



أشرف عبد الغنى
محاسبون قانونيون
وخبراء ضرائب



GENEVA GROUP INTERNATIONAL

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة يوتوبيا للاستثمار العقاري والسياحي
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة يوتوبيا للاستثمار العقاري والسياحي . شركة مساهمة مصرية . المتمثلة فى قائمه المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية وقائمة التغيير فى حقوق المساهمين عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وملخص السياسات المحاسبية الهامه وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة, فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبه المصريه وفى ضوء القوانين المصريه الساريه , وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابه داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالىه 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 فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية فى ضوء مراجعتنا لها . وفيما عدا الأثر الذى قد يترتب على الفقره المبينه أدناه فقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصريه وفى ضوء القوانين المصريه الساريه . وتتطلب هذه المعايير تخطيط وآداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامه ومؤثره .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعه بشأن القيم والإفصاحات فى القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التى تم اختيارها على الحكم الشخصى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ , ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى اعتبارة الرقابه الداخليه ذات الصلة بقيام المنشأه بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعه مناسبه للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابه الداخليه فى المنشأه. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامه التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافيه ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

أسباب الرأى المتحفظ

- لم يتم موافقتنا بمصادقه على ارصده حسابات كلاً من جاري اتحاد شاغلي منتجع يوتوبيا فيلات ، يوتوبيا سيتي والبالغ ارصدهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ على التوالي مدين بمبلغ ٧٦ ٥٨٥ جنيهه مصرى ، دائن بمبلغ ١٣٠ ٠٣٦ جنيهه مصرى .

الرأى المتحفظ

وفيما عدا الأثر الذي قد يترتب على فقره المبينه اعلاه فمن رأينا ان القوائم الماليه المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامه عن المركز المالى لشركة يوتوبيا للاستثمار العقاري والسياحي فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ، وعن أدائها المالى وتدفعاتها النقديه عن السنه الماليه المنتهيه فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبه المصريه وفى ضوء القوانين واللوائح المصريه ذات العلاقه.

تقرير عن المتطلبات القانونيه والتنظيميه الأخرى

تمسك الشركه حسابات ماليه منتظمه تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركه على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم الماليه متفقه مع ما هو وارد بتلك الحسابات. البيانات الماليه الواردة 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 ٢٠ فبراير ٢٠١٨