

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 المجمععة للشركة فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ م .

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر الاحترام والتقدير ،،،

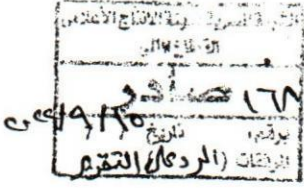
مدير إدارة

علاقات المستثمرين



محمود مصطفى محمود





السيدة الأستاذة / أمل مجيب الدين حتاتة

وكيل الوزارة - القائم بأعمال مدير إدارة المراقبة

حسابات الهيئة الوطنية للإعلام

تحية طيبة... وبعد..

بالإشارة إلى كتاب سيادتكم رقم ٤٤٥ السورخ في ٢٥/٨/٢٠٢٢ م بشأن تقرير الفحص الحدود عن القوائم المالية الدورية المجمعة للشركة في ٣٠/٦/٢٠٢٢ م.

تشرف بأن نرفق لسيادتكم رد الشركة على التقرير المشار إليه.

شاكرين حسن تعاونكم وكل عام واتم بخير..

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير..

رئيس القطاع المالي

(محاسب / علاء الدين عمر)

تحريراً في ١٥/٩/٢٠٢٢ م

عرض علي السيد الأستاذ / رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

تحية طيبة وبعد..

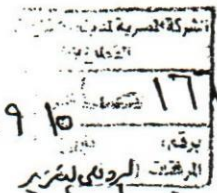
برجاء التفضل بالإحاطة برد الشركة على تقرير الفحص المحدود عن

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

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام..

رئيس القطاع المالي

(محاسب / علاء الدين عمر)



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

ملاحظة (١)

لم يتضمن حساب الأصول الثابتة مبلغ نحو ١,٢ مليون جنيه قيمة الضريبة على القيمة المضافة على الأجهزة المستعملة التي اشترتها الشركة لمرکز الخدمات الإعلامية خلال أعوام ٢٠١٩ - 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 والتي 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 موافقتنا بالوقف النهائي الخاص بحرق أحد المحولات بمحطة الكهرباء ٦٦ ك ف بتاريخ ٢٠٢١/١١/١٥ بالنطقة الحرة التابعة للمدينة و البالغ إجمالي تكلفتها نحو ١٣,١٨ مليون جنيه (قيمة ٥٠٪ نصب المدينة فقط في محطة المحولات ) و كنا قيام الشركة بالتأمين على محطة الكهرباء بجميع محتوياتها طرف شركة الدلتا للتأمين بإجمالي مبلغ ٢٣ مليون جنيه والتي تمثل القيمة الدفترية لها و ليس القيمة السوقية ضمن وثيقة التأمين رقم ١٧٧ عن الفتره من ٢٠٢١/٥/٢٩ و حتى ٢٠٢٢/٥/٢٩ والتي تم تجديدها عن المده من ٢٠٢٢/٥/٢٩ و حتى ٢٠٢٢/٥/٢٩ بمبلغ ٥٠ مليون جنيه وذلك بعد حفظ التحقيق الذي أجرته النيابة العامه طبقا لكتابها المؤرخ في ٢٠٢٢/٢/٢٨ للمحضر رقم ٤١٠٠ لسنة ٢٠٢١ اداري قسم ثالث أكتوبر

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

رد الشركة:

نفيد بأنه تم استلام التعويض المادي بمبلغ ٣,٤٠ مليون جنيه من شركة دلتا للتأمين هنا فضلاً عن أنه جاري بيع المحول كخردة

ملاحظة (٣)

اختلاف معدل استهلاك لعدد ٢ برنامج حاسب آلي مدرجين بحساب اصول اخري غير ملموسه بالاكاديميه الدوليه للهندسه و علوم الاعلام و بيانهما كالتالي:

نسبه الاهلاك	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بالجنيه	التكلفة التاريخية بالجنيه	اسم برنامج الحاسب الالى
٥٠٪	٣٢١,٢٢٩	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 المطبقه باللدينه

رد الشركة:

نفيد بأنه تم التسوية بتعديل نسبة ٥٠٪ 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 ٢/٤٢٠، ٢/٥٦١، ٢/٦١٦، ٥/٤٢٧، 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 للاستثمار  
نوصي بضرورة مراعاة اتخاذ الاجراءات اللازمة التي تكفل اعتماد الهيئة لتقل الأصول و كنا ضمان عدم مطالبة 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 علي المتأجر بمصادرة هذه الأصول حين قيام المتأجر 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 المتأجر بالقيام بهذه الإجراءات حيث نصت علي ما يلي:  
- يكون المشروع أو المنشأة المرخص بها في المناطق الحرة مسئولاً مسؤولة كاملة عن كل نقص أو فقد أو تغيير في البضائع والمنتجات سواء في صنعها 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 للنسب الفنية المعمول بها في هذا الشأن

بلغ رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٢/٦/٢٠ 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 شابهها 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 آخرها التي انتهت في ٢٠١٢/٤/١ وهو ما لم يتم وعليه وبناءاً علي توصيات لجنة المراجعة رقم ٧٢ في ٢٠١٢/١/١٧ تم احواله الموضوع لتبابة الاموال العامة لتولي التحقيق بموجب الدعوي رقم ٤٥٥٨ لسنة ٢٠١٤ أكتوبر وذلك بتاريخ ٢٠١٤/٩ و مازال الموضوع قيد التحقيق في التبايه حتى تاريخه  
يتعين المتابعة و موافقاتنا بما تسفر عنه تحقيقات التبايه العامه في هذا الشأن

رد الشركة:

نفيد بأنه سيتم موافقتكم 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 المتابعة و موافقاتنا بما تسفر عنه تحقيقات القضاء في هذا الشأن.

