

EXTRACTED OIL & DERIVATIVES Co.
iso 9001-14001

Head Office : 35 Suez 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 المسطحة ومنتجاتها

الحاصلة على شهادة الأيزو ٩٠٠١ - ١٤٠٠١
المركز الرئيسي ٥ مش قنال السويس - محرم بك
تليفون : ٢٨١٧٩٢٨ - ٢٨١٦٣٢٨ / ٢
٢٨١٧٢٥٩ - ٢٨١٨٠٩٢ / ٢
فاكس : ٢٨١٣١٩٩ / ٢
قطاع التسويق : ٢٨١٦٩٥٤ - ٢٨١٨٠٩٢
ص.ب : محرم بك

الإسكندرية في : ٢٠١٨/٥/١٣

السادة / البورصة المصرية
قطاع الافصاح - الاسكندرية
تحية طيبة وبعد ،،،،

نشرف ان نرفق لسيادتكم صورة من تقرير مراقب الحسابات الخارجى عن المركز
المالى المنتهى فى ٢٠١٨/٣/٣١ .

مع التفضل بالاستلام ،،،،،،،،،،

وتفضلوا بقبول وافر التقدير والاحترام ،،،،

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

محاسب / سمير عبد العظيم البنا



الفروع التجارية

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

فرع القاهرة : ٧ ش عزت باشا المطرية - تليفاكس : ٢٠٢/٢٥٠٥٤٦٤
فرع المنصورة : ٢٤ درب الويشى - متفرع من شارع الحوار - ت : ٠٥٠/٢٢٤٧٨٠٢

٤٣ شارع الشيخ محمد عبده

الجمرك - الإسكندرية

ص.ب ١٦١ ترقيم ٢١١١١ المنشية

تليفون ٤٨٥٧٢٨٢ فاكس ٤٨٠٣٠٥٥

مفيد بالسجل العام للمحاسبين والمراجعين رقم ٧٤٢٨

مفيد بسجل الهيئة العامة للرقابة المالية برقم ١٥٤

مفيد بسجل الجهاز المركزي للمحاسبات برقم ١٧٠٩

أشرف لطفى حجازى

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

عضو الاتحاد العام للمحاسبين والمراجعين العرب

عضو جمعية الضرائب المصرية

محاسب قانونى - مستشار ضريبي وشركات أموال

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها (ش . م . م) الإسكندرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها - شركة مساهمة مصرية - خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ فى ٣١ مارس ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة من أول يوليو ٢٠١٧ حتى ٣١ مارس ٢٠١٨ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هى المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى " القوائم المالية الدورية " وفى ضوء القوانين المصرية السارية وتتحصر مسئوليتنا فى إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستعمارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ، ويقبل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم إكتشافها فى عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

أساس إبداء استنتاج متحفظ

فى ضوء المعلومات التى حصلنا عليها من الإدارة إتضح من الفحص المحدود مايلى :

١- لم يتم الانتهاء من إجراءات تسجيل ونقل الملكية باسم الشركة لأراضى مصنع محرم بك بمساحة قدرها ٦١٠٦٠ متر مربع ، بالإضافة إلى المخزن بمدينة المنصورة بمساحة قدرها ١٢٩ متر مربع والمحل بمدينة دسوق بمساحة قدرها ٢٩ متر مربع ، كما لم يتم حسم الخلاف مع جهاز حماية أملاك الدولة وحى وسط الإسكندرية بشأن مقابل حق الإنقاع لأرض مصنع محرم بك والتى بلغت طبقاً لآخر مطالبة وارده للشركة حتى عام ٢٠١٨ نحو ٢٢٢.٠١٧ مليون جنيه .

٢- لم تقم الشركة بإثبات قيمة قطعة الأرض والمباني التى حصلت عليها من العميل أحمد عبد الحميد الفلاح بمدينة السادات وقويسنا عن مديونيته البالغة نحو ١.٥٧٢ مليون جنيه.



٣- يتضمن رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ نحو ٢.٩٢٥ مليون جنيه تمثل تكلفة مشروع انتاج السليكات منذ عام ٢٠٠٣ ، والذي يوجد بشأنه نزاع قضائي لازال منظور أمام القضاء .

٤- بلغ رصيد حساب العملاء فى ٣١ مارس ٢٠١٨ نحو ٨.٤٧٥ مليون جنيه منها أرصدة عملاء متوقفة بنحو ٦.٠١٧ مليون جنيه ، تخص القطاع الخاص ومندوبى البيع مكون عنه مخصص بالكامل .

٥ - تتضمن الحسابات المدينة الأخرى نحو ٣١١.٠٨٠ مليون جنيه دون تحديد مسمى الحساب الخاص بها ، وذلك بناءً على خطاب الشركة القابضة للصناعات الغذائية المؤرخ فى ٩ أغسطس ٢٠١٧ ، والخاص بتحديد سعر الزيت نمرة (١) المسلم خلال العام المالى ٢٠١٦/٢٠١٧ ، ويمثل الرصيد المشار إليه فرق سعر الزيت عن الأسعار السابق المحاسبة عليها من الشركة القابضة ، وقد أفاد الخطاب المشار إليه إلى تجنب هذا الفرق فى حساب مدين لحين البت فى المذكرة المعروضة على السيد وزير التموين .

٦ - تتضمن الحسابات المدينة نحو ١.٤٢٤ مليون جنيه تمثل قيمة ضريبة المبيعات على منتج المارجرين ، وهو رصيد مرحل من سنوات سابقة ،مكون عنه مخصص بالكامل ومازال هذا الرصيد محل نزاع قضائى .

٧ - تتضمن الحسابات المدينة الأخرى رصيد مرحل من سنوات سابقة يبلغ نحو ٣٧١ ألف جنيه باسم شركة مالتى تزيد عن قيمة ضريبة مبيعات مستحقة عن تعاملات الشركة المذكورة خلال الفترة من ١٩٩٤ إلى ١٩٩٩ .

٨ - تتضمن الحسابات المدينة الأخرى ما يلى :

أ_ مبلغ نحو ٣.٨٨٣ مليون جنيه يمثل الفرق بين قيمة العجز فى مقاصة مخزون خامات الزيت والبالغ قيمته نحو ٤.٦٥٣ مليون جنيه ، وقيمة عجز مخزون الهكسان والبالغ قيمته نحو ١٠٣ ألف جنيه ، وقيمة الزيادة فى مخزون خام البذرة والبالغ قيمته نحو ٨٧٣ ألف جنيه .

ب_ نحو ٢٤٧ ألف جنيه و ١٢٧ ألف جنيه تمثل قيمة عجز فى كميات زيت التموين المورد بواسطة شركتى الفرعونية والمحمودية على التوالى .

٩ - تبين وجود فرق مساحة قدره ٣٧٥ متر مربع بأرض مصنع علف القبارى لم يظهر بالدفاتر يتمثل فى الفرق بين مساحة أرض مصنع القبارى الإجمالية البالغة ١٣٦٢٨ متر مربع ومجموع المساحتين (المنزوع ملكيتها والمباعة لشركة أبو الهول) والبالغ مساحتها ١٧٦٦ متر مربع ، و ١١٤٨٧ متر مربع على التوالى ويرتبط بذلك مبلغ ٣١٥ ألف جنيه قيمة التعويض عن الجزء المنزوع ملكيته منذ عام ١٩٩١ ، وفقاً للخطاب الوارد من محافظة الإسكندرية (إدارة نزع الملكية والتحصينات) برقم ٧٦ فى ٢٠١٢/٢/٩ ، والذي يطالب الشركة بضرورة عمل شطف السور لأرض القبارى لإعتماد صرف التعويض ، يتعين ضرورة الحصول على كشف تحديد مساحى واتخاذ اللازم فى ضوء ذلك مع ضرورة إتخاذ الإجراءات اللازمة للحصول على التعويض .



١٠ - قامت الشركة بتحميل تكلفة المبيعات بنحو ٩٣.٣٩٦ مليون جنيه تمثل قيمة الفرق بين تسعير الكمية الواردة من الشركة القابضة من الزيت الخام المقدر بمعرفة الشركة (كنتيجة لزيادة سعر البيع) والمعر المحدد من الشركة القابضة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ، علماً بأنه تمت مطابقة الكميات المستلمة من الزيت الخام مع الشركة القابضة حتى ٢٨ فبراير ٢٠١٨ بدون تعديل السعر .

١١ - قامت الشركة بتحميل قائمة الدخل بنحو ٤.١٨٦ مليون جنيه تمثل تقدير الشركة لإستحقاق مصروفات الكهرباء والمياه والغاز عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ .

١٢ - بلغت قيمة مبيعات الزيت التموينى نمرة (١) المسلم لشركات الجملة والمجمعات الإستهلاكية عن الفترة من أول يوليو ٢٠١٧ إلى ٣١ مارس ٢٠١٨ نحو ١٢٤٦.٩٣ مليون جنيه تمثل نحو ٦٧٤٨١ طن ، ولم يتم إجراء المطابقة مع الشركة القابضة عن المبيعات من أول يناير ٢٠١٨ إلى ٣١ مارس ٢٠١٨ والبالغة نحو ٣٤١.١٣٧ مليون جنيه تمثل نحو ١٨٤٦٢ طن .

١٣ - تضمنت الإيرادات المتنوعة نحو ٦٤٧ ألف جنيه تمثل تخفيض لقيمة الغرامات المستحقة على مديونية الشركة الوطنية ناتجاً من المصنع فرعى الإسكندرية ومدنهور التي تم التنازل عنها بناءً على الخطاب الوارد من الشركة المذكورة بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١٧ طبقاً لإتفاق جدولة المديونية التي تمت بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٧ .

الإستنتاج المتحفظ

وفى ضوء فحصنا المحدود ، وبإستثناء تأثير ما جاء بالفقرات السابقة على القوائم المالية فلم ينم إلى علمنا مايجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣١ مارس ٢٠١٨ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الفترة من أول يوليو ٢٠١٧ إلى ٣١ مارس ٢٠١٨ ، طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

الإسكندرية فى ١٣ / ٥ / ٢٠١٨



عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين
عضو جمعية الضرائب المصرية
محاسب قانونى - مستشار ضريبي وشركات أموال برقم ٧٤٢٨