

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية المستقلة

في
٣٠ يونيو ٢٠١٩

المحتويات

- ١- تقرير الفحص المحدود.
- ٢- قائمة المركز المالي المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.
- ٣- قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.
- ٤- قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.
- ٥- قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.
- ٦- قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.
- ٧- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية

” شركة مساهمة مصرية ”

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة المرفقة لشركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية " شركة مساهمة مصرية " في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بما عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج علي القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حسابات " يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى . ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول علي تأكيد بأننا سنصبح علي دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

فقرة توجيه إنتباه

- نوجه الانتباه إلي الإيضاح رقم (١٤) والخاص بأن الشركة أعدمت أسهم الخزينة البالغ قيمتها ٢٤،٤٢٥،٧٢٦ جنيه مصري طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية في ٢٩/٣/٢٠١٨ وتم الحصول علي موافقات الهيئة العامة للإستثمار والهيئة العامة للرقابة المالية وجاري الحصول



علي الموافقات الأمنية وموافقة محافظة جنوب سيناء للتأشير بتخفيض رأس مال الشركة بالسجل التجاري الأمر الذي سيجري عليه تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ١٢،١٧٣،١٨٠ جنيه مصري ، وأيضاً تخفيض الأرباح المرحلة للشركة بمبلغ ١٢،٢٥٢،٥٤٦ جنيه مصري تمثل قيمة خسارة إعدام أسهم الخزينة حال إتمام إجراءات تخفيض رأس مال الشركة.

نوجه الإنتباه أيضاً إلي الإيضاح رقم (٣٢) والخاص بأن المركز الضريبي لكبار الممولين قام بتجميد أرصدة الشركة لدي البنوك وذلك للمطالبة بمبالغ عن قرارات لجان الطعن بالفحص التقديري بمبلغ ١٠٧ مليون وتري إدارة الشركة أن المخصصات المكونة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ البالغة ٤٠ مليون جنيه كافية لمواجهة تلك الإلتزامات.

مراقب الحسابات

دكتور / خالد عبد العزيز حجازي

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٠٩٤٥

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

د. خالد عبد العزيز حجازي

سجل مراقبي حسابات الهيئة

العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

الجيزة في ٢٠١٩/٨/٧

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

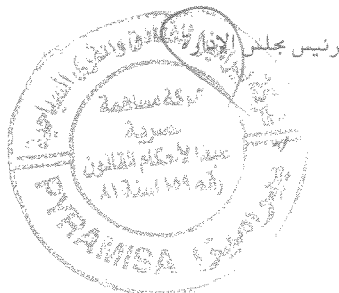
بيان	رقم الايضاح	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	القيمة بالجنيه المصري
الأصول				
الأصول غير المتداولة				
الأصول الثابتة "بالصافي"	٤	٤٠٤,٨٧١,٩١٨	٤٠٧,٩٩٥,٥١٦	
مشروعات تحت التنفيذ	٥	١٩٩,١٧٨,٠٠٨	١٥٨,٨١٣,٦٧٤	
الاستثمارات في شركات تابعة	١-٦	١١٥,٧٤٧,٤٧٠	١١٥,٧٤٧,٤٧٠	
أوراق قبض طويلة الأجل		٦,٩٩٢,٥٧٩	٣,٦٦٩,٧٥٧	
مجموع الأصول غير المتداولة		٧٢٦,٧٨٩,٩٧٥	٦٨٦,٢٢٦,٤١٧	
الأصول المتداولة				
مخزون الفنادق	٧	٥,٢٥٨,٤٤١	٦,١٨٦,١٨٨	
مخزون انتاج تام اسكان عقاري	٨	٤٢,٤٧١,٦٥٣	٤٥,٢٣٥,٧٤٩	
أعمال تحت التنفيذ	٩	١٠,٨٧٣,١٧٨	١٠,٢٥٧,٩٦٣	
عملاء وأوراق قبض (بالصافي)	٩	١٩,٥١٠,٢٤٨	١٤,٩٥٧,٥٠٦	
حسابات مدينة لدي أطراف ذات علاقة	١٠	٤٠,٣٧٦,٨٩٨	٣٩,١٠٩,٢٨٦	
حسابات مدينة أخرى	١١	٥٤,٤٦٩,٢٥٩	٢٩,٦٠٩,١٤٦	
أرصدة مدينة لدي مصلحة الضرائب	١٢	٢,١٤٧,٢٨٦	١,٥٨٢,٧٠٢	
إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	٢-٦	٤٢,٢٥٤,١٠٥	٤١,٥٧٠,٢٥٧	
تقديرة بالخزينة والبنوك	١٣	١٣٦,٥٥٥,٥٢٣	١٥٨,٧٨٨,٤٠٩	
مجموع الأصول المتداولة		٣٥٣,٩١٦,٥٩١	٣٤٧,٢٩٧,٢٠٦	
إجمالي الأصول		١,٠٨٠,٧٠٦,٥٦٦	١,٠٣٣,٥٢٣,٦٢٣	
حقوق الملكية				
رأس المال المدفوع	١٤	٤٣٢,١٧٣,١٨٠	٤٣٢,١٧٣,١٨٠	
احتياطي قانوني		٤٥,٥١٧,٨٨٠	٤٢,٩٦٧,٨٦٣	
احتياطي عام		١٠,٠٠٢,٧٠١	١٠,٠٠٢,٧٠١	
فروق تقييم استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع		١,١٠١,٤٨٢	٥٥٦,٠٧٩	
الإرباح المرحلة		١٩٩,٨١٧,٤٧٢	١٥١,٣٧٢,٠٣٣	
أرباح العام		٢٥,٤٨٤,٩٨٢	٥١,٠٠٠,٣٣١	
مجموع حقوق الملكية		٧١٤,٠٩٧,٦٩٧	٦٨٨,٠٧٢,١٨٧	
اسهم الخزينة		(٢٤,٤٢٥,٧٢٦)	(٢٤,٤٢٥,٧٢٦)	
صافي حقوق الملكية		٦٨٩,٦٧١,٩٧١	٦٦٣,٦٤٦,٤٦١	
الالتزامات غير متداولة				
الالتزامات الضريبية المؤجلة		٥٣,٩٩٤,٠٧٧	٥١,٥٨٤,٦١٦	
مجموع الالتزامات غير المتداولة		٥٣,٩٩٤,٠٧٧	٥١,٥٨٤,٦١٦	
الالتزامات المتداولة				
مخصصات	١٥	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	
موردون وأوراق دفع	١٦	٢٧,٣٣٥,٦٤٧	٢٠,٢٩٣,٧٢٠	
حسابات دائنة مستحقة لأطراف ذات علاقة	١٧	٣٦,٣٤٨,٢٥٧	٢٨,٨٦٦,٨٣٦	
عملاء دفعات متدنة	١٨	٥٦,٨٣٠,٢٥٦	٤٦,٩٤١,٥٠٠	
حسابات دائنة أخرى	١٩	١٦٠,٥٤٨,٧٩٣	١٥٨,٥٦٤,٧٣٨	
أرصدة دائنة لمصلحة الضرائب	٢٠	١٥,٧٣٦,١٨٨	٢٣,٢٤٤,٧٧٥	
دائنو توزيعات	٢١	٢٤١,٣٧٧	٣٨٠,٩٧٧	
مجموع الالتزامات المتداولة		٣٣٧,٠٤٠,٥١٨	٣١٨,٢٩٢,٥٤٦	
مجموع حقوق الملكية والالتزامات		١,٠٨٠,٧٠٦,٥٦٦	١,٠٣٣,٥٢٣,٦٢٣	

الايضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .

تقرير مراقب الحسابات مرفق .

مراقب الحسابات

عضو مجلس الادارة



د. خالد عبد العزيز حجازي

مسجل مراقب حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

القيمة بالجنه المصري

البيان	رقم الايضاح	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠
إيرادات النشاط	٢٣	١٠٦,٤٩٢,٨٠٨	٥٨,٤٣٩,٧٢٣
يخصم :-			
تكلفة الإيرادات	٢٤	٥٣,٨٦٠,٤٨٠	٢١,٩٥٥,٩٤٣
إهلاك التشغيل		٧,٦٥١,٨٢٢	٦,٢٩٨,٩٠٧
يخصم :-			
مخصصات			
مصرفات تسويقية		(٢,٨٣٤,٨٠٨)	(١,١١٦,٨١٥)
المصرفات الإدارية والعمومية	٢٥	(١,٩٥٧,٢٨٢)	(٢,٠٥٩,٦٧٥)
رواتب مقطوعة وبدلات أعضاء مجلس الإدارة		(٥٧٢,٠٠٠)	(٧٥٨,٠٠٠)
إهلاكات		(٧٥,٦٥٢)	(٧١,٧٤٠)
الإجمالي		(٥,٤٣٩,٧٤٢)	(٤,٠٠٦,٢٣٠)
الأرباح الناتجة من التشغيل		٣٩,٥٤٠,٧٦٤	٢٦,١٧٨,٦٤٣
يضاف (يخصم) :-			
أرباح (خسائر) رأسمالية		١٠,٠٠٠	-
أرباح بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع		٥٩,٤٣٠	٢,٨٣٠,٩٣٢
مساهمة التأمين الصحي الشامل		(٢٦٢,٤٨٢)	-
مصرفات تمويلية	٢٦	(٣,٢٤٦)	(٢٥٤,٤٠٧)
أرباح بيع وحدات سكنية	٢٧	٦,٦٩١,٤٣٥	٣,٣٣٥,٦٥٦
إيرادات أخرى		٩٧,٣٩٥	٢٠٧,٥٤٦
فوائد دائنة		١,١٥٤,٧٩٣	٤٨٥,٣٩٦
فروق إعادة تقييم عملة	٢٨	(١١,١١٢,٦٥٠)	٥٧٦,٩٦٧
صافي ربح العام قبل ضريبة الدخل		٣٦,١٧٥,٤٣٩	٣٣,٣٦٠,٧٣٣
ضريبة الدخل		(٨,٢٨٠,٩٩٦)	(٤,٥٢٧,٨٣١)
ضريبة مؤجلة		(٢,٤٠٩,٤٦١)	(٢,٣٠٤,٤٧١)
ربح العام بعد ضريبة الدخل		٢٥,٤٨٤,٩٨٢	٢٦,٥٢٨,٤٣١
نصيب السهم الأساسي في الربح (جنه / سهم)	٣٥	١,٢١	١,٢٣

د خالد عبد العزيز حجازي
سجل مرقسي حسابات الهدف
العامه للرقابة، المالية رقم ٧٢

شركة بير اميز الفنادق والفري السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

القيمة بالجنيه المصري	رقم الانطاج	البيان
٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	ربح العام
٢٦,٥٢٨,٤٣١	٢٥,٤٨٤,٩٨٢	الدخل الشامل الآخر
(١,٢٨١,٢٩٠)	٥٤٥,٤٠٣	فروق تقييم استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
-	-	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
(١,٢٨١,٢٩٠)	٥٤٥,٤٠٣	مجموع الدخل الشامل الآخر عن العام بعد خصم الضريبة
٢٥,٢٤٧,١٤١	٢٦,٠٣٠,٣٨٥	إجمالي الدخل الشامل عن العام

د. خالد عبد العزيز حجازي
سجل مرقى حسابات الهيئة
العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

القية بالجنيه المصرى	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:		
- صافي ربح العام قبل الضريبة	٣٦,١٧٥,٤٣٩	٣٣,٣٦٠,٧٣٣
تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:		
إهلاكات	٧,٧٢٧,٤٧٤	٦,٣٧٠,٦٤٧
- تسويات على الأرباح المرحلة "إيضاح ٢٢"	(٤,٨٧٥)	-
فروق إعادة تقييم عملة (إيضاح رقم ٢٨)	١١,١١٢,٦٥٠	(٥٧٦,٩٦٧)
- الأرباح الرأسمالية	(١٠,٠٠٠)	-
مصروفات تمويلية	٣,٢٤٦	٢٥٤,٤٠٧
الضرائب المؤجلة (التزام ضريبي)	٢,٤٠٩,٤٦١	٢,٣٠٤,٤٧١
ضرائب الدخل	٨,٢٨٠,٩٩٦	٤,٥٢٧,٨٣١
أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل	٦٥,٦٩٤,٣٩١	٤٦,٢٤١,١٢٢
- التغير في مخزون الفنادق	٩٢٧,٧٤٧	(٢,٧٨١,١٠٠)
- التغير في مخزون إنتاج تام اسكان عقاري	٢,٧٦٤,٠٩٦	٢,٤١٧,٩١٩
التغير في عمليات تحت التنفيذ	(٦١٥,٢١٥)	(٢٤٦,٠٢٣)
- التغير في العملاء وأوراق القبض	(٧,٨٧٥,٥٦٤)	(١,٤٣٧,٤٢٣)
التغير في الحسابات المدينة لدي الأطراف ذات العلاقة	(١,٢٦٧,٦١٢)	(٣,٧٨١,٥٩٥)
التغير في الحسابات المدينة الأخرى والضرائب المدينة	(٢٥,٤٢٤,٦٩٧)	٨,٧٦٨,٧٢٧
التغير في الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع	(١٣٨,٤٤٥)	١,٧٥٦,٤٨٤
- المستخدم من المخصصات	-	(٢٠٢,٠١٧)
التغير في الموردين وأوراق الدفع	٧,٠٤١,٩٢٧	٣,٦٢٦,٣٦٥
- التغير في الحسابات الدائنة لشركات شقيقة ولأطراف ذات العلاقة	٧,٤٨١,٤٢١	٧٢,٤٢٩
عملاء دفعات المقدمة	٩,٨٨٨,٧٥٦	٣,٩٣٤,٥٣١
- التغير في الحسابات الدائنة الأخرى والضرائب الدائنة والبنوك الدائنة	(٢٢,٠٨٦,٥٢٤)	(١٣,٥٠١,٦٥٢)
مصروفات تمويلية	(٣,٢٤٦)	(٢٥٤,٤٠٧)
- الضرائب المؤجلة (التزام ضريبي)	(٢,٤٠٩,٤٦١)	(٢,٣٠٤,٤٧١)
صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل	٣٣,٩٧٧,٥٧٤	٤٢,٣٠٨,٨٨٩
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
- مدفوعات لشراء الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ	(٤٤,٩٦٨,٢١٠)	(٢٦,٩٨٣,٥٧٨)
مقبوضات من بيع أصول ثابتة	١٠,٠٠٠	-
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار	(٤٤,٩٥٨,٢١٠)	(٢٦,٩٨٣,٥٧٨)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
مدفوعات تحت حساب زيادة رأس المال	-	-
- مدفوعات القروض الطويلة وقصيرة الأجل	-	(١,٣٦٠,١٢٥)
مدفوعات الالتزامات طويلة الأجل	-	-
تسويات على الأرباح المرحلة	(١٣٩,٦٠٠)	(٢٩٢,٧٦٨)
- توزيعات أرباح مدفوعة	(١٣٩,٦٠٠)	(١,٦٥٢,٨٩٣)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل	(١١,١٢٠,٢٣٦)	١٣,٦٧٢,٤١٨
صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال العام	١٥٨,٧٨٨,٤٠٩	٨٠,٨٥٩,٢٦٦
النقدية وما في حكمها في بداية العام	١٤٧,٦٦٨,١٧٣	٩٤,٥٣١,٦٨٤
رصيد النقدية وما في حكمها في مائة العام (إيضاح رقم ٣١)		

د. خالد عبد العزيز حجازى
سجل مرافعى حسابات الهندسة
العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية
" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١- نبذة عن الشركة:

- تأسست شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية - شركة مساهمة مصرية - في ١٨/٧/١٩٩٤ طبقاً - لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وقد تم نشر عقد الشركة ونظامها الأساسي بصحيفة الشركات بالنشرة رقم ٦٣٩ في ١٩٩٤.
- المدة المحددة لهذه الشركة هي خمس وسبعون عاماً من تاريخ قيدها بالسجل التجاري وقد تم قيد الشركة بمكتب سجل تجاري الجيزة رقم ٩٩٤٨٠ بتاريخ ٢١/٨/١٩٩٤.
- يكون مركز الشركة ومحله القانوني في مدينة الجيزة ويحق لمجلس الإدارة أن ينشئ لها فروعاً أو مكاتب أو توكيلات في مصر أو في الخارج.
- للشركة حق الإنتفاع لفندق بيراميزا القاهرة لمدة ٦٧ عاماً (سبعة وستون عاماً) يبدأ من تاريخ تحرير العقد بين الشركة وشركة مصر للاستثمار العقاري والسياحي يبدأ من ١٣/٧/١٩٩٤ وينتهي في ١٤/٥/٢٠٦١.
- يرأس مجلس إدارة الشركة الأستاذ/ مجدي محمد عزب.
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ في ٧ أغسطس ٢٠١٩ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقدة في ذلك التاريخ.

النشاط:

- حدد النظام الأساسي للشركة غرضها في:
 - أ- العمل في مجال التنمية السياحية وتملك وإنشاء وبيع وإيجار وإدارة المنشآت السياحية والفندقية وتزويدها بوسائل التسلية والترفيه وأنشطة الرياضية والعلاجية والخدمات المكملة لها.
 - ب- العمل في المجالات المرتبطة بأنشطة السياحة من خدمات النقل السياحي وحجز وتنظيم الرحلات في داخل مصر أو بالخارج ، وتنفيذ ما يتصل بها من نقل وإقامة وما يلحق بها من خدمات الوكالة.
 - ج- تملك وتشغيل وسائل النقل البرية والبحرية والجوية والنهرية لنقل السياح.
 - د- إنشاء وتملك وإدارة كافة الأنشطة الخاصة بالتنمية السياحية والفندقية وما يرتبط بها من أنشطة مكملة أو قريبة من نشاطها الرئيسي وكذلك أى صناعات أخرى مكملة.
 - هـ- تقييم جميع خدمات التوريدات الغذائية.
 - و- الوكالة التجارية والاستيراد في الحدود اللازمة لممارسة الشركة لأنشطتها.

- ز- تقديم الاستشارات الفنية ودراسات الجدوى الاقتصادية وكذلك إعداد وتنفيذ برامج التدريب اللازمة للنشاط السياحي والأنشطة المرتبطة بها.
- ح- شراء الاراضى الزراعية والصحراوية والمستصلحة لأقامة القرى والمشاريع السياحية عليها والتي تتفق واغراض الشركة والالزمه لنشاطها.
- ط- الاستثمار العقارى في المدن والمجتمعات والمدن العمرانية الجديده من شراء الاراضى والبناء عليها وبيع وتمليك الوحدات من شقق وفيلات من اسكان منخفض التكاليف والمتوسط والفاخر سواء الاراضى الفضاء وتشبيد المباني عليها لحسابها او بيعها بنظام التمليك.
- ي- وذلك كله على النحو المبين تفصيلا في النظام الاساسي للشركة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية:

١/٢- المعايير المحاسبية والقوانين المتبعة

- يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء ما يتصل بها من القوانين واللوائح المحلية السارية ذات العلاقة.

أسس القياس

- أعدت هذه القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأصول والالتزامات المالية الناتجة عن عقود مبادلات العملات الأجنبية والاستثمارات المالية المتاحة للبيع والاستثمارات المالية بغرض المتاجرة والتي يتم تقييمها بقيمتها العادلة.

عملة العرض والتعامل

- العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية للشركة هي الجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٢/٢- التقديرات والافتراضات المحاسبية

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة واثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل والفترات المستقبلية التي ستأثر بذلك التعديل وتتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام والمبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات المتممة التالية:
- إيضاح رقم (٤) الأصول الثابتة.

- إيضاح رقم (١٥) المخصصات.
- إيضاح رقم (٥/٣٢) الضرائب المؤجلة .
- إيضاح رقم (٣٤) الادوات المالية.

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

- يتم إتباع السياسات المحاسبية التالية بثبات عند إعداد القوائم المالية المرفقة وخلال الفترة المالية المعروضة وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

١/٣- الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الاعتراف

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مطروحا منها مجمع الإهلاك (إيضاح رقم ٤) وخسائر الاضمحلال وتشمل تكلفة النفقات المباشرة لاقتناء الأصول. وكما تشمل تكلفة الأصول المنشأة ذاتيا تكلفة المواد والعمالة المباشرة، وأي تكاليف أخرى منسوبة إلى تشغيل الأصل في الغرض المخصص له، وتكاليف تفكيك وإزالة البنود وإعادة الموقع الذي كانت به إلى ما كان عليه.
- وفي حالة ما إذا كان هناك استخدامات أخرى مفيدة لأجزاء من بند من الأصول الثابتة، فيتم إدراجها والمحاسبة عنها كبنود منفصلة في الأصول الثابتة.

ب- القياس

- تقييم الأصول الثابتة بالتكلفة، وفقا لسعر الصرف التقدي في تاريخ الاعتراف. إذا تأجلت مدفوعات إلى ما بعد شروط الائتمان العادية فإن الفارق بين ما يعادل السعر التقدي والإجمالي المدفوع يتم الاعتراف به ، كفائدة على فترة الائتمان.

ج- التكاليف اللاحقة

- تعترف الشركة ضمن المبالغ المرحلة لبند الأصول الثابتة بتكلفة الجزء المستبدل من ذلك البند عند نشأة تلك التكلفة، إذا كان من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالبند إلى الشركة وإمكانية قياس التكلفة بطريقة موضوعية. وتدرج كل التكاليف الأخرى في قائمة الدخل كمصاريف حالة نشأها.

د- الإهلاك

- يتم إهلاك الأصول الثابتة على أساس عمرها الافتراضي وبطريقة القسط السنوي الثابت وذلك لكل أصل كما يلي:

نسبة الإهلاك	الأصل
٢ %	مباني وإنشاءات
٢ %	ديكور وزخارف
١٠ %	الألات والمعدات
١٠ %	أثاث وتجهيزات
١٠ %	أغطية ومفروشات
١٠ %	عدد وأدوات مطبخ
١٠ %	أدوات مائدة وفضيات
١٠ %	الات حاسبة وكمبيوتر
١٠ %	وسائل نقل وإنقال

- يتم الإهلاك كل من حق الانتفاع بفندق بيراميزا القاهرة علي أساس مدة التعاقد البالغة ٦٧ عاما .
- بالنسبة للألات والمعدات ، أثاث وتجهيزات ، أغطية ومفروشات فإنه يتم إهلاكها بطريقة القسط السنوي الثابت .
- يتم حساب إهلاك الإضافات اعتبارا من تاريخ إثباتها بالدفاتر وتشغيلها.
- سيتم تحميل الإهلاكات الخاصة بالفنادق ضمن إهلاكات التشغيل. بينما تحمل الإهلاكات الخاصة بالمقر الإداري ضمن الإهلاكات الإدارية.

٢/٣- مشروعات تحت التنفيذ

- يتمثل هذا البند في المبالغ التي يتم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام حينئذ يتم تحويلها لبند الأصول الثابتة ، ويتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ، كما لا يتم إجراء إهلاك لها إلا بعد تحويلها للأصول الثابتة .

٣/٣- تحقق الإيراد

- يتم الاعتراف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تقديم خدمة فندقية عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلي المدي الذي يتم تنفيذه من المعاملة حتي تاريخ الميزانية ويمكن تنفيذ عملية معينة بدقة إذا توافرت الشروط التالية مجتمعة .
- ١- يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة
- ٢- أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالخدمة الفندقية.

٣- يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام الخدمة الفندقية في تاريخ الميزانية.

يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في الخدمة الفندقية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها.

إيرادات وحدات تقسيم الوقت

- يتم إثباتاً حال توقيع العقد وتحصيل كامل قيمة التعاقد او على دفعات ويتم اثباتاً في تاريخ التحصيل على إيرادات الشركة دون تقسيمها على فترة التعاقد.
- ويتم تحصيل مصاريف مقابل الخدمات المؤداة من قبل الشركة الى المتعاقدين عن فترات الاستغلال الفعلية تحت مسمى مقابل صيانة.

إيرادات وحدات بنظام حق الانتفاع

- يتم الاعتراف بالإيراد الخاص بنظام حق الانتفاع بمجرد سداد المبلغ بالكامل وتسليم المبنى موضوع العقد للمتنتفع بموجب محضر استلام.

إيراد بيع الوحدات

- الإيراد من بيع الوحدات المبرم لها عقود يتم تسجيلها عند انتقال ملكية كافة المخاطر والمنافع للعميل وعند التسليم الفعلي لتلك الوحدات وسداد كامل القيمة كما يحصل ودائع في مقابل الخدمات المؤداة من قبل الشركة إلى مالكي الوحدات تحت مسمى مقابل خدمات لحين تكوين اتحاد شاغلين.

