

Egyptian Media Production City Co.

(SAE according to Free Zones System)



الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي

(ش.م.م. تعمل بنظام المناطق الحرة)

السادة / البورصة المصرية . قطاع الإفصاح

تحية طيبة ،،،، وبعد

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم الرد على تقرير مراقب الحسابات (الجهاز المركزي للحسابات) عن القوائم المالية المستقلة والمجموعة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ / ٣ / ٢٠٢١ .

وإذ نشكر لكم سلفاً حسن تعاونكم معنا ،،،

و تفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،



Egyptian Media Production City Co.

(SAE according to Free Zones System)



الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي

(ش.م.م. تعمل بنظام المناطق الحرة)

السيدة الأستاذة / جيهان عبد العزيز زكي محمود

وكيل أول الوزارة . مدير إدارة المراقبة

حسابات الهيئة الوطنية للإعلام

تحية طيبة... وبعد...

بالإشارة إلى كتاب سيادتكم رقم ١٩٧ المؤرخ في ٢٠٢١/٦/٣ م بشأن تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الدورية المستقلة للشركة في ٢٠٢١/٣/٣١ م.

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم رد الشركة على التقرير المشار إليه.

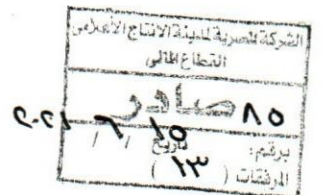
شاكرين حسن تعاونكم وكل عام وانتم بخير ...

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ..

رئيس القطاع المالي

(محاسب / علاء الدين عمر)

تحريراً في ٢٠٢١/٦/١٥ م



Media Production City - 6th of October City

Post Code: 15515 P.O.Box: 5

☎ (+202) 38555064 (10 Lines) / (+202) 38555094 (10 Lines)

📠 (+202) 38555053

✉ info@empc.com.eg

www.empc.com.eg

مدينة الإنتاج الإعلامي - مدينة السادس من أكتوبر

رمز بريدي: ١٥٥١٥ ص.ب: ٥

☎ ٣٨٥٥٥٠٦٤ (+٢٠٢) ١٠ خطوط / ٣٨٥٥٥٠٩٤ (+٢٠٢) ١٠ خطوط

📠 ٣٨٥٥٥٠٥٣ (+٢٠٢)

**الرد على تقرير مراقب الحسابات على
القوائم المالية المستقلة للشركة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١/٣/٢٠٢١م**

ملاحظة (١)

لم يتم تحميل الاصول الثابتة بقيمة ضريبة القيمة المضافة على الاجهزة المستعملة التي اشترتها الشركة لمركز الخدمات الاعلامية و التي قامت بسدادها وخصمها من الاقرار الضريبي الخاص بالضريبة المشار اليها و ذلك بالمخالفة للفقرة ١١ من المادة ١٠ من القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ باصدار الضريبة على القيمة المضافة و التي تشير الى عدم امكانية خصم تلك المبالغ من قيمة الضريبة المستحقة على السلع و التي بلغ ما امكن حصره منها نحو ٢٢,١ مليون جنيه منها ٦٥٠ ألف جنيه خلال عام ٢٠١٩ و مبلغ ٥٧٠ ألف جنيه خلال عام ٢٠٢٠

نوصي بضرورة اجراء التسويات اللازمة باجراء التخفيض من حساب مصلحة الضرائب و اضافته الي تكلفة الاصول الثابتة مع احتساب الاهلاكات الواجبة عليه

رد الشركة :

نفيد بأنه يتم تضمين اقرار ضريبة القيمة المضافة الشهري بقيمة ضرائب القيمة المضافة على مشتريات المركز (سلع أو خدمات أو أصول) ، وقيمة ضريبة القيمة المضافة على مبيعات المركز و يتم سداد الفرق لمصلحة الضرائب و لم ترد لنا من المصلحة أي ملاحظات

ملاحظة (٢)

لم تتضمن الاصول الثابتة في ٣١/٣/٢٠٢١ قيمة الاضافات و مناطق التصوير التي تم بنائها من قبل شركة سينرجي و ذلك طبقاً لبروتوكول التعاون المؤرخ في ١٥/٢/٢٠١٦ و ملحق التجديد المؤرخ في ١٦/٢/٢٠٢٠ و الذي يقضى بأن تؤول ملكية بناء او تطوير اى منطقة داخل مناطق التصوير المفتوحة الي الشركة المصرية لمدينة الانتاج الاعلامي بعد انتهاء تصوير العمل المقرر انتاجه و من ذلك ديكورات مسلسل كفر دهب

نوصي اجراء التسويات اللازمة في هذا الشأن مع احتساب الاهلاكات اللازمة و مراعاة اثر ذلك على الحسابات المختصة

رد الشركة :

نفيد بأنه تم مخاطبة القطاعات المعنية لتقييم المنشآت المشار اليها من حيث توصيف شامل للمنشآت و تم الرد من خلال الجهات الفنية بأن هذه الديكورات لا يوجد لها أي اساسات وهي قواطع خشبية على سطح الارض مثبتة بواسطة عروق خشبية قابلة للتآكل و الكسر و الانهيار بسبب العوامل الجوية و لا تحتوي على أي وسائل امان ضد الحريق و خلافة وأن ما تم تنفيذه من ديكورات و خلافة هو خدمة التصوير حيث يتم تغيير الديكور حسب التصوير ، امتداد الحي الفرعوني فإن أعمال الديكورات خاصة بمسلسل الملك أحمرس و لم يتم استكمال أعمال التصوير و حتى تاريخه هو ليس في حوزة مدينة الإنتاج الإعلامي ، بالنسبة لعدد ٢ قصر بمنطقة زفتي لا يوجد اساسات و بلاط للارضيات و تم اشعال النار في أجزاء منهم حسب متطلبات التصوير ، و أن جميع أعمال الديكورات التي تمت في المناطق المذكورة هو ديكور قابل للتغيير حسب احتياجات الأعمال الفنية للعملاء ، وأنه سيتم رفع تلك المنشآت إلى الأصول الثابتة بدون قيمة و مراقبتها بدون قيمة

ملاحظة (٣)

ظهر رصيد حساب مقدمات اعمال فنية لم تبدأ ضمن رصيد مشروعات تحت التنفيذ- في ٣١/٣/٢٠٢١ بنحو ٩,٣ مليون جنيه (قبل خصم الاضمحلال البالغ نحو ٥,٣ مليون جنيه) بعد تخفيضه بمبلغ بنحو ١,١ مليون جنيه في الأعوام السابقة ، بناء على توصيات اللجنة التي تم تشكيلها بقرار رئيس مجلس الادارة رقم (١٨) في ٢١/٣/٢٠١٩ لدراسة هذا الرصيد والذي كان مدرج سابقاً بنحو ٤,٤ مليون جنيه ومدى امكانية الاستفادة من هذه الاعمال

و يفحص اعمال اللجنة اتضح لنا بعض الملاحظات نذكرها فيما يلي:

- ✓ لم تتعرض اللجنة لدراسة موقف الاضمحلال المكون البالغ نحو ٥,٣ مليون جنيه على كافة الاعمال التي يمكن الاستفادة منها على الرغم من التكلفة بهذه الدراسة
- ✓ اشارت اللجنة الي وجود رصيد بمبلغ ٨,٣٢٨ مليون جنيه يمثل قيمة التأليف والسيناريو و الحوار و الاخراج و الأنتاج و اجور فنانين وقد اوصت اللجنة باعتماد ذلك المبلغ على اساس عدم وجود اى اخلال تعاقدى من جانب التعاقد معهم بجانب وفاة بعضهم ولم يتضح لنا موقف التنازلات لعدد ٦٩ عمل والتي تمثل نسبة ٩٠٪ من المبلغ المذكور اعلاه كما لم توضح اللجنة ايضا مدى امكانية الاستفادة من باقى المبلغ والمتمثل فى (اجور الاخراج والفنانين) و اكتفت بتوصياتها فى انه يمكن الاستعانة بهؤلاء الفنانين فى اعمال اخرى تقوم بها الشركة مستقبلاً.
- ✓ اوصت اللجنة بتحميل الأرصدة المدينة بمبلغ ٣٢٠ ألف جنيه الخاص بمسلسل زهرة والغفاريت والتي حصلت الشركة على حكم نهائى منذ عدة سنوات لصالحها بمبلغ ٣٩٠ ألف جنيه ضد مؤلف المسلسل ولم يتم تنفيذه حتى الان وقد قامت الشركة بتحميل الارصدة المدينة بنحو ٣٢٠ الف جنيهها بدلا من ٣٩٠ ألف جنيه وفى نفس الوقت لم يتم بعمل اضمحلال إلا لنحو ٣٠ ألف جنيه فقط من هذا المبلغ.
- ✓ لم تتعرض اللجنة الي دراسة وتحليل المبالغ المنصرفة على اعمال جهاز السينما تحت التنفيذ التي تبلغ نحو ٩٩٨ الف لاتخاذ القرار المناسب بشأنها و انما اكتفت بوجود صور لمستندات بقيمة تنازلات عن بعض القصص ولم تنظر اللجنة لرأى الشئون القانونية فى مدى صحة العقود والتنازلات حتى تبدى رأيها على اساس سليمة لاتخاذ القرار المناسب.
- ✓ قامت اللجنة بابداء رأيها وتم تسوية نحو ٧٥٠ ألف جنيه فقط مقابل المصروفات التي رأأت استحالة استردادها دون دراسة باقى الرصيد. نوصى بضرورة اجراء الدراسة اللازمة لقياس كفاية الاضمحلال واتخاذ ما يلزم من خطوات واجراءات تجاه ما يسفر عنها.

رد الشركة

نفيد بأنه فيما يتعلق بمدى صحة وقانونية التنازلات التي تخص الاعمال القديمة فقد قامت الشئون القانونية بالشركة باستخراج عدد أربعة صور رسمية من التنازلات عن الاعمال الفنية من مكاتب الشهر العقارى المختلفة على مستوى القاهرة الكبرى من أصل سبعة تنازلات و جارى استخراج باقى الصور الرسمية تبعاً.

اوصت اللجنة بأنه لا توجد ثمة اخلال تعاقدى من جانب التعاقدين معهم (تأليف و سيناريو و حوار) وفقاً للعقود بجانب وفاة بعضهم كما انه بالنسبة لمدة حقوق استغلال الاعمال الفنية - قصة و سيناريو و حوار - وكذلك حقوق الملكية الفكرية الخاصة بها فانه يوجد بند بأغلب العقود ينص على الآتي:

لطرف الثاني إذا انقضت مدة الخمس سنوات على تقديم المصنف المشار اليه الي الطرف الأول صالحاً دون ان يقوم الطرف الأول باتاجه الحق في إعادة التصرف فيه للغير ما لم يبد الطرف الأول رغبته في الاستمرار في استغلال المصنف على ان يدفع الطرف الثاني مقابل ذلك مبلغ يساوى نسبة (يحددها الطرف الأول) وهو مالم يحدث.

وعليه ترى اللجنة الاحتفاظ بهذه الاعمال والتي من الممكن استكمالها في اى وقت تراه الشركة مناسباً ويتم تنفيذها سواء ذاتياً او بالمشاركة خاصة وان الاعمال المشار اليها تتضمن اعمال كبار الكتاب وبعضها يمثل تراثاً كبيراً ولا داعي لعمل دراسة لاضمحلال للرصيد البالغ ٥,٣ مليون جنيه.

ملاحظة (٤)

تضمن رصيد المشروعات تحت التنفيذ نحو ٩٤ مليون جنيه قيمة انشاء استوديو ٤ اك و ذلك على الرغم من تسليمه للعميل بتاريخ ٢٠٢٠/٩/١ واثبات ايرادات لنفس الاستوديو بمبلغ ٧٢٥ مليون جنيه خلال الفترة من ٢٠٢١/٢/١٥ حتى ٢٠٢١/٣/٣١.

نوصى بضرورة اجراء التصويب اللازم واعمال اثر ذلك على حسابات الاهلاك ومخصص الاهلاك اعمالاً لبدأ مقابلة المصروف بالإيراد.

رد الشركة :

نفيد بأنه سيتم عمل مستخلص ختامي بمبلغ ٢,٣٩٠ مليون جنيه ورفعة الي سجلات الاصول الثابتة خلال الربع الثاني وعمل التصويب اللازم وأثرة علي حساب الاهلاك وفحص الاهلاك اعمالاً لبدأ مقابلة المصروفات بالإيراد

ملاحظة (٥)

ما زالت ملاحظتنا قائمة بشأن عدم تضمين حساب استثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية للشركة مساهمتها في رأس مال شركة استوديو الفن للانتاج الاعلامي بنسبة ٣٣,٥٪ والمسدد نسبة ١٠٪ فقط من قيمة تلك المساهمة دون الافصاح عن موقف باقي الحصة و التي تمثل ٩٠٪ من المساهمة و خاصة بعد اتخاذ مجلس الادارة قراره في ٢٦/١١/٢٠١١ بإضمحلال قيمة ال ١٠ المسددة دون الاخذ في الاعتبار عدم شطب الشركة من السجل التجاري نوصي بضرورة الافادة عن الموقف الحالي للشركة

رد الشركة :

نفيد بأنه تم الإفصاح بالإيضاح رقم (٨) بأن مجلس إدارة الشركة قد اتخذ قرار اضمحلال الاستثمار في شركة ستديو الفن مصر للإنتاج الاعلامي بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠١١ بمبلغ ٦٧,٠٠٠ جنيه مصري وهو عبارة عن قيمة ال ١٠ المسددة من قيمة الأسهم المكتتب فيها بمبلغ ٦٧٠,٠٠٠ جنيه مصري

ملاحظة (٦)

لم يتم موافاتنا بأخر قوائم مالية للشركات (المحور - العربية الفندقية - ايجيبت ميديا سوفت) والتقارير العدة من ممثلي الشركة في مجالس ادارات تلك الشركات حتى ٢٠٢١/٣/٣١ رغم سابق طلبها بأخطاب المرسل الي الشركة المسلم للشركة بتاريخ ٢٠٢١/٥/٤ و بالتالي لم تتمكن من الحكم على الاضمحلال الخاص بتلك الاستثمارات نوصي بموافاتنا بالقوائم المطلوبة للاهمية.

رد الشركة :

تم موافاة الجهاز المركزي بأخر قوائم مالية وردت للشركة حتى تاريخه من تلك الشركات وسيتم موافاة سيادتكم بأي قوائم ترد للشركة تباعا .

