

**القوائم المالية**  
**لشركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية**  
**(شركة مساهمة مصرية)**  
**(منشأة وفقا لاحكام قانون الاستثمار)**  
**عن السنة المالية المنتهية في**  
**31 ديسمبر 2021**



**MORANED HASSAN**

محمد حسن وشركاه - محاسبون قانونيون  
24 شارع الفريق عبود شاهين العجوزة ت/ 33022069

## تقرير مراقب الحسابات

السادة / مساهمي شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية

### تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية شركة مساهمة مصرية المتمثلة في قائمة المركز المالي في 31 ديسمبر 2021 وكذا قوائم الأرباح والخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

### مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي 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 رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

محمد محمد حسن  
محاسب قانوني  
٣٠٣٠٠ ٨٦٥٠

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

### الرأى

من رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية فى 31 ديسمبر 2021 وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

### تقرير عن المتطلبات القانونية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل مانص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يضى بالغرض منه.

تحريرا فى: 28 فبراير 2022

مراقب الحسابات

*محمد محمد*

محمد محمد العبدى  
مراقب قانونى  
١٦٥٠ ٣٠ ٣٠ ١٦٥٠

شركة الشمس بيراميدز  
لل فنادق والمنشآت السياحية

ش.م.م.

قائمة المركز المالي في 31 ديسمبر 2021

2020-12-31	الأصول	إيضاح رقم	التكلفة	مجمع الإهلاك	الصافي
دولار	الأصول غير المتداولة		دولار	دولار	دولار
39,303,629	الأصول الثابتة	4-2			
7,215	فندق ميريديان بيراميدز		90,186,137	51,950,504	38,235,633
19,637	أثاث وأجهزة مكتبية		87,274	81,865	5,409
39,330,481	وسائل نقل وانتقال		449,805	435,077	14,728
801,657	صافي الأصول الثابتة		90,723,216	52,467,446	38,255,770
216,934	مشروعات تحت التنفيذ	7-2			1,149,674
40,349,072	إستثمارات في أوراق مالية	11-2			196,771
	مجموع الأصول غير المتداولة				39,602,215
	الأصول المتداولة				
	مدينون وأرصدة مدينة				
16,953	المدينون	1-3	15,488		
2,802	حسابات مدينة متنوعة	2-3	1,502		
22,008	جاري فندق الميريديان - إحتياطي إخلال وتجديد		22,125		
41,763				39,115	
	نقدية بالبنوك	4			
171,103	بنوك - حسابات جارية		349,736		
4,706,184	بنوك - ودائع لأجل		1,208,554		
4,877,287				1,558,290	
4,919,050	مجموع الأصول المتداولة				1,597,405
45,268,122	اجمالي الاصول				41,199,620

محمد محمد

محمد محمد  
مدير مالي  
١٦٥ - ٣٠٣٠٥



شركة الشمس بيراميدز  
لل فنادق والمنشآت السياحية

ش.م.م

قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021

2020-12-30

دولار	الإيرادات	إيضاح	دولار	دولار
(291,113)	حصة الشركة في أرباح (خسائر) الفندق	8-2	(851,208)	(851,208)
(291,113)				
	<u>يخصم : تكلفة الحصول على الإيراد</u>			
	<u>مصرفات متعلقة بالفندق</u>			
(53,168)	المساهمة التكافلية		0	
(2,516,347)	إهلاك مبانى وأصول	42	(1,067,957)	
(2,569,515)	اجمالي تكلفة الحصول على الإيراد			(1,067,957)
(2,860,628)	مجمل (الخسائر)			(1,919,165)
	<u>يضاف : إيرادات اخرى</u>			
225,669	ايرادات متنوعة		6,624	
106,236	قوائد دائنة		114,492	
68,730	مخصصات انتفى الغرض منها		0	
22,839	ارباح إعادة تقييم استشارات مالية		0	
0	ارباح رأسمالية		1,875	
42,776	ارباح إعادة تقييم عملات أجنبية		0	
466,250				122,991
	<u>يخصم : مصرفات الشركة</u>			
(1,921,915)	مصرفات عمومية وادارية	12	(2,412,757)	
0	خسائر إعادة تقييم عملات أجنبية		(2,282)	
0	خسائر إعادة تقييم استثمارات اسهم		(20,499)	
(8,957)	اهلاكات اصول الشركة	42	(6,715)	
(1,930,872)				(2,442,253)
(4,325,250)	صافى (خسائر) العام			(4,238,427)
0.0880\$	نصيب السهم من الخسائر			0.0862\$

نائب رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب للشركة

المهندس / أحمد فتح الله

المدير المالي

محاسب / نجم مهران

الإدارة العامة للشئون المالية  
محاسب / رباب الحسينى



الإيضاحات المرفقة من صفحة 9 الى صفحة 24 تمثل جزء متمم للقوائم المالية

شركة الشمس بيراميدز  
لل فنادق والمنشآت السياحية

ش.م.م

قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021

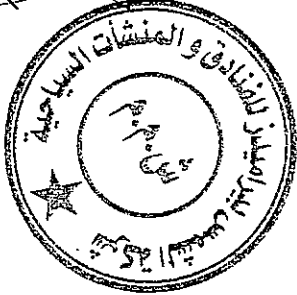
<u>2020-12-31</u>		<u>2021-12-31</u>
دولار		دولار
(4,325,250)	صافى (خسائر) العام	(4,238,427)
0	يضاف : بنود الدخل الشامل الاخرى	0
<u>(4,325,250)</u>	اجمالى الدخل الشامل عن العام	<u>(4,238,427)</u>

الايضاحات المرفقة من صفحة 9 الى صفحة 24 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 الحسينى

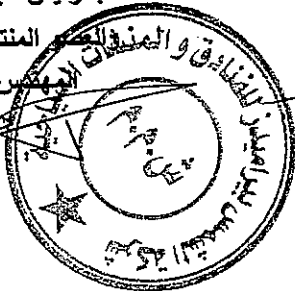


شركة الشمس بيراميدز  
لل فنادق والمنشآت السياحية ش. م. م.

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021

2020-12-31	2021-12-31	إيضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
دولار	دولار		
(4,325,250)	(4,238,427)		صافي (خسائر) العام يتم تسويته :-
2,516,347	1,067,957	4-2	إهلاكات أصول الفندق
8,957	6,715	4-2	إهلاكات أصول الشركة
	1,914		أرباح بيع أصول ثابتة
(1,799,946)	(3,161,841)		(خسائر) التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
			<u>التغيير في رأس المال العامل</u>
(6,749)	1,465	1-3	المدينون
(610)	1,300	2-3	حسابات مدينة المتنوعة
331,294	(117)		جاري الفندق - احتياطي إحلال وتجديد
1,815,043	(39,094)		جاري الفندق الميريديان
1,678,587	(3,520,330)	9	بنوك دائنة وبنوك سحب على المكشوف
12,739	(28,255)	5	دائنون متنوعون
(68,755)	0	6	مخصص قضايا الشركة
(352,829)	9		مقاولون مشروعات تحت التنفيذ
1,608,774	(6,746,863)		إجمالي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار :-</u>
(476,751)	(348,017)	7-2	مشروعات تحت التنفيذ
(35,014)	0	2-4	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
0	(1,875)		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(28,041)	20,163	11-2	إستثمارات أوراق مالية
2,138,015	0		الزيادة في رأس المال المدفوع
1,598,209	(329,729)		إجمالي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(1,190,376)	3,747,379	9	قروض طويلة الأجل
0	10,216		التغير في خسائر سنوات سابقة
(1,190,376)	3,757,595		إجمالي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
2,016,607	(3,318,997)		الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها
2,860,680	4,877,287		النقدية وما في حكمها في أول يناير
4,877,287	1,558,290		النقدية وما في حكمها في 31 ديسمبر

نائب رئيس مجلس الإدارة  
المنشآت السياحية والمنشآت الفندقية  
أحمد فتح الله



المدير المالي  
محاسب / نجم مهران

الإدارة العامة للشئون المالية  
محاسب / رباب الحسيني

شركة الشمس بير اميدز  
للخدمات والمنتجات السياحية ش.م.م.  
قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021

الإجمالي	الأرباح (الخسائر) المرحلة	إحتياطي قانوني	رأس المال	البيسان
دولار	دولار	دولار	دولار	
30,382,060	(17,674,516)	1,056,576	47,000,000	الرصيد في 2020/1/1
2,138,015	-	-	2,138,015	الزيادة في رأس المال المدفوع
(4,325,250)	(4,325,250)	-	-	صافي (خسائر) الفترة
28,194,825	(21,999,766)	1,056,576	49,138,015	الرصيد في 2020 / 12 / 31
28,194,825	(21,999,766)	1,056,576	49,138,015	الرصيد في 2021/1/1
10,216	10,216	-	-	التغير على الخسائر من سنوات سابقة
(4,238,427)	(4,238,427)	-	-	صافي (خسائر) حتى 31 ديسمبر 2021
23,966,614	(26,227,977)	1,056,576	49,138,015	الرصيد في 31 ديسمبر 2021

الإيضاحات المرفقة من صفحة 9 الى صفحة 24 تمثل جزء منم للقوائم المالية

## 1 - النشاط

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

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

- تم اعتماد القوائم المالية من مجلس الإدارة في 28 فبراير 2022 .

## 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 في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام متفقة مع تلك السياسات التي طبقت في العام الماضي .

### 2 - 3 ترجمة القوائم المالية

- يتم عرض القوائم المالية للشركة بالدولار والذي يمثل عملة القياس للشركة.

- يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأخرى إلى عملة القياس بإستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات وتدرج فروق العملة الناتجة من تسوية هذه المعاملات بقائمة الدخل طبقاً لمتطلبات معايير المحاسبة المصرية .

- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بإستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الإعتراف الأولى .

يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بإستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

- بلغ متوسط سعر صرف الدولار في 31 ديسمبر 2021 - 15.70 جنيه لكل دولار

## 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 إنفاؤها إذا تحققت شروط الإعراف بها ، وبالمثل ، عند إجراء تحسينات جوهرية يتم الإعراف بتكلفتها في القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال إذا تحققت شروط الإعراف بها. ويتم الإعراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند إنفاؤها .

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

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

2 %	مباني	-
10 %	أثاث ومعدات وأصول أخرى	-

يتم إستبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع أي منافع اقتصادية مستقبلية من إستخدامها أو بيعها ، ويتم الإعراف بأي 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 .

شركة الشمس بير اميز  
للتنافق والممتلكات السياحية

2-4 - كشف اهلاك الأصول الثابتة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021

الإجمالي	وسائل نقل وانتقال الشركة	اثاث وأجهزة مكتب الشركة	أصول فندق الميريديان بير اميز	بيان
دولار	دولار	دولار	دولار	
90,733,655	449,805	87,274	90,196,576	التكلفة في اول يناير 2021
0	0	0	0	اضافات خلال العام
(10,439)	0	0	(10,439)	استهلاكات خلال العام
90,723,216	449,805	87,274	90,186,137	إجمالي التكلفة في 31 ديسمبر 2021
51,403,174	430,168	80,059	50,892,947	مجموع الإهلاك في اول يناير 2021
(10,400)	0	0	(10,400)	مجموع اهلاك الاستهلاكات
1,074,672	4,909	1,806	1,067,957	إهلاك العام
52,467,446	435,077	81,865	51,950,504	مجموع الإهلاك في 31 ديسمبر 2021
38,255,770	14,728	5,409	38,235,633	صافي التكلفة في 31 ديسمبر 2021

مقارنة بكشف الإهلاك كما في ميزانية 2020/12/31

الإجمالي	وسائل نقل وانتقال الشركة	اثاث وأجهزة مكتب الشركة	أصول فندق الميريديان بير اميز	بيان
دولار	دولار	دولار	دولار	
90,698,641	449,805	83,272	90,165,564	التكلفة في اول يناير 2020
35,014	0	4,002	31,012	اضافات خلال العام
90,733,655	449,805	87,274	90,196,576	إجمالي التكلفة في 31 ديسمبر 2020
48,877,871	423,623	77,648	48,376,600	مجموع الإهلاك في اول يناير 2020
2,525,303	6,545	2,411	2,516,347	إهلاك العام
51,403,174	430,168	80,059	50,892,947	مجموع الإهلاك في 31 ديسمبر 2020
39,330,481	19,637	7,215	39,303,629	صافي التكلفة في 31 ديسمبر 2020

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 الإعراف 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 ما لم يتم الإعراف بخسارة إضمحلال للأصل فى السنوات السابقة . ويتم إثبات ذلك الرد فى قائمة الدخل .

## 2 - 5 المخصصات

يتم الإعراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانونى أو حكمى نتيجة لحدث ماضى ، يكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً للموارد الاقتصادية لتسوية الإلتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الإلتزام ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ كل ميزانية وتحديدها 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 الإعراف بالزيادة فى المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية .

## 2 - 6 ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصرى .

### **ضرائب الدخل الجارية**

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

### 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 بإستخدام سعر الضريبة المطبق .

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال 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

- جارى فحص ضريبة الارباح التجارية والصناعية للشركة عن اعوام 2010 حتى 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 2018 حتى 2019 ولا توجد تسوية نهائية حتى تاريخه.

#### 3- ضريبة القيمة المضافة

- لاتخضع الشركة لضريبة القيمة المضافة

#### 4- ضريبة الدمغة

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

**2 - 7 مشروعات تحت التنفيذ :**

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للإستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال وبلغت قيمتها في 31 ديسمبر 2021 مبلغ 1.149.674 دولار.

**2 - 8 الإيرادات**

2020/12/31

دولار

(624.665)

74.511

300.000

(291.113)

2021/12/31

دولار

(283.151.1)

75

000.300

(851.208) الاجمالي

يتم الإعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوافر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الإقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس الإيراد بشكل موثوق به . ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو خصم ضرائب مبيعات أو خصم رسوم .

**- حصة الشركة في أرباح (خسائر) الفندق**

وحيث أن فندق الميريديان بيراميدز الذى تمتلكه الشركة يعتبر المصدر الرئيسى 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 فى 31 ديسمبر 2021 بلغ نصيب الشركة المالكة فيها مبلغ (1.151.283) دولار.

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

**- إيرادات احتياطي الأكل والتجديد**

طبقاً لعقد التشغيل مع شركة ادارة الفندق يتم تكوين احتياطي بنسبة 2 % من اجمالى إيرادات 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 إيرادات 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 خلال الفترة مبلغ 75 دولار عبارة عن فوائد على حساب احتياطي الاحلال والتجديد وتم ادراجه بقائمة الدخل، حيث يعتبر جزء من الإيرادات مجنبة ومحددة لمواجهة الاحلال والتجديد بالفندق.

- ورصيد المخصص يبلغ 22.125 دولار مدرج من ضمن الاصول المتداولة في قائمة المركز المالي.

### ح/ احتياطي الاحلال والتجديد

2020/12/31

2021/12/31

دولار

دولار

22.008

الاحتياطي

22.125

74.511

الفائدة

75

### إيرادات - المقدم النقدي

قامت شركة ستاروود العالمية لإدارة الفندق بدفع مقدم نقدي لشركة الشمس بيراميدز بمبلغ 3.000.000 دولار كمقدم نقدي لعقد ادارة فندق المريديان 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.

### إيراد الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد عند إستحقاق الفائدة بإستخدام طريقة العائد الفعلى المستحق. وقد بلغ رصيد الفوائد المستحقة والمحصلة خلال العام مبلغ 114.492 دولار.

### 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 إضمحلل قيمة الأصول

### إضمحلل 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 إضمحلل القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الإعراف الأولى بالأصل واثراً على التدفقات النقدية المقدره لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

### إضمحلل 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 الإستردادية ، فيعتبر أن هناك إضمحلل للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسائر الإضمحلل بقائمة الدخل .

يتم رد الخسائر الناجمة عن إضمحلل القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسائر ناتجة عن إضمحلل القيمة وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل ( نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن إضمحلل القيمة ) القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها مالم يتم الإعراف بالخسارة الناجمة عن إضمحلل القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن إضمحلل 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 طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية رقم (47) حيث تقوم الشركة بتبويب الإستثمارات المالية طبقاً لنموذج الاعمال وفي حالة وجود مؤشرات إضمحلل لقيمة

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية  
شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 31 ديسمبر 2021

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

بيان	العدد	قيمة التكلفة بالجنيه المصرى	المعادل بالدولار	القيمة السوقية بالجنيه المصرى	المعادل بالدولار	نسبة مساهمة
جنوب الوادى للأسمت	2.019.152	42.881.442	2.731.302	3.089.303	196.771	1.07%

### 13-2 الاستثمار في الادوات المالية:

#### -التبويب

- عند الاثبات الأولى تقاس الاصول المالية بالقيمة العادلة ويتم تصنيفها بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر.
- الاصول المالية بالتكلفة المستهلكة
- يتم قياس الاصول 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.
- الاصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
- يتم قياس الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر 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 فترات التعاقدية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تمثل فقط مدفوعات لأصل المبلغ والعمولة على أصل المبلغ القائم.
- عند الاثبات الاولى للاستثمارات في ادوات حقوق الملكية التي لا يتم الاحتفاظ بها بغرض المتاجرة، يحق للشركة أن تختار بشكل نهائي عرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة ضمن الدخل الشامل الاخر ويتم هذا الخيار على اساس كل استثمار على حدة.
- الاصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
- إن جميع الاصول المالية غير المصنفة على انها مقاسة بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر , 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 بالأصول على مستوى الاستثمارات لأن ذلك يعكس بشكل أفضل طريقة إدارة الاعمال والمعلومات المقدمة للإدارة، تشمل 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 فى الفترات السابقة، والاسباب لتلك المبيعات وتوقعاتها بشأن نشاط المبيعات المستقبلية
- وبالرغم من ذلك، فإن المعلومات بشأن نشاط المبيعات لا يمكن أخذها فى الحسبان بمفردها، ولكنها كجزء من التقييم الكلى 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 فى نموذج الاعمال ولكنه يدرج هذه المعلومات عند تقييم الموجودات المالية المستقبلية الناشئة حديثاً او التي تم شراءها حديثاً.

ان الاصول الاستثمارية التي يتم الاحتفاظ بها بغرض المتاجرة والتي يتم تقييم أداءها 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 ولبيع 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

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 للأدارة. 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.

## 2-16 اضمحلال 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.

## 2-17 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.

## 2-18 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 :-

2020/12/31	البيان	2021/12/31
دولار		دولار
2.543	سلفة تحت حساب إنهاء إجراءات التراخيص	2.548
627	ضرائب خصم وإضافة	628
6.727	جاري مصلحة الضرائب خصم من المنبع - الضريبة المستقطعة من توزيع كوبون جنوب الوادي عهد عاملين	6.740
7.056		5.573
<u>16.953</u>	الإجمالي	<u>15.489</u>

شركة الشمس بيراميدز للقنادق والمنشآت السياحية  
شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 31 ديسمبر 2021

4 - النقدية

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

النقدية بالبنوك في 31 ديسمبر 2021

<u>يورو</u>	<u>دولار</u>	<u>جم</u>	<u>بيسان</u>	<u>دولار</u>	<u>دولار</u>
			<u>جاري</u>		
3		8,000,000	بنوك - وداائع جم	509,554	
	699,000		بنوك - وداائع دولار	699,000	
		3,841,483	بنوك - حسابات جارية جنبة مصري	244,681	
	100,660		بنوك - حسابات جارية دولار	100,660	
3,890			بنوك - حسابات جارية يورو	4,395	
					<u>1,558,290</u>
<u>3,890</u>	<u>799,660</u>	<u>11,841,483</u>			
	754,235	15.70	<u>النقدية بالبنوك فسي</u>		
0.8849	4,395		<u>31 ديسمبر 2021</u>		
	<u>1,558,290</u>				<u>1,558,290</u>

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية  
شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 31 ديسمبر 2021

3 - 2 حسابات مدينة متنوعة :-

<u>2020/12/31</u>	<u>البيان</u>	<u>2021/12/31</u>
<u>دولار</u>		<u>دولار</u>
664	تأمينات لدى الغير (تأمين هيئة الكهرباء - تأمين هيئة الإتصالات)	652
2.138	مدفوعات مقدمة ( أقساط تأمين )	850
<u>2.802</u>	<u>الإجمالي</u>	<u>1.502</u>

5- دائنون متنوعون :-

<u>2020/12/31</u>		<u>2021/12/31</u>
		<u>دولار</u>
477	تأمينات اجتماعية مقاولات - أبناء سعد حنا	478
5.676	بنك الإستثمار العربي	5.688
14.134	مصروفات مستحقة	150.477
154.836	مصلحة الضرائب - الخصم من المنبع	-
-	مصلحة الضرائب - ضريبة المرتبات و الأجور (فرق ض. كسب العمل عن 2021)	134
<u>11.382</u>	الهيئة العامة للتأمين الصحي- المساهمة التكافلية	<u>1.473</u>
<u>186.505</u>	<u>الإجمالي</u>	<u>158.250</u>

5-1- مصروفات مستحقة :-

<u>2021/12/31</u>		<u>دولار</u>
	مستحق لشركة رانوماج	10218
	مستحق لمراقب الحسابات	2452
	رسوم حيازة ومخاطر أ.م (شركة مصر للمقاصه)	26
	رصيد متأخرات ض عقارية 20، 2021	137070
	صندوق تكريم الشهداء	211
	شركة رواس ليموزين	501
	<u>الإجمالي</u>	<u>150.477</u>

6 - مخصص قضايا الشركة :-

بالنسبة لمخصص قضايا الشركة لا توجد قضايا مرفوعة من أو على الشركة في خلال هذه الفترة من 2021/1/1 حتى 2021 /12/31 تستوجب إنشاء مخصص.

#### 7 - السياسة المحاسبية في تكوين وتدعيم الإحتياطيات

تقوم الشركة بتكوين وتدعيم الإحتياطيات في ظل أحكام القانون 159 لسنة 1981 ولائحة التنفيذية 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 تغطية هذا الإحتياطي ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة للشركة .  
يمكن تكوين إحتياطيات أخرى وفقا لما يتم النص عليه بقرارات الجمعية العامة للشركة مع مراعاة قواعد ونسب توزيع الأرباح للمساهمين والعاملين وأعضاء مجلس الإدارة .

#### 7- الإحتياطي القانوني :-

2021/12/31

دولار

1.056.574,29 %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 تركز 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 احتمال عدم قدرة المدينون على سداد إلتزاماتهم في تاريخ الإستحقاق وتقوم الشركة بمتابعة مديونياتها لدى المدينون بانتظام .

خطر السيولة

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

9 - قروض طويلة الأجل2020/12/312021/12/31

دولار

6.857.776	قرض أحد البنوك التجارية	9.123.367
3.685.173	قرض شركة جازل	5.196.961
900.000	مقدم نقدي - شركة الإدارة	600.000
<u>11.172.949</u>	إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل	<u>14.920.328</u>

- قامت الشركة بالتعاقد والإتفاق مع أحد البنوك على منحها تسهيلات إئتمانية تصل إلى 26.380.000 دولار وذلك لتمويل عمليات التجديدات والإنشاءات الجديدة بفندق ميريديان الهرم والذي تمتلكه الشركة وذلك مقابل رهن تجارى وعقارى من الدرجة الأولى على أصول الشركة وقد بلغ رصيد القرض المستحق على الشركة حتى تاريخ الميزانية مبلغ وقدره 1.000.000 دولار أمريكي إلتزامات مالية قصيرة الاجل و 9.123.367 دولار أمريكي إلتزامات مالية طويلة الأجل . وذلك بعد سداد مبلغ 16.256.633 دولار من قيمة القرض

- وبناء على رغبة الشركة تم اعادة هيكلة القرض واتفق الطرفان على سداد الجزء المتبقى من القرض والذي كان يبلغ 11.123.367 على ثمانية أقساط. وتم سداد أربعة أقساط من القرض حتى 31 ديسمبر 2021 بمبلغ 1.000.000 دولار و بذلك يكون المتبقى من قيمة القرض مبلغ 10.123.367 دولار.

- وقد قامت شركة جازل (احد مساهمى الشركة) بدفع قرض نقدي حسن بمبلغ 5.196.961 دولار ولم تحدد طريقة السداد بعد .

- قامت شركة ستاروود العالمية لإدارة الفنادق بدفع مقدم نقدي لشركة الشمس بيراميدز من تاريخ توقيع عقد ادارة الفندق بمبلغ 3.000.000 دولار كمقدم نقدي لعقد إدارة فندق الميرديان بيراميدز على أن يتم السداد من الأرباح المحققة لدى الفندق خلال 10 سنوات من تفعيل العقد، وقد تم سداد مبلغ \$2.100.000 من قيمة المقدم النقدي حتى 2021/12/31 والباقي وقدره \$900.000 تم اثباته ( \$600.000 قرض طويل الاجل و \$300.000 قرض قصير الاجل)

**10- جارى فندق ميريديان بيراميدز حتى 2021/12/31**

<u>البيان</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>دولار امريكى</u>
رأس مال التشغيل	31.317.950	2.507.322
قيمة ضريبة الخصم و الإضافة المحولة من حساب فندق الميريديان بيراميدز إلى حساب شركة الشمس بيراميدز التي تم تحويلها من قبل مصلحة الضرائب عن سنوات 2008 و 2009.	(566.435.2)	(155.132)
رصيد (خسائر) مرحله فندق ميريديان بيراميدز حتى 2021/12/31	(50.032.549)	(3.186.787)
رصيد جارى فندق ميريديان بيراميدز حتى 2021/12/31	<u>(21.150.165)</u>	<u>(834.597)</u>

**10-1- خسائر فندق ميريديان بيراميدز حتى 2021/12/31:**

<u>البيان</u>	<u>دولار أمريكي</u>
خسائر حتى 2020/12/31	(2.034.985)
خسائر الفترة من يناير الي ديسمبر 2021	<u>(1.151.283)</u>
خسائر حتى 2021/12/31	<u>(3.186.268)</u>
(+) المنصرف من الفندق من النقدية من يناير الي ديسمبر 2021	(519)
الاجمالي	<u>(3.186.787)</u>

**11- رأس المال**

تم الاكتتاب في زيادة رأس المال المصدر للشركة من 47.000.000 دولارا الى 52.000.000 دولارا بزيادة قدرها 5 مليون دولارا بقيمة 1 دولار للسهم وذلك خلال الفترة من 2020/1/15 حتى 2020/2/13. وتم الموافقة من الهيئة العامة للرقابة المالية على الاكتفاء بما تم الاكتتاب به في المرحلة الأولى بعدد 2.138.015 سهم بقيمة 1 دولار للسهم بنسبة 42.76% من قيمة الاسهم المكتتب فيها.

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية  
شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 31 ديسمبر 2021

وبلغ رأس المال الشركة مبلغ وقدره 49.138.015 دولار موزعة على 49.138.015 سهم بقيمة اسمية 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 وركل وايد ليمتد
805.000	805.000	1.638	شركة التجارة والصيانة المحدودة (باروم)
112.000	112.000	0.228	بنك الأستثمار العربي
12.784	12.784	0.026	بيت الخبرة للتأجير التمويلي
21.747	21.747	0.044	افراد عدد 310 مساهمات مختلفة
49.138.015	49.138.015	100	الإجمالي

12- الخسائر المرحلة

2021/12/31

( 17.674.516 ) خسائر مرحلة من عام 2019  
 (4.325.250) يخصم : اجمالي الدخل الشامل عن عام 2020  
 10216 التغيير في خسائر مرحلة من سنوات سابقة  
 (21.999.766) الخسائر المرحلة في 31 ديسمبر 2021

بيان	دولار
مرتبات مكافآت وحوافز رئيس المجلس والعاملين بالشركة	401,827
بدلات العاملين بالشركة	11,800
بدل إنتقال وحضور أعضاء مجلس الإدارة	15,355
مكافأة شهرية لأعضاء لجنة المراجعة	4,588
حصة الشركة في التأمينات الإجتماعية	10,928
مكافئة نهاية الخدمة	1,260,983
مصاريف سيارات	9,165
مصاريف تأمين سيارات	2,663
مصاريف بريد ورسوم ودمغة	2,541
مصاريف علاج	1,177
مصاريف ضيافة	1,098
تليفونات	344
إنتقالات	2,789
أدوات كتابية ومطبوعات وتصوير	1,293
إصلاح وصيانة	1,346
تيرعات	1,783
مصاريف قضائية	1,449
رسوم نشر القوائم المالية وضريبة الدمغة	994
مصاريف وعمولة بنك	2,728
إستشارات قضائية	31,692
إستشارات ضريبية	8,412
إستشارات مالية	3,188
اتعاب مراجعة حسابات	2,452
رسوم القيد والنشر في البورصة المصرية	30,200
فوائد مدينة	447,927
رسوم الموقع الإلكتروني للشركة	1,456
رسوم العضوية في شركة مصر المقاصة	528
المساهمة التكافلية	307
الضريبة العقارية	149,807
فروق ضريبية	134
صندوق تكريم الشهداء	211
رسوم الهيئة العامة للرقابة المالية	1,592
الإجمالي	<u>2,412,757</u>

**14 - قائمة التدفقات النقدية**

تقوم الشركة بإعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة .

**15 - نصيب السهم في ارباح العام**

عدد الأسهم 49.138.015

نصيب السهم في الخسائر (4.238.427) = 0.0862 للسهم  
49.138.015

**16 - تاريخ الاعتماد والاصدار للقوائم المالية:**

- تاريخ اصدار القوائم المالية في 2022/2/24

- تاريخ اعتماد القوائم المالية من مجلس الادارة 2022/2/28

**17 - الأحداث الجارية:**

تعرضت جمهورية مصر العربية والعالم خلال العام المالي 2020 لجائحة كورونا مما أثر تأثيراً ملموساً على القطاع السياحي بوجه عام وبالتالي على الفندق الذي تمتلكه الشركة، حيث تم غلق الفندق ابتداءً من شهر 2020/4 وما زال مغلق حتى تاريخ القوائم المالية حيث أن هذا التوقف في الإيراد لا يقابله انخفاض مماثل في المصروفات على اعتبار أن هناك أعباء ثابتة يتحملها الفندق بغض النظر عن تشغيل الفندق من عدمه. لذا من المحتمل أن يكون لتلك الجائحة المشار إليها تأثيراً جوهرياً على عناصر الأصول والإلتزامات والقيمة الاستردادية وكذا نتائج الاعمال خلال الفترات الحالية والقادمة، وقدرة الشركة على سداد إلتزاماتها المالية خلال المدي القصير والمتوسط ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والإلتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة حيث يعتمد حجم تأثير الجائحة المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها إنتهاء هذه الجائحة وما يترتب عليها من آثار.

هذا بجانب قيام هيئة مترو الانفاق بالبدا في أعمال أنشاء خط مترو الهرم و الذي يقع أمام واجهة الفندق و الشركة مباشرة مما يعوق معه إمكانية تشغيل الفندق في الوقت الراهن و حتى الإنتهاء من تلك الاعمال و التي لم تحدد فترة محددة للإنتهاء منها , و تحاول الشركة جاهدة لأيجاد بدائل لتشغيل الفندق .

نائب رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

المهندس / أحمد فتح الله

المدير المالي

محاسب / نجم مهران

الإدارة العامة للشئون المالية

محاسب / رباب الحسيني