توزيعات الأرباح

- يتم الاعتراف بها حينما يصدر الحق لحاملي الاسهم في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات. وفي حالة قيام الشركة المستثمر بها بتوزيعات ارباح في صورة اسهم مجانية يتم الاعتراف فقط بزيادة عدد الأسهم دون زيادة القيمة في الشركة المستثمرة.

٤/٣ - ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري وتدرج المعاملات الأجنبية في الدفاتر علي أساس أسعار الصرف في تاريخ العملية. ويتم تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة التقديرية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي وتدرج فروق العملة في قائمة الدخل.

٥/٣ - قائمة التدفقات النقدية

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .
- لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما يعادلها المبالغ النقدية بالصندوق وفي البنوك والودائع ذات تواريخ استحقاق أصلية تقدر بثلاثة شهور أو أقل مطروحا منها صافي السحب على المكشوف من البنك.

٦/٣ - العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

- تثبت أرصدة العملاء وأوراق القبض وأرصدة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى بصافي قيمتها بعد خصم الانخفاض في قيمة الأرصدة في حالة وجود إضمحلال بما بناء على الدراسة التي تعدها إدارة الشركة في هذا الشأن .

٧/٣ - المخزون:

- يثبت المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية (أيهما أقل) في تاريخ الميزانية ويتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح .

٨/٣ - الاستثمارات المالية طويلة الأجل:

- يتم إثبات الاستثمارات المالية طويلة الأجل في الشركات التابعة بتكلفة اقتنائها ، وتتم المحاسبة عن هذه الاستثمارات بطريقة التكلفة ، ويتم إثبات الإيرادات من هذه الاستثمارات وفقا لقرارات مجلس إدارة تلك الشركات وجمعياتها العامة بتوزيع الأرباح.
- يتم إثبات الاستثمارات المالية المتاحة للبيع وفقا للقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر فيما عدا الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية التي ليس لها سعر سوق مسجل في البورصة في سوق نشط والتي لا يمكن قياسها بطريقة يعتمد عليها والتي يتم قياسها بالتكلفة.
- يتم اثبات الاستثمارات بغرض المتاجرة وفقا للقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر .

٩/٣ - الاضمحلال في قيمة الأصول:

الأصول المالية:

- يتم الاعتراف باضمحلال الأصل المالي إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين إن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل. اما الأصول المالية التي يتم قياسها بطريقة التكلفة المستهلكة فيتم حساب الاضمحلال المتعلق بما بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة وفقا لسعر الفائدة الفعلية. هذا ويتم اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة على مستوي كل أصل بصورة مستقلة، ويتم اختبار الاضمحلال لمجموعة الأصول المالية التي تشترك في ذات خصائص خطر الائتمان. ويتم احتساب الاضمحلال المتعلق بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة

بالقيمة العادلة الحالية، على أن يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال بقائمة الدخل. ويتم عكس خسائر الاضمحلال عند وجود أدلة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بالاضمحلال. أما الخسائر المتراكمة والناجمة عن الأصول المالية المتاحة للبيع والمحمل أثر التغير في قيمتها العادلة ضمن حقوق الملكية يتم تحميلها علي قائمة الدخل عند وجود أدلة موضوعية تقيد ذلك الحدث. أي أنه يتم رد قيمة الاضمحلال السابق تسجيله في الفترات السابقة عندما يكون هناك زيادة في القيمة الاستردادية للأصل عن تلك التي تم تحديدها سلفاً بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول بعد رد الاضمحلال عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية بعد إهلاكها كما لو لم يكن هناك اضمحلال في قيمتها.

الأصول غير المالية:

- يتم دراسة قيم أصول المجموعة غير المالية في تاريخ الميزانية (فيما عدا المخزون والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر عن انخفاض تلك القيم، وفي حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة الاستردادية من تلك الأصول، هذا ويتم إثبات الاضمحلال في قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به عن القيمة الاستردادية، وتتمثل الوحدة المولدة للنقد في اصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول، ويتم إدراج قيمة ذلك الاضمحلال في قائمة الدخل. وتتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو العادلة أيهما أكبر وبعد خصم تكاليف البيع ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.
- ويتم رد قيمة الاضمحلال السابق الاعتراف به في الفترات السابقة عندما يكون هناك تغير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية للأصل بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية بعد إهلاكها أو استهلاكها كما لو لم يكن هناك انخفاض في قيمتها.

١٠/٣ - تكلفة الاقتراض:

- يتم تسجيل تكاليف الاقتراض بقائمة الدخل تحت حساب المصروفات التمويلية في الفترة التي تتحقق فيها، واستثناء من ذلك يتم رسملة تكلفة الاقتراض التي تتصل مباشرة باقتناء أو تشييد أو إنتاج أصل ثابت وتضاف على قيمة هذا الأصل وتملك على مدى العمر الانتاجي المقدر له.

١١/٣ - المخصصات:

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال (قانوني أو حكمي) من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي.

١٢/٣ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

- تثبت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقا للشروط التي يضعها مجلس الادارة وببنفس أسس التعامل مع الغير.

١٣/٣ الفئات

الضريبة على الدخل:

- تتكون ضريبة الدخل على ربح العام من الضريبة الجارية والمؤجلة. يتم الاعتراف بضريبة الدخل بقائمة الدخل فيما عدا المدى الذي ترتبط فيه ببود يتم الاعتراف بها مباشرة بحقوق الملكية، وفي تلك الحالة يتم الاعتراف بها مباشرة بحقوق الملكية.
- الضريبة الجارية هي الضريبة المستحقة السداد المرتبطة بالربح الضريبي للعام، باستخدام معدلات الضريبة المطبقة أو المطبقة أساساً في تاريخ الميزانية، وأي تعديل على الضريبة المستحقة فيما يتعلق بالسنوات السابقة.
- تخضع الشركة لأحكام ضرائب الدخل للشركات المساهمة، ويتم تطبيق أحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ بسعر ٢٢,٥٠ % من صافي الربح الضريبي السنوي.
- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية للشركة ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٤/٣ - الاحتياطي القانوني:

- وفقاً للنظام الأساسي للشركة فإنه يتم اقتطاع نسبة ٥% من صافي الأرباح في نهاية السنة المالية لتكوين احتياطي قانوني ويتم وقف هذا الاقتطاع متى بلغ الاحتياطي القانوني نصف رأس المال ويتعين العودة إلى الاقتطاع متى نقص عن ذلك.

١٥/٣ - نظام التأمينات الاجتماعية:

- تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية التابع لهيئة التأمينات الاجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بتحميل قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجور والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً للأساس الاستحقاق.

١٦/٣ - الإيجار:

- إن الأصول المؤجرة كإيجارات تشغيلية تدرج ضمن الأصول الثابتة للشركة في الميزانية العمومية ، ويتم إهلاكها على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لها على أساس نفس الأعمار المستخدمة للأصول المشاعة لها والمملوكة للشركة . ويتم تسجيل إيرادات الإيجارات (بعد استئزال أي فترة سماح أو أي خصومات) على أساس القسط الثابت على مدار عمر عقد الإيجار .

١٧/٣ - الاستثمار العقاري

يُدرج هذا البند العقارات الكاملة و العقارات تحت الإنشاء أو التطوير المحتفظ بها لتحصيل إيجار أو بقصد إرتفاع في قيمته أو الاثنان معاً . العقارات المؤجرة يتم إدراجها كاستثمار عقاري في حالة توافر تعريف الاستثمار العقاري ويتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة متضمنة تكاليف المعاملات وتتضمن تكاليف الإحلال لجزء من الاستثمار العقاري في حالة تحمل تلك التكلفة إذا توافرت شروط الاعتراف ويستثنى من ذلك تكاليف الخدمة اليومية للاستثمار العقاري .

لا يتم الاعتراف بالاستثمار العقاري عندما يتم بيعها أو تحويلها إلى أصول أخرى أو عند ما يتم سحب الاستثمار العقاري بشكل دائم من الاستخدام ولا يتوقع تدفق منافع اقتصادية من بيعه . يتم إدراج الفرق بين صافي عائد البيع قيمته الحالية في قائمة الدخل للفترة التي يتم فيها عدم الاعتراف به . لا يتم إهلاك الأراضي .

١٨/٣ - مخزون العقارات

العقارات المشتراة أو التي يتم انشاؤها لغرض البيع في ظروف العمل العادية وليس للاحتفاظ بها للإيجار أو تعظيم المنفعة يتم الاحتفاظ بها كمخزون ويتم قياسه على أساس التكلفة أو صافي القيمة المستحقة أيهما اقل .

التكلفة تتضمن:

- المبالغ المسددة للمقاولين للبناء.

- تكاليف الاقتراض، تكاليف التخطيط والتصميم، تكاليف اعداد الموقع، الاتعاب المعنية للخدمات القانونية، الضريبة العقارية، تكاليف البناء والتكاليف الاخرى، العمولة الغير مستردة المدفوعة الى وكلاء البيع والتسويق لبيع الوحدات العقارية يتم الاعتراف بما كمصروف عند سدادها.

صافي القيمة المحققة هي سعر البيع المتوقع في ظروف العمل العادية طبقا لاسعار السوق في تاريخ المركز المالي ويتم خصمها عندما يكون الوقت هام ومؤثر مطروح منها تكاليف الانتهاء وتكاليف البيع المتوقعة.

١٩/٣ - أخرى:

(أ) حصيلية رسم الخدمة

- يتم توزيع الحصيلية الكلية لرسم الخدمة المحصلة من النزلاء طبقا لقرار وزير الدولة للقوى العاملة والتدريب رقم ٢٢ لسنة ١٩٨٤ وذلك على النحو التالي:
- ١- ٧٥ % من الحصيلية الكلية لمقابل الخدمة توزع كآآتي :
- يخصم أولا إجمالي أجور العاملين المتصلين اتصالا مباشرا بالنزلاء
- يوزع الباقي بين العاملين المتصلين وغير المتصلين.
- ٢- ٥ % من الحصيلية الكلية يتم توزيعها كحوافز على المستحقين من جميع فئات العاملين بالفندق
- ٣- ٢٠ % من الحصيلية الكلية كمقابل للكسر والفقد والتلف في أدوات التشغيل.

(ب) مقابل الكسر والفقد والتلف في أدوات التشغيل

- ١- يتم تكوين المخصص بما يوازي ٢٠ % من إجمالي حصيلية رسم الخدمة خلال السنة المالية.
- ٢- في نهاية كل سنة مالية يتم جرد مهمات التشغيل الموجودة بأماكن التشغيل واستئزال قيمة المستهلك منها بالتكلفة منها بالتكلفة من رصيد مخصص الـ ٢٠ % لرسم الخدمة باعتبارها غير صالحة للاستخدام .

٢٠/٣ - تحديد القيمة العادلة:

- تتطلب العديد من السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة وكذلك متطلبات الإفصاح المتعلقة بتحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية وغير المالية ، ويتم الإفصاح بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية والخاصة بالأصول والالتزامات - كلما كان ذلك ممكنا - عن الافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة في الإيضاحات الخاصة بتلك الأصول والالتزامات

٢١/٣ - إعادة شراء سهم رأس المال:

- عند قيام الشركة بشراء أسهمها فإن القيمة المدفوعة في الشراء ، تشمل اية تكلفة مباشرة متعلقة بعملية الشراء وتخصم من حقوق المساهمين وتقيّد كأسهم خزانة وتعرض مخصومة من إجمالي حقوق الملكية.

٢٢/٣ - إدارة المخاطر المالية:

- قد تتعرض الشركة للمخاطر المالية التالية:

١/٢٢/٣ - خطر الائتمان:

- يتمثل خطر الائتمان في الخطر الناتج عن احتمال تعرض الشركة للخسارة المالية نتيجة عدم تمكن عميل أو طرف مقابل بأداة مالية من الوفاء بالتزاماته التعاقدية وينشأ هذا الخطر بصورة أساسية من أرصدة العملاء وأرصدة المدينين ، ويعتبر خطر الائتمان بالشركة محدود نظرا لسياسة الشركة في التعامل مع عملاء جيدة السمعة وأغلبهم عملاء للشركة من سنوات عديدة .

