

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير مراقب الحسابات
والقوائم المالية المستقلة

في
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المحتويات

- ١- تقرير مراقب الحسابات .
- ٢- قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .
- ٣- قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .
- ٤- قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .
- ٥- قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .
- ٦- قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .
- ٧- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمي بيراميزا للفنادق والقرى السياحية
" شركة مساهمة مصرية "

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية " شركة مساهمة مصرية " والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات 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 المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي

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 ٢٠٢٠ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً :

فإننا نوجه الانتباه إلى الإيضاح رقم (١٤) والخاص بأن الشركة أعدمت أسهم الخزينة البالغ قيمتها ٢٤,٤٢٥,٧٢٦ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية في ٢٩/٣/٢٠١٨ وتم الحصول على موافقات الهيئة العامة للإستثمار والهيئة العامة للرقابة المالية وجاري الحصول على الموافقات الأمنية وموافقة محافظة جنوب سيناء للتأشير بتخفيض رأس مال الشركة بالسجل التجاري الأمر الذي سيترتب عليه تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ١٢,١٧٣,١٨٠ جنيه مصري ، وأيضاً تخفيض الأرباح المرحلة للشركة بمبلغ ١٢,٢٥٢,٥٤٦ جنيه مصري تمثل قيمة خسارة إعدام أسهم الخزينة حال إتمام إجراءات تخفيض رأس مال الشركة وقد ترتب على تأخير الحصول على الموافقات سالفه الذكر عدم اعتماد محضر اجتماع الجمعية العمومية الغير عادية والتي انعقدت في ٢٩/٣/٢٠١٨ حتى تاريخه .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متقنة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية. البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متقنة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي ثبت بما مثل تلك البيانات بالدفاتر .

مراقب الحسابات

خالد عبد العزيز حجازي

استاذ دكتور / خالد عبد العزيز حجازي

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية رقم ٢٠٧

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٠٩٤٥

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

منشأ مهنية مستقلة - عضو Crowe العالمية

د. خالد عبد العزيز حجازي

س. م. م. ١٠٩٤٥

سجل مراقبي حسابات الهيئة

العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

الجيزة في ٢٠٢١/٢/٩

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية

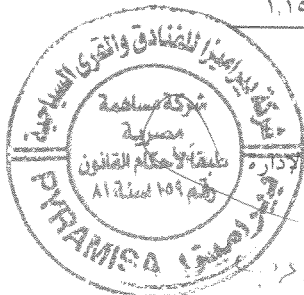
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

التبعية بالجنبة المصرى		رقم الايضاح	بيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١		
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
٤٠٤,٢٦٦,٩٩٨	٤٠٢,٨٨٥,٦١٢	٤	الأصول الثابتة " بالصافي "
٢٣٨,٤٢٦,٠٩٠	٢٥٤,٣٩٤,٩٣٣	٥	مشروعات تحت التنفيذ
١١٥,٧٤٧,٤٧٠	١١٥,٧٤٧,٤٧٠	٦-١	الاستثمارات في شركات تابعة
١٤,٣٤٢,٨٤٩	٢٠,٨٢٥,١٥١		أوراق قبض طويلة الأجل
٧٧٢,٧٨٣,٤٠٧	٧٩٣,٨٥٣,١٦٦		مجموع الأصول غير المتداولة
الأصول المتداولة			
٥,٣١٩,٠٣٨	٣,٢٢٤,٤٣٦	٧	مخزون الفنادق
٣٤,٥٩٩,٩١٤	٢٢,١٥٧,٩٤٥		مخزون انتاج تام اسكان عقاري
١١,٣٠١,٥٨٣	١٢,٢٠٤,٩٤٩	٨	أعمال تحت التنفيذ
٥٠,٢٠٨,٦٩١	١٠,٩٥٠,٥٦٧	٩	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
١٠٨,٠٣٥,٣٤٥	٥٦,٩٨٤,٠٦٣	١٠	حسابات مدينة لدي أطراف ذات علاقة
٢٨,٢٥١,٦٨٢	٢٥,٠٨٤,٣١٠	١١	حسابات مدينة أخرى
٥,٨٢٠,٢٥٤	٥,٧٩٠,٧٦٢	١٢	أرصدة مدينة لدي مصلحة الضرائب
٤١,٦١٨,٤٨٧	٤٠,٥٥٣,٣٠٦	٦-٢	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٩٤,٣٢٧,٦٧٦	٥٤,٤٩٥,٣١٦	١٣	تقديرة بالخرزينة والبنوك
٣٧٩,٤٨٢,٦٧٠	٢٣١,٤٤٥,٦٥٤		مجموع الأصول المتداولة
١,١٥٢,٢٦٦,٠٧٧	١,٠٢٥,٢٩٨,٨٢٠		إجمالي الأصول
حقوق الملكية			
٤٣٢,١٧٣,١٨٠	٤٣٢,١٧٣,١٨٠	١٤	رأس المال المدفوع
٤٥,٥١٧,٨٨٠	٤٧,٤٦٥,٨٠٥		احتياطي قانوني
١٠,٠٠٢,٧٠١	١٠,٠٠٢,٧٠١		احتياطي عام
١,٠٠٦,٦٩٧	-		فروق تقييم استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١٩٩,٨٤٧,١٨٠	١٨٩,٦٥٧,٠٠٠		الإرباح المرحلة
٣٨,٩٥٨,٥٣٠	١٧,٠٨٥,٣١٠		ارباح العام
٧٢٧,٥٠٦,١٦٨	٦٩٦,٣٨٣,٩٩٦		مجموع حقوق الملكية
(٢٤,٤٢٥,٧٢٦)	(٢٤,٤٢٥,٧٢٦)		اسهم الخزينة
٧٠٣,٠٨٠,٤٤٢	٦٧١,٩٥٨,٢٧٠		صافي حقوق الملكية
الالتزامات غير متداولة			
٥٦,٠٠٣,٥٨٢	٦٠,١٩٨,٣٢٥		الالتزامات الضريبية المؤجلة
٥٦,٠٠٣,٥٨٢	٦٠,١٩٨,٣٢٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
الالتزامات المتداولة			
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥	مخصصات
٣٣,٢٨٧,٣٥٥	١٨,١١١,٤٠٠	١٦	موردون وأوراق دفع
٢٨,٨١٠,٢٧٠	٣٠,٦٩٣,٨٧٩	١٧	حسابات دائنة مستحقة لأطراف ذات علاقة
٥٧,١٣٠,٧٨٤	٤٥,٩٢٣,٩٦٩	١٨	عملاء دفعات مقدمة
١٦٠,٨٦٠,١٣٥	١٠٩,٣١٠,٦٠٦	١٩	حسابات دائنة أخرى
٣٢,٨٩٥,٠٠٢	٨,٢٨٢,٩٣٦	٢٠	أرصدة دائنة لمصلحة الضرائب
١٩٨,٥٠٧	٨١٩,٤٣٥	٢١	دائنو توزيعات
٣٩٣,١٨٢,٠٥٣	٢٩٣,١٤٢,٢٢٥		مجموع الالتزامات المتداولة
١,١٥٢,٢٦٦,٠٧٧	١,٠٢٥,٢٩٨,٨٢٠		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

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



رئيس مجلس

عضو مجلس الادارة

د. خالد محمد المرسي حجازي
مراقب الحسابات
١٠٩٩٥٠٠٠
سجل مراقبي حسابات الهيئة
العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

محمد محمد محمد

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	رقم الاضاح	البيان
٢٣٧,٢١٤,٩٨٣	٥٢,٤٧٨,٧٣٤	٢٣	إيرادات النشاط
			يخصم :-
١١٦,١٩٦,٩١٢	٤٠,٩٩٤,٩٢٧	٢٤	تكلفة الإيرادات
١٤,١٢١,٣٥٦	١٤,٥٢٢,٢٥٠		إهلاك التشغيل
<u>١٠٦,٨٩٦,٧١٥</u>	<u>(٣,٠٣٨,٤٤٣)</u>		مجموع الربح
			يخصم :-
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-		مخصصات
(٦,٤٢٩,٣١٨)	(٣,٣٣٩,٣٥٦)		مصروفات تسويقية
(٤,٣٠٥,٧٧٢)	(٤,٠٣٣,٦٦٢)	٢٥	المصروفات الإدارية والعمومية
(١,١٤٤,٠٠٠)	(٣٢٨,٠٠٠)		رواتب مقطوعة وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
(١٤٧,٢٩٣)	(١٤٩,١٠١)		إهلاكات
<u>(٥٢,٠٢٦,٣٨٣)</u>	<u>(٧,٨٥٠,١١٩)</u>		الإجمالي
٥٤,٨٧٠,٣٣٢	(١٠,٨٨٨,٥٦٢)		الأرباح الناتجة من التشغيل
			يضاف (يخصم) :-
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠		أرباح رأسمالية
١,١٧٧,٣١٠	(٣٥,٠٠٥)		أرباح (خسائر) بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
-	(٥٣٥,٠٨٩)		الاضمحلال في قيمة أوراق مالية متاحة للبيع
(٥٨٥,٤٠٦)	(١٢٣,٢٤١)		مساهمة التامين الصحي الشامل
(٩,٠١٥)	(١٠,٥١٠)	٢٦	مصروفات تمويلية
٢٤,١٦٠,١٧٤	٣٢,٦٨٣,٧٧٠	٢٧	أرباح بيع وحدات سكنية
١٧٧,٦٣١	٩١٤,٠١١		إيرادات أخرى
٢,٤٦٥,٥٢١	٢,٠٥٢,٢٧٣		فوائد دائنة
(١٥,٩١٩,٠٧٢)	(١,٤٠٠,٣١٦)	٢٨	فروق إعادة تقييم عملة
<u>٦٦,٣٤٧,٤٧٥</u>	<u>٢٢,٦٦٧,٣٣١</u>		صافي ربح العام قبل ضريبة الدخل
(٢٢,٩٦٩,٩٧٩)	(١,٣٨٧,٢٧٨)		ضريبة الدخل
(٤,٤١٨,٩٦٦)	(٤,١٩٤,٧٤٣)		ضريبة مؤجلة
<u>٣٨,٩٥٨,٥٣٠</u>	<u>١٧,٠٨٥,٣١٠</u>		ربح العام بعد ضريبة الدخل
١.٨٦	٠.٨١	٣٥	نصيب السهم الأساسي في الربح (جنيه / سهم)

د. خالد عبد العزيز حجازي
س. م. م. ١٠٩٤٥
سجل مراقبي حسابات الهيئة
العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

القيمة بالجنيه المصري

رقم الايضاح	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
	١٧,٠٨٥,٣١٠	٣٨,٩٥٨,٥٣٠	ارباح الفترة
	(١,٠٠٠٦,٦٩٧)	٤٥٠,٦١٨	الدخل الشامل الآخر
	-	-	فروق تقييم استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
	-	-	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
	(١,٠٠٠٦,٦٩٧)	٤٥٠,٦١٨	بجمع الدخل الشامل الآخر عن العام بعد خصم الضريبة
	١٦,٠٧٨,٦١٣	٣٩,٤٠٩,١٤٨	إجمالي الدخل الشامل عن العام

د. خالد عبد العزيز حجازي
مس: ١٠٩٤٥
سجل مرقري حسابات الهيئة
العامه للرقابة المالية رقم ٧٣

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

التدقيق بالجنه المصري	٢٠٢٠/١٢/٣١	رقم الايضاح	البيان
٦٦,٣٤٧,٤٧٥	٢٢,٦٦٧,٣٣١	-	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
			صافي ربح العام قبل الضريبة
١٤,٢٦٨,٦٤٩	١٤,٦٧١,٣٥١	٤	تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
-	٥٣٥,٠٨٩		إهلاكات
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-		الاضمحلال في قيمة الاوراق المالية متاحة للبيع
(٢,٤٦٥,٥٢١)	(٢,٠٥٢,٢٧٣)		مخصصات
٢٤,٨٣٣	(٢٠٠,٧٨٥)	٢٢	فوائد دائنة
١٥,٩١٩,٠٧٢	١,٤٠٠,٣١٦	٢٨	تسويات على الارباح المرحلة
(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)		فروق إعادة تقييم عملة
٩,٠١٥	١٠,٥١٠	٢٦	الارباح الراسمالية
٤,٤١٨,٩٦٦	٤,١٩٤,٧٤٣		مصروفات تمويلية
٢٢,٩٦٩,٩٧٩	١,٣٨٧,٢٧٨		الضرائب المؤجلة (التزام ضريبي)
١٦١,٤٨٢,٤٦٨	٤٢,٦٠٣,٥٦٠		ضرائب الدخل
٨٦٧,١٥٠	٢,٠٩٤,٦٠٢	٧	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
١٠,٦٣٥,٨٣٥	١٢,٤٤١,٩٦٩		التغير في مخزون الفنادق
(١,٠٤٣,٦٢٠)	(٩٠٣,٣٦٦)	٨	التغير في مخزون إنتاج تام اسكان عقاري
(٤٥,٩٢٤,٢٨٥)	٣٢,٧٧٥,٨٢٢	٩	التغير في عمليات تحت التنفيذ
(٦٨,٩٢٦,٠٥٩)	٥١,٠٥١,٢٨٢	١٠	التغير في العملاء وأوراق القبض
(٣,٠٤٢,٨٧٥)	٣,١١٢,٥٢٢	١١	التغير في الحسابات المدينة لدى الأطراف ذات العلاقة
١٢,٩٩٣,٦٣٥	(١٥,١٧٥,٩٥٥)	١٦	التغير في الحسابات المدينة الأخرى والضرائب المدينة
(٥٦,٥٦٦)	١,٨٨٣,٦٠٩	١٧	التغير في الموردين وأوراق الدفع
١٠,١٨٩,٢٨٤	(١١,٢٠٦,٨١٥)	١٨	التغير في الحسابات الدائنة لشركات شقيقة وللأطراف ذات العلاقة
(٣٣,٩٩٤,٣٣٤)	(٧٨,٩٣٦,١٥١)	١٩	عملاء دفعات المقدمة
(٩,٠١٥)	(١٠,٥١٠)	٢٦	التغير في الحسابات الدائنة الأخرى والضرائب الدائنة
(٤,٤١٨,٩٦٦)	(٤,١٩٤,٧٤٣)		مصروفات تمويلية
٣٨,٧٥٢,٦٥٢	٣٥,٥٣٥,٨٢٦		الضرائب المؤجلة (التزام ضريبي)
			صافي التدفقات الناتجة من أنشطة التشغيل
(٩٠,١٥٢,٥٣٩)	(٢٩,٢٥٨,٨٠٩)	٤/٥	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠		مدفوعات لشراء الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ
٤٠٢,٣٨٨	(٤٧٦,٦٥٥)		مقبوضات من بيع اصول
٢,٦٢٨,٣٠٨	٢,١٣٦,٦١٥		مقبوضات / مدفوعات من استثمارات متاحة للبيع
(٨٧,١١١,٨٤٣)	(٢٧,٥٨٨,٧٩٩)		مقبوضات من فوائد
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(١٨٢,٤٧٠)	(٤٦,٣٧٩,٠٧١)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٨٢,٤٧٠)	(٤٦,٣٧٩,٠٧١)		توزيعات أرباح
(٤٨,٥٤١,٦٦١)	(٣٨,٤٣٢,٠٤٤)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
١٥٨,٧٨٨,٤٠٩	٩٤,٣٢٧,٦٧٦		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال العام
١١٠,٢٤٦,٧٤٨	٥٥,٨٩٥,٦٣٢	٣١	النقدية وما في حكمها في بداية العام
			رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية العام

د. خالد عبد العزيز حجازي
س. م. م. ١٠٩٤٥
سجل مراقبي حسابات الهيئة
العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

شركة بيمبر للتعاقد والترى السياحية
 شركة مساهمة مصرية
 قائمة التبرع في حقوق الملكية المسجلة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الصفة بالذات المبررى	الصفحة	اسم المبررى	الاجملى	نوع / خصارة العلم	ارباح مرجحة	فردى يتضم استمارات في الورقة المالية متاحة للتع	الاختيارى	الاختيارى القانونى	رأس المال المدفوع
٦٢٣٦٤٩٦٤٩١	(٢٤٤٢٥٧٢٦)	٦٨٨٠٧٢١٨٧	٥١٠٠٠٠٣٣١	١٥١٣٧٢٠٣٣	٥٥٦٠٧٩	١٠٠٠٢٧٠١	٤٢٩١٧٨٦٣	٤٣٢١٧٣١٨٠	
٢٤٨٣٣	-	٢٤٨٣٣	(٥١٠٠٠٠٣٣٦)	٢٤٨٣٣	-	-	١٠٥٠٠١٧	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٣٨٩٥٨٥٣٠	-	٣٨٩٥٨٥٣٠	٣٨٩٥٨٥٣٠	٣٨٩٥٨٥٣٠	-	-	-	-	
٤٥١٦١٨	-	٤٥١٦١٨	-	-	٤٥٠٦١٨	-	-	-	
٧٠٣٠٨٠٤٤٢	(٢٤٤٢٥٧٢٦)	٧٧٧٥٠٦١٦٨	٣٨٩٥٨٥٣٠	١٩٤٨٤٧١٨٠	١٠٠٦٦٩٧	١٠٠٠٢٧٠١	٤٥٥١٧٨٨٠	٤٣٢١٧٣١٨٠	
٧٠٣٠٨٠٤٤٢	(٢٤٤٢٥٧٢٦)	٧٧٧٥٠٦١٦٨	٣٨٩٥٨٥٣٠	١٩٤٨٤٧١٨٠	١٠٠٦٦٩٧	١٠٠٠٢٧٠١	٤٥٥١٧٨٨٠	٤٣٢١٧٣١٨٠	
(٣٠٠٧٨٥)	-	(٣٠٠٧٨٥)	-	(٣٠٠٧٨٥)	-	-	١٩٤٧٩٢٥	-	
(٤٧٠٠٠٠٠٠٠٠)	-	(٤٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠)	-	(٤٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠)	-	-	-	-	
١٧٠٨٥٣١٠	-	١٧٠٨٥٣١٠	١٧٠٨٥٣١٠	١٧٠٨٥٣١٠	-	-	-	-	
(١٠٠٦٦٩٧)	-	(١٠٠٦٦٩٧)	-	-	(١٠٠٦٦٩٧)	-	-	-	
٢٧١٩٥٨١٧٠	(٢٤٤٢٥٧٢٦)	٢٩٢٣٨٣٩٤٦	١٧٠٨٥٣١٠	١٨٤٦٥٧٠٠٠	-	١٠٠٠٢٧٠١	٤٧٤٢٥٨٠٥	٤٣٢١٧٣١٨٠	

الميلان

الرصيد في ٢٠١٩/١/١
 ارباح عام ٢٠١٨
 تبريرات على الارباح المرحلة
 تبريرات على الاحتياطي الفترة
 دائر توزيعات
 توزيعات ارباح
 مابى ارباح السح المالية المنتهية في ٢٧/٧/٢٠١٩
 اجمالي السح المشمل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
 الرصيد في ٢٠١٩/١/٢٣١
 الرصيد في ٢٠٢٠/١/١
 ارباح عام ٢٠١٩
 تبريرات على الارباح المرحله
 تبريرات ارباح
 مابى ارباح السح المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
 اجمالي السح المشمل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
 الرصيد في ٢٠٢٠/١/٢٣١

د. خالد عبد العزيز حجازى
 س ٢٠٢٠ م ١٠٩٤٥٥
 سجل مرقى حسابات الميعة
 العامة للرقعة المالية رقم ٧٢

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١- نبذة عن الشركة:

- تأسست شركة بيراميزا للفنادق والقرى 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 بالنشرة رقم ٦٣٩ في ١٩٩٤ .
المدة المحددة لهذه الشركة هي خمس وسبعون عاماً من تاريخ قيدها بالسجل التجاري وقد تم قيد الشركة بمكتب سجل تجاري الجيزة رقم ٩٩٤٨٠ بتاريخ ٢١/٨/١٩٩٤ .
يكون مركز الشركة ومحله القانوني في مدينة الجيزة ويحق لمجلس الإدارة أن ينشئ لها فروعاً أو مكاتب أو توكيلات في مصر أو في الخارج .
للشركة حق الإنتفاع لفندق بيراميزا القاهرة لمدة ٦٧ عاماً (سبعة وستون عاماً) يبدأ من تاريخ تحرير العقد بين الشركة وشركة مصر للاستثمار العقاري والسياحي يبدأ من ١٣/٧/١٩٩٤ وينتهي في ١٤/٥/٢٠٦١ .
يرأس مجلس إدارة الشركة الأستاذ/ مجدي محمد عزب .
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في ٩ فبراير ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ .

النشاط:

- حدد النظام الأساسي للشركة غرضها في :-
 - أ- العمل في مجال التنمية السياحية وتملك وإنشاء وبيع وإيجار وإدارة المنشآت السياحية والفندقية وتزويدها بوسائل التسلية والترفيه وأنشطة الرياضية والعلاجية والخدمات المكملة لها.
 - ب- العمل في المجالات المرتبطة بأنشطة السياحة من خدمات النقل السياحي وحجز وتنظيم الرحلات في داخل مصر أو بالخارج ، وتنفيذ ما يتصل بما من نقل وإقامة وما يلحق بما من خدمات الوكالة
 - ج- تملك وتشغيل وسائل النقل البرية والبحرية والجوية والنهرية لنقل السياح .
 - د- إنشاء وتملك وإدارة كافة الأنشطة الخاصة بالتنمية السياحية والفندقية وما يرتبط بها من أنشطة مكملة أو قريبة من نشاطها الرئيسي وكذلك أى صناعات أخرى مكملة .
 - هـ- تقييم جميع خدمات التوريدات الغذائية .
 - و- الوكالة التجارية والإستيراد في الحدود اللازمة لممارسة الشركة لأنشطتها .

- ز- تقديم الاستشارات الفنية ودراسات الجدوى الاقتصادية وكذلك إعداد وتنفيذ برامج التدريب اللازمة للنشاط السياحي والأنشطة المرتبطة بها.
- ح- شراء الاراضى الزراعية والصحراوية والمستصلحة لأقامة القرى والمشاريع السياحية عليها والتي تتفق واغراض الشركة واللازمه لنشاطها .
- ط- 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 وتشييد المباني عليها لحسابها او بيعها بنظام التمليك .
- ي- وذلك كله على النحو المبين تفصيلا في النظام الأساسي للشركة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية :

١/٢- استمرارية الشركة

نظرا للظروف التي تمر بها البلاد من اثار انتشار كوفيد ١٩ و الاثار الاقتصادية المترتبة عليه فقد تم إعداد القوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وفقاً لفرض الاستمرارية . وترى ادارة الشركة عدم امكانية تقدير مدى وشدة العواقب المترتبة على انتشار كوفيد ١٩ بشكل موثوق على نتائج الشركة للفترات المستقبلية فضلا عن تاثير ما سبق على المركز المالى للشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

٢/٢- المعايير المحاسبية والقوانين المتبعة

- يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء ما يتصل بما من القوانين واللوائح المحلية السارية ذات العلاقة .

أسس القياس

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

عملة العرض والتعامل

- العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية للشركة هي الجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة .

٣/٢- التقديرات والافتراضات المحاسبية

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة واثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل والفترات المستقبلية التي ستأثر بذلك التعديل وتتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في

تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام والمبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات المتممة التالية:

- إيضاح رقم (٤) الأصول الثابتة.
- إيضاح رقم (١٦) المخصصات.
- إيضاح رقم (٥/٣٥) الضرائب المؤجلة.

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

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

١/٣- الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الاعتراف

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

ب- القياس

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

ج- التكاليف اللاحقة

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

د- الأهلاك

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

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

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

٢/٣- مشروعات تحت التنفيذ

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

٣/٣- تحقق الإيراد

- يتم الاعتراف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تقديم خدمة فندقية عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلي المدي الذي يتم تنفيذه من المعاملة حتي تاريخ الميزانية ويمكن تنفيذ عملية معينة بدقة إذا توافرت الشروط التالية مجتمعة .

- ١) يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة
- ٢) أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالخدمة الفندقية.
- ٣) يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام الخدمة الفندقية في تاريخ الميزانية.

يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في الخدمة الفندقية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها .

إيرادات وحدات تقسيم الوقت

- يتم إثباتها حال توقيع العقد وتحصيل كامل قيمة التعاقد او على دفعات ويتم اثباتها 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.

إيرادات وحدات بنظام حق الانتفاع

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

إيراد بيع الوحدات

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

توزيعات الأرباح

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

٤/٣- ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري و تدرج المعاملات الأجنبية في الدفاتر علي أساس أسعار الصرف في تاريخ العملية . ويتم تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وفقا لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي . ويتم ترجمه الأصول و الإلتزامات ذات الطبعه غير النقدية و التي يتم قياسها بالقيمه العادله بالعمله الاجنبية الى الجنيه المصري باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ تحديد القيمه العادله . الأصول و الإلتزامات ذات الطبعه الغير نقدي بالعمله الاجنبية و التي تقاس على اساس التكلفة التاريخية تترجم باستخدام سعر الصرف في تاريخ لمعامله . وتدرج فروق العملة في قائمة الدخل .

٥/٣ - قائمة التدفقات النقدية

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .
- لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما يعادلها المبالغ النقدية بالصندوق وفي البنوك والودائع ذات تواريخ استحقاق أصلية تقدر بثلاثة شهور أو أقل مطروحة منها صافي السحب على المكشوف من البنك .

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

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

٧/٣ - المخزون:

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

٨/٣ - الاستثمارات المالية طويلة الأجل:

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

٩/٣ - الاضمحلال في قيمة الأصول:

الأصول المالية:

- يتم الاعتراف باضمحلال الأصل المالي إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين إن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل . أما الأصول المالية التي يتم قياسها بطريقة التكلفة المستهلكة فيتم حساب الاضمحلال المتعلق بما بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة خصومة وفقاً لسعر الفائدة الفعلية . هذا ويتم اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة على مستوى كل أصل بصورة مستقلة ، ويتم اختبار الاضمحلال لمجموعة الأصول المالية التي تشترك في ذات خصائص خطر الائتمان . ويتم احتساب الاضمحلال المتعلق بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة

الحالية، على إن يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال بقائمة الدخل. ويتم عكس خسائر الاضمحلال عند وجود أدلة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بالاضمحلال. أما الخسائر المتراكمة والناتجة عن الأصول المالية المتاحة للبيع والمحمل أثر التغير في قيمتها العادلة ضمن حقوق الملكية يتم تحميلها علي قائمة الدخل عند وجود أدلة موضوعية تقيد ذلك الحدث. أي أنه يتم رد قيمة الاضمحلال السابق تسجيله في الفترات السابقة عندما يكون هناك زيادة في القيمة الاستردادية للأصل عن تلك التي تم تحديدها سلفاً بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول بعد رد الاضمحلال عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية بعد إهلاكها كما لو لم يكن هناك اضمحلال في قيمتها.

الأصول غير المالية:

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

١٠/٣- تكلفة الاقتراض:

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

١١/٣- المخصصات:

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال (قانوني أو حكومي) من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد

ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي.

١٢/٣ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

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

١٣/٣ النفقات

الضريبة على الدخل:

- تتكون ضريبة الدخل على ربح العام من الضريبة الجارية والمؤجلة. يتم الاعتراف بضريبة الدخل بقائمة الدخل فيما عدا المدى الذي ترتبط فيه بنود يتم الاعتراف بها مباشرة بحقوق الملكية، وفي تلك الحالة يتم الاعتراف بها مباشرة بحقوق الملكية.
- الضريبة الجارية هي الضريبة المستحقة السداد المرتبطة بالربح الضريبي للعام، باستخدام معدلات الضريبة المطبقة أو المطبقة أساسا في تاريخ الميزانية، وأي تعديل على الضريبة المستحقة فيما يتعلق بالسنوات السابقة.
- تخضع الشركة لأحكام ضرائب الدخل للشركات المساهمة، ويتم تطبيق أحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ بسعر ٢٢.٥٠% من صافي الربح الضريبي السنوي.
- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقا للأساس المحاسبي وقيمتها طبقا 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.

١٤/٣ - الاحتياطي القانوني:

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

١٥/٣ - نظام التأمينات الاجتماعية:

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

١٦/٣ - 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 علي مدار عمر عقد الإيجار .

١٧/٣ - الاستثمار العقاري

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

١٨/٣ - 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 ايها اقل .
التكلفة تتضمن:

- المبالغ المسددة للمقاولين للبناء .
- تكاليف الاقتراض، تكاليف التخطيط والتصميم، تكاليف اعداد الموقع، الاتعاب المعنية للخدمات القانونية، الضريبة العقارية، تكاليف البناء والتكاليف الاخرى، العمولة الغير مستردة المدفوعة الى وكلاء البيع والتسويق لبيع الوحدات العقارية يتم الاعتراف بها كمصروف عند سدادها .
- صافي القيمة المحققة هي سعر البيع المتوقع في ظروف العمل العادية طبقا لاسعار السوق في تاريخ المركز المالي ويتم خصمها عندما يكون الوقت هام ومؤثر مطروح منها تكاليف الانتهاء وتكاليف البيع المتوقعة .

١٩/٣ - أخري:

(أ) حصيلة رسم الخدمة

- يتم توزيع الحصيلة الكلية لرسم الخدمة المحصلة من النزلاء طبقا لقرار وزير الدولة للقوى العاملة والتدريب رقم ٢٢ لسنة ١٩٨٤ وذلك على النحو التالي:
 - ١- ٧٥% من الحصيلة الكلية لمقابل الخدمة توزع كالتالي:
 - يخصم أولا إجمالي أجور العاملين المتصلين اتصالا مباشرا 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 والفقء والتلف في أدوات التشغيل.

(ب) مقابل الكسر والفقء والتلف في أدوات التشغيل

- ١- يتم تكوين المخصص بما يوازي ٢٠% من إجمالي حصيلة رسم الخدمة خلال السنة المالية.
- ٢- في نهاية كل سنة مالية يتم جرد مهمات التشغيل الموجودة بأماكن التشغيل واستئزال قيمة المستهلك منها بالتكلفة منها بالتكلفة من رصيد مخصص الـ ٢٠% لرسم الخدمة باعتبارها غير صالحة للاستخدام.

٢٠/٣ - تحديد القيمة العادلة:

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

٢١/٣ - إعادة شراء سهم رأس المال:

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

٢٢/٣ - إدارة المخاطر المالية:

- قد تتعرض الشركة للمخاطر المالية التالية:

١/٢٢/٣ - خطر الائتمان:

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

٢/٢٢/٣ - خطر السيولة:

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

٣/٢٢/٣ - خطر السوق:

- يتمثل خطر السوق في التغيرات في أسعار السوق مثل التغير في أسعار الصرف ومعدلات الفائدة وأسعار الأسهم والتي تؤثر على دخل الشركة أو تمتلكه من الأدوات المالية ، ويكمن هدف إدارة مخاطر السوق في إدارة وسيطرة علي مخاطر السوق ضمن حدود مقبولة ، وتحقيق أفضل عائد ، وتعرض الشركة لمخاطر العملات الخاصة بايرادات النشاط والقروض والتي يتم بها التعامل بعملة بخلاف عملة التعامل بالشركة ، وبشكل أساسي الدولار الأمريكي وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات المالية والمقيمة بالعملات الأجنبية ، فإن صافي قيمة تعرضها لتلك المخاطر يظل عند مستوى مقبول من خلال شراء أو بيع العملات الأجنبية بالسعر السائد في وقت معين ، وذلك عند الضرورة لمواجهة أي خلل قصير الأجل.

٤/٢٢/٣ - خطر التشغيل:

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

٢٣/٣ - إدارة رأس المال:

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

٢٤/٣ - الأعمال تحت التنفيذ

- يتم إثبات مشروعات الإسكان الاستثماري ومنخفض التكاليف التي تشيدها الشركة ضمن نشاط الاستثمار العقاري بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتشمل التكلفة علي تكلفة اقتناء الأراضي المستخدمة في هذه المشروعات مضافا إليها تكلفة تجهيزها وتطويرها وتنميتها ومدها بالمرافق وكذلك تكلفة الإنشاءات والتكاليف الأخرى التي تتحملها المنشأة للوصول بالوحدات السكنية للمشروع إلي الحالة التي يمكن بيعها عليها وعند ذلك يتم تبويبها بالميزانية ضمن بند كمخزون وحدات سكنية تامة .

٤ - الأصول الثابتة بالصافي:

- وبيانا كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

البيان	تكلفة الأصول في	إضافات العام	الاستهلاكات خلال العام	تكلفة الأصول في	مجمع الإهلاك في	الإهلاك العام	مجمع الإهلاك الاستهلاكات في	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
	٢٠٢٠/١/١			٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١/١		٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
بيزا القاهرة	٢١٤,٤٣١,٧٦٥	٣,٢٧١,٨٥٠	-	٢١٧,٧٠٣,٦١٥	١١٤,٦٤٢,٤٦٠	٦,٧٢٤,٣٥٧	-	١٤٦,٣٣٦,٧٩٦	١٤٩,٧٨٩,٣٠٥
بورج شرم الشيخ	٤٠٣,٥١١,٨٢٤	٩,٩٥٨,٧٠٠	-	٤١٣,٤٧٠,٥٢٤	١٨٨,٣٨٥,٣٣٩	٦,٩١٦,٠١٤	-	٢١٨,١٦٩,١٧٣	٢١٥,١٢٦,٤٨٥
بيزا الجلاء	٤٤,٨٧٦,٥١٤	-	-	٤٤,٨٧٦,٥١٤	٨,٥١٩,٣٨١	٨٨١,٨٨٠	-	٣٥,٤٧٥,٢٥٣	٣٦,٣٥٧,١٣١
شركة بيراميزا الإدارية	٥,٢١٧,٥٧٣	٥٩,٤١٦	-	٥,٢٧٦,٩٨٩	٢,٦٤٩,٢٢٢	٨١,٧٠٣	-	٢,٥٤٦,٠٦٢	٢,٥٦٨,٣٥٠
مصارف نقل وانتقال	١,٦٢٣,٩٩٠	-	-	١,٦٢٣,٩٩٠	١,١٩٨,٢٦٣	٦٧,٣٩٩	(٩٥٠,٠٠٠)	٣١٥,٦٦٢	٤٣٥,٧٢٧
الأجمالي	٧١٩,٦٦١,٦٦٦	١٣,٢٨٩,٩٦٦	(٩٥٠,٠٠٠)	٧١٨,٧١١,٦٦٦	٣١٥,٣٤٤,٦٦٥	١٤,٦٧١,٣٥٣	(٩٥٠,٠٠٠)	٣٢٩,١١٦,٠١٨	٤٠٤,٢٦٦,٩٩٨

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

١/٤ - الرهن علي الأصول

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

٢/٤ - فندق بيراميزا الجلاء

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

كشف تفصيلي للأصول الثابتة (لفندق بيراميزا القاهرة) - وبیانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١/١	إضافات العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١	إهلاك العام	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١
حق الانتفاع	١٤٧,٨٥٠,٠٠٠	-	١٤٧,٨٥٠,٠٠٠	٥٥,٥٢٩,٤٨٣	٢,٢٠٦,٧١٦	٥٧,٧٣٦,١٩٩	٩٢,٣٢٠,٥١٧	٩٠,١١٣,٨٠١
مبانٍ وانشاءات	٦٦,٩٤٣,٤٨٢	-	٦٦,٩٤٣,٤٨٢	٢١,٩٨٢,٤٠٩	١,٣٣٨,٨٧٠	٢٣,٣٢١,٢٧٩	٤٤,٩٦١,٠٧٤	٤٣,٦٢٢,٢٠٣
اثاث وتجهيزات	٢٨,٧٢٢,٤٠٨	٢,٥٩٧,٣٢٧	٣١,٣٢٩,٧٣٥	١٧,٥١٥,١٥٢	٢,٩٣٦,٩٧٩	٢٠,٤٥٢,١٣١	١١,٢١٧,٢٥٥	١٠,٨٧٧,٦٠٤
الات ومعدات	٢٠,٩٠٥,٨٧٥	٦٧٤,٥٢٣	٢١,٥٨٠,٣٩٨	١٩,٦١٥,٤١٦	٢٤١,٧٩٢	١٩,٨٥٧,٢٠٨	١,٢٩٠,٤٥٩	١,٧٢٣,١٩٠
الإجمالي	٢٦٤,٤٣١,٧٦٥	٣,٢٧١,٨٥٠	٢٦٧,٧٠٣,٦١٥	١١٤,٦٤٢,٤٦٠	٦,٧٢٤,٣٥٧	١٢١,٣٦٦,٨١٧	١٤٦,٣٣٦,٧٩٦	١٤٩,٧٨٩,٣٠٥

كشف تفصيلي للأصول الثابتة (لفندق بيراميزا شرم الشيخ) - وبیانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١/١	إضافات العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١	إهلاك العام	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١
أراضي	٦,٨٤٦,٠٨٨	-	٦,٨٤٦,٠٨٨	-	-	-	٦,٨٤٦,٠٨٨	٦,٨٤٦,٠٨٨
مبانٍ وانشاءات	٣١٦,٦٨٧,٧٣٤	٩,٩٥٨,٧٠٠	٣٢٦,٦٤٦,٤٣٤	١١٤,٢٤٦,٤٣٠	٦,٣٣٣,٧٥٥	١٢٠,٥٨٠,١٨٤	٢٠٢,٤٤١,٣٠٤	٢٠٦,٠٦٦,٢٥٠
ديكور وزخارف	١,٦١٠,٧٨٢	-	١,٦١٠,٧٨٢	٦٨٧,٥٣٣	٣٢,٢١٦	٧١٩,٧٤٨	٩٢٣,٢٤٩	٨٩١,٠٣٤
الات ومعدات	٢٧,٢٠٦,٠٦٢	-	٢٧,٢٠٦,٠٦٢	٢٤,٥٤٢,٦٨١	٣١٣,٣٣٩	٢٤,٨٥٦,٠٢٠	٢,٦٦٣,٣٨١	٢,٣٥٠,٠٤٢
اثاث وتجهيزات	٣٤,٢٥٥,٠٦٥	-	٣٤,٢٥٥,٠٦٥	٣٢,٠٠٢,٦٠٢	٢٣٦,٧٠٤	٣٢,٢٣٩,٣٠٦	٢,٢٥٢,٤٦٣	٢,٠١٥,٧٥٩
عدد ادوات مطبخ	١٠,٧٢٥,٥١٨	-	١٠,٧٢٥,٥١٨	١٠,٧٢٥,٥١٨	-	١٠,٧٢٥,٥١٨	-	-
اغشية ومفروشات	٤,٦٨٨,٠٨١	-	٤,٦٨٨,٠٨١	٤,٦٨٨,٠٨١	-	٤,٦٨٨,٠٨١	-	-
ادوات مائدة وفضيات	٩١٠,١٣١	-	٩١٠,١٣١	٩١٠,١٣١	-	٩١٠,١٣١	-	-
وسائل نقل و انتقال	٥٨٢,٣٦٣	-	٥٨٢,٣٦٣	٥٨٢,٣٦٣	-	٥٨٢,٣٦٣	-	-
الإجمالي	٤٠٣,٥١١,٨٢٤	٩,٩٥٨,٧٠٠	٤١٣,٤٧٠,٥٢٤	١٨٨,٣٨٥,٣٣٩	٦,٩١٦,٠١٤	١٩٥,٣٠١,٣٥١	٢١٥,١٢٦,٤٨٥	٢١٨,١٦٩,١٧٣

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

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

القيمة بالجنيه المصري

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١	إهلاك العام	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١
أراضي	١١,١٠٧,٧٦٥	-	-	-	١١,١٠٧,٧٦٥	١١,١٠٧,٧٦٥
مباني وانشاءات	٢٩,٣٨٨,٦٥٦	٥,٨٦٦,٢٢٧	٥٨٧,٧٧٣	٦,٤٥٤,٠٠٠	٢٣,٥٢٢,٤٢٩	٢٣,٥٢٢,٤٢٩
ديكور وزخارف	٨٢١,٠٧٨	١٦٤,٢١٦	١٦,٤٢٢	١٨٠,٦٣٨	٦٤٠,٤٤٠	٦٥٦,٨٦٣
شبكة اسفله حريق	١٧٩,٢٣٥	١٧٩,٢٣٥	-	١٧٩,٢٣٥	-	-
اثاث وتجهيزات ومصاعد	٢,٩٦١,٢٣٨	١,٩٥٨,٢٢٩	٢٥٩,٧٣٠	٢,٢١٧,٩٥٩	٧٤٣,٢٧٩	١,٠٠٣,٠٠٧
عدد وادوات	١٦٨,٥١١	١٠٧,١٨٩	١٥,٩٦٣	١٢٣,١٥٢	٤٥,٣٥٩	٦١,٣٢١
اغصلية و مفروشات	١٦١,٩٣٥	١٦١,٩٣٦	-	١٦١,٩٣٦	-	-
توات مادة و فضيات	٦٨,١٧٤	٦٨,١٧٤	-	٦٨,١٧٤	-	-
الاتحلبة وكمبيوتر	١٩,٩٢٢	١٤,١٧٥	١,٩٩٢	١٦,١٦٧	٣,٧٥٥	٥,٧٤٧
الإجمالي	٤٤,٨٧٦,٥١٤	٨,٥١٩,٣٨١	٨٨١,٨٨٠	٩,٤٠١,٢٦١	٣٥,٤٧٥,٢٥٣	٣٦,٣٥٧,١٣١

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

كشف تفصيلي للأصول الثابتة (المقر الإداري) - وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١/١	إضافات العام	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١	إهلاك العام	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١
أراضي	١,٠٦٩,١٦٠	-	-	-	-	١,٠٦٩,١٦٠	١,٠٦٩,١٦٠	١,٠٦٩,١٦٠
مباني وانشاءات	٢,٦٠٤,١٩١	-	١,٢٧٥,٧٢٦	٥٢,٠٨٤	١,٢٧٥,٧٢٦	٢,٦٠٤,١٩١	١,٣٢٨,٤٦٥	١,٢٧٦,٣٨١
اثاث وتجهيزات	١,٢٧٨,٢٠٣	٣٠,٤٥١	١,٢٧٨,٢٠٣	٤٦٩	١,٢٧٨,٢٠٣	١,٣٠٨,٦٥٤	-	٢٩,٩٨٢
الاتحلبة واجهزة كمبيوتر	٢٦٦,٠١٩	٢٨,٩٦٥	٩٥,٢٩٣	٢٩,١٥٠	٩٥,٢٩٣	٢٩٤,٩٨٤	١٧٠,٧٢٦	١٧٠,٥٤٠
الإجمالي	٥,٢١٧,٥٧٣	٥٩,٤١٦	٢,٦٤٩,٢٢٢	٨١,٧٠٣	٢,٦٤٩,٢٢٢	٥,٢٧٦,٩٨٩	٢,٥٦٨,٣٥٠	٢,٥٤٦,٠٦٢

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

- وبيانا كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
١,٨٤١,٧١٨	١,٨٤١,٧١٨	<u>فندق بيراميزا شرم الشيخ (١)</u> رصيد أول الفترة يضاف: الإضافات خلال الفترة
-	-	
١,٨٤١,٧١٨	١,٨٤١,٧١٨	رصيد آخر الفترة
		<u>فندق بيراميزا شرم الشيخ (٢)</u> رصيد أول الفترة يضاف: الإضافات خلال الفترة محول للاصول الثابتة
-	٦,٨٨٠,١٩٦	
-	(٦,٨٨٠,١٩٦)	
-	-	رصيد آخر الفترة
١١٢,٦٢٦,٦٤٦	١٩٢,٢٣٩,٠٦١	<u>مشروع بيراميزا دبي</u> رصيد أول الفترة يضاف: الإضافات خلال الفترة
٧٩,٦١٢,٤١٥	١٥,٩٦٨,٨٤٣	
١٩٢,٢٣٩,٠٦١	٢٠٨,٢٠٧,٩٠٤	رصيد آخر الفترة
٤٤,٣٤٥,٣١٠	٤٤,٣٤٥,٣١٠	<u>قرية بيراميزا بسهل حشيش</u> رصيد أول الفترة يضاف / (يخصم): الإضافات / (تسويات) خلال الفترة
-	-	
٤٤,٣٤٥,٣١٠	٤٤,٣٤٥,٣١٠	رصيد آخر الفترة
٢٣٨,٤٢٦,٠٨٩	٢٥٤,٣٩٤,٩٣٣	الإجمالي

- تم التعاقد مع محافظة جنوب سيناء على شراء مساحة ارض قدرها ٥٢,٥٠٠ متر مربع بقيمة إجمالية ١,١٥٥,٠٠٠ جنيه مصري في ١٩٩٧/٥/٣١ تم سدادها بالكامل وقد تم الانتهاء من أعمال التصميم للفندق وجاري استخراج التراخيص ولم يتم البدء في تنفيذ هذا المشروع.
- تم التعاقد وشراء ارض بمساحة قدرها ٢,٨٠٠ متر مربع في دبي بقيمة إجمالية ٨,٨١٩ مليون درهم إمارتي تم سدادها بالكامل وذلك بغرض إقامة فندق سياحي تم التعاقد مع مكتب استشاري للإشراف 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 (٥ أ) الكائنة في سهل حشيش بمساحة قدرها ٩٦,٨٠٠ متر مربع بقيمة إجمالية ٧,٧٤٤,٠٠٠ دولار أمريكي بما يعادل ٤٤,٠٦٣,٣٦٠ جنيه مصري بسعر تقييم للدولار ٥,٦٩ جنيه مصري و تم 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 علي الأرض.

