



القاهرة في ٢٠٢٢/١١/١٣

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 ٢٠٢٢/٩/٣٠ .

وتفضلوا بقبول أسمى التحية والاحترام .

مدير علاقات المستثمرين



شركة عبر المحيطات للسياحة
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية و تقرير مراقب الحسابات
فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة عبر المحيطات للسياحة (ش.م.م).

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق لشركة عبر المحيطات للسياحة في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى والادارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه 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 لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) 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 إكتشافها في عملية مراجعة وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

بالنسبة للقوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ والفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠ فقد تمت مراجعتها بمعرفة مراقب حسابات آخر أصدر تقريره بتاريخ ٢٠٢٢/٠٢/٢٧ برأي متحفظ وبتاريخ ٢٠٢١/١١/١٠ باستنتاج غير متحفظ.

أساس إبداء الإستنتاج المتحفظ :

- ❖ عدم الالتزام بالإفصاح عن القيمة العادلة لأصول الإستثمار العقاري البالغ تكلفتها ٧٠,٥٢٦,٣٩٤ جنيه في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ والإفصاحات الأخرى وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصرية رقم (٣٤) كما لم يتم فصل تكلفة الأراضي عن تكلفة المباني ولم يتم موافاتنا بالمعالجة المحاسبية لودائع الصيانة الواردة ضمن عقود الشراء .
- ❖ كما هو موضح بالتفصيل بالإيضاح رقم (٦) من الإيضاحات المتممة إستثمارات في وثائق صندوق استثمار بنك الكويت الوطني مصر للسيولة (اشراق) ذو العائد اليومي التراكمي بلغت ٩,٩١٢,٥٩١ جنيه ولم يتم موافاتنا بمصادقة بعدد الوثائق والقيمة العادلة لها في ٢٠٢٢/٩/٣٠ كما تم اثبات التغير في الإستثمارات ضمن أنشطة الإستثمار دون مراعاة التدفقات الغير نقدية التي تمت على الإستثمارات وبالمخالفة للإفصاح المذكور كما لم يتم تعديل أرقام المقارنة بقائمة التدفقات بما يتفق مع الفترة الحالية.

❖ عدم صحة التدفقات النقدية من أنشطة التمويل بقائمة التدفقات النقدية حيث ظهرت كتدفق نقدي داخل وصحتها
تدفقات نقدية خارجة "المسدد من توزيعات الأرباح للعاملين"

❖ لم تلتزم إدارة الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير وتم اثبات القيمة الإيجابية لعقود
الإيجار ضمن المصروفات العمومية بقائمة الدخل بمبلغ ١٨,٥٤٥ جنيه كما لم يتم تعديل اهلاك مقابل مقر الشركة
البالغ ١٠٦,٧٩٦ جنيه على ٥٠ عام في حين أن العمر المتبقى ٥ سنوات فقط وفقاً للمادة رقم (٣) من القانون
رقم ١٠ لسنة ٢٠٢٢.

❖ تم خصم الإحتياطي القانوني وحصة المساهمين الأولى من صافي الربح عند حساب نصيب السهم في الأرباح وذلك
بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٢).

❖ لم يتم موافقتنا بأسباب اختلاف الإيرادات من واقع إقرار الضريبة على القيمة المضافة والبالغة ٢,٧٣٠,٧٨٣ جنيه
عن الإيرادات الأخرى والإيرادات الخاضعة لضريبة القيمة المضافة بالحسابات والبالغة ٧,٥٢٧,٠٧٥ جنيه بفارق
٤,٧٩٦,٢٩٢ جنيه.

❖ بلغ دائنو توزيعات أرباح ١٦٦,٩٢٠ جنيه مرحلة من سنوات سابقة غير الموزعة بمخالفة المادة رقم (٤٤) من
قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

الإستنتاج المتحفظ :

في ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما جاء بالفقرة السابقة ، 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وعن أدائها
المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .



سجل مراقبي الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٢٧)

الجيزة في : ٢٠٢٢/١١/١٣
ح. عبدالعزيز

شركة عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية و تقرير مراقب الحسابات

فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

فهرس القوائم المالية

رقم الصفحة

٢-١

٣

٤

٥

٦

٧

21-٨

- تقرير الفحص المحدود
- قائمة المركز المالى
- قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر)
- قائمة الدخل الشامل
- قائمة التغيرات فى حقوق الملكية
- قائمة التدفقات النقدية
- الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدوري

شركة عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

البين	إيضاح	٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١
الأصول الغير متداولة			
الأصول الثابتة (بالصادف)	(٣)	١,٩٤٨,٠٥٨	٢,٨٧٩,٩٨١
دفعات لشراء أصول غير ملموسة	(٤)	٦٦,٦٢٥	٦٦,٦٢٥
إستثمارات عقارية - عقارات مؤجرة للغير (بالصادف)	(٥)	٦٠,٦٩٧,٢٤٨	٦١,٧٥٥,١٤٤
إجمالي الأصول الغير متداولة		٦٢,٧١١,٩٣١	٦٤,٧٠١,٧٥٠
الأصول المتداولة			
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر	(٦)	٩,٩١٢,٥٩١	٦,٧٦٢,٧١٠
النقدية و ما فى حكمها	(٧)	٢٤٠,١٠١	٨١,٧٧٧
تأمينات لدى الغير	(٨)	١٠٤,٣٩٦	٤,٣٩٦
مصرفوات مقدمة	(١٠)	٥٥٠	٥٥٠
أصول ضريبية جارية	(١١)	٩٩,٤٧١	٣٢٩,٥٢٨
ضرائب المنبع	(١٢)	٩٨٣,٨٧٦	٨٣٩,٧٥٠
مدينون متنوعون	(١٣)	١,٩٧٩,٧١٥	٢,٩٥٥,٨٣٢
إجمالي الأصول المتداولة		١٣,٣٢٠,٧٠٠	١٠,٩٧٤,٥٤٣
إجمالي الأصول		٧٦,٠٣٢,٦٣١	٧٥,٦٧٦,٢٩٣
حقوق المساهمين			
راس المال المدفوع	(١٤)	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	٥٠,٦٣٥,٥٠٠
الإحتياطيات	(١٥)	٨,٠٣٨,٨٠٢	٧,٩٦٤,١٨٦
أرباح مرحلة		٧,٢٧٢,٦٢٩	٥,٨٥٤,٩٢٦
صافى ربح الفترة		١,٥٩٧,٢٢٦	١,٤٩٢,٣١٩
صافى حقوق المساهمين		٦٧,٥٤٤,١٥٧	٦٥,٩٤٦,٩٣١
الإلتزامات غير المتداولة			
إلتزامات ضريبية مؤجلة		٣,١٠٠,١٨٠	٢,٩١٠,١١٣
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		٣,١٠٠,١٨٠	٢,٩١٠,١١٣
الإلتزامات المتداولة			
تأمينات من الغير	(١٧)	٤٤٩,٠٠٠	٥٧٩,٠٠٠
ايرادات مقدمة	(١٨)	٤,٣٦٩,٠٤٦	٤,٤٣٨,٩٠٨
إلتزامات ضريبية جارية	(١٩)	٢٩٤,٣٢٢	٦,٠٢٢
مصرفوات مستحقة	(٢٠)	٢٢,٧٥٠	٤٢,٠٠٠
دائنون متنوعون	(٢١)	٢٥٣,١٧٦	٣٥٦,٢١٩
أوراق الدفع قصيرة الأجل	(٢٦)	.	١,٣٩٧,١٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٥,٣٨٨,٢٩٤	٦,٨١٩,٢٤٩
إجمالي حقوق المساهمين و الإلتزامات		٧٦,٠٣٢,٦٣١	٧٥,٦٧٦,٢٩٣

السياسات المحاسبية و الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) حتى رقم (٢٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .
تقرير مراقب الحسابات (مرفق) .

رئيس مجلس الإدارة
أحمد محمد عاشور

المدير المالي
صباح سامى



شركة عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

البير	إيضاح	من ٢٠٢٢-١-١ حتى ٢٠٢٢-٩-٣٠	من ٢٠٢٢-٧-١ حتى ٢٠٢٢-٩-٣٠	من ٢٠٢١-١-١ حتى ٢٠٢١-٩-٣٠	من ٢٠٢١-٧-١ حتى ٢٠٢١-٩-٣٠
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادات النشاط					
إيرادات النقل السياحي		١,٧٦٦,٨٦٨	٩٢٤,٦٩٦	٩١٠,٦٤٨	٧٢٣,١٠٤
إيرادات السياحة		٤٥٠,٠٥٩	٣٦٩,٩١٠	٩٣,٤٠٣	٤٨,٨٨١
عمولات مقابل بيع تذاكر طيران		٤٤,٩٩٤	١٦,٢١٨	٧٣,٨٥٠	١١,٨٨٢
فائض خدمات سياحة دينية		١٧٣,٠٧٧	.	.	.
الإجمالي		٢,٤٣٤,٩٩٨	١,٣١٠,٨٢٤	١,٠٧٧,٩٠١	٧٨٣,٨٦٧
(يخصم منه)					
مصرفات النشاط					
مصرفات النقل السياحي		١,١٦١,٤٨١	٥٥١,٤٠٨	٨٣٤,٤٢٦	٥٥٦,٨٦٤
مصرفات السياحة		٤٢٤,١٢٨	٣٤٩,٣٨٦	٨٣,٩٨٠	٤٢,٩١٨
خصم مسموح به مقابل بيع تذاكر طيران		٢,٢٠٥	.	٧,٣٨٩	٣,٢٢٩
الإجمالي		١,٥٨٧,٨١٤	٩٠٠,٧٩٤	٩٢٥,٧٩٥	٦٠٣,٠٢١
مجمول ربح النشاط		٨٤٧,١٨٤	٤١٠,٠٣٠	١٥٢,١٠٦	١٨٠,٨٤٦
(يضاف إليه)					
إيرادات أخرى	(٢٢)	٥,٠٩٢,٠٧٧	١,٧٢١,٨٢٩	٤,٤٤٤,٣٤١	١,٧٣٧,٨٦٨
فوائد دائنة		.	.	.	١٥٧,٥٩٢
(يخصم منه)					
المصرفات العمومية و الادارية	(٢٣)	١,٨٥٩,٥٥١	٤٥٧,١٥٥	١,٤١٩,٦١٧	٣٩٩,٤٥٠
الإهلاكات و الإستهلاكات	(٣)	١,٩٩٤,٤٩١	٦٦٤,٩٤٥	١,٩٩٣,٧٨٣	٦٦٤,٤٣٦
المساهمة التكافلية		١٨,٨١٨	٧,٥٨٢	٧,٨٩٥	.
إجمالي المصروفات		٣,٨٧٢,٨٦٠	١,١٢٩,٦٨٢	٣,٤٢١,٢٩٥	١,٠٦٣,٨٨٦
صافي ربح الفترة قبل الضرائب		٢,٠٦٦,٤٠١	١,٠٠٠,١٧٧	١,١٧٥,١٥٢	٦٩٧,٢٣٦
(يخصم منه)					
ضرائب الدخل	(٢٤)	٤٦٩,١٧٥	٣٤٢,٤٣٨	.	.
صافي ربح الفترة بعد الضرائب		١,٥٩٧,٢٢٦	٦٥٩,٧٣٩	١,١٧٥,١٥٢	٦٩٧,٢٣٦
عدد الأسهم		١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
نصيب السهم من الأرباح	(٢٥)	٠,٠١٢٩	٠,٠٠٣٦	٠,٠٠٩٥	٠,٠٠٣٩

السياسات المحاسبية و الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) حتى رقم (٢٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة
أحمد محمد عاشور

المدير المالي
صباح سامي



شركة عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

البير	من ٢٠٢٢-١-١ حتى ٢٠٢٢-٩-٣٠ جنية مصرى	من ٢٠٢٢-٧-١ حتى ٢٠٢٢-٩-٣٠ جنية مصرى	من ٢٠٢١-١-١ حتى ٢٠٢١-٩-٣٠ جنية مصرى	من ٢٠٢١-٧-١ حتى ٢٠٢١-٩-٣٠ جنية مصرى
صافى ربح الفترة (المرحل من قائمة الدخل) (يخصم منه أو يضاف إليه) بنود الدخل الشامل الآخر (تسويات إعادة التقييم)	١,٥٩٧,٢٢٦	٦٥٩,٧٣٩	١,١٧٥,١٥٢	٦٩٧,٢٣٦
إجمالى الدخل الشامل	١,٥٩٧,٢٢٦	٦٥٩,٧٣٩	١,١٧٥,١٥٢	٦٩٧,٢٣٦

السياسات المحاسبية و الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) حتى رقم (٢٨) تعتبر جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة
أحمد محمد عاشور

المدير المالي
صباح سامى



شركة عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الإجمالي جنيه مصري	صافي ربح الفترة جنيه مصري	أرباح مرحلة جنيه مصري	الإحتياطيات جنيه مصري	رأس المال جنيه مصري	البين ان
٦٥,٩٤٦,٩٣١	١,٤٩٢,٣١٩	٥,٨٥٤,٩٢٦	٧,٩٦٤,١٨٦	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
	-	٧٤,٦١٦-	٧٤,٦١٦	-	التغيرات في حقوق الملكية خلال الفترة
	(١,٤٩٢,٣١٩)	١,٤٩٢,٣١٩	-	-	المحول إلى الإحتياطيات
	١,٥٩٧,٢٢٦	-	-	-	المحول للأرباح المرحلة
١,٥٩٧,٢٢٦	١,٥٩٧,٢٢٦	٧,٢٧٢,٦٢٩	٨,٠٣٨,٨٠٢	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	صافي أرباح الفترة
٦٧,٥٤٤,١٥٧	١,٥٩٧,٢٢٦	٧,٢٧٢,٦٢٩	٨,٠٣٨,٨٠٢	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٦٤,٤٥٤,٦١٢	٨٥٧,٠٤٢	٥,٠٥٣,٣٧٩	٧,٩٠٨,٦٩١	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
	-	٤٢,٨٥٢-	٤٢,٨٥٢	-	التغيرات في حقوق الملكية خلال الفترة
	(٨٥٧,٠٤٢)	٨٥٧,٠٤٢	-	-	المحول إلى الإحتياطيات
	١,١٧٥,١٥٢	-	-	-	المحول للأرباح المرحلة
١,١٧٥,١٥٢	١,١٧٥,١٥٢	٥,٨٦٧,٥٦٩	٧,٩٥١,٥٤٣	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	صافي أرباح الفترة
٦٥,٦٢٩,٧٦٤	١,١٧٥,١٥٢	٥,٨٦٧,٥٦٩	٧,٩٥١,٥٤٣	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

السياسات المحاسبية والإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) حتى رقم (٢٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ونقرأ معها.

المدير المالي
صباح سامي

رئيس مجلس الإدارة
أحمد محمد عاشور

٢٠٢٢

شركة عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

بيان	رقم الايضاح	٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
ربح الفترة قبل الضريبة		٢,٠٦٦,٤٠١	١,١٧٥,١٥٢
تسويات:-			
اهلاك الاصول الثابتة	٣	١,٩٩٤,٤٩١	١,٩٩٣,٧٨٣
أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغير في راس المال العامل		٤,٠٦٠,٨٩٢	٣,١٦٨,٩٣٥
التغير في تأمينات لدى الغير	٨	١٠٠,٠٠٠-	٠
التغير في أصول ضريبية جارية	١١	٢٣٠,٠٥٧	٩٤,٣٩٥
التغير في ضرائب المنبع	١٢	١٤٤,١٢٦-	١٣٥,٨١٨-
التغير في مدينون متنوعون	١٣	٩٧٦,١١٧	١٩,٠١٨-
التغير في تأمينات من الغير	١٧	١٣٠,٠٠٠-	١٩٢,٠٠٠
التغير في إيرادات مقدمة	١٨	٦٩,٨٦٢-	٤,٦١١,٤٩١
التغير في التزامات ضريبية جارية	١٩	٩,١٩٢	٧,٢٧٥
التغير في مصروفات مستحقة	٢٠	١٩,٢٥٠-	٣٣,٠٠٠-
التغير في دائنون متنوعون	٢١	٢٢٥,٤٨٥-	١٣٠,٩٦٦-
صافي التدفقات من أنشطة التشغيل		٤,٥٨٧,٥٣٥	٧,٧٥٥,٢٩٤
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر	٦	٣,١٤٩,٨٨١-	٠
التغير في أوراق الدفع قصيرة الأجل	١٦	١,٣٩٧,١٠٠-	١,٨٨٦,٧٦٠-
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	٣	٤,٦٧٢-	٣,٦٨٠-
التغير في دفعات مقدمة لشراء أصول غير ملموسة	٤	٠	٧٧٠,٠٠٠
صافي التدفقات من أنشطة الاستثمار		٤,٥٥١,٦٥٣-	١,١٢٠,٤٤٠-
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
دائنو توزيعات - أرباح عاملين		١٢٢,٤٤٢	٠
صافي التدفقات من أنشطة التمويل		١٢٢,٤٤٢	٠
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة		١٥٨,٣٢٤	٦,٦٣٤,٨٥٤
النقدية وما في حكمها بداية الفترة	٧	٨١,٧٧٧	٣,٢٨٣,٩١٢
النقدية وما في حكمها نهاية الفترة		٢٤٠,١٠١	٩,٩١٨,٧٦٦

السياسات المحاسبية و الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) حتي رقم (٢٨) تعتبر جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة
أحمد محمد عاشور

المدير المالي
صباح سامي



شركة عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١ - نبذة عن الشركة

* تأسست الشركة بموجب قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية والتعاون الدولي رقم ٢٠٧ لسنة ١٩٧٩ المنشور بعدد الوقائع المصرية رقم ٢٣٧ بتاريخ ١٥/١٠/١٩٧٩ طبقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بالقانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ 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".

* تم التأشير في السجل التجاري تحت رقم ١٩٩٤٢٧ في تاريخ ١٥ أكتوبر ١٩٧٩ .

* مدة الشركة هي ٢٥ عاماً تبدأ من ٩ نوفمبر ٢٠٠٤ حتى ٨ نوفمبر ٢٠٢٩ .

* مركز الشركة الرئيسي هو ٥٢ شارع قصر النيل - وسط البلد - القاهرة .

غرض الشركة

تنظيم رحلات سياحية داخل مصر وخارجها . وتنفيذ ما يتصل بها من نقل وإقامه وما يلحق بها من خدمات سياحية مختلفه من صرف تذاكر السفر ونقل الامتعه وتشغيل وسائل النقل السياحي ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك باوجه من الوجوه مع الهيئات التي تزاوّل اعمالاً شبيهه او التي قد تعاونها على تحقيق اغراضها في مصر او في الخارج . كما يجوز لها ان تندمج في الهيئات السالفه او تشتريها او تلحق بها و ذلك بموافقه الهيئه العامه للاستثمار والمناطق الحره .

* تم اعتماد القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ قبل مجلس الادارة بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٢٢ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

- تم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً لفرض الإستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية ووفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية .

التوافق مع معايير المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

- اعتباراً من أول يناير ٢٠٢١ قامت الشركة بتطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة الصادرة بقرار من وزير الاستثمار والتعاون الدولي قرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ وطبقاً لقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ . ولم يكن لتطبيق المعايير المحاسبية الجديدة أثر جوهري على البيانات المالية وفيما يلي ملخص للتغييرات الرئيسية في السياسات المحاسبية للشركة الناتجة عن تطبيق المعايير المحاسبية المصرية الجديدة :

١-٢-٢ الأدوات المالية

أ. التصنيف والقياس للأصول المالية والالتزامات المالية

يحتوي معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ " الأدوات المالية " على ثلاث فئات أساسية للأصول المالية: مقاسة بالتكلفة المستهلكة وبالقائمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وبالقائمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يعتمد تصنيف الأصول المالية بشكل عام بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ " الأدوات المالية " على نموذج الأعمال الذي تتم فيه إدارة أصل مالي وخصائص تدفقاته النقدية التعاقدية. عند الاعتراف الأولي ، يتم تصنيف الأصول المالية على أنها مصنفة : بالتكلفة المستهلكة ، أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

ويتم تصنيف الأصول المالية طبقاً لنموذج الأعمال الذي تدار به تلك الأصول المالية وتدفقاتها النقدية التعاقدية ويتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المستهلكة إذا استوفى الشرطين التاليين ولم يقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .
١- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج عمل يهدف الى الاحتفاظ بالأصول لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية.

شركة عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتضمنة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

- ٢- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.
- ويتم قياس أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر فقط في حال استوفقت الشرطين التاليين ولم تقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر :
- ١- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج عمل يكون هدفه قد تحقق من خلال تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية
- ٢- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.

- يجب على المنشأة أن تبوب جميع الالتزامات المالية على أنها يتم قياسها -لاحقاً بالتكلفة المستهلكة ، باستثناء ما يلي :
- ١- الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر . يجب أن يتم قياس مثل هذه الالتزامات ، بما في ذلك المشتقات التي تمثل التزامات ، لاحقاً بالقيمة العادلة.
- ٢- الالتزامات المالية التي تنشأ عندما لا يتأهل تحويل أصل مالي للاستبعاد من الدفاتر أو عندما ينطبق منهج التدخل المستمر . بما يتوافق مع معايير المحاسبة المصرية على قياس مثل تلك الالتزامات المالية .
- ٣- عقود الضمان المالي بعد الاعتراف الأولي ، يجب على مصدر مثل ذلك العقد بما يتوافق مع معايير المحاسبة المصرية أن يقيسه لاحقاً بأي المبلغين التاليين أكبر :
- أ. مبلغ خسارة الذي يتم تحديده وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية .
- ب. أو المبلغ الذي تم الاعتراف به -بشكل أولي مطروحاً منه حينما يكون مناسباً ، المبلغ المجمع للدخل الذي يتم الاعتراف به وفقاً لمبادئ معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) .
- ٤- الارتباطات بتقديم قرض بمعدل فائدة أقل من سعر السوق . يجب على مصدر مثل ذلك الارتباط بما يتوافق مع معايير المحاسبة المصرية أن يقيسه لاحقاً بأي المبلغين أكبر :
- أ. مبلغ خسارة الاضمحلال الذي يتم تحديده وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية .
- ب. أو المبلغ الذي تم الاعتراف به - بشكل أولي مطروحاً منه ، حينما يكون مناسباً ، المبلغ المجمع للدخل الذي يتم الاعتراف به وفقاً لمبادئ معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) .
- ٥- المقابل المحتمل الذي تم الاعتراف به من قبل المنشأة المستحقة ضمن تجميع أعمال ينطبق عليه معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) . يجب أن يتم القياس اللاحق لمثل هذا المقابل المحتمل بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالتغيرات ضمن الأرباح أو الخسائر .
- يمكن للمنشأة ، عند الاعتراف الأولي أن تخصص بشكل لارجعه فيه التزاماً مالياً على أن يتم قياسه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عندما يكون ذلك مسموحاً بموجب معايير المحاسبة المصرية أو عندما ينتج عن القيام بذلك معلومات أكثر ملاءمة إما بسبب أنه :
- أ. يزيل أو يقلص -بشكل جوهري - عدم الثبات في القياس أو الاعتراف (يشار إليه - أحياناً - على أنه " عدم اتساق محاسبي ") والذي كان سينشأ خلاف ذلك عن قياس الأصول أو الالتزامات أو الاعتراف بالمكاسب والخسائر منها على أسس مختلفة .
- ب. كان هناك مجموعة من الالتزامات المالية أو من الأصول المالية والالتزامات المالية يتم إدارتها وتقييم أدائها على أساس القيمة العادلة وفقاً لاستراتيجية موقفة لإدارة المخاطر أو للاستثمار ، ويتم داخلياً تقديم معلومات بشأن المجموعة على ذلك الأساس إلى أعضاء الإدارة العليا للمنشأة (كما هو معرف في معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) " الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة " وعلى سبيل المثال مجلس إدارة المنشأة والرئيس التنفيذي .

تصنيف الأصول المالية والالتزامات المالية للصندوق طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ " الأدوات المالية "

بنود القوائم المالية	التصنيف وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ "
النقدية وما في حكمها	التكلفة المستهلكة
العملاء	التكلفة المستهلكة
مدبنون وأرصدة مدينة أخرى	التكلفة المستهلكة
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	التكلفة المستهلكة
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الأصول المالية والالتزامات المالية - إعادة التصنيف . يتم إعادة تصنيف الأدوات المالية فقط عندما يتغير نموذج الأعمال الخاص بإدارة المحفظة ككل .

ب. مقاصة الأدوات المالية

تتم مقاصة الأصول المالية والالتزامات المالية ويُدْرَج صافي المبلغ في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم لمقاصة المبالغ المثبتة وعند وجود نية للتسوية على أساس الصافي، أو بيع الأصول وسداد الالتزامات في آن واحد

شركة عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

ج. التوقف عن الإثبات

يتم التوقف عن إثبات الأصل المالي عندما تنتهي الحقوق في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو عندما يقوم الشركة بتحويل حقوقها في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو تتحمل التزام بدفع التدفقات النقدية المستلمة بالكامل دون تأخير جوهري إلى طرف آخر بموجب ترتيبات "فورية"؛ وإما أن يقوم الشركة بتحويل كافة مخاطر ومنافع الأصل، أو لم يتم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومنافع الأصل، ولكنها قامت بتحويل السيطرة على الأصل.

يتم التوقف عن إثبات الالتزامات المالية عندما يتم الإعفاء من الالتزام أو إلغاؤه أو انتهاء مدته. عندما يتم استبدال التزامات مالية حالية بأخرى من نفس المقترض بشروط مختلفة جوهريا، أو يتم تعديل شروط الالتزامات الحالية بشكل جوهري، يتم معاملة هذا التبديل أو التعديل كتوقف عن إثبات الالتزامات الأصلية وإثبات التزامات جديدة، ويتم إثبات الفرق في القيمة الدفترية ذات العلاقة في قائمة الدخل.

د. أثر التطبيق

لم يكن لتطبيق معيار المحاسبية المصري الجديد رقم "٤٧" الأدوات المالية أثر جوهري على البيانات المالية للشركة.

٢/٢/٢ الايراد من العقود مع العملاء

يضع معيار المحاسبة المصري الجديد "الايراد من العقود مع العملاء" رقم ٤٨ نموذجا جديداً من خمس خطوات، سيتم تطبيقه على الايرادات الناشئة عن العقود مع العملاء على النحو التالي:

الخطوة ١ : تحديد العقد (العقود) مع العميل: يُعرّف العقد بأنه اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشئ حقوقاً والتزامات واجبة النفاذ. وتوضح الأسس والمعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد.

الخطوة ٢ : تحديد التزامات الأداء في العقد: التزام الأداء هو عبارة عن تعهد ينص عليه العقد عقد مع ال بتحويل سلعة أو خدمة إلى العميل.

الخطوة ٣ : تحديد سعر المعاملة: يمثل سعر المعاملة مبلغ العوض الذي يتوقع الشركة أن يكون لها حق فيه مقابل تحويل السلع أو الخدمات المتعهد بها إلى العميل باستثناء المبالغ التي يتم تحصيلها بالنيابة عن أطراف ثالثة.

الخطوة ٤ : تخصيص سعر المعاملة على التزامات الأداء المنصوص عليها في العقد. بالنسبة للعقود التي تشتمل على أكثر من التزام أداء، ستقوم المجموعة بتخصيص سعر المعاملة على كل التزام أداء وذلك بالمبلغ الذي تتوقع المجموعة أن تكون لها الحق فيه مقابل الوفاء بكل التزام أداء.

الخطوة ٥ : إثبات الإيرادات عند وفاء المنشأة بالتزام الأداء.

تقوم الشركة بالوفاء بالتزام الأداء وإثبات الإيرادات على مدى زمني

يتمثل نشاط الشركة في خدمات السياحة العامة (النشاط السياحي) ، يتم الاعتراف بالايراد عند تأدية الخدمة إلى ملتي الخدمة و إصدار الفواتير للعملاء .

و تتمثل الايرادات من النشاط السياحي في الآتي :-

ايرادات تأجير سيارات النقل السياحي المملوكة للشركة .

ايرادات السياحة الداخلية (حجز الفنادق) .

ايرادات السياحة المستجلبية (برنامج سياحي متكامل للسائحين الوافدين من الخارج) .

حجز و بيع تذاكر الطيران (الشركة وكيل للآياتا) .

ايرادات السياحة الدينية (رحلات الحج و العمرة) .

تتمثل الايرادات الأخرى للشركة الآتي :-

ايرادات تأجير عقارات الراحاب : يدفع الايجار مقدماً كل ثلاثة أشهر .

إستثمارات في أوراق مالية من خلال الأرباح و الخسائر : يتم إثبات الشراء و البيع الخاص بشهادات الإستثمار طبقاً لتاريخ تصرف الشراء أو البيع .

أثر التطبيق

لم يكن لتطبيق معيار المحاسبية المصري الجديد رقم "٤٨" الايراد من العقود مع العملاء أثر جوهري على البيانات المالية للصندوق، ولا يوجد أثر تراكمي للتطبيق الأولي لهذا المعيار .

٣-٢-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة.
- يتم اثبات المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر صرف ثابت يتم تغييره إذا تغير سعر الصرف جوهرياً.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية بالعملة الأجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولي.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية بالعملة الأجنبية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٣-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها. وبالمثل، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل (إيضاح ٣)

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد اضمحل. عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإسترادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية. وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الدخل.

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإسترادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل، (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة)، القيمة الإسترادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٤-٢ العملاء والمدينون المتنوعون

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال. يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها.

٥-٢ الاستثمار العقاري

يتم قياس الاستثمارات العقارية و التي يحتفظ بها لتحقيق إيجار أو ارتفاع في قيمتها أو كليهما أولاً بالتكلفة ، تتضمن التكلفة ثمن الشراء أو تكلفة الإنشاء و أية نفقات مباشرة متعلقة بها ، بعد الاعتراف الأولي يتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك و أي إضمحلال في القيمة . ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبق للعمر الانتاجي للأصل .

٦-٢ احتياطي قانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجب ٥٪ من صافي أرباح الفترة لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر، ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة.

٧-٢ 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 سداه لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع 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 إحتمال 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

٨-٢ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل والمصروفات العمومية والإدارية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.

٩-٢ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من كبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

١٠-٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول، الإلتزامات، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

١١-٢ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل. ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل إذا، وإذا فقط، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثراً على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً، فقط إذا، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل.

١٢-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة.

١٣-٢ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر وتخضع البنوك أرصدة دائنة.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣ - الأصول الثابتة (بالصافي)		نسب الإهلاك		التكلفة في ٢٢-يناير-٢٠٢١		الإضافات خلال الفترة		الاستعدادات خلال الفترة		التكلفة في ٣٠-سبتمبر-٢٠٢٢		مجموع الإهلاك في ٢٢-يناير-٢٠٢١		إهلاكات العالم		إهلاكات الإضافات		مجموع الإهلاك في ٣٠-سبتمبر-٢٠٢٢		صافي الأصول في ٣٠-سبتمبر-٢٠٢٢	
البيان																					
مقابل مقر الشركة	%٢	١٠٦,٧٩٦	٠	٠	١٠٦,٧٩٦	٢٧,٧٦٨	١,٦٠٢	٠	٠	٢٩,٣٧٠	٧٧,٤٦٦	٢٧,٧٦٨	١,٦٠٢	٠	٢,٢٥٠	٠	٠	٤١,٢٥٠	١٠٨,٧٥٠	٧٧,٤٦٦	
مقر الشركة الجديد	%٢	١٥٠,٠٠٠	٠	٠	١٥٠,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	٢,٢٥٠	٠	٠	٤١,٢٥٠	١٠٨,٧٥٠	٣٩,٠٠٠	٢,٢٥٠	٠	٢,٢٥٠	٠	٠	٤١,٢٥٠	١٠٨,٧٥٠	١٠٨,٧٥٠	
سيارات ٢٠٠٧	%٢٠	١,٢١١,٤٦٢	٠	٠	١,٢١١,٤٦٢	١,٢١١,٤٦١	٠	٠	٠	١,٢١١,٤٦١	١,٢١١,٤٦١	١,٢١١,٤٦١	٠	٠	٠	٠	٠	١,٢١١,٤٦١	١,٢١١,٤٦١	١	
أجهزة كمبيوتر	%٥٠	٦٦,٥٤٩	٣,٦٥٠	٠	٧٠,١٩٩	٦٣,٧٨٨	١,٣٨٠	٠	٠	٦٦,٢٣٥	٦٦,٢٣٥	٦٣,٧٨٨	١,٣٨٠	١,٠٦٧	٠	٠	٠	٦٦,٢٣٥	٦٦,٢٣٥	٣,٩٦٤	
أجهزة ومعدات	%٢٠	٧٦,٥٠٤	١,٠٢٢	٠	٧٧,٥٢٦	٧٦,٥٠٣	٠	٠	٠	٧٦,٥٢٦	٧٦,٥٢٦	٧٦,٥٠٣	٠	١١٩	٠	٠	٠	٧٦,٦٢٢	٧٦,٦٢٢	٩٠٤	
أجهزة ٢٠٠٦	%٢٠	١,١٣٥	٠	٠	١,١٣٥	١,١٣٤	٠	٠	٠	١,١٣٤	١,١٣٤	١,١٣٤	٠	٠	٠	٠	٠	١,١٣٤	١,١٣٤	١	
أجهزة ٢٠٠٧	%٢٠	٣,٠٠٠	٠	٠	٣,٠٠٠	٢,٩٩٩	٠	٠	٠	٢,٩٩٩	٢,٩٩٩	٢,٩٩٩	٠	٠	٠	٠	٠	٢,٩٩٩	٢,٩٩٩	١	
أجهزة ٢٠١٠	%٢٠	٩٥٠	٠	٠	٩٥٠	٩٤٩	٠	٠	٠	٩٤٩	٩٤٩	٩٤٩	٠	٠	٠	٠	٠	٩٤٩	٩٤٩	١	
أجهزة ٢٠١١	%٢٠	١,٧٢٨	٠	٠	١,٧٢٨	١,٧٢٧	٠	٠	٠	١,٧٢٧	١,٧٢٧	١,٧٢٧	٠	٠	٠	٠	٠	١,٧٢٧	١,٧٢٧	١	
أجهزة تكييف	%٢٥	٥١,١٢٩	٠	٠	٥١,١٢٩	٥١,١٢٨	٠	٠	٠	٥١,١٢٨	٥١,١٢٨	٥١,١٢٨	٠	٠	٠	٠	٠	٥١,١٢٨	٥١,١٢٨	١	
أجهزة ٢٠١٢	%٢٥	٦,٦٠٠	٠	٠	٦,٦٠٠	٦,٥٩٩	٠	٠	٠	٦,٥٩٩	٦,٥٩٩	٦,٥٩٩	٠	٠	٠	٠	٠	٦,٥٩٩	٦,٥٩٩	١	
سيارة موديل ٢٠١٠	%٢٠	١,٢٥٢,٤٥١	٠	٠	١,٢٥٢,٤٥١	١,٢٥٢,٤٥٠	٠	٠	٠	١,٢٥٢,٤٥٠	١,٢٥٢,٤٥٠	١,٢٥٢,٤٥٠	٠	٠	٠	٠	٠	١,٢٥٢,٤٥٠	١,٢٥٢,٤٥٠	١	
سيارة موديل ٢٠١٠	%٢٠	١,٢٥٢,٤٥١	٠	٠	١,٢٥٢,٤٥١	١,٢٥٢,٤٥٠	٠	٠	٠	١,٢٥٢,٤٥٠	١,٢٥٢,٤٥٠	١,٢٥٢,٤٥٠	٠	٠	٠	٠	٠	١,٢٥٢,٤٥٠	١,٢٥٢,٤٥٠	١	
تجهيزات وديكورات	%٢٠	٢٦٩,٣٥٦	٠	٠	٢٦٩,٣٥٦	٢٦٩,٣٥٥	٠	٠	٠	٢٦٩,٣٥٥	٢٦٩,٣٥٥	٢٦٩,٣٥٥	٠	٠	٠	٠	٠	٢٦٩,٣٥٥	٢٦٩,٣٥٥	١	
أثاث	%٢٥	١٣,٤٤٢	٠	٠	١٣,٤٤٢	١٣,٤٤١	٠	٠	٠	١٣,٤٤١	١٣,٤٤١	١٣,٤٤١	٠	٠	٠	٠	٠	١٣,٤٤١	١٣,٤٤١	١	
أتوبيسات عام ٢٠١٩	%٢٠	٦,٢٠١,١٨٧	٠	٠	٦,٢٠١,١٨٧	٣,٥١٤,٠٠٧	٩٣٠,١٧٧	٠	٠	٣,٥١٤,٠٠٧	٤,٤٤٤,١٨٤	٣,٥١٤,٠٠٧	٩٣٠,١٧٧	٠	٠	٠	٠	٤,٤٤٤,١٨٤	١,٧٥٧,٠٠٣	١,٧٥٧,٠٠٣	
الإجمالي		١٠,٦٦٤,٧٤٠	٤,٦٧٢	٠	١٠,٦٦٩,٤١٢	٧,٧٨٤,٧٥٩	٩٣٥,٤٠٩	١,١٨٦	٠	٧,٧٨٤,٧٥٩	٨,٧٢١,٣٥٤	٧,٧٨٤,٧٥٩	٩٣٥,٤٠٩	١,١٨٦	٠	٠	٠	٨,٧٢١,٣٥٤	١,٩٤٨,٠٥٨	١,٩٤٨,٠٥٨	

* الأصول الثابتة المهلكة دفترية :-

هي مدخله بقيته دفترية ١ جنبه ولا توجد لها اى اهلاكات ولكنها موجوده ضمن اصول الشركة ولا زالت تستخدم ولم يتم بيعها (كالمسارات - اجهزة كمبيوتر و تجهيزات ديكرات - 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 فهى المبالغ المسدده مقابل هذا الشراء .

شركة عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٢ جنيه مصري	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١ جنيه مصري	٤- دفعات لشراء أصول غير ملموسة
٦٦,٦٢٥	٦٦,٦٢٥	شراء أصول غير ملموسة
٦٦,٦٢٥	٦٦,٦٢٥	الإجمالي

٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٢ جنيه مصري	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١ جنيه مصري	٥- إستثمارات عقارية - عقارات مؤجرة للغير (بالصادق)
٧٠,٥٢٦,٣٩٤	٧٠,٥٢٦,٣٩٤	التكلفة : التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٢ إضافات خلال الفترة التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٧٠,٥٢٦,٣٩٤	٧٠,٥٢٦,٣٩٤	مجمع الإهلاك : مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢ إهلاك الفترة مجمع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٨,٧٧١,٢٥٠	٧,٣٦٠,٧٢٢	
١,٠٥٧,٨٩٦	١,٤١٠,٥٢٨	
٩,٨٢٩,١٤٦	٨,٧٧١,٢٥٠	
٦٠,٦٩٧,٢٤٨	٦١,٧٥٥,١٤٤	

* تم إعادة تبويب أرقام الفترة المقارنة لتتوافق مع أرقام الفترة الحالية .

٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٢ جنيه مصري	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١ جنيه مصري	٦- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٩,٩١٢,٥٩١	٦,٧٦٢,٧١٠	صندوق إشراق ذو العائد اليومي التراكمي
٩,٩١٢,٥٩١	٦,٧٦٢,٧١٠	الإجمالي

* الإستثمارات في وثائق صناديق الإستثمار هي إستثمارات قصيرة الأجل بغرض إدارة الأرصدة النقدية للشركة ، و هي إستثمارات عالية السيولة يمكن إستردادها يومياً أو إسبوعياً .

* تم إعادة تبويب أرقام الفترة المقارنة لتتوافق مع أرقام الفترة الحالية .

٣٠ يونيو، ٢٠٢٢ جنيه مصري	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١ جنيه مصري	٧- النقدية و ما في حكمها
٢٠٣,١٩٥	٥٥,٩٦٥	الخزينة
٢٠٣,١٩٥	٥٥,٩٦٥	إجمالي النقدية بالخزينة
١٥,٤٢٣	٥,٨٦١	بنك مصر - حساب رقم ٤٩ - Vip
١٦,٩١٦	١٥,٣٩٩	البنك الوطني جنيه
٤,٥٥٢	٤,٥٥٢	بنك مصر - حساب رقم ٥١
١٥	.	بنك فيصل الإسلامي
٣٦,٩٠٦	٢٥,٨١٢	إجمالي النقدية بالبنوك
٢٤٠,١٠١	٨١,٧٧٧	الإجمالي

* تم إعادة تبويب أرقام الفترة المقارنة لتتوافق مع أرقام الفترة الحالية .

شركة عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٠٢٢، ٣٠ سبتمبر	٢٠٢١، ٣١ ديسمبر	٨- تأمينات لدى الغير
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٠٠,٠٠٠	٠	وزارة السياحة و الآثار (السياحة الدينية)
٤,٣٩٦	٤,٣٩٦	أخرى
١٠٤,٣٩٦	٤,٣٩٦	الإجمالى

٩- خطابات الضمان

- * يوجد أصل و التزام عرضى خاص بخطاب ضمان لصالح وزارة السياحة لمزاولة النشاط بقيمة ٢٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى لا غير .
* يوجد أصل و التزام عرضى خاص بخطاب ضمان لصالح إتحاد النقل الجوى الدولى بقيمة ٢٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى لا غير .

٢٠٢٢، ٣٠ سبتمبر	٢٠٢١، ٣١ ديسمبر	١٠- مصروفات مقدمة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٥٠	٥٥٠	رسوم غرفة شركات و وكالات السفر و السياحة
٥٥٠	٥٥٠	الإجمالى

١١- أصول ضريبية جارية

٢٠٢٢، ٣٠ سبتمبر	٢٠٢١، ٣١ ديسمبر	أ
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الضريبة على القيمة المضافة (رصيد لدى المأمورية)
١١٨,٥٨٩	٣٤٨,٦٤٦	يخصم منه :-
١١٤,٥٩٨-	١١٤,٥٩٨-	الضريبة على القيمة المضافة (بيع الأتوبيسات + بيع التكييفات)
٣,٩٩١	٢٣٤,٠٤٨	صافى الرصيد لدى المأمورية
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	ب
٢٥,٤٨٠	٢٥,٤٨٠	ج
٩٩,٤٧١	٣٢٩,٥٢٨	الإجمالى

١٢- ضرائب المنبع

٢٠٢٢، ٣٠ سبتمبر	٢٠٢١، ٣١ ديسمبر	رصيد مرسل من العام السابق
جنيه مصرى	جنيه مصرى	(يضاف إليه)
٨٣٩,٧٥٠	٧٠٣,٢٧٩	الضريبة المستقطعة خلال الفترة
١٤٤,١٢٦	١٣٦,٤٧١	
٩٨٣,٨٧٦	٨٣٩,٧٥٠	الإجمالى

شركة عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المحتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٣- مدينون متنوعون	٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١
	جنيه مصري	جنيه مصري
أوراق قبض	١,٧٨٢,٠٠٠	٢,٧٧٢,٠٠٠
عملاء	١٨٨,٢٢٥	١٧٤,٣٤٢
شركة : سكند هوم	٩,٤٩٠	٩,٤٩٠
الإجمالي	١,٩٧٩,٧١٥	٢,٩٥٥,٨٣٢

* تتمثل أوراق القبض (شيكات) في شيكات مجدولة خاصة بتأجير عمارة رقم ٩ من عمارات الرحاب لضمان سداد القيمة الإيجارية عن فترة التعاقد و يقابل تلك الشيكات بند إيرادات مقدمة (التزامات متداولة) حيث تقوم الشركة بتحصيل الإيراد مقدماً عن كل ثلاثة أشهر و بالتالي لا يتوقع وجود خسائر إئتمانية مستقبلاً .

١٤- رأس المال

طبقاً للنظام الأساسي بموجب قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية والتعاون الدولي رقم ٢٠٧ لسنة ١٩٧٩ المنشور بعدد الوقائع المصرية 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 تقييمه بسعر ٨٠ قرشا للدولار -اجمالي 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 بصحيفة 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 ١٠٠٠٠٠٠ 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 يونية 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 .

١٥- الإحتياطيات

* 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 .

١ أ	٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١
إحتياطي شراء أصول ثابتة	جنيه مصري	جنيه مصري
أول المدة	٦,٢٩٣,٩٥٠	٦,٢٨٠,٦٤٢
أرباح ناتجة عن بيع الأصول	٠	١٣,٣٠٨
رصيد آخر المدة	٦,٢٩٣,٩٥٠	٦,٢٩٣,٩٥٠
ب إحتياطي قانوني		
أول المدة	١,٤٦١,٤٧٣	١,٤٠٢,٠١٧
قيمة ٥% من أرباح عام ٢٠٢١ بعد إستبعاد الأرباح الرأسمالية	٧٤,٦١٦	٤٢,١٨٧
علاوة إصدار	٠	١٧,٢٦٩
رصيد آخر المدة	١,٥٣٦,٠٨٩	١,٤٦١,٤٧٣
ج إحتياطي تقييم فروق عملة		
الإجمالي	٨,٠٣٨,٨٠٢	٢٠٨,٧٦٣
	٨,٠٣٨,٨٠٢	٧,٩٦٤,١٨٦

* تم إعادة تبويب أرقام الفترة المقارنة لتتوافق مع أرقام الفترة الحالية .

شركة عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٦- أوراق الدفع قصيرة الأجل

٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٢ جنيه مصري	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١ جنيه مصري	
٠	١,٣٩٧,١٠٠	* تتمثل في شيكات مجدولة قصيرة الأجل مستحقة على الشركة
		* بلغ رصيد أوراق الدفع قصيرة الأجل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٧- تأميمات من الغير

٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٢ جنيه مصري	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١ جنيه مصري	
٢٢٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	تأمين الجامعة الألمانية
١٢١,٠٠٠	٢٤٢,٠٠٠	تأمين جامعة المستقبل
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	تأمين ايجار عمارة ٩
٨,٠٠٠	١٧,٠٠٠	تأمين ايجار شقق من عمارات الرحاب
٤٤٩,٠٠٠	٥٧٩,٠٠٠	الإجمالي

١٨- إيرادات مقدمة

٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٢ جنيه مصري	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١ جنيه مصري	
٢,٠٠٢,٠٠٠	١٨,٤٩٠	ايجار عمارة ٩
٥٣٢,٤٠٠	٢٤٢,٠٠٠	جامعة المستقبل
١,٨٢٤,٧٠٨	١,٢٠٦,٤١٨	الجامعة الألمانية
٩,٩٣٨	٠	آخري
٠	٢,٩٧٢,٠٠٠	ايجار شقق من عمارات الرحاب
٤,٣٦٩,٠٤٦	٤,٤٣٨,٩٠٨	الإجمالي

١٩- التزامات ضريبية جارية

٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٢ جنيه مصري	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١ جنيه مصري	
٢٧٩,١٠٨	٠	مصرف ضريبة الدخل الجارية
١١,٠٧٨	٢,٨٧٠	ضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة
٤,١٣٦	٣,١٥٢	الضريبة على المرتبات
٢٩٤,٣٢٢	٦,٠٢٢	الإجمالي

٢٠- مصروفات مستحقة

٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٢ جنيه مصري	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١ جنيه مصري	
١٣,٧٥٠	٣٣,٠٠٠	أتعاب مراقب الحسابات
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	أخرى
٢٢,٧٥٠	٤٢,٠٠٠	الإجمالي

شركة عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١، ديسمبر ٣١	٢٠٢٢، سبتمبر ٣٠	٢١- دائنون متنوعون
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,١٧٠	١٢,١٧٠	دائنون مختلفون
٥٣,٩٤٠	٥٣,٩٤٠	دائنو توزيعات - المساهمين
٢٣٥,٤٢٢	١١٢,٩٨٠	دائنو توزيعات - أرباح عاملين
٢,٨٠٥	٢,٩٢٢	تذاكر طيران مرتدة
١٩,٣١٢	١٩,٣١٢	أمانات من الغير
١٩,٤٥٩	١٨,٨١٨	المساهمة التكافلية
١٣,١١١	٣٣,٠٣٤	شركات طيران مستحقة
٣٥٦,٢١٩	٢٥٣,١٧٦	الإجمالي

٢٠٢١، سبتمبر ٣٠	٢٠٢٢، سبتمبر ٣٠	٢٢- إيرادات أخرى
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,١٤١,٤٠١	٤,٥٩٤,٣٩٩	إيرادات تأجير العقارات
٢٣٢,٤٣٢	٤٩٧,٦٧٨	أرباح بيع وإعادة تقييم إستثمارات مالية من خلال الأرباح والخسائر
٧٠,٥٠٨	.	إعانات
٤,٤٤٤,٣٤١	٥,٠٩٢,٠٧٧	الإجمالي

٢٠٢١، سبتمبر ٣٠	٢٠٢٢، سبتمبر ٣٠	٢٣- مصروفات عمومية وإدارية
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٤١,٢٤٦	٩٧٢,٥٩٠	مرتبات و مكافآت
١٢٤,٤١٨	١٢٨,٦٤٤	تأمينات إجتماعية
٢٢,٥٧٣	١٤,١١٤	كهرباء و مياه
٦٨٦	٦,٩٧١	أدوات كتابية و مطبوعات
١٣,٤٥٩	٢٠,٥٢٠	تليفون وبريد ودمغة
٣٨,١١٩	٤٠,٦١٩	دعايه و إعلان
٣٠٠,٣١١	٢٨٢,٧٢٨	رسوم واشتركاكات
٤,٣٠٣	٢٨,٤٤٩	مصروفات إنتقالات
٣,١٥٠	١٨,٥٤٥	الايحسارات
١,٦٤٠	٤,٥٧٩	م نثريه وضياقة
٢,٤٦١	١,٠٧٤	مصروفات نظافة
١٩,٩٥١	٢٢,٧٨٠	إصلاح و صيانة
٥,١٩٢	٢,٥١٠	مصروفات بنكية
١٣,٠٠٠	١٨,٠٠٠	أتعاب حماماه
.	٢٥٦,١٧٨	دورات تدريبية
.	٤١,٢٥٠	أتعاب مراقب الحسابات
٢٩,١٠٨	.	الضرائب العقارية
١,٤١٩,٦١٧	١,٨٥٩,٥٥١	الإجمالي

شركة عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٠٢٢، ٣٠ سبتمبر		٢٠٢١، ٣٠ سبتمبر		٢٤ - ضرائب الدخل
جنيه مصري		جنيه مصري		
١٩٠,٠٦٧		٦٣,٣٣٠		ضريبة الدخل المؤجلة
٢٧٩,١٠٨		٠		ضريبة الدخل الجارية
٤٦٩,١٧٥		٦٣,٣٣٠		الإجمالي
٢,٠٦٦,٤٠١				** تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل
١,٩٩٤,٤٩١				صافي ربح الفترة قبل الضرائب
١٨,٨١٨				يضاف إليه :-
٤,٠٧٩,٧١٠				الإهلاك المحاسبي
				المساهمة التكافلية
٢,٨٣٩,٢٣١				إجمالي الربح الضريبي
١,٢٤٠,٤٧٩				يخصم منه :-
				الإهلاك الضريبي
٢٧٩,١٠٨				صافي الربح الضريبي (المعدل) - الوعاء الضريبي
١٩٠,٠٦٧				ضريبة الدخل على أساس السعر المطبق ٢٢,٥ %
٤٦٩,١٧٥				ضريبة الدخل المؤجلة (التزام)
				ضرائب الدخل على أساس السعر الفعلي للضريبة ٣٧,٨٢ %
٢٠٢٢، ٣٠ سبتمبر		٢٠٢١، ٣٠ سبتمبر		٢٥ - نصيب السهم من الأرباح
جنيه مصري		جنيه مصري		
١,٥٩٧,٢٢٦		١,١٧٥,١٥٢		* يتم حساب نصيب السهم من أرباح الفترة كالتالي :-
٧٩,٨٦١		٥٨,٧٥٨		صافي ربح الفترة بعد الضريبة
١,٥١٧,٣٦٥		١,١١٦,٣٩٤		يخصم منه :-
				إحتياطي قانوني ٥ %
٧٥,٨٦٨		٥٥,٨٢٠		صافي الأرباح القابلة للتوزيع
١٥١,٧٣٧		١١١,٦٣٩		يخصم منه :-
١,٢٨٩,٧٦٠		٩٤٨,٩٣٥		توزيع أول مساهمين ٥ %
				حصة العاملين ١٠ %
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		مكافأة مجلس الإدارة ١٠ %
٠,٠١٢٩		٠,٠٠٩٥		الأرباح القابلة للتوزيع
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم
				نصيب السهم من أرباح الفترة

* تم إعادة تبويب أرقام الفترة المقارنة لتتوافق مع أرقام الفترة الحالية .

٢٦ - الأحداث اللاحقة

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

شركة عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٧ - 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 فى المواعيد القانونية المحدده وسداد الضريبه المستحقه من واقع الاقرارات الضريبية و طبقاً للقانون .

ضريبة القيمة المضافة (المبيعات سابقاً)

- * تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى 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 الضريبى 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 فى 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 ولم يتم عمل لجنة داخلية بعد
- * السنوات من ٢٠٠٠ حتى ٢٠٢١
- * لم يتم إجراء فحص ضريبى حتى تاريخه

٢٨ - الادوات المالية و إدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الادوات المالية للشركة فى الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية - ارصده العملاء المدينة واوراق القبض ، ارصده مدينه اخرى ، والنقدية بالصندوق ولدى البنوك ، كما تتضمن الالتزامات المالية ، الارصده الدائنه الاخرى ، ارصده العملاء الدائنة .

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

أ- خطر سعر العائد

تقوم الشركة بمراقبه توافقه تواريخ استحقاق الأصول والالتزامات المالية مع اسعار الفوائد المرتبطه بها .

ب - خطر تقلبات العملات الاجنبية

يتمثل خطر العملات الاجنبية فى التغير فى سعر الصرف الذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الاجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الاجنبية .

ج - القيمة العادله للادوات المالية

طبقاً لاسس التقييم المتبعه فى تقييم أصول والتزامات الشركة الوارده بالايضاح (٢) فان القيمة العادله للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلاف جوهرياً عن قيمتها الدفترية فى تاريخ المركز المالى وتمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادله .