



القاهرة في ٢٠٢١/٥/١٠

السادة / البورصة المصرية
إدارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد

مرسل لسيادتكم رفق هذا التالي :-

- قائمة المركز المالي.
 - قائمة الدخل .
 - قائمة التدفقات النقدية .
 - قائمة التغير في حقوق الملكية .
 - الإيضاحات المتممة .
 - تقرير مراقب الحسابات .
- وذلك عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١ .

وتفضلوا بقبول أسمى التحية والاحترام .

مدير علاقات المستثمرين

أشرف بسيوني



عبر المحيطات للسياحة

شركة مساهمة مصرية

المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢١

عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

المحتويات

رقم الصفحة

بيان

١	تقرير مراقب الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / مساهمي شركة عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية) في 31 مارس 2021 وكذا قوائم الدخل و الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (2410) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها " ، ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسنولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقبل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة و وضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في 31 مارس 2021 و عن أدائها المالي و تدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في : 10 مايو 2021

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

س.م.م (4005)



١٥ شارع رشدى - باب اللوق - القاهرة

تليفون : ٢٣٩٥٥٢٠٧ - ٢٣٩٥٦٠٤٦ فاكس : ٠٠٢٠٢٣٩٥٥٢٠٨١ محمول : ٠١٢٢٣٤٣٩٨١٧

15 Roshdy St., Bab Ellook, Cairo.

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

Email: agac2010@yahoo.com

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٣١ مارس، ٢٠٢١	إيضاح	البيلان
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٧,٢٨٩,٦٦٢	٦٦,٦٢٤,٦٤٨	(٣)	الأصول الغير متداولة
٨٣٦,٦٢٥	٨٣٦,٦٢٥	(٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٦٨,١٢٦,٢٨٧	٦٧,٤٦١,٢٧٣		دفعات لشراء أصول ثابتة (أتوبيسات)
			إجمالي الأصول الغير متداولة
٣,٢٨٣,٩١٢	٣,٧٩٦,٠٦٦	(٥)	الأصول المتداولة
٤,٣٩٦	٤,٣٩٦		النقدية و ما فى حكمها
٥٥٠	٥٥٠	(٧)	تأمينات لدى الغير
٦١٦,٤٨٠	٦٠٩,٨٠٧	(٨)	مصروفات مقدمة
٧٠٣,٢٧٩	٧٤٢,٨٠٩	(٩)	أصول ضريبية جارية
٥١,١٦١	٥١,١٦١	(١٠)	ضرائب المنبع
٤,٦٥٩,٧٧٨	٥,٢٠٤,٧٨٩		مدينون متنوعون
			إجمالي الأصول المتداولة
٧٢,٧٨٦,٠٦٥	٧٢,٦٦٦,٠٦٢		إجمالي الأصول
٥٠,٦٣٥,٥٠٠	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	(١١)	حقوق المساهمين
٧,٩٠٨,٦٩١	٧,٩٠٨,٦٩١	(١٢)	راس المال المدفوع
٥,٠٥٣,٣٧٩	٥,٩١٠,٤٢١		الإحتياطيات
٨٥٧,٠٤٢	١,٨٠٢-		أرباح مرحلة
٦٤,٤٥٤,٦١٢	٦٤,٤٥٢,٨١٠		صافي خسارة الفترة
			صافي حقوق المساهمين
١,٣٩٧,١٠٠	١,٣٩٧,١٠٠	(١٣)	الإلتزامات غير المتداولة
٢,٦٦٤,٣١١	٢,٦٦٤,٣١١		أوراق الدفع طويلة الأجل
٤,٠٦١,٤١١	٤,٠٦١,٤١١		إلتزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١,٨٨٦,٧٦٠	١,١٨٨,٢١٠	(١٣)	الإلتزامات المتداولة
٣٨٧,٠٠٠	٤٨٧,٠٠٠	(١٤)	أوراق الدفع قصيرة الأجل
١,٣٣٣,٥٥٩	١,٨٠٦,٩٢٥	(١٥)	تأمينات من الغير
١٣٣,١٠٤	١١٨,٥٤٨	(١٦)	ايرادات مقدمة
٤٢,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	(١٧)	إلتزامات ضريبية جارية
٤٨٧,٦١٩	٥٠٩,١٥٨	(١٨)	مصروفات مستحقة
٤,٢٧٠,٠٤٢	٤,١٥١,٨٤١		دائنون متنوعون
			إجمالي الإلتزامات المتداولة
٧٢,٧٨٦,٠٦٥	٧٢,٦٦٦,٠٦٢		إجمالي حقوق المساهمين و الإلتزامات

