

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية المستقلة

فى
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المحتويات

- ١- تقرير الفحص المحدود.
- ٢- قائمة المركز المالي المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.
- ٣- قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.
- ٤- قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.
- ٥- قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.
- ٦- قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.
- ٧- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ، وملخصاً 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 ٢٠١٠/٢/٩ 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 طبقاً 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 المسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة الأشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه إنتباه

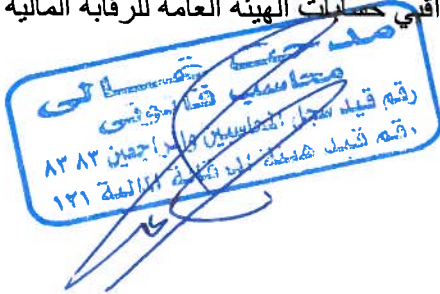
نوجه الانتباه إلي الإيضاح رقم (١٤) والخاص بأن الشركة أعدمت أسهم الخزينة البالغ قيمتها ٢٤,٤٢٥,٧٢٦ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية في ٢٠١٨/٣/٢٩ وتم الحصول علي موافقات الهيئة العامة للإستثمار والهيئة العامة للرقابة المالية وجاري الحصول على الموافقات الامنية و موافقة محافظة جنوب سيناء للتأشير 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 ٢٠٢١/١١/١٠

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي المستقلة

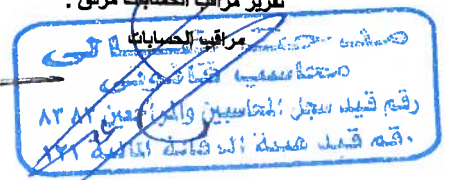
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

القيمة بالجنيه المصري	٢٠٢١/٠٩/٣٠	رقم الإيضاح	بيان
٤٠٢,٨٨٥,٦١٢	٣٩٦,٥٤٩,٦٣١	٤	الأصول الأصول غير المتداولة
٢٥٤,٣٩٤,٩٣٣	٢٧٧,٦٣٤,٩٦٧	٥	الأصول الثابتة " بالصافي "
١١٥,٧٤٧,٤٧٠	١١٧,٢٨٥,٨٥٢	٦-١	مشروعات تحت التنفيذ
٢٠,٨٢٥,١٥١	٢١,٤٢٣,٤٩٦		الاستثمارات في شركات تابعة
٧٩٣,٨٥٣,١٦٦	٨١٢,٨٩٣,٩٤٦		أوراق قبض طويلة الأجل
			مجموع الأصول غير المتداولة
٣,٢٢٤,٤٣٦	٤,٥٥٧,٦٣١	٧	الأصول المتداولة
٢٢,١٥٧,٩٤٥	١٥,٧٠٦,٣٢٦		مخزون الفنادق
١٢,٢٠٤,٩٤٩	١٤,٠٥٥,٢١٤	٨	مخزون انتاج تام اسكان عقاري
١٠,٩٥٠,٥٦٧	٢١,٩٥٧,٣٥٦	٩	أعمال تحت التنفيذ
٥٦,٩٨٤,٠٦٣	٥١,٥٦٤,٩٨٧	١٠	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٢٥,٠٨٤,٣١٠	٣٨,١٢٥,٧٥٨	١١	حسابات مدينة لدي أطراف ذات علاقة
٥,٧٩٠,٧٦٢	٤,٨١٦,٧٥٥	١٢	حسابات مدينة أخرى
٤٠,٥٥٣,٣٠٦	٣٨,٢٨٢,٠٥٠	٦-٢	أرصدة مدينة لدي مصلحة الضرائب
٥٤,٤٩٥,٣١٦	٥٣,٩٨٢,٢٠٨	١٣	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٢٣١,٤٤٥,٦٥٤	٢٤٣,٠٤٨,٢٨٥		نقدية بالخزينة والبنوك
١,٠٢٥,٢٩٨,٨٢٠	١,٠٥٥,٩٤٢,٢٣١		مجموع الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٤٣٢,١٧٣,١٨٠	٤٣٢,١٧٣,١٨٠	١٤	حقوق الملكية
٤٧,٤٦٥,٨٠٥	٤٨,٣٢٠,٠٧١		رأس المال المنفرد
١٠,٠٠٢,٧٠١	١٠,٠٠٢,٧٠١		احتياطي قانوني
-	٢,٧٥٥,٠٦٢		احتياطي عام
١٨٩,٦٥٧,٠٠٠	٢٠٥,٨٤٠,٦٥٥		فروق تقييم استثمارات بالقيمة العادلة
١٧,٠٨٥,٣١٠	١٩,٩٦٧,٨٩٥		الإرباح المرحلة
٦٦٦,٣٨٣,٩٩٦	٧١٩,٠٥٩,٥٦٤		ارباح الفترة / العام
(٢٤,٤٢٥,٧٢٦)	(٢٤,٤٢٥,٧٢٦)		مجموع حقوق الملكية
٦٧١,٩٥٨,٢٧٠	٦٩٤,٦٣٣,٨٢٨		اسهم الخزينة
			صافي حقوق الملكية
٦٠,١٩٨,٣٢٥	٦٣,٦٢٨,٦٩٨		الإلتزامات غير متداولة
٦٠,١٩٨,٣٢٥	٦٣,٦٢٨,٦٩٨		الالتزامات الضريبية المؤجلة
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥	مجموع الإلتزامات غير المتداولة
١٨,١١١,٤٠٠	٢٠,٦٢٢,٨٢٨	١٦	الالتزامات المتداولة
٣٠,٦٩٣,٨٧٩	٢٨,٨٠٣,٥١٣	١٧	مخصصات
٤٥,٩٢٣,٩٦٩	٤٢,٢٩١,٨٩٤	١٨	موردون وأوراق دفع
١٠٩,٣١٠,٦٠٦	١١٤,٩٥٥,٠٢١	١٩	حسابات دائنة مستحقة لأطراف ذات علاقة
٨,٢٨٢,٩٣٦	١٠,٤٢٧,٧٢٤	٢٠	عملاء دفعات مقبلة
٨١٩,٤٣٥	٥٧٨,٧١٦	٢١	حسابات دائنة أخرى
٢٩٣,١٤٢,٢٢٥	٢٩٧,٦٧٩,٦٩٦		أرصدة دائنة لمصلحة الضرائب
١,٠٢٥,٢٩٨,٨٢٠	١,٠٥٥,٩٤٢,٢٣١		دائنو توزيعات
			مجموع الإلتزامات المتداولة
			مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

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

تقرير مراقب الحسابات مرفق .

عضو مجلس الإدارة



شركة بيراميزا للفنادق والفري السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

رقم البند	الفترة المالية من ٢٠٢٠/٩/٣٠ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/٩/٣٠ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/٩/٣٠ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/٩/٣٠ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠
٢٣	٣,٠٩٠,٢٢٢	٤٨,٦٦٠,١٣٢	٤٣,٧٩٤,٠٦٥	٧٠,٤٨٣,٠٥٦
٢٤	٦,٠٣٢,٧٦٠	٢٩,٧٦٢,٥٣٥	٣٣,١٧١,٩٢٩	٤٤,٥٨٢,٨٢٢
	٣,٦٣٣,١٥٥	٣,٧٥٤,٦٢٧	١٠,٨٧٢,٢٣٣	١١,٣٣٧,٧٨٨
	(٦,٥٧٥,٦٩٣)	١٥,١٤٣,٤٧٠	(٢٥٠,٠٩٧)	١٤,٦٦٢,٤٤٦
	(٤٦٧,٥٤٥)	(٩٥٨,٠٨٧)	(٢,٧٧٩,١٦٥)	(٢,٧٨١,١٧٩)
	(٩٢٥,٢٦٨)	(١,٢٣١,٠٣٩)	(٢,٦٤٥,٣٢٩)	(٤,١٨٩,٨٤٧)
	(١٤,٠٠٠)	(٣٣٧,١٦١)	(٣٦٦,٠٠٠)	(٣٦٥,١٦١)
	(٣٧,٢٢٩)	(٤٩,٩٥٣)	(١١١,٤٦٦)	(١٢٦,٢٨٥)
	(١,٤٤٤,٠٤٢)	(٢,٥٧٦,٢٤٠)	(٥,٨٥١,٩٦٠)	(٧,٤٥٩,٤٧٢)
	(١,١٣٩,٥٣٩)	١٢,٥٦٧,٢٣٠	(٦,١٠٢,٠٥٧)	٧,٢٠٢,٩٧٤
	-	-	١٠,٠٠٠	-
	-	-	(٣٥,٠٠٥)	-
	٥٧,٩٩٠	-	(٥١٨,٩٨٠)	-
	(٥,٧٨٧)	(١١٩,٥٠٤)	(١٠٣,٥٣٣)	(١٦٩,٧٦٧)
	(٤٤,٠٠٧)	(٤,٧١٥)	(٥٠,٣٧٠)	(١١,٠٧١)
	٦,٣٦٧,٢٠١	٦,٤٩١,٥٦٩	١٦,٤٠٤,٧١١	١٧,٢٥٥,٠٦٨
	١٩٣,٣٦٩	١٦٦,٤٢٥	٣٣١,٢٤٦	٥٢٩,٩٦٥
	١٠٤,٦٤٩	٢٥٧,٩٨٧	١,٨٦٥,٩٥٢	٣٨٠,٦٤٠
	(٦٠٢,٨٤٠)	٤١,٢٠٦	(١,١١٨,١٣٣)	٤٩٤,٥٤١
	٤,٩٣١,٠٣٦	١٩,٤٠٠,١٩٨	١٠,٩٨٣,٨٣١	٢٥,٦٨٢,٢٥٠
	-	(٢,٢٨٤,٠٨٢)	-	(٢,٢٨٤,٠٨٢)
	(٧٩٠,٧٥١)	(١٧٣,٥٠٢)	(٣,٢٥٣,٩٥١)	(٣,٤٣٠,٣٧٢)
	٤,١٤٠,٢٨٥	١٦,١٤٢,٦١٤	٧,٦٢٩,٨٨٠	١٩,٩٦٧,٨٩٥
	٠,٢٠	٠,٧٧	٠,٣٦	٠,٩٥

البيان
إيرادات النشاط
يخصم :-
تكلفة الإيرادات
إهلاك التجهيز
مجموع الربح
يخصم :-
مصرفات تسويقية
المصرفات الإدارية والعمومية
رواتب مقطوعة وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
إهلاكات
الإجمالي
الأرباح الناتجة من التشغيل
يضاف (يخصم) :-
أرباح رأسمالية
أرباح (خسائر) بيع استثمارات مالية
الإضمحلل في قيمة استثمارات مالية
مساهمة التأمين الصحي الشامل
مصرفات تمويلية
أرباح بيع وحدات سكنية
إيرادات أخرى
فوائد دائنة
فروق إعادة تقييم عملة
صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
ضريبة الدخل
ضريبة مؤجلة
ربح الفترة بعد ضريبة الدخل
نصيب السهم الأساسي في الربح (جنيه / سهم)

مدحت صاكي
رقم قيد سجل المحاسبين والمراجعين ٨٢٨٣
رقم قلم هيئة البقابة المالية ١٢١

شركة بيراميزا للقنوات والفري السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

رقم الأيضاح	القيمة بالجنيه المصرى	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠
١٩,٩٦٧,٨٩٥			٧,٦٢٩,٨٨١
٢,٧٥٥,٠٦٢			(١,٠٠٦,٦٩٧)
		٢,٧٥٥,٠٦٢	٦,٦٢٣,١٨٤
		٢٢,٧٢٢,٩٥٧	

البيان

ارباح الفترة

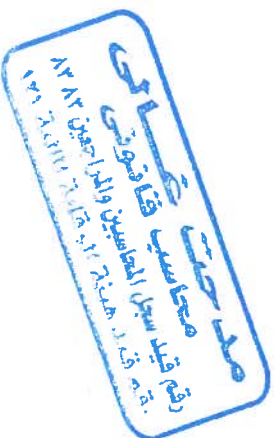
الدخل الشامل الاخر

فروق تقويم استثمارات بالقيمة العادلة

ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى

مجموع الدخل الشامل الاخر عن العام بعد خصم الضريبة

إجمالى الدخل الشامل عن العام



شركة بيراميزا للفنادق والفري السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

