

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية المجمعة

فى
٣١ مارس ٢٠٢١

المحتويات

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

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

المقدمة

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

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها " يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى . ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول علي تأكيد بأننا سنصبح علي دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه إنتباه

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

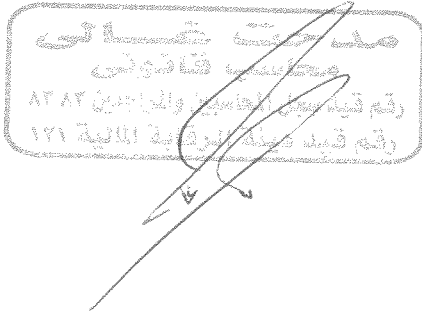
مراقب الحسابات

الاستاذ / مدحت غالى

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٨٣٨٣

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٢١

القاهرة في ١٠ / ٥ / ٢٠٢١



بيان	رقم الإيضاح	٢٠٢١/٠٣/٣١	القيمة بالجنيه المصري ٢٠٢٠/١٢/٣١
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة "بالصافي"	٤	٥١٩,٥٨٠,٣٨٠	٥٢٣,٧٧٦,١٨٨
استثمار عقارى	٥	٨٣,٣٦٢,٠٥٠	٨٣,٣٦٢,٠٥٠
مشروعات تحت التنفيذ	٦	٣٤٨,٣٤٩,٧٧٨	٣٤٧,٢٦٥,٠٨٤
أوراق قبض طويلة الأجل		٥٤,٢٨٠,٠٨٣	٤٤,٧٤٧,٤٦٧
مجموع الاصول غير المتداولة		١,٠٠٥,٥٧٢,٢٩١	٩٩٩,١٥٠,٧٨٩
الأصول المتداولة :			
مخزون الفنادق	٧	٥,٠٠٥,٦٥٤	٤,٦٨٢,٨٨٣
مخزون انتاج تام اسكان عقاري		١٤٧,٣١٩,٤٠٤	١٤٧,٥١٥,٣٩٤
أعمال تحت التنفيذ	٨	١٥٧,٧٧٧,٨٨٧	١٤٩,٢٧٠,١٠١
عملاء وأوراق قبض (بالصافي)	٩	٢٣,٧٧٥,٧٤٣	٢٢,٤٠٦,١٧٠
مستحق من اطراف ذات علاقة	١٠	١١٦,٧٩٥	٤٠,٩٧٥
حسابات مدينة أخرى	١١	٣٩,٢٤١,٦٧٢	٣٣,٤١١,٨٠٩
أرصدة مدينة لدى مصلحة الضرائب	١٢	١٢,٧٠٠,٠٥٤	١٢,٦٧٩,٣٩٣
إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	١٣	٤٠,٣٥١,٨٧٣	٤٠,٥٥٣,٣٠٦
نقدية بالخرينة والبنوك	١٤	٥٣,١٧٤,١٢٩	٥٥,٤٢٧,٦٧٣
مجموع الأصول المتداولة		٤٧٩,٤٦٣,٢١١	٤٦٧,٩٨٧,٧٠٤
إجمالي الاصول		١,٤٨٥,٠٣٥,٥٠٣	١,٤٦٧,١٣٨,٤٩٣
حقوق الملكية والإلتزامات			
حقوق الملكية لملاك الشركة الام :			
رأس المال المدفوع	١٥	٤٣٢,١٧٣,١٨٠	٤٣٢,١٧٣,١٨٠
احتياطي قانوني		٨١,٣٦٧,١٠١	٨٠,١١٤,٢٩٦
احتياطي عام		١٤,٨٩٣,١٩٣	١٤,٨٩٣,١٩٣
فروق تقييم استثمارات بالقيمة العادلة		(٥١,٧٤٠)	-
الزيادة في قيمة رأس المال شركات مسيطر عليها عن قيمة المدفوعة في الاستثمار		١٥٧,٠٦٦,٤٠٠	١٥٧,٠٦٦,٤٠٠
الأرباح المرحلة		٢٣٥,٧٢١,٧٥٤	٢١٥,٩٧١,٩٩٠
أرباح (خسائر) الفترة/ العام		(٢,٦٠٠,٩٥٦)	٢١,٠٦٠,٢٢٧
مجموع حقوق الملكية للشركة الام		٩١٨,٥٦٨,٩٣٢	٩٢١,٢٧٩,٢٨٦
اسهم الخزينة		(٢٤,٤٢٥,٧٢٦)	(٢٤,٤٢٥,٧٢٦)
صافي حقوق الملكية للشركة الام		٨٩٤,١٤٣,٢٠٦	٨٩٦,٨٥٣,٥٦٠
حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة	١٦	٣٠,٦٥٨,٢١٤	٣٠,٩٢٩,١٩٢
صافي حقوق الملكية		٩٢٤,٨٠١,٤٢٠	٩٢٧,٧٨٢,٧٥٢
اللتزامات غير متداولة :			
الالتزامات الضريبية المؤجلة		٧٢,٥٨١,٨٣٥	٧٠,٥٤٩,٨٤٣
مجموع الالتزامات غير المتداولة		٧٢,٥٨١,٨٣٥	٧٠,٥٤٩,٨٤٣
الالتزامات المتداولة			
مخصصات	١٧	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
موردون وأوراق دفع	١٨	٦١,٩٢٦,١٨٥	٦١,٥٥٦,٢٢٣
مستحقات لاطراف ذات علاقة	١٩	-	١,٨٨١,١٢٤
عملاء دفعات مقدمة	٢٠	١٥٨,٧٠٠,٣٦٧	١٤٦,٣٦١,٦٣٦
حسابات دائنة أخرى	٢١	١٧٤,٣٢٤,٣٩٤	١٦٦,٨٥٥,٩١٥
أرصدة دائنة لمصلحة الضرائب	٢٢	١١,١٤٦,١٠٧	١٠,٥٦٤,٣٣١
دائنو توزيعات	٢٣	١,٥٥٥,١٩٦	١,٥٨٦,٦٧٠
مجموع الالتزامات المتداولة		٤٨٧,٦٥٢,٢٤٩	٤٦٨,٨٠٥,٨٩٩
مجموع حقوق الملكية والالتزامات		١,٤٨٥,٠٣٥,٥٠٣	١,٤٦٧,١٣٨,٤٩٣

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

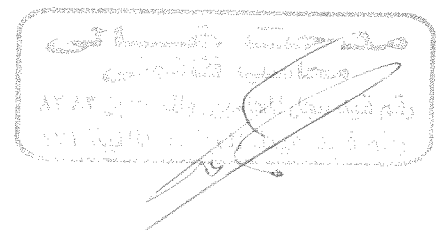
تقرير مراقب الحسابات مرفق .

عضو مجلس الإدارة

مراقب الحسابات



رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

البيان	رقم الايضاح	٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	القيمة بالجنيه المصرى
إيرادات النشاط	٢٥	١٠,٨٩٠,٢٦٣	٤٣,٦٦٤,٠٣٨	
يخصم :-				
تكلفة الإيرادات	٢٦	١٠,٢٤٤,٧٦٦	٣٣,٧٦٠,٢٧٥	
إهلاك التشغيل		٤,٦٨٢,٤٨٠	٥,٤٧٠,٩٥٦	
مجمّل الربح / (الخسائر)		(٤,٠٣٦,٩٨٣)	٤,٤٣٢,٨٠٧	
يخصم :-				
مصرفات تسويقية		(٨٦٦,٠٢٥)	(١,٦٢٧,٧١٦)	
المصرفات الإدارية والعمومية	٢٧	(٢,٢١٩,٢٩٢)	(١,٧٧٢,٩٤٤)	
رواتب مقطوعة وبدلات أعضاء مجلس الإدارة		(١٦,٠٠٠)	(٣٩٠,٠٠٠)	
إهلاكات		(٣٨,٠٤٢)	(٣٧,٠٢٥)	
الإجمالي		(٣,١٣٩,٣٥٩)	(٣,٨٢٧,٦٨٥)	
الأرباح (الخسائر) الناتجة من التشغيل		(٧,١٧٦,٣٤٢)	٦٠٥,١٢٢	
يضاف (يخصم) :-				
أرباح (خسائر) بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع		-	٢٢,٠٢٨	
الاضمحلال في قيمة أوراق ماليه متاحة للبيع		-	(٢٧٩,٠٨٤)	
مساهمة التأمين الصحي الشامل		(٢٥,٠٧٩)	(١٠٧,١٥٤)	
أرباح بيع وحدات	٢٨	٦,٨٩١,٣٦٧	٧,٢١٩,٦١٧	
مصرفات تمويلية	٢٩	(٥٥٧,٨٩١)	(٩٤٩,٦١١)	
فوائد دائنة		١٢٤,٥٧٦	٩٠١,٩٥٤	
إيرادات أخرى		١٨٨,٨٠٩	٣٩٥,١٠٢	
فروق إعادة تقييم عملة	٣٠	(٢٨٠,٣٦٨)	(١,٠٦٦,١٩٧)	
صافي ربح (الخسارة) الفترة قبل الضريبة		(٨٣٤,٩٢٨)	٦,٧٤١,٧٧٧	
ضريبة الدخل		-	(٢,٠٩٣,٥١٤)	
ضريبة مؤجلة		(٢,٠٣١,٩٩٢)	(٢,٣٦٥,٤٥٠)	
صافي ربح (الخسارة) الفترة بعد الضريبة		(٢,٨٦٦,٩٢٠)	٢,٢٨٢,٨١٣	
الربح الخاص بكل من:				
مالكي الشركة الأم		(٢,٦٠٠,٩٥٦)	٣,٠٥٢,٢٦٦	
حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة		(٢٦٥,٩٦٤)	(٧٦٩,٤٥٣)	
صافي ربح (الخسارة) الفترة بعد الضريبة		(٢,٨٦٦,٩٢٠)	٢,٢٨٢,٨١٣	
نصيب السهم الأساسي في الربح (جنيه / سهم)	٣٨	٠,١٢-	٠,١٥	

