

**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 فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ م .

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر الاحترام والتقدير ،،،

مدير إدارة

علاقات المستثمرين



محمود مصطفى محمود





١٦٩

البريد الإلكتروني

السيدة الأستاذة / أمل محيس الدين حتاتة

وكيل الوزارة - القائم بأعمال مدير إدارة المراقبة

حسابات الهيئة الوطنية للإعلام

تحية طيبة... وبعد..

بالإشارة إلى كتاب سيادتكم رقم ٤٤٤ المؤرخ في ٢٠٢٢/٨/٢٥ م بشأن تقرير الفحص المحدود عن القوائم

المالية الدورية المستقلة للشركة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ 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 ٢٠٢٢/٩/١٥ م

عرض علي السيد الأستاذ / رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

تحية طيبة وبعد..

برجاء التفضل بالإحاطة برد الشركة على تقرير الفحص المحدود عن

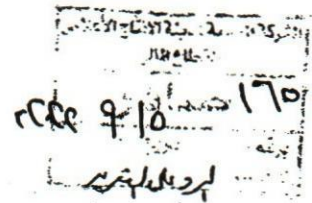
القوائم المالية الدورية للشركة المستقلة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ م.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام..

رئيس القطاع المالي

( محاسب / علاء الدين عمر )

٢٠٢٢/٩/١٥



**الرد على تقرير مراقب الحسابات  
على القوائم المالية الدورية المستقلة  
في ٢٠٢٢/٦/٣٠ م.**

ملاحظة (١)

لم يتضمن حساب الأصول الثابتة مبلغ نحو ٢,١ مليون جنيه قيمة الضريبة على القيمة المضافة على الأجهزة المستعملة التي اشترتها الشركة لمركز الخدمات الإعلامية خلال أعوام ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ والتي قامت بسدادها و خصمها من الإقرار الضريبي وذلك بالمخالفة للفقرة ١١ من المادة ١٠ من القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ بإصدار الضريبة على القيمة المضافة و التي تشير إلى عدم إمكانية خصم تلك المبالغ من قيمة الضريبة المستحقة على السلع.

يقتضى الأمر التصويب وأضافه المبلغ المشار إليه لحساب الأصول الثابتة ومراعاة أثره على حساب الإهلاك حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ م

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)

لم يتم موافقاتنا بالموقف النهائي الخاص بحريق احد المحولات بمحطه الكهرباء ٦٦ ك. ف بتاريخ ٢٠٢١/١١/١٥ بالمنطقه الحره التابعه للمدينه. و البالغ اجمالي تكلفتها نحو ١٢,١٨ مليون جنيه ( قيمه ٥٠٪ نصيب المدينه فقط في محطه المحولات ) و كذا قيام الشركة بالتأمين على محطه الكهرباء بجميع محتوياتها طرف شركة الداتا للتأمين بإجمالي مبلغ ٢٢ مليون جنيه و التي تمثل القيمة الدفترية لها و ليس القيمة السوقية ضمن وثيقه التأمين رقم ١٧٧ عن الفتره من ٢٠٢١/٥/٢٩ و حتى ٢٠٢٢/٥/٢٩ و التي تم تجديدها عن المده من ٢٠٢٢/٥/٢٩ و حتى ٢٠٢٢/٥/٢٩ بمبلغ ٥٠ مليون جنيه وذلك بعد حفظ التحقيق الذي اجرته النيابة العامه طبقا لكتابها المؤرخ في ٢٠٢٢/٢/٢٨ للمحضر رقم ٤١٠٠ لسنة ٢٠٢١ الاداري قسم ثالث اكتوبر.

يتعين إجراء التصويب اللازم لما لذلك من اثر على حساب الاصول و مطالبه بالتعويض اللازم.

رد الشركة:

نفيد بأنه تم استلام التعويض المادي بمبلغ ٢,٤٠ مليون جنيه من شركة داتا للتأمين هذا فضلاً عن أنه جاري بيع المحول كخردة.

ملاحظة (٢)

اختلاف معدل استهلاك لعدد ٢ برنامج حساب ألي مدرجين بحساب اصول اخري غير ملموسه بالاكاديميه النوليه للهندسه و علوم الاعلام و بيانهما كالتالي:

نسبه الاهلاك	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بالجنيه	التكلفة التاريخية بالجنيه	اسم برنامج الحاسب الالى
٥٪	٢٢١,٢٢٩	١,٩٦٢,٩٠٠	شئون طلبه
٢٠٪	١٢٥,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	تقنيه الاتصالات و المعلومات
	٤٥٦,٢٢٩	٢,٢١٢,٩٠٠	الاجمالي

يتعين توحيد معدل الاستهلاك بما يتماشى مع المعدلات المطبقة بالمدينه.

رد الشركة:

نفيد بأنه تم التسوية بتعديل نسبة ٥٪ إلى ٢٠٪ في الربع الثالث.

ملاحظة (٤)

قامت الشركة بمصادرة أصول بعض العملاء و التي تم تقييمها بنحو ١١,٥ مليون جنيه ، منها نحو مليون جنيه تخص العام الحالي بالقيود ارقام ٣/٤٣٠ ، ٣/٥٦١ ، ٣/٦١٦ ، ٥/٤٣٧ ، ٢٠٢٢/٦/٢٣٠ سداداً لجزء من المديونيات المستحقة عليهم و اضافتها لحساب الاصول الثابتة و تخفيض حساب العملاء بها دون ان تتخذ اي اجراءات قانونية تجاه مصادرة تلك الأصول حتى يتم تقييم الأمر واعتماده من الهيئة العامة للأستثمار .

نوصي بضرورة مراعاة اتخاذ الإجراءات اللازمة التي تكفل اعتماد الهيئة لنقل الأصول وكذا ضمان عدم مطالبه العملاء الغير مستحق عليها اي أرصدة بقيمة متعلقاتهم .

رد الشركة :

نفيد بأن هيئة الاستثمار ليس لها أي علاقة بهذه الإجراءات ، حيث أنها علاقة مؤجر ومستأجر تخلف عن السداد وقامت الشركة بحفظ حقها في المديونية المستحقة على المستأجر بمصادرة هذه الأصول حين قيام المستأجر بسداد ما عليه من مديونيات وتسليمه الأصول وخاصة أن هذه الأصول داخل المنطقة الحرة الإعلامية وخاصة أن المادة (٩٥) من اللائحة التنفيذية لقانون الاستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ ألزمت المستأجر بالقيام بهذه الإجراءات حيث نصت علي ما يلي :

- يكون المشروع أو المنشأة المرخص بها في المناطق الحرة مسؤولا مسؤولة كاملة عن كل نقص أو فقد أو تغيير في البضائع والمنتجات سواء في صنفها أو عددها أو وزنها الثابت عند التخزين وذلك ما لم يكن النقص أو الفقد أو التغيير بسبب طبيعة الصنف أو ناتجاً عن قوة القاهرة أو حادث فجائي وإدارة المنطقة المختصة طلب تحصيل الضرائب والرسوم الجمركية فضلاً عن الغرامات عن العجز أو الزيادة التي لا تفرها في تلك البضائع والمنتجات . وذلك وفقاً للقواعد في حدود التي يصدر بها قرار من مجلس إدارة الهيئة - ولا تسري الأحكام السابقة علي ما يتم فقده نتيجة للمعطيات الصناعية وفقاً للتسبب الفنية المعمول بها في هذا الشأن

- بلغ رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ٢١,٢٥٢ مليون جنيه و قد تضمن ما يلي :

ملاحظة (٥)

مبلغ نحو ١,٠٧٤ مليون جنيه تمثل قيمة ما تم سداده لشركة ايجيبت ميديا سوفت والتي تساهم الشركة في رأسمالها بنسبة ٤٥٪ مقابل تنفيذ وتشغيل نظام المعلومات - شيرمان المسند لها بالامر المباشر منذ ٢٠٠٩/٢/٤ الذي كان مقرر الانتهاء منه في ٢٠١٠/٥ وهو ما لم يتم حتى تاريخه ، فضلاً عن ما شابها من ملاحظات في تنفيذ تلك الاعمال وفقاً لتقارير المتابعة المعدة بمعرفة الشركة وكذا مستخدمى البرنامج وهو ما حدى بمجلس الادارة بمنحها أكثر من مهلة لانتهاء تلك الاعمال أخرها التي انتهت في ٢٠١٢/٤/١ وهو ما لم يتم وعليه وبناءاً علي توصيات لجنة المراجعة رقم ٧٢ في ٢٠١٢/١/١٧ تم احالة الموضوع لتيابة الاموال العامة لتولي التحقيق بموجب الدعوي رقم ٤٥٥٨ لسنة ٢٠١٤ أكتوبر وذلك بتاريخ ٢٠١٤/٩ و مزال الموضوع قيد التحقيق في التبايه حتى تاريخه .

