



شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية غير المجمعة
فى ٣١ مارس ٢٠٢١
و تقرير الفحص المحدود

أحمد سلطان وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

صفحة

الفهرس

٢-١	تقرير الفحص المحدود
٣	قائمة المركز المالى غير المجمع
٤	قائمة الأرباح او الخسائر غير المجمعة
٥	قائمة الدخل الشامل غير المجمعة
٦	قائمة التغير فى حقوق الملكية غير المجمعة
٧	قائمة التدفقات النقدية غير المجمعة
٢٨-٨	إيضاحات المتممة للقواعد المالية غير المجمعة

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 ٣١ مارس ٢٠٢١، وكذا قوائم الارباح او الخسائر غير المجمعة والدخل الشامل غير المجمعة والتغير في حقوق الملكية غير المجمعة و التدفقات النقدية غير المجمعة للقوائم المالية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية غير المجمعة الدورية هذه والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية غير 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 غير المجمعة الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية غير المجمعة الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين 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 المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية غير المجمعة.

أساس الاستنتاج المحفوظ

- تعاني الشركة من عجز في السيولة وعدم كفاية رأس المال العامل اللازم للتشغيل الاقتصادي ولم تقدم لنا الشركة ما يفيد خططها المستقبلية للإستمرار في نشاطها كمنشأة مستمرة.

الاستنتاج المحفوظ

وفي ضوء فحصنا المحدود، وباستثناء ما جاء في الفقرة السابقة والتسويات التي كان يتبعها، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرفقة والإيضاحات المتممة لها لا تعبر في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً

- كما هو موضح بإيضاح (٥)، لدى الشركة إستثمارات فى شركات تابعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية لتفهم أشمل للمركز المالى للشركة فى ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، فإن الامر يتطلب الرجوع للقواعد المالية المجمعـة.

لفت الانتباه

- صدر حكم قضائى ببطلان محضر إجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة فى ٢٠٠٩/١١/١٥ وكذا محضر إجتماع مجلس الإدارة المنعقد فى ٢٠١٠/٢/٢٨ والمتضمن قرار زيادة رأس المال وتجزئة السهم ، وقد تم دعوة السادة مساهمى الشركة للإجتماع فى هيئة جمعية عامة غير عادية تم إنعقادها بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٢٣ والتى وافقت على الإلتزام بتنفيذ الحكم القضائى وإلغاء تجزئة القيمة الأسمية للسهم وما ترتب عليها من أثار وإلغاء قرار مجلس الإدارة بزيادة رأس المال المرخص به بإيضاح رقم (٢-١٣).

القاهرة فى: ٢٠٢١/٦/٩



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 غير المجمع في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠ ٣١	٢٠٢١ ٣١ مارس	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري) الأصول
١٣١,٥٠٥,٦١١	١٢٩,٣٤٦,١٠٦	(٣)	<u>الأصول غير المتداولة</u>
-	٦٤٧,٨١٨	(٤)	أصول ثابتة (بالصافي)
١,٠٥٣,١٦٠	١,٠٥٣,١٦٠	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>١٣٢,٥٥٨,٧٧١</u>	<u>١٣١,٠٤٧,٠٨٤</u>		استثمارات في شركات تابعة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٤,٠٠٩,٩٩٥	٢٠,٩١٩,٥٤٩	(٦)	مخرzon
٨٥٣,٦٢١	١,٨٨٢,٦٥٨	(٧)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٥,٠٦٨,٣٣٣	٤,٢٤٢,٥٩٢	(٨)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٢٥,٠٤٠,٩٥٠	٢٥,٣٢٨,٩٧٨		مصلحة الضرائب خصم من المنبع
<u>٤,٢٣٥,٢٣٦</u>	<u>٤,٣٤٣,٧٠١</u>	(٩)	نقدية بالبنوك والصندوق
٤٩,٢٠٨,١٣٥	٥٦,٧١٧,٤٧٨		إجمالي الأصول المتداولة
<u>١٨١,٧٦٦,٩٠٦</u>	<u>١٨٧,٧٦٤,٥٦٢</u>		إجمالي الأصول
			ويتم تمويله على النحو الآتي:
			<u>حقوق المساهمين</u>
٢٠٠,٩٥٣,٠٠٠	٢٠٠,٩٥٣,٠٠٠	(١٣-٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢,٩١٣,٢٦٢	٢,٩١٣,٢٦٢	(١٣-٣)	احتياطي قانوني
<u>(١٥٦,٥٨٧,٦٥٢)</u>	<u>(١٦٢,٤١٨,٠٨٧)</u>		(خسائر) مرحلة
٤٧,٢٧٨,٦١٠	٤١,٤٤٨,١٧٥		إجمالي حقوق المساهمين
<u>٢,٥٤٤,٠٩٥</u>	<u>٢,٢٢٤,١٠٤</u>	(١٨-١)	<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢,٥٤٤,٠٩٥	٢,٢٢٤,١٠٤		الالتزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٤,١٧٨,٢٨٦	٢٥,٤١٧,٣٧٥	(١٠)	مخصصات
٢٢,٢٨٤,٦٩٣	١٩,٣٩٥,٠٣١	(١١)	مودعون وأوراق دفع
٤٣,١٣٣,٧٣١	٤٥,٤٨٣,٤٢٧	(١٢)	دائنوون وأرصدة دائنة أخرى
٢١,٦٩٥,٣٢٣	٢٤,٤٣٢,٢٣٤		جارى مصلحة الضرائب
٢٠,٦٥٢,١٦٨	٢٩,٣٦٤,٢١٦	(١٤-١)	مستحق لأطراف ذوى علاقة
<u>١٣١,٩٤٤,٢٠١</u>	<u>١٤٤,٠٩٢,٢٨٣</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٣٤,٤٨٨,٢٩٦	١٤٦,٣١٦,٣٨٧		إجمالي الالتزامات
<u>١٨١,٧٦٦,٩٠٦</u>	<u>١٨٧,٧٦٤,٥٦٢</u>		إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزء متكم للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

شركة أجواء للصناعات الغذائية مصر

أحمد كداف بن عايش

AJWA

Ajwa for Food Industries Co. EGYPT

العضو المنتدب

م / يوسف محمود عبد الحميد

المدير المالي

محمد أبو العلا

تقرير الفحص المحدود (مرفق)

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الارباح أو الخسائر غير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠ مارس ٣١	٢٠٢١ مارس ٣١	إيضاح رقم	جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٥٨,٥٦٢,٢٥٠	٧٩,٤٧٠,١١٤	(٩-٢)	مبيعات (بالصافي)
(٥٨,٢٢١,٨١٥)	(٧٧,٧٥٥,٨٢٧)		تكلفة المبيعات
٣٤٠,٤٣٥	١,٧١٤,٢٨٧		مجمل الربح
			يخصم :
(٢,٩٧٤,٣١٤)	(٢,٣١١,٤٩٩)		مصاريف تسويقية وبيعية
(٣,٠٥٣,٥٢٤)	(٣,١٦٢,٦٦٨)		مصاريف عمومية وإدارية
(٧٥٣,٠٠٠)	(٢,١٥٦,٠٠٠)	(١٠)	مخصصات (تدعم)
(١٥٣,٠٩٥)	(٢٤٠,١٦٧)		رواتب مقطوعة وبدلات اعضاء مجلس الادارة
(٦,٥٩٣,٤٩٨)	(٦,١٥٦,٠٤٧)		(الخسارة) الناتجة من التشغيل
			إضاف / (يخصم) :
١١,٩٩٠	٦,٩٨٦		فوائد دائنة
٨,٤٩٨	-	(١٩)	ايرادات اخرى
٤٧,٤٨٥	(١,٣٦٣)		فرق عملات أجنبية
(٦,٥٢٥,٥٢٥)	(٦,١٥٠,٤٢٤)		صافي (خسارة) الفترة قبل الضريبة
-	-	(١٨)	الضريبة على الدخل
(١٥١,٢٩٦)	٣١٩,٩٨٩	(١٨-١)	ضريبة الدخل المؤجلة أصل / (التزام)
(٦,٦٧٦,٨٢١)	(٥,٨٣٠,٤٣٥)		صافي (خسارة) الفترة بعد الضريبة
(٠٠٠٦٦)	(٠٠٠٥٨)	(١٧)	نصيب السهم في صافي (خسارة) الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزء متكم للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

أ / أحمد كداف بن عايش

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر

AJWA

Ajwa for Food Industries Co. EGYPT

م / يوسف محمود عبدالحميد

أ / محمود أبو العلا

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل غير المجمع عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
(٦,٦٧٦,٨٢١)	(٥,٨٣٠,٤٣٥)	(خسارة) الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
<u>(٦,٦٧٦,٨٢١)</u>	<u>(٥,٨٣٠,٤٣٥)</u>	إجمالي الدخل الشامل

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزء متكم للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

أ / أحمد كداف بن عايش

العضو المنتدب

م / يوسف محمود عبدالحميد

المدير المالي

أ / محمود أبو العلا

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر

AJWA

Ajwa for Food Industries Co. EGYPT

شركة أجراء الصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية غير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

جميع المبالغ بالجنيه المصري)	رأس المال	احتياطي قانوني	خسائر مرحلة	الإجمالي
٢٠٠,٩٥٣,٠٠٠	٢٠٠,٩٥٣,٠٠٠	٤٠٠,٩٥٣,٢٦٢	(١٢٩,٢٢١,٤٨٩)	٧٤,٦٤٤,٧٧٤
-	-	-	(٦,٦٧٦,٨٢١)	(٦,٦٧٦,٨٢١)
٣٠٠,٩٥٣,٠٠٠	-	-	(١٣٥,٨٩٨,٣١٠)	٦٧,٩٦٧,٩٥٣
٢٠٠,٩٥٣,٠٠٠	٢٠٠,٩٥٣,٠٠٠	٢٠٠,٩٥٣,٠٠٠	(٢٠,٦٨٩,٣٤٣)	(٢٠,٦٨٩,٣٤٣)
-	-	-	-	٤٧,٢٧٨,٦١٠
٢٠٠,٩٥٣,٠٠٠	-	-	(١٥٦,٥٨٧,٦٥٣)	(٥,٨٣٠,٤٣٥)
-	-	-	(٥,٨٣٠,٤٣٥)	(١٦٢,٤١٨,١٧٥)
٢٠٠,٩٥٣,٠٠٠	٢٠٠,٩٥٣,٠٠٠	٤٠٠,٩٥٣,٢٦٢	(٤١٣,٤٦٢)	٧٤,٦٤٤,٧٧٤

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزء متضم لقوائم المالية وتقرا معها.

أ / محمود أبو العلا
أ / يوسف محمود عبد العميد
أ / أحمد كداف بن عايش
رئيس مجلس الإدارة
عضو المنتدب
المدير المالي



إيضاح رقم	٢٠٢١ مارس ٣١	٢٠٢٠ مارس ٣١
(جمع المبالغ بالجنيه المصري) التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل	(٦,١٥٠,٤٤٤)	(٦,٥٢٥,٥٢٥)
اجمالي الدخل الشامل قبل الضرائب تسويات لمطابقة اجمالي الدخل الشامل مع التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية:	(١,٨٢٣,٥٢٧)	(٣,٦٣١,٣٥٨)
إهلاك الأصول الثابتة مخصصات - تدعيم فروق عملة فوائد دائنة	(٣)	(١٠)
التغير في الأصول المتداولة والالتزامات المتداولة / رأس المال العامل التغير في المخزون التغير في العملاء وأوراق القبض التغير في المدينون والأرصدة المدينه ومصلحة الضرائب التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة ومصلحة الضرائب التغير في الموردون وأوراق دفع (المستخدم) من المخصصات	(٦,٩٠٩,٥٥٤)	(٥,٦٥٥,٨١٧)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التشغيل التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار	(٧,٩٤٤,٣٧١)	(٨٧٩,١٨٣)
مدفوعات لشراء اصول ثابتة مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار التدفقات النقدية من أنشطة التمويل	(٦٤٧,٨١٨)	(٨٥,٤٣٥)
فوائد محصلة المدفوع إلى أطراف ذوى علاقة صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) أنشطة التمويل	(٦٦٧,٥٦٠)	(٨٥,٤٣٥)
فروق عملة صافي التغير في النقدية ومافي حكمها خلال الفترة النقدية ومافي حكمها في بداية الفترة النقدية ومافي حكمها في نهاية الفترة	(١٠٨,٤٦٦)	(١١٧,٧٩٦)
الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزءاً متاماً للقوائم المالية وتقرأ معها .	(٢,٤٤٢,٤٦٠)	(٩١٩,٤٦٤)
رئيس مجلس الإدارة العضو المنتدب المدير المالي	(٢,٥٥٠,٩٢٦)	(٤٧,٤٨٥)
م / يوسف محمود عبدالحميد ١ / محمود أبو العلا		(٧٣٥,٤٢٧)

رئيس مجلس الإدارة

م / يوسف محمود عبد الحميد

المدير المالي

AJWA



١- مقدمة

١-١ الكيان القانوني والنشاط

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

١-٢ غرض الشركة

- يمثل نشاط الشركة في إنتاج المсли بأنواعه وتكرير الزيوت ومشتقاتها وإنتاج وتكرير الزيوت النباتية ومشتقاتها، إنتاج المсли الصناعي من الزيوت النباتية ومشتقاتها وإنتاج المсли الطبيعي ومشتقاته ، المساهمة في توفير الخامات من الزيوت ومشتقاتها للصناعات الغذائية والصناعات الكيماوية ، العمل على توفير إمكانيات إنتاج مجموعة من الصناعات الكيماوية والغذائية ، عصر البدور الزيتية ، تصنيع جميع أنواع العبوات والأغطية اللازمة لمنتجات الشركة وللغير والتخزين والمستودعات على أن تقتصر على الخامات التي تستخدمها الشركة فقط . ويجوز للشركة أن تؤسس أو تشتراك مع غيرها بأي وجه من الوجه 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 الاستثمار.
- وبتاريخ ١٢ فبراير ٢٠٠٨ تم التأشير بالسجل التجاري بإضافة غرض طباعة الصفيح للشركة وللغير وصناعة الصابون والمنظفات وتصنيع وتعبئة الخل .

