

تقرير فحص محدود للقوائم المالية

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤

تقرير فحص محدود الى / السادة رئيس و أعضاء مجلس الادارة :

المقدمة :

قمنا باعمال الفحص المحدود للميزانية المرافقة في ٢٠١٤/١٢/٣١ وكذا قوائم الدخل و التغير في حقوق الملكية و التدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى . و الادارة هي المسئولة عن اعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنصر مسئوليتنا في ابداء 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" . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة اساسية من اشخاص مسنولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية ، وغيرها من اجراءات الفحص المحدود . و يقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد باننا سنصبح على دراية بجميع الامور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية .

- في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة قامت الشركة بتطبيق الضريبة الإضافية المقررة بالقانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ اعتبارا من ٢٠١٤/٧/١ وبما لا يتفق مع ما ورد بالقانون والذي نص على سريان تحصيل نسبة ٥ % الاضافية على الفترة الضريبية الحالية في وقت صدور القانون (٤ يونيو ٢٠١٤) .

الاستنتاج:

و في ضوء فحصنا المحدود و بأستثناء ما جاء في الفقرة السابقة ، لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٢٠١٤/١٢/٣١ وعن اداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين المصرية السارية .

إخطار تعامل أفراد الشركة و المجموعات المرتبطة بهم على أسهمها

اسم الشركة				بيكترية للزيوت المعدنية
اسم الراغب في التداول				صندوق مصر للاستثمارات المالية
وظيفة				صندوق استثمارية
الكود الموحد				
(يتم الإبلاغ عنه في وثيقة شركة الوساطة)				
نوع الورقة المالية				أسهم
الراغب في التعامل عليها				سندات
نوع عمليات التداول				بيع (4)
كمية الأسهم الراغب في التعامل عليها				٦١٩ ٢٩٥ (مائة وخمسة وتسعون ألف وخمسة عشر نسمة)
نسبة الملكية في أسهم الشركة				١.٥٥٦٪
قبول التنفيذ				
نسبة الملكية في أسهم الشركة				١.٥٢١٪
بعد التنفيذ				
نسبة ملكية المجموعة المرتبطة				١.٥٦٧٪
(إن وجدت)				
نوع الإكتتاب				إكتتاب عام (4)
يتم التعامل خلال الفترة				من ١٥ / ٥ / ٢٠١٤ إلى ٢٩ / ٥ / ٢٠١٤
شركة الوساطة المنفذة				مكارم للتسويق

تم إعداد البيانات المذكورة تحت مسؤولية إدارة الشركة وذلك طبقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بقواعد القيد الأوراق المالية بالبورصة والصادرة بقرار الهيئة العامة لسوق المال رقم (٢٠) بتاريخ ٢٠١٨/٠٦/٢٠ والإجراءات التنفيذية لها وتعديلاتها كما تقر الشركة بمسئوليتها عن صحة ما ورد بهذا الإخطار

الإدارة العامة والبورصة
 (٣٠) شارع ٤٢٠٤٦١١٨ والشارع ٤٢٠٤٦١١٨
 إدارة البورصة شارع ٤٢٠٤٦١١٨
 صناديق الاستثمار
 التداول مع مراعاة أحكام القوانين وقواعد التداول المعمول بها عند التنفيذ والتداول مع مسؤولياتنا في التداول وشركتنا
 السرة الكاملة مع عدم إفصاحنا عن البيانات الواردة باللائحة
 ولذا استؤنفناكم على شركة البيكترية للزيوت المعدنية
 أن تكونوا على علم بأن الأسهم المقيدة في أحوالكم
 إجراءات مواد عدم الاستحواذ في حاله من إخراجها أو إكيد
 التنفيذ عند التنفيذ وفقاً لتقارير التداول
 المسجلة على شركة مصر للاستثمارات المالية
 ما سيجد وكيفية الإبلاغ عن البيانات الواردة في هذا الإخطار
 من شركة الوساطة المنفذة

Concord International Investments
 Garden City, Cairo 11451

توقيع الراغب في التداول :
 التاريخ :
 (م)

تتعهد شركة الوساطة المنفذة بما يلي :

- × مراعاة أحكام القوانين وقواعد التداول المعمول بها بالبورصة عند التنفيذ وأنها تأكدت من أن الأسهم المقيدة في أحوالكم ليست من أسهم ضمان العضوية في حالة عمليات البيع وإنها راعت إجراءات مواد عدم الاستحواذ في حاله من إخراجها أو إكيد عمليات الشراء .
- × الإلتزام بالتنفيذ طبقاً لأمر العميل .
- × إخطار البورصة في حالة قيام العميل بإلغاء أو تعديل الأوامر الخاصة بالتنفيذ طبقاً لهذا الإخطار المنفذة من شركة الوساطة المنفذة

ختم شركة الوساطة المنفذة
 ٢٠١٤/٥/١٣
 (م)



فقرات إيضاحية :

- لم يتم بعد حسم الخلافات على قيمة و مساحة ارض الشعلة المشتراة من شركة اسكندرية للبترول بمساحة ١٢٣٥٨ متر مربع منذ عام ٢٠٠٤ ، فضلا عن وجود مساحة ١٤٠ الف متر مربع من اراضي الشركة غير مستغلة .
يتعين العمل على حسم الخلاف وكذلك استغلال المساحة غير المستغلة .
- كما هو مبين بالايضاح رقم (٢١) فقرة (٤) قامت الشركة برفع قضية ضد مصلحة الضرائب على المبيعات امام القضاء الاداري للطعن على قرار لجنة التظلمات العليا بمطالبة الشركة بالفروق الضريبية البالغة نحو ٩٤.٣٥٢ مليون جنية على منتج النافتا المسلم للهيئة المصرية العامة للبترول حيث ترى الشركة وقوع العبء على الهيئة المصرية العامة للبترول و قد عرض النزاع على اللجنة الوزارية لفض منازعات الاستثمار ، ولا يزال النزاع مستمرا ولا يمكن فى الوقت الحالى تحديد النتائج النهائية لهذا الامر، او الاثار المترتبة على ذلك .
- كما هو مبين بالايضاح رقم (١٩) فقد بلغ صافي ربح الفترة نحو ٢٥٤.٠٦٨ مليون جنية قبل الضريبة بأنخفاض نسبته نحو ٤٨ % عن ربح الفترة المناظرة البالغ نحو ٤٨٨.٩٥٨ مليون جنية . ويرجع النقص إلى الأسباب الآتية :
١ . انخفاض اسعار المبيعات من المنتجات بمعدل أعلى من انخفاض أسعار مدخلات التغذية .
٢ . ارتفاع متوسط سعر الغاز الطبيعي من ٦٦٠ جنية / طن الى ١٥٩٠ جنية / طن بنسبة ٢٤١ % و كذلك ارتفاع سعر الكهرباء من ١٨.٦ قرش / ك. و .س . الى ٢٧.٥ قرش / ك. و .س . بنسبة ١٤٨ % ، مما ترتب عليه زيادة المصروفات بنحو ٤٨ مليون جنية .