

السادة / البورصة المصرية – قطاع الافصاح

تحية طيبة ،،، وبعد

نتشرف بان نرفق لسيادتكم طيه رد الشركة المصرية لمدينة الانتاج الاعلامى على تقرير الجهاز المركزى للمحاسبات على القوائم المالية الدورية " المستقلة " للشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر الاحترام والتقدير ،،،

مدير عام

علاقات المستثمرين


محمود مصطفى محمود



السيدة الأستاذة / أمل محيي الدين حتاتة

وكيل الوزارة - القائم بأعمال - مدير إدارة المراقبة

حسابات الهيئة الوطنية للإعلام

تحية طيبة... وبعد..


بالإشارة إلى كتاب سيادتكم رقم ١١٨ المؤرخ في ٢٢/٢/٢٠٢٤ م تقرير مراقب الحسابات علي القوائم المالية
المستقلة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٣ 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)

تحريرا في ٢٥/٢/٢٠٢٤ م.


علاء الدين عمر

عرض علي السيد الأستاذ / رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

تحية طيبة وبعد..

برجاء التفضل بالإحاطة برد الشركة على تقرير مراقب الحسابات علي القوائم المالية (المستقلة) للشركة عن

السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام..

رئيس القطاع المالي


(محاسب / علاء الدين عمر)

٢٥ ٢ ٢٠٢٤

الرد على تقرير مراقب الحسابات على
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية
المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

ملاحظة (١)

بلغ رصيد حساب شركة الحكير (ماجيك لاند) في ٢٠٢٣/١٢/٣١ نحو ٣٦.٦٧٥ مليون جنيه يمثل قيمة حق الانتفاع واستهلاك الكهرباء والمياه والخدمات المقدمة للعميل ، منه مبلغ نحو ٢٠.٠٦٤ مليون جنيه مقابل حق الانتفاع عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ على الرغم من انتهاء مدة التاجيل التي كانت ممنوحة له في ٢٠٢٣/١٠/١٠ ، كما لم يتم احتساب فائده تأخير بواقع ٢ شهريا على قيمة حق الانتفاع الغير مسدد بالمخالفة لأحكام البند رقم (١٣) فقرة (٢) من العقد الاصيلي لمنح حق الانتفاع المؤرخ في ٢٠١٨/٢/٢٠ ، بالإضافة الي عدم التزام العميل بالبند (١٣) فقرة (٣) من العقد الاصيلي والذي يقضي بحصول الشركة على نسبة ٥٪ من اجمالي الارباح وذلك نتيجة عدم افتتاح المشروع حتي تاريخه بسرغم ان اخر مخطط تم تقديمه يوضح انه كان يجب افتتاح المرحلة الاولى للمشروع في ٢٠٢٢/١٢ وهو ما لم يتم بتعيين موافقاتنا بالاجراءات التي اتخذتها الشركة حيال ذلك وبما يضمن الحفاظ على حقوقها واموالها طرف العميل.

رد الشركة :

نفيد بأن شركة الحكير (ماجيك لاند) :

- أ. نفيد بأنه تم سداد مبلغ ٥ مليون جنيه تحت حساب المديونية خلال شهر فبراير .
 - ب. تم تأجيل سداد هذا المبلغ لحين التشغيل الفعلي وذلك لتأخير إصدار التراخيص من الهيئة العامة للإستثمار في ٢٠٢٢/١٠/١١ ، وجرى افتتاح المرحلة الاولى وهي تشغيل الدولفين في ٥ مارس ٢٠٢٤ .
- هذا فضلا عن قيام شركة الحكير بالتنفيذ الفعلي للبيئة التحتية والإنشاءات بمعدلات سريعة جدا من خلال المتابعات الفنية للجنة المشكلة من شركتنا لهذا الغرض .

ملاحظة (٢)

بلغ قيمة اضمحلال العملاء في ٢٠٢٣/١٢/٣١ نحو ٩٥.٣٤٢ مليون جنيه وذلك بناء على الدراسات التي قامت بها الشركة لمعالجة ال اثر الحاسبي المجمع لتطبيق معيار الحاسبة المصري رقم (٤٧) الادوات المالية المعدة عن القوائم المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ ولم توافينا الشركة بالدراسات الخاصة عن العام المنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وخاصة في ظل وجود العديد من المؤشرات منها ان ارصدة العملاء المتوقعين والهيئة الوطنية للاعلام بلغت نحو ٤٥٤ ١٩١ مليون جنيه .

يتعين موافقاتنا بالدراسات اللازمة والخاصة بالمعيار المشار اليه لانه من اثار مالية جوهرية على القوائم المالية مع ضرورة تدعيم اضمحلال العملاء حتي يتناسب مع قيمة المديونيات المتوقعة وبما يتوافق مع دراسة اعمار الديون .

رد الشركة :

نفيد بأنه تم موافاة سيادتكم بالدراسة المعتمدة من قبل مكتب الحاسبة .

ملاحظة (٣)

تضمن ح/ الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ نحو ١.٣٩١ مليون جنيهاً تحت حساب أصول ضريبية مؤجلة تخص مركز الخدمات الاعلامية ولم يتم موافقاتنا بتفاصيل الحساب وكيفية احتسابه وبالتالي لم نتمكن من الحكم على صحة هذا الرصيد .

يتعين ضرورة موافقاتنا بتفاصيل المبلغ وكيفية احتسابه للتحقق من صحة الرصيد .

رد الشركة :

نفيد بأن حساب الاصول الضريبية المؤجلة الخاصة بالمراكز الإعلامية يتم حسابها عن طريق مكتب المراجعة بغرض اعداد الاقرار الضريبي لضريبة الدخل وليس الحسابات الخاصة بالمراكز ولذلك يتم تعديل قيمتها في القوائم المالية بعد مراجعة مكتب المراجعة بعد اجراءات العدلات الحاسبية والعدلات الضريبية المعترف بها بمصلحة الضرائب .

ملاحظة (٤)

تبين حصول الشركة على حكم نهائي من لجنة فض المنازعات بمبلغ نحو ٢٢ مليون جنيهها بشأن المديونية المستحقة على الهيئة الوطنية للأعلام البالغة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ نحو ٥٠.٧٥٤ مليون جنيه وذلك منذ عام ٢٠١٩ وحتى تاريخه لم يتم تحصيل ذلك المبلغ كما لم يتم موافاتها بأخر المستجدات بشأن باقي المديونية والطبقات التي تمت مع قطاعات الهيئة الوطنية للإعلام حتي ٢٠٢٣/١٢/٣١ خاصة في ظل اعادة العرض على لجنة فض المنازعات مع ضرورة موافاتها بقرار اللجنة في حالة صدوره . يتعين سرعة إتخاذ الإجراءات اللازمة نحو تحصيل المبلغ المذكور حفاظا على حقوق الشركة مع مراعاة موافاتها بالبيانات المطلوبة

رد الشركة :

نفيد بأن مديونية الهيئة الوطنية للإعلام قد تم إقرار توزيع أرباح عن عام ٢٠٢١ من أجل تحصيل هذه المديونية ومنها الحكم النهائي لصالح شركتنا بمبلغ ٢٢ مليون جنيه والجاري إتخاذ اللازم بشأن تحصيلها في ميعاد إستحقاق الصرف المبلغ لشركة مصر للمقاصة في ٢٠٢٤/٤/١ م .

ملاحظة (٥)

تضمن حساب الأرباح المرحلة نحو ٢١٩.٤٨٥ مليون جنيه في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وبالفحص تبين ان هذا المبلغ يشمل الأرباح المرحلة للاكاديمية بنحو ٦٦.٢٩٧ مليون جنيهها طبقا للميزانية المعدة من الاكاديمية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ ومبلغ نحو ٢٧.٢٥٤ مليون جنيه لمركز الخدمات الاعلامية و مبلغ نحو ٢١٥.٩٣٤ مليون جنيه لباقي أنشطة المدينة وقد تبين ما يلي (بميزانية الاكاديمية) :

- أ- لم يتم التوزيع الخاص بالأرباح المحققة للعاملين خلال الاعوام المالية المنتهية من ٢٠٢٠/٨/٣١ و ٢٠٢٢/٨/٣١ وتم تعليقه المبلغ الخاص بهم بحساب ارصدة دائنة اخرى بنحو ٩.٥٢٤ مليون جنيه بالمخالفة لما نصت المادة ٢٤ من القانون ٥٢ لسنة ١٩٧٠ على توزيع الأرباح .
 - ب- تم توزيع الأرباح عن الاعوام ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ على اساس اجراء مقاصة بين الأرباح المحققة والخسائر المحققة في حين كان يجب حسابه على اساس السنوات التي تحقق فيها ارباح دون خصم الخسائر حيث نصت المادة ٢٤ من القانون ٥٢ لسنة ١٩٧٠ على التوزيع من الأرباح المحققة سنوياً وليس من رصيد الأرباح المرحلة .
 - ج- 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 مساوياً او أكثر من المحقق و هو ما لم يتضح لنا صحته .
- نوصي بضرورة مراعاة التصويبات اللازمة لها من اثر على ارصدة المركز المالي للشركة .

رد الشركة :

نفيد بأن الأكاديمية تعتبر نشاط من أنشطة الشركة وأن العاملين بالأكاديمية ضمن العاملين بالشركة ويتم العرض على الجمعية العامة للشركة بضوابط توزيع الأرباح التي يقرتها مجلس إدارة الشركة حال إتخاذ الشركة قرار بتوزيع الأرباح ومن ضمن هذه الضوابط أن تسري على العاملين بالأكاديمية شروط وضوابط توزيع الأرباح على العاملين بالشركة وكذلك مركز الخدمات الإعلامية وهذا قرار جمعية عامة في هذا الخصوص .

ملاحظة (٦)

تضمن مخصص القضايا مبلغ نحو ٢٢.٥٢٣ مليون جنيه في ٢٠٢٣/١٢/٣١ يمثل قيمة الحكم النهائي والبات وواجب التنفيذ والصادر ضد الشركة في ٢٠٢٠/١/١٠ لصالح شركة مصر للصوت والضوء بالمخالفة لعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) الفقرة (١٠) والتي تقضي المخصص هو التزام غير محدد التوقيت ولا المقدار . في حين كان يجب ادراجه ضمن الارصدة الدائنة وخاصة في ظل قيام الشركة بإبرام اتفاق مع الشركة القابضة للاستثمار في ٢٠٢٤/١/١٠ على كيفية تنفيذ هذا الحكم يتعين اجراء التصويب اللازم مع ضرورة الالتزام بما تقضي به معايير المحاسبة المصرية في هذا الشأن .

رد الشركة :

نفيد بأنه تم توقيع عقد اتفاق تنفيذ الحكم رقم ١٨٢٠ لسنة ٢٠١١ مدني كلي الجيزة تنفيذاً رضائياً بتاريخ ٢٠٢٤/١/١٠ م وجاري السداد .

ملاحظة (٧)

عدم قيام الشركة بتكوين مخصص للمطالبة الواردة من مصلحة الضرائب العقارية بنحو ٢٦٩,١٧٧ مليون جنيه نتيجة اخضاع الشركة لاحكام قانون الضريبة على العقارات البنية وقد قامت الشركة برفع القضية رقم ٥٦٩ لسنة ٧٤ ق بمحكمة القضاء الاداري بمجلس الدولة لوقف تنفيذ ماورد بالمطالبة و تم تدب خبير في الدعوي يتعين سرعة تكوين المخصص المطلوب لمقابلة هذا الالتزام .

رد الشركة :

نفيد بأنه سيتم عمل اللازم في ضوء أي أحكام ابتدائية قد تصدر حيث أن الشركة تعمل بنظام المناطق الحرة وغير خاضعة لأي رسوم أو ضرائب سارية في مصر .

ملاحظة (٨)

تم تحميل ح / مصروفات التشغيل (الأكاديمية) في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ نحو ٥.٥٠٧ مليون جنيهاً يمثل قيمة فروق التأمينات الاجتماعية المحتسبة عن السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢١ (حصة الشركة) في حين كان يجب تخفيض الأرباح المرحلة .
يتعين إجراء التسويات اللازمة في هذا الشأن .

رد الشركة :

سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً .

ملاحظة (٩)

تم تخفيض ح / مصروفات التشغيل في ٢٠٢٣/١٢/٣١ بمبلغ نحو ٢.٧٦٢ مليون جنيهاً في حين كان يجب تعليه تلك المبالغ على ح / الإيرادات تمثل الآتي :
- مبلغ نحو ٢.٠٤٢ مليون جنيهاً قيمة غرامات التأخير والجزاءات .
- مبلغ نحو ١.٧٢٠ مليون جنيهاً قيمة التعويض المسدد من شركة مصر للتأمين عن الحسائر التي وقعت بمحطة التحولات بالشركة في عام ٢٠٢١ .
يتعين إجراء التسويات اللازمة في هذا الشأن .

رد الشركة :

نفيد بأنه سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً .

ملاحظة (١٠)

لم يتم تعليه حساب الإيرادات حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ بمبلغ نحو ٢.٧١٧ مليون جنيهاً يمثل قيمة إيرادات الاستديوهات (عمالة) حيث تبين قيام الشركة بتخفيض ح / المصروفات بذات المبلغ المخالفة للفقرة (٢٢) من معيار المحاسبة المصري رقم (١) والذي تقضي بعدم إجراء المقاصة بين الأصول والالتزامات أو الدخل والمصروفات :
نوصي بمراعاة عدم إجراء مقاصة بين بنود الإيرادات والمصروفات والالتزام بما ورد بمعايير المحاسبة المصري

رد الشركة :

نفيد بأنه سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً .

ملاحظة (١١)

لم يتم الشركة بسداد قيمة المساهمة التكافلية المستحقة عليها البالغة نحو ٢.٣٢٩ مليون جنيهاً في ٢٠٢٣/١٢/٣١ منه مبلغ نحو ٤٤٢ الف جنيهاً يخص اعوام سابقة لمركز الخدمات الإعلامية .
نوصي بسرعة السداد وخصوصاً ما يخص الأعوام السابقة تفادياً للعقوبات الواردة بقانون التأمين الصحي الشامل رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ .

رد الشركة :

نفيد بأنه سوف يتم السداد خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٤ م .

رئيس القطاع المالي



(محاسب / علاء الدين عمر)

تحريراً في ٢٥/١٢/٢٠٢٤ م .

السادة / البورصة المصرية – قطاع الافصاح

تحية طيبة ،،، وبعد

نتشرف بان نرفق لسيادتكم طيه رد الشركة المصرية لمدينة الانتاج الاعلامى على تقرير الجهاز المركزى للمحاسبات على القوائم المالية الدورية " المجمعة " للشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر الاحترام والتقدير ،،،

مدير عام

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 محيي الدين حتاتة

وكيل الوزارة . القائم بأعمال . مدير إدارة المراقبة

حسابات الهيئة الوطنية للإعلام

تحية طيبة... وبعد..


بالإشارة إلى كتاب سيادتكم رقم ١٢٠ المؤرخ في ٢٢/٢/٢٠٢٤ م تقرير مراقب الحسابات علي القوائم المالية
الجمعة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢١/٢/٢٠٢٣ م.

نشرف بأن نرفق سيادتكم 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)

٢٠٢٤/٢/٢٥

تحريرا في ٢٥/٢/٢٠٢٤ م.

استقبلت
البحر
٢٠٢٤/٢/٢٥

عرض علي السيد الأستاذ / رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

تحية طيبة وبعد..

برجاء التفضل بالإحاطة برد الشركة على تقرير مراقب الحسابات علي القوائم المالية (الجمعة) للشركة عن السنة

المالية المنتهية في ٢١/٢/٢٠٢٣ م.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام..

رئيس القطاع المالي


(محاسب / علاء الدين عمر)

٢٠٢٤/٢/٢٥

الرد علي تقرير مراقب الحسابات على
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية
المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

ملاحظة (١)

بلغ رصيد حساب شركة الحكير (ماجيك لاند) في ٢٠٢٣/١٢/٣١ نحو ٢٦.٦٧٥ مليون جنيه يمثل قيمة حق الانتفاع واستهلاك الكهرباء والمياه والخدمات المقدمة للعميل ، منه مبلغ نحو ٢٠.٠٦٤ مليون جنيه مقابل حق الانتفاع عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ على الرغم من انتهاء مدة التاجيل التي كانت ممنوحة له في ٢٠٢٣/١٠/١٠ ، كما لم يتم احتساب فائده تأخير بواقع ١٢ شهريا على قيمة حق الانتفاع الغير مسدد بالمخالفة لأحكام البند رقم (١٣) فقرة (٢) من العقد الاصلي لمنح حق الانتفاع المؤرخ في ٢٠١٨/٢/٢٠ ، بالإضافة الي عدم التزام العميل بالبند (١٣) فقرة (٢) من العقد الاصلي والذي يقضي بحصول الشركة علي نسبة ٢٥ من اجمالي الارباح وذلك نتيجة عدم افتتاح المشروع حتي تاريخه برغم ان اخر مخطط تم تقديمه يوضح انه كان يجب افتتاح المرحلة الاولى للمشروع في ٢٠٢٣/١٢ وهو ما لم يتم .
يتعين موافقتا بالاجراءات التي اتخذتها الشركة حيال ذلك وبما يضمن الحفاظ علي حقوقها واموالها طرف العميل .

رد الشركة :

نفيد بأن شركة الحكير (ماجيك لاند) :

- أ. نفيد بأنه تم سداد مبلغ ٥ مليون جنيه تحت حساب المديونية خلال شهر فبراير .
- ب. تم تأجيل سداد هذا المبلغ لحين التشغيل الفعلي وذلك لتأخير إصدار التراخيص من الهيئة العامة للإستثمار في ٢٠٢٢/١٠/١١ ، وجاري افتتاح المرحلة الاولى وهي تشغيل الدولفين في ٥ مارس ٢٠٢٤ .
هذا فضلا عن قيام شركة الحكير بالتنفيذ الفعلي للبيئة التحتية والإنشاءات بمعدلات سريعة جدا من خلال المتابعات الفنية للجنة المشكلة من شركتنا لهذا الغرض .

ملاحظة (٢)

بلغ قيمة اضمحلال العملاء في ٢٠٢٣/١٢/٣١ نحو ٩٥.٢٤٢ مليون جنيه وذلك بناء علي الدراسات التي قامت بها الشركة لمعالجة الاثر الحسابي المجمع لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الادوات المالية المعدة عن القوائم المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ ولم توافينا الشركة بالدراسات الخاصة عن العام المنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وخاصة في ظل وجود العديد من المؤشرات منها ان ارصدة العملاء المتوقعين والهيئة الوطنية للاعلام بلغت نحو ١٩١.٤٥٤ مليون جنيه .
يتعين موافقتا بالدراسات اللازمة والخاصة بالمعيار المشار اليه لانه من اثار مالية جوهرية علي القوائم المالية مع ضرورة تدعيم اضمحلال العملاء حتي يتناسب مع قيمة المديونيات المتوقعة وبما يتوافق مع دراسة اعمار الديون

رد الشركة :

نفيد بأنه تم موافاة سيادتكم بالدراسة المعتمدة من قبل مكتب المحاسبة .

ملاحظة (٣)

تضمن ح/ الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ نحو ١.٣٩١ مليون جنيهاً تحت حساب أصول ضريبية مؤجلة تخص مركز الخدمات الإعلامية ولم يتم موافقتا بتفاصيل الحساب وكيفية احتسابه وبالتالي لم تتمكن من الحكم علي صحة هذا الرصيد .
يتعين ضرورة موافقتا بتفاصيل المبلغ وكيفية احتسابه للتحقق من صحة الرصيد .

رد الشركة :

نفيد بأن حساب الأصول الضريبية المؤجلة الخاصة بالمراكز الإعلامية يتم حسابها عن طريق مكتب المراجعة بغرض اعداد الاقرار الضريبي لضريبة الدخل وليس الحسابات الخاصة بالمراكز ولذلك يتم تعديل قيمتها في القوائم المالية بعد مراجعة مكتب المراجعة بعد اجراءات العدلات المحاسبية والعدلات الضريبية المعترف بها بمصلحة الضرائب .

ملاحظة (٤)

تبين حصول الشركة على حكم نهائي من لجنة فض المنازعات بمبلغ نحو ٢٢ مليون جنيهها بشأن الديونية المستحقة على الهيئة الوطنية للإعلام البالغة في ٢٠٢٢/١٢/٢١ نحو ٥٠.٧٥٤ مليون جنيه وذلك منذ عام ٢٠١٩ وحتى تاريخه لم يتم تحصيل ذلك المبلغ كما لم يتم موافقتنا بأخر المستجدات بشأن باقي المديونية والمطابقات التي تمت مع قطاعات الهيئة الوطنية للإعلام حتى ٢٠٢٢/١٢/٢١ خاصة في ظل إعادة العرض على لجنة فض المنازعات مع ضرورة موافقتنا بقرار اللجنة في حالة صدوره .
يتعين سرعة إتخاذ الإجراءات اللازمة نحو تحصيل المبلغ المذكور حفاظا على حقوق الشركة مع مراعاة موافقتنا بالبيانات المطلوبة.

رد الشركة :

نفيد بأن مديونية الهيئة الوطنية للإعلام قد تم إقرار توزيع أرباح عن عام ٢٠٢١ من أجل تحصيل هذه المديونية ومنها الحكم النهائي لصالح شركتنا بمبلغ ٢٢ مليون جنيه والجاري إتخاذ اللازم بشأن تحصيلها في ميعاد إستحقاق الصرف المبلغ لشركة مصر للمقاصة في ٢٠٢٤/٤/١ م .

ملاحظة (٥)

تضمن حساب الأرباح المرحلة نحو ٣١٩.٤٨٥ مليون جنيه في ٢٠٢٢/١٢/٢١ وبالفحص تبين ان هذا المبلغ يشمل الأرباح المرحلة للاكاديمية بنحو ٦٦.٢٩٧ مليون جنيهها طبقا للميزانية المعدة من الاكاديمية في ٢٠٢٢/١٢/٢١ ومبلغ نحو ٣٧.٢٥٤ مليون جنيه لمرکز الخدمات الاعلامية و مبلغ نحو ٢١٥.٩٢٤ مليون جنيه لباقي أنشطة المدينة وقد تبين ما يلي (بميزانية الاكاديمية) :

- أ- لم يتم التوزيع الخاص بالأرباح المحققة للعاملين خلال الاعوام المالية المنتهية من ٢٠٢٠/٨/٢١ وحتى ٢٠٢٢/٨/٢١ وتم تعليقه المبلغ الخاص بهم بحساب ارصدة دائنة اخرى بنحو ٩.٥٣٤ مليون جنيه بالمخالفة لما نصت المادة ٢٤ من القانون ٥٢ لسنة ١٩٧٠ على توزيع الأرباح .
- ب- تم توزيع الأرباح عن الاعوام ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ على اساس اجراء مقاصة بين الأرباح المحققة والخسائر المحققة في حين كان يجب حسابه على اساس السنوات التي تحقق فيها ارباح دون خصم الخسائر حيث نصت المادة ٢٤ من القانون ٥٢ لسنة ١٩٧٠ على التوزيع من الأرباح المحققة سنويا وليس من رصيد الأرباح المرحلة
- ج- 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 ٢٠١٨/٨/٢١ مساويا او اكثر من المحقق وهو ما لم يتضح لنا صحته
نوصي بضرورة مراعاة اجراء التصويات اللازمة لها من اثر على ارصدة المركز المالي للشركة .

رد الشركة :

نفيد بأن الأكاديمية تعتبر نشاط من أنشطة الشركة وأن العاملين بالأكاديمية ضمن العاملين بالشركة ويتم العرض على الجمعية العامة للشركة بضوابط توزيع الأرباح التي يقرتها مجلس إدارة الشركة حال إتخاذ الشركة قرار بتوزيع الأرباح ومن ضمن هذه الضوابط أن تسري على العاملين بالأكاديمية شروط وضوابط توزيع الأرباح على العاملين بالشركة وكذلك مركز الخدمات الإعلامية وهذا قرار جمعية عامة في هذا الخصوص .

ملاحظة (٦)

تضمن مخصص القضايا مبلغ نحو ٣٢.٥٣٣ مليون جنيه في ٢٠٢٢/١٢/٢١ يمثل قيمة الحكم النهائي والبات وواجب التنفيذ والصادر ضد الشركة في ٢٠٢٠/١/١٠ لصالح شركة مصر للصوت والضوء والمخالفة لعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) الفقرة (١٠) والتي تقضي . المخصص هو التزام غير محدد التوقيت ولا المقدار . في حين كان يجب ادراجه ضمن الارصدة الدائنة وخاصة في ظل قيام الشركة بابرام اتفاق مع الشركة القابضة للاستثمار في ٢٠٢٤/١/١٠ على كيفية تنفيذ هذا الحكم
يتعين اجراء التصويب اللازم مع ضرورة الالتزام بما تقضي به معايير المحاسبة المصرية في هذا الشأن .

رد الشركة :

نفيد بأنه تم توقيع عقد اتفاق تنفيذ الحكم رقم ١٨٢٠ لسنة ٢٠١١ مدني كلي الجيزة تنفيذا رضائياً بتاريخ ٢٠٢٤/١/١٠ م وجاري السداد

ملاحظة (٧)

عدم قيام الشركة بتكوين مخصص للمطالبة الواردة من مصلحة الضرائب العقارية بنحو ٣٦٩,١٧٧ مليون جنيه نتيجة اخضاع الشركة لاحكام قانون الضريبة على العقارات المبنية وقد قامت الشركة برفع القضية رقم ٥٦٩ لسنة ٧٤ ق بمحكمة القضاء الاداري بمجلس الدولة لوقف تنفيذ ما ورد بالمطالبة وتم ندب خبير في الدعوي

رد الشركة:

نفيد بأنه سيتم عمل اللازم في ضوء أي أحكام ابتدائية قد تصدر حيث أن الشركة تعمل بنظام المناطق الحرة وغير خاضعة لأي رسوم أو ضرائب سارية في مصر .

ملاحظة (٨)

تم تحميل ح/ مصروفات التشغيل (الأكاديمية) في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ نحو ٥٥٠٧ مليون جنيهاً يمثل قيمة فروق التأمينات الاجتماعية المحتسبة عن السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢١ (حصة الشركة) في حين كان يجب تخفيض الأرباح المرحلة . يتعين إجراء التسويات اللازمة في هذا الشأن .

رد الشركة:

سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً .

ملاحظة (٩)

تم تخفيض ح/ مصروفات التشغيل في ٢٠٢٣/١٢/٣١ بمبلغ نحو ٢.٧٦٢ مليون جنيه في حين كان يجب تعليه تلك المبالغ علي ح/ الإيرادات تمثل الآتي :
- مبلغ نحو ٢٠٤٢ مليون جنيه قيمة غرامات التأخير والجزاءات .
- مبلغ نحو ١.٧٢٠ مليون جنيه قيمه التعويض المسدد من شركة مصر للتأمين عن الخسائر التي وقعت بمحطة المحولات بالشركة في عام ٢٠٢١ .
يتعين إجراء التسويات اللازمة في هذا الشأن .

رد الشركة:

نفيد بأنه سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً .

ملاحظة (١٠)

لم يتم تعليه حساب الإيرادات حتي ٢٠٢٣/١٢/٣١ بمبلغ نحو ٢.٧١٧ مليون جنيهاً يمثل قيمة إيرادات الاستديوهات (عمالة) حيث تبين قيام الشركة بتخفيض ح/ المصروفات بذات المبلغ بالخالفه للفقرة (٣٢) من معيار الحاسبة المصري رقم (١) والذي تقضي بعدم إجراء المقاصة بين الأصول والالتزامات او الدخل والمصروفات :
نوصي بمراعاة عدم اجراء مقاصة بين بنود الإيرادات والمصروفات والالتزام بما ورد بمعايير الحاسبة المصري

رد الشركة:

نفيد بأنه سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً .

ملاحظة (١١)

لم تقم الشركة بسداد قيمة المساهمة التكافلية المستحقة عليها البالغة نحو ٢.٣٣٩ مليون جنيهاً في ٢٠٢٣/١٢/٣١ منه مبلغ نحو ٤٤٣ الف جنيهاً يخص اعوام سابقة لمركز الخدمات الإعلامية .
نوصي بسرعة السداد وخصوصاً ما يخص الأعوام السابقة تفادياً للعقوبات الواردة بقانون التأمين الصحي الشامل رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ .

رد الشركة:

نفيد بأنه سوف يتم السداد خلال الربع الاول من عام ٢٠٢٤ .

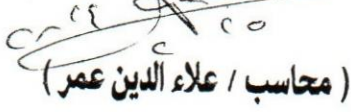
ملاحظة (١٢)

لم تتمكن 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 ١٧ / ١ / ٢٠٢٤ م.

رد الشركة:

نفيد بأنه ورد التقرير بعد ورود تقرير سيادتكم وتم موافاة سيادتكم بصورة منه.

رئيس القطاع المالي


(محاسب / علاء الدين عمر)

تحريرا في ٢٥ / ٢ / ٢٠٢٤ م.