

شركة جينيال تورز  
( شركة مساهمة مصرية )  
خاضعة لاحكام القانون رقم 8 لسنة 1997  
القوائم المالية في 31 ديسمبر 2020  
وكذا  
تقرير مراقب الحسابات

الصفحة

1	تقرير مراقب الحسابات
2	قائمة المركز المالي في 31 ديسمبر 2020
3	قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
4	قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
5	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
6	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
17 - 7	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020

## تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة جينرال تورز "شركة مساهمة مصرية"  
موضوع المراجعة:

راجعنا القوائم المالية للشركة جينرال تورز (ش.م.م.) والمتمثلة في المركز المالي في 2020/12/31 وكذا قوائم الدخل والقوائم الأخرى 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 إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار للسياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

### مسئولية مراقب الحسابات:

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين الأهلية السارية ، وتتطلب معايير المراجعة المصرية تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء مؤثرة ، وتتضمن أعمال المراجعة إجراء فحص اختياري للمستندات والأدلة المؤيدة للقيم والإيضاحات الواردة بالقوائم المالية ، كما تتضمن أعمال المراجعة أيضاً تقييماً للسياسات وللقواعد المحاسبية المطبقة وللتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذلك سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية ، وقد حصلنا على البيانات والإيضاحات التي رأيناها لازمة لأغراض المراجعة ، ونرى أن ما قمنا به من أعمال المراجعة يعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

### رأي مراقب الحسابات:

مع الأخذ في الحسبان في الحسبان الملاحظات المتممة والمرفقة مع التقرير في رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه مع الملاحظات المدرجة بالتقرير تعبر بوضوح في كل جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في 2020/12/31 وعن نتيجة نشاطها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

### مدى الالتزام بالمطلوبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

تحريراً في :- 2021/7/14

### مراقب الحسابات

أ.د. / أحمد فرغلي 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

سجل مراقبي الحسابات - المنطقة الاقتصادية بقناة السويس

م.م. (4005)



١٥ شارع رشدي - 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

- تحفظات مراقب الحسابات على ما جاء بالقوائم المالية المعدة في 2020/12/31
- انه بالإضافة الى تحفظنا الرئيسي من عدم تقديم إدارة الشركة اي مستندات تمكنا من اتمام عملية المراجعة بناءً علي خطاب الشركة الموجه لنا بتاريخ 2021/07/11 المتضمن ان الادارة الحالية للشركة لما تستلم اي دفاتر مالية او قانونية من الادارة السابقة للشركة - فإننا نوضح التحفظات الاتية :
1. لم تتوفر للشركة ايه دفاتر او مستندات يمكن الاعتماد عليها لمراجعة القوائم المالية عن السنة المنتهية في 2020/12/31 .
  2. تم الاعتماد على الارصدة السابقة والخاصة بالربع الثالث المنتهى في 2020/9/30 في تعديل ارصدة الاصول الثابتة من جانب الشركة .
  3. لم يتم عرض اي ايرادات في قائمة الدخل المنتهية في 2020/12/31 لانه لم يتم تقديم ايه مستندات تؤيد وجود ايرادات عن تلك الفترة .
  4. لا توجد اي مصروفات اخرى بخلاف الاهلاك إلا بعض بنود المصروفات المتوقع تحقيقها نتيجة الالتزامات التعاقدية السابقة للشركة .
  5. عرض حسابات المدينين والدائنين كما هي بارصدة 2020/9/30 حفاظاً على حقوق الشركة طرف الغير ، وحقوق الغير طرف الشركة .
  6. تم احتساب اهلاك الاصول الثابتة بذات معدلات الاهلاك المستخدمة في 2020/9/30 .
  7. لا تشمل القوائم المالية للشركة في 2020/12/31 على كافة ارصدة الايرادات والمصروفات عن تلك الفترة لسبب توقف نشاط الشركة اعتباراً من 2020/01/1 وحتى 2020/12/31 .

مراقب الحسابات

أ.د / احمد 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

سجل مراقبي الحسابات - المنطقة الاقتصادية بقناة السويس

من .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 جينيال تورز  
 " شركة مساهمة مصرية "  
 قائمة المركز المالي في 31 ديسمبر 2020  
 .....

