



القاهرة في ٢٥/٥/٢٠٢٢

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 ٢٠٢٢/٣/٣١ .

وتفضلوا بقبول أسمى التحية والاحترام .

مدير علاقات المستثمرين

أشرف بسيوني
أشرف بسيوني



عبر المحيطات للسياحة
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
و تقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات	صفحة
تقرير الفحص المحدود	-
قائمة المركز المالي	١
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)	٢
قائمة الدخل الشامل	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	٦ - ١٥

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 31 مارس 2022 وكذا قوائم الدخل و الدخل الشامل و التغير في حقوق الملكية و التدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة 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 مسؤولين 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 31 مارس 2022 و عن أداؤها المالي و تدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

فقرة لفت إنتباه

لم نقم الشركة بتطبيق قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم 69 لسنة 2019.

القاهرة في : 2022/5/25

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 رشدي - 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

شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	٣١ مارس، ٢٠٢٢	إيضاح	البيلان
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٤,٦٣٥,١٢٥	٦٣,٩٧٥,١٩٣	(٣)	الاصول الغير متداولة
٦٦,٦٢٥	٦٦,٦٢٥	(٤)	الاصول الثابتة (بالصادف)
٦٤,٧٠١,٧٥٠	٦٤,٠٤١,٨١٨		دفعات لشراء أصول ثابتة (أتوبيسات)
			إجمالي الأصول الغير متداولة
٦,٨٤٤,٤٨٧	٧,٧٠١,٤٧٦	(٥)	الاصول المتداولة
٤,٣٩٦	١٠٤,٣٩٦	(٦)	النقدية و ما في حكمها
٣٢٩,٥٢٨	٢٦٦,٩٨٢	(٩)	تأمينات لدى الغير
٨٣٩,٧٥٠	٨٩٠,٧٥٠	(١٠)	أصول ضريبية جارية
٢,٩٥٥,٨٣٢	٢,٥٦٩,٦٠٥	(١١)	ضرائب المنبع
٥٥٠	.	(٨)	مدينون متنوعون
١٠,٩٧٤,٥٤٣	١١,٥٣٣,٢٠٩		مصرفوات مقدمة
٧٥,٦٧٦,٢٩٣	٧٥,٥٧٥,٠٢٧		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٥٠,٦٣٥,٥٠٠	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	(١٢)	حقوق المساهمين
٧,٩٦٤,١٨٦	٧,٩٦٤,١٨٦	(١٣)	راس المال المدفوع
٥,٨٥٤,٩٢٦	٧,٣٤٧,٢٤٥		الإحتياطيات
١,٤٩٢,٣١٩	٣١٦,٩٢٠		أرباح مرحلة
٦٥,٩٤٦,٩٣١	٦٦,٢٦٣,٨٥١		صافي ربح الفترة
			صافي حقوق المساهمين
٢,٩١٠,١١٣	٢,٩٧٣,٥١٩		الإلتزامات غير المتداولة
٢,٩١٠,١١٣	٢,٩٧٣,٥١٩		إلتزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١,٣٩٧,١٠٠	٩٣١,٤٠٠	(١٤)	الإلتزامات المتداولة
٥٧٩,٠٠٠	٥٧٩,٠٠٠	(١٥)	أوراق الدفع قصيرة الأجل
٤,٤٣٨,٩٠٨	٤,٤٣٠,٢٣٧	(١٦)	تأمينات من الغير
٦,٠٢٢	٦,٣٤٥	(١٧)	إيرادات مقدمة
٤٢,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	(١٨)	إلتزامات ضريبية جارية
٣٥٦,٢١٩	٣٤٨,٦٧٥	(١٩)	مصرفوات مستحقة
٦,٨١٩,٢٤٩	٦,٣٣٧,٦٥٧		داننون متنوعون
٧٥,٦٧٦,٢٩٣	٧٥,٥٧٥,٠٢٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			إجمالي حقوق المساهمين و الإلتزامات

السياسات المحاسبية و الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) حتي رقم (٢٦) تعتبر جزءا 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 ٢٠٢٢ إلى ٣١ مارس ٢٠٢٢

البيان	إيضاح	٣١ مارس، ٢٠٢٢ جنيه مصري	٣١ مارس، ٢٠٢١ جنيه مصري
إيرادات النشاط			
إيرادات النقل السياحي		٥١٠,٥٨٨	٢٦,٣١٦
إيرادات السياحة		١٢,٣٥١	١٠,٢١٥
عمولات مقابل بيع تذاكر طيران		٢٢,٠٩٩	٤١,٤٣٩
الإجمالي (يخصم منه)		٥٤٥,٠٣٨	٧٧,٩٧٠
مصروفات النشاط			
مصروفات النقل السياحي		٢٨٨,٢٤٨	٧٩,٩٢٩
مصروفات السياحة		١١,١٨٩	٩,٨٠٣
خصم مسموح به مقابل بيع تذاكر طيران		٢,٢٠٥	٤,١٥٠
الإجمالي		٣٠١,٦٤٢	٩٣,٨٨٢
مجمّل خسارة النشاط (يضاف إليه)		٢٤٣,٣٩٦	١٥,٩١٢-
إيرادات أخرى	(٢٠)	١,٥١٦,١٤٢	١,٢٥١,٠٤٩
فوائد دائنة	(٢١)	١٥٠,٥٧٥	٨٠,٠٧٢
(يخصم منه)			
المصروفات العمومية و الادارية	(٢٢)	٨٥٩,٦٥٤	٦٤٨,٤٧٤
الإهلاكات و الإستهلاكات	(٣)	٦٦٤,٦٠٤	٦٦٥,٠١٤
المساهمة التكافلية		٥,٥٢٩	٣,٥٢٣
إجمالي المصروفات		١,٥٢٩,٧٨٧	١,٣١٧,٠١١
صافي ربح الفترة قبل الضرائب (يخصم منه)		٣٨٠,٣٢٦	١,٨٠٢-
مصروف ضريبيه الدخل المؤقتة		٦٣,٤٠٦	.
مصروف ضريبيه الدخل الجارية		.	.
صافي ربح الفترة بعد الضرائب		٣١٦,٩٢٠	١,٨٠٢-
عدد الأسهم		١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
نصيب السهم من الأرباح (٢٣)		٠,٠٠٢٦	٠,٠٠٠٠

السياسات المحاسبية و الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) حتي رقم (٢٦) 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 الشامل الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ إلى ٣١ مارس ٢٠٢٢

البيان

۳۱ مارس، ۲۰۲۱

٣١ مارس، ٢٠٢٢

جنيہ مصری

جنيہ مصری

1, A. 2-

317,92.

صافي ربح الفترة (المرحل من قائمة الدخل)

(يخصم منه أو يضاف إليه)

بنود الدخل الشامل الآخر (تسويات إعادة التبويب)

1,802-

316,92.

إجمالي الدخل الشامل

السياسات المحاسبية و الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) حتي رقم (٢٦) تعتبر جزءاً 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢

البيد	رأس المال جنيه مصري	الإحتياطيات جنيه مصري	أرباح مرحلة جنيه مصري	أرباح الفترة جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	٧,٩٠٨,٦٩١	٥,٠٥٣,٣٧٩	٨٥٧,٠٤٢	٦٤,٤٥٤,٦١٢
التغيرات في حقوق الملكية خلال عام ٢٠٢١					
المرحل من الأرباح المرحلة إلى الإحتياطيات	٠	٥٥,٤٩٥	٥٥,٤٩٥	٠	٠
المحول للأرباح المرحلة	٠	٠	٨٥٧,٠٤٢	٨٥٧,٠٤٢	٠
أرباح العام	٠	٠	٠	١,٤٩٢,٣١٩	١,٤٩٢,٣١٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	٧,٩٦٤,١٨٦	٥,٨٥٤,٩٢٦	١,٤٩٢,٣١٩	٦٥,٩٨٦,٩٣١
التغيرات في حقوق الملكية خلال الفترة					
المحول إلى الإحتياطيات	-	-	-	-	٠
المحول للأرباح المرحلة	-	-	١,٤٩٢,٣١٩	(١,٤٩٢,٣١٩)	٠
صافي أرباح الفترة	-	-	-	٣١٦,٩٢٠	٣١٦,٩٢٠
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	٧,٩٦٤,١٨٦	٧,٣٤٧,٢٤٥	٣١٦,٩٢٠	٦٦,٢٦٣,٨٥١

السياسات المحاسبية والإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) حتى رقم (٢٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي



شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ إلى ٣١ مارس ٢٠٢٢

بيان	٢٠٢٢، مارس ٣١	٢٠٢١، مارس ٣١
<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>		
ربح الفترة قبل الضريبة	٣٨٠,٣٢٦	١,٨٠٢-
<u>تسويات:-</u>		
اهلاك الاصول الثابتة	٦٦٤,٦٠٤	٦٦٥,٠١٤
فوائد دائنة	١٥٠,٥٧٥-	٨٠,٠٧٢-
أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغير في راس المال العامل	٨٩٤,٣٥٥	٥٨٣,١٤٠
التغير في أصول ضريبية جارية	٦٢,٥٤٦	٦,٦٧٣
التغير في ضرائب المنبع	٥١,٠٠٠-	٣٩,٥٣٠-
التغير في مصروفات مقدمة	٥٥٠	.
التغير في مدينون متنعون	٣٨٦,٢٢٧	.
التغير في أوراق الدفع قصيرة الأجل	٤٦٥,٧٠٠-	٦٩٨,٥٥٠-
التغير في إيرادات مقدمة	٨,٦٧١-	٤٧٣,٣٦٦
التغير في التزامات ضريبية جارية	٣٢٣	١٤,٥٥٦-
التغير في دائنون متنعون	٧,٥٤٤-	٢١,٥٣٩
التغير في تأمينات من الغير	١٠٠,٠٠٠-	١٠٠,٠٠٠
صافي التدفقات من أنشطة التشغيل	٧١١,٠٨٦	٤٣٢,٠٨٢
<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>		
فوائد دائنة محصلة	١٥٠,٥٧٥	٨٠,٠٧٢
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	٤,٦٧٢-	.
صافي التدفقات من أنشطة الاستثمار	١٤٥,٩٠٣	٨٠,٠٧٢
<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>		
توزيعات الأرباح المدفوعة	.	.
صافي التدفقات من أنشطة التمويل	.	.
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة	٨٥٦,٩٨٩	٥١٢,١٥٤
النقدية وما في حكمها بداية الفترة	٦,٨٤٤,٤٨٧	٣,٢٨٣,٩١٢
النقدية وما في حكمها نهاية الفترة	٧,٧٠١,٤٧٦	٣,٧٩٦,٠٦٦

السياسات المحاسبية والإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) حتي رقم (٢٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .
تقرير مراقب الحسابات الخاص بالفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي



المبالغ المبينة مقربة لأقرب جنيه مصرى

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 طبقا لاحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بالقانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ باسم الشركة العربية للكرافان والخدمات السياحية "ش.م.م" بموجب القرار الوزارى رقم ٨٣٦ لسنة ١٩٩٥ المخصص بتعديل بعض مواد النظام الاساسى للشركة تم تعديل اسم الشركة ليصبح "عبر المحيطات للسياحة" "ش.م.م"

غرض الشركة

تنظيم رحلات سياحية داخل مصر وخارجها وتنفيذ مايتصل بها من نقل وإقامه ومايلحق بها من خدمات سياحية مختلفة . من صرف تذاكر السفر ونقل الإمتعة وتشغيل وسائل النقل السياحى ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك باى وجه من الوجوه مع الهيئات التى تزاوول اعمالا شبيهه او التى 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 الهئيه العامه للاستثمار والمناطق الحره .

* تم اعتماد القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ قبل مجلس الادارة بتاريخ ١٧ مايو ٢٠٢٢ .

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

- * تلتزم الشركة عند إعداد القوائم المالية بمعايير المحاسبة المصرية المعدلة و الصادرة فى عام ٢٠١٥ .
- * تلتزم الشركة عند إعداد القوائم المالية بمعايير المحاسبة المصرية المعدلة و الصادرة فى عام ٢٠١٩ بداية من عام ٢٠٢٠ ، ولا يوجد أثر متوقع على القوائم المالية عند التطبيق .
- * تم إعداد القوائم المالية للشركة طبقا لفرض الإستمرارية و مبدا التكلفة التاريخية ووفقا لمعايير المحاسبة المصرية ، وفى 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 التى تم الاعتراف بها خلال الفترة فى 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 المالى تتضمن الأرصدة فى بداية أول فترة مقارنة معروضة فى حالة تأثرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية باثر رجعى أو تعديل باثر رجعى أو إعادة تبويب . لا يتطلب المعيار المعدل عرض رأس مال العامل . وقد قامت الشركة بأعداد قائمة الدخل الشامل وعرض القوائم طبقا لقواعد العرض المعدلة ، ولا يوجد أى تعديلات باثر رجعى تتطلب عرض قائمة المركز المالى التى 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 التى تنطبق عليها تعريف الأصول الثابتة والتى 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 الشر

٣-٢ ترجمة المعاملات بالعملات الاجنبية

تمسك حسابات الشركة بالجنية المصرى ، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس اسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت اثبات المعاملات وفى تاريخ القوائم المالية يتم إعادة تقييم ارصدة الاصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بعملات أجنبية وفقا لاسعار الصرف المعلنة فى ذلك التاريخ من البنوك التى تتعامل معها الشركة وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال الفترة وعن إعادة التقييم فى 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 (إيضاح ٣) ، ويتم إهلاك الأصول الثابتة بالقسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المقدر للأصل الثابت .

٥-٢ العملاء واوراق القبض والمدينون والارصدة المدينة الاخرى

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

٦-٢ الموردون واوراق الدفع والدائنون والارصدة الدائنة الاخرى

تثبت ارصدة الموردون واوراق الدفع والدائنون 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 ايراد المبيعات

- * يتمثل نشاط الشركة في خدمات السياحة العامة (النشاط السياحي) ، يتم الاعتراف بالايراد عند تأدية الخدمة إلى ملقّي 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 المستجلبية (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 عموالات 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 يسد 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 والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة :

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة باتباع طريقة الالتزامات 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 أو حدث 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 الخمة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣ - الأصول الثابتة (بالصافي)											
البينان	نسب الإهلاك	التكلفة في ٢٠١٠-يناير-٢٢	الإضافات خلال الفترة	الاستحداث خلال الفترة	التكلفة في ٢٠٢١-مارس-٢٢	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠-يناير-٢٢	إهلاك العام	إهلاك الإضافات	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١-مارس-٢٢	صافي الأصول في ٢٠٢١-مارس-٢٢	صافي الأصول في ٢٠٢٠-مارس-٢٢
عقارات	%٢	٧,٠٥٦,٣٩٤	.	.	٧,٠٥٦,٣٩٤	٨,١٧١,٢٥٠	٣٥٢,٦٣٢	.	٩,١٢٣,٨٨٢	٦١,٤٠٢,٥١٢	٦١,٤٠٢,٥١٢
مقابل مقر الشركة	%٢	١٠٦,٧٩٦	.	.	١٠٦,٧٩٦	٢٧,٧٦٨	٥٣٤	.	٢٨,٣٠٢	٧٨,٤٩٤	٧٨,٤٩٤
مقر الشركة الجديد	%٢	١٥٠,٠٠٠	.	.	١٥٠,٠٠٠	٣٩,٧٥٠	٧٥٠	.	٣٩,٧٥٠	١١٠,٢٥٠	١١٠,٢٥٠
سيارات ٢٠٠٧	%٢٠	١,٢١١,٤٦٢	.	.	١,٢١١,٤٦٢	١,٢١١,٤٦١	.	.	١,٢١١,٤٦١	١	١
أجهزة كمبيوتر	%٥٠	٦٦,٥٤٩	٣,٦٥٠	.	٧٠,١٩٩	٦٣,٧٨٨	٤٦٠	١٥٢	٦٤,٤٠٠	٥,٧٩٩	٥,٧٩٩
أجهزة و معدات	%٢٠	٧٦,٥٠٤	١,٠٢٢	.	٧٧,٥٢٦	٧٦,٥٠٣	.	١٧	٧٦,٥٢٠	١,٠٠٦	١,٠٠٦
أجهزة ٢٠٠٦	%٢٠	١,١٣٥	.	.	١,١٣٥	١,١٣٤	.	.	١,١٣٤	١	١
أجهزة ٢٠٠٧	%٢٠	٣,٠٠٠	.	.	٣,٠٠٠	٢,٩٩٩	.	.	٢,٩٩٩	١	١
أجهزة ٢٠١٠	%٢٠	٩٥٠	.	.	٩٥٠	٩٤٩	.	.	٩٤٩	١	١
أجهزة ٢٠١١	%٢٠	١,٧٢٨	.	.	١,٧٢٨	١,٧٢٧	.	.	١,٧٢٧	١	١
أجهزة تكييف	%٢٥	٥١,١٢٩	.	.	٥١,١٢٩	٥١,١٢٨	.	.	٥١,١٢٨	١	١
أجهزة ٢٠١٢	%٢٥	٦,٦٠٠	.	.	٦,٦٠٠	٦,٥٩٩	.	.	٦,٥٩٩	١	١
سيارة موديل ٢٠١٠	%٢٠	١,٢٥٢,٤٥١	.	.	١,٢٥٢,٤٥١	١,٢٥٢,٤٥٠	.	.	١,٢٥٢,٤٥٠	١	١
سيارة موديل ٢٠١٠	%٢٠	١,٢٥٢,٤٥١	.	.	١,٢٥٢,٤٥١	١,٢٥٢,٤٥٠	.	.	١,٢٥٢,٤٥٠	١	١
تجهيزات وديكورات	%٢٠	٢٦٩,٣٥٦	.	.	٢٦٩,٣٥٦	٢٦٩,٣٥٥	.	.	٢٦٩,٣٥٥	١	١
أثاث	%٢٥	١٣,٤٤٢	.	.	١٣,٤٤٢	١٣,٤٤١	.	.	١٣,٤٤١	١	١
أثاث	%٢٠	٦,٢٠١,٨٨٧	.	.	٦,٢٠١,٨٨٧	٣,٥١٤,٠٠٧	٣١٠,٠٥٩	.	٣,٨٢٤,٠٦٦	٢,٣٧٧,١٢١	٢,٣٧٧,١٢١
الإجمالي		٨١,١٩١,١٣٤	٤,٦٧٢	.	٨١,١٩٥,٨٠٦	١٦,٥٥٦,٠٠٩	٦٦٤,٤٣٥	١٦٩	١٧,٢٢٠,٦١٣	٦٣,٩٧٥,١٩٣	٦٣,٩٧٥,١٩٣

* الأصول الثابتة المهلكة دفترية :-

هي مدرجة بقيمة دفترية ١ جنيه ولا توجد لها اى اهلاكات و لكنها موجودة 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 .

* طبيعة بندي مقابل مقر الشركة ومقر الشركة الجديد :-

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

شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات الممتمة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٤- دفعات لشراء أصول ثابتة	٣١ مارس، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٦,٦٢٥	٦٦,٦٢٥	
شراء أصول ثابتة (غير ملموسة)		
٦٦,٦٢٥	٦٦,٦٢٥	
الإجمالي		
٥- النقدية و ما في حكمها	٣١ مارس، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٥,٧٧٨	٥٥,٩٦٥	
الخزينة		
٨٥,٧٧٨	٥٥,٩٦٥	
إجمالي النقدية بالخزينة		
بنك مصر - حساب رقم ٤٩ - Vip	٥,٩٢١	٥,٨٦١
البنك الوطنى حساب ٠١٧	٧,٥٥١,٩٢٦	٦,٧٦٢,٧١٠
البنك الوطنى جنيه	٥٠,٨٣٩	١٥,٣٩٩
بنك مصر - حساب رقم ٥١	٤,٥٥٢	٤,٥٥٢
بنك فيصل الإسلامى	٢,٤٦٠	٠
إجمالي النقدية بالبنوك	٧,٦١٥,٦٩٨	٦,٧٨٨,٥٢٢
الإجمالي	٧,٧٠١,٤٧٦	٦,٨٤٤,٤٨٧
٦- تأمينات لدى الغير	٣١ مارس، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠٠,٠٠٠	٠	
وزارة السياحة و الآثار (العمرات)		
٤,٣٩٦	٤,٣٩٦	
أخرى		
١٠٤,٣٩٦	٤,٣٩٦	
الإجمالي		
٧- خطابات الضمان		
* يوجد أصل و إلتزام عرضى خاص بخطاب ضمان لصالح وزارة السياحة لمزاولة النشاط بقيمة ٢٠٠,٠٠٠ جنيه مصري لا غير .		
* يوجد أصل و إلتزام عرضى خاص بخطاب ضمان لصالح إتحاد النقل الجوى الدولى بقيمة ٢٠٠,٠٠٠ جنيه مصري لا غير .		
٨- مصروفات مقدمة	٣١ مارس، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٠	٥٥٠	
رسوم غرفة شركات و وكالات السفر و السياحة		
٠	٥٥٠	
الإجمالي		

شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات الممتمة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٩- أصول ضريبية جارية		٣١ مارس، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١
		جنيه مصري	جنيه مصري
أ	الضريبة على القيمة المضافة (رصيد لدى المأمورية)	٢٨٦,١٠٠	٣٤٨,٦٤٦
	يخصم منه :-		
	الضريبة على القيمة المضافة (بيع الاتوبيسات + بيع التكييفات)	١١٤,٥٩٨-	١١٤,٥٩٨-
	صافي الرصيد لدى المأمورية	١٧١,٥٠٢	٢٣٤,٠٤٨
ب	مبالغ تحت التسوية (ضريبة المبيعات)	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
ج	مبالغ تحت التسوية (الضريبة على المرتبات)	٢٥,٤٨٠	٢٥,٤٨٠
	الإجمالي	٢٦٦,٩٨٢	٣٢٩,٥٢٨
١٠- ضرائب المنبع		٣١ مارس، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١
		جنيه مصري	جنيه مصري
	رصيد مرحل من العام السابق (يضاف إليه)	٨٣٩,٧٥٠	٧٠٣,٢٧٩
	الضريبة المستقطعة خلال الفترة	٥١,٠٠٠	١٣٦,٤٧١
	الإجمالي	٨٩٠,٧٥٠	٨٣٩,٧٥٠
١١- مدينون متنوعون		٣١ مارس، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١
		جنيه مصري	جنيه مصري
	أوراق قبض	٢,٤٤٢,٠٠٠	٢,٧٧٢,٠٠٠
	عملاء	١١٨,١١٥	١٧٤,٣٤٢
	شركة : سكند هوم	٩,٤٩٠	٩,٤٩٠
	الإجمالي	٢,٥٦٩,٦٠٥	٢,٩٥٥,٨٣٢

* تتمثل أوراق القبض في شيكات مجدولة خاصة بتأجير عمارة رقم ٩ من عمارات الرحاب لضمان سداد القيمة الإيجارية عن فترة التعاقد .

١٢- رأس المال

طبقا للنظام الأساسي بموجب قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية والتعاون الدولي رقم ٢٠٧ لسنة ١٩٧٩ المنشور بعدد الوقائع المصري رقم ٢٣٧ بتاريخ ١٩٧٩/١٠/١٥ بلغ رأس المال المرخص به (١٠٠٠٠٠٠ \$) (مليون دولار امريكي)
مصدر ومكتتب فيه بالكامل موزع على عدد (١٠٠٠٠٠٠٠ سهم) عشرة مليون سهم بقيمة اسميه ١٠ سنت
للسهم -تم تقويمه بسعر ٨٠ قرشا للدولار -إجمالي ٨٠٠٠٠٠ جنيه مصري(ثمانمائة الف جنيه مصري)
وقد تم سداد رأس المال المصدر بالكامل -بتاريخ ٢٠٠٤/١/٢٠ بناء على موافقة الهيئة العامة لسوق المال وقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢٥٠ لسنة ٢٠٠٤ والمنشور بصحيفه الاستثمار رقم ٧٥٣٨ بتاريخ ٨ مارس ٢٠٠٤ تم التعديل التالي :-
* حدد رأس مال الشركة بمبلغ مليون دولار موزع على عدد (١٠٠٠٠٠٠٠ سهم) فقط عشرة مليون سهم قيمة السهم ١٠ سنت للسهم-
* حدد رأس مال الشركة بمبلغ تسعة مليون دولار موزع على عدد (٩٠٠٠٠٠٠٠ سهم) فقط تسعون مليون سهم قيمة السهم ١٠ سنت للسهم
* تم زيادة رأس المال بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠ دولار(مليون دولار) ،حيث ان هذه الزيادة ممولة من الارباح ،
والاحتياطيات وفقا للمركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ والمصدق عليها من الجمعية العامة للشركة في ١٦ يونيه ٢٠١٢ .
وبناء على ذلك فان رأس مال الشركة يبلغ بعد الزيادة مبلغ (١٠٠٠٠٠٠٠) (عشرة مليون دولار) مسدد ومدفوع بالكامل.
و موزع على عدد (١٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم) فقط مائة مليون سهم قيمة السهم ١٠ سنت للسهم .

شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٣ الإحتياطات

- * الإحتياطي القانوني هو إحتياطي إلزامي نصت على تكوينه القوانين المنظمة لنشاط الشركات و هو بنسبة 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 الثابتة .
 * علاوة الإصدار هي قيمة الزيادة المضافة على القيمة الاسمية للأسهم و تعبر عن إنتعاش الشركة و نمو أعمالها و مركزها المالي .

٣١ مارس، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٢٩٣,٩٥٠	٦,٢٨٠,٦٤٢	إحتياطي شراء أصول ثابتة
٠	١٣,٣٠٨	أول المدة
٦,٢٩٣,٩٥٠	٦,٢٩٣,٩٥٠	أرباح ناتجة عن بيع الأصول
		رصيد آخر المدة
١,٤٤٤,٢٠٤	١,٤٠٢,٠١٧	إحتياطي قانوني
٠	٤٢,١٨٧	أول المدة
١,٤٤٤,٢٠٤	١,٤٤٤,٢٠٤	قيمة ٥% من أرباح عام ٢٠٢١ بعد إستبعاد الأرباح الرأسمالية
		رصيد آخر المدة
٢٠٨,٧٦٣	٢٠٨,٧٦٣	إحتياطي تقييم فروق عملة
١٧,٢٦٩	١٧,٢٦٩	علاوة إصدار
٧,٩٦٤,١٨٦	٧,٩٦٤,١٨٦	الإجمالي

١٤- أوراق الدفع قصيرة الأجل

٣١ مارس، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٣١,٤٠٠	١,٣٩٧,١٠٠	تتمثل في شيكات مجدولة قصيرة الأجل مستحقة على الشركة
		بلغ رصيد أوراق الدفع قصيرة الأجل في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٥- تأمينات من الغير

٣١ مارس، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٢,٠٠٠	٢٤٢,٠٠٠	تأمين جامعة المستقبل
٢٢٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	تأمين الجامعة الألمانية
١٧,٠٠٠	١٧,٠٠٠	تأمين ايجار شقق من عمارات الرحاب
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	تأمين ايجار عمارة ٩
٥٧٩,٠٠٠	٥٧٩,٠٠٠	الإجمالي

شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات الملتزمة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٦- إيرادات مقدمة		٣١ مارس، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١
		جنيه مصري	جنيه مصري
إيجار عمارة ٩		٢,٦٦٢,٠٠٠	١٨,٤٩٠
جامعة المستقبل		٩٦٨,٠٠٠	٢٤٢,٠٠٠
الجامعة الألمانية		٧٥٤,٠١٢	١,٢٠٦,٤١٨
إيجار شقق من عمارات الرحاب		٤٦,٢٢٥	٢,٩٧٢,٠٠٠
الإجمالي		٤,٤٣٠,٢٣٧	٤,٤٣٨,٩٠٨
١٧- التزامات ضريبية جارية		٣١ مارس، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١
		جنيه مصري	جنيه مصري
ضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة		٢,٢٠٩	٢,٨٧٠
الضريبة على المرتبات		٤,١٣٦	٣,١٥٢
الإجمالي		٦,٣٤٥	٦,٠٢٢
١٨- مصروفات مستحقة		٣١ مارس، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١
		جنيه مصري	جنيه مصري
أتعاب مراقب الحسابات		٣٣,٠٠٠	٣٣,٠٠٠
أخرى		٩,٠٠٠	٩,٠٠٠
الإجمالي		٤٢,٠٠٠	٤٢,٠٠٠
١٩- دائنون متنوعون		٣١ مارس، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١
		جنيه مصري	جنيه مصري
دائنون مختلفون		١٢,١٧٠	١٢,١٧٠
دائنو توزيعات - المساهمين		٥٣,٩٤٠	٥٣,٩٤٠
دائنو توزيعات - أرباح عاملين		٢٣٤,٤٢٢	٢٣٥,٤٢٢
تذاكر طيران مرتدة		٢,٨٣٨	٢,٨٠٥
أمانات من الغير		١٩,٣١٢	١٩,٣١٢
المساهمة التكافلية		٢٤,٩٨٨	١٩,٤٥٩
أخرى		١,٠٠٥	.
شركات طيران مستحقة		.	١٣,١١١
الإجمالي		٣٤٨,٦٧٥	٣٥٦,٢١٩
٢٠- إيرادات أخرى		٣١ مارس، ٢٠٢٢	٣١ مارس، ٢٠٢١
		جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادات تأجير العقارات		١,٥١٦,١٤٢	١,٢١٥,٩٢٩
إعانات		.	٣٥,١٢٠
الإجمالي		١,٥١٦,١٤٢	١,٢٥١,٠٤٩

شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢١ - فوائد دائنة		٣١ مارس، ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ مارس، ٢٠٢٢ جنيه مصري
فائدة حساب بنك وطنى ٠١٧		٨٠,٠٧٢	١٥٠,٥٧٥
الإجمالى		٨٠,٠٧٢	١٥٠,٥٧٥
٢٠٢٢ - مصروفات عمومية وإدارية		٣١ مارس، ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ مارس، ٢٠٢٢ جنيه مصري
مرتبات و مكافآت		٢٤٤,٩٥٠	٣١٤,٠٥٨
تامينات إجتماعية		٤٠,٣٤٦	٤٤,٦٧٢
كهرباء و مياه		٥,٩٥٣	٣,٠٨٩
أدوات كتابية و مطبوعات		٤٨٥	١٠٨
تليفون و بريد ودمغة		٤,٢٩١	٥,١٢٨
دعايه و إعلان		٣٨,١١٩	٤٠,٦١٩
رسوم واشتركاكات		٢٦١,٣٥٩	٢٦٣,٣٠١
مصروفات إنتقالات		١,٥٢٤	٧,٩٢٩
الايجارات		١,٠٥٠	١,٧٠٠
م تثرية وضيافة		٩٥٩	٣,٠٠٤
مصروفات نظافة		٤٢٨	٥٤٩
إصلاح و صيانة		١٦,٤٥٢	٢١,٥٩٥
دورات تدريبية		٠	١٥٣,٢٣٢
مصروفات بنكية		٤٥٠	٦٧٠
ألعاب محاماه		٣,٠٠٠	٠
الضرائب العقارية		٢٩,١٠٨	٠
الإجمالى		٦٤٨,٤٧٤	٨٥٩,٦٥٤
٢٠٢٣ - نصيب السهم من الأرباح		٣١ مارس، ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ مارس، ٢٠٢٢ جنيه مصري
* يتم حساب نصيب السهم من أرباح الفترة كالتالى :-		١,٨٠٢-	٣١٦,٩٢٠
صافى ربح الفترة بعد الضريبة		٠	١٥,٨٤٦
يخصم منه :-		٠	٣٠١,٠٧٤
إحتياطي قانونى ٥%		٠	١٥,٠٥٤
صافى الأرباح القابلة للتوزيع		٠	٣٠,١٠٧
يخصم منه :-		٠	٠
توزيع أول مساهمين ٥%		٠	٠
حصة العاملين ١٠%		٠	٠
مكافأة مجلس الإدارة ١٠%		٠	٠
الأرباح القابلة للتوزيع		٠	٢٥٥,٩١٣
المتوسط المرجح لعدد الأسهم		١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
نصيب السهم من الأرباح		٠,٠٠٠	٠,٠٠٢٦

شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٤- الأحداث اللاحقة

* لا يوجد أحداث لاحقة لتاريخ المركز المالي ذات أثر على القوائم المالية .

٢٥- الموقف الضريبي

الضرائب على الدخل

* تم الإنتهاء و السداد من بداية النشاط و حتى عام ٢٠٠٩ .
* بالنسبة للسنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٢١ 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 ٢٠٠٨/٢٠١٠ و تم التظلم على نموذج ١٥ و تم رفع دعوى قضائية و صدر تقرير مكتب الخبراء لصالح الشركة .
* تم فحص الشركة سنوات ٢٠١١/٢٠١٥ 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 ٢٠٠٥-٢٠٠٨
تم إجراء الفحص و الملف متداول في اللجان الداخلية و جارى إنهاؤها .
* السنوات ٢٠٠٩-٢٠١٥
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

٢٦- الادوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الادوات المالية للشركة في الاصول والالتزامات المالية وتتضمن الاصول المالية - ارصده العملاء المدينة واوراق القبض ، ارصده مدينة اخرى ، والنقدية بالصندوق ولدى البنوك ، كما تتضمن الالتزامات المالية ، ارصده الدائنة 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 المالية مع اسعار الفوائد المرتبطة 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

طبقا لاسس التقييم المتبعة في تقييم اصول والتزامات الشركة الوارده بالايضاح (٢) فان القيمة العادلة للاصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلاف جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي وتمثل تقديرا معقولا لقيمتها العادلة .