

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 38 13199

Marketing Sector : Tel : 3817259-3818093

E_mail: extractedoils@hotmail.com



شركة الزيوت المستخرجة ومشتقاتها

الحاصلة على شهادة الأيزو 9001-14001

المركز الرئيسي ٥ ش قنال السويس - محرم بك

تليفون : ٢٨١٧٩٢٨ - ٢٨١٦٣٢٨ / ٠٢

٢٨١٧٢٥٩ - ٢٨١٨٠٩٢ / ٠٢

فاكس : ٢٨١٢١٩٩ / ٠٢

قطاع التسويق : ٢٨١٦٩٥٤ - ٢٨١٨٠٩٢

ص.ب : محرم بك

الإسكندرية في ١٤ / ١١ / ٢٠١٨

السادة / البورصة المصرية

قطاع الإفصاح - الإسكندرية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طية الآتي :

- ١ - الميزانية في ٣٠ / ٩ / ٢٠١٨ .
- ٢ - قائمة الدخل عن الفترة من ١ / ٧ / ٢٠١٨ إلى ٣٠ / ٩ / ٢٠١٨ .
- ٣ - قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١ / ٧ / ٢٠١٨ إلى ٣٠ / ٩ / ٢٠١٨ .
- ٤ - قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في ٣٠ / ٩ / ٢٠١٨ .
- ٥ - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية .
- ٦ - صورة من تقرير السادة مراقبي حسابات الشركة .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،،،

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محاسب / سمير عبد العظيم البنا



Handwritten signature.

الفرع التجارية

فرع دمياط الجديدة ، الحى الأول - المجاورة الأولى محل رقم ٨

فرع القاهرة ٧، ش عزت باشا المطرية - تليفاكس ، ٠٢/٢٥٠٥٤٦٤

فرع السادات : خلف نادى النجوم

فرع المنصورة ، ٢٤ درب الويشى - متفرع من شارع الحوار - ت : ٠٥٠/٢٢٤٧٨٠٢

الجهاز المركزي للمحاسبات
ادارة مراقبة حسابات الصناعات الغذائية
٢٠٠٧ ش سالم سالم وعيسى حمدي العجوزة القاهرة
٤٠ ش صافية زجلول محطة الرمل الاسكندرية

مجلس ادارة
شركة الزيت المستخلصة ومنتجاتها
٢٠١٨/١١/١٤
مدير الادارة
محاسبة هالة محمود عبد الهادي

السيد المحاسب / رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب
شركة الزيت المستخلصة ومنتجاتها .

تحية طيبة وبعد ،
نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص
المحدود للقوائم المالية للشركة في ٢٠١٨/٩/٣٠ .

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

تحريري في ٢٠١٨/١١/١٤

وكيل أول الوزارة
مدير الادارة

هالة محمود عبد الهادي

(محاسبة/ هالة محمود عبد الهادي)

مرفقات :-
(تقرير)

عزيزة/٠٠

تقرير مراقب الحسابات
عن الفحص المحدود للقوائم المالية
لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
في ٢٠١٨/٩/٣٠

إلى السادة/ رئيس وأعضاء مجلس إدارة 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 المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/٩/٣٠ وقائمة الدخل بصافي ربح نحو ٣,٣٠٧ مليون جنيه و قائمتي التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة 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 وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتنصر مسئوليتنا في إيداء 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 المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

وفي 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 قضائي مع محافظة الاسكندرية والتي تطالب بمقابل انتفاع عنها بنحو
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 اتخاذ
اللازم وتكوين المخصصات اللازمة لمقابلة مطالبات محافظة الاسكندرية ومراعاة اثر ذلك
على نتائج الاعمال .

— عدم قيام الشركة باثبات ونقل ملكية وتسجيل اراضى بمصنع محرم بك بمساحة
١٩٤٠٠ م^٢ 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 .
يتعين اتخاذ اللازم واجراء التصويب .

— تضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ نحو ٣,٢٢٩ مليون جنيه قيمة مشروعات مرحلة
منذ سنوات ولم يتم الانتهاء منها مما حال دون استفادة الشركة منها حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ منها
نحو ٢٩٢٥ مليون جنيه قيمة مشروع وحدة السليكات بمصنع المستخلصة تبين عدم استلامها
لوجود عيوب فى التصنيع والموضوع محل نزاع قضائى بالدعوى رقم ٢٠٠٨/٣٨٧١ .
يتعين اتخاذ اللازم للاستفادة من الاموال العاطلة وتقدير قيمة الاضمحلال فى تلك
المشروعات لعدم الاستخدام ومراعاة اثر ذلك على نتائج الاعمال .

— بلغ اجمالى قيمة المخزون فى ٢٠١٨/٩/٣٠ نحو ٤٠٧ مليون جنيه متضمن
نحو ١١٠,٦٨ مليون جنيه قيمة اصناف راكدة وبطيئة الحركة ومنتهية الصلاحية فى
٢٠١٨/٩/٣٠ قدرت الشركة الانخفاض فى قيمتها بنحو ٦٤٥٥ مليون جنيه دون تقديم
دراسة فنية لبيان مدى امكانية استخدام تلك الاصناف .
يتعين اتخاذ ما يلزم ومراعاة اثر ذلك على نتائج الاعمال .

— تم تقدير اسعار الزيت الخام (صويا — عباد) باسعار تزيد عن اخر سعر محدد بمعرفة الشركة القابضة للصناعات الغذائية والذي تم في يوليو ٢٠١٨ مما ترتب عليه زيادة في قيمة المستخدم ورصيد الخامات من الزيوت في ٢٠١٨/٩/٣٠ بنحو ٢٤٠٥ مليون جنيه والخطأ في تحديد تكلفة المخزون من الانتاج التام وغير التام في ٢٠١٨/٩/٣٠ .
يتعين التصويب .

— يتضمن مخزون الإنتاج التام نحو ٧٧٥ ألف جنيه قيمة ٣٦١٨ كرتونة زيت معبأ تم تحريزها في ٢٠١٨/٧/٣١ بمعرفة مباحث التموين بمصنع دمنهور لوجود فروق في الاوزان لم تقدر الشركة الانخفاض في قيمتها في ٢٠١٨/٩/٣٠ .
يتعين العمل على فك تلك المحرزات للتصرف الاقتصادي فيها وتقدير قيمة الانخفاض في قيمتها ومراعاة اثر ذلك على نتائج الأعمال .

— ضمن حساب الأرصدة المدينة الاخرى مبلغ نحو ٣,٩١٤ مليون جنيه قيمة عجز في ارصدة الزيوت والمواد الخام بمصنع دمنهور طبقا لجرد أجرته الشركة في ٢٠١٨/٢ (٢١٠ طن زيت ، ١٦٥١٥ طن هكسان) ولم تقم الشركة بدراسة اسباب العجز أو تحديد المتسبب ولم يتم تقدير قيمة الانخفاض في قيمة تلك المديونية في ٢٠١٨/٩/٣٠ .
يتعين اتخاذ اللازم .

— لم يتم تحميل مصروفات الفترة بنحو ٣٣٧ ألف جنيه كمايلي :
• ٢٢٠ ألف جنيه قيمة ضريبة عقارية مستحقة خلال فترة المركز المالي .
• ٢٣ ألف جنيه ما يخص صندوق اعانة الطوارئ عن ٢٠١٨/٩ .
• ٩٤ ألف جنيه فروق تقدير استهلاك كهرباء وغاز ومياه حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ .

٣٣٧ ألف جنيه

يتعين اجراء التصويب ومراعاة اثر ذلك على نتائج الاعمال .



