MISR HOTELS Co.
شركة مصر للفنادق

القاهرة فى : ٢٠٢٢/٩/٤

السيدة الأستاذة / مساعد رئيس البورصة

والمشرف على قطاع الافصاح

البورصة المصرية

تحيه طيبه وبعد ::

تنفيذاً لقواعد قيد الأوراق المالية الصادرة بقرار الهيئة العامة للرقابة المالية وتعديلاتها والإجراءات التنفيذية لها والصادرة بقرار مجلس إدارة البورصة وتعديلاتها .

نتشرف بان نرفق لكم رد الشركة على تقرير الجهاز المركزى للمحاسبات للقوائم المالية لشركة مصر للفنادق عن العام المالى المنتهى فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

العضو المنتدب

والرئيس التنفيذى

(عمرو عطية احمد)

Head Office 28 Hussien Wassef St., El Dokki, Giza, Egypt
Tel.: +2 02 3761 0256 / +2 02 3761 0246
Fax: +2 02 3761 0256

٢٨ ش حسين واصف - الدقي - الجيزة - مصر
تليفون : ٠٢٥٦ ٣٧٦١ ٠٢ ٢+ / ٠٢٤٦ ٣٧٦١ ٠٢ ٢+
فاكس : ٠٢٥٦ ٣٧٦١ ٠٢ ٢+

MISR HOTELS Co.
شركة مصر للفنادق

القاهرة فى : ٢٠٢٢/٩/٤

السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

تحيه طيبه وبعد ::

تنفيذاً لقواعد قيد الأوراق المالية الصادرة بقرار الهيئة العامة للرقابة المالية وتعديلاتها والإجراءات التنفيذية لها والصادرة بقرار مجلس إدارة البورصة وتعديلاتها .

نتشرف بان نرفق لكم رد الشركة على تقرير الجهاز المركزى للمحاسبات للقوائم المالية لشركة مصر للفنادق عن العام المالى المنتهى فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

العضو المنتدب
والرئيس التنفيذى
(عمرو عطية احمد)

شركة مصر للفنادق ش.ت.م.م

Head Office 28 Hussien Wassef St., El Dokki, Giza, Egypt
Tel.: +2 02 3761 0256 / +2 02 3761 0246
Fax: +2 02 3761 0256

٢٨ ش حسين واصف - الدقي - الجيزة - مصر
تليفون : ٠٢٥٦ ٣٧٦١ ٠٢ ٢+ / ٠٢٤٦ ٣٧٦١ ٠٢ ٢+
فاكس : ٠٢٥٦ ٣٧٦١ ٠٢ ٢+

MISR HOTELS Co.
شركة مصر للفنادق

رد الشركة
على تقرير مراقب الحسابات
على القوائم المالية لشركة مصر للفنادق
عن العام المالى المنتهى فى ٢٠٢٢/٦/٣٠

الملحوظة	الـــــــــرد
أساس ابداء الرأي المتحفظ - وردت القوائم المالية للشـــركة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ فى ٢٠٢٢/٨/٤وذلك بعد أعتمادها من مجلس أدارة الشركة بجلسته رقم (٦) المنعقدة في ٢٠٢٢/٧/٣١ . لم نواف بالرد علي تقرير مراقب الحسابات عن نتائج الإشراف علي اعمال لجان جرد الشركة فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ و المبلغ برقم ٣٧٧ بتاريخ ٢٠٢٢/٧/٤ و حتى تاريخه.	- قامت الشركة بالإنتهاء من إعداد الرد على تقرير الجرد ونظراً لضيق الوقت تم تأجيل مناقشته حتى يمكن موافاتنا بتقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية الختامية فى المواعيد المطلوبة وجارى إرسال الرد إلى إدارة المراقبة.
- مازالت الشركة لم تنته من إجراءات نقل التبعية للعمل تحت مظلة أحكام قانون شركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية و تعديلاتهما إعمالا لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ٢٠٢١/٦/٣٠ بالموافقة على " تحويل الشركة من العمل تحت مظلة القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ للعمل تحت مظلة القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاتة إعمالا لأحكام الماده (٣٩) مكرر من القانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠" إلا أنه حتى تاريخه لم يتم الإنتهاء من نقل التبعية إعمالا للماده (٨٣ مكرر) والمادة (٧) من الفصل السادس من اللائحة التنفيذية للقانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ . تجدر الإشاره إلى أنه تضمنت الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ أن مدينة دهب تخضع لتطبيق الإستثناء الوارد بقرار رئيس الجمهورية رقم (١٢٨) لسنة ٢٠٢٢ ، علي حين أن الشركة تمتلك عدد ٨ وحدات سكنية (بدون الأرض) بمدينة نويبع ولا تخضع لتطبيق القرار المشار إليه. يتعين العمل علي سرعة إنهاء إجراءات نقل تبعية الشركة إعمالا لأحكام قانون شركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١و لائحته التنفيذية و مراعاة كافة القوانين و القرارات ذات الصله .	- تقوم الشركة بمتابعة إجراءات نقل التبعية عن كثب وآخر المستجدات أنه تم التنسيق مع وحدة سيناء بالهيئة العامة للإستثمار والتى طلبت الحصول على شهادة رسمية أو إفادة تفيد عدم خضوع الوحدات المملوكة للشركة بمدينة نويبع لتطبيق قرار رئيس الجمهورية رقم (١٢٨) لسنة ٢٠٢٢ وذلك لإعادة العرض على جهاز تنمية شبه جزيرة سيناء لاستصدار قرار بشأن الملف المقدم فى ضوء المتغيرات الجديدة خاصة وأن الشركة تمتلك المبانى فقط دون الأرض حيث أنها ملك للوحدة المحلية بمدينة نويبع ، وجارى إحضار خطاب بذلك من وحدة سيناء.

شركة مصر للفنادق ش.ت.م.م

الملحوظة	الـــــــــــرد
- لم تقم الشركة بخصم نسبة ١% من العاملين إعمالا للمادة الاولى من القانون (١٧٠) لسنة ٢٠٢٠ بشأن المساهمة التكافلية لمواجهة بعض التداعيات الاقتصادية الناتجة عن إنتشار الأوبئة أو حدوث كوارث طبيعية حيث قامت الشركة بإعفاء العاملين بها من خصم النسبة المقرره بناء علي الخطاب الصادر من وزير قطاع الأعمال إلي وزير المالية في ٢٠٢٠/٨/٢٥ و ذلك طبقا لما جاء برد الشركة علي تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود في ٢٠٢١/١٢/٣١ . يتعين الإلتزام بتنفيذ أحكام القانون سابق الاشاره إليه مع موافاتنا بما يفيد صدور قرار من مجلس الوزراء بإعفاء العاملين بقطاع السياحة.	- تم إعفاء السادة العاملين بالشركة من تطبيق المساهمة التكافلية بخصم نسبة ١% من العاملين طبقاً للقانون رقم (١٧٠) لسنة ٢٠٢٠ بموجب الخطاب الصادر من معالى وزير قطاع الأعمال العام المؤرخ فى ٢٠٢٠/٨/٢٥ والصادر لمعالى وزير المالية بالإستناد إلى ما نصت عليه الفقرة الثانية من المادة الأولى من القانون رقم (١٧٠) لسنة ٢٠٢٠ بأنه يجوز بقرار من رئيس الوزراء بناءاً على عرض وزير المالية والوزير المعنى إعفاء العاملين بالقطاعات المتضررة إقتصادياً من تلك المساهمة كلياً أو جزئياً ، وبناء على ما لحق بالقطاع السياحى والعاملين به من ضرر نتيجة الإعفاء الكلى للفنادق بسبب فيروس كوفيد – ١٩ وما نتج عنه من أثر سلبى على دخول العاملين بالقطاع.
- قامت الشركة بإرسال المصادقات علي أرصدتها المدينة والدائنة فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ ولم يرد الرد علي بعض تلك المصادقات ، كما وردت مصادقة الشركة القابضة علي رصيد الحسابات المدينة دون ما يخصها بالحسابات الدائنة والبالغ رصيدها نحو ١١١ مليون جنية في ذات التاريخ.	– سيتم موافاة مراقبى الحسابات السياحة والفنادق – الجهاز المركزى للمحاسبات بأى مصادقات ترد إلى الشركة على أرصدة الحسابات المدينة والدائنة فى حينه ، وفى حالة عدم الرد من أى جهة على المصادقات يعتبر ذلك مصادقة على صحة الرصيد. – المصادقة الواردة من الشركة القابضة يخص الحساب الجارى وأن الرصيد المشار إليه بالملاحظة تم إفادتنا بأنه مثبت لدى الشركة القابضة كأرصدة دائنة بالشركة القابضة.
• ظهر رصيد حـ/الأصول الثابته بالصافي بقائمة المركز المالى في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ١١٠٠ مليون جنية بعد خصم مجمع الإهلاك بنحو ٣١٣ مليون جنية و قد تبين بشأنه ما يلى :- - قامت إدارة الشركة بإجراء الجرد السنوي للأصول الثابته في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بمعرفتها وتحت مسئوليتها وقد أشرفنا أختباريا علي جانب منه وفي حدود الإمكانيات المتاحة ووفقا للاصول المرعية. • بالإطلاع علي نتائج أعمال لجنة مطابقة الجرد فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ تبين بشأنها ما يلى :- ١- لم تقم الشركة بتأثير حسابات الاصول الثابته بالفروق الجردية الواردة بمحضر لجنة المطابقة (فيما يتعلق بفندق النيل ريتز ومقرات الشركه) حتى تظهر أرصدة الحسابات علي حقيقتها فى تاريخ اعداد القوائم المالية. يتعين حصر كافة الفروق الجردية و إتخاذ ما يلزم بشأنها .	– تبلغ قيمة الفروق الجردية الواردة بنتيجة المطابقة حوالى نحو ٣٦ ألف جنيه فقط وهى ذات أهمية نسبية ضئيلة بالمقارنة بصافى رصيد حـ/ الأصول الثابتة فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ والبالغ نحو ١ ١٠٠ مليون جنيه ، وسيتم تأثير حسابات الأصول الثابتة بالفروق الجردية بالعام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢٣.
٢- لم تقم الشركة بإجراء مطابقةلأرصدة الجرد الفعلي لفندق دهب في ٢٠٢٢/٦/٣٠ يتعين إجراء المطابقات اللازمة لما له من أثر علي أرصدة حسابات الأصول الثابتة .	– بمجرد الإنتهاء من رسملة كافة الأصول وأثباتها على برنامج الأصول الثابتة والباركود سيتم إجراء المطابقات اللازمة وإجراء التسويات الجردية فى حينه إن وجدت.

الملحوظة	الـــــــــرد
- تضمن رصيد حساب الأصول (مبانى) مبلغ نحو ٢٧٩ ألف جنية تخص قيمة عدد ٨ شقق مملوكة للشركة بنوبيع – محافظة جنوب سيناء لم يتم الإنتهاء من إجراءات تسجيلها وذلك علي الرغم من صدور قرارات صحة ونفاذ لعدد (٤) شقق المشتراه منذ ١٩٩١ و صدور أحكام برفض صحة ونفاذ عقود الشقق المشتراه من شركة الرواد في عام ١٩٩٧ مما لم يمكن الشركة من تنفيذ قرار الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة في ٢٠١٨/٤/٤ ببيع تلك الشقق. يتعين موافاتنا بما إنتهت إليه الشركة من إجراءات حتي تاريخه فيما يخص إثبات صحة العقود والتسجيل حفاظا علي حق الشركه في ملكيتها لتلك الشقق وحتي تتمكن الشركة من تنفيذ قرار الجمعيه العامة غير العادية الصادر منذ عام ٢٠١٨ بالبيع والذى لم ينفذ حتي تاريخه.	– بخصـوص الوحدات السـكنية المملوكة للشـركة بمدينة نويبع – محافظة جنوب سـيناء– تم الإنتهاء من كافة الإجراءات و إسـتكمال كافة المسـتندات المتعلقة بطلبات التسـجيل وقدمت لجهاز تنمية شـبه جزيرة سـيناء من خلال مكتب شـهر عقاري نويبع وفي إنتظار رد الجهاز لإتمام التسجيل. – بخصوص الوحدات السكنية المشتراه من شركة الرواد تم مخاطبة جهاز تنمية شبه جزيرة سيناء من خلال محافظة جنوب سيناء وذلك لإتمام إجراءات التسجيل والتي قامت المحافظة بدورها بمخاطبة مجلس مدينة دهب (والذي لم يقم بالرد علي مكاتبات المحافظة) لإستيفاء طلبات الجهاز حتي يتثني له الرد علي طلبنا ، وجاري المتابعة للحصول علي الرد و متابعة إجراءات التسجيل. – كما نشير الي أن صدور قرار رئيس الجمهورية رقم ١٢٨ لسنة ٢٠٢٢ تطلب مزيد من الإجراءات للتأكد من مدي خضوع ممتلكات الشركة الي ذلك القرار من عدمه.
- إختلاف نسب إهلاك الأصول المشتراه من الإنفاق الإستثماري ما بين الأصول المشتراه للشركة وتلك المشتراه للفنادق المملوكة للشركة و هو ما لم نتبين معه أسباب ذلك و مثال ذلك :- البيـــان | مقر الشركة | الفنادق المملوكة للشركة الآلآت و معدات | ١٠% | ٥% عدد و ادوات | ١٠% | ٥% اثاث و مفروشات | ١٠% | ٥% هذا بخلاف حساب الإهلاك علي الأصول المشتراه من الإحلال و التجديد بنسبة ٧،٥% علي الرغم من تضمنها نفس البنود سالفة الذكر و التي سبق الإشاره إليها في تقاريرنا السابقة و أفادت الشركة في ردها بانه سيتم أعادة النظر في الأعمار الانتاجية. يتعين موافاتنا بأسباب ذلك الأختلاف لما لذلك من أثر علي حساب مصروف الإهلاك بقائمة الدخل. - تدني نسب الإهلاك بالمقارنة بالأعمار الإنتاجية للأصول. يتعين أعادة النظر في نسب الإهلاك المعمول بها .	– سيتم إعادة النظر فى الاعمار الإنتاجية للأصـول الثابتة فى ظل المنفعة المتوقعة للشـركة من هذه الأصـول حيث أن تقدير الإدارة للعمر الإنتاجى للأصـــل هو من الأمور التى تخضـــع للحكم المهنى ويعتمد على خبرة المنشأة فى التعامل مع أصول مماثلة.

الملحوظة	الـــــــــــرد
- عدم الإفصاح بالإيضاحات المتممة عن نسبة الإهلاك علي الأصول المشتراه من الإحلال و التجديد فيما يتعلق بفندق النيل ريتز كارلتون (أرضيات – مطابخ) و البالغة ٢٠% طبقا لما جاء برد الشركة علي تقارير مراقب الحسابات السابقة. يتعين مراعاة الإفصاح بالإيضاحات المتممة .	– سيتم مراعاة الإفصاح بالإيضاحات المتممة مستقبلاً.
• ظهر رصيد حـ/ مشروعات تحت التنفيذ بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ٢٥٥ مليون جنية تتمثل في:- نحو ٢٤٤,٦ مليون جنية رصيد حـ/ تكوين استثماري نحو ١٠,٧ مليون جنية رصيد حـ/ انفاق استثماري وقد تبين بشأنه ما يلي:- - بتاريخ ٢٠٢٢/٥/١٧ تم إستلام بعض الأعمال المنفذة من قبل شركة بيرفكت تنفيذا لنهو الملاحظات الظاهرة بمحضر الإستلام الإبتدائي من المقاول العام لفندق سفير دهب (بلوكات ارقام ٦ ، ٧ ، ٨ ، ٩ ، ١٠) بتاريخ ٢٠٢٢/٨/١ تم تحرير أمر التكليف لشركة بيرفكت وهو ما تبين معه تحرير أمر التكليف للشركة المذكورة بتاريخ لاحق لتاريخ الإسناد و نهو الأعمال بفترة كبيرة تزيد عن شهرين من تاريخ الإستلام . يتعين موافاتنا بأسباب إسناد أعمال لمقاولين دون تحرير أمر تكليف مسبق لتحديد الأعمال واجبة التنفيذ وتكلفتها إحكاما للرقابه و تحديدا للمسئوليات.	– قامت الشركة بإصدار أمر تكليف لشركة بيرفكت بالبريد الإلكترونى بتاريخ ٢٠٢٢/٣/١٣ طبقاً لبرتوكول طرق التواصل المعتمدة بين كافة أطراف المشروع وذلك لتنفيذ الملاحظات الظاهرة بمحضر الإستلام الإبتدائى من المقاول العام لفندق سفير دهب وبعد إقراره وموافقتة على تنفيذ هذه الملاحظات بمعرفة مقاولين متخصصين يتم إختيارهم بمعرفة شركة مصر للفنادق خصماً من مستحقاته وذلك إعمالاً للمادة (١٠١) من لائحة مصر للفنادق والتى تنص على " انه اذا ظهر أى عيوب فى التنفيذ يتم التنبيه على المقاول بتلافيها واذا رفض يتم التنفيذ على حسابه" وذلك نظراً لكونها المقاول الوحيد المتاح خارج عبائه المقاول العام والموجود حاليـاً بمهندسيه وفنييـه ومعداتـه بموقـع المشروع.
- شراء بعض الأصناف الخاصة بإحتياجات فندق سفير دهب و ذلك بصرف عهد مؤقته للمسئولين عن عملية الشراء وذلك دون الحصول علي عروض أسعار من اكثر من جهة للحصول علي افضل الأسعار بالمخالفة للمادة (٥٣) من لائحة المشتريات والعقود للشركة. يتعين الألتزام بمواد اللائحة سالفة الذكر للحصول على أفضل الأسعار بما يعود بالنفع على الشركة.	– تم الشراء لبعض الأصناف الخاصة بإحتياجات فندق سفير دهب إستناداً للأسعار المنفذة بنفس الإحتياجات السابقة ومن نفس مصادر الشراء والتى كان يتم بها الحصول على عروض أسعار من أكثر من جهه وفى خلال فترة لا تخفى على أحد وهى تذبذب الأسعار وعدم ثباتها وإختلافها على مدار الساعة الواحدة حتى أنه فى بعض عمليات الشراء عند تنفيذها وإستلامها إختلف السعر أثناء دفع الثمن وهو ما إستدعى لسرعة التنفيذ والتمسك بسعر الشراء ضرورة توافر السيولة النقدية عند شراؤها وتوافر السيولة النقدية وليس الإنتظار أكثر من ساعة فى أكثر من ٩٠% من هذه السـلع لذلك تم اللجوء إلى هذه الطريقة للتنفيذ ووفقاً لبنود لائحة المشـتريات والعقود واللائحة المالية وطبقاً لسـلطات الإعتماد بها وهو الأمر الذى أدى لتحمل مسـئوليات الشـراء فى تلك الأوقات العارضـة والغير طبيعية ولسرعة إنجاز الأعمال وإفتتاح الفندق تم تدبير جميع هذه الاحتياجات فى زمن قياسى وبأفضل الأسعار وبالرغم من قلة الإستيراد وعدم توافر للسلع بالشكل الكافى مع ملاحظة أيضاً أن لجنة وزارة السياحة كانت تعطى مهلة زمنية صغيرة لنهو جميع هذه المشتريات للحصول على رخصة التشغيل.

الملحوظة	الـــــــــرد
- تجزئة الشراء لبعض الأصناف المشتراه والخاصة بتجهيزات فندق دهب علي الرغم من شراءها خلال فترات متقاربة و في ظل ان تحديد الاحتياجات من قبل شركة الادارة تم بصورة أجمالية وهو ما لم نري معه مبررا لذلك . يتعين تجميع عمليات الشراء للحصول علي أفضل العروض بأقل الأسعار وكذا توفيرا للنفقات والجهد المبذول في عملية الشراء و بما يعود بالنفع علي الشركة.	– تم تجزئه الشراء لبعض الأصناف نظراً لظروف العمل بجميع أنحاء الفندق لسرعة الإفتتاح وعدم توافر الأماكن اللازمة لتشوين هذه المهمات حيث كان يتم الشراء للأماكن التى إنتهى العمل فيها على مراحل ومما قد يعرض الأصناف للتلف حال شراؤها وتركها فى العراء دون تخزين نظراً لظروف الطقس مرتفع الحرارة بالإضافة إلى أنه تم زيادة طلب بعض الأصناف المشتراة وفقاً لزيارة لجنة وزارة السياحة والتى كانت تتم بصورة عاجلة حتى يمكن منحنا رخصة التشغيل بنفس المستوى الخمس نجوم ولسرعة إفتتاح الفندق.
- خصم مبلغ ٢٢٠ ألف جنية من مستحقات المقاول العام في ٢٠٢٢/٢/١٣ (مستخلص ١٩) مقابل تلفيات من المقاول العام لاعمال شركة الاندلس عن تركيب الكوالين تم تعليتها بالحسابات الدائنة ، منها مبلغ ١٤٠ ألف جنية تم تعليتها بالخطأ لحساب الشركة المذكوره التي تم صرفها من المخازن المملوكه للشركة بدهب. يتعين إجراء التسويات اللازمة وتصحيح الوضع لما له من اثر علي ارصدة الحسابات في تاريخ القوائم الماليـة.	– سيتم مراعاة ذلك عند المستخلص الختامى للمقاول العام ولشركة الأندلس ومراعاة ما يخص المنصرف من مخازن دهب.
- مازال رصيد الإنفاق الاستثماري في ٢٠٢٢/٦/٣٠ يتضمن نحو ٣٤٢ ألف جنية بما يعادل ٢٠ ألف دولار قيمة جزء من عقد الخدمات الاستشارية الفنية الموقع مع سفير الدولية في ٢٠١٥/٩/٢٠ مقابل خدمات وإستشارات ومعونات فنية لمراجعة التصميم المبدئي والنهائي لتطوير فندق دهب بإجمالي اتعاب ٢٠٠ ألف دولار والذي يستحق علي جدول زمني ينتهي مع الإنتهاء من التجديدات. - وقد سبق الإشارة بتقاريرنا السابقة و أخرها علي القوائم المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ وجاء رد الشركة بأنة جاري الإنتهاء من التفاوض مع شركة سفير الدولية و جدولة سداد باقي المبلغ وهو ما لم يتم حتي تاريخه. - يتعين إجراء قيود الإستحقاق الواجبة بباقي قيمة التعاقد علي الحسابات المختصه حتي تظهر الأرصدة علي حقيقتها في تاريخ القوائم المالية وموافاتنا بما يتم من إجراءات للتفاوض.	– عقد الخدمات الإستشارية والمعونة الفنية مع شركة سفير ملزم ويتم التفاوض مع شركة سفير الدولية لمحاولة تخفيض الأتعاب الإستشارية الواردة بالعقد ٢٠٠ألف دولار.وقد قامت الشركة بتأجيل سداد قيمة العقد بالكامل بالفعل ولم يتم سداد سوى دفعة بمبلغ ٢٠الف دولار بناء على قرار مجلس إدارة الشركة بجلسته بتاريخ ٢٠١٨/ ٢/٢٢ وقد سبق للجمعية العامة للشركة بتكليف السيد/ العضو المنتدب التنفيذى فى التفاوض مع شركة سفير الدولية على تخفيض الأتعاب الإستشارية ، وجارى الإنتهاء من التفاوض مع شركة سفير الدولية وجدولـة ستداد باقى المبلغ وسيتم رسملة القيمة وإستهلاكها على عدة سنوات.

الملحوظة	الـــــــــــرد
• ظهر رصيد حـ/الإستثمارات فى شركات شقيقة بقائمة المركز المالى فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ٦,٨٢٩ مليون جنية بعد خصم مخصص هبوط أسعار مالية والبالغ نحو ٤,٧١٠ مليون جنية بعد تدعيمه بمبلغ نحو ١,٤٤٩ مليون جنية ولقد تبين ما يلي :- - تدني العائد المحقق من بعض إستثمارات الشركة طويلة الأجل فضلا عن عدم تحقق عائد للبعض الاخر وتحقيق خسائر ترجع لعدة أعوام طبقا لما ورد بتقرير مجلس الادارة هذا و قد صدر قرار من الشركة القابضة للسياحة والفنادق رقم (٢٤) في ٢٠٢١/٦/٨ بإمكانية شراء اسهم شركة مصر للسياحة لدي شركة مصر سيناء بعد دراسة جدوي الاستثمار فيها و بيع أسهم شركة مصر أسوان للسياحة لشركة أيجوث . يتعين العمل علي :- ١-إعادة النظر في مساهمات الشركة و دراسة تنويع إستثماراتها لإستغلال مواردها المتاحة تعظيما لإيراداتها. ٢- موافاتنا بما تم في شأن ما جاء بعالية لتفعيل قرار الشركة القابضة في ظل ما جاء بتقرير مجلس الادارة و بما يعود بالنفع علي الشركة	- بالنسبة لشركة مصر أسوان وردت إلينا فى نهاية شهر أغسطس الحالى ميزانية شركة مصر أسوان عن عام ٢٠٢١ والتى إنتهت إلى تحقيق صافى ربح عن عام ٢٠٢١ يبلغ نحو ٤٢ مليون جنيه وتغطية الخسائر المرحلة من سنوات سابقة بالكامل مع إمكانية أجراء توزيعات على المساهمين ، وبدء الشركة فى أعمال التطوير وإعادة التأهيل لفندق نفرتارى أبو سمبل من خلال إسناد حق الإنتفاع بالفندق للشركة المصرية العامة للسياحة والفنادق (إيجوث) ، وسيتم إحالة موقف إستمرارية الإستثمار فيها للجنة الإستثمار بالشركة لدراسة مدى جدوى الإستثمار والإحتفاظ بالمساهمة فيها. - أما بالنسبة لإستراتيجية الشركة عن مساهماتها لدى شركة مصر سيناء للسياحة قامت الشركة بطلب الدراسات الإقتصادية والبيانات المالية التى تؤكد مدى جدوى الإستثمار لإمكانية شراء حصة مصر للسياحة لدى شركة مصر سيناء للسياحة وتم التواصل معها وجارى الإنتهاء من الدراسة الإقتصادية لإتخاذ القرار المناسب ، وفى ضوء القرار الصادر من الشركة القابضة للسياحة والفنادق رقم (٢٤) بتاريخ ٢٠٢١/٦/٨.
- قيام الشركة بإستبعاد رصيد الإستثمارات في قيمة الأسهم الخاصة بشركة الإسماعيلية الجديدة للإستثمار السياحي و البالغ نحو ٢,٨٤٦ مليون جنية بعد بيعها في مايو ٢٠١٩ كما جاء بالافصاح رقم (٧) الا انه و حتي تاريخه لم يتم نقل ملكية الاسهم للشركة المشتريه لها. - يتعين إظهار قيمة المساهمة بحساب الإستثمارات المالية تخفيضا من حساب الأرباح المرحله لحين نقل ملكية الاسهم بإسم المشتري .	- المساهمة فى شركة الاسماعيلية الجديدة تم إستبعادها من الاستثمارات فى الشركات المشتركة نظراً لبيع الاسهم وتحصيل كامل القيمة البيعية من المشترى بالمشاركة مع بنك مصر وفقا للعقد المبرم وتحصيل القيمة البيعية بالكامل من المشترى وقد أخطرت الشركة بورصة الأوراق المالية بما يفيد بيع الأسهم للمشترى وتحصيل كامل القيمة البيعية ودون أدنى مسئولية على الشركة ، وجارى المتابعة مع شركة الاسماعيلية الجديدة للإفادة عن ما تم الانتهاء اليه من إجراءات بمعرفة المشترى لنقل ملكية الأسهم.

الملحوظة	الـــــــــرد
- إحتفاظ الشركة بأسهم أوراق ماليه تمثل إستثماراتها في كلا من شركة مصر أسوان للسياحة وشركة مصر سيناء وشركة الاسماعيلية الجديدة للاستثمار السياحي بالمخالفة للمادة (١٧- فقرة أولي) من القانون (٤) لسنة ٢٠١٨ بتعديل بعض أحكام قانون شركات المساهمة و شركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة وشركات الشخص الواحد الصادر بالقانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ والذي نص في فقرة (هـ) "علي المؤسسين أو من ينوب عنهم إخطار الهيئة ب " شهادة من إحدي شركات الإيداع و القيد المركزي المرخص لها بذلك تفيد إيداع الأوراق المالية لشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم لدي شركة الإيداع والقيد المركزي" وكذا مخالفة المادة (الثامنة) من ذات القانون التي نصت علي " تلتزم شركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم القائمة في تاريخ العمل بهذا القانون بتوفيق أوضاعها وفقا لحكم البند (هـ) من الفقرة الأولي من المادة (١٧) المستبدلة بهذا القانون، خلال مدة لا تتجاوز سنة من تاريخ العمل به". يتعين الإلتزام بأحكام مواد القانون سابق الإشارة إليه.	- أسهم الأوراق المالية المملوكة للشركة عن مساهمتها لدى الشركات المشتركة تمثل أسهم غير متداولة بالبورصة وعلماً بأن شركة مصر أسوان تم إيداع الأسهم لكافة المساهمين فى نظام الإيداع والقيد المركزى بمعرفتها ، وأما شركة مصر سيناء جارى العمل على إيداع الأسهم فى نظام الإيداع والقيد المركزى بمعرفتها وتم ورود شهادة من قبل الشركة بقيمة المساهمة وعدد الأسهم ، وأما شركة الإسماعيلية الجديدة فإن شركة مصر للفنادق قامت بتقديم كافة النماذج المطلوبة وإعتمادها لنقل الملكية وأن عدم الإنتهاء من إجراءات نقل الملكية تخص المشترى وحده دون أدنى مسئولية على شركة مصر للفنادق.
- ظهر رصيد حـ/ المخزون بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ٥٦ ألف جنية بعد خصم مخصص بنحو ١٤٦ ألف جنية ،منها نحو٧ ألاف جنية مخزون السيراميك و نحو ١٣٨ ألف جنية مخزون الخمور بفندق دهب. - لم نتمكن من التحقق من صحة الرصيد لعدم اجراء جرد لتلك الاصناف في ٢٠٢٢/٦/٣٠ (طبقا للمحاضر التي تم موافاتنا بها).	- أرصدة مخزن الخمور والسيراميك المتواجدة لدى فندق دهب تمثل أمانة لدى إدارة الفندق وتحت مسئوليته والتى سيتم جردها مرة أخرى عند الإنتهاء من إعداد ميزانية التصفية لاتخاذ ما يلزم بشأنها وقبل بدء إثبات الأرصدة الإفتتاحية للفندق فى بداية التشغيل بعد الافتتاح.
- عدم إخلاء المخزن من المشروبات الكحولية لما تمثله من خطوره سواء بحالتها أو محاولة إستخدامها مما يعرض الفندق و إدارته لمشاكل مع الجهات الحكومية والرقابية وذلك طبقا للمكاتبات الوارده من إدارة تشغيل الفندق بتاريخ ٢٠٢٢/٧/٦ بناء علي التقرير الفني المعد من مدير الاغذيه والمشروبات. يتعين إعادة جرد الأصناف سالفة الذكر للتحقق من الأرصدة الظاهرة بحسابات الشركة مع دراسة ما جاء بمكاتبات شركة الإدارة بشأن خطوره تواجد المشروبات الكحوليه وإتخاذ ما يلزم من إجراءات في هذا الشأن بما يعود بالنفع علي الشركة و الإفاده.	- جـارى العمل فعـلاً فى هذا الموضوع حالياً وسيتم فحص وجرد جميع الأصناف الموجودة ومدى خطورة تواجـد المشروبات الكحولية وسيتم إتخاذ القرار اللازم فى هذا الشأن بما يعود بالنفع على الشركة وطبقاً للإجراءات المنظمة لذلك وبالتنسيق مع الجهات الرقابية المعنية بهذا الموضوع.

الملحوظة	الـــــــــرد
• ظهر رصيد حـ/ العملاء بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٦/٣٠مدينا بنحو ٥٧ مليون جنية ودائنا بنحو ٤,٥ مليون جنية تبين بشأنة ما يلي:- - تم تحميل حـ/جاري شركة سفير فندق دهب ببعض المبالغ بالخطأ بلغ ما امكن حصره منها نحو ٩,٦ ألف جنية (٤,٥ ألف جنية تأمين سيارة هوندا سيفيك، ٥,١ ألف جنية وثائق تأمين تخص دهب) وصحتها التحميل علي حـ/المصروفات بقائمة الدخل. يتعين إجراء التسويات اللازمة و حصر الحالات المماثله حتي تظهر الأرصدة علي حقيقتها في تاريخ القوائم المالية.	– تم تحميل صافى نتائج التشغيل للفندق (خسائر) بقائمة الدخل وبعد إفتتاح الفندق فى منتصف أغسطس الجارى سيتم إثبات الإتفاق على تلك البنود كأعباء ملكية لدى شركة مصر للفنادق.
- عدم إعداد ملحق تكميلي لعقد الإدارة مع شركة سفير عن إدارة فندق دهب وفقا للبند ٢/٤ فيما يتعلق بقيمة مصاريف ما قبل الإفتتاح و البرنامج الزمني لإستهلاكها. يتعين إعداد ملحق للعقد لتغطية البنود سابق الإشارة اليها .	– تم مخاطبة مراقب حسابات الفندق والذى أفاد بأنه يمكن الإتفاق بين الطرفين على إستهلاك تلك المبالغ من ٣ – ٥ سنوات مع رد ما يقابلها من تمويل إلى الشركة المالكة على نفس المدة ويمكن الإتفاق على ذلك مع شركة الإدارة فى ملحق تكميلى لعقد الإدارة. ومع الإحاطة بأن عقد إدارة فندق سفير دهب تم توقيعه منذ عام ٢٠١٥ وليس للإدارة الحالية دخل فى بنود العقد وبناء على النتائج الفعلية مع الفندق بعد الإفتتاح سيتم التشاور مع إدارة الفندق فى هذا الشأن وبما يحقق المحافظة على حقوق الشركة وإدراج ذلك فى ملحق تكميلى للعقد. وفى حالة عدم الإتفاق على ذلك سيتم إستهلاكها لدى شركة مصر للفنادق على عدة سنوات.
- تم خصم مبلغ نحو ٢,٢ مليون جنية من إيرادات نتائج تشغيل فندق النيل ريتز عن شهر مايو ٢٠٢٢ لتغطيه المتبقي مما تم صرفه من الحساب البنكي للإحلال و التجديد والبالغ إجمالية نحو ١٨,٤ مليون جنية خلال العام المالي ٢٠٢٠ بناءا علي مكاتبات العضو المنتدب التنفيذي للشركة المالكة لتسيير عمليات تشغيل الفندق لتغطية الرواتب والنفقات ومصروفات التشغيل خلال جائحة كورونا ، مع رد تلك المبالغ إلي بنك الإحلال والتجديد علي أقساط كان اخرها ٢٠٢٢/٦/١٢ هذا و قد تم الصرف بالمخالفة لعقد إدارة وتشغيل فندق النيل ريتز بند رقم (٧) فقرة (٥/٢) فيما يتعلق بالغرض المنشأ من أجله الحساب المذكور ، فضلا عن عدم العرض علي مجلس الإدارة في حينه لأخذ الموافقات اللازمة وكذا دون الإفصاح بتقرير مجلس الادارة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ عن ماتم من إجراءات سابق الاشارة إليها . يتعين مراعاة الإفصاح عن ما تم الإشارة إليه بعاليه مع الإلتزام بالعرض علي مجلس الإدارة مسبقا مراعاة لسلطات الإعتمادات الماليه المقررة بلوائح الشركة.	– نظراً لتعرض الفندق إلى الخسارة نتيجة جائحة كورونا والتى أدت إلى عدم قدرة الفندق على سداد المرتبات ومستحقات الموردين والالتزامات المالية الاخرى، ونظراً لإنخفاض أرصدة السيولة لدى شركة مصرللفنادق لأدنى مستوياتها خلال فترة كورونا والتى وصلت إلى نحو ٥٥ مليون جنيه فى نهاية ديسمبر ٢٠٢٠ وهو مستوى يقل بكثير عن الإحتياطى الآمن للسيولة لمواجهه ظروف التشغيل والمقدر بنحو ٩٠ مليون جنيه. – وحيث أن عقد الإدارة ينص على أن المالك يقوم باداء التمويل اللازم لتلك الالتزامات المالية، فقد تم الاتفاق مابين إدارة الفندق والشركة المالكة (شركة مصر للفنادق) على تمويل مستلزمات التشغيل من بنك الاحلال والتجديد والذى تعتبر أرصدته مملوكة لشركة مصر للفنادق وعلى أساس أستدانة المبالغ المطلوبة للتشغيل والوفاء بالالتزامات المالية وبموافقة شركة مصر للفنادق وذلك فى الفترة من إبريل ٢٠٢٠ وحتى أكتوبر ٢٠٢٠ والتى بلغت حوالى نحو ١٨,٤ مليون جنيهاً مصرياً ، وقد تم أسترجاع المبالغ المستدانة خصماً من عائدات الشركة المالكة تباعاً كاملة قبل نهاية العام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢١ ومما يمثل نجاح من قبل الشركة المالكة وإدارة الفندق على إدارة السيولة والربحية وقت الأزمات.

الملحوظة	الـــــــــرد
- تضمن حـ/ مدينون و أرصدة مدينة أخري بميزانية فندق النيل ريتز في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ١٠ مليون جنية ضرائب خصم من المنبع من سنوات سابقة لم يتم إقفالها في حساب الشركة المالكة والتي لم يظهر أثرها بحسابات الشركة المالكة ، أو الافصاح عنها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/٦/٣٠. يتعين موافاتنا بأسباب تعلية تلك الأرصدة بميزانية الفندق والإجراءات المتخذه حيالها من قبل الشركة.	– مبلغ ضرائب الخصم من المنبع الظاهر فى ميزانية فندق النيل ريتزكارلتون بنحو ١٠ مليون جنيه من سنوات سابقة جارى مراجعته مع المستشار الضريبى للفندق لتحديد ما يخص البطاقة الضريبية لشركة مصرللفنادق وما يخص البطاقة الضريبية لفندق النيل ريتز وبموجب ذلك سيتم التحرك أسوة بالسابق خصمه من الفندق بالحساب الجارى ولحين الإنتهاء من الفحص لضريبة الأرباح للأشخاص الإعتبارية للفندق عن تلك السنوات وعندئذ سيتم تسويتها مع فندق النيل ريتزكارلتون وإقفالها بحسابات الشركة حتى يمكن خصمها من المستحقات الضريبية لضريبة دخل الأشخاص الإعتبارية للشركة.
• ظهر رصيد حساب الأرصدة المدينه لدي المصالح والهيئات بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحـــو ٢,٦٥١ مليون جنية تبين تضمينه ما يلي :- - نحو ٢٧٩ ألف جنية رصيد متوقف منذ عدة سنوات (٢٠٠٦) يمثل قيمة رسم ضريبة الدمغة النسبية المستحق للشركة طرف مصلحة الضرائب علي مساهمات الشركة في رؤوس أموال بعض الشركات بعد حصولها علي أحكام إستئنافية لصالح الشركة بهذه القيمة . يتعين متابعة وموافاتنا بالإجراءات المتخذه نحو تحصيل مستحقاتها في الأحكام الصادره لصالحها وما إنتهت إليه القضايا الأخري المرفوعة في هذا الشأن و مازالت محل التداول .	– جارى متابعة الإجراءات لتحصيل مستحقات الشركة فى الأحكام الصادرة لصالحها.
- نحو ١,٣٨١ مليون جنية باقي قيمة الرسوم و المصروفات القضائية المستحقة للشركة طرف وزارة المالية عن قضية الضمان الحكومي من أصل ١٤,٤ مليون جنية صدر بشأنها موافقة من وزارة العدل بعدم الممانعة من صرفها . يتعين العمل علي سرعة تحصيل مستحقات الشركة طرف الغير حفاظا علي حقوقها.	– تم الحصـــول على خطاب من وزارة العدل يفيد بأنه لا مانع من صـــرف المبلغ وجارى التنسيق مع مصلحة الضرائب بعدم وجود أى ضرائب مستحقة حتى يمكن إستكمال إجراءات إسترداد المبلغ من وزارة العدل أو إثباتها كرصيد دائن للشركة يخصم من أى مستحقات ضريبية .
- نحو ٣٥٦ ألف جنية رصيد متوقف يخص ضريبة القيمة المضافة عن أعمال بكلا من فندق سفير دهب وفندق النيل ريتز (نحو ٣٤٢ألف جنية و ١٤,٥ ألف جنية علي التوالي) صدر بشأنها أحكام قضائية لصالح الشركة. يتعين موافاتنا بالمستجدات فيما إتخذ من إجراءات حيال مخاطبة مصلحة الضرائب لإجراء مقاصة ما بين المستحق علي الشركة من ضريبة قيمة مضافة و مستحقاتها سالفة الذكر لدي مصلحة الضرائب.	– جارى التنسيق والمتابعة مع المستشار الضريبى لإثبات ذلك فى ضوء ما تنتهى إليه أعمال الفحص الضريبى والدعاوى القضائية حتى يمكن إجراء المقاصة.

الملحوظة	الـــــــــرد
- نحو ٩٠ ألف جنية تمثل فوائد قانونية مستحقة علي مأمورية غرب – ضريبة عقارية قيمة فوائد قانونية ٤% محتسبة من تاريخ المطالبة القضائية في ٢٠١٠/٣/٢ حتي تاريخ السداد ٢٠٢١/٣/١١ وفقا للكتاب الوارد من مصلحة الضرائب في ٢٠٢١/٣/١٠. فضلا عن تضمين حساب الأرصدة الدائنة فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ نحو ١١٥ألف جنية تخص مأمورية الضرائب العقارية – فندق النيل . يتعين إجراء التسويات اللازمة فيما يتعلق بالفوائد القانونيه المحتسبة بالزيادة مع إجراء المطابقات اللازمة مع مصلحة الضرائب فيما يتعلق بباقي قيمة الفوائد القانونية المستحقة للشركة مع العمل علي الإستفادة منها عند سداد مستحقات مصلحة الضرائب طرف الشركة.	– جارى التنسيق مع مصلحة الضرائب العقارية على تسوية الفوائد القانونية خصماً من مستحقات الضرائب العقارية . ومع الأخذ فى الإعتبار قرب إصدار حكم القضاء فى الدعوى المرفوعة من الشركة بشـــأن الطعن المقدم عن المحلات المتواجدة بالفندق وذلك طبقاً لتقرير خبراء وزارة العدل والتى إنتهى إلى أحقية الشـركة فى بعض القيم الإيجارية المحسوب على اساسها الضريبة العقارية للمحلات.
يتصل بما سبق - صدور حكم نهائي لصالح الشركة في ٢٠٢١/٢ بإسترداد نحو ٤٣٢ ألف جنية قيمة مصاريف قضائية تم تحصيلها من الشركة مره ثانية دون وجه حق تخص قضية الضرائب العقارية . يتعين إتخاذ كافة الإجراءات الواجبة لسرعة تحصيل مستحقات الشركة طرف الغيرمع مراعاة اثارها علي الحسابات المختصه والإفادة.	– جارى المتابعة نحو التحصيل للمصاريف القضائية أو عمل مقاصة مع مصلحة الضرائب العقارية لدى الشركة.
- نحو ٥٥٠٠ جنية قيمة الزيادة في المنصرف لشركة انكارت الشيمي(أعمال اللوحات والتابلوهات)عن ما تم خصمه من حساب المقاول العام والبالغ ١٥٠ ألف جنية (قيمة التلفيات باللوحات والتابلوهات) بموجب المستخلص رقم (١٩) . يتعين إجراء التسويات اللازمة بتحميل المقاول بقيمة الفرق و الافادة.	– سيتم مراعاة خصم أى ملاحظات على المقاول العام عند تسوية وسداد المستخلص الختامى.
• ظهررصيد حـ/ الارصدة المدينة الاخري بقائمة المركز المالي في٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ١١٠,٣٤٥ مليون جنية بعد خصم نحو ١٣٣ ألف جنية مخصص ديون مشكوك في تحصيلها وتضمن الرصيد ما يلي:- - نحو ٧٩ ألف جنية رصيد يخص باقي حصة الشركة في أرباح شركة مصر سيناء للسياحة عن الاعوام من ١٩٨٩ حتي ١٩٩٥. يتعين متابعة إجراءات تحصيل تلك المبالغ حيث كان آخر مطالبة بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٨ حفاظا علي حق الشركة قبل الغير.	– تم التواصل مع شركة مصر سيناء لتحصيل تلك المبالغ وتم إرسال مخاطبة جديدة فى أغســطس ٢٠٢٢ بشـــأن ذلك وجارى متابعة تحصيلها.
- نحو ٥٤,٥ ألف جنيه تمثل قيمــة الشيك المرتد عن قيمة ضريبة الدمغة النسبية على مساهمة الشركة في رأس مال شركة الإسماعيلية للإستثمارات السياحية والمستحق لشركة مصر للفنادق وفقا لاحكام قضائية نهائية. يتعين متابعة الإجراءات القضائية اللازمة حفاظا علي حق الشركة طرف الغيرو الإفادة.	– جـارى المتابعـة نحو تنفيذ الحكم الصادر لصالـح الشركة سنة مع الشغل وكفالـــة ثلاثة آلاف جنيهاً.

<table>
<tr><th>الملحوظة</th><th>الـــــــــــرد</th></tr>
<tr><td>- نحو ٨ ألف جنية رصيد متوقف يمثل قيمة تأمين نقل مخلفات ناتجة عن تطوير فندق النيل ريتز ما قبل عام ٢٠١٣ .
يتعين إتخاذ الإجراءات اللازمة لسرعة تحصيل المبلغ في ظل إنتهاء أعمال تطوير الفندق و الإفتتاح منذ ٢٠١٥ .</td><td>- تم إرسال خطاب للمصادقة على الرصيد المدين ضمن إرسالية الخطابات الصادرة للغير فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ للمصادقة عليه ولم يتم موافاتنا بالرد حتى تاريخه وسيتم المتابعة وإتخاذ ما يلزم .</td></tr>
<tr><td>- نحو ٦٠ ألف جنية قيمة ما أمكن حصره من العهد المنصرفه لبعض السادة العاملين بالشركة و لم يتم إستردادها من الذين لم يفوزوا بقرعة الحج وفقا لما جاء بالضوابط و القواعد المنظمة للحج السياحي لموسم ١٤٤٣ هـ/٢٠٢٢ م الصادره عن وزارة السياحة و الاثار بند ثالثا و الذي نص علي:- الاجراءات و الشروط الخاصة بالتنفيذ فقرة (٥) والتي نصت علي :- " يكون سداد قيم مبالغ جدية الحجز المشار اليها وفقا للآلية .....، علي أن يتم رد المبالغ لمن لم يحالفهم الفوز في القرعة في موعد أقصاه شهر من تاريخ إعلان النتيجة (وهو ٢٥ مايو ٢٠٢٢ كما جاء بالبند الثاني من ذات المنشور) ".
يتعين إسترداد المبالغ سابق الاشارة إليها من السادة العاملين مع إجراء التسويات اللازمة و الإفادة.</td><td>- إجراءات إسترداد مبالغ العهد التى سبق صرفها لبعض السادة العاملين تتم من خلال العاملين الذين لم يفوزوا بقرعة الحج بأنفسهم حيث يقوموا بإستلام تلك المبالغ من البنوك بعد إنهاء الإجراءات من الجهات القائمة بالحج وعلى أن يتم توريدها لخزينة الشركة لإقفال العهد وبالفعل تم توريد مبلغ ٢٠ ألف جنيه خلال شهر أغسطس الجارى ومتبقى مبلغ ٤٠ ألف جنية تم التنبيه نحو سرعة متابعة إجراءات إسترداده وتوريده لخزينة الشركة.</td></tr>
<tr><td>- نحو ٣٣,٥ ألف جنية قيمة ما أمكن حصره من ضريبة خصم و إضافة تخص كلا من شركة انتراكونسلت وشركة ماريديني تكس عن أعمال تطوير فندق سفير دهب.
يتعين مراعاة تسوية تلك المبالغ مع المستخلصات الختامية للمقاولين سابق الإشارة اليهم.</td><td>- سيتم خصم تلك المبالغ من المستخلصات الختامى للمقاولين.</td></tr>
<tr><td>- تم صرف عهد نقدية مؤقته لشراء مستلزمات إحتياجات فندق دهب بمبالغ تفوق قيمة التأمين المؤمن به علي بعض ذوي العهد فضلا عن عدم التأمين علي البعض الآخر نذكر منها علي سبيل المثال:-
<table>
<tr><th>بيان</th><th>قيمة العهدة</th><th>مبلغ التأمين</th><th>رقم التسوية</th></tr>
<tr><td>صراف الخزينة</td><td>١٤٠٩٨٦ جنية</td><td>١٠٠ألف جنية</td><td>٥٣٨ في ٢٠٢٢/٦/١٥</td></tr>
<tr><td>رئيس القطاع التجاري</td><td>١٧٠الف جنية</td><td>غير مؤمن عليه</td><td>٥٧١ في ٢٠٢٢/٦/٢٨</td></tr>
</table>
يتعين التأمين علي أصحاب العهد بقيم تتناسب مع العهد المنصرفة حفاظا علي حقوق الشركة حال تعرضها لاية آخطار وإحكاما للرقابة.</td><td>- العهدة النقدية المؤقتة التى تم صرفها هى عهد عارضة وكانت بصفة إستثنائية وللحاجة العاجلة لشراء مستلزمات واحتياجات فندق دهب لتلافى ملاحظات وزارة السياحة وسرعة إفتتاح الفندق وسيتم مراعاة ذلك مستقبلاً.</td></tr>
</table>

الملحوظة	الـــــــــرد
يتصل بما سبق - تم صرف عهده نقدية بمبلغ ١٧٠ ألف جنية بتاريخ ٢٠٢٢/٦/٢١ بإعتماد السيد العضو المنتدب التنفيذي وبقيمة تفوق سلطات الاعتماد والمحدده بمبلغ ١٥٠ ألف جنية بالمادة (١٤٨) من اللائحة المالية بالشركة يتعين الالتزام بسلطات الاعتماد الواردة باللائحة المالية للشركة.	– تم الصرف نظراً للظروف الطارئة والعاجلة والتى يحتاجها إنهاء الأعمال بالفندق لإستيفاء متطلبات وزارة السياحة وسرعة إفتتاح الفندق.
• بلغ رصيد حـ/ مخصص قضايا متنازع عليها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية (إيضاح ١٣) في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ٣،٢ مليون جنية وقد تبين بشأنه ما يلي:- - تم تخفيض مخصص القضايا المكون عن قضايا السيد/السيد محمود عبد العال بنحو ٢٢٨ ألف جنيه مقابل تعليتها حـ/ الايرادات لاقفال رصيد المخصص الخاص بالمذكور ، علي الرغم من وجود قضية مازالت متداولة ومنظورة بالقضاء و محدد لها جلسة بتاريخ ٢٠٢٢/٩/١٥ و مرجحة الخسارة وفقا لبيان القطاع القانوني في ٢٠٢٢/٦/٣٠ ، حيث يبلغ المبلغ المتنازع عليه بنحو ١٨٣ ألف جنية بخلاف الفوائد القانونية. يتعين إلغاء القيد المحاسبي و إجراء التسويات اللازمة مما له تأثير علي حـ/الإيرادات الظاهرة فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .	– بالنسبة للملاحظة الخاصة بمخصص القضايا الخاصة بالسيد/ السيد محمود عبد العال فهي مازالت منظورة أمام المحكمة الإبتدائية ولم يرد تقرير الخبير حتي الآن وفي حالة صدور حكم ضد الشركة من المحكمة الإبتدائية يكون غير واجب النفاذ إلا بعد حصول إستئناف من جانب الشركة في هذا الحكم وهو ما يتطلب فترة طويلة تمتد لأكثر من عام وبالتالي فلا توجد حاجة لتكوين مخصص بالعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١.
- وجود بعض القضايا المرفوعة من العاملين السابقين بالشركة والمرجحة الخسارة في الشق الخاص بمكافأة نهاية الخدمة وفقا لبيان القطاع القانوني في ٢٠٢٢/٦/٣٠ و الغيرمكون مخصصات عنها. يتعين دراسة تدعيم المخصصات اللازمة و بما يتناسب مع الالتزام القانوني المقابل لها.	– بالنسبة للملاحظة الخاصة بالدعاوي المرفوعة من العاملين بفندق الريتزكارلتون فإن ما سيتم الإلتزام به من جانب الشـــركة هو مكافأة نهاية الخدمة فقط والتي يتم صـــرفها طبقاً للإتفاقية الجماعية وقرارات مجلس الإدارة وموافقة نقابة العالمين بالفندق عليها وهي أرصدة تم تعليتها بالحسابات الدائنة بالشركة.
• بلغ رصيد مخصص ضرائب متنازع عليها بالايضاحات المتممة للقوائم المالية (إيضاح ١٤) في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ٦،٦ مليون جنية و قد تبين بشأنه ما يلي :- - اظهر الموقف الضريبي للشركة وجود مطالبات مالية عن ضريبة كسب العمل باخطار بنموذج ٣٨ ضرائب كسب عمل بلغت نحو ١٧،٩ مليون جنية منها نحو ٤ مليون جنية بعد الطعن عليها عن السنوات من ٢٠٠٩ حتي ٢٠٢١ و كذا نحو ١٣،٩ مليون جنية عن السنوات من ٢٠١٣ حتي ٢٠١٦ . يتعين اعادة النظر في المخصصات المكونة وبما يتناسب مع حجم الالتزامات الضريبية.	– ضريبة كسب العمل الواردة بنموذج ٣٨ ضرائب عن السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠٢١ تمثل مطالبات تقديرية تم الطعن عليها وتمـت إحالـة الملـف إلـى لجنـة الطعـن وصـدر قرار لجنـة الطعن بمبلـغ نحو ٤ مليون جنيه وإعترضـت الشـركة بموجب دعوى أمام المحكمة برقم (٢٧٨٧٤) لسـنة ٧٤ ق وجارى الإنتهاء من الفروق مع المأمورية بمعرفة المستشار الضريبى للشركة . – أما ضريبة كسب العمل الوارد بنموذج ٣٨ ضرائب عن السنوات من ٢٠١٣-٢٠١٦ والواردة بمبلغ نحو ١٣،٩ مليون جنيه فتم الطعن عليها وتم الفحص الضريبى مع المأمورية خلال شهرى يوليو وأغسطس الحالى وتم إستخراج مطالبه بفروق الفحص والبالغة نحو ٣٢٢ ألف جنيه بالإضافة إلى نسـبة ٣٥% من مقابل التأخير وبمبلغ حوالى نحو ١٣٢ ألف جنيه ليصـبح الإجمالى المسـتحق للمأمورية نحو ٤٥٤ ألف جنيه تم سـدادهم للمأمورية بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٢٩ للإسـتفادة من القانون الصادر رقم (١٥٣) لسنة ٢٠٢٢ بشأن الإعفاء من ٦٥% من مقابل التأخير حال سداد كامل الضريبة الأصلية.

الملحوظة	الـــــــــرد
• ظهر رصيد حسابات دائنة لدي الشركة القابضه والتابعة والشقيقة بقائمة المركز المالـي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مدينا علي خلاف طبيعته بمبلغ نحو ١١١ مليون جنية تنفيذا للإجراءات التي وافق عليها وزير الماليه في ٢٠٢١/١٢/٢٠ بموجب الكتاب الوارد من قطاع التمويل بوزارة المالية في ٢٠٢٢/١/١٧ بتسوية مبلغ ١٥٠ مليون جنية (قيمة الضمان الحكومي حق الشركة طرفها) من مستحقات الخزانة العامة وقد تبين لنا تضمين التسوية المشار اليها ما يلي:- - نحو ٣٤,٧ مليون جنية قيمة باقي حق انتفاع فندق ريتز كارلتون حتي عام ٢٠٢١ (شركة مصر للفنادق) - نحو ٩٤ مليون جنية جزء من حصة الدولة في أرباح الشركة القابضة حتي ٢٠١٩ /٢٠٢٠ - نحو ١,٦ مليون جنية باقي حصة الدولة في الأرباح و مقابل الإشراف والإدارة لشركة صيدناوي وبيع المصنوعات حتي ١٩٨٤/٦/٣٠ - نحو ١٩,٥ مليون جنية قيمة باقي الرسوم المحصلة من الأفواج السياحية الخاصة بشركة مصر للسياحة هذا وقد تضمن الايضاح رقم (١١) ما يلي:- ١- مبلغ نحو ١٩,٥ مليون جنية الخاص بشركة مصر للسياحة محل نزاع قضائي بين شركة مصر للسياحة ووزارة المالية وسيتم تاجيل اي سداد بشأنه لحين الحكم في هذا النزاع. يتعين إتخاذ الإجراءات اللازمة لضمان سرعة تسوية و تحصيل هذا المبلغ دون تأجيل أي سداد لحين صدور الحكم في النزاع القضائي المشار اليه (حيث أن شركة مصر للفنادق ليست طرف فيه). ٢- مبلغ نحو ٩٤ مليون جنية يخص الشركة القابضة سيتم جدولة المبلغ للشركة هذا علاوة علي خصم حصة الشركة القابضة في توزيعات ٢٠٢٢/٢٠٢١ من مستحقات مصر الفنادق (تم سداد ٧ مليون جنية خلال شهري ٢٠٢٢/٦ و ٢٠٢٢/٧). ٣- مبلغ نحو ١,٦ مليون جنية خاص بشركة بيع صيدناوي وتم المصادقة بمعرفة الشركة القابضه. يتعين الافصاح عن اعداد جدول زمني معتمد وفقا للجدوله المشار اليها لتحصيل و تسوية كافة المبالغ المستحقة علي الشركة القابضة وشركاتها التابعة حتي لا تتعطل أموال الشركة و ضياع فرص استثمارها.	- ورد إلى الشـــركة بتاريخ ٢٠٢٢/٧/١٧ كتاب من الشـــركة القابضـة للسـياحة والفنادق يتضـمن المصـادقة على الرصـيد المتبقى من التسوية وتفاصيل ذلك الرصيد ، وأنه سيتم جدولة المبلغ للشركة ، هذا علاوة على خصم حصة الشركة القابضة فى توزيعات عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ من مسـتحقات شـركة مصـر للفنادق حيث تم سداد مبلغ ٤ مليون جنيه من الشركة القابضة خلال شهرى يوليو وأغسطس الجارى.

الملحوظة	الـــــــــرد
• ظهر رصيد حسابات دائنة للمصالح و الهيئات بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ٤,٢٩٧ مليون جنية (رصيد مدين) يمثل قيمة ضريبة الخصم و الإضافة المستقطعة من تحصيل العملاء المدينين لفندق النيل ريتز كارلتون منذ عام ٢٠١٤ و حتي ٢٠١٦/١٢/٣١ ولم تنته الشركة من تسويتها لدي مصلحة الضرائب كرصيد دائن للشركة حتي تاريخة للإستفادة منها خصما من المستحق عليها لدي مصلحة الضرائب لم يتم الإنتهاء من الفحص الضريبي للفندق. يتعين تسوية تلك الأرصدة في ضوء ما يسفر عنه الفحص الضريبي للفندق مما له من أثار علي حسابات الشركة والافادة.	– يتم المتابعة مع فندق النيل ريتزكارلتون نحو ســـرعة الإنتهاء من تلك المبالغ وإثباتها على الملف والبطاقة الضريبية للشركة بمعرفة المستشار الضريبى والذى يرتبط بضرورة الإنتهـــــاء من الفحص لضريبة أرباح الأشخاص الإعتبارية للفندق عن تلك السنوات قبل إثباتها كأرصدة لشركة مصر للفنادق.
• ظهر رصيد حـ/ مصروفات مستحقة السداد بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ٣٠,٤٢٢ مليون جنية تضمنت ما يلي:- - نحو ١٢,١٠٦ مليون جنية قيمة المتبقي من مقابل حق إنتفاع فندق النيل ريتزعن الفترة من ٢٠٢٢/١/١ حتي ٢٠٢٢/٦/٣٠ طبقا للمطالبة الواردة من وزارة المالية (قطاع التمويل) بتاريخ ٢٠٢٢/١/٥ لسداد المقابل المحلي والبالغ نحو ٢٤ مليون جنية المعادل لنحو ١,٥٤٦ مليون دولار قيمة مقابل حق الانتفاع عن عام ٢٠٢٢ على أن يسدد في أول يناير وفقا لسعر الصرف المعلن من البنك المركزي في هذا اليوم. يتعين سرعة سداد مستحقات وزارة المالية حتى لا تتعرض الشركة للتحمل بأى غرامات تأخير في السداد المنصوص عليها في المادة (٢٢٦) من القانون المدني ١٣١ لسنة ١٩٤٨ وتعديلاته .	– يتم التنســيق المســتمر والمتابعة الدورية مع وزارة المالية (قطاع التمويل) لسداد مقابل حق الإنتفاع على دفعات حيث تم سداد مبلغ نحو ٣,٠ مليون جنيه خلال شهرى يوليه وأغسطس الجارى.
- مبلغ ٩٤٩٥ جنية تمثل القيمة الإيجارية المستحقة لعدد ٢ شقة بمدينة ملوي منذ عدة سنوات ووجود دعوي قضائية مقامة نظرا لهدم العقار وصدور حكم بالتعويض لصالح الشركة بمبلغ ٢٠٠ ألف جنية والاستئناف عليه في ٢٠٢٢/٩/٢٨ لزيادة قيمة التعويض. يتعين متابعة إجراءات التقاضي وموافاتنا بما يستجد في هذا الشأن لما له من أثار علي حسابات الشركة.	– قامت الشركة بعمل إنذار عرض لدى المحضرين لصالح مالك العقار القاطن به الشقتين المستأجرتين للشركة وهي مودعه لدي المحكمة لحين الفصـل في الدعوي المرفعة من الشـركة ضـد المؤجر وهي مازالت منظورة أمام محكمة الإستئناف وصدر حكم بإحالتها لمكتب الخبراء ولم يصدر بها حكم نهائي حتي الأن.

الملحوظة	الـــــــــرد
• ظهر رصيد حسابات دائنة أخري بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ نحو ٥٢,٦٧٥مليون جنية مازالت تتضمن أرصدة متوقفة منذ عدة سنوات تتمثل فيما يلي:- - نحو ٤,٥ مليون جنية تمثل مبالغ تحت حساب أعمال تصفية شركة الشرق الأوسط يرجع بعضها لعام ٢٠١٦ . يتعين مخاطبة السادة مصفي الشركة للوقوف علي أخر مستجدات موقف التصفية في ظل طول مدة الاعمال التي إستمرت لأكثر من ٣٥ عام حتي تتمكن الشركة من الإستفادة بالمبالغ المستحقة لها.	- جارى العمل بالتنسيق مع شركة إيجوث والمصفى وكافة الأطراف المعنية لإنهاء التصفية بأسرع وقت ممكن حيث مرت عملية التصفية بعثرات كثيرة سواء من قبل محافظة الإسماعيلية أو عدد القضايا المرفوعة على الشركة وتم مخاطبة الشركة لمعرفة موعد إنعقاد الجمعية العامة للشركة.
- نحو ٥٧ ألف جنية قيمة كوبونات الموردة من شركة مصر للمقاصة لتوزيع أرباح ترجع لعام ٢٠٠٥ تقادمت بمرور أكثر من خمس عشر عاما عليها ، والتي سبق إشاره الشركة بردها انه جاري دراستها بالتنسيق مع شركة مصر للمقاصة و المستشار الضريبي للشركة . - نحو ١,٨ مليون جنية يخص رسم الدمغة النسبية لصالح المساهمين والمحصلة من وزارة المالية منذ عام ٢٠٠٢ والتي ترجع لعام ١٩٨٠، و أفادت الشركة أنه جاري بحث و دراسة تلك الأرصدة بالتنسيق مع المستشار الضريبي و القانوني للشركة . يتعين متابعة ماآلت اليه دراسة تلك الارصدة و الإجراءات المتخذه في ضوء ذلك بما يعود بالنفع علي الشركة.	- جارى إعداد مذكرة تفصيلية بالتنسيق مع كلا من المستشار القانونى والضريبى للشركة والعرض على مجلس إدارة الشركة للموافقة على تسوية تلك الأرصدة نظراً لتقادمها وإقفالها كأرباح مرحلة.
- نحو ٤,٦٩٠ مليون جنية قيمة مضافة عن تطوير فندق النيل ريتز منذ ٢٠١٩/٦ . يتعين سرعة إتخاذ الإجراءات الواجبة وفقا لأحكام مواد القوانين المنظمة لذلك بما يعود بالنفع علي الشركة.	- جارى المتابعة نحو إتخاذ الإجراءات الواجبة فى ضوء ما يسفر عنه إنهاء سنوات الفحص حتى عام ٢٠١٧ عن طريق اللجان الداخلية مع مأمورية ضرائب دخل الأشخاص الإعتبارية وفى ضوء موقف الدعوى المرفوعة من الشركة بشأن القيمة المضافة حتى ٢٠١٧/٦ والمتضمنة أصول تطوير فندق النيل ريتزكارلتون والمتوقع إحالتها لخبراء وزارة العدل.

الملحوظة	الـــــــــرد
- نحو ١٢٢ ألف جنية تمثل غرامات وتأمين إبتدائي شركة العروبة عن عملية عزل حمام السباحة لفندق النيل ريتز منذ ٢٠١٥ والمقام بشأنها دعاوي قضائيه أخرها إستئناف الحكم الصادر لمصلحة الشركة في ٢٠١٩/٦/٢٥. يتعين متابعة تلك القضايا لما له من اثر علي الحسابات المالية للشركة و الافادة.	– الدعوي صدر بها حكم إبتدائي لصالح الشركة وتم إستئناف هذا الحكم من قبل شـــركة العروبة و الإســـتئناف متداول أمام المحكمة و محدد لنظره جلسة ٢٠٢٢/٩/٥ للإطلاع علي تقرير الخبير.
- نحو ٦٣٠ ألف جنية قيمة مستحقات شركة شندلر منذ ٢٠١٤ بعد ورود المستخلص الختامي في إبريل ٢٠٢٢ و الإنتهاء من البنود الخلافية من قيمة قطع غيار و إيجارات وكذا تحميلها بغرامات تأخير (كما جاء برد الشركة علي تقريرنا عن المركز المالي المنتهي في ٢٠٢٢/٣/٣١) وإجراء التسويات علي الحسابات بالارصدة المدينة . يتعين إجراء التسويات اللازمة علي الحسابات سابق الإشاره إليها في ضوء ما تم الإتفاق علية بالمستخلص الختامي و الإفادة.	– تم الإنتهاء من تسوية المستخلص الختامى لشركة شندلر وإقفال كافة الحسابات المعلقة وجارى سداد مستحقات الشركة.
- تضمن رصيد حساب أرصدة داننه أخري مبالغ غرامات تأخير علي بعض مقاولي مشروع تطوير فندق سفير دهب بلغت نحو ٥٨٦ ألف جنية علي الرغم من إنتهاء الأعمال وصرف المستخلص الختامي لهم . يتعين بحث ودراسة تلك الأرصدة و إتخاذ ما يلزم بشأنها مع إجراء التسويات اللازمة حتي تظهر أرصدة الحسابات علي حقيقتها في تاريخ القوائم المالية.	– سيتم التنسيق بين القطاعات المختصة لدراسة ما يلزم بشأن تلك الأرصدة.
- تضمنت المصروفات بقائمة الدخل في ٢٠٢٢/٦/٣٠ ما يلي:- - حـ/ مصروفات (دعاية و إعلان) مبلغ ١٩٦٨٠ جنيها قيمة إعلانات بكل من جريدة اليوم السابع وجريدة اليوم الإقتصادي تخص فندق النيل ريتز كارلتون و الواجبة التحميل علي الحساب الجاري للفندق إنفاذا لبنود التعاقد مع شركة الإدارة(البند رقم XII) حيث تعتبر من المصاريف الإدارية الواجبة التحميل علي حـ/ المشغل. يتعين إجراء التسويات اللازمة و تصحيح الوضع مع حصر كافة الحالات المماثلة و الإفادة.	– ما تقوم الشركة بالإتفاق عليه من إعلانات تخص الفنادق التابعة لها بغرض زيادة الترويج للأنشطة وزيادة المبيعات ومما يعود على الشركة المالكة بالنفع بذلك وخصوصاً أن شركة الإدارة لاتحصل على أى عوائد من صـافى الربح المحقق بعد خصـم المصـروفات نتيجة عدم تحقيق عائد الأولوية وأن ما تحصـــل عليه شـــركة الإدارة يتمثل فى الأتعاب الأساسية فقط المحسوبة على إجمالى الإيرادات.
- حـ/ مصروفات عمومية مبلغ ٢٠٠٠ جنية قيمة الإيجار السنوي لخزينة في بنك مصر ولم يتم جردها في ٢٠٢٢/٦/٣٠ . يتعين تشكيل لجنة لجرد الخزينة المشار ليها إعمالا لتعليمات المنشور الدوري الصادر من إدارة مراقبه حسابات السياحة و الفنادق في هذا الشأن و الافاده.	– سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً عند إجراء الجرد السنوى.

الملحوظة	الـــــــــرد
• ما زالت الشركة لم تقم بإسترداد ما تم صرفه خلال الفترة من ٢٠٠٩/٤/١ حتي ٢٠٠٩/١٢/٣١ بدون وجه حق لرئيس مجلس الإدارة و الأعضاء المنتدبين لشركة مصر للفنادق إلتزاما لما جاء بفتوي مجلس الدولة (قسمي الفتويو التشريع) الصادرة في ٢٠١٩/٥/١٩. فضلا عن عدم قيام الشركة بإسترداد مبلغ نحو ٣٥٩ ألف جنية قيمة مكافأة تمثيل عدد (٣) أعضاء لها بمجلس إدارة شركة أبو ظبي للإستثمارت السياحية عن توزيع الأرباح في ٢٠١٨/١٢/٣١ والمنصرفة لهم بالمخالفة للقانون رقم (٨٥) لسنة ١٩٨٣ بشأن مكافأة ممثلي الحكومة والأشخاص الإعتبارية العامة و البنوك و شركات الإستثمار و غيرها من الشركات و الهيئات و قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (٦٠٦) لسنة ٢٠٠٨ المادة الثالثة و كذا فتوي مجلس الدولة(قسمي الفتوي و التشريع) المشار إليها و التي أفادت " بعدم جواز صرف مكافأة ممثلي شركة مصر للفنادق بمجلس إدارة شركة أبو ظبي للإستثمارات السياحية فيما يجاوز مكافأة العضويةو بدلات حضور الجلسات المقررة في الشركات التي تباشر فيها مهمة التمثيل ، و قد إنتهت إلي وجوب إسترداد ما تم صرفه بدون وجه حق لممثلي شركة مصر للفنادق في شركة أبو ظبي للإستثمارات السياحية"، وكذا بالمخالفة للمادة رقم (٢٢) من قانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والتي أوضحت أن مكافأة العضوية لمجلس الإدارة هي مكافأة شهرية أما مكافأة توزيع الأرباح هي مكافأة سنوية، ولا يجوز إعتبار مكافأة العضوية هي نفسها مكافأة توزيع الارباح السنوية، ومازالت شركة مصر للفنادق لم تسترد المكافأة المنصرفة بدون وجه حق سواء المنصرف في٢٠٢٠/١٢/٢١ والبالغة نحو ٦٣ الف جنية لممثل الشركة عن توزيعات أرباح العام المالي المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١ وما سبق صرفه خلال الفترة من ٢٠٠٩/٤/١حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١. دأبت الشركة بالرد علي تقاريرنا السابقة بأنه تم الصرف وفقا للمادة الثالثة من قرار وزير قطاع الأعمال رقم ١١٤ لسنة ٢٠١٨ ووفقا للحدود المقررة بتلك المادة " ونود الاشارة الى أن هذا القرار رقم ١١٤ لسنة ٢٠١٨ مخالفا لفتوى مجلس الدولة وقانون رقم ٨٥ لسنة ١٩٨٣ والمادة رقم ٢٢ من قانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وقرار مجلس الوزراء رقم (٦٠٦) لسنة ٢٠٠٨ ". نكرر التوصية بالإلتزام بأحكام القوانين السابق الإشارة إليها وكذا فتوي مجلس الدولة في هذا الشأن مع وجوب إسترداد ما تم صرفه بدون وجه حق و موافاتنا بما انتهت اليه الاجراءات القانونية المتخذه من قبل الشركة بتاريخ ٢٠٢١/١١/١٦ في هذا الشأن وذلك طبقا لما جاء برد الشركة علي تقرير مراقب الحسابات علي الفحص المحدود في ٢٠٢١/١٢/٣١ .	- قامت الشركة برفع الدعاوى القضائية أمام المحاكم المختصة بالإسترداد وذلك طبقاً لما جاء بالفتاوى والقانون وجارى المتابعة مع القضاء . - بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٢٢ تقدم وكيل أحد أعضاء مجلس الادارة السابقين بالشركة والمستأنف بالإستئناف رقم (١٠٣٢) لسنة ٢٠٢٢ مدنى مستأنف الجيزة على الحكم الصادر ضده بالدعوى رقم (٨٥٠) لسنة ٢٠٢١ مدنى جزئى العجوزة والمحدد لنظره جلسة ٢٠٢٢/٩/٢٠ بطلب يفيد رغبته فى تسوية مبلغ المكافأة محل الحكم المشار إليه بعاليه وديا على عدد عشرة أقساط ويستتبع ذلك عدم مباشرة الطعن بالإستئناف ودون إستكمال أية إجراءات قانونية أخرى .. وبتاريخ ٢٠٢٢/٨/٢٣ قام السيد الأستاذ/ العضو المنتدب التنفيذى للشركة بإعتماد رأى القطاع القانونى بالموافقة على التسوية والتقسيط. - أما بخصوص مكافأة تمثيل ممثلى الشركة لدى مجلس إدارة شـــركة أبو ظبى للإستثمارات السياحية والمنصرفة عن أرباح عامى ٢٠١٨ ، ٢٠١٩ فإن الشركة تلتزم بتطبيق قرار وزير قطاع الأعمال العام رقم (١١٤) لسنة ٢٠١٨ والمعدل بالقرار رقم (١) لسنة ٢٠٢٠ بشأن ضوابط صرف مكافآت ممثلى شركات قطاع الأعمال العام فى عضوية مجلس إدارات الشركات المشتركة. - وقد قامت الشركة بالصرف بعد مراجعة تطبيق القواعد المنظمة مع الشركة القابضة للسياحة والفنادق والشركات الشقيقة ذات نفس المعاملة.

الملحوظة	الـــــــــرد
- عدم مراعاه الدقة عند إعداد بعض بيانات الإيضاحات المتممة للقوائم الماليـة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ (الايضاح ٤٠) المـوقف الضريبي للشركة و ذلك لما يلي:- - بالنسبة لضرائب الدخل خلال سنوات ٨٨/٨٩ حتي ٩٢/٩٣ تم الربط وفقا لحكم الاستئناف الصادر لصالح الشركة و قامت وزارة المالية بالطعن عليه برقم (٤٣٤) لسنة ٧٤ق بتاريخ ٢٠٠٤ و الذي تم الاشاره بالإيضاح إنه (لم يحدد له جلسة حتي تاريخه) علي حين تم نقض الحكم و أحيل لدائره تجارية جاري الاستعلام عنها (طبقا لما أفاد به القطاع القانوني للشركة). - بالنسبة لضرائب الدخل للسنوات ٩٥/٩٦ -٩٧/٩٨ صدر قرار لجنة الطعن في الطعن رقم (٥٤٧) لسنة ٢٠٠٩ وتم رفع دعوي قضائية أمام مجلس الدولة برقم (٨٠٦٤٥) لسنة ٦٤ق والذي تم الإشاره بالإيضاح أن الجلسة مؤجلة إلي ٢٠٢١/٨/١٧ لتقديم المذكرة و المستندات وصحتها أنه تم التأجيل الي ٢٠٢٢/١٢/٤كما جاء ببيان القضايا المقدم لنا من الشركة. يتعين مراعاة الدقة عند إعداد الإيضاحات المتممة للقوائم الماليه في تاريخ إعدادها.	- سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً بالإيضاحات المتممة.
- لم تتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم الماليه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ للشركة الإفصاح عـــن ما جاء بتقرير مراقب الحسابات لفندق سفير دهب علي القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ بالإيضاح رقم (١٩) – الموقف القانوني عن وجود قضية مرفوعة من إدارة الفندق ضد طارق حسن محمد بخصوص فصله من العمل و ذلك للمخالفات التي ارتكبها أثناء عمله كمدير للفندق و القضية تداولت بالجلسات وقضي فيها بعدم قبول الدعوي لرفعها من غير ذي صفه و تم تأييد الحكم استئنافيا و تم عمل نقض .. يتعين الإفصاح بالإيضاحات المتممة عن ما جاء بعالية مما قد يترتب عليه أثار ماليه نتيجه القضايا المتداولة ، و الإفاده بمستجدات القضايا المرفوعه و دراسه احتمالات الخساره او الكسب وإتخاذ ما يلزم في ضوء ذلك .	– محكمة الإستئناف أول درجة قضت بأن القضية رفعت من غير ذى صفة لانها لم تطلع على السجل التجارى المرفق بالقضية والذى يخص الشركة المالكة للفندق – شـــــركة مصر للفنادق وتم تقديم مستندات السجل مرة أخرى والدفع بما يفيد ملكية شركة مصر للفنادق للفندق وأنها بالفعل ذات صفة فى رفع الدعوى وتم عمل نقض للحكم الصادر من محكمة أول درجة وهى الان منظورة أمام النقض للبت النهائى فيها ويتـــــم متابعة القضية حاليا طرف محامى الفندق مكتب المستشار سمير جاويد ، وقام الفندق بتكوين مخصص لمرتب المذكور شهريا ولحين بلوغه سن الستين وقد بلغت قيمة المخصص لهذه القضية فى ميزانية الفندق فى ٣١ ديسمبر لسنة ٢٠٢١ مبلغ وقدره نحو ٤٢٢ ألف جنيه.

الملحوظة	الـــــــــرد
- تم تجنيب كلا من حساب الإحتياطي القانوني والإحتياطي النظامي (بمقترح توزيع الأرباح) في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بالخطأ خصما من الأرباح القابلة للتوزيع بدلا من صافي الربح وذلك بالمخالفه للمواد ارقام (٣٢) من القانون ٢٠٣ لسنة١٩٩١ ، (٣٥ ، ٣٦) من لائحته التنفيذية والذين نصوا علي تجنيب الإحتياطيات من الأرباح الصافية ، الامر الذي يؤثر علي سلامه حساب التوزيع المقترح في ٢٠٢٢/٦/٣٠ . يتعين إعادة تصوير حساب توزيع الارباح المقترح في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بما يتوافق مع أحكام القانون سالف الذكر و لائحته التنفيذية و تعديلاتهما.	- سـيتم إعادة تصـور لمقترح حسـاب التوزيع فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ والعرض على الجمعية العامة.

رئيس

القطاع المالى

(محاسب/ محمود محمد مصطفى)