

شركة دايس للملابس الجاهزة

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة داييس للملابس الجاهزه - شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المرفقة لشركة داييس للملابس الجاهزه "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وكذا القوائم الدورية المستقلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة اشهر المنهيه في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وملخصا للسياسات المحاسبية والايضاحات المتممه الاخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لاتعتبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

القاهرة فى: ٥ يونيو ٢٠٢٣



مراقبا الحسابات

فريد سمير فريد

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٨٧٣٩
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢١٠
(صالح و بروسوم وعبد العزيز Grant Thornton.)

شركة دابيس للملابس الجاهزة


شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاح	الأصول
معدله	جنيته مصري	رقم	
جنيته مصري	جنيته مصري		
٣٥٠.١٩٧١٤	٣٥٦.٣٦٠.٨٤٤	(٣)	الأصول غير المتداولة
١٤١.٥٩٢.٢٦٠	١٤١.٥٩٢.٢٦٠	(٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢١.٦١٧.٦٢٢	١٨.٢١٧.٥٠٩	(٥)	إستثمارات في شركات تابعة
٦٢.٨٠٨.٨٠٩	٦٣.٦٢٢.٨٣٧	(١٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠	(٣)	حق إنتفاع أصول مؤجرة (بالصافي)
٥٧٦.٢٣٨.٤٠٥	٥٨٠.٠٠٣.٤٥٠		أصول معنوية (الأسم التجاري)
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٧٧٢.٣٩٧.١٧٠	٧٦٨.٥٩٧.٧٥٥	(٦)	المخزون (بالصافي)
٤٥٥.٩٥٤.٨٨٧	٤٠٧.٢٣٩.١٠٦	(١٢، ٧)	علاءه وأوراق قبض (بالصافي)
--	٣١.٠٧٠.٥٨٠	(٨)	وثائق الإستثمار
٣٠.٠١٩.٠٦١	--		أذون خزائنة
١٥٥.١٤١.١٨٧	١٨١.٠٨٥.٣١٢	(٩)	المدنيون والأرصدة المدينة الأخرى (بالصافي)
٩٦.٤٧٧.٦٦٧	٩٤.٨٢٥.٧٥٦	(١٠)	النقدية وما في حكمها
١٥٠.٩٩٨٩.٤٧٢	١.٤٨٢.٩١٨.٥٠٩		إجمالي الأصول المتداولة
٢.٠٨٦.٢٢٧.٨٧٧	٢.٠٦٢.٩٢١.٩٥٩		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية و الإلتزامات
			حقوق الملكية
٣٥٧.٣٢٨.٩٥٦	٣٥٧.٣٢٨.٩٥٦	(١٩)	رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل
٢٢.٣٩١.٩١٣	٣٠.٣٤٢.٦٠٢		إحتياطي قانوني
(٨٠.٥٠٦.٧٥٩)	٢٩.٩٢٩.٨٠٣		أرباح (خسائر) مرحلة
١١٨.٣٨٧.٢٥١	١٨.٦١٥.٤٦٥		صافي أرباح الفترة / العام
٤١٧.٦٠١.٣٦١	٤٣٦.٢١٦.٨٢٦		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
١٠٧.٥٨١.٨١٧	١١٢.٦٦٩.٦٦٦	(١٤)	أقساط قروض غير متداولة
٣.٤٠٣.١٦٢	--	(١٦)	التزام تأجير تمويلي - غير متداولة
٤٨.٠٣٢.٨٥٦	٤٧.٦٨٠.٩٠٤	(١٧)	التزامات حق الانتفاع - غير متداولة
١٨.٠٤٧.٥٢٥	١٨.٢٨٥.٢٥٤	(٢٠)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٧٧.٠٦٥.٣٦٠	١٧٨.٦٣٥.٨٢٤		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٢.٠٨٣.٠٩٨	١٢.٠٨٣.٠٩٨	(١١)	المخصصات
٢.٨٦٤.٧٨١	٤.٣٢٥.٥٣٧	(١٠)	بنوك دائنة
٨٧٨.٦٩٧.٥٧٤	٨٩١.١٤٨.٧٨٤	(١٣)	تسهيلات إئتمانية
٨٩.٢٤٩.٦٦٩	١٠٠.٣٢٢.٣٠٨	(١٤)	أقساط قروض تستحق السداد خلال العام التالي
٣٨٠.٠٤٦.٩٣٠	٣٠٦.٨٠٣.٠٣٠	(١٥)	موردون وأوراق دفع
٢٣٦.٣٣٣	٧٦٣.٦٦٢	(٢١)	المستحق لأطراف ذوي علاقة
٢.٩١٦.٩٩٦	--	(١٦)	التزام تأجير تمويلي - متداولة
١٩.٦٣٣.٥٦٩	٢١.٦٦٩.٢٧٤	(١٧)	التزامات حق الانتفاع - متداولة
٦٨.٤٢٢.٥٦٧	٧٣.٥٠١.٠٤٧	(١٨)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٧.٤٠٩.٦٣٩	٣٧.٤٤١.٥٦٩		ضريبة الدخل المستحقة
١.٤٩١.٥٦١.١٥٦	١.٤٤٨.٠٦٩.٣٠٩		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢.٠٨٦.٢٢٧.٨٧٧	٢.٠٦٢.٩٢١.٩٥٩		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

العضو المنتدب
الأستاذ / ناجي توما



رئيس القطاع المالي
الأستاذ/ فيكتور فخري



تقرير مراقب الحسابات مرفق.

شركة داييس للملابس الجاهزة

شركة مساهمة مصرية

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

الثلاثة أشهر المنتهية في			
في ٣١ مارس ٢٠٢٢	في ٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاح	
معدله		رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٤٥.٤٩٥٢٤	٦٥٤٢٢٧.٤٥	(٢٢)	المبيعات (بالصافي)
			يخصم:
(٣١١.٠٦٧٣٨٨)	(٤٥٦٧٣٢٤٦٥)		تكلفة المبيعات
<u>٣٣٩٨٢١٣٦</u>	<u>١٩٧٤٩٤٥٨٠</u>		مجمل الربح
			(يخصم)/ يضاف:
(١٤٣٧١.٠٣٨)	(١٧٩٤٢٦٠١)		مصروفات بيع وتوزيع
(٢٦.٠٧٨٥١٦)	(٢٩٣٤٧٣٢٦)	(٢٤)	مصروفات عمومية وإدارية
(١.٠٩٩٥٤٤)	(١٨٩٥٣١٤)	(١٧)	فوائد مدينة - عقود إيجار حق إنتفاع
(٣٤٥٨٣٨٨)	(٦١٠٨٦٣٢)	(١٧)	استهلاك حق إنتفاع أصول مؤجرة
--	(٧٩٨٠١٥)	(١٢)	الخسائر الائتمانية المتوقعة للعملاء
<u>(١١.٠٢٥٣٥٠)</u>	<u>١٤١٤٠٢٦٩٢</u>		صافي الأرباح / (الخسائر) الناتجة من التشغيل
			(يخصم) / يضاف:
(١٤٦٠٧٩٦١)	(٢٨٥٧٨٦٨٩)		المصروفات التمويلية
٣٢٤٠٤	٤٧٠١٧		إيرادات فوائد دائنة
٢.٦٥٧٤٢	--		توزيعات أرباح من استثمارات شركات تابعة
--	١١٦٧٥١١		إيراد استثمارات
٢٦٧٦٨٦	٩٨٠١٠٧		إيرادات أخرى
٦٠٣٨٤	٢٧٧٣		أرباح رأسمالية
٧٥٦.٢٤٤	(٩٦١٦٨٢١٧)		فروق تقييم عملات أجنبي
<u>(١٥٦٤٦٨٥١)</u>	<u>١٨٨٥٣١٩٤</u>		صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل ضريبة الدخل
(٥٨٥١١)	(٢٣٧٧٢٩)	(٢٠)	ضريبة الدخل
<u>(١٥٧٠٥٣٦٢)</u>	<u>١٨٦١٥٤٦٥</u>		صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد ضريبة الدخل
<u>(٠,٠٣٠)</u>	<u>٠,٠١٠</u>	(٢٣)	تصيب السهم من صافي أرباح (خسائر) الفترة (جنيه / سهم)