31/12/2019	31/12/2020	رقم الإيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
1,160,650	883,207	(5)	الاصول غير المتداولة
88,294	80,934	(6)	أصول ثابتة بالصافي
<b>1,248,944</b>	<b>964,141</b>		الاصول الغير ملموسة
			مجموع الاصول غير المتداولة
1,360,440	1,271,440		الاصول المتداولة
4,334,672	4,419,821	(7)	العملاء وأوراق القبض
282,777	69,342	(8)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
<b>5,977,889</b>	<b>5,760,603</b>		النقدية ومافى حكمها
<b>7,226,833</b>	<b>6,724,744</b>		مجموع الاصول المتداولة
			إجمالى الاصول
4,749,647	4,749,647	(9)	حقوق الملكية
200,358	200,358		رأس المال المصدر والمدفوع
2,057,161	2,027,005		احتياطي قانونى
(30,155)	(502,686)		ارباح مرحلة
<b>6,977,011</b>	<b>6,474,324</b>		صافى خسارة الفترة
			مجموع حقوق الملكية
190,002	190,003		الالتزامات غير المتداولة
<b>190,002</b>	<b>190,003</b>		التزامات ضريبية مؤجلة
			مجموع الالتزامات غير المتداولة
20,029	-		الالتزامات المتداولة
39,792	60,417	(10)	ضريبة الدخل
<b>59,821</b>	<b>60,417</b>		الدائنون و الارصدة الدائنة الاخرى
<b>249,823</b>	<b>250,420</b>		مجموع الالتزامات المتداولة
<b>7,226,833</b>	<b>6,724,744</b>		إجمالى الالتزامات
			إجمالى الالتزامات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة

(/ تامر طنطاوي ابراهيم)





المدير المالي

شركة جينيال تورز  
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020

\*\*\*\*\*

31/12/2019	31/12/2020	رقم الايضاح	
جنية مصري	جنية مصري		
5,579,590	-		إيرادات النشاط
<u>5,579,590</u>	<u>-</u>		إيرادات النشاط
			الإجمالي
			يخصم :-
5,002,620	-	(11)	مصروفات النشاط
<u>5,002,620</u>	<u>-</u>		مصروفات النشاط
			الإجمالي
<u>576,970</u>	<u>-</u>		مجمل ربح النشاط
			يضاف :-
			( يخصم ) :-
(338,839)	(230,480)	(12)	مصروفات عمومية و إدارية
(284,803)	(284,803)		إهلاك الأصول الثابتة واستهلاكات
(13,992)	-		المساهمة التكافلية
<u>(60,664)</u>	<u>(515,283)</u>		صافى (الخسارة) الربح قبل الضرائب
			يضاف ( يخصم ) :-
21,753	12,597		إيرادات متنوعة
(20,029)	-		ضريبة دخل
28,784	-		ضريبة مؤجلة
<u>(30,156)</u>	<u>(502,686)</u>	(13)	صافى (الخسارة) الربح بعد الضرائب
<u>(0.006)</u>	<u>(0.106)</u>	(14)	نصيب السهم من صافى (خسائر) ارباح الفترة



رئيس مجلس الإدارة

(/ تاسر طنطاوي ابراهيم)



المدير المالي

شركة جينيال تورز  
" شركة مساهمة مصرية "  
قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020

\*\*\*\*\*

<u>31/12/2019</u> <u>جنيه مصري</u> ( 30 156)	<u>31/12/2020</u> <u>جنيه مصري</u> ( 502 686)	<u>ايضاح رقم</u>
		ارباح العام
		<u>يخصم:</u>
		<u>بنود الدخل الشامل الاخر</u>
<hr/>	<hr/>	اجمالي الدخل الشامل عن العام
( 30 156)	( 502 686)	

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

رئيس مجلس الإدارة

(أ/ تامر طنطاوي ابراهيم)

المدير المالي



شركة جينرال تورز  
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المانتهية في 31 ديسمبر 2020

\*\*\*\*\*

الإجمالي	صافي الربح	الإرباح المرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
7,007,166	290,936	1,780,772	185,811	4,749,647
-	(290,936)	290,936	-	-
-	-	(14,547)	14,547	-
(30,156)	(30,155)	-	-	-
6,977,010	(30,156)	2,057,161	200,358	4,749,647
-	30156	(30,156)	-	-
-	(502,686)	-	-	-
(502,686)	(502,686)	-	-	-
6,474,324	(502,686)	2,027,005	200,358	4,749,647

