

الشركة الدولية للثلج الجاف (ديفكو 2) DIFCO 2
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية وتقرير الفحص المحدود
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

تقرير فحص محدود

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة " الشركة الدولية للتلج الجاف (ديفكو ٢) DIFCO 2 " - شركة مساهمة مصرية

تقرير عن القوائم المالية الدورية

قمت بإجراء فحص محدود للقوائم المالية الدورية المرفقة للشركة الدولية للتلج الجاف (ديفكو ٢) DIFCO 2 - شركة مساهمة مصرية - والتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية الدورية

هذه القوائم المالية مسؤولية إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية الدورية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصر مسؤوليتنا في التوصل إلى إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعيار المراجعة المصري الخاص بالفحص المحدود ويتطلب هذا المعيار تخطيط وأداء الفحص للحصول على تأكيد مقبول بأن القوائم المالية لا تحتوى على أخطاء مؤثرة وتقتصر أعمال الفحص المحدود على تطبيق الإجراءات التحليلية على البيانات المالية والحصول على المعلومات من مسؤولي الشركة وهي بهذه الصورة أضحى نطاقاً من إجراءات المراجعة التي تجرى طبقاً لمعايير المراجعة المصرية بغرض إبداء الرأي على القوائم المالية الدورية وبالتالي فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

الرأي

وفي ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة الدولية للتلج الجاف (ديفكو ٢) DIFCO 2 في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ لم يتبين لنا وجود أي تعديلات هامة أو مؤثرة ينبغي إجراؤها على القوائم المالية المذكورة لتتفق مع معايير المحاسبة المصرية.

مراقب الحسابات

القاهرة في ١٣ نوفمبر ٢٠١٩ م



سامي يسي

زميل الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب

زميل جمعية الضرائب المصرية

س.م.م. (4499)

(سامي يسي KRESTON)



المحاسبون والمراجعون القانونيون

عماد حليم باقى
نبيل راغب سدره
عاطف محمد منير
البيبر جميل خليل
تامر فوزي لبيب
مايكل فوزي لبيب
محسن منصور ميخائيل
رشا بشرى زكي
مايكل سمير جرجس
محمد سمير عبد العظيم
ماريو مراد فكري
نجلاء عبد الفتاح
سمير حنا حبشي حنا
جرجس ممدوح لمعي
أدهم عبد المنعم محمد
دميانة سمير كامل

Sami Yassa Member of Kreston International
website: www.samiyassa-kreston.com
E-mail: info@samiyassa-kreston.com
E-mail: samiyassaco@hotmail.com

مصر الجديدة : ٩ شارع اليوستة-روكسي
القاهرة: ٣٢ شارع عماد الدين
تليفون: ٥٥٧ ١٨٣ ٢٤ - ٦١٠ ١٩٤ ٢٤ - ١٧٩ ١٩٢ ٢٤
موبايل: ٠١٠٠٥٣٩٧٩٣٧
فاكس: ٢٤ ١٨٠ ٢٩٢

الشركة الدولية للثلج الجاف (ديفكو ٢)
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
٦,٥٥٨,٥١٨,٩٨	٦,٠٤٧,٥٧٢,٠٦	٥-٢،{٣}	أصول ثابتة (بالصافي)
٦,٥٥٨,٥١٨,٩٨	٦,٠٤٧,٥٧٢,٠٦		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٩٦,٠٩٣,٣٣	٧٩,٣٠٩,٦٩	٦-٢	المخزون
٤٤٥,٣٤٠,٥٧	٢,٣١٨,٣٣٥,٠٧	١٠-٢،{٦}	عملاء ومديون وأرصدة مدينة أخرى
٨٥,٥٩١,٧١	٠,٠٠	{٥}	شيكات تحت التحصيل
١,٣٨٣,٦٦٧,٧٨	١,٩٣٧,٦٧٧,٥١	٨-٢،{٤}	نقدية بالخبزينة والبنوك
٢,٠١٠,٦٩٣,٣٩	٤,٣٣٥,٣٢٢,٢٧		مجموع الأصول المتداولة
٨,٥٦٩,٢١٢,٣٧	١٠,٣٨٢,٨٩٤,٣٣		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	٢-١٣	رأس المال المدفوع
١٥٩,٣٠٢,٨٢	١٥٩,٣٠٢,٨٢	{١٤}	احتياطي قانوني
١,٢١٨,٢٦٤,٠٩	٧٠٦,٣٩٠,٩٨		أرباح مرحلة
(٥١١,٨٧٣,١١)	١,٠١٧,٥٥٨,٤٧		صافي (خسائر) أرباح الفترة
٧,٨٦٥,٦٩٣,٨٠	٨,٨٨٣,٢٥٢,٢٧		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٥٦٥,٧٤٦,٤٣	٤٤٦,٠١٦,٩٢	٢-١٤-٢،{١٢}	التزامات ضريبية مؤجلة
٥٦٥,٧٤٦,٤٣	٤٤٦,٠١٦,٩٢		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٠,٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	١٥-٢	مخصصات
٠,٠٠	٥٢١,٠٣٦,٢٨		ضريبة الدخل
١٣٧,٧٧٢,١٣	٢٣٢,٥٨٨,٨٦	١١-٢،{٧}	موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٣٧,٧٧٢,١٣	١,٠٥٣,٦٢٥,١٤		مجموع الالتزامات المتداولة
٨,٥٦٩,٢١٢,٣٧	١٠,٣٨٢,٨٩٤,٣٣		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها، ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية المعدلة. تقرير الفحص المحدود "مرفق".



الشركة الدولية للثلج الجاف (ديفكو 2)
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

عن الفترة من أول يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٣,٠٢٢,٧٣٨,٧٥	٧,٨١٣,٤٨٥,٠٠	١٢-٢	الإيرادات المبيعات
٣,٠٢٢,٧٣٨,٧٥	٧,٨١٣,٤٨٥,٠٠		إجمالي الإيرادات
١,٦٢٩,٧٤٣,٣٦	٣,٧٢٧,٤٦١,٣٧	{٨}	يخصم: تكاليف المبيعات
١,٣٩٢,٩٩٥,٣٩	٤,٠٨٦,٠٢٣,٦٣		مجمل الربح
			يضاف / (يخصم): إيرادات / (مصرفات):
(١,٥٩٦,٤٦٩,٩٥)	(٢,٠٥٧,٥٥٦,٤٦)	١٣-٢, {١٠}	مصرفات عمومية وإدارية
(١١٦,٣٢٥,٧٩)	(٢٣٦,٩٣٥,٤١)	١٣-٢, {١١}	مصرفات البيع والتوزيع
٠,٠٠	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠)		مخصصات
(٢٧,٨٥٢,٧٩)	(٢٨,٧٠١,٨٤)	{٣}	إهلاك الأصول الثابتة - إدارية
(١,٦٩٥,٧٠)	(٤٥,١٨٦,٦٨)		فروق عملة
	١,٢٢٢,٠٠		إيرادات اخرى
(٣٤٩,٣٤٨,٨٤)	١,٤١٨,٨٦٥,٢٣		صافي ارباح (خسائر) قبل الضرائب
٠,٠٠	١١٩,٧٢٩,٥١		ضريبة مؤجلة
٠,٠٠	(٥٢١,٠٣٦,٢٨)		ضريبة الدخل
(٣٤٩,٣٤٨,٨٤)	١,٠١٧,٥٥٨,٤٧		صافي ارباح (خسائر) الفترة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها، ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية المعدلة.

مراقب الحسابات



الشركة الدولية للثلج الجاف (ديفكو ٢)
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة من أول يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٣٤٩,٣٤٨,٨٤)	١,٠١٧,٥٥٨,٤٧	صافي ارباح (خسائر) الفترة
		الدخل الشامل الأخر
(٣٤٩,٣٤٨,٨٤)	١,٠١٧,٥٥٨,٤٧	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها، ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية المعدلة.



مراقب الحسابات

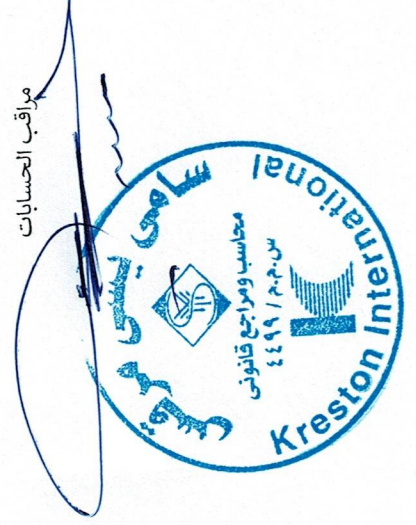


الشركة الدولية للتاج الجاف (ديفكو 2)
شركة مساهمة مصرية

قائمة التعبر في حقوق الملكية
عن الفترة من أول يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الإجمالي	صافي (خسائر) الفترة	صافي (خسائر) الفترة	صافي أرباح / (خسائر) العام السابق	الأرباح (الخسائر) المرحلة	الإحتياطي القانوني	رأس المال المدفوع	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨,٤٠٧,٧٢٨,٩٤	٠,٠٠	١٥١,١٤٩,٠٧	١,١٠٤,٨٣٤,٥٠	١٥١,٧٤٥,٣٧	٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
٠,٠٠	(٧,٥٥٧,٤٥)		٧,٥٥٧,٤٥				تكوين الإحتياطي القانوني
(٩٦,٠٠٦,٠٠)	(٩٦,٠٠٦,٠٠)						ضريبة الدخل المستحقة
(٢٠,٨٣٠,٠٠)	(٢٠,٨٣٠,٠٠)						توزيع نصيب العاملين من الأرباح
٨٦,٦٧٤,٠٠			٨٦,٦٧٤,٠٠				مخصصات الضرائب
٠,٠٠	(٢٦,٧٥٥,٦٢)		٢٦,٧٥٥,٦٢				إفصال أرباح العام السابق في الأرباح المرحلة
(٣٤٩,٣٤٨,٨٤)	(٣٤٩,٣٤٨,٨٤)						صافي أرباح (خسائر) الفترة
٨,٠٢٨,٢١٨,١٠	(٣٤٩,٣٤٨,٨٤)	٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٩,٣٠٢,٨٢	٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٧,٨٦٥,٦٩٣,٨٣	٠,٠٠	(٥١١,٨٧٣,١١)	(٥١١,٨٧٣,١١)	١٥٩,٣٠٢,٨٢	٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	صافي أرباح (خسائر) الفترة
٠,٠٠	٠,٠٠	٥١١,٨٧٣,١١	٥١١,٨٧٣,١١				إفصال (خسائر) العام السابق في الأرباح المرحلة
١,٠١٧,٥٥٨,٤٧	١,٠١٧,٥٥٨,٤٧			٧٠٦,٣٩١,٠١	٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	صافي أرباح (خسائر) الفترة
٨,٨٨٣,٢٥٢,٢٩	١,٠١٧,٥٥٨,٤٧			١٥٩,٣٠٢,٨٢	٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها، ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية المعدلة.



الشركة الدولية للثلج الجاف (ديفكو 2)
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من أول يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
(٣٤٩,٣٤٨,٨٤)	١,٤١٨,٨٦٥,٢٣		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل: صافي أرباح (خسائر) الفترة
٤٨٨,٠٨٩,٧٤	١,٠٢٥,١٧٦,٠٩	{٣}	تسويات لمطابقة صافي الربح / (الخسارة) لصافي الأموال (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل:
١٣٨,٧٤٠,٩١	٢,٤٤٤,٠٤١,٣٢		إهلاك الأصول الثابتة (بدون إهلاك الاستبعادات) (خسائر) / أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٤٧,٧٧٢,١٩	١٦,٧٨٣,٦٤		التغيرات في رأس المال العامل النقص في المخزون
(٤٤٢,٧٠٤,٧١)	(١,٨٧٢,٩٩٤,٥٠)	{٦}	الزيادة) في العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٢٣٥,٠١٠,٦٤)	٣٩٤,٨١٦,٧٣	{٧}	الزيادة) / (النقص) في الموردون والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(٤٩١,٢٠٢,٢٦)	٩٨٢,٦٤٧,١٨		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٦٧٨,٨٦٧,٤٣)	(٥١٤,٢٢٩,١٧)	{٣}	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار: مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(٦٧٨,٨٦٧,٤٣)	(٥١٤,٢٢٩,١٧)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٣٠,١٦١,٩٩)	٠,٠٠		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل: أرصدة حسابات جارية
(٣٠,١٦١,٩٩)	٠,٠٠		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
(١,٢٠٠,٢٣١,٦٨)	٤٦٨,٤١٨,٠١		صافي التغير في أرصدة النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢,٢٠٨,٩٧٧,٠٦	١,٤٦٩,٢٥٩,٤٩		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
١,٠٠٨,٧٤٥,٣٨	١,٩٣٧,٦٧٧,٥٠	{٥};{٤}	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها، ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية المعدلة.



الشركة الدولية للثلج الجاف (ديفكو 2) DIFCO 2
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة من أول يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١- عام

١-١- نبذة عن الشركة

- تأسست الشركة الدولية للثلج الجاف (ديفكو 2) DIFCO 2 - شركة مساهمة مصرية - بموجب العقد الموثق برقم ٣٨٦٥ لسنة ١٩٩٧ بتاريخ ٠٧/٠٨/١٩٩٧ وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون سوق المال ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما. وقد تم قيد الشركة في السجل التجارى- الاستثمار- تحت رقم ١٧٨٠٤ بتاريخ ١٩ فبراير ٢٠٠٦.

٢-١- غرض الشركة

يتمثل غرض الشركة في:

- إنتاج وتصنيع وتشغيل الثلج الجاف ومستلزماته ومشتقاته. *
* وبموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٥/١٢/٢٠١٢ والمتضمن الموافقة على إضافة نشاط وتعديل المادة الثالثة من النظام الأساسي تبعاً لذلك، وعلى اعتماد عقد التعديل بتاريخ ٠٥/٢/٢٠١٢ والمصدق عليه بمكتب توثيق الاستثمار بالقاهرة بتاريخ ٠٨/٢/٢٠١٢ بموجب محضر- تصديق رقم ٣١٢/ لسنة ٢٠١٢ تم تعديل غرض الشركة على النحو التالي:
- إنتاج وتصنيع وتشغيل الثلج الجاف ومستلزماته ومشتقاته - الاستيراد والتوكيلات التجارية، والتصدير. ويجوز للشركة القيام بمشروعات أخرى أو تعديل نشاطها في إطار أحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار، كما يجوز لها أن تساهم أو تشارك بأي وجه من الوجوه في مشروعات فرعية خارج القانون المشار إليه على أن يقتصر- تمتع الشركة بالضمانات والحوافز الواردة بالقانون المشار إليه على نشاطها المتفق والمجالات المحددة بهذا القانون مع الالتزام بأحكام اللائحة التنفيذية للقانون المذكور، ستصدر في هذا الشأن.

٣-١- مقر الشركة

- **المصنع:** المنطقة الصناعية - أمل (١) - الخانكة - محافظة القليوبية.
- **الإدارة:** ١٢ شارع بطرس غالى - روكسى - مصر الجديدة - محافظة القاهرة.

٤-١- مدة الشركة

- المدة المحددة لهذه الشركة ٢٥ سنة (خمس وعشرون) تبدأ من تاريخ قيد الشركة في السجل التجارى من ١٩/٢/٢٠٠٦ إلى ١٨/٢/٢٠٣١، وكل إطالة لمدة الشركة يجب أن توافق عليها الجمعية العامة غير العادية للشركة ويصدر بها قرار من الجهة الإدارية المختصة.
- الترخيص بالنشاط في أغسطس ١٩٩٧.
- بداية النشاط الفعلى ١ يناير ٢٠٠٠.

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة:

فيما يلي ملخص للسياسات المحاسبية المطبقة:-

١-٢- أسس إعداد القوائم المالية

- أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة، وعلى أساس التكلفة التاريخية.
- وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

٢-٢- التقديرات المحاسبية

- إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات وفروض تؤثر على قيم الأصول والالتزامات بالقوائم المالية وعلى الإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وكذلك على الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. وعلى الرغم من أن هذه التقديرات يتم إعدادها طبقاً لأفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والأحداث الجارية إلا أن الناتج النهائي قد يختلف عن هذه التقديرات.

٣-٢- ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

- يتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية إلى عملة الجنيه المصري باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات، ويدرج فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ إعداد القوائم المالية سواء كانت ربح (خسارة) بحسابات النتيجة.

الشركة الدولية للثلج الجاف (ديفكو 2)
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة من أول يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٤-٢ - المجموعة الدفترية

- تمسك الشركة مجموعة دفترية تتكون من دفتر يومية عامة مسجلة ودفتر جرد مسجل ودفتر يومية أمريكي وسجل للأصول بالإضافة إلى مجموعة من الدفاتر التحليلية المساعدة، ويتم القيد في الدفاتر طبقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي.

٥-٢ - الأصول الثابتة والإهلاك

- تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ناقصاً مجمع الإهلاك. وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله.
- عندما تتجاوز قيمة الأصل القيمة المتوقع استردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور إلى القيمة المتوقع استردادها. أرباح وخسائر الاستيعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة الطبيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن إيرادات النشاط في قائمة الدخل.
- يتم استخدام طريقة (القسط الثابت) للإهلاك بحيث يتم تخفيض قيمة الأصل إلى قيمته التجريدية على مدار العمر الإنتاجي المقدر.
وفيما يلي نسب الإهلاك لكل نوع من أنواع الأصول طبقاً للنسب التالية:-

الأصل	معدل الإهلاك	الأصل	معدل الإهلاك
- الأراضي	٠%	- الأثاث	١٠%
- مباني وإنشاءات	٢%	- أجهزة كهربائية وتكيفات	٢٠%
- شبكة الكهرباء	٢٠%	- م. تأسيس (قيد بورصة)	٢٠%
- الآلات والمعدات	٢٠%	- وحدة التبريد	٢٠%
- سيارات	٢٠%	- تجهيزات وديكورات	٢٠%
- أجهزة كمبيوتر وشبكات	٢٠%		

- وقد تم تصحيح الأرصدة الخاصة بمعالجة الأصول الثابتة وإهلاكاتها وذلك من خلال تغيير نسب الإهلاك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.
* مع ملاحظة بأنه قد تم إهلاك بعض الآلات والمعدات حسب الطاقة الإنتاجية للمصنع.

٦-٢ - المخزون

- تتبع الشركة أساس المتوسط المرجح عند حساب المخزون. ويتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس السعر المتوقع للبيع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام وكذلك أية تكلفة أخرى يستلزمها أتمام عملية البيع.

٧-٢ - نظام التسعير

- حسب احتياجات السوق.

٨-٢ - النقدية وما في حكمها

- لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع لأجل والاستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وكذا أرصدة البنوك - سحب على المكشوف - التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكماً لنظام إدارة الأموال بالشركة.

٩-٢ - قائمة التدفقات النقدية

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة.

١٠-٢ - العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى

- أرصدة العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائدهم يتم إثباتها بالقيمة الاسمية وتظهر مخصوماً منها الخسائر المجمعة الناتجة عن الاضمحلال في قيمتها.

الشركة الدولية للتلج الجاف (ديفكو 2) DIFCO 2
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة من أول يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

- ١١-٢ - الموردون والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
- يتم إثبات الموردون والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى مبدئياً بالقيمة العادلة متضمنة التكلفة المباشرة للمعاملة ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعال.
- ١٢-٢ - تحقق الإيراد
- يتم إثبات الإيراد وفقاً لمبدأ الاستحقاق، ويتم الاعتراف بالإيرادات بأداء الخدمة وصدور الفاتورة.
- ١٣-٢ - المصروفات
- يتم الاعتراف بجميع المصروفات بما في ذلك المصروفات العمومية والإدارية ومصروفات التشغيل ومصروفات البيع والتوزيع والمصروفات التمويلية (إن وجدت) مع تحميلها على قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف.
- ١٤-٢ - الضرائب:
١٤-٢ - المحاسبة عن ضريبة الدخل
- يتم احتساب الضريبة على الدخل وتحميلها في قائمة الدخل وفقاً لأحكام قوانين الضرائب المصرية وفي ضوء المطالبات الضريبية وبعد إجراء الدراسات اللازمة ونظراً لطبيعة المحاسبة الضريبية في مصر. فإن تطبيق ما ورد بشأن الضرائب المؤجلة بالمعيار المحاسبي الدولي "الضريبة على الدخل" ضريبة مؤجلة هامة ومؤثرة. وفي حالة نشأة أصول ضريبية مؤجلة من تطبيق المعيار فإن هذه الأصول لا تدرج عادة إلا عندما تكون هناك طمأنينة كافية أن هذه الأصول سيتم تحققها في المستقبل المنظور.
- ٢-١٤-٢ - الضريبة المؤجلة
- الضريبة المؤجلة هي الضريبة الناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة الناتجة عن الاختلاف بين الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من القواعد الضريبية المعمول بها لتحديد الربح الضريبي وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لها. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقعة أن تكون مطبقة في الفترة التي يتحقق خلالها الوفر الضريبي أو تسدد خلالها الضرائب بالزيادة استرشاداً بأسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) التي صدرت حتى تاريخ المركز المالي أو في سبيلها لأن تصدر.
- ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عن الفروق المؤقتة المخصومة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة يمكن من خلالها الانتفاع بهذه الفروق.
- ١٥-٢ - المخصصات
- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. وإذا ما كان للقيمة الزمنية للنقود تأثيراً هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخضم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة - بسعر خصم قبل الضريبة - يعكس التقدير الحالي للسوق، للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) بما يعكس أفضل تقدير حالي.
- ١٦-٢ - توزيعات الأرباح
- يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزامات في الفترة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها.
- ١٧-٢ - نظام معاشات العاملين
- تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق ووفقاً لهذا النظام يقتصر التزام الشركة في قيمة تلك المساهمة.
- ١٨-٢ - الأرقام المقارنة
- يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق وتتماشى مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية أو العام الحالي.

الشركة الدولية للتاج الجاف (ديفيكو 2)
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة من أول يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣- الأصول الثابتة (بالصافي)

يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ فيما يلي:

بيان	أراضي		مباني وإنشاءات		شبكة الكهرباء		الآلات والمعدات		سيارات ملاك		السيارات		كمبيوتر وشبكات		الأثاث		أجهزة كهربائية وكهنيات		مصاريف تأسيس (أندبورا)		وحدة التبريد		تجهيزات ودكورات		الإجمالي			
	جنيه مصري	%	جنيه مصري	%	جنيه مصري	%	جنيه مصري	%	جنيه مصري	%	جنيه مصري	%	جنيه مصري	%	جنيه مصري	%	جنيه مصري	%	جنيه مصري	%	جنيه مصري	%	جنيه مصري	%	جنيه مصري	%	جنيه مصري	%
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١,١٨٧,٤٠٠,٠٠٠		٨٨٧,٨١٧,١٦		٦٤٢,٢٠٥,٨٥		٨,٧٤٢,٤٥٢,٨٤		٠,٠٠٠		١٥٢,٠٠٠,٠٠٠		٩٢٠,٦٨,٥٠		١٤٢,٤٥٩,٦٧		٨٨,٠٥٩,٦٧		٦٢٤,٨٨٥,٠٠		٤٥,٤٥٠,٠٠		٨٠,١٠٠,٨٠		١٢,٦٨٤,٨٠٩,٠٩			
إضافات	٠,٠٠٠		٠,٠٠٠		٠,٠٠٠		٢٩٢,٤٢٧,٠٦		٠,٠٠٠		٣٦٨,٢٤٥,٦١		٦,٢٠٠,٠٠٠		٠,٠٠٠		٢٦,٢٥٦,٥٠		٠,٠٠٠		٠,٠٠٠		٠,٠٠٠		٥٦٦,٢٢٩,١٧			
استثمارات	٠,٠٠٠		٠,٠٠٠		٠,٠٠٠		٠,٠٠٠		٠,٠٠٠		٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠		٠,٠٠٠		٠,٠٠٠		٠,٠٠٠		٠,٠٠٠		٠,٠٠٠		٠,٠٠٠		٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠			
التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	١,١٨٧,٤٠٠,٠٠٠		٨٨٧,٨١٧,١٦		٦٤٢,٢٠٥,٨٥		٩,٠٣٤,٨٧٩,٩٠		٠,٠٠٠		٣٣٨,٢٤٥,٦١		٩٨٠,٢٦٨,٥٠		١٤٥,٤٥٩,٦٧		١١٤,٤١٥,٧٧		٦٢٤,٨٨٥,٠٠		٤٥,٤٥٠,٠٠		٨٠,١٠٠,٨٠		١٣,١٩٩,٠٣٨,٦٦			
مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٠,٠٠٠		٣١٠,٩٥٩,٩٦		٤٦٢,٢٩٩,٦٤		٤,٨٧٦,٦٤٥,٥١		٠,٠٠٠		٩٠,٨٦٢,٠٠		٩٠,١١١,٦٠		١١٢,٦٠٢,٧٣		٨٤,١٣٨,٩٩		٠,٠٠٠		٤٥,٤٤٩,٠٠		٥٢,١٧,٦٩		٦,١٢٦,٢٩,٠١١			
إهلاك الفترة	٠,٠٠٠		١٢,٦١٧,٦٦		٥٦,٣٣٧,٧٥		١,٢٤٥,٤٨٤,٤٢		٠,٠٠٠		٢٦,٨٠٠,٠٠٠		١,١١٥,٥٢		١٠,٨٨٤,٤٨		٣,٣٨٤,٥٨		٠,٠٠٠		٠,٠٠٠		٠,٠٠٠		١,٤٦٢,٥٥٢,٦٣			
الإهلاك طبقاً للطاقة المستغلة ٧٥%	٠,٠٠٠		١٣,٣١٧,٦٦		٤٢,٣٥٢,٣١		١,٠٠٩,١١٢,٣١		٠,٠٠٠		١٧,١٠٠,٠٠٠		١,١١٥,٥٢		١٠,٨٨٤,٤٨		٣,٣٨٤,٥٨		٠,٠٠٠		٠,٠٠٠		٠,٠٠٠		١,١٠٦,٣٩٨,٠٩			
إهلاك الاستبعادات	٠,٠٠٠		٠,٠٠٠		٠,٠٠٠		٠,٠٠٠		٠,٠٠٠		٨١,٢٢٢,٠٠٠		٠,٠٠٠		٠,٠٠٠		٠,٠٠٠		٠,٠٠٠		٠,٠٠٠		٠,٠٠٠		٨١,٢٢٢,٠٠٠			
مجموع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٠,٠٠٠		٣٢٤,٢٧٧,٦١		٥٠٤,٥٥٢,٩٥		٥,٨٨٥,٧٥٨,٨٢		٠,٠٠٠		٢٦,٦٤٢,٠٠٠		٩١,٢٢٧,١٤		١٢٤,٤٨٧,٢٠		٨٧,٥٢٢,٥٦		٠,٠٠٠		٤٥,٤٤٩,٠٠		٦١,٤٠٠,٣١		٧,١٥١,٤٦٦,٠٢٠			
صافي القيمة الدفترية	١,١٨٧,٤٠٠,٠٠٠		٥٦٢,٥٦٩,٩٥		١٣٧,٦٥٢,٩٠		٣,١٤٩,١٢١,٠٨		٠,٠٠٠		٣١١,٥٠٥,٦١		٩٦٩,١٣٦		٢,٩٧٢,٤٧		٢٦,٨٩٢,٢١		٦٢٤,٨٨٥,٠٠		١,٠٠٠		١٨,٦١٠,٤٩		٦,٠٤٧,٥٧٢,٠٦			
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	١,١٨٧,٤٠٠,٠٠٠		٥٧٦,٨٥٧,٢٠		١٧٩,٩٠٦,٦٢		٣,٨٦٥,٨٠٧,٢٣		٠,٠٠٠		٦١,٣٢٨,٠٠٠		٩٦٩,١٣٦		٢٨,٨٥٦,٤٤		٢,٨٦٠,٢٨		٦٢٤,٨٨٥,٠٠		١,٠٠٠		٢٧,٨٤٠,١١		٦,٥٥٨,٥١٨,٩٨			
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١,١٨٧,٤٠٠,٠٠٠		٥٧٦,٨٥٧,٢٠		١٧٩,٩٠٦,٦٢		٣,٨٦٥,٨٠٧,٢٣		٠,٠٠٠		٦١,٣٢٨,٠٠٠		٩٦٩,١٣٦		٢٨,٨٥٦,٤٤		٢,٨٦٠,٢٨		٦٢٤,٨٨٥,٠٠		١,٠٠٠		٢٧,٨٤٠,١١		٦,٥٥٨,٥١٨,٩٨			

يتم توزيع إهلاك الأصول الثابتة كالتالي:
إهلاك الأصول الثابتة - إدارية
إهلاك الأصول الثابتة - التشغيل

صافي القيمة الدفترية	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠
إهلاك الأصول الثابتة - إدارية	٢٨,٧٠١,٨٤	٢٧,٨٥٢,٧٩
إهلاك الأصول الثابتة - التشغيل	١,٠٧٧,٦٩٦,٢٤	٤٦,٠٣٦,١٥٠
	١,١٠٦,٣٩٨,٠٩	٤٨٨,٠٨٩,٧٤

الشركة الدولية للثلج الجاف (ديفكو ٢) DIFCO 2
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة من أول يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٤- النقدية بالخبزينة والبنوك

بلغ إجمالي رصيد النقدية بالخبزينة والبنوك عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٩٣٧٦٧٧,٥١ جنيه مصري - ويتمثل فيما يلي:-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٧٥,٩٩٩,٥٠	١,٦٨١,٧٨٠,٩٢
٣,٠٠٣,١٠	٢,٤٦٨,١٠
٦٦,٠٢٦,٢١	٥,٧٢٥,٣٤
٢٤٥,٦٦١,٧٨	٠,٠٠
٧٩٢,٩٧٧,١٩	٢٤٧,٧٠٣,١٥
١,٣٨٣,٦٦٧,٧٨	١,٩٣٧,٦٧٧,٥١

نقدية بالخبزينة
بنك التنمية والصادرات (جم)
البنك العربي الأفريقي (يورو €)
البنك العربي الأفريقي (دولار \$)
البنك العربي الأفريقي (جم)
إجمالي الرصيد في ٢٠١٩/٠٩/٣٠

٥- شيكات تحت التحصيل

بلغ إجمالي رصيد الشيكات تحت التحصيل عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ صفر جنيه مصري

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣١,٤٧١,٧١	٠,٠٠
٥٤,١٢٠,٠٠	٠,٠٠
٨٥,٥٩١,٧١	٠,٠٠

أشرف شمبي - إيروانجلس - شيكات
شركة بسكو مصر
إجمالي الرصيد في ٢٠١٩/٠٩/٣٠

٦- عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ إجمالي رصيد عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٣١٨٣٣٥,٠٧ جنيه مصري - ويتمثل فيما يلي:-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٦٥,٨٨٩,٨٩	١,٨٠٩,٥٥٩,١٣
٢٣,٣١٤,٣٦	١٢٨,٩٥٧,٣٥
٠,٥٥٧	٧,٥٠
٥٤,١٣٠,٧٥	١,٩٩١,٠٠
٠,٠٠	١٣٨,٤٢٩,٣٤
٠,٠٠	٢٣٧,٣٩٠,٧٥
٢,٠٠٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠
٤٤٥,٣٤٠,٥٧	٢,٣١٨,٣٣٥,٠٧

عملاء
مصلحة الضرائب - ضرائب الخصم والإضافة
مصلحة الضرائب - ضرائب دمغة
مصروفات مدفوعة مقدماً
ايس سونيك
شركة CB COULSON
عهد عاملين
إجمالي الرصيد في ٢٠١٩/٠٩/٣٠

الشركة الدولية للثلج الجاف (ديفكو 2) DIFCO 2
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة من أول يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١		٢٠١٩/٠٩/٣٠		
جنيه مصري		جنيه مصري		
٠,٠٠	٦٠,١٠٩,٠٣			موردون
٢,٣١١,٨٧	٣,٩٧٣,١٥			مصلحة الضرائب - ضرائب الخصم والتحويل
١٦,١٢٠,٠٤	٤١,٤٤٧,١٣			مصلحة الضرائب - ضرائب كسب العمل
٦٦,٩٢٠,٨٦	٧٨,٣٠٩,٦٧			مصلحة الضرائب - ضرائب القيمة المضافة
٠,٠٠	٤,٣٥			ارصدة دائنة - فرج الله
٧,٣٢٩,١٥	٠,٠٠			مصاريف مستحقة
٦,٠١٩,٤١	١٩,٥٣٣,١٢			المساهمة التكافلية للتأمين الصحي
٨,٥١٤,٨٠	١٣,٩٣٤,٤١			الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٣٠,٥٥٦,٠٠	١٥,٢٧٨,٠٠			الهيئة العامة للرقابة المالية
١٣٧,٧٧٢,١٣	٢٣٢,٥٨٨,٨٦			إجمالي الرصيد في ٢٠١٩/٠٩/٣٠

الشركة الدولية للثلج الجاف (ديفكو 2) DIFCO 2
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة من أول يناير ٢٠١٩ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٨- تكلفة المبيعات

بلغ رصيد تكلفة المبيعات عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٣٧٢٧٤٦١,٣٧ جنيه مصري - ويتمثل فيما يلي:-

٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩٩,٠٤٧,١٩	٩٦,٠٩٣,٠٧	مخزون أول المدة
٤١٧,٣٥١,١٤	٥١٧,٤١٩,٦٠	المشتريات
(١٥١,٢٧٥,٠١)	(٧٩,٣٠٩,٦٩)	مخزون آخر المدة
٧٠٤,٣٨٣,٠٨	٢,١١٥,٥٦٢,١٥	مصروفات التشغيل - ايضاح رقم ٩
٤٦٠,٢٣٦,٩٥	١,٠٧٧,٦٩٦,٢٤	إهلاك الآلات والمعدات
<u>١,٦٢٩,٧٤٣,٣٦</u>	<u>٣,٧٢٧,٤٦١,٣٧</u>	تكلفة المبيعات

الشركة الدولية للثلج الجاف (ديفكو 2) DIFCO 2
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة من أول يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٩- مصروفات التشغيل

بلغ رصيد مصروفات التشغيل عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢١١٥٥٦٢,١٥ جنيه مصري .

١٠- المصروفات العمومية والإدارية

بلغ رصيد المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٠٥٧٥٥٦,٤٦ جنيه مصري .

١١- مصروفات البيع والتوزيع

بلغ رصيد مصروفات البيع والتوزيع عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٣٦٩٣٥,٤١ جنيه مصري .

١٢- الضرائب المؤجلة

يتمثل رصيد الضرائب المؤجلة سواء أصل أو التزام فيما يلي:-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
أصل	أصل
(٥٦٥,٧٤٦,٤٣)	(٤٤٦,٠١٦,٩٢)
(٥٦٥,٧٤٦,٤٣)	(٤٤٦,٠١٦,٩٢)

الأصول الثابتة (إهلاك)
إجمالي

الشركة الدولية للتلج الجاف (ديفكو 2)
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة من أول يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

- ١٣- رأس المال:
١٣-١ رأس المال المرخص به
- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠.٠٠٠.٠٠٠ جم (عشرة مليون جنيه مصري).
١٣-٢ رأس المال المصدر والمدفوع
- حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٧.٠٠٠.٠٠٠ جم (سبعة مليون جنيه مصري) موزعة على ٧.٠٠٠.٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١ جم (واحد جنيه مصري)، هذا وقد بلغ رأس المال المدفوع ٧.٠٠٠.٠٠٠ جم (سبعة مليون جنيه مصري) موزعة على النحو التالي:-

الاسم	الموقف وفقاً للبيان الحالي		الموقف وفقاً للبيان السابق	
	نسبتها	عدد الأسهم	نسبتها	عدد الأسهم
أنور أحمد أنور إسماعيل	٥٧,٠٧%	٣,٩٩٥,٠٠٠	٥٧,٠٧%	٣,٩٩٥,٠٠٠
أمل محمود سليمة	٢٢,٢١٤%	١,٥٥٥,٠٠٠	٢٢,٢١٤%	١,٥٥٥,٠٠٠
فاتن أحمد أنور إسماعيل	٠,٧١%	٥٠,٠٠٠	٠,٧١%	٥٠,٠٠٠
إجمالي الأسهم حرة التداول	٢٠%	١,٤٠٠,٠٠٠	٢٠%	١,٤٠٠,٠٠٠
الإجمالي	١٠٠%	٧,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	٧,٠٠٠,٠٠٠

- ١٤- الاحتياطي القانوني
- طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يتم اقتطاع مبلغ يوازي ٥% من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني، ويوقف هذا - يستعمل الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أو في بمصالح الشركة.
١٥- الأدوات المالية
- تتمثل الأدوات المالية في أي تعاقد يعطي الحق في أصول مالية لأحد المنشآت ويترتب عليه التزام مالي أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى والالتزامات المالية في تاريخ القوائم المالية في النقدية بالخبزينة والبنوك والمصرفيات المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى والحسابات الدائنة الأخرى.
١٦- القيمة العادلة للأدوات المالية
- تتمثل القيمة العادلة للأدوات المالية في أرصدة البنوك والمدينون والدائنون والقروض والبنوك سحب على المكشوف، وتمثل القيم الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها الدفترية.
١٧- إدارة مخاطر الأدوات المالية:
١٧-١ خطر الائتمان
- يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم للشركة. وتقوم الشركة بالحد من خطر الائتمان بالحصول على دفعات مقدمة من العملاء كما تطلب منهم فتح أو تمويل الاعتمادات المستندية لاستيراد المستلزمات الخاصة بالعمليات المسندة منهم للشركة.
١٧-٢ خطر العملات الأجنبية
- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف، ولمواجهة هذا الخطر تحتفظ الشركة بأصول نقدية كافية لسداد التزاماتها قصيرة الأجل.
- وكما هو مبين في الملاحظة رقم (٣-٢) "ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية" فإنه يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية باستخدام السعر السائد في تاريخ القوائم المالية.

الشركة الدولية للتليج الجاف (ديفكو 2) DIFCO 2
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة من أول يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

- ١٨- الموقف الضريبي:
- الشركة تابعة لمأمورية ضرائب الاستثمار ملف ضريبي رقم: ٥/٢٢/٢١٧.
- والشركة كانت تتمتع بإعفاء ضريبي لمدة ٥ (خمس) سنوات بدأت اعتباراً من أول سنة مالية تالية لتاريخ بداية التشغيل وهو ٢٠٠٠/١٧/٠١ وانتهت في ٢٠٠٤/١٢/٣١ وذلك طبقاً لنص المادة الأولى بند ٣ فقرة أ من اللائحة التنفيذية لقانون ٨ لسنة ١٩٩٧ وضمانات وحوافز الاستثمار وطبقاً لنص المادة ١٦ من قانون ٨ لسنة ١٩٩٧.
أما الموقف الضريبي الحالي للشركة من الضرائب فهو على النحو التالي:-
- ١٩-١- ضرائب أرباح شركات الأموال:
١٩-١-١ السنوات منذ بدء النشاط حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١
- تم محاسبة الشركة على أساس لجنة داخلية عن تلك السنوات، ولا يوجد أية ضرائب واجبة السداد.
١٩-١-٢ عام ٢٠٠٥
- لم يتم اختيار هذه السنة في العينة.
١٩-١-٣ السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٢
- تم محاسبة الشركة والاتفاق مع المأمورية المختصة من واقع اللجان الداخلية وسداد فروق الضرائب المستحقة بالكامل ولا يوجد أي مستحقات على الشركة.
١٩-١-٤ السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٨
- قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية إلى المأمورية المختصة في المواعيد القانونية طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية والخاص بالضريبة على الدخل ولم تفحص حتى الآن، ولا يوجد أية ضرائب أو التزامات واجبة الأداء حتى تاريخه.
- ١٩-٢- ضرائب كسب العمل:
١٩-٢-١ السنوات منذ بدء النشاط حتى ٢٠١٧/١٢/٣١
- تم فحص الشركة منذ بداية النشاط وحتى ٢٠١٧/١٢/٣١ وتم ربط الضريبة على الشركة وسدادها. هذا وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الدورية في مواعيدها القانونية، ولا يوجد أية ضرائب مستحقة عن تلك السنوات.
١٩-٢-٢ عام ٢٠١٨
- جرى فحص عام ٢٠١٨ من المأمورية المختصة.
١٩-٣- ضرائب الدمغة:
١٩-٣-١ الفترة منذ بدء النشاط حتى ٢٠٠٦/٠٧/٣١
- تم فحص الشركة منذ بداية النشاط وحتى ٢٠٠٦/٠٧/٣١ وتم ربط الضريبة على الشركة وسدادها.
١٩-٣-٢ الفترة من ٢٠٠٦/٠٨/٠١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١
- تم فحص الشركة من ٢٠٠٦/٠٨/٠١ وحتى ٢٠١٧/١٢/٣١ وتم سداد الضرائب المستحقة.
١٩-٣-٣ عام ٢٠١٨
- جرى فحص عام ٢٠١٨ من المأمورية المختصة.
١٩-٤- ضرائب الخصم والإضافة:
١٩-٤-١ السنوات منذ بدء النشاط حتى ٢٠١٢/١٢/٣١
- تم فحص الشركة منذ بداية النشاط وحتى ٢٠١٢/١٢/٣١ وتم ربط الضريبة على الشركة وسدادها. هذا وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الدورية في مواعيدها القانونية، ولا يوجد أية ضرائب مستحقة عن تلك السنوات.
١٩-٥- ضرائب القيمة المضافة (المبيعات):
١٩-٥-١ السنوات منذ بدء النشاط حتى ٢٠١٨/١٢/٣١
- تم فحص الشركة منذ بداية النشاط وحتى ٢٠١٨/١٢/٣١ وتم ربط الضريبة على الشركة وسدادها. هذا وتقوم الشركة بتقديم إقرارات الضريبة على القيمة المضافة للمأمورية المختصة وفي المواعيد المقررة قانوناً، كما تقوم بسداد ضرائب القيمة المضافة المستحقة عليها بصفة منتظمة شهرياً.