

مصطفى شوقي

شركة القاهرة للزيوت والصابون

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية عن

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها

الفهرس

صفحة

٢ - ١	تقرير مراقب الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة الدخل الشامل
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية
٧	قائمة التدفقات النقدية
٣٤ - ٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير مراقب الحسابات

السادة / مساهمي شركة القاهرة للزيوت والصابون

"شركة مساهمة مصرية"

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة القاهرة للزيوت والصابون "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسئولية مراقب الحسابات

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

تم مراجعة القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، بواسطة مراجع حسابات آخر وقد أصدر تقرير مراقب حسابات بتاريخ ١٣ مارس ٢٠٢٣ وقد أبدا رأياً غير متحفظاً.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني 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 ملانمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأى

و من رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة القاهرة للزيوت والصابون "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرة لفت انتباه

مع عدم اعتبار الوارد في هذه الفقرة تحفظاً، وبالإشارة إلى ما هو وارد بالإيضاح رقم (٢٥)، بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٣ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (٨٨٣) لعام ٢٠٢٣ بتعديل وإعادة إصدار بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية وقد قامت الشركة باستخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة والأصول غير الملموسة وقد تم الإفصاح عن ذلك بالقوائم المالية. وكذا الإيضاح عن الأثر المترتب على هذا التطبيق على معدل العائد على السهم.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بالحسابات، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة وفقاً للأصول المرئية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي ثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.



القاهرة فى : ٢٥ مارس ٢٠٢٤

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٥٨)
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
Mazars مصطفى شوقى

شركة القاهرة للزيوت والصابون
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة المركز المالي
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	إيضاح رقم	الأصول
٤١ ٤٨٩ ٩٧٠	٤٤٨ ٥٥٣ ٤٠٥	(٤)	الأصول غير المتداولة
٤ ٦٠٧ ٥٠٣	٤ ٦٥٤ ٥٨٢	(٥)	الأصول الثابتة
٤٦ ٠٩٧ ٤٧٣	٤٥٣ ٢٠٧ ٩٨٧		مشروعات تحت التنفيذ
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٥ ٦٥٤ ٥٧٩	٥ ٦٥٤ ٥٧٩	(٦)	الأصول المتداولة
٣٧ ١٧٨ ٨٤٧	٩١ ٥٧٦ ٦٣٨	(٧)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٢١ ٩٨٤ ٣٨٦	٧٩ ٧١٦ ١٧٤	(٨)	المخزون
٥١ ٢٥٤ ٢٦٢	٢٦ ٣٨٥ ٨١٣	(٩)	عملاء مدينة (بالصافي)
١٧ ٩٨٢ ٦٩٠	٢٦ ٣٨٥ ١١٣	(١٠)	مديون وأرصدة مدينة أخرى
١٣٤ ٠٥٤ ٧٦٤	٢٢٩ ٧١٨ ٣١٧		نقدية بالخزينة ولدي البنوك
١٨٠ ١٥٢ ٢٣٧	٦٨٢ ٩٢٦ ٣٠٤		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٢٣٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٣٤ ٠٠٠ ٠٠٠	(١١)	حقوق الملكية
--	٣٥٢ ٤٢٩ ٩٩٠		رأس المال المصدر والمدفوع
٧٠٤ ٠٠٠	٧٠٤ ٠٠٠		فائض إعادة تقييم الأصول الثابتة
(٢٤٥ ٥٤٨ ٦٣٥)	(٢٩٧ ٥٥٧ ٧٩٠)	(١٢)	إحتياطي قانوني
(٥٥ ٠٩٣ ٨٦٩)	٣٣ ٥٤١ ٤٥٩		(خسائر) مرحلة
(٦٥ ٩٣٨ ٥٣٤)	٣٢٢ ٨٨٦ ٩٢٥		أرباح (خسائر) العام
٣٩ ٣٣٩ ٣٩٨	--		إجمالي حقوق الملكية
٥ ٤٣٠ ٤٩٨	٥٢ ٦٦٢ ٠١٤		الالتزامات غير المتداولة
٥٦ ١٧٩ ٧٠٦	٣٥ ٢٧٩ ٤٩٢	(١٣)	جاري مساهمين
١٠٠ ٩٤٩ ٦٠٢	٨٧ ٩٤١ ٥٠٦		الضرائب المؤجلة
١٧ ٣٦٥ ٢٠٢	٢١ ٣١٣ ٠٨٥	(١٣)	التزامات عقود تمويلية - طويلة الاجل
٦ ٦٥٥ ٠١٩	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٤)	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٨٢ ١٨٠ ٧١٦	١٣٨ ٢٣٥ ٥٨٢	(١٥)	الالتزامات المتداولة
٢ ٥٨١ ٨٦٤	٨ ٤٤٤ ٩٢٤	(١٦)	التزامات عقود تمويلية - قصيرة الاجل
٣٦ ٣٥٨ ٣٦٨	٦١ ٧٦٤ ٨٨٤	(١٨)	مخصصات
--	٣٩ ٣٣٩ ٣٩٨	(١٧)	تسهيلات ائتمانية
١٤٥ ١٤١ ١٦٩	٢٧٢ ٠٩٧ ٨٧٣		الموردين
١٨٠ ١٥٢ ٢٣٧	٦٨٢ ٩٢٦ ٣٠٤		داننون وأرصدة دائنة أخرى
			المستحق الي أطراف ذات علاقة
			إجمالي الالتزامات المتداولة
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات



- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.
المدير المالي نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس مجلس الإدارة / منير أمين فخري عبد النور

الاستاذ / عمرو يحيى محمد هيبه

المحاسب / أحمد السيد عبد العزيز

شركة القاهرة للزيوت والصابون
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

عن السنة المالية المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	إيضاح رقم	
٢٣٠.٥٠٥.٧٥١	٩٢٧.١٢١.٥٧٢	(١٩)	إيرادات النشاط
			(يخصم) :
٢٠٩.٣١٨.٢٧٠	٧٩٦.٥١٠.٠٠٦	(٢٠)	تكاليف النشاط
٢١.١٨٧.٤٨١	١٣٠.٦١١.٥٦٦		مجمل الربح
(٢٢.٠٠٣.١٦٩)	(٣٨.٨٥١.١١٤)	(٢٢)	مصروفات بيع وتوزيع
(٢٧.٦٨٧.٨١٦)	(٢١.٢٦٣.٠٠٩)	(٢١)	المصروفات العمومية والإدارية
(٤.٣١٣.٩٠٦)	(٥.٧٨٩.٤٦٠)		بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(٥٤.٠٠٤.٨٩١)	(٦٥.٩٠٣.٥٨٣)		إجمالي مصروفات النشاط
(٣٢.٨١٧.٤١٠)	٦٤.٧٠٧.٩٨٣		الأرباح (الخسائر) الناتجة من التشغيل
(٥.٨٤٠.٩٣٥)	(٢٥.٠١٤.٩٢٧)		مصروفات تمويلية
(٢٦.٢٢٨.٤٦٩)	(١٥.٣٢٧.٣١٨)		فوائد تأجير تمويلي
٣.٧٦١.٤٣١	٣.٦٥٥.٠١٩		مخصصات انتفي الغرض منها
(١.٦٥٥.٠١٩)	--		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٥٨٧.٧٠٩)	(١٣٣.٣١٤)		خسائر ائتمانية متوقعة
٢.٥٠٨.٥٩٧	٦٧١.٨٠٠		فوائد دائنة
١٢.٧٣٤	١٨.٤٣٧		فروق تقييم عملة
٤.٣١٧.٨٦٣	١.٦٦٩.٨٩٩		أرباح رأسمالية
١.٩٩٦.٠٧٥	٤.٢١٥.٧٤١		إيرادات أخرى
(٥٤.٥٣٢.٨٤٢)	٣٤.٤٦٣.٣٢٠		صافي أرباح (خسائر) العام قبل الضرائب
(٥٦١.٠٢٧)	(٩٢١.٨٦١)		الضرائب المؤجلة
(٥٥.٠٩٣.٨٦٩)	٣٣.٥٤١.٤٥٩		صافي أرباح (خسائر) العام بعد الضرائب
(٠.٠٠٢)	٠.٠٠١	(٢٣)	نصيب السهم من الأرباح (الخسائر)

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية وتقرأ معها.



رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ / منير أمين فخري عبد النور

(Signature)

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذ / عمرو يحيى محمد هيبه

(Signature)

المدير المالي

المحاسب / أحمد السيد عبد العزيز

(Signature)

شركة القاهرة للزيوت والصابون
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

عن السنة المالية المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
(٥٥.٠٩٣.٨٦٩)	٣٣.٥٤١.٤٥٩	صافي أرباح (خسائر) العام
--	٣٥٢.٤٢٩.٩٩٠	بنود الدخل الشامل
(٥٥.٠٩٣.٨٦٩)	٣٨٥.٩٧١.٤٤٩	فائض إعادة تقييم الأصول الثابتة
		إجمالي الدخل الشامل الآخر عن العام

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المدير المالي

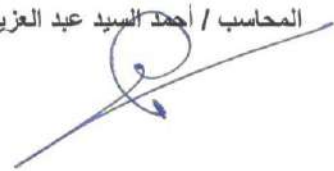
الأستاذ / منير أمين فخري عبد النور

الأستاذ / عمرو يحيى محمد هيبه

المحاسب / أحمد السيد عبد العزيز









شركة القاهرة للزيوت والصابون
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

	(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)					
	الإجمالي	إرباح (خسائر) العام	مراحل (خسائر)	فائض إعادة تقييم	احتياطي قانوني	رأس المال
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	(٢٠٥ ٣٥٣ ٨٥١)	(١٢٤ ١٣٢ ٧٣٨)	(١٢٠ ٩٢٥ ١١٣)	--	٧٠٤ ٠٠٠	٣٩ ٠٠٠ ٠٠٠
المحول الى الخسائر المرحلة	--	١٢٤ ١٣٢ ٧٣٨	(١٢٤ ١٣٢ ٧٣٨)	--	--	--
زيادة رأس المال	١٩٥ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	--	--	١٩٥ ٠٠٠ ٠٠٠
تسويات علي الخسائر المرحلة	(٤٩٠ ٨١٤)	--	(٤٩٠ ٨١٤)	--	--	--
صافي (خسائر) العام	(٥٥ ٠٩٣ ٨٦٩)	(٥٥ ٠٩٣ ٨٦٩)	--	--	--	--
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	(١٥٩ ٣٦٨ ٥٣٤)	(٥٥ ٠٩٣ ٨٦٩)	(٢٤٥ ٥٤٨ ٦٦٥)	--	٧٠٤ ٠٠٠	٢٣٤ ٠٠٠ ٠٠٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣	(١٥٩ ٣٦٨ ٥٣٤)	(٥٥ ٠٩٣ ٨٦٩)	(٢٤٥ ٥٤٨ ٦٦٥)	--	٧٠٤ ٠٠٠	٢٣٤ ٠٠٠ ٠٠٠
فائض إعادة تقييم	٣٥٥ ٧٨٤ ٠٠٠	--	--	٣٥٥ ٧٨٤ ٠٠٠	--	--
الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠٢٣	٢٨٩ ٣٤٥ ٤٦٦	(٥٥ ٠٩٣ ٨٦٩)	(٢٤٥ ٥٤٨ ٦٦٥)	٣٥٥ ٧٨٤ ٠٠٠	٧٠٤ ٠٠٠	٢٣٤ ٠٠٠ ٠٠٠
المحول الي الخسائر المرحلة	--	٥٥ ٠٩٣ ٨٦٩	(٥٥ ٠٩٣ ٨٦٩)	--	--	--
المحول من فائض إعادة التقييم الى الخسائر المرحلة	--	--	٢ ٨٥٤ ٠١٠	(٢ ٨٥٤ ٠١٠)	--	--
صافي أرباح العام	٣٣ ٥٤١ ٤٥٩	٣٣ ٥٤١ ٤٥٩	--	--	--	--
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٢٢ ٨٨٦ ٩٢٥	٤٥٩ ٥٤١ ٣٣	(٢٩٧ ٥٥٧ ٧٩٠)	٣٥٢ ٤٢٩ ٩٩٠	٧٠٤ ٠٠٠	٢٣٤ ٠٠٠ ٠٠٠

- الإيضاحات المرفقة مكملة للقوائم المالية وتقرأ معها.

المدير المالي

المحاسب / احمد السيد عبد العزيز

نائب رئيس مجلس الإدارة والعرض المنتخب

الاستاذ / عمرو يحيى محمد هيبه

رئيس مجلس الإدارة

الاستاذ / منير امين فكري عبد النور



Signature of the Chairman of the Board of Directors.

Signature of the Deputy Chairman of the Board of Directors.

Signature of the Accountant / Ahmed El-Sayed Abdel Aziz.

شركة القاهرة للزيوت والصابون
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	إيضاح رقم	
(٥٤ ٥٣٢ ٨٤٢)	٣٤ ٤٦٣ ٣٢٠		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي أرباح (خسائر) العام قبل الضرائب
			تعديلات لتسوية صافي الأرباح (الخسائر) مع التدفقات النقدية من
			أنشطة التشغيل
			يضاف / يخصم :
٢ ٤٦٨ ٤٥٨	٦ ٤٩٧ ٨٩٢	(٤)	إهلاك الأصول الثابتة
(٤ ٣١٧ ٨٦٣)	(١ ٦٦٩ ٨٩٩)		أرباح رأسمالية
(٣ ٧٦١ ٤٣١)	(٣ ٦٥٥ ٠١٩)		مخصصات انتفي الغرض منها
١ ٦٥٥ ٠١٩	--		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٨٧ ٧٠٩	١٣٣ ٣١٤		خسائر ائتمانية متوقعة
(١٢ ٧٣٤)	(١٨ ٤٣٧)		فروق تقييم عملة
--	١٥ ٣٢٧ ٣١٨		فوائد مدينة
(٢ ٥٠٨ ٥٩٧)	(٦٧١ ٨٠٠)		فوائد دائنة
(٦٠ ٤٢٢ ٢٨١)	٥٠ ٤٠٦ ٦٨٩		التغير في المخزون
(٣٠ ٩٥٩ ٤٥٩)	(٥٤ ٣٩٧ ٧٩١)		التغير في العملاء (بالصافي)
(١٩ ٦٠٩ ٨٥٣)	(٥٧ ٨٦٥ ١٠٣)	(٨)	التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٤٣ ١٧٩ ٥٠٣)	٢٤ ٨٦٨ ٤٤٩	(٩)	التغير في الموردين
(١٠ ٧٥٨ ٦٨٩)	٥ ٨٦٣ ٠٦٠	(١٦)	التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(١٩ ٥٠٩ ٣٥١)	٦ ٢٠٨ ٦٥٦	(١٨)	فروق تقييم عملة
١٢ ٧٣٤	١٨ ٤٣٦		فوائد دائنة
٢ ٥٠٨ ٥٩٧	٦٧١ ٨٠٠		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(١٨١ ٩١٧ ٨٠٥)	(٢٤ ٢٢٥ ٨٠٣)		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٧ ٧٩٧ ٤٤١)	(١٣ ٣٥١ ١٢١)	(٤)	(المدفوع) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٢٨ ٠٥٤ ٧٤١	٢٢ ٢٠٤ ١٣٠		مقبوضات من بيع أصول ثابتة وأصول محتفظ بها لغرض البيع
٢٠ ٢٥٧ ٣٠٠	٨ ٨٥٣ ٠٠٩		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٦٢ ٤٠٨ ٦٦٧	٥٦ ٠٥٤ ٨٦٦	(١٥)	التغير في بنوك دائنة والتسهيلات الائتمانية
(٧٧ ٨٥٨ ٤٨٤)	(٣٢ ٢٧٩ ٦٤٩)	(١٣)	التغير في التزامات عقود التأجير التمويلي
١٩٥ ٠٠٠ ٠٠٠	--		متحصلات من زيادة رأس المال
١٧٩ ٥٥٠ ١٨٣	٢٣ ٧٧٥ ٢١٧		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١٧ ٨٨٩ ٦٧٨	٨ ٤٠٢ ٤٢٣		التغير في النقدية بالخزينة ولدي البنوك خلال العام
٩٨ ٣٨٥	١٧ ٩٨٨ ٠٦٣	(١٠)	النقدية بالخزينة ولدي البنوك في بداية العام
١٧ ٩٨٨ ٠٦٣	٢٦ ٣٩٠ ٤٨٦	(١٠)	النقدية بالخزينة ولدي البنوك في نهاية العام

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

المدير المالي

الاستاذ / عمرو يحيى محمد هيبه

المحاسب / أحمد السيد عبد العزيز

رئيس مجلس الإدارة

الاستاذ / منير أمين فخري عبد النور



شركة القاهرة للزيوت والصابون
"شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

١- نبذة عن الشركة

١/١- نشأة الشركة

تم خصوع شركة القاهرة للزيت والصابون عام ١٩٦٣ للقطاع العام وبموجب القانون رقم ١٠٣ لسنة ١٩٩١ أصبحت شركة مساهمة مصرية تابعة للشركة القابضة للصناعات الغذائية ؛ وقد تم في ٢٣ أكتوبر سنة ٢٠٠٠ بناء علي 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 تحت رقم ٨٥٠٠١ بتاريخ ١٩٥٣/٧/١٢.

الشركة مقيدة البورصة المصرية للأوراق المالية.

رئيس مجلس إدارة الشركة دكتور / منير أمين فخري عبد النور

٢/١- غرض الشركة

- تصنيع وتجارة واستيراد وتصدير وتخزين وصيانه وتعبئة ونقل وتوزيع البذور وأنواعها ومنتجاتها وبدائلها.
- عصر بذرة القطن لإنتاج زيت الطعام والكسب والاستياريين
- استخلاص بذرة فول الصويا وإنتاج زيت وكسب الصويا كسب الصويا كامل الدسم.
- هدرجة الزيوت وإنتاج المسلى الصناعي.
- إنتاج الصابون بأنواعه والجلسرين والمنظفات الصناعية.
- إنتاج الاعلاف بأنواعها.
- عصر واستخلاص الزيوت من البذور الزيتية.
- تسويق وتصدير الأصناف المذكورة والاتجار في كافة أنواع البذور الزيتية ومكونات الاعلاف والكسب والزيوت
- النباتية والصابون والمنظفات الصناعية.
- استيراد كافة الأنواع المذكورة للشركة او الغير .
- مواد التعبئة والتغليف والمعدات الرأسمالية وقطع الغيار اللازمة لها أو المتصلة بهذه الأغراض وأية أنشطة مكمله او ملحقه تكفل استغلال الطاقة المتاحة وذلك لحسابها أو لحساب الغير بمعرفتها أو بمعرفة الغير في جمهورية مصر العربية أو خارجها وكذلك أعمال الوكالة التجارية عن الغير في جمهورية مصر العربية أو خارجها - تشقق وتقطير الزيوت النباتية وإنتاج الاحماض الدهنية ومركبات الاعلاف السائلة وإعادة تصنيع وتدوير الزيوت النباتية المستخدمة لإنتاج أنواع الوقود والاتجار في هذه المنتجات والخامات اللازمة لها وتخزين وتجارة وتداول الزيوت النباتية والمواد الكيميائية لحساب الشركة او للغير ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول اعمالاً شبيهه بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

٣/١- مدة الشركة

حددت مدة الشركة بخمسة وعشرين عاماً تبدأ من تاريخ تسجيلها بالسجل التجاري، وتبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير من كل عام وتنتهى في آخر ديسمبر من نفس العام.

٤/١- مقر الشركة

يقع مقر الشركة في ٦ ميدان الفلكي باب اللوق - القاهرة.

٥/١- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ من قبل مجلس إدارة الشركة المنعقدة بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠٢٤.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١/٢- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة والتي تم تطبيقها على مدار العام المالى إلا اذا ذكر خلاف ذلك، وإعداد القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة.

٢/٢- أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لأساس التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والالتزامات التالية التى تم اثباتها بالقيمة العادلة والتي تتمثل فيما يلى (إن وجدت) :

- الأصول والالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع.
- المشتقات المالية.
- يتم تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية المتداولة فى سوق نشط على أساس السعر المعلن لها فى تاريخ المركز المالى وبالنسبة للأصول والالتزامات المالية التى ليس لها سوق نشط يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام أحد أساليب التقييم والتي تتضمن أسلوب القيمة الحالية وأسلوب التدفقات النقدية المخصومة أو الرجوع إلى القيمة الحالية لأداة مالية مشابهة تقريباً للأداة المالية التى تم تحديدها بالقيمة العادلة.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة، ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم فى ضوء السعر السائد فى السوق فى تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٣/٢- يتطلب إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراسات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة فى تاريخ القوائم المالية ، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال العام، وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والافتراضات تعد فى ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية الا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١/٣- عملة العرض والقياس

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذي يمثل عملة القياس للشركة.

٢/٣- التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية أن يتم الاعتماد على أفضل الافتراضات والتقديرات التي تضعها الإدارة وبما تراه مناسباً لوضع وتطبيق سياسات محاسبية لتعكس الجوهر والمضمون الاقتصادي للمعاملات التي تتم والمتعلقة بالنشاط الأساسي للشركة (إيرادات النشاط الجارى، اضمحلال الأصول، الضرائب المؤجلة، القيمة العادلة للأدوات المالية)، وبناءً على ذلك فإن تلك التقديرات والافتراضات الموضوعية في ضوء أفضل البيانات والمعلومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الإيرادات والتكاليف المرتبطة بتلك التقديرات وعلى قيم الأصول والالتزامات ذات العلاقة وذلك في حال اختلاف التقديرات الموضوعية في تاريخ إعداد القوائم عن الواقع الفعلى في الفترات المالية التالية، وذلك دون الإخلال بمدى تعبير القوائم المالية عن حقيقة المركز المالى للشركة وتدفقاتها النقدية للفترة الجارية.

٣/٣- التغيير في السياسات المحاسبية

يتمثل في التغيير في المبادئ والأسس والقواعد والممارسات التي تقوم المنشأة بتطبيقها عند إعداد القوائم المالية، وذلك بالتحويل من سياسة محاسبية مقبولة إلى سياسة محاسبية أخرى مقبولة، وفي إطار معايير المحاسبة المصرية، حيث يكون التطبيق التطوعي للسياسة الجديدة له الأثر الإيجابي على مدى تعبير نتائج تطبيق تلك السياسة على جوهر معاملات وعمليات الشركة وبما يترتب عليه من آثار على حقيقة المركز المالى ونتائج أعمال الشركة، ويتم إثبات آثار ذلك التغيير في السياسات بأثر رجعى وإثبات تلك الآثار بالأرباح المرحلة ضمن حقوق الملكية (إن وجدت).

٤/٣- إثبات المعاملات بالدفاتر

١/٤/٣ عملة التعامل والعرض

يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بعملة البيئة الاقتصادية التي تزاوّل بها المنشأة أنشطتها الرئيسية وهي الجنيه المصرى. كما يتم إثبات المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية في الدفاتر بترجمة تلك المعاملات إلى عملة التعامل طبقاً لأسعار الصرف السارية في تاريخ إثبات تلك المعاملات.

٢/٤/٣ المعاملات والأرصدة

يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ إعداد القوائم المالية طبقاً لأسعار الصرف السائدة في نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبى في ذلك التاريخ على أن يتم إدراج ناتج إعادة القياس بقائمة الدخل.

٥/٣- الأصول الثابتة

الإثبات والقياس

القياس عند الاعتراف

يتم قياس أي أصل عندما يفى بشروط الاعتراف به كأصل ثابت على أساس تكلفته. تحدد تكلفة الأصول الثابتة بالنفقات الرأسمالية المرتبطة مباشرة باقتناء الأصل، وتتضمن تكلفة الأصول المصنعة ذاتياً تكلفة الخامات والأجور المباشرة وأية تكاليف أخرى تتحملها الشركة ليصبح الأصل الثابت صالحاً للإستخدام المنشود وكذا التكلفة المتوقعة لإزالة الأصل في نهاية عمره الإنتاجي وإعادة الموقع إلى حالته الأصلية. ويتم إثبات المكونات الهامة للأصل الثابت بشكل مستقل في حالة اختلاف أعمار تلك المكونات الإنتاجية.

القياس اللاحق

نموذج إعادة تقييم الأصول الثابتة

بعد اثباته علي انه اصل يجب ان يسجل بند الأصول الثابتة الذي يمكن قياس قيمته العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها بمبلغ إعادة التقييم وهو عبارة عن قيمتها العادلة في تاريخ إعادة التقييم مطروحا منها اي اهلاك متراكم لاحق وايه خسائر هبوط لاحقة متراكمة ويجب اجراء عمليات إعادة التقييم بانتظام كاف لضمان الا يختلف المبلغ الدفترى ذي اهمية نسبية عن المبلغ الذي سيحدد باستخدام القيمة العادلة في نهاية فترة التقرير.

تستلزم إعادة التقييم بشكل سنوي فعندما تختلف القيمة العادلة لأصل معاد تقييمه بشكل ذو اهمية نسبية عن مبلغه الدفترى فيجب اجراء إعادة تقييم اخر للأصل, بالتالي تستلزم إعادة التقييم بشكل سنوي للأصول اما الأصول التي تحدث تغيرات ضئيلة فقط في قيمتها العادلة قد يكون من الضروري إعادة تقييمها كل ثلاث او خمس سنوات.

