

EXTRACTED OIL&DERIVATIVES Co.
iso 9001-14001

Head Office : 35Suez Canal Ave.,Moharam Bek,Alex
Tel : 002 03 3817928-3816326
002 03 3818089-3817259
Fax : 002 03 38 13199
Marketing Sector : Tel : 3817259-3818093
E_mail:extactedoils@hotmail.com



شركة الزيتة المستخرجة ومشتقاتها

الحاصلة على شهادة الأيزو 9001 - 14001
المركز الرئيسي ٥ ش قنال السويس - محرم بك
تليفون : ٢٨١٧٩٢٨ - ٢٨١٦٣٢٨ / ٢
٢٨١٧٢٥٩ - ٢٨١٨٠٩٢ / ٢
فاكس : ٢٨١٣١٩٩ / ٢
قطاع التسويق : ٢٨١٦٩٥٤ - ٢٨١٨٠٩٢
ص.ب : محرم بك

الإسكندرية في ١٠ / ٢ / ٢٠١٩

السادة / البورصة المصرية

قطاع الإفصاح - الإسكندرية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طية الآتي :

- ١ - الميزانية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ .
 - ٢ - قائمة الدخل عن الفترة من ١ / ٧ / ٢٠١٨ إلى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ .
 - ٣ - قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١ / ٧ / ٢٠١٨ إلى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ .
 - ٤ - قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ .
 - ٥ - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية .
 - ٦ - صورة من تقرير السادة مراقبي حسابات الشركة .
- وتفضلوا بقبول وافر التقدير والاحترام ،،،،،

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محاسب / سمير عبد العظيم البنا



الفروع التجارية

فرع دمياط الجديدة : الحى الأول - المجاورة الأولى محل رقم ٨
فرع السادات : خلف نادي النجوم

فرع القاهرة : ٧ ش عزت باشا المطرية - تليفاكس : ٠٢/٢٥٠٥٤٦٤
فرع المنصورة : ٢٤ درب الويشى - متفرع من شارع الحوار - ت : ٠٥٠/٢٢٤٧٨٠٢

مجلس الرقابة والمحاسبة
الإدارة العامة للمحاسبة
القاهرة
عدد ١٤١٩/٢/١٠
رقم الصادر ٥٥

الجهاز المركزي للمحسابات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الغذائية
٢٠ ش سالم سالم وعيسى حمدي العجوزة القاهرة
٤٠ ش صفية زغول محطة الرمل الاسكندرية

السيد المحاسب / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها .

تحية طيبة وبعد ،

تتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص
المحدود للقوائم المالية للشركة في ٢٠١٨/١٢/٣١ .

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

تحريرا في ٢٠١٩/٢/١٠

وكيل أول الوزارة
مدير الإدارة

صالح عبد الحميد

(محاسبة/ هالة محمود عبد الهادي)

مرفقات :-

(تقرير)

عزيزة/٥٠٠

تقرير مراقب الحسابات
عن الفحص المحدود للقوائم المالية
لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
في ٢٠١٨/١٢/٣١

إلى السادة/رئيس واعضاء مجلس ادارة الشركة .

المقدمة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية و المتمثله فى قائمة المركز المالى فى ٢٠١٨/١٢/٣١ وقائمة الدخل بصافى ربح نحو ٧٧١٦ مليون جنيه وقائمتى التغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .

والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتتنصر مسئوليتنا فى إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصيري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود .

ويقل الفحص المحدود جوهريا فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

د. السادة

وفى ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة فقد تبين لنا ما يلي : -
- لم تنته الشركة من اتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة لنقل ملكية وتسجيل ارض بمصنع
محرم بك بمساحة نحو ٤٣ ألف متر مربع مثبتة بدفاتر الشركة بنحو ٨٩ ألف جنيه وهى محل
نزاع قضائى مع محافظة الإسكندرية والتي تطالب بمقابل انتفاع عنها نحو ٢٢٢ مليون جنيه
حتى عام ٢٠١٨ ولم تقم الشركة بدراسة تكوين اية مخصصات لمقابلة تلك المطالبات .
ونظرا لجوهرية الموضوع ولازالت القضايا متداولة مع محافظة الاسكندرية .
يتعين اتخاذ اللازم وتكوين المخصصات اللازمة لمقابلة مطالبات محافظة الاسكندرية
ومراعاة اثر على نتائج الاعمال .