رد الشركة:

نفيد بأنه سيتم موافقتكم 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 مبانى وتم الانتهاء منه والجزء الثاني عبارة عن تركيب وتجهيز وجارى الانتهاء من أعمال التركيبات وتم الربط مع جميع القنوات الموجودة بمنطقة الخدمات ما عدا قنوات الصحة والجمال - وصفا - ورايو 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 جنيه) تمثل مقدمات اعمال فنيه لم تبدأ فى 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) فى ٢٠١٩/٢/٢١ 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:

- ١- لم تعرض اللجنة لدراسة موقف الاضمحلال البالغ نحو ٥,٢ مليون جنيه على كافة الاعمال التي يمكن الاستفادة منها على الرغم من التكليف للجنة بهذه الدراسة
  - ٢- اشارت اللجنة الي وجود رصيد بمبلغ ٨,٢٢٨ مليون جنيه يمثل قيمة التأليف والسيناريو والحوار والايخراج والانتاج واجوز فنانين وقد اوصت اللجنة باعتماد ذلك المبلغ على اساس عدم وجود اى اخلال تعاقدى من جانب المتعاقد معهم بجانب وفاة بعضهم وتري اللجنة الاحتفاظ بهذه الاعمال والتي من الممكن استكمالها في اي وقت، اما بخصوص ما تم صرفه على عقود (ايخراج، انتاج و فنانين ) فإنه يمكن استعانه بهؤلاء الفنانين في اعمال اخرى تقوم بها الشركة مستقبلا
  - ٣- لم تعرض اللجنة الي دراسة وتحليل المبالغ المنصرفة على اعمال جهاز السينما حتي ٢٠١٣/٢/٢١ والتي تبلغ نحو ٩٩٨ الف جنيه لعدد ١١ عمل فني لاتخاذ القرار المناسب بشأنهم و انما اكتفت بوجود صور لمستندات بقيمة تنازلات عن بعض القصص ولم تنظر اللجنة لرأى الشئون القانونية في مدى صحة العقود والتنازلات حتى تبدي رأيهما على اسس سليمة لاتخاذ القرار المناسب.
- نوصي بضرورة اجراء الدراسة اللازمة لقياس مدى كفاية الاضمحلال واتخاذ ما يلزم من اجراءات للاستفادة من تلك الاعمال المحتفظ بها مع ضرورة الرجوع لرأى الشئون القانونية و اجراء التسويات اللازمه

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 وجارى استخراج باقى الصور الرسمية تباعاً وقد اوصت اللجنة: بأنه لا توجد ثمة اخلال تعاقدى من جانب المتعاقدين معهم (تأليف وسيناريو وحوار) وفقاً للعقود بجانب وفاة بعضهم كما انه بالنسبة لدة حقوق استغلال الأعمال الفنية - قصة وسيناريو وحوار - وكذلك حقوق الملكية الفكرية الخاصة بها فانه يوجد بند بأغلب العقود ينص على الآتي:  
لـلطرف الثاني إذا انقضت مدة الخمس سنوات على تقديم المصنف المشار اليه الي الطرف الأول صالحاً دون ان يقوم الطرف الأول بإتجاهه 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 اي وقت تراه الشركة مناسباً ويتم تنفيذها سواء ذاتياً او بالشاركة خاصة وان الأعمال المشار اليها تتضمن اعمال كبار الكتاب وبعضها يمثل تراثاً كبيراً وتري اللجنة كفاية الإضمحلال الذي تمت على أساسة الدراسة.

ملاحظة ( ٩ )

لم يتم موافقتنا بأخر قوائم مالية للشركات (المحور - ايجيبت ميديا سوفت) والتقارير المعدة من ممثلى الشركة في مجالس ادارته تلك الشركات حتى ٢٠٢٢/٦/٢٠ رغم سابق طلبها بالحطاب المرسل الي الشركة والمسلم للشركة بتاريخ ٢٠٢٢/٧/٢٥ وبالتالى لم تتمكن من الحكم على الاضمحلال الخاص بتلك الاستثمارات والمكون منذ عدة سنوات بكامل قيمة الاستثمار نحو ٤,٩ مليون جنيه حتى تتمكن من الحكم على جودة الاستثمار.

نوصي بموافقتنا بالقوائم المطلوبة لاتمام اعمال المراجعة لها من أثر على صحه 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 و الخاصة بعدم تضمين حساب استثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية للشركة قيمة مساهمتها في رأس مال شركة استوديو الفن للإنتاج الاعلامي بنسبة ٢٢,٥٪ و المسددة بنسبة ١٠٪ فقط من قيمة تلك المساهمة بمبلغ ٦٧ ألف جنيه دون الإفصاح عن موقف باقي الحصة و التي تمثل ٩٠٪ من المساهمة و خاصة بعد اتخاذ مجلس الادارة قراره في ٢٦/١١/٢٠١١ بإضمحلال قيمة ال ١٠٪ المسددة  
نوصي بضرورة الافادة عن الموقف الحالي للشركة و اتخاذ ما يلزم

رد الشركة:

نفيد بأنه تم الإفصاح بالإيضاح رقم (٨) بأن مجلس إدارة الشركة قد اتخذ قرار إضمحلال 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 مسانده لشركات تابعه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ٩٠ مليون جنيه ، قيمة المسدد من القرض الممنوح للشركة العربية الفندقية بموجب قرار مجلس الادارة رقم (٢٢٧) المؤرخ في ٢٠٢١/١٢/٢٥ بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مقسم الي (٦٠ مليون جنيها لسداد الفجوة التمويلية و ٤٠ مليون جنيها لتمويل عمليات شراء الاصول والتجديدات العاجلة) وبالفحص تبين الآتي:-

- عدم وجود مدة محددة للقرض حيث ورد بالقرار المشار اليه ان القرض ينتهي مع نهاية تاريخ حق الانتفاع عام ٢٠٣٠ في حين ان 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 (٢١٧) المؤرخ في ٢٠٢٠/٢/١٩ بتعديل فترة حق الانتفاع لينتهي في 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 تستهني 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 تليتها بحساب الاحتياطي الرأسمالي بالمستد رقم ٢٠٢٢/٤/٤٩٨ بالخطأ حيث انها تمثل استكمال عجز بأوامر التوريد أرقام (٢٠١٩/٦٠، ٢٠١٩/٢١، ٢٠١٩/١٩٨، ٢٠١٩/٢٠١) 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 ٢٠٢٢/٨/٤١٧م

بلغ رصيد حساب العملاء و اوراق القبض في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ٢٤٥ مليون جنيه قبل خصم الاضمحلال البالغ ٩٥ مليون جنيه و قد تضمن ما يلي:

ملاحظة (١٣)

مبلغ نحو ١٢١ مليون جنية بيانها كما يلي:

- ١- نحو ٧٢,٥١١ مليون جنية مقابل نحو ٥١,٢٠١ مليون جنية في ٢٠٢٢/٢/٢١ 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 جنية 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 مديونيه متوقفه 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 وسيتم دراسة المخصص للأرصدة المتوقعة في ٢٠٢٢/١٢م

ملاحظة (١٤)

مبلغ ٤٨,٦٥٧ مليون جنيه رصيد حساب الهيئة الوطنية للإعلام وقد تبين حصول الشركة على حكم نهائي بمبلغ نحو ٢٢ مليون جنيه بشأن الديونية المستحقة على الهيئة وذلك منذ عام ٢٠١٩ وحتى تاريخه لم يتم تحصيل ذلك المبلغ كما لم يتم موافاتنا بأخر المستجدات بشأن باقي الديونية والمطابقت التي تمت مع قطاعات الهيئة الوطنية للإعلام خاصة في ظل إعادة العرض على لجنة فض المنازعات مع ضرورة موافاتنا بقرار اللجنة في حالة صدوره  
نوصي بضرورة العمل على تحصيل المبلغ المذكور حفاظاً على حقوق الشركة مع مراعاة موافاتنا بالبيانات المطلوبة  
- يتصل بما سبق عدم الالتزام بقرار مجلس الإدارة بجلسته رقم ٢٢٥ بتاريخ ٢٠٢١/٩/٢٥ والحاص بتحصيل قيمة دمغات النشر على الوكالات الاعلانية الحكومية (الأهرام - الأخبار - الجمهورية) البالغة نحو ٢,٥ مليون جنيه و المدرجه ضمن مديونية الهيئة الوطنية للإعلام  
يتعين الالتزام بقرار مجلس الإدارة

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 استحقاق الصرف المبلغ لشركة مصر للمقاصة في ٢٠٢٢/١٢/٣١م، هذا فضلاً عن أنه جاري إتخاذ الإجراءات القانونية ضد الوكالات الحكومية [ الأهرام - الأخبار - الجمهورية ] وسيتم عمل التسويات والتحميل فور الإنتهاء من رفع الدعاوى 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 ٢٠٢٢/٦/٣٠ حيث ظهر دائن بمبلغ ٣,٧٥٨ مليون جنيه في حين صحته مدين بمبلغ ٤٩١,٤٩٥ الف جنيه وذلك نتيجة قيامه في ٢٠١٩/٢٠ بسداد مبلغ ٤,٢٥٠ مليون جنيه قيمة ٢٥ دفعة مقدمة (تأمين) من اجمالي العطاء المالي مقابل تقديم خطاب ضمان بنكي غير مشروط وذلك نتيجة قيام المدينة بتحويل الافلام التيجانيف ٢٥م وجريدة مصر السينمائية المملوكة للهيئة العامة للاستعلامات الى الصيغة الرقمية (نظام 4K) وقد قامت الشركة باضافتها لحساب العملاء دائن بأخطأ بدلا من اضافتها لحساب تامينات الغير بالأرصدة 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 الحكير - ماجيك لاند في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مديناً بنحو ٢٢,٤٨٢ مليون جنيه في حين صحته مديناً بنحو ٢٢,٢٩٢ مليون جنيه يمثل قيمة الديونية المستحقة عليه تبين بشأنها ما يلي :-  
أ - مبلغ نحو ٢٠ مليون جنيه يمثل قيمة المستحق عن مقابل حق انتفاع الماجيك عن الفترة من ٢٠٢٠/٧ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ والذي تم تأجيل سداه حين التشغيل الفعلي وذلك بناء على قرار مجلس الإدارة رقم (٢٢٤) المؤرخ في ٢٠٢١/٨/٧  
ب- لم يتم الالتزام بقرار مجلس الإدارة 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 ٢,٤٨٢ مليون جنيه المستحق عليه حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠  
ج- كذا عدم استفادة المدينة من حصولها على نسبة ٥% من صافي الأرباح السنوية للمشروع طبقاً لما تنص به المادة (١٢) فقرة (٣) من العقد الاصيلي وذلك نتيجة تكرار تأجيل افتتاح المشروع اكثر من مره من قبل شركة الحكير وكان اخر تأجيل للافتتاح في ٢٠٢٢/١٠ طبقاً لقرار مجلس الاداره رقم ٢٢٧ بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٢٥  
يتعين موافاتنا بالاجراءات التي اتخذتها الشركة حيال كل ما سبق وبما يضمن الحفاظ على حقوق و اموال الشركة طرف العميل مع اجراء التصويات اللازمة

