

شركة القاهرة للزيوت والصابون
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية عن سنة ٢٠١٨

مكتب يوسف صلاح الدين ومحمود صلاح الدين

محاسبون قانونيون

٢٧ شارع طلعت حرب - القاهرة

تقرير مراقب الحسابات

إلى : السادة مساهمي شركة القاهرة للزيوت والصابون

موضوع المراجعة

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة " القاهرة للزيوت والصابون " وهي قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن السنة المالية من ١/١/٢٠١٨ حتى ٣١/١٢/٢٠١٨ في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية . ونرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

ملاحظات المراجعة

- (١) بلغ رصيد مديني بيع أصول ثابتة والخاصة بعملاء اسكان القناطر مبلغ ٧,٣ مليون جنيه مصري في ٢٠١٨/١٢/٣١ تخص شركة ديار ايجيبت الشركة المنفذة وهي متوقفة عن السداد مما يستلزم تكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بهذا المبلغ.
- (٢) لم نواف ما يفيد اعادة جدولة الاقساط مع شركة كوريليس حتي ٢٠٢٣/١٢/٣١ وكذلك المصادقة مع الشركة في ٢٠١٨/١٢/٣١ ولم نواف بالكشوف التحليلية للاقساط المستحقة والمسددة لكل عقد من عقود الايجار التمويلي مع المستندات الثبوتية الخاصة بها ، ولم يكن لدينا اجراءات مراجعة بديلة للتأكد والتحقق من صحة الارصدة.
- (٣) لم نحصل على مصادقات لأرصدة العملاء في ٢٠١٨/١٢/٣١ بالإضافة إلى شركتي ديار ايجيبت وكوريليس .
- (٤) تجاوز العجز المرحل في ٢٠١٨/١٢/٣١ نصف حقوق المساهمين مما يستلزم على مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة غير العادية للنظر في استمرارية الشركة.

الرأي

وفيما عدا تأثير ماتقدم من ملاحظات ، فمن رأينا أن القوائم المالية المشار تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة "القاهرة للزيوت والصابون" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن المدة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

مدى الالتزام بالمتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

- تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب اثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة الادارة طبقاً للاصول المرعية وقيم بالتكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما اقل كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منها.
- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الادارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولاحتة التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

(محمود صلاح الدين)

سجل المحاسبين والمراجعين ٢٦٩٣

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٧٧

القاهرة في ٨ أبريل ٢٠١٩ .



شركة القاهرة للزيوت والصابون

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر سنة ٢٠١٨

(لأقرب جنيه مصري)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	رقم الإيضاح	الأصول غير المتداولة
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول الثابتة (بالصافي)
٤٨ ٦٢٨ ٠٢٩	٤٧ ٦٠١ ٥٨٢	(٣)	مشروعات تحت التنفيذ
١٩ ٠٤٦ ٢٩٩	١٩ ٧٦٨ ٩٧٣	(٤)	أرصدة مدينة طويلة الأجل (شركة كوريليس)
١٤١ ٨٨٨ ٢٣٢	١٦٠ ٨٨٩ ٥٨١		إجمالي الأصول طويلة الأجل (١)
٢٠٩ ٥٦٢ ٥٦٠	٢٢٨ ٢٦٠ ١٣٦		الأصول المتداولة
٣٢ ٩٣٠ ٨٦٨	٢٣ ٥٤٠ ٢٢١	(٥)	المخزون
٦٢ ١٢٥	٢٤٨ ١٥٦		اعتمادات مستندية لشراء بضائع
٢٣ ٧٢٢ ٣٠٣	٩ ٦٩٦ ٨٨٦	(٦)	العلاء (بعد خصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها)
.	١ ٧٣٦ ١٠٦		أوراق قبض
٨ ٠٧٦ ٨٤٢	٤١٣ ٥٧٢	(٧)	موردون (أرصدة مدينة)
١١٨ ٦٣٤ ٧٦٢	٧٨ ٧٢٣ ٩٢٣	(٨)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٤٥ ٨٤٨ ٢٤٢	٣٤ ٥١٠ ٧٤٤	(٩)	نقدية بالبنوك والصندوق
٢٢٩ ٢٨٥ ١٤٢	١٤٨ ٨٦٩ ٦٠٨		مجموع الأصول المتداولة (٢)
٤٣٨ ٨٤٧ ٧٠٢	٣٧٧ ١٢٩ ٧٤٤		مجموع الاصول (١) + (٢)
٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٩٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٠)	حقوق الملكية
(١٥ ٣٠٠ ٠٠٠)		(١١)	رأس المال الصدر والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل
٧٠٤ ٠٠٠	٧٠٤ ٠٠٠		اسهم الخزينة
(٨٧ ٣٧١ ٧٩٤)	(١١٩ ٠٣٣ ٠٥١)	(١٢)	احتياطي قانوني
(٢١ ٤٨٣ ١٩٧)	(٧١ ٤٨٥ ٠٨٢)		خسائر مرحلة
٧٦ ٥٤٩ ٠٠٩	٥ ١٨٥ ٨٦٧		صافي (خسارة) العام
			مجموع حقوق الملكية (٣)
١٨٤ ١٨٤ ٧٣٦	١٦٢ ٧٦٣ ١٦٨	(١٣)	الالتزامات غير المتداولة
١٢١ ٢٩٦ ٤٩١	١٤٥ ١٧٢ ٧٢٦	(١٤)	أرباح رأسمالية مؤجلة طويلة الأجل
١ ٣٧٦ ٣٧٧	١ ٥٠٩ ٩٣٣	(١٥)	أوراق دفع طويلة الأجل
٣٠٦ ٨٥٧ ٦٠٤	٣٠٩ ٤٤٥ ٨٢٧		إلتزامات ضريبية مؤجلة
			مجموع الإلتزامات غير المتداولة (٤)
٧ ٠٤٨ ٦٤١	٧ ٥٥٥ ٦٩٦	(١٦)	الإلتزامات المتداولة
٦٣٠٠ ٠٠٠	٦٣٠٠ ٠٠٠		بنوك دائنة
٢ ١٧٣ ٢٤٤	٤ ٣٢٩ ٩٩٧	(١٧)	مخصص ضرائب
٢ ١٥٦ ١٤١	٤ ١٩٠ ٧٣٢		موردون (أرصدة دائنة)
١٤ ٦٦٨ ٠٥١	٢٢ ٢٠٩ ٧١٢	(١٨)	علاء (أرصدة دائنة)
٢ ٥٠٣ ٢٧١	١ ٨٣٥ ٠٥٨		دائنون وحسابات دائنة أخرى
٢٠ ٥٩١ ٧٤١	١٦ ٠٧٦ ٨٥٥	(١٤)	مصروفات مستحقة
٥٥ ٤٤١ ٠٨٩	٦٢ ٤٩٨ ٠٥٠		أوراق دفع
٣٦٢ ٢٩٨ ٦٩٣	٣٧١ ٩٤٣ ٨٧٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة (٥)
٤٣٨ ٨٤٧ ٧٠٢	٣٧٧ ١٢٩ ٧٤٤		إجمالي الإلتزامات (٦) (٥+٤)
			إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات (٦+٣)

(العضو المنتدب)

مهندس / عطا عبد ربه الشربيني

(رئيس مجلس الإدارة)

مهندس / محمد أيمن كمال الدين محمد فره

(رئيس القطاع المالي والإداري)

محاسب / طلعت زكى سيد أحمد

(محمود صلاح الدين JPA)

محمود صلاح الدين

القاهرة في ٨ ابريل ٢٠١٩

شركة القاهرة للزيوت والصابون
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل والدخل الشامل عن السنة المالية
من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١
(لأقرب جنيه مصري)

رقم	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	الإيضاح
	جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٩)	٨٧ ٢٧٢ ٨١٨	٢٢٥ ٤٣١ ٠٩٩	صافي إيرادات النشاط
(٢٠)	(١٠٣ ٠٦٣ ٩٤٤)	(٢٠٨ ٥٦٨ ٠٧٢)	يُخصم : تكاليف النشاط
	(١٥ ٧٩١ ١٢٦)	١٦ ٨٦٣ ٠٢٧	مجم (خسارة) ربح (يضاف)
(٢١)	(١٣ ٢٢٦ ٠٤٩)	(٢٠ ٢٨١ ١١٤)	مصروفات التوزيع
(٢٢)	(١٣ ٣٧٣ ٦٠٨)	(١٣ ٠٠٦ ٠٥٦)	مصروفات عمومية وإدارية
	(١٧٩ ٤٠٨)	(٢٣١ ٧٩٢)	الراتب المقطوع وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
	(٤٤ ٢١٦)	(٥٥ ٩٤٢)	إهلاكات الأصول الثابتة الإدارية
	(٤٢ ٦١٤ ٤٠٧)	(١٦ ٧١١ ٨٧٧)	الخسائر الناتجة عن التشغيل (يضاف) يُخصم :
(٢٣)	(٨٠ ٨٠٧)	٠	مصروفات تمويلية
	(٥٠ ٤٣٣ ٦٠٣)	(٦٥ ٠٨٠ ٨٢٠)	إيجار تاجير تمويلي
	٢١ ٤٢١ ٥٦٨	٥٢ ٠٣٧ ٩٨٨	أرباح رأسمالية تاجير تمويلي
	٦ ١٩٧	(٢ ٧٠٠ ٥٣٥)	فروق تقييم عملات أجنبية
	(٥٥٥ ٠٠٠)	(٤٨٣ ٠٧٤)	تعويضات معاش مبكر
	(٢١٧ ٤٢٥)	(٤٥٣ ١٠٤)	مصروفات أخرى
	(٢٠٠ ٠٠٠)	(٤٠٠ ٠٠٠)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
	٢٥٦٢٨١	(٢ ٩٤٧ ١٤٦)	تسويات ضريبية
	٢٢٩ ٠٦٧	٢٣٥ ٢٣٢	إيرادات أخرى
(٢٤)	٣٣٢ ٩٥٧	(١١١ ٨٤٤)	أرباح (خسائر) رأسمالية (اسكان القناطر)
	٤٦٣ ٤٨٣	١ ١٩٢	أرباح رأسمالية (البدرشين)
	٤٠ ١٦٣	٣٠٠	أرباح رأسمالية أخرى
	٠	(١٨٩ ٧٧٨)	خسائر رأسمالية
	(٧١ ٣٥١ ٥٢٦)	(٣٦ ٨٠٣ ٤٦٦)	خسارة المدة (قبل الضريبة المؤجلة)
	(١٣٣ ٥٥٦)	(١ ٠٧٤ ٩١٩)	الضريبة المؤجلة
(٢٥)	(٧١ ٤٨٥ ٠٨٢)	(٣٧ ٨٧٨ ٣٨٥)	خسارة العام (بعد الضريبة المؤجلة)
	٠	٠	يضاف : بنود الدخل الشامل الآخر
	(٧١ ٤٨٥ ٠٨٢)	(٣٧ ٨٧٨ ٣٨٥)	مجموع الخسارة الشاملة عن العام
(٢٦)	(١.٨٣)	(٠.٩٥)	نصيب السهم في خسارة العام

(العضو المنتدب)

مهندس / عطا عبد ربه الشربيني

(رئيس القطاع المالي والاداري)

محاسب / طلعت زكي سيد أحمد

(رئيس مجلس الإدارة)

مهندس / محمد أيمن كمال الدين محمد قره



القاهرة في ٨ ابريل ٢٠١٩ .

شركة القاهرة للزيوت والصابون
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية
من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١
(لأقرب جنيه مصري)

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٣ ٥٠٤ ٩٤٩	٩٣ ٦٢٣ ٥٠٤	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٢١١ ٢١٢ ٥٩٠)	(٤١ ٣٧٤ ٨٨٤)	مقبوضات نقدية من العملاء
(٥٧ ٧٠٧ ٦٤١)	٥٢ ٢٤٨ ٦٢٠	مدفوعات نقدية للموردين والموظفين
(١ ٥٩٨ ٦٦٢)	(٢ ٠٨٠ ٨٠٧)	نقدية متولدة من التشغيل
(٤ ٩٨٦ ٧١٠)	(٢ ١٤٤ ٣٩٣)	فوائد مدفوعة
(٣٧ ٥٣١ ٤٣٩)	(٥٩ ٨٢٢ ٥٩٩)	ضرائب ورسوم مدفوعة
٥ ٧٥٩ ١١٧	٢٠ ٦ ٨٨١	مدفوعات أخرى
(٩٦ ٠٦٥ ٣٣٥)	(١١ ٥٩٢ ٢٩٨)	متحصلات أخرى
		صافي التدفقات النقدية المتولدة من (المستخدمة في) التشغيل (١)
(٧ ٥٦٧ ٩٦٤)	(٩٨٠ ٩٥٥)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
٩٠ ٠٩١ ١٢٩	٧٢٨ ٧٠٠	شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٨٢ ٥٢٣ ١٦٥	(٢٥٢ ٢٥٥)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الإستثمار (٢)
٢٣٨ ٨٩٩ ٣٠٤	١٧٠ ١٢٨ ٩٣٧	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٣٦ ٩١٩ ٦٤٤)	(١٦٩ ٦٢١ ٨٨٢)	مقبوضات من بنوك دائنة وقروض طويلة الأجل
١٩٧٩٦ ٦٠	٥٠٧٠ ٥٥	مدفوعات إلى بنوك دائنة ومقبوضات طويلة الأجل
(١١ ٥٦٢ ٥١٠)	(١١ ٣٣٧ ٤٩٨)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل (٣)
٥٧ ٤١٠ ٧٥٢	٤٥ ٨٤٨ ٢٤٢	صافي العجز في النقدية وما في حكمها (١) - (٢) - (٣)
٤٥ ٨٤٨ ٢٤٢	٣٤ ٥١٠ ٧٤٤	النقدية وما في حكمها في بداية العام
		النقدية وما في حكمها في نهاية العام

* تتمثل النقدية وما في حكمها في النقدية بالبنوك والصندوق

شركة القاهرة للزيوت والصابون

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق المساهمين عن السنة المالية

من ٢٠١٨/١٢/٣١ حتى ٢٠١٨/١/١

(لأقرب جنيه مصري)

الإجمالي	صافي خسارة العام		اسهم خزينة	خسائر مرحلة		احتياطي قانوني		رأس المال		البيــــــــان
	جنيه مصري	جنيه مصري		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٩ ٧٢٧ ٣٩٤				(٧٠ ٩٧٦ ٦٠٦)		٧٠٤ ٠٠٠		٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠		الرصيد في ٢٠١٧/١/١
(١٥٣ ٠٠٠ ٠٠٠)			(١٥٣ ٠٠٠ ٠٠٠)							اسهم الخزينة
(٣٧ ٨٧٨ ٣٨٥)	(٣٧ ٨٧٨ ٣٨٥)									مجموع (الخسارة) الشاملة عن العام
٧٦ ٥٤٩ ٠٠٩	(٣٧ ٨٧٨ ٣٨٥)	(١٥٣ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٥٣ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٧٠ ٩٧٦ ٦٠٦)		٧٠٤ ٠٠٠		٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠		رصيد ٢٠١٧/١٢/٣١

الإجمالي	صافي خسارة العام		اسهم خزينة	خسائر مرحلة		احتياطي قانوني		رأس المال		البيــــــــان
	جنيه مصري	جنيه مصري		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٦ ٥٤٩ ٠٠٩			(١٥٣ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٠٨ ٨٥٤ ٩٩١)		٧٠٤ ٠٠٠		٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠		الرصيد في ٢٠١٨/١/١
(٥ ٠٠٠ ٠٠٠)								(٥ ٠٠٠ ٠٠٠)		تخفيض رأس المال
(١٠ ١٧٨ ٠٦٠)				(١٠ ١٧٨ ٠٦٠)						تسويات على الخسائر المرحلة
١٥٣ ٠٠٠ ٠٠٠			١٥٣ ٠٠٠ ٠٠٠							أسهم خزينة
(٧١ ٤٨٥ ٠٨٢)	(٧١ ٤٨٥ ٠٨٢)									مجموع (الخسارة) الشاملة عن العام
٥ ١٨٥ ٨٦٧	(٧١ ٤٨٥ ٠٨٢)	٠	٠	(١١٩ ٠٣٣ ٠٥١)		٧٠٤ ٠٠٠		١٩٥ ٠٠٠ ٠٠٠		رصيد ٢٠١٨/١٢/٣١

شركة القاهرة للزيوت والصابون

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن سنة ٢٠١٨

(١)

الشركة :-

أ - نبذة عن الشركة

تم خضوع شركة القاهرة للزيوت والصابون عام ١٩٦٣ للقطاع العام وبموجب القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ أصبحت شركة مساهمة مصرية تابعة للشركة القابضة للصناعات الغذائية ، وقد تم في ٢٣ أكتوبر سنة ٢٠٠٠ بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتغيير الشكل القانوني للشركة وذلك لتكون شركة مساهمة مصرية خاضعة للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وقد تم نشر ذلك في صحيفة الشركات في النشرة رقم ٢٨٣ شهر مارس لسنة ٢٠٠١ ، والشركة مقيدة بالسجل التجاري (القاهرة) تحت رقم ٨٥٠٠١ بتاريخ ١٩٥٣/٧/١٢ .

ب - غرض الشركة :-

تصنيع وتجارة واستيراد وتصدير وتخزين وتبخير وصيانة وتعبئة ونقل وتوزيع البذور بأنواعها ومنتجاتها وبدائلها، عصر بذرة القطن لإستخراج زيت الطعام والكسب والإستيارين - إستخلاص بذرة فول الصويا وإنتاج زيت وكسب الصويا وكسب الصويا كامل الدسم - هدرجة الزيوت وإنتاج المسلي الصناعي - إنتاج الصابون بأنواعه والجلسرين والمنظفات الصناعية - إنتاج الأعلاف بأنواعها - عصر وإستخلاص الزيوت من البذور الزيتية - تسويق وتصدير الاصناف المذكورة والإتجار فى كافة أنواع البذور الزيتية ومكونات الأعلاف والكسب والزيوت النباتية والصابون والمنظفات الصناعية - إستيراد كافة الأنواع المذكورة للشركة أو الغير - مواد التعبئة والتغليف والمعدات الرأسمالية وقطع الغيار اللازمة لها أو المتصلة بهذه الأغراض وأية أنشطة مكملة أو ملحقة تكفل إستغلال الطاقات المتاحة وذلك لحسابها أو لحساب الغير بمعرفتها أو بمعرفة الغير فى جمهورية مصر العربية أو خارجها وكذلك أعمال الوكالة التجارية عن الغير فى جمهورية مصر العربية أو خارجها- تشقق وتقطير الزيوت النباتية وإنتاج الاحماض الدهنية ومركبات الاعلاف السائلة واعادة تصنيع وتدوير الزيوت النباتية المستخدمة لإنتاج انواع الوقود والاتجار فى هذه المنتجات والخامات اللازمة - تخزين وتداول الزيوت النباتية والمواد الكيميائية لحساب الشركة أو للغير .

ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاوّل أعمالا شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها علي تحقيق أغرضها فى مصر أو فى الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج فى الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقا لاحكام القانون ولاحتة التنفيذية .

ج - الجمعيات العامة العادية وغير العادية للشركة

تقوم الشركة بإتباع وتطبيق أحكام القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ للشركات المساهمة بشأن الجمعيات العامة العادية والجمعيات العامة غير العادية .

د - مجلس إدارة الشركة

١- وافق المساهمين فى اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقدة فى ٢٣/١٠/٢٠١٦ على تشكيل مجلس الإدارة من عدد (٩) أعضاء .

٢- إدارة الشركة

* المهندس / محمد أيمن كمال الدين محمد قرّة (رئيس مجلس الإدارة)

* الاستاذة / ايمان محمد ايمن كمال الدين محمد قرّة (نائب رئيس مجلس الإدارة)

* المهندس/ عطا عبدربه الشرييني (العضو المنتدب)

٣- سياسات وأساليب إدارة رأس المال

من أهم هذه السياسات :-

- مازالت إدارة الشركة مستمرة بإحلال وتجديد للآلات والمعدات للعمل على استمرارية كفاءة الآلات والمعدات وبنفس المعدلات الإنتاجية المتعارف عليها .
- مازالت إدارة الشركة مستمرة بإجراء دراسات تسويقية وعمل دعاية لبعض منتجات الشركة وتحسين الجودة حتى تتمكن من المنافسة فى السوق وزيادة المبيعات والعمل على زيادة الأسعار تدريجياً لتحقيق أفضل عائد للشركة .

(٢) السياسات المحاسبية المتبعة :-

(١/٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية والإيضاحات المتممة طبقاً لقرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ بشأن معايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية السارية .

(٢/٢) السنة المالية للشركة :-

تبدأ من ١/١ وتنتهي في ١٢/٣١ من كل سنة .
وبناء على اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة يوم ٢٠١٧/٦/٢٢ تقرر تعديل السنة المالية لتبدأ في اول يناير وتنتهي اخر ديسمبر من كل عام بداية من العام المالي ٢٠١٨

(٣/٢) تاريخ اصدار القوائم المالية ٢٠١٩/٤/٨

السلطة التي قامت بإعدادها (مجلس ادارة الشركة)

(٤/٢) المعاملات بالعملة الأجنبية

أ- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات العمليات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف المعلنة للعملة الأجنبية في تاريخ التعامل ، وتم إعادة تقييم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية بالبنوك في ٢٠١٨/١٢/٣١ بالأسعار المعلنة لدى البنوك ويتم إثبات فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل .

ب- الاصول والالتزامات ذات الطبيعة الغير نقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بالقيمة العادلة بالعملة الاجنبية تترجم هذه البنود باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة او في وقت تحديد القيمة العادلة .

(٥/٢) سياسة إثبات المعاملات المالية :-

تقوم الشركة بإتباع مبدأ الاستحقاق للمصروفات والإيرادات ويتم إثبات المبيعات عند تسليم المنتجات التامة للعملاء . وبشرط تحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع الى المشتري والتي تترتب عليها توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية وبشرط امكانية تحديد التكاليف التي تحملتها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

(٦/٢) سياسة إحلال وتجديد بعض المكونات الرئيسية للأصل الثابت :-

عند إحلال وتجديد بعض المكونات الرئيسية للأصول الثابتة يتم معالجة هذه الإضافات كأصول ثابتة مستقلة لأن عمرها الإنتاجي المقدر يختلف عن العمر الإنتاجي المقدر للأصل الثابت الأساسي وإن وجد أصول ثابتة مستعبدة وذلك عند الإحلال يتم استبعاد التكلفة الفعلية ومجمع إهلاكها .

(٧/٢) التدفقات النقدية :-

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية عن المدة من ٢٠١٨/١/١ حتي ٢٠١٨/١٢/٣١ على أساس الطريقة المباشرة وذلك للتدفقات النقدية الخارجة والداخلية المتولدة من أنشطة التشغيل وأنشطة الإستثمار وأنشطة التمويل وهذه الأنشطة متاحة للإستخدام ولا يوجد عليها أى معوقات ومصادر التدفقات النقدية الداخلة والخارجة تتمثل في البنوك والنقدية بالصندوق .

(٨/٢) مشروعات تحت التنفيذ :-

سياسة الشركة المتبعة عند إنجاز أعمال المقاولات وذلك أنه عند سداد دفعات تحت حساب شراء أصول ثابتة يتم التحميل على إنفاق استثماري وعند إنجاز الأعمال بمستخلصات يتم إقفال الإنفاق الإستثماري ويتم التحميل على التكوين السلي وعند الإنتهاء من المقاوله يتم إقفال التكوين السلي بالتكلفة الفعلية و التحميل على البند المختص في الأصول الثابتة.

(٩/٢) المخزون :-

يتم تقييم كافة بنود المخزون بالتكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما اقل ويتم تسعير المنصرف من المخزون على أساس متوسط التكلفة المرجح لكل من مخزون الخامات و مخزون الوقود و مخزون قطع الغيار و مخزون مواد التعبئة والتغليف وتقوم الشركة باتباع نظام تكاليف المراحل الإنتاجية وذلك لتحديد تكلفة الإنتاج التام والإنتاج غير التام .

(١٠/٢) المخصصات :-

- يتم تكوين وتدعيم المخصصات لمواجهة الالتزامات القانونية والحكمية الناتجة عن حدث في الماضي . وأنه من المرجح حدوث تدفق خارج للمنافع الاقتصادية مستقبلاً ويتم تقدير الالتزام بدرجة يعتمد عليها ومع عدم التأكد بتوقيت هذه التدفقات الخارجة . ويعاد النظر في المخصصات دورياً في تاريخ القوائم المالية.
- تم تكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها لمواجهة الالتزامات المؤكدة الحدوث للعملاء المتعثرين في السداد والمرفوع عليهم قضايا وذلك بعد دراسة اعمار الديون والقضايا المرفوعة على العملاء وما تسفر عنها التزامات مالية .
- تم تكوين مخصص للضرائب لمواجهة الالتزامات الخاصة لمصلحة الضرائب .

(١١/٢) النقدية وما في حكمها :-

- تتمثل في الحسابات الجارية لدي البنوك والنقدية بالصندوق وتتم حركة الإيداع والسحب سريعة أول بأول .

(١٢/٢) الضريبة المؤجلة :-

الضريبة المؤجلة هي الضريبة الناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف الفترة الزمنية التي يتم الاعتراف بقيمة بعض الأصول والالتزامات بين كلا من القواعد الضريبية المعمول بها وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لها . هذا ، ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المستخدمة والتي يتم بها تحقق أو تسوية القيم الحالية لتلك الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة المستخدمة والسارية في تاريخ إعداد المركز المالي . ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة في المستقبل عند الإنتهاء من الغرض لبعض الأصول والالتزامات التي سبق تسببها للضريبة أو عند الفحص والربط النهائي ومن أهم البنود المؤثرة التي تم الاحتساب عليها الضريبة المؤجلة الظاهرة في القوائم المالية تتمثل في الفروق الضريبية بين الإهلاك المحاسبي والإهلاك الضريبي للأصول الثابتة في ٢٠١٨/١٢/٣١ .

(١٣/٢) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :-

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول المالية (أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والمخزون والعملاء وبعض أرصدة مدينين وحسابات مدينة أخرى) وكذلك الالتزامات المالية (التسهيلات الائتمانية والقروض من البنوك وبعض أرصدة الموردين وأرصدة دائنين وحسابات دائنة أخرى) .

المخاطر المتعلقة بها :-**مخاطر ارتفاع أسعار الخامات الرئيسية****(١) آثار المخاطر :-**

تتمثل في اضطراب الشركة إلى زيادة أسعار البيع بما يؤدي إلى عدم سهولة بيع المنتجات.

(٢) سياسات إدارة المخاطر :-

العمل على أن يتم شراء الخامات بأنسب الأسعار وبكميات كبيرة تتناسب مع المبيعات.

مخاطر الائتمان**(١) آثار المخاطر :-**

يتمثل في خطر عدم قدرة العملاء على سداد المبالغ المستحقة عليهم .

(٢) سياسات إدارة المخاطر :-

قيمة المبيعات للعملاء لا تتجاوز قيمة الضمانات المقدمة منهم .

مخاطر سعر الفائدة وتقلبات أسعار العملات الأجنبية**(١) آثار المخاطر :-**

يتمثل هذا الخطر في تغيير أسعار الفائدة للتسهيلات الائتمانية من البنوك مما يؤثر على توافر السيولة لدى الشركة ولا توجد أي مخاطر في تقلبات العملات الأجنبية .

(٣) سياسات إدارة المخاطر :-

التقليل من التسهيلات الائتمانية من البنوك بقدر الإمكان.

(١٤/٢) اضمحلال قيمة الأصول :-

في حالة حدوث مؤشرات تدل على انخفاض قيمة أصول الشركة تقوم الشركة بدراسة المبالغ المحملة على الأصول الملموسة وان وجدت هذه المؤشرات يتم تقدير القيمة الاستبدالية للأصول لتحديد خسائر الاضمحلال (حال وجودها) وعندما لا يمكن تقدير المبالغ المستردة لأصل منفرد تقوم الشركة بتقدير قيمته الاستردادية لوحدة توليد النقد التي ينتمى بها الأصل وتحدد القيمة الاستردادية بالحد الأعلى للقيمة العادلة مطروحا منها تكاليف البيع أو القيمة الاستخدامية وعند تقدير القيمة الاستخدامية تخصم التدفقات المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذي يعكس التقديرات الحالية للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر الخاصة لبنود الأصول التي لم يتم تحديد تقديرات النقدية لها وفي حالة ارتفاع القيمة التي يمكن استردادها من الأصول التي تم تخفيض قيمتها من قبل يتم ادراج قيمة ذلك الارتفاع عكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال القيمة في قائمة الدخل وذلك في حدود خسائر الاضمحلال السابق ادراجها عن هذه الأصول بحيث ألا تتعدى القيمة الدفترية المزايدة عن القيمة الدفترية التي كان يتم تحديدها بهد حساب الإهلاك ما لم يتم الاعتراف بالاضمحلال .

(١٥/٢) الأصول الثابتة والإهلاكات ومجمع الإهلاك :-

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية وإظهارها في قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١ بصافي القيمة بعد خصم مجمع إهلاك الأصول الثابتة وتقوم الشركة باحتساب نسب إهلاك ملائمة على أساس القسط الثابت وبنسب الإهلاك الآتية :-

النسبة	الأصل
%	
٥	آلات نشاط إنتاجي
٣	آلات خدمات ومرافق
٢	مباني إنتاجية
٥	آبار وصرف
٥	وسائل نقل داخلي
١٠	وسائل نقل خارجي
٥	عدد وأدوات
٥	أثاث

يتم كل فترة زمنية عمل تأهيل للوحدات الانتاجية حيث يتم اضافة تكاليف التأهيل مباشرة على القيمة الدفترية للأصل ويتم استبعاد الاجزاء المخردة من الاصل.

(١٦/٢) السياسة المحاسبية في معالجة التاجير التمويلي :-

- عند بيع الأصل بعقد بيع خالص الثمن يتم استبعاد الأصل من سجل الأصول (التكلفة - مجمع الإهلاك) .
- عند تاجير الأصل بعقد تاجير تمويلي يتم اصدار شيكات بقيمة التاجير التمويلي حيث يتم ادراجها بحساب اوراق دفع طويلة وقصيرة الاجل بقائمة المركز المالي .
- ينتج عن عملية بيع الأصل ارباح رأسمالية مؤجلة يتم ادراجها بقائمة المركز المالي كالتزامات تاجير تمويلي وفقا لقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ حيث يتم استهلاكها على مدار مدة العقد الخاص بالتاجير التمويلي .

(٣) الأصول الثابتة (بالصافي) :-

ويتمثل رصيد هذا البند في الآتي :-

صافي تكلفة الأصول الثابتة ٢٠١٨/١٢/٣١	مجموع الإهلاك في ٢٠١٨/١٢/٣١	مجموع الإهلاك في ٢٠١٨/١/١	مجموع الأصول الثابتة في ٢٠١٨/١٢/٣١	الاستبعادات جنيه مصري	الإضافات جنيه مصري	رصيد الأصول الثابتة في ٢٠١٨/١/١	الأصول الثابتة
٣٧٩٠٥٣١٩	٢٦٨٨٨٠	١٢٤٤٦٧٨	٧٢٨٠٧٣٤	٩٤٥٤٠	٧١٨٦١٩٤	٧١٨٦١٩٤	الأراضي
٣٧٩٠٥٣١٩	٤٧٧٣١١١١	٤٤٨٦٤٧٤٥	٨٥٦٣٦٤٣٠	٢٢٢٩٢٥٧	٨٣٤٠٧١٧٣	٨٣٤٠٧١٧٣	مباني وإنشاءات
٣٧٩٧٣٢	٣٥٩٠٠٣٦	٣٥٩٧٨٨٥	٣٩٦٩٨٦٨	(١٨٣٩٨٩)	٤١٥٣٨٥٧	٤١٥٣٨٥٧	آلات ومعدات
١٤٢٦٨٧	١٥١٨٧٠	١٣٨٣٨٧	٢٩٣١٣٨٥	٤٤٤٦٠	٢٨٨٦٩٢٥	٢٨٨٦٩٢٥	وسائل نقل وانتقال
٨٩١٩٠٠	٤٢٠٩٩٦	٣٣١٣١٣	٢٣١٢٨٩٦	٢٣٨٤١	٢٢٩٦١٧٢	٢٢٩٦١٧٢	عدد وأدوات
٤٧٦٠١٥٨٢	٥٤٥٢٩٧٣١	٥٣٠٢٢٩٢	١٠٢٣١٣١٣	(٦٨٣٩٨٩)	٢٣٨٤١	٩٩٩٣٠٣٢١	أثاث ومعدات مكتبية
							الإجمالي

تم بيع أرض وإنشاءات مصنع غمرة بعقد بيع خالص الثمن في ٢٠١٥/١/١ وكذا أرض وإنشاءات مصنع العياط بعقد بيع خالص الثمن في ٢٠١٥/١/١ لشركة كورليس للتأجير التمويلي .

البيان	العياط جنيه مصري	غمرة جنيه مصري
تكلفة الاصل (ارض + مباني)	١٢٦٤٥٨٤٦	٥١٤٧٨٤٩
ممع الاهلاك للمباني	(٢٧٥٩٧٥٤)	(٢٦٣٠٦٠٤)
صافي تكلفة الاصل	٩٨٨٦٠٩٢	٢٥١٧٢٤٥

(٤) مشروعات تحت التنفيذ:

يتمثل هذا الحساب في الآتي :-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٧ ٢٥٩	٨٣٢٥١	إنفاق استثماري
١٨ ٩٠٩ ٠٤٠	١٩٦٨٥٧٢٢	تكوين سلعي
١٩ ٠٤٦ ٢٩٩	١٩٧٦٨٩٧٣	

(٥) المخزون:

أ - ويتمثل هذا البند في الآتي :-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٦٥٢ ٤٥٤	٥٦٧٠٠٦١	مخزون الخامات
٥٠١ ٤٦٩	٣٩٧٩٦٠	مخزون الوقود
٣ ٤٨٤ ٣٤٨	٣٣٦١٨٤٦	مخزون قطع الغيار
٥ ٩٢١ ٧٣٥	٧٤١٢٥٥٢	مخزون مواد تعبئة وتغليف
٤ ٣٤٧ ٩١٩	٢٥٦٣٣٠٨	مخزن إنتاج غير تام
٦ ٥٧٩ ٤٤١	٣٩٢٠٢٦٦	مخزن إنتاج تام
٢ ٤٤٣ ٥٠٢	٢١٤٢٢٨	مخزون بضاعة لدى الغير
٣٢ ٩٣٠ ٨٦٨	٢٣٥٤٠٢٢١	

ب - ويتمثل المنصرف من المخزون والمحمل على تكاليف النشاط الآتي :-

جنيه مصري	البيان
٦٤٩١٠٩٧٩	خامات ومواد تعبئة
٩٦٩٠٠٠٠	وقود وزيوت و قوى محرك
٦٠٦٨٢٧	قطع غيار
٧٥٢٠٧٨٠٦	

(٦) العملاء (بعد خصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها):

يتمثل هذا البند في الآتي :-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩ ٣٧٥ ٤٨٩	١٥٥٤٠٠٧٢	العملاء
(٥ ٦٤٣ ١٨٦)	(٥ ٨٤٣ ١٨٦)	يخصم :- مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٣ ٧٣٢ ٣٠٣	٩٦٩٦٨٨٦	

- أسس الدراسة التي تم على اساسها حساب مخصص ديون مشكوك في تحصيلها حيث تم دراسة كل عميل على حدة من ناحية المديونية وتاريخ التوقف والاجراءات التي تم اتخاذها على العميل والاجراءات القانونية التي تمت في مراحل التقاضي وتحديد نسبة جودة الدين لكل عميل .

(٧) موردون (أرصدة مدينة):

يتمثل رصيد هذا البند في الآتي :-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥١ ٠٣٦	٥٠٦٦٧	شركات قطاع أعمال وهيئات حكومية
٧ ٧٢٥ ٨٠٦	٣٦٢٩٠٥	شركات قطاع خاص
٨ ٠٧٦ ٨٤٢	٤١٣٥٧٢	

(٨) مدينون وحسابات مدينة أخرى :-

يتمثل رصيد هذا البند في الآتي :-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٢٥٢ ٨١٩	٣٢٤٠٧٢٦	تأمينات لدى الغير وتأمينات خطابات الضمان
١٠٥ ٢٢٠ ٥٥٧	٦٥٤٩٥٨٤٧	مدينو بيع أصول ثابتة
٣ ٨٨٨ ٧٢٠	٤٢٦٣١٨٤	مصلحة الضرائب (المستقطع من المنبع)
٣ ٣٧٨ ١٦٢	٣ ٨٢٨ ١٦٢	مصلحة الضرائب (ضريبة شركات الاموال)
١ ٣٨٠	١٨٢٤	مصلحة الجمارك
١ ٨٩٣ ١٢٤	١٨٩٤١٨٠	أرصدة مدينة أخرى
١١٨ ٦٣٤ ٧٦٢	٧٨ ٧٢٣ ٩٢٣	

• تتمثل طبيعة الارصدة المدينة الاخرى فى سداد دفعات مقدمة للشركة المنفذة لمشروع الاسكان ، العهد الشخصية للسادة امناء الخزن بالمصانع ، مصروفات مدفوعة مقدما خاصة بالتأمين على اصول الشركة .

(٩) نقدية بالبنوك والصندوق :-

يتمثل رصيد هذا البند في الآتي :-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٨٥٩	١٢٤	بنك أبو ظبى الوطنى
٤٠٤	٣٩٦	البنك الأهلى المصرى - دولار أمريكي
٠	٨٢	بنك قطر الوطنى الاهلى - دولار أمريكي
٤٥ ٦٨٢ ٢١٤	٣٤٤٤٥٠١٠	بنك قطر الوطنى
١٢ ٧٥٧	٢٣٤٧	بنك الإسكندرية - دولار أمريكي
١١ ٠٤٧	١٤٠١	بنك الإسكندرية - يورو اوربي
	١٦٧٩	بنك عوده
٢٢ ٠٦٦	٨٢٥٠	البنك العربى بالجنيه المصرى
٣١ ١٠٧	٠	بنك مصر - الدواوين بالدولار الأمريكى
٩ ٦٢٨		بنك مصر - طلعت حرب (العطارين سابقا) بالجنيه المصرى
١ ٠٨٥	٠	بنك مصر فرع القاهرة
٢٦٠		بنك الاسكندرية فرع قصر النيل
٣٦ ٢١١	٣٥٥٥٩	بنك مصر فرع القاهرة - يورو
٣ ٩٣٠	١٣٧٢	بنك مصر فرع القاهرة - دولار أمريكي
٠	٠	بنك عوده فرع عبد الخالق ثروت
٤ ٨٧١	٢٦٤٢	بنك قناة السويس
٣ ٤٦٩	٣٠٤٤	بنك قناة السويس - دولار أمريكي
٢٤ ٣٣٤	٨٨٣٨	النقدية بالصندوق بالجنيه المصرى
٤٥ ٨٤٨ ٢٤٢	٣٤٥١٠٧٤٤	

تتمثل المدفوعات الأخرى والمتحصلات الأخرى بقائمة التدفقات النقدية فيما يلى :-

المدفوعات الأخرى:

يتمثل فى سداد اعتمادات خارجية لشراء خامات ، قطع غيار ، تأمينات لدى الغير ، ايجارات وجراجات وتعويضات معاش مبكر .

المتحصلات الأخرى :

يتمثل فى تأمينات للغير من الموردين والمقاولين ، تأمينات من الوكلاء الموزعين .

(١٠) رأس المال :-

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ واحد مليار جنيه مصري والتي تم التصديق عليها بموجب محضر تصديق

بتاريخ ٢٩/٢/٢٠١٦

بناء على محضر إجتماع الجمعية العامة الغير عادية والمنعقدة بتاريخ ٢٧/٦/٢٠١٨ والخاصة بالموافقة على تخفيض رأس المال المصدر للشركة من خلال إعدام أسهم الخزينة والبالغ عددها ١ ٠٠٠ ٠٠٠ (واحد مليون سهم) قيمتها ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (خمس مليون جنيه مصري) ليصبح رأس المال المصدر للشركة بعد التخفيض ١٩٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (مائة خمسة وتسعون مليون جنيه مصري) موزعة على ٣٩ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم (تسعة وثلاثون مليون سهم) قيمة السهم ٥ جنيه مصري .

ورأس مال الشركة كالاتي :-

النسبة المئوية للملكية %	القيمة الاسمية والمسددة بالجنيه المصري	عدد الأسهم	الاسم
٧٢,٩٨٤%	١٤٢ ٣١٨ ٩٦٠	٢٨ ٤٦٣ ٧٩٢	شركة كونسوقرة للتوكيلات التجارية والاستشارات الفنية
٢٧,٠١٦%	٥٢ ٦٨١ ٠٤٠	١٠ ٥٣٦ ٢٠٨	مساهمون آخرون
١٠٠%	١٩٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٩ ٠٠٠ ٠٠٠	الإجمالي

(١١) اسهم الخزينة

تم إعدام أسهم الخزينة بعدد ١ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم (مليون سهم) بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٧/٦/٢٠١٨ لمرور سنة ماله على تاريخ الشراء .

(١٢) خسائر مرحلة :-

هذا البند يتكون من الخسائر المرحلة والمصرفيات والإيرادات التي تخص سنوات سابقة كالاتي :-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول المدة
(٨٧ ٣٧١ ٧٩٤)	(١٠٨ ٨٥٤ ٩٩١)	تسويات سنوات سابقة
.	(١٠٣٣٨٥٣٩)	ايرادات سنوات سابقه
	١٦٠٤٧٩	خسارة ٢٠١٧/١٢/٣١
(٢١ ٤٨٣ ١٩٧)	.	إجمالي الخسائر المرحلة
(١٠٨ ٨٥٤ ٩٩١)	(١١٩٠٣٣٠٥١)	

تتمثل تسويات سنوات سابقة فيما يلي :-

جنيه مصري	البيان
١٥ ٣٠٠ ٠٠٠	قيمة شراء ١ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم (أسهم خزينة) بناء على موافقة مجلس الإدارة رقم ١٢٦ في ٨/٥/٢٠١٧
(٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	بخصم : تخفيض رأس المال بقيمة ١ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم قيمة السهم ٥ جنيه مصري بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٧/٦/٢٠١٨ لمرور سنة ميلادية على تاريخ الشراء
٣٨ ٥٣٩	بضائف : مصاريف شراء الأسهم
١٠٣٣٨٥٣٩	الإجمالي

(١٣) أرباح رأسمالية مؤجلة :

- (أ) العقد الاول : تم بيع كامل اراضي وانشاءات مصنع غمرة بعقد بيع خالص الثمن فى ٢٠١٥/١١/١ لشركة كوريليس للايجار التمويلى بمبلغ خمسون مليون جنيه مصرى .
- (ب) العقد الثانى : تم اعادة تقييم مصنع غمرة من قبل مكتب النيل للاستشارات الهندسية (اراضى / مباني) بتاريخ ٢٠١٦/١١/٢٧ بمبلغ ستة وثمانون مليون وسبعمائة وتسعة وتسعون جنيها مصرى حيث تم بيع اراضى ومباني مصنع غمرة بموجب عقد بيع خالص الثمن بتاريخ ٢٠١٦/١٢/١٥ بمبلغ واحد وخمسون مليون وأربعمائة وستة وخمسون جنيه مصرى وذلك وفقا لقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ .
- (ج) العقد الثالث : تم بيع ارض ومباني مصنع العياط بموجب عقد بيع خالص الثمن فى ٢٠١٦/١٢/٢٢ لشركة كوريليس للايجار التمويلى بمبلغ ٨٣٣ ١٣٩ ١٦٥ جنية .
- (د) نتج عن عملية البيع ارباح رأسمالية مؤجلة بمبلغ ١٦٧ ٩٧٤ ٢٠٣ جنيه مصرى تم تبويبها فى قائمة المركز المالى كالتزامات ايجار تمويلى طويلة الاجل وذلك وفقا لنص المادة ١٥ من قانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ حيث نص على تاجيل اى ارباح رأسمالية ناتجة عن عملية البيع واستهلاكها على مدار مدة عقود التاجير التمويلى .
- (هـ) يبدأ عقد التاجير التمويلى الاول فى ٢٠١٦/٢/٥ وينتهى فى ٢٠١٩/٨/٥ ويبدأ عقد التاجير الثانى فى ٢٠١٧/٣/٢٠ وينتهى فى ٢٠٢٠/٩/٢٠ ويبدأ عقد التاجير التمويلى الثالث فى ٢٠١٧/٣/٢٧ وينتهى فى ٢٠٢٠/١٢/٢٠ على أن تسدد على ١٥ قسط ربع سنوى .

(١٤) أوراق الدفع :

قيمة شيكات أوراق دفع مستحقة لشركة كوريليس للتاجير التمويلى خلال العام المالى الحالى طبقا لعقود التاجير التمويلى رقم ٠٠٠٤٣٦٨/٠٠٠ و ٠٠٠٤٧١٤/٠٠٠ و ٠٠٤٧٢٦٠ بتاريخ ٢٠١٥/١٠/٢٧ و ٢٠١٦/١٢/١٥ و ٢٠١٦/١٢/٢٥ .

(١٥) التزامات ضريبية مؤجلة :-

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصري
رصيد أول المدة	١ ٣٧٦ ٣٧٧
بضائف : الضريبة المؤجلة المكونة خلال المدة من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	١٣٣٥٥٦
رصيد آخر المدة	١٥٠٩٩٣٣

وتم احتساب الضريبة المؤجلة المكونة خلال المدة على اساس الفرق بين الاهلاك المحاسبى والاهلاك الضريبى عن المدة من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ مضروباً فى سعر الضريبة السائد فى هذه المدة (٢٥%) وبيانها كالتالى :-

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصري
الاهلاك الضريبى	٣٨٩٨٠٩٦
الاهلاك المحاسبى	٣٣٦٣٨٧٢
الفرق	٥٣٤٢٢٤
الضريبة المؤجلة المكونة خلال الفترة (الفرق × ٢٥ %)	١٣٣٥٥٦

(١٦) بنوك دائنة :

طبيعة هذه البنوك أن تكون أرصدها مدينة ولكن الشيكات المسحوبة على الشركة من هذه البنوك جعلت أرصدها دائنة ولا توجد أى ضمانات نقدية أو قيود مفروضة على ملكية الأصول في هذه البنوك .

(١٧) موردون (الأرصدة الدائنة)

يتمثل رصيد هذا البند في الآتي :-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ١٤٩	١٩١٤٤	شركات قطاع أعمال وهيئات حكومية
٢ ١٦٦ ٠٩٥	٤٣١٠٨٥٣	شركات قطاع خاص
٢ ١٧٣ ٢٤٤	٤٣٢٩٩٩٧	

(١٨) دائنون وحسابات دائنة أخرى :-

يتمثل رصيد هذا البند في الآتي :-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٧ ٩٩٣	١١٨٩٤٩	مصلحة الضرائب (خصم)
٣٩١ ٦٨٣	٦٢٢٤٣٣	مصلحة الضرائب (كسب عمل)
٢ ٥٨٠ ٨٧٤	٠	مصلحة الضرائب (ضرائب عقارية)
١ ٣٣٥ ٢٩٤	٢٠٧١٠٩٨	مصلحة الضرائب (القيمة المضافة)
٨٤٠ ٣٨٣	٥٩٠٠٠٠	جاري الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٩ ٣٦٩ ٥٤٠	٣٤٢٩٨٠٠	تأمينات للغير
٣٢ ٢٨٤	٣٢٩٩٧	ارصدة دائنة اخرى
٠	١٥٣٤٤٤٣٥	مستحقات شركة كوريليس
١٤ ٦٦٨ ٠٥١	٢٢ ٢٠٩ ٧١٢	

(١٩) صافي إيرادات النشاط :-

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٣٢٦٨٤٨٥	٧٩١٩٤٨١٦	صافي المبيعات
١٧٠٥٣٥٥	٢٨٩٠٩٤٦	إيرادات تشغيل للغير
٢٤٣٣١٧٩	٢٤١٤٤٦٢	خدمات مباعه (تخزين)
٣٨٠٢٤٠٨٠	٢ ٧٧٢ ٥٩٤	مبيعات تجارية
٢٢٥٤٣١٠٩٩	٨٧٢٧٢٨١٨	

(٢٠) تكاليف النشاط :-

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٣٢٤٧٩٧	١١٩٤٨١٥٠	مرتبات وأجور
١٤٠٧٣٧٨	١٥٣٤٢٨٠	تأمينات اجتماعية (حصة الشركة)
١٦٣٧٥٠٩٦٣	٧٥٢٠٧٨٠٦	خامات ووقود وقطع غيار ومواد تعبئة وتغليف
٣٣٤٤٠٧٤٦	٢ ٩٧٥ ٥٢٣	مشتريات تجارية
٢٤١٨٨١٥	٠	مصروفات انتاج صناعية للمسلي
٩ ٢٦٦ ١٩٧	١٠ ٩٢٧ ٣٦٠	مخزون إنتاج تام وغير تام أول المدة
(١٨٩٦٤٣٦٠)	(٦٤٨٣٥٧٤)	مخزون إنتاج تام وغير تام آخر المدة
٥٥١٠٦	٢٩٣١٠	أدوات مكتبية
٥١٥٣٣١	٧٨١١٨٩	مياه و إنارة
٢٧٩٠٨٧	٢١٥٠١٢	مصروفات صيانة واصلاحات
١٦٤٣٥	١١٤١٨	مصروفات نشر وطبع ودعاية وإعلان وعلاقات عامة
٣٠٠١٠	٣٣٤٠٣	مصروفات نقل وإنقال
٨١٥٠	٣٢٥	مصروفات تأجير معدات
٨٩١١٢٢	٩٠٨٧١٧	مصروفات التأمين على موجودات الشركة
٧٧٩٣٦٥	١٥٥٩٩٣٨	أخرى
١٤٣١٥٤	١٤٩٦٥٣	ضرائب ورسوم وترخيص ومصاريف قضائية وتخليص
٣٠٦٦٩٠٣	٣١٩٣١٨٧	إهلاكات الأصول الثابتة
١٣٨٨٧٣	٧٢٢٤٧	ضرائب عقارية
٢٠٨٥٦٨٠٧٢	١٠٣٠٦٣٩٤٤	الإجمالي

(٢١) مصروفات التوزيع :-

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٥٢٨٧٣٣	٦٣٧٢٤٥٩	المرتبات والأجور
٥٢٤٨١٨	٥٨٥١٧٣	تأمينات إجتماعية (حصة الشركة)
١٣٤٦١٦	١٩٣٦٣٢	وقود وقطع غيار
١١٩٩٩٢	٨٨٨٣٣	مصروفات صيانة
٣٣٢٢٥	٧٣٧٩	مصروفات علاقات عامة
٢٦٧٣٨	٣٦٩٥	مصروفات نقل وإنقال
٤٠٤٥٣١	٢٤٣١٣٠	أخرى
٥٣١٥١	٧٠٥٦١	مصروفات التأمين
٨٩٤٧٦٣٣	٤٨٢١٥١٦	مصروفات أخرى متعلقة بالتوزيع
٢٢٩١٦٥٨	٦٢٦١٨٩	مصروفات تسويقية وحملات ترويجية
٧٩١٥٤	٨٧٠١٢	ضرائب ورسوم وترخيص
١٣٦٨٦٥	١٢٦٤٧٠	إهلاكات الأصول الثابتة
٢٠٢٨١١١٤	١٣٢٢٦٠٤٩	الإجمالي

(٢٢) مصروفات عمومية وإدارية :-

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٩٦٣٨٥٥	١٠٤٦٣١٨٣	مرتبات وأجور
١٢٢٥٥١٤	١٢٤٧٢٥٠	تأمينات اجتماعية (حصة الشركة)
١١٨٢١١	٨٦٠٤٣	وقود وقطع غيار
٩٤٧٤٤	٦٢٠٦٥	أدوات مكتبية
٨٢١٨٧	٨٥٦٤٤	مياه وإنارة
١٣٠١٨٧	١٠٢٩٨٨	مصروفات صيانة وإصلاحات
١٦٥٣٨٨	١٤٢٣٨٦	مصروفات نشر وطبع ودعاية وإعلان وعلاقات عامة
٤١٣٧٩	٤٨٥٠٩	مصروفات نقل وانتقال
٤٩١٥٨٥	٤٧٤٣٣٧	اشتراكات في هيئات محلية ودولية
٥٤٣٨٥	٥٥٧٤٥	مصروفات التأمين على موجودات الشركة
١٦٢٣٨٦	١٩٧٤٨٣	أخرى
١٣٥٩٤٣	٨٤٣٢٦	ضرائب ورسوم وتراخيص ومصاريف قضائية وتخليص
١٤٧٩٩٢	١٤٩٥٩٩	إيجارات
١٩٢٣٠٠	١٧٤٠٥٠	اتعاب
١٣٠٠٦٠٥٦	١٣٣٧٣٦٠٨	الاجمالي

(٢٣) فوائد ومصاريف بنكية :-

يتمثل هذا الحساب في مصاريف وعمليات بنكية من البنوك ويتم تحميلها على قائمة الدخل.

(٢٤) ارباح (خسائر) إسكان القناطر الخيرية :-

يتمثل هذا البند في بيع وحدات عقارية على بعض قطع القناطر الخيرية .

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١١١٨٤٤)	٣٣٢٩٥٧	ارباح إسكان القناطر
(١١١٨٤٤)	٣٣٢٩٥٧	

أ- يتمثل الأرباح/ الخسائر اسكان القناطر عن بيع الوحدات السكنية حيث يتم إحتساب الأرباح بتحديد السعر الأساسي للبيع مطروحاً منه تكلفة الشقة الفعلية وفي حالة إلغاء التعاقد على بعض الشقق يتم إلغاء قيد الأرباح / الخسائر ويتم إدراج الأرباح / الخسائر منفصلة بقائمة الدخل .

ب- يوجد مبالغ مستحقة التحصيل سوف تتأثر بها قائمة التدفقات النقدية عند التحصيل الفعلي وتقدر بمبلغ ٦ مليون جنيه .

(٢٥) صافي الخسارة بعد ضريبة الدخل المؤجلة :-

جنيه مصري	البيان
(٧١٤٨٥٠٨٢)	صافي خسارة المدة بعد الضريبة المؤجلة
(١١٩٠٣٣٠٥١)	بإضافة: الخسائر المرحلة
(١٩٠٥١٨١٣٣)	اجمالي الخسائر

(٢٦) نصيب السهم من خسارة العام:-

بلغ نصيب السهم من خسارة العام من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ بمبلغ وقدره (١.٨٣) جنيه مصري وتم احتسابه على أساس صافي خسارة بمبلغ ٧١٤٨٥٠٨٢ جنيه مصري مقسوماً على (٣٩) مليون سهم .

(٢٧) الموقف الضريبي :-

ضريبة شركات الأموال والأشخاص الاعتبارية :-

• تم فحص عام ٢٠٠٨/٢٠٠٩ ، ٢٠٠٩/٢٠١٠ ، ٢٠١٠/٢٠١١ وتم الإعتراض فى المواعيد القانونية وقد ورد نموذج (٣٦) سداد والذي أسفر عن ضرائب مستحقة على الشركة قدرها ٦.١٣٠ مليون جنيه تم سدادها بالكامل بخلاف فوائد التأخير .

• بالنسبة لأعوام ٢٠١١/٢٠١٢ حتى ٢٠١٥/٢٠١٦ جاري فحص تلك السنوات

• التزامات ضريبية مؤجلة

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١
رصيد أول العام	جنية مصرى ١ ٣٧٦ ٣٧٧
بضائف : الضريبة المؤجلة المكونة خلال العام	١٣٣٥٥٦
رصيد آخر العام	١٥٠٩٩٣٣

- ويتم الإعتراض بالضريبة المؤجلة فى المستقبل عند الإنتهاء من الغرض لبعض الأصول والإلتزامات التى سبق تسببها بالضريبة او عند الفحص والربط النهائى .

- من اهم البنود المؤثرة التى تم إحتساب الضريبة المؤجلة الظاهرة فى القوائم المالية تتمثل فى الفروق الضريبية بين الإهلاك المحاسبى والإهلاك الضريبى للأصول الثابتة

ضرائب كسب العمل :-

• تم إعادة الملف للفحص بناء على قرار اللجنة الداخلية للسنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ ومازال الأمر معلقاً بالمأمورية .

• بالنسبة لأعوام ٢٠١٢/٢٠١٣ حتى ٢٠١٥/٢٠١٦ لم يتم فحص تلك السنوات حتى الان .

• تقوم الشركة بسداد ضريبة كسب العمل بانتظام شهرياً .

ضرائب الدمغة :-

• تم التسوية حتى عام ٢٠٠٨/٢٠٠٩ .

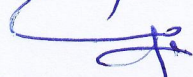
الضريبة العقارية:-

• ورد الربط النهائى لمصنعى العياط وغمره حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ وتم السداد بالكامل.

ضريبة القيمة المضافة :-

• تم الفحص حتى عام ٢٠١٤/٢٠١٥ وتم سداد المستحق على الشركة.

(العضو المنتدب)



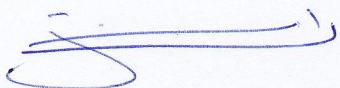
مهندس / عطا عبدربه الشربيني

(رئيس القطاع المالى والإدارى)



محاسب / طلعت زكي سيد احمد

(رئيس مجلس الإدارة)



مهندس / محمد أيمن كمال الدين محمد قرة



القاهرة ٨ ابريل ٢٠١٩ .