الرصيد في 1 يناير 2019

المحول للارباح المرحلة  
تكوين الاحتياطي القانوني بنسبة 5%  
صافي الربح

الرصيد في 31 ديسمبر 2019

المحول للارباح المرحلة  
تكوين الاحتياطي القانوني بنسبة 5%  
صافي الربح ( الخسارة )

الرصيد في 31 ديسمبر 2020

رئيس مجلس الإدارة

(/ تامر طنطاوي ابراهيم)



المدير المالي



شركة جينيال تورز  
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020

\*\*\*\*\*

31/12/2019	31/12/2020	رقم الايضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
(38,911)	(502,686)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			صافى (الخسارة) الربح قبل الضرائب
			<u>تسويات</u>
284,803	277,443	(5)	إهلاك الأصول الثابتة
-	7,360	(6)	الاستهلاكات
<b>245,892</b>	<b>(217,883)</b>		ربح التشغيل قبل التغيرات في راس المال العامل
12,000	89,000		التغير في العملاء واوراق القبض
952,000	-		التغير في غطاء نقدي خطابات ضمان
14,820	(85,149)		التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(1,230,092)	-		التغير في مدينو شراء اصول ثابتة
27,377	20,626		التغير في الدائنون و الارصدة الدائنة الاخرى
(101,362)	(20,029)		ضرائب الدخل المدفوعة
<b>(79,365)</b>	<b>(213,436)</b>		<u>التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل</u>
<b>(79,365)</b>	<b>(213,436)</b>		صافى التغير في النقدية و ما في حكمها خلال العام
362,142	282,777		النقدية و ما في حكمها في اول العام
<b>282,777</b>	<b>69,342</b>	(8)	النقدية و ما في حكمها في نهاية العام

رئيس مجلس الإدارة

(أ/ تامر طنطاوي ابراهيم)



المدير المالي

شركة جينيال تورز  
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020

\*\*\*\*\*

1. نبذة عن الشركة:

نشأة الشركة

تأسست شركة جينيال تورز وفقا لأحكام القانون رقم 8 لسنة 1997 بتاريخ 2 يونيو 2014 حصلت الشركة علي ترخيص الإتحاد الدولي للنقل الجوي (الآياتا) الأمر الذي يمكن الشركة من مزاوله نشاط بيع تذاكر الطيران كما يتيح للشركة وفقاً لشروط وزارة السياحة ممارسة نشاط السياحة الدينية وبصفة خاصة العمرات 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

غرض الشركة

تشغيل وسائل النقل البرية لنقل السائحين باستخدام الاتوبيسات ، تشغيل وسائل النقل البحرية لنقل السائحين (القائمة بالفعل والمسابق لها الحصول علي تراخيص) ، تشغيل وسائل النقل لمسارات الليمـوزين طبقاً للمادة فقرة (ج) من القانون رقم (38) لسنة 1977 والمعدل بالقانون رقم (118) لسنة 1983 ، تنظيم رحلات سياحية جماعية او فردية داخل مصر او خارجها وفقا لبرامج معينة وتنفيذ ما يتصل بها من نقل واقامة وما يلحق بها من خدمات ولا يشمل ذلك النقل الجوي ، بيع او صرف تذاكر السفر وتيسير الامتعة وحجز الاماكن علي وسائل النقل المختلفة وكذلك الوكالة عن شركات الطيران في بيع وصرف تذاكر السفر وشركات الملاحة وشركات النقل الاخرى (وفقا لاحكام القانون رقم (38) لسنة 1977 وتعديلاته واخرها القانون رقم (125) لسنة 2008 ولاحتته التنفيذية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (209) بتاريخ 2009/3/29 كل ماسبق فيما عدا النقل الجوي) مع افراد حسابات مستقلة ومركز مالي مستقل لكل نشاط علي حده .

مقر الشركة

شقة رقم 12 بالعقار رقم 30 شارع قمبيز - الدور الأول فوق الأرضي - الدقي - 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 إلى 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 / طارق ابراهيم زايد عطية رئيسا لمجلس الادارة والعضو المنتدب وتم تغيير مجلس الادارة في جمعية عامة عادية بتاريخ 2021/5/18



2. أسس إعداد القوائم المالية:

2/1 الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين:

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

2/2 أسس القياس:

أعدت القوائم المالية طبقا لأساس التكلفة التاريخية.

2/3 عملة التعامل وعملة العرض:

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذي 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 الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملات. تم ترجمة الأصول والإلتزامات النقدية بالعملات الأجنبية بإستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ المركز المالى، ويتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل. يتم ترجمة الأصول والإلتزامات غير النقدية بالعملات الأجنبية والنسبة يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بإستخدام 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 بالخزينة 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 في حالة إستيفاء شروط الإعتراف. ويتم الإعتراف بجميع تكاليف الإصلاح الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها. يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الإقتراضى للأصل على النحو التالي :

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 الاصل 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 الاعتراف بها كأصل غير ملموس وفقا للفقرة 9 من معيار المحاسبة المصرى رقم 23 الأصول غير الملموسة. ويتم استهلاكه على 20 عاما وفى خلال عام 2014 تم استرداد مبلغ 30 ألف دولار بما يعادل 200,000 (مائتان 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 عدم 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 بالخرينة 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 أو 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 قيمة الإيراد بدقة.
  - ب- أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة.
  - ت- أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية في تاريخ المركز العالى.
  - 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 الاستحقاق.

**3/14 ضرائب الدخل:**

يتم حساب ضريبة الدخل وفقا لقانون الضرائب المصرى.

**(أ) ضرائب الدخل الجارية**

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقا للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداه 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 المالى (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 إحتساب 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 لعهد 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 التزامات 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 الإحتياطي القانوني والخسائر المرحلة (إن وجدت) وفيما لا يجاوز إجمالي المرتبات السنوية ويعترف بحصة العاملين في الأرباح كجزء من توزيعات الأرباح في حقوق الملكية وكملتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة.

**3/17 الإلتزامات العرضية والإرتباطات:**

تظهر الإلتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفا بالإضافة إلى الإرتباطات خارج الميزانية بإعتبارها لا تمثل أصول أو إلتزامات فعلية في تاريخ المركز المالي. وقد بلغت قيمة خطابات الضمان التي اصدرتها البنوك لحساب الشركة والقائمة في تاريخ إعداد القوائم المالية مبلغ 1,202,000 جنية مصرى فقط مليون ومائتان واثنان ألف جنيه مصرى وهي مغطاه بالكامل .

**3/18 أرقام المقارنة:**

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

**4. إدارة المخاطر المالية:**

**4/1 عناصر المخاطر المالية**

تعرض 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 الآثار السلبية 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.



شركة جينال تورز " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020

ج- مخاطر السيولة:

تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الإحتفاظ 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 وتقديم 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 بإستخدام 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 مخصصاً 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)

الإجمالي	سيارات	أجهزة ومعدات مكتبية	تجهيزات وديكورات	اثاث	أجهزة كمبيوتر	البيــــــــان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
2,844,813	2,732,519	23,765	20,215	30,242	38,072	التكلفة في 1 يناير 2020
2,844,813	2,732,519	23,765	20,215	30,242	38,072	التكلفة في 30 سبتمبر 2020
1,684,163	1,599,542	14,045	20,214	12,291	38,071	مجمع الإهلاك في 1 يناير 2020
208,082	204,939	1,782	-	1,361		إهلاك الفترة
1,892,245	1,804,481	15,827	20,214	13,652	38,071	مجمع الإهلاك في 30 سبتمبر 2020
952,568	928,038	7,938	1	16,590	1	الصافي في 30 سبتمبر 2020
69,361	68,313	594		454	-	اهلاك الفترة
883,207	859,725	7,344	1	16,136	1	الصافي في 31 ديسمبر 2020





شركة جينال تورز " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020

6. الأصول الغير ملموسة (بالصافي)

البيان	مباني جنيه مصري
التكلفة في 1 يناير 2020	147,160
التكلفة في 30 سبتمبر 2020	147,160
مجمع الإهلاك في 1 يناير 2020	58,866
إهلاك العام	5,520
مجمع الإهلاك في 30 سبتمبر 2020	64,386
الصافي في 30 سبتمبر 2020	82,774
	1,840
الصافي في 31 ديسمبر 2020	80,934

7. الدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

31 ديسمبر 2019	31 ديسمبر 2020	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمينات خطابات الضمان (1-7)
250,000	50,000	ضرائب القيمة المضافة
82,765	82,765	غرفة شركات السياحة
100,000	100,000	تأمين إيجار
9,000	9,000	تأمين فنادق وطيران
57,815	57,815	مدينو شراء اصول ثابتة
3,835,092	4,120,241	
<b>4,334,672</b>	<b>4,419,821</b>	

1-7 تأمينات خطابات الضمان

31 ديسمبر 2019	31 ديسمبر 2020	
جنيه مصري	جنيه مصري	خطاب ضمان منظمة الاياتا
50,000	50,000	خطاب ضمان مزاولة النشاط لصالح وزارة
200,000	-	السياحة *
<b>250,000</b>	<b>50,000</b>	

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



8. النقدية وما في حكمها

31 ديسمبر 2019	31 ديسمبر 2020	
جنيه مصري	جنيه مصري	النقدية بالصندوق
750	1,269	بنوك - حسابات جارية
19,027	15,073	ودائع
263,000	53,000	
<b>282,777</b>	<b>69,342</b>	

9. رأس المال

- بلغ رأس المال المرخص به 30,000,000 جنيه " فقط ثلاثون مليون جنيهاً مصرياً لا غير".
- بلغ رأس المال المصدر و المدفوع ثلاثة مليون جنيه " موزعا على سهم القيمة الاسمية للسهم جنيهاً" فقط مصرياً 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 بمبلغ 4,749,647 جنيه مصري من الأرباح المرحلة و ارباح العام عن القوائم المالية في 2015/12/31 بقيمة اسمية 1 جنية للسهم الواحد.

ويظهر هيكل مساهمي الشركة على النحو التالي في 31 ديسمبر 2020:-

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

10. الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

31 ديسمبر 2019	31 ديسمبر 2020	
جنيه مصري	جنيه مصري	المصروفات المستحقة
25,800	46,425	المساهمة التكافلية
13,992	13,992	
<b>39,792</b>	<b>60,417</b>	



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020

11. مصروفات نشاط السياحي

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2020	
جنيه مصري	جنيه مصري	
6,600	-	أجور ومرتببات وما في حكمها
15,000	-	تأمينات اجتماعية
13,025	-	مصاريف سيارات
<b>34,625</b>	<b>-</b>	

12. المصروفات العمومية والإدارية

30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
جنيه مصري	جنيه مصري	
130,603	103,920	مرتببات و ما في حكمها
90,000	90,000	إيجارات
25,000	18,750	اتعاب مهنية
2,610	5,352	كهرباء و مياه و غاز
8,671	3,950	مصروفات متنوعة
7,855	3,355	انتقالات
12,851	2,070	تليفون وفاكس ونت
44,500	1,875	رسوم واشتراكات
1,970	485	بوفية و ضيافة
1,201	265	اكراميات
1,372	68	أدوات مكتبية ومطبوعات
7,993	390	مصاريف بنكية
3,808	-	صيانة وإصلاح
200	-	بريد ودمغة
205	-	
<b>338,839</b>	<b>230,480</b>	



شركة جنيال تـورز " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020

31/12/2019	31/12/2020	13. نصيب السهم من صافي الربح البيـــــان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافى الخسارة
(30,156)	(502,686)	يخصم :- حصة العاملين ومجلس الادارة (مقدرة وفقا للنظام الاساسي للشركة)
(30,156)	(502,686)	(الخسائر) الارباح القابلة للتوزيع
4,749,647	4,749,647	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(0.006)	(0.106)	14. نصيب السهم من صافي الربح

15. 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 في مأمورية ضرائب القيمة المضافة مأمورية الدقى تحت رقم تسجيل ضريبي 272 - 386 - 369.  
- وتقوم الشركة بتقديم إقرارات القيمة المضافة في مواعيدها القانونيه.

رئيس مجلس الإدارة

(أ/ تامر طنطاوي ابراهيم)



المدير المالي