

بیرامیزا للفنادق و القرى السیاحیة

(شركة مساهمة مصرية)

تقرير مراقب الحسابات و القوائم المالیة المنفردة

فی ۳۱ مارس ۲۰۲۳

المحتويات

- ١- تقرير مراقب الحسابات الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية .
- ٢- قائمة المركز المالي المنفردة في ٣١ مارس ٢٠٢٣
- ٣- قائمة الدخل (الارباح او الخسائر) المنفردة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
- ٤- قائمة الدخل الشامل المنفردة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
- ٥- قائمة التدفقات النقدية المنفردة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
- ٦- قائمة التغير في حقوق الملكية المنفردة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
- ٧- الايضاحات المتممة للقوائم المالية المنفردة في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة المرفقة لشركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وكذا قوائم الارباح او الخسائر و الدخل الشامل و التغير في حقوق الملكية و التدفقات النقدية المتعلقة بما عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣، و ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .

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

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في ٢٩ / ٥ / ٢٠٢٣

مراقب الحسابات

محدث غالى



شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢٢-١٢-٣١	٢٠٢٣-٣-٣١		البيان
جنية مصرية	جنية مصرية		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٣٣٧,٤٢٩,٢٠٨	٣٣٣,٤٠٤,٠١٩	(٤)	الأصول الثابتة بالصافي
٣٣٢,٠١٣,٢٥٤	٣٤٥,٧٢٠,٨٤٧	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١١,٨٧٧,٣٦١	١٣,٠١٨,١٤٣	(٦)	أوراق قبض طويلة الأجل
٩٧,٩٣٨,٣٥٢	٩٧,٩٣٨,٣٥٢	(١-٧)	استثمارات في شركات تابعة
٨٥,٧٠٠,٣٦٨	٨٥,١٤٨,٦٨٩	(٨)	أصول غير ملموسة
٨٦٤,٩٥٨,٥٤٣	٨٧٥,٢٣٠,٠٥٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١١,٥٠١,٧٥٥	١٦,٨١٩,٣٣٢	(٩)	مخزون الفنادق
١٢,٢٨٨,٨٥٠	١١,٠٥٩,٩٧٠	(١٠)	مخزون انتاج تام اسكان عقارى
٣٨,٢٨٢,٠٥٠	٣٨,٢٨٢,٠٥٠	(١٠-٧)	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع لشركات شقيقة
٧٢,١٥٠	٧١,٦٧٢	(١٠-٧)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٥,٢٤٠,٢٥٢	١٥,٥٠٤,٥٨٠	(١١)	اعمال تحت التنفيذ
٩,٤١٧,١٨٤	٩,٧٩٨,١٢٥	(١٢)	أوراق قبض قصيرة الأجل
٦٨,٦٩٩,٨٨١	٩٧,٨٣٤,٨١٥	(١٣)	عملاء وأوراق قبض
٥٩,١٣٨,٦٢٥	٤١,٩٤٩,٠١٠	(١٤)	حسابات مدينة لأطراف ذات علاقته
٤٤,١٥٣,٩٥٣	٥٠,١٥١,٦٠١	(١٥)	حسابات مدينة أخرى
٥,٦٢٥,٣١٢	٦,٠٥٧,٩٩٧	(١٦)	ارصدة مدينة للضرائب
١٢٨,٧٩١,١٤٤	٢٤٥,٣٢٠,٦٢٤	(١٧)	تقديرة بالخزينة والبنوك
٣٩٣,٢١١,١٥٦	٥٣٢,٨٤٩,٧٧٦		إجمالي الأصول المتداولة
١,٢٥٨,١٦٩,٦٩٩	١,٤٠٨,٠٧٩,٨٢٦		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٨)	رأس المال المدفوع
٥٠,٤١٨,٨٧٩	٥١,٥٣٥,٨٦٨		احتياطي قانوني
١٠,٠٠٢,٧٠١	١٠,٠٠٢,٧٠١		احتياطي عام
١٩٨,٢٦٨,٩٦٥	١٩٦,٢٥١,٧٥٥	(١٩)	ارباح مرحله
٢٢,٣٣٩,٧٧٩	٦٤,٤٣٠,١٣٦		ارباح الفترة
٧٠١,٠٣٠,٣٢٤	٧٤٢,٢٢٠,٤٦٠		إجمالي حقوق الملكية
(١٤,٨٢٨,٩٨٢)	(٢٧,٧٢٨,٩٨٢)		اسهم خزينة
٦٨٦,٢٠١,٣٤٢	٧١٤,٤٩١,٤٧٨		الإجمالي
١١,٨٧٧,٣٦١	١٣,٠١٨,١٤٣	(٢٠)	التزامات عملاء مقابل شيكات طويلة الأجل
٦٩,٣٤٩,٦٤٩	٧٠,٢٨٤,٣٦٩		التزامات ضريبية موجله
٨١,٢٢٧,٠١٠	٨٣,٣٠٢,٥١٢		إجمالي التزامات ضريبية مؤجلة

		الالتزامات المتداوله	
١٦٣,٢٠١,٥١٧	١٦٣,٠١٩,٥١٨	(٢١)	مخصصات
٤٦,٧٦٠,٠٦٧	٤٦,٤١٧,٦٤٨	(٢٢)	موردين واوراق دفع
٩,٤١٧,١٨٤	٩,٧٩٨,١٢٤	(٢٣)	التزامات عملاء مقابل شيكات قصيرة الاجل
٢٨,٧٠٢,٧٣٣	٢٨,٦٩٢,٤٦١	(٢٤)	مستحقات اطراف ذات علاقته
١٧,٢٧٩,٠٣٧	٢٧,٤٥٢,٩٦٦	(٢٥)	عملاء دفعات مقدمه
١٨٣,٨٧٧,٣٤٠	٢٥٢,٢٢٠,٢٠١	(٢٦)	حسابات دائنة اخرى
٤١,٣٣٠,٦٣٧	٥٩,٢٧٢,٠٨٦	(٢٧)	ارصدة دائنة مصلحة الضرائب
١٧٢,٨٣٢	٢٣,٤١٢,٨٣٢	(٢٨)	دائنوا توزيعات
<u>٤٩٠,٧٤١,٣٤٧</u>	<u>٦١٠,٢٨٥,٨٣٦</u>		اجمالي الالتزامات المتداوله
<u>١,٢٥٨,١٦٩,٦٩٩</u>	<u>١,٤٠٨,٠٧٩,٨٢٦</u>		اجمال حقوق الملكية والالتزامات

الايضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معا"
تقرير مراقب الحسابات مرفق

مراقب الحسابات

مهدي نسي

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

م. م. م. م. م.



مدحت غالى
محاسب قانوني
رقم قيد سجل المحاسبين والمراجعين ٨٢٨٢
رقم قيد هيئة الرقابة المالية ١٢١

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل (الأرباح / الخسائر) المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢٠٢٢-٢٠٢١	٢٠٢٣-٢٠٢١	بيانات
جنية مصرية	جنية مصرية	
٧٥,١٤٩,٠١٩	١٥٦,٩١٠,٤٦٥	(٢٩) إيرادات النشاط
٣٤,١١٦,٢٩٨	٦١,٢٣١,٥٣٢	(٣٠) يخصم تكلفة الإيرادات
٤,٥٦٤,٦٣٢	٥,٤٠٧,٣٦٣	(٤) اهلاك التشغيل
٣٦,٤٦٨,٠٨٨	٩٠,٢٧١,٥٧٠	مجموع ربح التشغيل
(١,٣٢٥,٠٥١)	(٢,٣٠٢,٩٢٩)	(٣١) يخصم مصروفات تسويقية
(١,٦٢٧,٤٤٩)	(٢,٢٦٣,٩١٥)	(٣٢) مصروفات عمومية
(٢٦٨,٠٠٠)	(٣٩٣,٥٠٠)	رواتب مقطوعه وبدلات اعضاء مجلس الادارة
(٥٠,٦٧٣)	(٢٨,٤٩١)	اهلاكات
(٣,٢٧١,١٧٣)	(٤,٩٨٨,٨٣٥)	الاجمالى
٣٣,١٩٦,٩١٥	٨٥,٢٨٢,٧٣٥	اجمالى الارباح من التشغيل
.	(٤٧٨)	يضاف ويخصم
(١٧٦,٤٧١)	(٣٧١,٥٣٠)	اضمحلال في اوراق مالية
(١١,٠٨٠)	(١٨,٢١٠)	(٣٣) مساهمه التأمين الصحى الشامل
٦٦٠,٤٠٥	.	مصروفات تمويلية
٢١٤,٠٧٤	٤٨٠,٣٩٧	(٣٤) إيرادات اخرى
.	(٢,٦٨٥,٩٢٤)	فوائد دائنة
١,٣٦٧,٧٢٩	١,٠٢٨,٦٥٥	خسائر ائتمانية متوقعه
٣٥,٢٥١,٥٧٢	٨٣,٧١٥,٦٤٥	فروق اعاده تقييم عمله
(٦,٨٢٩,٦٦٠)	(١٨,٣٥٠,٧٩٠)	صافى الارباح قبل الضرائب
(٨٤٢,١٥٩)	(١٣٤,٧١٩)	ضريبة الدخل
٢٧,٥٧٩,٧٥٣	٦٤,٤٣٠,١٣٦	ضريبة مؤجله
١٣,٣٢٪	٣,١٦٪	(٣٥) ربح الفترة بعد الضرائب
		نصيب السهم من الارباح

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

<u>٣١ مارس، ٢٠٢٢</u>	<u>٣١ مارس، ٢٠٢٣</u>	<u>البيان</u>
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
٢٧,٥٧٩,٧٥٣	٦٤,٤٣٠,١٣٦	ارباح / خسائر الفترة
.	.	فروق تقييم استثمارات بالقيمة العادلة
.	.	ضرائب الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
<u>٢٧,٥٧٩,٧٥٣</u>	<u>٦٤,٤٣٠,١٣٦</u>	مجموع الدخل الشامل الأخر عن الفترة بعد خصم الضرائب
		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل (الأرباح / الخسائر) المستقلة

عن الفترة المالية الجارية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢٠٢٢-٢٠٢١	٢٠٢٣-٢٠٢١	بيان
جنية مصرية	جنية مصرية	
٧٥,١٤٩,٠١٩	١٥٦,٩١٠,٤٦٥	(٢٩) إيرادات النشاط
٣٤,١١٦,٢٩٨	٦١,٢٣١,٥٣٢	(٣٠) يخصم تكلفة الإيرادات
٤,٥٦٤,٦٣٢	٥,٤٠٧,٣٦٣	(٤) اهلاك التشغيل
٣٦,٤٦٨,٠٨٨	٩٠,٢٧١,٥٧٠	مجمعل ربح التشغيل
(١,٣٢٥,٠٥١)	(٢,٣٠٢,٩٢٩)	(٣١) يخصم مصروفات تسويقية
(١,٦٢٧,٤٤٩)	(٢,٢٦٣,٩١٥)	(٣٢) مصروفات عمومية
(٢٦٨,٠٠٠)	(٣٩٣,٥٠٠)	رواتب مقطوعه وبدلات اعضاء مجلس الادارة
(٥٠,٦٧٣)	(٢٨,٤٩١)	اهلاكات
(٣,٢٧١,١٧٣)	(٤,٩٨٨,٨٣٥)	الاجمالى
٣٣,١٩٦,٩١٥	٨٥,٢٨٢,٧٣٥	اجمالى الأرباح من التشغيل
.	(٤٧٨)	يضاف ويخصم
(١٧٦,٤٧١)	(٣٧١,٥٣٠)	اضمحلال في اوراق مالية
(١١,٠٨٠)	(١٨,٢١٠)	(٣٣) مساهمه التامين الصحى الشامل
٦٦,٤٠٥	.	مصروفات تمويلية
٢١٤,٠٧٤	٤٨,٠٣٩٧	(٣٤) إيرادات اخرى
.	(٢,٦٨٥,٩٢٤)	فوائد دانلة
١,٣١٧,٧٢٩	١,٠٢٨,٦٥٥	خسائر ائتمانية متوقعه
٣٥,٢٥١,٥٧٢	٨٣,٧١٥,٦٤٥	فروق اعاده تقييم عمله
(٦,٨٢٩,٦٦٠)	(١٨,٣٥٠,٧٩٠)	صافى الأرباح قبل الضرائب
(٨٤٢,١٥٩)	(٩٣٤,٧١٩)	ضريبة الدخل
٢٧,٥٧٩,٧٥٣	٦٤,٤٣٠,١٣٦	ضريبة مؤجله
١٣,٣٢٪	٣,١٦٪	(٣٥) ربح الفترة بعد الضرائب
		نصيب السهم من الأرباح

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في التدفقات النقدية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢٠٢٢-٠٣-٣١	٢٠٢٣-٠٣-٣١	بيان
جنية مصرية	جنية مصرية	
٣٥,٢٥١,٦٦٤	٨٣,٧١٥,٦٤٥	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤,٦١٥,٥٣٥	٥,٤٣٥,٨٥٤	صافي الأرباح قبل الضريبة
(٢١٤,٠٧٤)	(٤٨٠,٣٩٧)	تعديلات لتسوية صافي الأرباح والتدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١,٣٦٧,٧٢٩)	(١,٠٢٨,٦٥٥)	اهلاكات
١١,٠٨٠	١٨,٢١٠	فوائد دائنة
٨٤٢,٨٥٩	٩٣٤,٧١٩	فروق إعادة تقييم عمله
٦,٨٢٩,٦٦٠	١٨,٣٥٠,٧٩٠	مصرفيات تمويلية
.	٤٧٨	الضرائب المؤجلة
.	٢,٦٨٥,٩٢٤	ضرائب الدخل
٤٥,٩٦٨,٦٧٣	١٠٩,٦٣٢,٥٦٨	استثمارات في أوراق مالية
١,٢٨٠,٠٧٩	(٥,٣١٧,٥٧٧)	خسائر ائتمانية متوقعه
٩٢١,٦٧١	١,٢٢٨,٨٨٠	ارباح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
(٧١,٥٣٨)	(٢٦٤,٣٢٨)	التغير في مخزون الفنادق
١٠,٢٥٣,٨٥٤	(٣٠,٦٥٦,٦٥٧)	التغير في مخزون انتاج وحدات تامة اسكان عقارى
(٢,٤٦١,٢٢٨)	١٧,١٨٩,٦١٥	التغير في اعمال تحت التنفيذ
(٣٤,٢٥٦,٦٣٢)	(٦,٤٣٠,٣٣١)	التغير في عملاء واوراق قبض واوراق قبض طويلة وقصيره الاجل
(٤,٩٠٢,٤٦٩)	(٢٤٢,٤١٩)	التغير في حسابات مدينة لدى اطراف ذات علاقة
.	(١٨١,٩٩٩)	التغير في ارصدة مدينة اخرى و ارصدة لدى الضرائب
(٥٣,٨٤٥)	(١٠,٢٢٢)	التغير في المورددين واوراق الدفع
(٢٠,١٨,٧٠٦)	١٠,١٧٣,٩٢٩	التغير في المخصصات
٦,٨٥٧,٨٩٠	٦٧,٩٣٣,٥٢٠	التغير في حسابات دائنة لدى اطراف ذات علاقة
(١١,٠٨٠)	(١٨,٢١٠)	التغير في عملاء دفعات مقدمة
(٨٤٢,٨٥٩)	(٩٣٤,٧٢٠)	التغير في حسابات الدائنة الاخرى وحسابات دائنة لمصلحة الضرائب
(١,٨٢٩,٦٦٠)	(١٨,٣٥٠,٧٩٠)	مصرفيات تمويلية
(٢,٤٨١,٠٥٠)	٢٣,٢٤٠,٠٠٠	الضرائب المؤجلة
.	١,٥٢١,٧٢٢	ضرائب الدخل
.	(٢,٦٨٥,٩٢٤)	التغير في توزيعات الأرباح
١٧.٤١	.	التغير في الالتزامات عملاء مقابل شيكات طويلة وقصيره الاجل
١٦,٣٧٠,١٤١	١٦٥,٧٢٧,٠٠٧	خسائر ائتمانية متوقعه
(١٠,٩٢٣,٧٧٦)	(١٤,٥٦٦,٥٧٩)	تسويات على الأرباح
٢١٤,٠٧٤٠٠	٤٨٠,٣٩٧	صافي النقدية من أنشطة التشغيل
(١٠,٧٠٩,٧٠٢)	(١٤,٠٨٦,١٨٢)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
		مدفوعات لشراء الاصول ومشروعات تحت التنفيذ
		مقبوضات من فوائد
		صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

شركة بيراميزا للفنادق و التوى السىاحية

(شركة مساهمة مصرية)

		<u>التدفقات النقدية من الشطة التمويل</u>	
(٢,١٨٠,٠٠٠)	.	توزيعات من الأرباح المرحلة	
.	(١٢,٩٠٠,٠٠٠)	التغير فى أسهم الخزانة	
٢,٠٩٨,٨٠٨	.	التغير فى الاحتياطي القانونى	
	(٢٣,٢٤٠,٠٠٠)	توزيعات من الأرباح المرحلة	(٢٨)
<u>(٨١,١٩٢)</u>	<u>(٣٦,١٤٠,٠٠٠)</u>	صافي التدفقات النقدية من الشطة التمويل	
<u>٥,٥٧٩,٢٤٧</u>	<u>١١٥,٥٠٠,٨٢٥</u>	صافي التدفقات النقدية خلال العام	
<u>١,٣٦٧,٧٢٩</u>	<u>١,٠٢٨,٦٥٥</u>	الر التغير فى أسعار الصرف	
<u>٧١,٩١١,٣٢٧</u>	<u>١٢٨,٧٩١,١٤٤</u>	النقدية وما فى حكمها اول العام	
<u>٧٨,٨٥٨,٣٠٤</u>	<u>٢٤٥,٣٢٠,٦٢٤</u>	رصيد النقدية اخر العام	

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية "

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنفردة

في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١- نبذة عن الشركة:

- تأسست شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية - في ١٨/٧/١٩٩٤ طبقاً - لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولانحته التنفيذية وقد تم نشر عقد الشركة ونظامها الأساسي بصحيفة الشركات باللمسة رقم ٦٣٩ في ١٩٩٤ .
المدة المحددة لهذه الشركة هي خمس وسبعون عاماً من تاريخ قيدها بالسجل التجاري وقد تم قيد الشركة بمكتب سجل تجاري الجيزة رقم ٩٩٤٨٠ بتاريخ ٢١/٨/١٩٩٤ .
يكون مركز الشركة ومحلها القانوني في مدينة الجيزة وبحق لمجلس الإدارة أن يُلشئ لها فروعاً أو مكاتب أو توكيلات في مصر أو في الخارج.
يرأس مجلس ادارة الشركة الاستاذ / مجدي محمد عزب .
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ في ٢٩ مايو ٢٠٢٣ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقدة في ذلك التاريخ.

- السنة المالية

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

- اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ طبقاً لقرار مجلس الادارة المنعقد في ٢٩ مايو ٢٠٢٣

حدد النظام الأساسي للشركة غرضها في :-

- العمل في مجال التنمية السياحية وتملك وإنشاء وبيع وإيجار وإدارة المنشآت السياحية والفندقية وتزويدها بوسائل التسلية والترفيه وأنشطة الرياضية والعلاجية والخدمات المكملة لها.
- العمل في المجالات المرتبطة بأنشطة السياحة من خدمات النقل السياحي وحجز وتنظيم الرحلات في داخل مصر أو بالخارج ، وتنفيذ ما يتصل بها من نقل وإقامة وما يلحق بها من خدمات الوكالة
- تملك وتشغيل وسائل النقل البرية والبحرية والجوية والنهرية لنقل السياح.
- إنشاء وتملك وإدارة كافة الأنشطة الخاصة بالتنمية السياحية والفندقية وما يرتبط بها من أنشطة مكملة أو قريبة من نشاطها الرئيسي وكذلك أى صناعات أخرى مكملة.
- تقييم جميع خدمات التوريدات الغذائية.
- الوكالة التجارية والإستيراد في الحدود اللازمة لممارسة الشركة لأنشطتها.
- تقديم الاستشارات الفنية ودراسات الجدوى الاقتصادية وكذلك إعداد وتنفيذ برامج التدريب اللازمة للنشاط السياحي والأنشطة المرتبطة بها.
- شراء الأراضي الزراعية والصحراوية والمستصلحة لأقامة القرى والمشاريع السياحية عليها والتي تتفق واغراض الشركة واللازمه لنشاطها .
- الاستثمار العقارى في المدن والمجتمعات والمدن العمرانية الجديده من شراء الاراضى والبناء عليها وبيع وتمليك الوحدات من شقق وفيلات من اسكان منخفض التكاليف والمتوسط والفاخر سواء الاراضى الفضاء وتشبيد المباني عليها لحسابها او بيعها بنظام التمليك .
- وذلك كله على النحو المبين تفصيلا في النظام الأساسي للشركة.

٢ أسس اعداد القوائم المالية :

١/٢- استمرارية الشركة

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

٢/٢ المعايير المحاسبية و القوانين المتبعة

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

٣-٢ الأصول الثابتة

أ- الاعتراف

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

ب- القياس

- تقيم الاصول الثابتة بالتكلفة ، وفقا لسعر الصرف النقدي في تاريخ الاعتراف . اذا تأجلت مدفوعات الى ما بعد شروط الائتمان العادية فان الفارق بين ما يعادل السعر النقدي و الاجمالي المدفوع يتم الاعتراف به ، كفاائدة على فترة الائتمان .

ج- التكاليف اللاحقة

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

د- الاهلاك

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

نسبة الاهلاك	الأصل
٢ %	مباني وانشاءات
٢ %	ديكور و زخارف
١٠ %	الآلات و المعدات
١٠ %	أثاث و تجهيزات
١٠ %	أغطية و مفروشات
١٠ %	عدد و أدوات مطبخ
١٠ %	أدوات مائدة و فضيات
١٠ %	آلات حاسبة و كمبيوتر
١٠ %	وسائل نقل و انتقال

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

٤-٢ مشروعات تحت التنفيذ:

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

٥-٢ الاستثمارات

(أ) استثمارات في شركات تابعه

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

(ب) استثمارات في شركات شقيقة

- يتم ادراج الاستثمارات في الشركات التي تمتلك فيها الشركة نفوذ مؤثر و لكنها ليست شركة تابعة او ذات مصلحة مشتركة ضمن بند الاستثمارات في شركات شقيقة حيث يتم الاثبات الاولي لتلك الاستثمارات بالتكلفة في تاريخ الحيازة و يتم القياس اللاحق لتلك الاستثمارات في نهاية كل فترة مالية باتباع اسلوب التكلفة على ان يتم القياس اللاحق لها باتباع اسلوب حقوق الملكية لدى اعداد القوائم المالية و ذلك بالتغير في قيمة الحقوق الملكية للشركة الشقيقة بعد تاريخ الحيازة او فة نتائج الاعمال مع تخفيض لتلك الاستثمار بقيمة التوزيعات المحصلة او المعلنه
- الاستثمار في شركات شقيقة هي استثمار في شركات يكون للشركة نفوذ مؤثر ، و لكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك ، ويفترض و جود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر او غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها لنسبة ٢٠% أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل مؤثراً .

(ج) استثمارات عقارية

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

٦-٢ المخزون

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

٧-٢ مخزون وحدات تامه معدة للبيع

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

٨-٢ اعمال تحت التنفيذ

الاعمال تحت التنفيذ

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

٩ - ٢ العملاء و المدينون الآخرون

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

١٠- ٢ اوراق القبض

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

١١-٢ المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة

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

١٢-٢ اسيم الخزينة

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

١٣-٢ المخصصات

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

١٤-٢ تحقق الإيراد:

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

١٥-٢ إيرادات وحدات بنظام حق الانتفاع

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

١٦-٢ توزيعات الأرباح الاستثمارات المالية

- يتم الاعتراف بها حينما يصدر الحق لحاملى 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.

١٧-٢ إيرادات بيع الوحدات:

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

١٨-٢ 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.

١٩-٢ المعاملات بالعملة الأجنبية:

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

٢٠-٢ الاحتياطي القانوني

- طبقاً للنظام الأساس للشركة ، يحول ١٠% من أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر . و يستخدم الاحتياطي بناء علي قرار من الجمعية العامة و وفقاً لمجلس الإدارة .

٢١-٢ الاقتراض

- يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها و يتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة ، ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القرض لمدة تزيد عن عام تاريخ الميزانية ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل .
- و يتم قياس القروض و الاقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي علي أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال . و تدرج الأرباح و الخسائر الناتجة عن اغتستعاد الإلتزامات بالاضافة الي عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح أو الخسائر.
- و يتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الاخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند شراء و الاتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال . و يدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الأرباح والخسائر.
- يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو انشاء أو نتاج الأصل الوهل و الذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه كجزء من تكلفة الأصل .
- و يتمدمج تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها. تتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد و التكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال

٢٢-٢ الضريبة على الدخل:

ضريبة الدخل الحالية

- تتكون ضريبة الدخل على ربح العام من الضريبة الجارية والمؤجلة، يتم الاعتراف بضرريبة الدخل فيما عدا المدى الذي ترتبط فيه ببندود يتم الاعتراف بها مباشرة بحقوق الملكية، وفي تلك الحالة يتم الاعتراف بها مباشرة بحقوق الملكية.
- الضريبة الجارية هي الضريبة مستحقة السداد المرتبطة بالربح الضريبي للعام، باستخدام معدلات الضريبة المطبقة أو المطبقة اساساً في تاريخ الميزانية، و أي تعديل على الضريبة المستحقة فيما يتعلق بالسنوات السابقة.

٢٣- ٢ ضريبة الدخل المؤجلة

- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية للشركة ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية
- ويتم ادراج الضريبة الجارية و المؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر للفترة .

٢٤-٢ - نظام التأمينات الاجتماعية:

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

٢٥-٢ الإيجار:

- إن الأصول المؤجرة كإيجارات تشغيلية تدرج ضمن الأصول الثابتة للشركة في الميزانية العمومية ويتم 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.

٢٦/٣- الاستثمار العقاري

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

٢٧/٣- مخزون العقارات

- العقارات المشتراة او التي يتم انشاؤها لغرض البيع في ظروف العمل العادية وليس للاحتفاظ بها للإيجار او تعظيم المنفعة يتم الاحتفاظ بها كمخزون ويتم قياسه على اساس التكلفة او صافي القيمة المستحقة اهما اقل. و التكلفة تتضمن:
- المبالغ المسددة للمقاولين للبناء.

- تكاليف الاقتراض و تكاليف التخطيط والتصميم و تكاليف اعداد الموقع و الاتعاب المعنية للخدمات القانونية و الضريبة العقارية و تكاليف البناء والتكاليف الأخرى و 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.

٢٨/٣- الأعمال تحت التنفيذ

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

٢٩-٢ المصروفات

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

٣٠-٢ اضمحلال قيمة الاصول

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

٣١-٢ قائمة التدفقات النقدية

- يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة غير المباشرة.

٣٢-٢ النقدية و ما في حكمها

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

٢-٣٣ نصيب السهم في الأرباح

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

٢-٣٤-أخرى:

أ-حصيله رسم الخدمة:

- يتم توزيع الحصيله الكلية لرسم الخدمة المحصله من النزلاء طبقاً لقرار وزير الدوله للقوى العاملة والتدريب رقم ٢٢ لسنة ١٩٨٤ و ذلك على النحو التالي :
- ١. ٧٥% من الحصيله الكلية لمقابل الخدمة توزع كالآتى :
- يخصم أولاً إجمالي أجور العاملين المتصلين اتصالاً مباشراً بالنزلاء
- يوزع الباقي بين العاملين المتصلين وغير المتصلين .
- ٢. ٥% من الحصيله الكلية يتم توزيعها كحوافز على المستحقين من جميع فئات العاملين بالفندق
- ٣. ٢٠% من الحصيله الكلية كمقابل للكسر والفقـد والتلف في أدوات التشغيل .
- ب-مقابل الكسر والفقـد والتلف في أدوات التشغيل :
- ١. يتم تكوين المخصص بما يوازى ٢٠% من إجمالي حصيله رسم الخدمة خلال السنه الماليه .
- في نهاية كل سنه ماليه يتم جرد مهمات التشغيل الموجوده بأماكن التشغيل واستنزال قيمه المستهلك منها بالتكلفه من رصيده مخصص ال ٢٠% لرسم الخدمة باعتبارها غير صالحه للاستخدام

٢-٣٥-التكلفه تتضمن:

- المبالغ المسدده للمقاولين للبناء.
- تكاليف الإقتراض ، تكاليف التخطيط والتصميم ، تكاليف اعداد الموقع ، الاتعاب المعنيه للخدمات القانونيه ، الضريبه العقارية ، تكاليف البناء والتكاليف الأخرى ، العموله الغير مسترده المدفوعه إلى وكلاء البيع والتسويق لبيع الوحدات العقارية يتم الاعتراف بها كمصروف عند سدادها .
- صافي القيمة المحققه 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 المتوقعه .

٢-٣٦-تحديد القيمة العادله:

- تتطلب العديد من السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة وكذلك متطلبات الإفصاح المتعلقة بها تحديد القيمة العادله للأصول والالتزامات الماليه وغير الماليه ، ويتم الإفصاح بالإيضاحات المتممة للقوائم الماليه والخاصه بالأصول والالتزامات - كلما كان ذلك ممكناً عن الافتراضات المستخدمه في تحيد القيمة العادله في الإيضاحات الخاصه بتلك الأصول والالتزامات .

٣- إدارة المخاطر المالية :

- قد تتعرض الشركة للمخاطر المالية التالية :

أ- خطر الائتمان :

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

ب- خطر السيولة :

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

ج- خطر السوق :

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

د- خطر التشغيل :

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

٤- إدارة رأس المال :

• تكمن سياسة مجلس الادارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة المستثمر ومانعي الائتمان والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للاعمال يقوم مجلس ادارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال و الذي تعرفه الشركة بكونه صافي ارباح التشغيل مقسوماً على اجمالي حقوق الملكية . كما يقوم مجلس ادارة الشركة بالرقابة على

٥- الالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية

- قامت الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ بالالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ و المعدل بموجب القرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ و باتباع السياسات المحاسبية السابق تطبيقها لدى اعداد اخر قوائم مالية
- ٢- اهم السياسات المحاسبية المطبقة
- ١-٢- اساس اعداد القوائم المالية

- ان اعداد القوائم المالية من مسؤولية ادارة الشركة كما يتم وضع وتنفيذ السياسات المحاسبية و اعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزارى رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ و المعدل بالقرار الوزارى رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ و قد تم تطبيق معايير المحاسبة ذات العلاقة لدى اعداد القوائم المالية فى ٣١ مارس ٢٠٢٣ وذلك فيما عدا معايير المحاسبة غير ذات العلاقة

أسس القياس

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

عملة العرض و التعامل

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

١-٥ التقديرات و الافتراضيات المحاسبية

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

٢-٥ التغير فى السياسات المحاسبية

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

و تتمثل المعايير الجديدة فيما يلي :-

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

أ. الاعتراف الاولي

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

ب. التصنيف و القياس للاصول المالية و الالتزامات المالية

- يحتوي معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" على ثلاث فئات أساسية للأصول المالية علي أساس القياس اللاحق لها كالآتي:
- أصول مالية مقاسة بالتكلفة المستهلكة.
- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر .
- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
- و يعتمد تصنيف الأصول المالية بشكل عام بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" علي نموذج الأعمال الذي بموجبه يتم ادارة الأصل المالي و كذلك خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي.
- يتم تصنيف الأصول المالية علي أنها مصنفة بالتكلفة المستهلكة، أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

- ويتم تصنيف الأصول المالية طبقا لنموذج الأعمال الذي تدار به تلك الأصول المالية و تدفقاتها النقدية التعاقدية
- يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المستهلكة اذا استوفي الشرطين التاليين و لم يقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج عمل يهدف الي الاحتفاظ بالاصول لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية .
- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل و فائدة علي المبلغ الأصلي مستحق السداد.
- يتم قياس أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخر الأرباح و الخسائر:
- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج عمل يكون هدفه قد تحقق من خلال تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول الماليه
- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل و فائدة علي المبلغ الأصلي مستحق السداد.
- يجب علي المنشأة أن تبويب جميع الالتزامات المالية علي أنها يتم قياسها -لاحقا بالتكلفة المستهلكة ، باستثناء ما يلي :

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

التكفـه المسـتـهلكـة

عملاء

- التـكـفـه المسـتـهلكـة مصروفات مدفوعة مقدما و أرصدة مدينة أخرى
- التـكـفـه المسـتـهلكـة مستحق من اطراف ذات علاقة
- التـكـفـه المسـتـهلكـة النقدية بالصندوق و لدي البنوك
- التـكـفـه المسـتـهلكـة موردين و مقاولين و اوراق دفع
- التـكـفـه المسـتـهلكـة مصروفات مستحقة و ارصدة دائنة أخرى
- التـكـفـه المسـتـهلكـة مستحق الي اطراف ذات علاقة

- الاصول المالية و الالتزامات المالية -اعادة التصنيف .يتم اعادة تصنيف الادوات المالية فقط عندما يتغير نموذج الاعمال الخاص بادارة المحفظة ككل .

ب. انخفاض قيمة الأصول المالية

- يتم تطبيق نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة" على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة و أصول العقود و استثمار الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر ولكن ليس علي استثمار حقوق الملكية.
- تقوم الشركة بتقويم كافة المعلومات المتاحة ، بما في ذلك القائمة علي أساس مستقبلي ، بشأن خسائر الائتمان المتوقعة المرتبطة بالأصول المدرجة بالتكلفة المستهلكة.
- يعتمد نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة" علي ما اذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان. و لتقويم ما اذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان ، فهتم مقارنة مخاطر الاخفاق في السداد كما في تاريخ اعداد القوائم المالية المستقبلية مع مخاطر الاخفاق في السداد كما في تاريخ الاثبات الاولي بناء علي كافة المعلومات المتاحة ، و المعلومات المستقبلية المعقولة الداعمة.
- بالنسبة للذمم المدينة التجارية و مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة و النقدية وما في حكمها فقط تقوم الشركة بادراج خسائر الائتمان المتوقعة بناء علي المنهجية المبسطة بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧).
- ان المنهجية المبسطة لاثبات الخسائر المتوقعة لا تتطلب من الشركة تتبع التغيرات في مخاطر الائتمان و بدلا من ذلك ، تقوم الشركة باثبات مخصص خسارة بناء علي خسائر الائتمان المتوقعة الدائمة بتاريخ اعداد كل قوائم مالية مستقلة.
- قد يتضمن دليل الانخفاض في القيمة مؤشرات تدل علي ان المدين او مجموعة من المدينين يواجهون صعوبات مالية هامة ، او اخفاق او تاخير في سداد الارياح او المبالغ الاصيل ، او احتمالية الافلاس او اعادة هيكلة مالية أخرى ، و حيث تشير البيانات القابلة للملاحظة الي وجود نقص قابل للقياس في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة ، مثل التغيرات في المتأخرات او الظروف الاقتصادية التي ترتبط بالاخفاق في السداد.
- تتم مراجعة الذمم المدينة التجارية بشكل نوعي علي أساس كل حالة علي حدة لتحديد ما اذا كانت هناك حاجة الي شطبها.
- تقوم الشركة بقياس خسائر الائتمان المتوقعة من خلال الاخذ بعين الاعتبار مخاطر الاخفاق في السداد خلال فترة العقد و يتضمن معلومات مستقبلية في قياسها.
- وقد بلغ رصيد الخسائر الائتمانية المتوقعة (مخصص الديون المشكوك في تحصيلها) في تاريخ المركز المالي للأصول المالية وفقا لمعيار المحاسبة رقم ٤٧ الأدوات المالية كالاتي:
- مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم "٤٧" بنود القوائم المالية ايضاح (١٥-١٣)
- (٢,٦٨٥,٩٢٤) بمبلغ جنية مصري

العملاء

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

المالي

- فاذا زادت المخاطر الائتمانية المتنوعة في تاريخ التقرير في شكل جوهري لاداء مالية بعد الاعتراف الاول فانه يجب على الشركة ان تقيس خسارة الاضعمال لتلك الاداة المالية بمبلغ يساوى للخسائر الائتمانية المتوقعه لمدة ١٢ شهر
- وعند زنادة المخاطر الائتمانية على اداه مالية بشكل جوهري بعد الاعارف الاول حيث يجب على الشركة عند القيام بالتقييم ان تستخدم التغير في مخاطر سداد الواقعه على مدى عمر الاداه المالية بدلا" من الخسائر الائتمانية المتوقعه حيث يتم مقارنة مخاطر الاخفاق في السداد الواقعه على الادارة المالية في تاريخ التقرير ومقارنتها بنفس المخاطر في تاريخ الاعتراف الاول و التي تعد مؤشرا" على زيادات جوهريه في المخاطر الائتمانية
- كما يتناول معايير المحاسبة عن ادوات النفطية حيث يتم تطبيق المتطلبات بشكل مستقبلى

اثر التطبيق

- تم ادراج الاثر المحاسي لتطبيق المعيار عن ١٢ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ و بيان اثر ذلك على قائمة الدخل و المركز المالى و الاقصاد عنها بالايضاحات ارقام ١٣-١٥

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

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

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

ج- معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ الخاص بعقود التاجر

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

إذا كانت الشركة مستأجرة

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

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

إذا كانت الشركة مؤجرة

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

ايجار تمويلي

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

ايجار تشغيلي

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

اثر التطبيق

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

٤-٢ اثبات المعاملات بالدفاتر

عملة التعامل والعرض

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

شركة يوراميزا للفنادق و القرى السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

(٤) مجموع الاصول التابعة

الإجمالي حذبة مصرية	وسائل النقل حذبة مصرية	المقر الادارى حذبة مصرية	يوراميزا الجلاء حذبة مصرية	يوراميزا شرم الشيخ حذبة مصرية	يوراميزا القاهرة حذبة مصرية	بيانات
٦٢٩,٥١١,٠٩٦	٩٠,٥٠٠٠	١٥,٠٧٠,٢٥٩	٤٤,٨٧٦,٥١٣	٤٣٢,١٥٢,٢٢٥	١٤٦,٠٠٥,٨٩٩	تكلفة الاصول في ١ يناير ٢٠٢٣
٨٥٨,٩٨٦	.	٤٩,٥٢٢	.	.	٨٠٩,٤٥٤	اضافات الفترة
٦٤٠,٣٧٠,٠٨٢	٩٠,٥٠٠٠	١٥,١١٩,٨٩١	٤٤,٨٧٦,٥١٣	٤٣٢,١٥٢,٢٢٥	١٤٦,٨١٥,٣٥٣	تكلفة الاصول في ٣١ مارس ٢٠٢٣
٣٠٢,٠٨١,٨٨٨	٩٠,٥٠٠	٢,٩٢١,٢٨١	١١,١٢١,٠٤٥	٢١٣,٢٧٩,٩٠٥	٧٤,٦٦٩,١٥٧	مجمع الاملاك في ١ يناير ٢٠٢٣
٤,٨٨٤,١٧٥	٢٢,٦٢٥	٢٨,٤٩١	١٨٤,٨٢٤	٢٨٠,٥١٩٥	١,٨٤٣,٠٤٠	املاك الفترة
٣٠,٦٩٦,٠٦٣	١١٣,١٢٥	٢,٩٤٩,٧٧٢	١١٣,٥٨٢٩	٢١٦,٠٨٥,١٠٠	٧٦,٥١٢,١٩٧	مجمع املاك الفترة ٣١ مارس ٢٠٢٣
٣٣٢,٤٠٤,٠١٩	٧٩١,٨٧٥	١٢,١٧٠,١١٩	٣٢,٥٧٠,٦٤٤	٢١٦,٥٦٨,٢٢٥	٧٠,٢٠٢,١٥٦	صافي الاصول ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

فندق يوراميزا الجلاء
تم شراء فندق يوراميزا الجلاء من شركة يوراميزا للاستثمار السياحي والفندقى بناء على قرار مجلس الإدارة بطلسته المتخذة بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٠ بالقيمة الدفترية والتي تم اعتماده من الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٨ ابريل ٢٠١٠

شركة يوراميزا للفنادق و القرى السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

الاستثمارات (١-٧)

إجمالي تكلفه الاستثمار في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ جنية مصري	إجمالي تكلفه الاستثمار في ٣١ مارس ٢٠٢٢ جنية مصري	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية للإستثمار جنية مصري	القيمة الاسمية للإستثمار جنية مصري	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	بيانات
٥,٦٦,٦٧٠	٥,٦٦,٦٧٠	٣٦,٦٦٪	١٩,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٠٠٠,٠٠٠	٦٣,٣٤٪	١٩,٠٠٠	<u>استثمارات في شركات تابعة</u> يوراميزا للمنتجعات السياحية الاقصر
١٤,٥١٠,٦٢٥	١٤,٥١٠,٦٢٥	١٠,٠٠٠٪	٢,٠٠٠	١٩,٣٤٧,٥٠٠	٩٦,٧٣٪	٩٦٧,٣٧٥	يوراميزا للاستثمار السياحي و الفندق اضمحلال شركة يوراميزا للاستثمار السياحي و الفندق
(١٤,٥١٠,٦٢٥)	(١٤,٥١٠,٦٢٥)	١,٠٠٠٪	١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٦٩٩,٩٨٠	٩٢,٥٧٪	٢,٦٩,٩٩٨	يوراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حفيش الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣
٩٢,٨٧١,٦٨٢	٩٢,٨٧١,٦٨٢			٢٤٥,٣٤٧,٣٠٠			
٩٧,٦٣٨,٣٥٢	٩٧,٦٣٨,٣٥٢						
٣٨,٢٨٢,٠٠٠	٣٨,٢٨٢,٠٠٠	١٧,١٠٪	١,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,١٤١,٦٠٠	١٧,١٠٪	٤٢١,٤١٦	<u>استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع شركات شقيقة</u> البرنس الفنادق و المنشآت السياحية الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣
٣٨,٢٨٢,٠٠٠	٣٨,٢٨٢,٠٠٠			٤٢,١٤١,٦٠٠			
٧٢,١٥٠	٧١,٦٧٢	٠,٦٢٪	١,٩٦	٧٢,١٥٠	٠,٦٢٪	٣٦,٧٥٥	<u>استثمارات مالية متاحة للبيع</u> المصرية للمنتجعات السياحية الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣
٧٢,١٥٠	٧١,٦٧٢			٧٢,١٥٠			
١٣٦,٢١٢,٥٥٢	١٣٦,٢١٢,٠٧٤			٢٨٧,٥٦١,٠٠٠			الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣

شركة يوراميزا للنادق و القرى السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

الاصول الثابتة بالصافي (فندق، يوراميزا القاهرة)

بيان	الاصول الثابتة بالصافي (فندق، يوراميزا القاهرة)	الاصول الثابتة بالصافي (فندق، يوراميزا القاهرة)	الاصول الثابتة بالصافي (فندق، يوراميزا القاهرة)	الاصول الثابتة بالصافي (فندق، يوراميزا القاهرة)	الاصول الثابتة بالصافي (فندق، يوراميزا القاهرة)	الاصول الثابتة بالصافي (فندق، يوراميزا القاهرة)
	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢
تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٣	٦٦,٩٤٣,٤٨٢	٥٧,٤٨٢,٠١٨	٢٠,٣٣٠,٤٨٦	١١,٢٤٩,٩١٣	٦٩٧٥٠٠٠٠٠٠	٦٩٧٥٠٠٠٠٠٠
اضافات الفترة	٢٥,٩٩٠,٢٨	١٩,٣٥٧,٢٩٧	١٥,٠٩٢٩	١,١١١,١١١	٣٥٣٠٠٠٠٠٠	٣٥٣٠٠٠٠٠٠
تكلفة الاصل في ٣١ مارس ٢٠٢٣	٩٢,٩٣٣,٧٦٢	٧٦,٨٣٩,٣١٥	٣٥,٤٢٧,٧٧٢	١٢,٣٦١,٠٢٤	١٠٤,٠٥٠,٠٠٠	١٠٤,٠٥٠,٠٠٠
مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣	٣٣٤,٧٢٠	٣٣٤,٧٢٠	٣٣٤,٧٢٠	٣٣٤,٧٢٠	٣٣٤,٧٢٠	٣٣٤,٧٢٠
اهلاك الفترة	٣١,٣٣٣,٧٤٨	٣١,٣٣٣,٧٤٨	٣١,٣٣٣,٧٤٨	٣١,٣٣٣,٧٤٨	٣١,٣٣٣,٧٤٨	٣١,٣٣٣,٧٤٨
مجموع اهلاك الفترة ٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١,٦٦٨,٤٦٨	٣١,٦٦٨,٤٦٨	٣١,٦٦٨,٤٦٨	٣١,٦٦٨,٤٦٨	٣١,٦٦٨,٤٦٨	٣١,٦٦٨,٤٦٨
صافي الاصول ٣١ مارس ٢٠٢٣	٦١,٢٦٥,٢٩٤	٤٥,١٧٠,٨٤٧	٣,٧٥٩,٣٠٤	٩,٦٩٢,٥٥٤	٧٢,٣٨١,٥٣٠	٧٢,٣٨١,٥٣٠

شركة برايمزا للتفادق و القرى السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

الإصول		التأثير بالصفحة		فندق برايمزا خدم الضيوف		مبان	
الإصول	جنية مصري	مبان و الشارات	النقد	مبان و الشارات	النقد	مبان	جنية مصري
الإصول	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٤٢٢,٦٥٢,٢٦٥	٤٢٢,٦٥٢,٢٦٥	٣٣٢,٦٨٥,٧٤١	٦,٨٤٦,٠٨٨	٤٢,٧١٥,٩٦٢	٦,٨٤٦,٠٨٨	٦,٨٤٦,٠٨٨	٦,٨٤٦,٠٨٨
٤٢٢,٦٥٢,٢٦٥	٤٢٢,٦٥٢,٢٦٥	٣٣٢,٦٨٥,٧٤١	٦,٨٤٦,٠٨٨	٤٢,٧١٥,٩٦٢	٦,٨٤٦,٠٨٨	٦,٨٤٦,٠٨٨	٦,٨٤٦,٠٨٨
٢١٣,٢٧٩,٩٠٥	٢١٣,٢٧٩,٩٠٥	١٣٣,٧٠١,٠٣٠	٠	٣٣,٥٥٨,٨٠٥	٠	٠	٠
٢٨٠,٥١١,١٥٥	٢٨٠,٥١١,١٥٥	١,٢٤٦,٩٧٩	٠	٣٣,٥٥٨,٨٠٥	٠	٠	٠
٢١٦,٠٨٥,١٠٠	٢١٦,٠٨٥,١٠٠	١٢٥,٢٤٨,٠٠٩	٠	٣٣,٨٢٩,٥٠٢	٠	٠	٠
٢١٦,٥٦٩,٢٢٥	٢١٦,٥٦٩,٢٢٥	١١٧,٦٣٧,٧٢٢	٠	٨٨,٦٤٥,٥٩٦	٠	٠	٠
٢١٦,٥٦٩,٢٢٥	٢١٦,٥٦٩,٢٢٥	١١٧,٦٣٧,٧٢٢	٠	٨٨,٦٤٥,٥٩٦	٠	٠	٠

تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٣ ٦,٨٤٦,٠٨٨

اضافات التفرقة ٦,٨٤٦,٠٨٨

تكلفة الاصل في ٣٠ مارس ٢٠٢٣ ٦,٨٤٦,٠٨٨

مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣ ٠

اهلاك التفرقة ٠

مجموع اهلاك التفرقة ٣١ مارس ٢٠٢٣ ٠

صافي الاصول ٢٠٢٣ ٦,٨٤٦,٠٨٨

شركة برايمز للفنادق و القرى السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

الأصول الثابتة بالصافي (المقر الإداري)

الإجمالي	الألات حاسوبية و كمبيوتر	اثاث و تجهيزات	مبان و انشاءات	الأرض	مطلد
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
١٥,٠٧٠,٣٥٩	٥٥٢,٣٧٢	١,٢٤٤,٦٣٦	٢,٦٠٤,١٩١	١٠,٥٦٩,١٦٠	تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٣
٤٩,٥٣٢	٤٩,٥٣٢				اضافات الفترة
١٥,١١٩,٨٩١	٦٠١,٩٠٤	١,٣٤٤,٦٣٦	٢,٦٠٤,١٩١	١٠,٥٦٩,١٦٠	تكلفة الاصل في ٣١ مارس ٢٠٢٣
٢,٩٢١,٢٨١	٢٠١,٢٩٨	١,٢٨٨,٠٣٥	١,٤٣١,٩٤٨	.	مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣
٢٨,٤٩١	١٣,٨٩١	١,٥٧٩	١٣,٠٢١	.	اهلاك الفترة
٢,٩٤٩,٧٧٢	٢١٥,١٨٩	١,٢٨٩,٦١٤	١,٤٤٤,٩٦٩	.	مجمع اهلاك الفترة ٣١ مارس ٢٠٢٣
١٢,١٧٠,١١٩	٣٨٦,٧١٥	٥٥,٠٢٢	١,١٥٩,٢٢٢	١٠,٥٦٩,١٦٠	صافي الاصول ٣١ مارس ٢٠٢٣

شركة بوزامزا للفنادق و القرى السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

الإصول الثابتة بالصافي (السيارات)

بيان	الإجمالي جنية مصري	السيارة لوجان جنية مصري	السيارة تويوتا جنية مصري
تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٣	٩٠٥,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠	٤٦٥,٠٠٠
تكلفة الاصل في ٣١ مارس ٢٠٢٣	٩٠٥,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠	٤٦٥,٠٠٠
مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣	٩٠,٥٠٠	٤٤,٠٠٠	٤٦,٥٠٠
اهلاك الفترة	٢٢,٦٢٥	١١,٠٠٠	١١,٦٢٥
مجموع اهلاك الفترة ٣١ مارس ٢٠٢٣	١١٣,١٢٥	٥٥,٠٠٠	٥٨,١٢٥
صافي الاصول ٣١ مارس ٢٠٢٣	٧٩١,٨٧٥	٣٨٥,٠٠٠	٤٠٦,٨٧٥

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

(٥) - مشروعات تحت التنفيذ

وبيانها كما يلي :

بيانات	في ٣١ مارس ٢٠٢٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	جنية مصري	جنية مصري
فندق بيراميزا شرم الشيخ		
رصيد اول الفترة	١,٨٤١,٧١٩	١,٨٤١,٧١٩
رصيد اخر الفترة	١,٨٤١,٧١٩	١,٨٤١,٧١٩
مشروع بيراميزا دبي		
رصيد اول الفترة	٢٨٤,٩٩٢,٢٢٥	٢٥٠,٨٠٦,٥٦٣
يضاف اليه	١٣,٦٤٧,٥٩٣	٣٤,١٨٥,٦٦٢
اضافات خلال الفترة	٢٩٨,٦٣٩,٨١٨	٢٨٤,٩٩٢,٢٢٥
رصيد اخر الفترة	٤٥,١٧٩,٣١٠	٤٤,٣٤٥,٣١٠
قرية بيراميزا سهل حشيش (مشروع كلود ٩)		
رصيد اول الفترة	٦٠,٠٠٠	٨٣٤,٠٠٠
يضاف اليه	٤٥,٢٣٩,٣١٠	٤٥,١٧٩,٣١٠
اضافات (تسويات) خلال الفترة	.	.
رصيد اخر الفترة	٣٤٥,٧٢٠,٨٤٧	٣٣٢,٠١٣,٢٥٤
فندق بيراميزا القاهرة		
رصيد اول الفترة	.	.
رصيد اخر الفترة	.	.
الاجمالي		

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

تم التعاقد وشراء ارض بمساحة قدرها ٢,٨٠٠ متر مربع في دبي بقيمة اجمالية ٨,٨١٩ مليون درهم إمارتي تم سدادها بالكامل وذلك بغرض اقامة 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 للمنتجات السياحية على شراء قطعة أرض (١٥) الكائنة في سهل حشيش بمساحة قدرها ٩٦,٨٠٠ متر مربع بقيمة اجمالية ٧,٧٤٤,٠٠٠ دولار أمريكي بما يعادل ٤٤,٠٦٣,٣٦٠ جنية مصري بسعر تقييم للدولار ٥,٦٩ جنية مصري وتم سداد ٤,٧١٦,٦٢٠ دولار أمريكي والباقي مبلغ ٣,٠٢٧,٣٨٠ دولار بسعر تقييم ٨,٨٣ جنية مصري للدولار تم سدادها حسب الإتفاق المؤرخ في ٢١/٤/٢٠١٧ ولا يوجد أي التزامات مالية علي الأرض.

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

- قررت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي في جلسة ٢٠٠٩/١٢/٣١ بوضع الشركة تحت التصفية اعتباراً من ٢٠١٠/١/١ وعلي أن تتم وتنتهي أعمال التصفية خلال ثلاثة سنوات من تاريخ التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/١/٢٤ ، وقد قررت الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠١٣/٣/٢٠ تجديد ومد فترة التصفية ثلاث سنوات أخرى من تاريخ التأشير في السجل التجاري كما تم تجديد ومد فترة التصفية ثلاث سنوات أخرى من تاريخ التأشير في السجل التجاري بناء على قرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠١٧/٣/٨ ويرجع أسباب التأخر عن أعمال التصفية إلي عدم فحص الشركة ضريبياً بكافة أنواعها .
- تم تخفيض رأس المال شركة إيزيس للفنادق والملاهيات السياحية بعدد ١٢٦,٤٢٨ سهم بقيمة إجمالية ١٢,٦٤٢,٨٠٠ جنها 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 غير العادية لمساهمي شركة بيراميزا للمنتجات السياحية - سهل حشيش - جلسة ٢٠١٢/٦/٢٧ بزيادة رأس المال المصدر من ١٠٠ مليون جنيه مصري إلي ١٥٠ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها عدد ٥٠٠ ألف سهم بقيمة ٥٠ مليون جنيه مصري خصماً من الأرباح للمرحلة في ٢٠١٢/٣/٣١ بتوزيع أسهم مجانية بواقع سهم لكل ٢ سهم من رأس المال البالغ ١٠٠ مليون جنيه مصري وبناء على قرار الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/٧/٢٨ والتي وافقت على تغيير السياسة المحاسبية الخاصة بالاسهم المجانية التي يتم توزيعها خصماً من الأرباح المحققة ، فقد تم ادراج الاسهم المجانية من ضمن الاستثمارات بشركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية بالعدد دون قيمة لعدد ٤٦٦,٦٦٦ سهماً
- قررت الجمعية العامة العادية لمساهمي شركة إيزيس للفنادق والملاهيات السياحية التي سبق انعقادها يوم الأربعاء الموافق ٢٠١٣/٣/٢٠ بفندق بيراميزا القاهرة إصدار زيادة أسهم رأس المال المصدر لعدد ٢١٤٩٣٢د سهم أسس عادي نقدي يقيمه اسميه ١٠٠ جنيه وبقيمة إجمالية للإصدار قدرها ٢١,٤٩٣,٢٠٠ جنيه مصري مولوه من نصيب المساهمين في توزيعات الأرباح المرحلة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ بتوزيع أسهم مجانية بواقع ٩٣.٠٠٠.٠٠٠ سهم مجاني لكل سهم أصلي 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 بالاسهم المجانية التي يتم توزيعها خصماً من الأرباح المحققة ، وبناء عليه فقد تم ادراج الأسهم المجانية من ضمن الاستثمارات بشركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية بعدد أسهم الزيادة دون قيمة .
- تم تخفيض رأس المال شركة إيزيس للفنادق والملاهيات السياحية بعدد ١٠,٠٠٠ 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 والملاهيات السياحية بعدد ١٠,٠٠٠ سهم بقيمة إجمالية مليون جنيه وهي تمثل أسهم خزينة طبقاً لاجتماع الجمعية العامة الغير عادية بجلسته ٢٠١٥/٨/٢٧ وتم التأشير بالسجل التجاري
- قررت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي شركة بيراميزا للمنتجات السياحية - سهل حشيش بجلسته ٢٠١٥/٣/١٩ بزيادة رأس المال المصدر من ١٥٠ مليون جنيه الي ٢٢٥ مليون جنيه بزيادة قدرها ٧٥ مليون جنيه تسدد من أرباح المساهمين اسهم مجانية بواقع ٠.٥٠ سهم لكل سهم أصلي من رأس المال المصدر ، وقد تم إدراج الأسهم المجانية بعدد ٦٨٩,٩٩٩ سهم بدون قيمة وتم التأشير في السجل التجاري في ٢٠١٥/٨/٢٤ .
- قررت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي شركة بيراميزا للمنتجات السياحية - سهل حشيش بجلسته ٢٠١٩/٣/٧ بزيادة رأس المال المصدر من ٢٢٥ مليون جنيه الي ٢٧٠ مليون جنيه بزيادة قدرها ٤٥ مليون جنيه تسدد من أرباح المساهمين اسهم مجانية بواقع ٠.٢٠ سهم لكل سهم أصلي من رأس المال المصدر ، وقد تم إدراج الأسهم المجانية بعدد ٤١٣,٩٩٩ سهم بدون قيمة وتم التأشير في السجل التجاري في ٢٠١٩/٧/٩ .
- تم تخفيض رأس المال شركة إيزيس للفنادق والملاهيات السياحية بعدد ٨,٠٠٠ 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 .

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

(٦) - اوراق قبض طويلة الاجل
وبيانها كما يلي:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ مارس ٢٠٢٣	بيان
جنية مصرية	جنية مصرية	
١٣,٧١٦,٢٦١	١٧,٥٨٦,٠١٩	اجمالى اوراق القبض طويلة الاجل
(١,٨٣٨,٩٠٠)	(٤,٥٦٧,٨٧٦)	بخصم منه
١١,٨٧٧,٣٦١	١٣,٠١٨,١٤٣	خصم القيمة الحالية
		رصيد اوراق القبض طويلة الاجل

(أ) اصول غير ملموسة - حق انتفاع

وبيانها كما يلي:

بيان	٣١ مارس ٢٠٢٢
تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٢	١٤٧,٨٥٠,٠٠٠
اضافات الفترة	١٤٧,٨٥٠,٠٠٠
تكلفة الاصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٦٢,١٤٩,٦٣٢
مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢	٥٥١,٦٧٩
اهلاك الفترة	٦٢,٧٠١,٣١١
مجمع اهلاك الفترة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٨٥,١٤٨,٦٨٩
صافي الاصول ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٨٥,١٤٨,٦٨٩

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

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

- عقد حق انتفاع فندق بيراميزا القاهرة لمدة ٦٧ عام تبدأ في ١٣/٧/١٩٩٤ وتنتهى في ١٤/٥/٢٠٦١ ويتم استهلاك كامل قيمة حق الانتفاع على عمر عقد حق الانتفاع و البالغ ٦٧ عام

- مقابل حق الانتفاع وقفنا" للمادة رقم (٦) من العقد ١٥٣.١٥ مليون جنها" غير مسدد منها مقابل مبلغ تسديد بشكل دورى (جزء ثابت و جزء متغير) مقابل مبلغ ٥.٣ مليون جنها" بالتالى حق الانتفاع المسدد ١٤٧.٨٥ مليون جنها"

- اذن تكلفة حق الانتفاع المسدد بمبلغ ١٤٧.٨٥ مليون جنها" ويتم استهلاكها على عمر حق الانتفاع و البالغ ٦٧ عام بقيمة سنوية تقدر ٢.٢٠٦ مليون جنه" بخلاف مبلغ ثابت يحمل على قائمة الدخل مباشرة بقيمة ٢٤٢٩١.٠٠٠ جم بقيمة متغيره بواقع ٤ % من اجمالى الإيرادات

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

(٩) - مخزون الفنادق

وبيانها كما يلي :

بيان	٣١ مارس، ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
المخازن العمومية ومهمات التشغيل	٤,٥٤٤,٨٣٩	٣,٠٠٩,٧٢٥
مخازن الاغذية والمشروبات	٩,٥٦٨,١٢٩	٦,٨٩٠,٣٦٦
مخازن قطع الغيار	٢,٧٠٦,٣٦٤	١,٦٠١,٦٦٤
رصيد اخر الفترة	١٦,٨١٩,٣٣٢	١١,٥٠١,٧٥٥

(١٠) - مخزون انتاج تام اسكان عقارى

وبيانها كما يلي :

بيان	٣١ مارس، ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
اراضى مشروع الاسكان الاستثمارى	١١,٠٥٩,٩٧٠	١٢,٢٨٨,٨٥٠
رصيد اخر الفترة	١١,٠٥٩,٩٧٠	١٢,٢٨٨,٨٥٠

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

(١١) - أعمال تحت التنفيذ

وبيانها كما يلي:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ مارس ٢٠٢٣	بيان
جنية مصري	جنية مصري	
١,٤٥٦,٨٧٥	١,٤٥٦,٨٧٥	اراضى مشروع الاسكان الاستثمارى
١٣,٧٨٣,٣٧٧	١٤,٠٤٧,٧٠٥	مصروفات مشروع الاستثمارى
١٥,٢٤٠,٢٥٢	١٥,٥٠٤,٥٨٠	رصيد اخر الفترة

تم التعاقد مع وزارة الاسكان بتاريخ ١/١٠/٢٠٠٧ لشراء ٥٠ فدان بمدينة ٦ أكتوبر يخصص منها ٥٠% لإقامة عدد ١٦٢٠ وحدة منخفضة التكاليف بمساحة ٦٣ متر مربع ويخصص 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 مسى تاون فيو وأيضا وتم الانتهاء من الاعمال لعدد ٢٠ عمارة بعدد ٧٢٠ وحدة سكنية منخفض التكلفة بتكلفة ٧٨,٧١٣,١٧٥ جنية مصري متضمنة قيمة الأرض لعدد ٢٠ عمارة بمبلغ ٣,٠٦٢,٥٠٠ جنية مصري وتم تحويلها الى مخزون اسكان تام . تم الانتهاء من عدد ٢ عمارة بعدد ٧٢ وحدة سكنية منخفضة التكاليف بتكلفة ٨,٤٠٥,٠٢٥ جنية مصري متضمنة قيمة الأرض ٣,٠٦,٢٥٠ جنية مصري وتم تحويلها الى مخزون اسكان تام تم الانتهاء من عدد ٢ عمارة بعدد ٧٢ وحدة سكنية منخفضة التكاليف بتكلفة ٩,٤٨٩,٧٣٤ جنية مصري متضمنة قيمة الأرض ٣,٠٦,٢٥٠ جنية مصري وتم تحويلها الى مخزون اسكان تام. وايضا تم إستلام ١٢.٥ فدان تمثل الربع الثاني من إجمالي الأرض لإقامة وحدات استثمارية والمشروع تحت مسى بالم فيو وتم اعتماد المخطط العام من وزارة الاسكان وتم استخراج التراخيص لعدد ١٢ عمارة بواقع ٢٤ وحدة لكل عمارة . على ١٢.٥ فدان (مرحلة أولى) وتم الانتهاء من عدد ٩ عمائر بعدد ٢١٦ وحدة سكنية بتكلفة ٦٢,٩٦٣,٩١٠ جنية مصري متضمنة قيمة الأرض ١٣,١١١,٨٧٥ جنية مصري وتم تحويلها الى المخزون انتاج تام اسكان حر وتم الإنتهاء من عدد ٢ عمارة بعدد ٤٨ وحدة سكنية بتكلفة ١٦,٨٦٨,٩١٣ جنية مصري متضمنة قيمة الأرض ٢,٩١٣,٧٥٠ جنية مصري وتم تحويلها الى المخزون انتاج تام اسكان حر .

(١٢) - اوراق قبض قصيرة الاجل

وبيانها كما يلي:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ مارس ٢٠٢٣	بيان
جنية مصري	جنية مصري	
٩,٧٩٣,٨٧١	١٠,٢٨٨,٠٣١	اجمالي اوراق القبض قصيرة الاجل
(٣٧٦,٦٨٧)	(٤٨٩,٩٠٦)	يخصم منه
٩,٤١٧,١٨٤	٩,٧٩٨,١٢٥	خصم القيمة الحالية
		رصيد اوراق القبض قصيرة الاجل

(١٣) - عملاء و اوراق قبض

وبيانها كما يلي:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ مارس ٢٠٢٣	بيان
جنية مصري	جنية مصري	
٦٦,٩٨٥,٤٤٥	٩٤,٧٨٥,٩٠٣	عملاء و نزلاء
٣,٠٣١,٠٨٧	٧,٠١٩,٧٢٨	اوراق قبض
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	مخصص عملاء
(٨١٦,٦٥١)	(٣,٤٧٠,٨١٦)	خسائر ائتمانية متوقعة
<u>٦٨,٦٩٩,٨٨١</u>	<u>٩٧,٨٣٤,٨١٥</u>	رصيد اخر الفترة

تم التعاقد مع وزارة الاسكان بتاريخ ١/١٠/٢٠٠٧ لشراء ٥٠ فدان بمدينة ٦ أكتوبر يخصص منها ٥٠% لإقامة عدد ١٦٢٠ وحدة منخفضة التكاليف بمساحة ٦٣ متر مربع ويخصص 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 مسعى تاون فيو وأيضا وتم الانتهاء من الاعمال لعدد ٢٠ عمارة بعدد ٧٢ وحدة سكنية منخفضة التكلفة بتكلفة ٧٨,٧١٣,١٧٥ جنية مصري متضمنة قيمة الأرض لعدد ٢٠ عمارة بمبلغ ٣,٠٦٢,٥٠٠ جنية مصري وتم تحويلها الى مخزون اسكان تام. تم الانتهاء من عدد ٢ عمارة بعدد ٧٢ وحدة سكنية منخفضة التكاليف بتكلفة ٨,٤٠٥,٠٢٥ جنية مصري متضمنة قيمة الأرض ٣,٠٦,٢٥٠ جنية مصري وتم تحويلها الى مخزون اسكان تام تم الانتهاء من عدد ٢ عمارة بعدد ٧٢ وحدة سكنية منخفضة التكاليف بتكلفة ٩,٤٨٩,٧٣٤ جنية مصري متضمنة قيمة الأرض ٣,٠٦,٢٥٠ جنية مصري وتم تحويلها الى مخزون اسكان تام.

- وأيضا تم استلام ١٢.٥ فدان تمثل الربع الثاني من إجمالي الأرض لإقامة وحدات استثمارية والمشروع تحت مسعى بالم فيو وتم اعتماد المخطط العام من وزارة الاسكان وتم استخراج التراخيص لعدد ١٢ عمارة بواقع ٢٤ وحدة لكل عمارة.
- على ١٢.٥ فدان (مرحلة أولى) وتم الانتهاء من عدد ٩ عمائر بعدد ٢١٦ وحدة سكنية بتكلفة ٦٢,٩٦٣,٩١٠ جنية مصري متضمنة قيمة الأرض ١٣,١١١,٨٧٥ جنية مصري وتم تحويلها الى المخزون انتاج تام اسكان حر وتم الإنتهاء من عدد ٢ عمارة بعدد ٤٨ وحدة سكنية بتكلفة ١٦,٨٦٨,٩١٣ جنية مصري متضمنة قيمة الأرض ٢,٩١٣,٧٥٠ جنية مصري وتم تحويلها الى المخزون انتاج تام اسكان حر .

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

(١٤) - حسابات مدينة لاطراف ذات علاقه

وبيانها كما يلي:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ مارس ٢٠٢٣	بيان
جنية مصرية	جنية مصرية	
٢,٤١٥,٥٩٨	٢,٥٠٣,٥٠٥	شركة ايزيس للفنادق و المنتجعات السياحية
٤٣٧,٦٨٧	٣,٣٩٣	فندق جزيرة ايزيس
٥٦,٢٨٣,٥٥٥	٣٩,٤٤٠,٤٤٢	شركة و فندق بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش
١,٧٨٥	١,٦٧٠	فندق ايزيس الاقصر
<u>٥٩,١٣٨,٦٢٥</u>	<u>٤١,٩٤٩,٠١٠</u>	رصيد اخر الفترة

(١٥) - حسابات مدينة اخرى

وبيانها كما يلي:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ مارس ٢٠٢٣	بيان
جنية مصرية	جنية مصرية	
٢٥,٠١٩,٠٥٧	٢٤,٣٣٣,٦٧٩	موردون دفعات مقدمة
١,٤٥٣,٦٧٤	١,٣٢٥,٩٣٠	ايرادات مستحقه
٩,٥٠٠	٥٠٢,٨٠٩	مصروفات مقدمه
٣٦٥,٧٤٠	٣٦٥,٧٤١	تامينات لدى الغير
٥,٩١٩,٤٥٩	٥,٩١٩,٤٥٩	مقاولون
٢٠,٠٦٤	١٦٥,٥٢٥	عهد
١١,٤٩٠,٣٤٣	١٧,٦٩٤,١٠١	اخرى
(١٢٣,٨٨٤)	(١٥٥,٦٤٣)	خسائر ائتمانية متوقعة
<u>٤٤,١٥٣,٩٥٣</u>	<u>٥٠,١٥١,٦٠١</u>	رصيد اخر الفترة

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

(١٦) - حسابات مدينة لمصلحة الضرائب

وبيانها كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	بيان
جنية مصرية	جنية مصرية	
١,٢٤٤,٥٠٤	١,٧٨٥,٤٨٩	ضرائب مخصومة المنبع
٤,٣٥٤,٨٠٦	٤,٢٤٦,٥٠٦	مصلحة الضرائب كبار الممولين
٢٦,٠٠٢	٢٦,٠٠٢	ضرائب الدمغة
<u>٥,٦٢٥,٣١٢</u>	<u>٦,٠٥٧,٩٩٧</u>	رصيد اخر الفترة

(١٧) - حسابات نقدية بالصندوق - البنوك

وبيانها كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	بيان
جنية مصرية	جنية مصرية	
١,٠١٤,٧٠٩	١,٥١٨,٦٥٥	نقدية بالصندوق
٣١,٠١٦,٤٢٦	٦٤,٢٢٤,٠٩٥	بنوك حسابات جارية - عمله محليه
٩٦,٧٣٠,٩٠١	١٧٩,٥٧٧,٨٧٤	بنوك حسابات جارية - عمله اجنبية
٢٩,١٠٨	.	شيكات تحت التحصيل
<u>١٢٨,٧٩١,١٤٤</u>	<u>٢٤٥,٣٢٠,٦٢٤</u>	رصيد اخر الفترة

شركة بريميزا للفنادق و القرى السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

(١٨) - رأس المال
وبيانها كما يلي :

عدد الأسهم	بيانات	الإجمالي
جنية مصرية		جنية مصرية
٣,٠٧١,٨٣٢	مجدى محمد محمود عزب	٦١,٤٣٦,٦٤٠
٢,١٩٨,١١٧	شركة مصر للاستثمار العقاري و السياحي	٤٣,٩٦٢,٣٤٠
٢,٢٢٤,٦٧٧	شركة ام زد للاستثمارات	٤٤,٤٩٣,٥٤٠
١,٤٠٠,٣٥٧	امل محمد محمود عزب	٢٨,٠٠٧,١٤٠
٨٥٨,١٧٥	هيام محمد محمود عزب	١٧,١٦٣,٥٠٠
٩٤٦,٥٤٧	محمود محمود محمد عزب	١٨,٩٣٠,٩٤٠
٢,١٥٧,٠٠٠	محمد رشدى محمود حسنى	٤٣,١٤٠,٠٠٠
١,٠٥٥,٧٠١	اسلام ناجى محمد عزب	٢١,١١٤,٠٢٠
٩٧٨,٣٦٣	سيف الله ناجى محمد عزب	١٩,٥٦٧,٢٦٠
٢٧٦,٤٨٦	محمد مجدى محمد عزب	٥,٥٢٩,٧٢٠
٥٢١,٨٢٩	غمر مجدى محمد عزب	١٠,٤٣٦,٥٨٠
٢٥٠,٧٥٣	خالد مجدى محمد عزب	٥,٠١٥,٠٦٠
٣٢١,٤٢٠	دينا عمرو ابراهيم الدسوقي	٦,٤٢٨,٤٠٠
٣٩٨,٨١٥	احمد حازم عبد الستار	٧,٩٧٦,٣٠٠
١٦,٣٧٢	سياسمين عمرو ابراهيم	٣٢٧,٤٤٠
٤٦٢,٨٢٥	حبيبه ناجى محمد عزب	٩,٢٥٦,٥٠٠
٢٧٥,٠٢٦	غزة عبد الجليل بدوى	٥,٥٠٠,٥٢٠
٦٠٠,٠٠٠	اسهم خزينة	١٢,٠٠٠,٠٠٠
٢,٩٨٥,٧٠٥	مساهمون آخرون	٥٩,٧١٤,١٠٠
٢١,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي	٤٣,٠٠٠,٠٠٠

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

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

(١٩) - حسابات التسميات على الأرباح المرحله

وبيانها كما يلي:

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

(٢٠) - التزامات عملاء مقابل شيكات طويلة الاجل

وبيانها كما يلي:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ مارس ٢٠٢٣	بيان
جنية مصرية	جنية مصرية	
١٣,٧١٦,٢٦١	١٧,٥٨٦,٠١٩	اجمالي اوراق القبض طويلة الاجل
(١,٨٣٨,٩٠٠)	(٤,٥٦٧,٨٧٦)	يخصم منه
		خصم القيمة الحالية
<u>١١,٨٧٧,٣٦١</u>	<u>١٣,٠١٨,١٤٣</u>	رصيد اوراق القبض طويلة الاجل

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

(٢١) - المخصصات
وبيانها كما يلي:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ مارس ٢٠٢٣	بيان
جنية مصرية	جنية مصرية	
١٦٣,٢٠١,٥١٧	١٦٣,٠١٩,٥١٨	مخصص مطالبات
<u>١٦٣,٢٠١,٥١٧</u>	<u>١٦٣,٠١٩,٥١٨</u>	رصيد اخر الفترة

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

(٢٢) - موردين و اوراق دفع
وبيانها كما يلي:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ مارس ٢٠٢٣	بيان
جنية مصرية	جنية مصرية	
٣٥,٦٩٦,٠٠٤	٣٢,٤٢٨,٥٩١	الموردين
١١,٠٦٤,٠٦٣	١٣,٩٨٩,٠٥٧	اوراق دفع
<u>٤٦,٧٦٠,٠٦٧</u>	<u>٤٦,٤١٧,٦٤٨</u>	رصيد اخر الفترة

(٢٣) التزامات عملاء مقابل شيكات قصيرة الاجل
وبيانها كما يلي:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ مارس ٢٠٢٣	بيان
جنية مصرية	جنية مصرية	
٩,٧٩٣,٨٧١	١٠,٢٨٨,٠٣٠	اجمالي اوراق القبض قصيرة الاجل
(٣٧٦,٦٨٧)	(٤٨٩,٩٠٦)	يخصم منه خصم القيمة الحالية
<u>٩,٤١٧,١٨٤</u>	<u>٩,٧٩٨,١٢٤</u>	رصيد اوراق القبض قصيرة الاجل

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

(٢٤) - حسابات دائنة لأطراف ذات علاقه

وبيانها كما يلي:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ مارس ٢٠٢٣	بيان
جنية مصرية	جنية مصرية	
٢٦,١٠٧,٥٢٧	٢٦,١٠٥,٨٣٢	بيراميزا للاستثمار السياحي و الفندقى
١١,٧٤٢	٣,١٦٥	فندق ايزيس الاقصر
٢,٥٣٩,١٥٩	٢,٥٣٩,١٥٩	بيراميزا للمنتجات السياحية الاقصر
٣٩,١٢٥	٣٩,١٢٥	بيراميزا سهل حشيش
٥,١٨٠	٥,١٨٠	بيراميزا القاهره
<u>٢٨,٧٠٢,٧٣٣</u>	<u>٢٨,٦٩٢,٤٦١</u>	رصيد اخر الفترة

(٢٥) - حسابات عملاء دفعات مقدمة

وبيانها كما يلي:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ مارس ٢٠٢٣	بيان
جنية مصرية	جنية مصرية	
١٧,٢٧٩,٠٣٧	٢٧,٤٥٢,٩٦٦	عملاء حجز وحدات
<u>١٧,٢٧٩,٠٣٧</u>	<u>٢٧,٤٥٢,٩٦٦</u>	رصيد اخر الفترة

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

(٢٦) - حسابات دائنة اخرى

وبيانها كما يلي:

بيان	٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	جنية مصري	جنية مصري
عملاء سياحة دفعات مقدمة	٨٢٧,٧٩١	٢,٠٠٩,٣٣٨
مصروفات مستحقة	١٢,٦١٤,٥٠٨	١٥,٨٦٢,١٨٧
تامينات عملاء شركات سياحة	١٦٣,٧٣٤,٦٧٠	٩٤,٩٤٨,٧١٢
دائنون متنوعون	٣٦,١٥٢,١٧٥	٣٥,٦٧٦,١٥٣
مقاولون	٨٨٢,٣٤٧	٨٨٢,٣٤٧
ارصدة دائنة اخرى	٣٦,٩٢٧,٨٢١	٣٣,٦٩١,٤٩٧
دائنوا صيانة - بالم فيو	١,٠٥١,٨٨٩	٧٧٨,١٠٦
دائنوا غاز - تاون فيو	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
دائنوا غاز - بالم فيو	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
رصيد اخر الفترة	٢٥٢,٢٢٠,٢٠١	١٨٣,٨٧٧,٣٤٠

(٢٧) - حسابات دائنة لمصلحة الضرائب

وبيانها كما يلي:

بيان	٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	جنية مصري	جنية مصري
ضرائب خصم	٥٥٠,٢٧٣	٥٦٤,٨٢٩
ضرائب كسب عمل	٥٦٦,٩٩٩	٧,٧٤٥,٣٨٨
ضرائب الدمغه	٩,١٥٦	٨,٨٩٧
ضريبة قيمة مضافة	٧,١٧١,١٨٩	٥,٦٣٥,٩١٧
ضريبة رسم التنمية	.	٨,٩١٨
ضريبة عقارية	٢,٨٩١,٥٦٩	٢,٩٤١,٥٦٨
ضريبة الدخل الفترة ٢٠٢٣	١٨,٣٥٠,٧٩٠	.
ضريبة الدخل عن الفترة	٢٤,٦٣٨,١١٠	٢٤,٤٢٥,١٢٠
رصيد اخر الفترة	٥٩,٢٧٢,٠٨٦	٤١,٣٣٠,٦٣٧

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

(٢٨) - حسابات دائنوا توزيعات

وبيانها كما يلي :

بيانات	في ٣١ مارس ٢٠٢٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	جنية مصرية	جنية مصرية
حصه العاملين عن عام ٢٠١٦	١٠٠,٢٨٧	١٠٠,٢٨٧
عاملين	٢,٠٥٦,١٩٠	١٦,١٩٠
مساهمين	٢٠,٤٠٠,٠٠٠	.
اعضاء مجلس الادارة	٨٥٦,٣٥٥	٥٦,٣٥٥
رصيد اخر الفترة	٢٣,٤١٢,٨٣٢	١٧٢,٨٣٢

بناء على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠١٦/٢/٢٨ تقرر توزيع حصة المساهمين على ارباح عام ٢٠١٤ نقداً بمبلغ ٦٤.٨٢٥.٩٧٧ جنيهاً مصري بواقع ٣ جنية مصري للسهم و التصديق على مجلس الاداره باعادة توزيع ارباح العاملين الذين تركوا الخدمة و التي سقطت بالتقادم و البالغة ٢.٨٠٧.٧٤٩ جنيهاً مصري حتى ٢٠١٨/٩/٣٠

بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٠١٦/٢/٢٨ تقرر التصديق على قرار مجلس الاداره بالغاء زيادة رأس المال الى ٤٩٦.٩٩٩.١٦٠ جنيهاً مصري بزيادة قدرها ٦٤.٨٢٥.٩٨٠ جنية مصري تسدد من حصة المساهمين بواقع ٦٩٤.١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم مجاني لكل سهم اصلي .

بناء على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠١٧/٣/٣٠ تقرر توزيع ارباح عن العام المالي في ٢٠١٦/١٢/٣١ كالتالي (حصة المساهمين ٢١.٦٠٨.٦٥٩ جنية مصري ، حصة العاملين ٢.١٦٠.٨٦٦ جنية مصري ، حصة مجلس الاداره ٦٥٠.٤٤٥ جنية مصري)

بناء على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠٢٠/٣/٣٠ تقرر توزيع ارباح عن العام المالي المنتهى في ٢٠١٩/١٢/٣١ كالتالي (حصة المساهمين ٤٢.٠٠٠.٠٠٠ جنية مصري ، حصة العاملين ٤.٢٠٠.٠٠٠ جنية مصري ، حصة مجلس الاداره ٨٠.٠٠٠.٠٠٠ جنية مصري)

بناء على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠٢١/٣/٣٠ تقرر ترجيل الارباح المحققة عن العام المالي المنتهى في ٢٠٢٠/١٢/٣١ و ذلك بعد خصم ٥٠% احتياطي قانوني .

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

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

(٢٩) - حسابات ايرادات النشاط

وبيانها كما يلي:

بيان	في ٣١ مارس ٢٠٢٣	في ٣١ مارس ٢٠٢٢
	جنية مصرية	جنية مصرية
فندق بيراميزا شرم الشيخ	٧١,٩٠٥,٣١٢	٣٢,٠١٣,٨٨١
فندق بيراميزا القاهرة	٢٤,٦٦٤,٠٤٣	١٠,٢٨٦,٢٩١
فندق بيراميزا الجلاء	٥١,٨٠٢,٢٣٥	٢٨,٢٨٨,٠٧٧
ايرادات اخرى	٩٨٣,٠٩٧	٨٩١,٢١٨
القيمة البيعية للوحدات	٧,٥٥٥,٧٧٨	٣,٦٦٩,٥٥٢
رصيد اخر الفترة	١٥٦,٩١٠,٤٦٥	٧٥,١٤٩,٠١٩

(٣٠) - حسابات تكلفة النشاط

وبيانها كما يلي:

بيان	في ٣١ مارس ٢٠٢٣	في ٣١ مارس ٢٠٢٢
	جنية مصرية	جنية مصرية
فندق بيراميزا شرم الشيخ	٤٣,٢٩٣,١٧٩	٢٢,٧٤١,٣٩٣
فندق بيراميزا القاهرة	١١,٢٠٨,٩٠٠	٦,٥٩١,٩٠٥
فندق بيراميزا الجلاء	٥,٥٠٠,٥٧٣	٣,٨٦١,٣٤٠
تكلفة الوحدات	١,٢٢٨,٨٨٠	٩٢١,٦٦٠
رصيد اخر الفترة	٦١,٢٣١,٥٣٢	٣٤,١١٦,٢٩٨

تم شراء فندق بيراميزا الجلاء من شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقى بناء على قرار مجلس الادارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٠ بالقيمة الدفترية والذي تم اعتماده من الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٨/٤/٢٠١٠. تقوم شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية بأدارة كلا من فندق ايزيس الاقصر بالاقصر وفندق جزيرة ايزيس اسوان بأسوان المملوكان لشركة ايزيس للفنادق والمنشآت السياحية بموجب عقد في 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 المحلى والدولي لفنادق شركة ايزيس للفنادق والمنشآت السياحية.

تحددت أتعاب شركة الإدارة كالتالي:

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

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

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

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

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

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

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

(٣١) - مصروفات تسويقية

وبيانها كما يلي:

بيان	في ٣١ مارس ٢٠٢٣	في ٣١ مارس ٢٠٢٢
	جنية مصري	جنية مصري
رواتب وما في حكمها	٥٥٩,٦٦٨	٣٥٦,٤٩٥
حصة الشركة في التامينات	١٠٧,١٧٥	٦٦,٠٠٠
م. ملابس	٤٧,٨٢٣	٣٢,٢٠٨
م. انتقال	١٩٤,٨٣٤	١٤٢,٤٠٠
م. وجبة	٩٨,٤٨٦	٤١,٧٥٧
ادوات كتابية	١,٥٨٤	٧,٠٢٠
بريد وبرق وهاتف	٣٥,٤٨٩	٢٨,٣٤٢
اشترك النت	.	٩٤٤
م. سفر	٣٣٢,٢٠١	١٤٥,٦٣٦
صيانة	٢,٥٥٠	٢,٦٦٠
تسوق نت	٥٩٨,٩٦٠	٢١٠,١٠٠
مكافآت	٢٢,٦٧٣	٥٠,٥٣٦
مصروفات سياره	٣٩,٥٠٦	٤٨,٨٠٠
مطبوعات	٢,٧١٣	١,٨٧٥
عمولات بيع	١٥٧,٤٢٣	١٠٩,١٣٧
وجبات	٢٩,٤٤٤	١٨,٢٤٨
م.ضيافة	٢,٦٥٠	.
فيزا	.	٢٠,٧٠٨
تصوير عقارات	١٠,٠٠٠	.
تقيم مبيعات	.	٤٢,١٨٥
م.ترجمة	٣٥٠	.
الاجمالي	٢,٣٠٢,٩٢٩	١,٣٢٥,٠٥١

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

(٣٢) - حسابات المصاريف العمومية
وبيانها كما يلي:

بيان	في ٣١ مارس، ٢٠٢٣ جنية مصري	في ٣١ مارس، ٢٠٢٢ جنية مصري
راوتب و ما في حكمها	٥٤٣,٧٨٨	٣٦٢,٣٧٧
حصة الشركة في التامينات	٦٦,٩٩١	٥٤,٥٥٧
م علاج	٢١,٥٠٧	١٢,٨٣٤
رسوم حكومية	٢٧٤,٦٤٩	١١٥,٤٨٥
اتعاب محاماه	٣٠,٧٩٠	٣٦,٨٤٢
ادوات كتابية	٢٢,٦٦٣	٤٣,١٠٦
انتقالات	٨٣,٧١٣	٤١,٦٣٨
م ضيافة و استقبال	٠	٣,٦٦٨
بريد	١٣,٠٢٤	٧,١٧٢
م سفر	٢٤٨,٣٥١	١٠٠,٠٦٤
م صيانة واصلاحات	١٥,٢٨٨	٥٣,٧٤٠
اكراميات	٦٢٥,٧٨١	٦٢٥,٠٧٦
اعلانات	١٩,٩٥٠	٠
اتعاب مراقب حسابات	٣٧,٥٠٠	٢٥,٥٠٠
مكافآت	١٠٩,٤٥٠	٩٣,٨٢٤
صيانة سيارات	١١,٢٧١	١٠,٦٣٧
متنوعه	٨,٢٠٠	٠
مصرفوات قضائية	١٣٠,٩٩٩	٤٠,٩٢٩
الاجمالي	٢,٢٦٣,٩١٥	١,٦٢٧,٤٤٩

(٣٣) - مصرفوات تمويلية
وبيانها كما يلي:

بيان	في ٣١ مارس، ٢٠٢٣ جنية مصري	في ٣١ مارس، ٢٠٢٢ جنية مصري
م بنكية	١٨,٢١٠	١١,٠٨٠
رصيد اخر الفترة	١٨,٢١٠	١١,٠٨٠

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

		(٣٤) - فوائد دائنة
		وبيانها كما يلي:
	بيان	
في ٣١ مارس، ٢٠٢٢	في ٣١ مارس، ٢٠٢٣	
جنية مصرية	جنية مصرية	
٢١٤,٠٧٤	٤٨٠,٣٩٧	فوائد دائنة
<u>٢١٤,٠٧٤</u>	<u>٤٨٠,٣٩٧</u>	

		(٣٥) - نصيب السهم من الأرباح
		وبيانها كما يلي:
	ربح الفترة بعد الضرائب	
في ٣١ مارس، ٢٠٢٢	في ٣١ مارس، ٢٠٢٣	
جنية مصرية	جنية مصرية	
٢٧,٥٧٩,٧٥٣	٦٤,٤٣٠,١٣٦	نصيب السهم من الأرباح
<u>١٣.٣٢%</u>	<u>٣.١٦%</u>	

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

٣٦- الأطراف ذات العلاقة :-

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

جنية مصري

بيان	طبيعة التعامل	الرصيد في ٢٠٢٣/٣/٣١	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١
شركة ايزيس للفنادق و المنشآت السياحية	حسابات جارية	٢٠٣.٥٠٣	٢.٤١٥.٥٩٨
شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي	حسابات جارية	(٢٦.١٠٥.٨٣٢)	(٢٦.١٠٧.٥٢٧)
شركة بيراميزا للمنتجعات السياحية (سهل حشيش)	حسابات جارية	٣٩.٤٤٠.٤٤١	٥٦.٢٨٣.٥٥٥
شركة بيراميزا للمنتجعات السياحية (الأقصر)	حسابات جارية	(٢.٥٣٩.١٥٩)	(٢.٥٣٩.١٥٩)

ولشركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية حق الانتفاع بفندق بيراميزا القاهرة ٦٧ عاما يبدأ من ١٩٩٤/٧/١ ويقوم فندق بيراميزا القاهرة بسداد حق الانتفاع سنوي ثابت بمبلغ ٢٤٢,٩١٠ جنيها سنويا وحق انتفاع متغير في الخمس سنوات الأولى بواقع ٣% يزيد إلى ٤% من اجمالي إيرادات فندق بيراميزا القاهرة حتى نهاية التعاقد وتقوم الشركة أيضا بعمل صيانة دورية للفندق .
شركة مصر للاستثمار العقاري و السياحي هي شركة مستثمرة في شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية بنسبة ١٠.١٧٢ % من رأس المال المصدر .

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

٣٧-الارتباطات التعاقدية:

بلغت قيمة الارتباطات التعاقدية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ مبلغ ٣٥.٩٠٨٣.٠٠٠ جنيهها مصريا والتي تتمثل في كل من:

القيمة بالجنيه المصري

	٤٢,٣١٥,٠٠٠ (٢١,١٥٧,٥٠٠)	قيمة الأرض المخصصة للإسكان بمدينة ٦ أكتوبر (٥٠ فدان) قيمة الأرض المستلمة (٢٥ فدان)
٢١,١٥٧,٥٠٠		الجزء الغير مسدد من حصة الشركة في رأس مال شركة بيراميزا للمنتجات السياحية (الأقصر)
١٣,٩٣٣,٣٣		
٣٥,٠٩٠,٨٣		الإجمالي

٣٨-الموقف الضريبي:

١/٣٨- ضريبة الدخل:

- تتمتع الشركة بإعفاءات المنشآت السياحية وفقا لرقم (١) من القانون لسنة ١٩٧٣ .
- الشركة خاضعة لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ اعتبارا من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ .
- تم الفحص من بداية النشاط عام ١٩٩٥ حتى عام ٢٠٢٣ وتم سداد الضريبة المستحقة والأمر معروض في المحكمة للاعتراض علي قرار لجنة الطعن.
- تم ربط فحص تقديري علي الشركة عام ١٩٩٩ ، ٢٠٠٠ ، ٢٠٠٦ ، ٢٠٠٧ ، وتم رفع دعوي قضائية وجاري العرض علي لجان فض المنازعات الضريبية .
- السنوات من ٢٠٠١ الي ٢٠٠٤ داخل لجان الطعن وصدر قرار اعادة الفحص الملف للمأمورية وتم الانتهاء و السداد .
- سنوات ٢٠٠٥-٢٠٠٨/٢٠١٣ تم الفحص وتم الطعن على ما توصل اليه الفحص وجارى نظر اوجة الخلاف باللجنة الداخلية بالمركز .
- سنوات ٢٠١٩/٢٠١٤ جارى فحص الملف بالمركز.
- بلغت قيمة ضريبة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ مبلغ ١٨.٣٥٠.٧٩٠ جنية مصرية.

سعر الضريبة الفعال

وبيانها كما يلي:

في ٣١ مارس ٢٠٢٣	في ٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنية مصرية	جنية مصرية	
٨٣,٧٦٥,٦٤٥	٣٥,٢٥١,٥٧٢	صافي الأرباح
١٨,٣٥٠,٧٩٠	٦,٨٢٩,٦٦٠	ضريبة الدخل
٢١.٩١%	١٩.٣٧%	نسبة سعر الضريبة الفعال

٢/٣٨- ضريبة كسب العمل:

- تقوم الشركة بخصم الضرائب المستحقة من العاملين وتوريدها لمصلحة الضرائب في المواعيد القانونية ومنظمة في تقديم الاقرارات الشهرية نموذج (٢) مرتبات ونماذج السداد والاقارات الربع سنوية نموذج (٤) مرتبات و التسويات السنوية نموذج (٦) مرتبات في المواعيد المحددة قانونا"

- الشركة المالكه (المركز الرئيسي) تم الفحص حتى عام ٢٠١٨ وتم سداد الضريبة المستحقة .

- شرم الشيخ تم الفحص حتى عام ٢٠١٨ وتم سداد الضريبة المستحقة .

- القاهرة و الجلاء تم الفحص حتى ٢٠١٩ وتم سداد الضريبة

٣/٣٨- ضريبة المبيعات (القيمة المضافة):

- تقوم الشركة بتقديم إقراراتها الشهرية بانتظام وسداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرارات الضريبية وتم فحص الشركة عن السنوات من بدء النشاط حتى عام ٢٠١٥ وتم الربط سداد الفروق وجارى فحص سنوات ٢٠١٦/٢٠١٩ ولم يتم ربط الضريبة .

٤/٣٨- ضريبة الدمغة:

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

٣٨-٥- الضرائب المؤجلة:

- تقوم الشركة باحتساب الضريبة المؤجلة طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٤ التي تلتشأ من الفروق المؤقتة عند احتساب البنود التي نص عليها المعيار فقرة ١٧، ١٨ وتتمثل في وجود أصل/التزام ضريبي مؤجل ناتج عن فرق الضريبة الناتجة عن حساب الاهلاك الضريبي بالمقارنة بالاهلاك المحاسبي. وبلغت الضريبة المؤجلة عن العام الحالي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٣ مبلغ ٩٣٤,٧١٩ جنيها مصري.

٣٩-الموقف القضائي:

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

٤٠- إدارة رأس المال:

- تهدف إدارة الشركة من خلال إدارة رأس المال إلى ضمان استمرارها كمنشأة عاملة والاحتفاظ بهيكل رأسمالي فعال بهدف تطوير الأعمال وتعظيم العائد للمساهمين من خلال الاستفادة الأمثل من حقوق الملكية.
- أهداف وسياسات الشركة المرتبطة بإدارة رأس المال لم يطرأ عليها تغير منذ عام ٢٠١٢.
- يتكون هيكل رأس مال الشركة من حقوق الملكية للمساهمين والتي تضم رأس المال المصدر والاحتياطيات والأرباح المرحلة وصافي أرباح العام وقد بلغت حقوق الملكية في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٧٤٢,٢٢٠,٤٦٠ جنيها مصري مقارنة بمبلغ ٧٠١,٠٣٠,٣٢٤ جنيها مصري في ٢٠٢٢/١٢/٣١.

٤١- الأحداث الهامة

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

٤٢- الأرقام المقارنة

- تم اعادة تبيويب استثمارات مالية متاحة للبيع و الخاصة بشركة المنتجعات السياحية في حساب مستقل و فصلها من استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع لشركات شقية للعام المالي ٢٠٢٢ و المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٣

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

شركة يوراميزا للسياحة و الترى السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

شركة يوراميزا للسياحة و الترى السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

الصفحة	اصحح الخريفة جنية مصري	الاصحاح	ارباح وخصاا الفترة جنية مصري	الارباح المرحلة جنية مصري	الاصحاط		رأس المال المدفوع جنية مصري	اليهارة
					العالم	جنية مصري		
٦٨٦,٢٠١,٣٤٢	(١٤,٨٦٨,٩٨٢)	٧٠١,٣٠,٣٢٤	٢٢,٣٣٩,٧٧٩	١٩٨,٦٦٨,٦٦٥	١,٠٠٠,٢٧٠,١	٥٠,٤١٨,٨٧٩	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
.	.	.	(٢٢,٣٣٩,٧٧٩)					افعال ارباح العام السابق
.	.	.						تسويات على الارباح المرحلة
.	.	.		(١,١٦٦,٩٨٩)		١,١٦٦,٩٨٩		اصحاط قانوني
(٢٣,٦٤٠,٠٠٠)	(١٢,٩٠٠,٠٠٠)	(٢٣,٦٤٠,٠٠٠)						التغير في رأس المال
(١٢,٩٠٠,٠٠٠)	(١٢,٩٠٠,٠٠٠)							توزيعات ارباح
٦٤,٤٢٠,١٣٦	٦٤,٤٢٠,١٣٦	٦٤,٤٢٠,١٣٦	٦٤,٤٢٠,١٣٦					التغير في اسم الخريفة
٧١٤,٤٩١,٤٧٨	(٢٧,٦٦٨,٩٨٢)	٧٤٦,٨٢٠,٤٩٠	٦٤,٤٢٠,١٣٦	١٩٦,٦٥١,٧٥٥	١,٠٠٠,٢٧٠,١	٥١,٥٢٥,٨٦٨	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	صافي الربح عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
								اجمالي الدخل الشامل عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
								الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣

شركة بيميزا للتداول و القرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)
