

عبر المحيطات للسياحة
شركة مساهمة مصرية
المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

شركة / عبر المحيطات للسياحة

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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
١٦-٨	(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 لشركة عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل و الدخل الشامل و التدفقات النقدية و التغير فى حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية فى 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 وفى 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 فى إبداء رأى على هذه القوائم المالية فى ضوء مراجعتنا لها . وتمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفى 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 فى القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التى تم اختيارها على الحكم الشخصى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى 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 فى المنشأة.



Fathy Said Chartered Accountants

وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت 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 ٢٠١٩ 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 الادارة 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.

مراقب الحسابات



القاهرة في ٢٣ فبراير ٢٠٢٠

شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

البير	ايضاح	٣١ ديسمبر، ٢٠١٩	٣١ ديسمبر، ٢٠١٨
<u>الاصول الغير متداولة</u>			
الأصول الثابتة (بالصادف)	(٣)	٦٩,٩٦٢,٠٦٥	٦٦,٣١٦,٩٣٣
إجمالي الأصول الغير متداولة		٦٩,٩٦٢,٠٦٥	٦٦,٣١٦,٩٣٣
<u>الاصول المتداولة</u>			
النقدية و ما في حكمها	(٤)	٢,٢٩٢,١١٦	٣,٩٩٤,٦٢٦
تأمينات لدى الغير		٤,٣٩٦	٤,٣٩٦
مصروفات مقدمة	(٦)	٥٥٠	٥٥٠
دفعات مقدمة	(٧)	٦٦,٦٢٥	٧٦٦,٦٢٥
أصول ضريبية جارية	(٨)	٧٠٣,٥٨٦	٩٥,٤٨٠
ضرائب المنبع	(٩)	٥٥١,٧٩١	٣٩٣,٢٤٧
مدينون متنوعون	(١٠)	٢١٥,٩٥٩	٤٠,٦١٩
إجمالي الأصول المتداولة		٣,٨٣٥,٠٢٣	٥,٢٩٥,٥٤٣
إجمالي الأصول		٧٣,٧٩٧,٠٨٨	٧١,٦١٢,٤٧٦
<u>حقوق المساهمين</u>			
راس المال المدفوع	(١١)	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	٥٠,٦٣٥,٥٠٠
الإحتياطيات	(١٢)	٥,٠٥٦,٧٦٩	٤,٧٤٩,٤٢٨
أرباح مرحلة		٢,٧٠٤,٢٩٣	٢,٩٩٤,٦٥٢
صافي أرباح العام		٥,٢٠١,٠٠٨	١,٩٢٩,١٦٤
صافي حقوق المساهمين		٦٣,٥٩٧,٥٧٠	٦٠,٣٠٨,٧٤٤
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
أوراق الدفع طويلة الأجل	(١٣)	٣,٢٨٣,٨٦٠	٥,١٧٠,٦٢٠
الالتزامات ضريبية مؤجلة		٢,٣٤٤,٩٢٢	١,٩٤٣,٧١٢
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٥,٦٢٨,٧٨٢	٧,١١٤,٣٣٢
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
أوراق الدفع قصيرة الأجل	(١٣)	١,٨٨٦,٧٦٠	١,٨٨٦,٧٦٠
تأمينات من الغير	(١٤)	٤٥٣,٠٠٠	٤٥٣,٠٠٠
ايرادات مقدمة	(١٥)	١,٣٠٤,٥١٥	١,١٧٣,٨٥٠
الالتزامات ضريبية جارية	(١٦)	١١٥,١٣٤	٣٤,٤٨١
مصروفات مستحقة	(١٧)	٤٢,٠٠٠	٣٦,٥٠٠
دائنون متنوعون	(١٨)	٧٦٩,٣٢٧	٦٠٤,٨٠٩
إجمالي الالتزامات المتداولة		٤,٥٧٠,٧٣٦	٤,١٨٩,٤٠٠
إجمالي حقوق المساهمين و الالتزامات		٧٣,٧٩٧,٠٨٨	٧١,٦١٢,٤٧٦

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

شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

اليدين	ايضاح	٣١ ديسمبر، ٢٠١٩	٣١ ديسمبر، ٢٠١٨
إيرادات النشاط		جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادات النقل السياحي		٢,٣٧٥,٣٨٠	١,٤٦٢,٦٤٩
إيرادات السياحة الداخلية		٢٠٠,٧٤٥	٣٠٦,٢٠١
إيرادات السياحة المستجلبه		١٦٥,٧٥١	.
عمولات مقابل بيع تذاكر طيران		١١٧,٠٤٠	١٠٤,٩٠٣
إيرادات العمرات		٤,٩٠٣,٢٥٠	.
إيرادات الحج		١,٢٧٦,٠٠٠	١,٦٣٦,٨٠٠
الإجمالي		٩,٠٣٨,١٦٦	٣,٥١٠,٥٥٣
(يخصم منه)			
مصرفات النشاط			
مصرفات النقل السياحي		٨٣٩,٤٦٧	٦٣٨,٣١٠
مصرفات السياحة الداخلية		٢٠٠,٣٩٧	٢٧٥,٤٢٣
مصرفات السياحة المستجلبه		١٠٤,٣٥٨	.
خصم مسموح به على بيع تذاكر الطيران		١٤,٢٤٨	١٠,٥٦٠
مصرفات العمرات		٤,٧٠٣,٢٥٠	.
مصرفات الحج		١,٢٣٢,٠٠٠	١,٦٠٠,٨٠٠
الإجمالي		٧,٠٩٣,٧٢٠	٢,٥٢٥,٠٩٣
مجمّل ربح النشاط		١,٩٤٤,٤٤٦	٩٨٥,٤٦٠
(يضاف إليه)			
إيرادات أخرى	(١٩)	٥,١١٥,١٩٤	٤,٣٩٩,٤٠٠
فوائد دائنة	(٢٠)	٢٣٠,٥١٤	٤٢٢,١٩٢
أرباح رأسمالية	(٢١)	٢,٥٩١,٨٧٢	٢١٠,٨٨٣
(يخصم منه)			
المصرفات العمومية و الادارية	(٢٢)	١,٦٨٨,٩١٤	٢,٠٢٨,٤١٨
الإهلاكات و الإستهلاكات	(٣)	٢,٥٤٨,١٤٧	١,٦٢٩,٤٨٦
المساهمة التكافلية		٤٢,٧٤٧	١٣,٧٣٧
إجمالي المصروفات		٤,٢٧٩,٨٠٨	٣,٦٧١,٦٤١
صافي أرباح العام قبل الضرائب		٥,٦٠٢,٢١٨	٢,٣٤٦,٢٩٤
(يخصم منه)			
مصرف ضريبه الدخل المؤجلة		٤٠١,٢١٠	٤١٧,١٣٠
مصرف ضريبه الدخل الجارية		.	.
صافي أرباح العام بعد الضرائب		٥,٢٠١,٠٠٨	١,٩٢٩,١٦٤
عدد الأسهم		١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
نصيب السهم من الأرباح	(٢٣)	٠.٠٢٠٠	٠.٠١٩٣

السياسات المحاسبية و الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) حتى رقم (٢٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقارير الشركات للسياحة
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 ٢٠١٩ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

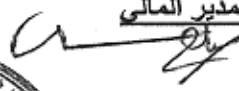
البيان		٣١ ديسمبر، ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر، ٢٠١٨
		جنيه مصري	جنيه مصري
صافي أرباح العام (المرحل من قائمة الدخل)		٥,٦٠٢,٢١٨	٢,٣٤٦,٢٩٤
(يخصم منه أو يضاف إليه)			
بنود الدخل الشامل الآخر (تسويات إعادة التقييم)			
إجمالي الدخل الشامل		٥,٦٠٢,٢١٨	٢,٣٤٦,٢٩٤

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

رئيس مجلس الإدارة



المدير المالي



شركة / عبر المحيطات للسباحة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

البيل	رأس المال	الإحتياطيات	أرباح مرحلة	أرباح العام	الإجمالي
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	٤,٦٨٢,٧١٠	٣,٢٢٧,٠١٠	١,٣٣٤,٣٦٠	٥٩,٨٧٩,٥٨٠
التغيرات في حقوق الملكية خلال عام ٢٠١٨					
المرحل من الأرباح المرحلة إلى الإحتياطيات	٠	٦٦,٧١٨	٦٦,٧١٨	٠	٠
توزيعات الأرباح المدفوعة	٠	٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٠	١,٥٠٠,٠٠٠
المحول إلى الأرباح المرحلة	٠	٠	١,٣٣٤,٣٦٠	١,٣٣٤,٣٦٠	٠
أرباح العام	٠	٠	٠	١,٩٢٩,١٦٤	١,٩٢٩,١٦٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	٤,٧٤٩,٤٢٨	٢,٩٩٤,٦٥٢	١,٩٢٩,١٦٤	٦٠,٣٠٨,٧٤٤
التغيرات في حقوق الملكية خلال عام ٢٠١٩					
توزيعات أرباح للعاملين غير مدفوعة	٠	٠	١٦٢,١٨٢	٠	١٦٢,١٨٢
توزيعات أرباح للمساهمين مدفوعة	٠	٠	١,٧٥٠,٠٠٠	٠	١,٧٥٠,٠٠٠
المحول للإحتياطيات	٠	٣٠٧,٣٤١	٣٠٧,٣٤١	٠	٠
المحول للأرباح المرحلة	٠	٠	١,٩٢٩,١٦٤	١,٩٢٩,١٦٤	٠
إجمالي الدخل الشامل	٠	٠	٠	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

السياسات المحاسبية و الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) حتى رقم (٢١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .
تقرير مراقب الحسابات الخاص بالفحص المحدود مرفق .

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة



شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر، ٢٠١٨	٣١ ديسمبر، ٢٠١٩	بيان
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٢,٣٤٦,٢٩٤	٥,٦٠٢,٢١٨	صافى ربح العام قبل الضريبة
١,٦٢٩,٤٨٦	٢,٥٤٨,١٤٧	<u>تسويات:-</u>
٤٢٢,١٩٢-	٢٣٠,٥١٤-	إهلاك الأصول الثابتة
٣,٥٥٣,٥٨٨	٧,٩١٩,٨٥١	فوائد دائنة
		أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغير في راس المال العامل
١٠٠,٠٠٠-	٧٠٠,٠٠٠	التغير في دفعات مقدمة
.	٦٠٨,١٠٦-	التغير في أصول ضريبية جارية
٨٨,٩٩٦-	١٥٨,٥٤٤-	التغير في ضرائب المنبع
١٣,٠٨٩-	١٧٥,٣٤٠-	التغير في مدينون متنوعون
٩٢٦,٣٥٠	١٣٠,٦٦٥	التغير في إيرادات مقدمة
١٥,٠٤٠	٨٠,٦٥٣	التغير في التزامات ضريبية جارية
٢,٧٥٠	٥,٥٠٠	التغير في مصروفات مستحقة
٤٧,٧٥٧-	٢,٣٣٦	التغير في دائنون متنوعون
١١٨,٠٠٠	.	التغير في تأمينات من الغير
٩,٨١٥	.	التغير في مصروفات مقدمة
٤,٣٧٥,٧٠١	٧,٨٩٧,٠١٥	صافى التدفقات من أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
٤٢٢,١٩٢	٢٣٠,٥١٤	فوائد دائنة محصلة
٢٣,٢٦٨	٦,١٩٣,٢٧٩-	مقبوضات و مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٤٤٥,٤٦٠	٥,٩٦٢,٧٦٥-	صافى التدفقات من أنشطة الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة تمويل</u>
١,٨٨٦,٧٦٠-	١,٨٨٦,٧٦٠-	التغير في أوراق الدفع طويلة الأجل
١,٥٠٠,٠٠٠-	١,٧٥٠,٠٠٠-	توزيعات الأرباح المدفوعة
٣,٣٨٦,٧٦٠-	٣,٦٣٦,٧٦٠-	صافى التدفقات من أنشطة التمويل
١,٤٣٤,٤٠١	١,٧٠٢,٥١٠-	صافى التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢,٥٦٠,٢٢٥	٣,٩٩٤,٦٢٦	النقدية وما في حكمها بداية الفترة
٣,٩٩٤,٦٢٦	٢,٢٩٢,١١٦	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 ١٥/١٠/١٩٧٩ 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 للسباحة" "ش.م.م".

غرض الشركة

تنظيم رحلات سياحية داخل مصر وخارجها وتنفيذ ما يتصل بها من نقل وإقامة وما يلحق بها من خدمات سياحية مختلفة . من صرف تذكرة السفر ونقل الامتعة وتشغيل وسائل النقل السياحي ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك باى وجه من الوجوه مع الهيئات التي تزاول اعمالا شبيهة او التي قد تعاونها على تحقيق اغراضها في مصر او في الخارج . كما يجوز لها ان تندمج في الهيئات السالفة او تشتريها او تلحق بها . و ذلك بموافقة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة .

* تم اعتماد القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠٢٠ .

٢- ١-٢ 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 مبدأ التكلفة التاريخية ووفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية الصارية .

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 الآخر (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 لمعيار محاسبة باثر رجعي أو تعديل باثر رجعي أو إعادة تبويب . 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 رجعي تتطلب عرض قائمة المركز المالي التي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة .
- * معيار المحاسبة المصري المعدل (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكها : الغي المعيار المعدل خيار نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة ، كما يتطلب المعيار المعدل معالجة قطع الخيار الإستراتيجية (الرئيسية) وكذا المعدلات الاحتياطية التي تنطبق عليها تعريف الأصول الثابتة والتي تتوقع المنشأة 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 مصري جديد رقم (٤٠) " الأدوات المالية " الإفصاحات " ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للأدوات المالية وقد قامت الشر

٣-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الاجنبية

تمسك حسابات الشركة بالجنية المصري ، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملات وفي تاريخ القوائم المالية يتم إعادة تقييم ارصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بعملة اجنبية وفقاً لأسعار 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 على مدى العمر الانتاجي المقدر للأصل الثابت .

٥-٢ العملاء واوراق القبض والمدنيون والارصدة المدينة الاخرى

تثبت ارصدة العملاء واوراق القبض و ارصدة المدنيون 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 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 .

٧-٢ تحقق ايراد المبيعات

* يتمثل نشاط الشركة في خدمات السياحة العامة (النشاط السياحي) ، يتم الاعتراف بالايراد عند تلبية الخدمة إلى ملئتي 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 الرحاب : يدفع الإيجار مقدماً كل ثلاثة أشهر .
- ٢ إيرادات تأجير فرع مدينة نصر : يدفع الإيجار شهرياً .
- ٣ صولات مقابل خدمات سياحية أخرى بخلاف إيرادات النشاط السياحي .
- ٤ القوائد 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 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 .

٩-٢ 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 إسترداده أو سداذه 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 الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الإلتفاف 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 بإتباع الطريقة غير المباشرة.

٣ - الأصول الثابتة (بالصافي)

صافي الأصول غير	مجموع الإهلاك في	إهلاكات	إهلاكات	مجموع الإهلاك في	التكلفة في	الإستعدادات	الإضافات	التكلفة في	نسب	البيان
٣١ ديسمبر ١٩	٣١ ديسمبر ١٩	١٩	١٩	٣١ ديسمبر ١٩	١٩-١٩	١٩	١٩	١٩-١٩	الإهلاك	
٦٤,٥٧٦,٢٠٠	٥,٩٥٠,١٩٤	.	١,٤١٠,٥٢٨	٤,٥٣٩,٦٦٦	٧٠,٥٢٦,٣٩٤	.	.	٧٠,٥٢٦,٣٩٤	%٢	عقارات
٨٣,٣٠٠	٢٣,٤٩٦	.	٢,١٣٦	٢١,٣٦٠	١٠٦,٧٩٦	.	.	١٠٦,٧٩٦	%٢	مقابل مقر الشركة
١١٧,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	.	٣,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	.	.	١٥٠,٠٠٠	%٢	مقر الشركة الجديد
.	١,٨١٥,٠٢٥	.	.	١,٨١٥,٠٢٥	١,٨١٥,٠٢٥	١	.	١,٨١٥,٠٢٦	%٢٠	سيارات ٢٠٠٣
.	٢,٠٧٦,٧٩٠	.	.	٢,٠٧٦,٧٩٠	٢,٠٧٦,٧٩٠	١	.	٢,٠٧٦,٧٩١	%٢٠	سيارات ٢٠٠٦
١	١,٢١١,٤٦١	.	.	١,٢١١,٤٦١	١,٢١١,٤٦٢	.	.	١,٢١١,٤٦٢	%٢٠	سيارات ٢٠٠٧
١	٦٢,٨٦٨	.	.	٦٢,٨٦٨	٦٢,٨٦٩	.	.	٦٢,٨٦٩	%٥٠	أجهزة كمبيوتر
٥,٥٤٨	٧٠,٩٥٦	٢٨	٣,٩٨٨	٦٦,٩٤٠	٧٦,٥٠٤	.	٨٢٥	٧٥,٦٧٩	%٢٠	أجهزة ومعدات
١	١,١٣٤	.	.	١,١٣٤	١,١٣٥	.	.	١,١٣٥	%٢٠	أجهزة ٢٠٠٦
١	٢,٩٩٩	.	.	٢,٩٩٩	٣,٠٠٠	.	.	٣,٠٠٠	%٢٠	أجهزة ٢٠٠٧
١	٩٤٩	.	.	٩٤٩	٩٥٠	.	.	٩٥٠	%٢٠	أجهزة ٢٠١٠
١	١,٧٢٧	.	.	١,٧٢٧	١,٧٢٨	.	.	١,٧٢٨	%٢٠	أجهزة ٢٠١١
١	٥١,١٢٨	.	.	٥١,١٢٨	٥١,١٢٩	.	.	٥١,١٢٩	%٢٥	أجهزة تكييف
١	٦,٥٩٩	.	.	٦,٥٩٩	٦,٦٠٠	.	.	٦,٦٠٠	%٢٥	أجهزة ٢٠١٢
٢	٧٥٥,٧٢٧	.	٨٢,١١٢	٦٧٣,٦١٥	٧٥٥,٧٢٩	٨,٧٣١	.	٧٦٤,٤٦٠	%٢٥	أجهزة تكييف ٢٠١٥
١	١,٢٥٢,٤٥٠	.	.	١,٢٥٢,٤٥٠	١,٢٥٢,٤٥١	.	.	١,٢٥٢,٤٥١	%٢٠	سيارة موديل ٢٠١٠
١	١,٢٥٢,٤٥٠	.	.	١,٢٥٢,٤٥٠	١,٢٥٢,٤٥١	.	.	١,٢٥٢,٤٥١	%٢٠	سيارة موديل ٢٠١٠
١٢,٣٤٨	٢٥٧,٠٠٨	.	١٢,٨٢٤	٢٤٤,١٨٤	٢٦٩,٣٥٦	.	.	٢٦٩,٣٥٦	%٢٠	تجهيزات وديكورات
١	١٣,٤٤١	.	.	١٣,٤٤١	١٣,٤٤٢	.	.	١٣,٤٤٢	%٢٥	اثاث
٥,١٦٧,٦٥٦	١,٠٣٣,٥٣١	١,٠٣٣,٥٣١	.	.	٦,٢٠١,١٨٧	.	٦,٢٠١,١٨٧	.	%٢٠	أثاثيات عام ٢٠١٩
٦٩,٩١٢,٠٦٥	١٥,٨٧٢,٩٣٣	١,٠٣٣,٥٥٩	١,٥١٤,٥٨٨	١٣,٣٢٤,٧٨٦	٨٥,٨٣٤,٩٩٨	٨,٧٣٣	٦,٢٠٢,٠١٢	٧٩,٦٤١,٧١٩		الإجمالي

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

* لا توجد أصول ثابتة معطلة أو متوقفة عن الاستخدام، والعصر الإنتاجي للأصول المهيأة تقريبا يكون حسب حالة كل سيارة حيث تختلف كل سيارة عن الأخرى.

* الأصول الثابتة المهيأة تقريبا :-

هي مرحلة بنيتها تقريبا ١ جنيه ولا توجد لها أى إهلاكات ولكنها موجودة ضمن أصول الشركة و لا زالت تستخدم و لم يتم بيعها (كالمسيارات - أجهزة كمبيوتر و تجهيزات ديكورات - اثاث) و بذلك لا يمكن استبعادها 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 .

شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٤- النقدية وما في حكمها		
٣١ ديسمبر، ٢٠١٨	٣١ ديسمبر، ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٩,٨٩٣	٨٣,٨٧٠	الخزينة
١٤٩,٨٩٣	٨٣,٨٧٠	إجمالي النقدية بالخزينة
٢٩٠,٨٦٣	٥,٨٥٦	بنك مصر
٣,٨١٩,٥٩٩	١,٩٢٤,٤٦٠	البنك الوطني حساب ١٧
(٢٦٧,٠٦٥)	٦,٥٢٤	البنك الوطني جنيه
١,٢٣٦	٢٧١,٤٠٦	بنك مصر Vip
٣,٨٤٤,٧٣٣	٢,٢٠٨,٢٤٦	إجمالي النقدية بالبنوك
٣,٩٩٤,٦٢٦	٢,٢٩٢,١١٦	الإجمالي

٥- خطابات الضمان

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

٦- مصروفات مقدمة		
٣١ ديسمبر، ٢٠١٨	٣١ ديسمبر، ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٥٠	٥٥٠	رسوم غرفة شركات و وكالات السفر و السياحة
٥٥٠	٥٥٠	الإجمالي

٧- دفعات مقدمة		
٣١ ديسمبر، ٢٠١٨	٣١ ديسمبر، ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٦,٦٢٥	٦٦,٦٢٥	شراء أصول غير ملموسة (برنامج حسابات)
٧٠٠,٠٠٠	.	شراء أصول ثابتة (أثوابيات)
٧٦٦,٦٢٥	٦٦,٦٢٥	الإجمالي

* تم شراء الأثوابيات و تحويلها إلى الأصول الثابتة .

٨- أصول ضريبية جارية		
٣١ ديسمبر، ٢٠١٨	٣١ ديسمبر، ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
.	٦٠٨,١٠٦	الضريبة على القيمة المضافة
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	مبالغ تحت التسوية (ضريبة المبيعات)
٢٥,٤٨٠	٢٥,٤٨٠	مبالغ تحت التسوية (الضريبة على المرتبات)
٩٥,٤٨٠	٧٠٣,٥٨٦	الإجمالي

٣١ ديسمبر، ٢٠١٨	٣١ ديسمبر، ٢٠١٩	٩- ضرائب المنيع
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٤,٢٥١	٣٩٣,٢٤٧	رصيد مرسل من العام السابق
٨٨,٩٩٦	١٥٨,٥٤٤	(يضاف إليه)
		الحركة خلال العام
٣٩٣,٢٤٧	٥٥١,٧٩١	الإجمالي

٣١ ديسمبر، ٢٠١٨	٣١ ديسمبر، ٢٠١٩	١٠- مدينون متوقعون
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١,١٢٩	٢٠٦,٤٦٩	صلاء و أوراق قبض
٩,٤٩٠	٩,٤٩٠	شركة : سكند هوم
٤٠,٦١٩	٢١٥,٩٥٩	الإجمالي

١١- رأس المال

طبقاً للنظام الأساسي بموجب قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية والتعاون الدولي رقم ٢٠٧ لسنة ١٩٧٩ المنشور بعدد الوقائع المصرية رقم ٢٣٧ بتاريخ ١٩٧٩/١٠/١٥ بلغ رأس المال المخصص به (١٠٠٠٠٠٠ \$) (مليون دولار أمريكي) مصدر ومكتتب فيه بالكامل موزع على عدد (١٠٠٠٠٠٠٠ سهم) عشرة مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ سنت للسهم تم تقييمه بسعر ٨٠ قرشا للدولار بإجمالي ٨٠٠٠٠٠ جنيه مصري (ثمانمائة ألف جنيه مصري) وقد تم مداد رأس المال المصدر بالكامل بتاريخ ٢٠٠٤/١/٢٠ بناء على موافقة الهيئة العامة لمعوق المال وقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢٥٠ لسنة ٢٠٠٤ والمنشور بصحيفة الاستثمار رقم ٧٥٣٨ بتاريخ ٨ مارس ٢٠٠٤ تم التحديد التالي :-

- * حدد رأس مال الشركة بمبلغ مليون دولار موزع على عدد (١٠٠٠٠٠٠٠ سهم) فقط عشرة مليون سهم قيمة السهم ١٠ سنت للسهم.
- * حدد رأس مال الشركة بمبلغ تسعة مليون دولار موزع على عدد (٩٠٠٠٠٠٠٠ سهم) فقط تسعون مليون سهم قيمة السهم ١٠ سنت للسهم.
- * تم زيادة رأس المال بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠ دولار (مليون دولار) ، بحيث ان هذه الزيادة ممولة من الأرباح ،

والاحتياطات وفقاً للمركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ والمصدق عليها من الجمعية العامة للشركة في ١٦ يونية ٢٠١٢ . وبناء على ذلك فإن رأس مال الشركة يبلغ بعد الزيادة مبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠ (عشرة مليون دولار) مسدد ومدفوع بالكامل . و موزع على عدد (١٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم) فقط مائة مليون سهم قيمة السهم ١٠ سنت للسهم .

١٢- الإحتياطات

- * 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، ٢٠١٨	٣١ ديسمبر، ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٤٧٧,٨٨٧	٣,٦٨٨,٧٧٠	إحتياطي شراء أصول ثابتة
١,٠٤٥,٥٠٩	١,١٤١,٩٦٧	إحتياطي قانوني
٢٠٨,٧٦٣	٢٠٨,٧٦٣	إحتياطي تقييم فروق عملة
١٧,٢٦٩	١٧,٢٦٩	علاوة إصدار
٤,٧٤٩,٤٢٨	٥,٠٥٦,٧٦٩	الإجمالي

شركة / غير المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٣- أوراق الدفع		٣١ ديسمبر، ٢٠١٩	٣١ ديسمبر، ٢٠١٨
طويلة الأجل		جنيه مصري	جنيه مصري
* تتمثل في شيكات مجدولة طويلة الأجل مستحقة على الشركة			
* بلغ رصيد أوراق الدفع طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩			
		٣,٢٨٣,٨٦٠	٥,١٧٠,٦٢٠
قصيرة الأجل		جنيه مصري	جنيه مصري
* تتمثل في شيكات مجدولة قصيرة الأجل مستحقة على الشركة			
* بلغ رصيد أوراق الدفع قصيرة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩			
		١,٨٨٦,٧٦٠	١,٨٨٦,٧٦٠
١٤- تأميمات من الغير		٣١ ديسمبر، ٢٠١٩	٣١ ديسمبر، ٢٠١٨
		جنيه مصري	جنيه مصري
تأمين جامعة المستقبل		٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠
تأمين الجامعة الألمانية		٢٢٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠
تأمين ايجار شقة من عمارات الرحاب		٨,٠٠٠	٨,٠٠٠
الإجمالي		٤٥٣,٠٠٠	٤٥٣,٠٠٠
١٥- إيرادات مقدمة		٣١ ديسمبر، ٢٠١٩	٣١ ديسمبر، ٢٠١٨
		جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادات تأجير العقارات		١,٣٠٤,٥١٥	١,١٧٣,٨٥٠
الإجمالي		١,٣٠٤,٥١٥	١,١٧٣,٨٥٠
١٦- التزامات ضريبية جارية		٣١ ديسمبر، ٢٠١٩	٣١ ديسمبر، ٢٠١٨
		جنيه مصري	جنيه مصري
الضريبة على القيمة المضافة (بيع الأتوبيسات + بيع التكييفات)		١١٤,٠١٤	٣٣,٤٠٤
ضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة		١,١٢٠	١,٠٧٧
الإجمالي		١١٥,١٣٤	٣٤,٤٨١
١٧- مصروفات مستحقة		٣١ ديسمبر، ٢٠١٩	٣١ ديسمبر، ٢٠١٨
		جنيه مصري	جنيه مصري
أتعاب مراقب الحسابات		٢٣,٠٠٠	٢٧,٥٠٠
أخرى		٩,٠٠٠	٩,٠٠٠
الإجمالي		٣٢,٠٠٠	٣٦,٥٠٠

٣١ ديسمبر، ٢٠١٨	٣١ ديسمبر، ٢٠١٩	١٨- دانتون متتوعون
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٦,٤٧٠	٨٦,٤٧٠	دانتون مختلفون
٥٣,٩٤٠	٥٣,٩٤٠	دانتو توزيعات - المساهمين
٣٩٩,٢٠٥	٤٦٢,٦٦٩	دانتو توزيعات - أرباح عاملين
٢,٦٣٨	٤,٦٠٨	تذاكر طيران مرتدة
٣٦,٨٩٣	٣٦,٨٩٣	أموال من الغير
١١,٩٢٦	٨٢,٠٠٠	شركات طيران مستحقة
١٣,٧٣٧	٤٢,٧٤٧	المساهمة التكافلية
٦٠٤,٨٠٩	٧٦٩,٣٢٧	الإجمالي
٣١ ديسمبر، ٢٠١٨	٣١ ديسمبر، ٢٠١٩	١٩- إيرادات أخرى
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٣٩٩,٤٠٠	٥,٠٧٣,٩٦٤	إيرادات تأجير العقارات
.	٤٠,٠٠٠	إيرادات تأجير فرع مدينة نصر
.	١,٢٣٠	صولات مقابل خدمات سياحية
٤,٣٩٩,٤٠٠	٥,١١٥,١٩٤	الإجمالي
٣١ ديسمبر، ٢٠١٨	٣١ ديسمبر، ٢٠١٩	٢٠- فوائد دائنة
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٥,٦٤٩	٢٠٩,٨٣٢	فائدة حساب بنك وطني ٠١٧
٣٢٦,٥٤٣	٢٠,٦٨٢	فائدة حساب يوم بيوم بنك مصر
٤٢٢,١٩٢	٢٣٠,٥١٤	الإجمالي
٣١ ديسمبر، ٢٠١٨	٣١ ديسمبر، ٢٠١٩	٢١- أرباح رأسمالية
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٤,٥٥٩	٢,٧١٤,٦١٩	القيمة البيعية
٩,٨٥٨	١١٤,٠١٤	يخصم منه :-
		الضريبة على القيمة المضافة
٢٣,٨١٨	٨,٧٣٣	يخصم منه :-
		صافي القيمة الدفترية
٢١٠,٨٨٣	٢,٥٩١,٨٧٢	صافي الأرباح الرأسمالية

٢٠١٨، ديسمبر ٣١	٢٠١٩، ديسمبر ٣١	٢٢- مصروفات عمومية وإدارية
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٦١,٢٩٤	٩٦٧,٠٨٠	مرتبات و مكافآت
١٤٣,٣٥٨	١٥٢,٩٥٩	تأمينات إجتماعية
٣٢,٧٠٧	٤٤,٨٦٤	كهرباء و مياه
١,٦٧٨	٥,١٢٢	أنوات كتابية و مطبوعات
١٨,٦١٧	٢٣,٠١١	تليفون و بريد و صمغة
٣٢,٥٠٠	٥٠,٠٠٠	دعايه و إعلان
٤٥٩,٩٨٨	٢٩٨,٠١٥	رسوم و اشتراكات
٣,٦٧٢	٤,٥٨٨	مصروفات إنتقالات
٠	٣٦,٣٠٠	مصروفات متنوعة
٢٧,٥٠٠	٣٣,٠٠٠	أتعاب مراقب الحسابات
١٦,٦٣٧	١٩,٨٣٤	الايجازات
٦,٥٦٧	٣,٦٩٣	م نثرية وضيافة
٣,٤٦٦	١,٩٣٢	مصروفات نظافة
٨,١١١	١٩,٣١٩	إصلاح و صيانة
١٣,٨٢٥	٢٠,٠١٢	أتعاب محاماه
٩,٩٠٧	٩,١٨٥	مصروفات بنكية
٥٥,٠٠٠	٠	مصروفات تسويقية
٢٨٢,٧٣٥	٠	ضرائب عقارية
٥٠,٨٥٦	٠	فروق تسوية ضرائب سنوات سابقة
<u>٢,٠٢٨,٤١٨</u>	<u>١,٦٨٨,٩١٤</u>	الإجمالي

٢٠١٩، ديسمبر ٣١

جنيه مصري

٢٣- نصيب السهم من الأرباح

* يتم حساب نصيب السهم من أرباح العام كالآتي :-

٥,٢٠١,٠٠٨	صافي أرباح العام بعد الضريبة
٢٦٠,٠٥٠	يخصم منه :-
٢,٥٩١,٨٧٢	إحتياطي قانوني ٥%
٢,٣٤٩,٠٨٦	الأرباح الرأسمالية
	صافي الأرباح القابلة للتوزيع
١١٧,٤٥٤	يخصم منه :-
٢٣٤,٩٠٩	توزيع أول مساهمين ٥%
متنازل عنها	حصة العاملين ١٠%
	مكافأة مجلس الإدارة ١٠%
<u>١,٩٩٦,٧٢٣</u>	الأرباح القابلة للتوزيع
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>٠,٠٢٠</u>	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 ٢٠١٨ قامت الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية المحددة وسداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرارات الضريبية و طبقاً للقانون .

ضريبة القيمة المضافة (المبيعات سابقاً)

- * تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية و بانتظام
- * تم الفحص حتى ٢٠٠٧ و تم سداد فروق الفحص حتى ٢٠٠٧ .
- * تم فحص الشركة سنوات ٢٠١٠/٢٠٠٨ و تم التظلم على نموذج ١٥ و صدر تقرير مكتب الخبراء لصالح الشركة . وتم رفع دعوى قضائية .
- * تم فحص الشركة سنوات ٢٠١٥/٢٠١١ و تم الطعن على نماذج ١٥ و تم تحويل الملف إلى لجان الطعن الضريبي الخاصة بالقانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ .
- * بالنسبة للسنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨ 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 ٢٠٠٨-٢٠٠٥
- * تم إجراء الفحص و الملف متداول في اللجان الداخلية و جاري إنهائها .
- * السنوات ٢٠١٥-٢٠٠٩
- * تم عمل لجنة داخلية و الربط و جاري سدادها .
- * بالنسبة للسنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨ فلم يتم فحص الشركة حتى تاريخه .

ضريبة الدمغة

- * السنوات حتى ١٩٩٩
- * تم فحص دفاتر الشركة ولم يتم عمل لجنة داخلية بعد
- * السنوات من ٢٠٠٠ حتى ٢٠١٨
- * لم يتم إجراء فحص ضريبي حتى تاريخه

٢٦- الادوات المالية و إدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الادوات المالية للشركة في الاصول والالتزامات المالية ويتضمن الاصول الماليه - ارصده العملاء المدينة واوراق القبض ، ارصده مدينة اخرى ، والنقدية بالصندوق ولدى البنوك ، كما تتضمن الالتزامات الماليه ، الارصده الدائنه الاخرى ، ارصده العملاء الدائنة .

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

أ- خطر سعر العائد

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

ب - خطر تقلبات العملات الاجنبيه

يتمثل خطر العملات الاجنبيه في التغير في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الاجنبيه وكذلك تقييم الاصول والالتزامات بالعملات الاجنبيه .

ج - القيمة العادلة للادوات الماليه

طبقاً لاسس التقييم المتبعة في تقييم اصول والتزامات الشركة الوارده بالايضاح (٢) فان القيمة العادلة للاصول والالتزامات الماليه لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي وتمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة .