

شركة دايس للملابس الجاهزة
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعّة المختصرة المرفقة لشركة داييس للملابس الجاهزة "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٣ والقوائم الدورية المجمعّة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمتشاة المؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسولين 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 المجمعّة المختصرة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة المرفقة لاتعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعّة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

فقرات إيضاحية

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً في استنتاجنا على القوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة، وكما هو مبين بالإيضاح رقم (٢٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعّة، نود الإشارة لما يلي:

- تجاوزت صافي الخسائر المتراكمة لشركة سويتير للملابس الجاهزة (شركة تابعة) متضمنه ارباح الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ نصف حقوق ملكية الشركة التابعة في ذلك التاريخ، مما يشير الى عدم تأكيد هام قد يؤدي الى شك في قدرة الشركة على الاستمرارية. وطبقاً لنص المادة رقم ٦٩ من قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ المعدلة بالقانون رقم ٤ لسنة ٢٠١٨ يجب على مجلس إدارة الشركة التابعة الدعوه الى عقد جمعية عامة غير عادية للنظر في إستمرارية الشركة.

-٢-

- تجاوزت صافي الخسائر المتراكمة لشركة مصنع الإسكندرية للملابس الجاهزة (شركة تابعة) متضمنه ارباح الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ نصف حقوق ملكية الشركة التابعة في ذلك التاريخ، مما يشير الى عدم تأكيد هام قد يؤدي الى شك في قدرة الشركة على الاستمرارية. وطبقاً لنص المادة رقم ٦٩ من قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ المعدلة بالقانون رقم ٤ لسنة ٢٠١٨ يجب على مجلس ادارة الشركة التابعة الدعوه الى عقد جمعية عامة غير عادية للنظر في إستمرارية الشركة.

- تجاوزت صافي الخسائر المتراكمة لشركة الإسكندرية للملابس الجاهزة (شركة تابعة) عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ نصف حقوق ملكية الشركة التابعة في ذلك التاريخ، مما يشير الى عدم تأكيد هام قد يؤدي الى شك في قدرة الشركة على الاستمرارية. وطبقاً لنص المادة رقم ٦٩ من قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ المعدلة بالقانون رقم ٤ لسنة ٢٠١٨ يجب على مجلس ادارة الشركة التابعة الدعوه الى عقد جمعية عامة غير عادية للنظر في إستمرارية الشركة.

القاهرة في ٥ يونيه ٢٠٢٣



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 وبرسوم وعبد العزيز. Grant Thornton.)

شركة دابيس للملابس الجاهزة

شركة مساهمة مصرية

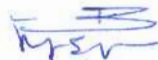
قائمة المركز المالي المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاح	الأصول
معدلة	جنيه مصري	رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٩٠.٦٩.٥٥٠	٤٩٢.٧٦٩.٣٤٣	(٣)	الأصول غير المتداولة
٢١.٦١٧.٦٢٢	١٨.٩١٨.٧٥١	(٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٥٦.٣٨٧.٨٥٦	٥٧.٣٤٦.٥٠٨	(٢٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠	(٣)	حق إنقاع أصول مؤجرة (بالصافي)
٥٦٨.٢٧٥.٠٢٨	٥٦٩.٢٣٤.٦٠٢		أصول معنوية (الاسم التجاري)
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٨٣٦.٣٥.٠٢٥	٨٢٨.٩٩٨.٢٦٨	(٦)	المخزون (بالصافي)
٥٢٦.٥١.٥٠١	٤٩٦.١٠٠.٩٧٧	(٧)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
--	٣١.٠٧٠.٥٨٠	(٨)	وثائق استثمار
٣٠.١٩.٠٦١	--		أذون خزينة
١٩٣.١٣٤.٤١٢	١٩٥.٧٧٢.٧٣٦	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١.٠٨.٣.٢.٣٠.٣	١.٠٣.٦٥٤.٨٨٦	(١٠)	النقدية وما في حكمها
١.٦٩٣.٥٤٢.٣٠.٢	١.٦٥٥.٥٩٧.٤٤٧		إجمالي الأصول المتداولة
٢.٢٦١.٨١٧.٣٣.٠	٢.٢٢٤.٨٣٢.٠٤٩		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٣٥٧.٢٢٨.٩٥٦	٣٥٧.٢٢٨.٩٥٦	(١٨)	رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل
٢٢.٢٩١.٩١٣	٣٠.٢٤٢.٦٠٢		إحتياطي قانوني
٥٧٠.١٣٠	٥٧٠.١٣٠	(١٩)	إحتياطي تجميع الأعمال
٧٣.٢٤٨.٩٩٧	١٥٢.٨٩٨.٨٣٩		أرباح مرحلة
٨٨.٦٠٠.٥٣١	١٦.٥٤١.٨٧٨		صافي أرباح العام
٥٤٢.١٤٠.٥٢٧	٥٥٨.٦٨٢.٤٠٥		إجمالي حقوق مساهمي الشركة الأم
١٧.٦.٧.٩٢٢	١٧.٢٨٧.٧٩٢	(٢١)	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٥٥٩.٧٤٨.٤٤٩	٥٧٥.٩٧٠.١٩٧		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير متداولة
١.٠٧.٥٨١.٨١٧	١١٢.٦٦٩.٦٦٦	(١٤)	أقساط قروض - غير متداولة
٤٣.٠٢٨.٩٣٥	٤٢.٨٤١.٦٧٤	(٢٥)	التزامات حق الانتفاع - غير متداولة
٣.٤٠٣.١٦٢	--	(٢٥)	إلتزام تأجير تمويلي- الجزء غير المتداول
٣٦.٦٢٧.٧٧٧	٣٧.٢٦٣.٢٠٧	(٢٠)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٩٠.٦٤١.٦٩١	١٩٢.٧٧٤.٥٤٧		إجمالي الإلتزامات غير متداولة
			الالتزامات المتداولة
٤١.٤١٥.٢٣٧	٤٠.٧٤٨.٣٣٧	(١١)	المخصصات
٢.٨٦٤.٧٨١	٤.٣٢٥.٥٢٧		بنوك دائنة
٩٦٤.٨٤٣.٦١٣	٩٥٧.٩٤٥.٢٤٧	(١٣)	التسهيلات الإئتمانية
٨٩.٢٤٩.٦٦٩	١.٠٠.٣٣٣.٣٠.٨	(١٤)	أقساط قروض تستحق السداد خلال العام التالي
٢٤٥.٤٨٦.٢٦٣	١٧٥.١٠.٦.٨٥٤	(١٥)	موردون وأوراق دفع
٢٣٦.٣٣٣	٧٦٣.٦٦٢	(١٦)	المستحق لأطراف ذوي علاقة
٦.٩٤٦.٢٧٨	٥.٠٣٠.١٦٠	(٢٤)	إلتزام تأجير تمويلي - الجزء المتداول
١٧.٨٥٢.٨١٨	١٩.٨٤٦.١٤٠	(٢٤)	التزامات حق الانتفاع متداولة
٩٨.٦٢٢.٦٧٥	١.٠٧.٧٧٧.٩٧٤	(١٧)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٣.٨٩٩.٥٢٣	٤٤.٢١٠.٠٨٦	(٢٠)	ضريبة الدخل المستحقة
١.٥١١.٤٢٧.١٩٠	١.٤٥٦.٠٨٧.٣٠٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢.٢٦١.٨١٧.٣٣.٠	٢.٢٢٤.٨٣٢.٠٤٩		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

العضو المنتدب
الأستاذ / ناجي توما



رئيس القطاع المالي
الأستاذ/ فيكتور فخرى



- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

شركة دابيس للملايس الجاهزة
شركة مساهمة مصرية
قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية لم ٣١ مارس ٢٠٢٣

الفترة المالية المنتهية معدلة	الفترة المالية المنتهية	إيضاح
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨٢٧٨٩١٢٧	٦٨٩٢٩٤٧٣٠	
(٣٢١٤٤٦١٢٦)	(٤٧٧١٨٤٦٧٢)	
٦٢٣٤٣٠٠١	٢١٢١١٠٠٥٨	
(١٤٥٨٠٢٠٢)	(١٨١٣٦٩١٤)	
(٣٥٨٨٣٦٠١)	(٤٢١٥٨٧١٧)	
(٩١٤٤٧٥)	(١٨٥٠٣٨٧)	(٢٥)
(٢٩٤٧٩٣٨)	(٥٩٧٤٠٠٩)	(٢٥)
--	(٧٩٨٠١٥)	(١٢)
٨٠١٦٧٨٤	١٤٣١٩٢٠١٦	
(١٦٨٤٩٢٨٧)	(٣١١٠٠٧٩٨)	
٨٦٢١٩	٧٧٥٥٧	
--	١١٦٧٥١١	
٤٦٦١٤٤	١٣٤٨٤١٤	(٢٢)
٦٠٣٨٤	٢٩٠٨٩	
٤٥٥٠٨٩٤	(٩٧٥٧٧٩٧٨)	
(٣٦٦٨٨٦٢)	١٧١٣٥٨١١	
(٢٧٥٦٢٤٥)	(٩١٤٠٦٣)	(٢٠)
(٦٤٢٥١٠٧)	١٦٢٢١٧٤٨	
(٦٩٣٩٧١٥)	١٦٥٤١٨٧٨	
٥١٤٦٠٨	(٣٢٠١٣٠)	
(٦٤٢٥١٠٧)	١٦٢٢١٧٤٨	
(٠,٠١٢)	٠,٠٠٩	(٢٣)

صافي المبيعات

يخصم:

تكلفة المبيعات

مجمل الربح

يخصم:

مصروفات بيع وتوزيع

مصروفات عمومية وإدارية

قوائد مدينة - عقود ايجار حق إنتفاع

استهلاك حق إنتفاع أصول مؤجرة

الخسائر الانتمائية المتوقعة المكونة خلال العام

الأرباح الناتجة عن التشغيل

يضاف (يخصم):

مصروفات تمويلية

إيرادات فوائد دائنة

إيرادات وثائق الاستثمار وأذون خزائنة

إيرادات أخرى

إيرادات رأسمالية

فروق تقييم صلات أجنبية

صافي أرباح / (خسائر) الفترة قبل ضريبة الدخل

ضريبة الدخل

صافي أرباح / (خسائر) الفترة بعد ضريبة الدخل

موزع كالتالي:

حقوق مساهمي الشركة الأم

حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

نصيب السهم من صافي أرباح العام (جنيه / سهم)

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

العضو المنتدب
الأستاذ / ناجي توما



رئيس القطاع المالي
الأستاذ / فيكتور فخرى



شركة دايس للملابس الجاهزة

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

<u>الفترة المالية المنتهية</u>	<u>الفترة المالية المنتهية</u>	<u>إيضاح</u>
<u>معدلة</u>		
<u>٣١ مارس ٢٠٢٢</u>	<u>٣١ مارس ٢٠٢٣</u>	<u>رقم</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(٦ ٤٢٥ ١٠٧)	١٦ ٢٢١ ٧٤٨	صافى أرباح العام بعد ضريبة الدخل
		<u>بنود الدخل الشامل الآخر</u>
(٤٣ ٤٨٨ ٧٢٢)	--	فروق تقييم العملة المدينة الناتجة عن أثر تطبيق ملحق (ب) لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥.
<u>(٤٩ ٩١٣ ٨٢٩)</u>	<u>١٦ ٢٢١ ٧٤٨</u>	<u>إجمالي الدخل الشامل</u>
		<u>موزع كالتالي:</u>
(٥٠ ٤٢٨ ٤٣٧)	١٦ ٥٤١ ٨٧٨	حقوق مساهمي الشركة الأم
٥١٤ ٦٠٨	(٣٢٠ ١٣٠)	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
<u>(٤٩ ٩١٣ ٨٢٩)</u>	<u>١٦ ٢٢١ ٧٤٨</u>	
<u>(١,٠٩٤)</u>	<u>٠,٠٠٩</u>	نصيب السهم من اجمالي الدخل الشامل خلال العام (جنيه / سهم) (٢٣)

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

العضو المنتدب
الأستاذ / ناجي توما

رئيس القطاع المالي
الأستاذ/ فيكتور فخرى

شركة دايوس للعلابن الجاهزة

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

	حقوق أصحاب المصنوع	حقوق إجمالية	صالحه / أرباح / (خسائر) العظم / الفترة الدخل الشامل	أرباح مرحلة	إحتياطي	رأس المال
الإجمالي	غير المبسطة	مساهمة الشركة الأم	جنيه مصري	جنيه مصري	تجميع الأرصاح	المصدر والمفقود
جنيه مصري	٤٠٠.٧٧٧.١٦٦	٣٣.٠٨٠.٩٨٨	٣١٧.٦٩٦.١٧٨	٢.٠٧.٩٢٩.٦١٢	٥٧٥.٦٣٧	١.٠٦.٠٠٠.٠٠٠
(٤٤.٠٦٣.٦١٧)	-	(٤٤.٠٦٣.٦١٧)	(٣٢.٨٤١.٦١٢)	(٣١.٢٢٢.٠٠٠)	٢١.٣٥٢.٢٢٩	١.٠٦.٠٠٠.٠٠٠
٣.٠٦.٧١٣.٥٥٤	٣٣.٠٨٠.٩٨٨	٢٧٣.٦٣٢.٥٦٦	(١.٠١٢.٦٢٢)	١٤٤.٧١٧.٣١٢	٥٧٥.٦٣٧	١.٠٦.٠٠٠.٠٠٠
-	-	-	١.٠١٢.٦٢٢	(١.٠١٢.٦٢٢)	-	-
---	---	---	-	(١.٣٩.٦٧٢)	١.٣٩.٦٧٢	-
(١.٩٩٤.٢٢٧)	(١.٩٩٤.٢٢٧)	-	-	-	-	-
(٥٥٠.٧)	-	(٥٥٠.٧)	-	-	(٥٥٠.٧)	-
(٦.٣٧٧.٨٤٤)	(٦.٣٧٧.٨٤٤)	-	-	-	-	-
(٤٩.٩١٣.٨٢٩)	٥١٤.٦٠٨	(٥٠.٤٢٨.٤٣٧)	(٥٠.٤٢٨.٤٣٧)	-	-	-
٢٤٨.٤٢٢.١٤٧	٢٥.٢٢٢.٥٢٥	٢٢٣.١٩٨.٦١٢	(٥٠.٤٢٨.٤٣٧)	١٤٤.٦٦٥.٠١٨	٥٧٠.١٣٠	١.٠٦.٠٠٠.٠٠٠
٦.٠٠.٣٧٤.٩٧٣	١٧.٦.٧.٩٢٢	٥٨٢.٧١٧.٥٠١	١٢٩.٢٢٧.٥٥٥	٧٣.٢٤٨.٩٩٧	٥٧.١٣٠	٣٥٧.٣٢٨.٩٥٦
(٤٠.٦٢٦.٥٢٤)	-	(٤٠.٦٢٦.٥٢٤)	(٤٠.٦٢٦.٥٢٤)	-	-	-
٥٥٩.٧٤٨.٤٤٩	١٧.٦.٧.٩٢٢	٥٤٢.٠٩٠.٥٢٧	٨٨.٦.٠.٥٣١	٧٣.٢٤٨.٩٩٧	٥٧.١٣٠	٣٥٧.٣٢٨.٩٥٦
-	-	-	(٨٨.٦.٠.٥٣١)	٨٨.٦.٠.٥٣١	-	-
-	-	-	-	(٧.٩٥٠.٦٨٩)	٧.٩٥٠.٦٨٩	-
١٦.٢٨٥.٦٠٨	(٢٢.١٣٠)	١٦.٢.٥٧٣٨	١٦.٢.٥٧٣٨	-	-	-
١٦.٢٨٥.٦٠٨	(٢٢.١٣٠)	١٦.٢.٥٧٣٨	١٦.٢.٥٧٣٨	٥	-	-
٥٧٦.٠٢٤.٥٧	١٧.٢٨٧.٧٩٢	٥٥٨.٧٤٦.٦٦٥	١٦.٢.٥٧٣٨	١٥٣.٨٩٨.٨٣٩	٥٧.١٣٠	٣.٠٣٤٢.٦٠٢
						٣٥٧.٣٢٨.٩٥٦

الرصيد في الأول من يناير ٢٠٢٢
تمويلات على الأرباح المرحلة (تغيير سيولة)
الرصيد في الأول من يناير ٢٠٢٢ بعد التسويات ايضاح (٣٠)
الحول الى الأرباح المرحلة
محول الى الإحتياطي التقني
الحول الى الأرباح المرحلة نتيجة الاستمرداد على جزء من نصيب حقوق الأقلية للشركة التابعة
الحول الى احتياطي تجميع اعمال نتيجة الاستمرداد على جزء من نصيب حقوق الأقلية للشركة التابعة
نصيب حقوق الأقلية من توزيعات ارباح الشركات التابعة
إجمالي الدخل الشامل
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
تمويلات على الأرباح المرحلة (تغيير سيولة)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بعد التسويات ايضاح (٣٠)
الحول الى الأرباح المرحلة
محول الى الإحتياطي التقني
صافي أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل
إجمالي بنود الدخل الشامل
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢

-الإيضاحات المرتبطة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

المعتمد المنتدب
الأستاذ / ناجي توما

Handwritten signature

رئيس القطاع المالي
الأستاذ / فيكتور فخري

Handwritten signature

شركة داييس للملابس الجاهزة

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الفترة المالية المنتهية	الفترة المالية المنتهية	إيضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
معدلة		رقم	
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٢		
جنيه مصري	جنيه مصري		
(٤٧ ١٥٧ ٥٨٤)	١٧ ١٣٥ ٨١١		صافي الدخل العام الشامل قبل ضريبة الدخل
٢ ١٨٨ ٣٠٥	--		تسويات:
٩ ٤٣٩ ١٤٩	٩ ٨٩٨ ٤٣٠	(٣)	فروق عملة غير محققة ايجار تمويلي
(١٠ ٧٤٣ ٣٤٧)	--		إهلاك الاصول الثابتة
٢ ٩٤٧ ٩٣٨	٥ ٩٧٤ ٠٠٩	(٢٥)	فروق العملة المتعلقة بالتزامات قائمة (ملحق (ب) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥) "إيضاح رقم ٣٤" **
٩١٤ ٤٧٥	١ ٨٥٠ ٣٨٧		استهلاك حق إنتفاع أصول مؤجرة
--	٧٩٨ ٠١٥		فوائد مدينة - عقود ايجار حق إنتفاع
(٨٦ ٢١٩)	(٧٧ ٥٥٧)		الخسائر الائتمانية المتوقعة المكونة خلال العام
١٦ ٨٤٩ ٢٨٧	٣١ ١٠٠ ٧٩٨		فوائد دائنة
(٦٠ ٣٨٤)	(٢٩ ٠٨٩)		المصروفات التمويلية
(٢٥ ٧٠٨ ٣٨٠)	٦٦ ٦٥٠ ٨٠٤		إيرادات رأسمالية
(٧٧ ٣١٦ ٦٦٥)	٧ ٠٣٦ ٧٥٧		أرباح / (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٨٨ ٥٣٨ ٦٠٦)	٢٩ ١٥٢ ٥٠٩		النقص / (الزيادة) في المخزون وإتمادات مستندية
(٣٤ ٧١٢ ٨٩٩)	(٢ ٦٣٨ ٣٢٤)		النقص / (الزيادة) في عملاء وأوراق قبض
٩٢ ٣٨٠ ٧٧٩	(٧٠ ٣٧٩ ٤٠٩)		(الزيادة) في المدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٦ ٧٧٥ ١٢٨	٧ ٩٣٢ ٢٨٨		(النقص) / (الزيادة) في موردين وأوراق دفع
١ ١٢١	٥٢٧ ٣٢٩		الزيادة في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٤٩١ ٦٧٨)	(٦٦٦ ٩٠٠)		الزيادة في المستحق لأطراف ذوى علاقة
(١٠٦ ٦١١ ٢٠٠)	٣٧ ٦١٥ ١٥٤		المستخدم من المخصصات
(١٢ ٧١٨ ٨٩٣)	--		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٦ ٣١٠ ٩٦٦)	(٢٩ ٨٥٥ ٩٥٧)		ضرائب مدفوعة
(١٣٥ ٦٤١ ٠٥٩)	٧ ٧٥٩ ١٩٧		فوائد مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
٨٦ ٢١٩	٧٧ ٥٥٧		مقبوضات من الفوائد الدائنة
--	٣٠ ٠١٩ ٠٦١		مقبوضات من بيع أذون خزانة
٦٠ ٣٨٤	٥٧ ٤١٥		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
--	(٣١ ٠٧٠ ٥٨٠)		(مدفوعات) لشراء وتلقي استثمار
(٢ ١٢٧ ٧٧١)	(٦ ٦٥٨ ٤٢٨)		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة *
(١ ٠٦١ ٣٩٤)	(٣ ٢٦٩ ٢٥٠)		(مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ *
(٣ ٠٤٢ ٥٦٢)	(١٠ ٨٤٤ ٢٢٥)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٨ ٢٧٤ ٨٠٤	١٦ ١٧١ ٤٨٨		مقبوضات من القروض
(٧٢٩ ٢٥٠)	(٥ ٣١٩ ٢٨٠)		(المدفوع) في ايجار التمويل
٤٥ ٢٧٩ ٥٩٨	(٦ ٨٩٨ ٣٦٦)		(المدفوع) / المحصل من التسهيلات الائتمانية
(٣ ٣٢٨ ٣٥٥)	(٦ ٩٧٦ ٩٨٧)		(مدفوعات) التزامات حق الانتفاع
(٥ ٨٩١ ٠٨١)	--		توزيعات أرباح مسددة
٤٣ ٦٠٥ ٧١٦	(٣ ٠٢٣ ١٤٥)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التمويل
(٩٥ ٠٧٧ ٩٠٥)	(٦ ١٠٨ ١٧٣)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١١٠ ٩٤٧ ٠٧٤	١٠٥ ٤٣٧ ٥٢٢		النقدية وما في حكمها أول الفترة
١٥ ٨٦٩ ١٦٩	٩٩ ٣٢٩ ٣٤٩		النقدية وما في حكمها آخر الفترة

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

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

العضو المنتدب
الأستاذ / ناجي توما



رئيس القطاع المالي
الأستاذ / فيكتور فخري



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

١- نبذة عن الشركة

شركة دايس للملابس الجاهزة

تأسست شركة دايس للملابس الجاهزة - شركة مساهمة مصرية - وذلك بموجب عقد التأسيس المؤرخ ١٢ إبريل ١٩٩٧ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية، ويتاريخ 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.

وذلك بغرض صناعة الملابس الجاهزة على اختلاف انواعها التطريز 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 سامي رياض.

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ من مجلس الإدارة بتاريخ ٥ يونيه ٢٠٢٣.

تمتلك حالياً الشركة بصورة مباشرة الحقوق التالية في شركاتها التابعة:

نسبة الحقوق		الشركات التابعة
المباشرة	المباشرة	
٢٠٢١	٢٠٢٢	
٪٩٩,٩٩٩	٪٩٩,٩٩٩	شركة الاسكندرية للملابس الجاهزة (١-١)
٪٩٩,٩٩٩	٪٩٩,٩٩٩	شركة سويتز للملابس الجاهزة (١-١)
٪٩٩,٩٩٩	٪٩٩,٩٩٩	شركة مصنع إسكندرية للملابس الجاهزة (١-١)
٪٩٩,٩٩٩	٪٩٩,٩٩٩	ماستر لاين للصناعات النسيجية (٢-١)
٪٨٢,٦٠	٪٨٢,٦٠	الصباعون المتحدون (٣-١) *
٪٩٩,٩٩٩	٪٩٩,٩٩٩	المصرية للتريكو والجاهز (٤-١)
٪٧٥,٩٩	٪٩٩,٩٩	تكستيل برنت بلس (٥-١) **

(١-١) بتاريخ أكتوبر ٢٠١٤ قامت الشركة بتوقيع عقد الاستحواذ على شركة الاسكندرية للملابس الجاهزة وشركة مصنع إسكندرية للملابس الجاهزة وشركة سويتز للملابس الجاهزة والذي بموجبه تؤول ملكية تلك الشركات الى شركة دايس للملابس الجاهزة على أن يتم الاستحواذ الفعلى على الشركة بعد إستكمال بعض الالتزامات الواردة بالعقد والتي من أهمها إستكمال زيادة رأسمال الشركة. هذا وقد تم نقل ملكية الاسهم للشركة بتاريخ فبراير ٢٠١٥.

بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠١٨ قامت الشركة بالاستحواذ على حصة إضافية لكلاً من شركة الاسكندرية للملابس الجاهزة وشركة مصنع اسكندرية للملابس الجاهزة وقد بلغت حصة الزيادة ٥٪ من اجمالى رأس المال لكلا الشركتين وذلك مقابل ٣٦٠ ١٩٩٩ جنيه مصرى.

بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠١٩ قامت الشركة بالاستحواذ على حصة إضافية من شركة سويتز للملابس الجاهزة وقد بلغت حصة الزيادة ٥٪ من اجمالى رأس المال وذلك مقابل ٥٦٨ جنيه مصرى.

(٢-١) بتاريخ ٦ يوليو ٢٠١٥ تم الاستحواذ على شركة ماستر لاين للصناعات النسيجية من خلال تحويل ملكية الاسهم من الشركة الوطنية للمتسوجات وآل توما (المساهمين الرئيسيين لشركة دايس للملابس الجاهزة).

(٣-١) بتاريخ ٦ يوليو ٢٠١٥ تم الاستحواذ على شركة الصباعون المتحدون من خلال عملية شراء الاسهم من بعض المساهمين القدامى لشركة الصباعون، هذا وقد حصلت الشركة على السيطرة من خلال السيطرة على أغلب حقوق التصويت بالشركة. تضمن العقد شرط بإعادة النظر فى سعر البيع خلال عام من تاريخ الإستحواذ، وبناءً عليه تم تحديد السعر النهائى للشركة بقيمة ٣٩,٣٧ مليون جنيه.

(٤-١) بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ قامت الشركة بتوقيع عقد إتفاق شراء أسهم شركة المصرية للتريكو والجاهز على يتم الاستحواذ على الشركة بعد الانتهاء من كافة إجراءات نقل ملكية الاسهم للمشتري، هذا وقد تم نقل ملكية الاسهم للشركة في ١٥ سبتمبر ٢٠١٥. بتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠١٨ قامت الشركة بإستكمال رأس مال الشركة التابعة بقيمة ٣ ٣٢٠ ٠٠٠ جنيه مصرى وقد تم سداد قيمة رأس المال بالكامل.

(٥-١) بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٢ قامت الشركة بتأسيس شركة تكستيل برنت بلس وفقاً لاحكام قانون الشركات المساهمه رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتم تسجيلها بالسجل التجارى تحت رقم ٥٨٦٨١ برأسمال مصدر قدره ٣ مليون جنيه مصرى وقد قامت الشركة بزيادة رأس المال بقيمة ٥٦٩ ٩٨٥ جنيه والتأشير بالسجل التجارى بتاريخ ١٤ ابريل ٢٠١٦.

** بتاريخ ١٦ نوفمبر ٢٠٢١ قام مجلس الادارة بالموافقة على العرض المقدم من السيد / باسم سمير لبيب المساهم فى شركة تكستيل برنت بلس وبشراء كامل اسهمه البالغ نسبتها ٢٤٪ لتصبح نسبة مساهمة الشركة ٩٩,٩٩٨٪ هذا وقد تمت عملية الشراء بقيمة ٢ مليون جنيه مصرى تقريباً بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠٢٢."

بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٢ قامت الشركة بتأسيس شركة تكستيل برنت بلس وفقاً لاحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتم تسجيلها بالسجل التجارى تحت رقم ٥٨٦٨١ برأسمال مصدر قدره ٣ مليون جنيه مصرى وقد قامت الشركة بزيادة رأس المال بقيمة ٥٦٩ ٩٨٥ جنيه والتأشير بالسجل التجارى بتاريخ ١٤ ابريل ٢٠١٦. بتاريخ ١٦ نوفمبر ٢٠٢١ قام مجلس الادارة بالموافقة على العرض المقدم من السيد / باسم سمير لبيب المساهم فى شركة تكستيل برنت بلس وبشراء كامل اسهمه البالغ نسبتها ٢٤٪ لتصبح نسبة مساهمة الشركة ٩٩,٩٩٨٪ هذا وقد تمت عملية الشراء بقيمة ٢ مليون جنيه مصرى تقريباً بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠٢٢.

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

٢- أهم السياسات المحاسبية

أ- اطار العرض

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

ب- أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمع

أعدت القوائم المالية الدورية المجمع 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 فى تبادل الأصول.

ج- إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية:

بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠٢٢ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء ١٥٦٨ لسنة ٢٠٢٢ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية بأضافة ملحق (ب) الى معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥ أثار التغييرات فى أسعار صرف العملات الاجنبية والذي يتضمن معالجة محاسبية خاصة للتعامل مع الاثار المترتبة على تحريك أسعار صرف العملات الأجنبية كما يلى:

الأصول الممولة بالتزامات بعملة أجنبية:

طبقاً للفقرة رقم (٧) والتي تنص على انه "يمكن للمنشآت التي قامت خلال الفترة من بداية ٢٠٢٠ وحتى تاريخ تحريك سعر الصرف باقتناء أصول ثابتة و/أو استثمارات عقارية و/أو أصول تنقيب، وتقييم و/أو أصول غير ملموسة (بخلاف الشهرة) ممولة بالتزامات بعملات أجنبية، أن تقوم بالاعتراف ضمن تكلفة تلك الأصول بفروق العملة الناتجة عن إعادة ترجمة رصيد الالتزام القائم المتعلق بها فى تاريخ تحريك سعر الصرف باستخدام سعر الصرف فى تاريخ تحريك سعر الصرف".

د- أسس التجميع

تتضمن القوائم المالية المجمعة للمجموعة القوائم المالية الخاصة بالشركة القابضة والشركات التي تخضع لسيطرة الشركة القابضة (شركاتها التابعة). وتتحقق السيطرة عندما تكون للشركة سلطة على المنشأة المستثمر بها، وأن تكون عُرضة لـ - أو لها حقوق في - عوائد متغيرة نتيجة لتدخلها في المنشأة المستثمر بها، وأن تكون قادرة على استخدام سلطتها في التأثير على قيمة عوائدها من تلك المنشأة. وتقوم الشركة بإعادة تقدير مدى استمرارها في السيطرة على المنشأة المستثمر بها من عدمه عندما تشير الحقائق والظروف إلى حدوث تغييرات في عامل أو أكثر من عوامل السيطرة الثلاث المذكورة أعلاه. عندما تمثل حصة الشركة أقل من أغلبية حقوق التصويت لإحدى المنشآت المستثمر بها فمن الممكن أن تكون لها سلطة على المنشأة المستثمر بها إذا ما كانت الحقوق التصويتية التي تحوزها كافية لمنحها منفردة القدرة العملية على توجيه الأنشطة ذات الصلة" للمنشأة المستثمر بها. وتقوم الشركة بمراجعة كافة الحقائق والظروف ذات الصلة لتقييم ما إذا كانت حقوقها التصويتية كافية لمنحها السلطة على المنشأة المستثمر بها - بما في ذلك:

- حجم الحقوق التصويتية التي تحوزها الشركة مقارنةً بحجم وتوزيع الحقوق التصويتية التي يحوزها غيرها من حاملي تلك الحقوق.
- حقوق التصويت المستقبلية التي تحوزها الشركة والتي يحوزها حملة الحقوق الآخرين بما في ذلك أي أطراف أخرى.
- الحقوق الناتجة من ترتيبات تعاقدية أخرى.
- أي حقائق وظروف أخرى تشير إلى أن الشركة لديها حالياً القدرة - أو لا تملك تلك القدرة - على توجيه الأنشطة ذات الصلة في التوقيتات التي يتعين اتخاذ القرارات فيها - بما في ذلك النمط الذي تم به التصويت على القرارات خلال اجتماعات سابقة للمساهمين.

يبدأ تجميع أي منشأة تابعة وذلك اعتباراً من التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على سيطرة على المنشأة التابعة ويتوقف التجميع عندما تفقد الشركة سيطرتها على المنشأة التابعة. وبناء على ذلك تتضمن القائمة المجمعة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر عن المعام إيرادات ومصروفات الشركة التابعة اعتباراً من التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على السيطرة وحتى التاريخ الذي تتوقف فيه الشركة عن السيطرة على المنشأة التابعة.

وينسب الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر إلى مساهمي الشركة الأم وأصحاب الحصص غير المسيطرة حتى وإن أدى تقسيم إجمالي الدخل الشامل للشركات التابعة بهذه الطريقة إلى ظهور رصيد سالب لأصحاب الحصص غير المسيطرة (عجز).

يتم إجراء التسويات اللازمة على القوائم المالية لكيان المجموعة كلما كان ذلك ضرورياً بما يجعل سياساتها المحاسبية تتفق مع السياسات المحاسبية المطبقة للمجموعة.

يتم الاستبعاد الكامل لكافة الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بمعاملات متبادلة بين شركات المجموعة عند تجميع القوائم المالية.

هـ- تجميع الأعمال

تتم المحاسبة عن معاملات تجميع الأعمال (الاستحواذات) باستخدام طريقة الاستحواذ. ويتم قياس المقابل المُخَوَّل في معاملة لتجميع الأعمال بالقيمة العادلة التي تُحتسب على أساس مجموع القيم العادلة في تاريخ الاستحواذ للأصول المُحوَّلة من المجموعة والالتزامات المتكبدة من المجموعة لصالح الملاك السابقين للشركة المُستحوذ عليها وكذا لأدوات حقوق الملكية التي تُصدُرُها المجموعة في مقابل السيطرة على الشركة المُستحوذ عليها. وعادةً ما يتم الاعتراف بالتكاليف المرتبطة بالاستحواذ بالأرباح أو الخسائر عند تكبدها.

وفى تاريخ الاستحواذ يتم الاعتراف بالأصول المُستحوذ عليها والالتزامات التي تم تحمّلها بالقيمة العادلة لها في ذلك التاريخ فيما عدا:

• الأصول أو الالتزامات الضريبية المؤجلة والالتزامات أو الأصول المتعلقة باتفاقات مزايا العاملين فيتم الاعتراف بها وقياسها على التوالي طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٤ "ضرائب الدخل" ومعيار المحاسبة المصري رقم ٣٨ "مزايا العاملين".

• الالتزامات أو أدوات حقوق الملكية المتعلقة باتفاقات المدفوعات المبنية على أسهم الشركة المُستحوذ عليها - أو تلك المتعلقة باتفاقات المدفوعات المبنية على أسهم المجموعة والتي يكون الغرض من الدخول فيها أن تحل محل اتفاقات المدفوعات المبنية على أسهم الشركة المُستحوذ عليها - فيتم قياسها في تاريخ الاستحواذ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣٩ "المدفوعات المبنية على أسهم".

• الأصول (أو المجموعات الجاري التخلص منها) التي يتم تبويبها كأصولٍ محتفظ بها لغرض لبيع طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣٢ "الأصول طويلة الأجل المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة" حيث يتم قياسها وفقاً لذلك المعيار.

يتم قياس الشهرة على أساس أنها تُمثّل الزيادة في مجموع: المقابل المُحوّل، وأي حقوق لأصحاب الحصص غير المسيطرة في الشركة المُستحوذ عليها، والقيمة العادلة للحصة التي كانت الشركة المستحوذة تمتلكها في حقوق ملكية الشركة المُستحوذ عليها قبل تاريخ الاستحواذ (إن وجدت) عن صافي قيم: الأصول المُستحوذ عليها والالتزامات المُتكبدة في تاريخ الاستحواذ. وإذا ما تبين بعد إعادة التقييم أن صافي قيم الأصول المُستحوذ عليها والالتزامات المُتكبدة يزيد عن مجموع: المقابل المُحوّل، وأية حقوق لأصحاب الحصص غير المسيطرة في الشركة المُستحوذ عليها، والقيمة العادلة للحصة التي كانت الشركة المستحوذة تمتلكها في حقوق ملكية الشركة المُستحوذ عليها قبل تاريخ الاستحواذ (إن وجدت)، عندئذٍ يتم الاعتراف بتلك الزيادة مباشرةً في أرباح أو خسائر العام كربح من صفقة الشراء.

وبالنسبة للحصص غير المسيطرة التي تُمثّل حصص ملكية حالية وتُحوّل لحامليها الحق في نصيبٍ نسبي من صافي أصول المنشأة إذا ما تم تصفيتها فمن الممكن أن يتم قياسها عند الاعتراف الأولي إما بالقيمة العادلة، أو بالنصيب النسبي لأصحاب الحصص غير المسيطرة في القيم المعترف بها لصافي أصول المنشأة المُستحوذ عليها - ويتم اختيار أساس القياس لكل معاملة استحواذ على حدى. ويتم قياس الأنواع الأخرى من أصحاب الحصص غير المسيطرة إما بالقيمة العادلة، أو وفقاً لآساس محدد في إحدى المعايير المصرية للتقارير المالية التي تنطبق عليها.

عندما يتضمن المقابل المُحوّل من المجموعة - في معاملة لتجميع أعمال - أصولاً أو التزاماتٍ ناشئة من اتفاق ينطوي على مقابلٍ مشروط عندئذٍ يتم قياس المقابل المشروط بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ ويُدرج كجزءٍ من المقابل المُحوّل في تجميع الأعمال. وإذا حدثت أية تغييرات - من تلك التي تفي بتعريف تسويات فترة القياس - في القيمة العادلة للمقابل المشروط عندئذٍ يتم تسوية تلك التغييرات بأثرٍ رجعيٍ مقابل تعديل الشهرة بها. وتُعرّف تسويات فترة القياس بأنها تسويات تنشأ نتيجة توفر معلوماتٍ إضافية خلال فترة القياس (التي لا يُمكن لها أن تتجاوز إثني عشر شهراً من تاريخ الاستحواذ) عن حقائق وأحداثٍ كانت قائمةً في تاريخ الاستحواذ.

أما بالنسبة للتغييرات في القيمة العادلة - للمقابل المشروط - والتي لا تفي بتعريف تسويات فترة القياس فتعتمد المحاسبة اللاحقة لها على كيفية تبويب المقابل المشروط. فإذا ما بُوب المقابل المشروط كحقوق ملكية عندئذٍ لا يتم إعادة قياسه في الفترات اللاحقة ويتم المحاسبة عن التسوية اللاحقة له ضمن حقوق الملكية. أما بالنسبة للمقابل المشروط المُبَوَّب كاصلٍ أو كالتزام مالي فيتم إعادة قياسه في الفترات اللاحقة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٦، أو معيار المحاسبة المصري رقم ٢٨ "المخصصات الالتزامات المحتملة والأصول المحتملة"، مع الاعتراف بالربح أو الخسارة المقابلة ضمن الأرباح أو الخسائر.

وبالنسبة لتجميع الأعمال الذي يتحقق على مراحل فيُعاد قياس حصة المجموعة التي كانت تحتفظ بها في حقوق ملكية الشركة المُستحوذ عليها وذلك بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ (أي في التاريخ الذي تحصل فيه المجموعة على سيطرة)، ويتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الناشئة - إن وجدت - ضمن الأرباح أو الخسائر.

وبالنسبة للمبالغ التي نشأت عن حصة المجموعة في الشركة المُستحوذ عليها - خلال الفترات السابقة لتاريخ الاستحواذ - والتي كان قد سبق الاعتراف بها ضمن الدخل الشامل الأخرى، فيُعاد تبويبها إلى الأرباح أو الخسائر عندما يكون من المناسب اتباع تلك المعالجة فيما لو كانت تلك الحصة قد تم استبعادها.

أراضي*	مباني وإنشاءات*	ديكورات وتجهيزات	آلات ومعدات	وسائل نقل وإنتقال	أثاث ومعدات مكتبية	الإجمالي
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٢٥ ٢٦٥ ٥١٥	٢٥٥ ٧٤٩ ٣٣٤	٧ ٩٦٠ ٣٨٦	٣٩٤ ٨٣٦ ٠١٠	١٩ ٥٦٧ ٢٩٧	٤٨,٥٦١,٣٨١	٨٥١ ٩٣٩ ٩٢٣
--	٢ ٢٢٤ ٩٢٧	١ ٨٥٤ ٧٤٦	٧ ٨٥٤ ٤٦٢	--	١ ٧٨٣ ٣٢٨	١٣ ٧١٦ ٤٦٣
--	٢٧ ٢١٢ ٥٧٠	--	--	--	--	٢٧ ٢١٢ ٥٧٠
--	--	--	(٢ ٧١٤ ٢٥٤)	(٦٠ ٢٤٠)	(١٧ ٠٩٤)	(٢ ٧٩١ ٥٨٨)
١٢٥ ٢٦٥ ٥١٥	٢٨٥ ١٨٦ ٨٣١	٩ ٨١٥ ١٣٢	٣٩٩ ٩٧٥ ٢١٨	١٩ ٥٠٧ ٠٥٧	٥٠ ٣٢٧ ٦١٥	٨٩٠ ٠٧٧ ٣٦٨
--	--	٢٦٨ ٠٠٢	١١ ٧٧٦ ٤٥٩	--	٥٨٢ ٠٨٨	١٢ ٦٢٦ ٥٤٩
--	--	--	--	--	(٢٧٥ ٢٣٣)	(٢٧٥ ٢٣٣)
١٢٥ ٢٦٥ ٥١٥	٢٨٥ ١٨٦ ٨٣١	١٠ ٠٨٣ ١٣٤	٤١١ ٧٥١ ٦٧٧	١٩ ٥٠٧ ٠٥٧	٥٠ ٦٣٤ ٤٧٠	٩٠٢ ٤٢٨ ٦٨٤
--	٤٧ ٢٧١ ١٧٨	٤ ٨٨٥ ٩٥٠	٢٦٦ ٢٩٣ ٠٠٧	٦ ٤١٥ ٣٩٦	٣٧ ٨٠٠ ٢٦١	٣٦٢ ٦٦٥ ٧٩٢
--	٦ ١٤١ ٨٦٨	٦٧٨ ٢٥٦	٢٥ ٩٧٨ ٦٠٦	١ ٣٣٧ ٥٠٩	٣ ٢٤٣ ١٢٥	٣٧ ٤٧٩ ٣٦٤
--	٦٠٨ ٤٥٢	--	١ ٨٩٧ ٨١٥	--	١٣٢ ٧٨٣	٢ ٦٣٩ ٠٥٠
--	--	--	(٢ ٧٠٦ ٨٤٥)	(٦٠ ٢٤٠)	(٩٣٠٣)	(٢ ٧٧٦ ٣٨٨)
--	٥٤ ٠٢١ ٤٩٨	٥ ٥٩٤ ٢٠٦	٢٩١ ٤٦٢ ٥٨٣	٧ ٦٩٢ ٦٦٥	٤١ ٢٦٦ ٨٦٦	٤٠٠ ٠٠٧ ٨١٨
--	١ ٦٤٣ ٤٤٦	٢٢٣ ١٧١	٦ ٥٢١ ١٠٣	٣٢٤ ٦٣٨	٥٤٥ ٧٦٦	٩ ٢٦٨ ١٢٤
--	١٥٢ ١١٣	--	٤٤٤ ٩٩٧	--	٣٢ ١٩٦	٦٣٠ ٣٠٦
--	--	--	--	--	(٢٤٦ ٩٠٧)	(٢٤٦ ٩٠٧)
--	٥٥ ٨١٧ ٠٥٧	٥ ٧٨٧ ٣٧٧	٢٩٨ ٤٢٨ ٦٨٣	٨ ٠٢٧ ٣٠٣	٤١ ٥٩٨ ٩٢١	٤٠٩ ٦٥٩ ٣٤١
١٢٥ ٢٦٥ ٥١٥	٢٢٩ ٣٦٩ ٧٧٤	٤ ٢٩٥ ٧٥٧	١١٣ ٣٢٢ ٩٩٤	١١ ٤٧٩ ٧٥٤	٩ ٠٣٥ ٥٤٩	٤٩٢ ٧١٩ ٣٤٣
١٢٥ ٢٦٥ ٥١٥	٢٣١ ١٦٥ ٣٣٣	٤ ٢٥٠ ٩٢٦	١٠٨ ٥١٢ ٦٣٥	١١ ٨١٤ ٣٩٢	٩ ٠٦٠ ٧٤٩	٤٩٠ ٠٦٩ ٥٥٠

التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
الإضافات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
فروق العملة المتعلقة بالتزامات قائمة (ملحق (ب) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل (٢٠١٥) "
الإستبعادات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
الإضافات حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣ **
الإستبعادات حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣
التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٣
مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
إهلاك الفترة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
إهلاك فرق القيمة العادلة للأصول الناتجة من تجميع الاعمال ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
مجمع إهلاك الاستبعادات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
إهلاك الفترة حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣
إهلاك فرق القيمة العادلة للأصول الناتجة من تجميع الاعمال ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
مجمع إهلاك الاستبعادات حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣
مجمع الاهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٣
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

تم توزيع إهلاك العام وبيانه كالتالي:

الفترة المالية المنتهية	الفترة المالية المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٧ ٠٠٤ ١٣٣	٦ ٩٦٦ ١٠٠
١١٤ ١٤١	٢ ٧٠٩ ١٥٩
٢ ٣٢٠ ٨٧٥	٢٢٣ ١٧١
٩ ٤٣٩ ١٤٩	٩ ٨٩٨ ٤٣٠

تكلفة المبيعات
مصروفات بيع وتوزيع
مصروفات عمومية وإدارية

* تتضمن إضافات الأصول الثابتة أصول محولة من مشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ١٢١ ٩٦٨ ٥ جنيه مصرى.
** 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 قيمة الاسم والسمة التجارية (نادين برنت) بمبلغ ٢٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى 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 إقتناء الأصول والموجودات الخاصة بشراء مصنع كاير و قطن.

٤- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	بيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	ماكينات واعمال انشائية
١٦ ٢٤٧ ٤٧٦	١٣ ٥٤٨ ٦٠٥	اراضي
٥ ٣٧٠ ١٤٦	٥ ٣٧٠ ١٤٦	
٢١ ٦١٧ ٦٢٢	١٨ ٩١٨ ٧٥١	

٥- الشهرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	الشهرة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الإضمحلل فى قيمة الشهرة
٩ ٤٢٨ ٣١٥	٩ ٤٢٨ ٣١٥	
(٩ ٤٢٨ ٣١٥)	(٩ ٤٢٨ ٣١٥)	
--	--	

- نتجت الشهرة عن عملية إقتناء شركة المصرية للتريكو والجاهز التى قامت بها الشركة كالتالى:

٣١ مارس ٢٠٢٣	تكلفة الإقتناء المباشرة وغير المباشرة	حقوق المجموعة فى القيمة العادلة من صافى أصول الشركة التابعة *	تاريخ الإقتناء الفعلى	اسم الشركة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	٢٠١٥/٩/١٥	المصرية للتريكو والجاهز
٩ ٤٢٨ ٣١٥	١٩ ٨٣٩ ٩٧٥	١٠ ٤١١ ٦٦٠		إجمالى الشهرة
٩ ٤٢٨ ٣١٥				

* تم تقدير القيمة العادلة لصادف أصول الشركة من خلال تقدير القيمة السوقية للأصول الثابتة بالإضافة الى القيمة الدفترية لصادف أصول الشركة حيث أنها لا تختلف جوهرياً فى قيمتها العادلة عن القيمة المسجلة بدفاتر الشركة فى تاريخ الاستحواذ. تقوم المجموعة باختيار الإضمحلل فى قيمة الشهرة سنوياً أو بصورة منتظمة إذا كانت هناك مؤشرات بأن الشهرة قد تعرضت إلى الإضمحلل فى قيمتها.

هذا يتم احتساب القيمة الاستردادية للوحدات المولدة للنقد المتعلقة بالشهرة باستخدام طريقة القيمة الاستخدامية. وتعلق الافتراضات الرئيسية المستخدمة فى احتساب القيمة الاستخدامية بمعدلات الخصم والتغيرات المتوقعة فى أسعار البيع والتكاليف المباشرة. وتقوم الإدارة بتقدير معدلات الخصم باستخدام معدلات ما قبل الضريبة التى تعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر الخاصة بالوحدات المولدة للنقد.

هذا وقد قامت الشركة بإدراج إضمحلل على قيمة الشهره ولذلك لعدم قدرة الشركة على تحقيق الأرباح المتوقعة منها.

٦- المخزون (بالصافى)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	بيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	إنتاج تحت التشغيل وإنتاج تام
٥١١ ٧١٤ ٧١٨	٥٤٠ ٦٥٨ ١٨٣	خامات رئيسية
٢٨٠ ٤٢٠ ٩٦٠	٢٣٦ ١٩٦ ٨٥٥	قطع غيار
٢٢ ٩٧٩ ٩٨٦	٢٨ ٠٦٠ ٧٢٤	مواد تعبئة وتغليف
١٦ ٢٨١ ٣٧٧	١٦ ٢٧٤ ٩٩١	أمانات لدى الغير
٣٠ ٣٣٠	١ ٠٠٠ ٤٥٠	إتمادات مستندية لشراء بضاعة
٨ ٩٨٣ ٦٧١	١١ ١٨٣ ٠٨٢	
٨٤٠ ٤١١ ٠٤٢	٨٣٣ ٣٧٤ ٢٨٥	
(٤ ٣٧٦ ٠١٧)	(٤ ٣٧٦ ٠١٧)	
٨٣٦ ٠٣٥ ٠٢٥	٨٢٨ ٩٩٨ ٢٦٨	

يخصم : الإنخفاض فى قيمة المخزون (إيضاح ١٢)

٧- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٤٦٤ ٤٦٠ ٨٩١	٤١٣ ٩١٦ ٩٣٥	أوراق قبض
١٠٠ ٩٠٠ ٤٢٥	١٢٢ ٢٩١ ٩٠٠	
٥٦٥ ٣٦١ ٣١٦	٥٣٦ ٢٠٨ ٨٣٥	
(٣٩ ٣٠٩ ٨١٥)	(٤٠ ١٠٧ ٨٥٨)	يخصم : الخسائر الائتمانية المتوقعة (ايضاح رقم ١٢)
٥٢٦ ٠٥١ ٥٠١	٤٩٦ ١٠٠ ٩٧٧	

٨- وثائق الاستثمار

يبلغ رصيد الاستثمارات مبلغ وقدره ٥٨٠ ٠٧٠ ٣١ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٣ يتمثل في قيمة وثائق الاستثمار المشتراه 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 وثائق الاستثمار.

٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	بيان
معدلة	جنيه مصري	دفعات مقدمة موردين
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٩١ ٣٣٦ ٦٠٥	٧١ ٧٦٤ ٠٤٦	خطابات ضمان
٤٦ ٠٦٣ ٦٩٣	٤٩ ٧٨٣ ٦٩١	تأمينات لدى الغير
١٨ ١٣٠ ١٦٨	٢٣ ٤٨٩ ٤٤٢	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٣ ٢٤١ ٧٤٧	١٦ ١٥٧ ٩٤٣	مصلحة الضرائب - الضريبة على القيمة المضافة (المبيعات سابقاً)
١١ ٩٦٩ ٦٧٩	١٧ ٤١٨ ١٢٢	مصلحة الضرائب - دفعات مقدمة
٩ ٠٥٠ ٢١٣	١٣ ٣٧٧ ٤١٤	عهد وسلف عاملين
٤ ٢٥٠ ٦٣٣	٤ ٢٥٠ ٦٣٣	مصلحة الضرائب - ضرائب الدمغة
٦٧٧ ٨٢٤	٦٨٦ ٨٢٤	إيرادات مستحقة عن وثائق استثمار
٢٥ ٣٣١	٧٤ ٢٧٣	أرصدة مدينة أخرى
--	١٢٢ ٧٦٠	
٣ ٥٠٨ ٩٨٥	٣ ٧٨٦ ٦٦٩	
١٩٩ ٢٧٣ ٤٩٣	٢٠١ ٩١١ ٨٢٢	
(٦ ١٣٩ ٠٨١)	(٦ ١٣٩ ٠٨١)	
١٩٣ ١٣٤ ٤١٢	١٩٥ ٧٧٢ ٧٣٦	

يخصم : الإضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى (ايضاح ١٢)

١٠- النقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالخرزينة
١١ ٧٠٠ ٨٠٠	١٠ ٤١٦ ٥٦٣	حسابات جارية لدى البنوك
٩٦ ٦٠١ ٥٠٣	٩٣ ٢٣٨ ٣٢٣	
١٠٨ ٣٠٢ ٣٠٣	١٠٣ ٦٥٤ ٨٨٦	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد النقدية وما في حكمها
١.٠٨٣.٢٣٠.٣	١.٠٣٦.٥٤٨.٨٨٦	(يخصم) رصيد البنوك الدائنة
(٢.٨٦٤.٧٨١)	(٤.٣٢٥.٥٣٧)	
١.٥٤٣.٧٥٢.٢	٩٩٣.٢٩٣.٣٤٩	

١١- المخصصات

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣	الحركة خلال الفترة			الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣	البيان
	المستخدم	انتفى الغرض منه	المكون		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مخصصات
٤٠.٧٤٨.٣٣٧	٦٦٦.٩٠٠	--	--	٤١.٤١٥.٢٣٧	
٤٠.٧٤٨.٣٣٧	٦٦٦.٩٠٠	--	--	٤١.٤١٥.٢٣٧	الإجمالي

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

١٢- الانخفاض والاضمحلال في قيم الأصول:

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣	الحركة خلال الفترة			الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣	البيان
	مستخدم	ما تم رده لانتفاء الغرض منه	ما تم تسجيله بقائمة الارباح أو الخسائر		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الانخفاض في قيمة المخزون (إيضاح رقم ٦)
٤.٣٧٦.٠١٧	--	--	--	٤.٣٧٦.٠١٧	
٤٠.١٠٧.٨٥٨	--	--	٧٩٨.٠١٥	٣٩.٣٠٩.٨١٥	الخسائر الائتمانية المتوقعة (إيضاح رقم ٧)
٦.١٣٩.٠٨١	--	--	--	٦.١٣٩.٠٨١	الاضمحلال في قيمة الأرصدة المدنية الأخرى (إيضاح رقم ١٠)
٩.٤٢٨.٣١٥	--	--	--	٩.٤٢٨.٣١٥	الاضمحلال في قيمة الشهرة (إيضاح رقم ٥)

١٣- تسهيلات إئتمانية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	البنك العربي الافريقي الدولي
٢٦٧.٠٤٧.١٥٤	٢٢٦.٦٧٤.٣٦٥	البنك التجاري الدولي
٣٤٢.٤٦٨.٣١٨	٤٠٦.٠٨٢.٥٣٦	بنك قطر الوطني الاهلي
٢٥٤.٧٥٠.٣٩٦	٢٣١.٩٠٥.٢٦٢	مصرف أبو ظبي الاسلامي
٩١.٤٩٥.٠٥٤	٨٧.٣٩٥.٠٦٦	بنك التجاري وفا
٩.٠٨٢.٦٩١	٥.٨٨٨.٠١٨	
٩٦٤.٨٤٣.٦١٣	٩٥٧.٩٤٥.٢٤٧	

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

١٤- القروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
جنيه مصري	جنيه مصري
٨٩٧٠٧٠٧٥	٩٧٥٦٤٨٢٩
٧١٢٥٠٩٤٢	٨٢٥٩٦١٩١
٣٥٨٧٣٤٦٩	٣٢٨٤١٩٥٤
١٩٦٨٣١٤٨٦	٢١٣٠٠٢٩٧٤
(٨٩٢٤٩٦٦٩)	(١٠٠٣٣٣٣٠٨)
١٠٧٥٨١٨١٧	١١٢٦٦٩٦٦٦

بيان
بنك قطر الوطني الأهلي
البنك التجاري الدولي
مصرف أبوظبي الإسلامي
الإجمالي
يخصم:
أقساط قروض تستحق السداد خلال العام التالي - مدرجة ضمن الالتزامات المتداولة
أقساط قروض غير متداولة

١٥- الموردون وأوراق الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠٥٨٢٠٢٥٨	١٤٤٨٤٠٥٩٠
٣٩٦٦٦٠٠٥	٣٠٢٦٦٢٦٤
٢٤٥٤٨٦٢٦٣	١٧٥١٠٦٨٥٤

بيان
موردين
أوراق دفع
الإجمالي

١٢- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة
 - تتمثل أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال العام فيما يلي:

<u>حسابات جارئة (بالصافي)</u>		<u>موردن وأوراق دفع</u>		<u>مشتريات</u>		<u>مبيعات</u>		<u>طبيعة العلاقة</u>		<u>أسم الشركات</u>	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢</u>	<u>٣١ مارس ٢٠٢٣</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢</u>	<u>٣١ مارس ٢٠٢٣</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>				
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>								
(٢٣٦ ٢٣٣)	(٧٤٩ ٣٨٠)	--	--	--	--	--	--	المضو المنتدب	المضو المنتدب		
--	(١٤ ٢٨٢)	--	--	--	--	--	--	مساهم	ماجد تو ما		
--	--	(٢٠٧٣ ٨٤٢)	(٣١٢٠ ٩٤٠)	--	--	--	--	طرف ذو علاقة	دايس باك		
--	--	(٢٠٧٣ ٨٤٢)	(٣١٢٠ ٩٤٠)	--	--	--	--				
<u>(٢٣٦ ٢٣٣)</u>	<u>(٧٦٣ ٦٦٢)</u>										

١٧- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة من العملاء
٢١ ٤٧٨ ٥٣٣	٢٣ ٢١٦ ٤٨٠	مصلحة الضرائب - أرصدة دائنة
١٩ ٨٣٢ ٠٦٧	١٤ ٨١٥ ٤١٣	مصروفات مستحقة
١٨ ٠٩٥ ٣٦٦	٢١ ٧٨٩ ٥٩٤	دائنو شحن وتخليص وجهات خدمية
١٥ ٨٤٨ ٠٣٥	١٦ ٩٣١ ٣١٢	مصلحة الضرائب - المساهمة التكافلية
٧ ٣٦١ ١٧٩	٩ ١٠٣ ٩١٩	مرتبات مستحقة
٥ ٥١٧ ٨٥٦	٩ ٦٨١ ٥٨٤	فوائد مستحقة
٤ ٣٧٢ ٧١٨	٥ ٦١٧ ٥٥٩	تأمينات اجتماعية
٢ ٢١١ ٩٥٧	٢ ٣٦٥ ٨١٢	تأمينات من الغير
٢٢ ٩٣١	٣٠ ٠٣١	أرصدة دائنة أخرى
٣ ٨٩٢ ٠٣٣	٤ ٢٢٦ ٢٧٠	
<u>٩٨ ٦٣٢ ٦٧٥</u>	<u>١٠٧ ٧٧٧ ٩٧٤</u>	

١٨- رأس المال

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصري كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٥٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على عدد ٥٣ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بعد ان وافقت الجمعية العامة للشركة على زيادة رأس المال بقيمة ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وتم التأشير في السجل التجارى بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٧ ليصبح عدد الاسهم ٥٣ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بدلا 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 مصري الي ٢٠ قرش وبذلك يصبح رأسمال الشركة المصدر و المدفوع ٥٣ مليون جنيه مصري 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 مصري إلى ١٠٦ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٥٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعة على عدد ٢٦٥ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم قيمة السهم ٢٠ قرش وذلك من خلال إصدار أسهم مجانية بواقع سهم مجاني لكل سهم أصلى هذا وقد تم الموافقة على نشر تقرير الإفصاح الخاص بشركة داييس 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 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 بزيادة 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 بانها 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 اعلاه.

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

ويتمثل هيكل الملكية فيما يلى:

النسبة المئوية	عدد الأسهم	بيانات
٢١,١٤٧%	٣٧٧ ٨٣٠ ٠٠٠	ناجى سمير توما توماس
٨,٧٠٠%	١٥٥ ٤٣٠ ٠٠٠	ماجد سمير توما توماس
٢٩,٨٤٧%	٥٣٣ ٢٦٠ ٠٠٠	اجمالي حملة ٥% فأكثر من اسهم الشركة
٧٠,١٥٣%	١ ٢٥٣ ٣٨٤ ٧٨١	اجمالي حملة اقل من ٥% من اسهم الشركة
١٠٠%	١ ٧٨٦ ٦٤٤ ٧٨١	الإجمالي

* الارقام المسجلة اعلاه من واقع قائمة اسماء المساهمين الصادرة من شركة مصر للمقاصة والايدياع والقييد المركزي بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٣.

١٩- احتياطي تجميع الأعمال (احتياطي معاملات السيطرة المشتركة)

قامت المجموعة بالاستحواذ على حصة إضافية قدرها ٤٠% من رأس مال شركة ماستر لاين للصناعات النسيجية (شركة تابعة) بتاريخ ١٠ سبتمبر ٢٠١٥ وهو ما ترتب عليه زيادة حصة المجموعة في رأس مال الشركة التابعة دون أن يغير ذلك من مبدأ سيطرة المجموعة عليها هذا وقد بلغ الربح الناتج عن الاستحواذ على هذه الحصة الإضافية مبلغ ٢ ٩٤٣ ٢٤٢ جنيه مصرى تم إدراجها ضمن احتياطي معاملات السيطرة المشتركة بحقوق الملكية.

قامت المجموعة بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠١٨ بالاستحواذ على حصة إضافية لكلاً من شركة الاسكندرية للملابس الجاهزة وشركة مصنع اسكندرية للملابس الجاهزة وقد بلغت حصة الزيادة ٥% من اجمالى رأس المال لكلا الشركتين وهو ما ترتب عليه زيادة حصة المجموعة في رأس مال الشركة التابعة دون أن يغير ذلك من مبدأ سيطرة المجموعة عليها هذا وقد بلغت الخسائر الناتجة عن الاستحواذ على هذه الحصة الإضافية مبلغ ٢ ٣٦٧ ٦٠٥ جنيه مصرى تم إدراجها ضمن احتياطي معاملات السيطرة المشتركة بحقوق الملكية.

قامت المجموعة بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠٢١ بالاستحواذ على حصة إضافية من شركة تكستائل برنت بلس وقد بلغت حصة الزيادة ٢٤% من اجمالى رأس المال لشركة التابعة وهو ما ترتب عليه زيادة حصة المجموعة في رأس مال الشركة التابعة دون أن يغير ذلك من مبدأ سيطرة المجموعة عليها هذا وقد بلغت الخسائر الناتجة عن الاستحواذ على هذه الحصة الإضافية مبلغ ٥ ٥٠٧ جنيه مصرى تم إدراجها ضمن احتياطي معاملات السيطرة المشتركة بحقوق الملكية.

٢٠- ضريبة الدخل

ضريبة الدخل المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر

بيان	الفترة المالية المنتهية	السنة المالية المنتهية
ضريبة الدخل الجارية	في ٣١ مارس ٢٠٢٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	٢٧٨ ٦٣٠	٤٢ ٤٢٢ ٣٥٨
ضريبة الدخل المؤجلة	٦٣٥ ٩٧٣	(١ ٦٠٨ ٩١٢)
الإجمالي	٩١٤ ٠٦٣	٤٠ ٨١٣ ٤٤٦

التزامات ضريبية مؤجلة

بيان	الرصيد في	الرصيد في
التزامات ضريبية مؤجلة ناتجة عن فروق مؤقتة في القيمة الدفترية المجمع للأصول الثابتة عن أساسها الضريبي الأصول الثابتة	٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	٣٧ ٢٦٣ ٢٠٧	٣٦ ٦٢٧ ٧٧٧
إجمالي التزامات ضريبية مؤجلة	٣٧ ٢٦٣ ٢٠٧	٣٦ ٦٢٧ ٧٧٧

٢١- حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	بيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة الصباغون المتحدون
١٧ ٦٨٧ ٥١٢	١٧ ٣٦٧ ٣٠٤	مجموعة شركات اسكندرية
(٨٠ ١٦١)	(٨٠ ٠٧٢)	شركة تكستايل برنت بلاس
٥	٦	ماستر لاين
٥٥١	٥٤٠	المصرية للتريكو والجاهز
١٥	١٤	
١٧ ٦٠٧ ٩٢٢	١٧ ٢٨٧ ٧٩٢	

٢٢- الايرادات الأخرى

الفترة المالية المنتهية	الفترة المالية المنتهية	البيان
في ٣١ مارس ٢٠٢٢	في ٣١ مارس ٢٠٢٣	إيرادات تشغيل أخرى
٤٦٦ ١٤٤	١ ٣٤٨ ٤١٤	
٤٦٦ ١٤٤	١ ٣٤٨ ٤١٤	

٢٣- نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

الفترة المالية المنتهية	الفترة المالية المنتهية	بيان
في ٣١ مارس ٢٠٢٢	في ٣١ مارس ٢٠٢٣	صافي أرباح / (خسائر) الفترة بعد الضرائب
جنيه مصرى	جنيه مصرى	يقسم على:
(٦ ٤٢٥ ١٠٧)	١٦ ٢٢١ ٧٤٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٥٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٧٨٦ ٦٤٤ ٧٨١	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (جنيه مصرى / سهم)
(٠,٠١٢)	٠,٠٠٩	

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

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

** حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية المجمع لم تقم الشركة باعداد مشروع توزيع أرباح الأمر 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 - تأجير تمويلي

فيما يلي بيان بعقود التأجير التمويلي والإرتباطات المتعلقة بها والتي قامت الشركة بإبرامها:

(١) بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٨ قامت شركة الإسكندرية للملابس الجاهزة ببيع كامل أراضي ومباني وإنشاءات قطع الأراضي أرقام (٦ ب) بلوك (٢٠) و (١٨،١٧،١٦،١٥) بلوك (١) المنطقة الصناعية الثالثة - مدينة برج العرب الجديدة والبالغ صافي قيمتها الدفترية مبلغ ٧٣٣ ٨٤٣ ٤ جنيه مصري مع إعادة إستأجارها تمويلياً بموجب عقد تأجير تمويلي رقم (٤٨٥) والمبرم بين كل من شركة المجموعة المالية هيرميس للتأجير التمويلي (طرف أول - المؤجر) وشركة الإسكندرية للملابس الجاهزة (طرف ثان - مستأجر) وشركة داييس للملابس الجاهزة (طرف ثان - كفيل بالتضامن) ، وإتفق الطرفان على أن تكون القيمة التعاقدية الإجمالية مبلغ ٢٨٠ ٩٨٩ دولار أمريكي تسدد على أقساط ربع سنوية بواقع ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ في ٢٠ أبريل ٢٠١٨ وتنتهي في ٢٠ يناير ٢٠٢٣ ومدة العقد خمس سنوات،(قيمة القسط الواحد ٤٦٤ ٤٩ دولار أمريكي)

(٢) بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٨ قامت شركة الإسكندرية للملابس الجاهزة ببيع كامل أراضي ومباني وإنشاءات قطع الأراضي أرقام (١٢،١١) بلوك (٢٠) المنطقة الصناعية الثالثة - مدينة برج العرب الجديدة والبالغ صافي قيمتها الدفترية مبلغ ٣١١ ٥٧١ ٦ جنيه مصري مع إعادة إستأجارها تمويلياً بموجب عقد تأجير تمويلي رقم (٤٨٧) والمبرم بين كل من شركة المجموعة المالية هيرميس للتأجير التمويلي (طرف أول - المؤجر) وشركة الإسكندرية للملابس الجاهزة (طرف ثان - مستأجر) وشركة داييس للملابس الجاهزة (طرف ثان - كفيل بالتضامن) ، وإتفق الطرفان على أن تكون القيمة التعاقدية الإجمالية مبلغ ٣٢٠ ٣٢٢ ٢ دولار أمريكي تسدد على أقساط ربع سنوية بواقع ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ في ٢٠ أبريل ٢٠١٨ وتنتهي في ٢٠ يناير ٢٠٢٣ ومدة العقد خمس سنوات،(قيمة القسط الواحد ١٦٦ ١٠١ دولار أمريكي).

هذا وقد قامت شركة الإسكندرية للملابس الجاهزة بمعالجة عقود التأجير التمويلي المذكورة أعلاه وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير.

(٣) 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 بشوارع الحرية - أرض عماد نصر - المنطقة الصناعية - الكيلو ١٨ طريق مصر الإسماعيلية - قسم السلام - محافظة القاهرة وذلك نظير قيمة ايجارية اجمالية مقدارها ٩٨٠ ٨٠٩ ١٥ جنيه مصري تدفع بواقع ٢٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري كدفعة ايجار مقدم والمبلغ المتبقي بواقع ٩٨٠ ٥٨٤ ١٤ جنيه مصري تدفع شهرياً بواقع ٢٤٣ ٠٨٣ جنيه مصري لمدة ستون شهر.

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

التزامات عقود تأجير تمويلي:

<u>البيان</u>	<u>الجزء المتداول</u>	<u>الجزء غير المتداول</u>	<u>الإجمالي</u>
	<u>(جنيه مصري)</u>	<u>(جنيه مصري)</u>	<u>(جنيه مصري)</u>
عقد رقم ٤٨٥	٢ ٤٨١ ٣٧٠	--	٢ ٤٨١ ٣٧٠
عقد رقم ٤٨٧	٢ ٥٤٨ ٧٩٠	--	٢ ٥٤٨ ٧٩٠
الإجمالي	٥ ٠٣٠ ١٦٠	--	٥ ٠٣٠ ١٦٠

٢٥- حق انتفاع أصول مؤجرة (بالصافي)

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

البيان	التكلفة
الإضافات خلال عام ٢٠٢٢	٤٦ ٩٢٥ ٨٨٢
الاستبعادات خلال عام ٢٠٢٢	(١٢ ٨٤٤ ٢٢١)
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٨٢ ٨١٢ ٥٨٧
الإضافات خلال الفترة حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣	٦ ٩٣٢ ٦٦١
التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٣	٨٩ ٧٤٥ ٢٤٨
مجمع الاستهلاك	
إستهلاك عام ٢٠٢٢	٩ ١٦٤ ٨٧٦
استهلاك الفترة خلال عام ٢٠٢٢	١٨ ٦٨٦ ٩٩١
استهلاك الاستبعادات خلال عام ٢٠٢٢	(١ ٤٢٧ ١٣٦)
مجمع الإستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٢٦ ٤٢٤ ٧٣١
استهلاك الفترة حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣	٥ ٩٧٤ ٠٠٩
مجمع الإستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٣	٣٢ ٣٩٨ ٧٤٠
صافي حق استخدام أصول مؤجرة في ٣١ مارس ٢٠٢٣	٥٧ ٣٤٦ ٥٠٨
صافي حق استخدام أصول مؤجرة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٥٦ ٣٨٧ ٨٥٦

* بتاريخ الاول من يناير ٢٠٢١ قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) - ٢٠١٩ عقود التأجير وذلك على كافة عقود التأجير التشغيلي طويلة الأجل التي لا يحول بصورة جوهرية ما يقارب كافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الأصل محل العقود هذا وقد اختارت الشركة عدم تطبيق المتطلبات الواردة في هذا المعيار على العقود قصيرة الأجل وكذلك عقود التأجير التي يكون فيها الأصل محل العقد ذا قيمة صغيرة. هذا وقد قامت الشركة بقياس قيمة حق استخدام الأصول المؤجرة بالقيمة الحالية لدفعات الايجار المتبقية مخصومة باستخدام معدل الاقراض الاضافي للمستاجر دون التطبيق بأثر رجعي على الأرباح المرحلة.

وفيما يلي بيان بقيمة التزام عقود التأجير التشغيلية طبقاً لتأثير بنود قائمة المركز المالي المجمعة وقائمة الأرباح او الخسائر المجمعة خلال الفترة الحالية:-

البيان	قائمة المركز المالي المجمعة	
	التزامات متداولة	قائمة الأرباح او الخسائر المجمعة
	التزامات غير متداولة	فوائد مدينة
	جنيه مصري	جنيه مصري
قيمة التزام عقود التأجير التشغيلي بالقيمة الحالية المخصومة باستخدام معدل الاقراض الاضافي للشركة	٤٢ ٨٤١ ٦٧٤	١٩ ٨٤٦ ١٤٠
	١٩ ٨٤٦ ١٤٠	١ ٨٥٠ ٣٨٧

٢٦- الاستمرارية

- تجاوزت الخسائر المتراكمة لشركة سويتل للملابس الجاهزة (شركة تابعة) في ٣١ مارس ٢٠٢٣ نصف حقوق ملكية الشركة المصدر في ذلك التاريخ، مما يشير الى عدم تأكد هام قد يؤدي الى شك في قدرة الشركة على الاستمرارية. وطبقاً لنص المادة رقم ٦٩ من قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ المعدلة بالقانون رقم ٤ لسنة ٢٠١٨ هذا وسوف يقوم مجلس اداره الشركة التابعه بالدعوه الى عقد جمعية عامة غير عادية للنظر في إستمرارية الشركة.
- تجاوزت الخسائر المتراكمة لشركة مصنع الأسكندرية للملابس الجاهزة (شركة تابعة) في ٣١ مارس ٢٠٢٣ نصف حقوق ملكية الشركة المصدر في ذلك التاريخ، مما يشير الى عدم تأكد هام قد يؤدي الى شك في قدرة الشركة على الاستمرارية. وطبقاً لنص المادة رقم ٦٩ من قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ المعدلة بالقانون رقم ٤ لسنة ٢٠١٨ هذا وسوف يقوم مجلس اداره الشركة التابعه بالدعوه الى عقد جمعية عامة غير عادية للنظر في إستمرارية الشركة.
- تجاوزت الخسائر المتراكمة لشركة الأسكندرية للملابس الجاهزة (شركة تابعة) في ٣١ مارس ٢٠٢٣ نصف حقوق ملكية الشركة المصدر في ذلك التاريخ، مما يشير الى عدم تأكد هام قد يؤدي الى شك في قدرة الشركة على الاستمرارية. وطبقاً لنص المادة رقم ٦٩ من قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ المعدلة بالقانون رقم ٤ لسنة ٢٠١٨ هذا وسوف يقوم مجلس اداره الشركة التابعه بالدعوه الى عقد جمعية عامة غير عادية للنظر في إستمرارية الشركة.

٢٧- الموقف الضريبي

شركة دايس:

أولاً: الضريبة على أرباح شركات الأموال

السنوات من عام ١٩٩٩ حتى عام ٢٠٠٩

تم الفحص وصدر نموذج ١٩ ضرائب و تم 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 وفقا للقانون رقم ١٦ لسنة ٢٠٢٠ وصدر القرار باحقية الشركة في اعتماد بند اهلاك الأصول الثابتة وجرى 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 و تم 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 وجرى تجهيز المستندات والتحليلات لتحديد ميعاد الفحص وتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وسداد الضريبة المستحقة على الشركة من واقع الإقرارات المقدمة.

لسنوات من عام ٢٠٢٠ حتى عام ٢٠٢٢

تم تقديم الإقرارات الضريبية في 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 وحتى عام ٢٠٢٠

الشركة منتظمة في سداد الضريبة في المواعيد القانونية وتم اخطار بالفحص وجرى تجهيز المستندات.

من عام ٢٠٢١ حتى عام ٢٠٢٢

الشركة ملتزمة بسداد الضريبة الشهرية لكسب العمل وفي المواعيد القانونية ولم يتم اخطار 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 والتحصيل 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 في المواعيد المحددة قانونياً حتى تاريخه.

شركة الاسكندرية للملابس الجاهزة

أولاً: ضريبة الدخل

تقوم ادارة الشركة بتقديم الاقرار الضريبي لمامورية الضرائب المختصة سنوياً فى المواعيد المقررة قانوناً، كما تقوم بسداد الضريبة المستحقة – ان وجدت – من واقع هذه الاقرارات طبقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولانحته التنفيذية وتعديلاته.

أ) ضريبة الارياح التجارية والصناعية

السنوات من ١٩٨٧ حتى ٩ يوليو ٢٠٠٣

تم تسوية الفترة عن طريق لجنة فض المنازعات طبقاً للقانون رقم ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ والتي أسفرت عن ضريبة قدرها ٨٠٠ ٥٦٨ جنيه وإجمالي غرامات التأخير بعد خصم ٧٠٪ طبقاً للقانون بمبلغ وقدره ٦٢٨ ٥٧٤ جنيه والتي سيتم سدادها مناصفة بين كل من شركة الاسكندرية للملابس الجاهزة و شركة مصنع الاسكندرية للملابس الجاهزة (باعتبارهم كانوا شركة واحدة – شركة تضامن حتى ٩ يوليو ٢٠٠٣) و خلال عام ٢٠١٨ تم سداد مبلغ ٨٠٠ ٥٦٩ جنيه من تحت حساب الضريبة ومبلغ ٤٠٠ ٢٨٤ جنيه (مناصفة بين الشركة و المصنع باعتبارهم شركة واحدة – شركة تضامن حتى ذلك التاريخ) كما تم سداد مبلغ ٢٨٧ ٣١٤ جنيه خلال عام ٢٠١٩ قيمة غرامات التأخير (مناصفة بين الشركة و المصنع باعتبارهم شركة واحدة – شركة تضامن حتى ذلك التاريخ) و تم تسوية و سداد مستحقات عن هذه الفترة بالكامل.

ب) ضريبة شركات الأموال

السنوات من أغسطس ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٤

صدر قرار لجنة الطعن الضريبي قدرها ٢٢٠٨ ٥١٤ جنيه مصري وتم سدادها لرفع الحجز التنفيذي. تم الطعن من قبل الشركة علي غرامة تأخير اقرار بمبلغ ٣٩١ ٠٣٩ جنيه مصري وتم الطعن عليها حيث ان الشركة تقدم اقرارها في الميعاد القانوني ولم يتم الغاء هذا الربط بعد و عمل تسوية جديدة و تم سداد المبلغ لرفع الحجز التنفيذي لحين البت في قرار الطعن.

سنة ٢٠٠٥

قامت الشركة بتقديم الاقرار الضريبي في الميعاد القانوني طبقا للقانون ولم يتم الفحص لتلك السنة.

السنوات ٢٠٠٦ ، ٢٠٠٧

صدر قرار لجنة الطعن بتاريخ ٢٢ أكتوبر ٢٠١٤ كربط اضافي عن تعاملات ضريبة منبع بمبلغ ٦٣٦ ٢١٤ ٣ جنيه وقامت الشركة بالطعن على القرار وقد تم سداد الضريبة لرفع الحجز التنفيذي لحين البت في الطعن على قرار لجنة الطعن، وجاري نظر هذه السنوات امام لجنة فض المنازعات و صدر قرار بانهاء المنازعات بمركز كبار الممولين و محدد له جلسة بتاريخ ٢٠٢٠/٣/١٧ رقم ٨٧٩٨ لسنة ٧٦ ق و لم يتم الفصل فيما بعد علما بان تم سداد المبلغ لرفع الحجز لحين البت في القضية.

سنة ٢٠٠٨

تم الفحص الضريبي للشركة تقديرياً وتم الطعن عليه في الميعاد القانوني و صدر قرار لجنة الطعن في ٣١ يناير ٢٠١٩ باعادة الفحص وتم تسليم المستندات للمأمورية لاعادة الفحص ومازالت بالمأمورية ونرى ان التقديرات الضريبية للوعاء لسنة ٢٠٠٨ بمبلغ ٦٠١ ٩٦٨ جنيه مصرى.

سنة ٢٠٠٩

تم الفحص الضريبي للشركة وورد للشركة نموذج (١٩) ضرائب بمطالبة قدرها ٦٨٥ ٥١٣ ٢٣ جنيه وتم الطعن عليه في الميعاد القانوني و صدر قرار لجنة الطعن رقم ٤٥ لسنة ٢٠١٨ باستحقاق ضريبة قدرها ٥٩٢ ٧٥٨ ١٦ جنيه و تم الطعن بصحيفة دعوة تم رفعها امام محكمة القضاء الاداري، و حدد لها جلسة ٢٠٢٠/٣/١٩ برقم ١٠١٦٦ لسنة ٧٣ ق وتم اعادة الفحص بالمأمورية الشركات المساهمة بالاسكندرية وتم الانتهاء من هذا الملف باللجنة الداخلية و اسفرت عن ضريبة ٤٩٨ ٣٧٧٠ جنيه و تم سدادها في ٢٠٢٠/٦/٢٩ وأيضا تم تقديم طلب بالتجاوز عن مقابل التأخير طبقا للقانون ١٧٣ لسنة ٢٠٢٠.

سنة ٢٠١٠

تم الفحص الضريبي للشركة وورد للشركة نموذج (١٩) ضرائب بمطالبة قدرها ٩٤٨ ٩٤٥ ٢٤ جنيه وتم الطعن عليه في الميعاد القانوني ولم يتم الاتفاق علي المبلغ وتم تحويل الملف للجنة الطعن بالقاهرة و تم تقديم المذكرة والمستندات. ولم يصدر قرار اللجنة بعد ذلك.

السنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٣

تم ربط الضريبة تقديرياً عن تلك السنوات بمبلغ ٣٠٢ ٧٣١ ٨٠ جنيه وتم تقديم طلب لإعادة الفحص وقام مركز كبار الممولين بالقاهرة بإصدار قرار لجنة مراجعة داخلية بإعادة الفحص وجاري تحضير المستندات والتحليلات المطلوبة.

السنوات ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧

تم ربط الضريبة تقديرياً عن تلك السنوات بمبلغ ٨٦٢ ٠١٤ ٦٠ جنيه وتم تقديم طلب لإعادة الفحص وقام مركز كبار الممولين بإصدار قرار لجنة مراجعة داخلية بإعادة الفحص وجاري تحضير المستندات والتحليلات المطلوبة.

السنوات ٢٠١٨ حتى ٢٠٢١

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية طبقا للقانون ولم يتم الفحص حتى تاريخه.

ثانياً : ضريبة كسب العمل

(أ) شركات اشخاص

السنوات من ١٩٩٤ حتى ٩ يوليو ٢٠٠٣

تم انتهاء جميع الخلافات الضريبية وتم السداد بالكامل.

(ب) الشركات المساهمة

السنوات من عام ٢٠٠٣/٢٠٠٤

تم انتهاء الخلاف باللجنة الداخلية علي تسوية هذا النزاع بمبلغ ٨٥ ٠٠٠ جنيه و تم سدادها بالكامل.

السنوات من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠١١

تم الفحص الضريبي وأسفر عن فروق ضريبية قدرها ٢٤ ٠٢٣ ٠٨٨ جنيه مصرى وتم الإتفاق النهائي باللجنة الداخلية على مبلغ ٤ ٥٣٣ ١٠٧ جنيه بالإضافة الي غرامات التأخير ٢ ٨٠٩ ٧٠٠ وتم سداد دفعات من تحت حساب الضريبة بمبلغ ٤ ٢٢٥ ٠٠٠ جنيه مصرى حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وتم تقديم طلب لتسوية المبلغ وتسوية غرامات التأخير.

السنوات ٢٠١٢ حتى ٢٠١٤

تم ربط الضريبة تقديرياً عن تلك السنوات بمبلغ ١٤ ٣٤٤ ٨٥٦ جنيه وتم الطعن وجاري اعادة الفحص وتم تحديد جلسة ٢٠٢١/٦/٢٠ لتقديم المستندات لعمل مشروع مبدئي.

السنوات من ٢٠١٥ وحتى ٢٠١٨

تم ارسال نموذج بالفحص التقديرى بمبلغ ٧٠ ٧٤٤ ٣٨٥ جنيه وتم الطعن عليه باللجنة الداخلية بمركز كبار الممولين و تم الاتفاق علي المناقشة في هذه السنوات بعد الانتهاء من السنوات السابقة.

ثالثاً : ضريبة الدمغة

(أ) شركات اشخاص

السنوات من ١٩٨٧ وحتى ٩ يوليو ٢٠٠٣

تم تسوية الخلافات الضريبية وتم السداد بالكامل.

(ب) الشركات المساهمة

السنوات ٢٠١١/٢٠٠٣

تم فحص دفاتر الشركة عن تلك السنوات وأسفر عن ضريبة مبلغ وقدره ٩ ٧٢٨ جنيه ولم تسدد بعد.

السنوات ٢٠١٢/٢٠١٤

تم فحص دفاتر الشركة عن تلك السنوات وتم سداد الضريبة المستحقة وأسفر عن ضريبة مبلغ وقدره ٦٩٢ جنيه وتم سدادها.

السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠٢١

لم يتم فحص الشركة من قبل المأمورية حتى تاريخه.

رابعاً : الضريبة العامة على المبيعات - القيمة المضافة

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠١٠

تم الفحص الضريبي لدفاتر الشركة ولا يوجد فروق فحص.

السنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٢

تم الفحص الضريبي لدفاتر الشركة وتم سداد الضريبة المستحقة بمبلغ ٢١٠ ٥٨٧ جنيه.

السنوات من ٢٠١٣ وحتى ٢٠١٥

تم فحص تلك السنوات، وبتاريخ ٢ فبراير ٢٠١٨ صدر قرار اللجنة الداخلية باستحقاق ضريبة قدرها ٨ ٩٨٦ ٤١٥ جنيه مصرى مع حفظ حق الشركة فى التقدم الى إدارة رد الضريبة على خدمات التشغيل لدى الغير التى تخص مبيعات التصدير بمبلغ وقدره ٨ ٤٧٢ ٨٩٨ جنيه مصرى ، وكذا حفظ حق الشركة فى تسوية الرصيد المتبقى من الضريبة على قطع الغيار بمبلغ وقدره ٢٩٩ ١٧٤ جنيه مصرى. وبناء على ذلك فقد أسفرت الفروق الضريبية الواجبة السداد عن مبلغ ٢١٤ ٣٤٣ جنيه مصرى. وبتاريخ ٤ فبراير ٢٠١٨ تم التقدم بطلب لخصم الرصيد المستحق من الرصيد الدائن المستحق للشركة.

السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨

تم الفحص وأصدر الفحص بمبلغ ٤ ٧٥٠ ٤٠٠ جنيه وتم الطعن.

خامسا : الضريبة العقارية

وردت مطالبة بمبلغ ١١٥ ٥٧٨ جنيه عن الفترة من ٣٠ يونيو ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وتم سدادها بالكامل.
وردت مطالبة بمبلغ ٢٣٠ ٦٥٦ جنيه عن الفترة من ١ يوليو ٢٠١٤ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وتم سدادها بالكامل
وردت مطالبة بمبلغ ٢٩٦ ٤٥٠ جنيه عن الفترة من أول يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وتم سدادها بالكامل.
وتم سداد الضريبة العقارية عن عام ٢٠٢٠ بمبلغ ٩٨ ٧١٧ جنيه تم سدادها بالكامل.

وترى إدارة الشركة ومستشارها الضريبي أن الخلافات الضريبية مازالت متداولة ولا يمكن تحديد العبء الضريبي النهائي الا بعد إستنفاد كافة المراحل والإجراءات المحددة قانوناً، وقد قامت الشركة بتكوين المخصصات المناسبة في ضوء الموقف الحالي وتقدم نتائج الفحص الضريبي.

شركة الصباغون المتحدون

أولاً :- ضريبة شركات الأموال

- تخضع الشركة للضريبة على أرباح شركات الأموال طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية وتسدد بموجبها الضريبة المستحقة.
- تم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٥ ولا توجد اى مبالغ مستحقة.
- تم فحص السنوات ٢٠٠٦ / ٢٠٠٧ واخطرت الشركة بنموذج ١٩ وقد تم الطعن على النماذج وتم عمل لجنة تم الاتفاق نقط الخلاف فيما عدا بندى (م.النقل والانتقال) و (الاعفاء النسبى) وتم احوالتهما الى لجنة الطعن وصدر قرار لجنة الطعن وتم سداد اصل الضريبة بالكامل وقد تم تقديم طلب تجاوز عن ١٠٠٪ من الفوائد والغرامات وجارى متابعة طلب التجاوز مع المأمورية.
- تم فحص السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠٠٩ وقد تسلمت الشركة نموذج ١٩ عن تلك السنوات وتطالب المأمورية الشركة بضرانب عن تلك السنوات بمبلغ ١ ٣٩٠ ٧٠٠ جنيه وقد تم الطعن على النموذج وحويل الخلاف الى لجنة الطعن وصدر قرار لجنة الطعن وتم سداد اصل الضريبة بالكامل وقد تم تقديم طلب تجاوز عن ١٠٠٪ من الفوائد والغرامات وجارى متابعة طلب التجاوز مع المأمورية.
- تم فحص السنوات ٢٠١٠ / ٢٠١١ وقد تسلمت الشركة نموذج ١٩ عن تلك السنوات وتطالب المأمورية الشركة بضرانب عن تلك السنوات بمبلغ ٣ ٨٦٣ ٨٤٣ جنيه وقد تم الطعن على النموذج وحويل الخلاف الى لجنة الطعن وصدر قرار لجنة الطعن وتم سداد اصل الضريبة بالكامل وقد تم تقديم طلب تجاوز عن ١٠٠٪ من الفوائد والغرامات وجارى متابعة طلب التجاوز مع المأمورية.
- تم فحص السنوات من ٢٠١٢ وحتى ٢٠١٥ واخطرت الشركة بنموذج ١٩ وأسفر عن ضريبة قدرها ٧ ٨٠٠ ٤٢٠ جنيه وتم الطعن على النموذج وحويل الخلاف الى اللجان الداخلية المتخصصة وقد تم عمل اللجنة وسداد الضريبة المستحقة فيما عدا بند المخصص المستخدم والمعترض عليها من قبل الشركة ويقابلها ضريبة ١ ١٢٥ ٠٠٠ جنيه مصرى بخلاف الغرامات وفوائد التأخير.
- السنوات ٢٠١٦ وحتى ٢٠٢١ لم يتم الفحص بعد.

ثانياً :- الضريبة العامة على المبيعات / القيمة المضافة

تم فحص الشركة عن ضريبة المبيعات (القيمة المضافة) من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٥ وتم سداد الفروق المستحقة ولم يتم الفحص بعد للسنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠٢١.

ثالثاً :- ضريبة كسب العمل

- تم فحص ضريبة كسب العمل عن السنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٨ وتم سداد الفروق الضريبية.
- تم فحص السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣ تقديرياً وأخطرت الشركة بنموذج ٣٨ وتم الاعتراض عليه فى الميعاد القانونى وقامت الشركة بتقديم التسويات الضريبية عن هذه السنوات وأسفر الفحص عن فروق ضريبية ٦١١ ٧٥٤ جنيه وتم الاعتراض عليها ومنظور امام اللجنة الداخلية وقد تم تخفيض الفروق الى ٢٥٠ ٩٨٤ جنيه مصرى قامت الشركة بسداد اصل الضريبة عن تلك السنوات والبالغة ٤٨٠ ١٢٥ جنيه مصرى وقد تم تقديم طلب للتجاوز عن ٩٠٪ من باقى المبلغ والذى يمثل فوائد و غرامات و يبلغ ١٢٥ ٥١٧ جنيه مصرى و جارى متابعة الطلب.
- السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٨ قد تم تقديم التسويات وفى انتظار نتيجة الفحص من المأمورية علما بأن المأمورية قامت باخطار الشركة بمطالبة تقديرية برقم وارد ٢٩٧٠ بتاريخ ٢٣/١٢/٢٠١٩ عن السنوات ٢٠١٧/٢٠١٤ بضرريبة ٤٦٣ ٨٣٩ ٢٢ جنيه عام ٢٠١٤ وتم الطعن على النموذج وقد تم اعاده الفحص وأسفر عن فروق ضريبية وغرامات تاخير بلغت ٦٩٠ ١١٩ جنيه مصرى وجارى الاعتراض على اعادة الفحص.
- السنوات من عام ٢٠١٩ وحتى عام ٢٠٢١ قامت الشركة باستقطاع الضريبة وتوريدها في المواعيد القانونية.

رابعاً :- ضريبة الدمغة

تم فحص الشركة عن ضريبة الدمغة من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١١ وتم سداد الفروق المستحقة ولم يتم فحص السنوات من ٢٠١٢ حتى ٢٠٢١.

شركة ماسترلاين

أولاً : ضريبة شركات الأموال

الشركة معفاة من الضريبة على وعاء شركات الأموال طبقاً لأحكام للقانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ من بداية النشاط في ٢٠٠٣/٣/١٦ م حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ م .

- الفترة من بداية النشاط في ٢٠٠٣/٣/١٦ حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ نتيجة الفحص وعاء ضريبي معفى وتم سداد الضريبة على الوعاء الضريبي المستقل ولا يوجد ضريبة مستحقة على اوعية ضريبية أخرى.

عام ٢٠٠٥

تم إحالة الملف الى لجنة الطعن وبتاريخ ٢٠١٦/٦/٤ اصدرت قرارها بتعديل وعاء الضريبة الى وعاء ضريبي معفى بصافي خسارة بمبلغ ٥٠١٦٠٣٩ جنيهاً ولا يوجد ضريبة مستحقة على اوعية ضريبية مستقلة.

عام ٢٠٠٦

نتيجة الفحص وعاء ضريبي معفى ولا يوجد ضريبة مستحقة على اوعية ضريبية مستقلة.

سنوات ٢٠٠٧/٢٠٠٩

نتيجة الفحص وعاء ضريبي معفى وتم احالة الخلاف على الوعاء الضريبي المستقل الى لجنة إنهاء المنازعات وفقاً لأحكام القانون رقم ٧٩ لسنة ٢٠١٦ ، والقرار النهائي الذي انتهت اليه لجنة إنهاء المنازعات هو إلغاء الوعاء الضريبي المستقل محل الخلاف ولا يوجد ضريبة مستحقة.

سنوات ٢٠١٠/٢٠١٢

تم الانتهاء من اعمال الفحص وربط الضريبي النهائي وتم سداد اصل الدين الضريبي عن سنوات الفحص . وتم المطالبة بضريبه ماده ٨٧ مكرر وتم الطعن المباشر عليها والغائها .

سنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٥

تم الانتهاء من أعمال الفحص الضريبي وقد تم سداد الضريبة على بعض البنود طبقاً للفحص مع إحالة الخلاف على البنود الأخرى الى اللجنة الداخلية المتخصصة ولم يصدر قرار اللجنة حتى تاريخه ولا يوجد ضريبة مستحقة.

سنوات ٢٠١٦ / ٢٠٢١

لم يتم فحص دفاتر الشركة من قبل مصلحة الضرائب.

ثانياً : الضريبة كسب العمل

- الفترة من بداية النشاط في ٢٠٠٣/٣/١٦ وحتى ٢٠١٠/١٢/٣١ قامت الشركة بسداد كافة الضرائب المستحقة عليها.

سنوات ٢٠١١ / ٢٠١٢

جارى الفحص من المأمورية المختصة ولم يتم اخطار الشركة بنتيجة الفحص حتى تاريخه.

سنوات ٢٠١٣ / ٢٠٢١

لم يتم اخطار الشركة بطلب الفحص من المأمورية المختصة.

تلتزم الشركة بتوريد ضريبة المرتبات شهرياً إلى المأمورية المختصة في مواعيدها القانونية وإجراء التسوية في نهاية العام وتقديمها للمأمورية طبقاً للمادة ١٤ من اللائحة التنفيذية لقانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ م وتعديلاته وقد تم تقديم الاقرار الربع سنوى عن الفتره الثالثه من عام ٢٠٢٠ فى الموعد القانونى وفقاً لنص المادة (٣١) من القانون رقم ٢٠٦ لسنة ٢٠٢٠ .

ثالثاً : ضريبة الدمغة

- الفترة من بداية النشاط في ٢٠٠٣/٣/١٦ حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ قامت الشركة بسداد كافة الضرائب المستحقة عليها.

- الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ قامت الشركة بسداد كافة الضرائب المستحقة عليها.

سنوات ٢٠١٨ / ٢٠٢١:

لم يتم إخطار الشركة بطلب الفحص من المأمورية المختصة.

رابعاً : الضريبة العامة على المبيعات / الضريبة على القيمة المضافة

تلتزم الشركة بتطبيق " قانون الضريبة العامة على المبيعات " و" قانون الضريبة على القيمة المضافة " وتقديم الإقرار الضريبي لمأمورية ضرائب كبار الممولين وسداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار فى مواعيدها المقررة.

- الفترة من بداية النشاط فى ٢٠٠٣/٣/١٦ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١

تم الفحص وقامت الشركة بسداد كافة الضرائب المستحقة عليها.

- سنوات ٢٠١٦ / ٢٠١٣

تم الفحص وقامت الشركة بسداد مبلغ الضريبة النهائية المستحقة.

- سنوات ٢٠٢١ / ٢٠١٧

لم يتم اخطار الشركة بطلب الفحص من المأمورية المختصة.

خامساً : الضريبة العقارية

الشركة تسدد بانتظام قيمة الضريبة العقارية المستحقة.

٢٨- أحداث هامة خلال الفترة الحالية

بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٢ قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري فى اجتماعها الاساتثنائى رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٣,٢٥٪ و١٤,٢٥٪ و١٣,٧٥٪، على الترتيب، كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٣,٧٥٪.

بتاريخ ٢ فبراير ٢٠٢٣ قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري فى اجتماعها الإبقاء على سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي عند مستوى ١٦,٢٥٪ و١٧,٢٥٪ و١٦,٧٥٪، على الترتيب، كما تم الإبقاء 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٪ و١٩,٢٥٪ و١٨,٧٥٪، على الترتيب، كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٨,٧٥٪.

بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢٣ قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري فى اجتماعها الإبقاء 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 فى أسعار صرف العملات الاجنبية والذي يتضمن معالجة محاسبية خاصة للتعامل مع الآثار المترتبة على تحريك أسعار صرف العملات الاجنبية.

٢٩- السنة المالية

تبدأ السنة المالية فى أول يناير وتنتهي فى ٣١ ديسمبر من كل عام.

٣٠- 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:

<u>جنيه مصري</u>	رصيد الأرباح المرحلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ قبل التعديل
٢٠٧ ٩٣٩ ٦١٢	تسويات على الأرباح المرحلة (تغيير سياسه)
<u>(٦١ ٢٢٢ ٣٠٠)</u>	رصيد الأرباح المرحلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بعد التعديل
<u>١٤٦ ٧١٧ ٣١٢</u>	

<u>جنيه مصري</u>	رصيد صافي أرباح العام في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ قبل التعديل
٣١ ٨٢٨ ٦٩٠	تسويات على الأرباح أو (الخسائر) خلال العام (تغيير سياسه)
<u>(٣٢ ٨٤١ ٣١٢)</u>	رصيد صافي (خسائر) العام في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بعد التعديل
<u>(١ ٠١٢ ٦٢٢)</u>	

<u>جنيه مصري</u>	رصيد أرباح مرحله العام في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ قبل التعديل
١٣٤ ٤٧١ ٢٩٧	تسويات على الأرباح أو (الخسائر) خلال العام (تغيير سياسه)
<u>(٦١ ٢٢٢ ٣٠٠)</u>	رصيد (الخسائر) المرحلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بعد التعديل
<u>(٧٣ ٢٤٨ ٩٩٧)</u>	

<u>جنيه مصري</u>	رصيد صافي أرباح العام في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ قبل التعديل
١٢٩ ٢٢٧ ٠٥٥	تسويات على الأرباح أو (الخسائر) خلال العام (تغيير سياسه)
<u>(٤٠ ٦٢٦ ٥٢٤)</u>	رصيد صافي أرباح العام في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بعد التعديل
<u>٨٨ ٦٠٠ ٥٣١</u>	

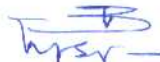
<u>جنيه مصري</u>	رصيد صافي (خسائر) الفتره في ٣١ مارس ٢٠٢٢ قبل التعديل
(٣٣ ٩١٩ ٦١٧)	تسويات على الأرباح أو (الخسائر) خلال الفتره (تغيير سياسه)
<u>(١٦ ٥٠٨ ٨٢٠)</u>	رصيد صافي (خسائر) الفتره في ٣١ مارس ٢٠٢٢ بعد التعديل
<u>(٥٠ ٤٢٨ ٤٣٧)</u>	

<u>جنيه مصري</u>	رصيد المدينون والارصده المدينه الاخرى بالصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ قبل التعديل
٣٢٧ ٨٢٤ ٥٤٨	إيرادات مستحقة - دعم صادرات * (تغيير سياسه)
<u>(١٣٤ ٦٩٠ ١٣٦)</u>	رصيد المدينون والارصده المدينه الاخرى بالصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بعد التعديل
<u>١٩٣ ١٣٤ ٤١٢</u>	

٠,٠٢	نصيب السهم من صافي أرباح الفتره (جنيه / سهم) ٣١ مارس ٢٠٢٢ قبل التعديل
<u>(٠,٠١٢)</u>	نصيب السهم من صافي (خسائر) الفتره (جنيه / سهم) ٣١ مارس ٢٠٢٢ بعد التعديل

العضو المنتدب

الاستاذ / ناجي توما



رئيس القطاع المالي

الاستاذ / فيكتور فخري

