

٣١٤٨٤٥٨٥٥
١٩ شريف



شركة الاسكندرية للزيوت المعنوية (اموك)

ELSAD EL ALI ST. WADY EL KAMAR - ELMAX
ALEX - EGYPT - P.O.BOX -5 ELMAX
TEL : 2205646 -2205647 - FAX : 2205637

شارع أمد العالى - وادى القمر - المكس
اسكندرية - جم.ج - ص.ب :- 5 المكس
تليفون : 2205646 - 2205647 فاكس: 2205637

2013/9/2

المسيد / مدير الإفصاح
البورصة المصرية

بعد التحية ،،

الحاقا لخطابنا المؤرخ 2013/8/25 نرفق ما يفيد اعتماد الجهاز المركزى للمحاسبات للقوائم المالية لشركة

الاسكندرية للزيوت المعنوية " اموك " عن السنة المالية المنتهية فى 2013/6/30 و كذا التقرير الصادر

عن الجهاز المركزى للمحاسبات والذي تسلمناه بتاريخ 2013/9/1 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

نائب رئيس مجلس الإدارة للشئون المالية

محاسب / محمد مجدى حسين

حريز

تقرير مراتب الحسابات

من مراجعة القوائم المالية لشركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/٦/٣٠

إلى السادة / مساهمي شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في الميزانية في ٢٠١٣ / ٦ / ٣٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة من القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراتب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة ، وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد

٥/٢

الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف
النهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع
المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية والعرض
العادل و الواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء
رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة . وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة
السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض
الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً
لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها
الهامة ، عن المركز المالي لشركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ،
وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير
المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً :

■ لم يتم بعد حسم الخلافات على قيمة ومساحة أرض الشغلة المشتراة من شركة
الإسكندرية للبترول بمساحة ٢١٢٣٥٨م^٢ منذ عام ٢٠٠٤ ، فضلاً عن وجود ١٤٠ ألف م^٢
من أراضي الشركة غير مستغلة .

يتمتعين العمل على حسم الخلاف مع العمل على استغلال المساحة الغير مستغلة

■ كما هو مبين بالإيضاح رقم (٢١)فقرة (٤) قامت الشركة برفع قضية ضد مصلحة
الضرائب على المبيعات أمام القضاء الإداري للطعن على قرار لجنة التظلمات العليا
بمطالبة الشركة بالفروق الضريبية البالغة نحو ٣٥٢, ٩٤ مليون جنيه على منتج الناقتا
المسلم للهيئة المصرية العامة للبترول ، حيث ترى الشركة وقوع العبء على الهيئة
المصرية العامة للبترول وقد عرض النزاع على اللجنة الوزارية لفض منازعات
الاستثمار ، ولم يحسم النزاع حتى تاريخ إعداد التقرير ، ولا يمكن تقدير الالتزامات
المحتملة عنه في تاريخ الميزانية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بنلك الحسابات ، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

تجرباً أفقياً ١ / ٩ / ٢٠١٣

مراقبا الحسابات

خالد عبد المنعم
محاسب/ خالد عبد المنعم فؤاد
عضو جمعية الضرائب المصرية

محاسب/ عادل عبد العظيم معوض

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
عضو جمعية الضرائب المصرية

مدير عام

نائب مدير إدارة

مراقب

محاسب/ أحمد محمد رأفت

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

وكيل وزارة

قائم بأعمال مدير إدارة

محاسب/ عبدالفتاح محمد عبد العزيز

٣/٥

٣