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

العضو المنتدب
الأستاذ / ناجي توما



رئيس القطاع المالي
الأستاذ/ فيكتور فخرى

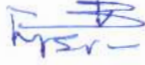


شركة داييس للملابس الجاهزة
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

<u>الفترة المالية المنتهية</u>	<u>الفترة المالية المنتهية</u>	<u>إيضاح</u>
<u>معدله</u>	<u>في ٣١ مارس ٢٠٢٣</u>	<u>رقم</u>
<u>في ٣١ مارس ٢٠٢٢</u>	<u>جنيه مصري</u>	
<u>جنيه مصري</u>		
(١٥٧٠٥٣٦٢)	١٨٦١٥٤٦٥	صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد ضريبة الدخل
(٤٣٤٨٨٧٢٢)	--	بنود الدخل الشامل الأخرى
(٥٩١٩٤٠٨٤)	١٨٦١٥٤٦٥	فروق تقييم العملة المدينة الناتجة عن أثر تطبيق ملحق (ب) لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥ . إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

العضو المنتدب
الأستاذ / ناجي توما



رئيس القطاع المالي
الأستاذ/ فيكتور فخرى



شركة دايمن للملابس الجاهزة

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

الإجمالي	صافي (خسائر) / أرباح العام / الفترة	أرباح (خسائر) مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل	
				جنيه مصري	جنيه مصري
٢٤٤ ٩٥٨ ٦٥٧	٢٠ ٧٩٣ ٤٧٢	٩٦ ٨١٢ ٩٤٦	٢١ ٣٥٢ ٢٣٩	١٠٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٦ ٠٠٠ ٠٠٠
(٩٤ ٠٦٣ ٦١٢)	(٣٢ ٨٤١ ٣١٢)	(٦١ ٢٢٢ ٣٠٠)	٢١ ٣٥٢ ٢٣٩	١٠٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٦ ٠٠٠ ٠٠٠
١٥٠ ٨٩٥ ٠٤٥	(١٢ ٠٤٧ ٨٤٠)	٣٥ ٥٩٠ ٦٤٦	--	--	--
--	١٢ ٠٤٧ ٨٤٠	(١٢ ٠٤٧ ٨٤٠)	١ ٠٣٩ ٦٧٤	--	--
--	--	(١ ٠٣٩ ٦٧٤)	--	--	--
(١٥٧ ٠٥٣ ٦٦٢)	(١٥٧ ٠٥٣ ٦٦٢)	--	--	--	--
(٤٣ ٤٨٨ ٧٢٢)	--	(٤٣ ٤٨٨ ٧٢٢)	--	--	--
٩١٧ ٠٠ ٩٦١	(١٥٧ ٠٥٣ ٦٦٢)	(٢٠ ٩٨٥ ٥٩٠)	٢٢ ٣٩١ ٩١٣	١٠٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٦ ٠٠٠ ٠٠٠
٤٥٨ ٢٢٧ ٨٨٥	١٥٩ ٠١٣ ٧٧٥	(٨٠ ٥٠٦ ٧٥٩)	٢٢ ٣٩١ ٩١٣	٣٥٧ ٣٢٨ ٩٥٦	٣٥٧ ٣٢٨ ٩٥٦
(٤٠ ٦٢٦ ٥٢٤)	(٤٠ ٦٢٦ ٥٢٤)	--	--	--	--
٤١٧ ٦٠١ ٣٦١	١١٨ ٣٨٧ ٢٥١	(٨٠ ٥٠٦ ٧٥٩)	٢٢ ٣٩١ ٩١٣	٣٥٧ ٣٢٨ ٩٥٦	٣٥٧ ٣٢٨ ٩٥٦
--	(١١٠ ٤٣٦ ٥٦٢)	١١٠ ٤٣٦ ٥٦٢	--	--	--
--	(٧٦٥ ٦٨٩)	--	٧ ٩٥٠ ٦٨٩	--	--
١٨ ٦١٥ ٤٦٥	١٨ ٦١٥ ٤٦٥	--	--	--	--
٤٣٦ ٢١٦ ٨٢٦	١٨ ٦١٥ ٤٦٥	٢٩ ٩٢٩ ٨٠٣	٣٠ ٣٤٢ ٦٠٢	٣٥٧ ٣٢٨ ٩٥٦	٣٥٧ ٣٢٨ ٩٥٦

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
تسويات على الأرباح المرحلة (تغيير سياسة) إيضاح ٢٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بعد التسويات
المحول الي الأرباح المرحلة
المحول الي الإحتياطي القانوني
بيود الدخل الشامل الأخرى:

صافي أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل - معدلة إيضاح ٢٨
المحول الي الأرباح المرحلة في نفس التاريخ من خسائر فروق العملة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
تسويات على الأرباح المرحلة (تغيير سياسة) إيضاح ٢٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بعد التسويات
المحول الي الأرباح المرحلة
المحول الي الإحتياطي القانوني
اجمالي الدخل الشامل
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

العضو المنتدب
تامر تاجي توما

رئيس القطاع المالي
الأمستاد / فيكتور فخري




شركة داييس للملابس الجاهزة

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

الفترة المالية المنتهية	الفترة المالية المنتهية	إيضاح رقم
معدله		
في ٣١ مارس ٢٠٢٢	في ٣١ مارس ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٥٩ ١٣٥ ٥٧٣)	١٨ ٨٥٣ ١٩٤	
(٧ ٥٦٠ ٢٤٤)	٩٦ ١٦٨ ٢١٧	
٥ ٣٧٤ ٥٢٣	٦ ١٥٠ ٠٦٥	(٣)
(١٠ ٧٤٣ ٣٤٧)	--	
٣ ٤٥٨ ٣٨٨	٦ ١٠٨ ٦٣٢	(١٧)
--	٧٩٨ ٠١٥	(١٤)
١ ٠٩٩ ٥٤٤	١ ٨٩٥ ٣١٤	(١٧)
١٤ ٦٠٧ ٩٦١	٢٨ ٥٧٨ ٦٨٩	
(٣٢ ٤٠٤)	(٤٧ ٠١٧)	
(٦٠ ٣٨٤)	(٢ ٧٧٣)	
(٥٢ ٩٩١ ٥٣٦)	١٥٨ ٥٠٢ ٣٣٦	
(٦٥ ٥٢٦ ١٤٥)	٣ ٧٩٩ ٤١٥	
(٩٤ ٦٧٩ ٠٥٠)	٤٧ ٨١٧ ٧٦٦	
(٣٠ ٨٥٩ ٧٩٧)	(٢٥ ٩٤٤ ١٢٥)	
١١٣ ٥٨٩ ٧٥٣	(٧٣ ٢٤٣ ٩٠٠)	
٦ ٢٤٤ ٠٦٥	٣ ٨٦٥ ٥٦٩	
١ ٣٨٧	٥٢٧ ٣٢٩	
(١٢٤ ٢٢١ ٣٢٣)	١١٥ ٣٢٤ ٣٩٠	
--	--	
(١٤ ٠٦٩ ٦٤٠)	(٢٧ ٣٣٣ ٨٤٨)	
(١٣٨ ٢٩٠ ٩٦٣)	٨٧ ٩٩٠ ٥٤٢	
٣٢ ٤٠٤	٤٧ ٠١٧	
١٨ ٥٨٤ ٥٥٨	--	
--	(٣١ ٠٧٠ ٥٨٠)	
--	٣٠ ٠١٩ ٠٦١	
٦٠ ٣٨٤	٣١ ٠٩٢	
(٢ ٠٧٧ ٨١٥)	(٦ ٥٥١ ٣٩٣)	
(١ ٠٦١ ٣٩٤)	(٢ ٥٦٨ ٠٠٨)	
١٥ ٥٣٨ ١٣٧	(١٠ ٠٩٢ ٨١١)	
٤٠ ٨٩٢ ٦٧٢	١٢ ٤٥١ ٢١٠	
٨ ٢٧٤ ٨٠٤	١٦ ١٧١ ٤٨٨	
(٧٢٩ ٢٥٠)	(٦ ٣٢٠ ١٥٨)	
(٣ ٩٥٥ ٢٥٠)	(٧ ١٤٤ ٢٢١)	
٤٤ ٤٨٢ ٩٧٦	١٥ ١٥٨ ٣١٩	
(٧٨ ٢٦٩ ٨٥٠)	٩٣ ٠٥٦ ٠٥٠	
٧ ٥٦٠ ٢٤٤	(٩٦ ١٦٨ ٢١٧)	
٨٠ ٤٤٥ ٣٩٤	٩٣ ٦١٢ ٣٨٦	
٩ ٧٣٥ ٧٨٨	٩٠ ٥٠٠ ٢١٩	(١٠)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي الدخل الشامل العام عن الفترة قبل ضريبة الدخل

يتم تسويته بـ:

فروق تقييم عملات أجنبيه

إهلاك الأصول الثابتة

فروق العملة المتعلقة بالتزامات قائمة (ملحق (ب) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥) "إيضاح رقم ٣١"

استهلاك حق انتفاع أصول مؤجرة

الخسائر الائتمانية المتوقعة للعملاء

فوائد مدينة - عقود ايجار حق انتفاع

المصرفقات التمويلية

إيرادات فوائد دائنة

ارباح رأسمالية

أرباح / (خسارة) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل

النقص / (الزيادة) في المخزون

النقص / (الزيادة) في عملاء وأوراق قبض

(الزيادة) في المدينون وأرصدة مدينة أخرى

(النقص) / (الزيادة) في موردين وأوراق دفع

الزيادة في دائنون وأرصدة دائنة أخرى

الزيادة في المستحق لأطراف ذوى علاقة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

الضرائب المدفوعة

فوائد مدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مقبوضات من فوائد دائنة

مقبوضات من توزيع أرباح استثمارات في شركات تابعة

(مدفوعات) لشراء وثائق استثمار

مقبوضات من بيع أذون حزاة

مقبوضات من بيع أصول ثابتة

مدفوعات لشراء أصول ثابتة *

مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

مقبوضات من تسهيلات ائتمانية

مقبوضات من القروض

(مدفوعات) ايجار تمويلي

(مدفوعات) التزامات حق الانتفاع

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل

صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية و ما في حكمها

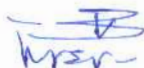
النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة

النقدية و ما في حكمها في اخر الفترة

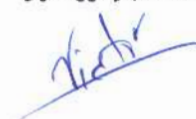
* تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية المتمثلة في قيمة المشروعات تحت التنفيذ المحولة الى الاصول الثابتة بمبلغ ١٢١ ٩٦٨ ٥ جنيه مصري للوصول الى المبالغ المسددة نقدا في شراء اصول ثابتة.

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

العضو المنتدب
الاستاذ / ناجي توما



رئيس القطاع المالي
الاستاذ / فيكتور فخرى



شركة داييس للملابس الجاهزة
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١- نبذة عن الشركة

شركة داييس للملابس الجاهزة

تأسست شركة داييس للملابس الجاهزة - شركة مساهمة مصرية - وذلك بموجب عقد التأسيس المؤرخ ١٢ أبريل ١٩٩٧ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية، وبتاريخ ٢١ أغسطس ١٩٩٧ تم التسجيل بالسجل تجارى تحت رقم ٣٠٦٩٨٥ ومدة الشركة ٢٥ عاماً من تاريخ التسجيل تنتهي في ١٩ اغسطس ٢٠٤٧ ويتم تجديدها لمدد مماثلة. غرض الشركة هو صناعة الملابس الجاهزة على اختلاف انواعها والتطريز والطباعة واستيراد الخامات ومستلزمات الانتاج والماكينات والمعدات وقطع الغيار والتصدير للاسواق الخارجية من منتجات الشركة. يقع مقر الشركة على طريق مصر اسماعيلية الصحراوي - المنطقة الصناعية، جمهورية مصر العربية. ويتولى رئاسة مجلس إدارة الشركة السيدة /سهير سامى رياض. تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ من مجلس الادارة بتاريخ ٥ يونيه ٢٠٢٣

٢- أهم السياسات المحاسبية

أ- إطار العرض

أعدت القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية. ان تلك القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة عند إعداد القوائم المالية المستقلة السنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية المستقلة السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

ب- أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة

أعدت القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا ما يتعلق بإعادة تقييم الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو التكلفة المستهلكة بحسب الأحوال. وتعتمد التكلفة التاريخية بصفة عامة على القيمة العاجلة للمقابل المستلم في تبادل الأصول

الإجمالي	أجهزة كهربائية وحسابات آليه	أثاث ومعدات مكتبية	وسائل نقل وانتقال	الالات ومعدات	تجهيزات وديكورات	مباني وانشاءات	أراضي	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢٢ ٤٢٧ ٩٣٢	١٩ ٧٥٣ ٠٥٢	٤ ٢٢٩ ٦٨٢	٩ ٩٨٧ ٩٥٥	١٤٢ ٢٦٤ ٤٤١	٣ ٨٨٤ ٥٢٥	١٧٣ ٧٧٣ ٢٥٣	٦٨ ٥٣٠ ٠٢٤	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٧ ٧٤٦ ٥٩٦	١ ٢٠٦ ٨٢٥	٣٢٠ ٩٩٤	--	٤ ٢٩٣ ١٧٧	١ ٨٤٣ ٠١٨	٨٢ ٥٨٢	--	الإضافات خلال ٢٠٢٢ *
٢٧ ٢١٢ ٥٧٠	--	--	--	--	--	٢٧ ٢١٢ ٥٧٠	--	فروق العملة المتعلقة بالتزامات قائمة (ملحق (ب) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٢) المعدل ٢٠١٥) "إيضاح رقم ٣٢ ***"
(٦٨ ٧٧٥)	(٨ ٥٣٥)	--	(٦٠ ٢٤٠)	--	--	--	--	استيعادات خلال ٢٠٢٢
٤٥٧ ٣١٣ ٣٢٣	٢٠ ٩٥١ ٣٤٢	٤ ٥٥٠ ٦٧٦	٩ ٩٢٧ ٧١٥	١٤٦ ٥٥٧ ٦١٨	٥ ٧٢٧ ٥٤٣	٢٠١ ٠٦٨ ٤٠٥	٦٨ ٥٣٠ ٠٢٤	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
١٢ ٥١٩ ٥١٤	٥٢٤ ٧٢٠	٣٨ ٤٧٣	--	١١ ٦٨٨ ٣١٩	٢٦٨ ٠٠٢	--	--	الإضافات حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣
(٣٢ ٨٥٤)	(٣٢ ٨٥٤)	--	--	--	--	--	--	استيعادات حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣
٤٦٩ ٧٩٩ ٩٨٣	٢١ ٤٤٣ ٢٠٨	٤ ٥٨٩ ١٤٩	٩ ٩٢٧ ٧١٥	١٥٨ ٢٤٥ ٩٣٧	٥ ٩٩٥ ٥٤٥	٢٠١ ٠٦٨ ٤٠٥	٦٨ ٥٣٠ ٠٢٤	التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٣
٨٢ ٦٥٣ ٢٢٩	٨ ٢٣٧ ١٤٧	١٥٠ ٣٧٠ ٧	٤ ٢٥٤ ٨٨١	٥٤ ٩٢٦ ٢٠٧	٢ ٨٢٧ ٩١٣	١٠ ٩٠٣ ٣٧٤	--	مجمع الاهلاك
٢٤ ٧٠١ ٥٣٥	٢٠٤٨ ٠٤٥	٢٩٥ ٩٣٤	١٢٣٧ ٥٠٩	١٦ ١٥٤ ٩٧٠	٦٧٨ ٢٥٦	٣ ٦٨٢ ٨٢١	--	مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(٦١ ١٥٥)	(٩١٥)	--	(٦٠ ٢٤٠)	--	--	--	--	إهلاك عام ٢٠٢٢
١٠٧ ٢٩٣ ٦٠٩	١٠ ٧٨٤ ٢٧٧	١ ٧٩٩ ٦٤١	٥٥٣٢ ١٥٠	٧١ ٠٨١ ١٧٧	٣ ٥٠٦ ١٦٩	١٤ ٥٩٠ ١٩٥	--	مجمع اهلاك الاستيعادات عام ٢٠٢٢
٦ ١٥٠ ٠٦٥	٣٦٤ ٤٣١	٦٥ ٩٦٦	٣٢٤ ٦٣٧	٤ ١٥٧ ٦٩١	٢٢٣ ١٧١	١ ٠٠٤ ١٦٩	--	مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(٤ ٥٣٥)	(٤ ٥٣٥)	--	--	--	--	--	--	إهلاك حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣
١١٣ ٤٣٩ ١٣٩	١١ ١٤٤ ١٧٣	١ ٨٦٥ ٦٠٧	٥ ٨٦٦ ٧٨٧	٧٥ ٢٣٨ ٨٦٨	٣ ٧٢٩ ٣٤٠	١٥ ٥٩٤ ٣٦٤	--	مجمع الاهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٣
٣٥٩ ٣٦٠ ٨٤٤	١٠ ٢٩٩ ٠٣٥	٢ ٧٢٣ ٥٤٢	٤ ٠٦٠ ٩٢٨	٨٣ ٠٠٧ ٠٦٩	٢ ٢٦٦ ٢٠٥	١٨٥ ٤٧٤ ٠٤١	٦٨ ٥٣٠ ٠٢٤	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
٣٥٠ ٠١٩ ٧١٤	١٠ ١٦٧ ٠٦٥	٢ ٧٥١ ٠٣٥	٤ ٣٩٥ ٥٦٥	٧٥ ٤٧٦ ٤٤١	٢ ٢٢١ ٣٧٤	١٨٦ ٤٧٨ ٢١٠	٦٨ ٥٣٠ ٠٢٤	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

تم تحميل الاهلاك خلال العام كالتالي :

الفترة المنتهية	الفترة المنتهية	تكلفة المبيعات
في ٣١ مارس ٢٠٢٢	في ٣١ مارس ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٨٥٤ ٨٧٢	٤ ١٥٧ ٦٩١	مصرفات وعمومية وإدارية
١ ٤٠٥ ٥١٠	١ ٧٦٩ ٢٠٢	مصرفات بيع وتوزيع
١١٤ ١٤١	٢٢٣ ١٧٢	
٥ ٣٧٤ ٥٢٣	٦ ١٥٠ ٠٦٥	

* تتضمن إضافات الأصول الثابتة أصول محولة من مشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ٩٦٨ ١٢١ ٥ جنيه مصري.

** لا يوجد أي رهن عقارى على الأصول الثابتة وكافة الأصول مملوكة للشركة ولا يوجد أي قيود على ملكية الأصول الثابتة ولا يوجد أصول متوقفة عن الانتاج.

*** يتمثل رصيد الأصول المعنوية في قائمة المركز المالى في قيمة الاسم والسمة التجارية (نادين برنت) بمبلغ ٢٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك ضمن عقد شراء أصول شركة نادين برنت بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

**** يتمثل المبلغ في قيمة فروق العملة المدينة والتي نشأت نتيجة الحصول على قرض بالعملة الأجنبية لتمويل اقتناء الأصول والموجودات الخاصة بشراء مصنع كايرو قطن.

شركة دايس للملابس الجاهزه

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٤- استثمارات في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	نسبة المساهمة	رأس مال الشركة جنيه مصري	إسم الشركة
٥٠.٨٩٩.٤٧٤	٥٠.٨٩٩.٤٧٤	%٩٩,٩٩٩	٣٧٨.٥٦٤.٠٠٠	شركة الإسكندرية للملابس الجاهزة
٢٤.٩٩٩.٩٠٠	٢٤.٩٩٩.٩٠٠	%٩٩,٩٩٩	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	ماستر لاين للصناعات النسيجية
٣٩.٣٧٤.٢٦٥	٣٩.٣٧٤.٢٦٥	%٨٢,٦٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	الصباغون المتحدون
٢٣.١٥٩.٩٧٥	٢٣.١٥٩.٩٧٥	%٩٩,٩٩٩	١٦.٠٠٠.٠٠٠	المصرية للتريكو والجاهزة
٣.١٣٩.٧٠٣	٣.١٣٩.٧٠٣	%٩٩,٩٩	٣.٠٠٠.٠٠٠	تكستيل برنت بلس
١١.٤٠٥	١١.٤٠٥	%٩٩,٩٩٩	١١.٤٠٧.٠٠٠	شركة سويتز للملابس الجاهزة
٧.٥٣٨	٧.٥٣٨	%٩٩,٩٩٩	٧.٥٣٩.٠٠٠	شركة مصنع إسكندرية للملابس الجاهزة
١٤١.٥٩٢.٢٦٠	١٤١.٥٩٢.٢٦٠			

* هذا وتقوم الشركة في نهاية كل عام بعمل دراسة إضمحلال للاستثمارات في الشركات التابعة بناء على دراسة نشاط كل شركة.

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	بيان
١٦.٢٤٧.٤٧٦	١٢.٨٤٧.٣٦٣	ماكينات واعمال انشائية
٥.٣٧٠.١٤٦	٥.٣٧٠.١٤٦	أراضى
٢١.٦١٧.٦٢٢	١٨.٢١٧.٥٠٩	

٦- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	بيان
٣٩٠.٧١٤.٧٧٤	٤١٣.٧٤٤.٨٥٥	إنتاج تام
٢٢٠.٤٢١.٦٦٠	١٨٦.٣٠٦.٧١٨	خامات رئيسية
١٢٦.٥٩٥.١٣٣	١٢٧.٢٤١.٩٠٦	إنتاج تحت التشغيل
١٤.٥٤٣.٧١٥	١٤.٣٤١.٤٣٦	مواد تعبئة وتغليف
١١.١٠٧.٨٨٧	١٤.٧٧٩.٣٠٨	قطع غيار ومهمات
٣٠.٣٣٠	١.٠٠٠.٤٥٠	امانات لدى الغير (بضاعة أمانة)
٨.٩٨٣.٦٧١	١١.١٨٣.٠٨٢	اعتمادات مستندية
٧٧٢.٣٩٧.١٧٠	٧٦٨.٥٩٧.٧٥٥	

٧- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	بيان
٣٣٢.٤٠٥.٢٣٦	٢٩٠.٢٣١.٥٤٤	عملاء خارجيين - تصدير
١٠٦.٤٥٦.٣٦١	٩٤.٤١٣.٩٩٩	عملاء محليين
٣٨.٤٤٣.٤٢٦	٤٤.٨٤١.٧١٤	أوراق قبض
٤٧٧.٣٠٥.٠٢٣	٤٢٩.٤٨٧.٢٥٧	
(٢١.٣٥٠.١٣٦)	(٢٢.١٤٨.١٥١)	
٤٥٥.٩٥٤.٨٨٧	٤٠٧.٣٣٩.١٠٦	

يخصم : الخسائر الائتمانية المتوقعة (إيضاح رقم ١٢)

٨- وثائق الاستثمار

يبلغ رصيد الاستثمارات مبلغ وقدره ٥٨٠.٠٧٠.٣١٠ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٣ يتمثل في قيمة ووثائق الاستثمار المشترك من صندوق استثمار البنك العربي الافريقي الدولي (دايموند) والبالغ عددها ٢٨٦.٠٠٠ وثيقة سعر الواحده تقريبا ١٠٨,٦٤ جنيه مصري للوثيقة.

* بتاريخ ٢ ابريل ٢٠٢٣ قامت الشركة ببيع ووثائق الاستثمار.

٩ - المديون والأرصدة المدينة الأخرى (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	بيان
معدلة	جنيه مصري	دفعات مقدمة للموردين
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٨٩ ٤٢٩ ٦٨١	٩١ ١٨١ ٥٦٦	خطابات ضمان - غطاء نقدي
٢٨ ٠٨٤ ٣٠٥	٣١ ٢٦٥ ٧٩٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٨ ١٢٩ ٨٠٣	٢٣ ٤٨٩ ٠٧٧	مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة
١١ ٥٠٢ ١٥٥	١٥ ٦٣٥ ٤٤٠	تأمين لدى الغير
٤ ٠٩٠ ٨٩٣	١٢ ٤٠٨ ٦٨٦	عهد وسلف عاملين
٦ ٣٥٣ ٨٣٣	٩ ٢١٠ ٠٢٩	إيرادات مستحقة - إيرادات مستحقة عن وثائق استثمار
٣٣٧ ٠٢٦	٣٠٠ ٠١٠	أرصدة مدينة أخرى
--	١٢٢ ٧٦٠	
١ ٨٨٣ ٠٥٦	٢ ١٤١ ٥١٤	
١٥٩ ٨١٠ ٧٥٢	١٨٥ ٧٥٤ ٨٧٧	
(٤ ٦٦٩ ٥٦٥)	(٤ ٦٦٩ ٥٦٥)	يخصم : الإضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى (إيضاح رقم ١٢)
١٥٥ ١٤١ ١٨٧	١٨١ ٠٨٥ ٣١٢	

١٠ - النقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالخرزينة
١١ ١٩٦ ٤٤١	٩ ٤٨١ ٩٧٩	حسابات جارية بالبنوك - جنيه مصري
٢٠ ١٢١ ٤٥٩	١٤ ٥٥٦ ٧٥٠	حسابات جارية بالبنوك - عملات اجنبية
٦٥ ١٥٩ ٢٦٧	٧٠ ٧٨٧ ٠٢٧	
٩٦ ٤٧٧ ١٦٧	٩٤ ٨٢٥ ٧٥٦	

ولغرض اعداد التدفقات النقدية تمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد النقدية وما في حكمها
٢٢ ٢٥٨ ٩٦٨	٩٤ ٨٢٥ ٧٥٦	رصيد النقدية وما في حكمها
(١٢ ٥٢٣ ١٨٠)	(٤ ٣٢٥ ٥٣٧)	(يخصم) رصيد البنوك الدائنة
٩ ٧٣٥ ٧٨٨	٩٠ ٥٠٠ ٢١٩	

١١ - المخصصات

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣	الحركة خلال الفترة			الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣	البيان
	المستخدم	انتفى الغرض منه	المكون		
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	مخصصات
١٢ ٠٨٣ ٠٩٨	--	--	--	١٢ ٠٨٣ ٠٩٨	
١٢ ٠٨٣ ٠٩٨	--	--	--	١٢ ٠٨٣ ٠٩٨	الإجمالي

* وتمثل هذه المخصصات هذه المخصصات القيمة التي يتم الاعتراف بها كأفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ المركز المالي، هذا وتتعلق تلك المخصصات بمطالبات متوقعة من بعض الهيئات والجهات فيما يتعلق بأنشطة الشركة.

١٢- الإضمحلال والإنخفاض في قيم الأصول

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣	الحركة خلال الفترة			الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣	البيان
	مستخدم	إتفق الغرض منه	مكون		
<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>	
٢٢ ١٤٨ ١٥١	--	--	٧٩٨ ٠١٥	٢١ ٣٥٠ ١٣٦	الخسائر الائتمانية المتوقعة (إيضاح رقم ٧)
٤ ٦٦٩ ٥٦٥	--	--		٤ ٦٦٩ ٥٦٥	الإضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى (إيضاح رقم ٩)

١٣- تسهيلات ائتمانية

فيما يلي بيان بأرصدة التسهيلات الائتمانية في ٣١ مارس ٢٠٢٣:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	بيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	البنك التجاري الدولي
٣٤٢ ٤٦٨ ٣١٨	٤٠٦ ٠٨٢ ٥٣٦	البنك العربي الافريقي الدولي
٢٦٧ ٠٤٦ ٩٧٦	٢٢٦ ٦٧٤ ٣١٥	بنك قطر الوطني الاهلي
٩١ ٤٩٤ ٩٦٢	١٦٥ ١٠٨ ٨٨٩	مصرف أبوظبي الإسلامي
١٦٨ ٦٠٤ ٦٢٧	٨٧ ٣٩٥ ٠٢٦	بنك التجاري وفا
٩ ٠٨٢ ٦٩١	٥ ٨٨٨ ٠١٨	
<u>٨٧٨ ٦٩٧ ٥٧٤</u>	<u>٨٩١ ١٤٨ ٧٨٤</u>	

* جميع التسهيلات الائتمانية الممنوحة من كافة البنوك للشركة بضمن أوامر توريد من عملاء خارجيين والشركة ملتزمة بسداد تلك الالتزامات في مواعيدها بانتظام.

١٤- القروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	بيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	بنك قطر الوطني الأهلي
٨٩ ٧٠٧ ٠٧٥	٩٧ ٥٦٤ ٨٢٩	البنك التجاري الدولي
٧١ ٢٥٠ ٩٤٢	٨٢ ٥٩٦ ١٩١	مصرف أبوظبي الإسلامي
٣٥ ٨٧٣ ٤٦٩	٣٢ ٨٤١ ٩٥٤	الإجمالي
<u>١٩٦ ٨٣١ ٤٨٦</u>	<u>٢١٣ ٠٠٢ ٩٧٤</u>	
(٨٩ ٢٤٩ ٦٦٩)	(١٠٠ ٣٣٣ ٣٠٨)	أقساط قروض تستحق السداد خلال العام التالي - مدرجة ضمن الالتزامات المتداولة
<u>١٠٧ ٥٨١ ٨١٧</u>	<u>١١٢ ٦٦٩ ٦٦٦</u>	أقساط قروض غير متداولة

١٥- موردين وأوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	بيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	موردين
٣٠٩ ١٤١ ٥٦٤	٢٦١ ٨٠٤ ٨٤٠	أوراق دفع
٧٠ ٩٠٥ ٣٦٦	٤٤ ٩٩٨ ١٩٠	
<u>٣٨٠ ٠٤٦ ٩٣٠</u>	<u>٣٠٦ ٨٠٣ ٠٣٠</u>	

١٦- دائنو تأجير تمويلي

بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٢٠ قامت الشركة بتوقيع عقد تأجير تمويلي مع شركة بي ام للتأجير التمويلي والذي قامت الشركة بموجبه بتأجير كامل مساحة أرض وبناء العقار رقم ١٨ بشارع الحرية - أرض عماد نصر - المنطقة الصناعية - الكيلو ١٨ طريق مصر الإسماعيلية - قسم السلام - محافظة القاهرة وذلك نظير قيمة ايجارية اجمالية مقدارها ٩٨٠ ٨٠٩ ١٥٠ جنيه مصري تدفع بواقع ٢٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري كدفعة ايجار مقدم والمبلغ المتبقي بواقع ٩٨٠ ٥٨٤ ١٤٠ جنيه مصري تدفع شهرياً بواقع ٢٤٣ ٠٨٣ جنيه مصري لمدة ستون شهر.

خلال الفترة الحالية قامت الشركة بالسداد المعجل لكامل قيمة الايجار التمويلي.

١٧- حق انتفاع أصول مؤجرة (بالصافي)

تتمثل تكلفة أصول حق استخدام أصول مؤجرة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ فيما يلي:

البيان	
التكلفة	جنيه مصري
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٥٧ ٦٥٢ ٦١٥
الإضافات خلال عام ٢٠٢٢	٤٨ ٧٣٠ ٩٢٥
الاستبعادات خلال عام ٢٠٢٢	(١٢ ٨٤٤ ٢٢١)
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٩٣ ٥٣٩ ٣١٩
الإضافات خلال الفترة حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣	٦ ٩٣٢ ٦٦٠
التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٣	١٠٠ ٤٧١ ٩٧٩
مجمع الاستهلاك	
مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	(١١ ٤٢٨ ٨٦٠)
إستهلاك العام	(٢٠ ٧٢٨ ٧٨٦)
استهلاك الاستبعادات خلال عام ٢٠٢٢	١ ٤٢٧ ١٣٦
مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	(٣٠ ٧٣٠ ٥١٠)
استهلاك الفترة حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣	(٦ ١٠٨ ٦٣٢)
مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٣	(٣٦ ٨٣٩ ١٤٢)
صافي حق استخدام أصول مؤجرة في ٣١ مارس ٢٠٢٣	٦٣ ٦٣٢ ٨٣٧
صافي حق استخدام أصول مؤجرة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٦٢ ٨٠٨ ٨٠٩

لتأثير بنود قائمة المركز المالي وقائمة الأرباح او الخسائر خلال الفترة الحالية:-

البيان	قائمة المركز المالي المستقلة	
	قائمة الأرباح او الخسائر المستقلة	قائمة الأرباح او الخسائر المستقلة
	فوائد مدينة	فوائد مدينة
	جنيه مصري	جنيه مصري
قيمة التزام عقود التأجير التشغيلي بالقيمة الحالية المخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للشركة	٤٧ ٦٨٠ ٩٠٤	٢١ ٦٦٩ ٢٧٤
	١ ٨٩٥ ٣١٤	

١٨- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	بيان
١٩ ٩٨٤ ٩٧٥	١٩ ٠٠٤ ٣٥٣	دفعات مقدمة من العملاء
١٥ ٨٤٨ ٠٣٥	١٦ ٩٣١ ٣١٢	دائنون شحن وتخليص جمركى وجهات خدمية
٦ ٩٧٢ ٠٨٩	٨ ٦٢٥ ٠٠٤	التأمين الصحي الشامل - المساهمة التكافلية
٥ ٠٤٠ ٣٤٠	٨ ٤٣١ ٠٥٧	مرتبات مستحقة
٩ ٢٢٦ ٦٩٥	٦ ٧٧١ ٦٨٨	مصلحة الضرائب - ضرائب أجور ومرتبات وما فى حكمها
٥ ١٠١ ٤٤٥	٦ ٧٣٥ ٧٨٤	مصروفات مستحقة
٤ ٣٧٢ ٧١٨	٥ ٦١٧ ٥٥٩	فوائد مستحقة
١ ٨٧٣ ٠٧٦	١ ٣٧٩ ١٥٣	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم
٣ ١٩٤	٥ ١٣٧	مصلحة الضرائب - ضرائب الدمغة
٦٨ ٤٢٢ ٥٦٧	٧٣ ٥٠١ ٠٤٧	

١٩- رأس المال

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصرى كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٥٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى موزعاً على عدد ٥٣ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بعد ان وافقت الجمعية العامة للشركة على زيادة رأس المال بقيمة ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٧ ليصبح عدد الاسهم ٥٣ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بدلاً من ٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم.

بتاريخ ٤ ديسمبر ٢٠١٨ وافقت الجمعية العامة على تجزئة اسهم رأس مال الشركة المصدر بتعديل القيمة الاسمية للسهم من ١ جنيه مصرى الي ٢٠ قرش وبذلك يصبح رأسمال الشركة المصدر و المدفوع ٥٣ مليون جنيه مصرى موزع على عدد ٢٦٥ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم الواحد قدرها ٢٠ قرش.

بتاريخ ٨ مايو ٢٠١٩ وافقت الجمعية العامة بزيادة رأس المال المصدر من ٥٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى إلي ١٠٦ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى بزيادة قدرها ٥٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى موزعة على عدد ٢٦٥ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بقيمة السهم ٢٠ قرش وذلك من خلال إصدار أسهم مجانية بواقع سهم مجانى لكل سهم أصلى هذا وقد تم الموافقة على نشر تقرير الافصاح الخاص بشركة دابيس للملابس الجاهزة المتعلق بتلك الزيادة بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠١٩.

بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠٢٢ وافقت الجمعية العمومية غير العادية للشركة بأغلبية الاسهم الحاضرة للجمعية على دراسة الجدوى المقدمة من مجلس ادارة الشركة بشأن زيادة رأس مال الشركة المرخص من مبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصرى الى ٥٠٠ مليون جنيه مصرى وكذلك الموافقة على زيادة رأس المال المصدر من مبلغ ١٠٦ مليون جنيه مصرى الى مبلغ ٣٧١ مليون بزيادة قدرها ٢٦٥ مليون جنيه مصرى زيادة نقدية تمول عن طريق دعوة قدامى المساهمين للإكتتاب فى أسهم الزيادة كل بنسبة مساهمته فى رأس مال الشركة من خلال اصدار ١ ٣٢٥ مليون سهم هذا ويتم الإكتتاب فيها بالقيمة الاسمية البالغة ٢٠ قرش للسهم الواحد. علما بأنه فى حالة عدم الإكتتاب فى اسهم الزيادة بالكامل يتم الاكتفاء بالاسهم التى تم الإكتتاب فيها سواء تم تغطيتها بالكامل او لم يتم تغطيتها ولا يجوز لأى من المكتتبين طلب رد مبلغ الإكتتاب وان الإكتتاب سوف يتم على مرحلة واحدة فقط. وقد تم التأشير بقيمة الزيادة فى رأس المال المرخص به فى السجل التجارى للشركة بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠٢٢.

بتاريخ ٢٢ مايو ٢٠٢٢ ورد الى الشركة موافقة بصفة مبدئية من الهيئة العامة للرقابة المالية على قيام الشركة بنشر الدعوة لقدامى المساهمين للاكتتاب فى اسهم زيادة رأس مال الشركة المصدر كما هو موضح أعلاه.

تم الانتهاء من عملية زيادة رأس المال من خلال اكتتاب المساهمين القدامى في أسهم الزيادة هذا وقد بلغت قيمة رأس المال المصدر بعد الزيادة مبلغ ٩٥٦ ٣٢٨ ٣٥٧ جنيه مصرى تم أدائها بالكامل موزعة على عدد ٧٨١ ٦٤٤ ١٧٨٦ سهم هذا وقد تم التأشير بقيمة الزيادة فى السجل التجارى للشركة بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠٢٢.

ويتمثل هيكل الملكية فيما يلى:

بيــــــــــــــــان	عدد الأسهم	النسبة المئوية
ناجى سمير توما توماس	٣٧٧ ٨٣٠	٪٢١,١٤٧
ماجد سمير توما توماس	١٥٥ ٤٣٠	٪٨,٧٠٠
اجمالى حملة ٥ ٪ فأكثر من أسهم الشركة	٥٣٣ ٢٦٠	٪٢٩,٨٤٧
اجمالى حملة اقل من ٥ ٪ من اسهم الشركة	١ ٢٥٣ ٣٨٤ ٧٨١	٪٧٠,١٥٣
الإجمالى	١ ٧٨٦ ٦٤٤ ٧٨١	٪١٠٠

*الارقام المسجلة اعلاه من واقع قائمة اسماء المساهمين الصادرة من شركة مصر للمقاصة والايداع والقيود المركزى بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٣.

فى ٤ ابريل ٢٠٢٣ و بناء على قرار مجلس الادارة فى ٢٥ مارس ٢٠٢٣ قامت الشركة بشراء أسهم خزينة يبلغ عددها ٧٠ مليون سهم بمبلغ ٣١ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى بقيمة ٠,٤٥ جنيه مصرى لكل سهم. هذا وقد قامت الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ٢٩ ابريل ٢٠٢٣ بالموافقة بالاجماع على الأثار المترتبة على شراء أسهم الخزينة من زيادة حقوق التصويت ونسبة الملكية للمساهمين الرئيسيين (السيد / ناجى سمير توما والسيد / ماجد سمير توما) والأطراف المرتبطة بهما للنسبة الموجبة لتقديم عرض شراء اجبارى.

٢٠- ضريبة الدخل

ضريبة الدخل المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر

بيان		الفترة المالية المنتهية	الفترة المالية المنتهية
		فى ٣١ مارس ٢٠٢٣	فى ٣١ مارس ٢٠٢٢
		جنيه مصرى	جنيه مصرى
ضريبة الدخل	--	--	--
ضريبة الدخل المؤجلة	٢٣٧ ٧٢٩	٥٨ ٥١١	
	٢٣٧ ٧٢٩	٥٨ ٥١١	
التزامات ضريبية مؤجلة			
التزامات ضريبية مؤجلة ناتجة عن		٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
		جنيه مصرى	جنيه مصرى
الفروق الضريبية بين القيمة الدفترية للأصول الثابتة و الأساس الضريبي	١٨ ٢٨٥ ٢٥٤	١٨ ٠٤٧ ٥٢٥	
لتلك الأصول الثابتة			
إجمالى التزامات ضريبية مؤجلة	١٨ ٢٨٥ ٢٥٤	١٨ ٠٤٧ ٥٢٥	
فيما يلى الحركة خلال العام			
رصيد أول المدة		الفترة المالية المنتهية	الفترة المالية المنتهية
		فى ٣١ مارس ٢٠٢٣	فى ٣١ مارس ٢٠٢٢
		١٨ ٠٤٧ ٥٢٥	١٨ ٠٧٧ ٤٤٢
المحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر	٢٣٧ ٧٢٩	٥٨ ٥١١	
إجمالى التزامات ضريبية مؤجلة	١٨ ٢٨٥ ٢٥٤	١٨ ١٣٥ ٩٥٣	

٢١- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تتمثل أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال العام فيما يلى:

حسابات جارية (بالصافى)		دفعات مقدمة للموردين / موردين و أوراق دفع		مشتريات و مصروفات	مبيعات و إيرادات اخرى	نوع العلاقة	أسم الشركة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
(٢٣٦ ٣٣٣)	(٧٤٩ ٣٨٠)	--	--	--	--	العضو المنتدب	رئيس مجلس الادارة
--	(١٤ ٢٨٢)	--	--	--	--	مساهم	ماجد توما
--	--	٢٠ ٦٢١ ١٠٠	٢٠٩٠٤٧١٧	١٥ ٨١٢ ٢٣٨	١ ٧٠٣ ٥٧١	شركة تابعة	إسكندرية للملابس الجاهزة
--	--	--	(١٦٤ ٠٥٠)	--	--	شركة تابعة	مصنع إسكندرية للملابس الجاهزة
--	--	--	--	--	--	شركة تابعة	سويتز للملابس الجاهزة
--	--	(١١٠ ١٢٠ ٥٣٢)	(١١٢ ٧٠٦ ٤٤٦)	١٩ ٠٣٩ ٠٢٦	١ ٢٦٥ ٧٠٨	شركة تابعة	ماستر لاين للصناعات النسيجية
--	--	(٢٤ ٧٨٢ ٨٧١)	(٢٥ ٩٧٣ ٠٣٧)	١٧ ٦٦٤ ٩٦٨	٤ ٧٤٦ ٨٢٨	شركة تابعة	الصباغون المتحدون
--	--	(٧ ٠٢٤ ٠٧٣)	(٦ ١٥٧ ١١٠)	--	--	شركة تابعة	المصرية للتريكو والجاهز
--	--	(٧ ٢٣٤ ٥٧٩)	(٧ ٤٢١ ٠٢٩)	--	--	شركة تابعة	تكستيل برنت بلس
--	--	(٢ ٠٧٣ ٨٤٢)	(٣ ١٢٠ ٩٤٠)	٤ ٩٧٠ ٥٦٢	--	شركة شقيقة	دايس باك
--	--	(١٥١ ٢٣٥ ٨٩٧)	(١٥٥ ٥٤٢ ٦١٢)	٥٧ ٤٨٦ ٧٩٤	٧ ٧١٦ ١٠٧		
(٢٣٦ ٣٣٣)	(٧٦٣ ٦٦٢)	٢٠ ٦٢١ ١٠٠	٢٠ ٩٠٤ ٧١٧				

* تتم المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة بذات أسس التعامل مع الغير وفقاً لاسعار السوق والتي يتم اعتمادها من الجمعية العمومية يعقود معاوضة سنوية.

٢٢ - المبيعات (بالصافي)

الفترة المالية المنتهية في	الفترة المالية المنتهية في	بيان
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	مبيعات تصدير
٢٢٧ ٨٩٠ ٣٧١	٤٥٥ ١٢٤ ٤٤٣	مبيعات تجزئة
٩٦ ٧٤٧ ٠٥٨	١٤٣ ٧٠٦ ٨٤٧	مبيعات محلي
١٨ ٦٦٢ ٩٢٥	٤٩ ٩٦١ ٨٢٩	مبيعات طباعة
٧ ٧٢٠ ٩٢٥	١١ ٣٩٠ ١٢٥	خصومات عملاء*
(٥ ٩٧١ ٧٥٥)	(٥ ٩٥٦ ١٩٩)	
٣٤٥ ٠ ٤٩ ٥٢٤	٦٥٤ ٢٢٧ ٠٤٥	

* تتمثل خصومات العملاء في الخصم المسموح به العملاء وذلك وفقا للسياسة البيعية المتبعة والمعتمدة من إدارة الشركة وكذلك خصم تعجل الدفع.

٢٣ - نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

الفترة المالية المنتهية	الفترة المالية المنتهية	صافي أرباح / (خسائر) الفترة بعد ضريبة الدخل
في ٣١ مارس ٢٠٢٢	في ٣١ مارس ٢٠٢٣	يقسم على:
جنيه مصري	جنيه مصري	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة *
(١٥ ٧٠٥ ٣٦٢)	١٨ ٦١٥ ٤٦٥	نصيب السهم من صافي أرباح / (خسائر) الفترة (جنيه مصري / سهم) **
٥٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٧٨٦ ٦٤٤ ٧٨١	
(٠,٠٣٠)	٠,٠١٠	

* بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠٢٢ وافقت الجمعية العمومية غير العادية للشركة بأغلبية الاسهم الحاضرة للجمعية على دراسة الجدوى المقدمة من مجلس ادارة الشركة بشأن زيادة رأس مال الشركة المرخص من مبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصري الى ٥٠٠ مليون جنيه مصري وكذلك الموافقة على زيادة رأس المال المصدر من مبلغ ١٠٦ مليون جنيه مصري الى مبلغ ٣٧١ مليون بزيادة قدرها ٢٦٥ مليون جنيه مصري زيادة نقدية تمول عن طريق دعوة قدامى المساهمين للإكتتاب في أسهم الزيادة كل بنسبة مساهمته في رأس مال الشركة من خلال اصدار ١ ٣٢٥ مليون سهم هذا ويتم الإكتتاب فيها بالقيمة الاسمية البالغة ٢٠ قرش للسهم الواحد. علما بانه في حالة عدم الإكتتاب في اسهم الزيادة بالكامل يتم الاكتفاء بالاسهم التي تم الإكتتاب فيها سواء تم تغطيتها بالكامل او لم يتم تغطيتها ولا يجوز لأى من المكتتبين طلب رد مبلغ الإكتتاب وان الإكتتاب سوف يتم على مرحلة واحدة فقط.

تم الانتهاء من عملية زيادة رأس المال من خلال اكتتاب المساهمين القدامى في أسهم الزيادة هذا وقد بلغت قيمة رأس المال المصدر بعد الزيادة مبلغ ٣٥٧ ٣٢٨ ٩٥٦ جنيه مصري تم أداؤها بالكامل موزعة على عدد ١ ٧٨٦ ٦٤٤ ٧٨١ سهم هذا وقد تم التأشير بقيمة الزيادة في السجل التجارى للشركة بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠٢٢.

** حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة لم تقم الشركة باعداد مشروع توزيع أرباح الذي سيؤدي اذا تم اعداده الي تخفيض نصيب السهم من صافي أرباح العام نظرا لتخفيض أرباح العام بعد الضرائب بكل من نصيب العاملين من التوزيعات ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة.

٢٤ - المصروفات العمومية والادارية

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٤ ٨٩٤ ٦٢٢	١٧ ١٧٠ ١٩٧	أجور ومرتبات*
١ ٥٤٢ ٦٧٢	٢ ٥٢٥ ٢١٩	مصروفات صيانه
١ ٤٠٥ ٥١٠	١ ٧٦٩ ٢٠٢	اهلاك أصول ثابتة
٩٧١ ٢٧١	١ ٦٥٢ ٩١٥	مساهمة تكافلية
١ ٤٥٧ ٩٤٩	١ ١١٤ ٤٨١	مصروفات بنكية
٤٥٥ ٦٧٦	٥٦٠ ٠٥٠	اتعاب مهنية
١٢٥ ٩٩٠	٥٤٧ ٥٧١	مصروفات سفر
٢٧٠ ١٨٩	٤٧٨ ٠٨٧	مصروفات سيارات
٥٧٧ ٩٧٥	٤٤٠ ٥٩٤	رسوم وإشتراكات
١٢٥ ٠٥٣	٢٥٢ ٢١٠	ايجارات
٢٥٤ ٦١٣	٢٣٧ ٣٠٠	ضيافته وبوقيه
١٨٤ ٥٨٧	٢٣٠ ٤٦٦	مطبوعات وادوات كتابية
١٢٢ ٢٩٤	١٨٠ ٧٦١	استهلاك مياه
١٣٠ ٦٧١	١٧٢ ٣٢٢	تليفونات
٤٢ ٤٣٩	٤٦ ٦٩٢	تأمينات متنوعه
--	١٢ ٦٦٧	فروق فحص
٩ ٤٦٤	٥ ١٤٠	دمغات
٢ ٠٦٥ ٧٤٢	--	ضريبة توزيعات أرباح من شركات تابعة
١ ٤٤١ ٧٩٩	١ ٩٥١ ٤٥٢	أخرى
<u>٢٦ ٠٧٨ ٥١٦</u>	<u>٢٩ ٣٤٧ ٣٢٦</u>	

* يتضمن بند الأجور والمرتبات مبلغ ٤ ٦٦٧ ٩٥٠ جنيه مصري قيمة مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وبقيمة ٢ ٥٨٤ ٨٠٠ جنيه مصري عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وفقاً للجمعية العامة العادية التي تم انعقادها بتاريخ ١٩ مايو ٢٠٢٢ تم تجديد الموافقة على مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣.

٢٥ - الموقف الضريبي

أولاً: الضريبة على أرباح شركات الأموال

السنوات من عام ١٩٩٩ حتى عام ٢٠٠٩

تم الفحص وصدر نموذج ١٩ ضرائب وتم الطعن عليه امام اللجنة الداخلية المتخصصة وصدر قرار اللجنة وتم الموافقة على اوجه الخلاف مع تحويل بندي الاهلاك والفوائد الى لجنة الطعن وقد صدر قرار لجنة الطعن بتأييد المأمورية فيما توصلت اليه من من نتائج وتم الطعن على القرار امام المحكمة للنظر في بنود الخلاف وتم تقديم طلب لانهاء المنازعة وفقاً للقانون رقم ١٦ لسنة ٢٠٢٠ وصدر القرار باحقية الشركة في اعتماد بند اهلاك الأصول الثابتة وجارى تسويته مع قسم الحجز مع سداد الضريبة المستحقة محل الخلاف بالكامل.

السنوات من عام ٢٠١٠ حتى عام ٢٠١٦

تم تقديم الإقرارات الضريبية في ظل أحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وسداد الضريبة المستحقة من واقع تلك الإقرارات وتم الفحص الدفترى ولم يتم الموافقة على نتيجة الفحص وتم تحويلها الى الجان المتخصصة وصدر قرارها وتم تحويل بعض البنود الى لجان الطعن وصدر قرار اللجنة بتأييد الشركة وتحويل بند الأصول الثابتة الى المأمورية لاعادة الفحص رصيد أول المدة مع سداد الضريبة المستحقة محل الخلاف بالكامل.

السنوات من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠١٩

تم اخطار الشركة بالفحص وجارى تجهيز المستندات والتحليلات لتحديد ميعاد الفحص وتم تقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية وسداد الضريبة المستحقة على الشركة من واقع الإقرارات المقدمة.

السنوات من عام ٢٠٢٠ حتى عام ٢٠٢٢

تم تقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية لها ولم يتم اخطار الشركة بالفحص.

ثانياً: ضريبة كسب العمل:

من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٣

تم الفحص الضريبي والتسوية وسداد الفروق.

السنوات من عام ٢٠١٤ و حتى عام ٢٠٢٠

الشركة منتظمة فى سداد الضريبة فى المواعيد القانونية وتم الاخطار بالفحص وجرى تجهيز المستندات.

من عام ٢٠٢١ حتى عام ٢٠٢٢

الشركة ملتزمة بسداد الضريبة الشهرية لكسب العمل وفى المواعيد القانونية و لم يتم الاخطار بالفحص حتى تاريخه.

ثالثاً: ضريبة المبيعات (القيمة المضافة):

من بداية النشاط و حتى عام ٢٠١٧

تم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠١٧ وتم سداد الفروق الضريبية المستحقة عن تلك السنوات.

السنوات ٢٠١٨ حتى عام ٢٠٢٠

تم تقديم الاقرارات الضريبية فى مواعيدها القانونية وجرى فحص هذه السنوات.

السنوات من عام ٢٠٢١ و حتى عام ٢٠٢٢

تم تقديم الاقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية لها وسداد الضريبة المستحقة.

رابعاً: ضريبة الدمغة:

من بداية النشاط و حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

تم فحص ضريبة الدمغة وتم سداد الضريبة المستحقة بالكامل .

السنوات من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠١٨

تم فحص دفاتر الشركة من قبل المأمورية المختصة وصدر نموذج ١٩ وتم الطعن عليه.

السنوات من عام ٢٠١٩ حتى عام ٢٠٢٠

تم الفحص ولم يتم إخطار الشركة بالنتيجة حتى تاريخه.

خامساً: ضرائب الخصم والتخصيل تحت حساب الضريبة:

من بداية النشاط و حتى عام ٢٠١٧

تم فحص تلك السنوات وتم سداد الفروق الضريبية بالكامل.

من عام ٢٠١٨ حتى عام ٢٠٢٢

تم سداد الضريبة فى المواعيد القانونية ولم يتم اخطار الشركة بفحص تلك السنوات.

سادساً: الضريبة العقارية :

تم سداد المستحقات حتى عام ٢٠٢١ ولا يوجد مستحقات عن عام ٢٠٢٢ حيث تم تقديم طلب اعفاء المصانع من أداء الضريبة العقارية.

سابعاً: التأمينات الاجتماعية:

يتم السداد شهري بانتظام فى المواعيد المحددة قانونيا حتى تاريخه.

٢٦- أحداث هامة خلال الفترة الحالية واللاحقة

بتاريخ ٢ فبراير ٢٠٢٣ قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري فى اجتماعها الابقاء على سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي عند مستوى ١٦,٢٥٪ و ١٧,٢٥٪ و ١٦,٧٥٪، على الترتيب، كما تم الابقاء على سعر الائتمان والخصم عند مستوى ١٦,٧٥٪.

بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٣ قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري فى اجتماعها رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٨,٢٥٪ و ١٩,٢٥٪ و ١٨,٧٥٪، على الترتيب، كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلي ١٨,٧٥٪.

بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢٣ قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها الايقاع على سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي عند مستوى ١٨,٢٥٪ و١٩,٢٥٪ و١٨,٧٥٪، على الترتيب، كما تم الإبقاء على سعر الائتمان والخصم عند مستوى ١٨,٧٥٪.

بتاريخ ١٧ مايو ٢٠٢٣ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء ١٨٤٧ لسنة ٢٠٢٣ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية بأضافة ملحق (ب) الى معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥ أثار التغييرات في أسعار صرف العملات الاجنبية والذي يتضمن معالجة محاسبية خاصة للتعامل مع الآثار المترتبة على تحريك أسعار صرف العملات الاجنبية.

٢٧- السنة المالية

تبدأ السنة المالية في أول يناير و تنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام.

٢٨- تسويات سنوات سابقة

نتيجة لعدم التأكد واليقين بشأن تحصيل دعم الصادرات في الاونه الاخيريه فقد قرر مجلس الاداره بتاريخ ١٧ مايو ٢٠٢٣ تغيير نظام تسجيل ايراد دعم الصادرات في دفاتر الشركه من تسجيل الدعم عند الاستحقاق الي تسجيل الدعم عند تحصيله وقد اسفر عن ذلك التسويات الاتيه:

جنيه مصري ٩٦ ٨١٢ ٩٤٦ (٦١ ٢٢٢ ٣٠٠) ٣٥ ٥٩٠ ٦٤٦	رصيد الأرباح المرحلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ قبل التعديل تسويات على الأرباح المرحلة (تغيير سياسه) رصيد الأرباح المرحلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بعد التعديل
جنيه مصري ٢٠ ٧٩٣ ٤٧٢ (٣٢ ٨٤١ ٣١٢) (١٢ ٠٤٧ ٨٤٠)	رصيد صافي أرباح العام في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ قبل التعديل تسويات على الأرباح أو (الخسائر) خلال العام (تغيير سياسه) رصيد صافي (خسائر) العام في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بعد التعديل
جنيه مصري ١٣ ٥٥٦ ٨٥٣ (٩٤ ٠٦٣ ٦١٢) (٨٠ ٥٠٦ ٧٥٩)	رصيد أرباح مرحله العام في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ قبل التعديل تسويات على الأرباح أو (الخسائر) خلال العام (تغيير سياسه) رصيد (الخسائر) المرحلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بعد التعديل
جنيه مصري ١٥٩ ٠١٣ ٧٧٥ (٤٠ ٦٢٦ ٥٢٤) ١١٨ ٣٨٧ ٢٥١	رصيد صافي أرباح العام في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ قبل التعديل تسويات على الأرباح أو (الخسائر) خلال العام (تغيير سياسه) رصيد صافي أرباح العام في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بعد التعديل
جنيه مصري ٨٠٣ ٤٥٨ (١٦ ٥٠٨ ٨٢٠) (١٥ ٧٠٥ ٣٩٢)	رصيد صافي أرباح الفتره في ٣١ مارس ٢٠٢٢ قبل التعديل تسويات على الأرباح أو (الخسائر) خلال الفتره (تغيير سياسه) رصيد صافي (خسائر) الفتره في ٣١ مارس ٢٠٢٢ بعد التعديل
جنيه مصري ٢٨٩ ٨٣١ ٣٢٣ (١٣٤ ٦٩٠ ١٣٦) ١٥٥ ١٤١ ١٨٧	رصيد المدينون والارصده المدينه الاخرى بالصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ قبل التعديل إيرادات مستحقة - دعم صادرات * (تغيير سياسه) رصيد المدينون والارصده المدينه الاخرى بالصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بعد التعديل
٠,٠٠٢ (٠,٠٣٠)	نصيب السهم من صافي أرباح الفتره (جنيه / سهم) ٣١ مارس ٢٠٢٢ قبل التعديل نصيب السهم من صافي (خسائر) الفتره (جنيه / سهم) ٣١ مارس ٢٠٢٢ بعد التعديل

العضو المنتدب
الاستاذ / ناجي توما



رئيس القطاع المالي
الاستاذ / فيكتور فخرى



شركة دابن للملابس الجاهزة

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الفتره المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