

EXTRACTED OIL&DERIVATIVES Co.
iso 9001-14001

Head Office : 35Suez Canal Ave.,Moharam Bek,Alex
Tel : 002 03 3817928-3816326
002 03 3818089-3817259
Fax : 002 03 38 13199
Marketing Sector : Tel : 3817259-3818093
E_mail:extactedoils@hotmail.com



شركة الزيتة المسنخمة ومنجائها

الحاصلة على شهادة الأيزو ٩٠٠١-١٤٠٠١
المركز الرئيسي ٥ ش قنال السويس - محرم بك
تليفون : ٢٨١٧٩٢٨ - ٢٨١٦٣٣٨ / ٠٢
٢٨١٧٢٥٩ - ٢٨١٨٠٩٣ / ٠٢
فاكس : ٢٨١٣١٩٩ / ٠٢
قطاع التسويق : ٢٨١٦٩٥٤ - ٢٨١٨٠٩٣
ص.ب : محرم بك

الإسكندرية في ١٤ / ٥ / ٢٠١٩

السادة / البورصة المصرية

قطاع الإفصاح - الاسكندرية

تحية طيبة وبعد ،،،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طية الآتي :

- ١ - الميزانية في ٣١ / ٣ / ٢٠١٩ .
 - ٢ - قائمة الدخل عن الفترة من ١ / ٧ / ٢٠١٨ إلى ٣١ / ٣ / ٢٠١٩ .
 - ٣ - قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١ / ٧ / ٢٠١٨ إلى ٣١ / ٣ / ٢٠١٩ .
 - ٤ - قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في ٣١ / ٣ / ٢٠١٩ .
 - ٥ - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية .
 - ٦ - صورة من تقرير السادة مراقبي حسابات الشركة .
- وتفضلوا بقبول وافر التقدير والاحترام ،،،،،

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

محاسب / سمير عبد العظيم البنا



Handwritten signature in blue ink.

الفرع التجارية

فرع دمياط الجديدة : الحى الأول - المجاورة الأولى محل رقم ٨
فرع السادات : خلف نادى النجوم

فرع القاهرة ، ٧ ش عزت باشا المطرية - تليفاكس : ٠٢/٢٥٠٥٤٦٤
فرع المنصورة : ٢٤ درب الويشى - متفرع من شارع الحوار - ت : ٠٥٠/٢٢٤٧٨٠٢

الهيئة العامة للغذاء والدواء
الإدارة العامة للمالية المحاسبية
٢٠١٩ / ١٥ / ١٤
رقم الملف ٧٤
تقرير

الجهاز المركزي للمحاسبات
ادارة مراقبة حسابات المصفايات الغذائية
٢٠ شارع سالم وعيسى حمدي المعجزة القاهرة
٤٠ شارع سفينة زغول محطة الرمل الاسكندرية

السيد المحاسب / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
شركة الزيوت المسخلصة ومنتجاتها .
تحية طيبة وبعد،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص
المحدود للقوائم المالية للشركة في ٢٠١٩/٣/٣١ .

برجاء التفضل بالدراسة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة،
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

تحريرا في ٢٠١٩/٥/١٤

وكيل أول الوزارة
مدير الإدارة
/ ٦
(محاسبة / هالة محمود عبد الهادي)

مرفقات :-

(تقرير)

تقرير مراقب الحسابات
عن الفحص المحدود للقوائم المالية
لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
في ٢٠١٩/٣/٣١

إلى السادة/رئيس واعضاء مجلس ادارة الشركة .

المقدمة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية و المتمثلة في قائمة المركز المالى في ٢٠١٩/٣/٣١ وقائمة الدخل بصافي ربح بعد الضريبة نحو ٩١٧ر ١١ مليون جنيه وقائمتي التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .

والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود .

ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

د. الطاهر

الجهاز المركزي للمحاسبات

ادارة مراقبة حسابات الصناعات الغذائية

٢٠ ش سالم سالم وعيسى حمدى العجوزة

٤٠ ش صفية زغلول الإسكندرية

وفى ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة فقد تبين لنا ما يلي : -
- لم تنته الشركة من اتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة لنقل ملكية وتسجيل ارض بمصنع محرم بك بمساحة نحو ٤٣ ألف متر مربع مثبتة بدفاتر الشركة بنحو ٨٩ ألف جنيه وهى محل نزاع قضائى مع محافظة الإسكندرية والتي تطالب بمقابل انتفاع عنها نحو ٢٢٢ مليون جنيه حتى عام ٢٠١٨ ولم تقم الشركة بدراسة تكوين اية مخصصات لمقابلة تلك المطالبات .
ونظرا لجوهرية الموضوع ولازالت القضايا متداولة مع محافظة الاسكندرية .
يتعين المتابعة واتخاذ اللازم وتكوين المخصصات اللازمة لمقابلة مطالبات محافظة الاسكندرية ومراعاة اثر على نتائج الاعمال .

- عدم قيام الشركة بإثبات ونقل ملكية وتسجيل اراضى بمصنع محرم بك بمساحة ١٤٠٠م٢ آلت للشركة بموجب محضر اتفاق مع شركة الغازات الصناعية فى ١٩٨٨/٦/٩ وكذا مساحة نحو ١٧ ألف متر مربع آلت للشركة بموجب قرار رئيس الجمهورية الصادر بالقانون رقم ٧٢ لسنة ١٩٦٣ بتأميم بعض الشركات والمنشآت ، وكذا ارض وعقارات آلت اليها بمحافظة المنوفية ومدينة السادات لمبادلة مديونية العميل / احمد عبد الحميد الفلاح وتبين وجود تعديت علي مساحة ٢١٦٦٠م٢ بمدينة قويسنا من ورثة المذكور طبقا لما هو ثابت بالمحضر الاداري رقم ٢٠١٨/٨٢٥٣ المؤرخ في ٢٠١٨/٩/٢٥ بمركز شرطة قويسنا .
يتعين اتخاذ الاجراءات اللازمة لاثبات ملكية وتسجيل اراضي الشركة وازالة التعديت عليها واجراء التصويب .

- تضمنت الاصول الثابتة في ٢٠١٩/٣/٣١ نحو ٩٢٠٤ مليون جنيه تكلفة اصول ثابتة عاطلة بمصنعي محرم والمستخلصة قدرت الشركة الاضمحلال في قيمتها بنحو ٣٣٤٨ مليون جنيه ومجمع إهلاكها في ٢٠١٩/٣/٣١ نحو ٥٧٢٩ مليون جنيه ولم تقم الشركة بمراجعة القيمة الدفترية لها وتحديد القيمة القابلة للاسترداد طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣١ " اضمحلال قيمة الأصول " .

يتعين الدراسة طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وإجراء التصويب واتخاذ ما يلزم

للاستفادة منها .

د. السلام

— عدم انتهاء الشركة من اتخاذ الإجراءات اللازمة للحصول على التعويض المستحق عن نزع ملكية مساحة ١٧٦٦ متر ٢ من ارض مصنع علف القباري ، ١٤٣٢ متر مباني والمقدر بنحو ٣١٥ ألف جنيه طبقا لقرار اللجنة الابتدائية لتقدير اثمان وفئات الاراضي بادارة نزع الملكية والتحسينات بمحافظة الاسكندرية في ١٩/٢/١٩٩١ .

نكرر ملاحظتنا بضرورة اتخاذ ما يلزم لتحصيل التعويض المستحق للشركة .

— تضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ نحو ٣٢٨٦ مليون جنيه قيمة مشروعات مرحلة منذ سنوات ولم يتم الانتهاء منها مما حال دون استفادة الشركة منها حتى ٢٠١٩/٣/٣١ منها نحو ٢٩٢٥ مليون جنيه قيمة مشروع وحدة السليكات بمصنع المستخلصة تبين عدم استلامها لوجود عيوب في التصنيع والموضوع محل نزاع قضائي بالدعوى رقم ٢٠٠٨/٣٨٧١ .

يتعين المتابعة واتخاذ اللازم للاستفادة من الاموال العاطلة وتقدير قيمة الاضمحلال في تلك المشروعات لعدم الاستخدام ومراعاة اثر ذلك على نتائج الاعمال .

— ظهر رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠١٩/٣/٣١ بنحو ٤٩٣٥ ألف جنيه

وتضمن ما يلي : —

* نحو ٤٤٣ ألف جنيه قيمة مصروفات صيانة وقطع غيار مصروفة لاقسام الهدرجة ونزع الشموع والعبوة بمصنع محرم بك دون توافر شروط وقواعد رسملتها طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها صحتها مصروفات صيانة .

* نحو ١١٦ ألف جنيه قيمة عدد (٢) ظلمية أعماق تحت الفحص والاستلام منذ ٢٠١٨/١٢/٢٧ بمصنع محرم بك أضيفت لحساب مشروعات تحت التنفيذ بالخطأ .

* نحو ١٨٥ ألف جنيه قيمة أصناف تم صرفها من حساب المشروعات للأصول حتي

٢٠١٩/٣/٣١ .

يتعين إجراء التصويب اللازم .

— تضمن حساب اصول متحفظ بها بغرض البيع نحو ٥٧٤ ألف جنيه قيمة مساحة

٦٢٥٨ متر ٢ ارض شونة مصنع دمنهور ، نحو ١٠٧٢١ مليون جنيه قيمة وحدة الهدرجة

وماكينة تصنيع مارجرين بمصنع محرم بك بصافي قيمة دفترية نحو ١٨٦ ألف جنيه غير

مستغلة وصدرت بشأنها قرارات جمعية عامة غير عادية في ١٩/١٠/٢٠١٧ بالموافقة علي

اتخاذ اجراءات بيعها .

يتعين ضرورة سرعة اتخاذ اللازم للاستفادة منها والتصرف الاقتصادي فيها .

د. الوكيل

— تضمن المخزون نحو ٧٧٦٦ ألف جنيه قيمة أصناف راكدة وبطيئة الحركة في
٢٠١٩/٣/٣١ قدرت الشركة الانخفاض في قيمتها بالكامل دون تقديم دراسة فنية لمدي إمكانية
استخدام تلك الأصناف أو الاستفادة منها .

• يتعين اتخاذ اللازم للتصرف في المخزون الراكد .

— تم تقدير اسعار الزيت الخام (صويا — عباد) المورد لحساب الشركة القابضة للصناعات
الغذائية عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١ بأسعار تقديرية تزيد عن آخر سعر
محدد بمعرفة الشركة القابضة والذي تم في يوليو ٢٠١٨ مما ترتب عليه زيادة في قيمة
المستخدم من الزيوت بنحو ٤٩٦١٤ مليون جنيه وزيادة مخزن الخامات من الزيوت بنحو
٣٩٤٦ مليون جنيه .

يتعين الالتزام بالاسعار الواردة من الشركة واتخاذ اللازم ومراعاة اثر ذلك على قيمة
المخزون من خامات الزيوت والانتاج التام وغير التام في ٢٠١٩/٣/٣١ .

— تضمنت الخسائر المرحلة في ٢٠١٩/٣/٣١ نحو ٣٩١٤ مليون جنيه قيمة عجز في
ارصدة الزيوت ومواد خام بمصنع دمنهور طبقا لجرته الشركة في ٢٠١٨/٢/١ (كمية
٢١٠ طن زيت ، ١٦٥١٥ طن هكسان) انتهت تحقيقات النيابة العامة المحالة اليها التحقيق
في القضايا ارقام ١٣٣٧/٢٠١٨، ١٠٤٩/٢٠١٨ ادارى قسم دمنهور الى حفظ التحقيق اداريا
وعدم ثبوت وجود العجز واستبعاد شبهة جرائم العدوان على المال العام .

يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة بشأن تحقق الشركة من سلامة جرد محتويات التتكات
بمصنعي دمنهور ومحرم بك من الزيت الخام وتحت التشغيل واتخاذ اللازم في ضوء مايسفر
عنه الامر .

— تم تكوين مخصص ضرائب متنازع عليها بنحو ٣٨ مليون جنيه ولم تقم الشركة
بدراسة المطالبات الضريبية القائمة حتى ٢٠١٩/٣/٣١ بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري
رقم (٢٨) " المخصصات والالتزامات المحتملة والأصول المحتملة " .

• يتعين الدراسة واتخاذ اللازم واجراء مايلزم من تصويبات .

— تم تخفيض تكلفة الانتاج عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١ بنحو
٣١٠٨٨ مليون جنيه تمثل قيمة أجور ومستلزمات سلعية وخدمية لاقسام انتاجية لانتاج
المنظفات لاتعمل بكامل طاقتها وكذا أقسام إنتاجية متوقفة وتم ادراج القيمة بحساب المصروفات
الادارية والعمومية وبما يؤثر على تكلفة مخزون الانتاج التام وغير التام في ٢٠١٩/٣/٣١
دون اعداد دراسة فنية ومالية لتحديد تكلفة منتجات الشركة .

د.السلامة

الجهاز المركزي للمحاسبات

ادارة مراقبة حسابات الصناعات الغذائية

٢٠ ش سالم سالم وعيسى حمدى العجوزة

٤٠ ش صافية زغلول الاسكندرية

يتعين اتخاذ اللازم واجراء التصويب .

— لم يتم تحميل مصروفات الفترة بنحو ٢٣٠ ألف جنيه مصروفات فحص الفترة حتي

٢٠١٩/٣/٣١ طبقا لما يلي :—

— نحو ١٨٧ ألف جنيه قيمة مطالبات عن استهلاك غاز شهر مارس ٢٠١٩ .

— نحو ٤٣ ألف جنيه قيمة مطالبات من استهلاك كهرباء ومياه لشهر مارس ٢٠١٩ .

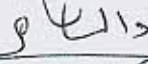
الاستنتاج : —

وفي ضوء فحصنا المحدود ، وباستثناء ما تقدم ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٩/٣/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

تحريرا في ٢٠١٩/٥/١٢

مدير عام

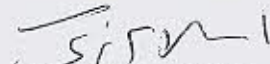
نائب مدير الإدارة



(محاسبة/ داليا سامى سوريال)

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة



(محاسب/ اسلام لطفى زكى)

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها "ش.م.م."

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها - "شركة مساهمة مصرية" في ٢٠١٩/٣/٣١ وكذا قوائم الدخل والدخل والشامل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق المساهمين المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في التوصل إلى إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمتشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستقارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى، ويقال الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكننا إكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

أساس إبداء إستنتاج متحفظ

في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة إتضح ما يلي :

- مازالت ملاحظتنا متكررة في شأن عدم قيام إدارة الشركة بتدعيم بند مخصصات أخرى لمقابلة المطالبات الواردة من محافظة الإسكندرية بشأن قطع الأراضي المقام عليها المصنع بمساحة ٤٣ ألف متر مربع وقد بلغت المطالبات مبلغ ٢٢٢ مليون جنيه وقد ظهرت قيمة الأرض ضمن الأصول الثابتة - بند الأراضي بمبلغ ٨٩ ألف جنيه ومازالت إجراءات التسجيل معلقة .

- تضمنت الأرصدة الدائنة مبلغ ٥٣,٥٥٠ مليون جنيه قيمة فروق أسعار الزيت تم حسابها على أساس تقديري أدرجت ضمن الأرصدة الدائنة .
- مازالت إدارة الشركة لم تنتهى تسجيل ونقل ملكية بعض قطع الأراضى المملوكة لها والتي تبلغ مساحتها على التوالى ١٤٠٠ متر مربع و ١٧٠٠٠ متر مربع.
- تضمن بند مشروعات تحت التنفيذ مبلغ وقدره ٢,٩٥٠ مليون جنيه قيمة مشروع وحدة السيليكات والذي مازال لم يتم استلامه نظرا لوجود عيوب والموضوع محل نزاع قضائى بالدعوى رقم ٢٠٠٨/٣٨٣١
- تضمنت أرصدة العملاء والأرصدة المدينة مبلغ ٥,٩٣١ مليون جنيه قيمة أرصدة متوقفة ومرحلة منذ سنوات ومقام عليها دعاوى قضائية وقد قدرت الشركة الإضمحلال فى قيمتها بالكامل .
- لم تنته الشركة بعد من استكمال اجراءات الحصول على التعويض المستحق لها من محافظة الاسكندرية مقابل نزع ملكية مساحة ١٧٧٦ متر مربع من أرض مصنع علف القبارى وكذلك مساحة ١٤٣٢ متر مربع عبارة عن جمالون و ذلك منذ عام ١٩٩١ .
- قامت إدارة الشركة بإجراء عمليات مقاصة بين الأرصدة المدينة والدائنة لأرصدة العملاء نتج عنها ظهور هذه الأرصدة بالصافى على غير طبيعتها .

الإستنتاج المتحفظ :

وفى ضوء فحصنا المحدود، واستثناء تأثير ما جاء بالفقرات السابقة على القوائم المالية الدورية لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣١ مارس ٢٠١٩ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر فى ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

مراقب الحسابات


خالد حافظ

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل الجمعية المصرية للمالية العامة و الضرائب
عضو اتحاد المحاسبين و المراجعين العرب
عضو جمعية الضرائب المصرية
زميل جمعية المحاسبين القانونيين بالاسكندرية
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٤٢

المحاسبون المصريون
محاسبون قانونيون ومستشارون

الاسكندرية فى ١٤ مايو ٢٠١٩

شركة الزيت المستخلصة ومنتجاتها
شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/٠٣/٣١

بالالف جنيه

بالالف جنيه

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٣/٣١	ايضاح رقم	الاصول
			الاصول غير المتداولة
			<u>اصول ثابتة</u>
		١	اراضي
٢١٣١	٢١٣١		مبانى وانشاءات ومرافق وطرق
٢٠٧٣٢	٢٠٠٥٨		الات ومعدات
٢٤٤٣٥	٢١٨٥٢		وسائل نقل وانتقال
٩٤٩	٧٥٤		عدد وانوات
٢٥٣	٣١٤		اثاث وتجهيزات مكتبية
٥٤٥	٦٢٠		اجمالي الاصول الثابتة
٤٩٠٤٥	٤٥٧٢٩		
٣٥٩٤	٤٩٣٥	٢	مشروعات تحت التنفيذ
١٣٤	١٣٤	٣	استثمارات فى سندات حكومية
			اصول ضريبية مؤجلة
٥٢٧٧٣	٥٠٧٩٨		مجموع الاصول الغير متداولة
			<u>الاصول المتداولة</u>
		٤	أصول محتفظ بها لغرض البيع
٧٦٠	٧٦٠		المخزون
٣٥٥٢٠٦	١٦٥٣٩٨	٥	عملاء واوراق قبض ومديون آخرون
٣٣٣٢٨٨	١٩٩٩٥	٦	حسابات مدينة مع الشركة القابضة و الشقيقة
٤٣١	١٧٤٦١٥٨	٧	النقدية وارصدة لدى البنوك
١١٤٠٥	٥٥٦٢٥	٨	مجموع الاصول المتداولة
٧٠١٠٩٠	١٩٨٧٩٣٦		
٧٥٣٨٦٣	٢٠٣٨٧٣٤		
			<u>اجمالي الاصول</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
١٥٧٢٠٠	٢٠٠٠٠٠	٩	راس المال المدفوع
١٥٦٢٨	٢٥٤٧٦	١٠	الاحتياطيات
-١٥٨٦	-٣٠٥٨	١١	ارباح/ خسائر (مرحلة)
٢٠٧٥٣	١١٩١٧		ارباح/خسائر الفترة / العام قبل التوزيع
١٩١٩٩٥	٢٣٤٣٣٥		مجموع حقوق الملكية
		١٢	<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
			قروض من البنوك
٤٥١٣	٤٥١٣	١/١٢	قروض من شركات قابضة وشقيقة
٤٥٧٩	٢٠٩٠	٢/١٢	التزامات ضريبية مؤجلة
٩٠٩٢	٦٦٠٣		التزامات أخرى
			مجموع الالتزامات الغير متداولة
		٢/١٣	<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٢٤٣٨	١٥٣٩٣		مخصصات
.	.		بنوك سحب على المكشوف
٩٧٥٠٦	١٦٨٢١٩	١٤	الموردون واوراق الدفع ودايتون آخرون
٤٤٢٨٣٢	١٦١٤١٨٤	١٥	حسابات دائنة للشركات القابضة و الشقيقة
			قروض وتسهيلات قصيرة الاجل
٥٥٢٧٧٦	١٧٩٧٧٩٦		الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل
٥٦١٨٦٨	١٨٠٤٣٩٩		مجموع الالتزامات المتداولة
٧٥٣٨٦٣	٢٠٣٨٧٣٤		مجموع الالتزامات
			مجموع حقوق الملكية و الالتزامات

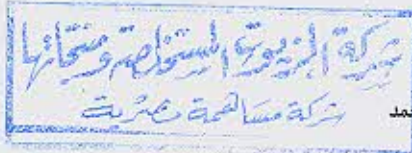
الايضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم وتقرأ معها

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / سمير عبدالعظيم عبدالحميد

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد



شركة الزيوت المستخلصة ومنجافا
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٣/٣١

بالف بالجنيه	بالالف جنيه	ايضاح رقم	البيان
٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١		
١٣٢٥١٩٦	١٧٤٨٣٨٧	١٦	المبيعات / الإيرادات
١٢٧٠٦٥٨	١٦٦٨٣٣٧	١٧	تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الإيراد
٥٤٥٣٨	٨٠٠٥٠		مجمل الربح
			<u>يخصم</u>
٧١٨٢	٩٥٣٦	١٨	مصروفات بيع وتوزيع
٤١٢٣٣	٥٠٩٢٠	١٩	مصروفات ادارية وعمومية
٩٢٥	٣٠٠٠		مخصصات مكونة
.	.	٢٠	خسائر اضمحلال في قيمة الاصل
.	.	٢١	انخفاض في العملاء
٤٠	١٤٥٧	٢٢	خسائر غير عادية
٣١٢٣	٦٠٦٣	٢٣	مصروفات متنوعة
			<u>يضاف</u>
٥٠٢	٣٥٥٥	٢٤	فوائد دائنة
٢٤٧٣	.		ارباح / خسائر رأسمالية
١٥١	.		منح واعانات
٤٨١٦	٤٣٣٨	٢٥	ايرادات أخرى متنوعة
٩٩٧٧	١٦٩٦٧		صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة
.	.		ضريبة الدخل
١٨١٣	٥٠٥٠		الضريبة المؤجلة
			صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضريبة
٨١٦٤	١١٩١٧		نصيب السهم الاساسي و الخفض من الارباح بالجنيه
٠,٠٥٢	٠,٠٦٠		

محمد

رئيس قطاع الشؤون المالية / رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب



محاسب / سمير عبدالعظيم عبدالحميد

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٣/٣١

بالالف جنيه	بالالف جنيه	ايضاح رقم	البيان
٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١		
٨١٦٤	١١٩١٧		<p>ربح الفترة</p> <p>الدخل الشامل الاخر</p> <p>فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية</p> <p>الاستثمارات المالية المتاحة للبيع</p> <p>تغطية التدفق النقدي</p> <p>الارباح (الخسائر) الاكتوارية من</p> <p>نظم المزايا المحددة للمعاشات</p> <p>نصيب المنشأة من الدخل الشامل</p> <p>الاخر في الشركات الشقيقة</p> <p>ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى</p> <p><u>مجموع الدخل الشامل الاخر بعد خصم الضريبة</u></p>
٨١٦٤	١١٩١٧		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / سمير عبد العظيم عبد الحميد

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد



شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١
قائمة التدفقات النقدية في ٢٠١٩/٠٣/٣١

٢٠١٨/٠٣/٣١

الف جنيه	الف جنيه	
٩٢١٩	١٦٩٦٧	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
٣٦٣٨	٣٧٧٠	صافي أرباح الفترة وفقاً لقائمة الدخل
٩٢٥	٢٩٥٥	تسويات لمطابقة صافي الأرباح لصافي الأموال الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢٤٧٣)	٠٠٠٠	اهلاكات الأصول الثابتة
١١٣٠٩	٢٣٦٩٢	(النقص) الزيادة في المخصصات
(١٦٩٧٨٥)	١٨٩٨٠٨	الإرباح الرأسمالية
(٨١٨٠)	٣١٣٢٩٣	أرباح التشغيل قبل التغيرات في الأصول و الخصوم المتداولة
(١٠٩٢٨٤٠)	(١٧٤٥٧٢٧)	النقص (الزيادة) في المخزون
٤٣٤٨٢٠	٧٠٧١٣	النقص (الزيادة) في مدينون و ارصدة مدينة أخرى
٨١٥١٣٨	١١٧١٣٥٢	(الزيادة) في ارصدة مدينة الشركة القابضة
٢١٦١	(٢٤٨٩)	الزيادة في الدائون و ارصدة دائنة
٠٠٠	(١٤٧٢)	الزيادة في ارصدة دائنة - الشركة القابضة
	(٥٠٥٠)	(النقص) الزيادة في التزامات أخرى
		ارصدة دائنة أخرى
		ضريبة الدخل
(٩١٩٠)	١٤١٢٠	صافي التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٢٨٣)	(٢٠٤٠)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
٠٠٠	(١٣٤١)	(مدفوعات لشراء أصول ثابتة)
٢٦٩٥		(الزيادة) في مشروعات تحت التنفيذ
		متحصلات عن بيع استثمارات (أصول ثابتة)
(٢٤١٢)	(٣٣٨١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
--	٤٢٨٠٠	الزيادة في رأس مال الشركة
--	٤٧٠	علاوة اصدار احتياطي رأسمالي
--	(٩٧٨٩)	(توزيعات أرباح)
---	٣٣٤٨١	صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
(٦٧٧٨)	٤٤٢٢٠	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٣٦٠٧	١١٤٠٥	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٦٨٢٩	٥٥٦٢٥	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

تم إعادة تبويب ارقام المقارنة لتتماشى مع ارقام الفترة الحالية
الإيضاحات من (١) الى (٣١) المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / سمير عبدالعظيم عبد الحميد



رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب/ مصطفى عبدالعزيز محمد

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١
قائمة التغير في حقوق المساهمين
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

رأس المال	الاحتياطي القانوني	احتياطي نظامي	احتياطي رأس مالي	احتياطي استثمارات عام	احتياطي استثمارات سندات حكومية	احتياطي اعادة تقييم	ارباح الفترة	الارباح / الخسائر المرحلة	الاجملى
الف جنيه	الف جنيه	الف جنيه	الف جنيه	الف جنيه	الف جنيه	الف جنيه	الف جنيه	الف جنيه	الف جنيه
١٥٧٢٠٠	١٦٠٩	٦٣	١٣٨١٤	---	١٣٤	٨	٢٠٥٦٨	(٢٨٤٨٢)	١٩١٩٩٥
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧									
ارباح العام							٢٠٧٥٣	٢٠٧٥٣	٢٠٧٥٣
صافي الربح و الخسائر التي لم تتأثر بها قائمة الدخل ارباح مرحلة							(٢٠٥٦٨)	٦٣٢٨	٦٣٢٨
اقتال المتبقى من الخسائر المرحلة في رصيد ارباح الفترة								٢٠٥٦٨	
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	١٦٠٩	٦٣	١٣٨١٤	---	١٣٤	٨	٢٠٧٥٣	(١٥٨٦)	١٩١٩٩٥
خسائر مرحلة في الارباح المرحلة							(٢٠٧٥٣)	٢٠٧٥٣	
خسائر مرحلة								(٣٠٥٨)	(٣٠٥٨)
ربح الفترة							١١٩١٧		١١٩١٧
المحول للاحتياطي القانوني	٤٢٠٣							(٤٢٠٣)	
المحول للاحتياطي النظامي		٨٤١						(٨٤١)	
المحول للاحتياطي الراسمالي			٢٣٥٤					(٢٣٥٤)	
علاوة اصدار احتياطي راسمالي			٤٧٠						٤٧٠
المحول للاحتياطي العام				١٩٨٠				(١٩٨٠)	
توزيعات الارباح								(٩٧٨٩)	(٩٧٨٩)
زيادة رأس المال									٤٢٨٠٠
الرصيد في ٣١/٣/٢٠١٩	٥٨١٢	٩٠٤	١٦٦٣٨	١٩٨٠	١٣٤	٨	١١٩١٧	(٣٠٥٨)	٢٣٤٣٣٥

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / سمير عبدالعظيم عبد الحميد



رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب/ مصطفى عبدالعزيز محمد

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/٣/٣١

أولاً: نبذه عن الشركة

- الشكل القانوني:-

تأسست الشركة بموجب قرار رئيس الجمهورية رقم ٥٣٤ لسنة ١٩٥٩ والمنشور بالجريدة الرسمية بالعدد رقم ٨١ الصادر بتاريخ ١٩٥٩/٤/٢٣ م.

وقد ادمج بها بعض الشركات بموجب قرار رئيس الجمهورية بالتأميم لتنفيذا للقانون رقم ٧٢ لسنة ١٩٦٣ والمنشور بالجريدة الرسمية بالعدد ١٧٧ في ٨ أغسطس سنة ١٩٦٣ ثم أصبحت مملوكة للشركة القابضة للصناعات الغذائية وفقا لأحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحة التنفيذية (شركة تابعة مساهمة مصرية) ونظامها الأساسي المنشور بالوقائع الرسمية العدد ٨٥ في ١٣/٤/١٩٩٣ ورأس مال الشركة المصدر (٥٢,٤ مليون جنيه) موزع على ٥٢٤٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه كان مملوكا للشركة القابضة للصناعات الغذائية وبتاريخ ١٩٩٨/٢/٢٦ وصلت نسبة عدد الأسهم المباعة إلى ٥١,٠٦٩% من إجمالي أسهم رأس مال الشركة .

بتاريخ ١٩٩٩/٢/٢٧ تم الموافقة على تحويل الشركة الى القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ باسم شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٩٩٨/٢/٢٦ وتم التأشير بالسجل التجاري بموجب الطلب رقم ٣٣٥٧ بتاريخ ١٩٩٩/٤/٢٤ وقد تم نشر النظام الأساسي للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ١٠٠٥ شهر يونية ١٩٩٩.

وبناء على الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٦/١٠/٢١ تمت الموافقة على تعديل المادة (٦) من النظام الأساسي للشركة على النحو التالي :-

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه (مائتان مليون جنيه مصري) وحدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ١٥٧,٢ مليون جنيه (فقط مائة سبعة وخمسون مليون ومائتان الف جنيه مصري) موزعا على ١٥٧,٢ مليون سهم والقيمة الاسمية لكل سهم جنيه واحد مصري ، جميعها أسهم نقدية اسمية مدفوعة بالكامل - متداولة بالبورصة .

وقد صدر قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/٥/٢٦ بالموافقة على زيادة رأس المال المرخص به من ٢٠٠ مليون جنيه الى ٤٠٠ مليون وزيادة رأس المال المصدر من ١٥٧,٢٠٠ مليون جنيه الى ٢٠٠ مليون جنيه بزيادة قدرها ٤٢,٨٠ مليون جنيه نقدا موزعة على عدد ٤٢,٨٠ مليون سهم بقيمة اسمية واحد جنيه للسهم .



طبيعة نشاط الشركة

تعمل لحسابها ولحساب غيرها في مصر والخارج في صناعة واستخراج الزيوت من كافة المواد النباتية والحيوانية وتكريرها وصناعة الصابون والمسلي الصناعي والمنظفات الصناعية والأعلاف والاتجار فيها .

مدة الشركة

المدة المحددة لهذه الشركة هي (خمسون) سنة / تبدأ من تاريخ اكتساب الشركة الشخصية الاعتبارية ، ويجوز بقرار من الجمعية العامة غير العادية اطالة هذه المدة أو تقصيرها .

ثانيا : اهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

أ-اسس اعداد القوائم المالية :

يتم إعداد القوائم المالية وفقا لأساس التكلفة التاريخية وطبقا لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ .

وفي ضوء ما يتصل بها من القوانين واللوائح المصرية السارية وقد يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية قيام الادارة بإعداد تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم بعض الأصول والالتزامات والأيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

ب- ترجمة العملات الاجنبية

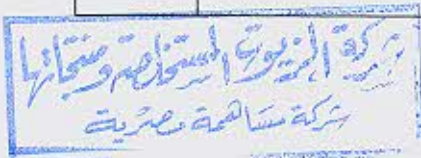
تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري وتثبت المعاملات بالعملة الاجنبية على اساس سعر الصرف المعلن في وقت التعامل ، ويعاد تقييم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية كل فترة مالية على اساس سعر الصرف في نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبي في ذلك التاريخ وتدرج فروق تقييم العملة في قائمة الدخل .

ج - الأصول الثابتة و اهلاكها :-

يتم اثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التي تتضمن جميع التكاليف المتعلقة مباشرة باقتناء أو تجهيز الأصل حتى يصبح صالحا للاستخدام ، وتهلك الأصول على مدار العمر الإنتاجي المتوقع للأصل وباستخدام القسط الثابت وفقا للمعدلات السنوية المعتمدة .

تم تغيير معدلات الاهلاك طبقا لقرار مجلس الادارة رقم ٢٠٠٤/٦/٣٩٣ الصادر بجلسة ٢٠٠٤/٦/٢٨ لتتناسب مع الأعمار الانتاجية للأصول الثابتة :

٣%	الات خدمات	٢%	مبانى نشاط
١٠%	وسائل نقل	٢%	مبانى خدمات
١٠%	عدد و ادوات	٢%	مبانى ادارية
٥%	موازين بأحجام مختلفة	٥%	طرق داخلية
٢٠%	التكليف ووحدات التصوير و حاسب الى	٥%	أثاث
		٥%	الات نشاط انتاجي



د- اضمحلال قيمة الأصول :-

يتم مراجعة القيمة الدفترية لأصول الشركة في تاريخ اعداد القوائم المالية لتحديد ما اذا كان هناك اى مؤشرات تدل على حدوث اضمحلال في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم اعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الأستردادية المتوقعة من هذه الأصول ويتم أثبات الأصول بالقيمة الأستردادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والأستردادية بقائمة الدخل .

وفي حالة ارتفاع القيمة الأستردادية لقيمة الأصول يتم رد خسائر الاضمحلال الى قيمة الأصول ذلك فقط في حدود عدم زيادة قيمتها الدفترية والتي يتم تحديدها بعد خصم الاهلاك والاستهلاك ودون خصم الاضمحلال من قيمة الأصول.

ر - مشروعات تحت التنفيذ :

يتم تسجيل التكاليف التي تتحملها الشركة في انشاء الاصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ وعند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهزا للاستخدام في الغرض المنشأ من اجله يتم اضافة تلك التكاليف الى بند الأصول الثابتة وعندئذ يبدأ اهلاكها باستخدام نفس الاسس المتبعة في اهلاك البنود المماثلة لها من الاصول الثابتة .

ص- تقييم الأستثمارات المالية :

يتم اثبات الأستثمارات المالية المملوكة للشركة بالقوائم المالية على اساس القيمة الدفترية .

ط- المخزون :-

- 1- يتم اثبات جميع أنواع المخزون السلعي بالتكلفة على أساس المتوسط المرجح .
- 2- يتم تقييم الانتاج التام على اساس التكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما اقل .
- 3- يتم تقييم الانتاج غير التام واعمال تحت التنفيذ على اساس التكلفة او صافي القيمة البيعية حسب مراحل الانتاج ايهما اقل.

ع - المدينون :-

يتم اثبات العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية وفي حالة انخفاضها يتم اثبات الانخفاض .

ف- المخصصات :-

يتم اثبات مخصصات عند وجود التزام قانوني قائم او مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل ان يتطلب تدفق لمافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد تلك و يمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام اذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهريا فانه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام اذا كان ذلك ملائم . هذا و يتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ المركز المالى وتعديلها عند الضرورة لاطهار افضل تقدير حالى لها



ق- ضريبة الدخل و الضرائب المؤجلة

يتم حساب ضريبة الدخل على الأرباح المحققة للشركة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية المعمول بها في هذا الشأن ويتم اثبات ضريبة الدخل المستحقة مباشرة بقائمة الدخل .

يتم حساب الضريبة المؤجلة وهي الضريبة الناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل القواعد الضريبية المعمول بها وبين الأسس المحاسبية التي يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لها . هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المستخدمة والتي تم بها تحقيق أو تسوية القيمة الحالية لتلك الأصول والالتزامات وباستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد القوائم المالية ، ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كأصل للشركة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية استخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة خلال السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المثبتة كأصل لدى المنشأة بقيمة الجزء الذي لن تتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

ك- قائمة التدفقات النقدية :-

التدفقات النقدية

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية وما في حكمها على انها ارصدة نقدية بالصندوق والشيكات تحت التحصيل والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لاجل والتي لا تتجاوز ثلاثة اشهر ويعتبر رصيد بنوك سحب على المكشوف والذي يسدد عند طلبه او يعتبر جزءاً من ادارة الشركة النقدية كاحد البنود التي تظهر مخصومة لغرض احتساب رصيد النقدية وما في حكمها .

ل- أثبات الفوائد الدائنة

يتم اثبات الفوائد الدائنة على أساس نسبة زمنية وفقاً لأسعار الفائدة لدي البنوك المتعامل معها

م- تحقق الأيراد:-

يتمثل الأيراد في الدخل الناشئ عن ممارسة المنشأة لأنشطتها العادية كبيع السلع وتقديم الخدمات والعائد الناشئ عن استخدام الغير لأصول المنشأة .

وتقاس الأيرادات بالقيمة العادلة للبضائع أو الخدمات المستلمة ويتم الاعتراف بالأيراد الناتج عن بيع بضائع بعد تحويل مخاطر وعوائد ملكية السلعة الى المشتري وتخلي المنشأة عن حق التدخل أو الرقابة على السلع المباعة وتوفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية الناشئة عن المعاملة الى المنشأة يمكن قياسها وتحديد تكلفة الحصول عليها بشكل دقيق وذلك عند اصدار فاتورة البيع وتسليم البضاعة الى العميل .

ن- التأمينات الاجتماعية :-

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية ويساهم العاملون واصحاب العمل بموجب هذا القانون بنسبة ثابتة من الأجور ويقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها وتحمل قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق .



هـ- التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:-

يتم إثبات اهم التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة مع الشركة القابضة للصناعات الغذائية، التي تساهم بنسبة ٢٦,٨٠% من رأس المال وتقوم بتوريد زيت التموين الخام لانتاج الزيت المعبأ ويتم التعامل معها من خلال الحساب الجارى بين الشركتين ومطابقة ماتم استلامه من الخامات مع ماتم تسليمه من المنتجات فى نهاية السنة المالية فى طبقا للسياسات التي تضعها الدولة ممثلة في وزارة التموين لتسليم الزيت المدعوم للمواطن طبقا لمنظومة التموين .

و - تاريخ و سلطة إصدار القوائم المالية :

تم إصدار القوائم المالية باعتماد مجلس ادارة الشركة بالجلسة رقم ٢٩٨ بتاريخ ٢١ /٤ /٢٠١٩ .

ي - أرقام المقارنه :-

- يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتماشى مع التغيرات فى عرض القوائم المالية للفترة الحالية ان وجدت .
 - ويتم الافصاح عن طريق إعادة التبيويب وأسبابه وقيمة كل بند تم إعادة التبيويب ليتمكن المستخدمين من متابعة التغيرات أن وجدت .
- ثالثا : بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية :

(١)- الاصول الثابتة :

(القيمة بالألف جنيه)

البيــــــــــــــــان	أراضي	مبانى و إنشاءات و مرافق	الات و معدات	وسائل نقل و انتقالات	عدد و أدوات	اثاث ومهمات مكتبية	الاجمالي
التكلفة							
رصيد ٢٠١٨/٧/١	٢١٣١	٥٠٣٦٨	١٦٠٨٨٢	٨٤٤٦	٢٩٩٣	٣٥٥٣	٢٢٨٣٧٣
الإضافات خلال الفترة حتى ٢٠١٩/٣/٣١	-	-	٢٤٣	-	٨٤	١٣٠	٤٥٧
الاستبعادات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-
التكلفة في ٢٠١٩/٣/٣١	٢١٣١	٥٠٣٦٨	١٦١١٢٥	٨٤٤٦	٣٠٧٧	٣٦٤٨	٢٢٨٧٩٥
الإهلاك							
مجمع الإهلاك ٢٠١٨/٧/١	-	٢٩٦٣٥	١٣٣٠٩٩	٧٤٩٧	٢٧٤١	٣٠٠٩	١٧٥٩٨٠
أهلاك الفترة حتى ٢٠١٩/٣/٣١	-	٦٧٥	٢٨٢٦	١٩٥	٢٢	٥٢	٣٧٧٠
تحويلات	-	-	-	-	-	-	-
إهلاك الاستبعادات (يطرح)	-	-	-	-	-	-	(٣٣)
مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/٣/٣١	-	٣٠٣١٠	١٣٥٩٢٥	٧٦٩٢	٢٧٦٣	٣٠٢٨	١٧٩٧١٨
اضمحلال فى قيمة الأصول	-	-	(٣٣٤٨)	-	-	-	(٣٣٤٨)
صافي القيمة الدفترية حتى ٢٠١٩/٣/٣١	٢١٣١	٢٠٠٥٨	٢١٨٥٢	٧٥٤	٣١٤	٦٢٠	٤٥٧٢٩

شركة الزيت المستعمل ومصناعاتها
شركة مساهمة مصرية

ضمن الأصول الثابتة المتوقفة في ٢٠١٩/٣/٣١

(القيمة بالآلف جنيه)

م	المصنع	البيان	اجمالي تكلفة الأصل	مجمع إهلاك الأصل	قيمة الاضمحلال في الأصل	صافي القيمة الدفترية للأصل
١	محرم بك	وحدة تشقق الأحماض	٣٩٥٣	١٩١٩	٢٠٠٠	٣٤
٢	المستخلصة	وحدة الصرف الصناعي	١٤٥٥	٧٣٠	٧٢٥	-
٣	المستخلصة	القزانات	٢٧	٩	١٥	٣
٤	المستخلصة	السيليكات وحدة الإذابة الاوتوكلاف	١١٩٦	٥٤٨	٥٦٠	٨٨
٥	المستخلصة	المصينة	٢٥٧٣	٢٥٢٣	٤٨	٢
		الاجمالي	٩٢٠٤	٥٧٢٩	٣٣٤٨	١٢٧

قدرت قيمة الاضمحلال في الأصول ٣,٣٤٨ مليون جنيه تم أظهار الأصول الثابتة بالصافي .

- أراضي وعقارات محل نزاع قضائي

* بالنسبة لمساحة ٤٣ ألف متر مربع محل النزاع القضائي مع محافظة الإسكندرية و التابعة لأرض مصنع محرم بك فقد تم مخاطبة الشركة القابضة للصناعات الغذائية لمخاطبة معالي وزير التموين و الذي قام سيادته بمخاطبة محافظ الإسكندرية بشأن إيقاف ثمة إجراءات بخصوص أرض مصنع محرم بك لحين الفصل في الدعوى المقامة من الشركة ضد محافظ الإسكندرية و السيد رئيس جهاز حماية أملاك الدولة و تم صدور تلك المخاطبة من وزارة التموين برقم صادر ٨٦٣٢ في ٢٠١٧/٨/٢ إلى السيد/ محافظ الإسكندرية .

علما بأنه وردت مطالبة مالية من جهاز حماية أملاك الدولة تحت رقم ٢/٤٦٥ بتاريخ ٢٠١٨/٣/١٥ بمبلغ ٢٢٢,٠١٧ مليون جنيه مقابل حق انتفاع لتلك المساحة حتى عام ٢٠١٨ .

وقد قامت الشركة خلال هذا العام و الأعوام السابقة بسداد قيمة ضريبة عقارية مستحقة على أرض مصنع محرم بك طبقا للمطالبات الواردة من مصلحة الضريبة العقارية بربط الضريبة منذ عام ٢٠١٣-٢٠١٨ بنحو ٢,٢٠ مليون جنيه على أرض ومباني المصنع .

* بالنسبة لنزع ملكية مساحة ٢م١٧٦٦ في عام ٩١ من أرض مصنع علف القباري و كذلك مساحة ٢م١٤٣٢ مباني + ٢م٩٠ عبارة عن جمالون فطبقا لقرار اللجنة الابتدائية لتقدير أثمان و فئات الأراضي و المباني بإدارة مراقبة نزع الملكية و التحسينات في ١٩/٢/١٩٩١ فقد قدرت اللجنة مبلغ و قدره ١٧٠ جنية لمتر الأرض و ١٠ جنيهات لمتر المباني ليكون إجمالي المستحق عن نزع ملكية المساحات المذكورة في حدود ٣١٥ الف جنيه و جرى استكمال الإجراءات للحصول على ذلك التعويض .

شركة الزيتون للاستثمار والتجارة
شركة مساهمة مصرية

(٢) مشروعات تحت التنفيذ:-

يتم تقييم مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة الفعلية و يتم تسجيل المبالغ التي يتم انفاقها على انشاء الأصول الثابتة في بند المشروعات تحت التنفيذ و عندما يصبح الأصل الثابت صالح للتشغيل او الاستخدام يتم اضافته الى الأصول الثابتة و يبدأ اهلاؤها اعتبارا من بدء التشغيل او استخدام الاصل و بيانها كالاتى :

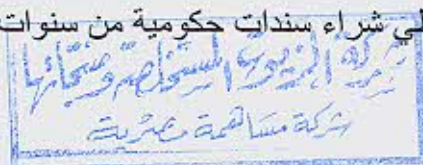
(القيمة بالآلف جنيه)

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/ ٣/٣١	(أ) التكوين السلى
٢٩٢٥	٢٩٢٥	السليكات (فرن الصهر) (×)
١٨٣	--	عدد (١) طقم بلانكات اما فلتر
-	٣٦	تاهيل قسم الهدرجة
١٥٥	١٥٥	دفعه اولى تركيب كاميرات
٢٢	٢٢	بيارة تهذئة للصرف
١٢٧	١٢٧	شبكة الصرف الصناعى (المستخلصة)
١٢٥	--	ظلمبة فاكيوم
-	٣٣١	تاهيل قسم العبوة
-	١٠٦١	٢ماكينة تعبئة زيت
-	١١٦	٢ ظلمبة اعماق خاصة ثرى
-	١٣	جهاز كمبيوتر كامل بالطباعة
-	--	٢ جهاز اطفاء حريق
-	٧	عدد ٢ جهاز بصمة
-	٧٦	تاهيل وحدة نزع الشحوم
٥٧	٦٦	اخرى
٣٥٩٤	٤٩٣٥	الإجمالي

(×) هذا المبلغ عبارة عن قيمة مشروع وحدة السليكات منذ عام ٢٠٠٣ حيث لم يتم استلام المشروع حتى تاريخه لوجود عيوب في أرضيات الفرن وحوض الصهر والجدار الداخلى وقد أقامت الشركة دعوى قضائية ضد المقاول برقم ٢٠٠٨/٣٨٧١ مدنى كلى الإسكندرية، وقد اجلت القضية لجلسة ٢٦/٤/٢٠١٨ لورود تقرير الخبير بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٣ وأن جميع المبالغ التى صرفت هى نفقات رأسمالية متعلقة بتنفيذ المشروع سواء وحدة الصهر او الاذابة.

(٣) الاستثمارات المالية :-

١٣٢ الف جنيه مبالغ مودعة ببنك الاستثمار القومى مقابل احتياطي شراء سندات حكومية من سنوات سابقة.



٢ ألف جنيه قيمة أسهم الشركة المصرية لكبس القطن

(القيمة بالآلف جنيهه)

٢٠١٩/٣/٣١

(٤) - أصول محتفظ بها بغرض البيع

م	المصنع	البيان	اجمالي تكلفة الأصل	مجمع إهلاك الأصل	صافي القيمة الدفترية للأصل
١-	دمنهور	أرض الشونة	٥٧٤	-	٥٧٤
٢	محرم بك	ماكينة مارجرين في أكواب	١٥١١	١٥٠٢	٩
٣	محرم بك	الهدرجة	٩٢١٠	٩٠٣٣	١٧٧
		الاجمالي	١١٢٩٥	١٠٥٣٥	٧٦٠

- تم عرض أرض شونة مصنع دمنهور للبيع بجلسة المزاد العلني بتاريخ ٢٠١٨/٢/٤ ولم يتقدم أحد لدخول المزاد.
- تم عرض وحدة تعبئة المارجرين في أكواب وكذلك وحدة الهدرجة للبيع بجلسة المزاد العلني بتاريخ ٢٠١٨/٣/٤ ولم تحصل الشركة على سعر مناسب لتلك الوحدات وعليه تم رفض بيعها .

