Egyptian Media Production City Co.
(SAE according to Free Zones System)

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامى
(ش.م.م. تعمل بنظام المناطق الحرة)

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 ٢٠٢٢/١٢/٣١

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر الاحترام والتقدير ،،،

مدير إدارة
علاقات المستثمرين

محمود مصطفى محمود

Media Production City - 6th of October City
Post Code: 15515 P.O.Box: 5
(+202) 38555064 (10 Lines) / (+202) 38555094 (10 Lines)
(+202) 38555053
info@empc.com.eg
www.empc.com.eg

مدينة الإنتاج الإعلامى – مدينة السادس من أكتوبر
رمز بريدى: ١٥٥١٥ ص.ب: ٥
٣٨٥٥٥٠٦٤ (٢٠٢+) ١٠ خطوط / ٣٨٥٥٥٠٩٤ (٢٠٢+) ١٠ خطوط
٣٨٥٥٥٠٥٣ (٢٠٢+)

Egyptian Media Production City Co.
(SAE according to Free Zones System)

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامى
(ش.م.م. تعمل بنظام المناطق الحرة)

السيد الأستاذ / نبيل حسني إسكندر ميخائيل

وكيل أول الوزارة ـ مدير إدارة المراقبة

حسابات الهيئة الوطنية للإعلام

تحية طيبة ...وبعـــد ،،

بالإشـارة إلي كتـاب سـيادتكم رقـم ١١٧ المـؤرخ في ٢٠٢٣/٢/٢٨ م تقريـر مراقـب الحسـابات علـي القـوائم الماليـة المستقلة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم رد الشركة على التقرير المشار إليه .

شاكرين حسن تعاونكم وكل عام وانتم بخير ...

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،

رئيس القطـــــاع المالي

مع خالص تحياتى

(محاسب / علاء الدين عمر)

تحريرا في ٢٠٢٣/٣/١م

الشركة المصرية لمدينة الانتاج الاعلامى
القطاع المالى
٣٦ صادر
برقم: تاريخ: ٢٠٢٣/٣/٢
المرفقات المستوفاه

Media Production City - 6th of October City
Post Code: 15515 P.O.Box: 5
(+202) 38555064 (10 Lines) / (+202) 38555094 (10 Lines)
(+202) 38555053
info@empc.com.eg
www.empc.com.eg

مدينة الإنتاج الإعلامى - مدينة السادس من أكتوبر
رمز بريدى: ١٥٥١٥ ص.ب: ٥
٣٨٥٥٥٠٦٤ (٢٠٢+) ١٠ خطوط / ٣٨٥٥٥٠٩٤ (٢٠٢+) ١٠ خطوط
٣٨٥٥٥٠٥٣ (٢٠٢+)

الرد علي تقرير مراقب الحسابات على
القوائم المالية المستقلة للشركة
عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢٢/١٢/٣١م.

-

ملاحظة (١)

بلغ رصيد حساب العملاء واوراق القبض فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ٤٠٩.٩٧٤ مليون جنيها قبل خصم الأضمحلال البالغ ٩٥.٣٤٢ مليون جنيها وقد تبين وجود زيادة فى مديونية العام الحالي بنحو ٨٠ ٩٣٩ مليون جنية منها نحو ٤٦.٥٧ مليون جنية نتيجة اعاده تقييم ارصده حسابات العملاء المدينه بالعملة الاجنبية طبقاً لسعر صرف البنك المركزى فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ معظمها يخص الارصده المدينه المتوقفه لعملاء التسويق والتى يرجع بعضها لعام ٢٠١٠ولم تقم الشركة بزياده مخصص اضمحلال العملاء بما يتناسب مع الزياده في ارصده العملاء المدينه المتوقفه

يتعين اتخاذ اللازم بضرورة العمل على تحصيل تلك المديونيات حفاظا على حقوق الشركة و تدعيم المخصص ليتناسب مع قيمه المديونيات المتوقفه

رد الشركة :

نفيد بأن الزيادة في الأرصدة ناتجة عن الزيادة السنوية للسادة العملاء بالإضافة الي فروق تقييم العملة وذلك لتغير سعر الدولار الأمريكي بنحو الضعف وأثر ذلك على حركة سدادات السادة العملاء في الآونة الأخيرة من العام ذاته الا انه تم تدارك ذلك الامر حيث بلغت تحصيلات العملاء مبلغ ٧٢ مليون جنيه في يناير وفبراير من عام ٢٠٢٣م.

ملاحظة (٢)

تبين حصول الشركة على حكم نهائى من لجنة فض المنازعات بمبلغ نحو ٢٢ مليون جنيها بشأن المديونية المستحقة على الهيئة الوطنية للاعلام البالغة فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ٤٩.٤٥٥٦ مليون جنيها وذلك منذ عام ٢٠١٩ وحتى تاريخه لم يتم تحصيل ذلك المبلغ كما لم يتم موافاتنا بأخر المستجدات بشأن تلك المديونية والمطابقات التى تمت مع قطاعات الهيئة الوطنية للاعلام خاصة فى ظل اعادة العرض على لجنة فض المنازعات مع ضرورة موافاتنا بقرار اللجنة فى حال صدوره.

نوصى بضرورة العمل على سرعة تحصيل المبلغ المذكور حفاظا على حقوق الشركة مع موافاتنا بالمطابقات والقرارات المشار اليها.

رد الشركة :

نفيد بأن مديونية الهيئة الوطنية للإعلام قد تم إقرار توزيع أرباح عن عام ٢٠٢١ من أجل تحصيل هذه المديونية ومنها الحكم النهائي لصالح شركتنا بمبلغ ٢٢ مليون جنيه والجاري إتخاذ اللازم بشأن تحصيلها في ميعاد إستحقاق الصرف المبلغ لشركة مصر للمقاصة في ٢٠٢٣/١٢/٣١م، وسيتم عمل التسويات المالية فور اتخاذ الإجراءات اللازمة لعملية التوزيع للأرباح مع شركة مصر للمقاصة والحفظ في ديسمبر ٢٠٢٣م

ملاحظة (٣)

قيام الشركة بتكوين مخصص قضايا بنحو ١٠ مليون جنيها للدعوى المرفوعة على الشركة من المجلس الاعلي للثقافه (شركة مصر للصوت والضوء سابقاً) والتي صدر فيها حكم اول درجه برقم (١٨٢٠) فى ٢٠٢٠/٦/٩ لصالح شركة مصر للصوت والضوء والذى ألزم الشركة بسداد نحو ٢١.٦٧ مليون جنيه بالأضافة الي الفوائد بنسبة ٤٪ من تاريخ المطالبة وحتى تمام السداد و تم تأييده بحكم استئناف رقم ٦٤٧٧ / لسنه ١٣٧ ق بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٢٢ و اصبح حكم نهائى واجب النفاذ بعد تأييده بحكم النقض رقم ٢٣٠٠ لسنه ٩١ ق بتاريخ ٢٠٢١/١١/١٣.

نوصى بضرورة تدعيم المخصص بالفرق لمواجهة الالتزام الواجب على الشركة سداده وخاصا فى ظل صدورحكم نهائى واجب التنفيذ

رد الشركة :

نفيد بأنه سيتم تدعيم المخصص خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٣م بإعادة توجيه المخصصات التي انتفي الغرض منها.

ملاحظة (٤)

قيام الشركة بتكوين مخصص التزامات محتمله بمبلغ ٢٢.١٢١ مليون جنيه و ظهر رصيده في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بنحو ١٥.٨٧٩مليون جنيه (بعد استخدام ٦.٢٤٢ مليون جنيه قيمة فروق ضريبه القيمه المضافه والدخل عن سنوات سابقه) ، ولم نواف بأى دراسة خاصة بتكوين هذا المخصص للغرض المنشأ من أجله ، بالمخالفه لمعيار المحاسبه المصري رقم (٢٨) المخصصات و الالتزامات و الاصول المحتمله.

يتعين موافاتنا بأسس تكوين هذا المخصص والدراسة الخاصة به.

رد الشركة :

نفيد بأنه تم تكوين هذا المخصص تحسباً لأي إلتزام ضريبية محتملة ومنها الفحص الخاص بضريبةكسب العمل وضريبة القيمة المضافة عن الفترة من ٢٠١٢ وحتى ٢٠١٩، وكذلك الإقرار الضريبي لضريبة دخل مركز الخدمات الإعلامية عن أعوام ٢٠١٩، ٢٠٢٠، ٢٠٢١، ٢٠٢٢ بعد إضافة المركز بالسجل التجاري للشركة في سبتمبر ٢٠٢٢م

ملاحظة (٥)

عدم قيام الشركه بتكوين مخصص للمطالبه الوارده من مصلحه الضرائب العقاريه بنحو ٣٦٩,١٧٧ مليون جنيه نتيجه اخضاع الشركه لاحكام قانون الضريبه علي العقارات المبنيه وقد قامت الشركه برفع الدعوى رقم ٥٦٩ لسنه ٧٤ ق بمحكمه القضاء الاداري بمجلس الدوله لوقف تنفيذ ما ورد بالمطالبه و تم ندب خبير في الدعوي

يتعين سرعه تكوين المخصص المطلوب لمقابله هذا الالتزام

رد الشركة :

نفيد بأنه سيتم عمل اللازم في ضوء أي أحكام ابتدائية قد تصدر حيث أن الشركة تعمل بنظام المناطق الحرة وطبقاً لقانون الاستثمار الجديد رقم ٧٢ فإن الشركة غير خاضعة لأي رسوم أو ضرائب سارية في مصر

ملاحظة (٦)

تضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ٩.٣مليون جنيه (قبل خصم الاضمحلال البالغ نحو٥.٣ مليون جنيه) تمثل قيمة سيناريوهات وملخصات و مقدمات لاعمال فنيه لم تبدأ ترجع بعضها لعام ٢٠٠٥ وذلك بعد تخفيضه بمبلغ نحو ١١ مليون جنيه بناء على توصيات اللجنة التى تم تشكيلها بقرار رئيس مجلس الادارة رقم (١٨) فى ٢٠١٩/٣/٢١ لدراسة هذا الرصيد والذى كان مدرج سابقاً بنحو ١٠٤ مليون جنيه ومدى امكانية الاستفاده من هذه الاعمال

نوصى بضرورة اجراء الدراسة اللازمة لقياس مدى كفاية الاضمحلال و اتخاذ ما يلزم من اجراءات للاستفاده من تلك الاعمال المحتفظ بها واجراء التسويات اللازمة

رد الشركة :

نفيد بأنه فيما يتعلق بمدى صحة وقانونية التنازلات التي تخص الإعمال القديمة فقد قامت الشئون القانونية بالشركة باستخراج عدد أربعة صور رسمية من التنازلات عن الإعمال الفنية من مكاتب الشهر العقاري المختلفة على مستوى القاهرة الكبرى من أصل سبعة تنازلات وجارى استخراج باقى الصور الرسمية تباعاً

وقد أوصت اللجنة : بأنه لا توجد ثمة اخلال تعاقدي من جانب المتعاقدين معهم (تأليف وسيناريو وحوار) وفقاً للعقود بجانب وفاة بعضهم

كما انه بالنسبة لمدة حقوق استغلال الإعمال الفنية - قصة وسيناريو وحوار - وكذالك حقوق الملكية الفكرية الخاصة بها فانه يوجد بند بأغلب العقود ينص على الآتي:

- للطرف الثاني إذا انقضت مدة الخمس سنوات على تقديم المصنف المشار إليه الي الطرف الأول صالحا 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 الإعمال والتي من الممكن استكمالها في اى وقت تراه الشركة مناسباً ويتم تنفيذها سواء ذاتياً او بالمشاركة خاصة وان الإعمال المشار اليها تتضمن اعمال لكبار الكتاب وبعضها يمثل تراثاً كبيراً وترى اللجنة كفاية الإضمحلال الذي تمت علي أساسة الدراسة

ملاحظة (٧)

بلغ رصيد حساب الارباح المرحلة نحو ٢٢٦٣٩١مليون جنيه فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ يشمل الارباح المرحلة للاكاديمية بنحو ٤٦.١٥٦مليون جنيها طبقا للميزانية المعدة من الاكاديمية فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ ومبلغ نحو ٤٨٦٠ ١مليون جنيه لمركز الخدمات الاعلامية و مبلغ نحو ٦٣.٢٠٨ ١مليون جنيه لباقى انشطة المدينة و قد تبين لنا بشأن الارباح المرحلة الخاصة بالاكاديمية ما يلى:

- لم يتم التوزيع الخاص بالارباح المحققة خلال العام المالي المنتهي فى ٢٠٢٢/٨/٣١ طبقا لميزانية الاكاديمية.
- تم توزيع الارباح عن الاعوام ٢٠١٥حتى٢٠١٨ على اساس اجراء مقاصة بين الارباح المحققة والخسائر المحققة فى حين كان يجب حسابه على اساس السنوات التى تحققت فيها ارباح دون خصم الخسائر حيث نصت المادة ٢٤ من القانون٥٢لسنه ١٩٧٠ على التوزيع من الارباح المحققة سنويا و ليس على رصيد الارباح المرحلة
- تم الافتراض بان ما تم توزيعه على العاملين (فى صورة منح او علاوات او مكافات تشجيعية او خدمات وفق النظم التى تضعها وزارة التعليم العالي) خلال السنوات السابقة حتى ٢٠١٨/٨/٣١ مساوياً او اكثر من المحقق و هو ما لم يتضح لنا صحته

نوصى بضرورة الألتزام بأحكام القانون ٥٢ لسنة ١٩٧٠ واجراء التصويب اللازم لما لذلك من اثر على أرصدة المركز المالي

رد الشركة :

أولاً: بالنسبة للعاملين :

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

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

نفيد بأنه يتم إعداد ميزانية خاصة بالأكاديمية في ٨/٣١من كل عام ويتم اعتمادها من مراقب الحسابات بغرض تقديمها لوزارة التعليم العالي ويتم تحديد صافي الربح القابل للتوزيع بهذه الميزانية ومنها ٥٪ التي يتم سدادها للصندوق علماً بأنه يوجد خطاب ضمان لدي الوزارة صادر من الأكاديمية لضمان عدم سداد الأكاديمية لنسبة الـ ٥٪ ولم يرد حتى تاريخه ما يخالف ذلك من وزارة التعليم العالي رغم موافاة الوزارة سنوياً بالقوائم المالية ومحددا بها قيمة هذه النسبة

ملاحظة (٨)

تلاحظ مخالفة الشركة للبنود ارقام ٣٢-٣٣ من معيار المحاسبة المصرى رقم ١٠ الخاص بعرض القوائم المالية و الذى يمنع صراحة اجراء مقاصة بين الايراد و المصروف حيث تلاحظ الاتى:

- اجراء مقاصة فيما يخص الايرادات المحققة مقابل حق استغلال المساحات المستحقة على الاكاديمية والبالغة حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ٢٢.٦٥٠ مليون جنيه عن طريق خصمها من مصروفات الصيانة
- تخفيض مصروفات الخدمات /انارة فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ بالقيمة البيعية للخدمات المقدمه للعملاء والمتمثلة فى استهلاك الكهرباء، بلغ ما امكن حصره منها نحو ٢٨٨مليون جنيه فى حين كان يجب تحميلها على حسابات الايرادات المختصة
- تخفيض بند المصروفات العمومية بالقيمة البيعية للخدمات المقدمة للعملاء و المتمثلة فى (اشتراك الانترنت/اصدار كارنيهات /.....الخ) بلغ ما امكن حصره منها حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ٢.٩ مليون جنيه دون ادراجها ضمن حسابات الايرادات المختصة

نوصى بمراعاة عدم اجراء مقاصة بين بنود الايرادات و المصروفات و الالتزام بما ورد بمعيار المحاسبة المصري المشار اليه

رد الشركة :

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

ملاحظة (٩)

لم تقم الشركة بسداد قيمة المساهمة التكافلية المستحقة عليها البالغة نحو ٤.١٦١مليون جنيه فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ و المدرجه بحساب الارصده الدائنه الأخرى عن الفترة من يناير ٢٠٢٠ و حتي ٢٠٢٢/١٢/٣١ والمقررة طبقا لاحكام المادة رقم ٤٠ من القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ (قانون التأمين الصحى الشامل) وكذا المادتين الرابعة والخامسة من اللائحة التنفيذية للقانون سالف الذكر والتى جاء بها ضمن مصادر التمويل ٠,٢٥٪ (اثنين ونصف في الالف) من جملة إيرادات الشركات أيا كان طبيعتها والنظام القانونى الخاضعة له والمنشأت الفردية والهيئات العامة الإقتصادية والمهنية

نوصى بسرعة متابعه إجراءات سداد المبلغ المذكور تفادياً للعقوبات الواردة بقانون التأمين الصحى الشامل رقم (٢) لسنه٢٠١٨م

رد الشركة :

نفيد بأنه جاري اتخاذ إجراءات السداد بعد صدور اللائحة التنفيذية للقانون

ملاحظة (١٠)

تحملت الشركه نحو ١٠.٢٣٥ مليون جنيه تتمثل في نحو ٨١٢٢ مليون جنيه فروق الفحص الضريبي لضريبه كسب العمل (المرتبات) عن الفتره من ٢٠١٢/١/١ و حتي ٢٠١٩/١٢/٣١ والقيمة المضافة وذلك نتيجة عدم قيام الشركة بإخضاع بعض بنود الدخل وما في حكمها للضريبة واستقطاعها وتوريدها لمصلحة الضرائب في حينه عن الفترات المذكورة ونحو ٢,١١٣ مليون جنيه (غرامات مقابل التجاوز) واجبه السداد قبل ٢٠٢٢/٣/٣١

يتعين موافاتنا باسباب عدم استقطاع تلك المبالغ من العاملين وتوريدها لمصلحه الضرائب في حينه و مراعاه ذلك مستقبلا تجنبا لتحمل الشركه بتلك الاعباء

رد الشركة :

نفيد بانه يتم خصم نسبة من ١٥ - ٢٠٪ من مرتبات العاملين شهرياً وفقاً لما نقضي به ضريبة كسب العمل ويتم عمل التسويات الضريبية السنوية في نهاية كل عام خصماً أو إضافة لكل عامل ، أما نتيجة الفحص الضريبي فهو ناتج عن قيام المصلحة بإخضاع بعض بنود مصروفات من الشركة لنسبة من الضرائب مثل المزايا العينية للعاملين من وسائل إنتقال أو ملابس أو علاج ... الخ وتقوم الشركة بالسداد في نهاية كل مدة فحص من المخصص المكون لهذا الغرض

ملاحظة (١١)

قامت الشركة بتسوية مبلغ ٣٤٨٢مليون جنيه (المعلى بالارصدة المدينة والدائنة) بالقيد رقم ٢٠٢٢/١٢/٣٧٩ قيمة محول كهربائى احتياطى لم يتم توريده من هيئة كهرباء الريف طبقا للتعاقد المبرم فى ١٩٩٨/١٠/٢٦ بين الشركة المصرية لمدينة الانتاج الاعلامى وهيئة كهرباء الريف لانشاء محطة محولات مدينة الانتاج الاعلامى جهد ١٢/٦٦ بتكلفة تقديرية نحو ٥٠ مليون جنيه وقد تم الانتهاء من تنفيذ المحطة فى عام ٢٠٠١ بتكلفة قدرها ٢٨ مليون جنيه حيث تمتلك الشركة المصرية لمدينة الانتاج الاعلامى منها ٥٠٪ والشركة المصرية للاقمار الصناعية ٢٥٪ والهيئة الوطنية للاعلام ٢٥٪ وهو ما ترتب عليه تنازل الشركة عن محول كهربائى تبلغ قيمته السوقية الحالية نحو ١٥ مليون جنيه طبقا لتقديرات الفنيين بالشركة ٠

يتعين اعادة النظر فى القرار حفاظا على حقوق الشركة

رد الشركة :

نفيد بأن قيمة المحول وقت ارتجاعه كان مبلغ ٩٠٠ ألف جنيه وأن الرصيد الدائن مبلغ ٣٤٠ مليون جنيه وحيث أن هذا الرصيد مر عليه أكثر من ٢٠ سنة فقد تم عمل التسوية بناء علي توصيات لجنة المراجعة مع حفظ حق جميع الاطراف حال وجود رغبة في حل الموضوع وتوريد المحول

ملاحظة (١٢)

ظهر رصيد حساب عملاء شركة الحكير فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ مدينا بنحو ٣٠٦٢٠مليون جنية بيانها كما يلى:-

أ- مبلغ ٢٠٠٦٤ مليون جنيها يمثل قيمة المستحق عن مقابل حق انتفاع الماجيك عن الفترة من ١/ ٧/ ٢٠٢٠ حتى ٣٠/٦/ ٢٠٢١ والذى تم تأجيل سداده لحين التشغيل الفعلى وذلك بناء على قرار مجلس الادارة رقم (٣٢٤) المؤرخ فى ٧/٨/ ٢٠٢١

ب- لم يتم الالتزام بقرار مجلس الادارة المشار اليه بشأن الزام العميل بسداد كافة المستحق عليه من استهلاك كهرباء ومياه وحراسة وحق انتفاع وخلاف فى مدة اقصاها نهاية شهر اغسطس ٢٠٢١ وعلى الرغم من ذلك لم يتم سداد مبلغ ١٠٦٢٠ مليون جنيه المستحق عليه حتي ٢٠٢٢/١٢/٣١.

ج- كذا عدم استفادة المدينة من حصولها على نسبة ٥٪ من اجمالي الارباح السنوية للمشروع طبقا لما تقضى به المادة (١٣) فقرة (٣) من العقد الاصلي و ذلك نتيجه تكرار تأجيل افتتاح المشروع اكثر من مره من قبل شركه الحكير و كان اخر تأجيل للافتتاح في اكتوبر ٢٠٢٢ طبقا لقرار مجلس الاداره رقم ٣٢٧ بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٢٥. وبتاريخ ١٨ سبتمبر ٢٠٢٢ تقدمت شركة الحكير بخطاب لتأجيل الافتتاح حتى شهر اكتوبر ٢٠٢٣ والذى تم الموافقه عليه بجلسه مجلس الاداره رقم ٣٣٧ بتاريخ ٢٠٢٢/١١/٩ يتعين موافاتنا بالاجراءات التى اتخذتها الشركة حيال كل ما سبق و بما يضمن الحفاظ على حقوق و اموال الشركة طرف العميل

رد الشركة :

أ تم تأجيل الإفتتاح في أكتوبر ٢٠٢٣ نظراً لتأخير الهيئة العامة للإستثمار في إصدار التراخيص في اكتوبر ٢٠٢٢م.

ب تم سداد مبلغ ١,٥ مليون جنيه وجاري سداد المبلغ المتبقي نظراً لتأخر الحصول علي التراخيص.

ج تم تأجيل سداد هذا المبلغ لحين التشغيل الفعلي في اكتوبر ٢٠٢٣وذلك لتأخير إصدار التراخيص من الهيئة العامة للإستثمار في ٢٠٢٢/١٠/١١م

ملاحظة (١٣)

تم تحميل بعض العملاء بقيمة التأمين المستحق عليهم بلغ ما امكن حصره نحو ٤.٦ اميلون جنيه لعدد ٨ عملاء بدلا من تحصيله منهم بالمخالفة للبند السابع من عقود الايجار و التى تقضى بلتزم المستأجر بدفع مبلغ التأمين نقدا او بشيك مصرفى مقبول الدفع أو بموجب خطاب ضمان من احد البنوك المعتمدة و لا يرد الا بعد انتهاء فترة هذا العقد نوصى بضرورة الالتزام بما تقضى به عقود الايجار مع ضرورة العمل على تحصيل تلك المبالغ من العملاء حفاظاً على اموال وحقوق الشركة.

رد الشركة :

نفيد بان السادة العملاء المذكورين بالملاحظة متواجدين بالفعل بالشركة وليس عميل جديد وان المبلغ المشار اليه هو فرق تامين او تامين الأماكن المستأجرة عند تجديد التعاقدات ويتم خصم قيمتها من الدفعات المسددة بعد إصدار فواتير بها

ملاحظة (١٤)

تضمن حساب المدينون و الارصدة المدينة الاخرى فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ٩٩٠ الف جنية تمثل مديونيات لبعض العاملين الذين تركوا الخدمة و فروق تسوية ضريبة كسب العمل (المرتبات)عن عام ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ و نحو٣٦٨ ألف جنيه ضريبة المبيعات التي قامت الشركة بسدادها لبعض الموردين بفواتيرهم ولم يتم استردادها و اغلبها مُرحل من أعوام سابقه.
نوصى بسرعة تحصيل تلك المبالغ حفاظا على حقوق الشركة

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 وسيتم دراسة هذا الرصيد واتخاذ اللازم بشأنه تحصيل تلك المديونيات حين اخلاء طرفهم ، و جاري استكمال إجراءات الاسترداد من مصلحة الضرائب والتي تم تقديم مستندات الاسترداد ، إلا أن تلك الإجراءات تستغرق وقتاً طويلاً مع المصلحة وقد تم مخاطبة معالي الدكتور وزير المالية في هذا الخصوص

رئيس القطـــــاع المالي

(محاسب / علاء الدين عمر)

تحريرا في ٢٠٢٣/٣/١م.

Egyptian Media Production City Co.
(SAE according to Free Zones System)

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامى
(ش.م.م. تعمل بنظام المناطق الحرة)

السادة / البورصة المصرية – قطاع الافصاح

تحية طيبة ،،، وبعد

نتشرف بان نرفق لسيادتكم طيه رد الشركة المصرية لمدينة الانتاج الاعلامى على تقرير الجهاز المركزى للمحاسبات على القوائم المالية الدورية " المجمعة " للشركة فى ٢٠٢٢/١٢/٣١

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر الاحترام والتقدير ،،،

مدير إدارة
علاقات المستثمرين
محمود مصطفى محمود

Media Production City - 6th of October City
Post Code: 15515 P.O.Box: 5
(+202) 38555064 (10 Lines) / (+202) 38555094 (10 Lines)
(+202) 38555053
info@empc.com.eg
www.empc.com.eg

مدينة الإنتاج الإعلامى – مدينة السادس من أكتوبر
رمز بريدى: ١٥٥١٥ ص.ب: ٥
٣٨٥٥٥٠٦٤ (٢٠٢+) ١٠ خطوط / ٣٨٥٥٥٠٩٤ (٢٠٢+) ١٠ خطوط
٣٨٥٥٥٠٥٣ (٢٠٢+)

Egyptian Media Production City Co.
(SAE according to Free Zones System)

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامى
(ش.م.م. تعمل بنظام المناطق الحرة)

السيد الأستاذ / نبيل حسني إسكندر ميخائيل

وكيل أول الوزارة . مدير إدارة المراقبة

حسابات الهيئة الوطنية للإعلام

تحية طيبة ...وبعـــد ،،

بالإشـــارة إلي كتـــاب ســـيادتكم رقـــم ١١٨ المـــؤرخ في ٢٠٢٣/٢/٢٨ م تقريـــر مراقـــب الحســـابات علـــي القـــوائم الماليـــة المجمعة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم رد الشركة على التقرير المشار إليه .

شاكرين حسن تعاونكم وكل عام وانتم بخير ...

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،

رئيس القطـــــاع المالي

(محاسب / علاء الدين عمر)

تحريرا في ٢٠٢٣/٣/١م

Media Production City - 6th of October City
Post Code: 15515 P.O.Box: 5
(+202) 38555064 (10 Lines) / (+202) 38555094 (10 Lines)
(+202) 38555053
info@empc.com.eg
www.empc.com.eg

مدينة الإنتاج الإعلامى - مدينة السادس من أكتوبر
رمز بريدى: ١٥٥١٥ ص.ب: ٥
٣٨٥٥٥٠٦٤ (٢٠٢+) ١٠ خطوط / ٣٨٥٥٥٠٩٤ (٢٠٢+) ١٠ خطوط
٣٨٥٥٥٠٥٣ (٢٠٢+)

الرد علي تقرير مراقب الحسابات على
القوائم المالية المجمعة للشركة
عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢٢/١٢/٣١م.

ملاحظة (١)

بلغ رصيد حساب العملاء واوراق القبض فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ٤٠٩.٩٧٤ مليون جنيها قبل خصم الأضمحلال البالغ ٩٥.٣٤٢ مليون جنيها وقد تبين وجود زيادة فى مديونية العام الحالي بنحو ٨٠ ٩٣٩ مليون جنية منها نحو ٤٦.٥٧ مليون جنية نتيجة اعاده تقييم ارصده حسابات العملاء المدينه بالعملة الاجنبية طبقاً لسعر صرف البنك المركزى في ٢٠٢٢/١٢/٣١ معظمها يخص الارصده المدينه المتوقفه لعملاء التسويق والتى يرجع بعضها لعام ٢٠١٠ولم تقم الشركة بزياده مخصص اضمحلال العملاء بما يتناسب مع الزياده في ارصده العملاء المدينه المتوقفه

يتعين اتخاذ اللازم بضرورة العمل على تحصيل تلك المديونيات حفاظا على حقوق الشركة و تدعيم المخصص ليتناسب مع قيمه المديونيات المتوقفه

رد الشركة :

نفيد بأن الزيادة في الأرصدة ناتجة عن الزيادة السنوية للسادة العملاء بالإضافة الي فروق تقييم العملة وذلك لتغير سعر الدولار الأمريكي بنحو الضعف وأثر ذلك على حركة سدادات السادة العملاء في الآونة الأخيرة من العام ذاته الا انه تم تدارك ذلك الامر حيث بلغت تحصيلات العملاء مبلغ ٧٢ مليون جنيه في يناير وفبراير من عام ٢٠٢٣م

ملاحظة (٢)

تبين حصول الشركة على حكم نهائى من لجنة فض المنازعات بمبلغ نحو ٢٢ مليون جنيها بشأن المديونية المستحقة على الهيئة الوطنية للاعلام البالغة فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ٤٩٤٥٥٦ مليون جنيها وذلك منذ عام ٢٠١٩ وحتى تاريخه لم يتم تحصيل ذلك المبلغ كما لم يتم موافاتنا بأخر المستجدات بشأن تلك المديونية والمطابقات التى تمت مع قطاعات الهيئة الوطنية للاعلام خاصة في ظل اعادة العرض على لجنة فض المنازعات مع ضرورة موافاتنا بقرار اللجنة في حال صدوره

نوصى بضرورة العمل على سرعة تحصيل المبلغ المذكور حفاظا على حقوق الشركة مع موافاتنا بالمطابقات والقرارات المشار اليها

رد الشركة :

نفيد بأن مديونية الهيئة الوطنية للإعلام قد تم إقرار توزيع أرباح عن عام ٢٠٢١ من أجل تحصيل هذه المديونية ومنها الحكم النهائي لصالح شركتنا بمبلغ ٢٢ مليون جنيه والجاري إتخاذ اللازم بشأن تحصيلها في ميعاد إستحقاق الصرف المبلغ لشركة مصر للمقاصة في ٢٠٢٣/١٢/٣١م ، وسيتم عمل التسويات المالية فور اتخاذ الإجراءات اللازمة لعملية التوزيع للأرباح مع شركة مصر للمقاصة والحفظ في ديسمبر ٢٠٢٣م

ملاحظة (٣)

قيام الشركة بتكوين مخصص قضايا بنحو ١٠ مليون جنيها للدعوى المرفوعة على الشركة من المجلس الاعلي للثقافه (شركة مصر للصوت والضوء سابقاً) والتى صدر فيها حكم اول درجه برقم (١٨٢٠) فى ٢٠٢٠/٦/٩ لصالح شركة مصر للصوت والضوء والذى ألزم الشركة بسداد نحو ٢١.٦٧ مليون جنيه بالأضافة الي الفوائد بنسبة ٤٪ من تاريخ المطالبة وحتى تمام السداد و تم تأييده بحكم استئناف رقم ٦٤٧٧ / لسنه ١٣٧ ق بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٢٢ و اصبح حكم نهائى واجب النفاذ بعد تأييده بحكم النقض رقم ٢٣٠٠ لسنه ٩١ ق بتاريخ ٢٠٢١/١١/١٣

نوصى بضرورة تدعيم المخصص بالفرق لمواجهة الالتزام الواجب على الشركة سداده وخاصا فى ظل صدورحكم نهائى واجب التنفيذ

رد الشركة :

نفيد بأنه سيتم تدعيم المخصص خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٣م بإعادة توجيه المخصصات التي انتفي الغرض منها

ملاحظة (٤)

قيام الشركة بتكوين مخصص التزامات محتمله بمبلغ ٢٢.١٢١ مليون جنيه و ظهر رصيده في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بنحو ٥.٨٧٩ املیون جنيه (بعد استخدام ٦.٢٤٢ مليون جنيه قيمة فروق ضريبه القيمه المضافه والدخل عن سنوات سابقه) ، ولم نواف بأى دراسة خاصة بتكوين هذا المخصص للغرض المُنشأ من أجله ، بالمخالفه لمعيار المحاسبه المصري رقم (٢٨) المخصصات و الالتزامات و الاصول المحتمله

يتعين موافاتنا بأسس تكوين هذا المخصص والدراسة الخاصة به

رد الشركة :

نفيد بأنه تم تكوين هذا المخصص تحسباً لأي إلتزام ضريبية محتملة ومنها الفحص الخاص بضريبةكسب العمل وضريبة القيمة المضافة عن الفترة من ٢٠١٢ وحتى ٢٠١٩ ، وكذلك الإقرار الضريبي لضريبة دخل مركز الخدمات الإعلامية عن أعوام ٢٠١٩ ، ٢٠٢٠ ، ٢٠٢١ ، ٢٠٢٢ بعد إضافة المركز بالسجل التجاري للشركة في سبتمبر ٢٠٢٢م

ملاحظة (٥)

عدم قيام الشركه بتكوين مخصص للمطالبه الوارده من مصلحه الضرائب العقاريه بنحو ٣٦٩,١٧٧ مليون جنيه نتيجه اخضاع الشركه لاحكام قانون الضريبه علي العقارات المبنيه وقد قامت الشركه برفع الدعوى رقم ٥٦٩ لسنه ٧٤ ق بمحكمه القضاء الاداري بمجلس الدوله لوقف تنفيذ ما ورد بالمطالبه و تم ندب خبير في الدعوي

يتعين سرعه تكوين المخصص المطلوب لقابله هذا الالتزام

رد الشركة :

نفيد بأنه سيتم عمل اللازم في ضوء أي أحكام ابتدائية قد تصدر حيث أن الشركة تعمل بنظام المناطق الحرة وطبقاً لقانون الاستثمار الجديد رقم ٧٢ فإن الشركة غير خاضعة لأي رسوم أو ضرائب سارية في مصر

ملاحظة (٦)

تضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ٩.٣مليون جنيه (قبل خصم الاضمحلال البالغ نحو٥٣ مليون جنيه) تمثل قيمة سيناريوهات وملخصات و مقدمات لاعمال فنيه لم تبدأ ترجع بعضها لعام ٢٠٠٥ وذلك بعد تخفيضه بمبلغ نحو ١.١ مليون جنيه بناء على توصيات اللجنة التى تم تشكيلها بقرار رئيس مجلس الادارة رقم (١٨) فى ٢٠١٩/٣/٢١ لدراسة هذا الرصيد والذى كان مدرج سابقاً بنحو ١٠٤ مليون جنيه ومدى امكانية الاستفاده من هذه الاعمال

نوصى بضرورة اجراء الدراسة اللازمة لقياس مدى كفاية الاضمحلال و اتخاذ ما يلزم من اجراءات للاستفاده من تلك الاعمال المحتفظ بها واجراء التسويات اللازمة

رد الشركة :

نفيد بأنه فيما يتعلق بمدى صحة وقانونية التنازلات التي تخص الإعمال القديمة فقد قامت الشئون القانونية بالشركة باستخراج عدد أربعة صور رسمية من التنازلات عن الإعمال الفنية من مكاتب الشهر العقاري المختلفة على مستوى القاهرة الكبرى من أصل سبعة تنازلات وجارى استخراج باقى الصور الرسمية تباعاً

وقد أوصت اللجنة : بأنه لا توجد ثمة اخلال تعاقدي من جانب المتعاقدين معهم (تأليف وسيناريو وحوار) وفقاً للعقود بجانب وفاة بعضهم

كما انه بالنسبة لمدة حقوق استغلال الإعمال الفنية - قصة وسيناريو وحوار - وكذالك حقوق الملكية الفكرية الخاصة بها فانه يوجد بند بأغلب العقود ينص على الآتي:

- للطرف الثاني إذا انقضت مدة الخمس سنوات على تقديم المصنف المشار إليه الي الطرف الأول صالحا 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 الإعمال والتي من الممكن استكمالها في اى وقت تراه الشركة مناسباً ويتم تنفيذها سواء ذاتياً او بالمشاركة خاصة وان الإعمال المشار اليها تتضمن اعمال لكبار الكتاب وبعضها يمثل تراثاً كبيراً وتري اللجنة كفاية الإضمحلال الذي تمت علي أساسة الدراسة

ملاحظة (٧)

بلغ رصيد حساب الارباح المرحلة نحو ٢٢٦.٣٩١مليون جنيه فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ يشمل الارباح المرحلة للاكاديمية بنحو ٤٦.١٥٦مليون جنيها طبقا للميزانية المعدة من الاكاديمية فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ ومبلغ نحو ٤.٨٦٠ املیون جنيه لمركز الخدمات الاعلامية و مبلغ نحو ٦٢.٢٠٨ املیون جنيه لباقى انشطة المدينة و قد تبين لنا بشأن الارباح المرحلة الخاصة بالاكاديمية ما يلى:

- لم يتم التوزيع الخاص بالارباح المحققة خلال العام المالي المنتهي فى ٢٠٢٢/٨/٣١ طبقا لميزانية الاكاديمية
- تم توزيع الارباح عن الاعوام ٢٠١٥حتى٢٠١٨ على اساس اجراء مقاصة بين الارباح المحققة والخسائر المحققة فى حين كان يجب حسابه على اساس السنوات التى تحققت فيها ارباح دون خصم الخسائر حيث نصت المادة ٢٤ من القانون٥٢لسنه ١٩٧٠ على التوزيع من الارباح المحققة سنويا و ليس على رصيد الارباح المرحلة
- تم الافتراض بان ما تم توزيعه على العاملين (فى صورة منح او علاوات او مكافات تشجيعية او خدمات وفق النظم التى تضعها وزارة التعليم العالي) خلال السنوات السابقة حتى ٢٠١٨/٨/٣١ مساوياً او اكثر من المحقق و هو ما لم يتضح لنا صحته

نوصى بضرورة الألتزام بأحكام القانون ٥٢ لسنة ١٩٧٠ واجراء التصويب اللازم لما لذلك من اثر على أرصدة المركز المالي

رد الشركة :

أولاً: بالنسبة للعاملين :

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

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

نفيد بأنه يتم إعداد ميزانية خاصة بالأكاديمية في ٨/٣١من كل عام ويتم اعتمادها من مراقب الحسابات بغرض تقديمها لوزارة التعليم العالي ويتم تحديد صافي الربح القابل للتوزيع بهذه الميزانية ومنها ٥٪ التي يتم سدادها للصندوق علماً بأنه يوجد خطاب ضمان لدي الوزارة صادر من الأكاديمية لضمان عدم سداد الأكاديمية لنسبة الـ ٥٪ ولم يرد حتى تاريخه ما يخالف ذلك من وزارة التعليم العالي رغم موافاة الوزارة سنوياً بالقوائم المالية ومحددا بها قيمة هذه النسبة

ملاحظة (٨)

تلاحظ مخالفة الشركة للبنود ارقام ٢٢-٣٢ من معيار المحاسبة المصرى رقم ١٠ الخاص بعرض القوائم المالية و الذى يمنع صراحة اجراء مقاصة بين الايراد و المصروف حيث تلاحظ الاتى:

- اجراء مقاصة فيما يخص الايرادات المحققة مقابل حق استغلال المساحات المستحقة على الاكاديمية والبالغة حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ٢٢.٦٥٠ مليون جنيه عن طريق خصمها من مصروفات الصيانة.
- تخفيض مصروفات الخدمات /انارة فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ بالقيمة البيعية للخدمات المقدمه للعملاء والمتمثلة فى استهلاك الكهرباء، بلغ ما امكن حصره منها نحو ٨٨ ٢مليون جنيه فى حين كان يجب تحميلها على حسابات الايرادات المختصة.
- تخفيض بند المصروفات العمومية بالقيمة البيعية للخدمات المقدمة للعملاء و المتمثلة فى (اشتراك الانترنت/اصدار كارنيهات /.....الخ) بلغ ما امكن حصره منها حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ٢٩ مليون جنيه دون ادراجها ضمن حسابات الايرادات المختصة.

نوصى بمراعاة عدم اجراء مقاصة بين بنود الايرادات و المصروفات و الالتزام بما ورد بمعيار المحاسبة المصري المشار اليه

رد الشركة:

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

ملاحظة (٩)

لم تقم الشركة بسداد قيمة المساهمة التكافلية المستحقة عليها البالغة نحو ٤.١٦١مليون جنيه في ٢٠٢٢/١٢/٣١ و المدرجه بحساب الارصده الدائنه الأخرى عن الفترة من يناير ٢٠٢٠ و حتي ٢٠٢٢/١٢/٣١ والمقررة طبقا لاحكام المادة رقم ٤٠ من القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ (قانون التأمين الصحى الشامل) وكذا المادتين الرابعة والخامسة من اللائحة التنفيذية للقانون سالف الذكر والتى جاء بها ضمن مصادر التمويل ٢٠٢٥ ٪ (اثنين ونصف في الالف) من جملة إيرادات الشركات أيا كان طبيعتها والنظام القانونى الخاضعة له والمنشأت الفردية والهيئات العامة الإقتصادية والمهنية.

نوصى بسرعة متابعه إجراءات سداد المبلغ المذكور تفادياً للعقوبات الواردة بقانون التأمين الصحى الشامل رقم (٢) لسنه٢٠١٨م.

رد الشركة:

نفيد بأنه جاري اتخاذ إجراءات السداد بعد صدور اللائحة التنفيذية للقانون.

ملاحظة (١٠)

تحملت الشركه نحو ١٠.٢٢٥ مليون جنيه تتمثل في نحو ٨.١٢٢ مليون جنيه فروق الفحص الضريبي لضريبه كسب العمل (المرتبات) عن الفتره من ٢٠١٢/١/١ و حتي ٢٠١٩/١٢/٣١ والقيمة المضافة وذلك نتيجة عدم قيام الشركة بإخضاع بعض بنود الدخل وما في حكمها للضريبة واستقطاعها وتوريدها لمصلحة الضرائب في حينه عن الفترات المذكورة ونحو ٢,١١٢ مليون جنيه (غرامات مقابل التجاوز) واجبه السداد قبل ٢٠٢٣/٣/٣١

يتعين موافاتنا باسباب عدم استقطاع تلك المبالغ من العاملين وتوريدها لمصلحه الضرائب في حينه و مراعاه ذلك مستقبلا تجنبا لتحمل الشركه بتلك الاعباء

رد الشركة:

نفيد بانه يتم خصم نسبة من ١٥ - ٢٠ ٪ من مرتبات العاملين شهرياً وفقاً لما تقضي به ضريبة كسب العمل ويتم عمل التسويات الضريبية السنوية في نهاية كل عام خصماً أو إضافة لكل عامل ، أما نتيجة الفحص الضريبي فهو ناتج عن قيام المصلحة باخضاع بعض بنود مصروفات من الشركة لنسبة من الضرائب مثل المزايا العينية للعاملين من وسائل إنتقال أو ملابس أو علاج ...الخ وتقوم الشركة بالسداد في نهاية كل مدة فحص من المخصص المكون لهذا الغرض.

ملاحظة (١١)

قامت الشركة بتسوية مبلغ ٣.٤٨٢مليون جنيه (المعلى بالارصدة المدينة والدائنة) بالقيد رقم ٢٠٢٢/١٢/٣٧٩ قيمة محول كهربائى احتياطى لم يتم توريده من هيئة كهرباء الريف طبقا للتعاقد المبرم فى ١٩٩٨/١٠/٢٦ بين الشركة المصرية لمدينة الانتاج الاعلامى وهيئة كهرباء الريف لانشاء محطة محولات مدينة الانتاج الاعلامى جهد ١٢/٦٦ بتكلفة تقديرية نحو ٥٠ مليون جنيه وقد تم الانتهاء من تنفيذ المحطة فى عام ٢٠٠١ بتكلفة قدرها ٢٨ مليون جنيه حيث تمتلك الشركة المصرية لمدينة الانتاج الاعلامى منها ٥٠٪ والشركة المصرية للاقمار الصناعية ٢٥٪ والهيئة الوطنية للاعلام ٢٥٪ وهو ما ترتب عليه تنازل الشركة عن محول كهربائى تبلغ قيمته السوقية الحالية نحو ١٥ مليون جنيه طبقا لتقديرات الفنيين بالشركة .

يتعين اعادة النظر فى القرار حفاظا على حقوق الشركة.

رد الشركة:

نفيد بأن قيمة المحول وقت ارتجاعه كان مبلغ ٩٠٠ ألف جنيه وأن الرصيد الدائن مبلغ ٣.٤٠ مليون جنيه وحيث أن هذا الرصيد مر عليه أكثر من ٢٠ سنة فقد تم عمل التسوية بناء علي توصيات لجنة المراجعة مع حفظ حق جميع الاطراف حال وجود رغبة في حل الموضوع وتوريد المحول.

ملاحظة (١٢)

تلاحظ مخالفة الشركة للفقرة ١٩ من معيار المحاسبة المصرى المعدل رقم ٤٢ الخاص بالقوائم المالية المجمعة و الذى يشير الي استخدام سياسات محاسبية موحدة حيث قامت الشركة التابعة بموجب قرار مجلس ادارتها فى ٢٠٢١/١٢/٢١ بتعديل معدلات الاهلاك عن معدلات الاهلاك المتوافقة مع معدلات الاهلاك المتبعة فى مدينة الانتاج الاعلامى

نوصى بضرورة توحيد معدلات الاهلاك بين الشركتين القابضة و التابعة عند اعداد القوائم المالية المجمعة حتى تظهر نتائج الاعمال المجمعة على حقيقتها

رد الشركة :

نفيد بأن يتم اتباع نفس سياست الاهلاك فى الشركتين و هى طريقة القسط الثابت طبقا للفقرة ٦٢ من معيار المحاسبة المصرى المعدل رقم ١٠ الخاص بالأصول الثابتة وإهلاكاتها اما بخصوص معدلات الاهلاك فيتم تحديدها حسب طبيعة النشاط

ملاحظة (١٣)

لم يتم موافاتنا بتقرير الجهاز المركزى للمحاسبات عن اعمال الفحص للشركة التابعة (العربية الفندقية) حتى تاريخ انتهاء الفحص على الرغم من سابق طلبنا لها بخطابنا بتاريخ ٢٠٢٣/١/٢٢ م

رد الشركة :

نفيد بأنه ورد تقرير الجهاز المركزي للشركة التابعة بعد ورود التقرير

ملاحظة (١٤)

ظهر رصيد حساب عملاء شركة الحكير فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ مدينا بنحو ٣٠٦٢٠مليون جنية بيانها كما يلى:-

أ- مبلغ ٢٠٠٦٤ مليون جنيها يمثل قيمة المستحق عن مقابل حق انتفاع الماجيك عن الفترة من ١/ ٧/ ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ والذى تم تأجيل سداده لحين التشغيل الفعلى وذلك بناء على قرار مجلس الادارة رقم (٣٢٤) المؤرخ فى ٢٠٢١/٨/٧

ب- لم يتم الالتزام بقرار مجلس الادارة المشار اليه بشأن الزام العميل بسداد كافة المستحق عليه من استهلاك كهرباء ومياه وحراسة وحق انتفاع وخلافه فى مدة اقصاها نهاية شهر اغسطس ٢٠٢١ وعلى الرغم من ذلك لم يتم سداد مبلغ ١٠٦٢٠ مليون جنيه المستحق عليه حتي ٢٠٢٢/١٢/٣١

ج- كذا عدم استفادة المدينة من حصولها على نسبة ٥٪ من اجمالي الارباح السنوية للمشروع طبقا لما تقضى به المادة (١٣) فقرة (٣) من العقد الاصلي و ذلك نتيجه تكرار تأجيل افتتاح المشروع اكثر من مره من قبل شركه الحكير و كان اخر تأجيل للافتتاح في اكتوبر ٢٠٢٢ طبقا لقرار مجلس الاداره رقم ٣٢٧ بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٢٥. وبتاريخ ١٨ سبتمبر ٢٠٢٢تقدمت شركة الحكير بخطاب لتأجيل الافتتاح حتى شهر اكتوبر ٢٠٢٣ والذى تم الموافقه عليه بجلسه مجلس الاداره رقم ٣٣٧ بتاريخ ٢٠٢٢/١١/٩

يتعين موافاتنا بالاجراءات التى اتخذتها الشركة حيال كل ما سبق و بما يضمن الحفاظ على حقوق و اموال الشركة طرف العميل

رد الشركة :

أ تم تأجيل الإفتتاح في أكتوبر ٢٠٢٣ نظراً لتأخير الهيئة العامة للإستثمار في إصدار التراخيص في اكتوبر ٢٠٢٢م

ب تم سداد مبلغ ١,٥ مليون جنيه وجاري سداد المبلغ المتبقي نظراً لتأخر الحصول علي التراخيص

ج تم تأجيل سداد هذا المبلغ لحين التشغيل الفعلي في اكتوبر ٢٠٢٣وذلك لتأخير إصدار التراخيص من الهيئة العامة للإستثمار في ٢٠٢٢/١٠/١١م

ملاحظة (١٥)

تم تحميل بعض العملاء بقيمة التأمين المستحق عليهم بلغ ما امكن حصره نحو ٤٦ امليون جنيه لعدد ٨ عملاء بدلا من تحصيله منهم بالمخالفة للبند السابع من عقود الايجار و التى تقضى يلتزم المستأجر بدفع مبلغ التأمين نقدا او بشيك مصرفى مقبول الدفع أو بموجب خطاب ضمان من احد البنوك المعتمدة و لا يرد الا بعد انتهاء فترة هذا العقد

نوصى بضرورة الالتزام بما تقضى به عقود الايجار مع ضرورة العمل على تحصيل تلك المبالغ من العملاء حفاظاً على اموال وحقوق الشركة

رد الشركة :

نفيد بان السادة العملاء المذكورين بالملاحظة متواجدين بالفعل بالشركة وليس عميل جديد وان المبلغ المشار اليه هو فرق تامين او تامين الأماكن المستأجرة عند تجديد التعاقدات ويتم خصم قيمتها من الدفعات المسددة بعد إصدار فواتير بها

ملاحظة (١٦)

تضمن حساب المدينون و الارصدة المدينة الاخرى فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ٩٩٠ الف جنية تمثل مديونيات لبعض العاملين الذين تركوا الخدمة و فروق تسوية ضريبة كسب العمل (المرتبات)عن عام ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ و نحو٣٦٨ ألف جنيه ضريبة المبيعات التي قامت الشركة بسدادها لبعض الموردين بفواتيرهم ولم يتم استردادها و اغلبها مُرحل من أعوام سابقه نوصى بسرعة تحصيل تلك المبالغ حفاظا على حقوق الشركة

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 وسيتم دراسة هذا الرصيد واتخاذ اللازم بشأنه تحصيل تلك المديونيات حين اخلاء طرفهم ، و جاري استكمال إجراءات الاسترداد من مصلحة الضرائب والتي تم تقديم مستندات الاسترداد ، إلا أن تلك الإجراءات تستغرق وقتاً طويلاً مع المصلحة وقد تم مخاطبة معالي الدكتور وزير المالية في هذا الخصوص

رئيس القطـــــاع المالي

(محاسب / علاء الدين عمر)

تحريرا في ٢٠٢٣/٣/١م .