ملاحظة (٧)

بلغ رصيد حساب العملاء في ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ٢٢٨,٥٠٢ مليون جنيه قيل خصم المخصص البالغ ٩١,٩٦٥ مليون جنيه وبالفحص تبين ان هذه المديونية منها نحو ١٠٥,٦ مليون جنيه تمثل قيمة المديونية المستحقة على (٥) عملاء فقط و بنسبة تقارب ٣٦٪ من اجمالي مديونية العملاء البالغ عددهم (٣٨٩) عميل وفيما يلي أهم الملاحظات بشأنها :

- بلغ الرصيد المستحق على شركة صوت القاهرة (تجاري و تسويق) في ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ٥,٤٦٦ مليون جنيه وقد تلاحظ بشأنه ما يلي:

أ- تم تشكيل لجنة في ٢٠١٧/٣ لبحث هذا الرصيد بين الشركتين وقد اسفر عنها اعتراض شركة صوت القاهرة على مبلغ بنحو ٣,٦٩٢ مليون جنيه و الذي يخص استوديو ٢ باعتبارها يخص اتحاد الاذاعة و التلفزيون الا انه و حتى تاريخه لم يتم حسم هذا النزاع مما ترتب عليه عدم تحصيل تلك المديونية مما يستوجب معه ضرورة مراعاة تكوين مخصص لهذا المبلغ

ب- تم تحميل العميل بمبلغ بنحو ٦١ ألف جنيه في ٢٠١٩/١٢/٣١ دون الرجوع اليه يمثل قيمة المبالغ المنصرفة على مسلسل اذكي غبي في العالم بتعين موافاتنا بالاجراءات التي اتخذتها الشركة حيال ذلك مع ضرورة تكوين المخصصات اللازمة لمقابلة احتمالية عدم التحصيل

رد الشركة :

لم يتم موافاتنا حتى تاريخه بأي مستجدات تخص عمل اللجنة في هذا الشأن وجاري المتابعة ضمن المطابقات الجارية مع الهيئة الوطنية للإعلام وسيتم موافاة سيادتكم بالمستجدات في حينه.

ملاحظة (٨)

بلغ رصيد الهيئة الوطنية للإعلام نحو ٥٢,٨٨٧ مليون جنيهاً وتلاحظ حصول الشركة على حكم نهائي من لجنة فض المنازعات بموافقة الهيئة الوطنية للإعلام على جزء من المديونية بلغت نحو ٢٢,٢٢٣ مليون جنيهاً بفارق نحو ٣٠,٦٥٤ مليون جنيهاً كما لم يتم موافقاتنا بأخر موقف خاص بالمديونيات و المطابقات التي تمت مع قطاعات الهيئة الوطنية للإعلام خاصة في ظل إعادة العرض على لجنة فض المنازعات مع موافقاتنا بقرار اللجنة و الملزم لطرفي النزاع
نوصي بضرورة العمل على تحصيل المبلغ المذكور حفاظاً على حقوق الشركة مع مراعاة موافقاتنا بالبيانات المطلوبة حتى يمكن لنا ابداء الرأي في قيمة المخصص الواجب تكويته

رد الشركة :

نفيد سيادتكم علماً بأنه تم ضم كافة محاضر المطابقة حتى نهاية عام ٢٠٢٠م لقطاعات النبل للقنوات المتخصصة والتلفزيون والاقتصادي عن ايجار الاستديوهات والخدمات الملحقه بها للجنة فض المنازعات والتي انعقدت في النصف الأول من شهر يناير ٢٠٢١م بحضور ممثل الشركة من الشئون القانونية والتي انتهت بإثبات احقية الشركة في المبالغ المطابق عليها ضمن المحاضر وإن المبالغ المختلف عليها بالمحاضر محل بحث من قبل قطاعات الهيئة الوطنية للإعلام وذلك لإثبات احقية المدينة في المبالغ المدرجة بالمحاضر وضمها للمحاضر مستقبلاً مع العلم بأنه سبق افادة اللجنة المشكلة بمعرفة جهازكم الموقر بالمستجدات والفروق حتى تتمكن من حلها وجرى العمل على تحصيل كافة المديونيات من خلال لجنة تم تشكيلها من مجلس إدارة الشركة.

ملاحظة (٩)

بلغ رصيد حساب شركة راديو النبل في ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ٨,٦٦١ مليون جنيهاً وقد قامت الشركة بفصل حسابات راديو النبل عن قطاع القنوات المتخصصة في ٢٠١٨/٩ - وذلك نظراً لوجود شركة مستقلة باسم راديو النبل - و برصيد افتتاحي بلغ نحو ٤,٦٠٩ مليون جنيهاً دون اجراء مطابقة مع الطرفين في تاريخ الفصل و هو ما نتج عنه وجود فروق بنحو ٣ مليون جنيهاً طبقاً لآخر مصادقة بين الطرفين في ٢٠١٨/١٢/٣١ حيث لم يتم موافقاتنا بأية مصادقات منذ ذلك التاريخ
نوصي ببحث و دراسة الاختلاف المذكور اعلاه و اعداد التسويات اللازمة في ضوء ما يسفر عنه البحث مع ضرورة بذل المزيد من الجهد في اعداد المطابقات

رد الشركة :

تم توقيع محضر المطابقة بين الطرفين في ٢٠١٦/١٠/٦/٥م على رصيد الإيجارات فقط وتم تحويل المبالغ المتفق عليها الا ان القطاع قام بتسوية كافة حسابات القطاع لصالح الشركة الجديدة بقرار السيد / رئيس مجلس الوزراء رقم ٥٦٢ لسنة ٢٠١٥م بتأسيس شركة راديو النبل وذلك في ٢٠١٥/١٠/٥م واعتبار الشركة الجديدة مسؤولة عن الأرصدة التي لم يتم المطابقة عليها لصالح الشركة بالإضافة الى المستجد منها مستقبلاً.

الا ان الشركة لم يتم تأسيسها في ذلك التاريخ طبقاً للقرار المشار إليها اعلاه وتم تأسيسها في ٢٠١٦/١٠/٣/٦م بموجب اجتماع الجمعية العامة العادية التأسيسية للشركة والسجل التجاري لها وبالرجوع بشكل رسمي لاتحاد الإذاعة والتلفزيون سابقاً الهيئة الوطنية للإعلام حالياً بموجب خطابنا الموجه الى السيدة الأستاذة / صفاء حجازي - رئيس مجلس الأمناء - اتحاد الإذاعة والتلفزيون المؤرخ ٢٠١٦/١٠/٢٧م للمطابقة على الأرصدة اعتباراً من تاريخ آخر محضر وحتى تاريخ تأسيس الشركة بموجب تاريخ السجل التجاري لها، تم الرد علينا بتاريخ ٢٠١٦/١٢/١٤م بأنه قد تم تسوية كافة حسابات الشركة لدي اتحاد الإذاعة والتلفزيون.

الا انه بتاريخ ٢٠١٨/١٢/١٧م تم توقيع عقد ايلولة حقوق والتزامات تعاقدية بين كلا من الهيئة الوطنية للإعلام كطرف اول وشركة راديو النبل كطرف ثاني والشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي كطرف ثالث وجاء به ان تم ايلولة العقد الأصلي المؤرخ ٢٠٠٩/١٢/٢٩م والمستمّر لمدة عشر سنوات الي شركة راديو النبل اعتباراً من تاريخ ٢٠١٦/١٠/٣/٦م الا انه حتى تاريخه لم يتم اثبات المديونية المستحقة عن العقد لصالح الشركة في الفترة ما بين قرار السيد / رئيس مجلس الوزراء وتاريخ السجل التجاري للشركة بدفاتر الهيئة الوطنية للإعلام حتى تاريخه بالرغم من توقيع عقد ايلولة والمثبت به تاريخ انشاء الشركة طبقاً للسجل التجاري لها.

ملاحظة (١٠)

ظهر رصيد حساب شركة وكالة رايت للتسويق بنحو ١٠,٥٧٣ مليون جنيهاً بالخطأ وتكوين اضمحلال بذات المبلغ وذلك نتيجة تقييم العملة على الرغم من عدم وجود مديونية حقيقية على العميل حيث قام العميل بسداد المستحق عليه في ٢٠١٩/٢/١٥
نوصي اجراء التصويات اللازمة في هذا الشأن ولم له من أثر على ح/ اضمحلال للعملاء.

رد الشركة :

نفيد بأنه تم عمل التسويات المالية بالقيود ٢٠٢١/٥/٤٩٩,٥٠٠

ملاحظة (١١)

تضمن رصيد عملاء (شركات انتاج) في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ بنحو ٤,٠٧ مليون جنيه يمثل قيمة الرصيد المستحق على شركة سينرجي مقابل استغلالها لمناطق التصوير المفتوحة بشركة المدينة و ذلك بالمخالفة للفقرة (١٩) من القواعد العامة بلانحة أسعار الخدمات المقدمة للمتعاملين مع الشركة و التي تقضى في جميع الاحوال يلتزم العميل بسداد القيمة الاجبارية و ما قد يطلبه من خدمات مقدما او على دفعات طبقا لراحل الانتاج و على ان تتم المحاسبة النهائية وفقا لتقارير التشغيل الفعلية و الفواتير الصادرة بعد انتهاء العمل:

نوصي ضرورة الالتزام بالفقرة المشار اليها من لائحة اسعار الخدمات بما يضمن الحفاظ على حقوق الشركة قبل العملاء

رد الشركة :

تم ارسال خطابات الي الشركة لسداد المديونية المستحقة عليه حيث يعتبر العميل من اكبر العملاء بمناطق التصوير المفتوحة وفور سداد المديونية المستحقة عليه سيتم موافاة سيادتكم بذلك

ملاحظة (١٢)

لم يتضمن حساب تأمينات للغير مبلغ نحو ٧٧٥ ألف جنيهها يمثل قيمة تأمينات مسدده من العملاء عن تأجير أستديوهات بيانها كما يلي :

شركة MGR بمبلغ ٢٥ ألف جنيه

شركة كليوباترا ميديا ٦٥٠ ألف جنيه

يتعين اجراء التسويات اللازمة في هذا الشأن و مراعاة اثر ذلك على الحسابات المختصة

رد الشركة :

تم اثبات قيمة التامينات المسددة من العملاء تحت حساب تأمينات للغير بقبود أرقام (٤/٣٢٠ ، ٥/٤٢٩)

ملاحظة (١٣)

تضمن الرصيد مبلغ نحو ٥ مليون جنيه باسم شركة الغد لوحظ عدم التزام الشركة بما ورد بمحضر مجلس ادارة الشركة المؤرخ في ٢٠٢٠/٢/١٥ و الذي يوصى بابرام ملحق عقد الايجار مع شركة الغد العربي بالتعديلات التي طرأت على العقد الاصلى المؤرخ في ٢٠١٧/٧/٣ و حتى تاريخ الفحص لم تتم الشركة بابرام ذلك الملحق مع العميل و هو ما لانظمن معه الي تاكيد مناسب لاعتراف العميل بتلك المبالغ و سدادها
نوصي سرعة الانتهاء من ابرام ملحق التعاقد مع موافاتنا باسباب التأخير في ابرام هذا الملحق كذا اسباب عدم تحصيل الفروق المستحقة على العميل التي تبلغ قرابة ٥ مليون جنيه لامكانية الحكم على تلك المديونية بشكل سليم

رد الشركة :

نفيد بأنه تم تحرير العقد بتاريخ ٢٠٢٠/١١/١١ و تم توقيع العقد في شهر يونيه ٢٠٢١ م

ملاحظة (١٤)

لم يتم تقييم الارصدة الدائنة لحسابات العملاء (ذات الطبيعة النقدية) بالمخالفة للفقرة (٢٣) من معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (١٣) والخاص باثار التغيرات في اسعار العملات الاجنبية حيث تم تسعير الدولار ببعض المديونيات بنحو ٦,١ جنيه للدولار مما نتج عنها فروق عملة بلغ ما امكن حصره منها بنحو ٤,٣,٨ مليون جنيه واجبة الإدراج ضمن قائمة الدخل مع تعديل حساب العملاء بها

رد الشركة :

نفيد بأنه تم عمل فروق العملة اللازمة لبعض العملاء بالإضافة الي انه تم تقييم عميل (صوت القاهرة) و عميل (راديو النيل) وهم من العملاء المتوقفين، وسوف يراعى تقييم باقي العملاء مستقبلاً

ملاحظة (١٥)

بفحص المطابقات في ٢٠٢١/٣/٣١ بين ارصدة العملاء بدفاتر كل من ادارة الحسابات المدينة والدائنة وادارة حسابات العملاء (تجاري / تسويق) ، لوحظ عدم اشتغال المطابقة بين ارصدة التامينات للغير المدفوعة من العملاء و خطابات الضمان ضمن اعمال مطابقة العملاء.
نوصي بضرورة اجراء المطابقات تحقيقاً للهدف المنشود من المطابقة.

رد الشركة :

سيتم موافاة سيادتكم بها فور توقيهها

ملاحظة (١٦)

بلغ رصيد مخصص اضمحلال مديونية العملاء في ٢٠٢١/٣/٣١ بنحو ٩١,٩٦٥ مليون جنيها وقد تلاحظ بشأنه ما يلي :-
أ- عدم وجود دراسة اضمحلال العملاء حيث ان آخر دراسة تمت في ٢٠١٨/٧/٥ على الرغم انه تم تشكيل لجنة لدراسة الاضمحلال في ٢٠٢٠/١١/١١ إلا انها لم تقم بعملها حتى الانتهاء من تاريخ الفحص
ب- بلغت مديونية بعض العملاء المتوقفين (تجاري / تسويق) بنحو ٩٤,٦٢٢ مليون جنيها حيث تم تكوين اضمحلال بنحو ٦٠,٣٤١ مليون جنيها و بنسبة ٦٣,٧٪ من اجمالي المديونية مرفوع بشأن بعضها قضايا.
ج- بلغت قيمة المديونية المستحقة علي بعض قطاعات الهيئة نحو ٣٠,٨٨٧ مليون جنيها بعد خصم نحو ٢٢,٠ مليون جنيها قيمة حكم نهائي من لجنة فض المنازعات وتم تكوين اضمحلال لها بنحو ٣,٤٨١ مليون جنيها و بنسبة ١١,٢٪
نوصي اعادة دراسة الاضمحلال في العملاء مع ضرورة وضع اسس موحدة واضحة عند تكوين الاضمحلال حتى نتمكن من الحكم على مدى كفاية الاضمحلال من عدمه مع موافاتنا باسباب عدم تفعيل اعمال اللجنة طبقاً للقرار المذكور اعلاه.

رد الشركة :

نفيد بانها في ضوء الاسس والقواعد التي وضعتها اللجنة المشكله بمعرفة مجلس الادارة لهذا الغرض بتاريخ ٢٠١٨/٠٧/٠٥ يتم عمل اللازم بشأن دراسة موقف الاضمحلال في ضوء المستجدات الفعلية.

ملاحظة (١٧)

بلغت المديونيات المستحقة على عملاء مركز الخدمات الاعلامية في ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ٩,٢٥٦ مليون جنيها وقد تلاحظ بشأنها ما يلي:
١- تضخم المديونيات على العملاء بشكل كبير مما يتعين العمل على تحصيل تلك المديونيات
٢- وجود مديونيات على بعض العملاء بلغ ما امكن حصره نحو ٠,٧٦١ مليون جنيها دون وجود تعاقدات معهم لحفظ حقوق الشركة في حالة عدم السداد.
٣- عدم وجود اساس او لائحة لتسعير الخدمات و منح الخصومات للعملاء بالمخالفة للمادة (٣٦) من اللائحة المالية للشركة.
نوصي بضرورة اتخاذ اللازم نحو التحصيل واخذ كافة الضمانات التي تكفل الحفاظ على حقوق الشركة وتسعير الخدمات طبقاً لللائحة معتمدة من السلطة المختصة مع تحديد سلطة ونسب منح الخصومات على الاسعار.