٢/٢٢/٣ - خطر السيولة:

- يتمثل خطر السيولة في عدم تمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها ، وتمكن سياسية الشركة في إدارة السيولة المالية بشكل يضمن بقدر الإمكان حيازتها بشكل دائم لقدر كافي من السيولة للوفاء بالتزامات عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية والاستثنائية وبدون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بالإساءة لسمعة الشركة.

٣/٢٢/٣ - خطر السوق:

- يتمثل خطر السوق في التغيرات في أسعار السوق مثل التغير في أسعار الصرف ومعدلات الفائدة وأسعار الأسهم والتي تؤثر على دخل الشركة أو تمتلكه من الأدوات المالية ، ويمكن هدف إدارة مخاطر السوق في إدارة وسيطرة علي مخاطر السوق ضمن حدود مقبولة ، وتحقيق أفضل عائد ، وتعرض الشركة لمخاطر العملات الخاصة بإيرادات النشاط والقروض والتي يتم بها التعامل بعملة بخلاف عملة التعامل بالشركة ، وبشكل أساسي الدولار الأمريكي وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات المالية والمقيمة بالعملات الأجنبية ، فإن صافي قيمة تعرضها لتلك المخاطر يظل عند مستوى مقبول من خلال شراء أو بيع العملات الأجنبية بالسعر السائد في وقت معين ، وذلك عند الضرورة لمواجهة أي خلل قصير الأجل.

٤/٢٢/٣ - خطر التشغيل:

- خطر التشغيل هي المخاطر الخسائر المباشرة وغير المباشرة والناجمة من العديد من الأسباب المتعلقة بعمليات التشغيل والعمالة ومن عوامل خارجية فيما عدا مخاطر الائتمان والسوق والسيولة مثل المخاطر الناشئة من قانونية ونظامية والمعايير المتعارف عليه لأداء الشركات، فمخاطر التشغيل تنشأ من كافة عمليات تشغيل الشركة، وغرض الشركة هو إدارة خطر التشغيل بطريقة متوازنة لتجنب الخسائر المالية والضرر بسمعة الشركة بتكلفة مناسبة وتجنب إجراءات رقابية تحد من المبادرة والإبداع.

٢٣/٣ - إدارة رأس المال:

- تكمن سياسة مجلس الادارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة المستثمر ومانحي الائتمان والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال يقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال والذي تعرفه الشركة بكونه صافي أرباح التشغيل مقسوما على اجمالي حقوق الملكية. كما يقوم مجلس إدارة الشركة كذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذي يحصل عليه المساهمين.

٢٤/٣ - الأعمال تحت التنفيذ

- يتم إثبات مشروعات الإسكان الاستثماري ومنخفض التكاليف التي تشييدها الشركة ضمن نشاط الاستثمار العقاري بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتشمل التكلفة علي تكلفة اقتناء الأراضي المستخدمة في هذه المشروعات مضافا إليها تكلفة تجهيزها وتطويرها وتنميتها ومدها بالمرافق وكذلك تكلفة الإنشاءات والتكاليف الأخرى التي تتحملها المنشأة للوصول بالوحدات السكنية للمشروع إلي الحالة التي يمكن بيعها عليها وعند ذلك يتم تبويبها بالميزانية ضمن بند كمخزون وحدات سكنية تامة .

٤ - الأصول الثابتة بالصافي:

- وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

البيان	تكلفة الأصول في	إضافات الفترة	استيعادات الفترة	تكلفة الأصول في	جمع الإهدات في	إهدات الفترة	جمع الإهدات في	جمع الإهدات في	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
	٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
براميزا القاهرة	٢٥٦,٣٣٢,٥٢٠	٤,٥٥٢,٥٦١	-	-	٢٦٠,٨٨٥,٠٨١	١٠٨,٢٧٥,٠٩٦	٣,٨٣٢,١١٨	-	١٤٨,٧٧٧,٨٦٧	١٤٨,٠٥٧,٤٢٤
براميزا شرم الشيخ	٤٠١,١٤٤,٧٨٣	-	-	-	٤٠١,١٤٤,٧٨٣	١٨١,٥٩١,٤٥١	٣,٣٣٩,٦٥٤	-	٢١٦,٢١٣,٦٧٨	٢١٩,٥٥٣,٣٣٢
ندق بير اميزا الجلاء	٤٤,٨٧٦,٥١٤	-	-	-	٤٤,٨٧٦,٥١٤	٧,٥٥٩,٢٨٦	٤٨٠,٠٥٠	-	٣٦,٨٣٧,١٧٨	٣٧,٣١٧,٢٢٨
لفر الإداري	٥,١٤٣,٧٣٥	٥١,٣١٥	-	-	٥,١٩٥,٠٥٠	٢,٥٦٩,٣٢٩	٤١,٩٥٢	-	٢,٥٨٣,٧٦٩	٢,٥٧٤,٤٠٦
سائل نقل وانتقال	٢,١٠١,٩٩٠	-	(٤٧٨,٠٠٠)	(٤٧٨,٠٠٠)	١,٦٢٣,٩٩٠	١,٦٠٨,٨٦٤	٣٣,٧٠٠	(٤٧٨,٠٠٠)	٤٥٩,٤٢٦	٤٩٣,١٢٦
لاجمالي	٧٠٩,٥٩٩,٥٤٢	٤,٦٠٣,٨٧٦	(٤٧٨,٠٠٠)	(٤٧٨,٠٠٠)	٧١٣,٧٢٥,٤١٨	٣٠١,٦٠٤,٠٢٦	٧,٧٧٧,٤٧٤	(٤٧٨,٠٠٠)	٤٠٤,٨٧١,٩١٨	٤٠٧,٩٩٥,٥١٦

- تتضمن تكلفة فندق بيراميزا شرم الشيخ مبلغ ٦,٨٤٦,٠٨٨ جنيها مصريا يمثل تكلفة أراضي المقام عليها الفندق تم تسجيلها باسم الشركة .

١/٤- الرهن علي الأصول

- تم رفع الرهن التجاري في ٢٠١٤/٦/١٨ وقد تم التأشير في السجل التجاري للشركة.

٢/٤- فندق بيراميزا الجلاء

- تم شراء فندق بيراميزا الجلاء من شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي بناء علي قرار مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٠ بالقيمة الدفترية والذي تم اعتماده من الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٨ إبريل ٢٠١٠ .

كشف تفصيلي للأصول الثابتة (لفندق بيراميزا القاهرة) - وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١/١	إضافات الفترة ٢٠١٩/٦/٣٠	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/٦/٣٠	جمع الإهلاك في ٢٠١٩/١/١	إهلاك الفترة ٢٠١٩/٦/٣٠	جمع الإهلاك في ٢٠١٩/٦/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/٦/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/١٢/٣١
حق الانتفاع	١٤٧,٨٥٠,٠٠٠	-	١٤٧,٨٥٠,٠٠٠	٥٣,٣٢٢,٧٦٧	١,١٠٣,٣٥٨	١٢٥,٥٤,٤٢٦	٩٣,٤٢٣,٨٧٥	٩٤,٥٢٧,٢٣٣
مباني وإنشاءات	٦٤,٨١٤,٠٧٥	٢,١٢٩,٤٠٧	٦٦,٩٤٣,٤٨٢	٢٠,٦٥٣,٣٢٩	٦٥٩,٦٤٥	٢١,٣١٢,٩٧٤	٤٥,٦٣٠,٥٠٨	٤٤,١٦٠,٧٤٦
أثاث وتجهيزات	٢٣,٤٣٦,٨١٣	١,٩٨٧,٤٠٠	٢٥,٤٢٤,٢١٣	١٤,٨٩٠,٦٥٨	١,٢٤٥,٧٢٧	١٦,١٣٦,٣٨٥	٩,٢٨٧,٨٢٨	٨,٥٤٦,١٥٥
آلات ومعدات	٢٠,٢٣١,٦٣٢	٤٣٥,٧٥٤	٢٠,٦٦٧,٣٨٦	١٩,٤٠٨,٣٤٢	٨٢٣,٣٨٨	٢٠,٢٣١,٧٣٠	٤٣٥,٦٥٦	٨٢٣,٢٩٠
الإجمالي	٢٥٦,٣٣٢,٥٢٠	٤,٥٥٢,٥٦١	٢٦٠,٨٨٥,٠٨١	١٠٨,٢٧٥,٠٩٦	٣,٨٣٢,١١٨	١١٢,١٠٧,٢١٤	١٤٨,٧٧٧,٨٦٧	١٤٨,٠٥٧,٤٢٤

كشف تفصيلي للأصول الثابتة (لفندق بيراميزا شرم الشيخ) - وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١/١	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/٦/٣٠	جمع الإهلاك في ٢٠١٩/١/١	إهلاك الفترة ٢٠١٩/٦/٣٠	جمع الإهلاك في ٢٠١٩/٦/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/٦/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/١٢/٣١
أراضي	٦,٨٤٦,٠٨٨	٦,٨٤٦,٠٨٨	-	-	-	٦,٨٤٦,٠٨٨	٦,٨٤٦,٠٨٨
مباني وإنشاءات	٣١٦,٦٨٧,٧٣٤	٣١٦,٦٨٧,٧٣٤	١٠٧,٩١٢,٦٧٥	٣,١٦٦,٨٧٧	١١١,٠٧٩,٥٥٢	٢٠٥,٦٠٨,١٨٢	٢٠٨,٧٧٥,٠٥٩
ديكور وزخارف	١,٦١٠,٧٨٢	١,٦١٠,٧٨٢	٦٥٥,٣١٧	١٦,١٠٨	٦٧١,٤٢٥	٩٣٩,٣٥٧	٩٥٥,٤٦٥
آلات ومعدات	٢٧,٢٠٦,٠٦٢	٢٧,٢٠٦,٠٦٢	٢٤,٢٢٩,٣٤٢	١٥٦,٦٦٩	٢٤,٣٨٦,٠١١	٢,٨٢٠,٠٥١	٢,٩٧٦,٧٢٠
أثاث وتجهيزات	٣١,٨٨٨,٠٢٤	٣١,٨٨٨,٠٢٤	٣١,٨٨٨,٠٢٤	-	٣١,٨٨٨,٠٢٤	-	-
عدد وأدوات مطبخ	١٠,٧٢٥,٥١٨	١٠,٧٢٥,٥١٨	١٠,٧٢٥,٥١٨	-	١٠,٧٢٥,٥١٨	-	-
أغطية ومفروشات	٤,٦٨٨,٠٨١	٤,٦٨٨,٠٨١	٤,٦٨٨,٠٨١	-	٤,٦٨٨,٠٨١	-	-
أدوات مائدة وفضيات	٩١٠,١٣١	٩١٠,١٣١	٩١٠,١٣١	-	٩١٠,١٣١	-	-
وسائل نقل وانتقال	٥٨٢,٣٦٣	٥٨٢,٣٦٣	٥٨٢,٣٦٣	-	٥٨٢,٣٦٣	-	-
الإجمالي	٤٠١,١٤٤,٧٨٣	٤٠١,١٤٤,٧٨٣	١٨١,٥٩١,٤٥١	٣,٣٣٩,٦٥٤	١٨٤,٩٣١,١٠٥	٢١٦,٢١٣,٦٧٨	٢١٩,٥٥٣,٣٣٢

تتضمن تكلفة فندق بيراميزا شرم الشيخ مبلغ ٦,٠٨٨,٨٤٦ جنيها مصريا يمثل تكلفة الأراضي المقام عليها الفندق تم تسجيلها باسم الشركة .

كشف تفصيلي للأصول الثابتة (لفندق بيراميزا الجلاء) - وبياناتها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١/١	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/٦/٣٠	جمع الإهلاك في ٢٠١٩/١/١	إهلاك الفترة ٢٠١٩/٦/٣٠	جمع الإهلاك في ٢٠١٩/٦/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/٦/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/١٢/٣١
أراضي	١١,١٠٧,٧٦٥	١١,١٠٧,٧٦٥	-	-	-	١١,١٠٧,٧٦٥	١١,١٠٧,٧٦٥
مباني وإنشاءات	٢٩,٣٨٨,٦٥٦	٢٩,٣٨٨,٦٥٦	٥,٢٧٨,٤٥٤	٢٩٣,٨٨٧	٥,٥٧٢,٣٤١	٢٤,١١٠,٢٠٢	٢٤,١١٠,٢٠٢
ديكور وزخارف	٨٢١,٠٧٨	٨٢١,٠٧٨	١٤٧,٧٩٦	٨,٢١١	١٥٦,٠٠٧	٦٧٣,٢٨٢	٦٧٣,٢٨٢
شبكات إطفاء حريق	١٧٩,٢٣٥	١٧٩,٢٣٥	١٦١,٣١٤	٨,٩٦٢	١٧٠,٢٧٦	١٧,٩٢١	١٧,٩٢١
أثاث وتجهيزات ومساعد	٢,٩٦١,٢٣٨	٢,٩٦١,٢٣٨	١,٦٦٢,١٠٥	١٤٨,٠٦٢	٨١٠,١٦٧	١,٢٩٩,١٣٣	١,٢٩٩,١٣٣
عدد وأدوات	١٦٨,٥١١	١٦٨,٥١١	٩٠,٣٣٧	٨,٤٢٦	٩٨,٧٦٣	٧٨,١٧٤	٧٨,١٧٤
أغطية ومفروشات	١٦١,٩٣٥	١٦١,٩٣٥	١٤٥,٧٤٣	٨,٠٩٧	١٥٣,٨٤٠	١٦,١٩٢	١٦,١٩٢
أدوات مائدة وفضيات	٦٨,١٧٤	٦٨,١٧٤	٦١,٣٥٤	٣,٤٠٩	٧٦٣,٦٤	٦,٨٢٠	٦,٨٢٠
الات حاسبه وكمبيوتر	١٩,٩٢٢	١٩,٩٢٢	١٢,١٨٣	٩٩٦	١٣,١٧٩	٧,٧٣٩	٧,٧٣٩
الإجمالي	٤٤,٨٧٦,٥١٤	٤٤,٨٧٦,٥١٤	٧,٥٥٩,٢٨٦	٤٨٠,٠٥٠	٨,٠٣٩,٣٣٦	٣٦,٨٣٧,١٧٨	٣٧,٣١٧,٢٢٨

فندق بيراميزا الجلاء : تم شراء فندق بيراميزا الجلاء من شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي بناء على قرار مجلس الادارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٠ بالقيمة الدفترية والتي تم اعتمادها من الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٨ ابريل ٢٠١٠ .

كشف تفصيلي للأصول الثابتة (المقر الإداري) - وبياناتها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١/١	إضافات الفترة ٢٠١٩/٦/٣٠	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/٦/٣٠	جمع الإهلاك في ٢٠١٩/١/١	إهلاك الفترة ٢٠١٩/٦/٣٠	جمع الإهلاك في ٢٠١٩/٦/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/٦/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/١٢/٣١
أراضي	١,٠٦٩,١٦٠	-	١,٠٦٩,١٦٠	-	-	-	١,٠٦٩,١٦٠	١,٠٦٩,١٦٠
مباني وإنشاءات	٢,٦٠٤,١٩١	-	٢,٦٠٤,١٩١	١,٢٢٣,٦٤٢	٢٦,٠٤٢	١,٢٤٩,٦٨٤	١,٣٥٤,٥٠٧	١,٣٨٠,٥٤٩
أثاث وتجهيزات	١,٢٧٨,٢٠٣	-	١,٢٧٨,٢٠٣	١,٢٧٣,٥٨٤	٤,٦١٩	١,٢٧٨,٢٠٣	-	٤,٦١٩
الات حاسبه واجهزة كمبيوتر	١٩٢,١٨١	٥١,٣١٥	٢٤٣,٤٩٦	٧٢,١٠٣	١١,٢٩١	٨٣,٣٩٤	١٦٠,١٠٢	١٢٠,٠٧٨
الإجمالي	٥,١٤٣,٧٣٥	٥١,٣١٥	٥,١٩٥,٠٥٠	٢,٥٦٩,٣٢٩	٤١,٩٥٢	٢,٦١١,٢٨١	٢,٥٨٣,٧٦٩	٢,٥٧٤,٤٠٦

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

- وبما كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	بيان
-	-	<u>فندق بيراميزا شرم الشيخ</u>
-	-	رصيد أول الفترة
٢,٨٣٠,٤٢٨	-	يضاف:
(٢,٨٣٠,٤٢٨)	-	الإضافات خلال الفترة
-	-	محول الى الاصول الثابتة
-	-	رصيد آخر الفترة
١,٨٤١,٧١٨	١,٨٤١,٧١٨	<u>فندق بيراميزا شرم الشيخ (٢)</u>
-	-	رصيد أول الفترة
-	-	يضاف:
-	-	الإضافات خلال الفترة
١,٨٤١,٧١٨	١,٨٤١,٧١٨	رصيد آخر الفترة
٨٤,٢١٤,٧٩٣	١١٢,٦٢٦,٦٤٦	<u>مشروع بيراميزا دبي</u>
-	-	رصيد أول الفترة
٢٨,٤١١,٨٥٣	٤٠,٣٦٤,٣٣٤	يضاف:
١١٢,٦٢٦,٦٤٦	١٥٢,٩٩٠,٩٨٠	الإضافات خلال الفترة
-	-	رصيد آخر الفترة
٤٤,٣٤٥,٣١٠	٤٤,٣٤٥,٣١٠	<u>قرية بيراميزا بسهل حشيش</u>
-	-	رصيد أول الفترة
-	-	يضاف / (يخصم):
-	-	الإضافات / (تسويات) خلال الفترة
٤٤,٣٤٥,٣١٠	٤٤,٣٤٥,٣١٠	رصيد آخر الفترة
١,٧٠٦,١٧٣	-	<u>إحلال وتجديد فندق بيراميزا القاهرة</u>
-	-	رصيد أول الفترة
٧,٧٢٢,٠٢٦	-	يضاف / (يخصم):
(٩,٤٢٨,١٩٩)	-	الإضافات / (تسويات) خلال الفترة
-	-	المحول الى الاصول الثابتة
-	-	رصيد آخر الفترة
١٥٨,٨١٣,٦٧٤	١٩٩,١٧٨,٠٠٨	الإجمالي

- تم التعاقد مع محافظة جنوب سيناء على شراء مساحة ارض قدرها ٥٢,٥٠٠ متر مربع بقيمة أجمالية ١,١٥٥,٠٠٠ جنيه مصري في ١٩٩٧/٥/٣١ تم سدادها بالكامل وقد تم الانتهاء من أعمال التصميم للفندق وجاري استخراج التراخيص ولم يتم البدء في تنفيذ هذا المشروع.
- تم التعاقد وشراء ارض بمساحة قدرها ٢,٨٠٠ متر مربع في دهب بقيمة أجمالية ٨,٨١٩ مليون درهم إمارتي تم سدادها بالكامل وذلك بغرض إقامة فندق سياحي تم التعاقد مع مكتب استشاري للإشراف على التنفيذ والتعاقد مع المقاول القائم بالتنفيذ ، وقد تم الانتهاء من الهيكل الخرساني بالكامل للأدوار العشرة وتم البدء في مرحلة التشطيبات.
- تم التعاقد مع الشركة المصرية للمنتجات السياحية على شراء قطعة أرض (٥ أ) الكائنة في سهل حشيش بمساحة قدرها ٩٦,٨٠٠ متر مربع بقيمة إجمالية ٧,٧٤٤,٠٠٠ دولار أمريكي بما يعادل ٤٤,٠٦٣,٣٦٠ جنيه مصري بسعر تقييم للدولار ٥,٦٩ جنيه مصري و تم سداد ٤,٧١٦,٦٢٠ دولار أمريكي والباقي مبلغ ٣,٠٢٧,٣٨٠ دولار بسعر تقييم ٨,٨٣ جنيه مصري للدولار تم سدادها حسب الإتفاق المؤرخ في ٢٠١٦/٤/٢١ ولا يوجد أي التزامات مالية علي الأرض.

۲۰۱۹ یونیو ۳۰ فی

تاریخ

پیشانی

قيمة صافي الاستثمار في ٢٠١٨/١٢/٣١	قيمة صافي الاستثمار في ٢٠١٩/٦/٣٠	إجمالي تكلفة/ القيمة العادلة للاستثمار	النسبة المصدرة من الاستثمار	القيمة لاذهم المستثمر فيها	النسبة للصحة	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	الكيان القانوني	١/٦ الاستشارات في شركة تابعة
٥٠٠٦٦.٦٧٠	٥٠٠٦٦.٦٧٠	٥٠٠٦٦.٦٧٠	٢٦.٦٦	١٩.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠٠	٦٣.٣٣	١٩.٠٠٠	شركة توصية بسيطة	بير اميزا للاستشارات السياحية (الاقصر)
١٩.٣٤٧.٥٠٠	١٩.٣٤٧.٥٠٠	١٩.٣٤٧.٥٠٠	١٠٠	١٩.٣٤٧.٥٠٠	٢٠	٩٦.٧٣	٩٦٧.٣٧٥	شركة توصية بسيطة	بير اميزا للاستشارات السياحية (الاقصر)
٩١.٣٣٣.٣٠٠	٩١.٣٣٣.٣٠٠	٩١.٣٣٣.٣٠٠	١٠٠	٢٠.٩٩٩.٨٠٠	١٠٠	٩٢	٢٠.٦٩.٩٩٨	شركة مساهمة مصرية	بير اميزا للاستشارات السياحية (الاقصر)
١٥٠٧٤٧.٤٧٠	١٥٠٧٤٧.٤٧٠	١٥٠.٧٤٧.٤٧٠		٢٤٥.٣٤٧.٣٠٠				شركة مساهمة مصرية	بير اميزا للاستشارات السياحية (الاقصر)
									الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٣٨.٢٨٢.٥٠٠	٣٨.٢٨٢.٥٠٠	٣٨.٢٨٢.٥٠٠	١٠٠	٤٢.١٤١.٢٠٠	١٠٠	١٨.٦١	٤٢١.٤١٦	شركة مساهمة مصرية	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٣.٢٨٨.٢٠٧	٣.٩٧٢.٠٥٥	٣.٩٧٢.٠٥٥	١٠٠	١.٩٢٨.١٨٢	١	٥.١٨	١.٩٢٨.١٨٢	شركة مساهمة مصرية	البريد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٤١.٥٧٠.٢٥٧	٤٢.٢٥٤.١٠٥	٤٢.٢٥٤.١٠٥		٧٨٢.٤٠٦.٩					

٢٠١٤ و٢٠١٥

تم عمل التقييمات لموقع مشروع الفندق السياحي بمبينة الاقصو و استخراج تراخيص البناء بمبينة السميد ، علما بان اسرنا لم يتبناه حسب سعيه .
قررت الجمعية العامة غير العادية لساكني شركة امير للاستثمار السياحي والفندق في جلسة ٢٠١٣/٢٠١١ بوضع الشركة تحت التصفية اعتبارا من ٢٠١١/١١/٢٠ وعلى أن تنتهي أعمال التصفية خلال ثلاثة سنوات من تاريخ التأسيس في السجل التجاري بناءا
بالتاريخ ٢٠١١/٢٤/٢٠ ، وقد قررت الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠١٣/٢/٢٠ تجديد ومد فترة التصفية ثلاث سنوات أخرى من تاريخ التأسيس في السجل التجاري كما تم تجديد ومد فترة التصفية ثلاث سنوات أخرى من تاريخ التأسيس في السجل التجاري بناءا

على قرار الجمعية العامة بتاريخ ٢٠١٧/٣/٨ ويرجع أسباب التأخر عن أعمال التفتيش إلى عدم فحص الشركة سريريا ببلاده أو باعتبارها
تم تخفيض رأس المال شركة إيريس للنانق والمشاريع السياحية بعدد ١٢٦,٤٨٠ سهم بقيمة إجمالية ١٢٦,٤٨٠ جنهما وهي قيمة أسهم خيرية والتي سبق شرائها من مساهمي الشركة طلباً لاجتماع الجمعية العمومية الغير عادية التي سبق انعقادها في يوم

الأحد الموافق ١٨/٩/٢٠١١ بقرار الشركة رقم ٢٠١١/٩/١٨ بتاريخ ١٨/٩/٢٠١١ في السجل التجاري في ١٨/٩/٢٠١١.

