



مكتب يوسف صلاح الدين و محمود صلاح الدين
محاسبون قانونيون

شركة القاهرة للزيوت والصابون
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية عن سنة ٢٠١٩



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 ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن السنة المالية من ١/١/٢٠١٩ حتى ٣١/١٢/٢٠١٩ ، 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

تتخصص 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) بلغت الديون المتوقفة عن السداد نحو ١٠ مليون جنيه مصري مما يستلزم معه زيادة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.
- (٢) يقتضي الأمر زيادة مخصص الضرائب ودراسة الإلتزامات الضريبية المؤجلة في ضوء استمرار الشركة في تحقيق الخسائر.
- (٣) تجاوزت الخسائر نصف حقوق المساهمين في ٢٠١٩/١٢/٣١ مما يجب معه عقد جمعية عامة غير عادية 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 ٢٠١٩ 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 الإلتزام بالمتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

- تمسك الشركة بحسابات 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 الإدارة طبقاً للاصول المرعية وقيم بالتكلفة او صافي القيمة البيعية ايها اقل كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منها.
- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته 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 ٤ مارس ٢٠٢٠.



شركة القاهرة للزيوت والصابون

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر سنة ٢٠١٩

(لأقرب جنيه مصري)

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	رقم الإيضاح	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
٤٧ ٦٠١ ٥٨٢	٦٦ ٩٧٣ ٢١٦	(٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
.	٧٥٠ ٣٩ ٠٧٧	(٣)	أصول حق انتفاع
١٩ ٧٦٨ ٩٧٣	.	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
١٦٠ ٨٨٩ ٥٨١	.		أرصدة مدينة طويلة الاجل (شركة كوريليس)
٢٢٨ ٢٦٠ ١٣٦	١٤٢ ٠١٢ ٢٩٣		إجمالي الأصول غير المتداولة (١)
			الأصول المتداولة
٢٣ ٥٤٠ ٢٢١	١٦ ٥٩٩ ٥٩٦	(٥)	المخزون
٢٤٨ ١٥٦	.		اعتمادات مستندية لشراء بضائع
٩ ٦٩٦ ٨٨٦	١٠ ٧٧٢ ١٤٤	(٦)	العملاء (بالصافي)
١ ٧٣٦ ١٠٦	٥٧٨ ٧٠٦		أوراق قبض
٤١٣ ٥٧٢	٣٢٠ ٩٠٧	(٧)	موردون (أرصدة مدينة)
٧٨ ٧٢٣ ٩٢٣	٢١ ٢٩٨ ٥٦٥	(٨)	مديون وحسابات مدينة أخرى
٣٤ ٥١٠ ٧٤٤	٣٤٥ ٦٢٥	(٩)	تقديت بالبنوك والصندوق
١٤٨ ٨٦٩ ٦٠٨	٤٩ ٩١٥ ٥٤٣		مجموع الأصول المتداولة (٢)
٣٧٧ ١٢٩ ٧٤٤	١٩١ ٩٢٧ ٨٣٦		مجموع الأصول (١) + (٢)
			حقوق الملكية
١٩٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٩٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٠)	رأس المال
٧٠٤ ٠٠٠	٧٠٤ ٠٠٠		احتياطي قانوني
(١١٩ ٠٣٣ ٠٥١)	(١٣٤ ٣٧٠ ٨٢٨)	(١١)	خسائر مرحلة
(٧١ ٤٨٥ ٠٨٢)	(٤٩ ٩٠٥ ٨٣٥)		(خسارة) السنة
٥ ١٨٥ ٨٦٧	١١ ٤٢٧ ٣٣٧	(١١)	مجموع حقوق الملكية (٣)
			الالتزامات غير المتداولة
١٦٢ ٧٦٣ ١٦٨	.		أرباح رأسمالية مؤجلة
١٤٥ ١٧٢ ٢٢٦	.		أوراق دفع طويلة الاجل
١ ٥٠٩ ٩٣٣	٧٤ ٨٥٩ ١٧٩		التزامات تاجير تمويلي طويلة الاجل
٣٠٩ ٤٤٥ ٨٢٧	٢ ٧٧٢ ٩٦٦	(١٢)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
	٧٧ ٦٣٢ ١٤٥		مجموع الإلتزامات غير المتداولة (٤)
			الالتزامات المتداولة
٧ ٥٥٥ ٦٩٦	٢ ٨٥٨ ٩٠٢	(١٣)	بنوك دائنة
٦٣٠ ٠٠٠	٦٣٠ ٠٠٠		مخصص ضرائب
٤ ٣٢٩ ٩٩٧	١ ٤١٣ ٨٢٩	(١٤)	موردون (ارصدة دائنة)
٤ ١٩٠ ٧٣٢	٨٩٦ ٣٦٧		عملاء (أرصدة دائنة)
٢٢ ٢٠٩ ٧١٢	١٠ ٤٩١ ٩٤١	(١٥)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
١ ٨٣٥ ٠٥٨	٢٠ ٢٤ ٥٠٢		مصروفات مستحقة
١٦ ٠٧٦ ٨٥٥	.		اوراق الدفع
.	٤١ ٦٨٢ ١٧٠		التزامات تاجير تمويلي قصيرة الاجل
.	٣٧ ٢٠٠ ٦٤٣	(١٦)	جارى المساهمين
٦٢ ٤٩٨ ٠٥٠	١٠٢ ٨٦٨ ٣٥٤		إجمالي الإلتزامات المتداولة (٥)
٣٧١ ٩٤٣ ٨٧٧	١٨٠ ٥٠٠ ٤٩٩		إجمالي الإلتزامات (٦) + (٥)
٣٧٧ ١٢٩ ٧٤٤	١٩١ ٩٢٧ ٨٣٦		إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات (٦+٣)

* الإيضاحات المتممة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

* تقرير مراقب الحسابات مرفق ،

(رئيس القطاع المالي والإداري)

محاسب / طلعت زكي سعيد احمد

(عضو المكتب)

مهندس / عطا عبد ربه الشربيني

(رئيس مجلس الإدارة)

مهندس / محمد أيمن كمال الدين محمد قرة

(محامد صلاح الدين)

محامد صلاح الدين

القاهرة في ٤ مارس ٢٠٢٠



شركة القاهرة للزيوت والصابون
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل والدخل الشامل عن السنة المالية
من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١
(لأقرب جنيه مصري)

رقم	من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	الإيضاح
	جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٧)	٨٠ ٧٧٨ ٥٢٢	٨٧ ٢٧٢ ٨١٨	صافي إيرادات النشاط
(١٨)	(٩٦ ٧٧٦ ٩٩٨)	(١٠٣ ٠٦٣ ٩٤٤)	يُخصم: تكاليف النشاط
	(١٥ ٩٩٨ ٤٧٦)	(١٥ ٧٩١ ١٢٦)	مجمل الخسارة
			(يضاف)
(١٩)	(٩ ٢٨٧ ٣٠٩)	(١٣ ٢٢٦ ٠٤٩)	مصروفات التوزيع
(٢٠)	(١٣ ٦٢٢ ٩٦٤)	(١٣ ٣٧٣ ٦٠٨)	مصروفات عمومية وإدارية
	(٢١١ ١٠٥)	(١٧٩ ٤٠٨)	الراتب المقطوع وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
	(٤١ ٤٨٥)	(٤٤ ٢١٦)	إهلاكات الأصول الثابتة الإدارية
	(٣٩ ١٦١ ٣٣٩)	(٤٢ ٦١٤ ٤٠٧)	الخسائر الناتجة عن التشغيل
			(يضاف) يُخصم:
(٢١)	(٨٦ ٧٢٠)	(٨٠٨٠٧)	مصروفات تمويلية
	(٨ ٣٧٣ ٥٠٨)	(٥٠ ٤٣٣ ٦٠٣)	ايجار تاجير تمويلي
	.	٢١ ٤٢١ ٥٦٨	أرباح رأسمالية تاجير تمويلي
	(٧٩ ٤٢٣)	٦١ ٩٧	فروق تقييم عملات أجنبية
	(٦٥٣ ٠٠٠)	(٥٥٥ ٠٠٠)	تعويضات معاش مبكر
	(٦٣٢ ١٧١)	(٢١٧ ٤٢٥)	مصروفات أخرى
	(٢٠٠ ٠٠٠)	(٢٠٠ ٠٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
	.	٢٥٦ ٢٨١	تسويات ضريبية
	١٣٦ ٤٣٧	٢٢٩ ٠٦٧	إيرادات أخرى
	.	٣٣٢ ٩٥٧	ارباح رأسمالية أسكان القناطر
	.	٤٦٣ ٤٨٣	أرباح رأسمالية (البدرشين)
	٤٠٦ ٩٢٢	٤٠ ١٦٣	أرباح رأسمالية أخرى
	(٤٨ ٦٤٢ ٨٠٢)	(٧١ ٣٥١ ٥٢٦)	(خسارة) السنة (قبل الضريبة المؤجلة)
	(١ ٢٦٣ ٠٣٣)	(١٣٣ ٥٥٦)	الضريبة المؤجلة
(٢٢)	(٤٩ ٩٠٥ ٨٣٥)	(٧١ ٤٨٥ ٠٨٢)	(خسارة) السنة (بعد الضريبة المؤجلة)
	.	.	يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر
	(٤٩ ٩٠٥ ٨٣٥)	(٧١ ٤٨٥ ٠٨٢)	مجموع (الخسارة) الشاملة عن السنة
(٢٣)	(١,٢٨)	(١,٨٣)	نصيب السهم في (خسارة) السنة

(العضو المنتدب)

مهندس / عطا عبد ربه الشربيني

(رئيس مجلس الإدارة)

مهندس / محمد أيمن كمال الدين محمد قره

(رئيس القطاع المالي والاداري)

محاسب / طلعت زكي سيد أحمد



القاهرة في ٤ مارس ٢٠٢٠.

شركة القاهرة للزيوت والصابون

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل والدخل الشامل عن السنة المالية

من ٢٠١٩/١٠/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

(لأقرب جنيه مصري)

