چوزيف عبد المسيح وشركاه
نبيل عبد المسيح - عادل 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 "

القـــــــوائـم المـــاليـــــــة الدوريـــــة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

" وكذا تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية "

PrimeGlobal
An Association of Independent Accounting Firms
AGN INTERNATIONAL
TMF
FINANCIAL & ACCOUNTING SERVICES.

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

تقرير مراقب الحسابات

السادة. مساهمي الشركة/ الدولية للثلج الجاف (ديفكو ٢) DIFCO 2
"شركة مساهمة مصرية"

راجعنا القوائم المالية المرافقة للشركة الدولية للثلج الجاف (ديفكو ٢) DIFCO 2 "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وكذا قائمتي الدخل والدخل الشامل المنفردة وقائمة التغير في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات 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 للمراقب 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 بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي للشركة الدولية للثلج الجاف (ديفكو ٢) DIFCO 2 "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وعن أدائها 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.

مراقب الحسابات
عـــادل جوزيف عبد المسيح
محاسب قانوني
س.م.م رقم ٦٣٩٤
سجل مراقبي الحسابات بالبنك المـركزي المصـــري رقم ١٩٤
سجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة للرقـابة الماليـة رقم ١٩٩
سجل مراقبي الحسابات بالجهاز المركزي للمحاسبات رقم ١٠٦٤

القاهرة في ١٣ فبراير ٢٠١٧
Sayed Abdullah

PrimeGlobal
An Association of Independent Accounting Firms
AGN INTERNATIONAL
TMF
FINANCIAL & ACCOUNTING SERVICES.

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

قائمة المركز المالي
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

	إيضاح	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
الأصول			
الأصول طويلة الأجل			
الأصول الثابتة بالتكلفة	{٣}،٢-٥	١١,٩٨٨,٥٥٢.١١	١١,٧٦٠,٧٤٩.٨٦
مجمع الإهلاك للأصول الثابتة	{٣}	(٤,٨٥٤,٩٢٩.٣٩)	(٤,٢١٧,٦٣٠.٩٩)
صافي الأصول طويلة الأجل		٧,١٣٣,٦٢٢.٧٢	٧,٥٤٣,١١٨.٨٧
الأصول المتداولة			
المخزون	٢-٦	١٤٥,٤٣٧.٠٨	٥٥,٥٧٣.٥٩
نقدية بالصندوق والبنوك	{٤}،٢-٨	١,٢٣٣,٢٥٦.٢٠	٢,١٩٨,٦٠٣.٨٠
شيكات تحت التحصيل	{٥}	١٧٨,٢٩٢.٠٨	٥١,٢٥٧.٧٢
العملاء	{٦}،٢-١٠	٢١٨,٦١٩.٩٩	٤٥٧,٥٥٧.٦٤
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	{٨}،٢-١٠	١٣٠,٦٤١.٠١	١١٢,١٤٦.٥٢
إجمالي الأصول المتداولة		١,٩٠٦,٢٤٦.٣٦	٢,٨٧٥,١٣٩.٢٧
الالتزامات المتداولة			
الموردين	{٧}	١١٦,٨٠٨.٤٤	٧٤,٧٤٤.١١
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	{٩}،٢-١١	١١٥,٦٠٠.٩٠	١١٩,٤٣٥.٦٥
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢٣٢,٤٠٩.٣٤	١٩٤,١٧٩.٧٦
رأس المال العامل		١,٦٧٣,٨٣٧.٠٢	٢,٦٨٠,٩٥٩.٥١
إجمالي الاستثمار		٨,٨٠٧,٤٥٩.٧٤	١٠,٢٢٤,٠٧٨.٣٧
ويتم تمويله على النحو التالي:-			
حقوق المساهمين			
رأس المال المدفوع	٢-١٥	٧,٠٠٠,٠٠٠.٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠.٠٠
الاحتياطي القانوني	{١٦}	١٤٨,٨٨٦.٧٨	١٣٤,٣٦٤.٥٤
الأرباح المرحلة عن العام السابق		١,٠٥٠,٥٤٠.٠٢	٢,٢٤٨,٣٨٨.٥٤
صافي أرباح العام		٥٧,١٥٢.٤١	٢٩٠,٤٤٤.٧٦
إجمالي حقوق المساهمين		٨,٢٥٦,٥٧٩.٢١	٩,٦٧٣,١٩٧.٨٤
التزامات طويلة الأجل			
التزامات ضريبية مؤجلة	{١٤}،٢-١٤-٢	٥٥٠,٨٨٠.٥٣	٥٥٠,٨٨٠.٥٣
إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل		٨,٨٠٧,٤٥٩.٧٤	١٠,٢٢٤,٠٧٨.٣٧

رئيس مجلس الإدارة

مراقب الحسابات

الإيضاحات المتممة المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها، ويتم الإفصاح عن كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقا لمتطلبات الإفصاح الواردة.
تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية مرفق.

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

قائمة الدخل
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

	إيضاح	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
إيرادات النشاط			
المبيعات	٢-١٢	٣,٨١٧,٦٩٣.٧٧	٣,٤٥٦,٣٢٣.٧٩
إجمالي إيرادات النشاط		٣,٨١٧,٦٩٣.٧٧	٣,٤٥٦,٣٢٣.٧٩
يخصم:			
تكلفة المبيعات	{١٠}	١,٥٩٦,٧٠٨.٧٦	١,٤٨٦,٢٣٥.٠٦
مجمل ربح النشاط		٢,٢٢٠,٩٨٥.٠١	١,٩٧٠,٠٨٨.٧٣
يخصم:			
مصروفات النشاط			
المصروفات العمومية والإدارية	{١٢}،٢-١٣	٢,٠٥٤,٢١٦.٨٥	١,٣٤٥,٢٠٧.٠٦
مصروفات البيع والتوزيع	{١٣}،٢-١٣	٢٠٦,٠١٢.٠٠	١٥٢,٠٤٧.٧٥
إهلاك الأصول الثابتة - إدارية	{٣}	٥٣,٩٤٩.٨١	٥٨,٤٧٤.٨٤
إجمالي مصروفات النشاط		٢,٣١٤,١٧٨.٦٦	١,٥٥٥,٧٢٩.٦٥
يضاف:			
فروق تقييم عملات أجنبية	٢-٣	١٥٠,٣٤٦.٠٦	٠.٠٠
		١٥٠,٣٤٦.٠٦	٠.٠٠
صافي أرباح العام قبل الضرائب		٥٧,١٥٢.٤١	٤١٤,٣٥٩.٠٨
يخصم:			
ضرائب مؤجلة	{١٤}، ٢-١٤-٢	٠.٠٠	(١٢٣,٩١٤.٣٢)
صافي أرباح العام بعد الضرائب		٥٧,١٥٢.٤١	٢٩٠,٤٤٤.٧٦
نصيب السهم من الأرباح		٠.٠١	٠.٠٤

رئيس مجلس الإدارة

مراقب الحسابات

عادل جوزيف عبد المسيح محاسب قانوني س.م.م

DIFCO
International Dry Ice Company
Commercial Registration 17
Tax Certificate : 204 - 977 - 2
Tax File : 5 - 22 - 217 - 00 - 00

الإيضاحات المتممة المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها، ويتم الإفصاح عن كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة.

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

قائمة الدخل الشامل المنفردة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

	جنيه مصري	
	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
ربح العام	٥٧,١٥٢,٤١	٤١٤,٣٥٩,٠٨
الدخل الشامل الأخر		
فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية	٠,٠٠	٠,٠٠
الاستثمارات المتاحة للبيع	٠,٠٠	٠,٠٠
تغطية التدفق النقدي	٠,٠٠	٠,٠٠
الأرباح (الخسائر) الاكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات	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 العام بعد خصم الضريبة	٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الدخل الشامل عن العام	٥٧,١٥٢,٤١	٤١٤,٣٥٩,٠٨

رئيس مجلس الإدارة

مراقب الحسابات

DIFCO
International Dry Fruit Company
Commercial Registration : 17804
Tax Certificate : 204 - 977 - 256
Tax File : 9 - 22 - 217 - 10 - (a)

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

قائمة التغير في حقوق المساهمين
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

البيـــان	رأس المال المدفوع	الاحتياطي القانوني	الأرباح (الخسائر) المرحلة	صافى أرباح (خسائر) العام السابق	صافى أرباح (خسائر) العام	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	٧,٠٠٠,٠٠٠.٠٠	١٣٤,٣٦٤.٥٤	٢,٢٤٨,٣٨٨.٥٤	٢٩٠,٤٤٤.٧٦		٩,٦٧٣,١٩٧.٨٤
تكوين الاحتياطي القانوني		١٤,٥٢٢.٢٤		(١٤,٥٢٢.٢٤)		٠.٠٠
توزيع الأرباح على المساهمين			(١,٤٤٦,١٧٩.٠٦)			(١,٤٤٦,١٧٩.٠٦)
توزيع نصيب العاملين من الأرباح				(٢٧,٥٩٢.٢٥)		(٢٧,٥٩٢.٢٥)
اقفال أرباح العام السابق في الأرباح المرحلة			٢٤٨,٣٣٠.٢٧	(٢٤٨,٣٣٠.٢٧)		٠.٠٠
صافي أرباح / (خسائر) السنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١					٥٧,١٥٢.٤١	٥٧,١٥٢.٤١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	**٧,٠٠٠,٠٠٠.٠٠**	**١٤٨,٨٨٦.٧٨**	**١,٠٥٠,٥٣٩.٧٥**	**٠.٠٠**	**٥٧,١٥٢.٤١**	**٨,٢٥٦,٥٧٨.٩٣**

مراقب الحسابات

رئيس مجلس الإدارة

DIFCO 2
International Dry Ice Company
Commercial Registration : 17804
Tax Certificate : 204 - 977 - 258
Tax File : 5 - 22 - 217 - 00 - 00

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

قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

	إيضاح	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافي الأرباح من الأنشطة التشغيلية		٥٧,١٥٢.٤١	٢٩٠,٤٤٤.٧٦
تسويات لمطابقة صافي الربح لصافي الأموال الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل:			
يضاف إهلاك الأصول الثابتة	{٣}	٦٣٧,٢٩٨.٤٠	٦٢٠,٥٩٠.١٣
صافي ربح التشغيل قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل		٦٩٤,٤٥٠.٨١	٩١١,٠٣٤.٨٩
التغيرات في بنود رأس المال العامل:			
المخزون		(٨٩,٨٦٣.٤٩)	٤,٤٥٩.١٥
العملاء	{٦}	٢٣٨,٩٣٧.٦٥	(٩٥,٧٧١.٨٢)
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	{٨}	(١٨,٤٩٤.٤٩)	٥٥,٥٧٢.٠٢
الموردين	{٧}	٤٢,٠٦٤.٣٣	(٢٢٨,٥٣٩.٦٥)
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	{٩}	(٣,٨٣٤.٧٥)	٣٣,٢٥١.٣٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٨٦٣,٢٦٠.٠٥	٦٨٠,٠٠٥.٨٩
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	{٣}	(٢٢٧,٨٠٢.٢٥)	(٢١٣,٨٢٣.٧٨)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار		(٢٢٧,٨٠٢.٢٥)	(٢١٣,٨٢٣.٧٨)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
أرصدة حسابات جارية		(١,٤٧٣,٧٧١.٠٥)	(١٩٦,٤٦٦.٤٧)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل		(١,٤٧٣,٧٧١.٠٥)	(١٩٦,٤٦٦.٤٧)
صافي الزيادة/ (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال العام		(٨٣٨,٣١٣.٢٥)	٢٦٩,٧١٥.٦٤
رصيد النقدية وما في حكمها - أول العام		٢,٢٤٩,٨٦١.٥٢	١,٩٨٠,١٤٥.٨٨
رصيد النقدية وما في حكمها - أخر العام	{٤}،{٥}	١,٤١١,٥٤٨.٢٧	٢,٢٤٩,٨٦١.٥٢

رئيس مجلس الإدارة

مراقب الحسابات

الإيضاحات المتممة المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها، ويتم الإفصاح عن كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقا لمتطلبات الإفصاح الواردة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١- **نبذة عن الشركة**

- تأسست **الشركة الدولية للثلج الجاف (ديفكو ٢) DIFCO 2** - شركة مساهمة مصرية - بموجب العقد الموثق برقم ٣٨٦٥ لسنة ١٩٩٧ بتاريخ ١٩٩٧/٨/٧ وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون سوق المال ولائحته التنفيذية.

١-١- **غرض الشركة**

- يتمثل غرض الشركة في إنتاج وتصنيع وتشغيل الثلج الجاف ومستلزماته ومشتقاته.

* ويجوز للشركة القيام بمشروعات أخرى أو تعديل نشاطها في حدود المجالات الواردة بالمادة الأولى من القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار.

١-٢- **مقر الشركة**

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

١-٣- **مدة الشركة**

- المدة المحددة لهذه الشركة ٢٥ سنة (خمسة وعشرون) تبدأ من تاريخ قيد الشركة في السجل التجاري، 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 يناير ١٩٩٩.

٢- **السياسات المحاسبية المطبقة:**

٢-١- **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.

٢-٣- **ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية**

- يتم ترجمة المعاملات بالعملات 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 بالعملات الأجنبية في تاريخ إعداد الميزانية سواء كانت ربح (خسارة) بحسابات النتيجة.

٢-٤- **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.

٢- السياسات المحاسبية المطبقة:

٢-٥- 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:-

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

- 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.**

٢-٦- المخزون

- تتبع الشركة أساس المتوسط المرجح عند حساب المخزون.

٢-٧- نظام التسعير

- حسب احتياجات السوق.

٢-٨- النقدية وما في حكمها

- تظهر النقدية وأرصدة البنوك في الميزانية بالتكلفة. ولأغراض عرض قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما في حكمها بالخزينة ولدى البنوك والودائع لأجل لمدة لا تزيد عن ثلاثة شهور وتظهر مخصوماً منها بنوك سحب على المكشوف (إن وجدت).

٢-٩- قائمة التدفقات النقدية

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة الغير مباشرة.

٢-١٠- العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

- يتم تسجيل العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة ويتم إعادة تبويب المبالغ المتوقع تحصيلها بعد أكثر من عام ضمن الأصول طويلة الأجل.

٢- السياسات المحاسبية المطبقة - تابع :

٢-١١- الدائنون والمستحقات
- تثبت الدائنون بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) القيمة التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل الخدمات التي تم استلامها آنذاك.

٢-١٢- تحقق الإيراد
- يتم إثبات الإيراد وفقاً لمبدأ الاستحقاق، ويتم الاعتراف بالإيرادات بأداء الخدمة وصدور الفاتورة.

٢-١٣- 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.

٢-١٤- الضرائب:
٢-١٤-١ المحاسبة عن ضريبة الدخل
- يتم احتساب الضريبة على الدخل وتحميلها في قائمة الدخل وفقا 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.

٢-١٥- توزيعات الأرباح
- يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزامات في الفترة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها.

٢-١٦- نظام معاشات العاملين
- تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية التابع لهيئة التأمينات الاجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته. وتقوم الشركة بتسجيل هذه المساهمة ضمن حساب الأجور والمرتبات عند استحقاقها.

٢-١٧- الأرقام المقارنة
- يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق وتتماشى مع التغيرات في العرض المستخدم في العام الحالي.

ات الأصول الثابتة واهلاكاتها

البيان	قيمة الأصل ٢٠١٦/٠١/٠١	تاريخ الإضافة	الإضافات	الاستبعادات	إجمالي قيمة الأصل ٢٠١٦/١٢/٣١	مجمع الإهلاك ٢٠١٦/٠١/٠١	إهلاك العام	الإهلاك طبقا للطاقة المستغلة ٣٣%	مجمع الإهلاك ٢٠١٦/١٢/٣١	صافي قيمة الأصل ٢٠١٦/١٢/٣١	معدل الإهلاك
إجمالي الأراضي	١,١٨٧,٤٠٠.٠٠		٠.٠٠	٠.٠٠	١,١٨٧,٤٠٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	١,١٨٧,٤٠٠.٠٠	--
إجمالي مباني وإنشاءات	٨٨٧,٨١٧.١٦	--	٠.٠٠	٠.٠٠	٨٨٧,٨١٧.١٦	٢٥٧,٦٩٠.٩٣	١٧,٧٥٦.٣٤	١٧,٧٥٦.٣٤	٢٧٥,٤٤٧.٢٧	٦١٢,٣٦٩.٨٩	--
إجمالي شبكة الكهرباء	٦٤٢,٢٠٥.٨٥	--	٠.٠٠	٠.٠٠	٦٤٢,٢٠٥.٨٥	٣٨٧,٩٣٣.٨١	٧٥,١١٧.٠٠	٢٤,٧٨٨.٦١	٤١٢,٧٢٢.٤٢	٢٢٩,٤٨٣.٤٤	--
إجمالي الآلات والمعدات	٧,٨٦٠,٥٦٤.٤١	--	٢٠٣,٠٢١.٠٠	٠.٠٠	٨,٠٦٣,٥٨٥.٤١	٣,٢٥٤,٣٧٠.٥٨	١,٥٩٨,٤٦٨.٠٠	٥٢٧,٤٩٤.٤٤	٣,٧٨١,٨٦٥.٠٢	٤,٢٨١,٧٢٠.٣٩	--
إجمالي سيارات ملاكي	٠.٠٠		٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	--
إجمالي السيارات	١٥٢,٠٠٠.٠٠		٠.٠٠	٠.٠٠	١٥٢,٠٠٠.٠٠	٦٠,٧٦٦.٠٠	٣٠,٤٠٠.٠٠	١٠,٠٣٢.٠٠	٧٠,٧٩٨.٠٠	٨١,٢٠٢.٠٠	--
إجمالي كمبيوتر وشبكات	٩٢,٠٦٨.٥٠		٠.٠٠	٠.٠٠	٩٢,٠٦٨.٥٠	٧٧,١٦٨.٦٨	١٨,٤١٣.٧٠	١٨,٤١٣.٧٠	٩٥,٥٨٢.٣٨	٣,٥١٣.٨٨-	--
إجمالي الأثاث	١٤٢,٤٥٩.٦٧	--	٠.٠٠	٠.٠٠	١٤٢,٤٥٩.٦٧	٧٠,٨٦٤.٨٣	١٤,٢٤٥.٩٧	١٤,٢٤٥.٩٧	٨٥,١١٠.٨٠	٥٧,٣٤٨.٨٨	--
إجمالي أجهزة كهربائية وتكييفات	٨٥,٤٠٩.٢٧	--	١,٤٠٠.٠٠	٠.٠٠	٨٦,٨٠٩.٢٧	٧٣,٢٤٦.٩٢	٣,٥٣٣.٨٠	٣,٥٣٣.٨٠	٧٦,٧٨٠.٧٢	١٠,٠٢٨.٥٥	--
مصاريف تأسيس (قيد بورصة)	٦٠٤,٠٥٠.٠٠				٦٠٤,٠٥٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٦٠٤,٠٥٠.٠٠	٢٠.٠٠
مصاريف تأسيس (قيد بورصة)	١٤,٠٠٠.٠٠				١٤,٠٠٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	١٤,٠٠٠.٠٠	٢٠.٠٠
مصاريف تأسيس (قيد بورصة)	٦,٨٣٥.٠٠				٦,٨٣٥.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٦,٨٣٥.٠٠	٢٠.٠٠
إجمالي مصاريف تأسيس (قيد بورصة)	٦٢٤,٨٨٥.٠٠	--	٠.٠٠	٠.٠٠	٦٢٤,٨٨٥.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٦٢٤,٨٨٥.٠٠	--
إجمالي وحدة التبريد	٤٥,٤٥٠.٠٠	--	٠.٠٠	٠.٠٠	٤٥,٤٥٠.٠٠	٢٣,٤٨٢.٥٠	٩,٠٩٠.٠٠	٩,٠٩٠.٠٠	٣٢,٥٧٢.٥٠	١٢,٨٧٧.٥٠	--
إجمالي تجهيزات وديكورات	٤٠,٤٩٠.٠٠	--	٢٣,٣٨١.٢٥	٠.٠٠	٦٣,٨٧١.٢٥	١٢,١٠٦.٧٥	١١,٩٤٣.٥٤	١١,٩٤٣.٥٤	٢٤,٠٥٠.٢٩	٣٩,٨٢٠.٩٦	--
الإجمالي الكلي	١١,٧٦٠,٧٤٩.٨٦	--	٢٢٧,٨٠٢.٢٥	٠.٠٠	١١,٩٨٨,٥٥٢.١١	٤,٢١٧,٦٣٠.٩٩	١,٧٧٨,٩٦٨.٣٥	٦٣٧,٢٩٨.٤٠	٤,٨٥٤,٩٢٩.٣٩	٧,١٣٣,٦٢٢.٧٢	--

٤- **النقدية بالصندوق والبنوك**

بلغ إجمالي رصيد النقدية بالصندوق والبنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ **١,٢٣٣,٢٥٦.٢٠** جنيه مصري.

٥- **شيكات تحت التحصيل**

بلغ إجمالي رصيد الشيكات تحت التحصيل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ **١٧٨,٢٩٢.٠٨** جنيه مصري.

٦- **العملاء**

بلغ إجمالي أرصدة العملاء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ **٢١٨,٦١٩.٩٩** جنيه مصري.

٧- **الموردين**

بلغ إجمالي أرصدة الموردين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ **١١٦,٨٠٨.٤٤** جنيه مصري.

٨- **مدينون وأرصدة دائنة أخرى**

بلغ إجمالي رصيد المدينون المتنوعون في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ **١٣٠,٦٤١.٠١** جنيه مصري - ويتمثل فيما يلي:-

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
مصلحة الضرائب - ضرائب خصم وإضافة	٣٢,٢٨٦.٠١	١٤,٩٢٢.٥٢
مصروفات مدفوعة مقدماً	٩٦,٣٥٥.٠٠	٩٥,٠٢٤.٠٠
عهد عاملين	٢,٠٠٠.٠٠	٢,٢٠٠.٠٠
إجمالي الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١	١٣٠,٦٤١.٠١	١١٢,١٤٦.٥٢

٩- **دائنون وأرصدة دائنة أخرى**

بلغ إجمالي رصيد الدائنون المتنوعون في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ١١٥,٦٠٠.٩٠ جنيه مصري - ويتمثل فيما يلي:-

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
مصلحة الضرائب - ضرائب خصم وتحصيل	٨١١.٩٨	٦٥٠.٩٦
مصلحة الضرائب - ضرائب كسب العمل	٤٠,١٩٤.٦٩	٣٧,٦٨٦.٠٩
مصلحة الضرائب - ضرائب القيمة المضافة	٣٧,٩٠٢.٤٥	٤١,٦٤٨.٠٠
مصلحة الضرائب - ضرائب الإضافة	٢٤,٦٧٩.٩٩	٢٤,٦٧٩.٩٩
مصلحة الضرائب - ضريبة دمغة	١٦٥.٩٤	٥٦٨.٨١
مصلحة الضرائب - ضرائب عقارية	١١,١٠٧.٨٠	٠.٠٠
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية	٧٣٨.٠٥	١٠,٥٦١.٥٥
مصروفات مستحقة - كهرباء المصنع	٠.٠٠	٣,٦٤٠.٢٥
إجمالي الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١	١١٥,٦٠٠.٩٠	١١٩,٤٣٥.٦٥

١٠- **تكلفة المبيعات**

بلغ إجمالي تكلفة المبيعات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ١,٥٩٦,٧٠٨.٧٦ جنيه مصري - ويتمثل فيما يلي:-

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
مخزون أول المدة	٥٥,٥٧٣.٥٩	٦٠,٠٣٢.٧٣
المشتريات	٤٨٥,٣٣٢.٤٣	٤١٢,٤٤٠.٩٠
مشتريات بغرض البيع	٠.٠٠	٧٢٩.٠٠
مخزون أخر المدة	(١٤٥,٤٣٧.٠٨)	٥٥,٥٧٣.٥٩-
مصروفات التشغيل	٦١٧,٨٩١.٢٣	٥٠٦,٤٩٠.٧٢
إهلاك الآلات والمعدات	٥٨٣,٣٤٨.٥٩	٥٦٢,١١٥.٢٩
تكلفة المبيعات	١,٥٩٦,٧٠٨.٧٦	١,٤٨٦,٢٣٥.٠٦

١١- **مصروفات التشغيل**

بلغ إجمالي مصروفات التشغيل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٦١٧,٨٩١.٢٣ جنيه مصري.

١٢- **المصروفات العمومية والإدارية**

١٣- **مصروفات البيع والتوزيع**

بلغ إجمالي مصروفات البيع والتوزيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٠٦,٠١٢.٠٠ جنيه مصري.

١٤- **الضرائب المؤجلة**

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

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	أصل	أصل
	جنيه مصري	جنيه مصري
الأصول الثابتة (إهلاك)	(٥٥٠,٨٨٠.٥٣)	(٥٥٠,٨٨٠.٥٣)
إجمالي	**(٥٥٠,٨٨٠.٥٣)**	**(٥٥٠,٨٨٠.٥٣)**

١٥- رأس المال:

١٥-١- رأس المال المرخص به

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جم (عشرة مليون جنيه مصري).

١٥-٢- 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
الإجمـــــــــالـي	**٧,٠٠٠,٠٠٠**	**%١٠٠**	**٧,٠٠٠,٠٠٠**	**%١٠٠**

١٦- الاحتياطي القانوني

- طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يتم اقتطاع مبلغ يوازي ٥% من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني، ويوقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدراً 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 أوفي بمصالح الشركة.

١٧- الأدوات المالية

- الأدوات المالية تتمثل 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 والمصروفات المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى والحسابات الدائنة الأخرى.

١٨- القيمة العادلة للأدوات المالية

- تتمثل الأدوات المالية في أرصدة البنوك والمدينون والدائنون والقروض والبنوك سحب على المكشوف، وتمثل القيم الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها الدفترية.

١٩- إدارة مخاطر الأدوات المالية:

١٩-١- 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.

١٩-٢- 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.

٢٠- **الموقف الضريبي:**

- الشركة تابعة لمأمورية ضرائب الاستثمار ملف رقم: ٥/٢٢/٢١٧ .
- تتمتع الشركة بإعفاء ضريبي لمدة (خمسة) سنوات تبدأ اعتباراً من أول سنة مالية تالية لتاريخ بداية التشغيل وهو ١٩٩٩/٠١/٠٣ وذلك طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والخاص بضمانات وحوافز الاستثمار.

أما الموقف الحالي من الضرائب فهو على كالآتي:

٢٠-١- **ضريبة أرباح شركات الأموال:**

٢٠-١-١ **السنوات منذ بدء النشاط حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١**

- تم محاسبة الشركة على أساس لجنة داخلية عن تلك السنوات ولا يوجد أية ضرائب واجبة السداد.

٢٠-١-٢ **عام ٢٠٠٥**

- لم يتم اختبار هذه السنة في العينة.

٢٠-١-٣ **السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٠**

- تم محاسبة الشركة والاتفاق مع المأمورية المختصة من واقع اللجان الداخلية بالمأمورية وسداد فروق الضرائب المستحقة بالكامل.

٢٠-١-٤ **السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٢**

- جاري فحص الشركة عن هذه السنوات طرف اللجنة الداخلية.

٢٠-١-٥ **السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٥**

- 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.

٢٠-٢- **ضريبة كسب العمل:**

٢٠-٢-١ **السنوات منذ بدء النشاط حتى ٢٠١٢/١٢/٣١**

- تم فحص الشركة منذ بداية النشاط حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ وقد تم ربط الضريبة على الشركة وسدادها. والشركة تقوم بتقديم الإقرارات الدورية في مواعيدها القانونية، ولا يوجد أية ضرائب مستحقة عن تلك السنوات.

٢٠-٣- **ضريبة الدمغة:**

٢٠-٣-١ **الفترة منذ بدء النشاط حتى ٢٠٠٦/٧/٣١**

- تم فحص الشركة منذ بداية النشاط وحتى ٢٠٠٦/٧/٣١ وقد تم ربط الضريبة على الشركة وسدادها.

٢٠-٣-٢ **الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١**

- تم فحص الشركة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ وتم سداد الضرائب المستحقة.

٢٠-٤- **ضريبة الخصم والإضافة:**

٢٠-٤-١ **السنوات منذ بدء النشاط حتى ٢٠٠٨/١٢/٣١**

- تم فحص الشركة منذ بداية النشاط حتى ٢٠٠٨/١٢/٣١ وقد تم ربط الضريبة على الشركة وسدادها. والشركة تقوم بتقديم الإقرارات الدورية في مواعيدها القانونية، ولا يوجد أية ضرائب مستحقة عن تلك السنوات.

٢٠-٥- **ضريبة القيمة المضافة:**

٢٠-٥-١ **السنوات منذ بدء النشاط حتى ٢٠١٢/١٢/٣١**

- تم فحص الشركة منذ بداية النشاط حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ وقد تم ربط الضريبة على الشركة وسدادها. وتقوم الشركة بتقديم إقرارات الضريبة القيمة المضافة للمأمورية المختصة في المواعيد المقررة قانوناً، كما تقوم بسداد ضرائب المبيعات المستحقة عليها بصفة منتظمة شهرياً.