

عبر المحيطات للسياحة

شركة مساهمة مصرية

المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

شركة / عبر المحيطات للسياحة

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

المحتويات وأرقام الصفحات :-

٢-١	تقرير مراقب الحسابات	(١)
٣	قائمة المركز المالي	(٢)
٤	قائمة الدخل	(٣)
٥	قائمة الدخل الشامل	(٤)
٦	قائمة التدفقات النقدية	(٥)
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية	(٦)
١٧-٨	الايضاحات المتممة للقوائم المالية	(٧)

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 فى 31 ديسمبر 2021 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 الرأى 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 تأكد 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 بأعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لهم وذلك لتصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض ابداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة.



١٥ شارع رشدى - باب اللوق - القاهرة

تليفون : ٢٣٩٥٥٢٠٧ - ٢٣٩٥٦٠٤٦ - ٢٣٩٢١٣٢٧ فاكس : ٠٠٢٠٢٢٣٩٥٥٢٠٨

15 Roshdy St., Bab Ellook, Cairo

Tel: 00202 23956046 - 23955207 - 23921327

Fax: 00202 23955208

E-mail: farghally@yahoo.com

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

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

فقرة التحفظ

● لم نتمكن من تحديد الخسائر الإئتمانية المتوقعة لعدم إلتزام الشركة بتطبيق معيار رقم 47 .
الرأى

وفي ما عدا تأثير فقرة التحفظ . من 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 31 ديسمبر 2021 وعن اداؤها المالى وتدفعاتها 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 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.

القاهرة في 27 فبراير 2022

مراقب الحسابات

أ.د / أحمد فرغلى محمد حسن AGAC

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

مراقب حسابات الشركات المساهمة

سجل مراقبي الحسابات بالبنك المركزي برقم (9)

سجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية برقم (35)

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين

زميل جمعية الضرائب المصرية

عضو اتحاد المحاسبين والمراجعين العرب

س.م.م (4005)



١٥ شارع رشدى - باب اللوق - القاهرة

تليفون : ٢٣٩٥٥٢٠٧ - ٢٣٩٥٦٠٤٦ - ٢٣٩٢١٣٢٧ فاكس : ٠٠٢٠٢٢٣٩٥٥٢٠٨

15 Roshdy St., Bab Ellook, Cairo

Tel: 00202 23956046 - 23955207 - 23921327

Fax: 00202 23955208

E-mail: farghally@yahoo.com

شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	إيضاح	البينان
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٧,٢٨٩,٦٦٢	٦٤,٦٣٥,١٢٥	(٣)	الإصول الغير متداولة
٨٣٦,٦٢٥	٦٦,٦٢٥	(٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٦٨,١٢٦,٢٨٧	٦٤,٧٠١,٧٥٠		دفعات لشراء أصول ثابتة
			إجمالي الأصول الغير متداولة
			الإصول المتداولة
٣,٢٨٣,٩١٢	٦,٨٤٤,٤٨٧	(٥)	النقدية و ما فى حكمها
٤,٣٩٦	٤,٣٩٦		تأمينات لدى الغير
٥٥٠	٥٥٠	(٧)	مصروفات مقدمة
٥٠١,٨٨٢	٣٢٩,٥٢٨	(٨)	أصول ضريبية جارية
٧٠٣,٢٧٩	٨٣٩,٧٥٠	(٩)	ضرائب المنبع
٥١,١٦١	٢,٩٥٥,٨٣٢	(١٠)	مدينون متنوعون
٤,٦٥٩,٧٧٨	١٠,٩٧٤,٥٤٣		إجمالي الأصول المتداولة
٧٢,٧٨٦,٠٦٥	٧٥,٦٧٦,٢٩٣		إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين
٥٠,٦٣٥,٥٠٠	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	(١١)	راس المال المدفوع
٧,٩٠٨,٦٩١	٧,٩٦٤,١٨٦	(١٢)	الإحتياطيات
٥,٠٥٣,٣٧٩	٥,٨٥٤,٩٢٦		أرباح مرحلة
٨٥٧,٠٤٢	١,٤٩٢,٣١٩		صافي أرباح العام
٦٤,٤٥٤,٦١٢	٦٥,٩٤٦,٩٣١		صافي حقوق المساهمين
			الإلتزامات غير المتداولة
٢,٦٦٤,٣١١	٢,٩١٠,١١٣		إلتزامات ضريبية مؤجلة
١,٣٩٧,١٠٠	.	(١٣)	أوراق الدفع طويلة الأجل
٤,٠٦١,٤١١	٢,٩١٠,١١٣		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١,٨٨٦,٧٦٠	١,٣٩٧,١٠٠	(١٣)	أوراق الدفع قصيرة الأجل
٣٨٧,٠٠٠	٥٧٩,٠٠٠	(١٤)	تأمينات من الغير
١,٣٣٣,٥٥٩	٤,٤٣٨,٩٠٨	(١٥)	إيرادات مقدمة
١٨,٥٠٦	٦,٠٢٢	(١٦)	إلتزامات ضريبية جارية
٤٢,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	(١٧)	مصروفات مستحقة
٤٨٧,٦١٩	٣٥٦,٢١٩	(١٨)	دائنون متنوعون
٤,١٥٥,٤٤٤	٦,٨١٩,٢٤٩		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٧٢,٦٧١,٤٦٧	٧٥,٦٧٦,٢٩٣		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 .