رقم	من ٢٠١٩/١٠/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١	من ٢٠١٨/١٠/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	الإيضاح
	١٨ ٩٧٥ ٥٨٨	١٢ ٧٩٦ ٩٤٥	صافي إيراد النشاط
	(٢٥ ٠٣٢ ٦٩٨)	(١٨ ٢٦٠ ٣١٥)	<u>يُخصم</u> : تكاليف النشاط
	(٦ ٠٥٧ ١١٠)	(٥ ٤٦٣ ٣٧٠)	مجممل الخسارة
	(٢ ٣١٨ ٨٣٣)	(٢ ٧٦٠ ٢٤٨)	<u>(يضاف)</u>
	(٣ ٣١٦ ١١٥)	(٣ ٢١٥ ٦٩٢)	مصروفات التوزيع
	(٦٢ ٢٤٠)	(٤٤ ٧٥٢)	مصروفات عمومية وإدارية
	(١٠ ٢٦٩)	(١٠ ٤٨٩)	الراتب المقطوع وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
	(١١ ٧٦٤ ٥٦٧)	(١١ ٤٩٤ ٥٥١)	إهلاكات الأصول الثابتة الإدارية
	(٢١ ٥٦٠)	(١٨٢٣٨)	الخسائر الناتجة عن التشغيل
	(٢ ٦٧٥ ٦٦٠)	(١١ ٨٥٤ ٣٠٤)	<u>(يضاف) يُخصم</u> :
	١ ٦١	٥ ٣١٧ ٤٠٧	مصروفات تمويلية
	(٢٩٨ ٠٠٠)	٣ ٥٣	ايجار تاجير تمويلي
	(٧٣ ٠٩٣)		أرباح رأسمالية تاجير تمويلي
	(٢٠٠ ٠٠٠)		فروق تقييم عملات أجنبية
	١٨ ٠٥٥		تعويضات معاش مبكر
	٣٦ ٩٣٠		مصروفات أخرى
	(١٤ ٩٧٧ ٧٣٤)	(١٨ ٠٨٩ ٦٨٣)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
	(٦١٧ ٥٥٢)	٥٢١ ٥٦٢	تسويات ضريبية
	(١٥ ٥٩٥ ٢٨٦)	(١٧ ٥٦٨ ١٢١)	إيرادات أخرى
			أرباح رأسمالية أسكان القناطر
			أرباح رأسمالية أخرى
			(خسارة) المدة (قبل الضريبة المؤجلة)
			الضريبة المؤجلة
			(خسارة) المدة (بعد الضريبة المؤجلة)
			<u>يضاف</u> : بنود الدخل الشامل الآخر
			مجموع (الخسارة) الشاملة عن المدة
			نصيب السهم في (خسارة) المدة
	(٠.٤٠)	(٠.٤٥)	

(العضو المنتدب)

مهندس / عطا عبد ربه الشربيني

(رئيس مجلس الإدارة)

مهندس / محمد أيمن كمال الدين محمد قره

(رئيس القطاع المالي والاداري)

محاسب / طلعت زكي سيد أحمد

القاهرة في ٤ مارس ٢٠٢٠ .

شركة القاهرة للزيوت والصابون
شركة مساهمة مصرية
 قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية
 من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١
 (لأقرب جنيه مصري)

من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٣ ٦٢٣ ٥٠٤	٨٠ ٦١١ ٠٧٢	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
(٤١ ٣٧٤ ٨٨٤)	(٦٢ ٢١٥ ٨٩١)	مقبوضات نقدية من العملاء
٥٢ ٢٤٨ ٦٢٠	١٨ ٣٩٥ ١٨١	مدفوعات نقدية للموردين والموظفين
(٢ ٠٨٠ ٨٠٧)	(٦ ٠٨٦ ٧٢٠)	نقدية متولدة من التشغيل
(٢ ١٤٤ ٣٩٣)	(٢ ١٥٢ ٦٩٦)	فوائد مدفوعة
(٥٩ ٨٢٢ ٥٩٩)	(٣٧ ٤٦٣ ٩٣٢)	ضرائب ورسوم مدفوعة
٢٠٦ ٨٨١	١١٣ ٨٣٥	مدفوعات أخرى
(١١ ٥٩٢ ٢٩٨)	(٢٧ ١٩٤ ٣٣٢)	متحصلات أخرى
(٩٨٠ ٩٥٥)	(٣ ٨٠٧ ٩٩٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) التشغيل (١)
٧٢٨ ٧٠٠	١ ٥٣٤ ٠٠٠	<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
(٢٥٢ ٢٥٥)	(٢ ٢٧٣ ٩٩٣)	شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار (٢)
١٧٠ ١٢٨ ٩٣٧	٢١٦ ٦٨٨ ٢٨٢	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(١٦٩ ٦٢١ ٨٨٢)	(٢٢١ ٣٨٥ ٠٧٦)	مقبوضات من بنوك دائنة وقروض طويلة الأجل
٥٠٧ ٠٥٥	(٤ ٦٩٦ ٧٩٤)	مدفوعات إلى بنوك دائنة ومقبوضات طويلة الأجل
(١١ ٣٣٧ ٤٩٨)	(٣٤ ١٦٥ ١١٩)	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل (٣)
٤٥ ٨٤٨ ٢٤٢	٣٤ ٥١٠ ٧٤٥	صافي العجز في النقدية وما في حكمها (١) - (٢) - (٣)
٣٤ ٥١٠ ٧٤٤	٣٤٥ ٦٢٦	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
		النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		(ايضاح رقم (٩))

* تتمثل النقدية وما في حكمها في النقدية بالبنوك والصندوق
 تتمثل المدفوعات الأخرى والمتحصلات الأخرى بقائمة التدفقات النقدية فيما يلي :-

المدفوعات الأخرى:

يتمثل في سداد اعتمادات خارجية لشراء خامات ، قطع غيار ، تأمينات لدى الغير ايجارات وجراجات وتعويضات معاش مي

المتحصلات الأخرى :

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

شركة القاهرة للزيوت والصابون

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية

من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ (إيضاح رقم ١١)

(لأقرب جنيه مصري)

الإجمالي	صافي خسارة المدة		صافي خسارة المدة	صافي خسارة المدة	خسائر مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال		البيانات
	صافي خسارة المدة	جنيه مصري					رأس المال	جنيه مصري	
٧٦ ٥٤٩ ٠٠٩	٧٦ ٥٤٩ ٠٠٩	٧٦ ٥٤٩ ٠٠٩	(١٥٣ ٠٠٠ ٠٠٠)	٧٠٤ ٠٠٠	(١٠٨ ٨٥٤ ٩٩١)	٧٠٤ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/١/١
(٥ ٠٠٠ ٠٠٠)							(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							اسهم الخزينة
(٧١ ٤٨٥ ٠٨٢)	(٧١ ٤٨٥ ٠٨٢)	(٧١ ٤٨٥ ٠٨٢)							مجموع (الخسارة) الشاملة عن المدة
٥ ١٨٥ ٨٦٧	(٧١ ٤٨٥ ٠٨٢)	(٧١ ٤٨٥ ٠٨٢)	٠	٧٠٤ ٠٠٠	(١١٩ ٠٣٣ ٠٥١)	٧٠٤ ٠٠٠	١٩٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٩٥ ٠٠٠ ٠٠٠	رصيد ٢٠١٨/١٢/٣١

الإجمالي	صافي خسارة المدة		صافي خسارة المدة	صافي خسارة المدة	خسائر مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال		البيانات
	صافي خسارة المدة	جنيه مصري					رأس المال	جنيه مصري	
٥ ١٨٥ ٨٦٧	٥ ١٨٥ ٨٦٧	٥ ١٨٥ ٨٦٧		٧٠٤ ٠٠٠	(١٩٠ ٥١٨ ١٣٣)	٧٠٤ ٠٠٠	١٩٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٩٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/١/١
٥٦ ١٤٧ ٣٠٥	٥٦ ١٤٧ ٣٠٥	٥٦ ١٤٧ ٣٠٥			٥٦ ١٤٧ ٣٠٥				تسويات على الخسائر المرحلة
(٤٩ ٩٠٥ ٨٣٥)	(٤٩ ٩٠٥ ٨٣٥)	(٤٩ ٩٠٥ ٨٣٥)							مجموع (الخسارة) الشاملة عن المدة
١١ ٤٢٧ ٣٣٧	(٤٩ ٩٠٥ ٨٣٥)	(٤٩ ٩٠٥ ٨٣٥)	(١٣٤ ٣٧٠ ٨٢٨)	٧٠٤ ٠٠٠	(١٣٤ ٣٧٠ ٨٢٨)	٧٠٤ ٠٠٠	١٩٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٩٥ ٠٠٠ ٠٠٠	رصيد ٢٠١٩/١٢/٣١

شركة القاهرة للزيوت والصابون
" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

(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 الرأسالية 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 وإعادة تصنيع وتدوير الزيوت النباتية المستخدمة لإنتاج انواع الوقود والاتجار فى هذه المنتجات والخامات اللازمة - تخزين وتداول الزيوت النباتية والمواد الكيمائية لحساب الشركة او للغير .

ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها علي تحقيق أغرضها فى مصر أو فى الخارج ، كما يجوز لها أن تتدمج فى الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لاحكام القانون ولائحة 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 في اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠١٩/٥/٢٢ على تشكيل مجلس الإدارة

٢- إدارة الشركة

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

* الاستاذة / ايمان محمد ايمن كمال الدين محمد قره (نائب رئيس مجلس الادارة)

* المهندس/ عطا عبدربه الشرييني (العضو المنتدب)

٣- سياسات وأساليب إدارة رأس المال

من أهم هذه السياسات :-

- مازالت إدارة الشركة مستمرة بإحلال وتجديد للألات 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 في السوق وزيادة المبيعات والعمل على زيادة الأسعار تدريجياً لتحقيق أفضل عائد للشركة .

إيضاحات متممة للقوائم المالية عن السنة المالية من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

(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 :-

كانت تبدأ من ٧/١ وتنتهي في ٦/٣٠ من كل سنة ، وبناءً على اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة يوم ٢٠١٧/٦/٢٢ تقرر تعديل السنة المالية لتبدأ في اول يناير وتنتهى اخر ديسمبر من كل عام بداية من العام المالى ٢٠١٨

(٣/٢) تاريخ اصدار القوائم المالية ٢٠٢٠/ ٣ / ٤

السلطة التى قامت بإعدادها (مجلس ادارة الشركة)

(٤/٢) المعاملات بالعملة الأجنبية

أ- تمسك الشركة حساباتها بالجنه 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 ٢٠١٩/١٢/٣١ 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 فى تاريخ المعاملة او فى 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 الإقتصادية وبشرط امكانية تحديد التكاليف التى 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 مستبعدة وذلك عند الإحلال يتم استبعاد التكلفة الفعلية ومجمع إهلاكها.

(٧/٢) التدفقات النقدية :-

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية عن المدة من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ على أساس الطريقة المباشرة وذلك للتدفقات النقدية الخارجة والداخلة 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 استثمارى وعند إنجاز الأعمال بمستخلصات يتم إقفال الإنفاق الإستثمارى ويتم التحميل على التكوين السلعى وعند الإنتهاء من المقاوله يتم إقفال التكوين السلعى بالتكلفة الفعلية و التحميل على البند المختص فى 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 الإقتصادية 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 بناءاً 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 ٢٠١٩/١٢/٣١ .

(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 اضطرار 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.

إيضاحات متممة للقوائم المالية عن السنة المالية من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

(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 بمنفرد 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 المقدره الى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذي يعكس التقديرات الحالية للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر الخاصة لبندود 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 بصافي القيمة بعد خصم مجمع إهلاك الأصول الثابتة وتقوم الشركة بحساب نسب إهلاك ملائمة على أساس القسط الثابت وينسب 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
٢٠	اصول حق انتفاع

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 التأخير التمويل :-

- تم تعديل السياسة المحاسبية الخاصة بعقود التأخير التمويل طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) حيث تم الاعتراف باصل حق الانتفاع وبالتزام عقد التأخير في تاريخ بدايتها بدلا من المعالجة المحاسبية طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) وبالتالي يعتبر هذا التغيير تغييرا في السياسات المحاسبية التي من شأنها يستوجب التعديل باثر رجعي ونتج عن ذلك فروقات تم معالجتها في الخسائر المرحلة

- لم يتم اعادة عرض معلومات المقارنه طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) لسنة ٢٠١٩ وتم الاعتراف بالأثر التراكمي لهذا المعيار على انه تعديل للرصيد الافتتاحي للخسائر المرحلة في تاريخ التطبيق الأولى طبقا للملحق (ج) لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) لسنة ٢٠١٩ فقره (ج٧)

شركة القاهرة للزيوت والصابون
شركة مساهمة مصرية
إيضاحات متممة للقوائم المالية عن السنة المالية من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

(٣) الأصول الثابتة (بالصافي) :-

صافي تكلفة الأصول الثابتة ٢٠١٩/١٢/٣١	مجموع الإهلاك في ٢٠١٩/١٢/٣١	مجموع اهلاكات مستبعدة خلال المدّة	إهلاكات المدّة	مجموع الإهلاك في ٢٠١٩/١/١	رصيد الأصول الثابتة في ٢٠١٩/١٢/٣١	الاستيعادات	الإضافات	رصيد الأصول الثابتة في ٢٠١٩/١/١	الأصول الثابتة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ١٧٦ ٨٩٢	٤١٩ ٢٠٤		١٥٠ ٣٢٤	٢٦٨ ٨٨٠	٧ ٥٩٦ ٠٩٦		٣١٥ ٣٦٢	٧ ٢٨٠ ٧٣٤	الأراضي
٥٧ ٣٩٢ ٤٧٦	٥١ ٥١٢ ٧١٦	(١ ٣١٦)	٣ ٧٨٢ ٩٢١	٤٧ ٧٣١ ١١١	١٠٨ ٩٠٥ ١٩٢	(١٥ ٧٩٨)	٢٣ ٢٨٤ ٥٦٠	٨٥ ٦٣٦ ٤٣٠	مباني وإنشاءات
٢٦٨ ٧٩٧	٣ ١٦٤ ٩٦٣	(٥٣٦ ١٠٨)	١١١ ٠٣٣	٣ ٥٩٠ ٠٣٨	٣ ٤٣٣ ٧٦٠	(٥٣٦ ١٠٨)	٠	٣ ٩٦٩ ٨٦٨	آلات ومعدات
١ ٣٢٧ ٣٦٩	١ ٦٣٩ ٦٥١	(١٥ ٠١٥)	١٣٥ ٩٥٧	١ ٥١٨ ٧٠٩	٢ ٩٦٧ ٠٢٠	(١٥ ٠١٥)	٥٠ ٦٥٠	٢ ٩٣١ ٣٨٥	وسائل نقل وانتقال
٨٠٧ ٦٨٢	١ ٥٠٧ ٩٦٤		٨٦ ٩٧٠	١ ٤٢٠ ٩٩٤	٢ ٣١٥ ٦٤٦		٢ ٧٥٠	٢ ٣١٢ ٨٩٦	عدد وأدوات
٧٥ ٠٣٩ ٠٧٧	٨ ٣٣٧ ٦٧٥		٨ ٣٣٧ ٦٧٥		٨٣ ٣٧٦ ٧٥٢		٨٣ ٣٧٦ ٧٥٢		اثاث ومعدات مكتبية
١٤٢ ٠١٢ ٢٩٣	٦٦ ٥٨٢ ١٧٣	(٥٥٢ ٤٣٩)	١٢ ٦٠٤ ٨٨٠	٥٤ ٥٢٩ ٧٣٢	٢٠٨ ٥٩٤ ٤٦٦	(٥٦٦ ٩٢١)	١٠٧ ٠٣٠ ٠٧٤	١٠٢ ١٣١ ٣١٣	اصول حق انتفاع
									الإجمالي

إيضاحات متممة للقوائم المالية عن السنة المالية من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

(٤) مشروعات تحت التنفيذ:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٣٢٥١	٠	إنفاق استثماري
١٩ ٦٨٥ ٧٢٢	٠	تكوين سلعي
١٩ ٧٦٨ ٩٧٣	٠	

(٥) المخزون:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٦٧٠ ٠٦١	٣ ٥٧٤ ٨٩٠	مخزون الخامات
٣٩٧ ٩٦٠	٢٧٨ ٣٨٦	مخزون الوقود
٣٣٦١ ٨٤٦	٣ ٦٣٧ ٥١٤	مخزون قطع الغيار
٧ ٤١٢ ٥٥٢	٧ ١٧١ ٨٠٦	مخزون مواد تعبئة وتغليف
٢ ٥٦٣ ٣٠٨	١ ٢٥٢ ٧٠٠	مخزون إنتاج غير تام
٣ ٩٢٠ ٢٦٦	٥٥٥ ٣٤٤	مخزون إنتاج تام
٢١٤ ٢٢٨	١٢٨ ٩٥٦	مخزون بضاعة لدى الغير
٢٣ ٥٤٠ ٢٢١	١٦ ٥٩٩ ٥٩٦	

ويتمثل المنصرف من المخزون والمحمل على تكاليف النشاط الآتي :-

جنيه مصري	البيان
٤٧ ٥٩٤ ٩٤٩	خامات ومواد تعبئة
١٢ ٥٢١ ٠٣٨	وقود وزيوت و قوى محرك
١ ١٥٦ ٧٤٣	قطع غيار
٦١ ٢٧٢ ٧٣٠	

(٦) العملاء (بالصافي)

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥ ٥٤٠ ٠٧٢	١١ ٢٣٦ ٢١٨	العملاء
(٥ ٨٤٣ ١٨٦)	(٤٦٤ ٠٧٤)	يخصم :- مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٩ ٦٩٦ ٨٨٦	١٠ ٧٧٢ ١٤٤	

- أسس الدراسة التي تم على أساسها 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) موردين (أرصدة مدينة):

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠ ٦٦٧	٤٦ ٣٤٥	شركات قطاع أعمال وهيئات حكومية
٣٦٢ ٩٠٥	٢٧٤ ٥٦٢	شركات قطاع خاص
٤١٣ ٥٧٢	٣٢٠ ٩٠٧	

إيضاحات متممة للقوائم المالية عن السنة المالية من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

(٨) مدينون وحسابات مدينة أخرى :-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢٤٠٧٢٦	٤٨١٦٦٣١	تأمينات لدى الغير وتأمينات خطابات الضمان
٦٥٤٩٥٨٤٧	٦١١٠٢٠٧	مدينو بيع أصول ثابتة
٤٢٦٣١٨٤	٤٨٧٨٩٩٦	مصلحة الضرائب (المستقطع من المنبع)
٣٨٢٨١٦٢	٣٨٢٨١٦٢	مصلحة الضرائب (ضريبه شركات الاموال)
١٨٢٤	٠	مصلحة الجمارك
١٨٩٤١٨٠	١٦٦٤٥٧٠	أرصدة مدينة أخرى
٧٨٧٢٣٩٢٣	٢١٢٩٨٥٦٦	

- 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 :-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٤	٠	بنك أبو ظبى الوطنى
٣٩٦	٢٥٧	البنك الأهلى المصرى - دولار أمريكي
٨٢	٠	بنك قطر الوطنى الاهلى - دولار أمريكي
٣٤٤٤٥٠١٠	٢٩٣٤٠٢	بنك قطر الوطنى
٢٣٤٧	٢٤	بنك الإسكندرية - دولار أمريكي
١٤٠١	١٢٢١	بنك الإسكندرية - يورو اوريبي
١٦٧٩	٨٤٩	بنك عوده
٨٢٥٠	١٠٦١	البنك العربى بالجنيه المصرى
٠	٤١٤٠	بنك مصر - فرع القاهره
٣٥٥٥٩	٣٠٥٨٦	بنك مصر فرع القاهره - يورو
١٣٧٢	٨٠٧٨	بنك مصر فرع القاهره - دولار أمريكي
٢٦٤٢	١٥١٦	بنك قناة السويس
٣٠٤٤	٢٤٢٠	بنك قناة السويس - دولار أمريكي
٨٨٣٨	٢٠٧١	النقدية بالصندوق بالجنيه المصرى
٣٤٥١٠٧٤٤	٣٤٥٦٢٥	

إيضاحات متممة للقوائم المالية عن السنة المالية من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

(١٠) رأس المال :-

يُحد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ واحد مليار جنيه مصري . والتي تم التصديق عليها بموجب محضر تصديق بتاريخ ٢٠١٦/٢/٢٩
 حدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل (١٩٥) مليون جنيه موزعة على عدد (٣٩) مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ٥ جنيهات مصرية
 ورأس مال الشركة كالاتي :-

النسبة المئوية للملكية %	القيمة الاسمية والمسدة 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) خسائر (مرحلة) :-

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

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١١٩ ٠٣٣ ٠٥١)	(١٩٠ ٥١٨ ١٣٣)	رصيد أول المدة
.	(١ ٤١٧ ٥٤٥)	تسويات سنوات سابقة
.	٥٧ ٥٦٤ ٨٥٠	ايرادات سنوات سابقة
(٧١ ٤٨٥ ٠٨٢)	.	خسارة عام ٢٠١٨
(١٩٠ ٥١٨ ١٣٣)	(١٣٤ ٣٧٠ ٨٢٨)	إجمالي الخسائر المرحلة

تتمثل تسويات ايرادات وتسويات سنوات سابقة فيما يلي :-

تسويات حسابات موردين وعملاء
 تسويات ايجار تمويلي.

(١٢) التزامات ضريبية مؤجلة :-

٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	
١ ٥٠٩ ٩٣٣	رصيد أول السنة
١ ٢٦٣ ٠٣٣	يضاف : الضريبة المؤجلة المكونة خلال السنة المالية
٢ ٧٧٢ ٩٦٦	رصيد آخر السنة

وتم حساب الضريبة المؤجلة المكونة خلال المدة على اساس الفرق بين الاهلاك المحاسبي والاهلاك الضريبي عن المدة مضروباً في سعر الضريبة السائد في هذه المدة (٢٥%) وبيانها كالاتي :-

٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	
١٧ ٦٥٧ ٠١٢	الاهلاك الضريبي
١٢ ٦٠٤ ٨٨٠	الاهلاك المحاسبي
٥ ٠٥٢ ١٣٢	الفرق
١ ٢٦٣ ٠٣٣	الضريبة المؤجلة المكونة خلال الفترة (الفرق × ٢٥ %)

إيضاحات متممة للقوائم المالية عن السنة المالية من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

(١٣) 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 فى هذه البنوك .

(١٤) موردون (الأرصدة الدائنة)

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩ ١٤٤	٩٣ ٩٥٦	شركات قطاع أعمال وهيئات حكومية
٤ ٣١٠ ٨٥٣	١ ٣١٩ ٨٧٣	شركات قطاع خاص
٤ ٣٢٩ ٩٩٧	١ ٤١٣ ٨٢٩	

(١٥) دائنون وحسابات دائنة أخرى :-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٨ ٩٤٩	١٤٢ ٣٠٧	مصلحة الضرائب (خصم)
٦٢٢ ٤٣٣	٨٣٧ ٠١٧	مصلحة الضرائب (كسب عمل)
٢ ٠٧١ ٠٩٨	٤ ٣٨٤ ١١٩	مصلحة الضرائب (القيمة المضافة)
٥٩٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٨٧٠	جاري الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٣ ٤٢٩ ٨٠٠	٢ ٦٠٢ ٩٧٩	تأمينات للغير
٣٢ ٩٩٧	٨١ ٩٦٥	ارصدة دائنة اخرى
٠	١ ٦٧٤ ٠٠٠	تأمين لشركة ماى جاز (العياط)
١٥ ٣٤٤ ٤٣٥	٠	مستحقات شركة كوريليس
٠	٣٦٨ ٦٨٤	مستحقات الهيئة العامة الاقتصادية لمنطقة قناة السويس
٢٢ ٢٠٩ ٧١٢	١٠ ٤٩١ ٩٤١	

* تتمثل الارصدة الدائنة الاخرى بقيمة استحقاقات علاج العاملين بالشركة بالمستشفيات ومعامل التحاليل

(١٦) جارى المساهمين والمعاملات مع اطراف ذو علاقه

* يتمثل هذا الحساب فى تمويل من السيد المهندس / رئيس مجلس الادارة كسلفة بدون فوائد للشركة لتمويل النشاط

الجارى وسوف يتم السداد عند توفير السيولة المادية لدى الشركة

* لا يوجد اى تعاملات مالية او تجارية بين الشركة والاطراف ذو العلاقة خلاف ما سبق

(١٧) صافي إيراد النشاط :-

من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٩ ١٩٤ ٨١٦	٦٧ ٨٠٤ ٦١٥	صافى المبيعات
٢ ٨٩٠ ٩٤٦	٧ ٩١٧ ١٦٤	إيرادات تشغيل للغير
٢ ٤١٤ ٤٦٢	٥ ٠٥٦ ٧٤٣	خدمات مياحة (تخزين)
٢ ٧٧٢ ٥٩٤	٠	مبيعات تجارية
٨٧ ٢٧٢ ٨١٨	٨٠ ٧٧٨ ٥٢٢	

إيضاحات متممة للقوائم المالية عن السنة المالية من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

(١٨) تكاليف النشاط :-

من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٩٤٨ ١٥٠	١٣ ٠٠٠ ٩١٨	مرتبات وأجور
١ ٥٣٤ ٢٨٠	١ ٦٥٧ ٥١٨	تأمينات اجتماعية (حصة الشركة)
٧٥ ٢٠٧ ٨٠٦	٦١ ٢٧٢ ٧٣٠	خامات ووقود وقطع غيار ومواد تعبئة وتغليف
٢ ٩٧٥ ٥٢٣	.	مشتريات تجارية
١٠ ٩٢٧ ٣٦٠	٦ ٤٨٣ ٥٧٤	مخزون إنتاج تام وغير تام أول المدة
(٦ ٤٨٣ ٥٧٤)	(١ ٨٠٨ ٠٤٣)	مخزون إنتاج تام وغير تام آخر المدة
٢٩ ٣١٠	٤٩ ١٩٦	أدوات مكتبية
٧٨١ ١٨٩	٨٢٧ ٩٥٤	مياه و إنارة
٢١٥ ٠١٢	١٩٣ ٢٤٦	مصروفات صيانة واصلاحات
١١ ٤١٨	٩ ٦١٠	مصروفات نشر وطبع ودعاية وإعلان وعلاقات عامة
٣٣ ٤٠٣	٣٨ ٠٩٨	مصروفات نقل وانتقال
٣٢٥	٢ ٣٠٠	مصروفات تأجير معدات
٩٠٨ ٧١٧	٨٥٤ ٧٤٧	مصروفات التأمين على موجودات الشركة
١ ٥٥٩ ٩٣٨	١ ٤٦٩ ٥١٨	أخرى
١٤٩ ٦٥٣	١٥٠ ٦٤٩	ضرائب ورسوم وتراخيص ومصاريف قضائية وتخليص
٣ ١٩٣ ١٨٧	٤ ١١٦ ٥٠٢	إهلاكات الأصول الثابتة
.	٨ ٣٣٧ ٦٧٥	اهلاكات اصول حق انتفاع
٧٢ ٢٤٧	١٢٠ ٨٠٦	ضرائب عقارية
١٠٣ ٠٦٣ ٩٤٤	٩٦ ٧٧٦ ٩٩٨	الإجمالي

(١٩) مصروفات التوزيع :-

من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٣٧٢ ٤٥٩	٤ ٨٥٦ ٥٢٤	المرتبات والأجور
٥٨٥ ١٧٣	٤٧٣ ٦٦٠	تأمينات إجتماعية (حصة الشركة)
١٩٣ ٦٣٢	٢٢٥ ٩٧٧	وقود وقطع غيار
٨٨ ٨٣٣	٢٨ ٥٨١	مصروفات صيانة
٧ ٣٧٩	٣ ٣٤٥	مصروفات علاقات عامة
٣ ٦٩٥	٢ ٢٣٢	مصروفات نقل وانتقال
٢٤٣ ١٣٠	١١٥ ٥٨٣	أخرى
٧٠ ٥٦١	٦٣ ٧٧٩	مصروفات التأمين
٤٨٢ ٥١٦	٣ ٣٤٨ ٨١٠	مصروفات أخرى متعلقة بالتوزيع
٦٢٦ ١٨٩	١ ٣٨٣	مصروفات تسويقية وحملات ترويجية
٨٧ ٠١٢	٥٨ ٢١٧	ضرائب ورسوم وتراخيص
١٢٦ ٤٧٠	١٠٩ ٢١٨	إهلاكات الأصول الثابتة
١٣ ٢٢٦ ٠٤٩	٩٠ ٢٨٧ ٣٠٩	الإجمالي

إيضاحات متممة للقوائم المالية عن السنة المالية من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

(٢٠) مصروفات عمومية وإدارية :-

البيان	من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١
مرتبات وأجور	١٠ ٨٩٣ ٤٧٨	١٠ ٤٦٣ ١٨٣
تأمينات اجتماعية (حصة الشركة)	١ ٢٢٦ ٧٠٢	١ ٢٤٧ ٢٥٠
وقود وقطع غيار	٨٨ ٦٨٥	٨٦ ٠٤٣
أدوات مكتبية	٣٥ ٥٠٤	٦٢ ٠٦٥
مياه وإنارة	١٤٧ ٤٦٧	٨٥ ٦٤٤
مصروفات صيانة وإصلاحات	١١١ ٢٣٩	١٠٢ ٩٨٨
مصروفات نشر وطبع ودعاية وإعلان وعلاقات عامة	١٢٢ ٢٠٣	١٤٢ ٣٨٦
مصروفات نقل وانتقال	٤٤ ٤٥١	٤٨ ٥٠٩
اشتراكات فى هيئات محلية ودولية	٣٣٩ ١٩٨	٤٧٤ ٣٣٧
مصروفات التأمين على موجودات الشركة	٥٨ ٨٢٦	٥٥ ٧٤٥
أخرى	٢٢٢ ٢٠٧	١٩٧ ٤٨٣
ضرائب ورسوم وترخيص ومصاريف قضائية وتخليص	٨٥ ٥٠٩	٨٤ ٣٢٦
إيجارات	١٣٦ ٤٩٥	١٤٩ ٥٩٩
اتعاب مهن حرة	١١١ ٠٠٠	١٧٤ ٠٥٠
الاجمالي	١٣ ٦٢٢ ٩٦٤	١٣ ٣٧٣ ٦٠٨

يتم علاج العاملين بالشركة خارج منظومة التأمين الصحى الشامل

(٢١) فوائد ومصاريف بنكية:-

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

(٢٢) صافي (الخسارة) بعد ضريبة الدخل المؤجلة:-

البيان	جنيه مصري
صافي خسارة السنة بعد الضريبة المؤجلة	(٤٩ ٩٠٥ ٨٣٥)
بضائف: الخسائر المرحلة	(١٣٤ ٣٧٠ ٨٢٨)
اجمالي الخسائر	(١٨٤ ٢٧٦ ٦٦٣)

تجاوزت الخسائر المرحلة وخسائر المدة اكثر من نصف حقوق المساهمين فى ٢٠١٨/١٢/٣١ مما دعا الى ادراجها بجدول اعمال مجلس الادارة والجمعية العامة الغير عادية والتي تم انعقادها بتاريخ ٢٠١٩/٥/٢٢ حيث تم الموافقة بالاغلبية على استمرار الشركة فى اداء نشاطها

(٢٣) نصيب السهم من (خسارة) السنة:-

بلغ نصيب السهم من خسارة السنة مبلغ وقدره (١,٢٨) جنيه مصري وتم حسابه على أساس صافي (الخسارة) بمبلغ ٤٩٩٠٥٨٣٥ جنيه مصري مقسوماً على (٣٩) مليون سهم .

إيضاحات متممة للقوائم المالية عن السنة المالية من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

(٢٤) الموقف الضريبي :-

ضريبة شركات الأموال والأشخاص الاعتبارية :-

- بالنسبة لأعوام ٢٠١٢/٢٠١١ حتى ٢٠١٦/٢٠١٥ جاري فحص تلك السنوات
- التزامات ضريبية مؤجلة

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١
رصيد أول السنة	١ ٥٠٩ ٩٣٣
بضائف : الضريبة المؤجلة المكونة خلال السنة	١ ٢٦٣ ٠٣٣
رصيد آخر السنة	٢ ٧٧٢ ٩٦٦

- ويتم الإعتراف 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

ضريبة كسب العمل :-

- تم الفحص من ٢٠٠١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ وتم الاعتراض والامر معلق بالمصلحة.
- بالنسبة لاعوام ٢٠١٣/٢٠١٢ حتى ٢٠١٦/٢٠١٥ لم يتم فحص تلك السنوات حتى الان .

ضريبة الدمغة :-

- تم التسوية حتى عام ٢٠٠٩/٢٠٠٨ .

الضريبة العقارية:-

- ورد الربط النهائى لمصنعى غمره و العياط حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ وتم السداد بالكامل.

ضريبة القيمة المضافة :-

- تم الفحص من عام ٢٠٠٨ وحتى عام ٢٠١٦ والأمر معلق بالمصلحة.

(العضو المنتدب)

مهندس / عطا عبدربه الشربيني

(رئيس القطاع المالى والإدارى)

محاسب / طلعت زكي سيد احمد

(رئيس مجلس الإدارة)

مهندس / محمد أيمن كمال الدين محمد قررة

القاهرة ٤ مارس ٢٠٢٠ .