجمالي
		رصيد قروض قصيرة الأجل

١٣- رأس المال المدفوع

بلغ رأس مال الشركة المصدر ٦٥ ١٨٨ ٧٤٠ جنيه مصري مقسمة على عدد ٦ ٥١٨ ٨٧٤ سهم، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيهات مصرية وذلك كما يلي:

عدد الأسهم	القيمة الاسمية	رأس المال	نسبة المساهمة
٤ ٣١٨ ٥٨٣	١٠	٤٣ ١٨٥ ٨٣٠	٦٦,٢٤٧%
٦٦٠ ٩٤٧	١٠	٦ ٦٠٩ ٤٧٠	١٠,١٣٩%
٨٧٤ ٩٠٢	١٠	٨ ٧٤٩ ٠٢٠	١٣,٤٢١%
٦٦٤ ٤٤٢	١٠	٦ ٦٤٤ ٤٢٠	١٠,١٩٣%
٦ ٥١٨ ٨٧٤		٦٥ ١٨٨ ٧٤٠	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.

(١٢)

وقد تم الاكتتاب في أسهم الدفعة الثانية وتمت الزيادة وهي مبلغ ٤٠٥٩٤٥٠ جنيه مصري مقسمة على ٤٠٥٩٤٥٠ سهم ليصبح رأس المال المصدر مبلغ ٥٨٣٠٤٩٤٠ جنيه مصري، وتم التأشير بذلك في السجل التجارى بتاريخ ١٠ يونيه ٢٠١٣.

وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٧ إبريل ٢٠١٤ على زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ١٠ مليون جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر بعد الزيادة ٦٨٣٠٤٩٤٠ جنيه مصري وتمول كما يلي :

مبلغ ٦٨٦٣٣٤٨ جنيه مصري زيادة من الأرصدة الدائنة وفقاً للمركز المالي بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

مبلغ ٣١٣٦٦٥٢ جنيه مصري زيادة نقدية تم غلق باب الاكتتاب في ٢ أكتوبر ٢٠١٤ وفي زيادة رأس المال بمبلغ ٦٨٨٣٨٠٠ جنيه مصري وتم التأشير بالزيادة في تاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠١٤ ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع ٦٥١٨٨٧٤٠ جنيه مصري.

١٤- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتعامل الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة بنفس أسس التعامل مع الغير، وتتمثل المعاملات مع أطراف ذوي العلاقة فيما يلي:

- قيمة المعاملات مع شركة الشمس للإسكان (مؤسس مساهم رئيسي) والتي تتمثل في قيمة الاتعاب المدفوعة من الشركة مقابل الإشراف الفني على مشروع تجديد الفندق، وبلغ رصيد تلك المعاملات في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٥٥١٤٤٥ جنيه مصري والقيمة تم تلبيتها ضمن المصروفات المرسلة لأصول الملحق الجديد.

- مبلغ ٦٨٦٣٣٤٩ جنيه مصري قيمة المسدد لزيادة رأس المال الشركة من الرصيد الدائن لشركة إيجوث (مؤسس ومساهم رئيسي) وفقاً للمركز المالي بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

١٥- الضريبة المؤجلة

تم احتساب الضريبة المؤجلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ ونتج عنها أصل ضريبي بلغ قدره ١٦٠٤٨٠٢ جنيه مصري، وتم إدراجها بقائمة الدخل، كما بلغت الأصول الضريبية طويلة الأجل بالميزانية مبلغ وقدره ٦٨٥٩٩٢٩ جنيه مصري وذلك كما يلي:

صافي الأصول المحاسبية	جنيه مصري
يخصم:	
صافي الأصول الضريبية	(١٥٦٢٢٤٤٢٣)
الفرق التزام ضريبي	(١٢٩٤١٠١٣٣)
	(٢٦٨١٤٢٩٠)
سعر الضريبة	٢٥%
الضريبة المؤجلة	(٦٧٠٣٥٧٢)
أصول ضريبية ناتجة عن خسائر الشركة	١٣٥٦٣٥٠١
الضريبة المؤجلة في ٣١ مارس ٢٠١٥ (أصل)	١٦٠٤٨٠٢
قيمة الضريبة المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (أصل)	٥٢٥٥١٢٧
قيمة الضريبة المؤجلة في ٣١ مارس ٢٠١٥ (أصل)	١٦٠٤٨٠٢