— تضمنت الايرادات المتنوعة عن الفترة حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ نحو ٢٧٥٠ مليون جنيهه بالخطأ تمثل قيمة بيع مساحة ١٥٣١ متر ٢ اراضى بمحافظة المنوفية التى آلت للشركة مقابل مديونية العميل / احمد عبد الحميد الفلاح بنحو ١٥٧٣ مليون جنيهه بموجب مزاد أجرته الشركة فى ٢٠١٨/٩/٢٩ مسدد منها قيمة التأمين الخاص بالمزايدة بموجب شيك مصرفى بمبلغ ٥٠٠ ألف جنيهه ولا تطبيق على الايرادات المدرجة بالمركز المالى للشركة فى ٢٠١٨/٩/٣٠ الشروط الواردة بملحق معيار المحاسبة المصرى رقم (١١) بشأن بيع العقارات والذى يقضى بوجوب الاعتراف بالايراد فقط بقدر النقدية المحصلة .
يتعين اتخاذ اللازم واجراء التصويب .

الاستنتاج : —

وفى ضوء فحصنا المحدود ، وباستثناء ما تقدم ، لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لاتعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٢٠١٨/٩/٣٠ وعن ادائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

الإسكندرية فى ١٤ / ١١ / ٢٠١٨

مدير عام

نائب مدير الإدارة

داليا سامى

(محاسبة / داليا سامى سورىال)

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الادارة

اسلام لطفى زكى

(محاسب / اسلام لطفى زكى)

عزيرة / ٠٠

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المرفقة لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها - شركة مساهمة مصرية" فى ٢٠١٨/٩/٣٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغير فى حقوق المساهمين المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هى المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا فى التوصل إلى إستنتاج على هذه 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 إستفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى، ويقل الفحص المحدود جوهريا فى نطاقه عن عملية المراجعة التى تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التى قد يمكننا إكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

أساس إبداء إستنتاج متحفظ

فى ضوء المعلومات التى حصلنا عليها من الإدارة إتضح من الفحص المحدود ما يلى

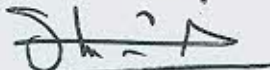
- لم تقم الإدارة بتكوين أى مخصصات لمقابلة المطالبات الواردة من محافظة الإسكندرية بشأن قطع الأراضى المقام عليها المصنع بمساحة ٤٣ ألف متر مربع وقد بلغت المطالبات مبلغ ٢٢٢ مليون جنيه وقد ظهرت قيمة الأرض فى الأصول الثابتة - بند الأراضى بمبلغ ٨٩ ألف جنيه ومازالت إجراءات التسجيل معلقة .
- لم تقم الإدارة بإنهاء وتسجيل ونقل ملكية بعض قطع الأراضى المملوكة لها والتى تبلغ مساحتها ١٧, ١٤٠٠ ألف متر مربع على التوالى .

- 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 قضائي بالدعوى رقم ٢٠٠٨/٣٨٣١
- لم نوافي بمصادقات من الشركة القابضة على صحة الأرصدة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الإستنتاج المتحفظ :

وفي 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 في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي 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 بالإسكندرية
- سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٤٢



الأسكندرية في ١٤ نوفمبر ٢٠١٨

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/٩/٣٠

بالالف جنيه	بالالف جنيه	ايضاح رقم	الاصول
٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠		الاصول غير المتداولة
		١	اصول ثابتة
القيمة	القيمة		اراضي
٢١٣١	٢١٣١		مبانى وانشاءات ومرافق وطرق
٢٠٧٣٢	٢٠٥٠٨		الات ومعدات
٢٤٤٣٥	٢٣٤٩٣		وسائل نقل وانتقال
٩٤٩	٨٨٤		عدد وادوات
٢٥٣	٢٤٥		اثاث وتجهيزات مكتبية
٥٤٥	٥٢٧		اجمالى الاصول الثابتة
٤٩٠٤٥	٤٧٧٨٨		
٣٥٩٤	٥٠١٣	٢	مروعات تحت التنفيذ
١٣٤	١٣٤	٣	استثمارات فى سندات حكومية
			اصول ضريبة مؤجلة
٥٢٧٧٣	٥٢٩٣٥		مجموع الاصول الغير متداولة
			الاصول المتداولة
٧٦٠	٧٦٠	٤	اصول محتفظ بها لغرض البيع
٣٥٥٢٠٦	٤٠٠٢٥٤	٥	الخزون
٣٣٣٢٨٨	٣٤٢٠١١	٦	عملاء واوراق قبض ومديون اخرون
٤٣١	٤٠٠٣٦٣	٧	حسابات مدينة مع الشركة القابضة و الشقيقة
١١٤٠٥	٦٢٦٦	٨	التقديرة وارصدة لدى البنوك
٧٠١٠٩٠	١١٤٩٦٥٤		مجموع الاصول المتداولة
٧٥٣٨٦٣	١٢٠٢٥٨٩		اجمالى الاصول
			حقوق الملكية
١٥٧٢٠٠	١٥٧٢٠٠	٩	راس المال المدفوع
١٥٦٢٨	١٥٦٢٨	١٠	الاحتياطيات
-١٥٨٦	١٩١٦٧	١١	ارباح/ خسائر (مرحلة)
٢٠٧٥٣	٣٣٠٧		ارباح/خسائر الفترة / العام قبل التوزيع
١٩١٩٩٥	١٩٥٣٠٢		مجموع حقوق الملكية
		١٢	الالتزامات الغير متداولة
			قروض من البنوك
٤٥١٣	٤٥١٣	١/١٢	قروض من شركات قابضة وشقيقة
٤٥٧٩	٣١٦٠	٢/١٢	التزامات ضريبية مؤجلة
٩٠٩٢	٧٦٧٣		التزامات أخرى
			مجموع الالتزامات الغير متداولة
		٢/١٢	الالتزامات المتداولة
١٢٤٣٨	١٢٤٣٨		مخصصات
٠	٠		بنوك سحب على المكشوف
٩٧٥٠٦	٩٦١٢٥	١٤	الموردون واوراق الدفع وبنائون اخرون
٤٤٢٨٣٢	٨٩١٠٥١	١٥	حسابات دائنة للشركات القابضة و الشقيقة
			قروض وتسهيلات قصيرة الاجل
			الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل
٥٥٢٧٧٦	٩٩٩٦١٤		مجموع الالتزامات المتداولة
٥٦١٨٦٨	١٠٠٧٢٨٧		مجموع الالتزامات
٧٥٣٨٦٣	١٢٠٢٥٨٩		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 عبد العظيم عبد الحميد

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد



شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠

بالالف جنيه	بالالف جنيه	ايضاح رقم	البيان
٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠		
٤٨٥٦٣٥	٥٠٦٥٦٤	١٦	المبيعات / الإيرادات
٤٧٥٦٧٣	٤٩٠٥١٧	١٧	تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الإيراد
٩٩٦٢	١٦٠٤٧		مجمل الربح
			<u>يخصم</u>
٢٣٧٩	٢٠٨٩	١٨	مصروفات بيع وتوزيع
٥٢٦٣	١٣٧٨٦	١٩	مصروفات ادارية وعمومية
.	.		مخصصات مكونة
.	.	٢٠	خسائر اضمحلال في قيمة الاصل
.	.	٢١	انخفاض في العملاء
.	.	٢٢	خسائر غير عادية
٣٥٤	٢٥٧	٢٣	مصروفات متنوعة
			<u>يضاف</u>
٧٨٢	٢٢٤	٢٤	فوائد دائنة
.	.		ارباح / خسائر رأسمالية
.	.		منح واعانات
١٠٥٥	٣١٦٨	٢٥	ايرادات أخرى متنوعة
٣٣٠٣	٣٣٠٧		صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة
			ضريبة الدخل
			الضريبة المؤجلة
٣٣٠٣	٣٣٠٧		صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضريبة
٠,٠٢١	٠,٠٢١		نصيب السهم الاساسي و الخفض من الارباح بالجنيه

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

محاسب / سمير عبد العظيم عبد الحميد



رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠

بالالف جنيه

بالالف جنيه

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	ايضاح رقم	البيان
٣٣٠٣	٣٣٠٧		<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) الاكوتوارية 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>مجموع الدخل الشامل الاخر بعد خصم الضريبة</p>
٣٣٠٣	٣٣٠٧		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / سمير عبدالعظيم عبدالحميد