السياسات المحاسبية و الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) حتى رقم (٢٥) 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 الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ إلى ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ مارس، ٢٠٢٠	٣١ مارس، ٢٠٢١	إيضاح	البينان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		<u>إيرادات النشاط</u>
٤٥٠,٥٢٧	٢٦,٣١٦		إيرادات النقل السياحي
٢١,٤٩١	١٠,٢١٥		إيرادات السياحة
٧٦,٢٥٥	٤١,٤٣٩		عمولات مقابل بيع تذاكر طيران
١٠٠,٠٠٠	.		فائض سياحة دينية
<u>٦٤٨,٢٧٣</u>	<u>٧٧,٩٧٠</u>		<u>الإجمالي</u>
			<u>(يخصم منه)</u>
			<u>مصروفات النشاط</u>
١٧١,٣٦٣	٧٩,٩٢٩		مصروفات النقل السياحي
١٨,١٨٢	٩,٨٠٣		مصروفات السياحة
٢,٦٢٤	٤,١٥٠		خصم مسموح به مقابل بيع تذاكر طيران
<u>١٩٢,١٦٩</u>	<u>٩٣,٨٨٢</u>		<u>الإجمالي</u>
<u>٤٥٦,١٠٤</u>	<u>١٥,٩١٢-</u>		<u>مجمّل خسارة النشاط</u>
			<u>(يضاف إليه)</u>
١,٤١٠,٠٨٥	١,٢٥١,٠٤٩	(١٩)	إيرادات أخرى
٦٤,٢٦٧	٨٠,٠٧٢	(٢٠)	فوائد دائنة
١٢,١٨٦	.	(٢١)	أرباح رأسمالية
			<u>(يخصم منه)</u>
٦٢٨,٨٦٣	٦٤٨,٤٧٤	(٢٢)	المصروفات العمومية و الادارية
٦٦٨,٢٢٩	٦٦٥,٠١٤	(٣)	الإهلاكات و الإستهلاكات
٣,٦٣٨	٣,٥٢٣		المساهمة التكافلية
<u>١,٣٠٠,٧٢٠</u>	<u>١,٣١٧,٠١١</u>		<u>إجمالي المصروفات</u>
<u>٦٤١,٩٢٢</u>	<u>١,٨٠٢-</u>		<u>صافي خسارة الفترة قبل الضرائب</u>
			<u>(يخصم منه)</u>
.	.		مصروف ضريبه الدخل المؤقتة
.	.		مصروف ضريبه الدخل الجارية
<u>٦٤١,٩٢٢</u>	<u>١,٨٠٢-</u>		<u>صافي خسارة الفترة بعد الضرائب</u>
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		عدد الأسهم
٠.٠٠٠٥٢	٠.٠٠٠٠٠	(٢٣)	نصيب السهم من الأرباح

السياسات المحاسبية و الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) حتى رقم (٢٥) تعتبر جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .
تقرير مراقب الحسابات الخاص بالفحص المحدود مرفق .



رئيس مجلس الادارة

المدير المالي

قائمة الدخل الشامل للفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ إلى ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ مارس، ٢٠٢٠	٣١ مارس، ٢٠٢١	البين
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٤١,٩٢٢	١,٨٠٢-	صافي خسارة الفترة (المرحل من قائمة الدخل)
		(يخصم منه أو يضاف إليه)
		بنود الدخل الشامل الأخر (تسويات إعادة التقييم)
٦٤١,٩٢٢	١,٨٠٢-	إجمالي الدخل الشامل

السياسات المحاسبية و الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) حتي رقم (٢٥) تعتبر جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .
تقرير مراقب الحسابات الخاص بالفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي



البالغ	رأس المال جنيه مصري	الإحتياطيات جنيه مصري	أرباح مرحلة جنيه مصري	أرباح الفترة جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	٥,٠٥٦,٧٦٩	٢,٧٠٤,٢٩٣	٥,٢٠١,٠٠٨	٦٣,٥٩٧,٥٧٠
<u>التغيرات في حقوق الملكية خلال عام ٢٠٢٠</u>					
المرحل من الأرباح المرحلة إلى الإحتياطيات	٠	٢,٨٥١,٩٢٢	٢,٨٥١,٩٢٢-	٠	٠
توزيعات أرباح للعاملين - غير مدفوعة	٠	٠	٠	٠	٠
توزيعات أرباح للمساهمين - مدفوعة	٠	٠	٠	٠	٠
المحول للأرباح 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
<u>التغيرات في حقوق الملكية خلال عام ٢٠٢١</u>					
المحول إلى الإحتياطيات	-	-	-	-	٠
المحول للأرباح المرحلة	-	-	٨٥٧,٠٤٢	(٨٥٧,٠٤٢)	٠
صافي خسارة الفترة	-	-	-	١,٨٠٢-	١,٨٠٢-
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	٧,٩٠٨,٦٩١	٥,٩١٠,٤٢١	١,٨٠٢-	٦٤,٤٥٢,٨١٠

السياسات المحاسبية و الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) حتي رقم (٢٥) 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 للفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ إلى ٣١ مارس ٢٠٢١

بيان

٣١ مارس، ٢٠٢٠	٣١ مارس، ٢٠٢١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٦٤١,٩٢٢	١,٨٠٢-	خسارة الفترة
		<u>تسويات:-</u>
٦٦٨,٢١٩	٦٦٥,٠١٤	اهلاك الاصول الثابتة
٦٤,٢٦٧-	٨٠,٠٧٢-	فوائد دائنة
١٢,١٨٦-	.	أرباح رأسمالية
<u>١,٢٣٣,٦٨٨</u>	<u>٥٨٣,١٤٠</u>	<u>أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغير في راس المال العامل</u>
٦٩,٧٣١	٦,٦٧٣	التغير في أصول ضريبية جارية
٦٠,١٢٥-	٣٩,٥٣٠-	التغير في ضرائب المنبع
١٣,٢٦٢	.	التغير في مدينون متنوعون
٤٦٥,٧٠٠-	٦٩٨,٥٥٠-	التغير في أوراق الدفع قصيرة الأجل
٥٥٦,٥٣٥	٤٧٣,٣٦٦	التغير في إيرادات مقدمة
٣,٢٢٦	١٤,٥٥٦-	التغير في إلتزامات ضريبية جارية
٣٧,١٥٩-	٢١,٥٣٩	التغير في دائنون متنوعون
٩,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	التغير في تأمينات من الغير
٣٠,٠٠٠-	.	التغير في مصروفات مستحقة
<u>١,٢٩٢,٤٥٨</u>	<u>٤٣٢,٠٨٢</u>	<u>صافي التدفقات من أنشطة التشغيل</u>
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
٦٤,٢٦٧	٨٠,٠٧٢	فوائد دائنة محصلة
٧٧٠,٠٠٠-	.	التغير في دفعات لشراء أصول ثابتة (أتوبيسات)
١٢,١٨٨	.	مقبوضات و مدفوعات لشراء أصول ثابتة
<u>٦٩٣,٥٤٥-</u>	<u>٨٠,٠٧٢</u>	<u>صافي التدفقات من أنشطة الاستثمار</u>
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة تمويل</u>
.	.	توزيعات الأرباح المدفوعة
.	.	<u>صافي التدفقات من أنشطة التمويل</u>
٥٩٨,٩١٣	٥١٢,١٥٤	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢,٢٩٢,١١٦	٣,٢٨٣,٩١٢	النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٢,٨٩١,٠٢٩</u>	<u>٣,٧٩٦,٠٦٦</u>	النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

السياسات المحاسبية و الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) حتى رقم (٢٥) تعتبر جزءا 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 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 تذاكر السفر ونقل الأمتعة وتشغيل وسائل النقل السياحي ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك باى وجه من الوجوه مع الهيئات التي تزاول اعمالا شبيهه او التي قد تعاونها على تحقيق اغراضها فى مصر او فى الخارج . كما يجوز لها ان تندمج فى الهيئات السالفة او تشتريها او تلحق بها . وذلك بموافقه الهيئة العامه للاستثمار والمناطق الحره .

* تم اعتماد القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ قبل مجلس الادارة بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ .

٢-٢-١ 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 ، 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 التي 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 تبيويب . 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 رجعى تتطلب عرض قائمة المركز المالى التى ننضم الأرصدة فى بداية أول فترة مقارنة معروضة .

* معيار المحاسبة المصري المعدل (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها : الغى المعيار المعدل خيار نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة ، كما يتطلب المعيار المعدل معالجة قطع الغيار الإستراتيجية (الرئيسية) وكذا المعدات الاحتياطية التى 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 مصرى جديد رقم (٤٠) " الأدوات المالية " الإفصاحات " ليشتمل جميع الإفصاحات المطلوبة للأدوات المالية وقد قامت الشر

٢-٢-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك حسابات الشركة بالجنية المصرى ، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس اسعار الصرف السائدة للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملات وفى تاريخ القوائم المالية يتم إعادة تقييم ارصدة الاصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية وفقاً لاسعار الصرف المعلنة فى ذلك التاريخ من البنوك التي 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 (ايضاح ٣) ، ويتم إهلاك الأصول الثابتة بالقسط الثابت علي مدى العمر الانتاجي المقدر للأصل الثابت .

٥-٢ العملاء واوراق القبض والمدينون والارصدة المدينة الأخرى

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 الأخرى

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

٧-٢ تحقق ايراد المبيعات

- * يتمثل 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 المستجلبية (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 إيرادات تأجير فرع مدينة نصر : يدفع الإيجار شهرياً .
 - ٣ عمولات مقابل خدمات سياحية أخرى بخلاف إيرادات النشاط السياحي .
 - ٤ الفوائد الدائنة التي تحصل عليها الشركة من البنوك .

٨-٢ النقدية وما في حكمها

يتم تعريف النقدية وما في حكمها علي انها ارصدة النقدية بالصندوق والبنوك والودائع لاجل والتي لا تتجاوز ثلاثة 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 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 بإستخدام سعر الضريبة المطبق ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال 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 (بالصافى)

صافى الأصول فى	مجموع الإهلاك فى	إهلاكات	مجموع الإهلاك فى	التكلفة فى	الإستيعادات	الإضافات	التكلفة فى	نسب	البيران
٢١-مارس-٢١	٢١-مارس-٢١	الإهلاكات	٢١-يناير-٢١	٢١-مارس-٢١	خلال الفترة	خلال الفترة	٢١-يناير-٢١	الإهلاك	
٦٢,٨١٣,٤٠	٧,٧١٣,٣٥٤	٠	٧,٣٦٠,٧٢٢	٧,٥٢٦,٣٩٤	٠	٠	٧,٥٢٦,٣٩٤	%٢	عقارات
٨٠,٦٣٠	٢٦,١٦٦	٠	٢٥,٦٣٢	١٠,٦٧٩٦	٠	٠	١٠,٦٧٩٦	%٢	مقابل مقر الشركة
١١٣,٢٥٠	٣٦,٧٥٠	٠	٣٦,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٠	٠	١٥٠,٠٠٠	%٢	مقر الشركة الجديد
١	١,٢١١,٤٦١	٠	١,٢١١,٤٦١	١,٢١١,٤٦٢	٠	٠	١,٢١١,٤٦٢	%٢٠	سيارات ٢٠٠٧
١	٦٢,٨٦٨	٠	٦٢,٨٦٨	٦٢,٨٦٩	٠	٠	٦٢,٨٦٩	%٥٠	أجهزة كمبيوتر
٣٥٨	٧٦,١٤٦	٠	٧٥,١٠٨	٧٦,٥٠٤	٠	٠	٧٦,٥٠٤	%٢٠	أجهزة ومعدات
١	١,١٣٤	٠	١,١٣٤	١,١٣٥	٠	٠	١,١٣٥	%٢٠	أجهزة ٢٠٠٦
١	٢,٩٩٩	٠	٢,٩٩٩	٣,٠٠٠	٠	٠	٣,٠٠٠	%٢٠	أجهزة ٢٠٠٧
١	٩٤٩	٠	٩٤٩	٩٥٠	٠	٠	٩٥٠	%٢٠	أجهزة ٢٠١٠
١	١,٧٢٧	٠	١,٧٢٧	١,٧٢٨	٠	٠	١,٧٢٨	%٢٠	أجهزة ٢٠١١
١	٥١,١٢٨	٠	٥١,١٢٨	٥١,١٢٩	٠	٠	٥١,١٢٩	%٢٥	أجهزة تكييف
١	٦,٥٩٩	٠	٦,٥٩٩	٦,٦٠٠	٠	٠	٦,٦٠٠	%٢٥	أجهزة ٢٠١٢
١	١,٢٥٢,٤٥٠	٠	١,٢٥٢,٤٥٠	١,٢٥٢,٤٥١	٠	٠	١,٢٥٢,٤٥١	%٢٠	سيارة موديل ٢٠١٠
١	١,٢٥٢,٤٥٠	٠	١,٢٥٢,٤٥٠	١,٢٥٢,٤٥١	٠	٠	١,٢٥٢,٤٥١	%٢٠	سيارة موديل ٢٠١٠
١	٢٦٩,٣٥٥	٠	٢٦٩,٣٥٥	٢٦٩,٣٥٦	٠	٠	٢٦٩,٣٥٦	%٢٠	تجهيزات وديكورات
١	١٣,٤٤١	٠	١٣,٤٤١	١٣,٤٤٢	٠	٠	١٣,٤٤٢	%٢٥	اثاث
٣,٦١٧,٣٥٨	٢,٥٨٣,٨٢٩	٠	٢,٢٧٣,٧٦٩	٦,٢٠١,١٨٧	٠	٠	٦,٢٠١,١٨٧	%٢٠	أصول عام ٢٠١٩
٦٦,٦٢٤,٦٤٨	١٤,٥٦٢,٨٠٦	٠	١٣,٨٩٧,٧٩٢	٨١,١٨٧,٤٥٤	٠	٠	٨١,١٨٧,٤٥٤		الإجمالى

* الأصول الثابتة المهلكة دفتريا :-

هى مدرجه بقيمه دفترية ا جنيه ولا توجد لها اى اهلاكات و لكنها موجوده ضمن اصول الشركة ولا زالت تستخدم ولم يتم بيعها (كالسيارات - اجهزة كمبيوتر و تجهيزات ديكورات - اثاث) و بذلك لا يمكن استبعادها من الاصول كبنود لانها مملوكة للشركة .

* طبيعه بندى مقابل مقر الشركة ومقر الشركة الجديد :-

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

٢٠٢٠، ديسمبر ٣١		٢٠٢١، مارس ٣١		
<u>جنيه مصري</u>		<u>جنيه مصري</u>		
٧٧٠,٠٠٠	٧٧٠,٠٠٠			شراء أصول ثابتة (أتوبيسات)
٦٦,٦٢٥	٦٦,٦٢٥			شراء أصول ثابتة (غير ملموسة)
<u>٨٣٦,٦٢٥</u>	<u>٨٣٦,٦٢٥</u>			الإجمالي
٢٠٢٠، ديسمبر ٣١		٢٠٢١، مارس ٣١		
<u>جنيه مصري</u>		<u>جنيه مصري</u>		
١٥٩,٤٧٥	١١١,٨٧٧			الخزينة
<u>١٥٩,٤٧٥</u>	<u>١١١,٨٧٧</u>			إجمالي النقدية بالخزينة
٥,٦٦٥	٧٣٦			بنك مصر - حساب رقم ٤٢٢٥١
٣,٢٨٣,٣٧٣	٣,٦٤٥,٨٥٢			البنك الوطني حساب ٠١٧
١٦٥,٣٣٧-	٣١,٩٣٦			البنك الوطني جنيه
٧٣٦	٥,٦٦٥			بنك مصر - حساب رقم ٤٩
<u>٣,١٢٤,٤٣٧</u>	<u>٣,٦٨٤,١٨٩</u>			إجمالي النقدية بالبنوك
<u>٣,٢٨٣,٩١٢</u>	<u>٣,٧٩٦,٠٦٦</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 .

