

شركة جينبال تورز
(شركة مساهمة مصرية)
خاضعة لاحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧
القوانم المالية فى ٣٠ سبتمبر سنة ٢٠١٩
وكذا
تقرير الفحص المحدود

تقرير الفحص المحدود

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة جينيال تورز "شركة مساهمة مصرية" خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر سنة ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل (الارباح والخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى والادارة هي المسؤولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في ابداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة اساسية من اشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية ، و غيرها من اجراءات الفحص المحدود ، ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تاكد بأننا سنصبح على دراية بجميع الامور الهامة التى قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

- تم مراجعة و اعتماد القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمعرفة مراقب حسابات آخر .

اساس ابداء الإستنتاج المتحفظ :

- لم توافينا الشركة بسجل الأصول الثابتة من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ .
- لم توافينا الشركة بصور تراخيص السيارات التى تملكها الشركة (سارية) .
- لم توافينا الشركة بتحليل العملاء في ٢٠١٩/٩/٣٠ وكذلك أعمار تلك الديون وعلى الشركة القيام بعمل دراسة إضمحلال في قيمة العملاء .

الاستنتاج المتحفظ :

وفيما عدا ما ورد بالفقرات السابقة وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعداله ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة جينيال تورز " شركة مساهمة مصرية " في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وعن ادائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

فقرة لفت انتباه :

- من خلال مراجعة رصيد اخر المدة الظاهر بقائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ تبين وجود بند "مدينو شراء أصول ثابتة" بمبلغ ٢,٦٥٥,٠٠٠ جنيه مصري وبمراجعة القوائم المالية عن عام ٢٠١٧ اتضح أنها مندرجة في قائمة التدفقات النقدية ضمن بند "دفعات لشراء أصول ثابتة" وبطلب المستندات من الشركة فقد قدمت الينا عقد بالبيع مؤرخ في ٢٢ نوفمبر ٢٠١٧ بشراء الشركة لجراج وكان موقع بين طرفين الطرف الأول هو السيد / طارق ابراهيم زايد عطيه بشخصه (البائع) والطرف الثاني السيد / طارق ابراهيم زايد عطيه بصفته رئيس مجلس ادارة شركة / جينيال تورز (المشتري) .
- يجب علي ادارة الشركة اتخاذ الاجراءات القانونية حيال هذا العقد باعتماده في الجمعية العمومية الغير عادية حيث أنه يعتبر عقد من عقود المعاوضة .

فقرة إيضاحية :

- الشركة قامت بعقد إجتماع الجمعية العامة (العادية - الغير عادية) ومحاضر مجلس الإدارة وطبقا للإفادة من قبل الشركة إنه جرى إعتمادها من قبل الهيئة.

القاهرة في : ٩ يناير ٢٠٢٠

مراقب الحسابات

صلاح الشرفاوى

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
سجل مراقبي حسابات البنك المركزي رقم (٣٨٩)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٢٠)
صلاح الشرفاوى ومشاركوه

INPACT INTERNATIONAL



شركة جينال تورز (شركة مساهمة مصرية)

المحتويات

الصفحة

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٣	قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٤	قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٦	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
١٥-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩





شركة جينال تورز
" شركة مساهمة مصرية "
خاضعة لاحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧
قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر سنة ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	رقم	المعلومات
جنيه مصري	جنيه مصري	الإيضاح	المرتبطة
١,٤٣٨,٠٩٣	١,٢٣٠,٠١١	٥	٣/٣
٩٥,٦٥٤	٩٠,١٣٤	٦	٣/٤
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٧	
<u>١,٦٣٣,٧٤٧</u>	<u>١,٤٢٠,١٤٥</u>		
١,٣٧٢,٤٤٠	١,٣٧٢,٤٤٠	٨	٣/٥
١,٢٠٢,٠٠٠	١,٢٠٢,٠٠٠	٩	
١٦٤,٤٠٠	١٨٢,٢٩٥	١٠	٣/٦
٢,٦٠٥,٠٠٠	٢,٦٠٥,٠٠٠	١١	
٣٦٢,١٤٢	٦١٢,٥٢٣	١٢	٣/٧
<u>٥,٧٠٥,٩٨٢</u>	<u>٥,٩٧٤,٢٥٨</u>		
<u>٧,٣٣٩,٧٢٩</u>	<u>٧,٣٩٤,٤٠٣</u>		
٤,٧٤٩,٦٤٧	٤,٧٤٩,٦٤٧	١٣	
١٨٥,٨١١	١٨٥,٨١١		٣/٨
١,٧٨٠,٧٧٢	٢,٠٧١,٧٠٨		
٢٩٠,٩٣٦	٩٥,٢٣٨		
<u>٧,٠٠٧,١٦٦</u>	<u>٧,١٠٢,٤٠٤</u>		
٢١٨,٧٨٦	٢٠٣,٢٩٣	١٤	
<u>٢١٨,٧٨٦</u>	<u>٢٠٣,٢٩٣</u>		
١٢,٤١٥	٣٧,٤٩٢	١٥	٣/١١
١٠١,٣٦٢	٥١,٢١٤		
١١٣,٧٧٧	٨٨,٧٠٦		
٣٣٢,٥٦٣	٢٩١,٩٩٩		
<u>٧,٣٣٩,٧٢٩</u>	<u>٧,٣٩٤,٤٠٣</u>		

الأصول الغير متداوله
الأصول الثابتة
الاصول الغير ملموسة
تأمينات لدى الغير
إجمالي الأصول الغير متداوله
الأصول المتداوله
العملاء واوراق القبض
غطاء نقدي خطابات ضمان
المدينون و الارصدة المدينة الاخرى
مدينو شراء اصول ثابتة
النقدية ومافى حكمها
إجمالي الأصول المتداوله
مجموع الاصول
حقوق الملكية
رأس المال المدفوع
احتياطي قانوني
ارباح مرحلة
صافي ربح الفترة
إجمالي حقوق الملكية
الالتزامات الغير متداوله
التزامات ضريبية مؤجلة
إجمالي الالتزامات الغير متداوله
الالتزامات المتداوله
الدائنون و الارصدة الدائنة الاخرى
ضرائب الدخل المستحقة
إجمالي الالتزامات المتداوله
مجموع الالتزامات
مجموع الالتزامات وحقوق الملكية

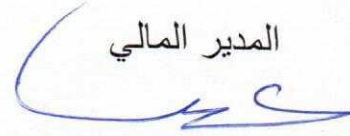
- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتمة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الادارة

طارق إبراهيم زايد عطية



المدير المالي





شركة جينال تورز
" شركة مساهمة مصرية "

خاضعة لاحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر سنة ٢٠١٩

من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ جنيه مصري	ايضاح رقم	المعلومات المرتبطة
٢٣٧,٥٧٨	٩٧٧,٧١٥	٢٢,٧٢٠	٥,٣١٨,٣١٠	١٦	٣/١٢ ايرادات النشاط يخصم :- تكلفة النشاط
٧,٥٢٠	١٥٣,٨٣١	-	٤,٧٣٨,١٤٠	١٧	صافي الربح من النشاط
٢٣٠,٠٥٨	٨٢٣,٨٨٤	٢٢,٧٢٠	٥٨٠,١٧٠		يخصم :- مصرفات عمومية وادارية م. المساهمة التكافلية
١١٢,٤٠٤	٤٠٠,٩٦١	٤٩,٧٦٠	٢٣٨,٩٩٧	١٨	٣/١٣
٧١,٢٠١	٢١٧,١٧٧	٧١,٢٠١	١٣,٩٩٢	٥	٣/٣ اهلاكات واستهلاكات الاصول صافي ربح من النشاط
١٤٦,٤٥٣	٢٠٥,٧٤٦	(٩٨,٢٤١)	١١٣,٥٧٩		يضاف (يخصم) :- تعويضات من شركة التامين فروق عملة ايرادات متنوعة
-	٨,٥٧٢	-	-		صافي ربح قبل الضرائب
-	(٢٩٨)	-	-		يضاف (يخصم) :- ضريبة الدخل
-	-	-	١٧,٣٨٠		الضريبة المؤجلة
١٤٦,٤٥٣	٢١٤,٠٢٠	(٩٨,٢٤١)	١٣٠,٩٥٩		صافي ربح بعد الضرائب
(١١,٦٥٨)	(٣٥,٧٩٧)	١٨,٩٩٨	(٥١,٢١٤)	١٤	٣/١٤
٥,٩٨٣	١٧,٩٤٩	-	١٥,٤٩٣		نصيب السهم من صافي ربح
١٤٠,٧٧٨	١٩٦,١٧٢	(٧٩,٢٤٣)	٩٥,٢٣٨	١٩	٣/١٥
٠.٠٣٠	٠.٠٤١	(٠.٠١٧)	٠.٠٢٠		

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الادارة

طارق ابراهيم زايد عطية




المدير المالي



شركة جينال تورز
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لاحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧
 قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر سنة ٢٠١٩

من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ جنيه مصرى
١٤٠,٧٧٨	١٩٦,١٧٢	(٧٩,٢٤٣)	٩٥,٢٣٨
١٤٠,٧٧٨	١٩٦,١٧٢	(٧٩,٢٤٣)	٩٥,٢٣٨

أرباح الفترة

يخصم:

اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالايضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الإدارة

طارق إبراهيم زايد عطية



المدير المالي



شركة جينال تورز
"شركة مساهمة مصرية"
خاضعة لاحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧
قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر سنة ٢٠١٩

الاجمالي	صافي الربح	الارباح المرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٧١٦,٢٣٠	٧١٦,١٤٨	١,١٠٠,٤٣١	١٥٠,٠٠٤	٤,٧٤٩,٦٤٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
-	(٧١٦,١٤٨)	٧١٦,١٤٨	-	-	المحول للارباح المرحلة
١٩٦,١٧٢	١٩٦,١٧٢	-	-	-	صافي الربح
٦,٩١٢,٤٠٢	١٩٦,١٧٢	١,٨١٦,٥٧٩	١٥٠,٠٠٤	٤,٧٤٩,٦٤٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٧,٠٠٧,١٦٦	٢٩٠,٩٣٦	١,٧٨٠,٧٧٢	١٨٥,٨١١	٤,٧٤٩,٦٤٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
-	(٢٩٠,٩٣٦)	٢٩٠,٩٣٦	-	-	المحول للارباح المرحلة
٩٥,٢٣٨	٩٥,٢٣٨	-	-	-	صافي الربح
٧,١٠٢,٤٠٤	٩٥,٢٣٨	٢,٠٧١,٧٠٨	١٨٥,٨١١	٤,٧٤٩,٦٤٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الادارة

طارق ابراهيم زايد عطية



المدير المالي



شركة جينال تورز
"شركة مساهمة مصرية"
خاضعة لاحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر سنة ٢٠١٩

٢٠١٨/٠٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٩/٠٩/٣٠ جنيه مصري	رقم الإيضاح	المعلومات المرتبطة
٢١٤,٠٢٠	١٣٠,٩٥٩		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٢١٧,١٧٧	٢١٣,٦٠٢	٥	صافي الربح قبل الضرائب
٢٩٨	-		تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤٣١,٤٩٥	٣٤٤,٥٦١		إهلاكات وإستهلاكات الاصول
٣٢٧,٠١٦	-	٨	فروق عملة
(١٦,٢٠١)	(١٧,٨٩٥)	١٠	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٢٣٠,١٨٩)	٢٥,٠٧٧	١٥	التغير في العملاء واوراق القبض
٥١٢,١٢١	٣٥١,٧٤٣		التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
-	(١٠١,٣٦٢)		التغير في الدائنون و الارصدة الدائنة الأخرى
٥١٢,١٢١	٢٥٠,٣٨١		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٥١٢,١٢١	٢٥٠,٣٨١		ضرائب دخل مدفوعة
(٢٩٨)	-		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٣٧٦,٣٩٦	٣٦٢,١٤٢	١٢	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٨٨٨,٣١٩	٦١٢,٥٢٣		فروق عملة
			النقدية وما في حكمها في أول الفترة
			النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتمة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الإدارة

طارق إبراهيم زايد عطية



المدير المالي



شركة جينال تورز
(شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر سنة ٢٠١٩

١. نبذة عن الشركة:

نشأة الشركة

تأسست شركة جينال تورز وفقا لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١٤ حصلت الشركة علي ترخيص الإتحاد الدولي للنقل الجوي (الآيآتا) الأمر الذي يمكن الشركة من مزاولة نشاط بيع تذاكر الطيران كما يتيح للشركة وفقاً لشروط وزارة السياحة ممارسة نشاط السياحة الدينية وبصفة خاصة العمرات وذلك من بداية موسم السياحة الجديد الذي يبدأ في نوفمبر ٢٠١٤ .

بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠١٤ تم قيد الشركة ببورصة النيل (سوق الشركات الصغيرة والمتوسطة) .

بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠١٥ تم الموافقة من البورصة على طرح أسهم الشركة على شاشات التداول بالبورصة .

بتاريخ ١١ أكتوبر ٢٠١٥ تمت أول عملية تداول على أسهم الشركة

تنظيم رحلات سياحية جماعية أو فردية داخل مصر أو خارجها وفقاً لبرامج معينة وتنفيذ ما يتصل بها من نقل فيما عدا الجوى وإقامة وما يلحق بها من خدمات بيع أو صرف تذاكر السفر وتيسير نقل الامتعة وحجز الأماكن علي وسائل النقل المختلفة وكذلك الوكالة عن شركات الطيران والملاحة وشركات النقل الاخرى.

غرض الشركة

شقة رقم ١٢ بالعقار رقم ٣٠ شارع قمييز - الدور الأول فوق الأرضي - الدقي - الجيزة .

مقر الشركة

تم قيد شركة في السجل التجاري تحت رقم ٤٩٠٠٢ بتاريخ ٠٨ نوفمبر ٢٠١١ بمكتب سجل تجاري استثمار القاهرة .

السجل التجاري

المدة المحددة للشركة هي خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ قيد شركة في السجل التجاري وتبدأ من ٢٠١٠/١١/٨ إلي ٢٠٣٥/١١/٧ .

مدة الشركة

تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير من كل عام وتنتهي ٣١ ديسمبر من كل عام.

السنة المالية

تم تعيين السيد / رئيسا لمجلس الادارة والعضو المنتدب
تم اعتماد القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر سنة ٢٠١٩ في ٢٠٢٠/٠١/٠٩ طبقا لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ

حق الإدارة

تاريخ اصدار وسلطة اعتماد القوائم المالية

٢. أسس إعداد القوائم المالية:

٢/١ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين:

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

٢/٢ أسس القياس:

أعدت القوائم المالية طبقاً لأساس التكلفة التاريخية.

٢/٣ عملة التعامل وعملة العرض:

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

شركة جينال تورز " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر سنة ٢٠١٩
٢/٤ استخدام التقديرات والحكم الشخصي:

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها. تمثل نتائج التقديرات والإفتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. يتم إعادة مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٣. أهم السياسات المحاسبية:

٣/١ ترجمة العملات الأجنبية:
السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.
تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملات. تم ترجمة الأصول والالتزامات النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي، ويتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل. يتم ترجمة الأصول والالتزامات غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولي.

٣/٢ التدفقات النقدية:
يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة. لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تشمل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالخبزينة والحسابات الجارية والودائع لأجل لدى البنوك (شهرياً).

٣/٣ الأصول الثابتة:
تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لإضمحلال 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 كإجالات وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح 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 على النحو التالي :

نوع الأصل	نسبة الإهلاك
أجهزة كمبيوتر	٢٠٪
اثاث	٦٪
تجهيزات وتركيبات	٢٠٪
أجهزة ومعدات مكتبية	١٠٪
سيارات	١٠٪

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية. يتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.

شركة جينيال تورز " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر سنة ٢٠١٩

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

٣/٤ الأصول غير الملموسة:

طبقاً لشروط الحصول علي الترخيص من وزارة السياحة والتي تلزم الشركات بإداء مبلغ ٦٠ (ستون) ألف دولار أمريكي لغرفة شركات السياحة فقد قامت الشركة بسداد مبلغ ٦٠ (ستون) ألف دولار بما يعادل مبلغ ٣٤٧ ١٦٠ (ثلاثمائة وسبعة وأربعون ألف ومائة وستون) جنيه مصري وتم الاعتراف بها كأصل غير ملموس وفقاً للفقرة ٩ من معيار المحاسبة المصري رقم ٢٣ الأصول غير الملموسة. ويتم استهلاكه علي ٢٠ عاماً وفي خلال عام ٢٠١٤ تم استرداد مبلغ ٣٠ ألف دولار بما يعادل ٢٠٠,٠٠٠ (مائتان ألف) جنيه مصري من غرفة شركات السياحة .

٣/٥ العملاء وأوراق القبض:

يتم إثبات أرصدة العملاء وأوراق القبض بصافي القيمة الممكن تحقيقها بعد خصم الإضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض الذي يتم تحديده وفقاً للتقديرات المحاسبية المعدة بمعرفة الإدارة ويتم مراجعة المخصصات في نهاية كل فترة مالية لتعكس أفضل تقدير حالي.

٣/٦ المدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

يتم إثبات المدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأصلية مخصوماً 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 ناقصاً خسائر الإضمحلال.

٣/٧ النقدية وما في حكمها:

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالخبزينة والبنوك والودائع تحت الطلب التي لها تاريخ إستحقاق لمدة لا تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ الشراء والإستثمارات قصيرة الأجل وعالية السيولة والتي يمكن تحويلها بسهولة إلى مبالغ نقدية محددة، يتم إستبعاد الودائع لأجل أكثر من ثلاثة شهور أو التي يوجد قيد على إستخدامها.

٣/٨ الإحتياطي القانوني:

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يحول ٥% من أرباح العام لتكوين إحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر. ويستخدم الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة.

٣/٩ توزيعات الأرباح:

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

٣/١٠ المخصصات:

يتم الإقرار بالمخصص عندما يكون على الشركة الإلتزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث سابق يكون معه من المرجح أن يتطلب ذلك تدفقاً صادراً 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 جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الإلتزام. وفي حالة إستخدام الخصم، يتم الإقرار بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن كمصروفات تمويلية.

٣/١١ الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى:

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

شركة جينال تورز " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر سنة ٢٠١٩

٣/١٢ الإيرادات:

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

٣/١٣ المصروفات:

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات العمومية والإدارية وكذلك البيعية والتوزيعية بقائمة الدخل وفقا لأساس الاستحقاق.

٣/١٤ ضرائب الدخل:

يتم حساب ضريبة الدخل وفقا لقانون الضرائب المصري.

(أ) ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقا للمبلغ المتوقع إسترداده 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، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

٣/١٥ نصيب السهم من صافي الربح:

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

٣/١٦ مزايا العاملين:

(أ) نظام التأمينات والمعاشات

تقوم الشركة بسداد إشتراكاتها إلى الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية على أساس إلزامي طبقا للقواعد الواردة بقانون التأمينات الإجتماعية. ولا يوجد على الشركة أى التزمات أخرى بمجرد سدادها لإلتزاماتها. ويعترف بالإشتراكات الإعتيادية كتكلفة دورية في سنة إستحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

(ب) حصة العاملين في الأرباح

تدفع الشركة حصة للعاملين في الأرباح بواقع ١٠٪ من صافي ربح الفترة بعد خصم الإحتياطي القانوني والخسائر المرحلة (إن وجدت) وفيما لا يجاوز إجمالي المرتبات السنوية ويعترف بحصة العاملين في الأرباح كجزء من توزيعات الأرباح في حقوق الملكية وكإلتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة.

٣/١٧ الإلتزامات العرضية والإرتباطات:

تظهر الإلتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفا بالإضافة إلى الإرتباطات خارج الميزانية باعتبارها لا تمثل أصول أو التزمات فعلية في تاريخ المركز المالي. وقد بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة والقائمة في تاريخ إعداد القوائم المالية مبلغ ١,٢٠٢,٠٠٠ جنية مصرى فقط مليون ومائتان واثنان ألف جنية مصرى وهي مغطاه بالكامل .

٣/١٨ أرقام المقارنة:

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

٤. إدارة المخاطر المالية:

٤/١ 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 الأثر السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة لا تستخدم الشركة أي من الأدوات المالية المشتقة لتغطية أخطار محددة.

أ- مخاطر السوق:

١- مخاطر أسعار العملات الأجنبية:

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية، ويعتبر هذا الخطر محدود حيث أن الشركة تتعامل بالعملات الأجنبية في أضيق الحدود.

ب- مخاطر الائتمان:

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

ج- مخاطر السيولة:

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

٤/٢ إدارة مخاطر رأس المال:

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية. وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال للمحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة. تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في إجمالي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والإلتزامات طويلة الأجل مخصوماً 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.

وفيما يلي نسبة صافي الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي التمويل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩:

بيان	٢٠١٩ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١
جنيه مصري	٢٩١,٩٩٩	٣٣٢,٥٦٣
جنيه مصري	٦١٢,٥٢٣	٣٦٢,١٤٢
الالتزامات		
يخصم: النقدية وما في حكمها	(٣٢٠,٥٢٤)	(٢٩,٥٧٩)
صافي الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى	٧,١٠٢,٤٠٤	٧,٠٠٧,١٦٦
حقوق الملكية	٦,٧٨١,٨٨٠	٦,٩٧٧,٥٨٧
إجمالي التمويل		
نسبة صافي الالتزامات إلى إجمالي التمويل	(%٤.٧٣)	(%٠.٤٢)

شركة جينال تورز " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر سنة ٢٠١٩
(٥) الأصول الثابتة (بالصافي)

الإجمالي	سيارات	أجهزة ومعدات مكتبية	تجهيزات وديكورات	اثاث	اجهزة كمبيوتر	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٨٤٤,٨١٣	٢,٧٣٢,٥١٩	٢٣,٧٦٥	٢٠,٢١٥	٣٠,٢٤٢	٣٨,٠٧٢	التكلفة في ٢٠١٩/٠١/٠١
٢,٨٤٤,٨١٣	٢,٧٣٢,٥١٩	٢٣,٧٦٥	٢٠,٢١٥	٣٠,٢٤٢	٣٨,٠٧٢	التكلفة في ٢٠١٩/٠٩/٣٠
١,٤٠٦,٧٢٠	١,٣٢٦,٢٩١	١١,٦٦٨	٢٠,٢١٤	١٠,٤٧٦	٣٨,٠٧١	مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/٠١/٠١
٢٠٨,٠٨٢	٢٠٤,٩٣٩	١,٧٨٢	-	١,٣٦١	-	إهلاك الفترة
١,٦١٤,٨٠٢	١,٥٣١,٢٣٠	١٣,٤٥٠	٢٠,٢١٤	١١,٨٣٧	٣٨,٠٧١	مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/٠٩/٣٠
١,٢٣٠,٠١١	١,٢٠١,٢٨٩	١٠,٣١٥	١	١٨,٤٠٥	١	الصافي في ٢٠١٩/٠٩/٣٠
١,٤٣٨,٠٩٣	١,٤٠٦,٢٢٨	١٢,٠٩٧	١	١٩,٧٦٦	١	الصافي في ٢٠١٨/١٢/٣١

(٦) الأصول الغير ملموسة (بالصافي)

ترخيص

جنيه مصري

١٤٧,١٦٠

١٤٧,١٦٠

٥١,٥٠٦

٥,٥٢٠

٥٧,٠٢٦

٩٠,١٣٤

٩٥,٦٥٤

التكلفة في ٢٠١٩/٠١/٠١

التكلفة في ٢٠١٩/٠٩/٣٠

مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/٠١/٠١

إستهلاك الفترة

مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/٠٩/٣٠

الصافي في ٢٠١٩/٠٩/٣٠

الصافي في ٢٠١٨/١٢/٣١

(٧) تأمينات لدى الغير

٢٠١٨/١٢/٣١

جنيه مصري

١٠٠,٠٠٠

١٠٠,٠٠٠

٢٠١٩/٠٩/٣٠

جنيه مصري

١٠٠,٠٠٠

١٠٠,٠٠٠

غرفة شركات السياحة

(٨) العملاء واوراق القبض

٢٠١٨/١٢/٣١

جنيه مصري

١,٣٧٢,٤٤٠

١,٣٧٢,٤٤٠

٢٠١٩/٠٩/٣٠

جنيه مصري

١,٣٧٢,٤٤٠

١,٣٧٢,٤٤٠

العملاء واوراق القبض

(٩) غطاء نقدي خطابات ضمان

٢٠١٨/١٢/٣١

جنيه مصري

٢٠٠,٠٠٠

٩٥٢,٠٠٠

٥٠,٠٠٠

١,٢٠٢,٠٠٠

٢٠١٩/٠٩/٣٠

جنيه مصري

٢٠٠,٠٠٠

٩٥٢,٠٠٠

٥٠,٠٠٠

١,٢٠٢,٠٠٠

الايثا

الوكيل السعودي

وزارة السياحة - غير متداول *

* يتمثل في خطاب الضمان الصادر لصالح وزارة السياحة وهو من المتطلبات الاساسية للترخيص لشركة سياحة
(١٠) المدينون والارصدة المدينة الاخرى

٢٠١٨/١٢/٣١

جنيه مصري

٩,٠٠٠

٥٧,٨١٥

٣٠,٢١٥

٧,٤٠٤

٥٩,٩٦٦

١٦٤,٤٠٠

٢٠١٩/٠٩/٣٠

جنيه مصري

٩,٠٠٠

٥٧,٨١٥

٣٠,٢١٥

—

٨٥,٢٦٥

١٨٢,٢٩٥

تأمينات لدى الغير - ايجارات

تأمينات لدى الغير - فنادق وشركات طيران

مصرفات مدفوعة مقدماً

ضرائب خصم من المنبع

ضرائب القيمة المضافة



شركة جينال تورز" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر سنة ٢٠١٩
(١١) مدينو شراء أصول ثابتة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢,٦٠٥,٠٠٠	٢,٦٠٥,٠٠٠
<u>٢,٦٠٥,٠٠٠</u>	<u>٢,٦٠٥,٠٠٠</u>

أ/ طارق إبراهيم زايد عطية

* يتمثل في قيمة المدفوع الى السيد / (رئيس مجلس الإدارة) وذلك كدفعة من عقد وعد بالبيع مؤرخ في ٢٢ نوفمبر ٢٠١٧ لشراء (جراج) لصالح الشركة بإجمالي قيمة ٤,٤٥٠,٠٠٠ جنية وقد قامت الشركة بالدعوة لجمعية عمومية غير عادية بتاريخ ٢٠١٩/٠٩/١٩ للنظر في الموافقة على ابرام عقد المعاوضة.

(١٢) النقدية وما في حكمها

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١١,٥٤٣	٣١,٣٢٢
٢٦٣,٠٠٠	٢٦٣,٠٠٠
٨٧,٥٩٩	٣١٨,٢٠١
<u>٣٦٢,١٤٢</u>	<u>٦١٢,٥٢٣</u>

النقدية لدى البنوك
الودائع لأجل
النقدية بالخزينة

(١٣) رأس المال

* بلغ رأس المال المرخص به ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه " فقط ثلاثون مليون جنيهاً مصرياً لا غير".
* بلغ رأس المال المصدر و المدفوع ثلاثة مليون جنيه " موزعا على سهم القيمة الاسمية للسهم جنيهاً" فقط مصرياً لا غير".
* تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بموجب الجمعية العامة غير العادية رقم ٣ لسنة ٢٠١٦ المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٠٦/٣٠ بمبلغ ١,٧٤٩,٦٤٧ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٤,٧٤٩,٦٤٧ جنيه مصري من الأرباح المرحلة و ارباح العام عن القوائم المالية في ٢٠١٥/١٢/٣١ بقيمة اسمية ١ جنية للسهم الواحد. و يظهر هيكل مساهمي الشركة على النحو التالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩:-

المساهم	عدد الاسهم	رأس المال المدفوع	نسبة المساهمة
طارق إبراهيم زايد عطية	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٩.٤٧%
محمد صبرى محمود عبدالله	١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	٣.٩٤%
وليد محمد محمود مرسى	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	١.٥٧%
محمد وليد شكرى محمد	٣٧,٥٠٠	٣٧,٥٠٠	٠.٧٨%
مساهمون آخرون	٣,٣٩٩,٦٤٧	٣,٣٩٩,٦٤٧	٨٤.٢٤%
الأجمالى	٤,٧٤٩,٦٤٧	٤,٧٤٩,٦٤٧	١٠٠%

(١٤) الضريبة المؤجلة

الضريبة المؤجلة هي الضريبة الناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من القواعد الضريبية المعمول بها وبين الأسس المحاسبية التي يتم أعداد القوائم المالية وفقاً لها هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المستخدمة والتي تم بها تحقق أو تسوية القيمة الحالية لتلك الأصول والالتزامات بأستخدام أسعار الضريبة المستخدمة والسارية فى تاريخ أعداد قائمة المركز المالى وتتمثل فيما يلى :-

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢٢,٤٢٩	١٥,٤٩٣
(٢٤١,٢١٥)	(٢١٨,٧٨٦)
<u>(٢١٨,٧٨٦)</u>	<u>(٢٠٣,٢٩٣)</u>

(الاهلاك المحاسبى - الاهلاك الضريبي) * ٢٢.٥%
الضريبة المؤجلة لسنوات سابقة
صافى الضريبة المؤجلة التى ينشأ عنها التزام

(١٥) الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١١,٠٠٠	٢٣,٥٠٠
١,٤١٥	١٣,٩٩٢
<u>١٢,٤١٥</u>	<u>٣٧,٤٩٢</u>

المصروفات المستحقة
المساهمة التكافلية مستحق

شركة جينال تورز " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر سنة ٢٠١٩
(١٦) إيرادات النشاط

٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
-	٥,١٤٨,٢٢٠
٣٤١,٥٠٧	٤٨,٥٠٠
٦٣٦,٢٠٨	١٢١,٥٩٠
<u>٩٧٧,٧١٥</u>	<u>٥,٣١٨,٣١٠</u>

ايرادات السياحة الدينية
ايرادات نشاط النقل السياحي
ايرادات الطيران

٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
-	٤,٧٠٣,٥١٥
١٥٣,٨٣١	٣٤,٦٢٥
<u>١٥٣,٨٣١</u>	<u>٤,٧٣٨,١٤٠</u>

(١٧) تكلفة النشاط
مصروفات السياحة الدينية
مصروفات النقل السياحي

٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٦٣,٤٩٦	٧٩,٥٧٠
٢,٦٤٦	١,٣٥٨
٢٣,١٢٥	١٢,٥٠٠
٣٦,٨٥٣	١٢,٢٢٠
٥٣,٣٦٢	٢٥,٥٥٥
٢,١٣٠	٢,٦١٠
٣,٧٤٢	٣,٢٥٨
٢,٤٢٤	٧,٨٧٩
٣,١٥٢	٥,٥٦٣
٨١,٠٠٠	٨٠,٠٠٠
٢,٩٨٠	٨٨١
٦,٢٨١	١,٥٧٧
٧,٩٢٥	-
٣,٥٤٠	٢٠٠
-	٢٠٥
٣,٠٠٠	-
٥,٣٠٥	٢,١٠٠
-	٣,٥٢١
<u>٤٠٠,٩٦١</u>	<u>٢٣٨,٩٩٧</u>

(١٨) المصروفات العمومية والادارية

مرتبات و ما في حكمها
ادوات مكتبية و مطبوعات
اتعاب مهنية
تليفون و فاكس
رسوم و اشتراكات
كهرباء و مياه و غاز
صيانة و اصلاح
مصاريف بنكية
انتقالات
ايجارات
اكراميات
بوفية و ضيافة
وثيقة تأمين طبي
مصروفات وادوات نظافة
بريد ودمغة
دعايا و اعلان
غرامات
مصروفات متنوعة

٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٩٦,١٧٢	٩٥,٢٣٨
١٨,٦٣٦	٩,٠٤٨
١٥,٩٣٤	٧,٧٣٦
<u>١٩١,٦٠٢</u>	<u>٧٨,٤٥٥</u>
٤,٧٤٩,٦٤٧	٤,٧٤٩,٦٤٧
<u>٠,٠٤١</u>	<u>٠,٠٢٠</u>

(١٩) نصيب السهم من صافي ربح الفترة

صافي ربح الفترة
يخصم :-
نصيب العاملين من الأرباح (مقدرة)
مكافأه اعضاء مجلس الادارة (مقدرة)
صافي الربح القابل للتوزيع للمساهمين
يقسم :-
المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية خلال الفترة
نصيب السهم من صافي ربح الفترة



شركة جينال تورز " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر سنة ٢٠١٩

(٢٠) الموقف الضريبي

يتم محاسبة الشركة في مأمورية ضرائب الاستثمار تحت ملف ضريبي رقم ٥٥٥ - ٥٥٥٤٥ - ٥٠٠٥٠٠ .

أ- الأرباح التجارية

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية وفقا لقانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ 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 ٢٧٢ - ٣٨٦ - ٣٦٩ .

- وتقوم الشركة بتقديم إقرارات القيمة المضافة في مواعيدها القانونيه.

رئيس مجلس الادارة

طارق إبراهيم زايد عطية



المدير المالي