اذا اعيد تقييم بند من بنود الأصول الثابتة, فيجب ان يعاد تقييم كامل فئة الأصول الثابتة التي ينتمى اليها ذلك الأصل.

تم استخدام طريقة استبعاد الاهلاك المتراكم مقابل اجمالي المبلغ الدفترى للأصل ويشكل مبلغ التعديل للاهلاك المتراكم جزءا من الزيادة او الانخفاض في المبلغ الدفترى الذي تتم المحاسبة عنه.

معالجة فائض إعادة التقييم

يتم إثبات مكاسب إعادة التقييم في حقوق الملكية (ما لم يعكس المكسب خسائر إعادة التقييم على نفس الأصل الذي تم الاعتراف به سابقاً في بيان الدخل), ويمكن ان ينقل فائض إعادة التقييم الى الأرباح المرحلة عندما يلغى اثبات الأصل بالاستبعاد.

الأرباح والخسائر الرأسمالية (أرباح أو خسائر بيع أصول)

يتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد أي أصل ثابت والناشئة من الفرق بين قيمة الاستبعاد وصافي القيمة الدفترية للأصل الثابت المستبعد بالصافي بقائمة الدخل.

النفقات اللاحقة للاقتناء

يتم اعتبار تكلفة استبدال مكون من أحد الأصول الثابتة كجزء من تكلفة الأصل الثابت عند توافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية استبدال ذلك الجزء مع إمكانية قياس التكلفة بدرجة موثوق بها. هذا ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة الإصلاح والصيانة الدورية كمصروف عند استحقاقها.

الإهلاك

يتم الاعتراف بإهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل.

يتم بدء إهلاك الأصل عندما يكون الأصل صالحاً للاستخدام في الغرض المُعد لأجله ويتم دراسة طريقة الإهلاك المطبقة والأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة وقيمتها التخريدية عند إعداد القوائم المالية للشركة.

وفيما يلي بيان بمعدلات الإهلاك المستخدمة لكل نوع من الأصول الثابتة خلال السنوات المعروضة بالقوائم المالية لغرض حساب الإهلاك:

<u>نسبة الإهلاك</u>	<u>نوع الأصل</u>
٥٪ : ٣٪	الات نشاط إنتاجي
٣٪	آلات خدمات ومرافق
٢٪	مباني إنتاجية
٥٪	أبار وصرف
٢٠٪	وسائل نقل داخلي
٢٠٪	وسائل نقل خارجي
٥٪	عدد وأدوات
٢٠٪	أثاث

٦/٣ - الأصول المحتفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول غير المتداولة أو المجموعة الجاري التخلص منها التي تتضخ أصول والتزامات محتفظ بها بعرض البيع، إذا كان مرجحاً بدرجة عالية أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من خلال البيع وليس من الاستمرار في استخدامها.

يتم قياس هذه الأصول أو مجموعات الأصول الجاري التخلص منها بصفة عامة بقيمتها الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل. يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال عند التبويب الأولي للأصول المحتفظ بها بعرض البيع أو لغرض التوزيع وكذلك الأرباح أو الخسائر اللاحقة والخاصة بإعادة القياس بالأرباح أو الخسائر عند التبويب كأصول محتفظ بها بعرض البيع لا يتم إجراء إهلاك أو استهلاك للأصول الثابتة والأصول غير الملموسة.

٧/٣ - مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات كافة التكاليف التي تتحملها الشركة في إنشاء الأصول الثابتة في بناء مشروعات تحت التنفيذ وعند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهزاً للاستخدام في الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة.

ويتم رد الخسائر الناتجة عن اضمحلال القيمة إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة، ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة في قائمة الدخل.

٨/٣ - المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن التكلفة كافة التكاليف التي تتحملها الشركة حتى وصول البضاعة إلى مخازن الشركة، ويتم إحتسابها باستخدام طريقة المتوسط المرجح، وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقدر في ظروف النشاط المعتادة ناقصاً التكاليف اللازمة لإتمام عملية الإنتاج وكذا المصروفات البيعية.

٩/٣ - العملاء والمدينون

يتم اثبات العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالمبلغ الأصلي للفواتير مخصوما منها اية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها في نهاية العام وفقاً لمعيار محاسبة المصيرى رقم ٤٧ الخاص بالأدوات المالية.

يتم ادراج العملاء والمدينون واوراق القبض كأصول كمتداولة الا اذا كان تاريخ استحقاقها وفقاً للارتباط التعاقدى أكثر من ١٢ شهر بعد تاريخ القوائم المالية، وفي هذه الحالة يتم ادراجها ضمن الأصول غير المتداولة ويتم قياسها بالقيمة العادلة مضافاً إليها التكلفة المباشرة للمعاملة. ويتم القياس اللاحق لها باستخدام سعر الفائدة الفعال مخصوما منها اي خسائر انخفاض في قيمتها.

تقييم الخسائر الائتمانية المتوقعة للأرصدة المدينة والأرصدة المدينة التجارية الأخرى.

تطبق الشركة المنهج المبسط الوارد في المعيار بغرض قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يستخدم مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر ومثال على الوسيلة العملية هو حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة من المبالغ المستحقة التحصيل من المدينين التجاريين باستخدام مصفوفة المخصص.

وتستخدم المنشأة خبرتها التاريخية في الخسائر الائتمانية لتقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً أو الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر من الأصول المالية بحسب الملائم.

الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة

تستند معدلات الخسائر المتوقعة إلى معلومات سداد الأرصدة المدينة وذلك على مدى ١٢ شهراً قبل كل فترة تقرير وما يقابلها من خسائر ائتمانية تاريخية تم التعرض لها خلال هذه الفترة. تعدل معدلات الخسائر التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية المتعلقة بعوامل الاقتصاد الكلي التي تؤثر على قدرة العملاء لتسوية الأرصدة المدينة.

يقسم منهج الخسارة المتوقعة نموذج إجمالي مبلغ الخسارة إلى الأجزاء التالية: احتمالية التعثر في السداد، والخسارة بافتراض التعثر في السداد، والتعرضات عند التعثر في السداد. وقد تم شرحها باختصار كما يلي:

الخسارة بافتراض التعثر في السداد: تمثل تقدير الخسارة الناتجة عن التعثر في السداد. وهي تستند إلى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وتلك التي يتوقع المقرض تحصيلها بما في ذلك من أي ضمان. ويتم عادة التعبير عنها كنسبة مئوية من التعرضات عند التعثر في السداد.

احتمالية التعثر في السداد: تمثل احتمالية التعثر في السداد على مدى أفق زمني محدد.

التعرضات عند التعثر في السداد: تمثل تقدير التعرض في تاريخ تعثر مستقبلي في السداد، بالأخذ بالاعتبار التغيرات المتوقعة في التعرض بعد تاريخ التقرير، بما في ذلك سداد أصل المبلغ والفائدة وعمليات السحب المتوقعة المتعلقة بالتسهيلات الملزمة.

تستخدم الشركة نموذج احتمالية التعثر في السداد في مرحلة زمنية معينة لقياس الإضمحلال. تتضمن نماذج احتمالية التعثر في السداد في مرحلة زمنية معينة معلومات من دورة الائتمان الحالية وتقييم المخاطر في مرحلة زمنية معينة. إن الهيكل لأجل الخاص باحتمالية التعثر في السداد في مرحلة زمنية معينة يمكن استخدامها لقياس التدهور الائتماني والبدء في احتمالية التعثر في السداد عند القيام بعمليات احتساب المخصص. كذلك، عند احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر، وبعد تحويل المدخلات بشكل صحيح، يمكن التنبؤ بالتدفقات النقدية والقيمة الدفترية الإجمالية، ومخصص الخسارة، والتكلفة المستهلكة للأداة المالية ومن ثم احتسابها.

سيناريوهات المتوسط المرجح للاقتصاد الكلي :

تقوم الشركة بإدراج عوامل اقتصادية كلية مثل (الناتج المحلي الإجمالي لوضع سيناريوهات متعددة بغرض تحقق نتائج أكثر احتمالية باستخدام السيناريوهات الأفضل والأسوأ. إن التحليل الذي يستند إلى السيناريو يتضمن معلومات مستقبلية ضمن تقدير الانخفاض في القيمة باستخدام سيناريوهات متعددة للاقتصاد الكلي المستقبلي. ويعكس تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة قيمة غير متحيزة ومرجحة الاحتمال يتم تحديدها من خلال تقييم شركة من النتائج المحتملة.

وبعد أن يتم تعديل مدخلات النموذج لسيناريوهات الاقتصاد الكلي المذكورة أعلاه، يتم احتساب احتمالية التعثر في السداد لكل سيناريو وعندئذ يتم احتساب المتوسط المرجح لاحتمالية التعثر في السداد الذي يستند إلى احتمالية السيناريوهات. وفي الخطوة الأخيرة، يتم تحديد المتوسط المرجح للخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر والذي يستند إلى احتمالية السيناريوهات.

تعريف التعثر في السداد :

في السياق السابق، تعتبر الشركة أن التعثر في السداد يحدث عندما :

- يكون هناك احتمال بعدم قيام العميل بسداد التزاماته الائتمانية للشركة بالكامل دون قيام الشركة باللجوء إلى الإجراءات مثل تحصيل الضمان (إذا كانت الشركة تحتفظ به).
- عندما يكون العميل متأخر السداد لأكثر من ٣٦٠ يوماً في أي التزام ائتماني هام للشركة. عادة ما يقترح أن تلك الفترة تمثل بعدالة سيناريو التعثر في السداد للشركة، فإن ذلك يدحض افتراض الـ ٩٠ يوماً المذكور في المعيار يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل باستخدام النموذج أعلاه وإثبات الخسارة أو الخسارة. يتم شطب الأرصدة المدينة مع المخصص المرتبط بها عندما لا يكون هناك احتمال حقيقي باستردادها مستقبلاً وتم تحقق كافة الضمانات أو تم تحويلها إلى الشركة. في حال زيادة أو نقصان مبلغ خسائر الإنخفاض في القيمة المقدر في السنة اللاحقة بسبب أحداث وقعت بعد إثبات الانخفاض في القيمة، يتم زيادة أو تخفيض خسائر الإنخفاض في القيمة المثبتة سابقاً. في حال استرداد المبلغ المشطوب لاحقاً، يتم إثبات مبلغ الاسترداد تحت بند الإيرادات الأخرى في قائمة الربح أو الخسارة.

المخصص المحدد

يتم إثبات مخصص محدد على أساس من عميل لعميل آخر في تاريخ كل تقرير. تقوم الشركة بإثبات مخصص محدد مقابل الأرصدة المدينة من بعض العملاء. ويتم عكس المخصصات فقط عندما يتم استرداد المبالغ القائمة من العملاء الشطب.

يتم شطب إجمالي القيمة الدفترية للأصول المالية (سواء جزئياً أو كلياً) إلى المدى الذي لا يكون عنده توقع واقعي بالاسترداد وهذا هو الحال بصفة عامة عندما تقرر الشركة أن المدين ليس لديه الأصول أو مصادر دخل يمكن أن تولد تدفقات نقدية كافية لسداد المبالغ التي تتعرض للشطب.

١٠/٣ - المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتتمثل أيضاً في الشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

١١/٣ - النقدية وما في حكمها

تتمثل النقدية وما في حكمها في النقدية بالصندوق ولدى البنوك وكذلك الاستثمارات قصيرة الأجل والتي يمكن تحويلها إلى نقدية بسهولة وفق تغير قيمتها في خلال مدة لا تزيد عن ثلاثة شهور.

١٢/٣ - الأصول المالية

١/١٢/٣ الاعتراف والقياس

يتم تبويب وقياس الأصول المالية بالشركة إما بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر اعتماداً على كلا من نموذج الأعمال الخاص بالشركة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي. لا يوجد لدى الشركة أصول مالية يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل أو الأرباح والخسائر حيث أنه وفقاً لخصائص الأصول المالية بالشركة فإنه يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة. يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المستهلكة عندما يكون الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال هدفه هو الاحتفاظ بالأصول المالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية فقط وينشأ عن هذا التعاقد دفعات نقدية محددة المدة وتشمل دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة عليه. يتم عند الإقرار الأولي قياس الأصل المالي بقيمته العادلة زائداً أو مطروحاً منه التكاليف التي يمكن إرجاعها بشكل مباشر إلى إقتناء الأصل المالي، وفيما يخص المدينين التجاريين العملاء واوراق القبض فإنه يتم قياس المبالغ المستحقة على المدينين التجاريين بسعر المعاملة وفقاً لمعيار رقم (٤٨) إذا لم تتطوّر المبالغ المستحقة على مكون تمويل هام.

٣/١٢/٢ الإضمحلال في الأصول المالية

يتم إثبات مخصص خسارة مقابل الخسائر الإئتمانية المتوقعة من الأصل المالي، حيث يتم قياس خسارة الإضمحلال للأصل المالي بمبلغ مساو للخسائر الإئتمانية المتوقعة على مدى العمر إذا كانت المخاطر الإئتمانية لذلك الأصل قد زادت بشكل جوهري منذ الإقرار الأولي. كما أنه يتم قياس خسائر الإضمحلال بمبلغ مساو للخسائر الإئتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهر إذا لم تكن المخاطر الإئتمانية قد زادت بشكل جوهري.

٣/١٢/٣ الإضمحلال في قيمة الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال. يتم الإقرار بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الإقرار بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر .

يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ الميزانية. وفي حالة وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في حدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الإقرار بخسارة الإضمحلال.

تعتمد الشركة في احتساب الإنخفاض في القيمة على موازنة مفصلة واحتسابات التنبؤات، والتي يتم إعدادها بشكل منفصل لكل وحدة توليد نقد تابعة للشركة حيث يتم تخصيص الأصل الفردي تغطي الموازنة التنبؤات عادة فترة من سنة إلى خمس سنوات، يتم احتساب معدل نمو طويلاً للأجل ويتم تطبيقه على التدفقات النقدية المستقبلية للمشروع بعد العام الخامس.

يتم إدراج خسائر الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل الشامل المستقلة ضمن بنود المصروفات التي تتوافق مع وظيفة الأصل المنخفضة قيمته.

١٣/٣ - رأس المال

١/١٣/٣ شراء أسهم رأس المال

يتم إثبات قيمة المدفوع لشراء أسهم رأس المال المسجلة ضمن حقوق المساهمين كتغير في حقوق المساهمين بما في ذلك التكاليف المتعلقة بالشراء، يتم تبويب الأسهم المشتراة كأسهم خزينة، ويتم عرضها مخصومة من إجمالي حقوق الملكية.

٢/١٣/٣ توزيعات الأرباح

يستحق كل من المساهم أو الموظف حصته في الأرباح بمجرد صدور قرار الجمعية العامة بتوزيعها. ويتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح على المساهمين ومجلس الإدارة والعاملين في تلك الأرباح كالتزام بالقوائم المالية في الفترة التي يتم اعتماد تلك التوزيعات خلالها من مساهمي الشركة.

أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

تقوم إدارة الشركة بالعمل على تحقيق أهداف وسياسات إدارة رأس مال الشركة والتي تتضمن ما يلي:

- تحقيق الاستغلال الأمثل لموارد الشركة.
- التعامل مع عملاء تتمتع بدرجة عالية من الملاءة المالية منخفضة المخاطر.
- التأكد من الالتزام بالأنظمة والقوانين الموضوعة لحماية الاستثمار.
- التأكد من الالتزام بالإجراءات والقواعد التي تصدرها الجهات الحكومية، والتأكد من الالتزام بمعايير المحاسبة المصرية.
- التحقق من توافر الرقابة والمتابعة للنشاط.

١٤/٣ - الاحتياطات

١/١٤/٣ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر، ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع.

٢/١٤/٣ الاحتياطات الأخرى

يجوز للجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة تكوين احتياطات أخرى.

١٥/٣ - التزامات التأخير التشغيلي :

١/١٥/٣ القياس اللاحق لالتزامات عقود التأجير

يتم في تاريخ عقد الإيجار قياس التزام عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ، ويتم خصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار إذا كان يمكن تحديد ذلك المعدل بسهولة، وإذا لم يكن في الإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة فيجب ان يستخدم المستأجر معدل الاقتراض الإضافي للشركة كمستأجر .

٢/١٥/٣ القياس اللاحق لالتزامات عقود التأجير

بعد تاريخ عقد الإيجار، يتم ما يلي:

(أ) زيادة المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس الفائدة على التزام عقد الإيجار

(ب) تخفيض المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس دفعات الإيجار

(ت) إعادة قياس المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس أى إعادة تقييم أو تعديلات لعقد الإيجار أو ليعكس دفعات الإيجار الثابتة في جوهرها المعدلة.

يتم عرض اصل حق الانتفاع والتزامات عقود الاستئجار في قائمة المركز المالي بشكل منفصل عن الأصول والالتزامات الأخرى.

وتتضمن عقود الاستئجار قيام المستأجر بصيانة الاصل المؤجر والتأمين عليه ولا ينطوى عقد الإيجار على اية ترتيبات لنقل الملكية في نهاية فترة الإيجار .

وبالنسبة للعقد الذي ينطوي على مكون إيجاري أو غير إيجاري واحد أو أكثر، (إن وجد فإنه يتم تخصيص العوض في العقد لكل مكون إيجاري على أساس السعر التناسبي المستقل للمكون الإيجاري والسعر المستقل الإجمالي للمكونات غير الإيجارية. وكوسيلة عملية، وفي نطاق ما يسمح به المعيار، يمكن للشركة كمستأجر أن تختار حسب فئة الأصل محل العقد عدم فصل المكونات غير الإيجارية عن المكونات الإيجارية، ومن ثم المحاسبة عن كل مكون إيجاري وأى مكونات غير إيجارية مصاحبة باعتبارها مكوناً إيجارياً واحداً.

١٦/٣ - الاقتراض

٣/١٦/٣ الإقتراض والتسهيلات الإئتمانية

يتم الإقرار بالاولي بالقروض والتسهيلات الإئتمانية التي تحصل عليها الشركة بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة، ويتم قياس تلك القروض والتسهيلات لاحقاً بالتكلفة المستهلكة على أن يتم الإقرار بقائمة الدخل بالفرق بين المتحصلات النقدية من القروض (مخصوماً منها تكلفة المعاملة والقيمة المطلوب سدادها في تاريخ الاستحقاق وذلك على مدار عمر القرض أو التسهيل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٢/١٦/٣ تكلفة الإقتراض

يتم تسجيل تكلفة الإقتراض كمصروفات تحمل على الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة ويتم رسملة تكاليف الإقتراض المتكبدة لتمويل الأصول الثابتة خلال فترة الإنشاء وذلك حتى يصبح الأصل جاهز للاستخدام من الناحية الإقتصادية.

٣/١٦/٣ بدء الرسملة

تبدأ رسملة تكلفة الإقتراض كجزء من تكلفة الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض عندما :

يتم الأنفاق على الأصل. تكبد المنشأة تكلفة اقتراض.

تكون الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للاستخدام في الأغراض المحددة له أو بيعه للغير محل تنفيذ في الوقت الحالي.

٤/١٦/٣ تعليق الرسملة

يجب التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعالة للأصل.

٥/١٦/٣ التوقف عن الرسملة

يجب الإنتهاء من عملية رسملة تكلفة الإقتراض عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للاستخدام في الأغراض المحددة له أول بيعه للغير.

عندما يتم الإنتهاء من إنشاء أجزاء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض ويكون من الممكن استخدام كل جزء من هذه الأجزاء أثناء استمرار عملية إنشاء باقي الأجزاء الأخرى فإنه يتعين التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض على الأجزاء المنتهية طالما تم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد هذه الأجزاء للاستخدام في الأغراض المحددة أول بيعها للغير.

١٧/٣ - الضرائب

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية والضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح أو خسائر الفترة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الأخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال

١/١٧/٣ ضرائب الدخل

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترات السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات الأصول (الضريبة الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة بالقيمة المتوقعة مدادها إلى (استردادها من الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب أو قوانين الضرائب السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينة.

٢/١٧/٣ الضرائب المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي :

الاعتراف الأولى بالأصل أو الالتزام العملية التي لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية: الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص في مشروعات مشتركة الي المدى الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح أن مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور.

- يتم الاعتراف بالأصل الضريبي الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية للشركة. يتم إعادة تقدير موقع الأصول الصربية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلا وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل. يتم قياس الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة وذلك باستخدام أسعار الضريبة السارية أو التي في سبيلها لأن تصدر - عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الأخذ في الاعتبار الاثار الضريبة للإجراءات التي تتبعها الشركة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.

لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه
ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق
أرباح تخضع للضرائب فى المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة
الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال
السنوات التالية.

١٨/٣ - المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال (قانوني، حكمي) أو التزام مستدل عليه من الظروف المحيطة
نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه منافع اقتصادية مستقبلية يتم استخدامها لسداد
ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثق لمبلغ الالتزام، وإذا ما كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم
تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ
هذا التأثير في الاعتبار، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة)
لإظهار أفضل تقدير لها.

١٩/٣ - الموردون

تتمثل الموردون في الالتزامات المستحقة على الشركة مقابل بضائع أو خدمات، تسجل الموردون بالقيمة
العادلة عند نشأتها، وتقاس لاحقاً بالتكلفة.

٢٠/٣ - الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات)
بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها.

٢١/٣ - تحقق الإيراد

طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ "الإيرادات من العقود مع العملاء"

يحل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) محل معيار المحاسبة المصري رقم (٨) عقود الانشاءات" ومعيار
المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيرادات" يتم تطبيق المعيار في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، واستحدث معيار
الإيراد الجديد نموذجاً مكوناً من خمس خطوات قائم على المبادئ المحاسبية بشأن الاعتراف بالإيراد عند انتقال
السيطرة على البضاعة إلى أو تقديم الخدمات للعميل تتمثل الخمس خطوات هذه في الآتي:

١) تحديد العقود المبرمة مع العملاء سواء شفهيًا أو خطياً أو وفقاً لممارسات تجارية معتادة.

٢) تحديد التزامات الأداء في العقد سواء بالنسبة للسلع أو الخدمات التي سيتم تحويلها.

٣) تحديد سعر المعاملة وشروط السداد مقابل السلع أو الخدمات التي سيتم تحويلها.

٤) أن يكون للعقد مضمون تجاري.

٥) أن يكون من المرجح أن تقوم الشركة بتحصيل المبالغ المستحقة مقابل السلع أو الخدمات المحولة للعميل.

يلزم المعيار المنشآت أن تمارس تقديراً محاسبياً أخذاً في الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات العلاقة عند
تطبيق كل خطوة من النموذج على العقود المبرمة مع عملائها. كما يحدد المعيار طريقة المحاسبة عن
التكاليف الإضافية للحصول على عقد والتكاليف التي تتعلق مباشرة بالوفاء بالعقد.

٢٢/٣ - التكاليف والمصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ومصروفات البيع والتوزيع والمصروفات العمومية
والإدارية ومصروفات التأجير التمويلي والمصروفات الأخرى وإدراجها بقائمة الدخل في الفترة المالية التي
تحققت فيها تلك المصاريف.

٢٣/٣ - الفوائد الدائنة

الفوائد الدائنة يتم الاعتراف بها على أساس نسبة زمنية آخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

٢٤/٣ - نصيب السهم في الأرباح:

يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم في الأرباح بقسمة صافي أرباح أو خسائر كل فترة مالية والخاصة بمساهمي الشركة وذلك بعد خصم مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ونصيب العاملين من الأرباح على المتوسط المرجح لعدد الحصص القائمة خلال تلك الفترة.

٢٥/٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض الحسابات المدينة، كما تتضمن الالتزامات المالية للموردين وبعض الدائنين والحسابات الدائنة والبنوك - سحب على المكشوف.

وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم، ويعتبر هذا الخطر محدوداً حيث تقوم الشركة بتوزيع مخاطر الائتمان على نوعية متعددة من العملاء تتمثل في عدد كبير من العملاء ذو سمعة حسنة تقلل من خطر الائتمان إلى الحد الأدنى.

خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.

خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفائدة في التغيير في أسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال، ويعتبر هذا الخطر محدوداً حيث أن التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة بسعر فائدة ثابت.

خطر السيولة

تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافي من النقدية وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المتاحة ونظراً للطبيعة الديناميكية للأنشطة الأساسية، فإن إدارة الشركة تهدف الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاحتفاظ بخطوط ائتمانية معززة متاحة.

إدارة مخاطر رأس المال

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة.

٢٦/٣ - قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة.

٢٧/٣ - الارتباطات التعاقدية في اقتناء أصول ثابتة في المستقبل

لا توجد ارتباطات تعاقدية في اقتناء أصول ثابتة في المستقبل.

٢٨/٣ - القيمة الدفترية للأصول المعطلة

لا توجد أصول معطلة لدى الشركة.

٢٩/٣ - مزايا العاملين

١/٢٩/٣ نظام التأمينات والمعاشات

يوجد لدى الشركة نوع واحد من نظم المعاشات وهو نظام الاشتراكات المحددة وفيه تقوم الشركة بسداد اشتراكها إلى نظم الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي على أساس إلزامي، ولا يوجد على الشركة أية التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها، ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

٢/٢٩/٣ حصة العاملين في الأرباح

طبقاً للنظام الأساسي للشركة فإنه يتم تخصيص نسبة من صافي أرباح العام لتوزيعها على موظفي وعمال الشركة طبقاً للقواعد التي يقترحها مجلس إدارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة ولا يتم تسجيل أي التزامات بحصة العاملين في الأرباح قبل اعتماد الجمعية العامة.

٣٠/٣ - الدخل الشامل الآخر

يشمل بنود الدخل والمصروف (بما في ذلك تسويات إعادة التقييم والتي لا يعترف بها في الأرباح أو الخسائر "قائمة الدخل" طبقاً لما تتطلبه أو تسمح به معايير المحاسبة المصرية).

٣١/٣ - إجمالي الدخل الشامل

هو التغير في حقوق الملكية خلال العام والنتاج عن معاملات وأحداث أخرى فيما عدا التغيرات الناتجة عن المعاملات مع الملاك بصفتهم هذه، ويشمل إجمالي الدخل الشامل كافة بنود كل من "الأرباح أو الخسائر" و"الدخل الشامل الآخر".

٣٢/٣ - الأرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتضمن مع التغيرات في عرض القوائم المالية للعام الحالي (إن وجدت).

شركة القاهرة للزيوت والصابون^{١١} شركة مساهمة مصرية^{١٢}
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٤- أصول ثابتة

وسائل نقل		الأثاث ومعدات مكتبية		عدد وادوات		وانتقال		الآلات ومعدات		مباني والشبكات		أراضي	
حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري
١٩٢٥٠٩٥	١٩٢٥٠٩٥	١٩٢٥٠٩٥	١٩٢٥٠٩٥	١٩٢٥٠٩٥	١٩٢٥٠٩٥	١٩٢٥٠٩٥	١٩٢٥٠٩٥	١٩٢٥٠٩٥	١٩٢٥٠٩٥	١٩٢٥٠٩٥	١٩٢٥٠٩٥	١٩٢٥٠٩٥	١٩٢٥٠٩٥
٣٧٤٧٦١٨٤٩	--	--	--	--	--	--	--	١٤٣٥٥٣٣٢٠	٤٤٣٨٩٣٧٧	٤٤٣٨٩٣٧٧	٤٤٣٨٩٣٧٧	٤٤٣٨٩٣٧٧	٤٤٣٨٩٣٧٧
١٣٣٠٤٠٤٣	٨٢٦٤٢٧	٨٢٦٤٢٧	٨٢٦٤٢٧	٨٢٦٤٢٧	٨٢٦٤٢٧	٨٢٦٤٢٧	٨٢٦٤٢٧	٤٣٥٤١١	٦٧٠٩٢١٠	٦٧٠٩٢١٠	٦٧٠٩٢١٠	٦٧٠٩٢١٠	٦٧٠٩٢١٠
(٧٨٥٦٥٤٩)	(٤٣٨٥)	(٤٣٨٥)	(٤٣٨٥)	(٤٣٨٥)	(٤٣٨٥)	(٤٣٨٥)	(٤٣٨٥)	(٧٤٩٨١٣٨)	--	--	--	--	--
٤٧٦٤٨٣٥٠١	٢٧٤٧٢٣٧	٢٧٤٧٢٣٧	٢٧٤٧٢٣٧	٢٧٤٧٢٣٧	٢٧٤٧٢٣٧	٢٧٤٧٢٣٧	٢٧٤٧٢٣٧	٢٠٥٣٠٨٩٥٢	٦٧٦٤١٠٩٧	٦٧٦٤١٠٩٧	٦٧٦٤١٠٩٧	٦٧٦٤١٠٩٧	٦٧٦٤١٠٩٧
٤٩٧٨٤١٨٩	١٠٢٣٥٢٨	١٠٢٣٥٢٨	١٠٢٣٥٢٨	١٠٢٣٥٢٨	١٠٢٣٥٢٨	١٠٢٣٥٢٨	١٠٢٣٥٢٨	٤١٠٩٩٣٨٦	٤٥١٨٢٥٧	٤٥١٨٢٥٧	٤٥١٨٢٥٧	٤٥١٨٢٥٧	٤٥١٨٢٥٧
٦٤٩٧٨٩٢	٧٧١٥٠٣	٧٧١٥٠٣	٧٧١٥٠٣	٧٧١٥٠٣	٧٧١٥٠٣	٧٧١٥٠٣	٧٧١٥٠٣	٤١٨٠٤٣١	١٢٢٦٥٥٧	١٢٢٦٥٥٧	١٢٢٦٥٥٧	١٢٢٦٥٥٧	١٢٢٦٥٥٧
(٦٥٢٠١٧٨)	(٤٣٨٥)	(٤٣٨٥)	(٤٣٨٥)	(٤٣٨٥)	(٤٣٨٥)	(٤٣٨٥)	(٤٣٨٥)	(٦١٦١٧٦٧)	--	--	--	--	--
(٢١٨٣١٨٠٧)	--	--	--	--	--	--	--	(١٨٠٢٦٧٥٦)	(٣٨٠٥٠٥١)	(٣٨٠٥٠٥١)	(٣٨٠٥٠٥١)	(٣٨٠٥٠٥١)	(٣٨٠٥٠٥١)
٢٧٩٣٠٩٦	١٧٩٠٧٤٦	١٧٩٠٧٤٦	١٧٩٠٧٤٦	١٧٩٠٧٤٦	١٧٩٠٧٤٦	١٧٩٠٧٤٦	١٧٩٠٧٤٦	٢١٠٩١٢٩٤	١٩٣٩٧٦٣	١٩٣٩٧٦٣	١٩٣٩٧٦٣	١٩٣٩٧٦٣	١٩٣٩٧٦٣
٤٤٨٥٥٣٤٠٥	٩٥٦٤٩١	٩٥٦٤٩١	٩٥٦٤٩١	٩٥٦٤٩١	٩٥٦٤٩١	٩٥٦٤٩١	٩٥٦٤٩١	١٨٤٢١٧٦٥٨	٦٥٧٠١٣٣٤	٦٥٧٠١٣٣٤	٦٥٧٠١٣٣٤	٦٥٧٠١٣٣٤	٦٥٧٠١٣٣٤
٤١٤٨٩٩٧٠	٩٠١٥٦٧	٩٠١٥٦٧	٩٠١٥٦٧	٩٠١٥٦٧	٩٠١٥٦٧	٩٠١٥٦٧	٩٠١٥٦٧	٢٤٨٥٨٦٧٣	١٢١٢٤٣٥٣	١٢١٢٤٣٥٣	١٢١٢٤٣٥٣	١٢١٢٤٣٥٣	١٢١٢٤٣٥٣

* إهلاكات الأصول الثابتة المحملة على قائمة الدخل عن العام موزعة كما يلي:

عن السنة المالية المنتهية في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
إهلاك أصول التشغيل	٢٤١١٨١٨	٢٤١١٨١٨
إهلاك الأصول الإدارية	٤١٤٠١	٤١٤٠١
إهلاك الأصول للبيعة والتسويقية	١٥٢٣٩	١٥٢٣٩
	<u>٢٤٦٨٤٥٨</u>	<u>٢٤٦٨٤٥٨</u>

شركة القاهرة للتزويق والصابون "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

الإجمالي	مكتبية	عدد ودوات	وسائل نقل وانتقال	الالات ومعدات	مباني وإنشاءات	اراضي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٢ ٣٩٦ ٢٤٧	٢ ١٠٧ ٩٤٦	٢ ٩٤١ ٧٨٦	٢ ٨٠٧ ٧٨٠	١٠٨ ٧٢٤ ٧٤٤	٢٣ ٢٦١ ٧٦٣	٢ ٥٥٢ ٢٢٨	التكلفة في أول يناير ٢٠٢٢
٣٠٧٥ ٧٧٦	٤٥٣ ٨١٤	٦٠١ ١٢٢	١٠٠ ٩٤٤	٩٤٨ ٢٧٣	١٠٦١ ٦٢٣	--	الإضافات خلال العام
(٢٣٨ ٢٦٥)	(١٨٧ ٦٣٣)	--	(١٠ ١٥٢)	(٤٠ ٤٨٠)	--	--	الإستبعادات خلال العام
(٥٣ ٩٥٩ ٥٩٩)	(٤٤٩ ٠٣٢)	(١ ٩٤٠ ٦٨٠)	(٢١٠ ٤٠٣)	(٤٣ ٦٧٤ ٤٧٨)	(٧ ٦٨٠ ٧٧٦)	(٤ ٢٣٠)	المحول الي محفظ بها بغرض البيع
٩١ ٢٧٤ ١٥٩	١ ٩٢٥ ٠٩٥	١ ٦٠٢ ٢٢٨	٢ ٥٩٨ ١٦٩	٦٥ ٩٥٨ ٠٥٩	١٦ ٦٤٢ ٦١٠	٢ ٥٤٧ ٩٩٨	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٧٢ ٦٤٤ ٧٤٢	١ ٤٤٧ ٩١٦	١ ٨٩٠ ٩٣٤	٢ ٦٦٥ ٢٦٧	٥٩ ٠٦١ ٠٣٠	٧ ٥٧٩ ٥٩٥	--	مجمع الأهلاك في أول يناير ٢٠٢٢
٢ ٤٦٨ ٤٥٨	٧٦ ٧١٥	٤٨ ٤٢٩	١٧ ٠٩٥	٢ ٠١٧ ٦٢٤	٣٠٨ ٥٩٥	--	إهلاك العام
(٢١٣ ٨٠٢)	(١٨٦ ٦٤٤)	--	(١٠ ١٥٢)	(١٧ ٠٠٦)	--	--	مجمع إهلاك الإستبعادات
(٢٤ ٥٩٢ ٦٨٨)	(٣١٤ ٤٥٩)	(١ ٢٨٢ ٩٨٥)	(١٨٥ ٥٧٠)	(١٩ ٩٦٢ ٢٦٢)	(٢ ٨٤٧ ٤١٢)	--	مجمع اهلاك المحول الي أصول محفظ بها بغرض البيع
(٥٢٢ ٥٢١)	--	--	--	--	(٥٢٢ ٥٢١)	--	تسويات
٤٩ ٧٨٤ ١٨٩	١ ٠٢٣ ٥٢٨	٦٥٦ ٣٧٨	٢ ٤٨٦ ٦٤٠	٤١ ٠٩٩ ٣٨٦	٤ ٥١٨ ٢٥٧	--	مجمع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٤١ ٤٨٩ ٩٧٠	٩٠١ ٥٦٧	٩٤٥ ٨٥٠	١١١ ٥٢٩	٢٤ ٨٥٨ ٦٧٣	١٢ ١٢٤ ٣٥٣	٢ ٥٤٧ ٩٩٨	صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٥. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٤ ٦٠٧ ٥٠٣	٤ ٦٥٤ ٥٨٢
<u>٤ ٦٠٧ ٥٠٣</u>	<u>٤ ٦٥٤ ٥٨٢</u>

اجهزة اطفاء حريق مصنع العياط ومقدم شراء ماكينات

٦. اصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٨ إبريل ٢٠٢٢ بيع مصنع غمرة لتغطية الخسائر المرحلة وفقا لخطة إعادة هيكلة الشركة وكانت صافي القيمة الدفترية لهذه الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٤ ٢٣٠	٤ ٢٣٠
٤ ٨٣٣ ٣٦٦	٤ ٨٣٣ ٣٦٤
٢٣ ٧١٢ ٣٣٢	
٢٤ ٨٣٣	٢٤ ٨٣٣
٦٥٧ ٥٧٩	٦٥٧ ٦٩٥
١٣٤ ٥٧١	١٣٤ ٤٥٧
<u>٢٩ ٣٦٦ ٩١١</u>	<u>٥ ٦٥٤ ٥٧٩</u>

اراضي
مباني
آلات ومعدات
وسائل نقل
عدد وادوات
اثاث ومعدات مكتبية

يخصم

٢٣ ٧١٢ ٣٣٢	--
<u>٥ ٦٥٤ ٥٧٩</u>	<u>٥ ٦٥٤ ٥٧٩</u>

الاستبعادات خلال العام

٧. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٢ ٠٢٤ ١٤٢	٤٩ ٧٧٥ ٤٠٣
١٠٥ ٦٣١	٦٢ ٠٨٠
٣ ١٤٨ ٦٥٦	٣ ١٣٦ ٢٤١
٦ ٠٣٢ ٥٤٢	٦ ١٥٥ ٥٧٥
١٢ ٦٠٤ ٧٧٣	٩ ٢٤٠ ٤٩٨
٢ ٨٧٢ ٩٤٣	٢٢ ٦٥٤ ٤٦٣
٣٩٠ ١٦٠	٥٥٢ ٣٧٨
<u>٣٧ ١٧٨ ٨٤٧</u>	<u>٩١ ٥٧٦ ٦٣٨</u>

مخزن الخامات
مخزن الوقود
مخزن قطع الغيار
مخزن مواد تعبئة وتغليف
مخزن انتاج تحت التشغيل
مخزم انتاج تام
مخزن بضاعة لدي الغير

٨. العملاء (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٤ ٦٦٧ ٤٧٩	٥ ٨٦٩ ٣٧٤
٢ ١٤٠ ٠٦٥	٢ ٢٦٠ ٩٧٧
١٧ ٩٠٣ ٩٠٣	٥٨ ٧٦٣ ١٠٨
--	١٦ ٣٧٣ ٨٨٦
٦٩٠ ٧٩٦	--
<u>٢٥ ٤٠٢ ٢٤٣</u>	<u>٨٣ ٢٦٧ ٣٤٥</u>
٣ ٤١٧ ٨٥٧	٣ ٥٥١ ١٧١
<u>٢١ ٩٨٤ ٣٨٦</u>	<u>٧٩ ٧١٦ ١٧٤</u>

عملاء قطاع عام
عملاء قطاع خاص
وكلاء محليين
وكلاء البيع المباشر
عملاء اخرون

(يخصم) :

مخصص الخسائر الانتمانية المتوقعة
العملاء (بالصافي)

٩. المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ١٦٢ ٦٦٩	٣ ٧٦٠ ٩٥١	تأمينات لدي الغير
٦ ٥٥٣ ٨٢٨	٦ ٥٥٣ ٨٢٨	مدينو بيع أصول ثابتة
٤٦ ١٤٦ ٥٧٧	١٥ ٩١٢ ٢٠٣	موردين دفعات مقدمة
٣ ١٩٤ ٢٩٩	٤ ١٥٤ ٠٠٧	مصلحة الضرائب- خصم من المنبع
٣٦١ ٩٥٣	٣ ١٦٩ ٨٨٧	أرصدة مدينة أخرى
٥٨ ٤١٩ ٣٢٦	٣٣ ٥٥٠ ٨٧٦	
		(يخصم) :
٧ ١٦٥ ٠٦٤	٧ ١٦٥ ٠٦٣	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٥١ ٢٥٤ ٢٦٢	٢٦ ٣٨٥ ٨١٣	

١٠. النقدية بالخرينة ولدى البنوك (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧ ٩٣٤ ٧٠٠	٢٦ ٠٠٣ ١٤٨	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
٥٣ ٣٦٣	٦٩ ٧٤٦	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
--	٣١٧ ٥٩٢	النقدية بالخرينة - عملة محلية
١٧ ٩٨٨ ٠٦٣	٢٦ ٣٩٠ ٤٨٦	
		(يخصم) :
٥ ٣٧٣	٥ ٣٧٣	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٧ ٩٨٢ ٦٩٠	٢٦ ٣٨٥ ١١٣	

١١- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصري، بناءً على قرار الجمعية العامة الغير عادية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢١ فقد تم تخفيض رأس مال الشركة المرخص بمبلغ ٢٥ مليون جنيه مصري تنفيذًا لقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٣٨) لسنة ٢٠٢٠ الصادرة بتاريخ ٣١ أغسطس ٢٠٢٠ اتلتزم الشركة التي قيد أسهمها بجدول البورصة المصرية بالألا يزيد رأسمالها المرخص به عن خمس أمثال رأسمالها المصدر). ليصبح ٩٧٥ مليون جنيه مصري.

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المعقدة ٣٠ أكتوبر ٢٠٢١ تخفيض رأس مال الشركة المرخص به من مبلغ ٩٧٥ مليون جنيه مصري إلي مبلغ ١٩٥ مليون جنيه مصري تنفيذًا لقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية.

وكذلك تخفيض رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٥٦ مليون جنيه مصري ليصبح ٣٩ مليون جنيه مصري من ١٣٩٥ مليون جنيه وذلك لتغطية جزء من الخسائر المرحلة عن طريق تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ٥٠ قرشا للسهم الى ١٠ قروش للسهم.

قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٢١ بزيادة رأس المال المرخص به من مبلغ ١٩٥ مليون جنيه مصري الي ١١٧٠ مليون جنيه مصري ورأس المال المصدر والمدفوع من ٣٩ مليون جنيه مصري إلي ٢٣٤ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ١٩٥ مليون جنيه مصري وقد تم سداد مبلغ الزيادة وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٢٢

وفيما يلي بيان بهيكل رأس المال:

اسم المساهم	الجنسية	عدد الاسهم	القيمة الاسمية جنيه مصري	نسبة المساهمة %
شركة كونسوقرة للتوكيلات التجارية والاستشارات الفنية	مصري	١ ٢٧٧ ٦٦١ ١٥١	١٢٧ ٧٦٦ ١١٥	٥٤,٦٠%
مساهمون آخرون	مصري	١ ٠٦٢ ٣٣٨ ٨٤٩	١٠٦ ٢٣٣ ٨٨٥	٤٥,٤٠%
		٢ ٣٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٣٤ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠%

انعقدت الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠٢٤ وتم الموافقة بالإجماع على زيادة رأسمال الشركة المصدر والمدفوع من ٢٣٤ مليون جنيه مصري (مائتان وأربعة وثلاثون مليون جنيه) إلي ٣١٢ مليون جنيه (ثلاثمائة وأثنى عشر مليون جنيه) بزيادة قدرها ٧٨ مليون جنيه مصري (ثمانية وسبعون مليون جنيه مصري) موزعة علي عدد ٧٨٠ مليون سهم (سبعمائة وثمانون مليون سهم) لقدامى المساهمين نقداً أو باستخدام الأرصدة الدائنة المستحقة للمساهمين بالقيمة الاسمية للسهم البالغة ١٠ قروش بواقع سهم لكل ٣ أسهم أصلية.

١٢- (الخسائر) المرحلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول المدة
(١٢٠ ٩٢٥ ١١٣)	(٢٤٥ ٥٤٨ ٦٦٥)	
		يضاف
(٤٩٠ ٨١٤)	--	تسويات على الخسائر المرحلة
--	٣ ٠٨٤ ٧٤٤	المحول من فائض إعادة التقييم الى الخسائر المرحلة
(١٢٤ ١٣٢ ٧٣٨)	(٥٥ ٠٩٣ ٨٦٩)	صافي (خسائر) العام السابق
(٢٤٥ ٥٤٨ ٦٦٥)	(٢٩٧ ٥٥٧ ٧٩٠)	

١٣- التزامات عقود تمويلية طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٧ ٣٥٦ ٢٠٢	٥٦ ١٧٩ ٧٠٦	٢١ ٣١٣ ٠٨٥	٣٥ ٢٧٩ ٤٩٢
١٧ ٣٥٦ ٢٠٢	٥٦ ١٧٩ ٧٠٦	٢١ ٣١٣ ٠٨٥	٣٥ ٢٧٩ ٤٩٢

تتمثل التزامات عقود تمويلية في قيمة العقود المبرمة مع شركة كور بليس للتأجير التمويلي

- عقد بيع وإعادة استئجار على مبنى العياط رقم (٦٠٤٠) بإجمالي قيمة إيجارية ٢١٠ ٢١٠ ٧١ جنيه مصري تسدد على ٣٩ دفعة متساوية تبدأ من ٢٠ يناير ٢٠٢٢ وتنتهي في ٢٠ مارس ٢٠٢٦.
- عقد بيع وإعادة استئجار على مبنى العياط تمويلي رقم (٦٠٣٩) بإجمالي قيمة إيجارية ١٦ ٢١٩ ٥٩٠ جنيه مصري تسدد على ٣٩ دفعة متساوية تبدأ من ٢٠ يناير ٢٠٢٢ وتنتهي في ٢٠ مارس ٢٠٢٦.

١٤- المخصصات

تم عمل دراسة بالالتزامات الضريبية على الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وقد تم تكوين مخصص بقيمة ٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري للالتزامات الضريبية لحين الانتهاء من الفحص وفقا لشهادة الموقوف الضريبي المعدة بمعرفة الاستاذ / على الخطيب المستشار الضريبي للشركة.

١٥- تسهيلات ائتمانية

تم منح الشركة تسهيلات ائتمانية بقيمة ١٢٠ مليون جنيه مصري وفقا للعقد المؤرخ في تاريخ ٢٨ يونيو ٢٠٢٢ على ان تسدد بفترة إستحقاق ٩٠ يوما من تاريخ الاستخدام وتم زيادة الحد الائتماني الممنوح للشركة بموجب ملحق للعقد والمؤرخ في ١٤ أغسطس ٢٠٢٣ ليصبح ١٥٠ مليون جنيه مصري وذلك وفقا لسعر الكوريدور المعلن من البنك المركزي بالإضافة الى عمولة البنك وذلك لتمويل المشتريات المحلية والخارجية.

تم منح التسهيل بضمان على وثيقة تأمين بقيمة ١١٠٪ من الحد الائتماني الممنوح للشركة على المخزون وذلك بموجب التوقيع وكذلك بموجب كفالة شخصية من المهندس / محمد أيمن قره رئيس مجلس إدارة شركة كونسوقرة (المساهم الرئيسي بالشركة) بإقرار منه بالتنازل عن مرتبة القرض المساند البالغ قدره ٣٩,٢ مليون جم لصالح البنك وألا يتم سحبه الا بموافقة كتابية من البنك.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٧ ٤٠٦ ٤٩١	--	البنك الاهلي المصري - التسهيل الاول
٤٤ ٧٧٤ ٢٢٥	١٣٨ ٢٣٥ ٥٨٢	البنك الاهلي المصري - التسهيل الثاني
<u>٨٢ ١٨٠ ٧١٦</u>	<u>١٣٨ ٢٣٥ ٥٨٢</u>	

١٦- الموردون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٠٦ ٥٢١	٢٠٦ ٤٣٣	شركات قطاع اعمال وهيئات حكومية
٢ ٣٧٥ ٣٤٣	٨ ٢٣٨ ٤٩١	شركات قطاع خاص
<u>٢ ٥٨١ ٨٦٤</u>	<u>٨ ٤٤٤ ٩٢٤</u>	

١٧- المستحق الى اطراف علاقة

يتمثل هذا الحساب في تمويل من المساهم الرئيسي للشركة شركة كونسوقرة للتوكيلات التجارية والاستشارات الفنية بنسبة ٥٤,٦٠% بدون فوائد وبدون أي شروط للشركة لتمويل النشاط الجاري وسوف يتم السداد عند توفير السيولة المادية لدى الشركة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
--	٣٩ ٣٣٩ ٣٩٨	رصيد اول المدة
--	٣٩ ٣٣٩ ٣٩٨	المستحق الي اطراق ذات علاقة

تعاملات أخرى

إيجار مقر الشركة والتي يمتلكها المهندس / محمد أيمن قره رئيس مجلس الإدارة بمبلغ ٢٠٤ ٥٨٤ جنيه مصري ضمن مصروفات الإيجار بالمصروفات العمومية والإدارية.

١٨- الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٤١٤٦٨٠٩	١١٧١٠٥٤٣
١٦٣٩٨٩٢٨	٢٣٠٢٦٦٤٥
١٢١٦٧٦٣	٣٥٦١٨٧٨
٢٦٩٩١٧	٣١٨٧٠٣
٧١٠١٥٩	٧٤٢٨٥٩
٨٤٠٣٩٥	--
١٠٣٢٦٦٦	٢٨٠٠٣١٢
--	١٩١٩٧٨٦٠
١٧٤٢٧٣١	٤٠٦٠٨٤
<u>٣٦٣٥٨٣٦٨</u>	<u>٦١٧٦٤٨٨٤</u>

جارى مصلحة الضرائب
تأمينات للغير
الهيئة العامة للتأمين الصحي الشامل
الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
عملاء دفعات مقدمة
الهيئة العامة الاقتصادية لمنطقة قناة السويس
مصرفوات مستحقة
دفعات مقدمة بيع أصول ثابتة
أرصدة دائنة أخرى

١٩- إيرادات النشاط

عن السنة المالية المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢٢٨٨٧١٤٢٢	٩٣١٧٧٩٣٠٧
٧١١٠٦٣٧	٢٣٨٨٩٢٧٨
(٥٤٧٦٣٠٨)	(٢٨٥٤٧٠١٣)
<u>٢٣٠٥٠٥٧٥١</u>	<u>٩٢٧١٢١٥٧٢</u>

ايراد النشاط
خدمات مباحة (تخزين)
يخصم:
مردودات مبيعات

٢٠- تكلفة المبيعات

عن السنة المالية المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢٢١٩٦٤	١٥٤٧٧٧١٦
١١٠٧٥١١٧	١١٧٣٤٠٦٧
٢٠٧٧١٣٦٦٣	٧٨٨٧٧٩٥٠٢
٤٨٩٤٢٥	٣٥٥٦١٢
--	١٠٨٨٠٥٤
٧٩٩٠١	٢٢٥٩١
٤٨٢٥٦٧	٧٠١٧٧٧
١٨٢٦٢٥	٧٦٥٢٧٩
٢٤١١٨١٨	٦٣١٥١٣٤
٢١٣٨٩٠٦	٣١٦٥٢٣٥
(١٥٤٧٧٧١٦)	(٣١٨٩٤٩٦١)
<u>٢٠٩٣١٨٢٧٠</u>	<u>٧٩٦٥١٠٠٠٦</u>

مخزون أول المدة
يضاف:
الأجور والمرتببات وما في حكمها
مستلزمات انتاج
مياه وكهرباء
صيانة
نقل وانتقال
تأمين
رسوم وتراخيص
اهلاك الاصول الثابتة
أخرى
يخصم:
مخزون آخر المدة
تكلفة البضاعة المباعة

٢١- المصروفات العمومية والإدارية

عن السنة المالية المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٦٥٢ ٤١٨	١٣ ٥٥٤ ٨٨٦	أجور ومرتبات وما في حكمها
٣٥١ ٦١٤	٣٠٩ ٨٢٧	إيجارات
٤٠٢ ٥٠٠	٢ ٠٦٢ ٠٠٠	اتعاب مهنية
١ ٨٩٣ ٤٥٠	٤٢ ٩٠٠	استشارات
٦٣١ ٩٠٩	--	الهيئة العامة للتأمين الصحي
٤٧ ٥٢٦	٢٢ ٦٨٥	مصروف تأمين
٩٢٣ ٩٨٤	٢ ٨٣٢ ٤٣٦	رسوم واشتراكات
٨٨ ٠٨٧	٤٣٩ ٠٥٧	مصروفات مرافق
٧٦٩ ١٤٤	٥١٤ ٠٦١	مصروفات بنكية
٥ ٤٨٦ ٠٤٠	--	فروق فحص ضرائب
٤١ ٤٠١	١٢٣ ٠٨٥	اهلاكات الأصول الثابتة
٥ ٣٩٩ ٧٤٣	١ ٣٦٢ ٠٧٢	اخرى
٢٧ ٦٨٧ ٨١٦	٢١ ٢٦٣ ٠٠٩	

٢٢- مصروفات بيع وتوزيع

عن السنة المالية المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٢٤٥ ٦٢٢	١١ ٣٣٥ ٧٠٨	أجور ومرتبات وما في حكمها
١١ ٦٦٣ ٧٧٩	١٥ ١٢٣ ٢٨٢	مصروفات وكلاء
١٥ ٢٣٩	٥٩ ٦٧٣	اهلاك الأصول الثابتة
٢ ٦٠١ ٤٨٨	٨ ٣٣٩ ٠٤٩	مصاريف نقل وتوزيع
--	١ ٨٣٦ ٨١٧	حملات ترويجية
٢٨٠ ٤٦٢	٣٧٧ ٤٩١	هدايا وعينات تسويقية
١٩٦ ٥٧٩	١ ٧٧٩ ٠٩٤	اخرى
٢٢ ٠٠٣ ١٦٩	٣٨ ٨٥١ ١١٤	

٢٣- نصيب السهم من الأرباح (الخسائر)

عن السنة المالية المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٥٥ ٠٩٣ ٨٦٩)	٣٣ ٥٤١ ٤٥٩	صافي أرباح (خسائر) العام (بخصم):
--	٣ ١٨٦ ٤٣٩	نصيب العاملين في أرباح العام
--	١ ٠٣٧ ٤٣٧	نصيب أعضاء مجلس الإدارة
(٥٥ ٠٩٣ ٨٦٩)	٢٩ ٣١٧ ٥٨٣	صافي ربح (خسارة) العام القابل للتوزيع
٢ ٣٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٣٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	عدد الأسهم القائمة خلال العام
(٠.٠٢)	٠.٠١	نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

٢٤- أحداث هامة

- انعقدت الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠٢٤ وتم الموافقة على الآتي:-

- الموافقة بالإجماع على زيادة رأسمال الشركة المصدر والمدفوع من ٢٣٤ مليون جنيه (مائتان وأربعة وثلاثون مليون جنيه) إلي ٣١٢ مليون جنيه (ثلاثمائة وأثنى عشر مليون جنيه) بزيادة قدرها ٧٨ مليون جنيه (ثمانية وسبعون مليون جنيه) موزعة علي عدد ٧٨٠ مليون سهم (سبعمائة وثمانون مليون سهم) لقدامى المساهمين نقداً أو باستخدام الأرصدة الدائنة المستحقة للمساهمين بالقيمة الاسمية للسهم البالغة ١٠ قروش بواقع سهم لكل ٣ أسهم أصلية.
- اعتماد بيع أرض مصنع الشركة بغمرة حيث أوضح الأستاذ / منير فخري عبد النور - رئيس مجلس الإدارة ورئيس الجمعية إن مجلس إدارة الشركة المؤرخ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ اعتمد محضر إشهار بيع بالمزيدة العلنية بنظام المضاريف المغلقة المؤرخ في ٢٩ نوفمبر ٢٠٢٣ لبيع كامل الأرض وما عليها من مبان بمساحة ١٤٧١١ متر مربع تقريبا بالموافقة على العرض المقدم للشراء بسعر (٨٧٠٠) جنيه (ثمانية آلاف وسبعمائة جنيه) للمتر المربع بمبلغ إجمالي ١٢٨ مليون جنيه مصري ، حيث أن السعر المقدم أكبر من القيمة التقديرية المعدة من شركة الاتحاد للتقشيش وأعمال الخبرة (يونسبكت) وهي بيت خبرة مسجل بالهيئة العامة للرقابة المالية خبير تقييم عقاري". وتم الموافقة بالإجماع على اعتماد بيع أرض مصنع الشركة بغمرة.
- اندلعت الحرب الروسية الأوكرانية في شرق أوروبا خلال عام ٢٠٢٢ ، مما قد يؤثر علي زيادة معدلات التضخم العالمي، إلا انه يصعب حالياً تقدير الآثار المحتملة علي القوائم المالية المترتبة علي ذلك الحرب.
- بتاريخ ١٩ مارس ٢٠٢٢ أعلنت لجنة السياسات النقدية رفع سعر الفائدة بمقدار ١٠٠ نقطة أساس علي الاقراض وسعر الائتمان ، بالإضافة الي تحريك سعر صرف الدولار الامريكي مقابل الجنية المصري.
- بتاريخ ١٩ مايو ٢٠٢٢ أعلنت لجنة السياسات النقدية رفع سعر الفائدة بمقدار ٢٠٠ نقطة أساس علي الاقراض وسعر الائتمان ، بالإضافة الي تحريك سعر صرف الدولار الامريكي مقابل الجنية المصري.
- بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٢ أعلنت لجنة السياسات النقدية رفع سعر الفائدة بمقدار ٢٠٠ نقطة أساس علي الاقراض وسعر الائتمان ، بالإضافة الي تحريك سعر صرف الدولار الامريكي مقابل الجنية المصري.

٢٥- إصدارات جديدة وتعديلات علي معايير المحاسبة المصرية:

- بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٣ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (٨٨٣) لعام ٢٠٢٣ بتعديل وإعادة إصدار بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية وفيما يلي ملخص بهذه التعديلات:

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة او التي تم إعادة إصدارها
تطبق التعديلات الخاصة بإضافة خيار استخدام نموذج إعادة التقييم علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣، وذلك باثر رجعي مع إثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج إعادة التقييم بشكل أولي بإضافته إلي حساب فائض إعادة التقييم بجانب حقوق الملكية في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة.	تم تغيير السياسات المحاسبية المتبعة واستخدام خيار نموذج إعادة التقييم الوارد بالمعيار، وتقييم الأثر المحتمل علي القوائم المالية في حالة استخدام ذلك الخيار.	١- تم إعادة إصدار هذه المعايير في ٢٠٢٣، حيث تم السماح باستخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة والأصول غير الملموسة. ٢- وقد ترتب علي ذلك تعديل الفقرات المرتبطة باستخدام خيار نموذج إعادة التقييم ببعض معايير المحاسبة المصرية المالية، وفيما يلي بيان تلك المعايير: -معيار المحاسبة المصري رقم (٥) "الميلسات المحاسبية والأخطاء". -معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل". -معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية". -معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "الاضمحلال قيمة الأصول". -معيار المحاسبة المصري رقم (٣٥) "الزراعة". -معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "اعقود التأجير".	معيار محاسبة مصري جديد رقم (١٠) المعدل ٢٠٢٣ "الأصول الثابتة وإهلاكاتها" ومعيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) المعدل ٢٠٢٣ "الأصول غير الملموسة"

شركة القاهرة للزيوت والصابون "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

المعايير الجديدة أو التي تم إعادة إصدارها	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٣٦) المعدل ٢٠٢٣ "التقريب عن وتقييم الموارد التعدينية"	١- تم إعادة إصدار هذه المعايير في ٢٠٢٣، حيث تم السماح باستخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق لأصول التقريب والتقييم. ٢- تقوم الشركة بتطبيق هذا نموذج التكلفة أو نموذج إعادة التقييم لأصول التقريب والتقييم علي أن يتم التقييم بمعرفة خبراء متخصصين في التقييم والتأمين ضمن المقيدون في سجل مخصص لذلك بوزارة البترول، وفي حالة تطبيق نموذج إعادة التقييم (سواء النموذج الوارد في معيار المحاسبة المصري (١٠) "الأصول الثابتة وإهلاكاتها" أو النموذج الوارد في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) "الأصول غير الملموسة" فيجب أن يكون متسقاً مع تبويب الأصول وفقاً للفقرة رقم (١٥) من معيار المحاسبة المصري رقم (٣٦) المعدل ٢٠٢٣.	المعيار ليس له تأثير علي القوائم المالية	تطبق التعديلات الخاصة بإضافة خيار استخدام نموذج إعادة التقييم علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣، وذلك باثر رجعي مع إثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج إعادة التقييم بشكل أولي بإضافته إلي حساب فانض إعادة التقييم بجانب حقوق الملكية في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة.
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٣٥) المعدل ٢٠٢٣ "الزراعة"	١- تم إعادة إصدار هذه المعايير في ٢٠٢٣، حيث تم تعديل الفقرات (٥-١)، و(٨) و(٢٤) و(٤٤) وإضافة الفقرات (١٥) - (ج) و(٦٣)، فيما يخص المعالجة المحاسبية للنباتات المثمرة (وعدل طبقاً لذلك معيار المحاسبة المصري (١٠) "الأصول الثابتة وإهلاكاتها") ٢- لا يلزم الشركة الإفصاح عن المعلومات الكمية المطلوبة بموجب الفقرة ٢٨ (و) من معيار المحاسبة المصري رقم (٥) للفترة الحالية، وهي فترة القوائم المالية التي يطبق فيها لأول مرة معيار المحاسبة المصري رقم (٣٥) المعدل ٢٠٢٣ ومعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) المعدل ٢٠٢٣ فيما يتعلق بالنباتات المثمرة. ولكن يجب عرض المعلومات الكمية المطلوبة بموجب الفقرة ٢٨ (و) من معيار المحاسبة المصري رقم (٥) لكل فترة سابقة معروضة.	المعيار ليس له تأثير علي القوائم المالية	تطبق تلك التعديلات للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣، وذلك باثر رجعي مع إثبات الأثر التراكمي للمعالجة المحاسبية للنباتات المثمرة بشكل أولي بإضافته إلي رصيد الأرباح أو الخسائر المرحلة في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذه المعالجة لأول مرة.
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٣٤) المعدل ٢٠٢٣ "الاستثمار العقاري"	١- تم إعادة إصدار هذه المعايير في ٢٠٢٣، حيث تم السماح باستخدام نموذج القيمة العادلة عند القياس اللاحق للاستثمارات العقارية. ٢- وقد ترتب علي ذلك تعديل الفقرات المرتبطة باستخدام خيار نموذج إعادة التقييم ببعض معايير المحاسبة المصرية السارية، وفيما يلي بيان تلك المعايير: - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية". - معيار المحاسبة المصري رقم (٥) "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والاختفاء". - معيار المحاسبة المصري رقم	المعيار ليس له تأثير علي القوائم المالية	تطبق التعديلات الخاصة بإضافة خيار استخدام نموذج القيمة العادلة علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣، وذلك باثر رجعي مع إثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج القيمة العادلة بشكل أولي بإضافته إلي رصيد الأرباح أو الخسائر المرحلة في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذه المعالجة لأول مرة.

شركة القاهرة للزيوت والصابون "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو التي تم إعادة إصدارها
		(١٣) "أثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية". -معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل". -معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية النورية". -معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول". -معيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة". -معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير".	
يجب تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (٥٠) للفترة المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠٢٤، وإذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) لفترة أسبق، فيجب على الشركة الإفصاح عن تلك الحقيقة.	المعيار ليس له تأثير على القوائم المالية	١- يحدد هذا المعيار مبادئ إثبات عقود التأمين الواقعة ضمن نطاق هذا المعيار، ويحدد قياسها وعرضها والأفصاح عنها، ويتمثل هدف المعيار في ضمان قيام المنشأة بتقديم المعلومات الملائمة التي تعبر بصدق عن تلك العقود. وتوفر هذه المعلومات لمستخدمي القوائم المالية الأساس اللازم لتقييم اثر عقود التأمين تلك على المركز المالي للشركة وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية. ٢- يحل معيار المحاسبة رقم (٥٠) محل ويلغي معيار المحاسبة المصري رقم ٣٧ "عقود التأمين". ٣- أي إشارة في معايير المحاسبة المصرية الأخرى إلى معيار المحاسبة المصري رقم (٣٧) تستبدل إلى معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠). ٤- تم إجراء تعديلات بمعايير المحاسبة المصرية التالية لتتوافق مع متطلبات تطبيق معايير المحاسبة المصري رقم (٥٠) "عقود التأمين" وهي كما يلي: - معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة وإهلاكاتها" - ومعيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) "الأصول غير الملموسة". - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) "الأستثمار العقاري"	معيار محاسبة مصري جديد رقم (٥٠) "عقود التأمين"

٢٦- الموقف الضريبي

ضريبة شركات أموال والأشخاص الاعتبارية

يتم تقديم الاقرارات الضريبية للضريبة علي ارباح الاشخاص الاعتبارية في المواعيد القانونية علي منظومة مصلحة الضرائب المصرية كما نقوم بسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الاقرارات (ان وجدت).

تم النقص والربط حتى ٢٠١٧/٦ ، وتم سداد أصل الضريبة بمبلغ ٤٢١ ١٠٠ ٤ جنيه مصري وبلغت قيمة مقابل التأخير مبلغ وقدره ١٧٧ ٧٩٦ ٣ جنيه مصرى (تم التجاوز عن نسبة ٦٥٪ من قيمته).

جاري الانتهاء من اعادة الفحص الفترة من ٧ / ٢٠١٦ وحتى ٢٠١٩.

لم يتم الاخطار بالفحص للسنوات ٢٠٢٠ / ٢٠٢٢ حتى تاريخه.

ضريبة كسب العمل

تم الفحص حتى عام ٢٠١٢ , وتم الطعن وجاري الانتهاء من اعمال اللجان الداخلية.

تم الفحص والربط للسنوات من ٢٠١٣ وحتى ٢٠١٩.

لم يتم الاخطار بالفحص للسنوات ٢٠٢٠ / ٢٠٢٢ حتى تاريخه.

ضرائب الدمغة

تم الفحص التقديري للفترة حتى ٢٠١٨ , وتم الطعن وجاري الانتهاء من اعمال لجان فض المنازعات.

جاري فحص السنوات ٢٠١٩ / ٢٠٢٠.

لكم يتم الاخطار بالفحص للسنوات ٢٠٢١ / ٢٠٢٢ حتى تاريخه.

ضريبة القيمة المضافة

تم الفحص والربط حتى ٦ / ٢٠١٧ , وبلغت الضريبة المستحقة واجبة السداد (بخلاف الضريبة الاضافية) طبقا لقرار لجنة الطعن وقدره ٤٧٢ ٤٦٢ ٤ جنيه.

تم الفحص للفترة من ٧ / ٢٠١٧ وحتى ٢٠٢٠ , وتم الطعن علي النماذج الضريبية وجاري عمل اللجان الداخلية الخاصة بتلك الفترة.

لم يتم الاخطار بالفحص للسنوات ٢٠٢١ / ٢٠٢٢ حتى تاريخه.

٢٧- الموقف القانوني

الدعوي رقم ٧٢/٢٣٨٢٤ ق قضاء إداري د/ ٣٠ ضرائب في ١٠ فبراير ٢٠١٨ ضد وزير المالية وآخرين مدعي عليه بالطعن على قرار اللجنة الخاصة بالقيمة الاجبارية لحساب الضريبة علي العقارات المبنية بمحافظة الجيزة بجلسة ٢٥ نوفمبر ٢٠١٧ والمعلن للشركة بتاريخ ١٢ ديسمبر ٢٠١٧ في الطعن رقم ٢٨٧ لسنة ٢٠١٦.

الدعوي رقم ٢٧/ ضرائب ٥٢٧٤٧/٧٥ ق في ١٠ يونيو ٢٠٢١ ضد وزير المالية وآخرين مدعي عليهم بالطعن على قرار لجنة الطعن الضريبي رقم ١٩٧٠/٢٠٢٠ المقامة من الشركة بشأن تحديد الأوعية الضريبية الخاضعة لضريبة الدمغة للأعوام المالية من ٢٠١١/٢٠١١ حتى ديسمبر ٢٠١٣.

الدعوي رقم د/٢٨ ٦٤٩٠٥ لسنة ٧٦ ق في ١٠ اغسطس ٢٠٢٢ ضد وزير المالية (طاعن) مدعي عليها بشأن الطعن علي قرار لجنة الطعن الضريبي رقم ٦١ لسنة ٢٠٢٠ الخاص بضريبة القيمة المضافة عن النولون عن السلع المعفاه خلال الفترة من ١ يوليو ٢٠١٦ حتى ديسمبر ٢٠١٧.

الدعوي رقم ١٨٦٢٨ لسنة ٦٦ ق قضاء اداري القاهرة ضد احمد عبدالحميد مرزوق (مدعي) الغاء قرار اللجنة الوزارية الخاصه بخصخصة الشركة وبيع اسهم المال العام بها والغاء ما يترتب علي ذلك من اثار بيعها والزام المستثمر بخسائر الشركة وعودتها الي ماكانت عليه قبل صدور قرار اللجنة.

الدعوي رقم ٢٠٢٧١ لسنة ٦٦ ق قضاء اداري القاهرة ضد صبحي عبدالرازق احمد (مدعي) الغاء قرار اللجنة الوزارية الخاصه بخصخصة الشركة وبيع اسهم المال العام بها والغاء ما يترتب علي ذلك من اثار بيعها والزام المستثمر بخسائر الشركة وعودتها الي ماكانت عليه قبل صدور قرار اللجنة.

الدعوي رقم ٣٨١٧ لسنة ٢٠٢٢ عمال كلي جنوب القاهرة الابتدائية د/١٦ في ١٨ اكتوبر ٢٠٢٢ ضد علاء محمد عبده حسن (مدعي) دعوي عمالية بالزام المدعي عليها بالاتي:-

أولاً: مبلغ ٣٥ ٨٨١ جنيه خمسة وثلاثون الف وثمانمائة واثنين وستون جنيهاً وهو ما يمثل فرق المدة ومبلغ التأمين المخصوم من المدعي.

ثانياً: مبلغ ١٤ ٥٣٢ جنيه فقط أربعة سبعمائة الف جنيهاً عن الأضرار المادية والأدبية التي لحقت بالمدعي جراء إنهاء خدمته وغيرها من الطلبات والزام الشركة المدعي عليها بالمصروفات.

ثالثاً: مبلغ ٧٠٠ ٠٠٠ جنيه فقط سبعمائة الف جنيهاً عن الأضرار المادية والأدبية التي لحقت بالمدعي جراء إنهاء خدمته وغيرها من الطلبات والزام الشركة المدعي عليها بالمصروفات.

الدعوي رقم ٣١٣٧ لسنة ٢٠٢٢ عمال كلي جنوب القاهرة د/١٨ في ١٠ أغسطس ٢٠٢٢ ضد محمود سيد عبد الجواد (مستأنف) استئناف الحكم الصادر في الدعوي ٣١٣٧ لسنة ٢٠٢٢ عمال كلي جنوب القاهرة المقضي فيها بسقوط الدعوي وموضوعها مطالبة المدعي للشركة بان تؤدي له الآتي:

أولاً: التعويض عن مهلوة الأخطار بمبلغ ٩ ٦٠٠ جنيه مصري

ثانياً: فرق حساب ما قام بصرفه عما واجب صرف بحساب مدة التدريب ضمن مدة خدمته وقدرها ٢٥ ٩٩٩ جنيه فقط خمسة وعشرون الف وتسعمائة وتسعون جنيهاً لا غير.

ثالثاً: صرف مبلغ ٦٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بسبب ما اصابه من اضرار مادية وأدبية

الدعوي رقم ١٠٣٤٧ لسنة ١٤٠٠ استئناف عالي دار القضاء ضد رئيس مجلس ادارة شركة جنوب الكهرباء (مستأنف) استئناف الحكم الصادر في الدعوي ٥٩٩ لسنة ٢٠٢٣ المقام من الشركة ضد المستأنفة والحكم فيه بجلسة ١٩ ابريل ٢٠٢٣ برفض الدعوي الاصلية وعدم قبول الدعوي الفرعية

الدعوي رقم ٣٠٢ لسنة ٢٠٢٣ مدني حكومة الجيزة ضد وزير العجل واخرين (مدعي عليهم) الحكم بشطب المشهر رقم ٣٦٤ بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠١٩ مشهر مكتب الجيزة فيما تضمنه من شهر القطعتين ١٦٥ و ٢٢٧ حوض البصل رقم ٥ ناحية العياط وشطب ذات المشهر بالنسبة للمساحات الذائفة المملوكة للشركة بحوضه بارقام ١٤ و ١٨ و ١٥٥ و ١٥٦ و ١٦٦ و ١٦٧ و ٢١٤ و ٢٢٢ و ٢٢٣ و ٢٢٦ و ٢٢٧ و ٢٣١

الدعوي رقم ٢٦٠٧ لسنة ٢٠٢٣ عمال كلي جنوب القاهرة ضد عمر محمد ابوبكر حسن (مدعي) دعوي عمالية بالزام المدعي عليها بالآتي:-

أولاً: الزام الشركة بتعويض المدعي عما اصابه من اضرار وفقها لنص المادة ١٢٢ من قانون العمل لفصله تعسفاً دون التحقيق معه وبدون وجه حق رغم انه ظل يعمل بالشركة لمدة ثلاثة عشر سنة

ثانياً: الزام الشركة بدفع مبلغ ٢٠٠ ٠٠٠ جنيه فقط مائتي الف جنيه تعويضاً مادياً وأدبياً عما اصابه من اضرار نتيجة الفصل التعسفي.

ثالثاً الزام الشركة بان تؤدي للطالب المقابل النقدي لرصيد اجازته

رابعاً: الزام الشركة بان تؤدي للطالب قيمه مهله الأخطار مع الزام الشركة بالمصاريف ومقابل اتعاب المحاماه مع شمول الحكم بالنفاذ المعجل.

الدعوي رقم ٤٤١٩ لسنة ٢٠٠٣ منازعات عماليه جنوب القاهرة برقم دعوي جديد ٢٩٨٥ لسنة ٢٠٢٣ عمال كلي جنوب القاهرة ضد علاء الدين احمد شحاته (مدعي) بتعجيل الدعوي ٤٤١٩ لسنة ٢٠٠٣ منازعات عماليه جنوب القاهرة بعد صدور حكم النقض رقم ١٣٨٥٤ لسنة ٧ق في ١ مارس ٢٠٢٣ بنقض الحكم رقم ٤٤١٩ لسنة ٢٠٠٣ منازعات عماليه وحكمت في الاستئناف رقمي ١٥٠ , ٢١٠ لسنة ١٢٢ق بالغاء القرار المستأنف واحاله القضيه الي الدائره العماليه بمحكمة جنوب القاهرة الابتدائية للفصل فيها.

فعلجت الشركة نظر الدعوي بالرقم ٢٩٨٥ لسنة ٢٠٢٣ للدفع بسقوط الخصومه لعدم قيام المدعي بالتعجيل خلال ستة اشهر من تاريخ صدور حكم النقض

الدعوي رقم ٥٢٢ لسنة ٢٠٢٣ مدني مستأنف القناطر ضد عبدالحميد ابراهيم مرزوق محمد (مدعي) باستئناف الحكم الصادر في الدعوي رقم ٣٢٢٣ لسنة ٢٠٢٣ صحت توقيع القناطر للحكم بصحة توقيع القناطر للحكم بصحة توقيع الشركة علي عقج البيع المؤرخ في ٢٦ نوفمبر ٢٠١٢ مع الزام المعلن ليه بالمصروفات ومقابل اتعاب المحاماه