يتعين المتابعة و موافاتنا بما تسفر عنه تحقيقات التبايه العامه في هذا الشأن

رد الشركة :

نفيد بأنه سيتم موافاتكم بما ستسفر عن تحقيقات التبايه في حينه .

ملاحظة (٦)

مبلغ نحو ٨٤٤,٠٧٢ الف جنيه قيمه اعمال فنيه تحت التنفيذ دفعه مقدمه مسدده من مدينه الإنتاج الإعلامي للمنتج فراس إبراهيم تحت حساب العمل الفني أرواح منسيه مرفوع بشأنها قضيه (رقم ١٠٣٩ لسنة ٢٠١٦) مدني كلي جنوب القاهره و متداوله في القضاء حتى تاريخه . يتعين المتابعه و موافاتنا بما تسفر عنه تحقيقات القضاء في هذا الشأن .

رد الشركة :

نفيد بأنه سيتم موافاتكم بما ستسفر عنه أحكام القضاء في حينه

ملاحظة (٧)

مبلغ نحو ١١,٦٠٧ مليون جنيه قيمه مشروع غرفة التحكم الرئيسية (ماستر كنترول اجهزه و تجهيزات و مباني) و تم البدء فيه منذ ٢٠٢٠/٩ و بمدته تنفيذ ٧ شهور وحتى تاريخه لم يتم الانتهاء منه

نوصي بضرورة سرعه نهو المشروعات لإمكان الاستفادة منها.

رد الشركة :

نفيد بأن المشروع عبارة عن جزئين جزء مباتي وتم الانتهاء منه والجزء الثاني عبارة عن تركيب وتجهيز وجاري الانتهاء من أعمال التركيبات وتم الربط مع جميع القنوات الموجودة بمنطقة الخدمات ما عدا قنوات الصحة والجمال - وصفا - وراديو النيل بسبب عدم توفير مستلزمات التركيب من قبل القنوات والمشروع حالياً في مرحلة الاختبار قبل الاستلام

ملاحظة ( ٨ )

مبلغ نحو ٩,٢ مليون جنيه (قبل خصم الاضمحلال البالغ نحو ٥,٢ مليون جنيهه) تمثل مقدمات اعمال فنيه لم تبدأ في ٢٠٢٢/٦/٢٠ وذلك بعد تخفيضه بمبلغ نحو ١,١ مليون جنيه بناء على توصيات اللجنة التي تم تشكيلها بقرار رئيس مجلس الادارة رقم (١٨) في ٢٠١٩/٢/٢١ لدراسة هذا الرصيد والذي كان مدرج سابقاً بنحو ٤,١٠ مليون جنيه ومدى امكانية الاستفادة من هذه الاعمال

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

- ١- لم تتعرض اللجنة لدراسة موقف الاضمحلال البالغ نحو ٥,٢ مليون جنيهه على كافة الاعمال التي يمكن الاستفادة منها على الرغم من التكلفة الجنية بهذه الدراسة
  - ٢- اشارت اللجنة الي وجود رصيد بمبلغ ٨,٢٢٨ مليون جنيهه يمثل قيمة التأليف والسيناريو والحوار و الاخراج و الإنتاج و اجور فنانين وقد اوصت اللجنة باعتماد ذلك المبلغ على اساس عدم وجود اى اخلال تعاقدى من جانب المتعاقد معهم بجانب وفاة بعضهم و ترى اللجنة الاحتفاظ بهذه الاعمال و التي من الممكن استكمالها في اى وقت، اما بخصوص ما تم صرفه على عقود (اخراج، انتاج و فنانين) فإنه يمكن الاستعانة بهؤلاء الفنانين في اعمال اخرى تقوم بها الشركة مستقبلا
  - ٣- لم تتعرض اللجنة إلى دراسة وتحليل المبالغ المنصرفة على اعمال جهاز السينما حتى ٢٠١٢/١٢/٢١ و التي تبلغ نحو ٩٩٨ الف جنيهه لعدد ١١ عمل فني لاتخاذ القرار المناسب بشأنهم و انما اكتفت بوجود صور لمستندات بقيمة تتلازات عن بعض القصص ولم تنظر اللجنة لرأى الشئون القانونية في مدى صحة العقود والتنازلات حتى تبدي رأيها على اسس سليمة لاتخاذ القرار المناسب
- نوصي بضرورة اجراء الدراسة اللازمة لقياس مدى كفاية الاضمحلال و اتخاذ ما يلزم من اجراءات للاستفادة من تلك الاعمال المحتفظ بها مع ضرورة الرجوع لرأى الشئون القانونية و اجراء التسويات اللازمة

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 جاري استخراج باقى الصور الرسمية تباعاً وقد اوصت اللجنة : بأنه لا توجد ثمة اخلال تعاقدى من جانب المتعاقدين معهم (تأليف و سيناريو و حوار) وفقاً للعقود بجانب وفاة بعضهم كما انه بالنسبة لدة حقوق استغلال الأعمال الفنية - قصة و سيناريو و حوار - وكذلك حقوق الملكية الفكرية الخاصة بها فإنه يوجد بند بأغلب العقود ينص على الآتي:  
للمطرف الثاني إذا انقضت مدة الخمس سنوات على تقديم المصنف المشار اليه 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 أو بالمشاركة خاصة وان الأعمال المشار اليها تتضمن اعمال كبار الكتاب وبعضها يمثل تراثاً كبيراً و ترى اللجنة كفاية الإضمحلال الذي تمت على أساسه الدراسة .

ملاحظة ( ٩ )

لم يتم موافقاتنا بأخر قوائم مالية للشركات (المحور - ايجيبت ميديا سوفت) والتقارير المعدة من ممثلى الشركة في مجالس ادارة تلك الشركات حتى ٢٠٢٢/٦/٢٠ رغم سابق طلبها بالخطاب المرسل الي الشركة والمسلم للشركة بتاريخ ٢٠٢٢/٧/٢٥ و بالتالي لم نتمكن من الحكم على الاضمحلال الخاص بتلك الاستثمارات والمكون منذ عدة سنوات بكامل قيمة الأستثمار نحو ٤,٩ مليون جنيهه حتى نتمكن من الحكم على جودة الأستثمار.

نوصي بموافقاتنا بالقوائم المطلوبة لاتمام اعمال المراجعة لما لها من أثر على صحة الحسابات

رد الشركة :

تم موافاة الجهاز المركزي بأخر قوائم مالية وردت للشركة حتى تاريخه منذ خمس سنوات من تلك الشركات وسيتم موافاة سيادتكم بأي قوائم ترد للشركة تباعاً

ملاحظة (١٠)

ما زالت الملاحظة قائمة والخاصة بعدم تضمين حساب استثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية للشركة قيمة مساهمتها في رأس مال شركة استوديو الفن للإنتاج الاعلامي بنسبة ٢٣,٥٪ والسدد بنسبة ١٠٪ فقط من قيمة تلك المساهمة بمبلغ ٦٧ ألف جنيه دون الإفصاح عن موقف باقي الحصة والتي تمثل ٢٩٠ من المساهمة وخاصة بعد اتخاذ مجلس الإدارة قراره في ٢٦/١١/٢٠١١ بإضمحلال قيمة ال ١٠٪ المسددة  
نوصي بضرورة الافادة عن الموقف الحالي للشركة واتخاذ ما يلزم

رد الشركة:

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

ملاحظة (١١)

بلغ رصيد حساب تسهيلات مساندة لشركات تابعه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ٩٠ مليون جنيه، قيمه السدد من القرض الممنوح للشركة العربية الفندقية بموجب قرار مجلس الادارة رقم (٢٢٧) المؤرخ في ٢٥/١٢/٢٠٢١ بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مقسم الي (٦٠ مليون جنيها لسداد الفجوة التمويلية و ٤٠ مليون جنيها لتمويل عمليات شراء الاصول والتجديلات العاجلة) وبالفحص تبين الآتي:-

- عدم وجود مدة محددة للقرض حيث ورد بالقرار المشار اليه أن القرض ينتهي مع نهاية تاريخ حق الانتفاع عام ٢٠٢٠ في حين أن المدة الواردة بالعقد الموقع بين الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الاعلامي و الشركة العربية الفندقية توضح ان نهاية حق الانتفاع عام ٢٠٤٧ وكذا هناك قرار مجلس ادارة رقم (٣١٧) المؤرخ في ١٩/٢/٢٠٢٠ بتعديل فترة حق الانتفاع لينتهي في ٢٩/٢٠٢٩ وبالتالي يتضح بأن هناك تضارب في مدة حق الانتفاع مما ترتب عليه عدم تحديد واضح لمدة القرض.  
يتعين دراسة وبحث اسباب ذلك الاختلاف والتضارب في مدة حق الانتفاع

رد الشركة:

نفيد بأنه حتى تاريخه لم يتم توقيع عقد تعديل حق الإنتفاع بين الشركة العربية الفندقية و الشركة المانحة لحق الإنتفاع ونظراً لما تم من مستجدات لأعمال التطوير الخاصة بالفندق فإنه جاري حالياً عمل دراسة من الشركة العربية الفندقية لتعديل مدة حق الإنتفاع وسيتم موافاتكم بما يستتبي إليه الدراسة فور الإنتهاء منها وما يستتبع ذلك من تعديل عقد حق الإنتفاع

ملاحظة (١٢)

تم اضافة مبلغ ١٤,٢٤٠ ألف جنيه لحساب المخزون مقابل تعيلتها بحساب الاحتياطي الرأسمالي بالمستند رقم ٢٠٢٢/٤/٤٩٨ باخطأ حيث انها تمثل استكمال عجز بأوامر التوريد أرقام (٢٠١٩/٦٠، ٢٠١٩/٢١، ٢٠١٩/١٩٨، ٢٠١٩/٢١) والتي اغفل المورد توريده في حينه، وقيام الشركة باستلام مشمول امر التوريد علي اساس ورووده بالكامل دون النظر للنواقص و ما ترتب عليه من اثار تسويه القيمة بالكامل.  
الامر الذي يتعين عه اجراء التصويب اللازم نحو الغاء القيد

رد الشركة:

نفيد بأنه تم عمل التسوية المالية رقم ٢٠٢٢/٨/٤١٧ م

بلغ رصيد حساب العملاء و اوراق القبض في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ٣٤٥ مليون جنيه قبل خصم الاضمحلال البالغ ٩٥ مليون جنيه و قد تضمن ما يلي:

ملاحظة (١٣)

مبلغ نحو ١٣١ مليون جنية بيانها كما يلي:

١- نحو ٧٢,٥١١ مليون جنيه مقابل نحو ٥١,٢٠١ مليون جنية في ٢٠٢٢/٣/٢١ رصيد المديونية المستحقة على الشركات التابعة للشركة المتحدة للخدمات الاعلامية ( بعدد ٩ شركات ) وذلك نتيجة عدم انتظام العميل في سداد مستحقات الشركة

٢- نحو ٥٧ مليون جنيه مديونيات متوقفة لعدد ٢٥ عميل تسويق والتي يرجع بعضها لعام ٢٠١٠ مكون عنهم مخصص بنسب مختلفة وذلك نتيجة عدم انتظامهم في سداد مستحقات الشركة في الاعمال الفنية المشتركة.

٣- نحو ٥٨٥ الف جنيه مديونية متوقفة لعدد ٢٧ عميل مناطق تصوير خارجية يرجع بعضها لعام ٢٠١٥.  
يتعين بحث ودراسة تلك المديونيات واتخاذ اللازم للحفاظ على حقوق و اموال الشركة.

رد الشركة :

نفيد بأنه جاري متابعة التحصيل وسيتم دراسة المخصص للأرصدة المتوقفة في ٢٠٢٢/١٢م

ملاحظة (١٤)

مبلغ ٤٨,٦٥٧ مليون جنيه رصيد حساب الهيئة الوطنية للاعلام و قد تبين حصول الشركة على حكم نهائي بمبلغ نحو ٢٢ مليون جنيها بشأن المديونية المستحقة على الهيئة وذلك منذ عام ٢٠١٩ وحتى تاريخه لم يتم تحصيل ذلك المبلغ كما لم يتم موافقتنا بأخر المستجدات بشأن باقي المديونية والمطابقت التي تمت مع قطاعات الهيئة الوطنية للاعلام خاصة في ظل اعادة العرض على لجنة فض المنازعات مع ضرورة موافقتنا بقرار اللجنة في حالة صدوره  
نوصي بضرورة العمل على تحصيل المبلغ المذكور حفاظا على حقوق الشركة مع مراعاة موافقتنا بالبيانات المطلوبة.  
- يتصل بما سبق عدم الالتزام بقرار مجلس الادارة بجلسته رقم ٢٢٥ بتاريخ ٢٥/٩/٢٠٢١ و الخاص بتحصيل قيمة دمغات النشر على الوكالات الاعلانية الحكومية (الاهرام - الاخبار - الجمهورية) البالغة نحو ٣,٥ مليون جنيه و المدرجه ضمن مديونيه الهيئة الوطنية للاعلام  
يتعين الالتزام بقرار مجلس الادارة.

رد الشركة :

نفيد بأن مديونية الهيئة الوطنية للاعلام قد تم اقرار 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 ٢١/٢/٢٠٢٢م، هذا فضلا عن أنه جاري إتخاذ الإجراءات القانونية ضد الوكالات الحكومية [ الأهرام - الأخبار - الجمهورية ] وسيتم عمل التسويات والتحميل فور الإنتهاء من رفع الدعاوي القضائية وفور إتخاذ الإجراءات اللازمة لعملية التوزيع للأرباح مع شركة مصر للمقاصة والحفظ .

ملاحظة (١٥)

عدم صحة رصيد حساب الهيئة العامة للاستعلامات(احياء التراث) في ٣٠/٦/٢٠٢٢ حيث ظهر دائن بمبلغ ٢,٧٥٨ مليون جنية في حين صحته مدين بمبلغ ٤٩١,٤٩٥ الف جنية وذلك نتيجة قيامه في ٣٠/٩/٢٠٢٠ بسداد مبلغ ٤,٢٥٠ مليون جنية قيمة ٢٥ دفعة مقدمة(تامين)من اجمالي العطاء المالي مقابل تقديم خطاب ضمان بنكي غير مشروط وذلك نتيجة قيام المدينة بتحويل الافلام التيجاتف ٣٥م وجريدة مصر السينمائية المملوكة للهيئة العامة للاستعلامات الي الصيغة الرقمية (بنظام 4k) وقد قامت الشركة باضافتها لحساب العملاء دائن بالخطأ بدلا من اضافتها لحساب تامينات الغير بالارصدة الدائنة  
يتعين اجراء التسويات المالية اللازمة لظهور رصيد حساب العميل على حقيقته .

رد الشركة :

نفيد بأنه سيتم عمل كافة التسويات اللازمة خلال الربع الثالث

ملاحظة (١٦)

ظهر رصيد شركة الحكيبر - ماجيك لاند في ٢٠/٦/٢٠٢٢ مدينا بنحو ٢٣,٤٨٢ مليون جنيها في حين صحته مدينا بنحو ٢٢,٢٩٢ مليون جنية يمثل قيمة المديونية المستحقة عليه تبين بشأنها ما يلي :-  
أ - مبلغ نحو ٢٠ مليون جنيها يمثل قيمة المستحق عن مقابل حق انتفاع الماجيك عن الفترة من ١٧/٢٠٢٠ حتى ٣٠/٦/٢٠٢١ والذي تم تأجيل سداده حين التشغيل الفعلي وذلك بناء على قرار مجلس الادارة رقم (٢٢٤) المؤرخ في ١٧/٨/٢٠٢١  
ب- لم يتم الالتزام بقرار مجلس الادارة المشار اليه بشأن الزام العميل بسداد كافة المستحق عليه من استهلاك كهرباء ومياه وحراسة وخلافه في مدة اقصاها نهاية شهر اغسطس ٢٠٢١ وعلى الرغم من ذلك لم يتم سداد مبلغ ٤,٤٨٢ مليون جنيه المستحق عليه حتى ٣٠/٦/٢٠٢٢.  
ج - كنا عدم استفادة المدينة من حصولها على نسبة ٢٥ من صافي الأرباح السنوية للمشروع طبقا لما تقضي به المادة (١٣) فقرة (٢) من العقد الاصلي وذلك نتيجة تكرار تأجيل افتتاح المشروع أكثر من مره من قبل شركة الحكيبر و كان اخر تأجيل للافتتاح في ١٠/٢٠٢٢ طبقا لقرار مجلس الاداره رقم ٢٢٧ بتاريخ ٢٥/١٢/٢٠٢١.  
يتعين موافقتنا بالاجراءات التي اتخذتها الشركة حيال كل ما سبق و بما يضمن الحفاظ على حقوق و اموال الشركة طرف العميل مع اجراء التوصيات اللازمة

رد الشركة :

نفيد بأن الشركة حصلت علي خطاب ضمان بمبلغ ٢٢ مليون جنيها بكامل المديونية هذا فضلا عن تحصيل مبلغ مليون جنيه في شهر أغسطس ٢٠٢٢م، أما بخصوص ما ورد بالبند ( ج ) نفيد بأن الهيئة العامة للإستثمار حتى تاريخه لم يتم بإصدار التراخيص اللازمة لبدء التشغيل رغم موافقتهم بكافة الرسومات والأوراق والرسوم المطلوبة ويتم إستجلمهم بصفة يومية

ملاحظة (١٧)

ظهر الرصيد المستحق على شركة صوت القاهرة (تجاري / تسويق) في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ نحو ٤,٨٤٧ مليون جنيها وقد تبين قيام الشركة بإجراء المطابقة مع شركة صوت القاهرة في ٢٠٢١/١٠/١١ عن الرصيد حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ والتي اسفرت عن اعتراض شركة صوت القاهرة على مبلغ نحو ٣,٦٩٢ مليون جنيها وهو عبارة عن تعاملات برنامج على اسم مصر استوديو ٢، وذلك يرجع الى ان الاستوديو يخص الهيئة الوطنية للاعلام وهذا يتماشى مع راي المستشار القانوني الوارد في محضر الاجتماع رقم (٤) الخاص بلجنة التفاوض مع الهيئة الوطنية للاعلام المؤرخ في ٢٠٢١/١٠/٢٧

يقتضى الأمر اتخاذ اللازم وموافقاتنا

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 ٢٠٢١/١٠/١١ م بمقر شركة صوت القاهرة وتم توقيع محضر المطابقة بين الطرفين على كافة الأرصدة الظاهرة بدفاتر الطرفين حتى ٢٠٢١/١٠/٢٠ م، وسيتم موافاتكم بأي مستجدات في هذا الخصوص

ملاحظة (١٨)

مبلغ نحو ٦,٠٦٩ مليون جنيها يمثل القيمة المستحقة على شركة سينرجي مقابل استقلالها لمناطق التصوير المفتوحة بالمدينة وذلك بالمخالفة للفقرة (١٩) من القواعد العامة بلانحة أسعار الخدمات المقدمة للمتعاملين مع الشركة والتي تقتضى في جميع الاحوال يلتزم العميل بسداد القيمة الاجبارية و ما قد يطلبه من خدمات مقدما او على دفعات طبقا لمرحلة الانتاج وعلى ان تم المحاسبة النهائية وفقا لتقارير التشغيل الفعلية والفواتير الصادرة بعد انتهاء العمل

نوصي بضرورة الالتزام بما تقتضى به لائحة 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 ٢٠٢٠ م طبقا لنص البروتوكول بعد منح العميل نسبة الخصم المذكورة به وقد تم سداد ومنح نسبة خصم عن اعمال ٢٠٢١ م بما قيمته ٩,٨ مليون جنيها وسيتم سداد باقي المديونية تباعا

ملاحظة (١٩)

مبلغ نحو ١١,١٦٤ مليون جنيها يمثل قيمة الرصيد المستحق على شركة دي ميديا الاعلامية/ قناة الصحة و الجمال و المؤجرة لاستوديو ١٧، و بالفحص تبين وجود رصيد مستحق يرجع لعام ٢٠١٩ و البالغ نحو ١,٥٩٩ مليون جنيها 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 اضمحلال

رد الشركة :

نفيد بأن العميل يقوم بسداد دفعات من المديونية شهريا حيث يقوم العميل بسداد جزء من المديونية المستحقة عليه بالإضافة الى جزء من المستجدات من ايجارات وخدمات، اما بالنسبة الى الاحكام التي تم اتخاذها ضد العميل فيتم متابعة تنفيذها بمعرفة الشئون القانونية بالشركة و سيتم موافاة سيادتكم بالمستجدات أولا بأول

ملاحظة (٢٠)

مبلغ نحو ١,٣٨٩ مليون جنيها مديونية شركة راديو النيل في ٢٠٢٢/٦/٣٠ و بالفحص تبين ان هذه المديونية تتضمن مبلغ ٢,٢٦١ مليون جنيها (معادل لمبلغ ٤٤,٣٧٥ ألف دولار) تم قيدها على الشركة بالخطأ حيث انها تمثل القيمة الاجبارية 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 الأيلولة 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 ٢٠١٠/٥/٢٠ م هو خاص باتحاد الإذاعة والتلفزيون لبث قنوات إذاعية ولا يخص قطاع قنوات النيل المتخصصة لا تعاقديا ولا ماليا وجاري بحث الأمر من خلال اللجنة المشكلة من الطرفين لإبائه دفترنا بدفاتر الهيئة الوطنية للإعلام



ملاحظة (٢١)

تم تحميل بعض العملاء بقيمة التأمين المستحق عليهم و البالغ نحو ١٤,٦ مليون جنيه بدلا من تحصيله منهم بالمخالفة للبند السابع من عقود الإيجار و التس تقضى يلتزم المستأجر بدفع مبلغ التأمين نقدا او بشيك مصرفي مقبول الدفع أو بموجب خطاب ضمان من احد البنوك المعتمدة و لا يرد الا بعد انتهاء فترة هذا العقد و فيما يلي بيان ذلك:  
نوصي بضرورة الالتزام بما تقضى به عقود الإيجار مع ضرورة العمل على تحصيل تلك المبالغ من العملاء حفاظاً على اموال و حقوق الشركة

اسم العميل	قيمة التأمين المستحق بالمليون جنيه	بيان
شركة الغد العربي	٢,٢٧٥	قيمة تأمين استوديو ١٤/ك طبقاً للعقد المؤرخ في ٢٠٢٠/١١/١
شركة دي ام. سي	١,٠٤٧	قيمة تأمين ٦/ك طبقاً للعقد المؤرخ في ٢٠٢١/١١/١٧
شركة الضياء	٢,٦٥٠	قيمة تأمين استوديو ١٩/ب، ٢٠/ب طبقاً للعقد المؤرخ في ٢٠٢١/٤/١٤
شركة المستقبل	١,١٨٤	قيمة فرق التأمين استوديو ٩٠١ طبقاً للعقد المؤرخ في ٢٠٢١/٣/١٤
شركة دي ميديا	٣,٢٥٠	تأمين استديو ١٢ ك طبقاً لعقد الإيجار المؤرخ في ٢٠١٦/٢/١٨
	٠,٦٢٠	و فرق تأمين عن استديو ٢ ك طبقاً للعقد المؤرخ في ٢٠٢١/٤/١٤
	٠,٠٨٥	و فرق تأمين المستحق عن هنجر رقم ١٠
شركة المحور	٠,٥٩٨	فرق تأمين استوديو ٦٠٢ طبقاً لعقد الإيجار في ٢٠٢٢/٦/٨
شركة هوا اليمبتد - قناة on tv	١,٧٨٠	قيمة التأمين المستحق عن استديو نور الشريف طبقاً للعقد المؤرخ في ٢٠٢٢/١/١٨
الإجمالي	١٤,٦	

رد الشركة:

نفيد بان السادة العملاء المذكورين بالملاحظة متواجدين بالفعل بالشركة و ليس عميل جديد وان المبلغ المشار اليه هو فرق تأمين او تأمين الأمان المستأجرة عن تجديد التعاقدات يتم خصم قيمتها من الدفعات السددة بعد إصدار فواتير بها و جاري حالياً التفاوض بشأن تلك التأمينات.

ملاحظة (٢٢)

عدم استغلال كامل المساحات المتوفرة لدى الشركة و بما يعود بالنفع عليها حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ حيث تبين وجود عدد (٢٧) استوديو غير مستغل بأجمالي مساحة ٢م ٨٩٢٠م و نسبة ٢٢ من مساحة الاستوديوهات البالغة ٢م ٢٦٦٠٠م و كذا عدد (١١) مقر اداري بأجمالي مساحة ٢م ٢٧٠٥م غير مستغلة و بنسبة ٨,٥ من اجمالي مساحة المقرات البالغة ٢م ٣١٨٧٤م

يتعين ضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة نحو استغلال تلك الوحدات الاستغلال الامثل و بما يعود على الشركة بالنفع

رد الشركة:

نفيد بأنه تم تأجير عدد ٨ استديوهات وهي (٦٠١، ٦٠٢، ٤٠٢، ٤٠٤، ١١/ب، عمر الشريف / القصر / الفرعوني) كما تم تأجير استديو (١١/و)، واستديو ١٠/و و جاري التفاوض على تأجير استديوهات لشركات تم إصدار موافقات لهم من الهيئة، و جاري التفاوض لتأجير استديو ٣-٤ ه لشركة أوربت و التفاوض على تأجير استديو القصر لشركة أزهري، و تم تأجير مقر إداري غرفة لشركة جلف سات للاتصالات و تم تأجير غرفة لشركة تامر محسن للإنتاج و تم تأجير مطعم و كافيتريا الشعبي لشركة حواوشي العز.

ملاحظة (٢٣)

ظهر رصيد حـ / عملاء مركز الخدمات الإعلامية (مدين) في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ٢,١٣٢ مليون و بالفحص تبين الاتي:

- ١- نحو ٧,٠٢٢ مليون جنيه تمثل قيمة المديونية المستحقة على عدد (٢) عميل فقط و بنسبة تقارب ٧٥٨ من اجمالي مديونيه البالغ عددهم نحو (٢٥) عميل و قد تبين بشأنها ما يلي  
١- نحو ٢,٥٥٥ مليون جنيه مستحقة على العميل أرت فوكس للدعايا و الإعلان و منها نحو ١,٥ مليون جنيه ترجع لسنوات سابقه نتيجة عدم انتظام العميل في سداد مستحقات الشركة نتيجة قيامه باستئجار استديو و شقه و خدمات اخرى.
- ٢- نحو ٢,٤٧٧ مليون جنيه مديونيه مستحقة على العميل سكاى نيوز قيمه ايجاريه مستحقة عن المده من يناير ٢٠٢٢ حتى يونيو ٢٠٢٢ لقيامه باستئجار شقه و و خدمه SNG و خدمات اخرى.

ب - نحو ٥,١٠٠ مليون جنيه تمثل قيمة الديونية المستحقة على بعض العملاء مقابل الخدمات المقدمة لهم بالمخالفة للفقرة (١٩) من القواعد العامة لائحة اسعار الخدمات المقدمة للمتعاملين مع الشركة والتي تقضى في جميع الاحوال يلتزم العميل بسداد القيمة الإيجابية وما قد يتطلبه من خدمات مقدماً أو على دفعات طبقاً لمراحل الإنتاج وعلى ان تتم المحاسبة النهائية وفقاً لتقارير التشغيل الفعلية والفواتير الصادرة بعد انتهاء العمل .

ج - عدم وجود اساس او لائحة لتسعير الخدمات ومنح الخصومات للعملاء خاصة بمرکز الخدمات بالمخالفة للمادة (٣٦) من اللائحة المالية للشركة والتي تقضى تصدر كراسات بتحديد الاجازات وتسعير الخدمات المؤداة للغير ومبيعات الشركة وشروطها .

نوصي بضرورة العمل على سرعة التحصيل والالتزام بما تقضى به الفقرة (١٩) المشار إليها مع اتخاذ الاجراءات اللازمة نحو اصدار لائحة اسعار معتمدة من السلطة المختصة خاصة بمرکز الخدمات الاعلامية

رد الشركة :

جارى تحصيل كافة الديونيات و جاري اتخاذ إجراءات عمل لائحة لأسعار الخدمات من خلال لجنة تم تشكيلها بمعرفة السلطة المختصة.

ملاحظة (٢٤)

لم يتم تقييم الإرصدة الدائنة لحسابات العملاء (ذات الطبيعة التقديرية) بالمخالفة للفقرة (٢٣) من معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (١٣) والخاص بأثار التغيرات في اسعار العملات الأجنبية حيث تم تسعير الدولار ببعض الديونيات بنحو ٦,١ جنيه للدولار مما نتج عنها فروق عملة بلغ ما يمكن حصره منها بنحو ٦٠,٢٠٧ مليون جنيه واجبة الإدراج 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 بأن هؤلاء العملاء الدائنون دائنياتهم شبه متوقفة منذ سنوات و سيتم العمل على تأثير القوائم المالية خلال الفترة القادمة بتعديل أسعار فروق العملة فور ورود أي مطالبات منهم أو الفصل القضائي ممن قام برفع دعاوي قضائية

ملاحظة (٢٥)

ضمن حساب اوراق قبض مبلغ ٢٨٢,٥٠٠ جنيه والمعادل لمبلغ ٣٥٠٠ دولار باسم بشائر الهدى شيك رقم ٨٢٢١ التجاري الدولي تاريخ الاستحقاق ٢٠٢٢/٧/١٧، تم التقييم بسعر ٢١ جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وصحته تقييم بسعر الاقبال ١٨,٧٤ جنيه .

يتعين اجراء التصويب اللازم

رد الشركة :

نفيد بأنه سيتم عمل التصويب اللازم خلال الربع الثالث

ملاحظة (٢٦)

بلغ رصيد حساب المدينون و الارصدة المدينة الاخرى في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ٣٤,٤٢٧ مليون جنيه قبل خصم الاضمحلال البالغ نحو ٢,٥٤٠ مليون جنيه و قد تضمن ما يلي:

مبلغ نحو ٥,٠٧٦ مليون جنيه مديونية مستحقة على كل من الشركة العربية الفندقية و نادي الاعلاميين قيمة استهلاك مياه وكهرباء والجعل يرجع بعضها لاعوام سابقة

يتعين اتخاذ كافة الإجراءات اللازمة لتحصيل تلك المديونيات

رد الشركة :

نفيد بأن الشركة العربية قامت بسداد مبلغ ١,٦٧٣ مليون جنيه قيمة استهلاك مياه وكهرباء عن شهر يوليو ويتم تغطية الجعل لنهاية السنة المالية

أما بالنسبة لنادي الاعلاميين قام بسداد مبلغ ٢٣١,٤٧٥ قيمة استهلاك مياه وكهرباء شهر يونيه.

ملاحظة (٢٧)

مبلغ نحو ٢,٠٣ مليون جنيه معلا منذ اكثر من عشر سنوات تمثل المديونية المستحقة على كلا من شركة التايل سات والهئية الوطنية للاعلام في محطه محولات الانتاج الاعلامي

الواجب سدادها للشركة القابضة للكهرباء نظير توريد محول احتياطي ولم يتم سدادها حتى تاريخه.

يتعين البحث والدراسة واتخاذ اللازم في ضوء لوائح الشركة.

رد الشركة:

نفيد بأنه مقابل هذه المديونية توجد دائنيه على هيئة كهرباء الريف بمبلغ ٢,٤٠ مليون جنيه ضمن الموردون قيمة هذا الحول وسيتم عمل اللازم فور توريد الحول  
ملاحظة (٢٨)

مبلغ نحو ١,٧٨٥ مليون جنيه يمثل رصيد شركة مصر للصوت والضوء والمكون عنه مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بقيمة ١,٧٦٧ مليون جنيه وبالفحص تبين ان هذا المبلغ تم اضافته للارباح المرحلة منذ عدة سنوات و لم يقدم لنا سند اثبات واستمرار هذا الرصيد وذلك على الرغم من سابق طلبه خاصة في ظل عدم وجود اى ارصدة للشركة في حسابات شركة مصر للصوت والضوء

نوصى بموافقاتنا باسباب وجود الرصيد المذكور اعلاه ومدى جدوى استمراره

رد الشركة:

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

ملاحظة (٢٩)

ظهر رصيد مصلحة الضرائب على المبيعات في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مدين بنحو ٢٩١ ألف جنيه مقابل ضريبة المبيعات التي قامت الشركة بسدادها لبعض الموردين بغواتيرهم ولم يتم استردادها واغلبها مرحل من أعوام سابقه

يتعين إجراء التسويات اللازمة مع مصلحة الضرائب على المبيعات حرصا على اموال الشركة

رد الشركة:

نفيد بأنه جاري استكمال إجراءات الاسترداد من مصلحة الضرائب والتي تم تقديم مستندات الإسترداد، إلا أن تلك الإجراءات تستغرق وقتاً طويلاً مع المصلحة

ملاحظة (٣٠)

تضمن حساب المدينون و الارصدة المدينة الاخرى في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبالغ تمثل مديونيات لبعض العاملين الذين تركوا الخدمة يرجع بعضها لعام ٢٠١٠، بلغ ما امكن حصره منها نحو ٢٧٠ ألف جنيه

نوصى بموافقاتنا باسباب عدم تحصيل تلك المبالغ قبل سداد مستحقات العاملين و قبل تركهم العمل مع ضروره تحصيل تلك المديونيات او تكوين الاضمحلال اللازم لها

رد الشركة:

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.

ملاحظة (٣١)

تضمن حساب الارصدة المدينة الاخرى بالاكاديميه مبلغ نحو ٤,١٦٢ مليون جنيه مقابل تعلقها بحساب الارصده الدائنه بالقيد رقم ٢٠٢٢/٦/٧٢ لبعض الطلاب المقيدين بكشوف الاكاديميه ولكن لم يقوموا باستكمال اجراءات التسجيل والسداد الفعلي للرسوم المستحقة عليهم ويرجع بعضهم للعام الدراسي ٢٠٠٦ يتعين بحث ودراسه ما سبق. و اجراء التسويات اللازمه في ضوء نتائج البحث

رد الشركة:

نفيد بأنه جاري عمل التسويات اللازمه وسوف تظهر عند إقفال القوائم المالية في الراكز المالية اللاحقة مع العلم بأن الغرض منها الرقابة والتنسيق بين الإدارة المالية وإدارة شئون الطلاب بالأكاديمية.

ملاحظة (٣٢)

تضمن حساب موردين (مدين) نحو ٤٦٢ ألف جنيه وبالفحص تبين انها لا تخص دفعات مقدمة للموردين وانما تخص مستحقات للشركة عن غرامات تاخير مستحقة على المورد لم يتم تحصيلها ويرجع بعضها لاكثر من ٦ سنوات، اضافة الى عدم اتخاذ الخطوات و الاجراءات القانونية التي تكفل الحفاظ على حقوق الشركة. نوصى بموافقاتنا بالأجراءات القانونية التي اتخذتها الشركة تجاه هؤلاء الموردين للحفاظ على حقوق الشركة

رد الشركة:

نفيد بأنه تم تلبية المبالغ على الموردين طبقاً لفتوى الشئون القانونية وتتضمن الواجبات المالية للشركة وسوف يتم عمل التسويات المالية وقت التعامل مع المورد مستقبلاً خصماً من مستحقاتهم

ظهر رصيد حساب الأرباح المرحلة بنحو ٢١٧,٦٠٦ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وبالفحص تبين ان هذا المبلغ يشمل الأرباح المرحلة للاكاديمية بنحو ٣٩,٥٢٨ مليون جنيها طبقا للميزانية المعدة من الاكاديمية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ ومبلغ نحو ٤,٨٦٠ مليون جنيه لمركز الخدمات الاعلامية و مبلغ نحو ٦٢,٢٠٨ مليون جنيه لباقي أنشطة المدينة وقد تبين لنا ما يلي:

- أ- لم يتم التوزيع الخاص بالأرباح المحققة خلال العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/٨/٣١، ٢٠٢١/٨/٣١ طبقاً لميزانية الاكاديمية
  - ب- تم توزيع الأرباح عن الاعوام ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ على اساس اجراء مقاصة بين الأرباح المحققة والخسائر المحققة ليبلغ صافي الأرباح التي تم توزيعها نسبة ٥٠٪ على مبلغ نحو ٣٩,٩ مليون جنيه في حين كان يجب حسابه على اساس السنوات التي تحقق فيها ارباح دون خصم الخسائر بمبلغ نحو ٥١,٥ مليون جنيه حيث نصت المادة ٢٤ من القانون ٥٢ لسنة ١٩٧٠ على التوزيع من الأرباح المحققة سنويا وليس على 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 مساوي او اكثر من المحقق و هو ما لم يتضح لنا صحته
- نوصي بضرورة مراعاة اجراء التصويات اللازمة لها من اثر على ارصدة المركز المالي للشركة
- ويتصل بم سبق عدم قيام الاكاديمية بسداد مبلغ ٢,٦٦٥ مليون جنية المعلق بحساب الازدانة منذ عدة سنوات قيمة ٥٠٪ من صافي الربح السنوي لصندوق دعم وتمويل المشروعات التعليمية بوزارة التعليم العالي وذلك طبقا لنص البند رقم ٢ من المادة ٢٤ من القانون رقم ٥٢ لسنة ١٩٧٠ في شأن تنظيم المعاهد العاليه الخاصه ولاتحتته الصادره بقرار وزير التعليم العالي رقم ١٠٨٨ لسنة ١٩٨٧
- يتعين بحث ما تقدم مع ضرورة تطبيق كامل نصوص المادة ٢٤ من القانون ٥٢ لسنة ١٩٧٠ واجراء التصويب اللازم

رد الشركة:

أولاً: بالنسبة للعاملين:

نفيد بأن الأكاديمية تعتبر نشاط من أنشطة الشركة وأن العاملين بالأكاديمية ضمن العاملين بالشركة ويتم العرض على الجمعية العامة للشركة بضوابط توزيع الأرباح التي يقترحها 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 جمعي عام في هذا الخصوص

ثانياً: بالنسبة لصندوق دعم وتمويل المشروعات التعليمية بوزارة التعليم العالي:

نفيد بأنه يتم إعداد ميزانية خاصة بالأكاديمية في ٨/٣١ من كل عام ويتم اعتمادها من مراقب الحسابات بغرض تقديمها لوزارة التعليم العالي ويتم تحديد صافي الربح القابل للتوزيع بهذه الميزانية ومنها ٥٠٪ التي يتم سدادها للصندوق علماً بأنه يوجد خطاب ضمان لدي الوزارة صادر من الأكاديمية لضمان عدم سداد الأكاديمية لنسبة الـ ٥٠٪ ولم يرد حتى تاريخه ما يخالف ذلك من وزارة التعليم العالي رغم موافاة الوزارة سنوياً بالقوائم المالية ومجدداً بها قيمة هذه النسبة

ملاحظة (٢٤)

- بلغ رصيد حساب المخصصات في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ٤١,٦٢٠ مليون جنيه قد تضمن ما يلي:

١- مخصص القضايا في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ نحو ٢٠,٧١٦ مليون جنيهاً تلاحظ بشأنه الاتي:-

أ- مبلغ نحو ١٠ مليون جنيهاً يمثل قيمة المخصص المكون للدعوى المرفوعة على الشركة من المجلس الاعلى للثقافة ( شركة مصر للصوت والضوء سابقاً) والتي صدر فيها حكم اول درجة برقم (١٨٢٠) في ٢٠٢٠/٦/٩ لصالح شركة مصر للصوت والضوء والذي الزم الشركة بسداد نحو ٢١,٦٧ مليون جنيه بالإضافة الي الفوائد بنسبة ٤٪ من تاريخ المطالبة وحتى تمام السداد و تم تأييده بحكم استئناف رقم ٦٤٧٧ / لسنة ١٢٢٧ ا ق بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٢٢ و اصبح حكم نهائي واجب النفاذ بعد تأييده بحكم النقض رقم ٢٢٠٠ لسنة ٢٠٢١/١١/١٣ .

نوصي بضرورة تدعيم المخصص بالفرق لمواجهة الالتزام الواجب على الشركة سداداً وخصوصاً في ظل صدور حكم نهائي ضد الشركة وموافاتها باخر المستجدات في هذا

الشان

رد الشركة :

نفيد بأن مخصص القضايا المكون بمبلغ ٢٠,٧٠ مليون جنيه كإتي لواجهة هذا الالتزام بالإضافة إلي الحكم الصادر ضد الشركة بالدعوي المقامة من شركة نري إس والذي انتهى الغرض منه بعدم صدور حكم نهائي لصالح شركتنا ضد شركة نري إس وتم رفع دعوي مقاصة بين الحكمين حيث تم توجيه ما تبقي من المخصص المكون لهذه الدعوي لتدعيم مخصص القضايا بحوالي ١٠ مليون جنيه

ملاحظة (٣٥)

قامت الشركة بتخفيض مخصص القضايا بمبلغ ١,٥٥١ مليون جنيه بالقيود ارقام (٢/١٣٦، ٢/٦٦، ٢٠٢٢/٥/٢٧٦.٢/٤٩٩. ٢٠٢٢/٥/٢٧٦.٢/٤٩٩. قيمة الرسوم القضائية السدده لحكمه استئناف القاهرة عن الحكم الصادر في الاستئناف رقم ١٢٢٢/١٢٠٠ لسنة ١٢٢١ ق المقام من شركة نري أس ضد المدينة في حين كان يتعين تحميلها علي حساب الصروفات حين انتهاء القضية المتداوله بالقضاء يتعين اجراء التصويب اللازم

رد الشركة :

نفيد بأنه تم التخفيض علي حساب المخصص المكون لهذه الدعوي الذي انتهى الغرض منه والتبقي منه حوالي ١٢ مليون جنيه

ملاحظة (٣٦)

مبلغ نحو ١,٥٦٦ مليون جنيه لمقابلة قضايا متنوعة دون تحديد بيانات تلك القضايا ولم نوافي من الشركة بالدراسة الخاصة لهذا المخصص من حيث احتمالية الكسب أو الخسارة وقيمة التعويضات المحتملة لكل قضية وبالغفة نحو ٧٠ قضية مرفوعة علي الشركة اتصالاً بما سبق فقد تلاحظ تحميل الصروفات العمومية في ٢٠٢٢/٦/٢٠ بنحو ١٨٧ الف جنيه (بالمستندات أرقام ٢/١٢٠ و ٢٠٢٢/٢/١١٦) قيمة تعويضات مسددة لعدد ٢ عمال بموجب احكام نهائية لقضايا عمالية بالرغم من تضمن بيان القضايا عن العام قضايا كثيرة خاصة بالعاملين وهو ما يؤيد عدم التزام الشركة بعمل دراسة للمخصصات في تاريخ القوائم المالية

يتعين ضرورة موافقتنا بالدراسات الخاصة بتكوين المخصصات الظاهرة بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٦/٢٠ لإمكان الحكم علي مدى كفايتها

رد الشركة :

نفيد بأنه سيتم مراعاة تحديث الدراسات الخاصة بالقضايا العمالية

ملاحظة (٣٧)

قيام الشركة بتكوين مخصص التزامات محتمله بمبلغ ٢٢ مليون جنيه وظهر رصيده في ٢٠٢٢/٦/٢٠ بنحو ٢٠,٩١٣ مليون جنيه (بعد استخدام ١,٠٨٧ مليون جنيه فروق ضريبه القيمة المضافة عن سنوات سابقه بالقيد المحاسبي رقم ٢٠٢٢/٦/٢٧٢)، ولم نوافي باي دراسة خاصة بتكوين هذا المخصص للغرض المنشأ من أجله، بالمخالفة لمعيار المحاسبه المصري رقم ٢٨ والذي نص في الفقرة ١٤ انه يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون علي المنشأ التزام حال(قانوني او حكومي) ناتجاً عن حدث في الماضي، كما نصت الفقرة ٦١ بذات المعيار علي انه يتم استخدام المخصص فقط للتفقات التي سبق تكوين المخصص لها يتعين موافقتنا بأس تكوين هذا المخصص والدراسة الخاصة به

رد الشركة :

نفيد بأنه تم تكوين هذا المخصص تحسباً لأي التزامات ضريبية وخاصة أن الشركة لم يتم الإنتهاء من فحصها ضريبياً عن الفترة من ٢٠١٢/١/١م وحتى ٢٠١٩/١٢/٣١م وقد تم الإنتهاء من الفحص والسداد في ٢٠٢٢/٨/٣٠م

ملاحظة (٣٨)

عدم قيام الشركة بتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمه وصيد الاجازات لبعض العاملين بالشركة الذين تركوا الخدمه (معاش مبكروا اتفاقي) خاصه بعد صدور قرار مجلس الاداره رقم ٢٢٥ بتاريخ ٢٠٢١/٩/٢٥ بزياده قيمه الحد الاقصى لمكافاه الخروج الاتفاقي بنسبه ٤٦٪ لمن يرغب من العاملين، وقد بلغ ما امكن حصره من المبالغ المنصرفة خلال الفترة من يناير ٢٠٢٢ حتى يونيه ٢٠٢٢ نحو ٢ مليون جنيه لعدد ١٧ موظف تم تحميلها علي حساب الصروفات يتعين بحث ما تقدم ومراعاة تكوين المخصص المطلوب

رد الشركة :

نفيد بأن قرار مجلس الإدارة المشار اليه كان لتحفيز العاملين لهذا الغرض وكان محدد المدة حتى نهاية عام ٢٠٢١م وتم إيقاف العمل بهذا القرار اعتباراً من ٢٠٢٢/١/١م وأن ما تم صرفه كان سدداً لمن تقدموا بالخروج المبكر حتى ٢٠٢١/١/٢٢ حيث تم الصرف عام ٢٠٢٢م

ملاحظة (٣٩)

تضمن حساب الموردين الدائن مبلغ نحو ٥,٤٥٨ مليون جنيه معلي بالحساب ويرجع تاريخ بعضه لأكثر من ١٠ سنوات سابقة وبيانه كما يلي:  
المبلغ بالمليون جنيه

اسم المورد	المبلغ	تاريخ التعليه	البيان
هيئة كهرباء الريف	٢,٤٨٢	٢٠٠٢/٥	قيمة محول كهربائي لم يتم توريده وقيمة بعض قطع الفيار وكذا باقى مستحقات الهيئة
مجلس الدفاع الوطنى	١,٤	٢٠١٧/٩	قيمة توريد عدد ١٠٠٠٠ كارت ممغنط
الفتح للانشاء و التعمير	٠,٣٧٥	٢٠٢١/٨	قيمة المستحق للشركة عن المستخلص الختامى لاستديو ١٤ ك
العربية للإنتاج و التوزيع السينمائى	٠,٠٧٥	٢٠١٩/٨	حصة الشركة العربية فى توزيع الأفلام فى مجمع فامبلى
شneider الكترولنيك	٠,١٢٦	٢٠١٩/٥	عملية توريد و اشراف على التركيب و استبدال قواطع تيار
الاجمالي	٥,٤٥٨		

يتعين اتخاذ اللازم نحو بحث تلك المبالغ المذكوره و اجراء التصويب اللازم

رد الشركة:

نفيد بأنه سيتم عمل التسويات اللازمة فور اتخاذ قرار بسداد تلك الأرصدة بعد التزام هؤلاء الموردين بالوفاء بالتزاماتهم التعاقدية

ملاحظة (٤٠)

لم تقم الشركة بسداد قيمة المساهمة التكافلية المستحقة عليها البالغة نحو ٣,٢٢٤ مليون جنيه فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ و المدرجه بحساب الارصده الدائنه الأخرى للمدينه و الاكاديميه و المقررات الاعلاميه عن الفترة من يناير ٢٠٢٠ و حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠

نوصى بسرعة متابعه إجراءات سداد المبلغ المذكور تفادياً للعقوبات الواردة بقانون التأمين الصحى الشامل رقم (٢) لسنة ٢٠١٨

رد الشركة:

نفيد بأنه جاري إتخاذ إجراءات السداد بعد صدور اللائحة التنفيذية للقانون

ملاحظة (٤١)

بلغ رصيد حسابات دائنوا مشاركة تسويق اعمال فنيه نحو ١٧,٧٧٧ مليون جنيه و قد تضمن ما يلي:

مبلغ نحو ١١,٤٥٠ مليون جنيه ترجع لأعوام سابقه قيمه حصص تسويق لاتنتاج مشترك مع بعض المنتجين (عدد ٥ منتجين مشاركين) لبعض الأعمال الفنيه و لم يتم عمل مطابقه لتلك الارصده منذ فتره

يتعين اجراء المطابقات اللازمه لتلك الارصده و العمل على تسويتها.

رد الشركة:

نفيد بأن معظم العملاء من خارج مصر و سيتم عمل اللازم فور الدخول فى أعمال أخرى أو ورود مطالبات

ملاحظة (٤٢)

مبلغ نحو ١٧٩,٣٩٤ الف جنيه بالحظاً خاص بالعمل المتحدده للخدمات watch it تسويق و كان يتعين ادراجه بحساب عملاء دفعات مقدمه مناطق تصوير خارجيه تم

سدادها بالفاتورة رقم ١٢٨٨ بتاريخ ٢٠٢٢/٦/٣٠ عن تصوير فيلم ام الدنيا.

يتعين اجراء التصويب اللازم

رد الشركة:

نفيد بأنه تم عمل قيد التصويب رقم ٢٠٢٢/٧/٤٨٧ م.

ملاحظة (٤٣)

بلغ رصيد حساب دانون و ارصده داتنه اخري نحو ١٢٢,٦٧٨ مليون جنيهه و قد تضمن ما يلي:  
بند غرامات بنحو ١,٢٩٥ مليون جنيهه قيمه غرامات علي بعض الموردين يرجع بعضها لفترات سابقة نتيجة عدم التزامهم بشروط أوامر التوريد حيث قامت الشركة بإضافتها  
بذلك الحساب حين تسويتها بتخفيض حساب المصروفات بقيمتها طبقا لما جاء بردها عن تقاريرنا المبلغه السابقه.  
يتعين اجراء التصويب بتخفيض البنود المورده بتلك الغرامات عند رفعها للأصول أو اضافتها لحساب الإيرادات

رد الشركة :

نفيد بأنه سيتم التسوية خلال نهاية العام لإضافتها لحساب الإيرادات

ملاحظة (٤٤)

مبلغ نحو ٤٥٤ الف جنيهه تخص جهاز السينما متوقفه منذ عام ٢٠١٣ لم يتخذ بشأنه أي اجراء بالمخالفه لما تقضي به ماده رقم ٧ من مجموعه اللوائح الماليه و الاداريه للشركه  
يتعين بحث ذلك الرصيد و اجراء التسويات اللازمه

رد الشركة :

نفيد بأنه سيتم عمل التسوية خلال نهاية العام

ملاحظة (٤٥)

تحصيل حساب المصروفات بمبلغ ٢٠٤,٢١٠ الف جنيهه بالقيده رقم ٢٠٢٢/١/٣١٢ تجديد ترخيص برنامج كسبري للفيروسات لمدة ثلاث سنوات اعتبارا من يناير ٢٠٢٢ دون  
فصل ما يخص السنوات اللاحقه وادراجها بحساب مصروفات مدفوعه مقدما  
يتعين اجراء التسويات اللازمه .

رد الشركة :

نفيد بأنه سيتم التسوية خلال نهاية العام

ملاحظة (٤٦)

قامت الشركة بتخفيض حساب المصروفات بالخطأ بنحو ٤٢,٨٠٢ الف جنيهه بالقيده رقم ٢٠٢٢/٦/٦٠٥ و كذا تخفيض المصروفات بالاكاديميه بنحو ٤٨,٧٧٥ الف جنيهه  
بالقيود ارقام ٢٠٧٩, ٢٠٢٢/٦/٦١١ قيمه الجزاءات الموقعه علي العاملين من غياب و خلافه عن الفترة من يناير حتى يونيه ٢٠٢٢ دون تطبيق قرار وزاره القوي العامله و  
المحجره رقم ١٢٧ لسنة ٢٠١٤ ماده السابعه بشأن التصرف في حصيلة اموال الجزاءات الماليه الموقعه علي العاملين  
يتعين تطبيق القرار المشار اليه و اجراء التصويب اللازم

رد الشركة :

نفيد بأنه سيتم التسوية في حصيلة أموال الجزاءات في نهاية العام

ملاحظة (٤٧)

تلاحظ مخالفه الشركة للبنود ٢٢-٢٣ من معيار المحاسبه المصري رقم ١٠ الخاص بعرض القوائم الماليه و الذي يمنع صراحة اجراء مقاصه بين الإيراد و المصروف حيث تلاحظ الاتي  
من:

أ- اجراء مقاصه فيما يخص الإيرادات المحققه مقابل حتى استغلال المساحات المستحقه على الاكاديميه و البالغه حتى ٢٠٢٢/٦/٢٠ نحو ١٦,٨٢٤ مليون جنيهه عن  
طريق خصمها من مصروفات الصيانه .

ب- تخفيض مصروفات الخدمات / انارة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بالقيمه البيعيه للخدمات المقدمه للعملاء و المتمثله في استهلاك الكهرباء, بلغ ما امكن حصره منها نحو  
٤,٢٢٠ مليون جنيهه في حين كان يجب تحميلها على حسابات الإيرادات المختصه

ج- تخفيض بند المصروفات العموميه بالقيمه البيعيه للخدمات المقدمه للعملاء و المتمثله في (اشترك الانترنت/ اصدار كارنيهات / الخ) بلغ ما امكن حصره منها حتى  
٢٠٢٢/٦/٢٠ نحو ١,٥ مليون جنيهه دون ادراجها ضمن حسابات الإيرادات المختصه

نوصي بمراجعة عدم اجراء مقاصه بين بنود الإيرادات و المصروفات و الالتزام بما ورد بمعيار المحاسبه المصريه المشار اليه

رد الشركة :

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

ملاحظة (٤٨)

لم تتضمن الإيرادات حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ نحو ١١٧ ألف جنيهها يمثل قيمة المستحق على شركة فودافون دلتا عن الفترة من ٤/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ والخاص بالعقد المبرم بين الطرفين منذ ٢٠١٥/١٢ بشأن توصيل خدمة انترنت فائق السرعة للعملاء مقابل حصول الشركة على نسبة ٢٠٪ من قيمة التعاقدات التي تم إبرامها مع العملاء يتعين إجراء التسويات اللازمة في هذا الشأن

رد الشركة:

نفيد بأنه سيتم إدراج قيمة المطالبة لشركة فودافون دلتا عن الربع الثاني من عام ٢٠٢٢م بعد تاريخ المركز المالي في ٢٠٢٢/٦/٣٠م وذلك فور وردها للقطاع وسيتم إجراء التسويات اللازمة في هذا الشأن

ملاحظة (٤٩)

قامت الشركة بمعالجة إيرادات ومصروفات السنوات السابقة بإدراجها ضمن حساب الإيرادات أو خصمها من حساب مصروفات العام الحالي بلغ من امكن حصره منها نحو ٦,٨٢٠ مليون جنية بالقيود ( ٤٧٢/٢ و ١٤٢/٣ و ٢٦٢٣/٣ و ٥٩٩/٢٠٢٢ ) وكان يجب معالجتها بحساب الأرباح المرحله طبقا للبند رقم ٢٦ من المعيار رقم ٥ السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء يتعين إجراء التصويب اللازم.

رد الشركة:

نفيد بأنه سيتم عمل التسويات اللازمة حيث يتم التعامل سابقاً على الأرباح المرحله إلا أن مراقب الحسابات تحفظ على كثرة حركة هذا الحساب وأوصى بأن يكون التعامل على هذا الحساب لا يكون إلا في الأرقام الجوهرية

ملاحظة (٥٠)

تبين عدم قيام الشركة باستقطاع نسبة ١٪ من صافي دخل العاملين في كافة ما يحصل عليه العاملين من الشركة تحت اي مسمى من مكافآت و خلافه. (بخلاف المرتبات الشهرية حيث يتم الاستقطاع) وقد بلغ ما امكن حصره من المكافآت المنصرفة و كذا نصيب العاملين من الأرباح منذ تطبيق القانون ووجوب فتره الخصم نحو ٢٥,٦ مليون جنيه، كما لم يتم توريد تلك المبالغ لحساب مواجهة تداعيات الاوينة والكوارث الطبيعية و ذلك طبقاً لما ورد بالمادة الخامسة من القانون رقم ٧٠ لسنة ٢٠٢٠ في شأن المساهمة التكافئية لمواجهة بعض التداعيات الاقتصادية الناتجة عن انتشار الاوينة او حدوث الكوارث الطبيعية نوصي بضرورة مراعاة الالتزام بما ورد بالمادة المشار اليها من القانون المذكور فيما يخص استقطاع و سداد تلك المبالغ و يتصل بما سبق عدم قيام الشركة بالالتزام بما ورد بالمادة ١٣ من القانون رقم ٢٠٢٠ لسنة ٢٠٢٠ الخاص بإصدار قانون دعم الاشخاص ذوى الاعاقة الخاص بمساهمات الطلبة و العاملين

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

رد الشركة:

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

ملاحظة (٥١)

لم يتم الالتزام بما ورد بالفقرة (١٥،١٢) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) و الخاص بالمحاسبة عن الضرائب و التي تقضى بان يتم الاعتراف بالضرائب الجارية و التي 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 حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ بأى ضرائب على الدخل سواء جارية او مؤجلة وذلك بالنسبة لمركز الخدمات الاعلامية الموجود خارج المنطقة الحرة يتعين موافقتنا بأسباب 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 ١٪ 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 ( ٥٢ )

لم تتم إدارة الشركة بتقديم الاقرار الضريبي على ارباح الاشخاص الاعتبارية عن الأعوام ٢٠١٩، ٢٠٢٠، ٢٠٢١ في ظل خضوع نشاط المقرات الاعلامية للضريبة و ذلك تفاديا للعقوبات والغرامات الواردة بالمادة ٧٠ من قانون الاجراءات الضريبية رقم ٢٠٦ لسنة ٢٠٢٠ و لانته 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 ١٠٪ من إيرادات المركز لهيئة الإستثمار وسيتم اتخاذ الإجراءات الضريبية ومنها الموقف الضريبي فور ورود ما يفيد الموقف الضريبي للمركز، فضلاً عن تكوين مخصص لأي إنتزامات محتملة قد ترد إلى الشركة في هذا الشأن

ملاحظة ( ٥٣ )

هناك العديد من البيانات والمستندات التي تم طلبها طبقاً للخطاب المرسل إلى الشركة بتاريخ ٢٥/٧/٢٠٢٢ ولم يتم موافاتها حتى تاريخ انتهاء الفحص نذكر منها:-  
- بيان معتمد بالموقف الضريبي للشركة (المدينة - مركز الخدمات الإعلامية- مجمع فاميلي) موضعا به اخر سنه ضريبية تم التحاسب عليها لكافة أنواع الضرائب (ضرائب عامه - عقارية - مبيعات - قيمة مضافه - كسب عمل - خصم منبع) والمطالبات الضريبية حتى ٣٠/٦/٢٠٢٢ مع ارفاق صور النماذج ومعايير الفحص  
- تقرير نتيجة أعمال اللجنة المشكلة بقرار مجلس الادارة رقم ٢٩٧ في ٩/٢/٢٠١٩ والخاصة بوضع سياسات تسعيرية لايجار الاستوديوهات متضمنة قرار تشكيلها ومعايير اجتماعاتها  
- محضر اجتماع الجمعية العامة العادية للشركة السادس والعشرون للشركة والتي تم عقدها ٢٦ مارس ٢٠٢٢ بعد اعتماده من الهيئة العامة للاستثمار  
- مجموعته اللوائح المالية و لوائح شئون العاملين للاكاديميه

رد الشركة :

سيتم موافاتكم بالمستندات فور وردها من الجهات المختصة

فقرة توجيه الانتباه :

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً تلاحظ ما يلي:

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

رد الشركة :

نفيد بأنه تم العرض على مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم ( ٢٢٢ ) بتاريخ ٢٩/٥/٢٠٢١ وقرر مجلس الإدارة الموافقة على إحالة الموضوع للسيد الأستاذ/ المستشار القانوني للشركة لاتخاذ الإجراءات اللازمة حيث قام سيادته برفع دعوي قضائية برقم ٧٢٦٧٨ لسنة ٢٠٢٢ ق محكمة القضاء الإداري مقامة من الشركة ضد رئيس الهيئة العامة للرقابة المالية وآخرين في هذا الشأن ، هذا فضلاً عن صدور قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٦٨ لسنة ٢٠٢٢ بتاريخ ١١/٦/٢٠٢٢ والذي من شأنه عدم تفعيل قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٢م

رئيس القطاع المالي

( محاسب / علاء الدين عمر )

تصديراً في ١٤ / ٩ / ٢٠٢٢م