

السادة / البورصة المصرية . قطاع الإفصاح

تحية طيبة ،،،، وبعد

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم الرد على تقرير مراقب الحسابات (الجهاز المركزي للمحاسبات) عن القوائم المالية المستقلة والمجموعة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ / ٩ / ٢٠٢١ .

وإذ نشكر لكم سلفاً حسن تعاونكم معنا ،،،

و نفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

مدير إدارة
علاقات المستثمرين


(محمود مصطفى محمود)



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 / أمل محيس الدين حتاتة

وكيل أول الوزارة - القائم بأعمال مدير إدارة المراقبة

حسابات الهيئة الوطنية للإعلام

تحية طيبة .. وبعد...

بالإشارة إلى كتاب سيادتكم رقم ٦٣٨ المؤرخ في ١٧ / ١١ / ٢٠٢١ م بشأن تقرير الفحص المحدود عن القوائم

المالية البورية المستقلة للشركة في ٣٠ / ٩ / ٢٠٢١ م

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم رد الشركة على التقرير المشار إليه .

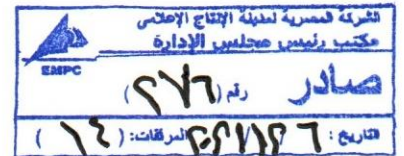
شاكرين حسن تعاونكم وكل عام وانتم بخير ...

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ..

رئيس القطاع المالي

(محاسب / علاء الدين عمر)

تحريراً في ٣٠ / ١١ / ٢٠٢١ 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

مدينة الإنتاج الإعلامي - مدينة السادس من أكتوبر

رمز بريدي: ١٥٥١٥ ص.ب: ٥

٣٨٥٥٥.٦٤ (+٢٠٢) ١٠ خطوط / ٣٨٥٥٥.٩٤ (+٢٠٢) ١٠ خطوط

(+202) 38555053

info@empc.com.eg

www.empc.com.eg

الرد على تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الاعلامي

في ٣٠/٩/٢٠٢١ م.

ملاحظة (١)

ما زالت الأصول الثابتة لم تتضمن نحو ٢,١ مليون جنيه قيمة الضريبة على القيمة المضافة على الاجهزة المستعملة التي اشترتها الشركة لمركز الخدمات الاعلامية خلال اعوام ٢٠١٩، ٢٠٢٠، والتي قامت بسدادها و خصمها من الاقرار الضريبي و ذلك بالمخالفة للفقرة ١ من المادة ١٠ من القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ باصدار الضريبة على القيمة المضافة والتي تشير الى عدم امكانية خصم تلك المبالغ من قيمة الضريبة المستحقة على السلع. يتعين اجراء التصويب اللازم لما لذلك من اثر على صحة رقم الاصول و حساب مصروفات الإهلاك.

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 ويتم سداد الفرق لمصلحة الضرائب ولم ترد لنا من المصلحة أي ملاحظات.

ملاحظة (٢)

ظهر رصيد مشروعات تحت التنفيذ - تكوين سلعى - في ٣٠/٩/٢٠٢١ بمبلغ ٦,٦٢١ مليون جنيه و بالفحص تبين لنا ما يلي:

- تم الاستفسار عن الموقف التنفيذي للعديد من المشروعات بموجب خطابنا المؤرخ في ٧/١١/٢٠٢١ إلا أنه لم يتم الرد.
- ظهر ضمن رصيد التكوين مبلغ ٥,٩٢١ مليون جنيه تمثل قيمة ما تم انفاقه على مشروع تأمين موزع المدينة من محطة التوليد الموجودة بالمجمع و قد تبين انتهاء الأعمال و عمل محضر استلام ابتدائي بتاريخ ٢٦/٢/٢٠٢٠ و محضر استلام نهائى فى ١٠/٣/٢٠٢١ و رد خطاب الضمان النهائى فور الاستلام النهائى. نوصى بضرورة رفع المشروع للأصول الثابتة و إعادة احتساب الإهلاك بأثر رجعى اعتباراً من الاستلام الابتدائى لما له من اثر على قائمة الدخل و البالغ نحو ٦٠ ألف جنيه.
- على الرغم من مرور فترات طويلة على بعض المشروعات إلا أنه لم يتم الانتهاء منها أو تحديد برنامج زمنى للانتهاء منها و منها على سبيل المثال:
 - مشروع غرفة التحكم الرئيسية (ماستر كنترول) و التي تم البدء فيه منذ ٢٠٢٠/٢ بتكلفة بلغت نحو ٥٦١ ألف جنيه و حتى تاريخه لم يتم الانتهاء منه.
 - مشروع ERP الخاص بسجل الأصول الثابتة بالشركة البالغ ١٠ آلاف جنيه والذي تم البدء في منذ ٢٠١٩/٤ نوصى بضرورة اتخاذ الإجراءات التي تكفل انتهاء مثل تلك المشروعات لتمكن الاستفادة منها.

رد الشركة:

- بالنسبة للموقف التنفيذي للعديد من المشروعات تم موافاة سيادتكم بخطابنا المؤرخ ٢٨/١١/٢٠٢١ م، بعد ورودها من القطاعات المختصة بالشركة و بعد ورود التقرير.
- بالنسبة لمشروع تأمين موزع المدينة من محطة التوليد الموجودة بالمجمع وبالنسبة للأعمال التي تم الانتهاء منها وهي ما يخص شركة كونكس لتوريد الكابلات أما بالنسبة لتوريد و تركيب المولد من شركة جيلاف قد تم مخاطبة الشركة السنوية عن تنفيذ المشروع واستكمال باقى الأعمال من خلال برنامج زمنى خلال شهر يونيه ٢٠٢١ حتى يتم اختبار النظام بأنه جاهز لإطلاق التيار و التشغيل و تم مخاطبة الجهة الفنية بخطاب بتاريخ ٥/١٠/٢٠٢١ لعمل محضر استلام ابتدائى لرد خطاب الضمان الدفعة المقدم للشركة و من ثم رفع المشروع الى الأصول الثابتة و أعاده احتساب الإهلاك بأثر رجعى.
- مشروع الماستر كنترول عبارة عن جزء مباني و جزء أعمال هندسية ما يخص أعمال المباني و الإنشاءات كهرباء و تكييف قد تم الانتهاء منها و جرى تركيب الاجهزة الهندسية بواسطة الشركة الموردة تحت إشراف مهندسي و فني قطاع هندسة الاستديوهات و فور الانتهاء سيتم رفع المشروع إلى حساب الأصول الثابتة.

- مشروع ERP الخاص بسجل الأصول الثابتة بالشركة و البالغ مبلغ عشرة آلاف جنيه والذي تم البدء في منذ ٢٠١٩/٤ تم الآتي:-

- تم رفع الأرصدة الافتتاحية للعام المالى ٢٠١٧
- جارى تفعيل استيعادات الأصول الثابتة على البرنامج.
- مخاطبه الشركة لاستيفاء باقى الملاحظات على البرنامج بمعرفة الإدارة العامة للنظم و المعلومات

ملاحظة (٣)

ظهر رصيد حساب مقدمات اعمال فنية لم تبدأ - ضمن رصيد مشروعات تحت التنفيذ- في ٢٠٢١ / ٩ / ٣٠ بنحو ٩,٣ مليون جنيه (قبل خصم الاضمحلال البالغ نحو ٥,١٥ مليون جنيه) وذلك بعد تخفيضه بمبلغ نحو ١,١ مليون جنيه، بناء على توصيات اللجنة التي تم تشكيلها بقرار رئيس مجلس الادارة رقم (١٨) في ٢٠١٩ / ٣ / ٢١ لدراسة هذا الرصيد والذي كان مدرج سابقاً بنحو ١٠,٤ 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 البالغ نحو ٥,١٥ مليون جنيه على كافة الاعمال التي يمكن الاستفادة منها على الرغم من التكلفة للجنة بهذه الدراسة
- اشارت اللجنة الي وجود رصيد بمبلغ ٨,٣٢٨ مليون جنيه يمثل قيمة التأليف والسيناريو و الحوار و الاخراج والانتاج و اجور فنانين وقد اوصت اللجنة باعتماد ذلك المبلغ على اساس عدم وجود اى اخلال تعاقدى من جانب المتعاقد 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 والممثل فى (اجورالاجراج والفنانين) و اكتفت بتوصياتها فى انه يمكن الاستعانة بهؤلاء الفنانين فى اعمال اخرى تقوم بها الشركة مستقبلاً
- لم تتعرض اللجنة الي دراسة وتحليل المبالغ المنصرفة على اعمال جهاز السينما تحت التنفيذ التي تبلغ بنحو 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 تبدي رأياها على اساس سليمة لاتخاذ القرار المناسب
- قامت اللجنة ببدء رايها فى تخفيض قيمة الاضمحلال المكون لكافة المصروفات التي رأنت استحالة استردادها والتي تبلغ بنحو ١٧٥٠ ألف جنيه دون دراسة باقى الرصيد
نوصى بضرورة اجراء الدراسة اللازمة لقياس مدى كفاية الاضمحلال و اتخاذ ما يلزم من خطوات واجراءات واتخاذ اللازم تجاه ما يسفر عنها.

رد الشركة :

نفيد بأنه فيما يتعلق بمدى صحة وقانونية التنازلات التي تخص الأعمال القديمة فقد قامت الشئون القانونية بالشركة باستخراج عدد أربعة صور رسمية من التنازلات عن الأعمال الفنية من مكاتب الشهر العقاري المختلفة على مستوى القاهرة الكبرى من أصل سبعة تنازلات و جارى استخراج باقى الصور الرسمية تبعاً لأوصت اللجنة :
بأنه لا توجد ثمة اخلال تعاقدى من جانب المتعاقدين معهم (تأليف و سيناريو و حوار) وفقاً للعقود بجانب وفاة بعضهم
كما انه بالنسبة لمدى حقوق استغلال الأعمال الفنية - قصة و سيناريو و حوار - وكذلك حقوق الملكية الفكرية الخاصة بها فإنه يوجد بند بأغلب العقود ينص على الآتى:
- للطرف الثاني إذا انقضت مدة الخمس سنوات على تقديم المصنف المشار إليه الى الطرف الأول صالحاً دون ان يقوم الطرف الأول بإنتاجه 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 الأعمال والتي من الممكن استكمالها في اى وقت تراه الشركة مناسباً ويتم تنفيذها سواء ذاتياً او بالمشاركة خاصة وان الأعمال المشار اليها تتضمن اعمال كبار الكتاب وبعضها يمثل تراثاً كبيراً ولا داعي لعمل دراسة لاضمحلال للرصيد البالغ ٥,٣ مليون جنيه.

ملاحظة (٤)

لم يتم موافاتنا بأخر قوائم مالية للشركات (المحور - ايجيببت ميديا سوفت) والتقارير المعدة من ممثلى الشركة فى مجالس ادارات تلك الشركات حتى ٢٠٢١ / ٩ / ٣٠ رغم سابق طلبها بالخطاب المرسل الى الشركة المسلم للشركة بتاريخ ٢٠٢١ / ١١ / ٧ و بالتالي لم نتمكن من الحكم على الاضمحلال الخاص بتلك الاستثمارات
نوصى 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 تبعاً

ملاحظة (5)

قامت الشركة بالاستحواذ على نسبة 17,5% من اسهم الشركة العربية الفندقية بتاريخ 20/9/2020 بموجب قرارات مجلس الادارة ارقام 308,306 مقابل تكلفة بلغت نحو 212,05 مليون جنيه وعلى الرغم من مرور نحو عام الا ان القوائم المالية للشركة العربية الفندقية لم تعكس اثار تسمح بتصحيح مسار الشركة بما يتفق مع ماورد بدراسة الجدوى المعدة من قبل المدينة عند اتخاذ القرار بالشراء خاصة في ظل استمرار تحقيق خسائر بالراكز المالية المتعاقبة للشركة العربية الفندقية بنحو 27,027 مليون جنيه في 20/12/2020 و مبلغ 8,3 مليون جنيه في 20/9/2021

نوصي بموافقتنا بالرؤية المستقبلية للشركة نحو هذا الاستثمار خاصة في حالة استمرار الظروف الاستثنائية التي اثرت على العالم؛ بالإضافة الى تضخم رصيد المديونية و البالغ في 20/9/2021 نحو 54,006 مليون جنيه (بدلا من 24 مليون جنيه في تاريخ الاستحواذ) بما يخالف القرار الصادر من اخر لجنة دراسة ارسدة العملاء والمؤرخ في 20/11/2018 والذي اوصى بضرورة الانتهاء من سداد كافة المستحقات المالية السابقة مع سداد كافة المديونيات المستجدة اولا باول

يتعين دراسة و اتخاذ الاجراءات اللازمة و سرعة تحصيل تلك المديونية حفاظا على حقوق اموال الشركة

رد الشركة:

نفيد بأنه إثر اجتياح العالم أجمع لفيروس كورونا فإن أول قطاع تأثر تأثيراً مباشراً هو قطاع السياحة نظراً للإجراءات الاحترازية وأهمها حركة الطيران، وهو ما حدا بالدولة عن طريق البنك المركزي منح قروض وتسهيلات في السداد لقطاع السياحة لسداد مرتبات العاملين، أما ما يخص دراسة الجدوى فإن دراسة الجدوى تم حسابها على أساس ظروف التشغيل الطبيعية وليس الاستثنائية ومع ذلك فإن نتائج الفترة حتى 20/9/2021 م توضح تقليص الخسائر إلى مبلغ 8 مليون جنيه مقارنة بالفترة المقارنة في 20/9/2020 م الذي حقق خسائر في حدود 22 مليون جنيه وهذا مؤشر إيجابي رغم استمرار الظروف الاستثنائية، وجاري عمل اللازم بشأن تحصيل المديونيات المستحقة على الشركة

ملاحظة (6)

بلغ رصيد حساب العملاء في 20/9/2021 نحو 20,4995 مليون جنيه قبل خصم المخصص البالغ 81,342 مليون جنيه وبالفحص تبين ان هذه المديونية منها نحو 8,7 مليون جنيه تمثل قيمة المديونية المستحقة على (5) عملاء فقط و بنسبة تقارب 24% من اجمالي مديونيه العملاء البالغ عددهم نحو (600) عميل وفيما يلي أهم الملاحظات بشأنها:

تضمن رصيد العملاء في 20/9/2021 مبلغ بنحو 59,703 مليون جنيه يمثل رصيد المديونية المستحقة على الشركات التابعة للشركة المتحدة للخدمات الاعلامية على الرغم من مضي المهلة الممنوحة لهم بالسداد وهي اسبوعان ينتهي في 20/11/2021 طبقا لقرار مجلس الادارة المؤرخ في 20/5/2021 إلا أن الشركة لم تلتزم بالمهلة لنا ووجب على شركة المدينة اتخاذ الخطوات التصاعديّة اللازمة و المنصوص عليها بعقد الايجار بند رقم (6).
نوصي بموافقتنا بالاجراءات التي اتخذتها الشركة في ضوء قرار مجلس الادارة المشار اليه حفاظا على حقوق و اموال الشركة

رد الشركة:

تم اتخاذ كافة الإجراءات بموجب الخطابات التي تم ارسالها من الشركة للفتوات المشار اليها والتي تم فصل خدمات الاتصالات والانترنت عنها على ان يتم فصل كافة الخدمات اعتبارا من نهاية المهلة في 20/11/2021 م، وبتاريخ 20/11/2021 م تم توريد شيك بمبلغ 40 مليون جنيها على ان يستحق بتاريخ 20/11/2021 م وعليه تم وقف الإجراءات السابق اتخاذها وتم سداد دفعة بنفس الشهر بواقع 10 مليون جنيها ليصل اجمالي السداد خلال شهر يونيو الي 50 مليون جنيها والعميل ملتزم بالسداد بدفعات شهرية بواقع 10 مليون كحد ادنى وتم سداد مبلغ 10 مليون بشهر يوليو 2021 م و 10 مليون بشهر أغسطس 2021 م و 10 مليون بشهر سبتمبر و 24 مليون بشهر أكتوبر و 15 مليون بشهر نوفمبر

ملاحظة (7)

بلغ الرصيد المستحق على شركة صوت القاهرة (تجاري و تسويقي) في 20/9/2021 نحو 5,467 مليون جنيه و قد تلاحظ بشأنه ما يلي:
أ- تم تشكيل لجنة في 20/11/2021 م لبحث هذا الرصيد بين الشركتين و قد اسفر عنها اعتراض شركة صوت القاهرة على مبلغ بنحو 3,692 مليون جنيه و الذي يخص استوديو آ ب باعتباره 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 61 ألف جنيه في 20/12/2019 دون الرجوع اليه يمثل قيمة المبالغ المنصرفة على مسلسل اذكي غبي في العالم
نوصي بموافقتنا بالاجراءات التي اتخذتها الشركة حيال ذلك مع ضرورة تكوين المخصصات اللازمة لتغطية احتمالية عدم التحصيل

رد الشركة :

نفيد بأنه تم تشكيل لجنة من أعضاء مجلس إدارة الشركة وتم الاجتماع مع اللجنة المشكلة من أعضاء الهيئة الوطنية للإعلام وقد تم الاجتماع مع ممثلي شركة صوت القاهرة للصوتيات والمرئيات وذلك يوم الاثنين الموافق ١١/١٠/٢٠٢١م بمرور شركة صوت القاهرة وتم توقيع محضر المطابقة بين الطرفين على كافة الأرصدة الظاهرة بدفاتر الطرفين حتى ٢٠/٦/٢٠٢١م

ملاحظة (٨)

بلغ رصيد حساب الهيئة الوطنية للإعلام نحو ٤٩,٠٤٩ مليون جنيه وتلاحظ حصول الشركة على حكم نهائي من لجنة فض المنازعات بموافقة الهيئة الوطنية للإعلام على جزء من المديونية بلغت نحو ٢٢,٢٢٣ مليون جنيه بفارق بنحو ٢٢,١١٤ مليون جنيه عن قيمة المديونية الظاهرة بدفاتر الشركة كما لم يتم موافقتنا بأخر موقف خاص بالمديونيات وبمحاضر اجتماعات اللجان المشكلة لفحص أوجه الخلاف لتلك المديونيات. نوصي بضرورة العمل على تحصيل المبلغ المذكور حفاظاً على حقوق الشركة مع مراعاة موافقتنا بالبيانات المطلوبة حتى يمكن لنا ابداء الرأي في قيمة المخصص الواجب تكوينه.

يتصل بما سبق عدم الالتزام بقرار مجلس الإدارة بجلسته رقم ٢٢٥ بتاريخ ٢٥/٩/٢٠٢١م والخاص بتحميل قيمة دمغات النشر على الوكالات الاعلانية الحكومية (الأهرام - الإخبار - الجمهورية) البالغة نحو ٣,٥ مليون جنيه بتعين الالتزام بقرار مجلس الإدارة

رد الشركة :

نفيد بأنه سيتم تطبيق قرار مجلس الإدارة فور انتهاء قطاعات الهيئة الوطنية للإعلام من تسوية كافة المبالغ المستحقة للشركة طرفها والتي لم تتم حتى تاريخه على ان يتم توقيع محاضر مطابقة جديدة فور الانتهاء من كافة التسويات بدفاتر الطرفين على ان يتم موافاة سيادتكم بالموقف النهائي للأرصدة فور الانتهاء من المحاضر النهائية والجاري الإنتهاء منها، هذا فضلاً عن أنه جاري اتخاذ الإجراءات القانونية ضد الوكالات الحكومية [الأهرام - الإخبار - الجمهورية] وسيتم عمل التسويات والتحميل فور الإنتهاء من رفع الدعاوي القضائية

ملاحظة (٩)

تضمن رصيد عملاء في ٢٠/٩/٢٠٢١ مبلغ بنحو ٧,٩٥٧ مليون جنيه يمثل القيمة المستحقة على شركة سينرجي مقابل استغلالها لمناطق التصوير المفتوحة بشركة المدينة وذلك بالمخالفة للفقرة (١٩) من القواعد العامة بلانحة أسعار الخدمات المقدمة للمتعاملين مع الشركة والتي تقتضي في جميع الأحوال يلتزم العميل بسداد القيمة الاجارية وما قد يطلبه من خدمات مقدما او على دفعات طبقاً لمرحلة الانتاج و على ان تتم المحاسبة النهائية وفقاً لتقارير التشغيل الفعلية و الفواتير الصادرة بعد انتهاء العمل.

نوصي بضرورة الالتزام بما تقتضيه لائحة أسعار الخدمات الصادرة في هذا الشأن مع ضرورة سرعة تحصيل تلك المديونية حفاظاً على حقوق و اموال الشركة.

رد الشركة :

نفيد بأنه تم توقيع بروتوكول تعاون مع الشركة المذكورة للتعاون على تصوير الاعمال الدرامية للشركة بمناطق التصوير المفتوحة والتي مازالت يتم تصوير الاعمال بها حتى تاريخه مع العلم بأنه تم مخاطبة الشركة بالمديونية المستحقة على الاعمال التي تم تصويرها خلال عام ٢٠٢٠م طبقاً لنص البروتوكول بعد منح العميل نسبة الخصم المذكورة به وقد تم سداد عدد ٢ شيك بقيمة مليون جنيه لكل منهم وذلك بعد انتهاء المركز المالي في ٢٠/٦/٢٠٢١م وتم سداد شيك بتاريخ ١/٩/٢٠٢١م بمبلغ مليون جنيه وسيتم سداد باقي المديونية تباعاً أولاً بأول

تضمن رصيد العملاء في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ نحو ٨,٩٧٥ مليون جنيه يمثل المديونية المستحقة على شركة اوربت للانتاج والتوزيع الفني و بالفحص تبين ما يلي:

- أ- تعثر العميل عن السداد حيث ان تلك المديونية يرجع بعضها الى شهر ٢٠٢٠/٩
- ب- عدم كفاية مبلغ التأمين المسدد عن استوديو ٦٠٤ و البالغ نحو ٢٠٥ ألف جنيه و بنسبة ٨,١ من اجمالي القيمة الاجارية لم يتضح لنا اسباب عدم زيادته منذ بداية التعاقد في ٢٠٠١ بما يتناسب مع الزيادة في القيمة الاجارية و التي تصل الى اكثر من ٤٠٠٪
- ج- عدم تطبيق البند (٦) من عقد الايجار و الذي يقضى إيقاف او قطع اي خدمات مؤداة للمستاجر من كهرباء ، تكييف ، انترنت الخ حتى تمام السداد كذا عدم التزامها بتطبيق ما تم الموافقة عليه من قبل مجلس ادارة الشركة بمحضر اجتماع رقم ٣٢٣ في ٢٠٢١/٦/٢ في هذا الشأن و الذي يشير الي اتخاذ اجراءات تصاعديّة أخرها الاجراءات القانونية و التي تتزامن من حرمان العميل من كافة الخدمات حتى لا يتمكن من الاستمرار الا بالسداد

يتعين موافقاتنا باسباب كل ما سبق مع ضرورة العمل على سرعة تحصيل تلك المديونية لما لها من تأثير على دراسة و تكوين الاضمحلال نوصي بموافقاتنا باسباب كل ما سبق مع ضرورة العمل على سرعة تحصيل تلك المديونية لما لها من تأثير على دراسة و تكوين الاضمحلال

رد الشركة :

نفيد بان العميل يقوم بسداد دفعات من المديونية والتي كان اخرها بعد تاريخ المركز المالي في ٢٠٢١/٦/٣٠ م بواقع ٣,٤ مليون جنيها وقد تم جدولته باقى المديونية المستحقة عليه بالإضافة الي ما يستجد اعتبارا من شهر سبتمبر ٢٠٢١ م ولدة ٢٠ شهر وقد تم سداد الدفعات عن شهري سبتمبر و أكتوبر ٢٠٢١ م بواقع ٢,٣ للدفعة الواحدة و سيتم سداد باقى المديونية تباعا مع المستجديات من الايجارات والخدمات المتحققة للإيجار

ملاحظة (١١)

تم تحميل بعض العملاء لقيمة التأمين و البالغة ٤,٤٦٥ مليون جنيه بدلا من سدادها بالمخالفة للبند السابع من عقود الايجار و التي تقضى يلتزم المستأجر بدفع مبلغ التأمين نقدا او بشيك مصر في مقبول الدفع أو بموجب خطاب ضمان من احد البنوك المعتمدة و لا يرد الا بعد انتهاء فترة هذا العقد و فيما يلي بيان ذلك:

اسم العميل	قيمة التأمين	بيان
شركة الضياء	٢,٦٥ مليون جنيه	قيمة تأمين استوديو ١٩ ب, ٢٠ ب طبقا للعقد المؤرخ في ٢٠٢١/٤/١٤
شركة المستقبل	١,٨٤٥ مليون جنيه	فرق تأمين استوديو ٩٠١ طبقا للعقد المؤرخ في ٢٠٢١/٣/١٤
شركة دى ميديا	٠,٦٣٠ مليون جنيه	فرق تأمين استوديو ٣ ك, مقر ادارى اعلى استوديو ٩ ب طبقا للعقد المؤرخ في ٢٠٢١/٤/١٤

نوصي بضرورة الالتزام بما تقضى به عقود الايجار مع ضرورة العمل على تحصيل تلك المبالغ من العملاء حفاظا على اموال و حقوق الشركة.

رد الشركة :

نفيد بان السادة العملاء المذكورين بالملاحظة متواجدين بالفعل بالشركة و ليس عميل جديد وان المبلغ المشار اليه هو فرق تأمين او تأمين الأماكن المستأجرة عن تجديد التعاقدات يتم خصم قيمتها من الدفعات المسددة بعد اصدار فواتير بها

ملاحظة (١٢)

تضمن حساب العملاء في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٢,٢٨٥ مليون جنيه يمثل قيمة الرصيد المستحق على شركة دى ميديا الاعلامية / قناة الصحة و الجمال و المؤجرة لاستوديو ١٧ ب, و بالفحص تبين وجود رصيد مستحق يرجع لعام ٢٠١٩ و البالغ نحو ٥٩٩ مليون جنيه يمثل قيمة شيكات صدر بشأنها احكام نهائية ضد السيد/ عبد الحميد محمد توفيق لم يتم تنفيذها

و لم يتضح لنا الاجراءات التي اتخذتها الشركة حيال تلك الاحكام و مدى تأثير ذلك على قيمة اضمحلال العملاء نوصي بموافقاتنا بالاجراءات التي اتخذتها الشركة في هذا الشأن و مراعاة اثر ذلك على قيمة الاضمحلال

رد الشركة :

نفيد بان العميل ملتزم بسداد دفعات شهرية من المديونية المستحقة، حيث تم التواصل مع العميل وتم سداد مبلغ ٤,٨ مليون جنيها وتقديم شيكات ٨,١ مليون جنيها خلال الربع الثاني من العام، وتم تقديم شيكات ٩,٠ مليون خلال الربع الثالث ويتم سداد الدفعات تباعا، حيث يقوم العميل بسداد جزء من المديونية المستحقة عليه بالإضافة الي جزء من المستحقات من ايجارات وخدمات، اما بالنسبة الي الاحكام التي تم اتخاذها ضد العميل فبم متابعة تنفيذها بمعرفة الشئون القانونية بالشركة وسيتم موافاة سيادتكم بالمستحقات أولا بأول

ملاحظة (١٣)

ظهر رصيد ح/ شركة راديو النيل في ٢٠٢١/٩/٣٠ بمبلغ ٣,٩٥٢ مليون جنيه و بالفحص تبين ان هذه المديونية تتضمن مبلغ ٢,٦٦١ مليون جنيه (معادل لمبلغ ٤٤,٣٧٥ ألف دولار) تم تحميلها على الشركة بالخطأ حيث انها تمثل القيمة الاجارية للمقر الاداري عن الفترة من ٢٠١٠/٥/٢٠ حتى ٢٠١١/٤/١٩ و هي تخص شبكة الاذاعات المتخصصة (قطاع القنوات المتخصصة) في ذلك الوقت طبقا لعقد الايلوية بين الشركة و الهيئة الوطنية للاعلام و شركة راديو النيل و لم يتضح لنا اسباب ذلك

يتعين اجراء التسويات اللازمة في هذا الشأن حتى تظهر ارصدة العملاء على حقيقتها

رد الشركة :

نفيد بان العقد المشار اليه بمحضر التسليم في ٢٠١٠/٥/٢٠م هو خاص بتاحاد الإذاعة والتلفزيون لبث قنوات إذاعية ولا يخص قطاع قنوات النيل المتخصصة لا تقاديا ولا ماليا و جاري بحث الامر من خلال اللجنة المشكلة من الطرفين لإبائه دفترنا بدفاتر الهيئة الوطنية للإعلام

ملاحظة (١٤)

تضمن رصيد العملاء في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ بنحو ٥,٤٢٠ مليون جنيه تمثل قيمة الرصيد المستحق على شركة الغد العربي و بالفحص تبين ان هذا الرصيد يتضمن مبلغ ٤,٦٨٧ مليون جنيه تمثل باقي القيمة الاجارية الخاصة باستوديو ٤ ا ك بالمخالفة لموافقة السيد الاستاذ رئيس مجلس الادارة على توصية لجنة متابعة اعمال الاستوديو و التي تنص على يقوم العميل باستكمال سداد القيمة الاجارية للسنة الاولى في موعد غايته ٢٠١٠/٥/٢٠ إلا انه و حتى تاريخ الانتهاء من الفحص لم يتم العميل بالسداد

يتعين ضرورة العمل على سرعة تحصيل المبلغ المذكور و الالتزام بقرارات الادارة حفاظا على حقوق و اموال الشركة.

رد الشركة :

نفيد بانه جاري تحصيل المبالغ المستحقة عن ايجار ستديو ٤ ا ك وسيتم موافاة سيادتكم بموقف العميل فور سداده المبلغ

ملاحظة (١٥)

لم يتم تقييم الارصدة الدائنة لحسابات العملاء (ذات الطبيعة النقدية) بالمخالفة للفقرة (٢٣) من معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (١٣) والخاص بتاثر التغيرات في اسعار العملات الاجنبية حيث تم تسعير الدولار ببعض المديونيات بنحو ٦,١ جنيه للدولار مما نتج عنها فروق عملة بلغ ما يمكن حصره منها بنحو 42.423 مليون جنيه واجبة الادراج ضمن قائمة الدخل مع تعديل حساب العملاء بها

نوصي بضرورة مراعاة اثبات فروق العملة ليظهر حساب العميل على حقيقته و مراعاة اثر ذلك على قائمة الدخل

رد الشركة :

نفيد بانه سيتم العمل على تأثير القوائم المالية خلال الفترة القادمة بتعديل أسعار فروق العملة وسيتم موافاة سيادتكم بذلك في حينه

ملاحظة (١٦)

بلغ رصيد مخصص اضمحلال مديونية العملاء في ٢٠٢١/٩/٣٠ بنحو ٢٤٢,٨١ مليون جنيهه وقد تلاحظ بشأنه ما يلي :-

- أ- عدم وجود دراسة اضمحلال للعملاء حيث ان آخر دراسة تمت في ٢٠١٨/٧/٥ على الرغم انه تم تشكيل لجنة لدراسة اضمحلال في ٢٠٢٠/١١/١١ إلا انها لم تتم بعملها حتى الانتهاء من تاريخ الفحص.
 - ب- تبين وجود نقص في اضمحلال العملاء بنحو ٣٣,٩٨٢ مليون جنيهه حيث بلغت قيمة مديونية بعض العملاء التوقيين و المرفوع بشأنهم قضايا بنحو ٢٠,١٩٢ مليون جنيهه ونسبة ٢٨٪ من اجمالي المديونية بالمخالفة للاسس التي وضعتها اللجنة المشكلة من مجلس الادارة في ٢٠١٨/٧ و التي رات ان يتم تكوين اضمحلال بنسبة ١٠٠٪ لكل مديونيات العملاء المرفوع بشأنهم قضايا و التي ترجع لعدة سنوات سابقة.
 - ج- تم تكوين اضمحلال بنحو ٥,٠٥٨ مليون جنيهه و بنسبة ٢٢٪ من اجمالي المديونية المستحقة على بعض قطاعات الهيئة الوطنية للاعلام البالغة نحو ٢٢,٠٤٩ مليون جنيهه بعد خصم نحو ٢٢ مليون جنيهه قيمة حكم نهائي من لجنة فض المنازعات.
- نوصي باعادة دراسة اضمحلال في العملاء مع ضرورة وضع اسس موحدة واضحة عند تكوين اضمحلال حتى تتمكن من الحكم على مدى كفاية اضمحلال من عدمه مع موافقاتنا باسباب عدم تفعيل اعمال اللجنة طبقا للقرار المذكور اعلاه.

رد الشركة :

نفيد بأنه تم دراسة اضمحلال للعملاء ويتم تحديثها طبقا لما نراه من تحديثات على ان تقوم بنفس الأسس والمعايير التي انتهت اليها اللجنة المشكلة من السادة أعضاء مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم (٢٨٨) بتاريخ ٢٠٢٠/٨/٢٣ م على فترات دورية

ملاحظة (١٧)

بلغت المديونيات المستحقة على عملاء مركز الخدمات الاعلامية في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ٧,٦٦١ مليون جنيهه 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 يمكن حصره نحو ٢,١ مليون جنيهه 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 مراعاة ما يلي:
- أ العمل على التحصيل بشكل اكبر مع التحصيل المقدم بالنسبة للعملاء الذين لم يتم ابرام عقود معهم او لم يقدموا تامينات.
- ب تسعير الخدمات طبقا لللائحة معتمدة من السلطة المختصة مع تحديد سلطة ونسب منح

رد الشركة :

جارى تحصيل كافة المديونيات و جارى اتخاذ اجراءات عمل لائحة لأسعار الخدمات من خلال لجنة تم تشكيلها بمعرفة السلطة المختصة.

ملاحظة (١٨)

بلغ رصيد حساب المدينون و الارصدة المدينة الاخرى في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ٤٩١,٨١ مليون جنيهه و مكون عنه اضمحلال بلغ ٢,٥٤٠ مليون جنيهه وقد تلاحظ لنا ما يلي:
أ تضمن الحساب مبلغ بنحو ٧٨٥,١ مليون جنيهه يمثل رصيد شركة مصر للصوت و الضوء 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 و الضوء.
نوصي بموافقاتنا باسباب وجود الرصيد المذكور اعلاه و مدى جدوى استمراره.

- ب- تضمن الحساب المدينون و الارصدة المدينة الاخرى في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبالغ تمثل مديونيات لبعض العاملين الذين تركوا الخدمة يرجع بعضها لعام ٢٠٠٤ بلغ ما امكن حصره منها بنحو ٢٦٣ ألف جنيه
نوصي بموافقاتنا باسباب عدم تحصيل تلك المبالغ قبل سداد مستحقات العاملين و قبل تركهم العمل مع ضرورة تحصيل تلك المديونيات او تكوين الاضمحلال اللازم لها
- ج- ظهر رصيد مصلحة الضرائب علي المبيعات في ٢٠٢١/٩/٣٠ مدين بنحو ٢٦٥ ألف جنيه مقابل ضريبة المبيعات التي قامت الشركة بسدادها لبعض الموردين يفواتيرهم ولم يتم استرداد اغلبها مرحلة من أعوام سابقه
يتعين إجراء التسويات اللازمة مع مصلحة الضرائب علي المبيعات حرصا على اموال الشركة
رد الشركة :

- أ نفيده 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
- ب نفيده بأنه فيما يتعلق بمديونية العاملين الذين تركوا الخدمة نفيده بأنه تم مراعاة ذلك في الفترة الأخيرة حيث يتم خصم مبالغ تحت حساب التسوية الضريبية في حالات الخروج الاتفاق والمعاش وسيتم دراسة هذا الرصيد واتخاذ اللازم بشأنه تحصيل تلك المديونيات حين اخلاء طرفهم.
- ج جاري استكمال اجراءات الاسترداد من مصلحة الضرائب

ملاحظة (١٩)

ظهر رصيد الاضمحلال في المدينون و الارصدة المدينة الاخرى في ٢٠٢١/٩/٣٠ بمبلغ بنحو ٣,٥٤٠ مليون جنيه و قد تبين بشأنه ما يلي:

- عدم وجود اسس او دراسات محددة عند تكوين او تدعيم الاضمحلال
- عدم تكوين اضمحلال لبعض المديونيات او التكوين باقل من قيمة المديونية حيث مضى عليها اكثر من ٥ سنوات و لم يتضح معها اي مؤشر لامكانية التحصيل و بيانها كما يلي:

اسم العميل	قيمة المديونية	الاضمحلال	النسبة
عمل م / مي زيادة	١٧٥٧٥٠	-	
قطاع الهندسة الاذاعية	٨٤٠٩٨٨	٤٩٠٥٧٣	٥٩٪
شركة مصر للصوت و الضوء	١٧٨٥٤٤٠	١٧٦٢٢٥٦	٩٨,٧٪
محمد حلمي م / زهرة و العفاريث	٣٢٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	٩,٤٪
الاجمالي	٣١٢٢١٧٨	٢٢٨٢٨٢٩	

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

رد الشركة :

نفيده بأنه في ضوء الاسس والقواعد التي وضعتها اللجنة المشكلة بمعرفة مجلس الادارة لهذا الغرض بتاريخ ٢٠١٨/٠٧/٠٥ يتم عمل اللازم بشأن دراسة موقف الاضمحلال في ضوء المستندات الفعلية وسوف يراعى ذلك عند تحديث دراسة اضمحلال المدينون مستقبلاً.

ملاحظة (٢٠)

ظهر رصيد حساب الأرباح المرحلة بنحو ٢٢١,٧٨٦ مليون جنيه في ٢٠٢١/٩/٣٠ وبالفحص تبين ان هذا المبلغ يشمل الأرباح المرحلة للاكاديمية بنحو ٤٣,١٢٤ مليون جنيها طبقا للميزانية المعدة من الاكاديمية في ٢٠٢١/٩/٣٠ ومبلغ بنحو ٦,٣٩٩ مليون جنيه لمركز الخدمات الاعلامية و مبلغ بنحو ٧٢,٢٥٢ مليون جنيه لباقي أنشطة المدينة وقد تبين لنا ما يلي:

- لم يتم التوزيع الخاص بالأرباح المحققة خلال العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/٨/٣١، ٢٠٢١/٨/٣١ طبقا لميزانية الاكاديمية.
- تم توزيع الأرباح عن الاعوام ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ على اساس اجراء مقاصة بين الأرباح المحققة والخسائر المحققة ليلبغ صافي الأرباح التي تم توزيع نسبة ٢٥٪ 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 التصويات اللازمة لها من اثر على ارصدة المركز المالي للشركة.

رد الشركة:

نفيد بأنه تم توجيه خطاب بهذا الشأن للسيد / المستشار القانوني للشركة وفي انتظار الرأي القانوني.

ملاحظة (٢١)

تم تخفيض الأرباح المرحلة في ٢٠٢١/٩/٣٠ بنحو ١,٢٠ مليون جنيه يمثل قيمة المديونيات المستحقة على بعض قطاعات الهيئة الوطنية للاعلام (قطاع رئاسة الاتحاد - قطاع الامانة - قطاع الامن) وذلك بناء على قرار اللجنة المشكلة في هذا الشأن وكذا قرار مجلس الادارة رقم (٣٢٥) الصادر في ٢٠٢١/٩/٢٥ في حين كان يجب القيام باعدام تلك الديون حيث انها ليست ناتجة عن خطأ محاسبي وانما عن استحالة التحصيل طبقا لما يشير به قرار مجلس الادارة. يتعين اجراء التسويات اللازمة في هذا الشأن و موافاتنا بما يتم

رد الشركة:

سوف يتم عمل التسويات اللازمة في الربع الرابع

ملاحظة (٢٢)

تضمن حساب الموردين بنحو ٢,٤٨٢ مليون جنيه تخص هيئة كهرباء الريف منذ عام ٢٠٠٢ قيمة محول كهربائي لم يتم توريده وقيمة بعض قطع الغيار وكذا باقي مستحقات الهيئة يتعين موافاتنا باخر تطورات الموقف في هذا الشأن خاصة و ان بيان القضايا المقدم الينا لا يشمل اية قضايا خاصة بهذا الشأن و ذلك في ظل الغاء هيئة كهربية الريف و تحويل كافة مقوماتها و التزاماتها للشركة المصرية لنقل الكهرباء.

رد الشركة:

سيتم موافاتكم بما وصلت اليه الشركة في ضوء المستجدات

ملاحظة (٢٣)

لم تتضمن الإيرادات المقدمة مبلغ بنحو ٢,٤٥٠ مليون جنيه يمثل قيمة ما تم سداده من قبل شركة الحكير /ماجيك لاند عن مقابل حق الانتفاع عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ و حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ و ذلك طبقا لقرار مجلس الادارة رقم (٣٢٤) الصادر في ٢٠٢١/٨/٧ فقرة (٤) حيث تبين قيام الشركة بتخفيض رصيد العميل بذات المبلغ ليصبح بنحو ٢,٦٣٩ مليون جنيه في حين ان صحته بنحو ٢,١٤٢ مليون جنيه يتعين اجراء التسويات اللازمة في هذا الشأن مع مراعاة اثر ذلك على الحسابات المختصة و يتصل بما سبق:

عدم الالتزام بقرار مجلس الادارة رقم (٣٢٤) الصادر في ٢٠٢١/٨/٧ بشأن عدم قيام شركة الحكير بسداد كافة المديونيات المستحقة عليه و المتعلقة باستهلاكات المياه و الكهرباء و خلافه حيث ظهر رصيد العميل في ٢٠٢١/٩/٣٠ بنحو ٨١٤ ألف جنيه بخلاف المديونية السابقة يتعين الالتزام بالقرار المشار اليه مع ضرورة تحصيل تلك المديونيات حفاظا على اموال الشركة

رد الشركة:

سوف يتم عمل التسويات اللازمة في الربع الرابع

ملاحظة (٢٤)

ظهر رصيد مخصص التزامات محتملة في ٢٠٢١/٩/٣٠ بمبلغ نحو مليون جنيهه و لم يتبين لنا اسس و ما هي الالتزامات المحتملة التي تم تكوين المخصص من اجلها يتعين موافاتها بأسس و اسباب تكوين هذا المخصص حتى تتمكن من الحكم على مدى صحته.