القيمة بالجنيه المصري ٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	رقم الايضاح	البيان
١٠,٩٨٣,٨٣١	٢٥,٦٨٢,٣٥٠		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل: صافي ربح العام قبل الضريبة
١٠,٩٨٣,٦٩٩	١١,٣٦٤,٠٧٣	٤	تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
٥١٨,٩٨٠	-		إهلاكات
(١,٨٦٥,٩٥٢)	(٣٨٠,٦٤٠)		الاضمحلال في قيمة استثمارات مالية
(٢٠٠,٧٨٥)	(٤٧,٣٨٩)	٢٢	فوائد دائنة
١,١١٨,١٣٣	(٤٩٤,٥٤١)	٢٨	تسويات على الأرباح المرحلة
(١٠,٠٠٠)	-		فروق إعادة تقييم عملة
٥٠,٣٧٠	١١,٠٧١	٢٦	الأرباح الرأسمالية
٢,٣٥٣,٩٥١	٢,٤٣٠,٣٧٣		مصروفات تمويلية
٢٤,٩٣٢,٢٣٢	٣٩,٥٦٥,٢٩٧		الضرائب المؤجلة (التزام ضريبي)
١,٨٩٠,٦٨٧	(١,٣٣٣,١٩٥)	٧	أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
٥,٥٦٨,٠٣٢	٦,٤٥١,٦١٩		التغير في مخزون الفنادق
(٩٠٢,٩٦٦)	(١,٨٥٠,٢٦٥)	٨	التغير في مخزون إنتاج تام اسكان عقاري
٣٥,٠٨١,٦٥٠	(١١,٦٠٥,١٣٤)	٩	التغير في عمليات تحت التنفيذ
٥٠,٧٠٥,٦٦٦	٥,٤١٩,٠٧٦	١٠	التغير في العملاء وأوراق القبض
(٣,٨١٤,٨٥٩)	(١٢,٢١٩,٢٧٥)	١١	التغير في الحسابات المدينة لدي الأطراف ذات العلاقة
(١٣,٢١٥,٥٥٧)	٢,٥١١,٤٢٨	١٦	التغير في الحسابات المدينة الأخرى والضرائب المدينة
(٣,١٠٩)	(١,٨٩٠,٣٦٦)	١٧	التغير في الموردين وأوراق الدفع
١,٢٣٩,٣٢٠	(٣,٦٣٢,٠٧٥)	١٨	التغير في الحسابات الدائنة لشركات شقيقة وللأطراف ذات العلاقة
(٧٤,٧٣٨,٦٥٩)	٥,٥٠٥,١٢١	١٩	عملاء دفعات المقدمة
(٥٠,٣٧٠)	(١١,٠٧١)	٢٦	التغير في الحسابات الدائنة الأخرى والضرائب الدائنة
(٣,٣٥٣,٩٥١)	(٣,٤٣٠,٣٧٣)		مصروفات تمويلية
٢٣,٣٣٨,١١٦	٢٣,٤٨٠,٧٨٥		الضرائب المؤجلة (التزام ضريبي)
(١٩,١٥٣,٣٣٠)	(٢٨,٢٦٨,١٢٤)	٤/٥	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
١٠,٠٠٠	-		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
-	(١,٥٣٨,٣٨٢)		مدفوعات لشراء الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ
(٤٧٦,٦٠٤)	٥,٠٢٦,٣١٨		مقبوضات من بيع أصول
١,٩٤٣,٧٧٣	٥٣٢,٤٧٤		مدفوعات استثمارات في شركات تابعة
(١٧,٦٧٦,١٦١)	(٢٤,٢٤٧,٧١٤)		مقبوضات / مدفوعات من استثمارات مالية
(٤٦,٣٦٢,٦٦٢)	(٢٤٠,٧١٩)		مقبوضات من فوائد
(٤٦,٣٦٢,٦٦٢)	(٢٤٠,٧١٩)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٤٠,٧٠٠,٧٠٧)	(١,٠٠٧,٦٤٨)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
٩٤,٣٢٧,٦٧٦	٥٤,٤٩٥,٣١٦		توزيعات أرباح
٥٣,٦٢٦,٩٦٩	٥٣,٤٨٧,٦٦٨	٣١	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
			صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال العام
			النقدية وما في حكمها في بداية العام
			رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية العام

مدحت حياكي
محاسب قانوني
رقم قيد سجل المحاسبين والمراجعين ٨٢٨٢
قيد هجرة القاهرة الثانية ١٣١

القوة الخيطية المرسومة

الصفحة	الاسم التجارية	الاجملي	ربح / خسارة الفترة	ارباح مرجحة	فترة الترخيص المستخدمة في ايراد	الاجملي	الاجملي	ارباح المخطط
٧٠,٢٠,٨٠,٤٤٢	(٢٤,٤٢٥,٧٣٦)	٧٢٧,٥٠٦,١٦٨	٣٨,٩٥٤,٥٣٠	١٩٩,٨٤٧,١٨٠	١,٠٠٠,٦٩٧	١,٠٠٠,٦٩٧	٤٥,٥١٧,٨٨٠	٤٣٦,١٧٣,١٨٠
(٢٠٠,٧٨٥)	-	-	(٣٨,٩٥٤,٥٣٠)	٣٧,٠١٦,٦٠٥	-	-	١,٩٤٧,٩٦٥	-
(٤٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٠٠,٧٨٥)	-	-	-	-
٧,٢١٩,٨٨٠	-	٧,٢١٩,٨٨٠	-	(٤٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
(١٠٠,٦١٧)	-	(١٠٠,٦١٧)	-	-	(١٠٠,٦١٧)	-	-	-
١٢٥,٠٧٨,٤٠	(٢٤,٤٢٥,٧٣٦)	١٨٦,١٤٨,٥٦٦	٧,٢١٩,٨٨٠	١٨٨,٦٥٧,٠٠٠	-	-	٤٧,٤١٥,٨٨٥	٤٣٦,١٧٣,١٨٠
١٢٥,٠٧٨,٤٠	(٢٤,٤٢٥,٧٣٦)	١٨٦,١٤٨,٥٦٦	٧,٢١٩,٨٨٠	١٨٨,٦٥٧,٠٠٠	-	-	٤٧,٤١٥,٨٨٥	٤٣٦,١٧٣,١٨٠
-	-	-	-	-	-	-	-	-
٩,٤٥٥,٤٢٠	-	٩,٤٥٥,٤٢٠	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٧١,٥٥٨,٢٧٠	(٢٤,٤٢٥,٧٣٦)	١٩٦,١٧٨,٢١٦	١٧,٠٨٥,٢١٠	١٨٩,٦٥٧,٠٠٠	-	-	٤٧,٤١٥,٨٨٥	٤٣٦,١٧٣,١٨٠
١٧١,٥٥٨,٢٧٠	(٢٤,٤٢٥,٧٣٦)	١٩٦,١٧٨,٢١٦	١٧,٠٨٥,٢١٠	١٨٩,٦٥٧,٠٠٠	-	-	٤٧,٤١٥,٨٨٥	٤٣٦,١٧٣,١٨٠
-	-	-	(١٧,٠٨٥,٢١٠)	١٦,٢١٦,٠٤٥	-	-	٨٥٤,٦٦٦	-
(٤٧,٢٨٨)	-	(٤٧,٢٨٨)	-	(٤٧,٢٨٨)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٩,١١٧,٨٩٥	-	١٩,١١٧,٨٩٥	-	-	-	-	-	-
٢,٧٥٥,٠١٢	-	٢,٧٥٥,٠١٢	-	-	١,٧٥٥,٠١٢	-	-	-
١٤,٤٦٢,٨٨٣	(٢٤,٤٢٥,٧٣٦)	١٦,٦١٧,٨٩٥	-	٢,٠٥٨,٤,٦٥٥	٢,٧٥٥,٠١٢	١,٠٠٠,٦٩٧	٤٨,٣٦٠,٧٦١	٤٣٦,١٧٣,١٨٠

شركة سورسوزا للتأمين والتفويض السحابية
شركة مساهمة مصرية
لكافة الترخيص في حقل الترخيص المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

مدحت محاسب قانوني
رقم قيد سجل المحاسبين والمراقبين ٨٢٨٣
أقامه قيد هيئة المحاسبة والمراجعة ١٢١

التوضيح

٢٠٢٠/١/١ في ايراضي في ٢٠٢٠
ارباح عام ٢٠١٩
توزيعات على الارباح المرحله
توزيعات ارباح
توزيعات ارباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
اجملي الدخل القابل للاخر عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
الاراضي في ٢٠٢٠/١/٢٠
الاراضي في ٢٠٢٠/١/٢٠
توزيعات على الارباح المرحله
اسم خزينة خلال الفترة
اجملي ارباح عن الفترة من ايلول ٢٠٢٠ حتى ديسمبر ٢٠٢٠
الاراضي في ٢٠٢٠/١/٢٠
الاراضي في ٢٠٢٠/١/٢٠
توزيعات على الارباح المرحله
توزيعات ارباح
اجملي ارباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
اجملي الدخل القابل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢١
الاراضي في ٢٠٢١/١/٢٠

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
في ٣٠ سبتمبر 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 ولائحته 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ في ١٠ نوفمبر ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقدة في ذلك التاريخ.

النشاط:

- حدد النظام الأساسي للشركة غرضها في :-

- أ- العمل في مجال التنمية السياحية وتملك وإنشاء وبيع وإيجار وإدارة المنشآت السياحية والفندقية وتزويدها بوسائل التسلية والترفيه وأنشطة الرياضية والعلاجية والخدمات المكملة لها.
- ب- العمل في المجالات المرتبطة بأنشطة 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- تقييم 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 التي تمر بها البلاد من اثار انتشار كوفيد ١٩ و الاثار الاقتصادية المترتبة عليه فقد تم إعداد القوائم المالية فى ٢٠٢١/٩/٣٠ وفقاً لفرض الاستمرارية . وترى ادارة الشركة عدم امكانية تقدير مدى وشدة العواقب المترتبة على انتشار كوفيد ١٩ بشكل موثوق على نتائج الشركة للفترة المستقبلية فضلا عن تأثير ما سبق على المركز المالى للشركة فى ٢٠٢١/٩/٣٠ .

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 في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل والفترة المستقبلية التي ستتأثر بذلك التعديل وتتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام والمبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات المتممة التالية:

- 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 (إيضاح رقم ٤) وخسائر الاضمحلال وتشمل تكلفة النفقات المباشرة لاقتناء الأصول. وكما تشمل تكلفة الأصول المنشأة ذاتيا تكلفة المواد والعمالة المباشرة،

وأي تكاليف أخرى منسوبة إلى تشغيل الأصل في الغرض المخصص له، وتكاليف تفكيك وإزالة البنود وإعادة الموقع الذي كانت به إلى ما كان عليه.
- وفي حالة ما إذا كان هناك استخدامات أخرى مفيدة لأجزاء من بند من الأصول الثابتة، فيتم إدراجها والمحاسبة عنها كبنود منفصلة في الأصول الثابتة.

ب- القياس

- تقيم الأصول الثابتة بالتكلفة، وفقا لسعر الصرف النقدي في تاريخ الاعتراف. إذا تأجلت مدفوعات إلى ما بعد شروط الائتمان العادية فإن الفرق 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 الإهلاك	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 وانتقال

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

٢/٣- مشروعات تحت التنفيذ

- يتمثل هذا البند في المبالغ التي يتم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام حينئذ يتم تحويلها لبند الأصول الثابتة ، ويتم اثبات 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 اثباتها حال توقيع العقد وتحصيل كامل قيمة التعاقد او على دفعات ويتم اثباتها 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 للمنتفع 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 إتحاد شاغلين .

توزيعات الأرباح

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

٤/٣- 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 الاصول و الإلتزامات ذات الطبعة غير النقدية و التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعمله الاجنبية الى الجنية المصري باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ تحديد القيمة العادلة . الاصول 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 والمديون والأرصدة المدينة الأخرى:

- تثبت أرصدة العملاء وأوراق القبض وأرصدة المدين 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 ، وتم 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 الاخر 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 اثبات 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 المقدرة لهذا الأصل. أما الأصول المالية التي يتم قياسها بطريقة التكلفة المستهلكة فيتم حساب الاضمحلال المتعلق بها بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة وفقا لسعر الفائدة الفعلية. هذا ويتم اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة علي مستوي كل أصل بصورة مستقلة، ويتم اختبار الاضمحلال لمجموعة الأصول المالية التي تشترك في ذات خصائص خطر الائتمان. ويتم احتساب الاضمحلال المتعلق بأصل مالي مناح 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 المترتبة والناجئة 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 سلفا 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 أكبر 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 بينود 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 لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية للشركة ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوي 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 والمرتببات 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 على 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 إرتفاع في قيمته أو الاثنان معاً. العقارات المؤجرة يتم إدراجها كاستثمار عقاري في حالة توافر تعريف الاستثمار العقاري و يتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة متضمنة تكاليف المعاملات وتتضمن تكاليف الإحلال لجزء من الاستثمار العقاري في حالة تحمل تلك التكلفة إذا توافرت شروط الاعتراف ويستثنى من ذلك تكاليف الخدمة اليومية للاستثمار العقاري.
- لا يتم الاعتراف بالاستثمار العقاري عندما يتم بيعها أو تحويلها إلى أصول أخرى أو عند ما يتم سحب الاستثمار العقاري بشكل دائم من الاستخدام ولا يتوقع تدفق منافع اقتصادية من بيعه.
- يتم إدراج الفرق بين صافي عائد البيع قيمته الحالية في قائمة الدخل للفترة التي يتم فيها عدم الاعتراف به.
- لا يتم إهلاك الأراضي.

١٨/٣- مخزون العقارات

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

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

صافي القيمة المحققة هي سعر البيع المتوقع في ظروف العمل العادية طبقا لاسعار السوق في 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 كالآتي :
- يخصم أولا إجمالي أجور العاملين المتصلين اتصالا مباشرا بالنزلاء يوزع الباقي بين العاملين المتصلين و غير المتصلين.
- ٢- ٥% من الحصيله الكلية يتم توزيعها كحوافز على المستحقين من جميع فئات العاملين بالفندق
- ٣- ٢٠% من الحصيله الكلية كمقابل للكسر والفقد والتلف في أدوات التشغيل.

(ب) مقابل الكسر والفقد والتلف في أدوات التشغيل

- ١- يتم تكوين المخصص بما يوازي ٢٠% من إجمالي حصيله رسم الخدمه خلال السنه الماليه.
- ٢- في نهايه كل سنه ماليه يتم جرد مهمات التشغيل الموجوده بأماكن التشغيل واستنزال قيمه 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 اجمالي 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										
صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/٠٩/٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/٠٩/٣٠	مجموع اهلاك الترخيصات	إهلاك الفترة	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/٠٩/٣٠	إضافات	تخفيضات	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١/١	البيان
١٤٦,٣٣٦,٧٩٦	١٤٣,٩١٦,٨١٤	١٢٦,٦١٣,٦٤٢	-	٥,٢٤٦,٨٢٥	١٢١,٣٦٦,٨١٧	٢٧٠,٥٣٠,٤٥٩	-	٢,٨٢٦,٨٤٤	٢٦٧,٧٠٣,٦١٥	براميزا القاهرة
٢١٨,١٦٩,١٧٣	٢١٤,٥٥٥,٤٨٢	٢٠٠,٦٣٧,٧٤١	-	٥,٣٣٦,٣٩٠	١٩٥,٣٠١,٣٥١	٤١٥,١٩٣,٢٢١	-	١,٧٢٢,٦٩٧	٤١٣,٤٧٠,٥٢٤	براميزا شرم الشيخ
٣٥,٤٧٥,٢٥٣	٣٤,٨٢٠,٦٨٠	١٠,٠٥٥,٨٣٤	-	٦٥٤,٥٧٣	٩,٤٠١,٢٦١	٤٤,٨٧٦,٥١٤	-	-	٤٤,٨٧٦,٥١٤	فندق بيراميزا الجلاء
٢,٥٤٦,٠٦٢	٢,٤٩٥,٥٠١	٢,٧٩٥,٠٣٥	-	٦٤,١١٠	٢,٧٣٠,٩٢٥	٥,٢٩٠,٥٣٨	-	١٣,٥٤٩	٥,٢٧٦,٩٨٩	المقر الإداري
٣٥٨,٣٢٨	٧٦١,١٥٤	٣٧٧,٨٣٦	-	٦٤,١٧٤	٣١٥,٦٦٢	١,١٣٨,٩٩٠	-	٤٦٥,٠٠٠	٦٧٣,٩٩٠	وسائل نقل وطقن
٤٠٢,٨٨٥,٦١٢	٣٩٦,٥٤٩,٦٣١	٢٤٠,٤٨٠,٠٨٩	-	١١,٣٦٤,٠٧٣	٣٢٩,١٦٦,٠١٦	٧٣٧,٠٢٩,٧٢٢	-	٥,٠٢٨,٠٩٠	٧٣٢,٠٠١,٦٣٢	الإجمالي

- 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									
صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/٠٩/٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/٠٩/٣٠	إهلاك الفترة	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/٠٩/٣٠	إضافات	تخفيضات	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١/١	البيان
٩٠,١١٣,٨٠١	٨٨,٤٥٨,٧٦٤	٥٩,٣٩١,٢٣٦	١,٦٥٥,٠٣٧	٥٧,٧٣٦,١٩٩	١٤٧,٨٥٠,٠٠٠	-	-	١٤٧,٨٥٠,٠٠٠	حق الاتفاقيات
٤٣,٦٢٢,٢٠٣	٤٢,٦١٨,٠٥١	٢٤,٣٢٥,٤٣١	١,٠٠٤,١٥٢	٢٣,٣٢١,٢٧٩	٦٦,٩٤٣,٤٨٢	-	-	٦٦,٩٤٣,٤٨٢	مبني وتشاؤمات
١٠,٨٧٧,٦٠٤	١١,١٩٤,٩٤٨	٢٢,٨١٣,٠٥١	٢,٣٦٠,٩٢٠	٢٠,٤٥٢,١٣١	٣٤,٠٠٧,٩٩٩	٢,٦٧٨,٢٦٤	-	٣١,٣٢٩,٧٣٥	ثقت وتجهيزات
١,٧٢٣,١٩٠	١,٦٤٥,٠٥٥	٢٠,٠٨٣,٩٢٣	٢٢٦,٧١٥	١٩,٨٥٧,٢٠٨	٢١,٧٢٨,٩٧٨	١٤٨,٥٨٠	-	٢١,٥٨٠,٣٩٨	الات ومعدات
١٤٦,٣٣٦,٧٩٨	١٤٣,٩١٦,٨١٤	١٢٦,٦١٣,٦٤٢	٥,٢٤٦,٨٢٥	١٢١,٣٦٦,٨١٧	٢٧٠,٥٣٠,٤٥٩	٢,٨٢٦,٨٤٤	-	٢٦٧,٧٠٣,٦١٥	الإجمالي

كشف تفصيلي للأصول الثابتة (لفندق بيراميزا شرم الشيخ)

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري									
صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/٠٩/٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/٠٩/٣٠	إهلاك الفترة	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/٠٩/٣٠	إضافات	تخفيضات	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١/١	البيان
٦,٨٤٦,٠٨٨	٦,٨٤٦,٠٨٨	-	-	-	٦,٨٤٦,٠٨٨	-	-	٦,٨٤٦,٠٨٨	أراضي
٢٠٦,٠٦٦,٢٥٠	٢٠١,١٦٦,٥٥٤	١٢٥,٤٧٩,٨٨٠	٤,٨٩٩,٦٩٧	١٢٠,٥٨٠,١٨٤	٣٢٦,٦٤٦,٤٣٤	-	-	٣٢٦,٦٤٦,٤٣٤	مبني وتشاؤمات
٨٩١,٠٣٤	٨٦٦,٨٧٣	٧٤٣,٩٠٩	٢٤,١٦٢	٧١٩,٧٤٨	١,٦١٠,٧٨٢	-	-	١,٦١٠,٧٨٢	دبكور وزخارف
٢,٣٥٠,٠٤٢	٢,١١٥,٠٣٨	٢٥,٠٩١,٠٢٤	٢٣٥,٠٠٤	٢٤,٨٥٦,٠٢٠	٢٧,٢٠٦,٠٦٢	-	-	٢٧,٢٠٦,٠٦٢	الات ومعدات
٢,٠١٥,٧٥٩	٣,٥٦٠,٩٢٨	٣٢,٤١٦,٨٣٤	١٧٧,٥٢٨	٣٢,٢٣٩,٣٠٦	٣٥,٩٧٧,٧٦٢	١,٧٢٢,٦٩٧	-	٣٤,٢٥٥,٠٦٥	ثقت وتجهيزات
-	-	١٠,٧٢٥,٥١٨	-	١٠,٧٢٥,٥١٨	١٠,٧٢٥,٥١٨	-	-	١٠,٧٢٥,٥١٨	عدد ولوات مطبخ
-	-	٤,٦٨٨,٠٨١	-	٤,٦٨٨,٠٨١	٤,٦٨٨,٠٨١	-	-	٤,٦٨٨,٠٨١	إغطية ومفروشات
-	-	٩١٠,١٣١	-	٩١٠,١٣١	٩١٠,١٣١	-	-	٩١٠,١٣١	لوات مفدة ولضويات
-	-	٥٨٢,٣٦٣	-	٥٨٢,٣٦٣	٥٨٢,٣٦٣	-	-	٥٨٢,٣٦٣	وسائل نقل وطقن
٢١٨,١٦٩,١٧٣	٢١٤,٥٥٥,٤٨٢	٢٠٠,٦٣٧,٧٢٩	٥,٣٣٦,٣٩٠	١٩٥,٣٠١,٣٥١	٤١٥,١٩٣,٢٢١	١,٧٢٢,٦٩٧	-	٤١٣,٤٧٠,٥٢٤	الإجمالي

*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	مجمع الإهلاك في	إهلاك الفترة	مجمع الإهلاك في	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
أراضي	١١,١٠٧,٧٦٥	-	-	-	١١,١٠٧,٧٦٥	١١,١٠٧,٧٦٥
مباني و تشاؤات	٢٩,٣٨٨,٦٥٦	٦,٤٥٤,٠٠٠	٤٤٠,٨٣٠	٦,٤٥٤,٠٠٠	٢٢,٤٩٣,٨٢٦	٢٢,٩٣٤,٦٥٦
ديكور وزخارف	٨٢١,٠٧٨	١٨٠,٦٣٨	١٢,٣١٦	١٨٠,٦٣٨	٦٤٠,٤٤٠	٦٤٠,٤٤٠
شبهات اطفاء حريق	١٧٩,٢٣٥	-	-	١٧٩,٢٣٥	-	-
اثاث و تجهيزات و مساعد	٢,٩٦١,٢٣٨	٢,٢١٧,٩٥٩	١٨٧,٩٦٠	٢,٢١٧,٩٥٩	٥٥٥,٣١٩	٧٤٣,٢٧٩
عدد والدوات	١٦٨,٥١١	١٢٣,١٥٢	١١,٩٧٣	١٢٣,١٥٢	٤٥,٣٥٩	٤٥,٣٥٩
اغطية و مفروشات	١٦١,٩٣٥	١٦١,٩٣٦	-	١٦١,٩٣٦	-	-
لدوات مائدة و فضيات	٦٨,١٧٤	-	-	٦٨,١٧٤	-	-
الات حاسبة و كمبيوتر	١٩,٩٢٢	١٦,١٦٧	١,٤٩٤	١٦,١٦٧	٣,٧٥٥	٣,٧٥٥
الإجمالي	٤٤,٨٧٦,٥١٤	٩,٤٠١,٢٦١	٦٥٤,٥٧٣	٩,٤٠١,٢٦١	٣٤,٨٢٠,٦٨٠	٣٥,٤٧٥,٢٥٣

فندق بيراميزا الجلاء : تم شراء فندق بيراميزا الجلاء من شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي بناء على قرار مجلس الإدارة 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	إضافات العام	مجمع الإهلاك في	إهلاك الفترة	مجمع الإهلاك في	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
	٢٠٢١/١/١		٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
أراضي	١,٠٦٩,١٦٠	-	-	-	-	١,٠٦٩,١٦٠	١,٠٦٩,١٦٠
مباني وتشاؤات	٢,٦٠٤,١٩١	-	١,٣٢٧,٨١٠	٣٩,٠٦٣	١,٣٢٧,٨١٠	١,٢٣٧,٣١٨	١,٢٧٦,٣٨١
اثاث و تجهيزات	١,٣٠٨,٦٥٤	-	١,٢٧٨,٦٧٢	٢,٢٨٤	١,٢٧٨,٦٧٢	٢٧,٦٩٨	٢٩,٩٨٢
الات حاسبة و أجهزة كمبيوتر	٢٩٤,٩٨٤	١٣,٥٤٩	١٢٤,٤٤٣	٢٢,٧٦٤	١٢٤,٤٤٣	١٦١,٣٢٥	١٧٠,٥٤٠
الإجمالي	٥,٢٧٦,٩٨٩	١٣,٥٤٩	٢,٧٣٠,٩٢٥	٦٤,١١٠	٢,٧٣٠,٩٢٥	٢,٤٩٥,٥٠١	٢,٥٤٦,٠٦٢

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
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>
-	-	رصيد أول الفترة
١٥,٩٦٨,٨٤٣	٢٣,٢٤٠,٠٣٤	<u>يضاف:</u>
٢٠٨,٢٠٧,٩٠٤	٢٣١,٤٤٧,٩٣٨	الإضافات خلال الفترة
-	-	رصيد آخر الفترة
٤٤,٣٤٥,٣١٠	٤٤,٣٤٥,٣١٠	<u>قرية بيراميزا بسهل حشيش</u>
-	-	رصيد أول الفترة
-	-	<u>يضاف / (يخصم):</u>
٤٤,٣٤٥,٣١٠	٤٤,٣٤٥,٣١٠	الإضافات / (تسويات) خلال الفترة
٢٥٤,٣٩٤,٩٣٣	٢٧٧,٦٣٤,٩٦٧	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 فى دبی 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 فى مرحلة التشطيبات.
- تم التعاقد مع الشركة المصرية للمنتجات السياحية على شراء قطعة أرض (١٥) الكائنة فى 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 وتم 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	٢٠٢١/٩/٣٠	
١,٧٦٥,٩٢٤	١,٤٧١,٩٣٧	المخازن العمومية ومهمات التشغيل
٧٣٨,٣٥٩	٢,٧٥٧,٩٦٣	مخزن الأغذية والمشروبات
٧٢٠,١٥٣	٣٢٧,٧٣١	مخزن قطع الغيار
٣,٢٢٤,٤٣٦	٤,٥٥٧,٦٣١	الإجمالي

٨- أعمال تحت التنفيذ :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		البيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
١,٤٥٦,٨٧٥	١,٤٥٦,٨٧٥	أراضي مشروع الإسكان الإستثماري بطريق الواحات البحرية بمدينة ٦ أكتوبر
١٠,٧٤٨,٠٧٤	١٢,٥٩٨,٣٣٩	مصروفات مشروع الاسكان الحر
١٢,٢٠٤,٩٤٩	١٤,٠٥٥,٢١٤	الإجمالي

- تم التعاقد مع وزارة الاسكان بتاريخ ١/١٠/٢٠٠٧ 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 لعدد 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 الأرض 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 المخزون انتاج تام اسكان حر

٩- عملاء وأوراق قبض (بالصافي) :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
١,٣٢٠,٧٥٣	١٠,٧٩١,١٨٩	عملاء ونزلاء
٩,٦٢٩,٨١٤	١١,١٦٦,١٦٦	أوراق قبض
١٠,٩٥٠,٥٦٧	٢١,٩٥٧,٣٥٦	الإجمالي

١٠ - حسابات مدينة لاطراف ذو علاقة:

- وبيانه كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
-	٢٠٥,٤٩٥	شركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية- جاري
٧,٢٨٠	٩,٨٢٠	فنادق إيزيس - جاري (جزيرة اسوان)
٥٦,٩٧٦,٧٨٤	٥١,٣٤٩,٦٧٢	شركة بيراميزا للمنتجات السياحية - سهل حشيش
٥٦,٩٨٤,٠٦٣	٥١,٥٦٤,٩٨٧	الإجمالي

١١ - حسابات مدينة أخرى :

- وبيانه كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٥,٦٢٥,٠٧٦	١٤,٨١٥,٥٨٠	موردون دفعات مقدمة
١,٣٣٣,٠٨٨	١,٩٣٩,٢٥٥	إيرادات مستحقة
٩,٥٠٠	١٦٤,٤٣٦	مصرفات مقدمة
٣٦١,٠٦٤	٣٦١,٠٦٥	تأمينات لدي الغير
٥,٨٩٤,٤٥٨	٥,٨١٩,٤٥٩	مقاولون
٣٣٥,٤٣٣	٣٣٤,٦٨٠	عهد وسلف
٨٣,٤٣٣	-	مدينة صيانة الإسكان العقاري - بالم فيو
١١,٤٤٢,٢٥٨	١٤,٦٩١,٢٨٤	أخرى
٢٥,٠٨٤,٣١٠	٣٨,١٢٥,٧٥٨	الإجمالي

١٢ - أرصدة مدينة لدى مصلحة الضرائب:

- وبيانه كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
١,٣٩٨,٤٠٢	٤٣١,١٩٥	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	٢٦,٠٠٢	ضرائب الدمغة
٥,٧٩٠,٧٦٢	٤,٨١٦,٧٥٥	الإجمالي

١٣- نقدية بالصندوق ولدى البنوك:

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
١١٤,١٧٥	٣,١٦٣,٠١٧	نقدية بالصندوق - عملة محلية
٥,٦١٢,١٦٦	٣٣,٢٥٠,٣٧٩	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
٤,٩٩٨,١٦٥	٢,٤٤٢,٧٦٦	بنوك حسابات جارية - عملة اجنبية
٤٣,٧٧٠,٨١٠	١٥,١٢٦,٠٤٦	ودائع - عملة أجنبية
٥٤,٤٩٥,٣١٦	٥٣,٩٨٢,٢٠٨	الإجمالي

تم تقييم الدولار الأمريكي بسعر ١٥,٦٠ جنيه مصري، الدرهم الإماراتي بسعر ٤,٢٦ 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 راس 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 التجاري الأمر الذي سيترتب عليه تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ١٢,١٧٣,١٨٠ جنيه مصري ، وايضاً 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 الحالي لرأس مال الشركة :-

اسم المساهم	عدد الاسهم	نسبة المساهمه %
مجدى محمد محمود عزب	٣,٠٧١,٨٣٢	١٤,٢١%
شركة ام زد للاستثمارات	٢,٢٢٤,٦٧٧	١٠,٢٩%
شركة 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 آخرون	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	٢٠٢١/٩/٣٠	
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 وذلك 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	٢٠٢١/٩/٣٠	
١١,٥٢٤,٩٨٨	١٢,١٧٦,٣٦٨	الموردين
٦,٥٨٦,٤١٢	٨,٤٤٦,٤٦١	اوراق الدفع
١٨,١١١,٤٠٠	٢٠,٦٢٢,٨٢٨	الإجمالي

١٧- حسابات دائنة مستحقة لأطراف ذات علاقة:

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٢٦,٢٢٥,٨١٧	٢٦,٢١٦,٩٨٢	بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي
١,٨٤٨,٧٣٥	-	شركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية- جاري
٤٧,٤٢٤	٢٠,٤٠٣	فندق إيزيس الأقصر
٢,٥٧١,٩٠٣	٢,٥٦٦,١٢٨	بيراميزا للمنتجات السياحية (الأقصر)
٣٠,٦٩٣,٨٧٩	٢٨,٨٠٣,٥١٣	الإجمالي

١٨- عملاء دفعات مقدمة:

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٤٥,٩٢٣,٩٦٩	٤٢,٢٩١,٨٩٤	عملاء دفعات حجز وحدات
٤٥,٩٢٣,٩٦٩	٤٢,٢٩١,٨٩٤	الإجمالي

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

١٩- حسابات دائنة أخرى :
- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	بيان
٣,٦٥١,١٤٨	٩,٢٢١,٢٦٤	عملاء سياحة دفعات مقدمة
١٧,٤٧٩,٥٦٤	١٧,٥٣٣,٩١٦	مصروفات مستحقة
١٢٣,٤١٧	١٦٩,٧٦٨	مساهمة التأمين الصحي الشامل
١٧,٦٠٤,٤٠٩	١٥,٠٢٥,٨٢٦	تأمينات عملاء (شركة سياحية)
٤٨,٥٥٦,٧٦٠	٤٥,٧٥٩,٤٢١	دائنون متنوعون
٨٨٢,٥٣٥	٨٨٢,٧١٢	مقاولون
٢٠,٦٥٤,٢٤٥	٢٦,٣٠٣,٥١٢	أرصدة دائنة أخرى
٢٠٤,٥٩٧	١١	دائنو صيانة الإسكان العقاري - تاون فيو *
٦١,٩٣١	١٦,٥٩٠	دائنو صيانة الإسكان العقاري - بالم فيو *
٢٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	دائنو غاز - تاون فيو
٧٢,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	دائنو غاز - بالم فيو
١٠٩,٣١٠,٦٠٦	١١٤,٩٥٥,٠٢١	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 ١١ جنيه مصري و ١٦,٥٩٠ جنيه مصري على التوالي وذلك لحين تكوين إتحاد شاغلين.

٢٠- أرصدة دائنة لمصلحة الضرائب :
- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	بيان
٢١٢,٤٠٥	٣٨٢,٦٤٨	ضرائب خصم وإضافة
١,٤٦٢	٢,٥٤١	ضرائب مهن حرة
٨٨٤,٥٠١	٩٤٢,٢٤٢	ضرائب كسب العمل
٢,٧٢٩	٣,٢٩٥	ضريبة الدمغة
٢,١١٠,٣٥٤	٣,٣٧٨,٧٠٩	ضريبة المبيعات / القيمة المضافة
٣,٦٨٣,٤٨٠	٣,٤٣٣,٤٨٠	ضريبة عقارية
٧٢٧	٧٢٧	ضريبة الدخل المستحقة عن عام ٢٠١٥
١,٣٨٧,٢٧٨	٢,٢٨٤,٠٨٢	ضريبة الدخل المستحقة عن الفترة / العام
٨,٢٨٢,٩٣٦	١٠,٤٢٧,٧٢٤	الإجمالي

٢١- دائنو التوزيعات :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	بيان
١٧٨,٧٧١	١٠٠,٢٨٧	حصة العاملين عن ارباح ٢٠١٦
١٢,٢٣٥	-	حصة العاملين عن ارباح ٢٠١٤
-	-	حصة المساهمين
٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	حصة اعضاء مجلس الادارة
٥٤٨,٤٢٩	٣٩٨,٤٢٩	حصة العاملين
٨١٩,٤٣٥	٥٧٨,٧١٦	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 ٠,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ 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 كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	بيان
-	٤٧,٣٨٩	مصرفات سنوات سابقة
١٧٥,٧٨٥	-	مصرفات سنوات سابقة - ضرائب كسب عمل
٢٥,٠٠٠	-	مصرفات سنوات سابقة - خدمات بورصة
٢٠٠,٧٨٥	٤٧,٣٨٩	الإجمالي

٢٣- إجمالي إيرادات النشاط:

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	بيان
١٢,٣٨٢,٠٧٧	١٨,٣٧٢,٧٣٣	فندق بيراميزا شرم الشيخ
٨,١٨٣,٩٨٢	١٣,٣٢٩,٨٥٨	فندق بيراميزا القاهرة
٢٠,٨٤٧,٢٥٦	٣٦,٢٠٤,٤٤٠	فندق بيراميزا الجلاء
٢,٣٨٠,٧٥٠	٢,٥٧٦,٠٢٥	إيرادات أخرى - إيجارات
٤٣,٧٩٤,٠٦٥	٧٠,٤٨٣,٠٥٦	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 ٢٠٠٥/٧/١ وتنتهي في ٢٠١٠/٦/٣٠ علي أن يجدد تلقائيا لمدة مماثلة ما لم يتم إخطار احد الطرفين بعدم الرغبة في التجديد قبل نهاية مدة التجديد بثلاث شهور على الأقل.
- تلتزم شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية بعمل الترتيبات المناسبة الدعاية والإعلان 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 ٢٠١٠/٧/١ وتنتهي في ٢٠١٥/٦/٣٠ بنفس بنود العقد الأساسي.
- قامت الشركة بتجديد عقد إدارة الفنادق لشركة ايزيس للفنادق والمنشآت السياحية مرة اخري لمدة ٥ سنوات (خمس سنوات) تبدأ من ٢٠١٥/٧/١ وتنتهي في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بنفس بنود العقد الأساسي.
- قامت الشركة بتجديد عقد إدارة الفنادق لشركة ايزيس للفنادق والمنشآت السياحية مرة اخري لمدة ٥ سنوات (خمس سنوات) تبدأ من ٢٠٢٠/٧/١ وتنتهي في ٢٠٢٥/٦/٣٠ بنفس بنود العقد الأساسي.

٢٤ - تكلفة الإيرادات :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
١٣,٩٣٠,٩٥٢	١٨,٢٨٨,٠٦٩	فندق بيراميزا شرم الشيخ
٨,٢٢٨,١٦٣	١٦,٠٥٥,٠٩٣	فندق بيراميزا القاهرة
١١,٠١٢,٨١٤	١٠,٢٣٩,٦٦٠	فندق بيراميزا الجلاء
٣٣,١٧١,٩٢٩	٤٤,٥٨٢,٨٢٢	الإجمالي

٢٥ - المصروفات الإدارية والعمومية :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
١,٤٥٥,٢٤١	١,٨٧٩,٠٨١	رواتب وما في حكمها وبدلات
١١١,٩٨٩	١٣٠,٢٩٩	حصة الشركة في التأمينات
٢٧,٢٨٤	٣٨,٧٣١	م. علاج
٣٧١,٦٠٩	٣٥٧,١٣٠	رسوم حكومية
١٠٢,٤٤٥	١١٢,٢٢٩	أتعاب محاماه
١٤,٧١٦	١٨,١١٥	أدوات كتابية
٦٧,٢٧٨	٩٥,١٦١	إنتقالات
١٦,٥٢٧	٤,٨٥٢	م. ضيافة واستقبال
٧,٢١٠	٨٩٦	برق وبريد وهاتف
٢٧,٠٣٣	١٠٠,٩٨٠	م. سفر
١٩٩,٩٢٧	٢٤,٤٧٣	م. صيانة وإصلاحات
٦٦,٢٠٠	١٣,٠٠٠	استشارات
٢٠,٠٠٠	-	صيانة سيارات
٧٦,٥٠٠	٧٦,٥٠٠	أتعاب مراقب الحسابات
٢٤,٨٦٩	١,٢٦٠,٦٨٥	م قضائية
٣١,٢٠٠	٣٤,٨٠٠	اعلانات
٢٥,٣٠٢	٣٩,٩١٥	متنوعة
٢,٦٤٥,٣٢٩	٤,١٨٦,٨٤٧	الإجمالي

٢٦ - المصروفات التمويلية :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
٥٠,٣٧٠	١١,٠٧١	المصروفات البنكية
٥٠,٣٧٠	١١,٠٧١	الإجمالي

٢٧- أرباح بيع وحدات سكنية

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	بيان
٢١,٩٧٢,٧٤٢	٢٣,٧٠٦,٦٨٨	القيمة البيعية للوحدات
(٥,٥٦٨,٠٣١)	(٦,٤٥١,٦٢٠)	يخصم: صافي تكلفة الوحدات المباعة
١٦,٤٠٤,٧١١	١٧,٢٥٥,٠٦٨	الإجمالي

٢٨- فروق اعادة تقييم عملة:

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	بيان
(١,١١٨,١٣٣)	٤٩٤,٥٤١	فروق التغير في أسعار الصرف
(١,١١٨,١٣٣)	٤٩٤,٥٤١	الاجمالي

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ كما يلي :

بيان	طبيعة التعامل	الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١
شركة ايزيس للفنادق و المنشآت السياحية	شركة شقيقة	٢٠٥,٤٩٥	(١,٨٤٨,٧٣٥)
شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي	شركة تابعة	(٢٦,٢١٦,٩٨٢)	(٢٦,٢٢٥,٨١٧)
شركة بيراميزا للمنتجات السياحية (سهل حشيش)	شركة تابعة	٥١,٣٤٩,٦٧٢	٥٦,٩٧٦,٧٨٤
شركة بيراميزا للمنتجات السياحية (الأقصر)	شركة تابعة	(٢,٥٦٦,١٢٨)	(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 والسياحي هي شركة مستثمرة في شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية بنسبة ١٠,١٧٢% من رأس المال المصدر .

٣٠- الارتباطات التعاقدية :-

- بلغت قيمة الارتباطات التعاقدية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ جنيها مصريا والتي تتمثل في كل من:

القيمة بالجنيه المصري	القيمة بالجنيه المصري	البيان
٢١,١٥٧,٥٠٠	٤٢,٣١٥,٠٠٠ (٢١,١٥٧,٥٠٠)	قيمة الأرض المخصصة للإسكان بمدينة ٦ أكتوبر (٥٠ فدان) قيمة الأرض المستلمة (٢٥ فدان)
٩,١٩٣,٢٧٧ ١٣,٩٣٣,٣٣٠	١٣٤,١٤٨,٠٠٠ (١٢٤,٩٥٤,٧٢٣)	عقد استكمال أعمال وتنفيذ المرحلة الثانية من أعمال التشطيبات والأعمال الكهروميكانيكال لفندق دبي (٢٨ مليون درهم إماراتي) قيمة المنفذ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ (٢٧,٣٨٢ درهم إماراتي)
٤٤,٢٨٤,١٠٧		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	البيان	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠
٥٢,٥٠٨,٨٣٧ ١,١١٨,١٣٣	نقدية وما في حكمها كما سبق عرضها في الميزانية يضاف / (يخصم) : أثر التغيرات في أسعار الصرف	٥٣,٩٨٢,٢٠٨ (٤٩٤,٥٤١)	٥٢,٥٠٨,٨٣٧ ١,١١٨,١٣٣
٥٣,٦٢٦,٩٧٠	النقدية وما في حكمها المعدلة كما تظهر في قائمة التدفقات النقدية	٥٣,٤٨٧,٦٦٨	٥٣,٦٢٦,٩٧٠

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

٣/٣٢- 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 ٢٦,٦٠٢ 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 وتتمثل 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ (٣,٤٣٠,٣٧٣) جنية مصري مقابل (٣,٣٥٣,٩٥١) جنية مصري عن في ٣٠ سبتمبر 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:

- طبقاً لأسس التقييم المستخدمة في تقييم أصول والتزامات الشركة فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي.

٢/٣٤- خطر الائتمان:

- يتمثل خطر الائتمان في مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ولتحجيم هذا الخطر تتعامل الشركة مع عملاء من ذوى المراكز المالية 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 ، ويمكن 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 ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٦٩٤,٦٣٣,٨٣٨ جنيه مصري مقارنة بمبلغ ٦٧١,٩٥٨,٢٧٠ جنيه مصري في ٢٠٢٠/١٢/٣١.

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

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

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	البيان
٧,٦٢٩,٨٨١	١٩,٩٦٧,٨٩٥	صافي الربح بعد الضريبة
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح للأسهم المصدرة
٠,٣٦	٠,٩٥	نصيب السهم الأساسي في الربح (جنيه / سهم)

٣٦- الاحداث الهامه

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.

٣٧- الاحداث اللاحقة

- بأنه بتاريخ ١٣ أكتوبر ٢٠٢١ تم الموافقة على تكوين اتحاد شغالين لمشروع تاون فيو من قبل هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة (جهاز تنمية مدينة حدائق أكتوبر) و بناء عليه تم تحويل مبلغ وديعة الصيانة الخاصة بالمشروع بمبلغ ١٢,٢٠٠,٠٠٠ جنية بتاريخ ٣١ أكتوبر من البنك الاهلي الكويتي .
- تم الانتهاء من فحص ضرائب الدخل عن السنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٤ و تم سداد مبلغ ٨,٨٩٥,٤٩٢ جنية بتاريخ ١٣ أكتوبر ٢٠٢١.