

چوزيف عبد المسيح وشركاه
نبيل عبد المسيح - عادل عبد المسيح - كريم عبد المسيح
محاسبون قانونيون وخبراء في الضرائب

الشركة الدولية للتلج الجاف (ديفكو ٢) DIFCO 2
"شركة مساهمة مصرية"
(وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧)

القوائم المالية الدورية
وتقرير مراقب الحسابات عليها
عن الفترة المالية
من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

جوزيف عبد المسيح وشركاه
نبيل عبد المسيح - عادل عبد المسيح - كريم عبد المسيح
محاسبون قانونيون وخبراء في الضرائب

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة. رئيس وأعضاء مجلس إدارة/ الشركة الدولية للتلج الجاف (ديفكو ٢) DIFCO 2 (ش.م.م)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة للشركة الدولية للتلج الجاف (ديفكو ٢) DIFCO 2 "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسنولة إدارة الشركة، فالإدارة مسنولة عن إعداد وعرض القوائم المالية 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 قوائم مالية 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

تتخصص مسنوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. فقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني لمراقب الحسابات ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وأننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه مع الإيضاحات المتممة لها تعبر بعادلة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي للشركة الدولية للتلج الجاف (ديفكو ٢) DIFCO 2 "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وعن أداءها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها، وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات. وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

مراقب الحسابات
عادل جوزيف عبد المسيح
محاسب قانوني
س.م.م ٦٣٩٤

- سجل مراقبي حسابات البنك المركزي المصري رقم (١٩٤)
- سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٩٩)
- سجل مراقبي حسابات الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (١٠٦٤)

القاهرة في ١٤ فبراير ٢٠١٩
Sayed A. Eldeeb

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

قائمة المركز المالي
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		<u>الأصول غير المتداولة</u>
٦,٥٣٢,٨٦٧.٨٨	٦,٥٥٨,٥١٨.٩٨	٥-٢, {٣}	أصول ثابتة (بالصافي)
٦,٥٣٢,٨٦٧.٨٨	٦,٥٥٨,٥١٨.٩٨		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٩٩,٠٤٧.١٩	٩٦,٠٩٣.٣٣	٦-٢	المخزون
٤٥٨,٣٥٨.٣٣	٤٤٥,٣٣٥.٠٠	١٠-٢, {٦}	عملاء ومديون وأرصدة مدينة أخرى
(٢٨,٥٣٧.٣٠)	٨٥,٥٩١.٧١	{٥}	شيكات تحت التحصيل
٢,٢٣٧,٥١٤.٣٦	١,٣٨٣,٦٦٧.٧٨	٨-٢, {٤}	نقدية بالخرينة والبنوك
٢,٨٦٦,٣٨٢.٥٨	٢,٠١٠,٦٨٧.٨٢		مجموع الأصول المتداولة
٩,٣٩٩,٢٥٠.٤٦	٨,٥٦٩,٢٠٦.٨٠		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
٧,٠٠٠,٠٠٠.٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠.٠٠	٢-١٣	رأس المال المدفوع
١٥١,٧٤٥.٣٧	١٥٩,٣٠٢.٨٢	{١٤}	احتياطي قانوني
١,١٠٤,٨٣٤.٤٨	١,٢١٨,٢٦٤.٠٩		أرباح مرحلة
١٥١,١٤٩.٠٧	(٥١١,٨٧٣.١١)		صافي (خسائر) / أرباح العام
٨,٤٠٧,٧٢٨.٩٣	٧,٨٦٥,٦٩٣.٨١		مجموع حقوق الملكية
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٥٥٠,٨٨٠.٥٣	٥٦٥,٧٤٦.٤٣	٢-١٤-٢, {١٢}	التزامات ضريبية مؤجلة
٥٥٠,٨٨٠.٥٣	٥٦٥,٧٤٦.٤٣		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٩٧,٢٩٨.٠٠	٠.٠٠	١٥-٢	مخصصات
٢٤٣,٣٤٣.٠٠	١٣٧,٧٦٦.٥٦	١١-٢, {٧}	موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٤٠,٦٤١.٠٠	١٣٧,٧٦٦.٥٦		مجموع الالتزامات المتداولة
٩,٣٩٩,٢٥٠.٤٦	٨,٥٦٩,٢٠٦.٨٠		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.

تقرير مراقب الحسابات "مرفق".



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

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤,٧٧٤,٨٣٥.٧٥	٤,١٨٤,٢٤٨.٧٥	١٢-٢	الإيرادات
٤,٧٧٤,٨٣٥.٧٥	٤,١٨٤,٢٤٨.٧٥		المبيعات
			إجمالي الإيرادات
٢,٢٧٠,٢٥١.٦٤	٢,٢١٥,٤١٥.٨٣	{٨}	يخصم:
			تكلفة المبيعات
٢,٥٠٤,٥٨٤.١١	١,٩٦٨,٨٣٢.٩٢		مجمّل الربح
			يضاف / (يخصم):
			إيرادات / (مصروفات):
(١,٨٩٨,٠٢٦.٩٩)	(٢,٣٣٠,٥٧٤.٣٩)	١٣-٢, {١٠}	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٤٦,٤٨٥.٠٠)	(١٨٣,٦٨٠.١٩)	١٣-٢, {١١}	مصروفات بيع وتوزيع
(٢٨,٩٩٣.٩٠)	(٣٦,٩٤٨.٢١)	{٣}	إهلاك الأصول الثابتة - إدارية
(١٩٧,٢٩٨.٠٠)	٠.٠٠		مخصصات ضرائب
١٧,٣٦٨.٨٥	٨٥,٣٦٢.٦٦		فروق تقييم عملات أجنبية
١٥١,١٤٩.٠٧	(٤٩٧,٠٠٧.٢١)		صافي (خسائر) / أرباح العام قبل الضرائب
٠.٠٠	٠.٠٠		ضريبة الدخل
٠.٠٠	(١٤,٨٦٥.٩٠)		الضريبة المؤجلة
١٥١,١٤٩.٠٧	(٥١١,٨٧٣.١١)		صافي (خسائر) / أرباح العام بعد الضرائب
٠.٠٢	(٠.٠٧)		نصيب السهم من (خسائر) / أرباح العام

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.



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

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥١,١٤٩.٠٧	(٥١١,٨٧٣.١١)	صافي (خسائر)/ أرباح العام
		<u>الدخل الشامل الأخر</u>
٠.٠٠	٠.٠٠	الأرباح/ (الخسائر) الإكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
٠.٠٠	٠.٠٠	فروق تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
٠.٠٠	٠.٠٠	تغطية التدفق النقدي
٠.٠٠	٠.٠٠	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
٠.٠٠	٠.٠٠	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخر في الشركات الشقيقة
٠.٠٠	٠.٠٠	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
٠.٠٠	٠.٠٠	مجموع الدخل الشامل الأخر عن السنة بعد خصم الضريبة
١٥١,١٤٩.٠٧	(٥١١,٨٧٣.١١)	إجمالي الدخل الشامل عن السنة

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.

مراقب الحسابات



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

التغير في حقوق الملكية
 لفترة من 1 يناير 2018 حتى 31 ديسمبر 2018

الإجمالي	صافي أرباح/ (خسائر) العام	صافي أرباح/ (خسائر) العام السابق	الأرباح/ (الخسائر) المرحلة	الاحتياطي القانوني	رأس المال المدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
8,256,579.86	0.00	57,152.42	1,050,540.66	148,886.78	7,000,000.00
0.00		(2,858.59)		2,858.59	
0.00		(54,293.83)	54,293.83		
151,149.07	151,149.07				
8,407,728.93	151,149.07	0.00	1,104,834.49	151,740.37	7,000,000.00
8,407,728.93	0.00	151,149.07	1,104,834.49	151,740.37	7,000,000.00
0.00		(7,557.40)		7,557.40	
(96,006.00)		(96,006.00)			
(20,830.00)		(20,830.00)			
86,273.98		(26,755.62)	86,273.98		
0.00			26,755.62		
(511,873.11)	(511,873.11)				
7,825,693.81	(511,873.11)	0.00	1,218,264.09	159,302.82	7,000,000.00

في 31 ديسمبر 2018
 العام

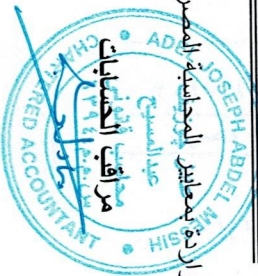
في 31 ديسمبر 2017
 العام

في 1 يناير 2018
 لاحتياطي القانوني

في 1 يناير 2018
 للدخل المستحقة

صيب العاملين من الأرباح
 لت الضرائب

تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتمة للقرانم المالية وفقا لمتطلبات الإفصاح الواردة في محاسبة المصرية.



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

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥١,١٤٩.٠٧	(٥١١,٨٧٣.١١)	
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:		
صافي (خسائر)/ أرباح العام من الأنشطة التشغيلية بعد الضريبة		
تسويات لمطابقة صافي الربح/ (الخسارة) لصافي الأموال (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل:		
٦١٨,١٤٤.٣٩	٦٥٣,٢١٦.٣٣	{٣}
٧٦٩,٢٩٣.٤٦	١٤١,٣٤٣.٢٢	
إهلاك الأصول الثابتة		
أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل		
التغيرات في رأس المال العامل		
(٥٣,٦١٠.١١)	١٠٢,٩٥٣.٨٦	
(١٠٩,٠٩٧.٣٣)	١٣,٠٢٣.٣٣	{٦}
١٠,٩٣٣.٦٦	(٣٠٢,٨٧٤.٤٤)	{٧}
٠.٠٠	١٤,٨٦٥.٩٠	{١٢}
١٩٧,٢٩٨.٠٠	٠.٠٠	
٨١٤,٨١٧.٦٨	(٣٠,٦٨٨.١٣)	
صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل		
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:		
(١٧,٣٨٩.٥٥)	(٦٧٨,٨٦٧.٤٣)	{٣}
(١٧,٣٨٩.٥٥)	(٦٧٨,٨٦٧.٤٣)	
مدفوعات) لشراء واقتناء أصول ثابتة		
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار		
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:		
٠.٦٤	(٣٠,١٦٢.٠١)	
٠.٦٤	(٣٠,١٦٢.٠١)	
أرصدة حسابات جارية		
صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل		
٧٩٧,٤٢٨.٧٨	(٧٣٩,٧١٧.٥٧)	
١,٤١١,٥٤٨.٢٨	٢,٢٠٨,٩٧٧.٠٦	
٢,٢٠٨,٩٧٧.٠٦	١,٤٦٩,٢٥٩.٤٩	{٤},{٥}
صافي التغير في أرصدة النقدية وما في حكمها		
النقدية وما في حكمها - في أول العام		
النقدية وما في حكمها - في آخر العام		

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.



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

إيضاحات متممة للقوائم المالية
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١- عام

١-١ نبذة عن الشركة

- تأسست الشركة الدولية للتلج الجاف (ديفكو ٢) DIFCO 2 - شركة مساهمة مصرية - بموجب العقد الموثق برقم ٣٨٦٥ لسنة ١٩٩٧ بتاريخ ١٩٩٧/٠٨/٠٧ 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 التجاري- 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 ٢٠١٢/٠١/١٥ والمتضمن الموافقة على إضافة نشاط وتعديل المادة الثالثة من النظام الأساسي تبعاً لذلك، وعلى اعتماد عقد التعديل بتاريخ ٢٠١٢/٠٢/٠٥ والمصدق عليه بمكتب توثيق الاستثمار بالقاهرة بتاريخ ٢٠١٢/٠٢/٠٨ بموجب محضر تصديق رقم (٣١٢/و) لسنة ٢٠١٢ تم تعديل غرض الشركة ليصبح 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 التي تصدر في هذا الشأن.

٣-١ مقر الشركة

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

٤-١ مدة الشركة

- المدة المحددة لهذه الشركة ٢٥ سنة (خمسة وعشرون) تبدأ من تاريخ قيد الشركة في السجل التجاري من ٢٠٠٦/٠٢/١٩ إلى ٢٠٣١/٠٢/١٨، 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 الفعلي 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 بالميزانية 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، وبدرج فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ إعداد الميزانية سواء كانت ربح (خسارة) بحسابات النتيجة.

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

إيضاحات متممة للقوائم المالية

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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 المتوقعة استردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور إلى القيمة المتوقعة استردادها. أرباح وخسائر الاستبعادات 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:-

بيان الأصل	معدل الإهلاك	بيان الأصل	معدل الإهلاك
- الأراضي	٠%	- الأثاث	١٠%
- مباني وإنشاءات	٢%	- أجهزة كهربائية وتكليفات	٢٠%
- شبكة الكهرباء	٢٠%	- مصاريف 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 مكملًا 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 فوائد يتم إثباتها بالقيمة الاسمية وتظهر مخصصاً منها الخسائر المجمعة الناتجة عن الاضمحلال في قيمتها.

الشركة الدولية للتلج الجاف (ديفكو ٢) DIFCO 2

(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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:
١٤-٢-١- 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.

١٤-٢-٢- 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 الميزانية 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 التغييرات في العرض المستخدم في العام الحالي.

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

مدة التوازن المالية
1 يناير 2018 حتى 31 ديسمبر 2018

بيانات (بالصافي)

الإجمالي	تجزئات وتجزئات %٢٠	وحدة التبريد %٢٠	مصرف تاسيس (قيد بورصة) %٢٠	أجهزة كهربائية وكثافات %٢٠	الائتات %١٠	كمبيوتر وشبكات %٢٠	المطرات %٢٠	سيارات ملاك %٢٠	الالات والمعدات %٢٠	شبكة الكهرباء %٢٠	مبانى وانشاءات %٢٠	أراضى %
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
١١,٩٨٨,٥٥٢,١١	١٣,٨٧١,٢٥	٤٥,٤٥٠,٠٠	١٢٤,٨٨٥,٠٠	٨٦,٨٠٩,٢٧	١٤٢,٤٥٩,١٧	٩٢,٠١٨,٥٠	١٥٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٨٠,٦٣,٥٨٥,٤١	١٤٢,٢٠٥,٨٥	٨٨٧,٨١٧,١٦	١,١٨٧,٤٠٠,٠٠
١٧,٣٨٩,٥٥	١٦,١٢٩,٥٥	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٢٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١٢,٠٠,٩٤١,١٦	٨٠,٠١٠,٨٠	٤٥,٤٥٠,٠٠	١٢٤,٨٨٥,٠٠	٨٨,٠٥٩,١٧	١٤٢,٤٥٩,١٧	٩٢,٠١٨,٥٠	١٥٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٨٠,٦٣,٥٨٥,٤١	١٤٢,٢٠٥,٨٥	٨٨٧,٨١٧,١٦	١,١٨٧,٤٠٠,٠٠
١٢,١٨٤,٨٠٩,٠٩	٨٠,٠١٠,٨٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٧٨,٨١٧,٤٣	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٤,٨٥٤,٩٣٩,٣٩	٢٤,٥٥٠,٢٩	٣٢,٥٧٢,٥٠	٠,٠٠	٧٦,٧٨٠,٧٢	٨٥,١١٠,٨٠	٩٢,٠١٨,٥٠	٧,٧٩٨,٠٠	٠,٠٠	٣,٧٨١,٨٦٥,٠٢	٤١٢,٧٢٢,٤٢	٢٧٥,٤٤٧,٢٧	٠,٠٠
١,٧١٩,٣٦١,٢٢	١٣,٤٣٢,٢٤	٩,٠٩٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٧٢٢,٩٧	١٤,٢٤٥,٩٧	٦,٧٧١,٣٨	٣,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	١,٦١٧,٧١٧,٠٨	٧٥,١١٧,٠٠	١٧,٧٥٦,٣٤	٠,٠٠
١١٨,١٤٤,٣٩	١٣,٤٣٢,٢٤	٩,٠٩٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٧٢٢,٩٧	١٤,٢٤٥,٩٧	٦,٧٧١,٣٨	١,٠٠٣,٢٠	٠,٠٠	٥٣٢,١٩٦,٦٤	٢٤,٧٨٨,١١	١٧,٧٥٦,٣٤	٠,٠٠
٥,٤٢٣,٧٣٧,٧٨	٣٧,٠٩٣,٥٣	٤١,٦٢٢,٥٠	٠,٠٠	٨٠,٥٤٣,٦٨	٩٩,٣٥٦,٧٦	٨٨,٨١١,٠٠	٨٠,٨٣٠,٠٠	٠,٠٠	٤,٣١٤,٠٦١,١٦	٤٣٧,٥١١,٠٣	٢٩٣,٢٠٣,٦١	٠,٠٠
١,٨٦٦,١٧٨,٤١	١٥,٠٧٧,١٦	٣,٧٨٦,٥٠	٠,٠٠	٣,٥٩٥,٣٠	١٤,٢٤٥,٩٧	١,٣٥٠,٦٠	٣,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	١,٧٠٤,٧٩٩,٥٤	٧٥,١١٧,٠٠	١٧,٧٥٦,٣٤	٠,٠٠
١٥٣,٢١٦,٣٣	١٥,٠٧٧,١٦	٣,٧٨٦,٥٠	٠,٠٠	٣,٥٩٥,٣٠	١٤,٢٤٥,٩٧	١,٣٥٠,٦٠	١,٠٠٣,٢٠	٠,٠٠	٥١٢,٥٨٣,٨٥	٢٤,٧٨٨,١١	١٧,٧٥٦,٣٤	٠,٠٠
٦,١٢٦,٣٩٠,١١	٥٢,١٧٠,٦٩	٤٥,٤٤٩,٠٠	٠,٠٠	٨٤,١٣٨,٩٨	١١٣,٦٠٢,٧٣	٩٠,١٦٦,٦٠	٩٠,٨١٢,٠٠	٠,٠٠	٤,٨٧٦,٦٤٥,٥١	٤٦٢,٢٩٩,٦٤	٣١,٠٩٥,٩٩	٠,٠٠
٦,٥٥٨,٥١٨,٩٨	٢٧,٨٤٤,١١	٠,٠٠	١٢٤,٨٨٥,٠٠	٣,٩٢٠,٢٩	٧٨,٨٥٦,٩٤	١,٩٠٦,٩٠	٦١,١٣٨,٠٠	٠,٠٠	٣,٨٦٥,٨٠٧,٣٣	١٧٩,٩٠٦,٢٢	٥٧٦,٨٥٧,٢٠	١,١٨٧,٤٠٠,٠٠
٦,٥٣٢,٨١٧,٨٨	٤٢,٩١٧,٢٧	٣,٧٧٦,٥٠	١٢٤,٨٨٥,٠٠	٧,٥١٥,٥٩	٤٣,١٠٢,٩١	٣,٢٥٧,٥٠	٧١,١٧٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٧٤٩,٥٣٢,٧٥	٢٠٤,٦٩٤,٨٣	٥٨٤,٦١٣,٥٥	١,١٨٧,٤٠٠,٠٠

٢٠١٧/١٢/٣١
٢٠١٨/١/٣١

٢٨,٩٩٣,٩٠
٥٨٩,١٥٠,٤٩
٦١٦,٢٦٨,١٢
٦١٨,١٤٤,٣٩
٦٥٣,٢١٦,٣٣

٢٠١٧/١٢/٣١
٢٠١٨/١/٣١

٢٨,٩٩٣,٩٠
٥٨٩,١٥٠,٤٩
٦١٦,٢٦٨,١٢
٦١٨,١٤٤,٣٩
٦٥٣,٢١٦,٣٣

٢٠١٧/١٢/٣١
٢٠١٨/١/٣١

٢٠١٧/١٢/٣١
٢٠١٨/١/٣١

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

إيضاحات متممة للقوائم المالية

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٤- النقدية بالخرينة والبنوك

بلغ إجمالي رصيد النقدية بالخرينة والبنوك عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١,٣٨٣,٦٦٧.٧٨ جنيه مصري.

٥- شيكات تحت التحصيل

بلغ إجمالي رصيد الشيكات تحت التحصيل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٨٥,٥٩١.٧١ جنيه مصري.

٦- عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ إجمالي رصيد عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٤٤٥,٣٣٥.٠٠ جنيه مصري - ويتمثل فيما يلي:-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٠٤,٠٥١.٢٤	٣٦٥,٨٨٩.٨٩
٥٢,٣٠٧.٠٩	٢٣,٣١٤.٣٦
٠.٠٠	٥٤,١٣٠.٧٥
٢,٠٠٠.٠٠	٢,٠٠٠.٠٠
٤٥٨,٣٥٨.٣٣	٤٤٥,٣٣٥.٠٠

عملاء

مصلحة الضرائب - ضرائب الخصم والإضافة

مصرفات مدفوعة مقدماً

عهد عاملين

إجمالي الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١

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

إيضاحات متممة للقوائم المالية

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٧- موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ إجمالي رصيد موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٣٧,٧٦٦.٥٦ جنيه مصري - ويتمثل فيما يلي:-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٨,٠٨٩.٣٦	٠.٠٠	موردون
١,٤٣٨.١٥	٢,٣١١.٨٧	مصلحة الضرائب - ضرائب الخصم والتحويل
٣٤,٥٢٦.٥١	١٦,١٢٠.٠٤	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب العمل
٢٧,٧٧٤.٥٩	٦٦,٩٢٠.٨٦	مصلحة الضرائب - ضرائب القيمة المضافة
٢٤,٦٧٩.٩٩	٠.٠٠	مصلحة الضرائب - ضرائب الإضافة
٥٣.٧٠	(٥.٥٧)	مصلحة الضرائب - ضرائب دمغة
١١,١٠٧.٨٠	٠.٠٠	مصلحة الضرائب - ضرائب عقارية
٠.٠٠	٧,٣٢٩.١٥	مصروفات مستحقة
٠.٠٠	٦,٠١٩.٤١	المساهمة التكافلية للتأمين الاجتماعي
(٣٨٥.١٠)	٨,٥١٤.٨٠	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٤٦,٠٥٨.٠٠	٣٠,٥٥٦.٠٠	الهيئة العامة للرقابة المالية
<u>٢٤٣,٣٤٣.٠٠</u>	<u>١٣٧,٧٦٦.٥٦</u>	إجمالي الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١

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

إيضاحات متممة للقوائم المالية
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٨- تكلفة المبيعات

بلغ رصيد تكلفة المبيعات عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢,٢١٥,٤١٥.٨٣ جنيه مصري -
ويتمثل فيما يلي:-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٥,٤٣٧.٠٨	١٩٩,٠٤٧.١٩	مخزون أول المدة
٦٧٣,٣٣٢.٦٠	٥٢٧,٢١١.٥٨	المشتريات
(١٩٩,٠٤٧.١٩)	(٩٦,٠٩٣.٣٣)	مخزون آخر المدة
١,٠٦١,٣٧٨.٦٦	٩٦٨,٩٨٢.٢٧	مصروفات التشغيل
٥٨٩,١٥٠.٤٩	٦١٦,٢٦٨.١٢	إهلاك الآلات والمعدات
<u>٢,٢٧٠,٢٥١.٦٤</u>	<u>٢,٢١٥,٤١٥.٨٣</u>	<u>تكلفة المبيعات</u>

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

إيضاحات متممة للقوائم المالية
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٩- مصرفات التشغيل
بلغ رصيد مصرفات التشغيل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٩٦٨,٩٨٢.٢٧ جنيه مصري.

١٠- المصرفات العمومية والإدارية
بلغ رصيد المصرفات العمومية والإدارية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢,٣٣٠,٥٧٤.٣٩ جنيه مصري.

١١- مصرفات البيع والتوزيع
بلغ رصيد مصرفات البيع والتوزيع عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٨٣,٦٨٠.١٩ جنيه مصري.

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
أصل	أصل
(٥٥٠,٨٨٠.٥٣)	(٥٦٥,٧٤٦.٤٣)
(٥٥٠,٨٨٠.٥٣)	(٥٦٥,٧٤٦.٤٣)

الأصول الثابتة (إهلاك)
إجمالي

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

إيضاحات متممة للقوائم المالية
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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)، وبلغ 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 الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدره يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر، ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع.
- يستعمل الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفى بمصالح الشركة.

١٥- الأدوات المالية

- تتمثل الأدوات المالية في أي تعاقد يعطي الحق في أصول مالية لأحد المنشآت وينترب عليه التزام مالي أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى والالتزامات المالية في تاريخ الميزانية في النقدية بالخبزينة والبنوك والمصروفات 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 (٢-٣) "ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية" فإنه يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية باستخدام السعر السائد في تاريخ الميزانية.

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

إيضاحات متممة للقوائم المالية
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٨- الموقف الضريبي:

- الشركة تابعة لمأمورية ضرائب الاستثمار ملف ضريبي رقم: ٥/٢٢/٢١٧ .
- والشركة كانت تتمتع بإعفاء ضريبي لمدة ٥ (خمسة) سنوات بدأت اعتباراً من أول سنة مالية تالية لتاريخ بداية التشغيل وهو ٢٠٠٠/٠١/٠١ وانتهت في ٢٠٠٤/١٢/٣١ وذلك طبقاً لنص المادة الأولى بند ٣ فقرة أ من اللائحة التنفيذية لقانون ٨ لسنة ١٩٩٧ ضمانات وحوافز الاستثمار وطبقاً لنص المادة ١٦ من قانون ٨ لسنة ١٩٩٧ .
- وفيما يلي ملخصاً بالموقف الضريبي للشركة:

أ - ضريبة شركات الأموال:

- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٢/١٢/٣١
- تم محاسبة الشركة والاتفاق مع المأمورية المختصة من واقع اللجان الداخلية عن تلك السنوات، وتم سداد فروق الضرائب المستحقة بالكامل، ولا يوجد أية التزامات ضريبية مستحقة على الشركة.
- السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٧
- 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 من قبل مصلحة الضرائب، ولا يوجد أية التزامات ضريبية مستحقة على الشركة.

ب - ضريبة كسب العمل:

- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٧/١٢/٣١
- تم فحص دفاتر الشركة عن تلك السنوات من قبل مصلحة الضرائب وتم ربط الضريبة على الشركة وسدادها.
- وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الدورية في مواعيدها القانونية، ولا يوجد أية التزامات ضريبية مستحقة على الشركة.

ج - ضريبة الدمغة:

- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٧/١٢/٣١
- تم فحص دفاتر الشركة عن تلك السنوات من قبل مصلحة الضرائب وتم ربط الضريبة على الشركة وسدادها، ولا يوجد أية التزامات ضريبية مستحقة على الشركة.

د - ضريبة الخصم والإضافة:

- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٢/١٢/٣١
- تم فحص دفاتر الشركة عن تلك السنوات من قبل مصلحة الضرائب وتم ربط الضريبة على الشركة وسدادها.
- وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الدورية في مواعيدها القانونية، ولا يوجد أية التزامات ضريبية مستحقة على الشركة.

هـ - ضرائب القيمة المضافة (المبيعات):

- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٢/١٢/٣١
- تم فحص دفاتر الشركة عن تلك السنوات من قبل مصلحة الضرائب وتم ربط الضريبة على الشركة وسدادها.
- وتقوم الشركة بتقديم إقرارات الضريبة على القيمة المضافة للمأمورية المختصة في المواعيد القانونية، وتقوم بسداد ضريبة المبيعات المستحقة عليها بصفة منتظمة شهرياً.
- السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٧
- جاري فحص دفاتر الشركة عن تلك السنوات من قبل مصلحة الضرائب.