رد الشركة :

جارى تحصيل كافة المديونيات وسيتم مراعاة ذلك مستقبلا

ملاحظة (١٨)

ظهر رصيد المديونية المستحقة على شركة الحكير- ماجيك لاند في ٢٠٢١/٣/٣١ بنحو ١٥,٩٩٧ مليون جنيه و قد اسفر الفحص عما يلي:

- أ- لم تقم الشركة بتحميل العميل بقيمة حق الانتفاع عن الفترة من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ والبالغ ٥,٦٦٢ مليون جنيه وذلك طبقاً للمادة (١٣) فقرة (١/٢) من العقد والتي تقضى بأن يسدد ٥٠٪ الأولى من قيمة مقابل الانتفاع السنوي في شهر يناير من كل عام
- ب- لم يتم العميل الا سداد مبلغ (٦) مليون جنيه من القيمة الاجارية فقط منذ بداية التعاقد مع عدم وضوح الرؤية بخصوص تطور الاعمال طبقاً للجدول الزمني وهو ما لا تضمن معه الى جدية الشركة المذكورة في تنفيذ التعاقد وخاصة في ظل تحمل المدينة لنحو ٦,٦٧١ مليون جنيه سابقاً تمثل صافي تكلفة بعض المباني التي تم ازلتها من قبل العميل بالإضافة الى التأخر في استفادة المدينة من حصونها على نسبة ٢٥٪ من اجمالي الارباح السنوية للمشروع طبقاً لما تقضى به المادة (١٣) فقرة (٣) من العقد الاصلى كذا عدم استلام العميل و سداد قيمة قطع الغيار السابق طلبها والتي وافق مجلس الادارة على بيعها له بمبلغ ٣,٩ مليون جنيه
- يتعين اجراء التسويات التصويبية اللازمة بحساب العميل كي تظهر المديونية على حقيقتها كذا موافقاتنا بالاجراءات التي اتخذتها الشركة حيال كل ما سبق
- بعاليه و بما يضمن الحفظ على حقوق و اموال الشركة طرف العميل

رد الشركة :

نفيد بأنه يتم التواصل المستمر مع الشركة و أنهم جادين في عقد حق الإنتفاع وأن السبب الرئيس لتأخير الإجراءات التنفيذية للأعمال والسداد هو القوة القاهرة المتمثلة في تفشي وباء كورونا، هذا فضلاً عن أن الشركة لديها خطاب ضمان بمبلغ ٢٣ مليون جنيه ضماناً لحقوقها.

ملاحظة (١٩)

تضمن الحساب مبلغ بنحو ٧٨٥,١ مليون جنيه يمثل رصيد شركة مصر للصوت والضوء و بالفحص تبين ان هذا المبلغ تم اضافته للارباح المرحلة منذ عدة سنوات و لم يقدم لنا سند اثبات و استمرار هذا الرصيد وذلك على الرغم من سابق طلبه خاصة في ظل عدم وجود اى ارصدة للشركة في حسابات شركة مصر للصوت والضوء .

نوصى بموافقاتنا باسباب وجود الرصيد المذكور اعلاه و مدى جدوى استمراره

رد الشركة :

نفيد بأنه تم عمل التسويات الموضحة بالملاحظة بعد فسخ التعاقد مع شركة مصر للصوت والضوء وسيتم عمل اللازم من التسويات في ضوء ما سينتهي اليه النزاع القضائي

ملاحظة (٢٠)

تبين تضخم رصيد المديونية المستحقة على الشركة العربية الفندقية و البالغ في ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ٤٢,٩٢١ مليون جنيه بما يخالف القرار الصادر من اخر لجنة دراسة ارصدة العملاء والمؤرخ في ٢٠١٨/٥ و الذي اوصى بضرورة الانتهاء من سداد كافة المستحقات المالية السابقة مع سداد كافة المديونيات المستجدة اولاً باول .

نوصى بضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة و سرعة تحصيل تلك المديونية حفاظاً على حقوق الشركة

رد الشركة :

جارى تحصيل المديونية وذلك في ضوء الظروف السباحية المستقبلية.

ملاحظة (٢١)

تضمن حساب المدينون و الارصدة المدينة الاخرى في ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ٥٠٤ مليون جنيه تمثل قيمة الرصيد المستحق على نادي الاعلاميين المتمثلة في (استهلاك مياه و صرف صحي وكهرباء وفروق استهلاك) منه مبلغ نحو ٦٠٠ الف جنيه يرجع لعدة سنوات سابقة لا يقوم النادي بسدادها و لم يتضح لنا اسباب عدم السداد .

نوصى بالعمل على تحصيل تلك المديونية مع موافقاتنا باسباب تاخر تحصيل هذا المبلغ منذ عدة سنوات

رد الشركة :

نفيد بأنه تم سداد كافة المستحقات المالية للنادي قبل الشركة ويتم سداد المستحقات اللاحقة على تسوية المديونية أولاً بأول

ملاحظة (٢٢)

تضمن حساب الدينون و الارصدة المدينة الاخرى في ٢٠٢١ / ٣ / ٣١ مبالغ تمثل مديونيات علي بعض العاملين الذين تركوا الخدمة يرجع بعضها لعام ٢٠٠٤ بلغ ما امكن حصره منها بنحو ٢٦٤ ألف جنيه
نوصي بموافاتها باسباب عدم تحصيل تلك المبالغ قبل سداد مستحقات العاملين و قبل تركهم العمل مع ضروره تحصيل تلك المديونيات او تكوين الضمحلل اللازم لها

رد الشركة :

يتم خصمهم شهريا من مرتباتهم بصفه مستمره اما بعض العاملين المتوقف مديونيتهم سوف يتم خصمهم حين اخلاء طرفهم
- إما بخصوص المديونيات المتوقفة سوف يتم الدراسة وعمل التسويات اللازمة

ملاحظة (٢٣)

- ظهر رصيد مصلحة الضرائب على المبيعات في ٢٠٢١ / ٣ / ٣١ مدين مبلغ ٢٧٠ ألف جنيه مقابل ضريبة المبيعات التي قامت الشركة بسدادها لبعض الموردين بفواتيرهم ولم يتم استرداد أغلبها مرحلة من أعوام سابقه
يتعين إجراء التسويات اللازمة مع مصلحة الضرائب على المبيعات حرصا على اموال الشركة

رد الشركة :

جارى المتابعة مع مصلحة الضرائب المصرية للتسوية والتحصيل

ملاحظة (٢٤)

ظهر رصيد الضمحلل في الدينون و الارصدة المدينة الاخرى في ٢٠٢١ / ٣ / ٣١ بمبلغ بنحو ٣,٥٤٠ مليون جنيه و قد تبين بشانه ما يلي:

- عدم وجود اسس او دراسات محددة عند تكوين او تدعيم الضمحلل.
- عدم تكوين اضمحلل لبعض المديونيات او التكوين باقل من قيمة المديونية حيث مضى عليها اكثر من ٥ سنوات و لم يتضح معها اي مؤشر لامكانية التحصيل ومن ذلك :

