



Arab Group for Accounting Consultations
Auditors & Financial Consultants
Accountant Doctor / Ahmed Farghaly and his partners

أجالك

المجموعة العربية للإستثمارات المحاسبية
محاسبون ومراجعون قانونيون ومستشارون ماليون
دكتور محاسب / أحمد فرغلي وشركائه

شركة جينيال تورز
(شركة مساهمة مصرية)
خاضعة لاحكام القانون رقم 8 لسنة 1997
القوائم المالية في 31 ديسمبر 2021
وكذا
تقرير مراقب الحسابات



١٥ شارع رشدى - باب اللوق - القاهرة

تليفون: ٢٣٩٥٥٢٠٧ - ٢٣٩٥٦٠٤٦ فاكس: ٠٠٢٠٢٢٣٩٥٥٢٠٨ محمول: ٠١٢٢٣٤٣٩٨١٧

15 Roshdy St., Bab Ellook, Cairo.

Tel.: 00202 23956046 - 23955207 Fax : 00202 23955208 Mob. 01223439817

Email: agac2010@yahoo.com

تقرير مراقب الحسابات

الى السادة / مساهمى شركة جينيال تورز (شركة مساهمة مصرية) :

موضوع المراجعة:

راجعنا القوائم المالية لشركة جينيال تورز المتمثلة فى المركز المالى فى 2021/12/31 وكذا قوائم الدخل والقوائم الاخرى عن الفترة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات.

مسئولية الادارة عن القوائم المالية:

هذه القوائم المالية مسئولية ادارة الشركة ، فالادارة مسئولة عن اعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الادارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة باعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من اية تحريفات هامة وموثرة سواء ناتجة عن الغش او الخطاء، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار للسياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات:

تنحصر مسئوليتنا فى ابداء الراى على هذه القوائم المالية فى ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتها وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين الاهلية السارية، وتتطلب معايير المراجعة المصرية تخطيط واداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية لاتحتوى على اخطاء مؤثرة ، وتتضمن أعمال المراجعة اجراء اختباري للمستندات والادلة المويده للقيم والايضاحات الواردة بالقوائم المالية، كما تتضمن اعمال المراجعة ايضا تقييما للسياسات وللقواعد المحاسبية المطبقة وللتقديرات الهامة التى اعدت بمعرفة الادارة وكذلك سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية وقد حصلنا على البيانات والايضاحات التى رأيناها لازمة لاغراض المراجعة، ونرى أن ماقمنا به من أعمال المراجعة يعد اساسا مناسبيا لإبداء راى على القوائم المالية.

الرأى:

ومن رأينا ان القوائم المالية المشار إليها أعلاه مع الايضاحات المتممة لها تعبر بوضوح فى كل جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة جينيال تورز وعن نتيجة نشاطها فى 2021/12/31.

مدى الالتزام بالمتطلبات القانونية والتنظيمية الاخرى:

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل مانص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقه مع ما هو وارد بدفاتر الحسابات .
تحريرا فى 2022/5/8

مراقب الحسابات

د. / احمد فرغلى محمد حسن AGAC

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

مراقب حسابات الشركات المساهمة

سجل مراقبى الحسابات بالبنك المركزى برقم (9)

سجل مراقبى الحسابات بالهيئة العامة لرقابة المالية برقم (35)

زميل جمعية الضرائب المصرية

عضو اتحاد المحاسبين والمراجعين العرب

س. م. د (4005)



١٥ شارع رشدى - باب اللوق - القاهرة

تليفون: ٢٣٩٥٥٢٠٧ - ٢٣٩٥٦٠٤٦ فاكس: ٠٠٢٠٢٢٣٩٥٥٢٠٨ محمول: ٠١٢٢٣٤٣٩٨١٧

15 Roshdy St., Bab Ellook, Cairo.

Tel.: 00202 23956046 - 23955207 Fax : 00202 23955208 Mob. 01223439817

Email: agac2010@yahoo.com

الصفحة

1	تقرير مراقب الحسابات
2	قائمة المركز المالي في 31 ديسمبر 2021
3	قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021
4	قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021
5	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021
6	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021
17 - 7	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021



