



القاهرة في ٢٠٢٢/٨/١٤

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 ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

وتفضلوا بقبول أسمى التحية والاحترام .

مدير علاقات المستثمرين

أشرف بسيوني

توقيع



شركة عبر المحيطات للسياحة (ش.م.م)
القوائم المالية في ٢٠٢٢/٦/٣٠

وكذا

الإيضاحات المتممة لها في ذلك التاريخ

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة عبر المحيطات للسياحة في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى والادارة هي المسؤولة 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 نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

بالنسبة للقوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ والفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ فقد تمت مراجعتها بمعرفة مراقب حسابات آخر أصدر تقريره بتاريخ ٢٠٢٢/٠٢/٢٧ برأي متحفظ وبتاريخ ٢٠٢١/٠٨/١١ باستنتاج غير متحفظ.

أساس إبداء الإستنتاج المتحفظ :

- ❖ لم يتم فصل تكلفة العقارات المؤجرة عن الأصول الثابتة كأصول إستثمار عقاري البالغ تكلفتها ٣٩٤.٧٠,٥٢٦ جنيه وكذا عدم الالتزام بالافصاح عن القيمة العادلة لهذه العقارات والافصاحات الأخرى وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصرية رقم (٣٤).
- ❖ تضمن رصيد البنك الوطني حساب رقم (٠١٧) البالغ ٧,١٤٧,٧٠٢ جنيه كما هو موضح بالتفصيل بالايضاح رقم (٥) من الايضاحات المتممة استثمارات في وثائق صندوق استثمار بنك الكويت الوطني مصر للسيولة (اشراق) ذو العائد اليومي التراكمي بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية ولم يتم موافاتنا بمصادقة بعدد الوثائق والقيمة العادلة لها في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وكذا السياسات المحاسبية المتبعة مما يؤدي الي عدم التأكد من صحة قيمة الوثائق وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري المشار اليه.
- ❖ لم تقم ادارة الشركة بدراسة الخسائر الانتمائية المتوقعة على أرصدة المدينون التجاريون المتنوعون البالغة ٢,٢٢٣,١٨٥ جنيه وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية.

- ❖ لم تلتزم إدارة الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير وتم اثبات القيمة الاجارية لعقود الايجار 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.
- ❖ تضمنت التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل تدفق نقدي خارج يخص التغير في أوراق الدفع قصيرة الأجل بمبلغ ٩٣١،٤٠٠ جنيه وعن فترة المقارنة ١،٣٩٧،١٠٠ جنيه بالخطأ تخص أنشطة الاستثمار حيث أنها عبارة عن المسدد لأقساط أحد العقارات المملوكة للشركة.
- ❖ تم خصم الاحتياطي القانوني وحصة المساهمين الأولى من صافي الربح عند حساب نصيب السهم في الأرباح وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٢).
- ❖ لم يتم موافاتنا بأسباب اختلاف الإيرادات من واقع إقرار الضريبة على القيمة المضافة وبالغة ١،٤٣٠،٥٥٥ جنيه عن الإيرادات الأخرى والإيرادات الخاضعة لضريبة القيمة المضافة بالحسابات وبالغة ٤،١٧٦،٤٥٨ جنيه بفارق ٢،٧٤٥،٩٠٣ جنيه.
- ❖ بلغ دائنو توزيعات أرباح ١٧٣،٦٢٠ 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 يونيو ٢٠٢٢ ونحن أدانها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .



مراقب الحسابات

ممدوح أبو السعود

سجل مراقبي الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٢٧)

الجيزة في : ٢٠٢٢/٨/١٤

ح. عبدالعزيز

شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠٢١ ديسمبر، ٣١	٢٠٢٢ يونيو، ٣٠	إيضاح	البينان
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٤,٦٣٥,١٢٥	٦٣,٣١٠,٢٥١	(٣)	الأصول الغير متداولة
٦٦,٦٢٥	٦٦,٦٢٥	(٤)	الأصول الثابتة (بالصفى)
٦٤,٧٠١,٧٥٠	٦٣,٣٧٦,٨٧٦		دفعات لشراء أصول ثابتة
			إجمالي الأصول الغير متداولة
٦,٨٤٤,٤٨٧	٧,٢٩٦,٧٠٥	(٥)	الأصول المتداولة
٤,٣٩٦	١٠,٤٣٩٦	(٦)	النقدية و ما فى حكمها
٥٥٠	٥٥٠	(٨)	تأمينات لدى الغير
٣٢٩,٥٢٨	٢٣١,٤٢٣	(٩)	مصرفات مقدمة
٨٣٩,٧٥٠	٨٩٥,٢٢٩	(١٠)	أصول ضريبية جارية
٢,٩٥٥,٨٣٢	٢,٢٢٣,١٨٥	(١١)	ضرائب المنبع
١٠,٩٧٤,٥٤٣	١٠,٧٥١,٤٨٨		مدينون متنوعون
٧٥,٦٧٦,٢٩٣	٧٤,١٢٨,٣٦٤		إجمالي الأصول المتداولة
٥٠,٦٣٥,٥٠٠	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	(١٢)	إجمالي الأصول
٧,٩٦٤,١٨٦	٨,٠٣٨,٨٠٢	(١٣)	حقوق المساهمين
٥,٨٥٤,٩٢٦	٧,٢٧٢,٦٢٩		رأس المال المدفوع
١,٤٩٢,٣١٩	٩٣٧,٤٨٧		الإحتياطيات
٦٥,٩٤٦,٩٣١	٦٦,٨٨٤,٤١٨		أرباح مرحلة
			صافى ربح الفترة
			صافى حقوق المساهمين
٢,٩١٠,١١٣	٣,٠٣٦,٨٥٠		الإلتزامات غير المتداولة
٢,٩١٠,١١٣	٣,٠٣٦,٨٥٠		الإلتزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١,٣٩٧,١٠٠	٤٦٥,٧٠٠	(١٤)	الإلتزامات المتداولة
٥٧٩,٠٠٠	٥٧٩,٠٠٠	(١٥)	أوراق الدفع قصيرة الأجل
٤,٤٣٨,٩٠٨	٢,٨٩٤,٠٩٥	(١٦)	تأمينات من الغير
٦,٠٢٢	٨,٤٧٥	(١٧)	إيرادات مقدمة
٤٢,٠٠٠	٣٦,٥٠٠	(١٨)	الإلتزامات ضريبية جارية
٣٥٦,٢١٩	٢٢٣,٣٢٦	(١٩)	مصرفات مستحقة
٦,٨١٩,٢٤٩	٤,٢٠٧,٠٩٦		دائنون متنوعون
٧٥,٦٧٦,٢٩٣	٧٤,١٢٨,٣٦٤		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			إجمالي حقوق المساهمين و الإلتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة



شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

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

البير	ايضاح	من ٢٠٢٢-١-١ حتى ٢٠٢٢-٦-٣٠	من ٢٠٢٢-٤-١ حتى ٢٠٢٢-٦-٣٠	من ٢٠٢١-١-١ حتى ٢٠٢١-٦-٣٠	من ٢٠٢١-٤-١ حتى ٢٠٢١-٦-٣٠
ايرادات النشاط	جنيه مصري	٨٤٢,١٧٢	٣٣١,٥٨٤	١٨٧,٥٤٤	١٦١,٢٢٨
ايرادات النقل السياحي	جنيه مصري	٨٠,١٤٩	٦٧,٧٩٨	٤٤,٥٢٢	٣٤,٣٠٧
ايرادات السياحة	جنيه مصري	٢٨,٧٧٦	٦,٦٧٧	٦١,٩٦٨	٢٠,٥٢٩
حصولات مقابل بيع تذاكر طيران	جنيه مصري	١٧٣,٠٧٧	١٧٣,٠٧٧	.	.
فائض خدمات سياحة دينية	جنيه مصري	١,١٢٤,١٧٤	٥٧٩,١٣٦	٢٩٤,٠٣٤	٢١٦,٠٦٤
الإجمالي	جنيه مصري				
(يخصم منه)					
مصرفات النشاط	جنيه مصري	٦١٠,٠٧٣	٣٢١,٨٢٥	٢٧٧,٥٦٢	١٩٧,٦٣٣
مصرفات النقل السياحي	جنيه مصري	٧٤,٧٤٢	٦٣,٥٥٣	٤١,٠٦٢	٣١,٢٥٩
مصرفات السياحة	جنيه مصري	٢,٢٠٥	.	٤,١٥٠	.
خصم مسموح به مقابل بيع تذاكر طيران	جنيه مصري	٦٨٧,٠٢٠	٣٨٥,٣٧٨	٣٢٢,٧٧٤	٢٢٨,٨٩٢
الإجمالي	جنيه مصري				
مجموع خسارة النشاط	جنيه مصري	٤٣٧,١٥٤	١٩٣,٧٥٨	٢٨,٧٤٠	١٢,٨٢٨
(يضاف إليه)					
ايرادات أخرى	(٢٠)	٣,٠٥٢,٢٨٤	١,٥٣٦,١٤٢	٢,٧٠٦,٤٧٣	١,٤٥٥,٤٢٤
فوائد دائنة	(٢١)	٣١٧,٩٦٤	١٦٧,٣٨٩	١٥٧,٥٩٢	٧٧,٥٢٠
(يخصم منه)					
المصرفات العمومية و الإدارية	(٢٢)	١,٤٠٢,٣٩٦	٥٤٢,٧٤٢	١,٠٢٠,١٦٧	٣٧١,٦٩٣
الإهلاكات و الإستهلاكات	(٢٣)	١,٣٢٩,٥٤٦	٦٦٤,٩٤٢	١,٣٢٩,٣٤٧	٦٦٤,٣٢٣
المساهمة التكلفة		١١,٢٣٦	٥,٧٠٧	٧,٨٩٥	٤,٣٧٢
إجمالي المصروفات		٢,٧٤٣,١٧٨	١,٢١٣,٣٩١	٢,٣٥٧,٤٠٩	١,٠٤٠,٣٩٨
صافي ربح الفترة قبل الضرائب		١,٠٦٤,٢٢٤	٦٨٣,٨٩٨	٤٧٧,٩١٦	٤٧٩,٧١٨
(يخصم منه)					
مصرفات ضريبة الدخل المؤقتة		١٢٦,٧٣٧	٦٣,٣٣١	.	.
صافي ربح الفترة بعد الضرائب		٩٣٧,٤٨٧	٦٢٠,٥٦٧	٤٧٧,٩١٦	٤٧٩,٧١٨
عدد الأسهم		١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
نصيب السهم من الأرباح	(٢٣)	٠.٠٠٧٦	٠.٠٠٣٦	٠.٠٠٣٩	٠.٠٠٣٩

السياسات المحاسبية و الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) حتى رقم (٢١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .
تقرير مراقب الحسابات الخاص بالفحص المحدود مرفق .

المدير المالي ورئيس مجلس الإدارة



شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

البيان		٣٠ يونيو، ٢٠٢٢	٣٠ يونيو، ٢٠٢١
		جنيه مصري	جنيه مصري
صافي ربح الفترة (المرحل من قائمة الدخل)		٩٣٧,٤٨٧	٤٧٧,٩١٦
(يخصم منه أو يضاف إليه)			
بنود الدخل الشامل الآخر (تسويات إعادة التقييم)			
إجمالي الدخل الشامل		٩٣٧,٤٨٧	٤٧٧,٩١٦

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

رئيس مجلس الإدارة



المدير المالي



شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

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

البان	رأس المال جنبه مصري	الإحتياطيات جنبه مصري	أرباح مرحلة جنبه مصري	أرباح الفترة جنبه مصري	الإجمالي جنبه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	٧,٩٠٨,٦٩١	٥,٠٥٣,٣٧٩	٨٥٧,٠٤٢	٦٤,٤٥٤,٦١٢
التغيرات في حقوق الملكية خلال عام ٢٠٢١					
المرحل من الأرباح المرحلة إلى الإحتياطيات	٠	٥٥,٤٩٥	٥٥,٤٩٥-	٠	٠
المحول للأرباح المرحلة	٠	٠	٨٥٧,٠٤٢	٨٥٧,٠٤٢-	٠
أرباح العام	٠	٠	٠	١,٤٩٢,٣١٩	١,٤٩٢,٣١٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	٧,٩٦٤,١٨٦	٥,٨٥٤,٩٢٦	١,٤٩٢,٣١٩	٦٥,٩٤٦,٩٣١
التغيرات في حقوق الملكية خلال الفترة					
المحول إلى الإحتياطيات	-	٧٤,٦١٦	٧٤,٦١٦-	-	٠
المحول للأرباح المرحلة	-	-	١,٤٩٢,٣١٩	(١,٤٩٢,٣١٩)	٠
صافي أرباح الفترة	-	-	-	٩٣٧,٤٨٧	٩٣٧,٤٨٧
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	٨,٠٣٨,٨٠٢	٧,٢٧٧,٦٢٩	٩٣٧,٤٨٧	٦٦,٨٨٤,٤١٨

السياسات المحاسبية و الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) حتى رقم (٢١) تعتبر جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

تقرير مراقب الحسابات الخاص بالتحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي



شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

بيان	٣٠ يونيو، ٢٠٢٢	٣٠ يونيو، ٢٠٢١
<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>		
ربح الفترة قبل الضريبة	١,٠٦٤,٢٢٤	٤٧٧,٩١٦
<u>تسويات:-</u>		
اهلاك الاصول الثابتة	١,٣٢٩,٥٤٦	١,٣٢٩,٣٤٧
فوائد دائنة	٣١٧,٩٦٤-	١٥٧,٥٩٢-
أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغير في راس المال العامل	٢,٠٧٥,٨٠٦	١,٦٤٩,٦٧١
التغير في أصول ضريبية جارية	٩٨,١٠٥	٦,٦٧٣
التغير في ضرائب المنبع	٥٥,٤٧٩-	٣٩,٥٣٠-
التغير في مدينون متنوعون	٧٣٢,٦٤٧	٣٠,٦٤٠
التغير في أوراق الدفع قصيرة الأجل	٩٣١,٤٠٠-	١,٣٩٧,١٠٠-
التغير في إيرادات مقدمة	١,٥٤٤,٨١٣-	٢,٧٤٩,٤٤٢
التغير في التزامات ضريبية جارية	٢,٤٥٣	١١,٣٨٤
التغير في دائنون متنوعون	١٣٢,٨٩٣-	١٢٩,٢٠٤-
التغير في تأمينات من الغير	١٠٠,٠٠٠-	١٠٠,٠٠٠
التغير في مصروفات مستحقة	٥,٥٠٠-	٣٣,٠٠٠-
صافي التدفقات من أنشطة التشغيل	١٣٨,٩٢٦	٢,٩٤٨,٩٧٦
<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>		
فوائد دائنة محصلة	٣١٧,٩٦٤	١٥٧,٥٩٢
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	٤,٦٧٢-	٠
صافي التدفقات من أنشطة الاستثمار	٣١٣,٢٩٢	١٥٧,٥٩٢
<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>		
توزيعات الأرباح المدفوعة	٠	٠
صافي التدفقات من أنشطة التمويل	٠	٠
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة	٤٥٢,٢١٨	٣,١٠٦,٥٦٨
النقدية وما في حكمها بداية الفترة	٦,٨٤٤,٤٨٧	٣,٢٨٣,٩١٢
النقدية وما في حكمها نهاية الفترة	٧,٢٩٦,٧٠٥	٦,٣٩٠,٤٨٠

السياسات المحاسبية و الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) حتى رقم (٢٦) تعتبر جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .
تقرير مراقب الحسابات الخاص بالفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الإدارة



المبالغ المبينة مقربة لأقرب جنيه مصري

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 بتفعيل بعض مواد النظام الأساسي للشركة ثم تعديل اسم الشركة ليصبح "عبر المحيطات للسياحة" "ش.م.م".

غرض الشركة

تنظيم رحلات سياحية داخل مصر وخارجها ، وتنفيذ ما يمتثل بها من نقل وإقامة وما يلحق بها من خدمات سياحية مختلفة . من صرف تذاكر السفر ونقل الإمتعة وتشغيل وسائل النقل السياحي ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الهيئات التى تزاول اصلاً شبيهة او التى قد تعاونها على تحقيق اغراضها فى مصر او فى الخارج . كما يجوز لها ان تندمج فى الهيئات السالفة او تشتريها او تلحق بها . و ذلك بموافقة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة .

* تم اعتماد القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ قبل مجلس الادارة بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢٢ .

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

- * تلتزم الشركة عند إعداد القوائم المالية بمعايير المحاسبة المصرية المعدلة و الصادرة في عام ٢٠١٥ .
- * تلتزم الشركة عند إعداد القوائم المالية بمعايير المحاسبة المصرية المعدلة و الصادرة في عام ٢٠١٩ بداية من عام ٢٠٢٠ ، ولا يوجد أثر متوقع على القوائم المالية عند التطبيق .
- * تم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً لفرض الإستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية ووفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية .

٢-٢ التغييرات فى السياسات المحاسبية

- * معيار المحاسبة المصري المعدل (١) عرض القوائم المالية : يتطلب من المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التى تم الاعتراف بها خلال الفترة فى قائمتين منفصلتين أحدهما تعرض مكونات الأرباح أو الخسائر (قائمة الدخل) والثانية تبدأ بالأرباح أو الخسائر وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل) ، كما يتطلب إضافة قائمة الى قائمة المركز المالى تتضمن الأرصدة فى بداية أول فترة مقارنة معروضة فى حالة تكرر نتائج تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بائر رجعى أو تعديل بائر رجعى أو إعادة تبويب . لا يتطلب المعيار المعدل عرض رأس مال العامل . وقد قامت الشركة بأعداد قائمة الدخل الشامل وعرض القوائم طبقاً لقواعد العرض المعدلة ، ولا يوجد أى تعديلات بائر رجعى تتطلب عرض قائمة المركز المالى التى تتضمن الأرصدة فى بداية أول فترة مقارنة معروضة .
- * معيار المحاسبة المصري المعدل (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها : الغى المعيار المعدل خيار نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة ، كما يتطلب المعيار المعدل معالجة قطع الغيار الإستراتيجية (الرئيسية) وكذا المعدات الاحتياطية التى تنطبق عليها تعريف الأصول الثابتة والتى تتوقع المنشأة أن تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة كإصول ثابتة (أى عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة) ، ولا يوجد لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة .
- * معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٠) الأدوات المالية " الإفصاحات " : تم إصدار معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٠) " الأدوات المالية " الإفصاحات " ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة لأدوات المالية وقد قامت الشر

٣-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تسك حسابات الشركة بالجنية المصرى ، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالفاقر على أساس أسعار الصرف السائدة للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملات وفى تاريخ القوائم المالية يتم إعادة تقييم ارصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة فى ذلك التاريخ من البنوك التى تتعامل معها الشركة وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال الفترة وعن إعادة التقييم فى تاريخ القوائم المالية ويتم إدراج فروق العملة الناتجة عن هذا ضمن تكلفة المشروع .

٤.٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر بالقوائم المالية مخصص منها مجمع الإهلاك وخسائر إضمحلال قيم الأصول (إيضاح ٣) . ويتم إهلاك الأصول الثابتة بالقسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل الثابت .

٥.٢ العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

تثبت أرصدة العملاء وأوراق القبض وأرصدة المدينون بقيمتها الاسمية مخصص منها اية مبالغ - نتيجة الاضمحلال في قيمة الاصل - من المتوقع عدم تحصيلها بسعر الشركة .

٦.٢ الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

تثبت أرصدة الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بقيمتها الاسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها .

٧.٢ تحقق إيرادات المبيعات

- * يمثل نشاط الشركة في خدمات السياحة العامة (النشاط السياحي) ، يتم الاعتراف بالإيراد عند تلبية الخدمة إلى ملهى الخدمة و إصدار الفواتير للعملاء . و تتمثل الإيرادات من النشاط السياحي في الآتي :-
- ١ إيرادات تأجير سيارات النقل السياحي المملوكة للشركة .
 - ٢ إيرادات السياحة الداخلية (حجز الفنادق) .
 - ٣ إيرادات السياحة المستجيلة (برنامج سياحي متكامل للسائحين الوافدين من الخارج) .
 - ٤ حجز و بيع تذاكر الطيران (الشركة وكيل للأياتا) .
 - ٥ إيرادات السياحة الدينية (رحلات الحج و العمرة) .

* تتمثل الإيرادات الأخرى للشركة الآتي :-

- ١ إيرادات تأجير عقارات الوهاب : يدفع الإيجار مقدماً كل ثلاثة أشهر .
- ٢ إيرادات تأجير فرع مدينة نصر : يدفع الإيجار شهرياً .
- ٣ صولات مقابل خدمات سياحية أخرى بخلاف إيرادات النشاط السياحي .
- ٤ الفوائد الدائنة التي تحصل عليها الشركة من البنوك .

٨.٢ النقدية وما في حكمها

يتم تعريف النقدية وما في حكمها علي انها ارصدة النقدية بالصندوق و البنوك و الودائع لاجل والتي لا تتجاوز ثلاثة اشهر ، ويعتبر رصيد بنوك سحب علي المكشوف والذي يسدد عند طلبه او يعتبر جزء من ادارة الشركة للنقدية كاحد مكونات بند النقدية وما في حكمها وذلك لافراض اعداد قائمة التدفقات النقدية .

٩.٢ ضرائب الدخل

ضريبة الدخل : يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية : يتم تقييم أصول و التزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية و الفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة :

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإفراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك بإستخدام 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 يحقق منه منفعة مستقبلية . ويتم إدراج الضريبة الجارية و المؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

١٠.٢ قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة .

شركة / عبر المحطات للسباحة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المستعمدة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣ - الأصول الثابتة (بالصافي)

نسبة الإهلاك	التكلفة في ٢٠٠١-يناير	الإضافات خلال الفترة	الاستبعادات خلال الفترة	في ٢٠٢٠-يونيو	مجموع الإهلاك في ٢٠٠١-يناير	الإهلاكات الطعام	الإهلاكات الإضافات	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠-يونيو	صافي الأصول في ٢٠٢٠-يونيو
عقارات	٧٠,٥٢٦,٣٩٤	•	•	٧٠,٥٢٦,٣٩٤	٨٧٧٦,٢٥٠	٧٠,٥٢٦,٣٩٤	•	٩,٤٧٦,٥١٤	٦١,٠٤٩,٨٨٠
مقابل مقر الشركة	١٠٦,٧٩٦	•	•	١٠٦,٧٩٦	٢٧,٧٦٨	١,٠٦٨	•	٢٨,٨٦٤	٧٧,٩٦٠
مقر الشركة الجديد	١٥٠,٠٠٠	•	•	١٥٠,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	١,٥٠٠	•	٤٠,٥٠٠	١٠٩,٥٠٠
سيارات ٢٠٠٧	١,٢١١,٤٦٢	•	•	١,٢١١,٤٦٢	١,٢١١,٤٦١	•	•	١,٢١١,٤٦١	١
أجهزة كمبيوتر	٦٦,٥٤٩	•	•	٧٠,١٩٩	٦٣,٧٨٨	٩٢٠	٦٠٨	٦٥,٣١٦	٤,٨٨٣
أجهزة و معدات	٧٦,٥٠٤	•	•	٧٧,٥٢٦	٧٦,٥٠٣	•	٦٨	٧٦,٥٧١	٩٥٥
أجهزة ٢٠٠٦	١,١٣٥	•	•	١,١٣٥	١,١٣٤	•	•	١,١٣٤	١
أجهزة ٢٠٠٧	٣,٠٠٠	•	•	٣,٠٠٠	٢,٩٩٩	•	•	٢,٩٩٩	١
أجهزة ٢٠١٠	٩٥٠	•	•	٩٥٠	٩٤٩	•	•	٩٤٩	١
أجهزة ٢٠١١	١,٧٢٨	•	•	١,٧٢٨	١,٧٢٧	•	•	١,٧٢٧	١
أجهزة تكيف	٥١,١٢٩	•	•	٥١,١٢٩	٥١,١٢٨	•	•	٥١,١٢٨	١
أجهزة ٢٠١٢	٦,٦٠٠	•	•	٦,٦٠٠	٦,٥٩٩	•	•	٦,٥٩٩	١
سيارة موديل ٢٠١٠	١,٢٥٢,٤٥١	•	•	١,٢٥٢,٤٥١	١,٢٥٢,٤٥٠	•	•	١,٢٥٢,٤٥٠	١
سيارة موديل ٢٠١٠	١,٢٥٢,٤٥١	•	•	١,٢٥٢,٤٥١	١,٢٥٢,٤٥٠	•	•	١,٢٥٢,٤٥٠	١
تجهيزات وديكورات	٢٦٩,٣٥٦	•	•	٢٦٩,٣٥٦	٢٦٩,٣٥٥	•	•	٢٦٩,٣٥٥	١
اثاث	١٣,٤٤٢	•	•	١٣,٤٤٢	١٣,٤٤١	•	•	١٣,٤٤١	١
أنوبيسات عام ٢٠١٩	٦,٣٠١,١٨٧	•	•	٦,٣٠١,١٨٧	٣,٥١٤,٠٠٧	٦٢٠,١١٨	•	٤,١٣٤,١٧٥	٢,٠٦٧,٠٦٢
الإجمالي	٨١,١٩١,١٣٤	٤,٦٧٢	•	٨١,١٩٥,٨٠٦	١٦,٥٥٦,٠٠٩	١,٣٢٨,٨٧٠	٦٧٦	١٧,٨٨٥,٥٥٥	٦٣,٣١٠,٢٥١

* الأصول الثابتة المهالكة دفتريا :-

هي مدرجة بقيمه دفترية ١ جنيهه ولا توجد لها اى اهلاكات ولكنها موجودة ضمن اصول الشركة ولا زالت تستخدم ولم يتم بيعها (كالمسارات - اجزاه كمبيوتر و تجهيزات ديكرات - اثاث) و بذلك لا يمكن استبعادها من الاصول كبنود لانها ملوكة للشركة .

* طبيعه بندي مقابل مقر الشركة ومقر الشركة الجديد :-

هو ما سبق سداه من مبالغ مقابل مقر الشركة بشراخ 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 يونيو ٢٠٢٢

		٢٠ يونيو، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	٤- دفعات لشراء أصول ثابتة
		جنيه مصري	جنيه مصري	
		٦٦,٦٢٥	٦٦,٦٢٥	شراء أصول ثابتة (غير ملموسة)
		٦٦,٦٢٥	٦٦,٦٢٥	الإجمالي
		٢٠ يونيو، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	٥- النقدية و ما في حكمها
		جنيه مصري	جنيه مصري	
		١١٨,٨٧٤	٥٥,٩٦٥	الخزينة
		١١٨,٨٧٤	٥٥,٩٦٥	إجمالي النقدية بالخزينة
		١٥,٤٢٣	٥,٨٦١	بنك مصر - حساب رقم ٤٩ - Vip
		٧,١٤٧,٧٠٢	٦,٧٦٢,٧١٠	البنك الوطني حساب ٠١٧
		١٠,١٣٩	١٥,٣٩٩	البنك الوطني جنيه
		٤,٥٥٢	٤,٥٥٢	بنك مصر - حساب رقم ٥١
		١٥	.	بنك فيصل الإسلامي
		٧,١٧٧,٨٣١	٦,٧٨٨,٥٢٢	إجمالي النقدية بالبنوك
		٧,٢٩٦,٧٠٥	٦,٨٤٤,٤٨٧	الإجمالي
		٢٠ يونيو، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	٦- تأمينات لدى الغير
		جنيه مصري	جنيه مصري	
		١٠٠,٠٠٠	.	وزارة السياحة و الآثار (السياحة الدينية)
		٤,٣٩٦	٤,٣٩٦	أخرى
		١٠٤,٣٩٦	٤,٣٩٦	الإجمالي
		٢٠ يونيو، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	٧- خطابات الضمان
		جنيه مصري	جنيه مصري	
		٥٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	* يوجد أصل و إلزام عرضي خاص بخطاب ضمان لصالح وزارة السياحة لمزاولة النشاط بقيمة ٢٠٠,٠٠٠ جنيه مصري لا غير .
		٥٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	* يوجد أصل و إلزام عرضي خاص بخطاب ضمان لصالح إتحاد النقل الجوي الدولي بقيمة ٢٠٠,٠٠٠ جنيه مصري لا غير .
		٢٠ يونيو، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	٨- مصروفات مقدمة
		جنيه مصري	جنيه مصري	
		٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	رسوم عرفة شركات و وكالات السفر و السياحة
		٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	الإجمالي

شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

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

٩- أصول ضريبية جارية		٢٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
		جنيه مصري	جنيه مصري
أ	الضريبة على القيمة المضافة (رصيد لدى المأمورية)	٢٥٠,٥٤١	٣٤٨,٦٤٦
	يخصم منه :-		
	الضريبة على القيمة المضافة (بيع الأتوبيسات + بيع التكييفات)	١١٤,٥٩٨-	١١٤,٥٩٨-
	صافي الرصيد لدى المأمورية	١٣٥,٩٤٣	٢٣٤,٠٤٨
ب		٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
ج		٢٥,٤٨٠	٢٥,٤٨٠
الإجمالي		٢٣١,٤٢٣	٣٢٩,٥٢٨
١٠- ضرائب المنبع		٢٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
		جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد مرحل من العام السابق	(يضاف إليه)	٨٣٩,٧٥٠	٧٠٣,٢٧٩
	الضريبة المستقطعة خلال الفترة	٥٥,٤٧٩	١٣٦,٤٧١
	الإجمالي	٨٩٥,٢٢٩	٨٣٩,٧٥٠
١١- مدينون متنوعون		٢٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
		جنيه مصري	جنيه مصري
أوراق قبض	عملاء	٢,١١٢,٠٠٠	٢,٧٧٢,٠٠٠
	شركة : سكند هوم	١٠١,٦٩٥	١٧٤,٣٤٢
	الإجمالي	٢,٢٢٣,١٨٥	٢,٩٥٥,٨٢٢

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

١٢- رأس المال

طبقا للنظام الاساسي بموجب قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية والتعاون الدولي رقم ٢٠٧ لسنة ١٩٧٩ المنشور بعدد الوقائع المصري رقم ٢٣٧ بتاريخ ١٩٧٩/١٠/١٥ بلغ رأس المال المخصص به (\$١٠٠٠٠٠٠) (مليون دولار امريكي) مصدر ومكتتب فيه بالكامل موزع على عدد (١٠٠٠٠٠٠٠ سهم) عشرة مليون سهم بقيمة اسميه ١٠ سنت للسهم تم تقويمه بسعر ٨٠ قرشا للدولار باجمالي ٨٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (ثمانمائة الف جنيه مصري) وقد تم سداد رأس المال المصدر بالكامل بتاريخ ٢٠٠٤/١/٢٠ بناء على موافقة الهيئة العامة لسوق المال وقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢٥٠ لسنة ٢٠٠٤ والمنشور بصحيفه الاستثمار رقم ٧٥٣٨ بتاريخ ٨ مارس ٢٠٠٤ تم التعديل التالي :-

* حدد رأس مال الشركة بمبلغ مليون دولار موزع على عدد (١٠٠٠٠٠٠٠ سهم) فقط عشرة مليون سهم قيمة السهم ١٠ سنت للسهم.

* حدد رأس مال الشركة بمبلغ تسعة مليون دولار موزع على عدد (٩٠٠٠٠٠٠٠ سهم) فقط تسعون مليون سهم قيمة السهم ١٠ سنت للسهم

* تم زيادة رأس المال بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠ دولار (مليون دولار) ، حيث ان هذه الزيادة مموله من الارباح ، والاحتياطيات وفقا للمركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ والمصدق عليها من الجمعية العامة للشركة في ١٦ يونيه ٢٠١٢ . وبناء على ذلك فان رأس مال الشركة يبلغ بعد الزيادة مبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠ (عشرة مليون دولار) مسند ومدفوع بالكامل . وموزع على عدد (١٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم) فقط مائة مليون سهم قيمة السهم ١٠ سنت للسهم .

١٣ الاحتياطات

- * 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 لمراجعة 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 .

٣٠ يونيو، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٢٩٣,٩٥٠	٦,٢٨٠,٦٤٢	أ إحتياطي شراء أصول ثابتة
.	١٣,٣٠٨	أول المدة
٦,٢٩٣,٩٥٠	٦,٢٩٣,٩٥٠	أرباح ناتجة عن بيع الأصول
		رصيد آخر المدة
١,٤٤٤,٢٠٤	١,٤٠٢,٠١٧	ب إحتياطي قانوني
٧٤,٦٦٦	٤٢,١٨٧	أول المدة
١,٥١٨,٨٢٠	١,٤٤٤,٢٠٤	قيمة ٥% من أرباح عام ٢٠٢١ بعد إستبعاد الأرباح الرأسمالية
		رصيد آخر المدة
٢٠٨,٧٦٣	٢٠٨,٧٦٣	ج إحتياطي تقييم فروق عملة
١٧,٢٦٩	١٧,٢٦٩	د علاوة إصدار
٨,٠٣٨,٨٠٢	٧,٩٦٤,١٨٦	الإجمالي

١٤- أوراق الدفع قصيرة الأجل

٣٠ يونيو، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦٥,٧٠٠	١,٣٩٧,١٠٠	* تتمثل في شيكات مجدولة قصيرة الأجل مستحقة على الشركة
		* بلغ رصيد أوراق الدفع قصيرة الأجل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٥- تأمينات من الغير

٣٠ يونيو، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٢,٠٠٠	٢٤٢,٠٠٠	تأمين جامعة المستقبل
٢٢٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	تأمين الجامعة الألمانية
١٧,٠٠٠	١٧,٠٠٠	تأمين إيجار شقق من عمارات الرحاب
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	تأمين إيجار صارة ٩
٥٧٩,٠٠٠	٥٧٩,٠٠٠	الإجمالي

شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

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

١٦- إيرادات مقدمة		٢٠ يونيو، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١
		جنيه مصري	جنيه مصري
إيجار عمارة ٩		٢,٣٣٢,٠٠٠	١٨,٤٩٠
جامعة المستقل		٢٤٢,٠٠٠	٢٤٢,٠٠٠
الجامعة الألمانية		٣٠١,٦٠٥	١,٢٠٦,٤١٨
أخرى		١٨,٤٩٠	.
إيجار شقق من عمارات الرحاب		.	٢,٩٧٢,٠٠٠
الإجمالي		٢,٨٩٤,٠٩٥	٤,٤٣٨,٩٠٨
١٧- التزامات ضريبية جارية		٢٠ يونيو، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١
		جنيه مصري	جنيه مصري
ضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة		٤,٣٣٩	٢,٨٧٠
الضريبة على المرتبات		٤,١٣٦	٣,١٥٢
الإجمالي		٨,٤٧٥	٦,٠٢٢
١٨- مصروفات مستحقة		٢٠ يونيو، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١
		جنيه مصري	جنيه مصري
أتعاب مراقب الحسابات		٢٧,٥٠٠	٣٣,٠٠٠
أخرى		٩,٠٠٠	٩,٠٠٠
الإجمالي		٣٦,٥٠٠	٤٢,٠٠٠
١٩- دائنون متنوعون		٢٠ يونيو، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١
		جنيه مصري	جنيه مصري
دائنون مختلفون		١٢,١٧٠	١٢,١٧٠
دائنو توزيعات - المساهمين		٥٣,٩٤٠	٥٣,٩٤٠
دائنو توزيعات - أرباح عاملين		١١٩,٦٨٠	٢٣٥,٤٢٢
تذاكر طيران مرتدة		٢,٩٢٢	٢,٨٠٥
أمانات من الغير		١٩,٣١٢	١٩,٣١٢
المساهمة التكافلية		١١,٢٣٦	١٩,٤٥٩
شركات طيران مستحقة		٤,٠٦٦	١٣,١١١
الإجمالي		٢٢٣,٢٢٦	٣٥٦,٢١٩
٢٠- إيرادات أخرى		٢٠ يونيو، ٢٠٢٢	٣٠ يونيو، ٢٠٢١
		جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادات تأجير العقارات		٣,٠٥٢,٢٨٤	٢,٦٧١,٣٥٣
إعانات		.	٣٥,١٢٠
الإجمالي		٣,٠٥٢,٢٨٤	٢,٧٠٦,٤٧٣

شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

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

٢١- فوائد دائنة		٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
		جنيه مصري	جنيه مصري
فائدة حساب بنك وطنى ٠١٧		٣١٧,٩٦٤	١٥٧,٥٩٢
الإجمالى		٣١٧,٩٦٤	١٥٧,٥٩٢
٢٢- مصروفات عمومية وإدارية		٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
		جنيه مصري	جنيه مصري
مرتبات و مكافآت		٦٣٣,٠٧٦	٥٣٠,٨٢٨
تأمينات إجتماعية		٨٦,٤٤١	٨٢,٦١٣
كهرباء و مياه		٩,٦٠٧	١٢,٧٥٦
أدوات كتابية و مطبوعات		٥٥١	٥٣٠
تليفون و بريد و دسغة		١١,١٠٠	٨,٦٣٧
دعليه و إعلان		٤٠,٦١٩	٣٨,١١٩
رسوم و اشتراكات		٢٧١,٢٥٩	٢٧٣,٥٤٤
مصروفات إنتقالات		١٩,٣٠٩	٣,٩٠٣
الايجازات		١٨,٥٤٥	٢,١٠٠
م نثريه و ضيافة		٣,٥٨١	١,٤٥١
مصروفات نظافة		٧٨٠	١,٧٠٩
إصلاح و صيانة		٢٢,٠٧٠	١٧,٠٩٢
ألعاب محاماه		.	١٣,٠٠٠
مصروفات بنكية		١,٧٨٠	٤,٧٧٧
الضرائب العقارية		.	٢٩,١٠٨
دورات تدريبية		٢٥٦,١٧٨	.
ألعاب مراقب الحسابات		٢٧,٥٠٠	.
الإجمالى		١,٤٠٢,٣٩٦	١,٠٢٠,١٦٧
٢٣- نصيب السهم من الأرباح		٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
		جنيه مصري	جنيه مصري
صافى ربح الفترة بعد الضريبة		٩٣٧,٤٨٧	٤٧٧,٩١٦
يخصم منه :-			
إحتياطي قنوني ٥%		٤٦,٨٧٤	٢٣,٨٩٦
صافى الأرباح القابلة للتوزيع		٨٩٠,٦١٣	٤٥٤,٠٢٠
يخصم منه :-			
توزيع أول مساهمين ٥%		٤٤,٥٣١	٢٢,٧٠١
حصة العاملين ١٠%		٨٩,٠٦١	٤٥,٤٠٢
مكافأة مجلس الإدارة ١٠%		متنازل عنها	متنازل عنها
الأرباح القابلة للتوزيع		٧٥٧,٠٢١	٣٨٥,٩١٧
المتوسط المرجح لعدد الأسهم		١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
نصيب السهم من الأرباح		٠.٠٠٧٦	٠.٠٠٣٩

* يتم حساب نصيب السهم من أرباح الفترة كالتالى :-

صافى ربح الفترة بعد الضريبة

يخصم منه :-

إحتياطي قنوني ٥%

صافى الأرباح القابلة للتوزيع

يخصم منه :-

توزيع أول مساهمين ٥%

حصة العاملين ١٠%

مكافأة مجلس الإدارة ١٠%

الأرباح القابلة للتوزيع

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

نصيب السهم من الأرباح

٢٤- الأحداث اللاحقة

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

٢٥- الموقف الضريبي

الضرائب على الدخل

- * تم الإنتهاء و السداد من بداية النشاط و حتى عام ٢٠٠٩ .
- * بالنسبة للسنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٢١ قامت الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية المحددة وسداد الضريبة المستحقة من واقع الاقرارات الضريبية و طبقاً للقانون .

ضريبة القيمة المضافة (المبيعات سابقاً)

- * تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية و بانتظام
- * تم الفحص حتى ٢٠٠٧ و تم سداد فروق الفحص .
- * تم فحص الشركة سنوات ٢٠٠٨/٢٠١٠ و تم التظلم على نموذج ١٥ و تم رفع دعوى قضائية و صدر تقرير مكتب الخبراء لصالح الشركة .
- * تم فحص الشركة سنوات ٢٠١١/٢٠١٥ و تم الطعن على نماذج ١٥ و تم تحويل الملف إلى لجان الطعن الضريبي الخاصة بالقانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ و تم رفع دعوى قضائية .

ضرائب كسب العمل

- * السنوات حتى ٢٠٠٤
- * تم إحالة الملف إلى لجنة الطعن و تم صدور قرار لجنة الطعن و تم سداد الفروق الضريبية المستحقة عن قرار لجنة الطعن .
- * السنوات ٢٠٠٥-٢٠٠٨
- * تم إجراء الفحص و الملف متداول في اللجان الداخلية و جاري إنهائها .
- * السنوات ٢٠٠٩-٢٠١٥
- * تم عمل لجنة داخلية و الربط و تم سدادها .

ضريبة الدمغة

- * السنوات حتى ١٩٩٩
- * تم فحص دفاتر الشركة ولم يتم عمل لجنه داخلية بعد
- * السنوات من ٢٠٠٠ حتى ٢٠٢٠
- لم يتم إجراء فحص ضريبي حتى تاريخه

٢٦ - الادوات المالية و إدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الادوات المالية للشركة في الاصول والالتزامات المالية وتتضمن الاصول المالية - ارصده العملاء المدينة واوراق القبض ، ارصده مدينة اخرى ، والنقدية بالصندوق ولدى البنوك ، كما تتضمن الالتزامات المالية ، ارصده الدائنه الاخرى ، ارصده العملاء الدائنة .

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

أ - خطر سعر العائد

تقوم الشركة بمراقبه توافق تواريخ استحقاق الاصول والالتزامات المالية مع اسعار الفوائد المرتبطه بها .

ب - خطر تقلبات العملات الاجنبية

يتمثل خطر العملات الاجنبية في التغير في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الاجنبية وكذلك تقييم الاصول والالتزامات بالعملات الاجنبية .

ج - القيمة العادله للادوات المالية

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