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

٨- أصول ضريبية جارية

٢٠٢٠، ديسمبر ٣١		٢٠٢١، مارس ٣١		
<u>جنيه مصري</u>		<u>جنيه مصري</u>		
٥٢١,٠٠٠	٥١٤,٣٢٧			الضريبة على القيمة المضافة
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠			مبالغ تحت التسوية (ضريبة المبيعات)
٢٥,٤٨٠	٢٥,٤٨٠			مبالغ تحت التسوية (الضريبة على المرتبات)
<u>٦١٦,٤٨٠</u>	<u>٦٠٩,٨٠٧</u>			الإجمالي

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٣١ مارس، ٢٠٢١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٥١,٧٩١	٧٠٣,٢٧٩	رصيد مرحل من العام السابق
١٥١,٤٨٨	٣٩,٥٣٠	(يضاف إليه) الضريبة المستقطعة خلال الفترة
<u>٧٠٣,٢٧٩</u>	<u>٧٤٢,٨٠٩</u>	الإجمالي

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٣١ مارس، ٢٠٢١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤١,٦٧١	٤١,٦٧١	عملاء و أوراق قبض
٩,٤٩٠	٩,٤٩٠	شركة : سكند هوم
<u>٥١,١٦١</u>	<u>٥١,١٦١</u>	الإجمالي

١١- رأس المال

طبقاً 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 راس المال المرخص به (١٠٠٠٠٠٠٠ \$) (مليون دولار امريكى) مصدر ومكتتب فيه بالكامل موزع على عدد (١٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم) عشره مليون سهم بحقيقه اسميه ١٠ سنت للسهم وتم تقييمه بسعر ٨٠ قرشا للدولار باجمالي ٨٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (ثمانمائه الف جنيه مصري) وقد تم سداد راس المال المصدر بالكامل بتاريخ ٢٠/١٠/٢٠٠٤ بناء على موافقه الهيئه العامه لسوق المال وقرار رئيس الهيئه العامه للاستثمار والمناطق الحره رقم ٢٥٠ لسنة ٢٠٠٤ والمنشور بصحيفه الاستثمار رقم ٧٥٣٨ بتاريخ ٨ مارس ٢٠٠٤ تم التعديل التالى :-

- * حدد راس مال الشركه بمبلغ مليون دولار موزع على عدد (١٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم) فقط عشره مليون سهم قيمه السهم ١٠ سنت للسهم-
- * حدد راس مال الشركه بمبلغ تسعه مليون دولار موزع على عدد (٩٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم) فقط تسعون مليون سهم قيمه السهم ١٠ سنت للسهم
- * تم زياده راس 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 راس مال الشركه يبلغ بعد الزيادة مبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠ (عشره مليون دولار) مسدد ومدفوع بالكامل .

و موزع على عدد (١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم) فقط مائة مليون سهم قيمه السهم ١٠ سنت للسهم .

١٢ الاحتياطيات

- * الاحتياطى القانونى هو احتياطى إلزامى نصت على تكوينه القوانين المنظمه لنشاط الشركات و هو بنسبه ٥% من أرباح العام .
- * احتياطى تقييم فروق عملة هو احتياطى إختيارى لمواجهة خسائر فروق العملة .
- * احتياطى شراء أصول ثابتة هو احتياطى 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 مارس، ٢٠٢١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦,٢٨٠,٦٤٢	٦,٢٨٠,٦٤٢	إحتياطى شراء أصول ثابتة
١,٤٠٢,٠١٧	١,٤٠٢,٠١٧	إحتياطى قانونى
٢٠٨,٧٦٣	٢٠٨,٧٦٣	إحتياطى تقييم فروق عملة
١٧,٢٦٩	١٧,٢٦٩	علاوة إصدار
<u>٧,٩٠٨,٦٩١</u>	<u>٧,٩٠٨,٦٩١</u>	الإجمالي

١٣- أوراق الدفع

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٣١ مارس، ٢٠٢١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>طويلة الأجل</u>
١,٣٩٧,١٠٠	١,٣٩٧,١٠٠	* تتمثل في شيكات مجدولة طويلة الأجل مستحقة على الشركة
		* بلغ رصيد أوراق الدفع طويلة الأجل في ٣١ مارس ٢٠٢١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>قصيرة الأجل</u>
١,٨٨٦,٧٦٠	١,١٨٨,٢١٠	* تتمثل في شيكات مجدولة قصيرة الأجل مستحقة على الشركة
		* بلغ رصيد أوراق الدفع قصيرة الأجل في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٤- تأمينات من الغير

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٣١ مارس، ٢٠٢١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	تأمين جامعة المستقبل
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	تأمين الجامعة الألمانية
٢٢٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	تأمين ايجار شقق
١٧,٠٠٠	١٧,٠٠٠	تأمين عمارة ٩ بالرحاب - الأستاذ / أشرف سيد أحمد
.	١٠٠,٠٠٠	
<u>٣٨٧,٠٠٠</u>	<u>٤٨٧,٠٠٠</u>	الإجمالي

١٥- إيرادات مقدمة

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٣١ مارس، ٢٠٢١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	إيرادات تأجير العقارات
١,٣٣٣,٥٥٩	١,٨٠٦,٩٢٥	
<u>١,٣٣٣,٥٥٩</u>	<u>١,٨٠٦,٩٢٥</u>	الإجمالي

١٦- التزامات ضريبية جارية

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٣١ مارس، ٢٠٢١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	الضريبة على القيمة المضافة (بيع الأتوبيسات + بيع التكييفات)
١١٤,٥٩٨	١١٤,٥٩٨	الضريبة على المرتبات
١٧,٥٨١	٢,٨٥٥	ضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة
٩٢٥	١,٠٩٥	
<u>١٣٣,١٠٤</u>	<u>١١٨,٥٤٨</u>	الإجمالي

١٧- مصروفات مستحقة

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٣١ مارس، ٢٠٢١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	أتعاب مراقب الحسابات
٣٣,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	أخرى
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	
<u>٤٢,٠٠٠</u>	<u>٤٢,٠٠٠</u>	الإجمالي

٢٠٢٠، ٣١ ديسمبر	٢٠٢١، ٣١ مارس	١٨- دائنون متنوعون
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢,١٧٠	١٢,١٧٠	دائنون مختلفون
٥٣,٩٤٠	٥٣,٩٤٠	دائنو توزيعات - المساهمين
٣٥٣,٥٧٥	٣٥٣,٥٧٥	دائنو توزيعات - أرباح عاملين
١٠,٥١٣	٥,٠٨٥	تذاكر طيران مرتدة
١٩,٣١٢	١٩,٣١٢	أمانات من الغير
١٥,٤٧٩	٣٨,٩٢٣	شركات طيران مستحقة
٢٢,٦٣٠	٢٦,١٥٣	المساهمة التكافلية
<u>٤٨٧,٦١٩</u>	<u>٥٠٩,١٥٨</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٠، ٣١ مارس</u>	<u>٢٠٢١، ٣١ مارس</u>	١٩- إيرادات أخرى
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١,٤٠٢,٠٨٥	١,٢١٥,٩٢٩	إيرادات تأجير العقارات
.	٣٥,١٢٠	إعانات
٨,٠٠٠	.	إيرادات متنوعة
<u>١,٤١٠,٠٨٥</u>	<u>١,٢٥١,٠٤٩</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٠، ٣١ مارس</u>	<u>٢٠٢١، ٣١ مارس</u>	٢٠- فوائد دائنة
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٤,٢٦٧	٨٠,٠٧٢	فائدة حساب بنك وطنى ٠١٧
<u>٦٤,٢٦٧</u>	<u>٨٠,٠٧٢</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٠، ٣١ مارس</u>	<u>٢٠٢١، ٣١ مارس</u>	٢١- أرباح رأسمالية
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٣,٨٩٤	.	القيمة البيعية
١,٧٠٦	.	يخصم منه :-
٢	.	الضريبة على القيمة المضافة
		يخصم منه :-
		صافى القيمة الدفترية
<u>١٢,١٨٦</u>	<u>.</u>	صافى الأرباح الرأسمالية

٢٠٢٠، مارس ٣١	٢٠٢١، مارس ٣١	٢٢- مصروفات عمومية وإدارية
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥٩,٧١٧	٢٤٤,٩٥٠	مرتبات و مكافآت
٣٧,٢٠٠	٤٠,٣٤٦	تأمينات إجتماعية
٦,٣٧٨	٥,٩٥٣	كهرباء و مياه
٧٦٦	٤٨٥	أدوات كتابية و مطبوعات
٤,٠٧١	٤,٢٩١	تليفون و بريد ودمغة
٣٧,٥٠٠	٣٨,١١٩	دعايه و إعلان
٢٧١,٦٧٨	٢٦١,٣٥٩	رسوم و اشتراكات
١,١٢٤	١,٥٢٤	مصروفات إنتقالات
٧٠٠	١,٠٥٠	الايجارات
٣٨٨	٩٥٩	م نثريه وضيافة
٢,٠٨٨	٤٢٨	مصروفات نظافة
٢,١٧٦	١٦,٤٥٢	إصلاح و صيانة
٤,٤٠٠	٣,٠٠٠	أتعاب محاماه
٦٧٧	٤٥٠	مصروفات بنكية
.	٢٩,١٠٨	الضرائب العقارية
<u>٦٢٨,٨٦٣</u>	<u>٦٤٨,٤٧٤</u>	الإجمالي

٢٠٢٠، مارس ٣١	٢٠٢١، مارس ٣١	٢٣- نصيب السهم من الأرباح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٤١,٩٢٢	-١,٨٠٢	صافي خسارة الفترة بعد الضريبة
٣٢,٠٩٦	.	يخصم منه :-
١٢,١٨٦	.	إحتياطي قانوني ٥%
<u>٥٩٧,٦٤٠</u>	<u>.</u>	الأرباح الرأسمالية
٢٩,٨٨٢	.	صافي الأرباح القابلة للتوزيع
٥٩,٧٦٤	.	يخصم منه :-
متنازل عنها	متنازل عنها	توزيع أول مساهمين ٥%
<u>٥٠٧,٩٩٤</u>	<u>.</u>	حصة العاملين ١٠%
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مكافأة مجلس الإدارة ١٠%
<u>٠.٠٠٥٢</u>	<u>٠.٠٠٠٠</u>	الأرباح القابلة للتوزيع
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم
		نصيب السهم من الأرباح

٢٤- الأحداث اللاحقة

* أدى إجتياح فيروس كورونا المستجد (Covid-١٩) إلى توقف النشاط السياحي داخل مصر و خارجها ، التوقف الكامل للسياحة الداخلية و السياحة الخارجية (المستجلبية) و السياحة الترفيهية (الطارده) و حجز و إصدار تذاكر الطيران و السياحة الدينية (الحج و العمرة) و أيضاً انخفاض في إيرادات نشاط النقل السياحي و نشاط تأجير العقارات ، و كل ما سبق أثر بالسلب على الوضع الإقتصادي للمنشأة و نتيجة الأعمال ، و المتوقع زيادة ذلك الأثر في الفترات القادمة من عام ٢٠٢١ حتى إنتهاء الأزمة و إثرها عالمياً و محلياً و عودة النشاط السياحة لطبيعته .

٢٦- الموقف الضريبي

الضرائب على الدخل

- * تم الإنتهاء و السداد من بداية النشاط و حتى عام ٢٠٠٩ .
- * بالنسبه للسنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٢٠ قامت الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونيه المحدده وسداد الضريبه المستحقه من واقع الاقرارات 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 .

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 إنهاؤها .
- * السنوات ٢٠٠٩-٢٠١٥
- * تم عمل لجنة داخلية و الربط و تم سدادها .

ضريبة الدمغة

- * السنوات حتى ١٩٩٩
- * تم فحص دفاتر الشركة ولم يتم عمل لجنة داخلية بعد
- * السنوات من ٢٠٠٠ حتى ٢٠٢٠
- * لم يتم اجراء فحص ضريبي حتى تاريخه

٢٥- الادوات المالية و إدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الادوات الماليه للشركه فى الاصول والالتزامات الماليه وتتضمن الاصول الماليه - 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 الادوات الماليه وما يرتبط بها من كفييه معالجه ايرادات وتكاليف النشاط .

أ- خطر سعر العائد

تقوم الشركه بمراقبه توافيق تواريخ استحقاق الاصول والالتزامات الماليه مع اسعار القوائد المرتبطه بها .

ب - خطر تقلبات العملات الاجنبيه

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

ج- القيمة العادله للادوات الماليه

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