٧- مخزون الفنادق :

- وبيانات كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		البيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
١,٩٣٧,٨٧٥	١,٧٦٥,٩٢٤	المخازن العمومية ومهمات التشغيل
٢,٩٢٠,٠٣٠	٧٣٨,٣٥٩	مخزن الأغذية والمشروبات
٤٦١,١٣٤	٧٢٠,١٥٣	مخزن قطع الغيار
٥,٣١٩,٠٣٨	٣,٢٢٤,٤٣٦	الإجمالي

٨- أعمال تحت التنفيذ :

- وبيانات كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		البيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
١,٤٥٦,٨٧٥	١,٤٥٦,٨٧٥	أراضي مشروع الإسكان الإستثماري بطريق الواحات البحرية بمدينة ٦ أكتوبر
٩,٨٤٤,٧٠٨	١٠,٧٤٨,٠٧٤	مصروفات مشروع الاسكان الحر
١١,٣٠١,٥٨٣	١٢,٢٠٤,٩٤٩	الإجمالي

- 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 استلام ١٢.٥ فدان تمثل الربع الثاني من إجمالي الأرض لإقامة وحدات استثمارية والمشروع تحت مسمى بالم فيو وتم اعتماد المخطط العام من وزارة الاسكان وتم استخراج التراخيص لعدد ١٢ عمارة بواقع ٢٤ وحدة لكل عمارة والمشروع مقام على ١٢.٥ فدان (مرحلة أولى) وتم الانتهاء من عدد ٩ عمائر بعدد ٢١٦ وحدة سكنية بتكلفة ٦٢,٩٦٣,٩١٠ جنيه مصري متضمنة قيمة الأرض ١٣,١١١,٨٧٥ جنيه مصري وتم تحويلها الى

المخزون انتاج تام اسكان حر ، وتم الإنتهاء من عدد ٢ عمارة بعدد ٤٨ وحدة سكنية بتكلفة
١٦,٨٦٨,٩١٣ جنيه مصري متضمنة قيمة الأرض ٢,٩١٣,٧٥٠ جنيه مصري وتم تحويلها الى

المخزون انتاج تام اسكان حر

٩- عملاء وأوراق قبض (بالصافي) :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
٤٤,٨٨١,٩٠٥	١,٣٢٠,٧٥٣	عملاء ونزلاء
٥,٣٢٦,٧٨٦	٩,٦٢٩,٨١٤	أوراق قبض
٥٠,٢٠٨,٦٩١	١٠,٩٥٠,٥٦٧	الإجمالي

١٠- حسابات مدينة لاطراف ذو علاقة:

- وبيانه كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
٥٢,٦٤٦,٣٦٢	-	شركة ايزيس للفنادق والمنشات السياحية- جاري
١٥,٠٢٥	٧,٢٨٠	فنادق ايزيس - جاري (جزيرة اسوان)
٥٥,٣٧٣,٩٥٨	٥٦,٩٧٦,٧٨٤	شركة بيراميزا للمنتجات السياحية - سهل حشيش
١٠٨,٠٣٥,٣٤٥	٥٦,٩٨٤,٠٦٣	الإجمالي

١١- حسابات مدينة أخرى :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
٩,٧٤٤,٧١٩	٥,٦٢٥,٠٧٦	موردون دفعات مقدمة
١,٨٣٩,٦٠٤	١,٣٣٣,٠٨٨	ايرادات مستحقة
-	٩,٥٠٠	مصروفات مقدمة
٣٧٢,١٦٠	٣٦١,٠٦٤	تأمينات لدي الغير
٥,٨٩٤,٤٥٩	٥,٨٩٤,٤٥٨	مقاولون
٨,٦٦٢	-	هيئة التأمينات الإجتماعية
١,٢١٨,٠٩٤	٣٣٥,٤٣٣	عهد وسلف
-	٨٣,٤٣٣	مدينو صيانة الإسكان العقاري - بالم فيو
٩,١٧٣,٩٨٤	١١,٤٤٢,٢٥٨	أخري
٢٨,٢٥١,٦٨٢	٢٥,٠٨٤,٣١٠	الإجمالي

١٢- أرصدة مدينة لدي مصلحة الضرائب:
- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
١,٤٢٣,٤٢١	١,٣٩٨,٤٠٢	ضرائب مخصومة من المنبع
٤,٠٢٥	٤,٠٢٥	مصلحة الضرائب علي المبيعات / القيمة المضافة
٤,٣٥٤,٨٠٦	٤,٣٥٥,٥٣٢	مصلحة الضرائب كبار الممولين
٣٨,٠٠٢	٣٢,٨٠٢	ضرائب الدمغة
٥,٨٢٠,٢٥٤	٥,٧٩٠,٧٦٢	الإجمالي

١٣- نقدية بالصندوق ولدى البنوك:
- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
٥١٠,٦٩٤	١١٤,١٧٥	نقدية بالصندوق - عملة محلية
١,٠٩٥,٧٩٨	٥,٦١٢,١٦٦	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
٤٢,٣١٥,٨٥٦	٤,٩٩٨,١٦٥	بنوك حسابات جارية - عملة اجنبية
٤٨,٠٥٠,٥٤٤	٤٣,٧٧٠,٨١٠	ودائع - عملة أجنبية
٢,٣٥٤,٧٨٣	-	شيكات تحت التحصيل
٩٤,٣٢٧,٦٧٦	٥٤,٤٩٥,٣١٦	الإجمالي

تم تقييم الدولار الأمريكي بسعر ١٥,٦٦٤ جنيه مصري ، الدرهم الإماراتي بسعر ٤.٢٦ جنيه مصري (متوسط سعر صرف البنك المركزي المصري).

١٤- رأس المال المدفوع:

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

* طبقا لقرار الجمعية العامة الغير عادية في ٢٠١٨/٣/٢٩ بتخفيض راس مال الشركة بمبلغ ١٢,١٧٣,١٨٠ جنيه مصري قيمة اسهم خزينة وتم الحصول على موافقة الهيئة العامة للاستثمار بتاريخ ٢٠١٨/٧/٢٤ وموافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠١٨/٨/٧

وجارى الحصول على الموافقات الاخرى الامنية و موافقة محافظة جنوب سيناء للتأشير بتخفيض رأس مال الشركة بالسجل التجاري الأمر الذي سترتب عليه تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ١٢,١٧٣,١٨٠ جنيه مصري ، وأيضاً تخفيض الأرباح المرحلة للشركة بمبلغ ١٢,٢٥٢,٥٤٦ جنيه مصري تمثل قيمة خسارة إعدام أسهم الخزينة حال إتمام إجراءات تخفيض رأس مال الشركة.

وفيما يلي الهيكل الحالى لرأس مال الشركة :-

اسم المساهم	عدد الاسهم	نسبة المساهمه %
مجدى محمد محمود عزب	٣,٠٧١,٨٣٢	١٤.٢١%
شركه ام زد للاستثمارات	٢,٢٢٤,٦٧٧	١٠.٢٩%
شركه مصر للاستثمار العقارى	٢,١٩٨,١١٧	١٠.١٧%
امل محمد محمود عزب	١,٥٠٩,٢٥٦	٦.٩٨%
محمد رشدى محمود حسنى	٢,١٥٧,٠٠٠	٩.٩٨%
هيام محمد محمود عزب	٨٧٦,٣٢١	٤.٠٥%
محمود محمود محمد عزب	٩٤٦,٥٤٧	٤.٣٨%
اسلام ناجى محمد محمود	١,٠١٩,٥٠١	٤.٧١%
مساهمون اخرون	٦,٩٩٦,٧٤٩	٣٢.٣٧%
اسهم خزينه	٦٠٨,٦٥٩	٢.٨٢%
الاجمالى	٢١,٦٠٨,٦٥٩	١٠٠%

١٥- المخصصات:

- وبيانا كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	مخصص مطالبات*
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي

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

١٦- موردون وأوراق دفع:
- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
١٩,١٤٨,٣٢٢	١١,٥٢٤,٩٨٨	الموردون
١٤,١٣٩,٠٣٤	٦,٥٨٦,٤١٢	اوراق الدفع
٣٣,٢٨٧,٣٥٥	١٨,١١١,٤٠٠	الإجمالي

١٧- حسابات دائنة مستحقة لأطراف ذات علاقة:
- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
٢٦,٢٣٢,٠٩٢	٢٦,٢٢٥,٨١٧	بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي
-	١,٨٤٨,٧٣٥	شركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية- جاري
-	٤٧,٤٢٤	فندق إيزيس الأقصر
٢,٥٧٨,١٧٨	٢,٥٧١,٩٠٣	بيراميزا للمنتجات السياحية (الأقصر)
٢٨,٨١٠,٢٧٠	٣٠,٦٩٣,٨٧٩	الإجمالي

١٨- عملاء دفعات مقدمة:
- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
٥٧,١٣٠,٧٨٤	٤٥,٩٢٣,٩٦٩	عملاء دفعات حجز وحدات
٥٧,١٣٠,٧٨٤	٤٥,٩٢٣,٩٦٩	الاجمالي

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

١٩ - حسابات دائنة أخرى :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
٧٠,٥٧٠,٢١٠	٣,٦٥١,١٤٨	عملاء سياحة دفعات مقدمة
١٣,٧١٩,٧٤٨	١٧,٤٧٩,٥٦٤	مصروفات مستحقة
٥٨٥,٤٠٦	١٢٣,٤١٧	مساهمة التامين الصحي الشامل
٨,٦٥٩,٥٧٤	١٧,٦٠٤,٤٠٩	تأمينات عملاء (شركة سياحية)
٤٥,٦٨٤,٩٤١	٤٨,٥٥٦,٧٦٠	دائنون متنوعون
٨٨٢,٥٤١	٨٨٢,٥٣٥	مقاولون
٢٠,٠٥٩,٠١٥	٢٠,٦٥٤,٢٤٥	أرصدة دائنة اخرى
٤٩٦,٦٨٠	٢٠٤,٥٩٧	* دائنو صيانة الإسكان العقاري - تاون فيو
١١٠,٠٢٠	٦١,٩٣١	* دائنو صيانة الإسكان العقاري - بالم فيو
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	دائنو غاز - تاون فيو
٧٢,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	دائنو غاز - بالم فيو
١٦٠,٨٦٠,١٣٥	١٠٩,٣١٠,٦٠٦	الإجمالي

*يتمثل بند دائنو صيانة الإسكان العقاري في المستحق لدي للشركة لاتحاد شاغلي مشروع تاون فيو وبالم فيو حيث تم خصم عائد ودائع الاسكان العقاري من ما تم صرفه علي صيانة الإسكان العقاري ليظهر الرصيد دائن بمبلغ ٢٠٤,٥٩٧ جنيه مصري و ٦١,٩٣١ جنيه مصري على التوالي وذلك لحين تكوين اتحاد شاغلين.

٢٠ - أرصدة دائنة لمصلحة الضرائب :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
٤٢٥,٢٤٠	٢١٢,٤٠٥	ضرائب خصم وإضافة
-	١,٤٦٢	ضرائب مهن حرة
٩٤١,٥٤٧	٨٨٤,٥٠١	ضرائب كسب العمل
٢,٢٤٩	٢,٧٢٩	ضريبة الدمغة
٤,٨٥٦,٣٤٨	٢,١١٠,٣٥٤	ضريبة المبيعات / القيمة المضافة
١٦,١٦٠	-	ضريبة رسم التنمية
٣,٦٨٣,٤٨٠	٣,٦٨٣,٤٨٠	ضريبة عقارية
-	٧٢٧	ضريبة الدخل المستحقة عن عام ٢٠١٥
٢٢,٩٦٩,٩٧٩	١,٣٨٧,٢٧٨	ضريبة الدخل المستحقة عن العام
٣٢,٨٩٥,٠٠٢	٨,٢٨٢,٩٣٦	الإجمالي

٢١- دائنو التوزيعات :

- وبيانا كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
١٨٦,٢٧١	١٧٨,٧٧١	حصة العاملين عن ارباح ٢٠١٦
١٢,٢٣٥	١٢,٢٣٥	حصة العاملين عن ارباح ٢٠١٤
-	-	حصة المساهمين
-	٨٠,٠٠٠	حصة اعضاء مجلس الادارة
-	٥٤٨,٤٢٩	حصة العاملين
١٩٨,٥٠٧	٨١٩,٤٣٥	الإجمالي

- بناءً علي قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠١٦/٢/٢٨ تقرر توزيع حصة المساهمين عن ارباح عام ٢٠١٤ نقداً بمبلغ ٦٤,٨٢٥,٩٧٧ جنيه مصري بواقع ٣ جنيه مصري للسهم، والتصديق علي قرار مجلس الإدارة بإعادة توزيع أرباح العاملين الذين تركوا الخدمة والتي سقطت بالتقادم والبالغة ٢,٨٠٧,٤٩٣ جنيه مصري علي صغار العاملين القائمين بالعمل حتي ٢٠١٥/١٢/٣١ وقد تم صرف مبلغ ٢,٨١٣,٧٤٩ جنيه مصري حتي ٢٠١٨/٩/٣٠.
- بناءً علي قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٠١٦/٢/٢٨ تقرر التصديق علي قرار مجلس الإدارة بإلغاء زيادة رأس المال الي ١٦٠,٩٩٩,٩٩٩ جنيه مصري بزيادة قدرها ٦٤,٨٢٥,٩٨٠ جنيه مصري تسدد من حصة المساهمين بواقع ٦٩٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم مجاني لكل سهم اصلي.
- بناءً علي قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠١٧/٣/٣٠ تقرر توزيع أرباح عن العام المالي المنتهي في ٢٠١٦/١٢/٣١ كالتالي (حصة المساهمين ٢١,٦٠٨,٦٥٩ جنيه مصري ، حصة العاملين ٢,١٦٠,٨٦٦ جنيه مصري ، حصة مجلس الإدارة ٦٥٠,٤٤٥ جنيه مصري).
- بناءً علي قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠٢٠/٣/٣٠ تقرر توزيع أرباح عن العام المالي المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١ كالتالي (حصة المساهمين ٤٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ، حصة العاملين ٤,٢٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ، حصة مجلس الإدارة ٨٠٠,٠٠٠ جنيه مصري).

٢٢- التسويات علي الأرباح المرحلة:
- وبيانا كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
٢١,٨٧٥	-	مصروفات سنوات سابقة - تعاقد تايم شير
١٠٧,٦١٩	-	مصروفات سنوات سابقة - تأمينات
(٣٢٧,٧٠٠)	-	تسويات سنوات سابقة - إيرادات
١٦٨,٤٩٨	١٧٥,٧٨٥	مصروفات سنوات سابقة - ضرائب كسب عمل
-	٢٥,٠٠٠	مصروفات سنوات سابقة - خدمات بورصة
٤,٨٧٥	-	مصروفات سنوات سابقة - رسوم تطوير
(٢٤,٨٣٣)	٢٠٠,٧٨٥	الإجمالي

٢٣- إجمالي إيرادات النشاط:
- وبيانا كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
٧٩,٠٢٧,٣٧٠	١٢,٣٣٥,٩٦٨	فندق بيراميزا شرم الشيخ
٧٣,٨٤٤,٢٧٣	٨,٩٢٢,٣٩٢	فندق بيراميزا القاهرة
٨١,٢٩٠,٨٤٠	٢٨,٠٣٨,١٩٤	فندق بيراميزا الجلاء
٣,٠٥٢,٥٠٠	٣,١٨٢,١٨٠	إيرادات أخرى - إيجارات
٢٣٧,٢١٤,٩٨٣	٥٢,٤٧٨,٧٣٤	الإجمالي

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

٢٤- تكلفة الإيرادات :

- وبيانا كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
٦٣,٩٧١,٢٠٩	١٤,٦٣٥,٦٢٩	فندق بيراميزا شرم الشيخ
٣٠,٨٣٥,٣٦٣	١٢,٦٣٤,٢٣٨	فندق بيراميزا القاهرة
٢١,٣٩٠,٣٤٠	١٣,٧٢٥,٠٦٠	فندق بيراميزا الجلاء
١١٦,١٩٦,٩١٢	٤٠,٩٩٤,٩٢٧	الإجمالي

٢٥- المصروفات الإدارية والعمومية :

- وبيانا كالتالي:

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
٢,٤٣١,٨٤١	١,٨٤٨,٧٧٧	رواتب وما في حكمها وبدلات
٩٧,١٩٨	١٩٠,١١٠	حصة الشركة في التأمينات
١٢٤,٧٢٩	٣٤,٦٥٤	م. علاج
٤٧٩,٨٣٧	٤٦٢,٧٥٥	رسوم حكومية
١٥١,٢٠٠	١٣٣,١٥٨	أتعاب محاماه
٤٢,٦٣٠	٢٠,٩٤٦	أدوات كتابية
٦٨,٧١٢	٩١,١٢٥	إنتقالات
١٤,١٩٢	١٨,٦٩١	م. ضيافة واستقبال
١,١٨٠	٧,٢٩٦	برق وبريد وهاتف
٢٨١,٥٨١	٣٧,٢١٩	م. سفر
٩٨,٠٩٤	٢١,٦٠٤	م. صيانة وإصلاحات
٥٦,٧٠٢	٦٦,٢٠٠	صيانة سيارات
١٠٢,٠٠٠	١٠٢,٠٠٠	أتعاب مراقب الحسابات
-	٢٠,٠٠٠	اتعاب الاستشارى
٩٥,٧٥٨	٨٥٣,٣٥١	مصروفات خدمات وصيانة- تاون فيو
٢٢٤,٥٥٧	٦٩,٢٧٥	م قضائية
٢٩,٤٠٠	٣١,٢٠٠	اعلانات
٦,١٦٠	٢٥,٣٠٢	متنوعة
٤,٣٠٥,٧٧٢	٤,٠٣٣,٦٦٢	الإجمالي

٢٦- المصروفات التمويلية:

- وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
٩,٠١٥	١٠,٥١٠	المصروفات البنكية
٩,٠١٥	١٠,٥١٠	الإجمالي

٢٧- أرباح بيع وحدات سكنية

- وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
٣٤,٧٩٦,٠٠٩	٤٥,١٢٥,٧٣٨	القيمة البيعية للوحدات
١٠,٦٣٥,٨٣٤	١٢,٤٤١,٩٦٨	يخصم: صافي تكلفة الوحدات المباعة
٢٤,١٦٠,١٧٤	٣٢,٦٨٣,٧٧٠	الإجمالي

٢٨- فروق اعادة تقييم عملة:

- وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
(١٥,٩١٩,٠٧٢)	(١,٤٠٠,٣١٦)	فروق التغير في أسعار الصرف
(١٥,٩١٩,٠٧٢)	(١,٤٠٠,٣١٦)	الاجمالي

٢٩- 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 الفترة من أول يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ كما يلي:

بيان	طبيعة التعامل	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١
شركة ايزيس للفنادق والمنشات السياحية	شركة شقيقة	(١,٨٤٨,٧٣٥)	٥٢,٦٤٦,٣٦٢
شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي	شركة تابعة	(٢٦,٢٢٥,٨١٧)	(٢٦,٢٣٢,٠٩٢)
شركة بيراميزا للمنتجات السياحية (سهل حشيش)	شركة تابعة	٥٦,٩٧٦,٧٨٤	٥٥,٣٧٣,٩٥٨
شركة بيراميزا للمنتجات السياحية (الأقصر)	شركة تابعة	(٢,٥٧١,٩٠٣)	(٢,٥٧٨,١٧٨)

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

٣٠- الارتباطات التعاقدية:

- بلغت قيمة الارتباطات التعاقدية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦٢,٨١٤,٤٩٣ جنيها مصريا والتي تتمثل في كل من:

القيمة بالجنيه المصري

٢١,١٥٧,٥٠٠	٤٢,٣١٥,٠٠٠ (٢١,١٥٧,٥٠٠)	قيمة الأرض المخصصة للإسكان بمدينة ٦ أكتوبر (٥٠ فدان) قيمة الأرض المستلمة (٢٥ فدان)
٢٧,٧٢٣,٦٦٣ ١٣,٩٣٣,٣٣٠	١٣٤,١٤٨,٠٠٠ (١٠٦,٤٢٤,٣٣٧)	عقد استكمال أعمال وتنفيذ المرحلة الثانية من أعمال التشطيبات والأعمال الكهروميكانيكال لفندق دبي (٢٨ مليون درهم إماراتي) قيمة المنفذ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ (٢٣,٠٥٢ مليون درهم إماراتي)
٦٢,٨١٤,٤٩٣		الجزء الغير مسدد من حصة الشركة في رأس مال شركة بيراميزا للمنتجات السياحية (الأقصر) الإجمالي

٣١- إيضاح متمم لقائمة التدفقات النقدية:

- تتكون النقدية وما في حكمها من النقدية في الخزينة والأرصدة النقدية في البنوك وتتضمن النقدية وما في حكمها التي تظهر في قائمة التدفقات النقدية مبالغ الميزانية التالية:-

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
٩٤,٣٢٧,٦٧٦	٥٤,٤٩٥,٣١٦	نقدية وما في حكمها كما سبق عرضها في الميزانية
١٥,٩١٩,٠٧٢	١,٤٠٠,٣١٦	يضاف / (يخصم): أثر التغيرات في أسعار الصرف
١١٠,٢٤٦,٧٤٨	٥٥,٨٩٥,٦٣٢	النقدية وما في حكمها المعدلة كما تظهر في قائمة التدفقات النقدية

٣٢- الموقف الضريبي:

١/٣٢- ضريبة الدخل:

- تتمتع الشركة بإعفاءات المنشآت السياحية وفقا لرقم (١) من القانون لسنة ١٩٧٣ .
- الشركة خاضعة لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ اعتبارا من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ .
- تم الفحص من بداية النشاط عام ١٩٩٥ حتى عام ١٩٩٨ وتم سداد الضريبة المستحقة والأمر معروض في المحكمة للاعتراض علي قرار لجنة الطعن.
- تم ربط فحص تقديري علي الشركة عام ١٩٩٩، ٢٠٠٠، ٢٠٠٦، ٢٠٠٧ وتم رفع دعوي قضائية وجاري العرض علي لجان فض المنازعات الضريبية .
- جاري فحص السنوات من ٢٠٠٥ الي ٢٠١٥ .
- السنوات من ٢٠٠١ الي ٢٠٠٤ داخل لجان الطعن وصدر قرار اعادة الفحص الملف للمأمورية وجارى الفحص .
- بلغت قيمة ضريبة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١,٣٨٧,٢٧٨ جنية مصرى.

٢/٣٢- ضريبة كسب العمل:

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

٣/٣٢- ضريبة المبيعات (القيمة المضافة):

- تقوم الشركة بتقديم إقراراتها الشهرية بانتظام وسداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرارات الضريبية وتم فحص الشركة عن السنوات من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٩ وتم سداد الضريبة

المستحقة وجاري فحص ضريبة المبيعات عن سنوات ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ وتم الربط وسداد الفروق وجارى فحص سنوات ٢٠١٣/٢٠١٥ ولم يتم الربط حتى تاريخه.

٤/٣٢ - ضريبة الدمغة :

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

٥/٣٢ - 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 الفترة الحالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ (٤,١٩٤,٧٤٣) جنيه مصري مقابل (٤,٤١٨,٩٦٦) جنيه مصري عن في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٣٣ - 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.

٣٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها:

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

١/٣٤- القيمة العادلة للأدوات المالية :

- طبقاً لأسس التقييم المستخدمة في تقييم أصول والتزامات الشركة فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي.

٢/٣٤- خطر الائتمان :

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

٣/٣٤- خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية :

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

٤/٣٤- خطر سعر الفائدة :

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

٥/٣٤- إدارة رأس المال :

- مدف إدارة الشركة من خلال إدارة رأس المال إلى ضمان استمرارها كمنشأة عاملة والاحتفاظ بميكال رأسمالي فعال بمدف 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 الفترة وقد بلغت حقوق الملكية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٦٧١,٩٥٨,٢٧٠ جنيه مصري مقارنة بمبلغ ٧٠٣,٠٨٠,٤٤٢ جنيه مصري في ٢٠١٩/١٢/٣١ .

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

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

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
٣٨,٩٥٨,٥٣٠	١٧,٠٨٥,٣١٠	صافي الربح بعد الضريبة
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح للأسهم المصدرة
١.٨٦	,٨١	نصيب السهم الأساسي في الربح (جنيه / سهم)

٣٦- الاحداث الهامه

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

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

وفي ظل الظروف الحالية الناجمة عن جائحة COVID ١٩ ، قررت اللجنة العليا لمعايير المحاسبة المصرية المشكلة بموجب مرسوم رئيس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١١ في ١٢ أبريل ٢٠٢٠ تأجيل تنفيذ القرار الوزاري رقم ٦٩ لعام ٢٠١٩ بشأن تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والمعدلة حتى نهاية عام ٢٠٢٠ ، وإدراج الأثر التراكمي الكلي للمعايير المذكورة في نهاية عام ٢٠٢٠.

اعلنت هيئة الرقابة المالية عن تأجيل تطبيق ثلاثة معايير محاسبه مصرية - مستحدثة - للعام المالي المقرر ان يبدأ في الاول من يناير ٢٠٢١ ، وذلك بمقتضى قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٩٧١ - الصادر مؤخرًا - بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية ارقام (٤٧)، (٤٨)، (٤٩) على القوائم المالية و التي كان من المقرر صدورها خلال عام ٢٠٢٠ و اعاققت تطبيقها الاثار التي صاحبت جائحة كورونا المستجد .