

عبر المحيطات للسياحة

شركة مساهمة مصرية

المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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 سبتمبر 2021 وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة 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، وتتحصر 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 ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في 30 سبتمبر 2021 وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

الجيزة في : 2021/11/10

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

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 سبتمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١	إيضاح	البين
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٧,٢٨٩,٦٦٢	٦٥,٢٩٩,٥٥٩	(٣)	الأصول الغير متداولة
٨٣٦,٦٢٥	٦٦,٦٢٥	(٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٦٨,١٢٦,٢٨٧	٦٥,٣٦٦,١٨٤		دفعات لشراء أصول ثابتة (أتوبيسات)
			إجمالي الأصول الغير متداولة
٣,٢٨٣,٩١٢	٩,٩١٨,٧٦٦	(٥)	الأصول المتداولة
٤,٣٩٦	٤,٣٩٦		النقدية و ما فى حكمها
٥٥٠	٥٥٠	(٧)	تأمينات لدى الغير
٦١٦,٤٨٠	٥٢٢,٠٨٥	(٨)	مصرفات مقدمة
٧٠٣,٢٧٩	٨٣٩,٠٩٧	(٩)	أصول ضريبية جارية
٥١,١٦١	٧٠,١٧٩	(١٠)	ضرائب المنبع
٤,٦٥٩,٧٧٨	١١,٣٥٥,٠٧٣		مدينون متنوعون
٧٢,٧٨٦,٠٦٥	٧٦,٧٢١,٢٥٧		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٥٠,٦٣٥,٥٠٠	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	(١١)	حقوق المساهمين
٧,٩٠٨,٦٩١	٧,٩٦٤,٨٥١	(١٢)	رأس المال المدفوع
٥,٠٥٣,٣٧٩	٥,٨٥٤,٢٦١		الإحتياطيات
٨٥٧,٠٤٢	١,١٧٥,١٥٢		أرباح مرحلة
٦٤,٤٥٤,٦١٢	٦٥,٦٢٩,٧٦٤		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	٠	(١٣)	الإلتزامات المتداولة
٣٨٧,٠٠٠	٥٧٩,٠٠٠	(١٤)	أوراق الدفع قصيرة الأجل
١,٣٣٣,٥٥٩	٥,٩٤٥,٠٥٠	(١٥)	تأمينات من الغير
١٣٣,١٠٤	١٤٠,٣٧٩	(١٦)	إيرادات مقدمة
٤٢,٠٠٠	٩,٠٠٠	(١٧)	إلتزامات ضريبية جارية
٤٨٧,٦١٩	٣٥٦,٦٥٣	(١٨)	مصرفات مستحقة
٤,٢٧٠,٠٤٢	٧,٠٣٠,٠٨٢		دائنون متنوعون
٧٢,٧٨٦,٠٦٥	٧٦,٧٢١,٢٥٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			إجمالي حقوق المساهمين و الإلتزامات

السياسات المحاسبية والإيضاحات 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

[Signature]

[Signature]

شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

البيان	إيضاح	٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٠ جنيه مصري
إيرادات النشاط			
إيرادات النقل السياحي		٩١٠,٦٤٨	٥٤٠,٦١٤
إيرادات السياحة		٩٣,٤٠٣	١٤٢,٥٢٤
عمولات مقابل بيع تذاكر طيران		٧٣,٨٥٠	٨٧,٣٢٨
فائض سياحة دينية		.	١٠٠,٠٠٠
الإجمالي		١,٠٧٧,٩٠١	٨٧٠,٤٦٦
(يخصم منه)			
مصروفات النشاط			
مصروفات النقل السياحي		٨٣٤,٤٢٦	٣١٣,٦٧٧
مصروفات السياحة		٨٣,٩٨٠	١٢٢,٢٤٣
خصم مسموح به مقابل بيع تذاكر طيران		٧,٣٨٩	١٣,٩٨٤
الإجمالي		٩٢٥,٧٩٥	٤٤٩,٩٠٤
مجمّل خسارة النشاط		١٥٢,١٠٦	٤٢٠,٥٦٢
(يضاف إليه)			
إيرادات أخرى	(١٩)	٤,٢١١,٩٠٩	٣,٩٢٤,١٩٩
فوائد دائنة	(٢٠)	٢٣٢,٤٣٢	١٨١,٥٣٧
أرباح رأسمالية	(٢١)	.	١٢,١٨٦
(يخصم منه)			
المصروفات العمومية و الادارية	(٢٢)	١,٤١٩,٦١٧	١,٣١٨,٣٤٦
الإهلاكات و الإستهلاكات	(٣)	١,٩٩٣,٧٨٣	٢,٠٠٤,٦٥٧
المساهمة التكافلية		٧,٨٩٥	٨,٨٤٤
إجمالي المصروفات		٣,٤٢١,٢٩٥	٣,٣٣١,٨٤٧
صافي ربح الفترة قبل الضرائب		١,١٧٥,١٥٢	١,٢٠٦,٦٣٧
(يخصم منه)			
مصروف ضريبه الدخل المؤقتة		.	.
مصروف ضريبه الدخل الجارية		.	.
صافي ربح الفترة بعد الضرائب		١,١٧٥,١٥٢	١,٢٠٦,٦٣٧
عدد الأسهم		١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
نصيب السهم من الأرباح	(٢٣)	٠.٠٠٩٥	٠.٠٠٩٦

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

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي



شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

البير		٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٠
		جنيه مصري	جنيه مصري
صافى ربح الفترة (المرحل من قائمة الدخل)		١,١٧٥,١٥٢	١,٢٠٦,٦٣٧
(يخصم منه أو يضاف إليه)		.	.
بنود الدخل الشامل الآخر (تسويات إعادة التدويب)		.	.
إجمالي الدخل الشامل		١,١٧٥,١٥٢	١,٢٠٦,٦٣٧

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

رئيس مجلس الإدارة



المدير المالي





قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

البيانات	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
التغيرات في حقوق الملكية خلال عام ٢٠٢٠					
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	٠	٠	٠
أرباح العام	٠	٠	٠	٠	٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	٧,٩٠٨,٦٩١	٥,٠٥٣,٣٧٩	٨٥٧,٠٤٢	٦٤,٤٥٤,٦١٢
التغيرات في حقوق الملكية خلال عام ٢٠٢١					
المحول إلى الإحتياطيات	-	٤٢,٨٥٢	٤٢,٨٥٢	-	٠
المحول للأرباح المرحلة	-	-	٨٥٧,٠٤٢	(٨٥٧,٠٤٢)	٠
صافي أرباح الفترة	-	-	-	١,١٧٥,١٥٢	١,١٧٥,١٥٢
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	٧,٩٥١,٥٤٣	٥,٨٦٧,٥٦٩	١,١٧٥,١٥٢	٦٥,٦٢٩,٧٦٤

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

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة



شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

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

٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١,٢٠٦,٦٣٧	١,١٧٥,١٥٢	ربح الفترة
٢,٠٠٤,٦٥٧	١,٩٩٣,٧٨٣	تسويات:-
١٨١,٥٣٧-	٢٣٢,٤٣٢-	اهلاك الاصول الثابتة
١٢,١٨٦-	.	فوائد دائنة
٣,٠١٧,٥٧١	٢,٩٣٦,٥٠٣	أرباح رأسمالية
		أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغير في راس المال العامل
٨١,٤٨٩	٩٤,٣٩٥	التغير في أصول ضريبية جارية
١٥١,٤٦٩-	١٣٥,٨١٨-	التغير في ضرائب المنبع
١٦٤,٧٩٨	١٩,٠١٨-	التغير في مدينون متنوعون
١,٨٨٦,٧٦٠-	١,٨٨٦,٧٦٠-	التغير في أوراق الدفع قصيرة الأجل
١,١٢٥,٥٦٨	٤,٦١١,٤٩١	التغير في إيرادات مقدمة
٤,٠٧٩	٧,٢٧٥	التغير في التزامات ضريبية جارية
٢٩٦,٧٠١-	١٣٠,٩٦٦-	التغير في دائنون متنوعون
٦٦,٠٠٠-	١٩٢,٠٠٠	التغير في تأمينات من الغير
٣٣,٠٠٠-	٣٣,٠٠٠-	التغير في مصروفات مستحقة
١,٩٥٩,٥٧٥	٥,٦٣٦,١٠٢	صافي التدفقات من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١٨١,٥٣٧	٢٣٢,٤٣٢	فوائد دائنة محصلة
٧٧٠,٠٠٠-	٧٧٠,٠٠٠	التغير في دفعات لشراء أصول ثابتة (أتوبيسات)
١٢,١٨٨	٣,٦٨٠-	مقبوضات و مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٥٧٦,٢٧٥-	٩٩٨,٧٥٢	صافي التدفقات من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة تمويل
.	.	توزيعات الأرباح المدفوعة
.	.	صافي التدفقات من أنشطة التمويل
١,٣٨٣,٣٠٠	٦,٦٣٤,٨٥٤	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢,٢٩٢,١١٦	٣,٢٨٣,٩١٢	النقدية وما في حكمها بداية الفترة
٣,٦٧٥,٤١٦	٩,٩١٨,٧٦٦	النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي



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 ١٩٧٩/١٠/١٥ طبقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بالقانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ باسم الشركة العربية للكرافان والخدمات السياحية "ش.م.م" بموجب القرار الوزاري رقم ٨٣٦ لسنة ١٩٩٥ المرخص بتعديل بعض مواد النظام الأساسي للشركة تم تعديل اسم الشركة ليصبح "عبر المحيطات للسياحة" "ش.م.م"

غرض الشركة

تنظيم رحلات سياحية داخل مصر وخارجها . وتنفيذ ما يتصل بها من نقل وإقامه وما يلحق بها من خدمات سياحية مختلفة . من صرف تذكار السفر ونقل الامتعة 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 في مصر او في الخارج . كما يجوز لها ان تندمج في الهيئات السالفة او تشتريها او تلحق بها . وذلك بموافقة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة .

* تم اعتماد القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ قبل مجلس الادارة بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠٢١ .

٢-١ أسس إعداد القوائم المالية و التوافق مع معايير المحاسبة

- * تلتزم الشركة عند إعداد القوائم المالية بمعايير المحاسبة المصرية المعدلة و الصادرة في عام ٢٠١٥ .
- * تلتزم الشركة عند إعداد القوائم المالية بمعايير المحاسبة المصرية المعدلة و الصادرة في عام ٢٠١٩ بداية من عام ٢٠٢٠ ، ولا يوجد أثر متوقع على القوائم المالية عند التطبيق .
- * تم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً لفرض الإستمرارية و مبدأ التكلفة التاريخية ووفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية .

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

- * معيار المحاسبة المصري المعدل (١) عرض القوائم المالية : يتطلب من المنشأة أن تتصح 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 أو الخسائر وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل) ، كما يتطلب إضافة قائمة الى قائمة المركز المالي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حالة تأثرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية باثر رجعي أو تعديل باثر رجعي أو إعادة تبويب . 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 رجعي تتطلب عرض قائمة المركز المالي التي ننضم الأرصدة في 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 أن تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة كأصول ثابتة (أى عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة) ، ولا يوجد لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة .
- * معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٠) الأدوات المالية " الإفصاحات " : تم إصدار معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٠) " الأدوات المالية " الإفصاحات " ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للأدوات المالية وقد قامت الشركة

٣-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الاجنبية

تمسك حسابات الشركة بالجنية المصرى ، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الاجنبية بالدفاتر على أساس اسعار الصرف السائدة للعملة الاجنبية وقت اثبات المعاملات وفي تاريخ القوائم المالية يتم اعادة تقييم ارصدة الأصول 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 مخصص منها مجمع الإهلاك وخسائر إضمحلال قيم الأصول (إيضاح ٣) ، ويتم إهلاك الأصول الثابتة بالقسط الثابت علي مدى العمر الانتاجي المقدر للأصل الثابت .

٥-٢ العملاء واوراق القبض والمدينون والارصدة المدينة الأخرى

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

٦-٢ الموردون واوراق الدفع والدائنون والارصدة الدائنة الأخرى

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

٧-٢ تحقق إيرادات المبيعات

- * يتمثل نشاط الشركة في خدمات السياحة العامة (النشاط السياحي) ، يتم الاعتراف بالإيراد عند تأدية الخدمة إلى ملتي 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 المستجيلة (برنامج سياحي متكامل للسائحين الوافدين من الخارج) .
 - ٤ حجز و بيع تذاكر الطيران (الشركة وكيل للآياتا) .
 - ٥ إيرادات السياحة الدينية (رحلات الحج و العمرة) .

- * تتمثل الإيرادات الأخرى للشركة الآتي :-
- ١ إيرادات تأجير عقارات الرحاب : يدفع الإيجار مقدماً كل ثلاثة أشهر .
 - ٢ إيرادات تأجير فرع مدينة نصر : يدفع الإيجار شهرياً .
 - ٣ عمولات مقابل خدمات سياحية أخرى بخلاف إيرادات النشاط السياحي .
 - ٤ الفوائد الدائنة التي تحصل عليها الشركة من البنوك .

٨-٢ النقدية وما في حكمها

يتم تعريف النقدية وما في حكمها علي انها ارصدة النقدية بالصندوق والبنوك والودائع لاجل والتي لا تتجاوز ثلاثة اشهر ، ويعتبر رصيد بنوك سحب علي المكشوف والذي يسدد عند طلبه او يعتبر جزء من ادارة الشركة للنقدية كاحد مكونات بند النقدية وما في حكمها وذلك لاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية .

٩-٢ ضرائب الدخل

ضريبة الدخل : يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية : يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداؤه لمصلحة الضرائب

ضرائب الدخل المؤجلة :

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة باتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق ويتم الاعتراف بضريبة 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 أوجدت في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

١٠-٢ قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة غير المباشرة.

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

٣ - الأصول الثابتة (بالصافي)		نسب الإهلاك		التكلفة في ٢١-يناير-٢٠٢١		الإضافات خلال الفترة		الإستحداث خلال الفترة		التكلفة في ٣٠-سبتمبر-٢٠٢١		مجموع الإهلاك في ٢٠٢١-يناير-٢٠٢١		إهلاكات		مجموع الإهلاك في ٣٠-سبتمبر-٢٠٢١		صافي الأصول في ٣٠-سبتمبر-٢٠٢١	
البينان		نسب الإهلاك		التكلفة في ٢١-يناير-٢٠٢١		الإضافات خلال الفترة		الإستحداث خلال الفترة		التكلفة في ٣٠-سبتمبر-٢٠٢١		مجموع الإهلاك في ٢٠٢١-يناير-٢٠٢١		إهلاكات		مجموع الإهلاك في ٣٠-سبتمبر-٢٠٢١		صافي الأصول في ٣٠-سبتمبر-٢٠٢١	
عقارات		٢%		٧,٠٥٢٦,٣٩٤		٠		٠		٧,٠٥٢٦,٣٩٤		٧,٣٦٠,٧٢٢		١,٠٥٧,٨٩٦		٨,٤١٨,٦١٨		٦٢,١٠٧,٧٧٦	
مقابل مقر الشركة		٢%		١٠,٦٧٩٦		٠		٠		١٠,٦٧٩٦		٢٥,٦٣٢		١,٦٠٢		٢٧,٢٣٤		٧٩,٥٦٢	
مقر الشركة الجديد		٢%		١٥٠,٠٠٠		٠		٠		١٥٠,٠٠٠		٣٦,٠٠٠		٢,٢٥٠		٣٨,٢٥٠		١١١,٧٥٠	
سيارات ٢٠٠٧		٢٠%		١,٢١١,٤٦٢		٠		٠		١,٢١١,٤٦٢		١,٢١١,٤٦١		٠		١,٢١١,٤٦١		١	
أجهزة كمبيوتر		٥٠%		٦٢,٨٦٩		٣,٦٨٠		٠		٦٦,٥٤٩		٦٢,٨٦٨		٤٦٠		٦٣,٣٢٨		٣,٢٢١	
أجهزة و معدات		٢٠%		٧٦,٥٠٤		٠		٠		٧٦,٥٠٤		٧٥,١٠٨		١,٣٩٥		٧٦,٥٠٣		١	
أجهزة ٢٠٠٦		٢٠%		١,١٣٥		٠		٠		١,١٣٥		١,١٣٤		٠		١,١٣٤		١	
أجهزة ٢٠٠٧		٢٠%		٣,٠٠٠		٠		٠		٣,٠٠٠		٢,٩٩٩		٠		٢,٩٩٩		١	
أجهزة ٢٠١٠		٢٠%		٩٥٠		٠		٠		٩٥٠		٩٤٩		٠		٩٤٩		١	
أجهزة ٢٠١١		٢٠%		١,٧٢٨		٠		٠		١,٧٢٨		١,٧٢٧		٠		١,٧٢٧		١	
أجهزة تكييف		٢٥%		٥١,١٢٩		٠		٠		٥١,١٢٩		٥١,١٢٨		٠		٥١,١٢٨		١	
أجهزة ٢٠١٢		٢٥%		٦,٦٠٠		٠		٠		٦,٦٠٠		٦,٥٩٩		٠		٦,٥٩٩		١	
سيارة موديل ٢٠١٠		٢٠%		١,٢٥٢,٤٥١		٠		٠		١,٢٥٢,٤٥١		١,٢٥٢,٤٥٠		٠		١,٢٥٢,٤٥٠		١	
سيارة موديل ٢٠١٠		٢٠%		١,٢٥٢,٤٥١		٠		٠		١,٢٥٢,٤٥١		١,٢٥٢,٤٥٠		٠		١,٢٥٢,٤٥٠		١	
تجهيزات وديكورات		٢٠%		٢٦٩,٣٥٦		٠		٠		٢٦٩,٣٥٦		٢٦٩,٣٥٥		٠		٢٦٩,٣٥٥		١	
اثاث		٢٥%		١٣,٤٤٢		٠		٠		١٣,٤٤٢		١٣,٤٤١		٠		١٣,٤٤١		١	
أوبييسات عام ٢٠١٩		٢٠%		٦,٢٠١,١٨٧		٠		٠		٦,٢٠١,١٨٧		٢,٢٧٣,٧٦٩		٩٣٠,١٨٠		٣,٢٠٣,٩٤٩		٢,٩٩٧,٢٣٨	
الإجمالي				٨١,١٨٧,٤٥٤		٣,٦٨٠		٠		٨١,١٩١,١٣٤		١٣,٨٩٧,٧٩٢		١,٩٩٣,٧٨٣		١٥,٨٩١,٥٧٥		٦٥,٢٩٩,٥٥٩	

* الأصول الثابتة المهلكة دفتريا :-

هي مدرجه بقيمه دفترية ١ جنيه ولا توجد لها اى اهلاكات و لكنها موجوده ضمن اصول الشركة ولا زالت تستخدم ولم يتم بيعها (كالسيارات - اجهزة كمبيوتر و تجهيزات ديكورات - اثاث) و بذلك لا يمكن استبعادها من الاصول كبنود لانها مملوكة للشركة .

* طبيعه بندي مقابل مقر الشركة ومقر الشركة الجديد :-

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

شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

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

٤- دفعات لشراء أصول ثابتة		
٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١	٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٦,٦٢٥	٦٦,٦٢٥	شراء أصول ثابتة (غير ملموسة)
.	٧٧٠,٠٠٠	شراء أصول ثابتة (اتوبيسات)
٦٦,٦٢٥	٨٣٦,٦٢٥	الإجمالي
٥- النقدية و ما في حكمها		
٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١	٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٠,٤٩٢	١٥٩,٤٧٥	الخزينة
١٦٠,٤٩٢	١٥٩,٤٧٥	إجمالي النقدية بالخزينة
٦,٦٣٦	٧٣٦	بنك مصر - حساب رقم ٤٩
٥,١٩٦,٢٥٣	٣,٢٨٣,٣٧٣	البنك الوطني حساب ٠١٧
١,٤٧٧,٧٢٠	١٦٥,٣٣٧-	البنك الوطني جنيه
٥,٦٦٥	٥,٦٦٥	بنك مصر - حساب رقم ٥١
٣,٠٧٢,٠٠٠	.	شيكات تحت التحصيل
٩,٧٥٨,٢٧٤	٣,١٢٤,٤٣٧	إجمالي النقدية بالبنوك
٩,٩١٨,٧٦٦	٣,٢٨٣,٩١٢	الإجمالي
٦- خطابات الضمان		
* يوجد أصل و إلزام عرضي خاص بخطاب ضمان لصالح وزارة السياحة لمزاولة النشاط بقيمة ٢٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري لا غير .		
* يوجد أصل و إلزام عرضي خاص بخطاب ضمان لصالح إتحاد النقل الجوي الدولي بقيمة ٢٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري لا غير .		
٧- مصروفات مقدمة		
٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١	٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٥٠	٥٥٠	رسوم غرفة شركات و وكالات السفر و السياحة
٥٥٠	٥٥٠	الإجمالي
٨- أصول ضريبية جارية		
٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١	٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢٦,٦٠٥	٥٢١,٠٠٠	الضريبة على القيمة المضافة
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	مبالغ تحت التسوية (ضريبة المبيعات)
٢٥,٤٨٠	٢٥,٤٨٠	مبالغ تحت التسوية (الضريبة على المرتبات)
٥٢٢,٠٨٥	٦١٦,٤٨٠	الإجمالي

شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

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

٩- ضرائب المنبع		٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١	٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠
		جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد مرحل من العام السابق (يضاف إليه) الضريبة المستقطعة خلال الفترة		٧٠٣,٢٧٩	٥٥١,٧٩١
		١٣٥,٨١٨	١٥١,٤٨٨
الإجمالي		٨٣٩,٠٩٧	٧٠٣,٢٧٩

١٠- مدينون متنوعون		٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١	٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠
		جنيه مصري	جنيه مصري
عملاء و أوراق قبض شركة : سكند هوم		٦٠,٦٨٩	٤١,٦٧١
		٩,٤٩٠	٩,٤٩٠
الإجمالي		٧٠,١٧٩	٥١,١٦١

١١- رأس المال

طبقاً للنظام الاساسى بموجب قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية والتعاون الدولى رقم ٢٠٧ لسنة ١٩٧٩ المنشور بعدد الوقائع المصريه رقم ٢٣٧ بتاريخ ١٩٧٩/١٠/١٥ بلغ رأس المال المرخص به (١٠٠٠٠٠٠ \$) (مليون دولار امريكى) مصدر ومكتتب فيه بالكامل موزع على عدد (١٠٠٠٠٠٠٠ سهم) عشرة مليون سهم -بقيمه اسميه ١٠ سنت للسهم -تم تقويمه بسعر ٨٠ قرشا للدولار -باجمالي ٨٠٠٠٠٠ جنيه مصري(ثمانمائة الف جنيه مصري) وقد تم سداد رأس المال المصدر بالكامل -بتاريخ ٢٠٠٤/١/٢٠ بناء على موافقه الهيئه العامه لسوق المال وقرار رئيس الهيئه العامه للاستثمار والمناطق الحره رقم ٢٥٠ لسنة ٢٠٠٤ والمنشور بصحيفه الاستثمار رقم ٧٥٣٨ بتاريخ ٨ مارس ٢٠٠٤ تم التعديل التالى :-

- * حدد رأس مال الشركه بمبلغ مليون دولار موزع على عدد (١٠٠٠٠٠٠٠ سهم) فقط عشرة 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 ممولة من الارباح ،

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

١٢- الاحتياطيات

- * الإحتياطى القانونى هو إحتياطى إلزامى نصت على تكوينه القوانين المنظمه لنشاط الشركات و هو بنسبه ٥% من أرباح العام .
- * إحتياطى تقويم فروق عملة هو إحتياطى إختيارى لمواجهة خسائر فروق العملة .
- * إحتياطى شراء أصول ثابتة هو إحتياطى إختيارى مخصص لمواجهة أزمة السيولة النقدية عند شراء الأصول الثابتة .
- * علاوة الإصدار هى قيمة الزيادة المضافة على القيمة الاسمية للأسهم و تعبر عن إنتعاش الشركه و نمو أعمالها و مركزها المالى .

		٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١	٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠
		جنيه مصري	جنيه مصري
إحتياطى شراء أصول ثابتة إحتياطى قانونى إحتياطى تقويم فروق عملة علاوة إصدار		٦,٢٩٣,٩٥٠	٦,٢٨٠,٦٤٢
		١,٤٤٤,٨٦٩	١,٤٠٢,٠١٧
		٢٠٨,٧٦٣	٢٠٨,٧٦٣
		١٧,٢٦٩	١٧,٢٦٩
الإجمالي		٧,٩٦٤,٨٥١	٧,٩٠٨,٦٩١

شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

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

١٣- أوراق الدفع

٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١	٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	
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 سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١	٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	قصيرة الأجل
٠	١,٨٨٦,٧٦٠	* تتمثل في شيكات مجدولة قصيرة الأجل مستحقة على الشركة
		* بلغ رصيد أوراق الدفع قصيرة الأجل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٤- تأميمات من الغير

٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١	٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمين جامعة المستقبل
٢٤٢,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	تأمين الجامعة الألمانية
٢٢٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	تأمين ايجار شقق
١٧,٠٠٠	١٧,٠٠٠	تأمين عمارة ٩ بالرحاب - الأستاذ / اشرف سيد احمد
١٠٠,٠٠٠	٠	الإجمالي
٥٧٩,٠٠٠	٣٨٧,٠٠٠	

١٥- إيرادات مقدمة

٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١	٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات تأجير العقارات
٥,٩٤٥,٠٥٠	١,٣٣٣,٥٥٩	الإجمالي
٥,٩٤٥,٠٥٠	١,٣٣٣,٥٥٩	

١٦- التزامات ضريبية جارية

٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١	٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الضريبة على القيمة المضافة (بيع الأتوبيسات + بيع التكييفات)
١٣٦,٢٤٤	١١٤,٥٩٨	ضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة
٤,٤٤٦	٩٢٥	الضريبة على المرتبات
٣١١-	١٧,٥٨١	الإجمالي
١٤٠,٣٧٩	١٣٣,١٠٤	

١٧- مصروفات مستحقة

٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١	٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أخرى
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	أتعاب مراقب الحسابات
٠	٣٣,٠٠٠	الإجمالي
٩,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	

شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

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

١٨- دائنون متنوعون		٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١	٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠
		جنيه مصري	جنيه مصري
دائنون مختلفون		١٢,١٧٠	١٢,١٧٠
دائنو توزيعات - المساهمين		٥٣,٩٤٠	٥٣,٩٤٠
دائنو توزيعات - أرباح عاملين		٢٣٩,٦٢٢	٣٥٣,٥٧٥
تذاكر طيران مرتدة		٥,١١٧	١٠,٥١٣
أمانات من الغير		١٩,٣١٢	١٩,٣١٢
شركات طيران مستحقة		١٨,٥٩٧	١٥,٤٧٩
المساهمة التكافلية		٧,٨٩٥	٢٢,٦٣٠
الإجمالي		٣٥٦,٦٥٣	٤٨٧,٦١٩
١٩- إيرادات أخرى		٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٠
		جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادات تأجير العقارات		٤,١٤١,٤٠١	٣,٨٦٥,٩٧٨
إعانات		٧٠,٥٠٨	.
إيرادات متنوعة		.	٥٨,٢٢١
الإجمالي		٤,٢١١,٩٠٩	٣,٩٢٤,١٩٩
٢٠- فوائد دائنة		٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٠
		جنيه مصري	جنيه مصري
فائدة حساب بنك وطني ٠١٧		٢٣٢,٤٣٢	١٨١,٢١٥
فائدة حساب يوم بيوم من بنك مصر		.	٣٢٢
الإجمالي		٢٣٢,٤٣٢	١٨١,٥٣٧
٢١- أرباح رأسمالية		٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٠
		جنيه مصري	جنيه مصري
القيمة البيعية		.	١٣,٨٩٤
يخصم منه :-		.	١,٧٠٦
الضريبة على القيمة المضافة		.	.
يخصم منه :-		.	٢
صافي القيمة الدفترية		.	.
صافي الأرباح الرأسمالية		.	١٢,١٨٦

شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

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

٢٠٢٠، سبتمبر، ٣٠	٢٠٢١، سبتمبر، ٣٠	٢٢- مصروفات عمومية وإدارية
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٠٤,٢٦٩	٨٤١,٢٤٦	مرتبات و مكافآت
١٢٣,٠٣٢	١٢٤,٤١٨	تأمينات إجتماعية
٢٠,٧٤٤	٢٢,٥٧٣	كهرباء و مياه
٩٦١	٦٨٦	أدوات كتابية و مطبوعات
١٤,٢٣٥	١٣,٤٥٩	تليفون و بريد ودمغة
٣٧,٥٠٠	٣٨,١١٩	دعايه و إعلان
٢٨٧,١٩١	٣٠٠,٣١١	رسوم و اشتراكات
٢,١٧٨	٤,٣٠٣	مصروفات إنتقالات
٣,١٥٠	٣,١٥٠	الايجارات
٢,١٢٦	١,٦٤٠	م نثريه وضيافة
٣,٦١٠	٢,٤٦١	مصروفات نظافة
٥,٩٥٥	١٩,٩٥١	إصلاح و صيانة
٩,٢٠٠	١٣,٠٠٠	أتعاب محاماه
١,٦٩٥	٥,١٩٢	مصروفات بنكية
٠	٢٩,١٠٨	الضرائب العقارية
٢,٥٠٠	٠	مصروفات متنوعة
١,٣١٨,٣٤٦	١,٤١٩,٦١٧	الإجمالى

٢٠٢٠، سبتمبر، ٣٠	٢٠٢١، سبتمبر، ٣٠	٢٣- نصيب السهم من الأرباح
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٢٠٦,٦٣٧	١,١٧٥,١٥٢	صافى ربح الفترة بعد الضريبة
٦٠,٣٣٢	٥٨,٧٥٨	يخصم منه :-
١٢,١٨٦	٠	إحتياطي قانونى ٥%
١,١٣٤,١١٩	١,١١٦,٣٩٤	الأرباح الرأسمالية
٥٦,٧٠٦	٥٥,٨٢٠	صافى الأرباح القابلة للتوزيع
١١٣,٤١٢	١١١,٦٣٩	يخصم منه :-
ممتازل عنها	ممتازل عنها	توزيع أول مساهمين ٥%
٩٦٤,٠٠١	٩٤٨,٩٣٥	حصة العاملين ١٠%
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مكافأة مجلس الإدارة ١٠%
٠.٠٠٩٦	٠.٠٠٩٥	الأرباح القابلة للتوزيع
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم
		نصيب السهم من الأرباح

٢٤- الأحداث اللاحقة

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

٢٦- الموقف الضريبي

الضرائب على الدخل

- * تم الإنتهاء و السداد من بداية النشاط و حتى عام ٢٠٠٩ .
- * بالنسبة للسنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٢٠ قامت الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية المحدده وسداد الضريبة المستحقة من واقع الاقرارات الضريبية و طبقاً للقانون .

ضريبة القيمة المضافة (المبيعات سابقاً)

- * تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية و بانتظام
- * تم الفحص حتى ٢٠٠٧ و تم سداد فروق الفحص .
- * 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 جاري 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 المالية للشركة في الاصول والالتزامات المالية وتتضمن الاصول الماليه - ارصده العملاء المدينة واوراق القبض ، ارصده مدينة اخرى ، والنقدية بالصندوق ولدى البنوك ، كما تتضمن الالتزامات الماليه ، الارصده الدائنه الاخرى ، ارصده العملاء الدائنة .

ويتضمن الايضاح رقم (٢) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية والسياسات المحاسبية المتبعة بشأن اسس اثبات وقياس اهم الادوات المالية وما يرتبط بها من كيفية معالجه ايرادات وتكاليف النشاط .

أ- خطر سعر العائد

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

ب - خطر تقلبات العملات الاجنبية

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

ج - القيمة العادلة للادوات المالية

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