

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة يوتوبيا للاستثمار العقاري والسياحي
(شركة مساهمه مصريه)

تقرير عن القوائم الماليه

راجعنا القوائم الماليه المرفقه لشركة يوتوبيا للاستثمار العقاري والسياحي - شركة مساهمة مصريه - المتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية وقائمة التغير في حقوق المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخص السياسات المحاسبية الهامه وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم الماليه

هذه القوائم الماليه مسئولية إدارة الشركة, فالإدارة مسئوله عن إعداد وعرض القوائم الماليه عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبه المصريه وفي ضوء القوانين المصريه الساريه , وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابه داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم ماليه, عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامه ومؤثره سواء ناتجه عن الغش أو الخطأ , كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمه وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمه للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأى على هذه القوائم الماليه في ضوء مراجعتنا لها . وفيما عدا الأثر الذي قد يترتب على فقره الموضحه أدناه فقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصريه وفي ضوء القوانين المصريه الساريه . وتتطلب هذه المعايير تخطيط وآداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم الماليه خاليه من أية أخطاء هامه ومؤثره .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعه بشأن القيم والإفصاحات في القوائم الماليه. وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم الماليه سواء الناتج عن الغش أو الخطأ , ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابه الداخليه ذات الصلة بقيام المنشأ بإعداد القوائم الماليه والعرض العادل والواضح لها وذلك تصميم إجراءات مراجعه مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابه الداخليه في المنشأ. وتتضمن عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامه التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم الماليه.

والنتيجة أن أئمة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافيه ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم الماليه .

أسباب الرأى المتحفظ

لم يتم موافاتنا بمصادقه على رصيد حساب جاري إتحاد شاغلى منتجع يوتوبيا والبالغ رصيده فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٧٦ ٥٨٥ جنيه مصرى .

الرأى المتحفظ

وفىما عدا الأثر الذى قد يترتب على الفقرة الموضحة اعلاه فمن رأينا ان القوائم المالىة المشار إليها اعلاه تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامه عن المركز المالى لشركة يوتوبيا للاستثمار العقارى والسياحى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنه المالىة المنتهيه فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبه المصرىة وفى ضوء القوانين واللوائح المصرىة ذات العلاقه.

تقرير عن المتطلبات القانونيه والتنظيميه الأخرى

تمسك الشركه حسابات مالىة منتظمه تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركه على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالىة متفقه مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

البيانات المالىة الوارده بتقرير مجلس الاداره المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذيه متفقه مع ما هو وارد بدفاتر الشركه وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

مراقب الحسابات



(ATC أشرف عبد الغنى)

(محاسبون قانونيون وخبراء ضرائب)



القاهرة فى ٨ فبراير ٢٠١٦