

إدارة علاقات المستثمرين - شركة ايجيترانس (ETRS)	الاستاذة/ هبة الصيرفي - نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة
التاريخ :	الشركة :
٢٠٢١/١٢ /٦	البورصة المصريه
	رقم الفاكس :
+2(02) 23146053/4/5	+2(02) 23146051
العدد الكلى للصفحات بما فيها ورقة الغلاف	الموضوع :
١	الرد على تقرير الجهاز المركزى للمحاسبات

## الاستاذة هبة الصيرفي - نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة

تحية طيبة وبعد ،،،

مرفق لسيادتكم طيه رد الشركة على تقرير الجهاز المركزى للمحاسبات عن القوائم الماليه (المستقله)

عن الفترة الماليه المنتهيه فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والمرسل لسيادتكم بتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠٢١ .

وتفضلوا بقبول وافر التحية والتقدير،،،

ا. / أحمد شريف حلمي

أحمد شريف حلمي

مدير علاقات المستثمرين



صادر رقم: ٢٥ / ٢٠٢١

القاهرة في ٥ / ١٢ / ٢٠٢١

السيد الأستاذ المحاسب / عصام الدين ابراهيم السيد  
وكيل الوزارة – القائم باعمال مدير الإدارة  
إدارة مراقبة حسابات النقل البحري  
الجهاز المركزي للمحاسبات

تحية طيبة وبعد،،،

بالإشارة إلى كتابكم رقم ٤٩٦ المؤرخ ٢٤ نوفمبر ٢٠٢١ بشأن تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية المستقلة للشركة في ٣٠-٩-٢٠٢١

نتشرف بالإحاطة بالآتي:

رد الشركة	ملاحظة الجهاز
<p>ترى إدارة الشركة أن الأعمار الإنتاجية المشار إليها في السياسة المحاسبية هي أفضل تقدير، ولا يوجد أحداث جوهرية تؤدي لتغير التوقعات عن التقديرات السابقة في ظل أن المكون الأساسي للأصول هو بند المباني والبالغ ٤١ مليون ج.م. ويتم إهلاكه على ٥٠ عام.</p> <p>هذا وتقوم إدارة الشركة دورياً بإعادة النظر في الإهلاك. ولا سيما وأنه تم ذلك خلال عام ٢٠١٥ وتم إعادة تقدير العمر الافتراضي لبند برامج الحاسب الآلي بحيث تم إهلاك صافي القيمة الدفترية على ١٠ سنوات بدلا من ٤ سنوات.</p> <p>هذا ويتم الاستبعاد من الاصول المهلكة دفترياً بشكل سنوي وإحلالها بجديد كما تم في ديسمبر ٢٠١٨ وديسمبر ٢٠١٩ وديسمبر ٢٠٢٠.</p>	<p>تضمنت الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترياً ومازالت تعمل بلغت جملتها نحو ٣٩,٧٣١ مليون جنيه (منها نحو ١٣,٤٣٩ مليون جنيه أصول ثابتة بخلاف المباني). حيث تلاحظ عدم قيام الشركة بمراجعة القيمة التخريدية للأصول الثابتة والأعمار الإنتاجية المقدرة لها وفقاً لما تقضى به الفقرة رقم (٥١) من معيار المحاسبة المصرية رقم (١٠) – الأصول الثابتة وإهلاكاتها.</p> <p>نوصى بتطبيق أحكام الفقرة رقم (٥١) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠).</p>
<p>بهذا الشأن قد تم تسليم سيادتكم الموقف الضريبي من المستشار الضريبي للشركتين، حيث نص الخطاب على أن عملية التصفية تتطلب بعض الإجراءات الهامة والمطولة والتي تستغرق وقت داخل مأمورية ضرائب الشركات على كافة أنواع الضرائب ونظراً لظروف العمل داخل المأمورية من حيث أولويات الفحص فإن هذه الشركات لها أوقات محددة حسب خطة الأعمال مع الأخذ في الاعتبار أنه قد ظهرت بعض حالات فيروس كورونا داخل المأمورية وجرى متابعة الفحص من خلال المستشار الضريبي.</p> <p>وقد تم عمل مخصصات بالفعل لكامل الاستثمار في الشركتين عام ٢٠٢٠ بالإضافة إلى جارى الشركات المدينة بايجيرانس.</p> <p>بالنسبة للالتزامات التي ستنشأ عن فروق الفحص الضريبي للدخل والمرتبات ومصرفيات التصفية سيتم عمل التزام بها عند دفعها من جارى شركات لأنه بالفعل قد تم عمل مخصص بجارى الشركات المدينة بالكامل كما أشرنا من قبل.</p> <p>وسوف يتم دراسة تكوين مخصصات لمقابلة الالتزامات المتوقعة من للضرائب ومصرفيات التصفية.</p>	<p>تضمنت الاستثمارات في شركات تابعة نحو ٥٠٠ الف جنيه قيمة مساهمة الشركة في شركتي ايجيرانس للموانى النهريه وايجيراتانس بارح لينك للنقل بنسبة ٩٩,٩٪ (بواقع ٢٥٠ الف جنيه لكل شركة) تم عمل اضمحلال لها بكامل القيمة ونشير إلى أنه سبق أن قررت الجمعيات العامة غير العادية للشركتين بتاريخ ٢٠١٦/٧/١٢ بوضع الشركتين تحت التصفية وقد تم مد اجل التصفية أكثر من مرة اخرها لمدة عام تنتهى في ٢٩/٤/٢٠٢٢ ولم تقم الشركة بالافصاح أو عمل مخصص لمقابلة الالتزامات المتوقع سدادها نيابة عن الشركتين البالغة نحو ٨٠٠ ألف جنيه قيمة فروق فحص تقديرية لضريبي الدخل والمرتبات للشركتين بخلاف أتعاب المستشار الضريبي ومصرفيات التصفية.</p> <p>يتعين ادراج قيمة لتلك الالتزامات المتوقع سدادها بمخصص المطالبات بعد عمل الدراسة اللازمة عن اعمال تصفية الشركتين.</p>

رد الشركة	ملاحظة الجهاز
نود الإشارة الى انه قد تم تحصيل مبلغ ٧١٩٥٧,٧٠ جم خلال شهرى اكتوبر ونوفمبر ٢٠٢١ وجرى المتابعة مع العملاء للمديونية المتبقية وسوف يتم مراجعة المخصص المكون خلال الربع الرابع ٢٠٢١.	بلغ رصيد حساب العملاء المدين في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ٥٧,١٢٠ مليون جنيه مكون عنه اضمحلال بقيمة ١,٨٤٦ مليون جنيه نرى عدم كفايته حيث بلغت أرصدة عملاء المنطقة الحرة في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ٤٢ ألف دولار فقط بالرغم من أن تلك المديونيات طرف أصحاب سيارات خرجت بالفعل من نطاق المنطقة الحرة دون تحصيلها. يتعين إعادة النظر في قيمة الاضمحلال لمقابلة الديون المتوقفة والمشكوك في تحصيلها .
يتم احتساب الإيرادات المستحقة وفق السياسة المحاسبية المتبعة في الشركة خلال السنوات السابقة ونظرا لكبر عدد العمليات خلال الفترة ولطبيعة النشاط يتم احتساب الإيرادات المستحقة بإضافة نسبة ثابتة قدرها ١٥ ٪ على إجمالي مصروفات العمليات تحت التنفيذ، بحيث يتم احتساب هامش ربح ثابت على العمليات غير المنتهية خلال الفترة المالية فيما عدا الربع الأخير من العام المالي يتم احتساب الإيراد المستحق وفق نسبة إتمام كل عملية بناء على حجم التعاقد والتنفيذ الفعلي في نهاية الربع الأخير وتقوم إدارة الشركة حاليا بدراسة أسس لاحتساب الإيرادات المستحقة في ضوء النتائج الفعلية على ضوء ما ورد بملاحظة سيادتكم.	تضمنت إيرادات النشاط الجارى مبلغ بنحو ٧,٣٩٧ مليون جنيه تمثل قيمة إيرادات مقدرة للعديد من العمليات التي لم يتم الانتهاء من تنفيذها بنهاية سبتمبر ٢٠٢١ تبين تقديرها منسوبة للتكاليف المسددة وليست وفقا لنسبة تمام الأعمال مما يؤثر على نتائج الاعمال. بتعين إعادة النظر في تقدير الإيرادات المستحقة وإجراء ما يلزم من تصويب .
بدراسة تلك العمليات خلال عام ٢٠٢١ تبين الاتى بعد التحليل: <b>أولاً:</b> - عمليات إجمالي قيمة ١٧٥٢٢٧٠ جم تخص خدمات المناولة وخطابات تنازل للعميل عن الشحنة ليس لها مصروفات (تماشياً مع طبيعة النشاط). - عمليات إجمالي قيمة ١٤٨٦٣٢٠ جم خاصة بنشاط الترانزيت ليس لها مصروفات حيث أن المصروف يتمثل في قيمة خطاب الضمان على النشاط إجمالاً وليس على كل عملية. - عمليات خدمات تخزين إجمالي قيمة ١٦٦٥٢٥ جم حيث مصروفها يدرج على مستوى النشاط كمصروف مباشر وليس على كل عملية - عمليات إجمالي قيمة ٣٦٠٠٠٠ جم يتمثل إيرادها في عمولات عن حجم أعمال مشروعات لا يقابلها مصروف. <b>ثانياً:</b> - مصروفات بدون إيرادات نتيجة تسجيل مصروفات تكميلية تخص عمليات خلال ٢٠٢٠ وتم تسجيل الإيرادات الخاصة بها في ٢٠٢٠ بإجمالي قيمة ١٤٧١٨٧ جم.	اسفر فحص إيرادات وتكاليف العمليات حتى الربع الثالث من عام ٢٠٢١ عن تسجيل إيرادات فقط للعديد من العمليات دون وجود تكاليف لها خلال تلك الفترة بلغ ما امكن حصره من تلك الإيرادات نحو ٣,٨٠٧ مليون جنيه في المقابل وجود عمليات اخرى لها تكاليف دون إيرادبلغ جملة تلك التكاليف نحو ١٦٦ الف جنيه الامر الذى لم نتحقق معه من صحة نتائج تلك العمليات. يتعين بحث كافة العمليات والتحقق من إيراداتها وتكاليفها واجراء التصويب اللازم لما في ذلك من اثر على نتيجة الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠ .

رد الشركة	ملاحظة الجهاز
لا زالت القضايا متداولة ولم يتم الفصل فيها حتى تاريخه حيث انها قضايا متبادلة بيننا وبين هيئة ميناء دمياط امام محكمة القضاء الإداري بدمياط والقضاء الإداري يستغرق وقت في إنهاء المنازعات وسوف يتم دراسة الأمر نحو عقد جمعية عامة غير عادية للبدء في إجراءات تصفية الشركة فور صدور حكم قضائي نهائي.	مازالت الاستثمارات في شركات شقيقة تتضمن نحو ٨٨٥ الف جنيه قيمة الاستثمار في شركة دمياط لتشغيل محطات الروافد بنسبة ٢٠٪ من رأس مالها مقابل اضمحلال كامل قيمة الاستثمار نتيجة عدم حصول الشركة على التراخيص اللازمة لمباشرة نشاطها وإلغاء تخصيص مساحات وأرصفة داخل هيئة ميناء دمياط وقيام الهيئة بتاريخ ٢٠١٢/١٠/٢٢ بالتنفيذ الإداري لاستلام تلك المساحات والأرصفة، وقد تقدمت الشركة بطلبات للجنة فض المنازعات ورفع دعوى بهذا الخصوص وتم الطعن عليها امام المحكمة الادارية العليا. ونوصى بموافاتنا بما تم في هذا الشأن.
رصيد الإيصالات الرسمية أغلبه لكبار العملاء وعملاء المشروعات وهو يقابله دفعات دائنة للعملاء ونظرا لطبيعة النشاط والتعامل مع كبار العملاء والمشروعات يتم تسوية قيمة الإيصالات الرسمية من الدفعات المقدمة عند إصدار الفواتير الإيرادية والتي تصدر عقب الانتهاء من تنفيذ العمليات. ونشير الى انه لا يوجد تأخير في مطالبة العملاء حيث يتم اصدار الفواتير فور انتهاء العملية اما الرصيد المشار اليه هو رصيد لعمليات لا تزال تحت التشغيل.	تضخم رصيد مدينو عملاء الإيصالات الرسمية بحساب مديون وأرصدة مدينة اخرى في ٢٠٢١/٩/٣٠ لنحو ١٦,٥١٣ مليون جنيه تمثل قيمة ما تم سداده للجهات الحكومية نيابة عنهم ولم يتم المصادقة معهم علي تلك المديونيات الامر الذى لم يمكننا من التحقق من صحتها حيث تبين تأخر الشركة في مطالبة العملاء بها اول بأول وعدم تسوية تلك المديونيات مع الارصده الدائنة للعملاء بحساب عملاء دفعات مقدمة البالغة نحو ١٢,٠٠٨ مليون جنيه في ٢٠٢١/٩/٣٠. نوصى بالمصادقة على تلك المديونيات والعمل على تحصيلها من العملاء او تسويتها من الدفعات المقدمة منهم اول بأول .
نود ان نلفت الانتباه الى انه تعرضت معظم الدول ومنها مصر خلال عام ٢٠٢٠ الى انتشار جائحة فيروس كورونا المستجد مما تسبب في اضطرابات في معظم الأنشطة الاقتصادية بشكل عام ولذلك كان هناك تأثير جوهري على نتائج الأعمال بالقوائم المالية الدورية للشركة والتي امتدت إلى الربع الأول والثاني ٢٠٢١ والثالث هذا وبالإضافة الى وجود مصروفات غير متكررة تحملتها الشركة خلال الربع الاول والثاني ٢٠٢١ بالإضافة الى الانفاق على بعض اوجه التطوير الاستراتيجي التي سيكون لها مردود على حجم اعمال الشركة ونتائجها في الفترة القادمة.	حققت الشركة في ٢٠٢١/٩/30 صافي ربح بعد الضريبة بلغ نحو ١٥,٠٩٨ مليون جنيه متضمنا جملة إيرادات غير متعلقة بالنشاط بنحو ٢٢,٤٤٦ مليون جنيه (إيرادات الاستثمارات في شركات شقيقة وتابعة بنحو ٢١,٢٧٣ مليون جنيه وإيرادات عوائد الودائع بنحو ١,١٧٣ مليون جنيه ) بما يشير الى تحقيق الشركة لصافي خسارة من النشاط الاساسى بنحو ٧,٣٤٨ مليون جنيه خلال التسعة شهور الاولى من العام المالي ٢٠٢١.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

  
عيبير وائل لهيطة