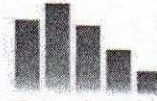


شركة / جينيال تورز
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
و تقرير مراقب الحسابات عليها

شركة / جينيال تورز (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

المحتويات

الصفحة	
٢-١	تقرير مراقب الحسابات الخاص بالفحص المحدود
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة الدخل الشامل
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية
٧	قائمة التدفقات النقدية
١٥-٨	السياسات المحاسبية و الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير مراقب الحسابات

السادة مساهمي شركة / جينيل تورز (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة / جينيل تورز (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل و الدخل الشامل و التغيير 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

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي 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 الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام

المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لهم وذلك لتصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض ابداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة.

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

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

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة جينيل تورز (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وعن ادائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة



فقرة للفت الإنتباه

من خلال مراجعة رصيد آخر المدة الظاهر بقائمة المركز المالي عن عام ٢٠١٧ تبين وجود بند " مدينون و أرصدة مدينة أخرى " و يتضمن بند " أرصدة مدينة أخرى " بمبلغ ٢٦٠٥٠٠٠ ج.م . و بمراجعة قائمة التدفقات النقدية عن عام ٢٠١٧ إتضح أنها مندرجة ضمن بند " دفعات لشراء أصول ثابتة " ، و يطلب المستندات من الشركة فقد قدمت إلينا آذون صرف نقدية بالإضافة إلى عقد وعد بالبيع مؤرخ في ٢٢ نوفمبر ٢٠١٧ بشراء الشركة لجراج و كان موقع بيع طرفين الطرف الأول هو السيد / طارق إبراهيم زايد عطيه بشخصه (البائع) و الطرف الثاني السيد / طارق إبراهيم زايد عطيه بصفته رئيس مجلس إدارة شركة / جينيال تورز (المشتري)


• يجب على إدارة الشركة إتخاذ الإجراءات القانونية حيال هذا العقد بإعتماده في الجمعية العمومية الغير عادية حيث أنه يعتبر عقد من عقود المعاوضة .

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 ولأئحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

مراقب الحسابات


محاسب قانوني وحبير ضرائب
١٤٤٦٩ ٤:٤

الجيزة : تحريرا في ٢٨ / ٣ / ٢٠١٩

٣١ ديسمبر، ٢٠١٧	٣١ ديسمبر، ٢٠١٨	إيضاح	البیان
١,٧١٩,١١١	١,٤٣٨,٠٩٣	(٣)	الإصول الغير متداولة
١٠٣,٠١٢	٩٥,٦٥٤	(٤)	الأصول الثابتة (بالصادف)
١,٨٢٢,١٢٣	١,٥٣٣,٧٤٧		الأصول غير الملموسة (بالصادف)
			إجمالي الأصول الغير متداولة
٣٧٦,٣٩٦	٣٦٢,١٤٢	(٥)	الإصول المتداولة
١,٩٨٩,٥٤١	١,٣٧٢,٤٤٠		النقدية و ما فى حكمها
٢٥٠,٠٠٠	١,٢٠٢,٠٠٠	(٦)	العلاء و أوراق القبض
٦٦,٨١٥	٦٦,٨١٥	(٧)	خطابات الضمان
١٠,١١٥	٣٠,٢١٥	(٨)	تأمينات لدى الغير
.	٥٩,٩٦٦		مصرفات مقدمة
٨,٢٧٢	٧,٤٠٤	(٩)	الضريبة على القيمة المضافة
٢,٧٠٥,٠٠٠	٢,٧٠٥,٠٠٠	(١٠)	ضرائب المنبع
٥,٤٠٦,١٣٩	٥,٨٠٥,٩٨٢		مدينون متنوعون
٧,٢٢٨,٢٦٢	٧,٣٣٩,٧٢٩		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٤,٧٤٩,٦٤٧	٤,٧٤٩,٦٤٧	(١١)	حقوق المساهمين
١٥٠,٠٠٤	١٨٥,٨١١		راس المال المصدر و المدفوع
١,١٠٠,٤٣١	١,٧٨٠,٧٧٢		الإحتياطي القانوني
٧١٦,١٤٨	٢٩٠,٩٣٦		أرباح مرحلة
٦,٧١٦,٢٣٠	٧,٠٠٧,١٦٦		صافى أرباح العام
			صافى حقوق المساهمين
٢٤١,٢١٥	٢١٨,٧٨٦		الإلتزامات غير المتداولة
٢٤١,٢١٥	٢١٨,٧٨٦		إلتزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٢٢٠,٤٢٢	١٠١,٣٦٢		الإلتزامات المتداولة
٢٦,٨٧٨	١٢,٤١٥		ضريبة الدخل المستحقة
٧,٥٧٨	.	(١٢)	مصرفات مستحقة
١٥,٩٣٩	.	(١٣)	دائنون متنوعون
٢٧٠,٨١٧	١١٣,٧٧٧		إلتزامات ضريبية جارية
٧,٢٢٨,٢٦٢	٧,٣٣٩,٧٢٩		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			إجمالي حقوق المساهمين و الإلتزامات

السياسات المحاسبية و الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) حتى رقم (١٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .
تقرير مراقب الحسابات مرفق .

رئيس مجلس الإدارة
طارق إبراهيم زايد

المدير المالي



٣١ ديسمبر، ٢٠١٧	٣١ ديسمبر، ٢٠١٨	إيضاح	البيلان
جنيه مصري	جنيه مصري		
٩٥٦,٦٨٥	٤٢٦,٣٥٩		إيرادات النشاط
١,٢١٤,٨٤٠	٩٣١,٠٣٤		إيرادات النقل السياحي
٤٥٠,٦٠١	.		عمولات مقابل بيع تذاكر طيران
٢,٦٢٢,١٢٦	١,٣٥٧,٣٩٣		إيرادات السياحة الداخلية
			الإجمالي
			(يخصم منه)
٤٤٣,١٩٧	١٩٥,٢٨١	(١٤)	مصروفات النشاط
٢٩٣,٥٧٧	.		مصروفات النقل السياحي
٧٣٦,٧٧٤	١٩٥,٢٨١		مصروفات السياحة الداخلية
١,٨٨٥,٣٥٢	١,١٦٢,١١٢		الإجمالي
			مجمّل ربح النشاط
			(يضاف إليه)
٣٩٦	٨,٥٧٢		تعويضات من شركات التأمين
١,٩٠٩	.		أرباح فروق عملة
١١,٧٨٣	.		فوائد دائنة
٤٨,٦٠٣	.		أرباح رأسمالية
			(يخصم منه)
٦٦٦,٩٠٩	٥١٠,٧٢٦	(١٥)	المصروفات العمومية و الادارية
.	٢٩٨		خسائر فروق عملة
.	١,٤١٥		المساهمة التكافلية
٣٦٠,٢١٧	٢٨١,٠١٨	(٣)	إهلاك الأصول الثابتة
٧,٣٥٨	٧,٣٥٨	(٤)	استهلاك الأصول غير الملموسة
١,٠٣٤,٤٨٤	٨٠٠,٨١٥		إجمالي المصروفات
٩١٣,٥٥٩	٣٦٩,٨٦٩		صافي أرباح العام قبل الضرائب
			(يخصم منه)
٢٣,٠١١-	٢٢,٤٢٩-		مصروف ضريبة الدخل المؤقتة
٢٢٠,٤٢٢	١٠١,٣٦٢		مصروف ضريبة الدخل الجارية
٧١٦,١٤٨	٢٩٠,٩٣٦		صافي أرباح العام بعد الضرائب
٠.١٢	٠.٠٥	(١٦)	نصيب السهم من الأرباح

السياسات المحاسبية و الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) حتى رقم (١٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها. تقرير مراقب الحسابات مرفق .

رئيس مجلس الإدارة
طارق إبراهيم زايد

المدير المالي



شركة / جينال تورز (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل للفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر، ٢٠١٧	٣١ ديسمبر، ٢٠١٨	البينان
٧١٦,١٤٨	٢٩٠,٩٣٦	صافى أرباح العام (المرحل من قائمة الدخل)
		(يخصم منه أو يضاف إليه)
		بنود الدخل الشامل الأخر (تسويات إعادة التقييم)
<u>٧١٦,١٤٨</u>	<u>٢٩٠,٩٣٦</u>	إجمالي الدخل الشامل

السياسات المحاسبية و الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) حتى رقم (١٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .
تقرير مراقب الحسابات مرفق .

رئيس مجلس الإدارة
طارق إبراهيم زايد

المدير المالي



قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

البالغ	رأس المال جنيه مصري	احتياطي قانوني جنيه مصري	أرباح مرحلة جنيه مصري	أرباح العام جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	٤,٧٤٩,٦٤٧	١٥٠,٠٠٤	١,١٠٠,٤٣١	٧١٦,١٤٨	٦,٧١٦,٢٣٠
المحول للإحتياطي القانوني	-	٣٥,٨٠٧	٣٥,٨٠٧-	-	.
المحول للأرباح المرحلة	-	-	٧١٦,١٤٨	(٧١٦,١٤٨)	.
صافي أرباح العام	-	-	-	٢٩٠,٩٣٦	٢٩٠,٩٣٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٤,٧٤٩,٦٤٧	١٨٥,٨١١	١,٧٨٠,٧٧٢	٢٩٠,٩٣٦	٧,٠٠٧,١٦٦

البالغ	رأس المال جنيه مصري	احتياطي قانوني جنيه مصري	أرباح مرحلة جنيه مصري	أرباح العام جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	٤,٧٤٩,٦٤٧	١١٢,٩٩٠	٣٩٧,١٦٠	٧٤٠,٢٨٥	٦,٠٠٠,٠٨٢
المحول للإحتياطي القانوني	-	٣٧,٠١٤	٣٧,٠١٤-	-	.
المحول للأرباح المرحلة	-	-	٧٤٠,٢٨٥	(٧٤٠,٢٨٥)	.
صافي أرباح العام	-	-	-	٧١٦,١٤٨	٧١٦,١٤٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٤,٧٤٩,٦٤٧	١٥٠,٠٠٤	١,١٠٠,٤٣١	٧١٦,١٤٨	٦,٧١٦,٢٣٠

السياسات المحاسبية والإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) حتى رقم (١٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .
تقرير مراقب الحسابات مرفق .

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة
طارق إبراهيم زايد



شركة / جينال تورز (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر، ٢٠١٧	٣١ ديسمبر، ٢٠١٨	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧٤٥,٤٧١	٣٦٩,٨٦٩	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٢٦٨,٣١٠	٢٨١,٠١٨	أرباح العام قبل الضريبة
٥,٥١٩	٧,٣٥٨	<u>تسويات :-</u>
١,٧٨٦-	٢٩٨	اهلاك الاصول الثابتة
		إستهلاك الأصول غير الملموسة
		خسائر فروق عملة
<u>١,٠١٧,٥١٤</u>	<u>٦٥٨,٥٤٣</u>	<u>أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل</u>
١٥٠,٣٤٩	٦١٧,١٠١	التغيير في العملاء و أوراق القبض
.	٩٥٢,٠٠٠-	التغيير في خطابات الضمان
٢,٢٦٣-	٨٦٨	التغيير في ضرائب المنبع
٣,٣٥٣-	٢٠,١٠٠-	التغيير في مصروفات مقدمة
٤٨,٢٢٧	٥٩,٩٦٦-	التغيير في الضريبة على القيمة المضافة
.	.	التغيير في أرصدة مدينة أخرى
١٥	.	التغيير في شركات الطيران
١٥,٨٧٥	١٤,٤٦٣-	التغيير في مصروفات مستحقة
٧,٧١١	١٥,٩٣٩-	التغيير في إلتزامات ضريبية جارية
.	٧,٥٧٨-	التغيير في دائنون متنوعون
١٩٦,٠٢٤-	٢٢٠,٤٢٢-	ضرائب دخل مدفوعة
١,٧٥٩	.	التغيير في أوراق الدفع
<u>١,٠٣٩,٨١٠</u>	<u>(١٣,٩٥٦)</u>	<u>صافي التدفقات من أنشطة التشغيل</u>
٧٤,٠٩٤-	.	<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
<u>٧٤,٠٩٤-</u>	<u>.</u>	إضافات اصول ثابتة
		<u>صافي التدفقات من أنشطة الاستثمار</u>
.	.	<u>التدفقات النقدية من أنشطة تمويل</u>
		التغيير
		<u>صافي التدفقات من أنشطة التمويل</u>
٩٦٥,٧١٦	١٣,٩٥٦-	صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال العام
١,٠١١,٤٩٣	٣٧٦,٣٩٦	النقدية وما في حكمها بداية العام
١,٧٨٦	٢٩٨-	أثر التغيير في فروق العملة
<u>١,٩٧٨,٩٩٥</u>	<u>٣٦٢,١٤٢</u>	<u>النقدية وما في حكمها نهاية العام</u>

السياسات المحاسبية و الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) حتى رقم (١٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .
تقرير مراقب الحسابات مرفق .

رئيس مجلس الإدارة
طارق إبراهيم زايد

المدير المالي



المبالغ المبينة مقربة لأقرب جنيه مصري

١- نبذة عن الشركة

- * تأسست شركة / جينيال تورز " ش.م.م " وفقاً لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧ و تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٣٥٥٠٢ بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٠٨ و يقع مركز الشركة الرئيسي بالعنوان : ٣٠ ش قمبيز - متفرع من ش مصدق - الدقى
- * بتاريخ ٢ يونيه ٢٠١٤ حصلت الشركة على ترخيص الإتحاد الدولى للنقل الجوى (الاياتا) الأمر الذى يمكن الشركة من مزاوله نشاط بيع تذاكر الطيران كما يتيح للشركة وفقاً لشروط وزارة السياحة ممارسة نشاط السياحة الدينية و بصفة خاصة العمرة .
- * بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠١٤ تم قيد الشركة ببورصة النيل (سوق الشركات الصغيرة و المتوسطة) .
- * بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠١٥ تم موافقة البورصة على طرح أسهم الشركة على شاشات التداول بالبورصة .
- * بتاريخ ١١ أكتوبر ٢٠١٥ تم أول عملية تداول على أسهم الشركة .

غرض الشركة

تنظيم رحلات سياحية داخل مصر وخارجها و تنفيذ ما يتصل بها من نقل وإقامة و ما يلحق بها من خدمات سياحية مختلفة من صرف تذاكر السفر و نقل الامتعة و تشغيل وسائل النقل السياحى .

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

تم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً لفرض الإستمرارية و مبدا التكلفة التاريخية ووفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية .

٢-٢-٢ التغييرات فى السياسات المحاسبية

- * معيار المحاسبة المصري المعدل (١) عرض القوائم المالية : يتطلب من المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التى تم الاعتراف بها خلال الفترة فى قائمتين منفصلتين أحدهما تعرض مكونات الأرباح أو الخسائر (قائمة الدخل) والثانية تبدأ بالأرباح أو الخسائر وتعرض عناصر الدخل الشامل الأخر (قائمة الدخل الشامل) ، كما يتطلب إضافة قائمة الى قائمة المركز المالى تتضمن الأرصدة فى بداية أول فترة مقارنة معروضة فى حالة تأثرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية باثر رجعى أو تعديل باثر رجعى أو إعادة تبويب . 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 رجعى تتطلب عرض قائمة المركز المالى التى تتضمن الأرصدة فى بداية أول فترة مقارنة معروضة .
- * معيار المحاسبة المصري المعدل (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها : الفى المعيار المعدل خيار نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة ، كما يتطلب المعيار المعدل معالجة قطع الغيار الإستراتيجية (الرئيسية) وكذا المعدات الاحتياطية التى تنطبق عليها تعريف الأصول الثابتة التى 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 مصرى جديد رقم (٤٠) " الأدوات المالية " الإفصاحات " ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للأدوات المالية وقد قامت الشركة بعرض الإفصاحات المطلوبة بالقوائم المالية .

٢-٢-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الاجنبية

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

طبقاً لشروط الحصول على الترخيص من وزارة السياحة و التي تلزم الشركات أداء ٦٠ ألف دولار أمريكي لغرضة شركات السياحة فقد قامت الشركة بسداد مبلغ ٦٠ ألف دولار أمريكي لما يعادل ٣٤٧١٦٠ و تم الاعتراف بها كأصل غير ملموس وفقاً للفقرة ٩ من معيار المحاسبة المصري رقم ٢٣ " الأصول غير الملموسة " و يتم إستهلاكها على ٢٠ عام (إيضاح ٤) و في خلال عام ٢٠١٤ تم إسترداد مبلغ ٣٠ ألف دولار أمريكي بما يعادل ٢٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري من غرفة شركات السياحة .

٦-٢ 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 .

٧-٢ 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 .

٨-٢ تحقق إيراد المبيعات

يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضائع الي المشتري او تادية الخدمة الي متلقي الخدمة و أداء الخدمة و إصدار الفواتير للعملاء . ويعترف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تتضمن تقديم خدمة عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلى المدى الذي تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ الميزانية ، و أمكن تقدير نتائج تنفيذ العمليات بدقة حيث توافرت الشروط التالية مجتمعة :
أ. قياس قيمة الإيراد بدقة.
ب. تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للشركة.
ج. القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية في تاريخ الميزانية.
د. القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها.

٩-٢ 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 .

١٠-٢ ضرائب الدخل

ضريبة الدخل : يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري و السعر العام هو ٢٢.٥%

ضرائب الدخل الجارية : يتم تقييم أصول و بالتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداه 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 و هو ٢٢.٥% ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية . ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أوجدت في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

شركة / جينال تورز (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١١-٢ قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة غير المباشرة.

١٢-٢ السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية في يناير و تنتهى في ديسمبر من كل عام .

١٢-٢ تاريخ الإصدار :-

تم إصدار القوائم المالية بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٩ و بإعتماد مجلس الإدارة .

٣ - الأصول الثابتة (بالصافي)

	%١٠	%١٠	%٢٠	%٦	%٢٠	نسب الإهلاك البيان
= الإجمالي	السيارات	أجهزة ومعدات مكتبية	تجهيزات وديكورات	أثاث	أجهزة كمبيوتر	
٢,٨٤٤,٨١٣	٢,٧٣٢,٥١٩	٢٣,٧٦٥	٢٠,٢١٥	٣٠,٢٤٢	٣٨,٠٧٢	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٨
.	.	.	.	.	.	الإضافات
.	.	.	.	.	.	الإستبعادات
٢,٨٤٤,٨١٣	٢,٧٣٢,٥١٩	٢٣,٧٦٥	٢٠,٢١٥	٣٠,٢٤٢	٣٨,٠٧٢	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١,١٢٥,٧٠٢	١,٠٥٣,٠٣٩	٩,٢٩١	١٨,١٩٢	٨,٦٦١	٣٦,٥١٩	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٨
٢٨١,٠١٨	٢٧٣,٢٥٢	٢,٣٧٧	٢,٠٢٢	١,٨١٥	١,٥٥٢	إهلاك الفترة
١,٤٠٦,٧٢٠	١,٣٢٦,٢٩١	١١,٦٦٨	٢٠,٢١٤	١٠,٤٧٦	٣٨,٠٧١	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١,٤٣٨,٠٩٣	١,٤٠٦,٢٢٨	١٢,٠٩٧	١	١٩,٧٦٦	١	صافي الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٤ - الأصول غير الملموسة (بالصافي)

%٥	نسب الإهلاك البيان
رسوم الحصول على الترخيص	
١٤٧,١٦٠	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٨
.	الإضافات
١٤٧,١٦٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٤٤,١٤٨	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٨
٧,٣٥٨	إهلاك الفترة
٥١,٥٠٦	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٩٥,٦٥٤	صافي الأصول غير الملموسة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر، ٢٠١٧	٣١ ديسمبر، ٢٠١٨	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>النقدية وما فى حكمها</u>
٩٥,١٤٤	٨٧,٥٩٩	الخزينة
<u>٩٥,١٤٤</u>	<u>٨٧,٥٩٩</u>	إجمالى النقدية بالخزينة
١٨,٢٥٢	١١,٥٤٣	حسابات جارية
<u>١٨,٢٥٢</u>	<u>١١,٥٤٣</u>	إجمالى النقدية بالبنوك
٢٦٣,٠٠٠	٢٦٣,٠٠٠	ودائع لدى البنوك
<u>٢٦٣,٠٠٠</u>	<u>٢٦٣,٠٠٠</u>	إجمالى الودائع
<u>٣٧٦,٣٩٦</u>	<u>٣٦٢,١٤٢</u>	الإجمالى
٢٠١٧، ٣١ ديسمبر،	٢٠١٨، ٣١ ديسمبر،	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>خطابات الضمان</u>
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	الاياتا
.	٩٥٢,٠٠٠	الوكيل السعودى
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	وزارة السياحة
<u>٢٥٠,٠٠٠</u>	<u>١,٢٠٢,٠٠٠</u>	الإجمالى
٢٠١٧، ٣١ ديسمبر،	٢٠١٨، ٣١ ديسمبر،	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>تأمينات لدى الغير</u>
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	ايجارات
٥٧,٨١٥	٥٧,٨١٥	فنادق و شركات طيران
<u>٦٦,٨١٥</u>	<u>٦٦,٨١٥</u>	الإجمالى
٢٠١٧، ٣١ ديسمبر،	٢٠١٨، ٣١ ديسمبر،	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>مصرفات مقدمة</u>
٩,٥٦٥	٩,٥٦٥	ايجارات
.	١٠,١٠٠	رسوم و اشتراكات
.	١٠,٠٠٠	شركة / ايجى توريد
٥٥.	٥٥.	غرفة شركات ووكلاء السياحة و السفر
<u>١٠,١١٥</u>	<u>٣٠,٢١٥</u>	الإجمالى

٣١ ديسمبر، ٢٠١٧	٣١ ديسمبر، ٢٠١٨	٩- ضرائب المنبع
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨,٢٧٢	٠	رصيد مرحل (يضاف إليه) خلال الفترة
٨,٢٧٢	٧,٤٠٤	الإجمالي

٣١ ديسمبر، ٢٠١٧	٣١ ديسمبر، ٢٠١٨	١٠- مدينون متنوعون
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	غرفة شركات السياحة
٢,٦٠٥,٠٠٠	٢,٦٠٥,٠٠٠	أرصدة مدينة أخرى
٢,٧٠٥,٠٠٠	٢,٧٠٥,٠٠٠	الإجمالي

١١- رأس المال

- * حدد رأس مال الشركة المرخص به بقيمة ٣٠ مليون جنيه مصري
- * حدد رأس مال الشركة المصدر و المدفوع بقيمة ٣ مليون جنيه مصري
- * تم زيادة رأس رأس المال المصدر و المدفوع بموجب الجمعية العمومية غير العادية رقم ٣ لسنة ٢٠١٦ و المنعقدة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و ذلك بمبلغ ١٧٤٩٦٤٧ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر و المدفوع بقيمة ٤٧٤٩٦٤٧ جنيه مصري من الأرباح المرحلة و أرباح العام عن الميزانية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ .

٣١ ديسمبر، ٢٠١٧	٣١ ديسمبر، ٢٠١٨	١٢- دائنون متنوعون
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,٥٧٨	٠	الهيئة التأمينات الاجتماعية
٧,٥٧٨	٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر، ٢٠١٧	٣١ ديسمبر، ٢٠١٨	١٣- التزامات ضريبية جارية
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥,٩٣٩	٠	الضريبة على القيمة المضافة
١٥,٩٣٩	٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر، ٢٠١٧	٣١ ديسمبر، ٢٠١٨	١٤- مصروفات النقل السياحي
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١١,٣٤٧	١١٤,٦٣٨	المرتبات و ما فى حكمها
٢٠,٩٨٠	٦,٧٨٦	وثائق تأمين
٢١,٦٩٩	٨,٨٧٧	تأمينات إجتماعية
١٨٩,١٧١	٢٨,٩٨٠	مصروفات سيارات
.	٣٦,٠٠٠	ايجارات جراج
٤٤٣,١٩٧	١٩٥,٢٨١	الإجمالى

٣١ ديسمبر، ٢٠١٧	٣١ ديسمبر، ٢٠١٨	١٥- مصروفات عمومية وإدارية
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣٢,٧١٣	١٩٨,٢٠٥	المرتبات و ما فى حكمها
٤,٠٠٩	٣,٢١٦	أدوات كتابية و مطبوعات
٢٨,١٢٥	٢٨,٦٢٥	أتعاب مهنية و إستشارات
٧٣,١٩٨	٥٠,٠٤٠	تليفون و بريد ودمغة
٤٤,٦٤٠	٥٥,٣٤٥	رسوم و اشتراكات
١٠,٨٠١	٥,٠٠٩	كهرباء و مياه و غاز
٩,٨٠٩	١١,٣٩٢	إصلاح و صيانة
٥,٢٧٦	٣,٤٣٩	مصروفات بنكية
٤,٢١٠	٤,١٢١	إنتقالات
١٠٥,٠٠٠	١١١,٠٠٠	ايجارات
٨,٠٩٤	٧,٧٣٧	إكراميات
٧,١٠٩	٦,٣٦٧	بوفيه و ضيافة
٢٢,٥٢٨	٧,٩٢٥	مصروفات متنوعة
١٠,٥٠٠	٣,٠٠٠	دعايا و إعلان
٨٣٠	١٥,٣٠٥	غرامات
٦٧	.	تبرعات
٦٦٦,٩٠٩	٥١٠,٧٢٦	الإجمالى

٣١ ديسمبر، ٢٠١٧	٣١ ديسمبر، ٢٠١٨	١٦- نصيب السهم من الأرباح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧١٦,١٤٨	٢٩٠,٩٣٦	صافى أرباح العام
١٣٤١٣٩	٣٠,٨٢٦	يخصم منه :- حصة العاملين و أعضاء مجلس الإدارة (مقدره وفقاً للنظام الأساسى للشركة)
٥٨٢,٠٠٩	٢٦٠,١١٠	الأرباح القابلة للتوزيع
٤,٧٤٩,٦٤٧	٤,٧٤٩,٦٤٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,١٢٣	٠,٠٥٥	نصيب السهم من الأرباح

* يتم حساب نصيب السهم من أرباح العام كالتالى :-

١٧- الموقف الضريبي

الضرائب على الدخل

- * تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية من عام ٢٠٠٥ وحتى عام ٢٠١٧ فى المواعيد القانونية المحددة و سداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرارات الضريبية و طبقاً للقانون .
- * لم يتم الفحص حتى تاريخه .

الضريبة على القيمة المضافة (ضريبة المبيعات)

- * تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية و بانتظام
- * لم يتم الفحص حتى تاريخه .

١٨- الادوات المالية و إدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الادوات المالية للشركة فى الاصول والالتزامات المالية وتتضمن الاصول الماليه - ارصده العملاء المدينة واوراق القبض ، ارصده مدينة اخرى ، والنقديه بالصندوق ولدى البنوك ، كما تتضمن الالتزامات الماليه ، الارصده الدائنه الاخرى ، ارصده العملاء الدائنه .

ويتضمن الايضاح رقم (٢) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية 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 الاجنبيه

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

ج - القيمة العادله للادوات الماليه

طبقاً لاسس التقييم المتبعه فى تقييم اصول والتزامات الشركة الوارده بالايضاح (٢) فان القيمة العادله للاصول والالتزامات الماليه لا تختلف اختلاف جوهريا عن قيمتها الدفترية فى تاريخ المركز المالى وتمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادله .