

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية
(شركة مساهمة مصرية)
تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية المستقلة
في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

المحتويات

- ١- تقرير الفحص المحدود.
- ٢- قائمة المركز المالي المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ .
- ٣- قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ .
- ٤- قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ .
- ٥- قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ .
- ٦- قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ .
- ٧- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنفردة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ .

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / اعضاء مجلس الادارة

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة المرفقة لشركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وكذا قوائم الارباح او الخسائر و الدخل الشامل و التغير في حقوق الملكية و التدفقات النقدية المتعلقة بما عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ، و ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .

والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

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 المسؤولين عن الامور 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 على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم 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 ٢٠٢٢ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

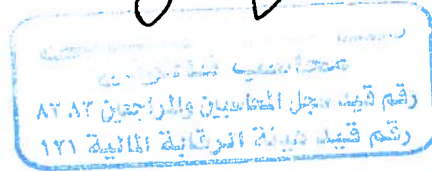
الخاتمة

فقرة توجيه الانتباه

- نوجه الانتباه الي الايضاح رقم (١٤) و الخاص بأن الشركة اعدمت اسهم الخزينة البالغ قيمتها ٢٤,٤٢٥,٧٢٦ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعية العامة الغير العادية في ٢٩/٣/٢٠١٨ و تم الحصول علي موافقات الهيئة العامة للاستثمار و الهيئة العامة للرقابة المالية و جاري الحصول علي الموافقات الامنية و موافقة محافظة جنوب سيناء للتأشير بتخفيض راس مال الشركة بالسجل التجاري الامر الذي سيترتب عليه تخفيض رأس المال الشركة بمبلغ ١٢,١٧٣,١٨٠ جنيه مصري ، وايضاً تخفيض الارباح المرحلة للشركة بمبلغ ١٢,٢٥٢,٥٤٦ جنيه مصري تمثل قيمة خسارة اعدام اسهم الخزينة حال اتمام اجراءات تخفيض رأس مال الشركة .

القاهرة في ٢ / ١١ / ٢٠٢٢

مراقب الحسابات



شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي المستقلة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١-١٢-٣١	٢٠٢٢-٠٩-٣٠	الايضاح	البيان
الاصول			
الاصول غير المتدولة			
٣٠٩,٣١٧,٩٥٠	٣٣٥,٤٧٦,١٦٦,٠٠	(٤)	الاصول الثابتة بالصافي
٢٩٦,٩٩٣,٥٩٢	٣١٤,٨١١,٩٦٨,٠٠	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١٧,٨٤٨,٣٠٨	٢٤,٧٣٣,٧٥٨,٠٠		اوراق قبض طويله الاجل
١١٢,٤٤٨,٩٧٧	١١٢,٤٤٨,٩٧٧,٠٠	(١-٦)	استثمارات فى شركات تابعة
٨٧,٩٠٧,٠٨٤	٨٦,٢٥٢,٠٤٧,٠٠	(٧)	اصول غير ملموسة
<u>٨٢٤,٥١٥,٩١١</u>	<u>٨٧٣,٧٢٢,٩١٦,٠٠</u>		اجمالي الاصول غير المتدولة
الاصول المتدولة			
٦,٥٣٤,٨٠٩	٨,٢٩٣,٥٣٢,٠٠	(٨)	مخزون الفنادق
١٥,٢٤٠,٩٧٩	١٢,٩٠٣,٢٩٠,٠٠	(٩)	مخزون انتاج تام اسكان عقارى
١٤,٣٢٩,٩٣٣	١٤,٥٠٣,٦٢٨,٠٠	(١٠)	اعمال تحت التنفيذ
٦٧,٠٥٧,١٣٩	٥٥,٠٨٧,٥١٣,٠٠	(١١)	عملاء و اوراق قبض
٢٧,٤٤١,٤٨٨	٣٩,٧٠٣,٣١١,٠٠	(١٢)	حسابات مدينة لاطراف ذات علاقه
٢٦,٦٤٨,١٨٢	٥٨,٨٥٢,٠٢٦,٠٠	(١٣)	حسابات مدينة اخرى
٥,٢٢٣,٤٧٩	٥,٢٥٣,٧٢١,٠٠	(١٤)	ارصدة مدينة للضرائب
٣٨,٢٨٢,٠٥٠	٣٨,٣٣٧,٦٦٠,٠٠	(٦)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٧١,٩١١,٣٢٧	٧٠,٧٠٠,٧٣٦,٠٠	(١٥)	نقدية بالخرينة و البنوك
<u>٢٧٢,٦٦٩,٣٨٦</u>	<u>٣٠٣,٦٣٥,٤١٧,٠٠</u>		اجمالي الاصول المتدولة
<u>١,٠٩٧,١٨٥,٢٩٧</u>	<u>١,١٧٧,٣٥٨,٣٣٣,٠٠</u>		اجمالي الاصول
حقوق الملكية			
٤٣٢,١٧٣,١٨٠	٤٣٢,١٧٣,١٨٠,٠٠	(١٦)	راس المال المدفوع
٤٨,٣٢٠,٠٧٠	٥٠,٤١٨,٨٧٩,٠٠		احتياطي قانونى
١٠,٠٠٢,٧٠١	١٠,٠٠٢,٧٠١,٠٠		احتياطي عام
٢٠٥,٨٤٠,٦٣٢	٢٢١,٣٢٣,١٦٨,٠٠		ارباح مرحله
٤١,٩٧٦,١٤٤	٤٢,٣٨٥,٠٥٣,٠٠		ارباح الفترة
<u>٧٣٨,٣١٢,٧٢٧</u>	<u>٧٥٦,٣٠٢,٩٨١,٠٠</u>		اجمالي حقوق الملكية
(٢٤,٤٢٥,٧٢٦)	-٢٤,٤٢٥,٧٢٦,٠٠		اسهم خزينة
<u>٧١٣,٨٨٧,٠٠١,٠٠</u>	<u>٧٣١,٨٧٧,٢٥٥,٠٠</u>		الاجمالي
٦٤,٦٧٦,٩٢٠	٦٧,٨٨٧,٣٤٦,٠٠		التزامات ضريبية موجهة
<u>٦٤,٦٧٦,٩٢٠</u>	<u>٦٧,٨٨٧,٣٤٦,٠٠</u>		اجمالي التزامات ضريبية موجهة

الالتزامات المتدولة

			بنوك دائنة
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٧,٠٧٦,٠٠٠,٠٠	(١٧)	مخصصات
٣٩,٢٤٤,٣١٢	٤٣,٨٨٥,٢٩٤,٠٠	(١٨)	موردين و اوراق دفع
٢٨,٧٢٧,٨٢٩	٢٨,٦٨١,٦٣٠,٠٠	(١٩)	مستحقات اطراف ذات علاقه
٣٨,٧٦٧,٨٢٨	٣٩,٦٣٠,٧٢٨,٠٠	(٢٠)	عملاء دفعات مقدمه
١١٤,٢٢٨,٣٤٣	١٣٣,٤٢٧,١٣٩,٠٠	(٢١)	حسابات دائنة اخرى
١٧,٠٧٤,٣٤٨	٢٤,٥٦٠,١٠٩,٠٠	(٢٢)	ارصدة دائنة مصلحة الضرائب
٥٧٨,٧١٦	٣٣٢,٨٣٢,٠٠	(٢٣)	دائنا توزيعات
<u>٣١٨,٦٢١,٣٧٦</u>	<u>٣٧٧,٥٩٣,٧٣٢,٠٠</u>		<u>اجمالي الالتزامات المتدولة</u>
<u>١,٠٩٧,١٨٥,٢٩٧</u>	<u>١,١٧٧,٣٥٨,٣٣٣,٠٠</u>		<u>اجمال حقوق الملكية و الالتزامات</u>

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معا"

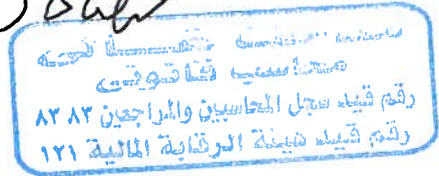
رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

تقرير مراقب الحسابات مرفق
مراقب الحسابات

صبر صبر صبر



صبر صبر



شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل (الأرباح / الخسائر) المستقلة
عن الفترة المالية المنهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١-٠٩-٣٠	٢٠٢٢-٠٩-٣٠		بيان
٩٤,١٨٩,٧٤٤	٢٣١,٢٤٦,٠١١,٠٠	(٢٤)	ايرادات النشاط
٥١,٠٣٤,٤٤٢	١١٨,٩٠٤,١٥٣,٠٠	(٢٥)	يخصم تكلفة الايرادات
١١,٢٣٧,٧٨٨	١٤,٧٨٥,٢٣٤,٠٠		اهلاك التشغيل
٣١,٩١٧,٥١٤	٩٧,٥٥٦,٦٢٤,٠٠		مجمعل ربح التشغيل
٠,٠٠	(٢٧,٠٧٦,٠٠٠)		يخصم مخصص التزامات ضريبية
(٢,٧٨١,١٧٩)	(٤,٤٠٥,٥٥٤)		مصروفات تسويقية
(٤,١٨٦,٨٤٧)	(٤,٩٦٤,٠٦٦)	(٢٦)	مصروفات عمومية
(٣٦٥,١٦١)	(١,٠٤٠,٠٠٠)		رواتب مقطوعه و بدلات اعضاء مجلس الادارة
(١٢٦,٢٨٥)	(٠,١٦١,٥٦٦)		اهلاكات
(٧,٤٥٩,٤٧٢)	(٣٧,٦٤٧,١٨٦)		الاجمالي
(٢٤,٤٥٨,٠٤٢)	٥٩,٩٠٩,٤٣٨,٠٠		اجمالي الأرباح من التشغيل
(١٦٩,٧٦٧)	(٥٥٠,٥١٢)		يضاف و يخصم مساهمه التامين الصحى الشامل
(١١,٠٧١)	(٢٤,٣٤٥)	(٢٧)	مصروفات تمويله
٥٢٩,٩٦٥	٥٣,٢٥٥,٠٠		ايرادات اخرى
٣٨٠,٦٤٠	١,٤٤١,٩٩٨,٠٠		فوائد دائنة
٤٩٤,٥٤١	١,٢٣٦,٠٧٦,٠٠	(٢٨)	فروق اعادة تقييم عمله
.	٢٤,٦٢٠,٠٠		ارباح / خسائر راسمالية
.	(٣,٢٩١)		اضمحلال فى اوراق مالية
٢٥,٦٨٢,٣٥٠	٦٢,٠٨٧,٢٣٩,٠٠		صافى الأرباح قبل الضرائب
(٢,٢٨٤,٠٨٢)	(١٦,٤٩١,٧٦٣)		ضريبة الدخل
(٣,٤٣٠,٣٧٢)	(٣,٢١٠,٤٢٣)		ضريبة مؤجله
١٩,٩٦٧,٨٩٦	٤٢,٣٨٥,٠٥٣,٠٠		ربح الفترة بعد الضرائب
٠,٩٥%	٢,٠٢%		نصيب السهم من الأرباح

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل المنفردة
عن الفترة المالية المنهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

<u>٢٠٢١-٠٩-٣٠</u>	<u>٢٠٢٢-٠٩-٣٠</u>	<u>البيان</u>
١٩,٩٦٧,٨٩٦	٤٢,٣٨٥,٠٥٣	ارباح / خسائر الفترة
٥١٤,٨٠٢	٣,٢٩١	فروق تقييم استثمارات بالقيمة العادلة
<u>٥١٤,٨٠٢</u>	<u>٣,٢٩١</u>	مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد خصم الضرائب
<u>٢٠,٤٨٢,٦٩٨</u>	<u>٤٢,٣٨٨,٣٤٤</u>	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية "ش.م.م"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في التدفقات النقدية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١-٠٩-٣٠	٢٠٢٢-٠٩-٣٠	بيان
٢٥,٦٨٢,٣٥٠	٦٢,٠٨٧,٢٣٩	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١١,٣٦٤,٠٧٣	١٤,٧٨٥,٢٣٤	تعديلات لتسوية صافي الأرباح و التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٣٨٠,٦٤٠)	(١,٤٤١,٩٩٨)	اهلاكات
(٤٩٤,٥٤١)	(١,٢٣٦,٠٧٦)	فوائد دائنة
١١,٠٧١	٢٤,٣٤٥	فروق اعادة تقييم عمل
(٤٧,٣٨٩)	(٤٩٤,٧٩٩)	مصرفات تمويلية
٠,٠٠	٣,٢٩١	تسويات على الأرباح المرحلة
٢,٤٣٠,٣٧٣	٣,٢١٠,٤٢٣	اضمحلال في اوراق مالية
٠,٠٠	١٦,٤٩١,٧٦٣	الضرائب المؤجلة
٠,٠٠	(٢٤,٦٢٠)	ضرائب الدخل
٠,٠٠	٢٧,٠٧٦,٠٠٠	ارباح راس مالية
٣٩,٦١٢,٦٨٦	١٢٠,٤٨٠,٨٠٢	مخصصات
(١,٣٣٣,١٩٥)	(١,٧٥٨,٧٢٣)	ارباح التشغيل قبل التغير في راس المال العامل
٦,٤٥١,٦١٩	٢,٣٣٧,٦٨٩	التغيير في مخزون الفنادق
(١,٨٥٠,٢٦٥)	(١٧٣,٦٩٥)	التغيير في مخزون انتاج وحدات تامة اسكان عقارى
(١١,٦٠٥,١٣٤)	٥,٠٨٤,١٧٦	التغيير في اعمال تحت التنفيذ
٥,٤١٩,٠٧٦	(١٢,٢٦١,٨٢٣)	التغير في عملاء و اوراق قبض
(١٢,٢١٩,٢٧٥)	(٣٢,٢٣٤,٠٨٦)	التغير في حسابات مدينة لدى اطراف ذات علاقة
٢,٥١١,٤٢٨	٤,٦٤٠,٩٨٢	التغيير في ارصدة مدينة اخرى و ارصدة لدى الضرائب
(١,٨٩٠,٣٦٦)	(٤٦,١٩٩)	التغيير في الموردين و اوراق الدفع
٠	(٥٥,٦١٠)	التغير في حسابات دائنة لدى اطراف ذات علاقة
(٣,٦٣٢,٠٧٥)	٨٦٢,٩٠٠	التغير في استثمارات مالية متاحة للبيع
٥,٥٠٥,١٢١	٢٤,٨٧٤,٠٨٠	التغير في عملاء دفعات مقدمة
٠	(٢٧,٠٧٦,٠٠٠)	التغير في حسابات الدائنة الاخرى و حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
(١١,٠٧١)	(٢٤,٣٤٥)	التغير في المخصصات
(٢,٤٣٠,٣٧٣)	(٣,٢١٠,٤٢٦)	مصرفات تمويلية
٢٣,٥٢٨,١٧٦	٨١,٤٣٩,٧٢٢	الضرائب المؤجلة
(٢٨,٢٦٨,١٢٤)	(٥٧,٠٠٣,٣٥٣)	صافي النقدية من أنشطة التشغيل
٥,٠٢٦,٣١٨,٠٠	٠,٠٠	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٠,٠٠	(٢٦٥,٠٠٠)	مدفوعات لشراء الاصول و مشروعات تحت التنفيذ
(١,٥٣٨,٣٨٢)	٠,٠٠	مقبوضات من استثمارات مالية
٥٣٢,٤٧٤,٠٠	٠,٠٠	مقبوضات من بيع اصول
(٢٤,٢٤٧,٧١٤)	(٥٧,٢٦٨,٣٥٣)	مدفوعات استثمارات في شركات تابعه
(٢٤٠,٧١٩)	(٢٤,١٤٥,٨٨٤)	مقبوضات من فوائد
(٢٤٠,٧١٩)	(٢٤,١٤٥,٨٨٤)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٩٦٠,٢٥٧)	٢٥,٤٨٥	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٤٩٤,٥٤١)	(١,٢٣٦,٠٧٦)	توزيعات ارباح
٥٤,٩٨٩,٨٥٧	٧١,٩١١,٣٢٧	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٥٣,٥٣٥,٠٥٩	٧٠,٧٠٠,٧٢٦	صافي التدفقات النقدية خلال العام
		اثر التغير في اسعار الصرف
		النقدية و ما في حكمها اول العام
		رصيد النقدية اخر العام

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية "ش.م.م"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

<u>الصفحة</u>	<u>اسهم الخزينة</u>	<u>الاجمالي</u>	<u>ارباح وخسائر الفترة</u>	<u>الارباح المرحلة</u>	<u>الاحتياطي العام</u>	<u>الاحتياطي القانوني</u>	<u>راس المال المدفوع</u>	<u>البيان</u>
٣,٨٨٧,٠٠٢	٢٤,٤٢٥,٧٢٥	٧٣٨,٣١٢,٧٢٧	٤١,٩٧٦,١٤٤	٢٠٥,٨٤٠,٦٣٢	١٠,٠٠٢,٧٠١	٤٨,٣٢٠,٠٧٠	٤٣٢,١٧٣,١٨٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١٧,٠٤٢		١٧,٠٤٢	-٤١,٩٧٦,١٤٤	٤١,٩٧٦,١٤٤				افقار ارباح العام السابق
				١٧,٠٤٢				تسويات على الارباح المرحلة
٤,٤١١,٨٤١		-٢٤,٤١١,٨٤١		-٢,٠٩٨,٨٠٩		٢,٠٩٨,٨٠٩		احتياطي قانوني
٢,٣٨٥,٠٥٣		٤٢,٣٨٥,٠٥٣	٤٢,٣٨٥,٠٥٣	-٢٤,٤١١,٨٤١				توزيعات ارباح
								صافي الربح عن الفترة المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
								اجمالي الدخل الشامل عن الفترة المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
١,٨٧٧,٢٥٦	٢٤,٤٢٥,٧٢٥	٧٥٦,٣٠٢,٩٨١	٤٢,٣٨٥,٠٥٣	٢٢١,٣٢٦,١٦٨	١٠,٠٠٢,٧٠١	٥٠,٤١٨,٨٧٩	٤٣٢,١٧٣,١٨٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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 وبحق لمجلس الإدارة أن ينشئ لها فروعاً أو مكاتب أو توكيلات في مصر أو في الخارج.
يرأس مجلس ادارة الشركة الاستاذ / مجدي محمد عزب .

- تم إعتقاد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ في ٢ نوفمبر ٢٠٢٢ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقدة في ذلك التاريخ.

غرض الشركة:

حدد النظام الأساسي للشركة غرضها في :-

- العمل في مجال التنمية السياحية وتملك وإنشاء وبيع وإيجار وإدارة المنشآت السياحية والفندقية وتزويدها بوسائل التسلية والترفيه وأنشطة الرياضية والعلاجية والخدمات المكملة لها.
- 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
- تملك وتشغيل وسائل النقل البرية والبحرية والجوية والنهرية لنقل السياح.
- 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.
- تقيم جميع خدمات التوريدات الغذائية.
- الوكالة التجارية والإستيراد في الحدود اللازمة لممارسة الشركة لأنشطتها.

- تقديم الاستشارات الفنية ودراسات الجدوى الاقتصادية وكذلك إعداد وتنفيذ برامج التدريب اللازمة للنشاط السياحي والأنشطة المرتبطة بها.
- شراء الاراضى الزراعية والصحراوية والمستصلحة لأقامة القرى والمشاريع السياحية عليها والتي تتفق واغراض الشركة واللازمه لنشاطها .
- 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 وتشييد المباني عليها لحسابها او بيعها بنظام التمليك .
- وذلك كله على النحو المبين تفصيلا فى النظام الأساسى للشركة.

أسس إعداد القوائم المالية :

-استمرارية الشركة-

- نظرا للظروف التي تمر بها البلاد من اثار انتشار فيروس كوفيد ١٩ و الاثار الاقتصادية المترتبة عليه فقد تم اعداد القوائم المالية فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ وفقا لفرص الاستمرارية و ترى ادارة الشركة عدم امكانية تقدير مدى و شدة العواقب المترتبة على انتشار كوفيد ١٩ بشكل موثوق على نتائج الشركة للفترات المستقبلية فضلا على تاثير ما سبق على المركز المالى للشركة ٢٠٢٢/٩/٣٠

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 .

التقديرات والافتراضات المحاسبية

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

- إيضاح رقم (٤) الأصول الثابتة.

- إيضاح رقم (١٥) المخصصات.

٢- 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 الاعتراف

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

القياس

- تقيم 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.

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.

الإهلاك

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

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

- بالنسبة للآلات والمعدات - أثاث وتجهيزات - أغطية ومفروشات فإنه يتم إهلاكها بطريقة القسط السنوي الثابت .

- يتم حساب إهلاك الإضافات اعتباراً من تاريخ إثباتها بالدفاتر وتشغيلها.

- سيتم تحميل الإهلاك 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 إلى المدي الذي يتم تنفيذه من المعاملة حتى 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 الحين تكوين إتحاد شاغلين .

توزيعات الأرباح الاستثمارات المالية

- 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 بالعملات 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 بالعملات الأجنبية وفقا لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي . ويتم ترجمه الاصول و الإلتزامات ذات الطبعه غير النقدية و التي يتم قياسها بالقيمه العادله بالعمله الاجنبية الى الجنيه المصرى باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ تحديد القيمة العادله . و يتم تقييم الاصول و الإلتزامات ذات الطبيعة الغير نقدي بالعمله الاجنبية و التي تقاس على اساس التكلفة التاريخية ترجم 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 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 بما بناء على 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 على أساس المتوسط المرجح .

٨/٣ - الاستثمارات المالية طويلة الأجل:

- يتم إثبات الاستثمارات المالية طويلة الأجل في الشركات التابعة بتكلفة اقتنائها وتتم المحاسبة عن هذه الاستثمارات بطريقة التكلفة ويتم إثبات الإيرادات من هذه الاستثمارات وفقاً لقرارات مجلس إدارة تلك الشركات وجمعياتها العامة بتوزيع الأرباح.
- يتم إثبات الاستثمارات المالية المتاحة للبيع وفقاً للقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر فيما عدا الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية التي ليس لها سعر سوق مسجل في البورصة في سوق نشط والتي لا يمكن قياسها بطريقة يعتمد عليها والتي يتم قياسها بالتكلفة.
- يتم إثبات الاستثمارات بغرض المتاجرة وفقاً للقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل .

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 مخضومة وفقا لسعر الفائدة الفعلية. هذا ويتم اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة علي مستوى كل أصل بصورة مستقلة ويتم اختبار الاضمحلال لمجموعة الأصول المالية التي تشترك في ذات خصائص خطر الائتمان. ويتم احتساب الاضمحلال المتعلق بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية على إن يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال بقائمة الدخل. ويتم عكس خسائر الاضمحلال عند وجود أدلة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بالاضمحلال. أما الخسائر المتراكمة والناجمة عن الأصول المالية المتاحة للبيع والحمل أثر التغير 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 وتمثل 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. وتمثل 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 تغير 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 تملك 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 من 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 .

الضريبة على المؤجلة:

- 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 قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٤/٣ - الاحتياطي القانوني:

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

١٥/٣ - نظام التأمينات الاجتماعية:

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

١٦/٣ - الإيجار:

- إن الأصول المؤجرة كإيجارات تشغيلية تدرج ضمن الأصول الثابتة للشركة في الميزانية العمومية و يتم إهلاكها على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لها على أساس نفس الأعمار المستخدمة للأصول المشابهة لها والمملوكة للشركة ويتم تسجيل إيرادات الإيجارات (بعد استنزال 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. و التكلفة تتضمن:

- المبالغ المسددة للمقاولين للبناء.
- تكاليف الاقتراض و تكاليف التخطيط والتصميم و تكاليف اعداد الموقع و الاتعاب المعنية للخدمات القانونية و الضريبة العقارية و تكاليف البناء والتكاليف الاخرى و العمولة الغير مستردة المدفوعة الى وكلاء البيع والتسويق لبيع الوحدات العقارية يتم الاعتراف بها كمصرف عند سدادها.
- صافي القيمة المحققة هي سعر البيع المتوقع في ظروف العمل العادية طبقاً لاسعار السوق في تاريخ المركز المالي ويتم خصمها عندما يكون الوقت هام ومؤثر مطروح منها تكاليف الانتهاء وتكاليف البيع المتوقعة.

١٩/٣ - حصيلة رسم الخدمة نسبة ال ١٢٪ :

- يتم توزيع الحصيلة الكلية لرسم الخدمة المحصلة من النزلاء طبقا لقرار وزير الدولة للقوى العاملة والتدريب وذلك على النحو التالي:

٨٠٪ من الحصيلة الكلية لمقابل الخدمة توزع كآآي :

يخصم أولا إجمالي أجور العاملين المتصلين اتصالا مباشرا بالنزلاء و يوزع الباقي بين العاملين المتصلين و غير المتصلين.

٢٠٪ من الحصيلة الكلية كمقابل للكسر والفقد والتلف في أدوات التشغيل.

- في نهاية كل سنة مالية يتم جرد مهمات التشغيل الموجودة بأماكن التشغيل واستنزال قيمة المستهلك منها بالتكلفة منها بالتكلفة من رصيد مخصص ال ٢٠٪ لرسم الخدمة باعتبارها غير صالحة 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 - اسهم الخزينة :

- تتكون أسهم الخزينة من أسهم الشركة المصدرة والتي تم إعادة شراؤها دون أن يتم إعادة إصدارها أو إلغائها بعد ويتم إثبات أسهم الخزينة بالتكلفة والتي تشمل أية تكلفة مباشرة متعلقة بعملية الشراء وفي حالة البيع بسعر أعلى أو أقل من التكلفة يتم إثبات الربح أو الخسارة علي حقوق الملكية وتعرض أسهم الخزينة مخصومة من إجمالي حقوق الملكية ولا يتم توزيع أرباح نقدية علي أسهم الخزينة . كما أن إصدار أسهم مجانية يزيد عدد أسهم الخزينة نسبيا ويخفض متوسط التكلفة للسهم الواحد دون أن يؤثر علي إجمالي تكلفة السهم .

٢٢/٣ - الادوات المالية و إدارة المخاطر المالية المتعلقة بها :

- تمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة كما تتضمن الالتمامات المالية أرصدة البنوك الدائنة وبعض الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى والقروض طويلة الأجل و طبقا لأسس التقييم المستخدمة في تقييم أصول والتمامات الشركة فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي.

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 و تتعرض 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 ويتجنب إجراءات رقابية تحد من المبادرة والإبداع.

٢٣/٣ - إدارة رأس المال:

- تكمن سياسة مجلس الادارة 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 بالقوائم المالية ضمن بند كمخزون وحدات سكنية تامة .

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية "ش.م.م"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٤- مجمع الاصول الثابتة

الإجمالي	وسائل النقل	المقر الإداري	بيراميزا الجلاء	بيراميزا شرم الشيخ	بيراميزا القاهرة	بيان تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٢
٥٩٣,٦١١,٠٨٠	١,١٢٨,٩٩٠	٥,٣١٨,٦٣٥	٤٤,٨٧٦,٥١٣	٤١٧,٨٥٣,١٢١	١٢٤,٤٢٣,٨٢١	اصناف الفترة
٣٩,٦٩٠,٣٥٧	٤٤٠,٠٠٠	٩,٦٤٤,٣٦٦	.	١١,٢١٠,٣١١	١٨,٣٩٥,٧١٠	استعدادات الفترة تكلفة الاصل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
-٦٧٣,٩٩٠	-٦٧٣,٩٩٠					
٦٣٦,٦٢٧,٤٤٧	٩٠٥,٠٠٠	١٤,٩٦٢,٩٧١	٤٤,٨٧٦,٥١٣	٤٢٩,٠٦٣,٤٣٢	١٤٢,٨١٩,٥٣١	
٢٨٤,٢٩٣,١٢٨	٣٨٣,٠٦١	٢,٨١٥,٥٥٣	١٠,٢٨٣,١٤٢	٢٠٢,٤١٦,٥٣٠	٦٨,٣٩٤,٨٤٢	مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢
١٣,٢٩١,٧٦٣	٩٢,٧٥٨	٦٨٨,٨٠٩	٦٥٢,٨٤٨	٧,٩٢٨,٣٤٤	٤,٥٤٩,٠٠٥	اهلاك الفترة
-٤٣٣,٦١٠	-٤٣٣,٦١٠					مجمع اهلاك الاستعدادات مجمع اهلاك الفترة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٢٩٧,١٥١,٢٨١	٤٢٢,٠٠٩	٢,٨٨٤,٣٦٢	١٠,٩٣٥,٩٩٠	٢١٠,٣٤٤,٨٧٤	٧٢,٩٤٣,٨٤٧	صافي الاصول ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٣٣٥,٤٧٦,١٦٦	٨٦٢,٧٩١	١٢,٠٧٨,٦٠٩	٣٣,٩٤٠,٥٢٣	٢١٨,٧١٨,٥٥٨	٦٩,٨٧٥,٦٨٤	

تتضمن تكلفة فندق بيراميزا شرم الشيخ مبلغ ٦,٨٤٦,٠٨٨ جنيها مصريا يمثل تكلفة الاراضي المقام عليها الفندق و تم تسجيلها باسم الشركة .
تم رفع الرهن التجاري في ٢٠١٤/٦/١٨ وقد تم التأشير في السجل التجاري للشركة.

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

العام
العادة بتة
اريخ ٢٨ ابر

شركة بيراميزا للتفادق والقرى السياحية "ش.م.م"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الإصول الثابتة بالصافي (فندق بيراميزا القاهرة)

الإجمالي	مصاعد	الإلات ومعدات	أثاث و تجهيزات	مبانى و انشاءات	بيان
١٢٤,٤٢٣,٨٢١	١,٢٤٩,٩١٣	٢٠,٣٣٠,٤٨٦	٣٥,٨٩٩,٩٤٠	٦٦,٩٤٣,٤٨٢	تكلفة الاصل فى ١ يناير ٢٠٢٢
١٨,٣٩٥,٧١٠			١٨,٣٩٥,٧١٠		اضافات الفترة
١٤٢,٨١٩,٥٣١	١,٢٤٩,٩١٣	٢٠,٣٣٠,٤٨٦	٥٤,٢٩٥,٦٥٠	٦٦,٩٤٣,٤٨٢	تكلفة الاصل فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٦٨,٣٩٤,٨٤٢	١,١٢٦,٧٣٥	١٩,٠٢٢,٨٥٦	٢٣,٥٨٥,١٠٣	٢٤,٦٦٠,١٤٨	مجمع الاهلاك فى ١ يناير ٢٠٢٢
٣,٨٧٦,٤٩٥	٩٣,٧٤٣	٣٢٨,٧٥٤	٢,٤٤٩,٧٤٥	١,٠٠٤,١٥٢	اهلاك الاصل
٧٢,٩٤٣,٨٤٧	١,٢٢٠,٤٧٨	١٩,٣٥١,٦١٠	٢٦,٧٠٧,٤٥٨	٢٥,٦٦٤,٣٠٠	مجمع اهلاك الفترة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٦٩,٨٧٥,٦٨٤	٢٩,٤٣٥	٩٧٨,٨٧٦	٢٧,٥٨٨,١٩٢	٤١,٢٧٩,١٨٢	صافى الاصول ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٧- اصول غير ملموسة

حقوق انتفاع	بيان
١٤٧,٨٥٠,٠٠٠	تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٢
	اضافات الفترة
١٤٧,٨٥٠,٠٠٠	تكلفة الاصل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٥٩,٩٤٢,٩١٦	مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢
١,٦٥٥,٠٣٧	اهلاك الفترة
٦١,٥٩٧,٩٥٣	مجمع اهلاك الفترة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٨٦,٢٥٢,٠٤٧	صافي الاصول ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

- للشركة حق الانتفاع لفندق بيراميزا القاهرة لمدة ٦٧ عاما (سبعة وستون عاما) يبدأ من تاريخ تحرير العقد بين الشركة وشركة مصر للاستثمار العقاري والسياحي يبدأ من ١٣/٧/١٩٩٤ وينتهي في ١٤/٥/٢٠١٦ .

- يتم استهلاك كل حصة من حقوق الانتفاع بفندق بيراميزا القاهرة على أساس مدة التعاقد البالغ ٦٧ عاما .

شركة بيراميز للفنادق والقرى السياحية "ش.م.م"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

صنول التائبة بالصافى
دق بيراميز الجلاء (

الاجمالى	امعال ديكور	تجهيزات	معدات غرف	موانة و فضيات	شبكة اطفاء حريق	اغطية و مفروشات	عدد و ادوات مطبخ	الالات حاسبة و كمبيوتر	اثاث و تجهيزات	مبانى و انشاءات	اراضى
٨٧٦,٥١٣	٨٢١,٠٧٩	٤٥٥,١٠٥	٨,٨٧٧	٦٨,١٧٤	١٧٩,٢٣٦	١٦١,٩٣٥	١٥٩,٦٣٤	١٩,٩٢٢	١,٩٤٧,٤٥٦	٢٩,٣٨٨,٦٥٦	١١,١٠٧,٧٦٥
٨٧٦,٥١٣	٨٢١,٠٧٩	٤٥٥,١٠٥	٨,٨٧٧	٦٨,١٧٤	١٧٩,٢٣٦	١٦١,٩٣٥	١٥٩,٦٣٤	١٩,٩٢٢	١,٩٤٧,٤٥٦	٢٩,٣٨٨,٦٥٦	١١,١٠٧,٧٦٥
٢٨٣,١٤٢	١٩٧,٠٥٩	٤٥٥,١٠٥	٨,٨٧٧	٦٨,١٧٤	١٧٩,٢٣٦	١٦١,٩٣٥	١٣٠,٢٤٠	٢٠,١٥٢	١,٧٨٥,٣٤١	٧,٠٤٨,٨٩٧	
٦٥٢,٨٤٨	١٢,٣١٦						١١,٩٧٣	-٢٣٠	١٤٦,٠٥٩	٤٤٠,٨٢٠	
٩٣٥,٩٩٠	٢٧٠,٠٢٧	٤٥٥,١٠٥	٨,٨٧٧	٦٨,١٧٤	١٧٩,٢٣٦	١٦١,٩٣٥	١٤٢,٢١٣	١٩,٩٢٢	١,٩٣١,٤٠٠	٧,٤٨٩,٧٢٧	
٩٤٠,٥٢٣	٢٨٨,٦٤٨	٦١١,٧٠٤					١٧,٤٢١		١٦,٠٥٦	٢١,٨٩٨,٩٢٩	١١,١٠٧,٧٦٥

تم شراء فندق فندق بيراميز لدا الجلاء من شركة بيراميز لدا للاستثمار السياحي
والفندقى بنشاء على عاى قمارر مجلس الادارة بلسا منه المنفق لدا بنشاء بارس ١٧ مارس ٢٠١٠ بالقيمة الدفترية
والتي تم اعتمادها من الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٨ ابريل ٢٠١٠ .

ذك الفترة
مع اهلاك الاستبعادات
مع اهلاك الفترة ٣٠
تمبر ٢٠٢٢
لقى الاصول ٣٠ سبتمبر
٢٠٠

مع الاهلاك فى ١ يناير
٢٠٠
مع الاصول فى ٣١ ديسمبر
٢٠٠
مافات الفترة

فة الاصل فى ١ يناير
٢٠٠

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية "ش.م.م"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الاصول الثابتة بالصافي (السيارات)

بيان	السيارة توسان	السيارة BMW	السيارة توسان	السيارة لوجان	الاجمالي
بيان					
تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢١	٢٧٣,٩٩٠	٤٠٠,٠٠٠	٤٦٥,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠	١,١٣٨,٩٩٠
اضافات الفترة		-			
استيعادات الفترة	-٢٧٣,٩٩٠	٤٠٠,٠٠٠		-٦٧٣,٩٩٠	
تكلفة الاصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٠	٠	٤٦٥,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠	٩٠٥,٠٠٠
مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢	١٦٤,٣٩٤	٢١٨,٦٦٧	٠	٠	٣٨٣,٠٦١
استيعادات الفترة					
اهلاك الفترة	٢٠,٥٤٩	٣٠,٠٠٠	٣٤,٨٧٥	٧,٣٣٣	٩٢,٧٥٨
استيعادات الفترة	-١٨٤,٩٤٣	٢٤٨,٦٦٧			-٤٣٣,٦١٠
مجمع اهلاك الفترة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٠	٠	٣٤,٨٧٥	٧,٣٣٣	٤٢,٢٠٩
صافي الاصول ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٠	٠	٤٣٠,١٢٥	٤٣٢,٦٦٧	٨٦٢,٧٩١

لاصول الثابتة بالصافي (المقر الادارى)

بيان	اراضى	مباني و انشاءات	اثاث و تجهيزات	الالات حاسبة و كمبيوتر	الاجمالي
بيان					
تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢١	١٠٦٩١٦٠	٢٦٠٤١٩١	١٢٩٨٩٨٠	٣٤٦٣٠٤	٥,٣١٨,٦٣٥
ضافات الفترة	٩٥٠٠٠٠	٠	٤٥٦٥٦	٩٨٦٨٠	٩,٦٤٤,٣٣٦
تكلفة الاصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١,٠٥٦٩,١٦٠	٢,٦٠٤,١٩١	١,٣٤٤,٦٣٦	٤٤٤,٩٨٤	١٤,٩٦٢,٩٧١
مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢	٠	١,٣٧٩,٨٦٤,٠٠	١,٢٨١,٧١٧,٠٠	١٥٣,٩٧٢,٠٠	٢,٨١٥,٥٥٣,٠٠
هالك الفترة	٠	٣٩,٠٦٢,٨٧	٣,١٢٢,٢٣	٢٦,٦٢٣,٦١	٦٨,٨٠٨,٧١
مجمع اهلاك الفترة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٠	١,٤١٨,٩٢٧	١,٢٨٤,٨٣٩	١٨٠,٥٩٦	٢,٨٨٤,٣٦٢
صافي الاصول ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	١٠,٥٦٩,١٦٠	١,١٨٥,٢٦٤,١٣٢	٥٩,٧٩٦,٧٧٥	٢٦٤,٣٨٨,٣٨٦	١٢,٠٧٨,٦٠٩,٢٩٣

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

- وبياناتها كالتالي:

٣١/١٢/٢٠٢١	٣٠/٩/٢٠٢٢	بيان
		فندق بيراميزا شرم الشيخ
١,٨٤١,٧١٩	١,٨٤١,٧١٩	رصيد اول الفترة
.	.	يضاف اليه
.	.	اضافات خلال الفترة
١,٨٤١,٧١٩	١,٨٤١,٧١٩	رصيد اخر الفترة
		مشروع بيراميزا دبي
٢٠٨,٢٠٧,٩٠٥	٢٥٠,٨٠٦,٥٦٣	رصيد اول الفترة
		يضاف اليه
٤٢,٥٩٨,٦٥٨	١٦,٩٨٤,٣٧٦	اضافات خلال الفترة
٢٥٠,٨٠٦,٥٦٣	٢٦٧,٧٩٠,٩٣٩	رصيد اخر الفترة
		قرية بيراميزا سهل حشيش (مشروع كلود ٩)
٤٤,٣٤٥,٣١٠	٤٤,٣٤٥,٣١٠	رصيد اول الفترة
	٨٣٤,٠٠٠	يضاف اليه
		اضافات (تسويات) خلال الفترة
٤٤,٣٤٥,٣١٠	٤٥,١٧٩,٣١٠	رصيد اخر الفترة
		فندق بيراميزا القاهرة
.	.	رصيد اول الفترة
.	.	يضاف اليه
.	.	اضافات (تسويات) خلال الفترة
.	.	رصيد اخر الفترة
٢٩٦,٩٩٣,٥٩٢	٣١٤,٨١١,٩٦٨	الاجمالي

تم التعاقد مع محافظة جنوب سيناء على شراء مساحة ارض قدرها ٥٢,٥٠٠ متر مربع بقيمة أجمالية ١,١٥٥,٠٠٠ جنيه مصري في ١٩٩٧/٥/٣١ تم سدادها بالكامل وقد تم الانتهاء من أعمال التصميم للفندق وجاري استخراج التراخيص ولم يتم البدء في تنفيذ هذا المشروع.

- تم التعاقد وشراء ارض بمساحة قدرها ٢,٨٠٠ متر مربع في دبي بقيمة أجمالية ٨,٨١٩ مليون درهم إمارتي تم سدادها بالكامل وذلك بغرض إقامة فندق سياحي تم التعاقد مع مكتب استشاري للأشراف على التنفيذ والتعاقد مع المقاول القائم بالتنفيذ وقد تم الانتهاء من الهيكل الخرساني بالكامل للأدوار العشرة وتم البدء في مرحلة التشطيبات.

- تم التعاقد مع الشركة المصرية للمنتجعات السياحية على شراء قطعة أرض (٥ أ) الكائنة في سهل حشيش بمساحة قدرها ٩٦,٨٠٠ متر مربع بقيمة إجمالية ٧,٧٤٤,٠٠٠ دولار أمريكي بما يعادل ٤٤,٠٦٣,٣٦٠ جنيه مصري بسعر تقييم للدولار ٥,٦٩ جنيه مصري و تم سداد ٤,٧١٦,٦٢٠ دولار أمريكي والباقي مبلغ ٣,٠٢٧,٣٨٠ دولار بسعر تقييم ٨,٨٣ جنيه مصري للدولار تم سدادها حسب الإتفاق المؤرخ في ٢٠١٧/٤/٢١ ولا يوجد أي إلتزامات مالية علي الأرض.

تم عمل التصميمات لموقع مشروع الفندق السياحي بمدينة الأقصر وتم استخراج تراخيص البناء تمهيدا للتنفيذ , علما بأن الشركة لم تبدأ نشاطها حتى الآن .

- قررت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي في جلسة ٢٠٠٩/١٢/٣١ بوضع الشركة تحت التصفية اعتبارا من ٢٠١٠/١/١ وعلي أن تتم وتنتهي أعمال التصفية خلال ثلاثة سنوات من تاريخ التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/١/٢٤ , وقد قررت الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠١٣/٣/٢٠ تجديد و مد فترة التصفية ثلاث سنوات أخرى من تاريخ التأشير في السجل التجاري كما تم تجديد ومد فترة التصفية ثلاث سنوات أخرى من تاريخ التأشير في السجل التجاري بناء على قرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠١٧/٣/٨ ويرجع أسباب التأخر عن أعمال التصفية إلي عدم فحص الشركة ضريبيا بكافة أنواعها .
- تم تخفيض رأس المال شركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية بعدد ١٢٦,٤٢٨ سهم بقيمة إجمالية ١٢,٦٤٢,٨٠٠ جنيها 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 غير العادية لمساهمي شركة بيراميزا للمنتجات السياحية - سهل حشيش - جلسة ٢٠١٢/٦/٢٧ بزيادة رأس المال المصدر من ١٠٠ مليون جنيه مصري إلي ١٥٠ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها عدد ٥٠٠ ألف سهم بقيمة ٥٠ مليون جنيه مصري خصما من الأرباح للمرحلة في ٢٠١٢/٣/٣١ بتوزيع أسهم مجانية بواقع سهم لكل ٢ سهم من رأس المال البالغ ١٠٠ مليون جنيه مصري و بناء على قرار الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/٧/٢٨ والتي وافقت على تغيير السياسة المحاسبية الخاصة بالاسهم المجانية التي يتم توزيعها خصما من الأرباح المحققة , فقد تم ادراج الاسهم المجانية من ضمن الاستثمارات بشركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية بالعدد دون قيمة لعدد ٤٦٦,٦٦٦ سهما
- قررت الجمعية العامة العادية لمساهمي شركة ايزيس للفنادق والمنشآت السياحية التي سبق انعقادها يوم الأربعاء الموافق ٢٠١٣/٣/٢٠ بفندق بيراميزا القاهرة إصدار زيادة أسهم رأس المال المصدر لعدد ٢١٤٩٣٣٢د سهم أسمي عادي نقدي يقيمه اسميه ١٠٠ جنيه 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 على قرار الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة في ٢٠١٣/٧/٢٨ وقد تم تغيير السياسة المحاسبية الخاصة بالاسهم المجانية التي يتم توزيعها خصما من الأرباح 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 ٢٠١٥/٦/٢ .

- تم تخفيض رأس مال شركة ايزيس للفنادق والمنشآت السياحية بعدد ١٠٠٠٠ سهم بقيمة إجمالية مليون جنيه وهي تمثل أسهم خزينة طبقا لاجتماع الجمعية العامة الغير عادية بجلسة ٢٧/٨/٢٠١٥ وتم التأشير بالسجل التجاري
- قررت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي شركة بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش بجلسة ١٩/٣/٢٠١٥ بزيادة رأس المال المصدر من ١٥٠ مليون جنيه الي ٢٢٥ مليون جنيه بزيادة قدرها ٧٥ مليون جنيه تسدد من أرباح المساهمين اسهم مجانية بواقع ٠,٥٠ سهم لكل سهم أصلي من راس المال المصدر ، وقد تم إدراج الأسهم المجانية بعدد ٦٨٩,٩٩٩ سهم بدون قيمة وتم التأشير في السجل التجاري في ٢٤/٨/٢٠١٥.
- قررت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي شركة بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش بجلسة ٧/٣/٢٠١٩ بزيادة رأس المال المصدر من ٢٢٥ مليون جنيه الي ٢٧٠ مليون جنيه بزيادة قدرها ٤٥ مليون جنيه تسدد من أرباح المساهمين اسهم مجانية بواقع ٠,٢٠ سهم لكل سهم أصلي من راس المال المصدر ، وقد تم إدراج الأسهم المجانية بعدد ٤١٣,٩٩٩ سهم بدون قيمة وتم التأشير في السجل التجاري في ٩/٧/٢٠١٩.
- 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 ٢٥/٩/٢٠١٨ وتم التأشير في السجل التجاري في ١٩/٦/٢٠١٩ .

(٨) - مخزون الفنادق

بيان	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
المخازن العمومية و مهمات التشغيل	٣,١١٥,٠٤٠	٢,٦١٧,١٠٢
مخازن الاغذية و المشروبات	٤,١٥٥,٨٤٥	٣,٦١١,١٦٥
مخازن قطع الغيار	١,٠٢٢,٦٤٦	٣٠٦,٥٤٢
رصيد اخر الفترة	٨,٢٩٣,٥٣٢	٦,٥٣٤,٨٠٩

(٩) - مخزون انتاج تام اسكان عقارى

بيان	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
اراضى مشروع الاسكان الاستثمارى	١٢,٩٠٣,٢٩٠	١٥,٢٤٠,٩٧٩
رصيد اخر الفترة	١٢,٩٠٣,٢٩٠	١٥,٢٤٠,٩٧٩

(١٠) - اعمال تحت التنفيذ

بيان	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
اراضى مشروع الاسكان الاستثمارى	١,٤٥٦,٨٧٥	١,٤٥٦,٨٧٥
مصروفات مشروع الاستثمارى	١٣,٠٤٦,٧٥٣	١٢,٨٧٣,٠٥٨
رصيد اخر الفترة	١٤,٥٠٣,٦٢٨	١٤,٣٢٩,٩٣٣

(١١) - عملاء و اوراق قبض

بيان	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
عملاء و نزلاء	٥٤,٥٣٥,٦١٩	٥٠,٦٢١,١٠٤
اوراق قبض	١,٠٥١,٨٩٤	١٠,٧٨٤,٨٦٣
مخصص عملاء	-٥٠٠,٠٠٠	-٥٠٠,٠٠٠
دفعات مقدمة عملاء		٦,١٥١,١٧٢
رصيد اخر الفترة	٥٥,٠٨٧,٥١٣	٦٧,٠٥٧,١٣٩

- 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 لعد ٢٤ عمارة كمرحلة أولى (بواقع ٣٦ وحدة لكل عمارة)
على مساحة ١٢,٥ فدان والمشروع تحت مسمى تاون فيو وأيضا وتم الانتهاء من الاعمال لعدد ٢٠ عمارة بعدد ٧٢٠
وحدة سكنية منخفض 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 ٣,٠٦,٢٥٠ 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 ٣,٠٦,٢٥٠ 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 .
- على ١٢,٥ فدان (مرحلة أولى) وتم الانتهاء من عدد ٩ عمارت 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
الإنهاء 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 .

(١٢) - حسابات مدينة لاطراف ذات
علاقه

بيان	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
شركة ايزيس للفنادق و المنشآت السياحية	٣٧١,٦٧٨	٢٦٠,٣٦٥
قندق جزيرة ايزيس	٣,٣٩٢	٣,٣٦٢
شركة و فندق بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش	٣٩,٣٢٦,٤٥٦	٢٧,١٧٥,٩٧٦
فندق ايزيس الاقصر	١,٧٨٥	١,٧٨٥
رصيد اخر الفترة	٣٩,٧٠٣,٣١١	٢٧,٤٤١,٤٨٨

(١٣) - حسابات مدينة أخرى

بيان	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
موردون دفعات مقدمة	٣٥,٤٨٦,١٠١	٧,٤٣٩,٤٧٥
ايرادات مستحقة	١,٨١٧,٩٨٢	٢,٤٢٢,١٥٨
مصروفات مقدمه	١٦٤,٤٣٦	٩,٥٠٠
تامينات لدى الغير	٣٦٦,٠٦٥	٣٦٥,٣٣٣
مقاولون	٥,٩١٩,٤٥٩	٥,٨١٩,٤٥٩
عهد	٩٦١,١٥٤	٣,٩٤٩,١٢٦
أخرى	١٤,١٣٦,٨٣٠	٦,٦٤٣,١٣١
رصيد اخر الفترة	٥٨,٨٥٢,٠٢٦	٢٦,٦٤٨,١٨٢

(١٤) - حسابات مدينة لمصلحة الضرائب

بيان	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ضرائب مخصومة المنبع	٨٧٢,٩١٣	٨٣٨,٦٤٥
مصلحة القيمة المضافة	.	٤,٠٢٥
مصلحة الضرائب كبار الممولين	٤,٣٥٤,٨٠٦	٤,٣٥٤,٨٠٧
ضرائب الدمغه	٢٦,٠٠٢	٢٦,٠٠٢
رصيد اخر الفترة	٥,٢٥٣,٧٢١	٥,٢٢٣,٤٧٩

(١٥) - حسابات نقدية بالصندوق -

البنوك

بيان	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
نقدية بالصندوق	٣,٧١٦,٠١٢	٥,٤٩٠,٠٥٨
بنوك حسابات جارية - عمله محليه	٢١,٩٣١,٦٩٥	٨,٢٢٤,٠١٢
بنوك حسابات جارية - عمله اجنبية	٤٥,٠٥٣,٠٢٨	١٢,٩٢٩,٣٥٤
ودائع - مصرى	.	١٥,٠٠٠,٠٠٠
ودائع - عمله اجبية	.	٣٠,٢٦٧,٩٠٣
رصيد اخر الفترة	٧٠,٧٠٠,٧٣٦	٧١,٩١١,٣٢٧

١٦ - رأس المال المدفوع :

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصري وحدد رأس المال الشركة المصدر والمكتتب فيه والمدفوع بمبلغ اربعمائة اثنين وثلاثون مليون ومائة ثلاثة وسبعون الف ومائة وثمانون جنية مصري موزع على واحد وعشرون مليون ستمائة وثمانية الف وستمائة تسعة وخمسون سهم قيمة كل سهم عشرون جنيه مصري. و طبقا لقرار الجمعية العامة الغير عادية في ٢٠١٨/٣/٢٩ بتخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ١٢,١٧٣,١٨٠ جنيه مصري قيمة اسهم خزينة وتم الحصول على موافقة الهيئة العامة للاستثمار بتاريخ ٢٠١٨/٧/٢٤ وموافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠١٨/٨/٧ وجارى 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 وأيضاً تخفيض الأرباح المرحلة للشركة بمبلغ ١٢,٢٥٢,٥٤٦ جنيه مصري تمثل قيمة خسارة إعدام أسهم الخزينة حال إتمام إجراءات تخفيض رأس مال الشركة. وفيما يلي الهيكل الحالي لرأس مال الشركة :-

اسم المساهم	القيمة الاسمية	عدد الاسهم	نسبة المساهمه %
مجدى محمد محمود عزب	٦١ ٤٣٦ ٦٤٠	٣ ٠٧١ ٨٣٢	%١٤,٢١
شركة ام زد للاستثمارات	٤٤ ٤٩٣ ٥٤٠	٢ ٢٢٤ ٦٧٧	%١٠,٢٩
شركة مصر للاستثمار العقارى والسياحى	٤٣ ٩٦٢ ٣٤٠	٢ ١٩٨ ١١٧	%١٠,١٧
امل محمد محمود عزب	٣٠ ١٨٥ ١٢٠	١ ٥٠٩ ٢٥٦	%٦,٩٨
محمد رشدى محمود حسنى	٤٣ ١٤٠ ٠٠٠	٢ ١٥٧ ٠٠٠	%٩,٩٨
هيام محمد محمود عزب	١٧ ٥٢٦ ٤٢٠	٨٧٦ ٣٢١	%٤,٠٥
محمود محمود محمد عزب	١٨ ٩٣٠ ٩٤٠	٩٤٦ ٥٤٧	%٤,٣٨
اسلام ناجى محمد محمود	٢٠ ٣٩٠ ٠٢٠	١٠ ٤٨٧٠١	%٤,٧١
مساهمون اخرون	١٣٩ ٩٣٤ ٩٨٠	٦٩٦٧٥٤٩	%٣٢,٣٧
اسهم خزينه	١٢ ١٧٣ ١٨٠	٦٠٨ ٦٥٩	%٢,٨٢
الاجمالى	٤٣٢ ١٧٣ ١٨٠	٢١ ٦٠٨ ٦٥٩	%١٠٠

(١٧) - المخصصات

بيان	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
مخصص مطالبات	١٠٧,٠٧٦,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
رصيد اخر الفترة	١٠٧,٠٧٦,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠

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

(١٨) - موردين و اوراق دفع

بيان	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
الموردين	٢٨,٦٤١,٤٣٧	١٨,٥٧٤,٣٨٤
اوراق دفع	١٥,٢٤٣,٨٥٧	٢٠,٦٦٩,٩٢٨
رصيد اخر الفترة	٤٣,٨٨٥,٢٩٤	٣٩,٢٤٤,٣١٢

(١٩) - حسابات دائنة لاطراف ذات علاقه

بيان	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بيراميزا للاستثمار السياحي و الفندقى	٢٦,١٠٧,٥٢٧	٢٦,١٢٥,٧٠٨
فندق ايزيس الاقصر	٣٠,٥٨٩	١٦,٤٩٣
بيراميزا للمنتجات السياحية الاقصر	٢,٥٣٩,٣٨٩	٢,٥٦٦,١٢٨
بيراميزا سهل حشيش	٤,١٢٦	١٩,٥٠٠
رصيد اخر الفترة	٢٨,٦٨١,٦٣٠	٢٨,٧٢٧,٨٢٩

- تتمثل في مبالغ مدفوعة تحت حساب شراء وحدات بمشروعى 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 .

(٢٠) - حسابات عملاء دفعات مقدمة

بيان	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
عملاء حجز وحدات	٣٩,٦٣٠,٧٢٨	٣٨,٧٦٧,٨٢٨
رصيد اخر الفترة	٣٩,٦٣٠,٧٢٨	٣٨,٧٦٧,٨٢٨

(٢١) - حسابات دائنة اخرى

بيان	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
عملاء سياحة دفعات مقدمة	٧٥١,٥٧٤	١٧,٩٩١,٠٦٧
مصرفات مستحقة	١٤,٦٦٠,٤٦٢	١١,٩٣٦,٣٠٧
تأمينات عملاء شركات سياحة	٥٢,٩٨٣,٩٠٧	٢٢,٨٨٣,٠٥٦
دائنون متنوعون	٣٤,٤٥٨,٢٨٨	٣٢,٩٠٤,٢٢٨
مقاولون	٨٨٢,٧١٢	٨٨٢,٧١٢
ارصدة دائنة اخرى	٢٩,١٤٨,٦٣١	٢٧,٢٦٣,٠٩٤
دائنوا صيانة - بالم فيو	٥١٢,٥٦٥	١٨٨,٣٣٢
ارصدة ودائع صينات تاون	.	١٤٥,٥٤٧
دائنوا غاز - تاون فيو	٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠
دائنوا غاز - بالم فيو	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
رصيد اخر الفترة	١٣٣,٤٢٧,١٣٩	١١٤,٢٢٨,٣٤٣

(٢٢) - حسابات دائنة لمصلحة الضرائب

بيان	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ضرائب خصم	٤٣٦,٨٦٣	٣٢٨,٧٧١
ضرائب كسب عمل	٩٠٣,٩٧١	٨٦٥,١٨٩
ضرائب الدمغه	١١,٢٩٣	٦,٢٧٤
ضريبة القيمة المضافة	٣,٢١٢,٩٠٥	٤,٢٢٨,٩٧٣
ضريبة عقارية	٢,٦٥٤,٢٢٠	٣,٠٥٣,٢٣٣
ضريبة الدخل الفترة	.	٨,٥٩١,٩٠٨
ضريبة الدخل عن الفترة	١٧,٣٤٠,٨٥٧	.
رصيد اخر الفترة	٢٤,٥٦٠,١٠٩	١٧,٠٧٤,٣٤٨

(٢٣) - حسابات دائنوا توزيعات

بيان	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
حصه العاملين عن عام ٢٠١٦	١٠٠,٢٨٧	١٠٠,٢٨٧
عاملين	١٦,١٩٠	٣٩٨,٤٢٩
مساهمين	.	.
اعضاء مجلس الادارة	٢١٦,٣٥٥	٨٠,٠٠٠
رصيد اخر الفترة	٣٣٢,٨٣٢	٥٧٨,٧١٦

- بناء على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠١٦/٢/٢٨ تقرر توزيع حصة المساهمين على ارباح عام ٢٠١٤ نقداً بمبلغ ٦٤,٨٢٥,٩٧٧ جنيهاً مصري بواقع ٣ جنية مصري للسهم و التصديق على مجلس الاداره باعادة توزيع ارباح العاملين الذين تركوا الخدمة و التي سقطت بالتقادم و البالغة ٢,٨٠٧,٧٤٩ جنيهاً مصري حتى ٢٠١٨/٩/٣٠
- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٠١٦/٢/٢٨ تقرر التصديق على قرار مجلس الاداره بالغاء زيادة رأس المال الى ٤٩٦,٩٩٩,١٦٠ جنيهاً مصري بزيادة قدرها ٦٤,٨٢٥,٩٨٠ جنية مصري تسدد من حصة المساهمين بواقع ٠,١٥٠٠٠٠٠٠٠٦٩٤ سهم مجاني لكل سهم اصلي .
- بناء على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠١٧/٣/٣٠ تقرر توزيع ارباح عن العام المالي في ٢٠١٦/١٢/٣١ كالتالي (حصة المساهمين ٢١,٦٠٨,٦٥٩ جنية مصري ، حصة العاملين ٢,١٦٠,٨٦٦ جنية مصري ، حصة مجلس الاداره ٦٥٠,٤٤٥ جنية مصري)

- بناء على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠٢٠/٣/٣٠ تقرر توزيع ارباح عن العام المالي المنتهى في ٢٠١٩/١٢/٣١ كالتالي (حصة المساهمين ٤٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى ، حصة العاملين ٤,٢٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى ، حصة مجلس الاداره ٨٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى)
- بناء على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠٢١/٣/٣٠ تقرر ترحيل الارباح المحققة عن العام المالي المنتهى في ٢٠٢٠/١٢/٣١ و ذلك بعد خصم ٥% احتياطي قانوني .
- بناء على الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ تقرر توزيع ارباح عن العام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بنسبة ٥% من راس المال بعد خصم ٥% احتياطي قانوني

حسابات التسويات على الارياح المرحله

بيان	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
مصرفات سنوات سابقة ضرائب كسب عمل	.	٤٧,٤١٣
تسويات توزيعات ارباح	(٢٦,٥١٠,٦٥٠)	٨٥٤,٢٦٥
مصرفات سنوات سابقة - تسويقيه	١٧,٠٤٢	.
مجرب لاحتياطي قانوني	.	.
رصيد اخر الفترة	(٢٦,٤٩٣,٦٠٨)	٩٠١,٦٧٨

(٢٤) - حسابات إيرادات النشاط

بيان	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
فندق بيراميزا شرم الشيخ	٩٢,٩٧٣,٣٠٥	١٨,٣٧٢,٧٣٣
فندق بيراميزا القاهرة	٣٨,٩٢٥,٠٠٨	١٣,٣٢٩,٨٥٨
فندق بيراميزا الجلاء	٨٨,٣٠٦,٨٣٤	٣٦,٢٠٤,٤٤٠
ايرادات اخرى	٢,٧٢٨,٧٨٣	٢,٥٧٦,٠٢٥
القيمة البيعية للوحدات	٨,٣١٢,٠٨١	٢٣,٧٠٦,٦٨٨
رصيد اخر الفترة	٢٣١,٢٤٦,٠١١	٩٤,١٨٩,٧٤٤

تم شراء فندق بيراميزا الجلاء من شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي بناء على قرار مجلس الادارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٠ بالقيمة الدفترية والذي تم اعتماده من الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٨/٤/٢٠١٠.

تقوم شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحيه بأدارة كلا من فندق ايزيس الاقصر بالاقصر وفندق جزيرة ايزيس اسوان بأسوان المملوكان لشركة ايزيس للفنادق والمنشآت السياحية بموجب عقد في ٢٠٠٥/٦/٣٠ 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:

- لا تستحق شركة الإدارة أي أتعاب عن العشرة ملايين جنيهه الأولى من صافي الإيراد السنوي الذي يحققه الفندق (إجمالي الإيرادات مطروحا منه جميع المصاريف الخاصة بالفندق).
 - في حالة زيادة صافي الإيراد السنوي الذي يحققه الفندق (إجمالي الإيرادات مطروحا منه جميع المصاريف الخاصة بالفندق) عن عشرة ملايين جنيهه تستحق شركة الإدارة ٩٪ من هذه الزيادة عن العشرة ملايين جنيهه الأولى من صافي الإيراد السنوي الذي يحققه الفندق.
 - في حالة زيادة صافي الإيراد السنوي الذي يحققه الفندق (إجمالي الإيرادات مطروحا منه جميع المصاريف الخاصة بالفندق) عن عشرين مليون جنيهه تستحق شركة الإدارة ٩ ٪ من الزيادة عن العشرة ملايين جنيهه الأولى من صافي الإيراد السنوي الذي يحققه الفندق بالإضافة إلى ١١ ٪ من الزيادة عن العشرين مليون جنيهه 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 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 .

(٢٥)- حسابات تكلفة النشاط

بيان	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
فندق بيراميزا شرم الشيخ	٧٩,٢٦٨,٥٢٩	١٨,٢٨٨,٠٦٩
فندق بيراميزا القاهرة	٢٣,٩٤٣,٠٧٩	١٦,٠٥٥,٠٩٣
فندق بيراميزا الجلاء	١٣,٣٥٤,٨٦٧	١٠,٢٣٩,٦٦٠
تكلفة الوحدات	٢,٣٣٧,٦٧٨	٦,٤٥١,٦٢٠
رصيد اخر الفترة	١١٨,٩٠٤,١٥٣	٥١,٠٣٤,٤٤٢

(٢٦) - حسابات المصاريف العمومية

بيان	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
راوتب و ما فى حكمها	١,٢٤١,٢٨٢	١,٨٧٩,٠٨١
حصة الشركة فى التامينات	٢٠٩,٠٢٩	١٣٠,٢٩٩
م علاج	٣٩,١٦٩	٣٨,٧٣١
رسوم حكومية	٣٧٢,٠٩٩	٣٥٧,١٣٠
استشارى	.	١٣,٠٠٠
اتعاب حماماه	٩٨,١٠٥	١١٢,٢٢٩
ادوات كتابية	١٣٣,٨٥٢	١٨,١١٥
انتقالات	١٢١,٧٦٣	٩٥,١٦١
م ضيافة و استقبال	٩,٤٠٩	٤,٨٥٢
بريد	٤١,٠٢١	٨٩٦
م سفر	٢٩١,٤٠٤	١٠٠,٩٨٠
م صيانة واصلاحات	١٠٦,٦٠٥	٢٤,٤٧٣
اكراميات	١,٨٥٢,٧٢٣	.
اعلانات	٤٣,٣٢٠	٣٤,٨٠٠
اتعاب مراقب حسابات	٧٦,٥٠٠	٧٦,٥٠٠
مكافآت	١١٧,٤٧٤	.
صيانته سيارات	٣٢,٦٣٨	.
متنوعه	٣٠,٦٧٥	٣٩,٩١٥
مصروفات قضائية	١٤٦,٩٩٩	١,٢٦٠,٦٨٥
الاجمالى	<u>٤,٩٦٤,٠٦٦</u>	<u>٤,١٨٦,٨٤٧</u>

(٢٧) - حساب المصاريف البنكية

بيان	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
م بنكية	٢٤,٣٤٥	١١,٠٧١
فوائد تمويلية		
رصيد اخر الفترة	<u>٢٤,٣٤٥</u>	<u>١١,٠٧١</u>

(٢٨) - فروق اعاده تقييم عمله

بيان	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
فروق التغير فى اسعار الصرف	١,٢٣٦,٠٧٦	٤٩٤,٥٤١
رصيد اخر الفترة	<u>١,٢٣٦,٠٧٦</u>	<u>٤٩٤,٥٤١</u>

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 كما يلي :

بيان	طبيعة التعامل	الحركة خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠
شركة ايزيس للفنادق و المنشآت السياحية	شركه شقيقة	١١١,٣١٣	٣٧١٦٧٨
شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي	شركة تابعة	١٨١٨١	٢٦١٠٧٥٢٧
شركة بيراميزا للمنتجات السياحية (سهل حشيش)	شركة تابعة	١٢١٥٠٤٨٠	٣٩٣٢٦٤٥٦
شركة بيراميزا للمنتجات السياحية (الأقصر)	شركة تابعة	٢٦٧٣٩	٢٥٣٩٣٨٩

- ولشركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية حق الانتفاع بفندق بيراميزا القاهرة ٦٧ عاما يبدأ من ١٩٩٤/٧/١ ويقوم فندق بيراميزا القاهرة بسداد حق الانتفاع سنوي ثابت بمبلغ ٢٤٢,٩١٠ جنيها سنويا وحق انتفاع متغير في الخمس سنوات الأولى بواقع ٣٪ يزيد إلى ٤٪ من اجمالي إيرادات فندق بيراميزا القاهرة حتى نهاية التعاقد وتقوم الشركة أيضا بعمل صيانة دورية للفندق .

- شركة مصر للاستثمار العقاري و السياحي هي شركة مستثمرة في شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية بنسبة ١٠,١٧٢ ٪ من رأس المال المصدر .

٢٩- الارتباطات التعاقدية:

- بلغت قيمة الارتباطات التعاقدية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ جنيها مصريا والتي تتمثل في كل

من:

القيمة بالجنيه المصري

	٤٢,٣١٥,٠٠٠	قيمة الأرض المخصصة للإسكان بمدينة ٦ أكتوبر (٥٠ فدان)
	(٢١,١٥٧,٥٠٠)	قيمة الأرض المستلمة (٢٥ فدان)
٢١,١٥٧,٥٠٠		
١٣,٩٣٣,٣٣٠		الجزء الغير مسدد من حصة الشركة في رأس مال شركة بيراميزا للمنتجات السياحية (الأقصر)
٣٥,٠٩٠,٨٣٠		الإجمالي

٣٠-الموقف الضريبي :

١/٣٠ - 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 و تم الانتهاء و السداد .
- بلغت قيمة ضريبة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١٦٤٩١٧٦٣ جنية مصرى.

٢/٣٠ - ضريبة كسب العمل :

- تقوم الشركة بحصم 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 ٢٠٠٧ وتم سداد الضريبة المستحقة.

٣/٣٠ - 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.

٤/٣٠ - 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 ٢٦,٠٠٢ جنيها.

٥/٣٠ - الضرائب المؤجلة:

- تقوم الشركة باحتساب الضريبة المؤجلة طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٤ التي تنشأ من الفروق المؤقتة عند احتساب البنود التي نص عليها المعيار فقرة ١٧, ١٨ وتمثل في وجود اصل/التزام ضريبي مؤجل ناتج عن فرق الضريبة الناتجة عن حساب الاهلاك الضريبي بالمقارنة بالاهلاك المحاسبي. وبلغت الضريبة المؤجلة عن العام الحالي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٨٤٢٨٥٩,٠٠ جنيها مصري

٣١ - 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.

٣٢ - 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 تغير 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 ٣٠/٩/٢٠٢٢ مبلغ ٧٣١٨٧٧٢٥٥ جنيها مصري مقارنة بمبلغ ٧١٣,٨٨٧,٠٠١ جنيها مصري في ٣١/١٢/٢٠٢١.

٣٣ - نصيب السهم من الأرباح:

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	البيان
١٩,٩٦٧,٨٩٦	٤٢,٣٨٥,٠٥٣	صافي الربح بعد الضريبة
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح للأسهم المصدرة
٠,٩٥%	٢,٠٢%	نصيب السهم الأساسي في الربح

٣٤ - الأحداث الهامة -

- بداية من عام ٢٠٢٠ تأثر العالم بوباء فيروس كورونا مما ادي الي تعطيل الأنشطة التجارية و الاقتصادية و ما استتبع ذلك من تباطؤ العديد من اقتصاديات الدول الكبرى في الفترة الماضية و ارتفاع الأسعار العالمية للسلع الأساسية و قد اعقب ذلك نشوب الحرب الروسية الأوكرانية في عام ٢٠٢٢ الامر الذي ادي الي ضغوط تضخمية اثرت علي اقتصاديات الكثير من الدول و منها اقتصاد جمهورية مصر العربية .
- لذا فان تلك الاحداث سيكون لها تأثير متوقع علي المركز المالي و نتائج الاعمال المستقبلية للشركة . يتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير علي الأصول و الالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة .
- 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 صرائب الدخل عن السنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٤ و تم سداد مبلغ ٨,٨٩٥,٤٩٢ جنية بتاريخ ١٣ أكتوبر ٢٠٢١ .

الإجمالي تكافؤ الاستثمار	النسبة المسددة من الاستثمار	القيمة الاسمية للاستثمر	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة	عدد الاسهم	بيان الاستثمارات
٥,٠٦٦,٦٧٠	٢٦,٦٧%	١٩,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٦٣,٣٣%	١٩,٠٠٠	استثمارات في شركات تابعة
١٤,٥١٠,٦٢٥	٧٥,٠٠%	١٩,٣٤٧,٥٠٠	٢٠,٠٠٠	٩٦,٧٣%	٩٦٧,٣٧٥	بيراميزا للمنتجات السياحية الاقصر بيراميزا للاستثمار السياحي و الفندقى بيراميزا للمنتجات السياحية - سهل حشيش
٩٢,٨٧١,٦٨٢	٤٤,٨٧%	٢٠٦,٩٩٩,٨٠٠	١٠٠,٠٠٠	٩٢,٠٠%	٢,٠٦٩,٩٩٨	الرصيد في سبتمبر ٢٠٢٢
١١٢,٤٤٨,٩٧٧		٢٤٥,٢٤٧,٣٠٠				
٣٨,٢٨٢,٠٠٠	٩٠,٨٤%	٤٢,١٤١,٦٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٧,١٠%	٤٢١,٤١٦	استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع
٥٥,٦١٠	١٠٥,٥١%	٥٢,٧٠٦	١,٤٣	٠,٦٢%	٣٦,٧٥٥	ايزيس للفنادق و المنشآت السياحية المصرية للمنتجات السياحية
١٥٠,٧٨٦,٦٣٧		٢٨٧,٥٤١,٦٠٦				الإجمالي

٣٥ - التغييرات فى السياسات المحاسبية المصرية

تم اصدار معايير المحاسبه المصريه المعدلة خلال عام ٢٠١٩ على أن تحل محل المعايير السابقة و تتضمن بعض معايير المحاسبه الجديدة و تعديلات على بعض المعايير السابقه. على أن يتم العمل بها للفترات المالية التى تبدأ فى أو بعد أول يناير ٢٠٢٠ ، وفقا لبيان الهيئة العامة للرقابه المالية المؤرخ فى ١٢ أبريل ٢٠٢٠ فقد وافقت اللجنة العليا "لمراجعة معايير المحاسبه المصريه و الفحص المحدود و مهام التأكد الأخرى " على تأجيل تطبيق معايير المحاسبه المصريه الجديدة و التعديلات المصاحبه لها على القوائم المالية الدوريه التى ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ على أن يتم تطبيق هذه المعايير و هذه التعديلات على القوائم المالية السنويه فى نهاية ٢٠٢٠ و ادراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية ٢٠٢٠ و قد صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (١٨٧١) لسنة ٢٠٢٠ فى ١٧ سبتمبر و ما لحقه من مراسلات مؤيده من قبل الهيئة العامة للرقابه المالية فقد تم تأجيل اثر كلا من معيار (٤٧) الأدوات المالية و معيار (٤٨) الايراد من العقود مع العملاء و معيار (٤٩) عقود التأجير و ذلك للعام المالى الذى يبدأ من أول يناير ٢٠٢١ .

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبية مصرى جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	١ - يحل معيار المحاسبه الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابله فى معيار المحاسبه المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف و القياس" و بالتالى تم تعديل و اعاده اصدار معيار المحاسبه المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفترات الخاصه بالموضوعات التى تناولها معيار (٤٧) الجديد و تحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدوده من محاسبه التغطية وفقا لأختبار المنشأة . ٢ - طبقا لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً - أما بالتكلفة المستهلكة ، أو بالقيمة العادله من خلال الأرباح أو الخسائر ، وذلك طبقا لنموذج أعمال المنشأة لادارة الأصول المالية و خصائص التدفق النقدى التعاقدى للاصل المالى		يسرى المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التى تبدأ فى أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ، و يسمح بالتطبيق المبكر ، بشرط تطبيق معايير المحاسبه المصريه رقم (١) و (٢٥) و (٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معا فى نفس التاريخ

<p>تقوم الادارة في الوقت الحالى بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.</p> <p>تسرى هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)</p>		<p>٣- تم أستبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الاثمانية المتوقعة و الذى يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة و الأدوات المالية التى يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر منذ لحظة الأعتراف الأولى لذلك بغض النظر عن وجود مؤشر لحدث الخسارة</p> <p>٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كل من المعايير التالية :</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩</p> <p>- معيار المحاسبة المصري (٤) "قائمة التدفقات النقدية"</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض"</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف و القياس"</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الافصاحات"</p>	
<p>يسرى المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التى تبدأ فى أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، و يسمح بالتطبيق المبكر</p>	<p>تقوم الادارة في الوقت الحالى بتقييم الاثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.</p>	<p>١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الايراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية و يلغياها :</p> <p>أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الانشاء" المعدل ٢٠١٥</p> <p>ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الايراد" المعدل ٢٠١٥</p> <p>٢- تم أستخدام نموذج السيطرة للأعتراف بالايراد بدلا من نموذج المنافع و المخاطر .</p>	<p>معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الايراد من العقود مع العملاء"</p>

		<p>٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف و كذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة .</p> <p>٤- يتطلب المعيار أن يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالايراد .</p> <p>٥- التوسع في متطلبات الافصاح و العرض</p>	
<p>يسرى المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ و يسمح بالتطبيق المبكر اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) " الايراد من العقود مع العملاء " ٢٠١٩ في نفس التوقيت .</p> <p>بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه ، يسرى المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - و تعديلاته و كان يتم معالجتها وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"</p> <p>و كذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل و تخضع لقانون لتنظيم نشاطي التأجير التمويلي و التخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ ، و ذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم في الغاء قانون ٩٥ لسنة ٩٥ و</p>	<p>تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار .</p>	<p>١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الايجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ و يلغيه.</p> <p>٢- يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر و المستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع للأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام و الذي يمثل القيمة المالية لدفعات الايجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة مع الأخذ في الاعتبار أنه لا يتم تصنيف عقود الايجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو انه عقد تأجير تمويلي .</p> <p>٣- بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود ايجاراته أما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي</p> <p>٤- بالنسبة للايجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي و عرضها علي انها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار</p>	<p>معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"</p>

صدر قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨		في عقد التأجير . بالنسبة للايجار التشغيلي يجب على المؤجر الأعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل اما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر .	
يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ .	تقوم الادارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار .	يتطلب من المنشأة تقديم الافصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية ، بما في ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية .	معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) " قائمة التدفقات المالية "

المعيار رقم (٤٩)

- لم يتم اعادة تقييم العقود التي لم يتم تحديدها كعقود تأجير بموجب معيار المحاسبة المصري ٢٠ ، و بالتالي
تم تطبيق تعريف عقد التأجير بموجب معيار المحاسبة المصري فقط علي العقود المبرمة أو التي تم تغييرها في
١ يناير ٢٠٢١ أو بعد ذلك التاريخ ، كما اعتمدت الشركة الحوافز العملية التالية عند تطبيق معيار
المحاسبة المصري رقم (٤٩) علي عقود التأجير المصنفة سابقا علي انها عقود ايجار تشغيلية بموجب
معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) .

الارقام المقارنة :

- - تم اعادة تبويب بند القيمة البيعية للوحدات بالاجمالي ضمن بند ايرادات النشاط .
- - وكذلك تكلفة بيع الوحدات ضمن بند تكلفة النشاط .
- تم اعادة تبويب حق الانتفاع خلال العام ومقارنة بالعام السابق
- - وذلك بالعام الماضي ٢٠٢١ و المركز المالي في ٣٠/٩/٢٠٢٢ .