



السادة / البورصة المصرية إدارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد ،،،،،

نتشرف بأن نرفق طيه تقرير مراقب حسابات الشركة والمركز المالي عن
الفترة المنتهية في 2023/6/30 بعد الاعتماد من مجلس إدارة الشركة جلسة
2023/8/14 ويشمل الاتي :-

- 1- تقرير مراقب حسابات الشركة عن الفترة المالية المنتهية في 2023/6/30 .
- 2- قائمة المركز المالي للشركة عن الفترة المالية المنتهية في 2023/6/30 .
- 3- قائمة الارباح والخسائر للشركة عن الفترة المالية المنتهية في 2023/6/30 .
- 4- قائمة الدخل الشامل للشركة عن الفترة المالية المنتهية في 2023/6/30 .
- 5- قائمة التدفقات النقدية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في 2023/6/30.
- 6- قائمة التغيير في حقوق الملكية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في 2023/6/30 .
- 7- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في 2023/6/30 .

برجاء التفضل بالاستلام ،،،،،،،،

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،،،،،،،،

م/ أحمد صابر فتح الله

تحریرا فی 2023/8/14



القوائم المالية
لشركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية
(شركة مساهمة مصرية)
(منشأة وفقا لاحكام قانون الاستثمار)
عن السنة المالية المنتهية في
30 يونيو 2023

تقرير فحص محدود للقوائم المالية
الى السادة أعضاء مجلس إدارة
شركة الشمس بيراميدز
للفنادق والمنشآت السياحية ش.م.م

المقدمة:

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية ش.م.م في 30 يونيو 2023 المتمثلة في قائمة المركز المالي وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى والادارة هي المسئولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها، وتنحصر مسئوليتنا في ابداء استنتاج علي القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود:

قمنا بفحصنا المحدود طبقا لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (2410) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة اساسية من اشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية وتطبيق اجراءات تحليلية وغيرها من اجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول علي تأكيد باننا سنصبح علي دراية بجميع الامور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية.

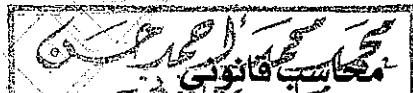
الاستنتاج:

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم الي علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في 30 يونيو 2023 عن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ.

تحريرا في 2023/8/14

مراقب الحسابات

محمد محمد أحمد حسن



عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين

زميل الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب

س.م.م. (8650)

رقم القيد بالهيئة العامة للرقابة المالية (332)

شركة الشمس بيراميدز

لل فنادق والمنشآت السياحية

ش. م. م.

قائمة المركز المالي في 30 يونيو 2023

<u>2022/12/31</u>	<u>الأصول</u>	<u>إيضاح رقم</u>	<u>التكلفة</u>	<u>مجمع الإهلاك</u>	<u>الصافي</u>
<u>دولار</u>	<u>الأصول غير المتداولة</u>		<u>دولار</u>	<u>دولار</u>	<u>دولار</u>
	<u>الأصول الثابتة</u>	4-2			
37,202,409	فندق ميريديان بيراميدز		61,822,419	25,118,100	36,704,319
4,055	أثاث وأجهزة مكتبية		87,274	83,726	3,548
11,046	وسائل نقل وانتقال		449,805	440,140	9,665
<u>37,217,510</u>	<u>صافي الأصول الثابتة</u>		<u>62,359,498</u>	<u>25,641,966</u>	<u>36,717,532</u>
1,401,307	مشروعات تحت التنفيذ	7-2			1,507,369
122,621	إستثمارات في أوراق مالية	12-2			96,150
<u>38,741,438</u>	<u>مجموع الأصول غير المتداولة</u>				<u>38,321,051</u>
	<u>الأصول المتداولة</u>				
	<u>مدينون وأرصدة مدينة</u>				
11,485	المدينون	1-3	6,695		
1,204	حسابات مدينة متنوعة	2-3	742		
14,174	جاري فندق الميريديان - احتياطي إحلل وتجديد		11,344		
<u>26,863</u>				18,781	
	<u>نقدية بالبنوك</u>	4			
45,489	بنوك - حسابات جارية		106,865		
400,000	بنوك - ودائع لأجل		400,000		
<u>445,489</u>				506,865	
<u>472,352</u>	<u>مجموع الأصول المتداولة</u>				<u>525,646</u>
<u>39,213,790</u>	<u>إجمالي الأصول</u>				<u>38,846,697</u>

محمد محمد العبد
مدير مالي
٨٦٥ - ٣٠٣٠٦

شركة الشمس بيراميدز
للفنادق والمنشآت السياحية

ش.م.م

تابع: قائمة المركز المالي في 30 يونيو 2023

2022/12/31	دولار	دولار	دولار	دولار
	دولار	دولار	دولار	دولار
49,138,015	حقوق المساهمين			49,138,015
1,056,576	رأس المال المدفوع			1,056,576
13,833,764	إحتياطي قانوني			13,046,565
(26,227,977)	جاري المساهمين			
(262,955)	(خسائر) مرحلة من السنوات السابقة	(26,490,932)		
(26,490,932)	صافي أرباح (خسائر) الفترة	595,435		
37,537,423	(الخسائر) المرحلة			(25,895,497)
	مجموع حقوق المساهمين			37,345,659
	الالتزامات غير المتداولة			
300,000	قروض طويلة الاجل	300,000		
300,000	مجموع الالتزامات غير المتداولة			300,000
	الالتزامات المتداولة			
87	بنوك سحب على المكشوف	91		
300,000	مقدم نقدى شركة الادارة - قصيرة الاجل	150,000		
2,905	مقاولون - مشروعات تحت التنفيذ	2,324		
905,310	جاري قننق المريديان	958,343		
168,065	دائنون متنوعون	90,280		
1,376,367	مجموع الالتزامات المتداولة			1,201,038
39,213,790	اجمالى حقوق الملكية والالتزامات			38,846,697

مع تقريرنا المرفق ،،

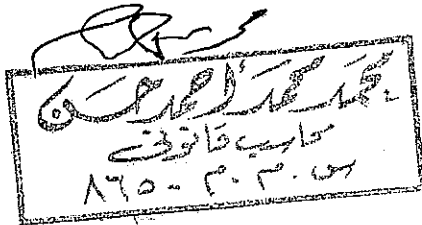
مراقب الحسابات



نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
المهندس / أحمد فتح الله

تحريرا في: 14 اغسطس 2023

الايضاحات المرفقة من صفحة 9 الى صفحة 28 تمثل جزء متمم للقوائم المالية



شركة الشمس بيراميدز

لل فنادق والمنشآت السياحية

ش.م.م

قائمة الارباح او الخسائر عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

دولار	دولار	دولار	دولار
(٣٠٣,٨٠٦)	(٢٥٢,٤٩٩)	(٢٥٢,٤٩٩)	
(٣٠٣,٨٠٦)			
(٥١٣,٥٧٤)	(٤٩٨,٠٨٩)	(٤٩٨,٠٨٩)	
(٥١٣,٥٧٤)			
(٨١٧,٣٨٠)			(٧٥٠,٥٨٨)
٧,١١٥	٣,٢٨٨		
—	٢٢,٧٩٤		
٤٩٩,١٥٧	١,٤٦٨,٢٤٠		
٥٠٦,٢٧٢		١,٤٩٤,٣٢٢	
(٦١٣,٣٠٥)	(١٤٤,٣٦٧)	(١٤٤,٣٦٧)	
(٣٨,٢٨٢)	(٢,٠٤٤)	(٢,٠٤٤)	
(٢,٥١٨)	(١,٨٨٨)	(١,٨٨٨)	
(٦٥٤,١٠٥)			(١٤٨,٢٩٩)
(٩٦٥,٢١٣)			٥٩٥,٤٣٥
(٠.٠١٩٦)			٠.٠١٢١

نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب للشركة
المهندس / أحمد فتح الله

المدير المالي
محاسب / نجم مهران

الإدارة العامة للشئون المالية
محاسب / رباب الحسيني



الإيضاحات المرفقة من صفحة ٩ الى صفحة ٢٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

شركة الشمس بيراميدز
لل فنادق والمنشآت السياحية

ش.م.م

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2023

2022/06/30

دولار

(965,213)

صافي أرباح (خسائر) الفترة

يضاف : بنود الدخل الشامل الاخرى

(965,213)

اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

2023/06/30

دولار

595,435

595,435

الايضاحات المرفقة من صفحة 9 الى صفحة 28 تمثل جزء متمم للقوائم المالية

نائب رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب للشركة

مهندس / أحمد فتح الله

المدير المالي

محاسب / نجم مهران

الإدارة العامة للشئون المالية

محاسب / رباب الحسيني



شركة الشمس بيراميدز

لل فنادق والمنشآت السياحية ش . م . م

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2023

2022/06/30

2023/06/30

دولار

دولار

إيضاح

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي أرباح (خسائر) الفترة

يتم تسويته :-

إهلاكات أصول الفندق

إهلاكات أصول الشركة

أرباح رأسمالية

أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل

التغير في رأس المال العامل

المدينون

حسابات مدينة المتنوعة

جاري الفندق - احتياطي إحلال وتجديد

جاري الفندق الميرديان

بنوك دائنة وبنوك سحب على المكشوف

دائنون متنوعون

مقاولون مشروعات تحت التنفيذ

إجمالي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :-

مشروعات تحت التنفيذ

التغير في حساب جاري المساهمين

مقبوضات من بيع أصول ثابتة

استثمارات أوراق مالية

إجمالي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

قروض طويلة الأجل

إجمالي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل

(النقص) في النقدية وما في حكمها

النقدية وما في حكمها في أول يناير

النقدية وما في حكمها في 30 يونيو

نائب رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب للشركة

المهندس / أحمد فتح الله

المدير المالي

محاسب / نجم مهران

الإدارة العامة للشؤون المالية

محاسب / رباب الحسيني

شركة الشمس بيراميدز
للفنادق والمنشآت السياحية ش.م.م.

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2023

الإجمالي	الأرباح (الخسائر) المرحلة	جاري المساهمين	احتياطي قانوني	رأس المال	البيان
دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	
26,420,613	(23,773,978)	—	1,056,576	49,138,015	الرصيد في أول يناير 2022
(965,213)	(965,213)	—	—	—	صافي (خسائر) حتى 30 يونيو 2022
25,455,400	(24,739,191)	—	1,056,576	49,138,015	الرصيد في 30 يونيو 2022
37,537,423	(26,490,932)	13,833,764	1,056,576	49,138,015	الرصيد في 1 يناير 2023
(787,199)		(787,199)			جاري الأرباح حتى 30 يونيو 2023
595,435	595,435		—	—	صافي الأرباح حتى 30 يونيو 2023
37,345,659	(25,895,497)	13,046,565	1,056,576	49,138,015	الرصيد في 30 يونيو 2023

الإيضاحات المرفقة من صفحة 9 الى صفحة 28 تمثل جزء متمم للقوائم المالية

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 30 يونيو 2023

1 - النشاط

تأسست شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية (شركة مساهمة مصرية) بموجب قرار وزير الاقتصاد والدولة للتعاون الاقتصادي رقم 167 بتاريخ 1976/7/4 وفقا لأحكام القانون رقم 43 لسنة 1974 بإصدار نظام استثمار المال العربى والأجنبى والمناطق الحرة والمعدل بالقانون رقم 230 لسنة 1989 والمعدل بالقانون رقم 8 لسنة 1997 .

لممارسة نشاط إنشاء الفنادق والموتيلات والمنشآت السياحية فى الحدود التى توافق عليها الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة ويتركز نشاط الشركة الحالى فى تملك فندق مريديان بيراميدز بمنطقة الهرم بالجيزة .

- تم اعتماد القوائم المالية من مجلس الإدارة فى 14 اغسطس 2023 .

2 - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

2 - 1 أسس اعداد القوائم المالية

يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الإستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية .

التوافق مع معايير المحاسبة

يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية .

2 - 2 التغييرات فى السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام متفقة مع تلك السياسات التى طبقت فى العام الماضى .

2 - 3 ترجمة القوائم المالية

- يتم عرض القوائم المالية للشركة بالدولار والذى يمثل عملة القياس للشركة.
- يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأخرى إلى عملة القياس بإستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ المعاملات وتدرج فروق العملة الناتجة من تسوية هذه المعاملات بقائمة الدخل طبقاً لمتطلبات معايير المحاسبة المصرية .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بإستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الإعتراف الأولى .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتى يتم قياسها بالقيمة العادلة بإستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة .
- بلغ متوسط سعر صرف الدولار فى 30 يونيو 2023-30.87 جنيه لكل دولار.

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية
شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في 30 يونيو 2023

2 - 4 الأصول الثابتة

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك وخسائر الإضمحلال المتراكمة ، وتتضمن هذه التكلفة تكلفة إحلال جزء من الأصول الثابتة عند إنفاقها إذا تحققت شروط الاعتراف بها ، وبالمثل ، عند إجراء تحسينات جوهرية يتم الاعتراف بتكلفتها في القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال إذا تحققت شروط الاعتراف بها. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند إنفاقها .

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في مكانه وفي حالته التي يصبح عليها قادراً على التشغيل في الغرض التي حددته الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك طبقاً لنسبة الإهلاك الواردة بقانون الضرائب رقم 91 لسنة 2005 وذلك وفقاً للنسب الآتية :-

- أراضي	—
- المباني	5 %
- أثاث ومفروشات	25 %
- أجهزة كهربائية ومعدات	25 %
- وسائل نقل وانتقال	25 %
- أجهزة نظام حريق وارسال واستقبال	25 %

أما بخصوص الأصول الثابتة الخاصة بالملحق الجديد للفندق الذي تم إضافته في عام 2010 وعام 2018 فإن الشركة استخدمت نسب إهلاك جديدة وهي كالآتي :-

- مباني	2 %
- أثاث ومعدات وأصول أخرى	10 %

يتم إستبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع أى منافع إقتصادية مستقبلية من إستخدامها أو بيعها ، ويتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند إستبعاد الأصل في قائمة الدخل عند إستبعاد الأصل. ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول ، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية .

2-4 - كشف إهلاك الأصول الثابتة عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2023

بيــــــــــــــــان	أصول فندق الميريديان بيرميدز	إثاث وأجهزة مكتب الشركة	وسائل نقل وانتقال الشركة	الإجمالي
التكلفة في أول يناير 2023	دولار	دولار	دولار	دولار
62,515,031	449,805	87,274	449,805	62,515,031
إضافات خلال الفترة	—	—	—	—
إستبعادات خلال الفترة	(155,533)	—	—	(155,533)
إجمالي التكلفة في 30 يونيو 2023	61,822,419	87,274	449,805	62,359,498
مجمع الإهلاك في أول يناير 2023	24,775,543	83,219	438,759	25,297,521
مجمع إهلاك الاستبعادات	(155,533)	—	—	(155,533)
إهلاك الفترة	498,090	507	1,381	499,978
مجمع الإهلاك في 30 يونيو 2023	25,118,100	83,726	440,140	25,641,966
صافي التكلفة في 30 يونيو 2023	36,704,319	3,548	9,665	36,717,532

بيــــــــــــــــان	أصول فندق الميريديان بيرميدز	إثاث وأجهزة مكتب الشركة	وسائل نقل وانتقال الشركة	الإجمالي
التكلفة في أول يناير 2022	دولار	دولار	دولار	دولار
90,186,137	87,274	449,805	449,805	90,723,216
إضافات خلال الفترة	—	—	—	—
إستبعادات خلال الفترة	—	—	—	—
إجمالي التكلفة في 30 يونيو 2022	90,186,137	87,274	449,805	90,723,216
مجمع الإهلاك في أول يناير 2022	51,950,504	81,865	435,077	52,467,446
مجمع إهلاك الاستبعادات	—	—	—	—
إهلاك الفترة	513,575	677	1,841	516,093
مجمع الإهلاك في 30 يونيو 2022	52,464,079	82,542	436,918	52,983,539
صافي التكلفة في 30 يونيو 2022	37,722,058	4,732	12,887	37,739,677

مقارنة بكشف الإهلاك كما في ميزانية 2022/6/30

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 30 يونيو 2023

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل ، وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية فيعتبر أن هناك إضمحلال للأصل ويتم تخفيضه إلى القيمة الإستردادية وتثبت خسارة الإضمحلال بقائمة الدخل .

- ويوجد رهن عقارى من الدرجة الأولى على أصول الشركة لصالح احدى البنوك التجارية ضمانا للقرض الممنوح للشركة .
- الأصول الثابتة تستخدم كاملة في ادارة عملية التشغيل ولا يوجد اى اصول معطلة او مخردة

- ويتم رد خسارة الإضمحلال التى سبق الاعتراف بها فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة إضمحلال ، ويكون الرد محدوداً بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل قيمته الإستردادية ، أو القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها بالصافى بعد الإهلاك مالم يتم الاعتراف بخسارة إضمحلال للأصل فى السنوات السابقة . ويتم إثبات ذلك الرد فى قائمة الدخل .

5 - 2 المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانونى أو حكمى نتيجة لحدث ماضى ، يكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً للموارد الأقتصادية لتسوية الإلتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الإلتزام ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ كل ميزانية وتحديثها لإظهار أفضل تقدير حالى ، وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الإلتزام .
وفى حالة إستخدام الخصم ، يتم الاعتراف بالزيادة فى المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية .

6 - 2 ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصرى .

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفتترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب .

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية
شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في 30 يونيو 2023

ضرائب الدخل المؤجلة

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف فى قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التى تنتج من معاملة أو حدث فى نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

الموقف الضريبي للشركة

1- ضرائب الدخل

- جرى فحص ضريبة الارباح التجارية والصناعية للشركة عن اعوام 2010حتى 2018 ولا توجد اي مستحقات ضريبية حتى تاريخه.

2- ضرائب كسب العمل

- تم الفحص الضريبي والتسوية للشركة حتى عام 2017 ولا توجد اي مستحقات ضريبية واجبة الاداء .

- جاري فحص السنوات 2018حتى 2021 ولا توجد تسوية نهائية حتى تاريخه.

3- ضريبة القيمة المضافة

- تخضع الشركة لضريبة القيمة المضافة والشركة منتظمة فى تقديم الاقرارات الضريبة فى المواعيد القانونية .

4- ضريبة الدمغة

- تم فحص الضريبي للشركة من بداية النشاط حتى عام 2017 وتم السداد ولا توجد اي مستحقات ضريبة عن تلك الفترة.

- جاري فحص السنوات 2018 حتى 2021 ولا توجد تسوية نهائية حتى تاريخه.

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 30 يونيو 2023

2 - 7 مشروعات تحت التنفيذ :

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال وبلغت قيمتها في 30 يونيو 2023 مبلغ 1.507.369 دولار.

2 - 8 الإيرادات

<u>2023/6/30</u>	<u>2023/6/30</u>
دولار	دولار
(453.894)	(402.502)
88	3
<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
<u>(303.806)</u>	<u>(252.499)</u>
	حصلة الشركة في (خسائر) الفندق
	إيرادات (مصرفات) مخصص الاحلال والتجديد
	إيرادات- المقدم النقدي
	الاجمالي

يعترف بالإيراد بصورة تعكس انتقال السلع أو إداء الخدمات المتعهد بها إلي العملاء بمبلغ يمثل المقابل الذي تتوقع المنشأة أن يكون لها حقا فيه وفي مقابل تلك السلع أو الخدمات مع الأخذ في الاعتبار شروط العقد وجميع الحقائق والظروف ذات الصلة من تحديد العقد واطرافه وحقوق كل طرف فيما يتعلق بالسلع أو الخدمات التي سيتم تحويلها وتحديد شروط سداد مقابل السلع أو الخدمات المؤداة خلال مدة العقد علي أن تقوم المنشأة بتحصيل المقابل الذي سيكون لها حقا فيه مقابل السلع أو الخدمات التي سيتم تحويلها إلي العميل مع تحديد المخاطر المرتبطة بالعقد والفترات الزمنية المرتبطة به.

- حصلة الشركة في أرباح (خسائر) الفندق

وحيث أن فندق الميريديان بيراميدز الذي تملكه الشركة يعتبر المصدر الرئيسي للإيراد بالنسبة للشركة فإن الشركة تقوم بالإعتراف وقياس الإيراد طبقاً للقيمة العادلة للمقابل المستحق للشركة ، وطبقاً للعقد الموقع بين الشركة وشركة الإدارة الميريديان ويتم إثبات الإيراد بقائمة الدخل عند إستلام القوائم المالية للفندق شهرياً وقد حقق الفندق خسائر في 30 يونيو 2023 بلغ نصيب الشركة المالكة فيها مبلغ (402.502) دولار.

حيث قامت شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية بالتوقيع على عقد لإدارة الفندق (فندق الميريديان) مع شركة ستاروود العالمية لإدارة الفنادق والمنتجعات السياحية وذلك في 19 / 11 / 2013 ومدة هذا العقد هي 20 عام تبدأ من تاريخ توقيع العقد .

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية
شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في 30 يونيو 2023

- ايرادات احتياطي الاحلال والتجديد

طبقا لعقد التشغيل مع شركة ادارة الفندق يتم تكوين احتياطي بنسبة 2 % من اجمالي ايرادات التشغيل بالفندق لمواجهة اعمال التجديدات وشراء الأصول الثابتة بالفندق وتم فتح حساب بنكي لذلك الاحتياطي ويتم الأيداع في البنك شهريا يكون المكون نسبة 2 % من ايرادات التشغيل بالفندق والمستخدم هو شراء الأصول واعمال التجديد بالفندق رصيد المخصص تم ادراجه ضمن الأصول المتداولة بالشركة والمكون يتم في قائمة الأرباح او الخسائر بالشركة.

- وقد بلغ احتياطي الاحلال والتجديد المكون (المستخدم) خلال الفترة مبلغ 3 دولارات عبارة عن مصروفات بنكية على حساب احتياطي الاحلال والتجديد وتم ادراجه بقائمة الدخل حيث يعتبر جزء من الايرادات (المصروفات) مجتبه ومحددة لمواجهة الاحلال والتجديد بالفندق.
- ورصيد المخصص يبلغ 11.344 دولار مدرج من ضمن الاصول المتداولة في قائمة المركز المالي.

ح/ احتياطي الاحلال والتجديد

2022/12/202331/6/30

دولار دولار

14,174 11,344 الاحتياطي

135 3 الفائدة (مصروفات)

ايرادات - المقدم النقدي

قامت شركة ستاروود العالمية لادارة الفندق بدفع مقدم نقدي لشركة الشمس بيراميدز بمبلغ 3.000.000 دولار كمقدم نقدي لعقد ادارة فندق الميريديان بيراميدز (كالتزام طويل الاجل)، على ان يتم السداد على 10 سنوات من تاريخ توقيع عقد الادارة بقيمة 300.000 دولار سنويا تسدد شهريا بمبلغ 25.000 دولار.

ايراد الفوائد

يتم الاعتراف بايراد الفوائد عند إستحقاق الفائدة بإستخدام طريقة العائد الفعلى المستحق. وقد بلغ رصيد الفوائد المستحقة والمحصلة خلال الفترة مبلغ 3,288 دولار.

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 30 يونيو 2023

2- 9 المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

2- 10 التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإفتراسات تؤثر على قيم الأصول ، الالتزامات ، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

2- 11 إضمحلال قيمة الأصول

إضمحلال قيمة الأصول الثابتة

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل إذا ، إذا فقط كان هناك دليل ومؤشر موضوعي على إضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثراً على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

إضمحلال قيمة الأصول الغير مالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإسترادية ، فيعتبر أن هناك إضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية . وتثبت خسائر الإضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسائر الناجمة عن إضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإسترادية منذ إثبات آخر خسائر ناتجة عن إضمحلال القيمة وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة) القيمة الإسترادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها مالم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن إضمحلال قيمة الأصل بقائمة الدخل .

2- 12 بيان الإستثمارات في الأسهم :

أما بخصوص السياسة المتبعة في القياس المبدئي والتقييم اللاحق للإستثمارات في الأسهم فإن الشركة تمتلك إستثمارات في أوراق مالية وأسهم بغرض الإستثمار طويل الأجل وإنها تقوم بمعالجة الإستثمارات المالية بالتكلفة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية رقم 47 حيث تقوم الشركة بتبويب الإستثمارات المالية بغرض الاحتفاظ وليس بغرض المتاجرة وفي حالة وجود

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية
شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في 30 يونيو 2023

مؤشرات إضمحلال لقيمة تلك الإستثمارات فإن الشركة تقوم بإعداد الدراسات اللازمة لتحديد قيمة الإضمحلال في الأصل .

بيان	العدد	قيمة التكلفة	المعادل	القيمة السوقية	المعادل	نسبة مساهمة
		بالجنيه المصرى	بالدولار	بالجنيه المصرى	بالدولار	
جنوب الوادى للأسمنت	2,019,152	42,881,442	1.389.097	2,968,153	96,150	%1.47

13-2 الاستثمار في الادوات المالية:

-التبويب

عند الاثبات الأولى تقاس الأصول المالية بالقيمة العادلة ويتم تصنيفها بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر .

- الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة

- يتم قياس الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولا تصنف بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج الأعمال الذي يهدف الى الاحتفاظ بالأصول لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية.

- تنشأ الشروط التعاقدية للأصول المالية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تمثل فقط مدفوعات لأصل المبلغ والعمولة على أصل المبلغ القائم.

- الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

- يتم قياس الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولا تصنف بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يتم الاحتفاظ بالأصول ضمن نموذج الأعمال الذي يتحقق الهدف منه عن طريق تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية وبيع أصول مالية.

- تنشأ فتراتها التعاقدية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تمثل فقط مدفوعات لأصل المبلغ والعمولة على أصل المبلغ القائم.

- عند الاثبات الأولى للاستثمارات في ادوات حقوق الملكية التي لا يتم الاحتفاظ بها بغرض المتاجرة، يحق للشركة أن تختار بشكل نهائي عرض التخيرات اللاحقة في القيمة العادلة ضمن الدخل الشامل الآخر ويتم هذا الخيار على اساس كل استثمار على حدة.

- الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

- إن جميع الأصول المالية غير المصنفة على انها مقاسة بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر , يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

14-2 تقييم نموذج الاعمال

تجرى الشركة تقييماً للهدف من نموذج الاعمال الذي من خلاله يتم الاحتفاظ بالاصول على مستوى الاستثمارات لأن ذلك يعكس بشكل أفضل طريقة إدارة الاعمال والمعلومات المقدمة للإدارة، وتشتمل المعلومات التي يتم أخذها في الاعتبار على:

- السياسات والاهداف المحددة للاستثمارات وتشغيل هذه السياسات علمياً
- تقييم كيفية أداء الاستثمارات ورفع تقرير بذلك للجنة المراجعة.
- المخاطر التي تؤثر على اداء نموذج الاعمال (والاصول المالية المحتفظ بها ضمن نموذج الاعمال) وكيفية إدارة هذه المخاطر
- معدل تكرار وحجم وتوقيت المبيعات في الفترات السابقة، والاسباب لتلك المبيعات وتوقعاتها بشأن نشاط المبيعات المستقبلية
- وبالرغم من ذلك، فإن المعلومات بشأن نشاط المبيعات لا يمكن أخذها في الحسبان بمفردها، ولكنها كجزء من التقييم الكلي لكيفية قيام الشركة بتحقيق الاهداف المحددة لإدارة الاصول المالية وكيفية تحقق التدفقات النقدية.
- يستند تقييم نموذج الاعمال الى مدى معقولية التصورات دون الاخذ بالاعتبار تصورات "أسوأ حالة" أو "حالة الضغط"، إذا تحققت التدفقات النقدية بعد الاثبات الاولى بطريقة تختلف عن التوقعات الاصلية للشركة، لا تقوم الشركة بتغيير تصنيف الاصول المالية المتبقية المحتفظ بها في نموذج الاعمال ولكنه يدرج هذه المعلومات عند تقييم الموجودات المالية المستقبلية الناشئة حديثاً أو التي تم شراءها حديثاً.
- ان الاصول الاستثمارية التي يتم الاحتفاظ بها بغرض المتاجرة والتي يتم تقييم أداؤها على اساس القيمة العادلة , يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة لأنها لا يتم الاحتفاظ بها لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية و لا يتم الاحتفاظ بها لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية وبيع اصول مالية.

15-2 الاصول والالتزامات المالية

تصنيف الاصول المالية

تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية فقط مدفوعات لأصل المبلغ والعمولة لغرض هذا التقييم، يعرف "المبلغ الأصلي" على انه القيمة العادلة للأصول المالية عند الاثبات الأولى. تعرف الفائدة أو "العمولة" على انها مبلغ مقابل القيمة الزمنية للنقود ومقابل المخاطر الائتمانية

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية
شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في 30 يونيو 2023

المرتبطة بالمبلغ الأصلي القائم خلال فترة زمنية معينة ومقابل مخاطر الاقراض الاساسية الاخرى والتكاليف (مثل: مخاطر السيولة والتكاليف الادارية) بالإضافة الى هامش الربح. عند تقييم ما اذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية تعد فقط دفعات من المبلغ الأصلي والعمولة , تأخذ الشركة بالاعتبار ما يلي:

- الاحداث المحتملة التي قد تؤدي الى تغير مبلغ وتوقيت التدفقات النقدية.
- خصائص الرافعة المالية.
- شروط الدفع المسبق والتمديد
- الشروط التي تحد من مطالبة الشركة بالتدفقات النقدية من اصول محددة (على سبيل المثال: ترتيبات الاصول دون حق الرجوع)
- الخصائص التي تعدل اعتبارات القيمة الزمنية للنقود على سبيل المثال: إعادة الضبط الدوري لأسعار الفائدة/ العمولة.

أ- إعادة التصنيف

- لا يتم إعادة تصنيف الاصول المالية بعد إثباتها الأولى، إلا في الفترة التي تقوم فيها الشركة بتغيير نموذج أعمالها لإدارة الاصول المالية.

ب- تصنيف الالتزامات المالية

- تقوم الشركة بتصنيف التزاماتها المالية بالتكلفة المستهلكة ما لم تصنف على انها التزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة.

ج- الاثبات والقياس الأولى

- يتم الاثبات الأولى للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة في تاريخ التداول، وهو التاريخ الذي تصبح فيه الشركة طرفاً في الاحكام التعاقدية للإدارة. يتم اثبات الاصول المالية والالتزامات المالية الاخرى في التاريخ الذي نشأت فيه. يتم القياس الأولى للأصل المالي أو الالتزام المالي بالقيمة العادلة زائداً تكاليف المعاملة العائدة مباشرة الى اقتناؤه أو إصداره، بالنسبة للبند غير المصنف بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

د- القياس اللاحق

- بعد الاعتراف الأولى وعند اعداد القوائم المالية يتم قياس الأصل المالي أما بالقيمة العادلة أو بالتكلفة المستهلكة وفقاً للقياس الأولى ويتم اثبات فروق التقييم ضمن قائمة الدخل (الارباح أو الخسائر)، اما الاصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر فيتم اثبات فروق التقييم ضمن حقوق الملكية وضمن ايضاً الدخل الشامل الاخر الذي يخص الفترة المالية الخاصة بالتقييم.

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية
شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في 30 يونيو 2023

16-2 اضم حلال قيم الأصول (Impairment)

- يتم مراجعة القيم الدفترية للأصول المالية المثبتة بالتكلفة أو التكلفة المستهلكة عند إعداد القوائم المالية الدورية لتحديد مدى وجود مؤشرات على اضمحلال قيم تلك الأصول. وفي حالة وجود دليل على مثل هذا الاضمحلال فيتم إثبات الخسارة فوراً وتحميلها على قائمة الدخل ويتم تحديد مقدار تلك الخسارة بالفرق بين التكلفة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة على أساس سعر الفائدة الفعلي.
- إذا ما ثبت خلال الفترات المالية التالية أن خسائر الاضمحلال المتعلقة بالأصول المالية والتي تم الاعتراف بها قد انخفضت وأنه يمكن ربط هذا الانخفاض بموضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال فإنه يتم رد خسائر الاضمحلال التي سبق الاعتراف بها أو جزء منها بقائمة الدخل.

17-2 الاستبعاد من الدفاتر

- يتم استبعاد الأصول المالية عند انتهاء الحقوق التعاقدية التي يحق بموجبها الحصول على التدفقات النقدية من الأصول المالية، ويتم استخدام طريقة متوسط التكلفة لتحديد الأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول المالية.
- يتم استبعاد الالتزامات المالية عند سداد أو انتهاء أو الإعفاء من الالتزام المحدد في العقد المنشئ له.

18-2 الأطراف ذات العلاقة

تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة على نفس الأسس التي تتعامل بها الشركة مع الغير.

3 - المدينون والأرصدة المدينة

3 - 1 المدينون :-

<u>2022/12/31</u>	<u>البيان</u>	<u>2023/6/30</u>
<u>دولار</u>		<u>دولار</u>
1,619	سلفة تحت حساب إنهاء إجراءات التراخيص والتعويضات	1,296
399	ضرائب خصم وإضافة	319
4,284	جاري مصلحة الضرائب خصم من المنبع - الضريبة	3,428
	المستقطعة من توزيع كوبون جنوب الوادي	
5,183	عهد عاملين	1,652
<u>11,485</u>	<u>الإجمالي</u>	<u>6,695</u>

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في 30 يونيو 2023

4 - النقدية

يتضمن بند النقدية على رصيد النقدية وما في حكمها من أرصدة الحسابات الجارية والودائع لدى البنوك

النقدية بالبنوك في 30 يونيو 2023

دولار	دولار	جـ م	بيـ ان	جـ اري	دولار	دولار
	400,000			بنوك - ودائع دولار	400,000	
		2,692,023		بنوك - حسابات جارية جنية مصرى	87,205	
	15,565			بنوك - حسابات جارية دولار	15,565	
3,751				بنوك - حسابات جارية يورو	4,095	
						506,865
3,751	415,565	2,692,023				
	87,205	3,087.00		النقدية بالبنوك فى		
0.0916	4,095			30 يونيو 2023		
	506,865					506,865

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية
شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في 30 يونيو 2023

7 - السياسة المحاسبية في تكوين وتدعيم الإحتياطات

تقوم الشركة بتكوين وتدعيم الإحتياطات في ظل أحكام القانون 159 لسنة 1981 ولائحة التنفيذ والنظام الأساسي للشركة كما يلي :-
يجنب 5% من صافي أرباح العام لتكوين إحتياطي قانوني حتى يصل رصيده إلى 50 % من رأس المال المصدر عند ذلك يتم التوقف على تعلية هذا الإحتياطي ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة للشركة .
يمكن تكوين إحتياطات أخرى وفقا لما يتم النص عليه بقرارات الجمعية العامة للشركة مع مراعاة قواعد ونسب توزيع الأرباح للمساهمين والعاملين وأعضاء مجلس الإدارة .

7- الإحتياطي القانوني :-

2023/6/30

دولار

1.056.574 5% من الأرباح القابلة للتوزيع

8 - الأدوات المالية :

أنشطة الشركة تتعرض للعديد من المخاطر المالية ، ومن أهمها خطر أسعار العملات المالية ، خطر الائتمان وخطر السيولة وبصفة عامة تركيز إدارة الشركة من خلال إدارة المخاطر المالية على تقليل التأثير السلبي لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة .

إدارة المخاطر المالية

تتعامل الشركة ضمن نشاطها العادي في أصول مالية مثل النقدية والمدينون . وتتعامل أيضا في إلتزامات مالية مثل مستحقات الدائنين وعليه تتعرض الشركة للمخاطر التالية : -

خطر أسعار العملات

خطر أسعار العملات يتمثل في التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والتي تؤثر على قيم المدفوعات والمقبوضات وكذا قيم الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية .

خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في إحتمال عدم قدرة المدينون على سداد إلتزاماتهم في تاريخ الإستحقاق وتقوم الشركة بمتابعة مديونياتها لدى المدينون بانتظام .

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 30 يونيو 2023

خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم مقدرة الشركة على تسهيل أصولها المالية بقيم تقارب قيمتها العادلة لتغطية التزامات الشركة المالية ، وتستلزم إدارة خطر السيولة حرص الشركة على إبقاء قدر كافى من النقدية وتوافر التمويل من خلال أنشطة التشغيل .

9 - قروض طويلة الأجل

2023/12/31

2023/6/30

دولار

300.000

مقدم نقدى - شركة الإدارة

300.000

300.000

إجمالى الإلتزامات طويلة الأجل

300.000

- قامت شركة ستاروود العالمية لإدارة الفنادق بدفع مقدم نقدى لشركة الشمس بيراميدز من تاريخ توقيع عقد ادارة الفندق بمبلغ 3.000.000 دولار كمقدم نقدى لعقد إدارة فندق الميرديان بيراميدز على أن يتم السداد من الأرباح المحققة لدى الفندق خلال 10 سنوات من تفعيل العقد، وقد تم سداد مبلغ \$2.550.000 من قيمة المقدم النقدي حتي 2023/6/30 والباقي وقدره \$450.000 تم اثباته قرض قصير الاجل ضمن الإلتزامات المتداولة بمبلغ 150.000 دولار وقرض طويل الاجل بمبلغ 300.000 دولار .

10- جارى المساهمين :-

10- 1 شركة جلاسيرز

- بناء على موافقه شركة جلاسيرز على سداد قيمه قرض بنك HSBC وتحويل قيمه القرض وسداده
- وايضا حواله الحق التى تنقل مديونية شركة جازل لدى شركة الشمس بيراميدز الى شركة جلاسيرز اصبح حساب شركة جلاسيرز ضمن حقوق الملكيه كلاتى :-

دولار البيان

مستحقات شركة جلاسيرز فى أول يناير 2023	13.758.865
تمويل من شركة جلاسيرز لمواجهة الإلتزامات شركة الشمس	458.712
خلال الفترة من يناير الى يونيو 2023	
فروق اعاده تقييم عمله لشراء المديون	(1.230.941)
المستحق لشركة جلاسيرز فى 30 يونيو 2023	<u>12.986.636</u>

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية
شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في 30 يونيو 2023

10- 2 شركة جازل

- قامت شركة جازل (احد مساهمي الشركة) بدفع تمويل بما يعادل 60.241 دولار لتمويل التزامات شركة الشمس بيراميدز ولم تحدد طريقه السداد بعد وتم ادراجه ضمن حساب جاري المساهمين ضمن حقوق الملكية .

دولار البيان

مستحقات شركة جازل في اول يناير 2023	74.899
فروق إعادة تقييم عملة لسداد المديونيات	(14.970)
المستحق لشركة جازل في 30 يونيو 2023	<u>59.929</u>

11- جاري فندق ميريديان بيراميدز حتى 2023/6/30

<u>البيان</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>دولار امريكي</u>
رأس مال التشغيل	56.187.050	1.821.207
رصيد (خسائر) مرحله فندق ميريديان بيراميدز حتي 2023/6/30	(85.804.697)	(2.779.550)
رصيد جاري فندق ميريديان بيراميدز حتي 2023/6/30	<u>(29.617.647)</u>	<u>(958.343)</u>

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية
شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في 30 يونيو 2023

11-1- خسائر فندق مريديان بيراميدز حتى 2023/6/30:

<u>الدولار الأمريكي</u>	<u>الدينار</u>
(2.376.615)	خسائر مرحلة في أول يناير 2023
(401.244)	خسائر الفترة من يناير اليونيو 2023
(2.777.859)	خسائر حتي 30 يونيو 2023
(1.691)	(-) المنصرف من الفندق من النقدية من يناير الي يونيو 2023
(2.779.550)	الاجمالي

12- رأس المال

بلغ رأس المال الشركة مبلغ وقدره 49.138.015 دولار موزعة على 49.138.015 سهم بقيمة أسمية للسهم واحد دولار أمريكي وتبلغ حصص المساهمين بعد زيادة رأس المال :

حصص المساهمين في رأس المال

رأس المال المصدر والمدفوع دولار	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	
20,909,280	20,909,280	42.552	شركة جازل ليمتد أنك
11,111,082	11,111,082	22.61	شركة جلاسيرز أسيت هولدينجز ليمتد
3,042,420	3,042,420	6.192	شركة مصر للتأمين
2,012,620	2,012,620	4.096	شركة مصر لتأمينات الحياة
11,111,082	11,111,082	22.61	روتس ورلد وايد ليمتد
805,000	805,000	1.638	شركة التجارة والصيانة المحدودة (باروم)
112,000	112,000	0.228	بنك الاستثمار العربي
12,784	12,784	0.026	بيت الخبرة للتأجير التمويلي
21,747	21,747	0.044	أفراد عدد 320 مساهمات مختلفة
49,138,015	49,138,015	100	الإجمالي

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية
شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في 30 يونيو 2023

13- الخسائر المرحلة

2023/6/30

(26,227,977) خسائر مرحلة في اول يناير 2022
(262,955) يخصم : اجمالى الدخل الشامل عن عام 2022
(26,490,932) الخسائر المرحلة في اول يناير 2023

15 - قائمة التدفقات النقدية

تقوم الشركة بإعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة .

16 - نصيب السهم في ارباح الفترة

عدد الأسهم 49.138.015

نصيب السهم في الأرباح = (595.435) = 0.0121 للسهم.
49.138.015

17- تاريخ الاعتماد والاصدار للقوائم المالية:

- تاريخ اصدار القوائم المالية في 2023/8/10

- تاريخ اعتماد القوائم المالية في 2023/8/14

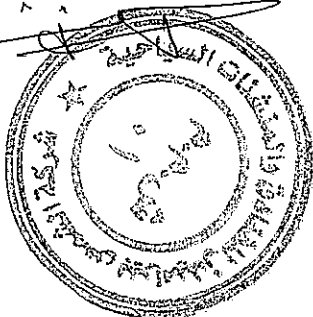
18- الأحداث الجارية:

ونظرالقيام هيئة مترو الانفاق بالبدا في أعمال إنشاء خط مترو الهرم و الذى يقع أمام واجهة الفندق و الشركة مباشرة .قد تم اغلاق مداخل ومخارج الفندق منذ شهر ديسمبر 2020مما يعوق معه إمكانية تشغيل الفندق فى الوقت الراهن و حتى الانتهاء من تلك الاعمال و التى لم تحدد فترة محددة لانتهاء منها . مما له تأثيرا جوهريا على عناصر الاصول والالتزامات والقيمة الاستردادية وكذا نتائج الاعمال خلال الفترات الحالية والقادمة , وقدره الشركة على سداد التزاماتها المالية خلال المدى القصير والمتوسط ، و تحاول الشركة جاهدة لأيجاد بدائل لتشغيل الفندق .

نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
المهندس/ أحمد فتح الله

المدير المالى
محاسب / نجم مهران

الإدارة العامة للشئون المالية
محاسب / رباب الحسينى



شركة الشمس بيراميدز
لل فنادق والمنشآت السياحية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في 30 يونيو 2023
14 - كشف تحليل المصروفات العمومية والإدارية

<u>بيان</u>	<u>دولار</u>
مرتبات مكافآت وحوافز رئيس المجلس والعاملين بالشركة	94,601
بدلات العاملين بالشركة	3,059
بدل إنتقال وحضور أعضاء مجلس الإدارة	1,462
مكافأة شهرية لأعضاء لجنة المراجعة	589
حصة الشركة في التأمينات الإجتماعية	3,267
مصاريف سيارات	5,923
مصاريف تأمين سيارات	1,000
مصاريف بريد ورسوم ودمغة	201
مصاريف علاج	217
مصاريف ضيافة	173
تليفونات	197
إنتقالات	618
أدوات كتابية ومطبوعات وتصوير	458
تبرعات	1,315
مصاريف قضائية	268
اتعاب مكتب لاعداد التقييم	1,465
رسوم نشر القوائم المالية وضريبة الدمغة	1,102
مصاريف وعمولة بنك	342
إستشارات قضائية	6,353
إستشارات ضريبية	2,144
رسوم القيد والنشر في البورصة المصرية	16,607
رسوم الموقع الالكتروني للشركة	305
رسوم العضوية في شركة مصر المقاصة	328
رسوم الهيئة العامة للرقابة المالية	814
رسوم الهيئة العامة للاستثمار	1274
غرامات ضريبية مرتبات واجور	285
الإجمالي	144,367