

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية المستقلة

فى
٣١ مارس ٢٠٢١

المحتويات

- ١- تقرير الفحص المحدود.
- ٢- قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢١.
- ٣- قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.
- ٤- قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.
- ٥- قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.
- ٦- قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.
- ٧- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢١.

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية
إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة
شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية
" شركة مساهمة مصرية "

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة المرفقة لشركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية " شركة مساهمة مصرية " في 31 مارس ٢٠٢١ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة و غيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج علي القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها . وقد اعتمدنا في تحقيق الارصدة الافتتاحية للقوائم المالية للفترة السابقة و التي تم مراجعتها بواسطة مراقب حسابات اخر اصدر تقريره المؤرخ في ٢٠٢١/٢/٩ غير المتحفظ على القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وقد تم الحصول على ادلة مراجعة كافية و ملائمة فيما يتعلق بأرصدة اول المدة .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها " يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى . ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول علي تأكيد بأننا سنصبح علي دراية بجميع الأمور 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 إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه إنتباه

نوجه الانتباه إلي الإيضاح رقم (١٤) والخاص بأن الشركة أعدمت أسهم الخزينة البالغ قيمتها ٢٤,٤٢٥,٧٢٦ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية في ٢٠١٨/٣/٢٩ وتم الحصول علي موافقات الهيئة العامة للإستثمار والهيئة العامة للرقابة المالية وجاري الحصول على الموافقات الامنية و موافقة محافظة جنوب سيناء للتأشير بتخفيض رأس مال الشركة بالسجل التجاري الأمر الذي سيترتب عليه تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ١٢,١٧٣,١٨٠ جنيه مصري ، وأيضاً تخفيض الأرباح المرحلة للشركة بمبلغ ١٢,٢٥٢,٥٤٦ جنيه مصري تمثل قيمة خسارة إعدام أسهم الخزينة حال إتمام إجراءات تخفيض رأس مال الشركة.

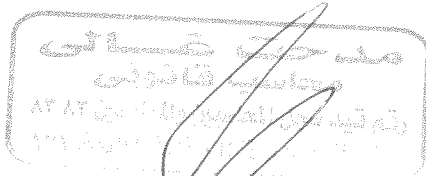
مراقب الحسابات

الاستاذ / مدحت غالى

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٨٣٨٣

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٢١

القاهرة في ١٠/٥/٢٠٢١



شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣١ مارس ٢٠٢١

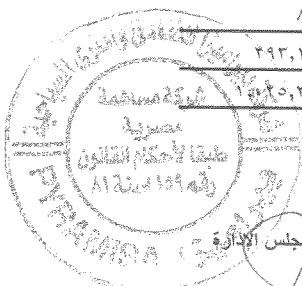
رقم الايضاح	٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٤	٣٩٩,٢٦٥,٣٥٢	٤٠٢,٨٨٥,٦١٢	الأصول الثابتة " بالصافي "
٥	٢٥٤,٨٤٨,٩٥٨	٢٥٤,٣٩٤,٩٣٣	مشروعات تحت التنفيذ
٦-١	١١٥,٧٤٧,٤٧٠	١١٥,٧٤٧,٤٧٠	الاستثمارات في شركات تابعة
	٢١,٥٧١,٦٤٠	٢٠,٨٢٥,١٥١	أوراق قبض طويلة الأجل
	٧٩١,٤٣٣,٤٢٠	٧٩٣,٨٥٣,١٦٦	مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٧	٣,٢٥٢,٦٨٦	٣,٢٢٤,٤٣٦	مخزون الفنادق
	١٩,٣٩٢,٩٦٦	٢٢,١٥٧,٩٤٥	مخزون انتاج تلم اسكان عقاري
٨	١٢,٥٩٥,٤٩٩	١٢,٢٠٤,٩٤٩	أعمال تحت التنفيذ
٩	١٢,٤٠٢,١٢٩	١٠,٩٥٠,٥٦٧	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
١٠	٦٢,١٨٨,٦٧٢	٥٦,٩٨٤,٠٦٣	حسابات مدينة لدي أطراف ذات علاقة
١١	٣٠,٦٥٥,٥٢٠	٢٥,٠٨٤,٣١٠	حسابات مدينة أخرى
١٢	٥,٨٧٥,٢٦٥	٥,٧٩٠,٧٦٢	أرصدة مدينة لدي مصلحة الضرائب
٦-٢	٤٠,٣٥١,٨٧٣	٤٠,٥٥٣,٣٠٦	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٣	٥١,٩٥٢,٢٣١	٥٤,٤٩٥,٣١٦	تقديرة بالخزينة والبنوك
	٢٣٨,٦٦٦,٨٤١	٢٣١,٤٤٥,٦٥٤	مجموع الأصول المتداولة
	١,٠٣٠,١٠٠,٢٦١	١,٠٢٥,٢٩٨,٨٢٠	إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١٤	٤٣٢,١٧٣,١٨٠	٤٣٢,١٧٣,١٨٠	رأس المال المنفوع
	٤٨,٣٢٠,٠٧١	٤٧,٤٦٥,٨٠٥	احتياطي قانوني
	١,٠٠٢,٧٠١	١,٠٠٢,٧٠١	احتياطي عام
	(٥١,٧٤٠)	-	فروق تقييم استثمارات بالقيمة العادلة
	٢٠٥,٨٨٨,٠٤٥	١٨٩,٦٥٧,٠٠٠	الإرباح المرحلة
	٤٥٣,١٠٣	١٧,٠٨٥,٣١٠	ارباح الفترة / العام
	٦٩٦,٧٨٥,٣٦٠	٦٩٦,٣٨٣,٩٩٦	مجموع حقوق الملكية
	(٢٤,٤٢٥,٧٢٦)	(٢٤,٤٢٥,٧٢٦)	اسهم الخزينة
	٦٧٢,٣٥٩,٦٣٤	٦٧١,٩٥٨,٢٧٠	صافي حقوق الملكية
			الالتزامات غير متداولة
	٦١,٨٤٧,٣٠٥	٦٠,١٩٨,٣٢٥	الالتزامات الضريبية المؤجلة
	٦١,٨٤٧,٣٠٥	٦٠,١٩٨,٣٢٥	مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٥	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	مخصصات
١٦	١٧,٢٣٥,٦٨٨	١٨,١١١,٤٠٠	موردون وأوراق دفع
١٧	٢٨,٧٩٧,٧٢٠	٣٠,٦٩٣,٨٧٩	حسابات دائنة مستحقة لأطراف ذات علاقة
١٨	٤٦,٧٤٠,٨٨١	٤٥,٩٢٣,٩٦٩	علاء دفعات مقدمة
١٩	١١٣,٥٧٣,٨٦٣	١٠٩,٣١٠,٦٠٦	حسابات دائنة أخرى
٢٠	٨,٧٥٧,٢١٠	٨,٢٨٢,٩٣٦	أرصدة دائنة لمصلحة الضرائب
٢١	٧٨٧,٩٦١	٨١٩,٤٣٥	دائنو توزيعات
	٢٩٥,٨٩٣,٣٢٣	٢٩٣,١٤٢,٢٢٥	مجموع الإلتزامات المتداولة
	١,٠٣٠,١٠٠,٢٦١	١,٠٢٥,٢٩٨,٨٢٠	مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

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

تقرير مراقب الحسابات مرفق .

عضو مجلس الإدارة

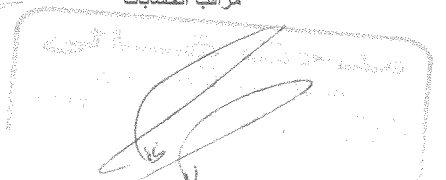
مراقب الحسابات



رئيس مجلس الإدارة

محمد عبد الحليم

محمد عبد الحليم



شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
٣٩,٣٣٩,٦٦٨	٩,٠٨٨,٤٠١	٢٣	إيرادات النشاط
			يخصم :-
٢٣,٨٧٥,٦٧٧	٧,٢٨٣,١٣٥	٢٤	تكلفة الإيرادات
٣,٦٢١,٢٣٣	٣,٧٣٩,٧٢٣		إهلاك التشغيل
<u>١١,٨٤٢,٧٥٨</u>	<u>(١,٩٣٤,٤٥٧)</u>		مجمل الربح
			يخصم :-
-	-		مخصصات
(١,٦٢٧,٧١٦)	(٨٦٦,٠٢٥)		مصروفات تسويقية
(١,١٤٠,٥٤٩)	(١,٩٠٥,٨٤٠)	٢٥	المصروفات الإدارية والعمومية
(٢٩٤,٠٠٠)	(١٦,٠٠٠)		رواتب مقطوعة وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٣٧,٠٢٥)	(٣٨,٠٤٢)		إهلاكات
<u>(٣,٠٩٩,٢٩٠)</u>	<u>(٢,٨٢٥,٩٠٧)</u>		الإجمالي
٨,٧٤٣,٤٦٨	(٤,٧٦٠,٣٦٤)		الأرباح الناتجة من التشغيل
			يضاف (يخصم) :-
-	-		أرباح رأسمالية
٢٢,٠٢٨	-		أرباح (خسائر) بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(٢٧٩,٠٨٤)	-		الإضمحلال في قيمة استثمارات مالية
(٩٦,٣٤٣)	(٢٠,٥٧٤)		مساهمة التامين الصحي الشامل
(٣,٢١٥)	(٢,٧٢٢)	٢٦	مصروفات تمويلية
٧,٢١٩,٦١٧	٦,٨٩١,٣٦٧	٢٧	أرباح بيع وحدات سكنية
٣٢٣,٠٣٦	١٥٣,٩١٦		إيرادات أخرى
٨٩٧,١٥٦	١٢٠,٨٢٨		فوائد دائنة
<u>(١,٠٦٦,١٩٧)</u>	<u>(٢٨٠,٣٦٨)</u>	٢٨	فروق إعادة تقييم عملة
١٥,٧٦٠,٤٦٦	٢,١٠٢,٠٨٢		صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢,٠٩٣,٥١٤)	-		ضريبة الدخل
<u>(١,٧٧١,٩٩٩)</u>	<u>(١,٦٤٨,٩٨٠)</u>		ضريبة مؤجلة
١١,٨٩٤,٩٥٣	٤٥٣,١٠٣		ربح الفترة بعد ضريبة الدخل
٠,٥٧	٠,٠٢	٣٥	نصيب السهم الأساسي في الربح (جنيه / سهم)

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

القيمة بالجنيه المصرى	رقم الإيضاح	البيان
٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	ارباح الفترة
١١,٨٩٤,٩٥٣	٤٥٣,١٠٣	الدخل الشامل الآخر
(١,٠٠٦,٦٩٧)	(٥١,٧٤٠)	فروق تقييم استثمارات بالقيمة العادلة
(١,٠٠٦,٦٩٧)	(٥١,٧٤٠)	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
١٠,٨٨٨,٢٥٦	٤٠١,٣٦٣	مجموع الدخل الشامل الآخر عن العام بعد خصم الضريبة
		إجمالى الدخل الشامل عن العام

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

القيمة بالجنيه المصرى	٢٠٢١/٠٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
١٥,٧٦٠,٤٦٦	٢,١٠٢,٠٨٣		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل: صافي ربح العام قبل الضريبة تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
٣,٦٥٨,٢٥٨	٣,٧٧٧,٧٦٥	٤	إهلاكات الإضمحلال في قيمة الأوراق المالية متاحة للبيع
٢٧٩,٠٨٤	-		مخصصات
-	-		فوائد دائنة
(٨٩٧,١٥٦)	(١٢٠,٨٢٨)		تسويات على الأرباح المرحلة
(٢٠٠,٧٨٥)	-	٢٢	فروق إعادة تقييم عملة
١,٠٦٦,١٩٧	٢٨٠,٣٦٨	٢٨	مصرفات تمويلية
٣,٢١٥	٢,٧٢٢	٢٦	الضرائب المؤجلة (التزام ضريبي)
١,٧٧١,٩٩٩	١,٦٤٨,٩٨٠		ضرائب الدخل
٢,٠٩٣,٥١٤	-		أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
٢٣,٥٣٤,٧٩٢	٧,٦٩١,٠٩٠		التغير في مخزون الفنادق
٧٠,٧١٤	(٢٨,٢٥٠)	٧	التغير في مخزون إنتاج تام اسكان عقاري
٢,٣٨٠,٧٣٤	٢,٧٦٤,٩٧٩		التغير في عمليات تحت التنفيذ
(٢٤٨,٠١٦)	(٣٩٠,٥٥٠)	٨	التغير في العملاء وأوراق القبض
٦,٨٠٥,٩٥٥	(٢,١٩٨,٠٥١)	٩	التغير في الحسابات المدينة لدي الأطراف ذات العلاقة
٣٨,٠٥٣,٩٦٠	(٥,٢٠٤,٦٠٩)	١٠	التغير في الحسابات المدينة الأخرى والضرائب المدينة
(٢,٤٠٣,٧٨٧)	(٥,٦٤٦,٧٦٣)	١١	التغير في الموردين وأوراق الدفع
(٥,٠٧٠,٣٤٠)	(٨٧٥,٧١٢)	١٦	التغير في الحسابات الدائنة لشركات شقيقة وللأطراف ذات العلاقة
٨,٤٤٠	(١,٨٩٦,١٥٩)	١٧	عملاء دفعات المقدمة
٣,٨٨٦,٨١٢	٨١٦,٩١٢	١٨	التغير في الحسابات الدائنة الأخرى والضرائب الدائنة
(٧,٢٧٧,٤٣٨)	٤,٧٣٧,٥٣١	١٩	مصرفات تمويلية
(٣,٢١٥)	(٢,٧٢٢)	٢٦	الضرائب المؤجلة (التزام ضريبي)
(١,٧٧١,٩٩٩)	(١,٦٤٨,٩٨٠)		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٥٧,٩٦٦,٦١٢	(١,٨٨١,٢٨٦)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٠,٩٤٤,٧٠٥)	(٦١١,٥٢٩)	٤/٥	مدفوعات لشراء الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ
-	-		مقبوضات من بيع أصول
(٥٢٦,٦٥٦)	١٤٩,٦٩٣		مقبوضات / مدفوعات من استثمارات مالية
٧٦٥,٢٩٨	١١١,٨٧٩		مقبوضات من فوائد
(١٠,٧٠٦,٠٦٣)	(٣٤٩,٩٥٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
-	(٣١,٤٧٤)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	(٣١,٤٧٤)		توزيعات أرباح
٤٧,٢٦٠,٥٤٩	(٢,٢٦٢,٧١٨)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٩٤,٣٢٧,٦٧٦	٥٤,٤٩٥,٣١٦		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال العام
١٤١,٥٨٨,٢٢٥	٥٢,٢٣٢,٥٩٩	٣١	النقدية وما في حكمها في بداية العام رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية العام

شركة بيمز القادق، والتي السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

القائمة بالتاريخ المعروض	المصافي	السهم الخزينة	الإجمالي	ربح / خسارة الفترة	أرباح مرحلة	في وقت تقييم استثمارات في أوراق نقدية متاحة للبيع	الإجمالي على	الاحتياطي القانوني	رأب المال المدفوع
٧,٣٠,٨٠,٤٤٢	(٤,٤٤,٤٥,٧٧٦)	٧٢٧,٥٠,٦٦٨	٣٨,٤٥٨,٥٣٠	١٩٩,٨٤٧,٦٨٠	١,٠٠٠,٢٧٠,٠١١	٤٥,٥٦٧,٨٨٠	٤٣٦,١٧٣,٦٨٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١	
-	-	-	(٣٨,٤٥٨,٥٣٠)	٣٧,٠١٠,٦٠٥	-	١,٩٤٧,٩٦٥	-	أرباح عام ٢٠١٩	
(٢٠٠,٧٨٥)	-	(٢٠٠,٧٨٥)	-	(٢٠٠,٧٨٥)	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة	
(٤٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح	
١١,٨٩٤,٩٥٣	-	١١,٨٩٤,٩٥٣	١١,٨٩٤,٩٥٣	١١,٨٩٤,٩٥٣	-	-	-	صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠	
٢٧٦,٤٧٠	-	٢٧٦,٤٧٠	-	-	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل الآخر من الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠	
٦٦٨,٥١٠,٠٠٠	(٤,٤٤,٤٥,٧٧٦)	٦٦٤,٥٧٦,٨٠٦	١١,٨٩٤,٩٥٣	١٨٤,٦٥٧,٠٠٠	276,470	٤٧,٤٦٥,٨٠٥	٤٣٦,١٧٣,٦٨٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١	
٦٦٨,٥١٠,٠٠٠	(٤,٤٤,٤٥,٧٧٦)	٦٦٤,٥٧٦,٨٠٦	١١,٨٩٤,٩٥٣	١٨٤,٦٥٧,٠٠٠	١,٢٨٢,٦٦٧	٤٧,٤٦٥,٨٠٥	٤٣٦,١٧٣,٦٨٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١	
-	-	-	-	١٨٤,٦٥٧,٠٠٠	-	-	-	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١	
٥١٩,٠٣٥	-	٥١٩,٠٣٥	٥١٩,٠٣٥	-	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة	
(١,٢٨٢,٦٦٧)	-	(١,٢٨٢,٦٦٧)	-	-	-	-	-	السهم خزينة خلال الفترة	
٦٦٧,٥٨٠,٢٧٠	(٤,٤٤,٤٥,٧٧٦)	٦٦٣,١٣٤,٩٩٤	١٧,٠٨٥,٣٦١	١٨٤,٦٥٧,٠٠٠	(١,٢٨٢,٦٦٧)	٤٧,٤٦٥,٨٠٥	٤٣٦,١٧٣,٦٨٠	صافي أرباح عن الفترة من أرباح ٢٠٢٠ حتى ديسمبر ٢٠٢٠	
٦٦٧,٥٨٠,٢٧٠	(٤,٤٤,٤٥,٧٧٦)	٦٦٣,١٣٤,٩٩٤	١٧,٠٨٥,٣٦١	١٨٤,٦٥٧,٠٠٠	-	٨٥٤,٢٦٦	٤٣٦,١٧٣,٦٨٠	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة من أرباح ٢٠٢٠ حتى ديسمبر ٢٠٢٠	
-	-	-	(١٧,٠٨٥,٣٦١)	١٦,٢٣١,٠٤٥	-	-	-	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١	
-	-	-	-	-	-	-	-	أرباح عام ٢٠٢٠	
-	-	-	-	-	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة	
٤٥٣,١٠٣	-	٤٥٣,١٠٣	٤٥٣,١٠٣	-	-	-	-	توزيعات أرباح	
(٥١,٧٤٠)	-	(٥١,٧٤٠)	-	(٥١,٧٤٠)	-	-	-	صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١	
٦٧٢,٥١٠,٦٣٣	(24,425,726)	٦٤٨,٠٨٤,٩٠٧	٤٥٣,١٠٣	(٥١,٧٤٠)	٢٠٥,٨٨٨,٠٤٥	(٥١,٧٤٠)	٤٨,٢٢٠,٠٧١	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١	
٦٧٢,٥١٠,٦٣٣	(24,425,726)	٦٤٨,٠٨٤,٩٠٧	٤٥٣,١٠٣	(٥١,٧٤٠)	٢٠٥,٨٨٨,٠٤٥	(٥١,٧٤٠)	٤٨,٢٢٠,٠٧١	الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١	

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
في ٣١ مارس ٢٠٢١

١- نبذة عن الشركة:

- تأسست شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية - شركة مساهمة مصرية - في ١٨/٧/١٩٩٤ طبقاً - لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولأئحته التنفيذية وقد تم نشر عقد الشركة ونظامها الأساسي بصحيفة الشركات بالنشرة رقم ٦٣٩ في ١٩٩٤ .
- المدة المحددة لهذه الشركة هي خمس وسبعون عاماً من تاريخ قيدها بالسجل التجاري وقد تم قيد الشركة بمكتب سجل تجاري الجيزة رقم ٩٩٤٨٠ بتاريخ ٢١/٨/١٩٩٤ .
- يكون مركز الشركة ومحلها القانوني في مدينة الجيزة ويحق لمجلس الإدارة أن ينشئ لها فروعاً أو مكاتب أو توكيلات في مصر أو في الخارج.
- للشركة حق الإنتفاع لفندق بيراميزا القاهرة لمدة ٦٧ عاماً (سبعة وستون عاماً) يبدأ من تاريخ تحرير العقد بين الشركة وشركة مصر للاستثمار العقاري والسياحي يبدأ من ١٣/٧/١٩٩٤ وينتهي في ١٤/٥/٢٠٦١ .
- يرأس مجلس إدارة الشركة الأستاذ/ مجدي محمد عزب.
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ في ١٠ مايو ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

النشاط:

- حدد النظام الأساسي للشركة غرضها في :-
- أ- العمل في مجال التنمية السياحية وتملك وإنشاء وبيع وإيجار وإدارة المنشآت السياحية والفندقية وتزويدها بوسائل التسلية والترفيه وأنشطة الرياضية والعلاجية والخدمات المكملة لها.
- ب- العمل في المجالات المرتبطة بأنشطة السياحة من خدمات النقل السياحي وحجز وتنظيم الرحلات في داخل مصر أو بالخارج ، وتنفيذ ما يتصل بها من نقل وإقامة وما يلحق بها من خدمات الوكالة
- ج- تملك وتشغيل وسائل النقل البرية والبحرية والجوية والنهرية لنقل السياح.
- د- إنشاء وتملك وإدارة كافة الأنشطة الخاصة بالتنمية السياحية والفندقية وما يرتبط بها من أنشطة مكملة أو قريبة من نشاطها الرئيسي وكذلك أى صناعات أخرى مكملة.
- هـ- تقيم جميع خدمات التوريدات الغذائية.
- و- الوكالة التجارية والإستيراد في الحدود اللازمة لممارسة الشركة لأنشطتها.

- ز- تقديم الاستشارات الفنية ودراسات الجدوى الاقتصادية وكذلك إعداد وتنفيذ برامج التدريب اللازمة للنشاط السياحي والأنشطة المرتبطة بها.
- ح- شراء الاراضى الزراعية والصحراوية والمستصلحة لأقامة القرى والمشاريع السياحية عليها والتي تتفق واغراض الشركة واللازمه لنشاطها .
- ط- الاستثمار العقارى فى المدن والمجتمعات والمدن العمرانية الجديده من شراء الاراضى والبناء عليها وبيع وتمليك الوحدات من شقق وفيلات من اسكان منخفض التكاليف والمتوسط والفاخر سواء الاراضى الفضاء وتشبيد المبانى عليها لحسابها او بيعها بنظام التمليك .
- ي- وذلك كله على النحو المبين تفصيلا فى النظام الأساسى للشركة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية :

١/٢- استمرارية الشركة

نظرا للظروف التى تمر بها البلاد من اثار انتشار كوفيد ١٩ و الاثار الاقتصادية المترتبة عليه فقد تم إعداد القوائم المالية فى ٢٠٢١/٣/٣١ وفقاً لفرض الاستمرارية . وترى ادارة الشركة عدم امكانية تقدير مدى وشدة العواقب المترتبة على انتشار كوفيد ١٩ بشكل موثوق على نتائج الشركة للفترات المستقبلية فضلا عن تاثير ما سبق على المركز المالى للشركة فى ٢٠٢١/٣/٣١ .

٢/٢- المعايير المحاسبية والقوانين المتبعة

- يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء ما يتصل بها من القوانين واللوائح المحلية السارية ذات العلاقة .

أسس القياس

- أعدت هذه القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأصول والالتزامات المالية الناتجة عن عقود مبادلات العملات الأجنبية والاستثمارات المالية المتاحة للبيع والاستثمارات المالية بغرض المتاجرة والتي يتم تقييمها بقيمتها العادلة.

عملة العرض والتعامل

- العملة المستخدمة فى عرض القوائم المالية للشركة هي الجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة .

٣/٢- التقديرات والافتراضات المحاسبية

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة واثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية فى الفترة التي يتم فيها هذا التعديل والفترات المستقبلية التي ستتأثر بذلك التعديل وتتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص فى تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام والمبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات المتممة التالية:

- إيضاح رقم (٤) الأصول الثابتة.
- إيضاح رقم (١٦) المخصصات.
- إيضاح رقم (٥/٣٥) الضرائب المؤجلة .

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

- يتم إتباع السياسات المحاسبية التالية بثبات عند إعداد القوائم المالية المرفقة وخلال الفترة المالية المعروضة وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

١/٣- الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الاعتراف

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مطروحا منها مجمع الإهلاك (ايضاح رقم ٤) وخسائر الاضمحلال وتشمل تكلفة النفقات المباشرة لاقتناء الأصول. وكما تشمل تكلفة الأصول المنشأة ذاتيا تكلفة المواد والعمالة

المباشرة، وأي تكاليف أخرى منسوبة إلى تشغيل الأصل في الغرض المخصص له، وتكاليف تفكيك وإزالة البنود وإعادة الموقع الذي كانت به إلى ما كان عليه.

- وفي حالة ما إذا كان هناك استخدامات أخرى مفيدة لأجزاء من بند من الأصول الثابتة، فيتم إدراجها والمحاسبة عنها كبنود منفصلة في الأصول الثابتة.

ب- القياس

- تقييم الأصول الثابتة بالتكلفة، وفقا لسعر الصرف النقدي في تاريخ الاعتراف. إذا تأجلت مدفوعات إلى ما بعد شروط الائتمان العادية فإن الفارق بين ما يعادل السعر النقدي والإجمالي المدفوع يتم الاعتراف به ، كفائدة على فترة الائتمان.

ج- التكاليف اللاحقة

- تعترف الشركة ضمن المبالغ المرحلة لبند الأصول الثابتة بتكلفة الجزء المستبدل من ذلك البند عند نشأة تلك التكلفة، إذا كان من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالبند إلى الشركة وإمكانية قياس التكلفة بطريقة موضوعية. وتدرج كل التكاليف الأخرى في قائمة الدخل كمصاريف حالة نشأتها.

د- الإهلاك

- يتم إهلاك الأصول الثابتة على أساس عمرها الافتراضي وبطريقة القسط السنوي الثابت وذلك لكل أصل كما يلي:

نسبة الأهلاك	الأصل
٢ %	مباني وإنشاءات
٢ %	ديكور وزخارف
١٠ %	الألات والمعدات
١٠ %	أثاث وتجهيزات
١٠ %	أغطية ومفروشات
١٠ %	عدد وأدوات مطبخ
١٠ %	أدوات مائدة وفضيات
١٠ %	الات حاسبة وكمبيوتر
١٠ %	وسائل نقل وإنتقال

- يتم الإهلاك كل من حق الانتفاع بفندق بيراميزا القاهرة علي أساس مدة التعاقد البالغة ٦٧ عاماً .
- بالنسبة للألات والمعدات ، أثاث وتجهيزات ، أغطية ومفروشات فإنه يتم إهلاكها بطريقة القسط السنوي الثابت .
- يتم حساب إهلاك الإضافات اعتباراً من تاريخ إثباتها بالدفاتر وتشغيلها .
- سيتم تحميل الإهلاكات الخاصة بالفنادق ضمن إهلاكات التشغيل . بينما تحمل الإهلاكات الخاصة بالمقر الإداري ضمن الإهلاكات الإدارية .

٢/٣- مشروعات تحت التنفيذ

- يتمثل هذا البند في المبالغ التي يتم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام حينئذ يتم تحويلها لبند الأصول الثابتة ، ويتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ، كما لا يتم إجراء إهلاك لها إلا بعد تحويلها للأصول الثابتة .

٣/٣- تحقق الإيراد

- يتم الاعتراف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تقديم خدمة فندقية عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلي المدي الذي يتم تنفيذه من المعاملة حتي تاريخ الميزانية ويمكن تنفيذ عملية معينة بدقة إذا توافرت الشروط التالية مجتمعة .

- (١) يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة
- (٢) أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالخدمة الفندقية .
- (٣) يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام الخدمة الفندقية في تاريخ الميزانية .

يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في الخدمة الفندقية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها .

إيرادات وحدات تقسيم الوقت

- يتم إثباتها حال توقيع العقد وتحصيل كامل قيمة التعاقد او على دفعات ويتم إثباتها في تاريخ التحصيل على إيرادات الشركة دون تقسيمها على فترة التعاقد .
- ويتم تحصيل مصاريف مقابل الخدمات المؤداة من قبل الشركة الى المتعاقدين عن فترات الاستغلال الفعلية تحت مسمى مقابل صيانة .

إيرادات وحدات بنظام حق الانتفاع

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

إيراد بيع الوحدات

- الإيراد من بيع الوحدات المبرم لها عقود يتم تسجيلها عند انتقال ملكية كافة المخاطر والمنافع للعميل وعند التسليم الفعلي لتلك الوحدات وسداد كامل القيمة كما يحصل ودائع في مقابل الخدمات المؤداة من قبل الشركة إلى مالكي الوحدات تحت مسمى مقابل خدمات لحين تكوين اتحاد شاغلين .

توزيعات الأرباح

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

٤/٣ - ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري و تدرج المعاملات الأجنبية في الدفاتر علي أساس أسعار الصرف في تاريخ العملية . و يتم تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وفقا لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي . ويتم ترجمه الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية و التي يتم قياسها بالقيمه العادله بالعمله الاجنبية الى الجنيه المصري باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ تحديد القيمة العادله . الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة الغير نقدي بالعمله الاجنبية و التي تقاس على اساس التكلفة التاريخية تترجم باستخدام سعر الصرف في تاريخ لمعامله . وتدرج فروق العملة في قائمة الدخل .

٥/٣ - قائمة التدفقات النقدية

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .
- لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما يعادلها المبالغ النقدية بالصندوق وفي البنوك والودائع ذات تواريخ استحقاق أصلية تقدر بثلاثة شهور أو أقل مطروحا منها صافي السحب على المكشوف من البنك .

٦/٣ - العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

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

٧/٣ - المخزون:

- يثبت المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية (أيهما أقل) في تاريخ الميزانية ويتم تحديد التكلفة علي أساس المتوسط المرجح .

٨/٣ - الاستثمارات المالية طويلة الأجل:

- يتم إثبات الاستثمارات المالية طويلة الأجل في الشركات التابعة بتكلفة اقتنائها ، وتتم المحاسبة عن هذه الاستثمارات بطريقة التكلفة ، ويتم إثبات الإيرادات من هذه الاستثمارات وفقا لقرارات مجلس إدارة تلك الشركات وجمعياتها العامة بتوزيع الأرباح.

- يتم إثبات الاستثمارات المالية المتاحة للبيع وفقاً للقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر فيما عدا الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية التي ليس لها سعر سوق مسجل في البورصة في سوق نشط والتي لا يمكن قياسها بطريقة يعتمد عليها والتي يتم قياسها بالتكلفة.
- يتم إثبات الاستثمارات بغرض المتاجرة وفقاً للقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر .

٩/٣- الاضمحلال في قيمة الأصول: الأصول المالية:

- يتم الاعتراف باضمحلال الأصل المالي إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين إن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره لهذا الأصل. اما الاصول المالية التي يتم قياسها بطريقة التكلفة المستهلكة فيتم حساب الاضمحلال المتعلق بها بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره مخصومة وفقاً لسعر الفائدة الفعلية. هذا ويتم اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة علي مستوي كل أصل بصورة مستقلة، ويتم اختبار الاضمحلال لمجموعة الاصول المالية التي تشترك في ذات خصائص خطر الائتمان. ويتم احتساب الاضمحلال المتعلق بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية، على إن يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال بقائمة الدخل. ويتم عكس خسائر الاضمحلال عند وجود أدلة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بالاضمحلال. أما الخسائر المتركمة والناجمة عن الأصول المالية المتاحة للبيع والمحمل أثر التغيير في قيمتها العادلة ضمن حقوق الملكية يتم تحميلها علي قائمة الدخل عند وجود أدلة موضوعية تفيد ذلك الحدث . أي أنه يتم رد قيمة الاضمحلال السابق تسجيله في الفترات السابقة عندما يكون هناك زيادة في القيمة الاستردادية للأصل عن تلك التي تم تحديدها سلفاً بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول بعد رد الاضمحلال عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية بعد إهلاكها كما لو لم يكن هناك اضمحلال في قيمتها .

الأصول غير المالية:

- يتم دراسة قيم أصول المجموعة غير المالية في تاريخ الميزانية (فيما عدا المخزون والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر عن انخفاض تلك القيم، وفي حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة الاستردادية من تلك الأصول، هذا ويتم إثبات الاضمحلال في قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به عن القيمة الاستردادية، و تتمثل الوحدة المولدة للنقد في اصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول ، ويتم إدراج قيمة ذلك الاضمحلال في قائمة الدخل. وتتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو العادلة أيهما اكبر و بعد خصم تكاليف البيع ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل .
- ويتم رد قيمة الاضمحلال السابق الاعتراف به في الفترات السابقة عندما يكون هناك تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية للأصل بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية بعد إهلاكها أو استهلاكها كما لو لم يكن هناك انخفاض في قيمتها.

١٠/٣- تكلفة الاقتراض:

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

١١/٣- المخصصات:

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال (قانوني أو حكومي) من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي .

١٢/٣- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

- تثبت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقا للشروط التي يضعها مجلس الادارة وبنفس أسس التعامل مع الغير .