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد



قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	الإيضاح	التدفقات من أنشطة التشغيل
٣٢٧٤	٣٣٠٧		ربح الفترة (قبل الضريبة)
١٢١٤	١٢٥٧	١	الإهلاك
.	.		زيادة المخصصات
.	٣٢		خسائر فروق عملة
.	.		الأرباح الرأسمالية
٤٤٨٨	٤٥٩٦		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال (١)
١١٨٨٤	-٤٥٠٤٨	٥	المخزون
-٥١٤٢	-٨٧٢٣	٦	المدينون
-٤٠٥٨٣٦	-٣٩٩٩٣٢	٧	حسابات مدينة الشركة القابضة
١٤٦٢٥٩	-١٧٩٩	١٤	الدائنين
٢٤١٧٠٤	٤٤٨٢١٩	١٥	حسابات دائنة الشركة القابضة
.	.		ضريبة الدخل
.	.		التزام ضريبي مؤجل
.	-٢٢٤		فوائد دائنة
١٠٠٥	-١٤١٩		التزامات أخرى
-١٠١٢٦	-٨٩٢٦		مقبوضات ومدفوعات من العملاء و الموردين (٢)
-٥٦٣٨	-٤٣٣٠		صافي الأنشطة التشغيلية (٢-١) = ٣
	.		التدفقات من أنشطة الاستثمار
-٦١٩	-١٠٣٣		مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)
.	.		مدفوعات لشراء استثمارات
.	.		متحصلات عن بيع استثمارات (أصول ثابتة)
.	٢٢٤		فوائد مقبوضة
.	.		توزيعات مقبوضة
-٦١٩	-٨٠٩		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار (٤)
	.		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
	.		مقبوضات من إصدار أسهم
	.		مدفوعات لشراء أسهم خزينة
	.		مقبوضات من اقتراض طويل الأجل
	.		مدفوعات قروض طويلة الأجل
	.		متحصلات من قروض قصيرة الأجل
	.		سداد قروض قصيرة الأجل
	.		مدفوعات عن التزامات التأجير التمويلي
	.		توزيعات مدفوعة خلال الفترة
	.		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل (٥)
-٣٧٣٢	٥٣٦٥		صافي النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٣٦٠٧	١١٤٠٥	٨	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٧٣٥٠	٦٢٦٦		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
-٦٢٥٧	-٥١٣٩		الإجمالي

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / سمير عبد العظيم عبد الحميد

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد



قائمة التغيير في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠

القيمة بالالف جنيه

رقم الايضاح	البيان	راس المال	الاحتياطي القانوني	احتياطي نظامي	احتياطي راس مال	احتياطي عام	احتياطي يستثمر في سندات حكومية	احتياطي اعادة تقييم	ارباح خسائر الفترة	ارباح خسائر مرحلة	اجمال
١١	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	١٥٧٢٠٠	١٦٠٩	٦٣	١٣٨١٤	٠	١٣٤	٨	٠	-٧٩١٤	١٦٤٩١٤
١١	تسويات ارباح العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٦									٠	٠
١١	العجز من اعادة تقييم الاستثمارات									٠	٠
١١	صافي الربح و الخسائر التي لم تتأثر بها قائمة الدخل									٠	٠
١١	صافي ربح (خسارة) الفترة									٠	٠
	المحول للاحتياطي القانوني									٠	٠
	المحول للاحتياطي الرأسمالي									٠	٠
	المستخدم من الاحتياطي الراس مال في توزيعات الارباح									٠	٠
	المحول للاحتياطي النظامي									٠	٠
	توزيعات الارباح									٠	٠
	تحويل الارباح المرحلة الى حساب توزيعات الارباح									٠	٠
	اصدار اسهم من الاحتياطيات									٠	٠
١١	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	١٥٧٢٠٠	١٦٠٩	٦٣	١٣٨١٤	٠	١٣٤	٨	٠	١٩١٦٧	١٩١٩٩٥
١١	تسويات ارباح العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٧									٠	٠
١١	العجز من اعادة تقييم الاستثمارات									٠	٠
١١	صافي الربح و الخسائر التي لم تتأثر بها قائمة الدخل									٠	٠
١١	صافي ربح (خسارة) الفترة									٣٣٠٧	٣٣٠٧
	المحول للاحتياطي القانوني									٠	٠
	المحول للاحتياطي الرأسمالي									٠	٠
	المستخدم من الاحتياطي الراس مال في توزيعات الارباح									٠	٠
	المحول للاحتياطي النظامي									٠	٠
	توزيعات الارباح									٠	٠
	تحويل الارباح المرحلة الى حساب توزيعات الارباح									٠	٠
	اصدار اسهم من الاحتياطيات									٠	٠
	الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠	١٥٧٢٠٠	١٦٠٩	٦٣	١٣٨١٤	٠	١٣٤	٨	٣٣٠٧	١٩١٦٧	١٩٥٣٠٢

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

محاسب / سمير عبدالعظيم عبدالحميد



رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد

ايضاح رقم (١١) بالايضاحات المتممة

شركة الزيوت المستخلصة و منتجاتها
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٨/٩/٣٠

أولا : نبذه عن الشركة
- الشكل القانوني:-

تأسست الشركة بموجب قرار رئيس الجمهورية رقم ٥٣٤ لسنة ١٩٥٩ والمنشور بالجريدة الرسمية بالعدد رقم ٨١ الصادر بتاريخ ٢٣/٤/١٩٥٩ م.
وقد ادمج 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 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 ٥٢٤٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه كان مملوكا للشركة القابضة للصناعات الغذائية وبتاريخ ٢٦/٢/١٩٩٨ وصلت نسبة عدد الأسهم المباعة إلى ٥١,٠٦٩% من إجمالي أسهم رأس مال الشركة .
بتاريخ ٢٧/٢/١٩٩٩ تم الموافقة على تحويل الشركة الى القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ باسم شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٦/٢/١٩٩٨ وتم التأشير بالسجل التجاري بموجب الطلب رقم ٣٣٥٧ بتاريخ ٢٤/٤/١٩٩٩ وقد تم نشر النظام الأساسي للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ١٠٠٥ شهر يونية ١٩٩٩.

وبناء على الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢١/١٠/٢٠٠٦ 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 ٢٦/٥/٢٠١٨ 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



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 الإدارة 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 المصرى 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 اهلاكتها :-

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 و وحدات 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

شركة الزيتون المستدامة ومتجانزا
شركة مساهمة مصرية

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 تاثير 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 المالي وتعديلها عند الضرورة لاطهار افضل تقدير حالي لها

ق- ضريبة الدخل و الضرائب المؤجلة

يتم حساب ضريبة الدخل على الأرباح المحققة للشركة طبقا 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 وفقا 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 فى تاريخ اعداد القوائم المالية ، ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كأصل للشركة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية استخدام هذا الأصل لتخفيض الارباح الضريبية المستحقة على الشركة خلال السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المثبتة كأصل لدى المنشأة بقيمة الجزء الذى لن تتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

ك- قائمة التدفقات النقدية :-

التدفقات النقدية

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية وما فى 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 والذى يسدد عند طلبه او يعتبر جزءا من ادارة الشركة النقدية كاحد البنود التى تظهر مخصومة لغرض احتساب رصيد النقدية وما فى حكمها .

ل- اثبات الفوائد الدائنة

يتم اثبات الفوائد الدائنة على أساس نسبة زمنية وفقا لأسعار الفائدة لدى البنوك المتعامل معها

م- تحقق الأيراد:-

يتمثل الايراد فى الدخل الناشئ عن ممارسة المنشأة لأنشطتها العادية كبيع السلع وتقديم الخدمات والعائد الناشئ عن استخدام الغير لأصول المنشأة .
وتقاس الايرادات بالقيمة العادلة للبضائع أو الخدمات المستلمة ويتم الاعتراف بالايراد 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 فى نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقا لقانون التأمينات الاجتماعية ويساهم العاملون واصحاب العمل بموجب هذا القانون بنسبة ثابتة من الأجور ويقصر التزام الشركة فى قيمة مساهمتها وتحمل قائمة الدخل طبقا لأساس الاستحقاق .

هـ- التعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة:-

يتم إثبات اهم التعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة مع الشركة القابضة للصناعات الغذائية ، التى تساهم بنسبة ٢٦,٥٠% 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 التى تضعها الدولة ممثلة فى وزارة التموين لتسليم الزيت المدعوم للمواطن طبقا لمنظومة التموين .

شركة الزيت المستعمل ومطابقتها
شركة مساهمة مصرية

و - تاريخ و سلطة إصدار القوائم المالية :

تم إصدار القوائم المالية باعتماد مجلس ادارة الشركة بالجلسة رقم ٢٩١ بتاريخ ١٥/١٠/٢٠١٨ .

ى - أرقام المقارنه :-

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتماشى مع التغييرات في عرض القوائم المالية للفترة الحالية ان وجدت .
ويتم الإفصاح عن طريق إعادة التبويب وأسبابه وقيمة كل بند تم إعادة التبويب ليتمكن المستخدمين من متابعة التغييرات أن وجدت .

ثالثا : بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية : (١) - الاصول الثابتة :

(القيمة بالآلاف جنيهه)

البيانات	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 ٢٠١٨/٩/٣٠	-	-	-	-	-	-	-
الاستيعادات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-
التكلفة في ٢٠١٨/٩/٣٠	٢١٣١	٥٠٣٦٨	١٦٠٨٨٢	٨٤٤٦	٢٩٩٣	٣٥٥٣	٢٢٨٣٧٣
الإهلاك							
مجمع الإهلاك ٢٠١٨/٧/١	-	٢٩٦٣٥	١٣٣٠٩٩	٧٤٩٧	٢٧٤١	٣٠٠٩	١٧٥٩٨١
أهلاك الفترة حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	-	٢٢٥	٩٤٢	٦٥	٧	١٧	١٢٥٦
تحويلات	-	-	-	-	-	-	-
إهلاك الاستيعادات (يطرح)	-	-	-	-	-	-	-
مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/٩/٣٠	-	٢٩٨٦٠	١٣٤٠٤١	٧٥٦٢	٢٧٤٨	٣٠٢٦	١٧٧٢٣٧
اضمحلال في قيمة الأصول	-	-	(٣٣٤٨)	-	-	-	(٣٣٤٨)
صافي القيمة الدفترية حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	٢١٣١	٢٠٥٠٨	٢٣٤٩٣	٨٨٤	٢٤٥	٥٢٧	٤٧٧٨٨

شركة الزئبق المسؤولة ومتجانزا
شركة مساهمة مصرية

ضمن الاصول الثابتة المتوقفة في ٢٠١٨/٩/٣٠

(القيمة بالألف 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	١٨٦٧	٢٠٠٠	٨٦
٢	المستخلصة	وحدة الصرف الصناعي	١٤٥٥	٧٣٠	٧٢٥	-
٣	المستخلصة	القرانات	٢٧	٨	١٥	٤
٤	المستخلصة	السيليكات وحدة الإذابة الأوتوكلاف	١١٩٦	٥٠٣	٥٦٠	١٣٣
٥	المستخلصة	المصبنة	٢٥٧٣	٢٥١٨	٤٩	٦
	الاجمالي		٩٢٠٤	٥٦٢٦	٣٣٤٩	٢٢٩

قدرت قيمة الاضمحلال في الأصول ٣,٣٤٨ مليون جنيه تم اظهار 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 إلي السيد/ محافظ الأسكندرية .

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 وفنات الأراضي و المباني بإدارة مراقبة نزع الملكية و التحسينات في ١٩/٢/١٩٩١ فقد قدرت اللجنة مبلغ و قدره ١٧٠ جنية لمترا الأرض و ١٠ جنيهات لمترا المباني ليكون إجمالي المستحق عن نزع ملكية المساحات المذكورة في حدود ٣١٥ الف جنيه و جرى استكمال الإجراءات للحصول على ذلك التعويض .

شركة الزيتون المستصلحة وشركائها
شركة مساهمة مصرية

(٢) مشروعات تحت التنفيذ:-

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

(القيمة بالآلف جنيهه)

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	(أ) التكوين السلعي
٢٩٢٥	٢٩٢٥	السياليكات (فرن الصهر) (x)
١٨٣	١٨٣	عدد (١) طقم بلانكات اما فلتر
١٥٥	١٥٥	دفعه اولى تركيب كاميرات
٢٢	٢٢	بيارة تهدئة للصرف
١٢٧	١٢٧	شبكة الصرف الصناعى (المستخلصه)
١٢٥	١٢٥	ظلمبة فاكيوم
-	١٠٦٤	ماكينة تعبئة زيت
-	٢٣٠	إعادة تأهيل الهدرجة
-	٨٣	مبادل حرارى
٥٧	٩٨	أخرى
٣٥٩٤	٥٠١٢	الإجمالي

(x) هذا المبلغ عبارة عن قيمة مشروع وحدة السياليكات 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 .
وأن جميع المبالغ التي صرفت هي نفقات رأسمالية متعلقة بتنفيذ المشروع سواء وحدة الصهر او الاذابة.

(٣) الاستثمارات المالية :-

١٣٢ الف جنيهه مبالغ مودعة ببنك الاستثمار القومى مقابل احتياطي شراء سندات حكومية من سنوات سابقة.
٢ ألف جنيهه قيمة أسهم الشركة المصرية لكبس القطن .



(القيمة بالآلاف جنيهه)

٢٠١٨/٩/٣٠

(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.

شركة الزيتية والمستودعات ومستعانها
شركة مساهمة مصرية

(٥) المخزون :-

بلغ صافى قيمة المخزون في ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٤٠٠.٢٥٤ ألف جنيه بعد خصم الانخفاض في قيمته البالغ نحو ٦٤٥٥ ألف جنيه لمقابلة المخزون الراكد وبطئ الحركة وبيانه كما يلي .

(القيمة بالآلف جنيه)

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
٢٩٩٦٤٠	٣٤٢٠٦٢	خامات
١٩٥	٢٣٢	وقود
٩٤٧٦	٩٤٨٢	قطع غيار ومهمات
١٠١١٨	١٣٢٨٧	مواد تعبئة وتغليف
١٩	١٠	مخلفات
٢٤٣٦١	٢١٤٥٧	إنتاج غير تام وأعمال تحت التنفيذ
١٧٧٦٨	٢٠١٧٨	إنتاج تام
١	١	مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع
٨٣	-	اعتمادات مستنديه
(٦٤٥٥)	(٦٤٥٥)	الانخفاض في قيمة المخزون
٣٥٥٢.٦	٤٠٠.٢٥٤	صافى جملة المخزون

بتاريخ ٢٠١٨/٧/٣١ قامت قوة من مباحث التموين بمحافظة البحيرة بتحريز كميات من الزيت المعبأ انتاج مصنع دمنهور التابع للشركة بعدد ٣٦١٨ كرتونة زيت معبأ أنواع ميكسولا و ميرا وفرنساوى تبلغ نحو ٤٠ طن بدعوى وجود فرق فى الأوزان بنحو ٢٠ جرام فى الزجاجه الواحدة على الرغم من أن القوة لم تقم بتصفيه الزجاجه الزيت تماما عند عمل معايرة للزيت بداخلها .
كذلك فإنه طبقا للمواصفة المصرية القياسية فى هذا الشأن فان نسبة العجز المسموح به فى الزجاجه الواحدة تقدر بنحو ١٥ جرام .
تبلغ قيمة تلك الكميات المحرزة نحو ٦٦٠ ألف جنيه ومازال الموضوع رهن التحقيقات .

شركة الزيت والستار
شركة ساهمة مصرية

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

بلغت الأرصدة المدينة للعملاء و أوراق القبض و الحسابات المدينة في ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٣٣٣٢٨٨ ألف جنيه بعد خصم قيمة الانخفاض في أرصدة العملاء والأرصدة المدينة ٥٩٣١ ألف جنيه وبيانها كما يلي :

(القيمة بالألف جنيه)

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
١٢٦٣	٩١٨	عملاء قطاع عام
٧١٢٧	٥٦٨١	عملاء قطاع خاص
١٥٤٦	-	أوراق قبض
٧١٩٤	٦٧٨٣	حسابات مدينة لدي المصالح و الهيئات (X)
٩	-	إيرادات مستحقة
١٠٠	-	م. مدفوعة مقدما
٣٢٢١٧٦	٣٣٢٣٢٤	حسابات مدينة أخرى (XX)
١٣٧٧	٢٢٣٦	موردين (أرصدة شاذة) (XXX)
(٧٥٠٤)	(٥٩٣١)	الانخفاض في قيمة العملاء و الأرصدة المدينة
٣٣٣٢٨٨	٣٤٢٠١١	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 ٢٩/٩/٢٠١٨ وعليه تم استبعاد قيمة المديونية الخاصة بالعميل المذكور من أرصدة العملاء المتوقفة وكذلك الإنخفاض في أرصدة العملاء في ٢٠١٨/٩/٣٠ .

(X) حسابات مدينة لدي المصالح والهيئات عبارة عن (دائنون متنوعون (شاذ) مصلحة الضرائب على المبيعات ٤٢٨٨ ألف جنيه ومصلحة الضرائب العامة ٢٤٤٣ ألف جنيه و ٥٢ ألف جنيه القيمة المضافة على المدخلات) .
(XX) حسابات مدينة أخرى عبارة عن (مالتى تريد ٣٧١ الف جنيه ، أرصدة لدي المصالح و الهيئات ٣٢٧٨ ألف جنيه، سلف العاملين ١٠١ ألف جنيه ، رصيد لجنة النشاط ٢٩٧ ألف جنيه (هذا الرصيد يتضمن الرصيد المستهلك على ٥ سنوات و البالغ ٢٠٣ الف جنيه) ، شركة المحمودية للنقل ١٢٧ ألف جنيه، ٢٤٧ ألف جنيه الشركة الفرعونية لنقل المنتجات ، ٥١٦ الف بضائع طرف الغير شركة النيل للزيوت و المنظفات ، فروق أسعار زيت تمويني ٣١١٠٨٠ ألف جنيه ،سلف للعاملين (ضرائب كسب عمل) ١٨٢ ألف جنيه، عجز زيت وهكسان مصنع دمنهور ٣٩١٤ ألف ، ما سوف تقرره الجمعية ٢١٥٠ ألف جنيه ، اعانات تصدير ١٥١ ألف جنيه ، لجنة المشتريات الخارجية ٣٣٧١ ألف جنيه (تتضمن مصروفات الاعتماد المستندي رقم ٩٠٠٠١ يتم تنفيذه عن طريق اللجنة .

شركة الزيت والمنتجات
شركة مساهمة مصرية

٢١٩٨ الف جنيه قيمة القرض الممنوح لاتحاد العاملين المساهمين 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 اليه مع قيام الاتحاد برهن تلك الاسهم الجديدة لصالح شركة الزيوت المستخلصة ضمانا لسداد ما قامت به الشركة نيابة عن اتحاد العاملين المساهمين وذلك بالقرار ٢٠١٨/٥/١٦٤٧ .

وعليه تم ابرام عقد بين الشركة و الاتحاد في ٢٠١٨/٩/١٢ لمنح الاتحاد قرضا 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 حفاظا على قاعدة الملكية بنسبة للعاملين وفقا لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ٨١ .

١٨٦٥ قيمة المناسبات المصروفة للعاملين ، ٢٢٥٠ الف جنيه باقى بيع ارض قويسنا ، أخرى ٢٢٦ ألف جنيه .
(XXX) عبارة عن شركات مطاحن ٣٣ ألف جنيه، شركات شقيقة ٢٤٢ ألف جنيه شركات كيماويات ٤٠ ألف جنيه، شركات التأمين ٤٣٥ الف جنيه ، ٦٦٧ الف جنيه شركات الغاز ، ٩٦ الف جنيه موردي العبوات ، ٣٥٠ الف جنيه مقاولي النقل . و ٣٧٣ الف جنيه أخرى .

تم إدراج مبلغ ٣١١٠٨٠ ألف جنيه عبارة عن حساب طن الزيت الخليط رقم ١ المنتج و المسلم لشركات السلع ماركة كهربانه على أساس الفرق بين سعر ١٦٧٠٢ جنيها و الأسعار السابقة خلال العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ ذلك طبقا لخطاب الشركة القابضة بتاريخ ٢٠١٧/٨/٩ .

(القيمة بالآلاف جنيه)

(٧) حسابات مدينة للشركة القابضة:-

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
٤٣١	٤٠٢	الشركة القابضة (ح/ جارى) (X)
-	٣٩٩٩٦١	الشركة القابضة (تسليمات الزيت التمويني المعبأ) (XX)
٤٣١	٤٠٠٣٦٣	الاجمالي

(X) رصيد الحساب الجارى وهو عبارة عن ٤٣١ الف جنيه رصيد ٢٠١٨/٧/١ مخصوماً منه ٢٩ الف جنيه وهو

عبارة قيمة ١ جنيه لكل طن زيت تمويني لصالح الشركة القابضة .

(XX) قيمة تسليمات الزيت المعبأ خلال الفترة البالغة ٤٨٢٤٦١ مليون جنيه بعد خصم دفعات القابضة البالغة

٨٢٥٠٠ مليون جنيه .

(القيمة بالالف جنيه)

(٨) النقدية :-

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
-	-	ودائع بالبنوك لأجل
١١٢٠٥	٦١٥١	حسابات جارية بالبنوك (مدين)
٢٠٠	١١٥	نقدية بالصندوق
١١٤٠٥	٦٢٦٦	المجموع

شركة الزيوت المستخلصة وشركائها
شركة مساهمة مصرية

(٩) رأس المال :-

(القيمة بالالف جنيه)

(١/٩) رأس المال المرخص به و المصدر :-

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
٢٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	رأس المال المرخص به
١٥٧٢٠٠	١٥٧٢٠٠	رأس المال المصدر و المدفوع

(٢/٩) جدول المساهمين:

و يتمثل رأس المال المصدر و المدفوع بعدد ٥٧٢٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١ جنيه موزعة كالاتي:-

نسبة المشاركة	القيمة الاسمية بالجنيه المصري	عدد الأسهم النقدية	الاسم و الجنسية
%٢٦,٥٠	٤١٦٥٨٠٠٠	٤١٦٥٨٠٠٠	١- شركة الصناعات الغذائية (ش.ق.م.م) مصرية
%٥,٠١	٧٨٧٧١٥٠	٧٨٧٧١٥٠	٢- اتحاد العاملين المساهمين - مصري
%٣,٧٣	٥٨٦٩٩٧٠	٥٨٦٩٩٧٠	٣- شركة مصر للتأمين - مصرية
%٦٤,٧٦	١٠١٧٩٤٨٨٠	١٠١٧٩٤٨٨٠	٤- باقي المساهمين
%١٠٠	١٥٧٢٠٠٠٠٠	١٥٧٢٠٠٠٠٠	الإجمالي

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

(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 ٢٠١٨/٩/٣٠

(١/١٠) بيان الاحتياطات :

(القيمة بالآلاف جنيهه)

البيان	رصيد ٢٠١٨/٧/١	إضافات ٢٠١٩/٢٠١٨	استبعادات ٢٠١٨/٢٠١٩	رصيد ٢٠١٨/٩/٣٠
احتياطي قانوني	١٦٠٩	-	-	١٦٠٩
احتياطي نظامي	٦٣	-	-	٦٣
احتياطات رأسمالي	١٣٨١٤	-	-	١٣٨١٤
احتياطي عام	-	-	-	-
احتياطي يستثمر في سندات حكومية	١٣٤	-	-	١٣٤
احتياطي إعادة تقييم	٨	-	-	٨
الإجمالي	١٥٦٢٨			١٥٦٢٨

(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 أو في بمصالح الشركة

شركة الزيتون للاستشارات والمحاسبة
شركة مساهمة مصرية

(١١) ارباح مرحلة قيمتها فى ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ١٩,١٦٧ مليون جنيه مقابل ١,٥٨٦ مليون جنيه خسائر مرحلة فى ٢٠١٨/٦/٣٠
(١١) خسائر مرحلة قيمتها فى ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ ١٥٨٦ الف جنيه مقابل ٢٨,٤٨٢ مليون جنيه خسائر مرحلة فى ٢٠١٧/٦/٣٠ وذلك بعد :-

(أ) - تم إضافة مبلغ ٧٥٧ ألف جنيه قيمة فرق الضريبة العقارية المستحقة على مصنع دمنهور عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ والمتمثل فى الفرق بين الربط بمبلغ ١١٤ ألف جنيه للسنة والربط طبقا لقرار لجنة الطعن بمبلغ ٣٠٣,٥٠ ألف جنيه عن نفس الفترة .

(ب) تم خصم ٢٠,٥٦٨ مليون جنيه ربح ٢٠١٧/٦/٣٠ من الخسائر المرحلة طبقا لقرار الجمعية العامة .

(ج) تم إضافة ٢٢٨٩ ألف جنيه قيمة منحة رمضان وعيد الفطر والتي تم صرفها خلال العام المالى ٢٠١٦/٢٠١٧ وتحملت أجور السنة المالية الحالية بها .

(د) تم خصم ٤٥٠ ألف جنيه قيمة تسوية تصويب لرصيد العملاء طبقا لقرار مجلس الإدارة .

(هـ) تم خصم ٦٤٧ ألف جنيه قيمة التخفيض الذى حصلت عليه الشركة عن غرامات تأخير سداد مستحقات شركة ناتجاس للغاز حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ .

(و) تم خصم ٨٢٧٧ ألف جنيه قيمة تعديل الشركة القابضة لاسعار تسليمات الزيوت الخام عن العام ٢٠١٦/٢٠١٧ بعد خصم الضريبة المستحقة عليها بنحو ٢,٤٠٤ مليون جنيه تم ادراجها بحساب مصلحة الضرائب طبقا لمعيار ٢٤ (الضريبة على الدخل) .

(ى) تم خصم ١,٥٨٦ مليون جنيه الخسائر المرحلة من ربح الفترة خلال ٢٠١٨/٦/٣٠ البالغ ٢٠,٧٥٣ مليون جنيه وبذلك يصبح رصيد الأرباح المرحلة ١٩,١٦٧ مليون جنيه فى ٢٠١٨/٩/٣٠

(١٢) الالتزامات غير المتداولة :-

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

(٢/١٢) الالتزامات الأخرى:

بلغت الالتزامات الأخرى ٣,١٦٠ مليون جنيه عبارة عن أوراق الدفع المستحقة بعد ٢٠١٩/٩/٣٠ .



(١٣) المخصصات في ٢٠١٨ / ٩ / ٣٠:

(١/١٣) مخصصات الإهلاك

(القيمة بالآلاف جنيهه)

البيان	رصيد ٢٠١٨/٧/١	إهلاك ٢٠١٩/٢٠١٨	الجملة	المستبعد ٢٠١٩/٢٠١٨	رصيد ٢٠١٨/٩/٣٠
مخصص أهلاك مباني و إنشاءات و مرافق	٢٩٦٣٥	٢٢٥			٢٩٨٦٠
آلات و معدات	١٣٣٠٩٩	٩٤٢			١٣٤٠٤١
وسائل نقل و انتقالات	٧٤٩٧	٦٥			٧٥٦٢
عدد و أدوات	٢٧٤١	٧			٢٧٤٨
أثاث و معدات مكاتب	٣٠٠٩	١٧			٣٠٢٦
الإجمالي	١٧٥٩٨١	١٢٥٦			١٧٧٢٣٧

(القيمة بالآلاف جنيهه)

(٢/١٣) مخصصات أخرى

البيان	رصيد ٢٠١٨/٧/١	مكون حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	الاجمالي
مخصص ضرائب متنازع عليها	٥٦١٣	-	٥٦١٣
مخصص مطالبات و منازعات	٦٨٢٥	-	٦٨٢٥
الاجمالي	١٢٤٣٨	-	١٢٤٣٨

و يتمثل مبلغ المخصص في قيمة المطالبات المتوقع أن تتحملها الشركة طبقا للقضايا المتداولة و طبقا للدراسة التي تم

أعدادها عن طريق الشئون القانونية بالشركة طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨)٠



(١٤) الدائنون و أوراق الدفع:-

(القيمة بالآلف جنيهه)

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
٥١٥٨	٤١٠٥	موردون قطاع عام
١٦٦٠٦	١٢٣٣٠	موردون قطاع خاص
-	٧٣٩١	موردين استحقاقات
٢٠٩٧٤	١٩٤٢٩	أوراق دفع (×)
٤٤٢٩	٤١٧٣	عملاء (أرصدة شاذة) (××)
١٧٠٧٠	١٥٤٧٩	حسابات دائنة المصالح و الهيئات (×××)
١٠٨	-	إيرادات محصلة مقدما
١٦٢٥٦	١٦١٧٩	أرصدة دائنة أخرى (××××)
١٦٩٠٥	١٧٠٣٩	مصرفات مستحقة السداد (×××××)
٩٧٥٠٦	٩٦١٢٥	الإجمالي

(×) عبارة عن شيكات اجلة صادرة من الشركة بتاريخ لاحق حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ .

(××) تمثل الأرصدة الشاذة للعملاء قيمة تحصيل دفعات مقدمة من العملاء عن تعاقدات لم يتم تسليمها حتى تاريخ إعداد الميزانية وهو يمثل ٤٨ % عملاء تصدير .

(×××) تتمثل في الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية بمبلغ ٤٠٠٠ ألف جنيهه و مصلحة الضرائب العقارية بمبلغ ١٠٦٦ ألف جنيهه و مصلحة الضرائب المصرية (القيمة المضافة بمبلغ ٥٢٥ ألف جنيهه و مصلحة الضرائب العامة ٩٧٣٩ ألف جنيهه و ضريبة الدمغة ١٤٩ ألف جنيهه) .

(××××) الأرصدة الدائنة الأخرى عبارة عن تأمينات للغير ٢٤٥٦ ألف جنيهه، مبالغ مستقطعة من العاملين ٤١٧٣ ألف جنيهه ، ضمانات أعمال ٤٠٠ ألف جنيهه ، مقابل حق انتفاع أرض مصنع محرم بك بمبلغ ٥٣٣٦ الف جنيهه عن سنوات سابقة طبقا لمذكرة الشئون القانونية، و ٢٤٠٥ ألف جنيهه فروق اسعار الزيت التقديرية و ٤١٣ الف جنيهه لجنة المشتريات الخارجية و ١١٥ الف جنيهه تأمينات الهيئة و ٢٩٥ الف جنيهه عائد كوبون اسهم اتحاد العاملين المساهمين توزيع ارباح العام المالي ٢٠١٢/٢٠١٣ ، ٥٨٦ الف جنيهه أخرى .

(×××××) المصرفات مستحقة السداد تضمن مبلغ ٨٣٠١ الف جنيهه مقابل مصاريف و رسوم لنقل ملكية ارض مصنع محرم بك بعد صدور الاحكام النهائية لصالح الشركة في القضايا المتداولة طبقا لمذكرة الشئون القانونية و ٧٥ الف جنيهه ايجارات مستحقة و ٦٣١٤ الف جنيهه قيمة مكافأة العاملين عن العام ٢٠١٧/٢٠١٨ و ١١٦ الف جنيهه حوافز جماعية و ٢٠٨٨ الف جنيهه اجور مستحقة ١٤٥ الف جنيهه مصرفات مستحقة السداد

شركة الزيتية المستخرجة ومصنعة
شركة مساهمة مصرية

(١٥) حسابات دائنة للشركة القابضة :-

(القيمة بالآلف جنيهه)

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
٤٤٢٨٣٢	٨٩١٠٥١	حسابات دائنة للشركة القابضة

التعامل مع اطراف ذوى العلاقة

- المعاملات المالية بين الشركة و الشركة القابضة للصناعات الغذائية

- مشتريات زيت فول صويا بكمية ١٣٧٢٦,٦٢٠ طن بمبلغ ٢١١٣٨٩٩٤٨ جنيهه
- مشتريات زيت عباد بكمية ١٦٤٧٠,٥٥٠ طن بمبلغ ٢٣٩٢٣٤٧٣٩ جنيهه
- وكانت تسليمات زيت التموين لشركتى الجملة و المجمعات خلال الفترة كالتالى :
- ٢٩٢٣٨٢٩ صندوق (٠,٨٠ لتر) بواقع ١٦٣,٢٠ جنيهه للصندوق بقيمة اجمالية ٤٧٧١٨٦٨٩٢ جنيهه
- ٢٣٨٤٠ صندوق (التر) بواقع ٢٢٢ جنيهه للصندوق بقيمة اجمالية ٥٢٩٢٤٨٠ جنيهه

اجمالي الزيت التموينى المسلم لشركتى الجملة و المجمعات ٤٨٢٤٦١٣٧٢ جنيهه

تم احتساب اسعار زيت الصويا و العباد خلال الفترة كالتالى :

- زيت الصويا بسعر الطن ١٥٤٠٠ جنيهه
- زيت العباد بسعر الطن ١٤٥٢٥ جنيهه

المعاملات المالية مع الشركات الشقيقة :

- (١) شركة اسكندرية للزيوت و الصابون رصيد جارى دائن بمبلغ ٨٦٣١٢١ جنيهه الفرق بين رصيد دائن ٩٩٨١٢١ جنيهه ورصيد مدين ١٣٥٠٠٠ عبارة عن :
 - ٣١٥٠٠٠ ماكينة تعبئة خطية رصيد دائن
 - ٥٠٠٠ برج المونيوم رصيد دائن
 - ٦٧٨١٢١ سلكيات صوديوم و حامض سلفونيك رصيد دائن
 - ١٣٥٠٠٠ مادة فانديوم مباحة لشركة اسكندرية للزيوت رصيد مدينوبذلك يصبح اجمالى رصيد حساب جارى شركة اسكندرية للزيوت دائن بمبلغ ٨٦٣١٢١ جنيهه كما يوجد ١٠٠ طن كسب عباد معار من شركة اسكندرية للزيوت و ١ طن تراب تكرير (بضائع طرف الغير) معار لشركة اسكندرية للزيوت.
- (٢) شركة النيل للزيوت و الصابون رصيد جارى دائن بمبلغ ٥٢٣٧٥ عبارة عن :
 - ٥٢٣٧٥ جنيهه مصاريف نقل كبريتات صوديوم مستحقة لشركة النيل للزيوت و الصابون
 - كما يوجد ٥٠ طن تراب تكرير (بضائع طرف الغير) معار لشركة النيل للزيوت و ١ طن منظف ايونى معار من شركة النيل للزيوت
- (٣) شركة الملح و الصودا المصرية رصيد جارى مدين بمبلغ ٢٢٨١٠٠ جنيهه عبارة عن :
 - ٢٢٨١٠٠ جنيهه باقى قيمة ٥٠٠ جركن زيت فرنساوى ٢٠ لتر بعد خصم دفعة ١٠٠ الف جنيهه
 - وبذلك يصبح رصيد حساب جارى الملح و الصودا المصرية مدين بمبلغ ٢٢٨١٠٠ جنيهه
 - كما يوجد ١٠ طن تراب تكرير معار من شركة الملح و الصودا و ٢٠٠ كيلو انتى فوم (بضائع طرف الغير) معار لشركة الملح و الصودا



(القيمة بالآلاف جنيهه)		(١٦) صافي المبيعات (إيرادات النشاط):-
٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
٣	٦٠٢	مبيعات الشركة من صابون التواليت
١٥١٠	٢٣٦٥	مبيعات الشركة من صابون الغسيل
٨٧٣	٢	مبيعات الشركة من المسلى
٦٠٣٥	٦٥٧٦	مبيعات الشركة من المنظفات (هاتريك)
٤٥٥٢٩٤	٤٨٢٤٦١	مبيعات الشركة من الزيت التمويني
١٠٨٣٢	٨٦٦٤	مبيعات الشركة من الزيت الحر
-	-	مبيعات الشركة من الكسب
١١٠٦١	٥٨٦٧	مبيعات الشركة من العلف
١٤	-	مبيعات الشركة من الجلسرين
١٣	١٥	إيرادات تشغيل للغير
	١٢	مبيعات بضائع مشتراه بغرض البيع
٤٨٥٦٣٥	٥٠٦٥٦٤	الإجمالي

(القيمة بالآلاف جنيهه)		(١٧) تكلفة الانتاج :-
٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
١٦١٨٣	٩١٩٧	١- أجور و مرتبات و حوافز و تأمينات اجتماعية
٤٥٧٤٧٣	٤٧٩٤٥٤	٢- مستلزمات سلعية
٤٧٨	٣٠٥	٣- مستلزمات خدمية
١٥١٥	١٠٦٧	٤- مصروفات تحويلية جارية (أهلاك و إيجارات و ضرائب و رسوم)
٤٢١٩	٢٩٠٤	٥- التغير في مخزون انتاج غير تام بالتكلفة
(٤١٩٥)	(٢٤١٠)	٦- التغير في مخزون انتاج تام بالتكلفة
-	-	٧- التغير في مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع
-	-	٨- مشتريات بضائع بغرض البيع
٤٧٥٦٧٣	٤٩٠٥١٧	المجموع

شركة الزيت والصابون
شركة مساهمة مصرية

(١٨) تكلفة التوزيع و البيع :-

(القيمة بالآلاف جنيهه)

٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
٥٨٧	٧٠٦	١- أجور و مرتبات و حوافز و تأمينات اجتماعية
١١٣	١٤٦	٢- مستلزمات سلعية
١٥٤٩	١١٥٥	٣- مستلزمات خدمية
١٣٠	٨٢	٤- مصروفات تحويلية جارية (أهلاك و إيجارات و ضرائب و رسوم)
٢٣٧٩	٢٠٨٩	المجموع

بلغت مصروفات البيع و التوزيع ٢٠٨٩ ألف جنيهه مقابل ٢٣٧٩ ألف جنيهه في ٢٠١٧/٩/٣٠ .
وتم تبويب أرقام المقارنة في ٢٠١٧/٦/٣٠ 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 بالآلاف جنيهه)

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

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
٩٩	٣١٣	وقود
٢٣	٤٧	مهمات
-	-	مياه و إنارة و أدوات كتابيه
-	-	كهرباء
٤٤١٤	١٢٣٨٧	الأجور
٦٤	٢٧١	مصروفات صيانة
٢٣	١	مصروفات نشر
٥٦	١١٠	انتقالات و بدلات
١٢٠	-	تكاليف الخدمات و المصالح
٣٦	٥٤	اشتراكات
٢٥	٤٠	مصروفات تأمين
٣٠٦	٢٨٥	متنوعة
٥٢	٢١٩	الإهلاك
-	-	إيجارات
٤٥	٥٩	ضرائب غير مباشرة
٥٢٦٣	١٣٧٨٦	الأجمالي

(X) ٨,٧٩٨ مليون جنيهه اجور و مصروفات خدمية و إهلاك تخص الوحدات الانتاجية المتوقفة تم تحويل
قيمتها لحساب المصروفات الادارية و العمومية خلال الفترة ٢٠١٨/٩/٣٠ .



(القيمة بالآلف جنيهه)

(٢٠) خسائر اضمحلال: -

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
-	-	الأصول
-	-	الاجمالي

(القيمة بالآلف جنيهه)

(٢١) الانخفاض في أرصدة العملاء :-

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
-	-	العملاء

(القيمة بالآلف جنيهه)

(٢٢) خسائر غير عادية :-

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
-	-	تخفيض قيمة المخزون

(القيمة بالآلف جنيهه)

(٢٣) مصروفات متنوعة :-

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
٢٥٠	١٣٨	أعباء و خسائر
١٠٤	١١٩	بدلات مجلس الإدارة
٣٥٤	٢٥٧	الاجمالي

(٢٤) فوائد محصلة :-

بلغت الفوائد الدائنة عن الفترة حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٢٢٤ ألف جنيهه. مقابل مبلغ ٢٨٢ ألف جنيهه خلال الفترة من العام السابق.

شركة الزيتون للاستشارات والمحاسبة
شركة مساهمة مصرية

(٢٥) إيرادات أخرى عادية:-

(القيمة بالآلاف جنيهه)

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
١٣١	١٤٧	أرباح بيع مخلفات
-	-	أرباح بيع خامات ومواد وقطع غيار
٥	٢	تعويضات وغرامات
١٨٩	٢٦٠	ايجارات دائنة
-	-	ارباح فروق عملة
-	-	ايرادات استثمارات فى أوراق مالية
-	-	ارباح رأسمالية
-	-	منح واعانات
٧٣٠	٢٧٥٩	ايرادات متنوعة (x)
١٠٥٥	٣١٦٨	الاجمالي

(x) ٢٧٥٠ ألف جنيهه قيمة بيع أرض قويسنا و ٩ آلاف جنيهه أخرى .

شركة الزيتية الاستثمارية وشركائها
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 ببند حقوق الملكية و التي يتم اثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية
- و يتم 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 .
- و يتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال سنوات تالية .
- و يتم 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

و تم 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 ٢٠١٨/١٠/٨ للنظر في الطعن رقم (٣٨) الدائرة (١) .

- فوجئت الشركة بقيام المأمورية بأخطارنا بنموذج (١٩) الصادر تحت رقم ٣٧٥٥ بتاريخ ٢٠١٨/٤/٥ بخصوص كشف المستحقات و التسديدات لضريبة شركات الأموال عن السنوات ٢٠٠٨/٢٠١٠ وكذلك مقابل التأخير حتى ٢٠١٨/٤/١ و الذي طعنت عليه الشركة في الميعاد القانوني

شركة الزيتون المستقلة وشركائها
شركة مساهمة مصرية

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 وغرامات تأخير مع اعتبارها كأن لم تكن حيث أن الخسائر المرحلة من سنوات سابقة (٢٠٠٨/٢٠٠٥) تغطي أوعية ضريبة سنوات النزاع (٢٠١٠/٢٠٠٨) بالكامل ويتبقى من تلك الخسائر المرحلة و المعترف بها مبلغ يقدر بنحو ٢,٦٠ مليون جنية يرحد للسنوات التالية (٢٠١١/٢٠١٠) هذا بفرض عدم حصول الشركة على أي من نقاط الخلاف المحالة للجنة الطعن عن السنوات (٢٠١٠/٢٠٠٨).

- تم فحص السنوات ٢٠١١/٢٠١٠ حتى ٢٠١٤/٢٠١٣ وتم 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 وبفرض 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 جنية
 (-) المتبقى من الخسائر المرحلة ٢٠٠٥/٢٠٠٦/٢٠٠٦/٢٠٠٧ ٢٦١٧٠٩٨ جنية

الباقى
 تفرد الضريبة عليه بمبلغ ١٩٨٣٩٧٠١ * ٢٠% =
 يخصم ما تم سداده و تسويته على اقرار ٢٠١٣/٢٠١٢
 بالشيك رقم ٩٤٤٣٨٥٠ بتاريخ ٢٠١٣/١٠/٧
 الباقي عن السنوات ٢٠١١/٢٠١٠ / حتى ٢٠١٣/٢٠١٢

١٩٨٣٩٧٠١ جنية
 ٣٩٦٧٩٤٠ جنية
 ٧٨٠٣٠٠ جنية
 ٣١٨٧٦٤٠ جنية

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

- هذا ولكون 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 ٢٠١٣/٢٠١٤ للجنة الطعن المختصة وذلك بالنموذج الصادر من اللجنة المذكورة تحت رقم ٤٠١ بتاريخ ٢٠١٨/٤/٥ وتم الحضور امام لجنة الطعن (٣٥) الدائرة (١) بتاريخ ٢٠١٨/١٠/١٠ للنظر في طعن الشركة .

شركة الزينة للاستشارات والتجارة
 شركة مساهمة مغفلة

- جاري فحص السنوات ٢٠١٧/٢٠١٦، ٢٠١٦/٢٠١٥، ٢٠١٥/٢٠١٤

- بالنسبة لأرصدة الضرائب العامة المدينة بالسجلات في ٢٠١٨/٩/٣٠ بمبلغ ٢٤٤٣ الف عبارة عن:-

١٧٠٤ ألف جنيه	ضرائب إضافة تخص السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٥/٢٠١٦
٧٧ ألف جنيه	ضريبة إضافة حركة العام ٢٠١٧/٢٠١٨، ٢٠١٨/٢٠١٩
٦٦٠ ألف جنيه	ضريبة شركات أموال مسددة بالزيادة على الأقرارات الضريبية للسنوات ٢٠١١/٢٠١٢، ٢٠١٢/٢٠١٣. (الفرق بين ضريبة الإقرارات المبدئية نموذج ٢٨ عن تلك السنوات و الأقرارات المعدلة).
٢ ألف جنيه	ضريبة الدمغة المستحقة في ٢٠١٨/٩/٣٠

ب- الضريبة على المرتبات و الأجر :-

- يتم سداد ضريبة المرتبات شهريا وتم السداد حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ وقد تم الفحص ضريبيا طبقا للتسوية

الضريبية من قبل المأمورية حتى عام ٢٠٠٢ .

- جاري فحص السنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠١٢ .

ج - ضريبة المبيعات :-

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

علي الاقرارات الشهرية

- بلغ الرصيد المدين بالسجلات في ٢٠١٨/٩/٣٠ نحو ٢,٨٦٣ مليون جنيه عبارة عن الاتي :-

رصيد أول المدة المستحق طرف المصلحة و البالغ ٣,٣٤٢ مليون جنيه بعد خصم ضريبة سلع الجدول

المستحقة من واقع أقرارات مايو و يونيه و يوليو ٢٠١٨ بنحو ٤٧٩ الف جنيه .

- بلغ الرصيد الدائن بالسجلات في ٢٠١٨/٩/٣٠ نحو ٥٢٥ الف جنيه عبارة عن ضريبة القيمة المضافة

من واقع فواتير مبيعات شهري اغسطس وسبتمبر ٢٠١٨ سلع جدول و السلع الاخرى والتي سوف يتم

سدادها خلال شهري اكتوبر و نوفمبر ٢٠١٨ .

د- ضريبة الدمغة :-

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

جاري 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 جنيه اصدرتها البنوك المختلفة لصالح الغير بضمان حسابات الشركة لدي 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 جنيه 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 حاليا .

(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 بالآلف جنيه)

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
٣٣٠٣	٣٣٠٧	صافي أرباح الفترة
١٥٧٢٠٠	١٥٧٢٠٠	الأسهم المصدرة و المدفوعة في نهاية الفترة
٠,٠٢١	٠,٠٢١	النصيب الأساسي للسهم في الأرباح

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب/ سمير عبد العظيم عبد الحميد

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب/ مصطفى عبد العزيز محمد