(٥) المخزون :-

- بلغ صافي قيمة المخزون في ٢٠١٩/٣/٣١ مبلغ ١٦٥٣٩٨ ألف جنيه بعد خصم الانخفاض في قيمته البالغ نحو ٧٧٦٦ ألف جنيه لمقابلة المخزون الراكد وبطى الحركة وبيانه كما يلي .

(القيمة بالآلف جنيهه)

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٣/٣١	
٢٩٩٦٤٠	٩٤٦٨٢	خامات
١٩٥	٢٠٩	وقود
٩٤٧٦	٩٥٣٩	قطع غيار ومهمات
١٠١١٨	١٠٩٣١	مواد تعبئة وتغليف
١٩	٥	مخلفات
٢٤٣٦١	٢٣٧٥٣	إنتاج غير تام وأعمال تحت التنفيذ
١٧٧٦٨	٣٣٠٩٤	إنتاج تام
١	١	مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع
٨٣	٩٥٠	اعتمادات مستنديه
(٦٤٥٥)	(٧٧٦٦)	الانخفاض في قيمة المخزون
٣٥٥٢.٦	١٦٥٣٩٨	صافي جملة المخزون

شركة الزيتون للاستشارات والمحاسبة
شركة مساهمة مصرية

(٦) العملاء و أوراق القبض و حسابات مدينة :-

بلغت الأرصدة المدينة للعملاء و أوراق القبض و الحسابات المدينة في ٢٠١٩/٣/٣١ مبلغ ١٩٩٩٥ ألف جنيه بعد خصم قيمة الانخفاض في أرصدة العملاء والأرصدة المدينة ٥٩٣١ ألف جنيه وبيانها كما يلي :

(القيمة بالألف جنيه)

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٣/٣١	
١٢٦٣	٤٦٧٠	عملاء قطاع عام عملاء قطاع خاص
٧١٢٧	٥٦٦٤	
١٥٤٦	٨	أوراق قبض
٧١٩٤	٧٦٧٤	حسابات مدينة لدي المصالح و الهيئات (X)
٩	-	إيرادات مستحقة
١٠٠	-	م. مدفوعة مقدما
٣٢٢١٧٦	٧٣٦٤	حسابات مدينة أخرى (XXX)
١٣٧٧	٥٤٦	موردين (أرصدة شاذة) (XXXX)
(٧٥٠٤)	(٥٩٣١)	الانخفاض في قيمة العملاء و الأرصدة المدينة
٣٣٣٢٨٨	١٩٩٩٥	الصافي

تضمن أرصدة العملاء والمدينون نحو ٥٩٣١ ألف جنيه أرصدة متوقفة مرحلة منذ سنوات وهي مقام بشأنها دعاوى قضائية وقدرت الشركة الانخفاض في قيمتها بالكامل بنحو ٥٩٣١ ألف جنيه .

وقد قامت الشركة بعرض أرض قويسنا الخاصة بالعميل / احمد عبدالحميد الفلاح للبيع وذلك سداداً لمديونية العميل المذكور البالغة نحو ١,٥٧٣ مليون جنيه وتم بيع قطعة الأرض المذكورة البالغ مساحتها ١٥٣١ متر مربع بنحو ٢,٧٥٥ مليون جنيه وذلك بجلسة مزاد يوم ٢٠١٨/٩/٢٩ وعليه تم استبعاد قيمة المديونية الخاصة بالعميل المذكور من أرصدة العملاء المتوقفة وكذلك الإنخفاض في أرصدة العملاء في ٢٠١٨/٩/٣٠ .

❖ (هذا و قد قام المشتري بتاريخ ٢٠١٩/١/١٦ بسداد باقى قيمة الارض بالكامل بنحو ١٣٨٠ الف جنيه وبتاريخ ٢٠١٩ /٢/١٦ قام بسداد مبلغ ٦٠ ألف جنيه قيمة فوائد التقسيط) .

(X) حسابات مدينة لدي المصالح والهيئات عبارة عن (دائنون متنوعون (شاذ) مصلحة الضرائب على القيمة المضافة بنحو ٣٣٤٢ ألف جنيه عبارة عن رصيد اول المدة المدين بالسجلات ودعوى المارجرين بمبلغ ١٤٢٤ مكون عنه مخصص بالكامل و ٣٠٦ الف جنيه قيمة الضريبة على مدخلات صادرات الشركة من المنظفات عن عام ٢٠١٧/٢٠١٨ تم تخفيض المستلزمات السلعية بتلك الضريبة ومصلحة الضرائب العامة ٢٤١١ ألف جنيه و ١٩١ ألف جنيه القيمة المضافة على المدخلات) .

(XXX) مالتى تريد ٣٧١ الف جنيه ، أرصدة لدي المصالح و الهيئات ٣٢٧٨ ألف جنيه، سلف العاملين ١٥٠ ألف جنيه ، رصيد لجنة النشاط ١٥١ ألف جنيه (هذا الرصيد يتضمن باقى الرصيد المستهلك على ٥ سنوات و البالغ ٤٥ الف جنيه) ، شركة المحمودية للنقل ١٢٧ ألف جنيه، ٢٤٧ ألف جنيه الشركة الفرعونية لنقل المنتجات ،

شركة الزيتون المستدامة ومتجانها
شركة مساهمة مصرية

٨٥٠ ألف بضائع طرف الغير شركة اسكندرية للزيوت والصابون ، اعانات تصدير ١٥١ ألف جنيه ، لجنة أخرى ١٢٣ ألف جنيه (١٩١٦ ألف جنيه باقي قيمة القرض الممنوح لاتحاد العاملين المساهمين وذلك بعد:-
 - اضافة نحو ١٥٦ ألف جنيه قيمة الفائدة المستحقة بواقع ١٣% من ٢٠١٨/٩/١٢ تاريخ توقيع العقد وحتى ٢٠١٩/٣/٣١ .
 - خصم مبلغ ٢٩٠ ألف جنيه تقريباً قيمة رصيد عائد الكوبون الخاص بالإتحاد والمقيد بدفاتر لشركة ضمن الأرصدة الدائنة عن سنوات حتى ٢٠١٤ .

- خصم نحو ١٥٠ ألف جنيه قيمة عائد كوبون توزيعات أرباح ٢٠١٨/٢٠١٧ الخاص بأسهم الإتحاد .
 حيث قامت الشركة بناء على الطلب المقدم من السيد/ رئيس اتحاد العاملين والسيد / امين الصندوق للحصول على قرض قيمته ٢١٩٨٢٨٥ جنيهاً هذا وقد وافق مجلس الادارة بالاجماع بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/٥/١٥ على منح اتحاد العاملين مبلغ القرض المشار الية مع قيام الاتحاد برهن تلك الاسهم الجديدة لصالح شركة الزيوت المستخلصة ضماناً لسداد ما قامت به الشركة نيابة عن اتحاد العاملين المساهمين و ذلك بالقرار ٢٠١٨/٥/١٦٤٧ .
 وعلية تم ابرام عقد بين الشركة و الاتحاد في ٢٠١٨/٩/١٢ لمنح الاتحاد قرضاً بالمبلغ المذكور على ان يتم رهن الاسهم موضوع العقد طرف الشركة لحين سداد القرض و فوائده بالكامل و ذلك حتى يتسنى للاتحاد شراء عدد ٢١٤٤٦٦٩ سهم حفاظاً على قاعدة الملكية بنسبة للعاملين وفقاً لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ٨١ .

(XXXX) عبارة عن شركات شقيقة ١١ ألف جنيه شركات كيماويات ٢٤ ألف جنيه، شركات التأمين ١٢٤ ألف جنيه و ١٥١ ألف جنيه مقاولي نقل و ٢٣٦ ألف جنيه أخرى .

(القيمة بالآلاف جنيه)

(٧) حسابات مدينة للشركة القابضة:-

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٣/٣١	
٤٣١	٣٣٧	الشركة القابضة (ح/ جارى) (X)
-	١٧٤٥٨٢١	الشركة القابضة (تسليمات الزيت التموينى المعبأ) (XX)
٤٣١	١٧٤٦١٥٨	الاجمالي

(X) رصيد الحساب الجارى بنحو ٣٣٧ ألف جنيه رصيد ٢٠١٩/٣/٣١ مخصوماً منه ٩٤ ألف جنيه قيمة ١ جنيه لكل طن زيت تموينى معبأ و مسلم لصالح الشركة القابضة .
 (XX) قيمة تسليمات الزيت المعبأ خلال الفترة بنحو ١٧٤٥٨٢١ ألف جنيه بعد خصم دفعات القابضة البالغة ٢٥١٣٦٠ ألف جنيه .

شركة الزيوت المستخلصة وشركائها
 شركة مساهمة مصرية

(٨) النقدية :- (القيمة بالالف جنية)

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٣/٣١	
-	-	ودائع بالبنوك لأجل
١١٢٠٥	٥٥٤٩٩	حسابات جارية بالبنوك (مدین)
٢٠٠	١٢٦	نقدية بالصندوق
١١٤٠٥	٥٥٦٢٥	المجموع

(٩) رأس المال :-

(القيمة بالالف جنية)

(١/٩) رأس المال المرخص به و المصدر :-

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٣/٣١	
٢٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠	رأس المال المرخص به
١٥٧٢٠٠	٢٠٠٠٠٠	رأس المال المصدر و المدفوع

(٢/٩) جدول المساهمين:

و يتمثل رأس المال المصدر و المدفوع بعدد ١٥٧٢٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١ جنية موزعة كالاتي:-

نسبة المشاركة	القيمة الأسمية بالجنية المصري	عدد الأسهم النقدية	الاسم و الجنسية
% ٢٦,٨٠	٥٣٦٠٧١٣٥	٥٣٦٠٧١٣٥	١- شركة الصناعات الغذائية (ش.ق.م.م)مصرية
% ٥,٠١	١٠٠٢١٨١٩	١٠٠٢١٨١٩	٢- اتحاد العاملين المساهمين- مصري
% ٢,٩٤	٥٨٦٩٩٧٠	٥٨٦٩٩٧٠	٣- شركة مصر للتأمين - مصرية
% ٦٥,٢٥	١٣٠٥٠١٠٧٦	١٣٠٥٠١٠٧٦	٤- باقي المساهمين
% ١٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	الإجمالي

- هذا وبتاريخ ٢٠١٨/٧/٢٢ وافقت الهيئة العامة للرقابة المالية بكتابها رقم ٥٨١٠ بزيادة رأس المال المصدر من ١٥٧,٢٠٠ مليون جنية الى ٢٠٠ مليون جنية بزيادة قدرها ٤٢,٨٠ مليون جنية مصرى باصدار عدد ٤٢,٨٠ مليون سهم بالقيمة الاسمية البالغة جنية واحد للسهم ومصاريف اصدار ٢,٥٠ قرش تسدد نقدا لدى البنك متلقى الاككتاب (البنك الاهلى الكويتي بجميع فروعها) مع السماح بتداول حق الاككتاب منفصلا عن السهم الاصيلي وتم النشر بجريدة الجمهورية و البورصة بتاريخ ٢٠١٨/٧/٢٥ .
وفي تاريخ ٢٠١٨/٨/١ تم عمل تنويه بجريدة الجمهورية و البورصة وتم تغيير البنك متلقى الاككتاب من البنك الاهلي الكويتي بجميع فروعها الي بنك مصر ايران بجميع فروعها .

قامت الهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة باصدار شهادة لصالح شركة الزيوت المستخلصة و منتجاتها ش.م.م و التي يشهد فيها قطاع خدمات الاستثمار بالهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة و المنوط بها تطبيق احكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بان الشركة قد قررت زيادة رأس المال المصدر من ١٥٧,٢٠ مليون جنية الى ٢٠٠ مليون جنيها مصريا بزيادة قدرها ٤٢,٨٠ مليون جنيها مصريا طبقا للقرار الصادر بموجب محضر اجتماع مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٨/١١/٦ و عقد تعديل المادتين (٧,٦) من النظام الاساسي و ذلك باصدار عدد اسهم قدرها ٤٢ مليون و ٨٠٠ الف سهم قيمة السهم ١ جنية (فقط واحد جنية مصري) بموجب شهادة صادرة عن بنك مصر ايران-ادارة الاوراق المالية و امناء الحفظ - المؤرخه في ٢٠١٨/١٠/١٥ والتي تفيد بايداع مبلغ ٤٢ مليون و ٨٠٠ الف جنيها مصريا و هذا المبلغ يمثل ١٠٠% من قيمة الزيادة .



(٣/٩) أهداف و سياسات و اساليب إدارة رأس المال :

* تنتج الشركة المواد الغذائية (زيت - مسلي الخ) ويمثل الزيت التمويني نحو ٩٥ % من انتاجها ، والذي يتم تسليمه للهيئة العامة للسلع التموينية ولا تخضع الشركة لاي متطلبات مفروضة خارجيا خاصة برأس المال .

* اهداف الشركة من ادارة رأس المال :

(١) حماية قدرة المنشأة علي الاستمرار لمنشأة مستمرة بحيث تكون قادرة علي مواصلة توفير العوائد للمساهمين والمزايا للاطراف الاخرى اصحاب المصلحة .

(٢) توفير عوائد للمساهمين من خلال تسعير المنتجات بما يتناسب مع مستوي المخاطرة . ويتضمن رأس المال كافة مكونات حقوق الملكية كما تعرضه قائمة المركز المالي .

(١٠) الاحتياطات في ٢٠١٩/٣/٣١

(١/١٠) بيان الاحتياطات :

(القيمة بالآلف جنيهه)

البيان	رصيد ٢٠١٨/٧/١	(×) إضافات ٢٠١٩/٢٠١٨	استبعادات ٢٠١٨/٢٠١٩	رصيد ٢٠١٩/٣/٣١
احتياطي قانوني	١٦٠٩	٤٢٠٤	-	٥٨١٣
احتياطي نظامي	٦٣	٨٤١	-	٩٠٤
احتياطات رأسمالي	١٣٨١٤	٢٨٢٣	-	١٦٦٣٧
احتياطات اخرى	-	١٩٨٠	-	١٩٨٠
احتياطي يستثمر في سندات حكومية	١٣٤	-	-	١٣٤
احتياطي إعادة تقييم	٨	-	-	٨
الإجمالي	١٥٦٢٨	٩٨٤٨	-	٢٥٤٧٦

(٢/١٠) وصف لطبيعة و غرض كل احتياطي :

(١/٢/١٠) الاحتياطي القانوني : طبقا للنظام الأساسي للشركة يتم اقتطاع مبلغ يوازي ٥ % علي الأقل من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي مقدارا يوازي ١٠٠ % من رأس المال المصدر و متى نقص الاحتياطي عن ذلك تعين العودة للاقتطاع .

وطبقا لنص المادة ٤٠ من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ يجوز استخدام الاحتياطي القانوني في تغطية خسائر الشركة وفي زيادة رأس المال.

(٢/٢/١٠) الاحتياطي النظامي : طبقا للنظام الأساسي للشركة يجوز تجنيب مبلغ يوازي ٥ % علي الأكثر من الأرباح لتكوين احتياطي نظامي و يجوز للجمعية العامة بناء علي اقتراح مجلس الإدارة استخدامه فيما يعود بالنفع علي الشركة أو علي المساهمين .

ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي مقدرا يوازي ١٠٠ % من رأس مال الشركة المصدر و متى نقص الاحتياطي عن ذلك تعين العودة للاقتطاع .

(٣/٢/١٠) الاحتياطات الأخرى : تم تكوينها قبل التحول إلي القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وطبقا للنظام الأساسي للشركة

يستعمل الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء علي اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفي بمصالح الشركة

شركة مساهمة مصرية
١٢

(X) تم تغذية الإحتياطات من حساب التوزيع طبقاً لقرارات الجمعية العامة للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/١٠/١٠ .

بالنسبة للإضافات للإحتياطي الرأسمالي بمبلغ ٢,٨٢٤ مليون جنيه تم التغذية من حساب التوزيع بنحو ٢,٣٥٤ مليون ومبلغ ٤٧٠ ألف جنيه باقي مصاريف الإصدار

(١١) ارباح(خسائر) مرحلة قيمتها في ٢٠١٩/٣/٣١ نحو ٣,٠٥٨ مليون جنيه مقابل ١,٥٨٦ مليون جنيه خسائر مرحلة في ٢٠١٨/٦/٣٠ وذلك بعد :

- إضافة مبلغ ٣,٩١٤ مليون جنيه قيمة عجز الزيت والهكسان بمصنع دمنهور بعد صدور قرار النيابة العامة بحفظ التحقيق .
- خصم مبلغ ٧٩٨ ألف جنيه قيمة فرق ضريبة الدخل عن السنة المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠
- خصم مبلغ ٥٨ ألف جنيه قيمة فرق حصة العاملين .

(١٢) الالتزامات غير المتداولة :-

(١/١٢) بلغت الالتزامات الضريبية المؤجلة ٤٥١٣ ألف جنيه وهذا المبلغ عبارة عن الضريبة المؤجلة نتيجة الفرق بين حساب الإهلاك طبقاً للأسس المحاسبية (الإهلاك المحاسبي) و الإهلاك طبقاً للقواعد الضريبية (الإهلاك الضريبي) تم حساب الأصول الضريبية المؤجلة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٤ (ضريبة الدخل) وذلك من واقع الاقرار المبني للشركة في ٢٠١٨/٦/٣٠ وتم اثبت أصل ضريبي مؤجل بنحو ٢١٩ ألف جنيه تم قيده كإيراد بقائمة الأرباح والخسائر وتم تخفيض الالتزامات الضريبية المؤجلة بقيمته في ٢٠١٨/٦/٣٠ .

(٢/١٢) الالتزامات الأخرى:

بلغت الالتزامات الأخرى ٢,٠٩٠ مليون جنيه عبارة عن أوراق الدفع المستحقة بعد ٢٠٢٠/٣/٣١ .

(١٣) المخصصات في ٢٠١٩ /٣/٣١ :

(القيمة بالالف جنيه)

(١/١٣) مخصصات الإهلاك

البيان	رصيد ٢٠١٨/٧/١	إهلاك ٢٠١٩/٢٠١٨	الجملة	المستبعد ٢٠١٩/٢٠١٨	رصيد ٢٠١٩/٣/٣١
مخصص أهلاك					
مباني و إنشاءات و مرافق	٢٩٦٣٥	٦٧٤	٣٠٣٠٩		٣٠٣٠٩
آلات و معدات	١٣٣٠٩٩	٢٨٢٦	١٣٥٩٢٥		١٣٥٩٢٥
وسائل نقل و انتقالات	٧٤٩٧	١٩٥	٧٦٩٢		٧٦٩٢
عدد و أدوات	٢٧٤١	٢٣	٢٧٦٤		٢٧٦٤
أثاث و معدات مكاتب	٣٠٠٩	٥٢	٣٠٦١	(٣٣)	٣٠٢٨
الإجمالي	١٧٥٩٨١	٣٧٧٠	١٧٩٧٥١	(٣٣)	١٧٩٧١٨

شركة الزيت والستار ومخازنها
شركة مساهمة مصرية

(٢/١٣) مخصصات أخرى

(القيمة بالآلاف جنيهه)

البيان	رصيد ٢٠١٨/٧/١	مكون حتى ٢٠١٩/٣/٣١	المستخدم	الاجمالي
مخصص ضرائب متنازع عليها	٥٦١٢	٣٠٠٠		٨٦١٢
مخصص مطالبات ومنازعات	٦٨٢٦	-	٤٥	٦٧٨١
الاجمالي	١٢٤٣٨	٣٠٠٠	٤٥	١٥٣٩٣

ويتمثل مبلغ المخصص في قيمة المطالبات المتوقع أن تتحملها الشركة طبقا للقضايا المتداولة وطبقا للدراسة التي تم إعدادها عن طريق الشئون القانونية بالشركة طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨)٠

(١٤) الدائنون و أوراق الدفع:-

(القيمة بالآلاف جنيهه)

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٣/٣١	
٥١٥٨	٣٢٥٥	موردون قطاع عام
١٦٦٠٦	١٩٤٧٦	موردون قطاع خاص
-	٢٧٥٠	موردين استحقاقات
٢٠٩٧٤	٤٢٧٣٧	أوراق دفع (x)
٤٤٢٩	٣٠٣٦	عملاء (أرصدة شاذة) (xx)
١٧٠٧٠	١٣٥٤٠	حسابات دائنة المصالح و الهيئات (xxx)
١٠٨	١٢٣	إيرادات محصلة مقدما
١٦٢٥٦	٧٢٤٦٢	أرصدة دائنة أخرى (xxxx)
١٦٩٠٥	١٠٨٤٠	مصروفات مستحقة السداد (xxxxx)
٩٧٥٠٦	١٦٨٢١٩	الإجمالي

(x) عبارة عن شيكات صادرة من الشركة بتاريخ لاحق حتى ٢٠١٩/٣/٣١ .

(xx) تمثل الأرصدة الشاذة للعملاء قيمة تحصيل دفعات مقدمة من العملاء عن تعاقبات لم يتم تسليمها حتى تاريخ إعداد الميزانية ويمثل عملاء التصدير نحو ٣٤% من قيمة تلك الارصدة .

(xxx) تتمثل في الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية بمبلغ ٤١٨٦ ألف جنيهه و مصلحة الضرائب العقارية بمبلغ ١٠٧٢ ألف جنيهه و مصلحة الضرائب المصرية (القيمة المضافة بمبلغ ١٧١٢ ألف جنيهه و مصلحة الضرائب العامة ٦٤١١ ألف جنيهه و ضريبة الدمغة ١٥٩ ألف جنيهه)٠

(xxxx) الأرصدة الدائنة الأخرى عبارة عن تأمينات للغير ٢٧٢٨ ألف جنيهه، مبالغ مستقطعة من العاملين ٢٩٤٤ ألف جنيهه ، ضمانات أعمال ٤٠٠ ألف جنيهه ، مقابل حق انتفاع أرض مصنع محرم بك بمبلغ ٥٣٣٦ ألف جنيهه عن سنوات سابقة طبقا لمذكرة الشئون القانونية ،

١٤
شركة التأمين والتأمينات
شركة مساهمة مصرية

و ٥٣٥٥٠ ألف جنيه فروق اسعار الزيت التقديرية و ٢١٧٧ ألف جنيه لجنة المشتريات الخارجية و ١١٤ ألف جنيه تأمينات الهيئة و ٤٣٩٠ ألف جنيه المساهمة التكافلية بنسبه (اثنين و نصف فى الالف) من جملة الايرادات طبقا للبند ٩ مادة ٤٠ من القانون ٢ لسنة ٢٠١٨ ولائحته التنفيذية الصادرة بقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١٨ و ١٩٩ ألف عائد الكوبون و ٦٢٤ ألف جنيه اخرى .
(×××××) المصروفات مستحقة السداد تضمن مبلغ ٨٣٠١ ألف جنيه مقابل مصاريف و رسوم لنقل ملكية ارض مصنع محرم بك بعد صدور الاحكام النهائية لصالح الشركة فى القضايا المتداولة طبقا لمذكرة الشئون القانونية و ٧٥ ألف جنيه اجارات مستحقة و ٢٤٦٤ ألف جنيه قيمة اجور مستحقة

(١٥) حسابات دائنة للشركة القابضة :- (القيمة بالألف جنيه)

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٣/٣١	
٤٤٢٨٣٢	١٦١٤١٨٤	حسابات دائنة للشركة القابضة

التعامل مع اطراف ذوى العلاقة

- المعاملات المالية بين الشركة و الشركة القابضة للصناعات الغذائية

مشتريات زيت فول صويا بكمية ٤٢٨٣٣,٢٣٠ طن بمبلغ ٦٥٥٧١٦٧٨٥ جنيه .
مشتريات زيت عباد بكمية ٣٥٦١٥,٩٣٠ طن بمبلغ ٥١٤٨٣٣٩٦٧ جنيه .

وكانت تسليمات زيت التموين لشركتى الجملة و المجمعات خلال الفترة كالتالى :

٥١٥٠٥٦١ صندوق (٠,٨٠ لتر) بواقع ١٦٣,٢٠ جنيه للصندوق بقيمة اجمالية ٨٤٠٥٧١٥٥٥ جنيه .
٣٦٦٦٦٨٠١ صندوق (الترخيلط) بواقع ٢٢٢ جنيه للصندوق بقيمة اجمالية ٨١٤٠٠٤٧٣٦ جنيه .
١٣٥٥٨٠ صندوق (١ لتر عباد) بواقع ٢٣٤ جنيه للصندوق بقيمة اجمالية ٣١٧٢٥٧٢٠ جنيه .

اجمالي الزيت التموينى المسلم لشركتى الجملة و المجمعات ١٦٨٦٣٠٢٠١١ جنيه .
تم احتساب اسعار زيت الصويا و العباد خلال الفترة كالتالى :

زيت الصويا بسعر الطن ١٥٦٩٠ جنيه .
زيت العباد بسعر الطن ١٥٥٠٠ جنيه .

المعاملات المالية مع الشركات الشقيقة فى ٢٠١٩/٣/٣١

(١) شركة اسكندرية للزيوت و الصابون رصيد جارى دائن بمبلغ ٨٣١٥٢١ جنيه يتمثل فى الاتى :
٢١٥٠٠٠ باقى ثمن ماكينة تعبنة خطية (رصيد دائن) .
٥٠٠٠ برج المونيوم (رصيد دائن) .
٦٥٩٤٥٥ سليكات صوديوم و حامض سلفونيك (رصيد دائن) .
٨٧٠٦٦ سيليكات صوديوم سائلة (رصيد دائن) .
١٣٥٠٠٠ مادة فانديوم مباعه لشركة اسكندرية للزيوت و الصابون (رصيد مدين) .

كما يوجد
١٩,٢٠ طن تراى بولى فوسفات معار لشركة اسكندرية للزيوت و الصابون
٢١ طن كربونات صوديوم معار لشركة اسكندرية للزيوت و الصابون
٥٠,٤٢٥ طن تراب تكرير معار لشركة اسكندرية للزيوت و الصابون
١٠٠ كيلو حامض سيتيرك معار من شركة اسكندرية للزيوت و الصابون

شركة الزيت و الصابون
شركة مساهمة مصرية
١٥

- (٢) شركة النيل للزيوت والمنظفات
 رصيد جارى دائن بمبلغ ٤١٢٨٣٠,٨٢ جنية قيمة ١,٠٦٥ طن منظف لا أيوني
 رصيد جارى دائن بمبلغ ١٠٢١١,٠٤٠ جنية قيمة ١٢٠ ك انزيم .
 (٣) شركة الملح و الصودا المصرية
 رصيد جارى مدين بحساب العملاء بمبلغ ١١٣١٧٣,٨٣ جنية كالاتي :-
 - باقي ثمن ٥٠٠ جركن زيت فرنساوي ٢٠ لتر
 - ٢٠٠ كيلو أنتي فوم معار لشركة الملح والصودا .

(١٦) صافي المبيعات (إيرادات النشاط):- (القيمة بالألف جنية)

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
٣٨٥	٢٥٤٥	مبيعات الشركة من صابون التواليت
٦٧٤٣	٥٦٦٢	مبيعات الشركة من صابون الغسيل
١٠٠٠	٨	مبيعات الشركة من المسلى
١٥٩٥٨	١٨٩٦٩	مبيعات الشركة من المنظفات (هاتريك)
١٢٤٦٩٣٠	١٦٨٦٣٠٢	مبيعات الشركة من الزيت التمويني
٢٥٥٠٠	٢٣٠٦٧	مبيعات الشركة من الزيت الحر
-	-	مبيعات الشركة من الكسب
١٧٤٣١	١١٤٤٣	مبيعات الشركة من العلف
١٤	-	مبيعات الشركة من الجلسرين
٦٦٥	٣٨٩	إيرادات تشغيل للغير
-	٢	مبيعات بضائع مشتراه بغرض البيع
١٠٥٧٠	-	مبيعات الشركة من مخلفات انتاج الزيت
١٣٢٥١٩٦	١٧٤٨٣٨٧	الاجمالي

(١٧) تكلفة الانتاج :- (القيمة بالألف جنية)

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
٢٧٩٨٧	٢٣١٣٤	١- أجور و مرتبات و حوافز و تأمينات اجتماعية
١٢٤٧٧١٨	١٦٥٥١٨٢	٢- مستلزمات سلعية
٥٣٣٥	١٧٤٢	٣- مستلزمات خدمية
٤٣٥٢	٢٩٩٧	٤- مصروفات تحويلية جارية (أهلاك و إيجارات و ضرائب و رسوم)
(٣٩٥٣)	٦٠٨	٥- التغير في مخزون انتاج غير تام بالتكلفة
(٣٥٩٩)	(١٥٣٢٦)	٦- التغير في مخزون انتاج تام بالتكلفة
-	-	٧- التغير في مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع
-	-	٨- مشتريات بضائع بغرض البيع
١٢٧٧٨٤٠	١٢١٨٣٣٧	المجموع

شركة الزيت
 شركة مساهمة مصرية
 ١٦

(١٨) تكلفة التوزيع و البيع :-

(القيمة بالآلف جنيهه)

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
١٩٧٤	٢١٧٣	١- أجور و مرتبات و حوافز و تأمينات اجتماعية
٣٠١	٤١٣	٢- مستلزمات سلعية
٤٤٨٨	٦٦٢٢	٣- مستلزمات خدمية
٤١٩	٣٢٨	٤- مصروفات تحويلية جارية (أهلاك و إيجارات و ضرائب و رسوم)
٧١٨٢	٩٥٣٦	المجموع

بلغت مصروفات البيع و التوزيع ٩٥٣٦ ألف جنيهه مقابل ٧١٨٢ ألف جنيهه في ٢٠١٨/٣/٣١ .
وتم تبويب أرقام المقارنة في ٢٠١٩/٣/٣١ لتتفق مع البند (١٠٣) من المعيار رقم (١) حيث تم تحليل
للمصروفات بقائمة الدخل وفقا لوظيفتها داخل الشركة إما كجزء من تكلفة المبيعات أو كمصروفات التوزيع
أو المصروفات الادارية .

(القيمة بالآلف جنيهه)

(١٩) المصروفات الإدارية و العمومية (x) :-

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
٥٨٨	٥٥٧	وقود
٤٣٢	١٠٥٨	قطع غيار و مهمات
١٠٠	١٧٣	مياه و إنارة و أدوات كتابيه
-	١٧٠	كهرباء
٣٦٥٦٣	٤٣٩٧٥	الأجور
١٧٤	٥١٥	مصروفات صيانة
٨١	٢٤	مصروفات نشر
٢٩٧	٤٥٦	انتقالات و بدلات
١٢٠	١٣٨	تكاليف الخدمات و المصالح
٤٦٠	٣٧٥	اشترابات
١٩٠	٣٢٥	مصروفات تأمين
١٣٨٦	١٠٤٧	متنوعة
٦٠٧	١٥١٧	الإهلاك
-	-	فوائد
٩	٩	إيجارات
٢٠٨	٥٨١	ضرائب غير مباشرة
٤١٢١٥	٥٠٩٢٠	الأجمالى

(x) ٣١,٠٨٨ مليون جنيهه اجور و مصروفات خدمية و إهلاك تخص الوحدات الانتاجية التي لا تعمل
بكامل طاقتها تم تحويل قيمتها لحساب المصروفات الادارية و العمومية خلال الفترة ٢٠١٩/٣/٣١ .

شركة البترول المصرية
شركة مساهمة مصرية

(٢٠) خسائر اضمحلال :-		(القيمة بالآلف جنيهه)
٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
-	-	الأصول
-	-	الاجمالي

(٢١) الانخفاض في أرصدة العملاء :-		(القيمة بالآلف جنيهه)
٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
-	-	العملاء

(٢٢) خسائر غير عادية :-		(القيمة بالآلف جنيهه)
٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
٤٠	١٤٥٧	تخفيض قيمة المخزون

(٢٣) مصروفات متنوعة :-		(القيمة بالآلف جنيهه)
٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
٢٧٣١	٥٦٧٣	أعباء و خسائر
٣٩٢	٣٩٠	بدلات مجلس الإدارة
٣١٢٣	٦٠٦٣	الاجمالي

ضمن اعباء و خسائر ٤٣٩٠ الف جنيهه المساهمة التكافلية بنسبه (اثنين و نصف في الالف) من جملة الايرادات طبقا للبند ٩ مادة ٤٠ من القانون ٢ لسنة ٢٠١٨ ولانحته التنفيذية الصادرة بقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١٨

(٢٤) فوائد محصلة :-
بلغت الفوائد الدائنة عن الفترة حتى ٢٠١٩/٣/٣١ مبلغ ٣٥٥٥ ألف جنيهه. مقابل مبلغ ٥٠٢ ألف جنيهه خلال الفترة من العام السابق.

(٢٥) ايرادات أخرى عادية :-		(القيمة بالآلف جنيهه)
٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
٦٠١	٥٣١	أرباح بيع مخلفات
٢٣٠	—	أرباح بيع خامات ومواد وقطع غيار
١٩٦	٦٥	تعويضات وغرامات
٧٣٧	٧٣٧	ايجارات دائنة
٣٠٥٢	٣٠٠٥	ايرادات متنوعة
-	-	منح و اعانات
٤٨١٦	٤٣٣٨	الاجمالي

شركة البركة للتجارة والتطوير
شركة مساهمة مصرية

(٢٦) الموقف الضريبي للشركة:-

أ- الضريبة على ارباح شركات الأموال :-

- تسدد الشركة الضريبة المستحقة وفقا للإقرارات الضريبية المعتمدة من السيد/ مراقب الحسابات سنويا
- تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة العام و الضريبة المؤجلة ويتم اثباتها بقائمة
الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببندود حقوق الملكية و التي يتم اثباتها مباشرة ضمن حقوق
الملكية

ويتم اثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ
إعداد الميزانية بالاضافة الى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة و الناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول و

الالتزامات طبقا للأساس المحاسبي وقيمتها طبقا للأساس الضريبي .

هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيمة الأصول و

الالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ أعداد الميزانية ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية

المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن

من خلالها الانتفاع بهذا الأصل .

ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة

خلال سنوات تالية .

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة الى مدى الذي يكون من المرجح فيه وجود أرباح ضريبية

مستقبلية للاستفادة من الفروق المؤقتة .

- تم تسوية جميع مستحقات الضرائب حتى السنة المالية ٢٠٠٧/٢٠٠٨ .

- تم فحص السنوات ٢٠٠٨/٢٠٠٩ ، ٢٠٠٩/٢٠١٠ و تم إخطارنا بالنموذج ١٩ ضرائب و الذي طعنت عليه الشركة

في الميعاد القانوني هذا وقد كانت الاوعية الضريبية عن تلك السنوات طبقا للنموذج (١٩) ضرائب كالاتي :-

السنة	الوعاء	الضريبة
٢٠٠٨/٢٠٠٩	٤٨٠٨٣٧٨	٩٦١٦٧٥
٢٠٠٩/٢٠١٠	١٢٣٢٤٤٦٣	٢٤٦٤٨٩٢
	١٧١٣٢٨٤١	٣٤٢٦٥٦٧

وتم الحضور امام اللجنة الداخلية المتخصصة وقامت الشركة بتقديم مذكرة مؤيدة بالمستندات بأوجه الدفاع

و قد أصدرت اللجنة قرارها بتاريخ ٢٦/١/٢٠١٧ باحالة الملف للجنة الطعن المختصة وتم حضور

جلسة ٨/١٠/٢٠١٨ للنظر في الطعن رقم (٣٨) الدائرة (١) هذا و لم تصدر لجنة الطعن قرارها بعد

- فوجئت الشركة بقيام المأمورية بأخطارنا بنموذج (١٩) الصادر تحت رقم ٣٧٥٥ بتاريخ ٥/٤/٢٠١٨

بخصوص كشف المستحقات و التسديدات لضريبة شركات الأموال عن السنوات ٢٠٠٨/٢٠١٠ وكذلك

مقابل التأخير حتى ١/٤/٢٠١٨ و الذي طعنت عليه الشركة في الميعاد القانوني

شركة مساهمة مغربية
١٩

وذلك بخطابنا رقم ٤٤٥ المسلم للمركز الضريبي لكبار الممولين بتاريخ ٢٠١٨/٥/٦ و الوارد به مطالبة الشركة للمأمورية بالغاء ما جاء بالنموذج (١٩) المشار اليه سلفا من ضريبة شركات أموال و غرامات تأخير مع اعتبارها كأن لم تكن حيث أن الخسائر المرحلة من سنوات سابقة (٢٠٠٨/٢٠٠٥) تغطي أوعية ضريبة سنوات النزاع (٢٠١٠/٢٠٠٨) بالكامل و يتبقى من تلك الخسائر المرحلة و المعترف بها مبلغ يقدر بنحو ٢,٦٠ مليون جنيه يرحل للسنوات التالية (٢٠١١/٢٠١٠) هذا بفرض عدم حصول الشركة على أي من نقاط الخلاف المحالة للجنة الطعن عن السنوات (٢٠١٠/٢٠٠٨).

هذا و بمجرد صدور قرار لجنة الطعن عن تلك السنوات ستقوم المأمورية بالغاء ما جاء بالنموذج ١٩ حجز المشار اليه

- تم فحص السنوات ٢٠١١/٢٠١٠ حتى ٢٠١٤/٢٠١٣ و تم اخطار الشركة بالنموذج ١٩ ضرائب الوارد لنا تحت رقم ١٤٨٢ بتاريخ ٢٠١٦/١٠/٩ و الذي طعنت عليه الشركة في الميعاد القانوني هذا وقد كانت الأوعية الضريبية عن تلك السنوات طبقا لنموذج (١٩) ضرائب كالاتي :

السنة	الوعاء	الضريبة	ضريبة وعاء م ٥٦
٢٠١١/٢٠١٠	١٣٣٢٨٣٩٩	٢٦٦٥٦٨٠	٢٢٠٥
٢٠١٢/٢٠١١	٤٦٥٥٥٧٠	٩٣١١١٤	١٩٠٥
٢٠١٣/٢٠١٢	٤٤٧٢٨٣٠	٨٩٤٥٦٦	٣٦٥٣
٢٠١٤/٢٠١٣	(٥٩٠٢٤٥٦)	-	٣٢٩٨
الاجمالي	٢٢٤٥٦٧٩٩	٤٤٩١٣٦٠	١١٠٦١

هذا و بفرض عدم الحصول على أي من نقاط الخلاف الخاصة بتلك السنوات أمام اللجنة الداخلية أو لجنة الطعن يكون الموقف الضريبي لهذه السنوات كما يلي :

اجمالي أوعية السنوات من ٢٠١١/٢٠١٠ حتى ٢٠١٣/٢٠١٢ ٢٢٤٥٦٧٩٩ جنيه
 (-) المتبقى من الخسائر المرحلة ٢٠٠٥/٢٠٠٦/٢٠٠٦/٢٠٠٧ ٢٦١٧٠٩٨ جنيه

الباقى ١٩٨٣٩٧٠١ جنيه

تقدر الضريبة عليه بمبلغ ١٩٨٣٩٧٠١ * ٢٠% = ٣٩٦٧٩٤٠ جنيه

يخصم ما تم سداده و تسويته على اقرار ٢٠١٣/٢٠١٢ ٧٨٠٣٠٠ جنيه

بالتالي رقم ٩٤٤٣٨٥٠ بتاريخ ٢٠١٣/١٠/٧

الباقى عن السنوات ٢٠١١/٢٠١٠ حتى ٢٠١٣/٢٠١٢ ٣١٨٧٦٤٠ جنيه

و تم احالة الملف الى اللجنة الداخلية المتخصصة بتاريخ ٢٠١٧/٢/١٤ و قد تم الحضور امام اللجنة المذكورة بتاريخ ٢٠١٨/١/٢ .

- هذا و لكون سنوات ٢٠١٠/٢٠٠٨ لم يصدر بشأنها قرار ربط نهائي عن طريق لجنة الطعن فقد قامت اللجنة الداخلية المتخصصة باحالة نقاط الخلاف الخاصة بالسنوات ٢٠١١/٢٠١٠ حتى ٢٠١٤/٢٠١٣ للجنة الطعن المختصة وذلك بالنموذج الصادر من اللجنة المذكورة تحت رقم ٤٠١ بتاريخ ٢٠١٨/٤/٥ و تم الحضور أمام لجنة الطعن (٣٥) الدائرة (١) بتاريخ ٢٠١٨/١٠/١٠ للنظر في طعن الشركة . و تم تحديد جلسة ٢٠١٩/٤/٩ لتسليم المذكرات هذا و لكون لجنة الطعن المختصة بنظر طعن السنوات ٢٠١٠/٢٠٠٨ لجنة ٣٨ دائرة (١) لم تصدر قرارها بعد . فقد قررت لجنة الطعن ٣٥ دائرة (١) المختصة بنظر طعن السنوات ٢٠١١/٢٠١٠ - ٢٠١٤/٢٠١٣ ضم ملف تلك السنوات ليتم الفصل فيه أمام لجنة الطعن ٣٨ دائرة (١) وسيتم اخطار الشركة بذلك .

شركة الزينة للاستشارات
 شركة مساهمة مصرية

- تم فحص السنوات ٢٠١٧/٢٠١٦، ٢٠١٦/٢٠١٥، ٢٠١٥/٢٠١٤ - وتم اخطارنا بالنموذج ١٩ ضرائب الصادر من مركز كبار الممولين تحت رقم ١٢٩٨ بتاريخ ٢٠١٨/١٠/١١ والذي طعنت عليه الشركة في الميعاد القانوني و تم الحضور امام اللجنة الداخلية بالمركز بتاريخ ٣٠ /١٢/ ٢٠١٨ و تقدمت الشركة بمذكرة باوجه الدفاع مؤيدة بالمستندات فيما يخص نقاط الخلاف و مازال الامر منظور امام اللجنة الداخلية ولم تصدر اللجنة قرارها بعد

- بالنسبة لأرصدة الضرائب العامة المدينة بالسجلات في ٢٠١٨/١٢/٣١ بمبلغ ٢٤١١ الف عبارة عن:-

١٧٠٤ ألف جنيه	ضرائب إضافة تخص السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٥/٢٠١٦
٤٧ ألف جنيه	ضريبة إضافة حركة العام ٢٠١٨/٢٠١٩
٦٦٠ ألف جنيه	ضريبة شركات أموال مسددة بالزيادة على الأقرارات الضريبية للسنوات ٢٠١٢/٢٠١١، ٢٠١٢/٢٠١٣، (الفرق بين ضريبة الإقرارات المبدئية نموذج ٢٨ عن تلك السنوات و الأقرارات المعدلة).

ب- الضريبة على المرتبات و الأجور :-

- يتم سداد ضريبة المرتبات شهريا وتم السداد حتى فبراير ٢٠١٩ وقد تم الفحص ضريبيا طبقا للتسوية الضريبية من قبل المأمورية حتى عام ٢٠٠٢ .

- جارى فحص السنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠١٢.

ج- ضريبة القيمة المضافة :-

- يتم سداد ضريبة القيمة المضافة المستحقة طبقا لاحكام القانون رقم (٩٦) لسنة ٢٠١٦ و لائحته التنفيذية علي الاقرارات الشهرية

- بلغ الرصيد المدين بالسجلات في ٢٠١٩/٣/٣١ نحو ١,٦٣٠ مليون جنيه عبارة عن الاتي :-
الفرق بين الرصيد المدين و الدائن لحساب الضريبة بالسجلات كالتالي

الرصيد المدين رصيد اول المدة المستحق طرف المصلحة بنحو ٣,٣٤٢ مليون جنية
الرصيد الدائن المستحق للمصلحة طرف الشركة بنحو ١,٧١٢ مليون جنية و بيانه

٥٠٩٨٩٧ جنيه رصيد ٢٠١٨/٧/١

١٨٩٩٥٥٦ جنيه الضريبة من واقع قيود المبيعات الشهرية من يوليو حتى مارس ٢٠١٩

مخصوم منه

٢١٦٤٧٩ جنية الضريبة المسددة بشيكات على اقرارات مايو و يونيه ٢٠١٨

٤٦٧٦٦٦ جنية الضريبة المسددة بشيكات على اقرارات من يوليو حتى يناير ٢٠١٩

١٣١٧٣ جنية قيمة المرتجعات من يوليو حتى مارس ٢٠١٩

د- ضريبة الدمغة :-

تم فحص ضريبة الدمغة حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ و تم سداد فروق الفحص و تسويتها .

جارى فحص الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠.

وردت مطالبة بمبلغ ١٤٨٦٧٥ جنيه قيمة غرامات تأخير ضريبة دمغة عن السنوات من ١٩٩٢ وذلك بالنموذج ٩ حجز الوارد لنا تحت رقم ١٠٦٧٣ بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٦ والذي طعنت عليه الشركة هذا وقد تم

تسوية المبلغ المذكور بالسجلات .



هـ - الضريبة العقارية :-

- تم ربط الضريبة العقارية طبقا لأحكام القانون ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ وتعديلاته لجميع مصانع الشركة بمحافظة الاسكندرية و البحيرة وقد تم سداد وتسوية الضريبة العقارية عن مصانع محرم بك و المستخلصة وراغب عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ .

وبالنسبة لمصنع دمنهور تم تسوية الضريبة عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ .

(٢٧) الالتزامات المحتملة :-

تتمثل الالتزامات المحتملة في قيمة خطابات ضمان قيمتها ٥٤٥٠٠ جنيهه اصدرتها البنوك المختلفة لصالح الغير بضمان حسابات الشركة لدى تلك البنوك

(٢٨) الرهونات و الحقوق على اصول الشركة :-

لا يوجد رهن رسمي أو حيازي على أصول الشركة او منقولاتها و لا تأشير بالرهن بالسجل التجارى للشركة .

(٢٩) موقف الشركة من القضايا :-

يوجد مخصص للمنازعات القضائية بمبلغ ٦٨٢٥ ألف جنيهه وذلك وفقا لدراسة المخصصات لموقف القضايا المعد من القطاع القانوني .

(٣٠) رسملة الفوائد :-

لا توجد فوائد مرسملة هذا العام



(٣١) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :-

(أ) القيمة العادلة للأدوات المالية :-

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك و العملاء و بعض المدينون و الحسابات المدينة

الأخرى و بعض الدائنون و الحسابات الدائنة الأخرى و القروض و القيمة الدفترية لهذه الأدوات تمثل تقديرا معقولا لقيمتها العادلة .

(ب) خطر الائتمان :

يمثل خطر الائتمان في مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم و يعتبر هذا الخطر لا وجود له في الوقت الحاضر نظرا لأن الشركة تتعامل مع عملاء ذوي ملاءة مالية جيدة و معظم تعاملاتنا نقدية .

(ج) خطر تقلبات أسعار العملات الأجنبية :-

يمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية و الذي يؤثر على المدفوعات و المقبوضات بالعملات الأجنبية و لا يوجد هذا الخطر حالياً .

(٣٢) القيمة الاسمية و الدفترية للسهم و نصيب السهم من أرباح العام :-

أ- القيمة الاسمية للسهم ١ جنيه

ب - القيمة الدفترية للسهم ١,٠٤٩ جنيه .

ج - نصيب السهم في الأرباح :

(القيمة بالآلاف جنيه)		
٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
٨١٦٤	١١٩١٧	صافي أرباح الفترة
١٥٧٢٠٠	٢٠٠٠٠٠	الأسهم المصدرة و المدفوعة في نهاية الفترة
٠,٠٥٢	٠,٠٦٠	النصيب الأساسي للسهم في الأرباح

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب/ سمير عبد العظيم عبد الحميد



محاسب/ مصطفى عبد العزيز محمد