

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية المجمعة

فى
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المحتويات

- ١- تقرير الفحص المحدود.
- ٢- قائمة المركز المالي المجمع في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.
- ٣- قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمع عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.
- ٤- قائمة الدخل الشامل المجمع عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.
- ٥- قائمة التدفقات النقدية المجمع عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.
- ٦- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمع عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.
- ٧- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمع في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المرفقة لشركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية " شركة مساهمة مصرية " في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم المالية المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة و غيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج علي القوائم المالية الدورية المجمعة 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 المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه إنتباه

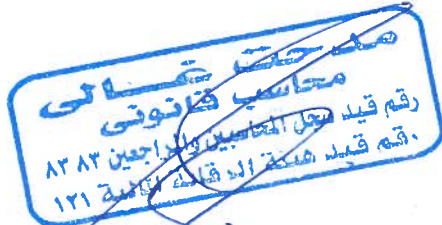
- نوجه الانتباه إلى الإيضاح رقم (١٤) والخاص بأن الشركة أعدمتم أسهم الخزينة البالغ قيمتها ٢٤،٤٢٥،٧٢٦ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية في ٢٠١٨/٣/٢٩ وتم الحصول على موافقات الهيئة العامة للإستثمار والهيئة العامة للرقابة المالية وجاري الحصول على الموافقات الأمنية وموافقة محافظة جنوب سيناء 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"

لقمة المركز المالي المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

رقم الإيضاح	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
			الأصول
			الأصول غير المتكافئة
٤	٥٢١,٦٧٥,٧٦٠	٥٢٢,٧٧٦,١٨٨	الأصول الثابتة " بالصلبي "
٥	٨٢,٥٥٢,٥٩٤	٨٢,٢٦٢,٠٥٠	استثمار عقارى
٦	٢٧٢,٥٢٠,٢٢٦	٢٤٧,٢٦٥,٠٨٤	مشروعات تحت التنفيذ
	٥٨,٨٨٠,٨٦٠	٤٤,٧٤٧,٤٦٧	أوراق قبض طويلة الأجل
	١,٠٢٧,٦٢٠,٤٥٠	٩٩٩,١٥٠,٧٨٩	مجموع الأصول غير المتكافئة
			الأصول المتكافئة :
٧	٧,٢٢٢,٤٠٤	٤,٦٨٢,٨٨٢	مخزون الفنادق
	١٤٢,١٨٩,٧٤٢	١٤٩,٥١٥,٢٩٤	مخزون الناتج تام اسكن عقارى
٨	١٧٥,٦٦٧,٤٣٤	١٤٩,٢٧٠,١٠١	أصناف تحت التنفيذ
٩	٥٨,٥٢٠,٢٨٦	٢٢,٤٠٦,١٧٠	عملاء وأوراق قبض (بالصلبي)
١٠	٢٥٦,٨٥٢	٤٠,٩٧٥	مستحق من أطراف ذات علاقة
١١	٤٦,٠٦٨,٩٥٢	٢٢,٤١١,٨٠٩	حسابات مدينة أخرى
١٢	١١,٢٢٤,٩٩٠	١٢,٦٧٩,٢٩٢	أرصدة مدينة لدي مصلحة الضرائب
١٣	٢٨,٢٨٢,٠٥٠	٤٠,٥٥٢,٢٠٦	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٤	٧٢,١١٦,٠٩٧	٥٥,٤٢٧,٦٧٢	نقدية بالخبزينة والبنوك
	٥٥٢,٧٦٩,٩٠٩	٤٦٧,٩٨٧,٧٠٤	مجموع الأصول المتكافئة
	١,٥٩١,٤٠٠,٣٥٩	١,٤٦٧,١٣٨,٤٩٢	إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية لملاك الشركة الام :
١٥	٤٢٢,١٧٢,١٨٠	٤٢٢,١٧٢,١٨٠	رأس المال المنفوع
	٨١,٥٢٦,٢٤٥	٨٠,١١٤,٢٩٦	احتياطي قانوني
	١٤,٩٠٩,٧٤٦	١٤,٨٩٢,١٩٢	احتياطي عام
	٢,٧٥٥,٠٦٢	-	فروق تقييم استثمارات بالقيمة العادلة
	١٥٧,٠٥٩,٢١٨	١٥٧,٠٦٦,٤٠٠	الزيادة في قيمة رأس المال شركات مسيطر عليها عن قيمة المدفوعة في الإستثمار
	٢٣٥,١٤٢,٦٦٠	٢١٥,٩٧١,٩٩٠	الأرباح المرحلة
	٢٩,٧٠٩,٨٦٥	٢١,٠٦٠,٢٢٧	أرباح الفترة العام
	٩٥٢,٢٨٧,٠٧٦	٩٢١,٢٧٩,٢٨٦	مجموع حقوق الملكية للشركة الام
	(٢٤,٤٢٥,٧٢٦)	(٢٤,٤٢٥,٧٢٦)	اسهم الخزينة
	٩٢٨,٨٦١,٣٥٠	٨٩٦,٨٥٢,٥٦٠	صافي حقوق الملكية للشركة الام
١٦	٢٩,٨٠٥,١٠٦	٢٠,٩٢٩,١٩٢	حقوق الاقليات / الحقوق غير المسيطرة
	٩٥٨,٦٦٦,٤٥٦	٩٢٧,٧٨٢,٧٥٢	صافي حقوق الملكية
			الالتزامات غير متكافئة :
	٧٤,٥١٤,٨٧٦	٧٠,٥٤٩,٨٤٢	الالتزامات الضريبية المؤجلة
	٧٤,٥١٤,٨٧٦	٧٠,٥٤٩,٨٤٢	مجموع الالتزامات غير المتكافئة
			الالتزامات المتكافئة
١٧	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	مخصصات
١٨	٧٨,٤١٨,٨٩٩	٦١,٥٥٦,٢٢٢	موردون وأوراق دفع
١٩	٢٠,٤٠٢	١,٨٨١,١٢٤	مستحقات لأطراف ذات علاقة
٢٠	١٨٢,٨٥٩,٢٠٥	١٤٩,٢٦١,٦٢٦	عملاء دفعات مقدمة
٢١	١٦٦,٨٩٩,٢٥٠	١٦٦,٨٥٥,٩١٥	حسابات دائنة أخرى
٢٢	١٧,٦٧٥,١١٩	١٠,٥٦٤,٢٣١	أرصدة دائنة لمصلحة الضرائب
٢٣	١,٢٤٥,٩٥١	١,٥٨٦,٦٧٠	دائنو توزيعات
	٥٥٨,٢١٩,٠٢٧	٤٦٨,٨٠٥,٨٩٩	مجموع الالتزامات المتكافئة
	١,٥٩١,٤٠٠,٣٥٩	١,٤٦٧,١٣٨,٤٩٢	مجموع حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .
تقرير مراقبي الحسابات مرفق .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

عضو مجلس الإدارة

مراقب الحسابات



شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

رقم الإيضاح	البيان	الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠
٢٥	إيرادات النشاط	١٣٧,٢٣٥,٨٧٥	٥٨,١١٧,٥٥٨	٩٩,٤٦٤,٣٤٢	١٣,٠١٣,٠٧٣
	يخصم :-				
٢٦	تكلفة الإيرادات	٩١,٥٦٤,٢٣٧	٥٤,٦٢٩,٣٥٨	٦١,٤٣٨,٧٨٩	٨,٨٤٤,٥٦٤
	إهلاك التشغيل	١٤,٠٣١,٣٠١	١٣,٨٨٣,١٦٨	٤,٧١٣,٦٧٩	٣,٠٦٢,١٧٢
	مجموع الربح / (الخسائر)	٣١,٦٤٠,٣٣٧	(١٠,٣٩٤,٩٦٨)	٣٣,٣١١,٨٧٤	١,١٠٦,٣٣٧
	يخصم :-				
	مصروفات تسويقية	(٢,٧٨١,١٧٩)	(٢,٧٧٩,١٦٥)	(٩٥٨,٠٨٧)	(٤٦٧,٥٤٥)
٢٧	المصروفات الإدارية والعمومية	(٦,٩٩٤,٧٢٠)	(٣,٨٠٤,٨٩٧)	(٢,٣٨٢,٠٠٩)	(١,٣٠٨,١٤٣)
	رواتب مقطوعة وبدلات أعضاء مجلس الإدارة	(٣٩٩,٣٨٣)	(٤١٢,٠٠٠)	(٣٧١,٣٨٣)	(١٤,٠٠٠)
	إهلاكات	(١٢٦,٢٨٥)	(١١١,٤٦٦)	(٤٩,٩٥٣)	(٣٧,٢٢٩)
	الإجمالي	(١٠,٣٠١,٥٦٧)	(٧,١٠٧,٥٢٨)	(٣,٧٦١,٤٣٢)	(١,٨٢٦,٩١٧)
	الأرباح / (الخسائر) الناتجة من التشغيل	٢١,٣٣٨,٧٧٠	(١٧,٥٠٢,٤٩٦)	٢٩,٥٥٠,٤٤٢	(٧٢٠,٥٨٠)
	يضاف (يخصم) :-				
	أرباح رأسمالية	-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠
	أرباح (خسائر) بيع استثمارات مالية	-	(٣٥,٠٠٥)	-	-
	الاضمحلال في قيمة استثمارات مالية	(٣٣٦,٦٤٧)	(٥١٨,٩٨٠)	(٢٤٦,٥١٢)	(٣٠,٥٩٥)
٢٨	مساهمة التامين الصحي الشامل	١٨,٥٢٦,٩٤٦	٢٩,٣٢٤,٦٧١	٧,٧٦٣,٤٤٧	١٩,٢٨٧,١٦١
٢٩	أرباح بيع وحدات	(٢,٣٩٣,٤٢٠)	(٢,٩٥٤,١١٦)	(٦٣٩,٤٨٨)	(١,٠٣٧,٦٩٣)
	مصروفات تمويلية	٤٢٤,٨٩٣	١,٩٥٢,٠٧٣	٢٩٠,١٤٧	١١٦,٤٣٣
	فوائد دائنة	١,٣٤١,٢٧٢	١,٢٦٠,٧١٣	٤٠٢,٣٤٣	٨١٤,٤٢٧
٣٠	إيرادات أخرى	٤٩٤,٥٤١	(١,١١٨,١٣٣)	٣٧,٥٧٥	(٦٠٢,٨٤٠)
	فروق إعادة تقييم عملة				
	صافي ربح الفترة قبل الضريبة	٣٩,٣٩٦,٣٥٥	١٠,٢٧٩,٣٨٤	٣٧,١٥٧,٩٥٤	١٧,٨٩٤,٣٠٣
	ضريبة الدخل	(٤,٨٧٥,٣٥٢)	-	(٤,٨٧٥,٣٥٢)	-
	ضريبة مؤجلة	(٣,٩٦٥,٠٣٣)	(٣,٦٠٧,٦١٦)	(٧٥٨,٧٠٣)	(٢٥٣,٨٣٤)
	صافي ربح الفترة بعد الضريبة	٣٠,٥٥٥,٩٧٠	٦,٦٧١,٧٦٨	٣١,٥٢٣,٨٩٩	١٧,٦٤٠,٤٦٩
	الربح الخاص بكل من:				
	مالكي الشركة الأم	٢٩,٧٠٩,٨٦٥	٦,٧٤٩,٦٢٣	٣٠,٢٩٣,٧٤٩	١٦,٥٦١,٦١٧
	حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة	٨٤٦,١٠٥	(٧٧,٨٥٥)	١,٢٣٠,١٥٠	١,٠٧٨,٨٥٢
	صافي ربح (الخسارة) الفترة بعد الضريبة	٣٠,٥٥٥,٩٧٠	٦,٦٧١,٧٦٨	٣١,٥٢٣,٨٩٩	١٧,٦٤٠,٤٦٩
٣٨	نصيب السهم الأساسي في الربح (جنه / سهم)	١,٤١	٠,٣٢	١,٤٤	٠,٧٩

ملحوظة
رقم قيد سجل المحاسبين والمراجعين ٨٣٨٢
أتم قيد سنة ١٤٤٣ هـ / ٢٠٢١ م

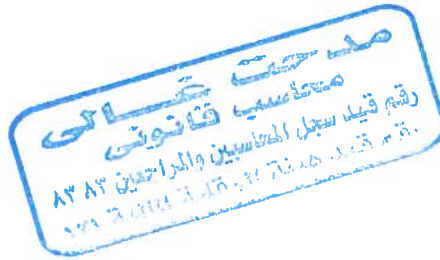
شركة بيراميزا للفنادق والفري السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

القيمة بالجنيه المصرى

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	رقم الإيضاح
٦,٦٧١,٧٦٨	٣٠,٥٥٥,٩٧٠	
(١,٠٠٦,٦٩٧)	٢,٧٥٥,٠٦٢	
-		
(١,٠٠٦,٦٩٧)	٢,٧٥٥,٠٦٢	
٥,٦٦٥,٠٧١	٣٣,٣١١,٠٣٢	
٥,٧٤٢,٩٢٦	٣٢,٤٦٤,٩٢٧	
(٧٧,٨٥٥)	٨٤٦,١٠٥	
٥,٦٦٥,٠٧١	٣٣,٣١١,٠٣٢	

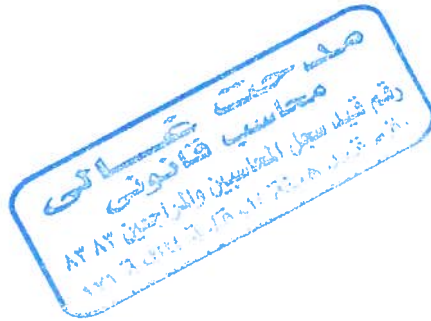
البيان

ارباح الفترة
الدخل الشامل الآخر
فروق تقييم استثمارات بالقيمة العادلة
ضريبة الدخل المتعلقة بغناصر الدخل الشامل الأخرى
مجموع الدخل الشامل الاخر عن العام بعد خصم الضريبة
إجمالي الدخل الشامل عن العام
اجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من :
مالكي الشركة الأم
حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة



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

القيمة بالجنيه المصري	٢٠٢١/٠٩/٣٠	ايضاح رقم	البيان
١٠,٢٧٩,٣٨٥	٣٩,٣٩٦,٣٥٦		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
١٣,٩٩٤,٦٣٤	١٤,١٥٧,٥٨٦	٤	- صافي ارباح/ خسارة الفترة قبل الضريبة
٥١٨,٩٨٠	-		- تحديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
-	-		- إهلاكات
(١,٨٦٥,٩٥٢)	(٣٨٠,٦٤٠)		- اضمحلال في قيمة الاستثمارات المالية
٢,٣٥٨,٢٩٨	(٨٨٨,٩٤٦)	٢٤	- المكون من المخصصات
١,١١٨,١٣٣	(٤٩٤,٥٤١)	٣٠	- فوائد دائنة
(١٠,٠٠٠)	-		- تسويات على الأرباح المرحلة
٢,٩٥٤,١١٦	٢,٣٩٣,٤٢٠	٢٩	- فروق إعادة تقييم عملة
٣,٦٠٧,٦١٨	٣,٩٦٥,٠٣٣		- ارباح راسمالية
٣٢,٩٥٥,٢١٢	٥٨,١٤٨,٢٦٨		- مصروفات تمويلية
(٢٣,٥٩٢,٦٢٩)	(٢٩,٠٤٧,٨٥٤)	٨-٧	- الضرائب المؤجلة
٦,٤٣١,٠٩٣	٦,٣٢٥,٦٥١		- ارباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
٦٤,٩٢٣,٥٥٦	(٥٠,٢٥٧,٦١٠)	٩	- التغيير في مخزون الفنادق و الأعمال تحت التنفيذ
٥٠,٧٠٩,٦٤٢	٥,٤٤٠,٨٧٨	١٠	- التغيير في مخزون تام اسكان عقاري
(٤,٥٨٦,٥٧٩)	(١١,٤٥٤,٥٧٤)	١٢-١١	- التغيير في العملاء وأوراق القبض
(١٢,٣٤٤,١٤١)	١٦,٨٦٢,٦٧٥	١٨	- التغيير في مستحق من اطراف ذات العلاقة
(١٦,٦١٠,٥٩٢)	(٧,٥١٧,٤٧٨)	١٩	- التغيير في الحسابات المدينة الأخرى والضرائب المدينة
١١,٦٢٩,٩٠٧	٣٧,٤٩٧,٦٦٩	٢٠	- التغيير في الموردين وأوراق الدفع
(٧٠,٩٣٧,٧٠٧)	٣٢,٢٧٨,٨٧٥	٢٢-٢١	- التغيير في الحسابات الدائنة لشركات شقيقة وللأطراف ذات العلاقة
(٣,٦٠٧,٦١٨)	(٣,٩٦٥,٠٣٣)		- التغيير في عملاء دفعات مقدمة
(٢,٩٥٤,١١٦)	(٢,٣٩٣,٤٢٠)	٢٩	- التغيير في الحسابات الدائنة الأخرى والضرائب الدائنة
٣٢,٠٥٦,٠٣٣	٥١,٩١٨,٠٤٧		- الضرائب المؤجلة
(٢٧,٠٥٩,٥٩٧)	(٣٨,٥٠٣,٨٥٣)	٦-٤	- مصروفات تمويلية
-	(١,٥٣٨,٣٨٢)		- صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
١٠,٠٠٠	-		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٤٧٦,٦٠٤)	٥٠,٢٦,٣١٨		- مدفوعات لشراء الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ
١,٩٤٣,٧٧٣	٥٣٢,٤٧٤		- مدفوعات في استثمارات في شركات تابعة
(٢٥,٥٨٢,٤٢٨)	(٣٤,٤٨٢,٤٤٤)		- مقبوضات من بيع أصول
(٤٦,٣٦٢,٦٦٢)	(٢٤٠,٧١٩)		- مقبوضات / مدفوعات من استثمارات مالية
(٤٦,٣٦٢,٦٦٢)	(٢٤٠,٧١٩)		- مقبوضات من فوائد
(٣٩,٨٨٩,٠٥٧)	١٧,١٩٣,٨٨٢		- صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٩٦,٩٥٢,١٤٧	٥٥,٤٢٧,٦٧٣		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١,١١٨,١٣٣)	٤٩٤,٥٤١		- توزيعات ارباح
٥٥,٩٤٤,٩٥٩	٧٣,١١٦,٠٩٧		- صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
			- صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال العام
			- النقدية وما في حكمها في بداية العام
			- أثر التغييرات في أسعار صرف العملات الأجنبية
			- رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية العام



شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١- نبذة عن الشركة:

- تأسست شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية - شركة مساهمة مصرية - في ١٨/٧/١٩٩٤ طبقاً - لأحكام القانون 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 الانتفاع 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 المجمعة 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 أي صناعات أخرى مكملة.
 - هـ- تقييم جميع خدمات التوريدات الغذائية.
 - و- الوكالة التجارية والاستيراد 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- وذلك كله على النحو المبين تفصيلاً في النظام الأساسي للشركة .

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة :

١/٢- استمرارية الشركة

- نظراً للظروف التي تمر بها البلاد من آثار انتشار كوفيد ١٩ و الآثار الاقتصادية المترتبة عليه فقد تم إعداد القوائم المالية في ٣٠/٩/٢٠٢١ وفقاً لفرض الاستمرارية . وترى إدارة الشركة عدم امكانية تقدير مدى وشدة العواقب المترتبة على انتشار كوفيد ١٩ بشكل موثوق على نتائج الشركة للفترة المستقبلية فضلاً عن تأثير ما سبق على المركز المالي للشركة في ٣٠/٩/٢٠٢١ .

٢/٢- المعايير المحاسبية والقوانين المتبعة

- يتم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ويتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة التي تتبع سياسات محاسبية مختلفة عن تلك المتبعة بالشركة القابضة إن وجدت كلما كان ذلك ضرورياً وممكناً وذلك بغرض توحيد السياسات المحاسبية.

أسس القياس

- أعدت هذه القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأصول والالتزامات المالية الناتجة عن عقود مبادلات العملات الأجنبية والاستثمارات المالية المتاحة للبيع والاستثمارات المالية بغرض المناجزة والتي يتم تقييمها بقيمتها العادلة .

عملة التعامل وعملة العرض

- تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة القابضة والشركات التابعة.

٣/٢- التقديرات والافتراضات المحاسبية

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا 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:

- المشروعات تحت التنفيذ إيضاح رقم (٥)
- الضريبة المؤجلة إيضاح رقم (٣٧)
- الأدوات المالية إيضاح رقم (٣٥)

نطاق القوائم المالية المجمعة:

١/٣/٢- تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة وبيانها كالتالي:

نسبة المساهمة	طبيعة المساهمة	بلد التأسيس	اسم الشركة
٩٦,٧٣%	مباشرة	مصر	بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي
٩٢,٥٦٧%	مباشرة	مصر	بيراميزا للمنتجعات السياحية (سهل حشيش)
٦٣,٣٣%	مباشرة	مصر	بيراميزا للمنتجعات السياحية (الأقصر)

٢/٣/٢- أسس التجميع:

- يتم تجميع قوائم الشركة الأم والشركة التابعة والتي تتعدى نسبة مساهمة الشركة الأم ٥٠% من رأس مال الشركة التابعة ويتم تجميع البنود المتشابهة من الأصول والخصوم والمصروفات والإيرادات مع استبعاد قيمة استثمار الشركة الأم في الشركات التابعة ونصيب الشركة الأم في حقوق الملكية في الشركات التابعة وأيضا استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة بين الشركة الأم والشركات التابعة وكذا استبعاد الخسائر الغير محققة بنفس الطريقة الخاصة بالأرباح الغير المحققة ولكن في الحدود التي لا يوجد بها مؤشر لخسائر الاضمحلال في القيمة .

- تتمثل حقوق الأقلية في صافي حقوق الملكية في نتائج أعمال الشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم والتي تم إدراجها تحت بند مستقل "حقوق الأقلية" بالمركز المالي المجمع وتم حسابها بما تساوى حصتهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة في تاريخ المركز المالي المجمع.

الشركات التابعة:

- الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة الشركة القابضة وذلك عندما يكون للشركة القابضة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات وذلك للحصول على منافع من أنشطتها وعند تقييم مدى وجود سيطرة فإنه يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت الحالية والمحتملة في تاريخ إعداد القوائم المالية.
- ويتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة من تاريخ الاقتناء وحتى تاريخ فقد الشركة الأم السيطرة على الشركة التابعة.
- لا يتم تجميع شركة تابعة في القوائم المالية المجمعة عندما تفقد الشركة القابضة سيطرتها في التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها بهدف الاستفادة من أنشطتها.

الشركات الشقيقة:

- الشركات الشقيقة هي تلك الشركات التي يكون للشركة الأم نفوذ مؤثرة على السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات وليس لها سيطرة ويستدل على وجود نفوذ مؤثرة عندما تكون ملكية الشركة القابضة نسبة ٢٠%-٥٠% من حقوق التصويت في تلك الشركات.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة والمتبعة في التجميع :-

- 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

- 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.

- يتم إهلاك الأصول الثابتة على أساس عمرها الافتراضي و بطريقة 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 و إنتقال

- يتم الإهلاك كل من حق الانتفاع بفندق بيراميزا القاهرة علي أساس مدة التعاقد البالغة ٦٧ عاما.
- بالنسبة للألات والمعدات ، أثاث في التجهيزات ، أغطية والمفروشات 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 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 المدى 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.
- (٤) يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في الخدمة الفندقية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها

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 .

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 للمنتفع بموجب محضر استلام .

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- المعاملات بالعملة الأجنبية

- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري و تدرج المعاملات الأجنبية في الدفاتر علي أساس أسعار الصرف في تاريخ العملية . ويتم تقييم أرصدة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي . ويتم ترجمه الأصول و الالتزامات ذات الطبعة غير النقدية و التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الاجنبية الى الجنية المصري باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ تحديد القيمة العادلة . الأصول و الالتزامات ذات الطبيعة الغير نقدي بالعملة الاجنبية و التي تقاس على أساس 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 وفقاً للطريقة غير المباشرة .
- لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تشمل النقدية وما في حكمها النقدية في الصندوق ولدي البنوك وأرصدة بنوك السحب علي المكشوف التي لا تعتبر ضمن ترتيبات الاقتراض .

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

- تثبتت أرصدة العملاء وأوراق القبض وأرصدة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى بصافي قيمتها بعد خصم الانخفاض في قيمة الأرصدة في حالة وجود اضمحلال 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- الأعمال تحت التنفيذ

- يتم إثبات مشروعات الإسكان الاستثماري ومنخفض التكاليف التي تشييدها الشركة ضمن نشاط الاستثمار العقاري بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتشمل التكلفة علي تكلفة اقتناء الأراضي المستخدمة في هذه المشروعات مضافاً 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 .

٩/٣- الاستثمارات

- يتم إثبات الاستثمارات المالية طويلة الأجل في الشركات التابعة بتكلفة اقتنائها ، وتتم المحاسبة عن هذه الاستثمارات بطريقة التكلفة ، ويتم إثبات الإيرادات من هذه الاستثمارات وفقاً 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 إثبات الاستثمارات بغرض المتاجرة وفقاً للقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر .

١٠/٣ - الإضمحلال 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 الإضمحلال المتعلق بها بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة وفقا لسعر الفائدة الفعلية. هذا ويتم اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة علي مستوي كل.
- أصل بصورة مستقلة، ويتم اختبار الإضمحلال لمجموعة الأصول المالية التي تشترك في ذات خصائص خطر الانتماء. ويتم احتساب الإضمحلال المتعلق بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية، على إن يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم عكس خسائر الإضمحلال عند وجود أدلة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بالإضمحلال. أما الخسائر المترجمة 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 .

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 الإضمحلال في قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به عن القيمة الاستردادية، وتتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر 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 الإضمحلال 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 الإضمحلال 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.

١١/٣ - تكلفة الاقتراض

- يتم تسجيل تكاليف الاقتراض بقائمة الدخل تحت حساب المصروفات التحويلية في الفترة التي تحقق 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 الإنتاجي المقدر له.

١٢/٣ - المخصصات:

- يتم أثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه 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 .

١٣/٣ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

١٤/٣ - الالتزامات الضريبية

- تقوم الشركة بإثبات الضرائب التي تقوم بخصمها من المتعاملين معها أو التي تقوم بإضافتها عليهم وفقا لقوانين الضرائب وتقوم بسدادها في مواعيدها القانونية لمصلحة الضرائب المختصة ، وتظهر الأرصدة المستحقة للضرائب التي لم يحل ميعاد سدادها ضمن التزامات الشركة.
- تخضع الشركة لأحكام ضرائب الدخل للشركات المساهمة ، ويتم تطبيق أحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ بسعر ٢٢,٥ % على من صافى الربح الضريبي السنوى .
- تقوم الشركة بإثبات الضريبة على أرباح الشركة وفقا لقوانين الضرائب وتقوم بسدادها في حالة وجودها وفقا لإقرارها الضريبي السنوي الذي يتم تقديمه في مواعده القانوني سنويا.

١٥/٣ - الضرائب المؤجلة

- الضريبة المؤجلة تنتشر عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كلا من الأسس الضريبية المطبقة وبين الاسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية طبقا لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقا للطريقة المستخدمة والتي يتم على أسسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات ، ويأخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

١٦/٣ - الاحتياطي القانوني

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

١٧/٣ - نظام التأمينات الاجتماعية:

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

١٨/٣ - الأدوات المالية

- إن القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية التالية تقارب قيمتها العادلة : النقدية ، العملاء ، المدينون ، الدائنون ، الأرصدة المدينة والدائنة الأخرى ، الحسابات المدينة والدائنة للأطراف ذات علاقة ، القروض قصيرة الأجل ، القروض طويلة الأجل والتي يكون سعر الفائدة متغيرا .

١٩/٣ - الإيجار

- إن الأصول المؤجرة كإيجارات تشغيلية تدرج ضمن الأصول الثابتة للشركة فى 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 .

٢٠/٣ - أخرى

(أ) حصيلة رسم الخدمة

- يتم توزيع الحصيلة الكلية لرسم الخدمة المحصلة من النزلاء طبقا لقرار وزير الدولة للقوى العاملة والتدريب رقم ٢٢ لسنة ١٩٨٤ وذلك على النحو التالي:
- ١- ٧٥ % من الحصيلة الكلية لمقابل الخدمة توزع كآآتي :
- يخصم أولا إجمالي أجور العاملين المتصلين اتصالا مباشرا بالنزلاء
- يوزع الباقي بين العاملين المتصلين و غير المتصلين.
- ٢- ٥ % من الحصيلة الكلية يتم توزيعها كحوافز على المستحقين من جميع فئات العاملين بالفندق
- ٣- ٢٠ % من الحصيلة 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 حصيلة رسم الخدمة خلال السنة المالية.
- في نهاية كل سنة مالية يتم جرد مهمات التشغيل الموجودة بأماكن التشغيل واستنزال قيمة المستهلك منها
- بالتكلفة منها بالتكلفة من رصيد مخصص الـ ٢٠ % لرسم الخدمة باعتبارها غير صالحة للاستخدام .

٢١/٣ - 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 الإفصاحات الخاصة بتلك الأصول والالتزامات .

٢٢/٣ - 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 خزانة وتعرض مخصومة من إجمالي حقوق الملكية.

٢٣/٣ - إدارة المخاطر المالية:

- قد تتعرض الشركة للمخاطر المالية التالية:

١/٢٣/٣ - 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 .

٢/٢٣/٣ - 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.

٣/٢٣/٣ - 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

بايرادات 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.

٤/٢٣/٣ - 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.

٢٤/٣ - إدارة رأس المال

- تكمن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة المستثمر ومناحي 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.

٢٥/٣ - الاستثمار العقاري

- يدرج بهذا البند العقارات الكاملة و العقارات تحت الإنشاء أو التطوير المحفوظ 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 .

٢٦/٣ - مخزون العقارات

- العقارات المشتراة أو التي يتم انشاؤها لغرض البيع في ظروف العمل العادية وليس للاحتفاظ بها للإيجار 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 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.

٤- الأصول الثابتة بالصافي:

- وبياناتها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/١/١	إضافات الفترة	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/١/٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١	إهلاك الفترة	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/١/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١/٣٠
بيراميزا للفنادق والقرى السياحية	٧٣٢,٠٠١,٦٣٢	٥,٠٢٨,٠٩٠	٧٣٧,٠٢٩,٧٢٢	٣٢٩,١١٦,٠١٦	١١,٣٦٤,٠٧٣	٣٤٠,٤٨٠,٠٨٩	٣٩٦,٥٤٩,٦٣٠	٤٠٢,٨٨٥,٦١٢
بيراميزا للخدمات السياحية - سبل حشيش	١٨٧,٨٩٣,٥٢٢	٧,٠٢٩,٠٦٧	١٩٤,٩٢٢,٥٨٩	٦٧,٠٠٢,٩٤٦	٢,٧٩٣,٥١٣	٦٩,٧٩٦,٤٥٩	١٢٥,١٢٦,١٣٠	١٢٠,٨٩٠,٥٧٦
الإجمالي	٩٢٩,٨٩٥,١٥٤	١٢,٠٥٧,١٥٧	٩٣١,٩٥٢,٣١١	٣٩٦,١١٨,٩٦٢	١٤,١٥٧,٥٨٥	٤١٠,٢٧٦,٥٤٨	٥٢١,٦٧٥,٧٦٠	٥٢٣,٧٧٦,١٨٨

١/٤ - الأصول الثابتة (بيراميزا للفنادق والقرى السياحية):

القيمة بالجنيه المصري

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/١/١	إضافات الفترة	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/١/٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١	إهلاك الفترة	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/١/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١/٣١
بيراميزا القاهرة	٢٦٧,٧٠٣,٦١٥	٢,٨٢٦,٨٤٤	٢٧٠,٥٣٠,٤٥٩	١٢١,٣٦٦,٨١٧	٥,٢٤٦,٨٢٥	١٢٦,٦١٣,٦٤٢	١٤٦,٣٣٦,٧٩٦	١٤٦,٣٣٦,٧٩٦
بيراميزا شرم الشيخ	٤١٣,٤٧٠,٥٢٤	١,٧٢٢,٦٦٧	٤١٥,١٩٣,٢٢١	١٩٥,٣٠١,٣٥١	٥,٣٣٦,٣٩٠	٢٠٠,٦٣٧,٧٤١	٢١٨,١٦٩,١٧٣	٢١٨,١٦٩,١٧٣
فندق بيراميزا الجلاء	٤٤,٨٧٦,٥١٤	-	٤٤,٨٧٦,٥١٤	٩,٤٠١,٢٦١	٦٥٤,٥٧٣	١٠,٠٥٥,٨٣٤	٣٥,٤٧٥,٢٥٣	٣٥,٤٧٥,٢٥٣
المقر الإداري	٥,٢٧٦,٩٨٩	١٣,٥٤٩	٥,٢٩٠,٥٣٨	٣١٥,٦٦٢	٦٤,١١٠	٢,٧٩٥,٠٣٥	٢,٤٩٥,٥٠١	٢,٤٩٥,٥٠١
وسائل نقل وإتقال	٦٧٣,٩٩٠	٤٦٥,٠٠٠	١,١٣٨,٩٩٠	١١,٣٦٤,٠٧٣	١٢,١٧٤	٢٣,٥٣٨,١٤٦	٧٦١,١٥٤	٧٦١,١٥٤
الإجمالي	٧٣٢,٠٠١,٦٣٢	٥,٠٢٨,٠٩٠	٧٣٧,٠٢٩,٧٢٢	٣٢٩,١١٦,٠١٦	١١,٣٦٤,٠٧٣	٣٤٠,٤٨٠,٠٨٩	٣٩٦,٥٤٩,٦٣١	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)

- وبياناتها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/١/١	إضافات الفترة	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/١/٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١	إهلاك الفترة	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/١/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١/٣١
حق الامتياز	١٤٧,٨٥٠,٠٠٠	-	١٤٧,٨٥٠,٠٠٠	٥٧,٧٣٦,١٩٩	١,٦٥٥,٠٣٧	٥٩,٣٩١,٢٣٦	٨٨,٤٥٨,٧٦٤	٩٠,١١٣,٨٠١
مباني و تشاؤمات	٦٦,٩٤٣,٤٨٢	-	٦٦,٩٤٣,٤٨٢	٢٣,٣٢١,٢٧٩	١,٠٠٤,١٥٢	٢٤,٣٢٥,٤٣١	٤٢,٦١٨,٠٥١	٤٣,١٢٢,٢٠٣
أثاث وتجهيزات	٣١,٣٢٩,٧٣٥	٢,٦٧٨,٢٦٤	٣٤,٠٠٧,٩٩٩	٢٠,٤٥٢,١٣١	٢,٣٦٠,٩٢٠	٢٢,٨١٣,٠٥١	١١,١٩٤,٩٤٨	١٠,٨٧٧,٦٠٤
الات ومعدات	٢١,٥٨٠,٣٩٨	١٤٨,٥٨٠	٢١,٧٢٨,٩٧٨	١٩,٨٥٧,٢٠٨	٢٢٦,٧١٥	٢٠,٠٨٣,٩٢٣	١,٦٤٥,٠٥٥	١,٧٢٣,١٩٠
الإجمالي	٢٦٧,٧٠٣,٦١٥	٢,٨٢٦,٨٤٤	٢٧٠,٥٣٠,٤٥٩	١٢١,٣٦٦,٨١٧	٥,٢٤٦,٨٢٥	١٢٦,٦١٣,٦٤٢	١٤٦,٣٣٦,٧٩٦	١٤٦,٣٣٦,٧٩٦

كشف تفصيلي للأصول الثابتة (لفندق بيراميزا شرم الشيخ)

- وبياناتها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري								
البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/١/١	إضافات للعام	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/٠٩/٣٠	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١	إهلاك للفترة	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٠٩/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/٠٩/٣٠
أراضي	٦,٨٤٦,٠٨٨	-	٦,٨٤٦,٠٨٨	-	-	-	٦,٨٤٦,٠٨٨	٦,٨٤٦,٠٨٨
مباني وتشاغات	٣٢٦,١٤٦,٤٣٤	-	٣٢٦,١٤٦,٤٣٤	١٢٠,٥٨٠,١٨٤	٤,٨٩٩,٦٩٧	١٢٥,٤٧٩,٨٨٠	٢٠٦,٠٦٦,٢٥٠	٢٠١,١٦٦,٥٥٤
مكوكر وزخارف	١,٦١٠,٧٨٢	-	١,٦١٠,٧٨٢	٧١٩,٧٤٨	٢٤,١٦٢	٧٤٣,٩٠٩	٨٩١,٠٣٤	٨٦٦,٨٧٣
الات ومعدات	٢٧,٢٠٦,٠٦٢	-	٢٧,٢٠٦,٠٦٢	٢٤,٨٥٦,٠٢٠	٢٣٥,٠٠٤	٢٥,٠٩١,٠٢٤	٢,٣٥٠,٠٤٢	٢,١١٥,٠٣٨
أثاث وتجهيزات	٣٥,٩٧٧,٧٦٢	١,٧٢٢,٦٩٧	٣٥,٩٧٧,٧٦٢	٣٢,٢٣٩,٣٠٦	١٧٧,٥٢٨	٣٢,٤١٦,٨٣٤	٢,٠١٥,٧٥٩	٣,٥٦٠,٩٢٨
عدد ولواحق مطبخ	١٠,٧٢٥,٥١٨	-	١٠,٧٢٥,٥١٨	١٠,٧٢٥,٥١٨	-	١٠,٧٢٥,٥١٨	-	-
إغطية ومفروشات	٤,٦٨٨,٠٨١	-	٤,٦٨٨,٠٨١	٤,٦٨٨,٠٨١	-	٤,٦٨٨,٠٨١	-	-
لواحق مفيدة وفضيات	٩١٠,١٣١	-	٩١٠,١٣١	٩١٠,١٣١	-	٩١٠,١٣١	-	-
وسائل نقل وتقال	٥٨٢,٣٦٣	-	٥٨٢,٣٦٣	٥٨٢,٣٦٣	-	٥٨٢,٣٦٣	-	-
الإجمالي	٤١٣,٤٧٠,٥٢٤	١,٧٢٢,٦٩٧	٤١٥,١٩٣,٢٢١	١٩٥,٣٠١,٣٥١	٥,٣٣٦,٣٩٠	٢٠٠,٦٣٧,٧٣٩	٢١٨,١٦٩,١٧٣	٢١٤,٥٥٥,٤٨٢

* 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)

- وبياناتها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري						
البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/٠٩/٣٠	إضافات للعام	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/١/١	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١	إهلاك للفترة	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٠٩/٣٠
أراضي	١١,١٠٧,٧٦٥	-	١١,١٠٧,٧٦٥	-	-	-
مباني وتشاغات	٢٩,٣٨٨,٦٥٦	-	٢٩,٣٨٨,٦٥٦	٦,٤٥٤,٠٠٠	٤٤٠,٨٣٠	٦,٨٩٤,٨٣٠
مكوكر وزخارف	٨٢١,٠٧٨	-	٨٢١,٠٧٨	١٨٠,٦٣٨	١٢,٣١٦	١٩٢,٩٥٤
شركات إطفاء حريق	١٧٩,٢٣٥	-	١٧٩,٢٣٥	١٧٩,٢٣٥	-	١٧٩,٢٣٥
أثاث وتجهيزات ومساعد	٢,٩٦١,٢٣٨	-	٢,٩٦١,٢٣٨	٢,٢١٧,٩٥٩	١٨٧,٩٦٠	٢,٤٠٥,٩١٩
عدد ولواحق	١٦٨,٥١١	-	١٦٨,٥١١	١٢٣,١٥٢	١١,٩٧٣	١٣٥,١٢٥
إغطية ومفروشات	١٦١,٩٣٥	-	١٦١,٩٣٥	١٦١,٩٣٦	-	١٦١,٩٣٦
لواحق مفيدة وفضيات	٦٨,١٧٤	-	٦٨,١٧٤	٦٨,١٧٤	-	٦٨,١٧٤
الات حاسبة وكمبيوتر	١٩,٩٢٢	-	١٩,٩٢٢	١٦,١٦٧	١,٤٩٤	١٧,٦٦١
الإجمالي	٤٤,٨٧٦,٥١٤	-	٤٤,٨٧٦,٥١٤	٩,٤٠١,٢٦١	٦٥٤,٥٧٣	١٠,٠٥٥,٨٣٤

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)

- وبياناتها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري								
البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/١/١	إضافات للعام	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/٠٩/٣٠	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١	إهلاك للفترة	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٠٩/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/٠٩/٣٠
أراضي	١,٠٦٩,١٦٠	-	١,٠٦٩,١٦٠	-	-	-	١,٠٦٩,١٦٠	١,٠٦٩,١٦٠
مباني وتشاغات	٢,٦٠٤,١٩١	-	٢,٦٠٤,١٩١	١,٣٢٧,٨١٠	٣٩,٠١٣	١,٣٦٦,٨٢٣	١,٢٧٧,٣٨١	١,٢٣٧,٣١٨
أثاث وتجهيزات	١,٣٠٨,٦٥٤	-	١,٣٠٨,٦٥٤	١,٢٧٨,١٧٢	٢,٢٨٤	١,٢٨٠,٩٥٦	٢٩,٩٨٢	٢٧,٦٩٨
الات حاسبة واجهزة كمبيوتر	٢٩٤,٩٨٤	١٣,٥٤٩	٣٠٨,٥٣٣	١٢٤,٤٤٣	٢٢,٧٦٤	١٤٧,٢٠٧	١٧٠,٥٤٠	١٦١,٣٢٥
الإجمالي	٥,٢٧٦,٩٨٩	١٣,٥٤٩	٥,٢٩٠,٥٣٨	٢,٧٣٠,٩٢٥	٦٤,١١٠	٢,٧٩٥,٠٣٥	٢,٥٤٦,٠٦٢	٢,٤٩٥,٥٠١

٢/٤ - الأصول الثابتة بالاصافي (شركة بيراميزا للمنتجات السياحية - سهل حشيش):
- وبياناتها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري								
البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/١/١	إضافات للفترة	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/٩/٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/٩/٣٠	إهلاك للفترة	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/٩/٣٠
أراضي	١٥,٠٢٥,٠١٢	-	١٥,٠٢٥,٠١٢	-	-	-	١٥,٠٢٥,٠١٢	١٥,٠٢٥,٠١٢
مباني وتسهيلات	١٣١,٠١٧,٧٧٠	٣٥١,٢٩٤	١٣١,٣٦٩,٠٦٤	٣٤,٢٨٣,٩٢٤	١,٩٦٨,٤٣٤	٣٢,٣١٥,٤٩٠	٩٨,٧٠٢,٢٨٠	٩٧,٠٨٥,١٤١
أثاث وتجهيزات	٣٥,٩٥١,٠٢٧	٦,٦٧٧,٧٧٣	٤٢,٦٢٨,٨٠٠	٣١,٥٣٢,٨٢٩	٦١٣,٧٢٥	٣٠,٩١٩,١٠٣	٥,٠٣١,٩٢٤	١١,٠٩٥,٩٧٢
وسائل نقل	٢,٣٧٥,٢٦٥	-	٢,٣٧٥,٢٦٥	٤٥٥,٢٥٩	١٧٨,١٤٥	٢٧٧,١١٤	٢,٠٩٨,١٥١	١,٩٢٠,٠٠٦
صن سبت	٣,٥٢٤,٤٤٧	-	٣,٥٢٤,٤٤٧	٣,٥٢٤,٤٤٧	٣٣,٢٠٩	٣,٤٩١,٢٣٨	٣٣,٢٠٩	-
الإجمالي	١٨٧,٨٩٣,٥٢٢	٧,٠٢٩,٠٦٧	١٩٤,٩٢٢,٥٨٩	٦٧,٠٠٢,٩٤٦	٢,٧٩٣,٥١٣	٦٧,٠٠٢,٩٤٦	١٢٠,٨٩٠,٥٧٦	١٢٥,١٢٦,١٣٠

- أراضي سهل حشيش مشتركة من الشركة المصرية للمنتجات السياحية بعقود ابتدائية وسيتم تسجيل هذه العقود حين الانتهاء من إنشاء المشروع السياحي وذلك حسب شروط هيئة التنمية السياحية.

كشف تفصيلي للأصول الثابتة (صن سبت)
- وبياناتها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري								
البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/١/١	إضافات للفترة	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/٩/٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/٩/٣٠	إهلاك للفترة	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/٩/٣٠
أثاث وتجهيزات	٣,٥٢٤,٤٤٧	-	٣,٥٢٤,٤٤٧	٣,٥٢٤,٤٤٧	٣٣,٢٠٩	٣,٤٩١,٢٣٨	٣٣,٢٠٩	-
الإجمالي	٣,٥٢٤,٤٤٧	-	٣,٥٢٤,٤٤٧	٣,٥٢٤,٤٤٧	٣٣,٢٠٩	٣,٤٩١,٢٣٨	٣٣,٢٠٩	-

٥ - الاستثمار العقاري:
- وبياناتها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري								
البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/١/١	إضافات خلال الفترة	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/٩/٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/٩/٣٠	مجموع الإهلاك الإضافات	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/٩/٣٠
أراضي	١٢,٣٨٥,٢٠٦	٤,١٨٢	١٢,٣٨٩,٣٨٨	-	-	-	١٢,٣٨٥,٢٠٦	١٢,٣٨٩,٣٨٨
مباني وتسهيلات	٨١,٤٩٧,٩١٩	١٨٦,٢٥٢	٨١,٦٨٤,١٧١	١٣,٥٠٢,٩٩٠	٣١,٠٤٢	١٣,٤٧١,٩٤٨	٦٨,٠٢٥,٩٧١	٦٨,١٨١,١٨١
أثاث وتجهيزات	١٣,٠٥٠,٢٨١	٦٨,٠٩٢	١٣,١١٨,٣٧٣	١٠,١٣٥,٣٤٩	٣٥,٩٤١	١٠,٠٩٩,٤٠٨	٢,٩٥٠,٨٧٣	٢,٩٨٣,٠٢٤
الإجمالي	١٠٦,٩٣٣,٤٠٦	٢٥٨,٥٢٦	١٠٧,١٩١,٩٣٢	٢٣,٦٣٨,٣٣٨	٦٦,٩٨٣	٢٣,٥٧١,٣٥٥	٨٣,٣٦٢,٠٥٠	٨٣,٥٥٣,٥٩٤

* بناء على قرار الجمعية العامة الغير عادية بتاريخ ٢٠١٩/٣/٧ تم تعديل الغرض من مشروع صن سبت من اقامة و تشغيل مشروع صن سبت على مستوى خمس نجوم على مساحة قدرها ٥٩٣٠٠ م بطاقة ابوائية ٣٠٠ غرفة بالإضافة الى الخدمات المكتملة من ملاعب و مطاعم و قاعات حفلات و حمامات سباحة و نادى صحى و بازارات الى اقامة و تشغيل مشروع صن سبت على مستوى خمس نجوم على مساحة قدرها ٥٩٣٠٠ م بطاقة ابوائية ٣٠٠ غرفة استثمار عقارى من بيع وحدات و التاجير لحسابها او بيعها بنظام التملك بالإضافة الى الخدمات المكتملة .

٦ - مشروعات تحت التنفيذ:
- وبياناتها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		
بيان	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
بيراميزا للفنادق والقرى السياحية	٢٧٧,٦٣٤,٩٦٧	٢٥٤,٣٩٤,٩٣٣
بيراميزا للمنتجات السياحية - سهل حشيش	٨٩,٨٠٩,٩٩١	٨٦,٧٩٤,٨٧٣
بيراميزا للمنتجات السياحية - الأقصر	٦,٠٧٥,٢٧٨	٦,٠٧٥,٢٧٨
الإجمالي	٣٧٣,٥٢٠,٢٣٦	٣٤٧,٢٦٥,٠٨٤

١/٦ - مشروعات تحت التنفيذ بيراميزا للفنادق والقرى السياحية :
- 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
١,٨٤١,٧١٨	١,٨٤١,٧١٨	<u>يضاف :</u> الإضافات خلال الفترة
		رصيد آخر الفترة
		<u>فندق بيراميزا شرم الشيخ (٢)</u>
		رصيد أول الفترة
٦,٨٨٠,١٩٦	-	<u>يضاف :</u> الإضافات خلال الفترة
(٦,٨٨٠,١٩٦)	-	محول للاصول الثابتة
-	-	رصيد آخر الفترة
١٩٢,٢٣٩,٠٦١	٢٠٨,٢٠٧,٩٠٤	<u>مشروع بيراميزا دبي</u>
١٥,٩٦٨,٨٤٣	٢٣,٢٤٠,٠٣٤	رصيد أول الفترة
٢٠٨,٢٠٧,٩٠٤	٢٣١,٤٤٧,٩٣٨	<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> 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 جنيها 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 للمنتجات السياحية على شراء قطعة أرض (١٥) الكائنة في سهل حشيش بمساحة قدرها ٩٦,٨٠٠ متر مربع بقيمة إجمالية ٧,٧٤٤,٠٠٠ دولار بما يعادل ٤٤,٠٦٣,٣٦٠ جنيها مصري بسعر تقييم للدولار ٥,٦٩ جنية مصري و تم سداد ٤,٧١٦,٦٢٠ دولار والباقي مبلغ ٣,٠٢٧,٣٨٠ دولار بسعر تقييم ٨,٨٣ جنية مصري للدولار تم سدادها حسب الإتفاق المؤرخ في ٢٠١٦/٤/٢١ ولا يوجد أي التزامات مالية علي الأرض.

٢/٦ - مشروعات تحت التنفيذ - بيراميزا للمنتجات سهل حشيش:
- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٨٣,٠٤٤,٨٤١	٨٦,٧٩٤,٨٧٣	مشروع قطعة الأرض رقم ١١٨
٣,٧٥٠,٠٣٢	٣,٠١٥,١١٨	إضافات الفترة / العام
٨٦,٧٩٤,٨٧٣	٨٩,٨٠٩,٩٩١	الإجمالي
فندق سهل حشيش		
		رصيد اول المدة
		يضاف :
٥,٢٦٩,٢٦٩	-	الإضافات خلال الفترة
(٥,٢٦٩,٢٦٩)	-	محول للاصول الثابتة
		رصيد اخر المدة
٨٦,٧٩٤,٨٧٣	٨٩,٨٠٩,٩٩١	الإجمالي

- قامت الشركة بالبداية في إقامة مشروع سياحي علي القطعة ١١٨ بمساحة ١٧,٩٦٦,٥٠ متر مربع بمركز سهل حشيش الفردقة و بدون قيمة و قد حصلت الشركة على هذه المساحة بناءً على الاتفاق المؤرخ في ٣ مارس ٢٠١٠ و قد بلغ المنصف حالي ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٨٩,٨٠٩,٩٩١ جنيه مصري.

٣/٦ - مشروعات تحت التنفيذ بيراميزا للمنتجات السياحية (الأقصر):
- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٥,٧٩٣,٩٨٨	٥,٧٩٣,٩٨٨	أراضي
١٢٨,٥٩٣	١٢٨,٥٩٣	تراخيص مباني
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	رسوم هندسية
٢٩,١٧٧	٢٩,١٧٧	مصرفات قضائية
٤٨,٥٢٠	٤٨,٥٢٠	رسوم حكومية
٦,٠٧٥,٢٧٨	٦,٠٧٥,٢٧٨	الإجمالي

٧- مخزون الفنادق:
- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		البيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٢,٣٧٣,٥٠٦	٢,٢٠٢,٦٥٨	المخازن العمومية ومهمات التشغيل
١,١٤٤,٢٨٢	٤,٢٨٩,٤٦١	مخزن الأغذية والمشروبات
١,١٦٥,٠٩٥	٨٤١,٢٨٥	مخزن قطع الغيار
٤,٦٨٢,٨٨٣	٧,٣٣٣,٤٠٤	الإجمالي

٨- أعمال تحت التنفيذ:
- وبياناتها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	بيراميزا للفنادق والقرى السياحية
١٢,٢٠٤,٩٤٩	١٤,٠٥٥,٢١٤	بيراميزا للمنتجات السياحية - سهل حشيش
١٣٧,٠٦٥,١٥٢	١٦١,٦١٢,٢٢٠	الإجمالي

١/٨- الاعمال تحت التنفيذ بيراميزا للفنادق والقرى السياحية:
- وبياناتها كالاتي:

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

- 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 لعدد ٢٤ عمارة كمرحلة أولى (بواقع ٣٦ وحدة لكل عمارة) على مساحة ١٢,٥ فدان والمشروع تحت مسمى تاون فيو وأيضاً 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
- وايضاً 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 .

٢/٨- الاعمال تحت التنفيذ (بيراميزا للمنتجات السياحية):
- وبياناتها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	مشروع باي فيو
١٣٧,٠٦٥,١٥٢	١٦١,٦١٢,٢٢٠	الإجمالي
١٣٧,٠٦٥,١٥٢	١٦١,٦١٢,٢٢٠	

٩- عملاء وأوراق قبض (بالصافي) :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
١,٤٠٢,٤٤٨	٣٠,٤٠٧,٧١١	عملاء ونزلاء
٢١,٠٠٣,٧٢٢	٢٨,١٢٢,٦٧٥	وأوراق قبض
٢٢,٤٠٦,١٧٠	٥٨,٥٣٠,٣٨٦	الإجمالي

١٠- مستحق من أطراف ذات علاقة:

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
-	٢٠٥,٤٩٥	إيزيس للفنادق والمنشات السياحية
٤٠,٩٧٥	٥١,٣٥٨	فنادق إيزيس - جاري (جزيرة اسوان)
٤٠,٩٧٥	٢٥٦,٨٥٣	الإجمالي

١١- حسابات مدينة أخرى :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
١١,٦٧٨,٨٣٩	١٨,٧١٥,٦٨٢	موردين دفعات مقدمة
٥,٨٩٤,٤٥٨	٥,٨١٩,٤٥٩	مقاولون - دفعات مقدمة
١,٣٣٣,٠٨٨	١,٩٣٩,٢٥٥	إيرادات مستحقة
٩,٥٠٠	١٦٤,٤٣٦	مصروفات مقدمة
٥٣٠,١٢٤	٥٣٠,١٢٥	تأمينات لدي الغير
٦٦١,٦٦٣	٦٦١,٦٦٣	سلف مساهمين
٨٣,٤٣٣	-	مدينو صيانة الاسكان العقارى - بالم فيو
٥٨٨,٢٣٧	٦٣٧,٥٩٨	عهد وسلف
١٢,٦٣٢,٤٦٧	١٧,٦٠٠,٧٣٤	أخري
٣٣,٤١١,٨٠٩	٤٦,٠٦٨,٩٥٢	الإجمالي

١٢- أرصدة مدينة لدي مصلحة الضرائب:

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٢,٠٦٧,٢٢٩	٧٨٧,٢٦٥	ضرائب مخصومة من المنبع
١,٤٧٩,٦٩٤	١,٤١٢,٠٥٥	مصلحة الضرائب علي المبيعات / القيمة المضافة
٤,٧٤٤,١٣٦	٤,٧٤٤,١٣٦	مصلحة الضرائب الإستثمار جنوب الوادي
٤,٣٥٥,٥٣٢	٤,٣٥٥,٥٣٢	مصلحة الضرائب كبار الممولين
٣٢,٨٠٢	٢٦,٠٠٢	ضرائب الدمغة
١٢,٦٧٩,٣٩٣	١١,٣٢٤,٩٩٠	الإجمالي

١٣- الاستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري	القيمة بالجنيه المصري	القيمة بالجنيه المصري	القيمة بالجنيه المصري	القيمة بالجنيه المصري	القيمة بالجنيه المصري	القيمة بالجنيه المصري	القيمة بالجنيه المصري	القيمة بالجنيه المصري	القيمة بالجنيه المصري
قيمة صافي الاستثمار في ٢٠٢٠/١٢/٣١	قيمة صافي الاستثمار في ٢٠٢١/٩/٣٠	إجمالي تكلفة / القيمة العادلة للاستثمار	النسبة المسندة من الاستثمار	القيمة الاسمية للأسهم المستثمر فيها	القيمة الاسمية للسهم	نسبة المساهمة	عدد الأسهم		
٢٨,٢٨٢,٠٥٠	٢٨,٢٨٢,٠٥٠	٢٨,٢٨٢,٠٥٠	١٠٠	٤٢,١٤١,٦٠٠	١٠٠	١٨,٦١	٤٢١,٤١٦		إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية (ش.م.م)
٢,٢٧١,٢٥٦	-	-	-	-	-	-	-		المصرية للمنتجات السياحية
٤٠,٥٥٣,٣٠٦	٢٨,٢٨٢,٠٥٠	٢٨,٢٨٢,٠٥٠		٤٢,١٤١,٦٠٠					الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

- تم تخفيض رأس المال شركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية بعدد ١٢٦,٤٢٨ سهم بقيمة إجمالية ١٢,٦٤٢,٨٠٠ جنيهها وهي تمثل قيمة أسهم خزينة والتي سبق شرائها من مساهمي الشركة طبقا لاجتماع الجمعية العمومية الغير عادية التي سبق انعقادها في يوم الأحد الموافق ٢٠١١/٩/١٨ بمقر الشركة وتم التأشير في السجل التجاري في ٢٠١٢/١/١ .
- قررت الجمعية العامة العادية لمساهمي شركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية التي سبق انعقادها يوم الأربعاء الموافق ٢٠١٣/٣/٢٠ بفندق بيراميزا القاهرة إصدار زيادة أسهم رأس المال المصدر لعدد ٢١٤٩٣٢٢ سهم أسمى عادى نقدي يقيمه اسميه ١٠٠ جنيهه وبقيمة إجمالية للإصدار قدرها ٢١,٤٩٣,٢٠٠ جنية مصري مموله من نصيب المساهمين في توزيعات الأرباح المرحلة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ بتوزيع أسهم مجانية بواقع ٠,١٠٠٠٠٠٠٩٣ سهم مجاني لكل سهم أصلى من رأس المال المصدر والمدفوع وذلك طبقا للشهادة الصادرة عن الجهة الإدارية وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١٣/٥/٧. وبناء علي قرار الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة في ٢٠١٣/٧/٢٨ وقد تم تغيير السياسة المحاسبية الخاصة بالاسهم المجانية التي يتم توزيعها خصما من الارباح المحققة، وبناء عليه فقد تم ادراج الأسهم المجانية من ضمن الاستثمارات بشركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية بعدد أسهم الزيادة دون قيمة .
- تم تخفيض رأس المال شركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية بعدد ١٠,٠٠٠ سهم بقيمة إجمالية مليون جنيه وهي تمثل قيمة أسهم خزينة والتي سبق شرائها من مساهمي الشركة طبقا لاجتماع الجمعية العمومية الغير عادية التي سبق انعقادها في يوم الأربعاء الموافق ٢٠١٥/٣/١١ بمقر الشركة وتم التأشير في السجل التجاري في ٢٠١٥/٦/٢٢ .
- تم تخفيض رأس مال شركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية بعدد ١٠٠٠٠ سهم بقيمة إجمالية مليون جنيه وهي تمثل أسهم خزينة طبقا لاجتماع الجمعية العامة الغير عادية بجلسة ٢٠١٥/٨/٢٧ وتم التأشير بالسجل التجاري
- تم تخفيض رأس المال شركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية بعدد ٨٠,٠٠٠ سهم بقيمة إجمالية ٨ مليون جنيه وهي تمثل قيمة أسهم خزينة والتي سبق شرائها من مساهمي الشركة طبقا لاجتماع الجمعية العامة الغير عادية في يوم الأحد الموافق ٢٠١٨/٩/٢٥ وتم التأشير في السجل التجاري في ٢٠١٩/٦/١٩ .

١٤- نقدية بالصندوق ولدى البنوك:

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري	القيمة بالجنيه المصري	بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
١٦٦,٩٦٢	٣,٥٨٧,٠٦٧	نقدية بالصندوق - عملة محلية
٦,٣٤١,٧٣٦	٥٠,٠٣٧,٦٥٢	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
٤,٩٩٨,١٦٥	٤,٣٦٥,٣٣٢	بنوك حسابات جارية - عملة اجنبية
٤٣,٧٧٠,٨١٠	١٢٥,١٢٦,٠٤٦	ودائع - عملة أجنبية
١٥٠,٠٠٠	-	شيكات تحت التحصيل
٥٥,٤٢٧,٦٧٣	٧٣,١١٦,٠٩٧	الإجمالي

١٥- رأس المال المدفوع :

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

* طبقا لقرار الجمعية العامة الغير عادية فى ٢٩/٣/٢٠١٨ بتخفيض راس مال الشركة بمبلغ ١٢,١٧٣,١٨٠ جنيه مصري قيمة اسهم خزينة وتم الحصول على موافقة الهيئة العامة للاستثمار بتاريخ ٢٤/٧/٢٠١٨ وموافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٧/٨/٢٠١٨ 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.

١٦- حقوق الأقلية :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	حقوق الأقلية فى رأس مال بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي
٦٥٢,٥٠٠	٦٥٢,٥٠٠	حقوق الأقلية فى رأس مال بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش
٢١,٦٠٠,٣٠٠	٢٠,٠٦٩,١٠٠	حقوق الأقلية فى رأس مال بيراميزا للمنتجعات السياحية - الأقصر
٢,٩٣٣,٣٣٠	٢,٩٣٣,٣٣٠	حقوق الأقلية فى الأرباح المرحلة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي
(٤٣,٢٣٧)	(٤٣,٤٥١)	حقوق الأقلية فى الأرباح المرحلة بيراميزا للمنتجعات السياحية - الأقصر
٢٣٧,١٢٠	٢٣٤,٧١٨	حقوق الأقلية فى الأرباح المرحلة بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش
٢,٣٦٤,١٣٢	٢,٤٢٢,٨٣٨	حقوق الأقلية فى الاحتياطات بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي
٢٦٨,٠٩٣	٢٦٨,٠٩٣	حقوق الأقلية فى الاحتياطات بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش
٢,٥٧٣,٠١٣	٢,٤٢١,٨٧٣	حقوق الأقلية فى ربح / (خسارة) العام بيراميزا للمنتجعات السياحية - الأقصر
(٢,٤٠٢)	(١,٦٦٤)	حقوق الأقلية فى ربح / (خسارة) العام بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي
(٢١٤)	(٢٤٨)	حقوق الأقلية فى ربح / (خسارة) العام بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش
٣٤٦,٥٥٧	٨٤٨,٠١٧	
٣٠,٩٢٩,١٩٢	٢٩,٨٠٥,١٠٦	الإجمالي

١٧- المخصصات:

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	مخصص مطالبات*
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	
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.

١٨- موردين وأوراق دفع :
- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٤٥,٣٤٨,٧٢٨	٦٠,٣٢٥,٨٠٥	الموردون
١٦,٢٠٧,٤٩٥	١٨,٠٩٣,٠٩٤	أوراق الدفع
٦١,٥٥٦,٢٢٣	٧٨,٤١٨,٨٩٩	الإجمالي

١٩- مستحقات لاطراف ذات علاقة :
- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
١,٨٣٣,٧٠٠	-	شركة إيزيس للفنادق والمنشات السياحية
٤٧,٤٢٤	٢٠,٤٠٣	إيزيس - الأقصر
١,٨٨١,١٢٤	٢٠,٤٠٣	الإجمالي

٢٠- 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 *
١٠٠,٤٣٧,٦٦٧	١٤١,٥٦٧,٤١١	عملاء دفعات مقدمة **
١٤٦,٣٦١,٦٣٦	١٨٣,٨٥٩,٣٠٥	الإجمالي

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

٢١- حسابات دائنة أخرى :
- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
١٣,٧٤٢,٦٧٥	١٢,٩٠٤,٤٢٣	مقاولون
٨,١٥٨,٢٦٥	١٨,٩١٥,١١١	عملاء
١٩,٥٥٥,٩٩٨	٢٤,٨٦٣,٩٣٩	مصرفات مستحقة
٢٩,٤٤٥,١٣٢	٣٤,٢٢٧,٢٧٩	تأمينات عملاء (شركة سياحية)
٦١,٥٦٤,٢١٦	٦٠,٥٥٠,٢٥٣	دائنون متنوعون
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	إيرادات مدفوعة مقدما
٢٤,٠٩٢,٧١٤	٢٩,٧٤١,٩٨١	أرصدة دائنة أخرى
٧٦٣,٠٥٤	٢,٤٤٢,٨٥٨	مبالغ تحت التسوية
٨,٩٦٤,٧٠٣	١٢,٩٨٠,١٣٧	ودائع صيانة - صن سيت ، براديس
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
١٦٥,٦٣٠	١٦٩,٧٦٨	مساهمة التأمين الصحي الشامل
١٦٦,٨٥٥,٩١٥	١٩٦,٨٩٩,٣٥٠	الإجمالي

*يتمثل بند دائنو صيانة الإسكان العقاري في المستحق لدي للشركة لاتحاد شاغلي مشروع فيو وبالم فيو حيث تم خصم عائد ودائع الاسكان العقاري من ما تم صرفه علي صيانة الإسكان العقاري ليظهر الرصيد دائن بمبلغ ١١ جنية مصري و ١٦,٥٩٠ جنية مصري على التوالي وذلك لحين تكوين إتحاد شاغليين.

٢٢- أرصدة دائنة لمصلحة الضرائب :

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٣٦٠,٨٥٨	٧٦٧,٤١٨	ضرائب خصم
٣,٣٧١	٦,٢٧٥	ضرائب مهن حرة
١,٠١١,٨٤٧	١,١٦٦,٣١٢	ضرائب كسب العمل
٥,٠٦٥	٨,٠٠٥	ضريبة الدمغة
٢,١١٠,٣٥٤	٥,٦٦٩,٧١٥	ضريبة المبيعات / القيمة المضافة
٥,٣٥٦,٠١٦	٥,١٨١,٣١٥	ضرائب عقارية
٧٢٧	٧٢٧	ضريبة الدخل المستحقة عن عام ٢٠١٥
١,٧١٦,٠٩٣	٤,٨٧٥,٣٥٢	ضريبة الدخل المستحقة عن الفترة/ العام
١٠,٥٦٤,٣٣١	١٧,٦٧٥,١١٩	الإجمالي

٢٣- دائنو التوزيعات :

- بلغ رصيد هذا البند في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١,٣٤٥,٩٥١ جنية مصري مقابل ١,٥٨٦,٦٧٠ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ويتمثل في الأرباح التي تقرر توزيعها بناء علي قرار الجمعية العمومية العادية للشركة المنعقدة في ٢٠١٦/٢/٢٨ ، ٢٠١٧/٣/٣٠ ، ٢٠١٩/٣/٧ ، ٢٠١٩/٣/٢٨ ، ٢٠٢٠/٣/٣٠ .

٢٤- التسويات على الأرباح :

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
-	(١٠٥,٠٤٧)	مصروفات سنوات سابقة
-	(٧١٦,٥٧٧)	رد قيمة وحدة مشروع صن سيت
(١٧٥,٧٨٥)	-	مصروفات سنوات سابقة - ضرائب كسب عمل
(٢٥,٠٠٠)	-	مصروفات سنوات سابقة - خدمات بورصة
٢,٣٥٤,٣٥٧	-	مصروفات سنوات سابقة - اهلاكات
٢,١٥٣,٥٧٢	(٨٢١,٦٢٤)	الإجمالي

٢٥- إجمالي إيرادات النشاط :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
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
١٤,٣٢٣,٤٩٣	٦٦,٧٥٢,٨١٩	فندق بيراميزا سهل حشيش
٢,٣٨٠,٧٥٠	٢,٥٧٦,٠٢٥	إيرادات أخرى - إيجارات
٥٨,١١٧,٥٥٨	١٣٧,٢٣٥,٨٧٥	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 مصري.
- 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 أخرى 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 أخرى لمدة ٥ سنوات (خمس سنوات) تبدأ من ٢٠٢٠/٧/١ وتنتهي في ٢٠٢٥/٦/٣٠ بنفس بنود العقد الأساسي .

٢٦ - تكلفة الإيرادات :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	بيان
	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
	٢١,٤٥٧,٤٢٩	٤٦,٩٨١,٤١٥	فندق بيراميزا سهل حشيش
	٥٤,٦٢٩,٣٥٨	٩١,٥٦٤,٢٣٧	الإجمالي

٢٧ - مصروفات الإدارية والعمومية :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	بيان
	١,٤٨٢,١٦٥	٢,٠٤٣,٤٤٤	رواتب وما في حكمها وبدلات
	١١١,٩٨٩	١٣٦,٦٩٣	حصة الشركة في التأمينات
	٢٧,٢٨٤	٣٨,٧٣١	مصروفات علاج
	٤٠٠,٥٩٧	٤١٩,٠٤١	رسوم حكومية
	١٠٢,٤٤٥	١١٢,٢٢٩	أتعاب محاماه
	١٥,٠١٨	١٨,٩٦٩	أدوات كتابية ومطبوعات
	٧٩,٤٦٩	١٨٥,٧٠٥	إنتقالات
	١٦,٥٢٧	٦,٦٥٤	مصاريف ضيافة واستقبال
	٧,٢١٠	١,٢٩٧	برق وبريد وهاتف
	٢٩,٣٢٣	١٢٤,٩٠٠	مصروفات سفر
	١٩٩,٩٢٧	٢٤,٤٧٣	مصروفات صيانة وإصلاحات
	٣١,٢٠٠	٣٤,٨٠٠	إعلانات
	١١١,٨٢٥	١١١,٨٢٥	أتعاب مراقب الحسابات
	٢٦,٨٦٩	١,٢٦٠,٦٨٥	مصاريف قضائية
	-	٤٩٧,٦٠٠	غرامات و تعويضات
	٢٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠	اتعاب استشارية
	٦٦,٢٠٠	-	صيانته سيارات
	٥٨٦,٥٧٢	٦٧٩,٢٩٦	تسوق على النت
	٤٦٤,٩٧٥	١,٠٢٠,٢٠٣	عمولات بيع وحدات
	٢٥,٣٠٢	٢٦٥,١٧٥	متنوعة
	٣,٨٠٤,٨٩٧	٦,٩٩٤,٧٢٠	الإجمالي

٢٨ - أرباح بيع وحدات سكنية

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	بيان
	٣٧,٦٩٥,٣٨٢	٢٥,٤٢١,٥٨٧	القيمة البيعية للوحدات
	(٨,٣٧٠,٧١١)	(٦,٨٩٤,٦٤١)	يخصم:
	٢٩,٣٢٤,٦٧١	١٨,٥٢٦,٩٤٦	صافي تكلفة الوحدات المباعة
			الإجمالي

٢٩- المصروفات التمويلية :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
٥٠,٣٧٠	١١,٠٧١	بيراميزا للفنادق والقرى السياحية
٢,٩٠٣,٧٤٦	٢,٣٨٢,٣٤٩	بيراميزا للمنتجات السياحية (سهل حشيش)
٢,٩٥٤,١١٦	٢,٣٩٣,٤٢٠	الإجمالي

٣٠- فروق إعادة تقييم عملة:

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
(١,١١٨,١٣٣)	٤٩٤,٥٤١	فروق التغيير في أسعار الصرف
(١,١١٨,١٣٣)	٤٩٤,٥٤١	الإجمالي

٣١- 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 العام من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ كما يلي :

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	طبيعة التعامل
شركة إيزيس للفنادق و المنشآت السياحية	٢٠٥,٤٩٥	١,٨٣٣,٧٠٠	شركة شقيقة

شركة مصر للاستثمار العقاري و السياحي هي شركة مستثمرة في شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية بنسبة ١٠,١٧٢ % من رأس المال المصدر .
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 إجمالي إيرادات فندق بيراميزا القاهرة حتى نهاية التعاقد وتقوم الشركة أيضا بعمل صيانة دورية للفندق .

٣٢- الارتباطات التعاقدية:

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

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠
قيمة الأرض المخصصة للإسكان بمدينة ٦ أكتوبر (٥٠ فدان) قيمة الأرض المستلمة (٢٥ فدان)	٤٢,٣١٥,٠٠٠ (٢١,١٥٧,٥٠٠)	٢١,١٥٧,٥٠٠
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)	١٣٤,١٤٨,٠٠٠ (١٢٤,٩٥٤,٧٢٣)	٩,١٩٣,٢٧٧ ١٣,٩٣٣,٣٣٠
الجزء الغير مسدد من حصة الشركة في رأس مال شركة بيراميزا للمنتجات السياحية (الأقصر) الإجمالي	٤٤,٢٨٤,١٠٧	٤٤,٢٨٤,١٠٧

٣٣- 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.

١/٣٣- 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.

٢/٣٣- خطر الائتمان :

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

٣/٣٢- 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 بالمعاملات الأجنبية ولتحجيم هذا الخطر تقوم الشركة بإحداث توازن بين المدخلات والمخرجات من الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.

٤/٣٣- 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 ، وللحد من تأثير هذا الخطر تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفائدة المرتبطة بها .

٥/٣٣- 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 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 العام وقد بلغت حقوق الملكية في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٩٥٨,٦٦٦,٤٥٦ جنيه مصري مقابل مبلغ ٩٢٧,٧٨٢,٧٥٢ جنيه مصري في ٢٠٢٠/١٢/٣١.

٣٤- الموقف الضريبي:

١/٣٤- 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 للمأمورية تم الانتهاء و السداد .
- بلغت قيمة ضريبة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١,٧١٦,٠٩٣ جنية مصرى .

٢/٣٤- 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.

٣/٣٤- 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.

٤/٣٤- 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.

الموقف الضريبي بيراميزا للمنتجات السياحية - سهل حشيش:

- الشركة معفاة من ضريبة الأموال اعتبارا من ٢٠٠٧/٤/٢٢ ولمدة عشر سنوات حتي ٢٠١٧/٣/٣١ لفندق بيراميزا سهل حشيش.
- تم فحص ضريبة الأجور والمرتبات من بدء النشاط حتى ٢٠١١ وتم سداد الضريبة المستحقة حتى عام ٢٠١١ . وجارى فحص السنوات من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٨ .
- تم فحص ضريبة الدمغة من بدء النشاط حتى عام ٢٠١١ وتم سداد الضريبة المستحقة المستحقة حتى عام ٢٠١١ .
- تم فحص ضريبة الدخل من بداية النشاط حتى ٢٠٠٩ وتم السداد للمبالغ المستحقة حتي ٢٠٠٩ وجاري فحص ضريبة الدخل حتي عام ٢٠١٧ .
- تم فحص ضريبة المبيعات من بداية النشاط حتي ٢٠١٥/١٢/٣١ .

الموقف الضريبي شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي تحت التصفية:

- الشركة معفاة من الضرائب علي أرباح شركات الأموال لمدة ٥ سنوات من تاريخ بدء النشاط في ٢٣/٧/٢٠٠٤ وفقاً لقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم (٨) سنة ١٩٩٧ .
- تم فحص ضريبة الدمغة حتى ٣١/١٢/٢٠٠٩ وسداد فروق الفحص .

٣٥- الضرائب المؤجلة:

تتمثل في اصل/التزام ضريبي مؤجل ناتج عن فرق الضريبة الناتجة عن حساب الإهلاك الضريبي بالمقارنة بالإهلاك المحاسبي. وبلغت الضريبة المؤجلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ (٣,٢٠٦,٣٣٠) جنيه مصري مقابل (٣,٣٥٣,٧٨٢) جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

٣٦-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.

٣٧-النشاط في أعمال التصفية:

كما قررت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي في جلسته ٣١/١٢/٢٠٠٩ بوضع الشركة تحت التصفية اعتباراً من ١/١/٢٠١٠ وعلى أن تتم وتنتهي أعمال التصفية خلال ثلاثة سنوات من تاريخ التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٤/١/٢٠١٠ وقد قررت الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠/٣/٢٠١٣ تجديد ومد فترة التصفية ثلاث سنوات أخرى من تاريخ التأشير في السجل التجاري بناء على قرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٥/٥/٢٠١٨ ويرجع أسباب التأخر عن أعمال التصفية إلي عدم فحص الشركة ضريبياً بكافة أنواعها.

- تم تجديد ومد فترة التصفية ثلاث سنوات أخرى من تاريخ التأشير في السجل التجاري بناء على قرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢/٥/٢٠٢١ ويرجع أسباب التأخر عن أعمال التصفية إلي عدم فحص الشركة ضريبياً بكافة أنواعها.

٣٨- نصيب السهم من الأرباح (جنيه / سهم):**الاساسي**

- 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 الربح (الخسارة) بقسمة صافي ربح (خسارة) الفترة علي المتوسط المرجح للأسهم العادية المصدرة خلال الفترة.

القيمة بالجنيه المصري		البيان
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	صافي الارباح بعد الضريبة (حصة مالكي الشركة الأم)
٦,٧٤٩,٦٢٣	٢٩,٧٠٩,٨٦٥	المتوسط المرجح للأسهم المصدرة
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	نصيب السهم الأساسي في الربح (الخسارة) (جنيه / سهم)
٣٢	١,٤١	

٣٩- 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.

٤٠- الأحداث اللاحقة

بانه 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.