

شركة جينيال تورز
(شركة مساهمة مصرية)
خاضعة لاحكام القانون رقم 8 لسنة 1997
القوائم المالية فى 30 يونيو 2021
وكذا
تقرير الفحص المحدود

الصفحة

1	تقرير الفحص المحدود
2	قائمة المركز المالي في 30 يونيو 2021
3	قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2021
4	قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2021
5	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2021
6	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2021
17 - 7	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2021



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

أجلك

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

تقرير الفحص المحدود

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة جينيال تورز "شركة مساهمة مصرية" خاضعة لأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته المتمثلة في قائمة المركز المالي 30 يونيو 2021 وكذا قوائم الدخل (الأرباح والخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى والادارة هي المسئولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في ابداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصرى 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 مسولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية ، وغيرها 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 سنصبح على دراية بجميع الامور الهامة التى قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية . هذا علاوة على ما تشير الية 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 المرفقه لا تعبر بعادله ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة جينيال تورز " شركة مساهمة مصرية " في 30 يونيو 2021 وعن اداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في : 14 يوليو 2021

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

س.م.م (4005)



١٥ شارع رشدى - باب اللوق - القاهرة

تليفون: ٢٣٩٥٥٢٠٧ - ٢٣٩٥٦٠٤٦ فاكس: ٠٠٢٠٢٢٣٩٥٥٢٠٨ محمول: ٠١٢٢٣٤٣٩٨١٧

15 Roshdy St., Bab Ellook, Cairo.

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

Email: agac2010@yahoo.com

- تحفظات مراقب الحسابات على ما جاء بالقوائم المالية المعدة في 2021/06/30
- انه بالاضافه 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 - فباننا نوضح التحفظات الاتية :
1. لم تتوفر للشركة ايه دفاتر او مستندات يمكن الاعتماد عليها لمراجعة القوائم المالية عن الستة أشهر المنتهية في 2021/06/30 .
 2. تم الاعتماد على الارصدة السابقة والخاصة بالفترة المالية المنتهية في 2021/03/31 في تعديل ارصدة الاصول الثابتة من جانب الشركة .
 3. لم يتم عرض اي ايرادات في قائمة الدخل المنتهية في 2021/06/30 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 2021/03/31 حفاظاً على حقوق الشركة طرف الغير ، وحقوق الغير طرف الشركة .
 6. تم احتساب اهلاك الاصول الثابتة بذات معدلات الاهلاك المستخدمة في 2021/03/31 .
 7. لا تشتمل القوائم المالية للشركة في 2021/06/30 على كافة ارصدة الايرادات والمصروفات عن تلك الفترة لسبب توقف نشاط الشركة اعتباراً من 2020/01/1 وحتى 2021/06/30 .

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

ص.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 30 يونيو 2021

31/12/2020	2021/06/30	رقم الإيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
883,207	744,485	(5)	الاصول غير المتداولة
80,934	77,254	(6)	أصول ثابتة بالصافي
964,141	821,739		الاصول الغير ملموسة
			مجموع الاصول غير المتداولة
1,271,440	1,271,440	(7)	الاصول المتداولة
4,419,821	4,419,821	(8)	العملاء وأوراق القبض
69,342	69,342	(9)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
5,760,603	5,760,603		النقدية ومافى حكمها
6,724,744	6,582,342		مجموع الاصول المتداولة
			إجمالى الاصول
4,749,647	4,749,647	(10)	حقوق الملكية
200,358	200,358		رأس المال المصدر والمدفوع
2,027,005	1,524,319		احتياطي قانونى
(502,686)	(142,402)		ارباح مرحلة
6,474,324	6,331,922		صافى خسارة الفترة
			مجموع حقوق الملكية
190,003	190,003		الالتزامات غير المتداولة
190,003	190,003		التزامات ضريبية مؤجلة
			مجموع الالتزامات غير المتداولة
-	-		الالتزامات المتداولة
60,417	60,417	(11)	ضريبة الدخل
60,417	60,417		الدائنون و الارصدة الدائنة الاخرى
250,420	250,420		مجموع الالتزامات المتداولة
6,724,744	6,582,342		إجمالى الالتزامات
			إجمالى الالتزامات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة
(/ / تامر طنطاوي ابراهيم)



المدير المالي

شركة جينيال تورز

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2021

.....

30/06/2020	30/06/2021	رقم الايضاح	
جنية مصري	جنية مصري		
-	-	(12)	إيرادات النشاط
-	-		إيرادات النشاط الإجمالي
-	-		يخصم :-
-	-		مصروفات النشاط
-	-	(13)	مصروفات النشاط الإجمالي
-	-		مجموع ربح النشاط
-	-		يضاف :-
-	-		(يخصم) :-
(154,239)	-	(14)	مصروفات عمومية وإدارية
(142,401)	(142,402)		إهلاك الأصول الثابتة وإستهلاكات المساهمة التكافلية
-	-		صافي (الخسارة) الربح قبل الضرائب
(296,640)	(142,402)		يضاف (يخصم) :-
12,597	-		إيرادات متنوعة
-	-		ضريبة دخل
-	-		ضريبة مؤجلة
(284,043)	(142,402)		صافي (الخسارة) الربح بعد الضرائب
(0.060)	(0.030)	(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 30 يونيو 2021

.....

<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	رقم الايضاح
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(284, 043)	(142,402)	
<hr/>	<hr/>	
(284, 043)	(142,402)	

ارباح الفترة

يخصم :

بنود الدخل الشامل الاخر

اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الإدارة

(// تامر طنطاوي ابراهيم)



المدير المالي

شركة جينرال تورز

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفّر في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2021

.....

الإجمالي	صافي الربح	الأرباح المرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في 1 يناير 2020
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
(142,402)	(142,402)	-	-	-	الرصيد في 30 يونيو 2021
6,331,922	(142,402)	1,524,319	200,358	4,749,647	

المدير المالي



شركة جينال تورز
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2021

<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	رقم الايضاح	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>		
(284,043)	(142,402)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافى (الخسارة) الربح قبل الضرائب
			تسويات
138,721	138,722	(5)	إهلاك الأصول الثابتة
3,680	3,680	(6)	الاستهلاكات
(141,642)	-		ربح التشغيل قبل التغيرات فى راس المال العامل
89,000	-		التغير فى العملاء واوراق القبض
-	-		التغير فى غطاء نقدي خطابات ضمان
(151,099)	-		التغير فى المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
-	-		التغير فى مدينو شراء اصول ثابتة
13,751	-		التغير فى الدائنون و الارصدة الدائنة الاخرى
-	-		ضرائب الدخل المدفوعة
(189,991)	-		التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الناتجة من أنشطة التشغيل
(20,028)	-		ضريبة دخل مدفوعة
(210,019)	-		صافى التغير فى النقدية و ما فى حكمها خلال العام
282,777	282,777		النقدية و ما فى حكمها فى اول العام
72,758	69,342	(8)	النقدية و ما فى حكمها فى 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 30 يونيو 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 العمرة 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 والسابق لها الحصول على تراخيص) , تشغيل وسائل النقل لسيارات 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 وإقامة 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

مقر الشركة

شقة رقم 12 بالعقار رقم 30 شارع قميميز - 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 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 / تامر طنطاوي ابراهيم رئيساً لمجلس الادارة والسيد / أحمد السيد محمد عبد الوهاب العضو المنتدب والسيد/ محمد حمدي محمد عيسوي نائباً لرئيس مجلس الادارة في جمعية عامة

عادية بتاريخ 2021/5/18



شركة جنينال تورز " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2021

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 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 الإقرار 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 باستخدام 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 باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الإقرار 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 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 الإقتراضى للأصل على النحو التالى :

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 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 الإعتراف 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 .



شركة جينبال تورز " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2021

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 بالخرزينة والبنوك والودائع تحت الطلب التي لها تاريخ استحقاق لمدة لا تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ الشراء والاستثمارات 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 المنشأة.
- 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 الإستحقاق.

3/14 ضرائب الدخل:

يتم حساب ضريبة الدخل وفقا لقانون الضرائب المصرى.

(أ) ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة 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 احتمال قوى بإمكانية الإنقاع 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 وحصصه 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 إلزامى 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 و كإلتزامات 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 باعتبارها 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 جنية 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

تتعرض 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 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.



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)

البيان	اجهزة كمبيوتر	اثاث	تجهيزات وديكورات	اجهزة ومعدات مكتبية	سيارات	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة في 1 يناير 2021	38,072	30,242	20,215	23,765	2,732,519	2,844,813
التكلفة في 31 مارس 2021	38,072	30,242	20,215	23,765	2,732,519	2,844,813
مجمع الإهلاك في 1 يناير 2021	38,071	14,106	20,214	16,421	1,872,794	1,961,606
إهلاك الفترة	-	908	-	1,188	136,626	138,722
مجمع الإهلاك في 30 يونيو 2021	38,071	15,014	20,214	17,609	2,009,420	2,030,967
الصافي في 30 يونيو 2021	1	15,228	1	6,156	723,099	744,485
الصافي في 31 ديسمبر 2020	1	16,136	1	7,344	859,725	883,207



شركة جينرال تورز " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2021

6. الأصول الغير ملموسة (بالصافي)

مباني جنيه مصري	البيــــــــان
147,160	التكلفة في 1 يناير 2020
-	الإضافات خلال العام
147,160	التكلفة في 30 يونيو 2021
66,226	مجمع الإهلاك في 1 يناير 2021
3,680	إهلاك العام
69,906	مجمع الإهلاك في 30 يونيو 2021
77,254	الصافي في 30 يونيو 2021
80,934	الصافي في 31 ديسمبر 2020

7. عملاء واوراق قبض:

31 ديسمبر 2020	30 يونيو 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	30/06/2021	
جنيه مصري	جنيه مصري	
50,000	50,000	تأمينات خطابات الضمان **
82,765	82,765	ضرائب القيمة المضافة
100,000	100,000	غرفة شركات السياحة
9,000	9,000	تأمين إيجار
57,815	57,815	تأمين فنادق وطيران
4,120,241	4,120,241	مدينو شراء اصول ثابتة
4,419,821	4,419,821	

** غطاء نقدي خطابات ضمان

** خطابات الضمان تأمينات

تأمينات خطابات الضمان**

31/12/2020

جنيه مصري

50,000

30/06/2021

جنيه مصري

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 جنينال تورز " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2021

9. النقدية وما في حكمها

31/12/2020	30/06/2021	
جنيه مصري	جنيه مصري	
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 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 مبلغ 4,749,647 جنيه مصري من الأرباح المرحلة و أرباح العام عن القوائم المالية في 2015/12/31 بقيمة اسمية 1 جنية للسهم الواحد.

ويظهر هيكل مساهمي الشركة على النحو التالي في 30 يونيو 2021:-

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

11. الدائون والارصدة الدائنة الاخرى

31/12/2020	30/06/2021	
جنيه مصري	جنيه مصري	
46,426	46,425	المصروفات المستحقة
13,992	13,992	المساهمة التكايلية المستحقة
60,417	60,417	

شركة جينرال تورز " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2020

12. إيرادات النشاط

31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2020	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	إيرادات السياحة الدينية
-	-	إيرادات نشاط النقل السياحي
-	-	إيرادات الطيران
-	-	

13. تكلفة النشاط

31/12/2020	30/06/2021	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	مصروفات السياحة الدينية
-	-	مصروفات النقل السياحي
-	-	

14. المصروفات العمومية والادارية

31/12/2020	30/06/2021	
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 وفاكس ونت
1,875	-	رسوم واشتركاكات
485	-	بوفية و ضيافة
265	-	اكراميات
68	-	أدوات مكتبية ومطبوعات
390	-	مصاريف بنكية
-	-	صيانة وإصلاح
-	-	بريد ودمغة
230,480	-	



شركة جنينال تورز " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2021

15. نصيب السهم من صافى (خسارة) ربح الفترة

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
(134,973)	(71,201)	صافى الخسارة
		يخصم:-
(134,973)	(71,201)	(الخسائر) الارباح
4,749,647	4,749,647	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
(0.028)	(0.014)	نصيب السهم من صافى الربح

16. 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 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

(/ تامر طنطاوي ابراهيم)

