



القاهرة في ٢٠٢١/٨/١١

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 ٢٠٢١/٦/٣٠ .

وتفضلوا بقبول أسمى التحية والاحترام .

مدير علاقات المستثمرين

أشرف بسيوني
أشرف بسيوني



شركة / عبر المحيطات للسياحة

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

و تقرير مراقب الحسابات

شركة / عبر المحيطات للسياحة

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيه ٢٠٢١

المحتويات و أرقام الصفحات :-

٢-١	١	تقرير مراقب الحسابات
٣	٢	قائمة المركز المالي
٤	٣	قائمة الدخل
٥	٤	قائمة الدخل الشامل
٦	٥	قائمة التدفقات النقدية
٧	٦	قائمة التغير في حقوق الملكية
١٦-٨	٧	الايضاحات 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 30 يونيه 2021 و كذا قوائم الدخل و الدخل الشامل و التغيير في حقوق الملكية و التدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة 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 , وتنحصر 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 مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية , وتطبيق إجراءات تحليلية , وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل 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 ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة و وضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في 30 يونيه 2021 و عن أداؤها المالي و تدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

الجيزة في : 2021/8/11

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 - ٢٣٩٢١٣٢٧ فاكس : ٠٠٢٠٢٢٣٩٥٥٢٠٨

15 Roshdy St., Bab Ellook, Cairo

Tel: 00202 23956046 - 23955207 - 23921327 Fax: 00202 23955208

E-mail: farghally@yahoo.com

شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٣٠ يونيو، ٢٠٢١	إيضاح	البينان
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٧,٢٨٩,٦٦٢	٦٥,٩٦٠,٣١٥	(٣)	الأصول الغير متداولة
٨٣٦,٦٢٥	٨٣٦,٦٢٥	(٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٦٨,١٢٦,٢٨٧	٦٦,٧٩٦,٩٤٠		دفعات لشراء أصول ثابتة (أتوبيسات)
			إجمالي الأصول الغير متداولة
٣,٢٨٣,٩١٢	٦,٣٩٠,٤٨٠	(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	٢٠,٥٢١	(١٠)	ضرائب المنبع
٤,٦٥٩,٧٧٨	٧,٧٦٨,٥٦٣		مدينون متنوعون
			إجمالي الأصول المتداولة
٧٢,٧٨٦,٠٦٥	٧٤,٥٦٥,٥٠٣		إجمالي الأصول
٥٠,٦٣٥,٥٠٠	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	(١١)	حقوق المساهمين
٧,٩٠٨,٦٩١	٧,٩٦٤,٨٥١	(١٢)	راس المال المدفوع
٥,٠٥٣,٣٧٩	٥,٨٥٤,٢٦١		الإحتياطيات
٨٥٧,٠٤٢	٤٧٧,٩١٦		أرباح مرحلة
٦٤,٤٥٤,٦١٢	٦٤,٩٣٢,٥٢٨		صافى ربح الفترة
			صافى 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	٤٨٩,٦٦٠	(١٣)	الإلتزامات المتداولة
٣٨٧,٠٠٠	٤٨٧,٠٠٠	(١٤)	أوراق الدفع قصيرة الأجل
١,٣٣٣,٥٥٩	٤,٠٨٣,٠٠١	(١٥)	تأمينات من الغير
١٣٣,١٠٤	١٤٤,٤٨٨	(١٦)	إيرادات مقدمة
٤٢,٠٠٠	٩,٠٠٠	(١٧)	إلتزامات ضريبية جارية
٤٨٧,٦١٩	٣٥٨,٤١٥	(١٨)	مصروفات مستحقة
٤,٢٧٠,٠٤٢	٥,٥٧١,٥٦٤		داننون متنوعون
			إجمالي الإلتزامات المتداولة
٧٢,٧٨٦,٠٦٥	٧٤,٥٦٥,٥٠٣		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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٠ يونيو، ٢٠٢٠	٣٠ يونيو، ٢٠٢١	إيضاح	البيانات
جنيه مصري	جنيه مصري		إيرادات النشاط
٤٦٨,٥٠٩	١٨٧,٥٤٤		إيرادات النقل السياحي
٢١,٤٩١	٤٤,٥٢٢		إيرادات السياحة
٧٨,٣٤٦	٦١,٩٦٨		عمولات مقابل بيع تذاكر طيران
١٠٠,٠٠٠	.		فائض سباحة دينية
٦٦٨,٣٤٦	٢٩٤,٠٣٤		الإجمالي
			(يخصم منه)
			مصروفات النشاط
٢٣١,٥٦٩	٢٧٧,٥٦٢		مصروفات النقل السياحي
١٨,١٨٢	٤١,٠٦٢		مصروفات السياحة
١٣,٩٨٤	٤,١٥٠		خصم مسموح به مقابل بيع تذاكر طيران
٢٦٣,٧٣٥	٣٢٢,٧٧٤		الإجمالي
٤٠٤,٦١١	٢٨,٧٤٠-		مجمّل خسارة النشاط
			(يضاف إليه)
٢,٧٢٤,٦٢١	٢,٧٠٦,٤٧٣	(١٩)	إيرادات أخرى
١٣٠,٨٠٧	١٥٧,٥٩٢	(٢٠)	فوائد دائنة
١٢,١٨٦	.	(٢١)	أرباح رأسمالية
			(يخصم منه)
٩٧٥,٥٦٨	١,٠٢٠,١٦٧	(٢٢)	المصروفات العمومية و الإدارية
١,٣٣٦,٤٣٨	١,٣٢٩,٣٤٧	(٣)	الإهلاكات و الإستهلاكات
٨,٨٤٤	٧,٨٩٥		المساهمة التكافلية
٢,٣٢٠,٨٥٠	٢,٣٥٧,٤٠٩		إجمالي المصروفات
٩٥١,٣٧٥	٤٧٧,٩١٦		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
			(يخصم منه)
.	.		مصروف ضريبيه الدخل المؤقتة
.	.		مصروف ضريبيه الدخل الجارية
٩٥١,٣٧٥	٤٧٧,٩١٦		صافي ربح الفترة بعد الضرائب
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		عدد الأسهم
٠.٠٠٠٧٦	٠.٠٠٠٣٩	(٢٣)	نصيب السهم من الأرباح

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 .

المدير المالي



شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل للفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

البيان	٣٠ يونيو، ٢٠٢١	٣٠ يونيو، ٢٠٢٠
صافي ربح الفترة (المرحل من قائمة الدخل)	٤٧٧,٩١٦	٩٥١,٣٧٥
(يخصم منه أو يضاف إليه)		
بنود الدخل الشامل الآخر (تسويات إعادة التقييم)		
إجمالي الدخل الشامل	٤٧٧,٩١٦	٩٥١,٣٧٥

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

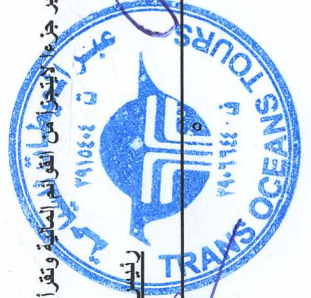
المدير المالي



البند	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	-	٤٢,٨٥٢	٤٢,٨٥٢	-	٠
المحول للأرباح المرحلة	-	-	٨٥٧,٠٤٢	(٨٥٧,٠٤٢)	٠
صافي خسارة الفترة	-	-	-	٤٧٧,٩١٦	٤٧٧,٩١٦
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	٧,٩٥١,٥٤٣	٥,٨٢٧,٥٦٩	٤٧٧,٩١٦	٦٤,٩٣٢,٥٢٨

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 .

المدير المالي
رئيس مجلس الإدارة



شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٠ يونيو، ٢٠٢٠	٣٠ يونيو، ٢٠٢١	بيان
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٩٥١,٣٧٥	٤٧٧,٩١٦	ربح الفترة
١,٣٣٦,٤٣٨	١,٣٢٩,٣٤٧	تسويات:-
١٣٠,٨٠٧-	١٥٧,٥٩٢-	اهلاك الاصول الثابتة
١٢,١٨٦-	.	فوائد دائنة
٢,١٤٤,٨٢٠	١,٦٤٩,٦٧١	أرباح رأسمالية
		أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيير في راس المال العام
٧٠,٥٤٨	٦,٦٧٣	التغيير في أصول ضريبية جارية
٦٤,٠٢٢-	٣٩,٥٣٠-	التغيير في ضرائب المنبع
١٦٤,٧٩٨	٣٠,٦٤٠	التغيير في مدينون متنوعون
٩٣١,٤٠٠-	١,٣٩٧,١٠٠-	التغيير في أوراق الدفع قصيرة الأجل
٧٣٩,٧٨٠-	٢,٧٤٩,٤٤٢	التغيير في إيرادات مقدمة
١,٢٠٠	١١,٣٨٤	التغيير في التزامات ضريبية جارية
٢٨٩,٥٠١-	١٢٩,٢٠٤-	التغيير في دائنون متنوعون
٩,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	التغيير في تأميمات من الغير
٣٣,٠٠٠-	٣٣,٠٠٠-	التغيير في مصروفات مستحقة
٣٣٢,٦٦٣	٢,٩٤٨,٩٧٦	صافي التدفقات من أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
١٣٠,٨٠٧	١٥٧,٥٩٢	فوائد دائنة محصلة
٧٧٠,٠٠٠-	.	التغيير في دفعات لشراء أصول ثابتة (أتوبيسات)
١٢,١٨٨	.	مقبوضات و مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٦٢٧,٠٠٥-	١٥٧,٥٩٢	صافي التدفقات من أنشطة الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
.	.	توزيعات الأرباح المدفوعة
.	.	صافي التدفقات من أنشطة التمويل
٢٩٤,٣٤٢-	٣,١٠٦,٥٦٨	صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢,٢٩٢,١١٦	٣,٢٨٣,٩١٢	النقدية وما في حكمها بداية الفترة
١,٩٩٧,٧٧٤	٦,٣٩٠,٤٨٠	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 .

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 بأسم 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 وإقامة وما يلحق بها من خدمات سياحية مختلفه. من صرف تذاكر السفر ونقل الإمتعه 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 السالفه او تشتريها او تلحق بها. وذلك بموافقه الهيئة العامه للاستثمار والمناطق الحره.

* تم اعتماد القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ قبل مجلس الادارة بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠٢١.

٢- ١-٢ 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 مبدا التكلفة التاريخية ووفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية .

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 في قائمتين منفصلتين أحدهما تعرض مكونات الأرباح أو الخسائر (قائمة الدخل) والثانية تبدأ بالأرباح والخسائر 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 لسياسية محاسبية باثر رجعى أو تعديل باثر رجعى أو إعادة توييب . 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 التي تتضمن 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 التي تنطبق عليها تعريف الأصول الثابتة والتي تتوقع المنشأة ان تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة كأصول ثابتة (أى عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة) ، ولا يوجد لذلك التعديل على القوائم المالية الشركة .

* معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٠) الأدوات المالية " الإفصاحات " : تم إصدار معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٠) " الأدوات المالية " الإفصاحات " ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للأدوات المالية وقد قامت الشر

٣-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الاجنبية

تمسك حسابات الشركة بالجنية المصري ، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس اسعار الصرف السائدة للعملة الاجنبية وقت اثبات المعاملات وفي تاريخ القوائم المالية يتم إعادة تقييم ارصدة الاصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بعملة اجنبية وفقاً لاسعار الصرف المعلنة في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال الفترة وعن إعادة التقييم في 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 والمديون والارصدة المدينة الاخرى

تثبت ارصدة العملاء واوراق القبض و ارصدة المديون بقيمتها الاسمية مخصوم منها اية مبالغ - نتيجة الاضمحلال في قيمة الاصل - من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة .

٦-٢ الموردون واوراق الدفع والدائون والارصدة الدائنة الاخرى

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

٧-٢ تحقق إيراد المبيعات

- * يتمثل نشاط الشركة في خدمات السياحة العامة (النشاط السياحي) ، يتم الاعتراف بالإيراد 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 المستجلية (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 النقدية 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 استرداده أو سداه لمصاحبة الضرائب

ضرائب الدخل المؤجلة :

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات 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 بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية . ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة 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 .

٣٠ يونيو-٢٠٢١	٣٠ يونيو-٢٠٢٠	الإهلاك	النسبة	الإجمالي
٦٢,٤٦٠,٤٠٨	٨,٠٦٠,٩٨٦	٧,٠٥٢٦,٣٩٤	% ٢	٧,٠٥٢٦,٣٩٤
٨٠,٠٩٦	٢٦,٧٠٠	١,٠٦٨	% ٢	١,٠٦٨
١١٢,٥٠٠	٣٧,٥٠٠	١,٥٠٠	% ٢	١,٥٠٠
١	١,٢١١,٤٦١	١,٢١١,٤٦٢	% ٢٠	١,٢١١,٤٦٢
١	٦٢,٨٦٨	٦٢,٨٦٩	% ٥٠	٦٢,٨٦٩
١	٧٦,٥٠٣	٧٦,٥٠٤	% ٢٠	٧٦,٥٠٤
١	١,١٣٤	١,١٣٤	% ٢٠	١,١٣٥
١	٢,٩٩٩	٢,٩٩٩	% ٢٠	٣,٠٠٠
١	٩٤٩	٩٤٩	% ٢٠	٩٥٠
١	١,٧٢٧	١,٧٢٧	% ٢٠	١,٧٢٨
١	٥١,١٢٨	٥١,١٢٨	% ٢٥	٥١,١٢٩
١	٦,٥٩٩	٦,٥٩٩	% ٢٥	٦,٦٠٠
١	١,٢٥٢,٤٥٠	١,٢٥٢,٤٥١	% ٢٠	١,٢٥٢,٤٥١
١	١,٢٥٢,٤٥٠	١,٢٥٢,٤٥١	% ٢٠	١,٢٥٢,٤٥١
١	٢٦٩,٣٥٥	٢٦٩,٣٥٦	% ٢٠	٢٦٩,٣٥٦
١	١٣,٤٤١	١٣,٤٤٢	% ٢٥	١٣,٤٤٢
٣,٣٠٧,٢٩٨	٢,٨٩٣,٨٨٩	٦,٢٠١,١٨٧	% ٢٠	٦,٢٠١,١٨٧
٦٥,٩٦٠,٣١٥	١٥,٢٢٧,١٣٩	٨١,١٨٧,٤٥٤		٨١,١٨٧,٤٥٤

* الأصول الثابتة المهلكة دفترية :-

هى مدرجه بقيمه دفترية ا جنيه ولا توجد لها اى اهلاكات و اكنها موجوده ضمن اصول الشركة ولاز الت تستخدم ولم يتم بيعها (كالسيارات - اجهزه كمبيوتر و تجهيزات ديكرات - اثاث) و بنك لا يمكن استبعادها من الاصول كينود لانها ملوكة للشركة .

* طبيعه بندي 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 .

شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٣٠ يونيو، ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٧٠,٠٠٠	٧٧٠,٠٠٠	شراء أصول ثابتة (أتوبيسات)
٦٦,٦٢٥	٦٦,٦٢٥	شراء أصول ثابتة (غير ملموسة)
٨٣٦,٦٢٥	٨٣٦,٦٢٥	الإجمالي

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٣٠ يونيو، ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٩,٤٧٥	١٣٦,٢٢٢	الخزينة
١٥٩,٤٧٥	١٣٦,٢٢٢	إجمالي النقدية بالخبزينة
٥,٦٦٥	٧٣٦	بنك مصر - حساب رقم ٤٩
٣,٢٨٣,٣٧٣	٢,٨٣٨,٠١٧	البنك الوطني حساب ٠١٧
١٦٥,٣٣٧-	٣٧,٨٤٠	البنك الوطني جنيه
٧٣٦	٥,٦٦٥	بنك مصر - حساب رقم ٤٢٢٥١
٠	٣,٣٧٢,٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
٣,١٢٤,٤٣٧	٦,٢٥٤,٢٥٨	إجمالي النقدية بالبنوك
٣,٢٨٣,٩١٢	٦,٣٩٠,٤٨٠	الإجمالي

٦- خطابات الضمان

- * يوجد أصل و التزام عرضى خاص بخطاب ضمان لصالح وزارة السياحة لمزاولة النشاط بقيمة ٢٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري لا غير .
- * يوجد أصل و التزام عرضى خاص بخطاب ضمان لصالح اتحاد النقل الجوى الدولى بقيمة ٢٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري لا غير .

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٣٠ يونيو، ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٥٠	٥٥٠	رسوم غرفة شركات و وكالات السفر و السياحة
٥٥٠	٥٥٠	الإجمالي

٨- أصول ضريبية جارية

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٣٠ يونيو، ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢١,٠٦٠	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)
٦١٦,٤٨٠	٦٠٩,٨٠٧	الإجمالي

شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٩- ضرائب المنيع	
٣٠ يونيو، ٢٠٢١	٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٠٣,٢٧٩	٥٥١,٧٩١
٣٩,٥٣٠	١٥١,٤٨٨
٧٤٢,٨٠٩	٧٠٣,٢٧٩
رصيد مرحل من العام السابق (يضاف إليه) الضريبة المستقطعة خلال الفترة	
الإجمالي	
١٠- مدينون متنوعون	
٣٠ يونيو، ٢٠٢١	٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١١,٠٣١	٤١,٦٧١
٩,٤٩٠	٩,٤٩٠
٢٠,٥٢١	٥١,١٦١
عملاء و أوراق قبض شركة : سكند هوم	
الإجمالي	
١١- رأس المال	

طبقاً للنظام الأساسي بموجب قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية والتعاون الدولي رقم ٢٠٧ لسنة ١٩٧٩ المنشور بعدد الوقائع المصريه رقم ٢٣٧ بتاريخ ١٥/١٠/١٩٧٩ بلغ رأس المال المرخص به (\$١٠٠٠٠٠٠) (مليون دولار امريكي) مصدر ومكتتب فيه بالكامل موزع على عدد (١٠٠٠٠٠٠٠) سهم (عشره مليون سهم بحقيقه اسميه ١٠ سنت للسهم -تم تقييمه بسعر ٨٠ قرشا للدولار -اجمالي ٨٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري) (ثمانمائه الف جنيه مصري) وقد تم سداد رأس 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 التالي :-

- * حدد رأس مال الشركه بمبلغ مليون دولار موزع على عدد (١٠٠٠٠٠٠٠ سهم) فقط عشره مليون سهم قيمه السهم ١٠ سنت للسهم-
- * حدد رأس مال الشركه بمبلغ تسعه مليون دولار موزع على عدد (٩٠٠٠٠٠٠٠ سهم) فقط تسعون مليون سهم قيمه السهم ١٠ سنت للسهم
- * تم زياده رأس المال بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠ دولار (مليون دولار) ،حيث ان هذه الزيادة مموله من الارباح ،

والاحتياطيات وفقا للمركز المالي للشركه في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ والمصدق عليها من الجمعيه العامه للشركه في ١٦ يونيه ٢٠١٢ . وبناء على ذلك فان رأس مال الشركه يبلغ بعد الزيادة مبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠ (عشره مليون دولار) مسدد ومدفوع بالكامل . وموزع على عدد (١٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم) فقط مائه مليون سهم قيمه السهم ١٠ سنت للسهم .

١٢- الإحتياطيات

- * الإحتياطي القانوني هو إحتياطي إلزامي نصت على تكوينه القوانين المنظمه لنشاط الشركات و هو بنسبه ٥% من أرباح العام .
- * إحتياطي تقييم فروق عملة هو إحتياطي إختياري لمواجهة خسائر فروق العملة .
- * إحتياطي شراء أصول ثابتة هو إحتياطي إختياري مخصص لمواجهة أزمة السيولة النقدية عند شراء الأصول الثابته .
- * علاوة الإصدار هي قيمة الزيادة المضافة على القيمة الاسمية للأسهم و تعبر عن إنتعاش الشركه و نمو أعمالها و مركزها المالي .

١٢- الإحتياطيات	
٣٠ يونيو، ٢٠٢١	٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٦,٢٩٣,٩٥٠	٦,٢٨٠,٦٤٢
١,٤٤٤,٨٦٩	١,٤٠٢,٠١٧
٢٠٨,٧٦٣	٢٠٨,٧٦٣
١٧,٢٦٩	١٧,٢٦٩
٧,٩٦٤,٨٥١	٧,٩٠٨,٦٩١
إحتياطي شراء أصول ثابتة إحتياطي قانوني إحتياطي تقييم فروق عملة علاوة إصدار	
الإجمالي	

شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٣- أوراق الدفع

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٣٠ يونيو، ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	طويلة الأجل
١,٣٩٧,١٠٠	١,٣٩٧,١٠٠	* تتمثل في شيكات مجدولة طويلة الأجل مستحقة على الشركة
		* بلغ رصيد أوراق الدفع طويلة الأجل في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
١,٨٨٦,٧٦٠	٤٨٩,٦٦٠	قصيرة الأجل
		* تتمثل في شيكات مجدولة قصيرة الأجل مستحقة على الشركة
		* بلغ رصيد أوراق الدفع قصيرة الأجل في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٤- تأمينات من الغير

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٣٠ يونيو، ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	تأمين جامعة المستقبل
٢٢٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	تأمين الجامعة الألمانية
١٧,٠٠٠	١٧,٠٠٠	تأمين ايجار شقق
.	١٠٠,٠٠٠	تأمين عمارة ٩ بالرحاب - الأستاذ / أشرف سيد أحمد
٣٨٧,٠٠٠	٤٨٧,٠٠٠	الإجمالي

١٥- إيرادات مقدمة

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٣٠ يونيو، ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٣٣٣,٥٥٩	٤,٠٨٣,٠٠١	إيرادات تأجير العقارات
١,٣٣٣,٥٥٩	٤,٠٨٣,٠٠١	الإجمالي

١٦- التزامات ضريبية جارية

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٣٠ يونيو، ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٤,٥٩٨	١٣٦,٢٤٤	الضريبة على القيمة المضافة (بيع الأتوبيسات + بيع التكييفات)
١٧,٥٨١	٥,٧١٤	الضريبة على المرتبات
٩٢٥	٢,٥٣٠	ضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة
١٣٣,١٠٤	١٤٤,٤٨٨	الإجمالي

١٧- مصروفات مستحقة

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٣٠ يونيو، ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	أخرى
٣٣,٠٠٠	.	أتعاب مراقب الحسابات
٤٢,٠٠٠	٩,٠٠٠	الإجمالي

شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٣٠ يونيو، ٢٠٢١	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	٢٤٦,١٢٢	دائنو توزيعات - أرباح عاملين
١٠,٥١٣	٧,١٠٧	تذاكر طيران مرتدة
١٩,٣١٢	١٩,٣١٢	أمانات من الغير
١٥,٤٧٩	١١,٨٦٩	شركات طيران مستحقة
٢٢,٦٣٠	٧,٨٩٥	المساهمة التكافلية
<u>٤٨٧,٦١٩</u>	<u>٣٥٨,٤١٥</u>	الإجمالي
٣٠ يونيو، ٢٠٢٠	٣٠ يونيو، ٢٠٢١	١٩- إيرادات أخرى
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١,٤٠٢,٠٨٥	٢,٦٧١,٣٥٣	إيرادات تأجير العقارات
.	٣٥,١٢٠	إعانات
٨,٠٠٠	.	إيرادات متنوعة
<u>١,٤١٠,٠٨٥</u>	<u>٢,٧٠٦,٤٧٣</u>	الإجمالي
٣٠ يونيو، ٢٠٢٠	٣٠ يونيو، ٢٠٢١	٢٠- فوائد دائنة
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٤,٢٦٧	١٥٧,٥٩٢	فائدة حساب بنك وطنى ٠١٧
<u>٦٤,٢٦٧</u>	<u>١٥٧,٥٩٢</u>	الإجمالي
٣٠ يونيو، ٢٠٢٠	٣٠ يونيو، ٢٠٢١	٢١- أرباح رأسمالية
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٣,٨٩٤	.	القيمة البيعية
		يخصم منه :-
١,٧٠٦	.	الضريبة على القيمة المضافة
		يخصم منه :-
٢	.	صافى القيمة الدفترية
<u>١٢,١٨٦</u>	<u>.</u>	صافى الأرباح الرأسمالية

شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠، يونيو ٣٠	٢٠٢١، يونيو ٣٠	٢٢- مصروفات عمومية و إدارية
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥٩,٧١٧	٥٣٠,٨٢٨	مرتبات و مكافآت
٣٧,٢٠٠	٨٢,٦١٣	تأمينات إجتماعية
٦,٣٧٨	١٢,٧٥٦	كهرباء و مياه
٧٦٦	٥٣٠	أدوات كتابية و مطبوعات
٤,٠٧١	٨,٦٣٧	تليفون و بريد و دمج
٣٧,٥٠٠	٣٨,١١٩	دعايه و إعلان
٢٧١,٦٧٨	٢٧٣,٥٤٤	رسوم و اشتراكات
١,١٢٤	٣,٩٠٣	مصروفات إنتقالات
٧٠٠	٢,١٠٠	الإيجارات
٣٨٨	١,٤٥١	م نثريه و ضيافة
٢,٠٨٨	١,٧٠٩	مصروفات نظافة
٢,١٧٦	١٧,٠٩٢	إصلاح و صيانة
٤,٤٠٠	١٣,٠٠٠	أتعاب حمامه
٦٧٧	٤,٧٧٧	مصروفات بنكية
.	٢٩,١٠٨	الضرائب العقارية
٦٢٨,٨٦٣	١,٠٢٠,١٦٧	الإجمالي

٢٠٢٠، يونيو ٣٠	٢٠٢١، يونيو ٣٠	٢٣- نصيب السهم من الأرباح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٥١,٣٧٥	٤٧٧,٩١٦	* يتم حساب نصيب السهم من أرباح العام كالتالي :-
٤٧,٥٦٩	٢٣,٨٩٦	صافي خسارة الفترة بعد الضريبة
١٢,١٨٦	.	يخصم منه :-
٨٩١,٦٢٠	٤٥٤,٠٢٠	إحتياطي قانوني ٥% الأرباح
٤٤,٥٨١	٢٢,٧٠١	الأرباح القابلة للتوزيع
٨٩,١٦٢	٤٥,٤٠٢	يخصم منه :-
متنازل عنها	متنازل عنها	توزيع أول مساهمين ٥%
٧٥٧,٨٧٧	٣٨٥,٩١٧	حصة العاملين ١٠%
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مكافأة مجلس الإدارة ١٠%
٠.٠٠٧٦	٠.٠٠٣٩	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 إنخفاض 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 السياحي لطبيعته .

شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٦- الموقف الضريبي

الضرائب على الدخل

- * تم الإنتهاء و السداد من بداية النشاط و حتى عام ٢٠٠٩ .
- * بالنسبة للسنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٢٠ قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية المحدده وسداد الضريبه المستحقه من واقع الإقرارات 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 .
- * تم فحص الشركة سنوات ٢٠١٠/٢٠٠٨ و تم التظلم على نموذج ١٥ و تم رفع دعوى قضائية و صدر تقرير مكتب الخبراء لصالح الشركة .
- * تم فحص الشركة سنوات ٢٠١٥/٢٠١١ و تم الطعن على نماذج ١٥ و تم تحويل الملف إلى لجان الطعن الضريبي الخاصة بالقانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ و تم رفع دعوى قضائية .

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 ٢٠٠٨-٢٠٠٥
- * تم إجراء الفحص و الملف متداول في اللجان الداخلية و جارى إنهاؤها .
- * السنوات ٢٠١٥-٢٠٠٩
- * تم عمل لجنة داخلية و الربط و تم سدادها .

ضريبة الدمغة

- * السنوات حتى ١٩٩٩
- * تم فحص دفاتر الشركة و لم 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 في 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 كيفية معالجه إيرادات وتكاليف النشاط .

أ- خطر سعر العائد

تقوم الشركة بمراقبه توافقه تواريخ استحقاق الاصول والالتزامات الماليه مع اسعار الفوائد المرتبطه بها .

ب - خطر تقلبات العملات الاجنبيه

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

ج- القيمة العادله للادوات الماليه

طبقاً لاسس التقييم المتبعه في تقييم اصول والتزامات الشركة الوارده بالايضاح (٢) فان التقييمه العادله للاصول والالتزامات الماليه لا تختلف اختلاف جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي وتمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادله .