الرد على تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية فى ٣٠ / ٩ / ٢٠٢١

الملاحظة الاولى :-

تضمنت مبيعات الفترة نحو ٦.٨٨٠ مليون جنيه ، قيمة فواتير مبيعات لم يتم تسليم مشمولها للعملاء حتى تاريخ الفحص فى نوفمبر ٢٠٢١ ، منها نحو ٣.٣٦٦ مليون جنيه قيمة فواتير تصدير ، وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٤٨) فقرة " ٢ " ٠

الـــــــــــرد :-

- بخصوص ما تضمنته مبيعات الفترة بنحو ٦.٨٨٠ مليون جنيه فقد تم الغاء مبيعات بنحو ٢٣.٤ مليون جنيه متضمنا كافة الفواتير التي لم يتم تسليمها فى ٢٠٢١/٩/٣٠ ويرجع التأخر فى تسليم البضاعة الى عدة اسباب منها :-

١- طلب العميل ذلك لعدم وجود سعة مخزنية طرفه ٠

٢- عدم توافر وسائل نقل كافية ٠

وبخصوص فاتورة التصدير بقيمة ١.٨٤٥ مليون جنيه فقد تم سدادها فى أكتوبر ٢٠٢١ ويرجع تأخير الشحن بسبب تجميع التصدير من الشركات الشقيقة وشحنها بشحنة واحدة ٠

الملاحظة الثانية :-

تضمن حساب التكوين الاستثمارى نحو ٤.٣٤٢ مليون جنيه قيمة ما تم صرفه على مشروع الميكنة منذ يناير ٢٠٠٩ والذى لم يتم الانتهاء منه حتى تاريخه ، يتمثل فى نحو ١.٢٥٤ مليون جنيه قيمة اجهزة وشبكات تم استخدامها منذ عام ٢٠١٣ ، ونحو ٣.٠٨٨ مليون جنيه قيمة مصروفات تمت بمعرفة الشركة القابضة أنتهت فترة سريان ترخيصها ٠

الـــــــــــرد :-

التعاقد بشأن مشروع ميكنة الأعمال لشركات المرحلة (شركة سيد – النيل – ممفيس ٠٠٠٠) تم من خلال الشركة القابضة للادوية وجارى اتخاذ الاجراءات اللازمة من خلال التنسيق بين الشركة القابضة للادوية ووزارة قطاع الاعمال العام للاستفادة من المشروع القديم من خلال المشروع الجديد الذى تم طرحه من وزارة قطاع الاعمال العام كما لم يتم الانتهاء ممن أعمال اللجنة المنوط بها دراسة ما تم تشغيله والاستفادة منه ٠

الملاحظة الثالثة :-

تضمنت الارصدة المدينة نحو ٨٤٢ ألف جنيه باقى قيمة فروق أسعار عملة عن رسائل أسبرين واردة عام ٢٠١٥ مقيدة على المورد بحساب الأرصدة المدينة دون الحصول على أتفاق أو موافقة على تحمله تلك الفروق ولم يتم مطابقة الحساب مع المورد

الـــــــــــرد :-

تم موافاة شركة باير بقيمة المديونية محل الملاحظة وكذلك المرفقات الخاصة بها وجارى التواصل مع شركة باير فى هذا الشأن وسوف يتم تسويتها بعد الوصول الى الاتفاق مع شركة باير

الملاحظة الرابعة :-

لم يتم إعادة تقييم أرصدة الموردين بالعملة الأجنبية فى ٣٠ / ٩ / ٢٠٢١ الامر الذى ادى الى أنخفاض خسائر فروق العملة عن الفترة بنحو ٢٩٤ ألف جنيه .

الـــــــــــرد :-

بخصوص عدم أعادة تقييم أرصدة الموردين بالعملة الاجنبية طبقا للاتفاق المبرم مع شركة باير بأن سعر الصرف هو ١٦ جنيه فأن الشركة بصدد تعديل الاتفاق مع شركة باير فى هذا البند وبالنسبة لشركة أوم فأن الرصيد الموجود قيمة ٧٥ % المتبقية من فاتورة بخلاف سداد ٢٥ % مدفوعة مقدما على رسائل أخرى وسوف يتم عمل أعادة تقييم للعملة الخاصة بشركة أوم فى المراكز اللاحقة .

- **مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً :-**

الملاحظة الأولى :-

حققت الشركة خسائر عن الفترة بنحو ٤.٤ مليون جنيه مقابل أرباح بنحو ٨ مليون جنيه ، ١٠ مليون جنيه بمقارن ومستهدف الفترة على الترتيب وذلك لتراجع إيرادات نشاط الفترة بنحو ٣٠ % ، ٣٦ % عن مقارن ومستهدف الفترة على الترتيب .

الـــــــــــرد :-

يرجع أنخفاض أيرادات النشاط خلال الفترة بسبب أنخفاض المبيعات عن المستهدف لتلك الفترة بالاضافة الى أعمال التطوير بالمنطقة العقيمة أعتبارا من ١ / ٨ / ٢٠٢١ وطبقا لاحتياجات السوق من الاصناف .

الملاحظة الثانية :-
لم تحقق الشركة ايرادات عن الدخل من الاستثمار مقابل ٨٤٩ ألف جنيه ، مليون جنيه عن مقارن ومستهدف الفترة على الترتيب ٠

الـــــــــــرد :-
لم يتم تقدير أيرادات أستثمارات عن الفترة وذلك تطبيقات لمبدأ الحيطة والحذر لعدم معرفة قيمة التوزيعات التى سوف يتم توزيعها عن العام المالى المنتهى فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ من عدمه ٠

الملاحظة الثالثة :-
بلغت أعباء وخسائر الفترة بنحو ١٣.٢ مليون جنيه بزيادة نحو ٥١ % عن مستهدف الفترة البالغ ٨.٨ مليون جنيه ٠

الـــــــــــرد :-
يتمثل معظم المبلغ المذكور محل الملاحظة بنحو ١١ مليون جنيه غرامة شركة الجمهورية ، كما انه عند اعداد الموازنة تم أدراج فرض أساسى وهو الحصول على قرض بنكى لسداد مديونية شركة الجمهورية مما يؤدى الى تخفيض بند الأعباء والخسائر بالفارق بين فوائد القرض وفوائد شركة الجمهورية وهو ما تسعى الشركه إلا أنه لم يتم حتى الآن ٠

الملاحظة الرابعة :-
تضخم مخزون الانتاج التام وغير التام أخر الفترة ليصل لنحو ١٠٣.٢٢٣ مليون جنيه بزيادة بلغت نحو ٢٧.٣٤٧ مليون جنيه عن رصيد أول الفترة البالغ نحو ٧٥.٨٧٦ مليون جنيه ، بنسبة ٣٦ % ٠ رغم ذلك حققت الفترة خسائر بنحو ٤.٤١٦ مليون جنيه ٠

الـــــــــــرد :-
يرجع ذلك الى أنتاج كميات مخزون من بعض المستحضرات التى تنتج فى المنطقة العقيمة التى تم أيقاف العمل بها لأنجاز أعمال التطوير لتفادى نقصها أثناء هذه الفترة وكذلك لانخفاض مبيعات الفترة وكذلك أى توقف أخر طارىء بالأقسام الانتاجية ٠

الملاحظة الخامسة :-
لم يتم جرد مخزون الانتاج التام وغير التام فى ٣٠ / ٩ / ٢٠٢١ وفقا للمتبع فى المراكز المالية

الـــــــــــرد :-
لم يتم عمل جرد مخزون الانتاج التام وغير التام خلال الفترة حيث تقوم الشركة بعمل جرد نصف سنوى .

الملاحظة السادسة :-
تضمن مخزون الانتاج غير التام نحو ٣.٤٥٥ مليون جنيه قيمة عدد (٣٢) تشغيلة مفتوحة ، يرجع تاريخ بعضها إلى ٨ / ٢٠١٩ ، لم يتم الانتهاء منها حتى تاريخ المركز المالى .

الـــــــــــرد :-
بالنسبة للتشغيلات المفتوحة والتى يرجع تاريخها ٨ / ٢٠١٩ فهى فى أنتظار شهادة الافراج من وزارة الصحة وذلك لدراسة الثبات والتى يستغرق بعضها فترات بين ٦ شهور الى عامين وذلك حسب المنتج وتغير المصدر للخامات وجارى المتابعة مع الوزارة للانتهاء منها .

الملاحظة السابعة :-
لم يتم أجراء أى مطابقات مع أرصدة العملاء وموردى الخارج فى ٣٠ / ٩ / ٢٠٢١ وبالتالى فأن الارصدة الظاهرة بالمركز المالى تعبر عن وجهة نظر الشركة فقط .

الـــــــــــرد :-
جارى عمل مطابقات مع العملاء وموردى الخارج وسوف نوافى سيادتكم بها فور الانتهاء من عمل المطابقات محل الملاحظة وسيتم الألتزام بأجرائها بوقت كافى قبل المراكز المالية القادمة .

الملاحظة الثامنة :-
بلـغ الرصيد المدين المقيد عـلى حساب مصلحة الضـرائب (الخصم والاضافـة) فـى ٣٠ / ٩ / ٢٠٢١ نحو ١٩.٨٥٣ جنيه منه نحو ٦٦٢ ألف جنيه غير مؤيد بشهادات من الغير .

الـــــــــــرد :-
بالنسبة لمبلغ ٦٦٢ ألف جنيه مقيدة بحساب مصلحة الضرائب (الخصم والاضافة) فأن هذا المبلغ يخص الفترة من ١ / ٧ / ٢٠٢١ حتى ٣٠ / ٩ / ٢٠٢١ ويتم موافاتنا بهذه الشهادات بعد سدادها لمصلحة الضرائب من قبل العملاء ٣١ / ١٠ / ٢٠٢١ وسوف نوافيكم بها عند أحضارها

الملاحظة التاسعة :-
بلغ الرصيد الدائن للمورد شركة الجمهورية فى ٣٠ / ٩ / ٢٠٢١ نحو ٣٧٢.٨٤١ مليون جنيه ، تحملت عنه الشركة نحو ١١ مليون جنيه قيمة غرامات عدم السداد خـلال فترة المركز المـالى ، وما زالت الشركة لم تقم بوضع خطة أو جدول زمنى لسداد تلك الدائنية لتفادى تحمل الغرامات .

الـــــــــــرد :-
جارى التفاوض للحصول على قروض ميسرة من البنوك وفقا للمبادرة التى تم طرحها من البنك المركزى لسداد الدين محل الملاحظة كما تسعى الشركة فى انتهاء اجراءات بيع أرض لمصنع الزيتون لسداد جزء من هذه المديونية وحينئذ سيتم وضع الجدول الزمنى لسداد تلك المديونية مع شركة الجمهورية ٠

الملاحظة العاشرة :-
لم تحصل الشركة على شهادات الإفراج الجمركى (نموذج ١٣) لبعض مبيعات التصدير ، بلغ ما أمكن حصره منها خلال الفترة نحو ٣.٣٩٦ مليون جنيه ٠

الـــــــــــرد :-
بالنسبة (لنموذج ١٣) فأن فترة الحصول عليه من الجهات المختصة تصل لمدة لا تقل ٣ شهور وجارى مطالبة هذه الجهات بالنموذج محل الملاحظة ٠

الملاحظة الحادية عشر :-
لم تنته إدارة الشركة من توفيق كامل أوضاعها بما يتلائم مع احكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الـــــــــــرد :-
بالنسبة لتوفيق الأوضاع فقد تم الانتهاء من اعتماد النظام الاساسى للشركة من هيئة الاستثمار والموافقة على تحويل الشركة لقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وبناء عليه تم تعديل السجل التجارى للشركة لتصبح شركة مساهمة مصرية خاضعة للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتم أستخراج السجل بذلك بتاريخ ٢٧ / ١٠ / ٢٠٢١ وتم سداد كافة الرسوم وفى انتظار النشر بالصحيفة الرسمية (الوقائع المصرية) عن طريق هيئة الاستثمار ٠

الرئيس التنفيذى

(د ٠ باسم محمد عبدالله)

تحريراً فى ١ / ١٢ /٢٠٢١ م٠
منى ٠٠