



أجاك

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

المجموعة العربية للإستثمارات المحاسبية  
محاسبون ومراجعون قانونيون ومستشارون ماليون  
دكتور محاسب / أحمد فرغلى وشركائه

شركة جينيال تورز  
( شركة مساهمة مصرية )  
خاضعة لاحكام القانون رقم 8 لسنة 1997  
القوائم المالية فى 31 مارس 2022  
وكذا  
تقرير الفحص المحدود



١٥ شارع رشدى - باب اللوق - القاهرة

تليفون: ٢٣٩٥٥٢٠٧ - ٢٣٩٥٦٠٤٦ فاكس: ٠٠٢٠٢٢٣٩٥٥٢٠٨ محمول: ٠١٢٢٣٤٣٩٨١٧

15 Roshdy St., Bab Ellook, Cairo.

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

Email: agac2010@yahoo.com

## تقرير فحص محدود

السادة / رئيس واعضاء مجلس إدارة شركة جينيال تورز (شركة مساهمة مصرية)

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة جينيال تورز في 31 مارس 2022 وكذا قوائم الدخل 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 المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه و العرض العادل و الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج 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 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 سم اكتشفها في عملية مراجعة و عليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

### 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 للشركة في 31 مارس 2022 وعن أداءها المالي وندفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوائم واللوائح المصرية.

### فقرة توجية

وكما هو وارد في الايضاح رقم 26 من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية بشأن الأحداث الهامة فإن تآثر إقتصاديات الدول الكبرى خلال فترة إنتشار وباء فيروس كورونا نتيجة إرتفاع الاسعار العالمية للسلع الأساسية ونشوب الحرب الروسية الأوكرانية في بداية عام 2022 سوف يكون لها تأثير على المركز المالي ونتائج الاعمال المستقبلية للشركة يتعذر حالياً تحديد حجم هذا التأثير على الاصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة .

تحريراً في : 2022/5/8

### مراقب الحسابات

د. / احمد فرغلي محمد حسن AGAC

رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
مراقب حسابات الشركات المساهمة

سجل مراقبي الحسابات بالبنك المركزي برقم (9)

سجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة لتراقية المالية برقم (35)

رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين

رئيس جمعية الضرائب المصرية

عضو اتحاد المحاسبين والمراجعين العرب

س. م. د (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

الصفحة

1	تقرير مراقب الحسابات
2	قائمة المركز المالي في 31 مارس 2022
3	قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2022
4	قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2022
5	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2022
6	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2022
17 - 7	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2022



شركة جينيال تورز  
" شركة مساهمة مصرية "  
قائمة المركز المالي في 31 مارس 2022

\*\*\*\*\*

31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	رقم الإيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
605,763	541,102	(5)	الاصول غير المتداولة
73,574	71,734	(6)	أصول ثابتة بالصفى
679,337	612,836		الاصول الغير ملموسة
			مجموع الاصول غير المتداولة
1,271,440	1,271,440		الاصول المتداولة
4,429,821	4,429,821	(7)	العلاء وأوراق القبض
89,342	182,467	(8)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
5,790,603	5,883,728		النقدية ومافى حكمها
6,469,940	6,496,564		مجموع الاصول المتداولة
			إجمالى الاصول
4,749,647	4,749,647	(9)	حقوق الملكية
200,358	200,358		رأس المال المصدر والمدفوع
1,524,319	1,106,500		احتياطي قانونى
(417,819)	(110,361)		ارباح مرحلة
6,056,505	5,946,144		صافى خسارة الفترة
			مجموع حقوق الملكية
190,003	190,003		الالتزامات غير المتداولة
190,003	190,003		التزامات ضريبية مؤجلة
			مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
			ضريبة الدخل
223,432	360,417	(10)	الدائنون و الارصدة الدائنة الأخرى
223,432	360,417		مجموع الالتزامات المتداولة
413,435	550,420		إجمالى الالتزامات
6,469,940	6,496,564		إجمالى الالتزامات وحقوق الملكية

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



رئيس مجلس الإدارة

(أ/ تامر طنطاوي ابراهيم)

*(Handwritten signature)*



المدير المالي

شركة جينيل تورز

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2022

\*\*\*\*\*

31 مارس 2021	31 مارس 2022	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
-	-		<u>إيرادات النشاط</u>
-	-		إيرادات نشاط النقل السياحي
-	-		إيرادات الطيران
-	-		إيرادات السياحة الدينية
-	-		الإجمالي
-	-		<u>بخصم :-</u>
-	-		<u>مصروفات النشاط</u>
-	-		مصروفات السياحة الدينية
-	-	(11)	مصروفات النقل السياحي
-	-		الإجمالي
-	-		مجمل ربح النشاط
-	-		<u>يضاف :-</u>
-	-		إيرادات متنوعة
-	-		<u>( بخصم ) :-</u>
-	39,160	(12)	مصروفات عمومية وإدارية
69,361	69,361		إهلاك الأصول الثابتة
18,40	1,840		إستهلاك أصول غير ملموسة
(71,201)	(110,361)		صافي (الخسارة) الربح قبل الضرائب
-	-		<u>يضاف ( بخصم ) :-</u>
-	-		ضريبة دخل
-	-		ضريبة مؤجلة
(71,201)	(110,361)		صافي (الخسارة) الربح بعد الضرائب
(0,015)	(0,023)	(13)	نصيب السهم من صافي (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

(3)

شركة جينرال تورز  
" شركة مساهمة مصرية "  
قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2022  
.....

<u>31 مارس 2021</u>	<u>31 مارس 2022</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
(71,201)	(110,361)	(خسائر) وأرباح الفترة
		بخصم:
		بنود الدخل الشامل الاخر
		اجمالى الدخل الشامل عن الفترة
<u>(71,201)</u>	<u>(110,361)</u>	

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

رئيس مجلس الإدارة

(أ/ تامر طنطاوي ابراهيم)



المدير المالى



شركة جينبال تورز

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2022

\*\*\*\*\*

الإجمالي	صافي خسارة الفترة	الإرباح المرحطة	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	الرصيد في 1 يناير 2021
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	المحول للإرباح المرحطة
6.474.324	(502.686)	2.027.005	200.358	4.749.647	تكوين الأحتياطي القانوني بنسبة 5%
-	502686	(502.686)	-	-	صافي الربح أو (الخسارة)
(417.819)	(417.819)	-	-	-	الرصيد في 31 ديسمبر 2021
6.056.505	(417.819)	1.524.319	200.358	4.749.647	المحول للإرباح المرحطة
-	417819	(417.819)	-	-	تكوين الأحتياطي القانوني بنسبة 5%
(110.361)	(110.361)	-	-	-	صافي الربح أو (الخسارة)
5.946.144	(110.361)	1.106.500	200.358	4.749.647	الرصيد في 31 مارس 2022



رئيس مجلس الإدارة  
(أ/ تامر طنطاوي إبراهيم)

(5)

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

المدير المالي

شركة جينيال توردز  
شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2022

.....

31 مارس 2021	31 مارس 2022	رقم الايضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
جنيه مصرى	جنيه مصرى		صافى (الخسارة) الربح قبل الضرائب
(71,201)	(110,361)		تسويات
-	4,700		إضافات اصول ثابتة
69,361	69,361	(5)	إهلاك الأصول الثابتة
1,840	1,840	(6)	إستهلاك أصول غير ملموسة
-	(43,860)		ربح التشغيل قبل التغييرات فى رأس المال العامل
-	-		التغير فى العملاء واوراق القبض
-	-		التغير فى المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
-	136,985		التغير فى الدائنون و الارصدة الدائنة الأخرى
-	-		ضرائب الدخل المدفوعة
-	93,120		التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الناتجة من أنشطة التشغيل
-	93,120		صافى التغير فى النقدية و ما فى حكمها خلال العام
69,342	89,342		النقدية و ما فى حكمها فى اول العام
69,342	182,467	(8)	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

(أ/ تامر طنطاوي ابراهيم)



المدير المالى



شركة جينيال تورز  
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2022

\*\*\*\*\*

1. نبذة عن الشركة:

نشأة الشركة

تأسست شركة جينيال تورز وفقا 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 وفق 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 تشغيل وسائل النقل البحرية لنقل السائحين باستخدام الاتوبيسات ، تشغيل وسائل النقل البحرية لنقل السائحين (قائمة بالفعل والسابق لها الحصول على تراخيص) ، تشغيل وسائل النقل لسيارات الليموزين طبقاً للمادة فقرة ج من القانون رقم 38 لسنة 1977 المعدل بالقانون رقم 118 لسنة 1983 ، تنظيم رحلات سياحية جماعية أو فردية داخل مصر أو خارجها وفقاً لبرامج معينة وتنفيذ ما يتصل بها من نقل وإقامة وما يلحق بها من خدمات ولا يشمل ذلك النقل الجوي ، بيع أو صرف تذاكر السفر وتسيير الامتعة وحجز الأماكن على وسائل النقل المختلفة وكذلك الوكالة عن شركات الطيران في بيع وصرف تذاكر والصرف وشركات الملاحة وشركات النقل الأخرى ( وفقاً لأحكام القانون رقم 38 لسنة 1977 وتعديلاته وأخرها القانون 125 لسنة 2008 ولائحته التنفيذية الصادرة بقرار وزاري رقم 209 بتاريخ 2009/3/29 كل ما سبق فيما عدا النقل الجوي ) مع افراض حسابات مستقلة ومركز مالي مستقل لكل نشاط على حده .

غرض الشركة

مقر الشركة

شقة رقم 12 بالعقار رقم 30 شارع قمبيز - الدور الاول فوق الأرضي - الدقي - الجيزة.  
تم تعديله بجمعية عامة غير عادية بتاريخ 2021/9/11 (جاري العمل على توثيقها)  
ليصبح مقر الشركة شقة رقم 1 بالعقار رقم 4 ب عمارات روضة المهندسين الحي السابع - الشيخ زايد - مدينة 6 أكتوبر - الجيزة .

السجل التجاري

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

مدة الشركة

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

السنة المالية

تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير من كل عام وتنتهي 31 ديسمبر من كل عام.

حق الإدارة

تم تعيين السيد / تامر طنطاوي إبراهيم رئيساً لمجلس الإدارة والسيد / احمد السيد عبدالوهاب عضواً منتدباً والسيد / محمد حمدي عيسوي نائباً لرئيس مجلس الإدارة .

**2. أسس إعداد القوائم المالية:**

**2/1 الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين:**

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

**2/2 أسس القياس:**

أعدت القوائم المالية طبقا لأساس التكلفة التاريخية.

**2/3 عملة التعامل وعملة العرض:**

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذى 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 أسعارانصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملات. تم ترجمة الأصول والإلتزامات النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ المركز المالى، ويتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل. يتم ترجمة الأصول والإلتزامات غير النقدية بالعملات الأجنبية والتى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ 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 فى حالة إستيفاء شروط الإعتراف. ويتم الإعتراف بجميع تكاليف الإصلاح الأخرى فى قائمة الدخل عند تحققها. يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون فى المكان والحالة التى يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التى حددتها الإدارة ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإفتراضى للأصل على النحو التالى :

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

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

يتم الإعتراف بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند إستبعاد الأصل فى قائمة الدخل فى الفترة التى تم فيها إستبعاد الأصل.

يتم رد الخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير فى التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن إضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال، القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الإعتراف بالخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد فى أية خسارة ناجمة عن إضمحلال قيمة الأصل بقائمة الدخل.

## 3/4 الأصول غير الملموسة:

طبقاً لشروط الحصول على الترخيص من وزارة السياحة والتي تلزم الشركات بإداء مبلغ 60 (ستون) ألف دولار أمريكي لغرفة شركات السياحة فقد قامت الشركة بسداد مبلغ 60 (ستون) ألف دولار بما يعادل مبلغ 347 160 (ثلاثمائة وسبعة وأربعون ألف ومائة وستون) جنيه مصرى وتم الاعتراف بها كأصل غير ملموس وفقاً للفقرة 9 من معيار المحاسبة المصري رقم 23 الأصول غير الملموسة.

ويتم استهلاكه على 20 عاماً وفى خلال عام 2014 تم استرداد مبلغ 30 ألف دولار بما يعادل 200,000 (مئتان ألف) جنيه مصرى 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 مراجعتها المخصصات في نهاية كل فترة مالية لتعكس أفضل تقدير حالي.

**3/6 المدينون والأرصدة المدينة الأخرى:**

يتم إثبات المدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأصلية مخصصا 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 استحقاق لمدة لا تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ الشراء والاستثمارات قصيرة الأجل وعالية السيولة والتي يمكن تحويلها بسهولة إلى مبالغ نقدية محددة، يتم استبعاد الودائع لأجل أكثر من ثلاثة شهور أو التي يوجد قيد على استخدامها.

**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 وفق لإقتراح مجلس الإدارة.

**3/9 توزيعات الأرباح:**

يتم إثبات توزيعات أرباح الشركة كإلتزام في الفترة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها بعد إقراره من الجمعية العامة العادية للشركة.

**3/10 المخصصات:**

يتم الإعتراف بالمخصص عندما يكون على الشركة إلتزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث سابق يكون معه من المرجح أن يتطلب ذلك تدفقا صادرا للموارد الإقتصادية لتسوية الإلتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهريا فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الإلتزام. وفي حالة إستخدام الخصم، يتم الإعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن كمصروفات تمويلية.

**3/11 الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى:**

يتم إحتساب الإلتزام الناتج عن المبالغ التي يتم سدادها مستقبلا عن البضاعة المستلمة أو الخدمات السوداء خلال الفترة سواء قدم عنها فواتير من المورد أو لم يقدم.



### 3/12 الإيرادات:

- يتم إثبات الإيراد وذلك إذا توافرت الشروط التالية:-
- أ- يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة.
  - ب- أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة.
  - ت- أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية في تاريخ المركز المالي.
  - ث- أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في العملية كذلك التكاليف اللازمة لإتمامها.
  - ج- تمثل إيرادات الشركة في قيمة العملات الناشئة عن عمليات البيع والشراء والصادر عنها فواتير بيع وشراء.
  - ح- كما تمثل الإيرادات الأخرى في الخدمات المقدمة من الشركة لعملائها.

### 3/13 المصروفات:

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات العمومية والإدارية وكذلك البيعية والتوزيعية بقائمة الدخل وفقا لأساس 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 استرداده أو سداه 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 احتمال قوى بإمكانية الإنتفاع 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، فيم عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

### 3/15 نصيب السهم من صافى الربح:

تعرض الشركة النصيب الأساسى للسهم لأسهمها العادية، ويتم إحتساب النصيب الأساسى للسهم بفسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم فى الأسهم العادية بالشركة بعد استبعاد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وحصصة العاملين فى الأرباح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام / الفترة.

### 3/16 مزايا العاملين:

#### (أ) نظام التأمينات والمعاشات

تقوم الشركة بسداد إشتراكاتها إلى الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية على أساس الزامى طبق للقواعد الواردة بقانون التأمينات الإجتماعية. ولا يوجد على الشركة أى التزامات أخرى بمجرد سدادها للإلتزاماتها. ويعترف بالإشتراكات الإعتيادية كتكلفة دورية فى سنة إستحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

### (ب) حصة العاملين في الأرباح

تدفع الشركة حصة للعاملين في الأرباح بواقع 10% من صافي ربح الفترة بعد خصم الاحتياطي القانوني والخسائر المرحلة (إن وجدت) وفيما لا يجاوز إجمالي المرتبات السنوية ويعترف بحصة العاملين في الأرباح كجزء من توزيعات الأرباح في حقوق الملكية وكملتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة.

### 3/17 الإلتزامات العرضية والإرتباطات:

تظهر الإلتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفا بالإضافة إلى الإرتباطات خارج الميزانية باعتبارها لا تمثل أصول أو إلتزامات فعلية في تاريخ المركز المالي. وقد بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة والقائمة في تاريخ إعداد القوائم المالية مبلغ 50,000 جنية مصرى فقط خمسون ألف جنية مصرى وهي مغطاه بالكامل .

### 3/18 أرقام المقارنة:

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتماشى مع التغييرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية.

## 4. إدارة المخاطر المالية:

### 4/1 عناصر المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة لأنشطتها المعتادة إلى مخاطر مالية متنوعة وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار ومخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة)، وأيضاً مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تهدف إدارة الشركة إلى تقليل 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 التغييرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية، ويعتبر هذا الخطر محدود حيث أن الشركة تتعامل بالعملات الأجنبية في أضيق الحدود.

### ب- مخاطر الائتمان:

ينشأ خطر الائتمان نتيجة وجود نقدية وودائع لدى البنوك وكذلك مخاطر الائتمان المرتبطة بالأفراد المتمثلة في حسابات العملاء وأوراق القبض، ويتم إدارة مخاطر الائتمان للشركة ككل. بالنسبة للبنوك فإنه يتم التعامل مع البنوك ذات التصنيف الائتماني والبنوك ذات الملاءة الائتمانية العالية في حالة عدم وجود تصنيف ائتماني مستقل. بالنسبة للموردين تقوم إدارة الائتمان بتقييم مدى الملاءة الائتمانية في ضوء المركز المالي والخبرات السابقة في التعاملات وعوامل أخرى. بالنسبة للعملاء (الشركات والهيئات) فإن الترتيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل خطر الائتمان إلى الحد الأدنى. ويتم تكوين المخصصات اللازمة لمواجهة خطر التعثر في السداد من قبل العملاء.



## ج- مخاطر السيولة:

تتطلب الإدارة الحد من مخاطر السيولة الإحتفاظ بمستوى كافي من النقدية وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المتاحة. وتهدف إدارة الشركة إلى والاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة التزامات الشركة الجارية بما يؤثر على تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى، كما تهدف إلى الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاحتفاظ بخطط ائتمانية معززة متاحة.

## 4/2 إدارة مخاطر رأس المال:

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقدير المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية. وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بعرض تخفيض تكلفة رأس المال للمحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة. تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال بإستخدام نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في إجمالي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والالتزامات طويلة الأجل مخصصاً منها النقدية وما في حكمها. ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة والأرباح المتراكمة والاحتياطي القانوني كما هو موضح في المركز المالي بالإضافة إلى صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى.

## 5. الأصول الثابتة (بالصافي)

الإجمالي	سيارات	أجهزة ومعدات مكتبية	تجهيزات وديكورات	اثاث	اجهزة كمبيوتر	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
2.844.813	2.732.519	23.765	20.215	30.242	38.072	التكلفة:
4.700	-	-	4.700	-	-	التكلفة في 1 يناير 2021
2.849.513	2.732.519	23.765	24.915	30.242	38.072	إضافات
						التكلفة في 31 ديسمبر 2021
2.239.050	2.146.046	18.797	20.214	15.922	38.071	مجمع الإهلاك:
69.361	68.313	594	-	454	-	مجمع الإهلاك في 1 يناير 2022
2.308.411	2.214.359	19.391	20.214	16.376	38.071	إهلاك الفترة
605.763	586.473	4.968	1	14.320	1	مجمع الإهلاك في 31 مارس 2022
541.102	518.160	4.374	1	13.866	1	الصافي في القيمة الدفترية:
						الصافي 31 ديسمبر 2020
						الصافي في 31 مارس 2022

شركة جينرال تورز " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2022

6. الأصول الغير ملموسة (بالصافي)

مباني	
جنيه مصري	
147,160	التكلفة في 1 يناير 2022
147,160	التكلفة في 31 مارس 2022
73,586	مجمع الإهلاك في 1 يناير 2022
1,840	إهلاك الفترة
75,426	مجمع الإهلاك في 31 مارس 2022
71,734	الصافي في 31 مارس 2022
73,574	الصافي في 31 ديسمبر 2021

7. المدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	
جنيه مصري	جنيه مصري	
50,000	50,000	تأمينات خطابات الضمان (1-7)
82,765	82,765	ضرائب القيمة المضافة
100,000	100,000	غرفة شركات السياحة
19,000	19,000	تأمين إيجار
57,815	57,815	تأمين فنادق وطيران
4,120,241	4,120,241	أرصدة مدينة أخرى
4,429,821	4,429,821	

1-7 تأمينات خطابات الضمان

31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	
جنيه مصري	جنيه مصري	
50,000	50,000	خطاب ضمان مزاولة النشاط لصالح وزارة السياحة *
50,000	50,000	

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





## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2022

## 8. النقدية وما في حكمها

31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	
جنيه مصري	جنيه مصري	
1,269	114,394	النقدية بالصندوق
35,073	15,073	بنوك - حسابات جارية
53,000	53,000	ودائع
<b>89.342</b>	<b>182467</b>	

## 9. رأس المال

\* بلغ رأس المال المرخص به 30,000,000 جنيه " فقط ثلاثون مليون جنيها مصريا لا غير ".  
 \* بلغ رأس المال المصدر و المدفوع ثلاثة مليون جنيه " موزعا على سهم القيمة الاسمية للسهم جنيها فقط مصريا لا غير ".  
 \* تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بموجب الجمعية العامة غير العادية رقم 3 لسنة 2016 المنعقدة بتاريخ 2016/06/30 بمبلغ 1,749,647 جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ 4,749,647 جنيه مصري من الارباح المرحلة و ارباح العام عن القوائم المالية في 2015/12/31 بقيمة اسمية 1 جنية للسهم الواحد.

## ويظهر هيكل مساهمي الشركة على النحو التالي في 31 مارس 2022:-

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

## 10. الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى

31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	
جنيه مصري	جنيه مصري	
46,425	46,425	المصروفات المستحقة
13,992	13,992	المساهمة التكافلية
97,334	300,000	جاري المساهمين - شركة الخديوي للانشاء والتعمير
65,681	0	جاري المساهمين - احمد السيد عبدالوهاب
<b>223.432</b>	<b>360.417</b>	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2022

1.1. مصروفات نشاط السباحي

31 مارس 2021	31 مارس 2022	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	أجور ومرتببات وما في حكمها
-	-	تأمينات اجتماعية
-	-	مصاريف سيارات
-	-	

1.2. المصروفات العمومية والإدارية

31 مارس 2021	31 مارس 2022	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	9,000	مرتببات و ما في حكمها
-	30,000	إيجارات
-	-	لتعاب مهنية
-	-	كهرباء و مياه و غاز
-	-	مصروفات متنوعة
-	-	انتقالات
-	-	تلفون و فاكس و نت
-	-	رسوم و اشتراكات
-	-	بوفية و ضيافة
-	-	اكراميات
-	160	أدوات مكتبية و مطبوعات
-	-	مصاريف بنكية
-	-	صيانة و إصلاح
-	-	بريد و دمغة
-	-	سمسة
-	-	مصاريف نشر بالجرائد
-	39,160	



شركة جبيلال تورز " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2022

13. نصيب السهم من صافى (خسارة) ربح الفترة

<u>31 مارس 2021</u>	<u>31 مارس 2022</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	صافى (خسارة) ربح الفترة
(71,201)	(110,361)	<u>يخصم:</u>
-	-	حصة العاملين ومجلس الادارة
<u>(71,201)</u>	<u>(110,361)</u>	(الخسائر) الارباح القابلة للتوزيع
4,749,647	4,749,647	المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية خلال الفترة
<u>(0.015)</u>	<u>(0.023)</u>	نصيب السهم من صافى (خسارة) ربح الفترة

14. المواقف الضريبية

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 في 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 ابراهيم)

