شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير مراقب الحسابات
والقوائم المالية المجمعة

في
٣١ ديسمبر ٢٠١٦

المحتويات

١- تقرير مراقب الحسابات.

٢- قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٣- قائمة الدخل(الأرباح أو الخسائر) المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٤- قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٥- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٦- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٧- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

Horwath

دكتور عبد العزيز حجازى وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون
أعضاء هوروث الدولية

٦ شارع بولس حنا - الدقى - الجيزة .
رقم بريدى : ١٢٣١١ الجيزة - جمهورية مصر العربية
تليفون : ٣٧٦٠٠٣١٩ - ٣٧٦٠٠٣٢٠ - ٣٧٦١٦٣١٠
فاكس : ٣٧٦٠٠٤٦٨
www.horwath.com

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمي بيراميزا للفنادق والقرى السياحية

" شركة مساهمة مصرية "

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر المجمعة والدخل الشامل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الـــرأي

فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع لشركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

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

مراقب الحسابات

دكتور / خالد عبد العزيز حجازي
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٠٩٤٥
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

الجيزة في ٢٠١٧/٢/٢٦

شركة بيراميزا للفنادق والقري السياحية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالى المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

القيمة بالجنيه المصرى

بيـــان	رقم الايضاح	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
الاصول			
الاصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة " بالصافي "	٤	٦٢٦،٨٤٣،٩٦٢	٦٧٤،٧٢٢،١٢٢
مشروعات تحت التنفيذ	٥	٢٠٩،٣٢٢،٤٣٠	١٩٦،٦٦٠،٧٣١
أوراق قبض طويلة الأجل		٣،٧٤٢،٢٨٢	
مجموع الاصول غير المتداولة		٨٣٩،٩٠٨،٦٧٤	٨٧١،٣٨٢،٨٥٣
الأصول المتداولة :			
مخزون الفنادق	٦	٤،٠٦١،٢٠٣	٢،٧٢١،٩٢٥
مخزون انتاج تام اسكان عقاري		٥٩،١٦٨،٤٤١	١٠٠،٢٣٩،٤٤٧
أعمال تحت التنفيذ	٧	٢٠١،٠٤٨،٤٦٣	١٧٦،٥٨٤،٣٠٥
عملاء وأوراق قبض (بالصافي)	٨	١٠،٣١٠،٧٢١	٨،٨١٩،٣٩٢
مستحق من اطراف ذات علاقة	٩	١٠٢،٣٦٧	١٣٠،٠٧٤
حسابات مدينة أخري	١٠	٥١،٤٤٦،١٨٧	٢٣،١٩٣،٣٥٥
أرصدة مدينة لدي مصلحة الضرائب	١١	٢،٠٦٣،٣٦٦	٢،٥٠٢،٦٠٧
إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	١٢	٤٨،٥٦٩،٥٣٦	٣٨،٢٨٢،٠٥٠
نقدية بالخزينة والبنوك	١٣	٦١،٩٩٧،٣٢٤	٧٩،٤٥٥،٤٩٢
مجموع الأصول المتداولة		٤٣٨،٧٦٧،٦٠٨	٤٣١،٩٢٨،٦٤٧
إجمالى الاصول		١،٢٧٨،٦٧٦،٢٨٢	١،٣٠٣،٣١١،٥٠٠
حقوق الملكية والالتزامات			
حقوق الملكية لملاك الشركة الام :			
رأس المال المدفوع	١٤	٤٣٢،١٧٣،١٨٠	٤٣٢،١٧٣،١٨٠
احتياطي قانوني		٦٧،٩٣٨،١٣٠	٦٤،٣١٦،٩١١
احتياطي عام		١٤،٨٩٣،١٩٣	١٤،٨٩٣،١٩٣
فروق تقيم استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع		٢،٤٧٧،١٢٦	
الزياده في قيمة رأس المال شركات مسيطر عليها عن قيمة المدفوعة في الاستثمار		١١٥،٦٦٦،٥٠٠	١١٥،٦٦٦،٥٠٠
الأرباح المرحلة		١٠٥،٧٨٤،٨٣٦	٥٩،٠١٤،٦٦٢
أرباح الفترة		٦٠،٨١١،١١٦	٥٤،٨٧٧،١٩٩
مجموع حقوق الملكية للشركة الام		٧٩٩،٧٤٤،٠٨١	٧٤٠،٩٤١،٦٤٥
حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة	١٥	٢٨،٦٥٧،٥٢٩	٢٩،٣٤٩،٨١٤
مجموع حقوق الملكية		٨٢٨،٤٠١،٦١٠	٧٧٠،٢٩١،٤٥٩
التزامات غير متداولة :			
الالتزامات طويلة الأجل الأخري	١٦	١،٣٦٠،١٢٨	٢،٧٢٠،٢٥٣
الالتزامات الضريبية المؤجلة		٤٩،٠٨٢،١٥٢	٤٤،٢٥٧،٤٣٧
مجموع الالتزامات غير المتداولة		٥٠،٤٤٢،٢٨٠	٤٦،٩٧٧،٦٩٠
الالتزامات المتداولة			
بنوك حسابات دائنة		٤٢،٧٧٩	١٣٣،٢٥٥
مخصصات	١٧	١٨،٩٨٧،٨١٠	١٩،٠٢٧،٧١٠
الجزء المتداول من الالتزامات طويلة الأجل	١٨	١،٣٦٠،١٢٥	٢٦،٢٧٣،٢٦٦
موردون وأوراق دفع	١٩	٢٨،٨٦٧،٣٣٤	١٣،٨٧٣،٠٦٤
مستحق لأطراف ذات علاقة		٤،٦٣١	١٣،٧٧٠
عملاء دفعات مقدمة	٢٠	١٣٩،٩٦٥،٩٨٤	١٨٤،٧٧٥،٠٧٥
حسابات دائنة أخرى	٢١	١٩٠،٥٢٥،٥١٦	١٦٣،٩٥٣،٩١٩
أرصدة دائنة لمصلحة الضرائب	٢٢	١٨،٠١٠،٢١٣	٩،٢٣٤،٦٧٧
دائنو توزيعات	٢٣	٢،٠٦٨،٠٠٠	٦٨،٧٥٧،٦١٥
مجموع الالتزامات المتداولة		٣٩٩،٨٣٢،٣٩٢	٤٨٦،٠٤٢،٣٥١
مجموع حقوق الملكية والالتزامات		١،٢٧٨،٦٧٦،٢٨٢	١،٣٠٣،٣١١،٥٠٠

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

تقرير مراقب الحسابات مرفق .

مراقب الحسابات

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

عضو مجلس الادارة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شركة مساهمة مصرية طبقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ PYRAMISA

شركة بيراميزا للفنادق والقري السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

القيمة بالجنيه المصرى

البيـــان	رقم الايضاح	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
إيرادات النشاط	٢٥	٩٣،١٨٩،١٥١	١٠٦،٧٨٤،٦٦١
يخصم :-			
تكلفة الإيرادات	٢٦	٥٠،٧٨٣،٩١٧	٢٥،٦٥٦،٣٤١
إهلاك التشغيل		٢١،٢٣٤،٠٦٢	٢٠،٥٥٩،٠٠٢
مجمل الربح / (الخسائر)		٢١،١٧١،١٧٢	٦٠،٥٦٩،٣١٨
يخصم :-			
مصروفات تسويقية		(١،٩٤٦،٣٩٩)	(١،١٤٨،١٣٣)
المصروفات الإدارية والعمومية	٢٧	(٣،٣٠٧،٠٥٨)	(٣،٣٤٩،٦٧٦)
مرتبات أعضاء مجلس الإدارة		(٨٤٧،٥٧٠)	(١،٢٩٤،٠٠٠)
إهلاكات		(٢٠٢،٧٢٩)	(١٩٣،٧٣٧)
الإجمالي		(٦،٣٠٣،٧٥٦)	(٥،٩٨٥،٥٤٦)
الأرباح / (الخسائر) الناتجة من التشغيل		١٤،٨٦٧،٤١٦	٥٤،٥٨٣،٧٧٢
يضاف (يخصم):			
ارباح بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع		١،٠٣٤،٢٥٩	-
ارباح رأسمالية	٢٨	-	٨٠،٠٠٠
ارباح بيع وحدات	٢٩	٤٨،٠٢٠،٩٣١	١٢،١٤٥،٧٢٦
مخصصات انتفى الغرض منها		-	١،٠٢٧،٠٥٨
مصروفات بنكية	٣٠	(٩،٧٤٢)	(١٠،٥٥٠)
فوائد دائنة		٣،٨٢١،٧٦١	٢،٥٨٥،٩٠٠
ايرادات اخري		٣٨٩،٥٦٨	٣٥٧،٧٠٨
فروق إعادة تقييم عملة	٣١	٩،٥٠٥،٤٣٣	(١،٨١٩،٧٥٦)
صافي ربح الفترة قبل الضريبة		٧٧،٦٢٩،٦٢٦	٦٨،٩٤٩،٨٥٨
ضريبة الدخل		(١٢،٣٢١،١٧٥)	(٧،٢٨٦،٧٦٤)
ضريبة مؤجلة		(٤،٩٢٨،٢٩٦)	(٥،٢٧٠،٥٩٣)
صافي ربح الفترة بعد الضريبة		٦٠،٣٨٠،١٥٥	٥٦،٣٩٢،٥٠١
الربح الخاص بكل من:			
مالكي الشركة الأم		٦٠،٨١١،١١٦	٥٤،٨٧٧،١٩٩
حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة		(٤٣٠،٩٦١)	١،٥١٥،٣٠٢
صافي ربح العام بعد الضريبة		٦٠،٣٨٠،١٥٥	٥٦،٣٩٢،٥٠١
نصيب السهم الأساسي في الربح (جنيه / سهم)	٤٠	٢,٨١	٢,٥٤

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

شركة بيراميزا للفنادق والقري السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

القيمة بالجنيه المصرى

البيـــان	رقم الايضاح	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
ربح الفترة		٦٠،٣٨٠،١٥٥	٥٦،٣٩٢،٥٠١
الدخل الشامل الآخر			
فروق تقيم استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع		٢،٤٧٧،١٢٦	
ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الآخرى		-	
مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنة بعد خصم الضريبة		٢،٤٧٧،١٢٦	
إجمالى الدخل الشامل عن الفترة		٦٢،٨٥٧،٢٨١	٥٦،٣٩٢،٥٠١
اجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من :			
مالكي الشركة الأم		٦٣،٢٨٨،٢٤٢	٥٤،٨٧٧،١٩٩
حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة		(٤٣٠،٩٦١)	١،٥١٥،٣٠٢
		٦٢،٨٥٧،٢٨١	٥٦،٣٩٢،٥٠١

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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

القيمة بالجنيه المصرى

البيـــان		٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:			
- صافي ربح العام قبل الضريبة		٧٧،٦٢٩،٦٢٦	٦٨،٩٤٩،٨٥٨
تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:			
- إهلاكات		٢١،٤٣٦،٧٩١	٢٠،٧٥٢،٧٣٩
- تسويات على الارباح المرحلة	(إيضاح ٢٤)	(٤،٨٥٠،٧١٣)	٣،٤٣٨،٧٦١
تسويات علي مجمع إهلاك أول المدة		٤٦،٨٣٧	-
- فروق إعادة تقييم عملة	(إيضاح ٣١)	-٩،٥٠٥،٤٣٣	١،٨١٩،٧٥٦
- ارباح/ خسائر راسمالية	(إيضاح ٢٨)	-	(٨٠،٠٠٠)
- ارباح بيع وحدات صن ست		(٥،٣٥٢،٣٢٥)	
- مصروفات تمويلية		٩،٤٩٢	٨،١٣١
- مخصصات انتفى الغرض منها		-	(١،٠٢٧،٠٥٨)
- الضرائب المؤجلة		٤،٩٢٨،٢٩٦	٤،٠٩٨،٢٤١
- ضريبة الدخل		١٢،٣٢١،١٧٥	٧،٢٧٧،٤٠٢
أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل		٩٦،٦٦٣،٧٤٦	١٠٥،٢٣٧،٨٣٠
- التغير في مخزون الفنادق و الاعمال تحت التنفيذ		٢،٥٩٧،٩١٣	٦٠،٩٣٠،٧٧٦
- التغير في مخزون تام اسكان عقاري		٤١،٠٧١،٠٠٦	(٥٢،١٣٦،٩٥١)
- التغير في العملاء وأوراق القبض		(٥،٢٣٣،٦١١)	(٣،٧٠٠،٣٩٠)
- التغير في مستحق من اطراف ذات العلاقة		(٢،٦٨٥،٤٦١)	(٩،٥٥٩،٨٦٠)
- التغير في الحسابات المدينة الأخرى والضرائب المدينة		(٢٧،٨١٣،٥٩١)	(٣،٨١٤،٥٨٠)
التغير في الاستثمارات في الاوراق المالية المتاحة للبيع		(٧،٨١٠،٣٦٠)	-
- التغير في المخصصات		(٣٩،٩٠٠)	(٥٩١،٩١٧)
- التغير في الموردين وأوراق الدفع		١٤،٩٩٤،٢٧٠	(٢،٠٢٣،٩٨٥)
- التغير في الحسابات الدائنة لشركات شقيقة ولأطراف ذات العلاقة		٢،٧٠٤،٠٣١	٩،٥٥٠،١٨٢
- التغير في عملاء دفعات مقدمة		(٤٤،٨٠٩،٠٩١)	٢٥،٧١٦،٥٠١
- التغير في الحسابات الدائنة الأخري والضرائب الدائنة		١٠،٦١٤،٣٠٧	(١٦،٢٣٣،٧٢٢)
- الضرائب المؤجلة		(٤،٩٢٨،٢٩٦)	(٤،٠٩٨،٢٤١)
مصروفات تمويلية		(٩،٤٩٢)	(٨،١٣١)
صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل		٧٥،٣١٥،٤٧١	١٠٩،٢٦٧،٥١٢
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
- مدفوعات لشراء الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ		(١٦،١١٩،٤٧٠)	(٣٠،٤١٢،٨٨١)
- مقبوضات من بيع الأصول الثابتة		٦،٨٠٣،٢٧٩	٨٠،٠٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار		(٩،٣١٦،١٩١)	(٣٠،٣٣٢،٨٨١)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
- مقبوضات/مدفوعات في الالتزمات طويلة الاجل		(٢٦،٢٧٣،٢٦٦)	(٨١٣،٠٠١)
- توزيعات ارباح		(٦٦،٦٨٩،٦١٥)	(٨،٥١٠،٩٨٣)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل		(٩٢،٩٦٢،٨٨١)	(٩،٣٢٣،٩٨٤)
صافي الزيادة (النقص)في النقدية وما في حكمها خلال الفترة		(٢٦،٩٦٣،٦٠١)	٦٩،٦١٠،٦٤٧
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة		٧٩،٤٥٥،٤٩٢	١١،٦٦٤،٦٠١
أثر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية		٩،٥٠٥،٤٣٣	(١،٨١٩،٧٥٦)
رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة		٦١،٩٩٧،٣٢٤	٧٩،٤٥٥،٤٩٢

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

شركة بيراميزا للفنادق والقري السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

البيـــان	ايضاح رقم	رأس المال المدفوع	الاحتياطى القانوني	الاحتياطى العام	فروق تقيم استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع	الزيادة في قيمة رأس المال شركات مسيطر عليها عن القيمة المدفوعة في الاستثمار	أرباح مرحلة	ربح الفترة	اجمالى حقوق المساهمين للشركة الام	القيمة بالجنيه المصرى حقوق الاقلية	الاجمالى
الرصيد في ٢٠١٥/١/١		٤٣٢،١٧٣،١٨٠	٥٧،٦٠٣،٥٤١	١٤،٨٩٣،١٩٣	-	٤٦،٦٦٦،٦٠٠	١١٦،٥٨٣،٣٨٠	٨٨،٤٠٨،٨٨٢	٧٥٦،٣٢٨،٧٧٦	٢٧،٩٨٠،٠٤٤	٧٨٤،٣٠٨،٨٢٠
الزياده في قيمة رأس المال شركات مسيطر عليها عن قيمة المدفوعة في الاستثمار		-	-	-	-	٦٨،٩٩٩،٩٠٠	-	-	٦٨،٩٩٩،٩٠٠	٦،٠٠٠،١٠٠	٧٥،٠٠٠،٠٠٠
أرباح عام ٢٠١٤		-	٦،٧١٣،٣٧٠،٠٠	-	-	-	٨١،٦٩٥،٥١٢	(٨٨،٤٠٨،٨٨٢)	-	-	-
تسويات علي الارباح المرحلة	٢٤	-	-	-	-	-	٣،٤٣٨،٧٨٩	-	٣،٤٣٨،٧٨٩	-	٣،٤٣٨،٧٨٩
تسويات على حقوق الاقلية		-	-	-	-	-	-	-	-	(٣٠)	(٣٠)
توزيعات ارباح		-	-	-	-	-	(١٤٢،٧٠٣،٠١٩)	-	(١٤٢،٧٠٣،٠١٩)	(٦،١٤٥،٦٠٢)	(١٤٨،٨٤٨،٦٢١)
صافي الأرباح عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥		-	-	-	-	-	-	٥٤،٨٧٧،١٩٩	٥٤،٨٧٧،١٩٩	١،٥١٥،٣٠٢	٥٦،٣٩٢،٥٠١
اجمالي الدخل الشامل الأخر عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١		٤٣٢،١٧٣،١٨٠	٦٤،٣١٦،٩١١	١٤،٨٩٣،١٩٣	-	١١٥،٦٦٦،٥٠٠	٥٩،٠١٤،٦٦٢	٥٤،٨٧٧،١٩٩	٧٤٠،٩٤١،٦٤٥	٢٩،٣٤٩،٨١٤	٧٧٠،٢٩١،٤٥٩
الرصيد في ٢٠١٦/١/١		٤٣٢،١٧٣،١٨٠	٦٤،٣١٦،٩١١	١٤،٨٩٣،١٩٣	-	١١٥،٦٦٦،٥٠٠	٥٩،٠١٤،٦٦٢	٥٤،٨٧٧،١٩٩	٧٤٠،٩٤١،٦٤٥	٢٩،٣٤٩،٨١٤	٧٧٠،٢٩١،٤٥٩
اقفال أرباح عام ٢٠١٥		-	٣،٦٢١،٢١٩	-	-	-	٥١،٢٥٥،٩٨٠	(٥٤،٨٧٧،١٩٩)	-	-	-
تسويات علي الارباح المرحلة	٢٤	-	-	-	-	-	(٤،٤٨٥،٨٠٦)	-	(٤،٤٨٥،٨٠٦)	(٢٦١،٣٢٤)	(٤،٧٤٧،١٣٠)
تسويات على حقوق الاقلية	٢٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فروق تقيم استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع		-	-	-	٢،٤٧٧،١٢٦	-	-	-	٢،٤٧٧،١٢٦	-	٢،٤٧٧،١٢٦
توزيعات ارباح		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صافي الأرباح عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		-	-	-	-	-	-	٦٠،٨١١،١١٦	٦٠،٨١١،١١٦	(٤٣٠،٩٦١)	٦٠،٣٨٠،١٥٥
اجمالي الدخل الشامل الأخر عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٢٠١٦/٩/٣٠		٤٣٢،١٧٣،١٨٠	٦٧،٩٣٨،١٣٠	١٤،٨٩٣،١٩٣	٢،٤٧٧،١٢٦	١١٥،٦٦٦،٥٠٠	١٠٥،٧٨٤،٨٣٦	٦٠،٨١١،١١٦	٧٩٩،٧٤٤،٠٨١	٢٨،٦٥٧،٥٢٩	٨٢٨،٤٠١،٦١٠

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

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١- نبذة عن الشركة:

- تأسست شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية - شركة مساهمة مصرية - في ١٩٩٤/٧/١٨ طبقا - لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وقد تم نشر عقد الشركة ونظامها الأساسي بصحيفة الشركات بالنشرة رقم ٦٣٩ في ١٩٩٤ .

المدة المحددة لهذه الشركة هي خمس وسبعون عاما من تاريخ قيدها بالسجل التجاري وقد تم قيد الشركة بمكتب سجل تجاري الجيزة رقم ٩٩٤٨٠ بتاريخ ١٩٩٤/٨/٢١.

يكون مركز الشركة ومحلها القانوني في مدينة الجيزة ويحق لمجلس الإدارة أن ينشئ لها فروعا أو مكاتب أو توكيلات في مصر أو في الخارج.

للشركة حق الانتفاع لفندق بيراميزا القاهرة لمدة ٦٧ عاما (سبعة وستون عاما) يبدأ من تاريخ تحرير العقد بين الشركة وشركة مصر للاستثمار العقاري والسياحي يبدأ من ١٩٩٤/٧/١٣ وينتهي في ٢٠٦١/٥/١٤ .

يرأس مجلس إدارة الشركة الأستاذ/ مجدي محمد عزب.

- تم إعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن الإثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ـ ٢٦ فبراير ٢٠١٧ 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 السياحية من خدمات النقل السياحي وحجز وتنظيم الرحلات في داخل مصر أو بالخارج ، وتنفيذ ما يتصل بها من نقل وإقامة وما يلحق بها من خدمات الوكالة

ج- تملك وتشغيل وسائل النقل البرية والبحرية والجوية والنهرية لنقل السياح.

د- إنشاء وتملك وإدارة كافة الأنشطة الخاصة بالتنمية السياحية والفندقية وما يرتبط بها من أنشطة مكملة أو قريبة من نشاطها الرئيسي وكذلك أي صناعات أخرى مكملة.

ه- تقيم جميع خدمات التوريدات الغذائية.

و- الوكالة التجارية والاستيراد في الحدود اللازمة لممارسة الشركة لأنشطتها.

ز- تقديم الاستشارات الفنية ودراسات الجدوى الاقتصادية وكذلك إعداد وتنفيذ برامج التدريب اللازمة للنشاط السياحي والأنشطة المرتبطة بها.

ح- وذلك كله على النحو المبين تفصيلا في النظام الأساسي للشركة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة :

١/٢- المعايير المحاسبية والقوانين المتبعة

- يتم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة طبقا 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 ضروريا وممكنا وذلك بغرض توحيد السياسات المحاسبية.

أسس القياس

- أعدت هذه القوائم المالية وفقا 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 وفقا 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 (٣٧)
  - الأدوات المالية إيضاح رقم (٣٥)

٣/٢- نطاق القوائم المالية المجمعة:

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

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

٢/٣/٢- أسس التجميع:

- يتم تجميع قوائم الشركة الأم والشركة التابعة والتي تتعدي 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 .
- تتمثل حقوق الأقلية في صافي حقوق الملكية في نتائج أعمال الشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم و التي تم إدراجها تحت بند مستقل "حقوق الأقلية " بالمركز المالي المجمع وتم حسابها بما تساوى حصتهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة في تاريخ المركز المالي المجمع.

الشركات التابعة:

- الشركات التابعة هى 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 بهدف الاستفادة 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

- تقيم الأصول الثابتة بالتكلفة، وفقا لسعر الصرف النقدي في تاريخ الاعتراف. إذا تأجلت مدفوعات إلى ما بعد شروط الائتمان العادية فإن الفارق بين ما يعادل السعر النقدي 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 نشأتها.

- يتم إهلاك الأصول الثابتة على أساس عمرها الافتراضي و بطريقة 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 وإنتقال	١٠ %

- يتم الإهلاك كل من حق الانتفاع بفندق بيراميزا القاهرة علي أساس مدة التعاقد البالغة ٦٧ عاما.
- بالنسبة للآلات 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 إتحاد شاغلين .

إيرادات وحدات تقسيم الوقت

- يتم إثباتها 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 .

ايرادات وحدات بنظام حق الانتفاع

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

توزيعات الارباح

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

٤/٣- المعاملات بالعملة الأجنبية

- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري و تدرج المعاملات الأجنبية في الدفاتر علي أساس أسعار الصرف في تاريخ العملية . و يتم تقييم أرصدة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقا لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي وتدرج فروق العملة في قائمة الدخل.

٥/٣- قائمة التدفقات النقدية

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .
- لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية 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 :

- تثبيت أرصدة العملاء وأوراق القبض وأرصدة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى بصافي قيمتها بعد خصم الانخفاض في قيمة الأرصدة في حالة وجود اضمحلال بها 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 مضافا إليها تكلفة تجهيزها وتطويرها وتنميتها ومدها بالمرافق وكذلك تكلفة الإنشاءات والتكاليف الأخرى التي تتحملها المنشأة للوصول بالوحدات السكنية للمشروع إلي الحالة التي يمكن بيعها عليها وعند ذلك يتم تبويبها بالميزانية ضمن بند كمخزون وحدات سكنية تامة .

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 وفقا لقرارات مجلس إدارة تلك الشركات وجمعياتها العامة بتوزيع الأرباح.
- يتم إثبات الاستثمارات المالية المتاحة للبيع وفقا للقيمة العادلة من خطر حقوق الملكية فيما عدا الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية التي ليس في البورصة في سوق والتي لا يمكن قياسها بطريقة يعتمد عليها والتي يتم قياسها بالتكلفة.
- يتم إثبات الاستثمارات بغرض المتاجرة وفقاً للقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر .

١٠/٣- الإضمحلال في قيمة الأصول :-

الأصول المالية :-

- يتم الاعتراف باضمحلال الأصل المالي إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين إن هناك حدث أو أكثر يؤدى إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل. اما الاصول المالية التي يتم قياسها بطريقة التكلفة المستهلكة فيتم حساب الاضمحلال المتعلق بها بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة وفقا لسعر الفائدة الفعلية. هذا ويتم اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة علي مستوي كل

أصل بصورة مستقلة، ويتم اختبار الاضمحلال لمجموعة الاصول المالية التي تشترك في ذات خصائص خطر الائتمان. ويتم احتساب الاضمحلال المتعلق بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية، على إن يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال بقائمة الدخل. ويتم عكس خسائر الاضمحلال عند وجود أدلة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بالاضمحلال. أما الخسائر المتراكمة والناتجة عن الأصول المالية المتاحة للبيع والمحمل أثر التغير في قيمتها العادلة ضمن حقوق الملكية يتم تحميلها علي قائمة الدخل عند وجود أدلة موضوعية تفيد 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 الاضمحلال في قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به عن القيمة الاستردادية، و تتمثل الوحدة المولدة للنقد في اصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول ، ويتم إدراج قيمة ذلك الاضمحلال في قائمة الدخل. وتتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو العادلة أيهما اكبر و بعد خصم تكاليف البيع ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل .
- ويتم رد قيمة الاضمحلال السابق الاعتراف به في الفترات السابقة عندما يكون هناك تغير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية للأصل بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية بعد إهلاكها أو استهلاكها كما لو لم يكن هناك انخفاض في قيمتها.

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 و تملك على مدى العمر الإنتاجي المقدر له.

١٢/٣- المخصصات:

- يتم أثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه 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 الضريبة

- تقوم الشركة بإثبات الضرائب التي تقوم بخصمها من المتعاملين معها أو التي تقوم باضافتها عليهم وفقا لقوانين الضرائب وتقوم بسدادها في مواعيدها 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 ٢٥ % على من صافي الربح الضريبى السنوى .
- تقوم الشركة باثبات 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 تنشر عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التى يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كلا من الأسس الضريبية المطبقة وبين الاسس المحاسبية التى يتم إعداد القوائم المالية طبقا لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقا للطريقة المستخدمة والتى يتم على أسسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات ، ويأخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود أحتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذى 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 : النقدية ، 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 المشابهة لها . والمملوكة للشركة . ويتم تسجيل إيرادات الإيجارات (بعد استنزال أي فترة سماح أو أي خصومات) على أساس القسط الثابت علي مدار عمر عقد الإيجار .

٢٠/٣- أخري

(أ) حصيلة رسم الخدمة

- يتم توزيع الحصيلة الكلية لرسم الخدمة المحصلة من النزلاء طبقا لقرار وزير الدولة للقوى العاملة والتدريب رقم ٢٢ لسنة ١٩٨٤ وذلك على النحو التالي:

١- ٧٥ % من الحصيلة الكلية لمقابل الخدمة توزع كالآتي :

يخصم أولا إجمالي أجور العاملين المتصلين اتصالا مباشرا بالنزلاء

يوزع الباقي بين العاملين المتصلين و غير المتصلين.

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

٣- ٢٠ % من الحصيلة الكلية كمقابل للكسر والفقد والتلف في أدوات التشغيل.

(ب) مقابل الكسر والفقد والتلف في أدوات التشغيل

١- يتم تكوين المخصص بما يوازى ٢٠ % من إجمالي حصيلة رسم الخدمة خلال السنة المالية.

٢- في نهاية كل سنة مالية يتم جرد مهمات التشغيل الموجودة بأماكن التشغيل واستنزال قيمة المستهلك 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 وتخصم من حقوق المساهمين وتقيد كأسهم خزانة وتعرض مخصومة 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 والتى تؤثر على دخل الشركة أو تمتلكه من الأدوات المالية ، ويكمن هدف إدارة مخاطر السوق في إدارة وسيطرة علي مخاطر السوق ضمن حدود مقبولة ، وتحقيق أفضل عائد ، وتتعرض الشركة لمخاطر العملات الخاصة بإيرادات النشاط والقروض والتي يتم بها التعامل بعملة بخلاف عملة التعامل بالشركة ، وبشكل أساسى الدولار الأمريكي وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات المالية والمقيمة بالعملات الأجنبية ، فإن صافي قيمة تعرضها لتلك المخاطر يظل عند مستوى مقبول من خلال شراء أو بيع العملات الأجنبية بالسعر السائد في وقت معين ، وذلك عند الضرورة لمواجهة أي خلل قصير الأجل.

٣/٢٣/٤- خطر التشغيل

- خطر التشغيل هى المخاطر الخسائر المباشرة وغير المباشرة والناتجة 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 متوازية 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 ومانحي الائتمان والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال يقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال والذي تعرفه الشركة بكونه صافي أرباح التشغيل مقسوما على اجمالى حقوق الملكية. كما يقوم مجلس إدارة الشركة كذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذي يحصل عليه المساهمين.

٣/٢٥- الاستثمار العقاري

- يدرج بهذا البند العقارات الكاملة و العقارات تحت الإنشاء أو التطوير المحتفظ بها لتحصيل إيجار أو بقصد إرتفاع في قيمته أو الاثنان معاً . العقارات المؤجرة يتم إدراجها كاستثمار عقاري في حالة توافر تعريف الاستثمار العقاري و يتم 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 .

٣/٢٦- مخزون العقارات

- العقارات المشتراة او التي يتم انشاؤها لغرض البيع في ظروف العمل العادية وليس للاحتفاظ بها للايجار او تعظيم المنفعة يتم الاحتفاظ بها كمخزون ويتم قياسه على اساس التكلفة او صافي القيمة المستحقة ايهما اقل.
- التكلفة تتضمن:
- المبالغ المسددة للمقاولين للبناء.

- تكاليف الاقتراض، تكاليف التخطيط والتصميم، تكاليف اعداد الموقع، الاتعاب المهنية للخدمات القانونية، الضريبة العقارية، تكاليف البناء والتكاليف الاخرى، العمولة الغير مستردة المدفوعة الى وكلاء البيع والتسويق لبيع الوحدات العقارية يتم الاعتراف بها كمصروف عند سدادها.
- صافي القيمة المحققة هي سعر البيع المتوقع في ظروف العمل العادية طبقا لاسعار السوق في تا ـ المركز المالي ويتم خصمها عندما يكون الوقت هام ومؤثر مطروح منها تكاليف الانتهاء وتكاليف البيع المتوقعة.

٢٧/٣- التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

- السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة هي تلك المطبقة في العام السابق فيما عدا التغيرات التي نتجت عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة الصادرة خلال عام ٢٠١٥ والتي تم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد يناير ٢٠١٦ وفيما يلي أهم التعديلات والتي تنطبق علي الشركة وتأثيرها علي القوائم المالية أن وجدت.

معيار المحاسبة المصري المعدل ١ عرض القوائم المالية

- يتطلب من المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلين احداهما تعرض مكونات الارباح أو الخسائر (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالارباح أو الخسائر وتعرض عناصر الدخل الشامل الاخر (قائمة الدخل الشامل) كما يتطلب إضافة قائمة إلي قائمة المركز المالي تتضمن الارصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حالة تأثرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعي أو تعديل بأثر رجعي أو إعادة تبويب لا يتطلب المعيار المعدل عرض رأس المال العامل وقد قامت الشركة باعداد قائمة الدخل الشامل وعرض القوائم طبقاً للمعيار المعدل ولايوجد أي تعديلات بأثر رجعي تتطلب عرض قائمة المالي التي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة.

معيار المحاسبة المصري المعدل ١٠ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

- الغي المعيار المعدل خيار نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة كما يتطلب المعيار المعدل معالجة قطع الغيار الاستراتيجية (الرئيسية) وكذا المعدات الاحتياطية التي ينطبق عليها تعريف الاصول الثابتة والتي تتوقع المنشأة أن تستخدمها خلال اكثر من فترة واحدة كأصول ثابتة (أي عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة) ولاتوجد تأثير لذلك التعديل علي القوائم المالية للشركة.

معيار المحاسبة المصري المعدل ١٤ تكاليف الاقتراض

- الغي المعيار المعدل المعالجة القياسية السابقة والتي كانت تعترف بتكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل علي قائمة الدخل ويتطلب المعيار المعدل رسملة تلك التكلفة علي الاصول المؤهلة ولا يوجد تأثير لذلك التعديل علي القوائم المالية للشركة.

معيار المحاسبة المصري الجديد ٤٠ الادوات المالية " الافصاحات "

- تم إصدر معيار محاسبة مصري جديد رقم ٤٠ " الأدوات المالية الافصاحات " ليتضمن جميع الافصاحات المطلوبة للادوات المالية وقد قامت الشركة بعرض الافصاحات المطلوبة بالقوائم المالية.

معيار المحاسبية المصري الجديد ٤٥ قياس القيمة العادلة

- تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم ٤٥ " قياس القيمة العادلة " ويطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار أخر أو يسمح بالقياس بالقيمة العدلة أو الافصاح عن القيمة العادلة ويهدف هذا المعيار الي تعريف القيمة العادلة ووضع اطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد وتحديد الافصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة وقامت الشركة بالافصاح عن الافصاحات المطلوبة عن القيمة العادلة طبقاً للمعايير.

٤- الأصول الثابتة بالصافي:

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

البيـــان	تكلفة الأصول في ٢٠١٦/١/١	إضافات العام	استبعادات العام	تكلفة الأصول في ٢٠١٦/١٢/٣١	مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١/١	إهلاك العام	مجمع إهلاك الإستبعادات	مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٦/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٥/١٢/٣١
بيراميزا للفنادق والقرى السياحية	٦٨٨،١٣٢،٣٣٤	١،٥٧١،١٣٦	-	٦٨٩،٧٠٣،٤٧٠	٢٦٤،٤٨١،٥٣٠	١٢،٣٦٤،٧٢١	-	٢٧٦،٨٤٦،٢٥١	٤١٢،٨٥٧،٢١٩	٤٢٣،٦٥٠،٨٠٤
بيراميزا للمنتجعات السياحية سهل حشيش	٣١٤،٦٩٦،٤١٣	١،٨٨٦،٦٣٥	(٣٦،٠٢٦،٢٨١)	٢٨٠،٥٥٦،٧٦٧	٦٣،٦٧١،٩٣٢	٩،٠٧٢،٠٧٠	(٦،١٧٣،٩٧٨)	٦٦،٥٧٠،٠٢٤	٢١٣،٩٨٦،٧٤٣	٢٥١،٠٧١،٣١٨
الإجمالي	١،٠٠٢،٨٢٨،٧٤٧	٣،٤٥٧،٧٧١	(٣٦،٠٢٦،٢٨١)	٩٧٠،٢٦٠،٢٣٧	٣٢٨،١٥٣،٤٦٢	٢١،٤٣٦،٧٩١	(٦،١٧٣،٩٧٨)	٣٤٣،٤١٦،٢٧٥	٦٢٦،٨٤٣،٩٦٢	٦٧٤،٧٢٢،١٢٢

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

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

البيـــان	تكلفة الأصول في ٢٠١٦/٠١/٠١	إضافات العام	تكلفة الأصول في ٢٠١٦/١٢/٣١	مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/٠١/٠١	إهلاك العام	مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٦/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٥/١٢/٣١
بيراميزا القاهرة	٢٣٩،٦٤٩،٥٢٥	٧٦٥،٣٩٠	٢٤٠،٤١٤،٩١٥	٩٣،٦٤٥،٧٦٩	٤،٩١٩،٢٣٨	٩٨،٥٦٥،٠٠٧	١٤١،٨٤٩،٩٠٨	١٤٦،٠٠٣،٧٥٦
بيراميزاشرم الشيخ	٣٩٨،٠١١،٣٩٤	-	٣٩٨،٠١١،٣٩٤	١٦٢،٣٣٦،٨٦٩	٦،٣٦٥،٩٧١	١٦٨،٧٠٢،٨٤٠	٢٢٩،٣٠٨،٥٥٤	٢٣٥،٦٧٤،٥٢٥
فندق بيراميزا الجلاء	٤٤،٠٣٠،٥٢٧	٦٦،٤٥٦	٤٤،٠٩٦،٩٨٣	٤،٨٢٨،١١٩	٨٧٦،٧٨٣	٥،٧٠٤،٩٠٢	٣٨،٣٩٢،٠٨١	٣٩،٢٠٢،٤٠٨
المقر الإداري	٥،٠١٢،٨٨٨	٦٥،٣٠٠	٥،٠٧٨،١٨٨	٢،٣٦٨،٣٨٥	٦١،٦٦٣	٢،٤٣٠،٠٤٨	٢،٦٤٨،١٤٠	٢،٦٤٤،٥٠٣
وسائل نقل وانتقال	١،٤٢٨،٠٠٠	٦٧٣،٩٩٠	٢،١٠١،٩٩٠	١،٣٠٢،٣٨٨	١٤١،٠٦٦	١،٤٤٣،٤٥٤	٦٥٨،٥٣٦	١٢٥،٦١٢
الإجمالي	٦٨٨،١٣٢،٣٣٤	١،٥٧١،١٣٦	٦٨٩،٧٠٣،٤٧٠	٢٦٤،٤٨١،٥٣٠	١٢،٣٦٤،٧٢١	٢٧٦،٨٤٦،٢٥١	٤١٢،٨٥٧،٢١٩	٤٢٣،٦٥٠،٨٠٤

- 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 للاصول الثابتة (لفندق بيراميزا القاهرة)

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

البيـــان	تكلفة الأصول في ٢٠١٦/١/١	إضافات العام	تكلفة الأصول في ٢٠١٦/١٢/٣١	مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١/١	إهلاك العام	مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٦/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٥/١٢/٣١
حق الانتفاع	١٤٧،٨٥٠،٠٠٠	-	١٤٧،٨٥٠،٠٠٠	٤٦،٧٠٢،٦١٩	٢،٢٠٦،٧١٦	٤٨،٩٠٩،٣٣٥	٩٨،٩٤٠،٦٦٥	١٠١،١٤٧،٣٨١
مباني وانشاءات	٦٠،٤٩٥،٣٥٢	٧٧،٦٤١	٦٠،٥٧٢،٩٩٣	١٦،٩٥٥،٥٢٤	١،٢١١،٣٦٦	١٨،١٦٦،٨٩٠	٤٢،٤٠٦،١٠٣	٤٣،٥٣٩،٨٢٨
أثاث وتجهيزات	١٢،٢٦٧،١٣٢	٣٨٩،٦٣٩	١٢،٦٥٦،٧٧١	١١،٣٢٤،٤٥٤	١،٢٣٧،٧١٦	١٢،٥٦٢،١٧٠	٩٤،٦٠١	٩٤٢،٦٧٨
ألات ومعدات	١٩،٠٣٧،٠٤١	٢٩٨،١١٠	١٩،٣٣٥،١٥١	١٨،٦٦٣،١٧٢	٢٦٣،٤٤٠	١٨،٩٢٦،٦١٢	٤٠٨،٥٣٩	٣٧٣،٨٦٩
الإجمالي	٢٣٩،٦٤٩،٥٢٥	٧٦٥،٣٩٠	٢٤٠،٤١٤،٩١٥	٩٣،٦٤٥،٧٦٩	٤،٩١٩،٢٣٨	٩٨،٥٦٥،٠٠٧	١٤١،٨٤٩،٩٠٨	١٤٦،٠٠٣،٧٥٦

كشف تفصيلي للأصول الثابتة (لفندق بيراميزا شرم الشيخ)

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

البيـــان	تكلفة الأصول في ٢٠١٦/١/١	إضافات العام	تكلفة الأصول في ٢٠١٦/١٢/٣١	مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١/١	إهلاك العام	مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٦/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٥/١٢/٣١
أراضي	٦،٨٤٦،٠٨٨	-	٦،٨٤٦،٠٨٨	-	-	-	٦،٨٤٦،٠٨٨	٦،٨٤٦،٠٨٨
مباني وانشاءات	٣١٦،٦٨٧،٧٣٤	-	٣١٦،٦٨٧،٧٣٤	٨٨،٩١١،٤١٠	٦،٣٣٣،٧٥٥	٩٥،٢٤٥،١٦٥	٢٢١،٤٤٢،٥٦٩	٢٢٩،٣٥٩،٧٦٣
ديكور وزخارف	١،٦١٠،٧٨٢	-	١،٦١٠،٧٨٢	٥٥٨،٦٦٩	٣٢،٢١٦	٥٩٠،٨٨٥	١،٠١٩،٨٩٧	١،٠٦٠،١٦٦
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	١٦٢،٣٣٦،٨٦٩	٦،٣٦٥،٩٧١	١٦٨،٧٠٢،٨٤٠	٢٢٩،٣٠٨،٥٥٤	٢٣٥،٦٧٤،٥٢٥

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

كشف تفصيلي للاصول الثابتة (لفندق بيراميزا الجلاء)

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

البيـــان	تكلفة الأصول في ٢٠١٦/١/١	إضافات في العام	تكلفة الأصول في ٢٠١٦/١٢/٣١	مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١/١	إهلاك في العام	مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٦/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٥/١٢/٣١
أراضي	١١،١٠٧،٧٦٥	-	١١،١٠٧،٧٦٥	-	-	-	١١،١٠٧،٧٦٥	١١،١٠٧،٧٦٥
مباني وانشاءات	٢٩،٣٨٨،٦٥٦	-	٢٩،٣٨٨،٦٥٦	٣،٥١٥،١٣٥	٥٨٧،٧٧٣	٤،١٠٢،٩٠٨	٢٥،٢٨٥،٧٤٨	٢٥،٨٧٣،٥٢١
ديكور وزخارف	٨٢١،٠٧٨	-	٨٢١،٠٧٨	٩٨،٥٣٠	١٦،٤٢٢	١١٤،٩٥٢	٧٠٦،١٢٦	٧٢٢،٥٤٨
شبكات اطفاء حريق	١٧٩،٢٣٥	-	١٧٩،٢٣٥	١٠٧،٥٤٢	١٧،٩٢٤	١٢٥،٤٦٦	٥٣،٧٦٩	٧١،٦٩٣
أثاث وتجهيزات	٢،١٦٩،٩٢٧	٥٧،٦٨٣	٢،٢٢٧،٦١٠	٩١٦،١٤٠	٢١٧،٨٨٢	١،١٣٤،٠٢٢	١،٠٩٣،٥٨٨	١،٢٥٣،٧٨٧
عدد وأدوات مطبخ	١٢٢،٦٠٨	٠	١٢٢،٦٠٨	٤٦،٠١٩	١٢،٢٦١	٥٨،٢٨٠	٦٤،٣٢٨	٧٦،٥٨٨
أغطية ومفروشات	١٦١،٩٣٥	٠	١٦١،٩٣٥	٩٧،١٦١	١٦،١٩٤	١١٣،٣٥٥	٤٨،٥٨٠	٦٤،٧٧٤
أدوات مائدة وفضيات	٦٨،١٧٤	٠	٦٨،١٧٤	٤٠،٩٠٣	٦،٨١٧	٤٧،٧٢٠	٢٠،٤٥٤	٢٧،٢٧١
الات حاسبه وكمبيوتر	١١،١٤٩	٨،٧٧٣	١٩،٩٢٢	٦،٦٨٩	١،٥١٠	٨،١٩٩	١١،٧٢٣	٤،٤٦٠
الإجمالي	٤٤،٠٣٠،٥٢٧	٦٦،٤٥٦	٤٤،٠٩٦،٩٨٣	٤،٨٢٨،١١٩	٨٧٦،٧٨٣	٥،٧٠٤،٩٠٢	٣٨،٣٩٢،٠٨١	٣٩،٢٠٢،٤٠٨

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

كشف تفصيلي للأصول الثابتة (المقر الإداري)

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

البيـــــان	تكلفة الأصول في ٢٠١٦/١/١	إضافات العام	تكلفة الأصول في ٢٠١٦/١٢/٣١	مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١/١	إهلاك العام	مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٦/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٥/١٢/٣١
أراضي	١،٠٦٩،١٦٠	-	١،٠٦٩،١٦٠	-	-	-	١،٠٦٩،١٦٠	١،٠٦٩،١٦٠
مباني وإنشاءات	٢،٦٠٤،١٩١	-	٢،٦٠٤،١٩١	١،٠٦٧،٣٩٠	٥٢،٠٨٤	١،١١٩،٤٧٤	١،٤٨٤،٧١٧	١،٥٣٦،٨٠١
أثاث وتجهيزات	١،٢٦٨،٣٩٤	-	١،٢٦٨،٣٩٤	١،٢٦٨،٣٩٤	-	١،٢٦٨،٣٩٤	-	-
عدد وأدوات	٧١،١٤٣	٦٥،٣٠٠	١٣٦،٤٤٣	٣٢،٦٠١	٩،٥٧٩	٤٢،١٨٠	٩٤،٢٦٣	٤٠،٣٢٠
الإجمالي	٥،٠١٢،٨٨٨	٦٥،٣٠٠	٥،٠٧٨،١٨٨	٢،٣٦٨،٣٨٥	٦١،٦٦٣	٢،٤٣٠،٠٤٨	٢،٦٤٨،١٤٠	٢،٦٤٤،٥٠٣

٤/٤- الأصول الثابتة بالصافي (شركة بيراميزا للمنتجعات السياحية – سهل حشيش):

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

البيـــــان	تكلفة الأصول في ٢٠١٦/٠١/٠١	إضافات العام	استبعادات العام	تكلفة الأصول في ٢٠١٦/١٢/٣١	مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١/١	إهلاك العام	مجمع إهلاك الإستبعادات	مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٦/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٥/١٢/٣١
أراضي	١٧،٣١٤،٧٦٢	-	(٢،٢٨٩،٧٥٠)	١٥،٠٢٥،٠١٢	-	-	-	-	١٥،٠٢٥،٠١٢	١٧،٣١٤،٧٦٢
مباني وإنشاءات	١٥٣،٦٩٢،٩٠٦	-	(٣٢،٠٨٢،٨٣٩)	١٢١،٦١٠،٠٦٧	٢٥،٦٦١،١٠٧	٢،٨٥٩،٩٧٣	(٥،٩٧١،٢٤٠)	٢٢،٥٤٩،٨٤٠	٩٩،٠٦٠،٢٢٧	١٢٨،٠٣١،٧٩٩
أثاث وتجهيزات	٢٦،٩٢٢،٦٢٤	١،٢٨٠،٥٣٠	-	٢٨،٢٠٣،١٥٤	٢١،١٤٩،٤٩٦	٢،٧٧٩،٧٦٥	-	٢٣،٩٢٩،٢٦١	٤،٢٧٣،٨٩٣	٥،٨٠٦،١٩٤
صن ست	١١٦،٧٦٦،١٢١	٦٠٦،١٠٥	(١،٦٥٣،٦٩٢)	١١٥،٧١٨،٥٣٤	١٦،٨٦١،٣٢٩	٣،٤٣٢،٣٣٢	(٢٠٢،٧٣٨)	٢٠،٠٩٠،٩٢٣	٩٥،٦٢٧،٦١١	٩٩،٩١٨،٥٦٣
الإجمالي	٣١٤،٦٩٦،٤١٣	١،٨٨٦،٦٣٥	(٣٦،٠٢٦،٢٨١)	٢٨٠،٥٥٦،٧٦٧	٦٣،٦٧١،٩٣٢	٩،٠٧٢،٠٧٠	(٦،١٧٣،٩٧٨)	٦٦،٥٧٠،٠٢٤	٢١٣،٩٨٦،٧٤٣	٢٥١،٠٧١،٣١٨

- أراضي سهل حشيش مشتراة من الشركة المصرية للمنتجعات 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)

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

البيـــــان	تكلفة الأصول في ٢٠١٦/٠١/٠١	إضافات العام	استبعادات العام	تكلفة الأصول في ٢٠١٦/١٢/٣١	مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١/١	إهلاك العام	مجمع إهلاك الإستبعادات	مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٦/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٥/١٢/٣١
أراضي	١٢،٤٨٤،٦٨٥	-		١٢،٤٨٤،٦٨٥	-	-	-	-	١٢،٤٨٤،٦٨٥	١٢،٤٨٤،٦٨٥
مباني وإنشاءات	٨٧،٥٦٧،٧١٠	٦٠٦،١٠٥	(١،٦٥٣،٦٩٢)	٨٦،٥٢٠،١٢٣	٩،٠٠٠،٨٢٩	١،٧٦١،٦١٩	(٢٠٢،٧٣٨)	١٠،٥٥٩،٧١٠	٧٥،٩٦٠،٤١٣	٧٨،٥٨٠،٦٥٣
أثاث وتجهيزات	١٦،٧١٣،٧٢٦	-	٠	١٦،٧١٣،٧٢٦	٧،٨٦٠،٥٠٠	١،٦٧٠،٧١٣	٠	٩،٥٣١،٢١٣	٧،١٨٢،٥١٣	٨،٨٥٣،٢٢٥
الإجمالي	١١٦،٧٦٦،١٢١	٦٠٦،١٠٥	(١،٦٥٣،٦٩٢)	١١٥،٧١٨،٥٣٤	١٦،٨٦١،٣٢٩	٣،٤٣٢،٣٣٢	(٢٠٢،٧٣٨)	٢٠،٠٩٠،٩٢٣	٩٥،٦٢٧،٦١١	٩٩،٩١٨،٥٦٣

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيـــان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
بيراميزا للفنادق والقرى السياحية	١٢٩،٨٥٠،٠٦٧	١٢٨،٦١٠،٩٧٦
بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش	٧٣،٣٩٧،٠٨٥	٦١،٩٧٤،٤٧٧
بيراميزا للمنتجعات السياحية - الاقصر	٦،٠٧٥،٢٧٨	٦،٠٧٥،٢٧٨
الإجمالـــي	٢٠٩،٣٢٢،٤٣٠	١٩٦،٦٦٠،٧٣١

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

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيـــان	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
فندق بيراميزا شرم الشيخ (٢)		
رصيد أول العام	١،٨٣١،٧١٨	١،٨٣١،٧١٨
يضاف :		
الإضافات خلال العام	١٠،٠٠٠	-
رصيد أخر العام	١،٨٤١،٧١٨	١،٨٣١،٧١٨
مشروع بيراميزا دبي		
رصيد أول العام	٨٢،٣٠٥،٤٩٨	٨٢،٢٩٩،٤٨٩
يضاف :		
الإضافات خلال الفترة	١،٣٥٧،٥٤١	٦،٠٠٩
رصيد أخر العام	٨٣،٦٦٣،٠٣٩	٨٢،٣٠٥،٤٩٨
قرية بيراميزا بسهل حشيش		
رصيد أول العام	٤٤،٤٧٣،٧٦٠	٤٤،٤٧٣،٧٦٠
يضاف / (يخصم) :		
الإضافات / (تسويات) خلال العام	(١٢٨،٤٥٠)	-
رصيد أخر العام	٤٤،٣٤٥،٣١٠	٤٤،٤٧٣،٧٦٠
الإجمالـــي	١٢٩،٨٥٠،٠٦٧	١٢٨،٦١٠،٩٧٦

- تم التعاقد مع محافظة جنوب سيناء على شراء مساحة ارض قدرها ٥٢،٥٠٠ متر مربع بقيمة أجمالية ١،١٥٥،٠٠٠ جنيها في ١٩٩٧/٥/٣١ تم سدادها بالكامل وقد تم الانتهاء من أعمال التصميم للفندق وجاري استخراج التراخيص ولم يتم البدء في تنفيذ هذا المشروع.
- تم التعاقد وشراء ارض بمساحة قدرها ٢،٨٠٠ متر مربع في دبى بقيمة أجمالية ٨،٨١٩ مليون درهم إمارتى تم سدادها بالكامل وذلك بغرض أقامة فندق سياحي تم التعاقد مع مكتب

استشاري للأشراف على التنفيذ والتعاقد مع المقاول القائم بالتنفيذ ، وقد تم الانتهاء من الهيكل الخرسانى بالكامل للأدوار العشرة وتم البدء في مرحلة التشطيبات.

- تم التعاقد مع الشركة المصرية للمنتجعات 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 جنية مصري و تم سداد ٤،٧١٦،٦٢٠ دولار والباقي مبلغ ٣،٠٢٧،٣٨٠ دولار بسعر تقييم ٨،٨٣ جنية مصري للدولار تم سدادها حسب الإتفاق المؤرخ في ٢٠١٦/٤/٢١ ولا يوجد أي إلتزامات مالية علي الأرض.

٢/٥- مشروعات تحت التنفيذ – بيراميزا للمنتجعات سهل حشيش:

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيـــان	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
مشروع قطعة الأرض رقم ١٨أ	٦١،٩٧٤،٤٧٧	٣٣،٨٨٧،٢٩٥
إضافات العام	١١،٤٢٢،٦٠٨	٢٨،٠٨٧،١٨٢
الإجمالـــي	٧٣،٣٩٧،٠٨٥	٦١،٩٧٤،٤٧٧

- قامت الشركة بالبدء في إقامة مشروع سياحي علي القطعة ١٨أ بمساحة ١٧،٩٦٦،٥٠ متر مربع بمركز سهل حشيش الغردقة و بدون قيمة و قد حصلت الشركة على هذة المساحة بناءاً على الاتفاق المؤرخ في ٣ مارس ٢٠١٠ وقد بلغ المنصرف حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٧٣،٣٩٧،٠٨٥ جنية مصري والأرض مسددة بالكامل.

٣/٥- مشروعات تحت التنفيذ بيراميزا للمنتجعات السياحية (الأقصر):

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيـــان	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
أراضي	٥،٧٩٣،٩٨٨	٥،٧٩٣،٩٨٨
تراخيص مباني	١٢٨،٥٩٣	١٢٨،٥٩٣
رسوم هندسية	٧٥،٠٠٠	٧٥،٠٠٠
مصروفات قضائية	٢٩،١٧٧	٢٩،١٧٧
رسوم حكومية	٤٨،٥٢٠	٤٨،٥٢٠
الإجمالي	٦،٠٧٥،٢٧٨	٦،٠٧٥،٢٧٨

٦- مخزون الفنادق :

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
المخازن العمومية ومهمات التشغيل	١،٨٤٨،٦٤١	١,٤٠٦,٧٠٢
مخزن الأغذية والمشروبات	١،٦١٨،٤٠٤	٩٠٣،٥٥٧
مخزن قطع الغيار	٥٩٤،١٥٨	٤١١,٦٦٦
الإجمالـــي	٤،٠٦١،٢٠٣	٢,٧٢١,٩٢٥

٧- أعمال تحت التنفيذ:

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيـــان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
بيراميزا للفنادق والقرى السياحية	٢٤،٣٢٨،٩١٣	٣٠,٦٠٩,٥٣٤
بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش	١٧٦،٧١٩،٥٥٠	١٤٥،٩٧٤،٧٧١
الإجمالـــي	٢٠١،٠٤٨،٤٦٣	١٧٦،٥٨٤،٣٠٥

الاعمال تحت التنفيذ بيراميزا للفنادق والقرى السياحية:

القيمة بالجنيه المصري

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
أراضي مشروع الإسكان الإستثماري بطريق الواحات البحرية بمدينة ٦ أكتوبر	٤،٣٧٠،٦٢٥	٤،٣٧٠،٦٢٥
مصروفات مشروع الإسكان الحر	١٩،٩٥٨،٢٨٨	١٧،٥٨٨،٧٣٣
أراضي مشروع الإسكان المنخفض التكاليف بطريق الواحات البحرية بمدينة ٦ اكتوبر	-	٣٠٦،٢٥٠
مصروفات مشروع الإسكان منخفض التكاليف	-	٨،٣٤٣،٩٢٦
الإجمالـــي	٢٤،٣٢٨،٩١٣	٣٠،٦٠٩،٥٣٤

- 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 لعد 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 الارض 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 متضمنة قيمة الآرض ٣٠٦،٢٥٠ جنيه وتم تحويليها الى مخزون اسكان تام ، تم الانتهاء من عدد ٢ عمارة

بعدد ٧٢ وحدة سكنية منخفضة التكاليف بتكلفة ٩،٤٨٩،٧٣٤ جنيه متضمنة قيمة الآرض ٣٠٦،٢٥٠ جنيه وتم تحويليها الى مخزون اسكان تام

- وايضا تم إستلام ١٢,٥ فدان تمثل الربع الثاني من إجمالي الأرض لإقامة وحدات استثمارية والمشروع تحت مسمى بالم فيو وتم اعتماد المخطط العام من وزارة الاسكان وتم استخراج التراخيص لعدد ١٢ عمارة بواقع ٢٤ وحدة لكل عمارة والمشروع مقام على ١٢,٥ فدان (مرحلة أولى)وتم الآنتهاء من عدد ٩ عمائر بعدد ٢١٦ وحدة سكنية بتكلفة ٦٢،٩٦٣،٩١٠جنيه متضمنة قيمة الآرض ١٣،١١١،٨٧٥ جنيه وتم تحويلها الى المخزون انتاج تام اسكان حر .

الاعمال تحت التنفيذ (بيراميزا للمنتجعات السياحية) :

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
مشروع ق .م رقم ١٨ براديس	١٤٦،٠١٠،٣٣٤	١٤٥،٩٧٤،٧٧١
مشروع باي فيو	٣٠،٧٠٩،٢١٦	-
الإجمالي	١٧٦،٧١٩،٥٥٠	١٤٥،٩٧٤،٧٧١

- قامت الشركة بالبدء في إقامة مشروع سياحي علي القطعة ١٨ بمساحة ٥٦،٩٠٠ متر مربع بمركز سهل حشيش الغردقة هذا والمشروع مخصص لغرض البيع بنظام سياحة الإقامة و لا تزال أعمال التشطيب والتنفيذ جارية ، وقد بلغ المنصرف حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ١٤٦،٠١٠،٣٣٤ مصري والأرض مسددة بالكامل و تتضمن قيمة الأرض التى تم إقتنائها بسعر خمسون دولار امريكى للمتر المربع بسعر صرف ٥،٧٣ جنية مصرى للدولار الامريكى اى ان تكلفة الارض تبلغ وقت اقتنائها ١٦،٣٠١،٨٥٠ جنية مصرى .

٨- عملاء وأوراق قبض (بالصافي) :

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
عملاء ونزلاء	٦،٧٤٥،٢٤٦	٣,٧٥٩,١٦٢
وأوراق قبض	٣،٥٦٥،٤٧٥	٥,٠٦٠,٢٣٠
الإجمالي	١٠،٣١٠،٧٢١	٨,٨١٩,٣٩٢

٩- حسابات مدينة لأطراف ذو علاقة:

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيـــان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
شركة إيزيس للفنادق والمنشات السياحية- جاري	٣٤،٠٣٨	٤٧,٣٨٠
فنادق إيزيس – جاري	٦٨،٣٢٩	٨٢,٦٩٤
الإجمالي	١٠٢،٣٦٧	١٣٠,٠٧٤

١٠- حسابات مدينة أخري :

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيـــان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
موردون دفعات مقدمة	٤،٦٢٩،٢٠٥	٥,٣٥٨,٧٢٨
مقاولون – دفعات مقدمة	٣،٨٠٩،٠١٢	٣,٧٤١,٨٤٢
إيرادات مستحقة	٩٠٠،٥٤٩	٦٧١,٣٩٠
مصروفات مقدمة	٣٥،٥٤٧	١,١٨٠
تأمينات لدي الغير	٥٣٨،٢٢٠	٣٩٩,٠٢٠
سلف مساهمين	٦٦١,٦٦٣	٦٦١,٦٦٣
هيئة التأمينات الاجتماعية	٢٩٩،٧٧٠	٨٧,١٩٣
عهد	١١٦،٣٩٠	١٠٦,٨٦٢
ودائع – صيانة كمبوند تاون فيو	١٠،٨٢٧،٠٢٠	-
ودائع – صيانة كمبوند بالم فيو	٣،٥٠٦،٩٥٨	-
مدينو صيانة الإسكان العقاري *	١١٤،٠٤٢	-
أخري	٢٦،٠٠٧،٨١١	١٢,١٦٥,٤٧٧
الإجمالـي	٥١،٤٤٦،١٨٧	٢٣،١٩٣،٣٥٥

*يتمثل بند مدينو صيانة الإسكان العقاري في المستحق للشركة لدي اتحاد شاغلي مشروعي بالم فيو وتاون فيو حيث تم خصم عائد ودائع الاسكان العقاري بمبلغ ٥٥٠،٣٥٧ جنيه من ما تم صرفه علي صيانة الإسكان العقاري بمبلغ ٦٦٤،٣٩٩ جنيه وذلك لحين تكوين إتحاد شاغلين.

١١- أرصدة مدينة لدي مصلحة الضرائب:

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيـــان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
ضرائب مخصومة من المنبع	٢٥٢،٥٢٨	١٧١,٧١٦
مصلحة الضرائب علي المبيعات	١،٥٨٧،٠٧٥	٢,٢٦٩,٥٥٩
مصلحة الضرائب الإستثمار جنوب الوادي	١١،٩٦١	٦١,٣٣٢
مصلحة الضرائب كبار الممولين	٢١١،٨٠٢	-
الإجمالـــي	٢،٠٦٣،٣٦٦	٢،٥٠٢،٦٠٧

١٢- الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع :

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية للسهم	القيمة الاسمية للأسهم المستثمر فيها	النسبة المسددة من الاستثمار	إجمالي تكلفة الاستثمار	قيمة صافي الاستثمار في ٢٠١٦/١٢/٣١	قيمة صافي الاستثمار في ٢٠١٥/١٢/٣١
ايزيس للفنادق والمنشآة السياحية (ش م م)	٤٢١،٤١٦	١٧،٩٠	١٠٠	٤٢،١٤١،٦٠٠	١٠٠	٣٨،٢٨٢،٠٥٠	٣٨،٢٨٢،٠٥٠	٣٨،٢٨٢،٠٥٠
المصرية للمنتجعات السياحية	٩،٧٠٥،١٧٦	٠,٩٢	١	٩،٧٠٥،١٧٦	١٠٠	١٠،٢٨٧،٤٨٦	١٠،٢٨٧،٤٨٦	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦				٥١،٨٤٦،٧٧٦		٤٨،٥٦٩،٥٣٦	٤٨،٥٦٩،٥٣٦	٣٨،٢٨٢،٠٥٠

- تم تخفيض رأس المال شركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية بعدد ١٢٦،٤٢٨ سهم بقيمة إجمالية ١٢،٦٤٢،٨٠٠ جنيها وهي تمثل قيمة أسهم خزينة والتي سبق شرائها من مساهمي الشركة طبقا لاجتماع الجمعية العمومية الغير عادية التي سبق انعقادها في يوم الأحد الموفق ٢٠١١/٩/١٨ بمقر الشركة وتم التأشير في السجل التجاري في ٢٠١٢/١/١ .
- قررت الجمعية العامة العادية لمساهمي شركة ايزيس للفنادق والمنشات السياحية التي سبق انعقادها يوم الأربعاء الموافق ٢٠١٣/٣/٢٠ بفندق بيراميزا القاهرة إصدار زيادة أسهم رأس المال المصدر لعد د٢١٤٩٣٢ سهم أسمى عادى نقدي يقيمه اسميه ١٠٠ جنيه وبقيمة إجمالية للإصدار قدرها ٢١،٤٩٣،٢٠٠ جنية مصري مموله من نصيب المساهمين في توزيعات الأرباح المرحلة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ بتوزيع أسهم مجانية بواقع ٠,١٠٠٠٠٠٠٩٣ 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 بالاسهم المجانية التى يتم توزيعها خصما من الارباح المحققة ،وبناء عليه فقد تم ادراج 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 طبقا لاجتماع الجمعية العمومية الغير عادية التي سبق انعقادها في يوم الأربعاء الموفق ٢٠١٥/٣/١١ بمقر الشركة وتم التأشير في السجل التجاري في ٢٠١٥/٦/٢ .
- تم تخفيض رأس مال شركة ايزيس للفنادق والمنشآت السياحية بعدد ١٠٠٠٠ سهم بقيمة إجمالية مليون جنيه وهى تمثل أسهم خزينة طبقا لاجتماع الجمعية العامة الغير عادية بجلسة ٢٠١٥/٨/٢٧ وتم التأشير بالسجل التجارى

١٣- نقدية بالصندوق ولدى البنوك:

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيـــان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
نقدية بالصندوق – عملة محلية	٣،٢٠١،٨٣٣	٢٤٩,٠٣٣
بنوك حسابات جارية – عملة محلية	٦،٧٨٤،١٢٦	١،٠٢٤،٤٠٢
بنوك حسابات جارية – عملة اجنبية	٥،٤٤٦،٦٧٧	١٨٢,٠٥٧
ودائع - عملة محلية	٣٧،٥٠٠،٠٠٠	٧٨,٠٠٠,٠٠٠
ودائع - عملة أجنبية	٩،٠٦٤،٦٨٨	
الإجمالـــي	٦١،٩٩٧،٣٢٤	٧٩،٤٥٥،٤٩٢

١٤- رأس المال المدفوع :

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

١٥- حقوق الأقلية :

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيـــان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
حقوق الأقلية في رأس مال بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي	٦٥٢،٥٠٠	٦٥٢،٥٠٠
حقوق الأقلية في رأس مال بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش	١٨،٠٠٠،٢٠٠	١٨،٠٠٠،٢٠٠
حقوق الأقلية في رأس مال بيراميزا للمنتجعات السياحية - الأقصر	٢،٩٣٣،٣٣٠	٢،٩٣٣،٣٣٠
حقوق الأقلية في الأرباح المرحلة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي	(٤١،٧٥٠)	(٣٨،٧٥٥)
حقوق الأقلية في الأرباح المرحلة بيراميزا للمنتجعات السياحية - الأقصر	٢٤٦،٨٥٧	٢٤٨،٧٠١
حقوق الأقلية في الأرباح المرحلة بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش	٤،٥٦٥،٥٠٣	٣،٤٥٨،٦٣٧
حقوق الأقلية في الاحتياطيات بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي	٢٦٨،٠٩٣	٢٦٨،٠٩٣
حقوق الأقلية في الاحتياطيات بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش	٢،٤٦٣،٧٥٧	٢،٣١١،٨٠٨
حقوق الأقلية في ربح / (خسارة)العام بيراميزا للمنتجعات السياحية - الأقصر	(١،٨٣٤)	(١،٨٤٥)
حقوق الأقلية في ربح / (خسارة)العام بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي	(٨٢٩)	(٢،٣٥٣)
حقوق الأقلية في ربح / (خسارة)العام بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش	(٤٢٨،٢٩٨)	١,٥١٩,٤٩٨
الإجمالـي	**٢٨،٦٥٧،٥٢٩**	**٢٩،٣٤٩،٨١٤**

١٦- الالتزامات طويلة الأجل الأخرى :

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيـــان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
قيمة الأقساط المستحقة لجهاز مدينة ٦ أكتوبر عن الأراضي المخصصة لمشروع الإسكان	٢،٧٢٠،٢٥٣	٥،٤٤٠،٥٠٣
يخصم :		
الجزء المتداول من الأقساط المستحقة لجهاز مدينة ٦ أكتوبر	١،٣٦٠،١٢٥	٢،٧٢٠،٢٥٠
الإجمالي	**١،٣٦٠،١٢٨**	**٢،٧٢٠،٢٥٣**

١٧- المخصصات:

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيـــان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
مخصص مطالبات*	١٨،٩٨٧،٨١٠	١٩،٠٢٧،٧١٠
الإجمالـــي	**١٨،٩٨٧،٨١٠**	**١٩،٠٢٧،٧١٠**

* تم تكوين مخصص مطالبات لمقابلة فحص ضرائب الدخل وكسب العمل والمبيعات والدمغة وأي التزامات أخرى و ذلك بناء على الموقف الضريبى المشار إليه في المراكز المالية المقدمة.

١٨- الجزء المتداول من الالتزامات طويلة الأجل :

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيـــان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
الجزء المتداول من الأقساط المستحقة للشركة المصرية للمنتجعات السياحية عن شراء القطعة (٥ أ) بسهل حشيش	-	٢٣،٥٥٣،٠١٦
جهاز مدينة ٦ أكتوبر	١،٣٦٠،١٢٥	٢،٧٢٠،٢٥٠
الإجمالـي	١،٣٦٠،١٢٥	٢٦,٢٧٣,٢٦٦

١٩- موردون وأوراق دفع :

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيـــان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
الموردون	١٦،٣٧٠،٨٦٠	١١,٣٢٣,٢٦٤
أوراق الدفع	١٢،٤٩٦،٤٧٤	٢,٥٤٩,٨٠٠
الإجمالي	٢٨،٨٦٧،٣٣٤	١٣,٨٧٣,٠٦٤

٢٠- عملاء دفعات مقدمة :

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيـــان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
عملاء دفعات حجز وحدات *	٥٧،٣٩٣،٧٣٢	١٠٢،١٥٢،٧٧٧
عملاء دفعات مقدمة **	٨٢،٥٧٢،٢٥٢	٨٢،٦٢٢،٢٩٨
الإجمالـي	١٣٩،٩٦٥،٩٨٤	١٨٤،٧٧٥،٠٧٥

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

**تتمثل في مبالغ مدفوعة تحت حساب شراء وحدات بالفندق صن ست قطعة (٥ب) و فندق براديس جاردنز قطعة (ث/١٨) وفندق سهل حشيش ويتم اقفال هذه الدفعات عند سداد المشتري لكامل القيمة و استلام الوحدة و ترحيل الإيراد الى قائمة الدخل .

٢١- حسابات دائنة أخري :

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيـــان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
مقاولون	٦،٩٦٠،٦٠٢	٥,٩٩٠,٢٠٣
عملاء	٤،١٥٢،٢١٥	٤,١٩٤,٩٦٠
مصروفات مستحقة	٩،٦٧٩،٠٦٩	٣,٢٦٤,٥٦٨
تأمينات عملاء (شركة سياحية)	٧٨،٥٦١،٧٧٩	٧٢,٢٧٧,٢٥١
دائنون متنوعون	٤١،٥٦٣،٣٧٣	٢٤,٤٩٢,١٣٤
إيرادات مدفوعة مقدما	٤٥،٠٠٠	٤٥،٠٠٠
أرصدة دائنة أخرى	٣٦،٣٧٠،٠٩٠	٤٤,٣٧٥,٥٤٥
مبالغ تحت التسوية	١٣،١٩٣،٣٨٨	٩,٣١٤,٢٥٨
الإجمالي	١٩٠،٥٢٥،٥١٦	١٦٣،٩٥٣،٩١٩

٢٢- أرصدة دائنة لمصلحة الضرائب :

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيـــان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
ضرائب خصم	٢٣١،٢٢٩	٢١٨,٥٤٨
ضرائب كسب العمل	٢٦٢،٨٤٨	٢٢١,٨٤٢
ضريبة الدمغة	٣٦،٨٥٣	١٧١,٢٩٢
ضريبة المبيعات	١،٧٤٧،٣٥٢	٥١٧,٩٥٨
ضريبة رسم التنمية	٥٥،٦٣١	٣,٨١٢
ضرائب عقارية	١،١٠٢،١٧٨	٨١١,٥٩٠
ضريبة الدخل المستحقة عن عام ٢٠١٤	٢،٢٤٧،٧٣٤	-
ضريبة الدخل المستحقة عن عام ٢٠١٥	٧١٨	٧،٢٨٦،٧٦٤
ضريبة الدخل المستحقة عن العام	١٢،٣٢١،١٧٥	-
ضريبة مهن حرة	٤،٤٩٥	٢,٨٧١
الإجمالي	١٨،٠١٠،٢١٣	٩،٢٣٤،٦٧٧

٢٣- دائنو التوزيعات :

- بلغ رصيد هذا البند في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢،٠٦٨،٠٠٠ جنيه مصري مقابل ٦٨،٧٥٧،٦١٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ويتمثل في الارباح التي تقرر توزيعها بناء علي قرار الجمعية العمومية العادية للشركة المنعقدة في ٢٠١٥/٣/١٩، ٢٠١٥/٣/٢٥ متضمنة رصيد أرباح عاملين تركو الخدمة مرحلة من سنوات سابقة والتي بلغ رصيدها مبلغ ٩٤٣،٨٥٨ جنيه مصرى.

٢٤- التسويات علي الأرباح :

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيـان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
تسويات علي الأرباح المرحلة لشركة بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش	(٣،٢٥٨،٥٢٣)	(٣٤٧)
مايخص حقوق الاقلية من التسويات على الارباح	٢٦٠،٦٨٣	٢٨
تسويات علي الأرباح المرحلة لشركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي - تحت التصفية	(١٩،٦٨٩)	-
مايخص حقوق الاقلية من التسويات على الارباح	٦٤٣	-
رد ضريبة الدخل المحتسبة بالزيادة عن عام ٢٠١٤	-	٣،٥١٣،٨٨٨
مصروفات سنوات سابقة- صندوق الطوارئ	-	(٣،٩٤٦)
مصروفات سنوات سابقة- دعاية وإعلان	-	(١٠،٠٠٠)
مصروفات سنوات سابقة- اشتراك الغرفة التجارية	-	(٢٥،٠٠٠)
مصروفات سنوات سابقة- اشتراك غرفة المنشات السياحية	-	(٣٥،٨٣٤)
مصروفات سنوات سابقة- م. تسويقية من ٢٠٠٦ حتي ٢٠١٥	(٣٦٢،٣٣٢)	-
رد ارباح بيع الوحدة ٣٦، ٢٦ تاون فيو	(٩٨،٣٩٠)	-
رد ضريبة ٥% المسددة عن عام ٢٠١٤	٢١١،٨٠٢	-
استرداد عقد بيع حق انتفاع شاليه رقم ٥ بفندق بيراميزا شرم الشيخ	(١،٢٢٠،٠٠٠)	-
الإجمالي	(٤،٤٨٥،٨٠٦)	٣،٤٣٨،٧٨٩

٢٥- إجمالي إيرادات النشاط :

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيـــان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
فندق بيراميزا شرم الشيخ	٥،٥٩٠،٥٤٥	٨٤٧,١٠٢
إيراد تأجير فندق بيراميزا شرم الشيخ	٠	٢١,٨٥١,٠١١
فندق بيراميزا القاهرة	٣٠،٠٠٨،٣٠٩	٢٠,٣٠١,٥٢١
فندق بيراميزا الجلاء	٣٨،٨٧٢،٢٣١	٢٥,٨٢٠,٥٩٣
ايرادات تأجيرفندق بيراميزا سهل حشيش	٠	٢٨،٥٧١،١٩٤
فندق بيراميزا سهل حشيش	١٥،٩٣١،٦٨١	٣,٦٩٠,١٤٠
إيرادات فندق بيراميزا صن ست	٣١٤،٠٥٦	٧٣٧,٢٢٤
مشاركة الوقت وحق الانتفاع	٥٨٥،١٢٧	٣،٢٠٢،١٤٠
إيرادات أخري – إيجارات	١،٨٨٧،٢٠٢	١،٧٦٣،٧٣٦
الإجمالـي	٩٣،١٨٩،١٥١	١٠٦،٧٨٤،٦٦١

- تم تأجير فندق بيراميزا شرم الشيخ لشركة فلاش انترناشونال لإدارة الفنادق والقرى السياحية لمده خمسة سنوات ابتداء من ١ إبريل ٢٠١٠ وتم فسخ التعاقد في ٢٠١٢/٥/١ وتم التعاقد مع شركة بيجاس - مصر لإدارة المشروعات السياحية من ٢٠١٢/١١/١ ولمدة عشر سنوات.
- تم انهاء التعاقد مع شركة بيجاس مصر مؤجرة فندق بيراميزا شرم الشيخ وتسليم الفندق إعتباراً من ٢٠١٦/٣/١ والتعامل مع شركة بيجاس الدولية المحدودة بتخصيص ٣٠٠ غرفة بالفندق لصالحهم لمدة خمس سنوات.
- 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 ٢٠١٠/٤/٢٨.
- تقوم شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحيه بأدارة كلا من فندق ايزيس الاقصر بالاقصر وفندق جزيرة ايزيس اسوان بأسوان المملوكان لشركة ايزيس للفنادق والمنشأت 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 المحلى والدولي لفنادق شركة ايزيس للفنادق والمنشات 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 مصري.

- قامت الشركة بتجديد عقد إدارة الفنادق لشركة إيزيس للفنادق والمنشأت 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 والمنشأت السياحية مرة اخري لمدة ٥ سنوات (خمس سنوات) تبدأ من ٢٠١٥/٧/١ وتنتهي في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بنفس بنود العقد الأساسي .

٢٦- تكلفة الإيرادات :

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيـان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
فندق بيراميزا شرم الشيخ	١٠،٨٠٤،٩٥٨	-
إحلال وتجديد بيراميزا شرم الشيخ	٠	٥٩٨،٣٧٩
فندق بيراميزا القاهرة	١٢،٦٢٧،٥١٩	١١,٤١١,٧٦٨
فندق بيراميزا الجلاء	١٠،٩٣٩،٨٠٥	٨،٧٣٠،١٣١
تكاليف فندق بيراميزا صن ست	٤٠٢،٩٤٠	١,١٢٨,٦٤١
فندق بيراميزا سهل حشيش	١٦،٠٠٨،٦٩٥	٣،٧٨٧،٤٢٢
الإجمالـي	٥٠،٧٨٣،٩١٧	٢٥،٦٥٦،٣٤١

٢٧- المصروفات الإدارية والعمومية :

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيـــان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
رواتب وما في حكمها وبدلات	١،٦٧٦،٨٤٣	١،٨٣٤،٥٥٠
حصة الشركة في التامينات	٩٦،٦٧٣	١٠٤،٨٩٤
مصروفات علاج	٣٣،٤٩٨	٦٧،٠٧٤
رسوم حكومية	٥٨٠،١٥٥	٥٩٢،٧٦١
رسوم واشتراكات	-	٧،١٠٠
أتعاب محاماه	١٠١،٠٥٢	٩٩،٣٧٠
اتعاب استشاري	١٠٠،٥٠٠	١،٣٠٠
اتعاب المستشار الضريبي	٢٠،٠٠٠	٣٠،٠٠٠
أدوات كتابية ومطبوعات	١٤،١٥٥	٤٧،٢٣٢
إنتقالات	١٨،٠٦١	١٨،٥٨٨
مصاريف ضيافة واستقبال	٦،٠٢٧	٥،٦٨٠
برق وبريد وهاتف	١٥،٩٦٠	٢٥،٠٩٩
مصروفات سفر	٤٦،٠٧٤	٤٩،٢١١
مصروفات صيانة وإصلاحات	٥٣،٨٩٤	١٢،٧٣٠
تبرعات	٣٥،٨٩٢	١٧٦،٧٣٩
إعلانات	٥٤،٠٠٠	٦٣،٣٥٦
أتعاب مراقب الحسابات	٩٧،٠٠٠	٩١،٥٠٠
اكراميات	-	١٦٢
مصاريف قضائية	١٨،٠٠٤	٩،٦١٠
عمولات بيع وحدات	٦٢،٧٢٠	٤٢،٢٥٠
فروق فحص	-	٦٧،١٥١
متنوعة	٢٧٦،٥٥٠	٣،٣١٩
الإجمالـي	٣،٣٠٧،٠٥٨	٣،٣٤٩،٦٧٦

٢٨- أرباح/خسائر رأسمالية :

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيـــان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
أرباح (خسائر) راسمالية بيراميزا للفنادق والقرى السياحية	-	٨٠،٠٠٠
الإجمالـي	-	٨٠،٠٠٠

٢٩- أرباح بيع وحدات سكنية

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيـــان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
القيمة البيعية للوحدات	١٠٠،١٤٣،٢٣٣	٣١،٣٧٧،٧١٢
يخصم:		
صافي تكلفة الوحدات المباعة	٥٢،١٢٢،٣٠٢	١٩،٢٣١،٩٨٦
الإجمالي	**٤٨،٠٢٠،٩٣١**	**٥،٠٥٣،٦٣٧**

٣٠- المصروفات البنكية :

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيـــان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
بيراميزا للفنادق والقرى السياحية	٨،٧٨٠	٨،١٣١
بيراميزا للمنتجعات السياحية (سهل حشيش)	٧١٢	٢،١٠٧
بيراميزا للاستثمار السياحى والفندقى	٢٥٠	٣١٢
الإجمالـي	٩،٧٤٢	١٠،٥٥٠

٣١- فروق اعادة تقييم عملة:

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيـــان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
فروق اعادة تقييم المبالغ المستحقة عن قطعة رقم ٥ أ	-	١،٩٠٧،٢٤٩
فروق عملة وحدات بالم فيو	(١٥،٨٢٠)	(٨٧،٤٩٣)
فروق التغيير في أسعار الصرف	(٩،٤٨٩،٦١٣)	-
الاجمالي	٩،٥٠٥،٤٣٣	١،٨١٩،٧٥٦

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 ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ كما يلي :

القيمة بالجنيه المصري

بيان	طبيعة التعامل	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
شركة إيزيس للفنادق و المنشآت السياحية	شركة شقيقة	٣٤،٠٣٨	٤٧,٣٨٠

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 اجمالى إيرادات فندق بيراميزا القاهرة حتى نهاية التعاقد وتقوم الشركة أيضا بعمل صيانة دورية للفندق .

٣٣- الارتباطات التعاقدية:

- بلغت قيمة الارتباطات التعاقدية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٥١،٩٢٧،٧٩٥ جنيها مصريا والتي تتمثل في كل من:

القيمة بالجنيه المصري

قيمة الأرض المخصصة للإسكان بمدينة ٦ أكتوبر (٥٠ فدان)	٤٢،٣١٥،٠٠٠	
قيمة الأرض المستلمة (٢٥ فدان)	(٢١،١٥٧،٥٠٠)	
		٢١،١٥٧،٥٠٠
عقد مقاولة إنشاء فندق دبي (٦٧ مليون درهم إماراتي)	١٠٠،٥٠٠،٠٠٠	
قيمة المنفذ حتي ٢٠١٦/١٢/٣١	(٨٣،٦٦٣،٠٣٥)	
		١٦،٨٣٦،٩٦٥
الجزء الغير مسدد من حصة الشركة في رأس مال شركة بيراميزا للمنتجات السياحية (الأقصر)		١٣،٩٣٣،٣٣٠
الإجمالي		٥١،٩٢٧،٧٩٥

٣٤- إيجارات الفنادق:-

١/٣٤ إيجار فندق بيراميزا شرم الشيخ :-

- قامت شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية (الشركة المالكة لفندق بيراميزا شرم الشيخ) بالتعاقد مع شركة فلاش انترناشونال لإدارة الفنادق والقرى السياحية (شركة أدارة فنادق) على تأجير فندق ومنتجع بيراميزا شرم الشيخ وفيما يلي ملخص لأهم بنود العقد

- مدة العقد خمس سنوات تبدأ من ٢٠١٠/٤/١ ولا تجدد إلا بتعاقد أو اتفاق . . وتم فسخ التعاقد اعتبارا ٢٠١٢/٥/١.
- قامت شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية (الشركة المالكة لفندق بيراميزا شرم الشيخ) بالتعاقد مع شركة بيجاس - مصر لإدارة المشروعات السياحية (شركة إدارة فنادق) على تأجير فندق ومنتجع بيراميزا شرم الشيخ وفيما يلي ملخص لأهم بنود العقد :
- مدة العقد عشر سنوات تبدأ من ٢٠١٢/١١/١ وتنتهى في ٢٠٢٢/١٠/٣١ ولا تجدد إلا بتعاقد أو اتفاق جديد وتن .
- من حق شركة الإدارة تغيير أسم الفندق من بيراميزا شرم الشيخ إلى ديسولية شرم الشيخ على أن تقوم شركة الادارة بوضع لافتات تفيد بأن الفندق تحت إدارة وتشغيل شركة بيجاس- مصر .
- يتم احتساب قيمة الاستغلال الشهري على أساس اجمالى طاقة الفندق محل التعاقد ٩٥٠ غرفة ويتم خصم عدد ٣٠ غرفة لاستهلاك الشركة المالكة في مشاركة الوقت (Time Share) وبذلك يصبح عدد الغرف المحتسب على أساسها الإيجار ٩٢٠ غرفة وسداد النزيل مبلغ ٤٤ دولار أمريكي للفرد في الليلة و ٢٢ دولار أمريكي للأطفال فوق ١٢ سنة إجباريا مقابل خدمات الإقامة الشاملة.
- تلتزم شركة الإدارة (المدير) بعمل تأمين كافي ضد الحريق والحوادث الأخرى المعتاد التأمين ضدها بالفنادق المماثلة تكون وثائق التأمين لصالح المالك الطرف الأول ويلتزم المدير بسداد أقساط التأمين .
- تلتزم شركة الادارة بدفع مبلغ ٣،٠٠٠،٠٠٠ دولار أمريكي لبنك CIB مستحق في أكتوبر ٢٠١٢ بالإضافة إلى مبلغ ١،٠٠٠،٠٠٠ دولار أمريكي تستحق في أبريل ٢٠١٣ وكذلك مبلغ ١،٠٠٠،٠٠٠ دولار أمريكي تستحق في مايو ٢٠١٣ ويمثل المبلغ الموضح أعلاه ضمانا لقيمة استغلال الفندق محل التعاقد والمستحق للمالك وحفاظا على أصول وموجودات الفندق على أن يتم خصم هذا المبلغ من آخر دفعتي سداد من العقد .

- تم انهاء التعاقد مع شركة بيجاس مؤجرة فندق بيراميزا شرم الشيخ وتم تسليم الفندق اعتباراً من ٢٠١٦/٣/١.

٢/٣٣-تأجير فندق بيراميزا سهل حشيش :-

- قامت شركة بيراميزا للمنتجعات السياحية – سهل حشيش (الشركة المالكة لفندق بيراميزا سهل حشيش) بالتعاقد مع شركة بيجاس – مصر لإدارة المشروعات السياحية علي تأجير فندق ومنتجع بيراميزا سهل حشيش . فيما يلي ملخص لأهم بنود العقد :
  - مدة العقد عشر سنوات تبدأ من ٢٠١٠/١٠/١ وتنتهي في ٢٠٢٠/٩/٣٠ ولا تجدد إلا بتعاقد أو أتفاق جديد.
  - من حق شركة الإدارة تغيير أسم الفندق من بيراميزا سهل حشيش إلي ديسوليه بيراميزا سهل حشيش أو أي أسم أخر شرط يكون متضمنا أسم بيراميزا علي أن تقوم شركة الإدارة بوضع لافتات تفيد بأن الفندق تحت إدارة وتشغيل شركة "بيجاس مصر".
  - تقوم شركة الإدارة بعمل تقييم لجميع العاملين والموظفين والمديرين الذين يعملون بالفندق حتي تاريخ ٢٠١١/١/١ ، وله الحق في رفض أي منهم خلال ثلاثة أشهر من ذلك التاريخ وبحد أقصي ٢٠١١/١/١ ، علي أن تقوم شركة بيراميزا للفنادق والقري السياحية بتعيينهم في أحد الفنادق أو الشركات الأخري التي تملكها الشركة .
  - تعتبر جميع إيرادات الفندق بما فيها إيجارات المحلات التجارية بالفندق ومركز الغوص والنادي الصحي وأي إيجارات لأنشطة أخري غير مذكورة بالعقد . علي أن تكون شركة الإدارة لها كامل الحرية في إبرام التعاقدات وإنهائها بالنسبة للمحلات التجارية .
  - بلغت قيمة استغلال الفندق ٩٩،٩٧٢،٧٩١ دولار أمريكي (تسعة وتسعين مليون وتسعمائة وإثنان وسبعون ألفا وسبعمائة وواحد وتسعون دولار أمريكي) علي مدة العقد كاملة ويسدد علي أقساط يبدأ أول قسط في ٢٠١١/٩/٣٠ وينتهي في ٢٠٢٠/٩/٣٠ .
  - يتم إحتساب قيمة الإستغلال الشهري علي أساس إجمالي طاقة الفندق محل التعاقد ٨٥٥ غرفة ويتم خصم عدد ٥ غرفة لأستهلاك الشركة المالكة في مشاركة الوقت (Time Share) وبذلك يصبح عدد الغرف المحتسب علي اساسها الأيجار ٨٥٠ غرفة ، وبالنسبة لعملاء التايم شير يتم دفع مبلغ ٤٤ دولار للفرد في اليوم نقدا للفندق .
  - تقوم شركة الإدارة بصيانة عدد ٥ غرف المستخدمة من قبل الشركة المالكة للاستخدام في مشاركة الوقت (Time Share) بالإضافة إلي توفير الخدمات الخاصة بها مثلها مثل باقي الفندق .
  - تلتزم شركة الإدارة بالتأمين علي الفندق ضد الحريق والحوادث الأخرى المعتاد التأمين ضدها بالفنادق المماثلة علي أن وثائق التأمين لصالح الشركة المالكة ويلتزم المؤجر بسداد أقساط التأمين .

- تلتزم شركة الإدارة بدفع مبلغ ٤،٠٠٠،٠٠٠ دولار أمريكي كتأمين ضمان لقيمة استغلال الفندق محل التعاقد وحفاظا علي أصول وموجودات الفندق ، علي أن يتم خصم مبلغ التأمين من أخر دفعتي سداد من العقد .
- تلتزم شركة بيراميزا بتجديد الأثاث بالغرف في خلال سنتان وتغيير أقفال أبواب الغرف إلى كروت الكترونية وأجهزة التليفزيون إلى شاشات ال سي دي والعاب مائية (Water park) خلال ستة أشهر وإنشاء مسرح بمنطقة الملاعب خلال ستة أشهر.
- وتم الإتفاق علي إنهاء التعاقد وتسليم الفندق وذلك بتاريخ ٢٠١٥/٩/١٥.

٣٥- الأدوات 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.

١/٣٥- القيمة العادلة للأدوات المالية :

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

٢/٣٥- 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 المتازة كما تقوم بإعداد دراسة لموقف العملاء من خلال تكوين المخصصات اللازمة لمقابلة الديون المشكوك في تحصيلها .

٣/٣٥- خطر تقلبات سعر صرف العملاء الأجنبية :

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

٤/٣٥- 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 ، وللحد من تأثير هذا الخطر تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفائدة المرتبطة بها .

٥/٣٥- أدارة رأس المال :

- تهدف إدارة الشركة من خلال إدارة رأس المال إلى ضمان استمرارها كمنشأة عاملة والاحتفاظ بهيكل رأسمالي فعال بهدف تطوير الإعمال 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 ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٨٢٨،٤٠١،٦١٠ جنيه مصري وقد بلغت في ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ ٧٧٠،٢٩١،٤٥٩ جنيه مصري .

٣٦- الموقف الضريبي:

١/٣٦- 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 ٢٠١٥ مبلغ ٧،٢٨٢،٠٨٣ جنيه مصري وفقاً للإقرارات الضريبية للشركة عن ذات الفترة وتم السداد .

٢/٣٦- ضريبة كسب العمل :

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

٣/٣٦- 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 .

٤/٣٦- 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 حتي ٢٠٠٨.

الموقف الضريبي بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش:

- الشركة معفاة من ضريبة الأموال اعتبارا من ٢٠٠٧/٤/٢٢ ولمدة عشر سنوات حتي ٢٠١٧/١٢/٣١ لفندق بيراميزا سهل حشيش.
- تم فحص ضريبة الأجور والمرتبات من بدء النشاط حتى ٢٠١١ وتم سداد الضريبة المستحقةحتى عام ٢٠١١ كما أن للشركة رصيد دائن لدي مأمورية ضرائب إستثمار جنوب الوادي حتي ٢٠١٦/١٢/٣١ بمبلغ ٢٥،٢٤٩ جنيه مصري وجاري فحص ضرائب كسب العمل عن عام ٢٠١٢ .
- تم فحص ضريبة الدمغة من بدء النشاط حتى عام ٢٠١١ وتم سداد الضريبة المستحقة المستحقةحتى عام ٢٠١١ وجاري فحص ضريبة الدمغة عن عام ٢٠١٢ .
- تم فحص ضريبة الدخل من بداية النشاط حتى ٢٠٠٩ وتم السداد للمبالغ المستحقة حتي ٢٠٠٩ وجاري فحص ضريبة الدخل عن عام ٢٠١٠ ومعروض 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 وجاري سداد ٤٢٢،٧٤٧ جنيه مصري خصماً من الرصيد الدائن للشركة لدي المأمورية.
- تم فحص ضريبة المبيعات من بداية النشاط حتي ٢٠١٢/١٢/٣١.

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 ٢٠٠٤/٧/٢٣ وفقاً لقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم (٨) سنة ١٩٩٧ .
- تم فحص ضريبة الدمغة حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ وسداد فروق الفحص .

تعديلات قانون الضرائب:

- صدر القرار الجمهوري بقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ استحدث ضرائب جديدة ، وأجرى تعديلات واسعة على قانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والتي تتمثل أهمها في الأتي :
  - فرض ضريبة على توزيعات الأرباح وحصص التأسيس والتداولات التي تتم على الحصص أو الأسهم أو أي صور أخري.
  - إعفاء توزيعات صناديق الاستثمار بشرط ألا يقل استثمار هذه الصناديق في أدوات الدين وخلافه عن ٨٠%.

- كما استحدث ضريبة على الأرباح الرأسمالية المحققة م التصرف في الأوراق المالية للشركات المصرية المقيدة في بورصة الأوراق المالية، وكذلك على الشركات المقيمة غير المقيدة سواء كانت مقيدة أو غير مقيدة في الخارج.
- إلغاء نظام الإضافة والاكتفاء بإخطار المصلحة ببيان عن التعاملات والمبالغ والتي تحصل عليها من هؤلاء الأشخاص (المنصوص عليهم في المادة ٥٩) وأيضا على تلك الجهات ان تخطر المصلحة ببيان عن التعاملات والمبالغ والإيجارات التى تحصلها من المستأجري للأماكن المملوكة لها والمعدة للأتجار أو التصنيع فيها أو تقديم أو إعداد أيه خدمات أ مأكولات أو مشروبات وأيضا سوف يتم تحديده بقرار من الوزير للسلع والمنتجات الصناعيه والحاصلات الزراعية التى يجب الإضافة عليها.

- صدر قرار رئيس الجمهورية بأصدار القانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ بأصدار قانون الضريبة على القيمة المضافة و تتمثل ابرز محتوياتها على الاتى :-
  - الغاء قانون الضريبة العامة على المبيعات الصادر بالقانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١
  - فرض ضريبة القيمة المضافة بنسبة ١٣ % حتى ٣٠-٦-٢٠١٧ وتفرض بنسبة ١٤ % ابتداء من العام المالى ١ يوليو ٢٠١٧.
  - فرض ضريبة جدول وضريبة قيمة مضافة على بعض السلع اهمها المياه الغازية ومحضرات العطور و التجميل و التليفزيونات اكبر من ٣٢ بوصة و اجهزة التكيف ووحداتها و سيارات الركوب و خدمات الاتصالات .
  - اخضاع كل السلع و الخدمات للضريبة الا ما تم استثناءوها على سبيل الحصر ضمن قائمة السلع و الخدمات المعفاة و عددهم ٥٧ بند .

٣٧- الضرائب المؤجلة:

- تتمثل في اصل/التزام ضريبي مؤجل ناتج عن فرق الضريبة الناتجة عن حساب الإهلاك الضريبي بالمقارنة بالإهلاك المحاسبي. و بلغت الضريبة المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ (٤،٩٢٨،٢٩٦) جنيه مصري مقابل (٥،٢٧٠،٥٩٣) جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٣٨- الموقف القضائي:

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

٣٩- الأحداث الهامة:

- قررت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٩/١٢/٣١ بوضع الشركة تحت التصفية اعتبارا 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 و مد فترة التصفية ثلاث سنوات أخرى من تاريخ التأشير في السجل التجاري ، وتم تجديد و مد فترة التصفية ثلاث سنوات أخرى من تاريخ التأشير في السجل التجاري بناءاً علي قرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠١٦/٣/٨.

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

الاساسي

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

القيمة بالجنيه المصري

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
صافي الربح بعد الضريبة (حصة مالكي الشركة الأم)	٦٠،٨١١،١١٦	٥٤،٨٧٧،١٩٩
المتوسط المرجح للأسهم المصدرة	٢١،٦٠٨،٦٥٩	٢١،٦٠٨،٦٥٩
نصيب السهم الأساسي في الربح (جنيه / سهم)	٢،٨١	٢،٥٤

٤١- الاحداث اللاحقة لتاريخ القوائم المالية :

- في فبراير ٢٠١٧ أصدر وزير الإستثمار قرار رقم ٦ لسنة ٢٠١٧ الخاص بملحق (أ) لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥ أثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك في ضوء صدور قرار البنك المركزي المصري بتاريخ ٢٠١٦/١١/٣ بأطلاق الحرية للبنوك العاملة في جمهورية مصر العربية في تسعير النقد الاجنبي (تحرير سعر الصرف) .