المدير المالي ٣٩١٥٤٠٤
رئيس مجلس الإدارة



شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	إيضاح	البديان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		<u>إيرادات النشاط</u>
٥٨٣,٣٣٤	١,٣٧٥,٩٨٠		إيرادات النقل السياحي
١٥٩,٧١٨	١٢٨,٦٢٧		إيرادات السياحة الداخلية
٩١,٧٨٧	٩٠,٥٦٨		عمولات مقابل بيع تذاكر طيران
٢,٨٢٢,٢٠٠	.		إيرادات العمرات
<u>٣,٦٥٧,٠٣٩</u>	<u>١,٥٩٥,١٧٥</u>		<u>الإجمالي</u>
			(يخصم منه)
			<u>مصروفات النشاط</u>
٣٨٤,٣٦٥	١,٢٤٤,٢٨٧		مصروفات النقل السياحي
١٣٧,٠٣٢	١١٦,٥٩٨		مصروفات السياحة الداخلية
١٣,٩٨٤	٨,٨٤٢		خصم مسموح به على بيع تذاكر الطيران
٢,٧٢٢,٢٠٠	.		مصروفات العمرات
<u>٣,٢٥٧,٥٨١</u>	<u>١,٣٦٩,٧٢٧</u>		<u>الإجمالي</u>
<u>٣٩٩,٤٥٨</u>	<u>٢٢٥,٤٤٨</u>		<u>مجمول ربح النشاط</u>
			(يضاف إليه)
٥,١٢١,١٦٥	٥,٨٢٢,١٧٩	(١٩)	إيرادات أخرى
٢٦٠,٠٤٢	٣٦٦,٠٦٢	(٢٠)	فوائد دائنة
١٣,٣٠٨	.	(٢١)	أرباح رأسمالية
			(يخصم منه)
١,٩٢٢,٥١١	١,٩٩٧,٨٩٢	(٢٢)	المصروفات العمومية و الإدارية
٢,٦٧٢,٤٠١	٢,٦٥٨,٢١٧	(٣)	الإهلاكات و الإستهلاكات
٢٢,٦٣٠	١٩,٤٥٩		المساهمة التكافلية
<u>٤,٦١٧,٥٤٢</u>	<u>٤,٦٧٥,٥٦٨</u>		<u>إجمالي المصروفات</u>
<u>١,١٧٦,٤٣١</u>	<u>١,٧٣٨,١٢١</u>		<u>صافي أرباح العام قبل الضرائب</u>
			(يخصم منه)
٣١٩,٣٨٩	٢٤٥,٨٠٢		مصروف ضريبة الدخل المؤجلة
<u>٨٥٧,٠٤٢</u>	<u>١,٤٩٢,٣١٩</u>		<u>صافي أرباح العام بعد الضرائب</u>
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		عدد الأسهم
٠,٠٠٦٨	٠,٠١٢١	(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 ٢٠٢١ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

		اليان
٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٨٥٧,٠٤٢	١,٤٩٢,٣١٩	صافى أرباح العام (المرحل من قائمة الدخل) (يخصم منه أو يضاف إليه)
.	.	بنود الدخل الشامل الآخر (تسويات إعادة التويب)
<u>٨٥٧,٠٤٢</u>	<u>١,٤٩٢,٣١٩</u>	إجمالى الدخل الشامل

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 المالى



شركة / عبر الخطوط للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

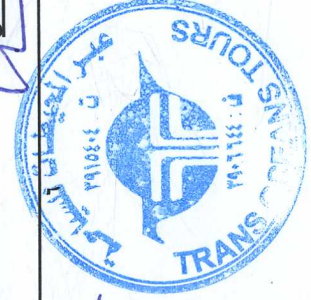
قائمة التعير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

البيانات	رأس المال جنيه مصري	الإحتياطيات جنيه مصري	أرباح مرحلة جنيه مصري	أرباح العام جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	٥,٥٦٦,٧١٩	٢,٧٠٤,٢١٣	٥,٢٠١,٠٠٨	٦٤,١٠٧,٤٣٠
التغيرات في حقوق الملكية خلال عام ٢٠٢٠					
المرحل من الأرباح المرحلة إلى الإحتياطيات	٠	٢,٨٥١,٩٢٢	٢,٨٥١,٩٢٢	٠	٠
المحول إلى الأرباح المرحلة	٠	٠	٥,٢٠١,٠٠٨	٥,٢٠١,٠٠٨	٠
أرباح العام	٠	٠	٠	٨٥٧,٠٤٢	٨٥٧,٠٤٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	٧,٩٠٨,٦٩١	٥,٠٥٣,٣٧٩	٨٥٧,٠٤٢	٦٤,٤٥٤,٦١٢
التغيرات في حقوق الملكية خلال عام ٢٠٢١					
المحول للإحتياطيات	٠	٥٥,٤٩٥	٥٥,٤٩٥	٠	٠
المحول للأرباح المرحلة	٠	٠	٨٥٧,٠٤٢	٨٥٧,٠٤٢	٠
إجمالي الدخل الشامل	٠	٠	٠	١,٤٩٢,٣١٩	١,٤٩٢,٣١٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	٧,٩٦٤,١٨٦	٥,٨٥٤,٩٢٦	١,٤٩٢,٣١٩	٦٥,٩٤٦,٩٣١

البيانات 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 التدفقات النقدية عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	بيان
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
١,١٧٦,٤٣١	١,٧٣٨,١٢١	صافى ربح العام قبل الضريبة
٢,٦٧٢,٤٠١	٢,٦٥٨,٢١٧	تسويات:-
٢٦٠,٠٤٢-	٣٦٦,٠٦٢-	إهلاك الأصول الثابتة
٣,٥٨٨,٧٩٠	٤,٠٣٠,٢٧٦	فوائد دائنة
		أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغير في راس المال العامل
٨٧,١٠٦	١٧٢,٣٥٤	التغير في أصول ضريبية جارية
١٥١,٤٨٨-	١٣٦,٤٧١-	التغير في ضرائب المنبع
١٦٤,٧٩٨	٢,٩٠٤,٦٧١-	التغير في مدينون متنوعون
٢٩,٠٤٤	٣,١٠٥,٣٤٩	التغير في إيرادات مقدمة
١٧,٩٧٠	١٢,٤٨٤-	التغير في التزامات ضريبية جارية
٢٨١,٧٠٨-	١٣١,٤٠٠-	التغير في دائنون متنوعون
٦٦,٠٠٠-	١٩٢,٠٠٠	التغير في تأمينات من الغير
٠	٤٨٩,٦٦٠-	التغير في أوراق الدفع قصيرة الأجل
<u>٣,٣٨٨,٥١٢</u>	<u>٣,٨٢٥,٢٩٣</u>	صافى التدفقات من أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
٢٦٠,٠٤٢	٣٦٦,٠٦٢	فوائد دائنة محصلة
٧٧٠,٠٠٠-	٧٧٠,٠٠٠	التغير في دفعات مقدمة
٢	٣,٦٨٠-	مقبوضات و مدفوعات لشراء أصول ثابتة
<u>٥٠٩,٩٥٦-</u>	<u>١,١٣٢,٣٨٢</u>	صافى التدفقات من أنشطة الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة تمويل</u>
١,٨٨٦,٧٦٠-	١,٣٩٧,١٠٠-	التغير في أوراق الدفع طويلة الأجل
<u>١,٨٨٦,٧٦٠-</u>	<u>١,٣٩٧,١٠٠-</u>	صافى التدفقات من أنشطة التمويل
٩٩١,٧٩٦	٣,٥٦٠,٥٧٥	صافى التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢,٢٩٢,١١٦	٣,٢٨٣,٩١٢	النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٣,٢٨٣,٩١٢</u>	<u>٦,٨٤٤,٤٨٧</u>	النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

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)

الإيضاحات الختمة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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 ٨٢٦ 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 مختلفة. من صرف تذكار السفر ونقل الإمتعه وتشغيل وسائل النقل السياحي ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في مصر أو في الخارج. كما يجوز لها أن تنضم في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحق بها. وذلك بموافقة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة.

* تم اعتماد القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠٢٢.

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 مبدأ 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 إلى 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 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 وإهلاكاتها: الغى المعيار المعدل خيار نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة، كما يتطلب المعيار المعدل معالجة قطع الخيار الإستراتيجية (الرئيسية) وكذا المعاداة الاحتياطية التي تنطبق عليها تعريف الأصول الثابتة والتي تتوقع المنفعة 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 الشركة بعرض الإفصاحات المطلوبة بالقوائم المالية.

٢-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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 أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية 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.

شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المحتمة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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 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 .

٦-٢ 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 ايرادات المبيعات

- * تتمثل نشاط الشركة في خدمات السياحة العامة (النشاط السياحي) ، يتم الاعتراف بالايراد عند تأدية الخدمة إلى ملتقى 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 المستجلية (برنامج سياحي متكامل للسائحين الوافدين من الخارج) .
٤ حجز و بيع تذاكر الطيران (الشركة وكيل للأياتا) .
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 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 على انها ارصدة النقدية بالصندوق والبنوك والودائع لاجل والتي لا تتجاوز ثلاثة اشهر ، ويعتبر رصيد بنوك سحب على 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 سداده لمصلحة الضرائب

ضرائب الدخل المؤجلة :

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة باتباع طريقة الإنترامات 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 بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الإنتقاع 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.

شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣ - الأصول الثابتة (بالصافي)

صافي الأصول غير	مجموع الإهلاك	إهلاكات	إهلاكات	مجموع الإهلاك	التكلفة	الإستيعادات	الإضافات	التكلفة	نسب	البديان
٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	آخر المدة	الحام	الحام	أول المدة	أول المدة	خلال المدة	خلال المدة	أول المدة	الإهلاك	
٦١,٧٥٥,١٤٤	٨,٧٧١,٢٥٠	١,٤١٠,٥٢٨	١,٤١٠,٥٢٨	٧,٣٦٠,٧٢٢	٧,٥٢١,٣٩٤	.	.	٧,٥٢١,٣٩٤	%٢	عقارات
٧٩,٠٢٨	٢٧,٦٦٨	٢,١٣٦	٢,١٣٦	٢٥,٥٣٢	١٠,٦,٧٩٦	.	.	١٠,٦,٧٩٦	%٢	مقابل مقر الشركة
١١١,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	.	.	١٥٠,٠٠٠	%٢	مقر الشركة الجديد
١	١,٢١١,٤٦١	.	.	١,٢١١,٤٦١	١,٢١١,٤٦٢	.	.	١,٢١١,٤٦٢	%٢٠	سيارات ٢٠٠٧
٢,٧٦١	٦٣,٧٨٨	٩٢٠	.	٦٢,٨٦٨	٦٦,٥٤٩	.	٣,٦٨٠	٦٢,٨٦٩	%٥٠	أجهزة كمبيوتر
١	٧٦,٥٠٣	١,٣٩٥	١,٣٩٥	٧٥,١٠٨	٧٦,٥٠٤	.	.	٧٦,٥٠٤	%٢٠	أجهزة و معدات
١	١,١٢٤	.	.	١,١٢٤	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
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
١	٢٦٩,٣٥٥	.	.	٢٦٩,٣٥٥	٢٦٩,٣٥٦	.	.	٢٦٩,٣٥٦	%٢٠	تجهيزات وديكورات
١	١٣,٤٤١	.	.	١٣,٤٤١	١٣,٤٤٢	.	.	١٣,٤٤٢	%٢٥	اثاث
٢,٦٨٧,١٨٠	٣,٥١٤,٠٠٧	١,٢٤٠,٢٣٨	١,٢٤٠,٢٣٨	٢,٢٧٣,٧٦٩	٦,٢٠١,١٨٧	.	٣,٦٨٠	٦,٢٠١,١٨٧	%٢٠	أوبيسكات عام ٢٠١٩
٦٤,٦٣٥,١٢٥	١٦,٥٥٦,٠٠٩	٢,٦٥٧,٢٩٧	٢,٦٥٧,٢٩٧	١٣,٨٩٧,٧١٢	٨١,١٩١,١٣٤	.	٣,٦٨٠	٨١,١٨٧,٤٥٤		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 الإستخدام ، و العمر الإنتاجي المهلكة تقترياً يكون حسب حالة كل سيارة حيث تختلف كل سيارة عن الأخرى.