شركة جينيال تورز

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة المركز المالي في 31 ديسمبر 2021

31 ديسمبر 2020	31 ديسمبر 2021	رقم الإيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
883,207	605,763	(5)	الاصول غير المتداولة
80,934	73,574	(6)	أصول ثابتة بالصافي
964,141	679,337		الاصول الغير ملموسة
			مجموع الاصول غير المتداولة
1,271,440	1,271,440		الاصول المتداولة
4,419,821	4,429,821	(7)	العملاء وأوراق القبض
69,342	89,342	(8)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
5,760,603	5,790,603		النقدية ومافى حكمها
6,724,744	6,469,940		مجموع الاصول المتداولة
			إجمالى الاصول
4,749,647	4,749,647	(9)	حقوق الملكية
200,358	200,358		رأس المال المصدر والمدفوع
2,027,005	1,524,319		احتياطي قانوني
(502,686)	(417,819)		ارياح مرحلة
6,474,324	6,056,505		صافى خسارة الفترة
			مجموع حقوق الملكية
190,003	190,003		الالتزامات غير المتداولة
190,003	190,003		التزامات ضريبية مؤجلة
			مجموع الالتزامات غير المتداولة
-	-		الالتزامات المتداولة
60,417	223,432	(10)	ضريبة الدخل
60,417	223,432		الدائنون و الارصدة الدائنة الاخرى
250,420	413,435		مجموع الالتزامات المتداولة
6,724,744	6,469,940		إجمالى الالتزامات
			إجمالى الالتزامات وحقوق الملكية

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

- تقرير مراقب الحسابات مرفق .

المدير المالي



(أ/ تامر طيحاوي ابراهيم)



(2)

شركة جينال تورز

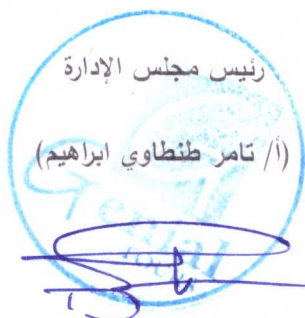
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021

31 ديسمبر 2020	31 ديسمبر 2021	رقم الايضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
-	-		ايرادات النشاط
-	-		ايرادات نشاط النقل السياحي
-	-		ايرادات الطيران
-	-		ايرادات السياحة الدينية
-	-		الإجمالي
-	-		يخصم :-
-	-		مصروفات النشاط
-	-		مصروفات السياحة الدينية
-	-	(11)	مصروفات النقل السياحي
-	-		الإجمالي
-	-		مجمل ربح النشاط
12.597	-		يضاف :-
			ايرادات متنوعة
			(يخصم) :-
230.480	133.015	(12)	مصروفات عمومية و إدارية
277.443	277.444		إهلاك الأصول الثابتة
7.360	7.360		إستهلاك أصول غير ملموسة
(502.686)	(417.819)		صافي (الخسارة) الربح قبل الضرائب
-	-		يضاف (يخصم) :-
-	-		ضريبة دخل
-	-		ضريبة مؤجلة
(502.686)	(417.819)		صافي (الخسارة) الربح بعد الضرائب
(0.106)	(0.088)	(13)	نصيب السهم من صافي (خسائر) ارباح الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .

- تقرير مراقب الحسابات مرفق .



المدير المالي

شركة جينيال تورز
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021

<u>31 ديسمبر 2020</u>	<u>31 ديسمبر 2021</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
(502 686)	(417 819)

(خسائر) وأرباح الفترة

يخصم:

بنود الدخل الشامل الاخر

اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

<u>(502 686)</u>	<u>(417 819)</u>
-------------------	-------------------

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق .

رئيس مجلس الإدارة

(أ/ تامر طنطاوي ابراهيم)

المدير المالي



شركة جينيال تورز

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021

الإجمالي	صافي خسارة الفترة	الإرباح المرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	الرصيد في 1 يناير 2020
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	المحول للإرباح المرحلة
6,977,010	(30,156)	2,057,161	200,358	4,749,647	الرصيد في 31 ديسمبر 2020
-	30,156	(30,156)	-	-	المحول للإرباح المرحلة
-	-	-	-	-	تكوين الاحتياطي القانوني بنسبة 5%
(502,686)	(502,686)	-	-	-	صافي الربح أو (الخسارة)
6,474,324	(502,686)	2,027,005	200,358	4,749,647	الرصيد في 31 ديسمبر 2020
-	502,686	(502,686)	-	-	المحول للإرباح المرحلة
-	-	-	-	-	تكوين الاحتياطي القانوني بنسبة 5%
(417,819)	(417,819)	-	-	-	صافي الربح أو (الخسارة)
6,056,505	(417,819)	1,524,319	200,358	4,749,647	الرصيد في 31 ديسمبر 2021

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق .

المدير المالي



رئيس مجلس الإدارة
أ/ تامر طنطاوي ابراهيم

شركة جينيال تورز
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021

31 ديسمبر 2020	31 ديسمبر 2021	رقم الايضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
(502,686)	(417,819)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافى (الخسارة) الربح قبل الضرائب
			<u>تسويات</u>
277,443	277,444	(5)	إهلاك الأصول الثابتة
7,360	7,360	(6)	إستهلاك أصول غير ملموسة
(217,883)	(133,015)		ربح التشغيل قبل التغيرات فى راس المال العامل
89,000	-		التغير فى العملاء واوراق القبض
(85,149)	(10,000)		التغير فى المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
20,626	163,015		التغير فى الدائنون و الارصدة الدائنة الأخرى
(20,029)	-		ضرائب الدخل المدفوعة
250,381	20,000		التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الناتجة من أنشطة التشغيل
(213,435)	20,000		صافى التغير فى النقدية و ما فى حكمها خلال العام
282,777	69,342		النقدية و ما فى حكمها فى اول العام
69,342	89,342	(8)	النقدية و ما فى حكمها فى نهاية العام

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

- تقرير مراقب الحسابات مرفق .

رئيس مجلس الإدارة

(أ/ تامر طنطاوي ابراهيم)



المدير المالى

شركة جينيال تورز
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021

1. نبذة عن الشركة:

نشأة الشركة

تأسست شركة جينيال تورز وفقا لأحكام القانون رقم 8 لسنة 1997 بتاريخ 2 يونيو 2014 حصلت الشركة على ترخيص الإتحاد الدولي للنقل الجوي (الأياتا) الأمر الذي يمكن الشركة من مزاوله نشاط بيع تذاكر الطيران كما يتيح للشركة وفقا لشروط وزارة السياحة ممارسة نشاط السياحة الدينية وبصفة خاصة العمرة وذلك من بداية موسم السياحة الجديد الذي يبدأ في نوفمبر 2014 .
بتاريخ 5 نوفمبر 2014 تم قيد الشركة ببورصة النيل (سوق الشركات الصغيرة والمتوسطة) .

بتاريخ 22 سبتمبر 2015 تم الموافقة من البورصة على طرح أسهم الشركة على شاشات التداول بالبورصة ، بتاريخ 11 أكتوبر 2015 تمت أول عملية تداول على أسهم الشركة تشغيل وسائل النقل البحرية لنقل السائحين باستخدام الاتوبيسات ، تشغيل وسائل النقل البحرية لنقل السائحين (قائمة بالفعل والسابق لها الحصول على تراخيص) ، تشغيل وسائل النقل لسيارات الليموزين طبقاً للمادة فقرة ج من القانون رقم 38 لسنة 1977 المعدل بالقانون رقم 118 لسنة 1983 ، تنظيم رحلات سياحية جماعية أو فردية داخل مصر أو خارجها وفقاً لبرامج معينة وتنفيذ ما يتصل بها من نقل وإقامة وما يلحق بها من خدمات ولا يشمل ذلك النقل الجوي ، بيع أو صرف تذاكر السفر وتيسير الامتعة وحجز الاماكن على وسائل النقل المختلفة وكذلك الوكالة عن شركات الطيران في بيع وصرف تذاكر والصرف وشركات الملاحة وشركات النقل الاخرى (وفقاً لأحكام القانون رقم 38 لسنة 1977 وتعديلاته واخرها القانون 125 لسنة 2008 ولائحته التنفيذية الصادرة بقرار وزاري رقم 209 بتاريخ 2009/3/29 كل ما سبق فيما عدا النقل الجوي) مع افراض حسابات مستقلة ومركز مالي مستقل لكل نشاط على حده .

غرض الشركة

مقر الشركة

شقة رقم 12 بالعقار رقم 30 شارع قمبباز - الدور الاول فوق الأرضي - الدقي - الجيزة.
تم تعديله بجمعية عامة غير عادية بتاريخ 2021/9/11 (جاري العمل على توثيقها)
ليصبح مقر الشركة شقة رقم 1 بالعقار رقم 4 ب عمارات روضة المهندسين الحي السابع - الشيخ زايد - مدينة 6 أكتوبر - الجيزة .

السجل التجاري

تم قيد شركة في السجل التجاري تحت رقم 49002 بتاريخ 08 نوفمبر 2011 بمكتب سجل تجاري استثمار القاهرة .

مدة الشركة

المدة المحددة للشركة هي خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ قيد شركة في السجل التجاري وتبدأ من 2010/11/8 إلي 2035/11/7 .

السنة المالية

تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير من كل عام وتنتهي 31 ديسمبر من كل عام.

حق الإدارة

تم تعيين السيد / تامر طنطاوي إبراهيم رئيساً لمجلس الادارة والسيد / أحمد السيد عبدالوهاب عضواً منتدباً والسيد / محمد حمدي عيسوي نائباً لرئيس مجلس الإدارة .



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021

2. أسس إعداد القوائم المالية:

2/1 الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين:

تم إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

2/2 أسس القياس:

أعدت القوائم المالية طبقا لأساس التكلفة التاريخية.

2/3 عملة التعامل وعملة العرض:

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذى يمثل عملة التعامل للشركة.

2/4 استخدام التقديرات والحكم الشخصى:

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصى والتقديرات والإفتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة فى ظروف تطبيقها. تمثل نتائج التقديرات والإفتراضات الأساس فى تكوين الحكم الشخصى الخاص بالقيم الدفترية للأصول والإلتزامات بطريقة أكثر وضوحا من مصادر أخرى.

هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. يتم إعادة مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها بصفة دورية. يتم الإعتراف بالتغيير فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو فى فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

3. أهم السياسات المحاسبية:

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة فى هذه القوائم المالية.

3/1 ترجمة العملات الأجنبية:

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصرى ويتم إثبات المعاملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار صرف السائدة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملات. تم ترجمة الأصول والإلتزامات النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ المركز المالى، ويتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل. يتم ترجمة الأصول والإلتزامات غير النقدية بالعملات الأجنبية والتى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الإعتراف الأولى.

3/2 التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة. لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تشمل النقدية وما فى حكمها فى أرصدة النقدية بالخبزينة والحسابات الجارية والودائع لأجل لدى البنوك (شهريا).



3/3 الأصول الثابتة:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لإضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة إستبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة وإستيفاء شروط الإعتراف بها. وبالمثل عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة، يتم الإعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك فى حالة إستيفاء شروط الإعتراف. ويتم الإعتراف بجميع تكاليف الإصلاح الأخرى فى قائمة الدخل عند تحققها. يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون فى المكان والحالة التى يصبح عليه قادرا على التشغيل بالطريقة التى حددتها الإدارة ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبق لل عمر الافتراضى للأصل على النحو التالى :

نوع الأصل	نسبة الإهلاك
أجهزة كمبيوتر	20%
اثاث	6%
تجهيزات وتركيبات	20%
أجهزة ومعدات مكتبية	10%
سيارات	10%

يتم إستبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أى منافع إقتصادية مستقبلية من إستخدامها أو بيعها فى المستقبل. يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها فى نهاية كل سنة مالية.

يتم الإعتراف بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند إستبعاد الأصل فى قائمة الدخل فى الفترة التى تم فيها إستبعاد الأصل.

يتم رد الخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير فى التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن إضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال، القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الإهلاك) ما لم يتم الإعتراف بالخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد فى أية خسارة ناجمة عن إضمحلال قيمة الأصل بقائمة الدخل.

3/4 الأصول غير الملموسة:

طبقا لشروط الحصول على الترخيص من وزارة السياحة والتي تلزم الشركات بإداء مبلغ 60 (ستون) ألف دولار أمريكي لغرفة شركات السياحة فقد قامت الشركة بسداد مبلغ 60 (ستون) ألف دولار بما يعادل مبلغ 347 160 (ثلاثمائة وسبعة وأربعون ألف ومائة وستون) جنيه مصرى وتم الإعتراف بها كأصل غير ملموس وفقا للفقرة 9 من معيار المحاسبة المصري رقم 23 الأصول غير الملموسة. ويتم استهلاكه على 20 عاما وفى خلال عام 2014 تم استرداد مبلغ 30 ألف دولار بما يعادل 200,000 (مئتان ألف) جنيه مصرى من غرفة شركات السياحة .

3/5 العملاء وأوراق القبض:

يتم إثبات أرصدة العملاء وأوراق القبض بصافي القيمة الممكن تحقيقها بعد خصم الإضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض الذي يتم تحديده وفقا للتقديرات المحاسبية المعدة بمعرفة الإدارة ويتم مراجعة المخصصات في نهاية كل فترة مالية لتعكس أفضل تقدير حالي.

3/6 المدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

يتم إثبات المدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأصلية مخصوما منها قيمة المبالغ المتوقع عدد تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبالغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد المدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها. هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصا خسائر الإضمحلال.

3/7 النقدية وما في حكمها:

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالخبزينة والبنوك والودائع تحت الطلب التي لها تاريخ إستحقاق لمدة لا تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ الشراء والإستثمارات قصيرة الأجل وعالية السيولة والتي يمكن تحويلها بسهولة إلى مبالغ نقدية محددة، يتم إستبعاد الودائع لأجل أكثر من ثلاثة شهور او التي يوجد قيد على إستخدامها.

3/8 الإحتياطي القانوني:

طبقا للنظام الأساسي للشركة، يحول 5% من أرباح العام لتكوين إحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي 50% من رأس مال الشركة المصدر. ويستخدم الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقا لإقتراح مجلس الإدارة.

3/9 توزيعات الأرباح:

يتم إثبات توزيعات أرباح الشركة كإلتزام في الفترة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها بعد إقرارها من الجمعية العامة العادية للشركة.

3/10 المخصصات:

يتم الإعتراف بالمخصص عندما يكون على الشركة إلتزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث سابق يكون معه من المرجح أن يتطلب ذلك تدفقا صادرا للموارد الإقتصادية لتسوية الإلتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهريا فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الإلتزام. وفي حالة إستخدام الخصم، يتم الإعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن كمصروفات تمويلية.

3/11 الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى:

يتم إحتساب الإلتزام الناتج عن المبالغ التي يتم سدادها مستقبلا عن البضاعة المستلمة أو الخدمات المؤداة خلال الفترة سواء قدم عنها فواتير من المورد أو لم يقدم.



3/12 الإيرادات:

- يتم إثبات الإيراد وذلك إذا توافرت الشروط التالية:-
- أ- يمكن قياس قيمه الإيراد بدقة.
 - ب- أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة المنشأة.
 - ت- أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية في تاريخ المركز المالي.
 - ث- أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في العملية كذلك التكاليف اللازمة لإتمامها.
 - ج- تمثل إيرادات الشركة في قيمة العمولات الناشئة عن عمليات البيع والشراء والصادر عنها فواتير بيع وشراء.
 - ح- كما تمثل الإيرادات الأخرى في الخدمات المقدمة من الشركة لعملائها.

3/13 المصروفات:

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات العمومية والإدارية وكذلك البيعية والتوزيعية بقائمة الدخل وفقا لأساس الإستحقاق.

3/14 ضرائب الدخل:

يتم حساب ضريبة الدخل وفقا لقانون الضرائب المصرى.

(أ) ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقا للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

(ب) ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالمركز المالي (الأساس المحاسبى) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه منفعة مستقبلية. يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف فى قائمة الدخل للفترة، فيما عدا الضريبة التى تنتج من معاملة أو حدث فى نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

3/15 نصيب السهم من صافى الربح:

تعرض الشركة النصيب الأساسى للسهم لأسهمها العادية، ويتم احتساب النصيب الأساسى للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم فى الأسهم العادية بالشركة بعد إستبعاد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وحصص العاملين فى الأرباح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام / الفترة.

3/16 مزايا العاملين:

(أ) نظام التأمينات والمعاشات

تقوم الشركة بسداد إشتراكاتها إلى الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية على أساس الزامى طبقا للقواعد الواردة بقانون التأمينات الإجتماعية. ولا يوجد على الشركة أى ألتزامات أخرى بمجرد سدادها لإلتزاماتها. ويعترف بالإشتراكات الإعتيادية كتكلفة دورية فى سنة إستحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

(ب) حصة العاملين في الأرباح

تدفع الشركة حصة للعاملين في الأرباح بواقع 10% من صافي ربح الفترة بعد خصم الاحتياطي القانوني والخسائر المرحلة (إن وجدت) وفيما لا يجاوز إجمالي المرتبات السنوية ويعترف بحصة العاملين في الأرباح كجزء من توزيعات الأرباح في حقوق الملكية والالتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة.

3/17 الإلتزامات العرضية والإرتباطات:

تظهر الإلتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلى الإرتباطات خارج الميزانية بإعتبارها لا تمثل أصول أو إلتزامات فعلية في تاريخ المركز المالي. وقد بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة والقائمة في تاريخ إعداد القوائم المالية مبلغ 50,000 جنية مصرى فقط خمسون ألف جنية مصرى وهي مغطاه بالكامل .

3/18 أرقام المقارنة:

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتماشى مع التغييرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية.

4. إدارة المخاطر المالية:

4/1 عناصر المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة لأنشطتها المعتادة إلى مخاطر مالية متنوعة وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار ومخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة)، وأيضاً مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تهدف إدارة الشركة إلى تقليل الأثر السلبي المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة لا تستخدم الشركة أي من الأدوات المالية المشتقة لتغطية أخطار محددة.

أ- مخاطر السوق:

1- مخاطر أسعار العملات الأجنبية:

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية، ويعتبر هذا الخطر محدود حيث أن الشركة تتعامل بالعملات الأجنبية في أضيق الحدود.

ب- مخاطر الائتمان:

ينشأ خطر الائتمان نتيجة وجود نقدية وودائع لدى البنوك وكذلك مخاطر الائتمان المرتبطة بالأفراد المتمثلة في حسابات العملاء وأوراق القبض، ويتم إدارة مخاطر الائتمان للشركة ككل. بالنسبة للبنوك فإنه يتم التعامل مع البنوك ذات التصنيف الائتماني والبنوك ذات الملاءة الائتمانية العالية في حالة عدم وجود تصنيف ائتماني مستقل. بالنسبة للموردين تقوم إدارة الائتمان بتقييم مدى الملاءة الائتمانية في ضوء المركز المالي والخبرات السابقة في التعاملات وعوامل أخرى. بالنسبة للعملاء (الشركات والهيئات) فإن الترتيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل خطر الائتمان إلى الحد الأدنى. ويتم تكوين المخصصات اللازمة لمواجهة خطر التعثر في السداد من قبل العملاء.



ج- مخاطر السيولة:

تتطلب الإدارة الحدرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافي من النقدية وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المتاحة. وتهدف إدارة الشركة إلى والاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة التزامات الشركة الجارية بما يؤثر على تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى، كما تهدف إلى الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاحتفاظ بخطط ائتمانية معززة متاحة.

4/2 إدارة مخاطر رأس المال:

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقدير المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية. وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال للمحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة. تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في إجمالي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والالتزامات طويلة الأجل مخصوماً منها النقدية وما في حكمها. ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة والأرباح المتراكمة والاحتياطي القانوني كما هو موضح في المركز المالي بالإضافة إلى صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى.

5. الأصول الثابتة (بالصافي)

التكلفة:	اجهزة كمبيوتر	اثاث	تجهيزات وديكورات	أجهزة ومعدات مكتبية	سيارات	الإجمالي
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
التكلفة في 1 يناير 2021	38,072	30,242	20,215	23,765	2,732,519	2,844,813
التكلفة في 31 ديسمبر 2021	38,072	30,242	20,215	23,765	2,732,519	2,844,813
مجمع الإهلاك:						
مجمع الإهلاك في 1 يناير 2021	38,071	14,106	20,214	16,421	1,872,794	1,961,606
إهلاك الفترة	-	1,816	-	2,376	273,252	277,444
مجمع الإهلاك في 30 ديسمبر 2021	38,071	15,922	20,214	18,797	2,146,046	2,239,050
الصافي في القيمة الدفترية:						
الصافي 31 ديسمبر 2020	1	16,136	1	7,344	859,725	883,207
الصافي في 31 ديسمبر 2021	1	14,320	1	4,968	586,473	605,763

شركة جينبال تورز " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021

6. الأصول الغير ملموسة (بالصافي)

مياني	
جنيه مصري	
147,160	التكلفة في 1 يناير 2021
147,160	التكلفة في 31 ديسمبر 2021
66,226	مجمع الإهلاك في 1 يناير 2021
7,360	إهلاك العام
73,586	مجمع الإهلاك في 30 ديسمبر 2021
80934	الصافي في 31 ديسمبر 2020
73574	الصافي في 31 ديسمبر 2021

7. المدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

31 ديسمبر 2020	31 ديسمبر 2021	
جنيه مصري	جنيه مصري	
50,000	50,000	تأمينات خطابات الضمان (1-7)
82,765	82,765	ضرائب القيمة المضافة
100,000	100,000	غرفة شركات السياحة
9,000	19,000	تأمين إيجار
57,815	57,815	تأمين فنادق وطيران
4,120,241	4,120,241	أرصدة مدينة أخرى
4,419,821	4,429,821	

1-7 تأمينات خطابات الضمان

31 ديسمبر 2020	31 ديسمبر 2021	
جنيه مصري	جنيه مصري	
50,000	50,000	خطاب ضمان مزاوله النشاط لصالح وزارة السياحة *
50,000	50,000	

* يتمثل في خطاب الضمان الصادر لصالح وزارة السياحة وهو من المتطلبات الأساسية للترخيص لشركة سياحة



شركة جينبال تورز " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021

8. النقدية وما في حكمها

31 ديسمبر 2020	31 ديسمبر 2021	
جنيه مصري	جنيه مصري	
1,269	1,269	النقدية بالصندوق
15,073	35,073	بنوك - حسابات جارية
53,000	53,000	ودائع
69,342	89,342	

9. رأس المال

* بلغ رأس المال المرخص به 30,000,000 جنيه " فقط ثلاثون مليون جنيها مصريا لا غير".
 * بلغ رأس المال المصدر و المدفوع ثلاثة مليون جنيه " موزعا على سهم القيمة الاسمية للسهم جنيها فقط مصريا لا غير".
 * تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بموجب الجمعية العامة غير العادية رقم 3 لسنة 2016 المنعقدة بتاريخ 2016/06/30 بمبلغ 1,749,647 جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ 4,749,647 جنيه مصري من الأرباح المرحلة و ارباح العام عن القوائم المالية في 2015/12/31 بقيمة اسمية 1 جنيه للسهم الواحد.

ويظهر هيكل مساهمي الشركة على النحو التالي في 31 ديسمبر 2021:-

المساهم	عدد الاسهم	رأس المال المدفوع	نسبة المساهمة
طارق إبراهيم زايد عطية	450,000	450,000	9.47%
محمد صبرى محمود عبدالله	187,500	187,500	3.94%
وليد محمد محمود مرسى	75,000	75,000	1.57%
محمد وليد شكرى محمد	37,500	37,500	0.78%
مساهمون آخرون	3,399,647	3,399,647	84.24%
الأجمالى	4,749,647	4,749,647	100%

10. الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى

31 ديسمبر 2020	31 ديسمبر 2021	
جنيه مصري	جنيه مصري	
46,425	46,425	المصروفات المستحقة
13,992	13,992	المساهمة التكافلية
-	97,334	جاري المساهمين - شركة الخديوي للانشاء والتعمير
-	65,681	جاري المساهمين - احمد السيد عبدالوهاب
60,417	223,432	



شركة جينبال تورز " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021

11. مصروفات نشاط السياحي

31 ديسمبر 2020	31 ديسمبر 2021
جنيه مصري	جنيه مصري
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-

أجور ومرتببات وما في حكمها
تأمينات اجتماعية
مصاريف سيارات

12. المصروفات العمومية والادارية

31 ديسمبر 2020	31 ديسمبر 2021
جنيه مصري	جنيه مصري
103,920	15,290
90,000	30,000
18,750	35,000
5,352	-
3,950	4,000
3,355	1,000
2,070	-
1,875	12,023
485	-
265	1,200
68	475
390	-
-	-
-	22
-	5,000
-	29,005
230,480	133,015

مرتببات و ما في حكمها
إيجارات
اتعاب مهنية
كهرباء و مياه و غاز
مصروفات متنوعة
انتقالات
تليفون وفاكس و نت
رسوم واشتراكات
بوفية و ضيافة
اكراميات
أدوات مكتبية ومطبوعات
مصاريف بنكية
صيانة وإصلاح
بريد ودمغة
سمسرة
مصاريف نشر بالجرائد



شركة جينبال تورز " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021

13. نصيب السهم من صافى (خسارة) ربح الفترة

31 ديسمبر 2020	31 ديسمبر 2021
جنيه مصري	جنيه مصري
(502,686)	(417,819)
-	-
(502,686)	(417,819)
4,749,647	4,749,647
(0.106)	(0.088)

صافى (خسارة) ربح الفترة

يخصم :

حصة العاملين ومجلس الادارة

(الخسائر) الارباح القابلة للتوزيع

المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية خلال الفترة

نصيب السهم من صافى (خسارة) ربح الفترة

14. الموقف الضريبي

يتم محاسبة الشركة في مأمورية ضرائب الاستثمار تحت ملف ضريبي رقم 555 - 00545 - 5 .

أ- الارباح التجارية

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية وفقا لقانون الضريبة على الدخل رقم 91 لسنة 2005 سنويا.

- لم يتم إخطار شركة بالفحص حتى تاريخه .

ب- ضريبة المرتبات ومافى حكمها

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه .

ج- ضريبة الدمغة

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخ إعداد القوائم المالية .

د- ضريبة القيمة المضافة

- الشركة مسجلة فى مأمورية ضرائب القيمة المضافة مأمورية الدقى تحت رقم تسجيل ضريبي 272 - 386 - 369.

- وتقوم الشركة بتقديم اقرارات القيمة المضافة فى مواعيدها القانونيه.

رئيس مجلس الإدارة

(أ/ تامر طنطاوي ابراهيم)

المدير المالي

