

بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

تقرير مراقب الحسابات و القوائم المالية المنفردة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

المحتويات

- ١- تقرير مراقب الحسابات الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية .
- ٢- قائمة المركز المالي المنفردة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
- ٣- قائمة الدخل (الارباح او الخسائر) المنفردة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
- ٤- قائمة الدخل الشامل المنفردة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
- ٥- قائمة التدفقات النقدية المنفردة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
- ٦- قائمة التغير في حقوق الملكية المنفردة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
- ٧- الايضاحات المتممة للقوائم المالية المنفردة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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 يونيو ٢٠٢٣ وكذا قوائم الارباح او الخسائر و الدخل الشامل و التغير في حقوق الملكية و التدفقات النقدية المتعلقة بما عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ، 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

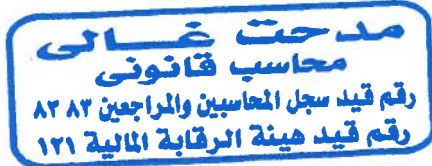
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها 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 يونيو ٢٠٢٣ وعن أداؤها المالي وتدفعاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في ٨ / ٨ / ٢٠٢٣

مراقب الحسابات



مدحت غالى

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	البيان
جنية مصرية	جنية مصرية	
		الأصول
		الأصول غير المتداولة
٣٣٧,٤٢٩,٢٠٨	٣٤١,٢٩٤,٥٢٦	(٤) الأصول الثابتة بالصافي
٣٣٢,٠١٣,٢٥٤	٣٧٢,٩٦٩,٧٢٣	(٥) مشروعات تحت التنفيذ
١١,٨٧٧,٣٦١	٨,٣٩٤,٥٧٦	(٦) أوراق قبض طويلة الاجل
٩٧,٩٣٨,٣٥٢	٩٧,٩٣٨,٣٥٢	(١-٧) استثمارات في شركات تابعة
٨٥,٧٠٠,٣٦٨	٨٤,٥٩٧,٠١٠	(٨) اصول غير ملموسة
٨٦٤,٩٥٨,٥٤٣	٩٠٥,١٩٤,١٨٧	اجمالي الاصول غير المتداولة
		الأصول المتداولة
١١,٥٠١,٧٥٥	١٨,٠٥٠,٨٥٠	(٩) مخزون الفنادق
١٢,٢٨٨,٨٥٠	١٠,١٣٨,٣٦٠	(١٠) مخزون انتاج تام اسكان عقارى
٣٨,٢٨٢,٠٥٠	٢٩,٢٨٢,٠٥٠	(١-٧) استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع لشركات شقيقة
٧٢,١٥٠	.	(١-٧) استثمارات مالية متاحة للبيع
١٥,٢٤٠,٢٥٢	١٥,٨٨٧,٨٦٧	(١١) اعمال تحت التنفيذ
٩,٤١٧,١٨٤	١٢,٣٩٥,٧٤٥	(١٢) أوراق قبض قصيرة الاجل
٦٨,٦٩٩,٨٨١	٦١,٠٥٨,٣٢٠	(١٣) عملاء وأوراق قبض
٥٩,١٣٨,٦٢٥	١٩,٩٢١,٨٤٠	(١٤) حسابات مدينة لاطراف ذات علاقه
٤٤,١٥٣,٩٥٣	٤٧,٤١٩,٠٧٧	(١٥) حسابات مدينة اخرى
٥,٦٢٥,٣١٢	٦,٧١٥,٢٣٣	(١٦) ارصدة مدينة للضرائب
١٢٨,٧٩١,١٤٤	٢٨٧,٣٢٩,٠٤٢	(١٧) تقديرة بالخرزينة والبنوك
٣٩٣,٢١١,١٥٦	٥٠٨,١٩٨,٣٣٤	اجمالي الاصول المتداولة
١,٢٥٨,١٦٩,٦٩٩	١,٤١٣,٣٩٢,٥٢١	اجمالي الاصول
		حقوق الملكية
٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	(١٨) رأس المال المدفوع
٥٠,٤١٨,٨٧٩	٥١,٥٣٥,٨٦٨	احتياطي قانوني
١,٠٠٠,٢٧٠	١,٠٠٠,٢٧٠	احتياطي عام
١٩٨,٢٦٨,٩٦٥	١٩٦,٢٥١,٧٥٥	(١٩) ارباح مرحله
٢٢,٣٣٩,٧٧٩	١١,٠٤٧٨,٠٠٧	ارباح الفترة
٧٠١,٠٣٠,٣٢٤	٧٨٨,٢٦٨,٣٣١	اجمالي حقوق الملكية
(١٤,٨٢٨,٩٨٢)	(٥٠,١٢٨,٩٨٢)	اسهم خزينة
٦٨٦,٢٠١,٣٤٢	٧٣٨,١٣٩,٣٤٩	الاجمالي
١١,٨٧٧,٣٦١	٨,٣٩٤,٥٧٦	(٢٠) التزامات عملاء مقابل شيكات طويلة الاجل
٦٩,٣٤٩,٦٤٩	٧١,٥٦٣,٤٥٩	التزامات ضريبية موجهة
٨١,٢٢٧,٠١٠	٧٩,٩٥٨,٠٣٥	اجمالي التزامات طويلة الاجل

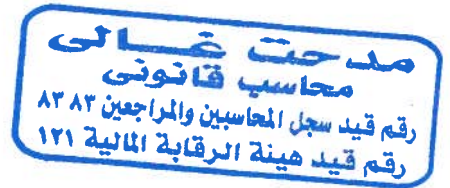
		الإلتزامات المتدوالة		
١٦٣,٢٠١,٥١٧	١٦٢,٤٩٤,٥١٧	(٢١)	مخصصات	
٤٦,٧٦٠,٠٦٧	٥٥,٤٨٦,٧٧١	(٢٢)	موردين وأوراق دفع	
٩,٤١٧,١٨٤	١٢,٣٩٥,٧٤٥	(٢٣)	التزامات عملاء مقابل شيكات قصيرة الاجل	
٢٨,٧٠٢,٧٣٣	٣٤,٧٥٢,٠١٤	(٢٤)	مستحقات اطراف ذات علاقه	
١٧,٢٧٩,٠٣٧	٢٠,٢٦٩,٢٥٦	(٢٥)	عملاء دفعات مقدمه	
١٨٣,٨٧٧,٣٤٠	٢٦٧,٨٤٦,٥٨٨	(٢٦)	حسابات دائنة اخرى	
٤١,٣٣٠,٦٣٧	٤١,٨١٧,٤١٦	(٢٧)	ارصدة دائنة مصلحة الضرائب	
١٧٢,٨٣٢	٢٣٢,٨٣٠	(٢٨)	دائنوا توزيعات	
٤٩٠,٧٤١,٣٤٧	٥٩٥,٢٩٥,١٣٧		اجمالى الإلتزامات المتدوالة	
١,٢٥٨,١٦٩,٦٩٩	١,٤١٣,٣٩٢,٥٢١		اجمال حقوق الملكية والإلتزامات	

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معاً

تقرير مراقب الحسابات مرفق

مراقب الحسابات

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



عبدالله

محمد عبد الله

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٢</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٣</u>	<u>البيان</u>
<u>جنية مصرية</u>	<u>جنية مصرية</u>	
٩,٢٢٥,٢٢٦	١١٠,٤٧٨,٠٠٧	ارباح / خسائر الفترة
.	.	فروق تقييم استثمارات بالقيمة العادلة
.	.	ضرائب الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
.	.	مجموع الدخل الشامل الأخرى عن الفترة بعد خصم الضرائب
<u>٩,٢٢٥,٢٢٦</u>	<u>١١٠,٤٧٨,٠٠٧</u>	اجمال الدخل الشامل عن الفترة

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل (الأرباح / الخسائر) المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	بيان
جنية مصرية	جنية مصرية	
١٢٨,٤٩٦,٧٦٢	٣١٥,٧٢٨,٧٢٧	(٢٩) إيرادات النشاط
٦٧,٩١٣,٨٢٩	١٤٩,٨٢٤,٣٩٨	(٣٠) <u>يخصم</u> تكلفة الإيرادات
٩,١٢٩,٤٩٥	٩,٦٣٤,٩١٠	(٤) اهلاك التشغيل
<u>٥١,٤٥٣,٤٣٨</u>	<u>١٥٦,٢٦٩,٤١٩</u>	مجمل ربح التشغيل
(٣٠,٦٩,٢٨٤)	(٤,٥٢٢,٩٣٨)	(٣١) <u>يخصم</u> مصروفات تسويقية
(٣,٢٠٣,٢٧٩)	(٤,٢٣٤,١٩٠)	(٣٢) مصروفات عمومية
(٢٧,٠٧٦,٠٠٠)	.	مخصص التزامات ضريبية
(٧٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٩,٠٠٠)	رواتب مقطوعه وبدلات اعضاء مجلس الادارة
(١٠,١٣٢١)	(٥٧,٠٧٣)	اهلاكات
<u>(٣٤,١٤٩,٨٨٤)</u>	<u>(٩,٨٢٣,٢٠١)</u>	الاجمالي
<u>١٧,٣٠٣,٥٥٤</u>	<u>١٤٦,٤٤٦,٢١٨</u>	اجمالي الأرباح من التشغيل
(٦,١٩٥)	(٤٧٨)	يضاف ويخصم
(٣٠,٠٨٧٤)	(٧٥٢,١٢٠)	اضمحلال في اوراق مالية
(١٨,٠٠٦)	(٥٨,١٩٢)	(٣٣) مساهمه التامين الصحي الشامل
١,٢١٣,٢١٧	١,٨٧١,٣٨٣	(٣٤) مصروفات تمويلية
.	١,٠٠٩,٠٧٧	(٣٥) فوائد دائنة
.	(٣,٣٩١,٧١٨)	استثمارات في اوراق مالية
١,٢٩٦,٨٠١	(١,٦٠٣,٦٨٩)	خسائر ائتمانية متوقعه
<u>١٩,٤٨٨,٤٩٧</u>	<u>١٤٣,٥٢٠,٤٨١</u>	فروق اعادة تقييم عمله
(٨,٣١٠,٨٤٩)	(٣٠,٨٢٨,٦٦٤)	صافي الأرباح قبل الضرائب
(١,٩٥٢,٤٢٢)	(٢,٢١٣,٨١٠)	ضريبة الدخل
٩,٢٢٥,٢٢٦	١١٠,٤٧٨,٠٠٧	ضريبة مؤجله
<u>٤.٤٤</u>	<u>٥.٥٢</u>	(٣٦) ربح الفترة بعد الضرائب نصيب السهم من الأرباح

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	بيان
جنية مصرية	جنية مصرية	
١٩,٤٨٨,٤٩٧	١٤٣,٥٢٠,٤٨١	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي الأرباح قبل الضريبة
		تعديلات لتسوية صافي الأرباح والتدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٩,٢٣٠,٨١٦	٩,٦٩١,٩٨٣	(٤) اهلاكات
(١,٢١٣,٢١٧)	(١,٨٧١,٣٨٣)	(٣٤) فوائد دائنة
(١,٢٩٦,٨٠١)	١,٦٠٣,٦٨٩	(٣٣) فروق إعادة تقييم عمله
١٨,٠٠٦	٥٨,١٩٢	مصروفات تمويلية
٢٧,٠٧٦,٠٠٠	.	مخصصات
١,٩٥٢,٤٢٢	٢,٢١٣,٨١٠	الضرائب المؤجلة
٨,٣١٠,٨٤٩	٣,٨٢٨,٦٦٤	ضرائب الدخل
.	(١,٠٠٩,٠٧٧)	استثمارات في أوراق مالية
.	٤٧٨	(١-٧) اضمحلال في أوراق مالية
.	٣,٣٩١,٧١٨	خسائر ائتمانية متوقعة
٦٣,٥٦٦,٥٧٢	١٨٨,٤٢٨,٥٥٥	أرباح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
(٣,١١٤,٥٠٦)	(٦,٥٤٩,٠٩٥)	(٩) التغير في مخزون الفنادق
١,٥٣٦,١١١	٢,١٥٠,٥٤٠	(١٠) التغير في مخزون انتاج وحدات تامة اسكان عقارى
(١٢,٠٠٨٨)	(٦٤٧,٦١٥)	(١١) التغير في اعمال تحت التنفيذ
٢٠,١٩٥,٨٠٨	٨,١٤٥,٧٨٤	(١٣-١٢) التغير في عملاء واوراق قبض وطويلة وقصيره الاجل
(٢٦,٠٨٢,١٦١)	٣٩,٢١٦,٧٨٥	(١٤) التغير في حسابات مدينة لدى اطراف ذات علاقة
(٢٣,١٩٦,٤٤٦)	(٤,٣٥٥,٠٤٤)	(١٦-١٥) التغير في ارصدة مدينة اخرى وارصدة لدى الضرائب
٨,٣١٢,٥٠٧	٨,٧٢٦,٧٠٤	(٢٢) التغير في الموردين واوراق الدفع
(٢٧,٠٧٦,٠٠٠)	(٧٠٧,٠٠٠)	(٢١) التغير في المخصصات
٢,٢٧٧,٩٣٢	٦,٠٤٩,٢٨١	(٢٤) التغير في حسابات دائنة لدى اطراف ذات علاقة
(٥,٤٦٤,٩٠١)	٢,٩٩٠,٢١٩	(٢٥) التغير في عملاء دفعات مقدمة
١٧,٤٢٧,٢٤٢	٥٣,٦٢٧,٣٦٣	(٢٦-٢٧) التغير في حسابات الدائنة الاخرى وحسابات دائنة لمصلحة الضرائب
(١,٠٥٦,٧٣٦)	٩,٠٧٢,١٥٠	(١-٧) التغير في استثمارات متاحة للبيع
(١٨,٠٠٦)	(٥٨,١٩٢)	(٣٣) مصروفات تمويلية
(١,٩٥٢,٤٢٢)	(٢,٢١٣,٨١٠)	الضرائب المؤجلة
(٨,٣١٠,٨٤٩)	(٣,٨٢٨,٦٦٤)	ضرائب الدخل
.	٥٩,٩٩٨	(٢٨) التغير في دائنون توزيعات
.	(٥٠٤,٢٢٤)	(٢٠-٢٣) التغير في الالتزامات عملاء مقابل شيكات طويلة وقصيره الاجل
.	(٣,٣٩١,٧١٨)	خسائر ائتمانية متوقعة
(٢٣,٨٨٤,٨٤١)	.	التغير في الأرباح المرحلة
(٦,٩٦٠,٧٨٤)	٢٦٩,٢١٢,٠١٧	صافي النقدية من أنشطة التشغيل

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

(٤١,٤٦٢,٤٩٨)	(٥٣,٤١٠,٤١٢)	(٨-٥-٤)	<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
....	(٤٧٨)		مدفوعات لشراء الأصول ومشروعات تحت التنفيذ
....	١,٠٠٩,٠٧٧		اضمحلال في أوراق مالية
١,٢١٣,٢١٧...	١,٨٧١,٣٨٣	(٣٤)	مقبوضات استثمارات في شركات متاحة للبيع
(٤٠,٢٤٩,٢٨١)	(٥٠,٥٣٠,٤٣٠)		مقبوضات من فوائد
			صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
	(٣٥,٣٠٠,٠٠٠)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٢,١٨٠,٠٠٠)	(٢٣,٢٤٠,٠٠٠)		التغير في اسهم الخزنة
(٢,١٨٠,٠٠٠)	(٥٨,٥٤٠,٠٠٠)		توزيعات الأرباح
(٤٩,٣٩٠,٠٦٥)	١٦٠,١٤١,٥٨٧		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١,٢٩٦,٨٠١	(١,٦٠٣,٦٨٩)		صافي التدفقات النقدية خلال العام
٧١,٩١١,٣٢٧	١٢٨,٧٩١,١٤٤		اثر التغير في أسعار الصرف
٢٣,٨١٨,٠٦٣	٢٨٧,٣٢٩,٠٤٢		النقدية وما في حكمها اول العام
			رصيد النقدية اخر العام

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

البيان	ارباح وخسائر		الاحتياط		رأس المال المدفوع	
	الفترة	الارباح المرحلة	القانوني	الاحتياط العام	المدفوع	جنية مصرية
الصافي	٦٨٦,٢٠١,٣٤٢	١٩٨,٢٦٨,٩٦٥	٥٠,٤١٨,٨٧٩	١٠,٠٠٠,٢٧٠	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
جنية مصرية	.	٢٢,٣٣٩,٧٧٩	١,١١٦,٩٨٩	.	.	افعال ارباح العام السابق احتياطي قانوني
	.	(٢٢,٣٣٩,٧٧٩)	.	.	.	التغير في رأس المال
(٢٣,٢٤٠,٠٠٠)	٧٠١,٠٣٠,٣٢٤	(٢٣,٢٤٠,٠٠٠)	.	.	.	توزيعات ارباح
(٣٥,٣٠٠,٠٠٠)	.	.	.	.	.	التغير في اسهم الخزينة
١١٠,٤٧٨,٠٠٧	١١٠,٤٧٨,٠٠٧	١١٠,٤٧٨,٠٠٧	١١٠,٤٧٨,٠٠٧	١١٠,٤٧٨,٠٠٧	١١٠,٤٧٨,٠٠٧	صافي الربح عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٧٣٨,١٣٩,٣٤٩	٧٨٨,٢٦٨,٣٣١	١٩٦,٢٥١,٧٥٥	١٠,٠٠٠,٢٧٠	٥١,٥٣٥,٨٦٨	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	اجمال الدخل الشامل عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
	٧٨٨,٢٦٨,٩٨٢	١٩٦,٢٥١,٧٥٥	٥١,٥٣٥,٨٦٨	١٠,٠٠٠,٢٧٠	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية "
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنفردة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١- نبذة عن الشركة:

- تأسست شركة بيراميزا للفنادق و القرى 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 عاما 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 .

- السنة المالية

- تبدأ السنة المالية من اول يناير و تنتهى ٣١ ديسمبر من كل عام

- اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ طبقاً لقرار مجلس الادارة المنعقد في ٨ اغسطس ٢٠٢٣

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 في المدن والمجتمعات والمدن العمرانية الجديده من شراء الاراضى والبناء عليها وبيع وتمليك الوحدات من شقق و فيلات من اسكان منخفض التكاليف والمتوسط والفاخر سواء الاراضى الفضاء وتشبيد المباني عليها لحسابها او بيعها بنظام التمليك .
- وذلك كله على النحو المبين تفصيلا في النظام الأساسي للشركة.

٢ أسس اعداد القوائم المالية :

١/٢- استمرارية الشركة

نظرا للظروف التي تمر بها البلاد من اثار انتشار كوفيد ١٩ و الاثار الاقتصادية المترتبة عليه فقد تم اعداد القوائم المالية في ٢٠٢٣/٣/٣١ وفقا لفرض الأستمرارية . و ترى ادارة الشركة عدم امكانية تقدير مدى وشدة العواقب المترتبة على أنتشار كوفيد ١٩ بشكل موثوق على نتائج الشركة للفترات المستقبلية فضلا عن تأثير ما سبق على المركز المالى للشركة في ٢٠٢٣/٣/٣١ .

٢/٢ المعايير المحاسبية و القوانين المتبعة

- يتم اعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء ما يتصل بها من القوانين و اللوائح المحلية السارية ذات العلاقة يتم اتباع السياسات المحاسبية التالية بثبات عند اعداد القوائم المالية المرفقة و خلال الفترة المالية المعروضة و فيما يلى أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

٢-٣ الأصول الثابتة

أ- الاعتراف

- يتم اثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مطروحا منها مجمع الاهلاك (ايضاح رقم ٤) و خسائر الاضمحلال و تشمل تكلفة النفقات المباشرة لاقتناء الأصول . و كما تشمل تكلفة الأصول المنشأة ذاتيا تكلفة المواد و العمالة المباشرة ، و اى تكاليف أخرى منسوبة الى تشغيل الاصل في الغرض المخصص له ، و تكاليف تفكيك و ازالة البنود و اعادة الموقع الذى كانت به الى ما كان عليه . و في حالة ما اذا كان هناك استخدامات أخرى مفيدة لاجزاء من بند من الأصول الثابتة ، فيتم ادراجها و المحاسبة عنها كبنود منفصلة في الأصول الثابتة .

ب- القياس

- تقيم الاصول الثابتة بالتكلفة ، وفقا لسعر الصرف النقدي في تاريخ الاعتراف . اذا تأجلت مدفوعات الي ما بعد شروط الائتمان العادية فان الفارق بين ما يعادل السعر النقدي و الاجمال 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 ، اذا كان من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالبند الي الشركة و امكانية قياس التكلفة بطريقة موضوعية . و تدرج كل التكاليف الأخرى في قائمة الدخل كمصاريف حالة نشأتها

د- الاهلاك

- يبدأ اهلاك الأصل عندما يكون في المكان و الحالة التي يصبح عليها قادرا علي التشغيل بالطريقة التي حددتها الادارة ,و يتم حساب الاهلاك باتباع طريقة القسط الثابت (فيما عدا بند آلات الانتاجية) طبقا للعمر الافتراضي لاصل .

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

- يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول علي أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل .
- يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول و الأعمار الانتاجية لها و طرق اهلاكها في نهاية كل سنة مالية.
- يتم الاعتراف بأي ارباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي تم فيها استبعاد الاصل .

٤-٢ 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 بعد تحويلها للأصول الثابتة.

٥-٢ الاستثماراتأ) استثمارات في شركات تابعه

- يتم ادراج الاستثمارات في الشركات التي تسيطر عليها الشركة من خلال مساهمتها في الشركات المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك الاستثمارات من خلال سلطاتها عليها ضمن الاستثمارات في شركات تابعة حيث تثبت تلك الاستثمارات بالتكلفة - تكلفة الاقناء - في تاريخ اصدار امر الشراء و يتم تخفيض تلك الاستثمارات بقيمة الانفاق الغير مؤقت - ان وجد - تحميلا" على قائمة الدخل (الارباح و الخسائر) و ذلك لكل استثمار على حده

ب) استثمارات في شركات شقيقة

- يتم ادراج الاستثمارات في الشركات التي تمتلك فيها الشركة نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة او ذات مصلحة مشتركة ضمن بند الاستثمارات في شركات شقيقة حيث يتم الاثبات الاولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة في تاريخ الحيازة و يتم القياس اللاحق لتلك الاستثمارات في نهاية كل فترة مالية باتباع اسلوب التكلفة على ان يتم القياس اللاحق لها باتباع اسلوب حقوق الملكية لدى اعداد القوائم المالية و ذلك بالتغير في قيمة الحقوق الملكية للشركة الشقيقة بعد تاريخ الحيازة او فة نتائج الاعمال مع تخفيض لتلك الاستثمار بقيمة التوزيعات المحصلة او المعلنه

- الاستثمار في شركات شقيقة هي استثمار في شركات يكون للشركة نفوذ مؤثر، ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها لنسبة ٢٠% أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل مؤثراً.

ج) استثمارات عقارية

- يدرج هذا البند العقارات الكاملة والعقارات تحت الإنشاء أو التطوير المحتفظ بها لتحصيل إيجار أو بقصد ارتفاع في قيمته أو الائتان معاً . العقارات المؤجلة يتم إدراجها كاستثمار عقاري في حالة توافر تعريف الاستثمار العقاري ويتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة متضمنة تكاليف الإحلال لجزء من الاستثمار العقاري في حالة تحمل تلك التكلفة إذا توافرت شروط الاعتراف ويستثنى من ذلك تكاليف الخدمة اليومية للإستثمار العقاري .
- لا يتم الاعتراف بالاستثمار العقاري عندما يتم بيعها أو تحويلها إلى أصول أخرى أو عندما يتم سحب إدراج الفرق بين صافي عائد البيع قيمته الحالية في قائمة الدخل للفترة التي يتم فيها عدم الاعتراف به . لا يتم إهلاك الأراضي .

٦-٢ المخزون

- يتم تقسيم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية مخصوماً من التكاليف التقديرية اللازمة للانتماء و أي تكاليف أخرى لانتماء عملية البيع و تحدد التكلفة بالنسبة للمخزون باتباع طريقة المتوسط المتحرك .
- يتم تالاعتراف بالانخفاض في القيمة المخزون الي صافي القيمة البيعية و جميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة . و يتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الأرباح أو خسائر كتفويض من تكلفة المبيعات في الفترة التي حدث فيها الرد.

٧-٢ مخزون وحدات تامه معدة للبيع

- تتمثل في الوحدات التامة المعدة للبيع في الوحدات التي تقون الشركة بانشائها أو العقارات المشتراة أو التي يتم انشاؤها لغرض البيع في ظروف العمل العادية وليس للاحتفاظ بها للإيجار أو تعظيم المنفعة يتم الاحتفاظ بها كمخزون ويتم تحميل كافة التكاليف المرتبطة بتلك الوحدات من تكاليف اراضى و تكاليف انشائية على بند اعمال تحت التنفيذ لحين الانتهاء من كافة الاعمال لتلك المرحلة حيث يتم تحديد نصيب المتر المربع من اجمالي التكاليف و بالتالى يتم تحديد تكلفة الوحدات حسب المساحة و ادراج تكلفة الوحدات ببند وحدات تامه على ان تدرج تكلفة الوحدة بقائمة الدخل (ارباح و خسائر مقابل القيمة التعاقدية و ذلك بواقعه التسليم الفعلى لتلك الوحدات و بعد سداد كل ثمن البيع التى تعنى السيطرة للعميل على ان يتم اعادة قياس تلك الوحدات بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل .

٨-٢ اعمال تحت التنفيذ

الأعمال تحت التنفيذ

- تتمثل الاعمال تحت التنفيذ في القيمة و التكلفة المباشرة و غير المباشرة للاراضى المخصصة للشركة لمباشرة النشاط المعتاد و التى تم فيها البدء في اجراءات نسوبها كما تشمل الاعمال الانشائية و المرافق المرتبطة باعمال الانشاءات عن الوحدات المتعاقدة على تنفيذها و لم تتحقق فيها محددات الاعتراف بالارادا في ضوء تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم ٤٨ و ذلك من خلال قياس مدى التقدم في الوفاء بالالتزامات الاداء لادراجها ضمن قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر)

٩ - ٢ العملاء و المدينون الآخرون

- يتم اثبات العملاء و المدينون الآخرون بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصا خسائر الأضمحلال.
- يتم قياس خسائر الأضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء و الارصدة المدينة الآخري و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة . و يتم الاعتراف برد خسائر الأضمحلال في الفترة في الفترة التي حدث فيها

١٠-٢ أوراق القبض

- تتمثل أوراق القبض في قيمة الشيكات المحددة لتاريخ الاستحقاق التي حصلت عليها الشركة كادوات وفاء مقابل القيم التعاقدية للوحدات التعاقد عليها و يتم الاعتراف الاولى لأوراق القبض بالقيمة العادلة للمعاملة وقت ابرام التعاقد مع العميل على ان يتم القياس اللاحق لأوراق القبض التي تعتبر ادوات قابلة للتداول في تاريخ اعداد القوائم المالية باستخدام التكلفة المسهولة التي يتم تحديدها بخصم التدفقات النقدية المستقبلية لأوراق القبض باتباع سعر الفائدة السوقي للادوات المالية المشابهة استهلاكاً على قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر)

١١-٢ المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة

- تتمثل الاطراف ذوى العلاقة في العلاقات المباشرة اة غير المباشرة التي تنشأ بين المنشأة و شركائها التابعه او الشقية او ذات المصلحة المشتركة و ذلك بالاضافة الى العلاقة التي تنشأ بين الشركة و الاعضاء الاساسين في الادارة العليا بالمنشأة او هؤلاء العاملين بالمنشأة و يكون لهم تأثير قوى على اتخاذ القرارات بشكل مباشر او غير مباشر و تطلق مع الاطراف ذوى العلاقة على جميع العمليات و المعاملات و تبادل الموارد و الخدمات و الالتزامات التي تنشأ بين المنشأة و بين هؤلاء الاطراف و التي يجب ان تتم على ذات الاسس مع الاطراف غير ذوى العلاقة و يتم اعتماد الشروط و السياسات التسعيرية لتلك المعاملات من قبل مجلس الادارة.

١٢-٢ اسهم الخزينة

- تتمثل في اسهم الشركة التي يتم اقتنائها طبقاً لقرارات مجلس الادارة الصادرة في هذا الشأن و طبقاً للاحكام الواردة في تنظيم الاستحواذ على اسهم الشركة و الواردة في القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و تعديلاته و كذلك طبقاً لقواعد قيد و شطب الاوراق المالية بالبورصة و تعليمات الهيئة العامة للرقابة المالية حيث يتم اثبات اسهم الخزينة في القوائم المالية بتكلفة الاستحواذ (الاقتناء) و تدرج في القوائم المالية بتكلفة الاقتناء و تعرض مخصومة من حقوق المالكية على ان يتم اثبات التغير في القيمة (سالبا او ايجابيا) التي تنتج عن التصرف فيها ضمن الحقوق المملكية بالقوائم المالية)

١٣-٢ المخصصات

- يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون علي الشركة التزام حالي قانوني أو فعلي نتيجة لحدث سابق يكون معة من المرجح ان يتطلب ذلك تدفقاً صادراً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام , مع امكانية اجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام , وبت مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لظهار أفضل تقدير حالي .
- و عندما يكون تأثير الفترة الزمنية للتقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام . و في حالة استخدام الخصم تم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرو الزمن كمصروفات تمويلية.

١٤-٢ تحقق الإيراد:

- يتم الاعتراف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تقديم خدمة فندقية عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك الى المدى الذي يتم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ الميزانية ويمكن تنفيذ عملية معينة بدقة إذا توافرت الشروط التالية مجتمعة.
- يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة
- أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالخدمة الفندقية.
- يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام الخدمة الفندقية في تاريخ الميزانية.
- يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في الخدمة الفندقية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها.

١٥-٢ إيرادات وحدات بنظام حق الانتفاع

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

١٦-٢ توزيعات الأرباح الاستثمارات المالية

- يتم الاعتراف بها حينما يصدر الحق لحاملي الأسهم 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.

١٧-٢ إيرادات بيع الوحدات:

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

١٨-٢ إيرادات وحدات تقسيم الوقت:

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

١٩-٢ المعاملات بالعملة الأجنبية:

- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري وتدرج المعاملات الأجنبية في الدفاتر على أساس أسعار الصرف في تاريخ العملية . ويتم تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي و تدرج فروق العملة في قائمة الدخل.
- في حالة وجود فروق بأسعار الصرف نتيجة "انخفاض" حاد في عملة القيد والتي لا يقابلها وسائل عملية لتغطية المخاطر والتي تؤثر على الإلتزامات التي لا يمكن تسويتها والتي تنشأ مباشرة نتيجة اقتناء حديث لأصل بعملة أجنبية تدرج فروق أسعار الصرف ضمن القيمة الدفترية المعدلة عن قيمة التكلفة الاحلالية أو المبلغ الذي يمكن استرداده من بيع أو استخدام الأصل أهمها أقل.

٢٠-٢ الاحتياطي القانوني

- طبقاً للنظام الأساس للشركة , يحول ١٠% من أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتي يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر . و يستخدم الاحتياطي بناء علي قرار من الجمعية العامة و فقا مجلس الإدارة .

٢١-٢ الاقتراض

- يتم الاعتراف بالاقتراض مبدنيا بالقيم التي تم استلامها و ينتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة , ما لم يكن لدي الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القرض لمدة تزيد عن عام تاريخ الميزانية , فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل .
- و يتم قياس القروض و الاقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي علي اساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال . و تدرج الأرباح و الخسائر الناتجة عن اغتبعاد الإلتزامات بالاضافة الي عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح أو الخسائر.
- و يتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الاخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند شراء و الاتعاب أو التكاليف التي تكون جزءا من معدل الفائدة الفعال . و يدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الأرباح والخسائر.

- يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو انشاء أو نتاج الأصل الوهل و الذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه كجزء من تكلفة الأصل .
- و يتمدمج تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها. تتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد و التكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال

٢٢-٢ ضريبة على الدخل:

ضريبة الدخل الحالية

- تتكون ضريبة الدخل على ربح العام من الضريبة الجارية والمؤجلة، يتم الاعتراف بضرريبة 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 مستحقة السداد المرتبطة بالربح الضريبي للعام، باستخدام معدلات الضريبة المطبقة أو المطبقة اساساً في تاريخ الميزانية، و أي تعديل على الضريبة المستحقة فيما يتعلق بالسنوات السابقة .

٢٣- ٢ ضريبة الدخل 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
- ويتم ادراج الضريبة الجارية و المؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر للفترة .

٢٤-٢ - نظام التأمينات الاجتماعية:

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

٢٥-٢ 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 استئزال أي فترة سماح أو أي خصومات) على أساس القسط الثابت علي مدار عمر عقد الإيجار .

٢٦/٣- الاستثمار العقاري

- يدرج بهذا البند العقارات الكاملة و العقارات تحت الإنشاء أو التطوير المحتفظ بها لتحصيل إيجار أو بقصد إرتفاع في قيمته أو الأثنان 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

٢٧/٣- مخزون العقارات

- العقارات المشتركة 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 ايها 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 و التكاليف الاخرى و العمولة الغير مستردة المدفوعة الى وكلاء البيع و التسويق 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 و تكاليف البيع المتوقعة.

٢٨/٣- 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 ومدما بالمرافق وكذلك تكلفة الإنشاءات و التكاليف 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 .

٢٩ - ٢ المصروفات

- يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة تكلفة المبيعات , مصروفات البيع و التوزيع , المصروفات التسويقية , المصروفات العمومية و الادارية و المصروفات الاخرى و ادراجها بقائمة الأرباح الخسائر في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.

٣٠-٢ اضمحلال قيمة الأصول

- اضمحلال قيمة الأصول المالية
- تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك دليل موضوعي علي ان يكون اصل مالي او مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل , ويعتبرلا أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل اذا, و اذا فقط كان هناك دليل موضوعي علي اضمحلال القيمة نتج عن حدوث مجموعة من الأصول المالية و التي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.
- اضمحلال قيمة الأصول غير المالية
- تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك مؤشر علي ان يكون أصل قد اضمحل .
- وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل او وحدة مولدة للنقد عن القيمة الاستردادية , فيعتبر أن الأصل قد اضمحل و يتم تخفيضه الي قيمته الاستردادية . و تثبت خسارة اضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.
- يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ اثبات أخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة , وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل بقائمة الأرباح أو الخسائر.

٣١-٢ قائمة التدفقات النقدية

- يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة غير المباشرة.

٣٢-٢ النقدية و ما في حكمها

- بغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية ,فان النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق ,الحسابات الجارية
- بالبنوك و الودائع لاجل التي تستحق خلال تسعة أشهر مخصصا منها البنوك أرصدة دائنه

٣٣-٢ نصيب السهم في الأرباح

- يتمثل نصيب السهم الاساسى في الأرباح بقيمة نصيب كل سهم من الاسهم العادية للشركة في صافي الأرباح الناتجة عن الانشطة العادية بعد استبعاد نصيب العاملين و حصة مجلس الادارة (ان وجدت) و ذلك على اساس متوسط عدد الاسهم القائمة خلال الفترة المالية مرجحا" بعامل الوقت .

٣٤-٢-أخرى:

أ-حصيلة رسم الخدمة:

- يتم توزيع الحصيلة الكلية لرسم الخدمة المحصلة من النزلاء طبقاً لقرار وزير الدولة للقوى العاملة والتدريب رقم ٢٢ لسنة ١٩٨٤ و ذلك على النحو التالي :
- ١. ٧٥% من الحصيلة الكلية لمقابل الخدمة توزع كالتالي :
- يخصم أولاً إجمالي أجور العاملين المتصلين اتصالاً مباشراً بالنزلاء
- يوزع الباقي بين العاملين المتصلين وغير المتصلين .
- ٢. ٥% من الحصيلة الكلية يتم توزيعها كحوافز على المستحقين من جميع فئات العاملين بالفندق
- ٣. ٢٠% من الحصيلة الكلية كمقابل للكسر والفقد والتلف في أدوات التشغيل .
- ب-مقابل الكسر والفقد والتلف في أدوات التشغيل :
- ١. يتم تكوين المخصص بما يوازي ٢٠% من إجمالي حصيلة رسم الخدمة خلال السنة المالية .
- في نهاية كل سنة مالية يتم جرد مهمات التشغيل الموجودة بأماكن التشغيل واستئزال قيمة المستهلك منها بالتكلفة من رصيد مخصص ال ٢٠% لرسم الخدمة باعتبارها غير صالحة للاستخدام

٣٥-٢-التكلفة تتضمن:

- المبالغ المسددة للمقاولين للبناء.
- تكاليف الإقراض ، تكاليف التخطيط والتصميم ، تكاليف اعداد الموقع ، الاتعاب المعنية للخدمات القانونية ، الضريبة العقارية ، تكاليف البناء والتكاليف الأخرى ، العمولة الغير مستردة المدفوعة إلى 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 .

٣٦/٢- 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 ممكناً عن الافتراضات المستخدمة في تحيد القيمة العادلة في الإيضاحات الخاصة بتلك الأصول والالتزامات .

٣- إدارة المخاطر المالية:

- قد تتعرض الشركة للمخاطر المالية التالية:

أ- خطر الائتمان:

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

ب- خطر السيولة:

• يتمثل خطر السيولة في عدم تمكن الشركة من الوفاء بالتزاماته المالية عند استحقاقها، وتمكن سياسة الشركة في إدارة السيولة المالية بشكل يضمن بقدر الإمكان حيازتها بشكل دائم لقدر كافي من السيولة للوفاء بالالتزامات عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية والاستثنائية وبدون تكبد خسائر غير مقبولة او المخاطرة بالإساءة لسمعة الشركة .

ج- خطر السوق:

• يتمثل خطر السوق في التغيرات في أسعار السوق مثل التغير في أسعار الصرف و معدلات الفائدة وأسعار الأسهم والتي تؤثر على دخل الشركة او تمتلكة من الأدوات المالية، ويكمن هدف إدارة مخاطر السوق في إدارة وسيطرة على مخاطر السوق ضمن حدود مقبولة، وتحقيق أفضل عائد .

د- خطر التشغيل:

- خطر التشغيل هو خطر 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

٤- 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 للاعمال يقوم مجلس ادارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال و الذي تعرفه الشركة بكونه صافي ارباح التشغيل مقسوماً على اجمالي حقوق الملكية . كما يقوم مجلس ادارة الشركة بالرقابة على

٥- الالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية

- قامت الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بالالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ و المعدل بموجب القرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ و باتباع السياسات المحاسبية السابق تطبيقها لدى اعداد اخر قوائم مالية
- اهم السياسات المحاسبية المطبقة
- ١-٢- اسس اعداد القوائم المالية

- ان اعداد القوائم المالية من مسؤولية ادارة الشركة كما يتم و ضح و تنفيذ السياسات المحاسبية و اعداد القوائم المالية وفقا" لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزارى رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ و المعدل بالقرار الوزارى رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ و قد تم تطبيق معايير المحاسبة ذات العلاقة لدى اعداد القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وذلك فيما عدا معايير المحاسبة غير ذات العلاقة

أسس القياس

- أعدت هذه القوائم المالية وفقا طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأصول و الالتزامات المالية الناتجة عن عقود مبادلات العملات الأجنبية و الأستثمارات المالية المتاحة للبيع و الأستثمارات المالية بغرض المتاجرة و التى يتم تقييمها بقيمتها العادلة .

عملة العرض و التعامل

- العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية للشركة هى الجنية المصرى و الذى يمثل عملة التعامل للشركة .

١-٥ التقديرات و الافتراضيات المحاسبية

- يتطلب اعداد القوائم المالية طبقا" لمعايير المحاسبة المصرية ان يتم الاعتماد على افضل الافتراضات و التقديرات التى تضعها الادارة و بما تراه مناسباً" لوضع و تطبيق سياسات محاسبية تعكس الجوهر و المضمون الاقتصادى للمعاملات التى تتم و المتعلقة بالنشاط الاساسى للشركة (ايرادات النشاط الجارى , تكلفة اتمام مشروعات تحت التنفيذ , اضمحلال الاصول , الاصول غير الملموسة , الاستئمر العقارى , حق الانتفاع الضرائب المؤجلة , القيمة العادلة للادوات المالية) و بناء على ذلك فإن تلك التقديرات و الافتراضات الموضوعه فى ضوء افضل البيانات و المعلومات المتاحة للادارة قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الايرادات و التكاليف المرتبطة بتلك التقديرات و على قيم الاصول و الالتزامات ذات العلاقة و ذلك فى حال اختلاف التقديرات الموضوعه فى تاريخ اعداد القوائم المالية عن الواقع الفعلى فى الفترات التالية و ذلك دون الاخلال بمدى تعبير القوائم المالية عن حقيه المركز المالى للشركة و تدفقاتها النقدية للفترة الجارية

٢-٥ التغير فى السياسات المحاسبية

- طبقا" لقرار وزير الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزارى رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ حيث تتضمن القرار صدور بعض المعايير الجديدة بالاضافة الى تعديلات على بعض المعايير القائمة على ان يبدأ تطبيق تلك المعايير اعتباراً من اول يناير ٢٠٢٠
- و بتاريخ ١٢ ابريل ٢٠٢٠ اصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية قرار بشأن تأجيل تطبيق التعديلات فى معايير المحاسبة المصرية الجديدة على القوائم المالية الدورية و قصرها على القوائم المالية السنوية بنهاية عام ٢٠٢٠
- و بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ صدر قرار السيد / رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية التالية الى اول يناير ٢٠٢١
- ا- معيار ٤٧ الادوات المالية
- ب- معيار ٤٨ الايراد من العقود مع العملاء
- ج- معيار ٤٩ عقود التاجير
- على ان يتم تعديل الرصيد الافتتاحى للارباح المرجلة فى اول يناير ٢٠٢١ بالانتر التراكمى المعدل لتطبيق اول مرة و لا يتم تعديل ارقام المقارن بمتطلبات المعايير الجديدة

و تتمثل المعايير الجديدة فيما يلي :-

- ١- معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ الخاص بالادوات المالية
- يبدأ تطبيق هذا المعيار اعتباراً من اول ٢٠٢١ و يتطلب المعيار و وضع مبادئ التقرير المالي عن الاصول و الالتزامات الماليو لعرض معلومات ملانمه و المقيده لمستخدني القوائم المالية في تقديرهم لمبالغ التدفقات النقدية المستقبلية للمنشأة توقيتها و عدم تاكدها و ذلك على النحو التالي .

أ.الاعتراف الاولي

- يجب علي المنشأة ان تعترف باصل مالي او التزام مالي في قائمة المركز المالي فقط عند تصبح المنشأة طرفا في الاحكام التعاقدية للاداة المالية.
- يتم قياس الاصل المالي او الالتزام المالي عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة و ذلك بالنسبة للاصول و الالتزامات المالية التي يتم تصنيفها كاصول مالية او التزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر .
- بالنسبة للاصول المالية التي يتم تصنيفها كاصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل و الاصول المالية بالتكلفة المستهلكة يتم قياسها عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة مضافا اليها تكاليف المعاملة .
- بالنسبة للالتزامات المالية التي يتم تصنيفها بالتكلفة المستهلكة يتم قياسها عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة مخصوما منها تكاليف المعاملة.

التصنيف و القياس للاصول المالية و الالتزامات المالية

- يحتوي معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" علي ثلاث فئات أساسية للأصول المالية علي أساس القياس الاحق لها كالاتي :
- أصول مالية مقاسة بالتكلفة المستهلكة.
- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر .
- اصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
- و يعتمد تصنيف الأصول المالية بشكل عام بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" علي نموذج الأعمال الذي بموجبه يتم ادارة الأصل المالي و كذلك خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي.
- يتم تصنيف الأصول المالية علي أنها مصنفة بالتكلفة المستهلكة, أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر أو القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .
- ويتم تصنيف الأصول المالية طبقا لنموذج الأعمال الذي تدار به تلك الأصول المالية و تدفقاتها النقدية التعاقدية
- يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المستهلكة اذا استوفي الشرطين التاليين و لم يقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج عمل يهدف الي الاحتفاظ بالاصول لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية .
- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل و فائدة علي المبلغ الأصلي مستحق السداد.
- يتم قياس أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر الأرباح و الخسائر :
- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج عمل يكون هدفه قد تحقق من خلال تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية
- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات اصل و فائدة علي المبلغ الأصلي مستحق السداد.
- يجب علي المنشأة أن تبوب جميع الالتزامات المالية علي أنها يتم قياسها -لاحقا بالتكلفة المستهلكة , باستثناء ما يلي :

- الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يجب أن يتم قياس مثل هذه الالتزامات, لاحقاً بالقيمة العادلة.
- الالتزامات المالية التي تنشأ عندما لا يتأهل تحويل أصل مالي للاستبعاد من الدفاتر أو عندما ينطبق منهج التدخل المستمر. بما يتوافق مع معايير المحاسبة المصرية علي قياس مثل تلك الالتزامات المالية.
- عقود الضمان المالي بعد الاعتراف الأولي, يجب علي مصدر مثل ذلك العقد بما يتوافق مع معايير المحاسبة المصرية أن يقيسه لاحقاً بأي المبلغين التاليين الأكبر:
أ. مبلغ خسارة الذي يتم تحديده وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية.
- ب. أو المبلغ الذي تم الاعتراف به بشكل أقل مطروحاً منه حينما يكون مناسباً, المبلغ المجمع للدخل الذي يتم الاعتراف به وفقاً لمبادئ معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨).
- ٢- الارتباطات بتقديم قرض بمعدل فائدة أقل من سعر السوق. يجب علي مصدر مثل ذلك الارتباط بما يتوافق مع معايير المحاسبة المصرية أن يقيسه لاحقاً بأي المبلغين الأكبر:
أ. مبلغ خسارة الأضمحلال الذي يتم تحديده وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية.
- ب. أو المبلغ الذي تم الاعتراف به -بشكل أولي مطروحاً منه, حينما يكون مناسباً, المبلغ المجمع للدخل الذي يتم الاعتراف به وفقاً لمبادئ معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨).
- المقابل المحتمل الذي تم الاعتراف به من قبل المنشأة المستحوذة ضمن تجميع أعمال ينطبق عليه معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩). يجب ان يتم القياس لاحقاً لمثل هذا المقابل المحتمل بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالتغيرات ضمن الأرباح أو الخسائر.
- يمكن للمنشأة, عند الاعتراف الأولي ان تخصص بشكل لارجعه فيه التراما علي ان يتم قياسه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عندما يكون ذلك مسموحاً بموجب معايير المحاسبة المصرية أو عندما ينتج عن القيام بذلك معلومات أكثر ملاءمة أما بسبب أنه:
أ. يزيل أو يقلص -يقصص- بشكل جوهري -عدم الثبات في القياس أو الاعتراف (يشار اليه -أحياناً- علي انه "عدم اتساق محاسبي") و الذي كان سينشأ خلاف ذلك عن قياس الأصول أو الالتزامات أو الاعتراف بالمكاسب و الخسائر منها علي أسس مختلفة.
- ب. كان هناك مجموعة من الالتزامات المالية أو من الأصول المالية و الالتزامات المالية يتم ادارتها و تقييم ادائها علي اساس القيمة العادلة وفقاً لاستراتيجية موثقة لادارة المخاطر أو للاستثمار, ويتم داخليا تقديم معلومات بشأن المجموعة علي اساس الي اعضاء الادارة العليا للمنشأة (كما هو في معيار المحاسبة المصري رقم (١٥)) الإفصاح عن الاطراف ذوي العلاقة" وعلي سبيل المثال مجلس ادارة المنشأة و الرئيس التنفيذي.
- تصنيف الأصول المالية و الالتزامات المالية للشركة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ الادوات المالية
- التصنيف وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم "٤٧" بنود القوائم المالية

التكلفة المستهلكة

عملاء

- | | |
|---|---------------------|
| مصروفات مدفوعة مقدما و أرصدة مدينة أخرى | - التكلفة المستهلكة |
| مستحق من اطراف ذات علاقة | - التكلفة المستهلكة |
| النقدية بالصندوق و لدي البنوك | - التكلفة المستهلكة |
| موردين و مقاولين و اوراق دفع | - التكلفة المستهلكة |
| مصروفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى | - التكلفة المستهلكة |
| مستحق الي اطراف ذات علاقة | - التكلفة المستهلكة |
- الأصول المالية و الالتزامات المالية -اعادة التصنيف. يتم اعادة تصنيف الادوات المالية فقط عندما يتغير نموذج الاعمال الخاص بإدارة المحفظة ككل.

ب. انخفاض قيمة الأصول المالية

- يتم تطبيق نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة" على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة و أصول العقود و استثمار الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر ولكن ليس علي استثمار حقوق الملكية.
- تقوم الشركة بتقويم كافة المعلومات المتاحة , بما في ذلك القائمة علي أساس مستقبلي , بشأن خسائر الائتمان المتوقعة المرتبطة بالأصول المدرجة بالتكلفة المستهلكة.
- يعتمد نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة" علي ما اذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان و لتقويم ما اذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان , فيتم مقارنة مخاطر الاخفاق في السداد كما في تاريخ اعداد القوائم المالية المستقبلية مع مخاطر الاخفاق في السداد كما في تاريخ الاثبات الاولي بناء علي كافة المعلومات المتاحة , و المعلومات المستقبلية المعقولة الداعمة.
- بالنسبة للذمم المدينة التجارية و مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة و النقدية وما في حكمها فقط تقوم الشركة بادراج خسائر الائتمان المتوقعة بناء علي المنهجية المبسطة بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧).
- ان المنهجية المبسطة لاثبات الخسائر المتوقعة لا تتطلب من الشركة تتبع التغيرات في مخاطر الائتمان و بدلا من ذلك , تقوم الشركة باثبات مخصص خسارة بناء علي خسائر الائتمان المتنوعة الدائمة بتاريخ اعداد كل قوائم مالية مستقلة.
- قد يتضمن دليل الانخفاض في القيمة مؤشرات تدل علي ان المدين او مجموعة من المدينين يواجهون صعوبات مالية هامة , او اخفاق او تاخير في سداد الأرباح او المبالغ الاصيلي , او احتمالية الافلاس او اعادة هيكلة مالية أخرى , و حيث تشير البيانات القابلة للملاحظة الي وجود نقص قابل للقياس في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة , مثل التغيرات في المتأخرات او الظروف الاقتصادية التي ترتبط بالاخفاق في السداد.
- تتم مراجعة الذمم المدينة التجارية بشكل نوعي علي أساس كل حالة علي حدة لتحديد ما اذا كانت هناك حاجة الي شطبها.
- تقوم الشركة بقياس خسائر الائتمان المتوقعة من خلال الاخذ بعين الاعتبار مخاطر الاخفاق في السداد خلال فترة العقد وتتضمن معلومات مستقبلية في قياسها.
- وقد بلغ رصيد الخسائر الائتمانية المتوقعة (مخصص الديون المشكوك في تحصيلها) في تاريخ المركز المالي للأصول المالية وفقا لمعيار المحاسبة رقم ٤٧ الأدوات المالية كالاتي :
- مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم "٤٧" بنود القوائم المالية ايضا (١٣-١٥)
- (٤.٣٣٢.٢٥٤) بمبلغ جنية مصري

العملاء

- استبعاد أصل مالي أو التزام مالي من الدفتر
- يجب علي المنشأة أن تستبعد أصل مالي من الدفاتر عندما فقط تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الاصل المالي , أو تقوم المنشأة بتحويل الأصل المالي .
- يجب علي المنشأة أن تستبعد الألتزام المالي من الدفتر (أو جزء من التزام مالي) من قائمة المركز المالي عندما فقط يتم تسويته - أي عندما يتم سداد الألتزام المحدد في العقد أو الغاؤه أو انقضاؤه.
- يقضى المعيار ان يتم تبويب الأصول المالية على اساس قياسها لاحقا" اما بالتكلفة المستهلكة او بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر او بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
- يتم تبويب الألتزامات المالية على اساس قياسها لاحقا" بالتكلفة المستهلكة باستثناء الألتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر و الألتزامات المالية الي تنشأ عندما لا يتأهل تحويل أصل مالي للاستبعاد من الاصول
- يجب علي الشركة ان تثبت مخصص خسارة مقابل الخسائر الائتمانية المتوقعة من الاصل المالي الذي يتم قياسه (طبقا" لهذا المعيار او من اي مبالغ ايجار مستحقة التحصيل طبقا" لمعيار المحاسبة رقم ٤٩ الخاص بعقود الايجار او اصل العقد مع عميل طبقا" لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ الخاص بالايرادات العقود مع العملاء او من ارتباطات القروض و عقود الضمان المالي

- فاذا زادت المخاطر الائتمانية المتنوعه في تاريخ التقرير في شكل جوهرى لاداة مالية بعد الاعتراف الاولى فانه يجب على الشركة ان تقيس خسارة الاضمحلال لتلك الاداة المالية بمبلغ يساوى للخسائر الائتمانية المتوقعه لمدة ١٢ شهر
- وعند زيادة المخاطر الائتمانية على اداه مالية بشكل جوهرى بعد الاعارف الاولى حيث يجب على الشركة عند القيام بالتقييم ان تستخدم التغير في مخاطر سداد الواقعه على مدى عمر الاداه المالية بدلا" من الخسائر الائتمانية المتوقعه حيث يتم مقارنة مخاطر الاخفاق في السداد الواقعه على الادارة المالية في تاريخ التقرير و مقارنتها بنفس المخاطر في تاريخ الاعتراف الاولى و التى تعد مؤشرا" على زيادات جوهرية في المخاطر الائتمانية
- كما يتناول معايير المحاسبة عن ادوات النغطية حيث يتم تطبيق المتطلبات بشكل مستقبلى

اثر التطبيق

- تم ادراج الاثر المحاسبى لتطبيق المعيار عن ٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و بيان اثر ذلك على قائمة الدخل و المركز المالى و الافصاح عنها بالايضاحات ارقام ١٣-١٥

بي- معيار المحاسبة المصرى رقم ٤٨ الخاص بالايراد من العقود مع العملاء

- يبدأ تطبيق المعيار اعتباراً من اول يناير ٢٠٢١ و يجوز تطبيق المبكر حيث حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصرى رقم ٨ و الخاص بعقود الانشاء و كذا معيار المحاسبة المصرى رقم ١١ و يتطلب المعيار للاعتراف بالايراد تحقق ٥ خطوات لاستيفاء الاجراءات شروط الاعتراف باليراد وذلك على النحو التالى :-
- ١-تحديد اطراف العقد
- ٢-تحديد التزامات الاداء (حقوق كل طرف)
- ٣-تحديد سعر المعاملة (مثابل الخدمات او السلع التى سيتم تحويلها
- ٤-تخصيص سعر المعاملة (توزيع سعر المعاملة على الزامات الاداء في حالة ان العقد اكثر من التزام الاداء)
- ٥-يتم الاعتراف بايراد العقد عندما او كلما تقدمت الشركة في الوفاء التزامات الاداء
- كما يحدد هذا المعيار كيفية المحاسبة عن تكاليف المباشرة التى يتم تكبدها و المتعلقة بالعقد مع العميل و ايضا اى تكاليف اضافية للحصول على العقد على انه فى حالة استخدام المنشأة التقدير المحاسبى فان هذا المعيار يلزم المنشأة باخذ كافة الحقائق و الظروف المرتبطة عند تطبيق كل خطوة من اجراءات استفتاء الشروط الاعتراف بالايراد
- يلزم المعيار المنشآت ان تمارس تقديرا محاسبيا ,اخذة في الاعتبار كافة الحقائق و الظروف ذات العلاقة عند تطبيق كل خطوة من النموذج على العقود المبرمة مع عملائها . كما يحدد المعيار طريقة المحاسبة عن التكاليف الاضافية للحصول على عقد و التكاليف التى تتعلق مباشرة بالوفاء بالعقد,قامت الشركة بتطبيق السياسة المحاسبية الجديدة الموضحة أدناه و على طريقة اثبات ايرادات الشركة و التى تتمثل في :
- ايرادات تقديم الخدمات
- ايرادات الاستثمارات
- ايرادات تمويلية
- يتم الاعتراف بالايرادات من العقود المبرمة مع العملاء عندما يتم تحويل السيطرة على السلع أو الخدمات الى العميل بمبلغ يعكس المقابل الذى تتوقع الشركة الحصول عليه مقابل تلك السلع أو الخدمات لا يتم الاعتراف بايراد في حالة وجود شكوك بشأن استرداد المقابل المستحق.
- ايرادات تقديم الخدمات
- يتم اثبات ايرادات النشاط عند تقديم الخدمة للعميل و اصدار الفاتورة وفقا لشروط التعاقد ايرادات.
- ايرادات الاستثمارات
- يتم اثبات ايراد ارباح الأسهم عند وجود حق لاستلامها .
- ايرادات تمويلية

- يتم اثبات ايرادات الفوائد علي اساس الاستحقاق باستخدام طريقة الفائدة الفعال. هو المعدل الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقع سدادها أو تحصيلها خلال العمر المتوقع للاداة المالية (أو فترة زمنية أقل اذا كان ذلك مناسباً) لتساوي تماما القيمة الدفترية لاصل مالي أو التزام مالي .
- اثر التطبيق
- لا يوجد اثر من تطبيق المعيار الجديد على الأرباح المرجلة في اول يناير ٢٠٢١ حيث ان سياسة اثبات الايراد مع العملاء المعمدة من ادارة الشركة و التي تتعها الشركة متوافقه مع ما جاء من المعيار .

ج- معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ الخاص بعقود التاجير

يبدأ تطبيق المعيار اعتباراً من اول يناير ٢٠٢١ و يجوز التطبيق المبكر حيث ان حل معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ و الخاص بعقود التاجير محل معيار المحاسبة المصري رقم ٢٠ و الخاص بالقواعد و المعيار المحاسبية المتعلقة بعمليات التاجير التمويلي و ذلك على النحو التالي

اذا كانت الشركة مستاجرة

يتم الاعتراف بحق الانتفاع بالاصل المؤجر ضمن الاصول بالتكلفة في بداية العقد مقابل اثبات التزامات عقد التاجير بالقيمة الحالية لدفعات الايجار الغير مسددة في ذلك التاريخ ضنت التزامات الشركة على ان يتم استهلاك الاصل (حق الانتفاع) من تاريخ بداية العقد حتى نهاية العمر الانتاجي محل العقد طبقاً لمتطلبات الاهلاك الواردة في معيار المحاسبة المصري رقم ١٠ كم يتم احتساب اي خسائر اضمحلال في قيمة الاصل (حق الانتفاع) ان وجدت

يوجد اعفاءات اختيارية من تطبيق المعيار لعقود التاجير قصيرة الاجل و عقود التاجير ذات القيمة المختلفة

اذا كانت الشركة مؤجرة

يجب على المؤجر ان يصنف عقد التاجير (غفد يحول الحق في استخدام الاصل محل العقد لفترة من الزمن متابل مبالغ مستحقة التخصيل) طبقاً لجوخر المعاملة و ليس على شكل العقد حيث تصنف العقود طبقاً لما يلي :-

ايجار تمويلي

حيث يتم الاعتراف بالاصول المحتفظه بها اذا كان العقد يحول بصورة جوهرية كافة المخاطر و المنافع العائدة للملكية الاصل فيعتبر في هذه الحالة عقد ايجار تمويلي و عرضها على انها مبالغ مستحقة التخصيل بمبلغ يساوي لصافي الاستثمارات (اجمالي المبالغ مستحقة التخصيل محل العقد) و التي تمثل دفعات الايجار) في عقد لاتاجير (صافي الاستثمار في عقود التاجير) كما يتم توزيع ايرادات التمويل على مدى مدة عقد التاجير على اساس منتظم و منطقي يعكس مصدر عائد دوري ثابت لصافي السئمر المؤجر في عقد التاجير

ايجار تشغيلي

اذا كان العقد لا يحول بصورة جوهرية كافي المخاطر و المنافع العائدة الى ملكية الاصل فيعتبر في هذه الحالة فيعتبر عقد ايجار تشغيلي حيث يتم الاعتراف بعقود التاجير التشغيلية على انها دخل اما بطريقة القسط الثابت او اي اساس منتظم اخر

اثر التطبيق

- لا يوجد اثر من تطبيق المعيار الجديد على الأرباح المرجلة في اول يناير ٢٠٢١ حيث ان الشركة ليس لديها اصول مستاجرة او اصول مؤجرة

٤-٢ اثبات المعاملات بالدفاتر

عملة التعامل و العرض

- يتم اثبات المعاملات بالدفاتر بعملة البيئة الاقتصادية التي تزاوُل بها المنشأة انشطتها الرئيسية و هو الجنية المصرى كما يتم اثبات المعاملات التي تتم بالعملات الاجنبية عند الاعتراف الاوّلى بها على اساس ترجمه قيمة العملة الاجنبية باستخدام سعر الصرف السائد بين عمله التعامل و العملة الاجنبية في تاريخ اثبات تلك المعاملات

شركة بيراميز للفنادق و القرى السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

مجموع الاصول التابعة (٤)

الأجمالي جنية مصرية	وسائل النقل جنية مصرية	المقر الادارى جنية مصرية	بيراميز الجلاء جنية مصرية	بيراميز شرم الشيخ جنية مصرية	بيراميز القاهرة جنية مصرية	بيانات
٦٣٩,٥١١,٠٩٦	٩٠,٥٠٠	١٥,٠٧٠,٣٥٩	٤٤,٨٧٦,٥١٣	٤٣٦,٦٥٣,٣٢٥	١٤٦,٠٠٥,٨٩٩	تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٣
١٢,٤٥٣,٩٤٣	.	٦,١٦٨,٣٥٨	.	٢,٩٤٠,٢٥٠	٣,٣٤٥,٣٣٥	اضافات الفترة استثمارات الفترة
٦٥١,٩٦٥,٠٣٩	٩٠,٥٠٠	٢١,٢٣٨,٧١٧	٤٤,٨٧٦,٥١٣	٤٣٥,٥٩٣,٥٧٥	١٤٩,٣٥١,٢٣٤	تكلفة الاصل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٣٠٢,٠٨١,٨٨٨	٩٠,٥٠٠	٢,٩٢١,٢٨١	١١,١٢١,٠٤٥	٢١٣,٢٧٩,٩٠٥	٧٤,٦٦٩,١٥٧	مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣
٨,٥٨٨,٦٢٥	٤٥,٢٥٠	٥٧,٠٧٣	٣٤٥,٩٩٥	٥,٥٢٥,٥٤٤	٢,١١٤,٧٦٣	اهلاك الفترة
٣١٠,٦٧٠,٥١٣	١٣٥,٢٥٠	٢,٩٧٨,٣٥٤	١١١,٤٦٧,٠٤٠	٢١٨,٨٠٥,٤٤٤	٧٧,٢٨٣,٩٢٠	مجموع اهلاك الفترة ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٣٤١,٢٩٤,٥٦٦	٧٦٩,٢٥٠	١٨,٢٦٠,٣٦٣	٣٣٤,٩٤٧٣	٢١٦,٧٨٨,١٣٦	٧٢,٠٦٧,٣١٤	صافي الاصول ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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

فندق بيراميز الجلاء
تم شراء فندق بيراميز الجلاء من شركة بيراميز للاستثمار السياحي والفندقي بناء على قرار مجلس الإدارة بطلسته المتخذة بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٠ بالقيمة التقديرية والذي تم اعتماده من الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٨ ابريل ٢٠١٠

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الأصول الثابتة بالصافي (فندق بيراميزا القاهرة)

بيان	مليان و انشاءات جنية مصري	اثاث و تجهيزات جنية مصري	الالات و معدات جنية مصري	مصاعد جنية مصري	الاجمالي جنية مصري
تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٣	٦٦,٩٤٣,٤٨٢	٥٧,٤٨٢,٠١٨	٢,٣٣٠,٤٨٦	١,٢٤٩,٩١٣	١٤٦,٠٠٥,٨٩٩
اضافات الفترة	.	٢,٢٤٥,٣٣٥	.	١,٢٤٩,٩١٣	٣,٢٤٥,٣٣٥
تكلفة الاصل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٦٦,٩٤٣,٤٨٢	٦٠,٧٢٧,٣٥٣	٢,٣٣٠,٤٨٦	١,٢٤٩,٩١٣	١٤٩,٣٥١,٢٣٤
مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣	٢٥,٩٩٩,٠٢٨	٢٨,١٨٦,٠٩٧	١٩,٣٥٧,٢٩٦	١,١٢٦,٧٣٥	٧٤,٦٦٩,١٥٧
اهلاك الفترة	٦٦٩,٤٤٠	١,٧٨١,٢٩٩	١٦٣,٣٤١	٦٠,٦٨٣	٢,٦١٤,٧٦٣
مجموع اهلاك الفترة ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٢٦,٦٦٨,٤٦٨	٢٩,٩٠٧,٣٩٦	١٩,٥٢٠,٦٣٨	٧١٤,٧١١	٧٧,٢٨٣,٩٢٠
صافي الاصول ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٤٠,٢٧٥,٠١٤	٣٠,٩١٩,٩٥٧	٨٠٩,٨٤٨	٦٢,٤٩٥	٧٢,٠٦٧,٣١٤

شركة بيراميزا للنادق و القرى السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

الإصول الثابتة بالصافي (فندق بيراميزا شرم الشيخ)

الإجمالي	ديكورات و زخارف	وسائل نقل	أدوات مائدة و فضيات	أغطية و مفروشات	عدد و أدوات مطبخ	الإلات و معدات	اثاث و تجهيزات	مبانى و انشاءات	إراضى	بيان
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٤٣٢,٦٥٣,٢٦٥	١,٦١٠,٧٨٢	٥٨٢,٣١٣	٩١٠,١٣١	٤,٦٨٨,٠٨١	١٠,٧٢٥,٥١٨	٣١,٥٨٨,٦٥٩	٤٢,٧١٥,٩٦٢	٣٣٢,٩٨٥,٧٤١	٦,٨٤٦,٠٨٨	تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٣
٢,٩٤٠,٢٥٠								٢,٩٤٠,٢٥٠		اضافات الفترة
٤٣٥,٥٩٣,٥١٥	١,٦١٠,٧٨٢	٥٨٢,٣١٣	٩١٠,١٣١	٤,٦٨٨,٠٨١	١٠,٧٢٥,٥١٨	٣١,٥٨٨,٦٥٩	٤٢,٧١٥,٩٦٢	٣٣٥,٩٢٥,٩٩١	٦,٨٤٦,٠٨٨	تكلفة الاصل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
١١٣,٢٧٩,٩٠٥	٧٨٤,١٨٠	٥٨٢,٣١٣	٩١٠,١٣١	٤,٦٨٨,٠٨١	١٠,٧٢٥,٥١٨	٢٨,٣٢٩,٧٩٧	٣٣,٥٥٨,٨٠٥	١٣٣,٧٠١,٠٣٠	.	مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣
٥,٥٢٥,٥٤٤	١,٦١٠,٧					١,٢٦٩,١٨١	٥٤١,٣٩٧	٣,٢٢٩,٨٥٩		اهلاك الفترة
٢١٨,٨٠٥,٤٤٩	٨٠٠,٢٨٧	٥٨٢,٣١٣	٩١٠,١٣١	٤,٦٨٨,٠٨١	١٠,٧٢٥,٥١٨	٢٩,٩٩٨,٩٧٨	٣٤,١٠٠,٢٠٢	١٣٦,٩٩٩,٨٨٩	.	مجموع اهلاك الفترة ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٢١٦,٧٨٨,١٢٦	٨١٠,٤٩٥	.	.	.	.	١,٥٨٩,٦٨١	٨,١١٥,٧٦٠	١٩٨,٩٣٦,١٠٢	٦,٨٤٦,٠٨٨	صافي الاصول ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

شركة بيواميزا للنادق و القرى السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

الاصول الثابتة بالصافي، (المقر الادارى)

بيان	اراضى جنية مصري	مبانى و انشاءات جنية مصري	اثاث و تجهيزات جنية مصري	الات حاسبة و كمبيوتر جنية مصري	اجمالي جنية مصري
تكلفة الاصل فى ١ يناير ٢٠٢٣	١٠,٥٦٩,١٦٠	٢,٦٠٤,١٩١	١,٣٤٤,٦٣٦	٥٥٢,٣٧٢	١٥,٠٧٠,٣٥٩
اضافات الفترة	٦,٠٧٥,٣٧٨			٩٣,٠٨٠	٦,١٦٨,٣٥٨
تكلفة الاصل فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	١٦,٦٤٤,٥٣٨	٢,٦٠٤,١٩١	١,٣٤٤,٦٣٦	٦٤٥,٤٥٢	٢١,٢٣٨,٧١٧
مجموع الاهلاك فى ١ يناير ٢٠٢٣	.	١,٤٣٦,٩٤٨	١,٢٨٨,٠٣٥	٢٠١,٢٩٨	٢,٩٦٢,٢٨١
اهلاك الفترة	.	٢٦,٠٤٢	٣,١٤٩	٢٧,٨٨٢	٥٧,٠٧٣
مجموع اهلاك الفترة ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	.	١,٤٥٧,٩٩٠	١,٢٩١,١٨٤	٢٢٩,١٨٠	٢,٩٧٨,٣٥٤
صافي الاصول ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	١٦,٦٤٤,٥٣٨	١,١٤٦,٢٠١	٥٣,٤٥٢	٤١٦,٢٧٢	١٨,٢٦٠,٣٦٣

شركة بيراميزا للنادق و القرى السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

الأصول الثابتة بالصافي (السيارات)

بيان	السيارة لوجان	السيارة توسان	بيان
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
الإجمالي			
٩٠٥,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠	٤٦٥,٠٠٠	تكلفة الأصل في ١ يناير ٢٠٢٣
٩٠٥,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠	٤٦٥,٠٠٠	تكلفة الأصل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٩٠,٥٠٠	٤٤,٠٠٠	٤٦,٥٠٠	مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣
٤٥,٢٥٠	٢٢,٠٠٠	٢٣,٢٥٠	اهلاك الفترة
١٣٥,٢٥٠	٦٦,٠٠٠	٦٩,٧٥٠	مجمع اهلاك الفترة ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٧٦٩,٢٥٠	٣٧٤,٠٠٠	٣٩٥,٢٥٠	صافي الاصول ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

(١٠٧)

الإستثمارات	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	القيمة الإسمية	القيمة الإسمية للاسهم المكتسب	النسبة المصدقة من الإستثمار	أجمالي تكلفه الإستثمار في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	صافي قيمة الإستثمار في ٣١ يونيو ٢٠٢٢	أجمالي تكلفه الإستثمار في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
إستثمارات في شركات تابعه				حذيفة مصطفى				
بورموز للمنتجات السياحية الأقصر	١٩,٠٠٠	٦٢,٢٤٪	١٩,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٠٠٠,٠٠٠	٦٦,٦٦٪	٥,٠٦٦,٦٧٠	٥,٠٦٦,٦٧٠	٥,٠٦٦,٦٧٠
بورموز للإستثمار السياحي و الفندق	٩٦٦,٦٣٥	٩٦,٣٦٪	٢,٠٠٠	١٩,٦٢٧,٥٠٠	١,٠٠٠٪	١٤,٥١٠,٦٢٥	١٤,٥١٠,٦٢٥	١٤,٥١٠,٦٢٥
أضمةلال شركة بورموز للإستثمار السياحي و الفندق			١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٦٩٩,٨٠٠	١,٠٠٠٪	٩٢,٨٧١,٦٨٢	٩٢,٨٧١,٦٨٢	٩٢,٨٧١,٦٨٢
بورموز للمنتجات السياحية - سهل حشيش	٢,٠٩٩,٩٩٨	٩٢,٥٧٪		٢٤٥,٢٤٧,٢٠٠		٩٧,٦٣٨,٣٥٢	٩٧,٦٣٨,٣٥٢	٩٧,٦٣٨,٣٥٢
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢								
إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع لشركات شقيقة								
أريوس للفنادق و المنشآت السياحية	٢٦٦,٤٦٦	١٤,٨٨٪	١,٠٠٠	٢٦,١٤٦,٠٠٠	١٤,٨٨٪	٢٨,٦٨٢,٠٠٠	٢٦,٦٨٢,٠٠٠	٢٨,٦٨٢,٠٠٠
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢				٢٦,١٤٦,٠٠٠		٢٨,٦٨٢,٠٠٠	٢٦,٦٨٢,٠٠٠	٢٨,٦٨٢,٠٠٠
إستثمارات مالية متاحة للبيع								
المصرية للمنتجات السياحية		٠,٢٧٪	١,٩٦	٧٦١٥	٠,٢٧٪			٧٦١٥
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢				٧٦١٥				٧٦١٥
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢				٣٧٧,٤٨٨,٠٠٠		١٣٦,٦٢٠,٤٠٢	١١٧,٦٢٠,٤٠٢	١٣٦,٦٢٠,٤٠٢

شركة يوزاميزا للفنادق و القرى السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

- قررت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي شركة يوزاميزا للاستثمار السياحي والفنادق في جلسة ٢٠٠٩/١٢/٣١ بوضع الشركة تحت التصفية اعتبارا من ٢٠١٠/١/٨ وعلي أن تتم ونتهي أعمال التصفية خلال ثلاثة سنوات من تاريخ التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/٨/٢٤، وقد قررت الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠١٣/٣/٢٠ تجديد ومد 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 وورج أسباب التأخر عن أعمال التصفية التي عدم فحوص الشركة ضريبيا بكافة أنواعها.
- تم تخفيض رأس المال شركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية بعدد ١٣٦,٤٢٨ 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 ٢٠١٢/٧/٨.
- قررت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي شركة يوزاميزا للمنتجات السياحية - سهل حشيش - جلسة ٢٠١٢/٧/٢٧ بزيادة رأس المال المصدر من ١٠٠ مليون جنيه مصري إلي ١٥٠ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها عدد ٥٠ ألف سهم بقيمة ٥٠ مليون جنيه مصري خصما من الأرباح للمرحلة في ٢٠١٧/٣/٣١ بتوزيع أسهم مجانية بواقع ٢ لكل سهم من رأس المال البالغ ١٠٠ مليون جنيه مصري وبناء على قرار الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/٧/٢٨ والتي وافقت على تغيير السياسة المحاسبية الخاصة بالأسهم المجانية التي يتم توزيعها خصما من الأرباح المحققة، فقد تم ادراج الاسم المجانية من ضمن الاستثمارات بشركة يوزاميزا للفنادق والقرى السياحية بالعدد دون قيمة لعدد ٤٦٦,٢٢٦ سهما
- قررت الجمعية العامة العادية لمساهمي شركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية التي سبق انعقادها يوم الأربعاء الموافق ٢٠١٣/٢/٢٠ بفندق يوزاميزا القاهرة إصدار زيادة أسهم رأس المال المصدر لعدد ٢١٤٩٣٦٠ سهم أسعى عادي تقدي بقيمة اسميه ١٠٠ جنيه وبقيمه إجمالية للإصدار قدرها ٢١,٤٩٣,٢٠٠ جنيه مصري مموله من نصيب المساهمين في توزيعات الأرباح المرحلة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١/٣١ بتوزيع أسهم مجانية بواقع ١٠٠ سهم مجاني لكل سهم أصل 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 بالأسهم المجانية التي يتم توزيعها خصما من الأرباح المحققة، وبناء عليه فقد تم ادراج الأسهم المجانية من ضمن الاستثمارات بشركة يوزاميزا 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 إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية بعدد ١٠,٠٠٠ سهم بقيمة إجمالية مليون جنيه وهي تمثل أسهم خزينة طبقا لاجتماع الجمعية العامة الغير عادية بجلسة ٢٠١٥/٨/٢٧ وتم التأشير بالسجل التجاري
- قررت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي شركة يوزاميزا للمنتجات السياحية - سهل حشيش بجلسة ٢٠١٥/٣/١٩ بزيادة رأس المال المصدر من ١٥٠ مليون جنيه الي ٢٢٥ مليون جنيه بزيادة قدرها ٧٥ مليون جنيه تسدد من أرباح المساهمين أسهم مجانية بواقع ٥٥٠ سهم لكل سهم أصلي من رأس المال المصدر، وقد تم ادراج الأسهم المجانية بعدد ٦٨٩,٩٩٩ سهم بدون قيمة وتم التأشير في السجل التجاري في ٢٠١٥/٨/٢٤.
- قررت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي شركة يوزاميزا للمنتجات السياحية - سهل حشيش بجلسة ٢٠١٩/٣/٢٧ بزيادة رأس المال المصدر من ٢٢٥ مليون جنيه الي ٢٧٠ مليون جنيه بزيادة قدرها ٤٥ مليون جنيه تسدد من أرباح المساهمين اسهم مجانية بواقع ٥٠ سهم لكل سهم أصلي من رأس المال المصدر، وقد تم ادراج الأسهم المجانية بعدد ٤١٣,٩٩٩ سهم بدون قيمة وتم التأشير في السجل التجاري في ٢٠١٩/٧/٩.
- تم تخفيض رأس المال شركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية بعدد ٨,٠٠٠ 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.

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

(٥) - مشروعات تحت التنفيذ
وبنائها كما يلي:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	بيان
جنية مصرية	جنية مصرية	
١,٨٤١,٧١٩	١,٨٤١,٧١٩	<u>فندق بيراميزا شرم الشيخ</u>
١,٨٤١,٧١٩	١,٨٤١,٧١٩	رصيد اول الفترة
		رصيد اخر الفترة
٢٥٠,٨٠٦,٥٦٣	٢٨٤,٩٩٢,٢٢٥	<u>مشروع بيراميزا دهب</u>
		رصيد اول الفترة
٣٤,١٨٥,٦٦٢	٤٠,٩٥٠,٤٦٩	<u>يضاف اليه</u>
٢٨٤,٩٩٢,٢٢٥	٣٢٥,٩٤٢,٦٩٤	اضافات خلال الفترة
		رصيد اخر الفترة
٤٤,٣٤٥,٣١٠	٤٥,١٧٩,٣١٠	<u>قرية بيراميزا سيل حشيش (مشروع كلود ٩)</u>
		رصيد اول الفترة
٨٣٤,٠٠٠	٦,٠٠٠	<u>يضاف اليه</u>
٤٥,١٧٩,٣١٠	٤٥,١٨٥,٣١٠	اضافات (تسويات) خلال الفترة
		رصيد اخر الفترة
.	.	<u>فندق بيراميزا القاهرة</u>
.	.	رصيد اول الفترة
٣٣٢,٠١٣,٢٥٤	٣٧٢,٩٦٩,٧٢٣	رصيد اخر الفترة
		الاجمالي

تم التعاقد مع محافظة جنوب سيناء على شراء مساحة ارض قدرها ٥٢,٥٠٠ متر مربع بقيمة اجمالية ١,١٥٥,٠٠٠ جنية 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 اجمالية 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 (١٥) الكائنة في سهل حشيش بمساحة قدرها ٩٦,٨٠٠ متر مربع بقيمة اجمالية ٧,٧٤٤,٠٠٠ دولار أمريكي بما يعادل ٤٤,٠٦٣,٣٦٠ جنية مصري بسعر تقييم للدولار ٥,٦٩ جنية مصري وتم سداد ٤,٧١٦,٦٢٠ دولار أمريكي والباقي مبلغ ٣,٠٢٧,٣٨٠ دولار بسعر تقييم ٨,٨٣ جنية مصري للدولار تم سدادها حسب الإتفاق المؤرخ في ٢٠١٧/٤/٢١ ولا يوجد أي التزامات مالية على الأرض.

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

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

(٦) - اوراق قبض طويلة الاجل

وبيانها كما يلي :

بيان	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
اجمالي اوراق القبض طويلة الاجل	١٢,١٥٦,٧٤٨	١٣,٧١٦,٢٦١
<u>يخصم منه</u>		
خصم القيمة الحالية	(٣,٧٦٢,١٧٢)	(١,٨٣٨,٩٠٠)
رصيد اوراق القبض طويلة الاجل	<u>٨,٣٩٤,٥٧٦</u>	<u>١١,٨٧٧,٣٦١</u>

(أ) اصول غير ملموسة

بيان	حق انتفاع جنية مصري ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	حق انتفاع جنية مصري ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٣	١٤٧,٨٥٠,٠٠٠	١٤٧,٨٥٠,٠٠٠
اضافات الفترة		
تكلفة الاصل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	١٤٧,٨٥٠,٠٠٠	١٤٧,٨٥٠,٠٠٠
مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣	٦٢,١٤٩,٦٣٢	٥٩,٩٤٢,٩١٦
اهلاك الفترة	١,١٠٣,٣٥٨	٢,٢٠٦,٧١٦
مجمع اهلاك الفترة ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٦٣,٢٥٢,٩٩٠	٦٢,١٤٩,٦٣٢
صافي الاصول ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٨٤,٥٩٧,٠١٠	٨٥,٧٠٠,٣٦٨

- 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 من حق الانتفاع بفندق بيراميزا القاهرة على أساس مدة التعاقد البالغة ٦٧ عاما

- عقد حق انتفاع فندق بيراميزا القاهرة لمدة ٦٧ عام تبدأ في ١٣/٧/١٩٩٤ وتنتهي في ١٤/٥/٢٠١٦ ويتم استهلاك كامل قيمة حق الانتفاع على عمر عقد حق الانتفاع و البالغ ٦٧ عام

- مقابل حق الانتفاع وقفاً للمادة رقم (٦) من العقد ١٥٣.١٥ مليون جنيهاً غير مسدد منها مقابل مبلغ تسديد بشكل دوري (جزء ثابت و جزء متغير) مقابل مبلغ ٥.٣ مليون جنيهاً بالتالي حق الانتفاع المسدد ١٤٧.٨٥ مليون جنيهاً

- اذن تكلفة حق الانتفاع المسدد بمبلغ ١٤٧.٨٥ مليون جنيهاً ويتم استهلاكها على عمر حق الانتفاع و البالغ ٦٧ عام بقيمة سنوية تقدر ٢.٢٠٦ مليون جنيهاً بخلاف مبلغ ثابت يحمل على قائمة الدخل مباشره بقيمة ٢٤٢٩١٠٠٠٠ جم وقيمة متغيره بواقع ٤ % من اجمالي الايرادات

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

(٩) - مخزون الفنادق

وبيانها كما يلي:

بيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ جنية مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ جنية مصري
المخازن العمومية و مهمات التشغيل	٤,٧٤٤,٦٠١	٣,٠٠٩,٧٢٥
مخازن الاغذية و المشروبات	١٠,٥٠٩,٢٣٢	٦,٨٩٠,٣٦٦
مخازن قطع الغيار	٢,٧٩٧,٠١٧	١,٦٠١,٦٦٤
رصيد اخر الفترة	١٨,٠٥٠,٨٥٠	١١,٥٠١,٧٥٥

(١٠) - مخزون انتاج تام اسكان عقارى

وبيانها كما يلي:

بيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ جنية مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ جنية مصري
اراضى مشروع الاسكان الاستثمارى	١٠,١٣٨,٣١٠	١٢,٢٨٨,٨٥٠
رصيد اخر الفترة	١٠,١٣٨,٣١٠	١٢,٢٨٨,٨٥٠

(١١) - أعمال تحت التنفيذ

وبيانها كما يلي:

بيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	جنية مصري	جنية مصري
اراضى مشروع الاسكان الاستثمارى	١,٤٥٦,٨٧٥	١,٤٥٦,٨٧٥
مصروفات مشروع الاستثمارى	١٤,٤٣٠,٩٩٢	١٣,٧٨٣,٣٧٧
رصيد اخر الفترة	١٥,٨٨٧,٨٦٧	١٥,٢٤٠,٢٥٢

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 مسعى تاون فيو وأيضا وتم الانتهاء من الاعمال لعدد ٢٠ عمارة بعدد ٧٢٠ وحدة سكنية منخفضة التكلفة بتكلفة ٧٨,٧١٣,١٧٥ جنية مصري متضمنة قيمة الارض لعدد ٢٠ عمارة بمبلغ ٣,٠٦٢,٥٠٠ جنية مصري وتم تحويلها الى مخزون اسكان تام ، تم الانتهاء من عدد ٢ عمارة بعدد ٧٢ وحدة سكنية منخفضة التكاليف بتكلفة ٨,٤٠٥,٠٢٥ جنية مصري متضمنة قيمة الأرض ٣٠٦,٢٥٠ جنية مصري وتم تحويلها الى مخزون اسكان تام تم الانتهاء من عدد ٢ عمارة بعدد ٧٢ وحدة سكنية منخفضة التكاليف بتكلفة ٩,٤٨٩,٧٣٤ جنية مصري متضمنة قيمة الأرض ٣٠٦,٢٥٠ جنية مصري وتم تحويلها الى مخزون اسكان تام. وأيضا تم إستلام ١٢.٥ فدان تمثل الربع الثاني من إجمالي الأرض لإقامة وحدات استثمارية والمشروع تحت مسعى 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 عمائر بعدد ٢١٦ وحدة سكنية بتكلفة ٦٢,٩٦٣,٩١٠ جنية مصري متضمنة قيمة الأرض ١٣,١١١,٨٧٥ جنية مصري وتم تحويلها الى المخزون انتاج تام اسكان حر وتم الإنتهاء من عدد ٢ عمارة بعدد ٤٨ وحدة سكنية بتكلفة ١٦,٨٦٨,٩١٣ جنية مصري متضمنة قيمة الأرض ٢,٩١٣,٧٥٠ جنية مصري وتم تحويلها الى المخزون انتاج تام اسكان حر .

(١٢) - اوراق قبض قصيرة الاجل

وبيانها كما يلي:

بيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	جنية مصري	جنية مصري
اجمالي اوراق القبض قصيرة الاجل	١٣,٣٨٧,٤٠٤	٩,٧٩٣,٨٧١
يخصم منه		
خصم القيمة الحالية	(٩٩١,٦٥٩)	(٣٧٦,٦٨٧)
رصيد اوراق القبض قصيرة الاجل	١٢,٣٩٥,٧٤٥	٩,٤١٧,١٨٤

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

(١٣) - عملاء و اوراق قبض
وبيانها كما يلي:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	بيان
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
٦٦,٩٨٥,٤٤٥	٥٧,٨٢٨,٤١٥	عملاء و نزلاء
٣,٠٣١,٠٨٧	٧,٩٠٩,٥١٥	اوراق قبض
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	مخصص عملاء
(٨١٦,٦٥١)	(٤,١٧٩,٦١٠)	خسائر ائتمانية متوقعة
<u>٦٨,٦٩٩,٨٨١</u>	<u>٦١,٠٥٨,٣٢٠</u>	رصيد اخر الفترة

(١٤) - حسابات مدينة لاطراف ذات علاقه
وبيانها كما يلي:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	بيان
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
٢,٤١٥,٥٩٨	١٨,١٨٤,١٨٦	شركة ايزيس للفنادق و المنشآت السياحية
٤٣٧,٦٨٧	٣,٣٩٣	فندق جزيرة ايزيس
٥٦,٢٨٣,٥٥٥	١,٧٢٨,٩٦٦	شركة و فندق بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش
١,٧٨٥	٥,٢٩٥	فندق ايزيس الاقصر
<u>٥٩,١٣٨,٦٢٥</u>	<u>١٩,٩٢١,٨٤٠</u>	رصيد اخر الفترة

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

(١٥) - حسابات مدينة اخرى

وبيانها كما يلي:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	بيان
جنية مصري	جنية مصري	
٢٥,٠١٩,٠٥٧	١٤,٨٤١,٩٩٧	موردون دفعات مقدمة
١,٤٥٣,٦٧٤	٢,٢٣٩,٦٢٣	ايرادات مستحقة
٩,٥٠٠	٣٣٨,٣٧٣	مصروفات مقدمه
٣٦٥,٧٤٠	٣٦٥,٧٤١	تامينات لدى الغير
٥,٩١٩,٤٥٩	٥,٩٢٧,١٨٤	مقاولون
٢٠,٠٦٤	٨١,٩٧١	عهد
١١,٤٩٠,٣٤٣	٢٣,٧٧٦,٨٣٢	اخرى
(١٢٣,٨٨٤)	(١٥٢,٦٤٤)	خسائر ائتمانية متوقعة
<u>٤٤,١٥٣,٩٥٣</u>	<u>٤٧,٤١٩,٠٧٧</u>	رصيد اخر الفترة

(١٦) - حسابات مدينة لمصلحة الضرائب

وبيانها كما يلي:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	بيان
جنية مصري	جنية مصري	
١,٢٤٤,٥٠٤	٢,٣٣٤,٤٢٥	ضرائب مخصومة المنبع
٤,٣٥٤,٨٠٦	٤,٣٥٤,٨٠٦	مصلحة الضرائب كبار الممولين
٢٦,٠٠٢	٢٦,٠٠٢	ضرائب الدمغه
<u>٥,٦٢٥,٣١٢</u>	<u>٦,٧١٥,٢٣٣</u>	رصيد اخر الفترة

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

حسابات نقدية بالصندوق - البنوك - (١٧)

وبيانها كما يلي:

<u>في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢</u>	<u>في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣</u>	<u>بيان</u>
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
١,٠١٤,٧٠٩	١,٨٣٥,٥١٨	نقدية بالصندوق
٣١,٠١٦,٤٢٦	١١٧,٦٩٢,٤٢٦	بنوك حسابات جارية - عمله محليه
٩٦,٧٣٠,٩٠١	١٦٧,٥٨٢,٧٠٩	بنوك حسابات جارية - عمله اجنبية
٢٩,١٠٨	٢١٨,٣٨٩	شيكات تحت التحصيل
<u>١٢٨,٧٩١,١٤٤</u>	<u>٢٨٧,٣٢٩,٠٤٢</u>	رصيد اخر الفترة

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

(١٨) - رأس المال
وبيانها كما يلي:

بيان	عدد الاسهم جنية مصرية	الاجمالى جنية مصرية
مجدى محمد عزب	٣,٠٠٩,٥٥٢	٦٠,١٩١,٠٤٠
شركة مصر للاستثمار	٢,١٩٨,١١٧	٤٣,٩٦٢,٣٤٠
شركة ام زد	٢,٢٢٤,٦٧٧	٤٤,٤٩٣,٥٤٠
امل محمد عزب	١,٢٠٨,٦١٣	٢٤,١٧٢,٢٦٠
هيام محمد عزب	٨٢٠,١٧٥	١٦,٤٠٣,٥٠٠
محمود محمود عزب	٨٤٦,٥٤٧	١٦,٩٣٠,٩٤٠
محمد رشدى محمود	٢,١٥٧,٠٠٠	٤٣,١٤٠,٠٠٠
اسلام ناجى عزب	١,٠٦٠,٧٠١	٢١,٢١٤,٠٢٠
سيف ناجى عزب	٩٨٣,٣٦٣	١٩,٦٦٧,٢٦٠
محمد مجدى عزب	٣٢١,٤٨٦	٦,٤٢٩,٧٢٠
عمر مجدى عزب	٥٣٦,٨٢٩	١٠,٧٣٦,٥٨٠
خالد مجدى عزب	٣٠٢,٣٧٣	٦,٠٤٧,٤٦٠
دينا عمرو الدسوقي	٣٢١,٤٢٠	٦,٤٢٨,٤٠٠
احمد حازم	٣٩٨,٨١٥	٧,٩٧٦,٣٠٠
ياسمين عمر ابراهيم	١٦,٣٧٢	٣٢٧,٤٤٠
حبيبة ناجى عزب	٤٦٢,٨٢٥	٩,٢٥٦,٥٠٠
عزة عبد الجليل	٢٧٥,٠٢٦	٥,٥٠٠,٥٢٠
اسهم خزينة	١,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
مساهمون اخرون	٢,٨٥٦,١٠٩	٥٧,١٢٢,١٨٠
الاجمالى	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصري وحدد رأس المال الشركة المصدر والمكتتب فيه والمدفوع بمبلغ اربعمائة وعشرون مليون جنيه مصري موزع على واحد وعشرون مليون سهم قيمة كل سهم عشرون جنيه مصري وتم تخفيض رأس المال من يتكون رأس مال الشركة من عدد اسهم ٢١٦٠٨٦٥٩ سهم بقيمة اسمية للسهم ٢٠ جنية .
تم تخفيض رأس المال بموجب قرار الجمعية العمومية الغير عادية المنعقدة في ٣٠ مارس ٢٠١٨ بعدد اسهم ٦٠٨٦٥٩ سهم (اسهم خزينة) ليصبح رأس مال الشركة ٢١ مليون سهم بقيمة اسمية ٢٠ جنية للسهم .

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

(١٩) - حسابات التسويات على الأرباح المرحله
وبيانها كما يلي:

٢٠٢٢ في ٣١ ديسمبر	٢٠٢٣ في ٣٠ يونيو	بيان
جنية مصري	جنية مصري	
٢٤٧,٨١٦,٧٧٦	١٩٨,٢٦٨,٩٦٥	رصيد اول المدة
.	٢٢,٣٣٩,٧٧٩	ارباح وخسائر العام السابق
(٩,٩٨٦,٦٥٩)	.	مصروفات سنوات سابقة ضرائب كسب عمل
(٢٣,٩٠٠,٠٠٠)	(٢٣,٢٤٠,٠٠٠)	تسويات توزيعات ارباح
(٢,٠٩٨,٨٠٩)	(١,١١٦,٩٨٩)	مجنب لاحتياطي قانوني
(١,٠٨٨,٥٨١)	.	مصروفات سنوات سابقة - تسويقيه
(١٢,٢٥٢,٥٤٦)	.	خسائر اسهم الخزينة
(٢٢١,٢١٦)	.	تحت حساب ضرائب من المخصص
<u>١٩٨,٢٦٨,٩٦٥</u>	<u>١٩٦,٢٥١,٧٥٥</u>	رصيد اخر الفترة

(٢٠) التزامات عملاء مقابل شيكات طويلة الاجل
وبيانها كما يلي:

٢٠٢٢ في ٣١ ديسمبر	٢٠٢٣ في ٣٠ يونيو	بيان
جنية مصري	جنية مصري	
١٣,٧١٦,٢٦١	١٢,١٥٦,٧٤٨	اجمالي اوراق القبض طويلة الاجل
(١,٨٣٨,٩٠٠)	(٣,٧٦٢,١٧٢)	<u>يخصم منه</u> خصم القيمة الحالية
<u>١١,٨٧٧,٣٦١</u>	<u>٨,٣٩٤,٥٧٦</u>	رصيد اوراق القبض طويلة الاجل

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

		(٢١) -
		المخصصات
		وبيانها كما يلي:
بيان	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	جنية مصرية	جنية مصرية
مخصص مطالبات	١٦٢,٤٩٤,٥١٧	١٦٣,٢٠١,٥١٧
رصيد اخر الفترة	١٦٢,٤٩٤,٥١٧	١٦٣,٢٠١,٥١٧

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

		(٢٢) -
		موردين و اوراق دفع
		وبيانها كما يلي:
بيان	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	جنية مصرية	جنية مصرية
الموردين	٣٥,٨١٤,٩٣٩	٣٥,٦٩٦,٠٠٤
اوراق دفع	١٩,٦٧١,٨٣٢	١١,٠٦٤,٠٦٣
رصيد اخر الفترة	٥٥,٤٨٦,٧٧١	٤٦,٧٦٠,٠٦٧

		(٢٣)
		التزامات عملاء مقابل شيكات قصيرة الاجل
		وبيانها كما يلي:
بيان	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	جنية مصرية	جنية مصرية
اجمالي اوراق القبض قصيرة الاجل	١٣,٣٨٧,٤٠٤	٩,٧٩٣,٨٧١
يخصم منه	(٩٩١,٦٥٩)	(٣٧٦,٦٨٧)
خصم القيمة الحالية		
رصيد اوراق القبض قصيرة الاجل	١٢,٣٩٥,٧٤٥	٩,٤١٧,١٨٤

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

(٢٤) - حسابات دائنة لاطراف ذات علاقه
وبيانها كما يلي :

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	بيان
جنية مصري	جنية مصري	
٢٦,١٠٧,٥٢٧	٢٦,١٠٠,٥٥٩	بيراميزا للاستثمار السياحي و الفندق
١١,٧٤٢	٣,١٦٥	فندق ايزيس الاقصر
٢,٥٣٩,١٥٩	٨,٦٠٩,١٦٥	بيراميزا للمنتجات السياحية الاقصر
٣٩,١٢٥	٣٩,١٢٥	بيراميزا سهل حشيش
٥,١٨٠	.	بيراميزا القاهره
<u>٢٨,٧٠٢,٧٣٣</u>	<u>٣٤,٧٥٢,٠١٤</u>	رصيد اخر الفترة

(٢٥) - حسابات عملاء دفعات مقدمة
وبيانها كما يلي :

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	بيان
جنية مصري	جنية مصري	
١٧,٢٧٩,٠٣٧	٢٠,٢٦٩,٢٥٦	عملاء حجز وحدات
<u>١٧,٢٧٩,٠٣٧</u>	<u>٢٠,٢٦٩,٢٥٦</u>	رصيد اخر الفترة

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

(٢٦) - حسابات دائنة اخرى

وبيانها كما يلي:

بيان	٢٠٢٣ يونيو ٣٠ في	٢٠٢٢ ديسمبر ٣١ في
	جنية مصرية	جنية مصرية
عملاء سياحة دفعات مقدمة	١,٩٣٩,٧٩٩	٢,٠٠٩,٣٣٨
مصروفات مستحقة	٧,٦٤٦,٠١١	١٥,٨٦٢,١٨٧
تأمينات عملاء شركات سياحة	١٨٠,١٩٣,٧٤٠	٩٤,٩٤٨,٧١٢
دائنون متنوعون	٤١,٢٥٦,٧٩٣	٣٥,٦٧٦,١٥٣
مقاولون	٨٨٢,٣٤٧	٨٨٢,٣٤٧
ارصدة دائنة اخرى	٣٥,٢٩٠,٥١٦	٣٣,٦٩١,٤٩٧
دائنوا صيانة - بالم فيو	٦٠٨,٣٨٢	٧٧٨,١٠٦
دائنوا غاز - تاون فيو	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
دائنوا غاز - بالم فيو	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
رصيد اخر الفترة	٢٦٧,٨٤٦,٥٨٨	١٨٣,٨٧٧,٣٤٠

(٢٧) - حسابات دائنة لمصلحة الضرائب

وبيانها كما يلي:

بيان	٢٠٢٣ يونيو ٣٠ في	٢٠٢٢ ديسمبر ٣١ في
	جنية مصرية	جنية مصرية
ضرائب خصم	٧١١,٠٥٧	٥٦٤,٨٢٩
ضرائب كسب عمل	٢,٧٨٢,٢١٧	٧,٧٤٥,٣٨٨
ضرائب الدمغه	١٤,٥١٠	٨,٨٩٧
ضريبة قيمة مضافة	٤,٦٣٩,٣٩٩	٥,٦٣٥,٩١٧
ضريبة رسم التنمية	.	٨,٩١٨
ضريبة عقارية	٢,٨٤١,٥٦٩	٢,٩٤١,٥٦٨
ضريبة الدخل عن الفترة	٣٠,٨٢٨,٦٦٤	٢٤,٤٢٥,١٢٠
رصيد اخر الفترة	٤١,٨١٧,٤١٦	٤١,٣٣٠,٦٣٧

حسابات دائنوا توزيعات

-(٢٨)

وبيانها كما يلي:

بيان	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	جنية مصرية	جنية مصرية
حصه العاملين عن عام ٢٠١٦	١٠٠,٢٨٧	١٠٠,٢٨٧
عاملين	١٦,١٩٠	١٦,١٩٠
اعضاء مجلس الادارة	١١٦,٣٥٣	٥٦,٣٥٥
رصيد اخر الفترة	٢٣٢,٨٣٠	١٧٢,٨٣٢

بناء على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠١٦/٢/٢٨ تقرر توزيع حصه 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 راس المال الى ٤٩٦.٩٩٩.١٦٠ جنيهاً مصري بزيادة قدرها ٦٤.٨٢٥.٩٨٠ جنية مصري تسدد من حصه المساهمين بواقع ٦٩٤.٠١٥.٠٠٠.٠٠٠ سهم مجاني لكل سهم أصلي .

بناء على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠١٧/٣/٣٠ تقرر توزيع ارباح عن العام المالي في ٢٠١٦/١٢/٣١ كالتالي (حصه المساهمين ٢١.٦٠٨.٦٥٩ جنية مصري ، حصه العاملين ٢.١٦٠.٨٦٦ جنية مصري ، حصه 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 (حصه المساهمين ٤٢.٠٠٠.٠٠٠ جنية مصري ، حصه العاملين ٤.٢٠٠.٠٠٠ جنية مصري ، حصه مجلس الاداره ٨٠.٠٠٠.٠٠٠ جنية مصري)

بناء على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠٢١/٣/٣٠ تقرر ترحيل الأرباح المحققة عن العام المالي المنتهى في ٢٠٢٠/١٢/٣١ و ذلك بعد خصم ٥% احتياطي قانوني .

بناء على الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٣٠ مارس ٢٠٢٣ تقرر توزيع ارباح عن العام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بتوزيع واحد جنيهاً لكل سهم باجمالي عدد اسهم ٢٠.٤٠٠.٠٠٠ سهم .

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

		<u>حسابات ايرادات النشاط</u>		(٢٩) -
				وبيانها كما يلي:
بيان	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
	جنية مصري	جنية مصري		
فندق بيراميزا شرم الشيخ	١٥٣,٦٦٣,٦٣٥	٤٦,٩٨١,٦٥٠		
فندق بيراميزا القاهرة	٥٢,٠١٠,٥٤٣	٢٤,٠٣٠,٠٦٩		
فندق بيراميزا الجلاء	٩٥,١٧٤,٢٦٣	٤٩,٣٣٧,٩٤٦		
ايرادات اخرى	١,٩٦٦,١٩٤	١,٨١٠,٠٠١		
القيمة البيعية للوحدات	١٢,٩١٤,٠٩٢	٦,٣٣٧,٠٩٦		
رصيد اخر الفترة	٣١٥,٧٢٨,٧٢٧	١٢٨,٤٩٦,٧٦٢		

		<u>حسابات تكلفة النشاط</u>		(٣٠) -
				وبيانها كما يلي:
بيان	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
	جنية مصري	جنية مصري		
فندق بيراميزا شرم الشيخ	١٠٩,٥٩٦,٦٤٣	٤٤,١٩٢,٦١١		
فندق بيراميزا القاهرة	٢٦,٤٢٦,٦٦١	١٤,١٣٣,٨١٦		
فندق بيراميزا الجلاء	١١,٦٥٠,٥٥٤	٨,٠٥١,٣٠٢		
تكلفة الوحدات	٢,١٥٠,٥٤٠	١,٥٣٦,١٠٠		
رصيد اخر الفترة	١٤٩,٨٢٤,٣٩٨	٦٧,٩١٣,٨٢٩		

تم شراء فندق بيراميزا الجلاء من شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقى 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 السياحية بأدارة كلا من فندق ايزيس الاقصر بالاقصر وفندق جزيرة ايزيس اسوان بأسوان المملوكان لشركة ايزيس للفنادق والمنشآت السياحية بموجب عقد في ٢٠/٦/٢٠٠٥ وفيما يلي ملخص لأهم بنود العقد:-

مدة العقد ٥ سنوات (خمس سنوات) تبدأ من ١/٧/٢٠٠٥ وتنتهي في ٣٠/٦/٢٠١٠ على 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 المحلى والدولي لفنادق شركة ايزيس للفنادق والمنشآت السياحية.

تحددت أتعاب شركة الإدارة كالتالي:

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).

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.

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 إيزيس 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 إيزيس 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 إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية مرة أخرى لمدة ٥ سنوات (خمس سنوات) تبدأ من ٢٠٢٠/٧/١ وتنتهي في ٢٠٢٥/٦/٣٠ بنفس بنود العقد الأساسي .

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

(٣١) - مصروفات تسويقية
وبيانها كما يلي:

بيان	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
	جنية مصرية	جنية مصرية
رواتب وما في حكمها	١,١٣٦,٥٠٣	٧٥٤,١٠٠
حصة الشركة في التامينات	٢١٨,٢٥٠	١٤١,٩٧٥
م. ملابس	٧٩,٣٦٢	٦٧,٦٠٨
م. انتقال	٤١٧,٢١٧	٢٣٦,٩٤٤
م. سيارة	١٣٣,٨٠٠	١٠١,٦٠٠
م. وجبة	١٨٩,١٢٧	٩٤,٣٩٠
ادوات كتابية	١,٥٨٤	٧,٠٢٠
بريد وبرق وهاتف	٨٧,٤٤٤	٢٠٢,١٤١
اشترك النت	.	٩٤٤
م. سفر	٤٦٩,٦٥٨	٣١٦,٣١٨
صيانة	٩,٥٦٠	٦,٢٩٠
تسوق نت	٧٥٠,٨٠٧	٥٠٦,٢٥٠
مكافآت	٣٠,٦٢٣	١٢١,٩٦٣
مصروفات انتقالات	١٦٨,٥٣٦	١٠٠,٠٨٩
مطبوعات	١٨٣,٥٨٥	٥١,٠٠٥
عمولات بيع	٥٧٦,٣٣٩	٢٥٤,٣٦٤
وجبات	٥٧,٥٤٣	٣١,٩٩٠
م. ضيافة	٢,٦٥٠	.
فيزا	.	٢٠,٧٠٨
تصوير عقارات	١٠,٠٠٠	١١,٤٠٠
تقيم مبيعات	.	٤٢,١٨٥
م. ترجمة	٣٥٠	.
الاجمالي	٤,٥٢٢,٩٣٨	٣,٠٦٩,٢٨٤

(٣٢) - حسابات المصاريف العمومية

وبيانها كما يلي:

بيان	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
	جنية مصرية	جنية مصرية
راوتب و ما في حكمها	١,٠٧٢,٢٨٢	٧٣٩,٨١٦
حصة الشركة في التامينات	١٤٢,٩٥٨	١٤٤,٧٥٦
م علاج	٤٧,١٧٩	٢٠,٩٧٨
رسوم حكومية	٣٩٩,٥٦٩	٢٥٣,٢٥٣
اتعاب محاماه	٤٦,٥٧٩	٧١,٠٥٣
ادوات كتابية	٣٠,٥٠٣	١١٧,٥٨٦
انتقالات	١١٠,٠٨٦	٧٧,٢٨٢
م ضيافة و استقبال	.	٦,٧١٤
بريد	١٦٦,٥٩٠	٣٢,٨١٨
م سفر	٤٢٨,٩٨٨	١٦٠,٤٦٨
م صيانة واصلاحات	٢٦,٨١٥	٥٩,٣٨١
اكراميات	١,٢٤١,٢٢١	١,٢٣٥,٣٦١
اعلانات	٤٥,٦٠٠	١٦,٥٣٠
اتعاب مراقب حسابات	٧٥,٠٠٠	٥١,٠٠٠
مكافآت	١٢٧,٥٣٠	٩٩,٨٢٤
صيانة سيارات	١٨,١٩٣	١٨,٢٩٣
متنوعه	٧٥,٩٧٢	٣٠,١٥٠
مصروفات قضائية	١٧٩,١٢٥	٦٨,٠١٦
الاجمال	٤,٢٣٤,١٩٠	٣,٢٠٣,٢٧٩

(٣٣) - مصروفات تمويلية

وبيانها كما يلي:

بيان	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
	جنية مصرية	جنية مصرية
م بنكية	٥٨,١٩٢	١٨,٠٠٦
رصيد اخر الفترة	٥٨,١٩٢	١٨,٠٠٦

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

		(٣٤) - فوائد دائنة وبيانها كما يلي:
بيان	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
	جنية مصرية	جنية مصرية
فوائد دائنة	١,٨٧١,٣٨٣	١,٢١٣,٢١٧
رصيد اخر الفترة	<u>١,٨٧١,٣٨٣</u>	<u>١,٢١٣,٢١٧</u>

		(٣٥) - استثمارات في اوراق مالية وبيانها كما يلي:
بيان	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
	جنية مصرية	جنية مصرية
ارباح استثمارات اوراق مالية	١,٠٠٩,٠٧٧	.
	<u>١,٠٠٩,٠٧٧</u>	<u>.</u>

		(٣٦) - نصيب السهم من الارباح وبيانها كما يلي:
بيان	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
	جنية مصرية	جنية مصرية
رجح الفترة بعد الضرائب	١١٠,٤٧٨,٠٠٧	٩,٢٢٥,٢٢٦
المتوسط المرجح للاسهم	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠
نصيب السهم من الارباح	<u>٥.٥٢</u>	<u>٤.٤٤</u>

٣٦- 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 :

جنية مصرية

بيان	طبيعة التعامل	الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١
شركة ايزيس للفنادق و المنشآت السياحية	حسابات جارية	١٨.١٨٤.١٨٦	٢.٤١٥.٥٩٨
شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي	حسابات جارية	(٢٦.١٠٠.٥٥٩)	(٢٦.١٠٧.٥٢٧)
شركة بيراميزا للمنتجعات السياحية (سهل حشيش)	حسابات جارية	١.٧٢٨.٩٦٦	٥٦.٢٨٣.٥٥٥
شركة بيراميزا للمنتجعات السياحية (الأقصر)	حسابات جارية	(٨.٦٠٩.١٦٥)	(٢.٥٣٩.١٥٩)

ولشركة بيراميزا للفنادق و القرى 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 و القرى السياحية بنسبة ١٠.١٧٢ % من رأس المال المصدر .

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

٣٧-الارتباطات التعاقدية:

بلغت قيمة الارتباطات التعاقدية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٣٥٠٩٠٨٣٠ جنيها مصريا والتي تتمثل في كل من:

القيمة بالجنيه المصري

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

٣٨-الموقف الضريبي:١/٣٨- 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 ٢٠٢٣ 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 .
- السنوات من ٢٠٠١ الي ٢٠٠٤ داخل لجان الطعن وصدر قرار إعادة الفحص الملف للمأمورية وتم الانتهاء و السداد .
- سنوات ٢٠٠٥-٢٠٠٨/٢٠١٣ تم الفحص وتم الطعن على ما توصل اليه الفحص وجارى نظر اوجة الخلاف باللجنة الداخلية بالمركز .
- سنوات ٢٠١٩/٢٠١٤ جارى فحص الملف بالمركز.
- بلغت قيمة ضريبة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٣٠,٨٢٨,٦٦٤ جنية مصرية.

سعر الضريبة الفعال

وبيانها كما يلي:

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
جنية مصرية	جنية مصرية	
١٩,٤٨٨,٤٩٧	١٤٣,٥٢٠,٤٨١	صافي الأرباح
٨,٣١٠,٨٤٩	٣٠,٨٢٨,٦٦٤	ضريبة الدخل
<u>٤٢.٦٤%</u>	<u>٢١.٤٨%</u>	نسبة سعر الضريبة الفعال

٢/٣٨- ضريبة كسب العمل:

- تقوم الشركة بخصم الضرائب المستحقة من العاملين وتوريدها لمصلحة الضرائب في المواعيد القانونية ومنظمة في تقديم الاقرارات الشهرية نموذج (٢) مرتبات ونماذج السداد و الاقرارات الربع سنوية نموذج (٤) مرتبات و النسويات السنوية نموذج (٦) مرتبات في المواعيد المحددة قانونا"
- الشركة المالكة (المركز الرئيسي) تم الفحص حتى عام ٢٠١٨ وتم سداد الضريبة المستحقة .
- شرم الشيخ تم الفحص حتى عام ٢٠١٨ و تم سداد الضريبة المستحقة .
- القاهرة و الجلاء تم الفحص حتى ٢٠١٩ وتم سداد الضريبة

٣/٣٨- 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 ٢٠١٥ وتم الربط سداد الفروق وجارى فحص سنوات ٢٠١٦/٢٠١٩ ولم يتم ربط الضريبة .

٤/٣٨- ضريبة الدمغة:

- تم فحص السنوات عن السنة من بدء النشاط حتى عام ٢٠٢٠ وتم سداد المبالغ المستحقة للمأمورية طبقا للجنة الداخلية واصبح للشركة رصيد دائن لدى مأمورية ضرائب الدق مبلغ ٢٦,٠٠٢ جنيها.

٣٨-٥- 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٢,٢١٣,٨١٠,٠٠٠ جنيها مصري.

٣٩-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.

٤٠-أدارة رأس المال:

- تهدف إدارة الشركة من خلال إدارة رأس المال إلى ضمان استمرارها كمنشأة عاملة والاحتفاظ بهيكل رأسمالي فعال بهدف تطوير الأعمال وتمظيم 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 ٢٠٢٣/٦/٣٠ مبلغ ٧٨٨,٢٦٨,٣٣١ جنيها مصري مقارنة بمبلغ ٧٠١,٠٣٠,٣٢٤ جنيها مصري في ٢٠٢٢/١٢/٣١.

٤١-الأحداث الهامة

- بداية من عام ٢٠٢٠ تأثر العالم بوباء فيروس كورونا مما ادي الي تعطيل الأنشطة التجارية والاقتصادية 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 .

٤٢-الإرقام المقارنة

- تم إعادة تبيويب استثمارات مالية متاحة للبيع و الخاصة بشركة المنتجعات السياحية في حساب مستقل و فصلها من استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع شركات شقية للعام المالي ٢٠٢٢ و المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