

القوائم المالية
لشركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية
(شركة مساهمة مصرية)
(منشأة وفقا لاحكام قانون الاستثمار)
عن السنة المالية المنتهية في
31 ديسمبر 2022

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 2022 وكذا قوائم الأرباح والخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وما يخص 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

تتحصر 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 .

Mohamed Hassan & Co.

Accountants & Legal Auditors
and Taxexperts

مكتب
محمد حسن و شركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
وخبراء ضرائب

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 2022 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 يفى بالغرض منه.

تحريرا فى: 23 فبراير 2023

محمد محمد أحمد حسن

محاسب قانونى

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

عضو الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب

س.م.م. (8650)

رقم القيد بالهيئة العامة للرقابة المالية (332)

محمد محمد أحمد حسن
محاسب قانونى
٨٦٥٠ - ٣٠٣٠٥

24 El Farek Abod st. - El Agoza

Tel. : 33022069 - 01005447814

Email : mo_mo_hassan@yahoo.com

٢٤ شارع الفريق عبود - العجوزة - الجيزة

ت: ٣٣٠٢٢٠٦٩ - ٠١٠٠٥٤٤٧٨١٤

Wabsabi : www.mo-hassan.com

شركة الشمس بيراميدز
للفنادق والمنشآت السياحية

ش.م.م

قائمة المركز المالي في 31 ديسمبر 2022

31/12/2021	الأصول	إيضاح رقم	التكلفة	مجمع الإهلاك	الصافي
دولار	الأصول غير المتداولة		دولار	دولار	دولار
	<u>الأصول الثابتة</u>	4-2			
38,235,633	فندق مريديان بيراميدز		61,977,952	24,775,543	37,202,409
5,409	أثاث وأجهزة مكتبية		87,274	83,219	4,055
14,728	وسائل نقل وإنتقال		449,805	438,759	11,046
<u>38,255,770</u>	<u>صافي الأصول الثابتة</u>		<u>62,515,031</u>	<u>25,297,521</u>	<u>37,217,510</u>
1,149,674	مشروعات تحت التنفيذ	7-2			1,401,307
196,771	إستثمارات في أوراق مالية	11-2			122,621
<u>39,602,215</u>	<u>مجموع الأصول غير المتداولة</u>				<u>38,741,438</u>
	<u>الأصول المتداولة</u>				
	<u>مدينون وأرصدة مدينة</u>				
15,488	المدينون	1-3	11,485		
1,502	حسابات مدينة متنوعة	2-3	1,204		
22,125	جاري فندق الميريديان - احتياطي إحلل وتجديد		14,174		
<u>39,115</u>				26,863	
	<u>نقدية بالبنوك</u>	4			
349,736	بنوك - حسابات جارية		45,489		
1,208,554	بنوك - ودائع لأجل		400,000		
<u>1,558,290</u>				445,489	
<u>1,597,405</u>	<u>مجموع الأصول المتداولة</u>				<u>472,352</u>
<u>41,199,620</u>	<u>اجمالي الاصول</u>				<u>39,213,790</u>

شركة الشمس بيراميدز
للفنادق والمنشآت السياحية

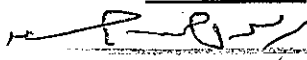
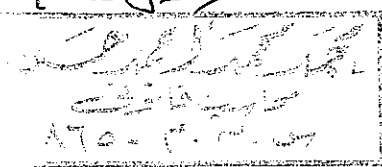
ش.م.م.

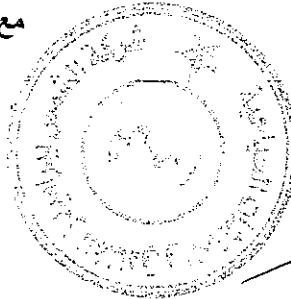
تابع: قائمة المركز المالي في 31 ديسمبر 2022

31/12/2021	دولار	دولار	دولار	دولار
		ايضاح		
		حقوق المساهمين		
49,138,015		12 رأس المال المدفوع		49,138,015
1,056,576		7 إحتياطي قانوني		1,056,576
—		10 جاري المساهمين		13,833,764
(21,989,550)		13 (خسائر) مرحلة من السنوات السابقة	(26,227,977)	
(4,238,427)		صافي (خسائر) العام	(262,955)	
(26,227,977)		(الخسائر) المرحلة		(26,490,932)
23,966,614		مجموع حقوق المساهمين		37,537,423
		الالتزامات غير المتداولة		
14,920,328		9 قروض طويلة الاجل	300,000	
14,920,328		مجموع الالتزامات غير المتداولة		300,000
		الالتزامات المتداولة		
1,000,000		9 بنوك دائنة	—	
15,261		بنوك سحب على المكشوف	87	
300,000		مقدم نقدي شركة الادارة - قصيرة الاجل	300,000	
4,570		مقاولون - مشروعات تحت التنفيذ	2,905	
834,597		11 جاري فندق المريديان	905,310	
158,250		5 دائنون متنوعون	168,065	
2,312,678		مجموع الالتزامات المتداولة		1,376,367
41,199,620		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات		39,213,790

مع تقريرنا المرفق ،،

مراقب الحسابات



نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
المهندس / أحمد فتح الله



تحريرا في: 23 فبراير 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 الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022

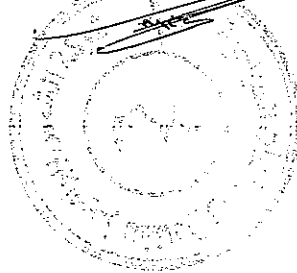
<u>31/12/2021</u>		<u>31/12/2022</u>
<u>دولار</u>		<u>دولار</u>
(4,238,427)	صافى (خسائر) العام	(262,955)
—	بضاف : بنود الدخل الشامل الاخرى	—
<u>(4,238,427)</u>	اجمالى الدخل الشامل عن العام	<u>(262,955)</u>

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 الحسينى

شركة الشمس بيراميدز

لل فنادق والمنشآت السياحية ش. م. م.

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022

31/12/2021

31/12/2022

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

(٤,٢٣٨,٤٢٧)

(262,955)

صافي (خسائر) العام

يتم تسويته :-

1,067,957

1,026,641 4-2

إهلاكات أصول الفندق

6,715

5,035 4-2

إهلاكات أصول الشركة

(1,875)

(125,628)

أرباح رأسماليه

(3,165,630)

643,093

(خسائر) التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل

التغير في رأس المال العامل

1,465

4,003 1-3

المدينون

1,300

298 2-3

حسابات مدينة المتنوعة

(117)

7,951

جارى الفندق - احتياطي إحلال وتجديد

(39,094)

70,713 11

جارى الفندق الميريديان

(3,520,330)

(1,015,174) 9

بنوك دائنة وبنوك سحب على المكشوف

(28,255)

9,815 5

داننون متنوعون

9

(1,665)

مقاولون مشروعات تحت التنفيذ

(6,750,652)

(280,966)

إجمالى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار :-

(348,017)

(251,633) 7-2

مشروعات تحت التنفيذ

—

13,833,764 10

التغير في حساب جارى المساهمين

١٠,٢١٦

—

التغير في خسائر سنوات سابقة

1,914

132,212

مقبوضات من بيع أصول ثابتة

20,163

74,150 11-2

إستثمارات أوراق مالية

(315,724)

13,788,493

إجمالى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

3,747,379

(14,620,328) 9

قروض طويلة الأجل

3,747,379

(14,620,328)

إجمالى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمه في) أنشطة التمويل

(3,318,997)

(1,112,801)

(النقص) في النقدية وما في حكمها

4,877,287

1,558,290

النقدية وما في حكمها في أول يناير

1,558,290

445,489

النقدية وما في حكمها في 31 ديسمبر

نائب رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

والعضو المنتدب للشركة

محاسب / نجم مهران

المهندس / أحمد فتح الله

الإدارة العامة للشئون المالية

محاسب / رباب الحسينى



شركة الشمس بيراميدز
للنفادق والمشتات السياحية ش.م.ع.
قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022

الإجمالي	الأرباح (الخسائر) المرحلة	جاري المساهمين	إحتياطي قانوني	رأس المال	البيان
دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	
28,194,825	(21,999,766)	—	1,056,576	49,138,015	الرصيد في أول يناير 2021
10,216	10,216	—	—	—	التغير في 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
23,966,614	(26,227,977)	—	1,056,576	49,138,015	الرصيد في 1 يناير 2022
13,833,764		13,833,764			جاري المساهمين
(262,955)	(262,955)				صافي (الخسائر) حتى 31 ديسمبر 2022
37,537,423	(26,490,932)	13,833,764	1,056,576	49,138,015	الرصيد في 31 ديسمبر 2022

الإيضاحات المرفقة من صفحة 9 والى صفحة 28 تمثل جزء متمم للوائح المالية

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 31 ديسمبر 2022

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 وفقاً 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 23 فبراير 2023 .

2 - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

2 - 1 أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد 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 بالعملة 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 الإعراف 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 2022-24.70 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 إنفاقها إذا تحققت شروط الاعتراف بها ، وبالمثل ، عند إجراء تحسينات جوهرية يتم الاعتراف بتكلفتها في القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال أذا 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 و عام 2018 فإن الشركة استخدمت نسب إهلاك جديدة وهي كالاتي :-

-	مياني	2%
-	أثاث ومعدات وأصول أخرى	10%

يتم إستبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع أي 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 الإهلاك الأصول الثابتة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022

الإجمالي	وسائل نقل وانتقال الشركة	أثاث وأجهزة مكتب الشركة	أصول فندق الميريديان بيرميز	بيان
دولار	دولار	دولار	دولار	
90,723,216	449,805	87,274	90,186,137	التكلفة في أول يناير 2022
—	—	—	—	اضافات خلال العام
(28,208,185)	—	—	(28,208,185)	إستبعادات خلال العام
62,515,031	449,805	87,274	61,977,952	إجمالي التكلفة في 31 ديسمبر 2022
52,467,446	435,077	81,865	51,950,504	مجموع الإهلاك في أول يناير 2022
(28,201,602)	—	—	(28,201,602)	مجموع إهلاك الاستبعادات
1,031,677	3,682	1,354	1,026,641	إهلاك العام
25,297,521	438,759	83,219	24,775,543	مجموع الإهلاك في 31 ديسمبر 2022
37,217,510	11,046	4,055	37,202,409	صافي التكلفة في 31 ديسمبر 2022

مقارنة بكشف الإهلاك كما في ميزانية 2021/12/31

الإجمالي	وسائل نقل وانتقال الشركة	أثاث وأجهزة مكتب الشركة	أصول فندق الميريديان بيرميز	بيان
دولار	دولار	دولار	دولار	
90,733,600	449,800	87,274	90,196,076	التكلفة في أول يناير 2021
—	—	—	—	اضافات خلال العام
(10,439)	—	—	(10,439)	إستبعادات خلال العام
90,723,161	449,800	87,274	90,185,637	إجمالي التكلفة في 31 ديسمبر 2021
01,403,174	430,118	80,009	00,892,947	مجموع الإهلاك في أول يناير 2021
(10,400)	—	—	(10,400)	مجموع إهلاك الاستبعادات
1,074,672	4,909	1,806	1,079,907	إهلاك العام
07,417,441	430,077	81,810	07,400,004	مجموع الإهلاك في 31 ديسمبر 2021
78,200,770	14,728	0,409	78,190,133	صافي التكلفة في 31 ديسمبر 2021

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 فى ادارة عملية التشغيل ولا يوجد اى اصول معطلة او مخردة

- ويتم رد خسارة الإضمحلال التى سبق الاعتراف بها فقط إذا كان هناك تغيير فى 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 بالصافي بعد الإهلاك مالم يتم الاعتراف بخسارة إضمحلال للأصل فى السنوات السابقة . ويتم إثبات ذلك الرد فى قائمة الدخل .

2 - 5 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 .

2 - 6 ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصرى .

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول و الإلتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة 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 الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

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

الموقف الضريبي للشركة

1- ضرائب الدخل

- جرى فحص ضريبة الأرباح التجارية والصناعية للشركة عن اعوام 2010 حتى 2021 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 ضريبية 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 2022 مبلغ 1.401.307 دولار.

2 - 8 الإيرادات

<u>2021/12/31</u>		<u>2022/12/31</u>
دولار		دولار
(1151283)	حصة الشركة في (خسائر) الفندق	(844.706)
75	ايرادات - مخصص الاحلال والتجديد	135
300000	ايرادات - المقدم النقدي	300000
(851208)	الإجمالي	(544.571)

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوافر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية 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 المريديان بيراميدز الذى يمتلكه 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 المريديان ويتم إثبات الإيراد بقائمة الدخل عند إستلام القوائم المالية للفندق شهرياً وقد حقق الفندق خسائر في 31 ديسمبر 2022 بلغ نصيب الشركة المالكة فيها مبلغ (844.707) 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 .

- ايرادات احتياطي الأحلال والتجديد

طبقاً لعقد التشغيل مع شركة ادارة الفندق يتم تكوين احتياطي بنسبة 2 % من اجمالى ايرادات التشغيل بالفندق لمواجهة اعمال التجديدات وشراء الأصول الثابتة بالفندق

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 31 ديسمبر 2022

وتم فتح حساب بنكي لذلك الاحتياطي ويتم الأيداع في البنك شهريا يكون المكون نسبة 2 % من إيرادات التشغيل بالفندق والمستخدم هو شراء الأصول وأعمال التجديد بالفندق رصيد المخصص تم إدراجه ضمن الأصول المتداولة بالشركة والمكون يتم في قائمة الأرباح أو الخسائر بالشركة.

- وقد بلغ احتياطي الاحلال والتجديد المكون خلال الفترة مبلغ 135 دولار عبارة عن فوائد على حساب احتياطي الاحلال والتجديد وتم إدراجه بقائمة الدخل حيث يعتبر جزء من الإيرادات مجنبة ومحددة لمواجهة الاحلال والتجديد بالفندق.

- ورصيد المخصص يبلغ 14.174 دولار مدرج من ضمن الأصول المتداولة في قائمة المركز المالي.

ح/ احتياطي الاحلال والتجديد

2021/12/31

2022/12/31

دولار

دولار

22125

الاحتياطي

14174

75

الفائدة

135

إيرادات - المقدم النقدي

قامت شركة ستاروود العالمية لإدارة الفندق بدفع مقدم نقدي لشركة الشمس بيراميدز بمبلغ 3,000,000 دولار كمقدم نقدي لعقد إدارة فندق المريديان بيراميدز (كالتزام طويل الأجل)، على أن يتم السداد على 10 سنوات من تاريخ توقيع عقد الإدارة بقيمة 300,000 دولار سنويا تسدد شهريا بمبلغ 25,000 دولار.

إيراد الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد عند إستحقاق الفائدة بإستخدام طريقة العائد الفعلي المستحق. وقد بلغ رصيد الفوائد المستحقة والمحصلة خلال الفترة مبلغ 9,056 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 وإفتراضات 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 الإستردادية، فيعتبر أن هناك إضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسائر الإضمحلال بقائمة الدخل.

يتم رد الخسائر الناجمة عن إضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسائر ناتجة عن إضمحلال القيمة وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة) القيمة الإستردادية 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 الإحتفاظ وليس بغرض المتاجرة وفي حالة وجود

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 31 ديسمبر 2022

مؤشرات إضمحلال لقيمة 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 للأسمنت	2,019,152	42,881,442	1.736.091	3,028,728	122,621	%1.50

2-13 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 فتراتها 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 او 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 بالاصول على مستوى الاستثمارات لأن ذلك يعكس بشكل أفضل طريقة إدارة الاعمال والمعلومات المقدمة للإدارة، تشمل المعلومات التي يتم اخذها 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 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 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)، أما 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.

16-2 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.

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 :-

2021/12/31	البيان	2022/12/31
دولار		دولار
2,548	سلفة تحت حساب إنهاء إجراءات التراخيص والتعويضات	1,619
628	ضرائب خصم وإضافة	399
6,740	جاري مصلحة الضرائب خصم من المنبع - الضريبة المستقطعة من توزيع كوبون جنوب الوادي	4,284
5,572	عهد عاملين	5,183
<u>15,488</u>	الإجمالي	<u>11,485</u>

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية
شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في 31 ديسمبر 2022

4 - النقدية

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

النقدية بالبنوك في 31 ديسمبر 2022

<u>دولار</u>	<u>دولار</u>	<u>جـ م</u>	<u>بيـ ان</u>	<u>دولار</u>	<u>دولار</u>
			<u>جـ اري</u>		
	400,000		بنوك - ودائع دولار	400,000	
		693,195	بنوك - حسابات جارية جنية مصرى	28,065	
	13,388		بنوك - حسابات جارية دولار	13,388	
3,763			بنوك - حسابات جارية يورو	4,036	
					<u>445,489</u>
3,763	413,388	<u>693,195</u>			
	28,065	24.70			
0.9323	4,036				
	<u>445,489</u>				<u>445,489</u>
			النقدية بالبنوك فى		
			31 ديسمبر 2022		

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية
شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في 31 ديسمبر 2022

3 - 2 حسابات مدينة متنوعة :-

<u>2021/12/31</u>	<u>البيان</u>	<u>2022/12/31</u>
<u>دولار</u>		<u>دولار</u>
652	تأمينات لدى الغير (تأمين هيئة الكهرباء - تأمين هيئة الإتصالات)	414
850	مدفوعات مقدمة (أقساط تأمين)	790
<u>1,502</u>	<u>الإجمالي</u>	<u>1.204</u>

5- دائنون متنوعون :-

<u>2021/12/31</u>		<u>2022/12/31</u>
		<u>دولار</u>
478	تأمينات مقاولات - أبناء سعد حنا	304
-	دفعات مقدمة - من بيع معدات مركز الجيم	28340
-	مصلحة الضرائب- الضريبة على القيمة المضافة	5.553
<u>134</u>	مصلحة الضرائب - ضريبة مرتبات واجور	<u>3452</u>
<u>612</u>	<u>الإجمالي</u>	<u>37,649</u>

5- 1- مصروفات مستحقة :-

<u>2021/12/31</u>		<u>2022/12/31</u>
<u>دولار</u>		<u>دولار</u>
10.218	مستحق لشركة راتوماج	6.495
2.452	مستحق لمراقب الحسابات	1.559
5.688	بنك الإستثمار العربي	3.617
137.070	مصلحة الضرائب العقارية	42.590
1.473	الهيئة العامة للتأمين الصحي - المساهمة التكافلية	1.810
-	مرتبات مستحقة	74.182
26	رسوم حيازة و مخاطر شركة مصر للمقاصه	16
211	صندوق تكريم الشهداء	147
501	شركة رواس ليموزين	-
<u>157.639</u>	<u>الإجمالي</u>	<u>130.416</u>

6 - مخصص قضايا الشركة:

بالنسبة لمخصص قضايا الشركة لا توجد قضايا مرفوعة من أو على الشركة في خلال هذه الفترة من 2022/1/1 حتى 2022/12/31 تستوجب إنشاء مخصص.

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 31 ديسمبر 2022

7 - السياسة المحاسبية في تكوين وتدعيم الإحتياطيات

نقوم الشركة بتكوين وتدعيم الإحتياطيات في ظل أحكام القانون 159 لسنة 1981 ولائحة التنفيذ والنظام الأساسي للشركة كما يلي :-
يجب 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 :-

2022/12/31

دولار

51,056,574.29% 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 التزامات 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 والالتزامات 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 .

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 31 ديسمبر 2022

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 كافي من النقدية وتوافر التمويل من خلال أنشطة التشغيل .

9 - قروض طويلة الأجل

<u>2021/12/31</u>	<u>2022/12/31</u>	<u>دولار</u>
9,123,367	قرض أحد البنوك التجارية	—
5196961	قرض شركة جازل	—
<u>300.000 600,000</u>	مقدم نقدي - شركة الإدارة	<u>300.000</u>
<u>14920328</u>	إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل	

- بناء على قرار مجلس الاداره المنعقد في تاريخ 2022/9/28 تم عرض سداد الرصيد المتبقى من قرض بنك HSBC وقدره 10.123.367 دولار امريكى وتم الموافقه بالاجماع على سداد الرصيد المتبقى من القرض .

- وعليه قرر مجلس الاداره في نفس الجلسه بالموافقه على سير في زياده رأس مال الشركه بقيمه 25 مليون دولار نقدا او باستخدام الحسابات الجاربه للمساهمين لمواجهه التزامات الشركه .

- وتم العرض على المساهمين في حاله رغبتهم في المساهمه في سداد رصيد قرض بنك HSBC بأنه سيتم احتساب ما يتم سداده من حصتهم في زياده رأس المال طبقا لنسبه قدامى المساهمين بأستخدام الارصده الدائنه الجاربه للمساهمين والمذكوره بتقرير الافصاح والمقدمه الى الهيئه العامه للرقابه الماليه .

- وقد وافقت شركه جلاسيرز على سداد قيمه القرض الذى بقيمه 10.123.367 دولار امريكى لصالح بنك HSBC وتم التحويل وسداد قيمه ما تبقى من قيمه القرض .

- بناء على عقد حواله حق في تاريخ 2022/10/13 تم تنازل شركه جازل عن الدين المستحق له لدى شركه الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحيه والذى يقدر بقيمه 5.207.560 دولار امريكى لصالح شركه جلاسيرز لتصبح صاحبه الحق الثابت في مواجهه شركه الشمس بيراميدز بمجرد نفاذ الحواله في حقها

- 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 \$2,400,000 من قيمة المقدم النقدي حتى 2022/12/31 والباقي وقدره \$600,000 تم اثباته قرض قصير الاجل ضمن الإلتزامات المتداوله بمبلغ 300.000 دولار وقرض طويل الاجل بمبلغ 300.000 دولار .

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية
شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 31 ديسمبر 2022

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 مديونيه شركة جازل لدى شركة الشمس بيراميدز الى شركة جلاسيرز اصبح حساب شركة جلاسيرز ضمن حقوق الملكيه كلاتى :-

دولار البيان

سداد قرض بنك HSBC	10.123.367
فروق اعاده تقييم عمله للقرض	(1.125.270)
شراء مديونيه شركة جازل	5.207.560
فروق اعاده تقييم عمله لشراء المديونيه	(562.177)
تمويل من شركة جلاسيرز لمواجهة الالتزامات لشركة الشمس	115.385

المستحق لشركة جلاسيرز 13.758.865

10- 2 شركة جازل

- قامت شركة جازل (احد مساهمى الشركه) بدفع تمويل نقدى بقيمه 74.899 دولار لتمويل التزامات شركة الشمس بيراميدز ولم تحدد طريقه السداد بعد وتم ادراجه ضمن حساب جارى المساهمين ضمن حقوق الملكيه .

11- جارى فندق ميريديان بيراميدز حتى 2022/12/31

البيان

جنيه مصرى

دولار امريكى

رأس مال التشغيل	(2,435,566)51.004.950	(98.606)2.064.978
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.		
رصيد (خسائر) مرحله فندق ميريديان بيراميدز حتى 2022/12/31	(70.930.544)	(2.871.682)
رصيد جارى فندق ميريديان بيراميدز حتى 2022/12/31	(22.361.160)	(905.310)

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 31 ديسمبر 2022

11-1- خسائر فندق مريديان بيراميدز حتى 2022/12/31:

<u>البيان</u>	<u>دولار أمريكي</u>
خسائر حتى 2021/12/31	(2.025.609)
خسائر الفترة من يناير الينايسمبر 2022	(844.707)
خسائر حتى 2022/12/31	<u>(2.870.316)</u>
(-) المنصرف من الفندق من النقدية من يناير الي ديسمبر 2022	(1.366)
الاجمالي	<u>(2.871.682)</u>

12- رأس المال

بلغ 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 وولد 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	أفراد عدد 310 مساهمات مختلفة
49,138,015	49,138,015	100	الإجمالي

شركة الشمس بيراميدز
لل فنادق والمنشآت السياحية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 31 ديسمبر 2022
14 - كشف تحليل المصروفات العمومية والإدارية

<u>بيان</u>	<u>دولار</u>
مرتبات مكافآت وحوافز رئيس المجلس والعاملين بالشركة	340,361
بدلات العاملين بالشركة	9,634
بدل إنتقال وحضور أعضاء مجلس الإدارة	6,194
مكافأة شهرية لأعضاء لجنة المراجعة	2,293
حصة الشركة في التأمينات الإجتماعية	9,308
مكافئة نهاية الخدمة	118,087
مصاريف سيارات	36,927
مصاريف تأمين سيارات	1,548
مصاريف بريد ورسوم ودمغة	3,427
مصاريف علاج	400
مصاريف ضيافة	472
تليفونات	515
إنتقالات	2,118
أدوات كتابية ومطبوعات وتصوير	634
تبرعات	6,512
اصلاح و صيانة	24
مصاريف قضائية	357
اتعاب مكتب لاعداد التقييم	6,014
رسوم نشر القوائم المالية وضريبة الدمغة	813
مصاريف وعمولة بنك	2,488
إستشارات قضائية	61,597
إستشارات ضريبية	6,589
رسوم القيد والنشر في البورصة المصرية	26,552
فوائد مدينة	475,073
رسوم الموقع الالكتروني للشركة	2,216
رسوم العضوية في شركة مصر المقاصة	793
رسوم الهيئة العامة للرقابة المالية	1785
ضريبه مرتبات واجور	60
المساهمه التكافليه	484
اتعاب مراقب الحسابات	1,559
الإجمالي	<u>1,124,834</u>

13- الخسائر المرحلة

2022/12/31

(21,989,550) خسائر مرحلة في اول يناير 2021

(4,238,427) يخصم : اجمالى الدخل الشامل عن عام 2021

(26,227,977) الخسائر المرحلة في اول يناير 2022

15 - قائمة التدفقات النقدية

تقوم الشركة بإعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة .

16 - نصيب السهم في ارباح العام

عدد الأسهم 49.138.015

نصيب السهم في الخسائر = (262.955) = (0.00535) للسهم.

49.138.015

17- تاريخ الاعتماد والاصدار للقوائم المالية:

- تاريخ الاصدار القوائم المالية في 2023/2/12

- تاريخ اعتماد القوائم المالية في 2023/2/23

18- الأحداث الجارية:

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

الإدارة العامة للشئون المالية المدير المالي نائب رئيس مجلس الإدارة

محاسب / رباب الحسينى محاسب / نجم مهران والعضو المنتدب

المهندس / أحمد فتح الله

