



الشركة العامة لصناعة الورق

راكتا

إحدى الشركات التابعة للقابضة للصناعات الكيماوية (ش.م.ق.م)
الحاصلة على شهادة الأيزو ٩٠٠١/٢٠٠٨



الاسكندرية : ٢٠٢٢/١/٣

الساده/ البورصة المصرية
ادارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بان نرفق لسيادتكم رد الشركة العامة لصناعة الورق - راکتا على الملحوظات الواردة
من الجهاز المركزي بشأن القوائم المالية الدورية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

مدير علاقات المستثمرين

محاسب/ علاء عبد الباسط



مكتب القاهرة

٣ ش المهندس على لبيب جبر
(ممر بهلر - قصر النيل)
تليفون: ٠٢/٣٩٢٤٥٢٥
تليفون: ٠٢/٣٩٣١٦٩١
فاكس: ٠٢/٣٩٠١٧٢٠

رقم بريدى: م ٢١٩١٦ تلغراف راکتاكو
بريد ألكترونى: raktaalex@yahoo.com
rakta@rakta-eg.com

مكتب الإسكندرية

٦ طريق الحرية
تليفون: ٠٣/٤٨٦٩٠٧٦
تليفون: ٠٣/٤٨٦٠١٣٦
فاكس: ٠٣/٤٨٦٩٠٧٦
القطاع المالى: ٠٣/٥٦٠٣١٣٧
قطاع المشتريات: ٠٣/٥٦٠٣١٤٠
القطاع الإدارى: ٠٣/٥٦٠٣٩٣٤
www.rakta-eg.com

المقر الرئيسى والمصانع

الطايبية خط رشيد - الإسكندرية
رئيس مجلس الإدارة: ٠٣/٥٦٠٣١٣٨
السوييتش: ٠٣/٥٦٠٣١٣٥/٥٦٠٣٩٣٣
موبايل: ٠١٢٢٧٣٨١٨٧٩
المبيعات: ٠٣/٥٦٠٣٩٣٣
موبايل: ٠١٢٢٧٣٨١٨٣٧
فاكس: ٠٣/٥٦٠٣١٤٤

رد الشركة العامة لصناعة الورق "راكتا"
على الملحوظات الواردة بتقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

ملحوظة رقم (١)

عدم الالتزام بمتطلبات العرض الواردة بالمعيار المحاسبي المصري رقم (١) وفقا لقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٧٣٢ لسنة ٢٠٢٠ .
يتعين الالتزام بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٧٣٢ لسنة ٢٠٢٠ والالتزام بمتطلبات العرض الواردة بالمعيار المحاسبي رقم (١) .

رد الشركة

سوف يراعى ذلك مستقبلا .

ملحوظة رقم (٢)

بلغت القيمة الدفترية للطاقات العاطلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ نحو ٥٨ مليون جنيه قيمة الآت ومعدات ومباني النشاط الانتاجي والخدمات الانتاجية بالاضافة الى ٩٤٨ الف جنيه تتمثل في كسوة درفيل ماكينة (٣) مستوردة من الخارج في ١٧ نوفمبر ٢٠١٩ بحساب التكوين الاستثماري نتيجة ايقاف النشاط الانتاجي للشركة اعتبارا من ٢٥ سبتمبر ٢٠١٩ ولم يتم دراسة الاضمحلال في قيمتها بالمخالفة لمعيار المحاسبة رقم (٣١) اضمحلال قيمة الاصول .
ونكرر التوصية بالالتزام بمعيار المحاسبة المصري المشار اليه لما له من اثر على القوائم المالية .

رد الشركة

سوف يتم تشكيل لجنة لدراسة الاضمحلال في قيمة الاصول مع الاخذ في الاعتبار نتائج الدراسات النهائية للجديوي الفنية لتطوير خطوط الانتاج المعدة من جانب الاستشارات الهندية (C2C) .

ملحوظة رقم (٣)

مازال رصيد قروض لجهات خارجية (الجمعية التعاونية للبناء والاسكان للعاملين بالشركة العامة لصناعة الورق راکتا) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ نحو ٣٤ الف جنيه بدفاتر الشركة بينما بلغ الرصيد وفقا لحصر الادارة المالية نحو ٨٨ الف جنيه بفارق نحو ٥٤ الف جنيه ويتصل بذلك صدور حكم من محكمة الاسكندرية الابتدائية بتاريخ ٢٠٢٠/٢/٢٧ بالزام الشركة بان تؤدى للجمعية مبلغ نحو ١٢٠ الف جنيه بالاضافة الى فوائد قانونية مقدارها ٤% من قيمة المبلغ المقتضى به من تاريخ المطالبة القضائية في ٢٠١٥/١١/١٥ في ضوء سداد كامل القرض في ١٩٩٥/٦/٣٠ وفقا للحكم الصادر ومكون عنها مخصص بنحو ١٦٨ الف جنيه .
يتعين البحث والدراسة والتحقيق مع اتخاذ الاجراءات القانونية للحفاظ على حقوق الشركة ومراعاة الاثر على القوائم المالية .

رد الشركة

ظهر رصيد قروض لجهات اخرى برصيد الجمعية التعاونية للبناء والاسكان بالشركة بعد خصم الفوائد المحصله من مديونيتها تم تحويل الموضوع الي ادارة الشئون القانونية بالشركة للتحقيق ومازال قيد البحث والدراسة ، أما بالنسبة للمبلغ ١٦٨ ألف جنيه فلم يتم عمل لهم مخصص كما هو مذكور بالملحوظة وسيتم تكوين مخصص له في ٢٠٢٢/٦/٣٠

ملحوظة رقم (٤)

بلغ المخزون السلعي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ نحو ٥١.٩٨٥ مليون جنيه وتجدر الاشارة الى تضمن المخزون المشار اليه نحو ٣.٠٣٥ مليون جنيه قطع غيار راكدة والبطينة الحركة (وفقا لحصر الشركة) وكذا نحو ٩٥ الف جنيه انتاج تام راكدة وبطينة وكذا اصناف مخلفات يرجع بعضها لعام ٢٠٠٢ (معظمها بدون قيمة) يتعين اتخاذ الاجراءات اللازمة للتصرف الاقتصادي المشار اليها مع دراسة الاضمحلال في قيمة الاصناف الراكدة والبطينة لتوقف النشاط الانتاجي والاقتصاص بالايضاحات الممتمة .

رد الشركة

تسعى الشركة الي التصرف الاقتصادي في المخزون الراكد والبطئ الحركة بكافة اشكاله وانواعه وكذا التصرف في جميع ماهو مستغني عنه وقد تم دراسة الاضحلال في قيمة قطع الغيار الخاصة بمصانع اللب والكيماويات وتخفيض قيمتها خلال شهر سبتمبر ٢٠٢١ وسيتم تشكيل لجنة لدراسة الاضحلال في قيمة باقي قطع الغيار بطيئة الحركة المذكورة .
كما تم تصريف جزء من الانتاج التام حيث بلغت قيمته ٩٥ الف جنيه في ٢٠٢١/٩/٣٠ في حين كانت قيمته ١٢٠ الف جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

ملحوظة رقم (٥)

قامت الشركة بتسوية الشيك رقم ٥٠٧١١٢٩٦٩ بقيمة ٢ مليون جنيه استحقاق ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ المقدم من العميل توب باك كأوراق قبض خصما من حساب العميل مما اظهره شاذ بنحو ١.٤٥٠ مليون جنيه بالخطا وقد تم تقديم الشيك وتم رفضه من قبل البنك لتحفظ من البنك المركزي وتم تعديل استحقاق الشيك ليصبح ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .

تحقيق اسباب ذلك مع اجراء التصويب باظهار مديونية العميل على حقيقتها .

رد الشركة

مازال الموضوع رهن التحقيق وسيتم التصويب واتخاذ الاجراءات اللازمة بناء علي ماتقرره ادارة الشئون القانونية .

مع العلم ان رصيد العميل ٤.١٤٨ مليون جنيه في ٢٠١٩/٦/٣٠ وفي ٢٠٢٠/٦/٣٠ بلغ ١.٧٧٧ مليون جنيه وفي ٢٠٢١/٦/٣٠ بلغ ٩٢٣ الف جنيه وفي ٢٠٢١/٩/٣٠ بلغ ٥٥٠ الف جنيه وجارى سداد المديونية .

ملحوظة رقم (٦)

تضمنت الارصدة المدينة الاخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ نحو ٣٣٦ مليون جنيه قيمة مدينو بيع اصول ثابتة تتمثل في المبلغ المتبقى من قيمة ارض شونه القش بقيمة اجمالية نحو ٤٤٨ مليون جنيه دون التسوية حيث قامت الشركة بتسوية مبلغ ١١٢ مليون جنيه عن قيمة المديونية المستحقة لشركة بتروتريد وفقا للعقد المبرم في ٦ ديسمبر ٢٠٢٠ بين الشركة والهيئة المصرية العامة للبتترول ودون قيام الشركة بتسوية باقى قيمة البيع في حساب قروض من الشركة القابضة للصناعات الكيماوية وفقا للافصاح الورد بالايضاحات المتممة هذا فقد تحملت الشركة فوائد مدينه عن تلك القروض خلال الفترة المالية بنحو ٨ مليون جنيه ونشير الى قيام الشركة باستبعاد مساحة ١٣٣٥٥ م ٢ بالزيادة لارض شونة القش مخالفا لمحضر التسليم النهائى في ١٩ سبتمبر ٢٠٢١ .

يتعين اجراء المطابقة اللازمة وتسوية قيمة البيع والاثار المترتبة عليه مع اجراء التصويب بحساب الاصول الثابتة في ضوء المساحة الفعلية المسلمة ومراعاة الاثر على القوائم المالية في ٢٠٢١/٩/٣٠ .

رد الشركة

تم عمل التسويات اللازمة .

ملحوظة رقم (٧)

تضمنت الأرصدة المدينة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ نحو ١٤٧ الف جنيهها منذ سنوات منها نحو ١٢٠ الف جنيه باسم شركة الشرق الاوسط قيمة بيع محرك منذ عام ٢٠١١ لم يتم سداد المديونية حتى تاريخه ولم تتخذ الشركة اى اجراءات قانونية ضده .
يتعين البحث والدراسة والتحقيق ومراعاة الاثر على القوائم المالية .

رد الشركة

تم مخاطبة الشركة القابضة بمديونيات الجهات الحكومية وقطاع الاعمال وذلك تنفيذا لتعليمات الشركة القابضة طبقا لما يقضى به الكتاب الدوري رقم ٤٤١ لسنة ٢٠٢١ .



ملحوظة رقم (٨)

بلغ رصيد حساب الموردين تحت التسوية بالارصدة الدائنة نحو ٩٥٩ الف جنيه ارصدة متوقفة منذ ٢٠٠٤

يتعين التصويب ومراعاة الاثر على القوائم المالية ٢٠٢١/٩/٣٠ .

رد الشركة

معظم هذه الارصدة قيمة توريدات تم توريدها للشركة ولم ترد الفواتير الخاصة بها وقد تم تسوية جانب منها حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ وسيتم التسوية فور وصول أي فواتير خاصة بهذا الحساب .

ملحوظة رقم (٩)

تضمن حساب ارصدة دائنة اخرى نحو ١.٩٧٣ مليون جنيه تتمثل في مبالغ مجنبة من إيرادات تحميل وتفريغ الانتاج التام والدشت طبقا لموافقة مجلس الادارة منذ سنوات و اخرها بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٧ .

يتعين التصويب ومراعاة الاثر على القوائم المالية ٢٠٢١/٩/٣٠ .

رد الشركة

جاري عرض الموضوع علي مجلس ادارة الشركة لاتخاذ القرار المناسب .

ملحوظة رقم (١٠)

قيام الشركة بمعالجة الانخفاض في مخزون قطع غيار مصنع اللب والكيماويات بنحو ٤.١٢٣ مليون جنيه بالخطا ضمن تكلفه البضاعة المباعة والامر الذي ادى الى اظهار تكلفة انتاج الوحدات المباعة على غير حقيقتها .

يتعين التصويب ومراعاة الاثر على القوائم المالية ٢٠٢١/٩/٣٠ .

رد الشركة

جاري دراسة الموضوع .

ملحوظة رقم (١١)

لم يتم تحميل قائمة الدخل بنحو ١.١٤٦ مليون جنيه تتمثل فيما يلي :

نحو ٢٥ الف اتعاب الجهاز المركزي للمحاسبات

نحو ١.١٢١ مليون جنيه قيمة المساهمة التكافلية

تم تحميل قائمة الدخل بالزيادة بنحو ٥.٣٧٦ مليون جنيه تمثل مصروفات لاتخص فتره المركز المالي

٣.٧٦٠ مليون جنيه منح ترك الخدمة للعاملين من ٢٠٢١/١٠/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠

١.١٦٧ مليون جنيه قيمة الضريبة العقارية من ٢٠٢١/١٠/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠

٤٤٩ الف جنيه قيمة وثائق التامين من ٢٠٢١/١٠/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠

يتعين التصويب ومراعاة الاثر على القوائم المالية .

رد الشركة

بالنسبة لأتعاب الجهاز المركزي للمحاسبات فلم ترد لنا مطالبة بها حتى نتمكن من تحميلها على الحسابات و جارى سدادها على دفعات طبقا وموقف الشركة المالي .

أما عن المساهمة التكافلية فيتم حسابها في نهاية العام المالي بنسبة ٢.٥ في الألف من قيمة الإيرادات ثم يتم تحميلها على الحسابات

وأخيرا بالنسبة للمصروف المحمل بالزيادة والبالغ ٥.٣٧٦ مليون جنيه سيتم التصويب وتحميل كل فترة بما يخصها.

ملحوظة رقم (١٢)

استمرار إيقاف النشاط الانتاجي للشركة في ٢٥ سبتمبر ٢٠١٩ لحين اعادة تاهيل مصانع الشركة وتم التعاقد مع شركة (C2C) في اكتوبر ٢٠٢٠ لإعداد دراسة جدوى فنية للشركة - بناءا على توصيات لجنة التطوير المشكلة بالشركة القابضة ولم ينتهى المكتب من الدراسة والتي كان مقدر لها ١٤ مارس ٢٠٢١ وتم مد الفترة حتى ٣٠ اكتوبر ٢٠٢١ .

يتعين سرعة الانتهاء من الدراسة لما لها من اثر على استمرار الشركة فى اداء نشاطها مع موافاتنا بنسخة مترجمة من الدراسة .

رد الشركة

يرجع سبب تاخير شركة (C2C) الهندية في اعداد دراسة الجدوي الي نقشي جائحة كورونا التي تجتاح العالم وسيتم موافاتكم بالدراسة فور الانتهاء من ترجمتها .

ملحوظة رقم (١٣)

بلغ رصيد العملاء مدين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ نحو ٧.٧٤٩ مليون جنيه معظمه مرحل من سنوات يرجع بعضها الى عام ٢٠١١ مكون له اضمحلال بنحو ٦.٩٦٢ مليون جنيه وقد بلغت قيمة أرصدة العملاء المرفوع قضايا بشأنهم نحو ٦.٧٠ مليون جنيه نتيجة عدم وجود دراسة ائتمانية لعملاء الاجل وعدم وجود ضمانات سداد تحفظ حق الشركة ونشير الى ترك القضية مرفوعة على شركة النيل للكبريت والمساكن الخشبية الجاهزة للشطب بناء على طلب الشركة القابضة وتشكيل لجنة لإنهاء النزاع نهائيا بشأن المديونية البالغة نحو ٦٨٧ الف جنيه .

يتعين البحث والدراسة والتحقيق وسرعة العمل على تحصيل تلك المديونية ومراعاة الاثر على القوائم المالية

رد الشركة

تولي الشركة عنايتها نحو تحصيل مديونياتها لدي العملاء وقامت برفع دعاوي قضائية علي العملاء المتوقفين عن السداد ومازال بعضها متداول .
اما بخصوص المنازعات علي المديونية لعملاء الجهات الحكومية والقطاع العام وقطاع الاعمال العام فانه يتم تشكيل لجان ومجموعات عمل من الشركة القابضة والجهات المتنازعة معها لانهاء النزاع وذلك طبقا للكتاب الدوري رقم ٤٤١ لسنة ٢٠٢١ .

ملحوظة رقم (١٤)

لم نواف بكشوف حساب الشركة وارصدها بالبنوك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ لكلا من وفا بنك - بي أن سى رشدى - البنك العربى الافريقى .

يتعين موافاتنا بشهادات للتحقق من صحة وسلامة الحسابات والارصدة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١



رد الشركة

نظرا لتوقف التعامل مع البنوك المذكورة وذلك لوجود حجز على الارصدة لصالح التامينات وحيث تم فك الحجز ومطالبة البنوك للشركة بتحديث البيانات بمستندات مختومة بختم وزارة قطاع الاعمال فالشركة تواجه صعوبه هذه الاجراءات فى تحديث البيانات وجرى استكمال تلك المستندات .

ملحوظة رقم (١٥)

تبين وجود درفيل طرف شركة الرحاب لمنتجات الكاوتشوك لكسوته منذ ٢٠١٦/٤/٤ وحتى تاريخه لم يتم استرداد الدرفيل ولم نقف على الاسباب .
يتعين تحقيق اسباب عدم استرداد الدرفيل منذ تاريخ خروجه واتخاذ مايلزم للاسترداد .

رد الشركة

تم تشكيل لجنة للبحث والدراسة وأسفرت عن قيام شركة الرحاب لمنتجات الكوتشوك بتعويض شركة راكتا عن الدرفيل بمبلغ ٤٠ ألف جنية بشيكات استحقاق ٢٠٢١/١٢/٣٠ ، ٢٠٢٢/١/٣٠ ، ٢٠٢٢/٢/٢٨ .

ملحوظة رقم (١٦)

لم يتم سداد نحو ٧٠٠ الف جنية ضريبة كسب العمل حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ على الرغم من خصمها من اجور العاملين كما لم يتم سداد نحو ٢١٦ الف جنية تكاليف رقابة الجهاز المركزى للمحاسبات وكما لم يتم سداد قيمة المساهمة التكافلية لنظام التامين الصحى الشامل بنحو ٤٦١ الف جنية حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بالمخالفة لاحكام القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ ولائحته التنفيذية .
يتعين سرعة سداد ضريبة كسب العمل وسداد تكاليف الرقابة وسداد قيمة المساهمة التكافلية تجنبا لتحمل الغرامات والمسالة القانونية .

رد الشركة

سيتم الجدولة والسداد خلال الفترة المقبلة حين توافر السيولة النقدية اللازمة .

ملحوظة رقم (١٧)

ظهر رصيد مصلحة الضرائب عن ضريبة القيمة المضافة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بنحو ٢.١٨٦ مليون جنية منها نحو ٢.١٧ مليون جنية اضافية .
يتعين البحث والدراسة والتحقيق والافادة .

رد الشركة

بخصوص الضريبة الاضافية جاري التفاوض مع مصلحة الضرائب بشأنها لالغائها ويتم سداد ضريبة القيمة المضافة .



ملحوظة رقم (١٨)

وجود مطالبات من مصلحة الضرائب (شعبة كسب العمل) بنحو ٢٥.٢٥٦ مليون جنية طبقا لنموذج (٣٨) فروق ضريبية مرتبات ومافى حكمها وذلك عن الفترة من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ ومكون مخصص بنحو ٥٠٠ الف جنية .

يتعين بحث ودراسة الفروق الواردة بالمطالبة والتسوية فى ضوء ماتسفر عنه الدراسة وفقا للقانون .
رد الشركة

هذه المبالغ مقدرة جزافيا وقامت الشركة بتقديم اعتراضها عليها للجنة الطعن والشركة في انتظار تحديد موعد الفحص الضريبي وتحديد الربط النهائي لهذة الضريبة وعلي ضوء ذلك سيتم عمل اللازم اسوة بسابقتها عن الفترة السابقة التي تم خفض قيمتها من ٧ مليون جنية الي ٢٠٤ ألف جنية .

ملحوظة رقم (١٩)

مازال حساب دائنو توزيعات بالارصدة الدائنة يتضمن فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ نحو ٤.٦ مليون جنية أرصدة متوقفة منذ سنوات سابقة دون تسوية .

يتعين البحث والدراسة والافادة .

رد الشركة

يتمثل رصيد دائنو التوزيعات في مقابل الخدمات الحكومية وخدمات مقابلة اسكان العاملين بالشركة وتقديم خدمات اجتماعية لهم والتي يتم تجنيبها من ارباح الشركة في ظل القانون (٤٨) لسنة ١٩٧٨ وحيث أن الشركة خضعت للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بدلا من القانون المشار اليه فالشركة في انتظار صدور قرار من الوزير المختص لتحديد كيفية التصرف في هذه المبالغ.

ملحوظة رقم (٢٠)

لم تقم الشركة بتنفيذ احكام المادتين (٧ ، ٨) من القانون رقم ١٦ لسنة ٢٠١٨ والمعدلتين بالقانون رقم ٤ لسنة ٢٠٢١ فى ٣ مارس ٢٠٢١ بشأن صندوق تكريم الشهداء وضحايا ومفقودين ومصايبى العمليات الحربية والارهابية والامنية وأسرهم وكذلك قانون رقم ٢٠٠ لسنة ٢٠٢٠ لإنشاء صندوق دعم الأشخاص ذوى الإعاقة يتعين الالتزام بالقانون المشار اليه

رد الشركة

تم عمل اللازم .

العضو المنتدب



د . مهندس / ايمن رمضان

