



شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية غير المجمعة
فى ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٦، وكذا قوائم الدخل غير المجمعة والتغير في حقوق الملكية غير المجمعة و التدفقات النقدية غير المجمعة للقوائم المالية المتعلقة بها عن التسعة أشهر 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 ، وتتنحصر مسؤوليتنا 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 . ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية غير المجمعة .

أساس الاستنتاج المتحفظ

- تعاني الشركة من عجز فى السيولة وعدم كفاية رأس المال العامل اللازم للتشغيل الإقتصادي ولم تقدم لنا الشركة ما يفيد خططها المستقبلية للإستمرار فى نشاطها كمنشأة مستمرة.
- ذكرنا فى تقاريرنا عن القوائم المالية المنفردة فى السنوات السابقة انه لا تزال ارصدة مدينو استثمارات فى 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 فى 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 إستيلاء لما قيمته ٣٥ مليون جنيه (إيضاح ١١) وطبقاً لشهادة المستشار القانونى فقد افادنا بأنه قد صدر بتاريخ ٢٠١٦/٢/٢٤ حكم من محكمة القاهرة الاقتصادية فى هذه الدعوى بإلزام الشركة والمساهم الرئيسى متضامنين 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 فى 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 فى تقاريرنا السابقة عن وجود مديونية فى القوائم المالية لأحدى الشركات التابعة تخص شركة زميلة وقد صدر بشأنها كتاب من الشركة يفيد بأن دائنية المساهم الرئيسى والظاهرة تحت بند دائنون على ذمة زيادة رأس مال الشركات التابعة تتجاوز المديونية وانها تضمن وتكفل سداد هذه المديونية ولن يتم التصرف فى هذا الرصيد الدائن المستحق للمساهم الرئيسى إلا بعد سداد كافة المديونية المستحقة على الشركة الزميلة .

الإستنتاج المتحفظ

وفى ضوء فحصنا المحدود ، وبإستثناء ما جاء فى الفقرات السابقة والتسويات التى كان يتعين إجراؤها ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرفقه والإيضاحات المتممة لها لا تعبر فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة اشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً

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


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



القاهرة فى : ٢٠١٦/١١/١٣

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
المركز المالي غير المجموع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٧٣,٠٠٧,٢٣٤	١٦٦,٦٢١,١١٢	(٣)	أصول ثابتة (بالصافي)
١,٠٥٣,١٦٠	١,٠٥٣,١٦٠	(٤)	إستثمارات في شركات تابعة
٧٤٠,٥٣٠,٠٠٠	٧٤٠,٥٣٠,٠٠٠	(٥)	مدینو إستثمارات في شركات تابعة
٩١٤,٥٩٠,٣٩٤	٩٠٨,٢٠٤,٢٧٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
			مخزون
١٦,٥٦٣,٥٧٩	١٩,٠١٦,٣١٤	(٦)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٣,٣٠٥,٦٩٨	٧,٩١٧,٨٤٦	(٧)	مدینون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٢,٣٥٩,٦٢٠	٣,٣٢٥,٦٢٥	(٨)	مصلحة الضرائب خصم من المنبع
١٠,٤٢٩,٤٨٢	١٢,٣٩٠,٥٧٨		مستحق من أطراف ذوي علاقة
١٣,٤٣٥,٣١٦	٣٠,٧٦٢,٦٧٠	(١-١٥)	نقدية بالبنوك والصندوق
٥,٠٠٨,٥٣١	٦,٢١٤,٦٤٨	(٩)	إجمالي الأصول المتداولة
٥١,١٠٢,٢٢٦	٧٩,٦٢٧,٦٨١		إجمالي الأصول
٩٦٥,٦٩٢,٦٢٠	٩٨٧,٨٣١,٩٥٣		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)	١٧,٠٣١,٢٥٧		صافي أرباح الفترة/(خسارة) العام
١٣٤,٧٨٦,٢٤١	١٥١,٨١٧,٤٩٧		إجمالي حقوق المساهمين
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٤,٣٨٧,٩٩٣	٤,٢١٢,٩٣٧	(١٩)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٢٠,٧١٠,٧٩٩	٢٠,٦٧٨,٤٥٥	(٣-١٥)	جارى المساهم الرئيسي
٧٠٠,٥٣٠,٠٠٠	٧٠٠,٥٣٠,٠٠٠	(٢٠)	دائنون على ذمة زيادة رأس مال الشركات التابعة
٧٢٥,٦٢٨,٧٩٢	٧٢٥,٤٢١,٣٩٢		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
			مخصصات
١٧,٤٨٣,٦٤١	١٨,٢٤٧,٨٤٤	(١٠)	بنوك - سحب على المكشوف وتسهيلات إئتمانية
٢٣,٦٨٥,٠٠٣	٢٢,٣٧٥,٨٣٨	(١١)	موردون وأوراق دفع
٨,٧٤٢,١٤٢	١٨,٧١٠,٣٦٠	(١٢)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٧,٦٤٦,٣٦٤	٣٥,٩١١,٠٢٢	(١٣)	جارى مصلحة الضرائب
١٧,١٠٥,٤٤٠	١٤,٧٣٣,٠٠٣		مستحق لأطراف ذوي علاقة
٦١٤,٩٩٧	٦١٤,٩٩٧	(٢-١٥)	إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٠٥,٢٧٧,٥٨٧	١١٠,٥٩٣,٠٦٤		إجمالي الإلتزامات
٨٣٠,٩٠٦,٣٧٩	٨٣٦,٠١٤,٤٥٦		إجمالي حقوق المساهمين والإلتزامات
٩٦٥,٦٩٢,٦٢٠	٩٨٧,٨٣١,٩٥٣		

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



عضو مجلس الإدارة المنتدب
م/ يوسف محمود عبد الحميد

مدير القطاع المالي
أ/ صبرى محروس حبسة
تقرير الفحص المحدود(مرفق)

من ٢٠١٥ يوليو	من ٢٠١٥ يناير	من ٢٠١٦ يوليو	من ٢٠١٦ يناير	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنينة المصرية)
الي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	الي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	الي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	الي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		
٤١,٨٥١,٠٩٣	١٧٦,٤٠١,٨٩٠	٤٢,٨١٧,١١٦	١٨١,١٨١,٨٣٤	(٩-٢)	مبيعات (بالصافي)
(٣٤,٧٦٧,٥١٤)	(١٥٢,٥٩٢,٠٣٩)	(٣٣,٥٣٦,٠٩٢)	(١٥١,٧٨٥,٥٤٧)		تكلفة المبيعات
٧,٠٨٣,٥٧٩	٢٣,٨٠٩,٨٥١	٩,٢٨١,٠٢٤	٢٩,٣٩٦,٢٨٧		مجمول الربح
					يخصم :
(٩٤٥,٤٢٩)	(٤,١٦٢,٤٣٥)	(١,٤٦٦,٢١٠)	(٣,٨٦٦,٢٠٠)		مصرفوات تسويقية وبيعية
(٢,٣١٩,٨٨٢)	(٦,٢٩٩,٥٤١)	(٤,٠٧٥,٨٨٠)	(٨,١٧٤,٤٧١)		مصرفوات عمومية وإدارية
(٩٦٨,٠٠٠)	(٢,٠٢٤,٠٠٠)	(٢,٣٢٤,٦٥٠)	(٤,٦٣٤,٨٥٦)	(١٠)	مخصصات (تدعيم)
(٨,٣١٩,١٨٧)	(٢٢,٤٤٨,٣٦٤)	(٧,١٤٧,٨٤٧)	(١٨,٨٩٥,٨٢٣)		تكلفة الطاقة غير المستغلة
(٧٥,٦٤٨)	(٢٢٨,٠٣٦)	(٣,٣٦٨)	(١٠٥,٢٦٩)		رواتب مقطوعة و بدلات اعضاء مجلس الادارة
-	-	٧١٦,٠٠٠	٧١٦,٠٠٠		مخصصات انتقى الغرض منها
١٥,٠٠٦,٤٧٦	١٥,٠٠٦,٤٧٦	-	١٨,٧٥٢,٤٧٦		عائد استثمارات في شركات تابعة
٩,٤٦١,٩٠٩	٣,٦٥٣,٩٥١	(٥,٠٢٠,٩٣١)	١٣,١٨٨,١٤٤		الربح (الخسارة) الناتج من التشغيل
					يضاف / (يخصم) :
(٨٣٣,٥٧٨)	(٢,٩٢١,٩٥٠)	١,٠٩٨,٣٢١	(٩٧٣,٧٢٦)		مصرفوات وفوائد تمويلية
٣٦,١٩١	٩٦,٧٨٩	٢٩,٦٩٩	٩٨,٩٣٩		فوائد دائنة
١٧,٥١٢	٦١,٠٢٧	١,٣٦٢,١٠٢	١,٥٢٥,٣١١	(٢١)	إيرادات أخرى
٤٩,١٢٧	٦٢٤,٩٩٦	-	-		أرباح رأسمالية
١٣١,٢٨٢	٦٧٣,٣٠٥	٥٨٣,١٥٣	٣,٠١٧,٥٣٣		فروق عملات أجنبية دائنة
٨,٨٦٢,٤٤٣	٢,١٨٨,١١٨	(١,٩٤٧,٦٥٦)	١٦,٨٥٦,٢٠١		صافي ربح / (خسارة) الفترة قبل الضريبة
-	-	-	-	(٢٣-١)	ضريبة الدخل الحالية
(٣٩,٤٢٨)	(٣٧٦,٥٦٢)	٤٠٢,٠٤٩	١٧٥,٠٥٦	(١٩)	الضريبة المؤجلة (التزام) / اصل
٨,٨٢٣,٠١٥	١,٨١١,٥٥٦	(١,٥٤٥,٦٠٧)	١٧,٠٣١,٢٥٧		صافي ربح / (خسارة) الفترة بعد الضريبة
٠٠٨٨	٠٠١٨	(٠٠١٥)	٠٠١٤٩	(١٨)	نصيب السهم في 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 عبد الحميد

مدير القطاع المالي
أ / صبرى محروس حبسة

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)
١,٨١١,٥٥٦	١٧,٠٣١,٢٥٧	ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الاخر
١,٨١١,٥٥٦	١٧,٠٣١,٢٥٧	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 المالى

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر

م / يوسف محمود عبد الحميد

أ / صبرى محروس حبسه

AJWA

Ajwa for Food Industries Co. EGYPT

