Final

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المستقلة

عن فترة التسعة أشهر المنتهية

فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

وتقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات

الصفحة

تقرير الفحص المحدود	(١)
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة	(٢-٣)
قائمة الدخل (الارباح او الخسائر) الدورية المستقلة	(٤)
قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة	(٥)
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة	(٦)
قائمة التغير فى حقوق الملكية الدورية المستقلة	(٧)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة	(٨- ٤٥)

Medhat Ghaly
Albert Edward
Certified Accountant

مدحت غالى
البرت أدوارد
محاسبون ومراجعون

تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة

شركة بيراميزا للفنادق والقري السياحية

" شركة مساهمة مصرية "

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المرفقة لشركة بيراميزا للفنادق والقري السياحية " شركة مساهمة مصرية " في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ وكذا القوائم الدورية المستقلة للدخل (الأرباح أو الخسائر) و الدخل الشامل و التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، و ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .

والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، فأنه لم ينم الي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدوري المستقل لشركة بيراميزا للفنادق والقري السياحية " شركة مساهمة مصرية " في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ و عن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية الدورية المستقلة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

مراقب الحسابات
مدحت فؤاد غالي
سجل المحاسبين و المراجعين رقم ٨٣٨٣
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٢١
سجل مراقبي حسابات البنك المركزى رقم ٢٥٣

القاهرة في ١٢ نوفمبر ٢٠٢٦

القاهرة : ٣٣ ش عبد الخالق ثروت - تليفون/ فاكس : ٢٣٩٢٦٢٣١ - ٢٣٩٣٨١١٢ - ٢٣٩٥٩١٥٠
Cairo : 33 Abd ElKhalek Tharwat St. Tel. / Fax : 23926231 - 23938112 - 23959150
شرم الشيخ : خليج نعمة - روزا مول - تليفون / فاكس : ٣٦٠٢٠٢٥ / ٠٦٩
Sharm EL Sheikh : Nema Bay - Roza Mall Tel. / Fax : 069 / 3602035
E-mail:ma-acc@ma-acc.com

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالى الدورية المستقلة
فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنية مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنية مصرى
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة (بالصافي)	(٤)	٦٥٨,٧٤٤,٢٤٣	٦٧٤,٠٧١,٧٤٦
مشروعات تحت التنفيذ	(٥)	١,١١٤,٠٩٥,٢٨٤	٧٧٨,٠٦٢,٦٠٤
أوراق قبض طويلة الاجل	(٦)	٦,٢١٢,١٢٠	٤,٨٣٣,٥٦٠
استثمارات فى شركات تابعة	(٧)	٤٣,٣٤٨,٦٢١	٤٧,٩٢٦,٠١٢
أصول غير ملموسة (بالصافي)	(٨)	٧٧,٤٢٥,١٨٢	٧٩,٠٨٠,٢١٩
إجمالى الأصول غير المتداولة		١,٨٩٩,٨٢٥,٤٥٠	١,٥٨٣,٩٧٤,١٤١
الأصول المتداولة			
مخزون الفنادق	(٩)	٤٥,٨٢٤,٥٩٠	٢٩,٨٩٧,٨٣٣
مخزون انتاج تام اسكان عقارى	(١٠)	١٠,١٧٣,٣٣٩	٢٠,٣٤٦,٦٧٩
أعمال تحت التنفيذ	(١١)	١٤,٣٩٠,٤٧٩	١٤,٢٧٧,٢٨٦
أوراق قبض قصيرة الاجل	(١٢)	٨,٨٤٦,٨٥٩	١٣,٧٠٤,٧٦٧
عملاء و أوراق قبض	(١٣)	٣٨٠,٦٦٠,٠٥٧	٣٠١,٦٦٩,٣٣٩
حسابات مدينة لأطراف ذات علاقة	(١٤)	٢٧,٠٨٦,٢٠٤	٢٥,٠٤٣,٢٠٤
حسابات مدينة اخرى	(١٥)	٢٢٢,٦٣٣,٠٨٦	١٨٧,٥٦٢,٤٠٨
أرصدة مدينة للضرائب	(١٦)	٣٣,٦٥٩,٩١٢	٢٢,١٨٢,٠١٠
نقدية بالخزينة و البنوك	(١٧)	٦٠٥,٣٢٦,٣١٦	٤٤٢,٢٣٣,٩٠٣
إجمالى الأصول المتداولة		١,٣٤٨,٦٠٠,٨٤٢	١,٠٥٦,٩١٧,٤٢٩
اجمالى الأصول		٣,٢٤٨,٤٢٦,٢٩٢	٢,٦٤٠,٨٩١,٥٧٠
حقوق الملكية			
راس المال المدفوع	(١٨)	٥٠٧,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٧,٠٠٠,٠٠٠
احتياطى قانونى		٧٦,٤٣٨,٣٢٢	٦٢,٦٢٣,٠٦٧
احتياطى عام		١٠,٠٠٢,٧٠١	١٠,٠٠٢,٧٠١
ارباح مرحله	(١٩)	٦٣٩,٧٧٧,٨٢٢	٥٤٥,٣٥٧,٧٣٥
ارباح الفتره		٣٨٧,٢٢٤,٣٦١	٢٧٦,٣٠٥,١٣٠
اجمالى حقوق الملكية		١,٦٢٠,٤٤٣,٢٠٦	١,٤٠١,٢٨٨,٦٣٣
اسهم خزينة		(١٨٢,٥٦٢,٧٨٨)	(١٨٢,٥٦٢,٧٨٨)
اجمال حقوق الملكية		١,٤٣٧,٨٨٠,٤١٨	١,٢١٨,٧٢٥,٨٤٥
الالتزامات غير المتداولة			
التزامات عملاء مقابل شيكات طويلة الاجل	(٢٠)	٦,٢١٢,١٢٠	٤,٨٣٣,٥٥٩
التزامات ضريبية مؤجله		٧٥,٤٥٠,٨٤١	٧٢,٣٨٧,٦٧١
اجمالى الالتزامات غير المتداولة		٨١,٦٦٢,٩٦١	٧٧,٢٢١,٢٣٠

الالتزامات المتداولة			
مخصصات	(٢١)	٢٧٥,٩٨٩,٥٨١	٢٢٣,٩٨٩,٥٨١
موردين و اوراق دفع	(٢٢)	٢٤٢,٤٣٦,٠٩٦	١٣٥,٤٦٨,٢٠٠
التزامات عملاء مقابل شيكات قصيرة الاجل	(٢٣)	٨,٨٤٦,٨٥٩	١٣,٧٠٤,٧٦٧
مستحقات اطراف ذات علاقه	(٢٤)	٦٩,٦٦١,٦٢٢	٨٦,٢٩٩,٦٤٨
عملاء دفعات مقدمه	(٢٥)	٠	٥٢٦,٢٧٠
حسابات دائنة اخرى	(٢٦)	٩٩٠,٠٤٠,٥٧٦	٧٣٢,٠٢٩,٧٦٣
ارصدة دائنة مصلحة الضرائب	(٢٧)	١٤١,٧٢٧,٨٩٣	١٥٢,٨٠٩,٧٨٩
دائنوا توزيعات	(٢٨)	١٨٠,٢٨٧	١١٦,٤٧٧
اجمالى الالتزامات المتداولة		١,٧٢٨,٨٨٢,٩١٣	١,٣٤٤,٩٤٤,٤٩٥
إجمالى الالتزامات		١,٨١٠,٥٤٥,٨٧٤	١,٤٢٢,١٦٥,٧٢٥
اجمال حقوق الملكية و الالتزامات		٣,٢٤٨,٤٢٦,٢٩٢	٢,٦٤٠,٨٩١,٥٧٠

الإيضاحات المتممة المرفقة من ١ إلى ٤٠ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية وتقرأ معا"
تقرير الفحص المحدود مرفق

المدير المالي	العضو المنتدب	رئيس مجلس الإدارة
محمد عبد الرحمن	محمد غريب	مجدي محمد حمزة

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية
شركة مساهمة مصرية
طبقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ٨١
PYRAMISA

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل (الارباح / الخسائر) المستقلة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

		من ١ يوليو ٢٠٢٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنية مصرى	من ١ يناير ٢٠٢٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنية مصرى	من ١ يوليو ٢٠٢٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنية مصرى	من ١ يناير ٢٠٢٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنية مصرى
ايرادات النشاط	(٣١)	٤٦٦,٠٠٦,١١٧	١,١٩٠,١٧١,٢٠١	٣٥٩,٠٢٤,٩٥٩	٩٨٠,٧٨١,٩٢١
يخصم					
تكلفة الايرادات	(٣٢)	(٢٤٦,٨١١,٣٢١)	(٦٠١,٩٣٠,٥٤٣)	(٢٢٠,٣٣٦,٧٣٠)	(٥٥٤,٥٠١,٢٦٧)
اهلاك التشغيل		(٧,٥١٢,٠١٩)	(٢١,٨٢٦,٧١٨)	(٦,٨٤٢,٧١٠)	(٢٠,٥٩٣,٩٨٦)
استهلاك أصول غير ملموسة		(٥٥١,٦٧٩)	(١,٦٥٥,٠٣٧)	(٥٥١,٦٧٩)	(١,٦٥٥,٠٣٧)
مجمل ربح التشغيل		٢١١,١٣١,٠٩٧	٥٦٤,٧٥٨,٩٠٣	١٣١,٢٩٣,٨٤٠	٤٠٤,٠٣١,٦٣١
يخصم					
مصروفات تسويقية	(٣٣)	(٤,٩٤٩,٧٩٠)	(١١,٤٧٤,٣٣٩)	(٣,١٢٣,٤٨٨)	(٩,٧٨٣,٦١٥)
مصروفات عمومية	(٣٤)	(٩,٥٩١,٠٣٣)	(٢٥,١٨٥,١٨٤)	(٤,٩٠٠,٤٥١)	(١٤,٣٦١,٨٩٦)
مخصص التزامات ضريبية		٠	(٥٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١٩,٦٥٤,٤٧٦)	(١٩,٦٥٤,٤٧٦)
رواتب مقطوعه و بدلات اعضاء مجلس الادارة		(٨١٩,١٠٣)	(٢,٤٧٧,٣٠٨)	(٨٣١,١٠٢)	(٢,٥١٧,٣٠٧)
اهلاكات		(١٤٢,٢٨٢)	(٣٦٤,٤٣٤)	(٦١,٢٠١)	(١٧٢,٢٧٨)
الاجمالى		(١٥,٥٠٢,٢٠٧)	(٩١,٥٠١,٢٦٤)	(٢٨,٥٧٠,٧١٨)	(٤٦,٤٨٩,٥٧٢)
اجمالى الارباح من التشغيل		١٩٥,٦٢٨,٨٩٠	٤٧٣,٢٥٧,٦٣٩	١٠٢,٧٢٣,١٢٢	٣٥٧,٥٤٢,٠٥٩
يضاف و يخصم					
أرباح رأسمالية		٣٩,١٦٢,٦٠٩	٣٩,١٦٢,٦٠٩	--	--
مساهمه التأمين الصحى الشامل		(٧٧,٨٤١)	(٦٠٦,١٠٤)	(٨٧٧,٨٣٨)	(٢,٣٩١,٤٢٤)
مصروفات تمويليه	(٣٥)	(٨,٣٥١)	(٢٥,١٤٨)	(١٠,١٤٥)	(٢٨,٥٣٤)
ارباح بيراميزا للشقق الفندقية		(١,٥٤٤,٥٥٧)	١٠,٨٨١,٧٥٤	(٢,١٤٥,٦١٨)	٢٦,٦٤٠,٤٣٧
فوائد دائنة	(٣٦)	٢,٠٤٠,٢٧٤	٥,٥٣٠,٦٨٤	١,٩٤٣,٨٦٢	٤,٨٨١,٧٦٤
خسائر ائتمانية متوقعه		١٩,٥٨٠,٣٩١	(١٨,١٤٣,٩٨٣)	(١٣,٥٨٧,١٣٦)	(٢٣,٤٠٩,٩٢٧)
فروق اعادة تقييم عمله		١٣,٣٩٤,٣٧٣	٨,٤٩٣,٨٥٨	(٨,٩٤٥,٦٤١)	(٨,٤٥٦,٥٦١)
صافى الارباح قبل الضرائب		٢٦٨,١٧٥,٧٨٩	٥١٨,٥٥١,٣٠٩	٧٩,١٠٠,٦٠٦	٣٥٤,٧٧٧,٨١٤
ضريبة الدخل		(٥٣,٥٤٢,٨٢٤)	(١٢٨,٢٦٣,٧٧٩)	(٢٨,٥٩٤,٥٨٨)	(٨٨,٥٢٥,٠٣٣)
ضريبة مؤجله		(١,٠٦٤,٤٦٠)	(٣,٠٦٣,١٦٩)	(١,٤٠٢,٤٢٥)	(٣,٤٨٤,٧٣٩)
صافي ربح الفترة بعد الضرائب		٢١٣,٥٦٨,٥٠٥	٣٨٧,٢٢٤,٣٦١	٤٩,١٠٣,٥٩٣	٢٦٢,٧٦٨,٠٤٢
نصيب السهم من الارباح	(٣٧)	٨,٧٢	١٥,٨١	٢,١٥	١٠,٦٧

الإيضاحات المتممة المرفقة من ١ إلى ٤٢ تعتبرجزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية وتقرأ معا"
تقرير الفحص المحدود مرفق

المدير المالي | العضو المنتدب | رئيس مجلس الإدارة

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	من ١ يوليو ٢٠٢٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنية مصرى	من ١ يناير ٢٠٢٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنية مصرى	من ١ يوليو ٢٠٢٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنية مصرى	من ١ يناير ٢٠٢٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنية مصرى
صافي ارباح العام	٢١٣,٥٦٨,٥٠٥	٣٨٧,٢٢٤,٣٦١	٤٩,١٠٣,٥٩٣	٢٦٢,٧٦٨,٠٤٢
بنود الدخل الشامل الآخر	.	.	.	.
اجمالى الدخل الشامل عن الفترة	**٢١٣,٥٦٨,٥٠٥**	**٣٨٧,٢٢٤,٣٦١**	**٤٩,١٠٣,٥٩٣**	**٢٦٢,٧٦٨,٠٤٢**

الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٤٢ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية وتقرأ معا"
تقرير الفحص المحدود مرفق

المدير المالي | العضو المنتدب | رئيس مجلس الإدارة

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنية مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنية مصرى
صافى الارباح قبل الضريبة	٥١٨,٥٥١,٣٠٩	٣٥٤,٧٧٧,٨١٤
تعديلات لتسوية صافى الارباح و التدفقات النقدية من انشطة التشغيل		
اهلاكات	٢٢,١٩١,١٥٢	٢٠,٧٦٦,٢٦٣
استهلاك أصول غير ملموسة	١,٦٥٥,٠٣٧	١,٦٥٥,٠٣٧
فوائد دائنة	(٥,٥٣٠,٦٨٤)	(٤,٨٨١,٧٦٤)
فروق اعادة تقييم عمله	(٨,٤٩٣,٨٥٨)	٨,٤٥٦,٥٦١
مصروفات تمويلية	٢٥,١٤٨	٢٨,٥٣٤
تسويات على الأرباح المرحلة	(٦٢,٩٨٩,٧٨٧)	١٠٠,٠٩٦,٠٩١
أرباح رأسمالية من بيع استثمارات في شركات تابعة	(٣٩,١٦٢,٦٠٩)	
خسائر ائتمانية متوقعه	١٨,١٤٣,٩٨٣	٢٣,٤٠٩,٩٢٧
مخصص التزامات ضريبية	٥٢,٠٠٠,٠٠٠	٠
ارباح التشغيل قبل التغير فى رأس المال العامل	٤٩٦,٣٨٩,٦٩١	٥٠٤,٣٠٨,٤٦٣
التغير فى مخزون الفنادق	(١٥,٩٢٦,٧٦٩)	(٥١,٢٣٥,٥٦٧)
التغير فى مخزون انتاج وحدات تامة اسكان عقارى	١٠,١٧٣,٣٤٠	(٢١,٩٥٨,٢٥٥)
التغير فى اعمال تحت التنفيذ	(١١٣,١٩٢)	٢٣,٦٥٦,٧٨٣
التغير فى عملاء و اوراق قبض طويلة وقصيرة الأجل	(٩٣,٦٥٥,٣٦٤)	(٦١,٢٤٩,٣٦٣)
التغير فى حسابات مدينة لدى اطراف ذات علاقة	(٢,٠٤٣,٠٠٠)	٩,٣٩٣,٠٨٧
التغير فى ارصدة مدينة اخرى و ارصدة لدى الضرائب	(٤٦,٥٤٨,٥٩١)	(٢,٩٣٦,٥١٣)
التغير فى الموردين و اوراق الدفع	١٠٦,٩٦٧,٨٩٦	٦٣,٢٥٥,٣٣١
المستخدم من المخصصات	٠	١٩,٦٥٤,٤٧٦
التغير فى حسابات دائنة لدى اطراف ذات علاقة	(١٦,٦٣٨,٠٢٦)	٩,٦٦٥,٩٧١
التغير فى عملاء دفعات مقدمة	(٥٢٦,٢٧٩)	٧,٢٩٧,٦٨٦
التغير فى حسابات الدائنة الاخرى و حسابات دائنة لمصلحة الضرائب	١١٨,٦٦٥,١٣٦	(٢,٥١٤,٣٠٣)
مصروفات تمويلية	(٢٥,١٤٨)	(٢٨,٥٣٤)
التغير فى دائنون توزيعات	٦٣,٨١٠	(٢٧٦,٣٥٥)
التغير فى الالتزامات عملاء مقابل شيكات طويلة و قصيرة الاجل	(٣,٤٧٩,٣٥٧)	١٦٣,١٧٠
صافى النقدية من انشطة التشغيل	٥٥٣,٣٠٤,١٤٧	٤٩٧,١٩٦,٠٧٧
التدفقات النقدية من انشطة الاستثمار		
مدفوعات لشراء الاصول و مشروعات تحت التنفيذ	(٣٤٢,٨٩٦,٢٧٥)	(٢٨٢,٩٤١,٣٢١)
مقبوضات من بيع استثمارت فى شركات تابعة	٤٣,٧٤٠,٠٠٠	٢٤,٣٠٠,٠٠٠
مقبوضات من فوائد	٥,٥٣٠,٦٨٤	٤,٨٨١,٧٦٤
صافى التدفقات النقدية من انشطة الاستثمار	(٢٩٣,٦٢٥,٥٩٢)	(٢٥٣,٧٥٩,٥٥٧)
التدفقات النقدية من انشطة التمويل		
مدفوعات لشراء اسهم الخزينة	٠	(١٨٢,٥٦٢,٧٨٨)
توزيعات من الارباح المرحلة	(١٠٥,٠٨٠,٠٠٠)	
صافى التدفقات النقدية من انشطة التمويل	(١٠٥,٠٨٠,٠٠٠)	(١٨٢,٥٦٢,٧٨٨)
صافى التدفقات النقدية خلال الفترة	**١٥٤,٥٩٨,٥٥٥**	**٦٠,٨٧٣,٧٣٢**
فروق تقيم عملة	**٨,٤٩٣,٨٥٨**	**(٨,٤٥٦,٥٦١)**
النقدية و ما فى حكمها اول الفترة	**٤٤٢,٢٣٣,٩٠٣**	**٥٢٥,٦٢٦,٠١١**
رصيد النقدية اخر الفترة	**٦٠٥,٣٢٦,٣١٦**	**٥٧٨,٠٤٣,١٨٢**

الإيضاحات المتممة المرفقة من ١ إلى ٤٢ تعتبرجزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية وتقرأ معا"
تقرير الفحص المحدود مرفق

المدير المالي | العضو المنتدب | رئيس مجلس الإدارة

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير فى حقوق الملكية الدورية المستقلة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	راس المال المدفوع جنية مصرى	الاحتياطى القانونى جنية مصرى	الاحتياطى العام جنية مصرى	الارباح المرحلة جنية مصرى	ارباح وخسائر الفتره جنية مصرى	الاجمالى جنية مصرى	اسهم الخزينة جنية مصرى	الصافى جنية مصرى
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٥٠٧,٠٠٠,٠٠٠	٦٢,٦٢٣,٠٦٧	١٠,٠٠٢,٧٠١	٥٤٥,٣٥٧,٧٣٤	٢٧٦,٣٠٥,١٣٠	١,٤٠١,٢٨٨,٦٣٢	(١٨٢,٥٦٢,٧٨٨)	١,٢١٨,٧٢٥,٨٤٥
اقفال ارباح العام السابق				٢٦٢,٤٨٩,٨٧٤	(٢٧٦,٣٠٥,١٣٠)	(١٣,٨١٥,٢٥٦)		(١٣,٨١٥,٢٥٦)
احتياطي قانوني		١٣,٨١٥,٢٥٥				١٣,٨١٥,٢٥٦		١٣,٨١٥,٢٥٦
تسويات على الارباح المرحلة				(٦٢,٩٨٩,٧٨٧)		(٦٢,٩٨٩,٧٨٧)		(٦٢,٩٨٩,٧٨٧)
توزيعات ارباح				(١٠٥,٠٨٠,٠٠٠)		(١٠٥,٠٨٠,٠٠٠)		(١٠٥,٠٨٠,٠٠٠)
صافى الربح عن الفترة					٣٨٧,٢٢٤,٣٦١	٣٨٧,٢٢٤,٣٦١		٣٨٧,٢٢٤,٣٦١
اجمالى الدخل الشامل عن الفترة						.		.
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٥٠٧,٠٠٠,٠٠٠	٧٦,٤٣٨,٣٢٢	١٠,٠٠٢,٧٠١	٦٣٩,٧٧٧,٨٢١	٣٨٧,٢٢٤,٣٦١	١,٦٢٠,٤٤٣,٢٠٦	(١٨٢,٥٦٢,٧٨٨)	١,٤٣٧,٨٨٠,٤١٨

الإيضاحات المتممة المرفقة من ١ إلى ٤٢ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية وتقرأ معا"
تقرير الفحص المحدود مرفق

المدير المالي | العضو المنتدب | رئيس مجلس الإدارة

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية "
" شركة مساهمة مصرية "
الايضاحات المتممة للقو ائم المالية الدورية المستقلة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

١- نبذة عن الشركة :

- تأسست شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية - شركة مساهمة مصرية - في ١٩٩٤/٧/١٨ 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 ١٩٩٤/٨/٢١.

يكون مركز الشركة ومحلها القانوني في مدينة الجيزة ويحق لمجلس الإدارة أن ينشئ لها فروعاً أو مكاتب أو توكيلات في مصر أو في الخارج.

يرأس مجلس إدارة الشركة الأستاذ / مجدي محمد عزب .

- السنة المالية

- تبدأ السنة المالية من أول يناير و تنتهي ٣١ ديسمبر من كل عام

- اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية عن الفترة المالية الحالية طبقا" لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ١٢ نوفمبر ٢٠٢٦

حدد النظام الأساسى للشركة غرضها فى :-

- 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 السياحية من خدمات النقل السياحي وحجز وتنظيم الرحلات في داخل مصر أو بالخارج، وتنفيذ ما يتصل بها من نقل وإقامة وما يلحق بها من خدمات الوكالة
- تملك وتشغيل وسائل النقل البرية والبحرية والجوية والنهرية لنقل السياح.
- إنشاء وتملك وإدارة كافة الأنشطة الخاصة بالتنمية السياحية والفندقية وما يرتبط بها من أنشطة مكملة أو قريبه من نشاطها الرئيسى وكذلك أي صناعات أخرى مكملة.
- تقيم جميع خدمات التوريدات الغذائية.
- الوكالة التجارية والإستيراد في الحدود اللازمة لممارسة الشركة لأنشطتها.
- تقديم الاستشارات الفنية ودراسات الجدوى الاقتصادية وكذلك إعداد وتنفيذ برامج التدريب اللازمة للنشاط السياحي والأنشطة المرتبطة بها.
- شراء الأراضي الزراعية والصحرأوية والمستصلحة لإقامة القرى والمشاريع السياحية عليها والتي تتفق وأغراض الشركة واللازمه لنشاطها
- الإستثمار العقاري في المدن والمجتمعات والمدن العمرانية الجديده من شراء الأراضي والبناءاً عليها وبيع وتمليك الوحدات من شقق وفيلات من اسكان منخفض التكاليف والمتوسط والفاخر سواء الأراضي الفضاء وتشييد المباني عليها لحسابها أو بيعها بنظام التمليك .
- وذلك كله على النحو المبين تفصيلاً في النظام الأساسي للشركة.

٢ أسس إعداد القوائم المالية :

٢/١- أسس الاعداد

تم إعداد القوائم المالية عن الفترة المالية الحالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ولفرض الإستمرارية.

٢/٢ المعايير المحاسبية و القوانين المتبعة

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

٢-٣ الأصول الثابتة

أ- الاعتراف

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مطروحاً منها مجمع الإهلاك (ايضاح رقم ٤) و خسائر الاضمحلال و تشمل تكلفة النفقات المباشرة لأقتناء الأصول . و كما تشمل تكلفة الأصول المنشأه ذاتياً تكلفة المواد و العمالة المباشرة، و أي تكاليف أخرى منسوبه إلى تشغيل الأصل في الغرض المُخصص له ، و تكاليف تفكيك و إزالة البنود و إعادة الموقع الذي كانت به إلى ما كان عليه .
و في حالة ما اذا كان هناك استخدامات أخرى مفيدة لاجزاء من بند من الأصول الثابته، فيتم إدراجها و المحاسبة عنها كبنود منفصلة في الأصول الثابتة .

ب- القياس

- تقيم الأصول الثابتة بالتكلفة ، وفقاً لسعر الصرف النقدي في تاريخ الأعتراف . اذا تأجلت مدفوعات إلى ما بعد شروط الائتمان العادية فان الفارق بين ما يعادل السعر النقدي و الإجمالي 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 الأقتصادية المرتبطة بالبند إلى الشركة و امكانية قياس التكلفة بطريقة موضوعية . و تدرج كل التكاليف الأخرى في قائمة الدخل كمصاريف حالة نشأتها

د- الإهلاك

- يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان و الحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، و يتم حساب الإهلاك بإتّباع طريقة القسط الثابت (فيما عدا بند آلات الإنتاجية) طبقاً للعمر الافتراضي للأصل .

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

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

٢-٤ 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 بعد تحويلها للأصول الثابتة.

٢-٥ الإستثمارات

ا) إستثمارات في شركات تابعه

– يتم إدراج الإستثمارات في الشركات التي تسيطر عليها الشركة من خلال مساهمتها في الشركات المستثمر فيها و لديها القدرة على التأثير على تلك الإستثمارات من خلال سلطاتها عليها ضمن الإستثمارات في شركات تابعة حيث تثبت تلك الإستثمارت بالتكلفة – تكلفة الاقناء – في تاريخ اصدار أمر الشراء و يتم تخفيض تلك الإستثمارات بقيمة الإنفاق الغير مؤقت – إن وجد – تحميلاً على قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر) و ذلك لكل إستثمار على حِدى.

ب) إستثمارات في شركات شقيقة

- – يتم ادراج الإستثمارات في الشركات التي تمتلك فيها الشركة نفوذ مؤثر و لكنها ليست شركة تابعه أو ذات مصلحة مشتركة ضمن بند الإستثمارات في شركات شقيقة حيث يتم الإثبات الأولي لتلك الإستثمارات بالتكلفة في تاريخ الحيازة و يتم القياس اللاحق لتلك الإستثمارات في نهاية كل فترة مالية بإتّباع اسلوب التكلفة على ان يتم القياس اللاحق لها بإتّباع اسلوب حقوق الملكية لدى إعداد القوائم المالية و ذلك بالتغير في قيمة الحقوق الملكية للشركة الشقيقة بعد تاريخ الحيازة أو في نتائج الأعمال مع تخفيض لتلك الإستثمار بقيمة التوزيعات المحصلة أو المعلنة.
- الإستثمار في شركات شقيقة هي إستثمار 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 أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها لنسبة ٢٠٪ أو اكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل مؤثراً.

ج) إستثمارات عقارية

- يدرج هذا البند العقارات الكاملة والعقارات تحت الإنشاء أو التطوير المحتفظ بها لتحصيل إيجار أو بقصد إرتفاع في قيمته أو الاثنان معاً . العقارات المؤجلة يتم إدراجها كإستثمار عقاري في حالة توافر تعريف الإستثمار العقاري ويتم قياس الإستثمارات العقارية بالتكلفة متضمنة تكاليف الإحلال لجزء من الإستثمار العقاري في حالة تحمل تلك التكلفة إذا توافرت شروط الاعتراف ويستثنى من ذلك تكاليف الخدمة اليومية للإستثمار العقاري .
- لا يتم الاعتراف بالإستثمار العقاري عندما يتم بيعها أو 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 .

٢-٦ المخزون

- يتم تقسيم المخزون بالتكلفة أوصافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية مخصوما من التكاليف التقديرية اللازمة للاتمام و أي تكاليف أخرى لاتمام عملية البيع و تحدد التكلفة بالنسبة للمخزون بإتّباع طريقة الوارد أولاً يصرف أولاً.
- يتم االاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى 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 كتخفيض من تكلفة المبيعات في الفترة التي حدث فيها الرد.

٢-٧ مخزون وحدات تامه معدة للبيع

- تتمثل في الوحدات التامة المعدة للبيع في الوحدات التي تقوم الشركة بانشائها أو العقارات المشتراة أو التي يتم انشاؤها لغرض البيع في ظروف العمل العادية وليس للاحتفاظ بها للإيجار أو تعظيم المنفعة يتم الاحتفاظ بها كمخزون ويتم تحميل كافة التكاليف المرتبطة بتلك الوحدات من تكاليف أراضي و تكاليف إنشائية على بند أعمال تحت التنفيذ لحين الانتهاء من كافة الأعمال لتلك المرحلة حيث يتم تحديد نصيب المتر المربع من إجمالي التكاليف و بالتالي يتم تحديد تكلفة الوحدات حسب المساحه و ادراج تكلفة الوحدات ببند وحدات تامه على ان تدرج تكلفة الوحدة بقائمة الدخل (أرباح و خسائر مقابل القيمة التعاقدية و ذلك بواقعة التسليم الفعلي لتلك الوحدات و بعد سداد كل ثمن البيع التي تعني السيطرة للعميل على ان يتم إعادة قياس تلك الوحدات بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية ايهما أقل .

٢-٨ أعمال تحت التنفيذ

الأعمال تحت التنفيذ

- تتمثل الأعمال تحت التنفيذ في القيمة و التكلفة المباشرة و غير المباشرة للأراضي المُخصصة للشركة لمباشرة النشاط المعتاد و التي تم فيها البدء في اجراءات تسويقها كما تشمل الأعمال الانشائية و المرافق المرتبطة بأعمال الإنشاءات عن الوحدات المتعاقدة على تنفيذها و لم تتحقق فيها محددات الاعتراف بالإيرادات في ضوء تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ و ذلك من خلال قياس مدى التقدم في الوفاء بالإلتزامات الاداء لادراجها ضمن قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر)

٢ – ٩ العملاء و المدينون الأخرون

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

٢ -١٠ أوراق القبض

- تتمثل أوراق القبض في قيمة الشيكات المحددة لتاريخ الاستحقاق التي حصلت عليها الشركة كأدوات وفاء مقابل القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها و يتم الاعتراف الأولي لأوراق القبض بالقيمة العادلة للمعاملة وقت إبرام التعاقد مع العميل على ان يتم القياس اللاحق لأوراق القبض التي تعتبر أدوات قابلة للتداول في تاريخ إعداد القوائم المالية باستخدام التكلفة المستهلكة التي يتم تحديدها بخصم التدفقات النقدية المستقبلية لأوراق القبض بإتّباع سعر الفائدة السوقي للأدوات المالية المشابهه استهلاكاً على قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر)

٢-١١ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

- تتمثل الأطراف ذوى العلاقة في العلاقات المباشرة أو غير المباشرة التي تنشأ بين المنشأه و شركائها التابعه أو الشقيقة أو ذات المصلحة المشتركة و ذلك بالاضافة إلى العلاقة التي تنشأ بين الشركة و الأعضاء الاساسين في الإدارة العليا بالمنشأه أو هؤلاء الفترةلين بالمنشأه و يكون لهم تأثير قوي على اتخاذ القرارات بشكل مباشر أو غير مباشر و تطلق مع الأطراف ذوى العلاقة على جميع العمليات و المعاملات و تبادل الموارد و الخدمات و الإلتزامات التي تنشأ بين المنشأه و بين هؤلاء الأطراف و التي يجب ان تتم على ذات الأسس مع الأطراف غير ذوى العلاقة و يتم ا عتماد الشروط و السياسات التسعيرية لتلك المعاملات من قبل مجلس الإدارة.

٢-١٢ أسهم الخزينة

- تتمثل في أسهم الشركة التي يتم اقتنائها طبقاً لقرارات مجلس الإدارة الصادرة في هذا الشأن و طبقاً للاحكام الواردة في تنظيم الاستحواذ على أسهم الشركة و الواردة في القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و تعديلاته و كذلك طبقاً لقواعد قيد و شطب الأوراق المالية بالبورصة و تعليمات الهيئة الفترة للرقابه المالية حيث يتم إثبات أسهم الخزينة في القوائم المالية بتكلفة الاستحواذ الاقتناء (و تدرج في القوائم المالية بتكلفة الاقتناء و تعرض مخصومة من حقوق الملكية على ان يتم إثبات التغير في القيمة (سلبياً أو إيجابياً) التي تنتج عن التصرف فيها ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية)

٢-١٣ المُخصصات

- يتم الاعتراف بالمُخصص عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو فعلي نتيجة لحدث سابق يكون معة من المرجح ان يتطلب ذلك تدفقاً صادراً للموارد الاقتصادية لتسوية الإلتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام , ويتم مراجعة المُخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لاظهار أفضل تقدير حالي .
- و عندما يكون تأثير الفترة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمُخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الإلتزام . و في حالة استخدام الخصم يتم الاعتراف بالزيادة في المُخصص نتيجة مرور الزمن كمصروفات تمويلية.

٢-١٤ تحقق الإيراد:

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

٢-١٥ إيرادات وحدات بنظام حق الانتفاع

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

٢-١٦ توزيعات الأرباح الإستثمارات المالية

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

٢-١٧ 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

٢-١٨ إيرادات وحدات تقسيم الوقت:

- يتم إثباتها حال توقيع العقد وتحصيل كامل قيمة التعاقد أو على دفعات ويتم إثباتها في تاريخ التحصيل على إيرادات الشركة دون تقسيمها على فترة التعاقد.
- ويتم تحصيل مصاريف مقابل الخدمات المؤداة من قبل الشركة إلى المتعاقدين عن فترات الاستغلال الفعلية تحت مسمى مقابل صيانة.

٢-١٩ المعاملات بالعملة الأجنبية:

- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري وتدرج المعاملات الأجنبية في الدفاتر على أساس أسعار الصرف في تاريخ العملية . ويتم تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات 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.

٢-٢٠ الاحتياطي القانوني

– طبقاً للنظام الاساس للشركة، يحول ١٠٪ من أرباح الفترة لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر . و يستخدم الاحتياطي بناءاً على قرار من الجمعية الفترة و فقاً مجلس الإدارة .

٢-٢١ الاقتراض

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

٢-٢٢ الضريبة على الدخل:

ضريبة الدخل الحالية

- – تتكون ضريبة الدخل على ربح الفترة من الضريبة الجارية والمؤجلة، يتم الاعتراف بضريبة 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 اساساً في تاريخ الميزانية، و أي تعديل على الضريبة المستحقة فيما يتعلق بالسنوات السابقة .

٢ -٢٣ ضريبة الدخل المؤجلة

- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءاً على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية للشركة ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوي 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 إدراج الضريبة الجارية و المؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر للفترة.

٢-٢٤ - نظام التأمينات الاجتماعية:

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

٢-٢٥الإيجار:

– 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 استنزال أي فترة سماح أو أي خصومات) على أساس القسط الثابت على مدار عمر عقد الإيجار .

٢/٢٦- الإستثمار العقاري

– يدرج بهذا البند العقارات الكاملة و العقارات تحت الإنشاء أو التطوير المحتفظ بها لتحصيل إيجار أو بقصد إرتفاع في قيمته أو الاثنان معاً . العقارات المؤجرة يتم إدراجها كإستثمار عقاري في حالة توافر تعريف الإستثمار العقاري و يتم قياس الإستثمارات العقارية بالتكلفة متضمنة تكاليف المعاملات وتتضمن تكاليف الإحلال لجزء من الإستثمار العقاري في حالة تحمل تلك التكلفة إذا توافرت شروط الاعتراف ويستثنى من ذلك تكاليف الخدمة اليومية للإستثمار العقاري .

- لا يتم الاعتراف بالإستثمار العقاري عندما يتم بيعها أو تحويلها إلى أصول أخرى أو عند ما يتم سحب الإستثمار 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

٢٧/٢- مخزون العقارات

- العقارات المشـتراة أو التي يتم انشـاؤها لغرض البيع في ظروف العمل العادية وليس للاحتفاظ بها للايجار أو تعظيم المنفعة يتم الاحتفاظ بها كمخزون ويتم قياسه على اساس التكلفة أو صافي القيمة المستحقة ايهما أقل. و التكلفة تتضمن:
- المبالغ المسددة للمقاولين للبناءاً.
- تكاليف الاقتراض و تكاليف التخطيط والتصـميم و تكاليف إعداد الموقع و الاتعاب المعنية للخدمات القانونية و الضـريبة العقارية و تكاليف البناءاً والتكاليف الأخرى و 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 لأسعار السوق في تاريخ المركز المالي ويتم خصمها عندما يكون الوقت هام ومؤثر مطروح منها تكاليف الانتهاء وتكاليف البيع المتوقعة.

٢٨/٢- الأعمال تحت التنفيذ

- يتم إثبات مشروعات الإسكان الإستثماري ومنخفض التكاليف التي تشيدها الشركة ضمن نشاط الإستثمار العقاري بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتشمل التكلفة على تكلفة اقتناء الأراضي المستخدمة في هذه المشروعات مضافا إلها تكلفة تجهيزها وتطويرها وتنميتها ومدها بالمرافق وكذلك تكلفة الإنشاءات والتكاليف الأخرى التي تتحملها المنشأه للوصول بالوحدات السكنية للمشروع إلى الحالة التي يمكن بيعها علها وعند ذلك يتم تبويبها بالقوائم المالية ضمن بند كمخزون وحدات سكنية تامة .

٢ – ٢٩ 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 ا الخسائر في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.

٣٠-٢ اضمحلال قيمة الأصول

- اضمحلال قيمة الأصول المالية
- تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتجديد ما اذا كان هناك دليل موضوعي على ان يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل، ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل اذا فقط كان هناك دليل موضوعي على 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 إذا كان هناك مؤشر على ان يكون أصل قد اضمحل.
- وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولده للنقد عن القيمة الاستردادية، فيعتبر أن الأصل قد أضمحل ويتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.
- يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات أخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل بقائمة الأرباح أو الخسائر.

٢-٣١ قائمة التدفقات النقدية

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتّباع الطريقة غير المباشرة.

٢-٣٢ النقدية و ما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فان النقدية وما في حكمها تشمل: -

- النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية
- البنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ٩٠ يوم.

٢-٣٣ نصيب السهم في الأرباح

- يتمثل نصيب السهم الأساسى في الأرباح بقيمة نصيب كل سهم من الأسهم العادية للشركة في صافي الأرباح الناتجه عن الأنشطة العادية بعد استبعاد نصيب الفترةلين و حصة مجلس الإدارة (ان وجدت) و ذلك على أساس متوسط عدد الأسهم 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 الفترةلة والتدريب رقم ٢٢ لسنة ١٩٨٤ و ذلك على النحو التالي :
- ١. ٧٥٪ من الحصيلة الكلية لمقابل الخدمة توزع كالآتي :
- يخصم أولاً إجمالي أجور الفترةلين المتصلين اتصالاً مباشراً بالنزلاء
- يوزع الباقي بين الفترةلين المتصلين وغير المتصلين .
- ٢. ٥٪ من الحصيلة الكلية يتم توزيعها كحوافز على المستحقين من جميع فئات الفترةلين بالفندق
- ٣. ٢٠٪ من الحصيلة الكلية كمقابل للكسر والفقد والتلف في أدوات التشغيل .
- ب-مقابل الكسر والفقد والتلف في أدوات التشغيل :
- ١. يتم تكوين المُخصص بما يوازي ٢٠٪ من إجمالي حصيلة رسم الخدمة خلال السنة المالية .
- في نهاية كل سنة مالية يتم جرد مهمات التشغيل الموجودة بأماكن التشغيل واستنزال قيمة المستهلك منها بالتكلفة من رصيد مُخصص ال ٢٠٪ لرسم الخدمة باعتبارها غير صالحة للاستخدام.

٢-٣٥-التكلفة تتضمن:

- المبالغ المسددة للمقاولين للبناء.
- تكاليف الإقتراض ، تكاليف التخطيط والتصميم ، تكاليف إعداد الموقع ، الأتعاب المعنيه 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 لأسعار 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 والإلتزامات المالية وغير المالية، ويتم الإفصاح بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية والخاصة بالأصول والإلتزامات – كلما كان ذلك ممكناً عن الافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة في الإيضاحات الخاصة بتلك الأصول والإلتزامات .

٣- إدارة المخاطر المالية :

- قد تتعرض الشركة للمخاطر المالية التالية :

ا- 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 بإلتزاماته 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 بإلتزاماته المالية عند استحقاقها، وتمكن سياسة الشركة في إدارة السيولة المالية بشكل يضمن بقدر الإمكان حيازتها بشكل دائم لقدر كافي من السيولة للوفاء بالإلتزامات عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية والاستثنائية وبدون تكبد خسائر غير مقبولة أو 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 أو 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 والناتجة من العديد من الأسباب المتعلقة بعمليات التشغيل والعمالة ومن عوامل خارجية فيما عدا مخاطر الأئتمان والسوق والسيولة مثل المخاطر الناشئة من قانونية ونظامية والمعايير المتعارف عليها لأداء الشركات ، فمخاطر التشغيل تنشأ من كافة عمليات تشغيل الشركة، وغرض الشركة هو إدارة خطر التشغيل بطريقة متوازية لتجنب الخسائر المالية والضرر بسمعة الشركة بتكلفة مناسبة وبتجنب إجراءات رقابية تحد من المبادرة والإبداع.

٤- إدارة رأس المال :

- تكمن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة المستثمر ومانحي الائتمان والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال يقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابه على عائد رأس المال و الذي تعرفه الشركة بكونه صافي أرباح التشغيل مقسوماً على إجمالي حقوق الملكية . كما يقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابة على:

٥- الإلتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية

- –قامت الشركة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ بالإلتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ و المعدل بموجب القرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ و بإتّباع السياسات المحاسبية السابق تطبيقها لدى إعداد أخر قوائم مالية
- ٢- اهم السياسات المحاسبية المطبقة
- ٢-١-أسس إعداد القوائم المالية
- ان إعداد القوائم المالية من مسئولية إدارة الشركة كما يتم وضع و تنفيذ السياسات المحاسبية و إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ و المعدل بالقرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ و قد تم تطبيق معايير المحاسبة ذات العلاقة لدى إعداد القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وذلك فيما عدا معايير المحاسبة غير ذات العلاقة

أسس القياس

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

عملة العرض و التعامل

- العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية للشركة هى الجنيه المصري و الذي يمثل عملة التعامل للشركة .

٥-١ التقديرات و الافتراضيات المحاسبية

- يتطلب إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ان يتم الاعتماد على أفضل الافتراضات و التقديرات التي تضعها الإدارة و بما تراه مناسباً لوضع و تطبيق سياسات محاسبية تعكس الجوهر و المضمون الاقتصادي للمعاملات التي تتم و المتعلقة بالنشاط الاساسي للشركة (إيرادات النشاط الجاري، تكلفة إتمام مشروعات تحت التنفيذ، اضمحلال الأصول، الأصول غير الملموسة، الإستثمار العقاري، حق الانتفاع، الضرائب المؤجلة، القيمة العادلة للأدوات المالية) و بناءاً على ذلك فأن تلك التقديرات و الافتراضات الموضوعه في ضوء أفضل البيانات و المعلومات المتاحه للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الإيرادات و التكاليف المرتبطه بتلك التقديرات و على قيم الأصول و الإلتزامات ذات العلاقة و ذلك في حال اختلاف التقديرات الموضوعه في تاريخ إعداد القوائم المالية عن الواقع الفعلي في الفترات التالية و ذلك دون الاخلال بمدى تعبير القوائم المالية عن حقيقة المركز المالي للشركة و تدفقاتها النقدية للفترة الجارية.

٥-٢ التغير في السياسات المحاسبية

- طبقاً لقرار وزير الإستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ حيث تتضمن القرار صدور بعض المعايير الجديدة بالاضافة إلى تعديلات على بعض المعايير القائمة على ان يبدأ تطبيق تلك المعايير اعتباراً من أول يناير ٢٠٢٠
- و بتاريخ ١٢ ابريل ٢٠٢٠ أصدرت الهيئة الفترة للرقابة المالية قرار بشأن تأجيل تطبيق التعديلات في 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 إلى أول يناير ٢٠٢١
- ا-معيار ٤٧ الأدوات المالية
- ب-معيار ٤٨ الإيراد من العقود مع العملاء
- ج-معيار ٤٩ عقود التأجير
- على ان يتم تعديل الرصيد الافتتاحى للأرباح المرحلة في أول يناير ٢٠٢١ بالأثر التراكمي المعدل لتطبيق أول مرة و لا يتم تعديل أرقام المقرين بمتطلبات المعايير الجديدة.

(٦) **مجمع الاصول الثابتة بالصافي**

وبيانها كما يلى :

بيان	بيراميزا القاهرة	بيراميزا شرم الشيخ	بيراميزا الجلاء	المقر الادارى	وسائل النقل	بيراميزا دبى	الاجمالى
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
تكلفة الاصل فى ١ يناير ٢٠٢٦	١٥٤,٣٩٠,٨٢٤	٤٥٤,٧٢٩,٧٢٢	٤٤,٨٧٦,٤٥٩	٢٦,٨٠٠,٠٣٠	٩,٣٤٢,٠٧٥	٣٦٧,٣٠٨,٥٩٣	١,٠٥٧,٤٤٧,٧٠٤
اضافات الفترة	٠	٠	٠	٤,٥٦٧,٨٤٢	٠	٢,٢٩٥,٧٥٣	٦,٨٦٣,٥٩٥
إجمالي التكلفة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	١٥٤,٣٩٠,٨٢٤	٤٥٤,٧٢٩,٧٢٢	٤٤,٨٧٦,٤٥٩	٣١,٣٦٧,٨٧٢	٩,٣٤٢,٠٧٥	٣٦٩,٦٠٤,٣٩٩	١,٠٦٤,٣١١,٣٥١
مجمع الاهلاك فى ١ يناير ٢٠٢٦	٩١,٢٥١,٠١٥	٢٤٤,٨٩١,٩٣١	١٣,١١٤,٦٠٨	٣,٤٥٠,٢٥٩	٢٣٩,١٨٤	٣٠,٤٢٨,٩٦١	٣٨٣,٣٧٥,٩٥٧
اهلاك الفترة	٤,٢٨٦,٨٧١	٦,٤٨٨,٠٥٦	٤٩٥,٠٤٥	٣٦٤,٤٣٤	٧٠٠,٦٥٦	٩,٨٥٦,٠٨٩	٢٢,١٩١,١٥١
إجمالي مجمع الاهلاك فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٩٥,٥٣٧,٨٨٦	٢٥١,٣٧٩,٩٨٧	١٣,٦٠٩,٦٥٣	٣,٨١٤,٦٩٣	٩٣٩,٨٤٠	٤٠,٢٨٥,٠٥٠	٤٠٥,٥٦٧,١٠٨
صافي القيمة الدفترية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٥٨,٨٥٢,٩٣٨	٢٠٣,٣٤٩,٧٣٥	٣١,٢٦٦,٨٠٦	٢٧,٥٥٣,١٨٠	٨,٤٠٢,٢٣٥	٣٢٩,٣١٩,٣٤٩	٦٥٨,٧٤٤,٢٤٣
صافي القيمة الدفترية فى ١ يناير ٢٠٢٦	٦٣,١٣٩,٨٠٩	٢٠٩,٨٣٧,٧٩٠	٣١,٧٦١,٨٥١	٢٣,٣٤٩,٧٧١	٩,١٠٢,٨٩١	٣٣٦,٨٧٩,٦٣٣	٦٧٤,٠٧١,٧٤٦

تتضمن تكلفة فندق بيراميزا شرم الشيخ مبلغ ٦,٨٤٦,٠٨٨ جنيهاً مصرياً يمثل تكلفة الأراضي المقام عليها الفندق و تم تسجيلها بأسم الشركة .

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

فندق بيراميزا الجلاء

تم شراء فندق بيراميزا الجلاء من شركة بيراميزا للإستثمار السياحي والفندقي بناءاً على قرار مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٠ بالقيمة الدفترية والذي تم اعتماده من الجمعية الفترة العادية بتاريخ ٢٨ ابريل ٢٠١٠

الاصول الثابتة بالصافى (فندق بيراميزا القاهرة)
وبيانها كما يلى :

بيان	مبانى و انشاءات جنيه مصرى	اثاث و تجهيزات جنيه مصرى	الالات و معدات جنيه مصرى	مصاعد جنيه مصرى	الاجمالى جنيه مصرى
تكلفة الاصل فى ١ يناير ٢٠٢٦	٦٦,٩٤٢,٩٧١	٦٥,١٢٢,٢١٤	٢١,٠٧٥,٧٢٦	١,٢٤٩,٩١٣	١٥٤,٣٩٠,٨٢٤
اضافات الفترة					.
إجمالي التكلفة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٦٦,٩٤٢,٩٧١	٦٥,١٢٢,٢١٤	٢١,٠٧٥,٧٢٦	١,٢٤٩,٩١٣	١٥٤,٣٩٠,٨٢٤
مجمع الاهلاك فى ١ يناير ٢٠٢٦	٢٩,٨٥٦,٨٠٨	٣٩,٤٣٠,١٣٣	٢٠,٧١٤,١٦١	١,٢٤٩,٩١٣	٩١,٢٥١,٠١٥
اهلاك الفترة	١,٠٠٤,١٦٠	٢,٩٤٣,٢٨٢	٣٣٩,٤٢٩	.	٤,٢٨٦,٨٧١
إجمالي مجمع الاهلاك فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠,٨٦٠,٩٦٨	٤٢,٣٧٣,٤١٥	٢١,٠٥٣,٥٩٠	١,٢٤٩,٩١٣	٩٥,٥٣٧,٨٨٦
صافي القيمة الدفترية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٦,٠٨٢,٠٠٣	٢٢,٧٤٨,٧٩٩	٢٢,١٣٦	.	٥٨,٨٥٢,٩٣٨
صافي القيمة الدفترية فى ١ يناير ٢٠٢٦	٣٧,٠٨٦,١٦٣	٢٥,٦٩٢,٠٨١	٣٦١,٥٦٥	.	٦٣,١٣٩,٨٠٩

الاصول الثابتة بالصافى (فندق بيراميزا شرم الشيخ)

وبيانها كما يلى :

بيان	اراضى	مبانى و انشاءات	اثاث و تجهيزات	الالات و معدات	عدد و ادوات مطبخ	اغطية و مفروشات	ادوات مائدة و فضيات	وسائل نقل	ديكورات و زخارف	الاجمالى
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
تكلفة الاصل فى ١ يناير ٢٠٢٦	٦,٨٤٦,٠٨٨	٣٣٧,٨٣١,٠١٨	٥٤,٥١٥,٩٦٢	٣٥,١٧٨,٥٥٢	١٠,٧٢٥,٥١٨	٤,٦٨٨,٠٨١	٩١٠,١٣١	٢,٤٢٣,٥٩٠	١,٦١٠,٧٨٢	٤٥٤,٧٢٩,٧٢٢
اضافات الفترة	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
إجمالي التكلفة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٦,٨٤٦,٠٨٨	٣٣٧,٨٣١,٠١٨	٥٤,٥١٥,٩٦٢	٣٥,١٧٨,٥٥٢	١٠,٧٢٥,٥١٨	٤,٦٨٨,٠٨١	٩١٠,١٣١	٢,٤٢٣,٥٩٠	١,٦١٠,٧٨٢	٤٥٤,٧٢٩,٧٢٢
مجمع الاهلاك فى ١ يناير ٢٠٢٦	.	١٥٤,٠٤٣,٥١٣	٣٩,٩٩٥,٩٨٩	٣٢,٦٦٧,٢٠٩	١٠,٧٢٥,٥١٨	٤,٦٨٨,٠٨١	٩١٠,١٣١	٩٨٠,٦٦٣	٨٨٠,٨٢٧	٢٤٤,٨٩١,٩٣١
اهلاك الفترة		٥,٢٤٤,٤٦٥	٨١٢,٠٩٥	٢٦٩,٢٤٢	.	.	.	١٣٨,٠٩٢	٢٤,١٦٢	٦,٤٨٨,٠٥٦
إجمالي مجمع الاهلاك فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	.	١٥٩,٢٨٧,٩٧٨	٤٠,٨٠٨,٠٨٤	٣٢,٩٣٦,٤٥١	١٠,٧٢٥,٥١٨	٤,٦٨٨,٠٨١	٩١٠,١٣١	١,١١٨,٧٥٥	٩٠٤,٩٨٩	٢٥١,٣٧٩,٩٨٧
صافى القيمة الدفترية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٦,٨٤٦,٠٨٨	١٧٨,٥٤٣,٠٤٠	١٣,٧٠٧,٨٧٨	٢,٢٤٢,١٠١	.	.	.	١,٣٠٤,٨٣٥	٧٠٥,٧٩٣	٢٠٣,٣٤٩,٧٣٥
صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٦,٨٤٦,٠٨٨	١٨٣,٧٨٧,٥٠٥	١٤,٥١٩,٩٧٣	٢,٥١١,٣٤٣	.	.	.	١,٤٤٢,٩٢٧	٧٢٩,٩٥٥	٢٠٩,٨٣٧,٧٩١

الاصول الثابتة بالصافى (فندق بيراميزالجلاء)

وبيانها كما يلى :

بيان	اراضى	مبانى و انشاءات	اثاث و تجهيزات	الالات حاسبة و كمبيوتر	عدد و ادوات مطبخ	اغطية و مفروشات	شبكة اطفاء حريق	ادوات ماندة و قطيات	معدات غرف	تجهيزات	اعمال ديكور	مصاعد	الاجمالى
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
تكلفة الاصل فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١١,١٠٧,٧٦٥	٢٩,٣٨٨,٦٥٦	١,٩٤٧,٤٥٦	١٩,٩٢٢	١٥٩,٦٣٣	١٦١,٩٣٥	١٧٩,٢٣٦	٦٨,١٧٤	٨,٨٧٧	٤٥٥,١٠٥	٨٢١,٠٢٥	٥٥٨,٦٧٥	٤٤,٨٧٦,٤٥٩
													.
إجمالي التكلفة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	١١,١٠٧,٧٦٥	٢٩,٣٨٨,٦٥٦	١,٩٤٧,٤٥٦	١٩,٩٢٢	١٥٩,٦٣٣	١٦١,٩٣٥	١٧٩,٢٣٦	٦٨,١٧٤	٨,٨٧٧	٤٥٥,١٠٥	٨٢١,٠٢٥	٥٥٨,٦٧٥	٤٤,٨٧٦,٤٥٩
مجمع الاهلاك فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	.	٩,٣٩٩,٩٨٩	١,٩٤٧,٤٥٥	١٩,٩٢٢	١٥٩,٦٣٢	١٦١,٩٣٥	١٧٩,٢٣٦	٦٨,١٧٤	٨,٨٧٧	٤٥٥,١٠٥	٢٦٢,٧٤٦	٤٥١,٥٣٧	١٣,١١٤,٦٠٨
اهلاك الفترة		٤٤٠,٨٣٠	.		-١						١٢,٣١٦	٤١,٩٠٠	٤٩٥,٠٤٥
إجمالي مجمع الاهلاك فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	.	٩,٨٤٠,٨١٩	١,٩٤٧,٤٥٥	١٩,٩٢٢	١٥٩,٦٣١	١٦١,٩٣٥	١٧٩,٢٣٦	٦٨,١٧٤	٨,٨٧٧	٤٥٥,١٠٥	٢٧٥,٠٦٢	٤٩٣,٤٣٧	١٣,٦٠٩,٦٥٣
صافى القيمة الدفترية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	١١,١٠٧,٧٦٥	١٩,٥٤٧,٨٣٧	١	.	٢	.	.	.	.	.	٥٤٥,٩٦٣	٦٥,٢٣٨	٣١,٢٦٦,٨٠٦
صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١١,١٠٧,٧٦٥	١٩,٩٨٨,٦٦٧	١	.	١	.	.	.	.	.	٥٥٨,٢٧٩	١٠٧,١٣٨	٣١,٧٦١,٨٥١

الاصول الثابتة بالصافى (المقر الادارى)
وبيانها كما يلى :

بيان	اراضى جنيه مصرى	مبانى و انشاءات جنيه مصرى	اثاث و تجهيزات جنيه مصرى	الالات حاسبة و كمبيوتر جنيه مصرى	الاجمالى جنيه مصرى
تكلفة الاصل فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٠,٥٦٩,١٦٠	١٢,٤٣٥,٤٢٧	٢,٤٧١,٣٦٦	١,٣٢٤,٠٧٧	٢٦,٨٠٠,٠٣٠
اضافات الفترة		٢,٦٢١,١٢٥	١,٢١٩,٦١٩	٧٢٧,٠٩٨	٤,٥٦٧,٨٤٢
إجمالي التكلفة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	١٠,٥٦٩,١٦٠	١٥,٠٥٦,٥٥٢	٣,٦٩٠,٩٨٥	٢,٠٥١,١٧٥	٣١,٣٦٧,٨٧٢
مجمع الاهلاك فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٠	١,٥٩٤,٤٦٠	١,٣٩١,٧١٦	٤٦٤,٠٨٣	٣,٤٥٠,٢٥٩
اهلاك الفترة		١١٦,٣٧٤	١٣٣,٦٧٥	١١٤,٣٨٥	٣٦٤,٤٣٤
إجمالي مجمع الاهلاك فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٠	١,٧١٠,٨٣٤	١,٥٢٥,٣٩١	٥٧٨,٤٦٨	٣,٨١٤,٦٩٣
صافى القيمة الدفترية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	١٠,٥٦٩,١٦٠	١٣,٣٤٥,٧١٨	٢,١٦٥,٥٩٤	١,٤٧٢,٧٠٧	٢٧,٥٥٣,١٨٠
صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٠,٥٦٩,١٦٠	١٠,٨٤٠,٩٦٧	١,٠٧٩,٦٥٠	٨٥٩,٩٩٤	٢٣,٣٤٩,٧٧١

الاصول الثابتة بالصافى (السيارات)
وبيانها كما يلى :

بيان	السيارة المرسيدس جنيه مصرى	السيارة لوجان جنيه مصرى	الاجمالى جنيه مصرى
تكلفة الاصل فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٨,٩٠٢,٠٧٥	٤٤٠,٠٠٠	٩,٣٤٢,٠٧٥
اضافات الفترة	٠	٠	٠
إجمالي التكلفة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٨,٩٠٢,٠٧٥	٤٤٠,٠٠٠	٩,٣٤٢,٠٧٥
مجمع الاهلاك فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٧٤,١٨٤	١٦٥,٠٠٠	٢٣٩,١٨٤
اهلاك الفترة	٦٦٧,٦٥٦	٣٣,٠٠٠	٧٠٠,٦٥٦
إجمالي مجمع الاهلاك فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٧٤١,٨٤٠	١٩٨,٠٠٠	٩٣٩,٨٤٠
صافى القيمة الدفترية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٨,١٦٠,٢٣٥	٢٤٢,٠٠٠	٨,٤٠٢,٢٣٥
صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٨,٨٢٧,٨٩١	٢٧٥,٠٠٠	٩,١٠٢,٨٩١

الاصول الثابتة دبى
وبيانها كما يلى :

بيان	اراضى جنية مصرى	مبانى و انشاءات جنية مصرى	اثاث و تجهيزات جنية مصرى	الات ومعدات جنية مصرى	وسائل نقل جنية مصرى	الاجمالى جنية مصرى
تكلفة الاصل فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٦,٨٩٤,٣٢٢	٢٧٤,٠٦٨,٥٣١	٤٣,٤٩٥,٩٦٨	٢٦,٦٥٦,٦٣٨	٦,١٩٣,١٣٦	٣٦٧,٣٠٨,٥٩٣
اضافات الفترة					٢,٢٩٥,٧٥٣	٢,٢٩٥,٧٥٣
إجمالي التكلفة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	١٦,٨٩٤,٣٢٢	٢٧٤,٠٦٨,٥٣١	٤٧,٨١٥,٥٦٩	٢٣,٩٤٢,٣١٤	٦,٨٨٣,٦٦٣	٣٦٩,٦٠٤,٣٩٩
مجمع الاهلاك فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٠	١٢,٣٣٣,٠٨٤	٩,٦٦٦,٧٨٣	٨,٣٩٠,٨٦٢	٣٨,٢٣٣	٣٠,٤٢٨,٩٦١
اهلاك الفترة		٤,١١١,٠٢٨	٣,٢٦٢,١٩٧	١,٩٩٩,٢٤٨	٤٨٣,٦١٦	٩,٨٥٦,٠٨٩
إجمالي مجمع الاهلاك فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٠	١٦,٤٤٤,١١٢	١٢,٩٢٨,٩٨٠	١٠,٣٩٠,١١٠	٥٢١,٨٤٩	٤٠,٢٨٥,٠٥٠
صافى القيمة الدفترية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	١٦,٨٩٤,٣٢٢	٢٥٧,٦٢٤,٤١٩	٣٤,٨٨٦,٥٩٠	١٣,٥٥٢,٢٠٥	٦,٣٦١,٨١٤	٣٢٩,٣١٩,٣٤٩
صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٦,٨٩٤,٣٢٢	٢٦١,٧٣٥,٤٤٧	٣٣,٨٢٩,١٨٥	١٨,٢٦٥,٧٧٦	٦,١٥٤,٩٠٣	٣٣٦,٨٧٩,٦٣٣

٧- مشروعات تحت التنفيذ
وبيانها كما يلى :

بيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى
فندق بيراميزا شرم الشيخ		
رصيد اول الفترة	١,٨٤١,٧١٩	١,٨٤١,٧١٩
اضافات خلال الفترة	٦٦٦,٢٥٣	٠
رصيد اخر الفترة	**٢,٥٠٧,٩٧٢**	**١,٨٤١,٧١٩**
قرية بيراميزا سهل حشيش (مشروع كلود ٩)		
رصيد اول الفترة	٦٤٤,٥١٥,٩٨١	٥٦٨,٩٥٦,٤٤٧
اضافات خلال الفترة	٣٢٩,٩٢٥,٢٢٥	٣٦١,٧٦٢,٥٣٤
استبعاد	٠	(٢٨٦,٢٠٣,٠٠٠)
الاجمالى	**٩٧٤,٤٤١,٢٠٦**	**٦٤٤,٥١٥,٩٨١**
مشروعات تحت التنفيذ فندق بيراميزا ايليت	٧,٠٧٢,٢٤٢	١,٦٣١,٠٣٩
رصيد اخر الفترة	**٩٨١,٥١٣,٤٤٨**	**٦٤٦,١٤٧,٠٢١**
فندق بيراميزا سفنكس		
رصيد اول المدة	١٣٠,٠٧٣,٨٦٤	١٣٠,٠٧٣,٨٦٤
رصيد اخر الفترة	١٣٠,٠٧٣,٨٦٤	١٣٠,٠٧٣,٨٦٤
الاجمالى	**١,١١٤,٠٩٥,٢٨٤**	**٧٧٨,٠٦٢,٦٠٤**

* تم التعاقد خلال عام ٢٠٠٥ مع محافظة جنوب سيناء على قطعة ارض تمثل مرحلة ثانية لفندق شرم الشيخ و في عام ٢٠٢٤ تم الاتفاق مع المحافظة على استكمال إجراءات التراخيص اللازمة .

** تم التعاقد مع الشركة المصرية للمنتجعات السياحية على شراء قطعة أرض (٥ أ) الكائنة في سهل حشيش بمساحة قدرها ٩٦,٨٠٠ متر مربع بقيمة إجمالية ٧,٧٤٤,٠٠٠ دولار 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 إلتزامات مالية على الأرض وتم البدء في إنشاء مدينة ألعاب مائية على الأرض كجزء من الإنشاءات. طبقا لقرار الجمعية الفترة العادية المنعقدة في ٢٠٢٥/٣/٢٧ تمت الموافقة على عقد معاوضة حق انتفاع بمساحة ١٥٠٠٠ متر مربع جزء من قطعة أرض "٥أ" بمنتجع سهل حشيش لشركة بيراميزا للمنتجعات السياحية سهل حشيش (شركة تابعة بنسبة ملكية ٨١,٧٤٪ وهو كما يلى:

- مدة العقد ٢٥ عام .
- تتحمل شركة بيراميزا للمنتجعات السياحية تكلفة انشاء مدينة الألعاب المائية بإجمالى مبلغ ٢٨٦,٢٠٣,٠٠٠ جم حتى ٢٠٢٥/٢/١.
- يتمتع نزلاء فنادق شركة بيراميزا للفنادق والقري السياحية في منطقة سهل حشيش بإستخدام مدينة الألعاب المائية.

- مقابل حق انتفاع ٥ % من صافى إيراد فنادق شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية في سهل حشيش طوال فترة حق الانتفاع تسدد سنوياً لشركة بيراميزا للمنتجعات السياحية – سهل حشيش.

*** تم الاتفاق بين الطرفين على تحويل قيمة الأعمال والمعدات المشتراه من جانب شركة بيراميزا للفنادق والقري السياحية (طرف أول) إلى شركة بيراميزا للمنتجعات السياحية – سهل حشيش (طرف ثاني) وفاءً للمديونيات الخاصة بالطرف الأول لصالح الطرف الثاني والتي تبلغ ٢٨٦،٢٠٣،٠٠٠ جنيه (مائتان ستة وثمانون مليون مائتان وثلاثة ألف جنيه مصري لاغير).

٨ - **أوراق قبض طويلة الاجل وبيانها كما يلى :**

بيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى
اجمالى اوراق القبض طويلة الاجل	٧,٦١١,٠٠١	٦,٥٦٦,٤٠٢
يخصم منه		
خصم القيمة الحالية	(١,٣٩٨,٨٨١)	(١,٧٣٢,٨٤٢)
الإجمالي	**٦,٢١٢,١٢٠**	**٤,٨٣٣,٥٦٠**

(٩) الإستثمارات

وبيانها كما يلى :

بيان	عدد الاسهم	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية	القيمة الاسمية للأسهم المستثمر	اجمالى تكلفه الإستثمار فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	اجمالى تكلفه الإستثمار فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
				جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
إستثمارت فى شركات تابعه						
بيراميزا للمنتجعات السياحية الاقصر	١٩,٠٠٠	٦٣,٣٤٪	١,٠٠٠	١٩,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٦٦,٦٧٠	٥,٠٦٦,٦٧٠
بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش	٣,٥٣٥,٢١٨	٨٠,٨٢٪	١٠٠	٣٥٣,٥٢١,٨٨٠	٣٦,٩٩٤,٢٩١	٤١,٥٧١,٦٨٢
بيراميزا للشقق الفندقية - دبى		١٠٠ %	١٠٠	١,٢٨٧,٦٦٠	١,٢٨٧,٦٦٠	١,٢٨٧,٦٦٠
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦				٣٧٣,٨٠٩,٤٦٠	٤٣,٣٤٨,٦٢١	٤٧,٩٢٦,٠١٢

- تم بيع ٣١٢٤١٦ سهم كامل أسهم ايزيس للفنادق و المنشآت السياحية خلال يناير ٢٠٢٤ بموجب قرار جمعية عامة عادية بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٢٤
- قررت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي شركة بيراميزا للإستثمار السياحي والفندقي في جلسة ٢٠٠٩/١٢/٣١ بوضع الشركة تحت التصفية اعتباراً من ٢٠١٠/١/١ وعلى أن تتم وتنتهي أعمال التصفية خلال ثلاثة سنوات من تاريخ التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/١/٢٤ ، وقد قررت الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠١٣/٣/٢٠ تجديد و مدّ فترة التصفية ثلاث سنوات أخرى من تاريخ التأشير في السجل التجاري كما تم تجديد ومدّ فترة التصفية ثلاث سنوات أخرى من تاريخ التأشير في السجل التجارى بناءاً على قرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠١٧/٣/٨ ويرجع أسباب التأخر عن أعمال التصفية إلى عدم فحص الشركة ضريبياً بكافة أنواعها .
- تم تخفيض رأس مال شركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية بعدد ١٢٦,٤٢٨ سهم بقيمة إجمالية ١٢,٦٤٢,٨٠٠ جنيهاً وهي تمثل قيمة أسهم خزينة والتي سبق شرائها من مساهمي الشركة طبقاً لاجتماع الجمعية العامة الغير عادية التي سبق انعقادها في يوم الأحد الموفق 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 إلى ١٥٠ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها عدد ٥٠٠ ألف سهم بقيمة ٥٠ مليون جنيه مصري خصماً من الأرباح المرحلة في ٢٠١٢/٣/٣١ بتوزيع أسهم مجانية بواقع سهم لكل ٢ سهم من رأس المال البالغ ١٠٠ مليون جنيه مصري و بناءاً على قرار الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/٧/٢٨ والتي وافقت على تغيير السياسة المحاسبية الخاصة بالأسهم المجانية التي يتم توزيعها خصماً من الأرباح المحققة، فقد تم إدراج الأسهم المجانية من ضمن الإستثمارات بشركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية بالعدد دون قيمة لعدد ٤٦٦,٦٦٦ سهماً
- قررت الجمعية العامة العادية لمساهمي شركة ايزيس للفنادق والمنشآت السياحية التي سبق انعقادها يوم الأربعاء الموافق ٢٠١٣/٣/٢٠ بفندق بيراميزا القاهرة إصدار زيادة أسهم رأس المال المصدر لعدد ٢١٤٩٣٢ سهم أسمى عادي نقدي بقيمة أسمية ١٠٠ جنيه وبقيمة إجمالية للإصدار قدرها ٢١,٤٩٣,٢٠٠ جنيه مصري ممول من نصيب المساهمين في توزيعات الأرباح المرحلة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ بتوزيع أسهم مجانية بواقع ٠,١٠٠٠٠٠٩٣ سهم مجاني لكل سهم أصلي من رأس المال المصدر والمدفوع وذلك طبقاً للشهادة الصادرة عن الجهة الإدارية وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١٣/٥/٧ . وبناءاً على قرار الجمعية

العامة العادية للشركة المنعقدة في ٢٠١٣/٧/٢٨ وقد تم تغيير السياسة المحاسبية الخاصة بالأسهم المجانية التي يتم توزيعها خصماً من الأرباح المحققة ،وبناءاً عليه فقد تم إدراج الأسهم المجانية من ضمن الإستثمارات بشركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية بعدد أسهم الزيادة دون قيمة .

- تم تخفيض رأس مال شركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية بعدد ١٠,٠٠٠ سهم بقيمة إجمالية مليون جنيه وهي تمثل قيمة أسهم خزينة والتي سبق شرائها من مساهمي الشركة طبقاً لاجتماع الجمعية العامة الغير عادية التي سبق انعقادها في يوم الأربعاء الموفق ٢٠١٥/٣/١١ بمقر الشركة وتم التأشير في السجل التجاري في ٢٠١٥/٦/٢ .
- تم تخفيض رأس مال شركة ايزيس للفنادق والمنشآت السياحية بعدد ١٠٠٠٠ سهم بقيمة إجمالية مليون جنيه وهى تمثل أسهم خزينة طبقاً لاجتماع الجمعية العامة الغير عادية بجلسة ٢٠١٥/٨/٢٧ وتم التأشير بالسجل التجاري
- قررت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي شركة بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش بجلسة ٢٠١٥/٣/١٩ بزيادة رأس المال المصدر من ١٥٠ مليون جنيه إلى ٢٢٥ مليون جنيه بزيادة قدرها ٧٥ مليون جنيه تسدد من أرباح المساهمين أسهم مجانية بواقع ٠,٥٠ سهم لكل سهم أصلي من رأس المال المصدر ، وقد تم إدارج 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 للمنتجعات السياحية - سهل حشيش بجلسة ٢٠١٩/٣/٧ بزيادة رأس المال المصدر من ٢٢٥ مليون جنيه إلى ٢٧٠ مليون جنيه بزيادة قدرها ٤٥ مليون جنيه تسدد من أرباح المساهمين أسهم مجانية بواقع ٠,٢٠ سهم لكل سهم أصلي من رأس المال المصدر ، وقد تم إدارج الأسهم المجانية بعدد ٤١٣,٩٩٩ سهم بدون قيمة وتم التأشير في السجل التجاري في ٢٠١٩/٧/٩.
- تم تخفيض رأس مال شركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية بعدد ٨٠,٠٠٠ سهم بقيمة إجمالية ٨ مليون جنيه وهي تمثل قيمة أسهم خزينة والتي سبق شرائها من مساهمي الشركة طبقاً لاجتماع الجمعية الفترة الغير عادية في يوم الأحد الموافق ٢٠١٨/٩/٢٥ وتم التأشير في السجل التجاري في ٢٠١٩/٦/١٩
- بموجب قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ تمت الموافقة على بيع ٢٤٣,٠٠٠.سهم شركة بيراميزا للمنتجعات السياحية – سهل حشيش وتم التأشير بها بتاريخ ٢٠٢٥/١/١٦ . وتم تخفيض نسبة إستثمار الشركة من ٩١,٧٣ % الى ٨١,٧٤ %.
- وفقاً لمحضر اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٦/٢/٢٤ تم الموافقة على توزيع أرباح من رأس مال الشركة من الأرباح المرحلة عن طريق إصدار اسهم مجانية بواقع سهم لكل سهم عادي بعد خصم الاحتياطي القانوني وذلك بقيمة إجمالية ٢١٨،٧٠٠،٠٠٠ جنيه مصري (مائتان وثمانية عشر مليون وسبعمائة ألف جنيه مصري) وتم التأشير في السجل التجارى بتاريخ ٢٠٢٦/٤/٢٧، وكان نصيب شركة بيراميزا للمنتجعات السياحية ١،٩٨٦،٣٠٩ سهم
- وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية لشركة بيراميزا للمنتجعات السياحية تم تخفيض رأس مال شركة بيراميزا للمنتجعات السياحية من ٤٦١،٧٠٠،٠٠٠ جنيه مصري بواقع عدد ٤،٦١٧،٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠٠ جنيه مصري إلى ٤٣٧،٧٠٠،٠٠٠ جنيه مصري بواقع ٤،٣٧٤،٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠٠ جنيه مصري عن طريق إعدام اسهم خزينة بقيمة ٢٤،٣٠٠،٠٠٠ جنيه وتم تعديل المواد ٦،٧ من النظام الأساسي للشركة وتم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠٢٦/٨/٤، وتم تخفيض نسبة استثمار الشركة إلى ٨٠،٨٢٪.
- وفقاً لمحضر اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقدة يوم الثلاثاء الموافق ٢٠٢٦/٨/١١ لمساهمي شركة بيراميزا للمنتجعات السياحية – سهل حشيش تم الموافقة على شراء أسهم خزينة بعدد ٤٣٧،٤٠٠ سهم وذلك من أسهم شركة بيرامز للفنادق والقري السياحية بسعر ١٠٠ جنيه للسهم الواحد، ولم يتم تخفيض رأس المال لهذه الأسهم حتى تاريخه.

(١٠) **أصول غير ملموسة (بالصافي)**
وبيانها كما يلى :

بيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى
تكلفة الاصل فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٤٧,٨٥٠,٠٠٠	١٤٧,٨٥٠,٠٠٠
اضافات الفترة		
إجمالي التكلفة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	١٤٧,٨٥٠,٠٠٠	١٤٧,٨٥٠,٠٠٠
مجمع الاستهلاك فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٦٨,٧٦٩,٧٨١	٦٦,٥٦٣,٠٦٥
استهلاك الفترة	١,٦٥٥,٠٣٧	٢,٢٠٦,٧١٦
إجمالي مجمع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٧٠,٤٢٤,٨١٨	٦٨,٧٦٩,٧٨١
صافي القيمة الدفترية	٧٧,٤٢٥,١٨٢	٧٩,٠٨٠,٢١٩

- للشركة حق الانتفاع لفندق بيراميزا القاهرة لمدة ٦٧ عاماً (سبعة وستون عاماً) يبدأ من تاريخ تحرير العقد بين الشركة وشركة مصر للإستثمار العقاري والسياحي يبدأ من ١٩٩٤/٧/١٣ وينتهي في ٢٠٦١/٥/١٤ .
- يتم استهلاك كل من حق الانتفاع بفندق بيراميزا القاهرة على أساس مدة التعاقد البالغة ٦٧ عاماً.
- عقد حق إنتفاع فندق بيراميزا القاهرة لمدة ٦٧ عاماً تبدأ في ١٩٩٤/٧/١٣ وتنتهي في ٢٠٦١/٥/١٤ ويتم استهلاك كامل قيمة حق الانتفاع على عمر عقد حق الانتفاع و البالغ ٦٧ عاماً.
- مقابل حق الانتفاع وفقاً للمادة رقم (٦) من العقد ١٥٣,١٥ مليون جنيهاً غير مسدد منها مقابل مبلغ تسديد بشكل دوري (جزء ثابت و جزء متغير)مقابل مبلغ ٥,٣ مليون جنيهاً بالتالي حق الانتفاع المسدد ١٤٧,٨٥ مليون جنيهاً
- إذاً تكلفة حق الانتفاع المسدد بمبلغ ١٤٧,٨٥ مليون جنيهاً ويتم استهلاكها على عمر حق الانتفاع و البالغ ٦٧ عاماً بقيمة سنوبه تقدر ٢,٢٠٦ مليون جنيه بخلاف مبلغ ثابت يُحَمّل على قائمة الدخل مباشرة بقيمة ٢٤٢٩١٠ ج.م وقيمة متغيره بواقع ٤ % من إجمالي الإيرادات

(١١) **مخزون الفنادق**
وبيانها كما يلى :

بيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى
المخازن العمومية و مهمات التشغيل	٨,٤٧٠,٢٥٩	٦,٧١٨,٧٣٤
مخازن الاغذية و المشروبات	٢٨,٩٩٢,٤٤٧	١٧,٥٧٣,٦٢٤
مخازن قطع الغيار	٨,٣٦١,٨٨٤	٥,٦٠٥,٤٧٤
الإجمالي	**٤٥,٨٢٤,٥٩٠**	**٢٩,٨٩٧,٨٣٣**

(١٢) **مخزون انتاج تام اسكان عقارى**
وبيانها كما يلى :

بيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى
اراضى مشروع الاسكان الإستثمارى	١٠,١٧٣,٣٣٩	٢٠,٣٤٦,٦٧٩
الإجمالي	**١٠,١٧٣,٣٣٩**	**٢٠,٣٤٦,٦٧٩**

(١٣) **اعمال تحت التنفيذ**
وبيانها كما يلى :

بيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى
اعمال تحت التنفيذ انشاء عمارتين بالم فيو	١٤,٣٩٠,٤٧٩	١٤,٢٧٧,٢٨٦
الإجمالي	**١٤,٣٩٠,٤٧٩**	**١٤,٢٧٧,٢٨٦**

تم التعاقد مع وزارة الاسكان بتاريخ ٢٠٠٧/١٠/١ لشراء ٥٠ فدان بمدينة ٦ أكتوبر
يُخصص منها ٥٠ % لإقامة عدد ١٦٢٠ وحدة منخفضة التكاليف بمساحة ٦٣ متر مربع ويُخصص الـ ٥٠ % الباقية من الأرض لبناء وحدات إستثمارية وقد تم استخراج تراخيص لعد ٢٤ عمارة كمرحلة أولى (بواقع ٣٦ وحدة لكل عمارة) على مساحة ١٢,٥ فدان والمشروع تحت مُسمى تاون فيو وأيضاً تم الانتهاء من الأعمال 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 إلى مخزون اسكان تام ، تم الانتهاء من عدد ٢ عمارة بعدد ٧٢ وحدة سكنية منخفضة التكاليف بتكلفة ٨,٤٠٥,٠٢٥ جنيه مصري متضمنة قيمة الآرض ٣٠٦,٢٥٠

جنيه مصري وتم تحويلها إلى 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 إلى مخزون اسكان تام.
وأيضاً تم إستلام ١٢,٥ فدان تمثل الربع الثاني من إجمالي الأرض لإقامة وحدات إستثمارية والمشروع تحت مُسمى بالم فيو وتم اعتماد المخطط الفترة من وزارة الاسكان وتم استخراج التراخيص لعدد ١٢ عمارة بواقع ٢٤ وحدة لكل عمارة، و تم الاتفاق مع جهاز مدينة حدائق ٦ أكتوبر على انشاء عمارتين ضمن مشروع بالم فيو.

(١٤) **أوراق قبض قصيرة الاجل وبيانها كما يلى :**

بيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى
اجمالى اوراق القبض قصيرة الاجل	١٠,٢٦٤,٣٤٦	١٥,٢١٢,٢٩١
يخصم منه		
خصم القيمة الحالية	(١,٤١٧,٤٨٧)	(١,٥٠٧,٥٢٤)
الإجمالي	**٨,٨٤٦,٨٥٩**	**١٣,٧٠٤,٧٦٧**

(١٥) **عملاء و اوراق قبض وبيانها كما يلى :**

بيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى
عملاء و نزلاء	٤٠٧,١٦٠,٤٧٩	٣٠٧,٢٨٠,٧١٥
اوراق قبض	١,٩١٨,٤٤٨	٤,٦٦٣,٥١١
الإجمالي	**٤٠٩,٠٧٨,٩٢٧**	**٣١١,٩٤٤,٢٢٦**
مخصص عملاء	(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)
خسائر ائتمانية متوقعة	(٢٧,٩١٨,٨٧٠)	(٩,٧٧٤,٨٨٧)
الإجمالي	**(٢٨,٤١٨,٨٧٠)**	**(١٠,٢٧٤,٨٨٧)**
الإجمالي	**٣٨٠,٦٦٠,٠٥٧**	**٣٠١,٦٦٩,٣٣٩**

(١٦) حسابات مدينة لاطراف ذات علاقة
وبيانها كما يلى :

بيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى
شركة ايزيس للفنادق و المنشات السياحية	٢٦,٨٢٤,٠٠٠	٢٤,٧٨١,٠٠٠
فندق جزيرة ايزيس	٦,١٣٧	٦,١٣٧
شركة و فندق بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش	٢٥٦,٠٦٧	٢٥٦,٠٦٧
الإجمالي	**٢٧,٠٨٦,٢٠٤**	**٢٥,٠٤٣,٢٠٤**

(١٧) حسابات مدينة اخرى
وبيانها كما يلى :

بيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى
موردون دفعات مقدمة	٦٣,٦١٠,٠١٨	٥٨,٣٩٥,٧٠٥
ايرادات مستحقه	٢٠,٤٠٣,٩٣٠	٤٠,٦٧٣,٠٨٠
مصروفات مقدمه	١,٦٦١,٤٩٨	١٠٩,٢٠٠
تامينات لدى الغير	٢,١٠٣,٥٣٠	١,٣٦٥,٣٦٠
مقاولون	٧٨,٩٧٣,٦٧٧	٥١,٠٣٤,٦٨٣
عهد	١٣٩,١٢٩	٧,٧٦٠
اخرى	٥٥,٧٤١,٣٠٥	٣٥,٩٧٦,٦١٩
الإجمالي	**٢٢٢,٦٣٣,٠٨٦**	**١٨٧,٥٦٢,٤٠٨**

(١٨) حسابات مدينة لمصلحة الضرائب
وبيانها كما يلى :

بيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى
ضرائب مخصومة المنبع	٢٢,٤٦٩,١٦٢	١٣,٥٢١,٣٥١
مصلحة القيمة المضافة	٦,٨٣٥,٩٤٤	٤,٣٠٥,٨٥٣
مصلحة الضرائب كبار الممولين	٤,٣٥٤,٨٠٦	٤,٣٥٤,٨٠٦
الإجمالي	**٣٣,٦٥٩,٩١٢**	**٢٢,١٨٢,٠١٠**

(١٩) **حسابات نقدية بالصندوق - البنوك**
وبيانها كما يلى :

بيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى
نقدية بالصندوق	٣,١٣٤,٠٣٨	٢,٢٩٥,٩١٧
بنوك حسابات جارية - عمله محليه	٩٩,٣٢٩,٥٠٠	١٠٥,٤٥٣,٤١٦
بنوك حسابات جارية - عمله اجنبية	٣٩٩,٠٢٤,٩٧٧	٢٣٩,٢٧٥,٩٧٠
ودائع	١٠٣,٨٣٧,٨٠٠	٩٥,٢٠٨,٦٠٠
الإجمالي	**٦٠٥,٣٢٦,٣١٦**	**٤٤٢,٢٣٣,٩٠٣**

(٢٠) **راس المال**
وبيانها كما يلى :

بيان	عدد الاسهم جنيه مصرى	الاجمالى جنيه مصرى
مجدي محمد محمود عزب	٣,٦٠٨,٨٩٠	٧٤,١٧٧,٨٠٠
شركة مصر للإستثمار العقارى و السياحى	٢,٨٥٧,٥٥٢	٥٧,١٥١,٠٤٠
شركة ام زد للإستثمارات	٢,٤٨٦,٢٩٣	٤٩,٧٢٥,٨٦٠
امل محمد محمود عزب	١,١٨٠,٦٥٩	٢٣,٤٨٠,٢٤٠
هيام محمد محمود عزب	٨٥٦,٥٥٠	١٧,١٢١,٠٠٠
محمود محمود عزب	٧٤٣,٦٠٧	١٥,٨٢٨,٢٢٠
محمد رشدى محمود حسنى	٢,٨٠٤,١٠٠	٥٦,٠٨٢,٠٠٠
اسلام ناجى محمد عزب	١,٤٢٦,٩٣٧	٢٨,٤٥٨,٧٤٠
سيف الله ناجى محمد عزب	١,٣١١,٥٧١	٢٦,١٥١,٤٢٠
محمد مجدي محمد عزب	٥٢٥,٠٠٠	١٠,٤٤٠,٠٠٠
عمر مجدي محمد عزب	٥٢٢,٤٠٠	١٠,٣٨٨,٠٠٠
خالد مجدي محمد عزب	٥٢٥,٠٠٠	١٠,٤٤٠,٠٠٠
دينا عمرو ابراهيم الدسوقى	٣٩٥,٧٤٦	٧,٩١٤,٩٢٠
احمد حازم عبد الستار	٣٨١,٥٢٦	٧,٥٢٥,٠٠٠
ياسمين عمرو ابراهيم	٢٩,٩٨٩	٥٩٩,٧٨٠
حبيبه ناجى محمد عزب	٦٠١,٦٧٢	١٢,٠٣٣,٤٤٠
عزة عبد الجليل بدوي	٣٣٩,٢٢٤	٤,٤٧١,٤٦٠
أسهم خزينة	١,٦٥٠,٠٠٠	٣٣,٠٠٠,٠٠٠
مساهمون اخرون	٣,١٠٣,٢٨٤	٦٢,٠١١,٠٨٠
الاجمالى	**٢٥,٣٥٠,٠٠٠**	**٥٠٧,٠٠٠,٠٠٠**

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصري وحدد رأس المال الشركة المصدر والمكتتب فيه والمدفوع بمبلغ اربعمائة وعشرون مليون جنيه مصري موزع على واحد وعشرون مليون سهم قيمة كل سهم عشرون جنيه مصرى وتم تخفيض راس المال من .
- يتكون راس مال الشركة من عدد اسهم ٢١٦٠٨٦٥٩سهم بقيمة اسمية للسهم ٢٠جنيه .
- تم تخفيض راس المال بموجب قرار الجمعية العمومية الغير عادية المنعقدة في ٣٠ مارس ٢٠١٨ بعدد اسهم ٦٠٨٦٥٩ سهم (اسهم خزينة) ليصبح راس مال الشركة ٢١ مليون سهم بقيمة اسمية ٢٠ جنيه للسهم
- تم تخفيض راس المال بعدد اسهم خزينة مليون سهم بقيمة اسمية للسهم ٢٠ جنيه طبقا" لقرار الجمعية الفترةه غير العادية بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٢٤ و المصدق عليها فى ٢٠٢٤/٤/٤ و التاشير فى السجل التجارى فى ٢٠٢٤/٤/٢٤ ليتم تخفيض راس المال المصدر و المدفوع من ٤٢٠ مليون جنيه الى ٤٠٠ مليون جنيه .
- تم انعقاد الجمعية الفترة غير العادية لزيادة راس المال بمبلغ ١١٧ مليون جنيه بنسبة ٣٠ % تحويلا" من الارباح المرحلة و أرباح الفترة وذلك في في ٢٠٢٤/٦/٣٠ وتم التصديق عليها في ٢٠٢٤/٩/٣٠
- بموجب الجمعية الفترة غير العادية المنعقدة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ بتخفيض راس المال بقيمة ٥٠٠ الف سهم وتم التصديق عليها بتاريخ ٢٠٢٥/٥/٢٨
- بموجب اجتماع مجلس الإدارة في ٢٠٢٥/٤/١٠ تم شراء عدد ٤٠٠,٠٠٠ سهم خزينة بقيمة اسمية ١١٠ جنيهاً للسهم.
- بموجب اجتماع مجلس الإدارة في ٢٠٢٥/٥/٢٦ تم شراء عدد ٤٥٠,٠٠٠ سهم خزينة بقيمة اسمية ١١٠ جنيهاً للسهم.
- بموجب اجتماع مجلس الإدارة في ٢٠٢٥/٨/١٢ تم شراء عدد ٨٠٠,٠٠٠ سهم خزينة بقيمة اسمية ١١١ جنيهاً للسهم.
- بموجب الجمعية العامة غير العادية للشركة والمنعقدة في ٢٠٢٦/٧/٥ تم الموافقة على تعديل المواد ٦ ، ٧ من النظام الأساسي للشركة وتخفيض رأس المال من ٥٠٧،٠٠٠،٠٠٠ جنيه مصري ليصبح ٤٧٤،٠٠٠،٠٠٠ جنيه مصري ولك من خلال إعدام أسهم الخزينة البالغ عددها ١،٦٥٠،٠٠٠ سهم بقيمة إسمية للسهم ٢٠ جنيه مصري بإجمالى قيمة ٣٣ مليون جنيه مصري.

(٢١) حسابات التسويات على الارباح المرحله وبيانها كما يلى :

بيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى
رصيد اول المدة	٥٤٥,٣٥٧,٧٣٥	٢٤٧,٤٩٧,٥٤٩
ارباح وخسائر العام السابق	٢٦٢,٤٨٩,٨٧٤	٢٢٦,٢٩١,١٦٣
تسوية خسائر اسهم خزينة	--	(٢٨,٥٠٠,٠٠٠)
توزيعات	(١٠٥,٠٨٠,٠٠٠)	
تسويات على الأرباح	(٦٢,٩٨٩,٧٨٧)	١٠٠,٠٦٩,٠٢٣
الاجمالى	**٦٣٩,٧٧٧,٨٢٢**	**٥٤٥,٣٥٧,٧٣٥**

(٢٢) التزامات عملاء مقابل شيكات طويلة الاجل
وبيانها كما يلى :

بيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى
اجمالى اوراق القبض طويلة الاجل	٧,٦١١,٠٠١	٦,٥٦٦,٤٠٢
يخصم منه		
خصم القيمة الحالية	(١,٣٩٨,٨٨١)	(١,٧٣٢,٨٤٣)
الاجمالى	**٦,٢١٢,١٢٠**	**٤,٨٣٣,٥٥٩**

(٢٣) المخصصات
وبيانها كما يلى :

بيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى
مخصص مطالبات	٢٧٥,٩٨٩,٥٨١	٢٢٣,٩٨٩,٥٨١
الاجمالى	**٢٧٥,٩٨٩,٥٨١**	**٢٢٣,٩٨٩,٥٨١**

- مخصص مطالبات لمقابلة فحص ضرائب الدخل وكسب العمل والقيمة المضافة والدمغة و كذلك اى التزامات أخرى و ذلك بناء على الموقف الضريبى في تاريخ إعداد القوائم المالية وراى المستشار الضريبى.

(٢٤) موردين و اوراق دفع
وبيانها كما يلى :

بيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى
الموردين	٢١٧,٧١٩,٢٩١	١١٦,٠٩٢,١١٧
اوراق دفع	٢٤,٧١٦,٨٠٥	١٩,٣٧٦,٠٨٣
الاجمالى	**٢٤٢,٤٣٦,٠٩٦**	**١٣٥,٤٦٨,٢٠٠**

(٢٥) **التزامات عملاء مقابل شيكات قصيرة الاجل**
وبيانها كما يلى :

بيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى
اجمالى اوراق القبض قصيرة الاجل	١٠,٢٦٤,٣٤٦	١٥,٢١٢,٢٩١
يخصم منه		
خصم القيمة الحالية	(١,٤١٧,٤٨٧)	(١,٥٠٧,٥٢٤)
الاجمالى	**٨,٨٤٦,٨٥٩**	**١٣,٧٠٤,٧٦٧**

(٢٦) **حسابات دائنة لاطراف ذات علاقة**
وبيانها كما يلى :

بيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى
بيراميزا للإستثمار السياحى و الفندقى	٢٦,٠٧٤,٢٥٢	٢٦,٠٨٠,٣٠٢
فندق ايزيس الاقصر	٩,٣٩٥	١٦,٣٣٠
بيراميزا للمنتجعات السياحية الاقصر	٨,٥٨٥,٧٦٣	٨,٥٩١,٨١٣
بيراميزا سهل حشيش	٣,٩٩١,١٨٩	٢,٣٠٢,٦٨٤
بيراميزا للشقق الفندقية - دبى	٣١,٠٠١,٠٢٣	٤٩,٣٠٨,٥١٩
الاجمالى	**٦٩,٦٦١,٦٢٢**	**٨٦,٢٩٩,٦٤٨**

(٢٧) **حسابات عملاء دفعات مقدمة**
وبيانها كما يلى :

بيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى
عملاء حجز وحدات	--	٥٢٦,٢٧٠
الاجمالى	**--**	**٥٢٦,٢٧٠**

(٢٨) **حسابات دائنة اخرى**
وبيانها كما يلى :

بيان	الايضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى
عملاء سياحة دفعات مقدمة		١١٧,٣٦٦,٧٥٨	١٢٤,٥٩٦,٠١٨
مصروفات مستحقة		٨,٩٦٦,٦٤٣	١١,٧٦٧,٣٨٦
تامينات عملاء شركات سياحة		٦٥٧,٤٤٩,٢٦٩	٤٣٦,٧٤٠,٥٨١
دائنون متنوعون	(٢٦ -١)	١٠٠,٠١٠,٦٢٦	٨٦,٦٨٦,٤٤٣
مقاولون		١١,٦٠٨,٤٦١	٠
ارصدة دائنة اخرى	(٢٦ -٢)	٩٣,٨٦٦,٦٧٣	٧١,٢١٠,٧٠٩
دائنوا صيانة - بالم فيو		٧٤٣,١٤٦	٩٩٣,١٨٣
دائنوا غاز - تاون فيو		٥,٠٠٠	١١,٤٤٤
دائنوا غاز - بالم فيو		٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
الاجمالى		**٩٩٠,٠٤٠,٥٧٦**	**٧٣٢,٠٢٩,٧٦٣**

- بند تامينات عملاء شركات سياحة هي ارصدة دائنة مسدده من شركات السياحة كتأمين للتعامل مع الشركة و السياسة المحاسبية لمعالجة البند تقيد المبالغ المسدده من شركات السياحة كتأمين ضمن بند تامينات عملاء شركات سياحة و عند تقديم الخدمة يتم الاعتراف بقيمة الخدمة كايرادات و تخفيض قيمة تامينات العملاء في حالة التعثر في السداد يتم التخفيض بقيمة المستحق على شركات السياحة .

(٢٨-١) **دائنون متنوعون**
وبيانها كما يلى :

بيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى
صندوق جزاءات	٠	٧٥,٤١٧
هيئة التامينات الاجتماعية	٢,٣٢٢,١٩٤	١,٦٥٧,٥٩٧
صندوق الطوارىء	١٦,٨٠٨	٢٥,٦٦١
وديعة صيانة	٢٦,٨٢٤,٠٠٠	٢٤,٧٨١,٠٠٠
تامينات للغير	٣٦,٧٦١,٢٨٦	٢٩,٧٨٠,٧٨٣
اخرى (خصومات موردين)	٢٨,٠٥٠,٨٥١	٢٨,٠٩٧,٢٢٢
حصيلة ٧٥٪	٩٨٧,٠١٩	٢,٢٦٨,٧٦٤
دائنو بالم فيو	٥,٠٤٨,٤٦٨	--
الاجمالى	**١٠٠,٠١٠,٦٢٦**	**٨٦,٦٨٦,٤٤٣**

(٢٨-٢) **ارصدة دائنة اخرى**
وبيانها كما يلى :

بيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى
ايرادات مدفوعه مقدما	٧٥٨,٤٣١	٥١٥,١٠٦
مخصص كسر ٢٠٪	٣٣,٨٥٩,٥٥٨	٢٣,٣٤٠,١٤٤
جزاءات	١٠٨,٤٣٦	٢٠,٧٤٩
مطالبات	٨,٦٦٥,٣٠٦	٨,٦٦٥,٣٠٦
امانات اجور	٨٣,١٤٤	٦٨,٨٠٧
حسابات دائنة اخرى	٢٧,٧٧٦,٤٨٧	٢٦,٣٨٥,٩٢٧
حصيلة ٥٪	٩,١٧٩,١٦٨	٦,٦٨١,٢٧٠
بلدية	١٣,٤٣٦,١٤٣	٥,٥٣٣,٣٩٩
الاجمالى	**٩٣,٨٦٦,٦٧٣**	**٧١,٢١٠,٧٠٩**

(٢٩) **حسابات دائنة لمصلحه الضرائب**
وبيانها كما يلى :

بيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى
ضرائب خصم	٣,٠٦٢,٧٥٦	٢,٢١٠,٠٦٧
ضرائب كسب عمل	٢,٩٨١,٨٠٠	٢,١٢٦,٦٤٣
ضرائب الدمغه	٩١,٠٢٨	٥٣,٥٧٣
ضريبة قيمة مضافة	٤,٩٢٠,٥٧٧	١٥,٠٧٨,٩٥٨
ضريبة عقارية	٢,٤٠٧,٩٥٣	٣,٣٥٧,٩٥٣
ضريبة الدخل عن الفترة	١٢٨,٢٦٣,٧٧٩	١٢٩,٩٨٢,٥٩٥
الاجمالى	**١٤١,٧٢٧,٨٩٣**	**١٥٢,٨٠٩,٧٨٩**

(٣٠) **حسابات دائنوا توزيعات وبيانها كما يلى :**

بيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى
حصة العاملين عن عام ٢٠١٦	١٠٠,٢٨٧	١٠٠,٢٨٧
عاملين	-	١٦,١٩٠
اعضاء مجلس الادارة	٨٠,٠٠٠	.
الاجمالى	**١٨٠,٢٨٧**	**١١٦,٤٧٧**

بناءً على قرار الجمعية الفترة العادية المنعقدة في ٢٠١٦/٢/٢٨ تقرر توزيع حصة المساهمين على أرباح عام ٢٠١٤ نقداً بمبلغ ٦٤,٨٢٥,٩٧٧ جنهاً مصري بواقع ٣ جنيه مصري للسهم و التصديق على مجلس الإدارة بإعادة توزيع أرباح الفترةلين الذين تركوا الخدمة و التي سقطت بالتقادم و البالغة ٢,٨٠٧,٧٤٩ جنهاً مصرياً حتى ٢٠١٨/٩/٣٠

بناءاً على قرار الجمعية الفترة غير العادية المنعقدة في ٢٠١٦/٢/٢٨ تقرر التصديق على قرار مجلس الإدارة بالغاء زيادة رأس المال إلى ٤٩٦,٩٩٩,١٦٠ جنهاً مصري بزيادة قدرها ٦٤,٨٢٥,٩٨٠ جنيه مصري تسدد من حصة المساهمين بواقع ٠,١٥٠٠٠٠٠٦٩٤ سهم مجاني لكل سهم أصلي .

بناءاً على قرار الجمعية الفترة العادية المنعقدة في ٢٠١٧/٣/٣٠ تقرر توزيع أرباح عن الفترة المالي في ٢٠١٦/١٢/٣١ كالتالي (حصة المساهمين ٢١,٦٠٨,٦٥٩ جنيه مصري ، حصة الفترةلين ٢,١٦٠,٨٦٦ جنيه مصري ، حصة مجلس الاداره ٦٥٠,٤٤٥ جنيه مصري)

بناءاً على قرار الجمعية الفترة العادية المنعقدة في ٢٠٢٠/٣/٣٠ تقرر توزيع أرباح عن الفترة المالي المنتهى في ٢٠١٩/١٢/٣١ كالتالي (حصة المساهمين ٤٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ، حصة الفترة لين ٤,٢٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ، حصة مجلس الاداره ٨٠٠,٠٠٠ جنيه مصري)

بناءاً على قرار الجمعية الفترة العادية المنعقدة في ٢٠٢١/٣/٣٠ تقرر ترحيل الأرباح المحققة عن الفترة المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ و ذلك بعد خصم ٥٪ احتياطي قانوني .

بناءاً على الجمعية الفترة العادية المنعقدة في ٣٠ مارس٢٠٢٣ تقرر توزيع أرباح عن الفترة المالي المنتهي في ٣١ديسمبر ٢٠٢٢ بتوزيع واحد جنهاً لكل سهم بإجمالي عدد أسهم ٢٠,٤٠٠,٠٠٠ سهم .

بناء على الجمعية الفترة العادية المنعقدة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ تقرر توزيع اسهم مجانية ٣ اسهم لكل ١٠ أسهم باجمالى قيمة ١١٧ مليون جنيه لعدد ٥,٨٥٠,٠٠٠ سهم

(٣١) **حسابات ايرادات النشاط وبيانها كما يلى :**

بيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى
فندق بيراميزا شرم الشيخ	٨١٨,٥٩٥,٧٠١	٦٥٩,٨٩٩,٥٤٨
فندق بيراميزا القاهرة	١٠٩,٤٧٢,٧٨٣	٩٩,٨٤٠,٠٧٤
فندق بيراميزا الجلاء	٢٢٢,١٣٣,٧٢٨	١٩٦,٨٣٠,٠١٦
إيرادات أخرى	٤,٧٤٣,٦٨٤	
القيمة البيعية للوحدات	٣٥,٢٢٥,٣٠٥	٢٤,٢١٢,٢٨٣
الاجمالى	**١,١٩٠,١٧١,٢٠١**	**٩٨٠,٧٨١,٩٢١**

(٣٢) حسابات تكلفة النشاط
وبيانها كما يلى :

بيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى
فندق بيراميزا شرم الشيخ	٣٩٨,٤١٤,٤٦٩	٤٠٤,٩٨٧,٧٩٠
فندق بيراميزا القاهرة	٩٦,٥٧٢,٥٦٢	٨١,٥٢٢,٤٨٤
فندق بيراميزا الجلاء	٩٦,٧٧٠,١٧٣	٦٥,٥٣٣,٢٣٣
تكلفة الوحدات	١٠,١٧٣,٣٣٩	٢,٤٥٧,٧٦٠
الاجمالى	٦٠١,٩٣٠,٥٤٣	٥٥٤,٥٠١,٢٦٧

- تم شراء فندق بيراميزا الجلاء من شركة بيراميزا للإستثمار السياحي والفندقي بناءاً على قرار مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٠ بالقيمة الدفترية والذي تم اعتماده من الجمعية الفترة العادية بتاريخ ٢٠١٠/٤/٢٨.
- تقوم شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحيه بإدارة كلاً من فندق ايزيس الأقصر بالأقصر وفندق جزيرة ايزيس أسوان 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 على أن يجدد تلقائياً لمدة مماثلة ما لم يتم إخطار احد الطرفين بعدم الرغبه في التجديد قبل نهاية مدة التجديد بثلاث شهور على الأقل.
- تلتزم شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية بعمل الترتيبات المناسبة للدعاية والإعلان المحلي والدولي لفنادق شركة ايزيس للفنادق والمنشآت السياحية.

تحددت أتعاب شركة الإدارة كالتالي:

- لا تستحق شركة الإدارة أي أتعاب عن العشرة ملايين جنيه الأولي من صافي الإيراد السنوي الذي يحققه الفندق (إجمالي الإيرادات مطروحاً منه جميع المصاريف الخاصة بالفندق).
- في حالة زيادة صافي الإيراد السنوي الذي يحققه الفندق (إجمالي الإيرادات مطروحاً منه جميع المصاريف الخاصة بالفندق) عن عشرة ملايين جنيه تستحق شركة الإدارة ٩٪ من هذه الزيادة عن العشرة ملايين جنيه الأولي من صافي الإيراد السنوي الذي يحققه الفندق.
- في حالة زيادة صافي الإيراد السنوي الذي يحققه الفندق (إجمالي الإيرادات مطروحاً منه جميع المصاريف الخاصة بالفندق) عن عشرين مليون جنيه تستحق شركة الإدارة ٩ % من الزيادة عن العشرة ملايين جنيه الأولي 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 .

(٣٣) **مصروفات تسويقية وبيانها كما يلى :**

بيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى
رواتب وما فى حكمها	١,٩٣٨,٢٥١	١,٥٨٠,٥٤٩
حصة الشركة فى التامينات	٣٧١,٦١٣	٢٨١,٤٣٨
م.ملبس	١٢١,٧٨٢	٤٥,٠٠٠
م.انتقال	١,٦٢٩,٥٦٢	٧٠٨,٣٨٩
م.سيارة	٢٠٤,٨٠٧	٤٧٧,٠٧٩
م. وجبة	٨٢٦,٤٠٢	٦٧٨,٤٥٩
ادوات كتابية	.	٢٥,٦٩٤
بريد وبرق وهاتف	٤٠,٣٥٠	١٠٢,٠٧٢
م. سفر	١,٧٤٠,١١٠	١,٠٤٦,١٠٦
صيانة	.	٣٠,٦٠٨
تسوق نت	٣,٧٥٤,٠٠٣	٣,١٩١,١٧٥
مكافآت	١١٨,٠٠٠	--
مطبوعات	.	٦٦,٠١٨
عمولات بيع	٣٣٥,١٥٧	٦٥٩,٩٩١
فيزا	٢٠,٤٩٣	٣٩,٤٧٩
تصوير عقارات	.	٤٩,١٦٠
اشتراك معارض	٣٦٧,٠٧٥	٨٠١,٧٨٢
الاجمالى	**١١,٤٧٤,٣٣٩**	**٩,٧٨٣,٦١٥**

(٣٤) **حسابات المصاريف العمومية وبيانها كما يلى :**

بيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى
رواتب و ما فى حكمها	١٣,٤٠٣,٤١٦	٨,٢٤٠,١٦٩
حصة الشركة فى التامينات	٧٩٢,٥١٩	٦٥٢,١٥٦
م علاج	٨٦١,٨٤٧	٢١٦,٧٠٣
رسوم حكومية	٥٠٩,٣٣٨	٤٩٧,٦٣٠
اتعاب محاماه	٥٨,٩٤٧	٣٠٥,١٥٨
ادوات كتابية	٢١٤,٦٢٧	٩٢,٧٢٢
انتقالات	٢٨٩,٨٤٦	١٠١,٠٨٢
م ضيافة و استقبال	٢,٥٩٩	
بريد	١١٣,٤٦١	٥٤,٤٥٦
م سفر	١,٠٤٥,٥٢٢	٧١٤,٧٥٩
م صيانة واصلاحات	١,٧٢٢,٥٣٢	٥٠٨,٨٥٦
اكراميات و أخرى	٤,١٤٨,٠١٩	١,٧٥١,٠٩٠
اعلانات	٧١,٥٠٠	٤٥,٦٠٠
اتعاب مراقب حسابات	٢٦٥,٠٠٠	١٨٧,٠٠٠
مكافات	٧٥٦,٥٢٨	٢٥٩,٠٤٢
صيانه سيارات	٣٤,٦٤٢	٨٥,٧٤٥
متنوعه	٦٦٢,٢٨٤	٢٣٩,٦٠٠
مصروفات قضائية	١١٠,٠٤٥	٣٤٥,٩٠٤
نظام حاسب آلى	٦٧,٨٦٨	
ايجارات	٥٤,٦٤٤	٦٤,٢٢٥
الاجمالى	**٢٥,١٨٥,١٨٤**	**١٤,٣٦١,٨٩٦**

(٣٥) **مصروفات تمويلية وبيانها كما يلى :**

بيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى
م بنكية	٢٥,١٤٨	٢٨,٥٣٤
الاجمالى	**٢٥,١٤٨**	**٢٨,٥٣٤**

(٣٦) **فوائد دائنة**
وبيانها كما يلى :

بيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى
فوائد دائنة	٥,٥٣٠,٦٨٤	٤,٨٨١,٧٦٣
الاجمالى	**٥,٥٣٠,٦٨٤**	**٤,٨٨١,٧٦٣**

(٣٧) **نصيب السهم من الارباح**
وبيانها كما يلى :

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى
ربح الفترة بعد الضرائب	٣٨٧,٢٢٤,٣٦١	٢٦٢,٧٦٨,٠٤٢
المتوسط المرجح للاسهم	٢٤,٥٠٠,٠٠٠	٢٤,٦٢٩,٨١٥
نصيب السهم من الارباح	**١٥,٨١**	**١٠,٦٧**

٣٨ - 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 كما يلي :

جنيه مصرى

بيان	طبيعة التعامل	الرصيد في ٢٠٢٦/٩/٣٠	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١
شركة ايزيس للفنادق و المنشآت السياحية	حسابات جارية- مدينة	٢٦،٨٢٤،٠٠٠	٢٤,٧٨١,٠٠٠
شركة بيراميزا للإستثمار السياحي والفندقي	حسابات جارية- دائنة	٢٦،٠٧٤،٢٥٢	٢٦,٠٨٠,٣٠٢
شركة بيراميزا للمنتجعات السياحية (سهل حشيش)	حسابات جارية – دائنة	٣،٩٩١،١٨٩	٢,٣٠٢,٦٨٤
شركة بيراميزا للمنتجعات السياحية (الأقصر)	حسابات جارية-دائنة	٨،٥٨٥،٧٦٣	٨,٥٩١,٨١٣

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 فى الخمس سنوات الأولى بواقع ٣٪ يزيد إلى ٤٪ من اجمالى إيرادات فندق بيراميزا القاهرة حتى نهاية التعاقد وتقوم الشركة أيضا بعمل صيانة دورية للفندق .

شركة مصر للإستثمار العقاري و السياحي هي شركة مستثمرة فى شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية بنسبة ١١,٦٦ % من رأس المال المصدر .

٣٩-الارتباطات التعاقدية:

بلغت قيمة الارتباطات التعاقدية تاريخ القوائم المالية مبلغ ١٣،٩٣٣،٣٣٠ جنيه مصريا والتي تتمثل فى الجزء الغير مسدد من حصة الشركة في رأس مال شركة بيراميزا للمنتجات السياحية (الأقصر).

٤٠-الموقف الضريبي:

١/٤٠- ضريبة الدخل:

- الشركة خاضعة لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ اعتباراً من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ .
- تم الفحص من بداية النشاط عام ١٩٩٥ حتى عام ٢٠٢٠ وتم سداد الضريبة المستحقة.
- تم ربط فحص تقديري على الشركة عام ١٩٩٩ ، ٢٠٠٠ ، ٢٠٠٦ ، ٢٠٠٧ وتم رفع دعوى قضائية وتم إعادة الفحص وتم صدور قرار لجنة انهاء المنازعات و سداد الضريبة لتلك السنوات
- السنوات من ٢٠٠١ إلى ٢٠٠٤ داخل لجان الطعن وصدر قرار إعادة الفحص الملف للمأمورية و تم الانتهاء و السداد .
- سنوات ٢٠٠٥-٢٠٠٨ ٢٠١٣/ تم الفحص وتم إعادة الفحص و الربط الضريبي لتلك السنوات
- سنوات ٢٠١٤/٢٠٢٠ وتم الانتهاء من فحصها، وتم سداد الضريبة .

سعر الضريبة الفعال وبيانها كما يلى :

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى
صافى الارباح	٥١٨,٥٥١,٣٠٩	٣٥٤,٧٧٧,٨١٤
ضريبة الدخل	١٢٨,٢٦٣,٧٧٩	٨٨,٥٢٥,٠٣٣
نسبة سعر الضريبة الفعال	٢٤,٧٤٪	٢٤,٩٥٪

٢/٤٠- ضريبه كسب العمل:

- تقوم الشركة بخصم الضرائب المستحقة من الفترةلين وتوريدها لمصلحة الضرائب في المواعيد القانونية ومنتظمة في تقديم الاقرارات الشهرية نموذج (٢) مرتبات ونماذج السداد و الإقرارات الربع سنوية نموذج (٤)مرتبات و التسويات السنوية نموذج (٦)مرتبات في المواعيد المحددة قانوناً
- الشركة المالكة (المركز الرئيسي) تم الفحص حتى عام ٢٠٢٢ وتم سداد الضريبة المستحقة .
- شرم الشيخ تم الفحص حتى عام ٢٠٢٢ و تم سداد الضريبة المستحقة .
- القاهرة و الجلاء تم الفحص حتى ٢٠٢٢ وتم سداد الضريبة

٣/٤٠- 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 ٢٠١٥وتم الربط سداد الفروق وتم فحص سنوات ٢٠١٦/٢٠٢٤ من قبل المركز الضريبي لكبار الممولين .

٤/٤٠- ضريبة الدمغة :

تم فحص السنوات عن السنة من بدء النشاط حتى عام ٢٠٢٢ وتم سداد المبالغ المستحقة.

٤٠/٥- الضرائب المؤجلة:

- تقوم الشركة باحتساب الضريبة المؤجلة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٤ التي تنشأ من الفروق المؤقتة عند احتساب البنود التي نص عليها المعيار فقرة ١٨,١٧ وتتمثل في وجود أصل/إلتزام ضريبي مؤجل ناتج عن فرق الضريبة الناتجة عن حساب الإهلاك الضريبي بالمقارنة بالإهلاك المحاسبي.

٤١ -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 وتقوم الشركة بتكوين المخصصات اللازمة.

٤٢- 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.
- يتم تحديث وتطوير أهداف وسياسات الشركة المرتبطة بإدارة رأس المال بشكل دورى وفقاً للمستجدات الإقليمية والدولية والجيوسياسية.
- 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 ٢٠٢٦/٩/٣٠ مبلغ ١,٦٢٠,٤٤٣,٢٠٦ جنيه مصري مقارنة بمبلغ ١,٤٠١,٢٨٨,٦٣٣ جنيه مصري في ٢٠٢٥/١٢/٣١.