

## المحتويات

الصفحة	
١	تقرير الفحص المحدود
٣	قائمة المركز المالي المجمع
٤	قائمة الدخل المجمع
٥	قائمة التدفقات النقدية المجمع
٦	قائمة التغير في حقوق المساهمين المجمع
٧	السياسات المحاسبية والإيضاحات المرفقة



## تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية - شركة مساهمة مصرية

المقدمة :

• قمنا بأصال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المرفق لشركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية - شركة مساهمة مصرية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة العتة أشهر المنتهية قى ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات المتتمة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية. نرض نسال والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتقتصر مسئوليتنا في إيداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود :

• قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) 'الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها' ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية. من إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، ونضمن إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لايمكننا الحصول على تأكيد أننا سنسبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة . وبسبب ذلك لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

## الإستنتاج :

- وفي ضوء - بحسبنا المصود - ما بين علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرعفة لا تعبر بعناية ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع لشركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية - شركة مساهمة مصرية تى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وعن أداؤها المالي وتدقيقها التقية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

## فقرة ايضاحية

- ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً منا على القوائم المالية وبالإشارة الى الايضاح رقم (٥) فقد قررت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي (شركة تابعة) في جلستها في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٩ بوضع الشركة تحت التصفية اعتباراً من ١ / ١ / ٢٠١٠ وعلى ان تنتهى أعمال التصفية خلال ثلاثة سترات من تاريخ القاشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٤ / ١ / ٢٠١٠ .
- وبالإشارة الى الايضاح رقم (٣) والايضاح رقم (٥) فقد قام المصطفى ببيع فندق بيراميزا الجلاء من شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي (تحت التصفية) إلى شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية (الشركة القابضة) وذلك بصافي قيمته الدفترية وذلك تسوية للحصة العينية التي كانت مقدمة من الشركة القابضة تحت حساب زينة رأس مال شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي منذ عام ٢٠٠١ كما قام بتحويل أرصدة العملاء والحسابات المدينة والدائنة الخاصة بالشركة تحت التصفية إلى شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية ولم تنه أعمال التصفية حتى الآن..

القاهرة فى ٢٥ يونيو ٢٠١٠

مراقبا الحسابات

حسام محمد هلال

حسام محمد هلال  
س.م.م ٥١٠١

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ١٤٧

محمد هلال جرانت ثورنتون

محمد هلال - جرانت ثورنتون

محاسبون قانونيون

عضو جرانت ثورنتون انترناتيونال

حسام أحمد البشير

حسام أحمد البشير  
س.م.م ١٨٢٧٧

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

عضو جمعية المحاسبين الأمريكية

محمد هلال جرانت ثورنتون

٢٠٠٩/١٢/٣١

٦٧٨,٧٥٧,٤٤٦	٦٦٣,٠٣٩,٧٦٤	٣
٢٩٤,٠٣٩,١١٠	٣١٥,٢٧٥,٣٢٠	٤
٨,٧٤٢	٨,٧٤٢	٥
<u>٩٧٢,٨٠٥,٢٩٨</u>	<u>٩٧٨,٣٢٣,٣٢٦</u>	
٤,٤٥٧,٩٨٦	٢,٦١٠,٣٦٦	٦
٥٩,٥٣٦,٨١٩	٧١,٤٦٨,٣٤٣	٧
٤٣,٦٤٦,٧٣٤	٢٩,٣١٢,٨٠٦	٨
٢٩,٧٣٥,٧٧١	١٢,٠٣٢,٧٣٥	٩
١١,٨٢٣,٢٩٤	٤١,٤٧٥,٩٤٤	١٠
٣٨,٣١٩,٨٠١	٣٨,٢٩٢,٥٢٤	١١
١,٩٣٨,١٠٩	٧,٢٨٧,٢٠٧	١٢
<u>١٨٩,٤٩٣,٥٢٠</u>	<u>٢٠٢,٤٧٩,٩٢٥</u>	
١٠,١٩٦,٧٩٨	١٠,١٩٦,٧٩٨	١٣
٦٣٦,٤٨٧	١,٣٥٢,٨٩٤	١٤
٦٠,٣٧٤,٣٧٩	٩٦,٣٣٢,٧١٢	١٥
١٧,٤٨٢,٧٨٣	١٨,٦٠١,٦٥٩	٢٤
٣٧,٧٧٧,٤٨٩	٣٥,٣٩٩,٩٢٤	١٦
٢٠٠,٧٦٠,١٠٠	٢٢٣,٠١٤,٤٠٤	١٧
٤,٤١٩,٦٨٧	٤٥,٤٣٤,٢٤٦	١٨
<u>٣٣١,٦٤٢,٧٢٣</u>	<u>٤٣٠,٣٢٢,٦٣٧</u>	
<u>١٤٢,١٤٩,٢٠٣</u>	<u>٢٢٧,٨٤٢,٧١٢</u>	
<u>٨٣٠,٦٥٦,٠٩٥</u>	<u>٧٥٠,٤٨٠,٦٦٤</u>	
٤٣٣,١٧٣,١٨٠	٤٣٣,١٧٣,١٨٠	١٩
٧٣٧,٤٩٠	٧٤٥,٤٦٢	٢٣
٤٢,٨٠٨,٦٠٦	٥١,٠٧٠,٨٩٥	٢٠
٣١,٦٧٩,٤٦١	٤٨,٢٢٦,٨٢٨	
٩٦,٨٣٣,٤١٠	٢٨,٩٣٤,٢٤٢	
<u>٦٠٣,٧٥٧,١٦٧</u>	<u>٥٦٠,٦٥٩,٦٨٨</u>	
١٣,٤٢٠,٠١٤	١٢,٣٧٢,١٢٩	٢١
١٧٥,٧٠٩,٨٢٣	١٤٦,٦٤٠,٨٥٧	٢٣
١٩,٠٤١,٧٥٠	١٦,٣٢١,٥٠٤	٢٤
١٨,٧٢٧,٣٢١	١٩,٤٨٦,٤٣٦	
<u>٢١٣,٤٧٨,٩١٤</u>	<u>١٧٧,٤٤٨,٧٩٧</u>	
<u>٨٣٠,٦٥٦,٠٩٥</u>	<u>٧٥٠,٤٨٠,٦٦٤</u>	

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

عضو مجلس الإدارة المنتدب

المدير المالي

**الأصول غير المتداولة**

الأصول الثابتة (بالصافي)

مشروعات تحت التنفيذ

الأصول طويلة الأجل الأخرى

**إجمالي الأصول الغير متداولة****الأصول المتداولة**

مخزون نقداني

أعمال تحت التنفيذ

العلاء وأوراق قبض (بالصافي)

الحسابات المدينة لدى أطراف ذات علاقة

الحسابات المدينة الأخرى

استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة

التقديرة بالخبزينة والبنوك

**إجمالي الأصول المتداولة****الالتزامات المتداولة**

المخصصات

البنوك الدائنة

الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل

الجزء المتداول من الالتزامات طويلة الأجل

الموردون وأوراق الدفع

التحصيلات الدائنة الأخرى

دائنة توزيعات

**إجمالي الالتزامات المتداولة**

زيادة الالتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة

**إجمالي الاستثمار****ويتم تمويله على النحو التالي:****حقوق المساهمين**

رأس المال المصنر والمنفوع

أسهم خزينة

الإحتياطيات

الأرباح المرحلة

أرباح الفترة (العام)

**إجمالي حقوق المساهمين**

حقوق الأقلية

**الالتزامات غير متداولة:**

القروض طويلة الأجل

الالتزامات طويلة الأجل الأخرى

التزامات ضريبية مؤجلة

**إجمالي الالتزامات الغير متداولة****إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة**

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة الممتدة من 1 يناير 2010 إلى 31 يونيو

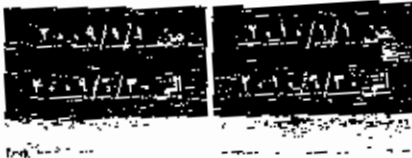
2009/2010	2009/2010	2009/2010	2009/2010
52,178,197	1,300,22,760	88,876,000	20
22,072,221	29,260,221	2,000,000	26
7,247,272	14,801,727	7,032,309	
22,767,604	48,721,767	22,824,090	21,071,312
179,096	408,122	582,282	
588,710	1,124,927	880,198	1,028,752
780,000	1,290,000	276,000	72,000
70,711	131,300	6,230	18,000
1,112,010	2,114,419	1,907,810	2,182,002
21,102,889	48,117,272	20,916,180	28,287,892
250,827	1,290,257	8,787	11,007
4,220,088	8,211,271	2,712,008	1,221,02
17,072,128	38,196,129	18,228,208	27,066,921
1,249,272	2,072,102	-	8,227,282
8,789	8,789	-	-
2,772	2,000,912	-	-
929,207	5,222,002	7,278,100	8,221,272
-	-	-	72,000
19,202,222	27,928,200	10,222,202	22,200,081
2,701,299	2,001,229	182,092	2,002,296
222,092	1,222,181	222,121	1,122,922
12,208,228	22,222,220	1,222,088	2,122,202
221,022	209,288	1,222,222	1,122,102
10,222,092	22,222,202	8,222,220	28,222,222

إيرادات النشاط

- إيرادات النشاط
- تخصيم:
- تكاليف الإيرادات
- إهلاكات للتشغيل
- مجموع الربح
- تخصيم:
- مصروفات تسويقية
- المصروفات الإدارية والعمومية
- مرتبات أعضاء مجلس الإدارة
- إهلاكات واستهلاكات
- الإحصائي
- الربح من التشغيل
- بضائف (تخصيم):
- خسائر (ارباح) إعادة تقييم الاستثمارات
- مصروفات تمويلية
- صافي الربح من النشاط العددي
- أرباح رأسمالية
- عائد استثمارات لورق مالية
- أرباح بيع لورق مالية
- فروق إعادة تقييم عمل
- ديون معنومة
- صافي ربح الفترة قبل الضريبة
- مروية الدخل
- الضريبة المؤجلة
- صافي ربح الفترة بعد الضريبة
- تخصيم الأقلية
- صافي الربح بعد خصم الأقلية

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة الممتدة من 1 يناير 2010 إلى 30 يونيو



37,938,450	23,300,081
14,983,090	12,178,002
4,067,104	8,727,484
200,912	0
1,290,247	11,007
8,411,371	0,221,020
0,434,002	8,241,264
10,109,102	0,402,886
23,500,420	10,082,904
17,731,777	14,328,928
27,784,747	17,703,042
24,004,178	29,712,700
7,790,009	28,824
292,770	2,377,660
3,194,924	20,201,008
122,820,727	20,201,079
44,094,112	74,418,769
13,271,018	00,348,073
22,822,090	9,070,096
11,786,067	2,710,766
10,122,242	2,010,197
90,027,371	22,207,187
693,952	7,972
92,780,647	27,991,121
1,212,497	12,090,362
7,276,729	1,928,109
0,434,004	8,241,264
3,004,721	7,287,207

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي الربح قبل الضرائب ونصيب الأقلية

تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:

- إهلاكات واستهلاكات
- فرياح رأسمالية
- فرياح بيع أوراق مالية
- أرباح إعادة تقييم الاستثمارات
- مصروفات تمويلية
- فروق إعادة تقييم عملة
- أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
- الزيادة في المخزون والأصول تحت التنفيذ
- التقص في العملاء وأوراق القبض
- التقص في الحسابات المدينة لدى الأطراف ذات علاقة
- الزيادة (التقص) في الحسابات المدينة الأخرى
- التقص في الاستثمارات المتداولة
- التقص في لموردين وأوراق الدفع
- الزيادة في الحسابات الدائنة الأخرى

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار

مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ

مقبوضات من بيع أصول ثابتة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

مدفوعات البنوك الدائنة والقروض الطويلة وقصيرة الأجل

مدفوعات في الإكترامات طويلة الأجل

توزيعات أرباح

مدفوعات لشراء أسهم الخريفة وأسهم بيراميرا للعقاد والقرى السياحية

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

النقدية وما في حكمها في بداية الفترة

أثر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية

رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

قائمة التغير في حقوق المساهمين المجمعة  
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٠ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

	الأسهم	الاحتياطي	احتياطي عمل	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع
٥٩٩,٧٣٤,٤٨٥	١٠٣,٢٢٩,٥٠٠	٣٩,٥٩١,٣١٤	.	٢٣,٧٢٠,٤٩١	٤٣٣,١٧٣,١٨٠
.	١٠٣,٢٢٩,٥٠٠-	٩٣,٥٥٤,٤٤٧	٢,٢٩٥,٧١١	٧,٣٨٨,٣٤٧	٢٠٠٩/١٢/٣١ الرصيد في ٢٠٠٨/١٢/٣١
١٠١,٣٣٨,٧٤٤-		١٠٠,٣٣٨,٧٤٤-			الاقبال ارباح عام ٢٠٠٨
٦٩,٠٧٥١-			٦٩,٠٧٥١-		توزيعات ارباح
٣٢,٩٨٣,٦٥٢	٣١,٩٨٣,٦٥١				اسهم خزينة
٥٣٠,٢٧٨,٦٤٢	٣٢,٩٨٣,٦٥٢	٣١,٨٠٧,٠٦٧	٦٩,٠٧٥١-	٢,٢٩٥,٧١١	مسائل الربح عن الفترة المالية
٦٠٥,٧٥٧,١١٧	٩٦,٨٣٢,٤١٠	٣١,٦٧٩,٤٦١	٧٣٧,٤٩٠-	١١,٦٩٨,٠٢٧	الاستحقة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
.	٩٦,٨٣٢,٤١٠-	٨٨,٩٧١,٤٤٧	.	.	الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١
٧٢,٤٢٤,٠٨٠-	.	٧٢,٤٢٤,٠٨٠-	.	.	توزيع ارباح عام ٢٠٠٩
٤٠٠,٣٢٦				٤٠٠,٣٢٦	توزيعات ارباح
٧,٩٧٢-	.	.	٧,٩٧٢-	.	توزيعات ارباح
٧٨,٩٣٤,٢٤٧	٧٨,٩٣٤,٢٤٧	.	.	.	ارباح عائدون تركوا الحصة
٥١٠,٢٥١,٦٨٨	٧٨,٩٣٤,٢٤٧	٤٨,٢٢٦,٨٢٨	٧٤٥,٤٢٢-	٢٢,٠٩٨,٣٥٢	شراء اسهم خزينة
				٧٨,٩٧٧,٥٤٢	مسائل ربح الفترة
				٤٣٢,١٧٣,١٨٠	الرصيد في ٢٠١٠/٦/٣٠

## السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

### ١- التأسيس والنشاط :

#### ١-١- الهيكل القانوني :

- القوائم المالية المجمعة تمثل القوائم المالية المجمعة لكل من شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية (الشركة القابضة) وشركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي (شركة تابعة) (تحت التصفية) وشركة بيراميزا للمنتجات السياحية - سهل حشيش (شركة تابعة) وشركة بيراميزا للمنتجات السياحية - الاقصر (شركة تابعة).

#### ٢-١- التأسيس :

##### ١-٢-١- شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية :

- تأسست شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية - شركة مساهمة مصرية - في ١٨/٧/١٩٩٤ طبقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وقد تم نشر عقد الشركة ونظامها الأساسي بصحيفة الشركات بالشرة 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 ومحلها القانوني في مدينة الجيزة ويحق لمجلس الإدارة أن ينشئ لها فروعاً أو مكاتب أو توكيلات في مصر أو في الخارج .
- للشركة حق الانتفاع لفندق بيراميزا القاهرة لمدة ٦٧ عاماً (سبعة وستون عاماً) يبدأ من تاريخ تحرير العقد بين الشركة وشركة مصر للاستثمار العقاري والميأحي .



## ١-٢-٢- شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي (تحت التصفية) :

- تأسست شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي (تحت التصفية) - شركة مساهمة مصرية- طبقاً لأحكام القوانين المصرية وفي إطار أحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة و لائحته التنفيذية و بمراعاة أحكام قانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون سوق المال ولائحته التنفيذية والنظام الأساسي للشركة ، وهي مملوكة بنسبة ٩٨.٤٠% لشركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية .
- وقد صدر قرار الهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة رقم ٢٠١٣ لسنة ٢٠٠١ بتاريخ ٢٦/٧/٢٠٠١ بتأسيس الشركة .
- قررت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي (شركة تابعة) في جلستها في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٩ بوضع الشركة تحت التصفية اعتباراً من ١ / ١ / ٢٠١٠ وعلى ان تتم وتنتهي أعمال التصفية خلال ثلاثة سنوات من تاريخ التأسيس في السجل التجاري بتاريخ ٢٤/١/٢٠١٠ .
- مركز الشركة ومحلها القانوني مدينة الجيزة بمحافظة الجيزة و يجوز لمجلس الإدارة أن يفتش لها فروعاً أو مكاتب في جمهورية مصر العربية أو في الخارج .
- حدد النظام الأساسي للشركة مدتها بخمسة و عشرين عاماً تبدأ من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجاري وقد قيدت الشركة بالسجل التجاري برقم ١٤٢٤٩٤ جيزة بتاريخ ٣٠/٧/٢٠٠١ وكل إطالة لمدة الشركة يجب أن توافق عليها الجمعية العامة غير العادية للشركة و يصدر بها قرار من الجهة الإدارية المختصة .

## ١-٢-٣- بيراميزا للمنتجات السياحية - سهل حشيش :

- تأسست شركة بيراميزا للمنتجات السياحية - شركة مساهمة مصرية- طبقاً للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار ضمانات وحوافز الاستثمار والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية والنظام الأساسي للشركة وهي مملوكة بنسبة ٩٣.٣٣% لشركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية.
- تم تسجيل الشركة وقيدتها في السجل التجاري برقم ١٧٧٠٩ الغردقة بتاريخ ١٤/١٢/٢٠٠٤ .

## ١-٢-٤- بيراميزا للمنتجات السياحية - الاقصر :

- تأسست شركة بيراميزا للمنتجات السياحية (الاقصر)- شركة توصية بسيطة- طبقاً للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار ضمانات وحوافز الاستثمار وقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ١٠٥ لسنة ٢٠٠٥ .
- تم تسجيل الشركة وقيدتها في السجل التجاري برقم ١٤١١٠ الاستثمار بتاريخ ١٧/٥/٢٠٠٥ .

١-٣-٣- النشاط :

١-٣-١- شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية :

- أ - العمل في مجال التنمية السياحية وتملك وإنشاء و بيع وإيجار وإدارة المنشآت السياحية والفندقية وتزويدها بوسائل التسلية و الترفيه والأنشطة الرياضية والعلاجية والخدمات المكملة لها .
- ب - العمل في المجالات المرتبطة بالأنشطة السياحية عن خدمات نقل السياح وحجز وتنظيم الرحلات في داخل مصر أو بالخارج ، و تنفيذ ما يتصل بها من نقل وإقامة وما يلحق بها من خدمات الوكالة
- ج - تملك و تشغيل وسائل النقل البرية والبحرية والجوية النهرية لنقل السياح .
- د - إنشاء وتملك وإدارة كافة الأنشطة الخاصة بالتنمية السياحية و الفندقية وما يرتبط بها من أنشطة مكملة أو قريبة من نشاطها الرئيسي و كذلك أى صناعات أخرى مكملة .
- هـ - تقديم جميع خدمات التوريدات الغذائية .
- و - الوكالة التجارية و الاستيراد في الحدود اللازمة لممارسة الشركة لأنشطتها .
- ز - تقديم الاستشارات الفنية ودراسات الجدوى الاقتصادية و كذلك إعداد وتنفيذ برامج التدريب اللازمة للنشاط السياحى و الأنشطة المرتبطة بها .
- ح - وذلك كله على النحو المبين تفصيلا في النظام الأساسى للشركة .

١-٣-٢- شركة بيراميزا للاستثمار السياحى والفندقى :

- إقامة وتشغيل وإدارة فندق بيراميزا الجلاء على مستوى خمسة نجوم بطاقة تشغيلية ١٥٢ غرفة بالإضافة إلى الخدمات المكملة .

١-٣-٣- شركة بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حبش :

- إقامة وتشغيل وإدارة فندق بيراميزا (سهل حبش) على مستوى خمسة نجوم على مساحة ١١٨.٠٠٠ متر مربع بطاقة ايوانية ٨٢٥ غرفة بالإضافة إلى الخدمات المكملة من ملاعب ومطاعم وقاعات حفلات وحمامات سباحة ونادى صحى ويازرارات ونادى غوص .

١-٣-٤- شركة بيراميزا للمنتجعات السياحية - الأقصر :

- تحدد عرض الشركة ونشاطها الأساسى في إقامة وتشغيل فندق بيراميزا (الأقصر) على مستوى خمس نجوم .

## ٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

### ١-٢ - أسس اعداد القوائم المالية المجمع :

- أعدت القوائم المالية المجمع طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

### ٢-٢- تحقق الإيراد :

- يتم الاعتراف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تقديم خدمة فندقية عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلى المدى الذي تم تنفيذها من المعاملة حتى تاريخ الميزانية ويمكن تقدير نتائج تنفيذ عملية معينة بدقة إذا توافرت الشروط التالية مجتمعة .

١. يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة.

٢. أنه من المتوقع بشكل كبير تحقق 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.

### ٣-٢- المعاملات بالعملات الأجنبية :

- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري و تدرج المعاملات بالعملات الأجنبية في الدفاتر على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ العملية . و يتم تقييم أرصدة الأصول و الخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي و تدرج فروق العملة في قائمة الدخل .

### ٤-٢- التدفقات النقدية :

- يتم إعداد قائمة للتدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

- لغرض إعداد قائمة للتدفقات النقدية تشمل النقدية وما في حكمها النقدية في الصندوق ولدى البنوك وأرصده بنوك سحب على المكشوف التي لا تعتبر ضمن ترتيبات الاقتراض .

### ٥-٢- المدينة والأرصدة المدينة الأخرى :

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

### ٦-٢- المخزون :

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

## ٢-٧- الاستثمارات المتداولة :

- يتم إثبات الاستثمارات قصيرة الأجل وفقا للقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر 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.

## ٢-٨- الاعمال تحت التنفيذ :

- يتم إثبات مبرر عاب الأَسْكَانِ الاستثماري ومنخفض التكاليف التي تشييدها الشركة ضمن نشاط الاستثمار العقاري بالتكلفة أو صافي القيمة البعوية أيهما أقل ، وتشمل التكلفة على تكلفة اقتناء الاراضي المستخدمة في هذه المشروعات مضافا اليها تكلفة تجهيزها وتطويرها وتتميتها ومدتها بالمرافق وكذلك تكلفة الانشاءات والتكاليف الأخرى التي تتحملها المنشأة للوصول بالوحدات السكنية للمشروع الى الحالة التي يمكن بيعها عليها وعند ذلك يتم تبويبها بالميزانية ضمن بند كمخزون وحدات سكنية تامة .

## ٢-٩- مبيعات العقارات :

- يتم الاعتراف بمبيعات العقارات عند تسليم الوحدات العقارية للمشتري وانتقال مخاطر وعوائد الملكية إلى المشتري ، وإذا كانت أعمال أساسية يجب أن يقوم بها البائع بعد انتقال المصلحة أو حق الملكية القانوني فإنه لا يتم الاعتراف بالإيراد حتي يتم استكمال تلك للعمل الأساسي ، فإذا كان إجمالي المبالغ المستلمة متضمنة الدفعة المقدمة أو انتظام سداد المشتري لا يمثل الدليل الكافي على التزام المشتري باستكمال السداد فإنه يجب الاعتراف بالإيراد فقط بقيمة النقدية المستلمة منه .

## ٢-١٠- المشروعات تحت التنفيذ :

- يتمثل هذا البند في المبالغ التي يتم اتفاقها 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 .

## ٢-١١- الأصول الثابتة :

### (أ) الاعتراف والقياس الأولي:

- يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفة اقتنائها متضمنة جميع المصروفات المتعلقة مباشرة بتجهيز (اقتناء) الأصل حتى يصبح صالحا للاستخدام .

- يتم إهلاك الأصول الثابتة على أساس عمرها الافتراضى و بطريقة القسط السنوى الثابت و ذلك لكل أصل كما يلى :

الأصل	سنة الإهلاك
مباني وإنشاءات	٢%
ديكور و زخارف	٢%
الألات و المعدات	١٠%
أثاث و تجهيزات	١٠%
أغطية و مفروشات	١٠%
عدد و أدوات مطبخ	١٠%
أدوات مائدة و فضيات	١٠%
وسائل نقل و انتقال	١٠%
الفنادق العائمة	١٠% (بعد استبعاد ٢٠% من التكلفة قيمه تخريديه)

- يتم إهلاك كلا من حق الانتفاع و المباني و الإنشاءات ، الأثاث و التجهيزات الخاصة بفندق بيراميزا القاهرة على أساس مدة التعاقد البالغة ٦٧ عاما .
- بالنسبة للألات و المعدات ، أثاث و التجهيزات ، أغطية و المفروشات فإنه يتم إهلاكها بطريقة القسط السنوى الثابت ووفقا لمعدلات التشغيل .
- يتم إهلاك الفنادق العائمة بطريقة القسط الثابت بعد استبعاد ٢٠% من تكلفتها و تمثل القيمة التخريضية لها ووفقا لمعدلات التشغيل .
- يتم حساب إهلاك الإضافات اعتبارا من تاريخ إثباتها بالدفتر .
- يتم تحميل الإهلاكات الخاصة بالفنادق ضمن إهلاكات التشغيل . بينما تحمل الإهلاكات الخاصة بالمقر الإدارى ضمن الإهلاكات الإدارية .

#### (ب) التكاليف اللاحقة على الإقتناء :

- تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة اهلاك جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لانفاق تلك التكلفة بشرط امكانية قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الدورية الاخرى اللازمة لصيانة وتشغيل الأصول الثابتة بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها .

## ١٢-٢ - انخفاض قيمة الأصول :

- يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة (بخلاف المخزون) في تاريخ الميزانية . وفي حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للاسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد ويتم تحميل هذا الانخفاض على قائمة الدخل ويتم حساب الأهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة المحددة ، وتقوم إدارة الشركة بشكل دوري بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة خسائر تخفيض الأصول الثابتة السابق الاعتراف بها وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يتم عكس قيمة الانخفاض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية قبل تسجيل خسائر الانخفاض في القيمة ، وبحيث لا تتعدى القيمة الدفترية الزائدة للأصل نتيجة عكس الخسارة الناجمة عن الاضمحلال في القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بعد الأهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناتجة عن إضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة .

## ١٣-٢ - تكلفة الاقتراض :

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

## ١٤-٢ - المخصصات :

- يتم اثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لمبدأ ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام ، ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي .

## ١٥-٢ - الأدوات المالية :

- لن القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية التالية تقارب قيمتها العادلة : النقدية ، العملاء ، المدينون ، الدائنون ، الأرصدة المدينة و الدائنة الأخرى ، الحسابات المدينة و الدائنة للأطراف ذات العلاقة ، القروض قصيرة الأجل ، القروض طويلة الأجل و التي يكون سعر الفائدة متغيراً .

## ١٦-٢ - 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 المشابهة لها والمملوكة للشركة . و يتم تسجيل إيرادات الإيجارات (بعد استئزال أي فترة سماح أو أي خصومات) على أساس للقسط الثابت على مدار عمر عقد الإيجار .

٢-١٧- أخرى :

(أ) - حصيد رسم الخدمة:

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

(ب) - مقابل الكسر و التلف و التفتت في أدوات التشغيل

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

٣- الأصول الثابتة (بالعماني)

الإجمالي	وحدات نقدية وإجمالي	الخصم وإجمالي	القيمة البراهنة	القيمة البراهنة	القيمة البراهنة	القيمة البراهنة	القيمة البراهنة	القيمة البراهنة	القيمة البراهنة
٨٥٦,٥٧٩,٢٨٧	١,٤٢٨,٠٠٠	٤,١٨٤,٤٦٦	٢٠,٠١٦,٧٢٨	٣٦٥,٣١٩,٤٣٦	*	٤٨,١٢٤,٤٩٨	٢٣٥,٦٣٠,٠٤٩	٣١٥,٦٠٠	
٤٣,٦٨٢,٤٥٩	*	١٤٨,٧٢٣	*	*	٤٣,٠٣٦,٧٢٦	*	*	*	
٥٢,٦٩٧,٤٨١	*	*	٤,٠٦٢,٩٨٣	*	*	٤٨,١٢٤,٤٩٨	*	*	
٨١٧,٠٦٤,٢٦٥	١,٤٢٨,٠٠٠	٤,٨٣٣,٢٠٩	١٩٦,٦٠٤,٧٤٥	٣٦٥,٣١٩,٤٣٦	٤٣,٠٣٦,٧٢٦	٤٨,١٢٤,٤٩٨	٢٣٥,٦٣٠,٠٤٩	٣١٥,٦٠٠	
١٧٢,٨٢١,٨٤١	٥٦٨,٠١٥	١,١٦٤,٩٦٥	١٤,١٩٩,٥٩٧	١٨,٠١١,٧٣٠	*	٥,٦٠٠,٧٦١	٥٧,٨٢٦,٨٢٣	*	
١٢,١٧٨,٥٥٩	٧١,٤٠٠	٤٨,٠٤٠	٢,٨٧٦,٦٦٨	٥,٧٠٧,٣٠٩	٣٩١,٤٢٩	*	٣,٠٨٣,٢٠٦	*	
٥,٩٧٥,٣٩٢	*	*	٣٧٤,٦٣٦	*	*	٥,٦٠٠,٧٦١	*	*	
١٨٤,١٤٥,٠٠١	٦٣٩,٤٦٥	١,٦٦٢,٩٦٥	١٦,٧٠١,٦٢٤	١٠,٣,٧١٩,٠٣٩	٣٩١,٤٢٩	٦,٠٩١,٠٢٩			
١٢٣,٠٣٩,٢٦٤	٧٨٨,٥٨٥	٢,١٧٠,٢٥٤	١٧٩,٩٠٢,٦١١	٢٦١,٦٠٠,٢٨٧	٤٢,٦٤١,٨٠٧	١٧٤,٧٢٠,٠٢٠	٢١٥,٦٠٠		
٦٧٨,٧٥٧,٤٤٦	٨٥٩,٩٨٥	٢,٠١٩,٥٧١	١٨٦,٤٩٧,٦٢٦	٢٣٧,٢٠٧,٦٩٩	*	٤٢,٠٣٢,٧٣٧	١٧٧,٨٠٣,٢٢٦	٢١٥,٦٠٠	

تتمتع الأصول في ٢٠٠٩/٢/٢٠١٠

إجماليات الفترة

إجماليات الفترة

تتمتع الأصول في ٢٠٠٩/٢/٢٠١٠

إجماليات الفترة

إجماليات الفترة

تتمتع الأصول في ٢٠٠٩/٢/٢٠١٠

جميع ائتمان الشركة مؤمن عليها لصالح البنوك وصالح الشركة .  
 يوجد دفاتر في لصالح لبنك الأهلي على طبق من أصول الشركة والخاصة بملك القروض التي حصلت عليها الشركة  
 من ائتمان سون حثوث، مشتراة من الشركة المصرية للمنتجات الغذائية ، ورسوم تسويق هذه القروض حين الانتهاء من إنشاء المشروع التجاري وذلك حسب شروط خطة التنمية المتاحة .  
 \* تم بيع ائتمان الجلاء من شركة بر أسوا الاستثمر التجاري والخاص في شركة بر أسوا التجاري والخاصة .



٢٠١٠/١٢/٣١		٢٠٠٩/١٢/٣١		
جنيته مصري		جنيته مصري		
١,٧٧٤,٠٨٢	٧,٥٢٢,٢٦٩			فندق بيراميزا شرم للضيح (٢) *
٧,١٣٤,٥١٧	٧,١٣٤,٥١٧			مشروع بيراميزا للمنتجعات السياحية (الأحمر)
٤٤,٤٧٣,٧٦٠	٤٤,٤٧٣,٧٦٠			قرية بيراميزا بسهل حشيش **
٧٢,٣٧٢,٠٦٧	٧٠,٢٦٥,٠٣٦			مشروع بيراميزا دبي ***
١٢١,٧٣٧,٥٤٣	١١١,٩٣١,٤٨٢			تكلفة مشروع فندق بيراميزا المقام على قطعة الأرض رقم (٥٠) ****
٦٧,٧٨٢,٣٥١	٥٧,٧١٢,٠٤٦			تكلفة مشروع فندق بيراميزا المقام على قطعة الأرض رقم (١٨) *****
٣١٥,٢٧٥,٣٢٠	٢٩٤,٠٣٩,١١٠			الإجمالي

- \* تم التعاقد مع محافظة جنوب سيناء على شراء مساحة أرض قدرها ٥٢,٥٠٠ متر مربع بقيمة أجمالية ١,١٥٥,٠٠٠ جنيها تم سدادها بالكامل وقد تم الانتهاء من اعمال التصميم للفندق وتم استخراج التراخيص وسيبدأ التنفيذ في عام ٢٠١٠
- \*\* تم التعاقد مع الشركة المصرية للمنتجعات السياحية على شراء قطعة أرض ( ١٥ ) الكاتنة في سهل حشيش بمساحة قدرها ٩٦,٨٠٠ متر مربع بقيمة أجمالية ٧,٧٤٤,٠٠٠ دولار و تم سداد ٥,٣٥٠,٠٠٠ دولار والباقي حسب برنامج السداد لإقامة مشروع سياحي عليها يخصص معظمه للبيع بنظام السياحة الإقلمة .
- \*\*\* تم التعاقد وشراء أرض بمساحة قدرها ٢,٨٠٠ متر مربع في دبي بقيمة أجمالية ٨,٨١٩ مليون درهم إمارتي تم سدادها بالكامل وذلك بفرض إقامة فندق سياحي ، وقد تم التعاقد مع مكتب استشاري للأشرف على للتنفيذ والتعاقد مع المقاول القائم بالتنفيذ ، وقد تم الانتهاء من الهيكل للخرساني بالكامل للانوار الحشرة وسيتم البدء في مرحلة التشطيبات في الفترة المقبلة .
- \*\*\*\* قامت للشركة في البدء في إقامة مشروع سياحي على التلعة ٥ بمساحة ٥٩٣٠٠ متر مربع بمركز سهل حشيش - الغردقة ، والمشروع مخصص معظمه لفرض البيع بنظام السياحة الإقامة ، وينتظر الانتهاء من المشروع في الشهور القادمة ، وقد بلغ المنصرف حتي ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ١٢١,٧٣٨ مليون جنيه متضمنة قيمة الأرض للمقام عليها المشروع مع سداد قيمة الأرض بالكامل .
- \*\*\*\*\* قامت الشركة في البدء في إقامة مشروع سياحي على التلعة ١٨ بمساحة ٥٩٩٠٠ متر مربع بمركز سهل حشيش - الغردقة ، والمشروع مخصص معظمه لفرض البيع بنظام السياحة الإقامة ، وقد بلغ المنصرف حتي ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٦٧,٧٨٢ مليون جنيه متضمنة قيمة الأرض للمقام عليها المشروع .

٥- الأصول طويلة الأجل الأخرى :

- بلغت تكلفتها في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٨,٧٤٢ جنيها مقابل نص للمبلغ في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وتمثل في رسوم لتأسيس ومصروفات هيئة الاستثمار وقلية المحامين والشهر العقاري وذلك بشركة بيراميزا للمنتجعات السياحية (الأحمر) ، وسيتم استهلاك مصروفات مقابل بدء النشاط فور بدء النشاط .

٦- مخزون الفنادق :

٢٠١٠/١٢/٣١		٢٠٠٩/١٢/٣١		
جنيته مصري		جنيته مصري		
٨٧٩,٨٨١	١,٧٠٤,٥٠٥			المخزن للعمومية ومهمات التشغيل
١,٥١٦,٥٨٣	٢,٣٤٧,٨٨٢			مخزن الأغذية والمشروبات
٢١٣,٩٠٢	٤٠٥,٥٩٩			مخزن قطع الغيار
٢,٦١٠,٣٦٦	٤,٤٥٧,٩٨٦			الإجمالي

٢٠١٠/٦/٣٠		٢٠٠٩/١٢/٣١		
جنيه مصري		جنيه مصري		
١٧,٤٨٢,٥٠٠	١٧,٤٨٢,٥٠٠			اراضى مشروع الاسكان الاستثمارى (٥٢.٥٠٠ مترمربع) بطريق الواحات البحرية بمدينة ٦ أكتوبر بسعر المتر ٣٣٣ جنيها.
٣,٦٧٥,٠٠٠	٣,٦٧٥,٠٠٠			اراضى مشروع الاسكان المنخفض التكاليف (٥٢.٥٠٠ مترمربع) بطريق الواحات البحرية بمدينة ٦ أكتوبر بسعر المتر ٧٠ جنيها.
٣٨,٣٤٦,٦٨٩	٥٠,٢٤٩,٤٩٢			مصروفات مشروع الاسكان منخفض التكاليف
٣٢,٦٣٠	٦١,٣٨١			مصروفات مشروع الاسكان الحر
٥٩,٥٣٦,٨١٩	٧١,٤٩٨,٣٤٣			الإجمالي

تم التعاقد مع وزارة الإسكان لشراء ٥٠ فدان بمدينة ٦ أكتوبر بخصص منها ٥٠% لإقامة عدد ١,٧٢٨ وحدة منخفضة التكاليف بمساحة ٦٢ متر مربع ويخصص لى ٥٠% للبلدية من الأرض لبناء وحدات استثمارية ، وقد تم استخراج ترخيص لعدد ٢٤ صارة كمرحلة أولى ( مواقع ٣٦ وحدة لكل صارة) على مساحة ١٢,٥ فدان وأيضا تم استلام ١٢,٥ فدان تمثل الربع الثانى من اجمالي الارض لإقامة وحدات استثمارية وجارى استكمال اجراءات اعتماد المخطط العام من وزارة الاسكان وتم استخراج التراخيص والبدء فى التنفيذ .

-٨- الصلاء و أوراق القبض (بالصافى) :

٢٠١٠/٦/٣٠		٢٠٠٩/١٢/٣١		
جنيه مصري		جنيه مصري		
٢٧,٧٦١,١٧٨	٢٧,٣٤٧,٢١٩			عملاء و نزلاء
١٧,٨٢٥,٢١٨	٣,٩١٠,٢٤٩			أوراق قبض
٤٥,٥٨٦,٣٩٦	٣١,٢٥٧,٤٦٨			اجمالي
				بخصيم :
١,٩٤٤,٦٦٢	١,٩٤٤,٦٦٢			الانخفاض فى قيمة العملاء
٤٣,٦٤١,٧٣٤	٢٩,٣١٢,٨٠٦			الصافى

-٩- للحسابات المدينة لدى أطراف ذات علاقة :

٢٠١٠/٦/٣٠		٢٠٠٩/١٢/٣١		
جنيه مصري		جنيه مصري		
٢٩,٥٥٢,٨٩٨	١١,٨٥٠,٣١٢			شركة إيزيس للفنادق وللمنشآت السياحية- جاري
١٨٢,٨٧٩	١٨٢,٤٢٣			فنادق إيزيس - جاري
٢٩,٧٣٥,٧٧٧	١٢,٠٣٢,٧٣٥			الإجمالي

١٠- الحسابات المتبينة الأخرى :

البيان		٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
		جنيه مصري	جنيه مصري
ضرائب محتكرة من المبيع		١٢٢,٥٢١	١٣٠,٥٣١
موردون - دفعات مقدمة		١٨,٣١٢,٤٤٤	٧٧١,٨١٨
مقاولون - دفعات مقدمة		١,٤١٢,٢٨٢	٤,٠٨٩,٥٢٣
إيرادات مستحقة		١٤,٨١٠,٢٢٦	٣,١٧٨,٢٦٨
مصروفات مقدمة		٥٢٢,٨٥٣	١,٦٤٧,٢٠٥
تأمينات لدى الغير		٣٥٠,٧١٧	١٣٧,٧٠٠
سلف عاملين		٢١,٢٤٢	٢٦,٤٨٨
مصلحة الضرائب علي المبيعات		٨١٠,٧٦٠	٦٤٢,٩٦١
عهد		٢٣٥,٣٥٧	٥٧٢,٦٣٠
أخرى		٤,٨٦٩,٤٤٢	٦٦٥,١٧٠
إجمالي		٤١,٤٧٥,٩٤٤	١١,٨٦٣,٢٩٤

١١- استثمارات في أوراق مالية بفرض المتاجرة :

البيان		٢٠١٠/١٢/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١
		جنيه مصري	جنيه مصري
الشركة لمصرية للمنتجات السياحية (عدد ٥٠٤٢٢ سهم)		١٠,٤٧٤	٩,٢٠٠
شركة ايزيس للفنادق و المنشآت السياحية (عدد ٣٨٢.١٠٦ سهم)		٣٨,٢٨٢,٠٥٠	٣٨,٣١٠,٦٠١
الإجمالي		٣٨,٢٩٢,٥٢٤	٣٨,٣١٩,٨٠١

١٢- لتقديرة بالخزينة والبنوك :

البيان		٢٠١٠/١٢/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١
		جنيه مصري	جنيه مصري
تقديرة بالخزينة		٢,٦٢٤,٣٠٥	٤٤٧,٧٧٠
بنوك حسابات جارية - عملة محلية		٢,٠٨٦,٣٩٧	٧٢٤,٨٧٨
بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية		٢,٥٧٦,٥٠٥	٧٦٥,٤٦١
الإجمالي		٧,٢٨٧,٢٠٧	١,٩٣٨,١٠٩

تم تقييم الدولار في تاريخ المركز المالي على اساس ٥.٦٩٥٢ جنيه مصري لكل دولار .

١٣- المخصصات :

البيان		٢٠١٠/١٢/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١
		جنيه مصري	جنيه مصري
مخصص ضرائب		١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
مخصص مطالبات (إيضاح رقم ٣٠-١)		١٠,١٩٦,٧٩٨	١٠,١٩٦,٧٩٨
الإجمالي		٢٠,١٩٦,٧٩٨	٢٠,١٩٦,٧٩٨

بيان		٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
		جنيه مصري	جنيه مصري
	بنك الأهلي المصري - عملة محلية	٦٣٦,٤٨٧	١,٣٥٢,٨٩٤
	الإجمالي	٦٣٦,٤٨٧	١,٣٥٢,٨٩٤

١٥ - الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل :

بيان		٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
		جنيه مصري	جنيه مصري
	الاقساط المستدانة من قروض البنك الأهلي المصري بالتولار المريكى بضمان قنفي بيراميزا القاهرة و بيراميزا شرم الشيخ والتندق للعلم نائل انجل (إيضاح رقم ٢٣).	٥٢,٦٠٧,٥٠٠	٨١,٧٢٣,٢٥٠
	قروض البنك الأهلي المصري فرع الهرج لتمويل إنشاء وتشطيب وتجهيز مشروع فندق بيراميزا سهل حشيش.	٨,٢٦٦,٨٧٩	١٤,٦٠٩,٤٦٢
	الإجمالي	٦٠,٨٧٤,٣٧٩	٩٦,٣٣٢,٧١٢

تم تقييم التولار في تاريخ المركز المالي على أساس ٥.٦٩٥٢ حفيه مصري لكل تولاار .

١٦ - الموردون و أوراق الدفع :

بيان		٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
		جنيه مصري	جنيه مصري
	الموردون	٢٨,٤٧٤,١٥٥	٢٦,٦٥٩,٣٢٥
	أوراق الدفع	٩,٣٠٣,٣٣٤	٨,٧٤٠,٥٩٩
	الإجمالي	٣٧,٧٧٧,٤٨٩	٣٥,٤٩٩,٩٢٤

١٧ - للتصامات الدائفة الأخرى :

بيان		٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
		جنيه مصري	جنيه مصري
	مقاولون	٨,٣٣٤,٧٣٠	٢,٥٦٨,٦٣٠
	عملاء - دفعات مقدمة	٩٢٩,٩١٢	.
	مصروفات مستحقة	١٢,٠٠٦,٦٧٦	٢٠,١٦٠,٩٧٦
	تأمينات عملاء (شركات سياحية)	٤٩,٥٢٧,٧٩٠	٦٣,٨٩٢,٠١٢
	عملاء دفعات مقدمة (وحدات فندقية)	٧٨,٥٦٦,١٠٨	٩٦,١٥٦,٣٨٦
	تأمينات للغير	١٦٦,٠٠٠	.
	دلتسون مكتوعون	٢٨,١٣٠,٩١٢	٢٨,٣١٢,٠١٩
	لرصدة دائنة أخرى	١٢,٣٤٣,٠٣١	١٤,٩٢٦,٠٩٠
	ضريبة الفترة	.	٢,٠٠٣,٢٩٦
	ضريبة الدخل من واقع الاقرار الضريبي	٩,٧٧٩,٩٤٦	.
	الإجمالي	٢٠٠,٧٦٠,١٠٠	٢٢٢,٠١٤,٤٠٤

١٨- داتو التوزيعات :

بلغ رصيد هذا البند في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٤٥,٤٢٤,٢٤٦ جنيهاً مقابل مبلغ ٤,٤١٩,٦٨٧ جنيهاً في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وهو يمثل حصة العاملين والمساهمين في أرباح الشركة.

١٩- رأس المال المصدر و المتفوع :

السنة		٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠
		جنيه مصري	جنيه مصري
رأس المال المرخص به		٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
عدد الأسهم المصدرة		٢١,٦٥٨,٦٥٩	٢١,٦٥٨,٦٥٩
القيمة الاسمية للسهم		٢٠ جنيهاً	٢٠ جنيهاً
رأس المال المصدر و المتفوع		٤٣٣,١٧٣,١٨٠	٤٣٣,١٧٣,١٨٠

تم تخفيض رأس مال الشركة بقيمة اسم السهم الخزفية والبالغه ٥٠.٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٢٠ جنيه خلال شهر يوليو وتم للتأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/٧/١٢

٢٠- الاحتياطات :

السنة		٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠
		جنيه مصري	جنيه مصري
احتياطي قانوني		٣١,١١٠,٥٧٩	٢٨,٩٧٢,٥٤٢
احتياطي عام		١١,٦٩٨,٠٢٧	١٢,٠٩٨,٣٥٣
الإجمالي		٤٢,٨٠٨,٦٠٦	٥١,٠٧٠,٨٩٥

إن الاحتياطي العام يتم تكوينه وفقاً لتراوات الجمعية للعامة عند توزيع الأرباح بفرض تدعيم للمركز المالي للشركة

٢١- حقوق الأقلية :

السنة		٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠
		جنيه مصري	جنيه مصري
حقوق الأقلية في رأس مال بير اميزا للاستثمار السياحي والفندقي		٦٥٢,٥٠٠	٦٥٢,٥٠٠
حقوق الأقلية في رأس مال بير اميزا للمنتجات السياحية - سهل حشيش		٦,٦٦٦,٧٠٠	٦,٦٦٦,٧٠٠
حقوق الأقلية في رأس مال بير اميزا للمنتجات السياحية-الاقصر		٢,٩٣٣,٣٣٠	٢,٩٣٣,٣٣٠
حقوق الأقلية في الأرباح المرحلة لبير اميزا للاستثمار السياحي والفندقي		٦٨,٤٨٣	٣,٩٦٠
حقوق الأقلية في الأرباح المرحلة لبير اميزا للمنتجات السياحية - سهل حشيش		٢٦٩,٩٨٢	٢٠١,٩٨٢
حقوق الأقلية في الاحتياطات لبير اميزا للاستثمار السياحي والفندقي		٢٠٨,٩١٢	٢٢٨,٠٩٣
حقوق الأقلية في الاحتياطات لبير اميزا للمنتجات السياحية - سهل حشيش		٣١٦,٤٥٥	٤٥٥,٤٥٨
حقوق الأقلية في خسائر (أرباح) الفترة (العام) لشركة بير اميزا للاستثمار السياحي والفندقي		٩١٣,٦١٥	٢,٠٨٠-
حقوق الأقلية في أرباح الفترة (العام) لشركة بير اميزا للمنتجات السياحية - سهل حشيش		١,٣٩٠,٠٣٧	١,١٩٢,١٨٦
الإجمالي		١٣,٤٢٠,٠١٤	١٢,٣٧٢,١٢٩

٢٢ - أسهم خزينة :

بيان		٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠
		جنيه مصري	جنيه مصري
اسهم شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية			
		٤٦,٧٤٠	٥٤,٧١٢
قامت الشركة بشراء عدد ٥٠,٠٠٠ سهم من أسهم الخزينة بلغت للتكلفة الشرائية لها بمبلغ ٦٩٠,٧٥٠ جنيه مصري وذلك تنفيذاً لما جاء بقرار مجلس الإدارة جلسة ٢٧/٥/٢٠٠٨ .			
		٦٩٠,٧٥٠	٦٩٠,٧٥٠
<b>الإجمالي</b>		<b>٧٣٧,٤٩٠</b>	<b>٧٤٥,٤٦٢</b>

- قامت الشركة بشراء عدد ٥٠,٠٠٠ سهم من أسهم الخزينة بلغت للتكلفة الشرائية لها بمبلغ ٦٩٠,٧٥٠ جنيه مصري وذلك تنفيذاً لما جاء بقرار مجلس الإدارة جلسة ٢٧ / ٥ / ٢٠٠٨ وتم تخفيض رأس المال والتأشير به في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/٧/١٣

٢٢ - القروض طويلة الأجل :

بيان		٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠
		جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد طويل الأجل المتبقي من قروض البنك الأهلي المصري بالدولار الأمريكي بتمويل فنادق الشركة بضمان فنادق بيراميزا القاهرة و بيراميزا شرم الشيخ والفندق العائم نايل أنجل			
		١٥٥,٣٠٦,٨٣٣	١٢٧,٠١٧,٨٥٧
قروض البنك الأهلي للمصري فرع البرج لتحويل إنشاء وتشطيب وتجهيز مشروع فندق بيراميزا سهل حشيش.			
		٢٠,٤٠٣,٠٠٠	١٤,٦٢٣,٠٠٠
<b>الإجمالي</b>		<b>١٧٥,٧٠٩,٨٣٣</b>	<b>١٤١,٦٤٠,٨٥٧</b>

- تم تقييم الدولار في تاريخ المركز للمالي على أساس ٥.٦٩٥٢ جنيه مصري لكل دولار .  
- جرى استكمال إجراءات رفع الرهن من على الفندق العائم نايل لاجل اتمام عملية البيع والتسجيل .

٢٤ - الالتزامات طويلة الأجل :

بيان		٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠
		جنيه مصري	جنيه مصري
الجزء طويل الأجل من الاقساط المستحقة لجهاز مدينة ٦ أكتوبر عن الاراضي المخصصة لمشروع الاسكان ويبدأ أول قسط في ٢٧/٣/٢٠١٠ (بمضاج رقم ٧)			
		١٩,٠٤١,٧٥٠	١٦,٣٢١,٥٠٤
<b>يضاف:</b>			
الجزء المتداول من الاقساط المستحقة للشركة للمصرية للمنتجات السياحية عن شراء القطعة (أ) بسيل حشيش			
		١٧,٤٨٢,٧٨٣	١٨,٦٠١,٢٥٩
<b>الإجمالي</b>		<b>٣٦,٥٢٤,٥٣٣</b>	<b>٣٤,٩٢٣,١٦٣</b>

٢٥ - إجمالي إيرادات النشاط

٢٠١٠/١/١	٢٠١٠/١/١	٢٠٠٩/١/١	٢٠٠٩/١/١
جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري
٣٠,٨٣٩,٢١٣	١٧,٧٥٨,٢٨٧		
.	١٢,٥١٥,٣٦٣		
١٣,٤٢٤,٩٢٠	١٥,٠٣٥,٠٢٣		
٢,٢٩٧,٥٥٢	٢٩,٣٦٣,٣٤٩		
١٨٨,٠٨٤٩٤	.		
.	١٩,٢٥٧,٩٨٥		
١٥,٢٢٤,٩٩٩	.		
٦٦٢,٠٧٠	٦٣٧,٢٣٤		
١,١٩٤,٩٦٤	١,٦٦٨,٠٨٧		
٢,١٩١,٥٤٨	١,٧٩٧,٣٧٤		
١٠٣,٠٤٣,٧٦٠	٩٧,٤٧٧,٧٠٢		

\* تم تأجير فندق بيراميزا شرم الشيخ لشركة فلاش أنترناشيونال لإدارة الفنادق والقرى السياحية لمدة خمس سنوات وشهر ابتداء من ٢٠١٠/٤/١ إلى ٢٠١٥/٤/٣٠

\*\* تم بيع فنادق العائمة خلال عام ٢٠٠٩

٢٦ - تكلفة الإيرادات

٢٠١٠/١/١	٢٠١٠/١/١	٢٠٠٩/١/١	٢٠٠٩/١/١
جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري
١٩,٣٦١,٣٦٧	١٢,٦٢٠,٩١٨		
.	٥,٩٥٣,١٣١		
٤,٧٧٤,١٨٠	٥,٢٣٢,١١٤		
١٠,٩٠٠,٤٢٩	١٥,٤٣٩,١١٣		
٤,٣٩٠,٦٢٥	.		
.	٤,٦٠١,٩١٨		
٣٢,٧٣٠	.		
٣٩,٤٦٠,٣٣١	٤٣,٨٤٧,١٩٤		

\* تشمل تكلفة إيرادات الفنادق العائمة في مصروفات أحور ومرجبات

## ٢٧- المصروفات التمويلية :

- بلغت جملة المصروفات التمويلية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٥,٣٢١,٥٣٠ جنيه مصري مقابل ٨,٤١١,٣٧١ جنيهاً عن نفس الفترة من عام ٢٠٠٩ وتمثل في تكلفة الاقتراض عن القروض طويلة الأجل وقصيرة الأجل .

## ٢٨- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

### ٢٨-١ شركة إيزيس للفنادق و المنشآت السياحية :

- شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية الممثلة مسيطرة بنسبة ١٥.٢ % في رأس مال شركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية البالغة ٢٥١,٩٧٤,٦٠٠ جنيهاً .

- وبلغ رصيدها المدين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ١١,٨٥٠,٣١٢ جنيهاً مقابل مبلغ ٢٩,٥٥٢,٨٩٨ جنيهاً في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ .

### ٢٨-٢ شركة مصر للاستثمار العقاري و السياحي :

- لشركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية حق الانتفاع بفندق بيراميزا القاهرة لمدة ٦٧ عاماً يبدأ من ١٣/٧/١٩٩٤ تاريخ تحرير العقد ويقوم فندق بيراميزا القاهرة بسداد حق انتفاع سنوي ثابت بمبلغ ٢٤٢,٩١٠ جنيهاً سنوياً و حق انتفاع متغير في الخمس السنوات الأولى بواقع ٣ % يزداد إلى ٤ % من إجمالي إيرادات فندق بيراميزا القاهرة حتى نهاية التعاقد ، وتقوم الشركة طبقاً للتعاقد بعمل صيانة دورية للفندق والتجديدات .

## ٢٩- الأنواع المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

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

### ٢٩-١- القيمة العادلة للأدوات المالية:

- طبقاً لأسس التقييم المستخدمة في تقييم أصول والتزامات الشركة فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها النظرية في تاريخ المركز المالي .

### ٢٩-٢- خطر الائتمان:

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



٢٩-٣- خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية:

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

٢٩-٤- خطر سعر الفائدة:

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

٣٠- الموقف الضريبي :

٣٠-١- الموقف الضريبي لشركة بيراميزا للفنادق والقري السياحية :

٣٠-١-١- ضريبة الدخل :

- تتمتع الشركة بإعفاءات المنشآت السياحية وفقاً لرقم (١) للقانون لسنة ١٩٧٣.
- الشركة خاضعة لاحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ اعتباراً من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥.
- فندق بيراميزا ثرم الشريخ معفى من الضريبة لمدة عشر سنوات اعتباراً من ١٤/٤/١٩٩٧ حتى ١٣/٤/٢٠٠٧ .
- تم الفحص من بداية النشاط عام ٢٩٩٥ حتى عام ١٩٩٨ وتم سداد الضريبة المستحقة والأمر معروض في المحكمة للإعتراض على قرار لجنة الطعن.

٣٠-١-٢- ضريبة كسب العمل:

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

٣٠-١-٣- ضريبة المبيعات :

- تقوم الشركة بتقديم إقراراتها الشهرية بانتظام و سداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرارات الضريبية ، وتم فحص الشركة عن السنوات من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٥ و تم سداد الضريبة المستحقة .

٣٠-١-٤ ضريبة الدمغة :

- تم فحص السنوات عن السنة من بدء النشاط حتى منتصف عام ٢٠٠٧ و تم سداد المبالغ المستحقة للمأمورية طبقاً للجنة الداخلية.

٣٠-٢ الموقف الضريبي لشركة بيراميزا للمنتجات السياحية (سهل حشيش) :

- الشركة معفاة من ضريبة الاموال اعتباراً من ٢٠٠٧/٤/٢٢ ولمدة عشر سنوات حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ .
- وفقاً لدراسة الشركة فقد قررت عدم حساب ضريبة مؤجلة وذلك نظراً لتوقع انتهاء اثر الفرق الموقته بين الاهلاك الضريبي والاهلاك المحاسبي في خلال فترة الاعفاء .
- تم فحص ضريبة الأجور والمرتببات من بدء النشاط حتى ٢٠٠٦ وتم سداد الضريبة المستحقة.
- تم فحص ضريبة الدمغة من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٦ وتم سداد الضريبة المستحقة.

٣٠-٣ الموقف الضريبي لشركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي :

- الشركة معفاة من الضرائب على أرباح شركات الاموال لمدة ٥ سنوات من تاريخ بدء النشاط في ٢٠٠٤/٧/٢٣ وفقاً لقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ (إيضاح رقم ١-١) .

٣١- نتائج الأفعال :

- لم تبدأ شركة بيراميزا للمنتجات السياحية - الاقصر نشاطها حتى الآن .

٣٢- أحداث لاحقة على الفوائم المالية :

- تم تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه (مليون جنيه مصري) بقيمة أسهم الخزانة والبالغة ٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٢٠ جنيه للسهم وتم التأشير بتخفيض رأس المال في السجل التجاري بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠١٠ .

