



شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المجمعة
فى ٣١ مارس ٢٠١٧
وتقرير الفحص محدود عليها

أحمد سلطان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

صفحة

الفهرس

٣-١	تقرير الفحص محدود
٤	قائمة المركز المالي المجمع
٥	قائمة الدخل المجمعة
٦	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٨	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٤٠ - ٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تقرير فحص محدود

إلى السادة / مجلس ادارة شركة أجواء للصناعات الغذائية -مصر
المقدمة:

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة أجواء للصناعات الغذائية- مصر في ٣١ مارس ٢٠١٧ ، وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة و التدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية المجمعة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ، ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ، ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكن الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة و في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة ، مع الأخذ في الاعتبار ان الشركات التابعة خارج البلاد يتم مراجعتها بمعرفة مراقبي حسابات آخرين .

أساس الاستنتاج 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 وما زال 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 وبناء على كتاب المستشار القانونى فى الشركة التابعة اجواء للصناعات الغذائية G.C.C القابضة المحدودة (خليجية) بعدم إمكانية زيادة رأس المال المشار الية قامت إدارة الشركة خلال العام السابق بإقفال أرصدة هذين الحسابين وتسوية ما يرتبط بهما من حسابات تحت إعتداد الجمعية العامة للشركة .

- 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 جنيهه (ايضاح ١٢) وطبقاً لشهادة المستشار القانوني فقد افادنا بأنه قد صدر بتاريخ ٢٠١٦/٢/٢٤ حكم من محكمة القاهرة الاقتصادية في هذه الدعوي بإلزام الشركة والمساهم الرئيسي متضامنين بإداء مبلغ ٢٢,٣٧٥ مليون جنيهه وفائدة بسيطة بواقع ٥% من تاريخ ٢٠١٠/٤/١٩ وكذا المصاريف .
- لم نتلقى مصادقة على حساب المساهم الرئيسي .
- 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 وقد تم خلال العام تسوية الرصيد المدين للشركة الزميلة المشار إليها خصما على حساب الرصيد الدائن للمساهم الرئيسي لدى الشركة التابعة اجواء للصناعات الغذائية G.C.C القابضة المحدودة (خليجية) تحت اعتماد الجمعية العمومية .
- بالنسبة لشركة مجموعة أجواء للصناعات الغذائية القابضة (السعودية) التابعة للشركة فقد صدر تقرير متحفظ من مراقب حساباتها تضمن تحفظات جوهرية تشمل ما يلي:
- الشهرة البالغة ٦٠,٧ مليون ريال سعودي (بما يعادل ٢٩٤.٣٩٤ مليون جنيهه) المتعلقة بشركة اجواء لزيوت الطعام (شركة تابعة) ، مع العلم ان حجم عمليات هذه الشركة تناقص بشكل ملحوظ كما انها حققت خسائر متراكمة حتي ٣١ مارس ٢٠١٧ بلغت ٢١ مليون ريال سعودي (بما يعادل ١٠١,٨٥ مليون جنيهه) ولم تقم الشركة بتقييم قيمة الشهرة المسجلة بالدفاتر بحسب ما تقتضيه المعايير .

- الممتلكات، والآلات والمعدات بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٧، تتضمن آلات وماكينات مصنع الأرز الذي بدأ العمل قبل فترة وجيزة بعد توقف دام عشرة سنوات بتكلفة إجمالية وقدرها ٩٥.٢ مليون ريال سعودي (بما يعادل ٤٦١,٧٢ مليون جنيه) وصافي قيمة دفترية بمبلغ ٨٦,٧ مليون ريال سعودي (بما يعادل ٤٢٠,٤٩٤ مليون جنيه) أيضاً ومخزون قطع غيار متعلقة بها بمبلغ ٦٣٣.١٨٨ الف ريال سعودي (بما يعادل ٣.٠٧١ مليون جنيه) أيضاً تتضمن آلات وماكينات مصنع زيت الطعام الذي تدنت مستويات الإنتاج فيه بصورة ملحوظة ، كما تضمن أيضاً آلات تم تصنيفها تحت بند مشروعات تحت التنفيذ لم تتم بها حركة لعدة سنوات ونسبة لإتباع الشركة طريقة وحدات الإنتاج لم يتم إستهلاك تلك الآلات والمكينات ولم يتم إجراء أى إختبار للإخفاض فى قيمة تلك الموجودات بواسطة الإدارة أخذه فى الحسبان العوامل المذكورة.

