

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 مصرية . المتمثلة في قائمه المركز المالى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية وقائمة التغير في حقوق المساهمين عن السنة الماليه 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 وفى ضوء القوانين المصريه الساريه , وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابه داخلية ذات صله بإعداد وعرض قوائم ماليه عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامه ومؤثره سواء ناتجه عن الغش أو الخطأ , كما تتضمن هذه المسئوليه إختيار السياسات المحاسبية الملائمه وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمه للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتصدر مسئوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم الماليه فى ضوء مراجعتنا لها . وفيما عدا الأثر الذي قد يترتب على فقره المبينه أدناه فقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصريه وفى ضوء القوانين المصريه الساريه . وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء 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 فى القوائم الماليه. وتعتمد الإجراءات التى تم اختيارها على الحكم الشخصى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم الماليه سواء الناتج عن الغش أو الخطأ , ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى اعتبارة الرقابه الداخليه ذات الصلة بقيام المنشأ بإعداد القوائم الماليه والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعه مناسبه للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابه الداخليه فى المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامه التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم الماليه.

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

أسباب الرأى المتحفظ

- لم يتم موافقتنا بمصادقه على ارصده حسابات كلاً من جاري اتحاد شاعلي منتج يوتوبيا فيلات ، يوتوبيا سيتي والبالغ ارصدهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ على التوالى مدين بمبلغ ٧٦ ٥٨٥ جنيه مصرى ، دائن بمبلغ ٦١ ٩٨٣ جنيه مصرى .

الرأى المتحفظ

وفيما عدا الأثر الذي قد يترتب على الفقره 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 ٢٠١٩ ، 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 الفنى)

(محاسبون قانونيون وخبراء ضرائب)



القاهرة فى ٢٣ فبراير ٢٠٢٠