- عدم قيام الشركة بإثبات ونقل ملكية وتسجيل اراضى بمصنع محرم بك بمساحة
٤٠٠م ٢ آلت للشركة بموجب محضر اتفاق مع شركة الغازات الصناعية فى ١٩٨٨/٦/٩
وكذا مساحة نحو ١٧ ألف متر مربع آلت للشركة بموجب قرار رئيس الجمهورية الصادر
بالقانون رقم ٧٢ لسنة ١٩٦٣ بتأميم بعض الشركات والمنشآت ، وكذا ارض وعقارات آلت
ليها بمحافضة المنوفية ومدينة السادات لمبادلة مديونية العميل / احمد عبد الحميد الفلاح .
يتعين اتخاذ اللازم واجراء التصويب .

- تضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ نحو ٣٢٨٦ مليون جنية قيمة مشروعات مرحلة
منذ سنوات ولم يتم الانتهاء منها مما حال دون استفادة الشركة منها حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ منها
نحو ٢٩٢٥ مليون جنيه قيمة مشروع وحدة السليكات بمصنع المستخلصة تبين عدم استلامها
لوجود عيوب فى التصنيع والموضوع محل نزاع قضائى بالدعوى رقم ٢٠٠٨/٣٨٧١ .
يتعين اتخاذ اللازم للاستفادة من الاموال العاطلة وتقدير قيمة الاضمحلال فى تلك
المشروعات لعدم الاستخدام ومراعاة اثر ذلك على نتائج الاعمال .

— تم تقدير اسعار الزيت الخام (صويا — عباد) المورد لحساب الشركة القابضة للصناعات الغذائية عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ بأسعار تزيد عن آخر سعر محدد بمعرفة الشركة القابضة والذي تم فى يوليو ٢٠١٨ مما ترتب عليه زيادة فى قيمة المستخدم من الزيوت بنحو ١٣٨١ مليون جنيه وتقدير مخزون ٢٠١٨/١٢/٣١ من خامات الزيوت بزيادة بنحو ٤٩٦ ألف جنيه .

يتعين التصويب ومراعاة اثر ذلك على قيمة المخزون من خامات الزيوت والانتاج التام وغير التام فى ٢٠١٨/١٢/٣١ .

— تم تخفيض تكلفة الانتاج عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ بنحو ٢٢٠٦٩ مليون جنيه تمثل قيمة أجور ومستلزمات سلعية وخدمية لاقسام انتاجية لانتاج المنظفات لاتعمل بكامل طاقتها وكذا أقسام إنتاجية متوقفة وتم ادراج القيمة بحساب المصروفات الادارية والعمومية وبما يؤثر على تكلفة مخزون الانتاج التام وغير التام فى ٢٠١٨/١٢/٣١ دون اعداد دراسة فنية ومالية لتحديد تكلفة منتجات الشركة .
يتعين اتخاذ اللازم واجراء التصويب .

— تضمن مخزون الانتاج غير التام فى ٢٠١٨/١٢/٣١ بمصنع محرم بك نحو ٨٤٤ ألف جنيه قيمة اصناف مختلفة تحت التشغيل تم تقديرها بكمية ١٤٩ طن بمتوسط ٥٦٦٣ جنيها /طن منها نحو ١٢٠ طن مرحلة من ٢٠١٨/٦/٣٠ سبق ان قدرتها الشركة بنحو ٢٠٠٠ جنيها /طن ولم يتم استخدام اى منها فى الانتاج ولم تقدم الشركة دراسة فنية ومالية لتحديد كيفية استخدامها او الافصاح عن ذلك بالايضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٢٠١٨/١٢/٣١ .

يتعين اتخاذ اللازم واجراء التصويب .

— تضمنت الارصدة المدينة الاخرى نحو ٣٩١٤ مليون جنيه قيمة عجز فى ارصدة الزيوت ومواد خام بمصنع دمنهور طبقا لجرد اجرتة الشركة فى ٢٠١٨/٢/١ (كمية ٢١٠ طن زيت ، ١٦٥١٥ طن هكسان) انتهت تحقيقات النيابة العامة المحالة اليها التحقيق فى القضايا ارقام ٢٠١٨/١٣٣٧ ، ٢٠١٨/ ١٠٤٩ ادارى قسم دمنهور الى حفظ التحقيق اداريا وعدم ثبوت وجود العجز واستبعاد شبهة جرائم العدوان على المال العام .

والسلام


يتعين اجراء التصويب اللازم بتسوية الرصيد المدين للعجز ومراعاة اثر ذلك على
نتائج الاعمال فى ٢٠١٨/١٢/٣١ .

- لم يتم تحميل مصروفات الفترة بنحو ٩٦٢ ألف جنيه كمايلى : —
- نحو ٥٦٩ ألف جنيه قيمة فرق مطالبات شركة بتروتريد وبتروجاس عن استهلاك غاز
شهر ٢٠١٨/١٢ .
- نحو ١٢٥ ألف جنيه قيمة فرق حوافز شهر ٢٠١٨/١٢ للعاملين بالشركة .
- نحو ١٨٢ ألف جنيه قيمة قطع غيار مصروفة بمصنع محرم بك فى ٢٠١٨/١٠ ادرجت
بالخطأ بحساب الاصول الثابتة — آلات — دون توافر شروط وقواعد الرسمه
طبقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) .
- نحو ١٦٣ ألف جنيه قيمة فرق المساهمة التكافلية بنسبة ٢٠ فى الألف على اجمالى
ايرادات الشركة طبقا للقانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ .
- نحو ٢٣ ألف جنيه فرق المستحق لصندوق اعانة الطوارئ عن شهر ٢٠١٨/١٢ .
- وعلى العكس من ذلك تم تحميل حساب الاجور بالخطأ بنحو ١٢٤٠ مليون جنيه قيمة
مكافآت مزعم صرفها للعاملين خلال شهرى مايو ويونيو ٢٠١٩ (شهر رمضان — عيد
الفطر) .
- يتعين اجراء التصويب اللازم .

— ضمن الايرادات المتنوعة فى ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ٨٥٧ ألف جنيه قيمة مبالغ تخص
سنوات سابقة طبقا لما يلى : —

- نحو ٧٩٨ ألف جنيه قيمة فرق ضريبة دخل عن سنوات سابقة .
- نحو ٥٩ ألف جنيه قيمة فرق مكافأة للعاملين عن عام ٢٠١٧/٢٠١٨ لم يتم صرفها .
- يتعين تسوية تلك الفروق بحساب الارباح المرحلة طبقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٥)

واجراء التصويب .



الاستنتاج :-

وفي ضوء فحصنا المحدود ، وباستثناء ما تقدم ، لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٨/١٢/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

تحريرا في ٢٠١٩/٢/١٠

مدير عام


نائب مدير الادارة



(محاسبة/ داليا سامى سوريال)

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الادارة



(محاسب/ اسلام لطفى زكى)

عزيزة/٠٠

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها - "شركة مساهمة مصرية" في ٢٠١٨/١٢/٣١ وكذا قوائم الدخل والتكاليف والشامل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق المساهمين المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتقتصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستراتيجيات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى، وبمثل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكننا إكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

أساس إيداع استنتاج متحفظ

في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة اوضح من الفحص المحدود ما يلي


- لم توافقنا إدارة الشركة بمحضر المطابقة مع الشركة القابضة للصناعات الغذائية للتأكد من قيم تسليمات الزيت التيمونى المبدأ خلال شهرى نوفمبر وديسمبر ٢٠١٨ .
- لم تقم إدارة الشركة بتدعيم بند مخصصات أخرى لمقابلة المطالبات الواردة من محافظة الإسكندرية بشأن قطع الأراضى المقام عليها المصنع بمساحة ٤٣ ألف متر مربع وقد بلغت المطالبات مبلغ ٢٢٢ مليون جنيه وقد ظهرت قيمة الأرض فى الأصول الثابتة - بند الأراضى بمبلغ ٨٩ ألف جنيه ومازالت إجراءات التسجيل معلقة .

- قامت إدارة الشركة بإحتساب فروق أسعار الزيت بمبلغ ١,٨٧٧ مليون جنيه أدرجت ضمن أرصدة دائنة أخرى على أساس تقديرى .
- مازالت إدارة الشركة لم تنهى تسجيل ونقل ملكية بعض قطع الأراضى المملوكة لها والتي تبلغ مساحتها على التوالى ١٤٠٠ متر مربع ، ١٧ ألف متر مربع.
- تضمن بند مشروعات تحت التنفيذ مبلغ وقدره ٢,٩٥٠ مليون جنيه قيمة مشروع وحدة السيليكات والذي مازال لم يتم استلامه نظرا لوجود عيوب والموضوع محل نزاع قضائى بالدعوى رقم ٢٠٠٨/٣٨٣١
- تتضمنت أرصدة العملاء والأرصدة المدينة مبلغ ٥,٩٣١ مليون جنيه أرصدة متوقفة ومرحلة منذ سنوات ومقام عليها دعاوى قضائية وقد قدرت الشركة الإضمحلال فى قيمتها بالكامل .

الإستنتاج المتحفظ :

وفى ضوء فحصنا المحدود، واستثناء تأثير ما جاء بالفقرات السابقة على القوائم المالية الدورية لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعذالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر فى ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

مراقب الحسابات


خالد حافظ

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل الجمعية المصرية للمالية العامة و الضرائب
عضو اتحاد المحاسبين و المراجعين العرب
عضو جمعية الضرائب المصرية
زميل جمعية المحاسبين القانونيين بالإسكندرية
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٤٢

الإسكندرية فى ١٠ فبراير ٢٠١٩

المحاسبون المصريون
محاسبون قانونيون و مستشارون



شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها (ش.م.م)

خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٨/١/٣٠	٢٠١٨/١/٣١	إيضاح رقم	
بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه		
٤٩٠٤٥	٤٧٠١٧	(١)	الأصول طويلة الأجل
٣٥٩٤	٤٩٩٣	(٢)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٣٤	١٣٤	(٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٢٧٧٣	٥٢١٤٤		استثمارات في سندات حكومية
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٧٦٠	٧٦٠	(٤)	أصول محتفظ بها لغرض البيع
٣٥٥٢٠٦	٣٣٩٧١١	(٥)	المخزون
٣٣٣٢٨٨	٢٥٠٣٤	(٦)	عملاء وأوراق قبض و أرصدة مدينة أخرى
٤٣١	١١٦١٤٦٠	(٧)	حسابات مدينة مع الشركات القابضة و الشقيقة
١١٤٠٥	٥٠٧١٥	(٨)	تقديتة بالخزينة ولدى البنوك
٧٠١٠٩٠	١٥٧٧٦٨٠		إجمالي الأصول المتداولة
٧٥٣٨٦٣	١٦٢٩٨٢٤		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١٥٧٢٠٠	٢٠٠٠٠٠	(٩)	رأس المال المنوع
١٥٦٢٨	٢٥٤٧٦	(١٠)	احتياطيات
(١٥٨٦)	—	(١١)	أرباح (خسائر) مرحلة
٢٠٧٥٣	٧٧١٦		صافي أرباح الفترة / العام
١٩١٩٩٥	٢٣٣١٩٢		إجمالي حقوق الملكية
		(١٢)	الالتزامات الغير متداولة
٤٥١٣	٤٥١٣	(١/١٢)	التزامات ضريبية مؤجلة
٤٥٧٩	٣١٠٣	(٢/١٢)	التزامات أخرى
٩٠٩٢	٧٦١٦		إجمالي الالتزامات الغير متداولة
			الالتزامات المتداولة
١٢٤٣٨	١٢٣٩٣	(٢/١٣)	مخصصات
٩٧٥٠٦	١٠١٢٤٨	(١٤)	موردين و أوراق دفع و دلتون آخرون
٤٤٢٨٣٢	١٢٧٥٣٧٥	(١٥)	حسابات دائنة للشركات القابضة و الشقيقة
٥٥٢٧٧٦	١٣٨٩٠١٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
٥٦١٨٦٨	١٣٩٦٦٣٢		إجمالي الالتزامات
٧٥٣٨٦٣	١٦٢٩٨٢٤		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات

- الإيضاحات من (١) إلى (٣١) المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

- تقرير مراقب الحسابات مرفق .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

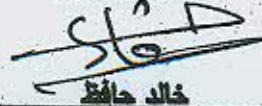
رئيس قطاع الشؤون المالية

مراقب الحسابات

عبد العظيم عبد الحميد

محمدي مصطفى / محاسب / محاسب

خالد حافظ



المحاسبون المصريون

