

شركة الشمس بيراميلز للفنادق والمنشآت
م.م

فندق ميريديان بيراميدز - ميدان الرماية - الهرم - الجيزة
ت: ٢٠٣ ٣٣٧٧٣٣٨٨ فاكس: ٢٠٣ ٣٣٧٧٨٩٨٦ ص.ب. ٢٥ الهرم

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية

شركة مساهمة مصرية منشأة وفقا لأحكام قانون الاستثمار

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

وتقرير مراقب الحسابات عليها

مكتب المعزاوى
محاسبون ومراجعون وخبراء ضرائب
١٨ شارع الخليفة المأمون - م. الجديدة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية
تقرير فحص محدود إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة الشمس بيراميدز
لل فنادق والمنشآت السياحية ش . م . م

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة الشمس بيراميدز لل فنادق والمنشآت السياحية ش . م . م فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ المتمثلة فى قائمة المركز المالى وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها ، وتنحصر مسئوليتنا فى إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لايمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم إكتشافها فى عملية مراجعة ، وعليه فنحن لانبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا مايجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ عن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ .

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً وكما هو وارد بالإيضاح رقم (١٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية لم تتوافر لدى إدارة الشركة بعد المعلومات التى تمكنها من الإفصاح عن تأثير الجائحة السابقة والحالية لتاريخ المركز المالى على قيم عناصر بعض الأصول والإلتزامات ونتائج الأعمال خلال الفترات المالية القادمة حيث قد تختلف تلك القيم والنتائج جوهرياً فى الفترات القادمة إذا ماتوفرت لدى إدارة الشركة مؤشرات ودلالات موثقاً بها تمكنها من إستخدام تلك المؤشرات والدلالات فى تحديد مدى وحجم الجائحة الحالية فى تاريخ المركز المالى على قيم عناصر تلك الأصول والإلتزامات المدرجة بقائمة المركز المالى .

مراقب الحسابات

عنا - المعزاي
المعزاي

عرفات محمد عبد السلام المعزاي
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
عضو الإتحاد العام للمحاسبين والمراجعين العرب
س . م . م ٨٩٩٠
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ١٢٤



تحريراً فى : ١٣ أغسطس ٢٠٢٠

شركة الشمس بيراميدز
لل فنادق والمنشآت السياحية

ش.م.م

قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

<u>٣١/١٢/٢٠١٩</u>	<u>إيضاح</u>	<u>التكلفة</u>	<u>مجمع الإهلاك</u>	<u>الصافي</u>
<u>دولار</u>	<u>الأصول</u>	<u>دولار</u>	<u>دولار</u>	<u>دولار</u>
	<u>الأصول غير المتداولة</u>			
	<u>٤-٢ الأصول الثابتة</u>			
٤١,٧٨٨,٩٦٥	فندق ميريديان بيراميدز	٩٠,١٩٦,٥٧٦	٤٩,٩٢٠,٧٣٧	٤٠,٢٧٥,٨٣٩
٥,٦٢٤	أثاث وأجهزة مكتبية	٨٥,٦٥٢	٧٨,٦٥١	٧,٠٠١
٢٦,١٨٢	وسائل نقل وإنتقال	٤٤٩,٨٠٥	٤٢٦,٨٩٦	٢٢,٩٠٩
٤١,٨٢٠,٧٧١	صافي الأصول الثابتة	٩٠,٧٣٢,٠٣٣	٥٠,٤٢٦,٢٨٤	٤٠,٣٠٥,٧٤٩
٣٢٤,٩٠٦	٧-٢ مشروعات تحت التنفيذ			٦٢٣,٤٠٦
١٨٨,٨٩٣	١١-٢ إستثمارات في أوراق مالية			١٥٤,٦٤٨
٤٢,٣٣٤,٥٧٠	مجموع الأصول غير المتداولة			٤١,٠٨٣,٨٠٣
	<u>الأصول المتداولة</u>			
	<u>مدينون وأرصدة مدينة</u>			
١٠,٢٠٤	١-٣ المدينون	١٥,٨٥٣		
٢,١٩٢	٢-٣ حسابات مدينة متنوعة	١,٧٢٤		
٣٥٣,٣٠٢	جاري فندق الميريديان - احتياطي إحلل وتجديد	٣٩١,٢٣٨		
٩٤١,٣٥٢	جاري فندق الميريديان	-		
١,٣٠٧,٠٥٠			٤٠٨,٨١٥	
	<u>نقدية بالبنوك</u>			
١,٧٧٨,٥٢٥	بنوك - حسابات جارية	٤٠٣,٠٩٥		
١,٠٨٢,١٥٥	بنوك - ودائع لأجل	٣,٥٠٤,٤٤٧		
٢,٨٦٠,٦٨٠			٣,٩٠٧,٥٤٢	
٤,١٦٧,٧٣٠	مجموع الأصول المتداولة			٤,٣١٦,٣٥٧
٤٦,٥٠٢,٣٠٠	اجمالي الاصول			٤٥,٤٠٠,١٦٠

شركة الشمس بيراميدز
لل فنادق والمنشآت السياحية
م.م.م.
تابع : المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١		دولار	دولار	دولار	دولار
دولار	ايضاح				
	<u>حقوق المساهمين</u>				
٤٧,٠٠٠,٠٠٠	١٠ رأس المال المدفوع			٤٧,٠٠٠,٠٠٠	
١,٠٥٦,٥٧٦	٧ احتياطي قانوني			١,٠٥٦,٥٧٦	
(١٩,١٥٩,٥٩٦)	(خسائر) مرحلة من السنوات السابقة		(١٧,٦٧٤,٥١٦)		
٧,٦٧٣	١١ تسويات على (الخسائر) المرحلة		—		
١,٤٧٧,٤٠٧	صافي خسائر الفترة		(١,٢٧٢,٥٧٤)		
(١٧,٦٧٤,٥١٦)	إجمالي (الخسائر) المرحلة			(١٨,٩٤٧,٠٩٠)	
٣٠,٣٨٢,٠٦٠	مجموع حقوق المساهمين			٢٩,١٠٩,٤٨٦	
	<u>الالتزامات غير المتداولة</u>				
١٢,٣٦٣,٣٢٥	٩ قروض طويلة الاجل		١٠,٧٨١,١٥٨		
١٢,٣٦٣,٣٢٥	مجموع الالتزامات غير المتداولة			١٠,٧٨١,١٥٨	
	<u>الالتزامات المتداولة</u>				
٢,٨٥٧,٠٠٤	٩ بنوك دائنة		٤,٢٨٥,٥٠٦		
-	بنوك سحب على المكشوف		١,١٩٦		
٣٠٠,٠٠٠	مقدم نقدي شركة الادارة - قصيرة الاجل		٣٠٠,٠٠٠		
٣٥٧,٣٩٠	مقاولون - مشروعات تحت التنفيذ		٢٦١,٢٩٨		
-	جاري فندق الميريديان		٤٨٨,٨٧٠		
١٧٣,٧٦٦	٥ دائنون متنوعون		١٧٢,٦٤٦		
٦٨,٧٥٥	٦ مخصص قضايا الشركة		-		
٣,٧٥٦,٩١٥	مجموع الالتزامات المتداولة			٥,٥٠٩,٥١٦	
٤٦,٥٠٢,٣٠٠	اجمالي حقوق الملكية والالتزامات			٤٥,٤٠٠,١٦٠	

مع تقريرنا المرفق ،،
مراقبا الحسابات

المعزواي
عرفات محمد عبد السلام المعزواي
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
عضو الإتحاد العام للمحاسبين والمراجعين العرب
س.م.م. ٨٩٩٠
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ١٢٤



نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
المهندس / أحمد فتح الله

تحريرا في : ١٣ أغسطس ٢٠٢٠

الايضاحات المرفقة من صفحة ٩ الى صفحة ٢٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

شركة الشمس بيراميدز

لل فنادق والمنشآت السياحية

ش.م.م

قائمة الارباح او الخسائر عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩/٠٦/٣٠

دولار	إيضاح الإيرادات	دولار	دولار
٢,٩٢٠,٢٥٧	٨-٢ حصة الشركة في أرباح الفندق	٥٦٩,٣٠٥	
١٥٤,٧١٩	إيرادات احتياطي الإحلال والتجديد	٧١,٦٥١	
١٥٠,٠٠٠	إيرادات - سداد المقدم النقدي	١٥٠,٠٠٠	
٣,٢٢٤,٩٧٦			٧٩٠,٩٥٦
<u>يخصم : تكلفة الحصول على الإيراد</u>			
<u>مصروفات متعلقة بالفندق</u>			
-	المساهمة التكافلية	(٤٠,٥٩٩)	
(١,٩٢٣,٦٠٢)	٤-٢ إهلاك مباني وأصول	(١,٥٤٤,١٣٨)	
(١,٩٢٣,٦٠٢)	إجمالي تكلفة الحصول على الإيراد		(١,٥٨٤,٧٣٧)
١,٣٠١,٣٧٤	مجموع الأرباح (الخسائر)		(٧٩٣,٧٨١)
<u>يضاف : إيرادات أخرى</u>			
٧,١٥٧	إيرادات متنوعة	٢٤,٣٩٧	
٨٣,٤٥٣	قوائد دائنة	٦٤,٣٤٣	
-	٦ مخصصات انتفى الغرض منها	٦٨,٧٣٠	
٢,٧٠٠	أرباح رأسمالية	-	
-	أرباح إعادة تقييم عملات أجنبية	٣٥,١٣٧	
٩٣,٣١٠			١٩٢,٦٠٧
<u>يخصم : مصروفات الشركة</u>			
(٨٢٤,٣٧١)	١٢ مصروفات عمومية وإدارية	(٦٣٢,٣٠٤)	
(١١,٤٣٢)	خسائر إعادة تقييم عملات أجنبية	-	
(٤٦,٦٠٥)	خسائر إعادة تقييم استثمارات اسهم	(٣٤,٨٢٠)	
(٥٠,٢٤٢)	٤-٢ أهلاكات أصول الشركة	(٤,٢٧٦)	
(٨٨٧,٦٥٠)			(٦٧١,٤٠٠)
٥٠٧,٠٣٤	صافي أرباح (خسائر) الفترة		(١,٢٧٢,٥٧٤)

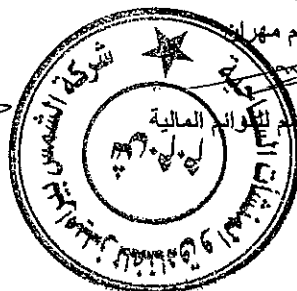
نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب للشركة
المهندس / أحمد فتح الله

المدير المالي

محاسب / نجم مهران

الإدارة العامة للشئون المالية

محاسب / رباب الحسيني



الإيضاحات المرفقة من صفحة ٩ الى صفحة ٢٤ تمثل جزء متمم للتوازن المالي

شركة الشمس بيراميدز
للغنادق والمنشآت السياحية

ش.م.م

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩/٠٦/٣٠

دولار

دولار

٥٠٧,٠٣٤

صافي ارباح (خسائر) الفترة

(١٢٧٢٥٧٤)

يضاف : بنود الدخل الشامل الاخرى

—

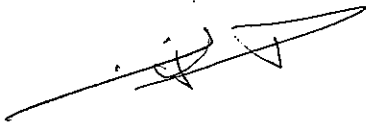
٥٠٧,٠٣٤

اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

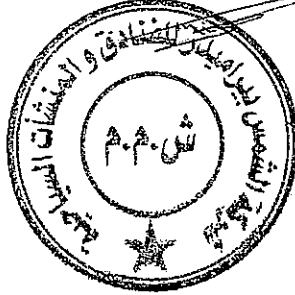
(١٢٧٢٥٧٤)

الايضاحات المرفقة من صفحة ٩ الى صفحة ٢٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

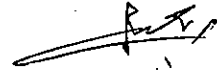
نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب للشركة
مهندس / أحمد فتح الله



المدير المالي
محاسب / نجم مهران



الإدارة العامة للشئون المالية
محاسب / رباب الحسيني



شركة الشمس بيراميدز

لل فنادق والمنشآت السياحية ش.م.م

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	إيضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥٠٧,٠٣٤	(١٢٧٢٥٧٤)		صافي ارباح (خسائر) الفترة
			يتم تسويته :-
١,٩٢٣,٦٠٢	١,٥٤٤,١٣٨	٤-٢	إهلاكات أصول الفندق
٥,٢٤٢	٤,٢٧٦	٤-٢	إهلاكات أصول الشركة
(٢٧٠٠)	-		أرباح رأسمالية
٢,٤٣٣,١٧٨	٢٧٥,٨٤٠		إرباح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
			<u>التغير في رأس المال العامل</u>
(٥,٧١٧)	(٥,٦٤٩)	١-٣	المدينون
١,٧٩٩	٤٦٨	٢-٣	حسابات مدينة المتنوعة
٦,٩٢٤	(٣٧,٩٣٦)		جاري الفندق - احتياطي إحلال وتجديد
٢٩٦,٠٠٩	١,٤٣٠,٢٢٢		جاري الفندق الميرديان
٥٤١,٥٨٧	١,٤٢٩,٦٩٨	٩	بنوك دائنة وبنوك سحب على المكشوف
(١٦٤,٩٣٠)	(١,١٢٠)	٥	داننوت متنوعون
١٦٨	(٦٨,٧٥٥)	٦	مخصص قضايا الشركة
٢٣,٦٠٨	(٩٦,٠٩٢)		مقاولون مشروعات تحت التنفيذ
٣,١٣٢,٦٢٦	٢,٩٢٦,٦٧٦		إجمالي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار :-</u>
(١٢٣,٩٠١)	(٢٩٨,٥٠٠)	٧-٢	مشروعات تحت التنفيذ
(١٨٣,٤٩٠)	(٣٣,٣٩٢)	٤-٢	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٣,٥٧٧	-		مقبوضات من بيع أصول
٧,٦٧٣	-		التغير في الخسائر المرحلة
٢٦,٢٦٣	٣٤,٢٤٥	١١-٢	إستثمارات أوراق مالية
(٢٦٩,٨٧٨)	(٢٩٧,٦٤٧)		إجمالي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٢,٦٩٦,٠٨٩)	(١,٥٨٢,١٦٧)	٩	قروض طويلة الأجل
(٢,٦٩٦,٠٨٩)	(١,٥٨٢,١٦٧)		إجمالي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
١٦٦,٦٥٩	١,٠٤٦,٨٦٢		الزيادة في النقدية وما في حكمها
١,٨٧١,٥٨٦	٢,٨٦٠,٦٨٠		النقدية وما في حكمها في أول يناير
٢,٠٣٨,٢٤٥	٣,٩٠٧,٥٤٢		النقدية وما في حكمها في ٣٠ يونيو

نائب رئيس مجلس الإدارة

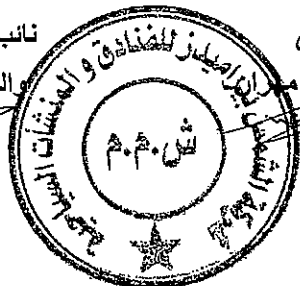
العضو المنتدب للشركة

المدير المالي

محاسب / نجم

الإدارة العامة للشئون المالية

محاسب / رباب الحسيني



شركة الشمس بير اميدل
لل فنادق والمنشآت السياحية ش.م.ع.
قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الإجمالي	الأرباح (الخسائر) المرحلة	إحتياطي قانوني	رأس المال	البيان
دولار	دولار	دولار	دولار	
٣٠,٨٨٧,٩١٢	(١٧,١٦٨,٦٦٤)	١,٠٥٦,٥٧٦	٤٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٢,٩١٧,٢٤٥	٢,٩١٧,٢٤٥	-	-	الإضمحلل في قيمة إستثمارات مالية وأسهم
(١٣٤,٥٦٧)	(١٣٤,٥٦٧)	-	-	التغير في الخسائر المرحلة
(٤,٧٠٥,٣٦٣)	(٤,٧٠٥,٣٦٣)	-	-	(خسائر) السنة
٢٨,٩٦٥,٢٢٧	(١٩,٠٩١,٣٤٩)	١,٠٥٦,٥٧٦	٤٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(١,٦٠١,٢٥٠)	(١,٦٠١,٢٥٠)	-	-	خسائر السنة
٢,٢٤٦,٠٢١	٢,٢٤٦,٠٢١	-	-	الإضمحلل في قيمة إستثمارات مالية وأسهم
٢٩,٦٠٩,٩٩٨	(١٨,٤٤٦,٥٧٨)	١,٠٥٦,٥٧٦	٤٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(٢١٤,٩٥٩)	(٢١٤,٩٥٩)	-	-	التغير في الخسائر المرحلة
(٤٩٨,٠٥٩)	(٤٩٨,٠٥٩)	-	-	صافي (خسائر) العام
٢٨,٨٩٦,٩٨٠	(١٩,١٥٩,٥٩٦)	١,٠٥٦,٥٧٦	٤٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٧,٦٧٣	٧,٦٧٣	-	-	التغير في (الخسائر) المرحلة
١,٤٧٧,٤٠٧	١,٤٧٧,٤٠٧	-	-	صافي الأرباح العام
٣٠,٣٨٢,٠٦٠	(١٧,٦٧٤,٥١٦)	١,٠٥٦,٥٧٦	٤٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(١,٢٧٢,٥٧٤)	(١,٢٧٢,٥٧٤)	-	-	صافي (خسائر) الفترة
٢٩,١٠٩,٤٨٦	(١٨,٩٤٧,٠٩٠)	١,٠٥٦,٥٧٦	٤٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٩ الى صفحة ٢٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية
شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

- النشاط

تأسست شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية (شركة مساهمة مصرية) بموجب قرار وزير الاقتصاد والدولة للتعاون الاقتصادي رقم ١٦٧ بتاريخ ١٩٧٦/٧/٤ وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ بإصدار نظام استثمار المال العربى والأجنبى والمناطق الحرة والمعدل بالقانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والمعدل بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ .

لممارسة نشاط إنشاء الفنادق والموتيلات والمنشآت السياحية فى الحدود التى توافق عليها الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة ويتركز نشاط الشركة الحالى فى تملك فندق مريديان بيراميدز بمنطقة الهرم بالجيزة .

- تم اعتماد القوائم المالية من مجلس الإدارة فى ١١ أغسطس ٢٠٢٠ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٢ - ١ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الإستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية .

التوافق مع معايير المحاسبة

يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية .

- قد تم احداث تغييرات على معايير المحاسبة المصرية خلال ٢٠١٩ وقد قامت الشركة أخذ تلك التغييرات فى الاعتبار وتم تنفيذها ابتداء من اول يناير ٢٠٢٠ .

٢ - ٢ التغييرات فى السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام متفقة مع تلك السياسات التى طبقت فى العام الماضى .

٢ - ٣ ترجمة القوائم المالية

- يتم عرض القوائم المالية للشركة بالدولار والذى يمثل عملة القياس للشركة .

- يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأخرى إلى عملة القياس بإستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ المعاملات وتدرج فروق العملة الناتجة من تسوية هذه المعاملات بقائمة الدخل طبقاً لمتطلبات معايير المحاسبة المصرية .

- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بإستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الإعراف الأولى .

يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتى يتم قياسها بالقيمة العادلة بإستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة .

- بلغ متوسط سعر صرف الدولار فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ - ١٦,١٩ جنيه لكل دولار

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية
شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢ - ٤ الأصول الثابتة

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك وخسائر الإضمحلال المتراكمة ، وتتضمن هذه التكلفة تكلفة إحلال جزء من الأصول الثابتة عند إنفاقيها إذا تحققت شروط الإعتراف بها ، وبالمثل ، عند إجراء تحسينات جوهرية يتم الإعتراف بتكلفتها فى القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال إذا تحققت شروط الإعتراف بها. ويتم الإعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى فى قائمة الدخل عند إنفاقيها .

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون فى مكانه وفى حالته التى يصبح عليها قادراً على التشغيل فى الغرض التى حددته الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك طبقاً لنسبة الإهلاك الواردة بقانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وذلك وفقاً للنسب الآتية :-

-	أراضى	-
٥ %	المبانى	-
٢٥ %	أثاث ومفروشات	-
٢٥ %	أجهزة كهربائية ومعدات	-
٢٥ %	وسائل نقل وانتقال	-
٢٥ %	أجهزة نظام حريق وارسال واستقبال	-

أما بخصوص الأصول الثابتة الخاصة بالملحق الجديد للفندق الذى تم إضافته فى عام ٢٠١٠ و عام ٢٠١٨ فإن الشركة استخدمت نسب إهلاك جديدة وهى كالتالى :-

٢ %	مبانى	-
١٠ %	أثاث ومعدات وأصول أخرى	-

يتم إستبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع أى منافع إقتصادية مستقبلية من إستخدامها أو بيعها ، ويتم الإعتراف بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند إستبعاد الأصل فى قائمة الدخل عند إستبعاد الأصل .

ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول ، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها فى نهاية كل سنة مالية .

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية
شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل ، وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية فيعتبر أن هناك إضمحلال للأصل ويتم تخفيضه إلى القيمة الإستردادية وتثبت خسارة الإضمحلال بقائمة الدخل .

- ويوجد رهن عقارى من الدرجة الأولى على أصول الشركة لصالح احدى البنوك التجارية ضمانا للقرض الممنوح للشركة .

- الأصول الثابتة تستخدم كاملة في ادارة عملية التشغيل ولا يوجد اى اصول معطلة او مخردة

- ويتم رد خسارة الإضمحلال التى سبق الاعتراف بها فقط إذا كان هناك تغيير فى التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة إضمحلال ، ويكون الرد محدوداً بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل قيمته الإستردادية ، أو القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها بالصافى بعد الإهلاك ما لم يتم الاعتراف بخسارة إضمحلال للأصل فى السنوات السابقة . ويتم إثبات ذلك الرد فى قائمة الدخل .

شركة الشمس بيراميز
للنفط والمشتات السياحية

٤-٢ - كشف إهلاكات الأصول الثابتة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

بيــــــــان	أصول فندق الميريديان بيرمينز	إثاث وأجهزة مكتب الشركة	وسائل نقل وإنتقال الشركة	الإجمالي
	دولار	دولار	دولار	دولار
التكلفة في أول يناير ٢٠٢٠	٩٠,١٦٥,٥٦٤	٨٣,٧٧٢	٤٤٩,٨٠٥	٩٠,٦٩٨,٦٤١
إضافات خلال الفترة	٣١,٠١٢	٢,٣٨٠	—	٣٣,٣٩٢
إجمالي التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٩٠,١٩٦,٥٧٦	٨٥,١٥٢	٤٤٩,٨٠٥	٩٠,٧٣٢,٥٣٣
مجمع الإهلاك في أول يناير ٢٠٢٠	٤٨,٣٧٦,٦٠٠	٧٧,٦٤٨	٤٢٣,٦٢٣	٤٨,٨٧٧,٨٧١
إهلاك الفترة	١,٥٤٤,١٣٨	١,٠٠٣	٣,٢٧٣	١,٥٤٨,٤١٤
مجمع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٤٩,٩٢٠,٧٣٨	٧٨,٦٥١	٤٢٦,٨٩٦	٥٠,٤٢٦,٢٨٥
صافي التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٤٠,٢٧٥,٨٣٨	٧,٥٠١	٢٢,٩٠٩	٤٠,٣٠٥,٧٤٨

بيــــــــان	أصول فندق الميريديان بيرمينز	إثاث وأجهزة مكتب الشركة	وسائل نقل وإنتقال الشركة	الإجمالي
	دولار	دولار	دولار	دولار
التكلفة في أول يناير ٢٠١٩	٩٠,٢٥٢,٧٧٠	٨٢,٧٤٦	٤٤٩,٨٠٥	٩٠,٧٨٥,٣٢١
إضافات خلال الفترة	١٨٣,٤٩٠	—	—	١٨٣,٤٩٠
استبعادات خلال الفترة	(٢٨٧,٣٧٥)	—	—	(٢٨٧,٣٧٥)
إجمالي التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	٩٠,١٤٨,٨٨٥	٨٢,٧٤٦	٤٤٩,٨٠٥	٩٠,٦٨١,٤٣٦
مجمع الإهلاك في أول يناير ٢٠١٩	٤٤,٨٠١,٦٩١	٧٥,٧٥٩	٤١٤,٨٩٦	٤٥,٢٩٢,٣٤٦
إهلاك الفترة	١,٩٢٣,٦٠٢	٨٧٨	٤,٣٦٣	١,٩٢٨,٨٤٣
استبعادات خلال الفترة	(٢٨٦,٤٩٧)	—	—	(٢٨٦,٤٩٧)
مجمع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	٤٦,٤٣٨,٧٩٦	٧٦,٦٣٧	٤١٩,٢٥٩	٤٦,٩٣٤,٦٩٢
صافي التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	٤٣,٧١٠,٠٨٩	٦,١٠٩	٣٠,٥٤٦	٤٣,٧٤٦,٧٤٤

مقارنة بكشف الإهلاك كما في ميزانية ٢٠١٩/٠٦/٣٠

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢ - ٥ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانونى أو حكمى نتيجة لحدث ماضى ، يكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ كل ميزانية وتحديثها لإظهار أفضل تقدير حالى ، وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام . وفى حالة استخدام الخصم ، يتم الاعتراف بالزيادة فى المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية .

٢ - ٦ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصرى .

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبى) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبى) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق .

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية
شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف فى قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التى تنتج من معاملة أو حدث فى نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

الموقف الضريبي للشركة

١- ضرائب الدخل

- جارى فحص ضريبة الارباح التجارية والصناعية للشركة عن اعوام ٢٠١٠ ، ٢٠١١ ، ٢٠١٢

- ولم يرد للشركة اخطار بورودها فى عينة الفحص للسنوات ٢٠١٣ حتى ٢٠١٨ حتى تاريخه

٢- ضرائب كسب العمل

- تم الفحص الضريبي والتسوية للشركة حتى عام ٢٠١٠ ولا توجد اى مستحقات ضريبية واجبة الاداء .

- جارى فحص اعوام ٢٠١١ حتى ٢٠١٧ ولا توجد اى مستحقات ضريبية حتى تاريخه.

- لم يرد للشركة اخطار بورودها فى عينة الفحص للسنوات ٢٠١٨ حتى ٢٠١٩ حتى تاريخه.

٣- ضريبة القيمة المضافة

- لاتخضع الشركة لضريبة القيمة المضافة

٤- ضريبة الدمغة

- تم فحص الضريبي للشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٧ وتم السداد ولا توجد اى مستحقات ضريبة عن تلك الفترة.

٢ - ٧ مشروعات تحت التنفيذ :

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ فى المبالغ التى تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للإستخدام فى التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال وبلغت قيمتها فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٦٢٣،٤٠٦ دولار .

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية
شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢ - ٨ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوافر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس الإيراد بشكل موثوق به . ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو خصم ضرائب مبيعات أو خصم رسوم .

وحيث أن فندق الميريديان بيراميدز الذى تمتلكه الشركة يعتبر المصدر الرئيسى للإيراد بالنسبة للشركة فإن الشركة تقوم بالاعتراف بقياس الإيراد طبقاً للقيمة العادلة للمقابل المستحق للشركة ، وطبقاً للعقد الموقع بين الشركة وشركة الإدارة الميريديان ويتم إثبات الإيراد بقائمة الدخل عند إستلام القوائم المالية للفندق شهرياً وقد حقق الفندق ارباح فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بلغ نصيب الشركة المالكة فيها مبلغ ٥٦٩,٣٠٥ دولار .

- حيث قامت شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية بالتوقيع على عقد لإدارة الفندق (فندق الميريديان) مع شركة ستاروود العالمية لإدارة الفنادق والمنتجعات السياحية وذلك فى ١٩ / ١١ / ٢٠١٣ ومدة هذا العقد هى ٢٠ عام تبدأ من تاريخ توقيع العقد .

إيراد الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد عند إستحقاق الفائدة بإستخدام طريقة العائد الفعلى المستحق .

ايرادات احتياطي الأحلال والتجديد

طبقاً لعقد التشغيل مع شركة ادارة الفندق يتم تكوين احتياطي بنسبة ٢ % من اجمالى ايرادات التشغيل بالفندق لمواجهة اعمال التجديدات وشراء الأصول الثابتة بالفندق وتم فتح حساب بنكى لذلك الاحتياطي ويتم الأيداع فى البنك شهرياً يكون المكون نسبة ٢ % من ايرادات التشغيل بالفندق والمستخدم هو شراء الأصول واعمال التجديد بالفندق رصيد المخصص تم ادراجة ضمن الأصول المتداولة بالشركة والمكون يتم فى قائمة الأرباح او الخسائر بالشركة

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢ - ٩ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

٢ - ١٠ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإفتراسات تؤثر على قيم الأصول ، الالتزامات ، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

٢ - ١١ إضمحلال قيمة الأصول

إضمحلال قيمة الأصول الثابتة

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل إذا ، إذا فقط كان هناك دليل ومؤشر موضوعي على إضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثراً على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

إضمحلال قيمة الأصول الغير مالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك إضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسائر الإضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسائر الناجمة عن إضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسائر ناتجة عن إضمحلال القيمة وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة) القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها مالم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن إضمحلال قيمة الأصل بقائمة الدخل .

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية
شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

بيان الإستثمارات في الأسهم :

– أما بخصوص السياسة المتبعة في القياس المبدئي والتقييم اللاحق للإستثمارات في الأسهم فإن الشركة تمتلك إستثمارات في أوراق مالية وأسهم بغرض الإستثمار طويل الأجل وإنها تقوم بمعالجة الإستثمارات المالية بالتكلفة طبقا لمعايير المحاسبة المصرية رقم ٢٥ و ٢٦ حيث تقوم الشركة بتبويب الإستثمارات المالية بغرض الإحتفاظ وليس بغرض المتاجرة وفي حالة وجود مؤشرات إضمحلال لقيمة تلك الإستثمارات فإن الشركة تقوم بإعداد الدراسات اللازمة لتحديد قيمة الإضمحلال في الأصل .

بيان	العدد	قيمة التكلفة بالجنيه المصرى	المعادل بالدولار	القيمة السوقية بالجنيه المصرى	المعادل بالدولار	نسبة مساهمة
جنوب الوادى للأسمت	٢,٠١٩,١٥٢	٤٢,٨٨١,٤٤٢	٢,٦٤٨,٦٣٨	٢,٥٠٣,٧٤٨	١٥٤,٦٤٨	١,٠٧ %

٢- ١٢ الأطراف ذات العلاقة

تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة إن وجدت على نفس الأسس التى تتعامل بها الشركة مع الغير .

٣ - المدينون والأرصدة المدينة

٣ - ١ المدينون :-

دولار	
٢,٤٧١	سلفة تحت حساب إنهاء إجراءات التراخيص
٦٠٨	ضرائب خصم وإضافة
٦,٥٣٦	جارى مصلحة الضرائب خصم من المنبع - الضريبة المستقطعة
	من توزيع كوبيون جنوب الوادى
٦١٨	سلفة مستديمة
٥,٦٢٠	عهد عاملين
١٥,٨٥٣	الإجمالي
=====	

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٤ - النقدية

يتضمن بند النقدية على رصيد النقدية ومافي حكمها من أرصدة الحسابات الجارية والودائع لدى البنوك

النقدية بالبنوك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

دولار	دولار	بيانات	دولار	دولار
جاري	بنوك - ودائع جم	١٩,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٠٤,٤٤٧	
٢,٣٠٠,٠٠٠	بنوك - ودائع دولار	٣٥٠,٠٩٦	٢,٣٠٠,٠٠٠	
٣٧٧,٠٣٩	بنوك - حسابات جارية جنية مصرى		٢١,٦٢٤	
٣,٩٤٤	بنوك - حسابات جارية دولار		٣٧٧,٠٣٩	
	بنوك - حسابات جارية يورو		٤,٤٣٢	
				٣,٩٠٧,٥٤٢
٣,٩٤٤	٢,٦٧٧,٠٣٩	١٩,٨٥٠,٠٩٦		
	١,٢٢٦,٠٧١	١٦,١٩		
٠,٨٩٠	٤,٤٣٢			
	٣,٩٠٧,٥٤٢			
				٣,٩٠٧,٥٤٢

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية
شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣ - ٢ حسابات مدينة متنوعة :-

دولار	
٦٤٦	تأمينات لدى الغير (تأمين هيئة الكهرباء - تأمين هيئة الاتصالات)
١,٠٧٨	مدفوعات مقدمة (أقساط تأمين)
١,٧٢٤	إجمالي
=====	

٥ - دائنون متنوعون :-

دولار	
٤٦٣	تأمينات مقاولات - أبناء سعد حنا
٥,٤٨٩	بنك الإستثمار العربي
٩,٩٣٥	مصرفات مستحقة
١٥٠,٤٣٦	مصلحة الضرائب - الخصم من المنبع
٦,٣٢٣	دائنون متنوعون
١٧٢,٦٤٦	الإجمالي
=====	

٦ - مخصص انتفى الغرض منها:-

أ- مخصص ضرائب:

تم تسوية السنوات الضريبية التي تم تكوين المخصص من أجلها ولا يوجد أي مستحقات ضريبية وذلك استثناءً للحكم الابتدائي رقم ٦٢٧ لسنة ١٩٩٣ ضرائب جنوب القاهرة ضد شركة الشمس بيراميدز بإلزامها سداد مبلغ ٤٠٥١١,٤٢ جنيه وبالتالي تم رد المخصص.

ب- مخصص قضايا هارتلا:

بناءً على رأي المستشار القانوني للشركة بإلغاء المخصص الخاص بالحكم الاستئنافي رقم ٧٢٠٦ لسنة ٢٠٠٣ استئناف القاهرة والصادر لصالح شركة هارتلا ماركوتالو للمقاولات بمبلغ ٦٦,٢٢٨ دولار بتاريخ ٢٠٠٥/٦/١٥ وذلك للتقادم وانتفاء الغرض منه.

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية
شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٧ - السياسة المحاسبية في تكوين وتدعيم الإحتياطيات

تقوم الشركة بتكوين وتدعيم الإحتياطيات في ظل أحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية والنظام الأساسي للشركة كما يلي :-
يجنب ٥% من صافي أرباح العام لتكوين إحتياطي قانوني حتى يصل رصيده إلى ٥٠% من رأس المال المصدر عند ذلك يتم التوقف على تعلية هذا الإحتياطي ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة للشركة .
يمكن تكوين إحتياطيات أخرى وفقا لما يتم النص عليه بقرارات الجمعية العامة للشركة مع مراعاة قواعد ونسب توزيع الأرباح للمساهمين والعاملين وأعضاء مجلس الإدارة .

٨ - الأدوات المالية :

أنشطة الشركة تتعرض للعديد من المخاطر المالية ، ومن أهمها خطر أسعار العملات المالية ، خطر الائتمان وخطر السيولة وبصفة عامة تركز إدارة الشركة من خلال إدارة المخاطر المالية على تقليل التأثير السلبي لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة .

إدارة المخاطر المالية

تتعامل الشركة ضمن نشاطها العادي في أصول مالية مثل النقدية والمدينون . وتتعامل أيضا في إلتزامات مالية مثل مستحقات الدائنون وعليه تتعرض الشركة للمخاطر التالية : -

خطر أسعار العملات

خطر أسعار العملات يتمثل في التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والتي تؤثر على قيم المدفوعات والمقبوضات وكذا قيم الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية .

خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في إحتمال عدم قدرة المدينون على سداد إلتزاماتهم في تاريخ الإستحقاق وتقوم الشركة بمتابعة مديونياتها لدى المدينون بانتظام .

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم مقدرة الشركة على تسهيل أصولها المالية بقيم تقارب قيمتها العادلة لتغطية التزامات الشركة المالية ، وتستلزم إدارة خطر السيولة حرص الشركة على إبقاء قدر كافى من النقدية وتوافر التمويل من خلال أنشطة التشغيل .

٩ - قروض طويلة الأجل

دولار	
٦,٨٣٧,٨٦١	قرض أحد البنوك التجارية
٢,٨٩٣,٢٩٧	قرض شركة جازل
١,٠٥٠,٠٠٠	مقدم نقدى - شركة الإدارة
١٠,٧٨١,١٥٨	إجمالى الإلتزامات طويلة الأجل

=====

قامت الشركة بالتعاقد والإتفاق مع أحد البنوك على منحها تسهيلات إئتمانية تصل إلى ٢٦,٣٨٠,٠٠٠ دولار وذلك لتمويل عمليات التجديدات والإنشاءات الجديدة بفندق ميريديان الهرم والذى تمتلكه الشركة وذلك مقابل رهن تجارى وعقارى من الدرجة الأولى على أصول الشركة وقد بلغ رصيد القرض المستخدم من الشركة حتى تاريخ الميزانية مبلغ وقدره ٤,٢٨٥,٥٠٦ دولار أمريكى إلتزامات مالية قصيرة الأجل ٦,٨٣٧,٨٦١ دولار أمريكى إلتزامات مالية طويلة الأجل . وذلك بعد سداد مبلغ ١٥,٢٥٦,٦٣٣ دولار من قيمة القرض .
— وبناء على رغبة الشركة تم اعادة هيكلة القرض واتفق الطرفان على سداد الجزء المتبقى من القرض والذى يبلغ ١٢,٥٥١,٨٦٩,١٧ على احدى عشر قسطا بداية من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وقد تم سداد القسط الأول والثانى وبلغا ١,٤٢٨,٥٠٠ دولار أمريكى ليصبح المتبقى من قيمة القرض ١١,١٢٣,٣٦٩ دولار أمريكى في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ .
— وقد قامت شركة جازل (احد مساهمى الشركة) بدفع قرض نقدى حسن بمبلغ ٢,٨٩٣,٢٩٧ دولار ولم تحدد طريقة السداد بعد .

— قامت شركة ستاروود العالمية لإدارة الفنادق بدفع مقدم نقدى لشركة الشمس بيراميدز بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار كمقدم نقدى لعقد إدارة فندق الميرديان بيراميدز على أن يتم السداد من الأرباح المحققة لدى الفندق خلال ١٠ سنوات من تفعيل العقد . وقد تم سداد مبلغ ١,٦٥٠,٠٠٠ دولار من قيمة المقدم النقدي لعقد إدارة فندق الميرديان بيراميدز لشركة ستاروود عن مدة ستة وستون شهرا بواقع ٢٥,٠٠٠ دولار شهرياً .

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية
شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٠- رأس المال

يبلغ رأس المال الشركة مبلغ وقدره ٤٧,٠٠٠,٠٠٠ دولار موزعة على ٤٧,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة أسمية للسهم واحد دولار أمريكي وتبلغ حصص المساهمين في رأس المال كما يلي :

حصص المساهمين في رأس المال

رأس المال المصدر والمدفوع	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
دولار		%	
٢٠,٩٠٩,٢٨٠	٢٠,٩٠٩,٢٨٠	٤٤,٤٩	شركة جازل ليمتد أنك
١٥,٤٠٤,٢٤٠	١٥,٤٠٤,٢٤٠	٣٢,٧٧	شركة صن رايز للإستثمار السياحة
٣,٠٤٢,٤٢٠	٣,٠٤٢,٤٢٠	٦,٤٧	شركة مصر للتأمين
٢,٠١٢,٦٢٠	٢,٠١٢,٦٢٠	٤,٢٨	شركة مصر لتأمينات الحياة
٢,٣٤٠,٥٩٠	٢,٣٤٠,٥٩٠	٤,٩٨	شركة الجوهرة للتصدير والتجارة العامة
٢,٣٤٠,٥٩٠	٢,٣٤٠,٥٩٠	٤,٩٨	شركة تريجر باي للإستثمار السياحي
٨٠٥,٠٠٠	٨٠٥,٠٠٠	١,٧١	شركة التجارة والصيانة المحدودة (باروم)
١١٢,٠٠٠	١١٢,٠٠٠	٠,٢٤	بنك الأستثمار العربي
١١,٧٩١	١١,٧٩١	٠,٠٣	بيت الخبرة للتأجير التمويلي تكنولس
٢١,٤٦٩	٢١,٤٦٩	٠,٠٥	افراد عدد ٣٠٨ مساهمات مختلفة
٤٧,٠٠٠,٠٠٠	٤٧,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	الإجمالي

١١- الخسائر المرحلة

خسائر مرحلة من عام ٢٠١٨	(١٩,١٥١,٩٢٣)
يخصم : اجمالي الدخل الشامل عن عام ٢٠١٩	١,٤٧٧,٤٠٧
الخسائر المرحلة في اول يناير ٢٠٢٠	(١٧,٦٧٤,٥١٦)

شركة الشمس بيراميدز
لل فنادق والمنشآت السياحية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
١٢ - كشف تحليل المصروفات العمومية والإدارية

<u>بيان</u>	<u>دولار</u>
مرتبات مكافآت وحوافز رئيس المجلس والعاملين بالشركة	١٨٥،١١٨
بدلات العاملين بالشركة	٤،٨٤٨
بدل إنتقال وحضور أعضاء مجلس الإدارة	٤،٦٩٧
مكافأة شهرية لأعضاء لجنة المراجعة	٢،٢٥٥
حصة الشركة في التأمينات الإجتماعية	٣،٨٣٣
مصاريف سيارات	٢،٥٢٠
مصاريف تأمين سيارات	١،٩٨٧
مصاريف بريد ورسوم ودمغة	٩٦٧
هدايا وإكراميات وعيديات وتبرعات	٥٦١
مصاريف ضيافة	١،٣٤٠
تليفونات	١٧٤
إنتقالات	١،٠٨٤
أدوات كتابية ومطبوعات وتصوير	١،١٢٩
إصلاح وصيانة	٧٣١
تبرعات	١،٢٣٤
رسوم نشر القوائم المالية وضريبة الدمغة	١،١٣٧
مصاريف وعمولة بنك	١،٤١١
إستشارات قضائية	١٣،١٦٢
إستشارات ضريبية	٤،١٣٤
إستشارات مالية	١،٢٨٧
رسوم القيد والنشر في البورصة المصرية	٣٠،٤٥٨
فوائد مدينة	٢٩٩،٩١٧
رسوم الموقع الالكتروني للشركة	٥٧٣
رسوم العضوية في شركة مصر المقاصة	٤٧٨
الضريبة العقارية	٥٦،٤٥٣
رسوم الهيئة العامة للرقابة المالية	١،٥٨٧
فروق فحص ضريبة المرتبات والأجور	٨،٨٨٩
أتعاب مراقبي الحسابات	٣٤٠
<u>الإجمالي</u>	<u>٦٣٢،٣٠٤</u>

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٣ - قائمة التدفقات النقدية

تقوم الشركة بإعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة .

١٤ - نصيب السهم في ارباح الفترة

عدد الأسهم ٤٧,٠٠٠,٠٠٠

نصيب السهم في الخسائر (١,٢٧٢,٥٧٤) = ٠,٠٢٧٠٧ للسهم
٤٧,٠٠٠,٠٠٠

١٥ - الأحداث الجارية:

تعرضت جمهورية مصر العربية والعالم خلال العام المالي ٢٠٢٠ لجائحة كورونا مما أثر تأثيراً ملموساً على القطاع السياحي بوجه عام وبالتالي على الفندق الذي تمثله الشركة، حيث تم غلق الفندق ابتداءً من شهر ٢٠٢٠/٣ ومازال مغلق حتى تاريخ القوائم المالية حيث أن هذا التوقف في الإيراد لا يقابله انخفاض مماثل في المصروفات على اعتبار أن هناك أعباء ثابتة يتحملها الفندق بغض النظر عن تشغيل الفندق من عدمه. لذا من المحتمل أن يكون لتلك الجائحة المشار إليها تأثيراً جوهرياً على عناصر الأصول والإلتزامات والقيمة الاستردادية وكذا نتائج الاعمال خلال الفترات الحالية والقادمة، وقدرة الشركة على سداد إلتزاماتها المالية خلال المدي القصير والمتوسط ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والإلتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة حيث يعتمد حجم تأثير الجائحة المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها إنتهاء هذه الجائحة وما يترتب عليها من آثار.

نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
المهندس/ أحمد فتح الله

المدير المالي
محاسب / نجم مهران

الإدارة العامة للشئون المالية
محاسب / رباب الحسيني

