

عبر المحيطات للسياحة

شركة مساهمة مصرية

المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

شركة / عبر المحيطات للسياحة

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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
١٧-٨	(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 ٢٠٢٠ 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 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 التي 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 .

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وعن اداؤها المالي 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 حسابات 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 ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.



القاهرة في ٢٤ فبراير ٢٠٢١

شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر، ٢٠١٩	٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	إيضاح	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٩,٩٦٢,٠٦٥	٦٧,٢٨٩,٦٦٢	(٣)	الأصول الغير متداولة
٦٦,٦٢٥	٨٣٦,٦٢٥	(٤)	الأصول الثابتة (بالصافي) دفعات لشراء أصول ثابتة
٧٠,٠٢٨,٦٩٠	٦٨,١٢٦,٢٨٧		إجمالي الأصول الغير متداولة
			الأصول المتداولة
٢,٢٩٢,١١٦	٣,٢٨٣,٩١٢	(٥)	النقدية و ما فى حكمها
٤,٣٩٦	٤,٣٩٦		تأمينات لدى الغير
٥٥٠	٥٥٠	(٧)	مصروفات مقدمة
٧٠٣,٥٨٦	٦١٦,٤٨٠	(٨)	أصول ضريبية جارية
٥٥١,٧٩١	٧٠٣,٢٧٩	(٩)	ضرائب المنبع
٢١٥,٩٥٩	٥١,١٦١	(١٠)	مدينون متنوعون
٣,٧٦٨,٣٩٨	٤,٦٥٩,٧٧٨		إجمالي الأصول المتداولة
٧٣,٧٩٧,٠٨٨	٧٢,٧٨٦,٠٦٥		إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين
٥٠,٦٣٥,٥٠٠	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	(١١)	راس المال المدفوع
٥,٠٥٦,٧٦٩	٧,٩٠٨,٦٩١	(١٢)	الإحتياطيات
٢,٧٠٤,٢٩٣	٥,٠٥٣,٣٧٩		أرباح مرحلة
٥,٢٠١,٠٠٨	٨٥٧,٠٤٢		صافي أرباح العام
٦٣,٥٩٧,٥٧٠	٦٤,٤٥٤,٦١٢		صافي حقوق المساهمين
			الإلتزامات غير المتداولة
٣,٢٨٣,٨٦٠	١,٣٩٧,١٠٠	(١٣)	أوراق الدفع طويلة الأجل
٢,٣٤٤,٩٢٢	٢,٦٦٤,٣١١		إلتزامات ضريبية مؤجلة
٥,٦٢٨,٧٨٢	٤,٠٦١,٤١١		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١,٨٨٦,٧٦٠	١,٨٨٦,٧٦٠	(١٣)	أوراق الدفع قصيرة الأجل
٤٥٣,٠٠٠	٣٨٧,٠٠٠	(١٤)	تأمينات من الغير
١,٣٠٤,٥١٥	١,٣٣٣,٥٥٩	(١٥)	ايرادات مقدمة
١١٥,١٣٤	١٣٣,١٠٤	(١٦)	إلتزامات ضريبية جارية
٤٢,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	(١٧)	مصروفات مستحقة
٧٦٩,٣٢٧	٤٨٧,٦١٩	(١٨)	دائنون متنوعون
٤,٥٧٠,٧٣٦	٤,٢٧٠,٠٤٢		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٧٣,٧٩٧,٠٨٨	٧٢,٧٨٦,٠٦٥		إجمالي حقوق المساهمين و الإلتزامات

السياسات المحاسبية و الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) حتى رقم (٢٦) تعتبر جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .
تقرير مراقب الحسابات الخاص بالفحص المحدود مرفق .



رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر، ٢٠١٩	٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	إيضاح	البیان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		<u>إيرادات النشاط</u>
٢,٣٧٥,٣٨٠	٥٨٣,٣٣٤		إيرادات النقل السياحي
٢٠٠,٧٤٥	١٥٩,٧١٨		إيرادات السياحة الداخلية
١١٧,٠٤٠	٩١,٧٨٧		عمولات مقابل بيع تذاكر طيران
٤,٩٠٣,٢٥٠	٢,٨٢٢,٢٠٠		إيرادات العمرات
١٦٥,٧٥١	.		إيرادات السياحة المستجلبية
١,٢٧٦,٠٠٠	.		إيرادات الحج
<u>٩,٠٣٨,١٦٦</u>	<u>٣,٦٥٧,٠٣٩</u>		<u>الإجمالي</u>
			(يخصم منه)
			<u>مصروفات النشاط</u>
٨٣٩,٤٦٧	٣٨٤,٣٦٥		مصروفات النقل السياحي
٢٠٠,٣٩٧	١٣٧,٠٣٢		مصروفات السياحة الداخلية
١٤,٢٤٨	١٣,٩٨٤		خصم مسموح به على بيع تذاكر الطيران
٤,٧٠٣,٢٥٠	٢,٧٢٢,٢٠٠		مصروفات العمرات
١٠٤,٣٥٨	.		مصروفات السياحة المستجلبية
١,٢٣٢,٠٠٠	.		مصروفات الحج
<u>٧,٠٩٣,٧٢٠</u>	<u>٣,٢٥٧,٥٨١</u>		<u>الإجمالي</u>
<u>١,٩٤٤,٤٤٦</u>	<u>٣٩٩,٤٥٨</u>		<u>مجمل ربح النشاط</u>
			(يضاف إليه)
٥,١١٥,١٩٤	٥,١٢١,١٦٥	(١٩)	إيرادات أخرى
٢٣٠,٥١٤	٢٦٠,٠٤٢	(٢٠)	فوائد دائنة
٢,٥٩١,٨٧٢	١٣,٣٠٨	(٢١)	أرباح رأسمالية
			(يخصم منه)
١,٦٨٨,٩١٤	١,٩٢٢,٥١١	(٢٢)	المصروفات العمومية و الادارية
٢,٥٤٨,١٤٧	٢,٦٧٢,٤٠١	(٣)	الإهلاكات و الإستهلاكات
٤٢,٧٤٧	٢٢,٦٣٠		المساهمة التكافلية
<u>٤,٢٧٩,٨٠٨</u>	<u>٤,٦١٧,٥٤٢</u>		<u>إجمالي المصروفات</u>
<u>٥,٦٠٢,٢١٨</u>	<u>١,١٧٦,٤٣١</u>		<u>صافي أرباح العام قبل الضرائب</u>
			(يخصم منه)
٤٠١,٢١٠	٣١٩,٣٨٩		مصروف ضريبيه الدخل المؤجلة
.	.		مصروف ضريبيه الدخل الجارية
<u>٥,٢٠١,٠٠٨</u>	<u>٨٥٧,٠٤٢</u>		<u>صافي أرباح العام بعد الضرائب</u>
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		عدد الأسهم
٠.٠٢٠٠	٠.٠٠٦٨	(٢٣)	نصيب السهم من الأرباح

السياسات المحاسبية و الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) حتى رقم (٢٦) تعتبر جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها تقرير مراقب الحسابات الخاص بالفحص المحدود مرفق .



رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

		<u>البيان</u>
٣١ ديسمبر، ٢٠١٩	٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥,٢٠١,٠٠٨	٨٥٧,٠٤٢	صافى أرباح العام (المرحل من قائمة الدخل)
		(يخصم منه أو يضاف إليه)
٠	٠	بنود الدخل الشامل الآخر (تسويات إعادة التقييم)
<u>٥,٢٠١,٠٠٨</u>	<u>٨٥٧,٠٤٢</u>	إجمالي الدخل الشامل

السياسات المحاسبية و الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) حتى رقم (٢٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .
تقرير مراقب الحسابات الخاص بالفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي



الباب	رأس المال جنيه مصري	الإحتياطيات جنيه مصري	أرباح مرحلة جنيه مصري	أرباح العام جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	٤,٧٤٩,٤٢٨	٢,٩٩٤,٦٥٢	١,٩٢٩,١٦٤	٦٠,٣٠٨,٧٤٤
التغيرات في حقوق الملكية خلال عام ٢٠١٩		٣٠٧,٣٤١	٣٠٧,٣٤١-		
المرحل من الأرباح المرحلة إلى الإحتياطيات			١٦٢,١٨٢-		١٦٢,١٨٢-
توزيعات أرباح للعاملين غير مدفوعة			١,٧٥٠,٠٠٠-		١,٧٥٠,٠٠٠-
توزيعات الأرباح المدفوعة				١,٩٢٩,١٦٤-	
المحول إلى الأرباح المرحلة				٥,٢٠١,٠٠٨	٥,٢٠١,٠٠٨
أرباح العام				٥,٢٠١,٠٠٨	٥,٢٠١,٠٠٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	٥,٠٥٦,٧٦٩	٢,٧٠٤,٢٩٣	٥,٢٠١,٠٠٨	٦٣,٥٩٧,٥٧٠
التغيرات في حقوق الملكية خلال عام ٢٠٢٠					
توزيعات أرباح للعاملين غير مدفوعة					
توزيعات أرباح للمساهمين مدفوعة					
المحول للإحتياطيات		٢,٨٥١,٩٢٢	٢,٨٥١,٩٢٢-		
المحول للأرباح المرحلة				٥,٢٠١,٠٠٨	٥,٢٠١,٠٠٨
إجمالي الدخل الشامل				٨٥٧,٠٤٢	٨٥٧,٠٤٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	٧,٩٠٨,٦٩١	٥,٠٥٣,٣٧٩	٨٥٧,٠٤٢	٦٤,٤٥٤,٦١٢

السياسات المحاسبية والإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) حتى رقم (٢٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .
تقرير مراقب الحسابات الخاص بالتحقق المحدود مرفق .

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة



شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر، ٢٠١٩	٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	بيان
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٥,٦٠٢,٢١٨	١,١٧٦,٤٣١	صافى ربح العام قبل الضريبة
٢,٥٤٨,١٤٧	٢,٦٧٢,٤٠١	<u>تسويات:-</u>
٢٣٠,٥١٤-	٢٦٠,٠٤٢-	إهلاك الاصول الثابتة
<u>٧,٩١٩,٨٥١</u>	<u>٣,٥٨٨,٧٩٠</u>	فوائد دائنة
		أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيير في راس المال العامل
٦٠٨,١٠٦-	٨٧,١٠٦	التغيير في أصول ضريبية جارية
١٥٨,٥٤٤-	١٥١,٤٨٨-	التغيير في ضرائب المنبع
١٧٥,٣٤٠-	١٦٤,٧٩٨	التغيير في مدينون متنوعون
١٣٠,٦٦٥	٢٩,٠٤٤	التغيير في إيرادات مقدمة
٨٠,٦٥٣	١٧,٩٧٠	التغيير في التزامات ضريبية جارية
٥,٥٠٠	.	التغيير في مصروفات مستحقة
٢,٣٣٦	٢٨١,٧٠٨-	التغيير في دائنون متنوعون
.	٦٦,٠٠٠-	التغيير في تأمينات من الغير
.	.	التغيير في مصروفات مقدمة
<u>٧,١٩٧,٠١٥</u>	<u>٣,٣٨٨,٥١٢</u>	صافى التدفقات من أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
٢٣٠,٥١٤	٢٦٠,٠٤٢	فوائد دائنة محصلة
٧٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠-	التغيير في دفعات مقدمة
٦,١٩٣,٢٧٩-	٢	مقبوضات و مدفوعات لشراء أصول ثابتة
<u>٥,٢٦٢,٧٦٥-</u>	<u>٥٠٩,٩٥٦-</u>	صافى التدفقات من أنشطة الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة تمويل</u>
١,٨٨٦,٧٦٠-	١,٨٨٦,٧٦٠-	التغيير في أوراق الدفع طويلة الأجل
١,٧٥٠,٠٠٠-	.	توزيعات الأرباح المدفوعة
<u>٣,٦٣٦,٧٦٠-</u>	<u>١,٨٨٦,٧٦٠-</u>	صافى التدفقات من أنشطة التمويل
١,٧٠٢,٥١٠-	٩٩١,٧٩٦	صافى التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣,٩٩٤,٦٢٦	٢,٢٩٢,١١٦	النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٢,٢٩٢,١١٦</u>	<u>٣,٢٨٣,٩١٢</u>	النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

السياسات المحاسبية و الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) حتى رقم (٢٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .
تقرير مراقب الحسابات الخاص بالفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي



المبالغ المبينة مقربة لأقرب جنيه مصري

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 ١٠/١٥/١٩٧٩ 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"

غرض الشركة

تنظيم رحلات سياحية داخل مصر وخارجها، وتنفيذ ما يتصل بها من نقل وإقامه وما يلحق بها من خدمات سياحية مختلفه . من صرف تذاكر السفر ونقل الامتعه وتشغيل وسائل النقل السياحي ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك باى وجه من الوجوه مع الهيئات التي تزاول اعمالا شبيهه او التي قد تعاونها على تحقيق اغراضها في مصر او في الخارج . كما يجوز لها ان تندمج في الهيئات السالفه او تشتريها او تلحق بها . وذلك بموافقه الهيئه العامه للاستثمار والمناطق الحره .

* تم اعتماد القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ من قبل مجلس الادارة بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠٢١ .

٢-١ أسس إعداد القوائم المالية و التوافق مع معايير المحاسبة

- * تلتزم الشركة عند إعداد القوائم المالية بمعايير المحاسبة المصرية المعدلة و الصادرة في عام ٢٠١٥ .
- * تلتزم الشركة عند إعداد القوائم المالية بمعايير المحاسبة المصرية المعدلة و الصادرة في عام ٢٠١٩ بداية من عام ٢٠٢٠ ، ولا يوجد أثر متوقع على القوائم المالية عند التطبيق .
- * تم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً لفرض الإستمرارية و مبدا التكلفة التاريخية ووفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية .

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

* 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 في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حالة تأثرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية باثر رجعي أو تعديل باثر رجعي أو إعادة توبيي . لا يتطلب المعيار المعدل عرض رأس مال العامل . وقد قامت الشركة بأعداد قائمة الدخل الشامل و عرض القوائم طبقاً لقواعد العرض المعدلة ، ولا يوجد أى تعديلات باثر رجعي تتطلب عرض قائمة المركز المالي التي تتضمن الأرصدة في 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 والتي تتوقع المنشأة ان تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة كاصول 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 مصري جديد رقم (٤٠) " الأدوات المالية " الإفصاحات " ليضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للأدوات المالية وقد قامت الشركة بعرض الإفصاحات المطلوبة بالقوائم المالية .

٢-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الاجنبية

تمسك حسابات الشركة بالجنية المصري ، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس اسعار الصرف السائدة للعملة الاجنبية وقت اثبات المعاملات وفي تاريخ القوائم المالية يتم إعادة تقييم ارصدة الاصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بعملة اجنبية وفقاً 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 ويتم إدراج فروق العملة الناتجة عن هذا ضمن تكلفة المشروع .

٤-٢ الأصول الثابتة واهلاكاتها

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر بالقوائم المالية مخصوم منها مجمع الإهلاك وخسائر إضمحلال قيم الأصول (إيضاح ٣) ، ويتم إهلاك الأصول الثابتة بالقسط الثابت علي مدى العمر الانتاجي المقدر للأصل الثابت .

٥-٢ العملاء واوراق القبض والمديون والارصدة المدينة الأخرى

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 .

٦-٢ الموردون واوراق الدفع والدائنون والارصدة الدائنة الأخرى

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

٧-٢ تحقق إيرادات المبيعات

* يتمثل نشاط الشركة في خدمات السياحة العامة (النشاط السياحي) ، يتم الاعتراف بالإيراد عند تأدية الخدمة إلى ملتمى الخدمة و إصدار الفواتير للعملاء . و تتمثل الإيرادات من النشاط السياحي في الآتي :-

- ١ إيرادات تأجير سيارات النقل السياحي المملوكة للشركة .
- ٢ إيرادات السياحة الداخلية (حجز الفنادق) .
- ٣ إيرادات السياحة المستجلبية (برنامج سياحي متكامل للسائحين الوافدين من الخارج) .
- ٤ حجز و بيع تذاكر الطيران (الشركة وكيل للآياتا) .
- ٥ إيرادات السياحة الدينية (رحلات الحج و العمرة) .

* تتمثل الإيرادات الأخرى للشركة الآتي :-

- ١ إيرادات تأجير عقارات الراحاب : يدفع الإيجار مقدماً كل ثلاثة أشهر .
- ٢ عمولات مقابل خدمات سياحية أخرى بخلاف إيرادات النشاط السياحي .
- ٣ الفوائد الدائنة التي تحصل عليها الشركة من البنوك .

٨-٢ النقدية وما في حكمها

يتم تعريف النقدية وما في حكمها علي انها ارصدة النقدية بالصندوق والبنوك والودائع لاجل والتي لا تتجاوز ثلاثة أشهر ، 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 .

٩-٢ ضرائب الدخل

ضريبة الدخل : يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية : يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداه لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة :

ويتم الاعتراف بضريبة 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 بإستخدام سعر الضريبة المطبق ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية الإنقاع 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.

١٠-٢ قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة غير المباشرة.

٣ - الأصول الثابتة (بالصافي)

صافي الأصول في	مجموع الإهلاك	المستبعد من الإهلاك	إهلاكات الإيضاحات	إهلاكات العام	مجموع الإهلاك	التكلفة	آخر التكلفة	الإستبعادات	الإضافات	التكلفة	نسبة الإهلاك	النسبة
٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	آخر التكلفة	المجموع	إهلاكات العام	إهلاكات الإيضاحات	أول التكلفة	أول التكلفة	آخر التكلفة	خلال العام	خلال العام	أول التكلفة	%	%
٦٣,١٦٥,٦٧٢	٧,٣٦٠,٧٢٢	.	١,٤١٠,٥٢٨	.	٥,٩٥٠,١٩٤	٧,٠٥٢٦,٣٩٤	٧,٠٥٢٦,٣٩٤	.	.	٧,٠٥٢٦,٣٩٤	%٢	عقارات
٨١,١٦٤	٢٥,٦٣٢	.	٢,١٣٦	.	٢٣,٤٩٦	١,٠٦,٧٩٦	١,٠٦,٧٩٦	.	.	١,٠٦,٧٩٦	%٢	مقابل مقر الشركة
١١٤,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	.	٣,٠٠٠	.	٣٣,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	.	.	١٥٠,٠٠٠	%٢	مقر الشركة الجديد
١	١,٢١١,٤٦١	.	.	.	١,٢١١,٤٦١	١,٢١١,٤٦٢	١,٢١١,٤٦٢	.	.	١,٢١١,٤٦٢	%٢٠	سيارات ٢٠٠٧
١	٦٢,٨٦٨	.	.	.	٦٢,٨٦٨	٦٢,٨٦٩	٦٢,٨٦٩	.	.	٦٢,٨٦٩	%٥٠	أجهزة كمبيوتر
١,٣٩٦	٥٥,١٠٨	.	٤,١٥٢	.	٧٠,٩٥٦	٧٦,٥٠٤	٧٦,٥٠٤	.	.	٧٦,٥٠٤	%٢٠	أجهزة ومعدات
١	١,١٣٤	.	.	.	١,١٣٤	١,١٣٥	١,١٣٥	.	.	١,١٣٥	%٢٠	أجهزة ٢٠٠٦
١	٢,٩٩٩	.	.	.	٢,٩٩٩	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	.	.	٣,٠٠٠	%٢٠	أجهزة ٢٠٠٧
١	٩٤٩	.	.	.	٩٤٩	٩٥٠	٩٥٠	.	.	٩٥٠	%٢٠	أجهزة ٢٠١٠
١	١,٧٢٧	.	.	.	١,٧٢٧	١,٧٢٨	١,٧٢٨	.	.	١,٧٢٨	%٢٠	أجهزة ٢٠١١
١	٥١,١٢٨	.	.	.	٥١,١٢٨	٥١,١٢٩	٥١,١٢٩	.	.	٥١,١٢٩	%٢٥	أجهزة تكيف
١	٦,٥٩٩	.	.	.	٦,٥٩٩	٦,٦٠٠	٦,٦٠٠	.	.	٦,٦٠٠	%٢٥	أجهزة ٢٠١٢
.	.	٧٥٥,٧٢٧	.	.	٧٥٥,٧٢٧	.	.	٧٥٥,٧٢٩	.	٧٥٥,٧٢٩	%٢٥	أجهزة تكيف ٢٠١٥
١	١,٢٥٢,٤٥٠	.	.	.	١,٢٥٢,٤٥٠	١,٢٥٢,٤٥١	١,٢٥٢,٤٥١	.	.	١,٢٥٢,٤٥١	%٢٠	سيارة موديل ٢٠١٠
١	١,٢٥٢,٤٥٠	.	.	.	١,٢٥٢,٤٥٠	١,٢٥٢,٤٥١	١,٢٥٢,٤٥١	.	.	١,٢٥٢,٤٥١	%٢٠	سيارة موديل ٢٠١٠
١	٢٦٩,٣٥٥	.	١٢,٣٤٧	.	٢٥٧,٠٠٨	٢٦٩,٣٥٦	٢٦٩,٣٥٦	.	.	٢٦٩,٣٥٦	%٢٠	تجهيزات وديكورات
١	١٣,٤٤١	.	.	.	١٣,٤٤١	١٣,٤٤٢	١٣,٤٤٢	.	.	١٣,٤٤٢	%٢٥	اثاث
٣,٩٢٧,٤١٨	٢,٧٧٣,٧٦٩	.	١,٢٤٠,٢٣٨	.	١,٠٣٣,٥٣١	٦,٢٠١,١٨٧	٦,٢٠١,١٨٧	.	.	٦,٢٠١,١٨٧	%٢٠	أوبيسات عام ٢٠١٩
٦٧,٢٨٩,٦٦٢	١٣,٨٩٧,٧٩٢	٧٥٥,٧٢٧	٢,٦٧٢,٤٠١	.	١١,٩٨١,١١٨	٨١,١٨٧,٤٥٤	٨١,١٨٧,٤٥٤	٧٥٥,٧٢٩	.	٨١,٩٤٣,١٨٣		الإجمالي

* لا يوجد أي قيود على ملكية الشركة للأصول الثابتة ولا يوجد أي أصول مرهونة كضمان لأية التزامات.

* لا توجد أصول ثابتة معطلة أو متوقفة عن الإستخدام، و العمر الإنتاجي للأصول المملوكة تقريباً يكون حسب حالة كل سيارة حيث تختلف كل سيارة عن الأخرى.

* الأصول الثابتة المملوكة تقريباً :-

هي مدرجة بقيمه دفترية ١ جنيه ولا توجد لها أي إهلاكات ولكنها موجودة ضمن اصول الشركة و لازالت تستخدم ولم يتم بيعها (كالسيارات - اجهزة كمبيوتر و تجهيزات ديكرات - اثاث) و بذلك لا يمكن إستبعادها من الأصول كبنود لأنها مملوكة للشركة.

* طبيعته بندي مقابل مقر الشركة ومقر الشركة الجديد :-

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

٣١ ديسمبر، ٢٠١٩	٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٤- دفعات لشراء أصول ثابتة
جنيه مصري	جنيه مصري	
٠	٧٧٠,٠٠٠	شراء أصول ثابتة (أتوبيسات)
٦٦,٦٢٥	٦٦,٦٢٥	شراء أصول غير ملموسة (برنامج حسابات)
<u>٦٦,٦٢٥</u>	<u>٨٣٦,٦٢٥</u>	الإجمالي

٣١ ديسمبر، ٢٠١٩	٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٥- النقدية و ما في حكمها
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٣,٨٧٠	١٥٩,٤٧٥	الخبزينة
<u>٨٣,٨٧٠</u>	<u>١٥٩,٤٧٥</u>	إجمالي النقدية بالخبزينة
٥,٨٥٦	٥,٦٦٥	بنك مصر - حساب رقم ٤٢٢٥١
١,٩٢٤,٤٦٠	٣,٢٨٣,٣٧٣	البنك الوطني حساب ٠١٧
٦,٥٢٤	(١٦٥,٣٣٧)	البنك الوطني جنيه
٢٧١,٤٠٦	٧٣٦	بنك مصر - حساب رقم ٤٩
<u>٢,٢٠٨,٢٤٦</u>	<u>٣,١٢٤,٤٣٧</u>	إجمالي النقدية بالبنوك
<u>٢,٢٩٢,١١٦</u>	<u>٣,٢٨٣,٩١٢</u>	الإجمالي

مذكرة تسوية البنك الوطني جنيه :-
الرصيد الدفترى
(+) شيكات لم تقدم للصرف
(-) شيكات لم تحصل
الرصيد الفعلي في كشف حساب البنك

(١٦٥,٣٣٧)
١٦٥,٧٩٢
٠
<u>٤٥٥</u>

٦- خطابات الضمان

* يوجد أصل و التزام عرضي خاص بخطاب ضمان لصالح وزارة السياحة لمزاولة النشاط بقيمة ٢٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري لا غير .
* يوجد أصل و التزام عرضي خاص بخطاب ضمان لصالح إتحاد النقل الجوي الدولي بقيمة ٢٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري لا غير .

٣١ ديسمبر، ٢٠١٩	٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٧- مصروفات مقدمة
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٥٠	٥٥٠	رسوم غرفة شركات و وكالات السفر و السياحة
<u>٥٥٠</u>	<u>٥٥٠</u>	الإجمالي

٣١ ديسمبر، ٢٠١٩	٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٨- أصول ضريبية جارية
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٠٨,١٠٦	٥٢١,٠٠٠	الضريبة على القيمة المضافة
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	مبالغ تحت التسوية (ضريبة المبيعات)
٢٥,٤٨٠	٢٥,٤٨٠	مبالغ تحت التسوية (الضريبة على المرتبات)
<u>٧٠٣,٥٨٦</u>	<u>٦١٦,٤٨٠</u>	الإجمالي -

٣١ ديسمبر، ٢٠١٩	٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٩- ضرائب المنبع
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٩٣,٢٤٧	٥٥١,٧٩١	رصيد مرحل من العام السابق
١٥٨,٥٤٤	١٥١,٤٨٨	(يضاف إليه)
		الضريبة المستقطعة خلال العام
<u>٥٥١,٧٩١</u>	<u>٧٠٣,٢٧٩</u>	الإجمالي

٣١ ديسمبر، ٢٠١٩	٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	١٠- مدينون متنوعون
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٠٦,٤٦٩	٤١,٦٧١	عملاء و أوراق قبض
٩,٤٩٠	٩,٤٩٠	شركة : سكند هوم
<u>٢١٥,٩٥٩</u>	<u>٥١,١٦١</u>	الإجمالي

١١- رأس المال

طبقا للنظام الاساسى بموجب قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجيه والتعاون الدولى رقم ٢٠٧ لسنة ١٩٧٩ المنشور بعدد الوقائع المصريه رقم ٢٢٧ بتاريخ ١٥/١٠/١٩٧٩ بلغ رأس المال المرخص به (١٠٠٠٠٠٠ \$) (مليون دولار امريكى) مصدر ومكتتب فيه بالكامل موزع على عدد (١٠٠٠٠٠٠٠ سهم) عشره مليون سهم بحقيقه اسميه ١٠ سنت للسهم تم تقييمه بسعر ٨٠ قرشا للدولار باجمالى ٨٠٠٠٠٠٠ 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 التالى :-

- * حدد رأس مال الشركه بمبلغ مليون دولار موزع على عدد (١٠٠٠٠٠٠٠ سهم) فقط عشره 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 ممولة 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 (عشره مليون دولار) مسدد ومدفوع بالكامل . و موزع على عدد (١٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم) فقط مائة مليون سهم قيمه السهم ١٠ سنت للسهم .

١٢- الإحتياطيات

- * الإحتياطي القانوني هو إحتياطي إلزامي نصت على تكوينه القوانين المنظمة لنشاط الشركات و هو بنسبة ٥% من أرباح العام .
* إحتياطي تقييم فروق عملة هو إحتياطي إختياري لمواجهة خسائر فروق العملة .
* إحتياطي شراء أصول 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 .

٣١ ديسمبر، ٢٠١٩	٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣,٦٨٨,٧٧٠	٦,٢٨٠,٦٤٢	إحتياطي شراء أصول ثابتة
١,١٤١,٩٦٧	١,٤٠٢,٠١٧	إحتياطي قانوني
٢٠٨,٧٦٣	٢٠٨,٧٦٣	إحتياطي تقييم فروق عملة
١٧,٢٦٩	١٧,٢٦٩	علاوة إصدار
<u>٥,٠٥٦,٧٦٩</u>	<u>٧,٩٠٨,٦٩١</u>	الإجمالي

١٣- أوراق الدفع

٣١ ديسمبر، ٢٠١٩	٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣,٢٨٣,٨٦٠	١,٣٩٧,١٠٠	طويلة الأجل * تتمثل في شيكات مجدولة طويلة الأجل مستحقة على الشركة * بلغ رصيد أوراق الدفع طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١,٨٨٦,٧٦٠	١,٨٨٦,٧٦٠	قصيرة الأجل * تتمثل في شيكات مجدولة قصيرة الأجل مستحقة على الشركة * بلغ رصيد أوراق الدفع قصيرة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٤- تأمينات من الغير

٣١ ديسمبر، ٢٠١٩	٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٢٥,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	تأمين جامعة المستقبل
٢٢٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	تأمين الجامعة الألمانية
٨,٠٠٠	١٧,٠٠٠	تأمين ايجار شقة من عمارات الرحاب
<u>٤٥٣,٠٠٠</u>	<u>٣٨٧,٠٠٠</u>	الإجمالي

١٥- إيرادات مقدمة

٣١ ديسمبر، ٢٠١٩	٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١,٣٠٤,٥١٥	١,٣٣٣,٥٥٩	إيرادات تأجير العقارات
<u>١,٣٠٤,٥١٥</u>	<u>١,٣٣٣,٥٥٩</u>	الإجمالي

٢٠١٩، ٣١ ديسمبر، جنيه مصري	٢٠٢٠، ٣١ ديسمبر، جنيه مصري	١٦- التزامات ضريبية جارية
١١٤,٠١٤	١١٤,٥٩٨	الضريبة على القيمة المضافة (بيع الأتوبيسات + بيع التكييفات)
.	١٧,٥٨١	الضريبة على المرتبات
١,١٢٠	٩٢٥	ضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة
<u>١١٥,١٣٤</u>	<u>١٣٣,١٠٤</u>	الإجمالي
٢٠١٩، ٣١ ديسمبر، جنيه مصري	٢٠٢٠، ٣١ ديسمبر، جنيه مصري	١٧- مصروفات مستحقة
٣٣,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	أتعاب مراقب الحسابات
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	أخرى
<u>٤٢,٠٠٠</u>	<u>٤٢,٠٠٠</u>	الإجمالي
٢٠١٩، ٣١ ديسمبر، جنيه مصري	٢٠٢٠، ٣١ ديسمبر، جنيه مصري	١٨- دائنون متنوعون
٨٦,٤٧٠	١٢,١٧٠	دائنون مختلفون
٥٣,٩٤٠	٥٣,٩٤٠	دائنو توزيعات - المساهمين
٤٦٢,٦٦٩	٣٥٣,٥٧٥	دائنو توزيعات - أرباح عاملين
٤,٦٠٨	١٠,٥١٣	تذاكر طيران مرتدة
٣٦,٨٩٣	١٩,٣١٢	أمانات من الغير
٨٢,٠٠٠	١٥,٤٧٩	شركات طيران مستحقة
٤٢,٧٤٧	٢٢,٦٣٠	المساهمة التكافلية
<u>٧٦٩,٣٢٧</u>	<u>٤٨٧,٦١٩</u>	الإجمالي
٢٠١٩، ٣١ ديسمبر، جنيه مصري	٢٠٢٠، ٣١ ديسمبر، جنيه مصري	١٩- إيرادات أخرى
٥,٠٧٣,٩٦٤	٥,٠٦٦,٥٠٢	إيرادات تأجير العقارات
.	٥٤,٦٦٣	إعانات
١,٢٣٠	.	عمولات مقابل خدمات سياحية
٤٠,٠٠٠	.	إيرادات متنوعة
<u>٥,١١٥,١٩٤</u>	<u>٥,١٢١,١٦٥</u>	الإجمالي

٢٠١٩، ٣١ ديسمبر، جنيه مصري	٢٠٢٠، ٣١ ديسمبر، جنيه مصري	٢٠- فوائد دائنة
٢٠٩,٨٣٢	٢٥٩,٤٣٩	فائدة حساب بنك وطنى ٠١٧
٢٠,٦٨٢	٦٠٣	فائدة حساب يوم بيوم بنك مصر
<u>٢٣٠,٥١٤</u>	<u>٢٦٠,٠٤٢</u>	الإجمالي

٢٠١٩، ٣١ ديسمبر، جنيه مصري	٢٠٢٠، ٣١ ديسمبر، جنيه مصري	٢١- أرباح رأسمالية
٢,٧١٤,٦١٩	١٣,٨٩٤	القيمة البيعية
١١٤,٠١٤	٥٨٤	يخصم منه :- الضريبة على القيمة المضافة
٨,٧٣٣	٢	يخصم منه :- صافى القيمة الدفترية
<u>٢,٥٩١,٨٧٢</u>	<u>١٣,٣٠٨</u>	صافى الأرباح الرأسمالية

٢٠١٩، ٣١ ديسمبر، جنيه مصري	٢٠٢٠، ٣١ ديسمبر، جنيه مصري	٢٢- مصروفات عمومية وإدارية
٩٦٧,٠٨٠	١,٠٥١,٤٢٣	مرتبات و مكافآت
١٥٢,٩٥٩	١٦٥,٣٢٣	تأمينات إجتماعية
٤٤,٨٦٤	٣٢,٥٥٤	كهرباء و مياه
٥,١٢٢	١,٣٩٢	أدوات كتابية و مطبوعات
٢٣,٠١١	١٩,٦٩٠	تليفون و بريد ودمغة
٥٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠	دعايه و إعلان
٢٩٨,٠١٥	٢٩٦,١٧٧	رسوم و اشتراكات
٤,٥٨٨	٢,٤٤٣	مصروفات إنتقالات
٣٣,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	أتعاب مراقب الحسابات
١٩,٨٣٤	٤,٢٠٠	الايجارات
٣,٦٩٣	٥,٨١٨	م نثريه وضيافة
١,٩٣٢	٤,٢٠٩	مصروفات نظافة
١٩,٣١٩	٢٠,٩٨١	إصلاح و صيانة
٢٠,٠١٢	٢٨,٩٢٥	أتعاب حماماه
٩,١٨٥	١٦,٧٨١	مصروفات بنكية
.	٣٦,٣٠٥	مكافأة نهائية الخدمة
.	١٦٥,٧٩٠	ضرائب عقارية
٣٦,٣٠٠	.	مصروفات متنوعة
<u>١,٦٨٨,٩١٤</u>	<u>١,٩٢٢,٥١١</u>	الإجمالي

٣١ ديسمبر، ٢٠١٩	٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٢٣- نصيب السهم من الأرباح
جنيه مصري	جنيه مصري	* يتم حساب نصيب السهم من أرباح العام كالتالي :-
٥,٢٠١,٠٠٨	٨٥٧,٠٤٢	صافي أرباح العام بعد الضريبة
٢٦٠,٠٥٠	٤٢,٨٥٢	يخصم منه :-
٢,٥٩١,٨٧٢	١٣,٣٠٨	إحتياطي قانوني ٥%
٢,٣٤٩,٠٨٦	٨٠٠,٨٨٢	الأرباح الرأسمالية
١١٧,٤٥٤	٤٠,٠٤٤	صافي الأرباح القابلة للتوزيع
٢٣٤,٩٠٩	٨٠,٠٨٨	يخصم منه :-
متنازل عنها	متنازل عنها	توزيع أول مساهمين ٥%
١,٩٩٦,٧٢٣	٦٨٠,٧٥٠	حصة العاملين ١٠%
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مكافأة مجلس الإدارة ١٠%
٠,٠٢٠٠	٠,٠٠٦٨	الأرباح القابلة للتوزيع
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم
		نصيب السهم من الأرباح

٢٤- الأحداث اللاحقة

لا يوجد أحداث لاحقة لتاريخ المركز المالي ذات أثر على القوائم المالية.

٢٥- الموقف الضريبي

الضرائب على الدخل

- * تم الإنتهاء و السداد من بداية النشاط و حتى عام ٢٠٠٩ .
- * بالنسبة للسنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٩ قامت الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية فى المواعيد القانونيه المحدده وسداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرارات الضريبية و طبقاً للقانون .

ضريبة القيمة المضافة (المبيعات سابقاً)

- * تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد القانونيه و بانتظام
- * تم الفحص حتى ٢٠٠٧ و تم سداد فروق الفحص حتى ٢٠٠٧ .
- * تم فحص الشركة سنوات ٢٠٠٨/٢٠١٠ و تم التظلم على نموذج ١٥ و صدر تقرير مكتب الخبراء لصالح الشركة .
- * وتم رفع دعوى قضائية .
- * تم فحص الشركة سنوات ٢٠١١/٢٠١٥ و تم الطعن على نماذج ١٥ و تم تحويل الملف إلى لجان الطعن الضريبى الخاصة بالقانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ .
- * بالنسبة للسنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ فلم يتم فحص الشركة حتى تاريخه .

ضرائب كسب العمل

- * السنوات حتى ٢٠٠٤
- * تم إحالة الملف إلى لجنة الطعن و تم صدور قرار لجنة الطعن و تم سداد الفروق الضريبية المستحقة عن قرار لجنة الطعن. السنوات ٢٠٠٥-٢٠٠٨
- * تم إجراء الفحص و الملف متداول فى اللجان الداخلية و جارى إنهاؤها .
- * السنوات ٢٠٠٩-٢٠١٥
- * تم عمل لجنة داخلية و الربط و تم السداد .
- * بالنسبة للسنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ فلم يتم فحص الشركة حتى تاريخه .

ضريبة الدمغة

- * السنوات حتى ١٩٩٩
- * تم فحص دفاتر الشركة و لم يتم عمل لجنة داخلية بعد
- * السنوات من ٢٠٠٠ حتى ٢٠١٩
- * لم يتم اجراء فحص ضريبي حتى تاويخه

٢٦- الادوات المالية و إدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الادوات الماليه للشركه فى الاصول والالتزامات الماليه وتتضمن الاصول الماليه - ارصده العملاء المدينة واوراق القبض ، ارصده مدينة اخرى ، و النقدية بالصندوق ولدى البنوك ، كما تتضمن الالتزامات الماليه ، الارصده الدائنه الاخرى ، ارصده العملاء الدائنة .

ويتضمن الايضاح رقم (٢) من الايضاحات المتممة للقوائم الماليه والسياسات المحاسبية المتبعه بشأن اسس اثبات وقياس اهم الادوات الماليه وما يرتبط بها من كيفية معالجه ايرادات وتكاليف النشاط .

أ- خطر سعر العائد

تقوم الشركة بمراقبه توافقه تواريخ استحقاق الاصول والالتزامات الماليه مع اسعار الفوائد المرتبطه بها .

ب - خطر تقلبات العملات الاجنبية

يتمثل خطر العملات الاجنبية فى التغير فى سعر الصرف الذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الاجنبية وكذلك تقييم الاصول والالتزامات بالعملات الاجنبية .

ج - القيمة العادله للادوات الماليه

طبقا لاسس التقييم المتبعه فى تقييم اصول والتزامات الشركه الوارده بالايضاح (٢) فان القيمة العادله للاصول والالتزامات الماليه لا تختلف اختلاف جوهريا عن قيمتها الدفترية فى تاريخ المركز المالى وتمثل تقديرا معقولا لقيمتها العادله .