١٣/٣ النفقات

الضريبة على الدخل:

- تتكون ضريبة الدخل على ربح العام من الضريبة الجارية والمؤجلة. يتم الاعتراف بضريبة الدخل بقائمة الدخل فيما عدا المدى الذي ترتبط فيه ببند يتم الاعتراف بها مباشرة بحقوق الملكية، وفي تلك الحالة يتم الاعتراف بها مباشرة بحقوق الملكية.
- الضريبة الجارية هي الضريبة المستحقة السداد المرتبطة بالربح الضريبي للعام، باستخدام معدلات الضريبة المطبقة أو المطبقة أساساً في تاريخ الميزانية، وأي تعديل على الضريبة المستحقة فيما يتعلق بالسنوات السابقة.
- تخضع الشركة لأحكام ضرائب الدخل للشركات المساهمة ، ويتم تطبيق أحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ بسعر ٢٢,٥٠ % من صافي الربح الضريبي السنوي .
- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية للشركة ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٤/٣- الاحتياطي القانوني:

- وفقاً للنظام الأساسي للشركة فإنه يتم اقتطاع نسبة ٥% من صافي الأرباح في نهاية السنة المالية لتكوين احتياطي قانوني ويتم وقف هذا الاقتطاع متى بلغ الاحتياطي القانوني نصف رأس المال ويتعين العودة إلى الاقتطاع متى نقص عن ذلك.

١٥/٣- نظام التأمينات الاجتماعية:

- تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية التابع لهيئة التأمينات الاجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بتحميل قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجور والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

١٦/٣- الإيجار:

- إن الأصول المؤجرة كإيجارات تشغيلية تدرج ضمن الأصول الثابتة للشركة في الميزانية العمومية ، ويتم إهلاكها على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لها على أساس نفس الأعمار المستخدمة للأصول المشابهة لها والمملوكة للشركة . ويتم تسجيل إيرادات الإيجارات (بعد استئزال أي فترة سماح أو أي خصومات) على أساس القسط الثابت علي مدار عمر عقد الإيجار .

١٧/٣- الاستثمار العقاري

- يدرج بهذا البند العقارات الكاملة و العقارات تحت الإنشاء أو التطوير المحتفظ بها لتحصيل إيجار أو بقصد ارتفاع في قيمته أو الاثنان معاً . العقارات المؤجرة يتم إدراجها كاستثمار عقاري في حالة توافر تعريف الاستثمار العقاري و يتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة متضمنة تكاليف المعاملات وتتضمن تكاليف الإحلال لجزء من الاستثمار العقاري في حالة تحمل تلك التكلفة إذا توافرت شروط الاعتراف ويستثنى من ذلك تكاليف الخدمة اليومية للاستثمار العقاري .

لا يتم الاعتراف بالاستثمار العقاري عندما يتم بيعها أو تحويلها إلى أصول أخرى أو عند ما يتم سحب الاستثمار العقاري بشكل دائم من الاستخدام ولا يتوقع تدفق منافع اقتصادية من بيعه .
يتم إدراج الفرق بين صافي عائد البيع قيمته الحالية في قائمة الدخل للفترة التي يتم فيها عدم الاعتراف به .
لا يتم إهلاك الأراضي .

١٨/٣- مخزون العقارات

العقارات المشتراة أو التي يتم انشاؤها لغرض البيع في ظروف العمل العادية وليس للاحتفاظ بها للايجار أو تعظيم المنفعة يتم الاحتفاظ بها كمخزون ويتم قياسه على أساس التكلفة أو صافي القيمة المستحقة أيهما أقل. التكلفة تتضمن:

- المبالغ المسددة للمقاولين للبناء.
- تكاليف الاقتراض، تكاليف التخطيط والتصميم، تكاليف اعداد الموقع، الاتعاب المعنية للخدمات القانونية، الضريبة العقارية، تكاليف البناء والتكاليف الأخرى، العمولة الغير مستردة المدفوعة الي وكلاء البيع والتسويق لبيع الوحدات العقارية يتم الاعتراف بها كمصروف عند سدادها.

صافي القيمة المحققة هي سعر البيع المتوقع في ظروف العمل العادية طبقا لاسعار السوق في تاريخ المركز المالي ويتم خصمها عندما يكون الوقت هام ومؤثر مطروح منها تكاليف الانتهاء وتكاليف البيع المتوقعة.

١٩/٣- أخرى:

(أ) حصيله رسم الخدمه

- يتم توزيع الحصيله الكلية لرسم الخدمه المحصله من النزلاء طبقا لقرار وزير الدوله للقوى العامله والتدريب رقم ٢٢ لسنة ١٩٨٤ وذلك على النحو التالي:
 - ١- ٧٥ % من الحصيله الكلية لمقابل الخدمه توزع كالاتي :
يخصم أولا إجمالي أجور العاملين المتصلين اتصالا مباشرا بالنزلاء
يوزع الباقي بين العاملين المتصلين و غير المتصلين.
 - ٢- ٥ % من الحصيله الكلية يتم توزيعها كحوافر على المستحقين من جميع فئات العاملين بالفندق
 - ٣- ٢٠ % من الحصيله الكلية كمقابل للكسر والفقء والتلف في أدوات التشغيل.

(ب) مقابل الكسر والفقء والتلف في أدوات التشغيل

- ١- يتم تكوين المخصص بما يوازي ٢٠ % من إجمالي حصيله رسم الخدمه خلال السنه الماليه.
- ٢- في نهاية كل سنه ماليه يتم جرد مهمات التشغيل الموجوده بأماكن التشغيل واستنزال قيمة المستهلك منها بالتكلفه منها بالتكلفه من رصيد مخصص الـ ٢٠ % لرسم الخدمه باعتبارها غير صالحه للاستخدام .

٢٠/٣- تحديد القيمة العادلة:

- تتطلب العديد من السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة وكذلك متطلبات الإفصاح المتعلقة بها تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية وغير المالية ، ويتم الإفصاح بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية والخاصة بالأصول والالتزامات - كلما كان ذلك ممكنا - عن الافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة في الإيضاحات الخاصة بتلك الأصول والالتزامات

٢١/٣- إعادة شراء سهم رأس المال:

- عند قيام الشركة بشراء أسهمها فإن القيمة المدفوعة في الشراء ، تشمل اية تكلفة مباشرة متعلقة بعملية الشراء وتخصم من حقوق المساهمين وتفيد كأسهم خزانه وتعرض مخصومة من إجمالي حقوق الملكية.

٢٢/٣- إدارة المخاطر المالية:

- قد تتعرض الشركة للمخاطر المالية التالية:

١/٢٢/٣ - خطر الائتمان:

- يتمثل خطر الائتمان في الخطر الناتج عن احتمال تعرض الشركة للخسارة المالية نتيجة عدم تمكن عميل أو طرف مقابل بأداة مالية من الوفاء بالتزاماته التعاقدية وينشأ هذا الخطر بصورة أساسية من أرصدة العملاء وأرصدة المدينين ، ويعتبر خطر الائتمان بالشركة محدود نظرا لسياسة الشركة في التعامل مع عملاء جيدة السمعة وأغلبهم عملاء للشركة من سنوات عديدة .

٢/٢٢/٣ - خطر السيولة:

- يتمثل خطر السيولة في عدم تمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها ، وتمكن سياسية الشركة في إدارة السيولة المالية بشكل يضمن بقدر الإمكان حيازتها بشكل دائم لقدر كافي من السيولة للوفاء بالتزامات عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية والاستثنائية وبدون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بالإساءة لسمعة الشركة.

٣/٢٢/٣ - خطر السوق:

- يتمثل خطر السوق في التغيرات في أسعار السوق مثل التغير في أسعار الصرف ومعدلات الفائدة وأسعار الأسهم والتي تؤثر على دخل الشركة أو تمتلكه من الأدوات المالية ، ويكمن هدف إدارة مخاطر السوق في إدارة وسيطرة علي مخاطر السوق ضمن حدود مقبولة ، وتحقيق أفضل عائد ، وتعرض الشركة لمخاطر العملات الخاصة بإيرادات النشاط والقروض والتي يتم بها التعامل بعملة بخلاف عملة التعامل بالشركة ، وبشكل أساسي الدولار الأمريكي وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات المالية والمقيمة بالعملات الأجنبية ، فإن صافي قيمة تعرضها لتلك المخاطر يظل عند مستوى مقبول من خلال شراء أو بيع العملات الأجنبية بالسعر السائد في وقت معين ، وذلك عند الضرورة لمواجهة أي خلل قصير الأجل.

٤/٢٢/٣ - خطر التشغيل:

- خطر التشغيل هي المخاطر الخسائر المباشرة وغير المباشرة والناجمة من العديد من الأسباب المتعلقة بعمليات التشغيل والعمالة ومن عوامل خارجية فيما عدا مخاطر الائتمان والسوق والسيولة مثل المخاطر الناشئة من قانونية ونظامية والمعايير المتعارف عليه لأداء الشركات ، فمخاطر التشغيل تنشأ من كافة عمليات تشغيل الشركة ، وغرض الشركة هو إدارة خطر التشغيل بطريقة متوازنة لتجنب الخسائر المالية والضرر بسمعة الشركة بتكلفة مناسبة وتجنب إجراءات رقابية تحد من المبادرة والإبداع.

٢٣/٣ - إدارة رأس المال:

- تكمن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة المستثمر ومانحي الائتمان والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال يقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال والذي تعرفه الشركة بكونه صافي أرباح التشغيل مقسوما على إجمالي حقوق الملكية. كما يقوم مجلس إدارة الشركة كذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذي يحصل عليه المساهمين.

٢٤/٣ - الأعمال تحت التنفيذ:

- يتم إثبات مشروعات الإسكان الاستثماري ومنخفض التكاليف التي تشيدها الشركة ضمن نشاط الاستثمار العقاري بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتشمل التكلفة علي تكلفة اقتناء الأراضي المستخدمة في هذه المشروعات مضافا إليها تكلفة تجهيزها وتطويرها وتنميتها ومدتها بالمرافق وكذلك تكلفة الإنشاءات والتكاليف الأخرى التي تتحملها المنشأة للوصول بالوحدات السكنية للمشروع إلي الحالة التي يمكن بيعها عليها وعند ذلك يتم تبويبها بالميزانية ضمن بند كمخزون وحدات سكنية تامة .

٤ - الأصول الثابتة بالصافي:

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

البيان	كثافة الأصول في ٢٠٢١/١/١	إضافات العام	المستحقات خلال العام	كثافة الأصول في ٢٠٢١/٣/٣١	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١	إهلاك العام	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/٣/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/٣/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١
بيراميزا القاهرة	٢٦٧,٧٠٣,٦١٥	١٤٨,٥٨٠	-	٢٦٧,٧٠٣,٦١٥	١٢١,٣٦٦,٨١٧	١,٧٤٢,٧٣٥	١٢٣,١٠٩,٥٥٢	١٤٤,٧٤٢,٦٤٠	١٤٦,٣٣٦,٧٩٦
بيراميزا شرم الشيخ	٤١٣,٤٧٠,٥٢٤	-	-	٤١٣,٤٧٠,٥٢٤	١٩٥,٣٠١,٣٥١	١,٧٧٨,٧٩٧	١٩٧,٠٨٠,١٤٨	٢١٦,٣٩٠,٣٧٨	٢١٨,١٦٩,١٧٣
فندق بيراميزا الجلاء	٤٤,٨٧٦,٥١٤	-	-	٤٤,٨٧٦,٥١٤	٩,٤٠١,٢٦١	٢١٨,١٩١	٩,٦١٩,٤٥٢	٣٥,٢٥٧,٠٢٢	٣٥,٤٧٥,٢٥٣
الفقر الأثري	٥,٢٧٦,٩٨٩	٨,٩٢٤	-	٥,٢٧٦,٩٨٩	٢,٧٣٠,٩٢٥	٢١,١٩٢	٢,٧٥٢,١١٧	٢,٥٣٣,٧٩٤	٢,٥٤٦,٠٦٢
وسائل نقل ووسائل الاجتناب	٦٧٣,٩٩٠	-	-	٦٧٣,٩٩٠	٣١٥,٦٦٢	١٦,٨٥٠	٣٣٢,٥١٢	٣٤١,٤٧٨	٣٥٨,٣٢٨
الإجمالي	٧٣٢,٠٠١,٦٣٢	١٥٧,٥٠٤	-	٧٣٢,٠٠١,٦٣٢	٣٢٩,١١٦,٠١٦	٣,٧٧٧,٧٦٥	٣٣٢,٨٩٣,٧٨١	٣٩٩,٢٦٥,٣٥٢	٤٠٢,٨٨٥,٦١٢

- تتضمن تكلفة فندق بيراميزا شرم الشيخ مبلغ ٦,٨٤٦,٠٨٨ جنيها مصريا يمثل تكلفة أراضي المقام عليها الفندق تم تسجيلها باسم الشركة .

١/٤ - الرهن على الأصول

- تم رفع الرهن التجاري في ٢٠١٤/٦/١٨ وقد تم التأشير في السجل التجاري للشركة.

٢/٤ - فندق بيراميزا الجلاء

- تم شراء فندق بيراميزا الجلاء من شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي بناء علي قرار مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٠ بالقيمة الدفترية والذي تم اعتماده من الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٨ إبريل ٢٠١٠ .

كشف تفصيلي للأصول الثابتة (لفندق بيراميزا القاهرة)

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

البيان	كثافة الأصول في ٢٠٢١/١/١	إضافات العام	كثافة الأصول في ٢٠٢١/٣/٣١	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١	إهلاك العام	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/٣/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/٣/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١
حق الاتفاقيات مباني وانشاءات اثاث وتجهيزات الات ومعدات	١٤٧,٨٥٠,٠٠٠	-	١٤٧,٨٥٠,٠٠٠	٥٧,٧٣٦,١٩٩	٥٥١,٦٧٩	٥٨,٢٨٧,٨٧٨	٨٩,٥٦٢,١٢٢	٩٠,١١٣,٨٠١
	٦٦,٩٤٣,٤٨٢	-	٦٦,٩٤٣,٤٨٢	٢٣,٣٢١,٢٧٩	٣٣٤,٧١٧	٢٣,٦٥٥,٩٩٦	٤٣,٢٨٧,٤٨٦	٤٣,٦٢٢,٢٠٣
	٣١,٣٢٩,٧٣٥	-	٣١,٣٢٩,٧٣٥	٢٠,٤٥٢,١٣١	٧٨٣,٢٤٣	٢١,٢٣٥,٣٧٤	١٠,٠٩٤,٣٦١	١٠,٨٧٧,٦٠٤
	٢١,٥٨٠,٣٩٨	١٤٨,٥٨٠	٢١,٧٢٨,٩٧٨	١٩,٨٥٧,٢٠٨	٧٣,٠٩٥	١٩,٩٣٠,٣٠٣	١,٧٩٨,٦٧٥	١,٧٢٣,١٩٠
الإجمالي	٢٦٧,٧٠٣,٦١٥	١٤٨,٥٨٠	٢٦٧,٨٥٢,١٩٥	١٢١,٣٦٦,٨١٧	١,٧٤٢,٧٣٥	١٢٣,١٠٩,٥٥٢	١٤٤,٧٤٢,٦٤٠	١٤٦,٣٣٦,٧٩٨

كشف تفصيلي للأصول الثابتة (لفندق بيراميزا شرم الشيخ)

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

البيان	كثافة الأصول في ٢٠٢١/١/١	إضافات العام	كثافة الأصول في ٢٠٢١/٣/٣١	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١	إهلاك العام	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/٣/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/٣/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١
أراضي	٦,٨٤٦,٠٨٨	-	٦,٨٤٦,٠٨٨	-	-	-	٦,٨٤٦,٠٨٨	٦,٨٤٦,٠٨٨
مباني وانشاءات	٣٢٦,٦٤٩,٤٣٤	-	٣٢٦,٦٤٩,٤٣٤	١٢٠,٥٨٠,١٨٤	١,٦٣٣,٢٣٢	١٢٢,٢١٣,٤١٥	٢٠٤,٤٣٣,٠١٩	٢٠٦,٠٦٦,٢٥٠
نيكور و زخارف	١,٦١٠,٧٨٢	-	١,٦١٠,٧٨٢	٧١٩,٧٤٨	٨,٠٥٤	٧٢٧,٨٠١	٨٨٢,٩٨١	٨٩١,٠٣٤
الات ومعدات	٢٧,٢٠٦,٠٦٢	-	٢٧,٢٠٦,٠٦٢	٢٤,٨٥٦,٠٢٠	٧٨,٣٣٥	٢٤,٩٣٤,٣٥٥	٢,٢٧١,٧٠٧	٢,٣٥٠,٠٤٢
اثاث وتجهيزات	٣٤,٢٥٥,٠٦٥	-	٣٤,٢٥٥,٠٦٥	٣٢,٢٣٩,٣٠٦	٥٩,١٧٦	٣٢,٢٩٨,٤٨٢	١,٩٥٦,٥٨٣	٢,٠١٥,٧٥٩
عدد والنات مطبخ	١٠,٧٢٥,٥١٨	-	١٠,٧٢٥,٥١٨	١٠,٧٢٥,٥١٨	-	١٠,٧٢٥,٥١٨	-	-
اقطية ومفروشات	٤,٦٨٨,٠٨١	-	٤,٦٨٨,٠٨١	٤,٦٨٨,٠٨١	-	٤,٦٨٨,٠٨١	-	-
ادوات مائدة و فضيات	٩١٠,١٣١	-	٩١٠,١٣١	٩١٠,١٣١	-	٩١٠,١٣١	-	-
وسائل نقل و انتقال	٥٨٢,٣٦٣	-	٥٨٢,٣٦٣	٥٨٢,٣٦٣	-	٥٨٢,٣٦٣	-	-
الإجمالي	٤١٣,٤٧٠,٥٢٤	-	٤١٣,٤٧٠,٥٢٤	١٩٥,٣٠١,٣٥١	١,٧٧٨,٧٩٧	١٩٧,٠٨٠,١٤٦	٢١٦,٣٩٠,٣٧٨	٢١٨,١٦٩,١٧٣

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

كشف تفصيلي للأصول الثابتة (لفندق بيراميزا الجلاء)

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١	إهلاك العام	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٠٣/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/٠٣/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١
أراضي	١١,١٠٧,٧٦٥	-	-	-	١١,١٠٧,٧٦٥	١١,١٠٧,٧٦٥
مباني وانشاءات	٢٩,٣٨٨,٦٥٦	٦,٤٥٤,٠٠٠	١٤٦,٩٤٣	٦,٦٠٠,٩٤٣	٢٢,٧٨٧,٧١٣	٢٢,٩٣٤,٦٥٦
ديكور وزخارف	٨٢١,٠٧٨	١٨٠,٦٣٨	٤,١٠٥	١٨٤,٧٤٣	٦٣٦,٣٣٥	٦٤٠,٤٤٠
شبكات اطفاء حريق	١٧٩,٢٣٥	١٧٩,٢٣٥	-	١٧٩,٢٣٥	-	-
اثاث و تجهيزات و مصاعد	٢,٩٦١,٢٣٨	٢,٢١٧,٩٥٩	٦٢,٦٥٣	٢,٢٨٠,٦١٢	٦٨٠,٦٢٦	٧٤٣,٢٧٩
عدد ادوات	١٦٨,٥١١	١٢٣,١٥٢	٣,٩٩١	١٢٧,١٤٣	٤١,٣٦٨	٤٥,٣٥٩
اغطية و مفروشات	١٦١,٩٣٥	١٦١,٩٣٦	-	١٦١,٩٣٦	-	-
ادوات مائدة و فضيات	٦٨,١٧٤	٦٨,١٧٤	-	٦٨,١٧٤	-	-
الات حاسبية و كمبيوتر	١٩,٩٢٢	١٦,١٦٧	٤٩٨	١٦,٦٦٥	٣,٢٥٧	٣,٧٥٥
الإجمالي	٤٤,٨٧٦,٥١٤	٩,٤٠١,٢٦١	٢١٨,١٩١	٩,٦١٩,٤٥٢	٣٥,٢٥٧,٠٦٢	٣٥,٤٧٥,٢٥٣

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

كشف تفصيلي للأصول الثابتة (المقر الإداري)

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/١/١	إضافات العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/٠٣/٣١	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١	إهلاك العام	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٠٣/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/٠٣/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١
أراضي	١,٠٦٩,١٦٠	-	١,٠٦٩,١٦٠	-	-	-	١,٠٦٩,١٦٠	١,٠٦٩,١٦٠
مباني وانشاءات	٢,٦٠٤,١٩١	-	٢,٦٠٤,١٩١	١,٣٢٧,٨١٠	١٣,٠٢١	١,٣٤٠,٨٣١	١,٢٦٣,٣٦٠	١,٢٧٦,٣٨١
اثاث وتجهيزات	١,٣٠٨,٦٥٤	-	١,٣٠٨,٦٥٤	١,٢٧٨,٦٧٢	٧٦١	١,٢٧٩,٤٣٣	٢٩,٩٨٢	٢٩,٩٨٢
الات حاسبية واجهزة كمبيوتر	٢٩٤,٩٨٤	٨,٩٢٤	٣٠٣,٩٠٨	١٢٤,٤٤٣	٧,٤١٠	١٣١,٨٥٣	١٧٢,٠٥٤	١٧٠,٥٤٠
الإجمالي	٥,٢٧٦,٩٨٩	٨,٩٢٤	٥,٢٨٥,٩١٣	٢,٧٣٠,٩٢٥	٢١,١٩٢	٢,٧٥٢,١١٧	٢,٥٣٣,٧٩٤	٢,٥٤٦,٠٦٢

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
١,٨٤١,٧١٨	١,٨٤١,٧١٨	<u>فندق بيراميزا شرم الشيخ (١)</u>
-	-	رصيد أول الفترة
-	-	<u>يضاف:</u>
١,٨٤١,٧١٨	١,٨٤١,٧١٨	الإضافات خلال الفترة
		رصيد آخر الفترة
		<u>فندق بيراميزا شرم الشيخ (٢)</u>
		رصيد أول الفترة
٦,٨٨٠,١٩٦	-	<u>يضاف:</u>
(٦,٨٨٠,١٩٦)	-	الإضافات خلال الفترة
-	-	محول للاصول الثابتة
-	-	رصيد آخر الفترة
١٩٢,٢٣٩,٠٦١	٢٠٨,٢٠٧,٩٠٤	<u>مشروع بيراميزا دبي</u>
١٥,٩٦٨,٨٤٣	٤٥٤,٠٢٦	رصيد أول الفترة
٢٠٨,٢٠٧,٩٠٤	٢٠٨,٦٦١,٩٣٠	<u>يضاف:</u>
		الإضافات خلال الفترة
		رصيد آخر الفترة
٤٤,٣٤٥,٣١٠	٤٤,٣٤٥,٣١٠	<u>قرية بيراميزا بسهل حشيش</u>
-	-	رصيد أول الفترة
٤٤,٣٤٥,٣١٠	٤٤,٣٤٥,٣١٠	<u>يضاف / (يخصم):</u>
٢٥٤,٣٩٤,٩٣٣	٢٥٤,٨٤٨,٩٥٨	الإضافات / (تسويات) خلال الفترة
		رصيد آخر الفترة
		<u>الإجمالي</u>

- تم التعاقد مع محافظة جنوب سيناء على شراء مساحة ارض قدرها ٥٢,٥٠٠ متر مربع بقيمة أجمالية ١,١٥٥,٠٠٠ جنيه مصري في ١٩٩٧/٥/٣١ تم سدادها بالكامل وقد تم الانتهاء من أعمال التصميم للفندق وجاري استخراج التراخيص ولم يتم البدء في تنفيذ هذا المشروع.
- تم التعاقد وشراء ارض بمساحة قدرها ٢,٨٠٠ متر مربع في دبي بقيمة أجمالية ٨,٨١٩ مليون درهم إمارتي تم سدادها بالكامل وذلك بغرض إقامة فندق سياحي تم التعاقد مع مكتب استشاري للأشراف على التنفيذ والتعاقد مع المقاول القائم بالتنفيذ ، وقد تم الانتهاء من الهيكل الخرساني بالكامل للأدوار العشرة وتم البدء في مرحلة التشطيبات.
- تم التعاقد مع الشركة المصرية للمنتجعات السياحية على شراء قطعة أرض (٥ أ) الكائنة في سهل حشيش بمساحة قدرها ٩٦,٨٠٠ متر مربع بقيمة إجمالية ٧,٧٤٤,٠٠٠ دولار أمريكي بما يعادل ٤٤,٠٦٣,٣٦٠ جنيه مصري بسعر تقييم للدولار ٥,٦٩ جنيه مصري و تم سداد ٤,٧١٦,٦٢٠ دولار أمريكي والباقي مبلغ ٣,٠٢٧,٣٨٠ دولار بسعر تقييم ٨,٨٣ جنيه مصري للدولار تم سدادها حسب الإتفاق المؤرخ في ٢٠١٧/٤/٢١ ولا يوجد أي التزامات مالية علي الأرض.

٧- مخزون الفنادق :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		البيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
١,٧٦٥,٩٢٤	٢,٠٤٣,٩٤٥	المخازن العمومية ومهمات التشغيل
٧٣٨,٣٥٩	٧١٤,٦٨٩	مخزن الأغذية والمشروبات
٧٢٠,١٥٣	٤٩٤,٠٥٣	مخزن قطع الغيار
٣,٢٢٤,٤٣٦	٣,٢٥٢,٦٨٦	الإجمالي

٨- أعمال تحت التنفيذ :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		البيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
١,٤٥٦,٨٧٥	١,٤٥٦,٨٧٥	أراضي مشروع الإسكان الاستثماري بطريق الواحات البحرية بمدينة ٦ أكتوبر
١٠,٧٤٨,٠٧٤	١١,١٣٨,٦٢٤	مصروفات مشروع الإسكان الحر
١٢,٢٠٤,٩٤٩	١٢,٥٩٥,٤٩٩	الإجمالي

- تم التعاقد مع وزارة الاسكان بتاريخ ٢٠٠٧/١٠/١ لشراء ٥٠ فدان بمدينة ٦ أكتوبر يخصص منها ٥٠ % لإقامة عدد ١٦٢٠ وحدة منخفضة التكاليف بمساحة ٦٣ متر مربع ويخصص الـ ٥٠ % الباقية من الأرض لبناء وحدات استثمارية وقد تم استخراج تراخيص لعد ٢٤ عمارة كمرحلة أولى (بواقع ٣٦ وحدة لكل عمارة) على مساحة ١٢,٥ فدان والمشروع تحت مسمى تاون فيو وأيضا وتم الانتهاء من الاعمال لعدد ٢٠ عمارة بعدد ٧٢٠ وحدة سكنية منخفضة التكلفة بتكلفة ٧٨,٧١٣,١٧٥ جنيه مصري متضمنة قيمة الارض لعدد ٢٠ عمارة بمبلغ ٣,٠٦٢,٥٠٠ جنيه مصري وتم تحويلها الى مخزون اسكان تام ، تم الانتهاء من عدد ٢ عمارة بعدد ٧٢ وحدة سكنية منخفضة التكاليف بتكلفة ٨,٤٠٥,٠٢٥ جنيه مصري متضمنة قيمة الأرض ٣٠٦,٢٥٠ جنيه مصري وتم تحويلها الى مخزون اسكان تام ، تم الانتهاء من عدد ٢ عمارة بعدد ٧٢ وحدة سكنية منخفضة التكاليف بتكلفة ٩,٤٨٩,٧٣٤ جنيه مصري متضمنة قيمة الأرض ٣٠٦,٢٥٠ جنيه مصري وتم تحويلها الى مخزون اسكان تام

- وايضا تم إستلام ١٢,٥ فدان تمثل الربع الثاني من إجمالي الأرض لإقامة وحدات استثمارية والمشروع تحت مسمى بالم فيو وتم اعتماد المخطط العام من وزارة الاسكان وتم استخراج التراخيص لعدد ١٢ عمارة بواقع ٢٤ وحدة لكل عمارة والمشروع مقام على ١٢,٥ فدان (مرحلة أولى) وتم الانتهاء من عدد ٩ عمائر بعدد ٢١٦ وحدة سكنية بتكلفة ٦٢,٩٦٣,٩١٠ جنيه مصري متضمنة قيمة الأرض ١٣,١١١,٨٧٥ جنيه مصري وتم تحويلها الى المخزون انتاج تام اسكان حر ، وتم الإنتهاء من عدد ٢ عمارة بعدد ٤٨ وحدة سكنية بتكلفة ١٦,٨٦٨,٩١٣ جنيه مصري متضمنة قيمة الأرض ٢,٩١٣,٧٥٠ جنيه مصري وتم تحويلها الى

٩- عملاء وأوراق قبض (بالصافي) :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
١,٣٢٠,٧٥٣	٢,٥٩٩,٩٣٥	عملاء ونزلاء
٩,٦٢٩,٨١٤	٩,٨٠٢,١٩٤	أوراق قبض
١٠,٩٥٠,٥٦٧	١٢,٤٠٢,١٢٩	الإجمالي

١٠- حسابات مدينة لاطراف ذو علاقة:

- وبيانه كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	بيان
-	-	شركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية- جاري
-	٧١,٠٦٦	فندق إيزيس الأقصر
٧,٢٨٠	٩,٨٢٠	فنادق إيزيس - جاري (جزيرة اسوان)
٥٦,٩٧٦,٧٨٤	٦٢,١٠٧,٧٨٧	شركة بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش
٥٦,٩٨٤,٠٦٣	٦٢,١٨٨,٦٧٢	الإجمالي

١١- حسابات مدينة أخرى :

- وبيانه كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	بيان
٥,٦٢٥,٠٧٦	٧,٩٤٣,٩١٧	موردون دفعات مقدمة
١,٣٣٣,٠٨٨	١,٤٨٠,٦٢٥	إيرادات مستحقة
٩,٥٠٠	٤٨٧,٦٨٥	مصرفات مقدمة
٣٦١,٠٦٤	٣٦١,٠٦٤	تأمينات لدي الغير
٥,٨٩٤,٤٥٨	٥,٨٩٤,٤٥٨	مقاولون
-	-	هيئة التأمينات الإجتماعية
٣٣٥,٤٣٣	٣٨٨,٨٤٧	عهد وسلف
٨٣,٤٣٣	-	مدينو صيانة الإسكان العقاري - بالم فيو
١١,٤٤٢,٢٥٨	١٤,٠٩٨,٩٢٢	أخري
٢٥,٠٨٤,٣١٠	٣٠,٦٥٥,٥٢٠	الإجمالي

١٢- أرصدة مدينة لدى مصلحة الضرائب:

- وبيانه كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	بيان
١,٣٩٨,٤٠٢	١,٤٨٣,٩٠٦	ضرائب مخصومة من المنبع
٤,٠٢٥	٤,٠٢٥	مصلحة الضرائب علي المبيعات / القيمة المضافة
٤,٣٥٥,٥٣٢	٤,٣٥٥,٥٣٢	مصلحة الضرائب كبار الممولين
٣٢,٨٠٢	٣١,٨٠٢	ضرائب الدمغة
٥,٧٩٠,٧٦٢	٥,٨٧٥,٢٦٥	الإجمالي

١٣- نقدية بالصندوق ولدى البنوك:

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
١١٤,١٧٥	٢٠١,٩٧٦		نقدية بالصندوق - عملة محلية
٥,٦١٢,١٦٦	٢,٣٤١,٧٠٦		بنوك حسابات جارية - عملة محلية
٤,٩٩٨,١٦٥	٥,٦٤٩,٩٨٢		بنوك حسابات جارية - عملة اجنبية
٤٣,٧٧٠,٨١٠	٤٣,٧٥٨,٥٦٧		ودائع - عملة أجنبية
٥٤,٤٩٥,٣١٦	٥١,٩٥٢,٢٣١		الإجمالي

تم تقييم الدولار الأمريكي بسعر ١٥,٦٥ جنيه مصري ، الدرهم الإماراتي بسعر ٤,٢٥٩ جنيه مصري (متوسط سعر صرف البنك المركزي المصري).

١٤- رأس المال المدفوع:

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

* طبقا لقرار الجمعية العامة الغير عادية فى ٢٠١٨/٣/٢٩ بتخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ١٢,١٧٣,١٨٠ جنيه مصري قيمة اسهم خزينة وتم الحصول على موافقة الهيئة العامة للاستثمار بتاريخ ٢٠١٨/٧/٢٤ وموافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠١٨/٨/٧ وجرى الحصول على الموافقات الاخرى الامنية و موافقة محافظة جنوب سيناء للتأشير بتخفيض رأس مال الشركة بالسجل التجارى الأمر الذي سترتب عليه تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ١٢,١٧٣,١٨٠ جنيه مصري ، وأيضاً تخفيض الأرباح المرحلة للشركة بمبلغ ١٢,٢٥٢,٥٤٦ جنيه مصري تمثل قيمة خسارة إعدام أسهم الخزينة حال إتمام إجراءات تخفيض رأس مال الشركة.

وفيما يلي الهيكل الحال لراس مال الشركة :-

اسم المساهم	عدد الاسهم	نسبة المساهمه %
مجدى محمد محمود عزب	٣,٠٧١,٨٣٢	١٤,٢١%
شركه ام زد للاستثمارات	٢,٢٢٤,٦٧٧	١٠,٢٩%
شركه مصر للاستثمار العقارى	٢,١٩٨,١١٧	١٠,١٧%
امل محمد محمود عزب	١,٥٠٩,٢٥٦	٦,٩٨%
محمد رشدى محمود حسنى	٢,١٥٧,٠٠٠	٩,٩٨%
هيام محمد محمود عزب	٨٧٦,٣٢١	٤,٠٥%
محمود محمود محمد عزب	٩٤٦,٥٤٧	٤,٣٨%
اسلام ناجى محمد محمود	١,٠١٩,٥٠١	٤,٧١%
مساهمون اخرون	٦,٩٩٦,٧٤٩	٣٢,٣٧%
اسهم خزينه	٦٠٨,٦٥٩	٢,٨٢%
الاجمالى	٢١,٦٠٨,٦٥٩	١٠٠%

١٥-المخصصات:

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	مخصص مطالبات*
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي

* تم تكوين مخصص مطالبات لمقابلة فحص ضرائب الدخل وكسب العمل والمبيعات والدمغة وأي التزامات أخرى و ذلك بناء على الموقف الضريبي في تاريخ إعداد القوائم المالية وراى المستشار الضريبي للشركة .

١٦- موردين وأوراق دفع :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
١١,٥٢٤,٩٨٨	١١,٤٩٤,٥٦٨	الموردون
٦,٥٨٦,٤١٢	٥,٧٤١,١٢٠	اوراق الدفع
١٨,١١١,٤٠٠	١٧,٢٣٥,٦٨٨	الإجمالي

١٧- حسابات دائنة مستحقة لأطراف ذات علاقة :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
٢٦,٢٢٥,٨١٧	٢٦,٢٢٥,٨١٧	بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي
١,٨٤٨,٧٣٥	-	شركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية- جاري
٤٧,٤٢٤	-	فندق ايزيس الأقصر
٢,٥٧١,٩٠٣	٢,٥٧١,٩٠٣	بيراميزا للمنتجات السياحية (الأقصر)
٣٠,٦٩٣,٨٧٩	٢٨,٧٩٧,٧٢٠	الإجمالي

١٨- عملاء دفعات مقدمة:

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
٤٥,٩٢٣,٩٦٩	٤٦,٧٤٠,٨٨١	عملاء دفعات حجز وحدات
٤٥,٩٢٣,٩٦٩	٤٦,٧٤٠,٨٨١	الإجمالي

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

١٩- حسابات دائنة أخرى :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	بيان
٣,٦٥١,١٤٨	٤,٥٣٩,٩٣٦	عملاء سياحة دفعات مقدمة
١٧,٤٧٩,٥٦٤	١٨,٧٢١,٩٨٨	مصروفات مستحقة
١٢٣,٤١٧	١٤٣,٩٩١	مساهمة التأمين الصحي الشامل
١٧,٦٠٤,٤٠٩	١٧,٨٢٧,٣٣٢	تأمينات عملاء (شركة سياحية)
٤٨,٥٥٦,٧٦٠	٤٩,٥١٥,٧٧٤	دائنون متنوعون
٨٨٢,٥٣٥	٨٨٢,٧١٢	مقاولون
٢٠,٦٥٤,٢٤٥	٢١,٧١٤,٢٨٧	أرصدة دائنة اخرى
٢٠٤,٥٩٧	٩٩,٩٥٦	* دائنو صيانة الإسكان العقاري - تاون فيو
٦١,٩٣١	٣٥,٨٨٨	* دائنو صيانة الإسكان العقاري - بالم فيو
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	دائنو غاز - تاون فيو
٧٢,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	دائنو غاز - بالم فيو
١٠٩,٣١٠,٦٠٦	١١٣,٥٧٣,٨٦٣	الإجمالي

*يتمثل بند دائنو صيانة الإسكان العقاري في المستحق لدي للشركة لاتحاد شاغلي مشروع تاون فيو وبالم فيو حيث تم خصم عائد ودائع الاسكان العقاري من ما تم صرفه علي صيانة الإسكان العقاري ليظهر الرصيد دائن بمبلغ ٩٩,٩٥٦ جنيه مصري و ٣٥,٨٨٨ جنيه مصري على التوالي وذلك لحين تكوين اتحاد شاغليين.

٢٠- أرصدة دائنة لمصلحة الضرائب :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	بيان
٢١٢,٤٠٥	٢٠٧,١٠٤	ضرائب خصم وإضافة
١,٤٦٢	-	ضرائب مهن حرة
٨٨٤,٥٠١	٨٢٣,٧٠٥	ضرائب كسب العمل
٢,٧٢٩	٣,٧٠٩	ضريبة الدمغة
٢,١١٠,٣٥٤	٢,٦٥١,٢٠٧	ضريبة المبيعات / القيمة المضافة
-	-	ضريبة رسم التنمية
٣,٦٨٣,٤٨٠	٣,٦٨٣,٤٨٠	ضريبة عقارية
٧٢٧	٧٢٧	ضريبة الدخل المستحقة عن عام ٢٠١٥
١,٣٨٧,٢٧٨	١,٣٨٧,٢٧٨	ضريبة الدخل المستحقة عن العام
٨,٢٨٢,٩٣٦	٨,٧٥٧,٢١٠	الإجمالي

٢١- دنانو التوزيعات :

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	بيان
١٧٨,٧٧١	١٤٧,٢٩٧	حصة العاملين عن ارباح ٢٠١٦
١٢,٢٣٥	١٢,٢٣٥	حصة العاملين عن ارباح ٢٠١٤
-	-	حصة المساهمين
٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	حصة اعضاء مجلس الادارة
٥٤٨,٤٢٩	٥٤٨,٤٢٩	حصة العاملين
٨١٩,٤٣٥	٧٨٧,٩٦١	الإجمالي

- بناءً علي قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠١٦/٢/٢٨ تقرر توزيع حصة المساهمين عن ارباح عام ٢٠١٤ نقداً بمبلغ ٦٤,٨٢٥,٩٧٧ جنيه مصري بواقع ٣ جنيه مصري للسهم، والتصديق علي قرار مجلس الإدارة بإعادة توزيع أرباح العاملين الذين تركوا الخدمة والتي سقطت بالتقادم والبالغة ٢,٨٠٧,٤٩٣ جنيه مصري علي صغار العاملين القائمين بالعمل حتي ٢٠١٥/١٢/٣١ وقد تم صرف مبلغ ٢,٨١٣,٧٤٩ جنيه مصري حتي ٢٠١٨/٩/٣٠.
- بناءً علي قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٠١٦/٢/٢٨ تقرر التصديق علي قرار مجلس الإدارة بإلغاء زيادة رأس المال الي ٤٩٦,٩٩٩,١٦٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٦٤,٨٢٥,٩٨٠ جنيه مصري تسدد من حصة المساهمين بواقع ٠,١٥٠٠٠٠٠٠٠٦٩٤ سهم مجاني لكل سهم اصلي.
- بناءً علي قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠١٧/٣/٣٠ تقرر توزيع أرباح عن العام المالي المنتهي في ٢٠١٦/١٢/٣١ كالتالي (حصة المساهمين ٢١,٦٠٨,٦٥٩ جنيه مصري ، حصة العاملين ٢,١٦٠,٨٦٦ جنيه مصري ، حصة مجلس الإدارة ٦٥٠,٤٤٥ جنيه مصري).
- بناءً علي قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠٢٠/٣/٣٠ تقرر توزيع أرباح عن العام المالي المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١ كالتالي (حصة المساهمين ٤٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ، حصة العاملين ٤,٢٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ، حصة مجلس الإدارة ٨٠٠,٠٠٠ جنيه مصري).

٢٢- التسويات علي الأرباح المرحلة:

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	بيان
-	-	مصروفات سنوات سابقة - تعاقد تايم شير
-	-	مصروفات سنوات سابقة - تأمينات
-	-	تسويات سنوات سابقة - إيرادات
١٧٥,٧٨٥	-	مصروفات سنوات سابقة - ضرائب كسب عمل
٢٥,٠٠٠	-	مصروفات سنوات سابقة - خدمات بورصة
-	-	مصروفات سنوات سابقة- رسوم تطوير
٢٠٠,٧٨٥	-	الإجمالي

٢٣ - إجمالي إيرادات النشاط :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنه المصري		بيان
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
١٢,٣٨٢,٠٧٧	-	فندق بيراميزا شرم الشيخ
٧,٧٢٨,٩١١	٣٩١,٩٧١	فندق بيراميزا القاهرة
١٨,٤٢٦,١٨٠	٧,٨٣٧,٧٥٥	فندق بيراميزا الجلاء
٨٠٢,٥٠٠	٨٥٨,٦٧٥	إيرادات أخرى - إيجارات
٣٩,٣٣٩,٦٦٨	٩,٠٨٨,٤٠١	الإجمالي

- تم شراء فندق بيراميزا الجلاء من شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي بناء على قرار مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٠ بالقيمة الدفترية والذي تم اعتماده من الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٨/٤/٢٠١٠.
- تقوم شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية بأدارة كلا من فندق ايزيس الاقصر بالاقصر وفندق جزيرة ايزيس اسوان بأسوان المملوكان لشركة ايزيس للفنادق والمنشآت السياحية بموجب عقد في ٣٠/٦/٢٠٠٥ وفيما يلي ملخص لأهم بنود العقد :-
- مدة العقد ٥ سنوات (خمس سنوات) تبدأ من ١/٧/٢٠٠٥ وتنتهي في ٣٠/٦/٢٠١٠ علي أن يحدد تلقائيا لمدة مماثلة ما لم يتم إخطار احد الطرفين بعدم الرغبة في التجديد قبل نهاية مدة التجديد بثلاث شهور على الأقل.
 - تلتزم شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية بعمل الترتيبات المناسبة الدعاية والإعلان المحلي والدولي لفنادق شركة ايزيس للفنادق والمنشآت السياحية.
 - تحددت أتعاب شركة الإدارة كالتالي:
 - (١) لا تستحق شركة الإدارة أي أتعاب عن العشرة ملايين جنيه الأولى من صافي الإيراد السنوي الذي يحققه الفندق (إجمالي الإيرادات مطروحا منه جميع المصاريف الخاصة بالفندق).
 - (٢) في حالة زيادة صافي الإيراد السنوي الذي يحققه الفندق (إجمالي الإيرادات مطروحا منه جميع المصاريف الخاصة بالفندق) عن عشرة ملايين جنيه تستحق شركة الإدارة ٩ % من هذه الزيادة عن العشرة ملايين جنيه الأولى من صافي الإيراد السنوي الذي يحققه الفندق.
 - (٣) في حالة زيادة صافي الإيراد السنوي الذي يحققه الفندق (إجمالي الإيرادات مطروحا منه جميع المصاريف الخاصة بالفندق) عن عشرين مليون جنيه تستحق شركة الإدارة ٩ % من الزيادة عن العشرة ملايين جنيه الأولى من صافي الإيراد السنوي الذي يحققه الفندق بالإضافة إلى ١١ % من الزيادة عن العشرين مليون جنيه.
- قامت الشركة بتجديد عقد إدارة الفنادق لشركة ايزيس للفنادق والمنشآت السياحية لمدة ٥ سنوات (خمس سنوات) تبدأ من ١/٧/٢٠١٠ وتنتهي في ٣٠/٦/٢٠١٥ بنفس بنود العقد الأساسي.
- قامت الشركة بتجديد عقد إدارة الفنادق لشركة ايزيس للفنادق والمنشآت السياحية مرة اخري لمدة ٥ سنوات (خمس سنوات) تبدأ من ١/٧/٢٠١٥ وتنتهي في ٣٠/٦/٢٠٢٠ بنفس بنود العقد الأساسي.
- قامت الشركة بتجديد عقد إدارة الفنادق لشركة ايزيس للفنادق والمنشآت السياحية مرة اخري لمدة ٥ سنوات (خمس سنوات) تبدأ من ١/٧/٢٠٢٠ وتنتهي في ٣٠/٦/٢٠٢٥ بنفس بنود العقد الأساسي.

٢٤ - تكلفة الإيرادات :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	بيان
١١,٦٩٦,٤٤٦	٧١٥,٩٢٠	فندق بيراميزا شرم الشيخ
٥,٩٠٤,٠٤٠	٣,٣٣٠,٢٢٠	فندق بيراميزا القاهرة
٦,٢٧٥,١٩١	٣,٢٣٦,٩٩٥	فندق بيراميزا الجلاء
٢٣,٨٧٥,٦٧٧	٧,٢٨٣,١٣٥	الإجمالي

٢٥ - المصروفات الإدارية والعمومية :

- وبيانها كالاتي:

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	بيان
٧٩٢,١٦٦	٤٦١,٧٣١	رواتب وما في حكمها وبدلات
٤٠,٥٣٣	٤٤,٤٩٩	حصة الشركة في التامينات
١٥,٨٤٨	٢١,٨٦٦	م. علاج
١٢٩,١٦٩	١٢١,٦١٧	رسوم حكومية
٢٧,٣٧٠	٢٠,٤٧٥	أتعاب حماماه
٩,٢٨١	٦,٤٧١	أدوات كتابية
٢٤,٥٤٤	٣٣,٦٩٦	إنتقالات
٣,٢٠٩	٢,٨٧٩	م. ضيافة واستقبال
٦,٤١٢	٧٧	برق وبريد وهاتف
٧,٣٢٠	١٩,٧٨٢	م. سفر
٥,٩٧٥	٤,٩٢٠	م. صيانة وإصلاحات
٩,٣٤٤	٢,٠٥٠	صيانة سيارات
٢٥,٥٠٠	٢٥,٥٠٠	أتعاب مراقب الحسابات
١٠,٦٩٤	١,١٢٢,٣٢٧	م قضائية
٢٧,٦٠٠	٦,١٥٠	اعلانات
٥,٥٨٥	١١,٨٠٠	متنوعة
١,١٤٠,٥٤٩	١,٩٠٥,٨٤٠	الإجمالي

٢٦ - المصروفات التمويلية :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	بيان
٣,٢١٥	٢,٧٢٢	المصروفات البنكية
٣,٢١٥	٢,٧٢٢	الإجمالي

٢٧- أرباح بيع وحدات سكنية

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	بيان
٩,٦٠٠,٣٥١	٩,٦٥٦,٣٤٧	القيمة البيعية للوحدات
٢,٣٨٠,٧٣٤	٢,٧٦٤,٩٨٠	يخصم: صافي تكلفة الوحدات المباعة
٧,٢١٩,٦١٧	٦,٨٩١,٣٦٧	الإجمالي

٢٨- فروق اعادة تقييم عملة:

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	بيان
(١,٠٦٦,١٩٧)	(٢٨٠,٣٦٨)	فروق التغيير في أسعار الصرف
(١,٠٦٦,١٩٧)	(٢٨٠,٣٦٨)	الإجمالي

٢٩- الأطراف ذات العلاقة :-

- تتمثل الأطراف ذات العلاقة في مساهمي الشركة ، مجلس الإدارة ، المديرين التنفيذيين و/أو الشركات التي يملكون فيه أسهم بشكل مباشر أو غير مباشر تعطي لهم تأثير مؤثر أو سيطرة علي الشركة . قامت الشركة بالعديد من المعاملات مع الأطراف المعنية وتمت هذه المعاملات وفقا للشروط التي حددها مجلس إدارة الشركة . فيما يلي ملخص لأبرز المعاملات التي تمت والأرصدة الناتجة خلال الفترة من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١ كما يلي :

بيان	طبيعة التعامل	الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١
شركة ايزيس للفنادق و المنشآت السياحية	شركة شقيقة	-	(١,٨٤٨,٧٣٥)
شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي	شركة تابعة	(٢٦,٢٢٥,٨١٧)	(٢٦,٢٢٥,٨١٧)
شركة بيراميزا للمنتجات السياحية (سهل حشيش)	شركة تابعة	٦٢,١٠٧,٧٨٧	٥٦,٩٧٦,٧٨٤
شركة بيراميزا للمنتجات السياحية (الأقصر)	شركة تابعة	(٢,٥٧١,٩٠٣)	(٢,٥٧١,٩٠٣)

ولشركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية حق الانتفاع بفندق بيراميزا القاهرة ٦٧ عاما يبدأ من ١٩٩٤/٧/١ ويقوم فندق بيراميزا القاهرة بسداد حق الانتفاع سنوي ثابت بمبلغ ٢٤٢,٩١٠ جنيها سنويا وحق انتفاع متغير في الخمس سنوات الأولى بواقع ٣% يزيد إلى ٤% من اجمالي إيرادات فندق بيراميزا القاهرة حتى نهاية التعاقد وتقوم الشركة أيضا بعمل صيانة دورية للفندق .
شركة مصر للاستثمار العقاري و السياحي هي شركة مستثمرة في شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية بنسبة ١٠,١٧٢% من رأس المال المصدر .

٣٠- الارتباطات التعاقدية:-

- بلغت قيمة الارتباطات التعاقدية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٦٢,٧٠٢,٩٤٩ جنيها مصريا والتي تتمثل في كل من:

القيمة بالجنيه المصري		
٢١,١٥٧,٥٠٠	٤٢,٣١٥,٠٠٠ (٢١,١٥٧,٥٠٠)	قيمة الأرض المخصصة للإسكان بمدينة ٦ أكتوبر (٥٠ فدان) قيمة الأرض المستلمة (٢٥ فدان)
٢٧,٦١٢,١١٩ ١٣,٩٣٣,٣٣٠ ٦٢,٧٠٢,٩٤٩	١٣٤,١٤٨,٠٠٠ (١٠٦,٥٣٥,٨٨١)	عقد استكمال أعمال وتنفيذ المرحلة الثانية من أعمال التشطيبات والأعمال الكهروميكانيكالفندق دبي (٢٨ مليون درهم إماراتي) قيمة المنفذ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ (٢٣,٠٧٨ مليون درهم إماراتي) الجزء الغير مسدد من حصة الشركة في رأس مال شركة بيراميزا للمنتجات السياحية (الأقصر) الإجمالي

٣١- إيضاح متمم لقائمة التدفقات النقدية:-

- تتكون النقدية وما في حكمها من النقدية في الخزينة والأرصدة النقدية في البنوك وتتضمن النقدية وما في حكمها التي تظهر في قائمة التدفقات النقدية مبالغ الميزانية التالية:-

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	نقدية وما في حكمها كما سبق عرضها في الميزانية
١٤٠,٥٢٢,٠٢٨	٥١,٩٥٢,٢٣١	يضاف / (يخصم) : أثر التغيرات في أسعار الصرف
١,٠٦٦,١٩٧	٢٨٠,٣٦٨	النقدية وما في حكمها المعدلة كما تظهر في قائمة التدفقات النقدية
١٤١,٥٨٨,٢٢٥	٥٢,٢٣٢,٥٩٩	

٣٢- الموقف الضريبي :

١/٣٢- ضريبة الدخل :

- تتمتع الشركة بإعفاءات المنشآت السياحية وفقا لرقم (١) من القانون لسنة ١٩٧٣ .
- الشركة خاضعة لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ اعتبارا من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ .
- تم الفحص من بداية النشاط عام ١٩٩٥ حتى عام ١٩٩٨ وتم سداد الضريبة المستحقة والأمر معروض في المحكمة للاعتراض علي قرار لجنة الطعن.
- تم ربط فحص تقديري علي الشركة عام ١٩٩٩ ، ٢٠٠٠ ، ٢٠٠٦ ، ٢٠٠٧ وتم رفع دعوي قضائية وجاري العرض علي لجان فض المنازعات الضريبية .
- جاري فحص السنوات من ٢٠٠٥ الي ٢٠١٥ .
- السنوات من ٢٠٠١ الي ٢٠٠٤ داخل لجان الطعن وصدر قرار اعادة الفحص الملف للمأمورية وجارى الفحص .
- بلغت قيمة ضريبة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١,٣٨٧,٢٧٨ جنية مصرى.

٢/٣٢- ضريبة كسب العمل :

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

٣/٣٢- ضريبة المبيعات (القيمة المضافة):

- تقوم الشركة بتقديم إقراراتها الشهرية بانتظام وسداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرارات الضريبية وتم فحص الشركة عن السنوات من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٩ وتم سداد الضريبة المستحقة وجاري فحص ضريبة المبيعات عن سنوات ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ وتم الربط وسداد الفروق وجارى فحص سنوات ٢٠١٣/٢٠١٥ ولم يتم الربط حتى تاريخه.

٤/٣٢- ضريبة الدمغة :

- تم فحص السنوات عن السنة من بدء النشاط حتى عام ٢٠١٧ وتم سداد المبالغ المستحقة للمأمورية طبقا للجنة الداخلية واصبح للشركة رصيد دائن لدى مأمورية ضرائب الدقى مبلغ ٣٨,٠٠٢ جنيها.

٥/٣٢- الضرائب المؤجلة:

- تقوم الشركة باحتساب الضريبة المؤجلة طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٤ التي تنشأ من الفروق المؤقتة عند احتساب البنود التي نص عليها المعيار فقرة ١٧ ، ١٨ وتمثل في وجود اصل/التزام ضريبي مؤجل ناتج عن فرق الضريبة الناتجة عن حساب الاهلاك الضريبي بالمقارنة بالاهلاك المحاسبي. وبلغت الضريبة المؤجلة عن الفترة الحالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ (١,٦٤٨,٩٨٠) جنية مصري مقابل (١,٧٧١,٩٩٩) جنية مصري عن في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

٣٣- الموقف القضائي:

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

٣٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها:

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

١/٣٤- القيمة العادلة للأدوات المالية :

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

٢/٣٤- خطر الائتمان :

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

٣/٣٤- خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية :

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

٤/٣٤- خطر سعر الفائدة :

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

٥/٣٤- إدارة رأس المال :

- تهدف إدارة الشركة من خلال إدارة رأس المال إلى ضمان استمرارها كمنشأة عاملة والاحتفاظ بهيكل رأسمالي فعال بهدف تطوير الأعمال وتعظيم العائد للمساهمين من خلال الاستفادة الأمثل من حقوق الملكية.
- أهداف وسياسات الشركة المرتبطة بإدارة رأس المال لم يطرأ عليها تغيير منذ عام ٢٠١٢ .
- يتكون هيكل رأس مال الشركة من حقوق الملكية للمساهمين والتي تضم رأس المال المصدر والاحتياطيات والأرباح المرحلة وصافي أرباح الفترة وقد بلغت حقوق الملكية في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٦٧٢,٣٥٩,٦٣٤ جنيه مصري مقارنة بمبلغ ٦٧١,٩٥٨,٢٧٠ جنيه مصري في ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

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

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

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	البيان
١١,٨٩٤,٩٥٣	٤٥٣,١٠٣	صافي الربح بعد الضريبة
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح للأسهم المصدرة
,٥٧	,٠٢	نصيب السهم الأساسي في الربح (جنيه / سهم)

٣٦- الأحداث الهامة

أثر انتشار COVID-١٩ بشدة منذ منتصف مارس ٢٠٢٠ على العديد من الاقتصادات المحلية في جميع أنحاء العالم. في كثير من البلدان ، تضطر الشركات إلى وقف العمليات أو الحد منها لفترات طويلة أو غير محددة. وقد تسببت الإجراءات المتخذة لاحتواء انتشار الفيروس ، بما في ذلك حظر السفر والحجر الصحي والتباعد الاجتماعي وإغلاق الخدمات غير الضرورية ، في حدوث اضطرابات كبيرة للأعمال التجارية في جميع أنحاء العالم ، مما أدى إلى تباطؤ اقتصادي.

كما شهدت أسواق الأسهم العالمية تقلبات كبيرة وضعفًا كبيرًا. واستجابت الحكومات والبنوك المركزية بتدخلات نقدية ومالية لتحقيق الاستقرار في الأوضاع الاقتصادية ولا تزال مدة وتأثير جائحة COVID-١٩ ، بالإضافة إلى فعالية استجابات الحكومة والبنك المركزي غير واضحة في الوقت الحالي. لذلك لا يمكن تقدير مدة وشدة هذه العواقب بشكل موثوق ، فضلاً عن تأثيرها على المركز المالي ونتائج الشركة للفترات المستقبلية.