شركة ديجيتايز للاستثمار والتقنية

"شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام القانون 159 لسنة 1981"

القوائم المالية المستقلة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022

الفهرس

	رقم الصفحة
تقرير مراقب الحسابات	
قائمة المركز المالي	1
قائمة الدخل	2
قائمة الدخل الشامل	3
قائمة التغير في حقوق الملكية	4
قائمة التدفقات النقدية	5
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	16-6

شركة ديجيتايز للاستثمار والتقنية "شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي المستقلة في 31 ديسمبر 2022

	رقم الإيضاح	2022/12/31 جنيه مصرى	2021/12/31 جنيه مصرى
الاصول			
الاصول غير المتداولة			
الاصول الثابتة بالصافى	(6) , (5-3)	3 406 566	3 974 998
أستثمارات في شركات تابعة وشقيقة	(7)	7 892 700	--
اجمال الاصول غير المتداولة		**11 299 266**	**3 974 998**
الاصول المتداولة			
المخزون	(5-5)	3 318 216	1 197 095
عملاء واوراق قبض بالصافي	(8) , (5-5)	2 615 444	4 059 892
أعمال تحت التنفيذ		4 997 578	4 630 126
خطابات ضمان تشغيلية		5 051 724	--
مدينون وأرصدة مدينة اخرى	(9) , (5-5)	9 107 384	2 940 650
النقدية وما فى حكمها	(10), (5-17)	359 259	851 921
اجمالى الاصول المتداولة		**25 449 605**	**13 679 685**
إجمالى الأصول		**36,748,870**	**17 654 682**
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	(11)	12 000 000	5 000 000
أحتياطى قانونى	(5-7)	268 834	134 417
أرباح (خسائر) مرحلة		3 538 791	2 767 080
أرباح (خسائر) الفترة		795 225	906 128
إجمالى حقوق الملكية		16 602 850	**8 807 625**
الالتزامات غير المتداولة			
إلتزامات ضريبية مؤجلة	(12), (5-10)	110 304	16 312
قروض طويلة الاجل		10 315 206	--
إجمالى الالتزامات غير المتداولة		10 425 510	**16 312**
الالتزامات المتداولة			
الموردين واوراق الدفع		1 885 893	1 861 650
قروض قصيرة الاجل		--	
جارى مساهمين		625 000	625 000
دائنون و ارصدة دائنة اخرى	(13)	7 209 618	6 344 095
إجمالى الالتزامات المتداولة		**9 720 511**	**8 830 745**
اجمالى حقوق الملكية والإلتزامات		**36 748 870**	**17 654 682**

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

مراقب الحسابات | المدير المالى | رئيس مجلس الادارة

شركة ديجيتايز للاستثمار والتقنية
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل المستقلة
عن العام المالى المنتهي فى 31 ديسمبر 2022

البيان	رقم الإيضاح	عن الفترة المنتهية في 2022/12/31 جنيه مصرى	2021/12/31 جنيه مصرى
ايرادات النشاط		41 048 413	14 701 126
تكاليف النشاط	(14)	33 375 798	11 743 137
			-
مجمل الربح | Gross Profit		**7 672 615**	**2 957 989**
مصروفات عمومية و ادارية	(15)	5 301 177	1 725 369
المساهمة التكافلية		102 621	36 753
إيرادات اخري		-	-
صافى أرباح الفترة قبل الفوائد والضرائب والأهلاك | EBITDA		**2 268 817**	**1 195 867**
الاهلاكات للاصول الثابتة		224 219	26 669
صافى أرباح الفترة قبل الفوائد والضرائب | EBIT		**2 044 597**	**1 169 198**
تكاليف تمويلية		864 358	-
صافى أرباح الفترة قبل الضرائب | EBT		**1 180 239**	**1 169 198**
ضريبة الدخل		274 711	263070
الضريبة المؤجلة		110 304	-
صافى أرباح (خسائر) العام		**795 225**	**906 128**
نصيب السهم من الارباح	(16)	**0.066**	**18.12**

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

مراقب الحسابات | المدير المالى | رئيس مجلس الادارة

شركة ديجيتايز للاستثمار والتقنية
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الشامل المستقلة
عن العام المالى المنتهي فى 31 ديسمبر 2022

البيان	عن الفترة المنتهية في 2022/12/31 جنيه مصرى	2021/12/31 جنيه مصرى
صافى أرباح (خسائر) الفترة	795 225	906 128
بنود الدخل الشامل الاخر	-	-
إجمالى الدخل الشامل	**795 225**	**906 128**

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

مراقب الحسابات | المدير المالى | رئيس مجلس الادارة

شركة ديجيتايز للاستثمار والتقنية
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن العام المالى المنتهي فى 31 ديسمبر 2022

	رأس المال	الاحتياطى القانونى	أرباح (خسائر) مرحلة	أرباح (خسائر) الفترة	الإجمالى
	جنيه مصرى		جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الرصيد في 31 ديسمبر 2019	**5 000 000**	-	**83 884**	**129 280**	**5,213,164**
المرحل من ارباح العام السابق للارباح والخسائر المرحلة	-	-	129 280	(129 280)	-
صافي أرباح (خسائر) العام في 2020/12/31	-	-	-	2 688 332	2 688 332
تكوين احتياطى قانونى		134 417	(134 417)	-	-
الرصيد في 31 ديسمبر 2020	**5 000 000**	**134 417**	**78 747**	**2 688 332**	**7 901 496**
المرحل من ارباح العام السابق للارباح والخسائر المرحلة	-	-	2 688 332	(2 688 332)	-
صافي أرباح (خسائر) العام في 2021/12/31	-	-	-	906 128	906 128
تكوين احتياطى قانونى		-	-	-	-
الرصيد في 31 ديسمبر 2021	**5 000 000**	**134 417**	**2 767 080**	**906 128**	**8 807 625**
زيادة رأس المال	7 000 000				7 000 000
المرحل من ارباح العام السابق للارباح والخسائر المرحلة	-	-	906 128	(906 128)	-
صافي أرباح (خسائر) العام في 2022/12/31	-	-	-	795 225	795 225
تكوين احتياطى قانونى		134 417	(134 417)	-	-
الرصيد في 31 ديسمبر 2022	**12 000 000**	**268 834**	**3 538 791**	**795 225**	**16 602 850**

-الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

مراقب الحسابات | المدير المالى | رئيس مجلس الادارة

شركة ديجيتايز للاستثمار والتقنية
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية المستقلة
عن المركز المالي المنتهي فى 31 ديسمبر 2022

	رقم الإيضاح	31/12/2022 جنيه مصرى	31/12/2021 جنيه مصرى
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب والبنود غير العادية		795 225	906 128
تعديلات لتسوية صافي الأرباح(الخسارة) مع التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل			
إهلاك الاصول الثابتة	(6)	568 432	619 966
ضرائب مؤجلة		93 992	--
صافي أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل		**1 457 649**	**1 526 095**
التغير في رأس المال العامل			
التغير فى المخزون		(2 121 121)	(1 197 095)
التغير فى أعمال تحت التنفيذ		(367 452)	(4 630 126)
التغير فى رصيد العملاء وأوراق القبض	(7)	1 444 448	(1 970 222)
التغير فى المدينون و الارصدة المدينة الاخرى	(8)	(6 166 734)	(1 126 699)
التغير في النقص فى خطابات الضمان التشغيلية		(5 051 724)	--
التغير فى الموردون وأوراق الدفع		24 243	470 151
التغير فى الدائنون والارصدة الدائنة الاخري	(12)	865 522	4 465 229
صافى التدفقات النقدية الناتجة من(المستخدمة فى) أنشطة التشغيل		**(9 915 168)**	**(2 462 668)**
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
(مدفوعات) لشراء اصول ثابتة	(6)	(380 210)	(4 398 973)
(مدفوعات) مقدمة لشراء اصول ثابتة		--	5 142 719
(متحصلات) أستبعادات أصول ثابتة		380 210	
(مدفوعات) متحصلات لاستثمارات طويلة الاجل		(7 892 700)	--
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار		**(7 892 700)**	**743 746**
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
مدفوعات لزيادة رأس المال	(10)	7 000 000	--
(النقص) الزيادة فى قروض وتسهيلات ائتمائية		10 315 206	--
(النقص) الزيادة فى جارى مساهمين		--	--
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل		**17 315 206**	--
صافى التغير فى النقدية ومافى حكمها خلال الفترة		(492 662)	(1 718 922)
رصيد النقدية ومافى حكمها أول الفترة		851 922	2 570 844
النقدية وما فى حكمها أخر الفترة	(9)	**359 260**	**851 922**

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

مراقب الحسابات **المدير المالى** **رئيس مجلس الادارة**

شركة ديجيتايز للاستثمار والتقنية
"شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

1. نبذة عن الشركة:

تأسست **شركة ديجيتايز للاستثمار والتقنية** "شركة مساهمة مصرية" في 2015/08/25 وفقاً لأحكام القانون 159 لسنة 1981 ولائحته التنفيذية وقيدت بالسجل التجاري تحت رقم 85642 وقد تم تحديد عمر الشركة لمدة 25 سنة تبدأ من تاريخ التأسيس وحتي 2040/08/24 وتم تغيير أسم الشركة من اى ويف للاتصالات الى ديجيتايز للاستثمار والتقنية خلال عام 2021 وفقا لقرار الجمعية العمومية الغير عادية .

2. مركز الشركة:

عنوان المركز الرئيسي هو العقار رقم 91 أ شارع النعمان (4أ) حدائق الاهرام – البوابة الاولي – الجيزة ،وبموجب محضر اجتماع الجمعيةالعامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ 2021/10/2 وتم التصديق عليه بموجب محضر تصديق رقم (99/أ) لسنة 2021 بتاريخ 2022/1/10 مكتب توثيق الاستثمار تم تعديل المركز الرئيسي للشركة في : الدور الثانى الادارى مبنى سيتى مارك- قطعة رقم (6) – المحور المركزى الجنوبي – مدينة الشيخ زايد – مدينة السادس من أكتوبر – محافظة الجيزة .

3. نشاط الشركة:

توريد وتركيب وتشغيل أجهزة وشبكات الإتصالات وتكنولوجيا المعلومات والبيانات والصيانة المتنقلة لها ومد الكابلات الخاصة بها وتقديم الاستشارات الهندسية وادارة المشروعات والاشراف علي تنفيذها والمقاولات العمومية ، تجارة واستيراد وتصدير اجهزة الاتصالات ونقل البيانات ومراكز البيانات وحلول التيار الخفيف ، تاجير مخازن للغير ، تاجير سيارات للغير فيما عدا اللموزين ، الاعمال اللوجستية الخاصة بالشحن والنقل والتخزين ، التعهيد في مجال تكنولوجيا المعلومات outsource ، مع مراعاة قرار وزير الدفاع والانتاج الحربي رقم 64 لسنة 2003 ،تلتزم الشركة باحكام القانون رقم 121 لسنة 1982 في شان سجل المستوردين ولا ينشيء تاسيس ،الشركة اي حق في مزاولة غرضها الا بعد الحصول علي التراخيص اللازمة لمزاولة غرضها من الجهات المختصة وبما لا يخل باحكام القوانين المنظمة لهذا الغرض ، مع مراعاة احكام القوانين واللوائح والقرارات السارية وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الانشطة ،ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك باي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول اعمالا شبيهة باعمالها او التي قد تعاونها علي تحقيق غرضها في مصر او في الخارج ، كما يجوز لها ان تندمج في الهيئات السالفة او تشتريها او تلحقها بها وذل طبقا لاحكام القانون ولائحته التنفيذية .

4. أسس إعداد القوائم المالية:

4-1 الإلتزام بالمعايير والقوانين:

يتم اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية وتتطلب المعايير المصرية الرجوع الي المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة الارصدة ومعاملات المعنية

4-2 عملة القيد والعرض:

يتم عرض القوائم المالية بالجنية المصري والذي يمثل عملة التعامل داخل الشركة ومع الغير وهي العملة المستخدمة لإثبات المعاملات بالدفاتر.

