

بیرامیزا للفنادق و القرى السیاحیة

(شركة مساهمة مصریة)

تقریر مراقب الحسابات و القوائم المالیه المستقلة

فی ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

المحتويات

- ١- تقرير مراقب الحسابات
- ٢- قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
- ٣- قائمة الدخل (الأرباح او الخسائر) المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
- ٤- قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
- ٥- قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
- ٦- قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
- ٧- الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية

"شركة مساهمة مصرية"

"راجعنا القوائم المالية المستقلة الموافقة لشركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية

والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وكذا قوائم الأرباح والخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات

مسؤولية الادارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولية ادارة الشركة ، فالادارة مسؤولة عن اعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الادارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة باعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من اية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش او الخطأ كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف

مسؤولية مراقب الحسابات

تنحصر مسؤوليتنا في ابداء الرأى على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني والتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة . وتتضمن اعمال المراجعة أداء اجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية . وتعتمد الاجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأ باعداد القوائم المالية والعرض العادل الواضح لها وذلك لتصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض ابداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة . وتشمل عملية المراجعة ايضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي اعدت بمعرفة الادارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية

. واننا نرى أن ادلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لابداء رأينا على القوائم المالية -

الرأى

فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي لشركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ . وعن ادائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة باعداد هذه القوائم المالية .

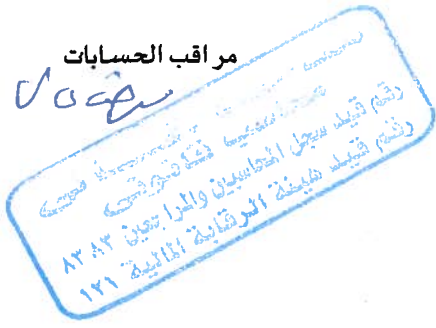
تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب اثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ،

. وتم جرد المخزون بمعرفة ادارة الشركة طبقا " للاصول المرعية

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الادارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة . وذلك في الحدود التي ثبتت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر

القاهرة في ٢٠٢٣/٢/٢١



شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١-١٢-٣١	٢٠٢٢-١٢-٣١		البيان
			الاصول
			الاصول غير المتدوالة
٣.٩,٣١٧,٩٥٠	٣٣٧,٤٢٩,٢٠٨	(٤)	الاصول الثابتة بالصافي
٢٩٦,٩٩٣,٥٩٢	٣٣٢,٠١٣,٢٥٤	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١٤,٢٤٦,٩٦٧	١١,٨٧٧,٣٦١	(٦)	اوراق قبض طويله الاجل
١١٢,٤٤٨,٩٧٧	٩٧,٩٣٨,٣٥٢	(١-٧)	استثمارات في شركات تابعة
٣٨,٢٨٢,٠٥٠	٣٨,٣٥٤,٢٠٠	(١-٧)	استثمارات في شركات شقيقة
٨٧,٩٠٧,٠٨٤	٨٥,٧٠٠,٣٦٨	(٨)	اصول غير ملموسة
٨٥٩,١٩٦,٦٢٠	٩٠٣,٣١٢,٧٤٣		اجمالي الاصول غير المتدوالة
			الاصول المتدوالة
٦,٥٣٤,٨٠٩	١١,٥٠١,٧٥٥	(٩)	مخزون الفنادق
١٥,٢٤٠,٩٧٩	١٢,٢٨٨,٨٥٠	(١٠)	مخزون انتاج تام اسكان عقارى
١٤,٣٢٩,٩٣٣	١٥,٢٤٠,٢٥٢	(١١)	اعمال تحت التنفيذ
٨,٨٠٨,٢١٩	٩,٤١٧,١٨٤	(١٢)	اوراق قبض قصيرة الاجل
٦٧,٠٥٧,١٣٩	٦٨,٦٩٩,٨٨١	(١٣)	عملاء واوراق قبض
٢٧,٤٤١,٤٨٨	٥٩,١٣٨,٦٢٥	(١٤)	حسابات مدينة لاطراف ذات علاقه
٢٦,٦٤٨,١٨٢	٤٤,١٥٣,٩٥٣	(١٥)	حسابات مدينة اخرى
٥,٢٢٣,٤٧٩	٥,٦٢٥,٣١٢	(١٦)	ارصدة مدينة للضرائب
٧١,٩١١,٣٢٧	١٢٨,٧٩١,١٤٤	(١٧)	نقدية بالخزينة والبنوك
٢٤٣,١٩٥,٥٥٥	٣٥٤,٨٥٦,٩٥٦		اجمالي الاصول المتدوالة
١,١٠٢,٣٩٢,١٧٥	١,٢٥٨,١٦٩,٦٩٩		اجمالي الاصول
			حقوق الملكية
٤٣٢,١٧٣,١٨٠	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٨)	راس المال المدفوع
٤٨,٣٢٠,٠٧٠	٥٠,٤١٨,٨٧٩		احتياطي قانونى
١٠,٠٠٢,٧٠١	١٠,٠٠٢,٧٠١		احتياطي عام
٢٠٥,٨٤٠,٦٣٢	١٩٨,٢٦٨,٩٦٥	(١٩)	ارباح مرحله
٤١,٩٧٦,١٤٤	٢٢,٣٣٩,٧٨٠		ارباح الفترة
٧٣٨,٣١٢,٧٢٧	٧٠١,٠٣٠,٣٢٥		اجمالي حقوق الملكية
(٢٤,٤٢٥,٧٢٦)	(١٤,٨٢٨,٩٨٢)		اسهم خزينة
٧١٣,٨٨٧,٠٠١	٦٨٦,٢٠١,٣٤٣		الاجمالي
١٤,٢٤٦,٩٦٧	١١,٨٧٧,٣٦١	(٢٠)	التزامات عملاء مقابل شيكات طويلة الاجل
٦٤,٦٧٦,٩٢٠	٦٩,٣٤٩,٦٤٩		التزامات ضريبية موجله
٧٨,٩٢٣,٨٨٧	٨١,٢٢٧,٠٠٠		اجمالي التزامات ضريبية مؤجلة

الالتزامات المتدولة

٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦٣,٢٠١,٥١٧	(٢١)	مخصصات
٣٩,٢٤٤,٣١٢	٤٦,٧٦٠,٠٦٧	(٢٢)	موردين واوراق دفع
٨,٨٠٨,٢١٩	٩,٤١٧,١٨٤	(٢٣)	التزامات عملاء مقابل شيكات قصيرة الاجل
٢٨,٧٢٧,٨٢٩	٢٨,٧٠٢,٧٣٣	(٢٤)	مستحقات اطراف ذات علاقه
٢٠,٩١٩,٥٢٠	١٧,٢٧٩,٠٣٧	(٢٥)	عملاء دفعات مقدمه
١١٤,٢٢٨,٣٤٣	١٨٣,٨٧٧,٣٤٠	(٢٦)	حسابات دائنة اخرى
١٧,٠٧٤,٣٤٨	٤١,٣٣٠,٦٣٢	(٢٧)	ارصدة دائنة مصلحة الضرائب
٥٧٨,٧١٦	١٧٢,٨٣٢	(٢٨)	دائنا توزيعات
٣٠٩,٥٨١,٢٨٧	٤٩٠,٧٤١,٣٤٧		اجمالى الالتزامات المتدولة
١,١٠٢,٣٩٢,١٧٥	١,٢٥٨,١٦٩,٧٠٠		اجمالى حقوق الملكية والالتزامات

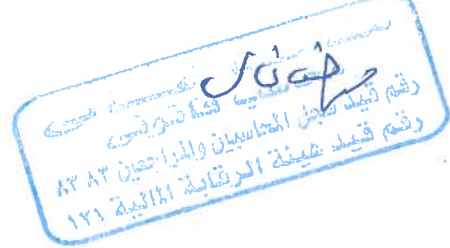
الايضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معا"

تقرير مراقب الحسابات مرفق

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب



مراقب الحسابات



شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل (الأرباح / الخسائر) المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١-١٢-٣١	٢٠٢٢-١٢-٣١		بيان
١٨٤,٧٣٢,١٥١	٤١٥,٢٧٤,٢٣٣	(٢٩)	ايرادات النشاط
			يخصم
٩٢,٩٥٢,٩٠٥	٢٣٣,٣٨٣,٩٢٠	(٣٠)	تكلفة الأيرادات
١٤,٩٦٧,٩٩٧	٢٠,٢٣٢,٨٥٨	(٤)	اهلاك التشغيل
٧٦,٨١١,٢٤٩	١٦١,٦٥٧,٤٥٦		مجموع ربح التشغيل
			يخصم
(٤,١٧٠,٠٣٩)	(٦,١٢٠,١٠٣)	(٣١)	مصروفات تسويقية
(١٥,٢٢٢,١٥٢)	(٧,٤٨٢,٤٩٣)	(٣٢)	مصروفات عمومية
.	(٥٩١,٨٣٠)		مخصص قضايا
.	(٨٢,٣٨٨,٤٦٩)		مخصص التزامات ضريبية
(٦٨٥,٩٣٥)	(١,٣٨٠,٠٠٠)		رواتب مقطوعة وبدلات اعضاء مجلس الادارة
(١٥٢,٠٢٦)	(١٩٦,٢٢٨)		اهلاكات
(٢٠,٢٣٠,١٥٢)	(٩٨,١٥٩,١٢٣)		الاجمالي
٥٦,٥٨١,٠٩٧	٦٣,٤٩٨,٣٣٣		اجمالي الأرباح من التشغيل
			يضاف ويخصم
٢,٧٥٥,٠٦٢	٢٤,٦٢٠		ارباح / خسائر رأسمالية
(٥٠٠,٠٠٠)	.		مخصص انخفاض في العملاء
(٤,٨٣٦,٨٦٥)	(١٤,٥١٠,٦٢٥)		اضمحلال في اوراق مالية
(٣٨٨,٨٦٥)	(١,٠٠٠,٦٥٢)		مساهمه التامين الصحي الشامل
(١٧,٣٩٥)	(٤٤,٦٥٨)	(٣٣)	مصروفات تمويله
١٩,٩٧٢	.		ايرادات اخرى
٩٣٩,١٠١	١,٦٦٩,٥٧٠	(٣٤)	قوائد دائنة
.	١٣,٢٥٠	(٣٥)	استثمارات في اوراق مالية
.	(٩٤٠,٥٣٥)		خسائر ائتمانية متوقعه
٤٩٤,٥٤٠	٢,٧٢٨,٣٢٣		فروق اعادة تقييم عمله
٥٥,٠٤٦,٦٤٧	٥١,٤٣٧,٦٢٦		صافي الأرباح قبل الضرائب
(٨,٥٩١,٩٠٨)	(٢٤,٤٢٥,١٢٠)		ضريبة الدخل
(٤,٤٧٨,٥٩٥)	(٤,٦٧٢,٧٢٦)		ضريبة مؤجله
٤١,٩٧٦,١٤٤	٢٢,٣٣٩,٧٨٠		ربح الفترة بعد الضرائب
٢٠٠٪	١٠٠٪	(٣٦)	نصيب السهم من الأرباح

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

<u>٣١ ديسمبر، ٢٠٢١</u>	<u>٣١ ديسمبر، ٢٠٢٢</u>	<u>رقم الايضاح</u>	<u>البيان</u>
٤١,٩٧٦,١٤٤	٢٢,٣٣٩,٧٨٠		ارباح / خسائر الفترة
٠	٠		ضرائب الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
٠	٠		مجموع الدخل الشامل الأخر عن الفترة بعد خصم الضرائب
<u>٤١,٩٧٦,١٤٤</u>	<u>٢٢,٣٣٩,٧٨٠</u>		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١-١٢-٣١	٢٠٢٢-١٢-٣١	بيانات
٥٥,٠٤٦,٦٤٧	٥١,٤٣٧,٦٦٦	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		تعديلات لتسوية صافي الأرباح والتدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٥,١٢٠,٠٢٣	٢٠,٤٢٩,٠٨٦	(٤) اهلاكات
(٩٣٩,١٠١)	(١,٦٦٩,٥٧٠)	(٣٤) فوائد دائنة
(٤٩٤,٥٤٠)	(٢,٧٢٨,٣٣٣)	فروق اعادة تقييم عمله
١٧,٣٩٥	٤٤,٦٥٨	(٣٣) مصروفات تمويلية
(٤٧,٤١٢)	.	تصويبات على الأرباح المرحلة
٥٠٠,٠٠٠	.	مخصص انخفاض في قيمة العملاء
٤,٤٧٨,٥٩٥	٤,٦٧٢,٧٢٦	الضرائب المؤجلة
٨,٥٩١,٩٠٨	٢٤,٤٢٥,١٢٠	ضرائب الدخل
.	(٢٤,٦٢٠)	ارباح رأس مالية
....	١٤,٤٩٧,٣٧٥	استثمارات في أوراق مالية
....	٩٤٠,٥٣٥	خسائر التتمانية متوقعة
....	٥٩١,٨٣٠	مخصص قضايا
....	٨٢,٣٨٨,٤٦٩	مخصص التزامات ضريبية
٨٢,٣٧٣,٥١٥	١٩٥,٠٠٤,٩١٢	ارباح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
(٣,٣١٠,٣٧٣)	(٤,٩٦٦,٩٤٦)	(٩) التغير في مخزون الفنادق
٦,٩١٦,٩٦٦	٢,٩٥٢,١٢٩	(١٠) التغير في مخزون انتاج وحدات تامة اسكان عقارى
(٢,١٢٤,٩٨٤)	(٩١٠,٣١٩)	(١١) التغير في اعمال تحت التنفيذ
(٥٣,١٢٩,٧٢٩)	(٦٩٨,٧٥٢)	(١٣-١٢) التغير في عملاء واوراق قبض واوراق قبض طويلة وقصيره الاجل
٢٩,٥٤٢,٥٧٢	(٣١,٦٩٧,١٣٧)	(١٤) التغير في حسابات مدينة لدى اطراف ذات علاقة
(٩٩٦,٥٨٩)	(١٨,٠٣١,٤٨٨)	(١٦-١٥) التغير في ارصدة مدينة اخرى و ارصدة لدى الضرائب
٢١,١٣٢,٩١٢	٧,٥١٥,٧٥٥	(٢٢) التغير في المودين واوراق الدفع
(١,٩٦٦,٠٥٠)	(٢٥,٠٩٦)	(٢٤) التغير في حسابات دائنة لدى اطراف ذات علاقة
(٧,١٥٦,١٤١)	(٣,٦٤٠,٤٨٣)	(٢٥) التغير في عملاء دفعات مقدمة
(٤,٣٤٣,٣٣٣)	٦٩,٤٨٠,١٦٦	(٢٦-٢٧) التغير في حسابات الدائنة الاخرى وحسابات دائنة لمصلحة الضرائب
(١٧,٣٩٥)	(٤٤,٦٥٨)	(٣٣) مصروفات تمويلية
(٤,٤٧٨,٥٩٥)	(٤,٦٧٢,٧٢٩)	الضرائب المؤجلة
.	(٢٤,٤٢٥,١٢٠)	ضرائب الدخل
.	(٤٠,٥٨٨٤)	(٢٨) التغير في دائنون توزيعات
.	(١,٧٦٠,٦٣٣)	(٢٠-٢٣) التغير في الالتزامات عملاء مقابل شيكات طويلة وقصيره الاجل
٦٢,٣٤٢,٧٧٦	١٨٣,٦٧٣,٧١٦	صافي النقدية من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٥٢,٠٥٨,١١٠)	(٨٣,٥٦٠,٠٠٦)	(٤-٥) مدفوعات لشراء الاصول ومشروعات تحت التنفيذ
٣,٢٩٨,٤٩٣	(٧٢,١٥٠)	(١٠-٦) مقبوضات من استثمارات في شركات شقيقة
....	٢,٢٠٦,٧١٦	(٨) التغير في اصول غير ملموسة
....	٢٤,٦٢٠	مقبوضات من بيع اصول
٢,٢٧١,٢٥٦	١٣,٢٥٠	مدفوعات استثمارات في شركات متاحة للبيع
١,٠٦٧,٠٥٥	١,٦٦٩,٥٧٠	(٣٤) مقبوضات من فوائد

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

(٤٥,٤٢١,٣٠٦)	(٧٩,٧١٨,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
.	(٢٣,٩٠٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
.	(١٤,٨٢٨,٩٨٢)	توزيعات من الأرباح المرحلة
.	(١١,٠٧٥,٢٤٠)	التغير في سهم الخزنة
.	(٤٩,٨٠٤,٢٢٢)	تسويات على الأرباح المرحلة
١٦,٩٢١,٤٧٠	٥٤,١٥١,٤٩٤	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
	٢,٧٢٨,٣٢٣	صافي التدفقات النقدية خلال العام
٥٤,٩٨٩,٨٥٧	٧١,٩١١,٣٢٧	اثر التغير في أسعار الصرف
٧١,٩١١,٣٢٧	١٢٨,٧٩١,١٤٤	النقدية وما في حكمها اول العام
		رصيد النقدية اخر العام

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية "
" شركة مساهمة مصرية "
الابضاحات المتممة للقوائم المالية المنفردة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١- نبذة عن الشركة :

- تأسست شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية - شركة مساهمة مصرية - في ١٨/٧/١٩٩٤ طبقاً - لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وقد تم نشر عقد الشركة ونظامها الأساسي بصحيفة الشركات بالنبشرة رقم ٦٣٩ في ١٩٩٤ .
المدة المحددة لهذه الشركة هي خمس وسبعون عاماً من تاريخ قيدها بالسجل التجاري وقد تم قيد الشركة بمكتب سجل تجاري الجيزة رقم ٩٩٤٨٠ بتاريخ ١٩٩٤/٨/٢١ .
يكون مركز الشركة ومحلها القانوني في مدينة الجيزة وبحق لمجلس الإدارة أن ينشئ 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 ديسمبر ٢٠٢٢ في ٢١ فبراير ٢٠٢٣ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقدة في ذلك التاريخ .

- السنة المالية

- تبدأ السنة المالية من اول يناير وتنتهى ٣١ ديسمبر من كل عام

- اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ طبقاً لقرار مجلس الادارة المنعقد في ٢١ فبراير 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 والتهريب 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 الأراضى الزراعية والصحراوية والمستصلحة لأقامة القرى والمشاريع السياحية عليها والتي تتفق واغراض الشركة واللازمه لنشاطها .
- الاستثمار العقارى في المدن والمجتمعات والمدن العمرانية الجديده من شراء الأراضى والبناء عليها وبيع وتمليك الوحدات من شقق وفيلات من اسكان منخفض التكاليف والمتوسط والفاخر سواء الأراضى الفضاء وتشبيد المباني عليها لحسابها او بيعها بنظام التمليك .
- وذلك كله على النحو المبين تفصيلا في النظام الأساسي للشركة.

٢ أسس اعداد القوائم المالية :

١/٢ - استمرارية الشركة

نظرا للظروف التي تمر بها البلاد من اثار انتشار كوفيد ١٩ و الاثار الاقتصادية المترتبة عليه فقد تم اعداد القوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وفقا لفرض الاستمرارية . و ترى ادارة الشركة عدم امكانية تقدير مدى و شدة العواقب المترتبة على أنتشار كوفيد ١٩ بشكل موثوق على نتائج الشركة للفترات المستقبلية فضلا عن تأثير ما سبق على المركز المالي للشركة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ .

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 كبند منفصلة في الأصول الثابتة .

ب- القياس

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

ج- التكاليف اللاحقة

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

د- الاهلاك

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

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

- يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول علي أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل .
- يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول و الأعمار الانتاجية لها و طرق اهلاكها في نهاية كل سنة مالية.
- يتم الاعتراف بأي ارباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي تم فيها استبعاد 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 الاقناء - في تاريخ اصدار امر الشراء و يتم تخفيض تلك الاستثمارات بقيمة الانفاق الغير مؤقت - ان وجد - تحميلا" 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 الاولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة في تاريخ الحيازة و يتم القياس اللاحق لتلك الاستثمارات في نهاية كل فترة مالية باتباع اسلوب التكلفة على ان يتم القياس اللاحق لها باتباع اسلوب حقوق الملكية لدى اعداد القوائم المالية و ذلك بالتغير في قيمة الحقوق الملكية للشركة الشقيقة بعد تاريخ الحيازة او فة نتائج الاعمال مع تخفيض لتلك الاستثمار بقيمة التوزيعات المحصلة او المعلنه
- الاستثمار في شركات شقيقة هي استثمار في شركات يكون للشركة نفوذ مؤثر ، و لكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك ، ويفترض وجود 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 مؤثرا.

(ج) استثمارات عقارية

- يدرج هذا البند العقارات الكاملة والعقارات تحت الإنشاء او التطوير المحتفظ بها لتحصيل إيجار او بقصد إرتفاع 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 ،ويم تحديد صافي القيمة البيعية علي أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية مخصصا 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 كتفيض 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 او 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 نكفة 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 للعمل على ان يتم اعادة قياس تلك الوحدات بالتكلفة او صافي القيمة البيعية ايها اقل .

٨-٢ اعمال تحت التنفيذ

الأعمال تحت التنفيذ

- تتمثل الاعمال تحت التنفيذ في القيمة و التكلفة المباشرة و غير المباشرة للاراضى المخصصة للشركة لمباشرة النشاط المعتاد و التي تم فيها البدء في اجراءات نسويقها كما تشمل الاعمال الانشائية و المرافق المرتبطة باعمال الانشاءات عن الوحدات المتعاقدة على تنفيذها و لم تتحقق فيها محددات الاعتراف بالإيرادا 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 الأخرى

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

١٠- ٢ أوراق القبض

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

١١-٢ المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة

- تتمثل الاطراف ذوى العلاقة فى العلاقات المباشرة اة غير المباشرة التى تنشأ بين المنشأة و شركائها التابعه او الشقية او ذات المصلحة المشتركة و ذلك بالاضافة الى العلاقة التى تنشأ بين الشركة و الاعضاء الاساسين فى الادارة العليا بالمنشأة او هؤلاء العاملين بالمنشأة و يكون لهم تثير 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 اسهم الخزينة

- تتمثل فى اسهم الشركة التى يتم اقتنائها طبقاً لقرارات مجلس الادارة الصادرة فى هذا الشأن و طبقاً للاحكام الواردة فى تنظيم الاستحواذ على اسهم الشركة و الورادة فى 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 فى القوائم المالية بتكلفة الاستحواذ (الاقتناء) و تدرج فى القوائم المالية بتكلفة الاقتناء و تعرض مخصصة من حقوق الملكية على ان يتم اثبات التغير فى القيمة (سالبا او ايجابيا) التى تنتج عن التصرف فيها ضمن الحقوق الملكية بالقوائم المالية)

١٣-٢ المخصصات

- يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون على 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 فى تاريخ الميزانية وتعديلها لظهور أفضل تقدير حالي .
- و عندما يكون تثير الفترة الزمنية للنقد جوهريا فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام . و فى حالة استخدام الخصم تم الاعتراف بالزيادة فى 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 الذى 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 فى تاريخ الميزانية.
- يمكن القياس الدقيق للتكاليف التى تم تكبدها فى 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 الارباح الاستثمارات المالية

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

١٧-٢ إيرادات بيع الوحدات:

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

١٨-٢ إيرادات وحدات تقسيم الوقت:

- يتم اثباتها حال توقيع العقد وتحصيل كامل قيمة التعاقد أو على دفعات ويتم إثباتها في تاريخ التحصيل على إيرادات الشركة دون تقسيمها على فترة التعاقد.
- ويتم تحصيل مصاريف مقابل الخدمات المؤداة من قبل الشركة الى 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 والإلتزامات 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 الاساس للشركة ، يحول ١٠% من أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتي يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر . و يستخدم الاحتياطي بناء علي قرار من الجمعية العامة و فقا مجلس الادارة .

٢١-٢ الاقتراض

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

٢٢-٢ 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 ببنود 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 اساماً 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 والمرتببات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

٢٥-٢ الإيجار:

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

٢٦/٣-الاستثمار العقاري

- يدرج بهذا البند العقارات الكاملة و العقارات تحت الإنشاء أو التطوير المحتفظ بها لتحصيل إيجار أو بقصد إرتفاع في قيمته أو الأئنان معاً . العقارات المؤجرة يتم إدراجها كاستثمار عقاري في حالة توافر تعريف الاستثمار العقاري و يتم 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 ايهما اقل. و التكلفة تتضمن:
- المبالغ المسددة للمقاولين للبناء.

- تكاليف الاقتراض و تكاليف التخطيط والتصميم و تكاليف اعداد الموقع و الاتعاب المعنية للخدمات القانونية و الضريبة العقارية و تكاليف البناء و التكاليف الأخرى و العمولة الغير مستردة المدفوعة الى وكلاء البيع و التسويق لبيع الوحدات العقارية يتم الاعتراف بها كمصرف عند سدادها.
- صافي القيمة المحققة هي سعر البيع المتوقع في ظروف العمل العادية طبقا لاسعار السوق في تاريخ المركز المالي ويتم خصمها عندما يكون الوقت هام ومؤثر مطروح منها تكاليف الانتهاء و تكاليف البيع المتوقعة.

٢٨/٣- الأعمال تحت التنفيذ

- يتم إثبات مشروعات الإسكان الاستثماري و منخفض التكاليف التي تشيدها الشركة ضمن نشاط الاستثمار العقاري بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيما أقل و تشمل التكلفة علي تكلفة اقتناء الأراضي المستخدمة في هذه المشروعات مضافا إليها تكلفة تجهيزها و تطويرها و تنميتها و مدها بالمرافق و كذلك تكلفة الإنشاءات و التكاليف الأخرى التي تتحملها المنشأة للوصول بالوحدات السكنية للمشروع الي الحالة التي يمكن بيعها عليها و عند ذلك يتم تبويبها بالقوائم المالية ضمن بند كمخزون و 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 الأصول

- اضمحلال قيمة الأصول المالية
- تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك دليل موضوعي علي ان يكون اصل مالي او مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل ، و يعتبرلا أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل اذا، و اذا فقط كان هناك دليل موضوعي علي اضمحلال القيمة نتج عن حدوث مجموعة من الأصول المالية و التي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.
- اضمحلال قيمة الأصول غير المالية
- تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك مؤشر علي ان يكون أصل قد اضمحل .
- و عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل او وحدة مولدة للنقد عن القيمة الاستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل و يتم تخفيضه الي قيمته الاستردادية . و تثبت خسارة اضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.
- يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ اثبات أخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، و تكون 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 و ما 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 الانشطة 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-حصيلة رسم الخدمة:

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

٢-٣٥-التكلفة تتضمن:

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

٢-٣٦-تحديد القيمة العادلة:

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

٣- إدارة المخاطر المالية :

- قد تتعرض الشركة للمخاطر المالية التالية :

أ- خطر الائتمان :

* يتمثل خطر الائتمان في الخطر الناتج عن احتمال تعرض الشركة للخسارة المالية نتيجة عدم تمكن عميل أو طرف مقابل بأداة 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 بالالتزامات عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية والاستثنائية وبدون تكبد خسائر غير مقبولة او المخاطرة بالإساءة لسمعة الشركة .

ج- خطر السوق :

* يتمثل خطر السوق في التغيرات في أسعار السوق مثل التغير في أسعار الصرف و معدلات الفائدة وأسعار الأسهم والتي تؤثر على دخل الشركة او 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 ومناحي الائتمان والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال يقوم مجلس ادارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال و الذى 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 ديسمبر ٢٠٢٢ 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- اسس 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 في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وذلك فيما عدا معايير المحاسبة غير ذات العلاقة

أسس القياس

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

عملة العرض و التعامل

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

١-٥ التقديرات و الافتراضيات المحاسبية

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

٢-٥ التغير فى السياسات المحاسبية

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

و تتمثل المعايير الجديدة فيما يلي :-

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

أ.الاعتراف الاولي

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

التصنيف و القياس للاصول المالية و الالتزامات المالية

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

- الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يجب أن يتم قياس مثل هذه الالتزامات ،لاحقا بالقيمة العادلة.
- الالتزامات المالية التي تنشأ عندما لا يتأهل تحويل أصل مالي للاستيعاد 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 لمبادي 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 بأي المبلغين أكبر:
أ. مبلغ خسارة الاضمحلال 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 لمبادي 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 اكثر ملاءمة اما 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 سينشأ خلاف ذلك عن قياس الأصول أو الالتزامات أو الاعتراف بالمكاسب و الخسائر منها علي أسس مختلفة.
- ب.كان هناك مجموعة من الالتزامات المالية أو من الأصول المالية و الالتزامات المالية يتم ادارتها و تقييم ادائها علي اساس القيمة العادلة 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 الاطراف 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

التكلفه المستهلكة

عملاء

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

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

ب. انخفاض قيمة الاصول المالية

- يتم تطبيق نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة" علي 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 بالاصول المدرجة بالتكلفة المستهلكة.
- يعتمد نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة" علي ما اذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان و لتقويم ما اذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان ، فيتم مقارنة مخاطر الاخفاق في السداد كما في تاريخ اعداد القوائم المالية المستقبلية مع مخاطر الاخفاق في السداد كما في تاريخ الاثبات الاولي بناء علي كافة المعلومات المتاحة ، و المعلومات المستقبلية المعقولة الداعمة.
- بالنسبة للذمم المدينة التجارية و مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة و النقدية وما في حكمها فقط تقوم الشركة بادراج خسائر الائتمان المتوقعة بناء علي المنهجية المبسطة بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧).
- ان المنهجية المبسطة لاثبات الخسائر المتوقعة لا تتطلب من الشركة تتبع التغيرات في مخاطر الائتمان و بدلا من ذلك ،تقوم الشركة باثبات مخصص خسارة بناء علي خسائر الائتمان المتنوعة الدائمة بتاريخ اعداد كل قوائم مالية مستقلة.
- قد يتضمن دليل الانخفاض في القيمة مؤشرات تدل علي ان المدين او مجموعة من المدينين يواجهون صعوبات مالية هامة ، او اخفاق او تاخير في سداد الأرباح او المبالغ الاصيلي ، او احتمالية الافلاس او اعادة هيكلة مالية أخرى ، و حيث تشير البيانات القابلة للملاحظة الي وجود نقص قابل للقياس في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة ، مثل التغيرات في المتأخرات او الظروف الاقتصادية التي ترتبط بالاخفاق في السداد.
- تتم مراجعة الذمم المدينة التجارية بشكل نوعي علي أساس كل حالة علي حدة لتحديد ما اذا كانت هناك حاجة الي شطبها.
- تقوم الشركة بقياس خسائر الائتمان المتوقعة من خلال الاخذ بعين الاعتبار مخاطر الاخفاق في السداد خلال فترة العقد وتتضمن معلومات مستقبلية في قياسها.
- وقد بلغ رصيد الخسائر الائتمانية المتوقعة (مخصص الديون المشكوك في تحصيلها) في تاريخ المركز المالي للاصول المالية وفقا لمعيار المحاسبة رقم ٤٧ الأدوات المالية كالآتي :
- مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم "٤٧" بنود القوائم المالية ايضاح (١٣-١٥)
- ٩٤٠,٥٣٥ 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 الاصول المالية على اساس قياسها لاحقا" بالتكلفة المستهلكة باستثناء الالزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر او بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
- يتم تبويب الالزامات المالية على اساس قياسها لاحقا" بالتكلفة المستهلكة باستثناء الالزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر و الالزامات المالية الي تنشأ عندما لايتأهل تحويل اصل مالي للاستبعاد من الاصول
- يجب علي الشركة ان تثبت مخصص خسارة مقابل الخسائر الائتمانية المتوقعه من الاصل المالي الذي يتم قياسه (طبقا" لهذا المعياؤ او من اي مبالغ ايجار مستحقه التحصيل طبقا" لمعيار المحاسبة رقم ٤٩ الخاص بعقود الأيجار او اصل العقد مع عميل طبقا" لمعياؤ المحاسبة المصري رقم ٤٨ الخاص بالإيرادات العقود مع العملاء او من ارتباطات القروض و عقود الضمان المالي

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

اثر التطبيق

- تم ادراج الاثر المحاسي لتطبيق المعيار عن ١٢ أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ و بيان اثر ذلك على قائمة الدخل و المركز المالى و الافصاح عنها بالايضاحات ارقام ١٣-١٥

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

- يبدأ تطبيق المعيار 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 (مقابل الخدمات او السلع التى سيتم تحويلها
- ٤-تخصيص سعر المعاملة (توزيع سعر المعاملة على الزامات الاداء فى حالة ان العقد اكثو 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 مغ 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 علي العقود المبرمة مع عملائها . كما يحدد المعيار طريقة المحاسبة عن التكاليف الاضافية للحصول علي عقد و التكاليف التى تتعلق مباشرة بالوفاء بالعقد، قامت الشركة بتطبيق السياسة المحاسبية الجديدة الموضحة أدناه و علي 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 علي السلع أو الخدمات الي العميل بمبلغ يعكس المقابل الذي 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 اذا كان ذلك مناسباً) لتساوي تماما القيمة الدفترية لاصل مالي أو التزام مالي .
- اثر التطبيق
- لا يوجد اثر من تطبيق المعيار الجديد على الأرباح المرجلة في اول يناير ٢٠٢١ حيث ان سياسة اثبات الايراد مغ العملاء المعمدة من ادارة الشركة و التي تتبعها الشركة متوافقه مع ما جاء من المعيار .

ج- معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ الخاص بعقود التاجير

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

اذا كانت الشركة مستاجرة

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

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

اذا كانت الشركة مؤجرة

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

ايجار تمويلى

حيث يتم الاعتراف بالاصول المجتفظة بها اذا كان العقد يحول بصورة جوهرية كافة المخاطر و المنافع العائدة للملكية الاصل فيعتبر في هذه الحالة عقد ايجار تمويلى و عرضها على انها مبالغ مستحقة التخصيل بمبلغ يساوى لصاقى الاستثمارات (اجمالى المبالغ مستحقة التخصيل محل العقد) و التى تمثل دفعات الايجار (في عقد لاتاجير (صاقى الاستثمار في عقود التاجير) كما يتم توزيع ايرادات التمويل على مدى مدة عقد التاجير على اساس منتظم و منطقى يعكس مصدر عائد دورى ثابت لصاقى السنمرا المؤجر في عقد التاجير

ايجار تشغيلى

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

اثر التطبيق

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

٤-٢ اثبات المعاملات بالدفاتر

عملة التعامل و العرض

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

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

(٤) مجمع الاصول الثابتة

وبيانها كمايلي:

الأصول	وسائل النظر	المقد الاداري	بيراميزا الجلاء	بيراميزا شرم الشيخ	بيراميزا القاهرة	بيان
٥٩٣,٦١١,٠٧٩,٠٠٠	١,١٣٨,٩٩,٠٠٠	٥,٣١٨,٦٣٥,٠٠٠	٤٤,٨٧٦,٥١٣,٠٠٠	٤١٧,٨٥٣,١٢٠,٠٠٠	١٢٤,٤٣٣,٨٢١,٠٠٠	تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٢
٤٦,٥٧٤,٠٠٧,٠٠٠	٤٤,٠٠٠,٠٠٠	٩,٧٥١,٧٢٤,٠٠٠	١٤,٨٠٠,٢٠٤,٠٠٠	٢١,٥٨٢,٠٧٩,٠٠٠	اضافات الفترة
(٦٧٣,٩٩٠)	(٦٧٣,٩٩٠)					استثمارات الفترة
٦٣٩,٥١١,٠٩٦,٠٠٠	٩٠,٥٠٠,٠٠٠	١٥,٠٧٠,٣٥٩,٠٠٠	٤٤,٨٧٦,٥١٣,٠٠٠	٤٣٦,٦٥٣,٣٢٤,٠٠٠	١٤٦,٠٠٥,٩٠٠,٠٠٠	تكلفة الاصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٢٨٤,٢٩٣,١٢٨,٠٠٠	٣٨٣,٦١,٠٠٠	٢,٨١٥,٥٥٢,٠٠٠	١٠,٦٨٣,١٤٢,٠٠٠	٢٠,٢٤٦,٥٣,٠٠٠	٦٨,٣٩٤,٨٤٢,٠٠٠	مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢
١٨,٢٢٢,٣٧,٠٠٠	١٤١,٠٤٩,٠٠٠	١,٥٧٧٨,٠٠٠	٨٣٧,٩٠٣,٠٠٠	١٠,٨١٣,٣٧٥,٠٠٠	٦,٢٧٤,٣١٥,٠٠٠	اهلاك الفترة
(٤٣٣,٦١٠)	(٤٣٣,٦١٠)					مجمع اهلاك الاستعدادات
٣٠,٢٠٨,٨٨٨,٠٠٠	٩٠,٥٠٠,٠٠٠	٢,٩٢١,٢٨١,٠٠٠	١١,١٢١,٠٤٥,٠٠٠	٢١٣,٢٧٩,٩٠٥,٠٠٠	٧٤,٦٦٩,١٥٧,٠٠٠	مجمع اهلاك الفترة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٣٣٧,٤٢٩,٢٠٨,٠٠٠	٨١٤,٥٠٠,٠٠٠	١٢,١٤٩,٠٧٨,٠٠٠	٣٣,٧٥٥,٤٦٨,٠٠٠	٢١٩,٣٧٣,٤١٩,٠٠٠	٧١,٣٣٦,٧٤٣,٠٠٠	صافي الاصول ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

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

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

قيدت بيراميزا الجلاء

تم شراء فندق بيراميزا الجلاء من شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقى بناء على قرار مجلس الإدارة بجلسته المتعمدة بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٠ بالقيمة الدفترية والذي تم اعتماده من الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٨ ابريل ٢٠١٠

شركة يبراميزا للفنادق و القرى السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

الاستثمارات (١-٧)

اجمالي تكلفه الاستثمار في ٢٠٢١/١٢/٣١	نسبة المساهمة	القيمة الاستثمار	نسبة المساهمة	عدد الاسهم	بيانات استثمارات في شركات تابعه
٥,٠٦٦,٦٧٠	٢٦.٦٦٪	١٩,٠٠٠,٠٠٠	٦٣.٣٤٪	١٩,٠٠٠	يبراميزا للمنتجات السياحية الاقصر
١٤,٥١٠,٦٢٥	١٠٠.٠٠٪	١٩,٣٤٧,٥٠٠	٩٦.٧٣٪	٩٦٧,٣٧٥	يبراميزا للاستثمار السياحي والفندقى
٩٢,٨٧١,٦٨٢	١٠٠.٠٠٪	٢٤٩,٩٣٠,٩٠٠	٩٢.٥٧٪	٢,٤٩٩,٣٠٩	اضمحلال شركة يبراميزا للاستثمار السياحي والفندقى
١١٢,٤٤٨,٩٧٧		٢٨٨,٢٧٨,٤٠٠			يبراميزا للمنتجات السياحية - سهل حشيش الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٣٨٢٨٢,٠٥٠	١٧.١٠٪	٤٢,١٤١,٦٠٠	١٧.١٠٪	٤٢١,٤١٦	استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع لشركات شقيقة
٣٨,٢٨٢,٠٥٠	٠.٦٢٪	٧٢,١٥٠	٠.٦٢٪	٣٦,٧٥٥	ليزيس الفنادق والمنشآت السياحية المصرية للمنتجات السياحية الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
١٥٠,٧٣١,٠٢٧		٣٨,٣٥٤,٢٠٠			
		١٣,٢٩٢,٥٥٢			الاجمالي

(٥) - مشروعات تحت التنفيذ
وبيانها كما يلي:

بيانات	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
<u>فندق بيراميزا شرم الشيخ</u>		
رصيد اول الفترة	١,٨٤١,٧١٩	١,٨٤١,٧١٩
رصيد اخر الفترة	١,٨٤١,٧١٩	١,٨٤١,٧١٩
<u>مشروع بيراميزا دبي</u>		
رصيد اول الفترة	٢٥٠,٨٠٦,٥٦٣	٢٠٨,٢٠٧,٩٠٥
يضاف اليه		
اضافات خلال الفترة	٣٤,١٨٥,٦٦٢	٤٢,٥٩٨,٦٥٨
رصيد اخر الفترة	٢٨٤,٩٩٢,٢٢٥	٢٥٠,٨٠٦,٥٦٣
<u>قرية بيراميزا سيل حشيش (مشروع كلود ٩)</u>		
رصيد اول الفترة	٤٤,٣٤٥,٣١٠	٤٤,٣٤٥,٣١٠
يضاف اليه		
اضافات (تسويات) خلال الفترة	٨٣٤,٠٠٠	
رصيد اخر الفترة	٤٥,١٧٩,٣١٠	٤٤,٣٤٥,٣١٠
<u>فندق بيراميزا القاهرة</u>		
رصيد اول الفترة	.	.
رصيد اخر الفترة	.	.
الاجمال	٣٣٢,٠١٣,٢٥٤	٢٩٦,٩٩٣,٥٩٢

تم التعاقد مع محافظة جنوب سيناء على شراء مساحة ارض قدرها ٥٢,٥٠٠ متر مربع بقيمة اجمالية ١,١٥٥,٠٠٠ جنيه مصري في ١٩٩٧/٥/٣١ تم سدادها بالكامل وقد تم الانتهاء من اعمال 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 جنيه مصري بسعر تقييم للدولار ٥,٦٩ جنيه مصري وتم سداد ٤,٧١٦,٦٢٠ دولار أمريكي والباقي مبلغ ٣,٠٢٧,٣٨٠ دولار بسعر تقييم ٨,٨٣ جنيه مصري للدولار تم سدادها حسب الإتفاق المؤرخ في ٢٠١٧/٤/٢١ ولا يوجد أي التزامات مالية على الأرض.

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

- قررت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي في جلسة ٢٠٠٩/١٢/٣١ بوضع الشركة تحت التصفية اعتبارا 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 ضريبيا بكافة أنواعها .
- تم تخفيض رأس المال شركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية بعدد ١٢٦,٤٢٨ سهم بقيمة إجمالية ١٢,٦٤٢,٨٠٠ جنها وهي تمثل قيمة أسهم خزينة والتي سبق شرائها من مساهمي الشركة طبقا لاجتماع الجمعية العمومية الغير عادية التي سبق انعقادها في يوم الأحد الموافق ٢٠١١/٩/١٨ بمقر الشركة وتم التأشير في السجل التجاري في ٢٠١٢/١/١ .
- قررت الجمعية العامة 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 خصما من الأرباح للمرحلة في ٢٠١٢/٣/٣١ بتوزيع أسهم مجانية بواقع سهم لكل ٢ سهم من رأس المال البالغ ١٠٠ مليون جنيه مصري و بناء على قرار الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/٧/٢٨ والتي وافقت على تغيير السياسة المحاسبية الخاصة بالاسهم المجانية التي يتم توزيعها خصما من الأرباح المحققة ، فقد تم ادراج الاسهم المجانية من ضمن الاستثمارات بشركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية بالعدد دون قيمة لعدد ٤٦٦,٦٦٦ سهما
- 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 أسس عادي نقدي قيمه اسميه ١٠٠ جنيه وقيمة 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 ٠٠١٠٠٠٠٠٠٩٣ سهم مجاني لكل سهم أصلي من رأس المال المصدر والمدفوع وذلك طبقا للشهادة الصادرة عن الجهة الإدارية وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١٣/٥/٧ . وبناء على قرار الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة في ٢٠١٣/٧/٢٨ وقد تم تغيير السياسة المحاسبية الخاصة بالاسهم المجانية التي يتم توزيعها خصما من الأرباح المحققة ، وبناء عليه فقد تم ادراج الأسهم المجانية من ضمن الاستثمارات بشركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية بعدد أسهم الزيادة دون قيمة .
- تم تخفيض رأس المال شركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية بعدد ١٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إجمالية مليون جنيه وهي تمثل قيمة أسهم خزينة والتي سبق شرائها من مساهمي الشركة طبقا لاجتماع الجمعية العمومية الغير عادية التي سبق انعقادها في يوم الأربعاء الموافق ٢٠١٥/٣/١١ بمقر الشركة وتم التأشير في السجل التجاري في ٢٠١٥/٦/٢ .
- تم تخفيض رأس مال شركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية بعدد ١٠٠٠٠ سهم بقيمة إجمالية مليون جنيه وهي تمثل أسهم خزينة طبقا لاجتماع الجمعية العامة الغير عادية 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 ٠٠٥٠ 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 ٠٠٢٠ 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 والمنشآت السياحية بعدد ٨٠,٠٠٠ سهم بقيمة إجمالية ٨ مليون جنيه وهي تمثل قيمة أسهم خزينة والتي سبق شرائها من مساهمي الشركة طبقا لاجتماع الجمعية العامة الغير عادية في يوم الأحد الموافق ٢٠١٨/٩/٢٥ وتم التأشير في السجل التجاري في ٢٠١٩/٦/١٩ .

شركة بىراميزا للفنادق و القرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

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

بيان	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
اجمالي اوراق القبض طويلة الاجل	١٣,٧١٦,٢٦١	١٧,٨٤٨,٣٠٨
يخصم منه		
خصم القيمة الحالية	(١,٨٣٨,٩٠٠)	(٣,٦٠١,٣٤١)
رصيد اوراق القبض طويلة الاجل	١١,٨٧٧,٣٦١	١٤,٢٤٦,٩٦٧

(٨) اصول غير ملموسة
وبيانها كما يلي:

بيان	حق انتفاع
تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٢	١٤٧,٨٥٠,٠٠٠
اضافات الفترة	
تكلفة الاصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	١٤٧,٨٥٠,٠٠٠
مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢	٥٩,٩٤٢,٩١٦
اهلاك الفترة	٢,٢٠٦,٧١٦
مجمع اهلاك الفترة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٦٢,١٤٩,٦٣٢
صافي الاصول ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٨٥,٧٠٠,٣٦٨

- للشركة حق الانتفاع لفندق بىراميزا 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 بىراميزا القاهرة علي أساس مدة التعاقد البالغة ٦٧ عام

(٩) - مخزون الفنادق

وبيانها كما يلي:

بيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
المخازن العمومية ومهمات التشغيل	٣,٠٠٩,٧٢٥	٢,٦١٧,١٠٢
مخازن الاغذية والمشروبات	٦,٨٩٠,٣٦٦	٣,٦١١,١٦٥
مخازن قطع الغيار	١,٦٠١,٦٦٤	٣,٦٠٥,٤٤٢
الرصيد	١١,٥٠١,٧٥٥	٦,٥٣٤,٨٠٩

(١٠) - مخزون انتاج تام اسكان عقارى

وبيانها كما يلي:

بيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
اراضى مشروع الاسكان الاستثمارى	١٢,٢٨٨,٨٥٠	١٥,٢٤٠,٩٧٩
الرصيد	١٢,٢٨٨,٨٥٠	١٥,٢٤٠,٩٧٩

(١١) - اعمال تحت التنفيذ

وبيانها كما يلي:

بيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
اراضى مشروع الاسكان الاستثمارى	١,٤٥٦,٨٧٥	١,٤٥٦,٨٧٥
مصروفات مشروع الاستثمارى	١٣,٧٨٣,٣٧٧	١٢,٨٧٣,٠٥٨
الرصيد	١٥,٢٤٠,٢٥٢	١٤,٣٢٩,٩٣٣

تم التعاقد مع وزارة الاسكان بتاريخ ١٠/١٠/٢٠٠٧ 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 وأيضاً وتم الانتهاء من الاعمال لعدد ٢٠ عمارة بعدد ٧٢ وحدة سكنية منخفضة التكلفة بتكلفة ٧٨,٧١٣,١٧٥ جنيه مصري متضمنة قيمة الأرض لعدد ٢٠ عمارة بمبلغ ٣,٠٦٢,٥٠٠ جنيه مصري وتم تحويلها الى مخزون اسكان تام ، تم الانتهاء من عدد ٢ عمارة بعدد ٧٢ وحدة سكنية منخفضة التكاليف بتكلفة ٨,٤٠٥,٠٢٥ جنيه مصري متضمنة قيمة الأرض ٣,٦,٢٥٠

جنيه مصري وتم تحويلها الى مخزون اسكان تام تم الانتهاء من عدد ٢ عمارة بعدد ٧٢ وحدة سكنية منخفضة التكاليف بتكلفة ٩,٤٨٩,٧٣٤ جنيه مصري متضمنة قيمة الأرض ٣٠٦,٢٥٠ جنيه مصري وتم تحويلها الى مخزون اسكان تام. وايضا تم إستلام ١٢.٥ فدان تمثل الربع الثاني من إجمالي الأرض لإقامة وحدات استثمارية والمشروع تحت مسمى بالم فيو وتم اعتماد المخطط العام من وزارة الاسكان وتم استخراج التراخيص لعدد ١٢ عمارة بواقع ٢٤ وحدة لكل عمارة . 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 .

(١٢) - اوراق قبض قصيرة الاجل

وبيانها كما يلي :

بيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
اجمالي اوراق القبض قصيرة الاجل	٩,٧٩٣,٨٧١	٩,١٦٠,٥٤٧
يخصم منه	(٣٧٦,٦٨٧)	(٣٥٢,٣٢٨)
خصم القيمة الحالية		
رصيد اوراق القبض قصيرة الاجل	٩,٤١٧,١٨٤	٨,٨٠٨,٢١٩

(١٣) - عملاء و اوراق قبض

وبيانها كما يلي :

بيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
عملاء و نزلاء	٦٦,٩٨٥,٤٤٥	٥٠,٦٢١,١٠٤
اوراق قبض	٣,٠٣١,٠٨٧	١٠,٧٨٤,٨٦٣
مخصص عملاء	(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)
خسائر ائتمانية متوقعة	(٨١٦,٦٥١)	...
دفعات مقدمة عملاء	...	٦,١٥١,١٧٢
الرصيد	٦٨,٦٩٩,٨٨١	٦٧,٠٥٧,١٣٩

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 الـ ٥٠% الباقية من الأرض لبناء وحدات استثمارية وقد تم استخراج تراخيص لعدد ٢٤ عمارة كمرحلة أولى (بواقع ٣٦ وحدة لكل عمارة) على مساحة ١٢.٥ فدان والمشروع تحت مسمى تاون فيو وأيضا وتم الانتهاء من الاعمال لعدد ٢٠ عمارة بعدد ٧٢٠ وحدة سكنية منخفض التكلفة بتكلفة ٧٨,٧١٣,١٧٥ جنيه مصري متضمنة قيمة الأرض لعدد ٢٠ عمارة بمبلغ ٣,٠٦٢,٥٠٠ جنيه مصري وتم تحويلها الى مخزون اسكان تام ، تم الانتهاء من عدد ٢ عمارة بعدد ٧٢ وحدة سكنية منخفضة التكاليف بتكلفة ٨,٤٠٥,٠٢٥ جنيه مصري متضمنة قيمة الأرض ٣٠٦,٢٥٠

جنيه مصري وتم تحويلها الى مخزون اسكان تام تم الانتهاء من عدد ٢ عمارة بعدد ٧٢ وحدة سكنية منخفضة التكاليف بتكلفة ٩,٤٨٩,٧٣٤ جنيه مصري متضمنة قيمة الأرض ٣٠٦,٢٥٠ جنيه مصري وتم تحويلها الى مخزون اسكان تام.

- وايضا تم إستلام ١٢.٥ فدان تمثل الربع الثاني من إجمالي الأرض لإقامة وحدات استثمارية والمشروع تحت مسمى بالم فيو وتم اعتماد المخطط العام من وزارة الاسكان وتم استخراج التراخيص لعدد ١٢ عمارة بواقع ٢٤ وحدة لكل عمارة .
- 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 .

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

بيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
شركة ايزيس للفنادق و المنشآت السياحية	٢,٤١٥,٥٩٨	٢٦٠,٣٦٥
فندق جزيرة ايزيس	٤٣٧,٦٨٧	٣,٣٦٢
شركة و فندق بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش	٥٦,٢٨٣,٥٥٥	٢٧,١٧٥,٩٧٦
فندق ايزيس الاقصر	١,٧٨٥	١,٧٨٥
الرصيد	٥٩,١٣٨,٦٢٥	٢٧,٤٤١,٤٨٨

(١٥) - حسابات مدينة اخرى
وبيانها كما يلي :

بيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
موردون دفعات مقدمة	٢٥,٠١٩,٠٥٧	٧,٤٣٩,٤٧٥
ايرادات مستحقه	١,٤٥٣,٦٧٤	٢,٤٢٢,١٥٨
مصروفات مقدمه	٩,٥٠٠	٩,٥٠٠
تامينات لدى الغير	٣٦٥,٧٤٠	٣٦٥,٣٢٣
مقاولون	٥,٩١٩,٤٥٩	٥,٨١٩,٤٥٩
عهد	٢٠,٠٦٤	٣,٩٤٩,١٢٦
اخرى	١١,٤٩٠,٣٤٣	٦,٦٤٣,١٣١
خسائر ائتمانية متوقعة	(١٢٣,٨٨٤)	.
الرصيد	٤٤,١٥٣,٩٥٣	٢٦,٦٤٨,١٨٢

(١٦) - حسابات مدينة لمصلحة الضرائب
وبيانها كما يلى :

بيان	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ضرائب مخصومة المنبع	١,٢٤٤,٥٠٣	٨٣٨,٦٤٥
مصلحة القيمة المضافة	.	٤,٠٢٥
مصلحة الضرائب كبار الممولين	٤,٣٥٤,٨٠٦	٤,٣٥٤,٨٠٧
ضرائب الدمغه	٢٦,٠٠٢	٢٦,٠٠٢
الرصيد	٥,٦٢٥,٣١٢	٥,٢٢٣,٤٧٩

(١٧) - حسابات نقدية بالصندوق - البنوك
وبيانها كما يلى :

بيان	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
نقدية بالصندوق	١,٠١٤,٧٠٩	٥,٤٩٠,٠٥٨
بنوك حسابات جارية - عمله محليه	٣١,٠١٦,٤٢٦	٨,٢٢٤,٠١٢
بنوك حسابات جارية - عمله اجنبية	٩٦,٧٣٠,٩٠١	١٢,٩٢٩,٣٥٤
ودائع - مصرى	.	١٥,٠٠٠,٠٠٠
ودائع - عمله اجبية	.	٣,٢٦٧,٩٠٣
شيكات تحت التحصيل	٢٩,١٠٨	.
الرصيد	١٢٨,٧٩١,١٤٤	٧١,٩١١,٣٢٧

(١٨) - رأس المال
وبيانها كما يلي :

بيان	عدد الاسهم	الاجمال
مجدى محمد محمود عزب	٣,٠٧١,٨٣٢	٦١,٤٣٦,٦٤٠
شركة مصر للاستثمار العقارى و السياحى	٢,١٩٨,١١٧	٤٣,٩٦٢,٣٤٠
شركة ام زد للاستثمارات	٢,٢٢٤,٦٧٧	٤٤,٤٩٣,٥٤٠
أمل محمد محمود عزب	١,٥٠٩,٢٥٦	٣٠,١٨٥,١٢٠
هيام محمد محمود عزب	٨٧٦,٣٢١	١٧,٥٢٦,٤٢٠
محمد رشدى محمود حسنى	٢,١٥٧,٠٠٠	٤٣,١٤٠,٠٠٠
اسلام ناجى محمد عزب	١,٠٥٣,٧٠١	٢١,٠٧٤,٠٢٠
سيف الله ناجى محمد عزب	٩٧٦,٣٦٣	١٩,٥٢٧,٢٦٠
محمد مجدى محمد عزب	٢٧٤,٤٨٦	٥,٤٨٩,٧٢٠
غمر مجدى محمد عزب	٥٢٢,٨٢٩	١٠,٤٥٦,٥٨٠
خالد مجدى محمد عزب	٢٥٠,٧٥٣	٥,٠١٥,٠٦٠
دينا عمرو ابراهيم الدسوقى	٣٢١,٤٢٠	٦,٤٢٨,٤٠٠
احمد حازم عبد الستار	٤٩١,٢٨٥	٩,٨٢٥,٧٠٠
سياسمين عمرو ابراهيم	١٦,٣٧٢	٣٢٧,٤٤٠
حبيبه ناجى محمد عزب	٤٦٢,٨٢٥	٩,٢٥٦,٥٠٠
غزة عبد الجليل بدوى	٢٧٥,٠٢٦	٥,٥٠٠,٥٢٠
اسهم خزينة	٣٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
مساهمون آخرون	٤,٠١٧,٧٣٧	٨٠,٣٥٤,٧٤٠
الاجمالى	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصري وحدد رأس المال الشركة المصدر والمكتتب فيه والمدفوع بمبلغ اربعمائة اثنين وثلاثون مليون ومائة ثلاثة وسبعون ألف ومائون وثمانون جنيه 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 فى 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 الأخرى الامنية و موافقة محافظة جنوب سيناء للتأشير بتخفيض رأس مال الشركة بالسجل التجارى الأمر الذى ترتب 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. وفيما يلى الهيكل الحالى لرأس مال الشركة :-

(١٩) - حسابات الأرباح المرحله
وبيانها كما يلي :

بيان	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
رصيد اول المدة	٢٤٧,٨١٦,٧٧٦.٠٠	٢٤٨,٧١٨,٤٥٤.٠٠
مصروفات سنوات سابقة ضرائب كسب عمل	(٩,٩٨٦,٦٥٩)	(٤٧,٤١٣)
تسويات توزيعات ارباح	(٢٣,٩٠٠,٠٠٠)	(٨٥٤,٢٦٥)
مجنب لاحتياطي قانوني	(٢,٠٩٨,٨٠٩)	.
مصروفات سنوات سابقة - تسويقيه	(١,٠٨٨,٥٨١)	.
خسائر اسهم الخزينة	(١٢,٢٥٢,٥٤٦)	.
تحت حساب ضرائب	(٢٢١,٢١٦)	.
الرصيد	<u>١٩٨,٢٦٨,٩٦٥</u>	<u>٢٤٧,٨١٦,٧٧٦</u>

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

بيان	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
اجمالي اوراق القبض طويلة الاجل	١٣,٧١٦,٢٦١	١٧,٨٤٨,٣٠٨
يخصم منه	(١,٨٣٨,٩٠٠)	(٣,٦٠١,٣٤١)
خصم القيمة الحالية		
رصيد اوراق القبض طويلة الاجل	<u>١١,٨٧٧,٣٦١</u>	<u>١٤,٢٤٦,٩٦٧</u>

(٢١) - المخصصات
وبيانها كما يلي :

بيان	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
مخصص مطالبات	١٦٣,٢٠١,٥١٧	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد	<u>١٦٣,٢٠١,٥١٧</u>	<u>٨٠,٠٠٠,٠٠٠</u>

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

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

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

بيان	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
الموردين	٣٥,٦٩٦,٠٠٤	١٨,٥٧٤,٣٨٤
اوراق دفع	١١,٠٦٤,٠٦٣	٢٠,٦٦٩,٩٢٨
الرصيد	٤٦,٧٦٠,٠٦٧	٣٩,٢٤٤,٣١٢

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

بيان	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
اجمالي اوراق القبض قصيرة الاجل	٩,٧٩٣,٨٧١	٩,١٦٠,٥٤٧
يخصم منه	(٣٧٦,٦٨٧)	(٣٥٢,٣٢٨)
خصم القيمة الحالية		
رصيد اوراق القبض قصيرة الاجل	٩,٤١٧,١٨٤	٨,٨٠٨,٢١٩

(٢٤) - حسابات دائنة لأطراف ذات علاقة
وبيانها كما يلى :

بيان	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بيراميزا للاستثمار السياحي و الفندق	٢٦,١٠٧,٥٢٧	٢٦,١٢٥,٧٠٨
فندق ايزيس الاقصر	١١,٧٤٢	١٦,٤٩٣
بيراميزا للمنتجعات السياحية الاقصر	٢,٥٣٩,١٥٩	٢,٥٦٦,١٢٨
بيراميزا سهل حشيش	٣٩,١٢٥	١٩,٥٠٠
بيراميزا القاهرة	٥,١٨٠	.
الرصيد	٢٨,٧٠٢,٧٣٣	٢٨,٧٢٧,٨٢٩

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 .

		حسابات عملاء دفعات مقدمة وبيانها كما يلى :		(٢٥) -
بيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١		
عملاء حجز وحدات	١٧,٢٧٩,٠٣٧	٣٨,٧٦٧,٨٢٩		
خصم				
التزامات مقابل شيكات قصيره و طويلة الاجل		(١٧,٨٤٨,٣٠٩)		
رصيد اخر الفترة	١٧,٢٧٩,٠٣٧	٢٠,٩١٩,٥٢٠		
		حسابات دائنة اخرى وبيانها كما يلى :		(٢٦) -
بيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١		
عملاء سياحة دفعات مقدمة	٢,٠٠٩,٣٣٨	١٧,٩٩١,٠٦٧		
مصروفات مستحقة	١٥,٨٦٢,١٨٧	١١,٩٣٦,٣٠٧		
تامينات عملاء شركات سياحة	٩٤,٩٤٨,٧١٢	٢٢,٨٨٣,٠٥٦		
دائنون متنوعون	٣٥,٦٧٦,١٥٣	٣٢,٩٠٤,٢٢٨		
مقاولون	٨٨٢,٣٤٧	٨٨٢,٧١٢		
ارصدة دائنة اخرى	٣٣,٦٩١,٤٩٨	٢٧,٢٦٣,٠٩٤		
دائنوا صيانة - بالم فيو	٧٧٨,١٠٦	١٨٨,٣٣٢		
ارصدة ودائع صينات تاون	.	١٤٥,٥٤٧		
دائنوا غاز - تاون فيو	٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠		
دائنوا غاز - بالم فيو	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠		
الرصيد	١٨٣,٨٧٧,٣٤٠	١١٤,٢٢٨,٣٤٣		

**(٢٧) - حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
وبيانها كما يلي :**

بيان	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ضرائب خصم	٥٦٤,٨٢٩	٣٢٨,٧٧١
ضرائب كسب عمل	٧,٧٤٥,٣٨٨	٨٦٥,١٨٩
ضرائب الدمغه	٨,٨٩٧	٦,٣٧٤
ضريبة القيمة المضافة	٥,٦٣٥,٩١٧	٤,٢٢٨,٩٧٣
ضريبة عقارية	٢,٩٤١,٥٦٨	٣,٠٥٣,٢٣٣
ضريبة الدخل الفترة	.	٨,٥٩١,٩٠٨
ضرائب رسم التنمية	٨,٩١٨	.
ضريبة الدخل عن الفترة	٢٤,٤٢٥,١٢٠	.
الرصيد	٤١,٣٣٠,٦٣٧	١٧,٠٧٤,٣٤٨

**(٢٨) - حسابات دائنوا توزيعات
وبيانها كما يلي :**

بيان	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
حصه العاملين عن عام ٢٠١٦	١٠٠,٢٨٧	١٠٠,٢٨٧
عاملين	١٦,١٩٠	٣٩٨,٤٢٩
مساهمين	.	.
اعضاء مجلس الادارة	٥٦,٣٥٥	٨٠,٠٠٠
الرصيد	١٧٢,٨٣٢	٥٧٨,٧١٦

بناء على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠١٦/٢/٢٨ تقرر توزيع حصه المساهمين على ارباح عام ٢٠١٤ نقداً بمبلغ ٦٤.٨٢٥.٩٧٧ جنهاً 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 جنهاً مصري حتى ٢٠١٨/٩/٣٠

بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٠١٦/٢/٢٨ تقرر التصديق على قرار مجلس الاداره بالغاء زيادة راس المال الى ٤٩٦.٩٩٩.١٦٠ جنهاً مصري بزيادة قدرها ٦٤.٨٢٥.٩٨٠ جنية مصري تسدد من حصه المساهمين بواقع ٦٩٤.٠٠٠.٠٠٠ 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 (حصه المساهمين ٢١.٦٠٨.٦٥٩ جنية مصري ، حصه العاملين ٢.١٦٠.٨٦٦ جنية مصري ، حصه مجلس الاداره ٦٥٠.٤٤٥ جنية مصري)

بناء على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠٢٠/٣/٣٠ تقرر توزيع ارباح عن العام المالي المنتهى في ٢٠١٩/١٢/٣١ كالتالي (حصه المساهمين ٤٢.٠٠٠.٠٠٠ جنية مصري ، حصه العاملين ٤.٢٠٠.٠٠٠ جنية مصري ، حصه مجلس الاداره ٨٠٠.٠٠٠ جنية مصري)

بناء على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠٢١/٣/٣٠ تقرر ترحيل الأرباح المحققة عن العام المالي المنتهى في ٢٠٢٠/١٢/٣١ و ذلك بعد خصم ٥% احتياطي قانوني .
بناء على الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ تقرر توزيع ارباح عن العام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بنسبة ٥% من رأس المال بعد خصم ٥% احتياطي قانوني

(٢٩) - حسابات إيرادات النشاط
وبيانها كما يلي :

بيان	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
فندق بيراميزا شرم الشيخ	٢٠٦,٢٢٥,٢٠٣	٦٥,٣٠٣,٩٦٥
فندق بيراميزا القاهرة	٦٥,٠٧٤,٤٣٩	٢٥,٠٠٣,٤٣١
فندق بيراميزا الجلاء	١٢٨,٩٦١,٣٨٠	٦٥,٢٣٨,٧٩٨
ايرادات اخرى	٣,٧١١,٨٨٠	٣,٤٩٤,٨٠٧
القيمة البيعية للوحدات	١١,٣٠١,٣٣١	٢٥,٦٩١,١٥٠
الاجمالي	٤١٥,٢٧٤,٢٣٣	١٨٤,٧٣٢,١٥١

(٣٠) - حسابات تكلفة النشاط
وبيانها كما يلي :

بيان	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
فندق بيراميزا شرم الشيخ	١٥٥,٥٢٩,٥٣١	٤٨,٣١٩,٦٨٩
فندق بيراميزا القاهرة	٥٥,٩٠٨,٠٧٤	٢٣,٠٢١,٥٩٦
فندق بيراميزا الجلاء	١٨,٦٨٦,٩٧٧	١٤,٥٤٥,٥٥٠
تكلفة الوحدات	٣,٢٥٩,٣٣٨	٧,٠٦٦,٠٧٠
الاجمالي	٢٣٣,٣٨٣,٩٢٠	٩٢,٩٥٢,٩٠٥

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 ٢٠٠٥/٦/٣٠ وقيما يلي ملخص لأهم بنود العقد :-
مدة العقد ٥ سنوات (خمس سنوات) تبدأ من ٢٠٠٥/٧/١ وتنتهي في ٢٠١٠/٦/٣٠ علي أن يجدد تلقائيا لمدة مماثلة ما لم يتم إخطار احد الطرفين بعدم الرغبة في التجديد قبل نهاية مدة التجديد بثلاث شهور على الأقل.
تلتزم شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية بعمل الترتيبات المناسبة الدعاية والإعلان المحلي والدولي لفنادق شركة ايزيس للفنادق والمنشآت السياحية.

تحددت أتعاب شركة الإدارة كالتالي:

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

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

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

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

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

(٣١) - مصرفات تسويقية
وبياناتها كما يلي :

بيان	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
رواتب وما في حكمها	١,٦٣٤,٠٨٧.٩٦	١,٠٧٤,٩٩٦
حصة الشركة في التامينات	٣١١,٣٠٦.٢٥	١٨٠,٥٥٢
مصروفات ملابس	١٢٥,٦٠٨.٠٠	٨٨,٣٥٣
مصروفات انتقالات	٨٢٤,٨٧٢.٥٠	٢٩٦,١٩٢
مصروفات سياره	٢٠٢,٨٠٠.٠٠	٥٩,١٧٥
مصروفات وجبة	٢٤٧,٠٤٣.٥٢	٩٨,٩٠٠
ادوات كتابية	٥٢,٦٠١.٠٠	٨٢٥
بريد و هاتف	٢٥٨,٨٤٨.٧٥	١٠٣,٢٣٤
اشتركات نت	٩٤٤.٠٠	١٠٩,٤١٦
مصروفات سفر	٦٧٢,٩٥٠.٠٠	٢٠٠,٤٩٤
مصروفات صيانة	١٥,٥٨٧.٠٠	٢١,٣٥٣
مصروفات تسويق على النت	١,٠٩٠,٨٤٢.٠٠	١,٠٣٩,٦٨٧
مكافئات	١٤٥,٣٢٥.٠٠	٢٨٨,٣٣٢
مصروفات مطبوعات	٥١,١٣٠	٢٦,١٦٥
عمولات بيع وتسويق	٣٢٨,٦٧٠	٤٨٢,١١٤
مصروفات وجبات	٨٢,٤٧٤	٧٧,٨٨٨
خ صوتية	١١,٤٠٠	.
مصروفات فيزا	٢٠,٧٠٨	٢٠,٠٢٦
مصروفات تقييم	٤٢,١٨٥	.
اخرى	٧٢١	٢,٣٣٨
الاجمالي	٦,١٢٠,١٠٣	٤,١٧٠,٠٣٩

		حسابات المصاريف العمومية		- (٣٢)
		وبيانها كما يلي :		
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	بيان		
١,١٧٦,٠٥٨	١,٦٨٧,١٨٢	راوتب و ما في حكمها		
٣٢٩,٤٦١	٢٦٣,٩٦٢	حصة الشركة في التامينات		
٦٧,٤٤٧	١٧٠,١٠٥	م علاج		
٩,٣٧٢,٩٩٨	٥٣٣,٥٢٤	رسوم حكومية		
٥٦٨,٠٠٠	.	استشارى		
١٥٣,٢٨٢	١١٣,٨٩٦	اتعاب محاماه		
٣٥,٢٩٤	٢١٩,٩٥١	ادوات كتابية		
١٣٨,٤٢٢	١٥٤,٦٥١	انتقالات		
٩,٣٤٢	١٥,٢٦٧	م ضيافة و استقبال		
٢,٣٣١	٤٧,٣٠٥	بريد		
١٨٢,٧٢٦	٥٧٤,٨٧٤	م سفر		
٨٥,٤٤٤	١٥٤,١٠٥	م صيانة واصلاحات		
١,٤٤٥,٠٢٥	٢,٤٠٨,٧٥٠	اكراميات		
٤٠,٩٥٠	٤٣,٣٢٠	اعلانات		
١٠٢,٠٠٠	١٠٢,٠٠٠	اتعاب مراقب حسابات		
٥٤,٠٥٠	١٤٣,٤٧٤	مكافات		
٢٦,٠٥٤	٣٢,٦٣٨	صيانه سيارات		
١٠٧,٨٤٢	٥٥٩,٤٧٨	متنوعه		
١,٣٢٥,٤٢٦	٢٥٨,٠١١	مصروفات قضائية		
<u>١٥,٢٢٢,١٥٢</u>	<u>٧,٤٨٢,٤٩٣</u>	الاجمالى		

		مصرفات تمويلية		- (٣٣)
		وبيانها كما يلي :		
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	بيان		
١٧,٣٩٥	٤٤,٦٥٨	م بنكية		
<u>١٧,٣٩٥</u>	<u>٤٤,٦٥٨</u>	الاجمالى		

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

		<u>فوائد دائنة</u>		(٣٤) -
		<u>وبيانها كما يلى:</u>		
		<u>بيان</u>		
	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		عائد فوائد دائنة
	.	٥٣,٢٥٥		فوائد دائنة
	٩٣٩,١٠١	١,٦١٦,٣١٥		الاجمالي
	<u>٩٣٩,١٠١</u>	<u>١,٦٦٩,٥٧٠</u>		
		<u>استثمارات في اوراق مالية</u>		(٣٥) -
		<u>وبيانها كما يلى:</u>		
		<u>بيان</u>		
	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		اعادة تقييم استثمارات اوراق مالية
	.	١٣,٢٥٠		الاجمالي
	.	١٣,٢٥٠		
	<u>.</u>	<u>١٣,٢٥٠</u>		
		<u>نصيب السهم من الارباح</u>		(٣٦) -
		<u>وبيانها كما يلى:</u>		
				ربح الفترة بعد الضرائب
	٤١,٩٧٦,١٤٤	٣٦,٧٧٢,٥٠٥		نصيب السهم من الارباح
	٢.٠٠%	١.٧٥%		
	<u>٤١,٩٧٦,١٤٤</u>	<u>٣٦,٧٧٢,٥٠٥</u>		
	<u>٢.٠٠%</u>	<u>١.٧٥%</u>		

٣٤- الأطراف ذات العلاقة :-

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

بيان	طبيعة التعامل	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١
شركة ايزيس للفنادق و المنشآت السياحية	حسابات جارية	٢.٤١٥.٥٩٨.٠٠	٢٦٠.٣٦٥.٠٠
شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي	حسابات جارية	(٢٦.١٠٧.٥٢٧.٠٠)	(٢٦.١٢٥.٧٠٨.٠٠)
شركة بيراميزا للمنتجات السياحية (سهل حشيش)	حسابات جارية	٥٦.٢٨٣.٥٥٥.٠٠	٢٧.١٧٥.٩٧٦.٠٠
شركة بيراميزا للمنتجات السياحية (الأقصر)	حسابات جارية	(٢.٥٣٩.١٥٩.٠٠)	(٢.٥٦٦.٨٢٨.٠٠)

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)

٣٥-الارتباطات التعاقدية:

بلغت قيمة الارتباطات التعاقدية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٣٥.٩٠٨٣٠ جنها مصريا والتي تتمثل في كل من:

القيمة بالجنيه المصري

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

٣٦-الموقف الضريبي:

١/٣٦- 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 .
- 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 ٢٠١٤/٢٠١٩ جارى فحص الملف بالمركز .
- بلغت قيمة ضريبة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٢٤.٤٢٥١٢٠ جنية مصرى.

٢/٣٦- ضريبة كسب العمل:

- تقوم الشركة بخصم الضرائب المستحقة من العاملين وتوريدها لمصلحة الضرائب في المواعيد القانونية ومنتظمة في تقديم الاقرارات الشهرية نموذج (٢) مرتبات ونماذج السداد و الاقرارات الربع سنوية نموذج (٤) مرتبات و التسميات السنوية نموذج (٦) مرتبات في المواعيد المحددة قانونا"
- الشركة المالكة (المركز الرئيسى) تم الفحص حتى عام ٢٠١٨ وتم سداد الضريبة المستحقة .
- القاهرة و الجلاء تم الفحص حتى ٢٠٠٩ وتم سداد الضريبة وجارى فحص سنوات ٢٠١٠/٢٠١٩ بالمركز.

٣/٣٦- ضريبة المبيعات (القيمة المضافة):

- تقوم الشركة بتقديم اقراراتها 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 .

٤/٣٠- 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.

٥/٣٦- الضرائب المؤجلة:

- تقوم الشركة باحتساب الضريبة المؤجلة طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٤ التي تنشأ من الفروق المؤقتة عند احتساب البنود التي نص عليها المعيار فقرة ١٧ ، ١٨ وتتمثل في وجود اصل/التزام ضريبي مؤجل ناتج عن فرق الضريبة الناتجة عن حساب الاهلاك الضريبي بالمقارنة بالاهلاك المحاسبي. وبلغت الضريبة المؤجلة عن العام الحالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٤.٦٧٢.٧٢٦.٠٠٠ جنيها مصرى.

٣٧-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.

٣٨- 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٧٠,٠٣٠,٣٢٥ جنيه مصري مقارنة بمبلغ ٧٣٨,٣١٢,٧٢٧ جنيه مصري في ٢٠٢١/١٢/٣١.

٣٩- 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 .

٤٠- الأرقام المقارنة

- تم اعادة تبويب ايرادات بيع و الوحدات ضمن ايرادات النشاط لعام ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ .
- تم اعادة تبويب تكلفة بيع و الوحدات و مايتضمنه من المصروفات العمومية ضمن تكلفة النشاط لعام ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ .
- تم اعادة تبويب حق الانتفاع خلال العام و مقارنة بالعام ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ .
- تم اعادة تبويب ارصدة العملاء و ارصدة مدينة و ارباح و خسائر مرحلة بالخسائر الائتمانية المتوقعة لعام ٢٠٢١ .
- اعادة تبويب اوراق قبض طويلة و قصيرة الأجل و التزامات عملاء مقابل شيكات بالعام المالي ٢٠٢٢ .

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

الصفاف	اسهم الخزينة	الاجمالي	ارباح وخسائر الفترة	الارباح المرحلة	الاحتياطي العام	الاحتياطي القانوني	رأس المال المدفوع	البيان
٧١٣,٨٨٧,٠٠٢	(٢٤,٤٢٥,٧٢٥)	٧٣٨,٣١٢,٧٧٧	٤١,٩٧٦,١٤٤	٢٠,٥٨٤,٦٣٢	١٠,٠٠٠,٢٧٠	٤٨,٣٢٠,٠٧٠	٤٣٢,١٧٣,١٨٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(١١,٢٩٦,٤٥٦)		(١١,٢٩٦,٤٥٦)	(٤١,٩٧٦,١٤٤)	٤١,٩٧٦,١٤٤				افصال ارباح العام السابق
(١٢,١٧٣,١٨٠)		(١٢,١٧٣,١٨٠)		(١١,٢٩٦,٤٥٦)				تسويات على الارباح المرحلة
(٢٣,٩٠٠,٠٠٠)		(٢٣,٩٠٠,٠٠٠)		(٢,٩٨٨,٠٠٩)		٢,٩٨٨,٠٠٩		احتياطي قانوني
(٢,٦٥٥,٨٠٣)	٩,٥٩٦,٧٤٣	(١٢,٢٥٢,٥٤٦)		(٢٣,٩٠٠,٠٠٠)			(١٢,١٧٣,١٨٠)	التغير في رأس المال
٢٢,٣٣٩,٧٨٠		٢٢,٣٣٩,٧٨٠	٢٢,٣٣٩,٧٨٠	(١٢,٢٥٢,٥٤٦)				توزيعات ارباح
								التغير في اسهم الخزينة
								صافي الربح عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٦٨٦,٢٠١,٣٤٣	(١٤,٨٢٨,٩٨٢)	٧٠١,٣٠٣,٣٦٥	٢٢,٣٣٩,٧٨٠	١٩٨,٣٦٨,٩٦٥	١٠,٠٠٠,٢٧٠	٥,٤١٨,٨٧٩	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
								الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