

تقرير فحص محدود للقوائم المالية

لشركة الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) في ٣٠ / ٩ / ٢٠١٤

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

المقدمة :

قمنا باعمال الفحص المحدود للميزانية المرافقة في ٢٠١٤/٩/٣٠ وكذا قوائم الدخل و التغير في حقوق المالكه والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة اشهر المنتهيه في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى . والادارة هي المسئولة عن اعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر 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 مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية ، وغيرها من اجراءات الفحص المحدود . ويقل 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 نبيدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية .

- في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة قامت الشركة بتطبيق الضريبة الاضافية 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 وبأستثناء 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 ٢٠١٤/٩/٣٠ . وعن اداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين المصرية السارية .

فقرات ايضاحية :

- 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 جنيه على منتج النافثا المسلم للهيئة المصرية العامة للبترول حيث ترى الشركة وقوع العبء على الهيئة المصرية العامة للبترول وقد عرض النزاع على اللجنة الوزارية لفض منازعات الاستثمار ، ولا يزال النزاع مستمرا ولا يمكن في الوقت الحالى تحديد النتائج النهائية لهذا الامر، ولم يتم تكوين مخصص لآى التزام قد ينشأ عن ذلك فى القوائم المالية .

- كما هو مبين بالايضاح رقم (١٩) فقد بلغ صافي ربح الفترة نحو ٩٥,٤١١ مليون جنيه بعد الضريبة بأتخفاض نسبته نحو ٥٣ % عن ربح الفترة المناظرة البالغ نحو ١٧٩,٤٢٥ مليون جنيه . ويرجع النقص إلى الأسباب الآتية :

١. نقص كمية التغذية عن الفترة المناظرة بحوالي ٣٩ ألف طن .
٢. انخفاض الربح المباشر (الفرق بين المبيعات والتغذية) للفترة الحالية عن الفترة المناظرة .
٣. النقص في كمية السولار بحوالي ١٣ ألف طن نتيجة خلط الـ V.R لعدم توافر الكترستوك بالسوق المحلي .
٤. الزيادة في سعر ضريبة الدخل نتيجة تطبيق الضريبة الإضافية المؤقتة (٥% على ما يجاوز المليون جنيه) .
٥. ارتفاع متوسط سعر الغاز الطبيعي من ٦٦٠ جنيه للطن إلى ١٥٩٠ جنيه للطن وكذا ارتفاع سعر الكهرباء من ١٨,٦٠ قرشا / ك.وس إلى ٢٧,٥٠ قرشا / ك.وس مما ترتب عليه زيادة في المصروفات بنحو ٢٢ مليون جنيه.

تحريراً فى: ٢٠١٤/١١/٩

مراقب الحسابات
عماد ثابت
محاسب / عماد ثابت سليمان

مدير عام
نائب مدير الإدارة
محاسب / سيد عبد العزيز سيد

مدير عام
نائب مدير الإدارة
محاسب / عزت سعيد عبد الدايم

وكيل وزارة
نائب أول مدير الإدارة
محاسب / زينب بيومى موسى

مدير الإدارة
وكيل أول الوزارة
محاسب / عبد الفتاح محمد عبد العزيز