

شركة جينرال تورز
(شركة مساهمة مصرية)
خاضعة لاحكام القانون رقم 8 لسنة 1997
القوائم المالية فى 31 مارس 2021
وكذا
تقرير الفحص المحدود

الصفحة

1	تقرير الفحص المحدود
2	قائمة المركز المالي في 31 مارس 2021
3	قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2021
4	قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2021
5	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2021
6	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2021
17 - 7	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2021

تقرير الفحص المحدود

الى الساده / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة جينيال تورز "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأصل الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة جينيال تورز "شركة مساهمة مصرية" خاضعة لأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته المتمثلة في قائمة المركز المالي 31 مارس 2021 وكذا قوائم الدخل (الأرباح والخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى والادارة هي المسؤولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسؤوليتنا في ايداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (2410) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة اساسية من اشخاص مسنولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية ، و غيرها من اجراءات الفحص المحدود ، ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد باننا منصبح على دراية بجميع الامور الهامة التى قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .
هذا علاوة على ما تشير اليه في الملاحظات المرفقة مع التقرير.

الاستنتاج المتحفظ :

وفيما عدا ما ورد بالفقرات السابقة وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعذاله ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة جينيال تورز " شركة مساهمة مصرية " في 31 مارس 2021 وعن ادائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في : 14 يوليو 2021

مراقب الحسابات

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
م. م. (4005)



١٥ شارع رشدى - باب اللوق - القاهرة

تليفون: ٢٣٩٥٥٢٠٧ - ٢٣٩٥٦٠٤٦ فاكس: ٠٠٢٠٢٣٩٥٥٢٠٨ محمول: ٠١٢٢٣٤٣٩٨١٧

15 Roshdy St., Bab Ellook, Cairo.

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

Email: agac2010@yahoo.com



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

أجاءك

المجموعة العربية للإستشارات المحاسبية
محاسبون ومراجعون قانونيون ومستشارون ماليون
دكتور محاسب / أحمد فرغلى وشركائه

- تحفظات مراقب الحسابات على ما جاء بالقوائم المالية المعدة في 2021/03/31

- انه بالإضافة الى تحفظنا الرئيسي من عدم تقديم إدارة الشركة اي مستندات تمكنا من اتمام عملية المراجعة بناء على خطاب الشركة الموجه لنا بتاريخ 2021/7/11 المتضمن ان الادارة الحالية للشركة لم تستلم اي دفاتر مالية او قانونية من الادارة السابقة للشركة - فإننا نوضح التحفظات الآتية :
- 1. لم تتوفر للشركة ايه دفاتر او مستندات يمكن الاعتماد عليها لمراجعة القوائم المالية عن الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ 2021/03/31 .
- 2. تم الاعتماد على الارصدة السابقة والخاصة بالسنة المالية المنتهية في 2020/12/31 في تعديل ارصدة الاصول الثابتة من جانب الشركة .
- 3. لم يتم عرض اي ايرادات في قائمة الدخل المنتهية في 2021/03/31 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 2020/12/31 حفاظاً على حقوق الشركة طرف الغير ، وحقوق الغير طرف الشركة .
- 6. تم احتساب اهلاك الاصول الثابتة بذات معدلات الاهلاك المستخدمة في 2020/12/31 .
- 7. لا تشمل القوائم المالية للشركة في 2021/03/31 على كافة ارصدة الايرادات والمصروفات عن تلك الفترة لسبب توقف نشاط الشركة اعتباراً من 2020/01/1 وحتى 2021/03/31 .

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

سجل مراقبي الحسابات - المنطقة الاقتصادية بقناة السويس

م. م. 4005



15 شارع رشدى - باب اللوق - القاهرة

تليفون: ٢٣٩٥٥٢٠٧ - ٢٣٩٥٦٠٤٦ فاكس: ٠٠٢٠٢٣٩٥٥٢٠٨ - ٠٠٢٢٣٩٨١٧

15 Roshdy St., Bab Ellook, Cairo.

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

Email: agac2010@yahoo.com

شركة جينيال تورز
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة المركز المالي في 31 مارس 2021

31/12/2020	2021/03/31	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
883,207	813,846	(5)	الإصول غير المتداولة
80,934	79,094	(6)	أصول ثابتة بالصفى
964,141	892,940		الإصول الغير ملموسة
			مجموع الاصول غير المتداولة
			الإصول المتداولة
1,271,440	1,271,440	(7)	العملاء وأوراق القبض
4,419,821	4,419,821	(8)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
69,342	69,342	(9)	النقدية ومافي حكمها
5,760,603	5,760,603		مجموع الاصول المتداولة
6,724,744	6,653,543		إجمالي الاصول
			حقوق الملكية
4,749,647	4,749,647	(10)	رأس المال المصدر والمدفوع
200,358	200,358		احتياطي قانوني
2,027,005	1,524,319		ارباح مرحلة
(502,686)	(71,201)		صافي خسارة الفترة
6,474,324	6,403,123		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
190,003	190,003		التزامات ضريبية مؤجلة
190,003	190,003		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
-	-		ضريبة الدخل
60,417	60,417	(11)	الدائنون و الارصدة الدائنة الاخرى
60,417	60,417		مجموع الالتزامات المتداولة
250,420	250,420		إجمالي الالتزامات
6,724,744	6,653,543		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة
 (أ/ كامل طنطاوي ابراهيم)