قررت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي شركة بريمير للمنتجات السياحية - سهل حشيش - جلسة ٢٠١٢/٦/٢٧ بزيادة رأس المال المصر من ١٠٠ مليون جنيه مصري إلى ١٥٠ مليون جنيه مصري إلى ١٥٠ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها عدد ٥٠٠ ألف سهم بقيمة ٥٠٠ مليون جنيه مصري خالصاً من الأرباح للرحلة في ٢٠١٢/٣/٢١ بتوزيع أسهم مجانية بواقع سهم لكل ٢ سهم من رأس المال البالغ ١٠٠ مليون جنيه مصري وبناء على قرار الجمعية العامة للشركة المقتدة بتاريخ ٢٠١٣/٧/٢٨ والتي وافقت على تعديل السياسة الخامسة

فرت الجمعية العامة العادية لـمهاجمة شركة انيس للنطاق والمشتات السياحية التي سبق انعقادها يوم الأربعاء الموافق ٢٠١٣/٧/٢٠ بنقد بين امين القاهرة اصدار زيادة اسهم رأس المال المصدر لعدد ٢١٤٩٣٢٥ سهم أمى عادى يقسمه انيسيه ١٠٠ جنيهه بالاسهم الجانية التي تم توزيعها خصصا من الارباح المحقة، فندم ادراج الاسهم الجانية من ضمن الاستثمارات بشركة امين النطاق والتري السياحية بالعديد من قضية لعدد ٤٦٦.١١٦ سهما

صرحي خصوصا من ادراج لمصر في بربح

وبقية إجمالية لإصدار قمر ٢٠٤٩٣٠٠ جنبة مصري عموله من نسب الساهمين في توزيعات الارياح الرحلة عن السنة المالية السابقة في ١٠/١١/٢٠١٧ بترتيب سهم بتدبير بنوع
وذلك طبقا لشهادة الصادرة عن الجهة الإدارية وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١٣/٥/١٧ . وبناء على قرار الجمعية العامة العادية للشركة المحقة في ٢٠١٣/٧/٢٨ ، وقد تم تعديل السياسة الخاسية الخاصة بالأسم اجانية التي يتم توزيعها خصصا من

تم تخفيض رأس شركة إيريس للنفادق والمنشآت السياحية بعدد ١٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إجمالية مليون جنيه. وهي تمثل حصة خيرية والتي سبق لها من مساهمي الشركة طبقاً لإجمالي الجمعية العمومية القديمة العادية التي سبق انعقادها في يوم الأربعاء الموافق ٢٠١٥/٣/١١ بمقر الشركة وتم التاثير في السجل التجاري في ٢٠١٥/٦/٢٢.

تم تخصيص رأس مال شركة الزئبق للنفقات والمشتات السيحية بعدد ١٠٠٠ سهم بقيمة إجمالية مليون جنيه وهي تمثل أسهم خزانة طبقات لإجماع
قررت الجمعية العامة غير العادية لاسهمي شركة بئر اميركا للمستلزمات السيحية - سهل حشيش بجملة ٢٠١٥/٣/١٩ بزيادة رأس المال المحاسن من ١٥٠ مليون جنيه إلى ٢٢٥
مليون جنيه بزيادة قدرها ٧٥ مليون جنيه تسدد من أرباح المساهمين اسهم مجانية
٢٠١٥/١١/٢٤

٢٠١٩/٧/١٩
التأشير في السجل التجاري في ٢٠١٩/٧/١٩
تم تخفيض رأس المال شركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية بعدد ٨٠,٠٠٠ سهم بقيمة إجمالية ٨ مليون جنيه وهي تمثل قيمة أسهم خيرية والتي سبق نشرها من مساهمي الشركة طبقاً لاجتماع الجمعية العامة الغير العادية في يوم الأحد الموافق ٢٠١٨/٩/٢٥ ووافق ٢٠١٩/٧/٢٥

٧- مخزون الفنادق :

- وبيانها كالاتي:

البيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
المخازن العمومية ومهمات التشغيل	٢,٢٤٨,٨٤٠	٣,٥٠٠,٠١٧
مخزن الأغذية والمشروبات	٢,٦٣٦,١٠٠	٢,٤٢٠,٠١٠
مخزن قطع الغيار	٣٧٣,٥٠١	٢٦٦,١٦١
الإجمالي	٥,٢٥٨,٤٤١	٦,١٨٦,١٨٨

٨- أعمال تحت التنفيذ :

- وبيانها كالاتي:

البيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
أراضي مشروع الإسكان الإستثماري بطريق الواحات البحرية بمدينة ٦ أكتوبر	١,٤٥٦,٨٧٥	١,٤٥٦,٨٧٥
مصروفات مشروع الإسكان الحر	٩,٤١٦,٣٠٣	٨,٨٠١,٠٨٨
الإجمالي	١٠,٨٧٣,١٧٨	١٠,٢٥٧,٩٦٣

- تم التعاقد مع وزارة الاسكان بتاريخ ١/١٠/٢٠٠٧ لشراء ٥٠ فدان بمدينة ٦ أكتوبر يخصص منها ٥٠ % لإقامة عدد ١٦٢٠ وحدة منخفضة التكاليف بمساحة ٦٣ متر مربع ويخصص ال ٥٠ % الباقية من الأرض لبناء وحدات استثمارية وقد تم استخراج تراخيص لعدد ٢٤ عمارة كمرحلة أولى (بواقع ٣٦ وحدة لكل عمارة) على مساحة ١٢,٥ فدان والمشروع تحت مسمى تاون فيو وأيضا وتم الانتهاء من الاعمال لعدد ٢٠ عمارة بعدد ٧٢٠ وحدة سكنية منخفض التكلفة بتكلفة ٧٨,٧١٣,١٧٥ جنيه مصري متضمنة قيمة الأرض لعدد ٢٠ عمارة بمبلغ ٣,٠٦٢,٥٠٠ جنيه مصري وتم تحويلها الى مخزون اسكان تام ، تم الانتهاء من عدد ٢ عمارة بعدد ٧٢ وحدة سكنية منخفضة التكاليف بتكلفة ٨,٤٠٥,٠٢٥ جنيه مصري متضمنة قيمة الأرض ٣,٠٦,٢٥٠ جنيه مصري وتم تحويلها الى مخزون اسكان تام ، تم الانتهاء من عدد ٢ عمارة بعدد ٧٢ وحدة سكنية منخفضة التكاليف بتكلفة ٩,٤٨٩,٧٣٤ جنيه مصري متضمنة قيمة الأرض ٣,٠٦,٢٥٠ جنيه مصري وتم تحويلها الى مخزون اسكان تام
- وايضا تم إستلام ١٢,٥ فدان تمثل الربع الثاني من إجمالي الأرض لإقامة وحدات استثمارية والمشروع تحت مسمى بالم فيو وتم اعتماد المخطط العام من وزارة الاسكان وتم استخراج التراخيص لعدد ١٢ عمارة بواقع ٢٤ وحدة لكل عمارة والمشروع مقام على ١٢,٥ فدان (مرحلة أولى) وتم الانتهاء من عدد ٩ عمائر بعدد ٢١٦ وحدة سكنية بتكلفة ٦٢,٩٦٣,٩١٠ جنيه مصري متضمنة قيمة الأرض ١٣,١١١,٨٧٥ جنيه مصري وتم تحويلها الى

المخزون انتاج تام اسكان حر ، وتم الإنتهاء من عدد ٢ عمارة بعدد ٤٨ وحدة سكنية بتكلفة ١٦،٨٦٨،٩١٣ جنيه مصري متضمنة قيمة الأرض ٢،٩١٣،٧٥٠ جنيه مصري وتم تحويلها الى المخزون انتاج تام اسكان حر

٩- عملاء وأوراق قبض (بالصافي) :
- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
١٣،١٧٤،١٩٩	١٤،٦٦٤،٤١٤	عملاء ونزلاء
١،٧٨٣،٣٠٧	٤،٨٤٥،٨٣٤	أوراق قبض
١٤،٩٥٧،٥٠٦	١٩،٥١٠،٢٤٨	الإجمالي

١٠- حسابات مدينة لأطراف ذو علاقة:
- وبيانه كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
٤٤١،٢٧٨	-	شركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية- جاري
٣٨،٨٠٩	٢٦،٩١٧	فنادق إيزيس - جاري (جزيرة اسوان)
٣٨،٦٢٩،١٩٩	٤٠،٣٤٩،٩٨١	شركة بيراميزا للمنتجات السياحية - سهل حشيش
٣٩،١٠٩،٢٨٦	٤٠،٣٧٦،٨٩٨	الإجمالي

١١ - حسابات مدينة أخرى :

- وبيانها كالاتي:

بيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
موردون دفعات مقدمة	١٤,٢٤٢,٥٠٩	١٠,٠١٥,١٤٦
إيرادات مستحقة	١,٧٩١,٨٤٧	١,٥٧٩,٠٥٤
مصروفات مقدمة	٣١٢,٦٢٤	١٢٠,٢٦٥
تأمينات لدي الغير	٣٧٦,٩٦٢	٣٧٦,٩٦٢
مقاولون	٥,٨١٩,٤٥٩	٥,٨١٩,٤٦٠
هيئة التأمينات الإجتماعية	١١٤,١١٤	١٠٧,٦١٩
عهد	٢٢٧,٢٩٥	١٢٨,٥٧٨
أخري	٣١,٥٨٤,٤٤٩	١١,٤٦٢,٠٦٢
الإجمالي	٥٤,٤٦٩,٢٥٩	٢٩,٦٠٩,١٤٦

١٢ - أرصدة مدينة لدي مصلحة الضرائب:

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
ضرائب مخصومة من المنبع	٧٥٠,٤٥٣	٦٨٠,٢٤٣
مصلحة الضرائب علي المبيعات / القيمة المضافة	٤,٠٢٥	٤,٠٢٥
مصلحة الضرائب كبار الممولين	١,٣٥٤,٨٠٦	٨٥٥,٥٣٢
ضرائب الدمغة	٣٨,٠٠٢	٤٢,٩٠٢
الإجمالي	٢,١٤٧,٢٨٦	١,٥٨٢,٧٠٢

١٣- نقدية بالصندوق ولدى البنوك:

- وبيانها كالاتي:

بيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
نقدية بالصندوق - عملة محلية	٢٣٩,١٧٨	٨٩٧,٥٩٤
بنوك حسابات جارية - عملة محلية	٧,٥٦٥,١٤٦	١٤,٣٣٤,٩١٧
بنوك حسابات جارية - عملة اجنبية	١٠,٣٩٠,٨٠٨	٣٠,٧٣٣,٧٥٨
ودائع - عملة أجنبية	١١٨,٣٦٠,٣٩١	١١٢,٨٢٢,١٤٠
الإجمالي	١٣٦,٥٥٥,٥٢٣	١٥٨,٧٨٨,٤٠٩

تم تقييم الدولار بسعر ١٦,٦٥ جنيه مصري، اليورو الاوربي بسعر ١٨,٩٤ الدرهم الإماراتي بسعر ٤,٥٣ (متوسط سعر صرف البنك المركزي المصري).

١٤- رأس المال المدفوع:

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصري وحدد رأس المال الشركة المصدر والمكتب فيه مبلغ اربعمائة اثنين وثلاثون مليون ومائة ثلاثة وسبعون الف ومائة وثمانون جنيه مصري وبلغ رأس المال المدفوع مبلغ اربعمائة اثنين وثلاثون مليون ومائة ثلاثة وسبعون الف ومائة وثمانون جنيه مصري موزع على واحد وعشرون مليون ستمائة وثمانية الف وستمائة تسعة وخمسون سهم قيمة كل سهم عشرون جنيه مصرى .

* طبقا لقرار الجمعية العامة الغير عادية في ٢٠١٨/٣/٢٩ بتخفيض راس مال الشركة بمبلغ ١٢,١٧٣,١٨٠ جنيه مصري قيمة اسهم خزينة وتم الحصول على موافقة الهيئة العامة للاستثمار بتاريخ ٢٠١٨/٧/٢٤ وموافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠١٨/٨/٧ وجارى الحصول على الموافقات الاخرى الامنية و موافقة محافظة جنوب سيناء للتأشير بتخفيض رأس مال الشركة بالسجل التجاري .

١٥- المخصصات:

- وبيانها كالاتي:

بيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
مخصص مطالبات*	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠

* تم تكوين مخصص مطالبات لمقابلة فحص ضرائب الدخل وكسب العمل والمبيعات والدمغة وأي التزامات أخرى وذلك بناء على الموقف الضريبي في تاريخ إعداد القوائم المالية .

١٦ - موردون وأوراق دفع :
- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
١٣,٥٠٠,٥٩٥	١٦,٣٠٣,٢٠٨	الموردون
٦,٧٩٣,١٢٥	١١,٠٣٢,٤٣٩	أوراق الدفع
٢٠,٢٩٣,٧٢٠	٢٧,٣٣٥,٦٤٧	الإجمالي

١٧ - حسابات دائنة مستحقة لأطراف ذات علاقة :
- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
٢٦,٢٣٨,٦٤٢	٢٦,٢٣٢,٣٧١	بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي
-	٧,٤٧٩,٢٩٨	إيزيس للفنادق والقرى السياحية
٤٤,٢٤١	٥٨,٤١٠	فنادق إيزيس - الأقصر
٢,٥٨٣,٩٥٣	٢,٥٧٨,١٧٨	بيراميزا للمنتجات السياحية (الأقصر)
٢٨,٨٦٦,٨٣٦	٣٦,٣٤٨,٢٥٧	الإجمالي

١٨ - عملاء دفعات مقدمة :
- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
٤٦,٩٤١,٥٠٠	٥٦,٨٣٠,٢٥٦	عملاء دفعات حجز وحدات
٤٦,٩٤١,٥٠٠	٥٦,٨٣٠,٢٥٦	الاجمالي

* تتمثل في مبالغ مدفوعة تحت حساب شراء وحدات بمشروعي بالم فيو وتاون وفيو وفندق بيراميزا شرم الشيخ ويتم اقبال هذه الدفعات عند استكمال سداد المشتري لباقي القيمة واستلام الوحدة وترحيل الإيراد الى قائمة الدخل .

١٩ - حسابات دائنة أخرى :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	بيان
٢,٨٠٠,٦٤٧	٢,٥٠٢,٠٤٢	عملاء سياحة دفعات مقدمة
١٧,٤١٥,٢٧٠	١٧,٩٣٣,٠٤٧	مصرفات مستحقة
٢٨٨,١٧٤	٢٦٢,٤٨٢	مساهمة التأمين الصحي الشامل
٧٥,٥٠٦,٩٣٥	٧٥,٣٨٧,٦٨٠	تأمينات عملاء (شركة سياحية)
٣٩,٢٢٦,٢٨٥	٤٠,٨١٦,٥٦٧	دائنون متنوعون
٨٧٩,٤٦٨	٨٨٦,٩٤٥	مقاولون
٢٢,٠١٧,٧٠٤	٢٢,٣٠٥,٧٥٥	أرصدة دائنة أخرى
٢٣٤,٢٨٧	٢٤٥,٢٩٠	* دائنو صيانة الإسكان العقاري - تاون فيو
٧١,٩٦٨	١٠٤,٩٨٥	* دائنو صيانة الإسكان العقاري - بالم فيو
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	دائنو غاز - تاون فيو
١٠٤,٠٠٠	٨٤,٠٠٠	دائنو غاز - بالم فيو
١٥٨,٥٦٤,٧٣٨	١٦٠,٥٤٨,٧٩٣	الإجمالي

* يتمثل بند دائنو صيانة الإسكان العقاري في المستحق لدي للشركة لاتحاد شاغلي مشروعي تاون فيو وبالم فيو حيث تم خصم عائد ودائع الاسكان العقاري من ما تم صرفه علي صيانة الإسكان العقاري ليظهر الرصيد دائن بمبلغ ٢٤٥,٢٩٠ جنيه مصري و ١٠٤,٩٨٥ جنيه مصري على التوالي وذلك حين تكوين إتحاد شاغلين.

٢٠- أرصدة دائنة لمصلحة الضرائب :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	بيان
٣٦٢,٢٢٧	٤٠٥,٢٩٨	ضرائب خصم وإضافة
٣١٢,٧٣٨	٤٣٩,٢٨٣	ضرائب كسب العمل
٢٦,١٨٢	٤٤٠,٤٥٣	ضريبة الدمغة
٤,٦٥٨,٣١٩	٤,٣٨٢,٧٣٩	ضريبة المبيعات / القيمة المضافة
٢٦,٠٢٧	٣٠,٩٢٧	ضريبة رسم التنمية
٢,٢٥٦,٤٩٢	١,٧٥٦,٤٩٢	ضريبة عقارية
٧١٨	-	ضريبة الدخل المستحقة عن عام ٢٠١٥
١٥,٦٠٢,٠٧٢	-	ضريبة الدخل المستحقة عن العام
-	٨,٢٨٠,٩٩٦	ضريبة الدخل المستحقة عن الفترة
٢٣,٢٤٤,٧٧٥	١٥,٧٣٦,١٨٨	الإجمالي

٢١- دائنو التوزيعات :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	بيان
١٨٦,٢٧٢	١٨٦,٢٧٢	حصة العاملين عن ارباح ٢٠١٦
١٢,٢٣٥	١٢,٢٣٥	حصة العاملين عن ارباح ٢٠١٤
١٨٢,٤٧٠	٤٢,٨٧٠	المتبقي من توزيعات ارباح العاملين عام ٢٠١٣
٣٨٠,٩٧٧	٢٤١,٣٧٧	الإجمالي

- بناءً على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠١٦/٢/٢٨ تقرر توزيع حصة المساهمين عن ارباح عام ٢٠١٤ نقداً بمبلغ ٦٤,٨٢٥,٩٧٧ جنيه مصري بواقع ٣ جنيه مصري للسهم، والتصديق على قرار مجلس الإدارة بإعادة توزيع أرباح العاملين الذين تركوا الخدمة والتي سقطت بالتقادم والبالغة ٢,٨٠٧,٤٩٣ جنيه مصري على صغار العاملين القائمين بالعمل حتي ٢٠١٥/١٢/٣١ وقد تم صرف مبلغ ٢,٧٧٤,٣٤٨ جنيه مصري حتي ٢٠١٨/٩/٣٠.

- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٠١٦/٢/٢٨ تقرر التصديق على قرار مجلس الإدارة بإلغاء زيادة رأس المال الي ٤٩٦,٩٩٩,١٦٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٦٤,٨٢٥,٩٨٠ جنيه مصري تسدد من حصة المساهمين بواقع ٠,١٥٠٠٠٠٠٠٠٦٩٤ سهم مجاني لكل سهم أصلي.
- بناءً على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠١٧/٣/٣٠ تقرر توزيع أرباح عن العام المالي المنتهي في ٢٠١٦/١٢/٣١ كالتالي (حصة المساهمين ٢١,٦٠٨,٦٥٩ جنيه مصري ، حصة العاملين ٢,١٦٠,٨٦٦ جنيه مصري ، حصة مجلس الإدارة ٤٤٥,٤٤٥ جنيه مصري).
- بناءً على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠١٩/٣/٢٨ تقرر الموافقة على إعادة توزيع أرباح العاملين الذين تركوا الخدمة حتي عام ٢٠١٣ والتي سقطت بالتقدم بمبلغ ٨٢,٤٧٠ جنيه مصري.

٢٢- التسويات على الأرباح المرحلة:

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
-	٤,٨٧٥	مصروفات سنوات سابقة- فروق رسم تطوير الهيئة العامة للرقابة المالية
٢٩,٧٧٦	-	مصروفات سنوات سابقة- رسوم تطوير
٣٤٧,٠٤٩	-	مصروفات سنوات سابقة- ضرائب دمغة
٣٠٧,٢٢٣	-	تسوية قيمة وحدة بمخزون - بالم فيو
٦٨٤,٠٤٨	٤,٨٧٥	الإجمالي

٢٣- إجمالي إيرادات النشاط :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
-	٣١,٩٢٨,٨١٢	فندق بيراميزا شرم الشيخ
٢٠,٦٧٠,٢٦١	٣٥,٤٣٩,٥٩٩	فندق بيراميزا القاهرة
٣٦,٧٠٧,٧١٤	٣٧,٦٢٤,٣٩٧	فندق بيراميزا الجلاء
١,٠٦١,٧٤٨	١,٥٠٠,٠٠٠	إيرادات أخرى - إيجارات
٥٨,٤٣٩,٧٢٣	١٠٦,٤٩٢,٨٠٨	الإجمالي

- تم شراء فندق بيراميزا الجلاء من شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي بناء على قرار مجلس الادارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٠ بالقيمة الدفترية والذي تم اعتماده من الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٨/٤/٢٠١٠.
- تقوم شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحيه بأدارة كلا من فندق ايزيس الاقصر بالاقصر وفندق جزيرة ايزيس اسوان بأسوان المملوكان لشركة ايزيس للفنادق والمنشآت السياحية بموجب عقد في ٢٠٠٥/٦/٣٠ وفيما يلي ملخص لأهم بنود العقد :-
 - مدة العقد ٥ سنوات (خمس سنوات) تبدأ من ٢٠٠٥/٧/١ وتنتهي في ٢٠١٠/٦/٣٠ علي أن يجدد تلقائيا لمدة مماثلة ما لم يتم إخطار احد الطرفين بعدم الرغبة في التجديد قبل نهاية مدة التجديد بثلاث شهور على الأقل.
 - تلتزم شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية بعمل الترتيبات المناسبة الدعاية والإعلان المحلي والدولي لفنادق شركة ايزيس للفنادق والمنشآت السياحية.
 - تحددت أتعاب شركة الإدارة كالتالي:
 - ١- لا تستحق شركة الإدارة أي أتعاب عن العشرة ملايين جنيه الأولى من صافي الإيراد السنوي الذي يحققه الفندق (إجمالي الإيرادات مطروحا منه جميع المصاريف الخاصة بالفندق).
 - ٢- في حالة زيادة صافي الإيراد السنوي الذي يحققه الفندق (إجمالي الإيرادات مطروحا منه جميع المصاريف الخاصة بالفندق) عن عشرة ملايين جنيه تستحق شركة الإدارة ٩% من هذه الزيادة عن العشرة ملايين جنيه الأولى من صافي الإيراد السنوي الذي يحققه الفندق.
 - ٣- في حالة زيادة صافي الإيراد السنوي الذي يحققه الفندق (إجمالي الإيرادات مطروحا منه جميع المصاريف الخاصة بالفندق) عن عشرين مليون جنيه تستحق شركة الإدارة ٩% من الزيادة عن العشرة ملايين جنيه الأولى من صافي الإيراد السنوي الذي يحققه الفندق بالإضافة إلى ١١% من الزيادة عن العشرين مليون جنيه.
- قامت الشركة بتجديد عقد إدارة الفنادق لشركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية لمدة ٥ سنوات (خمس سنوات) تبدأ من ٢٠١٠/٧/١ وتنتهي في ٢٠١٥/٦/٣٠ بنفس بنود العقد الأساسي.
- قامت الشركة بتجديد عقد إدارة الفنادق لشركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية مرة أخرى
 - لمدة ٥ سنوات (خمس سنوات) تبدأ من ٢٠١٥/٧/١ وتنتهي في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بنفس بنود العقد الأساسي.

٢٤ - تكلفة الإيرادات :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	بيان
٤,٩٩١,٦٥٩	٣١,٢٥٩,١٢٢	فندق بيراميزا شرم الشيخ
٨,٩٢٠,٢٤٨	١٢,٧٠٥,٦٣١	فندق بيراميزا القاهرة
٨,٠٤٤,٠٣٦	٩,٨٩٥,٧٢٧	فندق بيراميزا الجلاء
٢١,٩٥٥,٩٤٣	٥٣,٨٦٠,٤٨٠	الإجمالي

٢٥ - المصروفات الإدارية والعمومية :

- وبيانها كالاتي:

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	بيان
٦٩٨,٣٩٩	١,٠١٧,٣٤٤	رواتب وما في حكمها وبدلات
٤٠,٠١٤	٤٧,٩٦٢	حصة الشركة في التأمينات
١٩,٥٤٦	٧٩,١٥٠	م. علاج
٥٥٦,٤٥٩	٢٣٥,٨٧٩	رسوم حكومية
٢٠٥,٥٠٠	-	تبرعات
٥٠,٥٢٦	٧٥,٦٠٠	أتعاب محام
٧,٢٩٣	١٣,٣٨٦	أدوات كتابية
١٥,١٦٦	٢٧,٧٤٨	إنتقالات
٤,٢٢٠	٣,٠١٢	م. ضيافة واستقبال
١٢,٢٦٢	١,٠٠٠	برق وبريد وهاتف
٢٢١,٤٩٦	١٠٦,٢١١	م. سفر
٩,٦٢٣	٢٣,٧٣٧	م. صيانة وإصلاحات
-	٣٨,٤٠٠	صيانة سيارات
٤٠,١٥٠	٥١,٠٠٠	أتعاب مراقب الحسابات
١٠,٠٠٠	-	أتعاب استشاري تقييم عقاري / اسهم
٧٩,٦٠١	٥٤,٧٠٨	مصروفات خدمات وصيانة- تاون فيو
١١,٩٢٠	١٤٧,١٤٥	م قضائية
٥٦,٢٥٠	٣٤,٤٠٠	إعلانات
٢١,٢٥٠	٦٠٠	متنوعة
٢,٠٥٩,٦٧٥	١,٩٥٧,٢٨٢	الإجمالي

٢٦- المصروفات التمويلية:

- وبيانا كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
المصروفات البنكية	٣,٢٤٦	٤,٦٥٧
فوائد مدينة	-	٢٤٩,٧٥٠
الإجمالي	٣,٢٤٦	٢٥٤,٤٠٧

٢٧- أرباح بيع وحدات سكنية

- وبيانا كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
القيمة البيعية للوحدات	٩,٤٥٥,٥٣١	٥,٧٥٣,٥٧٥
يخصم:		
صافي تكلفة الوحدات المباعة	(٢,٧٦٤,٠٩٦)	(٢,٤١٧,٩١٩)
الإجمالي	٦,٦٩١,٤٣٥	٣,٣٣٥,٦٥٦

٢٨- فروق إعادة تقييم عملة:

- وبيانا كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
فروق التغير في أسعار الصرف	(١١,١١٢,٦٥٠)	٥٧٦,٩٦٧
الإجمالي	(١١,١١٢,٦٥٠)	٥٧٦,٩٦٧

٢٩- الأطراف ذات العلاقة :-

- تتمثل الأطراف ذات العلاقة في مساهمي الشركة، مجلس الإدارة، المديرين التنفيذيين وأو الشركات التي يملكون فيه أسهم بشكل مباشر أو غير مباشر تعطي لهم تأثير مؤثر أو سيطرة علي الشركة. قامت الشركة بالعديد من المعاملات مع الأطراف المعنية وتمت هذه المعاملات وفقا للشروط التي حددها مجلس إدارة الشركة. فيما يلي ملخص لأبرز المعاملات التي تمت والأرصدة الناتجة خلال الفترة من أول يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ كما يلي:

بيان	طبيعة التعامل	الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١
شركة إيزيس للفنادق والمشات السياحية	شركة شقيقة	(٧,٤٧٩,٢٩٨)	٤٤١,٢٧٨
شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي	شركة تابعة	(٢٦,٢٣٢,٣٧١)	(٢٦,٢٣٨,٦٤٢)
شركة بيراميزا للمنتجات السياحية (سهل حشيش)	شركة تابعة	٤٠,٣٤٩,٩٨١	٣٨,٦٢٩,١٩٩
شركة بيراميزا للمنتجات السياحية (الأقصر)	شركة تابعة	(٢,٥٧٨,١٧٨)	(٢,٥٨٣,٩٥٣)

ولشركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية حق الانتفاع بفندق بيراميزا القاهرة ٦٧ عاما يبدأ من ١٩٩٤/٧/١ ويقوم فندق بيراميزا القاهرة بسداد حق الانتفاع سنوي ثابت بمبلغ ٢٤٢,٩١٠ جنيها سنويا وحق انتفاع متغير في الخمس سنوات الأولى بواقع ٣% يزيد إلى ٤% من اجمالي إيرادات فندق بيراميزا القاهرة حتى نهاية التعاقد وتقوم الشركة أيضا بعمل صيانة دورية للفندق .
شركة مصر للاستثمار العقاري و السياحي هي شركة مستثمرة في شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية بنسبة ١٧٢,١٠% من رأس المال المصدر .

٣٠- الارتباطات التعاقدية:

- بلغت قيمة الارتباطات التعاقدية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١٠٣,٨٠٢,٥٥٦ جنيها مصريا والتي تتمثل في كل من:

القيمة بالجنيه المصري		
٢١,١٥٧,٥٠٠	٤٢,٣١٥,٠٠٠ (٢١,١٥٧,٥٠٠)	قيمة الأرض المخصصة للإسكان بمدينة ٦ أكتوبر (٥٠ فدان) قيمة الأرض المستلمة (٢٥ فدان)
	١٣٤,١٤٨,٠٠٠ (٦٥,٤٣٦,٢٧٤)	عقد استكمال أعمال وتنفيذ المرحلة الثانية من أعمال التشطيبات والأعمال الكهروميكانيكال لفندق دبي (٢٨ مليون درهم إماراتي) قيمة المنفذ حتي ٢٠١٩/٦/٣٠ (١٣,٧٦ مليون درهم إماراتي)
٦٨,٧١١,٧٢٦ ١٣,٩٣٣,٣٣٠		الجزء الغير مسدد من حصة الشركة في رأس مال شركة بيراميزا للمنتجات السياحية (الأقصر)
١٠٣,٨٠٢,٥٥٦		الإجمالي

٣١- إيضاح متمم لقائمة التدفقات النقدية:

- تتكون النقدية وما في حكمها من النقدية في الخزينة والأرصدة النقدية في البنوك وتتضمن النقدية وما في حكمها التي تظهر في قائمة التدفقات النقدية مبالغ الميزانية التالية:-

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	بيان
٩٥,١٠٨,٦٥١ (٥٧٦,٩٦٧)	١٣٦,٥٥٥,٥٢٣ ١١,١١٢,٦٥٠	نقدية وما في حكمها كما سبق عرضها في الميزانية يضاف / (ينخصم) : أثر التغيرات في أسعار الصرف
٩٤,٥٣١,٦٨٤	١٤٧,٦٦٨,١٧٣	النقدية وما في حكمها المعدلة كما تظهر في قائمة التدفقات النقدية

٣٢- الموقف الضريبي:

١/٣٢- ضريبة الدخل:

- تتمتع الشركة بإعفاءات المنشآت السياحية وفقا لرقم (١) من القانون لسنة ١٩٧٣.
- الشركة خاضعة لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ اعتبارا من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥.
- تم الفحص من بداية النشاط عام ١٩٩٥ حتى عام ١٩٩٨ وتم سداد الضريبة المستحقة والأمر معروض في المحكمة للاعتراض علي قرار لجنة الطعن.
- تم ربط فحص تقديري علي الشركة عام ١٩٩٩، ٢٠٠٠، ٢٠٠٦، ٢٠٠٧ وتم رفع دعوي قضائية وجاري العرض علي لجان فض المنازعات الضريبية وبتاريخ ٢٠١٩/٦/٢٥ قام مركز كبار الممولين بتجميد أرصدة الشركة لدي البنوك وذلك للمطالبة بمبالغ عن قرارات لجان الطعن بالفحص التقديري بمبلغ ١٠٧ مليون وجاري متابعة رفع الحجز مع مركز كبار الممولين..
- جاري فحص السنوات من ٢٠٠٥ الي ٢٠١٣.
- السنوات من ٢٠٠١ الي ٢٠٠٤ داخل لجان الطعن ولم يصدر القرار حتي الآن.
- بلغت قيمة ضريبة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٥,٦٠٢,٠٧٢ جنية مصرى وفقا لالقرار الضريبي للشركة عن تلك الفترة وتم سداد الضريبة في ابريل ٢٠١٩.

٢/٣٢- ضريبة كسب العمل:

- تقوم الشركة بخصم الضرائب المستحقة من العاملين وتم فحص الشركة ضريبيا عن السنة من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠١ وتم سداد الضريبة المستحقة وتم فحص فندق بيراميزا القاهرة حتى عام ٢٠٠٩ وتم سداد الضريبة المستحقة وتم فحص الشركة المالكة (لمركز الرئيسي) حتى عام ٢٠٠٤ وتم سداد الضريبة المستحقة.

٣/٣٢ - ضريبة المبيعات (القيمة المضافة):

- تقوم الشركة بتقديم إقراراتها الشهرية بانتظام وسداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرارات الضريبية وتم فحص الشركة عن السنوات من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٩ وتم سداد الضريبة المستحقة وجاري فحص ضريبة المبيعات عن سنوات ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ وتم الربط وسداد الفروق وجارى فحص سنوات ٢٠١٣/٢٠١٥ ولم يتم الربط حتى تاريخه.

٤/٣٢ - ضريبة الدمغة :

- تم فحص السنوات عن السنة من بدء النشاط حتى عام ٢٠١٧ وتم سداد المبالغ المستحقة للمأمورية طبقا للجنة الداخلية واصبح للشركة رصيد دائن لدى مأمورية ضرائب الدقى مبلغ ٣٨,٠٠٢ جنيها.

٥/٣٢ - الضرائب المؤجلة:

- تقوم الشركة باحتساب الضريبة المؤجلة طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٤ التي تنشأ من الفروق المؤقتة عند احتساب البنود التي نص عليها المعيار فقرة ١٧، ١٨ وتتمثل في وجود اصل/التزام ضريبي مؤجل ناتج عن فرق الضريبة الناتجة عن حساب الاهلاك الضريبي بالمقارنة بالاهلاك المحاسبي. وبلغت الضريبة المؤجلة عن الفترة الحالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ (٢,٤٠٩,٤٦١) جنيه مصري مقابل (٢,٣٠٤,٤٧١) جنيه مصري عن نفس الفترة من العام السابق.

٣٣ - الموقف القضائي:

- الدعاوي القضائية جزء منها مرفوعة من قبل الشركة ضد الغير وما زالت متداولة بالمحاكم وادارة الخبراء بوزارة العدل والجزء الآخر مرفوعة ضد الشركة وما زالت متداولة بالمحاكم.

٣٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها:

- تشمل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة التقديرة والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة ، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة البنوك الدائنة وبعض الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى والقروض طويلة الأجل.

١/٣٤ - القيمة العادلة للأدوات المالية :

- طبقا لأسس التقييم المستخدمة في تقييم أصول والتزامات الشركة فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي.

٢/٣٤ - خطر الائتمان :

- يتمثل خطر الائتمان في مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ولتحجيم هذا الخطر تتعامل الشركة مع عملاء من ذوى المراكز المالية الممتازة كما تقوم بإعداد دراسة لموقف العملاء من خلال تكوين المخصصات اللازمة لمقابلة الديون المشكوك في تحصيلها .

٣/٣٤ - خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية :

- قد تتعرض الشركة لخطر التغيرات في أسعار الصرف والتي تؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملة الأجنبية وكذا تقييم الأصول والالتزامات بالمعاملات الأجنبية ولتحجيم هذا الخطر تقوم الشركة بإحداث توازن بين المدخلات والمخرجات من الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.

٤/٣٤ - خطر سعر الفائدة :

- تعتمد الشركة في تمويل جزء من رأس المال العامل وبعض الأصول طويلة الأجل على التسهيلات الائتمانية والقروض البنكية ، ويتمكن هذا الخطر في التغيرات في أسعار الفائدة بما قد يؤثر على نتائج الأعمال ، وللمحد من تأثير هذا الخطر تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفائدة المرتبطة بها .

٥/٣٤ - إدارة رأس المال :

- تهدف إدارة الشركة من خلال إدارة رأس المال إلى ضمان استمرارها كمنشأة عاملة والاحتفاظ بمبكل رأسمالي فعال بهدف تطوير الأعمال وتعظيم العائد للمساهمين من خلال الاستقادة الأمثل من حقوق الملكية.
- أهداف وسياسات الشركة المرتبطة بإدارة رأس المال لم يطرأ عليها تغير منذ عام ٢٠١٢ .
- يتكون هيكل رأس مال الشركة من حقوق الملكية للمساهمين والتي تضم رأس المال المصدر والاحتياطيّات والأرباح المرحلة وصافي أرباح الفترة وقد بلغت حقوق الملكية في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ٩٧١،٦٧١،٦٨٩ جنيه مصري مقارنة بمبلغ ٤٦١،٦٤٦،٦٦٣ جنيه مصري في ٢٠١٨/١٢/٣١ .

٣٥- نصيب السهم من الأرباح (جنيه / سهم) :

- حيث انه لا يوجد حساب توزيع مقترح ، فقد تم تحديد صافي الربح الخاص بالمساهمين على اساس صافي ربح الفترة بدون خصم حصة العاملين ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة في توزيعات الأرباح.
- يحتسب نصيب السهم الأساسي في الربح بقسمة صافي ربح الفترة علي المتوسط المرجح للأسهم العادية المصدرة خلال الفترة.

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	البيان
٢٦,٥٢٨,٤٣١	٢٥,٤٨٤,٩٨٢	صافي الربح بعد الضريبة
٢١,٦٠٨,٦٥٩	٢١,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح للأسهم المصدرة
١,٢٣	١,٢١	نصيب السهم الأساسي في الربح (جنيه / سهم)