



شركة جينيال تورز

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته

والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وتعديلاته

القوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الفهرس

تقرير مراقب الحسابات (فحص محدود)

قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

قائمة الدخل الشامل

قائمة التدفقات النقدية

قائمة التغير في حقوق الملكية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة جينيال تورز (ش.م.م).

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة جينيال تورز في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى والادارة هي المسئولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسئوليتنا في ابداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

بالنسبة للقوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ فقد تمت مراجعتها بمعرفة مراقب حسابات آخر أصدر تقريره المؤرخ في ٢٠١٧/٣/٢٦ برأى غير متحفظ .

الإستنتاج :

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

الجيزة في : ٢٠١٧/١١/١٥
ع . إبراهيم

محمد أبو السعود

سجل مراقبي الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٢٧)



شركة جينيال تورز
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٣١ ديسمبر، ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر، ٢٠١٧	ايضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٢,٤٣١,٩٣١	٢,٢٣٧,٧١٥	(٥)	الأصول غير المتداولة
١١٠,٣٧٠	١٠٤,٨٥٢	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
<u>٢,٥٤٢,٣٠١</u>	<u>٢,٣٤٢,٥٦٧</u>		اصول غير ملموسة
٢,٢٠٦,١٤٥	٢,٠٥٥,٧٩٦	(٧)	إجمالي الأصول غير المتداولة
٤٦٨,٦٢٠	٤٢٥,٩٩٤	(٨)	الأصول المتداولة
١,٢٧٤,٤٩٣	٢,٢٤١,٩٩٥		العلاء
<u>٣,٩٤٩,٢٥٨</u>	<u>٤,٧٢٣,٧٨٥</u>		مدينون وارصدة مدينة اخري
٦,٤٩١,٥٥٩	٧,٠٦٦,٣٥٢		نقدية لدي البنوك والصندوق
			اجمالي الأصول المتداولة
			اجمالي الأصول
٤,٧٤٩,٦٤٧	٤,٧٤٩,٦٤٧	(٩)	حقوق الملكية
١١٢,٩٩٠	١٥٠,٠٠٤		رأس المال المصدر والمنفوع
٣٩٧,١٦٠	١,١٠٠,٤٣١		احتياطي قانوني
٧٤٠,٢٨٥	٥٧٣,٤٤٥		ارباح مرحلة
<u>٦,٠٠٠,٠٨٢</u>	<u>٦,٥٧٣,٥٢٧</u>		ارباح الفترة
			اجمالي حقوق الملكية
٢٦٤,٢٢٥	٢٦٥,٣٤٠		الالتزامات غير المتداولة
<u>٢٦٤,٢٢٥</u>	<u>٢٦٥,٣٤٠</u>		التزامات ضرائب مؤجلة
			اجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٣١,٢٢٨	٥٦,٥٧٣	(١٠)	الالتزامات المتداولة
١٩٦,٠٢٤	١٧٠,٩١٢		داننون وأرصدة دائنة اخري
٢٢٧,٢٥٢	٢٢٧,٤٨٥		ضرائب دخل مستحقة
<u>٦,٤٩١,٥٥٩</u>	<u>٧,٠٦٦,٣٥٢</u>		اجمالي الإلتزامات المتداولة
			اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الايضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٦ متممة للقوائم المالية وتقرأ معها .

تقرير مراقب الحسابات مرفق ،،،

رئيس مجلس الادارة

(/ طارق إبراهيم زايد)



المدير المالي

(/ خالد أحمد فريد)

SA



شركة جينال تورز
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل

عن الفترة من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/٩/٣٠

من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ جنيه مصري	من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ جنيه مصري	من ١ يوليو ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ جنيه مصري	من ١ يوليو ٢٠١٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ جنيه مصري	ايضاح رقم
١,١٩٣,٨٠١	٨٠٠,٦٩١	٤١٦,٣٩٠	١٢٩,٤٠٣	ايرادات نشاط النقل السياحي
٢,٢٣٣,٦٧٠	٤٥٠,٦٠١	٩٠٩,٦٠٠	.	ايرادات السياحة الداخلية
٣٧٧,٣١٧	٨٦٧,٧٩٠	١٩٣,١٤٠	٥٣٩,٧٤٢	ايرادات الطيران
٣,٨٠٤,٧٨٨	٢,١١٩,٠٨٢	١,٥١٩,٦٣٠	٦٦٩,١٤٥	اجمالي الإيرادات
٥٥٨,٢٥٧	٣٤٦,٢٥٤	١٩٢,٣٥٠	٦٨,٧٤٩	يخصم:
١,٨١٠,١٥١	٢٩٣,٥٧٧	٧٤٤,٥١١	.	مصروفات النقل السياحي (١٢)
٢,٣٦٨,٤٠٨	٦٣٩,٨٣١	٩٣٦,٨٦١	٦٨,٧٤٩	مصروفات السياحة الداخلية
١,٤٣٦,٣٨٠	١,٤٧٩,٢٥١	٥٨٢,٢٦٩	٦٠٠,٣٩٦	اجمالي مصروفات النشاط
.	٦,٢١٨	.	.	مجمل ربح النشاط
٢٠,٩٨٢	٣٩٦	.	.	يضاف:
.	١,٧٨٦	.	.	قوائد دائنة
٤٤١,١٢٠	٤٦٨,٣٥١	١٥٤,٥٥٥	١٦٨,٨٤٤	تعويضات من شركة التأمين
٢٥٥,٤٣٦	٢٦٨,٣١٠	٨٦,٧٣٩	٩٠,٠٥٤	فروق عملة
١١,٠٣٧	٥,٥١٩	٣,٦٧٩	١,٨٤٠	يخصم:
.	.	.	٧	مصروفات عمومية و ادارية (١٣)
٧٤٩,٧٦٩	٧٤٥,٤٧١	٣٣٧,٢٩٦	٣٣٩,٦٥١	اهلاك الأصول الثابتة (٥)
٢٥,١٦١		٣٧,٥٠١	.	استهلاك أصول غير ملموسة (٦)
٢٤٧,٦٨١	١٧٠,٩١٢	١٢٩,٢٥٩	٧٦,٢١٢	فروق عملة
٥٢٧,٢٤٩	٥٧٣,٤٤٥	٢٤٥,٥٣٨	٢٦٢,٨٤٨	صافي الربح قبل الضرائب
٠,١٣	٠,١١			يضاف:
				الضرائب المؤجلة
				يخصم:
				ضرائب الدخل
				الضرائب المؤجلة
				صافي الربح بعد الضرائب
				نصيب السهم من الارباح (١١)

الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٦ متممة للقوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الادارة

(الأطرق ابراهيم زايد)



المدير المالي

(/ خالد أحمد فريد)





شركة جنرال تورز
 شركة مساهمة مصرية
 قائمة الدخل الشامل

عن الفترة من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/٩/٣٠

من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	من ١ يوليو ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	من ١ يوليو ٢٠١٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	الإيضاح رقم
جنية مصري ٥٢٧,٢٤٩	جنية مصري ٥٧٣,٤٤٥	جنية مصري ٢٤٥,٥٣٨	جنية مصري ٢٦٢,٨٤٨	
-----	-----	-----	-----	
٥٢٧,٢٤٩	٥٧٣,٤٤٥	٢٤٥,٥٣٨	٢٦٢,٨٤٨	

صافى ربح الفترة بعد الضرائب

الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ متممة للقوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة

(/ طارق إبراهيم زايد)



المدير المالي

(/ خالد أحمد فريد)





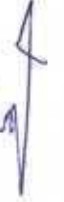
شركة جينال تورز
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/٩/٣٠

المجموع	صافي ارباح او خسائر الفترة	صافي ارباح او خسائر مرحلة احتياطي قانوني	رأس المال	البان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	ايضاح رقم
٥,٢٥٩,٧٩٧	١,١٧٠,٤٨١	٥٤,٤٦٦	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ايناير ٢٠١٦
.	١,١٧٠,٤٨١-	٥٨,٥٢٤		المحول الي الارباح المرحلة
٥٢٧,٢٤٩	٥٢٧,٢٤٩			صافي الربح عن الفترة
٥,٧٨٧,٠٤٦	٥٢٧,٢٤٩	١١٢,٩٩٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٦,٠٠٠,٠٨٢	٧٤٠,٢٨٥	١١٢,٩٩٠	٤,٧٤٩,٦٤٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
.	٧٤٠,٢٨٥-	٣٧,٠١٤		المحول الي الارباح المرحلة
.	٥٧٣,٤٤٥			المحول الي الاحتياطي القانوني
٦,٥٧٣,٥٢٧	٥٧٣,٤٤٥	١٥٠,٠٠٤	٤,٧٤٩,٦٤٧	صافي الربح عن الفترة
				الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (٩)

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٦ متممة للقوائم المالية وتقرأ معها


المدير المالي

(/ خالد احمد فريد)




رئيس مجلس الإدارة

(/ طارق ابراهيم زايد)





شركة جنيال تورز
شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/٩/٣٠

٣٠ سبتمبر، ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر، ٢٠١٧	ايضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٤٩,٧٦٩	٧٤٥,٤٧١	
٢٥٥,٤٣٦	٢٦٨,٣١٠	(٥)
١١,٠٣٧	٥,٥١٩	(١)
.	١,٧٨٦-	
١,٠١٦,٢٤٢	١,٠١٧,٥١٤	
٦١٤,٠١١-	١٥٠,٣٤٩	
٤,٦٩٥	٣٩,٥٦٣	
١١٩,٦٦٧	٢٥,٣٤٥	
٦٤,١٧٨	.	
٢٨٩,٩٤٩-	١٩٢,٩٦١-	
٣٠٠,٨٢٢	١,٠٣٩,٨١٠	
١٩٧,٩٩٨-	٧٤,٠٩٤-	(٥)
١٩٧,٩٩٨-	٧٤,٠٩٤-	
.	.	
١٠٢,٨٢٤	٩٦٥,٧١٦	
١٩٢,٣٠٥	١,٠١١,٤٩٣	
.	١,٧٨٦	
٢٩٥,١٢٩	١,٩٧٨,٩٩٥	
٥,٦٣٦	١٩,٠١٦	(٨)
٢٨٩,٤٩٣	١,٩٥٩,٩٧٩	(٨)
٢٩٥,١٢٩	١,٩٧٨,٩٩٥	

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
صافي الربح او (الخسارة) قبل الضريبة
تعديلات لتسوية صافي الربح من التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
إهلاك الأصول الثابتة
استهلاك اصول غير ملموسة
فروق عملة

أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
التغير في رأس المال العامل :

التغير بالنقص (بالزيادة) في العملاء وأوراق القبض
التغير بالنقص (بالزيادة) في الدينون والأرصدة المدينة الأخرى
التغير بالزيادة (بالنقص) في الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى
التغير بالزيادة (بالنقص) في الالتزامات طويلة الاجل - ضريبة مبيعات مقسمة
ضرائب دخل مدفوعة
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل :

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :

مدفوعات نقدية لشراء أصول ثابتة
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي الزيادة (العجز) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

النقدية وما في حكمها في بداية الفترة ٢٠١٧/١/١

أثر التغير في فروق العملة

النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

النقدية بالبنوك

النقدية بالصندوق

النقدية آخر العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٦ متممة للقوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة

(/ طارق إبراهيم زايد)



المدير المالي

(/ خالد أحمد فريد)



شركة جينال تورز

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لاحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته و القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وتعديلاته

الايضاحات المتممة عن الفترة المنتهية في ٢٠١٧/٠٩/٣٠

١. نبذة عن الشركة :-

- تأسست شركة / جينال تورز " شركة مساهمه مصرية " وفقا لاحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وتم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٣٥٥٠٢ بتاريخ ٢٠٠٨/١١/١١ ويقع مركز الشركة الرئيسي بالعنوان ٣٠ ش قمبيز متفرع من ش مصدق بالدقي .
- بتاريخ ٢ يونيه ٢٠١٤ حصلت الشركة على ترخيص الإتحاد الدولي للنقل الجوي (الآيآتا) الأمر الذي يمكن الشركة من مزاوله نشاط بيع تذاكر الطيران كما يتيح للشركة وفقاً لشروط وزارة السياحة ممارسة نشاط السياحة الدينية وبصفة خاصة العمرات وذلك من بداية موسم السياحة الجديد الذي يبدأ في نوفمبر ٢٠١٤ .
- بتاريخ ٢٠١٤/١١/٥ تم قيد الشركة ببورصة النيل (سوق الشركات الصغيرة والمتوسطة) .
- بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠١٥ تم الموافقة من البورصة على طرح أسهم الشركة على شاشات التداول بالبورصة .
- بتاريخ ١١ أكتوبر ٢٠١٥ تمت أول عملية تداول على أسهم الشركة.

٢. غرض الشركة :-

- غرض الشركة هو تنظيم رحلات سياحية جماعية او فردية داخل مصر او خارجها وفقا لبرامج معينة وتنفيذ ما يتصل بها من نقل فيماعد الجوي " واقامة وما يلحق بها من خدمات بيع او صرف تذاكر السفر وتيسير نقل الامتعة وحجز الاماكن علي وسائل النقل المختلفة وكذلك الوكالة عن شركات الطيران والملاحة وشركات النقل الاخري .

٣. السياسات المحاسبية:-

- فيما يلي أهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد القوائم المالية :-

١-٣ أسس إعداد القوائم المالية:-

- يتم اعداد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء أحكام القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

٢-٣ ترجمة العملات الأجنبية:-

- تسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على اساس أسعار الصرف المائدة للعملات الأجنبية وقت اثبات المعاملات وفي تاريخ الميزانية يتم اعادة تقييم ارصدة الاصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقا لاسعار الصرف المعلنة في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة بقائمة الدخل.
- يتم اثبات البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة.
- يتم اثبات البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائدة وقت تحديد القيمة العادلة.

**٣-٣ الأصول الثابتة:-**

- تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر بالقوائم المالية مخصص منها مجمع الاملاك وخمائر اضمحلال قيم الاصول (ايضاح ٣) ، ويتم اهلاك الاصول الثابتة القسط الثابت علي مدى العمر الانتاجي المقدر للاصل الثابت.
- وفيما يلي الاعمار الانتاجية التقديرية لكل نوع من أنواع الاصول :

اثاث	١٧ سنوات
اجهزة و معدات	١٠ سنوات
تجهيزات و ديكورات	٥ سنوات
اجهزة حاسب الي	٥ سنوات
السيارات	١٠ سنوات

٤-٣ الاصول غير الملموسة :

- طبقا لشروط الحصول علي الترخيص من وزارة السياحة والتي تترجم الشركات باداء مبلغ ٦٠ الف دولار امريكي لغرفة شركات السياحة فقد قامت الشركة بسداد مبلغ ٦٠ الف دولار بما يعادل مبلغ ٣٤٧١٦٠ جنيه وتم الاعتراف بها كأصل غير ملموس وفقاً للفقرة ٩ من معيار المحاسبة المصري رقم ٢٣ الاصول غير الملموسة . ويتم استهلاكه علي ٢٠ عاماً وفي خلال عام ٢٠١٤ تم استرداد مبلغ ٣٠ ألف دولار بما يعادل ٢٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري من غرفة شركات السياحة.

٥-٣ العملاء و اوراق القبض والمديون:-

- تثبت ارصدة العملاء واوراق القبض و ارصدة المديون بقيمتها الاسمية مخصص منها اية مبالغ - نتيجة الاضمحلال في قيمة الاصل - من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة .

٦-٣ الاعتراف بالايراد:-

- يتم الاعتراف بايرادات المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بتأدية الخدمة الي متلقي الخدمة وذلك عند اداء الخدمة واصدار الفواتير للعملاء .

٧-٣ قائمة التدفقات النقدية:-

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

٨-٣ النقدية ما في حكمها:-

- لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في حكمها علي أنها ارصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدي البنوك والودائع والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة اشهر او اقل . ، ويعتبر رصيد بنوك سحب علي المكشوف والذي يسدد عند طلبه او يعتبر جزء من إدارة الشركة للنقدية كأحد مكونات بند النقدية وما في حكمها .

٩-٣ الاضمحلال:-

- يتم دراسة القيمة الدفترية للاصول المملوكة للشركة (بخلاف المخزون) في تاريخ القوائم المالية ، وفي حالة توافر مؤشرات تدل علي اضمحلال القيمة القابلة للاسترداد لهذه الاصول عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الاصول الي قيمتها القابلة





للاسترداد ويحمل هذا التخفيض علي قائمة الدخل ، ويتم حساب قيمة الاهلاك السنوي فيما يتعلق بالاصول الثابتة عن السنوات التالية علي اساس القيمة المعدلة .

- تقوم ادارة الشركة بشكل دوري في تاريخ القوائم المالية بتقييم وجود اي مؤشرات تدل علي حدوث إضمحلال في قيمة الخسائر والسابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للاصول في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات .
- يعاد تقدير قيمة الإضمحلال ويتم عكس قيمة الإضمحلال السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الاصول عن صافي قيمتها الدفترية الاصلية قبل تسجيل خسائر الإضمحلال في القيمة .

١٠-٣ ضريبة الدخل :

- تتضمن ضريبة الدخل علي ارباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم اثباتها بقائمة الدخل يتم حساب ضريبة الدخل وفقا لقانون الضرائب المصري . ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة باتباع طريقة الالتزامات علي الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للاصل أو الالتزام للأغراض الضريبية (الاساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الاساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق . يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كاصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الانتفاع بهذا الاصل لتخفيض الارباح الضريبية المستقبلية ويتم تخفيض الاصل بقيمة الجزء الذي لم يتحقق منه منفعه مستقبلية .

١١-٣ المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة :

- تثبت المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة التى تقوم بها الشركة فى سياق معاملاتها العادية وفقا للشروط التى يضعها مجلس الادارة .

١٢-٣ الاحتياطي القانوني :

- طبقا للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الاساسي للشركة يجنب ٥% من صافي ارباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويجوز للجمعية العامة التوقف عن تجنيد هذه النسبة متى بلغ الاحتياطي القانوني ٥٠% من رأس المال المصدر .

١٣-٣ المخصصات :

- يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون على الشركة التزام حالى قانوني او فعلى نتيجة لحدث سابق يكون معه من المرجح أن يتطلب ذلك تدفقا صادرا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام .
- ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ كل ميزانية وتعديلها لاطهار افضل تقدير حالى .



١٤-٣ السنة المالية :

- تبدأ السنة المالية في يناير وتنتهي في ديسمبر .

١٥-٣ تاريخ الإصدار :

- تم إصدار القوائم المالية بتاريخ ٢٠١٧/١١/١٥ وباعتماد مجلس الإدارة .



30 Qambiz st. Mohandseen, Giza, Egypt
Tel. : 002 02 333 866 30
Fax : 002 02 333 866 70
Web: www.genialtours-egypt.com
mail : info@genialtours-egypt.com



٤. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية النقدية بالصندوق ولدي البنوك و القيمة الدفترية لهذه الأدوات لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها العادلة في تاريخ المركز المالي.

١-٤ خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية :

وتتمثل أخطار تقلبات صرف العملات الأجنبية في أثره على الالتزامات بالعملات الأجنبية الناتجة أساساً عن حسابات البنوك وبعض الارصدة الدائنة ويتم الاحتياط من هذا الخطر باتباع سياسة إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية الواردة بالإيضاحات (٢/٣).

٢-٤ خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في عدم قدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم و للحد من خطر الائتمان تقوم الشركة بتوزيع الائتمان الممنوح لشركات القطاع الخاص و الافراد على عدد من العملاء ذوي المراكز المالية القوية.

٣-٤ خطر سعر الفائدة :

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر تذبذب الأداة المالية نتيجة لتغير سعر الفائدة السائد بالسوق وتتعرض الشركة لخطر سعر الفائدة على الودائع لأجل هذه الاداة ذات طبيعة قصيرة الاجل والمقومة بالجنيه المصري .

٥. الأصول الثابتة (بالصافي) :

الإجمالي	سيارات	اجهزة و معدات مكتنية	تجهيزات و تركيبات	اثاث	اجهزة كمبيوتر	البيان
٣٤٨١٨٨٠	٣٣٦٩٥٨٦	٢٣٧٦٥	٢٠٢١٥	٣٠٢٤٢	٣٨٠٧٢	التكلفة في ٢٠١٧/١/١
٧٤٠٩٤	٧٤٠٩٤	الإضافات خلال العام
٣٥٥٥٩٧٤	٣٤٤٣٦٨٠	٢٣٧٦٥	٢٠٢١٥	٣٠٢٤٢	٣٨٠٧٢	التكلفة في ٢٠١٧/٠٩/٣٠
١٠٤٩٩٤٩	٩٩٣١٣٥	٦٩١٤	١٤١٤٩	٦٨٤٦	٢٨٩٠٥	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/١/١
٢٦٨٣١٠	٢٥٦٤٢	١٧٨٢	٣٠٣٢	١٣٦١	٥٧١١	إهلاك الفترة
١٣١٨٢٥٩	١٢٤٥٥٩	٨٦٩٦	١٧١٨١	٨٢٠٧	٣٤٦١٦	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/٠٩/٣٠
٢٢٣٧٧١٥	٢١٩٤١٢١	١٥٠٦٩	٣٠٣٤	٢٢٠٣٥	٣٤٥٦	الصافي في ٢٠١٧/٠٩/٣٠
٢٤٣١٩٣١	٢٣٧٦٤٥١	١٦٨٥١	٦٠٦٦	٢٣٣٩٦	٩١٦٧	الصافي في ٢٠١٦/١٢/٣١

٦. الأصول غير الملموسة :

رسوم الحصول على الترخيص	البيان
جنيه مصري	
١٤٧١٦٠	التكلفة في ٢٠١٧/١/١
.	الإضافات خلال العام
١٤٧١٦٠	التكلفة في ٢٠١٧/٠٩/٣٠
٣٦٧٩٠	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/١/١
٥٥١٩	إهلاك الفترة
٤٢٣٠٩	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/٠٩/٣٠





١.٤٨٥٢	الصافي في ٢٠١٧/٠٩/٣٠
١١٠٣٧٠	الصافي في ٢٠١٦/١٢/٣١

٧. مدينون وأرصدة مدينة أخرى :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٩/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	تأمينات خطابات الضمان (١-٧)
٤٨٢٢٧	٠	ضرائب القيمة المضافة
١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	غرفة شركات السياحة
٩٠٠٠	٩٠٠٠	تأمين ايجار
٥٧٨١٥	٥٧٨١٥	تأمين فنادق و طيران
٥٠٠	٣٨٥٣	مصاريف مقدمة
٣٠٦٣	٥٣٢٦	مصلحة الضرائب (خصم منبع)
١٥	٠	شركات طيران
٤٦٨٦٢٠	٤٢٥٩٩٤	الاجمالي

٧-١ تأمينات خطابات الضمان :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٩/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	خطاب ضمان مزاولة النشاط لصالح وزارة السياحة
٢٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	خطاب ضمان منظمة الاياتا
٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	الاجمالي

٨. النقدية وما في حكمها :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٩/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٧٥٩٩١	١,٩٥٩,٩٧٩	نقدية بالصندوق
٣٥٥٠٢	١٩٠١٦	بنوك - حسابات جارية
٢٦٣٠٠٠	٢٦٣٠٠٠	ودائع
١٢٧٤٤٩٣	٢,٢٤١,٩٩٥	الاجمالي

٩. رأس المال :

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري و حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣ مليون جنيه مصري وتم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بموجب الجمعية العامة غير العادية رقم ٣ لسنة ٢٠١٦ متعقدة في ٢٠١٦/٦/٣٠ بمبلغ ١٧٤٩٦٤٧ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٤٧٤٩٦٤٧ جنيه مصري من الأرباح المرحلة و أرباح العام عن الميزانية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١.

١٠. دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٩/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٠٠٣	٣٠٨٧٨	مصاريف مستحقة
٠	٧٧١١	ضرائب القيمة المضافة
٣٧٤٤	٣٧٤٤	ضرائب مبيعات مقسطة
١٢٤٨١	١٤٢٤٠	اوراق الدفع
٣١٢٢٨	٥٦٥٧٣	الاجمالي

**١١. نصيب السهم في الأرباح :**

تم حساب السهم في الأرباح بقسمة صافي ارباح الفترة على عدد الاسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ٤٧٤٩٦٤٧ سهم و قد بلغ نصيب السهم من

الأرباح ١١. جنية مصرى :

٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٢٧٢٤٩	٥٧٣٤٤٥	صافي ارباح / خسائر الفترة بعد الضرائب
		بخصم :-
١٤٥٤٦٧	٥٧٣٤٤	حصة العاملين و اعضاء مجلس الادارة (مقدرة وفقا للنظام الاساسي للشركة)
٣٨١٧٨٢	٥١٦١٠١	الأرباح (الخسائر) القابلة للتوزيع
٣٠٠٠٠٠٠	٤٧٤٩٦٤٧	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٠,١٣	٠,١١	نصيب السهم من الأرباح او (الخسائر)

١٢. مصروفات نشاط النقل السياحي :

٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٧١٧٦٥	١٧٤٧٤٧	اجور و مرتبات و ما في حكمها
٢٨٩٢٢	١٧٦٢٦	وثائق تامين
٦٠٤٠	١٣٨٤٩	تأمينات اجتماعية
٢٣٩٢٠٦	١٤٠٠٣٢	مصاريف سيارات
١١٢٣٢٤	.	ايجارات جراج
٥٥٨٢٥٧	٣٤٦٢٥٤	الاجمالي

١٣. المصروفات العمومية :

٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢١٢٤١٩	٢١٥١٠٨	مرتبات و ما في حكمها
٧٨٥٧	٣٢١٢	ادوات مكتبية و مطبوعات
١٠٠٠٠	٢١٢٥٠	اتعاب مهنية
٤٢٧٣٧	٥٤٠٩٦	تليفون و فاكس
٥٧٧٤٣	٣١٢٣٨	رسوم و اشتراكات
٨٣٥٩	٦٧٩٦	كهرباء و مياه و غاز
٥٥٠١	٧٦٥٠	صيانة و اصلاح
٣٥٥١	٤٠٥٣	مصاريف بنكية
٢٦٤٠	٣٢٩٨	انتقالات
٦٥٥٠٠	٧٨٠٠٠	ايجارات
١٧٥٤	٥٣٦٩	اكراميات
٤٦٩٠	٥١٨٤	بوفية و ضيافة
١٧٠٠٠	١٠٤٠٠	دعاية و اعلان
١٠٠٠	٨٣٠	غرامات
٣٦٩	٦٧	بريد ودمغة
.	٢١٨٠٠	مصروفات متنوعة
٤٤١١٢٠	٤٦٨٣٥١	الإجمالي

١٤. الموقف الضريبي :

ضرائب الدخل :

تقوم الشركة بتقديم الأهرارات الضريبية وفقا لقانون الضريبة على الدخل رقم ٢٠٥ لسنة ٢٠٠٥ سنويا و لم يتم فحصها .





30 Qambiz st. Mohandseen, Giza, Egypt
Tel. : 002 02 333 866 30
Fax : 002 02 333 866 70
Web: www.genialtours-egypt.com
mail : info@genialtours-egypt.com

ضرائب القيمة المضافة :

تقوم الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية في المواعيد القانونية.

١٥. الإلتزامات المحتملة :

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة والقائمة في تاريخ إعداد القوائم المالية مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصري وهي مغطاة بالكامل .

١٦. الأرقام المقارنة :

تم تعديل ارقام المقارنة حتى تتماشى مع التويب الحالي للقوائم المالية، وذلك بأعادة عرض النقدية وما في حكمها بقائمة التدفقات وفقا للإيضاح رقم (٨-٣).

