

شركة بيراميزا للفنادق والقري السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

تقرير الفحص المحدود

والقوائم المالية المجمعة

في

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

المحتويات

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية
إلى السادة / اعضاء مجلس الادارة
شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المرفقة لشركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وكذا قوائم الارباح او الخسائر و الدخل الشامل و التغير في حقوق الملكية و التدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ، و ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية

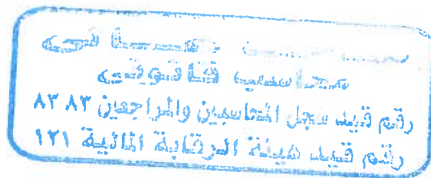
فقرة توجيه الانتباه

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

القاهرة في ٢٠٢٢/١١/٢

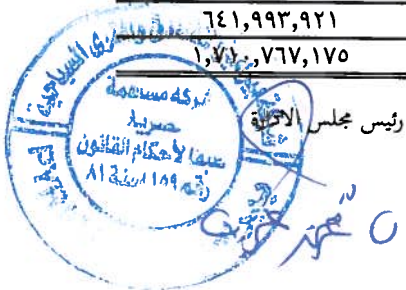
مراقب الحسابات

محدث غالى

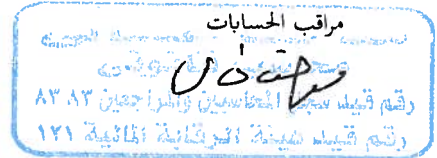


شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

بيان	الإيضاح	٢٠٢٢-٠٩-٣٠	٢٠٢١-١٢-٣١
الاصول			
الاصول غير المتدوالة			
الاصول الثابتة بالصافي	(٤)	٤٧٦,٨٩٠,٤٦٨,٠٠	٤٣٩,٠٥٥,١٧٥
استثمار عقارى	(٥)	٩٠,٦٤٦,٥٥٦,٠٠	٨٣,٥٥٣,٥٩٤
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٤١٩,٠٥٨,٨٢٩,٠٠	٣٩٥,٨٤١,١٥٢
اوراق قبض طويله الاجل		١٥٨,٣٧٦,٨٢٤,٠٠	٧٠,١٧٧,٨٢٥
اصول غير ملموسة	(٧)	٨٦,٢٥٢,٠٤٧,٠٠	٨٧,٩٠٧,٠٨٤
إجمالى الاصول غير المتدوالة		١,٢٣١,٢٢٤,٧٢٤,٠٠	١,٠٧٦,٥٣٤,٨٣٠
الاصول المتدوالة			
مخزون الفنادق	(٨)	١٣,٤٢٢,٢٦٤,٠٠	٩,٩٨٩,٣٢٥
مخزون انتاج تام اسكان عقارى	(٩)	١٤١,١٣٦,٧٧٦,٠٠	١٤٢,٧٢٤,٣٩٥
اعمال تحت التنفيذ	(١٠)	٢١٤,٦٢٦,٥٥٣,٠٠	١٨٥,٦٤٧,٢٤٢
عملاء واوراق قبض	(١١)	١٥١,٩٥٢,٧٥٣,٠٠	١٢٤,٢٢٢,٠٦١
حسابات مدينة لاطراف ذات علاقة	(١٢)	٣٨٤,٢٣٧,٠٠	٢٩٩,٨٧٠
حسابات مدينة اخرى	(١٣)	١٠٤,٠٣٣,٦٢٨,٠٠	٣٥,٣٠٥,٩٦٩
ارصدة مدينة للضرائب	(١٤)	١٤,١٩٠,٧١٨,٠٠	١١,٩٢٨,٤٦٢
استثمارات مالية متاحة للبيع	(١٥)	٣٨,٣٣٧,٦٦٠,٠٠	٣٨,٢٨٢,٠٥٠
نقدية بالخزينة و البنوك	(١٦)	٩٩,٥٥٤,٣٩٤,٠٠	٨٥,٨٣٢,٩٧١
إجمالى الاصول المتدوالة		٧٧٧,٦٣٨,٩٨٣,٠٠	٦٣٤,٢٣٢,٣٤٥
إجمالى الاصول		٢,٠٠٨,٨٦٣,٧٠٧,٠٠	١,٧١٠,٧٦٧,١٧٥
حقوق الملكية			
راس المال المدفوع	(١٧)	٤٣٢,١٧٣,١٨٠,٠٠	٤٣٢,١٧٣,١٨٠
احتياطي قانوني		٨٥,٥٤٠,٧١٠,٠٠	٨١,٣٦٦,٦٥٧
احتياطي عام		١٤,٩٠٩,٤٨٧,٠٠	١٤,٨٩٣,٠٢١
تسويات فى قيمة راس المال شركة مسيطر		١٦١,٨٩٤,٥٩٣,٠٠	١٦٠,٣٦٣,٤٣١
ارياح مرحله		٢٦٧,٧٨٣,٢٥٧,٠٠	٢٣٤,٩٥٧,٨٦٦
ارياح الفترة		٦٣,٧٧٦,٤٨٠,٠٠	٦٠,٨٢٧,٣٤٣
إجمالى حقوق الملكية		١,٠٢٦,٠٧٧,٧٠٧,٠٠	٩٨٤,٥٨١,٤٩٨
اسهم خزينة		(٢٤,٤٢٥,٧٢٦)	(٢٤,٤٢٥,٧٢٦)
الإجمالى		١,٠٠١,٦٥١,٩٨١,٠٠	٩٦٠,١٥٥,٧٧٢
حقوق الاقلية غير المسيطر عليها	(١٨)	٣٢,٢٠٦,٣٨٣,٠٠	٣٢,٥٠٦,٣٥٩
التزامات ضريبية موجهه		٨٠,٧٢٥,٥٩٩,٠٠	٧٦,١١١,١٢٣
إجمالى التزامات طويله الاجل		١,١١٤,٥٨٣,٩٦٣,٠٠	١,٠٦٨,٧٧٣,٢٥٤
الالتزامات المتدوالة			
مخصصات	(١٩)	١٠٧,٠٧٦,٠٠٠,٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
موردين واوراق دفع	(٢٠)	١٤٤,١٢٨,٨٢٦,٠٠	١١١,٦٩٤,٥٢٧
مستحقات اطراف ذات علاقته	(٢١)	٣٠,٥٨٩,٠٠	١٦,٤٩٣
عملاء دفعات مقدمه	(٢٢)	٣٣٤,٤٤٨,٠٨٨,٠٠	٢١٣,٦٠٧,٥٨٦
حسابات دائنة اخرى	(٢٣)	٢٦٩,٦٥٠,١٥٠,٠٠	٢٠٨,٠٧١,٦٣٠
ارصدة دائنة مصلحة الضرائب	(٢٤)	٣٧,٨٤٦,٠٢٤,٠٠	٢٧,٢٥٧,٧٣٤
دائنوا توزيعات	(٢٥)	١,١٠٠,٠٦٧,٠٠	١,٣٤٥,٩٥١
إجمالى الالتزامات المتدوالة		٨٩٤,٢٧٩,٧٤٤,٠٠	٦٤١,٩٩٣,٩٢١
إجمالى حقوق الملكية و الالتزامات		٢,٠٠٨,٨٦٣,٧٠٧,٠٠	١,٧١٠,٧٦٧,١٧٥



عضو مجلس الادارة



شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١-٠٩-٣٠	٢٠٢٢-٠٩-٣٠		بيان
١٦٢,٦٥٧,٤٦٢	٣٦٠,٤٢٢,٤٢٨	(٢٦)	ايرادات النشاط
٩٨,٤٥٨,٨٧٨	٢٠٣,٩٥٨,٣٨٥	(٢٧)	يخصم تكلفة الايرادات
١٤,٠٣١,٣٠١	١٨,٠٠٥,٢٣٥		اهلاك التشغيل
٥٠,١٦٧,٢٨٣	١٣٨,٤٥٨,٨٠٨		مجمل ربح التشغيل
(٢,٧٨١,١٧٩)	(٤,٤٠٥,٥٥٤)		يخصم
(٦,٩٩٤,٧٢٠)	(١٤,٢٩٧,٧٤٣)	(٢٨)	مصروفات تسويقية
(٣٩٩,٣٨٣)	(١,٣٨١,٣٣٣)		مصروفات عمومية
(١٢٦,٢٨٥)	(١٦١,٥٦٦)		رواتب مقطوعه و بدلات اعضاء مجلس الادارة
(١٠,٣٠١,٥٦٧)	(٢٠,٢٤٦,١٩٧)		اهلاكات
٣٩,٨٦٥,٧١٦	١١٨,٢١٢,٦١١		الاجمالى
(٣٣٦,٦٤٧)	(٨٧٣,٣٣٢)		اجمالى الارباح من التشغيل
(٢,٣٩٣,٤٢٠)	(١,٥٧٠,٣٧٧)	(٢٩)	بضاف و يخصم
٤٢٤,٨٩٣	١,٥٣٤,٨١١		مساهمه التامين الصحى الشامل
١,٣٤١,٢٧٢	٥٥,٣٣٣		مصروفات تمويلية
٤٩٤,٥٤٠	١,٢٤٠,٧٨٦	(٣٠)	فوائد دائنة
.	(٣,٢٩١)		ايرادات اخرى
.	(٢٧,٠٧٦,٠٠٠)		فروق اعادة تقييم عمله
.	٢٤,٦٢٠		اضمحلال فى قيمة اوراق مالية
٣٩,٣٩٦,٣٥٤	٩١,٥٤٥,١٦٢		مخصص التزامات ضريبية
(٤,٨٧٥,٣٥٢)	(٢١,٤٤٠,٣٧٨)		ارباح / خسائر راسمالية
(٣,٩٦٥,٠٣٢)	(٤,٦١٤,٤٧٣)		صافى الارباح قبل الضرائب
٣٠,٥٥٥,٩٧٠	٦٥,٤٩٠,٣١١		ضريبة الدخل
٢٩,٧٠٩,٨٦٥	٦٣,٧٧٦,٤٨٠		ضريبة مؤجله
٨٤٦,١٠٥	١,٧١٣,٨٣١		ربح الفترة بعد الضرائب
٣٠,٥٥٥,٩٧٠	٦٥,٤٩٠,٣١١	(٣٨)	الربح الخاص بكل من مالكى الشركة المالكة حقوق الاقلية صافى الربح بعد الضريبة

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

البيان	رقم الايضاح	٢٠٢٢-٠٩-٣٠	٢٠٢١-٠٩-٣٠
ارباح / خسائر الفترة		٦٥,٤٩٠,٣١١	٣٠,٥٥٥,٩٧٠
ضرائب الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى		(٣,٢٩١)	٢,٧٥٥,٠٦٢
مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد خصم الضرائب		(٣,٢٩١)	٢,٧٥٥,٠٦٢
اجمالى الدخل الشامل		٦٥,٤٨٧,٠٢٠	٣٣,٣١١,٠٣٢
مالكي الشركة الام		٦٣,٧٧٣,١٨٩	٣٢,٤٦٤,٩٢٧
حقوق الاقلية		١,٧١٣,٨٣١	٨٤٦,١٠٥
اجمالى الدخل الشامل عن الفترة		٦٥,٤٨٧,٠٢٠	٣٣,٣١١,٠٣٢

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

بيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	ايضاح
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل	٩١,٥٤٥,١٦٢	٣٩,٣٩٦,٣٥٦	
تعديلات لتسوية صافى الارباح و التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
اهلاكات	١٨,١٦٦,٨٠٢	١٤,١٥٧,٥٨٦	
فوائد دائنة	(١,٥٣٤,٨١١)	(٣٨٠,٦٤٠)	
تسويات على الارباح المرحلة	(١٥,٧٥٥,٥٨٣)	(٨٨٨,٩٤٦)	
فروق اعادة تقييم عمله	(١,٢٤٠,٧٨٦)	(٤٩٤,٥٤١)	(٣٠)
ارباح راسمالية	(٢٤,٦٢٠)	.	
مصرفوات تمويلية	١,٥٧٠,٣٧٧	٢,٣٩٣,٤٢٠	(٢٩)
الضرائب المؤجلة	٤,٦١٤,٤٧٣	٣,٩٦٥,٠٣٣	
		.	
ارباح التشغيل قبل التغير فى راس المال العامل	٩٧,٣٤١,٠١٣	٥٨,١٤٨,٢٦٨	
التغيير فى مخزون الفنادق و اعمال تحت التنفيذ	(٣٢,٤١٢,٢٥٠)	(٢٩,٠٤٧,٨٥٤)	(٨-١٠)
التغيير فى مخزون انتاج وحدات تامة اسكان عقارى	(٥,٥٠٥,٣٤٣)	٦,٣٢٥,٦٥١	(٩-٥)
التغير فى عملاء و اوراق قبض	(١١٥,٩٢٩,٦٩١)	(٥٠,٢٥٧,٦١٠)	(١١)
التغير فى حسابات مدينة لدى اطراف ذات علاقة	(٨٤,٣٦٧)	٥,٤٤٠,٨٧٨	(١٢)
التغيير فى ارصدة مدينة اخرى و ارصدة لدى الضرائب	(٧٠,٩٨٩,٩١٥)	(١١,٤٥٤,٥٧٤)	(١٤-١٣)
التغير فى استثمارات مالية متاحة للبيع	(٥٥,٦١٠)	.	(١٥)
التغيير فى الموردين و اوراق الدفع	٣٢,٤٣٤,٢٩٩	١٦,٨٦٢,٦٧٥	(٢٠)
التغير فى حسابات دائنة لدى اطراف ذات علاقة	١٤,٠٩٦	(٧,٥١٧,٤٧٨)	(٢١)
التغير فى عملاء دفعات مقدمة	١٢٠,٨٤٠,٥٠٢	٣٧,٤٩٧,٦٦٩	(٢٢)
التغير فى حسابات الدائنة الاخرى و حسابات دائنة لمصلحة الضرائب	٩٣,٦٠٧,١٨٨	٣٢,٢٧٨,٨٧٥	(٢٣ ٢٤)
مصرفوات تمويلية	(١,٥٧٠,٣٧٧)	(٢,٣٩٣,٤٢٠)	(٢٩)
التغير فى حقوق الاقلية	(٢٩٩,٩٧٦)	.	
الضرائب المؤجلة	(٤,٦١٤,٤٧٦)	(٣,٩٦٥,٠٣٣)	
صافى النقدية من أنشطة التشغيل	١١٢,٧٧٥,٠٩٤	٥١,٩١٨,٠٤٧	
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء الاصول و مشروعات تحت التنفيذ	(٧٧,٢٩٩,٧٣٥)	(٣٨,٥٠٣,٨٥٣)	(٤-٦)
مقبوضات من استثمارات فى شركات تابعة	.	(١,٥٣٨,٣٨٢)	
مقبوضات بيع اصول	(٢٦٥,٠٠٠)	.	(٤-٦)
مقبوضات / مدفوعات من استثمارات مالية	.	٥,٠٢٦,٣١٦	
مقبوضات من فوائد	.	٥٣٢,٤٧٤	
صافى التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار	(٧٧,٥٦٤,٧٣٥)	(٣٤,٤٨٣,٤٤٥)	
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
توزيعات ارباح	(٢٤,٢٦٠,٨٨٤)	(٢٤٠,٧١٩)	
تسويات فى قيمة راس المال شركة مسيطر	١,٥٣١,١٦٢	.	
صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل	(٢٢,٧٢٩,٧٢٢)	(٢٤٠,٧١٩)	
صافى التدفقات النقدية خلال العام	١٢,٤٨٠,٦٣٧	١٧,١٩٣,٨٨٣	
اثر التغير فى اسعار الصرف	١,٢٤٠,٧٨٦	٤٩٤,٥٤١	
النقدية و ما فى حكمها اول العام	٨٥,٨٣٢,٩٧١	٥٥,٤٢٧,٦٧٣	
رصيد النقدية اخر العام	٩٩,٥٥٤,٣٩٤	٧٣,١١٦,٠٩٧	

شركة بيراميزا للتأمين و القوى السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الإجمالي	حقوق الاقلية	صافي حقوق المساهمين الشركة الأم	اسهم الخزينة	ارباح الفترة	الارباح المرحلة	المجموعة في الاستمرار عليها عن القيمة	الاختياطي العام	الاختياطي القانوني	رأس المال المدفوع	البيان
٢,٦٦٢,١٣١	٣٢,٥٠٦,٣٥٩	٩٦٠,١٥٥,٧٧٢	(٢٤,٤٢٥,٧٢٦)	٦٠,٨٢٧,٣٤٣	٣٢٤,٩٥٧,٨٦٦	١٦٠,٣٦٣,٤٣١	١٤,٨٩٣,٠٢١	٨١,٣٦٦,٦٥٧	٤٣٢,١٧٣,١٨٠	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١
.	.	.	.	(٦٠,٨٢٧,٣٤٣)	٦٠,٨٢٧,٣٤٣					انقارل ارباح العام ٢٠٢١
(٨٣,٥١٠)	(٢٩٩,٩٧٦)	١٦,٤٦٦		(٤,١٧٤,٠٥٣)	(٤,١٧٤,٠٥٣)		١٦,٤٦٦	٤,١٧٤,٠٥٣		الاختياطي القانوني العام
.	.	.	.			١,٥٣١,١٦٢				تسويات على الارباح
١,٥٣١,١٦٢		١,٥٣١,١٦٢			(٢٣,٨٢٧,٨٩٩)					توزيعت ارباح صافي ارباح الفترة من السنة المالية المنتهية في سبتمبر ٢٠٢٢
٢٣,٨٢٧,٨٩٩		(٢٣,٨٢٧,٨٩٩)								اجمالي الدخل الشامل الاخر عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٦٣,٧٧٦,٤٨٠		٦٣,٧٧٦,٤٨٠		٦٣,٧٧٦,٤٨٠						الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
١,٣٣,٨٥٨,٣٦٤	٣٢,٢٠٦,٣٨٣	١,٠٠١,٦٥١,٩٨١	(٢٤,٤٢٥,٧٢٦)	٦٣,٧٧٦,٤٨٠	٣٦٧,٧٨٣,٢٥٧	١٦١,٨٩٤,٥٩٣	١٤,٩٠٩,٤٨٧	٨٥,٥٤٠,٧١٠	٤٣٢,١٧٣,١٨٠	

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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 .
- لمدة المحددة لهذه الشركة هي خمس وسبعون عاماً من تاريخ قيدها بالسجل التجاري وقد تم قيد الشركة بمكتب سجل تجاري الحيزة رقم ٩٩٤٨٠ بتاريخ ١٩٩٤/٨/٢١ .
- يكون مركز الشركة ومحلها القانوني في مدينة الجيزة وبحق 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 .
- تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ في ٢ نوفمبر ٢٠٢٢ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقدة في ذلك التاريخ .
- حدد النظام الأساسي للشركة غرضها في:
- العمل في مجال التنمية السياحية وتملك وإنشاء وبيع وإيجار وإدارة المنشآت السياحية والفندقية وتزويدها بوسائل التسلية والترفيه وأنشطة الرياضية والعلاجية والخدمات المكملة لها.
- العمل في المجالات المرتبطة بأنشطة السياحة من خدمات النقل السياحي وحجز وتنظيم الرحلات في داخل مصر أو بالخارج وتنفيذ ما يتصل بها من نقل وإقامة وما يلحق بها من خدمات الوكالة .
- تملك وتشغيل وسائل النقل البرية والبحرية والجوية والنهرية لنقل السياح.
- إنشاء وتملك وإدارة كافة الأنشطة الخاصة بالتنمية السياحية والفندقية وما يرتبط بها من أنشطة مكملة أو قريبة من نشاطها الرئيسي وكذلك أي صناعات أخرى مكملة.
- تقييم جميع خدمات التوريدات الغذائية.
- الوكالة التجارية والاستيراد في الحدود اللازمة لممارسة الشركة لأنشطتها.
- تقديم الاستشارات الفنية ودراسات الجدوى الاقتصادية وكذلك إعداد وتنفيذ برامج التدريب اللازمة للنشاط السياحي والأنشطة المرتبطة بها.
- 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 عليها فقد تم إعداد القوائم المالية في ٣٠/٩/٢٠٢٢ وفقاً لفرض الاستمرارية
- و تري ادارة الشركة عدم امكانية تقدير مدي و شدة العواقب المترتبة علي انتشار كوفيد ١٩ بشكل موثوق علي نتائج الشركة للفترات فضلاً عن تأثير ما سبق علي المركز المالي للشركة في ٣٠/٩/٢٠٢٢

٢/٢ - المعايير المحاسبية والقوانين المتبعة

- يتم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة طبقا 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 ضروريا وممكنا 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.

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 وإثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل والفترة المستقبلية التي ستأثر بذلك التعديل وتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام والمبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات المتبعة التالية:

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

نطاق القوائم المالية المجمعة:

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة وبيانها كالتالي:

أسم الشركة	بلد التأسيس	طبيعة المساهمة	نسبة المساهمة
بيرومزا للاستثمار السياحي والفندقي	مصر	مباشرة	٩٦,٧٣٪
بيرومزا للمنتجعات السياحية (سهل حشيش)	مصر	مباشرة	٩٢,٥٦٪
بيرومزا للمنتجعات السياحية (الأقصر)	مصر	مباشرة	٦٣,٣٣٪

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 والتي 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 اتباع السياسات المحاسبية التالية بثبات عند إعداد القوائم المالية المرفقة وخلال الفترة المالية المعروضة وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

١/٣ - الأصول الثابتة والإهلاك:

الاعتراف:

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

القياس:

- تقيم الأصول الثابتة بالتكلفة، وفقا لسعر الصرف النقدي في تاريخ الاعتراف إذا تأجلت مدفوعات إلى ما بعد شروط الائتمان العادية فإن الفارق بين ما يعادل السعر النقدي والإجمالي المدفوع يتم الاعتراف به كفائدة على فترة الائتمان.

التكاليف اللاحقة:

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

- 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 و أثاث و تجهيزات وأغطية والمفروشات فإنه يتم إهلاكها بطريقة القسط السنوي الثابت

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

- يتم 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 .

- يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة
- أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالخدمة الفندقية.
- يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام الخدمة الفندقية في تاريخ الميزانية.
- يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في الخدمة الفندقية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها

إيراد بيع الوحدات :

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

إيرادات وحدات تقسيم الوقت :

- يتم إثباتها حال توقيع العقد وتحصيل كامل قيمة التعاقد أو على دفعات ويتم إثباتها في تاريخ التحصيل على إيرادات الشركة دون تقسيمها على فترة التعاقد.

- ويتم تحصيل مصاريف مقابل الخدمات المؤداة من قبل الشركة إلى المتعاقدين عن فترات الاستغلال الفعلية تحت مسمى مقابل صيانة .

إيرادات وحدات بنظام حق الانتفاع :

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

توزيعات الأرباح :

- يتم الاعتراف بها حينما يصدر الحق لحاملي الأسهم في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات.

- وفي حالة قيام الشركة المستثمر بها بتوزيعات أرباح في صورة أسهم 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 على 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 والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية و التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية إلى الجنية المصري باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ تحديد القيمة العادلة . الأصول والالتزامات ذات الطبيعة الغير نقدي بالعملة الأجنبية 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 :

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

٧/٣ - المخزون:

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

٨/٣ - الأعمال تحت التنفيذ:

- يتم إثبات مشروعات الإسكان الاستثماري ومنخفض التكاليف التي تشييدها الشركة ضمن نشاط الاستثمار العقاري بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتشمل التكلفة على 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 إلى 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 وفقا لقرارات مجلس إدارة تلك الشركات وجميعاتها العامة بتوزيع الأرباح.

- يتم إثبات الاستثمارات المالية المتاحة للبيع وفقاً للقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر فيما عدا الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية التي ليس لها سعر سوق مسجل في البورصة في سوق نشط والتي لا يمكن قياسها بطريقة يعتمد عليها والتي يتم قياسها بالتكلفة.

- يتم إثبات الاستثمارات بغرض المتاجرة وفقاً للقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل .

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. اما الأصول المالية التي يتم قياسها بطريقة التكلفة المستهلكة فيتم حساب الاضمحلال المتعلق بها بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخضومة وفقاً لسعر الفائدة الفعلية. هذا ويتم اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة على مستوي كل أصل بصورة مستقلة ويتم اختبار الاضمحلال لمجموعة الأصول المالية التي تشترك في ذات خصائص خطر الائتمان. ويتم احتساب الاضمحلال المتعلق بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية على إن يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال بقائمة الدخل. ويتم عكس خسائر الاضمحلال عند وجود أدلة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بالاضمحلال. أما الخسائر المتراكمة والناجمة عن الأصول المالية المتاحة للبيع والمحمل أثر التغير في قيمتها العادلة ضمن حقوق الملكية يتم تحميلها على 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 الاضمحلال في قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به عن القيمة الاستردادية و تمثل الوحدة المولدة للنقد في اصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول ويتم إدراج قيمة ذلك الاضمحلال في قائمة الدخل. وتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو العادلة أيهما أكبر و بعد خصم تكاليف البيع ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل .

- ويتم رد قيمة الاضمحلال السابق الاعتراف به في الفترات السابقة عندما يكون هناك تغير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية للأصل بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية بعد إهلاكها أو استهلاكها كما لو لم يكن هناك انخفاض في قيمتها.

١١/٣ - تكلفة الاقتراض:

- يتم تسجيل تكاليف الاقتراض بقائمة الدخل تحت حساب المصروفات التحويلية في الفترة التي تتحقق فيها واستثناء من ذلك يتم رسلة تكلفة الاقتراض التي تصل مباشرة باقتناء أو تشييد أو إنتاج أصل ثابت وتضاف على قيمة هذا الأصل و تحلك 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 باضافتها 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 صافي الربح الضريبي السنوي .

- 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 الموجلة :

- الضريبة الموجلة 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 الموجلة طبقا للطريقة المستخدمة والتي يتم على أسسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات ويأخذ في الاعتبار الضريبة الموجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة الموجلة 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 صافي الأرباح في نهاية السنة المالية لتكوين احتياطي قانوني ويتم وقف هذا الاقتطاع متى بلغ الاحتياطي القانوني نصف رأس المال ويتعين العودة إلى الاقتطاع متى نقص من ذلك.

١٧/٣ - نظام التأمينات الاجتماعية:

- تساهم الشركة في 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 - الإيجار:

- إن الأصول المؤجرة كإيجارات تشغيلية تدرج ضمن الأصول الثابتة للشركة في القوائم المالية و يتم إهلاكها على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لها على أساس نفس الأعمار المستخدمة للأصول المشابهة لها والمملوكة للشركة . ويتم تسجيل إيرادات الإيجارات (بعد استنزال أي فترة سماح أو أي خصومات) على أساس القسط الثابت على مدار عمر عقد الإيجار .

١٩/٣ - حصيلة رسم الخدمة نسبة ال ١٢٪:

- يتم توزيع الحصيلة الكلية لرسم الخدمة المحصلة من النزلاء طبقا لقرار وزير الدولة للقوى العاملة والتدريب رقم ٢٢ لسنة ١٩٨٤ وذلك على النحو التالي:

١ - ٧٥٪ من الحصيلة الكلية لمقابل الخدمة توزع كآآتي :

يخصم أولا إجمالي أجور العاملين المتصلين اتصالا مباشرا بالنزلاء و 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 والتالف في أدوات التشغيل .

٢٠/٣ - مقابل الكسر و الفقد و التلف في ادوات التشغيل :-

١ - يتم تكوين المخصص بما يوازي ٢٠٪ من اجمالي حصيلة رسم الخدم خلال السنة المالية .

٢ - في نهاية كل سنة مالية يتم جرد مهمات التشغيل الموجودة بأماكن التشغيل و استنزال قيمة المستهلك منها بالتكلفة من رصيد مخصص ال

٢٠٪ لرسم الخدمة باعتبارها غير صالحة للاستخدام .

٢١/٣ - تحديد القيمة العادلة:

- تتطلب العديد من السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة وكذلك متطلبات الإفصاح المتعلقة بتحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية وغير المالية ويتم الإفصاح بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية والخاصة بالأصول والالتزامات كلما كان ذلك ممكناً 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 و تخصم من حقوق المساهمين و تقيد كأسهم خزانة و تعرض 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 نظراً 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 سياسة الشركة في إدارة السيولة المالية بشكل يضمن بقدر الإمكان حيازتها بشكل دائم لقدر كافٍ 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 تمتد من الأدوات المالية ويكمن هدف إدارة مخاطر السوق في إدارة وسيطرة على مخاطر السوق ضمن حدود مقبولة وتحقيق أفضل عائد و تتعرض الشركة لمخاطر العملات الخاصة بإيرادات النشاط والقروض والتي يتم بها التعامل بعملة بخلاف عملة التعامل بالشركة وبشكل أساسي الدولار الأمريكي وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات المالية والمقيمة بالعملات الأجنبية فإن صافي قيمة تعرضها لتلك المخاطر يظل عند مستوى مقبول من خلال شراء أو بيع العملات الأجنبية بالسعر السائد في وقت معين وذلك عند الضرورة لمواجهة أي خلل قصير الأجل.

٤/٢٣/٣ - خطر التشغيل:

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

٥/٢٣/٣ - 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.

٦/٢٣/٣ - خطر سعر الفائدة :

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

- تكمن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة المستثمر ومناخى الائتمان والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال يقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال والذي تعرفه الشركة بكونه صافى أرباح التشغيل مقسوماً على اجمالي 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 إرتفاع في قيمته أو الاثنان معاً . العقارات المؤجرة يتم إدراجها كاستثمار عقاري في حالة توافر تعريف الاستثمار العقاري و يتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة متضمنة تكاليف المعاملات وتتضمن تكاليف الإحلال لجزء من الاستثمار العقاري في حالة تحمل تلك التكلفة إذا توافرت شروط الاعتراف ويستثنى من ذلك تكاليف الخدمة اليومية للاستثمار العقاري .

- لا يتم الاعتراف بالاستثمار العقاري عندما يتم بيعها أو تحويلها إلى أصول أخرى أو عند ما يتم سحب الاستثمار العقاري بشكل دائم من الاستخدام ولا يتوقع تدفق منافع اقتصادية من بيعه .

- يتم إدراج الفرق بين صافي عائد البيع قيمته الحالية في قائمة الدخل للفترة التي يتم فيها عدم الاعتراف به .

- لا يتم إهلاك الأراضي .

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 اساس التكلفة أو 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 طبقاً لاسعار السوق في تاريخ المركز المالي ويتم خصمها عندما يكون الوقت هام ومؤثر مطروح منها تكاليف الانتهاء وتكاليف البيع المتوقعة.

٤ - الأصول الثابتة بالصافي:

- وبناها كآلاتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيان	شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية	شركة بيراميزا للمنتجعات السياحية سهل حشيش	الإجمالي
تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٢	٥٩٣,٦١١,٠٨٠	٢٠٠,٣٤٨,٢٨٥	٧٩٣,٩٥٩,٣٦٥
اضافات الفترة	٣٩,٦٩٠,٣٥٧	١٤,٨٩٧,٠٧٧	٥٤,٥٨٧,٤٣٤
استبعادات	(٦٧٣,٩٩٠)		(٦٧٣,٩٩٠)
تكلفة الاصل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٦٣٢,٦٢٧,٤٤٧	٢١٥,٢٤٥,٣٦٢	٨٤٧,٨٧٢,٨٠٩
مجمع الاهلاك في ٢٠٢٢\١\١	٢٨٤,٢٩٣,١٢٨	٧٠,٦١١,٠٥٩	٣٥٤,٩٠٤,١٨٧
اهلاك الفترة	١٣,٢٩١,٧٦٣	٣,٢٢٠,٠٠١	١٦,٥١١,٧٦٤
استبعادات مجمع الاهلاك	(٤٣٣,٦١٠)	.	(٤٣٣,٦١٠)
مجمع اهلاك الفترة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٢٩٧,١٥١,٢٨١	٧٣,٨٣١,٠٦٠	٣٧٠,٩٨٢,٣٤١
صافي الاصول ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٣٥,٤٧٦,١٦٦	١٤١,٤١٤,٣٠٢	٤٧٦,٨٩٠,٤٦٨

- تتضمن تكلفة فندق بيراميزا شرم الشيخ مبلغ ٦,٨٤٦,٠٨٨ جنيها مصريا يمثل تكلفة أراضى المقام عليها الفندق و تم تسجيلها باسم الشركة .
- تم رفع الرهن التجاري في ٢٠١٤/٦/١٨ وقد تم التأشير في السجل التجاري للشركة.
- تم شراء فندق بيراميزا الجلاء من شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي بناء على قرار مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٠ بالقيمة الدفترية والذي تم اعتماده من الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٨ إبريل ٢٠١٠ .
- 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 إبريل ٢٠١٠ .

٥- الاستثمار العقاري:

وبيانها كالتالي:

بيان	اراضى	مبانى و انشاءات	اثاث و تجهيزات	القيمة بالجنيه المصري
تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٢	١٢,٣٨٥,٢٠٦	٨١,٧٥٦,٤٤٥	١٣,٠٥٠,٢٨١	١٠٧,١٩١,٩٣٢
اضافات الفترة		٧,٠٩٢,٩٦٢		٧,٠٩٢,٩٦٢
تكلفة الاصل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	١٢,٣٨٥,٢٠٦	٨٨,٨٤٩,٤٠٧	١٣,٠٥٠,٢٨١	١١٤,٢٨٤,٨٩٤
مجمع الاهلاك في ٢٠٢٢/١١		١٤,٢١٠,٣٧١	٩,٤٢٧,٩٦٧	٢٣,٦٣٨,٣٣٨
اهلاك الفترة				
مجمع اهلاك الفترة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		١٤,٢١٠,٣٧١	٩,٤٢٧,٩٦٧	٢٣,٦٣٨,٣٣٨
صافي الاصول ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	١٢,٣٨٥,٢٠٦	٧٤,٦٣٩,٠٣٦	٣,٦٢٢,٣١٤	٩٠,٦٤٦,٥٥٦

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

تم التعاقد مع محافظة جنوب سيناء على شراء مساحة ارض قدرها ٥٢,٥٠٠ متر مربع بقيمة اجمالية 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 اجمالية ٨,٨١٩ مليون درهم إمارتى تم سدادها بالكامل وذلك بغرض إقامة فندق سياحي تم التعاقد مع مكتب استشاري للأشرف 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 للمتجعات السياحية على شراء قطعة أرض (٥ أ) الكائنة في سهل حشيش بمساحة قدرها ٩٦,٨٠٠ متر مربع بقيمة اجمالية 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. قامت الشركة بالبدء في إقامة مشروع سياحي علي القطعة ١٨ 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 حتي ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٩٥,١٦٦,٢٦٣ جنيه مصري.

٦ - مشروعات تحت التنفيذ:

بيان	٢٠٢٢-٠٩-٣٠	٢٠٢١-١٢-٣١
بيراميزا للفنادق و القرى السياحية	٣١٤,٨١١,٩٦٨	٢٩٦,٩٩٣,٥٩١
بيراميزا للمنتجات لسياحية - سهل حشيش	٩٨,١٧١,٥٨٣	٩٢,٧٧٢,٢٨٣
بيراميزا للمنتجات السياحية الاقصر	٦,٠٧٥,٢٧٨	٦,٠٧٥,٢٧٨
رصيد اخر الفترة	٤١٩,٠٥٨,٨٢٩	٣٩٥,٨٤١,١٥٢

بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

مشروعات تحت التنفيذ المجمعه

فندق بيراميزا شرم الشيخ

بيان	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
رصيد اول الفترة	١,٨٤١,٧١٩	١,٨٤١,٧١٩
يضاف اليه	.	.
اضافات خلال الفترة	١,٨٤١,٧١٩	١,٨٤١,٧١٩
رصيد اخر الفترة	٢٥٠,٨٠٦,٥٦٣	٢٠٨,٢٠٧,٩٠٤
مشروع بيراميزا دى	١٦,٩٨٤,٣٧٦	٤٢,٥٩٨,٦٥٨
رصيد اول الفترة	٢٦٧,٧٩٠,٩٣٩	٢٥٠,٨٠٦,٥٦٢
يضاف اليه	٤٤,٣٤٥,٣١٠	٤٤,٣٤٥,٣١٠
اضافات خلال الفترة	٨٣٤,٠٠٠	٤٤,٣٤٥,٣١٠
رصيد اخر الفترة	٤٥,١٧٩,٣١٠	٤٤,٣٤٥,٣١٠
قرية بيراميزا سهل حشيش	.	.
رصيد اول الفترة	٣١٤,٨١١,٩٦٨	٢٩٦,٩٩٣,٥٩١
يضاف اليه	.	.
اضافات (تسويات) خلال الفترة	.	.
رصيد اخر الفترة	.	.
فندق بيراميزا القاهرة	.	.
رصيد اول الفترة	.	.
الاجمالى	.	.

مشروعات تحت التنفيذ بيراميزا سهل حشيش

بيان	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
مشروع قطعه الارض رقم ١٨ أ	٩٢,٧٧٢,٢٨٣	٨٦,٧٩٤,٨٧٣
اضافات العام	٥,٣٩٩,٣٠٠	٥,٩٧٧,٤١٠
الاجمالى	٩٨,١٧١,٥٨٣	٩٢,٧٧٢,٢٨٣

مشروعات تحت التنفيذ بيراميزا للمنتجات الاقصر

بيان	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
اراضى	٥,٧٩٣,٩٨٨	٥,٧٩٣,٩٨٨
تراخيص مباني	١٢٨,٥٩٣	١٢٨,٥٩٣
رسوم هندسية	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
مصروفات قضائية	٢٩,١٧٧	٢٩,١٧٧
رسوم حكومية	٤٨,٥٢٠	٤٨,٥٢٠
الاجمالي	٦,٠٧٥,٢٧٨	٦,٠٧٥,٢٧٨

٧- اصول غير ملموسة (حق انتفاع)

اصول غير ملموسة

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

- للشركة حق الإنتفاع لفندق بيراميزا القاهرة لمدة ٦٧ عاما (سبعة وستون عاما) يبدأ من تاريخ تحرير العقد بين الشركة وشركة مصر للاستثمار العقاري والسياحي يبدأ من ١٣/٧/١٩٩٤ وينتهي في ١٤/٥/٢٠٦١ .
- يتم استهلاك كل من حق الانتفاع بفندق بيراميزا القاهرة علي أساس مدة التعاقد البالغة ٦٧ عاما .

٨- مخزون الفنادق :

- وبياعها كالاتي:

بيان	٢٠٢٢-٠٩-٣٠	٢٠٢١-١٢-٣١
المخازن العمومية و مهمات التشغيل	٤,٩٦٣,٧٣٢	٣,٨٦٢,٣٤٩
مخازن الاغذية و المشروبات	٧,٠٩٠,٤٥١	٥,٤٩٩,٣٥٣
مخازن قطع الغيار	١,٣٦٨,٠٨١	٦٢٧,٦٢٣
رصيد اخر الفترة	١٣,٤٢٢,٢٦٤	٩,٩٨٩,٣٢٥

٩- مخزون انتاج تام اسكان عقارى المجمعة

بيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بيراميزا للفنادق و القرى السياحية	١٢,٩٠٣,٢٩٠	١٥,٢٤٠,٩٧٩
بيراميزا سهل حشيش	١٢٨,٢٣٣,٤٨٦	١٢٧,٤٨٣,٤١٦
رصيد اخر الفترة	١٤١,١٣٦,٧٧٦	١٤٢,٧٢٤,٣٩٥

١٠- أعمال تحت التنفيذ:

- وبياتها كالاتي:

بيان	٣٠-٠٩-٢٠٢٢	٢٠٢١-١٢-٣١
بيراميزا للفنادق و القرى السياحية	١٤,٥٠٣,٦٢٨	١٤,٣٢٩,٩٣٣
بيراميزا للمنتجات السياحية - سهل حشيش	٢٠٠,١٢٢,٩٢٥	١٧١,٣١٧,٣٠٩
رصيد اخر الفترة	٢١٤,٦٢٦,٥٥٣	١٨٥,٦٤٧,٢٤٢

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 ال ٥٠ % الباقية من الأرض لبناء وحدات استثمارية وقد تم استخراج تراخيص لعدد ٢٤ عمارة كمرحلة أولى (بواقع ٣٦ وحدة لكل عمارة) على مساحة ١٢,٥ فدان والمشروع تحت مسمى تاون فيو وأيضاً وتم الانتهاء من الاعمال لعدد ٢٠ عمارة بعدد ٧٢٠ وحدة سكنية 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

وايضاً تم إستلام ١٢,٥ فدان تمثل الربع الثاني من إجمالي الأرض لإقامة وحدات استثمارية والمشروع تحت مسمى بالم فيو وتم اعتماد المخطط العام من وزارة الاسكان وتم استخراج التراخيص لعدد ١٢ عمارة بواقع ٢٤ وحدة لكل عمارة والمشروع مقام على ١٢,٥ فدان (مرحلة أولى) وتم الانتهاء من عدد ٩ عمائر بعدد ٢١٦ وحدة سكنية بتكلفة ٦٢,٩٦٣,٩١٠ جنيه مصري متضمنة قيمة الأرض ١٣,١١١,٨٧٥ جنيه مصري وتم تحويلها الى المخزون انتاج تام اسكان حر ، وتم الإنتهاء من عدد ٢ عمارة بعدد ٤٨ وحدة سكنية بتكلفة ١٦,٨٦٨,٩١٣ جنيه مصري متضمنة قيمة الأرض ٢,٩١٣,٧٥٠ جنيه مصري وتم تحويلها الى المخزون انتاج تام اسكان حر .

بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

الاعمال تحت التنفيذ بيراميزا فنادق

بيان	٣٠-٠٩-٢٠٢٢	٢٠٢١-١٢-٣١
اراضى مشروع الاسكان الاستثمارى	١,٤٥٦,٨٧٥	١,٤٥٦,٨٧٥
مصروفات مشروع الاستثمارى	١٣,٠٤٦,٧٥٣	١٢,٨٧٣,٠٥٨
رصيد اخر الفترة	١٤,٥٠٣,٦٢٨	١٤,٣٢٩,٩٣٣

بيانات للمنتجات السياحية - سهل حشيش

بيان	٢٠٢٢-٠٩-٣٠	٢٠٢١-١٢-٣١
اول المدة	١٧١,٣١٧,٣٠٩	
مشروع باى فيو	٢٨,٨٠٥,٦١٦	١٧١,٣١٧,٣٠٩
الاجمالى	٢٠٠,١٢٢,٩٢٥	١٧١,٣١٧,٣٠٩

١١ - عملاء وأوراق قبض (بالصافي) :
- وبياتها كالاتي:

بيان	٢٠٢٢-٠٩-٣٠	٢٠٢١-١٢-٣١
عملاء و نزلاء	١٣١,٣٤٦,١٤٨	٨٨,٣٢٥,٩٧٠
اوراق قبض	٢١,١٠٦,٦٠٦	٣٥,٨٩٦,٠٩١
مخصص انخفاض فى العملاء	-٥٠٠,٠٠٠	.
رصيد اخر الفترة	١٥١,٩٥٢,٧٥٤	١٢٤,٢٢٢,٠٦١

١٢ - حسابات مدينة من أطراف ذات علاقة:
- وبياتها كالاتي:

بيان	٢٠٢٢-٠٩-٣٠	٢٠٢١-١٢-٣١
شركة ايزيس للفنادق و المنشآت السياحية	٣٧١,٦٧٨	٢٦٠,٣٦٥
فندق جزيرة ايزيس	٨,١٤٤	٣٥,٠٨٧
فندق ايزيس الاقصر	١,٧٨٥	١,٧٨٥
ايزيس الاقصر	٢,٦٣١	٢,٦٣٠
رصيد اخر الفترة	٣٨٤,٢٣٧	٢٩٩,٨٧٠

١٣ - حسابات مدينة أخرى :
- وبياها كآلاتي:

بيان	٢٠٢٢-٠٩-٣٠	٢٠٢١-١٢-٣١
موردون دفعات مقدمة	٧٧,٥٨٧,٧٠٣	٧,٤٣٩,٤٧٥
ايرادات مستحقه	١,٨١٧,٩٨٢	٢,٤٢٢,١٥٨
مصروفات مقدمه	١٦٤,٤٣٦	٩,٥٠٠
تامينات لدى الغير	٥٣٥,٠٦٥	٥٣٤,٣٩٣
مقاولون	٥,٩١٩,٤٥٩	١٠,٨٨٣,٩٣٧
عهد	٩٨٤,٩٠٤	٤,٢٨١,٨٣٧
سلف مساهمين	٦٦١,٦٦٣	٦٦٦,٦٦٣
اخرى	١٦,٣٦٢,٤١٦	٩,٠٦٨,٠٠٥
رصيد اخر الفترة	١٠٤,٠٣٣,٦٢٨	٣٥,٣٠٥,٩٦٨

١٤ - أرصدة مدينة لدي مصلحة الضرائب:
- وبياها كآلاتي:

القيمة بالجنيه المصري

حسابات مدينة لمصلحة الضرائب المجمعه

بيان	٢٠٢٢-٠٩-٣٠	٢٠٢١-١٢-٣١
ضرائب مخصومة المنبع	٢,١٦٩,٧١٢	١,٧٢٠,٢٧٧
مصلحة القيمة المضافة	٢,٨٩٦,٠٦٤	١,٠٨٣,٢٤١
مصلحة الضرائب كبار الممولين	٤,٣٥٤,٨٠٦	٤,٣٥٤,٨٠٦
ضرائب الدمغه	٢٦,٠٠٢	٢٦,٠٠٢
ضرائب جنوب الوادي	٤,٧٤٤,١٣٦	٤,٧٤٤,١٣٦
رصيد اخر الفترة	١٤,١٩٠,٧١٩	١١,٩٢٨,٤٦٢

١٥ - الاستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل :
- وبياها كآلاتي:

القيمة بالجنيه المصري

البيان	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية للسهم	القيمة الاسمية للأسهم المستثمر فيها	النسبة المسددة من الاستثمار	إجمالي تكلفة / القيمة العادلة للاستثمار	قيمة صافي الاستثمار في ٢٠٢٢/٩/٣٠	قيمة صافي الاستثمار في ٢٠٢١/١٢/٣١
ايزيس للفنادق والمنشأة السياحية (ش م م)	٤٢١,٤١٦	١٨,٦١	١٠٠	٤٢,١٤١,٦٠٠	١٠٠	٣٨,٢٨٢,٠٥٠	٣٨,٢٨٢,٠٥٠	٣٨,٢٨٢,٠٥٠
المصرية للمتجعات السياحية	٣٦,٧٥٥	٠,٦٢%	١,٤٣	٥٢,٧٠٦	١٠٠,٠٠%	٥٢,٧٠٦	٥٢,٧٠٦	٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٤٢,١٩٤,٣٠٦			٤٢,١٩٤,٣٠٦		٣٨,٣٣٤,٧٥٦	٣٨,٣٣٤,٧٥٦	٣٨,٢٨٢,٠٥٠

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 طبقاً 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 ٢١٤٩٣٢٥ سهم أسمى عادى نقدي يقيمه اسمه ١٠٠ جنيه وبقيمة إجمالية للإصدار قدرها ٢١,٤٩٣,٢٠٠ جنيه مصري بموله 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 طبقاً للشهادة الصادرة عن الجهة الإدارية وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١٣/٥/٧ وبناء على قرار الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة في ٢٠١٣/٧/٢٨ وقد تم تغيير السياسة المحاسبية الخاصة بالأسهم المجانية التي يتم توزيعها خصماً 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 ١٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إجمالية مليون جنيه وهي تمثل قيمة أسهم خزينة والتي سبق شرائها من مساهمي الشركة طبقاً لاجتماع الجمعية العمومية الغير عادية التي سبق انعقادها في يوم الأربعاء الموافق ٢٠١٥/٣/١١ بمقر الشركة وتم التأشير في السجل التجاري في ٢٠١٥/٦/٢ .

تم تخفيض رأس مال شركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية بعدد ١٠,٠٠٠ سهم بقيمة إجمالية مليون جنيه وهي تمثل أسهم خزينة طبقاً لاجتماع الجمعية العامة الغير عادية بجلسة ٢٠١٥/٨/٢٧ وتم التأشير بالسجل التجاري

تم تخفيض رأس المال شركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية بعدد ٨٠,٠٠٠ سهم بقيمة إجمالية ٨ مليون جنيه وهي تمثل قيمة أسهم خزينة والتي سبق شرائها من مساهمي الشركة طبقاً لاجتماع الجمعية العامة الغير عادية في يوم الأحد الموافق ٢٠١٨/٩/٢٥ وتم التأشير في السجل التجاري في ٢٠١٩/٦/١٩ .

١٦ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك:

- وبياتها كالتالي:

بيان	٢٠٢٢-٠٩-٣٠	٢٠٢١-١٢-٣١
نقدية بالصندوق	٦,٢١٣,٨٥٤	٦,٠٣٠,٧٩٣
بنوك حسابات جارية - عمله محلي	٢٧,٤٦٧,٨٩٨	١٣,٣٦٤,٩٩١
بنوك حسابات جارية - عمله اجنبية	٦٥,٨٧٢,٦٤٢	٢١,١٦٩,٢٨٣
ودائع -	.	٤٥,٢٦٧,٩٠٤
رصيد اخر الفترة	٩٩,٥٥٤,٣٩٤	٨٥,٨٣٢,٩٧١

١٧ - رأس المال المدفوع :

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصري وحدد رأس المال الشركة المصدر والمكتب 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 وستمائة تسعة وخمسون سهم قيمة كل سهم عشرون جنيه مصري .

طبقاً 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 وجرى الحصول على الموافقات الاخرى الامنية و موافقة محافظة جنوب سيناء للتأشير بتخفيض رأس مال الشركة بالسجل التجاري الأمر الذي سيقرب 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.

١٨ - حقوق الأقلية :

- وبياعها كآلاتي:

بيان	٢٠٢٢-٠٩-٣٠	٢٠٢١-١٢-٣١
حقوق الأقلية بيراميزا للاستثمار السياحي و الفندق	٨٧٥,٣٢٢	٨٧٥,٨٧٢
حقوق الأقلية بيراميزا للاستثمار سهل حيش	٢٨,١٧٥,٠٣١	٢٨,٤٦٤,٣٨٨
حقوق الأقلية في بيراميزا للمنتجات الاقصر	٣,١٥٦,٠٢٩	٣,١٦٦,٠٩٩
رصيد اخر الفترة	٣٢,٢٠٦,٣٨٣	٣٢,٥٠٦,٣٥٩

١٩ - المخصصات:

- وبياعها كآلاتي:

بيان	٢٠٢٢-٠٩-٣٠	٢٠٢١-١٢-٣١
مخصص مطالبات	١٠٧,٠٧٦,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
رصيد اخر الفترة	١٠٧,٠٧٦,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠

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

٢٠ - موردون وأوراق دفع :

- وبياعها كآلاتي:

بيان	٢٠٢٢-٠٩-٣٠	٢٠٢١-١٢-٣١
الموردين	١٠٨,٦٣٩,٨٦٤	٦١,٤٤٢,١٩٤
اوراق دفع	٣٥,٤٨٨,٩٦٢	٥٠,٢٥٢,٣٣٣
رصيد اخر الفترة	١٤٤,١٢٨,٨٢٦	١١١,٦٩٤,٥٢٧

٢١ - مستحقات لاطراف ذات علاقة :

- وبياتها كالاتي:

بيان	٢٠٢٢-٠٩-٣٠	٢٠٢١-١٢-٣١
فندق ايزيس الاقصر	٣٠,٥٨٩	١٦,٤٩٣
رصيد اخر الفترة	٣٠,٥٨٩	١٦,٤٩٣

٢٢ - عملاء دفعات مقدمة :

- وبياتها كالاتي:

بيان	٢٠٢٢-٠٩-٣٠	٢٠٢١-١٢-٣١
عملاء دفعات حجز وحدات	٣٩,٦٣٠,٧٢٨	٣٨,٧٦٧,٨٢٨
عملاء دفعات مقدمة	٢٩٤,٨١٧,٣٦٠	١٧٤,٨٣٩,٧٥٨
رصيد اخر الفترة	٣٣٤,٤٤٨,٠٨٨	٢١٣,٦٠٧,٥٨٦

٢٣ - حسابات دائنة أخرى :

- وبياتها كالاتي:

بيان	٢٠٢٢-٠٩-٣٠	٢٠٢١-١٢-٣١
عملاء سياحة دفعات مقدمة	٣٠,٠٤٨,٣٠٦	٢٠,٠٤٨,٢٤٣
مصرفات مستحقة	١٨,٥٩٣,٩١٨	١٣,٤٨٧,٢٥٤
تامينات عملاء شركات سياحة	٨٣,٧١٦,٢٠١	٥٧,١٤١,٥٧٤
دائنون متنوعون	٥٢,٤٢٩,٣٨٦	٦٠,٤٠٢,٨٨٦
مقاولون	١٦,٤٤٧,٣٣٢	١٣,١٥٩,٤٧٣
ارصدة دائنة اخرى	٣٢,٦٢٣,٤٨٦	٢٧,٢٦٣,٠٩٤
دائنون ودائع صيانة	٢٤,٣٠٨,٢١٥	١٦,١٤١,٦٨٧
ايرادات مقدمة	.	٤٥,٠٠٠
مبالغ تحت التسوية	١٠,٩٤١,٧٤٠	١٤,٥٣٦
دائنوا صيانة - بالم فيو	٥١٢,٥٦٥	١٤٥,٥٤٧
دائنوا صيانة - بالم فيو	.	١٨٨,٣٣٦
دائنوا غاز - تاون فيو	٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠
دائنوا غاز - بالم فيو	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
رصيد اخر الفترة	٢٦٩,٦٥٠,١٥٠	٢٠٨,٠٧١,٦٣٠

تم تحويل ودائع صيانة تاون فيو الى اتحاد الشاغلين والذي تم تكوينه في اغسطس ٢٠٢١ وتم فتح حساب باسم اتحاد الشاغلين . تم فتح ودعية بنكية باسم صيانات عملاء بالم فيو في البنك الاهلي الكويتي بفائدة شهرية ٨٪

٢٤ - أرصدة دائنة لمصلحة الضرائب :

- وبياناتها كالاتي:

بيان	٢٠٢٢-٠٩-٣٠	٢٠٢١-١٢-٣١
ضرائب خصم	٩٣٠,٦٢٢	٧٧٤,٢٨٢
ضرائب كسب عمل	١,٦٦٤,٢٨٩	١,٠٧١,٦٤٧
ضرائب الدمغة	٢٠,٦٩٠	١١,٦٠٧
ضريبة المبيعات = قيمة مضافة	٦,٠١٩,٦٥٠	٤,٩١٨,٦٣٦
ضريبة عقارية	٦,٩١٩,٣٩١	٧,١٤٩,٥٣٩
ضريبة الدخل العام	٤,٩٤٨,٦١٥	١٣,٣٣٠,١١٤
ضريبة الدخل عن الفترة	١٧,٣٤٠,٨٥٧	.
ضريبة مهن حره	١,٩٠٩	١,٩٠٩
رصيد اخر الفترة	٣٧,٨٤٦,٠٢٤	٢٧,٢٥٧,٧٣٤

٢٥ - دائنات التوزيعات :

بلغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٣٤٥٩٥١ جنية مقابل ٨١٩٤٣٥ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ويتمثل في الارباح 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 , ٢٠٢٢/٦/٣٠

بيان	٢٠٢٢-٠٩-٣٠	٢٠٢١-١٢-٣١
حصه العاملين عن عام ٢٠١٦	١٠٠,٢٨٧	١٠٠,٢٨٧
عاملين	٧٨٣,٤٢٥	١,١٦٥,٦٦٤
مساهمين	.	.
اعضاء مجلس الادارة	٢١٦,٣٥٥	٨٠,٠٠٠
رصيد اخر الفترة	١,١٠٠,٠٦٧	١,٣٤٥,٩٥١

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠٢٢-٠٩-٣٠	٢٠٢١-١٢-٣١
فندق بيراميزا شرم الشيخ	٩٢,٩٧٣,٣٠٥	١٨,٣٧٢,٧٣٣
فندق بيراميزا القاهرة	٣٨,٩٢٥,٠٠٨	١٣,٣٢٩,٨٥٨
فندق بيراميزا الجلاء	٨٨,٣٠٦,٨٣٤	٣٦,٢٠٤,٤٤٠
فندق بيراميزا سهل حشيش	١٢٩,١٧٦,٤١٧	٦٦,٧٥٢,٨١٩
ايرادات اخرى	٢,٧٢٨,٧٨٣	٢,٥٧٦,٠٢٥
القيمة البيعية للوحدات	٨,٣١٢,٠٨١	٢٣,٧٠٦,٦٨٨
رصيد اخر الفترة	٣٦٠,٤٢٢,٤٢٨	١٦٠,٩٤٢,٥٦٣

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

تقوم شركة بيراميزا للفنادق والقرى 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 ١/٧/٢٠٠٥ وتنتهي في ٣٠/٦/٢٠١٠ علي أن يجدد تلقائيا لمدة مماثلة ما لم يتم إخطار احد الطرفين بعدم الرغبة في التجديد قبل نهاية مدة التجديد بثلاث شهور على الأقل.

تلتزم شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية بعمل الترتيبات المناسبة الدعاية والإعلان المحلي والدولي لفنادق شركة ايزيس للفنادق والمنشآت السياحية.

تحددت أتعاب شركة الإدارة كالتالي:

لا تستحق شركة الإدارة أي أتعاب عن العشرة ملايين جنيه الأولى من صافي الإيراد السنوي الذي يحققه الفندق (إجمالي الإيرادات مطروحا منه جميع المصاريف الخاصة بالفندق).

في حالة زيادة صافي الإيراد السنوي الذي يحققه الفندق (إجمالي الإيرادات مطروحا منه جميع المصاريف الخاصة بالفندق) عن عشرة ملايين جنيه تستحق شركة الإدارة ٩% من هذه الزيادة عن العشرة ملايين جنيه الأولى من صافي الإيراد السنوي الذي يحققه الفندق.

في حالة زيادة صافي الإيراد السنوي الذي يحققه الفندق (إجمالي الإيرادات مطروحا منه جميع المصاريف الخاصة بالفندق) عن عشرين مليون جنيه تستحق شركة الإدارة ٩ % من الزيادة عن العشرة ملايين جنيه الأولى من صافي الإيراد السنوي الذي يحققه الفندق بالإضافة إلى ١١ % من الزيادة عن العشرين مليون جنيه مصري.

قامت الشركة بتجديد عقد إدارة الفنادق لشركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية لمدة ٥ سنوات (خمس سنوات) تبدأ من ١/٧/٢٠١٠ وتنتهي في ٣٠/٦/٢٠١٥ بنفس بنود العقد الأساسي .

قامت الشركة بتجديد عقد إدارة الفنادق لشركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية مرة اخري لمدة ٥ سنوات (خمس سنوات) تبدأ من ١/٧/٢٠١٥ وتنتهي في ٣٠/٦/٢٠٢٠ بنفس بنود العقد الأساسي .

قامت الشركة بتجديد عقد إدارة الفنادق لشركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية مرة اخري لمدة ٥ سنوات (خمس سنوات) تبدأ من ١/٧/٢٠٢٠ وتنتهي في ٣٠/٦/٢٠٢٥ بنفس بنود العقد الأساسي .

٢٧ - تكلفة الإيرادات :

- وبياتها كالاتي:

بيان	٢٠٢٢-٠٩-٣٠	٢٠٢١-١٢-٣١
فندق بيراميزا شرم الشيخ	٧٩,٢٦٨,٥٢٩	١٨,٢٨٨,٠٦٩
فندق بيراميزا القاهرة	٢٣,٩٤٣,٠٧٩	١٦,٠٥٥,٠٩٣
فندق بيراميزا الجلاء	١٣,٣٥٤,٨٦٧	١٠,٢٣٩,٦٦٠
فندق بيراميزا سهل حشيش	٨٥,٠٥٤,٢٣٢	٤٦,٩٨١,٤١٥
تكلفة الوحدات	٢,٣٣٧,٦٧٨	٦,٨٩٤,٦٤١
رصيد اخر الفترة	٢٠٣,٩٥٨,٣٨٥	٩٨,٤٥٨,٨٧٨

٢٨ - مصروفات الإدارية والعمومية

- وبياتها كالاتي:

بيان	٢٠٢٢-٠٩-٣٠	٢٠٢١-١٢-٣١
راوتب و ما في حكمها	١,٧٩٧,٨١٤	٢,٠٤٣,٤٤٤
حصة الشركة في التامينات	٢٠٩,٥١٦	١٣٦,٦٩٣
م علاج	٤٣,٠١٩	٣٨,٧٣١
رسوم حكومية	٤٥٨,١٦٠	٤١٩,٠٤١
اتعاب المستشار الضريبي	١٥٨,٠٠٠	١٣,٠٠٠
اتعاب محاماه	٩٨,١٠٥	١١٢,٢٢٩
ادوات كتابية	١٧٠,٤٠٣	١٨,٩٦٩
انتقالات	١٥٧,٩٠٣	١٨٥,٧٠٥
م ضيافة و استقبال	٤٠,٢٠٣	٦,٦٥٤
بريد	٤١,٠٢١	١,٢٩٧
م سفر	٢٩١,٤٠٤	١٢٤,٩٠٠
م صيانة واصلاحات	١٠٦,٦٠٥	٢٤,٤٧٣
اكراميات	٢,٠٥٣,٤٢٣	.
اعلانات	٤٣,٣٢٠	٣٤,٨٠٠
اتعاب مراقب حسابات	١٠٢,٧٥٠	١١١,٨٢٥
غرامات و تعويضات	.	٤٩٧,٦٠٠
عمولات البيع و التسويق	٥,٤٣٥,٤٦١	١,٠٢٠,٢٠٣
مكافات	١١٧,٤٧٤	.
صيانة سيارات	٧٥,٥٠٠	.
تسوق على النت	٢,٣٠٠,٢٧٤	٦٧٩,٢٩٦
تصوير لوحات	٢٥,٠٠٠	.
متنوعه	٢٦٨,٣٩٨	٢٦٥,١٧٥
مصروفات قضائية	٣٠٣,٩٩٠	١,٢٦٠,٦٨٥
رصيد اخر الفترة	١٤,٢٩٧,٧٤٣	٦,٩٩٤,٧٢٠

٢٩ - المصروفات التمويلية :
- وبانها كالأتي:

بيان	٢٠٢٢-٠٩-٣٠	٢٠٢١-١٢-٣١
بيراميزا للفنادق ة القرى السياحية	٢٤,٣٤٥	١١,٠٧١
بيراميزا سهل حشيش	١,٥٤٦,٠٣٢	٢,٣٨٢,٣٤٩
رصيد اخر الفترة	١,٥٧٠,٣٧٧	٢,٣٩٣,٤٢٠

فروق اعادة تقييم عمله المجمعه

بيان	٢٠٢٢-٠٩-٣٠	٢٠٢١-١٢-٣١
فروق التغير في اسعار الصرف	١,٢٤٠,٧٨٦	٤٩٤,٥٤١
رصيد اخر الفترة	١,٢٤٠,٧٨٦	٤٩٤,٥٤١

٣٠ - الأطراف ذات العلاقة :-

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

القيمة بالجنينه المصري

بيان	طبيعة التعامل	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
شركة إيزيس للفنادق و المنشآت السياحية	شركة شقيقة	٢٣,٢٨٦	٢٦٠,٣٦٥

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 جنيهها 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 .

٣١ - الارتباطات التعاقدية:

- بلغت قيمة الارتباطات التعاقدية في ٣١ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٣٥,٠٩٠,٨٣٠ جنيها مصريا والتي تتمثل في كل من:

القيمة بالجنيه المصري

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

- 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 ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ١,٠٢٦,٠٧٧,٧٠٧,٠٠ جنيها مصري مقابل مبلغ ٩٨٤,٥٨١,٤٩٨ جنيها مصري في ٢٠٢١/١٢/٣١.

٣٢ - الموقف الضريبي:

١/٣٢ - 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 ٢٠٢١ مبلغ ١٣٣٣٠١١٤ جنية مصرى.

٢/٣٢ - 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.

٣/٣٢ - 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.

٤/٣٢ - ضريبة الدمغة:

تم فحص السنوات عن السنة من بدء النشاط حتى عام ٢٠١٧ وتم سداد المبالغ المستحقة للمأمورية طبقا للجنة الداخلية واصبح للشركة رصيد دائن لدى مأمورية ضرائب الدقى مبلغ ٢٦,٠٠٢ جنيها.

الموقف الضريبي بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش:

- الشركة معفاة من ضريبة الأموال اعتبارا من ٢٢/٤/٢٠٠٧ ولمدة عشر سنوات حتي ٣١/٣/٢٠١٧ 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 ٢٣/٧/٢٠٠٤ وفقاً لقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم (٨) سنة ١٩٩٧ .
- تم فحص ضريبة الدمغة حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ وسداد فروق الفحص .

٣٣- 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 ٢٠٢٢ مبلغ ١,٠٨,٧٥٤,٠٠٠ جنيه مصري مقابل ٢,٠٣١,٩٩٢,٠٠٠ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

٣٤- 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.

٣٥- 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 بناء على قرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠١٨/٥/٥ ويرجع أسباب التأخر عن أعمال التصفية إلى عدم فحص الشركة ضريبياً بكافة أنواعها.
- تم تجديد ومد فترة التصفية ثلاث سنوات أخرى من تاريخ التأشير في السجل التجاري بناء على قرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠٢١/٥/٢ ويرجع أسباب التأخر عن أعمال التصفية إلى عدم فحص الشركة ضريبياً بكافة أنواعها.

٣٨- نصيب السهم من الأرباح:

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

القيمة بالجنيه المصري

البيان	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠
- صافي الأرباح بعد الضريبة (حصة مالكي الشركة الأم)	١١,٣٥٩,٦١٧	-٥٨٣,٨٨٩
- المتوسط المرجح للأسهم المصدرة	٢١,٠٠٠,٠٠٠	-
- نصيب السهم الأساسي في الربح	%٥٤,٠٩	%٢,٧٨-

٣٩- الأحداث الهامة

- بداية من عام ٢٠٢٠ تأثر العالم بوباء فيروس كورونا مما ادى الى تعطيل الأنشطة التجارية و الاقتصادية و ما استتبع ذلك من تباطؤ العديد من اقتصاديات الدول الكبرى في الفترة الماضية و ارتفاع الأسعار العالمية للسلع الأساسية و قد اعقب ذلك نشوب الحرب الروسية الأوكرانية في عام ٢٠٢٢ الامر الذي ادى الى ضغوط تضخمية اثرت على اقتصاديات الكثير من الدول و منها اقتصاد جمهورية مصر العربية .
- لذا فان تلك الاحداث سيكون لها تأثير متوقع على المركز المالي و نتائج الاعمال المستقبلية للشركة . يتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول و الالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة .

- التغييرات في السياسات المحاسبية المصرية

تم إصدار معايير المحاسبة المصرية المعدلة خلال عام ٢٠١٩ على أن تحل محل المعايير السابقة و تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة و تعديلات على بعض المعايير السابقة. على أن يتم العمل بها للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠ ، وفقا لبيان الهيئة العامة للرقابة المالية المؤرخ في ١٢ أبريل ٢٠٢٠ فقد وافقت اللجنة العليا "لمراجعة معايير المحاسبة المصرية و الفحص المحدود و مهام التأكد الأخرى " على تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها على القوائم المالية الدورية التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ على أن يتم تطبيق هذه المعايير و هذه التعديلات على القوائم المالية السنوية في نهاية ٢٠٢٠ و إدراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية ٢٠٢٠ و قد صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (١٨٧١) لسنة ٢٠٢٠ في ١٧ سبتمبر و ما لحقه من مراسلات مؤيدة من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية فقد تم تأجيل اثر كلا من معيار (٤٧) الأدوات المالية و معيار (٤٨) الايراد من العقود مع العملاء و معيار (٤٩) عقود التأجير و ذلك للعام المالي الذي يبدأ من أول يناير ٢٠٢١ .

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	١- يحل معيار المحاسبة الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف و القياس" و بالتالى تم تعديل و اعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفترات الخاصة بالموضوعات التي تناو لها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقا لأختبار المنشأة . ٢- طبقا لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقا- أما بالتكلفة المستهلكة ، أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، وذلك طبقا لنموذج أعمال المنشأة لادارة الأصول المالية و خصائص التدفق النقدي التعاقدى للاصل المالى ٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة و الذى يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة و الأدوات المالية التى يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر منذ لحظة الاعتراف الأولى لذلك بغض النظر عن وجود مؤشر لحدث الخسارة ٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كل من المعايير التالية : - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية " المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري (٤) "قائمة التدفقات النقدية "	تقوم الادارة فى الوقت الحالى بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسرى المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التى تبدأ فى أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ، و يسمح بالتطبيق المبكر ، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و (٢٥) و (٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معا فى نفس التاريخ
			تسرى هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)

		- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف و القياس" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الافصاحات"	
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الايراد من العقود مع العملاء "	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الايراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية و يلغيها : أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الانشاء" المعدل ٢٠١٥ ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الايراد" المعدل ٢٠١٥ ٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالايراد بدلا من نموذج المنافع و المخاطر . ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف و كذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة . ٤- يتطلب المعيار أن يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالايراد . ٥- التوسع في متطلبات الافصاح و العرض	تقوم الادارة في الوقت الحالى بتقييم الاثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسرى المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التى تبدأ فى أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ، و يسمح بالتطبيق المبكر
معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الايجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ و يلغيه. ٢- يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر و المستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع للاصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام و الذى يمثل القيمة المالية لدفعات الايجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة مع الأخذ فى الاعتبار أنه لا يتم تصنيف عقود الايجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلى أو انه عقد تأجير تمويلي . ٣- بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر	تقوم الإدارة في الوقت الحالى بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسرى المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التى تبدأ فى أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ و يسمح بالتطبيق المبكر اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) " الايراد من العقود مع العملاء " ٢٠١٩ فى نفس التوقيت . بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه ، يسرى المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على عقود التأجير التى كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - و تعديلاته و كان يتم معالجتها وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي "

و كذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل و تخضع لقانون لتنظيم نشاطى التأجير التمويلي و التخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ ، و ذلك من بداية فترة التقرير السنوى التى تم فى الغاء قانون ٩٥ لسنة ٩٥ و صدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨		تصنيف كل عقد من عقود ايجاراته أما على أنه عقد تأجير تشغيلى أو أنه عقد تأجير تمويلي ٤- بالنسبة للايجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي فى قائمة المركز المالى و عرضها علي انما مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار فى عقد التأجير . بالنسبة للايجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنما دخل اما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر .	
يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التى تبدأ فى أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ .	تقوم الادارة فى الوقت الحالى بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يتطلب من المنشأة تقديم الافصاحات التي تمكن مستخدمى القوائم المالية من تقييم التغيرات فى الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية ، بما فى ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية .	معيار المحاسبة المصرى المعدل رقم (٤) " قائمة التدفقات المالية "

المعيار رقم (٤٩)

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

الارقام المقارنة :

- تم اعادة تبويب بند القيمة البيعية للوحدات بالاجمالي ضمن بند ايرادات النشاط .

- - وكذلك تكلفة بيع الوحدات ضمن بند تكلفة النشاط .

- تم اعادة تبويب حق الانتفاع خلال العام ومقارنة بالعام السابق

- - و ذلك بالعام الماضي ٢٠٢١ و المركز المالى فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ .

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

تقرير الفحص المحدود

والقوائم المالية المجمعة

في

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

المحتويات

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية
إلى السادة / اعضاء مجلس الادارة
شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المرفقة لشركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وكذا قوائم الارباح او الخسائر و الدخل الشامل و التغير في حقوق الملكية و التدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ، و ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية

فقرة توجيه الانتباه

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

القاهرة في ٢٠٢٢/١١/٢

مراقب الحسابات

محدث غالى

