



شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية غير المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
و تقرير الفحص المحدود عليها

أحمد سلطان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية غير المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

صفحة

الفهرس

| | |
|------|--|
| ٢-١ | تقرير الفحص المحدود |
| ٣ | قائمة المركز المالي غير المجمعة |
| ٤ | قائمة الدخل غير المجمعة |
| ٥ | قائمة التغير في حقوق الملكية غير المجمعة |
| ٦ | قائمة التدفقات النقدية غير المجمعة |
| ٢٧-٧ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية |

تقرير فحص محدود

إلى السادة / مجلس إدارة شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية غير المجمعة المرفقة لشركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، وكذا قوائم الدخل غير المجمعة والتغير في حقوق الملكية غير المجمعة و التدفقات النقدية غير المجمعة للقوائم المالية المتعلقة بها عن التسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية غير المجمعة الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية غير المجمعة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية غير المجمعة الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية غير المجمعة الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكن الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية غير المجمعة .

اساس الإستنتاج المتحفظ

- تعاني الشركة من عجز في السيولة وعدم كفاية رأس المال العامل اللازم للتشغيل الإقتصادي ولم تقدم لنا الشركة ما يفيد خططها المستقبلية للإستمرار في نشاطها كمنشأة مستمرة.
- ذكرنا في تقاريرنا عن القوائم المالية المنفردة في السنوات السابقة انه لا تزال ارصدة مدينو استثمارات في شركات تابعة وبالغمة ما قيمته ٧٤٠.٥٣٠ مليون جنيه قائمة لعدم الإنتهاء من اجراءات زيادة رأس مال هذه الشركات ويتضمن هذا الرصيد مبلغ ٧٠٠.٥٣٠ مليون جنيه تحت حساب زيادة رأس مال شركة أجواء للصناعات الغذائية G.C.C القابضة المحدودة (خليجية) ولة مقابل بكامل القيمة المذكورة في الإلتزامات غير المتداولة وما زال هذين الرصدين مرحلين من السنوات السابقة دون الإنتهاء من تنفيذ الإجراءات الرسمية لهذه الزيادة وما زالت أصول والتزامات الشركة متضخمة بقيمة هذا المبلغ دون إنهاء إجراءاته.
- سبق الإشارة إلى أنه تم إنتهاء عقد التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من البنك الدائن بضمان الرهن التجاري للمقومات المادية والمعنوية والذي اقام دعوي إستيداء لما قيمته ٣٥ مليون جنيه (ايضاح ١٢) ولم نوافى بشهادة من المستشار القانوني بالأثر المالي بما تم في الدعوى والآثار التي قد تترتب على ذلك .
- لم نتلقى مصادقة على حساب المساهم الرئيسي الدائن وعليه لم تتمكن من عمل إجراء مراجعة بديل.

- لم تتضمن شهادة المستشار القانوني الخارجي الاثر المالي لدعوي تأخير تسليم القوائم المالية للبورصة في المواعيد وكذا الدعاوي المقامه من بعض المساهمين والتي لازالت منظورة.
- صدر حكم قضائي ببطلان قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٠٠٩/١١/١٥ وكذا مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٠/٢/٢٨ والمتضمنة قرار زيادة رأس المال وتجزئة السهم هذا ولم يوضع هذا الحكم موضع التنفيذ بعد وقد افادت الشركة أنه تم الطعن بالنقض على الحكم ولم يفصل فيه بعد.
- سبق الإشارة في تقاريرنا السابقة عن وجود مديونية في القوائم المالية لأحدى الشركات التابعة تخص شركة زميلة وقد صدر بشأنها كتاب من الشركة يفيد بأن دائنية المساهم الرئيسي والظاهرة تحت بند دائنون على ذمة زيادة رأس مال الشركات التابعة تتجاوز المديونية وانها تضمن وتكفل سداد هذه المديونية ولن يتم التصرف في هذا الرصيد الدائن المستحق للمساهم الرئيسي إلا بعد سداد كافة المديونية المستحقة على الشركة الزميلة.

الإستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود ، وبإستثناء ما جاء في الفقرات السابقة والتسويات التي كان يتعين إجراؤها ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرفقه والايضاحات المتممة لها لا تعبر في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً

- كما هو موضح بإيضاح رقم (٥) ، لدى الشركة إستثمارات في شركات تابعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية لتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، فإن الامر يتطلب الرجوع للقوائم المالية المجمعة.

القاهرة في : ٢٠١٥/١١/١٠



أحمد سلطان
س.م.م ٣٤٠٧

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٩٩
عضو جمعية المحاسبين القانونيين المعتمدين الدولية
أحمد سلطان وشركاه
عضو مجموعة Eura Audit International

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
المركز المالي غير المجموع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | إيضاح رقم | (جميع المبالغ بالجنيه المصري) |
|---------------------|---------------------|-----------|---|
| | | | <u>الأصول غير المتداولة</u> |
| ١٨٠.٤٠١.٨٢٨ | ١٧٤.٦٢٣.٤٨٨ | (٣) | أصول ثابتة (بالصافي) |
| ٢.٥٧٨.٦٨٣ | ١.٥٥٣.٤٧٤ | (٤) | مشروعات تحت التنفيذ |
| ١.٥٣.١٦٠ | ١.٥٣.١٦٠ | (٥) | إستثمارات في شركات تابعة |
| ٧٤٠.٥٣٠.٠٠٠ | ٧٤٠.٥٣٠.٠٠٠ | (٦) | مدينو إستثمارات في شركات تابعة |
| <u>٩٢٤.٥٦٣.٦٧١</u> | <u>٩١٧.٧٦٠.١٢٢</u> | | <u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u> |
| | | | <u>الأصول المتداولة</u> |
| ١٤.١٨٩.٣٨٦ | ١٢.٧٣٢.١٨١ | (٧) | مخزون |
| ٤.٢٧١.٢٣٣ | ٦.٠٧٧.٦١٩ | (٨) | عملاء وأوراق قبض (بالصافي) |
| ٢.٣٧٠.٧٤٥ | ٣.٠٠٥.٥٢١ | (٩) | مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي) |
| ٨.٦١٥.٥٦٠ | ٩.٧٩٠.١٣٢ | | مصلحة الضرائب خصم من المنبع |
| ٩.٧٧٨.٧٠٤ | ١٨.٢٦٣.٦٦٤ | (١٠-١٦) | مستحق من أطراف ذوي علاقة |
| ٢.٧٦٠.٧٦٣ | ٤.٨٨٤.٨٧٦ | (١٠) | نقدية بالبنوك والصندوق |
| <u>٤١.٩٨٦.٣٩١</u> | <u>٥٤.٧٥٣.٩٩٣</u> | | <u>إجمالي الأصول المتداولة</u> |
| | | | <u>الإلتزامات المتداولة</u> |
| ١٧.٠٠٣.٥٨٧ | ١٤.٦٢٨.٩٤٨ | (١١) | مخصصات |
| ٢٣.٧٠٥.٤٦٢ | ٢٣.٦٨٥.١٧٥ | (١٢) | بنوك - سحب على المكشوف وتسهيلات إئتمانية |
| ١٢.٤٤٩.٨٥٣ | ٩.١٥٤.٥١٨ | (١٣) | موردون وأوراق دفع |
| ٢٩.٩٢٠.٠٣٤ | ٣٥.١٧٠.٦٠٦ | (١٤) | دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| ١٢.٥٢٨.٨٤٥ | ١٦.٨٤٠.٤٢٠ | | جاري مصلحة الضرائب |
| ٦١٤.٩٩٧ | ٦١٤.٩٩٧ | (٢-١٦) | مستحق لأطراف ذوي علاقة |
| <u>٩٦.٢٢٢.٧٧٨</u> | <u>١٠٠.٠٩٤.٦٦٤</u> | | <u>إجمالي الإلتزامات المتداولة</u> |
| <u>(٥٤.٢٣٦.٣٨٧)</u> | <u>(٤٥.٣٤٠.٦٧١)</u> | | <u>النقص في رأس المال العامل (الزيادة في الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة)</u> |
| <u>٨٧.٣٢٧.٢٨٤</u> | <u>٨٧٢.٤١٩.٤٥١</u> | | <u>إجمالي الإستثمار</u> |
| | | | ويتم تمويله على النحو الآتي: |
| | | | <u>حقوق المساهمين</u> |
| ٢٠٠.٩٥٣.٠٠٠ | ٢٠٠.٩٥٣.٠٠٠ | (٢-١٥) | رأس المال المصدر والمدفوع |
| ١.٩٣٤.٢٥٢ | ١.٩٣٤.٢٥٢ | | إحتياطي قانوني |
| (٤٨.٣٣٧.٨٨٧) | (٥٧.٦٣٧.٩٥٤) | | (خسائر) مرحلة |
| (٩.٣٠٠.٠٦٦) | ١.٨١١.٥٥٦ | | صافي ربح الفترة / (خسارة) العام |
| <u>١٤٥.٢٤٩.٢٩٩</u> | <u>١٤٧.٠٦٠.٨٥٤</u> | | <u>إجمالي حقوق المساهمين</u> |
| | | | <u>الإلتزامات غير المتداولة</u> |
| ٣.٧٣٤.٧٨٥ | ٤.١١١.٣٤٧ | (٢٠) | الإلتزامات ضريبية مؤجلة |
| ٢٠.٨١٣.٢٠٠ | ٢٠.٧١٧.٢٥٠ | (٣-١٦) | جاري المساهم الرئيسي |
| ٧٠٠.٥٣٠.٠٠٠ | ٧٠٠.٥٣٠.٠٠٠ | (٢١) | دائنون على ذمة زيادة رأس مال الشركات التابعة |
| <u>٧٢٥.٠٧٧.٩٨٥</u> | <u>٧٢٥.٣٥٨.٥٩٧</u> | | <u>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</u> |
| <u>٨٧.٣٢٧.٢٨٤</u> | <u>٨٧٢.٤١٩.٤٥١</u> | | <u>إجمالي تمويل صافي الإستثمار</u> |

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) جزء متمم للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المنتدب

مدير القطاع المالي

د/ جورج خليل كروبيس
شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر

م/ يوسف محمود عبد الحميد

ع/ صبرى محروس حبيسة

تقرير الفحص المحدود (مرفق)

AJWA

Ajwa for Food Industries Co. EGYPT

| من ٢٠١٤ يونيو | من ٢٠١٤ يناير | من ٢٠١٥ يوليو | من ٢٠١٥ يناير | إيضاح | (جميع المبالغ بالجنيه المصري) |
|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------|---|
| الي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ | الي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ | الي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | الي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | | |
| ٥٩ ٩٦٢ ٩٠٩ | ١٤٦ ٨٨٤ ٩٤١ | ٤١ ٨٥١ ٠٩٣ | ١٧٦ ٤٠١ ٨٩٠ | (٩-٢) | مبيعات (بالصافي) |
| (٥٤ ٩٥٧ ٦٥٨) | (١٢٩ ٩٢٥ ٨٥٤) | (٣٤ ٧٦٧ ٥١٤) | (١٥٢ ٥٩٢ ٠٣٩) | | تكلفة المبيعات |
| ٥ ٠٠٥ ٢٥١ | ١٦ ٩٥٩ ٠٨٧ | ٧ ٠٨٣ ٥٧٩ | ٢٣ ٨٠٩ ٨٥١ | | مجمل الربح |
| | | | | | يخصم : |
| (١ ٣٣١ ١٦٢) | (٤ ١٣٢ ٩٣٢) | (٩٤٥ ٤٢٩) | (٤ ١٦٢ ٤٣٥) | | مصروفات تسويقية وبيعية |
| (١ ٨٩٨ ٠٠٩) | (٥ ٤٠٥ ٤١٩) | (٢ ٣١٩ ٨٨٢) | (٦ ٢٩٩ ٥٤١) | | مصروفات عمومية وإدارية |
| (٢٢٨ ٠٠٠) | (٦٨٤ ٠٠٠) | (٩٦٨ ٠٠٠) | (٢ ٠٢٤ ٠٠٠) | (١١) | مخصصات (تدعيم) |
| (٧ ٢٣٥ ٣٣٧) | (٢٢ ٠٢١ ٩٤٤) | (٨ ٣١٩ ١٨٧) | (٢٢ ٤٤٨ ٣٦٤) | | تكلفة الطاقة غير المستغلة |
| (٢٢ ٨٧٢) | (٨١ ٨٨٩) | (٧٥ ٦٤٨) | (٢٢٨ ٠٣٦) | | رواتب مقطوعة و بدلات اعضاء مجلس الادارة |
| - | ١٥ ٠٠٦ ٤٧٦ | ١٥ ٠٠٦ ٤٧٦ | ١٥ ٠٠٦ ٤٧٦ | | عائد استثمارات فى شركات تابعة |
| (٥ ٧١٠ ١٢٩) | (٣ ٦٠٦ ٦٢١) | ٩ ٤٦١ ٩٠٩ | ٣ ٦٥٣ ٩٥١ | | الربح (الخسارة) الناتج من التشغيل |
| | | | | | يضاف / (يخصم) : |
| (١ ٠٠٥ ٤٢٤) | (٢ ٩٧٤ ٤٠٩) | (٨٣٣ ٥٧٨) | (٢ ٩٢١ ٩٥٠) | | مصروفات وفوائد تمويلية |
| ٢٧ ٤٧٣ | ٨٩ ٣٤٦ | ٣٦ ١٩١ | ٩٦ ٧٨٩ | | فوائد دائنة |
| ١٥ ٦٣٠ | ٨٥ ١٩٧ | ١٧ ٥١٢ | ٦١ ٠٢٧ | (٢٢) | إيرادات أخرى |
| - | (٤٣٩ ٣٢٢) | ٤٩ ١٢٧ | ٦٢٤ ٩٩٦ | | أرباح (خسائر) رأسمالية |
| ١٣٨ ٤٩٩ | ٥٠٦ ٥٩٩ | ١٣١ ٢٨٢ | ٦٧٣ ٣٠٥ | | فروق صلات أجنبية دائنة |
| (٦ ٥٣٣ ٩٥١) | (٣ ٠٩٣ ٢١٠) | ٨ ٨٦٢ ٤٤٣ | ٢ ١٨٨ ١١٨ | | صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة |
| - | - | - | - | (١-٢٤) | ضريبة الدخل الحالية |
| (١٠٠ ٦٧٧) | (٤٥١ ٢٩٦) | (٣٩ ٤٢٨) | (٣٧٦ ٥٦٢) | (٢٠) | الضريبة المؤجلة (التزام) |
| (٦ ٦٣٤ ٦٢٨) | (٣ ٥٤٤ ٥٠٦) | ٨ ٨٢٣ ٠١٥ | ١ ٨١١ ٥٥٦ | | صافي ربح (خسارة) الفترة بعد الضريبة |
| (٠٠٠٧) | (٠٠٠٤) | ٠٠٠٨٨ | ٠٠٠١٨ | (١٩) | نصيب السهم فى صافي ربح (خسارة) الفترة |

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) جزء متمم للقوائم المالية وتقرأ معها.



رئيس مجلس الادارة

عضو مجلس الإدارة المنتدب

د/ جورج خليل كرموش

م / يوسف محمود عبد الحميد

مدير القطاع المالى
ع/أ / صبرى محروس حبسة

