

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

الشركة الدولية للثلج 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 ٢٠١٩ حتى ٣١ مارس ٢٠١٩

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

القوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

| <u>الصفحة</u> | <u>المحتويات</u> |
|---------------|---|
| ١ | تقرير الفحص المحدود 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 - ١٦ | السياسات المحاسبية والايضاحات المتممة المرفقة للقوائم المالية من (١) إلى (١٨) |

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

تقرير فحص محدود على القوائم المالية الدورية

إلى السادة/ رئيس وأعضاء مجلس إدارة

الشركة الدولية للتلج الجاف (ديفكو ٢) DIFCO 2 (ش.م.م)

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المرفقة للشركة الدولية للتلج الجاف (ديفكو ٢) DIFCO 2 (شركة مساهمة مصرية) 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، والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة، وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. فالإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمودى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يُم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح- في جميع جوانبها الهامة- عن المركز المالي للشركة الدولية للتلج الجاف (ديفكو ٢) DIFCO 2 (ش.م.م) في ٣١ مارس ٢٠١٩ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ لتتفق مع معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" والقوانين واللوائح المصرية السارية. والشركة تلتزم بتطبيق القواعد التنفيذية لحكومة الشركات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية.

مراقب الحسابات
عادل جوزيف عبد المسيح
عادل جوزيف
عبد المسيح
محاسب قانوني
س.م.م. ٦٣٩٤
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 للمحاسبة رقم (١٠٦٤)

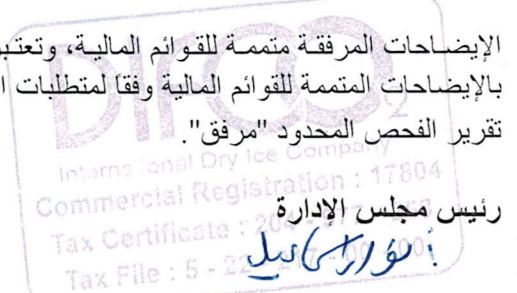
القاهرة في ١٢ مايو ٢٠١٩
Sayed A. Eldeeb

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٠٣/٣١ | إيضاح رقم | الأصول |
|--------------|--------------|-------------|----------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | <u>الأصول غير المتداولة</u> |
| ٦,٥٥٨,٥١٨.٩٨ | ٦,٦٨٣,٨٦٧.٥٨ | ٥-٢،{٣} | أصول ثابتة (بالصافي) |
| ٦,٥٥٨,٥١٨.٩٨ | ٦,٦٨٣,٨٦٧.٥٨ | | مجموع الأصول غير المتداولة |
| | | | <u>الأصول المتداولة</u> |
| ٩٦,٠٩٣.٣٣ | ١٣٥,٠٨١.٦١ | ٦-٢ | المخزون |
| ٤٤٥,٣٣٥.٠٠ | ١,٠٢٠,٨٨٥.٦٥ | ١٠-٢،{٦} | عملاء ومديون وأرصدة مدينة أخرى |
| ٨٥,٥٩١.٧١ | (٦,٠٠٠.٠٠) | {٥} | شيكات تحت التحصيل |
| ١,٣٨٣,٦٦٧.٧٨ | ١,١٩٦,٥٨٨.٠٤ | ٨-٢،{٤} | نقدية بالخرينة والبنوك |
| ٢,٠١٠,٦٨٧.٨٢ | ٢,٣٤٦,٥٥٥.٣٠ | | مجموع الأصول المتداولة |
| ٨,٥٦٩,٢٠٦.٨٠ | ٩,٠٣٠,٤٢٢.٨٧ | | 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 | ٧٠٦,٣٩٠.٩٩ | | أرباح مرحلة عن العام السابق |
| (٥١١,٨٧٣.١١) | ٣٩,٠٤٧.٦١ | | صافي أرباح (خسائر) الفترة |
| ٧,٨٦٥,٦٩٣.٨١ | ٧,٩٠٤,٧٤١.٤١ | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | <u>الالتزامات غير المتداولة</u> |
| ٥٦٥,٧٤٦.٤٣ | ٥٦٥,٧٤٦.٤٣ | ٢-١٤-٢،{١٢} | التزامات ضريبية مؤجلة |
| ٥٦٥,٧٤٦.٤٣ | ٥٦٥,٧٤٦.٤٣ | | مجموع الالتزامات غير المتداولة |
| | | | <u>الالتزامات المتداولة</u> |
| ٠.٠٠ | ٢٦٣,٦٤٥.٠٠ | ١٥-٢ | مخصصات |
| ١٣٧,٧٦٦.٥٦ | ٢٩٦,٢٩٠.٠٣ | ١١-٢،{٧} | موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| ١٣٧,٧٦٦.٥٦ | ٥٥٩,٩٣٥.٠٣ | | مجموع الالتزامات المتداولة |
| ٨,٥٦٩,٢٠٦.٨٠ | ٩,٠٣٠,٤٢٢.٨٧ | | إجمالي حقوق الملكية والالتزامات |

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية، وتعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها، ويتم الإفصاح عن كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة. تقرير الفحص المحدود "مرفق".



Sayed



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

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

| ٢٠١٨/٠٣/٣١ | ٢٠١٩/٠٣/٣١ | إيضاح رقم | |
|--------------|--------------|------------|---------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | <u>إيرادات النشاط</u> |
| ٨٨٧,٥٦٠.٠٠ | ١,٧٦٧,٧٩٠.٥٠ | ١٢-٢ | المبيعات |
| ٨٨٧,٥٦٠.٠٠ | ١,٧٦٧,٧٩٠.٥٠ | | إجمالي إيرادات النشاط |
| | | | <u>يخصم:</u> |
| ٥٦٢,١٨٣.١٧ | ٦٢٦,٢٢٥.٣٨ | {٨} | تكلفة المبيعات |
| ٣٢٥,٣٧٦.٨٣ | ١,١٤١,٥٦٥.١٢ | | مجمل ربح النشاط |
| | | | <u>يضاف / يخصم:</u> |
| | | | <u>إيرادات / (مصرفات) أخرى</u> |
| (٦٠٩,٠٥٥.٦٨) | (٧٢٩,٣٩٢.٩٤) | ١٣-٢, {١٠} | المصرفات العمومية والإدارية |
| (٢٥,٢٠٢.٠٠) | (٩٢,١٦٣.٠٨) | ١٣-٢, {١١} | مصرفات البيع والتوزيع |
| (٩,٢٨٤.٩٣) | (٩,٢٢٠.٤٣) | {٣} | إهلاك الأصول الثابتة - إدارية |
| ٠.٠٠ | (٢٦٣,٦٤٥.٠٠) | | مخصصات ضرائب |
| (١,٦٩٥.٧٠) | (٨,٠٩٦.٠٧) | | فروق تقييم عملات أجنبية |
| (٣١٩,٨٦١.٤٨) | ٣٩,٠٤٧.٦١ | | أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب |
| | | | <u>يخصم:</u> |
| ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | | ضرائب مؤجلة |
| (٣١٩,٨٦١.٤٨) | ٣٩,٠٤٧.٦١ | | صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب |
| (٠.٠٥) | ٠.٠١ | | نصيب السهم من ربح (خسارة) الفترة |

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية، وتعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها، ويتم الإفصاح عن كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة.



**الشركة القومية للتخفيف (إيفكو 2)
(شركة مساهمة مصرية)**

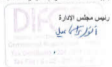
قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2019

| 2019/3/31 | 2019/3/31 | |
|--------------|-----------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| (319,861.18) | 39,049.61 | صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب |
| | | الدخل الشامل الأخر |
| 0.00 | 0.00 | الأرباح / (الخسائر) الإكوارية من نظم المزايا المصدرة للمعاملات |
| 0.00 | 0.00 | فروق تقييم الاستثمارات المالية المتداخلة للبيع |
| 0.00 | 0.00 | تعطية الدخل النقدي |
| 0.00 | 0.00 | فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية |
| 0.00 | 0.00 | نسبب المنشأة من الدخل الشامل الأخر في الشركات التابعة |
| 0.00 | 0.00 | ضريبة الدخل المتعلقة بمناصر الدخل الشامل الأخرى |
| 0.00 | 0.00 | مجموع الدخل الشامل الأخر عن الفترة بعد خصم الضريبة |
| (319,861.18) | 39,049.61 | إجمالي الدخل الشامل عن الفترة |

الإيضاحات المرفقة مضممة للقوائم المالية، وأما جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها، ويتم الإفصاح عن كل حساب بالإيضاحات المضممة للقوائم المالية وفقاً لمختلف الإفصاح الواردة.

مراقب الحسابات



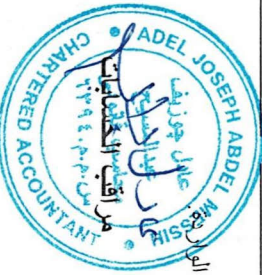
الشركة الدولية للتلفج الجاف (ديفكو ٢) DIFCO 2
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التعغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

| إجمالي حقوق الملكية | صافي أرباح (خسائر) الفترة | صافي أرباح (خسائر) العام السابق | الأرباح (الخسائر) المرحلة | الاحتياطي القانوني | رأس المال المدفوع |
|---------------------|---------------------------|---------------------------------|---------------------------|--------------------|-------------------|
| ٨,٤٠٧,٧٢٨.٩٣ | ٣٩,٠٤٧.٦١ | ١٥١,١٤٩.٠٧ | ١,١٠٤,٨٣٤.٤٨ | ١٥١,٧٤٥.٣٧ | ٧,٠٠٠,٠٠٠.٠٠ |
| ٠.٠٠ | ٣٩,٠٤٧.٦١ | (٧,٦٣٧.٦٥) | ١,١٠٤,٨٣٤.٤٨ | ٧,٦٣٧.٦٥ | ٧,٠٠٠,٠٠٠.٠٠ |
| ٠.٠٠ | ٣٩,٠٤٧.٦١ | (١٤٣,٥١١.٤٢) | ١,١٠٤,٨٣٤.٤٨ | ٧,٦٣٧.٦٥ | ٧,٠٠٠,٠٠٠.٠٠ |
| ٨٦,٧٥٤.٢٠ | ٣٩,٠٤٧.٦١ | ١٤٣,٥١١.٤٢ | ٨٦,٧٥٤.٢٠ | ٧,٦٣٧.٦٥ | ٧,٠٠٠,٠٠٠.٠٠ |
| (٣١٩,٨٦١.٤٨) | ٣٩,٠٤٧.٦١ | ١٤٣,٥١١.٤٢ | ٨٦,٧٥٤.٢٠ | ٧,٦٣٧.٦٥ | ٧,٠٠٠,٠٠٠.٠٠ |
| ٨,١٧٤,٦٢١.٦٥ | ٣٩,٠٤٧.٦١ | ٠.٠٠ | ١,٣٣٥,١٠٠.١٠ | ١٥٩,٣٨٣.٠٢ | ٧,٠٠٠,٠٠٠.٠٠ |
| ٧,٨٦٥,٦٩٣.٨١ | ٣٩,٠٤٧.٦١ | (٥١١,٨٧٣.١١) | ١,٢١٨,٢٦٤.٠٩ | ١٥٩,٣٠٢.٨٢ | ٧,٠٠٠,٠٠٠.٠٠ |
| ٠.٠٠ | ٣٩,٠٤٧.٦١ | ٠.٠٠ | ١,٢١٨,٢٦٤.٠٩ | ١٥٩,٣٠٢.٨٢ | ٧,٠٠٠,٠٠٠.٠٠ |
| ٠.٠٠ | ٣٩,٠٤٧.٦١ | ٠.٠٠ | ١,٢١٨,٢٦٤.٠٩ | ١٥٩,٣٠٢.٨٢ | ٧,٠٠٠,٠٠٠.٠٠ |
| ٠.٠٠ | ٣٩,٠٤٧.٦١ | ٥١١,٨٧٣.١١ | (٥١١,٨٧٣.١١) | ١٥٩,٣٠٢.٨٢ | ٧,٠٠٠,٠٠٠.٠٠ |
| ٠.٠٠ | ٣٩,٠٤٧.٦١ | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ١٥٩,٣٠٢.٨٢ | ٧,٠٠٠,٠٠٠.٠٠ |
| ٧,٩٠٤,٧٤١.٤١ | ٣٩,٠٤٧.٦١ | ٠.٠٠ | ٧٠٦,٣٩٠.٩٩ | ١٥٩,٣٠٢.٨٢ | ٧,٠٠٠,٠٠٠.٠٠ |

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
تكوين الاحتياطي القانوني
إفقال أرباح العام السابق في الأرباح المرحلة
إفقال المخصصات
صافي (خسائر) الفترة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
تكوين الاحتياطي القانوني
إفقال أرباح العام السابق في الأرباح المرحلة
إفقال المخصصات
صافي أرباح الفترة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩



Internsional Dry Ice Company
Charterd Accoutant Registration : 17804
رئيس مجلس الإدارة
٢٠٤ - 977 - 265
٢١7 - 00 - 00

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

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2019

| ٢٠١٨/٠٣/٣١ | ٢٠١٩/٠٣/٣١ | إيضاح رقم |
|--|--------------|-----------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| (٣١٩,٨٦١.٤٨) | ٣٩,٠٤٧.٦١ | |
| التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل: | | |
| صافي أرباح (خسائر) الفترة من الأنشطة التشغيلية بعد الضريبة | | |
| تسويات لمطابقة صافي الأرباح (الخسائر) لصافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل: | | |
| ١٦٠,٧٧٧.٢٨ | ١٧٠,٠٧٧.٦٢ | {٣} |
| (١٥٩,٠٨٤.٢٠) | ٢٠٩,١٢٥.٢٣ | |
| إهلاك الأصول الثابتة | | |
| أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل | | |
| التغير في رأس المال العامل | | |
| ٦٠,٣٥٠.٣٣ | (٣٨,٩٨٨.٢٨) | |
| (٨٣٥,٨٤٥.٢٥) | (٥٧٥,٥٥٠.٦٥) | {٦} |
| ١٥,١٤٢.٥٥ | ١٥٨,٥٢٣.٤٧ | {٧} |
| (١٩٧,٢٩٨.٠٠) | ٢٦٣,٦٤٥.٠٠ | |
| (٩٥٧,٦٥٠.٣٧) | (١٩٢,٣٧٠.٤٦) | |
| صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل | | |
| التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار: | | |
| (٩٤,٠٠٧.٩٩) | (٢٩٥,٤٢٦.٢٢) | {٣} |
| (٩٤,٠٠٧.٩٩) | (٢٩٥,٤٢٦.٢٢) | |
| صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار | | |
| التدفقات النقدية من أنشطة التمويل: | | |
| ٨٦,٧٥٤.٢٠ | ٠.٠٠ | |
| ٨٦,٧٥٤.٢٠ | ٠.٠٠ | |
| أرصدة حسابات جارية | | |
| صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل | | |
| (١,١٢٣,٩٨٨.٣٦) | (٢٧٨,٦٧١.٤٥) | |
| ٢,٢٠٨,٩٧٧.٠٦ | ١,٤٦٩,٢٥٩.٤٩ | |
| ١,٠٨٤,٩٨٨.٧٠ | ١,١٩٠,٥٨٨.٠٤ | {٤},{٥} |

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية، وتعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها، ويتم الإفصاح عن كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة.



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

إيضاحات متممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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 والمجاللات 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 (خمس 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، ويدرج فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة

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

إيضاحات متممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس 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 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 وتكبيفات | 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 مخصوماً 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 المالية المنتهية في ٣١ مارس 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:

١٤-٢-١ - 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.

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 للتبج الجاف (ديكو 2 (DIFCO 2
 (شركة مساهمة مصرية)

مئة للقران المالية
 الية المنتهية في 31 مارس 2019

بنة (بالمصافي)

ميد الاصول القابضة (بالمصافي) في 31 مارس 2019 فيما يلي:

| الاجمالي | تحتجزات وتذكورات %٢٠ | وحدة التبريط %٢٠ | مصروف تأمين (قيد بورصة) %٢٠ | أجهزة كهربائية وكيفيات %٢٠ | الاولات %١٠ | كمبيوتر وشبكات %٢٠ | السرات %٢٠ | سيارات ملاك %٢٠ | الات والمعدات %٢٠ | شبكة الكهرباء %٢٠ | مبنى وانشاءات %٢ | اراضي %٠ | ميدان %٠ |
|---------------|----------------------------|---------------------|-----------------------------------|----------------------------------|----------------|--------------------------|---------------|--------------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------|---------------------|
| ١٢,٦٨٤,٨٠٩.٠٩ | ٨٠,١٠٠.٨٠ | ٤٥,٤٥٠.٠٠ | ٦٢٤,٨٨٥.٠٠ | ٨٨,٠٥٩.٢٧ | ١٤٢,٤٥٩.٦٧ | ٩٢,٦٨٥.٠٠ | ١٥٢,٠٠٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ٨,٧٤٢,٤٥٨.٨٤ | ٦٤٢,٢٠٥.٨٥ | ٨٨٧,٨١٧.١٦ | ١,١٨٧,٤٠٠.٠٠ | ٢٠١٨ ديسمبر |
| ٢٩٥,٤٢٦,٢٢ | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ٢,٠٠٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ٢٩٢,٤٢٦,٢٢ | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ٣ الفترة |
| ١٢,٩٨٠,٢٣٥.٣١ | ٨٠,١٠٠.٨٠ | ٤٥,٤٥٠.٠٠ | ٦٢٤,٨٨٥.٠٠ | ٨٨,٠٥٩.٢٧ | ١٤٥,٤٥٩.٦٧ | ٩٢,٦٨٥.٠٠ | ١٥٢,٠٠٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ٩,٠٣٤,٨٧٩.٠٦ | ٦٤٢,٢٠٥.٨٥ | ٨٨٧,٨١٧.١٦ | ١,١٨٧,٤٠٠.٠٠ | ٣ مارس 2019 |
| ١,١٣٦,٢٩٠.١١ | ٥٢,١٧٠.٦٩ | ٤٥,٤٤٩.٠٠ | ٠.٠٠ | ٨٤,١٣٨.٩٨ | ١١٢,٦٠٢.٧٣ | ٩٠,١١١.٦٠ | ٩٠,٨٢٢.٠٠ | ٠.٠٠ | ٤,٨٧٦,٦٤٥.٥١ | ٤٦٢,٢٩٩.٦٤ | ٣١٠,٩٥٩.٩٦ | ٠.٠٠ | ٣١ ديسمبر 2018 |
| ٤٩٠,٤٢٠.١٧ | ٢,٠٧٦.٥٤ | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ٨٨٢.٤٥ | ٢,٥٦١.٤٩ | ٣٣٧.٤٠ | ٧,٦٠٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ٤٥١,٧٤٣.٩٥ | ١٨,٧٧٩.٢٥ | ٤,٤٣٩.٠٩ | ٠.٠٠ | للطاقة المستغلة 33% |
| ١٧٠,٣٧٧.٦٢ | ٢,٠٧٦.٥٤ | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ٨٨٢.٤٥ | ٢,٥٦١.٤٩ | ٣٣٧.٤٠ | ٢,٥٠٨.٠٠ | ٠.٠٠ | ١٤٩,٠٧٥.٥٠ | ٦,١٩٧.١٥ | ٤,٤٣٩.٠٩ | ٠.٠٠ | جمع الإهلاك |
| ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ٢٠١٩ مارس |
| ٦,٢٩٦,٣٦٧.٧٣ | ٥٥,٢٤٧.٢٣ | ٤٥,٤٤٩.٠٠ | ٠.٠٠ | ٨٥,٠٦١.٤٣ | ١١٧,١٤٢.٢٢ | ٩٠,٤٩٩.٠٠ | ٩٢,٣٧٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ٥,٠٢٥,٧٢١.٠١ | ٤٦٨,٤٩٦.٧٩ | ٣١٥,٣٩٩.٠٥ | ٠.٠٠ | ٢٠١٩ |
| ٦,٦٨٢,٨٦٧.٥٨ | ٢٤,٧٢٣.٥٧ | ١.٠٠ | ٦٢٤,٨٨٥.٠٠ | ٢,٠٣٧.٨٤ | ٧٨,٢٩٥.٤٥ | ١,٥٦٩.٥٠ | ٥٨,٦٣٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ٤,٠٠٩,١٥٨.٠٥ | ١٧٢,٧٠٩.٠٦ | ٥٧٤,٤١٨.١١ | ١,١٨٧,٤٠٠.٠٠ | ٢٠١٩ |
| ٦,٥٥٠,٥١٨.٩٨ | ٢٧,٨٤٠.١١ | ١.٠٠ | ٦٢٤,٨٨٥.٠٠ | ٢,٩٢٠.٢٩ | ٧٨,٨٥٦.٩٤ | ١,٩٦٦.٩٠ | ٦١,١٣٨.٠٠ | ٠.٠٠ | ٣,٨٦٥,٨٠٧.٣٣ | ١٧٩,٩٠٦.٢١ | ٥٧٦,٨٥٧.٢٠ | ١,١٨٧,٤٠٠.٠٠ | ٢٠١٨ |
| | | | | | | | | | | | | | ٢٠١٩/٠٣/٣١ |
| | | | | | | | | | | | | | ٢٠١٩/٠٣/٣١ |
| | | | | | | | | | | | | | ٩,٢٢٠.٤٣ |
| | | | | | | | | | | | | | ١٥١,٤٩٢.٣٥ |
| | | | | | | | | | | | | | ١٢٠,٨٥٧.٢٠ |
| | | | | | | | | | | | | | ١٦٠,٧٧٧.٢٨ |
| | | | | | | | | | | | | | ١٧٠,٧٧٧.٦٢ |

٢٠١٩/٠٣/٣١

٢٠١٩/٠٣/٣١

٢٠١٩

٢٠١٨

٢٠١٩

٢٠١٨

٢٠١٩

٢٠١٨

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

إيضاحات متممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٤- النقدية بالخبزينة والبنوك

بلغ إجمالي رصيد النقدية بالخبزينة والبنوك في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ١,١٩٦,٥٨٨.٠٤ جنيه مصري.

٥- شيكات تحت التحصيل

بلغ إجمالي رصيد الشيكات تحت التحصيل في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ (٦,٠٠٠.٠٠) جنيه مصري.

٦- عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ إجمالي رصيد عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ١,٠٢٠,٨٨٥.٦٥ جنيه مصري - ويتمثل فيما يلي:-

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٠٣/٣١ | |
|------------|--------------|----------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٣٦٥,٨٨٩.٨٩ | ٩٨٢,٠٢٢.٢٢ | عملاء |
| ٢٣,٣١٤.٣٦ | ٣٦,٨٦٣.٤٣ | مصلحة الضرائب - ضرائب خصم وإضافة |
| ٥٤,١٣٠.٧٥ | ٠.٠٠ | مصرفات مدفوعة مقدما |
| ٢,٠٠٠.٠٠ | ٢,٠٠٠.٠٠ | عهد عاملين |
| ٤٤٥,٣٣٥.٠٠ | ١,٠٢٠,٨٨٥.٦٥ | إجمالي الرصيد في ٢٠١٩/٠٣/٣١ |

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

إيضاحات متممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2019

٧- موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ إجمالي رصيد موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى في 31 مارس 2019 مبلغ ٢٩٦,٢٩٠.٠٣ جنيه مصري - ويتمثل فيما يلي:-

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٠٣/٣١ | |
|-------------------|-------------------|--------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٠.٠٠ | ١٥٦,٦٦٣.٣٩ | موردون |
| ٢,٣١١.٨٧ | ٢,٠٧٥.٤٥ | مصلحة الضرائب - ضرائب الخصم والتحصيل |
| ١٦,١٢٠.٠٤ | ١٢,٣١٢.٥١ | مصلحة الضرائب - ضرائب كسب العمل |
| ٦٦,٩٢٠.٨٦ | ٩٨,٩٦٦.٢٢ | مصلحة الضرائب - ضرائب القيمة المضافة |
| (٥.٥٧) | ٨٦٥.٩٩ | مصلحة الضرائب - ضرائب الدمغة |
| ٧,٣٢٩.١٥ | ٠.٠٠ | مصرفات مستحقة |
| ٦,٠١٩.٤١ | ٠.٠٠ | المساهمة التكافلية للتأمين الصحي |
| ٨,٥١٤.٨٠ | ١٠,١٢٨.٤٧ | الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية |
| ٣٠,٥٥٦.٠٠ | ١٥,٢٧٨.٠٠ | الهيئة العامة للرقابة المالية |
| <u>١٣٧,٧٦٦.٥٦</u> | <u>٢٩٦,٢٩٠.٠٣</u> | إجمالي الرصيد في ٢٠١٩/٠٣/٣١ |

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

إيضاحات متممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٨- تكلفة المبيعات

بلغ إجمالي رصيد تكلفة المبيعات في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٦٢٦,٢٢٥.٣٨ جنيه مصري - ويتمثل فيما يلي:-

| ٢٠١٨/٠٣/٣١ | ٢٠١٩/٠٣/٣١ | |
|-------------------|-------------------|-----------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٩٩,٠٤٧.١٩ | ٩٦,٠٩٣.٣٣ | مخزون أول المدة |
| ١٣٥,٤٦٢.٤٠ | ٢٢٥,٥٨٠.٤٥ | المشتريات |
| (١٣٨,٦٩٦.٨٦) | (١٣٥,٠٨١.٦١) | مخزون آخر المدة |
| ٢١٤,٨٧٨.٠٩ | ٢٧٨,٧٧٦.٠١ | مصروفات التشغيل |
| ١٥١,٤٩٢.٣٥ | ١٦٠,٨٥٧.٢٠ | إهلاك الآلات والمعدات |
| <u>٥٦٢,١٨٣.١٧</u> | <u>٦٢٦,٢٢٥.٣٨</u> | تكلفة المبيعات |

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

إيضاحات متممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٩- مصرفات التشغيل

بلغ إجمالي رصيد مصرفات التشغيل في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٢٧٨,٧٧٦.٠١ جنيه مصري.

١٠- المصرفات العمومية والإدارية

بلغ إجمالي رصيد المصرفات العمومية والإدارية في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٧٢٩,٣٩٢.٩٤ جنيه مصري.

١١- مصرفات البيع والتوزيع

بلغ إجمالي رصيد مصرفات البيع والتوزيع في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٩٢,١٦٣.٠٨ جنيه مصري.

١٢- الضرائب المؤجلة

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

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٠٣/٣١ | |
|--------------|--------------|------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| أصل | أصل | |
| (٥٦٥,٧٤٦.٤٣) | (٥٦٥,٧٤٦.٤٣) | الأصول الثابتة (إهلاك) |
| (٥٦٥,٧٤٦.٤٣) | (٥٦٥,٧٤٦.٤٣) | إجمالي |

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

إيضاحات متممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس 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:-

| الموقف وفقاً للبيان السابق | | الموقف وفقاً للبيان الحالي | | الاسم |
|----------------------------|------------|----------------------------|------------|---------------------------|
| نسبتها | عدد الأسهم | نسبتها | عدد الأسهم | |
| ٥٧.٠٧% | ٣,٩٩٥,٠٠٠ | ٥٧.٠٧% | ٣,٩٩٥,٠٠٠ | أنور أحمد أنور إسماعيل |
| ٢٢.٢١٤% | ١,٥٥٥,٠٠٠ | ٢٢.٢١٤% | ١,٥٥٥,٠٠٠ | أمل محمود سليمة |
| ٠.٧١% | ٥٠,٠٠٠ | ٠.٧١% | ٥٠,٠٠٠ | فاتن أحمد أنور إسماعيل |
| ٢٠% | ١,٤٠٠,٠٠٠ | ٢٠% | ١,٤٠٠,٠٠٠ | إجمالي الأسهم حرة التداول |
| ١٠٠% | ٧,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٠% | ٧,٠٠٠,٠٠٠ | الإجمالي |

- ١٤- الاحتياطي القانوني
- طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يتم اقتطاع مبلغ يوازي ٥% من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني، ويوقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرًا 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 الأجنبية باستخدام السعر السائد في تاريخ الميزانية.

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

إيضاحات متممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس 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 .
- 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 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 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.