رد الشركة:

تم تكوين مخصص لمقابلة أي التزامات محتملة قد تقع على الشركة

ملاحظة (٢٥)

بفحص مخصص القضايا في ٢٠٢١/٩/٣٠ البالغ رصيده نحو ٢٣,١٨٥ مليون جنيهه و يمثل قيمة المتبقى من الرصيد المرحل للمخصص في العام السابق بدون اي دراسة و قد تلاحظ بشأنه ما يلي:

- د- تحميل المصروفات العمومية بمبلغ بنحو ٥٢٦ ألف جنيهه قيمة ما تم سداه لشركة افلام محمد فوزي (عملاء / تسويق) نتيجة الحكم الصادر لصالحها بتاريخ ٢٠٢٠/٦/١٥ حيث لم يتم تكوين مخصص لمقابلة هذا المبلغ
 - هـ- وجود مبلغ بنحو ١٠ مليون جنيهه يمثل 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 نحو ٢١,٦٦٧١ مليون جنيهه بالاضافة الي الفوائد القانونية بنسبة ٤% من تاريخ المطالبة و حتى تمام السداد.
 - و- وجود مبلغ ١,٥٦٦ مليون جنيهه لمقابلة قضايا متنوعة دون تحديد و ذلك على الرغم من شمول بيان القضايا المقدم البنا لعدد ٣٠ قضية مرفوعة على الشركة ما بين دعوى استئنافية او نقض اضافة الي عدد ٥ قضية مرفوعة على الشركة كدعاوى ابتدائية.
 - ز- تبين عدم دقة مخصص القضايا حيث لم تتم الشركة بدراسة موقف كافة القضايا المرفوعة عليها من حيث احتمالية الكسب او الخسارة و تأثير ذلك على الالتزامات المستقبلية على الشركة حيث لم تتم الشركة بتكوين اي مبالغ لمواجهة تلك القضايا بما يضر بصالح الشركة
- نوصي بضرورة دراسة و تدعيم المخصص خاصة في ظل وجود قضايا مرفوعة ضد الشركة و لا زالت منظورة امام القضاء مع صدور احكام لحالات مشابهة تم سداد تعويضات عنها

رد الشركة:

يتم دراسة المخصص باستمرار و تدعيمه او تخفيضه اذا لزم الامر

ملاحظة (٢٦)

تلاحظ مخالفة الشركة للبنود ٢٢-٢٣ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٠ الخاص بعرض القوائم المالية و الذي يمنع صراحة اجراء مقاصة بين الايراد و المصروف ، حيث تلاحظ الاتي:

- ١ اجراء مقاصة فيما يخص الايرادات المحققة مقابل حق استغلال المساحات المستحقة على الاكاديمية و البالغة حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ١٠ مليون جنيهه عن طريق خصمها من مصروفات الصيانة و يتصل بما سبق ضرورة مراعاة تحديث الافصاحات و الايضاحات المرتبطة بالقطاعات التشغيلية طبقا للمعيار المحاسبي المصري رقم ٤١ و بما يتناسب مع التعديلات المطلوبة
- ٢ تخفيض مصروفات الخدمات /أثارة في ٢٠٢١/٩/٣٠ بالقيمة البيعية للخدمات المقدمة للعملاء و المتمثلة في استهلاك الكهرباء، بلغ ما امكن حصره منها نحو ٢٦,٨ مليون جنيهه في حين كان يجب تحميلها على حسابات الايرادات المختصة

٣ تخفيض بند المصروفات العمومية بالقيمة البيعية للخدمات المقدمة للعملاء و المتمثلة في (اشتراك الانترنت/ اصدار كارتنيها / الخ) بلغ ما امكن حصره منها حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ٢ مليون جنيه دون ادراجها ضمن حسابات الإيرادات المختصة
نوصي بمراجعة عدم اجراء مقاصة بين بنود الإيرادات و المصروفات و الالتزام بما ورد بمعايير المحاسبة المصرية.

رد الشركة :

نفيد بأن الأكاديمية هي نشاط من أنشطة الشركة و تعتبر قطاع من قطاعاته وأن الشركة لا تبيع من نفسها و يعتبر تضخيم للإيرادات و المصروفات وإنما الغرض من ذلك هو إظهار النتائج التكاليفيه لهذا النشاط

ملاحظة (٢٧)

تم تخفيض مصروفات الصيانة بمبلغ ٣٢٩ ألف جنيه قيمة مصروفات و رسوم قضائية مستردة يرجع اغلبها الي سنوات سابقة.
يتعين اضافة المبلغ المذكور الي ارباح المرحلة بدلا من تخفيض مصروف الصيانة.

رد الشركة :

سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلا في الربع الرابع.

ملاحظة (٢٨)

تلاحظ عدم تحميل المصروفات بنحو ٣٨ ألف جنيه يمثل قيمة المساهمة التكافلية المستحقة على نشاط المقرات عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ 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

رد الشركة :

تم عمل التسويات المالية اللازمة بقيود أرقام ١٠/٤١٥ ، ١٠/٢٤٤ ، ١١/٢٤٠.

ملاحظة (٢٩)

لم يتضمن ح/ الإيرادات في ٢٠٢١/٩/٣٠ بأية مبالغ خاصة باكشاك موفنيك المنتشرة داخل المدينة منذ عدة اشهر و بالاستفسار تبين عدم ابرام اي عقود حتى تاريخ الانتهاء من الفحص
يتعين ضرورة موافقتنا باسباب ذلك مع اجراء التسويات اللازمة

رد الشركة :

جارى توقيع عقود الايجار الخاصة باكشاك موفنيك وسيتم عمل التسويات اللازمة بعد توقيع العقود.

ملاحظة (٣٠)

تضمن ح/ الإيرادات في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبالغ باكثر من حقيقتها بلغ ما امكن حصره منها نحو ٥١١,٦٦٦ ألف جنيه يمثل قيمة الايجار المستحق عن فترات سابقة من العام المالي المنتهى في ٢٠٢٠/١٢/٣١ عن بعض العملاء في حين كان يجب ادراجها ضمن الارباح المرحلة و فيما يلي بيان بذلك:

العميل	الفترة	المبلغ بالالف جنيه	بيان
شركة سكاى مصر	من ٩/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	٣١٠	مقابل خدمات استشارية
شركة الشمس للقنوات الفضائية	٢/٩ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١,٦٦٦	ايجار مستحق لاستوديو
الاجمالي		٥١١,٦٦٦	

يتعين اجراء التسويات التصويبية اللازمة في هذا الشأن

رد الشركة :

سوف يتم عمل التسويات اللازمة لشركتي (سكاي مصر - الشمس للقنوات الفضائية) خلال الربع الرابع

ملاحظة (٣١)

تلاحظ عدم تضمين الإيرادات في ٢٠٢١/٩/٣٠ بقيمة المبالغ المستحقة لها من شركة فودافون داتا عن الفترة من ٣/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ و الخاص بالعقد المبرم بين الطرفين منذ ٢٠١٥/١٢ بشأن توصيل خدمة الانترنت فائق السرعة للعملاء مقابل حصول الشركة على نسبة ٢٠٪ من قيمة التعاقدات التي تم إبرامها مع العملاء. يتعين ضرورة اجراء التسويات اللازمة في هذا الشأن.

رد الشركة :

تم عمل التسويات الأذمة بقبود رقم ٢٠٢١/١١/٢١٨ م

ملاحظة (٣٢)

لم يتم الشركة بسداد قيمة المساهمة التكافلية المستحقة عليها البالغة نحو ٢,٢٨٨ مليون جنيه عن الفترة من ٢٠١٩/٣ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ منها مبلغ ١,٠٠٩ مليون جنيه تمثل المستحق عن عام ٢٠١٩ تم استخراج شيك لها بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٢٥ و لم يتم تسليمه للهيئة العامة للتأمين الصحي الشامل حتى تاريخ الفحص

نوصى بسرعة سداد المبلغ تفاديا للعقوبات الواردة بقانون التأمين الصحي الشامل رقم (٢) لسنة ٢٠١٨.

رد الشركة :

جارى سداد المساهمة التكافلية عن الفترة المشار إليها

ملاحظة (٣٣)

تبين عدم قيام الشركة باستقطاع نسبة ١٪ من صافى دخل العاملين في كافة ما يحصل عليه العاملين من الشركة تحت اى مسمى من مكافآت و خلافه... (بخلاف المرتبات الشهرية حيث يتم الاستقطاع) و قد بلغ ما امكن حصره من المكافآت المنصرفة كذا نصيب العاملين من الارباح منذ تطبيق القانون نحو ٢٥,٦ مليون جنيه كما لم يتم توريد تلك المبالغ لحساب مواجهة تداعيات الاوبئة والكوارث الطبيعية و ذلك طبقا لما ورد بالمادة الخامسة من القانون رقم ٧٠ لسنة ٢٠٢٠ فى شأن المساهمة التكافلية لمواجهة بعض التداعيات الاقتصادية الناتجة عن انتشار الاوبئة او حدوث الكوارث الطبيعية.

نوصى بضرورة مراعاة الالتزام بما ورد بالمادة المشار اليها من القانون المذكور فيما يخص استقطاع وسداد تلك المبالغ

و يتصل بما سبق عدم قيام الشركة بالالتزام بما ورد بالمادة ١٣ من القانون رقم ٢٠٠ لسنة ٢٠٢٠ الخاص باصدار قانون انشاء دعم الاشخاص ذوى الاعاقة الخاص بمساهمات الطلبة و العاملين كذا المادة ١٣٤ من قانون العمل الخاصة بتنظيمات التدريب المهني الخاصة بخصم ١٪ من ارباح المنشأة و المادة ٢٢٢ من ذات القانون الخاصة بالخدمات الاجتماعية و الصحية الخاصة بسداد ٥ جنيهاً عن كل عامل بالمنشأة

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

رد الشركة :

- تم خصم المبالغ الخاصة باستقطاع نسبة ١٪ من صافى دخل العاملين وفقاً لفتوى الشئون القانونية بهذا الشأن وتم السداد حتى تاريخه.
- بالنسبة للمادة ١٣ من القانون رقم ٢٠٠ لسنة ٢٠٢٠ جاري استطلاع رأي الشئون القانونية وسيتم اتخاذ اللازم في ضوء ذلك.

ملاحظة (٢٤)

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

- الموقف الضريبي المرفق بالقوائم المالية لم يوضح الموقف الضريبي لكل من مجمع فامبلي و الأكاديمية
- تم طلب بيان معتمد بالموقف الضريبي للشركة (المدينة - مركز الخدمات الاعلامية - 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 ٢٠٢١/٩/٣٠ مع ارفاق صور النماذج ومحاضر الفحص الا انه لم يقدم البنا
- لم يتم الاشارة في الموقف الضريبي الى 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 نتمكن من الحكم على مخصص الضرائب الواجب تكوينه كما يتعين ضرورة الافصاح عن الموقف الضريبي الكامل

رد الشركة :

نفيد بأنه تم الافصاح عن الموقف الضريبي ضمن الايضاح رقم ٢٨ وتم تكوين مخصص لأي التزامات محتملة قد ترد إلى الشركة في هذا الشأن

ملاحظة (٢٥)

لم تقم ادارة الشركة بتقديم الاقرار الضريبي على ارباح الاشخاص الاعتبارية عن عامي ٢٠١٩، ٢٠٢٠ في ظل خضوع نشاط المقرات الاعلامية للضريبة وذلك تنفيذا للعقوبات والغرامات الواردة بالمادة ٧٠ من قانون الاجراءات الضريبية رقم ٢٠٦ لسنة ٢٠٢٠ لانحته التنفيذية وتعديلاته. 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 لهيئة الإستثمار وسيتم اتخاذ الإجراءات الضريبية ومنها الموقف الضريبي فور ورود ما يفيد الموقف الضريبي للمركز، فضلاً عن تكوين مخصص لأي إلتزامات محتملة قد ترد إلى الشركة في هذا الشأن

ملاحظة (٢٦)

لم يتم الإلتزام بما ورد بالفقرة (١٥،١٢) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) والخاص بالمحاسبة عن الضرائب والتي تقضي بان يتم الاعتراف بالضرائب الجارية والتي لم يتم سدادها بعد كإلتزام ويتم الاعتراف بالإلتزامات الضريبية المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة. حيث لم يتم تحميل القوائم المالية منذ عام ٢٠١٩ وحتى ٢٠٢١/٩/٣٠ بأى ضرائب على الدخل سواء جارية او مؤجلة وذلك بالنسبة لمركز الخدمات الاعلامية الموجودة خارج المنطقة الحرة يتعين موافاتنا باسباب ذلك مع ضرورة الإلتزام بما تقضي 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 لهيئة الإستثمار وسيتم اتخاذ الإجراءات الضريبية ومنها الموقف الضريبي فور ورود ما يفيد الموقف الضريبي للمركز، فضلاً عن تكوين مخصص لأي إلتزامات محتملة قد ترد إلى الشركة في هذا الشأن

ملاحظة (٣٧)

هناك العديد من البيانات و المستندات التي تم طلبها طبقا للخطاب المرسل الي الشركة بتاريخ ٢٠٢١ / ٨ / ٤ و لم يتم موافاتها بها حتى تاريخ انتهاء الفحص نذكر منها:-

- اخر موقف محدث لهيئة الاستعلامات و صورة اخر محضر تسليم و اخر موقف تنفيذي للاعمال
- تقرير نتيجة اعمال اللجنة المشكلة بقرار مجلس الادارة رقم ٢٩٧ في ٢٠١٩ / ٢ / ٩ و الخاصة بوضع سياسات تسعيرية لايجار الاستوديوهات متضمنة قرار تشكيلها و محاضر اجتماعاتها
- لم يتم موافاتها باخر تعديل للنظام الاساسي طبقا لقرارات الجمعية الغير عادية في ٢٠٢٠ / ٣ / ٢٨، ٢٠١٩ / ١ / ٣

يتعين موافاتها بالبيانات و المستندات المذكورة اعلاه للاهمية

رد الشركة :

سيتم موافاتكم بالمستندات فور ورودها

ملاحظة (٣٨)

فقرة توجيه الانتباه:-

مع عدم اعتبار ذلك تحفظا ، تلاحظ ما يلي:

- بالاشارة الي الافصاح رقم (٤٠) الخاص بالافصاح عن تأثير فيروس كورونا على الوضع الاقتصادي و المالي تلاحظ لنا ما يلي:

- لم يتم موافاتها بالدراسة التي تم على اساسها تحديد الآثار المترتبة على فيروس كورونا
 - تم الإشارة الي بعض التأثيرات المترتبة على فيروس كورونا دون قياس لقيمة تلك التأثيرات
- نوصي بضرورة موافاتها بالدراسة التي تم اعدادها لتحديد الآثار مع الافصاح عن قيمة تلك التأثيرات على كل من المركز المالي و قائمة الدخل و التدفقات النقدية طبقا لما ورد ببيان الهيئة العامة للرقابة المالية في ٢٠٢٠ / ٤ / ٢

رد الشركة :

تم الإستناد في تحديد الآثار المترتبة علي فيروس كورونا علي تراجع نسبه التحصيل بين الفترة الحالية ومثلتها في العام الماضي . وسوف يراعي قياس قيمه التأثيرات المترتبة علي فيروس كورونا في الربع القادم ونتائج التحصيل والتأثيرات المالية .

ملاحظة (٣٩)

تبين عدم التزام الشركة بنص المادة (٦) من بند(ج) 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 اذ يخصص حظر الجمع بين منصب رئيس مجلس الادارة و منصب العضو المنتدب او الرئيس التنفيذي للشركة لادارة و الذي تنتهي المهلة المحددة من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية لتوفيق الاوضاع في ٢٠٢١ / ٤ / ١٩

رد الشركة :

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

رئيس القطاع المالي
(محاسب / علاء الدين عمر)

تحريرا في ٢٠٢١ / ١١ / ٣٠ م

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 للمحاسبات) عن القوائم المالية المستقلة والمجموعة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ / ٩ / ٢٠٢١ .

وإذ نشكر لكم سلفاً حسن تعاونكم معنا ،،،

و نفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

مدير إدارة
علاقات المستثمرين


(محمود مصطفى محمود)



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 / أمل محيس الدين حناته

وكيل أول الوزارة . القائم بأعمال مدير إدارة المراقبة

حسابات الهيئة الوطنية للإعلام

تحية طيبة وبعد،،،

بالإشارة إلى كتاب سيادتكم رقم ٦٣٧ المؤرخ في ١٧ / ١١ / ٢٠٢١ م بشأن تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الدورية المجمعة للشركة في ٣٠ / ٩ / ٢٠٢١ م.

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم رد الشركة على التقرير المشار إليه.

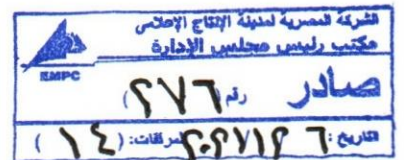
شاكرين حسن تعاونكم وكل عام وانتم بخير...

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ..

رئيس القطاع المالي

(محاسب / علاء الدين عمر)

تحريراً في ٢٠ / ١١ / ٢٠٢١ 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

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 الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة
للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الاعلامي
في ٢٠٢١/٩/٣٠ م.

ملاحظة (١)

ما زالت الأصول الثابتة لم تتضمن نحو ١,٢ مليون جنيه قيمة الضريبة على القيمة المضافة على الاجهزة المستعملة التي اشترتها الشركة لمركز الخدمات الاعلامية خلال اعوام ٢٠١٩، ٢٠٢٠، والتي قامت بسدادها و خصمها من الاقرار الضريبي و ذلك بالخالفه للفقرة ١ امن المادة ١٠ من القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ باصدار الضريبة على القيمة المضافة والتي تشير الى عدم امكانية خصم تلك المبالغ من قيمة الضريبة المستحقة على السلع.

يتعين اجراء التصويب اللازم لما لذلك من اثر على صحة رقم الاصول و حساب مصروفات الإهلاك

رد الشركة :

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

ملاحظة (٢)

ظهر رصيد مشروعات تحت التنفيذ - تكوين سلعى - في ٢٠٢١/٩/٣٠ بمبلغ ٦,٦٣١ مليون جنيه و بالفحص تبين لنا ما يلي:

- تم الاستفسار عن الموقف التنفيذي للعديد من المشروعات بموجب خطابنا المؤرخ في ٢٠٢١/١١/٧ إلا أنه لم يتم الرد
- ظهر ضمن رصيد التكوين مبلغ ٥,٩٢١ مليون جنيه تمثل قيمة ما تم إنفاقه على مشروع تأمين موزع المدينة من محطة التوليد الموجودة بالمجمع و قد تبين انتهاء الأعمال و عمل محضر استلام ابتدائي بتاريخ ٢٠٢٠/٢/٢٦ و محضر استلام نهائى فى ٢٠٢١/٣/١٠ و رد خطاب الضمان النهائى فور الاستلام النهائى نوصى بضرورة رفع المشروع للأصول الثابتة و إعادة احتساب الإهلاك بأثر رجعى اعتباراً من الاستلام الابتدائى لما له من اثر على قائمة الدخل و البالغ نحو ٦٠ ألف جنيه

ج - على الرغم من مرور فترات طويلة على بعض المشروعات إلا أنه لم يتم الانتهاء منها أو تحديد برنامج زمنى للانتهاء منها و منها على سبيل المثال:

- مشروع غرفة التحكم الرئيسية (ماستر كترول) و التى تم البدء فيه منذ ٢٠٢٠/٢ بتكلفة بلغت نحو ٥٦١ ألف جنيه وحتى تاريخه لم يتم الانتهاء منه.
 - مشروع ERP الخاص بسجل الأصول الثابتة بالشركة البالغ ١٠ آلاف جنيه والذي تم البدء في منذ ٢٠١٩/٤.
- نوصى بضرورة اتخاذ الإجراءات التى تكفل انتهاء مثل تلك المشروعات لامكان الاستفادة منها

رد الشركة :

- بالنسبة للموقف التنفيذي للعديد من المشروعات تم موافاة سيادتكم بخطابنا المؤرخ ٢٠٢١/١١/٢٨ م، بعد ورودها من القطاعات المختصة بالشركة وبعد ورود التقرير
- بالنسبة لمشروع تأمين موزع المدينة من محطة التوليد الموجودة بالمجمع وبالنسبة للأعمال التي تم الانتهاء منها وهي ما يخص شركة كونكس لتوريد الكابلات أما بالنسبة لتوريد و تركيب المولد من شركه جيلا فقد تم مخاطبة الشركة المستولة عن تنفيذ المشروع واستكمال باقى الأعمال من خلال برنامج زمنى خلال شهر يونيه ٢٠٢١ حتى يتم اختبار النظام بأنه جاهز لإطلاق التيار و التشغيل و تم مخاطبه الجهة الفنية بخطاب بتاريخ ٢٠٢١/١٠/٥ لعمل محضر استلام ابتدائى لرد خطاب الضمان الدفعة المقدم للشركة و من ثم رفع المشروع الى الأصول الثابتة و إعادة احتساب الإهلاك بأثر رجعى
- مشروع الماستر كترول عبارة عن جزء مباني و جزء أعمال هندسية ما يخص أعمال المباني و الإنشاءات كهرباء و تكييف قد تم الانتهاء منها و جارى تركيب الأجهزة الهندسية بواسطة الشركة الموردة تحت إشراف مهندسى و فني قطاع هندسه الاستديوهات و فور الانتهاء سيتم رفع المشروع إلى حساب الأصول الثابتة

- مشروع ERP الخاص بسجل الأصول الثابتة بالشركة و البالغ مبلغ عشرة آلاف جنيه والذي تم البدء في منذ ٢٠١٩/٤ تم الآتى :-

- تم رفع الأرصدة الافتتاحية للعام المالى ٢٠١٧.
- جارى تفعيل استيعادات الأصول الثابتة على البرنامج
- مخاطبه الشركة لاستيفاء باقى الملاحظات على البرنامج بمعرفة الإدارة العامة للنظم و المعلومات

ملاحظة (٣)

ظهر رصيد حساب مقدمات اعمال فنية لم تبدأ - ضمن رصيد مشروعات تحت التنفيذ- في ٢٠٢١/٩/٣٠ بنحو ٩,٣ مليون جنيه (قبل خصم الاضمحلال البالغ نحو ٥,١ مليون جنيه) وذلك بعد تخفيضه بمبلغ نحو ١,١ مليون جنيه، بناء على توصيات اللجنة التي تم تشكيلها بقرار رئيس مجلس الادارة رقم (١٨) في ٢٠١٩/٣/٢١ 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 تعرض اللجنة لدراسة موقف الاضمحلال البالغ نحو ٥,١ مليون جنيه على كافة الاعمال التي يمكن الاستفادة منها على الرغم من التكلفة للجنة بهذه الدراسة
 - اشارت اللجنة الى وجود رصيد بمبلغ ٨,٣٢٨ مليون جنيه يمثل قيمة التأليف والسيناريو و الحوار و الاخراج و الإنتاج و اجور فنانين وقد اوصت اللجنة باعتماد ذلك المبلغ على اساس عدم وجود اى اخلال تعاقدي من جانب المتعاقد 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 والممثل فى (اجور الاخراج والفنانين) و اكتفت بتوصياتها فى انه يمكن الاستعانة بهؤلاء الفنانين فى اعمال اخرى تقوم بها الشركة مستقبلاً
 - لم تعرض اللجنة الى دراسة وتحليل المبالغ المتصرفه على اعمال جهاز السينما تحت التنفيذ التي تبلغ بنحو 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 و التنازلات حتى تبدي رأياها على اسس سليمة لاتخاذ القرار المناسب
 - قامت اللجنة ببدء رايها فى تخفيض قيمة الاضمحلال المكون لكافة المصروفات التي رأت استحالة استردادها والتي تبلغ بنحو ٧٥٠ ألف جنيه دون دراسة باقى الرصيد
- نوصى بضرورة اجراء الدراسة اللازمة لقياس مدى كفاية الاضمحلال و اتخاذ ما يلزم من خطوات و اجراءات واتخاذ اللازم تجاه ما يسفر عنها.

رد الشركة :

نفيد بأنه فيما يتعلق بمدى صحة وقانونية التنازلات التي تخص الأعمال القديمة فقد قامت الشئون القانونية بالشركة باستخراج عدد أربعة صور رسمية من التنازلات عن الأعمال الفنية من مكاتب الشهر العقاري المختلفة على مستوى القاهرة الكبرى من أصل سبعة تنازلات وجرى استخراج باقى الصور الرسمية تبعاً لأوصت اللجنة : بأنه لا توجد ثمة اخلال تعاقدي من جانب المتعاقدين معهم (تأليف وسيناريو و حوار) وفقاً للعقود بجانب وفاة بعضهم كما انه بالنسبة لمدة حقوق استغلال الأعمال الفنية - قصة وسيناريو و حوار - وكذلك حقوق الملكية الفكرية الخاصة بها فإنه يوجد بند بأغلب العقود ينص على الآتي:

- للطرف الثاني إذا انقضت مدة الخمس سنوات على تقديم المصنف المشار إليه الى الطرف الأول صالحاً دون ان يقوم الطرف الأول بإنتاجه 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 يساوي نسبة (يحددها الطرف الأول) وهو مالم يحدث

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

ملاحظة (٤)

لم يتم موافاتنا بأخر قوائم مالية للشركات (المحور - ايجيب ميديا سوفت) والتقارير المعدة من ممثلى الشركة فى مجالس ادارات تلك الشركات حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ رغم سابق طلبها بأخطاب المرسل الى الشركة المسلم للشركة بتاريخ ٢٠٢١/١١/٧ و بالتالى لم تتمكن من الحكم على الاضمحلال الخاص بتلك الاستثمارات نوصى 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 تباعاً

ملاحظة (٥)

بلغ رصيد حساب العملاء في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ٣٠٤,٩٩٥ مليون جنيه قبل خصم المخصص البالغ ٢٤٢,٨١ مليون جنيه وبالفحص تبين ان هذه المديونية منها نحو ٠٨,٧ مليون جنيه تمثل قيمة المديونية المستحقة على (٥) عملاء فقط و بنسبة تقارب ٢٤٪ من اجمالي مديونيه العملاء البالغ عددهم نحو (٤٠٠) عميل وفيما يلي أهم الملاحظات بشأنها:

تضمن رصيد العملاء في ٢٠٢١/٩/٣٠ بلغ بنحو ٥٩,٧٠٣ مليون جنيه يمثل رصيد المديونية المستحقة على الشركات التابعة للشركة المتحدة للخدمات الاعلامية على الرغم من مضي المهلة الممنوحة لهم بالسداد وهي اسبوعان ينتهي في ٢٠٢١/٦/١٢ طبقا لقرار مجلس الادارة المؤرخ في ٢٠٢١/٥/٢٩ إلا ان الشركة لم تلتزم بالمهلة لذا وجب على شركة المدينة اتخاذ الخطوات التصاعديّة اللازمة و النصوص عليها بعقد الايجار بند رقم (٦).

نوصي بموافقتنا بالاجراءات التي اتخذتها الشركة في ضوء قرار مجلس الادارة المشار اليه حفاظا على حقوق و اموال الشركة.

رد الشركة:

تم اتخاذ كافة الإجراءات بموجب الخطابات التي تم ارسالها من الشركة للجهات المشار اليها والتي تم فصل خدمات الاتصالات والانترنت عنها على ان يتم فصل كافة الخدمات اعتبارا من نهاية المهلة في ٢٠٢١/٦/١٢ م، بتاريخ ٢٠٢١/٦/١٠ م تم توريد شيك بمبلغ ٤٠ مليون جنيها على ان يستحق بتاريخ ٢٠٢١/٦/١٤ م وعليه تم وقف الإجراءات السابق اتخاذها وتم سداد دفعة بنفس الشهر بواقع ١٠ مليون جنيها ليصل اجمالي السداد خلال شهر يونيو الي ٥٠ مليون جنيها والعميل ملتزم بالسداد بدفعات شهرية بواقع ١٠ مليون كحد ادنى وتم سداد مبلغ ١٠ مليون بشهر يوليو ٢٠٢١ م و ١٠ مليون بشهر أغسطس ٢٠٢١ و ١٠ مليون بشهر سبتمبر و ٢٤ مليون بشهر أكتوبر و ١٥ مليون بشهر نوفمبر.

ملاحظة (٦)

بلغ الرصيد المستحق على شركة صوت القاهرة (تجاري و تسويقي) في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ٥,٤٦٧ مليون جنيه و قد تلاحظ بشأنه ما يلي:

أ- تم تشكيل لجنة في ٢٠١٧/٣ لبحث هذا الرصيد بين الشركتين و قد اسفر عنها اعتراض شركة صوت القاهرة على مبلغ بنحو ٣,٦٩٢ مليون جنيه و الذي يخص استوديو أب باعتباره يخص اتحاد الاذاعة و التلفزيون الاله 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 تحصيل العميل بمبلغ بنحو ٦١ ألف جنيه في ٢٠١٩/٢/٢١ دون الرجوع اليه يمثل قيمة المبالغ المنصرفة على مسلسل اذكي غبي في العالم

نوصي بموافقتنا بالاجراءات التي اتخذتها الشركة حيال ذلك مع ضرورة تكوين المخصصات اللازمة لمقابلة احتمالية عدم التحصيل

رد الشركة:

نفيد بان تم تشكيل لجنة من أعضاء مجلس إدارة الشركة وتم الاجتماع مع اللجنة المشكلة من أعضاء الهيئة الوطنية للإعلام وقد تم الاجتماع مع ممثلي شركة صوت القاهرة للصوتيات والمرئيات وذلك يوم الاثنين الموافق ٢٠٢١/١٠/١١ م بمقر شركة صوت القاهرة وتم توقيع محضر المطابقة بين الطرفين على كافة الأرصدة الظاهرة بدفاتر الطرفين حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ م

ملاحظة (٧)

بلغ رصيد حساب الهيئة الوطنية للإعلام نحو ٤٥,٠٤٩ مليون جنيه و تلاحظ حصول الشركة على حكم نهائي من لجنة فض المنازعات بموافقة الهيئة الوطنية للإعلام على جزء من المديونية بلغت نحو ٢٢,٢٢٣ مليون جنيه بفارق بنحو ٢٢,١١٤ مليون جنيه عن قيمة المديونية الظاهرة بدفاتر الشركة كما لم يتم موافقتنا بأخر موقف خاص بالمديونيات و بمحاضر اجتماعات اللجان المشكلة لفحص اوجه الخلاف لتلك المديونيات نوصي بضرورة العمل على تحصيل المبلغ المذكور حفاظا على حقوق الشركة مع مراعاة موافقتنا بالبيانات المطلوبة حتى يمكن لنا ابداء الراي في قيمة المخصص الواجب تكوينه.

يتصل بما سبق عدم الالتزام بقرار مجلس الادارة بجلسته رقم ٢٢٥ بتاريخ ٢٠٢١/٩/٢٥ و الخاص بتحميل قيمة دمغات النشر على الوكالات الاعلانية الحكومية (الأهرام-

الإخبار - الجمهورية) البالغة نحو ٣,٥ مليون جنيه

بتعيين الالتزام بقرار مجلس الإدارة.

رد الشركة :

نفيد بأنه سيتم تطبيق قرار مجلس الإدارة فور انتهاء قطاعات الهيئة الوطنية للإعلام من تسوية كافة المبالغ المستحقة للشركة طرفها والتي لم تتم حتى تاريخه على أن يتم توقيع محاضر مطابقة جديدة فور الانتهاء من كافة التسويات بدفاتر الطرفين على أن يتم موافاة سيادتكم بالموقف النهائي للأرصدة فور الانتهاء من المحاضر النهائية والجاري الإنتهاء منها، هذا فضلاً عن أنه جاري اتخاذ الإجراءات القانونية ضد الوكالات الحكومية [الأهرام - الأخبار - الجمهورية] وسيتم عمل التسويات والتحميل فور الإنتهاء من رفع الدعاوي القضائية

ملاحظة (٨)

تضمن رصيد عملاء في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ بنحو ٧,٩٥٧ مليون جنيه يمثل القيمة المستحقة على شركة سينرجي مقابل استغلالها لناطق التصوير المفتوحة بشركة المدينة وذلك بالمخالفة للفقرة (١٩) من القواعد العامة بلانحة أسعار الخدمات المقدمة للمتعاملين مع الشركة والتي تقضى في جميع الاحوال يلتزم العميل بسداد القيمة الإيجارية وما قد يطلبه من خدمات مقدما او على دفعات طبقا لمراحل الانتاج و على ان تتم المحاسبة النهائية وفقا لتقارير التشغيل الفعلية و الفواتير الصادرة بعد انتهاء العمل

نوصي بضرورة الالتزام بما تقضى به لانحة اسعار الخدمات الصادرة في هذا الشأن مع ضرورة سرعة تحصيل تلك المديونية حفاظا على حقوق و اموال الشركة

رد الشركة :

نفيد بأنه تم توقيع بروتوكول تعاون مع الشركة المذكورة للتعاون على تصوير الاعمال الدرامية للشركة بمناطق التصوير المفتوحة والتي مازالت يتم تصوير الاعمال بها حتى تاريخه مع العلم بأنه تم مخاطبة الشركة بالمديونية المستحقة على الاعمال التي تم تصويرها خلال عام ٢٠٢٠م طبقا لنص البروتوكول بعد منح العميل نسبة الخصم المذكورة به وقد تم سداد عدد ٢ شيك بقيمة مليون جنيها لكل منهم وذلك بعد انتهاء المركز المالي في ٢٠٢١/٦/٣٠م وتم سداد شيك بتاريخ ٢٠٢١/٩/١م بمبلغ مليون جنيه وسيتم سداد باقي المديونية تباعا أولا بأول

ملاحظة (٩)

تضمن رصيد العملاء في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ نحو ٨,٩٧٥ مليون جنيه يمثل المديونية المستحقة على شركة اوربت للاتاج و التوزيع الفنى و بالفحص تبين ما يلي:

- أ- تعثر العميل عن السداد حيث ان تلك المديونية يرجع بعضها الي شهر ٢٠٢٠/٩
- ب- عدم كفاية مبلغ التأمين المسدد عن استوديو ٦٠٤ و البالغ نحو ٤٠٥ ألف جنيه و بنسبة ٨,٤٪ من اجمالي القيمة الإيجارية لم يتضح لنا اسباب عدم زيادته منذ بداية التعاقد في ٢٠٠١ بما يتناسب مع الزيادة في القيمة الإيجارية و التي تصل الي أكثر من ٤٠٠٪
- ج- عدم تطبيق البند (٦) من عقد الإيجار و الذي يقضى ايقاف او قطع اي خدمات مؤداة للمستاجر من كهرباء ، تكييف ، انترنت الخ حتى تمام السداد كذا عدم التزامها بتطبيق ما تم الموافقة عليه من قبل مجلس ادارة الشركة بمحضر اجتماع رقم ٢٢٣ في ٢٠٢١/٦/١٢ في هذا الشأن و الذي يشير الي اتخاذ اجراءات تصاعديّة أخرها الاجراءات القانونية و التي تتزامن من حرمان العميل من كافة الخدمات حتى لا يتمكن من الاستمرار الا بالسداد

يتعين موافاتنا باسباب كل ما سبق مع ضرورة العمل على سرعة تحصيل تلك المديونية لما لها من تأثير على دراسة و تكوين الاضمحلال نوصي بموافاتنا باسباب كل ما سبق مع ضرورة العمل على سرعة تحصيل تلك المديونية لما لها من تأثير على دراسة و تكوين الاضمحلال

رد الشركة :

نفيد بأن العميل يقوم بسداد دفعات من المديونية والتي كان اخرها بعد تاريخ المركز المالي في ٢٠٢١/٦/٣٠م بواقع ٣,٤ مليون جنيها وقد تم جدولة باقي المديونية المستحقة عليه بالإضافة الي ما يستجد اعتبارا من شهر سبتمبر ٢٠٢١م ولمدة ٢٠ شهر وقد تم سداد الدفعات عن شهري سبتمبر و أكتوبر ٢٠٢١م بواقع ٢,٣ للدفعة الواحدة وسيتم سداد باقي المديونية تباعا مع المستجديات من الإيجارات والخدمات المحقة للإيجار

ملاحظة (١٠)

تم تحصيل بعض العملاء لقيمة التأمين و البالغة ٤٦٥,٤ مليون جنيه بدلا من سدادها بالمخالفة للبند السابع من عقود الإيجار و التي تقضى يلتزم المستأجر بدفع مبلغ التأمين نقدا او بشيك مصر في مقبول الدفع أو بموجب خطاب ضمان من احد البنوك المعتمدة و لا يرد الا بعد انتهاء فترة هذا العقد. و فيما يلي بيان ذلك:

اسم العميل	قيمة التأمين	بيان
شركة الضياء	٢,٦٥ مليون جنيه	قيمة تأمين استوديو ١٩/ب، ٢٠/ب طبقا للعقد المؤرخ في ٢٠٢١/٤/١٤
شركة المستقبل	١,٨٤٥ مليون جنيه	فرق تأمين استوديو ٩٠١ طبقا للعقد المؤرخ في ٢٠٢١/٣/١٤
شركة دي ميديا	٠,٦٣٠ مليون جنيه	فرق تأمين استوديو ٣ ك، مقرر اداري اعلى استوديو ٩ ا ب طبقا للعقد المؤرخ في ٢٠٢١/٤/١٤

نوصي بضرورة الالتزام بما تقضى به عقود الإيجار مع ضرورة العمل على تحصيل تلك المبالغ من العملاء حفاظا على اموال و حقوق الشركة

رد الشركة:

نفيد بان السادة العملاء المذكورين بالملاحظة متواجدين بالفعل بالشركة و ليس عميل جديد وان المبلغ المشار اليه هو فرق تأمين او تأمين الأمانن المستأجرة عن تجديد التعاقدات يتم خصم قيمتها من الدفعات المسددة بعد اصدار فواتير بها.

ملاحظة (١١)

تضمن حساب العملاء في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٢,٢٨٥ مليون جنيه يمثل قيمة الرصيد المستحق على شركة دي ميديا الاعلامية/ قناة الصحة و الجمال و المؤجرة لاستوديو ١٧/ب، و بالفحص تبين وجود رصيد مستحق يرجع لعام ٢٠١٩ و البالغ نحو ٥٩٩,٥ مليون جنيه يمثل قيمة شيكات صدر بشأنها أحكام نهائية ضد السيد/ عبد الحميد محمد توفيق لم يتم تنفيذها

و لم يتضح لنا الاجراءات التي اتخذتها الشركة حيال تلك الاحكام و مدى تأثير ذلك على قيمة اضمحلال العملاء. نوصي بموافقتنا بالاجراءات التي اتخذتها الشركة في هذا الشأن و مراعاة اثر ذلك على قيمة الاضمحلال

رد الشركة:

نفيد بان العميل ملتزم بسداد دفعات شهرية من المديونية المستحقة، حيث تم التواصل مع العميل و تم سداد مبلغ ٤٨,٠ مليون جنيها و تقديم شيكات ٨,١ مليون جنيها خلال الربع الثاني من العام، و تم تقديم شيكات ٩,٠ مليون خلال الربع الثالث و يتم سداد الدفعات تباعا، حيث يقوم العميل بسداد جزء من المديونية المستحقة عليه بالإضافة الي جزء من المستحقات من ايجارات و خدمات، اما بالنسبة الي الاحكام التي تم اتخاذها ضد العميل فيتم متابعة تنفيذها بمعرفة الشئون القانونية بالشركة و سيتم موافاة سيادتكم بالمستجدات أولا بأول

ملاحظة (١٢)

ظهر رصيد ح/ شركة راديو النيل في ٢٠٢١/٩/٣٠ بمبلغ ٣,٩٥٢ مليون جنيه و بالفحص تبين ان هذه المديونية تتضمن مبلغ ٢,٢٦١ مليون جنيه (معادل مبلغ ٤٤,٣٧٥ ألف دولار) تم تحميلها على الشركة بالخطأ حيث انها تمثل القيمة الاجارية للمقر الاداري عن الفترة من ٢٠١٠/٥/٢٠ حتى ٢٠١١/٤/١٩ و هي تخص شبكة الاذاعات المتخصصة (قطاع القنوات المتخصصة) في ذلك الوقت طبقا لعقد الايولية بين الشركة و الهيئة الوطنية للاعلام و شركة راديو النيل و لم يتضح لنا اسباب ذلك

يتعين اجراء التسويات اللازمة في هذا الشأن حتى تظهر ارسدة العملاء على حقيقتها.

رد الشركة:

نفيد بان العقد المشار اليه بمحضر التسليم في ٢٠١٠/٥/٢٠م هو خاص باتحاد الإذاعة و التلفزيون لبث قنوات إذاعية و لا يخص قطاع قنوات النيل المتخصصة لا تعاقديا ولا ماليا و جازي بحث الامر من خلال اللجنة المشكلة من الطرفين لإتباته دفتريا بدفاتر الهيئة الوطنية للإعلام

ملاحظة (١٣)

تضمن رصيد العملاء في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ بنحو ٥,٤٣٠ مليون جنيه تمثل قيمة الرصيد المستحق على شركة الغد العربي و بالفحص تبين ان هذا الرصيد يتضمن مبلغ ٤,٦٨٧ مليون جنيه تمثل باقى القيمة الاجارية الخاصة باستوديو ٤ ك بالمخالفة لموافقة السيد الاستاذ رئيس مجلس الادارة على توصية لجنة متابعة اعمال الاستوديو و التي تنص على: يقوم العميل باستكمال سداد القيمة الاجارية للسنة الاولى في موعد غايته ٢٠٢١/١٠/٥ - الا انه و حتى تاريخ الانتهاء من الفحص لم يتم العميل بالسداد.

يتعين ضرورة العمل على سرعة تحصيل المبلغ المذكور و الالتزام بقرارات الادارة حفاظا على حقوق و اموال الشركة.

رد الشركة:

نفيد بانه جاري تحصيل المبالغ المستحقة عن ايجار ستديو ٤ /ك وسيتم موافاة سيادتكم بموقف العميل فور سداده المبلغ.

ملاحظة (١٤)

لم يتم تقييم الارصدة الدائنة لحسابات العملاء (ذات الطبيعة النقدية) بالمخالفة للفقرة (٢٣) من معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (١٣) و الخاص بآثار 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 42.423 مليون جنيه و اجبة الادراج ضمن قائمة الدخل مع تعديل حساب العملاء بها. نوصى بضرورة مراعاة اثبات فروق العملة ل يظهر حساب العميل على حقيقته و مراعاة اثر ذلك على قائمة الدخل.

رد الشركة:

نفيد بانه سيتم العمل على تأثير القوائم المالية خلال الفترة القادمة بتعديل أسعار فروق العملة وسيتم موافاة سيادتكم بذلك في حينه.

ملاحظة (١٥)

بلغ رصيد مخصص اضمحلال مديونية العملاء في ٢٠٢١/٩/٣٠ بنحو ٢,٤٢٢, ٨١ مليون جنيها وقد تلاحظ بشأنه ما يلي :-

- عدم وجود دراسة اضمحلال للعملاء حيث ان آخر دراسة تمت في ٢٠١٨/٧/٥ على الرغم انه تم تشكيل لجنة لدراسة اضمحلال في ٢٠٢٠/١١/١١ إلا انها لم تتم بعملها حتى الانتهاء من تاريخ الفحص.
- تبين وجود نقص في اضمحلال العملاء بنحو ٢٣,٩٨٢ مليون جنيه حيث بلغت قيمة مديونية بعض العملاء المتوقفين و المرفوع بشأنهم قضايا بنحو ٢٠,١٩٣ مليون جنيه و بنسبة ٢٨٪ من اجمالي المديونية بالمخالفة للاسس التي وضعتها اللجنة المشكلة من مجلس الادارة في ٢٠١٨/٧ و التي رات ان يتم تكوين اضمحلال بنسبة ١٠٠٪ لكل مديونيات العملاء المرفوع بشأنهم قضايا و التي ترجع لعدة سنوات سابقة.
- تم تكوين اضمحلال بنحو ٥,٠٥٨ مليون جنيه و بنسبة ٢٢٪ من اجمالي المديونية المستحقة على بعض قطاعات الهيئة الوطنية للاعلام بالافقة نحو ٢٣,٠٤٩ مليون جنيه بعد خصم نحو ٢٢ مليون جنيه قيمة حكم نهائى من لجنة فض المنازعات نوصى باعادة دراسة اضمحلال في العملاء مع ضرورة وضع اسس موحدة واضحة عند تكوين اضمحلال حتى نتمكن من الحكم على مدى كفاية اضمحلال من عدمه مع موافاتنا باسباب عدم تفعيل اعمال اللجنة طبقا للقرار المذكور اعلاه.

رد الشركة:

نفيد بانه تم دراسة اضمحلال للعملاء و يتم تحديثها طبقا لما نراه من تحديثات على ان تقوم بنفس الأسس و المعايير التي انتهت اليها اللجنة المشكلة من السادة أعضاء مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم (٢٨٨) بتاريخ ٢٠٢٠/٣/٢٠ م على فترات دورية.

ملاحظة (١٦)

بلغت المديونيات المستحقة على عملاء مركز الخدمات الاعلامية في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ٧,٦٦١ مليون جنيه 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 يمكن حصره نحو ٢,١ مليون جنيه 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
نوصى بضرورة مراعاة ما يلي:
أ العمل على التحصيل بشكل اكبر مع التحصيل المقدم بالنسبة للعملاء الذين لم يتم ابرام عقود معهم او لم يقدموا تامينات.
ب تسعير الخدمات طبقاً للائحة معتمدة من السلطة المختصة مع تحديد سلطة ونسب منح

رد الشركة:

جاري تحصيل كافة المديونيات وجاري اتخاذ إجراءات عمل لائحة لأسعار الخدمات من خلال لجنة تم تشكيلها بمعرفة السلطة المختصة.

ملاحظة (١٧)

بلغ رصيد حساب المدينون والارصدة المدينة الاخرى في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ٤٩١,٨١ مليون جنيه و مكون عنه اضمحلال بلغ ٣,٥٤٠ مليون جنيه وقد تلاحظ لنا ما يلي:
أ تضمن الحساب مبلغ بنحو ١,٧٨٥ 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 بموافقاتا باسباب وجود الرصيد المذكور اعلاه و مدى جدوى استمراره

ب- تضمن الحساب المدينون و الارصدة المدينة الأخرى في ٢٠٢١/٩/٣٠ بمبالغ تمثل مديونيات لبعض العاملين الذين تركوا الخدمة يرجع بعضها لعام ٢٠٠٤ بلغ ما يمكن حصره منها بنحو ٢٦٣ ألف جنيه
نوصى بموافقاتا باسباب عدم تحصيل تلك المبالغ قبل سداد مستحقات العاملين و قبل تركهم العمل مع ضرورة تحصيل تلك المديونيات او تكوين الاضمحلال اللازم لها

ج- ظهر رصيد مصلحة الضرائب على المبيعات في ٢٠٢١/٩/٣٠ مدين بنحو ٢٦٥ ألف جنيه مقابل ضريبة المبيعات التي قامت الشركة بسدادها لبعض الموردين بفواتيرهم ولم يتم استرداد اغلبها مرحلة من أعوام سابقه
يتعين إجراء التسويات اللازمة مع مصلحة الضرائب على المبيعات حرصاً على اموال الشركة

رد الشركة:

أ 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

ب نفيد بأنه فيما يتعلق بمديونية العاملين الذين تركوا الخدمة نفيد بأنه تم مراعاة ذلك في الفترة الأخيرة حيث يتم خصم مبالغ تحت حساب التسوية الضريبية في حالات الخروج الاتفاق والمعاش وسيتم دراسة هذا الرصيد واتخاذ اللازم بشأنه تحصيل تلك المديونيات حين اخلاء طرفهم.

ج جاري استكمال إجراءات الاسترداد من مصلحة الضرائب

ملاحظة (١٨)

ظهر رصيد الاضمحلال في المدينون و الارصدة المدينة الاخرى في ٢٠٢١/٩/٣٠ بمبلغ بنحو ٣,٥٤٠ مليون جنيه وقد تبين بشأنه ما يلي:

- عدم وجود اسس او دراسات محددة عند تكوين او تدعيم الاضمحلال.
- عدم تكوين اضمحلال لبعض المديونيات او التكوين باقل من قيمة المديونية حيث مضى عليها اكثر من ٥ سنوات و لم يتضح معها اي مؤشر لامكانية التحصيل و بيانها كما يلي:

القيمة بالجنيه

اسم العميل	قيمة المديونية	الاضمحلال	النسبة
عمل م / مي زيادة	١٧٥٧٥٠	-	
قطاع الهندسة الاذاعية	٨٤٠٩٨٨	٤٩٠٥٧٢	٥٩٪
شركة مصر للصوت والضوء	١٧٨٥٤٤٠	١٧٦٢٢٥٦	٩٨,٧٪
محمد حلمي م/زهرة و الغفاري	٣٢٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	٩,٤٪
الاجمالي	٣١٢٢١٧٨	٢٢٨٢٨٢٩	

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

رد الشركة :

نفيد بانه في ضوء الاسس والقواعد التي وضعتها اللجنة المشكلة بمعرفة مجلس الادارة لهذا الغرض بتاريخ ٢٠١٨/٧/٥ يتم عمل اللازم بشأن دراسة موقف الاضمحلال في ضوء المستجدات الفعلية وسوف يراعى ذلك عند تحديث دراسة اضمحلال المدينون مستقبلاً.

ملاحظة (١٩)

ظهر رصيد حساب الارباح المرحلة بنحو ٢٢١,٧٨٦ مليون جنيه في ٢٠٢١/٩/٣٠ وبالفحص تبين ان هذا المبلغ يشمل الارباح المرحلة للاكاديمية بنحو ٤٣,١٣٤ مليون جنيها طبقاً للميزانية المعدة من الاكاديمية في ٢٠٢١/٩/٣٠ ومبلغ بنحو ٦,٣٩٩ مليون جنيه لمركز الخدمات الاعلامية و مبلغ بنحو ٧٢,٢٥٣ مليون جنيه لباقي أنشطة المدينة وقد تبين لنا ما يلي:

- لم يتم التوزيع الخاص بالارباح المحققة خلال العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/٨/٣١، ٢٠٢١/٨/٣١ طبقاً لميزانية الاكاديمية.
- تم توزيع الارباح عن الاعوام ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ على اساس اجراء مقاصة بين الارباح المحققة والخسائر المحققة ليلبغ صافي الارباح التي تم توزيع نسبة ٥٠٪ 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 الارباح المحققة سنويا و ليس على رصيد الارباح 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 التصويات اللازمة لالها ما لها من اثر على ارصدة المركز المالي للشركة.

رد الشركة :

نفيد بأنه تم توجيه خطاب بهذا الشأن للسيد / المستشار القانوني للشركة و في انتظار الرأي القانوني.

ملاحظة (٢٠)

تم تخفيض الأرباح المرحلة في ٢٠٢١/٩/٣٠ بنحو ١,٤٠ مليون جنيه يمثل قيمة المديونيات المستحقة على بعض قطاعات الهيئة الوطنية للاعلام (قطاع رئاسة الاتحاد - قطاع الامانة - قطاع الامن) و ذلك بناء على قرار اللجنة المشكلة في هذا الشأن و كذا قرار مجلس الادارة رقم (٣٢٥) الصادر في ٢٠٢١/٩/٢٥ في حين كان يجب القيام باعدام تلك الديون حيث انها ليست ناتجة عن خطأ معاسي و انما عن استحالة التحصيل طبقاً لما يشير به قرار مجلس الادارة. يتعين اجراء التسويات اللازمة في هذا الشأن و موافقاتها بما يتم

رد الشركة :

سوف يتم عمل التسويات اللازمة في الربع الرابع

ملاحظة (٢١)

تضمن حساب الموردين نحو ٣,٤٨٢ مليون جنيه تخصص هيئة كهرباء الريف منذ عام ٢٠٠٢ قيمة محول كهربائى لم يتم توريده وقيمة بعض قطع الغيار وكذا باقى مستحقات الهيئة

بتعين موافقتنا بأخر تطورات الموقف فى هذا الشأن خاصة و ان بيان القضايا المقدم الينا لا يشمل اية قضايا خاصة بهذا الشأن و ذلك فى ظل الغاء هيئة كهربية الريف و تحويل كافة مقوماتها و التزاماتها للشركة المصرية لنقل الكهرباء

رد الشركة :

سيتم موافقتكم بما وصلت اليه الشركة فى ضوء المستجدات

ملاحظة (٢٢)

لم تتضمن الإيرادات المقدمه مبلغ بنحو ٢,٤٥٠ مليون جنيه يمثل قيمة ما تم سداه من قبل شركة الحكير / ماجيك لاند عن مقابل حق الانتفاع عن الفترة من ٢٠٢١/٧:١ و حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ و ذلك طبقا لقرار مجلس الادارة رقم (٣٢٤) الصادر فى ٢٠٢١/٨/٧ فقرة (٤) حيث تبين قيام الشركة بتخفيض رصيد العميل بذات المبلغ ليصبح بنحو ١٢,٦٣٩ مليون جنيه فى حين ان صحته بنحو ٢٥,١٤٢ مليون جنيه

بتعين اجراء التسويات اللازمة فى هذا الشأن مع مراعاة اثر ذلك على الحسابات المختصة

و يتصل بما سبق:

عدم الالتزام بقرار مجلس الادارة رقم (٣٢٤) الصادر فى ٢٠٢١/٨/٧ بشأن عدم قيام شركة الحكير بسداد كافة المديونيات المستحقة عليه و المتعلقة باستهلاكات المياه و الكهرباء و خلافه حيث ظهر رصيد العميل فى ٢٠٢١/٩/٣٠ بنحو ٤٨١ ألف جنيه بخلاف المديونية السابقة

بتعين الالتزام بالقرار المشار اليه مع ضرورة تحصيل تلك المديونيات حفاظا على اموال الشركة

رد الشركة :

سوف يتم عمل التسويات اللازمة فى الربع الرابع

ملاحظة (٢٣)

ظهر رصيد مخصص التزامات محتملة فى ٢٠٢١/٩/٣٠ بمبلغ نحو مليون جنيه و لم يتبين لنا اسس و ما هى الالتزامات المحتملة التى تم تكوين المخصص من اجلها

بتعين موافقتنا بأسس و اسباب تكوين هذا المخصص حتى تتمكن من الحكم على مدى صحته

رد الشركة :

تم تكوين مخصص لمقابلة أى التزامات محتملة قد تقع على الشركة

ملاحظة (٢٤)

بفحص مخصص القضايا فى ٢٠٢١/٩/٣٠ البالغ رصيده نحو ٢٣,١٨٥ مليون جنيه و يمثل قيمة التبقى من الرصيد المرحل للمخصص فى العام السابق بدون اى دراسة و قد تلاحظ بشأنه ما يلى:

د- تحميل المصروفات العمومية بمبلغ بنحو ٥٣٦ ألف جنيه قيمة ما تم سداه لشركة افلام محمد فوزى (عملاء / تسويق) نتيجة الحكم الصادر لصالحها بتاريخ ٢٠٢٠/٦/١٥ حيث لم يتم تكوين مخصص لمقابلة هذا المبلغ

هـ- وجود مبلغ بنحو ١٠ مليون جنيه يمثل مقابل الدعوى المرفوعة على الشركة من المجلس الاعلى للثقافة (شركة مصر للصوت و الضوء سابقا) و التى صدر فيها حكم اول درجة بالزام الشركة بسداد مبلغ نحو ١١,٦٦٧ مليون جنيه بالاضافة الى الفوائد القانونية بنسبة ٤٪ من تاريخ المطالبة و حتى تمام السداد.

و- وجود مبلغ ١,٥٦٦ مليون جنيه لمقابلة قضايا متنوعة دون تحديد و ذلك على الرغم من شمول بيان القضايا المقدم الينا لعدد ٣٠ قضية مرفوعة على الشركة ما بين دعوى استئنافية او نقض اضافة الى عدد ٥ افضية مرفوعة على الشركة كدعاوى ابتدائية.

ز- تبين عدم دقة مخصص القضايا حيث لم يتم الشركة بدراسة موقف كافة القضايا المرفوعة عليها من حيث احتمالية الكسب او الخسارة و تأثير ذلك على

الالتزامات المستقبلية على الشركة حيث لم يتم الشركة بتكوين اى مبالغ لمواجهة تلك القضايا بما يضر بصالح الشركة

نوصى بضرورة دراسة و تدعيم المخصص خاصة فى ظل وجود قضايا مرفوعة ضد الشركة و لازالت منظورة امام القضاء مع صدور احكام

لحالات مشابهة تم سداد تعويضات عنها

رد الشركة :

يتم دراسة المخصص باستمرار و تدعيمه او تخفيضه اذا لزم الامر

ملاحظة (٢٥)

تلاحظ مخالفة الشركة للبنود ٢٢-٢٣ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٠ الخاص بعرض القوائم المالية و الذي يمنع صراحة اجراء مقاصة بين الإيراد و المصروف ، حيث تلاحظ الاتي :

- ١ اجراء مقاصة فيما يخص الإيرادات المحققة مقابل حق استغلال المساحات المستحقة على الأكاديمية و البالغة حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ٦,٠ مليون جنيه عن طريق خصمها من مصروفات الصيانة و يتصل بما سبق ضرورة مراعاة تحديث الإفصاحات و الايضاحات المرتبطة بالقطاعات التشغيلية طبقا للمعيار المحاسبي المصري رقم ٤١٠ و بما يتناسب مع التعديلات المطلوبة
- ٢ تخفيض مصروفات الخدمات /أثارة في ٢٠٢١/٩/٣٠ بالقيمة البيعية للخدمات المقدمة للعملاء و المتمثلة في استهلاك الكهرباء، بلغ ما امكن حصره منها نحو ٢٦,٨ مليون جنيه في حين كان يجب تحميلها على حسابات الإيرادات المختصة
- ٣ تخفيض بند المصروفات العمومية بالقيمة البيعية للخدمات المقدمة للعملاء و المتمثلة في (اشترك الانترنت/ اصدار كارتنيها /..... الخ) بلغ ما امكن حصره منها حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ٢ مليون جنيه دون ادراجها ضمن حسابات الإيرادات المختصة
نوصي بمراعاة عدم اجراء مقاصة بين بنود الإيرادات و المصروفات و الالتزام بما ورد بمعايير المحاسبة المصرية.

رد الشركة :

نفيد بأن الأكاديمية هي نشاط من أنشطة الشركة و تعتبر قطاع من قطاعاته وأن الشركة لا تتبرج من نفسها و يعتبر تضخيم للإيرادات و المصروفات وإنما الغرض من ذلك هو اظهار النتائج التكاليفيه لهذا النشاط

ملاحظة (٢٦)

تم تخفيض مصروفات الصيانة بمبلغ ٣٢٩ ألف جنيه قيمة مصروفات و رسوم قضائية مستردة يرجع اغلبها الى سنوات سابقة .
يتعين اضافة المبلغ المذكور الى الأرباح المرحلة بدلا من تخفيض مصروف الصيانة.

رد الشركة :

سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً في الربع الرابع

ملاحظة (٢٧)

تلاحظ عدم تحميل المصروفات بنحو ٣٨ ألف جنيه يمثل قيمة المساهمة التكافلية المستحقة على نشاط المقرات عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ 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 .

رد الشركة :

تم عمل التسويات المالية اللازمة بقبود أرقام ١٠ /٤١٥ ، ١٠ /٢٤٤ ، ١١ /٢٤٤

ملاحظة (٢٨)

لم يتضمن حد / الإيرادات في ٢٠٢١/٩/٣٠ بأية مبالغ خاصة باكاشك موفنيك المنتشرة داخل المدينة منذ عدة اشهر و بالاستفسار تبين عدم ابرام اي عقود حتى تاريخ الانتهاء من الفحص
يتعين ضرورة موافقتنا باسباب ذلك مع اجراء التسويات اللازمة

رد الشركة :

جارى توقيع عقود الايجار الخاصة باكتشاك موفنيك وسيتم عمل التسويات اللازمة بعد توقيع العقود .

ملاحظة (٢٩)

تضمن ح/الايادات فى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبالغ باكثر من حقيقتها بلغ ما امكن حصره منها نحو ٥١١,٦٦٦ ألف جنيه يمثل قيمة الايجار المستحق عن فترات سابقة من العام المالى المنتهى فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ عن بعض العملاء فى حين كان يجب ادراجها ضمن الارباح المرحلة و فيما يلى بيان بذلك:

بيان	المبلغ بالالف جنيه	الفترة	العميل
مقابل خدمات استشارية	٣١٠	من ٩/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	شركة سكاى مصر
ايجار مستحق لاستوديو	٢٠١,٦٦٦	٢٠٢٠/١٢/٣١ حتى ٢/٩	شركة الشمس للقنوات الفضائية
	٥١١,٦٦٦		الاجمالي

يتعين اجراء التسويات التصويبية اللازمة فى هذا الشأن.

رد الشركة :

سوف يتم عمل التسويات اللازمة لشركتى (سكاى مصر - الشمس للقنوات الفضائية) خلال الربع الرابع .

ملاحظة (٣٠)

تلاحظ عدم تضمين الايرادات فى ٢٠٢١/٩/٣٠ بقيمة المبالغ المستحقة لها من شركة فودافون داتا عن الفترة من ٢/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ والخاص بالعقد المبرم بين الطرفين منذ ٢٠١٥/١٢ بشأن توصيل خدمة انترنت فائق السرعة للعملاء مقابل حصول الشركة على نسبة ٢٠٪ من قيمة التعاقدات التى تم ابرامها مع العملاء يتعين ضرورة اجراء التسويات اللازمة فى هذا الشأن

رد الشركة :

تم عمل التسويات الأزمة بقبود رقم ٢٠٢١/١١/٢١٨ م

ملاحظة (٣١)

لم تتم الشركة بسداد قيمة المساهمة التكافلية المستحقة عليها البالغة نحو ٢,٢٨٨ مليون جنيه عن الفترة من ٢٠١٩/٣ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ منها مبلغ ٠,٠٠٩ مليون جنيه تمثل المستحق عن عام ٢٠١٩ تم استخراج شيك لها بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٢٥ و لم يتم تسليمه للهيئة العامة للتأمين الصحى الشامل حتى تاريخ الفحص

نوصى بسرعة سداد المبلغ تفاديا للعقوبات الواردة بقانون التأمين الصحى الشامل رقم (٢) لسنة ٢٠١٨.

رد الشركة :

جارى سداد المساهمة التكافلية عن الفترة المشار اليها.

ملاحظة (٣٢)

تبين عدم قيام الشركة باستقطاع نسبة ١٪ من صافى دخل العاملين فى كافة ما يحصل عليه العاملين من الشركة تحت اى مسمى من مكافآت و خلافه... (بخلاف المرتبات الشهرية حيث يتم الاستقطاع) و قد بلغ ما امكن حصره من المكافآت المنصرفة كذا نصيب العاملين من الارباح منذ تطبيق القانون نحو ٢٥,٦ مليون جنيه. كما لم يتم توريد تلك المبالغ لحساب مواجهة تداعيات الاوبئة والكوارث الطبيعية و ذلك طبقا لما ورد بالمادة الخامسة من القانون رقم ٧٠ لسنة ٢٠٢٠ فى شان المساهمة التكافلية لمواجهة بعض التداعيات الاقتصادية الناتجة عن انتشار الاوبئة او حدوث الكوارث الطبيعية.

نوصى بضرورة مراعاة الالتزام بما ورد بالمادة المشار اليها من القانون المذكور فيما يخص استقطاع وسداد تلك المبالغ

و يتصل بما سبق عدم قيام الشركة بالالتزام بما ورد بالمادة ١٣ من القانون رقم ٢٠٠ لسنة ٢٠٢٠ الخاص باصدار قانون انشاء دعم الاشخاص ذوى الاعاقة الخاص

بمساهمات الطلبة و العاملين كذا المادة ١٣٤ من قانون العمل الخاصة بتنظيمات التدريب المهنى الخاصة بخصم ١٪ من ارباح المنشأة و المادة ٢٢٢ من ذات القانون الخاصة

بالخدمات الاجتماعية و الصحية الخاصة بسداد ٥ جنيهاً عن كل عامل بالنشأة

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

رد الشركة :

- تم خصم المبالغ الخاصة باستقطاع نسبة x من صافي دخل العاملين وفقاً لتقوى الشئون القانونية بهذا الشأن وتم السداد حتى تاريخه .
- بالنسبة للمادة ١٣ من القانون رقم ٢٠٠ لسنة ٢٠٢٠ جاري استطلاع رأي الشئون القانونية وسيتم اتخاذ اللازم في ضوء ذلك .

ملاحظة (٣٣)

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

- الموقف الضريبي المرفق بالقوائم المالية لم يوضح الموقف الضريبي لكل من مجمع فامبلي و الأكاديمية
- تم طلب بيان معتمد بالموقف الضريبي للشركة (الدينه - مركز الخدمات الاعلامية - مجمع فامبلي) موضعا به اخر سنه ضريبيه تم التحاسب عليها لكافة أنواع الضرائب (ضرائب عامه - عقارية - مبيعات - قيمة مضافة - كسب عمل - خصم منيع) والمطالبات الضريبيه حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ مع ارفاق صور النماذج ومحاضر الفحص الا انه لم يقدم البنا

- لم يتم الإشارة 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 نتمكن من الحكم على مخصص الضرائب الواجب تكوينه كما يتعين ضرورة الافصاح عن الموقف الضريبي الكامل

رد الشركة :

نفيد بأنه تم الافصاح عن الموقف الضريبي ضمن الايضاح رقم ٢٨ وتم تكوين مخصص لأي التزامات محتملة قد ترد إلى الشركة في هذا الشأن .

ملاحظة (٣٤)

لم يتم ادارة الشركة بتقديم الاقرار الضريبي على ارباح الاشخاص الاعتبارية عن عامي ٢٠١٩ ، ٢٠٢٠ في ظل خضوع نشاط المقرات الاعلامية للضريبة و ذلك تفاديا للعقوبات و الغرامات الواردة بالمادة ٧٠ من قانون الاجراءات الضريبية رقم ٢٠٦ لسنة ٢٠٢٠ لالتحته التنفيذية وتعديلاته نوصي بضرورة الالتزام باحكام قوانين الضرائب

رد الشركة :

نفيد بأنه تم طلب إجراء دراسة واستشارة ضريبية من قسم الإستشارات الضريبية للمحاسب القانوني للشركة للإفادة بالموقف الضريبي لمركز الخدمات الإعلامية وخاصة أنه تابع للشركة وأحد قطاعاتها وتقوم الشركة بسداد x 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 في هذا الشأن .

ملاحظة (٣٥)

لم يتم الالتزام بما ورد بالفقرة (١٥، ١٢) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) والخاص بالحاسبة عن الضرائب و التي تقضى 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 ٢٠٢١/٩/٣٠ بأى ضرائب على الدخل سواء جارية او مؤجلة وذلك بالنسبة لمركز الخدمات الاعلامية الموجودة خارج المنطقة الحرة يتعين موافاتنا بسباب ذلك مع ضرورة الالتزام بما تقضى به معايير المحاسبة المصرية الصادرة في هذا الشأن .

رد الشركة :

نفيد بأنه تم طلب إجراء دراسة واستشارة ضريبية من قسم الإستشارات الضريبية للمحاسب القانوني للشركة للإفادة بالموقف الضريبي لمركز الخدمات الإعلامية وخاصة أنه تابع للشركة وأحد قطاعاتها وتقوم الشركة بسداد ١١ من إيرادات المركز لهيئة 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 في هذا الشأن.

ملاحظة (٣٦)

هناك العديد من البيانات والمستندات التي تم طلبها طبقاً للخطاب المرسل إلى الشركة بتاريخ ٨/٤/٢٠٢١ و لم يتم موافاتها بها حتى تاريخ انتهاء الفحص نذكر منها:-

- اخر موقف محدث لهيئة الاستعلامات و صورة اخر محضر تسليم و اخر موقف تنفيذي للاعمال
- تقرير نتيجة اعمال اللجنة المشكلة بقرار مجلس الادارة رقم ٢٩٧ في ٩/٢/٢٠١٩ و الخاصة بوضع سياسات تسعيرية لايجار الاستوديوهات متضمنة قرار تشكيلها و محاضر اجتماعاتها
- لم يتم موافاتها باخر تعديل للنظام الاساسي طبقاً لقرارات الجمعية الغير عادية في ٣/١١/٢٠١٩، ٢٨/٣/٢٠٢٠. يتعين موافاتها بالبيانات والمستندات المذكورة اعلاه للاهمية.

رد الشركة :

سيتم موافاتكم بالمستندات فور ورودها.

ملاحظة (٣٧)

لم نتمكن من الحصول على تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن اعمال الفحص للشركة التابعة (العربية الفندقية) حتى تاريخ انتهاء الفحص على الرغم من سابق طلبنا لها بخطابنا بتاريخ ٧/١١/٢٠٢١م.

رد الشركة :

نفيد بأن تقرير الجهاز ورد بتاريخ ٢٣/١١/٢٠٢١م للشركة العربية الفندقية.

ملاحظة (٣٨)

فقرة توجيه الانتباه:-

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، تلاحظ ما يلي:

- بالاشارة الى الافصح رقم (٤٠) الخاص بالافصح عن تأثير فيروس كورونا على الوضع الاقتصادي و المالي تلاحظ لنا ما يلي:
 - لم يتم موافاتنا بالدراسة التي تم على اساسها تحديد الآثار المترتبة على فيروس كورونا.
 - تم الاشارة الى بعض التأثيرات المترتبة على فيروس كورونا دون قياس لقيمة تلك التأثيرات.
- نوص بضرورة موافاتنا بالدراسة التي تم اعدادها لتحديد الآثار مع الافصح عن قيمة تلك التأثيرات على كل من المركز المالي و قائمة الدخل و التدفقات النقدية طبقاً لما ورد ببيان الهيئة العامة للرقابة المالية في ٢/٤/٢٠٢٠.

رد الشركة :

تم الاستاد في تحديد الآثار المترتبة على فيروس كورونا على تراجع نسبة التحصيل بين الفترة الحالية ومثلتها في العام الماضي ، وسوف يراعي قياس قيمة التأثيرات المترتبة على فيروس كورونا في الربع القادم ونتائج التحصيل والتأثيرات المالية.

ملاحظة (٣٩)

تبين عدم التزام الشركة بنص المادة (٦) من بند(ج) من قواعد قيد و شطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية الصادر بقرار مجلس ادارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٢/٣/٢٠٢٠ فيما يخص حظر الجمع بين منصب رئيس مجلس الادارة و منصب العضو المنتدب او الرئيس التنفيذي للشركة للادارة و الذي تنتهي المهلة المحددة من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية لتوفيق الأوضاع في ٩/٤/٢٠٢١.

رد الشركة :

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

رئيس القطاع المالي
(محاسب / علاء الدين عمر)

تحريرا في ٢٠٢١ / ١١ / ٣٠ م