

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية غير المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
و تقرير الفحص المحدود عليها

أحمد سلطان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

صفحة

الفهرس

٢-١	تقرير الفحص المحدود
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
٣٠-٨	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 ٢٠١٧، وكذا قوائم الدخل غير المجمعة والدخل الشامل 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 لسياسات 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 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 والمودى 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 التي 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 في السيولة وعدم كفاية رأس المال العامل اللازم للتشغيل الإقتصادي ولم تقدم لنا الشركة ما يفيد خطتها المستقبلية للإستمرار في نشاطها كمنشأة مستمرة.
- 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 ١٢) وطبقاً لشهادة المستشار القانوني فقد افادنا بأنه قد صدر بتاريخ ٢٠١٦/٢/٢٤ حكم من محكمة القاهرة الاقتصادية في هذه الدعوى بالزام الشركة والمساهم الرئيسي 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.
- 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 من قبل الجهات المعنية بعد وقد افادت الشركة أنه تم الطعن بالنقض على الحكم ولم يفصل فيه بعد.

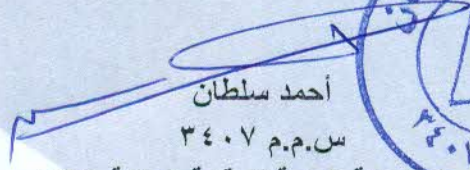
الإستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود ، وباستثناء 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 ٢٠١٧ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً

- كما هو موضح بإيضاح (٥) ، لدى الشركة إستثمارات في شركات تابعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية لتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، فإن الامر يتطلب الرجوع للقوائم المالية المجمعة.

القاهرة في : ٢٠١٧/١١/١٤


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 ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٦٤,٤٤٣,٠٣٣	١٥٨,٧٠٩,٠٣٧	(٣)	أصول ثابتة (بالصافي)
١٦,٠٧٦	٢٧,٦٠٧	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٠٥٣,١٦٠	١,٠٥٣,١٦٠	(٥)	إستثمارات في شركات تابعة
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(٦)	مدينو إستثمارات في شركات تابعة
٢٠٥,٥١٢,٢٦٩	١٩٩,٧٨٩,٨٠٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٩,٤٣٤,٠٢٦	٣٠,٤٨٢,١٦٢	(٧)	مخزون
١٤,١٢١,٦٧٤	١٦,٨٦٥,٣٢٧	(٨)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٢,٩٠٥,٤٢٣	٤,٤١٧,٢٠٨	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٣,٠٨٧,٦٣٤	١٥,٠١٦,٢٢١		مصلحة الضرائب خصم من المنبع
١١,٢٨٧,٦٧٦	١١,٠٨٦,٥٠٥	(١٠)	نقدية بالبنوك والصندوق
٦٠,٨٣٦,٤٣٣	٧٧,٨٦٧,٤٢٣		إجمالي الأصول المتداولة
٢٦٦,٣٤٨,٧٠٢	٢٧٧,٦٥٧,٢٢٧		إجمالي الأصول
			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	(٣-١٥)	إحتياطي قانوني
(٦٨,١٠١,٠١١)	(٥٨,٣١٠,٩١٠)		(خسائر) مرحلة
٩,٧٩٠,١٠٣	(٩٦٢,٤٨٣)		صافي (خسارة) الفترة / أرباح العام
١٤٤,٥٧٦,٣٤٤	١٤٣,٦١٣,٨٥٩		إجمالي حقوق المساهمين
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٤,١٧٣,٢٩٥	٤,٤٠٣,٩٨٤	(٢٠)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٤,١٧٣,٢٩٥	٤,٤٠٣,٩٨٤		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
١٩,٥٥٦,٠٧٣	٢١,٠٦٠,٨٩٤	(١١)	مخصصات
٢٢,٣٧٦,٥٣٣	٢٢,٣٧٦,٩٢٨	(١٢)	بنوك - سحب على المكشوف وتسهيلات إئتمانية
١٢,٩٦٣,٨٧٣	١٧,٦٣٦,٧٨٥	(١٣)	موردون وأوراق دفع
٤٦,٣٠٧,٠٤٦	٥٢,٨٢٧,٥١٢	(١٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١١,٤٩٦,٠٦٥	١٢,١٠٢,٨١٣		جارى مصلحة الضرائب
٤,٨٩٩,٤٧٤	٣,٦٣٤,٤٤٩	(١-١٦)	مستحق لأطراف ذوي علاقة
١١٧,٥٩٩,٠٦٤	١٢٩,٦٣٩,٣٨١		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٢١,٧٧٢,٣٥٩	١٣٤,٠٤٣,٣٦٥		إجمالي الإلتزامات
٢٦٦,٣٤٨,٧٠٢	٢٧٧,٦٥٧,٢٢٧		إجمالي حقوق المساهمين والإلتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة

د / جورج خليل كردوش

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر

AJWA

Ajwa for Food Industries Co. EGYPT

العضو المنتدب

م / يوسف محمود عبد الحميد

المدير المالي

تقرير الفحص المحدود (مرفق)

من ١ يوليو ٢٠١٦	من ١ يناير ٢٠١٦	من ١ يوليو ٢٠١٧	من ١ يناير ٢٠١٧	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)
٢٠١٦ إلى ٣٠ سبتمبر	٢٠١٦ إلى ٣٠ سبتمبر	٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر	٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر		
٤٢,٨١٧,١١٦	١٨١,١٨١,٨٣٤	٩٣,٠١٥,٨٩٨	٣٤٣,٠٨٣,٨٩٥	(٢-٩)	مبيعات (بالصافى)
(٣٣,٥٣٦,٠٩٢)	(١٥١,٧٨٥,٥٤٧)	(٨١,١٤٧,٤٠٤)	(٣٠٣,٧٢١,٣٩٢)		تكلفة المبيعات
٩,٢٨١,٠٢٤	٢٩,٣٩٦,٢٨٧	١١,٨٦٨,٤٩٤	٣٩,٣٦٢,٥٠٣		مجموع الربح
					يخصم :
(١,٤٦٦,٢١٠)	(٣,٨٦٦,٢٠٠)	(١,٤٦٠,٧٣٧)	(٤,٢٥٣,٥٣٦)		مصرفوات تسويقية وبيعية
(٤,٠٧٥,٨٨٠)	(٨,١٧٤,٤٧١)	(٢,٩١٩,٦٦٩)	(٨,٠٦٤,٣٠٢)		مصرفوات عمومية وإدارية
(٢,٣٢٤,٦٥٠)	(٤,٦٣٤,٨٥٦)	(٥٩٣,٠٠٠)	(٢,٢٣٧,٠٥٦)	(١١)	مخصصات (تدعيم)
(٧,١٤٧,٨٤٧)	(١٨,٨٩٥,٨٢٣)	(٩,٤٥٨,٤٦٨)	(٢٥,٣٠٨,٧١٠)		تكلفة الطاقة غير المستغلة
(٣,٣٦٨)	(١٠٥,٢٦٩)	(١٣٧,١٥٧)	(٤٣٢,٩٦١)		رواتب مقطوعة و بدلات اعضاء مجلس الادارة
٧١٦,٠٠٠	٧١٦,٠٠٠	-	-		مخصصات انتقى الغرض منها
-	١٨,٧٥٢,٤٧٦	-	-	(١-٢٢)	عائد إستثمارات فى شركات تابعة
(٥,٠٢٠,٩٣١)	١٣,١٨٨,١٤٤	(٢,٧٠٠,٥٣٧)	(٩٣٤,٠٦٢)		(الخسارة) / الارياح الناتجة من التشغيل
					يضاف / (يخصم) :
١,٠٩٨,٣٢١	(٩٧٣,٧٢٦)	(١٣١,٢٤٧)	(٨٨٠,٦٦٦)		مصرفوات وفوائد تمويلية
٢٩,٦٩٩	٩٨,٩٣٩	٢٥,١١٥	٧٣,١٠١		فوائد دائنة
١,٣٦٢,١٠٢	١,٥٢٥,٣١١	٥٤,١١٥	٦٧٠,٠٥٥	(٢١)	إيرادات أخرى
-	-	١٥٧,٢٥٦	١٥٧,٢٥٦		أرباح رأسمالية
٥٨٣,١٥٣	٣,٠١٧,٥٣٣	(٢١٠,٧٣٠)	١٨٢,٥٢٢		فروق عملات أجنبية دائنة
(١,٩٤٧,٦٥٦)	١٦,٨٥٦,٢٠١	(٢,٩٤٣,١٨٥)	(٧٣١,٧٩٣)		صافي (خسارة) / ربح الفترة قبل الضريبة
-	-	-	-	(١-٢٣)	ضريبة الدخل الحالية
٤٠٢,٠٤٩	١٧٥,٠٥٦	(٣١,٠٦٠)	(٢٣٠,٦٩٠)	(٢٠)	الضريبة المؤجلة (التزام) / أصل
(١,٥٤٥,٦٠٧)	١٧,٠٣١,٢٥٧	(٢,٩٧٤,٢٤٤)	(٩٦٢,٤٨٣)		صافي (خسارة) / ربح الفترة بعد الضريبة
(٠٠٠١٥)	٠.١٤٩	(٠٠٠٣٠)	(٠٠٠١٠)	(١٩)	نصيب السهم فى صافي(خسارة) / ربح الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

د/ جورج خليل كردوش

العضو المنتدب

م / يوسف محمود عبدالحميد

المدير المالي

محمد عبدالمجيد
مدير مالي

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر

AJWA

Ajwa for Food Industries Co. EGYPT

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الغير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٠١٦ سبتمبر ٣٠	٢٠١٧ سبتمبر ٣٠	(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)
١٧,٠٣١,٢٥٧	(٩٦٢,٤٨٣)	(خسارة) // ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الاخر
١٧,٠٣١,٢٥٧	(٩٦٢,٤٨٣)	إجمالى الدخل الشامل

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

رئيس مجلس الإدارة

د/ جورج خليل كردوش

العضو المنتدب

م / يوسف محمود عبد الحميد

المدير المالى

م. /

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر
AJWA
Ajwa for Food Industries Co. EGYPT

