

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية المجمعة

في
٣٠ يونيو ٢٠١٨

المحتويات

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية

" شركة مساهمة مصرية "

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المرفقة لشركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية " شركة مساهمة مصرية " في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وكذا القوائم المالية المجمعة للأرباح 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 وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج علي القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام 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 المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة 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 للفنادق والقرى السياحية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

القيمة بالجنيه المصري

بيان	رقم الاضاح	٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
الاصول			
الاصول غير المتداولة			
الاصول الثابتة " بالصافي "	٤	٦١٠,٠٥٤,١٩١	٦١٣,٩١٠,١٤٢
مشروعات تحت التنفيذ	٥	٢٤١,٩٠٣,٧٨٨	٢١٥,٢٩٤,٤٧٣
أوراق قبض طويلة الأجل		٧,٣٢٤,١٧٦	٤,٠٣٣,٢٤٦
مجموع الاصول غير المتداولة		٨٥٩,٢٨٢,١٥٥	٨٣٣,٢٣٧,٨٦١
الاصول المتداولة :			
مخزون الفنادق	٦	٨,١٢٠,٥٠٥	٤,٢٦٥,٢٠٧
مخزون انتاج تام اسكان عقاري		١٨٠,٧٨٨,٨٢٠	١٨٥,٠٠٥,٠٨٤
أعمال تحت التنفيذ	٧	٨٣,٩٥٤,٠٥٦	٦٦,٤٨١,٤٣٦
عملاء وأوراق قبض (بالصافي)	٨	١٧,٧٠٢,٩٣٠	١١,٩٧٤,٤٠١
مستحق من اطراف ذات علاقة	٩	٣,٥٠,١٢٠	١٩٢,٧٧٨
حسابات مدينة أخرى	١٠	٥٣,٨٦٦,٠٢٠	٦٥,٢٣٠,٠٠٦
أرصدة مدينة لدي مصلحة الضرائب	١١	٧,٣٢٥,٧١٥	٥,٩٠٩,٢٨٥
إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	١٢	٤٠,٣٩٤,٠٥٠	٤٣,٤٣١,٨٢٤
تقديرة بالخزينة والبنوك	١٣	١٠٠,٥٢٣,٦٤٠	٨٢,٣٨٨,١٤٠
مجموع الاصول المتداولة		٤٩٢,٩٨٠,٨٥٦	٤٦٤,٨٧٨,١٦١
إجمالي الاصول		١,٣٥٢,٢٦٣,٠١١	١,٢٩٨,١١٦,٠٢٢
حقوق الملكية والإلتزامات			
حقوق الملكية لملاك الشركة الام :			
رأس المال المدفوع	١٤	٤٣٢,١٧٣,١٨٠	٤٣٢,١٧٣,١٨٠
احتياطي قانوني		٧٤,٨٧٨,٢٢٩	٧١,٢٢٦,٣٤٦
احتياطي عام		١٤,٨٩٣,١٩٣	١٤,٨٩٣,١٩٣
فروق تقييم استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع		٨٩٢,٣٢٩	٢,١٧٣,٦١٩
الزيادة في قيمة رأس المال شركات مسيطر عليها عن قيمة المدفوعة في الاستثمار		١١٥,٦٦٦,٥٠٠	١١٥,٦٦٦,٥٠٠
الأرباح المرحلة		٢١٩,٤٠٩,٦٣٩	١٤٣,٩٨٠,٦٧٩
أرباح العام		٢٥,٢٢٤,٨٤٥	٧٣,٠٢٨,٣٥٨
مجموع حقوق الملكية للشركة الام		٨٨٣,١٣٧,٩١٥	٨٥٣,١٤١,٨٧٥
اسهم الخزينة		(٢٤,٤٢٥,٧٢٦)	(٢٤,٤٢٥,٧٢٦)
صافي حقوق الملكية للشركة الام		٨٥٨,٧١٢,١٨٩	٨٢٨,٧١٦,١٤٩
حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة	١٥	٣٠,٣٧٩,٥٢٤	٢٩,٩٦٧,٣٧٩
صافي حقوق الملكية		٨٨٩,٠٩١,٧١٣	٨٥٨,٦٨٣,٥٢٨
الالتزامات غير متداولة :			
الالتزامات طويلة الأجل الأخرى	١٦	٥٧,١٤٢,٦١٨	٥٤,٢١٢,٣٠٠
الالتزامات الضريبية المؤجلة		٥٧,١٤٢,٦١٨	٥٤,٢١٢,٣٠٠
مجموع الالتزامات غير المتداولة		١١٤,٢٨٩,٢٣٦	١٠٨,٤٢٤,٦٠٠
الالتزامات المتداولة		-	١٥٠,٨٩٨
بنوك حسابات دائنة		-	١٨,٩١٣,٠٩٢
مخصصات	١٧	١٨,٧١١,٠٧٥	١٨,٩١٣,٠٩٢
الجزء المتداول من الالتزامات طويلة الأجل	١٨	-	١,٣٦٠,١٢٥
موردون وأوراق دفع	١٩	٤٦,٠١٠,٠٠٣	٣٢,١٢٤,٣١٠
مستحق لأطراف ذات علاقة	٢٠	٨٤,١٥٧	-
عملاء دفعات مقدمة	٢١	٩٧,٧٠٣,٤٢٧	٩٢,٣٩٩,٧٦١
حسابات دائنة أخرى	٢٢	٢٣٣,٤٨٥,٥٧٥	٢١٦,١٥٦,٤٠٦
أرصدة دائنة لمصلحة الضرائب	٢٣	٩,٥٧٥,٦٢١	٢٣,٣٦٤,٠١٢
دائنو توزيعات	٢٤	٤٥٨,٨٢٢	٧٥١,٥٩٠
مجموع الالتزامات المتداولة		٤٠٦,٠٢٨,٦٨٠	٣٨٥,٢٢٠,١٩٤
مجموع حقوق الملكية والالتزامات		١,٣٥٢,٢٦٣,٠١١	١,٢٩٨,١١٦,٠٢٢

الايضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .
تقرير مراقب الحسابات مرفق .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

عضو مجلس الادارة

مراقب الحسابات

د خالد عبد العزيز حجازي

سجل مراقبي حسابات الهيئة

العامه للرقابة المالية رقم ٧٢

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

البيان	رقم الابضاح	٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٧/٠٦/٣٠	القيمة بالجنيه المصرى
إيرادات النشاط	٢٦	٧٥,٥٢٣,٠١٢	٥٨,٦٠٦,٦٩٢	
<u>يخصم :-</u>				
تكلفة الإيرادات	٢٧	٤٠,٤١٢,٦٤٣	٣٠,١٨٧,٢١٨	
إهلاك التشغيل		٩,٩٢١,٤٣٣	١٠,٠٣٤,٥٨٥	
<u>يحمل الربح / (الخسائر)</u>		<u>٢٥,١٨٨,٩٣٦</u>	<u>١٨,٣٨٤,٨٨٩</u>	
<u>يخصم :-</u>				
مصروفات تسويقية		(١,١١٦,٨١٥)	(١,٤٠٧,٣٨٦)	
المصروفات الإدارية والعمومية	٢٨	(٢,٢٩٨,٤٠٧)	(٢,٢٠٢,٨٥٣)	
رواتب مقطوعة وبدلات أعضاء مجلس الإدارة		(٨٤٠,٠٠٠)	(٦٣١,٠٠٠)	
إهدكات		(٧١,٧٤٠)	(٩٧,٥٢٥)	
<u>الإجمالي</u>		<u>(٤,٣٢٦,٩٦٢)</u>	<u>(٤,٣٣٨,٧٦٤)</u>	
<u>الأرباح / (الخسائر) الناتجة من التشغيل</u>		<u>٢٠,٨٦١,٩٧٤</u>	<u>١٤,٠٤٦,١٢٥</u>	
<u>يضاف (يخصم) :-</u>				
الإضمحلال في قيمة أوراق مالية متاحة للبيع		٢,٨٣٠,٩٣٢	٩٠٤,١٣٢	
أرباح بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	٢٩	٧,٦٢٣,٥٠٦	١٢,٠٣٩,٧١٣	
أرباح بيع وحدات	٣٠	(٢٥٦,٤٢٢)	(١٢,٧٩٢)	
مصروفات تمويلية		٤٩٠,٥٠٨	٣,٣٤٦,٥٢١	
فوائد دائنة		٤٤١,٣٧١	٤٠٠,٠٠٩	
إيرادات أخرى	٣١	٥٧٦,٩٦٧	٥٢٨,٩٧٠	
<u>فروق إعادة تقييم عملة</u>		<u>٣٢,٥٦٨,٨٣٦</u>	<u>٣١,٢٥٢,٦٧٨</u>	
<u>صافي ربح العام قبل الضريبة</u>		<u>(٤,٥٢٧,٨٣١)</u>	<u>(٥,٨٥٤,١٩٣)</u>	
ضريبة الدخل		(٢,٩٣٠,٣١٨)	(٢,٧٥٢,٥٨٤)	
ضريبة مؤجلة		٢٥,١١٠,٦٨٧	٢٢,٦٤٥,٩٠١	
<u>صافي ربح العام بعد الضريبة</u>		<u>٢٥,٢٢٤,٨٤٥</u>	<u>٢٣,١٣١,٠٧٣</u>	
الربح الخاص بكل من:				
مالكي الشركة الأم		(١١٤,١٥٨)	(٤٨٥,١٧٢)	
<u>حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة</u>		<u>٢٥,١١٠,٦٨٧</u>	<u>٢٢,٦٤٥,٩٠١</u>	
<u>صافي ربح العام بعد الضريبة</u>		<u>١,٢٠</u>	<u>١,٠٧</u>	
نسيب السهم الأساسي في الربح (جنيه / سهم)	٣٩			

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

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

القيمة بالجنيه المصرى

٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠	رقم الايضاح	البيان
٢٢,٦٤٥,٩٠١	٢٥,١١٠,٦٨٧		ربح العام
(١,٣٣٧,٤٥٨)	(١,٢٨١,٢٩٠)		الدخل الشامل الآخر
-	-		فروق تقييم استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(١,٣٣٧,٤٥٨)	(١,٢٨١,٢٩٠)		ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
٢١,٣٠٨,٤٤٣	٢٣,٨٢٩,٣٩٧		مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
٢١,٧٩٣,٦١٥	٢٣,٩٤٣,٥٥٥		إجمالي الدخل الشامل عن العام
(٤٨٥,١٧٢)	(١١٤,١٥٨)		إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من :
٢١,٣٠٨,٤٤٣	٢٣,٨٢٩,٣٩٧		مالكي الشركة الأم
			حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة

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

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

البيان	٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٧/٠٦/٣٠
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:		
- صافي ربح الفترة قبل الضريبة	٣٢,٥٦٨,٨٣٦	٣١,٢٥٢,٦٧٨
تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:		
- إهداكات	٩,٩٩٣,١٧٣	١٠,١٣٢,١١٠
- تسويات على الأرباح المرحلة	٦,٥٧٨,٧٨٨	(٩,٧٠٠)
- فروق إعادة تقييم عملة	(٥٧٦,٩٦٧)	(٥٢٨,٩٧٠)
- أرباح بيع وحدات صن ست	(٢,٣١٨,٥٨٩)	
- مصروفات تمويلية	٢٥٦,٣٩٢	١٢,٧٩٢
- الضرائب المؤجلة	٢,٩٣٠,٣١٨	٢,٧٥٢,٥٨٤
- ضريبة الدخل	٤,٥٢٧,٨٣١	٥,٨٥٤,١٩٣
- أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل	٥٣,٩٥٩,٧٨٢	٤٩,٤٦٥,٦٨٧
- التغير في مخزون الفنادق و الأعمال تحت التنفيذ	(٢١,٣٢٧,٩١٨)	١,٣١٧,١٣٢
- التغير في مخزون تام اسكان عقاري	٤,٢١٦,٢٦٤	(٥,٠٧٢,٠٠٤)
- التغير في العملاء وأوراق القبض	(٩,٠١٩,٤٥٩)	٩٤٤,٥٧٤
- التغير في مستحق من أطراف ذات العلاقة	(٣,٧٦٩,٨٦٨)	(٧,٤٥١,٢١٨)
- التغير في الحسابات المدينة الأخرى والضرائب المدينة	٩,٩٤٧,٥٥٦	٣,٥٢٦,٣٨٤
- التغير في الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع	١,٧٥٦,٤٨٤	٢,٥٧٦,٨٤٥
- التغير في المخصصات	(٢٠٢,٠١٧)	(٥٧,١٢٨)
- التغير في الموردين وأوراق الدفع	١٣,٨٨٥,٦٩٣	٢,٦٤٣,٦٩٦
- التغير في الحسابات الدائنة لشركات شقيقة ولأطراف ذات العلاقة	٣,٧٤١,٦٨٢	٧,٤٢٩,٦٢٧
- التغير في عملاء دفعات مقدمة	٥,٣٠٣,٦٦٦	(٦,٩٩٦,٠٤١)
- التغير في الحسابات الدائنة الأخرى والضرائب الدائنة	(٥,٦٦٥,٧٨١)	(٧,٦١١,٨٩٩)
- الضرائب المؤجلة	(٢,٩٣٠,٣١٨)	(٢,٧٥٢,٥٨٤)
- مصروفات تمويلية	(٢٥٦,٣٩٢)	(١٢,٧٩٢)
صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل	٤٩,٦٣٩,٣٧٤	٣٢,٦٦٢,٨٨٧
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
- مدفوعات لشراء الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ	(٣٣,٢٥٣,٩٤٨)	(٣,٩٣٠,٧٦٥)
- مقبوضات من بيع الأصول الثابتة	٢,٨٢٦,٠٠٠	-
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار	(٣٠,٤٢٧,٩٤٨)	(٣,٩٣٠,٧٦٥)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
- مقبوضات / مدفوعات في الالتزامات طويلة الاجل	(١,٣٦٠,١٢٥)	(١,٣٦٠,١٢٨)
- توزيعات أرباح	(٢٩٢,٧٦٨)	(٢٥,٢٩٨,٧٤٠)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل	(١,٦٥٢,٨٩٣)	(٢٦,٦٥٨,٨٦٨)
صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة	١٧,٥٥٨,٥٣٣	٢,٠٧٣,٢٥٤
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة	٨٢,٣٨٨,١٤٠	٦١,٩٩٧,٣٢٤
أثر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية	٥٧٦,٩٦٧	٥٢٨,٩٧٠
رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة	١٠٠,٥٢٣,٦٤٠	٦٤,٥٩٩,٥٤٨

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

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية
" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

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 ولانحته 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 بما من نقل وإقامة وما يلحق بما 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 والإستيراد في الحدود اللازمة لممارسة الشركة لأنشطتها .

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة :

١/٢- المعايير المحاسبية والقوانين المتبعة

- يتم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ويتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة التي تتبع سياسات محاسبية مختلفة عن تلك المتبعة بالشركة القابضة إن وجدت كلما كان ذلك ضرورياً ويمكننا وذلك بغرض توحيد السياسات المحاسبية.

أسس القياس

- أعدت هذه القوائم المالية 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 التعامل وعملة العرض

- تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة القابضة والشركات التابعة.

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 ستتأثر 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:

- المشروعات تحت التنفيذ إيضاح رقم (٥)
- الضريبة المؤجلة إيضاح رقم (٣٦)
- الأدوات المالية إيضاح رقم (٣٤)

٣/٢ - نطاق القوائم المالية المجمعة:

١/٣/٢ - تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة وبيانا كالتالي:

نسبة المساهمة	طبيعة المساهمة	بلد التأسيس	اسم الشركة
٩٦,٧٣%	مباشرة	مصر	بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي
٩١,٩٩%	مباشرة	مصر	بيراميزا للمنتجات السياحية (سهل حشيش)
٦٣,٣٣%	مباشرة	مصر	بيراميزا للمنتجات السياحية (الأقصر)

٢/٣/٢ - أسس التجميع:

- يتم تجميع قوائم الشركة الأم والشركة التابعة والتي تتعدى نسبة مساهمة الشركة الأم ٥٠% من رأس مال الشركة التابعة ويتم تجميع البنود المتشابهة من الأصول والخصوم والمصروفات والإيرادات مع استبعاد قيمة استثمار الشركة الأم في الشركات التابعة ونصيب الشركة الأم في حقوق الملكية في الشركات التابعة وأيضا استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة بين الشركة الأم والشركات التابعة وكذا استبعاد الخسائر الغير محققة بنفس الطريقة الخاصة بالأرباح الغير المحققة ولكن في الحدود التي لا يوجد بها مؤشر لخسائر الاضمحلال في القيمة.
- تشمل حقوق الأقلية في صافي حقوق الملكية في نتائج أعمال الشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم والتي تم إدراجها تحت بند مستقل "حقوق الأقلية" بالمركز المالي المجموع وتم حسابها بما تساوى حصتهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة في تاريخ المركز المالي المجموع.

الشركات التابعة:

- الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة الشركة القابضة وذلك عندما يكون للشركة القابضة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات وذلك للحصول على منافع من أنشطتها وعند تقييم مدى وجود سيطرة فإنه يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت الحالية والمحتملة في تاريخ إعداد القوائم المالية.
- ويتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة من تاريخ الاقتناء وحتى تاريخ فقد الشركة الأم السيطرة على الشركة التابعة.
- لا يتم تجميع شركة تابعة في القوائم المالية المجمعة عندما تفقد الشركة القابضة سيطرتها في التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها مدف الاستقادة من أنشطتها.

الشركات الشقيقة:

- الشركات الشقيقة هي تلك الشركات التي يكون للشركة الأم نفوذ مؤثرة على السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات وليس لها سيطرة ويستدل على وجود نفوذ مؤثرة عندما تكون ملكية الشركة القابضة نسبة ٢٠%-٥٠% من حقوق التصويت في تلك الشركات.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة والمتبعة في التجميع :-

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

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

- يتم الإهلاك كل من حق الانتفاع بفندق بيراميزا القاهرة علي أساس مدة التعاقد البالغة ٦٧ عاما.
- بالنسبة للألات والمعدات ، أثاث في التجهيزات ، أغطية والمفروشات 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 إثبات 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 المدى 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.

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

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 .

إيرادات وحدات تقسيم الوقت

- يتم إثباتاً حال توقيع العقد وتحصيل كامل قيمة التعاقد او على دفعات ويتم إثباتها 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 .

توزيعات الأرباح

- يتم الاعتراف بها حينما يصدر الحق لحاملي الأسهم 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- المعاملات بالعملة الأجنبية

- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري وتدرج المعاملات الأجنبية في الدفاتر علي أساس أسعار الصرف في تاريخ العملية . ويتم تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة التقديرية بالمعاملات 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 تشمل النقدية وما في حكمها النقدية في الصندوق ولدي البنوك وأرصدة بنوك السحب علي المكشوف التي لا تعتبر ضمن ترتيبات الاقتراض .

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

- تثبتت أرصدة العملاء وأوراق القبض وأرصدة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى بصافي قيمتها بعد خصم الانخفاض في قيمة الأرصدة في حالة وجود اضمحلال مما بناء علي 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 علي أساس المتوسط المرجح .

٨/٣ - الأعمال تحت التنفيذ

- يتم إثبات مشروعات الإسكان الاستثماري ومنخفض التكاليف التي تشيدها الشركة ضمن نشاط الاستثمار العقاري بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتشمل التكلفة علي تكلفة اقتناء الأراضي المستخدمة في هذه المشروعات مضافاً 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 .

٩/٣ - الاستثمارات

- 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 وجمعياتها 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 .

١٠/٣ - الإضمحلال 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 الإضمحلال المتعلق بها بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة خصومة وفقا لسعر الفائدة الفعلية. هذا ويتم اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة علي مستوى كل أصل بصورة مستقلة، ويتم اختبار الإضمحلال لمجموعة الأصول المالية التي تشترك في ذات خصائص خطر الائتمان. ويتم احتساب الإضمحلال المتعلق بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية، على إن يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم عكس خسائر الإضمحلال عند وجود أدلة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بالإضمحلال. 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.

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 الإضمحلال 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 الإضمحلال 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 الإضمحلال 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.

١١/٣ - تكلفة الاقتراض

- يتم تسجيل تكاليف الاقتراض بقائمة الدخل تحت حساب المصروفات التحويلية 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 ويملك على مدى العمر الإنتاجي المقدر له.

١٢/٣ - المخصصات:

- يتم أثبات 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 .

١٣/٣ - 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 .

١٤/٣ - الالتزامات الضريبية

- تقوم الشركة بإثبات الضرائب التي تقوم بخصمها من المتعاملين معها أو التي تقوم باضافتها عليهم وفقا لقوانين الضرائب وتقوم بسدادها في مواعييدها القانونية لمصلحة الضرائب المختصة ، وتظهر الأرصدة المستحقة للضرائب التي لم يحل ميعاد سدادها ضمن التزامات الشركة.
- تخضع الشركة لأحكام ضرائب الدخل للشركات المساهمة ، ويتم تطبيق أحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ بسعر ٢٢,٥ % على من صافي الربح الضريبي السنوي .
- تقوم الشركة بإثبات الضريبة على أرباح الشركة وفقا لقوانين الضرائب وتقوم بسدادها في حالة وجودها وفقا لإقرارها الضريبي السنوي الذي يتم تقديمه في موعده القانوني سنويا.

١٥/٣ - الضرائب المؤجلة

- الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كلا من الأسس الضريبية المطبقة وبين الاسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية طبقا لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقا للطريقة المستخدمة والتي يتم على أسسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات ، ويأخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

١٦/٣ - الاحتياطي القانوني

- وفقا 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 من ذلك.

١٧/٣ - نظام التأمينات الاجتماعية:

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

١٨/٣ - الأدوات المالية

- إن القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية التالية تقارب قيمتها العادلة: التقديرات، العملاء، المدينون، الدائنون، الأرصدة المدينة والدائنة الأخرى، الحسابات المدينة والدائنة للأطراف ذات علاقة، القروض قصيرة الأجل، القروض طويلة الأجل والتي يكون سعر الفائدة متغيرا.

١٩/٣ - 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. والملوكة للشركة. ويتم تسجيل إيرادات الإيجارات (بعد استئزال أي فترة سماح أو أي خصومات) على أساس القسط الثابت على مدار عمر عقد الإيجار.

٢٠/٣ - أخرى

(أ) حصة رسم الخدمة

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

٢١/٣- تحديد القيمة العادلة

- تتطلب العديد من السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة وكذلك متطلبات الإفصاح المتعلقة بها 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 .

٢٢/٣- إعادة شراء سهم رأس المال:

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

٢٣/٣- إدارة المخاطر المالية:

- قد تتعرض الشركة للمخاطر المالية التالية:

١/٢٣/٣- 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 .

٢/٢٣/٣- 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.

٣/٢٣/٣- 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 ، 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 والمقيدة 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.

٣/٢٣/٤- 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 وبتجنب إجراءات رقابية تحد من المبادرة والإبداع.

٣/٢٤- إدارة رأس المال

- تكمن سياسة مجلس الادارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة المستثمر ومناخ 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 إجمالي حقوق الملكية. كما يقوم مجلس إدارة الشركة كذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذي يحصل عليه المساهمين.

٣/٢٥- الاستثمار العقاري

- يدرج هذا البند العقارات الكاملة و العقارات تحت الإنشاء أو التطوير المحتفظ بها لتحصيل إيجار أو بقصد ارتفاع 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 .

٢٦/٣ - مخزون العقارات

- العقارات المشتراة أو التي يتم انشاؤها لغرض البيع في ظروف العمل العادية وليس للاحتفاظ بما للابحار أو تعظيم المنفعة يتم الاحتفاظ بما 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 الأخرى، 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.

٤ - الأصول الثابتة بالصافي:

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠١٨/٠١/٠١	إضافات خلال الفترة	استيعادات خلال الفترة	تكلفة الأصول في ٢٠١٨/٠١/٠١	إهلاك خلال الفترة	إهلاك الاستيعادات الفترة	إهلاك في ٢٠١٨/٠١/٠١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٧/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/٠١/٣٠
بيراميزا للفنادق والقرى السياحية بيراميزا للمنتجات السياحية سهل حشيش الإجمالي	٦٩٥,٢٥٥,٦٩٨	١,٧٣٢,٤١٨	-	٦٩٦,٩٨٨,١١٦	٢٨٨,٤٧٣,٥٨٨	٦٤٧,٦,٣٧٠	٢٩٤,٨٤٤,٢٣٥	٤٠٦,٧٨٢,١١٠	٤٠٢,١٤٣,٨٨١
	٢٨٢,٦٦٤,٢٧٠	٤,٩١٨,٨١٥	(٦٠٤,٨٦٤)	٢٨٦,٩٧٨,٢٢١	٧٥,٥٣٦,٢٣٨	٣,٦٢٢,٥٢٦	٧٩,٠٦٧,٩١١	٢٠٧,١٢٨,٠٣٢	٢٠٧,٩١٠,٣١٠
	٩٧٧,٩١٩,٩٦٨	٦,٦٥١,٢٣٣	(٦٠٤,٨٦٤)	٩٨٣,٩٦٦,٣٣٧	٣٦٤,٠٠٩,٨٢٦	٩,٩٩٣,١٧٣	٣٧٣,٩١٢,١٤٦	٦١٣,٩١٠,١٤٢	٦١٠,٠٥٤,١٩١

١/٤ - الأصول الثابتة (بيراميزا للفنادق والقرى السياحية):
- وبيانا كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

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
بيراميزا القاهرة	٢٤٥,١٧٢,٨٧٣	١,٧٣١,٤٤٨	٢٤٦,٩٠٤,٣٢١	١٠٢,٧٦٧,٣٩٦	٢,٦٣٥,٨٧٢	١٠٥,٤٠٣,٢٦٨	١٤٢,٤٠٥,٤٧٧	
بيراميزا شرم الشيخ	٣٩٨,٠١١,٣٩٤	-	٣٩٨,٠١١,٣٩٤	١٧٥,٠٦٨,٨١١	٣,١٨٢,٩٨٥	١٧٨,٢٥١,٧٩٦	٢١٩,٧٥٩,٥٩٨	
فندق بيراميزا الجلاء	٤٤,٨٧٦,٥١٤	-	٤٤,٨٧٦,٥١٤	٦,٥٩٩,١٨٩	٤٨٠,٠٥٠	٧,٠٧٩,٢٣٩	٣٧,٧٩٧,٢٧٥	
المقر الإداري	٥,٠٩٢,٩٢٧	٩٧٠	٥,٠٩٣,٨٩٧	٢,٤٩٦,٧٢٧	٣٨,٠٤٠	٢,٥٣٤,٧٦٧	٢,٥٥٩,١٣٠	
وسائل نقل وانتقال	٢,١٠١,٩٩٠	-	٢,١٠١,٩٩٠	١,٥٤١,٤٦٥	٣٣,٧٠٠	١,٥٧٥,١٦٥	٥٢٦,٨٢٥	
الإجمالي	٦٩٥,٢٥٥,٦٩٨	١,٧٣٢,٤١٨	٦٩٦,٩٨٨,١١٦	٢٨٨,٤٧٣,٥٨٨	٦,٣٧٠,٦٤٧	٢٩٤,٨٤٤,٢٣٥	٤٠٢,٤٣٣,٨٨١	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)
- وبيانا كالتالي:

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	تكلفة الأصول في ٢٠١٨/١/١	جمع الإهلاكات في ٢٠١٨/١/١	إهلاك العالم	جمع الإهلاكات في ٢٠١٨/٠٦/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/٠٦/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٧/١٢/٣١
أراضي	٦,٨٤٦,٠٨٨	٦,٨٤٦,٠٨٨	-	-	-	-	٦,٨٤٦,٠٨٨	٦,٨٤٦,٠٨٨
مباني وإنشاءات	٣١٦,٦٨٧,٧٣٤	٣١٦,٦٨٧,٧٣٤	-	١٠١,٥٧٨,٩٢٠	٣,١٦٦,٨٧٧	١٠٤,٧٥٤,٧٩٧	٢١٥,١٠٨,٨١٤	٢١٥,١٠٨,٨١٤
ديكور وزخارف	١,٦١٠,٧٨٢	١,٦١٠,٧٨٢	-	٦٢٣,١٠١	١٦,١٠٨	٦٣٩,٢٠٩	٩٨٧,٦٨١	٩٨٧,٦٨١
الات ومعدات	٢٤,٠٧٢,٦٧٣	٢٤,٠٧٢,٦٧٣	-	٢٤,٠٧٢,٦٧٣	-	٢٤,٠٧٢,٦٧٣	-	-
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	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)
- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠١٨/١/١	تكلفة الأصول في ٢٠١٨/٠٦/٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠١٨/١/١	مجموع الإهلاك في ٢٠١٨/٠٦/٣٠	إهلاك الفترة	مجموع 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	٢٩,٣٨٨,٦٥٦	٢٩٣,٨٨٧	٤٩٨٤٥٦٨	٢٤,٤٠٤,٠٨٨	٢٤,٦٩٧,٩٧٥
ديكور وزخارف	٨٢١,٠٧٨	٨٢١,٠٧٨	١٣١,٣٧٤	٨٢١,٠٧٨	٨,٢١١	١٣٩٥٨٥	٦٨٢,٨٦٧	٦٨٩,٧٠٤
شبكات اطفاء حريق	١٧٩,٢٣٥	١٧٩,٢٣٥	١٤٣,٣٩٠	١٧٩,٢٣٥	٨,٩٦٢	١٥٢٣٥٢	٢٦,٨٨٣	٣٥,٨٤٥
أثاث وتجهيزات ومصادر	٢,٩٦١,٢٣٨	٢,٩٦١,٢٣٨	١,٣٦٥,٩٨١	٢,٩٦١,٢٣٨	١٤٨,٠٦٢	١٥١٤٠٤٣	١,٤٤٧,١٩٥	١,٥٩٥,٢٥٧
عدد وأدوات	١٦٨,٥١١	١٦٨,٥١١	٧٣,٤٨٦	١٦٨,٥١١	٨,٤٢٦	٨١٩١٢	٨٦,٥٩٩	٩٥,٠٢٥
أعطية ومفروشات	١٦١,٩٣٥	١٦١,٩٣٥	١٢٩,٥٤٩	١٦١,٩٣٥	٨,٠٩٧	١٣٧٦٤٦	٢٤,٢٨٩	٣٢,٣٨٦
أدوات مائدة وفضيات	٦٨,١٧٤	٦٨,١٧٤	٥٤,٥٣٧	٦٨,١٧٤	٣,٤٠٩	٥٧٩٤٦	١٠,٢٢٨	١٣,٦٣٧
الات حاسبه وكمبيوتر	١٩,٩٢٢	١٩,٩٢٢	١٠,١٩١	١٩,٩٢٢	٩٩٦	١١١٨٧	٨,٧٣٥	٩,٧٣١
الإجمالي	٤٤,٨٧٦,٥١٤	٤٤,٨٧٦,٥١٤	٦,٥٩٩,١٨٩	٤٤,٨٧٦,٥١٤	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 بمجلسه 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 كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠١٨/١/١	إضافات العام	تكلفة الأصول في ٢٠١٨/٦/٣٠	جمع الإهلاك في ٢٠١٨/١/١	إهلاك العام	جمع الإهلاك في ٢٠١٨/٦/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/٦/٣٠	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

٢/٤ - الأصول الثابتة بالصافي (شركة بيراميزا للمنتجات السياحية - سهل حشيش):
- وبيانا كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠١٨/١/١	إضافات خلال الفترة	استيعادات خلال الفترة	تكلفة الأصول في ٢٠١٨/٦/٣٠	جمع الإهلاك في ٢٠١٨/١/١	إهلاك خلال الفترة	جمع الإهلاك في ٢٠١٨/٦/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/٦/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٧/١٢/٣١
أراضي	١٥٠,٢٥٠,١٢	-	-	١٥٠,٢٥٠,١٢	-	-	-	١٥٠,٢٥٠,١٢	١٥٠,٢٥٠,١٢
مباني وإنشاءات	١٢١,٦٣٣,١٢٦	-	-	١٢١,٦٣٣,١٢٦	٢٥,٠٠٥,١٠٠	١,٢١٦,١٠١	٢٦,٢٢١,٢٠١	٩٥,٤١١,٩٢٥	٩٦,٦٢٨,٠٢٦
أثاث وتجهيزات	٢٩,٥٣٧,٥٩٢	٤,٩١٢,٢١٥	-	٣٤,٤٤٩,٨٠٧	٢٦,٦٠٢,٤٢٥	٦٨٨,٧٦٩	٢٧,٢٩١,١٩٤	٧,١٥٨,٦١٣	٢,٩٣٥,١٦٧
صن ست	١١٦,٤٦٨,٥٤٠	٦,٦٠٠	(٦٠٤,٨٦٤)	١١٥,٨٧٠,٢٧٦	٢٣,٩٢٨,٧١٣	١,٧١٧,٦٥٦	٢٥,٥٥٥,٥١٦	٩٠,٣١٤,٧٦٠	-
الإجمالي	٢٨٢,٦٦٤,٢٧٠	٤,٩١٨,٨١٥	(٦٠٤,٨٦٤)	٢٨٦,٩٧٨,٢٢١	٧٥,٥٣٦,٢٣٨	٣,٦٢٢,٥٢٦	٧٩,٠٦٧,٩١١	٢٠٧,٩١٠,٣١٠	١١٤,٥٨٨,٢٠٥

- أراضي سهل حشيش مشتركة من الشركة المصرية للمنتجات السياحية بعقود ابتدائية وسيتم تسجيل هذه العقود حين الانتهاء من إنشاء المشروع السياحي وذلك حسب شروط هيئة التنمية السياحية.

كشف تفصيلي للأصول الثابتة (صن ست)
- وبيانا كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠١٨/١/١	إضافات خلال الفترة	استيعادات خلال الفترة	تكلفة الأصول في ٢٠١٨/٦/٣٠	جمع الإهلاك في ٢٠١٨/١/١	إهلاك خلال الفترة	جمع الإهلاك في ٢٠١٨/٦/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/٦/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٧/١٢/٣١
أراضي	١٢,٤٨٤,٦٨٥	-	-	١٢,٤٨٤,٦٨٥	-	-	-	١٢,٤٨٤,٦٨٥	١٢,٤٨٤,٦٨٥
مباني وإنشاءات	٨٦,٥٢٠,١٢٣	٦,٦٠٠	(٥٩٨,٢٦٤)	٨٥,٩٢٨,٤٥٩	١٢,٢٩٠,٢٤٤	٨٦٥,٢٦٧	١٣,١٥٥,٥١١	٧٢,٨٦٣,٨٠١	٧٤,٢٢٩,٨٧٩
أثاث وتجهيزات	١٧,٤٦٣,٧٣٢	-	(٦,٦٠٠)	١٧,٤٥٧,١٣٢	١١,٦٣٨,٤٦٩	٨٥٢,٣٨٩	١٢,٤٩٠,٨٥٨	٤,٩٦٦,٢٧٤	٥,٨٢٥,٢٦٣
الإجمالي	١١٦,٤٦٨,٥٤٠	٦,٦٠٠	(٦٠٤,٨٦٤)	١١٥,٨٧٠,٢٧٦	٢٣,٩٢٨,٧١٣	١,٧١٧,٦٥٦	٢٥,٥٥٥,٥١٦	٩٠,٣١٤,٧٦٠	٩٢,٥٣٩,٨٢٧

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

- وبياناتها كالتالي:

بيان	٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
بيراميزا للفنادق والقرى السياحية	١٥٧,٣٥٩,١٥٤	١٣٢,١٠٧,٩٩٤
بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش	٧٨,٤٦٩,٣٥٦	٧٧,١١١,٢٠١
بيراميزا للمنتجعات السياحية - الأقصر	٦,٠٧٥,٢٧٨	٦,٠٧٥,٢٧٨
الإجمالي	٢٤١,٩٠٣,٧٨٨	٢١٥,٢٩٤,٤٧٣

١/٥- مشروعات تحت التنفيذ بيراميزا للفنادق والقرى السياحية:

- وبياناتها كالتالي:

بيان	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
فندق بيراميزا شرم الشيخ		
رصيد أول الفترة	-	-
يضاف:		
الإضافات خلال الفترة	٢,٨٣٠,٤٢٨	-
رصيد آخر الفترة	٢,٨٣٠,٤٢٨	-
فندق بيراميزا شرم الشيخ (٢)		
رصيد أول الفترة	١,٨٤١,٧١٨	١,٨٤١,٧١٨
يضاف:		
الإضافات خلال الفترة	-	-
رصيد آخر الفترة	١,٨٤١,٧١٨	١,٨٤١,٧١٨
مشروع بيراميزا دبي		
رصيد أول الفترة	٨٤,٢١٤,٧٩٣	٨٣,٦٦٣,٠٣٩
يضاف:		
الإضافات خلال الفترة	١٩,٦٦١,٧٨٠	٥٥١,٧٥٤
رصيد آخر الفترة	١٠٣,٨٧٦,٥٧٣	٨٤,٢١٤,٧٩٣
قرية بيراميزا بسهل حشيش		
رصيد أول الفترة	٤٤,٣٤٥,٣١٠	٤٤,٣٤٥,٣١٠
يضاف / (يخصم):		
الإضافات / (تسويات) خلال الفترة	-	-
رصيد آخر الفترة	٤٤,٣٤٥,٣١٠	٤٤,٣٤٥,٣١٠
إحلال وتجديد فندق بيراميزا القاهرة		
رصيد أول الفترة	١,٧٠٦,١٧٣	-
يضاف / (يخصم):		
الإضافات / (تسويات) خلال الفترة	٢,٧٥٨,٩٥٢	١,٧٠٦,١٧٣
رصيد آخر الفترة	٤,٤٦٥,١٢٥	١,٧٠٦,١٧٣
الإجمالي	١٥٧,٣٥٩,١٥٤	١٣٢,١٠٧,٩٩٤

- تم التعاقد مع محافظة جنوب سيناء على شراء مساحة أرض قدرها ٥٢,٥٠٠ متر مربع بقيمة إجمالية ١,١٥٥,٠٠٠ جنيهاً 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 أرض بمساحة قدرها ٢,٨٠٠ متر مربع في دبي بقيمة إجمالية 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 بما يعادل ٤٤,٠٦٣,٣٦٠ جنيه مصري بسعر تقييم للدولار ٥,٦٩ جنيه مصري وتم سداد ٤,٧١٦,٦٢٠ دولار والباقي مبلغ ٣,٠٢٧,٣٨٠ دولار بسعر تقييم ٨,٨٣ جنيه مصري للدولار تم سدادها حسب الاتفاق المؤرخ في ٢٠١٧/٤/٢١ ولا يوجد أي التزامات مالية علي الأرض

٢/٥ - مشروعات تحت التنفيذ - بيراميزا للمنتجات سهل حشيش:

- وبيانات كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	مشروع قطعة الأرض رقم ١٨
٧٣,٣٩٧,٠٨٥	٧٧,١١١,٢٠١	إضافات العام
٣,٧١٤,١١٦	١,٣٥٨,١٥٥	الإجمالي
٧٧,١١١,٢٠١	٧٨,٤٦٩,٣٥٦	

- قامت الشركة بالبدء في إقامة مشروع سياحي علي القطعة ١٨ بمساحة ١٧,٩٦٦,٥٠ متر مربع بمركز سهل حشيش الغردقة وبدون قيمة وقد حصلت الشركة على هذه المساحة بناءً على الاتفاق المؤرخ في ٣ مارس ٢٠١٠ وقد بلغ المنصرف حتي ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٧٨,٤٦٩,٣٥٦ جنيه مصري.

٣/٥- مشروعات تحت التنفيذ بيراميزا للمنتجات السياحية (الأقص):
- وبيائها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
٥,٧٩٣,٩٨٨	٥,٧٩٣,٩٨٨	أراضي
١٢٨,٥٩٣	١٢٨,٥٩٣	تراخيص مباني
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	رسوم هندسية
٢٩,١٧٧	٢٩,١٧٧	مصرفات قضائية
٤٨,٥٢٠	٤٨,٥٢٠	رسوم حكومية
٦,٠٧٥,٢٧٨	٦,٠٧٥,٢٧٨	الإجمالي

٦- مخزون الفنادق :
- وبيائها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		البيان
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
١,٩٩٥,٨٣٩	٤,٥٩٠,٥٧٢	المخازن العمومية ومهمات التشغيل
١,٥٤٧,١٧٠	٢,٧٥٤,٤٤١	مخزن الأغذية والمشروبات
٧٢٢,١٩٨	٧٧٥,٤٩٢	مخزن قطع الغيار
٤,٢٦٥,٢٠٧	٨,١٢٠,٥٠٥	الإجمالي

٧- أعمال تحت التنفيذ:
- وبيائها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
٩,٧٠٣,٠٠٢	٩,٩٤٩,٠٢٥	بيراميزا للفنادق والقرى السياحية
٥٦,٧٧٨,٤٣٤	٧٤,٠٠٥,٠٣١	بيراميزا للمنتجات السياحية - سهل حشيش
٦٦,٤٨١,٤٣٦	٨٣,٩٥٤,٠٥٦	الإجمالي

١/٧- الاعمال تحت التنفيذ بيراميزا للفنادق والقرى السياحية:

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

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

- 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 ٣٠٦,٢٥٠ 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 ٣٠٦,٢٥٠ جنيه مصري وتم تحويلها الى مخزون اسكان تام

- وايضا تم استلام 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.

٢/٧- الاعمال تحت التنفيذ (بيراميزا للمنتجات السياحية):

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	بيان
٥٦,٧٧٨,٤٣٤	٧٤,٠٠٥,٠٣١	مشروع باي فيو
٥٦,٧٧٨,٤٣٤	٧٤,٠٠٥,٠٣١	الإجمالي

٨- عملاء وأوراق قبض (بالصافي) :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
٩,٤٨٠,٩٦٦	١٢,٩٨٧,٢٦٠	عملاء ونزلاء
٢,٤٩٣,٤٣٥	٤,٧١٥,٦٧٠	وأوراق قبض
١١,٩٧٤,٤٠١	١٧,٧٠٢,٩٣٠	الإجمالي

٩- حسابات مدينة لأطراف ذو علاقة:

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
١٣٩,٣٣٤	٢٥٨,٠٢٣	شركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية - جاري
٥٢,١٨٧	٤٧,٠٩٧	فنادق إيزيس - جاري (جزيرة اسوان)
١,٢٥٧	-	فنادق إيزيس - الاقصر
١٩٢,٧٧٨	٣٠٥,١٢٠	الإجمالي

١٠- حسابات مدينة أخرى :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
٧,٦٥١,٧٨٢	٦,٠٧١,١٢٧	موردون دفعات مقدمة
١١,٧٤٨,٣٢١	٦,٠٦٢,٠٦٩	مقاولون - دفعات مقدمة
٤٨٩,٦٤٢	٧٨٨,٤٢٦	إيرادات مستحقة
١٢,٥٠٠	١٢١,٤٥٥	مصروفات مقدمة
٥٣٦,٤٢٠	١,١٦٣,٢٢١	تأمينات لدي الغير
٦٦١,٦٦٣	٦٦١,٦٦٣	سلف مساهمين
٩٧,٣٥٧	١٠٢,٥٢٦	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٦٠,٢١٠	١٣٨,٧٨٥	عهد
١٢,٠٠١,٠٢٠	١,٢٠٠,٠٢٠	ودائع - صيانة كمبوند تاون فيو
٥,٤٧١,٠٧٠	٦,٠١٦,٣٠٨	ودائع - صيانة كمبوند بالم فيو
٢٦,٤٠٠,٠٢١	٣١,٥٤٠,٤٢٠	أخري
٦٥,٢٣٠,٠٠٦	٥٣,٨٦٦,٠٢٠	الإجمالي

١١- أرصدة مدينة لدي مصلحة الضرائب: - وبيانها كآتي:

بيان	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
ضرائب مخصومة من المنبع	٢٨٥,٩٤٨	٣٦٧,١٦٧
مصلحة الضرائب علي المبيعات / القيمة المضافة	١,٨٩٠,٠٩٩	١,٦١١,١٧٢
مصلحة الضرائب الإستثمار جنوب الوادي	٤,٧٤٤,١٣٦	٣,٥٢٥,٤١٤
مصلحة الضرائب كبار الممولين	٣٥٥,٥٣٢	٣٥٥,٥٣٢
ضرائب الدمغة	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
الإجمالي	٧,٣٢٥,٧١٥	٥,٩٠٩,٢٨٥

١٢- الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع: - وبيانها كآتي:

عدد الأسهم	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية للسهم	القيمة الاسمية للأسهم المستثمر فيها	النسبة المسددة من الاستثمار	إجمالي تكلفة / القيمة العادلة للاستثمار	قيمة صافي الاستثمار في ٢٠١٨/٦/٣٠	قيمة صافي الاستثمار في ٢٠١٧/١٢/٣١
٤٢١,٤١٦	١٧,٩٠	١٠٠	٤٢,١٤١,٦٠٠	١٠٠	٣٨,٢٨٢,٠٥٠	٣٨,٢٨٢,٠٥٠	٣٨,٢٨٢,٠٥٠
١,١٠٠,٠٠٠	٠,١٠	١	١,١٠٠,٠٠٠	١٠٠	٢,١١٢,٠٠٠	٢,١١٢,٠٠٠	٥,١٤٩,٧٧٤
			٤٣,٢٤١,٦٠٠		٤٠,٣٩٤,٠٥٠	٤٠,٣٩٤,٠٥٠	٤٣,٤٣١,٨٢٤

- تم تخفيض رأس المال شركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية بعدد ١٢٦,٤٢٨ سهم بقيمة إجمالية ١٢,٦٤٢,٨٠٠ جنيه مصري وهي تمثل قيمة أسهم خزينة والتي سبق شرائها من مساهمي الشركة طبقا لاجتماع الجمعية العمومية الغير عادية التي سبق انعقادها في يوم الأحد الموافق ٢٠١١/٩/١٨ بمقر الشركة وتم التأشير في السجل التجاري في ٢٠١٢/١/١.
- قررت الجمعية العامة العادية لمساهمي شركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية التي سبق انعقادها يوم الأربعاء الموافق ٢٠١٣/٣/٢٠ بفندق بيراميزا القاهرة إصدار زيادة أسهم رأس المال المصدر لعدد ٢١٤٩٣٢٢ سهم أسعى عادي نقدي يقيمه اسميه ١٠٠ جنيه وبقيمة إجمالية للإصدار قدرها ٢١,٤٩٣,٢٠٠ جنيه مصري موله من نصيب المساهمين في توزيعات الأرباح المرحلة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ بتوزيع أسهم مجانية بواقع ٠,١٠٠٠٠٠٠٠٩٣ سهم مجاني لكل سهم أصلى من رأس المال المصدر والمدفوع وذلك طبقا للشهادة الصادرة عن الجهة الإدارية وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١٣/٥/٧. وبناء علي قرار الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة في ٢٠١٣/٧/٢٨ وقد تم تغيير السياسة المحاسبية الخاصة بالأسهم المجانية التي يتم توزيعها خصما من الأرباح المحققة، وبناء عليه فقد تم إدراج الأسهم المجانية من ضمن الاستثمارات بشركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية بعدد أسهم الزيادة دون قيمة.

- تم تخفيض رأس المال شركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية بعدد ١٠,٠٠٠ سهم بقيمة إجمالية مليون جنيه وهي تمثل قيمة أسهم خزينة والتي سبق شرائها من مساهمي الشركة طبقاً لاجتماع الجمعية العمومية الغير عادية التي سبق انعقادها في يوم الأربعاء الموافق ٢٠١٥/٣/١١ بمقر الشركة وتم التأشير في السجل التجاري في ٢٠١٥/٦/٢ .
- تم تخفيض رأس مال شركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية بعدد ١٠,٠٠٠ سهم بقيمة إجمالية مليون جنيه وهي تمثل أسهم خزينة طبقاً لاجتماع الجمعية العامة الغير عادية بجلسة ٢٠١٥/٨/٢٧ وتم التأشير بالسجل التجاري

١٣- نقدية بالصندوق ولدى البنوك:

- وبيانا كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
٤٦٤,٨٢٨	٤,٧٣٠,٩٢٥	نقدية بالصندوق - عملة محلية
١٠,٩٧٥,٣٧٧	٦,٧٥٣,٩٦٤	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
٨,٧٢٩,٨٥٥	٢٠,١١٠,٣٥١	بنوك حسابات جارية - عملة اجنبية
٦٢,٢١٨,٠٨٠	٦٨,٩٢٨,٤٠٠	ودائع - عملة أجنبية
٨٢,٣٨٨,١٤٠	١٠٠,٥٢٣,٦٤٠	الإجمالي

١٤- رأس المال المدفوع:

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

١٥- حقوق الأقلية :

- وبیانها كالتی:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	بيان
٦٥٢,٥٠٠	٦٥٢,٥٠٠	حقوق الأقلية في رأس مال بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي
١٨,٠٠٠,٢٠٠	١٨,٠٠٠,٢٠٠	حقوق الأقلية في رأس مال بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش
٢,٩٣٣,٣٣٠	٢,٩٣٣,٣٣٠	حقوق الأقلية في رأس مال بيراميزا للمنتجعات السياحية - الأقصر
(٤٢,٥٩٦)	(٤٢,٧٩٢)	حقوق الأقلية في الأرباح المرحلة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي
٢٤٤,٨٤٠	٢٤٢,٨٢٣	حقوق الأقلية في الأرباح المرحلة بيراميزا للمنتجعات السياحية - الأقصر
٤,٥٤٨,٠٣٩	٥,٩٣٠,٧٠٠	حقوق الأقلية في الأرباح المرحلة بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش
٢٦٨,٠٩٣	٢٦٨,٠٩٣	حقوق الأقلية في الاحتياطات بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي
٢,٤٦٣,٧٥٧	٢,٥٠٨,٨٢٩	حقوق الأقلية في الاحتياطات بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش
(٢,٠١٧)	(١,١٩١)	حقوق الأقلية في ربح / (خسارة) العام بيراميزا للمنتجعات السياحية - الأقصر
(١٩٧)	(١٣٣)	حقوق الأقلية في ربح / (خسارة) العام بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي
٩٠١,٤٣٠	(١١٢,٨٣٥)	حقوق الأقلية في ربح / (خسارة) العام بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش
٢٩,٩٦٧,٣٧٩	٣٠,٣٧٩,٥٢٤	الإجمالي

١٦- الالتزامات طويلة الأجل الأخرى :

- وبیانها كالتی:

القيمة بالجنيه المصري

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

١٧- المخصصات:

- وبیانها كالتی:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	بيان
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 المشار إليه في المراكز المالية المقدمة.

١٨- الجزء المتداول من الالتزامات طويلة الأجل :

- وبيانها كالتالي:

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

١٩- موردون وأوراق دفع :

- وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	بيان
٢٩,١١٤,٣٦٧	٣٧,٩١٣,٦٤٩	الموردون
٣,٠٠٩,٩٤٣	٨,٠٩٦,٣٥٤	أوراق الدفع
٣٢,١٢٤,٣١٠	٤٦,٠١٠,٠٠٣	الإجمالي

٢٠- حسابات دائنة مستحقة لأطراف ذات علاقة :

- وبيانها كالتالي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	بيان
-	٨٤,١٥٧	فندق ايزيس الاقصر
-	٨٤,١٥٧	الإجمالي

٢١- عملاء دفعات مقدمة :

- وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	بيان
٤٣,٦٥٦,٢٤٩	٤٧,٥٩٠,٧٨٠	عملاء دفعات حجز وحدات *
٤٨,٧٤٣,٥١٢	٥٠,١١٢,٦٤٧	عملاء دفعات مقدمة **
٩٢,٣٩٩,٧٦١	٩٧,٧٠٣,٤٢٧	الإجمالي

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

** تتمثل في مبالغ مدفوعة تحت حساب شراء وحدات ويتم اقفال هذه الدفعات عند سداد المشتري لكامل القيمة و استلام الوحدة و ترحيل الايراد الى قائمة الدخل .

٢٢- حسابات دائنة أخرى :

- وبياناً كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١	بيان
٧,٦٤٨,٧٠٠	٩,٤٠٥,٥٣٥		مقاولون
١٢,٣٤٠,٤١٠	١٤,١٤٩,٧٣٦		عملاء
١٥,٣٤٥,٢٧٤	١٦,٥٣٢,٣٥٩		مصرفات مستحقة
٧٥,١٢٢,٢٥٧	٧٧,٣٥٣,٨٦٠		تأمينات عملاء (شركة سياحية)
٤٤,٧٢٨,٧٢٠	٤٣,٤٢٢,٦٨٤		دائنون متنوعون
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠		إيرادات مدفوعة مقدما
٣٦,٦٤٤,٣٣٣	٣٦,٠٠٨,٠٦٢		أرصدة دائنة أخرى
٢٣,٦٨٥,٦٧٧	٣٥,٤١١,٩٩١		مبالغ تحت التسوية
٥٥٨,٦٣٧	٦٢٣,١٠٤		دائنو صيانة الإسكان العقاري - تاون فيو *
٣٧,٣٩٨	٥٣٣,٢٤٤		دائنو صيانة الإسكان العقاري - بالم فيو *
٢١٦,١٥٦,٤٠٦	٢٣٣,٤٨٥,٥٧٥		الإجمالي

*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.

٢٣- أرصدة دائنة لمصلحة الضرائب :

- وبياناً كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١	بيان
٢٨٩,٠١٧	٢٨٩,٠١٧	٢٨٩,٧١٥	ضرائب خصم
٤٢٣,٥٤٩	٤٢٣,٥٤٩	٣٥٨,٩٤٦	ضرائب كسب العمل
٢٨,٣٨٩	٢٨,٣٨٩	٣٨,٠٣٥	ضريبة الدمغة
٢,٧٣٨,٠٦٤	٢,٧٣٨,٠٦٤	٢,٧٤٥,٩٥٨	ضريبة المبيعات / القيمة المضافة
١٩,٥١٢	١٩,٥١٢	٦١,٩٦٠	ضريبة رسم التنمية
١,٥٤٤,٣٦٩	١,٥٤٤,٣٦٩	١,٣٩٢,٧٦٦	ضرائب عقارية
٧١٨	٧١٨	٧١٨	ضريبة الدخل المستحقة عن عام ٢٠١٥
-	-	١٨,٤٧١,٣٤٩	ضريبة الدخل المستحقة عن عام ٢٠١٧
٤,٥٢٧,٨٣١	٤,٥٢٧,٨٣١	-	ضريبة الدخل المستحقة عن الفترة
٤,١٧٢	٤,١٧٢	٤,٥٦٥	ضريبة مهن حرة
٩,٥٧٥,٦٢١	٩,٥٧٥,٦٢١	٢٣,٣٦٤,٠١٢	الإجمالي

٢٤- دائنو التوزيعات :

- بلغ رصيد هذا البند في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٤٥٨,٨٢٢ جنيه مصري مقابل ٧٥١,٥٩٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ويتمثل في الأرباح التي تقرر توزيعها بناء علي قرار الجمعية العمومية العادية للشركة المنعقدة في ٢٠١٦/٢/٢٨ ، ٢٠١٧/٣/٣٠ متضمنة رصيد أرباح عاملين تركو الخدمة مرحلة من سنوات سابقة والتي بلغ رصيدها مبلغ ٧٧,٨٤٥ جنيه مصري.

٢٥- التسويات علي الأرباح :

- وبيناها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	بيان
٥,١٣٥,٤١٦	٦,٠٥٢,٤٨٥	تسويات علي الأرباح المرحلة لشركة بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش
(٤١٠,٨٣٣)	٥٢٦,٣٠٣	ما يخص حقوق الأقلية من التسويات علي الأرباح
(٥٠٠)	-	تسويات علي الأرباح المرحلة لشركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي - تحت التصفية
١٥	-	ما يخص حقوق الأقلية من التسويات علي الأرباح
(٥٠٠)	-	تسويات علي الأرباح المرحلة لشركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي - تحت التصفية
١٨٥	-	ما يخص حقوق الأقلية من التسويات علي الأرباح
(١١,٥٢٠)	-	مصرفات سنوات سابقة - دعايه واعادن
(٦,٠٥٠)	-	مصرفات سنوات سابقة - ضريبة قيمة مضافة اتعاب المراجعة
(٣٠,٨٠٠)	-	رد ارباح بيع الوحدات ٣١٨,٣١٩ بنظام مشاركة الوقت
٤١٧,٥٠٠	-	اثبات إيرادات بيع اماكن انتظار سيارات بالجراج
٥,٠٩٢,٩١٣	٦,٥٧٨,٧٨٨	الإجمالي

٢٦- إجمالي إيرادات النشاط:

- وبيناها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	بيان
١٢٠,٦٨٣	-	فندق بيراميزا شرم الشيخ
٣٠,٨٩١,٧١١	٢٠,٦٧٠,٢٦١	فندق بيراميزا القاهرة
١٤,٧٨١,١٠٩	٣٦,٧٠٧,٧١٤	فندق بيراميزا الجلاء
١١,٦٩٤,٩٢٩	١٦,٨٣٥,٧٧٢	فندق بيراميزا سهل حشيش
١٢٥,٩٧٣	٢٤٧,٥١٧	إيرادات فندق بيراميزا صن ست
٩٩٢,٢٨٧	١,٠٦١,٧٤٨	إيرادات أخرى - إيجارات
٥٨,٦٠٦,٦٩٢	٧٥,٥٢٣,٠١٢	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 السياحية 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 .

٢٧- تكلفة الإيرادات :

- وبيانا كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	
٢,٣٥١,٥٣٧	٤,٩٩١,٦٥٩	فندق بيراميزا شرم الشيخ
٩,٠٥٩,١٥٧	٨,٩٢٠,٢٤٨	فندق بيراميزا القاهرة
٦,٢٨٥,٠٧٠	٨,٠٤٤,٠٣٦	فندق بيراميزا الجلاء
٣٢٣,٠٢٥	١,١٠٠,٤٨٣	تكاليف فندق بيراميزا صن ست
١٢,١٦٨,٤٢٩	١٧,٣٥٦,٢١٧	فندق بيراميزا سهل حشيش
٣٠,١٨٧,٢١٨	٤٠,٤١٢,٦٤٣	الإجمالي

٢٨- المصروفات الإدارية والعمومية:

- وبیانها كالتی:

القيمة بالجنيه المصري	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	بیان
٨٥٢,٥٩٠	٧١٥,٤٥٧		رواتب وما في حكمها وبدلات
٤٦,٦٥٠	٤٠,٠١٤		حصة الشركة في التأمينات
١٦,٢٥٥	١٩,٥٤٦		مصروفات علاج
٥٢٠,٩٠٥	٥٥٩,٢٤٩		رسوم حكومية
١٥,٠٠٠	-		مناقصات
٥٠,٥٢٦	٥٠,٥٢٦		أتعاب حمام
١١,٠٠٠	١٠,٠٠٠		اتعاب استشاري
٣٩٥,٠٠٠	-		اتعاب المستشار الضريبي
٦,٤٦٤	١٠,٠٣٣		أدوات كتابية ومطبوعات
٨,٢٦٣	١٥,١٦٦		إنتقالات
٥,٨٢٦	٤,٢٢٠		مصاريف ضيافة واستقبال
٤٩٠	١٢,٢٦٢		برق وبريد وهاتف
٣٤,١٦٦	٢٤٣,٥٩٦		مصروفات سفر
٥,٧٤٨	٩,٦٢٣		مصروفات صيانة وإصلاحات
٥٩,٨٥٠	٥٦,٢٥٠		إعلانات
٥٧,٤٠٦	٦١,٤٧٧		أتعاب مراقب الحسابات
-	٢٠٥,٥٠٠		تبرعات
٣٢,٤٥٧	١٨١,٦٣٧		عمولات بيع وحدات
٨٤,٢٥٧	٧٩,٦٠١		تشطيبات تاون فيو
-	٣,٠٠٠		تصوير لوحات هندسية
-	٢١,٢٥٠		متنوعة
٢,٢٠٢,٨٥٣	٢,٢٩٨,٤٠٧		الإجمالي

٢٩- أرباح بيع وحدات سكنية
- وبيئها كآلاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	بيان
٢٣,٨٣٦,٦٢٢	١٢,٣٤٧,١٨١	القيمة البيعية للوحدات
١١,٧٩٦,٩٠٩	٤,٧٢٣,٦٧٥	يخصم:
		صافي تكلفة الوحدات المباعة
١٢,٠٣٩,٧١٣	٧,٦٢٣,٥٠٦	الإجمالي

٣٠- المصروفات التمويلية:
- وبيئها كآلاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	بيان
١١,٨٥٧	٢٥٤,٤٠٧	بيراميزا للفنادق والقرى السياحية
٩٣٥	١,٩٨٥	بيراميزا للمنتجات السياحية (سهل حشيش)
-	٣٠	شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي (تحت التصفية)
١٢,٧٩٢	٢٥٦,٤٢٢	الإجمالي

٣١- فروق إعادة تقييم عملة:
- وبيئها كآلاتي:

القيمة بالجنيه المصري

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

٣٢- 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 ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ كما يلي :

القيمة بالجنيه المصري

بيان	طبيعة التعامل	٢٠١٨/٦/٣٠	١٢/٣١ / ٢٠١٧
شركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية	شركة شقيقة	٢٥٨,٠٢٣	١٣٩,٣٣٤

شركة مصر للاستثمار العقاري و السياحي هي شركة مستثمرة في شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية بنسبة ١٠,١٧٢ % من رأس المال المصدر .
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 .

٣٣- الارتباطات التعاقدية:

- بلغت قيمة الارتباطات التعاقدية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ١٥١,٤٦٨,٢٠٦ 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 ١٣,٩٣٣,٣٣٠ ١٥١,٤٦٨,٢٠٦	الجزء الغير مسدد من حصة الشركة في رأس مال شركة بيراميزا للمنتجات السياحية (الأقصر) الإجمالي

٣٤- 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.

١/٣٤- القيمة العادلة للأدوات المالية :

- طبقاً لأسس التقييم المستخدمة في تقييم أصول والالتزامات الشركة فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً 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 العملة 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 بالعملة 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 بهيكل رأسمالي فعال بهدف تطوير الأعمال وتعظيم العائد للمساهمين من خلال الاستفادة الأمثل من حقوق الملكية.
- أهداف وسياسات الشركة لم يطرأ عليها تغير منذ عام ٢٠١٢.
- يتكون هيكل رأس مال الشركة من حقوق الملكية للمساهمين والتي تضم رأس المال المصدر والاحتياطيات والأرباح المرحلة وصافي أرباح الفترة وقد بلغت حقوق الملكية في ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ ٨٨٩,٠٩١,٧١٣ جنيه مصري مقابل مبلغ ٨٥٨,٦٨٣,٥٢٨ جنيه مصري في ٢٠١٧/١٢/٣١.

٣٥- الموقف الضريبي:

١/٣٥ - 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.
- 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 ابريل ٢٠١٨ .

٢/٣٥ - ضريبة كسب العمل :

- تقوم الشركة بخضم 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.

٣/٣٥ - 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.

٤/٣٥ - 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.

الموقف الضريبي بيراميزا للمنتجات السياحية - سهل حشيش:

- الشركة معفاة من ضريبة الأموال اعتبارا من ٢٢/٤/٢٠٠٧ ولمدة عشر سنوات حتي ٢٠١٧/٣/٣١ لفندق بيراميزا سهل حشيش.

- تم فحص ضريبة الأجور والمرتببات من بدء النشاط حتى ٢٠١١ وتم سداد الضريبة المستحقة حتى عام ٢٠١١ .
- تم فحص ضريبة الدمغة من بدء النشاط حتى عام ٢٠١١ وتم سداد الضريبة المستحقة المستحقة حتى عام ٢٠١١ .
- تم فحص ضريبة الدخل من بداية النشاط حتى ٢٠٠٩ وتم السداد للمبالغ المستحقة حتى ٢٠٠٩ وجاري فحص ضريبة الدخل عن عام ٢٠١٠ ومعرض على لجنة فض المنازعات وتم الإتفاق وتم سداد مبلغ ٢١،٨٩٩ جنيه مصري وتم الفحص عن عام ٢٠١١، ٢٠١٢ وتم الإتفاق مع لجنة فض المنازعات وتم سداد ٤٢٢،٧٤٧ جنيه مصري خصماً من الرصيد الدائن للشركة لدي المأمورية وتم سداد مبلغ ١،٤٧٦،٩٠٨ جنيه مصري قيمة ضريبة الدخل لعام ٢٠١٧ خصماً من الرصيد الدائن للشركة لدي المأمورية.
- تم فحص ضريبة المبيعات من بداية النشاط حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ .

الموقف الضريبي شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي تحت التصفية:

- الشركة معفاة من الضرائب علي أرباح شركات الأموال لمدة ٥ سنوات من تاريخ بدء النشاط في ٢٣/٧/٢٠٠٤ وفقاً لقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم (٨) سنة ١٩٩٧ .
- تم فحص ضريبة الدمغة حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ وسداد فروق الفحص .

٣٦- الضرائب المؤجلة:

- تتمثل في اصل/التزام ضريبي مؤجل ناتج عن فرق الضريبة الناتجة عن حساب الإهلاك الضريبي بالمقارنة بالإهلاك المحاسبي. وبلغت الضريبة المؤجلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ (٢،٩٣٠،٣١٨) جنيه مصري مقابل (٢،٧٥٢،٥٨٤) جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ .

٣٧- الموقف القضائي:

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

٣٨- الأحداث الهامة:

- قررت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٩/١٢/٣١ بوضع الشركة تحت التصفية اعتباراً من ٢٠١٠/١/١ وعلى أن تتم وتنتهي أعمال التصفية خلال ثلاثة سنوات من تاريخ التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/١/٢٤ وتنتهي المدة المذكورة في ٢٠١٣/١/٢٤ وقد قررت الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠١٣/٣/٢٠ تجديد ومد فترة التصفية ثلاث سنوات أخرى من تاريخ التأشير في السجل التجاري ، وتم تجديد ومد فترة التصفية ثلاث سنوات أخرى من تاريخ التأشير في السجل التجاري بناءً على قرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠١٧/٥/٥ ويرجع أسباب التأخر عن أعمال التصفية إلى عدم فحص الشركة ضريبياً بكافة أنواعها.

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

الأساسي

- 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.
- يحسب نصيب السهم الأساسي في الربح بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح للأسهم العادية المصدرة خلال الفترة.

القيمة بالجنيه المصري

البيان	٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
صافي الربح بعد الضريبة (حصة مالكي الشركة الأم)	٢٥,٢٢٤,٨٤٥	٢٣,١٣١,٠٧٣
المتوسط المرجح للأسهم المصدرة	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٦٠٨,٦٥٩
نصيب السهم الأساسي في الربح (جنيه / سهم)	١,٢٠	١,٠٧