(١٣)

١٦- 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 جاسة بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠٠٩، وتم إنهاء الخلاف بلجان التصالح في المنازعات الدسريية وتم الربط وجارى تسوية المبلغ مع المأمورية.
- السنوات من ١٩٩٩ وحتى ٢٠٠٣ تم الاتفاق باللجنة الداخلية للمأمورية وتم الربط وتم استصدار نموذج (٩ أ) حجز وقامت الشركة بسداد الضريبة المستتقة وجارى تسوية باقى المبلغ مع المأمورية.
- ٢٠٠٤ الإخطار بنموذج ١٨ تقريرى بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٩ وتم الاعتراض على النموذج بتاريخ الميعاد القانونى ١٥ يناير ٢٠١٠.
- السنوات من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠١٣ تم إعداد الإقرار الضريبي طبقاً لقانون الضرائب على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية وتم تسليمه في الميعاد القانونى.

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 القانونى وتم إنهاء الخلاف باللجنة الداخلية بالمأمورية وتم السداد.
- السنوات من ٢٠٠٥ وحتى 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 القانونى وأحيل الخلاف إلى اللجنة الداخلية حيث تم إنهاء الخلاف والربط وتم السداد.
- السنوات من ٢٠٠٤ وحتى ٢٠٠٥ أخطرت الشركة بنموذج (٣) ضريبة دمغة وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانونى والخلاف منظور باللجنة الداخلية بالمأمورية.
- السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٠ لم يتم فحص الشركة بعد.

١٧- نصيب السهم في (الخسائر)

بلغ نصيب السهم في (الخسائر) في ٢١ مارس ٢٠١٥ مبلغ (٩١) جنيه مصري كما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
(٨ ٢٤١ ١٩١)	(٥ ٢٨٣ ٥٨٥)
٥ ٨٣٩ ٩٢٤	٥ ٨٣٩ ٩٢٤
(١.٤١)	(٩١)

صافي خسائر الفترة / السنة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
نصيب في السهم في (الخسائر)

(١٤)

مرفق رقم (١)

شركة التعمير السياحي
(شركة مساهمة مصرية)
المصروفات الإدارية والعمومية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

<u>٢٠١٤/٣/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٢٧ ٠٧٤	١٢٣ ٢٨٩	أجور ومرتببات وما فى حكمها
٩٣ ٨٤٠	٧١ ٥١٧	مكافآت منصرفه
٥١ ٩١٠	٢٩ ٩٥٣	رسوم وضرائب
٢٨ ٠٠٠	—	مصاريف نشر وإعلان
٣١ ٥٠٠	١٦ ٥٠٠	أتعاب مهنية
٦ ٦٠٠	٨٠	مصاريف قضائية
٢ ٤٨٤	١ ١٩٦	بنكية
٧ ٨٦٣	٥ ٣٢١	مصاريف سيارات
٢٠ ٧٧٠	٣٢ ١٥٢	الاشتراك فى بورصة الأوراق المالية والحفظ المركزى
٢ ٤٦٩	١ ٣٤٩	بوفيه وضيافة
—	٢ ٧٥٤	مصاريف إصلاح وصيانة
٧ ١٤٨	٤ ٤٣٩	مطبوعات
٨ ٠٠٨	١٥ ١٢٠	إيجار ومياه وكهرباء وتليفون
٢ ٤١٢	٣ ٠٦٣	متنوعة
٩ ٤١٠	—	إيجار خدمة الحاسب الآلى
٣ ٠٠٠	—	مصاريف زيادة رأس المال
<u>٤٠٢ ٤٨٨</u>	<u>٣٠٦ ٧٧٣</u>	<u>الإجمالى</u>