رد الشركة :

نفيد بأن الشركة حصلت علي خطاب ضمان بمبلغ ٢٢ مليون جنيه بكامل المديونية هذا فضلاً 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 موافاتهم بكافة الرسوم والأوراق والرسوم المطلوبة ويتم إستعجالهم بصفة يومية



ملاحظة (١٧)

ظهر الرصيد المستحق على شركة صوت القاهرة (تجاري تسويق) في ٢٠٢٢/٦/٢٠ مبلغ نحو ٤,٨٤٧ مليون جنيها وقد تبين قيام الشركة بإجراء المطابقة مع شركة صوت القاهرة في ٢٠٢١/١٠/١١ عن الرصيد حتى ٢٠٢١/٦/٢٠ والتي أسفرت عن اعتراض شركة صوت القاهرة على مبلغ نحو ٢,٦٩٢ مليون جنيها وهو عبارة عن تعاملات برنامج على اسم مصر استوديو ٢/ وذلك يرجع الى ان الاستوديو يخص الهيئة الوطنية للإعلام وهذا يتماشى مع رأي المستشار القانوني الوارد في محضر الاجتماع رقم (٤) الخاص بلجنة التفاوض مع الهيئة الوطنية للإعلام المؤرخ في ٢٠٢١/١٠/٢٧

يقتضى الأمر اتخاذ اللازم وموافاتها

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 بمقر شركة صوت القاهرة وتم توقيع محضر المطابقة بين الطرفين على كافة الأرصدة الظاهرة بدفاتر الطرفين حتى ٢٠٢١/٦/٢٠، 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 تقضى في جميع الاحوال يلتزم العميل بسداد القيمة الاجبارية وما 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 تقضى به لاتحة 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 ومنح نسبة خصم عن اعمال ٢٠٢١م 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 ب، و بالفحص تبين وجود رصيد مستحق يرجع لعام ٢٠١٩ و البالغ نحو ١,٥٩٩ مليون جنيها 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 بموافاتها بالاجراءات التي اتخذتها الشركة في هذا الشأن و مراعاة اثر ذلك على قيمة الاضمحلال

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 وسيتم موافاة سيادتكم بالمستجدات أولا بأول

ملاحظة (٢٠)

مبلغ نحو ٦,٣٨٩ مليون جنيها مديونية شركة راديو النيل في ٢٠٢٢/٦/٢٠ 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 الانواع المتخصصة (قطاع القنوات المتخصصة) في ذلك الوقت طبقا لعقد الأبلولة بين الشركة و الهيئة الوطنية للإعلام 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 هو خاص باتحاد الإذاعة والتليفزيون لبث قنوات إذاعية ولا يخص قطاع قنوات النيل المتخصصة لا تعاقبيا ولا ماليا وجرى بحث الأمر من خلال اللجنة المشكلة من الطرفين لإثباته دفتريا بدفاتر الهيئة الوطنية للإعلام



## ملاحظة (٢١)

تم تحميل بعض العملاء بقيمة التأمين المستحق عليهم و البالغ نحو ٤,٦ مليون جنيه بدلا من تحصيله منهم بالمخالفة للبند السابع من عقود الايجار و التي تقضى يلتزم المستأجر بدفع مبلغ التأمين نقدا او شيك 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:  
نوصي بضرورة الالتزام بما تقضى به عقود الايجار مع ضرورة العمل على تحصيل تلك المبالغ من العملاء حفاظا على اموال و حقوق الشركة

اسم العميل	قيمة التأمين المستحق بالليون جنيهه	بيان
شركة القذ العريبي	٢,٢٧٥	قيمة تأمين استديو ١٤/ك طبقا للعقد المؤرخ في ٢٠٢٠/١١/١
شركة دي ام سي	١,٠٤٧	قيمة تأمين ٦/ك طبقا للعقد المؤرخ في ٢٠٢١/١١/١٧
شركة الضياء	٢,٦٥٠	قيمة تأمين استديو ١٩/ب, ٢٠/ب طبقا للعقد المؤرخ في ٢٠٢١/٤/١٤
شركة المستقبل	١,١٨٤	قيمة فرق التأمين استديو ٩٠١ طبقا للعقد المؤرخ في ٢٠٢١/٢/١٤
شركة دي ميديا	٢,٢٥٠	تأمين استديو ١٣/ك طبقا لعقد الايجار المؤرخ في ٢٠١٦/٢/١٨
	٠,٦٣٠	و فرق تأمين عن استديو ٢/ك طبقا للعقد المؤرخ في ٢٠٢١/٤/١٤
	٠,٠٨٥	و فرق تأمين المستحق عن هنجر رقم ١٠
شركة المحور	٠,٥٩٨	فرق تأمين استديو ٦٠٣ طبقا لعقد الايجار في ٢٠٢٢/٦/٨
شركة هوا اليميتد - قناة on tv	١,٧٨٠	قيمة التأمين المستحق عن استديو نور الشريف طبقا للعقد المؤرخ في ٢٠٢٢/١/١٨
الاجمالي	١٤,٦	

رد الشركة:

نفيد بان السادة العملاء المذكورين بالملاحظة متواجدين بالفعل بالشركة وليس عميل جديد وان المبلغ المشار اليه هو فرق تأمين او تأمين الأماكن المستأجرة عن تجديد التعاقدات يتم خصم قيمتها من الدفعات المدددة بعد إصدار فواتير بها و جاري حاليا 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 ٨٩٢٠ و بنسبة ٢٢٢ من مساحة الاستوديوهات البالغة ٢م ٢٦٦٠٠ و كذا عدد (١١) مقر اداري بأجمالي مساحة ٢م ٢٧٠٥ غير مستغلة و بنسبة ٢٨,٥ من اجمالي مساحة المقرات البالغة ٢م ٨٧٤

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, ١١, ١١, ١١) عمر الشريف / القصر / الفرعوني ) كما تم تأجير استديو (١١/و, 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 أزهرى, و تم تأجير مقر اداري 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 ح / عملاء مركز الخدمات الاعلامية (مدين) في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ٢,١٢٢ مليون و بالفحص تبين الاتي:

- ١- نحو ٧,٠٢٢ مليون جنيه تمثل قيمة المديونية المستحقة على عدد (٢) عميل فقط و بنسبة تقارب ٥٨٪ من اجمالي مديونية البالغ عددهم نحو (٢٥) عميل و قد تبين بشأنهما 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 سابقة نتيجة عدم انتظام العميل في سداد مستحقات الشركة نتيجة قيامه باستئجار استديو و شقه و خدمات اخرى
- ٢- نحو ٢,٤٧٧ مليون جنيه مديونية مستحقة على العميل سكاى نيوز قيمة ايجار به 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 المديونية المستحقة على بعض العملاء مقابل الخدمات المقدمة لهم بالمخالفة للفقرة (١٩) من القواعد العامة بلانحة اسعار الخدمات المقدمة للمتعاملين مع الشركة والتي تقضى في جميع الاحوال يلتزم العميل بسداد القيمة الإيجابية وما قد يتطلبه من خدمات مقدماً او على دفعات طبقاً لمراحل الانتاج وعلى ان تتم المتاسبة النهائية وفقاً لتقارير التشغيل الفعلية والفواتير الصادرة بعد انتهاء العمل

ج - عدم وجود اساس او لانحة لتسعير الخدمات ومنح الخصومات للعملاء خاصة بمركز الخدمات بالمخالفة للمادة (٢٦) من اللانحة المالية للشركة والتي تقضى تصدر كراسات بتحديد الاجارات وتسعير الخدمات المؤداة للغير ومبيعات الشركة وشروطها

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

رد الشركة:

جارى تحصيل كافة المديونيات وجرى اتخاذ إجراءات عمل لانحة لأسعار الخدمات من خلال لجنة تم تشكيلها بمعرفة السلطة المختصة

ملاحظة (٢٤)

لم يتم تقييم الارصدة الدائنة لحسابات العملاء (ذات الطبيعة النقدية) بالمخالفة للفقرة (٢٢) من معيار المتاسبة المصرى المعدل رقم (١٢) والخاص بأثار 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 ٦٠,٢٠٧ 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 بأن هؤلاء العملاء الدائنون ذاتياتهم 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 ٢٥٠٠ دولار باسم بشار الهدي شيك رقم ٨٢٢١ التجارى الدولي تاريخ الاستحقاق ٢٠٢٢/٧/١٧، تم التقييم بسعر ٢١ جنيه في ٢٠٢٢/٦/٢٠ وصحته تقسيم بسعر الاقفال 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 ٢٠٢٢/٦/٢٠ نحو ٢٤,٤٢٧ مليون جنيه قبل خصم الاضمحلال البالغ نحو ٢,٥٤٠ مليون جنيه وقد 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 ١,٦٧٢ مليون جنيه قيمة استهلاك مياه وكهرباء عن شهر يوليو ويتم تعليمة الجعل لنهاية السنة المالية أما بالنسبة لنادي الاعلاميين قام بسداد مبلغ ٢٢١,٤٧٥ قيمة استهلاك مياه وكهرباء شهر يونيه

ملاحظة (٢٧)

مبلغ نحو ٢,٠٢٣ مليون جنيه معلاه منذ اكثر من عشر سنوات تمثل المديونية المستحقة على كلا من شركة النابل سات والمهيئة 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 علي 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 والكون عنه مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بقيمة ١,٧٦٧ مليون جنيه وبالفحص تبين ان هذا المبلغ تم اضافته للارباح الرحلة منذ عدة سنوات و لم يقدم لنا سند اثبات واستمرار هذا الرصيد وذلك على الرغم من سابق طلبه خاصة في ظل عدم وجود اي ارصدة للشركة في حسابات شركة مصر للصوت والضوء

نوصي بموافاتنا 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 علي المبيعات في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مدين بنحو ٢٩١ ألف جنيه مقابل ضريبة المبيعات التي قامت الشركة بسدادها لبعض الموردين بفواتيرهم ولم يتم استردادها و اغلبها مرحل من أعوام سابقه

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

رد الشركة:

نفيد بأنه جاري استكمال إجراءات الاسترداد من مصلحة الضرائب والتي تم تقديم مستندات الاسترداد، 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

نوصي بموافاتنا باسباب عدم تحصيل تلك المبالغ قبل سداد مستحقات العاملين و قبل تركهم العمل مع ضرورة تحصيل تلك المديونيات او تكوين الضمحلل 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 تعليقاتها بحساب الارصدة الدائنه بالقيد رقم ٢٠٢٢/٦/٧٢ لبعض الطلاب القيدين بكشوف الاكاديميه و لكن لم يقوموا باستكمال اجراءات التسجيل و السداد الفعلي للرسوم المستحقة عليهم و يرجع بعضهم للعام الدراسي ٢٠٠٦

يتعين بحث و دراسته ما سبق و اجراء التسويات اللازمة في ضوء نتائج البحث

رد الشركة:

نفيد بأنه جاري عمل التسويات اللازمة وسوف تظهر عند إقفال القوائم المالية في المراكز 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 و يرجع بعضها لاكثر من ٦ سنوات، اضافة الى عدم اتخاذ الخطوات و الاجراءات القانونية التي تكفل الحفاظ على حقوق الشركة

نوصي بموافاتنا بالأجراءات القانونية التي اتخذتها الشركة تجاه هؤلاء الموردين للحفاظ على حقوق الشركة

رد الشركة:

نفيد بأنه تم تعليبه المبالغ علي الموردين طبقاً لفتوى الشئون القانونية وتتضمن اللوائح 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 طبقاً للميزانية المعدة من الأكاديمية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ ومبلغ نحو ٤,٨٦٠ مليون جنيه لمركز الخدمات الإعلامية ومبلغ 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 الأكاديمية
- ب- تم توزيع الأرباح عن الأعوام ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ على اساس اجراء مقاصة بين الأرباح المحققة والحسابات المحققة ليلبغ صافي الأرباح التي تم توزيعها نسبة ٥٠٪ على مبلغ نحو ٣٩,٩ مليون جنيه في حين كان يجب حسابه على اساس السنوات التي تحققت فيها ارباح دون خصم الحسابات 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 وهو ما لم يتضح لنا صحته  
نوصي بضرورة مراعاة اجراء التصويات اللازمة لما لها من اثر على ارصدة المركز المالي للشركة
- ويتصل بم سبق عدم قيام الأكاديمية بسداد مبلغ ٢,٦٦٥ مليون جنيه المعلق بحساب الارصدة الدائنة منذ عدة سنوات قيمة ٥٠٪ من صافي الربح السنوي لصندوق دعم وتمويل المشروعات التعليمية بوزارة التعليم العالي وذلك طبقاً 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 ضروره 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 لدى الوزارة صادر من الأكاديمية لضمان عدم سداد الأكاديمية نسبة الـ ٥٠٪ ولم يرد حتى تاريخه ما يخالف ذلك من وزارة التعليم العالي رغم موافاة الوزارة سنوياً بالقوائم المالية ومحدد بها قيمة هذه النسبة

ملاحظة (٢٤)

- بلغ رصيد حساب المخصصات في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ٤١,٦٣٠ مليون جنيه قد تضمن ما يلي:

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

أ- مبلغ نحو ١٠ مليون جنيها 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 ألزم 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 ١٢٧ ق بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٢٢ واصبح حكم نهائي واجب النفاذ بعد تأييده بحكم النقض رقم ٢٢٠٠ لسنة ٩١ ق بتاريخ ٢٠٢١/١١/١٣

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



رد الشركة:

نفيد بأن مخصص القضايا المكون بمبلغ ٢٠,٧٠ مليون جنيه كافي لمواجهة هذا الالتزام بالإضافة إلى الحكم الصادر ضد الشركة بالدعوى المقامة من شركة ثري إس والذي انتفى الغرض منه بعدم صدور حكم نهائي لصالح شركتنا ضد شركة ثري إس وتم رفع دعوى مقاصة بين الحكمين حيث تم توجيه ما تبقى من المخصص المكون لهذه الدعوى لتدعيم مخصص القضايا بحوالي ١٠ مليون جنيه

ملاحظة (٢٥)

قامت الشركة بتخفيض مخصص القضايا بمبلغ ١,٥٥١ مليون جنيه بالقيود أرقام (٢٠٢٢/٥٠٢٧٦.٣/٤٩٩. ٢/٦٦. ٢/١٣٦) قيمة الرسوم القضائية المسددة لتحكمه استئناف القاهرة عن الحكم الصادر في الاستئناف رقم ١٢٣٣/١٢٠٠ لسنة ١٢٢١ ق المقام من شركة ثري أس ضد المدينه في حين كان يتعين تحميلها علي حساب المصروفات حين انتهاء القضية المتداوله بالتقضاء  
يتعين اجراء التصويب اللازم

رد الشركة:

نفيد بأنه تم التخفيض علي حسابا المخصص المكون لهذه الدعوى الذي انتفى الغرض منه والتبقي منه حوالي ١٢ مليون جنيه

ملاحظة (٢٦)

مبلغ نحو ١,٥٦٦ مليون جنيه لمقابلة قضايا متنوعة دون تحديد بيانات تلك القضايا ولم نوافق من الشركة بالدراسة الخاصة لهذا المخصص من حيث احتمالية الكسب أو الخسارة وقيمة التعويضات المحملة لكل قضية وبالغته نحو ٧٠ قضية مرفوعة على الشركة اتصالاً بما سبق فقد تلاحظ تحميل المصروفات العمومية في ٢٠٢٢/٦/٢٠ بنحو ١٨٧ الف جنيه (بالمستندات أرقام ٢/١٢٠ و ٢٠٢٢/٣/١١٦) قيمة تعويضات مسددة لعدد ٢ عمال بموجب احكام نهائية لقضايا عمالية بالرغم من تضمين 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 ٢٠٢٢/٦/٣٠ لإمكان الحكم على مدى كفايتها

رد الشركة:

نفيد بأنه سيتم مراعاة تحديث الدراسات الخاصة بالقضايا العمالية

ملاحظة (٢٧)

قيام الشركة بتكوين مخصص التزامات محتمله بمبلغ ٢٢ مليون جنيه وظهر رصيده في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ٢٠,٩١٢ مليون جنيه (بعد استخدام ١,٠٨٧ مليون جنيه فروق ضريبه القيمة المضافة عن سنوات سابقه بالتدبير المحاسبي رقم ٢٠٢٢/٦/٢٧٣)، ولم نوافق باى دراسة خاصة بتكوين هذا المخصص للفرض المنشأ من أجله، بالخالفه لمعيار الحاسبه المصري رقم ٢٨ والذي نص في الفقرة ١٤ انه يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون علي المنشأ التزام حال(قانوني او حكمي) ناتجاً عن حدث في الماضي، كما نصت الفقرة ٦١ بذات المعيار علي انه يتم استخدام المخصص فقط للنفقات التي سبق تكوين المخصص لها  
يتعين موافقتنا بأسس 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 ٢٠٢٢/٨/٢٠م

ملاحظة (٢٨)

عدم قيام الشركة بتكوين مخصص مكافأة نهاية خدمه ورسيد الاجازات لبعض العاملين بالشركة الذين تركوا الخدمة (معاش مبكرو اتفاقي) خاصه بعد صدور قرار مجلس الاداره رقم ٢٢٥ بتاريخ ٢٠٢١/٩/٢٥ بزياده قيمه الحد الاقصى لمكافاه الخروج الاتفاقي بنسبه ٦٠ 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 المصروفات  
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 سداداً لمن تقدموا بالخروج المبكر حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ حيث تم الصرف عام ٢٠٢٢م

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
هينة كهرباء الريف	٣,٤٨٢	٢٠٠٢/٥	قيمة محول كهربائي لم يتم توريده وقيمة بعض قطع الغيار وكذا باقى مستحقات الهينة
مجلس الدفاع الوطني	١,٤	٢٠١٧/٩	قيمة توريد عدد ١٠٠٠٠ كارت ممغنط
الفتح للانشاء والتعمير	٠,٣٧٥	٢٠٢١/٨	قيمة المستحق للشركة عن المستخلص الختامى لاستديو ١٤ ك
العربية للإنتاج والتوزيع السينمائي	٠,٠٧٥	٢٠١٩/٨	حصه الشركة العربية في توزيع الأفلام في مجمع فاميلي
شنيذر الكترونيك	٠,١٢٦	٢٠١٩/٥	عملية توريد و اشراف علي 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 الأرصده بعد التزام هؤلاء الموردين بالوفاء بالتزاماتهم التعاقدية

ملاحظة (٤٠)

لم تم الشركة بسداد قيمة المساهمة التكاليفية المستحقة عليها البالغة نحو ٢,٢٢٤ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٢٠ و المدرجه بحساب الارصده الدائنه الأخرى للمدينه و الاكاديميه و

المقرات الاعلاميه عن الفترة من يناير ٢٠٢٠ و حتى ٢٠٢٢/٦/٢٠

نوصي 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 اللانحة التنفيذية للقانون

ملاحظة (٤١)

بلغ رصيد حسابات داتنو 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 لانتاج مشترك مع بعض المنتجين (لعدد ٥ منتجين مشاركين) لبعض الأعمال الفنية و لم يتم عمل

مطابقه لتلك الارصده منذ فتره

يتعين اجراء المطابقات اللازمه لتلك الارصده و العمل علي تسويتها

رد الشركة:

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

ملاحظة (٤٢)

مبلغ نحو ١٧٩,٢٩٤ الف جنيه بالخطأ خاص بالعميل المتحده للخدمات watch it تسويق و كان يتعين ادراجه بحساب عملاء دفعات مقدمه مناطق تصوير خارجيه تم

سدادها بالفاتورة رقم ١٢٨٨ بتاريخ ٢٠٢٢/٦/٢٠ عن تصوير فيلم ام الدنيا.

يتعين اجراء التصويب اللازم

رد الشركة:

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



ملاحظة (٤٢)

بلغ رصيد حساب دانتون و ارصده دائنه اخري نحو ١٢٢,٦٧٨ مليون جنيه و قد تضمن ما يلي:  
بند غرامات بنحو ١,٢٩٥ مليون جنيه قيمه غرامات علي بعض الموردين يرجع بعضها لفترات سابقة نتيجة عدم التزامهم بشروط أوامر التوريد حيث قامت الشركة بإضافتها  
بذلك الحساب لحين تسويتها بتخفيض حساب المصروفات بقيمتها طبقا لما جاء بردها عن تقاريرنا المبلغة سابقه  
يتعين اجراء التصويب بتخفيض البنود المورد 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 جنيه تخص جهاز السينما متوقفه منذ عام ٢٠١٢ لم يتخذ بشأنه أي اجراء بالمخالفه لا تقضي به المادة 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)

تحميل حساب المصروفات بمبلغ ٢٠٤,٢١٠ الف جنيه بالقيود رقم ٢٠٢٢/١/٢١٢ تجديد ترخيص برنامج كسبري للفيروسات لمدة ثلاث سنوات اعتبارا من يناير ٢٠٢٢ دون  
فصل ما يخص السنوات اللاحقة وادراجها بحساب مصروفات مدفوعة 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 جنيه بالقيود رقم ٢٠٢٢/٦/١٠٥ و كذا تخفيض المصروفات بالاكاديميه بنحو ٤٨,٧٧٥ الف جنيه  
بالقيود ارقام ٢٠٢٢/٦/٦١، ٢٠٢٢/٦/٦١، 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 المادة السابعه بشأن التصرف في حصيله اموال الجزاءات الماليه الموقعه علي العاملين  
يتعين تطبيق القرار المشار اليه و اجراء التصويب اللازم

رد الشركة:

نفيد بأنه سيتم التسوية في حصيلة اموال الجزاءات في نهاية العام

ملاحظة (٤٧)

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

أ- اجراء مقاصة فيما يخص الإيرادات المحققة مقابل حق استغلال المساحات المستحقة على الاكاديمية و البالغة حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ١٦,٨٢٤ مليون جنيه عن  
طريق خصمها من مصروفات الصيانة

ب- تخفيض مصروفات الخدمات / انارة في ٢٠٢٢/٦/٢٠ بالقيمة البيعية للخدمات المقدمة للعملاء و المتمثلة في استهلاك الكهرباء، بلغ ما امكن حصره منها نحو  
١٤,٢٢٠ مليون جنيه في حين كان يجب تحميلها على حسابات الإيرادات المختصة

ج- تخفيض بند المصروفات العمومية بالقيمة البيعية للخدمات المقدمة للعملاء و المتمثلة في (اشترك الانترنت/ اصدار كازنيهات / الخ) بلغ ما امكن حصره منها حتى  
٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ١,٥ مليون جنيه دون ادراجها ضمن حسابات الإيرادات المختصة  
نوصي بمراعاة عدم اجراء مقاصة بين بنود الإيرادات و المصروفات و الالتزام بما ورد بمعيار المحاسبة المصرية المشار اليه

رد الشركة:

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

ملاحظة (٤٨)

لم تتضمن الإيرادات حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ نحو ١١٧ ألف جنيها يمثل قيمة المستحق على شركة فودافون دلتا عن الفترة من ٤/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ والحاصل بالعقد البرم 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 اجراء 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 ورودها للقطاع وسيتم اجراء التسويات اللازمة في هذا الشأن

ملاحظة (٤٩)

قامت الشركة بمعالجة إيرادات ومصروفات السنوات السابقة بإدراجها ضمن حساب الإيرادات او خصمها من حساب مصروفات العام الحالي بلغ من امكن حصره منها نحو ٦,٨٣٠ مليون جنية بالقيود ( ٤٧٢/٢، ١٤٣/٢، ٢٠٢٢/٥/٥٩٩) وكان يجب معالجتها بحساب الأرباح المرحله طبقا للبند رقم ٢٦ من المعيار رقم ٥ السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء يتعين اجراء 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 وأوصي 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 أي مسمى من مكافآت وخلافه (بخلاف المرتبات الشهرية حيث يتم الاستقطاع) وقد بلغ ما امكن حصره من المكافآت المنصرفة وكذا نصيب العاملين من الأرباح منذ تطبيق القانون ووجوب فتره الخصم نحو ٢٥,٦ مليون جنية، كما لم يتم توريد تلك المبالغ لحساب مواجهة تداعيات الأوبئة والكوارث الطبيعية وذلك طبقاً لما ورد بالمادة الخامسة من القانون رقم ٧٠ لسنة ٢٠٢٠ في شأن المساهمة التكافئية لمواجهة بعض التداعيات الاقتصادية الناتجة عن انتشار الأوبئة 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 ١٢ من القانون رقم ٢٠٠ لسنة ٢٠٢٠ الخاص باصدار قانون دعم الاشخاص ذوي الاعاقة الخاص بمساهمات الطلبة والعاملين

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 ١٢ من القانون رقم ٢٠٠ 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) والحاصل بالمحاسبة عن الضرائب والتي تقضى بان يتم الاعتراف بالضرائب الجارية والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام و يتم الاعتراف بالالتزامات الضريبية المؤجلة لجميع الفروقات المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة حيث لم يتم تحميل القوائم المالية منذ عام ٢٠١٩ وحتى 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 وإستشارة 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 تقم إدارة الشركة بتقديم الاقرار الضريبي على ارباح الاشخاص الاعتبارية عن الأعوام ٢٠١٩، ٢٠٢٠، ٢٠٢١ في ظل خضوع نشاط المقرات الاعلامية للضريبة وذلك تقاديا للعقوبات والغرامات الواردة بالمادة ٧٠ من قانون الاجراءات الضريبية رقم ٢٠٦ لسنة ٢٠٢٠ و لائحته 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 1 x 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 ( ٥٣ )

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

رد الشركة:

سيتم موافقتكم بالمستندات فور وردها من الجهات المختصة

ملاحظة ( ٥٤ )

لم تتمكن من الحصول على تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن إعمال الفحص للشركة التابعة (العربية الفندقية) حتى تاريخ انتهاء الفحص على الرغم من سابق طلبنا لها بخطابنا بتاريخ ٢٥/٧/٢٠٢٢

رد الشركة:

نفيد بأنه تم تسليم إدارة مراقبة حسابات السياحة الفندقية الجهاز المركزي نسخة من القوائم المالية بتاريخ ٢١/٨/٢٠٢٢م ولم يرد التقرير عليها حتى تاريخه  
فقره 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 الأوراق المالية بالبورصة المصرية الصادر بقرار مجلس ادارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٢/٢/٢٠٢٠ 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 ٩/٤/٢٠٢١م

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 ٧٥ في 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 ٢٠٦٨ 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 )

تحريراً في ١٤/٩/٢٠٢٢م