

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية المستقلة

في
٣٠ يونيو ٢٠١٨

المحتويات

- ١- تقرير الفحص المحدود.
- ٢- قائمة المركز المالي المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.
- ٣- قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.
- ٤- قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.
- ٥- قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.
- ٦- قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.
- ٧- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

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 ٢٠١٨ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بما عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة و غيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة 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 لهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة 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 ٢٠١٨ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

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 ١٢/٨/٢٠١٨

شركة بيراميزا للشنادق والقرى السياحية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

القيمة بالجنيه المصري

رقم البيان	٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١	البيان
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٤	٤٠٢,١٤٣,٨٨١	٤٠٦,٧٨٢,١١٠	الأصول الثابتة "بالصافي"
٥	١٥٧,٣٥٩,١٥٤	١٣٢,١٠٧,٩٩٤	مشروعات تحت التنفيذ
١-٦	١١٥,٧٤٧,٤٧٠	١١٥,٧٤٧,٤٧٠	الاستثمارات في شركات تابعة
	١,٤١٤,٠٧٩	١,٢٥٦,٢٤٦	أوراق قبض طويلة الأجل
	٦٧٦,٦٦٤,٥٨٤	٦٥٥,٨٩٣,٨٢٠	مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٧	٥,٤٥٤,٦٩٢	٢,٦٧٣,٥٩٢	مخزون الفنادق
	٥٢,٥٦٨,٣١٠	٥٤,٩٨٦,٢٢٩	مخزون إنتاج تام اسكان عقاري
٨	٩,٩٤٩,٠٢٥	٩,٧٠٣,٠٠٢	أعمال تحت التنفيذ
٩	٧,٥٧٤,٨٦٩	٦,٢٩٥,٢٧٩	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
١٠	٢١,٦٨٥,٦٤٩	١٧,٩٠٤,٠٥٤	حسابات مدينة لدى أطراف ذات علاقة
١١	٤٩,١٨٢,٣٠٠	٥٧,٩٩١,٦٤٤	حسابات مدينة أخرى
١٢	١,٠٤٨,٧٧٦	١,٠٠٨,١٥٩	أرصدة مدينة لدى مصلحة الضرائب
٢-٦	٤٠,٣٩٤,٠٥٠	٤٣,٤٣١,٨٢٤	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١٣	٩٥,١٠٨,٦٥١	٨٠,٨٥٩,٢٦٦	تقديرة بالخزينة والبنوك
	٢٨٢,٩٦٦,٣٢٢	٢٧٤,٨٥٣,٠٤٩	مجموع الأصول المتداولة
	٩٥٩,٦٣٠,٩٠٦	٩٣٠,٧٤٦,٨٦٩	إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١٤	٤٣٢,١٧٣,١٨٠	٤٣٢,١٧٣,١٨٠	رأس المال المدفوع
	٤٢,٩٦٧,٨٦٣	٣٩,٨٣٤,٣٠٢	احتياطي قانوني
	١٠,٠٠٢,٧٠١	١٠,٠٠٢,٧٠١	احتياطي عام
	٨٩٢,٣٢٩	٢,١٧٣,٦١٩	فروق تقييم استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
	١٥٢,٠٥٦,٠٨١	٩٢,٥١٨,٤٢٣	الأرباح المرحلة
	٢٦,٥٢٨,٤٣١	٦٢,٦٧١,٢١٩	أرباح الفترة
	٦٦٤,٦٢٠,٥٨٥	٦٣٩,٣٧٣,٤٤٤	مجموع حقوق الملكية
	(٢٤,٤٢٥,٧٢٦)	(٢٤,٤٢٥,٧٢٦)	اسهم الخزينة
	٦٤٠,١٩٤,٨٥٩	٦١٤,٩٤٧,٧١٨	صافي حقوق الملكية
			الالتزامات غير متداولة
١٥	٤٩,٤٤٣,٣٨٨	٤٧,١٣٨,٩١٧	الالتزامات طويلة الأجل الأخرى
	٤٩,٤٤٣,٣٨٨	٤٧,١٣٨,٩١٧	الالتزامات الضريبية المؤجلة
			مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٦	١٨,٧١١,٠٧٥	١٨,٩١٣,٠٩٢	مخصصات
١٧	-	١,٣٦٠,١٢٥	الجزء المتداول من الالتزامات طويلة الأجل
١٨	١٦,٨١٠,٥٨٧	١٣,١٨٤,٢٢٢	موردون وأوراق دفع
١٩	٢٨,٩٠٩,٩٨٣	٢٨,٨٣٧,٥٥٤	حسابات دائنة مستحقة لأطراف ذات علاقة
٢٠	٤٧,٥٩٠,٧٨٠	٤٣,٦٥٦,٢٤٩	عملاء دفعات مقدمة
٢١	١٤٨,٢٧٥,٢٤٣	١٤٤,٤٠٢,٨٠٤	حسابات دائنة أخرى
٢٢	٩,٢٣٦,١٦٩	١٧,٥٥٤,٥٩٨	أرصدة دائنة لمصلحة الضرائب
٢٣	٤٥٨,٨٢٢	٧٥٩,٥٩٠	دائنو توزيعات
	٢٦٩,٩٩٢,٦٥٩	٢٦٨,٦٦٠,٢٣٤	مجموع الالتزامات المتداولة
	٩٥٩,٦٣٠,٩٠٦	٩٣٠,٧٤٦,٨٦٩	مجموع حقوق الملكية والالتزامات

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

تقرير مراقب الحسابات مرفق.

عضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

د. خالد محمد الحجازي

مراقب الحسابات

المعتمد للرقابة المالية رقم ٧٢

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

القيمة بالجنيه المصرى

البيان	رقم الايضاح	٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٧/٠٦/٣٠
إيرادات النشاط	٢٥	٥٨,٤٣٩,٧٢٣	٤٦,٧٨٥,٧٩٠
يخصم :-			
تكلفة الإيرادات	٢٦	٢١,٩٥٥,٩٤٣	١٧,٦٩٥,٧٦٤
إهلاك التشغيل		٦,٢٩٨,٩٠٧	٥,٧٣٢,٥٩٩
محمل الربح		٣٠,١٨٤,٨٧٣	٢٣,٣٥٧,٤٢٧
يخصم :-			
مصروفات تسويقية		(١,١١٦,٨١٥)	(١,٤٠٧,٣٨٦)
المصروفات الإدارية والعمومية	٢٧	(٢,٠٥٩,٦٧٥)	(١,٦٨٥,٢٩٨)
رواتب مقطوعة وبدلات أعضاء مجلس الإدارة		(٧٥٨,٠٠٠)	(٥٤٩,٠٠٠)
إهلاكات		(٧١,٧٤٠)	(٩٧,٥٢٥)
الإجمالي		(٤,٠٠٦,٢٣٠)	(٣,٧٣٩,٢٠٩)
الأرباح الناتجة من التشغيل		٢٦,١٧٨,٦٤٣	١٩,٦١٨,٢١٨
يضاف (يخصم) :-			
ارباح بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع		٢,٨٣٠,٩٣٢	٩٠٤,١٣٢
مصروفات تمويلية	٢٨	(٢٥٤,٤٠٧)	(١١,٨٥٧)
ارباح بيع وحدات سكنية	٢٩	٣,٣٣٥,٦٥٦	١٢,٠٣٩,٧١٣
إيرادات أخرى		٢٠٧,٥٤٦	٣٦٢,٩٦١
فوائد دائنة		٤٨٥,٣٩٦	٣,٣٤٦,٥٢١
فروق إعادة تقييم عملة	٣٠	٥٧٦,٩٦٧	٥٢٨,٩٧٠
صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل		٣٣,٣٦٠,٧٣٣	٣٦,٧٨٨,٦٥٨
ضريبة الدخل		(٤,٥٢٧,٨٣١)	(٥,٨٥٤,١٩٣)
ضريبة مؤجلة		(٢,٣٠٤,٤٧١)	(٢,٢٣١,٩٧٥)
ربح الفترة بعد ضريبة الدخل		٢٦,٥٢٨,٤٣١	٢٨,٧٠٢,٤٩٠
نصيب السهم الأساسي في الربح (جنيه / سهم)	٣٧	١,٢٦	١,٣٣

د. خالد عبد العزيز حجازى
سجل مراقبى حسابات الهيئة
العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

شركة بيراميرا للفنادق والقري السياحية
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

البيان	رقم الايضاح	القيمة بالجنه المصري	٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠
ربح الفترة				
الدخل الشامل الآخر				
فروق تقييم استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع		(١,٣٣٧,٤٥٨)	٢٨,٧٠٢,٤٩٠	٢٦,٥٢٨,٤٣١
ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى		-		(١,٢٨١,٢٩٠)
مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة		(١,٣٣٧,٤٥٨)		(١,٢٨١,٢٩٠)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة		٢٧,٣٦٥,٠٣٢		٢٥,٢٤٧,١٤١

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

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

البيان	٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٧/٠٦/٣٠	القيمة بالجنيه المصرى
<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:</u>			
- صافي ربح الفترة قبل الضريبة	٣٣,٣٦٠,٧٣٣	٣٦,٧٨٨,٦٥٨	
<u>تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:</u>			
- إهلاكات	٦,٣٧٠,٦٤٧	٥,٨٣٠,١٢٤	
- خصصات انتفى الغرض منها	-	(٦,٠٥٠)	
- تسويات على الأرباح المرحلة "إيضاح ٢٤"	-	-	
- تسويات على مجمع إهلاك أول المدة	-	-	
- خسائر (أرباح) رأسمالية	-	-	
- فروق إعادة تقييم عملة (إيضاح رقم ٢٩)	(٥٧٦,٩٦٧)	(٥٢٨,٩٧٠)	
- مصروفات تمويلية	٢٥٤,٤٠٧	١١,٨٥٧	
- الضرائب المؤجلة (التزام ضريبي)	٢,٣٠٤,٤٧١	٢,٢٣١,٩٧٥	
- ضرائب الدخل	٤,٥٢٧,٨٣١	٥,٨٥٤,١٩٣	
- أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال الفترة	٤٦,٢٤١,١٢٢	٥٠,١٨١,٧٨٧	
- التغير في مخزون الفنادق	(٢,٧٨١,١٠٠)	(٤٦٥,٢٩٠)	
- التغير في مخزون إنتاج تام اسكان عقاري	٢,٤١٧,٩١٩	(٥,٠٧٢,٠٠٤)	
- التغير في عمليات تحت التنفيذ	(٢٤٦,٠٢٣)	١٥,٢١١,٨٨٦	
- التغير في العملاء وأوراق القبض	(١,٤٣٧,٤٢٣)	١,٦٧٥,١٢٨	
- التغير في الحسابات المدينة لدى الأطراف ذات العلاقة	(٣,٧٨١,٥٩٥)	(٧,٤٥٦,٧٤١)	
- التغير في الحسابات المدينة الأخرى والضرائب المدينة	٨,٧٦٨,٧٢٧	٢,٧٥٥,٩٩٦	
- التغير في الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع	١,٧٥٦,٤٨٤	٢,٥٧٦,٨٤٥	
- التغير في المخصصات	(٢٠٢,٠١٧)	(٥٧,١٢٨)	
- التغير في الموردين وأوراق الدفع	٣,٦٢٦,٣٦٥	(٩,٤١٧,٤١٦)	
- التغير في الحسابات الدائنة لشركات شقيقة ولأطراف ذات العلاقة	٧٢,٤٢٩	(٤,٤٥٧)	
- عملاء دفعات المقدمة	٣,٩٣٤,٥٣١	(٨,٦٦٧,٥٨٠)	
- التغير في الحسابات الدائنة الأخرى والضرائب الدائنة والبنوك الدائنة	(١٣,٥٠١,٦٥٢)	(١٤,٣٥٨,٤٨٠)	
- مصروفات تمويلية	(٢٥٤,٤٠٧)	(١١,٨٥٧)	
- الضرائب المؤجلة (التزام ضريبي)	(٢,٣٠٤,٤٧١)	(٢,٢٣١,٩٧٥)	
- صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل	٤٢,٣٠٨,٨٨٩	٢٤,٦٥٨,٧١٤	
<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>			
- مدفوعات لشراء الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ	(٢٦,٩٨٣,٥٧٨)	(٩٧,٥٣٢)	
- صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار	(٢٦,٩٨٣,٥٧٨)	(٩٧,٥٣٢)	
<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>			
- مدفوعات الالتزامات طويلة الأجل	(١,٣٦٠,١٢٥)	(١,٣٦٠,١٢٨)	
- توزيعات أرباح مدفوعة	(٢٩٢,٧٦٨)	(٢٤,٣٦٩,٣٠٠)	
- مدفوعات لشراء أسهم خزينة	-	-	
- صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل	(١,٦٥٢,٨٩٣)	(٢٥,٧٢٩,٤٢٨)	
- صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة	١٣,٦٧٢,٤١٨	(١,١٦٨,٢٤٦)	
- النقدية وما في حكمها في بداية الفترة	٨٠,٨٥٩,٢٦٦	٦١,٠٩٩,٣٥٢	
- رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة (إيضاح رقم ٣٣)	٩٤,٥٣١,٦٨٤	٥٩,٩٣١,١٠٦	

د. خالد عبد العزيز حجازى

محاسب مراقب محاسبات الهندسة

العام للرقابة العامة رقم ٧٢

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ في ١٢ أغسطس ٢٠١٨ 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 الرئيسى وكذلك أى صناعات أخرى مكملة.
- هـ- تقييم جميع خدمات التوريدات الغذائية.
- و- الوكالة التجارية والإستيراد 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 واللازمه 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 وتشيد المباني عليها لحسابها او بيعها بنظام التمليك .
- ي- وذلك كله على النحو المين تفصيلا في النظام الأساسي 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 وتشمل 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 (١٦) المخصصات.
- إيضاح رقم (٥/٣٥) الضرائب المؤجلة .

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 نشأة.

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 اثباتاً 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 للمنتفع 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 الأسهم في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات. وفي حالة قيام الشركة المستثمر بها بتوزيعات أرباح في صورة أسهم مجانية يتم الاعتراف فقط بزيادة عدد الأسهم دون زيادة القيمة في الشركة المستثمرة.

٤/٣- ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

- تمسك الشركة حساباً بالجنيه المصري وتدرج المعاملات الأجنبية في الدفاتر علي أساس أسعار الصرف في تاريخ العملية . ويتم تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة التقديرية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي وتدرج فروق العملة في قائمة الدخل ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير التقديرية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة في تاريخ القوائم المالية.

٥/٣ - قائمة التدفقات النقدية

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً 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 مطروحة 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 الإنخفاض في قيمة الأرصدة في حالة وجود إضمحلال مما بناءً 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 وفقاً لقرارات مجلس إدارة تلك الشركات وجمعيات العامة بتوزيع الأرباح.
- يتم إثبات الاستثمارات المالية المتاحة للبيع وفقاً 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 إثبات الاستثمارات بغرض المتاجرة وفقاً 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. أما الأصول المالية التي يتم قياسها بطريقة التكلفة المستهلكة فيتم حساب الاضمحلال المتعلق بما بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة وفقاً 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 للتقد المتعلقة به عن القيمة الاستردادية، وتتمثل الوحدة المولدة للتقد 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 للتقد 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 وملك 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 وبنفس أسس التعامل مع الغير.

١٣/٣ النفقات

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 بنود 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 بهذا 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 بها 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) حصيله رسم الخدمه

- يتم توزيع الحصيله الكلية لرسم الخدمه المحصله من الزلاء طبقا لقرار وزير الدوله للقوى العامله والتدريب رقم ٢٢ لسنة ١٩٨٤ وذلك على النحو التالي:

١- ٧٥ % من الحصيله الكلية لمقابل الخدمه توزع كالآتي :

يخصم أولا إجمالي أجور العاملين المتصلين اتصالا مباشرا بالزلاء يوزع الباقي بين العاملين المتصلين و غير المتصلين.

٢- ٥ % من الحصيله الكلية يتم توزيعها كحوافز على المستحقين من جميع فئات العاملين بالفندق

٣- ٢٠ % من الحصيله 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 حصيله رسم الخدمه خلال السنه الماليه.

٢- في نهاية كل سنه ماليه يتم جرد مهمات التشغيل الموجوده بأماكن التشغيل واستئزال قيمه المستهلك منها بالتكلفه منها بالتكلفه من رصيد مخصص الـ ٢٠ % لرسم الخدمه باعتبارها غير صالحه للاستخدام .

٢٠/٣ - تحديد القيمة العادلة:

- تتطلب العديد من السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة وكذلك متطلبات الإفصاح المتعلقة بما تحديد 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 وتقييد 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 ، ويكمن هدف إدارة مخاطر السوق في إدارة وسيطرة علي مخاطر السوق ضمن حدود مقبولة ، وتحقيق أفضل عائد ، وتتعرض 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.

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠١٨/٠١/٠١	إضافات العام	تكلفة الأصول في ٢٠١٨/٠٦/٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠١٨/٠١/٠١	إهلاك العام	مجموع الإهلاك في ٢٠١٨/٠٦/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/٠٦/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٧/١٢/٣١
بیرامیزا القاهرة	٢٤٥,١٧٢,٨٧٣	١,٧٣١,٤٤٨	٢٤٦,٩٠٤,٣٢١	١٠٢,٧٦٧,٣٩٦	٢,٦٣٥,٨٧٢	١٠٥,٤٠٣,٢٦٨	١٤٢,٤٠٥,٤٧٧	
بیرامیزا شرم الشيخ	٣٩٨,٠١١,٣٩٤	-	٣٩٨,٠١١,٣٩٤	١٧٥,٠٦٨,٨١١	٣,١٨٢,٩٨٥	١٧٨,٢٥١,٧٩٦	٢٢٢,٩٤٢,٥٨٣	
فندق بیرامیزا الجلاء	٤٤,٨٧٦,٥١٤	-	٤٤,٨٧٦,٥١٤	٦,٥٩٩,١٨٩	٤٨٠,٠٥٠	٧,٠٧٩,٢٣٩	٣٨,٢٧٧,٣٢٥	
المقر الإداري	٥٠,٩٢٠,٩٢٧	٩٧٠	٥٠,٩٣٠,٨٩٧	٢,٤٩٦,٧٢٧	٣٨٠,٠٤٠	٢,٥٣٤,٧٦٧	٢,٥٩٦,٢٠٠	
وسائل نقل وانتقال	٢,١٠١,٩٩٠	-	٢,١٠١,٩٩٠	١,٥٤١,٤٦٥	٣٣,٧٠٠	١,٥٧٥,١٦٥	٥٦٠,٥٢٥	
الإجمالي	٦٩٥,٢٥٥,٦٩٨	١,٧٣٢,٤١٨	٦٩٦,٩٨٨,١١٦	٢٨٨,٤٧٣,٥٨٨	٦,٣٧٠,٦٤٧	٢٩٤,٨٤٤,٢٣٥	٤٠٦,٧٨٢,١١٠	

- 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 ٢٠١٨/١/١	إضافات العام	تكلفة الأصول في ٢٠١٨/٠٦/٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠١٨/١/١	إهلاك العام	مجموع الإهلاك في ٢٠١٨/٠٦/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/٠٦/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٧/١٢/٣١
حق الانتفاع	١٤٧,٨٥٠,٠٠٠	-	١٤٧,٨٥٠,٠٠٠	٥١,١١٦,٠٥١	١,١٠٣,٣٥٨	٥٢,٢١٩,٤٠٩	٩٥,٦٣٠,٥٩١	٩٦,٧٣٣,٩٤٩
مباني وإنشاءات	٦١,٤٤٣,٨٦١	-	٦١,٤٤٣,٨٦١	١٩,٣٩٨,٤٤٧	٦١٤,٤٣٩	٢٠,٠١٢,٨٨٦	٤١,٤٣٠,٩٧٥	٤٢,٠٤٥,٤١٤
أثاث وتجهيزات	١٥,٩٨٥,١٨٦	١,٧٣١,٤٤٨	١٧,٧١٦,٦٣٤	١٢,٩٨٢,٢١٥	٨٥٥,٥٧٩	١٣,٨٣٧,٧٩٤	٣,٨٧٨,٨٤٠	٣,٠٠٢,٩٧١
آلات ومعدات	١٩,٨٩٣,٨٢٦	-	١٩,٨٩٣,٨٢٦	١٩,٢٧٠,٦٨٣	٦٢,٤٩٦	١٩,٣٣٣,١٧٩	٥٦٠,٦٤٧	٦٢٣,١٤٣
الإجمالي	٢٤٥,١٧٢,٨٧٣	١,٧٣١,٤٤٨	٢٤٦,٩٠٤,٣٢١	١٠٢,٧٦٧,٣٩٦	٢,٦٣٥,٨٧٢	١٠٥,٤٠٣,٢٦٨	١٤١,٥٠١,٠٥٣	١٤٢,٤٠٥,٤٧٧

كشف تفصيلي للأصول الثابتة (لفندق بيراميزا شرم الشيخ)

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠١٨/١/١	تكلفة الأصول في ٢٠١٨/٠٦/٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠١٨/١/١	إهلاك العام	مجموع الإهلاك في ٢٠١٨/٠٦/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/٠٦/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٧/١٢/٣١
راضي	٦,٨٤٦,٠٨٨	٦,٨٤٦,٠٨٨	-	-	-	٦,٨٤٦,٠٨٨	٦,٨٤٦,٠٨٨
باني وإنشاءات	٣١٦,٦٨٧,٧٣٤	٣١٦,٦٨٧,٧٣٤	١٠١,٥٧٨,٩٢٠	٣,١٦٦,٨٧٧	١٠٤,٧٤٥,٧٩٧	٢١١,٩٤١,٩٣٧	٢١٥,١٠٨,٨١٤
يكور وزخارف	١,٦١٠,٧٨٢	١,٦١٠,٧٨٢	٦٢٣,١٠١	١٦,١٠٨	٦٣٩,٢٠٩	٩٧١,٥٧٣	٩٨٧,٦٨١
لات ومعدات	٢٤,٠٧٢,٦٧٣	٢٤,٠٧٢,٦٧٣	٢٤,٠٧٢,٦٧٣	-	٢٤,٠٧٢,٦٧٣	-	-
ثاث وتجهيزات	٣١,٨٨٨,٠٢٤	٣١,٨٨٨,٠٢٤	٣١,٨٨٨,٠٢٤	-	٣١,٨٨٨,٠٢٤	-	-
بند وأدوات مطبخ	١٠,٧٢٥,٥١٨	١٠,٧٢٥,٥١٨	١٠,٧٢٥,٥١٨	-	١٠,٧٢٥,٥١٨	-	-
غطية ومفروشات	٤,٦٨٨,٠٨١	٤,٦٨٨,٠٨١	٤,٦٨٨,٠٨١	-	٤,٦٨٨,٠٨١	-	-
دوات مائدة وقضيات	٩١٠,١٣١	٩١٠,١٣١	٩١٠,١٣١	-	٩١٠,١٣١	-	-
سائل نقل وإنقال	٥٨٢,٣٦٣	٥٨٢,٣٦٣	٥٨٢,٣٦٣	-	٥٨٢,٣٦٣	-	-
الإجمالي	٣٩٨,٠١١,٣٩٤	٣٩٨,٠١١,٣٩٤	١٧٥,٠٦٨,٨١١	٣,١٨٢,٩٨٥	١٧٨,٢٥١,٧٩٦	٢١٩,٧٥٩,٥٩٨	٢٢٢,٩٤٢,٥٨٣

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

كشف تفصيلي للأصول الثابتة (لفندق بيراميزا الجلاء) - وبيانا كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠١٨/١/١	تكلفة الأصول في ٢٠١٨/٠٦/٣٠	تجمع الإهلاك في ٢٠١٨/١/١	إهلاك الفترة	تجمع الإهلاك في ٢٠١٨/٠٦/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/٠٦/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٧/١٢/٣١
أراضي	١١,١٠٧,٧٦٥	١١,١٠٧,٧٦٥	-	-	-	١١,١٠٧,٧٦٥	١١,١٠٧,٧٦٥
مباني وإنشاءات	٢٩,٣٨٨,٦٥٦	٢٩,٣٨٨,٦٥٦	٤,٦٩٠,٦٨١	٢٩٣,٨٨٧	٤٩٨,٤٥٦٨	٢٤,٤٠٤,٠٨٨	٢٤,٦٩٧,٩٧٥
ديكور وزخارف	٨٢١,٠٧٨	٨٢١,٠٧٨	١٣١,٣٧٤	٨,٢١١	١٣٩,٥٨٥	٦٨١,٤٩٣	٦٨٩,٧٠٤
شبكات اطفاء حريق	١٧٩,٢٣٥	١٧٩,٢٣٥	١٤٣,٣٩٠	٨,٩٦٢	١٥٢,٣٥٢	٢٦,٨٨٣	٣٥,٨٤٥
أثاث وتجهيزات ومساعد	٢,٩٦١,٢٣٨	٢,٩٦١,٢٣٨	١,٣٦٥,٩٨١	١٤٨,٠٦٢	١,٥١٤,٠٤٣	١,٤٤٧,١٩٥	١,٥٩٥,٢٥٧
عدد وأدوات	١٦٨,٥١١	١٦٨,٥١١	٧٣,٤٨٦	٨,٤٢٦	٨١٩١٢	٨٦,٥٩٩	٩٥,٠٢٥
أغطية ومفروشات	١٦١,٩٣٥	١٦١,٩٣٥	١٢٩,٥٤٩	٨,٠٩٧	١٣٧,٦٤٦	٢٤,٢٨٩	٣٢,٣٨٦
أدوات مائدة وفضيات	٦٨,١٧٤	٦٨,١٧٤	٥٤,٥٣٧	٣,٤٠٩	٥٧,٩٤٦	١٠,٢٢٨	١٣,٦٣٧
الات حاسبه وكمبيوتر	١٩,٩٢٢	١٩,٩٢٢	١٠,١٩١	٩٩٦	١١١٨٧	٨,٧٣٥	٩,٧٣١
الإجمالي	٤٤,٨٧٦,٥١٤	٤٤,٨٧٦,٥١٤	٦,٥٩٩,١٨٩	٤٨٠,٠٥٠	٧,٠٧٩,٢٣٩	٣٧,٧٩٧,٢٧٥	٣٨,٢٧٧,٣٢٥

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) - وبيانا كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠١٨/١/١	إضافات العام	تكلفة الأصول في ٢٠١٨/٠٦/٣٠	تجمع الإهلاك في ٢٠١٨/١/١	إهلاك العام	تجمع الإهلاك في ٢٠١٨/٠٦/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/٠٦/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٧/١٢/٣١
أراضي	١,٠٦٩,١٦٠	-	١,٠٦٩,١٦٠	-	-	-	١,٠٦٩,١٦٠	١,٠٦٩,١٦٠
مباني وإنشاءات	٢,٦٠٤,١٩١	-	٢,٦٠٤,١٩١	١,١٧١,٥٥٨	٢٦,٠٤٢	١,١٩٧,٦٠٠	١,٤٠٦,٥٩١	١,٤٣٢,٦٣٣
أثاث وتجهيزات	١,٢٧٣,٥٥٧	-	١,٢٧٣,٥٥٧	١,٢٦٨,٨٦٠	٤٦٩٧	١,٢٧٣,٥٥٧	-	٤٦٩٧
الات حاسبه واجهزة كمبيوتر	١٤٦,٠١٩	٩٧٠	١٤٦,٩٨٩	٥٦,٣٠٩	٧,٣٠١	٦٣,٦١٠	٨٣,٣٧٩	٨٩,٧١٠
الإجمالي	٥,٠٩٢,٩٢٧	٩٧٠	٥,٠٩٣,٨٩٧	٢,٤٩٦,٧٢٧	٣٨,٠٤٠	٢,٥٣٤,٧٦٧	٢,٥٥٩,١٣٠	٢,٥٩٦,٢٠٠

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

- وبما كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	بيان
-	-	<u>فندق بيراميزا شرم الشيخ</u>
-	٢,٨٣٠,٤٢٨	رصيد أول الفترة
-	٢,٨٣٠,٤٢٨	يضاف : الإضافات خلال الفترة
-	٢,٨٣٠,٤٢٨	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
٨٣,٦٦٣,٠٣٩	٨٤,٢١٤,٧٩٣	<u>مشروع بيراميزا دبي</u>
-	-	رصيد أول الفترة
٥٥١,٧٥٤	١٩,٦٦١,٧٨٠	يضاف : الإضافات خلال الفترة
٨٤,٢١٤,٧٩٣	١٠٣,٨٧٦,٥٧٣	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
١,٧٠٦,١٧٣	٢,٧٥٨,٩٥٢	يضاف / (يخصم) : الإضافات / (تسويات) خلال الفترة
١,٧٠٦,١٧٣	٤,٤٦٥,١٢٥	رصيد آخر الفترة
١٣٢,١٠٧,٩٩٤	١٥٧,٣٥٩,١٥٤	الإجمالي

- تم التعاقد مع محافظة جنوب سيناء على شراء مساحة ارض قدرها ٥٢,٥٠٠ متر مربع بقيمة إجمالية 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 دبي بقيمة إجمالية ٨١٩,٨ 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 وتم 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 ٢٠١٧/٤/٢١ ولا يوجد أي التزامات مالية علي الأرض.

شركة بير اميزا للفنادق والقرى السياحية "ش.م.م"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢- الاستثمارات :

- بيانها كالاتي:

قيمة صافي الاستثمار في ٢٠١٧/١٢/٣١	قيمة صافي الاستثمار في ٢٠١٨/٦/٣٠	قيمة صافي الاستثمار في ٢٠١٨/١٢/٣١	إجمالي تكلفة/ القيمة العادلة للاستثمار	النسبة المصدرة من الاستثمار	القيمة اللامية للهام	النسبة المساهمة	عدد الأسهم	الكيان القانوني	البيان
٥٠٠٦٦.٦٧٠	٥٠٠٦٦.٦٧٠	٥٠٠٦٦.٦٧٠	٥٠٠٦٦.٦٧٠	٢٦,٦٦	١٠٠٠	٦٣,٣٣	١٩,٠٠٠	شركة توصية بسيطة	١٩/٦ للاستثمارات في شركة تابعة
١٩,٣٤٧,٥٠٠	١٩,٣٤٧,٥٠٠	١٩,٣٤٧,٥٠٠	١٩,٣٤٧,٥٠٠	١٠٠	٢٠	٩٦,٧٣	٩٦٧,٣٧٥	شركة مساهمة مصرية	بير اميزا للمنتجات السياحية (الأقصر)
٩١,٣٣٣,٣٠٠	٩١,٣٣٣,٣٠٠	٩١,٣٣٣,٣٠٠	٩١,٣٣٣,٣٠٠	١٠٠	١٠٠	٩٢	٢,٠٦٩,٩٩٨	شركة مساهمة مصرية	بير اميزا للاستثمار السياحي والفندقي (حصة نقدية)
١١٥,٧٤٧,٤٧٠	١١٥,٧٤٧,٤٧٠	١١٥,٧٤٧,٤٧٠	١١٥,٧٤٧,٤٧٠						بير اميزا للمنتجات السياحية (سهل خشيش)
									الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٣٨,٢٨٢,٠٥٠	٣٨,٢٨٢,٠٥٠	٣٨,٢٨٢,٠٥٠	٣٨,٢٨٢,٠٥٠	١٠٠	١٠٠	١٧,١	٤٢١,٤١٦	شركة مساهمة مصرية	٢/٦ استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٥,١٤٩,٠٧٤	٢,١١٢,٠٠٠	٢,١١٢,٠٠٠	٢,١١٢,٠٠٠	١٠٠	١	٠,١٠	١,١٠٠,٠٠٠	شركة مساهمة مصرية	اليزيس للفنادق والمشتات السياحية
									المصرية للمنتجات السياحية
٤٣,٤٣١,٨٢٤	٤٠,٣٩٤,٠٥٠	٤٠,٣٩٤,٠٥٠	٤٣,٤٤١,٦٠٠						الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

- تم عمل التقييمات لموقع مشروع الفندق السياحي بمدينة الأقصر وتم استخراج تراخيص البناء تمهيدا للتنفيذ، علما بأن الشركة لم تبدأ نشاطها حتي الآن.
- قررت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي شركة بير اميزا للاستثمار السياحي والفندقي في جلسة ٢٠١٩/١٢/٣١ بوضع الشركة تحت التصفية اعتبارا من ٢٠١٩/١/١ وعلي أن تتم وتنتهي أعمال التصفية خلال ثلثة سنوات من تاريخ التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/١/٢٤ ، وقد قررت الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠١٣/٣/٢٠ تجديد ومد فترة التصفية ثلاث سنوات أخرى من تاريخ التأشير في السجل التجاري كما تم تجديد ومد فترة التصفية ثلاث سنوات أخرى من تاريخ التأشير في السجل التجاري بناء على قرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠١٧/٣/٨ ويرجع أسباب التأخر عن أعمال التصفية إلى عدم فحص الشركة شريبا بكافة أنواعها.
- تم تخفيض رأس المال شركة اليزيس للفنادق والمشتات السياحية بعدد ١٢٦,٤٢٨,٠٠٠ جنيه بقيمة إجمالية ١٢٦,٤٢٨,٠٠٠ جنيها وهي تمثل قيمة أسهم خزينة والتي سبق رأسها من مساهمي الشركة طبقا لاجتماع الجمعية العمومية الغير عادية التي سبق انعقادها في يوم الأحد الموافق ٢٠١١/٩/١٨ بقرار الشركة وتم التأشير في السجل التجاري في ٢٠١٢/١/١ .
- قررت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي شركة بير اميزا للمنتجات السياحية - سهل خشيش - جلسة ٢٠١٢/٦/٢٧ بزيادة رأس المال المصدر من ١٠٠ مليون جنيه مصري إلى ١٥٠ مليون جنيه مصري و بناء على قرار الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/٧/٢٨ والتي ٥٠ مليون جنيه مصري خوصا من الأرباح للرحلة في ٢٠١٢/٣/٣١ بتوزيع أسهم مجانية بواقع سهم لكل ٢ سهم من رأس المال البالغ ١٠٠ مليون جنيه مصري و بناء على قرار الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/٧/٢٨ والتي وافقت على تغيير السياسة المحاسبية الخاصة بالأرباح الخاصة التي يتم توزيعها خوصا من الأرباح المحققة ، فقد تم ادراج الاسم إجمالية من ضمن الاستثمارات بشركة بير اميزا للفنادق والقرى السياحية العامة العادية للشركة المنعقدة في ٢٠١٣/٥/٧ . وبناء على قرار الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة في ٢٠١٣/٧/٢٨ بتوزيع أسهم مجانية بواقع ٢١٤٩٣٣٢٥ سهم أممي عادي يتقدمه قررت الجمعية العامة العادية لمساهمي شركة اليزيس للفنادق والمشتات السياحية التي سبق انعقادها يوم الأربعاء الموافق ٢٠١٣/٣/٢٠ ببنقل بير اميزا القاهرة إصدار زيادة أسهم رأس المال المصدر لعدد ٢١٤٩٣٣٢٥ سهم أممي عادي يتقدمه اسهميه ١٠٠ جنيه وبقية إجمالية لإصدار قدرها ٢١,٤٩٣,٢٠٠ جنيه مصري بموله من نصيب المساهمين في توزيعات الأرباح المرحلة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ بتوزيع أسهم مجانية بواقع ٢٠,١٠٠,٠٠٠ سهم مجاني لكل سهم أصلى من رأس المال المصدر والدفع وذلك طبقا للشهادة الصادرة عن الجهة الإدارية وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١٣/٥/٧ .
- الخاصة بالأسهم إجمالية التي يتم توزيعها خوصا من الأرباح المحققة ، وبناء عليه فقد تم ادراج الاسم إجمالية من ضمن الاستثمارات بشركة بير اميزا للفنادق والقرى السياحية العامة العادية للشركة المنعقدة في ٢٠١٣/٧/٢٨ بتوزيع أسهم مجانية بواقع ٢٠,١٠٠,٠٠٠ سهم مجاني لكل سهم أصلى من رأس المال شركة اليزيس للفنادق والمشتات السياحية بعدد ١٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إجمالية مليون جنيه وهي تمثل قيمة أسهم خزينة والتي سبق رأسها من مساهمي الشركة طبقا لاجتماع الجمعية العمومية الغير عادية التي سبق انعقادها في ٢٠١٥/٦/٢ .
- يوم الأربعاء الموافق ٢٠١٥/٣/١١ بقرار الشركة وتم التأشير في السجل التجاري في ٢٠١٥/٨/٢٧ وتم التأشير بالسجل التجاري
- تم تخفيض رأس مال شركة اليزيس للفنادق والمشتات السياحية بعدد ١٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إجمالية مليون جنيه وهي تمثل أسهم خزينة طبقا لاجتماع الجمعية العامة الغير عادية بجلسته ٢٠١٥/٨/٢٧ وتم التأشير بالسجل التجاري
- قررت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي شركة بير اميزا للمنتجات السياحية - سهل خشيش بجلسته ٢٠١٥/٣/١٩ بزيادة رأس المال المصدر من ١٥٠ مليون جنيه إلى ٢٢٥ مليون جنيه بزيادة قدرها ٧٥ مليون جنيه تسدد من أرباح المساهمين اسهم مجانية بواقع ٠,٥٠ سهم لكل سهم أصلى من رأس المال المصدر ، وقد تم ادراج الاسم إجمالية بعدد ٦٨٩,٩٩٩ سهم بدون قيمة وتم التأشير في السجل التجاري في ٢٠١٥/٨/٢٤ .

٧- مخزون الفنادق :

- وبيانها كالاتي:

البيان	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
المخازن العمومية ومهمات التشغيل	٣,٣٢٠,٦٣٦	١,٣٥٨,١٢٤
مخزن الأغذية والمشروبات	١,٨٤٧,٩٤٦	٨٩٥,٠٩٢
مخزن قطع الغيار	٢٨٦,١١٠	٤٢٠,٣٧٦
الإجمالي	٥,٤٥٤,٦٩٢	٢,٦٧٣,٥٩٢

٨- أعمال تحت التنفيذ :

- وبيانها كالاتي:

البيان	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
أراضي مشروع الإسكان الإستثماري بطريق الواحات البحرية بمدينة ٦ أكتوبر	١,٤٥٦,٨٧٥	١,٤٥٦,٨٧٥
مصرفات مشروع الإسكان الحر	٨,٤٩٢,١٥٠	٨,٢٤٦,١٢٧
الإجمالي	٩,٩٤٩,٠٢٥	٩,٧٠٣,٠٠٢

- تم التعاقد مع وزارة الاسكان بتاريخ ٢٠٠٧/١٠/١ لشراء ٥٠ فدان بمدينة ٦ أكتوبر يخصص منها ٥٠ % لإقامة عدد ١٦٢٠ وحدة منخفضة التكاليف بمساحة ٦٣ متر مربع ويخصص الـ 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 كالتالي:

بيان	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
عملاء ونزلاء	٥،٨٢٦،٣٨٢	٤،٧٢٦،٨٤٤
أوراق قبض	١،٧٤٨،٤٨٧	١،٥٦٨،٤٣٥
الإجمالي	٧،٥٧٤،٨٦٩	٦،٢٩٥،٢٧٩

١٠- حسابات مدينة لاطراف ذو علاقة:
- وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
شركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية- جاري	٢٥٨،٠٢٣	١٣٩،٣٣٤
فنادق إيزيس - جاري (جزيرة اسوان)	٤٧،٠٩٧	٥٢،١٨٧
فنادق إيزيس - الاقصر	-	١،٢٥٧
شركة بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش	٢١،٣٨٠،٥٢٩	١٧،٧١١،٢٧٦
الإجمالي	٢١،٦٨٥،٦٤٩	١٧،٩٠٤،٠٥٤

١١- حسابات مدينة أخرى :

- وبيانات كالتالي:

بيان	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
موردون دفعات مقدمة	٣,٦١١,٥٨٢	٢,٢٧٧,٣٤٩
إيرادات مستحقة	٧٨٨,٤٢٦	٤٨٩,٦٤٢
مصرفات مقدمة	١٢١,٤٥٥	١٢,٥٠٠
تأمينات لدي الغير	٩٩٤,١٦١	٣٦٧,٣٦٠
مقاولون	٦,٠٦٢,٠٦٩	١١,٧٤٨,٣٢١
هيئة التأمينات الإجتماعية	١٠٢,٥٢٦	٩٧,٣٥٧
عهد	١٠٨,٧١٦	١١٩,٥٣١
ودائع - صيانة كمبوند تاون فيو	١,٢٠٠,٠٢٠	١٢,٠٠١,٠٢٠
ودائع - صيانة كمبوند بالم فيو	٦,٠١٦,٣٠٨	٥,٤٧١,٠٧٠
أخرى	٣٠,١٧٧,٠٣٧	٢٥,٤٠٧,٤٩٤
الإجمالي	٤٩,١٨٢,٣٠٠	٥٧,٩٩١,٦٤٤

١٢- أرصدة مدينة لدي مصلحة الضرائب:

- وبيانات كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
ضرائب مخصومة من المنبع	٢٦٥,٥٢٦	٣٦٧,١٦٧
مصلحة الضرائب علي المبيعات / القيمة المضافة	٣٧٧,٧١٨	٢٣٥,٤٦٠
مصلحة الضرائب كبار الممولين	٣٥٥,٥٣٢	٣٥٥,٥٣٢
ضرائب الدمغة	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
الإجمالي	١,٠٤٨,٧٧٦	١,٠٠٨,١٥٩

١٣- نقدية بالصندوق ولدى البنوك:

- وبيانا كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
٢٧٠,٧٦٨	٤,٢٨٩,٧٢٨	نقدية بالصندوق - عملة محلية
١٠,٠١٥,٨٩٩	٣,٢١١,٠٧٥	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
٨,٣٥٤,٥١٩	١٨,٦٧٩,٤٤٨	بنوك حسابات جارية - عملة اجنبية
٦٢,٢١٨,٠٨٠	٦٨,٩٢٨,٤٠٠	ودائع - عملة أجنبية
٨٠,٨٥٩,٢٦٦	٩٥,١٠٨,٦٥١	الإجمالي

تم تقييم الدولار بسعر ١٧,٨٠ جنيه مصري، اليورو الاوربي بسعر ٢٠,٦٥ درهم الإماراتي
بسعر ٤,٨٥٢٢ (متوسط سعر صرف البنك المركزي المصري).

١٤- رأس المال المدفوع:

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

١٥- الالتزامات طويلة الأجل الأخرى:

- وبيانا كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
١,٣٦٠,١٢٥	-	قيمة الأقساط المستحقة لجهاز مدينة ٦ أكتوبر عن الأراضي المخصصة لمشروع الإسكان يخصم:
١,٣٦٠,١٢٥	-	الجزء المتداول من الأقساط المستحقة لجهاز مدينة ٦ أكتوبر
-	-	الإجمالي

١٦ - المخصصات:

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
١٨,٩١٣,٠٩٢	١٨,٧١١,٠٧٥	مخصص مطالبات*
١٨,٩١٣,٠٩٢	١٨,٧١١,٠٧٥	الإجمالي

* 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 .

١٧ - الجزء المتداول من الالتزامات طويلة الأجل :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
١,٣٦٠,١٢٥	-	جهاز مدينة ٦ أكتوبر
١,٣٦٠,١٢٥	-	الإجمالي

١٨ - موردون وأوراق دفع :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
١٢,٣٧٣,٩٠١	١٣,٦٤٦,٢٩٨	الموردون
٨١٠,٣٢١	٣,١٦٤,٢٨٩	أوراق الدفع
١٣,١٨٤,٢٢٢	١٦,٨١٠,٥٨٧	الإجمالي

١٩ - حسابات دائنة مستحقة لأطراف ذات علاقة :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
٢٦,٢٤٤,٨٩٨	٢٦,٢٣٨,٦٤٢	بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي
-	٨٤,١٥٧	فندق ايزيس الاقصر
٢,٥٩٢,٦٥٦	٢,٥٨٧,١٨٤	بيراميزا للمنتجعات السياحية (الاقصر)
٢٨,٨٣٧,٥٥٤	٢٨,٩٠٩,٩٨٣	الإجمالي

٢٠ - عملاء دفعات مقدمة:

- وبيانها كالاتي:

بيان	٢٠١٨/٦/٣٠	القيمة بالجنيه المصري ٢٠١٧/١٢/٣١
عملاء دفعات حجز وحدات	٤٧,٥٩٠,٧٨٠	٤٣,٦٥٦,٢٤٩
الاجمالي	٤٧,٥٩٠,٧٨٠	٤٣,٦٥٦,٢٤٩

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

٢١ - حسابات دائنة أخرى :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
عملاء سياحة دفعات مقدمة	٣,١٥٧,٤٧٦	٧,٧١٥,٩٧٤
مصروفات مستحقة	١٣,٩٦١,٤٨١	١٢,١٣٦,٧٥٩
تأمينات عملاء (شركة سياحية)	٦٤,٢٧٠,٣٢٧	٦٢,١٧٤,٣٦٣
دائنون متنوعون	٣٦,٣٩٦,٦٧١	٣٣,٧٧١,٥٤٩
مقاولون	٨٨٦,٠٦١	٨٧٣,٧٤٤
أرصدة دائنة أخرى	٢٨,٤٤٦,٨٧٩	٢٧,١٣٤,٣٨٠
دائنو صيانة الإسكان العقاري - تاون فيو *	٦٢٣,١٠٤	٥٥٨,٦٣٧
دائنو صيانة الإسكان العقاري - بالم فيو *	٥٣٣,٢٤٤	٣٧,٣٩٨
الاجمالي	١٤٨,٢٧٥,٢٤٣	١٤٤,٤٠٢,٨٠٤

* يتمثل بند دائنو صيانة الإسكان العقاري في المستحق لدي للشركة لاتحاد شاغلي مشروع تاون فيو وبالم فيو حيث تم خصم عائد ودائع الاسكان العقاري من ما تم صرفه علي صيانة الإسكان العقاري ليظهر الرصيد دائن بمبلغ ٦٢٣,١٠٤ جنيه مصري و ٥٣٣,٢٤٤ جنيه مصري على التوالي وذلك لحين تكوين إتحاد شاغلين.

٢٢- أرصدة دائنة لمصلحة الضرائب :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١	بيان
٢٢٣,٦٢٣	٢١٠,٨٥٦		ضرائب خصم وإضافة
٣٣٠,٧٠٣	٢٨٢,٨٨٤		ضرائب كسب العمل
٢٥,٦٨٨	٣٦,١٧٩		ضريبة الدمغة
٢,٧١٤,٠٦٥	٢,٤٥٥,٧٩٦		ضريبة المبيعات / القيمة المضافة
١٩,٥١٢	٦١,٩٦٠		ضريبة رسم التنمية
١,٣٩٢,٧٦٦	١,٣٩٢,٧٦٦		ضريبة عقارية
٧١٨	٧١٨		ضريبة الدخل المستحقة عن عام ٢٠١٥
٤,٥٢٧,٨٣١	١٣,١١١,٢٨٣		ضريبة الدخل المستحقة عن العام / الفترة
١,٢٦٣	٢,١٥٦		ضريبة مهن حرة
٩,٢٣٦,١٦٩	١٧,٥٥٤,٥٩٨		الإجمالي

٢٣- دائنو التوزيعات :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١	بيان
١٨٦,٢٧٢	١٨٦,٢٧٢	١٨٦,٢٧٢	حصة العاملين عن ارباح ٢٠١٦
١٢,٢٣٥	١٢,٢٣٥	١٢,٢٣٥	حصة العاملين عن ارباح ٢٠١٤
٧٧,٨٤٥	٣٧٠,٦١٣		حصة أرباح عاملين تركوا الخدمة مرحلة من سنوات سابقة
١٨٢,٤٧٠	١٨٢,٤٧٠		المتبقي من توزيعات أرباح العاملين عام ٢٠١٣
٤٥٨,٨٢٢	٧٥١,٥٩٠		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 ٢,٧٢٩,٦٤٨ جنيه مصري حتي ٢٠١٨/٦/٣٠.

- 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 ٦٥٠,٤٤٥ جنيه مصري).

٢٤- التسويات على الأرباح المرحلة:

- وبياناً كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
٦,٠٥٠	-	مصرفات سنوات سابقة- ضريبة قيمة مضافة اتعاب المراجعة
١١,٥١٩	-	مصرفات سنوات سابقة- دعاية وإعلان
٣٠,٨٠٠	-	رد ارباح بيع الوحدات ٣١٨,٣١٩ بنظام مشاركة الوقت
(٤١٧,٥٠٠)	-	اثبات إيرادات بيع أماكن انتظار سيارات بالجراج
(٣٦٩,١٣١)	-	الإجمالي

٢٥- إجمالي إيرادات النشاط :

- وبياناً كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	
١٢٠,٦٨٣	-	فندق بيراميزا شرم الشيخ
٣٠,٨٩١,٧١١	٢٠,٦٧٠,٢٦١	فندق بيراميزا القاهرة
١٤,٧٨١,١٠٩	٣٦,٧٠٧,٧١٤	فندق بيراميزا الجلاء
٩٩٢,٢٨٧	١,٠٦١,٧٤٨	إيرادات أخرى - إيجارات
٤٦,٧٨٥,٧٩٠	٥٨,٤٣٩,٧٢٣	الإجمالي

- تم شراء فندق بيراميزا الجلاء من شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي بناءً على قرار مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٠ بالقيمة الدفترية والذي تم اعتماده من الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٨/٤/٢٠١٠.

- تقوم شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية بإدارة 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 تلقائياً لمدة مماثلة ما لم يتم إخطار أحد 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 إيزيس 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 مطروحاً منه جميع المصاريف الخاصة بالفندق).
 - ٢- في حالة زيادة صافي الإيراد السنوي الذي يحققه الفندق (إجمالي الإيرادات مطروحاً 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 مطروحاً 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 .

٢٦- تكلفة الإيرادات :

- وبيانا كالاتي:

بيان	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠
فندق بيراميزا شرم الشيخ	٤,٩٩١,٦٥٩	٢,٣٥١,٥٣٧
فندق بيراميزا القاهرة	٨,٩٢٠,٢٤٨	٩,٠٥٩,١٥٧
فندق بيراميزا الجلاء	٨,٠٤٤,٠٣٦	٦,٢٨٥,٠٧٠
الإجمالي	٢١,٩٥٥,٩٤٣	١٧,٦٩٥,٧٦٤

٢٧- المصروفات الإدارية والعمومية :

- وبيانا كالاتي:

بيان	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠
رواتب وما في حكمها وبدلات	٦٩٨,٣٩٩	٧٩٢,٥٩٠
حصة الشركة في التأمينات	٤٠,٠١٤	٤٦,٦٥٠
م. علاج	١٩,٥٤٦	١٦,٢٥٥
رسوم حكومية	٥٥٦,٤٥٩	٥٢٠,٣٣٣
مناقصات	-	١٥,٠٠٠
تبرعات	٢٠٥,٥٠٠	-
أتعاب محام	٥٠,٥٢٦	٥٠,٥٢٦
أدوات كتابية	٧,٢٩٣	٥,٩٤٩
إنتقالات	١٥,١٦٦	٧,٩٦٠
م. ضيافة واستقبال	٤,٢٢٠	٥,٨٢٦
برق وبريد وهاتف	١٢,٢٦٢	٣٩٦
م. سفر	٢٢١,٤٩٦	٢٦,٣٥٦
م. صيانة وإصلاحات	٩,٦٢٣	٥,٧٤٨
أتعاب مراقب الحسابات	٤٠,١٥٠	٣٦,٦٠٢
اتعاب استشاري تقييم عقاري / اسهم	١٠,٠٠٠	١١,٠٠٠
تشطيبات تاون فيو	٧٩,٦٠١	٨٤,٢٥٧
عمولات	١١,٩٢٠	-
اعلانات	٥٦,٢٥٠	٥٩,٨٥٠
متنوعة	٢١,٢٥٠	-
الإجمالي	٢,٠٥٩,٦٧٥	١,٦٨٥,٢٩٨

٢٨- المصروفات البنكية:

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	بيان
١١,٨٥٧	٤,٦٥٧	المصروفات البنكية
-	٢٤٩,٧٥٠	فوائد مدينة
١١,٨٥٧	٢٥٤,٤٠٧	الإجمالي

٢٩- أرباح بيع وحدات سكنية

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	بيان
٢٣,٨٣٦,٦٢٢	٥,٧٥٣,٥٧٥	القيمة البيعية للوحدات
		يخصم:
١١,٧٩٦,٩٠٩	٢,٤١٧,٩١٩	صافي تكلفة الوحدات المباعة
١٢,٠٣٩,٧١٣	٣,٣٣٥,٦٥٦	الإجمالي

٣٠- فروق اعادة تقييم عملة:

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	بيان
٥٢٨,٩٧٠	٥٧٦,٩٦٧	فروق التغير في أسعار الصرف
٥٢٨,٩٧٠	٥٧٦,٩٦٧	الإجمالي

٣١- الأطراف ذات العلاقة :-

- تتمثل الأطراف ذات العلاقة في مساهمي الشركة ، مجلس الإدارة ، المديرين التنفيذيين و/أو 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 ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ كما يلي :

بيان	طبيعة التعامل	الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١
شركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي شركة بيراميزا للمنتجعات السياحية (سهل حشيش) شركة بيراميزا للمنتجعات السياحية (الأقصر)	شركة شقيقة شركة تابعة شركة تابعة شركة تابعة	٢٥٨,٠٢٣ (٢٦,٢٣٨,٦٤٢) ٢١,٣٨٠,٥٢٩ (٢,٥٨٧,١٨٤)	١٣٩,٣٣٤ (٢٦,٢٤٤,٨٩٨) ١٧,٧١١,٢٧٦ (٢,٥٩٢,٦٥٦)

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 .

٣٢- الارتباطات التعاقدية:

- بلغت قيمة الارتباطات التعاقدية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٢٠٦,٤٦٨,١٥١ 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 (١٧,٧٧٠,٦٢٤)	عقد استكمال أعمال وتنفيذ المرحلة الثانية من أعمال التشطيبات والأعمال الكهروميكانيكالفندق دبي (٢٨ مليون درهم إماراتي) قيمة المنفذ حتي ٢٠١٨/٦/٣٠ (٣,٧ مليون درهم إماراتي)
	١١٦,٣٧٧,٣٧٦	الجزء الغير مسدد من حصة الشركة في رأس مال شركة بيراميزا للمنتجعات السياحية (الأقصر)
	١٣,٩٣٣,٣٣٠	الإجمالي
١٥١,٤٦٨,٢٠٦		

٣٣- 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

بيان	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠
نقدية وما في حكمها كما سبق عرضها في الميزانية يضاف / (يخصم) : أثر التغيرات في أسعار الصرف	٩٥,١٠٨,٦٥١ (٥٧٦,٩٦٧)	٦٠,٤٦٠,٠٧٦ (٥٢٨,٩٧٠)
النقدية وما في حكمها المعدلة كما تظهر في قائمة التدفقات النقدية	٩٤,٥٣١,٦٨٤	٥٩,٩٣١,١٠٦

٣٤- الموقف الضريبي :

١/٣٤- ضريبة الدخل :

- تتمتع الشركة بإعفاءات المنشآت السياحية وفقاً لرقم (١) من القانون لسنة ١٩٧٣ .
- الشركة خاضعة لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ اعتباراً 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 .
- بلغت ضريبة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ١٣,١١١,٢٨٣ جنيه مصري وفقاً للإقرارات الضريبية للشركة عن ذات الفترة وتم سدادها في ٣٠ أبريل ٢٠١٨ .

٢/٣٤- ضريبة كسب العمل :

- تقوم الشركة بخخص الضرائب المستحقة من العاملين وتم فحص الشركة ضريبياً 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 .

٣/٣٤- 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 وجاري فحص سنوات ٢٠١٣/٢٠١٥ ولم يتم الربط حتى تاريخه .

٤/٣٤ - ضريبة الدمغة :

- تم فحص السنوات عن السنة من بدء النشاط حتى منتصف عام ٢٠٠٦ وتم سداد المبالغ المستحقة للمأمورية طبقا للجنة الداخلية وجاري الفحص من النصف الثاني من عام ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٤ ولم يتم الربط.

٥/٣٤ - 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 ٢٠١٨ مبلغ (٤٧١،٣٠٤) جنيه مصري مقابل (٩٧٥،٢٣١) جنيه مصري عن نفس الفترة من العام السابق.

٣٥ - الموقف القضائي:

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

٣٦ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها:

- تتمثل 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.

١/٣٦ - القيمة العادلة للأدوات المالية :

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

٢/٣٦ - خطر الائتمان :

- يتمثل خطر الائتمان في مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ولتجسيم 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 .

٣/٣٦ - 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 بالعملات الأجنبية ولتحجيم هذا الخطر تقوم الشركة بإحداث توازن بين المدخلات والمخرجات من الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.

٤/٣٦ - 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 .

٥/٣٦ - إدارة رأس المال :

- تهدف إدارة الشركة من خلال إدارة رأس المال إلى ضمان استمرارها كمنشأة عاملة والاحتفاظ بميكل رأسمالي فعال بهدف تطوير الأعمال وتعظيم العائد للمساهمين من خلال الاستفادة 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 والاحتياطي والأرباح المرحلة وصافي أرباح الفترة وقد بلغت حقوق الملكية في ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ ٦٤٠،١٩٤،٨٥٩ جنيه مصري مقارنة بمبلغ ٦١٤،٩٤٧،٧١٨ جنيه مصري في ٢٠١٧/١٢/٣١ .

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

- حيث أنه لا يوجد حساب توزيع مقترح ، فقد تم تحديد صافي الربح الخاص بالمساهمين على أساس 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.

البيان	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
صافي الربح بعد الضريبة	٢٦،٥٢٨،٤٣١	٢٨،٧٠٢،٤٩٠
المتوسط المرجح للأسهم المصدرة	٢١،٠٠٠،٠٠٠	٢١،٦٠٨،٦٥٩
نصيب السهم الأساسي في الربح (جنيه / سهم)	١،٢٦	١،٣٣