شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١مارس٢٠٢٤
و كذا تقرير الفحص المحدود عليها

شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية
(شركة مساهمة مصرية)

المحتويات	صفحة
تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة	-
قائمة المركز المالى المجمعة	١
قائمة الدخل المجمعة	٢
قائمة الدخل الشامل المجمعة	٣
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة	٤
قائمة التدفقات النقدية المجمعة	٥
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة	٦-٥٠

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

الي السادة / رئيس و أعضاء مجلس إدارة
شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية
شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم١٥٩لسنة١٩٨١

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية "شركة مساهمة مصرية" فى ٣١ مارس ٢٠٢٤ ، وكذا قوائم الدخل المجمعة و الدخل الشامل المجمعة و التغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ، ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالى لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دارية بجميع الأمور الهامة التى قد تم اكتشافها فى عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمْ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣١ مارس ٢٠٢٤ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب الحسابات

محاسب/ أحمد محمد محمود
س.م.م ٩٧٠٧
زميل جمعية المحاسبين و المراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
رقم القيد فى الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٠٧

AHC
أحمد محمد محمود
محاسب قانونى
س.م.م ٩٧٠٧
Chartered Accountants & Business Advisors
محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة فى ٢٠٢٤/٥/٣٠

شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة

فى ٣١مارس٢٠٢٤

	ايضاح رقم	٢٠٢٤/٠٣/٣١ جنيه مصرى	٢٠٢٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة - بالصافى	(٤) (٤/٣)	٤٠٠٠٥٢٥	٤٤٧١٩٨١
اصول حيوية		٢٤٤٥٧	٠
اصول حق انتفاع	(٥) (٣١/٣)	٤٥٧٦٣٨٩	٤٨٥٩٦٤١
استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	(٦)	٨٩٢٧٠٠	٨٩٢٧٠٠
اجمالى الأصول غير المتداولة		٩٤٩٤٠٧١	١٠٢٢٤٣٢٢
الاصول المتداولة			
اعمال تحت التنفيذ	(٧) (٣٣/٣)	٣٩٨٠١٢٦٣	٢٢٨٢٥٠٦٥
المخزون	(٨) (٨/٣)	١١٠٨٨٢٨٩٨	١٣٥٦٩٩٦٧٩
العملاء و اوراق القبض	(٩) (١٠/٣)	٤٠٣١٠٨٧٧	٥٠٥٧٠٣٢٤
المدينون و الأرصدة المدينة الاخرى	(١٠)	٦٤٧٦٩٤٧٥	٦٧٣٣٨٧١٩
النقدية بالصندوق ولدى البنوك	(١١) (٢٤/٣)	٥٣١٢٨٧٠	٢٢٨٥٥٧٧
اجمالى الأصول المتداولة		٢٦١٠٧٧٣٨٣	٢٧٨٧١٦٣٦٤
إجمالى الأصول		٢٧٠٥٧١٤٥٤	٢٨٨٩٤٠٦٨٦
حقوق الملكية و الإلتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(٢/١/١٩)	١٢٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠
الاحتياطي القانوني	(١٤/٣)	٧١٣٦٩٧	٤٢٩٠٨٤
ارباح مرحلة	(٢٠)	١٣١٩٨٤٤١	٧٧٩٠٥٧٨
ربح الفترة		١٢٢٧٧٧٨	٥٦٩٢٤٧٦
اجمالى حقوق الملكية للشركة الام		٢٧١٣٩٩١٦	٢٥٩١٢١٣٨
الحقوق غير المسيطرة		٢١٢٨٢٢	٢٠٥٨٣٦
اجمالى حقوق الملكية		٢٧٣٥٢٧٣٨	٢٦١١٧٩٧٤
الالتزامات غير المتداولة			
التزامات ضريبية مؤجلة	(١٨) (٢/٢٥/٣)	٠	١٨٠٧٢
أوراق دفع طويلة الاجل	(٢٧)	٤٢٧٦٠٤٧	٣٥٦٢٣٨١
قروض طويلة الاجل	(١٣) (١٣/٣)	١٩٢٠٥٢٦٠	١١٧٠٦٣٨٦
اجمالى الالتزامات غير المتداولة		٢٣٤٨١٣٠٧	١٥٢٨٦٨٣٩
الالتزامات المتداولة			
بنوك دائنة	(١٢)	٣٠٦٢٩٢	٣٧
الموردون و اوراق دفع	(١٤) (١٢/٣)	٧٦٠٩٧٠٨٩	١٠٥٠٢١٧٠٧
الدائنون و الارصدة الدائنة الاخرى	(١٦) (١٢/٣)	٦١٤٤٥٤٥	٧٥٥١٨٦٧
مصلحة الضرائب	(١٥)	٧١٩٨٢١٠	٥٦٣٠٥٩٥
قروض قصيرة الاجل	(١٣) (١٣/٣)	١٢٩٦١٧٠٣٢	١٢٧٨٠٦٩٢٧
ضريبة الدخل المستحقة	(١٧) (١/٢٥/٣)	٣٧٤٢٤١	١٥٢٤٧٤٠
اجمالى الألتزامات المتداولة		٢١٩٧٣٧٤٠٩	٢٤٧٥٣٥٨٧٣
إجمالي الألتزامات		٢٤٣٢١٨٧١٦	٢٦٦٨٢٢٧١٢
إجمالى حقوق الملكية و الألتزامات		٢٧٠٥٧١٤٥٤	٢٨٨٩٤٠٦٨٦

الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،

تقرير الفحص المحدود مرفق ،

مراقب الحسابات
محاسب/ أحمد محمد محمود

المدير المالى
محاسب/أيمن مصطفى السعداوى

رئيس مجلس الادارة
مهندس/يسرى محمود عبد الحميد عتلم

DIGITIZE
Chartered Accountants & Business Advisors
AHC
أحمد محمد محمود
محاسب قانونى
س.م.م ٩٧٠٧
مكاتب قانونيون ومستشارون

شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١مارس٢٠٢٤

	ايضاح رقم	من ٢٠٢٤/١/١ الى ٢٠٢٤/٣/٣١ جنيه مصرى	من ٢٠٢٣/١/١ الى ٢٠٢٣/٣/٣١ جنيه مصرى
ايرادات النشاط	(٢١) (١٧/٣)	٧٨٣٦٤٥٩٤	٦٤٤٩٧٤٩٨
يخصم :			
تكاليف ايرادات النشاط	(٢٢) (٢٠/٣)	(٦٨٦٣٥٤٤٧)	(٥٦٥٥١٢٤٧)
مجمل الربـــح (الخسارة)		٩٧٢٩١٤٧	٧٩٤٦٢٥١
يضاف (يخصم):			
ايرادات اخرى	(٢٤)	٥٤٣٧٩	٧٦١٣٠
مصروفات عمومية وادارية	(٢٥) (٢٠/٣)	(٢٧٧٩٠٥٥)	(٢١٠٧٢٢١)
مصروفات بيع و توزيع	(٢٣)	(٦٥٨٦٦١)	(٦٤٥٨٢٧)
اهلاكات ادارية		(٢٦٥٨٩٧)	(٣٠١٦٦٦)
مساهمة تكافلية	(٣٢/٣)	(١٩٦٠٤٨)	(١٥٨٩٣٤)
الخسائر الائتمانية المتوقعة		(٧٩٧٨٥)	(٥٤٥٠٠)
صافى نتائج انشطة التشغيل		٥٨٠٤٠٨٠	٤٧٥٤٢٣٣
يضاف/يخصم			
مصروفات بنكية و تمويلية	(٢٦) (٢٠/٣)	(٤٢٣٧٦٠٤)	(٣٥٦٩٧٧٠)
صافى أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب		١٥٦٦٤٧٦	١١٨٤٤٦٣
يضاف (يخصم) :			
ضريبة الدخل	(١٧) (١/٢٥/٣)	(٣٧٤٢٤١)	(٣٠٩٢٤٥)
الضريبة المؤجلة	(١٨) (٢/٢٥/٣)	٤٢٥٢٩	٣٢٤٥٤
ربح (خسارة) الفترة		١٢٣٤٧٦٤	٩٠٧٦٧٢
يتم توزيع الربح كالتالى:			
مساهمى الشركة الام		١٢٢٧٧٧٨	٨٩٤٨٨٨
الحقوق غير المسيطرة		٦٩٨٦	١٢٧٨٤
الاجمالى		١٢٣٤٧٦٤	٩٠٧٦٧٢

الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،

مراقب الحسابات	المدير المالى	رئيس مجلس الادارة
محاسب/ احمد محمد محمود	محاسب/ ايمن مصطفى السعداوى	مهندس/يسرى محمود عبد الحميد عتلم

DIGITIZE
AHC Accountants & Business Advisors
أحمد محمد محمود
محاسب قانونى
س.م.م ٩٧٠٧
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١مارس٢٠٢٤

	ايضاح رقم	من ٢٠٢٤/١/١ الى ٢٠٢٤/٣/٣١ جنيه مصرى	من ٢٠٢٣/١/١ الى ٢٠٢٣/٣/٣١ جنيه مصرى
ربح (خسارة) الفترة		١٢٣٤٧٦٤	٩٠٧٦٧٢
بنود الدخل الشامل الآخر			
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة		١٢٣٤٧٦٤	٩٠٧٦٧٢
يوزع كما يلى			
الشركة الام		١٢٢٧٧٧٨	٨٩٤٨٨٨
الحقوق غير المسيطرة		٦٩٨٦	١٢٧٨٤
اجمالى الدخل الشامل		١٢٣٤٧٦٤	٩٠٧٦٧٢

الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،

مراقب الحسابات	المدير المالى	رئيس مجلس الادارة
محاسب/ أحمد محمد محمود	محاسب/ أيمن مصطفى السعداوى	مهندس/يسرى محمود عبد الحميد عتلم

Chartered Accountants & Business Advisors
AHC
أحمد محمد محمود
محاسب قانونى
س.م.م ٩٧٠٧
محاسبون قانونيون ومستشارون

DIGITIZE

شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١مارس٢٠٢٤

	رأس المال المدفوع	الاحتياطى القانونى	أرباح (خسائر) مرحلة	أرباح (خسائر) الفترة	اجمالى حقوق الملكية للشركة الام	حقوق غير مسيطرة	اجمالى حقوق الملكية
	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنية مصرى
رصيد حقوق الملكية فى ٢٠٢٤/١/١	١٢٠٠٠٠٠٠	٤٢٩٠٨٤	٧٧٩٠٥٧٨	٥٦٩٢٤٧٦	25912138	٢٠٥٨٣٦	26117974
الدخل الشامل							
صافى أرباح (خسائر) الفترة المالية المنتهية فى ٣١مارس٢٠٢٤				١٢٢٧٧٧٨	١٢٢٧٧٧٨	٦٩٨٦	١٢٣٤٧٦٤
اجمالى الدخل الشامل	٠	٠	٠	١٢٢٧٧٧٨	١٢٢٧٧٧٨	٦٩٨٦	١٢٣٤٧٦٤
معاملات مع المساهمين					٠		٠
تحويل أرباح عام٢٠٢٣ للارباح (الخسائر) المرحلة			٥٦٩٢٤٧٦	(٥٦٩٢٤٧٦)	٠		٠
المحول إلى الأحتياطي القانوني		٢٨٤٦١٣	(٢٨٤٦١٣)		٠		٠
رصيد حقوق الملكية فى ٢٠٢٤/٣/٣١	١٢٠٠٠٠٠٠	٧١٣٦٩٧	١٣١٩٨٤٤١	١٢٢٧٧٧٨	٢٧١٣٩٩١٦	٢١٢٨٢٢	٢٧٣٥٢٧٣٨
رصيد حقوق الملكية فى ٢٠٢٣/١/١	١٢٠٠٠٠٠٠	٢٦٨٨٣٤	٤٧٤٥٨١٥	٣٢٠٥٠١٣	٢٠٢١٩٦٦٢	١٥١٣٥٤	٢٠٣٧١٠١٦
الدخل الشامل					٠		٠
صافى أرباح (خسائر) الفترة المالية المنتهية فى ٣١مارس٢٠٢٣				٨٩٤٨٨٨	٨٩٤٨٨٨	١٢٧٨٤	٩٠٧٦٧٢
اجمالى الدخل الشامل	٠	٠	٠	٨٩٤٨٨٨	٨٩٤٨٨٨	١٢٧٨٤	٩٠٧٦٧٢
معاملات مع المساهمين					٠		٠
تحويل أرباح عام٢٠٢٢ للارباح (الخسائر) المرحلة			٣٢٠٥٠١٣	(٣٢٠٥٠١٣)	٠		٠
المحول إلى الأحتياطي القانوني		١٦٠٢٥٠	(١٦٠٢٥٠)		٠		٠
رصيد حقوق الملكية فى ٢٠٢٣/٣/٣١	١٢٠٠٠٠٠٠	٤٢٩٠٨٤	٧٧٩٠٥٧٨	٨٩٤٨٨٨	٢١١١٤٥٥٠	١٦٤١٣٨	٢١٢٧٨٦٨٨

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،

مراقب الحسابات

محاسب/ أحمد محمد محمود

المدير المالى

محاسب/ أيمن مصطفى السعداوى

رئيس مجلس الادارة

مهندس/يسرى محمود عبد الحميد عتلم

شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١مارس٢٠٢٤

	رقم الايضاح	من١/١/٢٠٢٤ الى ٣١/٣/٢٠٢٤ جنيه مصرى	من١/١/٢٠٢٣ الى ٣١/٣/٢٠٢٣ جنيه مصرى
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى أرباح الفترة قبل الضرائب		١٥٦٦٤٧٦	١١٨٤٤٦٣
تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :			
اهلاكات الاصول الثابتة	(٤)	٥٠٤١٧٥	٤٢١٥٨
اهلاكات تاجير تمويلى	(٥)	٢٨٣٢٥٢	٣٩٦٥٢١
مصروفات تمويلية	(٢٦)	٤٢٣٧٦٠٤	٣٥٦٩٧٧٠
أرباح (خسائر) التشغيل		٦٥٩١٥٠٧	٥١٩٢٩١٢
و يتم تسويتها بالتغير فى:			
(الزيادة) النقص فى اعمال تحت التنفيذ	(٧)	(١٦٩٧٦١٩٨)	(٢٥٤٧٨٩٦)
(الزيادة) النقص فى المخزون	(٨)	٢٤٨١٣٧٨١	(٣٥٢١٤٧٨)
(الزيادة) النقص فى العملاء وأوراق القبض	(٩)	١٠٢٥٩٤٤٧	(٣٢١٤٥٦٨)
(الزيادة) النقص فى الأرصدة المدينة الاخرى	(١٠)	٢٥٦٩٢٤٤	٧٥٤٨٩٦
الزيادة (النقص) في الموردين و اوراق الدفع	(١٤)	(٢٨٩٢٤٦١٨)	(١٢٤٧٨٥٦٩)
الزيادة (النقص) في الدائنون و الارصدة الدائنة	(١٦)	(١٤٠٧٣٢٢)	٥٢٥٤٧٨٩
الزيادة (النقص) في ارصدة مصلحة الضرائب	(١٥)	١٠٠٤٥٩٣	٤٢٥٨
ضرائب الدخل المدفوعة	(١٧)	(٩٦١٧١٨)	٠
مصاريف التمويلية المدفوعة	(٢٦)	(٤٢٣٧٦٠٤)	(٣٥٦٩٧٧٠)
صافى النقدية من أنشطة التشغيل		(٧٢٦٨٨٨٨)	(١٤١٢٥٤٢٦)
التدفقات النقدية من أنشطة الأستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	(٤)	(٣٢٧١٩)	(٣٨٥٤٣٧٨)
(الزيادة) النقص فى أصول - حق انتفاع	(٥)	٠	(٤٥٨٩٦٣)
(الزيادة) النقص فى الاستثمارات		٠	٠
صافى التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		(٣٢٧١٩)	(٤٣١٣٣٤١)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
الزيادة (النقص) في البنوك الدائنة	(١٢)	٣٠٦٢٥٥	٠
الزيادة (النقص) في قروض قصيرة الاجل	(١٣)	١٨١٠١٠٥	١٥٥٧٨٩٦١
الزيادة (النقص) في القروض طويلة الاجل	(١٣)	٧٤٩٨٨٧٤	٤٤٥٩٦٣١
الزيادة (النقص) في اوراق دفع طويلة الاجل	(٢٧)	٧١٣٦٦٦	(٤٥٨٧٦٣)
الزيادة (النقص) في جارى المساهمين		٠	٠
صافى النقدية من أنشطة التمويل		١٠٣٢٨٩٠٠	١٩٥٧٩٨٢٩
صافى الزيادة (النقص) في النقدية بالصندوق ولدى البنوك خلال الفترة		٣٠٢٧٢٩٣	١١٤١٠٦٢
النقدية بالصندوق ولدى البنوك فى بداية الفترة	(١١)	٢٢٨٥٥٧٧	١٤٥٨٧٦
النقدية بالصندوق ولدى البنوك فى نهاية الفترة	(١١)	٥٣١٢٨٧٠	١٢٨٦٩٣٨

الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،

مراقب الحسابات	المدير المالى	رئيس مجلس الادارة
محاسب/ أحمد محمد محمود	محاسب/ أيمن مصطفى السعداوى	مهندس/يسرى محمود عبد الحميد عتلم

Chartered Accountants & Business Advisors
AHC
أحمد محمد محمود
محاسب قانونى
س.م.م ٩٧٠٧
محاسبون قانونيون ومستشارون
DIGITIZE

شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة فى ٣١ مارس ٢٠٢٤

١ - نبذه عن شركات المجموعة :

١/١ الكيان القانونى و القوانين المنظمة :

١/١/١ شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية ش.م.م (الشركة المسيطرة):

- تم تأسيس شركة أى ويف للاتصالات ش.م.م بتاريخ ٢٠١٥/٨/٢٤ تحت رقم ٣٣١٢ عن طريق الاكتتاب المغلق ووفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٩٧ الخاص بإصدار قانون شركات المساهمة و شركات التوصية بالاسهم و الشركات ذات المسئولية المحدودة ولائحتها التنفيذية.
- و بموجب الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٨/٢١ تم تغيير اسم الشركة من أى ويف للاتصالات (ش.م.م) ليصبح شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية (ش.م.م).

٢/١/١ شركة كالكس التجارية ش.م.م (شركة تابعة):

- تأسست شركة احمد محمود عبد الحميد عتلم و شركاه و سمتها التجارية الكوثر للتجارة و التوريدات و الاستيراد و التصدير "شركة توصية بسيطة" بموجب العقد المؤرخ فى ٢٠٠٨/٣/٢٣ و المشهر ملخصه تحت رقم ١٥٧لسنه٢٠٠٨ بمحكمة طنطا الابتدائية و تم تسجيلها بالسجل التجارى تحت رقم ١٢٨٨٥٧ طنطا
- بموجب عقد التعديل المؤرخ فى ٢٠١٧/١٢/٢٤ اتفق الشركاء فيما بينهم على تعديل السمة التجارية لتصبح الكوثر للتجارة و التوريدات .
- بموجب تقرير التقييم الصادر من اللجنة المشكلة من قبل الهيئة العامة للاستثمار بموجب قرار وزيرة الاستثمار رقم ٩٤ لسنه٢٠١٨ و المؤرخ فى ٢٠٢١/٧/٥ تم تغيير الشكل القانونى لتصبح شركة مساهمة مصرية و تعديل الاسم لتصبح الكوثر للتجارة و توريدات الزيوت (ش.م.م) و تم قيدها فى السجل تجارى الاستثمار القاهرة برقم ١٨٠٦٤٣ و تم نقل القيد الى مكتب سجل تجارى استثمار السادس من اكتوبر برقم ٢٣٦٣١.
- بموجب الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٢/١٠/٢٧ و المعتمدة من هيئة الاستثمار بتاريخ ٢٠٢٢/١١/١ تم تعديل اسم الشركة ليصبح كالكس التجارية (ش.م.م) استثمار ٦اكتوبر سجل تجارى رقم٢٣٦٣١.

٢/١ غرض الشركة:

١/٢/١ شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية ش.م.م (الشركة المسيطرة):

يتمثل غرض الشركة في :

١. توريد و تركيب و تشغيل اجهزة و شبكات الاتصالات و تكنولوجيا المعلومات و البيانات و الصيانة المتنقلة لها و مد الكابلات الخاصة بها.
٢. تقديم الاستشارات الهندسية و ادارة المشروعات و الاشراف على تنفيذها و المقاولات العمومية.
٣. تجارة و استيراد و تصدير اجهزة الاتصالات و نقل البيانات و مراكز البيانات و حلول التيار الخفيف.
٤. تاجير مخازن للغير.
٥. تاجير سيارات للغير ماعدا الليموزين.

٦. الاعمال اللوجستية الخاصة بالشحن و النقل و التخزين.
٧. التعهيد فى مجال تكنولوجيا المعلومات outsource.

مع مراعاة قرار وزير الدفاع و الانتاج الحربى رقم ٦٤ لسنه٢٠٠٣

تلتزم الشركة باحكام القانون ١٢١لسنه١٩٨٢ فى شأن سجل المستوردين و لا ينشىء تأسيس الشركة اى حق فى مزاولة اغراضها إلا بعد الحصول على التراخيص اللازمة لمزاولة غرضها من الجهات المختصة و بما لا يخل باحكام القوانين المنظمة لهذا الغرض مع مراعاة احكام القوانين و اللوائح و القرارات السارية و بشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الانشطة ، و يجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك باى وجه من الوجوه مع الشركات و غيرها التى نزاول اعمالا شبيهة باعمالها او التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج ، كما يجوز لها ان تندمج فى الهيئات السابقة او تشتريها او تلحقها بها و ذلك طبقا لاحكام القانون و لائحته التنفيذية.

٢/٢/١ شركة كالكس التجارية ش.م.م (شركة تابعة):

يتمثل غرض الشركة في :

١. توريد المواد البترولية و الزيوت و الشحوم.
٢. الاستيراد و التصدير(تلتزم الشركة باحكام القانون ١٢١لسنه١٩٨٢ فى شأن المستوردين و لا ينشىء تأسيس الشركة اى حق فى مزاولة غرضها الا بعد الحصول على التراخيص اللازمة لمزاولة غرضها من الجهات المختصة و بما لا يخل باحكام القوانين المنظمة لهذا الغرض.
٣. التجارة العامة و التوزيع فيما هو مسموح به قانونا.
٤. التوريدات العمومية
٥. المقاولات العامة و المتخصصة و المتكاملة.
٦. تجارة الكيماويات الخطرة.
٧. توريد و تركيب اجهزة و شبكات الاتصالات و تكنولوجيا المعلومات و البيانات و الصيانة المتنقلة لها و مد الكابلات الخاصة بها مع مراعاة قرار وزير الدفاع و الانتاج الحربى رقم ٦٤لسنه٢٠٠٣.
٨. تقديم الاستشارات (فيما عدا الاستشارات القانونية و الاستشارات و الدراسات المتعلقة بالتقييم بمناسبة زيادة راس المال و الاستحواذ و كذا الاستشارات المالية عن الاوراق المالية لانشطة الشركات العاملة فى مجال الاوراق المالية المنصوص عليها فى المادة٢٧ من قانون سوق المال و لائحته التنفيذية).
٩. ادارة المشروعات مع مراعاة القرار الوزارى رقم٣٠٠لسنه٢٠١٢بشأن شركات الادارة الفندقية و وفقا لما ورد بموافقة و اجراءات الترخيص بها.
١٠. الاشراف على تنفيذ المشروعات و ذلك دون الاخلال باحكام القوانين و اللوائح و القرارات السارية و بشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الانشطة.

يجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك باى وجه مع الشركات و غيرها التى نزاول اعمالا شبيهة باعمالها او التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج ، كما يجوز لها ان تندمج فى الهيئات السابقة او تشتريها او تلحقها بها و ذلك طبقا لاحكام القانون و لائحته التنفيذية مع مراعاة احكام القوانين و اللوائح و القرارات السارية و على الشركة الحصول على كافة التراخيص اللازمة لمباشرة نشاطها.

شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٣/١ مدة أجل الشركة :

١/٣/١ شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية ش.م.م (الشركة المسيطرة):
تبلغ مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٠١٥/٨/٢٥ إلى ٢٠٤٠/٨/٢٤ طبقاً للسجل التجاري رقم ٨٥٦٤٢ استثمار القاهرة.

٢/٣/١ شركة كالكس التجارية ش.م.م (شركة تابعة):
تبلغ مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٠٢٢/٢/٢ إلى ٢٠٤٧/٢/١ طبقاً للسجل التجاري رقم ٢٣٦٣١ استثمار ٦اكتوبر.

٤/١ مقر الشركة:

١/٤/١ شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية ش.م.م (الشركة المسيطرة):
و يقع مقر الشركة الرئيسي في الدور الثانى مبنى سيتى مارك – قطعة رقم(٦) المحور المركزى الجنوبى – مدينة الشيخ زايد – مدينة السادس من اكتوبر - الجيزة.

٢/٤/١ شركة كالكس التجارية ش.م.م (شركة تابعة):
و يقع مقر الشركة الرئيسي في الدور الثانى مبنى سيتى مارك – قطعة رقم(٦) المحور المركزى الجنوبى – مدينة الشيخ زايد – مدينة السادس من اكتوبر - الجيزة.

٥/١ تاريخ إعتماد القوائم المالية :

١/٥/١ شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية ش.م.م (الشركة المسيطرة):
تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/٣/٣١ في ٢٠٢٤/٥/٣٠ طبقا لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ذلك التاريخ.

٢/٥/١ شركة كالكس التجارية ش.م.م (شركة تابعة):
تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/٣/٣١ في ٢٠٢٤/٥/٣٠ طبقا لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ذلك التاريخ.

٦/١ السنة المالية :
تبدأ السنه المالية من اول يناير و تنتهى فى اخر ديسمبر من كل عام.

شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٢-أسس إعداد القوائم المالية :

٢ /١أسس القياس :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و فى ضوء القوانين المصرية السارية.

٢ /٢ عملة التعامل و عملة العرض :

العملة المستخدمة فى عرض القوائم المالية هى الجنيه المصري و الذي يمثل عملة التعامل للشركة .

٢ /٣ إستخدام التقديرات و الافتراضات:

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصى و التقديرات و الإفتراضات التى قد تؤثر على تطبيق السياسات و القيم المعروضة للأصول و الالتزامات و الإيرادات و المصروفات
- تعد التقديرات و الافتراضات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة و عوامل أخري متنوعة. هذا و قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم اعادة مراجعة التقديرات و الافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أوفي فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

أ) الحكم الشخصى:

المعلومات الخاصة بالاحكام المستخدمة فى تطبيق السياسات المحاسبية التى لها تأثير هام على القيمة المعروضة للقوائم المالية متضمنة فيما يلى:

- الاعتراف بالايراد: يتم الاعتراف بالايراد طبقا لما هو وارد تفصيلا بالسياسات المحاسبية المطبقة.
- استثمارات فى شركات شقيقة و المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة: ما اذا كان للشركة نفوذ مؤثر على الشركات و المنشآت المستثمر فيها.
- تصنيف عقود الايجار.

ب) الافتراضات و التقديرات غير المؤكدة:

المعلومات الخاصة بالافتراضات و التقديرات غير المؤكدة فى الفترة الحالية و التى قد ينتج عنها تعديل مؤثر فى القيمة الدفترية للاصول و الالتزامات فى الفترة المالية القادمة يتمثل فى:

- الاعتراف و قياس المخصصات و الالتزامات: الافتراضات الاساسية حول احتمالية و حجم تدفق الموارد.
- قياس خسائر الائتمان المتوقعة للنقدية بالبنوك و عملاء و أوراق قبض و أصول مالية اخرى.

ج) قياس القيمة العادلة:

يتطلب عدد من السياسات المحاسبية و الافصاحات للشركة قياس القيم العادلة للاصول و الالتزامات المالية و غير المالية.

يتم الاعتماد فى قياس القيمة العادلة للاصول و الالتزامات على بيانات السوق المتاحة بشكل اساسى ، و يتم تبويب البيانات التى يتم الاعتماد عليها فى التقييم وفقا للتسلسل الهرمى التالى:

- المستوى (١): الاسعار المعلنة(غير معدلة) فى أسواق نشطة لاصول و التزامات متماثلة.
- المستوى (٢): مدخلات كل من الاسعار المعلنة المدرجة فى المستوى (١) و التى يتم تتبعها للاصل او الالتزام إما بصورة مباشرة (مثل الاسعار) او غير مباشرة (أى مشتقة من الاسعار).
- المستوى (٣): مدخلات للاصل او الالتزام لا تعتمد على بيانات السوق التى يمكن ملاحظتها (مدخلات لا يمكن متابعتها).

تقوم الشركة بالاعتراف بالتحويلات بين المستويات الخاصة بتسلسل القيمة العادلة فى نهاية الفترة المالية التى يتم حدوث التغيير خلالها.

تم ادراج المزيد من المعلومات عن الافتراضات المطبقة عند قياس القيمة العادلة فيما يلى:

- المدفوعات المبينية على اسهم.
- الادوات المالية.
- الاستثمارات العقارية.

٣ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

يتم تطبيق السياسات المحاسبية الموضحة أدناه بثبات علي جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية.

١/٣ اسس اعداد القوائم المالية المجمعة :

١/١/٣ اعدت القوائم المالية المجمعة طبقا لمعايير المحاسبة المصرية و القوانين ذات العلاقة و التى تم تطبيقها على مدار الفترة المالية الا اذا ذكر خلاف ذلك، و اعداد القوائم المالية مسئولية ادارة الشركة.

٢/١/٣ يتم اعداد القوائم المالية المجمعة على اساس التكلفة التاريخية فيما عدا الاصول و الالتزامات التالية التى تم اثباتها بالقيمة العادلة و التى تتمثل فيما يلى:

- الاصول و الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح و الخسائر.
- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع.
- المشتقات المالية.
- يتم تحديد القيمة العادلة للاصول و الالتزامات المالية المتداولة فى سوق نشط على اساس السعر المعلن لها فى تاريخ المركز المالى و بالنسبة للاصول و الالتزامات المالية التى ليس لها سوق نشط يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام احد اساليب التقييم و التى تتضمن اسلوب القيمة الحالية و اسلوب التدفقات النقدية المخصومة او الرجوع للقيمة الحالية لاداة مالية مشابهة تقريبا للاداة المالية التى تم تحديدها بالقيمة العادلة لها.

٣/١/٣ يتطلب اعداد هذه القوائم المالية المجمعة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات و افتراضات قد تؤثر على قيم الاصول و الالتزامات و الافصاح عن الاصول و الالتزامات المحتملة فى تاريخ القوائم المالية، و كذا قد تؤثر على قيم الايرادات و المصروفات خلال الفترة ، و على الرغم من ان تلك التقديرات و الافتراضات تعد فى ضوء افضل المعلومات المتاحة للادارة حول الاحداث والمعاملات الجارية الا ان النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

٢/٣ اسس تجميع القوائم المالية:

تتضمن القوائم المالية المجمعة الاصول و الالتزامات و نتائج اعمال الشركة المسيطرة و الشركات التابعة لها و التى تسيطر عليها والمتمثلة فيما يلى:

اسم الشركات التابعة	نسبة السيطرة
شركة كالكس التجارية ش.م.م	%٩٨,٦٠

وقد اعدت القوائم المالية وفقا للاسس الاتيه:

- يتم تجميع القوائم المالية للشركة المسيطرة و الشركات التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الاصول و الالتزامات و الايرادات والمصروفات.
- يتم استبعاد كافة المعاملات و الارصدة بين كافة شركات المجموعة و كذا الارباح الغير محققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بينهم.
- يتم المحاسبة عن الشركات الشقيقة بطريقة حقوق الملكية لاغراض اعداد القوائم المجمعة.
- يتم اثبات حقوق الاقلية المتمثلة فى حصتهم فى صافى اصول الشركات التابعة فى تاريخ اعداد القوائم المالية المجمعة و اظهارها فى بند مستقل و منفصل بالقوائم المالية المجمعة بعد حقوق الملكية و فى حالة زيادة حصة الاقلية فى خسائر كل فترة مالية عن حصتهم فى صافى اصول الشركة التابعة يتم تسويتها فى حقوق الملكية للشركة المسيطرة.
- يتم ترجمة اصول و التزامات الكيانات الاجنبية بالعملات الاجنبية حسب سعر الصرف فى تاريخ اعداد القوائم المالية و يتم ترجمة بنود ايرادات و مصروفات الكيانات الاجنبية بالعملات الاجنبية على اساس سعر الصرف فى وقت اثبات المعاملة ولاغراض عملية يتم استخدام سعر تقريبى يمثل متوسط سعر الصرف خلال الفترة المالية، و يتم ادراج الفروق المتراكمة الناتجة عن اعادة التقييم لهذه الكيانات الاجنبية فى بند مستقل ضمن حقوق الملكية بالميزانية المجمعة.

٣/٣ ترجمة المعاملات بالعملات الاجنبية :

- تم ترجمة المعاملات الاجنبية بسعر الصرف فى تواريخ المعاملات.
- الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف السائد فى تاريخ اعداد القوائم المالية.
- يتم ترجمة الاصول و الالتزامات التى يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الاجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الاجنبية بسعر الصرف فى تاريخ المعاملة .
- و بصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة فى الارباح و الخسائر ، و باستثناء فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به فى بنود الدخل الشامل الأخر:
  - ✓ الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (باستثناء الاضمحلال، يتم اعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الأخر الى الأرباح و الخسائر).

- ✓ الالتزامات المالية التى تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافى الاستثمار فى نشاط اجنبى ما دامت التغطية فعالة.
- ✓ ادوات التغطية المستخدمة فى خطر التدفقات النقدية مادامت التغطية فعالة.

٤/٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الاهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة ، و يتم الاعتراف بجميع تكاليف الاصلاح و الصيانة الاخرى فى قائمة الدخل عند تحققها .

الإهلاك :

يبدأ اهلاك الاصل عندما يكون مكانه و حالته التى يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التى حددتها الادارة ، و يتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل ووفقاً لمعدلات الإهلاك التالية :

نوع الأصـــل	معدل الإهلاك
الأثاث	٢٥%
اجهزة كهربائية و الكترونية	٢٥%
أجهزة حاسب آلى و بنية تكنولوجية و مواقع الكترونية	٢٥%
تجهيزات و ديكورات	٢٥%
معدات و آلات	٢٥%
سيارات	١٠%

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل ، يتم الاعتراف بأيأرباحأو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصلفي قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل .

يتم بصفة دورية مراجعة المتبقى من العمر الانتاجى المقدر للاصولالثابتة، و اذا اختلف المتبقى من العمر الانتاجى المقدر بشكل جوهرى عن التقدير الاساسى، فإن صافى القيمة الدفترية يتم اهلاكها على مدار العمر المتبقى بعد تعديله.

التكاليف اللاحقة على الاقتناء :

يتم احتساب النفقات المتكبدة لاستبدال أى من مكونات الاصول الثابتة كبند منفصل ويتم رسملته ، كما يتم شطب المبالغ المدرجة لأي جزء مستبدل. يتم رسملة النفقات الأخري اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالاصل و يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصروفات.

يتم مراجعة القيم المتبقية للاصول و الاعمار الانتاجية لها و طرق اهلاكها فى نهاية كل سنة مالية و تعديلها كلما كان هناك تغيير جوهرى فى اسلوب الحصول على المنافع الاقتصادية من تلك الاصول.

اضمحلال الأصول الثابتة :

تقوم الشركة بشكل دورى فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك مؤشر على ان يكون اصل ثابت قد اضمحل ، عندما تزيد القيمة الدفترية للاصل عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر ان هناك اضمحلال للاصل و بالتالى يتم تخفيضه الى قيمته الاستردادية ، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير فى التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، و تكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للاصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) القيمة الاستردادية له او القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الاهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للاصل فى السنوات السابقة . و يتم اثبات الرد فى أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل .

٥/٣ الاصول غير الملموسة:

تتمثل فى قيمة تكلفة الحصول على برامج من المتوقع ان يتم الاستفادة بها و ليس لها وجود مادى محدد و ملموس و الذى تم الحصول عليه او نشأ عن حقوق تعاقدية قانونية مع اطراف اخرى و يتوقع ان يترتب على حيازته تدفق منافع مستقبلية قابلة للقياس فى صورة تدفقات نقدية مستقبلية و يتم الاثبات الاولى لتلك الاصول بالقيمة التعاقدية المباشرة للحصول عليها ، على ان يتم اعادة قياسها فى نهاية الفترة الماليةبتكلفة الاقتناء مخصوما منها مجمع الاستهلاك و مجمع خسائر اضمحلال القيمة - ان وجدت – و التى تمثل القيمة العادلة لتلك الاصول فى ذلك التاريخ.

٦/٣ مشروعات تحت التنفيذ :

يتم تسجيل التكاليف التى تتحملها الشركة فى إنشاء الأصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ و عند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهز للاستخدام فى الغرض المنشأ من أجلة يتم تحويل التكاليف الى الأصول الثابتة ، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة أو صافى القيمة الاستردادية أيهما اقل .

٧/٣ اضمحلال الاصول:

١/٧/٣ الاصول المالية:

تطبق الشركة منهجا من ثلاث مراحل لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة من الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة و أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. و تنتقل الأصول بين المراحل الثلاث التالية استنادا إلى التغير فى الجودة الائتمانية للأصل المالى منذ الاعتراف الأولى بها.

المرحلة الأولى : خسارة الإئتمان المتوقعة على مدى ١٢شهرا:

تتضمن المرحلة الأولى الأصول المالية عند الاعتراف الأولى و التى لا تنطوى على زيادة جوهرية فى مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الاولى أو التى تنطوى على مخاطر ائتمانية منخفضة نسبيا. بالنسبة لهذه الأصول ، يتم الاعتراف بخسائر ائتمانية متوقعة على مدى ١٢ شهرا.

خسائر الائتمان المتوقعة على مدى ١٢شهرا هى الخسائر الائتمانية المتوقعة التى قد تنتج من حالة اخفاق محتملة خلال ١٢شهرا بعد تاريخ القوائم المالية.

المرحلة الثانية : خسارة الإئتمان المتوقعة على مدى الحياة – مع عدم اضمحلال قيمة الائتمان:

تتضمن المرحلة الثانية الأصول المالية التى بها زيادة جوهرية فى مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولى ، و لكن لا يوجد دليل موضوعى على اضمحلال القيمة. يتم الاعتراف بخسائر ائتمان متوقعة على مدى الحياة لتلك الأصول، خسارة الائتمان المتوقعة على مدى الحياة هى الخسائر الائتمانية المتوقعة الناتجة من جميع حالات الاخفاق الممكنة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية.
فى نهاية كل فترة مالية، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت هناك زيادة جوهرية فى مخاطر الائتمان للأصول المالية منذ الاعتراف الأول. تستخدم الشركة كلا من المعلومات الكمية و النوعية لتحديد ما إذا كانت هناك زيادة كبيرة فى مخاطر الائتمان بناء على خصائص الأصل المالى. يمكن أن تكون المعلومات الكمية إنخفاضا فى التصنيف الائتمانى دون درجة الاستثمار. و يتم الحصول على المعلومات النوعية من خلال مراقبة التغيرات المعاكسة الحالية أو المتوقعة فى الأعمال أو الظروف المالية أو الاقتصادية التى من المتوقع أن تسبب تغيرا جوهريا (سلبيا) فى قدرة المدين على الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة.
بالاضافة إلى ذلك، تستخدم الشركة مؤشرات التصنيف الائتمانى الداخلى بها لتطبيق العوامل الكمية فى تقييم ما اذا كانت هناك زيادة كبيرة فى مخاطر الائتمان. ترى الشركة أن مخاطر الإئتمان قد زادت بشكل كبير إذا تدهور التصنيف الائتمانى بشكل كبير فى نهاية كل فترة مالية مقارنة بالتصنيف الداخلى الأصلى ، إذا تم تحديد زيادة كبيرة فى مخاطر جوهرية ، فإن هذا يؤدى الى تحويل جميع الأدوات فى النطاق المحتفظ بها مع هذا الطرف من المرحلة الأولى إلى الثانية.

المرحلة الثالثة : خسارة الإئتمان المتوقعة على مدى الحياة – اضمحلال قيمة الائتمان:

تتضمن المرحلة الثالثة الاصول المالية التى يوجد بها دليل موضوعى على اضمحلال القيمة فى تاريخ القوائم المالية ، بالنسبة لهذه الاصول يتم الاعتراف بخسائر ائتمانية متوقعة على مدى الحياة.
تحدد الشركة الاصول المالية التى يوجد بها دليل موضوعى على اضمحلال القيمة بموجب معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) من خلال تطبيق تعريف التعثر المستخدم لأغراض إدارة مخاطر الإئتمان – تحدد الشركة التعثر فى السداد بأنه: أى طرف مقابل غير قادر على الوفاء بالتزاماته (بغض النظر عن المبلغ المعنى أو عدد الايام المستحقة).
عند تطبيق هذا التعريف، قد تكون المعلومات التالية بمثابة دليل على أن الأصل المالى ضعيف ائتمانيا:

- اخلال بالعقد مثل التعثر أو التأخر فى السداد.
- من المحتمل أن يدخل العميل فى حالة إفلاس أو إعادة هيكلة مالية أخرى، أو
- يواجه العميل صعوبات مالية كبيرة بسبب اختفاء سوق نشط.

تقوم الشركة بمراجعة لكافة اصولها المالية فيما عدا الأصول المالية التى يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الارباح و الخسائر لتقدير مدى وجود اضمحلال فى قيمتها كما هو موضح أدناه. و يتم تصنيف الاصول المالية فى تاريخ القوائم المالية ضمن ثلاث مراحل:

- المرحلة الأولى: الاصول المالية التى لم تشهد ارتفاعا جوهريا فى مخاطر الائتمان منذ تاريخ الاعتراف الاولى، و يتم حساب الخسارة الائتمانية المتوقعة لها لمدة ١٢شهر.
- المرحلة الثانية: الأصول المالية التى شهدت ارتفاعا جوهريا فى مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولى أو تاريخ قيد التنفيذ، و يتم حساب الخسارة الائتمانية المتوقعة لها على مدى حياة الاصل.

- المرحلة الثالثة: الأصول المالية التى شهدت اضمحلالا فى قيمتها و الذى يستوجب حساب الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى حياة الاصل على أساس الفرق بين القيمة الدفترية للأداة و بين القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة.

و يتم قياس الخسائر الائتمانية و خسائر الاضمحلال فى القيمة المتعلقة بالادوات المالية على النحو التالى:

- يتم تصنيف الأداة المالية منخفضة المخاطر عند الاعتراف الأولى فى المرحلة الأولى و يتم مراقبة مخاطر الائتمان بشكل مستمر من قبل ادارة المخاطر بالشركة.
- اذا تم تحديد أن هناك زيادة جوهرية فى خطر الائتمان منذ الاعتراف الأولى ، يتم نقل الأداة المالية الى المرحلة الثانية حيث لا يتم بعد اعتبارها مضمحلة فى هذه المرحلة.
- فى حالة وجود مؤشرات عن اضمحلال قيمة الأداة المالية فيتم ترحيلها للمرحلة الثالثة.
- يتم تصنيف الأصول المالية التى انشأتها أو اقتنتها الشركة و تتضمن معدل مرتفع من خطر الائتمان عن معدلات الشركة للأصول المالية منخفضة المخاطر عند الاعتراف الاولى بالمرحلة الثانية مباشرة، و بالتالى يتم قياس خسائر الائتمان المتوقعة بشأنها على أساس الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى حياة الأصل.

٢/٧/٣ اضمحلال الاصول غير المالية:

- يتمثل اضمحلال الأصول فى المبلغ الذى تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد عن قيمته الاستردادية و التى تمثل القيمة العادلة للأصل مخصوماً منها تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية (القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها من الأصل) أيهما أكبر حيث يتم تحميل الانخفاض فى قيمة الأصل على قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر) ، و فى حالة وجود مؤشرات على ارتفاع قيمة الأصل فيتم عكس الخسارة الناتجة من اضمحلال قيمة الأصل بقائمة الدخل (الأرباح و الخسائر) و بما لا يجاوز قيمة الأصل الدفترية قبل تخفيض قيمة الاضمحلال.

٨/٣ المخزون:

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة او صافى القيمة الاستردادية ايهما اقل و فى حالة انخفاض القيمة الاستردادية عن التكلفة يتم تسجيل الانخفاض فى قائمة الدخل.
- و يتم احتساب تكلفة المنصرف من المخزون على اساس متوسط التكلفة المرجح بالكميات.

٩/٣ الادوات المالية و قيمتها العادلة:

- الأصول المالية:

١/٩/٣ الاعتراف و القياس الأولى:

تقوم الشركة بالاعتراف الأولى بالمدينين و أدوات الدين فى تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية و الالتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف بها أوليا فى تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفا فى الأحكام التعاقدية للأداة المالية.

يتم قياس الأصل المالى (ما لم يكن المدنين التجاريين بدون مكون تمويل مهم) أو الالتزام المالى مبدئيا بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكاليف المعاملات التى تسبب مباشرة إلى حيازتها لبند ليس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يتم قياس العملاء الذين ليس لديهم عنصر تمويل مهم مبدئيا بسعر المعاملة.

٢/٩/٣ الأصول المالية – التبويب و القياس اللاحق:

عند الاعتراف الأولى يتم تبويب الأصل المالى على (أدوات الدين) أنه مقاس بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر كاستثمارات فى أدوات حقوق الملكية أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر.

لا يتم إعادة تبويب الأصول المالية بعد الإعتراف الأولى إلا إذا قامت الشركة بتغيير نموذج أعمالها لإدارة الأصول المالية و فى هذه الحالة يتم تبويب جميع الأصول المالية المتأثرة فى اليوم الأولى من فترة إعداد التقارير المالية الأولى بعد التغيير فى نموذج الأعمال.

يتم تبويب الأصل المالى (أدوات دين) كمقيم بالتكلفة المستهلكة إذا استوفى الشرطين التاليين و لم يتم تصفيته على أنه مقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر:

- فى حالة اذا كان سيتم الإحتفاظ بالأصل من ضمن نموذج عمل يهدف إلى الإحتفاظ بالأصول لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية،و
- فى حالة أنه ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية فى تواريخ محددة و التى تكون فقط مدفوعات أصل و فائدة على المبلغ الأصلى مستحق السداد.

يتم تبويت الإستثمار فى أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر إذا استوفى الشرطين التاليين و لم يتم تحديده على أنه مقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر:

- يكون الاحتفاظ بها ضمن نموذج أعمال يتم تحقيق هدفه من خلال تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية و بيع الأصول المالية كليهما،و
- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالى تدفقات نقدية فى تواريخ محددة و التى تمثل فقط مدفوعات المبلغ الأصلى و الفائدة على المبلغ الأصلى و الفائدة القائم.

- عند الإعتراف الأولى باستثمار فى أدوات حقوق الملكية غير محتفظ بها لغرض المتاجرة يمكن للشركة أن تقوم باختيار لا رجعة فيه بأن تعرض ضمن الدخل الشامل الأخر، التغيرات اللاحقة فى القيمة العادلة للاستثمار تظهر ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى و لا يعاد تصنيفها فى قائمة الدخل.
- الأصول المالية التى لم يتم تبويبها على أنها مقيمة بالتكلفة المستهلكة أو مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى يتم تبويبها على أنها مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر، و هذا يتضمن كل مشتقات الأصول المالية. عند الإعتراف الأولى فإنه يمكن للشركة ، أن تخصص - بشكل غير قابل للإلغاء – أصلا ماليا يستوفى المتطلبات التى يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا كان القيام بذلك يزيل أو يقلص بشكل جوهرى- عدم الثبات فى القياس أو الإعتراف (يشار إليه –احيانا- على أنه "عدم اتساق محاسبى") و الذى قد ينشأ خلال ذلك.
- لا يتم احتساب خسائر ائتمانية متوقعة لأدوات حقوق الملكية.

٣/٩/٣ الأصول المالية – تقييم نموذج الأعمال:

تقوم الشركة بإجراء تقييم لهدف نموذج الأعمال الذى يتم فيه الإحتفاظ بأصل مالى على مستوى المحفظة لأن هذا يعكس بشكل أفضل الطريقة التى يتم بها إدارة الأعمال و يتم تقديم المعلومات للإدارة. تتضمن المعلومات التى تم النظر فيها ما يلى:

- السياسات و الأهداف المعلنة للمحفظة و تشغيل تلك السياسات عمليا. يشمل ذلك ما إذا كانت استراتيجية الإدارة تركز على كسب إيراد الفوائد التعاقدية ، و الحفاظ على معدل فائدة معين.
- كيفية تقييم أداء المحفظة و إبلاغ إدارة الشركة بها.
- المخاطر التى تؤثر على أداء نموذج الأعمال (و الأصول المالية المحتفظ بها فى نموذج الأعمال) و كيفية إدارة تلك المخاطر.
- تكرار و حجم و توقيت مبيعات الأصول المالية فى الفترات السابقة و أسباب هذه المبيعات و التوقعات بشأن نشاط المبيعات فى المستقبل.
- يتم قياس الأصول المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة التى يتم تقييم أدائها على أساس القيمة العادلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

٤/٩/٣ الأصول المالية – تقييم ما إذا كانت التدفقات التعاقدية هى فقط مدفوعات أصل و فائدة:

لأغراض هذا التقييم يكون المبلغ الأصلى هو القيمة العادلة للأصل المالى عند الاعتراف المالى و تكون الفائدة هى مقابل القيمة الزمنية للنقود ، و مقابل المخاطر الإئتمانية المرتبطة بالمبلغ الأصلى القائم خلال فترة زمنية معينة و مقابل مخاطر الإقراض الأساسية الأخرى والتكاليف(خطر السيولة والتكاليف الإدارية)، بالاضافة إلى هامش الربح.

عند تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هى فقط مدفوعات أصل الفائدة ، تأخذ الشركة فى اعتبارها الشروط التعاقدية للأداة. و يتضمن ذلك تقييم ما إذا كان الأصل المالى يحتوى على شرط تعاقدى يمكن أن يغير توقيت أو مقدار التدفقات النقدية التعاقدية بحيث لا تلبى هذا الشرط عند إجراء هذا التقييم ، تأخذ الشركة فى اعتبارها:

- الأحداث المحتملة التى من شأنها تغيير مبلغ أو توقيت التدفقات النقدية.
- الشروط التى قد تعدل معدل التدفقات التعاقدية بما فى ذلك ميزات المعدل المتغير.
- ميزات الدفع المسبق و الإضافات. (إن وجدت)
- الشروط التى تقصر مطالبة الشركة بالتدفقات النقدية من الأصول المحددة.
- يتماشى ميزة السداد المبكر مع مدفوعات الأصل و الفائدة فقط إذا كان مبلغ الدفع المسبق يمثل بشكل جوهرى المبالغ غير المدفوعة من الأصل و الفائدة على المبلغ الأساسى المستحق، و الذى قد يشمل تعويضا معقولا عن الإنهاء المبكر للعقد. بالإضافة إلى ذلك بالنسبة للأصول المالية التى يتم الحصول عليها بخصم أو علاوة إصدار على القيمة الإسمية التعاقدية، و هى ميزة تسمح أو تتطلب السداد المبكر بمبلغ يمثل بشكل جوهرى المبلغ التعاقدى بالإضافة إلى الفائدة التعاقدية المستحقة (ولكن غير المدفوعة) (و التى قد تتضمن أيضا تعويضا معقولا للإنهاء المبكر) يتم التعامل معها على أنها تتوافق مع هذا المعيار إذا كانت القيمة العادلة لميزة السداد المبكر غير مؤثرة عند الإعتراف الأولى.

٥/٩/٣ الأصول المالية – القياس اللاحق و الأرباح و الخسائر:

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر	تقاس الأصول المالية لاحقا بالقيمة العادلة، و يتم الإعتراف بالتغيرات فى القيمة العادلة متضمنة أى عوائد أو توزيعات أرباح ضمن الأرباح أو الخسائر.
الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة	تقاس الأصول المالية المقيمة بالتكلفة المستهلكة لاحقا بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ، التكلفة المستهلكة يتم تخفيضها بخسائر الإضمحلال. إيرادات الفوائد ، أرباح و خسائر فروق العملة و الإضمحلال يتم الإعتراف بهم ضمن الأرباح و الخسائر ، و بالنسبة للأرباح و الخسائر الناتجة عن الإستبعاد تسجل ضمن الأرباح و الخسائر.
أدوات الدين المقيمة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر	تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل لاحقا بالقيمة العادلة. إيرادات الفوائد يتم احتسابها باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، أرباح و خسائر فروق العملة و الاضمحلال يتم الإعتراف بها ضمن الأرباح و الخسائر. صافى الأرباح و الخسائر الأخرى يتم الإعتراف بها ضمن الدخل الشامل. عند الاستبعاد ، مجمع الأرباح و الخسائر ضمن الدخل الشامل يتم إعادة تبويبه ليصبح ضمن الأرباح و الخسائر.
استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل لا حقا بالقيمة العادلة. توزيعات الارباح يتم الإعتراف بها كإيراد ضمن الأرباح و الخسائر ما لم تكن توزيعات الأرباح تمثل بشكل واضح استردادا لجزء من تكلفة الإستثمار. صافى الأرباح و الخسائر الأخرى التى تم الإعتراف بها فى الدخل الشامل الآخر لا يتم إعادة تبويبها على الإطلاق ضمن الأرباح و الخسائر.

٦/٩/٣ الإلتزامات المالية – التبويب و القياس اللاحق و الأرباح و الخسائر:

يتم تبويب الإلتزامات المالية على أنها مقيمة بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر.

يتم تبويب الالتزامات المالية على أنها مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر إذا تم تبويبها على أنها محتفظ بها لأغراض المتاجرة أو كانت ضمن المشتقات المالية أو تم تبويبها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عند الإعتراف الأولى.

يتم قياس الإلتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر بالقيمة العادلة و يتم الإعتراف بصافى الأرباح و الخسائر بما فى ذلك مصروف الفوائد ضمن الأرباح و الخسائر.

الإلتزامات المالية الأخرى يتم قياسها لاحقا بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ، و يتم الإعتراف بمصروف الفوائد و أرباح و خسائر التغيرات فى أسعار صرف العملات الأجنبية ضمن الأرباح و الخسائر، بالنسبة للأرباح و الخسائر الناتجة عن الاستبعاد تسجل ضمن الأرباح و الخسائر.

٧/٩/٣ الإستبعاد:

الاصول المالية:

تقوم الشركة باستبعاد الأصل المالى عند انقضاء الحقوق التعاقدية فى التدفقات النقدية من الأصل المالى، أو تقوم بتحويل الحقوق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية التعاقدية فى معاملة يكون قد تم فيها تحويل جميع مخاطر و منافع ملكية الأصل المالى بشكل جوهرى، أو التى لا تقوم فيها الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر و منافع الملكية و لا تحتفظ بالسيطرة على الأصوا المالية.

تدخل الشركة فى معاملات تقوم بموجبها بتحويل الأصول المعترف بها فى قائمة مركزها المالى ، و لكنها تحتفظ بكافة مخاطر و منافع الأصل المحولة فى هذه الحالة لا يتم إستبعاد الأصول المحولة.

الالتزامات المالية:

يتم استبعاد الإلتزامات المالية عندما يتم سداد الإلتزامات التعاقدية أو إلغائها أو إنقضاء مدتها.

تقوم الشركة أيضا بإستبعاد الإلتزامات المالية عندما يتم تعديل شروطها و التدفقات النقدية للإلتزامات المعدلة تختلف اختلافا جوهريا، و فى هذه الحالة يتم الإعتراف بالإلتزامات المالية الجديدة على أنها أساس الشروط المعدلة بالقيمة العادلة.

عند استبعاد الإلتزامات المالية فإن الفرق بين القيمة الدفترية و المقابل المدفوع (بما فى ذلك أصول غير نقدية تم تحويلها أو التزامات مفترضة) يتم الإعتراف بها ضمن الأرباح و الخسائر.

٨/٩/٣ مقاصة الأدوات المالية:

تتم مقاصة الأصول و الإلتزامات المالية و يدرج الصافى فى قائمة المركز المالى عندما و عندما فقط:

يكون لدى الشركة حق إلزامى قانونى فى تسوية المبالغ المثبتة، و عندما يكون لدى الشركة نية فى تسوية الأصول مع الإلتزامات على أساس الصافى أو بيع الأصول و سداد الإلتزامات فى آن واحد.

٩/٩/٣ الأدوات المالية المشتقة و محاسبة التغطية:

تحتفظ الشركة بأدوات مالية مشتقة لتغطية تعرضها لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية و مخاطر أسعار الفائدة. يتم فصل المشتقات الضمنية و المحاسبة عنها منفصلة إذا لم يكن العقد المضيف أصلا ماليا و فى حالة توافر شروط محددة.

المشتقات يتم قياسها أوليا بالقيمة العادلة و يتم الإعتراف بتكاليف المعاملة ذات العلاقة ضمن الأرباح أو الخسائر. بعد الاعتراف الأولى يتم قياس المشتقات بالقيمة العادلة و يتم الإعتراف بأى تغير فى القيمة العادلة فى الأرباح أو الخسائر.

١٠/٣ اوراق القبض :

تتمثل أوراق القبض فى قيمة الشيكات المحددة بتواريخ الاستحقاق و التى حصلت عليها الشركة كأدوات وفاء مقابل القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها، و يتم الإعتراف الأولى لأوراق القبض بالقيمة العادلة للمعاملة وقت إبرام التعاقد مع العملاء، على أن يتم القياس اللاحق لأوراق القبض التى تعتبر أدوات قابلة للتداول فى تاريخ إعداد القوائم المالية باستخدام التكلفة المستهلكة و التى يتم تحديدها بخصم التدفقات النقدية المستقبلية لأوراق القبض بإتباع سعر الفائدة السوقى للأدوات المالية المشابهة استهلاكا على قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر)

١١/٣ المخصصات :

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام قانوني أو تعاقدي قائم أو مستدل علية من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي و يكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ، ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي .
وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

١٢/٣ الموردون و اوراق الدفع والأرصدة الدائنة:

تثبت ارصدة الموردين و اوراق الدفع و المصروفات المستحقة و التأمينات من الغير و الارصدة الدائنة الاخرى بالمبالغ المستحقة السداد فى المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد (بالتكلفة).

١٣/٣ الإقتراض بالفائدة :

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم إستلامها ، و يتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة ، إلا إذا كان لدي الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ المركز المالي ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات غير المتداولة .
و يتم قياس القروض و الإقتراض بفوائد بعد الإعتراف المبدئي علي أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال ، مع إدراج أي فروق بين التكلفة و القيمة الإستردادية في قائمة الدخل خلال فترة الإقتراض علي أساس سعر الفائدة الفعلي.

تكلفة الإقتراض :

تتمثل رسملة تكاليف الإقتراض فى قيمة المصروفات و التكاليف و الأعباء التمويلية و الناتجة عن الحصول على قروض أو تسهيلات بنكية سواء لتمويل اقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل للرسملة و التى كان من الممكن تجنبها إن لم يتم الإستحواذ على تلك الأصول، و يتم بدء تلك الرسملة عند بدء الإنفاق على الأصل المؤهل و التكبد الفعلى لتكاليف الإقتراض بالإضافة إلى إستمرار تنفيذ الأعمال المرتبطة بذلك الأصل و يتم التوقف عن الإستمرار فى الرسملة عند تمام إكتمال الأصل المؤهل سواءا للاستخدام أو للبيع، كما لا يعد من تكاليف الإقتراض القابلة للرسملة التكاليف و فوائد التقسيط غير المرتبطة بالإقتراض المباشر و التى يتم تحميلها مباشرة على قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر) عند تحققها بالإضافة للفوائد الخاصة بالفترات التى تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعال للأصل.

١٤/٣ الاحتياطى القانونى:

تطبيقا لأحكام قانون الشركات والنظام الأساسى للشركة فإنه يتم استقطاع ٥% من الأرباح السنوية كاحتياطى قانونى حتى يبلغ ٥٠% من رأس المال المصدر ومتي نقص الاحتياطي تعين العودة إلي الاقتطاع، يستعمل الاحتياطى بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الادارة .

١٥/٣ توزيعات الأرباح:

يتم الإعتراف بتوزيعات الأرباح كإلتزام في الفترة الذي يتم فيه إعلان التوزيع .

١٦/٣ ايرادات من عقود العملاء:

تقوم الشركة بالاعتراف بالإيرادات المحققة من العقود مع العملاء فى ضوء شروط ما جاء بمعيار المحاسبة المصرى رقم(٤٨) و ذلك من خلال الإجراءات التالية:

- تحديد العقد.
- تحديد إلتزامات الأداء.
- تحديد سعر المعاملة.
- توزيع سعر المعاملة على إلتزامات الأداء فى حالة أن عقد العميل يشمل أكثر من إلتزام أداء.

- يتم الإعتراف بالإيراادت المحققة من العقود مع العملاء على مدار زمنى (الوفاء بإلتزامات الأداء على مدى زمنى يمثل الزمن الذى يتم فيه الوفاء بإلتزامات الأداء) اذا تم إستيفاء أحد الضوابط التالية:

أ) تلقى العميل المنافع الناتجة عن أداء المنشأة و يستهلكها فى التوقيت الذى تقوم فيه الشركة بالتنفيذ.

أو ب) يترتب على التزامات الأداء قيام الشركة بإنشاء أو تحسين أصل.

أو حـ) لا يترتب على أداء الشركة إنشاء أصل ليس له استخدام بديل و للشركة حق واجب التنفيذ فى تحصيل مقابل الأداء المكتمل حتى تاريخه.

- يتم الإعتراف بالإيرادات المحققة من عقود العملاء عند نقطة من الزمن إذا لم يكن الوفاء بإلتزامات الأداء يتم على مدار زمنى حيث تقوم الشركة بالوفاء بالتزام الاداء عند نقطة من الزمن و هى النقطة التى يحصل فيها العميل على السيطرة على الأصل – و توجيه استخدام الأصل – و الحصول على ما يقارب جميه المنافع المتبقية، فى هذه الحالة يجب على الشركة أن تعترف بالايراد لأنها قامت بالوفاء بإلتزامات الأداء.

وجود مكون تمويلى هام

- يتم تعديل قيمة المبلغ المتعهد به – القيمة التعاقدية ليعكس آثار القيمة الزمنية للنقود إذا كان العقد يتضمن مكون تمويلى هام.

١٧/٣ الإعتراف بالايراد:

يتحقق الإيراد وفقاً لمبدأ الاستحقاق ، و يتم إثبات الإيراد بناءا على تادية الخدمة و اصدار فاتورة للعميل.

يتحقق الايراد للنشاط الزراعي وفقاً لمبدأ الاستحقاق ، و يتم اثبات الإيراد بناء على الوزن و السعر عند الحصاد ناقصاً تكاليف البيع وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣٥ - الزراعة.

١٨/٣ ايرادات الفوائد الدائنة :

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى ، و يتم ادراج الفوائد الدائنة بقائمة الدخل .

١٩/٣ إيرادات من شركات تابعة و شقيقة:

يتم إثبات الايرادات الناتجة عن الاستثمارات فى شركات شقيقة و الناتجة عن اتباع أسلوب حقوق الملكية طبقا لنصيب الشركة فى نتائج أعمال الشركات المستثمر فيها و طبقا لنسبة المساهمة بها ، بالإضافة للتغيير فى حقوق الملكية للشركة المستثمر فيها بالنسبة للبنود التى لم يتم إدراجها بنتائج الأعمال.

كما يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن الإستثمارات فى الشركات التابعة و الناتجة عن اتباع اسلوب التكلفة عند صدور الحق للشركة فى استلام تلك الإيرادات و العوائد سواء بواقع الإعلان أو بتحقق واقعة التحصيل الفعلى أيهما أكثر تحديدا.

و يتم استبعاد أثر تلك الإيرادات المحققة سواءا بالتوزيع النقدى أو بتطبيق أسلوب حقوق الملكية من قائمة دخا المجموعة لدى إعدادها.

٢٠/٣ المصروفات :

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات النشاط ، المصروفات الادارية و العمومية ، المصروفات التمويلية ، المصروفات الأخرى مع أدراجها بقائمة الدخل فى السنة المالية التى تحققت فيها تلك المصاريف وفقاً لأساس الاستحقاق .

٢١/٣ التقديرات المحاسبية :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية ، هذا وقد لا تختلف النتائج الفعلية نسبياً عن تلك التقديرات.

٢٢/٣ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :

تتمثل الأطراف ذوى العلاقة فى العلاقات المباشرة أو غير المباشرة التى تنشأ بين المنشأة و بين شركاتها التابعة أو الشقيقة أو ذات المصلحة المشتركة و ذلك بالإضافة إلى العلاقة التى تنشأ بين الشركة و بين الأعضاء الأساسيين فى الإدارة العليا بالمنشأة، أو هؤلاء العاملين بالمنشأة و يكون لهم تأثير قوى على إتخاذ القرارات بشكل مباشر أو غير مباشر ، و تطلق المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة على جميع العمليات و المعاملات و تبادل الموارد و الخدمات و الالتزامات التى تنشأ بين المنشأة و بين هؤلاء الأطراف و التى يجب أن تتم على ذات الأسس مع الأطراف غير ذوى العلاقة.

٢٣/٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

و لاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية عن الفترة تتضمن النقدية و ما فى حكمها الارصدة النقدية و الودائع لاجل لمدة تزيد عن ٣شهور و اذون الخزانة لمدة لا تزيد عن ٣شهور.

٢٤/٣ النقدية وما فى حكمها :

تتضمن النقدية و ما فى حكمها ارصدة النقدية بالبنوك غير معرضة لاخطار هامة للتغير فى قيمتها العادلة و تستخدم بواسطة الشركة فى ادارة التزاماتها قصيرة الاجل.

لغرض قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما فى حكمها تشتمل على أرصدة النقدية لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتى لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل .

٢٥/٣ ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة :

تتضمن ضريبة الدخل على ارباح أو خسائر السنه كل من ضريبة السنه و الضريبة المؤجلة و يتم اثباتها بقائمة الارباح و الخسائر باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية و التى يتم اثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية

و تتمثل الضريبة الحالية فى الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة عن السنه باستخدام اسعار الضريبة السارية.

يتم حساب ضريبة الدخل وفقا لقانون الضرائب المصرى رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية .

١/٢٥/٣ ضريبة الدخل :

يتم تقييم اصول و التزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية و الفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده او سداده لمصلحة الضرائب.

٢/٢٥/٣ الضريبة المؤجلة :

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة باتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للاصل او الالتزام للاغراض الضريبية (الاساس الضريبى) و قيمتها المدرجة بالميزانية (الاساس المحاسبى) و ذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق.

و يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوى بامكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ، و يتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التى يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التى يتم أعداد القوائم المالية طبقاً لها .

يتم ادراج الضريبة الجارية و الضريبة المؤجلة كايراد او مصروف فى قائمة الدخل للفترة .

٢٦/٣ نصيب السهم في الأرباح (الخسائر) :

يتمثل نصيب السهم الأساسى فى الأرباح فى قيمة نصيب كل سهم من الأسهم العادية للشركة من صافى الأرباح الناتجة عن الأنشطة العادية و المستمرة بعد استبعاد نصيب العاملين و حصة مجلس الإدارة (إن وجدت) و ذلك على أساس متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة المالية مرجحا بعامل الوقت..

٢٧/٣ العمليات غير المستمرة :

تتمثل العملية غير المستمرة في عنصر من عناصر نشاط الشركة و الذي يمثل خطاً تجارياً كبيراً مستقلاً أو منطقة جغرافية للعمليات تم التصرف فيه أو تم تصنيفه كمحتفظ به لغرض البيع أو يمثل شركة تابعه تم شراؤها فقط بغية إعادة بيعها.
يتم التبويب كعملية غير مستمرة عند التخلص أو عندما تستوفي العمليات الشروط اللازمة لتبويبها كمحتفظ بها للبيع لو حدث مسبقاً ، و يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة لقائمة الدخل و التدفقات النقدية بحيث تعكس العمليات بإفتراض أنها غير مستمرة من بداية سنة المقارنة .

٢٨/٣ أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال :

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال الى الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التى تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ على افضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة راس المال ، وللمحافظة على افضل هيكل لراس المال تقوم الإدارة ببحث التغيير في قيمة التوزيعات المقترحة أو إصدار أسهم جديدة لراس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة .
وتقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال وذلك من خلال المؤشرات المالية والاقتصادية .
ويتمثل اجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية للشركة بالإضافة الى الالتزامات طويلة الاجل ، وتعتمد الشركة على الموارد الذاتية والتسهيلات من الموردين والتسهيلات البنكية.

٢٩/٣ سياسة الشركة فى تدعيم الاحتياطيات (بخلاف الاحتياطي القانوني):

طبقا لمادة (٥٥) من النظام الأساسي للشركة فأنه عند إجراء أى توزيعات يتم البدء باقتطاع مبلغ يوزاي ٥ % على الاقل من الارباح لتكوين الاحتياطي القانوني.
وبعد اجراء التوزيعات على المساهمين والعاملين ومجلس الادارة يمكن وبناء على اقتراح مجلس الإدارة ترحيل الفوائض من الارباح الى السنة المقبلة كأرباح مرحلة او يكون به احتياطي غير عادي او مال للاستهلاك غير عادى، ويستعمل الاحتياطى بقرار من الجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون اوفى بمصالح الشركة (مادة ٥٦ ، ٥٧) من النظام الأساسى.

٣٠/٣ مزايا العاملين:

١/٣٠/٣ نظام المعاشات للعاملين :

تساهم الشركة فى نظام التامينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقا لقانون التامينات الاجتماعية رقم١٤٨ لسنه٢٠١٩ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل طبقا لاساس الاستحقاق ، و وفقا لهذا النظام يقتصر التزام الشركة على قيمة تلك المساهمة.

٢/٣٠/٣ حصة العاملين فى الارباح:

تدفع الشركة حصة العاملين فى الارباح بواقع ١٠% من صافى الربح بعد خصم الاحتياطى القانونى و الخسائر المرحلة (ان وجدت) وفيما لا يجاوز مجموع الاجور السنوية و تعترف بحصة العاملين فى الارباح كالتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمى الشركة.

٣١/٣ عقود التاجير:

أ- عقود تأجير الأصول:

يتم الاعتراف بأصل "حق الانتفاع" و بالتزام عقد التاجير فى تاريخ بداية العقد حيث يتم قياس "حق الانتفاع" بالتكلفة فى تاريخ بداية عقد التأجير و تتضمن تكلفة أصل "حق انتفاع"مبلغ القياس الأولى لالتزام عقد التأجير و أى دفعات تمت فى أو قبل تاريخ بداية عقد التأجير و أى تكاليف مباشرة و أى تكاليف يتم تكبدها فى تفكيك و إزالة الأصل محل العقد، كما يتم قياس إلتزامات عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة فى ذلك التاريخ باستخدام معدل الفائدة الضمنى فى عقد التأجير و تتمثل دفعات الايجار فى الدفعات التالية لحق استخدام الأصل سواء كانت دفعات ثابتة أو دفعات متغيرة (ليبور) أو مبالغ يتوقع سدادها بموجب ضمانات و سعر ممارسة لخيار الشراء و دفعات الغرامات لإنهاء عقد التاجير.

القياس اللاحق

- فى نهاية الفترة يتم استهلاك أصل "حق الانتفاع" من تاريخ بداية عقد التأجير و حتى نهاية العمر الإنتاجى للأصل محل العقد طبقا لمتطلبات الاهلاك الواردة فى معيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) ، اذا كان سيتم ممارسة خيار الشراء و فيما عدا ذلك يتم استهلاك الأصل إلى نهاية العمر الإنتاجى أو نهاية مدة التأجير أيهما أقرب كما يتم احتساب أية خسائر اضمحلال فى قيمة أصل "حق الانتفاع" إن وجد.
- بعد تاريخ عقد التأجير يتم قياس إلتزامات عقد التأجير ليعكس تغيرات الإيجار بما يلى:

أ) زيادة المبلغ الدفترى ليعكس الفائدة على إلتزام عقد التأجير.

و ب) تخفيض المبلغ الدفترى ليعكس دفعات الإيجار.

و حـ) إعادة قياس المبلغ الدفترى ليعكس أى إعادة تقييم أو تعديلات لعقد الإيجار.

و إذا حدث تغير فى دفعات الإيجار المستقبلية نتيجة تغير معدل الفائدة المستخدم فى تحديد دفعات الإيجار يتم إعادة قياس إلتزام عقد التأجير ليعكس دفعات الإيجار المعدلة.

ب- عقود البيع مع إعادة الإستئجار:

فى حالة البيع مع إعادة الإستئجار يتم تقييم عملية تحويل الأصول إذا كانت عملية (حصول المشترى على السيطرة على الأصل و توجيه استخدامه و الحصول على المنافع الإقتصادية المتبقية منه) أو ليست عملية بيع و ذلك على النحو التالى:

تحويل الاصل يمثل عملية بيع:
يتم إثبات الأصل كحق إنتفاع طبقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٩) الخاص بعقود الإيجار مقابل إلتزامات عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار كإلتزامات على النحو الوارد بسياسة عقود التأجير المدرجة فى البند (أ) بعاليه ، حيث يصنف العقد فى هذه الحالة كعقد إيجار.

تحويل الاصل ليس عملية بيع:
يتم الاعتراف بالأصل المحول بدفاتر الشركة ضمن الأصول مقابل إثبات إلتزام مالى يساوى متحصلات التحويل بالعقد و يتم المحاسبة عن هذا الإلتزام طبقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) ، حيث يصنف العقد فى هذه الحالة كعقد تمويل بضمان للأصل.

ج- الإعفاءات من الإعتراف:
قد تختار الشركة عدم تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٩) الخاص بعقود التأجير بالنسبة لعقود التأجير قصيرة الأجل و عقود التأجير ذات القيمة المنخفضة.

٣٢/٣ المساهمة التكافلية:
يتم تطبيق احكام القانون رقم (٢) لسنه٢٠١٨ باصدار نظام التأمين الصحى الشامل (المساهمة التكافلية) اعتبارا من تاريخ العمل به فى ٢٠١٨/٧/١٢ و ذلك على كافة المنشآت الفردية و الاعتبارية أيا كانت طبيعتها أو النظام القانونى الخاضعة له.

٣٣/٣ أعمال تحت التنفيذ:
تتمثل الاعمال تحت التنفيذ فى قيمة تكاليف تخص بعض العقود التى تكبدتها الشركة و لم يصدر عنها مستخلصات حتى تاريخ القوائم المالية.

٣٤/٣ الارقام المقارنة :
يعاد تبويب الارقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتوافق مع التغيرات فى العرض المستخدم فى الفترة الحالية.

الاصول الثابتة - بالصافى

البيـــــان	تكلفة الاصل في ٢٠٢٤/٠١/٠١	اضافات الفترة	استبعادات الفترة	تكلفة الاصل في ٢٠٢٤/٠٣/٣١	مجمع الاهلاك في ٢٠٢٤/٠١/٠١	اهلاكات الفترة	مجمع اهلاك الاستبعادات	مجمع الاهلاك في ٢٠٢٤/٠٣/٣١	صافى تكلفة الاصل في ٢٠٢٤/٠٣/٣١	صافى تكلفة الاصل في ٢٠٢٣/١٢/٣١
	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
آلات و معدات	٣٤٦٢٥٩	٠	٠	٣٤٦٢٥٩	٣٣٦٦٧٧	٩٥٨٢		٣٤٦٢٥٩	٠	٩٥٨٢
اجهزة الكترونية و كهربائية	١٠٩٨٦٤١	٠	٠	١٠٩٨٦٤١	٤٧٣٢٧٨	٦١١٤٤		٥٣٤٤٢٢	٥٦٤٢١٩	٦٢٥٣٦٣
اثاث	٥٧٨٣٨٩	٠	٠	٥٧٨٣٨٩	٣١٨٦٩٧	٣٦١٤٩		٣٥٤٨٤٦	٢٢٣٥٤٣	٢٥٩٦٩٢
تجهيزات و ديكورات	٣٦٧٥٩٧٣	٠	٠	٣٦٧٥٩٧٣	١٦٨١٣٨٢	٢٢٩٧٤٨		١٩١١١٣٠	١٧٦٤٨٤٣	١٩٩٤٥٩١
اجهزة حاسب الى و بنية تكنولوجية و مواقع الكترونية	١٥١٨٥٦٨	٣٢٧١٩	٠	١٥٥١٢٨٧	٨٤٨٦٤٩	٩٤١١٠		٩٤٢٧٥٩	٦٠٨٥٢٨	٦٦٩٩١٩
سيارات	٢٩٣٧٦٧٨	٠	٠	٢٩٣٧٦٧٨	٢٠٢٤٨٤٤	٧٣٤٤٢	٠	٢٠٩٨٢٨٦	٨٣٩٣٩٢	٩١٢٨٣٤
الاجمـــــالى	١٠١٥٥٠٨	٣٢٧١٩	٠	١٠١٨٨٢٢٧	٥٦٨٣٥٢٧	٥٠٤١٧٥	٠	٦١٨٧٧٠٢	٤٠٠٠٥٢٥	٤٤٧١٩٨١

(٤ - ١) تم تخصيص الاهلاك كما يلى:

	جنية مصرى
قيمة اهلاكات ادارية	٢٦٥٨٩٧
قيمة اهلاكات التشغيل	٢٣٨٢٧٨
الاجمـــــالى	**٥٠٤١٧٥**

(٤ - ٢) الاصول المهلكة دفتريا كما يلى:

آلات و معدات	٣٤٦٢٥٩
اجهزة حاسب الى	١٢٦٠٥٥
اجهزة الكترونية و كهربائية	١٥٥٨٨٥
	٦٢٨١٩٩

(٤ - ٣) لا توجد حجوزات او رهونات على اصول المجموعة طبقا للسجل التجارى

شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٥- اصول حق الانتفاع :

بيان الاصل و اهلاكه :

البيـــــان	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
قيمة تكلفة الأصل أول المدة	٦٥٦٧٤١٩	-
اضافات الفترة	-	٦٥٦٧٤١٩
استبعادات الفترة	-	-
اجمالي تكلفة الأصل	٦٥٦٧٤١٩	٦٥٦٧٤١٩
يخصم :		
مجمع اهلاك اول المدة	(١٧٠٧٧٧٨)	-
مجمع اهلاك الاستبعادات	-	-
اهلاكات الفترة	(٢٨٣٢٥٢)	(١٧٠٧٧٧٨)
مجمع اهلاك اخر الفترة	(١٩٩١٠٣٠)	(١٧٠٧٧٧٨)
صافي قيمة اصل حق انتفاع	٤٥٧٦٣٨٩	٤٨٥٩٦٤١

و يتمثل هذا البند فيما يلى :

١) عدد ٣ جهاز خاص بالألياف الضوئية ٠,٨-٦,٥مم بمشتملاته بموجب عقد رقم ٦٣٨١ بنظام التأجير التمويلى من شركة كوربليس للتأجير التمويلى مصر ش.م.م – كورب ليس طبقا لشروط السداد كما يلى:
دفعة مقدمة ٢٦٢٥٧١جنيه
الباقى على ٢٠ دفعة ربع سنوية قيمة الدفعة ٥٦٨١٧ جنيه.

٢) عدد ١ جهاز خاص بالكابلات مقاس ٤-١٢مم بمشتملاته بموجب عقد رقم ٦٣٨٣ بنظام التأجير التمويلى من شركة كوربليس للتأجير التمويلى مصر ش.م.م – كورب ليس طبقا لشروط السداد كما يلى:
دفعة مقدمة ٩٧٥١٣جنيه
الباقى على ٢٠ دفعة ربع سنوية قيمة الدفعة ٢١١٠٠ جنيه.

٣) عدد ٣ ضاغط هواء نقالى موديل M١٧/١٥ بموجب عقد رقم ٦٣٨٦ بنظام التأجير التمويلى من شركة كوربليس للتأجير التمويلى مصر ش.م.م – كورب ليس طبقا لشروط السداد كما يلى:
دفعة مقدمة ٢٢٦٠٦٢جنيه
الباقى على ٢٠ دفعة ربع سنوية قيمة الدفعة ٤٢٥٥٢ جنيه.

٤) عدد ٢ ماكينة ألياف موديل +S٩٠ بمشتملاتها بموجب عقد رقم ٦٣٨٨ بنظام التأجير التمويلى من شركة كوربليس للتأجير التمويلى مصر ش.م.م – كورب ليس طبقا لشروط السداد كما يلى:

دفعة مقدمة ٦٦٠٠٠جنيه

الباقى على ٢٠ دفعة ربع سنوية قيمة الدفعة ١٤٢٨٢ جنيه.

٥) عدد ١٣ جهاز قياس جودة توصيل كابلات الفايبر

٤ جهاز قياس شدة الاشارة

١٠ ماكينة لحام كابلات فيبر

١٣ وحدة اضاءة خاصة بجهاز توصيل كابلات فايبر.

بموجب عقد رقم ٦٤٥٥ بنظام التأجير التمويلى من شركة كوربليس للتأجير التمويلى مصر ش.م.م – كورب ليس طبقا لشروط السداد كما يلى:

دفعة مقدمة ٤٧٣٩٦٢جنيه

الباقى على ٢٠ دفعة ربع سنوية قيمة الدفعة ١٠٦٦٤٦ جنيه.

٦) عدد (١) ماكينة مد و تدفيع كابلات فريموكونا نوفلو ماكس بمشتملاتها

بموجب عقد رقم ٦٦٤٢ بنظام التأجير التمويلى من شركة كوربليس للتأجير التمويلى مصر ش.م.م – كورب ليس بتاريخ ٢٠٢٣/٩/٢٧طبقا لشروط السداد كما يلى:

القيمة الايجارية ٥٥٩٣٢٠ جنيه

دفعة مقدمة ١١١١٥٠جنيه

الباقى على ٢٠ دفعة ربع سنوية قيمة الدفعة ٢٧٩٦٦ جنيه.

٧) عدد (٢) ضاغط هواء كيزر موديل M١٧-١٥

بموجب عقد رقم ٦٦٤١ بنظام التأجير التمويلى من شركة كوربليس للتأجير التمويلى مصر ش.م.م – كورب ليس بتاريخ ٢٠٢٣/٩/٢٦طبقا لشروط السداد كما يلى:

القيمة الايجارية ١٣١٩٤٢٠ جنيه

دفعة مقدمة ٢٦٢٢٠٠جنيه

الباقى على ٢٠ دفعة ربع سنوية قيمة الدفعة ٦٥٩٧١ جنيه.

٦- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل:

يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيان		٢٠٢٤/٣/٣١		٢٠٢٣/١٢/٣١	
اسم الشركة	عدد الاسهم	نسبة الاستثمار	جنيه مصرى	نسبة الاستثمار	جنيه مصرى
شركة القاهرة الوطنية لتداول الاوراق المالية*	٣٠٥٢٨	%١٥,٣	٨٩٢٧٠٠	%١٥,٣	٨٩٢٧٠٠
الاجمالى			٨٩٢٧٠٠		٨٩٢٧٠٠

* تم شراء الاسهم خلال عام ٢٠٢٢ بكمية ٣٠,٥٢٨ ألف سهم بقيمة ٨٩٢٧٠٠جنيه لتصبح نسبة المساهمة ١٥,٣٪ من اجمالى اسهم الشركة البالغة ٢٠٠ألف سهم.

٧- أعمال تحت التنفيذ:

يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيـــــان	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
مشروع الشركة المصرية للاتصالات	٣٤٤٢٧٨٩٢	١٧٤٤٩٦٦٣
مشروع شركة السويدى	٤٦٣٧٣٦٦	٢٧١٥٩٨٤
ZTE	٧٣٦٠٠٥	٢٦٥٩٤١٨
الاجمـــالى	٣٩٨٠١٢٦٣	٢٢٨٢٥٠٦٥

تتمثل الاعمال تحت التنفيذ فى قيمة تكاليف تخص بعض العقود التى تكبدتها الشركة و لم يصدر عنها مستخلصات حتى تاريخ القوائم المالية.

٨ - مخزون :

يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيـــــان	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
مخزون البويات	٦٧١٦٧٥	٧١١٢١٥
مخزون الكابلات و الأدوات الكهربائية	١٦٧٦٦٥٨	١٧٧٥٣٦٠
مخزون المهمات	٦٤٦٤٣١	٦٨٤٤٨٥
مخزون زيوت	١٠٣٥٧٢٦٠٩	١٢٧٢٢٤٥٩٥
مخزون شحوم	٤٣١٥٥٢٥	٥٣٠١٠٢٤
الاجمـــالى	١١٠٨٨٢٨٩٨	١٣٥٦٩٦٦٧٩

شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة فى ٣١ مارس ٢٠٢٤

٩- العمـلاء وأوراق القبض:

يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيـــــان	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
عملاء القطاع الحكومي	٣٢٧٤٢٠٠١	٤٠٨١٨٧٢١
عملاء القطاع الخاص	٦٦٥٦٢٢١	٨٠٩٤٤٠٠
أ.قبض	١١٥٦٩٦٣	١٨٧٠٢٥٢
	٤٠٥٥٥١٨٥	٥٠٧٨٣٣٧٣
يخصم:		
الخسائر الائتمانية المتوقعة	(٢٤٤٣٠٨)	(٢١٣٠٤٩)
الاجمـــالى	٤٠٣١٠٨٧٧	٥٠٥٧٠٣٢٤
	=======	======

١٠ -المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى:

يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيـــــان	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
غطاء خطابات ضمان-جنيه مصرى	١٤٧٥٨٣٠	١٤٧٦٩٨٦
تامينات ابتدائية و نهائية- مناقصات	٦٠٩٣٨٦٠	٣٢١٩٧٩٧
دفعات مقدمه للموردين	٦٩٩٦٥٦٨	٩٤٦٣٦٤٨
عهد و سلف	٧٦١١٩٤	٦٤٥١٣٠
تامينات لدى الغير	٥٢١١٤٠	٥١١٨٩٠
ايراد مستحق*	١٠٣٠٠٨١٠	١٧١٢١٠٨٢
مصلحة الضرائب- خصم من المنبع	٢٠٨٠٢٠١٣	١٧٠٠٣٤٤٦
مصروفات مدفوعة مقدما	٩٩٢٠٦٨٣	٥٦٠٢٥١٢
ضريبة القيمة المضافة	١٣١٦٨٠	٥٩٠٩٤٥
خصم مكتسب مستحق**	٥٣٢١٥٣٧	٦٤٧٩٦٠٨
ارصدة مدينة أخرى	٢٤٩٢٦٨٦	٥٢٢٣٦٧٥
الاجمـــالى	٦٤٨١٨٠٠١	٦٧٣٣٨٧١٩
الخسائر الائتمانية المتوقعة	(٤٨٥٢٦)	-
	٦٤٧٦٩٤٧٥	٦٧٣٣٨٧١٩
	=======	=======

* تتمثل فى قيمة المستخلصات المعتمدة من الاستشارى و جارى صرفها.

** تتمثل فى قيمة خصومات ممنوحة من الموردين بناءا على مسحوبات الشركة من الزيوت.

١١-النقدية بالصندوق ولدى البنوك:

يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيـــــان	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١/١١ النقدية بالصندوق :		
النقدية بالصندوق	٢١٠٩٦٨	٣٩٨٨٨٦
٢/١١ النقدية لدى البنوك :		
حسابات جارية	٥١٠١٩٠٢	١٨٨٦٦٩١
الاجمـــالى	٥٣١٢٨٧٠	٢٢٨٥٥٧٧
	=========	========

١٢-بنوك دائنة :

و يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيـــــان	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
بنوك دائنة	٣٠٦٢٩٢	٣٧
الاجمالى	٣٠٦٢٩٢	٣٧
	=======	=======

شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١٣ - القروض:

و تنقسم القروض الى

١٣/١- القروض البنكية - قصيرة الأجل :

البيـــــان	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
مصرف ابو ظبى الاسلامى - مصر	١٦١٩٧٦٧٧	١٤٠٠٢٦٩٣
بنك ابو ظبى التجارى	٤٠٩٢٤٨٩	٤٧٦١٦٨٠
بنك قطر الوطنى	١٠٢٧٧٧٣٧	١٠٢١٣١٠٤
البنك التجارى الدولى	٢٩٣٧٩٤٣	٢٩٣٧٩٤٣
البنك العربى الافريقى	٩٩٦٤٩٨٠	٩٩٥٠٠٠٢
بنك مصر	٢٠٥١٧٣٧٧	٢٠٣٧٨٦٧٦
البنك العربى	٥٩٨٦٩٨٨	٥٩٣٠٠٠٠
بنك التعمير و الاسكان	١٧٧٣٢٥٩٣	١٧٧٢٣٥٨١
بنك البركة	٤١٩٠٩٢٤٨	٤١٩٠٩٢٤٨
الاجمالي	١٢٩٦١٧٠٣٢	١٢٧٨٠٦٩٢٧

١٣/٢ القروض البنكية - طويلة الأجل :

البيـــــان	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
بنك قناة السويس	١٧٧٧٧٦٠	١٩٠٧٢٢٥
بنك المشرق	٢٥٣٣٥٩٩	٢٥٣٣٥٩٨
امان	٣١٦٣٨٨٨	٣٤٩٧٢٢٢
تساهيل	١١٧٣٠٠١٣	٣٧٦٨٣٤١
الاجمالي	١٩٢٠٥٢٦٠	١١٧٠٦٣٨٦

١/١٣ قروض شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية ش.م.م (شركة مسيطرة):

و تتمثل القروض التى حصلت عليها فيما يلى:

مصرف ابو ظبى الاسلامى - مصر :

تم توقيع عقد مضاربة بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٦ بين الشركة و مصرف أبو ظبى الاسلامى و حدد رأس مال المضاربة بمبلغ ٢٥مليون جنيه

مدة المضاربة : تبدأ من تاريخ التوقيع و حتى ٢٠٢٣/١١/٣٠ و تمدد تلقائيا ما لم يقم احد الطرفين فى عدم التمديد.

الضمانات : تقديم وثيقة تأمين لصالح مصرف ابو ظبى الاسلامى و كفالة تضامنية.

غرض التمويل : تمويل المشتريات المحلية و مصروفات التشغيل للشركة.

الارباح المتوقعة : ٢٥% سنويا من رأس المال توزع ٩٥% لرب المال و ٥% للمضارب.

بنك ابو ظبى التجارى :

تم توقيع عقد تسهيلات ائتمانية بين الشركة و بنك ابوظبى التجارى بمبلغ ٢٢,٦مليون جنيه بغرض تمويل المشروع المسند من الشركة المصرية للاتصالات لتنفيذ شبكة الالياف الضوئية بنطاق شمال الصعيد – مشروع حياة كريمة.

يحتسب عائد مدين سنوى ٢% فوق سعر الكوريدور للاقراض سنويا و عمولة شهرية بواقع ١,٥ فى الالف على اعلى رصيد مدين لحساب التسهيلات.

بنك التعمير و الاسكان:

تم توقيع عقد تسهيلات ائتمانية بين الشركة و بنك التعمير و الاسكان بتاريخ ٢٠٢٢/٥/٢٩ .

الغرض من التسهيل : تمويل راس المال العامل

حد الائتمان : ٦ مليون جنيه – معدل الدورة ١٢٠يوم.

الضمانات : تقديم كفالات تضامنية.

بنك قناة السويس:

تم توقيع عقد تسهيلات ائتمانية بين الشركة و بنك قناة السويس بتاريخ ٢٠٢٢/٦/١٥ .

الغرض من التسهيل : تمويل راس المال العامل

حد الائتمان : ٤ مليون جنيه – معدل الدورة ٣٠يوم.

الضمانات : تقديم كفالات تضامنية.

بنك المشرق:

تم توقيع عقد تسهيلات ائتمانية بين الشركة و بنك المشرق بتاريخ ٢٠٢٢/٦/٤ .

الغرض من التسهيل : تمويل راس المال العامل

حد الائتمان : ٣,٥ مليون جنيه – معدل الدورة ٣٠يوم.
الضمانات : تقديم كفالات تضامنية.
مدة العقد : سارى لمدة غير محددة.
الضمانات : تقديم وثيقة تأمين ضد مخاطر عدم السداد و التنازل عن المتحصلات الناتجة عن العقد الممول الخاص بالشركة المصرية للاتصالات.
ما تم سداده : يتم سداد هذه التسهيلات فى تاريخ الاستحقاق وفقا للعقود المبرمة مع الشركة.

بنك البركة:
تم منح تسهيلات ائتمانية بقيمة ٥٠,٥٧٥ مليون جنيه وفقا لما يلى:
حد تسهيلات بمبلغ ٥,١٧٥ مليون جنيه يستخدم فى اصدار خطابات ضمان نهائية لتمويل عملية توريد و تنفيذ شبكات الألياف الضوئية.
حد تسهيلات بمبلغ ٤٥,٤٠٠ مليون جنيه يستخدم فى شراء بضائع و مستلزمات من السوق المحلى و الخاصة بعملية توريد و تنفيذ شبكات الألياف الضوئية.
الضمانات : تقديم كفالات تضامنية و وثيقة تأمين.
مدة العقد : ١٢شهر و يتم السداد على اقساط شهرية و/أو دفعات وفقا للتدفقات النقدية.

شركة أمان لتمويل المشروعات المتناهية الصغر:
تم توقيع عقد تمويل المشروعات بتاريخ ٢٠٢٣/٦/٢٢
الغرض من التسهيل : تمويل راس المال العامل
حد الائتمان : ٤ مليون جنيه.
الضمانات : تقديم كفالات تضامنية و وثيقة تأمين.
مدة العقد : ٣٦شهر و يتم السداد على اقساط شهرية متساوية بقيمة ١٦٩٤٤٥جنيه.

شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٢/١٣ قروض شركة كالكس التجارية ش.م.م (شركة تابعة):

و تتمثل القروض التى حصلت عليها فيما يلى:

الجهة	مبلغ التسهيل	المستخدم	نوع التسهيل	مدة الدوران بالشهور	الغرض من التسهيل	الضمانات
بنك مصر	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	جارى مدين / قصير الاجل	٦	تمويل مخزون	كفالة تضامنية
بنك قطر الوطنى	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	جارى مدين / قصير الاجل	٦	تمويل مخزون	كفالة تضامنية
البنك التجارى الدولى	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	جارى مدين / قصير الاجل	٣	تمويل مخزون	كفالة تضامنية
بنك العربى الافريقى	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	جارى مدين / قصير الاجل	٦	تمويل مخزون	كفالة تضامنية
بنك العربى	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	جارى مدين / قصير الاجل	٦	تمويل مخزون	كفالة تضامنية
تساهيل	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	قرض	قسط شهرى	تمويل راس المال العامل	كفالة تضامنية

١٤-الموردين :

يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيـــــان	٢٠٢٤/٣/٣١ جنيه مصرى	٢٠٢٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
موردين خدمات	٦٠٠٣٢	٥٩١٥٤
مقاولى باطن	٤٣٤٢٨٦٠	٤٢٧٩٣٥١
موردين توريدات	٨٣٨٢٢	٨٢٥٩٦
موردين زيوت و شحومات	٥٩٧٣٣٠٤٥	٩٢٦٧٤٤٧٦
أوراق الدفع	١١٨٧٧٣٣٠	٧٩٢٦١٣٠
	٧٦٠٩٧٠٨٩	١٠٥٠٢١٧٠٧

شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١٥- مصلحة الضرائب:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيـــــان	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
ضرائب الخصم و الاضافة	٥٤٢٥٨٦	٤٤٣٤١٠
ضريبة كسب العمل	٦٠٩١٧٣٨	٥١٨٧١٨٥
ضريبة الدخل	٥٦٣٠٢٢	-
ضريبة قيمة مضافة	٨٦٤	-
الاجمـــالى	٧١٩٨٢١٠	٥٦٣٠٥٩٥

١٦- الدائنون و الارصدة الدائنة الاخرى :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيـــــان	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
مصروفات مستحقة	١٥٤٦٨٣٩	١٤٧٣٢٢٦
الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية	١١٤٠٣٧٤	٢٦٩٣١٤
المساهمة التكافلية المستحقة	١٦٧٤٥٥٥	١٤٧٨٥٠٨
فوائد مستحقة	١٠٤١٨٩١	١٩٤٢٦٨٠
ارصدة دائنة أخرى	٧٤٠٨٨٦	٢٣٨٨١٣٩
الاجمالى	٦١٤٤٥٤٥	٧٥٥١٨٦٧

شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة فى ٣١ مارس ٢٠٢٤

١٧- ضريبة الدخل المستحقة :

و يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيـــــان	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
صافى الربح المحاسبى قبل الضريبة	١٥٦٦٤٧٦	٧١٧٩٤٦٦
تعديلات عن صافى الربح المحاسبى للوصول إلى صافى الربح الضريبى (فروق اهلاك الأصول الثابتة -تسويات أخرى طبقا لقانون الضرائب)	(٩٦٨٢١)	(٤٠٥٨٤٥)
صافى الربح الضريبى	١٦٦٣٢٩٧	٦٧٧٦٦٢١
ضريبة الدخل المستحقة عن الفترة	٣٧٤٢٤١	١٥٢٤٧٤٠

١٨- الضريبية المؤجلة

و يتمثل رصيد الأصول و الالتزامات الضريبية المؤجلة الناتجة عن الفروق الضريبية المؤقتة لبنود الاصول و الالتزامات فيما يلى:

البيـــــان	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
رصيد أول المدة	(١٨٠٧٢)	(١١٠٣٠٤)
المحمل على قائمة الدخل	٤٢٥٢٩	٩٢٢٣٢
الضريبة المؤجلة – اصل (التزام)	٢٤٤٥٧	(١٨٠٧٢)

١٩ - راس المال :

١/١٩ شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية ش.م.م (شركة مسيطرة)

١/١/١٩ رأس المال المرخص به :

* حدد رأس مال الشركة بمبلغ ٣٠ مليون (ثلاثون مليون جنيه) بموجب النظام الاساسى للشركة والمنشور بصحيفة الاستثمار العدد (٢٢٥٣) بتاريخ ٢٧ أغسطس٢٠١٥.
* حدد راس المال المرخص به ليصبح بمبلغ ٢٥ مليون جنيه (خمسة و عشرون مليون جنيه مصرى) و تم التأشير عليه بالسجل التجاري برقم ٤٠٣٣٢ بتاريخ ٢٠٢١/٨/٣١.
* تم زيادة راس المال المرخص به ليصبح بمبلغ ٦٠ مليون جنيه (فقط ستون مليون جنيه مصرى) و تم التأشير عليه بالسجل التجاري برقم ٢٥٥٤ بتاريخ ٢٠٢٢/١/١٣.

شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٢/١/١٩ رأس المال المصدر و المدفوع :

* حدد رأسمال الشركة المصدر بمبلغ ٣ مليون جنيه (ثلاثة مليون جنيه مصري) موزعاً على عدد٣٠٠٠٠ سهم (ثلاثون ألف سهم) والقيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه (مائة جنيه مصري) ، وبلغ رأس المال المدفوع مبلغ ٧٥٠ ألف جنيه (سبعمائة و خمسون الف جنيه مصري) وتم التأشير بالسجل التجارى برقم٢٦٨٩١ بتاريخ ٢٠١٦/٨/٢٩.

* تم إستكمال رأس المال المدفوع الى ٣ مليون جنيه (ثلاثة مليون جنيه مصري) ، و تم التأشير بالسجل التجاري برقم٥٣١٣٥ بتاريخ٢٠١٧/١٢/٢٦ ليصبح راس المال المصدر و المدفوع بمبلغ ٣ مليون جنيه.

* حدد رأس المال الشركة المصدر بمبلغ ٥ مليون جنيه (خمسة مليون جنيه مصرى) موزع على ٥٠ألف سهم (خمسون الف سهم) قيمة كل سهم ١٠٠جنيه بموجب الجمعية العامة غير عادية بتاريخ ٢٠١٨/٢/١٠ و بلغ راس المال المدفوع ٣,٥مليون جنيه (ثلاثة ملايين و خمسمائة ألف جنيه مصرى) و تم التأشير بالسجل التجاري برقم٣٠٧٣٨ بتاريخ ٢٠١٨/٧/١٨.

* تم استكمال راس المال المدفوع الى ٥ مليون جنيه (خمسة مليون جنيه مصرى) و تم التأشير بالسجل التجاري برقم٥٤٥٦٠ بتاريخ٢٠١٩/١٢/٢٢ ليصبح راس المال المصدر و المدفوع ٥ مليون جنيه (خمسة مليون جنيه).

*قررت الجمعية العامة غيرالعادية بتاريخ٢٠٢١/٨/٢١ الموافقة علي تجزئة القيمة الأسمية للسهم من ١٠جنيه الى ١ جنيه ليصبح عدد الاسهم٥ مليون سهم (خمسة مليون سهم) والابقاء على رأس المال كماهو و تم التأشير فى السجل التجارى تحت رقم٤٠٣٣٢ بتاريخ ٢٠٢١/٨/٣١.

* حدد راسمال الشركة بمبلغ ١٢ مليون جنيه (اثنى عشر مليون جنيه مصرى) موزع على ١٢ مليون سهم (اثنى عشر مليون سهم) قيمة كل سهم ١جنيه (جنيه واحد مصرى) بموجب الجمعية العامة غير العادية المنعقدة فى ٢٠٢١/١/١٠.

* تم سداد نسبة ١٠% من زيادة راسمال الشركة المصدربموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك قطر الوطنى الاهلى فرع المروة و المؤرخه بتاريخ ٢٠٢١/١١/١٧ بمبلغ ٧٠٠ألف جنيه (سبعمائة ألف جنيه مصرى) ليصبح راسمال الشركة المصدر و المدفوع ٥,٧مليون جنيه (خمسة مليون و سبعمائة ألف جنيه مصرى) وتم التأشير بالسجل التجاري برقم٢٥٥٤ بتاريخ ٢٠٢٢/١/١٣.

* تم إستكمال رأس المال المدفوع الى ٦,٥٤٠ مليون جنيه (ستة ملايين و خمسمائة و اربعون الف جنيه مصرى) و تم التأشير بالسجل التجاري برقم ٦٨٣٧٨ بتاريخ ٢٠٢٢/١٠/١٨.

* تم استكمال رأس المال المدفوع الى ٨,٠١ مليون جنيه (ثمانية مليون و عشرة الاف جنيه مصري) ، و تم التأشير بالسجل التجاري برقم ٦٩٨٩١ بتاريخ ٢٠٢٢/١٠/٢٤.

* تم استكمال راس المال المدفوع الى ١٠,٠٠٥ مليون جنيه (عشرة مليون و خمسة آلاف جنيه مصرى) ، و تم التأشير بالسجل التجاري برقم ٧٠٧٨٤ بتاريخ ٢٠٢٢/١٠/٢٦.

* تم استكمال راس المال المدفوع الى ١٢ مليون جنيه (اثنى عشر مليون جنيه مصرى) ، و تم التأشير بالسجل التجاري برقم ٧١٦٤٣ بتاريخ ٢٠٢٢/١٠/٣٠ ليصبح راس المال المصدر و المدفوع ١٢مليون جنيه (اثنى عشر مليون جنيه مصرى) موزع على عدد ١٢مليون سهم (اثنى عشر مليون سهم) كل كل سهم ١جنيه (واحد جنيه مصرى).

شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة فى ٣١ مارس ٢٠٢٤

ليصبح هيكل المساهمين كما يلى:

الاســـــم	عدد الاسهم	قيمة السهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة
يسرى محمود عبد المنعم عتلم	٣٩٣٣٠٠٠	١ جنيه	%٣٢,٧٧٥	٣٩٣٣٠٠٠
احمد محمود عبد الحميد عتلم	٢٢٩٨٨٠٠	١ جنيه	%١٩,١٥٧	٢٢٩٨٨٠٠
اية محمود عبد المنعم عتلم	١٢١٧٩٢٣	١ جنيه	%١٠,١٤٩	١٢١٧٩٢٣
سهام السيد مصطفى عثمان	٨٦٧٠٠٠	١ جنيه	%٧,٢٢٥	٨٦٧٠٠٠
مساهمون آخرون*	٣٦٨٣٢٧٧	١ جنيه	%٣٠,٦٩٤	٣٦٨٣٢٧٧
الإجمالى	**١٢٠٠٠٠٠٠**	١ جنيه	**%١٠٠**	**١٢٠٠٠٠٠٠**

٢/١٩ شركة كالكس التجارية ش.م.م (شركة تابعة):

١/٢/١٩ رأس المال المرخص به :

* حدد رأس مال الشركة بمبلغ ٧١ مليون (واحد و سبعون مليون جنيه) بموجب النظام الاساسى للشركة والمنشور بصحيفة الاستثمار العدد (٢٠٢٢/٧٣٠٤٣) بتاريخ ١٠ ابريل٢٠٢٢.

٢/٢/١٩ رأس المال المصدر و المدفوع :

* تاسست شركة احمد محمود عبد الحميد عتلم و شركاه براسمال قدره ٥٠٠٠٠جنيه (خمسون ألف جنيه مصري).
* بموجب العقد المؤرخ فى ٢٠١٣/٦/١ اتفق الشركاء على زيادة راس المال ليصبح ١٠٠٠٠٠جنيه (مائة الف جنيه).
* بموجب العقد المؤرخ فى ٢٠١٥/١٢/٢٦ اتفق الشركاء على زيادة راس المال ليصبح ٢٠٠٠٠٠جنيه (مائتى الف جنيه).
* بموجب العقد المؤرخ فى ٢٠١٧/٨/٨ اتفق الشركاء على زيادة راس المال ليصبح ٥٠٠٠٠٠جنيه (خمسمائة الف جنيه).
* بموجب العقد المؤرخ فى ٢٠١٧/١٢/٢٤ اتفق الشركاء على زيادة راس المال ليصبح ٥٠٠٠٠٠٠جنيه (خمسة ملايين جنيه).
* بموجب العقد المؤرخ فى ٢٠١٨/١١/١٩ اتفق الشركاء على زيادة راس المال ليصبح ٧٠٠٠٠٠٠جنيه (سبعة ملايين جنيه).
* بموجب تقرير اللجنة المشكلة من قبل الهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة و بموجب قرار السيدة وزيرة الاستثمار و التعاون الدولى رقم ٩٤لسنه٢٠١٨ و المعتمدة بتاريخ ٢٠٢١/٧/٥ و المنتهى الى ان صافى حقوق الملكية قد بلغت ٥٥٦٠٠ جنيه (خمسة و خمسون الف و ستمائة جنيه مصرى) حصة عينية
* بموجب محضر جماعة الشركاء المؤرخ ٢٠٢١/١٢/٧ تم زيادة راس المال بقيمة ٧٠٤٤٤٠٠ جنيه (سبعة ملايين و اربعة و اربعون الف و اربعمائة جنيه مصرى) ليصبح راس المال المصدر بمبلغ ٧١٠٠٠٠٠ جنيه (سبعة ملايين و مائة الف جنيه مصرى) مسدد منها قيمة ١٠% من راس المال المصدر بقيمة ٧١٠٠٠٠جنيه (سبعمائة و عشرة ألف جنيه مصرى) و تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠٢٢/٥/١٦ تحت رقم ٢٨٤٩٧.

شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢٤

* بموجب مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٠٢٢/٩/٤ تم استكمال راس المال بمبلغ ٢١٠٠٠٠٠جنيه (اثنين مليون و مائة الف جنيه مصرى) و تم التاشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٠٢٢/٩/٦ تحت رقم ٩٢٤١.
* بموجب مجلس الادارة المنعقد فى ٢٠٢٢/٩/٦ تم استكمال راس المال بمبلغ ٢١٠٠٠٠٠جنيه (اثنين مليون مائة الف جنيه مصرى) و تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٠٢٢/٩/٨ تحت رقم ٩٤١٣.
* بموجب مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٠٢٢/٩/٨ تم استكمال راس المال بمبلغ ٢١٣٩٩٦٠جنيه (اثنين مليون و مائة و تسعة و ثلاثون الف و تسعمائة و ستون جنيه مصرى) و تم التاشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٠٢٢/٩/١٢ تحت رقم ٩٥٣٩.

ليصبح راسمال الشركة المصدر و المدفوع ٧١٠٠٠٠٠جنيه (سبعة مليون و مائة الف جنيه مصرى) مقسم على عدد ٧١٠٠٠٠سهم (سبعمائة و عشرة الف سهم) قيمة كل سهم عشر جنيهات.

ليصبح هيكل المساهمين كما يلى:

الاسم	عدد الاسهم	قيمة السهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة
احمد محمود عبد الحميد عتلم	٣٠٠٠	١٠ جنيه	%٠٠,٤	٣٠٠٠٠
سهام السيد مصطفى عثمان	٢٠٠٠	١٠ جنيه	%٠,٣	٢٠٠٠٠
اية محمود عبد المنعم عتلم	٢٠٠٠	١٠ جنيه	%٠,٣	٢٠٠٠٠
يسرى محمود عبد الحميد عتلم	٣٠٠٠	١٠ جنيه	%٠,٤	٣٠٠٠٠
شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية	٧٠٠٠٠٠	١٠ جنيه	%٩٨,٦	٧٠٠٠٠٠٠
الإجمالي	٧١٠٠٠٠	١٠ جنيه	%١٠٠	٧١٠٠٠٠٠

٢٠ - الإرباح (الخسائر) المرحلة:

يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيـــــان	٢٠٢٤/٣/٣١ جنيه مصرى	٢٠٢٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
رصيد أول المدة للأرباح (الخسائر) المرحلة	٧٧٩٠٥٧٨	٤٧٤٥٨١٥
يضاف :		
أرباح (خسائر) الفترة السابقة	٥٦٩٢٤٧٦	٣٢٠٥٠١٣
يخصم :		
المحول للاحتياطي القانوني خلال الفترة	(٢٨٤٦١٣)	(١٦٠٢٥٠)
رصيد الارباح المرحلة	١٣١٩٨٤٤١	٧٧٩٠٥٧٨

شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة فى ٣١ مارس ٢٠٢٤

٢١-ايرادات النشاط :
يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيـــــان	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
ايرادات النشاط	٧٨٣٦٤٥٩٤	٦٤٤٩٧٤٩٨
الاجمالى	٧٨٣٦٤٥٩٤	٦٤٤٩٧٤٩٨

٢٢- تكلفة إيرادات النشاط :
يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيـــــان	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
مصروف مرتبات و اجور و بدلات	١٢٢٦٩٣١	١٠٦٠٤٧٥
مصروفات نقل و تركيبات	٣٢٥٦٢٢	٢٨٥٦٠٢
مصروفات المواد	٦٤٩٩٠٧٦٢	٥٣٣٨٣٤٥٠
مقاولى باطن	١٢١٣٣٥٠	١٠٧٢٤٢٤
مصروفات متنوعة	٣٥٧٢٥٢	٢٧٢٧٠٦
مصروفات اهلاك التشغيل	٢٣٨٢٧٨	٢٣٦٨٥٥
م. اهلاك اصول حق انتفاع	٢٨٣٢٥٢	٢٣٩٧٣٥
الاجمالى	٦٨٦٣٥٤٤٧	٥٦٥٥١٢٤٧

٢٣- **مصروفات البيع و التوزيع:**
و يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيـــــان	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
اجور و مرتبات	٥١١٢١٢	٥٠١٢٥١
عمولات بيع و تسويق	٧٥٦١٥	٧٤١٤٢
م. مبيعات	١٨٢٩٠	١٧٩٣٤
م.صيانة السيارات	٥٢٣١٥	٥١٢٩٦
خصم مسموح به	٢٣٩	٣٤٦
مصروفات اخرى	٩٩٠	٨٥٨
الاجمالى	٦٥٨٦٦١	٦٤٥٨٢٧

شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٢٤- إيرادات أخرى:

و يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيـــــان	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
ايرادات خصومات*	٥٤٣٧٩	٧٦١٣٠
الاجمالى	٥٤٣٧٩	٧٦١٣٠

* تتمثل فى قيمة خصومات ممنوحة من الموردين بناءا على مسحوبات الشركة من الزيوت.

٢٥- مصروفات عمومية و إدارية:

يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيـــــان	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
رواتب و اجور و ملحقاتها	١٠٠٦٨٢٢	٧٥٦٣٧٢
تامينات اجتماعية و طبية	٤٢٧٦٠٨	٣١٥٤٢٣
اشتراك ميل و انترنت و اتصالات	٢٠٤٦٨	٢٠٧٩٢
اتعاب مراجعة و استشارات	٢٤٧٩٩١	١٣٦٩٩١
ادوات كتابية	٧٣٢٥	٦١٠٠
اكراميات و هدايا	٣٢٥١	٣٩٠٢
مصروفات حاسبات الية	٣١٢٧٣	٣٠٦٧٢
مصروف اعلان	٨٥٢٤	٩١٢٤
انتقالات	١١١٠٠	٨٩٥٠
ايجارات	٦٧٦٦٧٧	٤٤٩٠٠٩
رسوم و اشتراكات	٦٢٢٥	١١٠٤٥
م. صيانة و اصلاحات	٣١٩٠٠	٢١٨٠٦
م. ضيافة و نظافة	٢٠٦٩٠	٢٠٩٩٦
م. رسوم البورصة و الرقابة المالية	٩٢٦٢٧	٤٧٠٢٨
مصروفات اعانة طوارىء	-	٢٧٥٠
م.بنكية	٣١٥٨	٢٠١١١
م.كهرباء و مياه	٦٨٦٣	٨٩٥٢
مصروفات تامين	١٤١٤١٠	١٣٩٩٥٠
م.اخرى	٣٥١٤٣	٩٧٢٤٨
الاجمالى	٢٧٧٩٠٥٥	٢١٠٧٢٢١

شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٢٦- مصروفات تمويلية:

يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيـــــان	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
مصروفات تمويلية	٤٢٣٧٦٠٤	٣٥٦٩٧٧٠
الاجمالى	٤٢٣٧٦٠٤	٣٥٦٩٧٧٠

٢٧-١. الدفع :

يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيـــــان	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
أدفع طويلة الاجل	٦٢٢٥٦٥٦	٥٠٠١٢٨٠
يخصم المكون التمويلى لاوراق الدفع	(١٩٤٩٦٠٩)	(١٤٣٨٨٩٩)
صافى قيمة أ. الدفع طويلة الاجل	٤٢٧٦٠٤٧	٣٥٦٢٣٨١

و تتمثل اوراق الدفع فى قيمة شراء:

١) عدد ٣ جهاز خاص بالألياف الضوئية ٠,٨-٦,٥مم بمشتملاته بموجب عقد رقم ٦٣٨١ بنظام التأجير التمويلى من شركة كوربليس للتأجير التمويلى مصر ش.م.م – كورب ليس طبقا لشروط السداد كما يلى:
دفعة مقدمة ٢٦٢٥٧١جنيه
الباقى على ٢٠ دفعة ربع سنوية قيمة الدفعة ٥٦٨١٧ جنيه.

٢) عدد ١ جهاز خاص بالكابلات مقاس ٤-١٢مم بمشتملاته بموجب عقد رقم ٦٣٨٣ بنظام التأجير التمويلى من شركة كوربليس للتأجير التمويلى مصر ش.م.م – كورب ليس طبقا لشروط السداد كما يلى:
دفعة مقدمة ٩٧٥١٣جنيه
الباقى على ٢٠ دفعة ربع سنوية قيمة الدفعة ٢١١٠٠ جنيه.

٣) عدد ٣ ضاغط هواء نقالى موديل M١٧/١٥ بموجب عقد رقم ٦٣٨٦ بنظام التأجير التمويلى من شركة كوربليس للتأجير التمويلى مصر ش.م.م – كورب ليس طبقا لشروط السداد كما يلى:
دفعة مقدمة ٢٢٦٠٦٢جنيه
الباقى على ٢٠ دفعة ربع سنوية قيمة الدفعة ٤٢٥٥٢ جنيه.

٤) عدد ٢ ماكينة ألياف موديل +S٩٠ بمشتملاتها بموجب عقد رقم ٦٣٨٨ بنظام التأجير التمويلى من شركة كوربليس للتأجير التمويلى مصر ش.م.م – كورب ليس طبقا لشروط السداد كما يلى:

دفعة مقدمة ٦٦٠٠٠جنيه
الباقى على ٢٠ دفعة ربع سنوية قيمة الدفعة ١٤٢٨٢ جنيه.

٥) عدد ١٣ جهاز قياس جودة توصيل كابلات الفايبر
٤ جهاز قياس شدة الاشارة
١٠ ماكينة لحام كابلات فيبر
١٣ وحدة اضاءة خاصة بجهاز توصيل كابلات فايبر.

بموجب عقد رقم ٦٤٥٥ بنظام التأجير التمويلى من شركة كوربليس للتأجير التمويلى مصر ش.م.م – كورب ليس طبقا لشروط السداد كما يلى:
دفعة مقدمة ٤٧٣٩٦٢جنيه
الباقى على ٢٠ دفعة ربع سنوية قيمة الدفعة ١٠٦٦٤٦ جنيه.

٦) عدد (١) ماكينة مد و تدفيع كاملات فريموكونا نوفلو ماكس بمشتملاتها

بموجب عقد رقم ٦٦٤٢ بنظام التأجير التمويلى من شركة كوربليس للتأجير التمويلى مصر ش.م.م – كورب ليس بتاريخ ٢٠٢٣/٩/٢٧طبقا لشروط السداد كما يلى:
القيمة الايجارية ٥٥٩٣٢٠ جنيه
دفعة مقدمة ١١١١٥٠جنيه
الباقى على ٢٠ دفعة ربع سنوية قيمة الدفعة ٢٧٩٦٦ جنيه.

٧) عدد (٢) ضاغط هواء كيزر موديل ١٥-M١٧

بموجب عقد رقم ٦٦٤١ بنظام التأجير التمويلى من شركة كوربليس للتأجير التمويلى مصر ش.م.م – كورب ليس بتاريخ ٢٠٢٣/٩/٢٦طبقا لشروط السداد كما يلى:
القيمة الايجارية ١٣١٩٤٢٠ جنيه
دفعة مقدمة ٢٦٢٢٠٠جنيه
الباقى على ٢٠ دفعة ربع سنوية قيمة الدفعة ٦٥٩٧١ جنيه.

٢٨- الموقف الضريبى :

١/٢٨ شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية ش.م.م (شركة مسيطرة):

١/٢٨- ١ ضريبة الدخل :

تخضع الشركة لأحكام قانون الضرائب رقم ٩١لسنه٢٠٠٥ و تعديلاته.
يتم تقديم الإقرارات الضريبية في الميعاد القانوني المحدد له و يتم سداد الضرائب المستحقة على الشركة من واقع الإقرار الضريبي.
لم يتم اخطار الشركة بالفحص منذ بداية النشاط حتى تاريخه.

١/٢٨- ٢ضرائب الخصم للغير و التحصيل تحت حساب الضريبة :
تلتزم الشركة بسداد الضريبة السابق استقطاعها بانتظام.
لم يتم اخطار الشركة بالفحص منذ بداية النشاط حتى تاريخه.

١/٢٨-٣ضرائب كسب العمل :
تلتزم الشركة باستقطاع الضريبة و توريدها لمصلحة الضرائب بصفة منتظمة و تقديم الاقرار الربع سنوى للضرائب المستحقة على المرتبات فى المواعيد المقررة قانونا.
لم يتم اخطار الشركة بالفحص منذ بداية النشاط حتى تاريخه.

١/٢٨- ٤ ضرائب القيمة المضافة :
في ضوء إصدار قانون رقم ٦٧لسنة ٢٠١٦ قانون ضريبة القيمة المضافة تم تسجيل الشركة وإصدار شهادة التسجيل تحت رقم ٦٥٨-٥٩٩-٥٠٤ بتاريخ ٢٠٢٢/٤/٢٧ ويتم تقديم الإقرارات شهرياً بصفة دورية فى المواعيد القانونية المحددة لها.

١/٢٨-٥ ضرائب الدمغة :
لم يتم اخطار الشركة بالفحص منذ بداية النشاط حتى تاريخه.

١/٢٨-٦ التأمينات الاجتماعية:
الشركة مسجلة بمكتب تأمينات الهرم تحت رقم تأميني للمنشأة ٢٩٢٣٧٢٥
يتم سداد التأمينات الاجتماعية بصفة دورية.

٢/٢٨ شركة كالكس التجارية ش.م.م(شركة تابعة):

٢/٢٨- ١ ضريبة الدخل :
تخضع الشركة لأحكام قانون الضرائب رقم ٩١لسنه٢٠٠٥ و تعديلاته.
تم فحص الشركة حتى عام٢٠١٦ و ذلك بالشكل القانونى القديم كشركة توصية بسيطة.
يتم تقديم الإقرارات الضريبية في الميعاد القانوني المحدد له و يتم سداد الضرائب المستحقة على الشركة من واقع الإقرار الضريبي.

٢/٢٨- ٢ضرائب الخصم للغير و التحصيل تحت حساب الضريبة :
تلتزم الشركة بسداد الضريبة السابق استقطاعها بانتظام.
لم يتم اخطار الشركة بالفحص منذ بداية النشاط حتى تاريخه.

شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٢/٢٨-٣ضرائب كسب العمل :
تلتزم الشركة باستقطاع الضريبة و توريدها لمصلحة الضرائب بصفة منتظمة و تقديم الاقرار الربع سنوى للضرائب المستحقة على المرتبات فى المواعيد المقررة قانونا.
لم يتم اخطار الشركة بالفحص منذ بداية النشاط حتى تاريخه.

٢/٢٨- ٤ ضرائب القيمة المضافة :
في ضوء إصدار قانون رقم ٦٧لسنة ٢٠١٦ قانون ضريبة القيمة المضافة تم تسجيل الشركة وإصدار شهادة التسجيل تحت رقم ٦٧٢-٠٣٨-٦١٧
تم فحص الشركة حتى علم٢٠٢٠ و ذلك بالشكل القانونى القديم كشركة توصية بسيطة.
ويتم تقديم الإقرارات شهرياً بصفة دورية فى المواعيد القانونية المحددة لها.

٢/٢٨-٥ضرائب الدمغة :
لم يتم اخطار الشركة بالفحص منذ بداية النشاط حتى تاريخه.

٢/٢٨-٦ التأمينات الاجتماعية:
يتم سداد التأمينات الاجتماعية بصفة دورية.

٢٩- الموقف القانوني:

١/٢٩ شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية ش.م.م (شركة مسيطرة):
طبقا للبيان المقدم من المستشار القانونى للشركة ، لا توجد قضايا مرفوعة يترتب عليها التزامات على الشركة .

٢/٢٩ شركة كالكس التجارية ش.م.م(شركة تابعة):
طبقا للبيان المقدم من المستشار القانونى للشركة ، لا توجد قضايا مرفوعة يترتب عليها التزامات على الشركة .

٣٠- الالتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الاخرى:

١/٣٠ شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية ش.م.م (شركة مسيطرة):
بلغت خطابات الضمان الصادرة والسارية في ٢٠٢٤/٣/٣١ مبلغ ١٣٤١٦٦٣٦ جنيه ، وبلغ الجزء المغطي منها مبلغ ١٤٧٥٨٣٠ جنيه وبلغ الجزء الغير المغطي منها مبلغ ١١٩٤٠٨٠٦ جنيه.

٢/٣٠ شركة كالكس التجارية ش.م.م(شركة تابعة):

لا توجد التزامات محتملة على الشركة حتى تاريخه.

٣١- توزيع الارباح:

شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية ش.م.م (شركة مسيطرة)و شركة كالكس التجارية ش.م.م(شركة تابعة):

طبقا للمادة ٥٥ من النظام الاساسى للشركة يتم توزيع الارباح كما يلى:

- اقتطاع مبلغ بوازى ٥% من الارباح لتكوين الاحتياطى القانونى و يقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطى قدرا يوازى ٥٠% من راس مال الشركة و متى نقص الاحتياطى تعين العودة للاقتطاع.
- توزيع نسبة ١٠% من تلك الارباح على العاملين بالشركة طبقا للقواعد التى يضعها مجلس ادارة الشركة و تعتمدها الجمعية العامة و بما لا يجاوز مجموع الاجور السنوية.
- توزيع حصة اولى من الارباح قدرها ٥% على للمساهمين فى راسمال الشركة تحسب على اساس المدفوع من قيمة اسهمهم.
- اذا كان فى الشركة حصص تاسيس يدفع نصيبها من الارباح بشرط ألا تزيد عن ١٠%من باقى الارباح الصافية.
- سداد ١٠% من الباقى لمكافاة مجلس الادارة.
- يوزع الباقى من الارباح بعد ذلك على المساهمين كحصة اضافية من الارباح او يرحل بناءا على اقتراح مجلس الادارة فى السنه المالية المقبلة او يكون به احتياطى غير عادى او مال لاستهلاك غير عادى.
- و للجمعية العامة الحق فى توزيع كل او بعض الارباح التى تكشف عنها القوائم المالية الدورية التى تعدها الشركة على أن تكون مرفقا بها تقرير عنها من مراقب الحسابات.

٣٢- الارتباطات الرأسمالية:

توجد ارتباطات تعاقدية لشراء اصول ثابتة فى ٢٠٢٤/٣/٣١ و هى عبارة عن

- - عدد ٢ ماكينة ضاغط بقيمة ١,٦٨٥ مليون جنيه
- - عدد ١ ماكينة تدفيع سنوى بقيمة ٧١٥ ألف جنيه.
- عدد ٤ سيارات شيفروليه بيك اب ديزل بقيمة ٢٦٤٦٠٠٠ ألف جنيه.

٣٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها:

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية لدى البنوك و ارصدة المدينون والأرصدة المدينة الاخرى ، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الدائنون والأرصدة الدائنة الاخرى.

ويتضمن الإيضاح رقم (٨/٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .

شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة فى ٣١ مارس ٢٠٢٤

أ) خطر سعر الفائدة :
يتمثل خطر الفائدة فى التغير المحتمل فى أسعار الفائدة و أثرها على الإلتزامات المالية الحالية و المستقبلية و المتمثلة فى الفوائد و العمولات على أرصدة القروض و السلفيات و مصادر التمويل الأخرى و التى قد يكون لها أثرا عكسيا على نتائج الأعمال.
و تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة به .

ب) خطر أسعار الصرف :
يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التقلبات فى سعر الصرف والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية . و لا توجد التزامات بعملات أجنبية.
وكما هو وارد بالإيضاح رقم (١/٣) فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام متوسط أسعار الصرف المعلنة من البنوك التى تتعامل معها الشركة فى تاريخ الميزانية.

ج) خطر الائتمان :
يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الإئتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدود نظراً لأن الشركة تتعامل مع عملاء ذو ملاءة مالية جيدة.

د) خطر السيولة :
يتمثل خطر السيولة في مقدرة الشركة على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالادوات المالية . و قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم بيع أصل مالى بسرعة و بقيمة تقارب قيمتة العادلة .
و تقوم الشركة بادارة السيولة عن طريق التأكد بشكل دورى من توفر سيولة كافية لمقابلة اية التزامات مستقبلية . و تقوم ادارة الشركة على توفير السيولة الكافية لمقابلة التزاماتها المستقبلية عند استحقاقها .

ه) القيمة العادلة للأدوات المالية :
طبقاً لاسس التقييم المتبعة فى تقييم اصول والتزامات الشركة الواردة بالايضاح رقم (٨/٣) فإن القيمة العادلة للادوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية فى تاريخ الميزانية .

و) خطر السوق:
يتمثل خطر السوق فى التغيرات فى الاسعار و التى تنشأ من التغير فى اسعار الصرف و الفوائد و اسعار الاوراق المالية التى قد تؤثر على ايرادات الشركة او تكلفة احتفاظها بالادوات المالية ان وجدت.

ز) خطر الاستثمار:
يتمثل الإستثمار فى النخفاض المحتمل فى العوائد و التوزيعات المحتملة و المتوقعة من الشركات المستثمر فى رؤوس أموالها و إمكانية إعادة الإستثمار فى أوراق مالية أخرى ذات عوائد مرتفعة نسبيا ، و ذلك بالإضافة إلى المخاطر

المحتملة من عدم التنوع المناسب فى محفظة الأوراق المالية فى كافة القطاعات الإستثمارية القائمة و المحتملة ، و تقوم الشركة بإتباع سياسة فى إدارة محفظة الأوراق المالية بالشركة من شأنها تعظيم العوائد و الإيرادات و الأرباح المحققة من خلال عمليات الشراء و إعادة البيع و كذلك البيع و اعادة الشراء و ذلك بالإضافة إلى التنوع فى الإستثمار فى القطاعات الإستثمارية ذات العوائد المستقرة نسبيا.

٣٤ - نصيب السهم في أرباح العام :

تم احتساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة صافى أرباح العام على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام (ليس لدي الشركة أسهم مخفضة).

٣٥ - المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة فى التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والذى تتعامل معها الشركة على نفس الأسس التى تتعامل بها مع الغير حيث تخضع جميع هذه المعاملات للقواعد والأحداث المعتادة و كذا السياسات واللوائح المطبقة بالشركة ، و لا توجد معاملات تمت خلال الفترة مع الاطراف ذات العلاقة .

٣٦- الاحداث الجارية الهامة :

- صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٦٣٦لسنه٢٠٢٤ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية حيث استبدلت المعايير ارقام (١٣) "آثار التغيرات فى أسعار صرف العملات الاجنبية" و (١٧) "القوائم المالية المستقلة و (٣٤) الاستثمار العقارى و اضافة تفسير محاسبة مصرى رقم (٢) "شهادات خفض الانبعاثات الكربونية " الى معايير المحاسبة المصرية.
و تقوم الادارة فى الوقت الحالى بتقييم الاثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعاييرلما لذلك من آثار مالية مستقبلية هامة على المركز المالى للشركة و نتائج الاعمال المستقبلية و حقوق الملكية.
- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزى المصرى فى اجتماعها يوم ٦مارس٢٠٢٤ رفع سعرى عائد الايداع و الاقراض لليلة واحدة و سعر العملية الرئيسية للبنك المركزى المصرى بواقع ٦٠٠نقطة أساس ليصل الى ٢٧,٢٥% ، ٢٨,٢٥% ، ٢٧,٧٥% على الترتيب ، كما تم رفع سعر الائتمان و الخصم بواقع ٦٠٠نقطة أساس ليصل إلى ٢٧,٧٥% و كذلك السماح بتحديد سعر الصرف وفقا لآليات السوق.
قد يكون لتلك الاحداث آثار على نشاط الشركة و قوائمها المالية فى المستقبل (مركزها المالى و نتائج اعمالها و تدفقاتها النقدية) و لكن لا يمكن تحديده بشكل دقيق فى الوقت الحالى.

المـــدير المالى	رئيس مجلس الإدارة
محاسب / ايمن مصطفى السعداوى	مهندس / يسرى محمود عبد الحميد عتلم

DIGITIZE