المدير المالي

شركة جينرال تورز
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2021

<u>30/03/2020</u>	<u>31/03/2021</u>	رقم الإيضاح	
جنية مصري	جنية مصري		
-	-	(12)	إيرادات النشاط
-	-		إيرادات النشاط
			الإجمالي
			يخصم :-
			مصروفات النشاط
-	-	(13)	مصروفات النشاط
-	-		الإجمالي
-	-		مجمّل ربح النشاط
			يضاف :-
			(يخصم) :-
(76,369)	-	(14)	مصروفات عمومية وإدارية
-	(71,201)		إهلاك الأصول الثابتة وإستهلاكات
(71,201)	-		المساهمة التكافلية
<u>(147,570)</u>	<u>(71,201)</u>		صافي (الخسارة) الربح قبل الضرائب
			يضاف (يخصم) :-
12,597	-		إيرادات متنوعة
-	-		ضريبة دخل
-	-		ضريبة مؤجلة
<u>(134,973)</u>	<u>(71,201)</u>		صافي (الخسارة) الربح بعد الضرائب
<u>0.028</u>	<u>(0.015)</u>	(15)	نصيب السهم من صافي (خسائر) ارباح الفترة

رئيس مجلس الإدارة

(أ/ تامر طنطاوي ابراهيم)



المدير المالي

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

<u>31/03/2020</u>	<u>31/03/2021</u>	رقم الايضاح	ارباح الفترة
جنيه مصري (134, 973)	جنيه مصري (71,201)		<u>يخصم :</u>
			بنود الدخل الشامل الاخر
<u>(134, 973)</u>	<u>(71,201)</u>		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الإدارة
(أ/ تامر طنطاوي ابراهيم)



المدير المالي

الإجمالي	صافي الربح	الأرباح المرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	الرصيد في 1 يناير 2020
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
6,977,010	(30,156)	2,057,161	200,358	4,749,647	المحول للأرباح المرحلة
-	30,156	(30,156)	-	-	تكوين الاحتياطي القانوني بنسبة 5%
-	-	-	-	-	صافي الربح
(502,686)	(502,686)	-	-	-	الرصيد في 31 ديسمبر 2020
6,474,324	(502,686)	2,027,005	200,358	4,749,647	المحول للأرباح المرحلة
-	502,686	(502,686)	-	-	صافي الربح
(71,201)	(71,201)	-	-	-	الرصيد في 31 مارس 2021
6,403,123	(71,201)	1,524,319	200,358	4,749,647	



شركة جينيال تورز
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2021

<u>31/03/2020</u>	<u>31/03/2021</u>	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
(134,973)	(71,201)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي (الخسارة) الربح قبل الضرائب
			تسويات
71,201	69,361	(5)	إهلاك الأصول الثابتة
-	1,840	(6)	الاستهلاكات
(63,772)	-		ربح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
89,000	-		التغير في العملاء وأوراق القبض
-	-		التغير في غطاء نقدي خطابات ضمان
(220,949)	-		التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
-	-		التغير في مدينو شراء أصول ثابتة
11,662	-		التغير في الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى
-	-		ضرائب الدخل المدفوعة
(184,059)	-		التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(184,059)	-		صافي التغير في النقدية و ما في حكمها خلال العام
282,777	282,777		النقدية و ما في حكمها في اول العام
98,718	69,342	(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 مارس 2021

1. نبذة عن الشركة:

نشأة الشركة
تأسست شركة جينيال تورز وفقاً لأحكام القانون رقم 8 لسنة 1997 بتاريخ 2 يونيو 2014 حصلت الشركة على 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 .

غرض الشركة
بتاريخ 11 أكتوبر 2015 تمت أول عملية تداول على أسهم الشركة
تشغيل وسائل النقل البرية لنقل السائحين باستخدام الاتوبيسات , تشغيل وسائل النقل البحرية لنقل السائحين (القائمة بالفعل والسابق لها الحصول على تراخيص) , تشغيل وسائل النقل لمسيارات الليموزين 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 وفقاً 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 (وفقاً لاحكام القانون رقم (38) لسنة 1977 وتعديلاته واخرها القانون رقم (125) لسنة 2008 ولائحته 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
شقة رقم 12 بالعقار رقم 30 شارع قهبيز - الدور الأول فوق الأرضي - الدقي - الجيزة.

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

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

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

حق الإدارة
تم تعيين السيد / طارق ابراهيم زايد عطية رئيساً لمجلس الإدارة والعضو المنقذ وتم تغيير مجلس الإدارة 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 السارية.

2/2 أسس القياس:

أعدت القوائم المالية طبقا لأساس التكلفة التاريخية.

2/3 عملة التعامل وعملة العرض:

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

2/4 استخدام التقديرات والحكم الشخصى:

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة إستخدام 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 والتى 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 بالخبزينة والحسابات الجارية والودائع لأجل لدى البنوك (شريا).



3/3 الأصول الثابتة:

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

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

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

3/4 الأصول غير الملموسة:

طبقا لشروط الحصول على الترخيص من وزارة السياحة والتي تلزم الشركات بإداء مبلغ 60 (ستون) ألف دولار أمريكي لغرفة شركات السياحة فقد قامت الشركة بسداد مبلغ 60 (ستون) ألف دولار بما يعادل مبلغ 347 160 (ثلاثمائة وسبعة وأربعون ألف ومائة وستون) جنيه مصرى وتم 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 بالخبزينة والبنوك والودائع تحت الطلب التي لها تاريخ إستحقاق لمدة لا تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ الشراء والإستثمارات قصيرة الأجل وعالية السيولة والتي يمكن تحويلها بسهولة إلى مبالغ نقدية محددة، يتم إستبعاد الودائع لأجل أكثر من ثلاثة شهور 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 الإعراف 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 الإعراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن كمصروفات تمويلية.

3/11 الدائون 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 المالي.
- ث- أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في العملية كذلك التكاليف اللازمة لإتمامها.
- ج- تمثل إيرادات الشركة في قيمة العمولات الناشئة عن عمليات البيع والشراء والصادر عنها فواتير بيع وشراء.
- ح- كما تمثل الإيرادات الأخرى في الخدمات المقدمة من الشركة لعملائها.

3/13 المصروفات:

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

3/14 ضرائب الدخل:

يتم حساب ضريبة الدخل وفقا لقانون الضرائب المصري.

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

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوى بإمكانية الإلتفاف بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية. يتم 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.

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 لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام / الفترة.

3/16 مزايا العاملين:

(أ) نظام التأمينات والمعاشات

تقوم الشركة بسداد إشتراكاتها إلى الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية على أساس أزمى طبقا للقواعد الواردة بقانون التأمينات الإجتماعية. ولا يوجد على الشركة أى إلتزامات 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 طرفاً بالإضافة إلى الإرتباطات خارج الميزانية باعتبارها لا تمثل أصول أو الإلتزامات 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 جنية مصرى وهي مغطاه بالكامل .

3/18 أرقام المقارنة:

يتم إعادة تويبب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتماشى مع التغيرات 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 الأثار 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 التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية، ويعتبر هذا الخطر محدود حيث أن الشركة تتعامل بالعملات الأجنبية في أضيق الحدود.

ب- مخاطر الائتمان:

ينشأ خطر الائتمان نتيجة وجود نقدية وودائع لدى البنوك وكذلك مخاطر الائتمان المرتبطة بالأفراد المتمثلة في حسابات العملاء وأوراق القبض، ويتم إدارة مخاطر الائتمان للشركة ككل.

بالنسبة للبنوك فإنه يتم التعامل مع البنوك ذات التصنيف الائتماني والبنوك ذات الملاءة الائتمانية العالية في حالة عدم وجود تصنيف ائتماني مستقل. بالنسبة للموردين تقوم إدارة الائتمان بتقييم مدى الملاءة الائتمانية في ضوء المركز المالي والخبرات السابقة في التعاملات وعوامل أخرى. بالنسبة للعملاء (الشركات والهيئات) فإن الترتيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل خطر الائتمان إلى الحد الأدنى. ويتم تكوين المخصصات اللازمة لمواجهة خطر التعثر في السداد من قبل العملاء.



ج- مخاطر السيولة:

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

4/2 إدارة مخاطر رأس المال:

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار بما يحقق عائد للمساهمين 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 باستخدام نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في إجمالي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والالتزامات طويلة الأجل 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	اجهزة كمبيوتر	البنيان
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 2021
2,844,813	2,732,519	23,765	20,215	30,242	38,072	التكلفة في 31 مارس 2021
1,961,606	1,872,794	16,421	20,214	14,106	38,071	مجمع الإهلاك في 1 يناير 2021
69,361	68,313	594	-	454	-	إهلاك الفترة
2,030,967	1,941,107	17,015	20,214	14,560	38,071	مجمع الإهلاك في 31 مارس 2021
813,846	791,412	6,750	1	15,682	1	الصافي في 31 مارس 2021
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 مارس 2021

6. الأصول الغير ملموسة (بالصافي)

البيانات	مبني جنيه مصري
التكلفة في 1 يناير 2020	147,160
الإضافات خلال العام	-
التكلفة في 31 مارس 2021	147,160
مجمع الإهلاك في 1 يناير 2021	66,226
إهلاك العام	1,840
مجمع الإهلاك في 31 مارس 2021	68,066
الصافي في 31 مارس 2021	79,094
الصافي في 31 ديسمبر 2020	80,934

7. عملاء واوراق قبض:

Dec-2020-31	31-Mar-2021	
جنيه مصري	جنيه مصري	
1,271,440	1,271,440	العملاء واوراق القبض
1,271,440	1,271,440	

8. المدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

31/12/2020	31/03/2021
جنيه مصري	جنيه مصري
50,000	50,000
82,765	82,765
100,000	100,000
9,000	9,000
57,815	57,815
4,120,241	4,120,241
4,419,821	4,419,821

تأمينات خطابات الضمان **
ضرائب القيمة المضافة
غرفة شركات السياحة
تأمين إيجار
تأمين فنادق وطيران
مدينو شراء اصول ثابتة

** غطاء نقدي خطابات ضمان

** خطابات الضمان تأمينات

تأمينات خطابات الضمان**



31/12/2020	31/03/2021
جنيه مصري	جنيه مصري
50,000	50,000

النشاط لصالح وزارة خطاب ضمان مزاولة
السياحة

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

شركة جنرال تورز " شركة مساهمة مصرية "

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

9. النقدية وما فى حكمها

<u>31/12/2020</u>	<u>31/03/2021</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
1,269	1,269	النقدية بالصندوق
15,073	15,073	حسابات جارية - بنوك
53,000	53,000	ودائع
69,342	69,342	

10. 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" فقطً 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 مبلغ 4,749,647 جنيه مصري من الارباح المرحلة و ارباح العام عن القوائم المالية في 2015/12/31 بقيمة اسمية 1 جنية للسهم الواحد.

ويظهر هيكل مساهمى الشركة على النحو التالى فى 31 مارس 2021:-

<u>نسبة المساهمة</u>	<u>رأس المال المدفوع</u>	<u>عدد الاسهم</u>	<u>المساهم</u>
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
100%	4,749,647	4,749,647	الأجمالى

11. الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى

<u>31/12/2020</u>	<u>31/03/2021</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
46,425	46,425	المصروفات المستحقة
13,992	13,992	المساهمة التكافلية المستحقة
60,417	60,417	



شركة جينال تورز " شركة مساهمة مصرية "

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

12. إيرادات النشاط

31 ديسمبر 2020	31 مارس 2021	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	إيرادات السياحة الدينية
-	-	إيرادات نشاط النقل السياحي
-	-	إيرادات الطيران
-	-	
-	-	

13. تكلفة النشاط

31/12/2020	31/03/2021	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	مصروفات السياحة الدينية
-	-	مصروفات النقل السياحي
-	-	
-	-	

14. المصروفات العمومية والإدارية

31/12/2020	31/03/2021	
جنيه مصري	جنيه مصري	
103,920	-	مرتبات و ما في حكمها
90,000	-	إيجارات
18,750	-	اتعاب مهنية
5,352	-	كهرباء و مياه و غاز
3,950	-	مصروفات متنوعة
3,355	-	انتقالات
2,070	-	تليفون و فاكس و نت
1,875	-	رسوم و اشتراكات
485	-	بوفية و ضيافة
265	-	اكراميات
68	-	أدوات مكتبية و مطبوعات
390	-	مصاريف بنكية
-	-	صيانة و إصلاح
-	-	بريد و دمغة
230,480	-	



شركة جينال تورز " شركة مساهمة مصرية "

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

15. نصيب السهم من صافى (خسارة) ربح الفترة

<u>31/12/2020</u>	<u>31/03/2021</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
(134,973)	(71,201)	صافى الخسارة
		يخصم:-
<u>(134,973)</u>	<u>(71,201)</u>	(الخسائر) الأرباح
4,749,647	4,749,647	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
<u>(0.028)</u>	<u>(0.014)</u>	نصيب السهم من صافى الربح

16. الموقف الضريبي

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

أ- الأرباح التجارية

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

- لم يتم إخطار شركة بالفحص حتى تاريخه .

ب- ضريبة المرتبات ومافى حكمها

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه .

ج- ضريبة الدمغة

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

د- ضريبة القيمة المضافة

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

- وتقوم الشركة بتقديم اقرارات القيمة المضافة فى مواعيدها القانونيه.

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالى

(أ/ تامر طنطاوي ابراهيم)

