

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية المجمعة

فى
٣٠ يونيو ٢٠٢١

المحتويات

- ١- تقرير الفحص المحدود.
- ٢- قائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.
- ٣- قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.
- ٤- قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.
- ٥- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.
- ٦- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.
- ٧- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو 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 30 يونيو ٢٠٢١ وكذا القوائم المالية المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة و غيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج علي القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها .
وقد اعتمدنا في تحقيق الارصدة الافتتاحية للقوائم المالية للفترة السابقة و التي تم مراجعتها بواسطة مراقب حسابات اخر اصدر تقريره المؤرخ في ٢٠٢١/٢/٩ غير المتحفظ على القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وقد تم الحصول على ادلة مراجعة كافية و ملائمة فيما يتعلق بأرصدة اول المدة .

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

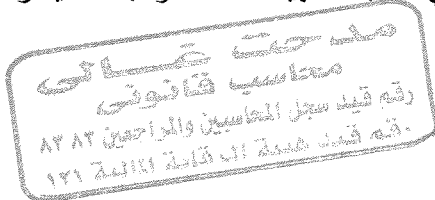
وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه إنتباه

- نوجه الانتباه إلي الإيضاح رقم (١٤) والخاص بأن الشركة أعدم أسهم الخزينة البالغ قيمتها ٢٤,٤٢٥,٧٢٦ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية في ٢٩/٣/٢٠١٨ 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



مدحت غالى

القاهرة في ٢٠٢١/٨/١٠

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٠٦/٣٠

رقم الإيضاح

بيان

الأصول

الأصول غير المتداولة

الأصول الثابتة "بالصافي"

استثمار عقارى

مشروعات تحت التنفيذ

أوراق قبض طويلة الأجل

مجموع الأصول غير المتداولة

الأصول المتداولة :

مخزون الفنادق

مخزون التاج تام اسكان عقارى

أعمال تحت التنفيذ

عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

مستحق من اطراف ذات علاقة

حسابات مدينة أخرى

أرصدة مدينة لدي مصلحة الضرائب

إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

نقدية بالخزينة والبنوك

مجموع الأصول المتداولة

إجمالي الأصول

حقوق الملكية والالتزامات

حقوق الملكية لملاك الشركة الام :

رأس المال المدفوع

احتياطي قانوني

احتياطي عام

فروق تقييم استثمارات بالقيمة العادلة

الزيادة في قيمة رأس المال شركات مسيطر عليها عن قيمة المدفوعة في الاستثمار

الأرباح المرحلة

أرباح (خسائر) الفترة/ العام

مجموع حقوق الملكية للشركة الام

اسهم الخزينة

صافي حقوق الملكية للشركة الام

حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة

صافي حقوق الملكية

التزامات غير متداولة :

الالتزامات الضريبية المؤجلة

مجموع الالتزامات غير المتداولة

الالتزامات المتداولة

مخصصات

موردون وأوراق دفع

مستحقات لأطراف ذات علاقة

عملاء دفعات مقدمة

حسابات دائنة أخرى

أرصدة دائنة لمصلحة الضرائب

دائنو توزيعات

مجموع الالتزامات المتداولة

مجموع حقوق الملكية والالتزامات

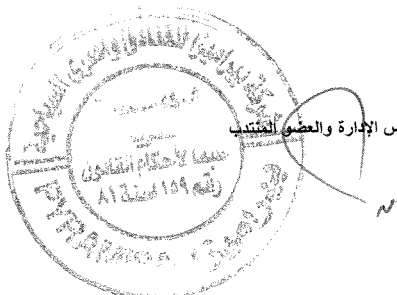
الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .

تقرير مراقب الحسابات مرفق .

مراقب الحسابات

عضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

البيان	رقم الإيضاح	الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	القيمة بالجنيه المصري
إيرادات النشاط	٢٥	٣٧,٧٧١,٥٣٣	٤٥,١٠٤,٤٨٥	٢٦,٨٨١,٢٧٠	١,٤٤٠,٤٤٧	
يخصم :-						
تكلفة الإيرادات	٢٦	٣٠,١٢٥,٤٤٨	٤٥,٧٨٤,٧٩٤	١٩,٨٨٠,٦٨٢	١٢,٠٢٤,٥١٩	
إهلاك التشغيل		٩,٣١٧,٦٢٢	١٠,٨٢٠,٩٩٦	٤,٦٣٥,١٤٢	٥,٣٥٠,٠٤٠	
مجموع الربح / (الخسائر)		(١,٦٧١,٥٣٧)	(١١,٥٠١,٣٠٥)	٢,٣٦٥,٤٤٦	(١٥,٩٣٤,١١٢)	
يخصم :-						
مصروفات تسويقية		(١,٨٢٣,٠٩٢)	(٢,٣١١,٦٢٠)	(٩٥٧,٠٦٧)	(٦٨٣,٩٠٤)	
المصروفات الإدارية والعمومية	٢٧	(٤,٦١٢,٧١١)	(٢,٤٩٦,٧٥٤)	(٢,٣٩٣,٤١٩)	(٧٢٣,٨١٠)	
رواتب مقطوعة وبدلات أعضاء مجلس الإدارة		(٢٨,٠٠٠)	(٣٩٨,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠)	(٨,٠٠٠)	
إهلاكات		(٧٦,٣٣٢)	(٧٤,٢٣٧)	(٣٨,٢٩٠)	(٣٧,٢١٢)	
الإجمالي		(٦,٥٤٠,١٣٥)	(٥,٢٨٠,٦١١)	(٣,٤٠٠,٧٧٦)	(١,٤٥٢,٩٢٦)	
الأرباح (الخسائر) الناتجة من التشغيل		(٨,٢١١,٦٧٢)	(١٦,٧٨١,٩١٦)	(١,٠٣٥,٣٣٠)	(١٧,٣٨٧,٠٣٨)	
يضاف (يخصم) :-						
أرباح (خسائر) بيع استثمارات مالية		-	(٣٥,٠٠٥)	-	(٥٧,٠٣٣)	
الاضمحلال في قيمة استثمارات مالية		-	(٥٧٦,٩٧٠)	-	(٢٩٧,٨٨٦)	
مساهمة التامين الصحي الشامل		(٩٠,١٣٥)	(١٠٨,٧٤٨)	(٦٥,٠٥٦)	(١,٥٩٤)	
أرباح بيع وحدات	٢٨	١٠,٧٦٣,٤٩٩	١٠,٠٣٧,٥١٠	٣,٨٧٢,١٣٢	٢,٨١٧,٨٩٣	
مصروفات تمويلية	٢٩	(١,٧٥٣,٩٣٢)	(١,٩١٦,٤٢٣)	(١,١٩٦,٠٤١)	(٩٦٦,٨١٢)	
فوائد دائنة		١٣٤,٧٤٦	١,٨٣٥,٦٤٠	١٠,١٧٠	٩٣٣,٦٨٦	
إيرادات أخرى		٩٣٨,٩٢٩	٤٤٦,٢٨٦	٧٥٠,١٢٠	٥١,١٨٤	
فروق إعادة تقييم عملة	٣٠	٤٥٦,٩٦٦	(٥١٥,٢٩٣)	٧٣٧,٣٣٤	٥٥٠,٩٠٤	
صافي ربح (الخسارة) الفترة قبل الضريبة		٢,٢٣٨,٤٠١	(٧,٦١٤,٩١٩)	٣,٠٧٣,٣٢٩	(١٤,٣٥٦,٦٩٦)	
ضريبة الدخل		-	-	-	٢,٠٩٣,٥١٤	
ضريبة مؤجلة		(٣,٢٠٦,٣٣٠)	(٣,٣٥٣,٧٨٢)	(١,١٧٤,٣٣٨)	(٩٨٨,٣٣٢)	
صافي ربح (الخسارة) الفترة بعد الضريبة		(٩٦٧,٩٢٩)	(١٠,٩٦٨,٧٠١)	١,٨٩٨,٩٩١	(١٣,٢٥١,٥١٤)	
الربح الخاص بكل من:						
مالكي الشركة الأم		(٥٨٣,٨٨٤)	(٩,٨١١,٩٩٤)	٢,٠١٧,٠٧٢	(٦,٧٥٩,٧٢٨)	
حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة		(٣٨٤,٠٤٥)	(١,١٥٦,٧٠٧)	(١١٨,٠٨١)	(٣٨٧,٢٥٤)	
صافي ربح (الخسارة) الفترة بعد الضريبة		(٩٦٧,٩٢٩)	(١٠,٩٦٨,٧٠١)	١,٨٩٨,٩٩١	(٧,١٤٦,٩٨٢)	
نصيب السهم الأساسي في الربح (جنيه / سهم)	٣٨	(٠,٠٣)	(٠,٤٧)	٠,١٠	(٠,٣٢)	

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

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	رقم الإيضاح
(١٠,٩٦٨,٧٠١)	(٩٦٧,٩٢٩)	
(١,٠٠٦,٦٩٧)	٥١٤,٨٠٢	
-		
(١,٠٠٦,٦٩٧)	٥١٤,٨٠٢	
(١١,٩٧٥,٣٩٨)	(٤٥٣,١٢٧)	
(١٠,٨١٨,٦٩١)	(٦٩,٠٨٢)	
(١,١٥٦,٧٠٧)	(٣٨٤,٠٤٥)	
(١١,٩٧٥,٣٩٨)	(٤٥٣,١٢٧)	

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
اجمالي 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	إيضاح رقم	البيان
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
(٧,٦١٤,٩١٩)	٢,٢٣٨,٤٠٠		- صافي ارباح/ خسارة الفترة قبل الضريبة
١٠,٨٩٥,٢٣٣	٩,٣٩٣,٩٥٤	٤	- تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
٥٧٦,٩٧٠	-		- إهلاكات
-	-		- اضمحلال في قيمة الاوراق المالية المتاحة للبيع
(١,٧٦١,٣٠٣)	(١٢٢,٦٥٣)		- المكون من المخصصات
(٢٠٠,٧٨٥)	(٨٨٨,٩٤٦)	٢٤	- فوائد دائنة
٥١٥,٢٩٣	(٤٥٣,٣٣٥)	٣٠	- تسويات على الارباح المرحلة
١,٩١٦,٤٢٣	١,٧٥٣,٩٣٢	٢٩	- فروق إعادة تقييم عملة
٣,٣٥٣,٧٨٢	٣,٢٠٦,٣٣٠		- مصروفات تمويلية
-	-		- الضرائب المؤجلة
-	-		- ضريبة الدخل
٧,٦٨٠,٦٩٤	١٥,١٢٧,٦٨٢		- أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١٣,١٢١,٠٢١)	(١٧,٦٧٨,٥٩٨)	٨-٧	- التغير في مخزون الفنادق و الاعمال تحت التنفيذ
٣,٤١٧,٤٩١	٣,٤٢٤,٨٧١		- التغير في مخزون تلم اسكان عقاري
٣٨,٥٧٨,٣٣٩	(٢٥,٥٢٥,٥٨٢)	٩	- التغير في العملاء وأوراق القبض
٣٠,٠٤٧,٢٣٤	(٤,٨٧٨,٣٢٩)	١٠	- التغير في مستحق من اطراف ذات العلاقة
(٩,٣٨٧,٨٥٨)	(١٥,١٧٧,٦٦٦)	١٢-١١	- التغير في الحسابات المدينة الأخرى والضرائب المدينة
(٩,٣٦٤,٩١٨)	٥,٥٨٤,٧١٤	١٨	- التغير في الموردين وأوراق الدفع
(٧,٢٧٩,٢١٢)	٢,٨٤٦,١٢٥	١٩	- التغير في الحسابات الدائنة لشركات شقيقة وللاطراف ذات العلاقة
٢٥,٣٩٦,٦٠٦	٢٧,٨١٢,٠٢٣	٢٠	- التغير في عملاء دفعات مقدمة
(٤٤,٨٠٥,٩٧١)	١٨,٣٤٨,٧٥٣	٢٢-٢١	- التغير في الحسابات الدائنة الأخرى والضرائب الدائنة
(٣,٣٥٣,٧٨٢)	(٣,٢٠٦,٣٣٠)		- الضرائب المؤجلة
(١,٩١٦,٤٢٣)	(١,٧٥٣,٩٣٢)	٢٩	- مصروفات تمويلية
١٥,٨٩٩,١٧٩	٤,٩٢٣,٧٣١		- صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٢,٦٢٤,٤٦٣)	(٢٠,٦٣٤,٥٦١)	٦-٤	- مدفوعات لشراء الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ
(٤٧٦,٦٠٥)	٤٧٩,٠١٥		- مقبوضات / مدفوعات من استثمارات مالية
١,٨٨٠,٥٥٠	٢٧٤,٤٨٧		- مقبوضات من فوائد
(١١,٢٢٠,٥١٨)	(١٩,٨٨١,٠٥٩)		- صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٤٦,٣٣٠,٠٤٧)	(٩٠,٧١٩)		- توزيعات ارباح
(٤٦,٣٣٠,٠٤٧)	(٩٠,٧١٩)		- صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(٤١,٦٥٩,٣٨٦)	(١٥,٠٤٨,٠٤٧)		- صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال العام
٩٦,٩٥٢,١٤٧	٥٥,٤٢٧,٦٧٣		- النقدية وما في حكمها في بداية العام
(٥١٥,٢٩٣)	٤٥٣,٣٣٥		- أثر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية
٥٤,٧٧٧,٤٧٠	٤٠,٨٣٢,٩٦٢		- رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية العام

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١- نبذة عن الشركة:

- تأسست شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية - شركة مساهمة مصرية - فى 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 فى ١٩٩٤ .
- المدة المحددة لهذه الشركة هي خمس وسبعون عاماً من تاريخ قيدها بالسجل التجاري وقد تم قيد الشركة بمكتب سجل تجاري الجيزة رقم ٩٩٤٨٠ بتاريخ ٢١/٨/١٩٩٤ .
- يكون مركز الشركة ومحلها القانوني في مدينة الجيزة ويحق لمجلس الإدارة أن ينشئ لها فروعاً أو مكاتب أو توكيلات في مصر أو في الخارج.
- للشركة حق الانتفاع لفندق بيراميزا القاهرة لمدة ٦٧ عاماً (سبعة وستون عاماً) يبدأ من تاريخ تحرير العقد بين الشركة وشركة مصر للاستثمار العقاري والسياحي يبدأ من ١٣/٧/١٩٩٤ وينتهي فى ١٤/٥/٢٠٦١ .
- يرأس مجلس إدارة الشركة الأستاذ/ مجدي محمد عزب .
- تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ فى ١٠ اغسطس ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقدة فى ذلك التاريخ.

النشاط:

- حدد النظام الأساسي للشركة غرضها في:
 - أ- العمل فى مجال التنمية السياحية وتملك وإنشاء وبيع وإيجار وإدارة المنشآت السياحية والفندقية وتزويدها بوسائل التسلية والترفيه وأنشطة الرياضية والعلاجية والخدمات المكملة لها.
 - ب- العمل فى المجالات المرتبطة بأنشطة السياحة من خدمات النقل السياحي وحجز وتنظيم الرحلات فى 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- تقيم جميع خدمات التوريدات الغذائية.
 - و- الوكالة التجارية والاستيراد فى الحدود اللازمة لممارسة الشركة لأنشطتها.
 - ز- تقديم الاستشارات الفنية ودراسات الجدوى لإقتصادية وكذلك إعداد وتنفيذ برامج التدريب اللازمة للنشاط السياحي والأنشطة المرتبطة بها.
- ح- وذلك كله على النحو المبين تفصيلاً فى النظام الاساسى للشركة .

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة :

١/٢-استمرارية الشركة

نظراً للظروف التى تمر بها البلاد من اثار انتشار كوفيد ١٩ و الاثار الاقتصادية المترتبة عليه فقد تم إعداد القوائم المالية فى ٣٠/٦/٢٠٢١ وفقاً لفرض الاستمرارية . وترى ادارة الشركة عدم امكانية تقدير مدى وشدة العواقب المترتبة على انتشار كوفيد ١٩ بشكل موثوق على نتائج الشركة للفترات المستقبلية فضلاً عن تأثير ما سبق على المركز المالى للشركة فى ٣٠/٦/٢٠٢١ .

٢/٢- المعايير المحاسبية والقوانين المتبعة

- يتم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى 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 المجموع وتم حسابها بما تساوى حصتهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة في تاريخ المركز المالي المجموع.

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 وفضيات	١٠ %
الات حاسبة وكمبيوتر	١٠ %
وسائل نقل وانتقال	١٠ %

- يتم الإهلاك كل من حق الانتفاع بفندق بيراميزا القاهرة علي 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 إلي المدى الذي يتم تنفيذه من المعاملة حتي تاريخ الميزانية ويمكن تنفيذ عملية معينة بدقة إذا توافرت الشروط التالية مجتمعة .
(١) يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة
(٢) أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالخدمة الفندقية.
(٣) يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام الخدمة الفندقية 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 وفقا لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي . ويتم ترجمه الأصول و الالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية و التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعمله الاجنبية الى الجنية المصري باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ تحديد القيمة العادلة . الأصول و الالتزامات ذات الطبيعة الغير نقدي بالعمله 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 وفقا 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 إثباتات 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 إثباتات الاستثمارات المالية طويلة الأجل في الشركات التابعة بتكلفة اقتنائها ، وتتم المحاسبة عن هذه الاستثمارات بطريقة التكلفة ، ويتم إثبات الإيرادات من هذه الاستثمارات وفقا لقرارات مجلس إدارة تلك الشركات وجمعياتها العامة بتوزيع الأرباح.
- يتم إثباتات 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 إثباتات 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 اصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول ، ويتم إدراج قيمة ذلك الإضمحلال في قائمة الدخل. وتتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو العادلة أيهما اكبر 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 رسملة تكلفة الاقتراض التي تتصل مباشرة باقتناء أو تشييد أو إنتاج أصل ثابت وتضاف على قيمة هذا الأصل و تهلك على مدى العمر الإنتاجي المقدر له .

١٢/٣ - المخصصات:

- يتم 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 و بنفس أسس التعامل مع الغير .

١٤/٣ - الالتزامات الضريبية

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

١٥/٣ - الضرائب المؤجلة

- الضريبة المؤجلة 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 أحتمال 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 واستنزال قيمة المستهلك منها بالتكلفة منها بالتكلفة من رصيد مخصص الـ ٢٠ % لرسم الخدمة باعتبارها غير صالحة للاستخدام .

٢١/٣ - تحديد القيمة العادلة

- تتطلب العديد من السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة وكذلك متطلبات الإفصاح المتعلقة بها تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية وغير المالية ، ويتم الإفصاح بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية والخاصة بالأصول والالتزامات - كلما كان ذلك ممكنا - عن الافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة في 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 وتقيد 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 ، ويمكن هدف إدارة مخاطر السوق في إدارة وسيطرة علي مخاطر السوق ضمن حدود مقبولة ، وتحقيق أفضل عائد ، وتعرض الشركة لمخاطر العملات الخاصة بإيرادات النشاط والقروض والتي يتم بها التعامل بعملة بخلاف عملة التعامل بالشركة ، وبشكل أساسي

الدولار الأمريكي وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات المالية والمقيمة بالعملات الأجنبية ، فإن صافي قيمة تعرضها لتلك المخاطر يظل عند مستوى مقبول من خلال شراء أو بيع العملات الأجنبية بالسعر السائد في وقت معين ، وذلك عند الضرورة لمواجهة أي خلل قصير الأجل.

٤/٢٣- 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 مقسوماً 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 والعقارات 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 للايجار او تعظيم المنفعة يتم الاحتفاظ بها كمخزون ويتم قياسه على اساس التكلفة او صافي القيمة المستحقة ايهما اقل.

- التكلفة تتضمن:

- المبالغ المسددة للمقاولين للبناء.

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

- صافي القيمة المحققة هي سعر البيع المتوقع في ظروف العمل العادية طبقا لاسعار السوق في تاريخ المركز المالي ويتم خصمها عندما يكون الوقت هام ومؤثر مطروح منها تكاليف الانتهاء وتكاليف البيع المتوقعة.

٤- الأصول الثابتة بالصافي: - وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/١/١	إضافات الفترة	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/٦/٣٠	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١	إهلاك العام	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٦/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/٦/٣٠
بيراميزا للفنادق والقرى السياحية	٧٣٢,٠٠١,٦٣٢	١,٠٧٣,٧٠٧	٧٣٣,٠٧٥,٣٣٩	٣٢٩,١١٦,٠١٦	٧,٥٥٩,٤٩٣	٣٣٦,٦٧٥,٥٠٩	٤٠٢,٨٨٥,٦١٢	٣٩٦,٣٩٩,٨٢٧
بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش	١٨٧,٨٩٣,٥٢٢	٣,١٤٠,٩٠١	١٩١,٠٣٤,٤٢٣	٦٧,٠٠٢,٩٤٦	١,٨٣٤,٤٦١	٦٨,٨٣٧,٤٠٧	١٢٠,٨٩٠,٥٧٦	١٢٢,١٩٧,٠١٦
الإجمالي	٩١٩,٨٩٥,١٥٤	٤,٢١٤,٦٠٨	٩٢٤,١٠٩,٧٦٢	٣٩٦,١١٨,٩٦٢	٩,٣٩٣,٩٥٤	٤٠٥,٥١٢,٩١٦	٥٢٣,٧٧٦,١٨٨	٥١٨,٥٩٦,٨٤٣

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

القيمة بالجنيه المصري

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/١/١	إضافات العام	الاستثمارات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/٦/٣٠	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١	إهلاك الفترة	مجمع إهلاك الاستثمارات	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٦/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/٦/٣٠
بيراميزا القاهرة	٢٦٧,٧٠٣,٦١٥	٥٩٦,١٨٣	-	٢٦٨,٢٩٩,٧٩٨	١٢١,٣٦٦,٨١٧	٣,٤٨٩,١٨٥	-	١٢٤,٨٥٦,٠٠٢	١٤٣,٤٤٣,٧٩٣	١٤٦,٣٣٦,٧٩٦
بيراميزا شرم الشيخ	٤١٣,٤٧٠,٥٢٤	-	-	٤١٣,٤٧٠,٥٢٤	١٩٥,٣٠١,٣٥١	٣,٥٥٧,٥٩٣	-	١٩٨,٨٥٨,٩٤٤	٢١٤,٦١١,٥٨٢	٢١٨,١٦٩,١٧٣
فندق بيراميزا الجلاء	٤٤,٨٧٦,٥١٤	-	-	٤٤,٨٧٦,٥١٤	٩,٤٠١,٢٦١	٤٣٦,٣٨٣	-	٩,٨٣٧,٦٤٤	٣٥,٠٣٨,٨٧٠	٣٥,٤٧٥,٢٥٣
المقر الإداري	٥,٢٧٦,٩٨٩	١٢,٥٢٤	-	٥,٢٨٩,٥١٣	٢,٧٣٠,٩٢٥	٤٢,٦٣٢	-	٢,٧٧٣,٥٥٧	٢,٥١٥,٩٥٤	٢,٥٦٨,٥٨٦
وسائل نقل وإتصال	٦٧٣,٩٩٠	٤٦٥,٠٠٠	-	١,١٣٨,٩٩٠	٣١٥,٦٦٢	٣٣,٧٠٠	-	٣٤٩,٣٦٢	٧٨٩,٦٢٨	٣٥٨,٣٢٨
الإجمالي	٧٣٢,٠٠١,٦٣٢	١,٠٧٣,٧٠٧	-	٧٣٣,٠٧٥,٣٣٩	٣٢٩,١١٦,٠١٦	٧,٥٥٩,٤٩٣	-	٣٣٦,٦٧٥,٥٠٩	٣٩٦,٣٩٩,٨٢٧	٤٠٢,٨٨٥,٦١٢

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

١/٤- الرهن على الأصول

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

٢/٤- فندق بيراميزا الجلاء

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

كشف تفصيلي للأصول الثابتة (لفندق بيراميزا القاهرة) - وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/١/١	إضافات العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/٦/٣٠	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١	إهلاك الفترة	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٦/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/٦/٣٠
حق الإقناع	١٤٧,٨٥٠,٠٠٠	-	١٤٧,٨٥٠,٠٠٠	٥٧,٧٣٦,١٩٩	١,١٠٣,٣٥٨	٥٨,٨٣٩,٥٥٧	٩٠,١١٣,٨٠١	٨٩,٠١٠,٤٤٣
مباني و الشاءات	٦٦,٩٤٣,٤٨٢	-	٦٦,٩٤٣,٤٨٢	٢٣,٣٢١,٢٧٩	٦٦٩,٤٣٥	٢٣,٩٩٠,٧١٤	٤٣,٦٢٢,٢٠٣	٤٢,٩٥٢,٧١٨
لثت و تجهيزات	٣١,٣٢٩,٧٣٥	٤٤٧,٦٠٣	٣١,٧٧٧,٣٣٨	٢٠,٤٥٢,١٣١	١,٥٦٦,٤٨٧	٢٢,٠١٨,٦١٨	١٠,٨٧٧,٦٠٤	٩,٧٥٨,٧٢٠
الات و معدات	٢١,٥٨٠,٣٩٨	١٤٨,٥٨٠	٢١,٧٢٨,٩٧٨	١٩,٨٥٧,٢٠٨	١٤٩,٩٠٥	٢٠,٠٠٧,١١٣	١,٧٢٣,١٩٠	١,٧٢١,٨٦٥
الإجمالي	٢٦٧,٧٠٣,٦١٥	٥٩٦,١٨٣	٢٦٨,٢٩٩,٧٩٨	١٢١,٣٦٦,٨١٧	٣,٤٨٩,١٨٥	١٢٤,٨٥٦,٠٠٢	١٤٦,٣٣٦,٧٩٨	١٤٣,٤٤٣,٧٩٣

كشف تفصيلي للأصول الثابتة (لفندق بيراميزا شرم الشيخ) - وبيانها كالاتي:

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/١/١	إضافات العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١	إهلاك الفترة	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	القيمة بالجنيه المصري	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/٠٦/٣٠
أراضي	٦,٨٤٦,٠٨٨	-	٦,٨٤٦,٠٨٨	-	-	-	-	٦,٨٤٦,٠٨٨	٦,٨٤٦,٠٨٨
مباني وانشاءات	٣٢٦,٦٤٦,٤٣٤	-	٣٢٦,٦٤٦,٤٣٤	١٢٠,٥٨٠,١٨٤	٣,٢٦٦,٤٦٤	١٢٣,٨٤٦,٦٤٧	١٢٣,٨٤٦,٦٤٧	٢٠٢,٧٩٩,٧٨٧	٢٠٢,٧٩٩,٧٨٧
ديكور وزخارف	١,٦١٠,٧٨٢	-	١,٦١٠,٧٨٢	٧١٩,٧٤٨	١٦,١٠٨	٧٣٥,٨٥٥	٧٣٥,٨٥٥	٨٧٤,٩٢٧	٨٧٤,٩٢٧
الات ومعدات	٢٧,٢٠٦,٠٦٢	-	٢٧,٢٠٦,٠٦٢	٢٤,٨٥٦,٠٢٠	١٥٦,٦٦٩	٢٥,٠١٢,٦٨٩	٢٥,٠١٢,٦٨٩	٢,١٩٣,٣٧٣	٢,١٩٣,٣٧٣
اثاث وتجهيزات	٣٤,٢٥٥,٠٦٥	-	٣٤,٢٥٥,٠٦٥	٣٢,٢٣٩,٣٠٦	١١٨,٣٥٢	٣٢,٣٥٧,٦٥٨	٣٢,٣٥٧,٦٥٨	١,٨٩٧,٤٠٧	١,٨٩٧,٤٠٧
عدد ودوات مطبخ	١٠,٧٢٥,٥١٨	-	١٠,٧٢٥,٥١٨	١٠,٧٢٥,٥١٨	-	١٠,٧٢٥,٥١٨	١٠,٧٢٥,٥١٨	-	-
اغشية ومفروشات	٤,٦٨٨,٠٨١	-	٤,٦٨٨,٠٨١	٤,٦٨٨,٠٨١	-	٤,٦٨٨,٠٨١	٤,٦٨٨,٠٨١	-	-
ادوات مائدة و فضيات	٩١٠,١٣١	-	٩١٠,١٣١	٩١٠,١٣١	-	٩١٠,١٣١	٩١٠,١٣١	-	-
وسائل نقل و اتقال	٥٨٢,٣٦٣	-	٥٨٢,٣٦٣	٥٨٢,٣٦٣	-	٥٨٢,٣٦٣	٥٨٢,٣٦٣	-	-
الإجمالي	٤١٣,٤٧٠,٥٢٤	-	٤١٣,٤٧٠,٥٢٤	١٩٥,٣٠١,٣٥١	٣,٥٥٧,٥٩٣	١٩٨,٨٥٨,٩٤٢	١٩٨,٨٥٨,٩٤٢	٢١٤,٦١١,٥٨٢	٢١٤,٦١١,٥٨٢

*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 ٢٠٢١/٠٦/٣٠	إضافات العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/١/١	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١	إهلاك الفترة	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	القيمة بالجنيه المصري	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/٠٦/٣٠
أراضي	١١,١٠٧,٧٦٥	-	١١,١٠٧,٧٦٥	-	-	-	-	١١,١٠٧,٧٦٥	١١,١٠٧,٧٦٥
مباني وانشاءات	٢٩,٣٨٨,٦٥٦	٦,٤٥٤,٠٠٠	٣٥,٨٤٢,٦٥٦	٢٩٣,٨٨٧	٦,٧٤٧,٨٨٧	٣٠٠,٧٣٤	٣٠٠,٧٣٤	٢٢,٩٣٤,٦٥٦	٢٢,٩٣٤,٦٥٦
ديكور وزخارف	٨٢١,٠٧٨	١٨٠,٦٣٨	١,٠٠١,٧١٦	٨,٢١١	١٨٨,٨٤٩	٩,١٢٧	٩,١٢٧	٦٤٠,٤٤٠	٦٤٠,٤٤٠
شبكات اطفاء حريق	١٧٩,٢٣٥	-	١٧٩,٢٣٥	-	١٧٩,٢٣٥	١٧٩,٢٣٥	١٧٩,٢٣٥	-	-
اثاث وتجهيزات ومساعد	٢,٩٦١,٢٣٨	٢,٢١٧,٩٥٩	٥,١٧٩,١٩٧	١٢٥,٣٠٧	٢,٣٤٣,٢٦٦	٢,٤٦٨,٥١٤	٢,٤٦٨,٥١٤	٧٤٣,٢٧٩	٧٤٣,٢٧٩
عدد وادوات	١٦٨,٥١١	١٢٣,١٥٢	٢٩١,٦٦٣	٧,٩٨٢	١٣١,١٣٤	٨,١٦٦	٨,١٦٦	٤٥,٣٥٩	٤٥,٣٥٩
اغشية ومفروشات	١٦١,٩٣٥	١٦١,٩٣٦	٣٢٣,٨٧١	-	١٦١,٩٣٦	٣٢٣,٨٧١	٣٢٣,٨٧١	-	-
ادوات مائدة و فضيات	٦٨,١٧٤	٦٨,١٧٤	١٣٦,٣٤٨	-	٦٨,١٧٤	١٣٦,٣٤٨	١٣٦,٣٤٨	-	-
الات حاسبة و كمبيوتر	١٩,٩٢٢	١٦,١٦٧	٣٦,٠٨٩	٩٩٦	١٧,١٦٣	٣٧,٢٥٩	٣٧,٢٥٩	٣,٧٥٥	٣,٧٥٥
الإجمالي	٤٤,٨٧٦,٥١٤	٩,٤٠١,٢٦١	٥٤,٢٧٧,٧٧٥	٤٣٦,٣٨٣	٩,٨٣٧,٦٤٤	٥٣,٤٤٠,١٣٩	٥٣,٤٤٠,١٣٩	٣٥,٤٧٥,٢٥٣	٣٥,٤٧٥,٢٥٣

فندق بيراميزا الجلاء : تم شراء فندق بيراميزا الجلاء من شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي بناء على قرار مجلس الادارة 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 ٢٠٢١/٠٦/٣٠	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١	إهلاك الفترة	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	القيمة بالجنيه المصري	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/٠٦/٣٠
أراضي	١,٠٦٩,١٦٠	-	١,٠٦٩,١٦٠	-	-	-	-	١,٠٦٩,١٦٠	١,٠٦٩,١٦٠
مباني وانشاءات	٢,٦٠٤,١٩١	-	٢,٦٠٤,١٩١	١,٣٢٧,٨١٠	٢٦,٠٤٢	١,٣٥٣,٨٥٢	١,٣٥٣,٨٥٢	١,٢٧٦,٣٨١	١,٢٧٦,٣٨١
اثاث وتجهيزات	١,٣٠٨,٦٥٤	-	١,٣٠٨,٦٥٤	١,٢٧٨,٦٧٢	١,٥٢٣	١,٢٨٠,١٩٥	١,٢٨٠,١٩٥	٢٩,٩٨٢	٢٩,٩٨٢
الات حاسبه واجهزة كمبيوتر	٢٩٤,٩٨٤	١٢,٥٢٤	٣٠٧,٥٠٨	١٢٤,٤٤٣	١٥,٠٦٧	١٣٩,٥١٠	١٣٩,٥١٠	١٦٧,٩٩٧	١٦٧,٩٩٧
الإجمالي	٥,٢٧٦,٩٨٩	١٢,٥٢٤	٥,٢٨٩,٥١٣	٢,٧٣٠,٩٢٥	٤٢,٦٣٢	٢,٧٧٣,٥٥٧	٢,٧٧٣,٥٥٧	٢,٥١٥,٩٥٤	٢,٥١٥,٩٥٤

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

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/١/١	إضافات الفترة	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١	إهلاك الفترة	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	القيمة بالجنيه المصري
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	١,٣١١,٧٠٤	٣٣,٦٢٧,١٩٤	٩٨,٧٠٢,٢٨٠	٩٧,٧٤١,٨٧٠	
اثاث وتجهيزات	٣٥,٩٥١,٠٢٧	٢,٧٨٩,٦٠٧	٣٨,٧٤٠,٦٣٤	٣,٩١٩,١٠٣	٣٧٠,٧٨٥	٣١,٢٨٩,٨٨٨	٥,٠٣١,٩٢٤	٧,٤٥٠,٧٤٦	
وسائل نقل	٢,٣٧٥,٢٦٥	-	٢,٣٧٥,٢٦٥	٢٧٧,١١٤	١١٨,٧٦٣	٣٩٥,٨٧٧	٢,٠٩٨,١٥١	١,٩٧٩,٣٨٨	
صن سبت	٣,٥٢٤,٤٤٧	-	٣,٥٢٤,٤٤٧	٣,٤٩١,٢٣٨	٣٣,٢٠٩	٣,٥٢٤,٤٤٧	٣٣,٢٠٩	-	
الإجمالي	١٨٧,٨٩٣,٥٢٢	٣,١٤٠,٩٠١	١٩١,٠٣٤,٤٢٣	٦٧,٠٠٢,٩٤٦	١,٨٣٤,٤٦١	٦٨,٨٣٧,٤٠٧	١٢٠,٨٩٠,٥٧٦	١٢٢,١٩٧,٠١٦	

- أراضي سهل حشيش مشتركة من الشركة المصرية للمنتجعات السياحية بعقود 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 ٢٠٢١/٠٦/٣٠	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١	إهلاك الفترة	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	القيمة بالجنيه المصري
اثاث وتجهيزات	٣,٥٢٤,٤٤٧	-	٣,٥٢٤,٤٤٧	٣,٤٩١,٢٣٨	٣٣,٢٠٩	٣,٥٢٤,٤٤٧	٣٣,٢٠٩	-	
الإجمالي	٣,٥٢٤,٤٤٧	-	٣,٥٢٤,٤٤٧	٣,٤٩١,٢٣٨	٣٣,٢٠٩	٣,٥٢٤,٤٤٧	٣٣,٢٠٩	-	

٥ - الاستثمار العقاري*:

وبيانها كالاتي:

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/١/١	الإضافات خلال الفترة	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١	مجمع الإهلاك الاضافات	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	القيمة بالجنيه المصري
أراضي	١٢,٣٨٥,٢٠٦	٤,١٨٢	١٢,٣٨٩,٣٨٨	-	-	-	١٢,٣٨٥,٢٠٦	١٢,٣٨٩,٣٨٨	
مباني وانشاءات	٨١,٤٩٧,٩١٩	١٨٦,٢٥٢	٨١,٦٨٤,١٧١	١٣,٤٧١,٩٤٨	٣١,٠٤٢	١٣,٥٠٢,٩٩٠	٦٨,٠٢٥,٩٧١	٦٨,١٨١,١٨١	
اثاث وتجهيزات	١٣,٠٥٠,٢٨١	٦٨,٠٩٢	١٣,١١٨,٣٧٣	١٠,٠٩٩,٤٠٨	٣٥,٩٤١	١٠,١٣٥,٣٤٩	٢,٩٥٠,٨٧٣	٢,٩٨٣,٠٢٤	
الإجمالي	١٠٦,٩٣٣,٤٠٦	٢٥٨,٥٢٦	١٠٧,١٩١,٩٣٢	٢٣,٥٧١,٣٥٥	٦٦,٩٨٣	٢٣,٦٣٨,٣٣٨	٨٣,٣٦٢,٠٥٠	٨٣,٥٥٣,٥٩٣	

* 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 بالإضافة الى الخدمات المكملة من ملاعب و مطاعم و قاعات حفلات و حمامات سباحة و نادي صحي 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 بالإضافة الى الخدمات المكملة .

٦ - مشروعات تحت التنفيذ:

وبيانها كالاتي:

بيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	القيمة بالجنيه المصري
بيراميزا للفنادق والقرى السياحية	٢٦٨,٧٢٠,٣٣٨	٢٥٤,٣٩٤,٩٣٣	
بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش	٨٨,٦٩٧,٨٧٧	٨٦,٧٩٤,٨٧٣	
بيراميزا للمنتجعات السياحية - الأقصر	٦,٠٧٥,٢٧٨	٦,٠٧٥,٢٧٨	
الإجمالي	٣٦٣,٤٩٣,٤٩٤	٣٤٧,٢٦٥,٠٨٤	

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

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
		فندق بيراميزا شرم الشيخ (١)
١,٨٤١,٧١٨	١,٨٤١,٧١٨	رصيد أول الفترة
-	-	يضاف : الإضافات خلال الفترة
١,٨٤١,٧١٨	١,٨٤١,٧١٨	رصيد آخر الفترة
		فندق بيراميزا شرم الشيخ (٢)
		رصيد أول الفترة
٦,٨٨٠,١٩٦	-	يضاف : الإضافات خلال الفترة
(٦,٨٨٠,١٩٦)	-	محول للاصول الثابتة
-	-	رصيد آخر الفترة
		فندق بيراميزا القاهرة
-	-	رصيد أول الفترة
-	-	يضاف : الإضافات خلال الفترة
-	٣,٠٠٨,٢٨٨	محول للاصول الثابتة
-	٣,٠٠٨,٢٨٨	رصيد آخر المدة
		مشروع بيراميزا دبي
١٩٢,٢٣٩,٠٦١	٢٠٨,٢٠٧,٩٠٤	رصيد أول الفترة
١٥,٩٦٨,٨٤٣	١١,٣١٧,١١٨	يضاف : الإضافات خلال الفترة
٢٠٨,٢٠٧,٩٠٤	٢١٩,٥٢٥,٠٢٢	رصيد آخر الفترة
		قرية بيراميزا بسهل حشيش
٤٤,٣٤٥,٣١٠	٤٤,٣٤٥,٣١٠	رصيد أول الفترة
-	-	يضاف / (يخصم) : الإضافات / (تسويات) خلال الفترة
٤٤,٣٤٥,٣١٠	٤٤,٣٤٥,٣١٠	رصيد آخر الفترة
٢٥٤,٣٩٤,٩٣٣	٢٦٨,٧٢٠,٣٣٨	الإجمالي

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

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

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
٨٣,٠٤٤,٨٤١	٨٦,٧٩٤,٨٧٣	مشروع قطعة الأرض رقم ١١٨
٣,٧٥٠,٠٣٢	١,٩٠٣,٠٠٤	إضافات الفترة / العام
٨٦,٧٩٤,٨٧٣	٨٨,٦٩٧,٨٧٧	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	٨٨,٦٩٧,٨٧٧	الاجمالي

- قامت الشركة بالبدء في إقامة مشروع سياحي علي 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 وقدرت بالبلغ المنصوف حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٨٨,٦٩٧,٨٧٧ جنيه مصري.

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

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
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	٢٠٢١/٦/٣٠	
٢,٣٧٣,٥٠٦	٣,٢٨٩,٩٢٤	المخازن العمومية ومهمات التشغيل
١,١٤٤,٢٨٢	٣,٠٤٣,٠١١	مخزن الأغذية والمشروبات
١,١٦٥,٠٩٥	٩٢٠,٥٨٦	مخزن قطع الغيار
٤,٦٨٢,٨٨٣	٧,٢٥٣,٥٢١	الإجمالي

٨- أعمال تحت التنفيذ:

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	بيراميزا للفنادق والقرى السياحية
١٢,٢٠٤,٩٤٩	١٣,٨٠٥,٠١١	بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش
١٣٧,٠٦٥,١٥٢	١٥٠,٥٧٣,٠٥١	الإجمالي
١٤٩,٢٧٠,١٠١	١٦٤,٣٧٨,٠٦٢	

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

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		البيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	أراضي مشروع الإسكان الإستثماري بطريق الواحات البحرية بمدينة ٦ أكتوبر
١,٤٥٦,٨٧٥	١,٤٥٦,٨٧٥	مصرفات مشروع الإسكان الحر
١٠,٧٤٨,٠٧٤	١٢,٣٤٨,١٣٦	الإجمالي
١٢,٢٠٤,٩٤٩	١٣,٨٠٥,٠١١	

- 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 منخفض 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:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	مشروع باي فيو
١٣٧,٠٦٥,١٥٢	١٥٠,٥٧٣,٠٥١	الإجمالي
١٣٧,٠٦٥,١٥٢	١٥٠,٥٧٣,٠٥١	

٩- عملاء وأوراق قبض (بالصافي) :

- وبيانها كالاتي:

بيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
عملاء ونزلاء	١٠,٧٨٥,٦٩٥	١,٤٠٢,٤٤٨
وأوراق قبض	٢٦,٥٤١,٨٠٠	٢١,٠٠٣,٧٢٢
الإجمالي	٣٧,٣٢٧,٤٩٥	٢٢,٤٠٦,١٧٠

١٠- مستحق من أطراف ذات علاقة:

- وبيانها كالاتي:

بيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية	١٥٥,٥٢٢	-
فنادق إيزيس - جاري (جزيرة اسوان)	٤٩,١٤٤	٤٠,٩٧٥
الإجمالي	٢٠٤,٦٦٦	٤٠,٩٧٥

١١- حسابات مدينة أخرى :

- وبيانها كالاتي:

بيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
موردين دفعات مقدمة	١٥,٤٥٤,١٩٨	١١,٦٧٨,٨٣٩
مقاولون - دفعات مقدمة	١١,٤٨٠,٠٢١	٥,٨٩٤,٤٥٨
إيرادات مستحقة	١,٣٥٩,٤٦٤	١,٣٣٣,٠٨٨
مصرفات مقدمة	٣٩٩,١٠١	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	١,١٥١,٥٠٩	٥٨٨,٢٣٧
أخري	١٨,٧٧٤,٩٨٣	١٢,٦٣٢,٤٦٧
الإجمالي	٤٩,٨١١,٠٦٣	٣٣,٤١١,٨٠٩

١٢- أرصدة مدينة لدى مصلحة الضرائب:

- وبيانها كالاتي:

بيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
ضرائب مخصومة من المنبع	٦٠٤,٥٤١	٢,٠٦٧,٢٢٩
مصلحة الضرائب علي المبيعات / القيمة المضافة	١,٥٧٥,١٦٠	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	٢٦,٦٠٢	٣٢,٨٠٢
الإجمالي	١١,٣٠٥,٩٧١	١٢,٦٧٩,٣٩٣

١٣- الاستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل : - وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري								
عدد الأسهم	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية للسهم	القيمة الاسمية للأسهم المستثمر فيها	النسبة المصدرة من الاستثمار	إجمالي تكلفة / القيمة العادلة للاستثمار	قيمة صافي الاستثمار في ٢٠٢١/٦/٣٠	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)
١,٣١٠,٨٢٠	٠,١٢	١	١,٣١٠,٨٢٠	١٠٠	٢,٣٠٧,٠٤٣	٢,٣٠٧,٠٤٣	٢,٢٧١,٢٥٦	المصرية للمنتجات السياحية
			٤٣,٤٥٢,٤٢٠		٤٠,٥٨٩,٠٩٣	٤٠,٥٨٩,٠٩٣	٤٠,٥٥٣,٣٠٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

- تم تخفيض رأس المال شركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية بعدد ١٢٦,٤٢٨ سهم بقيمة إجمالية ١٢,٦٤٢,٨٠٠ جنيهها وهي تمثل قيمة أسهم خزينة والتي سبق شرائها من مساهمي الشركة طبقا لاجتماع الجمعية العمومية الغير عادية التي سبق انعقادها في يوم الأحد الموافق ٢٠١١/٩/١٨ بمقر الشركة وتم التأشير في السجل التجاري في ٢٠١٢/١/١ .
- قررت الجمعية العامة العادية لمساهمي شركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية التي سبق انعقادها يوم الأربعاء الموافق ٢٠١٣/٣/٢٠ بفندق بيراميزا القاهرة إصدار زيادة أسهم رأس المال المصدر لعدد ٢١٤٩٣٢٢ سهم أسمى عادى نقدي يقيمه اسميه ١٠٠ جنيهه وبقية 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 إدراج 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	٢٠٢١/٦/٣٠		
١٦٦,٩٦٢	١,٦٥٧,٠٠٨		نقدية بالصندوق - عملة محلية
٦,٣٤١,٧٣٦	٩,٧١٩,٤٤٩		بنوك حسابات جارية - عملة محلية
٤,٩٩٨,١٦٥	٨,١٩٩,٥٠٥		بنوك حسابات جارية - عملة اجنبية
٤٣,٧٧٠,٨١٠	٢١,٢٥٧,٠٠٠		ودائع - عملة أجنبية
١٥٠,٠٠٠	-		شيكات تحت التحصيل
٥٥,٤٢٧,٦٧٣	٤٠,٨٣٢,٩٦٢		الإجمالي

١٥- رأس المال المدفوع :

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

* طبقا لقرار الجمعية العامة الغير عادية فى ٢٩/٣/٢٠١٨ بتخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ١٢,١٧٣,١٨٠ جنيه مصري قيمة اسهم خزينة وتم الحصول على موافقة الهيئة العامة للاستثمار بتاريخ ٢٤/٧/٢٠١٨ وموافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٧/٨/٢٠١٨ 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	٢٠٢١/٦/٣٠	
٦٥٢,٥٠٠	٦٥٢,٥٠٠	حقوق الأقلية فى رأس مال بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي
٢١,٦٠٠,٣٠٠	٢١,٦٠٠,٣٠٠	حقوق الأقلية فى رأس مال بيراميزا للمنتجات السياحية - سهل حشيش
٢,٩٣٣,٣٣٠	٢,٩٣٣,٣٣٠	حقوق الأقلية فى رأس مال بيراميزا للمنتجات السياحية - الأقصر
(٤٣,٢٣٧)	(٤٣,٤٥١)	حقوق الأقلية فى الأرباح المرحلة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي
٢٣٧,١٢٠	٢٣٤,٧١٨	حقوق الأقلية فى الأرباح المرحلة بيراميزا للمنتجات السياحية - الأقصر
٢,٣٦٤,١٣٢	٢,٦٠٨,٧٠٨	حقوق الأقلية فى الأرباح المرحلة بيراميزا للمنتجات السياحية - سهل حشيش
٢٦٨,٠٩٣	٢٦٨,٠٩٣	حقوق الأقلية فى الاحتياطيات بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي
٢,٥٧٣,٠١٣	٢,٦٠٧,٦٦٩	حقوق الأقلية فى الاحتياطيات بيراميزا للمنتجات السياحية - سهل حشيش
(٢,٤٠٢)	(١,١٠٩)	حقوق الأقلية فى ربح / (خسارة) العام بيراميزا للمنتجات السياحية - الأقصر
(٢١٤)	(١٩٢)	حقوق الأقلية فى ربح / (خسارة) العام بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي
٣٤٦,٥٥٧	(٣٨٢,٧٤٣)	حقوق الأقلية فى ربح / (خسارة) العام بيراميزا للمنتجات السياحية - سهل حشيش
٣٠,٩٢٩,١٩٢	٣٠,٤٧٧,٨٢٣	الإجمالي

١٧- المخصصات:

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	مخصص مطالبات*
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي

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

١٨-موردون وأوراق دفع :

- وبيانها كالاتي:

بيان	٢٠٢١/٦/٣٠	القيمة بالجنيه المصري ٢٠٢٠/١٢/٣١
الموردون	٥٠,٩٠٨,٩٣٥	٤٥,٣٤٨,٧٢٨
أوراق الدفع	١٦,٢٣٢,٠٠٣	١٦,٢٠٧,٤٩٥
الإجمالي	٦٧,١٤٠,٩٣٨	٦١,٥٥٦,٢٢٣

١٩ - مستحقات لأطراف ذات علاقة :

- وبيانها كالاتي:

بيان	٢٠٢١/٦/٣٠	القيمة بالجنيه المصري ٢٠٢٠/١٢/٣١
شركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية	-	١,٨٣٣,٧٠٠
إيزيس - الأقصر	١٢,٦١٢	٤٧,٤٢٤
الإجمالي	١٢,٦١٢	١,٨٨١,١٢٤

٢٠- عملاء دفعات مقدمة :

- وبيانها كالاتي:

بيان	٢٠٢١/٦/٣٠	القيمة بالجنيه المصري ٢٠٢٠/١٢/٣١
عملاء دفعات حجز وحدات *	٤٧,٧٧٥,٢٨٠	٤٥,٩٢٣,٩٦٩
عملاء دفعات مقدمة **	١٢٦,٣٩٨,٣٧٩	١٠٠,٤٣٧,٦٦٧
الإجمالي	١٧٤,١٧٣,٦٥٩	١٤٦,٣٦١,٦٣٦

*تتمثل في مبالغ مدفوعة تحت حساب شراء وحدات بمشروع 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:

بيان	٢٠٢١/٦/٣٠	القيمة بالجنيه المصري ٢٠٢٠/١٢/٣١
مقاولون	١٢,٤٠٠,٥٥١	١٣,٧٤٢,٦٧٥
عملاء	١٨,٢٣٥,٦٤٠	٨,١٥٨,٢٦٥
مصروفات مستحقة	٢٠,٦٥٨,٤٢٦	١٩,٥٥٥,٩٩٨
تأمينات عملاء (شركة سياحية)	٣٣,٥٤٥,١٩٤	٢٩,٤٤٥,١٣٢
دائنون متنوعون	٥٩,٩٣١,٩٤٩	٦١,٥٦٤,٢١٦
إيرادات مدفوعة مقدما	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠
أرصدة دائنة أخرى	٢٧,٣٨٢,٩٧٤	٢٤,٠٩٢,٧١٤
مبالغ تحت التسوية	١,٨٤٦,٩٤٩	٧٦٣,٠٥٤
ودائع صيانة - صن سيت ، براديس	١١,٧٢٣,١٩٠	٨,٩٦٤,٧٠٣
دائنو صيانة الإسكان العقاري - تاون فيو *	٨٩,٥٥٦	٢٠,٥٩٧
دائنو صيانة الإسكان العقاري - بالم فيو *	١٠٢,٥٠٣	٦١,٩٣١
دائنو غاز - تاون فيو	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
دائنو غاز - بالم فيو	٧٢,٠٠٠	٧٢,٠٠٠
مساهمة التأمين الصحي الشامل	٥٠,٢٦٣	١٦٥,٦٣٠
الإجمالي	١٨٦,١٠٤,١٩٦	١٦٦,٨٥٥,٩١٥

*يتمثل بند دائنو صيانة الإسكان العقاري في المستحق لدي للشركة لاتحاد شاغلي مشروع فيو وبالم فيو حيث تم خصم عائد ودائع الاسكان العقاري من ما تم صرفه علي صيانة الإسكان العقاري ليظهر الرصيد دائن بمبلغ ٨٩,٥٥٦ جنيه مصري و ١٠٢,٥٠٣ جنيه مصري على التوالي وذلك لحين تكوين إتحاد شاغلين.

٢٢- أرصدة دائنة لمصلحة الضرائب :

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
٣٦٠,٨٥٨	٤٥١,٥٩٠	ضرائب خصم
٣,٣٧١	٩,٥٩٩	ضرائب مهن حرة
١,٠١١,٨٤٧	١,٠٧٠,٧٦٠	ضرائب كسب العمل
٥,٠٦٥	٦,٠٨٢	ضريبة الدمغة
٢,١١٠,٣٥٤	٢,٩٧٣,٦٩٠	ضريبة المبيعات / القيمة المضافة
-	-	ضريبة رسم التنمية
٥,٣٥٦,٠١٦	٥,١٥٢,٣٥٤	ضرائب عقارية
٧٢٧	٧٢٧	ضريبة الدخل المستحقة عن عام ٢٠١٥
١,٧١٦,٠٩٣	-	ضريبة الدخل المستحقة عن الفترة/ العام
١٠,٥٦٤,٣٣١	٩,٦٦٤,٨٠٢	الإجمالي

٢٣- دائنو التوزيعات :

- بلغ رصيد هذا البند في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١,٤٩٥,٩٥١ 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 ٢٠١٦/٢/٢٨ ، ٢٠١٧/٣/٣٠ ، ٢٠١٩/٣/٧ ، ٢٠١٩/٣/٢٨ ، ٢٠٢٠/٣/٣٠ .

٢٤- التسويات على الأرباح :

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
-	(١٠٥,٠٤٧)	مصروفات سنوات سابقة
-	(٧١٦,٥٧٧)	رد قيمة وحدة مشروع صن سيت
(١٧٥,٧٨٥)	-	مصروفات سنوات سابقة - ضرائب كسب عمل
(٢٥,٠٠٠)	-	مصروفات سنوات سابقة - خدمات بورصة
٢,٣٥٤,٣٥٧	-	مصروفات سنوات سابقة - اهلاكات
٢,١٥٣,٥٧٢	(٨٢١,٦٢٤)	الإجمالي

٢٥- إجمالي إيرادات النشاط :

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
١٢,٣٨٢,٠٧٧	-	فندق بيراميزا شرم الشيخ
٨,٠٤٦,٠٤٥	٢,٠٦٣,٠٢٣	فندق بيراميزا القاهرة
١٨,٦٧٠,٧٢١	١٨,٠٤٢,٠٥١	فندق بيراميزا الجلاء
٤,٤٠٠,٦٤٢	١٥,٩٤٩,١٠٩	فندق بيراميزا سهل حشيش
١,٦٠٥,٠٠٠	١,٧١٧,٣٥٠	إيرادات أخرى - إيجارات
٤٥,١٠٤,٤٨٥	٣٧,٧٧١,٥٣٣	الإجمالي

- تم شراء فندق بيراميزا الجلاء من شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي بناء على قرار مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٠ بالقيمة الدفترية والذي تم اعتماده من الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٨/٤/٢٠١٠.
- تقوم شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية بأدارة كلا من فندق ايزيس الاقصر بالاقصر وفندق جزيرة ايزيس اسوان بأسوان المملوكان لشركة ايزيس للفنادق والمنشآت السياحية بموجب عقد في ٣٠/٦/٢٠٠٥ وفيما يلي ملخص لأهم بنود العقد :-
- مدة العقد ٥ سنوات (خمس سنوات) تبدأ من ٢٠٠٥/٧/١ وتنتهي في ٢٠١٠/٦/٣٠ علي أن يجدد تلقائيا لمدة مماثلة ما لم يتم إخطار احد الطرفين بعدم الرغبة في التجديد قبل نهاية مدة التجديد بثلاث شهور على الأقل.
- تلتزم شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية بعمل الترتيبات المناسبة الدعاية والإعلان المحلي والدولي لفنادق شركة ايزيس للفنادق والمنشآت السياحية.
- تحددت أتعاب شركة الإدارة كالتالي:
- ١) لا تستحق شركة الإدارة أي أتعاب عن العشرة ملايين جنيه الأولى من صافي الإيراد السنوي الذي يحققه الفندق (إجمالي الإيرادات مطروحا منه جميع المصاريف الخاصة بالفندق).
- ٢) في حالة زيادة صافي الإيراد السنوي الذي يحققه الفندق (إجمالي الإيرادات مطروحا منه جميع المصاريف الخاصة بالفندق) عن عشرة ملايين جنيه تستحق شركة الإدارة ٩ % من هذه الزيادة عن العشرة ملايين جنيه الأولى من صافي الإيراد السنوي الذي يحققه الفندق.
- ٣) في حالة زيادة صافي الإيراد السنوي الذي يحققه الفندق (إجمالي الإيرادات مطروحا منه جميع المصاريف الخاصة بالفندق) عن عشرين مليون جنيه تستحق شركة الإدارة ٩ % من الزيادة عن العشرة ملايين جنيه الأولى من صافي الإيراد السنوي الذي يحققه الفندق بالإضافة إلى ١١ % من الزيادة عن العشرين مليون جنيه مصري.
- قامت الشركة بتجديد عقد إدارة الفنادق لشركة ايزيس للفنادق والمنشآت السياحية لمدة ٥ سنوات (خمس سنوات) تبدأ من ٢٠١٠/٧/١ وتنتهي في ٢٠١٥/٦/٣٠ بنفس بنود العقد الأساسي .
- قامت الشركة بتجديد عقد إدارة الفنادق لشركة ايزيس للفنادق والمنشآت السياحية مرة اخري لمدة ٥ سنوات (خمس سنوات) تبدأ من ٢٠١٥/٧/١ وتنتهي في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بنفس بنود العقد الأساسي .
- قامت الشركة بتجديد عقد إدارة الفنادق لشركة ايزيس للفنادق والمنشآت السياحية مرة اخري لمدة ٥ سنوات (خمس سنوات) تبدأ من ٢٠٢٠/٧/١ وتنتهي في ٢٠٢٥/٦/٣٠ بنفس بنود العقد الأساسي .

٢٦- تكلفة الإيرادات :

- وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/٦/٣٠	٣٠/٦/٢٠٢١	
١٨,٣٣٧,١٠٢	٢,٥٣٢,١٥٥	فندق بيراميزا شرم الشيخ
٨,٧٤٩,٩٦٢	٥,٩٩٥,٨٤٤	فندق بيراميزا القاهرة
٦,٩٣٢,٣٠١	٦,٢٩٢,٢٨٨	فندق بيراميزا الجلاء
١١,٧٦٥,٤٢٩	١٥,٣٠٥,١٦١	فندق بيراميزا سهل حشيش
٤٥,٧٨٤,٧٩٤	٣٠,١٢٥,٧٣٦	الإجمالي

٢٧- مصروفات الإدارية والعمومية :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
١,٠٥٠,٤٤١	١,٢٢٧,٧٥٤	رواتب وما في حكمها وبدلات
٧٩,٠١٠	٨٩,٦٨٠	حصة الشركة في التأمينات
١٧,٦٥٩	٢٩,٣٩٠	مصروفات علاج
٣١٥,٤٣٥	٣٠٠,٩٥٦	رسوم حكومية
٧١,٧٣٣	٥١,١٨٨	أتعاب حمامات
١٠,٧٤٢	١٤,٠٢٠	أدوات كتابية ومطبوعات
٥٠,٥٧١	١٢٧,١٨١	إنتقالات
١١,٦٠٩	٦,٦٥٤	مصاريف ضيافة واستقبال
٧,٢١٠	٨٦٢	برق وبريد وهاتف
١٢,٣٣٥	٥٢,٥٨٦	مصروفات سفر
٨,١٩٨	٢٠,٧١٠	مصروفات صيانة وإصلاحات
٣١,٢٠٠	٣١,٢٠٠	إعلانات
٧٤,٥٥٠	٧٤,٥٥٠	أتعاب مراقب الحسابات
١٣,٧٧٤	١,١٩٧,٠٥٦	مصاريف قضائية
-	٤٩٧,٦٠٠	غرامات و تعويضات
-	١٣,٠٠٠	اتعاب استشارية
-	٢,٨٧٣	رسوم و اشتراكات
٢٠,٩٤٤	١٨,٥٥٤	صيانة سيارات
٤٢٤,٨٩١	٢٥٠,٠٠٠	تسوق على النت
٢٩٢,٤٠٣	٤٧٦,٦٠٣	عمولات بيع وحدات
-	٣,٠٠٠	اكراميات
٤,٠٥٠	١٢٧,٢٩٥	متنوعة
٢,٤٩٦,٧٥٤	٤,٦١٢,٧١١	الإجمالي

٢٨- أرباح بيع وحدات سكنية

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
١٣,٤٥٥,٠٠١	١٤,٧٥٧,٣٥٩	القيمة البيعية للوحدات
٣,٤١٧,٤٩١	٣,٩٩٣,٨٦٠	يخصم:
		صافي تكلفة الوحدات المباعة
١٠,٠٣٧,٥١٠	١٠,٧٦٣,٤٩٩	الإجمالي

٢٩- المصروفات التمويلية :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
٦,٣٦٣	٦,٣٥٦	بيراميزا للفنادق والقرى السياحية
١,٩١٠,٠٦٠	١,٧٤٧,٥٧٦	بيراميزا للمنتجات السياحية (سهل حشيش)
١,٩١٦,٤٢٣	١,٧٥٣,٩٣٢	الإجمالي

٣٠- فروق إعادة تقييم عملة:

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
(٥١٥,٢٩٣)	٤٥٦,٩٦٦	فروق التغير في أسعار الصرف
(٥١٥,٢٩٣)	٤٥٦,٩٦٦	الاجمالي

٣١- الأطراف ذات العلاقة :-

- تتمثل الأطراف ذات العلاقة في مساهمي الشركة ، مجلس الإدارة ، المديرين التنفيذيين و/أو الشركات التي يملكون فيه أسهم بشكل مباشر أو غير مباشر تعطي لهم تأثير مؤثر أو سيطرة علي الشركة . قامت الشركة بالعديد من المعاملات مع الأطراف المعنية وتمت هذه المعاملات وفقا للشروط التي حددها مجلس إدارة الشركة . فيما يلي ملخص لأبرز المعاملات التي تمت والأرصدة الناتجة خلال العام من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ كما يلي :

القيمة بالجنيه المصري

بيان	طبيعة التعامل	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
شركة إيزيس للفنادق و المنشآت السياحية	شركة شقيقة	١٥٥,٥٢٢	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 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 .

٣٢- الارتباطات التعاقدية:

- بلغت قيمة الارتباطات التعاقدية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٥٢,٣٤١,٩٧٠ جنيها مصريا والتي تتمثل في كل من:

القيمة بالجنيه المصري

٢١,١٥٧,٥٠٠	٤٢,٣١٥,٠٠٠ (٢١,١٥٧,٥٠٠)	قيمة الأرض المخصصة للإسكان بمدينة ٦ أكتوبر (٥٠ فدان) قيمة الأرض المستلمة (٢٥ فدان)
	١٣٤,١٤٨,٠٠٠ (١١٦,٨٩٦,٨٦٠)	عقد استكمال أعمال وتنفيذ المرحلة الثانية من أعمال التشطيبات والأعمال الكهروميكانيكالفندق دبي (٢٨ مليون درهم إماراتي) قيمة المنفذ حتي ٢٠٢١/٦/٣٠ (٢٥,٥٠٥ مليون درهم اماراتي)
١٧,٢٥١,١٤٠		الجزء الغير مسدد من حصة الشركة في رأس مال شركة بيراميزا للمنتجات السياحية (الأقصر) الاجمالي
١٣,٩٣٣,٣٣٠		
٥٢,٣٤١,٩٧٠		

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 ولتحجيم هذا الخطر تتعامل الشركة مع عملاء من ذوى المراكز المالية الممتازة كما تقوم بإعداد دراسة لموقف العملاء من خلال تكوين المخصصات اللازمة لمقابلة الديون المشكوك في تحصيلها .

٣/٣٢- خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية :

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

٤/٣٣- خطر سعر الفائدة :

- تعتمد الشركة في تمويل جزء من رأس المال العامل وبعض الأصول طويلة الأجل على التسهيلات الائتمانية والقروض البنكية ، ويتمكن هذا الخطر في التغيرات في أسعار الفائدة بما قد يؤثر على نتائج الأعمال ، 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 والاحتياطيات والأرباح المرحلة وصافي أرباح العام وقد بلغت حقوق الملكية في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٩٢٦,٤٤٠,٦٧٩ 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 جنيه مصري .

٢/٣٤ - ضريبة كسب العمل :

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

٣/٣٤ - ضريبة المبيعات (القيمة المضافة):

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

٤/٣٤ - ضريبة الدمغة :

- تم فحص السنوات عن السنة من بدء النشاط حتى عام ٢٠١٧ وتم سداد المبالغ المستحقة للمأمورية طبقا للجنة الداخلية واصبح للشركة رصيد دائن لدى مأمورية ضرائب الدقى مبلغ ٢٦,٦٠٢ جنيها.

الموقف الضريبي بيراميزا للمنتجات السياحية - سهل حشيش:

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

الموقف الضريبي شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي تحت التصفية:

- الشركة مغفأة 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ (٣,٢٠٦,٣٣٠) جنيه مصري مقابل (٣,٣٥٣,٧٨٢) جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

٣٦-الموقف القضائي:

- الدعاوي القضائية جزء منها مرفوعة من قبل الشركة ضد الغير وما زالت متداولة بالمحاكم 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 اعتبارا 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 و مد فترة التصفية ثلاث سنوات أخرى من تاريخ التأشير في السجل التجاري كما تم تجديد ومد فترة التصفية ثلاث سنوات أخرى من تاريخ التأشير في السجل التجاري بناء على قرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠١٨/٥/٥ ويرجع أسباب التأخر عن أعمال التصفية إلي عدم فحص الشركة ضريبيا بكافة أنواعها.

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

البيان		القيمة بالجنيه المصري
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	
(٩,٨١١,٩٩٤)	(٥٨٣,٨٨٤)	صافي (الخسارة) بعد الضريبة (حصة مالكي الشركة الأم)
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح للأسهم المصدرة
(,٤٧)	(,٠٣)	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.