* الأصول الثابتة المهلكة تقترياً :-

هى مدرجة بقيمة تقديرية ١ جنيهه ولا توجد لها أى إهلاكات ولكنها موجودة ضمن أصول الشركة و لازالت تستخدم ولم يتم بيعها (كالمسيارات - 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 بفارح قصر النيل ، اما مقر فرع مدينة 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 ٢٠٢١

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٦,٦٢٥	٦٦,٦٢٥	شراء أصول غير ملموسة (برنامج حسابات)
٧٧٠,٠٠٠	.	شراء أصول ثابتة (أتوبيسات)
<u>٨٣٦,٦٢٥</u>	<u>٦٦,٦٢٥</u>	الإجمالي

* تم رد المبالغ المدفوعة تحت حساب شراء أتوبيسات بقيمة ٧٧٠,٠٠٠ ج.م بشيك رقم ٤٩٥٦٧٩٦٠ بتاريخ ٥ يوليو ٢٠٢١ صادر من شركة MCV مسحول على بنك قطر الوطني .

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٩,٤٧٥	٥٥,٩٦٥	الخزينة
<u>١٥٩,٤٧٥</u>	<u>٥٥,٩٦٥</u>	إجمالي النقدية بالخبزينة
٥,٦٦٥	٤,٥٥٢	بنك مصر - حساب رقم ٤٢٥١
٣,٢٨٣,٣٧٣	٦,٧٦٢,٧١٠	البنك الوطني حساب ٠١٧
(١٦٥,٣٣٧)	١٥,٣٩٩	البنك الوطني جنيه
٧٣٦	٥,٨٦١	بنك مصر - حساب رقم ٤٩
<u>٣,١٢٤,٤٣٧</u>	<u>٦,٧٨٨,٥٢٢</u>	إجمالي النقدية بالبنوك
<u>٣,٢٨٣,٩١٢</u>	<u>٦,٨٤٤,٤٨٧</u>	الإجمالي

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، ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٥٠	٥٥٠	رسوم غرفة شركات و وكالات السفر و السياحة
<u>٥٥٠</u>	<u>٥٥٠</u>	الإجمالي

شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٨- أصول ضريبية جارية		
٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢١,٠٠٠	٣٤٨,٦٤٦	أ الضريبة على القيمة المضافة (رصيد لدى المأمورية) يخصم منه :-
١١٤,٥٩٨	١١٤,٥٩٨	الضريبة على القيمة المضافة (بيع الأتوبيسات + بيع التكييفات)
٤٠٦,٤٠٢	٢٣٤,٠٤٨	صافي الرصيد لدى المأمورية
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	ب مبالغ تحت التسوية (ضريبة المبيعات)
٢٥,٤٨٠	٢٥,٤٨٠	ج مبالغ تحت التسوية (الضريبة على المرتبات)
٥٠١,٨٨٢	٣٢٩,٥٢٨	الإجمالي
٩- ضرائب المنبع		
٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٥١,٧٩١	٧٠٣,٢٧٩	رصيد مرحل من العام السابق (يضاف إليه)
١٥١,٤٨٨	١٣٦,٤٧١	الضريبة المستقطعة خلال العام
٧٠٣,٢٧٩	٨٣٩,٧٥٠	الإجمالي
١٠- مدينون متنوعون		
٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١,٦٧١	١٧٤,٣٤٢	عملاء
٠	٢,٧٧٢,٠٠٠	أوراق قبض
٩,٤٩٠	٩,٤٩٠	شركة : سكند هوم
٥١,١٦١	٢,٩٥٥,٨٣٢	الإجمالي

* تتمثل أوراق القبض في شيكات مجدولة خاصة بتأجير عمارة رقم ٩ من عمارات الرحاب لضمان سداد القيمة الاجارية عن فترة التعاقد.

شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١١- رأس المال

طبقا للنظام الاساسى بموجب قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجيه والتعاون الدولى رقم ٢٠٧ لسنة ١٩٧٩ المنشور بعدد الوقائع المصريه رقم ٢٣٧ بتاريخ ١٥/١٠/١٩٧٩ بلغ رأس المال المرخص به (\$١٠٠٠٠٠٠) (مليون دولار امريكى) مصدر ومكتتب فيه بالكامل موزع على عدد (١٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم) عشره مليون سهم بقيمه اسميه ١٠ سنت للسهم -تم تقييمه بسعر ٨٠ قرشا للدولار -اجمالي ٨٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري(ثمانمائه 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 الحره رقم ٢٥٠ لسنة ٢٠٠٤ والمنشور بصحيفه الاستثمار رقم ٧٥٢٨ بتاريخ ٨ مارس ٢٠٠٤ تم التعديل التالى :-

- * حدد رأس مال الشركه بمبلغ مليون دولار موزع على عدد (١٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم) فقط عشره مليون سهم قيمه السهم ١٠ سنت للسهم-
- * حدد رأس مال الشركه بمبلغ تسعه مليون دولار موزع على عدد (٩٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم) فقط تسعون مليون سهم قيمه السهم ١٠ سنت للسهم
- * تم زياده رأس المال بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠ دولار(مليون دولار)، حيث ان هذه الزيادة ممولة من الارباح ،

والاحتياطيات 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 ١٠٠٠٠٠٠٠٠ (عشره مليون دولار) مسدد ومدفوع بالكامل . وموزع على عدد (١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم) فقط مائة مليون سهم قيمه السهم ١٠ سنت للسهم .

١٢- الإحتياطيات

- * الإحتياطى القانونى هو إحتياطى إلزامى نصت على تكوينه القوانين المنظمه لنشاط الشركات و هو بنسبه ٥% من أرباح العام .
- * إحتياطى تقييم فروق عملة هو إحتياطى إختيارى لمواجهة خسائر فروق العملة .
- * إحتياطى شراء أصول ثابتة هو إحتياطى 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 .

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦,٢٨٠,٦٤٢	٦,٢٨٠,٦٤٢	أ إحتياطى شراء أصول ثابتة
.	١٣,٣٠٨	أول المدة
٦,٢٨٠,٦٤٢	٦,٢٩٣,٩٥٠	أرباح ناتجة عن بيع الأصول خلال عام ٢٠٢٠
		رصيد آخر المدة
١,١٤١,٩٦٧	١,٤٠٢,٠١٧	ب إحتياطى قانونى
٢٦٠,٠٥٠	٤٢,١٨٧	أول المدة
١,٤٠٢,٠١٧	١,٤٤٤,٢٠٤	قيمة ٥% من أرباح عام ٢٠٢٠ بعد إستبعاد الأرباح الرأسمالية
		رصيد آخر المدة
٢٠٨,٧٦٣	٢٠٨,٧٦٣	ج إحتياطى تقييم فروق عملة
١٧,٢٦٩	١٧,٢٦٩	د علاوة إصدار
٧,٩٠٨,٦٩١	٧,٩٦٤,١٨٦	الإجمالى

شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	١٣- أوراق الدفع
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٣٩٧,١٠٠	٠	طويلة الأجل
		* تتمثل في شيكات مجدولة طويلة الأجل مستحقة على الشركة
		* بلغ رصيد أوراق الدفع طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١,٨٨٦,٧٦٠	١,٣٩٧,١٠٠	قصيرة الأجل
		* تتمثل في شيكات مجدولة قصيرة الأجل مستحقة على الشركة
		* بلغ رصيد أوراق الدفع قصيرة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
		* تتمثل قيمة الإلتزامات قصيرة الأجل و هي بقيمة ١,٣٩٧,١٠٠ ج.م في آخر أقساط مستحقة على قيمة عقارات مدينة الرحاب و بذلك ستكون مسددة بالكامل .

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	١٤- تأمينات من الغير
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٠,٠٠٠	٢٤٢,٠٠٠	تأمين جامعة المستقبل
٢٢٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	تأمين الجامعة الألمانية
١٧,٠٠٠	١٧,٠٠٠	تأمين ايجار شقق من عمارات الرحاب
٠	١٠٠,٠٠٠	تأمين ايجار عمارة ٩
٣٨٧,٠٠٠	٥٧٩,٠٠٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	١٥- إيرادات مقدمة
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٣٣٣,٥٥٩	٢٤٢,٠٠٠	جامعة المستقبل
	١,٢٠٦,٤١٨	الجامعة الألمانية
	٢,٩٧٢,٠٠٠	ايجار شقق من عمارات الرحاب
	١٨,٤٩٠	ايجار عمارة ٩
١,٣٣٣,٥٥٩	٤,٤٣٨,٩٠٨	الإجمالي

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	١٦- الإلتزامات ضريبية جارية
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧,٥٨١	٣,١٥٢	الضريبة على المرتبات
٩٢٥	٢,٨٧٠	ضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة
١٨,٥٠٦	٦,٠٢٢	الإجمالي

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	١٧- مصروفات مستحقة
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	أتعاب مراقب الحسابات
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	أخرى
٤٢,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	الإجمالي

شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	١٨- دائنون متنوعون
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,١٧٠	١٢,١٧٠	دائنون مختلفون
٥٣,٩٤٠	٥٣,٩٤٠	دائنو توزيعات - المساهمين
٣٥٣,٥٧٥	٢٣٥,٤٢٢	دائنو توزيعات - أرباح عاملين
١٠,٥١٣	٢,٨٠٥	تذاكر طيران مرتدة
١٩,٣١٢	١٩,٣١٢	أمانات من الغير
١٥,٤٧٩	١٣,١١١	شركات طيران مستحقة
٢٢,٦٣٠	١٩,٤٥٩	المساهمة التكافلية
٤٨٧,٦١٩	٣٥٦,٢١٩	الإجمالي

* دائنو توزيعات - أرباح عاملين : قامت الشركة خلال عام ٢٠٢١ بتوزيعات بقيمة ١١٨,١٥٣ ج.م و نظراً لظروف السياحة فسوف تقوم الشركة بسداد باقى الرصيد حين توافر أرباح و سيولة كافية .

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	١٩- إيرادات أخرى
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٠٦٦,٥٠٢	٥,٦٤٧,٥٤٣	إيرادات تأجير العقارات
٥٤,٦٦٣	١٠٤,٦٩٦	إعانات من صندوق الطوارئ لمواجهة جائحة كورونا
.	٦٩,٩٤٠	رد المساهمة بغرفة شركات وكلاء السياحة و السفر
٥,١٢١,١٦٥	٥,٨٢٢,١٧٩	الإجمالي

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	٢٠- فوائد دائنة
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥٩,٤٣٩	٣٦٥,٥٧٥	فائدة حساب بنك وطنى ٠١٧
٦٠٣	٤٨٧	فائدة حساب يوم بيوم بنك مصر
٢٦٠,٠٤٢	٣٦٦,٠٦٢	الإجمالي

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	٢١- أرباح رأسمالية
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣,٨٩٤	.	القيمة البيعية
٥٨٤	.	يخصم منه :-
٢	.	الضريبة على القيمة المضافة
	.	يخصم منه :-
	.	صافى القيمة الدفترية
١٣,٣٠٨	.	صافى الأرباح الرأسمالية

شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠ ديسمبر،	٢٠٢١ ديسمبر،	٢٢- مصروفات عمومية وإدارية
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٢١٦,٧٤٦	٩٨١,٩٦٦	المرتبات و ما فى حكمها - العاملين بالشركة
.	٣٣٧,٤٧٣	مرتبات و مكافآت - مجلس الإدارة
٣٢,٥٥٤	٤٩,٧٧٠	كهرباء و مياه
١,٣٩٢	١,١١٠	أدوات كتابية و مطبوعات
١٩,٦٩٠	٢٠,٠٩٣	تليفون و بريد و دسغة
٣٧,٥٠٠	٤٤,٧١٩	دعايه و إعلان
٢٩٦,١٧٧	٣٠٧,٨٧٩	رسوم و اشتراكات
٢,٤٤٣	٤,٩٩٨	مصروفات إنتقالات
٣٣,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	أتعاب مراقب الحسابات
٤,٢٠٠	٣,٨٥٠	الايجارات
٥,٨١٨	١,٩٢٩	م نثريه و ضيافة
٤,٢٠٩	٣,٠٧٣	مصروفات نظافة
٢٠,٩٨١	٣٢,٨٨٣	إصلاح و صيانة
٢٨,٩٢٥	٣٢,٥٠٠	أتعاب حمامه
١٦,٧٨١	١٩,٠٠٠	مصروفات بنكية
١٦٥,٧٩٠	١٢٣,٦٤٩	ضرائب عقارية
٣٦,٣٠٥	.	مكافأة نهاية الخدمة
<u>١,٩٢٢,٥١١</u>	<u>١,٩٩٧,٨٩٢</u>	الإجمالي

٢٠٢٠ ديسمبر،	٢٠٢١ ديسمبر،	٢٣- نصيب السهم من الأرباح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٥٧,٠٤٢	١,٤٩٢,٣١٩	صافى أرباح العام بعد الضريبة
٤٢,٨٥٢	٧٤,٦١٦	يخصم منه :-
١٣,٣٠٨	.	إحتياطي قانونى ٥%
<u>٨٠٠,٨٨٢</u>	<u>١,٤١٧,٧٠٣</u>	الأرباح الرأسمالية
٤٠,٠٤٤	٧٠,٨٨٥	صافى الأرباح القابلة للتوزيع
٨٠,٠٨٩	١٤١,٧٧٠	يخصم منه :-
متنازل عنها	متنازل عنها	توزيع أول مساهمين ٥%
<u>٦٨٠,٧٥٠</u>	<u>١,٢٠٥,٠٤٨</u>	حصة العاملين ١٠%
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مكافأة مجلس الإدارة ١٠%
<u>٥,٠٠٦٨</u>	<u>٥,٠١٢١</u>	الأرباح القابلة للتوزيع
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم
		نصيب السهم من الأرباح

١٤- الأحداث اللاحقة

لا يوجد أحداث لاحقة لتاريخ المركز المالى ذات اثر على القوائم المالية .

شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٥- الموقف الضريبي

الضرائب على الدخل

- * تم الإنتهاء و السداد من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٩ .
- * بالنسبة للسنوات ٢٠١٠ حتى ٢٠٢٠ قامت الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية المحدده 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 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 الضريبي الخاصة بالقانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ .
- * بالنسبة للسنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠٢٠ 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 في اللجان الداخلية و جارى إنهائها .
- * السنوات ٢٠٠٩-٢٠١٥
- * تم عمل لجنة داخلية و الربط و تم السداد .
- * بالنسبة للسنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠٢٠ 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 ٢٠٢٠
- * لم يتم إجراء فحص ضريبي حتى تاريخه

٢٦- الأدوات المالية و إدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية - ارصده العملاء المدينة واوراق القبض ، ارصده مدينه اخرى ، والنقديه بالصندوق ولدى البنوك ، كما تتضمن الالتزامات الماليه ، الارصده الدائنه الاخرى ، ارصده العملاء الدائنة .

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

أ- خطر سعر العائد

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

ب - خطر تقلبات العملات الاجنبيه

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

ج - القيمه العادله للادوات الماليه

طبقاً لاسس التقييم المتبعه في تقييم أصول والتزامات الشركة الوارده بالايضاح (٢) فان القيمه العادله للأصول والالتزامات الماليه لا تختلف اختلاف جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي وتمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادله .