



شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية غير المجمعة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
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 يونيو ٢٠١٦

صفحة

الفهرس

٢-١	تقرير فحص محدود
٣	قائمة المركز المالي غير المجمعة
٤	قائمة الدخل غير المجمعة
٥	قائمة الدخل الشامل غير المجمعة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية غير المجمعة
٧	قائمة التدفقات النقدية غير المجمعة
٣١-٨	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 يونيو ٢٠١٦، وكذا قوائم الدخل غير المجمعة والتغير في حقوق الملكية غير المجمعة و التدفقات النقدية غير المجمعة للقوائم المالية المتعلقة بها عن الستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هي المسئولة 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 المصرى 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 . ويقبل 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 نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية غير المجمعة .

أساس 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 والبالغة 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 ومازال هذين الرصدين مرحلين من السنوات السابقة دون الانتهاء 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 كان قد اقام دعوي إستيداء لما قيمته ٣٥ مليون جنيه (إيضاح ١١) وطبقاً لشهادة المستشار القانوني فقد افادنا بأنه قد صدر بتاريخ ٢٠١٦/٢/٢٤ حكم من محكمة القاهرة الاقتصادية في هذه الدعوى بإلزام الشركة والمساهم الرئيسي متضامين بأداء مبلغ ٢٢,٣٧٥ مليون جنيه وفائدة بسيطة بواقع ٥% من تاريخ ٢٠١٠/٤/١٩ وكذا المصاريف.

- لم نتلقى مصادقة على حساب المساهم الرئيسي الدائن .
- 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 والإيضاحات المتممة لها لا تعبر في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن الستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً

- كما هو موضح بإيضاح (٤) ، لدى الشركة إستثمارات في شركات تابعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية لتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وكذا أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، فإن الامر يتطلب الرجوع للقوائم المالية المجمعة .

القاهرة في : ٢٠١٦/٨/١٤



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



٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٧٣,٠٠٧,٢٣٤	١٦٨,٨١٩,٩٥٧	(٣)	أصول ثابتة (بالصافي)
١,٠٥٣,١٦٠	١,٠٥٣,١٦٠	(٤)	إستثمارات في شركات تابعة
٧٤٠,٥٣٠,٠٠٠	٧٤٠,٥٣٠,٠٠٠	(٥)	مدينو إستثمارات في شركات تابعة
٩١٤,٥٩٠,٣٩٤	٩١٠,٤٠٣,١١٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٦,٥٦٣,٥٧٩	١٧,٦٢٧,٢٥٤	(٦)	مخزون
٣,٣٠٥,٦٩٨	١٠,٣٥٨,٧٩٧	(٧)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٢,٣٥٩,٦٢٠	٢,٤٢٤,٥١٤	(٨)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٠,٤٢٩,٤٨٢	١١,٧٩٨,٠٢١		مصلحة الضرائب خصم من المنبع
١٣,٤٣٥,٣١٦	٣٢,٣٦٨,٢١٧	(١-١٥)	مستحق من أطراف ذوي علاقة
٥,٠٠٨,٥٣١	٦,٩١٨,١٧٦	(٩)	نقدية بالبنوك والصندوق
٥١,١٠٢,٢٢٦	٨١,٤٩٤,٩٧٨		إجمالي الأصول المتداولة
٩٦٥,٦٩٢,٦٢٠	٩٩١,٨٩٨,٠٩٥		إجمالي الاصول
			ويتم تمويله على النحو الآتي:
			<u>حقوق المساهمين</u>
٢٠٠,٩٥٣,٠٠٠	٢٠٠,٩٥٣,٠٠٠	(٢-١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
١,٩٣٤,٢٥٢	١,٩٣٤,٢٥٢	(٣-١٤)	إحتياطي قانوني
(٥٧,٦٣٧,٩٥٤)	(٦٨,١٠١,٠١٢)		(خسائر) مرحلة
(١٠,٤٦٣,٠٥٧)	١٨,٥٧٦,٨٦٤		صافي أرباح الفترة/(خسارة) العام
١٣٤,٧٨٦,٢٤١	١٥٣,٣٦٣,١٠٤		إجمالي حقوق المساهمين
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٤,٣٨٧,٩٩٣	٤,٦١٤,٩٨٦	(١٩)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٢٠,٧١٠,٧٩٩	٢٠,٧٠٦,١٧٤	(٣-١٥)	جارى المساهم الرئيسي
٧٠٠,٥٣٠,٠٠٠	٧٠٠,٥٣٠,٠٠٠	(٢٠)	دائنون على ذمة زيادة رأس مال الشركات التابعة
٧٢٥,٦٢٢,٧٩٢	٧٢٥,٨٥١,١٦٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
١٧,٤٨٣,٦٤١	١٨,٧٢١,٧٠٦	(١٠)	مخصصات
٢٣,٦٨٥,٠٠٣	٢٣,٦٨٠,٠٨٥	(١١)	بنوك - سحب على المكشوف وتسهيلات إئتمانية
٨,٧٤٢,١٤٢	١٧,٧٤١,٢٥٧	(١٢)	موردون وأوراق دفع
٣٧,٦٤٦,٣٦٤	٣٧,٧٨٤,١٨٣	(١٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٧,١٠٥,٤٤٠	١٤,١٤١,٦٠٣		جارى مصلحة الضرائب
٦١٤,٩٩٧	٦١٤,٩٩٧	(٢-١٥)	مستحق لأطراف ذوي علاقة
١٠٥,٢٧٧,٥٨٧	١١٢,٦٨٣,٨٣١		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٨٣٠,٩٠٦,٣٧٩	٨٣٨,٥٣٤,٩٩١		إجمالي الإلتزامات
٩٦٥,٦٩٢,٦٢٠	٩٩١,٨٩٨,٠٩٥		إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزء متمم للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المنتدب

مدير القطاع المالي

م/ يوسف محمود عبد الحميد

أ/ صبرى محروس حبسة

AJWA

Ajwa for Food Industries Co. EGYPT

تقرير الفحص المحدود (مرفق)

من ١ أبريل ٢٠١٥ الي ٣٠ يونيو ٢٠١٥	من ١ يناير ٢٠١٥ الي ٣٠ يونيو ٢٠١٥	من ١ أبريل ٢٠١٦ الي ٣٠ يونيو ٢٠١٦	من ١ يناير ٢٠١٦ الي ٣٠ يونيو ٢٠١٦	إيضاح	جميع المبالغ بالجنية المصري
٧٥,٢١٣,٦٠٩	١٣٤,٥٥٠,٧٩٧	٦٤,٩٠٠,١٧٥	١٣٨,٣٦٤,٧١٨	(٩-٢)	يعات (بالصافي)
(٦٤,٧٣٢,٦٩٧)	(١١٧,٨٢٤,٥٢٥)	(٥٣,١١٢,٨٥٢)	(١١٨,٢٤٩,٤٥٥)		لغة المبيعات
١٠,٤٨٠,٩١٢	١٦,٧٢٦,٢٧٢	١١,٧٨٧,٣٢٣	٢٠,١١٥,٢٦٣		مجموع الربح
					نصم :
(١,٧٦٣,٤١٣)	(٣,٢١٧,٠٠٦)	(١,١٧٢,٤٤٠)	(٢,٣٩٩,٩٩٠)		مصروفات تسويقية وبيعية
(١,٩٩٨,٤٧٧)	(٣,٩٧٩,٦٥٩)	(١,٩٩٦,٣٢٣)	(٤,٠٩٨,٥٩١)		مصروفات صومية وإدارية
(٥٢٨,٠٠٠)	(١,٠٥٦,٠٠٠)	(١,١٧٦,٩٤٥)	(٢,٣١٠,٢٠٦)	(١٠)	مخصصات (تدعيم)
(٦,٤٣٧,٧٦٣)	(١٤,١٢٩,١٧٧)	(٥,٧٥١,٤٢٣)	(١١,٧٤٧,٩٧٦)		لغة الطاقة غير المستغلة
(١٠٧,٥٨٩)	(١٥٢,٣٨٨)	(٤٣,٧٠٩)	(١٠١,٩٠١)		رواتب مقطوعة و بدلات اعضاء مجلس الادارة
-	-	-	١٨,٧٥٢,٤٧٦		عائد استثمارات فى شركات تابعة
(٣٥٤,٣٣٠)	(٥,٨٠٧,٩٥٨)	١,٦٤٦,٤٨٣	١٨,٢٠٩,٠٧٥		ربح (الخسارة) الناتج من التشغيل
					بضاف / (يخصم) :
(١,١٠١,٣٤٧)	(٢,٠٨٨,٣٧٢)	(١,٠٩٧,٠٤٧)	(٢,٠٧٢,٠٤٧)		مصروفات وفوائد تمويلية
٣٣,٢٦٥	٦٠,٥٩٨	٣٤,٧٥٤	٦٩,٢٤٠		فوائد دائنة
٣١,٨٣٣	٤٣,٥١٥	١٣٥,٥٩٨	١٦٣,٢٠٩	(٢١)	زادات أخرى
٢٠٠,٨٥٦	٥٧٥,٨٦٩	-	-		رياح رأسمالية
١٧١,٢٥٩	٥٤٢,٠٢٣	٧٥٢,٥٩١	٢,٤٣٤,٣٨٠		فروق عملات أجنبية دائنة
(١,٠١٨,٤٦٤)	(٦,٦٧٤,٣٢٥)	١,٤٧٢,٣٧٩	١٨,٨٠٣,٨٥٧		صافي ربح / (خسارة) الفترة قبل الضريبة
-	-	-	-	(٢٣-١)	ضريبة الدخل الحالية
٣٧,٥٧٠	(٣٣٧,١٣٤)	(١٩,٩٠٨)	(٢٢٦,٩٩٣)	(١٩)	ضريبة المؤجلة (التزام) / اصل
(٩٨٠,٨٩٤)	(٧,٠١١,٤٥٩)	١,٤٥٢,٤٧٢	١٨,٥٧٦,٨٦٤		صافي ربح / (خسارة) الفترة بعد الضريبة
(٠٠٠١٠)	(٠٠٠٧٠)	٠٠١٤	٠٠١٦٢	(١٨)	سحب السهم فى صافي ربح / (خسارة) الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزء متمم للقوائم المالية وتقرأ معها.



عضو مجلس الإدارة المنتدب
م / يوسف محمود عبدالحميد

مدير القطاع المالى
أ / صبرى محروس حبيسة

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الغير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
(٧٠١١٤٥٩)	١٨,٥٧٦,٨٦٤	ربح / (خسارة) الفترة
-	-	الدخل الشامل الاخر
(٧,٠١١,٤٥٩)	١٨,٥٧٦,٨٦٤	إجمالي الدخل الشامل

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزء متمم للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المنتدب

مدير القطاع المالي

د/ جورج خليل كردوش
شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر

م / يوسف محمود عبد الحميد

أ / صبرى محروس حبسه

AJWA

Ajwa for Food Industries Co. EGYPT