الإستنتاج المتحفظ

وفى ضوء فحصنا المحدود ، وما جاء فى الفقرات السابقة والتسويات التى يتعين اجرائها على ضوءها ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرافقة والإيضاحات المنتمة لها لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣١ مارس ٢٠١٧ وعن أدائها المالى وتدفعاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

ورد بتقرير مراقب شركة مجموعة أجواء للصناعات الغذائية المحدودة القابضة لفت الانتباه :

- من دون تحفظ اضافى على رأينا نلقت الانتباه أن الشركة وشركاتها التابعة لم تقدم اقراراتها الزكوية لمصلحة الزكاة لعدد من السنوات وهذا يتعارض مع أنظمة وإجراءات مصلحة الزكاة و ضريبة الدخل بالمملكة العربية السعودية.

القاهرة فى : ٢٠١٧/٧/٤



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 ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١,٥٠٢,٨٢٦,٤٤٦	١,٤٨٥,٣٨٠,١٣٨	(٣)	أصول ثابتة (بالصافي)
٨٧,٥٧٤,٩٥٩	١٠٨,٢١٣,١٥٢	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٦,٣٠٢,٠٥٩	٦,٢٧٦,٠٣١	(٥)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢٩٩,٥٧٣,٤٠٢	٢٩٨,٣٥١,٨٦٠	(٦)	الشهرة
١,٨٩٦,٢٧٦,٨٦٦	١,٨٩٨,٢٢١,١٨١		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٥٠,٩٣٦,١٨٧	١٧٠,٢٢٧,٧٥٨	(٧)	مخزون (بالصافي)
٩٢,٦٣٠,٣٣٥	١٥٥,٦٦٣,٧٢٢	(٨)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٢٥,٥٦٥,٤٩٠	٢٦,٩٣٨,٣٣١	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٣,٤٥٩,٠٨٦	١٣,٧٢٨,٢٧٣		مصلحة الضرائب خصم من المنبع
١٢٩,٠١٢,٠٨١	١٣٥,٨٥٥,٩٠٠	(١٠)	نقدية بالبنوك والصندوق
٤١١,٦٠٣,١٧٩	٥٠٢,٤١٣,٩٨٤		إجمالي الأصول المتداولة
٢,٣٠٧,٨٨٠,٠٤٥	٢,٤٠٠,٦٣٥,١٦٦		إجمالي الأصول
			ويتم تمويله على النحو الآتي:
			حقوق المساهمين
٢٠٠,٩٥٣,٠٠٠	٢٠٠,٩٥٣,٠٠٠	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
١,٩٣٤,٢٥٢	١,٩٣٤,٢٥٢		إحتياطي قانوني
٢٦,٢٦٢,٢٦٣	٢٨,٢٧٣,٧٧٨		أرباح مرحلة
٢,٠١١,٥١٥	٨٩١,٧٣٥		صافي أرباح الفترة / العام
٥٣٩,٣٢٦,٦٤٢	٥٣٤,٦٢٣,٢٣٧	(٢-٢-٢)	فروق ترجمة كيانات اجنبية
٧٧٠,٤٨٧,٦٧٢	٧٦٦,٦٧٦,٠٠٢		إجمالي حقوق مساهمي الشركة الأم
٣٢٦,٥٤٦,٤٧٩	٣٢٤,١٣٥,٤٠٢	(١٧)	حقوق الأقلية
١,٠٩٧,٠٣٤,١٥١	١,٠٩٠,٨١١,٤٠٤		مجموع حقوق المساهمين
			الالتزامات غير المتداولة
٢٩٢,٦٠٦,٤٩٦	٢٩١,٩٩١,٧٠٥		جاري المساهم الرئيسي
٢٠,٣٣١,٨٣٣	١٩,٨٤٢,٦٨١	(٢٢)	الالتزامات ضريبية مؤجلة
٣,٦٧٠,٤١٦	٣,٣٤٦,٥٥٧		اوراق دفع
٣١٦,٦٠٨,٧٤٤	٣١٥,١٨٠,٩٤٣		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٨٩,٩١٠,٦٦٧	٩٠,٩٠٤,٨٩٣	(١١)	مخصصات
٤٦,٨٣٧,١٥٦	٣٩,٣٥١,٤٢٨	(١٢)	بنوك - سحب على المكشوف وتسهيلات إئتمانية
٨٣,٣٠٣,٣٨١	٨٤,٤٥١,٩٢٤	(١٣)	موردون وأوراق دفع
٣٤٣,٥٠٣,٠٧٢	٤٤٣,٠٢٦,٥٨٥	(١٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٣٠,٦٧٩,١٢٤	٣٣٦,٩٠٤,٢٣٩		جاري مصلحة الضرائب والزكاة
٣,٧٥٠	٣,٧٥٠	(٢-١٦)	مستحق لأطراف ذوي علاقة
٨٩٤,٢٣٧,١٥٠	٩٩٤,٦٤٢,٨١٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
١,٢١٠,٨٤٥,٨٩٤	١,٣٠٩,٨٢٣,٧٦١		إجمالي الالتزامات
٢,٣٠٧,٨٨٠,٠٤٥	٢,٤٠٠,٦٣٥,١٦٦		إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) جزء متمم للقوائم المالية وتقرأ معها.

مصري رئيس مجلس الإدارة

شركة أجواء للصناعات الغذائية

العضو المنتدب

AJWA

د / جورج خليل كردوش

م / يوسف محمود عبد الحميد

Ajwa for Food Industries Co. EGYPT

تقرير الفحص المحدود (مرفق)

٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنه المصري)
١٦١,١١٧,٠٥٣	٤٤٥,٠١٨,٧٣٣	(١٠-٢)	مبيعات (بالصافي)
(١٢١,٥١٦,٨٨٩)	(٣٩٦,٦٩٦,١٧٨)		تكلفة المبيعات
٣٩,٦٠٠,١٦٤	٤٨,٣٢٢,٥٥٥		مجمل الربح
			يضاف/ (يخصم) :
(١١,٠٠٣,٠٧١)	(٢٢,٠٢٩,٥٦٧)		مصروفات تشغيل اخرى
(٥,٧٨٣,٧٧٣)	(٧,٠٣٢,١٨٢)		مصروفات تسويقية وبيعية
(١٠,٢٦٧,٦٠١)	(٢١,٢٧٩,٠٣٧)		مصروفات عمومية وإدارية
(٢,١٧٨,٣٢٨)	(٢,٣٨٠,٦٤٩)	(١١)	مخصصات (تدعيم)
(٧٢,٣٢٥)	(١٤٦,٥٤٩)		رواتب مقطوعة وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
١٠,٢٩٥,٠٦٥	(٤,٥٤٥,٤٢٩)		الارباح الناتجة من التشغيل
			يضاف/ (يخصم) :
(٩٨٨,٤٧٠)	(٣٩٦,٣١٦)		فوائد ومصروفات تمويلية
٥١٩,١٦٠	٨٨٤,٧٠٣		فوائد دائنة
١,٢٣٨,٥٣٨	٩,١٦١,١٨١	(٢٣)	إيرادات أخرى
٦,١٤٢,٣٧٠	١,٠٣٧,١٣٢		فروق عملات أجنبية دائنة
٢٦,٦٦٨	-		أرباح رأسمالية
١٧,٢٣٣,٣٣١	٦,١٤١,٢٧١		صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
(٥,٠٢٨,٩٠١)	(٥,٨٨٩,٤٤٦)		ضريبة الدخل الحالية والزكاة
٤٤٧,٩٦٩	٤٨٩,١٥٢	(٢٢)	الضريبة المؤجلة
١٢,٦٥٢,٤٠٠	٧٤٠,٩٧٧		صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
			يقسم الى :
٨,٨٣٥,٧٤٢	٨٩١,٧٣٥		حقوق مساهمي الشركة الام
٣,٨١٦,٦٥٩	(١٥٠,٧٥٨)		حقوق الاقلية
١٢,٦٥٢,٤٠٠	٧٤٠,٩٧٧		صافي أرباح الفترة
٠٠٠٩	٠٠٠٩	(٢١)	نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة / جورج خليل كردوش

العضو المنتدب / م / يوسف محمود عبد الحليم

شركة أجواء للصناعات الغذائية مصر

AJWA

Ajwa for Food Industries Co. EGYPT

