



جناب آقای جعفر سلطانی

رئیس محترم اداره نظارت بر ناشران گروه صنعتی و معدنی

با سلام،

احتراماً، پیرو نامه شماره ۱۲۲/۱۷۹۱۴۶ مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۲ آن سازمان محترم در خصوص ارائه توضیحات بابت مفاد گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی مربوط به صورتهای مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ بدینوسیله مراتب ذیل را به استحضار می رساند:

۱- در خصوص بند ۲ گزارش حسابرس محترم در سال مالی گذشته، مجمع تجدید ارزیابی دارایی ها را با رعایت صرفه و صلاح شرکت در حوزه مالیات و ... به هیئت مدیره تنفیذ نمود. لذا با عنایت به برگشت هزینه استهلاک ناشی از تجدید ارزیابی توسط امور مالیاتی، هیئت مدیره در سال ۱۴۰۳ انجام این امر را خارج از صرفه و صلاح شرکت تشخیص داد ولی حال با توجه به اتمام مهلت پنج ساله در پایان ۱۴۰۳، بررسی انجام یا عدم انجام تجدید ارزیابی دارایی ها در دستور کار شرکت قرار دارد.

۲- درخصوص بند ۳ گزارش بازرس محترم با توجه سابقه سنوات قبل، صدور برگ تشخیص توسط سازمان امور مالیاتی و حضور شرکت در جلسات هیئت بدوی و تجدید نظر و ارائه دفاعیات لازم و کاهش مالیات مطالبه شده، منظور نمودن ذخیره به صلاح شرکت نبوده زیرا لحاظ نمودن ذخیره در صورتهای مالی به منزله قبول بدهی بوده است و مبالغ ابراز شده قطعاً مورد مطالبه قرار خواهد گرفت. لذا جهت حفظ منافع سهامداران و ذینفعان هدف شرکت حضور در هیات های مالیاتی، شورای عالی مالیاتی، دیوان عدالت و ... تا کسر مبالغ تا حداقل ترین حد ممکن می باشد.

۳- درخصوص بند ۴ گزارش بازرس و حسابرس قانونی به استحضار می رساند با عنایت به اینکه بخشی از مطالبات مشکوک الوصول مربوط به سال جاری (۱۴۰۳) بوده است شرکت اقدام به انجام هزینه در سال جاری نموده است.



۴- درخصوص بند ۱۱ گزارش بازرس و حسابرس قانونی موارد ذیل به استحضار می رساند:

- بند ۱-۱۱ ، بابت سود سنوات قبل سهامداران، با توجه به عدم وجود اطلاعات برخی از سهامداران و اطلاع رسانی شرکت در سامانه کدال متاسفانه تعدادی از سهامداران نسبت به سجای شدن اقدام ننموده اند و مشخصات حساب بانکی جهت پرداخت سود در اختیار شرکت قرار نگرفته است. ولی در صورت مراجعه حضوری، سود ایشان پرداخت خواهد گردید. لازم به ذکر است شرکت در سال ۱۴۰۴ نیز برنامه ریزی جهت پرداخت سود سهام سهامداران فاقد سجام از طریق بانک نموده است.
- بند ۳-۱۱ گزارش بازرس و حسابرس قانونی ، و لحاظ نمودن آثار بندهای حسابرس در سود تقسیمی نیز شرکت بدلیل لزوم انجام اورهال و تعمیرات اساسی ماشین آلات در راستای افزایش کیفیت محصولات و رضایتمندی مشتریان و نیاز به تامین منابع مالی و نقدینگی دراین خصوص اقدام به تقسیم ۱۰٪ از مبلغ سود خواهد نمود.
- بند ۴-۱۱ گزارش بازرس و حسابرس قانونی بابت رسوب اسناد تضمینی، جهت عودت اسناد و ضمانت نامه ها با شرکتهای مربوطه نامه نگاری های لازم انجام گردیده است.

۵- درخصوص بند ۱۴ گزارش بازرس و حسابرس قانونی ، شرکت بررسی های لازم جهت انجام ساز و کار رعایت مفاد اصول حاکمیت شرکتی و کنترل های داخلی را در دستور کار قرار داده است.

با تشکر

نائب رئیس هیئت مدیره -مدیر عامل

شرکت کارتن ایران  
سایه خام