القيمة بالجنيه

اسم العميل	قيمة المديونية	الاضمحلل	النسبة
عمل م / مي زيادة	١٧٥٧٥٠	-	صفر %
قطاع الهندسة الاعايمية	٧٦٣٦٧٣	٤٩٠٥٧٣	٦٤,٢ %
شركة مصر للصوت والضوء	١٧٨٥٤٤٠	١٧٦٢٢٥٦	٩٨,٧ %
محمد حلمي م / زهرة و العفاريت	٣٢٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	٩,٤ %
الاجمالي	٣٠٤٤٨٦٣	٢٢٨٢٨٢٩	٧٤,٩ %

يتعين الالتزام باجراء الدراسة المذكورة مع وضع اسس محددة التي يتم على اساسها الدراسة بالاضافة الى ضرورة تدعيم المخصص المشار اليه

رد الشركة :

سوف يراعى ذلك خلال الربع الثاني والثالث

ملاحظة (٢٥)

ظهر رصيد حساب الأرباح المرحلة بنحو ٢٢٢,٣٥٥ مليون جنيه في ٢٠٢١/٣/٣١ وبالفحص تبين ان هذا المبلغ يشمل الأرباح المرحلة للاكاديمية بنحو ٤٦,٧١١ مليون جنيه طبقا للميزانية المعدة من الاكاديمية في ٢٠٢١/٣/٣١ ومبلغ بنحو ٦,٣٩٩ مليون جنيه لمركز الخدمات الاعلامية و مبلغ بنحو ٦٩,٢٤٦ مليون جنيه لباقي أنشطة المدينة وقد تبين لنا ما يلي:

- لم يتم التوزيع الخاص بالأرباح المحققة خلال العام المالي المنتهى في ٢٠٢٠/٨/٣١ طبقا لميزانية الاكاديمية
 - تم توزيع الأرباح عن الأعوام ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ على اساس اجراء مقاصة بين الأرباح المحققة والخسائر المحققة ليبلغ صافي الأرباح التي تم توزيع نسبة ٢٥٠ منها على مبلغ بنحو ٣٩,٩ مليون جنيه في حين كان يجب احتسابه على اساس السنوات التي تحقق فيها ارباح دون خصم الخسائر بمبلغ بنحو ٥١,٥ مليون جنيه حيث نصت المادة ٢٤ من القانون ٥٢ لسنة ١٩٧٠ على التوزيع من الأرباح المحققة سنويا و ليس على رصيد الأرباح المرحلة
 - تم الافتراض بان ما تم توزيعه على العاملين (في صورة منح او علاوات او مكافآت تشجيعية او خدمات وفق النظم التي تضعها وزارة التعليم العالي) خلال السنوات السابقة حتى ٢٠١٨/٨/٣١ مساوي او اكثر من المحقق و هو ما لم يتضح لنا صحته
- نوصي بضرورة مراعاة اجراء التسويات التصويبية اللازمة لما لها من اثر على ارصدة المركز المالي للشركة

رد الشركة:

نفيد بأنه تم العرض على المستشار القانوني للشركة في هذا الشأن وفي انتظار الراي القانوني

ملاحظة (٢٦)

تضمن حساب الموردين مبلغ ٣,٤٨٢ مليون جنيه تخص هيئة كهرباء الريف منذ عام ٢٠٠٢ قيمة محول كهربائي لم يتم توريده وقيمة بعض قطع الغيار وكذا باقي مستحقات الهيئة

يتعين موافقتنا بآخر تطورات الموقف في هذا الشأن خاصة و ان بيان القضايا المقدم الينا لا يشمل اية قضايا خاصة بهذا الشأن

رد الشركة:

سيتم موافاتكم بما وصلت اليه الشركة في ضوء المستجدات

ملاحظة (٢٧)

يفحص مخصص القضايا في ٢٠٢١/٣/٣١ البالغ رصيده ٢٣,١٨٥ مليون جنيه، تبين عدم وجود دراسة للمخصص المكون و قد اتضح ذلك فيما يلي:

- أ- تحميل المصروفات العمومية بمبلغ بنحو ٥٣٦ ألف جنيه قيمة ما تم سداده لشركة افلام محمد فوزي (عملاء / تسويق) نتيجة الحكم الصادر لصالحها بتاريخ ٢٠٢٠/٦/١٥ حيث لم يتم تكوين مخصص لمقابلة هذا المبلغ
 - ب- تضمن رصيد للمخصص بمبلغ ١٠ مليون جنيه مقابل الدعوى المرفوعة على الشركة من المجلس الاعلى للثقافة (شركة مصر للصوت و الضوء سابقا) و التي صدر فيها حكم اول درجة بالزام الشركة بسداد مبلغ بنحو ٢١,٦٦٧ مليون جنيه بالاضافة الي الفوائد القانونية بنسبة ٤٪ من تاريخ المطالبة و حتى تمام السداد.
 - ج- تضمن مبلغ ٠,٦٣٥ مليون جنيه لمقابلة قضايا متنوعة دون تحديد و ذلك على الرغم من شمول بيان القضايا المقدم الينا لعدد ٣٤ قضية مرفوعة على الشركة ما بين دعوى استئنافية او نقض اضافة الي عدد ٤ قضية مرفوعة على الشركة كدعاوى ابتدائية
 - د- لم تقم الشركة بدراسة موقف كافة القضايا المرفوعة عليها من حيث احتمالية الكسب او الخسارة و تأثير ذلك على الالتزامات المستقبلية على الشركة حيث لم تقم الشركة بتكوين اى مبالغ لمواجهة تلك القضايا بما يضر بصالح الشركة.
- نوصي بضرورة دراسة و تدعيم المخصص خاصة في ظل وجود قضايا مرفوعة ضد الشركة و لازالت منظورة امام القضاء مع صدور احكام حالات مشابهة تم سداد تعويضات عنها

و يتصل بما سبق قيام الشركة بسداد مبلغ بنحو ٩٣١ ألف جنيه من الرصيد خلال العام من تنفيذاً للحكم الصادر ضد الشركة بشأن الفوائد القانونية المقضى بها لصالح شركة نري اس عن الفترة من ٢٠١٥/٧/٤ حتى ٢٠١٧/٧/٤ عن مبلغ ٩ مليون جنيه و لم يتبين لنا اسباب ذلك على الرغم من وجود دعوى مقاصة بين الشركة و شركة نري اس بشأن الاحكام الصادرة لكل منهما كما تبين خصم هذا المبلغ من المخصص المكون لمقابلة قضايا متنوعة بدلا من خصمه من المخصص المكون لشركة نري اس

رد الشركة:

نفيد بأن طلب تكوين مخصص مالي لا يكون الا بعد صدور حكم نهائي واجب التنفيذ قانوناً، وهذا سبب عدم طلب الشئون القانونية تكوين مخصص مالي قبل ان يصح الحكم الصادر لشركة افلام محمد فوزي نهائياً واجب النفاذ، وكذا الحال فيما يخص الطعون الاستئنافية، اما بشأن مبلغ ٩٣١ ألف جنيه الذي قامت الشركة بسدادها [فوائد قانونية] لشركة نري اس فهو تنفيذ جزئي لحكم آخر بشأن الفوائد صدر لتلك الشركة بخلاف الحكم الصادر لها والمكون له مخصص مالي، اما دعوى المقاصة المقيدة برقم ٤٨٧٧ لسنة ٢٠٢٠ كلى شمال القاهرة والمقامة من الشركة ضد شركة نري اس للاستثمارات السياحية متداولة وموجلة لجلسة ٢٠٢١/٧/٢٧ للتقرير.

ملاحظة (٢٨)

تلاحظ مخالفة الشركة للبنود ٣٢-٣٣ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٠ الخاص بعرض القوائم المالية و الذي يمنع صراحة اجراء مقاصة بين الايراد و المصروف ازاء ما تبين من:

١. اجراء مقاصة فيما يخص الايرادات المحققة مقابل حق استغلال المساحات المستحقة على الاكاديمية والبالغة حتى ٢٠٢١/٣/٣١ بنحو ٣,٩ مليون جنيه عن طريق خصمها من مصروفات الصيانة و يتصل بما سبق ضرورة مراعاة تحديث الافصاحات و الايضاحات المرتبطة بالقطاعات التشغيلية طبقاً للمعيار المحاسبي المصري رقم ٤١ و بما يتناسب مع التعديلات المطلوبة

٢. تخفيض مصروفات الخدمات /أثارة في ٢٠٢١/٣/٣١ بالقيمة البيعية للخدمات المقدمة للعملاء و المتمثلة في استهلاك الكهرباء، بلغ ما امكن حصره منها نحو ٨ مليون جنيه في حين كان يجب تحميلها على حسابات الايرادات المختصة.

٣. تخفيض بند المصروفات العمومية بالقيمة البيعية للخدمات المقدمة للعملاء و المتمثلة في (اشترك الانترنت/ اصدار كارنيهات /..... الخ) بلغ ما امكن حصره منها حتى ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ٠,٧ مليون جنيه دون ادراجها ضمن حسابات الايرادات المختصة. نوصي بمراجعة عدم اجراء مقاصة بين بنود الايرادات و المصروفات و الالتزام بما ورد بمعيار المحاسبة المصرية.

رد الشركة:

نفيد بأن الأكاديمية هي نشاط من أنشطة الشركة وتعتبر قطاع من قطاعاته وأن الشركة لا تتبرج من نفسها ويعتبر تضخيم للإيرادات والمصروفات وإنما الغرض من ذلك هو إظهار النتائج التكاليفيه لهذا النشاط.

ملاحظة (٢٩)

يفحص الموقف الضريبي المرفق بالقوائم المالية المقدمة البنا كان لنا بعض الملاحظات وتوصياتنا بشأنها:

٢

١. الموقف الضريبي المرفق بالقوائم المالية لم يوضح الموقف الضريبي لكل من مركز الخدمات الاعلامية و مجمع فامبلي و الاكاديمية.
٢. تم طلب بيان معتمد بالموقف الضريبي للشركة (المدينه - مركز الخدمات الاعلامية- الاكاديمية- مجمع فامبلي) موضعا به اخر سنه ضريبيه تم التحاسب عليها لكافة أنواع الضرائب (ضرائب عامه - عقارية - مبيعات - قيمة مضافة - كسب عمل - خصم منبع) والمطالبات الضريبية حتى ٢٠٢١/٣/٣١ مع ارفاق صور النماذج ومحاضر الفحص حال وجودها الا انه لم يقدم البنا
٣. لم يتم الاشارة في الموقف الضريبي الي ورود نموذج ١٥ ض ق م عن الفترة من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٨ الخاص بمجمع فامبلي نوصي بضرورة موافاتنا بالموقف الضريبي بشكل كامل و سليم حتى تتمكن من الحكم على مخصص الضرائب الواجب تكوينه كما يتعين ضرورة الافصاح عن الموقف الضريبي الكامل

رد الشركة :

نفيد بأنه تم الإفصاح عن الموقف الضريبي ضمن الإيضاح رقم ٢٨ وتم تكوين مخصص لأي التزامات محتملة قد ترد إلى الشركة .

ملاحظة (٣٠)

لم يتم إدارة الشركة بتقديم الاقرار الضريبي على ارباح الاشخاص الاعتبارية عن عامي ٢٠١٩ ، ٢٠٢٠ في ظل خضوع نشاط المقرات الاعلامية الضريبية و ذلك تفاديا للعقوبات و الغرامات الواردة بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و لائحته التنفيذية و تعديلاته .
نوصي بضرورة الالتزام باحكام قوانين الضرائب

رد الشركة :

نفيد بأنه تم طلب إجراء دراسة وإستشارة ضريبية من قسم الإستشارات الضريبية للمحاسب القانوني للشركة للإفادة بالموقف الضريبي لمركز الخدمات الإعلامية وخاصة أنه تابع للشركة وأحد قطاعاتها وتقوم الشركة بسداد x١ من إيرادات المركز هيئة الإستثمار وسيتم اتخاذ الإجراءات الضريبية ومنها الموقف الضريبي فور ورود ما يفيد الموقف الضريبي للمركز، فضلاً عن تكوين مخصص لأي التزامات محتملة قد ترد إلى الشركة .

ملاحظة (٣١)

لم يتم الالتزام بما ورد بالفقرة (١٢، ١٥) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) و الخاص بالمحاسبة عن الضرائب و التي تقضي بان يتم الاعتراف بالضرائب الجارية والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام و يتم الاعتراف بالالتزامات الضريبية المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة: حيث لم يتم تحميل القوائم المالية منذ عام ٢٠١٩ وحتى ٢٠٢١ / ٣ / ٣١ بأى ضرائب على الدخل سواء جارية او مؤجلة وذلك بالنسبة لمركز الخدمات الاعلامية الموجودة خارج المنطقة الحرة .
يتعين موافقتنا باسباب ذلك مع ضرورة الالتزام بما تقضى به معايير المحاسبة المصرية الصادرة في هذا الشأن

رد الشركة :

نفيد بأنه تم طلب إجراء دراسة وإستشارة ضريبية من قسم الإستشارات الضريبية للمحاسب القانوني للشركة للإفادة بالموقف الضريبي لمركز الخدمات الإعلامية وخاصة أنه تابع للشركة وأحد قطاعاتها وتقوم الشركة بسداد x١ من إيرادات المركز هيئة الإستثمار وسيتم اتخاذ الإجراءات الضريبية ومنها الموقف الضريبي فور ورود ما يفيد الموقف الضريبي للمركز ، فضلاً عن تكوين مخصص لأي التزامات محتملة قد ترد إلى الشركة .

ملاحظة (٣٢)

تضمن ح/ الإيرادات في ٢٠٢١ / ٣ / ٣١ بمبلغ ٥٥٠ ألف جنيه بالخطأ و هو يمثل قيمة الاجار المستحق عن الفترة من ٢٠٢٠ / ١١ / ١٦ حتى ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ الخاص باستوديو (أ ك) و المؤجر لشركة لايت الفضائية .
نوصي اجراء التسويات اللازمة في هذا الشأن .

رد الشركة :

نفيد سيادتكم علماً بأنه تم عمل اللازم وإتبات الإيراد الخاص باستديو أ/ك عن الفترة من ٢٠٢٠ / ١١ / ١٦ حتى ٢٠٢١ / ٢ / ١٥ فاتورة رقم ١١٤٨٣ قيد رقم ٢٠٢١ / ١ / ٥٠٩

ملاحظة (٣٣)

و يتصل بما سبق عدم موافقتنا باسباب قبول الشركة لجذولة المديونية المستحقة على شركة لايت الفضائية و التي تبلغ ٤,٢٥٣ مليون جنيه بسداد مليون جنيه مقدم و الباقي على ٢٠ شهر باقساط متساوية بالمخالفة لتعليمات السيد / رئيس مجلس الادارة و المتمثلة في ان تكون الدفعة المقدمة ٢ مليون جنيه و الباقي على ٢ اشهر فقط. نوصي موافقتنا باسباب ذلك.

رد الشركة :

نفيد بأنه تم قبول الجدولة من الشركة المشار اليها وذلك حرصا منا على تحصيل المديونية من العملاء و في ضوء الموقف التفاوضي النهائي مع العميل لصالح الشركة و ليس مخالفة لتعليمات رئيس مجلس الإدارة

ملاحظة (٣٤)

لم تقم الشركة بسداد قيمة المساهمة التكافلية المستحقة عليها عن الفترة من ٢٠٢٠ / ١ / ٢٠٢٠ / ١ / ٢ / ٢٠٢٠ و البالغة نحو ١,٩ مليون جنيه. نوصي بسرعة سداد المبلغ تفاديا للعقوبات الواردة بقانون التأمين الصحي الشامل رقم (٢) لسنة ٢٠١٨.

رد الشركة :

جارى سداد المساهمة التكافلية عن الفترة المشار اليها

ملاحظة (٣٥)

- تلاحظ عدم تحميل المصروفات بنحو ١٠٠ ألف جنيه يمثل قيمة المساهمة التكافلية المستحقة على نشاط المقرات عن الفترة من ٢٠٢٠ / ١ / ٢٠٢٠ / ١ / ٢٠٢١ / ٣ / ٢٠٢١ بالمخالفة للمادة (٤٠) من قانون التأمين الصحي الشامل رقم (٢) لسنة ٢٠١٨
نوصي بضرورة الالتزام بالمادة المشار اليها تفاديا للعقوبات الواردة بالقانون مع اجراء التسويات اللازمة في هذا الشأن.

- و يتصل بما سبق عدم قيام الشركة باستقطاع نسبة اذ من صافي دخل العاملين في كافة ما يحصل عليه العاملين من الشركة تحت اي مسمى من مكافآت و خلافه. (بخلاف المراتب الشهرية حيث يتم الاستقطاع) و قد بلغ ما امكن حصره من المكافآت المنصرفة منذ تطبيق القانون نحو 6.1 مليون جنيه كما لم يتم توريد تلك المبالغ حساب مواجهة تداعيات الاوبئة والكوارث الطبيعية و ذلك طبقا لما ورد بالمادة الخامسة من القانون رقم ٧٠ لسنة ٢٠٢٠ في شان المساهمة التكافلية لمواجهة بعض التداعيات الاقتصادية الناتجة عن انتشار الاوبئة او حدوث الكوارث الطبيعية.

نوصي بضرورة مراعاة الالتزام بما ورد بالمادة المشار اليها من القانون المذكور فيما يخص استقطاع و سداد تلك المبالغ.

- و يتصل بما سبق عدم قيام الشركة بالالتزام بما ورد بالقانون رقم ٤ لسنة ٢٠٢١ الخاص بتعديل بعض احكام قانون انشاء صندوق تكريم شهداء و ضحايا و مفقودي و مصابي العمليات الحربية و الارهابية و الامنية و اسرهم الصادر بالقانون رقم ٦ لسنة ٢٠١٨ م

نوصي بضرورة مراعاة الالتزام بما ورد بالقانون المشار اليها مع سداد تلك المبالغ

رد الشركة :

- جارى تحصيل المبلغ المشار اليه و عمل التسويات المالية اللازمة
- تم التنفيذ طبقاً لرأي الشئون القانونية في ضوء صافي الدخل لصالح صندوق تكريم شهداء و ضحايا و مفقودي و مصابي العمليات الحربية و الإرهابية و الأمنية و سيتم التوريد قبل الربع الثاني
- تم خصم شهر مايو و جارى خصم شهر مارس و أبريل.

ملاحظة (٣٦)

- هناك العديد من البيانات والمستندات التي تم طلبها طبقا للخطاب المرسل الى الشركة بتاريخ ٢٠٢١/٥/٤ ولم يتم موافاتها بها حتى تاريخ انتهاء الفحص نذكر منها:-
- اخر موقف لشركة الحكير سواء من حيث الجدول الزمني للتنفيذ واسباب عدم اتمام بيع قطع غيار الاعاب بمبلغ ٣,٩ مليون جنيه حتى ٢٠٢١/٣/٣١.
 - اخر موقف محدث لهيئة الاستعلامات و صورة اخر محضر تسليم و اخر موقف تنفيذى للاعمال
 - الموقف التنفيذي للاستوديوء اء المؤجر لقناة الغد العربى و الموقف النهائى (مدعوها بالمستندات) مع كل من المقاول و العميل مع بيان ما اتخذته الشركة من اجراءات حيال التأخير
 - الخطابات الواردة من الادارة المركزية للتقارير المالية و الافصاح بهيئة الرقابة المالية و رد الشركة عليها
 - لم يتم موافاتها باءر تعديل للنظام الاساسى طبقا لقرارات الجمعية الغير عادية فى ٢٠٢٠/٣/٢٨، ٢٠١٩/١/٣، ٢٠٢٠/٣/٢٠.
 - يتعين موافاتها بالبيانات و المستندات المذكورة اعلاه للاهمية.

رد الشركة :

سيتم موافاتكم بالمستندات فور وريها

ملاحظة (٣٧)

فقرة توجيه الانتباه:-

مع عدم اعتبار ذلك تحفظا ، تلاحظ ما يلى :

- بالاشارة الى الافصاح رقم (٤٠) الخاص بالافصاح عن تأثير فيروس كورونا على الوضع الاقتصادى و المالى تلاحظ لنا ما يلى :
 - لم يتم موافاتها بالدراسة التى تم على اساسها تحديد الآثار المترتبة على فيروس كورونا
 - تم الاشارة الى بعض التأثيرات المترتبة على فيروس كورونا دون قياس لقيمة تلك التأثيرات
- نوصى بضرورة موافاتها بالدراسة التى تم اعدادها لتحديد الآثار مع الافصاح عن قيمة تلك التأثيرات على كل من المركز المالى و قائمة الدخل و التدفقات النقدية طبقا لما ورد ببيان الهيئة العامة للرقابة المالية فى ٢٠٢٠/٤/١٢.

رد الشركة :

تم الإستناد فى تحديد الآثار المترتبة على فيروس كورونا على تراجع نسبه التحصيل بين الفترة الحالية و مئيلتها فى العام الماضى . وسوف يراعى قياس قيمه التأثيرات المترتبة على فيروس كورونا فى الربع القادم و نتائج التحصيل و التأثيرات المالية .

ملاحظة (٣٨)

تبين عدم التزام الشركة بنص المادة (٦) من بند(ح) من قواعد قيد و شطب الاوراق المالية بالبورصة المصرية الصادر بقرار مجلس ادارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠٢٠/٣/٢٢ فيما يخص حظر الجمع بين منصب رئيس مجلس الادارة و منصب العضو المنتدب او الرئيس التنفيذى للشركة للادارة و الذى تنتهى المهلة المحددة من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية لتوفيق الاوضاع فى ٢٠٢١/٤/١٩.

رد الشركة :

نفيد بأنه تم العرض على مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم (٣٢٢) بتاريخ ٢٠٢١/٥/٢٩ فى ضوء خطاب هيئة الرقابة المالية المؤرخ ٢٠٢١/٥/١٨ والمتضمن ضرورة التزام الشركة بقرار مجلس إدارة الهيئة فى ضوء هذا الخصوص فى توفيق أوضاعها خلال سنة من تاريخ العمل بالقرار ، أو أول إنتخابات لمجلس إدارة الشركة ، وقرر مجلس الإدارة الموافقة على إحالة الموضوع للسيد الأستاذ/ المستشار القانونى للشركة لاتخاذ الإجراءات اللازمة .

رئيس القطاع المالى

(محاسب / علاء الدين عمر)

تحريرا فى ٢٠٢١/٦/١٣ م.