3-4 أسس القياس المحاسبي:

تستخدم الشركة التكلفة التاريخية كأساس لتقييم الاصول والالتزمات المالية والتي تمثل القيمة العادلة لتلك الاصول والالتزامات لحظة اقتناء الاصول او نشأة الالتزام علي ان يتم تقييم الاصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة وتدرج فروق التقييم ضمن بنود قائمة الدخل

4-4 إستخدام التقديرات المحاسبية والحكم الشخصي:

إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات وفروض تؤثر علي قيم الاصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية وكذلك علي الايرادات والمصروفات خلال السنة المالية وعلي الرغم من ان هذه التقديرات يتم اعدادها طبقاً لأفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والاحداث الجارية إلا ان الناتج النهائي قد يختلف عن هذه التقديرات.

5-4 المعاملات مع أطراف ذات علاقة:

تتمثل الأطراف ذات العلاقة فى كل من الشركات الشقيقة و كبار المساهمين و المديرين و الإدارة العليا للشركة ، و تمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، و يتم اعتماد الشروط و السياسات التسعرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة ، و هى تتفق مع اسس التعامل مع الغير فى حال وجودها.

5. أهم السياسات المحاسبية المطبقة:

5-1 السنة المالية:

تبدأ السنة المالية اعتباراً من اول يناير من كل عام وتنتهي في 31 ديسمبر من نفس العام فيما عدا السنة المالية الاولي تبدأ من 2015/08/25 وتنتهي في 2017/12/31.

5-2 تقييم المعاملات بالعمله الاجنبية:

يتم اثبات المعاملات بالعملات الأجنبية أولياً باستخدام سعر صرف السائد في تايخ المعاملات.
يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل.
يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الأولى.
يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.

5-3 الاصول الثابتة:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها. وبالمثل، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم إهلاك تلك الاصول سنوياً بطريقة القسط الثابت وبمعدلات سنوية ثابتة كالاتي:

نوع الاصل	معدل الاهلاك
الأثاث	%25
اجهزة ألكترونية وكهربائية	%25
أجهزة حاسب آلي وبنية تكنولوجية ومواقع الكترونية	%25
تجهيزات وديكورات	%25
معدات وآلات	%25

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أوعند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أوبيعها في المستقبل. يتم الاعتراف بأي أرباح أوخسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل. عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات أخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل، (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة)، القيمة الاستردادية له أوالقيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

5-4 تحقق الايرادات:

يتحقق الايراد بمجرد تقديم الخدمة وتقديم فواتير عن تلك الخدمات وتعتبر تلك الفواتير اداة لمطالبة العميل بالسداد.

الفوائد الدائنة: يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل.

5-5 إثبات العملاء والارصدة المدينة والمخزون:

يتم إثبات العملاء والارصدة المدينة بالقيمة الاسمية مخصوماً منها مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ويتم عرض أرصدة العملاء والارصدة المدينة بصافي القيمة واجبة السداد.

المخزون لدى الشركة عبارة عن أصول في شكل مهمات وقطع غيار يتم استخدامها في تقديم الخدمات وتستخدم طريقة المتوسط المرجح في تحميل تكلفة المخزون من حيث أنه مخزون دوري ولا يوجد رواكد ويقاس المخزون في السنة المالية بالتكلفة

5-6 التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة، ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في ارصدة النقدية بالصندوق وارصدة البنك سحب علي المكشوف ان وجدت حيث انها جزء من النقدية وما في حكمها.

5-7 احتياطي قانوني:

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب 5٪ من صافى أرباح العام لتكوين إحتياطى قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطى 50٪ من رأس مال الشركة المصدر، ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة.

5-8 ضريبة الدخل:

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

5-9 ضرائب الدخل الجارية:

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أوسداده لمصلحة الضرائب .

5-10 ضرائب الدخل المؤجلة :

ويتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أوالإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق .

ويتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أومصروف في قائمة الدخل للفترة، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أوحدث في نفس الفترة أوفترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

5-11 المصروفات :

يتم الإعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل والمصروفات العمومية والإدارية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل فى السنة المالية التى تحققت فيها تلك المصروفات.

5-12 التقديرات المحاسبية:

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول، الالتزامات، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

5-13 المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أوحكمي نتيجة لحدث سابق، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هوالقيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام. ويتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية.

5-14 اضمحلال قيمة الأصول:

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أومجموعة من الأصول المالية قد أضمحل. ويعتبر أصل مالي أومجموعة من الأصول المالية قد أضمحل إذا، وإذا فقط ، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أوأكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أومجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أووحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن الأصل قد أضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتى تم الاعتراف بها سابقاً، فقط إذا، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاسترادادية منذ إثبات أخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاسترادادية له أوالقيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل.

5-15 الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها. ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والاقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الدخل.

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أوعلاوة عند الشراء والأتعاب أوالتكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل.

5-16 تكاليف الاقتراض:

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أوإنشاء أوإنتاج الأصل المؤهل والذى يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام فى الأغراض المحددة له أولبيعه كجزء من تكلفة الأصل. يتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف فى الفترة التى تحققت فيها. تتمثل تكاليف الاقتراض فى الفوائد والتكاليف الأخرى التى تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

5-17 النقدية وما في حكمها:

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال الثلاثة أشهر وتخصم البنوك أرصدة دائنة.

5-18 إستثمارات مالية متاحة للبيع:

يتم الإثبات المبدئى للإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة، وفى تاريخ المركز المالى يتم إدراج التغير فى القيمة العادلة سواء كان ربح أو خسارة ضمن بنود الدخل الشامل مباشرة فيما عدا خسائر الإضمحلال فى قيمة الإستثمار يتم الإعتراف بها فى قائمة الدخل، وفى حالة إستبعاد الإستثمار يتم إدراج الأرباح أو الخسائر المجمعة والتى سبق الإعتراف بها مباشرة فى حقوق الملكية فى قائمة الدخل. ويتم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات المالية المتاحة، لسعر التداول فى البورصة فى سوق نشط فى تاريخ المركز المالى، أما الإستثمارات التى ليس لها سعر تداول فى البورصة فى سوق نشط فيتم تقييمها بالرجوع الي أحد أساليب التقييم المقبولة ويتضمن ذلك استخدام معاملات محايدة حديثة أو تحليل التدفقات النقدية المخصومة أو نماذج تسعير الخيارات أو طرق التقييم الأخري. واذا لم تتمكن الشركة من تقدير القيمة العادلة فيتم قياس قيمتها بالتكلفة بعد خصم أي اضمحلال في القيمة.

6. الاصول الثابتة:

البيان	معدات وآلات	اجهزة ألكترونية وكهربائية	الأثاث	تجهيزات وديكورات	أجهزة حاسب آلي وبنية تكنولوجية ومواقع الكترونية	الاجمالى
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
التكلفة فى 2021/12/31	**287 042**	**120 343**	**124 446**	**3 811 943**	**818 628**	**5 162 402**
الاضافات خلال الفترة	-	-	28 543	145 700	205 967	380 210
الاستبعادات خلال الفترة	-	-	--	281 670	98 540	380 210
التكلفة فى 2022/12/31	**287 042**	**120 343**	**152 989**	**3 675 973**	**926 055**	**5 162 402**
مجمع الاهلاك فى 2021/12/31	276 686	69 135	87 913	381 194	372 476	**1 187 404**
إهلاك الفترة	10 356	26 958	26 669	381 194	123 255	**568 432**
مجمع إهلاك الإستبعادات	-	-	-	-	-	-
مجمع الاهلاك فى 2022/12/31	**287 042**	**96 093**	**114 582**	**762 389**	**495 731**	**1 755 836**
صافى التكلفة فى 2022/12/31	--	**24 250**	**38 407**	**2 913 584**	**430 324**	**3 406 566**

7. أستثمارات في شركات تابعة وشقيقة:

بلغ رصيد ألاستثمارات في شركات تابعة وشقيقة في 31 ديسمبر 2022 مبلغ وقدره **7 892 700** جنية مصري ويتمثل فيما يلي:

بيان	2022/12/31 جنيه مصرى	2021/12/31 جنيه مصرى
شركات تابعة - شركة كالكس التجارية	7 000 000	--
شركات شقيقة - شركة القاهرة الوطنية لتداول الاوراق المالية	892 700	--
	7 892 700	**--**

8. العملاء واوراق قبض:

بلغ رصيد العملاء واوراق القبض في 31 ديسمبر 2022 مبلغ وقدره **2 615 444** جنية مصري ويتمثل فيما يلي:

بيان	2022/12/31 جنيه مصرى	2021/12/31 جنيه مصرى
العملاء	2 615 444	4 059 892
	2 615 444	**4 059 892**

9. مدينون و أرصدة مدينة اخرى:

بلغ رصيد مدينون و أرصدة مدينة أخرى فى 31 ديسمبر 2022 مبلغ وقدره 9 107 384 جنية مصري ويتمثل فيما يلى:

بيان	2022/12/31 جنيه مصرى	2021/12/31 جنيه مصرى
مصروفات مدفوعة مقدماً	2 863 878	1 991 815
عهد إدارية وسلف العاملين	264 719	41 615
ضرائب خصم من المنبع	1 510 075	763 068
أرصدة مدينة اخرى*	4 468 712	144 151
	9 107 384	**2 940 650**

*بلغ رصيد أرصدة مدينة أخرى فى 31 ديسمبر 2022 مبلغ وقدره 4 468 712 جنية مصري ويتمثل فيما يلى:

بيان	2022/12/31 جنيه مصرى	2021/12/31 جنيه مصرى
متنوعة - السويدي	1 535 473	0
المستحقات – تأجير آلات	1 315 392	0
متنوعة – المصرية للاتصالات	1 277 306	0
المدفوعات المسبقة للموردين	340 541	144 151
	4 468 712	**144 151**

10.النقدية وما فى حكمها:

بلغ رصيد النقدية بالصندوق و البنوك فى 31 ديسمبر 2022 مبلغ وقدره **359 259** جنية مصري ويتمثل فيما يلى:

بيان	2022/12/31 جنيه مصرى	2021/12/31 جنيه مصرى
نقدية بالبنوك والصندوق	**359 259**	**851 921**

11.رأس المال المرخص به والمدفوع:

تم تحديد رأس مال الشركة المرخص به 30,000,000 جم "ثلاثون مليون جنية مصري" وحدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ 3,000,000 جم "ثلاثة ملايين جنية مصري" موزع علي عدد 30,000 "ثلاثون الف سهم قيمة كل سهم 100 جنية" "مائة جنية مصري" نسبة 25% من القيمة الاسمية للاسهم عند الاكتتاب لدي بنك الاسكندرية فرع هيئة الاستثمار المرخص له بتلقي الاكتتاب. وقد تم تعديل رأس المال المصدر وفقاً لقرار الجمعية العمومية الغير عادية بتاريخ 2018/02/10 ليكون رأس المصدر 5,000,000 جم "خمسة ملايين جنية مصري" موزعة علي عدد 50,000 "خمسون الف سهم قيمة كل سهم 100 جنية" وتم التأشير بالسجل التجاري في 2018/07/18 وقد دفع المؤسسون والمكتتبون نسبة 25% من القيمة الاسمية للاسهم من الزيادة عند الاكتتاب لدي بنك CIB فرع الشيخ زايد المرخص له بتلقي الاكتتاب وذلك علي النحو التالي:

الاسم	الجنسية	عدد الاسهم	نسبة المساهمة	قيمة الاسمية
راغب عبد الغفار راغب السرجاني	مصري	15 000	30.00%	1 500 000
محمد راغب عبد الغفار السرجاني	مصري	5 000	10.00%	500 000
عبدالرحمن عبد الغفار راغب السرجاني	مصري	5 000	10.00%	500 000
محمد محمد عبدالحميد صارو	مصري	5 000	10.00%	500 000
عبد المولي احمد محمد زاهر	مصري	8 200	16.40%	820 000
مجدي كريم سرور محمود	مصري	3 820	7.64%	382 000
عمر يونس صالح علواني	مصري	3 780	7.56%	378 000
عبدالرحمن نبيل محمد عثمان	مصري	4 200	8.40%	420 000
		50 000	**100%**	**5 000 000**

وقد قام الشركاء بسداد كامل قيمة رأس المال المصدر وتم التأشير بذلك بالسجل التجاري في 2019/12/22، وبموجب محضر اجتماع الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ 2021/10/2 وتم التصديق عليه بموجب محضر تصديق رقم 99/أ لسنة 2021 وبتاريخ 2022/1/10 مكتب توثيق الاستثمار ، وقد دفع المؤسسون والمكتتبون نسبة 10% من كامل قيمة اسهم الزيادة ليصبح هيكل مساهمين الشركة كما يلي:

الاسم	الجنسية	نسبة المساهمة	عدد الاسهم	قيمة الاسمية
يسري محمود عبد الحميد عتلم	مصري	36%	2075750	2075750
محمد محمد عبد الحميد صارو	مصري	4%	237500	237500
عبد الرحمن نبيل محمد عثمان	مصري	4%	199500	199500
احمد محمود عبد الحميد عتلم	مصري	23%	1288200	1288200
منى عمر يونس صالح	مصري	3%	179550	179550
هناء توفيق على وهبه	مصري	7%	389500	389500
سهام السيد مصطفي عثمان	مصري	12%	665000	665000
اية محمود عبد الحميد عتلم	مصري	12%	665000	665000
		100%	**5 700 000**	**5 700 000**

و أصبح هيكل مساهمين الشركة بعد استكمال الزيادة كما يلي:

الاسم	الجنسية	نسبة المساهمة	عدد الاسهم	قيمة الاسمية
يسري محمود عبد الحميد عتلم	مصري	36%	4370 000	4370 000
محمد محمد عبد الحميد صارو	مصري	4%	500 000	500 000
عبد الرحمن نبيل محمد عثمان	مصري	4%	420000	420000
احمد محمود عبد الحميد عتلم	مصري	23%	2 712 000	2 712 000
منى عمر يونس صالح	مصريه	3%	378000	378000
هناء توفيق على وهبه	مصريه	7%	820000	820000
سهام السيد مصطفي عثمان	مصريه	12%	1 400 000	1 400 000
اية محمود عبد الحميد عتلم	مصريه	12%	1 400 000	1 400 000
		100%	**12 000 000**	**12 000 000**

12.إلتزامات ضريبية مؤجلة:

يتمثل رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة فى 31 ديسمبر 2022 فيما يلى:

بيان	2022/12/31 جنيه مصرى	2021/12/31 جنيه مصرى
الاصول الثابتة (اهلاك محاسبى-اهلاك ضريبى)*22.5%	110 304	16 312
الضريبة المؤجلة عن الاعوام السابقة		
	110 304	**16 312**

13-دائنون وارصدة دائنة اخرى:

بلغ رصيد الدائنون وارصدة دائنة اخرى في 31 ديسمبر 2022 مبلغ وقدره **7 209 618** جنية مصري ويتمثل فيما يلى:

بيان	2022/12/31 جنيه مصرى	2021/12/31 جنيه مصرى
مصاريف مستحقة	318 494	670 654
ضريبة المساهمة التكافلية	57 241	130 747
ضريبة القيمة المضافة	(110 799)	--
أرباح صناعية وتجارية	91 938	105 233
الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية	580 240	2 507
ضريبة كسب العمل	1 480 677	378 562
ضريبة الدخل	--	263 070
أرصدة دائنة أخرى	4 791 827	4 793 323
	7 209 618	**6 344 095**

14-تكاليف النشاط:

	2022/12/31 جنيه مصرى	2021/12/31 جنيه مصرى
تكاليف تشغيلية	25 957 778	8 132 771
مصروفات تشغيلية	771 688	288 841
تكاليف عاملين ومافي حكمها	6 302 119	2 728 229
أهلاكات تشغيلية	344 213	593 296
	33 375 798	**11 743 137**

15-مصروفات عمومية وإدارية:

	2022/12/31 جنيه مصرى	2021/12/31 جنيه مصرى
مياة وكهرباء وغاز	106 435	25 301
ايجارات	900 320	293 050
خدمات وأتعاب مهنية	1 890 431	615 327
رسوم إدارية وقانونية وتراخيص	1 053 991	367 629
تليفونات وأنترنت وبريد	106 817	19 552
مصروفات ورسوم بنكية	199 570	64 959
أشتراكات ورسوم دورية	313 368	102 000
بوفية ونظافة	272 057	88 553
أصلاح وصيانة وشراء مستلزمات	285 310	92 867
أدوات مكتبية	156 862	51 058
مصروفات متنوعة	16 016	5 213
عقوبات وجزاءات	--	(141)
الاجمالي	**5 301 177**	**1 725 369**

16-نصيب السهم فى الارباح:

يتمثل نصيب السهم من صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 فيما يلى:

	2022/12/31 جنيه مصرى	2021/12/31 جنيه مصرى
صافى أرباح (خسائر) الفترة	795 225	128 906
عدد الاسهم المرجحة	12 000 000	50 000
الاجمالي	**0.07**	**18.12**

17-الموقف الضريبي :

تخضع الشركة لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم 91 لسنة 2005 و تعديلاته.

ضريبة الدخل:

- لم يتم اخطار الشركة بالفحص منذ بداية التأسيس و حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.
- الشركة تقوم بتقديم الاقرار الضريبى فى المواعيد القانونية.

ضرائب كسب العمل :

- لم يتم اخطار الشركة بالفحص منذ بداية التأسيس و حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.
- الشركة تقوم بإستقطاع الضريبة و توريدها الى المأمورية المختصة بصفة منتظمة مع تقديم الاقرار الربع سنوى للضرائب المستحقة على المرتبات و ما فى حكمها للمأمورية المختصة فى المواعيد المقررة.

ضريبة الخصم و التحصيل تخت حساب الضريبة

- تقوم الشركة بتطبيق نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة و توريدها الى الادارة العامة لنماذج الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة فى المواعيد القانونية.

ضريبة الدمغة:

- لم يتم اخطار الشركة بالفحص منذ بداية التأسيس و حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

17-الموقف التأمينى:

الشركة مشتركة فى الهيئة العامة للتأمين الاجتماعى مكتب تأمينات الهرم تحت رقم تأمينى للمنشأة 2923725

18-الادوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الادوات المالية للشركة فى الاصول والالتزمات المالية وتتضمن الاصول المالية ارصدةالعملاء المدينة واوراق القبض، ارصدة مدينة اخرى، والنقدية بالصندوق ولدى البنوك، كما تتضمن الالتزمات المالية الارصدة الدائنة الاخرى وارصدة عملاء الدائنة

الاصول المالية

يتم اثبات الاصول المالية بالقيمة الحالية مخصوما منها اى مبالغ غير مؤكدة التحصيل

الالتزمات المالية

يتم اثبات الالتزمات المالية بالقيمة الفعلية، ويتضمن الايضاح رقم (5) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن اسس اثبات وقياس اهم الادوات المالية او ما يرتبط بها من كيفية معالجة ايرادات وتكاليف النشاط.

خطر سعر العائد

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاق الاصول والالتزامات المالية مع اسعار الفوائد المرتبطة بها.

خطر تقلبات العملات الاجنبية

يتمثل خطر العملات الاجنبية فى التغير فى سعر الصرف والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الاجنبية وكذلك تقيم الاصول والالتزامات بالعملات الاجنبية .

القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقا لأسس التقييم المتبعة فى تقييم اصول والالتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (5) فأن القيمة العادلة لأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلاف جوهريا عن قيمتها الدفترية فى تاريخ المركز المالى العادلة وتمثل تقديرا معقولا لقيمتها.

مخاطر الائتمان

تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على ارصدة العملاء المدينة وتقوم الشركة بالحصول على ضمانات من العملاء لتغطية ارصدة المدينون .

مخاطر السيولة

تتطلب الادارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافى من النقدية واتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المتاحة ونظرا للطبيعة الديناميكية للآنشطة الاساسية فأن ادارة الشركة تهدف الى الاحتفاظ بمرونة فى التمويل من خلال الاحتفاظ بنقدية وما فى حكمها متاحة للآستخدام.

المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة الانشطة التى تزاولها الى مخاطر مالية متنوعة بما فى ذلك مخاطر السوق (يتضمن مخاطر اسعار صرف العملات الاجنبية).

خطر السوق (خطر العملات الاجنبية)

يتمثل خطر العملات الاجنبية فى التغيرات فى اسعار العملات الاجنبية والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الاجنبية وكذلك تقييم الاصول والالتزمات بالعملات الاجنبية.