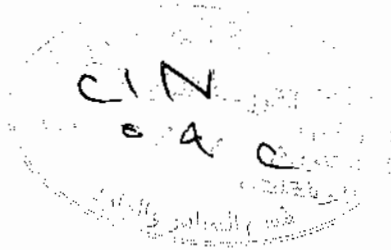




شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر
AJWA For Food Industries Co. Egypt



السادة / بورصتي القاهرة والإسكندرية
إدارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد ...

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه صورة من القوائم المالية المجمعة للشركة عن الفترة المالية
المنتهية في ٢٠١٥/٠٣/٣١ .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام،،،

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر



القاهرة في : ٢٠١٥/٠٩/٠١

صالح محمد
٢٠١٥/٩/١٤
السلامة



Ahmed Sultan
Accountants & Auditors

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المجمعة
في ٣١ مارس ٢٠١٥
وتقرير الفحص المحدود عليها

أحمد سلطان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٥

صفحة	الفهرس
٣-١	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي المجمع
٥	قائمة الدخل المجمعة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٧	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٢٣-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تقرير فحص محدود

إلى السادة / مجلس إدارة شركة أجواء للصناعات الغذائية بمصر

المقدمة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة أجواء للصناعات الغذائية- مصر في ٣١ مارس ٢٠١٥ ، 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 ، وتختصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية المجمعة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري 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 ، ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي 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 اجواء 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 إنتهاء إجراءاته.
- سبق الإشارة إلى أنه تم إنتهاء عقد التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من البنك الدائن بضمان الرهن التجاري للمقومات المادية والمعنوية والذي اقام دعوي إستيلاء لما قيمته ٣٥ مليون جنيه (إيضاح ١٢) ولم نوافي بشهادة من المستشار القانوني بالآثر المالي بما تم في الدعوى والآثار التي قد تترتب على ذلك .
- لم نتلقى مصادقة على حساب المساهم الرئيسي الدائن وعليه لم نتمكن من عمل اجراء 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 هذه 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.
- بالنسبة لشركة مجموعة أجواء للصناعات الغذائية القابضة (السعودية) التابعة للشركة فقد صدر تقرير متحفظ من مراقب حساباتها تضمن تحفظات جوهرية تشمل ما يلي:
- يتضمن المستحق من أطراف ذوي علاقة رصيد مستحق من شركة جداول العالمية المحدودة (شركة منتسبة) نتج عن اتفاقية مشاركة معها بالإضافة لمعاملات تجارية أخرى وفي ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ انتهت فترة سريان اتفاقية المشاركة حيث بلغ اجمالي المبالغ المستحقة من شركة جداول متضمنة مبلغ تمويل المشاركة والأرباح المستحقة عنها ورصيد المعاملات التجارية الأخرى مبلغ ٢٨٨,٩٥٥ مليون ريال سعودي (بما يعادل ٥٨٢,٨٩ مليون جنيه) وفي ظل عدم توافر المعلومات لا تخضع قابلية هذه المطالبة للتحويل للمعقول في الوقت الحالي. أيضاً تشتمل الذمم المدينة في ٣١ مارس ٢٠١٥ على مبلغ ١٥,٧٦ مليون ريال سعودي (بما يعادل ٣١,٨٥ مليون جنيه) يمثل قيمة الضمان المالي المتقدم من شركة أجواء لخدمات الموانئ المحدودة (شركة تابعة) لإدارة الموانئ السعودية والتي قامت بتسييله بحجة عدم تحقيق شروط العقد معها ولقد رفعت الشركة دعوى ضد إدارة الموانئ بالمحاكم السعودية ولا تخضع قابلية هذا المبلغ للتحويل للمعقول في الوقت الحالي وإيضاً تشتمل الذمم المدينة في ٣١ مارس ٢٠١٥ على رصيد طرف ذو علاقة بلغ ٥,٧٢ مليون ريال سعودي (بما يعادل ١١,٥٦ مليون جنيه).
- الشهرة البالغة ٦٠,٧ مليون ريال سعودي (بما يعادل ١٢٢,٦٦ مليون جنيه) المتعلقة بشركة تابعة، حجم عمليات هذه الشركة تناقص بشكل ملحوظ كما انها حققت خسائر للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ بلغت ١,٠٢ مليون ريال سعودي (بما يعادل ٢,٠٦ مليون جنيه) ولم تقم الشركة بتقييم قيمة الشهرة المسجلة بالدفاتر بحسب ما تقتضيه المعايير.

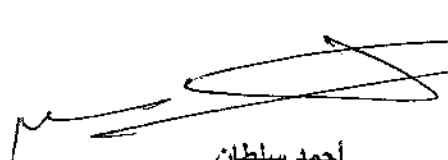
- الممتلكات، والآلات والمعدات ، تتضمن آلات ومكينات مصنع الأرز الذي توقف العمل به منذ عام ٢٠٠٥. بتكلفة إجمالية وقدرها ٩٤,٨ مليون ريال سعودي (بما يعادل ١٩١,٥٦ مليون جنيه) وصافي قيمة دفترية بمبلغ ٨٩,٧ مليون ريال سعودي (بما يعادل ١٨١,٢٥ مليون جنيه) ومخزون قطع غيار متعلقة بها بمبلغ ٦٦١,٥٦٩ ريال سعودي (بما يعادل ١,٣٣٦,٨٣٢ جنيه) أيضاً تتضمن آلات ومكينات مصنع زيت الطعام الذي تفتت مستويات الإنتاج فيه بصورة ملحوظة ، كما تتضمن أيضاً آلات تم تصنيفها تحت بند مشروعات تحت التنفيذ لم تتم بها حركة لعدة سنوات ونسبة لإتباع الشركة طريقة وحدات الإنتاج لم تتم إستهلاك تلك الآلات والمكينات ولم يتم إجراء أى اختبار 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 إجراؤها على ضونها ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرافقة والإيضاحات المتممة لها لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣١ مارس ٢٠١٥ وعن أدائها المالى وتنفيذها 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 نلفت الانتباه أن الشركة وشركاتها التابعة لم تقدم اقراراتها الزكوية لمصلحة الزكاة لعدد من السنوات وهذا يتعارض مع أنظمة وإجراءات مصلحة الزكاة و ضريبة الدخل بالملكة العربية السعودية.

القاهرة فى : ٢٠١٥/٩/١


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 المجموع في ٣١ مارس ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنه المصري)
			الأصول غير المتداولة
٧٤٧ ٥٠٩ ١٥٤	٧٧٦ ٥٢٢ ٥٢٦	(٣)	أصول ثابتة (بالصافي)
٥١ ٢٨٤ ٥٧٠	٥٨ ٦٧٥ ٦٦٩	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٢ ٤١١ ٩٥٠	٢ ٥٦٩ ٣٧٩	(٥)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١١٩ ٠١٣ ٤٠٢	١٢٦ ٥٣٢ ٧٢٢	(٦)	الشهرة
٩٢٠ ٢١٩ ٠٧٧	٩٦٤ ٣١٠ ٣٠٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٨١ ٤٨٤ ٦٥٢	٨٤ ٠٠٥ ٦٩١	(٧)	مخزون (بالصافي)
١١ ٧٩٢ ٥٤٣	١١ ٣٧٦ ٩١٥	(٨)	عملاء وورق قبض (بالصافي)
٥٧ ٨٢٥ ٤٦٣	٥٨ ٩٣٤ ٩٣٣	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٩ ٠٠٦ ٠٤٥	٨ ٧٥٣ ٦٤٧		مصلحة الضرائب خصم من المنبع
٥٤٨ ١٢٧ ٨٩٢	٥٨٣ ٩١٤ ٩٨٦	(١٠-١١)	مستحق من أطراف ذوي علاقة
٥٠ ٥١٢ ٢٢٦	٦٢ ٣٣٥ ٦٠٤	(١٠)	نقدية بالبنوك والصندوق
٧٥٨ ٧٦٨ ٩٢٣	٨٠٩ ٣٢١ ٧٧٦		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٤٢ ٢٧٩ ٥٢٢	٤٤ ٦٧١ ٣٨٠	(١١)	مخصصات
٣٥ ٦٢٧ ٣٤٠	٣٥ ٤٧٤ ٨٥٣	(١٢)	بنوك - سحب على المكشوف وتسهيلات إئتمانية
٣٦ ٢١٩ ٧١٨	٣٧ ٠٣٤ ٩٧٤	(١٣)	موردون وأوراق دفع
١٢٣ ٨٢٤ ٧٨٥	١٤٤ ٨٦٩ ٩١٢	(١٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٢٦ ٢١٧ ٢٩٦	١٣٥ ٢١٧ ٢٤٢		جارى مصلحة الضرائب و الزكاة
٧٨٧ ٣٠٣	٧٨٧ ٣٠٢	(١٦-٢)	مستحق لأطراف ذوي علاقة
٣٧٥ ١٦٦ ٠٦٦	٣٩٨ ٠٥٥ ٧٦٤		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٣٨٣ ٦٠٢ ٨٥٨	٤١١ ٢٦٦ ٠١٢		رأس المال العامل
١٣٠٣ ٨٢١ ٩٣٥	١٣٧٥ ٥٧٦ ٣١٨		إجمالي الإلتزامات
			ويتم تمويله على النحو الأتى:
			حقوق المساهمين
٢٠٠ ٩٥٣ ٠٠٠	٢٠٠ ٩٥٣ ٠٠٠	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٩٢٤ ٢٥٢	١ ٩٣٤ ٢٥٢		احتياطي قانوني
٣٣ ٢٥٨ ٩٩١	١٩ ٩٤٧ ٧٨٩		أرباح مرحلة
(١٣ ٣١١ ٢٠٢)	٣ ٢٢٩ ٧٨٠		صافي أرباح الفترة / (خسارة) العام
١٧٩ ٠٤١ ٢٠٦	٢٣٠ ٤٩٨ ٧٠٦	(٢-٢-٢)	فروق ترجمة كيانات اجنبية
٤٠١ ٨٧٦ ٢٤٦	٤٥٦ ٥٦٣ ٥٢٧		إجمالي حقوق مساهمي الشركة الأم
١٤١ ١٦١ ٩٧٤	١٦٠ ٢٢٢ ٢٢٢	(١٧)	حقوق الأقلية
٥٤٣ ٠٣٨ ٢٢١	٦١٦ ٧٨٥ ٧٤٩		مجموع حقوق المساهمين
			الإلتزامات غير المتداولة
٧٤٧ ١٦٨ ٦١١	٧٤٦ ٠٦٣ ٧٥٦		جارى للمساهم الرئيسي
١٣ ٦١٥ ١٠٣	١٢ ٧٢٦ ٨١٢	(٢٢)	الإلتزامات ضريبية مؤجلة
٧٦٠ ٧٨٣ ٧١٤	٧٥٨ ٧٩٠ ٥٦٨		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١٣٠٣ ٨٢١ ٩٣٥	١٣٧٥ ٥٧٦ ٣١٨		إجمالي تمويل صافي الاستثمار

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

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المنتدب

مدير القطاع المالي

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر

م / يوسف محمود عبد الحميد

أ / صبرى محروس حيسة

AJWA

Ajwa for Food Industries Co. EGYPT

تقرير الفحص المحدود (مرفق)

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنبة المصري)
١٠٨ ٨٥٢ ١٠٠	١٣٧ ٤١٤ ٩٩١	(١٠-٢)	مبيعات (بالصافي)
(٧٩ ٨٧٤ ٢٠٥)	(١٠١ ١٧٥ ٠٩٨)		تكلفة المبيعات
٢٨ ٩٧٧ ٩٠٠	٣٦ ٢٣٩ ٨٩٤		مجمول الربح
			يضائف / (يخصم) :
(١٠ ٠٥٣ ١٨٤)	(١٠ ٧٩٦ ٦٨٥)		مصروفات تشغيل اخرى
(٤ ٧٩٩ ٣٦٢)	(٥ ٦٥٧ ٣٤٩)		مصروفات تسويقية وبيعية
(١٠ ٢٣٨ ٥٨١)	(٩ ٨١٦ ٤٤٨)		مصروفات عمومية وإدارية
(٦٩٣ ٧٢٦)	(١ ٢١٢ ٧٣٣)	(١١)	مخصصات (تدعيم)
(١٧ ٤٠٠)	(٩٩ ٤٤٧)		رواتب مقطوعة وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
٣ ١٧٥ ٦٤٧	٨ ٦٥٧ ٢٣١		الأرباح الناتجة من التشغيل
			يضائف / (يخصم) :
(١ ٢٠١ ١٥٧)	(١ ٠٠٤ ٧١٥)		فوائد ومصروفات تمويلية
٣٩٠ ٩٥٥	٣٨٣ ٧٥٠		فوائد دائنة
٦٧٦ ٧٠٧	٥٦٦ ٦٣٣	(٢٣)	إيرادات أخرى
٤٥٨ ٣٤٦	١ ٨١٩ ٥٦٢		فروق صلات أجنبية دائنة
٧٧ ٦٠٠	٢٨١ ٦٢٩		أرباح رأسمالية
٣ ٥٧٨ ٠٩٩	١٠ ٧٠٤ ٠٩٠		صافي أرباح الفترة قبل الضريبة و الزكاة
(٢ ٩١١ ٤١١)	(٤ ٩٢٨ ٠٧٧)		ضريبة الدخل الحالية والزكاة
١٠٨ ١١٥	٨٨٨ ٢٩٠	(٢٢)	الضريبة المعلقة
٧٧٤ ٨٠٢	٦ ٦٦٤ ٣٠٣		صافي أرباح الفترة بعد الضريبة والزكاة
			يقسم الى :
(٦٤١ ١٩٣)	٣ ٢٢٩ ٧٨٠		حقوق مساهمي الشركة الام
١ ٤١٥ ٩٩٥	٣ ٤٣٤ ٥٢١		حقوق الاكثية
٧٧٤ ٨٠٢	٦ ٦٦٤ ٣٠١		صافي أرباح الفترة
(٠٠٠٠٦)	٠٠٣	(٢١)	نصيب السهم في صافي أرباح / (خسارة) الفترة

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

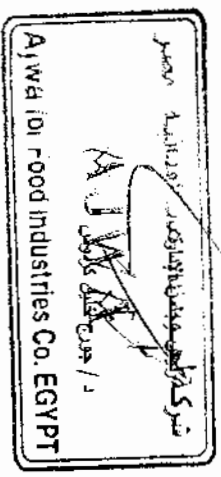
رئيس مجلس الإدارة
شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر
د / جمال الدين
AOWA
Aiwa for Food Industries Co. EGYPT

عضو مجلس الإدارة المنتدب
م / يوسف محمود عبد الحميد

مدير القطاع المالي
أ / صبرى محروس حبسة

شركة أجهزة المناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
 قائمة التدفقات وحقوق الملكية المصنفة عن الفترة الدورية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

الوصف	حقوق الاقربى	الاجمالي	فرق زوجة	صافي (مضاد) للذمم الربح الفوري	ربح مرجحة	الاحتياطات	رأس المال	لمصنع المناعات الغذائية المصنفة
٥٢٤.١٢.٤٧	١٢٤.٨٧٥.٥٨٦	٣٩٩.١٨٦.٤٦٦	١٥٤.٥٦٥.٦١٨	(١٨.٨٦٥.٥٩١)	٥٦.١٩٢.٩٤٧	٤.٣٤٦.١٤٤	٢٠٠.٤٥٣.٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
-	-	-	-	١٨.٨٦٥.٥٩٠	(١٨.٨٦٥.٥٩٠)	-	-	إتقال صافي خسارة عام ٢٠١٢ في الأرباح المرجحة
-	-	-	-	-	(٥١٣.١٠٦)	٥١٣.١٠٦	-	العمل في الاحتياطي القابل من ارباح اللام المالي ٢٠١٠
٧٧٤.٨٠٢	١.٤٦٥.٩٤٥	(٦٤٦.١٩٣)	-	(٦٤٦.١٩٣)	-	-	-	خسارة الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
١٤.٠٠٨.٨١٤	٢.٥٧٠.٢٨٨	١١.٤٢٨.٥٢١	١٠.٤٢٨.٥٢١	-	-	-	-	فرق زوجة كإتبات اجنبية
٥٤٨.٧٤٥.٦٦٤	١٢٩.٨١٦.٨٦٨	٤٠٨.٩٨٢.٨٠٠	١٧٠.٠٠٤.٦٢٤	(٦٤٦.١٩٣)	٣٦.٧٢٣.٦٠٢	١.٢٢٤.٢٥٢	٢٠٠.٤٥٣.٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤
(١.٢٥٤.٦٢٤)	(٥.٧٨٥.٠٢٤)	(٢.٤٧٤.٦١٠)	-	-	(٢.٤٧٤.٦١٠)	-	-	فرزات ارباح
(١.٩١٨.٦٧)	٢.٧٥٦.٤٤٢	(١٢.٧٧٠.٠٠٩)	-	(١٢.٧٧٠.٠٠٩)	-	-	-	خسارة التهمة ائتمار التالية
١٢.٤٤٠.٢٥٤	٤.٢٨٢.١٨٧	٩.٠٢٧.٠٢٧	٩.٠٢٧.٠٢٧	-	-	-	-	فرق زوجة كإتبات اجنبية
٥٤٢.٢٨.٢٦٦	١٤٦.١٦٦.٩٧٤	٤.١.٨٧٦.٤٦٦	١٧٨.٤٤٦.٢.٦	(١٢.٢١٦.٢.٢)	٢٢.٢٥٨.٩٦٦	١.٢٢٤.٢٥٢	٢٠٠.٤٥٣.٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
-	-	-	-	-	(١٢.٢١٦.٢.٢)	-	-	إتقال صافي خسارة عام ٢٠١٤ في الأرباح المرجحة
١.٦٦٦.٢.١	٢.٤٢٤.٥٢٦	٢.٢٢٤.٧٨٠	-	٢.٢٢٤.٧٨٠	-	-	-	أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
١٧.٠٨٢.٢٢٧	١٥.٦٢٥.٧٢٧	٥٦.٤٥٧.٥٠٠	٥٦.٤٥٧.٥٠٠	-	-	-	-	فرق زوجة كإتبات اجنبية
١٦٦.٧٨٥.٧٤٩	٦٦.٢٢٢.٢٢٢	٤٥٦.٥٦٢.٥٦٧	٢٢.٤٤٨.٧.٦	٢.٢٢٤.٧٨٠	١٤.٤٤٧.٧٨٦	١.٤٢٤.٢٥٢	٢٠٠.٤٥٣.٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥



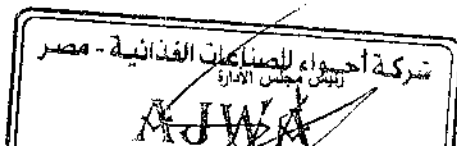
مدير مكتب الإدارة المالية
 / ٢
 / ٢
 / ٢

مدير المصانع المالي
 / ٢
 / ٢
 / ٢

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

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنه المصريه)
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي ربح الفترة قبل الضرائب وحقوق الأقلية
٣ ٥٧٨ ٠٩٩	١٠ ٧٠٤ ٠٩٠		تصويبات لمطابقة صافي ربح الفترة مع التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية:
		(٣)	اهلاك الأصول الثابتة
٩ ٠٤٩ ٤٣٦	٧ ٨٦٦ ٧٩٩		مخصصات - تدعيم
٦٩٣ ٧٧٦	١ ٢١٢ ٧٣٣	(١١)	فروق عملة
(٤٥٨ ٣٤٦)	(١ ٨١٩ ٥٦٢)		أرباح رأسمالية
(٧٧ ٦٠٠)	(٢٨١ ٦٢٩)		مصرفوات وفوائد تمويلية
١ ٢٠١ ١٥٧	٩٨٧ ٠٢٣		فوائد دائنة
(٣٩٠ ٩٥٥)	(٣٨٣ ٧٥٠)		
١٣ ٥٩٥ ٤١٧	١٨ ٢٨٥ ٧٠٤		
			التغير في الاصول المتداوله والالتزامات المتداوله / رأس المال العامل
			(الزيادة) النقص في المخزون
٥٥٨ ٠٤٩	(١ ١٥٧ ١٠٦)		النقص / (الزيادة) في العملاء وأوراق القبض
(١ ٢٤٦ ٦٥٢)	٥٤٤ ٥٢٠		النقص / (الزيادة) في المدينون والأرصده المدينه الأخرى
(١١ ٩٩٢ ٣٥٥)	٢ ١٦٨ ٢٦٥		النقص في المستحق من اطراف ذوى علاقته
١٨٥ ٨٣١	٦١١ ٩٨٢		الزيادة في الدائنين والأرصده الدائنه
١٣ ٦١٠ ١١٨	١ ٦٠٠ ٨٨٢		(النقص) الزيادة في المستحق لاطراف ذوى علاقته
٣ ٩٥٩ ٣١١	(٢ ٤٨٥ ٠٣١)		(النقص) / الزيادة في الموردين وأوراق دفع
٢ ٣٢٧ ٩٠٤	(٧٥ ٣١٣)		(المستخدم) من المخصصات
(٨٤٥ ٥٠٤)	(٤٣٤ ٦٥٨)	(١١)	النقدية المتولدة الناتجة من التشغيل
٢٠ ٠٦٢ ١٤١	١٩ ٠٥٩ ٢٤٥		ضرائب دخل مسددة
-	-		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٢٠ ٠٦٢ ١٤١	١٩ ٠٥٩ ٢٤٥		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
			مصرفوات لشراء أصول ثابتة
(٤٦٧ ٨٠٩)	(٢ ٩٦٨ ٢٠٥)		مخصصات من بيع أصول ثابتة
٧٧ ٦٠٠	٤٠٥ ٠٩٢		مصرفوات لمشروعات تحت التنفيذ
(٤ ٨٣٣ ٦٥٢)	(٦ ٧٥٩ ٦٩٠)		فوائد محصلة
٣٩٠ ٩٥٥	٣٨٣ ٧٥٠		مقبوضات ودائع قصيرة الاجل
٣٠٤ ٢٦٢	-		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٤ ٥٢٨ ٦٤٤)	(٨ ٩٣٩ ٠٥٣)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
			(المسد إلى) المقبوض من بنوك سحب على المكشوف و تسهيلات إئتمانية
٩١ ٢٥٨	(٩٠٩ ٣٤٩)		المحصل من المساهم الرئيسي
(١١٦ ٤٨٣)	(٢٠ ٩٥٠)		توزيعات أرباح مدفوعة عاملين وأعضاء مجلس الإدارة وحقوق أقلية
(٧ ١٣٤)	-		مصرفوات وفوائد تمويلية مدفوعة
-	(٨ ٧٥٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٢٤ ٣٥٩)	(٩٣٩ ٠٥٦)		اثر التغير في اسعار الصرف
٤٥٨ ٣٤٦	١ ٨١٩ ٥٦٢		الزيادة في فروق ترجمة للنقدية
٣٦٠ ٥٣٢	٦٢٠ ٤٩٢		صافي الزيادة في النقدية ومائى حكمها خلال الفترة
١٦ ٣٢٠ ٠١٥	١١ ٦٢١ ١٩٠		النقدية ومائى حكمها في بداية الفترة
٥٠ ٥٤١ ٥٠٣	٤٧ ٩١٢ ٤١٨		النقدية ومائى حكمها في نهاية الفترة
٦٦ ٨٦١ ٥١٨	٥٩ ٥٣٣ ٦٠٨	(١-١٠)	

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) جزءاً متعمداً للقوائم المالية وتقرأ معها .



عضو مجلس الإدارة المنتدب

مدير القطاع المالى

(Signature)

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

١- مقدمة

١-١ الكيان القانوني والنشاط

- تأسست شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر شركة مساهمة مصرية (شركة مصر الخليج لتصنيع الزيوت بموجب سابقاً) وفقاً لأحكام قانون استثمار المال العربي والأجنبي رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والمعدل بقانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩، والمعدل بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ .

- تبدأ الفترة المالية للشركة في أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام.

- قررت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة في ٢٣ يوليو ٢٠٠٥ تغيير إسم الشركة ليصبح شركة أجواء للصناعات الغذائية (مصر) شركة مساهمة مصرية - وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجاري في ٣٠ نوفمبر ٢٠٠٥.

٢-١ غرض شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر .:

- يتمثل نشاط الشركة في إنتاج المسلي بأنواعه وتكرير الزيوت ومشتقاتها وإنتاج وتكرير الزيوت النباتية ومشتقاتها، إنتاج المسلي الصناعي من الزيوت النباتية ومشتقاتها وإنتاج المسلي الطبيعي ومشتقاته ، المساهمة في توفير الخامات من الزيوت ومشتقاتها للصناعات الغذائية والصناعات الكيماوية ، العمل على توفير إمكانيات إنتاج مجموعة من الصناعات الكيماوية والغذائية ، عصر البذور الزيتية ، تصنيع جميع أنواع العبوات والاعطية اللازمة لمنتجات الشركة وللغير والتخزين والمستودعات على أن تقتصر على الخامات التي تستخدمها الشركة فقط . ويجوز للشركة أن تؤسس أو تشترك مع غيرها بأي وجه من الوجوه في تأسيس الشركات أو المؤسسات التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج أو بنظام المناطق الحرة ، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون وبموافقة مجلس إدارة هيئة الإستثمار .

- بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠٠٨ تم التأشير بالسجل التجاري بإضافة غرض طباعة الصفيح للشركة وللغير وصناعة الصابون والمنظفات وتصنيع وتعبئة الخل .

٣-١ مدة الشركة

- تحددت مدة الشركة بـ ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري في ٣/١٢/١٩٨٥ تنتهي في ٢٤/٩/٢٠١٠.

- هذا وقد قررت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة في ٢٣ / ٩ / ٢٠١٠ الموافقة على تعديل المادة رقم (٥) من النظام الأساسي للشركة لتكون المدة المحددة لهذه الشركة هي خمسة وعشرون عاماً من تاريخ إصدار القرار الوزاري الخاص بأطالة مدة الشركة لفترة جديدة هذا وقد صدر القرار الوزاري وتم التأشير بالسجل التجاري .

٤-١ مقر ومصانع الشركة

- مصانع الشركة مقامة بمنطقة جبل عتاقة بالسويس طريق عتاقة الكيلو ٣.

- يقع المقر الرئيسي للشركة في ٩٥ ج شارع الميرغني - مصر الجديدة - القاهرة

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الشركات التابعة

١-٥ شركة العروبة للصناعات الغذائية

- تأسست شركة العروبة لصناعة المواد الغذائية (شركة مساهمة مصرية- وفقاً لإحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ (قانون ضمانات وحوافز الاستثمار) وذلك بغرض إنتاج وتصنيع المواد الغذائية من اللحوم والأسماك والطيور والخضروات والفواكه المجمدة وإنتاج المشروبات والعصائر الطبيعية بأنواعها المختلفة فيما عدا المشروبات الكحولية .
- مقر ومصانع الشركة (مدينة العبور)

١-٦ شركة أجواء للصناعات الغذائية جى.سى.سى القابضة

تأسست شركة مجموعة أجواء للصناعات الغذائية جى.سى.سى القابضة المحدودة (منطقة حرة) كشركة إماراتية ذات مسؤولية محدودة خاضعة لإحكام القانون رقم ٢ لسنة ١٩٨٦ وسجلت بالسجل التجارى تحت رقم ٦٧٤ بتاريخ ٢٩/١٢/٢٠٠٣ .

الغرض

الشركة مرخصة للقيام بالاتجار فى المواد الغذائية والمشروبات وأغذية الحيوانات والطيور والبنور وعلف الماشية .

١-٧ شركة مجموعة أجواء للصناعات الغذائية القابضة المحدودة

تأسست شركة مجموعة أجواء للصناعات الغذائية القابضة المحدودة كشركة ذات مسؤولية محدودة وقد تم تحويل الشركة من محدودة سعودية الى محدودة برأسمال خليجي بموجب السجل التجارى المحدد بتاريخ ١٦/٠٩/١٤٢٩ هـ وقد سجلت مجموعة أجواء للصناعات الغذائية القابضة فى المملكة العربية السعودية كشركة سعودية ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجارى رقم ٤٠٣٠١٠٢٣١٠ بتاريخ ٢٤ رمضان ١٤١٤ هـ (الموافق ٦ مارس ١٩٩٤) ويقع المركز الرئيسى للشركة بمدينة جدة.

الغرض

إنتاج الارز والشعير والفلول والصويا والذرة والقمح والحبوب المعبأة بكافة انواعها واعلاف دواجن واعلاف ماشية بموجب ترخيص وزارة الصناعة رقم (٢٠٥٤/ص) بتاريخ ١/٨/١٤٢٩ هـ .

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

- المعايير المحاسبية والقوانين المتبعة

- أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية ذات العلاقة

- اسس تجميع القوائم المالية

- يتم حذف كافة الحسابات والمعاملات المتداخلة وكذلك الأرباح (الخسائر) غير المحققة الناتجة إن وجدت عند تجميع القوائم المالية.

- يتم إظهار حقوق الأقلية كبنء مستقل فى الميزانية المجمعة ضمن حقوق الملكية كما تم إظهار حصة حقوق الأقلية فى صافى نتائج الشركات التابعة كبنء مستقل ضمن قائمة الدخل المجمعة. وفى الحالات التى تتجاوز فيها حصة شركاء الأقلية فى خسائر الشركات التابعة حصتهم فى صافى أصول تلك الشركات تدرج الزيادة واية خسائر اضافية تتعلق بشركاء الأقلية فى حصة الشركة من صافى نتائج هذه الشركات التابعة باستثناء ما تعهد به من قبل الشركاء الأقلية من تحمل لهذه الخسائر وفى حالة تحقيق الشركات التابعة لأرباح لاحقة للخسائر المذكورة أعلاه تفيد هذه الأرباح بالكامل لحساب حصة الشركة فى صافى نتائج الشركات التابعة هذه لحين استرداد ما تم تحميله من حصة شركاء الأقلية من الخسائر التى تحملتها الشركة سابقاً.

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

- تتبع الشركة سياسة بموجبها يتم معاملة المعاملات مع شركاء الأقلية كمعاملات مع أطراف خارجية.

الشركة التابعة هي تلك التى تمتلك فيها الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة استثمار طويل الاجل يزيد عن ٥٠% من رأس المال الذى يحق لصاحبة التصويت أو تمارس عليها سيطرة عملية.

يتم إدراج الشركة التابعة فى القوائم المالية المجمعة إعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على تلك الشركة التابعة ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة .

- يتم استخدام طريقة الشراء فى المحاسبة عن عمليات إقتناء الشركة ويتم قياس تكلفة الإقتناء بالقيمة العادلة أو المقابل الذى قدمتته الشركة من أصول للشراء و/أو التزامات تكبدها الشركة و/أو التزامات تقبلها نيابة عن الشركة المقنتاة وذلك فى تاريخ التبادل مضافا إليها اية تكاليف تخص مباشرة عملية الإقتناء ويتم قياس صافى الأصول بما فى ذلك الإلتزامات المحتملة المقنتاة القابلة للتحديد بقيمتها العادلة فى تاريخ الإقتناء بغض النظر عن وجود اية حقوق للأقلية وتعتبر الزيادة فى تكلفة الإقتناء عن القيمة العادلة لحصة الشركة فى ذلك الصافى (شهرة) وإذا قلت تكلفة الإقتناء عن القيمة العادلة للصافى المشار إليه يحمل الفرق مباشرة فى قائمة الدخل معيار جميع الاعمال (٢٩) فقره رقم (٥٦) .

- تشمل هذه القوائم المالية المجمعة على الأصول والالتزامات ونتائج أعمال شركة أجواء للصناعات الغذائية (الشركة) و الشركات التابعة لها (معا المجموعة) المذكورة أدناه وفيما يلى بيان الشركات التابعة التى تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة:

طبيعة المساهمة	نسبة المساهمة	الجنسية	الشكل القانونى	
مباشر	٧٤.٩٢%	مصرية	ش.م.م	شركة العروبة لصناعة المواد الغذائية
مباشر	٨٠%	إماراتية	ذ.م.م	شركة أجواء للصناعات الغذائية G.C.C القابضة
غير مباشر	٧٦%	سعودية	ذ.م.م	شركة مجموعة أجواء للصناعات الغذائية القابضة
غير مباشر	٦٨.٤%	سعودية	ذ.م.م	- شركة أجواء للأرز المحدودة
غير مباشر	٦٨.٤%	سعودية	ذ.م.م	- شركة أجواء لخدمات الموانى المحدودة
غير مباشر	٦٨.٤%	سعودية	ذ.م.م	- شركة الخليج لزيتون الطعام
غير مباشر	٦٨.٤%	سعودية	ذ.م.م	- شركة أجواء لتجارة الحبوب الزراعية المحدودة

-عملة العرض والتعامل

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذى يمثل عملة التعامل لكلا من الشركة الام و شركة العروبة لصناعة المواد الغذائية .

-التقديرات والإفتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. وتعتمد هذه التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة فى كل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه

التقديرات هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإقرار بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى تم فيها تغير تلك التقديرات وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التى تم فيها التغير والفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق فى الفترة التى تم فيها التغير والتقديرات المستقبلية .

وتتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص فى تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات التالية :-

- ايضاح ١١ - مخصصات

- ايضاح ١٩ - الالتزامات المحتملة

- ايضاح ٢٢- الضريبة المؤجلة

- ايضاح ٢٤- الأدوات المالية

١-٢ أهم السياسات المحاسبية المتبعة

يتم إتباع السياسات المحاسبية بثبات عند إعداد القوائم المالية المجمعة المرفقة وخلال الفترات المالية السابقة .

٢-٢ ترجمة المعاملات الأجنبية

١-٢-٢ المعاملات والأرصدة

تمسك المجموعة وبعض شركاتها التابعة حساباتها بالجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملات، وفى تاريخ المركز المالى يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة فى ذلك التاريخ والمعلنة بواسطة البنوك التى تتعامل معها الشركة ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال الفترة وعن إعادة التقييم فى تاريخ المركز المالى بقائمة الدخل المجمعة.

٢-٢-٢ ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الاجنبية

تتم ترجمة الأصول والالتزامات بالقوائم المالية للشركات التابعة الاجنبية فى تاريخ الميزانية المجمعة على اساس سعر صرف العملات الاجنبية السائدة فى تاريخ اعداد القوائم المالية المجمعة كما يتم ترجمة الإيرادات والمصروفات الى الجنيه المصري باستخدام متوسط اسعار صرف العملات الاجنبية خلال الفترة المالى ويتم ترجمة حقوق الملكية باستخدام اسعار الصرف التاريخية ويتم ادراج الفروق المتراكمة الناتجة من إعادة الترجمة لهذه العمليات الاجنبية فى بند مستقل ضمن حقوق الملكية بالمركز المالى المجموع .

٣-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

١-٣-٢ الاعتراف والقياس

- نظراً لصدور قرار الهيئة الفترة للاستثمار بخصوص تقييم أصول والتزامات كلاً من شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة دامجة) والشركة العربية لتجارة وتصدير الزيوت (شركة مندمجة) فقد ظهرت قيمة الأصول بالقيمة المعتمدة من الهيئة الفترة للاستثمار وقد تم اثبات الأصول الثابتة وفقاً للقيم الجديدة وتظهر مخصوماً منها مجمع الإهلاك من ٣٠ ديسمبر ٢٠٠٦ وحتى تاريخ إعداد المركز المالى وكذا مجمع الخسارة الناشئة عن إنخفاض القيمة (Impairment) إن وجد وذلك عن الانخفاض فى القيمة القابلة للاسترداد عن القيمة الدفترية لهذه الأصول إيضاح رقم (٢٠-٢) .

- يتم اثبات الأصول الثابتة لباقي شركات المجموعة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر الانخفاض .

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

٢-٣-٢ الإهلاك

يتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت والقسط المتناقص كما يلي:

الشركة	طريقة الإهلاك
شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (الام)	القسط الثابت
العروبة لصناعة المواد الغذائية	القسط الثابت
شركة الخليج لزيت الطعام	القسط الثابت
شركة مجموعة أجواء للصناعات الغذائية - القابضة	القسط المتناقص
خدمات أجواء لخدمات الموانئ المحدودة	القسط المتناقص
شركة أجواء لتجارة الحبوب الزراعية المحدودة	القسط المتناقص

يتم إهلاك الآلات لبعض الشركات التابعة بوحدة الانتاج وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول . هذا ويتم بصفة دورية مراجعة المتبقى من العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة وإذا اختلف المتبقى من العمر الإنتاجي المقدر بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم إهلاكها على العمر الإنتاجي المتبقى بعد تعديله .

وفيما يلي بيان بالأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من بنود الأصول الثابتة وذلك لأغراض حساب الإهلاك :

العمر الإنتاجي المقدر

سنة	مباني وإنشاءات آلات ومعدات وسائل نقل وانتقال عدد وأدوات وأصول مساعدة أثاث ومعدات مكاتب برامج وأجهزة حاسب آلي
٥٠-٢٠	
١٦.٦-٢٠ / وحدات الانتاج	
٨-٤	
١٣-٣	
١٠-٧	
٥-٣	

٢-٣-٣ النفقات اللاحقة للاقتناء

يتم اعتبار تكلفة استبدال مكون من احد الاصول الثابتة كجزء من الاصل الثابت عند توافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية الاقتناء وحينما يمكن تقدير تكلفة المكون المستبدل بشكل موثوق فية على ان يتم استبعاد صافي التكلفة الدفترية للمكونات التي تم استبدالها ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة الاصلاح والصيانة الدورية بقائمة الدخل .

٢-٣-٤ الارياح والخسائر الراسمالية

يتم اثبات الارياح والخسائر الناتجة عن استبعاد اى اصل ثابت والناشئة من الفرق بين قيمة الاستبعاد وصافي القيمة الدفترية للاصل المستبعد هذا ويتم إظهار الارياح والخسائر بالصافي في قائمة الدخل.

٢-٤ الأصول غير الملموسة

الشهرة:

- تتمثل الشهرة (الموجبة والسالبة) في المبالغ الناشئة عن إقتناء شركات تابعة أو شقيقة أو ذات سيطرة مشتركة حيث انها تمثل الفرق بين تكلفة الإقتناء وحصة المجموعة في القيمة العادلة لصافي الأصول المقتناة في تاريخ الإقتناء .
- يتم إثبات الشهرة الموجبة بالتكلفة ناقصا منها الخسائر الناتجة عن إضمحلال قيمتها.
 - يتم إثبات الشهرة السالبة فوراً في قائمة الدخل معيار تجميع الاعمال (٢٩) فقرة (٥٦) .
 - الشهرة الناتجة عن الاستحواذ لحصة من حقوق الاقلية في الشركات التابعة يتم إثباتها بقيمة الزيادة في تكلفة الإقتناء عن القيمة الدفترية لصافي الأصول المقتناة في تاريخ الإقتناء.

٢-٥ مشروعات تحت التنفيذ

يتم تسجيل المبالغ التي يتم إنفاقها على إنشاء أو إقتناء الأصول الثابتة تحت بند مشروعات تحت التنفيذ بالمركز المالي ، وعندما يصبح الأصل الثابت مؤهلاً للاستخدام يتم إضافته على حساب الأصول الثابتة على أن يبدأ في إهلاك الأصل إعتباراً من ذلك التاريخ.

٢-٦ تكلفة الإقتراض

يتم تحميل تكلفة الإقتراض كمصروف خلال الفترة التي تتكبد فيها الشركة تلك التكلفة ، ويتم رسملة تكلفة الإقتراض والمتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أصول ثابتة مؤهلة للرسملة كجزء من تكلفتها هذا ويتم التوقف نهائياً عن الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصول الثابتة والمؤهلة للرسملة للإستخدام. هذا ولم يتم رسملة أية تكاليف خلال الفترة .

٢-٧ الإستثمارات المتاحة للبيع

تثبت إستثمارات المجموعة في أدوات الملكية بخلاف الإستثمارات في الشركات الشقيقة كإستثمارات متاحة للبيع مبدئياً بالتكلفة عند إقتنائها ويتم تقييم الإستثمارات المالية المتاحة للبيع المقيدة في البورصة في نهاية كل سنة مالية بالقيمة العادلة وتدرج فروق التقييم فيما عدا الناتجة عن الانخفاض في قيمة تلك الإستثمارات ضمن حقوق المساهمين ويتم تسوية هذه الفروق بقائمة الدخل المجمعة عند استبعاد الاستثمار ويتم تقييم الإستثمارات غير المقيدة بالبورصة طبقاً لتكلفة الإقتناء بعد تخفيضها بخسائر الانخفاض في قيمتها (Impairment) .

٢-٨ إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

تثبت الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق بالتكلفة ، وفي حالة حدوث إنخفاض في قيمة تلك الإستثمارات يتم تحميله على قائمة الدخل المجمعة.

٢-٨-١ إستثمارات مالية بغرض المتاجرة

تدرج الإستثمارات المالية بغرض المتاجرة عند الإثبات الاولى بالتكلفة على ان يعاد تقييمها في نهاية كل سنة مالية بالقيمة العادلة لها (القيمة السوقية) وتدرج فروق التقييم بقائمة الدخل المجمعة .

٢-٩ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقدر من خلال النشاط العادي مخصصاً منه التكلفة المقدرة للاستكمال بالإضافة إلى المصروفات البيعية التي تتطلبها عملية البيع ، تتمثل تكلفة المخزون في تكلفة الإقتناء بالإضافة إلى التكاليف اللازمة بوصول المخزون إلى موقعه وبالحالة التي يكون فيها صالحاً للاستخدام.

ويتم تحديد تكلفة المخزون وفقاً لما يلي :

- الخامات والكيماويات : بالتكلفة على أساس المتوسط المتحرك .
- قطع الغيار ومواد الصيانة والمهمات ومواد التعبئة والتغليف : بالتكلفة على أساس المتوسط المتحرك.
- الإنتاج غير التام : بالتكلفة الصناعية للمرحلة التي وصل إليها الإنتاج.
- الإنتاج التام : بالتكلفة الصناعية (تكلفة المواد المباشرة ، تكلفة الأجور المباشرة والمصروفات الصناعية غير المباشرة عن (الطاقة المستغلة) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

٢-١٠ تحقق الإيراد

٢-١٠-١ إيرادات البيع

تقاس قيمة الإيرادات من البيع بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة مخصصاً منها قيمة المردودات والخصومات التجارية وخصومات الكمية ويتم الاعتراف بالإيراد عند انتقال مخاطر ومنافع ملكية البضائع إلى المشتري وحينما يمكن تقدير التكاليف المرتبطة وكذا المرتجعات بشكل موثوق فيه وكذا توافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية البيع وعادة ما يتم انتقال منافع ومخاطر ملكية البضائع إلى المشتري عند استلامه للبضاعة وفي حالة التصدير فانه يتم تحديد انتقال منافع ومخاطر ملكية البضائع المباعة وفقاً لشروط الشحن.

٢-١٠-٢ إيرادات استثمارات متاحة للبيع

يتم إثبات الأرباح التي ينقرر توزيعها عن الاستثمارات في الشركات والمتاحة للبيع حينما ينشأ للشركة حق في تلك التوزيعات.

٢-١٠-٣ فروق العملات الأجنبية

يتم عرض فروق العملات الأجنبية بالصافي بقائمة الدخل المجمعة.

٢-١٠-٤ الفوائد

يتم إثبات دخل الفوائد وفقاً لأساس الإستحقاق وعلى أساس نسبة من الزمن مع الأخذ في الاعتبار معدل العائد المستهدف .

٢-١١ نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية ، وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته ، وتحمل الشركة هذه المساهمة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق ويقتصر إلزام الشركة على قيمة تلك المساهمة.

١٢-٢ نظام مكافأة ترك الخدمة

١٢-٢-١ شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر

تستحق مكافأة ترك خدمة للعاملين بالشركة وذلك طبقاً للائحة الشركة الداخلية في حالة انتهاء خدمة العامل بالشركة وذلك بواقع راتب شهر عن كل سنة من سنوات الخدمة بالشركة يتم حسابها على أساس آخر اجر تقاضاه العامل عند تركه الخدمة. هذا وتقوم إدارة الشركة بتسجيل عبء المخصص المكون لمقابلة مكافأة ترك الخدمة بصورة منتظمة شهرياً طبقاً لأساس الاستحقاق.

١٢-٢-٢ الشركة التابعة لمجموعة أجواء للصناعات الغذائية القابضة- السعودية

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين بموجب أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الدخل المجمعة . يتم احتساب المستحقات على افتراض أن الموظف يستحق كافة المزايا إذا ترك العمل في تاريخ قائمة المركز المالي

١٣-٢ ضريبة الدخل و الزكاة الشرعية

١٣-٢-١ ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح أو خسائر الفترة كل من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة، و يتم إثباتهما بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية يتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة. كما يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن الفروق الزمنية المؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي و قيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا و يتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول و الالتزامات ، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية. يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق ارباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل و يتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٣-٢-٢ الزكاة الشرعية

تخضع الشركة وشركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصحلة الزكاة والدخل (المصلحة) . يتم قيد الزكاة الشرعية الإضافية المستحقة ، إن وجدت ، عند تحديدها بعد الإنتهاء من الربوط الخاصة للمجموعة .

١٤-٢ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل و كذلك المصروفات الإدارية والعمومية وفقاً لأساس الاستحقاق بادراجها بقائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها هذه المصروفات.

١٥-٢ النقدية و ما حكمها

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية ما في حكمها أرصدة النقدية بالصندوق و الحسابات الجارية بالبنوك و أرصدة الودائع لأجل لمدة لا تزيد عن ثلاثة شهور مخصصاً منها أرصدة السحب على المكشوف وشيكات تحت التحصيل ان وجدت.

٢-١٦ تحديد القيمة العادلة

تتطلب مجموعة السياسات والإفصاحات المحاسبية للشركة تحديد القيمة العادلة لكلا من الأصول والالتزامات المالية وغير المالية ويتم تحديد تلك القيم لاغراض القياس و / أو الإفصاح كما يتم الإفصاح عن المعلومات الإضافية إن وجدت والخاصة بالافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة في الإفصاحات الخاصة بالأصول أو الالتزامات المعنية .

٢-١٧ العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

تثبت أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية ، وتظهر بالمركز المالي بالصافي مخصوما منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها إيضاح (٢-٢٠).

٢-١٨ الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

تثبت أرصدة الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والتي لا تتضمن فوائد بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) التي لا تتضمن فوائد بالقيم التي يتوقع سدادها مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها أو أدائها للشركة .

٢-١٩ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي و يكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع اقتصادية مستقبلية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام و يمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام وإذا كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقد فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام معدل خصم قبل الضرائب لأخذ هذا التأثير في الاعتبار . هذا و يتم مراجعة مدى كفاية المخصصات بشكل دوري عند إعداد القوائم المالية المجمعة و تعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

٢-٢٠ انخفاض قيمة الأصول (impairment)

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة (بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة) في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر عن انخفاض تلك القيم و في حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للاسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد و يحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل و يتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة لتلك الأصول تقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الخسائر والسابق الاعتراف بها و التي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة و في حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض و يتم عكس قيمة الانخفاض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية و التي كانت ستتأثر بالإهلاك إذا لم يتم تخفيضها بمقدار الانخفاض في القيمة.

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢-٢١ نصيب السهم فى الأرباح / (الخسائر)

يتم حساب نصيب السهم فى الأرباح بقسمة الأرباح القابلة للتوزيع على المساهمين بعد استبعاد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ونصيب العاملين فى الأرباح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

٢-٢٢ رأس المال

٢-٢٢-١ عند إعادة شراء أسهم رأس المال

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدرة فأنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض لحقوق الملكية وتبويب كأسهم خزينة مخصصة من حقوق الملكية.

٢-٢٢-٢ توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام فى الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع .

٢-٢٣ الاحتياطات

الاحتياطي القانوني

وفقا للنظام الاساسى للشركة يتم إستقطاع مبلغ يوازي ١٠% من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا الاستقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرا يوازي (٥٠%) من رأس مال الشركة ومتى نقص الاحتياطي يتعين العودة الى الاقتطاع ويجوز تجنب نسبة معينة من الأرباح لتكوين احتياطي نظامي.

شركة اجراء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
 الإيضاحات المتعلقة للقران المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
 (جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

٣- الأصول الثابتة (بالصافي)

يشمل هذا البند فيما يلي:

الإرضى	مبنى والشبكات وطرق	الات ومعدات	برامج وأجهزة حاسب الي	وسائط نقل وانتقال	اثاث ومعدات مكاتب	عدد ودورات واصول مساعدة	العلاوة التجارية والاشتبهات	الاجمالي
٢٠١٥/١/١	٥٠٠,٦٨٦,٩٩٦	٣٨٤,٩٢٢,٨٤٥	٣,١٣٢,١٩٥	٢٩,٨٨٧,٥٦٨	٤٤,٣٨٢,٤٠٨	١٥,٠٦٤,١٩٩	٨٠٩,٩٨١	١,١٣٦,١٩٩,٢٧٧
خلال الفترة	-	-	١٠,٩٤٩	١٦٠,٤٨٠	٧١,٢١٣	٥٠,٣٥٣	-	٣,٩٥٣,٤١٤
٢٠١٥/٣/٣١	٥٠٠,٦٨٦,٩٩٦	٣٨٤,٩٢٢,٨٤٥	٣,١٤٣,١٤٤	٣٠,٠٤٧,٠٤٨	٤٥,٠٩٣,٦٢١	١٥,٠٦٤,١٩٩	٨٠٩,٩٨١	١,١٨٩,٨٧٨,٥٤٩
٢٠١٥/١/١	-	-	-	٢٦,٥٣٩,٤٤٢	٤٢,٠٣٣,٨٠٧	١٠,٦٨٧,٠٨٢	٧٠٥,٣٠٩	٣٨٨,٦٩٠,١٢٣
خلال الفترة	-	-	٢٧,٠١٠	٣١٤,٥٠٧	٣٦٩,٦٧٤	٣١٩,١٥١	١٩,٢٥٧	٧,٨١٦,٧٩٩
٢٠١٥/٣/٣١	-	-	٢٧,٠١٠	(٩٧٨,٨٥٤)	-	-	-	(١,١٨٠,٢١٥)
٢٠١٥/٣/٣١	٨٠,٧٧,٨٥١	١٧٦,٠٧٣,٨٨٤	-	١,٩٤٤,٣٣٥	٢,٦١٦,٣٥٠	-	-	١٧,٩٦٩,٣١٦
٢٠١٥/٣/٣١	٨٠,٧٧,٨٥١	١٧٦,٠٧٣,٨٨٤	-	١,٩٤٤,٣٣٥	٢,٦١٦,٣٥٠	-	-	١٧,٩٦٩,٣١٦
٢٠١٥/٣/٣١	٥٠,٩٥٩,٣٨٩	٤٤٣,٢١٤,٦٧٢	١٦٥,٤٦١	٣,٣٥٨,١٢٧	٢,٣٤٨,٦٠٢	٤,٣٧٧,١١٦	١٠٤,٦٧٢	٧٤٧,٥٠٩,١٥٤
٢٠١٥/٣/٣١	٥٠,٩٥٩,٣٨٩	٤٤٣,٢١٤,٦٧٢	١٦٥,٤٦١	٣,٣٥٨,١٢٧	٢,٣٤٨,٦٠٢	٤,٣٧٧,١١٦	١٠٤,٦٧٢	٧٤٧,٥٠٩,١٥٤

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

- ١-٣ يتضمن بند المباني و الإنشاءات مبلغ ٥٢٥,٠٠٠ جنيه مصري يتمثل في قيمة شراء شقة بأبراج الشمس بمصر الجديدة وجرى تسجيلها باسم شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر .
- ٢-٣ يتضمن بند آلات و معدات في ٣١ مارس ٢٠١٥ الات و معدات المرسى البحري غير المستخدم و الذي تنوي إدارة شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر استخدامه مستقبلاً والذي بلغت صافى قيمة الدفترية مبلغ وقدره ٤٤٠,٩٢٥ جنيه .
- ٣-٣ قامت شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر خلال عام ٢٠٠٣ بتوقيع توكيل رسمي عام برهن تجارى لصالح البنك العربي الإفريقي الدولي مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة (إيضاح ١٢-ب) .
- ٤-٣* يتمثل هذا البند في قيمة فروق ترجمة الأصول الثابتة وجمع الإهلاك للشركة التابعة (كيان اجنبي تابع بالعملة الاجنبية) بسعر الاقفال في تاريخ القوائم المالية المجمعة وسعر الاقفال أول الفترة (إيضاح ٢-٢-٢) .
- ٥-٣ لم يتم مراجعة المباني والآلات والمعدات بشركة مجموعة أجواء للصناعات الغذائية القابضة - السعودية وشركاتها التابعة فيما يتعلق بالخسائر الناتجة عن الإنخفاض في قيمتها لفترة طويلة منذ تأسيسها .
- ٦-٣ يتم إستهلاك الآلات والمعدات لشركة مجموعة أجواء للصناعات الغذائية القابضة - السعودية باستخدام طريقة وحدات الانتاج وبالنظر الى مستويات الانتاج المتدنية لم يتم إحتماب إهلاك على بعض تلك الآلات والمعدات .
- ٧-٣ بموجب أحكام إتفاقيات إيجار أراضي مع هيئة الموانئ السعودية ، لدى شركة مجموعة أجواء للصناعات الغذائية القابضة - السعودية وبعض شركاتها التابعة عقود إيجار تشغيلية قابلة للتجديد تتعلق بأراضي تقع عليها منشأتها الصناعية. في كل من ميناء جدة الاسلامي، و ميناء الملك عبد العزيز بالدمام وميناء ينبع التجاري، إن مبالغ الإيجار ونفقات الخدمة السنوية تعتبر رمزية.
- ٨-٣ تتضمن الأصول الثابتة بنود مهلكة دفترية بالكامل لدى شركة أجواء للصناعات الغذائية- مصر و شركة العروة لصناعة المواد الغذائية بلغت تكلفتها ١٦,٦٩٠,٠٤٣ جنيه في ٣١ مارس ٢٠١٥ .

٤- مشروعات تحت التنفيذ :

يتمثل هذا البند فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
٢٢,٤٢٨,٧٧٦	٢٤,٦٣٧,٩٠٣	مباني وإنشاءات
٢٤,٨٥٩,٠٩١	٢٧,٠٥٢,٩٥٤	آلات ومعدات تفريغ تحت التركيب *
٢٢٦,٣٠١	٢٢٦,٣٠١	توسعات بمستودعات التخزين بميناء الأدبية
٢,٣٥٢,٢٨٢	١,٣٢٧,١٧٣	مشروع ولاعات و توصيل الغاز الطبيعي
١,٤١٨,٠٢٠	٥,٤٣١,٣٣٨	دفعات مقدمة
٥١,٢٨٤,٥٧٠	٥٨,٦٧٥,٦٦٩	الاجمالي

* تتضمن مبلغ ١٣,٠٥٦,٧١٤ ريال سعودي بما يعادل مبلغ ٢٦.٣ مليون جنيه متمثلة في تركيب معدات بميناء ينبع التجاري وتحديث

وتحسين بعض مرافق الانتاج لشركة مجموعة أجواء للصناعات الغذائية القابضة(السعودية) .

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
 (جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٥- استثمارات مالية متاحة للبيع :

ويتمثل هذا البند فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	نسبة المساهمة	
١,٨٤٥,٩٨٠	١,٨٩٧,٠٠٠	%٢	شركة طيبة للتطوير الزراعى المساهمة المحدودة
٥٠١,١٥٠	٥١٥,٠٠١	%٢	الشركة المتحدة لصناعات الورق
٦٤,٨٢٠	١٥٧,٣٧٨		فروق ترجمة
<u>٢,٤١١,٩٥٠</u>	<u>٢,٥٦٩,٣٧٩</u>		

٦- شهرة :

تتمثل الشهرة فى الفرق بين تكلفة الإقتناء وبين صافى القيمة العادلة للاصول والالتزامات والالتزامات المحتملة المحددة لشركات المجموعة ونظرا لعدم امكانية تحديد القيمة العادلة لشركة العروبة لتصناعات الغذائية و التى يتم توزيعها على الاصول والالتزامات و الالتزامات المحتملة للمنشأ المقتناة فقد تم قياس الاصول والالتزامات والالتزامات المحتملة بالقيمة الدفترية وذلك بصفة مؤقتة.

ويتمثل هذا البند فيما يلي :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
٣,٨١٠,٣٦٧	٣,٨١٠,٣٦٧	شهرة إستحواذ على شركة العروبة لصناعة المواد الغذائية
١١٢,١٠٧,٠٣٣	١١٥,٢٠٣,٠٣٥	شهرة إستحواذ شركة مجموعة أجواء للصناعات الغذائية
٣,٠٩٦,٠٠٢	٧,٥١٩,٣٣٠	القابضة السعودية على شركاتها التابعة (نباتى)
<u>١١٩,٠١٣,٤٠٢</u>	<u>١٢٦,٥٣٢,٧٣٢</u>	فروق الترجمة الاجمالى

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٧- مخزون (بالصافي) :

يتمثل هذا البند فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
٢٠٤,٣٥٢	٣٠٦,٢١٣	خامات و كيماويات (خامات دائرة جمركية)
٢١,٩٠٧,٤٥٣	٢٣,٢٠٠,٣٦٧	قطع غيار و مواد صيانة و مهمات و مواد متنوعة
٢٦,٤٤٤,٦٧٩	٢٤,٧١٩,٨١٧	مواد تعبئة و تغليف
٤٣,٢٧٢,٨٣١	٤٤,٦٧٢,١٨٧	إنتاج غير تام
٢,٩٣٣,٤٦٤	٤,٢٤٧,٨٥٠	إنتاج تام
٩٤,٧٦٢,٧٧٩	٩٧,١٤٦,٤٣٤	
١٥٣,١١٤	٢٣٠,٢٣٦	بضاعة بالطريق (تحويلات مباشرة)
٩٤,٩١٥,٨٩٣	٩٧,٣٧٦,٦٧٠	الاجمالي
(١٣,٤٣١,٢٣٩)	(١٣,٣٧٠,٩٧٩)	يخصم: الانخفاض في قيمة المخزون
٨١,٤٨٤,٦٥٣	٨٤,٠٠٥,٦٩١	الصافي

٨- عملاء و أوراق قبض (بالصافي)

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
٣٢,٦١٥,٧٣٧	٣٢,١٥٤,٩٦٧	عملاء
-	٤٥,١٤٢	أوراق قبض
٣٢,٦١٥,٧٣٧	٣٢,٢٠٠,١٠٩	الاجمالي
(٢٠,٨٢٣,١٩٤)	(٢٠,٨٢٣,١٩٤)	(يخصم:)
١١,٧٩٢,٥٤٣	١١,٣٧٦,٩١٥	الانخفاض في قيمة العملاء *
		الصافي

* هذا وقد تم اتخاذ الاجراءات القانونية لتحصيل تلك المديونيات .

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالجنبيه المصرى إلا إذا نكر خلاف ذلك)

٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
١٠,٢٧٦,٤٩١	٦,٨٧٠,٦٥٩	أرصدة مدينة أخرى
٢٩,٧٨٩	-	سندات الاسكان وفوائدها المستحقة
١٧,٣٧٦	١٦,٤٦٦	إيرادات مستحقة
٥,٤٢٩,٩٣١	٤,٩١٦,٩٥٢	موردون دفعات مقدمة (بعد خصم خسائر الانخفاض)
٢,٢٢٠,١٧١	٣,٠٣٩,٥٦٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤٠,٣٦٠,٥٢٤	٤٤,٦٠٠,٦٤١	تأمين خطابات ضمان *
٤١,٠٩٥	٣٠,٥٦٥	مصلحة الجمارك
٥٨,٣٧٥,٣٧٧	٥٩,٤٧٤,٨٤٧	الإجمالي
(٥٣٩,٩١٤)	(٥٣٩,٩١٤)	(يخصم:)
٥٧,٨٣٥,٤٦٣	٥٨,٩٣٤,٩٣٣	الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
		الصافي

* يتضمن مبلغ ٣٠,٣١ مليون جنيه المعادل لمبلغ ١٥ مليون ريال سعودى قام البنك السعودى البريطانى بخصمها من قيمة (ضمان الأداء النهائي) لصالح ميناء جدة الإسلامى بسبب خلاف على قيمة اعمال الصيانة المتفق عليها ، وهو يمثل أحد بنود العقد الرئيسية الذي يلزم به المقاول ويكون في شكل ضمان بنكي غير قابل للإلغاء لصالح المؤسسة للموانئ وسارى المفعول طول مدة العقد وثلاثة أشهر بعدها، علماً أنه لن يتم الأفراج عن ضمان الأداء النهائي بعد نهاية العقد الا بعد قيام المقاول بتنفيذ كافة التزاماته التعاقدية وتقديمه شهادة نهائية من مصلحة الزكاة والدخل تؤكد سداده جميع الضرائب والزكاة المستحقة عن هذا العقد وذلك وفقاً لتعميم وزارة المالية والاقتصاد الوطنى رقم ١٢٦٢/٣ ، بتاريخ ١٤٠٦/٢/٢٠ هـ وتقديم شهادة من إدارة الاستقدام بوزارة الداخلية تفيد تصفية العمالة السابقة والتأكد من سلامة وضع العمالة الحالية تطبيقاً لتعميم صاحب السمو الملكى وزير الداخلية رقم ١٥٧/٣٢ ، بتاريخ ١٤١٧/١/١٨ هـ وفى المقابل قامت الشركة برفع دعوى قضائية ضد ميناء جدة الإسلامى لاسترداد المبلغ المخصوم من قيمة الأداء النهائي ولم يصدر بها حكم حتى تاريخه والادارة على ثقة من استرداد المبلغ المطالب لذلك لم يتم عمل مخصص بالقوائم المالية المرفقة صافى مبلغ المطالبة تم تضمينية ضمن المدينون والأرصدة المدينة الأخرى بقائمة المركز المالى حيث ان الدعوى مازالت قيد النظر بالمحاكم السعودية .

* من خلال النشاط التجارى العادى قدمت الشركة التابعة لضمانات للمؤسسة العامة للموانئ السعودية تتعلق بأنشطة الشركة و شركاتها التابعة للموانئ السعودية عموماً ، يتعين على الشركة أن تحتفظ بتأمين مع البنوك الضامنة بمبلغ يتراوح بين ٧٥٪ الى ١٠٠٪ من مبلغ الضمان الكلى .

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٠- تقديرات البنوك والصندوق :

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
٢٩,١٦٨,١٦٢	٣٦,٣١٢,٦٣٩	بنوك - ودائع لأجل*
٢٠,١١٨,٣٨٥	٢٣,٤٢٢,٧١٨	بنوك - حسابات جارية
٧٧٦,٤٢٣	٦١٩,٢٢٠	شيكات تحت التحصيل
٤٤٩,٣٥٦	١,٩٨١,٠٢٧	نقدية بالصندوق
<u>٥٠,٥١٢,٣٢٦</u>	<u>٦٢,٣٣٥,٦٠٤</u>	الاجمالي

* تتضمن الودائع مبلغ ٢,١٨٢,٧٧٦ جنيه مجمدة كضمان.

١٠-١ النقدية وما في حكمها :

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة فإن بند النقدية وما في حكمها يتمثل فيما يلي :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
٥٠,٥١٢,٣٢٦	٦٢,٣٣٥,٦٠٤	نقدية بالبنوك والصندوق
(٧٧٦,٤٢٣)	(٦١٩,٢٢٠)	يخصم:
(١,٨٢٣,٤٨٥)	(٢,١٨٢,٧٧٦)	شيكات تحت التحصيل
		ودائع مجمدة كضمان
<u>٤٧,٩١٢,٤١٨</u>	<u>٥٩,٥٣٣,٦٠٨</u>	رصيد النقدية وما في حكمها

١١- مخصصات :

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	التدعيم خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	فروق الترجمة	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥	
١٠,٤٤١,٣٢١	-	-	-	١٠,٤٤١,٣٢١	مخصص مطالبات عام
٣١٢,٤٣٧	-	-	-	٣١٢,٤٣٧	مخصص قضايا
٨,٨١٩,٧٩٤	٧٨,٠٠٠	-	-	٨,٨٩٧,٧٩٤	مخصص ضرائب
٢٢,٧٨٣,٩٧٠	١,١٣٤,٧٣٣	(٤٣٤,٦٥٨)	١,٦١٣,٧٨١	٢٥,٠٩٧,٨٢٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة ايضاح (١٢/٢)
<u>٤٢,٢٧٩,٥٢٢</u>	<u>١,٢١٢,٧٣٣</u>	<u>(٤٣٤,٦٥٨)</u>	<u>١,٦١٣,٧٨١</u>	<u>٤٤,٦٧١,٣٨٠</u>	الاجمالي

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٢ - بنوك - سحب على المكشوف وتسهيلات إئتمانية :

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
٣,٦٤٢,١٦٣	٢,٩٧٠,٥٣٩	(أ) بنوك سحب على المكشوف
٣١,٩٩٥,١٧٧	٣٢,٥٠٤,٣١٤	(ب) بنوك تسهيلات إئتمانية وقروض قصيرة الاجل*
٣٥,٦٣٧,٣٤٠	٣٥,٤٧٤,٨٥٣	الاجمالي

أ - شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر

* قيمة المستخدم من التسهيلات الإئتمانية البالغ إجماليها ٥٧,٥ مليون جنيه مصري - منوحة من البنك العربي الإفريقي الدولي بسعر فائدة ١٣,٥% سنوياً تسدد شهرياً وذلك بالإضافة إلى ١% في حالة التأخير وذلك مقابل رهن تجارى لشركة أجواء للصناعات الغذائية- مصر .

* قامت الشركة بحساب تكلفة التمويل الخاصة بهذه التسهيلات وأدرجتها ببند المصروفات المستحقة من (إيضاح رقم ١٤).

* لم يتم تجديد التسهيلات منذ ٢٠٠٦/١١/١ لانتهاء العقد وقام البنك بتحريك دعوى للمطالبة بالسداد

ب - شركة مجموعة أجواء للصناعات الغذائية القابضة - السعودية

* تتضمن مبلغ ١١,٨٠١,٣٢٦ جنيه خاصة بالشركة التابعة مجموعة أجواء للصناعات الغذائية القابضة بكفالة الشركة التابعة وبعض شركاتها التابعة الأخرى وحد الائتمان هو ٢٠ مليون ريال سعودي بالإضافة الى واحد مليون يورو وهى كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
٣,٦٤٢,١٦٣	٢,٩٧٠,٥٣٩	بنوك سحب على المكشوف
٨,٢٨٩,٧١٥	٨,٨٣٠,٧٨٧	قروض قصيرة الاجل*
١١,٩٣١,٨٧٨	١١,٨٠١,٣٢٦	الاجمالي

١٣ - موردين وأوراق دفع :

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
٢٥,٨٧٩,١٦٠	٢٧,٤٩٥,٠١٢	موردون
١٠,٤٤٠,٥٥٨	٩,٥٣٩,٩٦٢	أوراق دفع
٣٦,٣١٩,٧١٨	٣٧,٠٣٤,٩٧٤	الاجمالي

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصرى إلا إذا نكر خلاف ذلك)

١٤- دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
٣,٠٢٦,٥٨٥	٣,٢٣٧,٣٠١	تأمينات محتجزة
٨٤,٧٧٠,٨٨٣	٨٩,٨١٣,٢١٣	مصرفات مستحقة وفوائد تمويلية مستحقة
٥,٦٨٤,٦٧٠	٩,٦٤١,٦٠٥	عملاء - دفعات مقدمة
٨١٦,٠٠٨	٨١٦,٠٠٦	دمغة نسبية - مسددة بمعرفة المساهمين
٣٠,٠٤٤,٠٠٥	٣١,٦٣٣,٥٠٨	أرصدة دائنة أخرى
٧٢٢,٨٧٧	٦٠١,٩٩٧	الهيئة القومية للتأمينات الإجتماعية
٨,٧٥٩,٧٥٧	٩,١٢٦,٢٨٢	دائنو توزيعات ارباح (الاقلية)
١٣٣,٨٢٤,٧٨٥	١٤٤,٨٦٩,٩١٢	الإجمالي

١٥- رأس المال

١٥-١ رأس المال المرخص به

- * حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري (مائة مليون جنيه مصري) .
- * وبناء على محضر إجتماع الجمعية غير العادية بتاريخ ٢٠٠٧/٥/١ تم تعديل المادة (٦) ليصبح رأس مال الشركة المرخص به ٥٠٠ مليون جنيه (خمسمائة مليون جنيه مصري) وتم التأشير بالسجل التجارى.
- * وبناء على محضر إجتماع الجمعية غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٨/٤/٢٨ وافق الحاضرون بالإجماع على زيادة رأس المال المرخص به ليكون مليارى جنيه مصري وتم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠٠٩/١٢/٢٧.

١٥-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

- يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع قبل الإندماج ٧٥ مليون جنيه مصري (خمسة وسبعون مليون جنيه مصري) موزع على ٧,٥ مليون سهم (سبعة مليون وخمسمائة ألف سهم) قيمة كل سهم عشرة جنيهات مصرية أو ما يعادلها وجميعها أسهم نقدية
- كما تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠٠٦/٩/١٠ .
- نتيجة لاندماج الشركة العربية لتجارة وتصدير الزيوت فى الشركة فقد تم استخدام مبلغ ١٢٥,٩٥٣,٠٠٠ جنيه لزيادة رأس المال وبذلك أصبح رأس مال الشركة المصدر ٢٠٠,٩٥٣,٠٠٠ جنيه (مائتين مليون وتسعمائة وثلاثة وخمسون ألف جنيه مصري) موزعة على ٢٠,٩٥٣,٠٠٠ سهم (عشرون مليون وتسعمائة وثلاثة وخمسون الف سهم) قيمة كل سهم عشرة جنيهات مصرية او ما يعادلها هذا وتم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٢٩٢٤ بتاريخ ٢٠٠٨/٢/١٢.

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

- بموجب قرار وزارى ومحضر مجلس الادارة المنعقد فى ٢٠/٦/٢٠٠٩ اتخذ قرار بتجزئة السهم من سهم واحد إلى خمسة اسهم وذلك تشجيعا لصغار المساهمين للتداول على سهم الشركة ليصبح اجمالى الاسهم ١٠٠,٤٧٦,٥٠٠ (مائة مليون و اربعمائة وستة وسبعون الف وخمسمائة سهم) و تخفيض القيمة الاسمية من عشرة جنيهات للسهم إلى اثنان جنيه للسهم وبموجب محضر الجمعية الغير عادية المنعقد فى ١٥/١١/٢٠٠٩ صادقت الجمعية على محضر مجلس الادارة المشار اليه وتم التأشير فى السجل التجارى بتجزئة القيمة الاسمية للسهم برقم ٢٦٢٠٧ بتاريخ ٢٧/١٢/٢٠٠٩ وتم الاعتماد من بورصة الاوراق المالية .

- بموجب محضر الجمعية الفترة الغير عادية المنعقد فى ١٥/١١/٢٠٠٩ والذي اقر زيادة رأس المال المصدر من ٢٠٠,٩٥٣ مليون الى ١,٢ مليار جنيه إلا ان هيئة الاستثمار ارجأت الزيادة لحين الانتهاء من تجزئة القيمة الاسمية للسهم والتأشير فى السجل التجارى قبل الشروع فى اتمام اجراءات الزيادة

١٦- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

قامت الشركة بإبرام بعض المعاملات خلال الفترة مع أطراف ذوي علاقة وتمثل تلك المعاملات في التحويلات النقدية فيما بين تلك الأطراف وسداد بعض المصروفات ، وفيما يلي بيان بطبيعة وقيمة المعاملات والأرصدة المترتبة على ذلك :

١-١٦ مستحق من أطراف ذوي علاقة (شركات زميلة)

نوع العلاقة	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
- شركة جداول العالمية **	٥٨٣,٩١٤,٩٨٦	٥٤٨,١٣٧,٨٩٢
الاجمالي	٥٨٣,٩١٤,٩٨٦	٥٤٨,١٣٧,٨٩٢

** يتمثل المستحق من شركة جداول العالمية المحدودة (جداول) فى التمويل الذى دفعته الشركة نظير الدخول بصيغة المشاركة لادارة وتشغيل المجمعات السكنية التى تملكها شركة جداول بكل من مدينة الخبر والدمام فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ انتهت فترة عقد المشاركة حيث بلغ رصيد المشاركة غير المسدد متضمن الارباح مبلغ ٢٧٠,٤٦٥,٥٢٥ ريال سعودى المعادل لمبلغ ٥٤٦,٥٢٩,٦٨٦ جنيه مصرى بالإضافة لتعاملات تجارية اخرى بلغت مبلغ ١٨,٤٩٠,٤٣٢ ريال سعودى المعادل لمبلغ ٣٧,٣٦٣,٦١٥ جنيه مصرى

** تتمثل معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة في بيع منتجات من خلال التعامل العادى للنشاط لبعض الشركات ذات العلاقة ، شروط تلك المعاملات يتم الاتفاق عليه بين الأطراف ويتم تحديدها بالرجوع لأسعار السوق .للشركة أيضا استثمار مشاركة في رأس مال تشغيلي مع شركة جداول العالمية المحدودة (طرف ذي علاقة) تستحق عليه عائد سنوي يحتسب بشروط محددة متفق عليها ، كافة معاملات الأطراف ذات العلاقة يتم اعتمادها بواسطة الادارة .

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢-١٦ مستحق لأطراف ذوي علاقة (زميلة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	طبيعة التعامل	نوع العلاقة	ملاحظات
٦١٤,٩٩٧	٦١٤,٩٩٧	تحويلات وم. مسددة بالنيابة عن الشركة	زميلة	- شركة أجواء القابضة مصر *
١٦٨,٥٥٦	١٦٨,٥٥٦	علاقة إيجارية	طرف مرتبط	- شركة كوننتال
٣,٧٥٠	٣,٧٥٠	زيادة رأس مال	مساهم	مساهمين تحت حـ/ زيادة رأسمال شركة العروبة
٧٨٧,٣٠٣	٧٨٧,٣٠٣			الاجمالي

* إحدى شركات المساهم الرئيسي .

١٧- حقوق الأقلية

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	ملاحظات
١٦,٨٤٨,٢٧٥	١٩,٨٦٩,٩١٢	حقوق أقلية شركة العروبة لصناعة المواد الغذائية
١٢٤,٣١٣,٦٩٩	١٤٠,٣٥٢,٣١٠	حقوق أقلية الشركات التابعة
١٤١,١٦١,٩٧٤	١٦٠,٢٢٢,٢٢٢	الاجمالي

١٨- ارباح الاستحواذ على الشركات التابعة (الشهرة السالبة)

تتمثل الشهرة في الفرق بين تكلفة الاقتناء وبين صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات والالتزامات المحتملة المحددة لشركة أجواء للصناعات الغذائية - جى سى سى (القابضة) ونظرا لعدم امكانية تحديد القيمة العادلة التي يتم توزيعها على الأصول والالتزامات و الالتزامات المحتملة للمنشأة المقنتاه ولذلك فقد تم قياس الأصول والالتزامات والالتزامات المحتملة بالقيمة الدفترية وذلك بصفة مؤقتة لحين الانتهاء من تحديد صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات والالتزامات المحتملة موزعة على الأصول والالتزامات والالتزامات المحتملة وجارى إعداد القيمة العادلة .

ونتيجة لاستخدام القيمة الدفترية فقد نتج عن ذلك شهرة سالبة بلغت ٦٥,٤ مليون جنيه إدراجت بقائمة الدخل الفترة المالي المنتهى في ٣١/١٢/٢٠٠٩ .

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٩- الإلتزامات المحتملة

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الإعتبار ضمن عناصر المركز المالي توجد الإلتزامات المحتملة التالية في ٣١ مارس ٢٠١٥ وذلك مقابل الجزء غير المغطى من خطابات الضمان الصادرة من البنوك نيابة عن الشركة لصالح الغير والتي لم يتم تغطية بعضها بالكامل:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
١,٧٤٤,٨١٧	١٣,٩٧٣,٠٨٤	خطابات ضمان
١,٧٤٤,٨١٧	١٣,٩٧٣,٠٨٤	الاجمالي

وبسبب طبيعة إجراءات تقدير الإلتزامات الضريبية من قبل الجهات الحكومية، فإن الناتج النهائي لهذا التقدير من جانب مصلحة ضرائب قد يختلف جوهرياً عن تقديرات الشركة، لذا قد يوجد إلتزامات اضافية محتملة نتيجة الفحص الضريبي وتقدير مصلحة الضرائب للضرائب المستحقة على الشركة (إيضاح رقم ٢٦) .

- هناك قضية عمالية اقامها احد موظفي شركة مجموعة أجواء للصناعات الغذائية القابضة - السعودية السابق للمطالبة بمبلغ ٩٧٥,٠٠٠ ريال سعودى المعادل بمبلغ ١,٩٧٠,١٨٢ جنيه ولم تبت فى القضية حتى صدور هذه القوائم المالية .

٢٠- الإرتباطات الرأسمالية

تبلغ التزامات الشركة في ٣١ مارس ٢٠١٥ عن الإرتباطات والتعاقدات الرأسمالية المستقبلية والتي لم يتم الصرف عليها حتى ٣١ مارس ٢٠١٥ ما قيمته حوالي ١,٢٢٢,٠٠٠ جنيه مصري ، حيث تتمثل تلك الإرتباطات في تكلفة استكمال مباني واتشاءات المقر الاداري للشركة (عمارة العروبة)

٢١- نصيب السهم في صافي أرباح / (خسائر) الفترة

تم حساب نصيب السهم في الأرباح / الخسارة بقسمة صافي أرباح / خسارة الفترة على عدد الاسهم القائمة خلال الفترة :-

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
(٦٤١,١٩٣)	٣,٢٢٩,٧٨٠	صافي أرباح / (خسارة) الفترة بعد استبعاد حقوق الاقلية
١٠٠,٤٧٦,٥٠٠	١٠٠,٤٧٦,٥٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة
(٠.٠٠٠٦)	٠.٠٣	نصيب السهم في صافي أرباح / (خسارة) الفترة (جنيه/سهم)

٢٢- الضريبة المؤجلة

٢٢-١- الضريبة المؤجلة التي تنشأ عن أصل / (التزام)

يتمثل رصيد الضرائب المؤجلة سواء أصول أو التزمات فيما يلي:

التزام / أصل ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	التزام / أصل ٣١ مارس ٢٠١٥	
(١٠,٠٥٤,٧١٤)	(١٣,٦١٥,١٠٣)	الضريبة المؤجلة كالتزام فى بداية الفترة
(٤,٣٠٦,٦٤٥)	٨٠٥,٧٢٩	الأصول الثابتة اصل / (التزام)
٧٤٦,٢٥٦	٨٢,٥٦٢	المخصصات / اصل
(١٣,٦١٥,١٠٣)	(١٢,٧٢٦,٨١٢)	صافي الضريبة التي ينشأ عنها (التزام)

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصرى إلا إذا نكر خلاف ذلك)

٢٢-٢- الأصول الضريبية المؤجلة التي لا يتم الاعتراف بها:
لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة للبنود التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
١,٢٦٤,٣٩٥	١,٢٦٤,٣٩٥	الانخفاض فى قيمة العملاء
١,١٨٨,٦٥٢	١,١٨٨,٦٥٢	الانخفاض فى قيمة الموردين - دفعات مقدمة
١٢٣,٣١٩	١٢٣,٣١٩	الانخفاض فى قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢,٢٦٣,٥٥٨	٢,٢٨٣,٠٥٨	مخصصات أخرى
٣٠,٠٤٠,٦٣٨	٤٣,٦٣٢,٢١٣	الخسارة الضريبية

٢٣- إيرادات أخرى

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
١٤,٣١٧	١٠٧,٥٩٥	مبيعات مخلفات
١٣٤,٩٥٩	-	إيرادات متنوعة
٥٢٧,٤٣١	٤٥٩,٠٣٨	دعم التصدير
٦٧٦,٧٠٧	٥٦٦,٦٣٣	الاجمالي

٢٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

٢٤-١ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصدوق والعملاء وأوراق القبض و المدينون والدائنون والموردين وأوراق الدفع والمستحق من/الى الأطراف ذوي العلاقة وبنوك سحب على المكشوف والتسهيلات الائتمانية والقروض وقد تم تقييم تلك الأدوات المالية وفقاً للسياسات المحاسبية (إيضاح رقم ٢).

٢٤-٢ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء على سداد المستحق عليهم للشركة ولحد من هذا الخطر فان الشركة تقوم بالتعامل مع عدد كبير من العملاء من ذوي المراكز المالية القوية والمستقرة بالإضافة إلى الحصول على شيكات وخطابات ضمان وتأمينات نقدية من عملاء البيع الآجل.

٢٤-٣ خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في تغير أسعار سعر صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على قيم المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وكما هو وارد (بالإيضاح رقم ٢-٢) ترجمة العملات الأجنبية فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر السائد من البنوك التي تتعامل معها الشركة في تاريخ المركز المالى.

٢٤-٤ خطر سعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر في تغير أسعار (الفوائد والذي يؤثر عكسيا على نتائج نشاط الشركة) ، هذا وقد بلغت :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
٣٥,٦٣٧,٣٤٠	٣٥,٤٧٤,٨٥٣	أرصدة السحب على المكشوف والتسهيلات الائتمانية والقروض
٤,١٧٠,٤٤٨	١,٠٠٤,٧١٥	مصروفات تمويلية
٢٩,١٦٨,١٦٢	٣٦,٣١٢,٦٣٩	أرصدة الودائع
١,٢٤٠,٢٨٣	٣٨٣,٧٥٠	فوائد بنكية عن ودائع لاجل مربوطة كضمان للتسهيلات البنكية

٢٤-٥ مخاطر السيولة

تتمثل تلك المخاطر والتي قد تتعرض لها الشركة في حالة عدم توافر الاموال اللازمة للنشاط ، وتري إدارة الشركة أنه لا توجد مخاطر جوهرية قد تنشأ عنها مخاطر تتعلق بالسيولة حيث أن الشركة تحصل على دعم مالي من مساهمينا.

٢٥- الموقف الضريبي

تخضع أرباح الشركة لضريبة أرباح شركات الاموال طبقا لقانون الضرائب على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ وفيما يلي الموقف الضريبي للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٥ .

الشركة الام : أجواء للصناعات الغذائية

أ- الفترة الحالية

نظراً لتحقيق الشركة الخسائر ونظراً لوجود خسائر ضريبية مرحلة من عام ٢٠١٤ وما قبلها وبالتالي فأنه لا يوجد وعاء خاضع للضريبة ومن ثم فإن ضريبة الدخل عن الفترة لا شئ.

ب- ضريبة شركات الاموال وضريبة القيم المنقولة

- السنوات من ١٩٨٧ حتى ٢٠٠٤

• تم فحص الشركة فعلياً عن السنوات المشار اليها وتم الاتفاق باللجنة الداخلية بالمامورية وتم سداد الضريبة المستحقة .

- السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٦

• تم فحص الشركة فعلياً عن السنة المشار اليها وقد تم اخطار الشركة بنموذج (١٩) ضريبة وقد تم الطعن عليه في المواعيد المحددة قانوناً وتم إحالة الخلاف الى لجنة الطعن .

- السنوات ٢٠٠٧

• تم فحص الشركة فعلياً عن السنة المشار اليها وقد تم اخطار الشركة بنموذج (١٩) ضريبة وتم الطعن عليه في المواعيد المحددة قانوناً وتم إحالة الخلاف الى اللجنة الداخلية

- السنوات ٢٠٠٨/٢٠٠٩

• تم محاسبة الشركة تقديرياً عن السنة المشار اليها ، وقد تم اخطار الشركة بنموذج (١٩) ضريبة ، وتم الطعن عليه في المواعيد المحددة قانوناً وتم إحالة الخلاف الى اللجنة الداخلية

- السنوات ٢٠١٠:٢٠١٤

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد المحددة قانوناً وفقاً لاحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

ج- ضريبة الدمغة النوعية

- السنوات من بداية النشاط حتى نهاية ٢٠٠٥

• قامت الأمورية بفحص الشركة عن الاعوام المنتهية حتى ٢٠٠٥/١٢/٣١ وتم سداد الضريبة المستحقة عن تلك الفترة.

- السنوات ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠٠٨/١٢/٣١

تم فحص الشركة عن الفترة المشار اليها عالية وتم إخطار الشركة بالنموذج رقم (٣) ضريبه دمغة وقد تم الاعتراض على هذا النموذج فى المواعيد المحددة قانونا وقد أسفر الفحص عن فروق ضريبه قدرها ٣٠٩,٤٧٨ جنيهه وجرى مناقشة الخلاف باللجنة الداخلية.

السنوات ٢٠٠٩:٢٠١٤

• لم يتم فحص الشركة عن السنوات المشار اليها عالية حتى تاريخه

د- ضريبة كسب العمل

• تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٥ وتم السداد
• تم فحص الشركة من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ وتم الطعن على النموذج فى المواعيد القانونية والشركة الان باللجنة الداخلية بمركز كبار الممولين.

هـ - ضريبة الخصم والتخصيل تحت حساب الضريبة

تم فحص الشركة عن ضريبة الخصم والاضافة حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ وقامت الشركة بالسداد.

و- الضرائب العقارية

• الشركة معفاة من الضرائب العقارية طبقا لاحكام القانون رقم ٥٩ لسنة ١٩٧٩ والخاصة بالمجتمعات العمرانية الجديدة وذلك منذ بداية النشاط حتى ١٩٩٧/١٢/٣١.
• الفترة من بداية النشاط وحتى ديسمبر ١٩٩٧ تم فحص الشركة وتم ربط مبلغ ١,٦٧١,٧٩٥ جنيهه ونظراً لإعفاء الشركة عن هذه الفترة فقد تم إنهاء النزاع لصالح الشركة والحكم بذلك.
• الفترة من ١٩٩٨ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ تم ربط مبلغ ٢,٦٩٣,٢٧١ جنيهه ربط نهائى وجرى السداد.

ى- ضريبة المبيعات

• تم فحص الشركة عن حتى ٢٠٠٦/١٢/٣١ وتم سداد الضريبة .
• تم فحص الشركة عن الفترة من ٢٠٠٧/١/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ وتم استلام النموذج وتم الطعن عليه فى المواعيد القانونية وتم دخول الشركة لجنة تظلمات بمركز كبار الممولين وتم استلام المطالبة النهائيه وجرى متابعة السداد .

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الشركة التابعة : العروبة للصناعات الغذائية

أولاً : ضريبة الأرباح التجارية :

السنوات من ١٩٩٨ إلى ٢٠٠٤ :

تم فحص الشركة عن السنوات المشار إليها عاليه، وتم الربط والسداد

السنة المالية ٢٠٠٥ :

لم يتم اختيار الشركة ضمن العينة وبناء على ذلك يكون الاقرار معتمداً من قبل مصلحة الضرائب ، ولا يوجد اى التزام على الشركة عن تلك السنة .

السنوات من ٢٠٠٦ إلى ٢٠٠٩ :

تم فحص الشركة عن السنوات المشار إليها عاليه وتم الربط والسداد

السنوات من ٢٠١٠ إلى ٢٠١٤ :

لم يتم فحص الشركة عن السنوات المشار إليها عاليه وتقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية فى المواعيد المحدده قانونا طبقا لاحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥

ثانياً : ضريبة الاحور والمرتبات :

السنوات من بداية النشاط حتى ٣١/١٢/٢٠١٢ :

تم فحص الشركة عن الفترة المشار إليها عاليه وقامت الشركة بسداد فروق الفحص

عام ٢٠١٤

لم يتم فحص الشركة عن الفترة المشار إليها عاليه ، وتقوم الشركة باستقطاع الضريبة وتوريدها فى المواعيد المحدده قانونا

ثالثاً : ضريبة الدمغة :

السنوات من بداية النشاط حتى ٣١/١٢/٢٠٠٩ :

تم محاسبة الشركة عن الفترة المشار إليها عاليه، وقامت الشركة بسداد فروق الفحص

السنوات من ١/١/٢٠١٠ إلى ٣١/١٢/٢٠١١ :

تم محاسبة الشركة تقديريا وعلى سبيل الخطأ عن الفترة من ١/٨/٢٠٠٦ حتى ٣١/١٢/٢٠١١، وحيث ان الشركة تم محاسبتها عن الفترة من ١/٧/٢٠٠٦ حتى ٣١/١٢/٢٠٠٩ وتم الربط وسداد الضريبة لذا فقد تم الاعتراض على النموذج المشار إليه عاليه فى المواعيد المحدده قانونا وجارى تحديد ميعاد للجنة الداخلية بالمأمورية .

السنوات من ١/١/٢٠١٢ إلى ٣١/١٢/٢٠١٤ :

لم يتم فحص الشركة عن السنوات المشار إليها عاليه حتى تاريخه، وتقوم الشركة بسداد ضريبة الدمغة على الاعلانات واستهلاك الغاز فى المواعيد المحدده قانونا

رابعا : ضريبة المبيعات :

السنوات من بدء النشاط حتى ٣١/١٢/٢٠٠٩

تم فحص الشركة عن الفترة الضريبية المنتهية فى ٣١/١٢/٢٠٠٩ وتم اخطار الشركة بنموذج (١٥) ض.ع.م واسفر الفحص عن رصيد دائن للشركة بمبلغ قدرة ٤٩٩,٢٨٢ جنيه.

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

السنوات من ٢٠١٠ إلى ٢٠١٤

لم يتم فحص الشركة عن الفترة المشار إليها عالية وتقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد المحددة قانونا

الشركة التابعة : مجموعة أجواء للصناعات الغذائية القابضة - السعودية

موقف الزكاة:

استلمت الشركة وشركاتها التابعة شهادات زكوية نهائية لبعض السنوات وشهادات زكوية مؤقتة لسنوات اخرى كما استلمت ايضا استفسارات من المصلحة حول السنوات قيد المراجعة من قبل المصلحة والتي تم الرد عليها او في مرحلة الرد عليها من قبل الشركات ذات العلاقة و حصلت الشركة وشركاتها التابعة على شهادات الزكاة النهائية كما يلي:

آخر ربط نهائي

الشركة

عام ٢٠٠١ م

شركة مجموعة أجواء للصناعات الغذائية القابضة

عام ٢٠٠٠ م

شركة أجواء لزيتون الطعام

عام ٢٠٠٤ م

شركة أجواء لخدمات الموائى المحدودة

عام ٢٠٠٤ م

شركة أجواء لتجارة الحبوب الزراعية المحدودة

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المنتدب

مدير القطاع المالى

شركة أجواء للصناعات الغذائية مصر

أ. ج. أ. ج. أ.
م. يوسف محمود عبد الحميد

أ/صبرى محروس حبسة

Ajwa for Food industries Co. EGYPT