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	رقم الايضاح
٢,٢٨٢,٨١٣	(٢,٨٦٦,٩٢٠)	
(١,٠٠٦,٦٩٧)	(٥١,٧٤٠)	
-		
(١,٠٠٦,٦٩٧)	(٥١,٧٤٠)	
١,٢٧٦,١١٦	(٢,٩١٨,٦٦٠)	
٢,٠٤٥,٥٦٩	(٢,٦٥٢,٦٩٦)	
(٧٦٩,٤٥٣)	(٢٦٥,٩٦٤)	
١,٢٧٦,١١٦	(٢,٩١٨,٦٦٠)	

البيان

خسارة الفترة
الدخل الشامل الآخر
فروق تقييم استثمارات بالقيمة العادلة
ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
مجموع الدخل الشامل الآخر عن العام بعد خصم الضريبة
إجمالي الدخل الشامل عن العام
إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من :
مالكي الشركة الأم
حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة

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

البيان	إيضاح رقم	٢٠٢١/٠٣/٣١	القيمة بالجنيه المصري ٢٠٢٠/٠٣/٣١
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:			
- صافي خسارة الفترة قبل الضريبة		(٨٣٤,٩٢٨)	٦,٧٤١,٧٧٧
تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:			
- إهلاكات	٤	٤,٧٢٠,٥٢٢	٥,٥٠٧,٩٨١
- اضمحلال في قيمة الأوراق المالية المتاحة للبيع المكون من المخصصات	-	-	٢٧٩,٠٨٤
- فوائد دائنة		(١٢٠,٨٢٨)	(٨٩٧,١٥٦)
- تسويات على الأرباح المرحلة	٢٤	(٦٢,٦٧٢)	(٢٠٠,٧٨٥)
- فروق إعادة تقييم عملة	٣٠	٢٨٠,٣٦٨	١,٠٦٦,١٩٧
- مصروفات تمويلية	٢٩	٥٥٧,٨٩١	٩٤٩,٦١١
- الضرائب المؤجلة		٢,٠٣١,٩٩٢	٢,٣٦٥,٤٥٠
- ضريبة الدخل	-	-	٢,٠٩٣,٥١٤
- أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل		٦,٥٧٢,٣٤٥	١٧,٩٠٥,٦٧٣
- التغير في مخزون الفنادق و الأعمال تحت التنفيذ	٨-٧	(٨,٨٣٠,٥٥٧)	(٨,٧١٥,٢٥٧)
- التغير في مخزون تام اسكان عقاري		٢,١٩٥,٩٩٠	٢,٣٨٠,٧٣٤
- التغير في العملاء وأوراق القبض	٩	(١٠,٩٠٢,١٨٩)	١٧,٣٢٤,٤٦٨
- التغير في مستحق من اطراف ذات العلاقة	١٠	(٥,٣٩٩,٤٢٢)	٣٥,٨٤٥,٧٧٤
- التغير في الحسابات المدينة الأخرى والضرائب المدينة	١٢-١١	(٥,٦٣٣,٩٤٢)	(٧,٣٧٩,٥٣٢)
- التغير في الموردين وأوراق الدفع	١٨	٣٦٩,٩٦٢	(٤١٣,٦٣٧)
- التغير في الحسابات الدائنة لشركات شقيقة وللأطراف ذات العلاقة	١٩	٣,٢٣٤,٨٤٤	(١٩,١١٥,٠٨٨)
- التغير في عملاء دفعات مقدمة	٢٠	١٢,٣٣٨,٧٣١	١٥,٩٠٢,٦٢٣
- التغير في الحسابات الدائنة الأخرى والضرائب الدائنة	٢٢-٢١	٨,٠٥٠,٢٥٦	٦,٤٩٥,١٣٧
- الضرائب المؤجلة		(٢,٠٣١,٩٩٢)	(٢,٣٦٥,٤٥٠)
- مصروفات تمويلية	٢٩	(٥٥٧,٨٩١)	(٩٤٩,٦١١)
صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		(٥٩٣,٨٦٥)	٥٦,٩١٥,٨٣٤
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
- مدفوعات لشراء الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ	٦-٤	(١,٦٠٩,٤٠٧)	(١١,٥٤٢,٧٢١)
- مقبوضات / مدفوعات من استثمارات متاحة للبيع		١٤٩,٦٩٣	(٥٢٦,٦٥٦)
- مقبوضات من فوائد		١١١,٨٧٩	٧٦٥,٢٩٨
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار		(١,٣٤٧,٨٣٥)	(١١,٣٠٤,٠٧٩)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
- توزيعات أرباح		(٣١,٤٧٤)	-
- صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل		(٣١,٤٧٤)	-
صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال العام		(١,٩٧٣,١٧٤)	٤٥,٦١١,٧٥٥
النقدية وما في حكمها في بداية العام		٥٥,٤٢٧,٦٧٣	٩٦,٩٥٢,١٤٧
أثر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية		(٢٨٠,٣٦٨)	(١,٠٦٦,١٩٧)
رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية العام		٥٣,١٧٤,١٢٩	١٤١,٤٩٧,٧٠٧

شركة بيراميد للتقارير والتحريات السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الإجمالي	حقوق الأقلية	حقوق الملكية بملكية مصرى	صالحى حقوق المساهمين للشركة الأم	السهم الخزينة	توزيع العام	أرباح غير خلية	زيادة في قيمة رأس المال شركات مسيطرة عليها عن التيمة المتداولة في الاستثمار	فروق تغير استثمارات في أوراق مالية متداولة للبيع	الإحتياطي العام	الإحتياطي القانونى	رأس المال المتداول	إيصاح رقم	التعليق
٩,٥٩٠,٢٦٠,٩٨٢	٣,٠٢٨,٥٢٦	٩٢٠,٢٦٠,٩٨٢	(٢٤,٤٢٥,٧٢٦)	٣٧,٠٤٠,٤٤١	٢,٥٨١,٦١٠,٩٠٠	١,٥٧٠,٢٦٠,٤٠٠	١,٥٧٠,٢٦٠,٤٠٠	١,٥٧٠,٢٦٠,٤٠٠	١٤,٨٩٣,١٩٣	٧,٨٠,١٦٦,٣٧٦	٤,٣٦,١٧٣,١٨٠		الرصيد في ١/١/٢٠٢٠
-	-	-	-	-	٢,٥٨١,٦١٠,٩٠٠	-	-	-	-	١,٨٤٧,٩٢٥	-		الفاصل لأرباح عام ٢٠١٩
(٢٠٠,٧٨٥)	-	(٢٠٠,٧٨٥)	-	(٣٧,٠٤٠,٤٤١)	٢,٥٨١,٦١٠,٩٠٠	-	-	-	-	-	-		توزيعات أرباح
(٤٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٤٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-		توزيعات أرباح
٢,٢٨٢,٨٨٣	(٧٦٩,٤٥٢)	٣,٠٥٢,٣٣٥	-	٢,٠٥٢,٣٣٥	-	-	-	-	-	-	-		صافي الأرباح عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(١,٠٠٦,٦٩٧)	-	(١,٠٠٦,٦٩٧)	-	-	-	-	-	(١,٠٠٦,٦٩٧)	-	-	-		أجمالي الدخل المتداول الآخر عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
٨,٠٨٠,٢٦٣,٢١٤	٢,٢٦٠,٠٧٣	٨,٢٤٠,٣٣٦	(٢٤,٤٢٥,٧٢٦)	٣٠,٥٢,٣٣٥	٢,٢٦٠,٠٧٣	١,٥٧٠,٢٦٠,٤٠٠	١,٥٧٠,٢٦٠,٤٠٠	-	١٤,٨٩٣,١٩٣	٨,٠٨١,٤٠٦,٩٢٦	٤,٣٦,١٧٣,١٨٠		الرصيد في ١/١/٢٠٢١
٢,٥٩٨,٠٨٦	٢,٠١٧٢	٢,٥٩٨,٠٨٦	(٢٤,٤٢٥,٧٢٦)	٣,٠٥٢,٣٣٥	٢,٥٩٨,٠٨٦	-	-	-	١٤,٨٩٣,١٩٣	-	-	٢٣	الرصيد في ١/١/٢٠٢١
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		توزيعات أرباح
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		توزيعات أرباح
١,٨١٦,٣٥٥	١,٠١٣,٣٩٤	١,٨١٦,٣٥٥	-	١,٨٠٠,٨٧,٩٦٦	-	-	-	-	-	-	-		توزيعات أرباح
٩,٢٢٠,٨٨,٢٢٢	٣,٠٤٢,٨٢٩	٩,٢٢٠,٨٨,٢٢٢	(٢٤,٤٢٥,٧٢٦)	٢١,٠٦٠,٢٢٧	٢,١٥,٩٧١,٩٩٠	١,٥٧٠,٢٦٠,٤٠٠	١,٥٧٠,٢٦٠,٤٠٠	-	١٤,٨٩٣,١٩٣	٨,٠٨١,٤٠٦,٩٢٦	٤,٣٦,١٧٣,١٨٠		الرصيد في ١/١/٢٠٢١
٩,٢٢٠,٨٨,٢٢٢	٣,٠٤٢,٨٢٩	٩,٢٢٠,٨٨,٢٢٢	(٢٤,٤٢٥,٧٢٦)	٢١,٠٦٠,٢٢٧	٢,١٥,٩٧١,٩٩٠	١,٥٧٠,٢٦٠,٤٠٠	١,٥٧٠,٢٦٠,٤٠٠	-	١٤,٨٩٣,١٩٣	٨,٠٨١,٤٠٦,٩٢٦	٤,٣٦,١٧٣,١٨٠		الفاصل لأرباح عام ٢٠٢٠
-	-	-	-	(٢١,٠٦٠,٢٢٧)	-	-	-	-	-	-	-	٢٣	توزيعات أرباح
-	(٥٠,١٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		توزيعات أرباح
٢,٨٦٠,٨٦٠	٧٦٥,٩٦٤	٢,٨٦٠,٨٦٠	(٢١,٠٦٠,٢٢٧)	(٢١,٠٦٠,٢٢٧)	-	-	-	-	-	-	-		صافي الأرباح عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(٥١,٨٤٠)	-	(٥١,٨٤٠)	-	-	-	-	-	(٥١,٨٤٠)	-	-	-		أجمالي الدخل المتداول الآخر عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
٩,٢٦٨,٠١,٤٢٠	٣,٠٤٨,٨٦٤	٩,٢٦٨,٠١,٤٢٠	(٢٤,٤٢٥,٧٢٦)	(٢١,٠٦٠,٢٢٧)	٢,٢٥,٧٦١,٧٥٤	١,٥٧٠,٢٦٠,٤٠٠	١,٥٧٠,٢٦٠,٤٠٠	(٥١,٨٤٠)	١٤,٨٩٣,١٩٣	٨,١,٢٦٧,١٠٠	٤,٣٦,١٧٣,١٨٠		الرصيد في ١/١/٢٠٢١

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

١- نبذة عن الشركة:

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

النشاط:

- حدد النظام الأساسي للشركة غرضها في:
 - أ- العمل في مجال التنمية السياحية وتملك وإنشاء وبيع وإيجار وإدارة المنشآت السياحية والفندقية وتزويدها بوسائل التسلية والترفيه وأنشطة الرياضية والعلاجية والخدمات المكملة لها.
 - ب- العمل في المجالات المرتبطة بأنشطة السياحة من خدمات النقل السياحي وحجز وتنظيم الرحلات في داخل مصر أو بالخارج ، وتنفيذ ما يتصل بها من نقل وإقامة وما يلحق بها من خدمات الوكالة
 - ج- تملك وتشغيل وسائل النقل البرية والبحرية والجوية والنهرية لنقل السياح.
 - د- إنشاء وتملك وإدارة كافة الأنشطة الخاصة بالتنمية السياحية والفندقية وما يرتبط بها من أنشطة مكملة أو قريبة من نشاطها الرئيسي وكذلك أي صناعات أخرى مكملة.
 - هـ- تقديم جميع خدمات التوريدات الغذائية.
 - و- الوكالة التجارية والاستيراد في الحدود اللازمة لممارسة الشركة لأنشطتها.
 - ز- تقديم الاستشارات الفنية ودراسات الجدوى الاقتصادية وكذلك إعداد وتنفيذ برامج التدريب اللازمة للنشاط السياحي والأنشطة المرتبطة بها.
 - ح- وذلك كله على النحو المبين تفصيلاً في النظام الأساسي للشركة .

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة :

١/٢-استمرارية الشركة

نظراً للظروف التي تمر بها البلاد من آثار انتشار كوفيد ١٩ و الآثار الاقتصادية المترتبة عليه فقد تم إعداد القوائم المالية في ٣١/٣/٢٠٢١ وفقاً لفرض الاستمرارية . وترى إدارة الشركة عدم إمكانية تقدير مدى وشدة العواقب المترتبة على انتشار كوفيد ١٩ بشكل موثوق على نتائج الشركة للفترة المستقبلية فضلاً عن تأثير ما سبق على المركز المالي للشركة في ٣١/٣/٢٠٢١ .

٢/٢- المعايير المحاسبية والقوانين المتبعة

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

أسس القياس

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

عملة التعامل وعملة العرض

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

٣/٢- التقديرات والافتراضات المحاسبية

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

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

نطاق القوائم المالية المجمعة:

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

نسبة المساهمة	طبيعة المساهمة	بلد التأسيس	أسم الشركة
٩٦,٧٣%	مباشرة	مصر	بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي
٩١,٩٩%	مباشرة	مصر	بيراميزا للمنتجعات السياحية (سهل حشيش)
٦٣,٣٣%	مباشرة	مصر	بيراميزا للمنتجعات السياحية (الأقصر)

٢/٣/٢- أسس التجميع:

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

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

الشركات التابعة:

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

الشركات الشقيقة:

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

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة والمتبعة في التجميع :-

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

١/٣- الأصول الثابتة والإهلاك

أ - الاعتراف

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مطروحا منها مجمع الإهلاك (إيضاح رقم ٤) وخسائر الاضمحلال وتشمل تكلفة النفقات المباشرة لاقتناء الأصول. وكما تشمل تكلفة الأصول المنشأة ذاتيا تكلفة المواد والعمالة المباشرة، وأي تكاليف أخرى منسوبة إلى تشغيل الأصل في الغرض المخصص له، وتكاليف تفكيك وإزالة البنود وإعادة الموقع الذي كانت به إلى ما كان عليه.
- وفي حالة ما إذا كان هناك استخدامات أخرى مفيدة لأجزاء من بند من الأصول الثابتة، فيتم إدراجها والمحاسبة عنها كبنود منفصلة في الأصول الثابتة.

ب- القياس

- 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.

ج- التكاليف اللاحقة

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

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

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

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

٢/٣- مشروعات تحت التنفيذ

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

٣/٣- تحقق الإيراد

- يتم الاعتراف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تقديم خدمة فندقية عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلى المدى 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 فى تاريخ الميزانية.
- (٤) يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها فى الخدمة الفندقية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها

إيراد بيع الوحدات

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

إيرادات وحدات تقسيم الوقت

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

إيرادات وحدات بنظام حق الانتفاع

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

توزيعات الأرباح

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

٤/٣- المعاملات بالعملة الأجنبية

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

٥/٣- قائمة التدفقات النقدية

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .
- لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تشمل النقدية وما في حكمها النقدية في الصندوق ولدي البنوك وأرصدة بنوك السحب علي المكشوف التي لا تعتبر ضمن ترتيبات الاقتراض .

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

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

٧/٣- المخزون

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

٨/٣- الأعمال تحت التنفيذ

- يتم إثبات مشروعات الإسكان الاستثماري ومنخفض التكاليف التي 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 ومدها بالمرافق وكذلك تكلفة الإنشاءات والتكاليف الأخرى التي تتحملها المنشأة للوصول بالوحدات السكنية للمشروع إلي الحالة التي يمكن بيعها عليها وعند ذلك يتم تبويبها بالميزانية ضمن بند كمخزون وحدات سكنية تامة .

٩/٣- الاستثمارات

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

١٠/٣ - الإضمحلال في قيمة الأصول :- الأصول المالية :-

- يتم الاعتراف باضمحلال الأصل المالي إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين إن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل. أما الأصول المالية التي يتم قياسها بطريقة التكلفة المستهلكة فيتم حساب الإضمحلال المتعلق بها بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة وفقا لسعر الفائدة الفعلية. هذا ويتم اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة علي مستوي كل.
- أصل بصورة مستقلة، ويتم اختبار الإضمحلال لمجموعة الأصول المالية التي تشترك في ذات خصائص خطر الائتمان. ويتم احتساب الإضمحلال المتعلق بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية، على إن يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم عكس خسائر الإضمحلال عند وجود أدلة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بالإضمحلال. أما الخسائر المتراكمة والناجمة عن الأصول المالية المتاحة للبيع والمحمل أثر التغير في قيمتها العادلة ضمن حقوق الملكية يتم تحميلها علي قائمة الدخل عند وجود أدلة موضوعية تفيد ذلك الحدث .

الأصول غير المالية :-

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

١١/٣ - تكلفة الاقتراض

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

١٢/٣ - المخصصات:

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

١٣/٣ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

١٤/٣ - الالتزامات الضريبية

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

١٥/٣ - الضرائب المؤجلة

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

١٦/٣ - الاحتياطي القانوني

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

١٧/٣ - نظام التأمينات الاجتماعية:

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

١٨/٣ - الأدوات المالية

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

١٩/٣ - الإيجار

- إن الأصول المؤجرة كإيجارات تشغيلية تدرج ضمن الأصول الثابتة للشركة فى الميزانية العمومية ، 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 على مدار عمر عقد الإيجار .

٢٠/٣ - أخرى

(أ) حصيلة رسم الخدمة

- يتم توزيع الحصيلة الكلية لرسم الخدمة المحصلة من النزلاء طبقا لقرار وزير الدولة للقوى العاملة والتدريب رقم ٢٢ لسنة ١٩٨٤ وذلك على النحو التالي:
 - ١- ٧٥ % من الحصيلة الكلية لمقابل الخدمة توزع كآلاتي :
 - يخصم أولا إجمالي أجور العاملين المتصلين اتصالا مباشرا بالنزلاء
 - يوزع الباقي بين العاملين المتصلين و غير المتصلين.
 - ٢- ٥ % من الحصيلة الكلية يتم توزيعها كحوافز على المستحقين من جميع فئات العاملين بالفندق
 - ٣- ٢٠ % من الحصيلة الكلية كمقابل للكسر 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 واستئصال قيمة المستهلك منها بالتكلفة منها بالتكلفة من رصيد مخصص الـ ٢٠ % لرسم الخدمة باعتبارها غير صالحة للاستخدام .

٢١/٣ - تحديد القيمة العادلة

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

٢٢/٣ - إعادة شراء سهم رأس المال:

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

٢٣/٣ - إدارة المخاطر المالية:

- قد تتعرض الشركة للمخاطر المالية التالية:

١/٢٣/٣ - خطر الائتمان:

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

٢/٢٣/٣ - خطر السيولة:

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

٣/٢٣/٣ - خطر السوق:

- يتمثل خطر السوق في التغيرات في أسعار السوق مثل التغير في أسعار الصرف ومعدلات الفائدة وأسعار الأسهم والتي تؤثر على دخل الشركة أو تمتلكه من الأدوات المالية ، ويكمن هدف إدارة مخاطر السوق في إدارة وسيطرة علي مخاطر السوق ضمن حدود مقبولة ، وتحقيق أفضل عائد ، وتعرض الشركة لمخاطر العملات

الخاصة بإيرادات النشاط والقروض والتي يتم بها التعامل بعملة بخلاف عملة التعامل بالشركة ، وبشكل أساسي الدولار الأمريكي وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات المالية والمقيمة بالعملة الأجنبية ، فإن صافي قيمة تعرضها لتلك المخاطر يظل عند مستوى مقبول من خلال شراء أو بيع العملات الأجنبية بالسعر السائد في وقت معين ، وذلك عند الضرورة لمواجهة أي خلل قصير الأجل.

٤/٢٣- خطر التشغيل

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

٢٤/٣- إدارة رأس المال

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

٢٥/٣- الاستثمار العقاري

- يدرج بهذا البند العقارات الكاملة و العقارات تحت الإنشاء أو التطوير المحتفظ بها لتحصيل إيجار أو بقصد ارتفاع في قيمته أو الاثنان معاً . العقارات المؤجرة يتم إدراجها كاستثمار عقاري في حالة توافر تعريف الاستثمار العقاري و يتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة متضمنة تكاليف المعاملات وتتضمن تكاليف الإحلال لجزء من الاستثمار العقاري في حالة تحمل تلك التكلفة إذا توافرت شروط الاعتراف ويستثنى من ذلك تكاليف الخدمة اليومية للاستثمار العقاري .
- لا يتم الاعتراف بالاستثمار العقاري عندما يتم بيعها أو تحويلها إلى أصول أخرى أو عند ما يتم سحب الاستثمار العقاري بشكل دائم من الاستخدام ولا يتوقع تدفق منافع اقتصادية من بيعه .
- يتم إدراج الفرق بين صافي عائد البيع قيمته الحالية في قائمة الدخل للفترة التي يتم فيها عدم الاعتراف به .
- لا يتم إهلاك الأراضي .

٢٦/٣- مخزون العقارات

- العقارات المشتراة أو التي يتم انشاؤها لغرض البيع في ظروف العمل العادية وليس للاحتفاظ بها للإيجار أو تعظيم المنفعة يتم الاحتفاظ بها كمخزون ويتم قياسه على أساس التكلفة أو صافي القيمة المستحقة أيهما اقل.
- التكلفة تتضمن:
- المبالغ المسددة للمقاولين للبناء.
- تكاليف الاقتراض، تكاليف التخطيط والتصميم، تكاليف اعداد الموقع، الاتعاب المعنية للخدمات القانونية، الضريبة العقارية، تكاليف البناء والتكاليف الأخرى، العمولة الغير مستردة المدفوعة الى وكلاء البيع والتسويق لبيع الوحدات العقارية يتم الاعتراف بها كمصروف عند سدادها.
- صافي القيمة المحققة هي سعر البيع المتوقع في ظروف العمل العادية طبقا لاسعار السوق في تاريخ المركز المالي ويتم خصمها عندما يكون الوقت هام ومؤثر مطروح منها تكاليف الانتهاء وتكاليف البيع المتوقعة.

٤- الأصول الثابتة بالصافي:

- وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/١/١	إضافات الفترة	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/٠٣/٣١	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١	إهلاك العام	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٠٣/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/٠٣/٣١
بيراميزا لفنادق و القرى السياحية	٧٣٢,٠٠١,٦٣٢	١٥٧,٥٠٤	٧٣٢,٠٠١,٦٣٢	٣٢٩,١١٦,٠١٦	٣,٧٧٧,٧٦٥	٣٣٢,٨٩٣,٧٨١	٣٩٩,٢١٥,٣٥٢	٤٠٢,٨٨٥,٦١٢
بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش	١٨٧,٨٩٣,٥٢٢	٣٦٧,٢٠٩	١٨٨,٢٦٠,٧٣١	٦٧,٠٠٢,٩٤٦	٩٤٢,٧٥٧	٦٧,٩٤٥,٧٠٣	١٢٠,٣١٥,٠٢٨	١٢٠,٨٩٠,٥٧٦
الإجمالي	٩١٩,٨٩٥,١٥٤	٥٢٤,٧١٣	٩٢٠,٤٦٢,٣٦٣	٣٩٦,١١٨,٩٦٢	٤,٧٢٠,٥٢١	٤٠٠,٨٣٩,٤٨٤	٥١٩,٥٨٠,٣٨٠	٥٢٣,٧٧٦,١٨٨

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

القيمة بالجنيه المصري

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/١/١	إضافات العام	الاستهلاكات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/٠٣/٣١	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١	إهلاك العام	مجمع الإهلاك الاستهلاكات في ٢٠٢١/٠٣/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/٠٣/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١/٣١
بيراميزا القاهرة	٢٦٧,٧٠٣,٦١٥	١٤٨,٥٨٠	-	٢٦٧,٧٠٣,٦١٥	١٢١,٣٦٦,٨١٧	١,٧٤٢,٧٣٥	١٢٣,١٠٩,٥٥٢	١٤٤,٧٤٢,٦٤٠	١٤٦,٣٣٦,٧٩٦
بيراميزا شرم الشيخ	٤١٣,٤٧٠,٥٢٤	-	-	٤١٣,٤٧٠,٥٢٤	١٩٥,٣٠١,٣٥١	١,٧٧٨,٧٩٧	١٩٧,٠٨٠,١٤٨	٢١٦,٣٩٠,٣٧٨	٢١٨,١٩٩,١٧٣
فندق بيراميزا الجلاء	٤٤,٨٧٦,٥١٤	-	-	٤٤,٨٧٦,٥١٤	٩,٤٠١,٢٦١	٢١٨,١٩١	٩,٦١٩,٤٥٢	٣٥,٢٥٧,٠٦٢	٣٥,٤٧٥,٢٥٣
المقر الإداري	٥,٢٧٦,٩٨٩	٨,٩٢٤	-	٥,٢٧٦,٩٨٩	٢,٧٣٠,٩٢٥	٢١,١٩٢	٢,٧٥٢,١١٧	٢,٥٢٣,٧٩٤	٢,٥٤٦,٠٦٢
وسائل نقل وإتصال	٦٧٣,٩٩٠	-	-	٦٧٣,٩٩٠	٣١٥,٦٦٢	١٦,٨٥٠	٣٣٢,٥١٢	٣٤١,٤٧٨	٣٥٨,٣٢٨
الإجمالي	٧٣٢,٠٠١,٦٣٢	١٥٧,٥٠٤	-	٧٣٢,٠٠١,٦٣٢	٣٢٩,١١٦,٠١٦	٣,٧٧٧,٧٦٥	٣٣٢,٨٩٣,٧٨١	٣٩٩,٢١٥,٣٥٢	٤٠٢,٨٨٥,٦١٢

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

١/٤- الرهن على الأصول

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

٢/٤- فندق بيراميزا الجلاء

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

كشف تفصيلي للأصول الثابتة (لفندق بيراميزا القاهرة)

- وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/١/١	إضافات العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/٠٣/٣١	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١	إهلاك العام	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٠٣/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/٠٣/٣١
حق الانتفاع	١٤٧,٨٥٠,٠٠٠	-	١٤٧,٨٥٠,٠٠٠	٥٧,٧٣٦,١٩٩	٥٥١,٦٧٩	٥٨,٢٨٧,٨٧٨	٨٩,٥٦٢,١٢٢	٩٠,١١٣,٨٠١
مباني و تشاءات	٦٦,٩٤٣,٤٨٢	-	٦٦,٩٤٣,٤٨٢	٢٣,٣٢١,٢٧٩	٣٣٤,٧١٧	٢٣,٦٥٥,٩٩٦	٤٣,٢٨٧,٤٨٦	٤٣,١٢٢,٢٠٣
أثاث و تجهيزات	٣١,٣٢٩,٧٣٥	-	٣١,٣٢٩,٧٣٥	٢٠,٤٥٢,١٣١	٧٨٣,٢٤٣	٢١,٢٣٥,٣٧٤	١٠,٠٩٤,٣٦١	١٠,٨٧٧,٦٠٤
الآلات و معدات	٢١,٥٨٠,٣٩٨	١٤٨,٥٨٠	٢١,٧٢٨,٩٧٨	١٩,٨٥٧,٢٠٨	٧٣,٠٩٥	١٩,٩٣٠,٣٠٣	١,٧٩٨,٦٧٥	١,٧٢٣,١٩٠
الإجمالي	٢٦٧,٧٠٣,٦١٥	١٤٨,٥٨٠	٢٦٧,٨٥٢,١٩٥	١٢١,٣٦٦,٨١٧	١,٧٤٢,٧٣٥	١٢٣,١٠٩,٥٥٢	١٤٤,٧٤٢,٦٤٠	١٤٦,٣٣٦,٧٩٨

كشف تفصيلي للأصول الثابتة (لفندق بيراميزا شرم الشيخ)

- وبيانها كالاتي:

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/١/١	إضافات العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/٠٣/٣١	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١	إهلاك العام	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٠٣/٣١	القيمة بالجنيه المصري	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/٠٣/٣١
أراضي	٦,٨٤٦,٠٨٨	-	٦,٨٤٦,٠٨٨	-	-	-	-	٦,٨٤٦,٠٨٨	٦,٨٤٦,٠٨٨
مباني وانشاءات	٣٢٦,٦٤٦,٤٣٤	-	٣٢٦,٦٤٦,٤٣٤	١٢٠,٥٨٠,١٨٤	١,٦٣٣,٢٣٢	١٢٢,٢١٣,٤١٥	١٢٢,٢١٣,٤١٥	٢٠٦,٠٦٦,٢٥٠	٢٠٤,٤٣٣,٠١٩
ديكور وزخارف	١,٦١٠,٧٨٢	-	١,٦١٠,٧٨٢	٧١٩,٧٤٨	٨,٠٥٤	٧٢٧,٨٠١	٧٢٧,٨٠١	٨٩١,٠٣٤	٨٨٢,٩٨١
آلات ومعدات	٢٧,٢٠٦,٠٦٢	-	٢٧,٢٠٦,٠٦٢	٢٤,٨٥٦,٠٢٠	٧٨,٣٣٥	٢٤,٩٣٤,٣٥٥	٢٤,٩٣٤,٣٥٥	٢,٣٥٠,٠٤٢	٢,٢٧١,٧٠٧
أثاث وتجهيزات	٣٤,٢٥٥,٠٦٥	-	٣٤,٢٥٥,٠٦٥	٣٢,٢٣٩,٣٠٦	٥٩,١٧٦	٣٢,٢٩٨,٤٨٢	٣٢,٢٩٨,٤٨٢	٢,١٥٠,٧٥٩	١,٩٥٦,٥٨٣
عدد وأثاث مطبخ	١٠,٧٢٥,٥١٨	-	١٠,٧٢٥,٥١٨	١٠,٧٢٥,٥١٨	-	١٠,٧٢٥,٥١٨	١٠,٧٢٥,٥١٨	-	-
أغطية ومفروشات	٤,٦٨٨,٠٨١	-	٤,٦٨٨,٠٨١	٤,٦٨٨,٠٨١	-	٤,٦٨٨,٠٨١	٤,٦٨٨,٠٨١	-	-
أثاث مائدة وقضبان	٩١٠,١٣١	-	٩١٠,١٣١	٩١٠,١٣١	-	٩١٠,١٣١	٩١٠,١٣١	-	-
وسائل نقل واتصال	٥٨٢,٣٦٣	-	٥٨٢,٣٦٣	٥٨٢,٣٦٣	-	٥٨٢,٣٦٣	٥٨٢,٣٦٣	-	-
الإجمالي	٤١٣,٤٧٠,٥٢٤	-	٤١٣,٤٧٠,٥٢٤	١٩٥,٣٠١,٣٥١	١,٧٧٨,٧٩٧	١٩٧,٠٨٠,١٤٦	١٩٧,٠٨٠,١٤٦	٢١٨,١٦٩,١٧٣	٢١٦,٣٩٠,٣٧٨

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

كشف تفصيلي للأصول الثابتة (لفندق بيراميزا الجلاء)

- وبيانها كالاتي:

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١	إضافات العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/١/١	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١	إهلاك العام	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٠٣/٣١	القيمة بالجنيه المصري	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/٠٣/٣١
أراضي	١١,١٠٧,٧٦٥	-	١١,١٠٧,٧٦٥	-	-	-	-	١١,١٠٧,٧٦٥	١١,١٠٧,٧٦٥
مباني وانشاءات	٢٩,٣٨٨,٦٥٦	-	٢٩,٣٨٨,٦٥٦	٦,٤٥٤,٠٠٠	١٤٦,٩٤٣	٦,٦٠٠,٩٤٣	٦,٦٠٠,٩٤٣	٢٢,٩٣٤,٦٥٦	٢٢,٧٨٧,٧١٣
ديكور وزخارف	٨٢١,٠٧٨	-	٨٢١,٠٧٨	١٨٠,٦٣٨	٤,١٠٥	١٨٤,٧٤٣	١٨٤,٧٤٣	٦٤٠,٤٤٠	٦٣٦,٣٣٥
شبكات إطفاء حريق	١٧٩,٢٣٥	-	١٧٩,٢٣٥	١٧٩,٢٣٥	-	١٧٩,٢٣٥	١٧٩,٢٣٥	-	-
أثاث وتجهيزات ومصادر	٢,٩٦١,٢٣٨	-	٢,٩٦١,٢٣٨	٢,٢١٧,٩٥٩	٦٢,٦٥٣	٢,٢٨٠,٦١٢	٢,٢٨٠,٦١٢	٧٤٣,٢٧٩	٦٨٠,٦٢٦
عدد وأدوات	١٦٨,٥١١	-	١٦٨,٥١١	١٢٣,١٥٢	٣,٩٩١	١٢٧,١٤٣	١٢٧,١٤٣	٤٥,٣٥٩	٤١,٣٦٨
أغطية ومفروشات	١٦١,٩٣٥	-	١٦١,٩٣٥	١٦١,٩٣٥	-	١٦١,٩٣٥	١٦١,٩٣٥	-	-
أدوات مائدة وقضبان	٦٨,١٧٤	-	٦٨,١٧٤	٦٨,١٧٤	-	٦٨,١٧٤	٦٨,١٧٤	-	-
آلات حاسبة وكمبيوتر	١٩,٩٢٢	-	١٩,٩٢٢	١٦,١٦٧	٤٩٨	١٦,٦٦٥	١٦,٦٦٥	٣,٧٥٥	٣,٢٥٧
الإجمالي	٤٤,٨٧٦,٥١٤	-	٤٤,٨٧٦,٥١٤	٩,٤٠١,٢٦١	٢١٨,١٩١	٩,٦١٩,٤٥٢	٩,٦١٩,٤٥٢	٣٥,٤٧٥,٢٥٣	٣٥,٢٥٧,٠٦٢

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

كشف تفصيلي للأصول الثابتة (المقر الإداري)

- وبيانها كالاتي:

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/١/١	إضافات العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/٠٣/٣١	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١	إهلاك العام	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٠٣/٣١	القيمة بالجنيه المصري	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/٠٣/٣١
أراضي	١,٠٦٩,١٦٠	-	١,٠٦٩,١٦٠	-	-	-	-	١,٠٦٩,١٦٠	١,٠٦٩,١٦٠
مباني وانشاءات	٢,٦٠٤,١٩١	-	٢,٦٠٤,١٩١	١,٣٢٧,٨١٠	١٣,٠٢١	١,٣٤٠,٨٣١	١,٣٤٠,٨٣١	١,٢٦٣,٣٨١	١,٢٦٣,٣٨١
أثاث وتجهيزات	١,٣٠٨,٦٥٤	-	١,٣٠٨,٦٥٤	١,٢٧٨,٦٧٢	٧٦١	١,٢٧٩,٤٣٣	١,٢٧٩,٤٣٣	٢٩,٩٨٢	٢٩,٢٢١
آلات حاسبة واجهزة كمبيوتر	٢٩٤,٩٨٤	-	٢٩٤,٩٨٤	٣٠٣,٩٠٨	٧,٤١٠	٣١١,٨٥٣	٣١١,٨٥٣	١٧٠,٥٤٠	١٧٢,٠٥٤
الإجمالي	٥,٢٧٦,٩٨٩	-	٥,٢٧٦,٩٨٩	٢,٩٠٩,٩٢٥	٢١,١٩٢	٢,٩٣١,١١٧	٢,٩٣١,١١٧	٢,٥٤٦,٠٦٢	٢,٥٣٣,٧٩٤

٢/٤- الأصول الثابتة بالصافي (شركة بيراميزا للمنتجات السياحية – سهل حشيش): - وبيانها كالاتي:

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/١/١	إضافات الفترة	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/٠٣/٣١	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١	إهلاك الفترة	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٠٣/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/٠٣/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/٠٣/٣١
أراضي	١٥,٠٢٥,٠١٢	-	١٥,٠٢٥,٠١٢	-	-	-	١٥,٠٢٥,٠١٢	١٥,٠٢٥,٠١٢
مباني وانشاءات	١٣١,٠١٧,٧٧٠	٣٥١,٢٩٤	١٣١,٣٦٩,٠٦٤	٣٢,٣١٥,٤٩٠	٦٥٤,٩٧٤	٣٢,٩٧٠,٤٦٤	٩٨,٣٩٨,٦٠١	٩٨,٧٠٢,٢٨٠
اثاث وتجهيزات	٣٥,٩٥١,٠٢٧	١٥,٩١٥	٣٥,٩٦٦,٩٤٢	٣٠,٩١٩,١٠٣	١٩٧,٥٨٤	٣١,١١٦,٦٨٨	٤,٨٥٠,٢٥٤	٥,٠٣١,٩٢٤
وسائل نقل	٢,٣٧٥,٢٦٥	-	٢,٣٧٥,٢٦٥	٢٧٧,١١٤	٥٩,٣٨٢	٣٣٦,٤٩٦	٢,٠٩٨,١٥١	٢,٠٣٨,٧٦٩
صن سبت	٣,٥٢٤,٤٤٧	-	٣,٥٢٤,٤٤٧	٣,٤٩١,٢٣٨	٣٠,٨١٧	٣,٥٢٢,٠٥٦	٢,٣٩٢	٢,٣٩٢
الإجمالي	١٨٧,٨٩٣,٥٢٢	٣٦٧,٢٠٩	١٨٨,٢٦٠,٧٣١	٦٧,٠٠٢,٩٤٦	٩٤٢,٧٥٧	٦٧,٩٤٥,٧٠٣	١٢٠,٣١٥,٠٢٨	١٢٠,٨٩٠,٥٧٦

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

كشف تفصيلي للأصول الثابتة (صن ست) - وبيانها كالاتي:

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/١/١	إضافات الفترة	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/٠٣/٣١	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١	إهلاك الفترة	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٠٣/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/٠٣/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/٠٣/٣١
اثاث وتجهيزات	٣,٥٢٤,٤٤٧	-	٣,٥٢٤,٤٤٧	٣,٤٩١,٢٣٨	٣٠,٨١٧	٣,٥٢٢,٠٥٦	٢,٣٩٢	٢,٣٩٢
الإجمالي	٣,٥٢٤,٤٤٧	-	٣,٥٢٤,٤٤٧	٣,٤٩١,٢٣٨	٣٠,٨١٧	٣,٥٢٢,٠٥٦	٢,٣٩٢	٢,٣٩٢

٥- الاستثمار العقاري:

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنية المصري

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/١/١	الاستيعادات خلال الفترة	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/٣/٣١	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١	مجمع الإهلاك الاستيعادات	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٣/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/٣/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١
أراضي	١٢,٣٨٥,٢٠٦	-	١٢,٣٨٥,٢٠٦	-	-	-	١٢,٣٨٥,٢٠٦	١٢,٣٨٥,٢٠٦
مباني وانشاءات	٨١,٤٩٧,٩١٩	-	٨١,٤٩٧,٩١٩	١٣,٤٧١,٩٤٨	-	١٣,٤٧١,٩٤٨	٦٨,٠٢٥,٩٧١	٦٨,٠٢٥,٩٧١
اثاث وتجهيزات	١٣,٠٥٠,٢٨١	-	١٣,٠٥٠,٢٨١	١٠,٠٩٩,٤٠٨	-	١٠,٠٩٩,٤٠٨	٢,٩٥٠,٨٧٣	٢,٩٥٠,٨٧٣
الإجمالي	١٠٦,٩٣٣,٤٠٦	-	١٠٦,٩٣٣,٤٠٦	٢٣,٥٧١,٣٥٥	-	٢٣,٥٧١,٣٥٥	٨٣,٣٦٢,٠٥٠	٨٣,٣٦٢,٠٥٠

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

٦- مشروعات تحت التنفيذ:

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنية المصري

بيان	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
بيراميزا للفنادق والقرى السياحية	٢٥٤,٨٤٨,٩٥٨	٢٥٤,٣٩٤,٩٣٣
بيراميزا للمنتجات السياحية – سهل حشيش	٨٧,٤٢٥,٥٤٢	٨٦,٧٩٤,٨٧٣
بيراميزا للمنتجات السياحية – الاقصر	٦,٠٧٥,٢٧٨	٦,٠٧٥,٢٧٨
الإجمالي	٣٤٨,٣٤٩,٧٧٨	٣٤٧,٢٦٥,٠٨٤

١/٦ - مشروعات تحت التنفيذ بيراميزا للفنادق والقرى السياحية :

- وبيانها كالاتي:

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

- تم التعاقد مع محافظة جنوب سيناء على شراء مساحة ارض قدرها ٥٢,٥٠٠ متر مربع بقيمة أجمالية ١,١٥٥,٠٠٠ جنيه في ١٩٩٧/٥/٣١ تم سدادها بالكامل وقد تم الانتهاء من أعمال التصميم للفندق وجاري استخراج التراخيص ولم يتم البدء في تنفيذ هذا المشروع.
- تم التعاقد وشراء ارض بمساحة قدرها ٢,٨٠٠ متر مربع في دبي بقيمة أجمالية ٨,٨١٩ مليون درهم إمارتي تم سدادها بالكامل وذلك بغرض إقامة فندق سياحي تم التعاقد مع مكتب استشاري للأشراف على التنفيذ والتعاقد مع المقاول القائم بالتنفيذ ، وقد تم الانتهاء من الهيكل الخرساني بالكامل للأدوار العشرة وتم البدء في مرحلة التشطيبات.
- تم التعاقد مع الشركة المصرية للمنتجات السياحية على شراء قطعة أرض (١٥) الكائنة في سهل حشيش بمساحة قدرها ٩٦,٨٠٠ متر مربع بقيمة إجمالية ٧,٧٤٤,٠٠٠ دولار بما يعادل ٤٤,٠٦٣,٣٦٠ جنيه مصري بسعر تقييم للدولار ٥,٦٩ جنيه مصري و تم سداد ٤,٧١٦,٦٢٠ دولار والباقي مبلغ ٣,٠٢٧,٣٨٠ دولار بسعر تقييم ٨,٨٣ جنيه مصري للدولار تم سدادها حسب الاتفاق المؤرخ في ٢٠١٦/٤/٢١ ولا يوجد أي التزامات مالية علي الأرض.

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

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
٨٣,٠٤٤,٨٤١	٨٦,٧٩٤,٨٧٣	مشروع قطعة الأرض رقم ١١٨
٣,٧٥٠,٠٣٢	٦٣٠,٦٦٩	إضافات الفترة / العام
٨٦,٧٩٤,٨٧٣	٨٧,٤٢٥,٥٤٢	الإجمالي
		فندق سهل حشيش
		رصيد اول المدة
		يضاف :
٥,٢٦٩,٢٦٩	-	الاضافات خلال الفترة
(٥,٢٦٩,٢٦٩)	-	محول للاصول الثابتة
		رصيد اخر المدة
-	-	
٨٦,٧٩٤,٨٧٣	٨٧,٤٢٥,٥٤٢	الإجمالي

- قامت الشركة بالبدء في إقامة مشروع سياحي على القطعة ١١٨ بمساحة ١٧,٩٦٦,٥٠ متر مربع بمركز سهل حشيش الغردقة و بدون قيمة و قد حصلت الشركة على هذه المساحة بناءً على الاتفاق المؤرخ في ٣ مارس ٢٠١٠ وقد بلغ المنصرف حتى ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٨٧,٤٢٥,٥٤٢ جنيه مصري.

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

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
٥,٧٩٣,٩٨٨	٥,٧٩٣,٩٨٨	أراضي
١٢٨,٥٩٣	١٢٨,٥٩٣	تراخيص مباني
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	رسوم هندسية
٢٩,١٧٧	٢٩,١٧٧	مصروفات قضائية
٤٨,٥٢٠	٤٨,٥٢٠	رسوم حكومية
٦,٠٧٥,٢٧٨	٦,٠٧٥,٢٧٨	الإجمالي

٧- مخزون الفنادق:
- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		البيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
٢,٣٧٣,٥٠٦	٢,٦٣٥,٥٧٨	المخازن العمومية ومهمات التشغيل
١,١٤٤,٢٨٢	١,٣٤١,٠٦٢	مخزن الأغذية والمشروبات
١,١٦٥,٠٩٥	١,٠٢٩,٠١٥	مخزن قطع الغيار
٤,٦٨٢,٨٨٣	٥,٠٠٥,٦٥٤	الإجمالي

٨- أعمال تحت التنفيذ:

- وبيانها كالاتي:

بيان	٢٠٢١/٣/٣١	القيمة بالجنيه المصري ٢٠٢٠/١٢/٣١
بيراميزا للفنادق والقرى السياحية	١٢,٥٩٥,٤٩٩	١٢,٢٠٤,٩٤٩
بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش	١٤٥,١٨٢,٣٨٨	١٣٧,٠٦٥,١٥٢
الإجمالي	١٥٧,٧٧٧,٨٨٧	١٤٩,٢٧٠,١٠١

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

- وبيانها كالاتي:

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

- تم التعاقد مع وزارة الاسكان بتاريخ ٢٠٠٧/١٠/١ لشراء ٥٠ فدان بمدينة ٦ أكتوبر يخصص منها ٥٠ % لإقامة عدد ١٦٢٠ وحدة منخفضة التكاليف بمساحة ٦٣ متر مربع ويخصص الـ ٥٠ % الباقية من الأرض لبناء وحدات استثمارية وقد تم استخراج تراخيص لعدد ٢٤ عمارة كمرحلة أولى (بواقع ٣٦ وحدة لكل عمارة) على مساحة ١٢,٥ فدان والمشروع تحت مسمى تاون فيو وأيضا وتم الانتهاء من الاعمال لعدد ٢٠ عمارة بعدد ٧٢٠ وحدة سكنية منخفضة التكلفة بتكلفة ٧٨,٧١٣,١٧٥ جنيه مصري متضمنة قيمة الأرض لعدد ٢٠ عمارة بمبلغ ٣,٠٦٢,٥٠٠ جنيه مصري وتم تحويلها الى مخزون اسكان تام ، تم الانتهاء من عدد ٢ عمارة بعدد ٧٢ وحدة سكنية منخفضة التكاليف بتكلفة ٨,٤٠٥,٠٢٥ جنيه مصري متضمنة قيمة الأرض ٣٠٦,٢٥٠ جنيه مصري وتم تحويلها الى مخزون اسكان تام ، تم الانتهاء من عدد ٢ عمارة بعدد ٧٢ وحدة سكنية منخفضة التكاليف بتكلفة ٩,٤٨٩,٧٣٤ جنيه مصري متضمنة قيمة الأرض ٣٠٦,٢٥٠ جنيه مصري وتم تحويلها الى مخزون اسكان تام
- وايضا تم إستلام ١٢,٥ فدان تمثل الربع الثاني من إجمالي الأرض لإقامة وحدات استثمارية والمشروع تحت مسمى بالم فيو وتم اعتماد المخطط العام من وزارة الاسكان وتم استخراج التراخيص لعدد ١٢ عمارة بواقع ٢٤ وحدة لكل عمارة والمشروع مقام على ١٢,٥ فدان (مرحلة أولى) وتم الانتهاء من عدد ٩ عمائر بعدد ٢١٦ وحدة سكنية بتكلفة ٦٢,٩٦٣,٩١٠ جنيه مصري متضمنة قيمة الأرض ١٣,١١١,٨٧٥ جنيه مصري وتم تحويلها الى المخزون انتاج تام اسكان حر ، وتم الإنتهاء من عدد ٢ عمارة بعدد ٤٨ وحدة سكنية بتكلفة ١٦,٨٦٨,٩١٣ جنيه مصري متضمنة قيمة الأرض ٢,٩١٣,٧٥٠ جنيه مصري وتم تحويلها الى المخزون انتاج تام اسكان حر .

٢/٨- الاعمال تحت التنفيذ (بيراميزا للمنتجعات السياحية):

- وبيانها كالاتي:

بيان	٢٠٢١/٣/٣١	القيمة بالجنيه المصري ٢٠٢٠/١٢/٣١
مشروع باي فيو	١٤٥,١٨٢,٣٨٨	١٣٧,٠٦٥,١٥٢
الإجمالي	١٤٥,١٨٢,٣٨٨	١٣٧,٠٦٥,١٥٢

٩- عملاء وأوراق قبض (بالصافي) :

- وبيانها كالاتي:

بيان	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
عملاء ونزلاء	٣,٩٨٣,٧٤٧	١,٤٠٢,٤٤٨
وأوراق قبض	١٩,٧٩١,٩٩٦	٢١,٠٠٣,٧٢٢
الإجمالي	٢٣,٧٧٥,٧٤٣	٢٢,٤٠٦,١٧٠

١٠- مستحق من أطراف ذات علاقة:

- وبيانها كالاتي:

بيان	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
فندق ايزيسش الاقصر	٧١,٠٦٦	-
فنادق إيزيس - جاري (جزيرة اسوان)	٤٥,٧٢٩	٤٠,٩٧٥
الإجمالي	١١٦,٧٩٥	٤٠,٩٧٥

١١- حسابات مدينة أخرى :

- وبيانها كالاتي:

بيان	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
موردين دفعات مقدمة	١٣,٩٧٦,١٧٤	١١,٦٧٨,٨٣٩
مقاولون - دفعات مقدمة	٥,٨٩٤,٤٥٨	٥,٨٩٤,٤٥٨
إيرادات مستحقة	١,٤٨٠,٦٢٥	١,٣٣٣,٠٨٨
مصروفات مقدمة	٤٨٧,٦٨٥	٩,٥٠٠
تأمينات لدي الغير	٥٣٠,١٢٤	٥٣٠,١٢٤
سلف مساهمين	٦٦١,٦٦٣	٦٦١,٦٦٣
مدينو صيانة الاسكان العقارى - بالم فيو	-	٨٣,٤٣٣
عهد وسلف	٨١٧,٩١١	٥٨٨,٢٣٧
أخري	١٥,٣٩٣,٠٣٢	١٢,٦٣٢,٤٦٧
الإجمالي	٣٩,٢٤١,٦٧٢	٣٣,٤١١,٨٠٩

١٢- أرصدة مدينة لدى مصلحة الضرائب:

- وبيانها كالاتي:

بيان	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
ضرائب مخصومة من المنبع	٢,١٥٦,٥٢٩	٢,٠٦٧,٢٢٩
مصلحة الضرائب علي المبيعات / القيمة المضافة	١,٤١٢,٠٥٥	١,٤٧٩,٦٩٤
مصلحة الضرائب الإستثمار جنوب الوادي	٤,٧٤٤,١٣٦	٤,٧٤٤,١٣٦
مصلحة الضرائب كبار الممولين	٤,٣٥٥,٥٣٢	٤,٣٥٥,٥٣٢
ضرائب الدمغة	٣١,٨٠٢	٣٢,٨٠٢
الإجمالي	١٢,٧٠٠,٠٥٤	١٢,٦٧٩,٣٩٣

١٣- الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري								
عدد الأسهم	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية للسهم	القيمة الاسمية للأسهم المستثمر فيها	النسبة المسندة من الاستثمار	إجمالي تكلفة / القيمة العادلة للاستثمار	قيمة صافي الاستثمار في ٢٠٢١/٣/٣١	قيمة صافي الاستثمار في ٢٠٢٠/١٢/٣١	
٤٢١,٤١٦	١٨,٦١	١٠٠	٤٢,١٤١,٦٠٠	١٠٠	٣٨,٢٨٢,٠٥٠	٣٨,٢٨٢,٠٥٠	٣٨,٢٨٢,٠٥٠	إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية (ش.م.م) المصرية للمنتجات السياحية الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١
١,٥١٠,٨٢٠	٠,١٥	١	١,٥١٠,٨٢٠	١٠٠	٢,٠٦٩,٨٢٣	٢,٠٦٩,٨٢٣	٢,٢٧١,٢٥٦	
			٤٣,٦٥٢,٤٢٠		٤٠,٣٥١,٨٧٣	٤٠,٣٥١,٨٧٣	٤٠,٥٥٣,٣٠٦	

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

١٤- نقدية بالصندوق ولدى البنوك:

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري			بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١		
١٦٦,٩٦٢	٣٣٠,١٦٠		نقدية بالصندوق - عملة محلية
٦,٣٤١,٧٣٦	٣,٤٢٢,٤٣٤		بنوك حسابات جارية - عملة محلية
٤,٩٩٨,١٦٥	٥,٦٦٢,٩٦٨		بنوك حسابات جارية - عملة اجنبية
٤٣,٧٧٠,٨١٠	٤٣,٧٥٨,٥٦٧		ودائع - عملة أجنبية
١٥٠,٠٠٠	-		شيكات تحت التحصيل
٥٥,٤٢٧,٦٧٣	٥٣,١٧٤,١٢٩		الإجمالي

١٥- رأس المال المدفوع :

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

* طبقا لقرار الجمعية العامة الغير عادية 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 سترتب عليه تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ١٢,١٧٣,١٨٠ جنيه مصري ، وأيضاً تخفيض الأرباح المرحلة للشركة بمبلغ ١٢,٢٥٢,٥٤٦ جنيه مصري تمثل قيمة خسارة إعدام أسهم الخزينة حال إتمام إجراءات تخفيض رأس مال الشركة.

١٦- حقوق الأقلية :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
٦٥٢,٥٠٠	٦٥٢,٥٠٠	حقوق الأقلية في رأس مال بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي
٢١,٦٠٠,٣٠٠	٢١,٦٠٠,٣٠٠	حقوق الأقلية في رأس مال بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش
٢,٩٣٣,٣٣٠	٢,٩٣٣,٣٣٠	حقوق الأقلية في رأس مال بيراميزا للمنتجعات السياحية - الأقصر
(٤٣,٢٣٧)	(٤٣,٤٥١)	حقوق الأقلية في الأرباح المرحلة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي
٢٣٧,١٢٠	٢٣٤,٧١٨	حقوق الأقلية في الأرباح المرحلة بيراميزا للمنتجعات السياحية - الأقصر
٢,٣٦٤,١٣٢	٢,٦٧١,٠١٩	حقوق الأقلية في الأرباح المرحلة بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش
٢٦٨,٠٩٣	٢٦٨,٠٩٣	حقوق الأقلية في الاحتياطات بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي
٢,٥٧٣,٠١٣	٢,٦٠٧,٦٦٩	حقوق الأقلية في الاحتياطات بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش
(٢,٤٠٢)	(٥٥٥)	حقوق الأقلية في ربح / (خسارة) العام بيراميزا للمنتجعات السياحية - الأقصر
(٢١٤)	(٤٩)	حقوق الأقلية في ربح / (خسارة) العام بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي
٣٤٦,٥٥٧	(٢٦٥,٣٦٠)	حقوق الأقلية في ربح / (خسارة) العام بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش
٣٠,٩٢٩,١٩٢	٣٠,٦٥٨,٢١٤	الإجمالي

١٧- المخصصات:

- وبيانها كالاتي:

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

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

١٨-موردون وأوراق دفع :

- وبيانها كالآتي:

بيان	٢٠٢١/٣/٣١	القيمة بالجنيه المصري ٢٠٢٠/١٢/٣١
الموردون	٤٥,٢٨٠,٣٧٤	٤٥,٣٤٨,٧٢٨
أوراق الدفع	١٦,٦٤٥,٨١١	١٦,٢٠٧,٤٩٥
الإجمالي	٦١,٩٢٦,١٨٥	٦١,٥٥٦,٢٢٣

١٩ - مستحقات لأطراف ذات علاقة :

- وبيانها كالآتي:

بيان	٢٠٢١/٣/٣١	القيمة بالجنيه المصري ٢٠٢٠/١٢/٣١
شركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية	-	١,٨٣٣,٧٠٠
إيزيس - الاقصر	-	٤٧,٤٢٤
الإجمالي	-	١,٨٨١,١٢٤

٢٠- عملاء دفعات مقدمة :

- وبيانها كالآتي:

بيان	٢٠٢١/٣/٣١	القيمة بالجنيه المصري ٢٠٢٠/١٢/٣١
عملاء دفعات حجز وحدات *	٤٦,٧٤٠,٨٨١	٤٥,٩٢٣,٩٦٩
عملاء دفعات مقدمة **	١١١,٩٥٩,٤٨٦	١٠٠,٤٣٧,٦٦٧
الإجمالي	١٥٨,٧٠٠,٣٦٧	١٤٦,٣٦١,٦٣٦

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

** تتمثل في مبالغ مدفوعة تحت حساب شراء وحدات ويتم اقفال هذه الدفعات عند سداد المشتري لكامل القيمة و استلام الوحدة و ترحيل الإيراد الى قائمة الدخل .

٢١- حسابات دائنة أخرى :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
١٣,٧٤٢,٦٧٥	١٢,١٦٥,٤٢٨	مقاولون
٨,١٥٨,٢٦٥	٩,١٦٦,١٤٦	عملاء
١٩,٥٥٥,٩٩٨	٢١,٦٢٣,١٢٧	مصروفات مستحقة
٢٩,٤٤٥,١٣٢	٣٠,٣٠٥,٨٦٢	تأمينات عملاء (شركة سياحية)
٦١,٥٦٤,٢١٦	٦٢,١٥٥,٩٧٠	دائنون متنوعون
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	إيرادات مدفوعة مقدما
٢٤,٠٩٢,٧١٤	٢٥,١٥٢,٧٥٦	أرصدة دائنة أخرى
٧٦٣,٠٥٤	٣,١٨٩,٢٨٦	مبالغ تحت التسوية
٨,٩٦٤,٧٠٣	١٠,١٠٢,٢٦٦	ودائع صيانة - صن سيت ، براديس
٢٠٤,٥٩٧	٩٩,٩٥٦	* دائنو صيانة الإسكان العقاري - تاون فيو
٦١,٩٣١	٣٥,٨٨٨	* دائنو صيانة الإسكان العقاري - بالم فيو
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	دائنو غاز - تاون فيو
٧٢,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	دائنو غاز - بالم فيو
١٦٥,٦٣٠	١٩٠,٧٠٩	مساهمة التأمين الصحي الشامل
١٦٦,٨٥٥,٩١٥	١٧٤,٣٢٤,٣٩٤	الإجمالي

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

٢٢- أرصدة دائنة لمصلحة الضرائب :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
٣٦٠,٨٥٨	٣٣٠,١٢٦	ضرائب خصم
٣,٣٧١	١,٩٠٩	ضرائب مهن حرة
١,٠١١,٨٤٧	٩٥٩,٤٦٤	ضرائب كسب العمل
٥,٠٦٥	٦,٢٥٠	ضريبة الدمغة
٢,١١٠,٣٥٤	٢,٧٥٢,٣٥٣	ضريبة المبيعات / القيمة المضافة
-	-	ضريبة رسم التنمية
٥,٣٥٦,٠١٦	٥,٣٧٩,١٨٥	ضرائب عقارية
٧٢٧	٧٢٧	ضريبة الدخل المستحقة عن عام ٢٠١٥
١,٧١٦,٠٩٣	١,٧١٦,٠٩٣	ضريبة الدخل المستحقة عن العام
١٠,٥٦٤,٣٣١	١١,١٤٦,١٠٧	الإجمالي

٢٣- دائنو التوزيعات :

- بلغ رصيد هذا البند في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١,٥٥٥,١٩٦ جنيه مصري مقابل ١,٥٨٦,٦٧٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ويتمثل في الأرباح التي تقرر توزيعها بناء علي قرار الجمعية العمومية العادية للشركة المنعقدة في ٢٨/٢/٢٠١٦ ، ٣٠/٣/٢٠١٧ ، ٧/٣/٢٠١٩ ، ٢٨/٣/٢٠١٩ ، ٣٠/٣/٢٠٢٠ .

٢٤-التسويات على الأرباح :

- وبيانها كالاتي:

بيان	٢٠٢١/٣/٣١	القيمة بالجنيه المصري ٢٠٢٠/١٢/٣١
مصرفات سنوات سابقة - رسم تنمية	٦٢,٦٧٢	-
مصرفات سنوات سابقة - ضرائب كسب عمل	-	(١٧٥,٧٨٥)
مصرفات سنوات سابقة - خدمات بورصة	-	(٢٥,٠٠٠)
مصرفات سنوات سابقة - اهلاكات	-	٢,٣٥٤,٣٥٧
الإجمالي	٦٢,٦٧٢	٢,١٥٣,٥٧٢

٢٥-إجمالي إيرادات النشاط :

- وبيانها كالاتي:

بيان	٢٠٢١/٣/٣١	القيمة بالجنيه المصري ٢٠٢٠/٣/٣١
فندق بيراميزا شرم الشيخ	-	١٢,٣٨٢,٠٧٧
فندق بيراميزا القاهرة	٣٩١,٩٧١	٧,٧٢٨,٩١١
فندق بيراميزا الجلاء	٧,٨٣٧,٧٥٥	١٨,٤٢٦,١٨٠
فندق بيراميزا سهل حشيش	١,٨٠١,٨٦٢	٤,٣٢٤,٣٧٠
إيرادات أخرى - إيجارات	٨٥٨,٦٧٥	٨٠٢,٥٠٠
الإجمالي	١٠,٨٩٠,٢٦٣	٤٣,٦٦٤,٠٣٨

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

- قامت الشركة بتجديد عقد إدارة الفنادق لشركة 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 .

٢٦- تكلفة الإيرادات :

- وبيانها كالاتي:

بيان	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
فندق بيراميزا شرم الشيخ	٧١٥,٩٢٠	١١,٦٩٦,٤٤٦
فندق بيراميزا القاهرة	٣,٣٣٠,٢٢٠	٥,٩٠٤,٠٤٠
فندق بيراميزا الجلاء	٣,٢٣٦,٩٩٥	٦,٢٧٥,١٩١
فندق بيراميزا سهل حشيش	٢,٩٦١,٦٣١	٩,٨٨٤,٥٩٨
الإجمالي	١٠,٢٤٤,٧٦٦	٣٣,٧٦٠,٢٧٥

القيمة بالجنيه المصري

٢٧- مصروفات الإدارية والعمومية :

- وبيانها كالاتي:

بيان	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
رواتب وما في حكمها وبدلات	٤٦٨,٦٢١	٧٩٢,١٦٦
حصة الشركة في التأمينات	٤٦,٦٧٤	٤٠,٥٣٣
مصروفات علاج	٢١,٨٦٦	١٥,٨٤٨
رسوم حكومية	١٤٥,٧٤٦	١٣٦,٢٧١
أتعاب حمامات	٢٠,٤٧٥	٢٧,٣٧٠
أدوات كتابية ومطبوعات	٦,٤٧١	٩,٢٨١
إنتقالات	٣٤,٤٦٩	٢٨,٨٢٣
مصاريف ضيافة واستقبال	٢,٨٧٩	٣,٢٠٩
برق وبريد وهاتف	٢٢٠	٦,٤١٢
مصروفات سفر	٢٢,٧٨٢	٩,٦١٠
مصروفات صيانة وإصلاحات	٤,٩٢٠	٥,٩٧٥
إعلانات	٦,١٥٠	٢٧,٦٠٠
أتعاب مراقب الحسابات	٣٧,٢٧٦	٣٧,٢٧٦
مصاريف قضائية	١,١٢٢,٣٢٧	١٢,٦٩٤
عمولات حفظ الاسهم	-	٢٧,٠٠٠
صيانة سيارات	٢,٠٥٠	٩,٣٤٤
تسويق على النت	٤٥,٠٠٠	٣٧٧,٦٨٠
عمولات بيع وحدات	١٨٤,١١٣	٢٠٠,٢٦٨
اكراميات	٣,٠٠٠	-
متنوعة	٤٤,٢٥٣	٥,٥٨٥
الإجمالي	٢,٢١٩,٢٩٢	١,٧٧٢,٩٤٤

القيمة بالجنيه المصري

٢٨- أرباح بيع وحدات سكنية

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

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

٢٩- المصروفات التمويلية :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
بيراميزا للفنادق والقرى السياحية	٢,٧٢٢	٣,٢١٥
بيراميزا للمنتجات السياحية (سهل حشيش)	٥٥٥,١٦٩	٩٤٦,٣٩٦
الإجمالي	٥٥٧,٨٩١	٩٤٩,٦١١

٣٠- فروق اعادة تقييم عملة:

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

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

٣١- الأطراف ذات العلاقة :-

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

القيمة بالجنيه المصري

بيان	طبيعة التعامل	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
شركة إيزيس للفنادق و المنشآت السياحية	شركة شقيقة	-	١,٨٣٣,٧٠٠

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

ولشركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية حق الانتفاع بفندق بيراميزا القاهرة ٦٧ عاما يبدأ من ١٩٩٤/٧/١ ويقوم فندق بيراميزا القاهرة بسداد حق الانتفاع سنوي ثابت بمبلغ ٢٤٢,٩١٠ جنيه 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 .

٣٢- الارتباطات التعاقدية:

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

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

٣٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها:

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

١/٣٣- القيمة العادلة للأدوات المالية :

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

٢/٣٣- خطر الائتمان :

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

٣/٣٢- خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية :

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

٤/٣٣- خطر سعر الفائدة :

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

٥/٣٣- إدارة رأس المال :

- تهدف إدارة الشركة من خلال إدارة رأس المال إلى ضمان استمرارها كمنشأة عاملة والاحتفاظ بهيكل رأسمالي فعال بهدف تطوير الأعمال وتعظيم العائد للمساهمين من خلال الاستفادة الأمثل من حقوق الملكية.
- أهداف وسياسات الشركة لم يطرأ عليها تغير منذ عام ٢٠١٢.
- يتكون هيكل رأس مال الشركة من حقوق الملكية للمساهمين والتي تضم رأس المال المصدر والاحتياطي وأرباح المرحلة وصافي أرباح العام وقد بلغت حقوق الملكية في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٩٢٤,٨٠١,٤٢٠ جنيه مصري مقابل مبلغ ٩٢٧,٧٨٢,٧٥٢ جنيه مصري في ٢٠٢٠/١٢/٣١.

٣٤- الموقف الضريبي:

١/٣٤- ضريبة الدخل:

- تتمتع الشركة بإعفاءات المنشآت السياحية وفقا لرقم (١) من القانون لسنة ١٩٧٣ .
- الشركة خاضعة لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ اعتبارا من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ .
- تم الفحص من بداية النشاط عام ١٩٩٥ حتى عام ١٩٩٨ وتم سداد الضريبة المستحقة والأمر معروض في المحكمة للاعتراض علي قرار لجنة الطعن.
- تم ربط فحص تقديري علي الشركة عام ١٩٩٩ ، ٢٠٠٠ ، ٢٠٠٦ ، ٢٠٠٧ وتم رفع دعوي قضائية وجاري العرض علي لجان فض المنازعات الضريبية .
- جاري فحص السنوات من ٢٠٠٥ الي ٢٠١٥ .
- السنوات من ٢٠٠١ الي ٢٠٠٤ داخل لجان الطعن وصدر قرار اعادة الفحص الملف للمأمورية.
- بلغت قيمة ضريبة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١,٧١٦,٠٩٣ جنية مصرى .

٢/٣٤- ضريبة كسب العمل:

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

٣/٣٤- ضريبة المبيعات (القيمة المضافة):

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

٤/٣٤- ضريبة الدمغة:

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

الموقف الضريبي بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش:

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

الموقف الضريبي شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي تحت التصفية:

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

٣٥- الضرائب المؤجلة:

تتمثل في اصل/التزام ضريبي مؤجل ناتج عن فرق الضريبة الناتجة عن حساب الإهلاك الضريبي بالمقارنة بالإهلاك المحاسبي. و بلغت الضريبة المؤجلة في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ (٢,٠٣١,٩٩٢) جنيه مصري مقابل (٢,٣٦٥,٤٥٠) جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

٣٦- الموقف القضائي:

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

٣٧- النشاط في أعمال التصفية:

كما قررت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي في جلسته ٢٠٠٩/١٢/٣١ بوضع الشركة تحت التصفية اعتباراً من ٢٠١٠/١/١ وعلى 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 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 ٢٠١٨/٥/٥ ويرجع أسباب التأخر عن أعمال التصفية إلي عدم فحص الشركة ضريبياً بكافة أنواعها.

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

الاساسي

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

القيمة بالجنيه المصري		البيان
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
٣,٠٥٢,٢٦٦	(٢,٦٠٠,٩٥٦)	صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة (حصة مالكي الشركة الأم)
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح للأسهم المصدرة
١٥	(١٢)	نصيب السهم الأساسي في الربح (الخسارة) (جنيه / سهم)

٣٩- الأحداث الهامة

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

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