

مركزها الرئيسي

٦ شارع عدلى

شركة مصر للزيوت والصابون

شركة مساهمة مصرية

مواقعها

٢٢٦١٨١٢

٢٢٦١٧٩٤	مينة سنابوب
٣٥٢٧١٦	فاكس
٢٧٩٥٠٢٥	بلقاس
٢٧٩١٦٨٤	فاكس
٦٩٠٣٤٣٣	ميت غمر
٦٩٠٣٨٩٧	فاكس
٢٣٠٣٠٠٤	الرقازيق
٢٣٠٣٠٠٣	فاكس

السجل التجارى للمركز الرئيسى " ٢٨٢٧٤ " القاهرة
العنوان التلغرافى " معاصر "
تلكس / ٩٤١١٧ مصر
فاكس المركز الرئيسى / ٢٩١٨٢٨٦
فاكس الإدارة التجارية / ٥٧٧٨٢٣٧
كفر سعد / ٦٠٠٣٠٧ . فاكس ٦٠٠٦٦٩
مكتب الإسكندرية . ٤٨٧٦٣٦٠ . فاكس ٤٨٧٦٣٤٠

رئيس مجلس الإدارة	٢٩٥٥٠١٩
رئيس قطاع الإنتاج	٢٩١٨٢٨٦
رئيس قطاع الشؤون التجارية	٥٧٧٩٤٣٣
رئيس قطاع الشؤون المالية	٢٩٣٠٧١٠
	٥٧٥٥٤٩٧
عمومى الإدارة التجارية	٥٧٥٥٠١٠
	٢٩١٦١٨٨
عمومى المركز الرئيسى	٢٩١٥٩٦٤

القاهرة في ٢٨ / ١٠ / ٢٠٢١

السادة /بورصة القاهرة/ إدارة الانصاح

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير لجنة المراجعة عن الفترة

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ .

وتفضلوا بقبول وافر الإحترام ...

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / حامد عبد السلام حسانين



محضر إجتماع

لجنة المراجعة لأعمال الشركة

عن الفترة من ١ / ٧ / ٢٠٢١ حتى ٣٠ / ٩ / ٢٠٢١

للعرض على مجلس إدارة الشركة

إنه فى صباح يوم الأحد الموافق ٣ / ١٠ / ٢٠٢١ بمقر إدارة الشركة بالمركز الرئيسى .
اجتمعت اللجنة المشكلة من السادة الآتية أسماؤهم بعد لإعداد التقرير الربع سنوى تمهيداً للعرض على مجلس إدارة الشركة وذلك عن الفترة المنتهية فى ٣٠ / ٩ / ٢٠٢١ برئاسة السيد الكيمائى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين وعضوية كل من :-

١. الأستاذ / حسين راضى على أبو العينين .

٢. الأستاذة / سالمة ذكى محمود على .

حيث تأكدت اللجنة من قيام الشركة بالأعمال الآتية :-

- ١ . تطبيق معايير المحاسبة المصرية والقوانين المتبعة .
- ٢ . تنفيذ السياسات المحاسبية المتبعة .
- ٣ . إتخاذ الإجراءات المتبعة عند إعداد القوائم المالية الدورية وتقديمها فى المواعيد المحددة إلى بورصة الأوراق المالية والهيئة العامة للرقابة المالية .
- ٤ . تنفيذ أعمال المراجعة الداخلية وإجراءاتها .
- ٥ . تطبيق الأساليب الرقابية المتبعة للمحافظة على أصول وممتلكات الشركة .
- ٦ . إستجابة الشركة لبعض توصيات مراقب الحسابات والهيئة العامة للرقابة المالية .


ومرفق طية تقرير اللجنة .

أعضاء اللجنة

رئيس اللجنة


كيمائى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين




الأستاذ / حسين راضى على أبو العينين

١
تقرير

لجنة المراجعة من الفترة من

٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠

أولاً : المعايير المحاسبية والقوانين المتبعة

تقوم الشركة بإعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء ما يتصل بها من القوانين واللوائح السارية .

١- القياس :

تقوم الشركة بإعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأصول والإلتزامات المالية الناتجة عن عقود مبادلات العملات الأجنبية .

٢- عملة العرض والتعامل :

تقوم الشركة بعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذى يمثل عملة التعامل .

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تقوم الشركة بإتباع السياسات المحاسبية بثبات عند إعداد القوائم المالية وخلال الفترة المالية المعروضة . وفيما يلى السياسات المحاسبية المتبعة بالشركة :

(١) الأصول الثابتة وإهلاكها :

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوم منها مجمع الإهلاك وتشمل التكلفة النفقات الرأسمالية المرتبطة والمباشرة لإقتناء الأصول كما تشمل تكلفة الأصول المنشأة ذاتياً تكلفة المواد الخام والعمالة المباشرة وأية تكاليف أخرى مرتبطة تحمّلتها الشركة ليصبح الأصل الثابت صالحاً للغرض المخصص له .
- يتم حساب إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجى المقدر لكل أصل وتحميله على قائمة الدخل .

رئيس اللجنة

فؤاد عبد العزيز أحمد

كيهانى / فؤاد عبد العزيز أحمد هسنيين



أعضاء اللجنة

بالمه ذكى

(٢) المشروعات تمت التنفيذ :

يتم الاعتراف الأولى للمشروعات تحت الإنشاء بالتكلفة وتتضمن التكلفة كل النفقات المرتبطة مباشرة بتجهيز الأصل للغرض المخصص من أجله ، ويتم إضافة المشروعات تحت الإنشاء إلى الأصول الثابتة عندما تصبح مستكملة وجاهزة للإستخدام المخصص من أجله .

(٣) الإستثمارات طويلة الأجل :

تدرج الإستثمارات طويلة الأجل بالتكلفة ويتم تقييم الإستثمارات المالية طويلة الأجل والمحتفظ بها لأغراض طويلة الأجل بالتكلفة ويتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة التغير فى قيمتها إذا ما إعتبر هذا التغير غير مؤقت وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حده (حالة وجودها) .

(٤) المخزون :

- يتم إثبات المخزون (الخامات / مواد التعبئة والتغليف / قطع الغيار والمواد والمهمات المتنوعة) بالتكلفة . ويتم تسعير المنصرف منها بطريقة المتوسط المتحرك .
- يثبت الإنتاج غير التام بالتكلفة الصناعية حتى آخر مرحله وصل إليها هذا الإنتاج .
- يثبت الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو بصافى القيمة الممكن تحقيقها " أيهما أقل " ويتم تحديد صافى القيمة الممكن تحقيقها على أساس سعر البيع المتوقع فى ظل الظروف العادية مخصوماً منه التكاليف التقديرية اللازمة وأى تكاليف أخرى لإتمام عملية البيع .
- تظهر أرصدة المخزون بقائمة المركز المالى فى نهاية كل فترة مالية بقيمتها الصافية بعد خصم المخصصات المقابلة لها خلال ذات الفترة .
- تم إجراء الجرد لموجودات الشركة من خامات ومهمات تعبئة وإنتاج تام وغير تام فى ٢٠٢١/٩/٣٠ .

(٥) ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

تمسك الشركة حساباتها بالجنية المصرى ، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر خلال السنة المالية على أساس أسعار الصرف السائدة للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملة . وفى تاريخ الميزانية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة فى ذلك التاريخ من البنوك التى تتعامل معها الشركة وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل .

رئيس اللجنة

كيمانى / نؤاد عبد العزيز أحمد حسنين



أعضاء اللجنة

سالمه ذكى

(٦) الإحتياطي القانوني :

يتم تكوين الإحتياطي القانوني بنسبة ٥ % من الأرباح فى نهاية السنة المالية ويتوقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدراً يوازي ٥٠ % من رأسمال الشركة المصدر والمدفوع .

(٧) تكلفة الإقتراض :

تعالج تكلفة الإقتراض المرتبطة مباشرة بإقتناء وإنشاء وإنتاج الإصل بإضافة هذه التكلفة إلى تكلفة هذا الأصل ويتم رسملة تكلفة الإقتراض ضمن تكلفة الأصل عندما يكون متوقفاً خلق منافع إقتصادية مستقبلية لهذا الأصل ويكون هناك إمكانية لقياس التكلفة بشكل يمكن الإعتماد عليه ويتم تحديد تكلفة الإقتراض من واقع التكلفة الفعلية التى تحملتها الشركة مطروحاً منها الإيراد المحقق من الإستثمار المؤقت للأموال المقترحة إن وجد .

(٨) الإعتراف بالإيراد :

يتم الإعتراف بالإيراد عند تسليم المنتج " أو إتمام الخدمة " وإنتقال ملكيته بشكل نهائى للعميل وإصدار فاتورة له يمكن من خلالها قياس قيمة الإيراد وتحديد قيمة التكاليف التى تحملتها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق وموثوق .

(٩) المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانونى مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام ، هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالى لها .

(١٠) قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة خلال الفترة الحالية والمقابلة طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم " ٤ " الخاص بالتدفقات النقدية ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .
تشمل النقدية وما فى حكمها أرصدة النقدية بالخبزينة وتلك المودعة بالبنوك .

(١١) الضرائب المؤجلة :

تتمثل الضريبة المؤجلة فى الضريبة التى تنشأ نتيجة لوجود بعض الفروق المؤقتة بين المبلغ المرحل للأصل والإلتزام الضريبى والتى يتم حسابها وفقاً لأسس الضريبة إسترشاداً بالقوائم المالية المعدة طبقاً للأسس المحاسبية .

رئيس اللجنة



كيمانى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين



أعضاء اللجنة



- ويتم الإعراف بالالتزامات الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك تعهد بسداد ضرائب الدخل المستحقة فى الفترات المستقبلية بخصوص الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة ، كما يتم الإعراف بالإهلاك المؤجل بالأصول الضريبية عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية إستخدام مبلغ ضرائب الدخل القابلة للإسترداد فى فترات مستقبلية لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة خلال تلك الفترات المستقبلية .
- ويتم تخفيض القيم المرحلة لأصول المؤجلة فى تاريخ القوائم المالية بقيمة الجزء الذى لن يتوقع إستخدامه فى تحقيق المنفعة الإقتصادية خلال الفترات التالية .

(١٢) توزيعات الأرباح ونصيب السهم من الأرباح :-

- يتم حساب نصيب السهم من الأرباح بقسمة الأرباح القابلة للتوزيع على المساهمين (حصة المساهمين) طبقاً لعدد الأسهم .

ثالثاً : الرقابة الداخلية

- تلتزم إدارة المراقبة الداخلية بمتابعة تطبيق اللوائح والتعليمات المالية والإدارية الصادرة من الشركة فى ظل أحكام القوانين المعمول بها .
- وتؤدى عملها فى هذا الإطار بإستخدام مجموعة من الإجراءات الرقابية والأساليب اللازمة للقيام بأعمالها لحماية أصول الشركة وإستخدامها بكفاءة عالية لتحقيق أكبر فائدة من ذلك وقد تم تدعيم إدارة المراقبة فى الفترة الأخيرة حتى يمكنها القيام بالأعباء الملقة عليها على الوجه الأكمل .

رابعاً : المراجعة

- تلتزم إدارة المراجعة فى مراجعتها لمستندات الشركة قبل وبعد الصرف بالقواعد والمعايير المحاسبية واللوائح المتعلقة بالصرف النقدى أو بشيكات وكذلك تطبيق ماجاء بالقوانين السيادية كقوانين الضرائب وفقاً لأخر تعديلات تمت عليها وذلك بغرض المحافظة على أموال وأصول الشركة .

رئيس اللجنة

نور محمد العزيم
كيمانى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين



أعضاء اللجنة

سالمة دوى

شركة مصر للزيوت والصابون

شركة مساهمة مصرية

٦ شارع عدلى / القاهرة

٥

خامساً : النظم واللوائح الداخلية والخارجية : ■

■ تلتزم الشركة باتباع النظم واللوائح والقوانين الداخلية والخارجية طبقاً للتقارير المرفوعة إليها من الإدارات المعنية

سادساً : نظم المعلومات وطرق حمايتها : ■

تلتزم الشركة بتطبيق نظم تأمين والمعلومات والبيانات وكيفية حمايتها من أي اختراقات داخلية أو خارجية .

سابعاً : الموقف الضريبي

ضريبة الدخل : ■

٢٠٠١/٩٩ تم ربط نهائي بموجب قرار لجنة طعن وتم السداد وهناك اختلاف بين المصلحه والشركه في الضرائب المسدد من الغير .

٢٠٠١/٢٠٠٥ تم ربط نهائي بموجب قرار لجنة طعن وتم رفع دعوي من قرار لجنة الطعن وهي مازالت في القضاء .

٢٠٠٦ / ٢٠١٤ جاري مراجعه الحساب مع مركز كبار الممولين للاستفاده من القانون رقم (١٧٣) لسنة ٢٠٢٠ .

- ٢٠١٤ / ٢٠١٦ تم الإحالة إلى لجنة الطعن بتاريخ ٢٠/٩/٢٠٢١ وفى انتظار قرار اللجنة .

ضريبة المبيعات : ■

تم الفحص حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ وتم السداد .

ضريبة الدمغة : ■

تم الفحص حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ وتم السداد وتم ربط من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ . وتم الاعتراض عليها لتحويلها لجنه داخلية

الضرائب العقارية : ■ ورد إلى الشركة : .

٧١٤٠١٢	(١) بلغت المطالبات عام ٢٠٢١
٥٠٢٢٨٨	(٢) بلغ المسدد حتى ٢٠٢١/٩/٣٠
٢١١٧٢٤	(٣) بلغ المتبقى حتى ٢٠٢١/٩/٣٠

أعضاء اللجنة

رئيس اللجنة

فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين
كيماى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين



سلطة ذكى

شركة مصر للزيوت والصابون

شركة مساهمة مصرية

٦ شارع عدلى / القاهرة

٦

سادسا : قرارات صادرة من مجلس الإدارة : ■

١. وافق المجلس بالإجماع علي تعديل البند السادس عشر من المادة الخامسة عشر من اللائحة المالية للشركة .
٢. وافق المجلس بالإجماع علي تعديل شرط التأهيل العلمي ببطاقة الوصف الوظيفي لوظيفة مدير إدارة شئون المساهمين بالقطاع المالي بالمركز الرئيسي للشركة .
٣. وافق المجلس بالإجماع علي منح العاملين بالشركة العلاوة الدورية وقدرها ٧ % وكذا منحهم مبلغ مقطوع بنسبة ٦% من الأجر الأساسي في ٣٠/٦/٢٠٢١ .
٤. وافق المجلس بالإجماع علي زيادة حافز الإنتاج للعاملين بالشركة طبقا للجدول المعروض واعتبارا من حافز شهر يوليو ٢٠٢١ .
٥. اعتمد مجلس الإدارة المركز المالي للشركة في ٣١/٧/٢٠٢١ .
٦. أحيط المجلس علما باستقالة شركة مصر للتأمين من عضوية مجلس إدارة شركة مصر للزيوت والصابون .
٧. وافق المجلس بالإجماع علي إعادة تشكيل لجنة الحوكمة .
٨. وافق المجلس علي مد مدة سداد القرض الممنوح من الشركة لاتحاد العاملين المساهمين بالشركة حتى عام ٢٠٢٤ .
٩. وافق المجلس بالإجماع علي دعوة الجمعية العامة غير العادية للنظر في تعديل المادة الرابعة من النظام الأساسي للشركة حسب الموضح بالمذكرة المعروضة .
١٠. وافق المجلس بالإجماع علي تعيين السيد/ حسن حامد ابراهيم لشغل وظيفة رئيس قطاع الشئون المالية بالمركز الرئيسي .
١١. وافق المجلس بالاجماع على التعاقد مع كل من :-
أ- ماهر سمير جاد الرب للاستيراد و التوريدات والنقل .
ب - شركة الوزير للتصدير والنقل .
وذلك لنقل وتسليم حصص الزيت التمويني المعبأ المربوط بالشركة لكل من شركتى الجملة والمجمعات .

رئيس اللجنة

مكادى العنبر

كيماى / فؤاد عبدالعزیز أحمد حسنین

أعضاء اللجنة

سالمه ذكى

