

EGYTRANS

Egyptian Transport & Commercial Services Co., S.A.E.
Integrated Global Transport Services & Solutions
Authorized Capital L.E. 1,000,000,000, Issued Capital L.E. 156,062,500
Commercial Registry 16974 Port Said



ايجيترانس

الشركة المصرية لخدمات النقل و التجارة، ش.م.م.
خدمات و حلول النقل المتكامل عالمياً
رأس المال المرخص به مليار جم و المصدر 156,062,500 جم
سجل تجارى بورسعيد 16974

الإسكندرية فى : 31 مارس 2011

صادر رقم : 2011/99

السيدة الأستاذة / فاطمة سليمان دولت
وكيلة الوزارة
الجهاز المركزى للمحاسبات

تحية طيبة وبعد ،،،

بالإشارة إلى تقرير سيادتكم المؤرخ 2011/3/29 بشأن الملاحظات التى أسفر عنها فحص الميزانية والقوائم المالية المستقلة للشركة فى 2010/12/31 .

نتشرف بالإحاطة بالرد على هذه الملاحظات وفقاً للآتى :-

(1) " سجلات الأصول الثابتة "

• نفيديكم أن الشركة قد قامت بتحديث بيانات الأصول الثابتة إلكترونياً تنفيذا للعقد المبرم مع شركة قمة والخاص بتطبيق نظام Oracle EBS بدءاً من 2011/1/1 بما يضمن دقة بيانات كل أصل على حدة ومتابعة حركة الإضافات والإستبعادات للأصول الثابتة .

(2) " المعدات غير المستغلة "

- نفيديكم أن هذه المعدات مستخدمة وسوف يتم تدارك خطأ عدم إحتساب إهلاكها خلال عام 2011 . هذا وبوض لك الآتى :-
 - 1- فى عام 1998 تم شراء عدد 6 أوناش من شركة إسكندرية لتداول الحاويات بمبلغ 350000 جنيه
 - 2- تم تجديد هذه المعدات لرفع كفاءتها الإنتاجية بمبالغ حملته 250.508 جنيه وبذلك يكون تكلفة إقتناء هذه الأصول مبلغ 600.508 جنيه .
 - 3- وفقاً للقرار الوزارى رقم 503 لسنة 1997 بشأن معايير المحاسبة المصرية فقد تم إعادة تقييم تلك المعدات بمعرفة أحد الخبراء المتخصصون فى التقييم والتأمين وفقاً للفقرة (29) من المعيار المحاسبى رقم (10) من معايير المحاسبة المصرية المشار إليها .وقد بلغت قيمة إعادة التقييم مبلغ 5.541.000 جنيه .

Head Office	15 Ahmed Orabi St., Mohandiseen, 12411 Giza	Tel.: (02) 33448787 (9 lines) Fax: (02) 33447285 - 33450761	cairo@egytrans.com
Cairo Branch	International Export Center 11776 Cairo Airport, Office No. 101,102	Tel.: (02) 22670689 - 22670691 Fax: (02) 22671470	cairo.airport@egytrans.com
Alexandria Branch	11 Dr. Kamel Morsy St., El Shatby 21519 Alexandria	Tel.: (03) 5914696 (14 LINES) Fax: (03) 5900193 (2 LINES)	alex@egytrans.com
Port Said Branch	El Gomhoria St., 42511 Port Said	Tel.: (066) 3225833 - 3329822 Fax: (066) 3235717	portsaid@egytrans.com
Suez Branch	68 El Gueish St., El Didi Building 43511 Suez	Tel.: (062) 3195875 / 76 / 77 Fax: (062) 3195878	suez@egytrans.com
Damietta Branch	Abdel Azim Wazeer St., 34511 Damietta	Tel.: (057) 2223985 - 2226965 Fax: (057) 2244605	damietta@egytrans.com

ALL BUSINESS IS TRANSACTED PER COMPANY STANDARD TRADING CONDITIONS - COPY AVAILABLE UPON REQUEST



كافة الاعمال يتم تنفيذها طبقاً للشروط التجارية العامة للشركة - نسخة الشروط متوفرة عند الطلب
(EGY-F-G005)



- (3) " الإستثمارات طويلة الأجل "
- نفيديكم أن الإستثمارات فى بعض الشركات الشقيقة (إيجيترانس للموانىء النهرية - إيجيترانس بارج لينك) وحيث أن نسبة الإستجواد على هذه الشركات أعلى من 50% لم تثبت الحسابات بسبب أنها تحت التأسيس وسوف يتم نفس المعالجه العام القادم.
- (4) " الفرق فى رأس المال المسدد خلال عام 2009 وقدره 1.598.080 جنيه والخاص بشركة إيجيترانس للموانىء النهرية "
- نفيديكم أنه سيتم إجراء التصويب اللازم نحو تسوية المبلغ المذكور بالمركز المالى عن عام 2010 وذلك بتخفيض قيمة هذه الإستثمارات وتحميلها على الحسابات الجارية المدية.
- (5) " شهادة بنحو 17.326 مليون جنيه بقيمة الإستثمارات فى 2010/12/31 "
- تم طلب هذه الشهادات من مراقبى حسابات الشركات التى تساهم الشركة فى رأسمالها وسوف يوافقكم بها فور الحصول عليها .
- (6) " الإستثمار بقيمة 885 ألف جنيه فى رأس مال شركة دسباط لتشغيل محطات الروافد "
- نفيديكم بأن الشركة قامت برفع دعوى قضائية للتمكن من الحصول على الترخيص اللازم للبدء فى النشاط وكذا دعوى قضائية أخرى للمطالبة بتعويض عن الأضرار الناتجة عن التأخر فى إصدار هذا الترخيص ، والشركة تتابع حالياً أولاً بأول مستجدات هذه الدعاوى القضائية وسوف يتم إتخاذ القرار المناسب فى نهاية عام 2011 .
- (7) " رصد مخزون بضائع بغرض البيع "
- نفيديكم أنه تم تقييم مخزون البضائع بالشركة أولاً بأول بالتكلفة أو صافى القيمة السعوية أيهما أقل (إيضاح 2ز6) هذا وسوف يتم حساب الإضمحلال اللازم للمخزون كل 3 شهور إعتباراً من عام 2011 .
- (8) " العملاء وأوراق القبض "
- نفيديكم أن الشركة تتخذ كافة الإجراءات اللازمة لتقييم أرصدة العملاء وبرى أن قيمة الإضمحلال فى أرصدة العملاء والبالغ نحو 2.084 مليون جنيه هى قيمة كافية خاصة بعد إجراء التعديل اللازم بإظهار الأرصدة المدية والدائنة كل على حدة دون إجراء مقاصة بينهما خلال عام 2011.
 - هذا وسوف يتم مراجعة العملاء وأوراق القبض كل 3 شهور إعتباراً من عام 2011 واحتساب المخصصات اللازمة
- (9) " شيكات تحت التحصيل "
- بلغت حملة الشيكات تحت التحصيل نحو 1.142 مليون جنيه مستحقة قبل تاريخ الميزانية .
 - نفيديكم أنه إستجابة لطلبات عملاء الشركة بتأخير تقديم بعض الشيكات المستحقة للصرف لبعض الوقت لحين تدبير قيمتها هذا بالإضافة إلى أنه جرى العرف أن يتم رد بعض الشيكات إلى العملاء مقابل تحصيل قيمتها نقداً ، ويتم ذلك بغرض تسهيل العمل والحفاظ على عملاء الشركة . هذا وقد تم تحصيل جميع هذه الشيكات خلال شهر يناير 2011 .

- (10) "رصيد بقيمة نحو 7.836 مليون جنيه المقيد بالحسابات المدينة الأخرى"
- نفيدكم أنه سيتم تعديل القوائم المالية في 2010/12/31 بتخفيض الأرباح المرحلة بقيمة المبلغ المذكور بالكامل وقدره 7.836.586 جنيه حصماً من رصيد الحسابات المدينة الأخرى .
- (11) "شهادة بأرصدة تأمينات لدى الغير بنحو 897 ألف جنيه"
- تم طلب هذه الشهادات من الجهات التي لديها هذه التأمينات وسوف نوافيكم بها فور الحصول عليها .
- (12) "شهادة عن أرصدة البنوك بنحو 252 ألف جنيه ونحو 1.104 مليون دولار أمريكي"
- تم طلب تلك الشهادات من البنوك المختلفة ، وسوف نوافيكم بها فور الحصول عليها .
- (13) "الصرائب المستحقة على الشركة عن السنوات من 1994 وحتى 2003"
- نفيدكم أنه سيتم تعديل القوائم المالية في 2010/12/31 بإثبات قيمة الضرائب المسددة وقدرها 4.593.108 جنيه حصماً من الأرباح المرحلة .
- (14) "تكوين محخص بنحو 1 مليون جنيه لمقابلة ما يترتب على خسارة الشركة للقضايا التي تم رفعها عليها"
- تم تكليف السيد / المستشار القانوني للشركة دراسة كافة القضايا المرفوعة ضد الشركة لتكوين المحخص اللازم لمقابلة ما قد يترتب عليها من خسارة الشركة .
- (15) "تسوية مبلغ 43.079 جنيه والخاصة بقيمة التعويضات المسنحة لأخرى"
- فإنه سيتم تعديل قائمة الدخل في 2010/12/31 بمبلغ 43.079 جنيه بقيمة هذه التعويضات .
- (16) "تخفيض الفوائد التمويلية بقيمة نحو 3.2 مليون جنيه دون الإنهاء من سداد قرض البنك الأهلي سوسيته جنرال"
- نفيدكم أن تخفيض الفوائد التمويلية قد تم بموجب الإلتزام المؤكد الذي تقوم به الشركة نحو سداد أقساط القرض وفقاً لعقد الجدولة مع البنك بكل دقة وانتظام وأن مجلس الاداره يتعهد بالالتزام بتنفيذ الاتفاق ومتوافر لدى الشركة السيولة المطلوبة.
 - وبالتالي فإننا نرى أن الإجراء المشار إليه يتفق مع شروط البنك وهو إنتظام الشركة في السداد .
- (17) "زيادة رأس مال الشركة من نحو 56.062 مليون جنيه إلى نحو 256.062 مليون جنيه والإكتتاب في 100 مليون جنيه"
- نفيدكم أن زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ 100 مليون جنيه ليصبح بعد الزيادة 156.062.500 جنيه يتفق مع تعديل المادة (7) والمادة (8) من النظام الأساسي للشركة والمعتمد من الهيئة العامة للإستثمار.
 - وبخصوص موافقة الجمعية العامة غير العادية بجلستها في 2009/12/6 على زيادة رأس مال الشركة المصدر بمقدار 200 مليون جنيه وموافقة مجلس الاداره بجلسته 2010/3/28 على الاكتفاء بالزيادة بمقدار 100 مليون جنيه سوف يتم الاستفسار من هيئة سوق المال على الاجراء القانوني الذي تم اتباعه او اعتماده التصرف.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ...

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

" حسام وائل لهيطة "

تقرير مراقب الحسابات

على القوائم المالية المستقلة

للشركة المصرية لخدمات النقل و التجارة (ايجيترانس) فى ٣١/١٢/٢٠١٠

السادة / مساهمى الشركة المصرية لخدمات النقل و التجارة "ايجيترانس":

تقرير عن القوائم المالية المستقلة :

راجعنا القوائم المالية المستقلة للشركة المصرية لخدمات النقل و التجارة (ايجيترانس) " شركة مساهمة مصرية" خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمتمثلة فى الميزانية المستقلة فى ٣١/١٢/٢٠١٠ البالغ إجمالى الإستثمار بها نحو ٢٠٢,٢٠٦ مليون جنيه و قائمة الدخل المستقلة بصافى ربح نحو ١٣,٧٦١ مليون جنيه و كذا قائمتى التغير فى حقوق الملكية و التدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة:

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية 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 المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات:

تتحصر مسئوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية المستقلة فى ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات فى القوائم المالية ، وتعتمد الإجراءات التى تم اختيارها على الحكم الشخصى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ .

ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة ، وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية .

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها - فيما عدا ما سيرد ذكره بعد - كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

أساس الرأى المتحفظ:

- تمسك الشركة سجلات للأصول الثابتة لا تحقق الغرض منها حيث يتعذر متابعة حركة الإضافات والاستبعادات و مجمع الإهلاك و قيمة قسط الإهلاك السنوى لكل أصل على حدة ، و عدم وجود تحليل لبيانات بعض الأصول، و تبين عدم التزام الشركة بما ورد بمعيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) الأصول الثابتة و إهلاكاتها حيث تم رسملة بعض مصروفات الصيانة و الخطأ فى حساب إهلاك العام لبعض الأصول و عدم إعادة النظر فى الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول الثابتة والقيمة التخريدية لها فى نهاية الفترة المالية.

نوصى بضرورة استكمال واستيفاء سجلات الأصول الثابتة و مراعاة تطبيق ما ورد بمعيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) الأصول الثابتة و إهلاكاتها.

- تضمنت الأصول الثابتة معدات غير مستغلة خلال العام تبلغ تكلفتها نحو ٥,٥٤١ مليون جنيه لم يتم حساب إهلاك عنها بالمخالفة لما يقضى به معيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) الأصول الثابتة و إهلاكاتها.

نوصى ببحث الأمر و تحديد المسؤولية بشأن اقتناء و عدم استخدام تلك الأصول و إجراء التصويب اللازم.

- ظهرت قيمة الإستثمارات طويلة الأجل فى ٢٠١٠/١٢/٣١ بنحو ٣٣,٣٢٦ مليون جنيه و قد لوحظ بشأنها ما يلى:

■ قامت الشركة هذا العام بتغيير السياسات المحاسبية المتبعة لإثبات الاستثمارات فى الشركات التابعة و الشقيقة بإتباع طريقة حقوق الملكية بدلا من طريقة التقييم بالتكلفة - على النحو الوارد بالإيضاح رقم (٢-هـ) - و لم تلتزم الشركة بتطبيق السياسة المعدلة على الاستثمارات فى كل من شركة حلول المستودعات العالمية، شركة ايجيترانس للموانى النهريه ، شركة ايجيترانس بارج لينك للنقل و التى يترتب على تطبيقها تحقيق

خسارة فى تلك الإستثمارات يبلغ نصيب الشركة منها نحو ٣,٢٠٣ مليون جنيه فى ٢٠١٠/١٢/٣١.

يتعين إجراء التصويب اللازم.

- لم تقدم لنا الشركة شهادة بقيمة استثمارات فى ٢٠١٠/١٢/٣١ بنحو ١٧,٣٢٦ مليون جنيه
- تبين إدراج قيمة استثمارات الشركة فى شركة ايجيترانس للموانى النهريّة بنحو ١,٨٤٨ مليون جنيه بفرق نحوه ١,٦ مليون جنيه عن المدرج بالقوائم المالية للشركة المذكورة و يمثل الفرق قيمة المسدد خلال عام ٢٠٠٩ عن زيادة رأس المال بها و هو الأمر الذى لم يتم حتى ٢٠١٠/١٢/٣١.

يتعين البحث و الدراسة و إجراء التصويب اللازم ، و مراعاة الأثر على حساب الاستثمارات.

- ضمن الاستثمارات نحو ٨٨٥ ألف جنيه قيمة الاستثمار فى رأس مال شركة دميّاط لتشغيل محطات الروافد تبين عدم تمكن الشركة من الحصول على الموافقات والتراخيص اللازمة للبدء فى النشاط الأمر الذى كان محل نزاع قضائى مما يمثل قيّدًا هاما قد يؤثر على الشركة الشقيقة فى مزاولة نشاطها و بالتالى على قيمة الاستثمار فى ٢٠١٠/١٢/٣١.

- ظهر رصيد مخزون بضائع بغرض البيع فى ٢٠١٠/١٢/٣١ بنحو ١٤,٧٦٢ مليون جنيه يمثل مخزونا راكدا و لم نواف بأسس تقييم ذلك المخزون.

نوصى بضرورة اتخاذ الإجراءات اللازمة للتصرف الاقتصادى فيه و إعادة تقييم المخزون بما يعكس قيمته العادلة فى ٢٠١٠/١٢/٣١.

- بلغت جملة أرصدة العملاء و أوراق القبض (قبل خصم الانخفاض فى قيمة العملاء) فى ٢٠١٠/١٢/٣١ نحو ٣٧,٧١٤ مليون جنيه لوحظ بشأنها ما يلى:

- تم إجراء مقاصة بين أرصدة العملاء المدينة و الدائنة بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية.
- تم إعداد دراسة لأرصدة العملاء بعد إجراء المقاصة لتحديد قيمة الاضمحلال فيها و البالغ نحو ٢,٠٨٤ مليون جنيه مما تعذر معه الحكم على مدى كفايته.

يتعين مراعاة ما يقضى به معيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية و إعادة

دراسة الانخفاض فى قيمة العملاء.

- بلغت قيمة أوراق القبض فى ٢٠١٠/١٢/٣١ نحو ٣,٦٤٩ مليون جنيه منها نحو ١,١٤٢ مليون جنيه شيكات مستحقة التحصيل قبل تاريخ الميزانية.
- يتعين تحديد المسؤولية بشأن عدم تحصيل تلك الشيكات فى تواريخ استحقاقها، و اتخاذ ما يلزم للحفاظ على حقوق الشركة لدى الغير وإجراء التصويب اللازم.
- ضمن أرصدة الحسابات المدينة الأخرى نحو ١٠,٢٣٥ مليون جنيه أرصدة مرحلة من سنوات سابقة ، منها نحو ٧,٨٣٦ مليون جنيه رصيد متوقف منذ أكثر من ٤ سنوات يمثل قيمة ما تم صرفه بموجب الاتفاق على نقل حديد لدولة الإمارات العربية المتحدة توقف العمل به، مما يتعين معه ضرورة تسوية الرصيد على حساب الأرباح و الخسائر المرحلة طبقا لما يقضى به معيار المحاسبة المصرى رقم (٥) ، و إعادة دراسة الأرصدة المتوقفة و تحديد الانخفاض فى قيمتها، و إجراء التسويات اللازمة.
- لم نواف بشهادة عن أرصدة تأمينات لدى الغير فى ٢٠١٠/١٢/٣١ والبالغة نحو ٨٩٧ ألف جنيه.
- لم ترد شهادة عن أرصدة نقدية بالبنوك بنحو ٢٥٢ ألف جنيه ونحو ١,١٠٤ مليون دولار أمريكى.
- بلغت قيمة الضرائب المستحقة على الشركة (ضريبة دخل - قيم منقولة - رسم تنمية) والواجبة الأداء عن الأعوام من ١٩٩٤ حتى ٢٠٠٣ نحو ١١,٥٩٩ مليون جنيه من واقع ربط مصلحة الضرائب مقابل مخصص ضرائب مكون حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ بنحو ٢,٦ مليون جنيه نرى عدم كفايته.
- و قد تبين عدم تحميل المصروفات بنحو ٤,٥٩٣ مليون جنيه (قيمة الضرائب المستحقة من وجهة نظر الشركة) مسدد منها نحو ٢,٣١١ مليون جنيه، يتعين إجراء التسويات اللازمة بتحميل المصروفات بقيمة الضرائب المستحقة مع مراعاة ما ورد بمعيار المحاسبة المصرى رقم ٥ "السياسات المحاسبية و التغييرات فى التقديرات الحسابية و الأخطاء"، و تدعيم مخصص الضرائب المكون فى ٢٠١٠/١٢/٣١ فى ضوء الربط الضريبي عن السنوات من ١٩٩٤ حتى ٢٠٠٣.
- لم تقم الشركة بتكوين مخصص لمقابلة ما قد يترتب على الأحكام القضائية المحتملة الخسارة والذى قدرتها الإدارة القانونية بالشركة بنحو مليون جنيه.
- نوصى بتكوين المخصص اللازم و مراعاة تحميل المصروفات بقيمة المبالغ التى صدرت عنها أحكام نهائية ضد الشركة و البالغة نحو ٤٣ ألف جنيه.

- ظهر رصيد قرض البنك الأهلى سوستيه جنرال فى ٢٠١٠/١٢/٣١ بنحو ١٠,٦٠٤ مليون جنيه بنقص قدره نحو ٤,٥٠٤ مليون جنيه عن الرصيد طبقا لشهادة البنك البالغ نحو ١٥,١٠٨ مليون جنيه متضمنا قيمة فوائد جدولة و نشير إلى أنه تم تخفيض الفوائد التمويلية خلال العام السابق بنحو ٣,٢ مليون جنيه دون الانتهاء من سداد الشركة لقيمة القرض المقرر الإنتهاء من سداده خلال عام ٢٠١٣، و الذى يعد شرطاً لحصول الشركة على التخفيض طبقاً لعقد الجدولة.

يتعين إجراء التصويب اللازم بإلغاء ما تم تخفيضه من حساب الفوائد التمويلية.

- سبق أن وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة فى ٢٠٠٩/١٢/٦ على زيادة رأس المال المصدر من نحو ٥٦,٠٦٢ مليون جنيه إلى نحو ٢٥٦,٠٦٢ مليون جنيه بزيادة قدرها ٢٠٠ مليون جنيه و ذلك لتمويل جزء من خطة الشركة بشأن الاستثمار فى مشروعات الشركة طبقاً لخطة العمل المعروضة على الجمعية العامة غير العادية فى حينه و قد تبين اكتفاء مجلس إدارة الشركة بجلسته فى ٢٠١٠/٣/٢٨ بزيادة رأس المال المصدر بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه فقط ليصبح ١٥٦,٠٦٢ مليون جنيه تم الاكتتاب فيه بالكامل.

نوصى بإعادة العرض على الجمعية العامة غير العادية للشركة مع وضع مقترح لتعديل خطة الشركة لتمويل استثماراتها طبقاً لما تم عرضه على الجمعية العامة غير العادية للشركة فى ٢٠٠٩/١٢/٦ و اتخاذ اللازم بشأن تنفيذها.

- المخصصات فى مجملها غير كافية لمواجهة الأعباء و الإلتزامات المحتملة للشركة.

الرأى المتحفظ:

التسويات المحاسبية المتعلقة بالفقرات (الثالثة، السابعة، العاشرة، الحادية عشر، الثانية عشر) - من أساس الرأى المتحفظ - قد يترتب عليها تخفيض أرباح العام و الأرباح المرحلة بنحو ١٨,٨٧٥ مليون جنيه، فضلاً عن الأثر المحتمل للتسويات التى قد تترتب على الفقرات (الأولى، الثانية، الرابعة، الخامسة، السادسة، الرابعة عشر).

وفيما عدا تأثير ما تقدم و ما يترتب على إجراء التسويات من أثر على أرباح الشركة المصرية لخدمات النقل و التجارة "ايجيترانس" فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المستقل للشركة فى ٢٠١٠/١٢/٣١ و عن أداءها المالى و تدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ و ذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و فى ضوء القوانين و اللوائح المصرية ذات العلاقة.

و مع عدم اعتبار ذلك تحفظا على القوائم المالية المستقلة للشركة فى ٢٠١٠/١٢/٣١ نوجه الانتباه إلى:

- لم يتم تسجيل بعض عقارات الشركة المملوكة لها و البالغ قيمتها نحو ١٧٣ ألف جنيه بمدينتي بور فؤاد و بور توفيق.
- تبين وجود رهن حيازى على أصول مملوكة للشركة تبلغ قيمتها نحو ٣,٦٥٥ مليون جنيه مقابل قروض حصلت عليها الشركة من بنك مصر الدولى بمبلغ ٣ مليون جنيه، و رهن تجارى على فروع الشركة مقابل قروض حصلت عليها الشركة من بنك مصر الدولى بمبلغ ٥٠٠ ألف دولار أمريكى و من البنك الأهلى المصرى بمبلغى ٢ مليون جنيه ، ٤٥٠ ألف دولار أمريكى.

تقرير عن المتطلبات القانونية و التنظيمية الأخرى :

- تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن ما نص القانون ونظام الشركة علي وجوب إثباته فيها، و قد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، و قد تم جرد و مطابقة المخزون بمعرفة إدارة الشركة و لم نتمكن من ملاحظة الجرد الفعلى للمخزون فى ٢٠١٠/١٢/٣١ حيث أن تاريخ الجرد سابق على تاريخ تعييننا كمراقب حسابات للشركة.
- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و لائحته التنفيذية متفقة على ما هو وارد بدفاتر الشركة و ذلك فى الحدود التي تثبت بها مثل هذه البيانات بالدفاتر.

مراقبا الحسابات



محاسب / إسلام لطفى رضى



محاسب / علاء محمد النجار

المدير العام

نائب مدير الإدارة



محاسب / حسن على المنجو

وكيلة الوزارة

القائم بعمل مدير الإدارة



محاسبة / فاطمة سليمان دولت

تحريرا فى ٢٩/٣/٢٠١١