



القاهرة في ٢٥ / ٢ / ٢٠١٨

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد

مرسل لسيادتكم رفق هذا التالي :-

- تقرير مجلس الإدارة.
- قائمة الدخل .
- قائمة التدفقات النقدية .
- قائمة التغير في حقوق الملكية .
- الإيضاحات المتممة .
- تقرير مراقب الحسابات .
- قائمة المركز المالي.

وذلك عن الفترة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ .

وتفضلوا بقبول أسمى التحية والاحترام .

رئيس مجلس الإدارة

أحمد محمد عاشور





Fathy Said Chartered Accountants

عبر المحيطات للسياحة  
شركة مساهمة مصرية  
المركز المالي فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧



Fathy Said Chartered Accountants

شركة / عبر المحيطات للسياحة

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

المحتويات وأرقام الصفحات :-

٢-١	١	تقرير مراقب الحسابات
٣	٢	قائمة المركز المالي
٤	٣	قائمة الدخل
٥	٤	قائمة الدخل الشامل
٦	٥	قائمة التدفقات النقدية
٧	٦	قائمة التغير في حقوق الملكية
١٨-٨	٧	الايضاحات المتممة للقوائم المالية



## تقرير مراقب الحسابات

السادة / مساهمي شركة عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

### تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة شركة عبر المحيطات للسياحة ( شركة مساهمة مصرية ) والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل و الدخل الشامل و التدفقات النقدية و التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

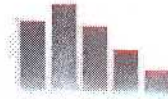
هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة فالإدارة مسئولة عن اعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بأعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقا وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

### مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها . وتمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير تخطيط واداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية اخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة اداء اجراءات للحصول على ادلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات الواردة في القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام

المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لهم وذلك لتصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض ابداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة.



وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي اعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

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

### الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة عبر المحيطات للسياحة ( شركة مساهمة مصرية ) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وعن اداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

### تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

البيانات الواردة بتقرير مجلس الإدارة متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات وأعدت طبقا لمتطلبات القانون ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.



تحريرا في ٢٥ / ٢ / ٢٠١٨

شركة / عبر المحيطات للسياحة ( شركة مساهمة مصرية )

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	الايضاح
جنية مصري	جنية مصري	
		<b>الأصول</b>
		<b>الأصول الغير متداولة</b>
٦٩,٦١٤,٨٨٣	٦٧,٩٦٩,٦٨٧	٤
٦٩,٦١٤,٨٨٣	٦٧,٩٦٩,٦٨٧	إجمالي الأصول الغير متداولة
		<b>الأصول المتداولة</b>
٤,٦٢٨,٥٥٣	٢,٥٦٠,٢٢٥	٥
٤,٣٩٦	٤,٣٩٦	النقدية و ما فى حكمها
٥٥٠	١٠,٣٦٥	٧
٦٦,٦٢٥	٦٦٦,٦٢٥	٨
٧٢,٠٥٨	٩٥,٤٨٠	٩
٢٨٦,٠٦٣	٣٠٤,٢٥١	١٠
١٣,١٥٦	٢٧,٥٣٠	١١
٦٥,٤٠٤	.	مأمينات لدى الغير
٥,١٣٦,٨٠٥	٣,٦٦٨,٨٧٢	مصروفات مقدمة
٧٤,٧٥١,٦٨٨	٧١,٦٣٨,٥٥٩	٨ دفعات مقدمة
		٩ أصول ضريبية جارية
		١٠ ضرائب المنبع
		١١ مدينون متنوعون
		ايرادات مستحقة
		اجمالي الاصول المتداولة
		اجمالي الاصول
		<b>حقوق الملكية و الإلتزامات</b>
		<b>حقوق الملكية</b>
٥٠,٦٣٥,٥٠٠	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	١٢
١,٤٠١,٨٠٣	٤,٦٨٢,٧١٠	١٣
٨,٩٥٢,٣٢١	٣,٢٢٧,٠١٠	أرباح مرحلة
(٤٤٤٤٠٤)	١,٣٣٤,٣٦٠	صافى أرباح العام
٦٠,٥٤٥,٢٢٠	٥٩,٨٧٩,٥٨٠	اجمالي حقوق الملكية
		<b>الإلتزامات الغير متداولة</b>
٨,٩٤٤,١٤٠	٧,٠٥٧,٣٨٠	١٤
١,٠٨٨,٣٣٠	١,٥٢٦,٥٨٢	أوراق الدفع طويلة الأجل
١٠,٠٣٢,٤٧٠	٨,٥٨٣,٩٦٢	١٥
		إلتزامات ضريبية مؤجلة
		اجمالي الإلتزامات الغير متداولة
		<b>الإلتزامات المتداولة</b>
٢,٨٩١,٧١٠	١,٨٨٦,٧٦٠	١٤
٢٣٤,٦٠٠	٣٣٥,٠٠٠	١٥
٢٣٠,٠٠٠	٢٤٧,٥٠٠	١٦
٣,٨٨٠	١٩,٤٤١	١٧
٣١,٥٠٠	٣٣,٧٥٠	١٨
٧٨٢,٣٠٨	٦٥٢,٥٦٦	١٩
٤,١٧٣,٩٩٨	٣,١٧٥,٠١٧	أوراق الدفع قصيرة الأجل
		١٥ تأمينات من الغير
		١٦ ايرادات مقدمة
		١٧ إلتزامات ضريبية جارية
		١٨ مصروفات مستحقة
		١٩ داننون متنوعون
		اجمالي الإلتزامات المتداولة
٧٤,٧٥١,٦٨٨	٧١,٦٣٨,٥٥٩	اجمالي الإلتزامات و حقوق الملكية

رئيس مجلس الادارة

المدير المالي

السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة من رقم ( ١ ) إلى رقم ( ٢٥ ) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .  
تقرير مراقب الحسابات للفحص المحدود مرفق .



شركة / عبر المحيطات للسياحة ( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الأرباح و الخسائر عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	الايضاح
جنية مصرى	جنية مصرى	
١٧٧,٥٠٦	٢٨٣,١٧٦	<b>إيرادات النشاط :-</b>
٩٢٨,٦٧٧	١,٧٠٢,٠٣٦	إيرادات السياحة
٢٢٠,٥٦٠	١,٤٥٦,٨٠٠	إيرادات النقل السياحي
١٢٠,٨١٨	٨٠,٩٥٤	إيرادات الحج
١,٤٤٧,٥٦١	٣,٥٢٢,٩٦٦	عمولات تذاكر طيران
		إجمالي إيرادات النشاط
		<b>يخصم منه :-</b>
١٦٢,٢٨٣	٢٦٦,٦٤٥	<b>مصروفات النشاط :-</b>
٥٠٤,٢٨٠	٩٦١,٤٣٣	مصروفات السياحة
٢٠٨,٥٦٠	١,٤٣٢,٨٠٠	مصروفات النقل السياحي
٨٧٥,١٢٣	٢,٦٦٠,٨٧٨	مصروفات الحج
		إجمالي مصروفات النشاط
		<b>يضاف إليه :-</b>
٢,٠١٩,٠٨٥	٣,٥٧٧,٣٠٣	٢٠ إيرادات أخرى
٢٣٤,٧١٨	٣٨٨,٦٠٥	٢١ فوائد دائنة
.	١٣٤,٢٥٢	٢٢ أرباح رأسمالية
		<b>يخصم منه :-</b>
١,١٧٧,١٤٧	١,٥٤٠,٧٦٢	٢٣ مصروفات عمومية وإدارية
١,٦١٦,٧٣٠	١,٦٤٨,٨٧٤	٤ الإهلاكات
٢,٧٩٣,٨٧٧	٣,١٨٩,٦٣٦	إجمالي المصروفات و الإهلاكات
٣٢,٣٦٤	١,٧٧٢,٦١٢	صافي أرباح العام قبل الضرائب
		<b>يخصم منه :-</b>
٤٧٦,٧٦٨	٤٣٨,٢٥٢	مصروف ضريبيه الدخل المؤقتة
.	.	مصروف ضريبيه الدخل الجارية
٤٤٤,٤٠٤-	١,٣٣٤,٣٦٠	صافي أرباح العام بعد الضرائب
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الاسهم
٠.٠٠٤-	٠.٠١٣	نصيب السهم فى الأرباح

رئيس مجلس الإدارة



المدير المالي



السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة من رقم ( ١ ) إلى رقم ( ٢٥ ) جزء لا يتجزأ

من القوائم المالية وتقرأ معها .

تقرير مراقب الحسابات للفحص المحدود مرفق.



شركة / عبر المحيطات للسياحة ( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

البيانات

رقم الإيضاح  
٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
جنيه مصري  
جنيه مصري

صافي أرباح العام بعد الضرائب (المرحل من قائمة الدخل)  
١,٣٣٤,٣٦٠  
٤٤٤,٤٠٤-

يضاف إليه أو يخصم منه :-

أرباح أو خسائر الدخل الشامل الآخر (تسويات إعادة التدوير)

إجمالي الدخل الشامل  
١,٣٣٤,٣٦٠  
٤٤٤,٤٠٤-

رئيس مجلس الإدارة



المدير المالي  


\* السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة من رقم ( ١ ) إلى رقم ( ٢٥ ) جزء لا يتجزأ

من القوائم المالية وتقرأ معها .

\* تقرير مراقب الحسابات للفحص المحدود مرفق .



عبر المحيطات للسياحة ( شركة مساهمة مصرية )

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢,٣٦٤	١,٧٧٢,٦١٢	<b>أنشطة التشغيل :-</b>
		صافي ربح التشغيل قبل الضريبة
		تعديلات لـ :
١,٦١٦,٧٣٠	١,٦٤٨,٨٧٤	الإهلاكات
٢٣٤,٧١٨-	٣٨٨,٦٠٥-	فوائد دائنة
١,٤١٤,٣٧٦	٣,٠٣٢,٨٨١	ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
		<b>التغيير في رأس المال العامل</b>
(٣,١٣٥)	(٩,٨١٥)	( الزيادة ) أو النقص في مصروفات مقدمة
٣٨٠,٣٤٨	.	( الزيادة ) أو النقص في العهد
.	(٦٠٠,٠٠٠)	( الزيادة ) أو النقص في دفعات مقدمة
(١,٩٢٢)	(١٨,١٨٨)	( الزيادة ) أو النقص في ضرائب المنبع
(٧٢,٠٥٨)	(٢٣,٤٢٢)	( الزيادة ) أو النقص في أصول ضريبية جارية
٦,٥٩١,١٥١	(١٤,٣٧٤)	( الزيادة ) أو النقص في مدينون متنوعون
(٦٥,٤٠٤)	٦٥,٤٠٤	( الزيادة ) أو النقص في إيرادات مستحقة
(٣,٩٠٥,٧١٥)	(١,٠٠٤,٩٥٠)	الزيادة أو ( النقص ) في أوراق الدفع قصيرة الأجل
(٢٠٥,٠٠٠)	١٧,٥٠٠	الزيادة أو ( النقص ) في إيرادات مقدمة
٨٠,٠٠٠	١٠٠,٤٠٠	الزيادة أو ( النقص ) في تأمينات من الغير
(٢,٣١٨)	١٥,٥٦١	الزيادة أو ( النقص ) في التزامات ضريبية جارية
٢,٥٠٠	٢,٢٥٠	الزيادة أو ( النقص ) في المصروفات المستحقة
(٣٩,٧٣٨)	(١٢٩,٧٤٢)	الزيادة أو ( النقص ) في دائنون متنوعون
٤,١٧٣,٠٨٥	١,٤٣٣,٥٠٥	<b>التدفق النقدي الناتج من أنشطة التشغيل</b>
		<b>أنشطة الإستثمار :-</b>
(٢,٤٥٢,٢٨٩)	(٦٢,٥٩٠)	إضافات الأصول الثابتة
٢٦,٠٣٢	٥٨,٩١٢	استبعادات الأصول الثابتة
٢٣٤,٧١٨	٣٨٨,٦٠٥	فوائد دائنة
(٢,١٩١,٥٣٩)	٣٨٤,٩٢٧	<b>التدفق النقدي المستخدم في أنشطة الإستثمار</b>
		<b>أنشطة التمويل :-</b>
(١,٨٨٦,٧٦٠)	(١,٨٨٦,٧٦٠)	الزيادة أو ( النقص ) في أوراق الدفع طويلة الأجل
.	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات الأرباح المدفوعة
(١,٨٨٦,٧٦٠)	(٣,٨٨٦,٧٦٠)	<b>التدفق النقدي المستخدم في أنشطة التمويل</b>
٩٤,٧٨٦	(٢,٠٦٨,٣٢٨)	صافي النقص في النقدية و ما في حكمها
٤,٥٣٣,٧٦٧	٤,٦٢٨,٥٥٣	النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة
٤,٦٢٨,٥٥٣	٢,٥٦٠,٢٢٥	رصيد النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

\* السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة من رقم ( ١ ) إلى رقم ( ٢٥ ) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

\* تقرير مراقب الحسابات للفحص المحدود مرفق .



شركة / عبر المحيطات للسياحة ( شركة مساهمة مصرية )

قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الاجمالي	أرباح ( خسائر ) الفترة	أرباح مرحلة	الإحتياطيات	راس المال	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٠,٥٤٥,٢٢٠	( ٤٤٤٤٠٤ )	٨,٩٥٢,٣٢١	١,٤٠١,٨٠٣	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
٠	٠	( ٣٢٨,٩٠٧ )	٣,٢٨٠,٩٠٧	٠	المرحل من الأرباح المرحلة إلى الإحتياطيات
( ٢٠٠٠٠٠٠ )	٠	( ٢٠٠٠٠٠٠ )	٠	٠	توزيعات الأرباح المدفوعة
٠	٤٤٤,٤٠٤	( ٤٤٤٤٠٤ )	٠	٠	المحول إلى الأرباح المرحلة
١,٣٣٤,٣٦٠	١,٣٣٤,٣٦٠	٠	٠	٠	أرباح العام
٥٩,٨٧٩,٥٨٠	١,٣٣٤,٣٦٠	٣,٢٢٧,٠١٠	٤,٦٨٢,٧١٠	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

\* السياسات المحاسبية و الإيضاحات المتممة من رقم ( ١ ) إلى رقم ( ٢٥ ) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

\* تقرير مراقب الحسابات للفحص المحدود مرفق .



١ نبذة عن الشركة :-

تأسست الشركة بموجب قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية والتعاون الدولي رقم ٢٠٧ لسنة ١٩٧٩ المنشور بعدد الوقائع المصريه رقم ٢٣٧ بتاريخ ١٩٧٩/١٠/١٥ طبقا لاحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بالقانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ باسم الشركة العربيه للكرافان والخدمات السياحيه "ش.م.م" بموجب القرار الوزاري رقم ٨٣٦ لسنة ١٩٩٥ المرخص بتعديل بعض مواد النظام الاساسي للشركة تم تعديل اسم الشركة ليصبح "عبر المحيطات للسياحة" "ش.م.م"

٢ غرض الشركة :-

تنظيم رحلات سياحيه داخل مصر وخارجها . وتنفيذ مايتصل بها من نقل واقامه ومايلحق بها من خدمات سياحيه مختلفه . من صرف تذاكر السفر ونقل الامتعه وتشغيل وسائل النقل السياحي ووجوز للشركه ان تكون لها مصلحه او تشترك باى وجه من الوجوه مع الهيئات التى تزاول اعمالا شبيهه او التى قد تعاونها على تحقيق اغراضها فى مصر او فى الخارج . كما يجوز لها ان تندمج فى الهيئات السالفه او تشتريها او تلحق بها . وذلك بموافقه الهيئه العامه للاستثمار والمناطق الحره .

٣ أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

١- أسس إعداد القوائم المالية و التوافق مع معايير المحاسبة :-

تم إعداد القوائم المالية للشركة طبقا لفرض الإستمرارية و مبدا التكلفة التاريخية ووفقا لمعايير المحاسبة المصرية ، و فى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية .

٢- التغييرات فى السياسات المحاسبية :-

السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة هي تلك المطبقة فى العام السابق فيما عدا التغييرات التي نتجت عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة خلال عام ٢٠١٥ و التي تم العمل بها للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠١٦ و فيما يلي أهم التعديلات و التي تنطبق علي الشركة و تأثيرها على القوائم المالية إن وجد .

\* معيار المحاسبة المصري المعدل (١) عرض القوائم المالية : يتطلب من المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين أحدهما تعرض مكونات الأرباح أو الخسائر ( قائمة الدخل ) والثانية تبدأ بالأرباح أو الخسائر وتعرض عناصر الدخل الشامل الأخر ( قائمة الدخل الشامل ) ، كما يتطلب إضافة قائمة الى قائمة المركز المالي تتضمن الأرصدة فى بداية أول فترة مقارنة معروضة فى حالة تأثرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بائر رجعى أو تعديل بائر رجعى أو إعادة تبويب . لا يتطلب المعيار المعدل عرض رأس مال العامل . وقد قامت الشركة بأعداد قائمة الدخل الشامل وعرض القوائم طبقا لقواعد العرض المعدلة ، ولا يوجد أى تعديلات بائر رجعى تتطلب عرض قائمة المركز المالي التى نضمن الأرصدة فى بداية أول فترة مقارنة معروضة .

\* معيار المحاسبة المصري المعدل (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها : الغى المعيار المعدل خيار نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة ، كما يتطلب المعيار المعدل معالجة قطع الغيار الإستراتيجية ( الرئيسية ) وكذا المعدات الاحتياطية التي تنطبق عليها تعريف الأصول الثابتة المنشأة والتي تتوقع أن تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة كأصول ثابتة ( أى عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة ) ، ولا يوجد لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة .

\* معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٠) الأدوات المالية " الإفصاحات " : تم إصدار معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٠) " الأدوات المالية " الإفصاحات " لبيضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للأدوات المالية وقد قامت الشركة بعرض الإفصاحات المطلوبة بالقوائم المالية .

٣- ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية :-

تمسك حسابات الشركة بالجنية المصرى ، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس اسعار الصرف السائدة للعملات الاجنبية وقت اثبات المعاملات وفي تاريخ القوائم المالية يتم إعادة تقييم ارصدة الاصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بعملات أجنبية وفقا لاسعار الصرف المعلنة في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال الفترة وعن إعادة التقييم في تاريخ القوائم المالية بقائمة الدخل .

٤- الأصول الثابتة واهلاكاتها :-

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر بالقوائم المالية مخصوم منها مجمع الإهلاك وخسائر إضمحلال قيم الأصول ويتم إهلاك الأصول الثابتة بالقسط الثابت علي مدى العمر الانتاجي المقدر للأصل الثابت .

٥- العملاء واوراق القبض والمديون والارصدة المدينة الاخرى :-

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

٦- الموردون واوراق الدفع والدائون والارصدة الدائنة الاخرى :-

تثبت ارصدة الموردون واوراق الدفع والدائون والارصدة الدائنة الاخرى بقيمتها الاسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات ( المستحقات ) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها .

٧- تحقق إيراد المبيعات :-

يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضائع الي المشتري او تادية الخدمة الي متلقي الخدمة و أداء الخدمة و إصدار الفواتير للعملاء . ويعترف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تتضمن تقديم خدمة عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلى المدى الذي تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ الميزانية ، و أمكن تقدير نتائج تنفيذ العمليات بدقة حيث توافرت الشروط التالية مجتمعة :

- أ. قياس قيمة الإيراد بدقة.
- ب. تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للشركة.
- ج. القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية في تاريخ الميزانية.
- د. القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها.

٨- النقدية وما في حكمها :-

يتم تعريف النقدية وما في حكمها علي انها ارصدة النقدية بالصندوق والبنوك والودائع لاجل والتي لا تتجاوز ثلاثة اشهر ، ويعتبر رصيد بنوك سحب علي المكشوف والذي يسدد عند طلبه او يعتبر جزء من ادارة الشركة للنقدية كاحد مكونات بند النقدية وما في حكمها وذلك لاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية .

٩- ضرائب الدخل :-

**ضريبة الدخل :** يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري و السعر العام للضريبة هو ٢٢.٥% .  
**ضرائب الدخل الجارية :** يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداه لمصلحة الضرائب **ضرائب الدخل المؤجلة :** ويتم الاعتراف بـضريبة الدخل المؤجلة باتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق . ويتم الاعتراف بـضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية . ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

١٠- قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة غير المباشرة و لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية و ما في حكمها تتضمن النقدية بالصندوق و النقدية بالبنوك و ارصدة الودائع .



٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
		النقدية و ما فى حكمها :-
		أ- النقدية بالخزينة :-
١٠١,٣٤٦	٥٥,٤٢٨	النقدية
١٠١,٣٤٦	٥٥,٤٢٨	الإجمالى
		ب- النقدية بالبنوك
٢,٠٣٢,٧٠٦	٢,١٨١,٥٠٥	بنك مصر
٥١٨,٥٨٩	٣١٤,١١٥	البنك الوطنى حساب ٠١٧
١,٩٧٥,٩١٢	٨,٤٠٥	البنك الوطنى جنيه
.	٧٧٢	بنك مصر Vip
٤,٥٢٧,٢٠٧	٢,٥٠٤,٧٩٧	الإجمالى
٤,٦٢٨,٥٥٣	٢,٥٦٠,٢٢٥	إجمالى النقدية و ما فى حكمها
		مذكرة تسوية البنك الوطنى جنيه :
	٨,٤٠٥	الرصيد الدفترى
	٢٣,٢٩٠	(+) شيكات لم تقدم للصرف
	.	(-) شيكات لم تحصل
	٣١,٦٩٥	الرصيد الفعلى فى كشف حساب البنك

## ٦ خطابات الضمان :-

\* يوجد أصل و إلتزام عرضى خاص بخطاب ضمان لصالح وزارة السياحة لمزاولة النشاط بقيمة ٢٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصرى لا غير .

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
		٧ مصروفات مقدمة :-
.	٩,٨١٥	مصروفات صيانة - العقارات
٥٥٠	٥٥٠	رسوم غرفة شركات و وكالات السفر و السياحة
٥٥٠	١٠,٣٦٥	الإجمالى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
		٨ دفعات مقدمة :-
٠	٦٠٠,٠٠٠	شراء أصول ثابتة ( أتوبيسات )
٦٦,٦٢٥	٦٦,٦٢٥	شراء أصول ثابتة ( غير ملموسة )
<u>٦٦,٦٢٥</u>	<u>٦٦٦,٦٢٥</u>	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
		٩ أصول ضريبية جارية :-
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	مبالغ تحت التسوية ( ضريبة المبيعات )
٠	٢٥,٤٨٠	مبالغ تحت التسوية ( الضريبة على المرتبات )
٢,٠٥٨	٠	الضريبة على القيمة المضافة
<u>٧٢,٠٥٨</u>	<u>٩٥,٤٨٠</u>	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
		١٠ ضرائب المنيع :-
٢٨٤,١٤١	٢٨٦,٠٦٣	رصيد مرحل (+)
١,٩٢٢	١٨,١٨٨	خلال الفترة
<u>٢٨٦,٠٦٣</u>	<u>٣٠٤,٢٥١</u>	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
		١١ مدينون متنوعون :-
٩,٨٩٥	٩,٨٩٥	شركة / سكندهوم
٣,٢٦١	١,٧٨٩	عملاء واوراق قبض
٠	١٥,٨٤٦	مدينو شركات طيران
<u>١٣,١٥٦</u>	<u>٢٧,٥٣٠</u>	الإجمالي

## ١٢ رأس المال :-

طبقا للنظام الأساسي بموجب قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية والتعاون الدولي رقم ٢٠٧ لسنة ١٩٧٩ المنشور بعدد الوقائع المصريه رقم ٢٣٧ بتاريخ ١٥/١٠/١٩٧٩ بلغ رأس المال المرخص به (\$١٠٠٠٠٠٠٠) (مليون دولار امريكي) مصدر ومكتتب فيه بالكامل موزع على عدد (١٠٠٠٠٠٠٠٠) سهم ( عشرة مليون سهم بحقيقه اسميه ١٠ سنت للسهم -تم تقييمه بسعر ٨٠ قرشا للدولار -باجمالي ٨٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري(ثمانمائه الف جنيه مصري) وقد تم سداد رأس المال المصدر بالكامل بتاريخ ٢٠٠٤/١/٢٠ بناء على موافقه الهيئه العامه لسوق المال وقرار رئيس الهيئه العامه للاستثمار والمناطق الحره رقم ٢٥٠ لسنة ٢٠٠٤ والمنشور بصحيفه الاستثمار رقم ٧٥٣٨ بتاريخ ٨ مارس ٢٠٠٤ تم التعديل التالي :

\* حدد رأس مال الشركة بمبلغ مليون دولار موزع على عدد ( ١٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم ) فقط عشره مليون سهم قيمه السهم ١٠ سنت للسهم-  
\* حدد رأس مال الشركة بمبلغ تسعه مليون دولار موزع على عدد ( ٩٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم ) فقط تسعون مليون سهم قيمه السهم ١٠ سنت للسهم  
\* تم زياده رأس المال بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠ دولار (مليون دولار) ، بحيث ان هذه الزيادة ممولة من الأرباح ،  
والاحتياطات وفقا للمركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ والمصدق عليها من الجمعية العامة للشركة في ١٦ يونيه ٢٠١٢ .  
وبناء على ذلك فان رأس مال الشركة يبلغ بعد الزيادة مبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ (عشره مليون دولار) مسدد ومدفوع بالكامل.  
وموزع على عدد ( ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم ) فقط مائة مليون سهم قيمة السهم ١٠ سنت للسهم .

بيان		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩٦,٩٨٠	٣,٤٧٧,٨٨٧	احتياطي شراء اصول ثابتة
٩٧٨,٧٩١	٩٧٨,٧٩١	احتياطي قانوني
٢٠٨,٧٦٣	٢٠٨,٧٦٣	احتياطي تقييم فروق عمله
١٧,٢٦٩	١٧,٢٦٩	علاوه اصدار
١,٤٠١,٨٠٣	٤,٦٨٢,٧١٠	الاجمالي

## ١٣ الاحتياطات :-

- \* الإحتياطي القانوني هو إحتياطي إلزامي نصت على تكوينه القوانين المنظمة لنشاط الشركات و هو بنسبة ٥% من أرباح العام .  
\* إحتياطي تقييم فروق عمله هو إحتياطي إختياري لمواجهة خسائر فروق العملة .  
\* إحتياطي شراء اصول ثابتة هو إحتياطي إختياري مخصص لمواجهة أزمة السيولة النقدية عند شراء الأصول الثابتة .  
\* علاوة الإصدار هي قيمة الزيادة المضافة على القيمة الاسمية للأسهم و تعبر عن إنتعاش الشركة و نمو أعمالها و مركزها المالي .

## ١٤ أوراق الدفع :-

- تتمثل في شيكات مجدولة طويلة الاجل مستحقة على الشركة ، وبلغ رصيد اوراق الدفع طويلة الاجل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٧٠٥٧٣٨٠ جنيها .  
تتمثل في شيكات مجدولة قصيرة الاجل مستحقة على الشركة ، وبلغ رصيد اوراق الدفع قصيرة الاجل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ١٨٨٦٧٦٠ جنيها .

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
		١٥ تأمينات من الغير :-
٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	تأمين جامعة المستقبل
٠	١١٠,٠٠٠	تأمين شركة / جى إس إنجينيرنج
٩,٦٠٠	٠	تأمين ايجار فرع مدينة نصر
<u>٢٣٤,٦٠٠</u>	<u>٣٣٥,٠٠٠</u>	الاجمالي
		١٦ ايرادات مقدمة :-
٢٢٥,٠٠٠	٢٤٧,٥٠٠	ايرادات تأجير العقارات
٥,٠٠٠	٠	ايرادات نقل سيلى مقدمة
<u>٢٣٠,٠٠٠</u>	<u>٢٤٧,٥٠٠</u>	الاجمالي
		١٧ التزامات ضريبية جارية :-
٢,٢٥٩	١٧,٤٣١	الضريبة على القيمة المضافة ( إقرار ديسمبر ٢٠١٧ )
١,٦٢١	٢,٠١٠	ضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة
<u>٣,٨٨٠</u>	<u>١٩,٤٤١</u>	الاجمالي
		١٨ مصروفات مستحقة :-
٢٢,٥٠٠	٢٤,٧٥٠	أتعاب مراقب الحسابات
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	أخرى
<u>٣١,٥٠٠</u>	<u>٣٣,٧٥٠</u>	الاجمالي

٢٠١٦ ديسمبر ٣١	٢٠١٧ ديسمبر ٣١	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
		١٩ دانتون متنوعون :-
٨٦,٤٧٠	٨٦,٤٧٠	دانتون مختلفون
٥٣,٩٤٠	٥٣,٩٤٠	دانتون توزيعات
٥٣٦,٣٣٤	٤٥١,٧٧٩	ارباح عاملين
٢,٧٠٣	١٨,٤٨٤	تذاكر طيران مرتدة
٧١,٧٦٦	٤١,٨٩٣	أمانات من الغير
٣١,٠٩٥	٠	شركات طيران مستحقة
<u>٧٨٢,٣٠٨</u>	<u>٦٥٢,٥٦٦</u>	الإجمالي
		٢٠ إيرادات أخرى :-
١,٨٩٧,٥٧٠	٣,٥٣٢,١٦٥	إيرادات تأجير العقارات
٥٩,٧٦٠	٤٢,٢٨٨	إيجارات فرع مدينة نصر
١,٨٦٠	٢,٨٥٠	إيرادات متنوعة
٥٩,٨٩٥	٠	إيجارات محلات الرحاب
<u>٢,٠١٩,٠٨٥</u>	<u>٣,٥٧٧,٣٠٣</u>	الإجمالي
		٢١ فوائد دانتون :-
٢٠٥,٠٢١	١٨٧,٧٥٣	فائدة حساب يوم بيوم بنك مصر
٢٩,٦٩٧	١٥٥,٦٢٠	فائدة حساب بنك وطنى ٠١٧
٠	٤٥,٢٣٢	فائدة حساب بنك مصر Vip
<u>٢٣٤,٧١٨</u>	<u>٣٨٨,٦٠٥</u>	الإجمالي

## ٢٢ أرباح رأسمالية :-

٠	٢٠١,٦٢٣	القيمة البيعية
		يخصم منه :-
	٨,٤٦٩	الضريبة على القيمة المضافة
		يخصم منه :-
٠	٥٨,٩١٢	صافي القيمة الدفترية
٠	١٣٤,٢٥٢	الأرباح الرأسمالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	

## ٢٣ مصروفات عمومية وإدارية :-

٦٧٤,١٢٤	٧٧١,٦٢٣	مرتبات ومكافآت
١٠٤,٩٥٦	١٢٦,٤١٢	تأمينات اجتماعية
٢٠,١٩١	٢٦,٦٩٥	كهرباء ومياه
١,٥٢٧	٩,٠٦٤	ادوات كتابيه ومطبوعات
٢٠,٤٢٩	١٨,٧٣٨	تليفون وبريد ودمغه
٢٧,٨٠٦	٢٧,٤٠٠	دعايه و اعلان
٢٣٤,٦٩٠	٤٥٧,٢٤٩	رسوم واشتر اكات
١,٩٧٥	٤,١٢٩	مصروفات انتقالات
١٠,٥٦٠	١٣,٢٨٢	الايجار والعوائد
٣,٥٧٣	٢,٦٦٦	م نثريه وضيافه
٠	٢٥,٠٥١	مصروفات متنوعه
٦,٧٠٩	٤,٣٨٣	مصروفات نظافه
٦,٨٤٤	١٠,١٦١	اصلاح وصيانه
٢٢,٥٠٠	٢٤,٧٥٠	أتعاب مراقب الحسابات
٥,٤٦٠	٨,٦٧٥	أتعاب محامه
٧,١٦٤	١٠,٤٨٤	مصروفات بنكيه
٦٩٠	٠	هدايا و اكراميات
٢,٥٥٠	٠	مصروفات قضائيه
١٨,٦٤٣	٠	ضرائب عقارية
٦,٧٥٦	٠	فروق فحص ضريبية كسب العمل
١,١٧٧,١٤٧	١,٥٤٠,٧٦٢	الاجمالي

٢٤ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :-

الأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية في ارصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء والدائنون والقروض والبنوك الدائنة والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية  
لا تختلف اختلافًا جوهريًا عن قيمتها العادلة في تاريخ المركز المالي .

خطر سعر الفائدة :

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر تذبذب الاداة المالية كنتيجة لتغير سعر الفائدة السائد بالسوق و تتعرض الشركة لخطر سعر الفائدة علي الودائع  
لاجل و هذه الاداة ذات طبيعة قصيرة الاجل والمقومة بالجنية المصري .

خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان علي سداد المستحق عليهم وللحد من خطر الائتمان تقوم الشركة بتوزيع  
الائتمان الممنوح لشركات القطاع الخاص والافراد علي عدد من العملاء ذوي المراكز المالية القوية .

خطر العملات الاجنبية :

يتمثل خطر العملات الاجنبية في التغير في اسعار صرف العملات الاجنبية والذي يؤثر علي المدفوعات والمقبوضات بالعملات الاجنبية وكذلك  
تقييم الاصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاجنبية

٢٥ الموقف الضريبي :-

\*\* الضرائب على الدخل

- تم فحص الشركة والربط والسداد حتى عام ١٩٩٠
- بالنسبة للسنوات ١٩٩١ حتى ١٩٩٣ تم اعاده الفحص مع المأموريه طبقا لقرار لجنة الطعن ولم يتم اخطار الشركة بالنماذج حتى تاريخه
- بالنسبة للسنوات ١٩٩٤ حتى ١٩٩٨ مازال الخلاف منظر امام القضاء وتم التوقيع على محضر التصالح بلجنة فض المنازعات وجرى تسليم التصالح للمحكمة
- بالنسبة للسنوات ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٤ تم الانتهاء من اللجنة الداخليه وتم السداد
- بالنسبة للسنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٦ قامت الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونيه المحدده وسداد الضريبه المستحقه من واقع الاقرارات الضريبية و طبقاً للقانون .

\*\* ضريبة المبيعات

- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونيه و بانتظام
- تم الفحص حتى ٢٠٠٧ و سددت فروق الفحص وتم سداد فروق الفحص حتى ٢٠٠٧ .
- تم فحص الشركة سنوات ٢٠٠٨ / ٢٠٠٩ / ٢٠١٠ وتم التظلم على نموذج ١٥ عن السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠٠٩ / ٢٠١٠ وتم رفع دعوى قضائية

\*\* ضرائب كسب العمل

- السنوات حتى ٢٠٠٤
- تم إحالة الملف إلى لجنة الطعن و تم صدور قرار لجنة الطعن و تم سداد الفروق الضريبية المستحقه عن قرار لجنة الطعن.
- السنوات ٢٠٠٥-٢٠٠٨
- تم إجراء الفحص و الملف متداول في اللجان الداخليه و جرى إنهائها .

\*\* ضريبة الدمغة

- السنوات حتى ١٩٩٩
- تم فحص دفاتر الشركة ولم يتم عمل لجنة داخليه بعد
- السنوات من ٢٠٠٠ حتى ٢٠١٦
- لم يتم اجراء فحص ضريبي حتى تاريخه