



القاهرة في ٢٠١٩/٢/١٤

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد

مرسل لسيادتكم رفق هذا التالي :-

- تقرير مجلس الإدارة.
 - تقرير الحوكمة عن عام ٢٠١٨ .
 - تقرير مراقب الحسابات على تقرير الحوكمة .
 - قائمة الدخل .
 - قائمة التدفقات النقدية .
 - قائمة التغير في حقوق الملكية .
 - الإيضاحات المتممة .
 - تقرير مراقب الحسابات .
 - قائمة المركز المالي.
- وذلك عن الفترة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ .

وتفضلوا بقبول أسمى التحية والاحترام .

رئيس مجلس الإدارة

أحمد محمد عاشور



عبر المحيطات للسياحة

شركة مساهمة مصرية

المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

شركة / عبر المحيطات للسياحة

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

المحتويات و أرقام 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 / مساهمى 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 المالى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ 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

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأى 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 التى تم اختيارها على الحكم الشخصى 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 ايضا 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 اليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وعن ادائها 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 الادارة متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات وأعدت طبقا لمتطلبات القانون ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

مراقب الحسابات



القاهرة في ١٤ فبراير ٢٠١٩

شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	الإيضاح	الأصول
جنية مصري	جنية مصري		
٦٧,٩٦٩,٦٨٧	٦٦,٣١٦,٩٣٣	٤	الأصول الغير متداولة
٦٧,٩٦٩,٦٨٧	٦٦,٣١٦,٩٣٣		الأصول الثابتة بالصافي
			إجمالي الأصول الغير متداولة
٢,٥٦٠,٢٢٥	٣,٩٩٤,٦٢٦	٥	الأصول المتداولة
٤,٣٩٦	٤,٣٩٦		النقدية و ما فى حكمها
١٠,٣٦٥	٥٥٠	٧	تأمينات لدى الغير
٦٦٦,٦٢٥	٧٦٦,٦٢٥	٨	مصرفات مقدمة
٩٥,٤٨٠	٩٥,٤٨٠	٩	دفعات مقدمة
٣٠٤,٢٥١	٣٩٣,٢٤٧	١٠	أصول ضريبية جارية
٢٧,٥٣٠	٤٠,٦١٩	١١	ضرائب المنبع
٣,٦٦٨,٨٧٢	٥,٢٩٥,٥٤٣		مدينون متنوعون
٧١,٦٣٨,٥٥٩	٧١,٦١٢,٤٧٦		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
			حقوق الملكية و الإلتزامات
٥٠,٦٣٥,٥٠٠	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	١٢	حقوق الملكية
٤,٦٨٢,٧١٠	٤,٧٤٩,٤٢٨	١٣	رأس المال
٣,٢٢٧,٠١٠	٢,٩٩٤,٦٥٢		الإحتياطيات
١,٣٣٤,٣٦٠	١,٩٢٩,١٦٤		أرباح مرحلة
٥٩,٨٧٩,٥٨٠	٦٠,٣٠٨,٧٤٤		صافي أرباح العام
			إجمالي حقوق الملكية
٧,٠٥٧,٣٨٠	٥,١٧٠,٦٢٠	١٤	الإلتزامات الغير متداولة
١,٥٢٦,٥٨٢	١,٩٤٣,٧١٢		أوراق الدفع طويلة الأجل
٨,٥٨٣,٩٦٢	٧,١١٤,٣٣٢		إلتزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي الإلتزامات الغير متداولة
١,٨٨٦,٧٦٠	١,٨٨٦,٧٦٠	١٤	الإلتزامات المتداولة
٣٣٥,٠٠٠	٤٥٣,٠٠٠	١٥	أوراق الدفع قصيرة الأجل
٢٤٧,٥٠٠	١,١٧٣,٨٥٠	١٦	تأمينات من الغير
١٩,٤٤١	٣٤,٤٨١	١٧	إيرادات مقدمة
٣٣,٧٥٠	٣٦,٥٠٠	١٨	إلتزامات ضريبية جارية
٦٥٢,٥٦٦	٦٠٤,٨٠٩	١٩	مصرفات مستحقة
٣,١٧٥,٠١٧	٤,١٨٩,٤٠٠		دائنون متنوعون
٧١,٦٣٨,٥٥٩	٧١,٦١٢,٤٧٦		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			إجمالي الإلتزامات و حقوق الملكية

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 الأرباح و الخسائر عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	الإيضاح
جنية مصري	جنية مصري	
٢٨٣,١٧٦	٣٠٦,٢٠١	<u>إيرادات النشاط :-</u>
١,٧٠٢,٠٣٦	١,٤٦٢,٦٤٩	إيرادات السياحة
١,٤٥٦,٨٠٠	١,٦٣٦,٨٠٠	إيرادات النقل السياحي
٨٠,٩٥٤	١٠٤,٩٠٣	إيرادات الحج
٣,٥٢٢,٩٦٦	٣,٥١٠,٥٥٣	عمولات مقابل بيع تذاكر طيران
		إجمالي إيرادات النشاط
		<u>يخصم منه :-</u>
٢٦٦,٦٤٥	٢٧٥,٤٢٣	<u>مصرفات النشاط :-</u>
٩٦١,٤٣٣	٦٣٨,٣١٠	مصرفات السياحة
١,٤٣٢,٨٠٠	١,٦٠٠,٨٠٠	مصرفات النقل السياحي
.	١٠,٥٦٠	مصرفات الحج
٢,٦٦٠,٨٧٨	٢,٥٢٥,٠٩٣	خصم مسموح به على بيع تذاكر الطيران
٨٦٢,٠٨٨	٩٨٥,٤٦٠	إجمالي مصرفات النشاط
		<u>مجمول ربح النشاط</u>
		<u>يضاف إليه :-</u>
٣,٥٧٧,٣٠٣	٤,٣٩٩,٤٠٠	٢٠ إيرادات أخرى
٣٨٨,٦٠٥	٤٢٢,١٩٢	٢١ فوائد دائنة
١٣٤,٢٥٢	٢١٠,٨٨٣	٢٢ أرباح رأسمالية
		<u>يخصم منه :-</u>
١,٥٤٠,٧٦٢	٢,٠٢٨,٤١٨	٢٣ مصرفات عمومية وإدارية
.	١٣,٧٣٧	المساهمة التكافلية
١,٦٤٨,٨٧٤	١,٦٢٩,٤٨٦	٤ الإهلاكات
٣,١٨٩,٦٣٦	٣,٦٧١,٦٤١	إجمالي المصروفات و الإهلاكات
١,٧٧٢,٦١٢	٢,٣٤٦,٢٩٤	صافي أرباح العام قبل الضرائب
		<u>يخصم منه :-</u>
٤٣٨,٢٥٢	٤١٧,١٣٠	مصرف ضريبيه الدخل المؤقتة
.	.	مصرف ضريبيه الدخل الجارية
١,٣٣٤,٣٦٠	١,٩٢٩,١٦٤	صافي أرباح العام بعد الضرائب
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
٠.٠١٣	٠.٠١٩	نصيب السهم في 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 ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري

٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري

البيان

١,٣٣٤,٣٦٠

١,٩٢٩,١٦٤

صافي أرباح العام بعد الضرائب (المرحل من قائمة الدخل)

يضاف إليه أو يخصم منه :-

.

أرباح أو خسائر الدخل الشامل الآخر (تسويات إعادة التدوير)

١,٣٣٤,٣٦٠

١,٩٢٩,١٦٤

إجمالي الدخل الشامل

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

* السياسات المحاسبية والإيضاحات المتبعة 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 ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٧٧٢,٦١٢	٢,٣٤٦,٢٩٤	أنشطة التشغيل :-
		صافي ربح التشغيل قبل الضريبة
		تعديلات لـ :
١,٦٤٨,٨٧٤	١,٦٢٩,٤٨٦	الإهلاكات
٣٨٨,٦٠٥	٤٢٢,١٩٢	فوائد دائنة
٣,٠٣٢,٨٨١	٣,٥٥٣,٥٨٨	ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
		التغير في رأس المال العامل
(٩,٨١٥)	٩,٨١٥	(الزيادة) أو النقص في مصروفات مقدمة
(٦٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	(الزيادة) أو النقص في دفعات مقدمة
(١٨,١٨٨)	(٨٨,٩٩٦)	(الزيادة) أو النقص في ضرائب المنبع
(٢٣,٤٢٢)	.	(الزيادة) أو النقص في أصول ضريبية جارية
(١٤٣٧٤)	(١٣,٠٨٩)	(الزيادة) أو النقص في مدينون متنوعون
٦٥,٤٠٤	.	(الزيادة) أو النقص في إيرادات مستحقة
(١,٠٠٤,٩٥٠)	.	الزيادة أو (النقص) في أوراق الدفع قصيرة الأجل
١٧,٥٠٠	٩٢٦,٣٥٠	الزيادة أو (النقص) في إيرادات مقدمة
١٠٠,٤٠٠	١١٨,٠٠٠	الزيادة أو (النقص) في تأمينات من الغير
١٥,٥٦١	١٥,٠٤٠	الزيادة أو (النقص) في التزامات ضريبية جارية
٢,٢٥٠	٢,٧٥٠	الزيادة أو (النقص) في المصروفات المستحقة
(١٢٩,٧٤٢)	(٤٧,٧٥٧)	الزيادة أو (النقص) في دائنون متنوعون
١,٤٣٣,٥٠٥	٤,٣٧٥,٧٠١	التدفق النقدي الناتج من أنشطة التشغيل
		أنشطة الإستثمار :-
(٦٢,٥٩٠)	(٥٥٠)	إضافات الأصول الثابتة
٥٨,٩١٢	٢٣,٨١٨	استبعادات الأصول الثابتة
٣٨٨,٦٠٥	٤٢٢,١٩٢	فوائد دائنة
٣٨٤,٩٢٧	٤٤٥,٤٦٠	التدفق النقدي المستخدم في أنشطة الإستثمار
		أنشطة التمويل :-
(١,٨٨٦,٧٦٠)	(١,٨٨٦,٧٦٠)	الزيادة أو (النقص) في أوراق الدفع طويلة الأجل
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات الأرباح المدفوعة
(٣,٨٨٦,٧٦٠)	(٣,٣٨٦,٧٦٠)	التدفق النقدي المستخدم في أنشطة التمويل
(٢٠٦٨٣٢٨)	١,٤٣٤,٤٠١	صافي النقص في النقدية و ما في حكمها
٤,٦٢٨,٥٥٣	٢,٥٦٠,٢٢٥	النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة
٢,٥٦٠,٢٢٥	٣,٩٩٤,٦٢٦	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 ٢٠١٨

الإجمالي	أرباح (خسائر) الفترة	أرباح مرحلة	الإحتياطيات	رأس المال	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٩,٨٧٩,٥٨٠	١,٣٣٤,٣٦٠	٣,٢٢٧,٠١٠	٤,٦٨٢,٧١٠	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
.	.	(٦٦٧١٨)	٦٦,٧١٨	.	المرحل من الأرباح المرحلة إلى الإحتياطيات
(١٥٠٠٠٠٠)	.	(١٥٠٠٠٠٠)	.	.	توزيعات الأرباح المدفوعة
.	(١٣٣٤٣٦٠)	١,٣٣٤,٣٦٠	.	.	المحول إلى الأرباح المرحلة
١,٩٢٩,١٦٤	١,٩٢٩,١٦٤	.	.	.	أرباح العام
٦٠,٣٠٨,٧٤٤	١,٩٢٩,١٦٤	٢,٩٩٤,٦٥٢	٤,٧٤٩,٤٢٨	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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 المصرية رقم ٢٣٧ بتاريخ ١٩٧٩/١٠/١٥ طبقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بالقانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ باسم الشركة العربية للكرافان والخدمات السياحية "ش.م.م" بموجب القرار الوزاري رقم ٨٣٦ لسنة ١٩٩٥ المرخص بتعديل بعض مواد النظام الأساسي للشركة تم تعديل اسم الشركة ليصبح "عبر المحيطات للسياحة "ش.م.م"

٢ غرض الشركة :-

تنظيم رحلات سياحية داخل مصر وخارجها وتنفيذ ما يتصل بها من نقل وإقامه وما يلحق بها من خدمات سياحية مختلفه . من صرف تذكار السفر ونقل الإمتعه وتشغيل وسائل النقل السياحي ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك باى وجه من الوجوه مع الهيئات التى تزاوّل 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 بموافقة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة .

٣ أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

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

تم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً لفرض الإستمرارية و مبدأ التكلفة التاريخية ووفقاً 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 التى نتجت عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة خلال عام ٢٠١٥ و التى تم العمل بها للفترة المالية التى تبدأ فى أو بعد أول يناير ٢٠١٦ و فيما يلى أهم التعديلات و التى تنطبق على 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 التى تم الاعتراف بها خلال الفترة فى قائمتين منفصلتين أحدهما تعرض مكونات الأرباح أو الخسائر (قائمة الدخل) والثانية تبدأ بالأرباح أو الخسائر وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل) ، كما يتطلب إضافة قائمة الى قائمة المركز المالى تتضمن الأرصدة فى بداية أول فترة مقارنة معروضة فى حالة تأثرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية باثر رجعى أو تعديل باثر رجعى أو إعادة توبيخ . لا يتطلب المعيار المعدل عرض رأس مال العامل . وقد قامت الشركة بأعداد قائمة الدخل الشامل وعرض القوائم طبقاً لقواعد العرض المعدلة ، ولا يوجد أى تعديلات باثر رجعى تتطلب عرض قائمة المركز المالى التى تتضمن 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 التى تنطبق عليها تعريف الأصول الثابتة المنشأة و التى 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 " ليضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للأدوات المالية وقد قامت الشركة بعرض الإفصاحات المطلوبة بالقوائم المالية .

٣- ترجمة المعاملات بالعملة الاجنبية :-

تمسك حسابات الشركة بالجنية المصرى ، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس اسعار الصرف السائدة للعملة الاجنبية وقت اثبات المعاملات وفى تاريخ القوائم المالية يتم إعادة تقييم ارصدة الاصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بعملة اجنبية وفقاً لاسعار الصرف المعلنة فى ذلك التاريخ من البنوك التى تتعامل معها الشركة وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال الفترة وعن إعادة التقييم فى تاريخ القوائم المالية بقائمة الدخل .

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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 على مدى العمر الانتاجي المقدر للأصل الثابت .

٥- العملاء واوراق القبض والمدينون والارصدة المدينة الاخرى :-

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

٦- الموردون واوراق الدفع والدائنون والارصدة الدائنة الاخرى :-

تثبت ارصدة الموردون واوراق الدفع والدائنون 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 إيرادات المبيعات :-

يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضائع الي المشتري أو 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 سداؤه لمصلحة الضرائب
ضرائب الدخل المؤجلة : ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع 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 الإعترااف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال 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 أوجدت في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

١٠- قائمة التدفقات النقدية :-

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

٤- الأصول الثابتة (بالصافي)

يتمثل كشف الأصول الثابتة وإهلاكاتها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي :

نسبة الإهلاك	البر	القيمة الأساسية	الإضافات	الاستبعادات	القيمة الإجمالية	مجمع إهلاك	قسط إهلاك الفترة	قسط إهلاك الإضافات	إجمالي قسط الإهلاك	مجمع إهلاك	القيمة الصافية
	١ يناير ٢٠١٨										٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٢٠%	عقارات	٧٠,٥٢٦,٣٩٤	٠	٠	٧٠,٥٢٦,٣٩٤	٣,١٢٩,١٣٨	١,٤١٠,٥٢٨	٠	١,٤١٠,٥٢٨	٤,٥٣٩,٦٦٦	٦٥,٩٨٦,٧٢٨
٢٠%	مقابل مقر الشركة	١٠٦,٧٩٦	٠	٠	١٠٦,٧٩٦	١٩,٢٢٤	٢,١٣٦	٠	٢,١٣٦	٢١,٣٦٠	٨٥,٤٣٦
٢٠%	مقر الشركة الجديد	١٥٠,٠٠٠	٠	٠	١٥٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	٣,٠٠٠	٠	٣,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠
٢٠%	سيارات ٢٠٠٣	١,٨١٥,٠٢٦	٠	٠	١,٨١٥,٠٢٦	١,٨١٥,٠٢٥	٠	٠	٠	١,٨١٥,٠٢٥	١
٢٠%	سيارات ٢٠٠٦	٢,٠٧٦,٧٩١	٠	٠	٢,٠٧٦,٧٩١	٢,٠٧٦,٧٩٠	٠	٠	٠	٢,٠٧٦,٧٩٠	١
٢٠%	سيارات ٢٠٠٧	١,٢١١,٤٦٢	٠	٠	١,٢١١,٤٦٢	١,٢١١,٤٦١	٠	٠	٠	١,٢١١,٤٦١	١
٥٠%	أجهزة كمبيوتر	٦٢,٨٦٩	٠	٠	٦٢,٨٦٩	٦٢,٨٦٨	٠	٠	٠	٦٢,٨٦٨	١
٢٠%	أجهزة و معدات	٧٥,١٢٩	٥٥٠	٠	٧٥,٦٧٩	٦٣,٠١٢	٣,٨٧٧	٥١	٣,٩٢٨	٦٦,٩٤٠	٨,٧٣٩
٢٠%	أجهزة ٢٠٠٦	١,١٣٥	٠	٠	١,١٣٥	١,١٣٤	٠	٠	٠	١,١٣٤	١
٢٠%	أجهزة ٢٠٠٧	٣,٠٠٠	٠	٠	٣,٠٠٠	٢,٩٩٩	٠	٠	٠	٢,٩٩٩	١
٢٠%	أجهزة ٢٠١٠	٩٥٠	٠	٠	٩٥٠	٩٤٩	٠	٠	٠	٩٤٩	١
٢٠%	أجهزة ٢٠١١	١,٧٢٨	٠	٠	١,٧٢٨	١,٧٢٧	٠	٠	٠	١,٧٢٧	١
٢٥%	أجهزة تكييف	٥١,١٢٩	٠	٠	٥١,١٢٩	٥١,١٢٨	٠	٠	٠	٥١,١٢٨	١
٢٥%	أجهزة ٢٠١٢	٦,٦٠٠	٠	٠	٦,٦٠٠	٦,٥٩٩	٠	٠	٠	٦,٥٩٩	١
٢٥%	أجهزة تكييف ٢٠١٥	٧٨٨,٢٧٨	٠	٢٣,٨١٨	٧٦٤,٤٦٠	٤٧٦,٥٤٥	١٩٧,٠٧٠	٠	١٩٧,٠٧٠	٦٧٣,٦١٥	٩٠,٨٤٥
٢٠%	سيارة موديل ٢٠١٠	١,٢٥٢,٤٥١	٠	٠	١,٢٥٢,٤٥١	١,٢٥٢,٤٥٠	٠	٠	٠	١,٢٥٢,٤٥٠	١
٢٠%	سيارة موديل ٢٠١٠	١,٢٥٢,٤٥١	٠	٠	١,٢٥٢,٤٥١	١,٢٥٢,٤٥٠	٠	٠	٠	١,٢٥٢,٤٥٠	١
٢٠%	تجهيزات وديكورات	٢٦٩,٣٥٦	٠	٠	٢٦٩,٣٥٦	٢٣١,٣٦٠	١٢,٨٢٤	٠	١٢,٨٢٤	٢٤٤,١٨٤	٢٥,١٧٢
٢٥%	اثاث	١٣,٤٤٢	٠	٠	١٣,٤٤٢	١٣,٤٤١	٠	٠	٠	١٣,٤٤١	١
	الإجمالي	٧٩,٦٦٤,٩٨٧	٥٥٠	٢٣,٨١٨	٧٩,٦٤١,٧١٩	١١,٦٩٥,٣٠٠	١,٦٢٩,٤٣٥	٥١	١,٦٢٩,٤٨٦	١٣,٣٢٤,٧٨٦	٦٦,٣١٦,٩٣٣

* الأصول الثابتة المهلكة تقريبا :

هي مدرجة بقيمة تقريبه ١ جنيه ولا توجد لها اى اهلاكات و لكنها موجوده ضمن اصول الشركة ولا زالت تستخدم ولم يتم بيعها (كالسيارات - اجهزة كمبيوتر و تجهيزات ديكرورات - اثاث) و بذلك لا يمكن استبعادها من الاصول كبنود لانها مملوكة للشركة .

* طبقه بندي مقابل مقر الشركة ومقر الشركة الجديد :-

هو ما سبق سداده من مبالغ مقابل مقر الشركة بشارع قصر النيل ، اما مقر فرع مدينه نصر فهى المبالغ المسدده مقابل هذا الشراء .

شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٥. النقدية وما في حكمها :-

بيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري	
النقدية بالخزينة :-		
النقدية	١٤٩,٨٩٣	٥٥,٤٢٨
الإجمالي	١٤٩,٨٩٣	٥٥,٤٢٨
النقدية بالبنوك		
بنك مصر	٢٩٠,٨٦٣	٢,١٨١,٥٠٥
البنك الوطني حساب ٠١٧	٣,٨١٩,٥٩٩	٣١٤,١١٥
البنك الوطني جنيه	٢٦٧,٠٦٥-	٨,٤٠٥
بنك مصر Vip	١,٣٣٦	٧٧٢
الإجمالي	٣,٨٤٤,٧٣٣	٢,٥٠٤,٧٩٧
إجمالي النقدية و ما في حكمها	٣,٩٩٤,٦٢٦	٢,٥٦٠,٢٢٥
مذكرة تسوية البنك الوطني جنيه :		
الرصيد الدفترى	٢٦٧,٠٦٥-	
(+) شيكات لم تقدم للصرف	٢٦٧,٢٧٢	
(-) شيكات لم تحصل		
الرصيد الفعلي في كشف حساب البنك	٢٠٧	

٦. خطابات الضمان :-

* يوجد أصل و إلتزام عرضي خاص بخطاب ضمان لصالح وزارة السياحة لمزاولة النشاط بقيمة ٢٠٠٠٠٠ جنيه مصري لا غير .

٧. مصروفات مقدمة :-

بيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري	
مصروفات صيانة - العقارات	٠	٩,٨١٥
رسوم غرفة شركات و وكالات السفر و السياحة	٥٥٠	٥٥٠
الإجمالي	٥٥٠	١٠,٣٦٥

٨ دفعات مقدمة :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	شراء أصول ثابتة (أتوبيسات)
٦٦,٦٢٥	٦٦,٦٢٥	شراء أصول ثابتة (غير ملموسة)
٦٦٦,٦٢٥	٧٦٦,٦٢٥	الإجمالي

٩ أصول ضريبية جارية :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	مبالغ تحت التسوية (ضريبة المبيعات)
٢٥,٤٨٠	٢٥,٤٨٠	مبالغ تحت التسوية (الضريبة على المرتبات)
٩٥,٤٨٠	٩٥,٤٨٠	الإجمالي

١٠ ضرائب المتبوع :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨٦,٠٦٣	٣٠٤,٢٥١	رصيد مرسل
		(+)
١٨,١٨٨	٨٨,٩٩٦	خلال الفترة
٣٠٤,٢٥١	٣٩٣,٢٤٧	الإجمالي

١١ مدينون متنوعون :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩,٨٩٥	٩,٤٩٠	شركة / سكندهوم
١,٧٨٩	٣١,١٢٩	عملاء و أوراق قبض
١٥,٨٤٦	.	مدينو شركات طيران
٢٧,٥٣٠	٤٠,٦١٩	الإجمالي

١٢ رأس المال :-

طبقا للنظام الاساسى بموجب قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية والتعاون الدولى رقم ٢٠٧ لسنة ١٩٧٩ المنشور بعدد الوقائع المصريه رقم ٢٣٧ بتاريخ ١٩٧٩/١٠/١٥ بلغ رأس المال المرخص به (\$١٠٠٠٠٠٠) (مليون دولار امريكى) مصدر ومكتتب فيه بالكامل موزع على عدد (١٠٠٠٠٠٠٠ سهم) عشرة مليون سهم بقيمة اسميه ١٠ سنت للسهم -تم تقييمه بسعر ٨٠ قرشا للدولار -اجمالى ٨٠٠٠٠٠٠ جنيه مصرى (ثمانمائة الف جنيه مصرى) وقد تم سداد رأس المال المصدر بالكامل بتاريخ ٢٠٠٤/١/٢٠ بناء على موافقه الهيئه العامه لسوق المال وقرار رئيس الهيئه العامه للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢٥٠ لسنة ٢٠٠٤ والمنشور بصحيفه الاستثمار رقم ٧٥٣٨ بتاريخ ٨ مارس ٢٠٠٤ تم التعديل التالى :

- * حدد رأس مال الشركه بمبلغ مليون دولار موزع على عدد (١٠٠٠٠٠٠٠ سهم) فقط عشرة مليون سهم قيمه السهم ١٠ سنت للسهم-
- * حدد رأس مال الشركه بمبلغ تسعه مليون دولار موزع على عدد (٩٠٠٠٠٠٠٠ سهم) فقط تسعون مليون سهم قيمه السهم ١٠ سنت للسهم
- * تم زياده رأس المال بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠ دولار (مليون دولار) ، حيث ان هذه الزيادة مموله من الارباح ،

والاحتياطات وفقا للمركز المالى للشركه فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ والمصدق عليها من الجمعيه العامه للشركه فى ١٦ يونيه ٢٠١٢ . وبناء على ذلك فان رأس مال الشركه يبلغ بعد الزيادة مبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠ (عشرة مليون دولار) مسدد ومدفوع بالكامل . وموزع على عدد (١٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم) فقط مائة مليون سهم قيمة السهم ١٠ سنت للسهم .

١٣ الاحتياطات :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	بيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣,٤٧٧,٨٨٧	٣,٤٧٧,٨٨٧	إحتياطي شراء أصول ثابتة
١,٠٤٥,٥٠٩	٩٧٨,٧٩١	إحتياطي قانونى
٢٠٨,٧٦٣	٢٠٨,٧٦٣	إحتياطي تقييم فروق عمله
١٧,٢٦٩	١٧,٢٦٩	علاوة اصدار
٤,٧٤٩,٤٢٨	٤,٦٨٢,٧١٠	الاجمالى

- * الإحتياطي القانونى هو إحتياطي إلزامى نصت على تكوينه القوانين المنظمة لنشاط الشركات و هو بنسبة ٥% من أرباح العام .
- * إحتياطي تقييم فروق عمله هو إحتياطي إختيارى لمواجهة خسائر فروق العملة .
- * إحتياطي شراء أصول ثابتة هو إحتياطي إختيارى مخصص لمواجهة أزمة السيولة النقدية عند شراء الأصول الثابتة .
- * علاوة الإصدار هى قيمة الزيادة المضافة على القيمة الاسمية للأسهم و تعبر عن إنتعاش الشركه و نمو أعمالها و مركزها المالى .

١٤ أوراق الدفع :-

- تتمثل فى شيكات مجدولة طويلة الاجل مستحقة على الشركه ، وبلغ رصيد اوراق الدفع طويلة الاجل فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٥١٧٠٦٢٠ جنيها .
- تتمثل فى شيكات مجدولة قصيرة الاجل مستحقة على الشركه ، وبلغ رصيد اوراق الدفع قصيرة الاجل فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٨٨٦٧٦٠ جنيها .

١٥ تأمينات من الغير :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	تأمين جامعة المستقبل
.	٨,٠٠٠	تأمين ايجار شقة من عمارات الرحاب
١١٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	الجامعة الألمانية
	.	تأمين شركة / جى إس إنجينيرينج
٣٣٥,٠٠٠	٤٥٣,٠٠٠	الإجمالي

١٦ إيرادات مقدمة :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٧,٥٠٠	١,١٧٣,٨٥٠	إيرادات تأجير العقارات
٢٤٧,٥٠٠	١,١٧٣,٨٥٠	الإجمالي

١٧ التزامات ضريبية جارية :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧,٤٣١	٣٣,٤٠٤	الضريبة على القيمة المضافة (إقرار ديسمبر ٢٠١٨)
٢,٠١٠	١,٠٧٧	ضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة
١٩,٤٤١	٣٤,٤٨١	الإجمالي

١٨ مصروفات مستحقة :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤,٧٥٠	٢٧,٥٠٠	أتعاب مراقب الحسابات
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	أخرى
٣٣,٧٥٠	٣٦,٥٠٠	الإجمالي

١٩ دائنون متنوعون :-

بيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري	
دائنون مختلفون	٨٦,٤٧٠	٨٦,٤٧٠
دائنون توزيعات	٥٣,٩٤٠	٥٣,٩٤٠
ارباح عاملين	٣٩٩,٢٠٥	٤٥١,٧٧٩
تذاكر طيران مرتدة	٢,٦٣٨	١٨,٤٨٤
أمانات من الغير	٣٦,٨٩٣	٤١,٨٩٣
شركات طيران	١١,٩٢٦	.
المساهمة التكافلية	١٣,٧٣٧	.
الإجمالي	٦٠٤,٨٠٩	٦٥٢,٥٦٦

٢٠ إيرادات أخرى :-

بيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري	
إيرادات تأجير العقارات	٤,٣٩٩,٤٠٠	٣,٥٣٢,١٦٥
إيجارات فرع مدينة نصر	.	٤٢,٢٨٨
إيرادات متنوعة	.	٢,٨٥٠
الإجمالي	٤,٣٩٩,٤٠٠	٣,٥٧٧,٣٠٣

٢١ قوائد دائنة :-

بيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري	
فائدة حساب يوم بيوم بنك مصر	٩٥,٦٤٩	١٨٧,٧٥٣
فائدة حساب بنك وطني ٠١٧	٣٢٦,٥٤٣	١٥٥,٦٢٠
فائدة حساب بنك مصر Vip	.	٤٥,٢٣٢
الإجمالي	٤٢٢,١٩٢	٣٨٨,٦٠٥

٢٢ ارباح رأسمالية :-

بيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
القيمة البيعية	٢٤٤,٥٥٩	٢٠١,٦٣٣
يخصم منه :-		
الضريبة على القيمة المضافة	٩,٨٥٨	٨,٤٦٩
يخصم منه :-		
صافي القيمة الدفترية	٢٣,٨١٨	٥٨,٩١٢
الأرباح الرأسمالية	٢١٠,٨٨٣	١٣٤,٢٥٢

٢٣ مصروفات عمومية وإدارية :-

بيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
مرتبات ومكافآت	٨٦١,٢٩٤	٧٧١,٦٢٣
تأمينات اجتماعية	١٤٣,٣٥٨	١٢٦,٤١٢
كهرباء ومياه	٣٢,٧٠٧	٢٦,٦٩٥
ادوات كتابية ومطبوعات	١,٦٧٨	٩,٠٦٤
تليفون وبريد ودمغه	١٨,٦١٧	١٨,٧٣٨
دعايه واعلان	٣٢,٥٠٠	٢٧,٤٠٠
رسوم واشتركاكات	٤٥٩,٩٨٨	٤٥٧,٢٤٩
مصروفات انتقالات	٣,٦٧٢	٤,١٢٩
الايجار والعوائد	١٦,٦٣٧	١٣,٢٨٢
م نثريه وضيافه	٦,٥٦٧	٢,٦٦٦
مصروفات نظافه	٣,٤٦٦	٤,٣٨٣
اصلاح وصيانه	٨,١١١	١٠,١٦١
أتعاب مراقب الحسابات	٢٧,٥٠٠	٢٤,٧٥٠
اتعاب حماماء	١٣,٨٢٥	٨,٦٧٥
مصروفات بنكيه	٩,٩٠٧	١٠,٤٨٤
مصروفات تسويقية	٥٥,٠٠٠	.
ضرائب عقارية	٢٨٢,٧٣٥	.
فروق تسوية ضرائب سنوات سابقة	٥٠,٨٥٦	.
مصروفات متنوعة	.	٢٥,٠٥١
الإجمالي	٢,٠٢٨,٤١٨	١,٥٤٠,٧٦٢

٢٤ الادوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :-

الادوات المالية :

تتمثل الادوات المالية في ارصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء والدائنون والقروض والبنوك الدائنة والقيمة الدفترية لهذه الادوات المالية لا تختلف أختلافا جوهريا 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 لأجل 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 الأجنبية :

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

٢٥ الموقف الضريبي :-

**** الضرائب على الدخل**

- بالنسبة للسنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٩ تم الانتهاء منها و سداد الضريبة بالكامل .
- بالنسبة للسنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٧ ، قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية المحددة وسداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرارات الضريبية و طبقاً للقانون .

**** ضريبة القيمة المضافة (ضريبة المبيعات سابقاً)**

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية و بانتظام .
- تم الفحص و السداد حتى عام ٢٠٠٧ .
- تم فحص الشركة سنوات ٢٠٠٨ / ٢٠٠٩ / ٢٠١٠ و تم التظلم على نموذج ١٥ و تم رفع دعوى قضائية .
- تم فحص الشركة عن السنوات من عام ٢٠١١ حتى عام ٢٠١٥ و تم التظلم على نموذج ١٥ و الملف متداول أمام لجان الطعن طبقاً للقانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ .

**** ضرائب كسب العمل**

- السنوات من بداية النشاط و حتى عام ٢٠٠٤ فقد تم صدور قرار لجنة الطعن و تم سداد الفروق المستحقة من واقع قرار لجنة الطعن .
- السنوات من عام ٢٠٠٥ و حتى عام ٢٠٠٨ تم إجراء الفحص و الملف متداول في اللجان الداخلية و جارى إنهائها .

**** ضريبة الدمغة**

- السنوات من بداية النشاط حتى ١٩٩٧ فقد تم التسوية و السداد بالكامل .
- السنوات من ١٩٩٨ حتى ٢٠١٧ فلم يتم إجراء فحص ضريبي حتى تاريخه .