

EXTRACTED OIL & DERIVATIVES CO.

ISO 9001 - 14001

Head Office : 35 Suez Canal Ave., Moharam Bek, Alex.

Tel. : 002 03 3817928 - 3816326

002 03 3818089 - 3817259

Fax : 002 03 3813199

Marketing Sector : Tel. : 3817259 - 3818093

E_mail : extractedoils@hotmail.com



شركة الزيوت المستخرجة ومنتجاتها

الحاصلة على شهادة الأيزو ٩٠٠١ - ١٤٠٠١

المركز الرئيسي : ٣٥ ش قنال السويس - محرم بك

تليفون : ٣٨١٧٩٢٨ - ٣٨١٦٣٢٨ / ٣

٣٨١٧٢٥٩ - ٣٨١٨٠٩٣ / ٢

فاكس : ٣٨١٣١٩٩ / ٣

قطاع التسويق : ٣٨١٦٩٥٤ - ٣٨١٨٠٩٣

ص.ب. : محرم بك

البورصة المصرية
الافصح - الاسكندرية

رقم الوارد : تم الاستلام

التاريخ : ١٦/١١/١٣ الساعة : ١٣,٤٥

نوع الوارد : بالبريد عدد المرفقات : —

الإسكندرية في : ١١ / ١١ / ٢٠١٦

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طية الآتي :

- ١ - الميزانية في ٣٠/٩/٢٠١٦
 - ٢ - قائمة الدخل عن الفترة من ١/٧/٢٠١٦ إلى ٣٠/٩/٢٠١٦ .
 - ٣ - قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١/٧/٢٠١٦ إلى ٣٠/٩/٢٠١٦ .
 - ٤ - قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في ٣٠/٩/٢٠١٦ .
 - ٥ - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية .
 - ٦ - صورة من تقرير السادة مراقبي حسابات الشركة .
- مع التفضل بالاستلام ،،،،،
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،،

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

مهندس / محمد نبيل محمود عطيه



مهندسة

شركة / الزيوت المستخلصة و منتجاتها
شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام قانون الاستثمار

قائمة المركز المالي في ٢٠١٦/٩/٣٠

بالآلاف جنيه

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	ايضاح رقم	الاصول
			<u>الاصول غير المتداولة</u>
			<u>اصول ثابتة</u>
		٣	اراضي
٢٧٠٠	٢٧٠٠		مباني و اشاعات و مرافق و طرق
٢٢٥٤٦	٢٢٢٤٦		الات و معدات
٣٣٥٣٤	٣٢٣٧٣		وسائل نقل و انتقال
١٤٤١	١٣٧١		عدد و ادوات
٢٣٠	٢١٠		اثاث و تجهيزات مكتبية
٤٤٢	٤٢٣		
٦٠٨٩٨	٥٩٣٢٨		مشروعات تحت التنفيذ
٣٣٩٠	٣٤٧٦	٤	استثمارات في سندات حكومية
١٣٤	١٣٤	٥	اصول ضريبية مؤجلة
٦٤٤٢٢	٦٢٩٣٨		مجموع الاصول غير المتداولة
			<u>الاصول المتداولة</u>
			المخزون
١٤٨٠٠٣	١٠٦٧٩٨	٦	علاء و اوراق قبض ومديون اخرون
١٨٣٢٦	٢٢٣٠٤	٧	حسابات مدينة مع الشركة القابضة و الشقيقة
		٨	التقنية و ارصدة لدي البنوك
١٥٧٩٦	١٧٢٦٠	٩	مجموع الاصول المتداولة
١٨٢١٢٥	١٤٦٣٦٢		
٢٤٦٥٤٧	٢٠٩٣٠٠		اجمالي الاصول
			<u>حقوق الملكية</u>
			راس المال المدفوع
١٥٧٢٠٠	١٥٧٢٠٠	١٠	الاحتياطيات
١٥٦٢٨	١٥٦٢٨	١١	ارباح مرحلة
-٢٠٠٠٦	-٢٠٠٠٦	١٢	ارباح / خسائر الفترة / العام قبل التوزيع
١٥٢٨٢٢	١٥٦٠٨٢		مجموع حقوق الملكية
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
			قروض من البنوك
			قروض من شركات قابضة و شقيقة
٤٧٣٢	٤٧٣٢	١٣	التزامات ضريبية مؤجلة
			التزامات اخرى
٤٧٣٢	٤٧٣٢		مجموع الالتزامات الغير متداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٩٨٩	١٦٨٩	١٤	مخصصات
			بنوك سحب على المكشوف
٣٠٩٣٩	٣٧٣٢٣	١٥	الموردون و اوراق الدفع و داتون اخرون
٥٧٠٦٤	٩٤٧٣	١٦	حسابات دائنة للشركات القابضة و الشقيقة
			قروض و تسهيلات قصيرة الاجل
			الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل
٨٨٩٩٢	٤٨٤٨٥		مجموع الالتزامات متداولة
٩٣٧٢٥	٥٣٢١٨		مجموع الالتزامات
٢٤٦٥٤٧	٢٠٩٣٠٠		مجموع حقوق الملكية و الالتزامات

العضو المنتدب للشئون المالية و الادارية

محاسب / عمر محمود عمر

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

مهندس / محمد نبيل محمود عطية

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / سوزان السيد يوسف



قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

عن الفترة المالية المنتهية

في ٢٠١٦/٩/٣٠

البينان	ايضاح رقم	الثلاثة اشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠	الثلاثة اشهر المنتهية في ٢٠١٥/٩/٣٠
المبيعات / الإيرادات	١٧	٢٣٠٣٩٩	١٦٥٢٤٦
تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الإيراد	١٨	٢٢٣٤٩٧	١٥٦١٧٠
مجموع الربح		٦٩٠٢	٩٠٧٦
يخصم			
مصروفات إدارية وعمومية	١٩	٣٣٤٥	٤١٩١
مصروفات تمويلية	٢٠	٨	٨
مخصصات مكونة		٧٠٠	٠
خسائر اضمحلال في قيمة الأصل	٢١	١٧١	٠
مصروفات متنوعة	٢٢	٢٧٦	٤٣
يضيف			
فوائد دائنة	٢٣	٢١٥	٣٣١
أرباح / خسائر رأسمالية			
إيرادات أخرى متنوعة	٢٤	٦٤٣	٣١١
صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة		٣٢٦٠	٥٤٧٦
التزامات ضريبية مؤجلة			
ضريبة الدخل			١٢٠٠
صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضريبة		٣٢٦٠	٤٢٧٦
تعيب السهم الأساسي وخفض من الأرباح بالجنيه		٠.٠٢١	٠.٠٢٧

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

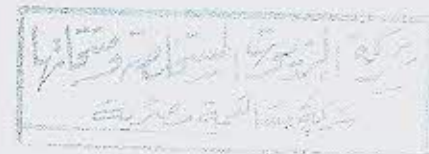
محاسب / عمر السعيد عمر

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسبية / سوزان السيد يوسف

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / محمد أنيل محمود عطية



شركة الزيوت المستخلصة ومنجانتها

قطاع الشؤون المالية

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠

الثلاثة اشهر المنتهية في ٢٠١٥/٩/٣٠	الثلاثة اشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠	ايضاح رقم	
٤٢٧٦	٣٢٦٠		ربح الفترة
.	.		الدخل الشامل الاخر
.	.		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
.	.		الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
.	.		تغطية التدفق النقدي
.	.		الارباح (الخسائر) الاكثوارية من
.	.		نظم المزايا المحددة للمعاشات
.	.		نصيب المنشأة من الدخل الشامل
.	.		الاخر في الشركات الشقيقة
.	.		ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى
.	.		مجموع الدخل الشامل الاخر بعد خصم الضريبة
٤٢٧٦	٣٢٦٠		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

العضو المنتدب للشؤون المالية والادارية

محاسب / عمر سعوه عمر

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / سوزان السيد يوسف

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

مهندس / محمد نبيل محمود عطية



شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
قطاع الشؤون المالية

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠

(القيمة بالالف جنية)

رقم الايضاح	راس المال	الاحتياطي القانوني	احتياطي نظامي	احتياطي راسمالي	احتياطي عام	احتياطي يستثمر في سندات حكومية	احتياطي اعادة التقييم	ارباح (خسائر) الفترة	ارباح (خسائر) مرحلة	الاجمالي	البيان
١٢	١٥٧٢٠٠	١٦٠٩	٦٣	١٣٨١٤	٠	١٣٤	٨	-٦٢٨٦		١٦٦٥٤٢	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ التغيرات في السياسات المحاسبية الرصيد المعدل الفائض من اعادة تقييم الاصول العجز من اعادة تقييم الاستثمارات صافي الارباح والخسائر التي لم تتأثر بها قائمة الدخل صافي ربح (خسارة) العام المحول للاحتياطي القانوني المحول للاحتياطي الراسمالي المستخدم من الاحتياطي الراسمالي في توزيعات الارباح المحول للاحتياطي النظامي توزيعات الارباح تحويل الارباح المرحلة الى حساب توزيعات الارباح اصدار اسهم نقدية
	١٥٧٢٠٠	١٦٠٩	٦٣	١٣٨١٤	٠	١٣٤	٨	-٦٢٨٦		١٦٦٥٤٢	
	١٥٧٢٠٠	١٦٠٩	٦٣	١٣٨١٤	٠	١٣٤	٨	-٧٢٨	-٧٢٨	٠	صافي ربح العام (خسارة) العام المحول للاحتياطي القانوني المحول للاحتياطي الراسمالي المستخدم من الاحتياطي الراسمالي في توزيعات الارباح المحول للاحتياطي النظامي توزيعات الارباح تحويل الارباح المرحلة الى حساب توزيعات الارباح اصدار اسهم نقدية
	١٥٧٢٠٠	١٦٠٩	٦٣	١٣٨١٤	٠	١٣٤	٨	-٢٠٠٠٦		١٥٢٨٢٢	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ العجز من اعادة تقييم الاستثمارات صافي الارباح والخسائر التي لم تتأثر بها قائمة الدخل صافي ربح العام (الفترة) المحول للاحتياطي القانوني المحول للاحتياطي الراسمالي المستخدم من الاحتياطي الراسمالي في توزيعات الارباح المحول للاحتياطي النظامي تحويل الارباح المرحلة الى حساب توزيعات الارباح توزيعات الارباح اصدار اسهم من الاحتياطيات
	١٥٧٢٠٠	١٦٠٩	٦٣	١٣٨١٤	٠	١٣٤	٨	٣٢٦٠	٣٢٦٠	٣٢٦٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
	١٥٧٢٠٠	١٦٠٩	٦٣	١٣٨١٤	٠	١٣٤	٨	٣٢٦٠	-٢٠٠٠٦	١٥٢٠٨٢	

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

٢٠١٦/١٠/٥
مهندس / محمد نبيل محمود عطية

العضو المنتدب للشؤون المالية والادارية

محاسب / عمر سعود عمر

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / سوزان السيد يوسف

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
شركة مساهمة مصرية

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

قطاع الشؤون المالية

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٠١٦/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٦/٠٩/٣٠

ارقام الفترة المقابلة من العام السابق	ارقام الفترة الحالية	البيان
٦٩٠٥٤	٧٧٩١٤	أولاً : التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
-٧٢٩٤١	-٧٧٢٢٧	مقبوضات نقدية من العملاء و المدينين
٣٣١	٢١٥	أعانات إنتاج وتصدير محصلة
٢٩٥	٦٤٣	مشتريات نقدية ومدفوعات الموردين واجور
		ايرادات أوراق مالية محصلة
		فوائد دائنة محصلة
		فوائد محلية وخارجية مدفوعة
		متحصلات أخرى
		مدفوعات أخرى
-٣٢٦١	١٥٤٥	صافي النقدية من أنشطة التشغيل (١)
-١٤٠٢	-٨١	ثانياً : التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)
		متحصلات عن بيع أصول ثابتة / مدينو بيع اصول
		مدفوعات لشراء استثمارات
		مدفوعات عن بيع استثمارات
		فوائد مقبوضة
		توزيعات مقبوضة
-١٤٠٢	-٨١	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار (٢)
-٤٦٦٣	١٤٦٤	بـ

تم استبعاد قيمة الزيت التمويني الخام المستلمة من الشركة القابضة من المشتريات النقدية و كذلك استبعاد القيمة التقديرية لمبيعات الزيت التمويني المسلم لشركات الجملة من المقبوضات النقدية حيث تم تسوية التسليمات المشار اليها من ضمن حساب جاري الشركة القابضة .

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
شركة مساهمة مصرية

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
قطاع الشؤون المالية

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٠١٦/٠٧/١ حتى ٢٠١٦/٠٩/٣٠

ارقام الفترة المقابلة من العام السابق	ارقام الفترة الحالية	البيان
-٤٦٦٣	١٤٦٤	مقابلته ثالثا : التدفقات النقدية من أنشطة التمويل مقبوضات من اصدار اسهم رأس المال مدفوعات لشراء اسهم خزينة مقبوضات من اقتراض طويل الاجل مدفوعات قروض طويلة الاجل متحصلات من قروض قصيرة الاجل سداد قروض قصيرة الاجل مدفوعات عن التزامات التاجر التمويل توزيعات مدفوعة خلال الفترة
.	.	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل (٣) التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية
-٤٦٦٣	١٤٦٤	(١) + (٢) + (٣)
٢٠٩٧٠	١٥٧٩٦	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة ٢٠١٦/٠٧/٠١
١٦٣٠٧	١٧٢٦٠	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة ٢٠١٦/٠٩/٣٠

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

محاسب / عمر سعود عمر

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / محمد نبيل محمود عطية

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / سوزان السيد يوسف



" شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها "

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٦/٩/٣٠

(١) التأسيس والنشاط :-

أ - التأسيس :-

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

وقد أدمج بها بعض الشركات بموجب قرار رئيس الجمهورية بالتأميم تنفيذا 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 ولائحته التنفيذية (شركة تابعة مساهمة مصرية) ونظامها الأساسي المنشور بالوقائع الرسمية العدد ٨٥ في ٩٣/٤/١٣ ، ورأس مال الشركة المصدر (٥٢.٤ مليون جنيه) موزع على ٥٢٤٠٠٠٠٠ سهم بقيمة أسمية 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 .

وبناء على قرار الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ١٩٩٨/٤/٢٦ قد تحولت الشركة إلى شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وبتاريخ ١٩٩٩/٢/٢٧ تم الموافقة على تحويل الشركة إلى القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بأسم شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها، 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 قرار 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 ألف جنيه مصري) موزعا على ١٥٧.٢ مليون سهم والقيمة الاسمية لكل سهم جنيه واحد مصري ، جميعها أسهم نقدية اسمية مدفوعة بالكامل - متداولة بالبورصة .

ب - نشاط الشركة :-

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



أعدت القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية ونعرض فيما يلى أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

أ - أسس المحاسبة :-

١ - يتم إعداد القوائم المالية وفقا لأساس التكلفة التاريخية وطبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، وفى ضوء ما يتصل بها من القوانين واللوائح المصرية السارية وقد يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بإعداد تقديرات وإفتراسات تؤثر على قيم بعض الأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

٢ - المعاملات الأجنبية :- يتم أثبات العملات الاجنبية بالسعر السارى فى تاريخ تنفيذ العمليات ويتم إعادة تقييم الأصول والالتزامات الناشئة ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاجنبية وبالأسعار المعلنة فى نهاية الفترة وأدراج الفروق الناشئة عن ذلك بقائمة الدخل .

٣ - الأصول الثابتة :- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التى تتضمن جميع التكاليف المتعلقة مباشرة باقتناء أو تجهيز الأصل حتى يصبح صالحا للاستخدام ، وتهلك الأصول على مدار العمر الإنتاجى المتوقع للأصل وباستخدام القسط الثابت وفقا للمعدلات السنوية المعتمدة .

٤ - تم تغيير معدلات الأهلاك منذ العام المالى ٢٠٠٣/٢٠٠٤ حيث تم إعادة النظر فى الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة وتعديل معدلات الأهلاك المعتمدة بالنظام المحاسبى الموحد وأعتامد معدلات إهلاك مستحدثة لهذه الأصول وقد تم إستحداث معدلات إهلاك جديدة للأصول الثابتة وتم إعتامد هذه التعديلات من مجلس إدارة الشركة وهى كما يلى :-

مباني نشاط	٢ %	آلات خدمات	٣ %
مباني خدمات	٢ %	وسائل نقل	١٠ %
مباني ادارية	٢ %	عدد وأدوات	١٠ %
طرق داخلية	٥ %	موازين بأحجام مختلفة	٥ %
أثاث	٥ %	التكليف ووحدات التصوير وحاسب آلى	٢٠ %
آلات نشاط إنتاجى	٥ %		

ب - المخزون :-

- ١ - يتم أثبات جميع أنواع المخزون من المستلزمات السلعية على أساس المتوسط المتحرك .
- ٢ - يتم تقييم الإنتاج التام على اساس التكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل .
- ٣ - يتم تقييم الإنتاج غير التام وأعمال تحت التنفيذ على أساس التكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل .

ج - المدينون :-

يتم إثبات العملاء و المدينون و الأرصد المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية ويتم تكوين مخصص الديون المشكوك فى تحصيلها بقيمة الديون المحتمل عدم تحصيلها فى المستقبل ويتم تخفيض المخصص بقيمة الديون التى يتم تحصيلها والسابق تكوين مخصص لها ويتم تحميل مخصص الديون المشكوك فيها بقيمة الديون التى يتقرر إعدامها فعلا .

د - تكلفة الاقتراض :-

يتم إثبات رسملة تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أصل مؤهل وتحمل على التكوين السلعى كجزء من تكلفة الاصل . ولا يوجد اقتراض لأقتناء أصول حاليا .

شركة الزيتون المستلزمات وشحانها
شركة مساهمة مصرية

هـ - تقييم الاستثمارات المالية :-

يتم تقييم الاستثمارات المالية المملوكة للشركة على أساس القيمة السوقية أو الدفترية للاستثمارات أيهما أقل وفي حالة إنخفاض القيمة السوقية عن الدفترية يتم تكوين مخصص بقيمة الإنخفاض في الاستثمارات ويحمل على قائمة الدخل .

و - المخصصات :

يتم اثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني او مستدل عليه من الظروف المحيطه و يتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لأظهار أفضل تقدير حالي لها .
كما أنه يمكن تقدير الالتزام بدرجة يعتمد عليها ومن المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام .

ز - معالجة الضرائب المؤجلة

يتم تحميل الضرائب المؤجلة على قائمة الدخل سواء أصل ضريبي أو التزام ضريبي ويتم حساب فرق الضريبة المؤجلة الناتج عن إنخفاض الأهلاك طبقاً للأسس المحاسبية (الأهلاك المحاسبي) عن الأهلاك طبقاً للقواعد الضريبية (الأهلاك الضريبي) .

ح - قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف ما في حكم النقدية على أنها الحسابات الجارية والودائع لأجل لدى البنوك لمدة ثلاث شهور أو أقل .

ط - أضمحلل الأصول :

يتم مراجعة القيمة الدفترية لأصول الشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة من هذه الأصول ويتم إثبات الأصول بالقيمة الاستردادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والاستردادية بقائمة الدخل .
وفي حالة ارتفاع القيمة الاستردادية لقيمة الأصول يتم رد خسائر الأضمحلل الى قيمة الأصول ذلك فقط في حدود عدم زيادة قيمتها الدفترية والتي يتم تجديدها بعد خصم الأهلاك والاستهلاك ودون خصم الأضمحلل من قيمة الأصول .

ي - اثبات الفوائد الدائنة :

يتم إثبات الفوائد الدائنة على أساس نسبة زمنية وفقاً لأسعار الفائدة لدى البنوك المتعامل معها والذي يمثل معدل العائد المستهدف على الأصل .

ك - تحقق الإيراد :

يتم اثبات الإيراد عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضائع الى المشتري بتسليم المنتجات وإصدار الفاتورة وتم هذا العام تغيير السياسات المحاسبية الخاصة بإثبات إيرادات النشاط الجارى فيما يتعلق بالإيراد المحقق للمبيعات من الزيت التموينى للشركة القابضة للصناعات الغذائية نظراً لتغيير التعاقدات والاتفاقات المبرمة معها .

شركة الزيت المستعمله ومتجانها
شركة مساهمة مصرية

ل - التأمينات الإجتماعية :

تساهم الشركة فى نظام التأمينات الإجتماعية الحكومى لصالح العاملين بها طبقا لقانون التأمينات الإجتماعية ويساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون بنسبة ثابتة من الأجور ويقتصر التزام الشركة فى قيمة مساهمتها وتحمل قائمة الدخل طبقا لأساس الأستحقاق .

م - التعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :

يتم إثبات التعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة المتمثلة فى الشركة القابضة للصناعات الغذائية وهى عبارة عن خدمات متبادلة لأستيراد الزيت الخام (صويا - عباد) وتسليمه للشركة لتصنيعه وتسليمه لشركات العامة والمصرية كمنتج نهائى (كهربانة) .

ويتم تحميل قائمة الدخل بقيمة الزيت الخام الوارد من الشركة القابضة وكذلك قيمة ما تم تسليمه لشركات الجملة بسعر البيع طبقا للاتفاقيات المبرمة مع الشركة القابضة للصناعات الغذائية .

شركة الزيت والسكر والسماد
شركة مساهمة مصرية

(٣) " الأصول الثابتة "

(القيمة بالآلف جنيه)

الإجمالي	أثاث ومهمات مكتبية	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقالات	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات ومرافق	أراضى	البيان
٢٤٠١٣٤	٣٣١٨	٢٩١٠	٨٤١٠	١٧٢٣٨٧	٥٠٤٠٤	٢٧٠٥	التكلفة
-	-	-	-	-	-	-	رصيد ٢٠١٦/٧/١
(١٧١)	-	-	-	(١٧١)	-	-	الإضافات خلال العام
٢٣٩٩٦٣	٣٣١٨	٢٩١٠	٨٤١٠	١٧٢٢١٦	٥٠٤٠٤	٢٧٠٥	الأسبوعات خلال العام
١٧٩٢٣٥	٢٨٧٥	٢٦٨٠	٦٩٦٩	١٣٨٨٥٣	٢٧٨٥٨	-	التكلفة في ٢٠١٦/٩/٣٠
١٤٠٠	٢٠	٢٠	٧٠	٩٩٠	٣٠٠	-	الإهلاك
-	-	-	-	-	-	-	مجوع الإهلاك ٢٠١٦/٧/١
-	-	-	-	-	-	-	أهلاك العام
١٨٠٦٣٥	٢٨٩٥	٢٧٠٠	٧٠٣٩	١٣٩٨٤٢	٢٨١٥٨	-	تحويلات
٥٩٣٢٨	٤٢٣	٢١٠	١٣٧١	٣٢٣٧٣	٢٢٢٤٦	٢٧٠٥	أهلاك الأسبوعات (يطرح)
							مجوع الإهلاك في ٢٠١٦/٩/٣٠
							صافي القيمة الدفترية

- لا توجد اصول ثابتة تختلف قيمتها العادلة اختلافا جوهريا عن القيمة الدفترية .

القيمة الدفترية للاصول التي تم اهلاكها ولا زالت تستخدم في الانتاج

(القيمة بالآلف جنيه)

الاجمالي	اثاث ومهمات مكتبية	عدد وادوات	وسائل نقل وانتقالات	الات ومعدات	مباني وانشاءات و مرافق	البيان
٧٩٣٤٦	٢٣١٢	١٧٨٠	٧٢٠٩	٦٤١٧٥	٣٨٧٠	التكلفة
٧٩٣٤٦	٢٣١٢	١٧٨٠	٧٢٠٩	٦٤١٧٥	٣٨٧٠	مجوع الهلاك
-	-	-	-	-	-	صافي القيمة الدفترية

شركة الزيتون المستقلة وشركاه
شركة مساهمة مصرية

تابع - (٣) " الأصول الثابتة "

- الآلات المتوقفة كما يلي :-

مسلسل	المصنع	البيان	اجمالي تكلفة الأصل	صافي القيمة الدفترية	سبب التوقف
١	محرم بك	تعبئة المارجرين في أكواب	٢٠٨١١٠٠٠٠٠	٦٦٧٥٨٠٠٠٧٠	نظرا لاختلاف الذوق العام في الأسواق وجارى عرض بيع هذه المعدات على الشركات الأخرى
٢	المستخلصة	المصبنة	٢٥٧٢٨٨٥٠٤٣	٥٩٥٥٣٠٨٠	متوقفة نظرا لإيقاف نشاط المصنع في إنتاج الصابون وسوف يتم استخدام هذه المعدات لزيادة الطاقة الإنتاجية بمصنع محرم بك
٣	محرم بك	قسم الهدرجة	٣٥٦٤٣٧٢٠٢٤	٨٨٢٤٢٠٢١	لعدم احتياج العمل اليها وجارى العمل للتصرف الاقتصادى لهذه الوحدة
٤	المستخلصة	القزانات	٢٦٥٨٧٠٠	٢٠٩٣٦٠٧١	نظرا لوجود نزاع قانونى مع مورد فرن السليكات ولارتباط هذه
٥	المستخلصة	السليكات (وحدة الأذابة الاوتوكلاف)	١١٩٦٥٤٧٠٠	٨٠٣٨٢٦٠٩٦	المشروعات بوجود الفرن فقد أدى هذا النزاع الى توقف العمل بالمصنع بالكامل .
الاجمالي العام			٩٤٤١٤٩١٠٦٧	١٦٤٠١٤٠٠٣٨	

الأصول التى تم اضمحلالها

١	محرم بك	ورشة الصفيح (خط ٢ علبة)	٢١٠٠٦٤٦٠٢٦٦	-	لعدم جدوى تشغيل هذه الوحدة اقتصاديا فى الوقت الحالى
٢	محرم بك	ورشة الصفيح (خط صفيحة مربعة)	١٢٨٩٤٠٠٠٦١٧	-	لعدم جدوى تشغيل هذه الوحدة اقتصاديا فى الوقت الحالى
		اضمحلال الأصول	٥٨٢٤٦٤٠٠٥٧	٥٨٢٤٦٤٠٠٥٧	
٣	المستخلصة	وحدة الصرف الصناعى	٧٣٠١٦٣٠٠٦	-	
٤	المستخلصة	اضمحلال الأصول	٧٢٤٩٦٦٩٠٤٠٠	٧٢٤٩٦٦٩٠٤	
الإجمالى			٤٢٦٧١٨٣٠٤٠٠	١٣٠٧٤٣٣٠٤٥٧	

شركة الزيت المستخرجه ومصنعاها
شركة مساهمة مصرية

تابع - (٣) " الأصول الثابتة "

- يوجد قطعة أرض وعدد من العقارات تحت يد الشركة حصلت عليها من بعض العملاء سدادا لجزء من مديونياتهم وهذه الأصول سيتم تقييمها وأدراجها ضمن الأصول الثابتة بالسجلات وبياناتها كالتالي :-

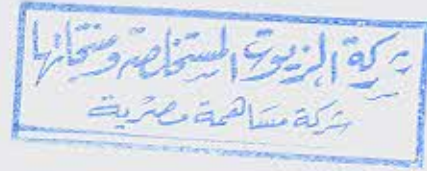
أ) مساحة ٨ سهم - ٨ فيراط أرض زراعية بمدينة قويسنا .

ب) شقة سكنية بمدينة السادات بمساحة ٢٧١ متر مربع .

ج) معرض بيع ومكتب بمدينة السادات بمساحة ٣٠٤ متر مربع .

د) بدروم بملحقاته بمدينة السادات بمساحة ٣٤٩,٥ متر مربع .

هـ) مخبز بمدينة دسوق بمساحة ٢٩ متر مربع ، بما فيه من تجهيزات .



(٤) مشروعات تحت التنفيذ :-

يتم تقييم مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة الفعلية ويتم تسجيل المبالغ التي يتم إنفاقها على إنشاء الأصول الثابتة في بند المشروعات تحت التنفيذ وعندما يصبح الأصل الثابت صالح للتشغيل أو الاستخدام يتم إضافته إلى الأصول الثابتة ويبدأ أهلاكها اعتباراً من بدء التشغيل أو استخدام الأصل وبياناتها كالتالي :

أ - التكوين السلعي	السليكات (قرن الصهر) (x)
عدد ٢ طقم أما فلتر	٢٩٢٥
ونش كهربائي ١ طن	٣٦٥
ماكينة تصوير	٢٧
أخرى	١١
	١٤٨
	٣٤٧٦

(x) هذا المبلغ عبارة عن قيمة مشروع وحدة السليكات منذ عام ٢٠٠٣ حيث لم يتم استلام المشروع حتى تاريخه لوجود عيوب في ارضيات القرن وحوض الصهر والجدار الداخلي وقد قامت الشركة بإقامة دعوى قضائية ضد المقاول برقم ٢٠٠٨/٣٨٧١ م ك الإسكندرية ، وقد اجلت القضية لجلسة ٢٠١٦/١٢/٢٨ لورود تقرير الخبير .
وان جميع المبالغ التي صرفت هي نفقات رأسمالية متعلقة بتنفيذ المشروع سواء وحدة الصهر أو الاذابة .

(٥) الاستثمارات المالية :-

١٣٢ ألف جنيه مودعة ببنك الاستثمار القومي مقابل احتياطي شراء سندات حكومية من سنوات سابقة

٢ الف جنيه اسهم الشركة المصرية لكبس القطن قرار تأميم في ٢٠١٦/٨/٧

(٦) المخزون :-

تظهر تفاصيل المخزون على النحو التالي :-

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
ألف جنيه	ألف جنيه	خامات
٧٠٣٤٢	١٠٣٤١٠	وقود
٢٦٨	٢٠٤	قطع غيار ومهمات
٩٥٥٥	٩٦٢٤	مواد تعبئة وتغليف
٦٤٨٧	٦٥٥٨	مخلفات
٣١	٥٦	إنتاج غير تام وأعمال تحت التنفيذ
١١٤٥٣	١١٤٦١	إنتاج تام
١٠٣٧٤	١٧٤٤٢	مخزون بضائع مشتراة بغرض البيع
٤٩	٤٩	بضائع لدى الغير
١	١	اعتمادات مستنديه
٧	٩٦٧	
١٠٨٥٦٧	١٤٩٧٧٢	
(١٧٦٩)	(١٧٦٩)	مخصص خامات ووقود و قطع غيار
١٠٦٧٩٨	١٤٨٠٠٣	

ويتضمن هذا الرصيد مخزون راكد من مواد التعبئة والتغليف و قطع الغيار بمبلغ ١,٨ مليون جنيه يقابلها مخصص بمبلغ ١,٧٦٩ مليون جنيه وجاري العمل في سبيل التصرف الاقتصادي في هذا المخزون بما يحقق مصلحة الشركة بالإضافة الى اصناف بطينة الحركة بنحو ٢,٨ مليون جنيه .

شركة الزيت المستعملة ومستلزماتها
شركة مساهمة مصرية

(٧) المديون وأوراق القبض :-

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
ألف جنيه	ألف جنيه	
١٥٩٦	١٨٨٦	} (×) عملاء قطاع عام
٩١٣٢	٧٥١٠	
-	-	أوراق قبض (××)
٤٣٧٣	٣٧٨٩	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات (×××)
٧٤	١٨١	إيرادات مستحقة
١٨	١٨	م . مدفوعة مقدما
١٠٣٢٠	٩٢٢٨	حسابات مدينة أخرى (××××)
٣٢٢٢	٢١٤٥	موردين (أرصدة شاذة) (×××××)
٢٨٧٣٥	٢٤٧٥٧	
(٦٤٣١)	(٦٤٣١)	(-) مخصص ديون مشكوك فيها
٢٢٣٠٤	١٨٣٢٦	

(×) تتضمن مستحقات الشركة لدى العملاء مبالغ متوقفة من سنوات سابقة (تبدأ من عام ١٩٩٦) بنحو ٧,٢ مليون جنيه يقابلها مبلغ ٦ مليون جنيه مخصص يمثل نحو ٨٣ % من رصيد العملاء المتعثرين وهذه النسبة تحدد بناء على جودة الدين والموقف المالي للعميل طبقا لآستطلاع رأى الشئون القانونية وتبذل الشركة المزيد من الجهد لتحصيل هذه المبالغ المتوقفة .

(× ×) أوراق القبض عبارة عن شيكات مؤجلة لم تحل مواعيد استحقاقها حتى تاريخ الميزانية العمومية ، وهذه الشيكات مودعة بالبنوك .

(×××) حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات عبارة عن (دائنون متنوعون (شاذ) مصلحة الضرائب على المبيعات ١٤٢٥ ألف جنيه ومصلحة الضرائب العامة ٢٩٤٨ ألف جنيه) .

(××××) أرصدة مدينة أخرى عبارة عن (المنصرف للعاملين من تحت حد / مكافأة عن العام ٢٠١٥/٢٠١٦ بنحو ٢٧٨٤ ألف جنيه ، مالتى تريد ٣٧١ ألف جنيه ، أرصدة لدى المصالح والهيئات ٧٨٥ ألف جنيه ، سلف العاملين ١٣١ ألف جنيه ، شركات شقيقة ٢٨٤ ألف جنيه ، رصيد لجنة النشاط المستهلك على ٥ سنوات ٧٦٨ ألف جنيه ، شبكة الصرف الصناعي ١٢٧ ألف جنيه ، ضرائب كسب عمل ٣٨٩ ألف جنيه ، شركة الفرعونية لنقل المنتجات ٢٩٢ ألف جنيه ، مبلغ ٤,١٧١ مليون جنيه قيمة ٥٠ جنيه فرق سعر زيت تموين ، أخرى ٢١٨ ألف جنيه)

(×××××) عبارة عن شركات بذرة ٦١٧ ألف جنيه ، شركات زيوت وفول صويا ١,١٨٩ مليون جنيه ، شركات شقيقة ٢٥٧ ألف جنيه ، شركات كيماويات ٨٧٢ ألف جنيه تعبئة زجاجات ٩٥ ألف جنيه ، قطع غيار ومهمات ٩٤ ألف جنيه ، أخرى ٩٨ ألف .



(٨) حسابات مدينة للشركة القابضة :-

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠
ألف جنيه	ألف جنيه
-	-

مدينة للشركة القابضة

(٩) النقدية :-

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠
ألف جنيه	ألف جنيه
٩٠٢٧	٩٠٢٧
٨١٦٥	٦٧٦٦
٦٨	٣
١٧٢٦٠	١٥٧٩٦

ودائع بالبنوك لأجل (X)
حسابات جارية بالبنوك (مدين)
نقدية بالصندوق
المجموع

ويوجد عملات أجنبية خاصة بالشركة لدى البنوك في ٢٠١٦/٩/٣٠ .
(X) عبارة عن ودائع لأجل لمدة ٣ شهور فأقل تجدد لمدة مماثلة عند استحقاقها .

(١٠) رأس المال :-

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠
٢٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠
١٥٧٢٠٠	١٥٧٢٠٠

رأس المال المصرح به

رأس المال المصدر والمدفوع

- ويتمثل رأس المال المصدر والمدفوع بعدد ١٥٧٢٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة أسمية للسهم ١ جنيه موزعة كالتالي وهي بنفس القيمة في ٢٠١٤/٦/٣٠ :

نسبة المشاركة	القيمة الأسمية بالجنيه المصرى	عدد الأسهم النقدية	الاسم والجنسية
٢٦,٥٠٠ %	٤١٦٥٨٠٠٠	٤١٦٥٨٠٠٠	١ - شركة الصناعات الغذائية (ش.ق.م.م) مصرية
٥,٠١ %	٧٨٧٧١٥٠	٧٨٧٧١٥٠	٢ - اتحاد العاملين المساهمين - مصرى
٣,٧٣ %	٥٨٦٩٩٧٠	٥٨٦٩٩٧٠	٣ - شركة مصر للتأمين - مصرية
٦٤,٧٦ %	١٠١٧٩٤٨٨٠	١٠١٧٩٤٨٨٠	٤ - باقى المساهمين
١٠٠ %	١٥٧٢٠٠٠٠٠	١٥٧٢٠٠٠٠٠	الإجمالى

شركة الزيت المستخلصات
شركة مساهمة مصرية

(١١) الاحياطات في ٢٠١٦/٦/٣٠

(القيمة بالألف جنيه)

البيان	رصيد ٢٠١٦/٦/٣٠	اضافات ٢٠١٧/٢٠١٦	استبعادات ٢٠١٧/٢٠١٦	رصيد ٢٠١٦/٩/٣٠
احتياطي قانوني	١٦٠٩	-	-	١٦٠٩
احتياطي نظامي	٦٣	-	-	٦٣
احتياطيات رأسمالي	١٣٨١٤	-	-	١٣٨١٤
احتياطي عام	-	-	-	-
احتياطي يستثمر في سندات حكومية	١٣٤	-	-	١٣٤
احتياطي إعادة تقييم	٨	-	-	٨
المجموع	١٥٦٢٨	-	-	١٥٦٢٨

(١٢) حسائر مرحلة تبلغ قيمتها في ٢٠١٦/٩/٣٠ مبلغ ٢٠.٠٠٦ مليون جنيه

(١٣) التزامات ضريبية مؤجلة :-

بلغت الألتزامات الضريبية المؤجلة ٤٧٣٣ ألف جنيه وهذا المبلغ عبارة عن فرق الضريبة المؤجلة نتيجة حساب الاهلاك طبقا للأسس المحاسبية (الأهلاك المحاسبي)
 عن الأهلاك طبقا للقواعد الضريبية (الأهلاك الضريبي) .



(١٤) المخصصات في ٢٠١٦/٩/٣٠

(القيمة بالآلف جنيه)

البيان	رصيد ٢٠١٦/٧/١	اهلاك ٢٠١٧/٢٠١٦	الجملة	المستبعد ٢٠١٧/٢٠١٦	رصيد ٢٠١٦/٩/٣٠
مخصص أهلاك					
مباني وإنشاءات ومرافق	٢٧٨٥٨	٣٠٠	٢٨١٥٨	-	٢٨١٥٨
آلات ومعدات	١٣٨٨٥٣	٩٩٠	١٣٩٨٤٣	-	١٣٩٨٤٣
وسائل نقل وانتقالات	٦٩٦٩	٧٠	٧٠٣٩	-	٧٠٣٩
عدد وأدوات	٢٦٨٠	٢٠	٢٧٠٠	-	٢٧٠٠
أثاث ومعدات مكاتب	٢٨٧٥	٢٠	٢٨٩٥	-	٢٨٩٥
	١٧٩٢٣٥	١٤٠٠	١٨٠٦٣٥	-	١٨٠٦٣٥
مخصص هبوط أسعار إنتاج تام	-	-	-	-	-
مخصص هبوط أسعار إنتاج غير تام	-	-	-	-	-
مخصص خامات ووقود وقطع غيار	١٧٦٩	-	١٧٦٩	-	١٧٦٩
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٦٤٣١	-	٦٤٣١	-	٦٤٣١
مخصص ضرائب متنازع عليها	٨٠٤	-	٨٠٤	-	٨٠٤
مخصص مطالبات ومنازعات	١٨٥	-	١٨٥	-	١٨٥
المجموع	١٨٨٤٢٤	١٤٠٠	١٨٩٨٢٤	-	١٨٩٨٢٤

شركة الزيت والستار
شركة مساهمة مصرية

(١٥) الدائون وأوراق الدفع :-

(القيمة بالآلف جنيه)

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
٣٤٠٠	٤١٥١	موردون قطاع عام
٩٧٩٨	٧٥٦٥	موردون قطاع خاص
٢٥٦١	٣٦٢٢	أوراق دفع (×)
٤٦١٥	٥٩٢٠	عملاء (أرصدة شاذة) (××)
٣٦١٩	٣٥٩٩	حسابات دائنة لدى المصالح والهيئات
١٣٣٣٠	٥٦٤٥	أرصدة دائنة أخرى (×××)
-	٤٣٧	مصروفات مستحقة السداد
٣٧٣٢٣	٣٠٩٣٩	

(×) عبارة عن شيكات آجلة صادرة من الشركة بتاريخ لاحق .
 (××) تمثل الأرصدة الشاذة للعملاء قيمة سداد دفعات مقدمه من العملاء عن تعاقدات لم يتم تسليمها حتى تاريخ إعداد الميزانية وهو يمثل ٦١ % عملاء تصدير .
 (×××) الأرصدة الدائنة الأخرى عبارة عن (تأمينات للغير ٤,٤١٨ مليون جنيه ، مبالغ مستقطعة من العاملين ٢,٧٧٦ مليون جنيه ، ضمانات أعمال ٤٩٤ ألف جنيه ، إيرادات محصلة مقدما ١٨ ألف جنيه ، حسابات دائنة أخرى ٥٦٢٤ ألف جنيه .

(١٦) حسابات دائنة للشركة القابضة :-

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
ألف جنيه	ألف جنيه	حسابات دائنة للشركة القابضة
٩٤٧٣	٥٧٠٦٤	

شركة الزيت المستخلصه وشواتها
 شركة مساهمة مصرية

(١٧) صافي المبيعات (إيرادات النشاط) :-

٢٠١٦/٩/٣٠	
ألف جنيه	
٣٠٥	مبيعات الشركة من الصابون التواليت
٢٥٣٦	مبيعات الشركة من الصابون الغسيل
٢٣٠٩٧	مبيعات الشركة من المسلى
٣٣٨٧	مبيعات الشركة من المنظفات (هاتريك)
١٧٩٧١٣	مبيعات الشركة من الزيت
٤٢٥٦	مبيعات الشركة من الكسب
١٧٠٨٢	مبيعات الشركة من العلف
٢٣	مبيعات الشركة من الجلوسرين
-	ايرادات النشاط الأخرى
-	ايرادات تشغيل للغير
-	خدمات مباعه
-	مبيعات بضائع مشتراه بغرض البيع
٢٣٠٣٩٩	الإجمالي

(١٨) تكلفة المبيعات :-

٢٠١٦/٩/٣٠	
ألف جنيه	
١٥٢٩٢	١ - أجور ومرتببات وحوافز وتأمينات اجتماعية (x)
١٩٧٧٦١	٢ - مستلزمات سلعية
١٥٢٠	٣ - مستلزمات خدمية
١٨٤٨	٤ - مصروفات تحويلية جارية (أهلاك وإيجارات وضرائب ورسوم)
٨	٥ - مخزون إنتاج غير تام بالتكلفة
٧٠٦٨	٦ - مخزون إنتاج تام بالتكلفة
-	٧ - مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع
-	٨ - مشتريات بضائع بغرض البيع
٢٢٣٤٩٧	المجموع

شركة الزيت المستخلصه ومنتجاتها
شركة مساهمة مصرية

(١٩) المصروفات التمويلية والإدارية :-

٢٠١٦/٩/٣٠

ألف جنيه

٣٦

٣٠

-

٢٨٤٣

٢٧

٤

٥٨

-

٦

٣١

١٧٩

١٠٣

-

-

٢٨

٣٣٤٥

وقود

مهمات

مياة وإنارة وأدوات كتابية

الأجور

مصروفات صيانة

مصروفات نشر

إنتقالات وبدلات

تكاليف الخدمات والمصالح

اشتراكات

مصروفات تأمين

عمولات ومنتوعة

الأهلاك

فوائد

ايجارات

ضرائب غير مباشرة

الإجمالي

(٢٠) مصروفات بنكية وعمولات متنوعة :-

٢٠١٦/٩/٣٠

ألف جنيه

٨

مصروفات بنكية وعمولات متنوعة

(٢١) خسائر اضمحلال في الاصل :-

٢٠١٦/٩/٣٠

ألف جنيه

١٧١

خسائر اضمحلال في الاصل



(٢٢) مصروفات متنوعة :-

٢٠١٦/٩/٣٠	
ألف جنيه	اعباء وخسائر
٣٦	
٢٤٠	بدلات مجلس الادارة
٢٧٦	

(٢٣) فوائد محصلة :-

بلغت الفوائد الدائنة عن الفترة حتى ٢٠١٦/٩/٣٠ مبلغ ٢١٥ ألف جنيه . مقابل مبلغ ٣٣١ ألف جنيه خلال الفترة من العام السابق .

(٢٤) إيرادات أخرى عادية :- (X)

٢٠١٦/٩/٣٠	
ألف جنيه	إيرادات بيع مخلفات
٥٤	إيرادات بيع خامات ومواد وقطع غيار
٣١٩	تعويضات وغرامات
٤١	إيجارات دائنة
٢٢٨	إيرادات متنوعة
١	
٦٤٣	

(٢٥) الموقف الضريبي للشركة :-

أ - الضريبة على أرباح شركات الأموال :-

- تسدد الشركة الضريبة المستحقة وفقا للإقرارات الضريبية المعتمدة من السيد / مراقب الحسابات سنويا
 - تم تسوية جميع مستحقات الضرائب حتى السنة المالية ٢٠٠٧/٢٠٠٨ .
 - تم فحص السنوات ٢٠٠٨/٢٠٠٩ ، ٢٠٠٩/٢٠١٠ ، وتم اخطارنا بالنموذج ١٩ ضرائب والذي طغنت عليه الشركة في الميعاد القانوني وتم تسليم اللجنة الداخلية بالمأمورية مذكرة مؤيدة بالمستندات بأوجه دفاع الشركة ولم تصدر اللجنة قرارها بعد .
 - جرى فحص السنوات من ٢٠١٠/٢٠١١ - حتى ٢٠١٣/٢٠١٤ .
 - بالنسبة لأرصدة الضرائب العامة المدينة بالسجلات في ٢٠١٦/٩/٣٠ بمبلغ ٢٣٩١ ألف عبارة عن:
 - ١٦٦٨ ألف جنيه ضرائب إضافة تخص السنوات ٢٠٠٨/٢٠٠٩ حتى ٢٠١٤/٢٠١٥
 - ٣٦ ألف جنيه ضريبة إضافة حركة العام ٢٠١٥/٢٠١٦
 - ٢٥ ألف جنيه ضريبة إضافة حركة العام ٢٠١٦/٢٠١٧
 - ٦٦٠ ألف جنيه ضريبة شركات أموال مسددة بالزيادة على الإقرارات الضريبية للسنوات ٢٠١١/٢٠١٢ ، ٢٠١٢/٢٠١٣ .
 - ٢ ألف جنيه ضريبة الدمغة
- (الفرق بين ضريبة الإقرارات المبدئية نموذج ٢٨ عن تلك السنوات والإقرارات المعدلة)



ب - الضريبة على المرتبات والأجور :-

- يتم سداد ضريبة المرتبات شهريا وتم السداد حتى ٢٠١٦/٩/٣٠ وقد تم الفحص ضريبيا طبقا للتسوية الضريبية من قبل المأمورية حتى عام ٢٠٠٢ .
- جرى فحص السنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠١١ .

ج - ضريبة المبيعات :-

- تم فحص الشركة حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ وتم سداد وتسوية تلك الفروق .
- رصيد ضريبة المبيعات المدين بالسجلات ضمن الأرصدة المدينة في ٢٠١٦/٩/٣٠ بمبلغ ١٤٢٥ ألف جنيه عبارة عن دعوى قضائية بما هو مستحق للشركة طرف المصلحة وما زالت تلك الدعوى منظورة أمام المحاكم .

- رصيد مدين بالسجلات بمبلغ ٥٥٧ ألف جنيه عبارة عن ضريبة المبيعات على المدخلات سيتم خصمها من الرصيد الدائن البالغ ٥٩٦ عند السداد على اقرارى اكتوبر ونوفمبر ٢٠١٦ .
- رصيد دائن بالسجلات بمبلغ ٥٩٦ ألف جنيه في ٢٠١٦/٩/٣٠ عبارة عن ضريبة المبيعات المستحقة على اقرارى شهرى أغسطس ، سبتمبر ٢٠١٦ والمستحقة السداد خلال شهرى أكتوبر ، نوفمبر ٢٠١٦ .

د - ضريبة الدمغة :-

- تم فحص ضريبة الدمغة حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ وتم سداد فروق الفحص وتسويتها .
- جرى فحص الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ .

(٢٦) رسمة الفوائد :-

- لا توجد فوائد مرسمة هذا العام .
- (٢٧) 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 نوى ملاءة مالية جيدة و معظم تعاملاتنا نقدية.

(ج) خطر العملات الأجنبية:

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



خطر تقلبات أسعار العملات الاجنبية

لا يوجد خطر من تقلبات أسعار العملات الاجنبية هذا العام .

(٢٨) القيمة الاسمية والدفترية للسهم ونصيب السهم من ارباح العام : -

القيمة الاسمية للسهم ١ جنيه القيمة الدفترية للسهم ٠,٩٧٢ جنيه

العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية


محاسب / عمر سعود عمر

رئيس قطاع الشئون المالية


محاسب / سوزان السيد يوسف

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

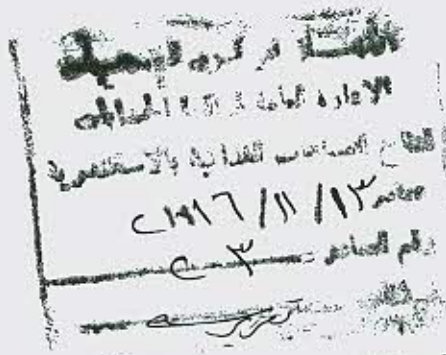

مهندس / محمد نبيل محمود عطية





جمهورية مصر العربية
الجهاز المركزي للمحاسبات

ادارة مراقبة حسابات الصناعات الغذائية
٢٠ ش سالم سالم وعيسى حمدى العجوزة القاهرة
٤٠ ش صفية زغلول محطة الرمل الاسكندرية

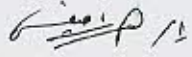


السيد المهندس / رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب
شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها .
تحية طيبة وبعد،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص
المحدود للقوائم المالية للشركة في ٢٠١٦/٩/٣٠ .

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

تحريرا في ٢٠١٦/١١/١٣

وكيل أول الوزارة
مدير ادارة مراقبة الحسابات

(محاسب / ممدوح مشرقى رزق)

مرفقات :-
(تقرير)

عزيزة/٠٠

تقرير مراقب الحسابات
عن الفحص المحدود للقوائم المالية لشركة
الزيوت المستخلصة ومنتجاتها في ٢٠١٦/٩/٣٠

الى السادة / مساهمى شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها (ش م م م)
المقدمة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرافقة لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها في ٢٠١٦/٩/٣٠ خاضعة للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ باجمالى أصول بنحو ٣٠٠ر٢٠٩ مليون جنييه واجمالي الدخل الشامل عن الفترة بنحو ٣٢٦٠ مليون جنييه وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى .
والادارة هي المسئولة عن اعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية ، وتنحصر مسئوليتنا فى ابداء استنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصرى 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 الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية ، وغيرها من الفحص المحدود ، ويقل الفحص المحدود جوهريا فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد مناسب بأننا سنصبح على دراية بجميع الامور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الغذائية
٢٠ ش سالم سالم وعيسى حمدي العجوزة القاهرة
٤٠ ش صافية زغول محطة الرمل الإسكندرية

وفي ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من ادارة الشركة تبين لنا ما يلي :-
- ظهرت الخسائر المرحلة بالقوائم المالية في ٢٠١٦/٩/٣٠ بنحو
٢٠٠٠٦ مليون جنيه بالخطأ وصحته ٧٠٤ ر ٢٨ مليون جنيه بنقص قدره
٨٦٩٨ مليون جنيه وذلك نظرا لعدم أخذ قرارات الجمعية العمومية المنعقدة في
٢٠١٦/١٠/٢٧ للتصديق على القوائم المالية في ٢٠١٦/٦/٣٠ في الحساب والتي
تتمثل في :-

أ - مبالغ لم يتم تسويتها على مصروفات الشركة بيانها كما يلي :

جنيه	
١٣٨٦٨٥٠	ضرائب عقارية تخص السنوات ٢٠١٣ حتى النصف الاول من عام ٢٠١٦
٢٥٠٠٠٠	مكافأة مجلس الادارة للعام المالي ٢٠١٦/٢٠١٥
٦٤٤٠٠٠٠	مكافأة العاملين للعام المالي ٢٠١٦/٢٠١٥
٣٥٦٧١٠٩	مستلزمات سلعية (زيادة قيمة الزيت بمبلغ ٥٠ جنيه / طن السابق قيدها مديونية على الشركة القابضة .
١١٦٤٣٩٥٩	

ب - مبالغ لم يتم تعليتها على ايرادات الشركة :

(٢٨٨٥٩٩٧)	منح واعانات " زيادة سعر البيع لكرتونة الزيت من ٩٩ جنيه حتى ١٠٠ ر ٢ جنيه "
(٥٩٩٦٢)	تخفيض حساب المستلزمات
٨٦٩٨٠٠٠	

يتعين الالتزام بقرارات الجمعية السابق الاشارة اليه في هذا الشأن ومراعاة أثر ذلك
على القوائم المالية في ٢٠١٦/٩/٣٠ .

- عدم إعداد دراسة للمخصصات في تاريخ المركز المالي مخالفة للفقرة ١٦/ي
من معيار المحاسبة المصري رقم ٣٠ " القوائم المالية الدورية " .
يتعين إعداد تلك الدراسة في ضوء متطلبات المعيار المحاسبي المشار اليه

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الغذائية

٢٠ ش سالم وسام وعيسى حمدي العجوزة القاهرة

٤٠ ش صفيية زغول محطة الرمل الإسكندرية

- بلغت جملة الأرصدة المدينة المتوقفة بحسابات العملاء والحسابات المدينة في ٢٠١٦/٩/٣٠ نحو ٩ مليون جنيه قدرت الشركة الانخفاض في قيمتها بنحو ٦٤٣٢ مليون جنيه ونري عدم كفايته .

- تم تقييم المخزون من الإنتاج التام وغير التام وفقا لقوائم التكاليف المعدة في ٢٠١٦/٦/٣٠ .

- تم حساب إهلاك الفترة تقديريا بنسبة ٢٥% من إهلاك العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٥ .

- لم تتضمن مصروفات الفترة نحو ٧٤٦ ألف جنيه التي تتمثل في :-

أ - نحو ٦٠٤ ألف جنيه قيمة فروق أسعار لكمية ١٢٠٨١ طن زيت (صويا - عباد) تم استخدامهم خلال فترة المركز المالي .

ب - نحو ١٤٢ ألف جنيه ضرائب عقارية عن مبني محرم بك .

وفي ضوء فحصنا المحدود ، وباستثناء ما تقدم ، لم ينم الي علمنا ما يجعلنا

نعقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها

الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٦/٩/٣٠ وعن ادائها المالي وتدفقاتها

النقدية عن الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية

وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

تحريرا في ٢٠١٦/١١/١٣

مدير عام

نائب مدير الادارة

(محاسبة / سهير ادوارد عزيز)

وكيل الوزارة

نائبا اول مدير الادارة

(محاسب/ لطفى فوزى محمد) (محاسب / معين رجب عبد اللطيف)

وكيل اول الوزارة

يعتمد ،

مدير ادارة مراقبة الحسابات

(محاسب / ممدوح مشرقى رزق)

(محاسب / ممدوح مشرقى رزق)

ناهد / ٠٠

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة/ رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها (ش.م.م. الإسكندرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقه لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها ش.م.م. في ٢٠١٦/٩/٣٠، وقوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

أساس إبداء إستنتاج متحفظ

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

- لم يتم الإنتهاء من إجراءات تسجيل ونقل الملكية بإسم الشركة لأراضى مصنع محرم بك بمساحة قدرها ٦١٠٦٠ متر مربع، بالإضافة إلى المخزن والمكتب بمنطقة المطرية ، كما لم يتم حسم الخلاف مع جهاز حماية أملاك الدولة وحى وسط الإسكندرية بشأن فروق القيمة الإيجارية لمصنع محرم بك والتي بلغت طبقاً لآخر مطالبه وارده للشركة بتاريخ ٢٠١٦/٧/٣١ نحو ١٧٥ مليون جنيه . وقد أفصحت محاضر جرد الأصول فى ٢٠١٦/٦/٣٠ عن وجود قطعة أرض وبعض المباني التى حصلت عليها الشركة من بعض العملاء غير مقيده بسجل الأصول، ولم يتم تسجيلها ونقل ملكيتها بإسم الشركة.
- ضمن حساب المباني نحو ٣٦ ألف جنيه قيمة مباني مقامه بمصنع الصابون بالورديان التى تبلغ مساحته ٢٧١٠ متر مربع، والمستأجر طبقاً لقرار التأميم الصادر لصالح الشركة بحق الإنتفاع ، وقد أقام المالك العديد من القضايا ضد الشركة حتى محكمة النقض التى أيدت حكم إخلاء المصنع وتسليمه للمالك لثبوت الضرر ومخالفة الشركة شروط إستغلال المصنع ، وجرى تنفيذ الحكم .

م. م. م. م.

مكتب نور للمحاسبة والمراجعة

محاسبون قانونيون واستشاريون
درسات جدوى & تأسيس شركات

- تبلغ تكلفة الأصول الثابتة (آلات نشاط إنتاجي) المتوقفة تماماً منذ عدة سنوات نحو ١٢,٤٠١ مليون جنيه وتبلغ صافي قيمتها الدفترية نحو ١,٤٦٩ مليون جنيه بعد خصم قيمة الإضمحلال في قيمتها التي قدرته الشركة هذه الفترة بنحو ١٧١ ألف جنيه ، نوصى بالعمل على التصرف الإقتصادي في تلك الآلات بما يعود بالنفع على الشركة .
- يتضمن حساب المشروعات تحت التنفيذ نحو ٢,٩٢٥ مليون جنيه تمثل تكلفه مشروع وحده إنتاج السليكات منذ عام ٢٠٠٣ ، والذي يوجد بشأنه نزاع قضائي لازال منظوراً أمام القضاء .
- يتضمن مخزون الخامات الرئيسي والمساعد ومخزون مواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار والمهمات نحو ٤,٥٥١ مليون جنيه مخزون راكد وبطيء الحركة يقابله مخصص بنحو ١,٧٦٩ مليون جنيه .
- بلغ مخزون الإنتاج التام وتحت التشغيل في ٢٠١٦/٩/٣٠ نحو ٢١,٨٢٧ مليون جنيه تم تقييمه تقديرياً بأسعار التقييم في ٢٠١٦/٦/٣٠ .
- بلغت أرصدة العملاء المتوقفة نحو ٧,٢ مليون جنيه تخص عملاء القطاع الخاص ومندوبي البيع مكون عنها مخصص بنحو ٦ مليون جنيه بنسبة ٨٣% من قيمة تلك المديونيات ، وتتضمن الأرصدة المتوقفة بعض الحسابات التي إستنفدت الشركة بشأنها كافة الإجراءات القانونية لتحصيلها ، يتعين تحديد هذه الأرصدة وإتخاذ اللازم نحو إعدامها خصماً من المخصص المكون لهذا الغرض .
- تتضمن الحسابات المدينة الأخرى نحو ٣٧١ ألف جنيه قيمة ضريبة مبيعات مستحقة على شركة مالتى تريد عن تعاملات الفترة من ١٩٩٤ حتى ١٩٩٩ ، ونحو ١٢٧ ألف جنيه قيمة دفعة تم سدادها من تحت حساب شبكة الصرف الصناعي لمصنع المستخلصة منذ عام ١٩٩٧ ، يتعين دراسة هذه الأرصدة وإتخاذ اللازم بشأنها.
- تتضمن الأرصدة المدينة الأخرى نحو ٢,٧٨٤ مليون جنيه تمثل قيمة المبالغ المنصرفة للعاملين في المناسبات من تحت حساب ماسوف تقررته الجمعية العامه من مكافأه للعاملين ورئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٦/٣٠ .
- بلغ رصيد مخصص الضرائب في ٢٠١٦/٩/٣٠ نحو ٨٠٤ ألف جنيه في حين أن الفروق لضريبة شركات الأموال عن عامي ٢٠٠٨/٢٠٠٩ ، ٢٠٠٩/٢٠١٠ ، طبقاً لنوزج ١٩ ضرائب الوارد للشركة ، تبلغ نحو ٣,٤ مليون جنيه ، بالإضافة إلى وجود دعوه منظورة أمام محكمة النقض عن ضريبة مبيعات قامت الشركة بسدادها إلى مصلحة الضرائب على المبيعات عن منتج المرجرين عن الفترة من عام ١٩٩١ حتى عام ١٩٩٦ تبلغ قيمتها نحو ١,٤٢٥ مليون جنيه وظهر المبلغ كمديونية على مصلحة الضرائب في ٢٠١٦/٩/٣٠ ، نوصى بتدعيم مخصص الضرائب ليقابل تلك المطالبات والمنازعات الضريبية وكذا الفروق الضريبية المتوقعة عن السنوات من ٢٠١٠/٢٠١١ حتى ٢٠١٥/٢٠١٦ .
- لم يتم فحص ضريبة كسب العمل إعتباراً من عام ٢٠٠٣ ، نوصى بإتخاذ اللازم نحو سرعة إنهاء الفحص الضريبي لما قد يترتب على هذا التأخير من فروق ضريبية قد تتحملها الشركة نتيجة خروج عدد كبير من العاملين على المعاش خلال هذه السنوات وصعوبة الرجوع عليهم بهذه الفروق الضريبية .



مكتب نور للمحاسبة والمراجعة

محاسبون قانونيون واستشاريون
درسات جدوى & تأسيس شركات

- إنعقدت الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٧/١٠/٢٠١٦ لإعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠/٦/٢٠١٦ ولم يؤخذ في الإعتبار أثر القرارات التي إتخذتها الجمعية على المركز المالي في ٣٠/٩/٢٠١٦ .

الإستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود، وبإستثناء ما جاء في الفقرة السابقة، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة الزيت المستخلصة ومنتجاتها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب الحسابات

أ.د/ فكري عبد الحميد عشاوي

محاسب قانوني من.م.م (٤٢٥٢)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٥)

مكتب نور للمحاسبة والمراجعة

مكتب نور للمحاسبة و المراجعة
أ.د/ فكري عبد الحميد عشاوي
محاسب قانوني من.م.م (٤٢٥٢)
سجل هيئة الرقابة المالية (٤٥)



تحريراً في نوفمبر ٢٠١٦

٨ ش الأمير جميل - زيزينيا - الإسكندرية