

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



الصفحة

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





تقرير فحص محدود

الى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة جينال تورز "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

فمننا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرافقة لشركة جينال تورز في 30 سبتمبر 2021 وكذا قوائم الدخل و التغير في حقوق الملكية و التدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه و العرض العادل و الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، و نتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

فمننا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (2410) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة و المؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، و تطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. و يقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، و بالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة و عليه فنحن لا نندي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

- أعدت القوائم المالية بافتراض أن الشركة لديها القدرة على الاستمرار بصرف النظر عن الأحداث الجارية في جمهورية مصر العربية .

الاستنتاج

و في ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في 30 سبتمبر 2021 وعن أداءها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

الغاهرة في : 17 نوفمبر 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

م. م. (4005)



Handwritten signature of the auditor, Ahmed Faragly Mohamed Hassan.

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 جينرال تورز  
 \* شركة مساهمة مصرية \*  
 قائمة المركز المالي في 30 سبتمبر 2021

\*\*\*\*\*

31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	رقم الإيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
883,207	675,124	(5)	الإصول غير المتداولة
80,934	75,414	(6)	أصول ثابتة بالصفى
<b>964,141</b>	<b>750,538</b>		الإصول الغير ملموسة
			مجموع الاصول غير المتداولة
			الإصول المتداولة
1,271,440	1,271,440	(7)	العلاء وأوراق القبض
4,419,821	4,449,821	(8)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
69,342	89,342	(9)	النقدية وما فى حكمها
<b>5,760,603</b>	<b>5,810,603</b>		مجموع الاصول المتداولة
<b>6,724,744</b>	<b>6,561,141</b>		إجمالى الاصول
			حقوق الملكية
4,749,647	4,749,647	(10)	رأس المال المصدر والمدفوع
200,358	200,358		احتياطي قانونى
2,027,005	1,524,319		ارباح مرحلة
(502,686)	(286,189)		صافى خسارة الفترة
<b>6,474,324</b>	<b>6,188,139</b>		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
190,003	190,003		التزامات ضريبية مؤجلة
<b>190,003</b>	<b>190,002</b>		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
-	-		ضريبة الدخل
60,417	182,999	(11)	الدائنون و الارصدة الدائنة الأخرى
<b>60,417</b>	<b>182,999</b>		مجموع الالتزامات المتداولة
<b>250,420</b>	<b>373,002</b>		إجمالى الالتزامات
<b>6,724,744</b>	<b>6,561,141</b>		إجمالى الالتزامات وحقوق الملكية

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

المدير المالى



(أ/ تامر طنطاوي إبراهيم)



(2)



شركة جينرال تورز

\* شركة مساهمة مصرية \*

قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2021

.....

30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	رقم الايضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
-	-	(12)	إيرادات النشاط
-	-		إيرادات النشاط
-	-		الإجمالي
-	-		يخصم :-
-	-	(13)	مصروفات النشاط
-	-		مصروفات النشاط
-	-		الإجمالي
-	-		مجمل ربح النشاط
-	-		(يخصم) :-
230,480	72,582	(14)	مصروفات عمومية وإدارية
208,082	208,083		إهلاك الأصول الثابتة
5,520	5,520		إستهلاك أصول غير ملموسة
(444,082)	(286,185)		صافى (الخسارة) الربح قبل الضرائب
			يضاف (يخصم) :-
12,597	-		إيرادات متنوعة
-	-		ضريبة دخل
-	-		ضريبة مؤجلة
(431,485)	(286,185)		صافى (الخسارة) الربح بعد الضرائب
(0,091)	(0,060)	(15)	نصيب المسهم من صافى (خسائر) ارباح الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .

- تقرير الفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الإدارة

(أ/ تامر طنطاوي ابراهيم)



المدير المالي



شركة جينيال تورز

\* شركة مساهمة مصرية \*

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2021

\*\*\*\*\*

30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
جنيه مصري	جنيه مصري	(خسائر) وأرباح الفترة
(431,485)	(286,185)	<b>يخصم:</b>
-	-	بنود الدخل الشامل الاخر
<u>(431,485)</u>	<u>(286,185)</u>	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

- تقرير الفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الإدارة

(أ/ تامر طنطاوي إبراهيم)

المدير المالي



شركة جنرال تورز  
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2021  
.....

الإجمالي	صافي الربح	الأرباح المرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	رصيد في 1 يناير 2020
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	المحور للأرباح المرحلة
6,977,010	(30,156)	2,057,161	200,358	4,749,647	تكوين الاحتياطي القانوني بنسبة 5%
-	30,156	(30,156)	-	-	صافي الربح ( الخسارة )
-	-	-	-	-	
(502,686)	(502,686)	-	-	-	
6,474,324	(502,686)	2,027,005	200,358	4,749,647	الرصيد في 31 ديسمبر 2020
-	502,686	(502,686)	-	-	المحور للأرباح المرحلة
(286,185)	(286,185)	-	-	-	صافي الربح ( الخسارة )
6,188,139	(286,185)	1,524,319	200,358	4,749,647	الرصيد في 30 سبتمبر 2021

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

المدير المالي



رئيس مجلس الإدارة  
أ/ تامر طنطاوي الزاوي





شركة جينيال تورز  
شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2021

\*\*\*\*\*

30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	رقم الإيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
(431,485)	(286,185)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافى (الخسارة) الربح قبل الضرائب
			تسويات
208,082	208,083	(5)	إهلاك الأصول الثابتة
5,520	5,520	(6)	إستهلاك أصول غير ملموسة
<b>(217,883)</b>	<b>(72,582)</b>		ربح (خسارة) التشغيل قبل التغييرات فى راس المال العامل
89,000	-		التغير فى العملاء واوراق القبض
-	-		التغير فى غطاء نقدي خطابات ضمان
(85,149)	(30,000)		التغير فى المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
-	-		التغير فى مدينو شراء أصول ثابتة
20,626	122,582		التغير فى الدائنون و الارصدة الدائنة الأخرى
(20,029)	-		ضرائب الدخل المدفوعة
<b>(213,435)</b>	<b>20,000</b>		التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الناتجة من أنشطة التشغيل
<b>(213,435)</b>	<b>20,000</b>		صافى التغير فى النقدية و ما فى حكمها خلال العام
282,777	69,342		النقدية و ما فى حكمها فى اول العام
<b>69,342</b>	<b>89,342</b>	(9)	النقدية و ما فى حكمها فى نهاية العام

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

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

(أ/ تامر طنطاوي إبراهيم)





شركة جينيال تورز

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 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 .

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 على 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 على حده

شقة رقم 12 بالعقار رقم 30 شارع قميبيز - الدور الأول فوق الأرضي - الدقي - الجيزة.

تم في الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 2021/9/11 (تحت التوثيق) تعديل مقر الشركة ليصبح : شقة رقم 1 الدور الأرضي بالعقار 4 ب عمارات روضة المهندسين - الحي السابع - الشيخ زايد - مدينة 6 أكتوبر - الجيزة

مقر الشركة

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

السجل التجاري

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

مدة الشركة

تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير من كل عام وتنتهي 31 ديسمبر من كل عام.  
المسيد / تامر طنطاوي إبراهيم رئيساً لمجلس الإدارة والمسيد / محمد حمدي محمد عيسى نائباً للرئيس  
مجلس الإدارة والمسيد / احمد المسيد محمد عبد الوهاب العضو المنتدب .

السنة المالية

حقي الإدارة



2. أسس إعداد القوائم المالية:

2/1 الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين:

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

2/2 أسس القياس:

أعدت القوائم المالية طبقا لأساس التكلفة التاريخية.

2/3 عملة التعامل وعملة العرض:

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

2/4 استخدام التقديرات والحكم الشخصى:

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصى والتقديرات والإفتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة فى ظروف تطبيقها. تمثل نتائج التقديرات والإفتراضات الأساس فى تكوين الحكم الشخصى الخاص بالقيم الدفترية للأصول والإلتزامات بطريقة أكثر وضوحا من مصادر أخرى.

هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. يتم إعادة مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها بصفة دورية. يتم الإعتراف بالتغيير فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو فى فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

3. أهم السياسات المحاسبية:

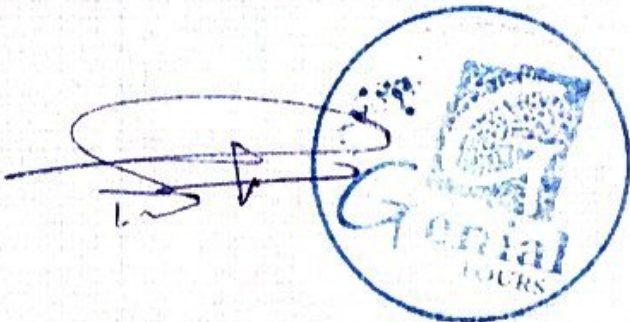
السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة فى هذه القوائم المالية.

3/1 ترجمة العملات الأجنبية:

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصرى ويتم إثبات المعاملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملات. تم ترجمة الأصول والإلتزامات النقدية بالعملات الاجنبية 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 الإعتراف الأولى.

3/2 التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة. لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تشمل النقدية وما فى حكمها فى أرصدة النقدية بالخزينة والحسابات الجارية والودائع لأجل لدى البنوك (شهريا).





## 3/3 الأصول الثابتة:

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

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

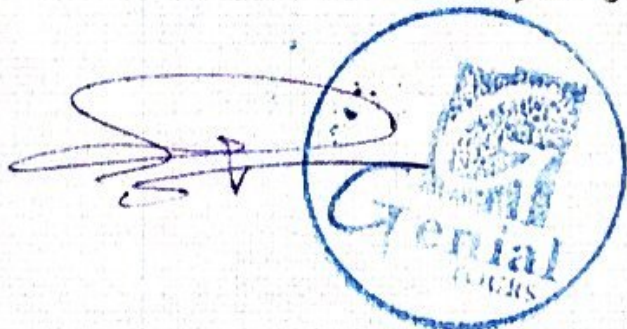
يتم إستبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أى منافع إقتصادية مستقبلية من إستخدامها أو بيعها في المستقبل. يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

يتم الإعتراف بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند إستبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها إستبعاد الأصل. يتم رد الخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإسترادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن إضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال، القيمة الإسترادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الإعتراف بالخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في 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 بمسداد مبلغ 60 (ستون) ألف دولار بما يعادل مبلغ 347 160 (ثلاثمائة وسبعة وأربعون ألف ومائة وستون) جنيه مصري وتم الاعتراف بها كأصل غير ملموس وفقا للفقرة 9 من معيار المحاسبة المصري رقم 23 الأصول غير الملموسة.

ويتم استهلاكه علي 20 عاما وفي خلال عام 2014 تم استرداد مبلغ 30 ألف دولار بما يعادل 200.000 (مائتان ألف) جنيه مصري 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 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 الاعتراف 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 الاعتراف 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:-

- 1- يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة.
- 2- أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة.
- 3- أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية في تاريخ المركز المالي.
- 4- أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في العملية كذلك التكاليف اللازمة لإتمامها.
- 5- تمثل إيرادات الشركة في قيمة العمولات الناشئة عن عمليات البيع والشراء والصادر عنها فواتير بيع وشراء.
- 6- 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 والفترة السابقة وفقا للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

**(ب) ضرائب الدخل المؤجلة**

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

ويتم الاعتراف بضريبة 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 المسهم من صافي الربح:**

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية، ويتم إحتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة بعد إستبعاد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وحصص العاملين في الأرباح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام / الفترة.

**3/16 مزايا العاملين:**

**(أ) نظام التأمينات والمعاشات**

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية على أساس الزامى طبقا للقواعد الواردة بقانون التأمينات الإجتماعية. ولا يوجد على الشركة أى التزمات أخرى بمجرد سدادها لإلتزاماتها. ويعترف بالاشتراكات الإعتيادية كتكلفة دورية في 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 الاحتياطي القانوني والخسائر المرحلة (إن وجدت) وفيما لا يجاوز إجمالي المرتبات السنوية ويعترف بحصة العاملين في الأرباح كجزء من توزيعات الأرباح في حقوق الملكية والالتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة.

3/17 الإلتزامات العرضية والإرتباطات:

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

3/18 أرقام المقارنة:

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتماشى مع 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 الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة لا تستخدم الشركة أي من الأدوات المالية المشتقة لتغطية أخطار محددة.

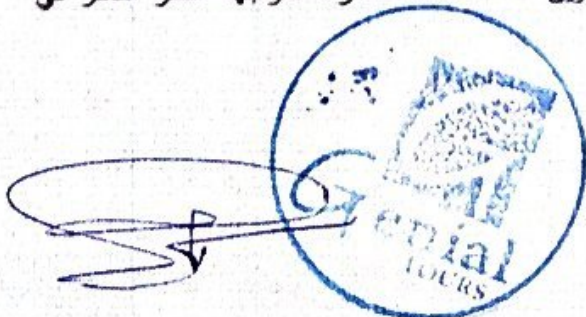
أ- مخاطر السوق:

1- مخاطر أسعار العملات الأجنبية:

يتمثل خطر العملات الأجنبية في 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 بخطوط 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	التكلفة:
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	في 1 يناير 2021
-	-	-	-	-	-	الإستبعادات
2,844,813	2,732,519	23,765	20,215	30,242	38,072	في 30 سبتمبر 2021
						مجمع الإهلاك:
1,961,606	1,872,794	16,421	20,214	14,106	38,071	في 1 يناير 2021
208,083	204,939	1,782	-	1,362	-	إهلاك الفترة
2,169,689	2,077,733	18,203	20,214	15,468	38,071	في 30 سبتمبر 2021
						الصافي في القيمة الدفترية:
675,124	654,786	5,562	1	14,774	1	في 30 سبتمبر 2021
883,207	859,725	7,344	1	16,136	1	في 31 ديسمبر 2020



شركة جينرال تورز \* شركة مساهمة مصرية \*

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

6. الأصول الغير ملموسة (بالصافي)

مباني	التكلفة في 1 يناير 2021
جنيه مصري	الإضافات (الاستبعادات) خلال العام
147,160	التكلفة في 30 سبتمبر 2021
-	مجمع الإهلاك في 1 يناير 2021
147,160	إهلاك الفترة
66,226	مجمع الإهلاك في 30 سبتمبر 2021
5,520	الصافي في 30 سبتمبر 2021
71,746	الصافي في 31 ديسمبر 2020
75,414	
80,934	

7. عملاء وأوراق القبض

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2020	العملاء وأوراق القبض
جنيه مصري	جنيه مصري	
1,271,440	1,271,440	
1,271,440	1,271,440	

8. المدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2020	تأمينات خطابات الضمان (1-7)
جنيه مصري	جنيه مصري	ضرائب القيمة المضافة
50,000	50,000	غرفة شركات السياحة
82,765	82,765	تأمين إيجار
100,000	100,000	تأمين فنادق وطيران
9,000	19,000	مصروفات مدفوعة مقدماً
57,815	57,815	أرصدة مدينة أخرى
-	20,000	
4,120,241	4,120,241	
4,419,821	4,449,821	

1-7 تأمينات خطابات الضمان

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2020
جنيه مصري	جنيه مصري
50,000	50,000
50,000	50,000

خطاب ضمان مزاولة النشاط - وزارة السياحة

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



## 9. النقدية وما في حكمها

31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
جنيه مصري	جنيه مصري	النقدية بالصندوق
1,269	1,269	بنوك - حسابات جارية
15,073	35,073	ودائع
53,000	53,000	
<b>69,342</b>	<b>89,342</b>	

## 10. رأس المال

- \* بلغ رأس المال المرخص به 30,000,000 جنيه \* فقط ثلاثون مليوناً جنينياً مصرياً لا غير\*.
- \* بلغ رأس المال المصدر و المدفوع ثلاثة مليون جنيه \* موزعا على سهم القيمة الاسمية للسهم جنينياً فقط مصرياً لا غير\* .
- \* تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بموجب الجمعية العامة غير العادية رقم 3 لسنة 2016 المتعددة 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 ارباح العام عن القوائم المالية في 2015/12/31 بقيمة اسمية 1 جنينياً للسهم الواحد. و يظهر هيكل مساهمي الشركة على النحو التالي في 30 سبتمبر 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%
<b>الأجمالى</b>	<b>4,749,647</b>	<b>4,749,647</b>	<b>100%</b>

## 11. الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى

31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
جنيه مصري	جنيه مصري	جاري المساهمين - شركة الخديوي للإنشاء والتعمير
-	47,001	جاري المساهمين - أحمد السيد عبد الوهاب
-	75,581	المصروفات المستحقة
46,425	46,425	المساهمة التكافلية
13,992	13,992	
<b>60,417</b>	<b>182,999</b>	



## 12. إيرادات النشاط

30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021
جنيه مصري	جنيه مصري
-	-
-	-

إيرادات النشاط

## 13. مصروفات النشاط

30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021
جنيه مصري	جنيه مصري
-	-
-	-

مصروفات النشاط

## 14. المصروفات الإدارية والعمومية

30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021
جنيه مصري	جنيه مصري
103,920	6,290
90,000	-
18,750	15,000
5,352	-
3,950	4,000
3,355	-
2,070	-
1,875	11,690
485	-
265	1,200
68	375
390	-
-	-
-	5,000
-	29,005
-	22
<b>230,480</b>	<b>72,582</b>

مرتبات و ما في حكمها

إيجارات

اتعاب مهنية

كهرباء و مياه و غاز

مصروفات متنوعة

انتقالات

تليفون وفاكس ونت

رسوم واشتراكات

بوفية و ضيافة

اكراميات

أدوات مكتبية ومطبوعات

مصاريف بنكية

صيانة وإصلاح

سمسة

مصاريف نشر بالجرائد

بريد ودمغة



شركة جينرال تاورز " شركة مساهمة مصرية "   
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2021

15. نصيب السهم من صافى (خسارة) ربح الفترة

30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021
جنيه مصري	جنيه مصري
(431,485)	(286,185)
-	-
(431,485)	(286,185)
4,749,647	4,749,647
(0.091)	(0.060)

صافى (خسارة) ربح الفترة

يخصم:

حصة العاملين ومجلس الادارة

(الخسائر) الارباح القابلة للتوزيع

المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية خلال الفترة

نصيب السهم من صافى (خسارة) ربح الفترة

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 إقرارات القيمة المضافة فى مواعيدها القانونيه.

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالى

(أ/ تامر طنطاوي إبراهيم)

