

الشركة الدولية للثلج الجاف (ديفكو ٢)

DIFCO 2

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية و تقرير الفحص المحدود

عن السنة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

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

القوائم المالية  
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير فحص محدود للقوائم المالية
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧ - ١٨	السياسات المحاسبية والايضاحات المتممة للقوائم المالية

### تقرير فحص محدود

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

#### تقرير عن القوائم المالية الدورية

قمنا 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 يونيو 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 مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية الدورية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية 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 المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

#### مسئولية مراقب الحسابات

تختصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج 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 تحتوي على أخطاء مؤثرة وتقتصر أعمال الفحص المحدود على تطبيق الإجراءات التحليلية على البيانات المالية والحصول على المعلومات من مسئول الشركة وهي بهذه الصورة أضيق 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 يونيو ٢٠١٩ لم يتبين لنا وجود أي تعديلات هامة أو مؤثرة ينبغي إجراؤها على القوائم المالية المذكورة لتتفق مع معايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في ٢٥ أغسطس ٢٠١٩

مراقب الحسابات

  
**سامي يسي**  
محاسب ومراجع قانوني  
س.م.م. / م.م. ٤٤٩٩  
Kreston International

سامي يسي  
زميل الجمعية المصرية للمالية العامة  
والضرائب  
زميل جمعية الضرائب المصرية  
س.م.م. (٤٤٩٩)  
(سامي يسي KRESTON)

### المحاسبون والمراجعون القانونيون

عبد حميد داني  
مichel Raouf Samir  
عصفت محمد سمير  
الخير محمد حيدر  
ناصر قروي أيوب  
دانيال قري فيليب  
محسن منصور محمد علي  
رضا طارق رامي  
مايكل سمير عديس  
محمد سمير عبد العظيم  
فاريو ميرا فكري  
يوسف عبد الهادي  
مسعود حنا طهاني حيا  
جرجيس سمير سمير  
أحمد عبد السيد محمد  
سندة سمير كمال

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

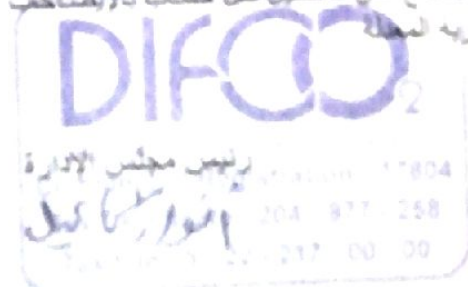
مصر الجديدة ٩ شارع البوسنة-روكسي  
القاهرة ٣٢ شارع عناد الدين  
تليفون ٢٤ ١٨٣ ٥٥٧ ٢٤ ١٩٤ ٦١٠ ٢٤ ١٧٩ ١٩٢  
موبايل ١١٠٠٣٩٧٩٣٧  
فاكس ٢٤ ١٨٠ ٢٩٢

الشركة النولية للثلج الجاف (ديفكو ٢) DIFCO  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		<u>الأصول غير المتداولة</u>
٦,٥٥٨,٥١٨,٩٨	٦,١٢٧,٣٤١,٦١	٥-٢٠{٣}	أصول ثابتة (بالصافي)
٦,٥٥٨,٥١٨,٩٨	٦,١٢٧,٣٤١,٦١		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٩٦,٠٩٣,٣٣	١١٤,١٦٢,٥٨	٦-٢	المخزون
٤٤٥,٣٣٥,٠٠	١,٣٦٨,٥٤٩,٠٢	١٠-٢٠{٦}	عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى
٨٥,٥٩١,٧١	١٠,١٧٠,٠٠	{٥}	شيكات تحت التحصيل
١,٣٨٣,٦٦٧,٧٨	٣,٨٩١,٤٧٩,٧١	٨-٢٠{٤}	نقدية بالخرينة والبنوك
٢,٠١٠,٦٨٧,٨٢	٥,٣٨٤,٣٦١,٣١		مجموع الأصول المتداولة
٨,٥٦٩,٢٠٦,٧٩	١١,٥١١,٧٠٢,٩٢		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية والالتزامات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
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)	٥٣٧,١٩٩,٠٥		صافي (خسائر) أرباح الفترة
٧,٨٦٥,٦٩٣,٨٠	٨,٤٠٢,٨٩٢,٨٥		مجموع حقوق الملكية
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٥٦٥,٧٤٦,٤٣	٤٧٨,٢٤٢,٠٨	٢-١٤-٢٠{١٢}	الالتزامات صريحية مزجلة
٥٦٥,٧٤٦,٤٣	٤٧٨,٢٤٢,٠٨		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٠,٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	١٥-٢	مخصصات
	٣٣٤,٨٨٧,٠٠		صريحية الدخل
١٣٧,٧٦٦,٥٦	١,٩٩٥,٦٨٠,٩٩	١١-٢٠{٧}	مورنون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٣٧,٧٦٦,٥٦	٢,٦٣٠,٥٦٧,٩٩		مجموع الالتزامات المتداولة
٨,٥٦٩,٢٠٦,٧٩	١١,٥١١,٧٠٢,٩٢		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متكاملاً للقوائم المالية وتقرأ معها، ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتضمنة للقوائم المالية وفقاً لمبادئ الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية المعدلة.



مراقب الحسابات

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

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١,٧٧٦,٤٨٣,٧٥	٤,٦٨٧,٦٩٧,٠٠	١٢-٢	الإيرادات
١,٧٧٦,٤٨٣,٧٥	٤,٦٨٧,٦٩٧,٠٠		المبيعات
			إجمالي الإيرادات
١,٠٣٣,٥٢٦,٩٦	١,٩٢٢,٨٤٤,٩٨	{٨}	يخصم:
			تكلفة المبيعات
٧٤٢,٩٥٦,٧٩	٢,٧٦٤,٨٥٢,٠٢		مجمول الربح
			يضاف / يخصم:
(١,١٣١,٦٤٩,٨٠)	(١,٤٨٧,١٠٣,٦٨)	١٣-٢, {١٠}	إيرادات / (مصروفات):
(٧٤,٥٩٥,٩٨)	(١٦٦,٧٥٢,٧٢)	١٣-٢, {١١}	مصروفات عمومية وإدارية
٠,٠٠	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠)		مصروفات البيع والتوزيع
(١٨,٥٦٨,٨٦)	(١٨,٣١٧,٨٦)	{٣}	مخصصات
(١,٦٩٥,٧٠)	(٨,٠٩٦,٠٧)		إهلاك الأصول الثابتة - إدارية
(٤٨٣,٥٥٣,٥٤)	٧٨٤,٥٨١,٧٠		فروق عملة
	٨٧,٥٠٤,٣٥		صافي ارباح (خسائر) قبل الضرائب
	(٣٣٤,٨٨٧,٠٠)		ضريبة مؤجلة
			ضريبة الدخل
(٤٨٣,٥٥٣,٥٤)	٥٣٧,١٩٩,٠٥		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.



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

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
(٤٨٣,٥٥٣,٥٤)	٥٣٧,١٩٩,٠٥
(٤٨٣,٥٥٣,٥٤)	٥٣٧,١٩٩,٠٥

صافي (خسائر) الفترة

الدخل الشامل الأخر

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.

رئيس مجلس الإدارة



مراقب الحسابات



الشركة الدولية للتاج الجاف (ديفكو ٢) DIFCO ٢  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الإجمالي	صافي (خسائر) / الفترة	صافي أرباح / (خسائر) العام السابق	الأرباح (الخسائر) المرحلة	الإحتياطي القانوني	رأس المال المدفوع	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨,٢٥٦,٥٧٩,٨٥		٥٧,١٥٢,٤١	١,٠٥٠,٥٤٠,٦٦	١٤٨,٨٨٦,٧٨	٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
٠,٠٠		(٧,٥٥٧,٤٥)		٧,٥٥٧,٤٥		تكوين الإحتياطي القانوني
(٩٦,٠٠٤,٠١)		(٩٦,٠٠٤,٠١)				ضريبة الدخل المستحقة
(٢٠,٨٣٠,٠٠)		(٢٠,٨٣٠,٠٠)				توزيع نصيب العاملين من الأرباح
٨٦,٦٧٢,٠٠			٨٦,٦٧٢,٠٠			مخصصات الضرائب
٠,٠٠		(٢٦,٧٥٧,٦١)	٢٦,٧٥٧,٦١			إقتال أرباح العام السابق في الأرباح المرحلة
(٤٨٣,٥٥٣,٥٤)	(٤٨٣,٥٥٣,٥٤)					صافي (خسائر) الفترة
٨,١٣٩,٧٤٥,٨٤	٠,٠٠	(٦٧,٢٣٩,٠٦)	١,٠٥٠,٥٤٠,٦٦	١٥٦,٤٤٤,٢٣	٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٧,٨٦٥,٦٩٤,٤٤	٠,٠٠	(٥١١,٨٧٣,١١)	١,٢١٨,٢٦٤,٧٣	١٥٩,٣٠٢,٨٢	٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
٠,٠٠		٥١١,٨٧٣,١١	(٥١١,٨٧٣,١١)			إقتال أرباح العام السابق في الأرباح المرحلة
٥٣٧,١٩٩,٠٥	٥٣٧,١٩٩,٠٥					صافي (خسائر) الفترة
٨,٤٠٢,٨٩٣,٤٩	٥٣٧,١٩٩,٠٥	٠,٠٠	٧٠٦,٣٩١,٦٢	١٥٩,٣٠٢,٨٢	٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها، ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل جانب من جوانب الامتثال للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية المعدلة.

**DIFCO**  
International Dry Inc. Company  
7804  
Commerical Tax Certificate : 204-977-258  
Tax File : 5-2-00-00



مراقب الحسابات

*[Handwritten signature]*

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

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤٨٣,٥٥٣,٥٤)	٥٣٧,١٩٩,١٥	
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:</b>		
صافي (خسائر) الفترة من الأنشطة التشغيلية بعد الضريبة		
تسويات لمطابقة صافي الربح / (الخسارة) لصافي الأموال (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل:		
٣٢٢,٦٠٨,١٤	٧٣٤,٣٤٥,٠٨	{٣}
(١٦٠,٩٤٥,٤٠)	١,٢٧١,٥٤٤,١٣	
إهلاك الأصول الثابتة		
(خسائر) / أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل		
التغيرات في رأس المال العامل		
النقص في المخزون		
٤,١٥٣,٨٣	(١٨,٠٦٩,٢٦)	
(٢٣٤,٧٥٤,٧٣)	(٩٢٣,٢١٤,٠٢)	{٦}
(١٥٦,٥٧٩,٥٨)	٢,٤٩٢,٨٠١,٤٣	{٧}
(٥٤٨,١٢٥,٨٨)	٢,٨٢٣,٠٦٢,٢٩	
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل		
<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:</b>		
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة		
(٦٧٨,٨٦٧,٤٣)	(٣٠٣,١٦٧,٧٢)	{٣}
(٦٧٨,٨٦٧,٤٣)	(٣٠٣,١٦٧,٧٢)	
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار		
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:</b>		
أرصدة حسابات جارية		
(٣٠,١٦٢,٠١)	(٨٧,٥٠٤,٣٥)	
(٣٠,١٦٢,٠١)	(٨٧,٥٠٤,٣٥)	
صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل		
(١,٢٥٧,١٥٥,٣٢)	٢,٤٣٢,٣٩٠,٢٢	
٢,٢٠٨,٩٧٧,٠٦	١,٤٦٩,٢٥٩,٤٩	
٩٥١,٨٢١,٧٤	٣,٩٠١,٦٤٩,٧١	{٥},{٤}
صافي التغير في أرصدة النقدية وما في حكمها خلال الفترة		
النقدية وما في حكمها في أول الفترة		
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 للتلج الجاف (ديفكو ٢) DIFCO ٢  
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١- عام

١-١- نبذة عن الشركة

- تأسست الشركة الدولية للتلج الجاف (ديفكو ٢) DIFCO ٢ - 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/ 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 والمجاللات المحددة بهذا القانون مع الالتزام بأحكام اللائحة التنفيذية للقانون التي ستصدر 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 لسياسات 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، ويخرج 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 للتلج الجاف (ديلكو ٢) DIFCO ٢  
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو 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 المتوقعة استردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور إلى القيمة المتوقعة استردادها. أرباح وخسائر الاستيعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة الطبيعية بصادفي 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 وتكليفات	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 - العلاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو 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:  
١-١٤-٢ - المحاسبية 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 مطابقة 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  
- بعد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق وتتماشى مع التغييرات في العرض المستخدم في العام الحالي.



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٤- النقدية بالخبزينة والبنوك

بلغ إجمالي رصيد النقدية بالخبزينة والبنوك عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٣,٨٩١,٤٧٩,٧١ جنيه مصري - ويتمثل فيما يلي:-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٣٨٣,٦٦٧,٧٨	٣,٨٩١,٤٧٩,٧١	إجمالي الرصيد في ٢٠١٩/٠٦/٣٠

٥- شيكات تحت التحصيل

بلغ إجمالي رصيد الشيكات تحت التحصيل عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١٠١٧٠ جنيه مصري - ويتمثل فيما يلي:-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٥,٥٩١,٧١	١٠,١٧٠,٠٠	إجمالي الرصيد في ٢٠١٩/٠٦/٣٠

٦- عملاء ومديون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ إجمالي رصيد عملاء ومديون وأرصدة مدينة أخرى عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١٣٦٨٥٤٩,٠٢ جنيه مصري - ويتمثل فيما يلي:-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٣٦٥,٨٨٩,٨٩	١,٢٨٨,٧٧٢,٠٢	مصلحة الضرائب - ضرائب الخصم والإضافة
٢٣,٣١٤,٣٦	٧٣,٢٣٦,٠٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
٥٤,١٣٠,٧٥	١,٩٩١,٠٠	ارصدة مدينة
	٢,٥٥٠,٠٠	عهد عاملين
٢,٠٠٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠	
٤٤٥,٣٣٥,٠٠	١,٣٦٨,٥٤٩,٠٢	إجمالي الرصيد في ٢٠١٩/٠٦/٣٠

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٧- موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ إجمالي رصيد موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١٩٩٥٦٨٠,٩٩ جنيه مصري - ويتمثل فيما يلي:-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٠,٠٠	١٤٠,٧٤٧,٠٤	موردون
	١٤٥,٨٥٤,٠٠	اوراق دفع
	١,٤١٠,٨١٠,٠٠	ارصدة دائنة
٢,٣١١,٨٧	١,٣٩٨,٦١	مصلحة الضرائب - ضرائب الخصم والتحويل
١٦,١٢٠,٠٤	١٨,٤١٤,٥٣	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب العمل
٦٦,٩٢٠,٨٦	٢٣٧,١٢٩,٣٥	مصلحة الضرائب - ضرائب القيمة المضافة
(٥,٥٧)	١٣٥,٥٧	مصلحة الضرائب - ضرائب دمغة
٧,٣٢٩,١٥	٠,٠٠	مصاريف مستحقة
٦,٠١٩,٤١	١٤,٨٩٧,٠٠	المساهمة التكافلية للتأمين الصحي
٨,٥١٤,٨٠	١١,٠١٦,٨٩	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٣٠,٥٥٦,٠٠	١٥,٢٧٨,٠٠	الهيئة العامة للرقابة المالية
<u>١٣٧,٧٦٦,٥٦</u>	<u>١,٩٩٥,٦٨٠,٩٩</u>	إجمالي الرصيد في ٢٠١٩/٠٦/٣٠

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٨- تكلفة المبيعات

بلغ رصيد تكلفة المبيعات عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١,٩٢٢,٨٤٤,٩٨ جنيه مصري -  
ويتمثل فيما يلي:-

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩٩,٠٤٧,١٩	٩٦,٠٩٣,٠٧	مخزون أول المدة
٢٧٠,٧٠٣,١٦	٣٥٠,١٣٥,٣٥	المشتريات
(١٩٤,٨٩٣,٣٦)	(١١٤,١٦٢,٥٨)	مخزون آخر المدة
٤٥٤,٦٣٠,٦٨	٨٧٤,٧٥١,٩١	مصروفات التشغيل - إيضاح رقم ٩
٣٠٤,٠٣٩,٢٩	٧١٦,٠٢٧,٢٣	إهلاك الآلات والمعدات
<u>١,٠٣٣,٥٢٦,٩٦</u>	<u>١,٩٢٢,٨٤٤,٩٨</u>	تكلفة المبيعات

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٩- مصرفات التشغيل

بلغ رصيد مصرفات التشغيل عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٨٧٤,٧٥١,٩١ جنيه مصري -  
ويتمثل هذا الرصيد فيما يلي:-

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٥٤,٦٣٠,٦٨	٨٧٤,٧٥١,٩١

إجمالي



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٠- المصروفات العمومية والإدارية

بلغ رصيد المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١٤٨٧١٠٣,٦٨ جنيه مصري - ويتمثل هذا الرصيد فيما يلي:-

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,١٣١,٦٤٩,٨٠	١,٤٨٧,١٠٣,٦٨	إجمالي

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١١- مصرفات البيع والتوزيع

بلغ رصيد مصرفات البيع والتوزيع عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١٦٦,٧٥٢,٧٢ جنيه مصري - ويتمثل هذا الرصيد فيما يلي:-

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٤,٥٩٥,٩٨	١٦٦,٧٥٢,٧٢	إجمالي

١٢- الضرائب المؤجلة

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

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
أصل	أصل	
(٥٦٥,٧٤٦,٤٣)	(٤٧٨,٢٤٢,٠٨)	الأصول الثابتة (إهلاك)
(٥٦٥,٧٤٦,٤٣)	(٤٧٨,٢٤٢,٠٨)	إجمالي

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١١- مصرفات البيع والتوزيع

بلغ رصيد مصرفات البيع والتوزيع عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١٦٦,٧٥٢,٧٢ جنيه مصري - ويتمثل هذا الرصيد فيما يلي:-

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٤,٥٩٥,٩٨	١٦٦,٧٥٢,٧٢

إجمالي

١٢- الضرائب المؤجلة

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

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
أصل	أصل
(٥٦٥,٧٤٦,٤٣)	(٤٧٨,٢٤٢,٠٨)
(٥٦٥,٧٤٦,٤٣)	(٤٧٨,٢٤٢,٠٨)

الأصول الثابتة (إهلاك)

إجمالي

الشركة الدولية للتلحج الجاف (ديفكو ٢) DIFCO ٢  
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو 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	
	عدد الأسهم	نسبتها	عدد الأسهم	نسبتها
أنور أحمد أنور إسماعيل	٣,٩٩٥,٠٠٠	%٥٧,٠٧	٣,٩٩٥,٠٠٠	%٥٧,٠٧
أمل محمود سليمة	١,٥٥٥,٠٠٠	%٢٢,٢١٤	١,٥٥٥,٠٠٠	%٢٢,٢١٤
فاتن أحمد أنور إسماعيل	٥٠,٠٠٠	%٠,٧١	٥٠,٠٠٠	%٠,٧١
إجمالي الأسهم حرة التداول	١,٤٠٠,٠٠٠	%٢٠	١,٤٠٠,٠٠٠	%٢٠
الإجمالي	٧,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠

١٤- الاحتياطي القانوني

- طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يتم اقتطاع مبلغ يوازي ٥% من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني، ويوقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ 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 ويترتب عليه التزام مالي أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى والالتزامات المالية في تاريخ الميزانية في النقدية بالخزينة 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 (٢-٣) "ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية" فإنه يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية باستخدام السعر السائد في تاريخ الميزانية.

الشركة الدولية للتليج الجاف (ديفكو ٢) DIFCO  
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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 .  
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 ولانحته 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.

١٩-٣- 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 حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ وتم سداد الضرائب المستحقة.

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 المبيعات المستحقة عليها بصفة منتظمة شهرياً.