١-٣ مدة الشركة

- تحددت مدة الشركة بـ ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري في ١٢/٣ ١٩٨٥ / 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 وقد صدر القرار الوزاري وتم التأشير بالسجل التجاري .

١-٤ مقر ومصانع الشركة

- مصانع الشركة مقامة بمنطقة جبل عたقة بالسويس طريق عataqa الكيلو ٣ .
- يقع المقر الرئيسي للشركة في ٩٥ ج شارع الميرغنى - مصر الجديدة - القاهرة

٢ - أسس إعداد القوائم المالية

- المعايير المحاسبية والقوانين المتبعة

- أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.

- عملية العرض والتعامل

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملية التعامل للشركة وجميع البيانات المعروضة بالجنيه المصري.

- التقديرات والإفتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والإلتزامات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. وتعتمد هذه التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متقدمة تراها إدارة الشركة معقولة في كل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناء عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والإلتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في العام التي تم فيها تغيير تلك التقديرات وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على العام الذي تم فيها التغير والفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في العام الذي تم فيها التغير والتقديرات المستقبلية .

وتتمثل الإفتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية

والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات التالية :-

- إيضاح ١٠ - مخصصات
- إيضاح ١٥ - الإلتزامات المحتملة
- إيضاح ١٨ - الضريبة المؤجلة
- إيضاح ٢٠ - الأدوات المالية

١-٢ أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تم إتباع السياسات المحاسبية التالية بثبات عند إعداد القوائم المالية المرفقة وخلال الفترات المالية المعروضة.

معايير المحاسبة الجديدة والمعدلة

- قامت وزارة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة .

- بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠٢٠ قررت الهيئة العامة للرقابة المالية تأجيل تطبيق التعديلات في معايير المحاسبة الجديدة وقصرها على القوائم المالية السنوية بنهاية عام ٢٠٢٠ وذلك نظراً للظروف الحالية التي تمر بها البلاد جراء تفشي فيروس كورونا المستجد (كورونا ٢٠١٩).

- طبقاً لقرار رئيس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ تم تأجيل تطبيق معيير المحاسبة الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة على القوائم المالية التي ستصدر خلال ٢٠٢٠ على أن تقوم الشركات بتطبيقها على القوائم المالية المستقلة والسنوية اعتباراً من يناير ٢٠٢١.

٢-٢ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

١. تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة للعمليات الأجنبية وقت إثبات المعاملات، وفي تاريخ المركز المالي يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ والمعلنة بواسطة البنوك التي تعامل معها الشركة ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ المركز المالي بقائمة الأرباح أو الخسائر.
٢. تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية وذلك بإستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.
٣. تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعملة أجنبية بإستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي يتم فيه تحديد القيمة العادلة.

٣-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

- الاعتراف والقياس

نظراً لصدور قرار الهيئة العامة للاستثمار بخصوص تقييم أصول وإلتزامات كلاً من شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة دامجة) والشركة العربية لتجارة وتصدير الزيوت (شركة مندمجة) فقد ظهرت قيمة الأصول بالقيمة المعتمدة من الهيئة العامة للاستثمار بتاريخ ٢٠٠٧/١/٢٢ وقد تم إثبات الأصول الثابتة وفقاً للقيم الجديدة وتظهر مخصوصاً منها مجمع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ وحتى تاريخ إعداد المركز المالي وكذا مجمع الخسارة الناشئة عن إنخفاض القيمة (Impairment) إن وجد وذلك عن الإنخفاض في القيمة القابلة للاسترداد عن القيمة الدفترية لهذه الأصول- إيضاح رقم (٢-١٩) .

أ - الإهلاك

يتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول مرجحاً بحسب الصلاحية المعتمدة من الهيئة العامة للاستثمار. 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 وقد قامت إدارة الشركة بناءً على الدراسة الفنية التي أعدت بمعرفة الفنين بتعديل الأعمار الإنتاجية لبنود الأصول الثابتة في ضوء ما أسفر عنه التقييم

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

العمر الإنتاجي المقدر

سنة

٥٠-٢٠

مباني وإنشاءات

٢٠-١٦.٦

آلات ومعدات

٨-٤

وسائل نقل وانتقال

١٣-٣

عدد وأدوات وأصول مساعدة

١٠

أثاث ومعدات مكاتب

٥-٣

برامج وأجهزة حاسب آلي

ب - الأصول غير الملموسة

تظهر الأصول غير الملموسة بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك بالإضافة إلى الخسارة المجمعة الناتجة عن الإضمحلال. وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله، ويتم استهلاك الأصول غير الملموسة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصل غير الملموس.

ج - برامج الحاسوب الآلي

يتم الاعتراف بالمصروفات المرتبطة بتطوير أو صيانة برامج الحاسوب الآلي كمصرف في قائمة الدخل عند تكبدها. ويتم الاعتراف كأصل غير ملموس بالمصروفات المرتبطة مباشرة ببرامج محددة وفريدة تحت سيطرة الشركة ومن المتوقع أن يتولد عنها منافع اقتصادية لفترة زمنية تزيد عن سنة. وتتضمن المصروفات المباشرة تكلفة العاملين في فريق تطوير البرامج بالإضافة إلى نصيب مناسب من المصروفات العامة ذات العلاقة.

يتم الاعتراف بتكلفة تطوير بالمصروفات التي تؤدي إلى الزيادة أو التوسيع في أداء برامج الحاسوب الآلي عن المواصفات الأصلية لها، وتضاف إلى تكلفة البرامج الأصلية. كما ترسم المصروفات الخاصة باقتناء برامج الحاسوب الآلي كأصل غير ملموس. يتم استهلاك تكلفة برامج الحاسوب الآلي المعترف بها كأصل على مدار العام المتوقع الاستفادة منها فيما لا يزيد عن ٥ سنوات.

د - النفقات اللاحقة للاقتناء

يتم اعتبار تكلفة استبدال مكون من أحد الأصول الثابتة كجزء من الأصل الثابت عند توفر توقيع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية الاقتناء وحينما يمكن تقدير تكلفة المكون المستبدل بشكل موثوق فيه على أن يتم استبعاد صافي التكلفة الدفترية للمكونات التي تم استبدالها ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة الاصلاح والصيانة الدورية بقائمة الأرباح أو الخسائر.

هـ - الأرباح والخسائر الرأسمالية

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد أي أصل ثابت والناشئة من الفرق بين قيمة الاستبعاد وصافي القيمة الدفترية للأصل المستبعد.

٤-٤ مشروعات تحت التنفيذ

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

٤-٥ تكلفة الإقراض

يتم تحويل تكلفة الإقراض كمصرف خلال العام التي تتکبد فيها الشركة تلك التكلفة ، ويتم رسملة تكلفة الإقراض والمتعلقة مباشرة بإقتناط أو إنشاء أصول ثابتة مؤهلة للرسملة كجزء من تكلفتها هذا ويتم التوقف نهائياً عن الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية الازمة لإعداد الأصول الثابتة والمؤهلة للرسملة للاستخدام. هذا ولم يتم رسملة أية تكاليف خلال العام / الفترة.

٦- الإستثمارات

يتم الإعتراف بجميع الإستثمارات عند الإقتداء بالتكلفة والتي تتضمن الأعباء المرتبطة بعملية الإقتداء. وتقوم الشركة بتصنيف الإستثمارات في أدوات الدين وأدوات الملكية ما بين إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة وإستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق وإستثمارات متاحة للبيع. وتقوم الإدارة بتحديد تصنيف إستثماراتها في تاريخ الإقتداء.

١/٦/٢ إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة

يتم إثبات الإستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة بالتكلفة التاريخية ويتم القياس اللاحق بالتكلفة و في حالة حدوث إنخفاض في قيمة تلك الإستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحمليه على قائمة الأرباح او الخسائر وذلك بالنسبة لكل إستثمار على حدة ويتم عكس قيمة الإنخفاض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الإستثمارات عن صافي قيمتها الأصلية قبل تسجيل خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول .

٢/٦/٢ استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

يتم تقدير الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق بالتكلفة الفعالة، وفي حالة حدوث إنخفاض في قيمة تلك الإستثمارات يتم تحميده على قائمة الأرباح او الخسائر.

٣/٦/٢ استثمارات مالية متاحة للبيع

يتم إثبات الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة، ويتم تقدير الإستثمارات المقيدة في البورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية)، بالنسبة للاستثمارات غير المقيدة بالبورصة يتم تقديرها بالقيمة المحسوبة لها - طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن - ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة كاحتياطي خاص - فروق تقدير استثمارات مالية متاحة للبيع - ضمن حقوق المساهمين، وعند بيع الإستثمار يتم إضافة نصيبه في الاحتياطي الخاص إلى قائمه الأرباح أو الخسائر.

بالنسبة للاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير النشطة(ليس لها قيمة سوقية في سوق نشط) والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجه كافية من النفع، يتم إثبات هذه الإستثمارات بتكلفة اقتتالها وفي حالة حدوث إنخفاض في قيمة تلك الإستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحمليه على قائمة الأرباح او الخسائر وذلك بالنسبة لكل إستثمار على حدة.

٤/٦/٢ استثمارات بغرض المتاجرة

يتم تمويل الأدوات المالية بغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ويتم إثبات البند بالقيمة العادلة كربح او خسارة في قائمة الأرباح او الخسائر .

٧- رأس المال

أ - إصدار الأسهم

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية. وتضاف علامة الإصدار، إن وجدت، إلى الاحتياطي القانوني. وترجح مصاريف إصدار الأسهم والمبالغ المحصلة من المساهمين لتفصيلية تلك المصاريف إلى حساب الاحتياطيات.

ب - شراء أسهم رأس المال
عند شراء الشركة لأسهمها، يتم خصم القيمة المدفوعة، بما في ذلك أي مصروفات خارجية إضافية، من إجمالي حقوق المساهمين كأسهم خزينة حتى يتم إلغاؤها. إذا تم بيع هذه الأسهم أو أعيد إصدارها لاحقاً، فإن القيمة المقبوسة يتم إضافتها إلى حقوق المساهمين.

ج - التوزيعات
يتم إثبات التوزيعات كالتزامات في العام التي يتم فيها اعلان التوزيع .

٢- المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقدر من خلال النشاط العادي مخصوصاً منه التكلفة المقدرة للاستكمال بالإضافة إلى المصروفات البيعية التي تتطلبها عملية البيع ، تتمثل تكلفة المخزون في تكلفة الإقتناء بالإضافة إلى التكاليف الازمة 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 والمصاريف الصناعية غير المباشرة عن الطاقة المستغلة) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

٣- حق الإيرادات

١/٩- أيرادات البيع

تقاس قيمة الإيرادات من البيع بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة مخصوصاً 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 توقيع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية البيع وعادة ما يتم انتقال منافع ومخاطر ملكية البضائع إلى المشتري عند استلامه للبضاعة وفي حالة التصدير فإنه يتم تحديد انتقال منافع ومخاطر ملكية البضائع المباعة وفقاً لشروط الشحن.

٢/٩- إيرادات الإستثمارات في شركات تابعة

يتم إثبات الأرباح التي يتقرر توزيعها عن الإستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة والمتحدة للبيع حينما ينشأ للشركة حق في تلك التوزيعات.

٣/٩- فروق العملات الأجنبية

يتم عرض فروق العملات الأجنبية بالصافي بقائمة الأرباح أو الخسائر.

٤/٩- إيراد الفوائد

يتم إثبات دخل الفوائد وفقاً لأساس الاستحقاق أي على أساس نسبة زمنية أخذًا في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

١٠ - نظام معاشات العاملين

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

١١ - نظام مكافأة ترك الخدمة

ستتحقق 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 - ضريبة الدخل

تضمن ضريبة الدخل علي أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، و يتم إثباتهما بقائمة الأرباح او الخسائر 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 المركز المالي بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

كما يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن الفروق الزمنية المؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا و يتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول و الإلتزامات ، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي. يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة نشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل و يتم تخفيف قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٣ - المصروفات

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل و كذلك المصروفات الإدارية والعمومية وفقاً لأساس الاستحقاق بدرجاتها بقائمة الأرباح او الخسائر في السنة المالية التي تحقق فيها هذه المصروفات.

١٤ - النقدية و ما في 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 مخصوصاً منها أرصدة السحب على المكشف أن وجدت.

١٥ - تحديد القيمة العادلة

تطلب مجموعة السياسات والافتراضات المحاسبية للشركة تحديد القيمة العادلة لكلا من الأصول والإلتزامات المالية وغير المالية و يتم تحديد تلك القيم لأغراض القياس أو الافتراض كما يتم الافتراض عن المعلومات الإضافية أن وجدت وخاصة بالافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة في الإيضاحات الخاصة بالأصول او الإلتزامات المعنية.

١٦ - العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

تبث أرصدة العملاء و أوراق القبض و المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية ، وتظهر بالمركز المالي بالصافي مخصوصا منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها إيضاح (١٩-٢).

١٧- الموردون وأوراق الدفع والدائون والأرصدة الدائنة الأخرى

تبث أرصدة الموردون وأوراق الدفع و الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى والتي لا تتضمن فوائد بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالإلتزامات (المستحقات) التي لا تتضمن فوائد بالقيم التي يتوقع سدادها مقابل البضائع و الخدمات التي تم استلامها أو أداؤها بالشركة .

١٨ - المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي و يكون من المحتمل أن يتربّ عليه تدفق خارج لمنافع اقتصادية مستقبلية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام و يمكن عمل تقدير موضوع به لمعنى الالتزام .
و إذا كان هناك تأثيراً هاماً لقيمة الزمنية للنقد فانه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم 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 و تعديلاها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالى لها .

١٩- انخفاض قيمة الأصول (Impairment)

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة (بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة) في تاريخ اعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك اي مؤشر عن انخفاض تلك القيمة 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 الأرباح او الخسائر ، 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 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 الإنخفاض و يتم عكس قيمة الإنخفاض 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 الإنخفاض في القيمة .

٢٠ - نصيب السهم في الأرباح

يتم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة الأرباح القابلة للتوزيع للمساهمين بعد إستبعاد مكافأة اعضاء مجلس الادارة وحصة العاملين في الأرباح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام / الفترة .

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإضاحات المتنمية للقائم المالية غير المدققة في ٣١ مارس ٢٠٢١

(جميع المسالك الواردة بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

-٣- الأصول الثابتة (بالصافي)

يتمثل هذا البند فيما يلي:

الكتافة:	أرضي	مباني و إشتماءات	آلات و معدات	عدد وألوان	أثاث و معدات	برامج و أجهزة حسب أبي	الإجمالي
الكتافة في ١١/١/٢٠٢١	٣٧,٥٨٥,٥٠٠	٧٥,٩٤٢,٨٢٢	١١٨,٠٨٧,٢٨٤	٥,٥٩٦,٤٧٤	١١٤,٩٨,٨٦٣	١,٦٤٧,٦٦٧	٢٥١,٤٧٣,٤٧٠
الإضافات خلال الفترة	-	-	-	٥,٩٠٠	-	-	١٩,٧٤٢
الكتافة في ٣١/٣/٢٠٢١	٣٧,٥٨٥,٥٠٠	٧٥,٩٤٢,٨٢٢	١١٨,٠٨٧,٢٨٤	٥,٥٩٦,٤٧٤	١١٥,٥٤,٧٦٢	١,٦٤٧,٦٦٧	٢٥١,٤٩٣,٢١٢
مجمع الإيداع:	-	-	-	-	-	-	١١١,٤٨٦٢
أول المدة	-	-	-	-	-	-	١,٠١٤,٨٦٢
إيداع الفترة	-	-	-	-	-	-	١٠١٤,٨٦٢
الرصيد في ٣١ / ٣ / ٢٠٢١	٢٤,٧١٩,٦١٥	٥,١٥٠,٤٣١	١٠,٣٩٧,٥٣٨	١,٤٩٤,٤٩٢	١,٠١٤,١٠٣	١٧,٩٣٩	٢,١٧٩,٣٤٦
صافي القيمة الدفترية في ٣١ / ٣ / ٢٠٢١	٣٧,٥٨٥,٥٠٠	٥١,٢٢٣,٢٠٧	٣٨,٧١٦,٣٥٧	١,١٠٧,٢٢٤	١٥٣,١٧٥	١٦٤,٦١	١١٩,٩٦٧,٨٦٠

١- يتضمن بند المباني و الإشتماءات مبلغ ٥٣٥,٠٠٠ جنيه مصرى يمثل فى قيمة شراء شقة بأبراج الشنطة بمصر الجديدة جاري تسجيلها باسم شركة أجواء للصناعات الغذائية.

٢- قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٣ بتوقيع توكل رسمي عام برهن توكيدي للصالح البائن مقابل التمهيلات الائتمانية المتوجهة للشركة.

٣- تتضمن الأصول الثابتة بدور مهلكة توقيراً بالكامل يبلغت تكلفتها في ٣١ مارس ٢٠٢١ ١٥٢,٠٦,٩٩٦ مليون وقدره ١٥٢,٠٦,٩٩٦ جنيهه.

شركة أجراه للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
 الإضافات المتممة لفواتير المالية غير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
 جميع المبالغ الواردة يابجهن المصري إلا إذا تكرر خلاف ذلك

الأصول الثابتة (بالصافي)

يتمثل هذا البند فيما يلي:

الكلفة:	الأرضي	مباني و إنشاءات	آلات و معدات	وسائل نقل وانتقال	عدو أدوات وأصول مساعدة	أثاث و معدات	مكاتب	حساب أبي	برامح و أجهزة إجمالي
٢٠٢٠/١١/١	٣٧,٥٨٥,٥٠٠	٧٥,٩٤٢,٨٢٢	١١٨,٠٧٠,٧٥٤	٥,٥٩٦,٤٧٤	١١,٤٠٥,٨٥٧	١,٥٣١,٣٨٦	١,١١٦,٦٨٣	٢٢٨,٢٤٦	٢٥١,٣٤٩,٤٧٥
الإضافات خلال العام	-	-	١٦,٥٣٠	-	-	٩٣,٠٠٠	١١٦,٣٨٠	٢,٦٣٠	٢٢٨,٢٤٦
الاستبعادات خلال العام	-	-	٦١٥٣٠	-	-	-	-	(٤,٢٥٠)	(٤,٢٥٠)
التكافنة في ٣١/٣١	٣٧,٥٨٥,٥٠٠	٧٥,٩٤٢,٨٢٢	١١٨,٠٧٠,٧٥٤	٥,٥٩٦,٤٧٤	١١,٤٠٥,٨٥٧	١,٥٣١,٣٨٦	١,١١٦,٦٨٣	٢٢٨,٢٤٦	٢٥١,٣٤٩,٤٧٥
مجمع الإهلاك:	٦١٤٠,٦٨٩	٤٤,٩٦٨,٩٩٤	٩,٩٨٥,١٤٨	٤,٩٦٨,٩٩٤	١,٤٤٣,٩٩٠	٩١٩,٥١٤	٨٠,٩٠٠	٨,٧٦٣,٨١٤	١١١,٢٠٨,٢٩٥
أول المدة إهلاك العام	-	٦,٧٧٩,٠٤٤	٤٤٥,١٥٠	١,٨٨٠,٦٨٩	-	٣٣٨,٠٥٩	٣٩,٩٧٣	٨٠,٩٠٠	(٤,٢٥٠)
مجموع املاك الاستبعادات	-	-	-	-	١,٦٤٨٣,٩٦٣	٩٩٦,١٦٤	٩٩٦,١٦٤	(٤,٢٥٠)	(٤,٢٥٠)
الرصيد في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠	٧٧,٨٠٠,٩٣٩	٤٦,٣٤٩,٤٤٣	٥,١٤,١٤٣	٢٤,٣٤٩,٤٤٣	١٦٣,٧٠٤	١١٨,٦٩٨	١١٨,٦٩٨	٨٠,٩٠٠	١١٩,٥١٤
صافي القيمة الدفترية في ٣١/٣١	٣٧,٥٨٥,٥٠٠	٤٨٢,٣٣٠	٤٠,٢٨٦,٣٤٥	٥١,٦٩٣,٣٧٩	٥١,٦٩٣,٣٧٩	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	١١١,٢٠٨,٢٩٥
١- يتضمن بند المباني و إنشاءات مبلغ ٥٢٥,٠٠٠ جنية مصري يمثل في قيمة شراء شقة بأبراج الشمس بعصر الجديدة جاري تسجيلها باسم شركة أجراه للصناعات الغذائية.									
٢- قامت الشركة خلال عام ٢٠٢٠ بتوقيع توكل رسمي عام برهن تجاري لصالح البنك الدائن مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة.									
٣- تتضمن الأصول الثابتة بند مهلكة تغطى بالكامل بلغت تكاليفها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ٢٠٢٠ مليون وقدره ١٥,٧٠٧,٠٧٠ جنية .									

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
 (جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٤- مشروعات تحت التنفيذ:

٢٠٢٠ دسمبر ٣١	٢٠٢١ مارس ٣١
-	٦٤٧,٨١٨
-	٦٤٧,٨١٨

مشروع منظومة الحريق بميناء دمياط و الادبية
 الاجمالى

٥- استثمارات في شركات تابعة

الشكل القانوني	الجنسية	نسبة المساهمة	٢٠٢١ مارس ٣١	٢٠٢٠ دسمبر ٣١
ذ.م.م	إماراتية	%٨٠	٦٠٣,٦٤٠	٦٠٣,٦٤٠
ش.م.م	مصرية	%٧٤,٩٢	٤٤٩,٥٢٠	٤٤٩,٥٢٠
			١,٠٥٣,١٦٠	١,٠٥٣,١٦٠

* بموجب عقد الشراء بين كلا من شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر والشيخ محمد بن عيسى الجابر (رئيس مجلس الإدارة والمساهم الرئيسي) تم بيع عدد ٤ حصص مملوكة له في شركة أجواء للصناعات الغذائية G.C.C القابضة شركة ذات مسئولية محدودة خليجية بالقيمة الاسمية.

- وقد ورد إلى الشركة إخطار بتاريخ ٢٠٠٩/٣/٢٣ تفيد صدور شهادة نقل الملكية من سلطات جبل على بصورة رسمية بتاريخ ٢٠٠٩/١/٢٥

بموجب عقد الشراء بين كلا من شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر والشيخ محمد بن عيسى الجابر (رئيس مجلس الإدارة والمساهم الرئيسي في شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر) ببيع عدد ٧٤,٩٢٠ سهم في شركة العروبة لصناعة المواد الغذائية لشركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر بالقيمة الاسمية .

الشركات التابعة للشركة التابعة أجواء للصناعات الغذائية GCC القابضة

بتاريخ ٥ أبريل ٢٠٠٨ قامت الشركة التابعة شركة أجواء للصناعات الغذائية G.C.C القابضة - الإمارات بشراء ٩٥% من أسهم شركة مجموعة أجواء للصناعات الغذائية القابضة - السعودية بمبلغ ٤٧٥ مليون ريال سعودي .
 وهذه الشركة تمتلك شركات تابعة أخرى (وجميعها يتمتع بالجنسية السعودية) بيانها كما يلى:

الشركة	المحدودة	نسبة المساهمة غير المباشرة	نسبة المساهمة
- شركة مجموعة أجواء للصناعات الغذائية		%٦٨	%٩٥
- شركة أجواء لخدمات الموانى المحدودة		%٦٨	%٩٥
- شركة أجواء لزيوت الطعام المحدودة		%٦٨	%٩٥
- شركة أجواء لتجارة الحبوب الزراعية		%٦٨	%٩٥

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
 (جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٦- مخزون

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	٢٠٢١ مارس ٣١	
٢٤١,٦٥٥	٢٢٥,٨١٦	خامات و كيماويات
٥,٦٣٩,١٣١	٥,٥٤٠,٥٥٤	قطع غيار و مواد صيانة و مهمات ومواد متعددة
٢,٨٧٨,٨٢٩	٢,٨٧٢,٥٨٣	مواد تعبئة و تغليف
٣,٢٥٦,٣٢٤	٩,٨٥٤,٦٩١	إنتاج غير تام
١,٩٩٤,١٠٦	٢,٤٢٥,٩٠٤	إنتاج تام
<u>١٤,٠٠٩,٩٩٥</u>	<u>٢٠,٩١٩,٥٤٩</u>	الاجمالي

٧- عملاء و أوراق قبض (بالصافي)

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	٢٠٢١ مارس ٣١	
١٩,٤٩٥,٨٧٣	٢٠,٥٢٤,٩١٠	عملاء
-	-	أوراق قبض
١٩,٤٩٥,٨٧٣	٢٠,٥٢٤,٩١٠	الاجمالي
(١٨,٦٤٢,٢٥٣)	(١٨,٦٤٢,٢٥٣)	(يخصم):
<u>٨٥٣,٦٢١</u>	<u>١,٨٨٢,٦٥٨</u>	الإنخفاض في قيمة العملاء *
		الصافي

* تم إحتساب خسائر الإنخفاض في قيمة العملاء في ضوء صدور أحكام قضائية بقيمة المديونيات وصعوبة تنفيذ تلك الأحكام.

٨- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	٢٠٢١ مارس ٣١	
١٤,١٩٦	١٢,٥٨٩	إيرادات مستحقة
٢,٣٢٠,٣٦٢	١,٨٥٥,٣٦١	تأمينات لدى الغير
١,١٣٨,٠١٩	٩٥٢,١١٣	مودعون - دفعات مقدمة (بعد خصم خسائر الإنخفاض)
١,٣٩٧,٤٣٩	٩١٦,١٤٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣٩٠,٩٦٦	٣٩٠,٩٦٦	تأمين خطابات ضمان
٢٦,٦٤٤	٢٦,٦٤٤	مصلحة الجمارك
٢٧٣,٩٨٣	٥٨٢,٠٤٩	عهد وسلف
<u>٥,٥٦١,٦٠٩</u>	<u>٤,٧٣٥,٨٦٨</u>	الاجمالي
(٤٩٣,٢٧٦)	(٤٩٣,٢٧٦)	(يخصم):
<u>٥,٠٦٨,٣٣٣</u>	<u>٤,٢٤٢,٥٩٢</u>	الإنخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
		الصافي

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
 (جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٩ - نقدية بالبنوك والصندوق :

٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	٢٠٢١ مارس ٣١
١,٧٩٢,٧٧٦	١,٧٩٢,٧٧٦
١,٩٩٣,٣٨٩	١,٨٠٩,٧٧٧
٤٤٩,٠٧١	٧٤١,١٤٨
<u>٤,٢٣٥,٢٣٦</u>	<u>٤,٣٤٣,٧٠١</u>

يتمثل هذا البند فيما يلي :

بنوك - ودائع لأجل *

بنوك حسابات جارية

نقدية بالصندوق

الإجمالي

* ودائع مجمدة كضمان

١٠ - النقدية وما في حكمها :

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

٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	٢٠٢١ مارس ٣١
٤,٢٣٥,٢٣٦	٤,٣٤٣,٧٠١
<u>(١,٧٩٢,٧٧٦)</u>	<u>(١,٧٩٢,٧٧٦)</u>
<u>٢,٤٤٢,٤٦٠</u>	<u>٢,٥٥٠,٩٢٦</u>

نقدية بالبنوك والصندوق

يخصم:

ودائع مجمدة كضمان

رصيد النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية غير المجمعة

١١ - مخصصات :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٣١ ديسمبر في ٢٠٢١ مارس	الاستخدام خلال الفترة	التدعم خلال الفترة	٣١ ديسمبر في ٢٠٢٠ ديسمبر
٧٧٩,٥٥٣	(٨٥١,٥٧١)	٦٠٠,٠٠٠	١,٠٣١,١٢٤
١٧,٨٧٨,٨٧١	-	٧٣١,٠٠٠	١٧,١٤٧,٨٧١
٦,٧٥٨,٩٥١	(٦٥,٣٤١)	٨٢٥,٠٠٠	٥,٩٩٩,٢٩١
<u>٢٥,٤١٧,٣٧٥</u>	<u>(٩١٦,٩١١)</u>	<u>٢,١٥٦,٠٠٠</u>	<u>٢٤,١٧٨,٢٨٦</u>

مخصص قضايا

مخصص ضرائب

مخصص مكافأة نهاية الخدمة إيضاح

١١/٢

الإجمالي

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
 (جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١١ - موردون وأوراق دفع :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	٢٠٢١ مارس ٣١	موردون
١٧,٣١٢,٠٢٤	١٥,٨٥١,٤٣٠	
٤,٩٧٢,٦٦٩	٣,٥٤٣,٦٠١	
٢٢,٢٨٤,٦٩٣	١٩,٣٩٥,٠٣١	
		الاجمالي

١٢ - دائعون وأرصدة دائنة أخرى :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	٢٠٢١ مارس ٣١	تأمينات محتجزة
٢٧١,٩٠٩	٢٧١,٩٠٩	
٩,٢٥٢,٠٣١	١٠,٢١٢,٩٩٥	
٤,٤٤٦,٧٠٠	٥,٨٥٣,٢٠٣	
٨١٦,٠٠٩	٨١٦,٠٠٩	دمعة نسبية - مسددة بمعرفة المساهمين
٢٣٢,٢٣٠	٢١٤,٤٦٢	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
١,٤٤٧,٦٠٦	١,٤٤٧,٦٠٦	أرصدة دائنة أخرى
٢٦,٦٦٧,٢٤٦	٢٦,٦٦٧,٢٤٦	دائعون تحت التسوية *
٤٣,١٣٣,٧٣١	٤٥,٤٨٣,٤٢٧	الاجمالي

* يتمثل بند دائعون تحت التسوية في قيمة التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للشركة بضمان الرهن التجاري للمقومات المادية والمعنوية والتي قد صدر حكم قضائي بتاريخ ٢٠١٦/٢/٢٤ في الدعوى رقم ٥٣٧ لسنة ٤٤ ق إقتصادية القاهرة بإلزام الشركة والمساهم الرئيسي متضامنين بأداء مبلغ ٢٢.٣٧٥ مليون جنيه وفائدة بسيطة بواقع ٥٥ % سنويًا من تاريخ ٢٠١٠/٤/١٩ والمصاريف ، وكذا بناء على الحكم المذكور آنفًا فقد صدر حكم قضائي في الدعوى رقم ١٢٩١ لسنة ٢٢ ق إقتصادية القاهرة ببيع المقومات المادية والمعنوية للشركة .
 - وقد قام طرف خارجي بسداد الإلتزامات المالية المشار إليها للبنك الدائن على أن تسوى الأمور المالية بين الشركة والطرف الخارجي من غير المساهمين - القائم بالسداد لاحقاً وفقاً لما سيتم الإنفاق عليه بينه وبين الشركة ، - علماً بأن اللجوء لطرف خارجي لتنفيذ هذا الأمر توقياً لإجراءات التنفيذ الجبى بمقتضى الحكمين المشار اليهما سلفاً - وإيقاف حساب العائد .

ما زال البنك لم يقم بتنفيذ إلتزاماته بشأن فك الرهن وتسلیم الشركة والكفيل براءة الذمة بسبب تمسك الشركة والكفيل بعدم التنازل عن الطعن بالنقض المقام من كل منهما على الحكم الصادر في القضية رقم ٥٣٧ لسنة ٤٤ ق إقتصادية القاهرة ، وجاري التفاوض مع البنك على تنفيذ إلتزاماته دون التنازل عن الطعن ولم يتم التوصل إلى اتفاق .

١٣ - رأس المال

١٣-١ رأس المال المرخص به

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

١٣-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

- يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع قبل الاندماج ٧٥ مليون جنيه مصرى (خمسة وسبعين مليون جنيه مصرى) موزع على ٧٥ مليون سهم (سبعة مليون وخمسماة ألف سهم) قيمة كل سهم عشرة جنيهات مصرية أو ما يعادلها وجميعها أسمى نقدية كما تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠٠٦/٩/١٠ .
- ثم أصبح رأس مال الشركة المصدر ٢٠٠,٩٥٣,٠٠ جنيه (مائتين مليون وتسعمائة وثلاثة وخمسون ألف جنيه مصرى) موزعة على ٢٠٠,٩٥٣,٠٠ سهم (عشرون مليون وخمسماة وتسعمائة ألف سهم) قيمة كل سهم عشرة جنيهات مصرية او ما يعادلها هذا وتم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٢٩٢٤ بتاريخ ٢٠٠٨/٢/١٢ .
- بموجب قرار وزاري ومحضر مجلس الادارة المنعقد في ٢٠٠٩/٦/٣٠ اتخذ قرار بتجزئة السهم من سهم واحد إلى خمسة اسهم وذلك تشجيعا لصغار المساهمين للتداول على سهم الشركة ليصبح اجمالي الاسهم ١٠٠,٤٧٦,٥٠٠ (مائة مليون واربعمائة وستة وسبعون ألف وخمسمائة سهم) و تخفيض القيمة الاسمية من عشرة جنيهات للسهم إلى اثنان جنيه للسهم وبموجب محضر الجمعية العامة الغير عادية المنعقد في ٢٠٠٩/١١/١٥ صادقت الجمعية على محضر مجلس الادارة المشار اليه وتم التأشير في السجل التجارى بتجزئة القيمة الاسمية للسهم برقم ٢٦٢٠٧ بتاريخ ٢٠٠٩/١٢/٢٧ وتم الاعتماد من بورصة الاوراق المالية .
- بموجب محضر الجمعية العامة الغير عادية المنعقد في ٢٠٠٩/١١/١٥ والذي اقر زيادة رأس المال المصدر من ٢٠٠,٩٥٣ مليون الى ٢.١ مليار جنيه إلا ان هيئة الإستثمار ارجأت الزيادة لحين الإنتهاء من تجزئة القيمة الاسمية للسهم والتأشير في السجل التجارى قبل الشروع فى اتمام اجراءات الزيادة.
- بموجب محضر الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٠١٩/١٠/٢٣ وافق الحاضرون بالإجماع على تعديل المادة ٧،٦ من النظام الأساسي للشركة كما يلى :

- نص المادة (٦) بعد التعديل " حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ (خمسماة مليون جنيه مصرى) وحدد رأس مال الشركة المصدر ٢٠٠,٩٥٣,٠٠ جنيه موزعا على ٢٠٠,٩٥٣,٠٠ سهم قيمة كل سهم عشرة جنيه مصرى أو ما يعادلها وجميعها أسمى نقدية ."
- نص المادة (٧) بعد التعديل " يتكون رأس مال الشركة من عدد ٢٠٠,٩٥٣,٠٠ سهم ، وتعديل هيكل المساهمين بناءا على ذلك ."

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
 الإيضاحات المتممة للقواعد المالية غير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
 (جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

- نظراً لعدى خسائر الشركة نصف حقوق المساهمين فإنه يجب على رئيس مجلس الإدارة أن يبادر إلى دعوة الجمعية العامة غير العادلة للنظر في حل الشركة أو استمرارها وذلك طبقاً للمادة ٦٩ من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولأحثته التنفيذية وقد تم إنعقاد الجمعية العامة الغير عادية بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٢٢ والتي اقرت بالاجماع الموافقة على استمرار الشركة ومد اجلها لفترة جديدة.

٣-١٣ الاحتياطيات

الاحتياطي القانوني

وفقاً للنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع مبلغ يوازي ١٠٪ من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا الاستقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرًا يوازي (٥٠٪) من رأس مال الشركة ومتى نقص الاحتياطي يتquin العودة إلى الاقتطاع ويجوز تجنب نسبة معينة من الأرباح لتكوين احتياطي نظامي.

٤- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

قامت الشركة بإبرام بعض المعاملات مع أطراف ذات علاقة وتمثل تلك المعاملات في شراء مساهمات خاصة بالسيد / رئيس مجلس الإدارة (السابق) الشيخ محمد بن عيسى الجابر بالقيمة الاسمية كما يلى:

القيمة	النسبة المشتركة	
٤٤٩,٥٢٠	%٧٤.٩٢	شركة العروبة لصناعة المواد الغذائية
٦٠٣,٦٤٠	%٨٠	شركة أجواء للصناعات الغذائية GCC القابضة - الامارات
١,٠٥٣,١٦٠		الاجمالي
بعض المعاملات الأخرى وتمثل في التحويلات النقدية فيما بين تلك الأطراف وسداد بعض المصاريف وتوزيعات أرباح ، وفيما يلى بيان نوع العلاقة و طبيعة التعامل والأرصدة المتراكمة على ذلك .		

٤-١ مستحق لأطراف ذات علاقة

نوع العلاقة	طبيعة التعامل	الתאריך	القيمة
تابعة	م. مسددة	٢٠٢١ مارس ٣١	٤,٤٠٧,٩٢٨
تابعة	م. مسددة	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	٤,٤٨٥,٩٢٨
الاجمالي			٢٩,٣٦٤,٢١٦

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
 (جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٥ - الإلتزامات المحتملة

بالإضافة إلى المبالغ التي تمأخذها في الاعتبار ضمن عناصر المركز المالى توجد الإلتزامات المحتملة التالية في ٣١ مارس ٢٠٢١ وذلك مقابل الجزء غير المغطى من خطابات الضمان الصادرة من البنوك نيابة عن الشركة لصالح الغير والتي لم يتم تغطية بعضها بالكامل:

٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	٢٠٢١ مارس ٣١	خطابات ضمان
١,٧٠٥,٣١٨	١,٧٠٥,٣١٨	
١,٧٠٥,٣١٨	١,٧٠٥,٣١٨	

الاجمالي

وبسبب طبيعة إجراءات تقدير الإلتزامات الضريبية من قبل الجهات الحكومية، فإن الناتج النهائي لها هذا التقدير من جانب مصلحة الضرائب قد يختلف جوهرياً عن تقديرات الشركة، لذا قد يوجد إلتزامات اضافية محتملة نتيجة الفحص الضريبي وتقدير مصلحة الضرائب للضرائب المستحقة على الشركة أيضاً (٢١).

١٦ - الإرتباطات الرأسمالية
 تبلغ التزامات الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١ عن الإرتباطات والتعاقدات الرأسمالية المستقبلية والتي لم يتم الصرف عليها حتى ٣١ مارس ٢٠٢١ ما قيمته حوالي ٢,٣٨١,٩٢٨ جنيه مصرى ، حيث تتمثل تلك الإرتباطات في تكلفة إستكمال مباني وإنشاءات المقر الإداري للشركة (عمارة العروبة) .

١٧ - نصيب السهم في صافي (خسارة) الفترة
 تم تحديد نصيب السهم في صافي (خسارة) العام بقسمة (الخسارة) بعد إستبعاد نصيب العاملين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة إن وجدت على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام وذلك على النحو التالي:-

٢٠٢٠ مارس ٣١	٢٠٢١ مارس ٣١	صافي(خسارة) العام
(٦,٦٧٦,٨٢١)	(٥,٨٣٠,٤٣٥)	
١٠٠,٤٧٦,٥٠٠	١٠٠,٤٧٦,٥٠٠	
(٠,٠٦٦)	(٠٠٠٥٨)	

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
 نصيب السهم في صافي (خسارة) الفترة (جنيه/سهم)

١٨ - الضريبة على الدخل
 ١٨ - تتمثل الضريبة على الدخل الظاهرة بقائمة الأرباح أو الخسائر في ما يلى :-

٢٠٢٠ مارس ٣١	٢٠٢١ مارس ٣١	مصروف الضريبة الحالية على دخل الاشخاص الاعتبارية ضريبة الدخل المؤجلة - (إيضاح ١-١٨) الاجمالي
-	-	
(١٥١,٢٩٦)	٣١٩,٩٨٩	

٣١٩,٩٨٩

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
 الإيضاخات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
 (جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١-١٨ - الضريبة المؤجلة التي تنشأ عن أصل / (الالتزام)

يتمثل رصيد الضرائب المؤجلة سواء أصول أو التزامات فيما يلى:

التزام/أصل	التزام/أصل	
٢٠٢٠ ٣١ دiciembre	٢٠٢١ مارس ٣١	
(٣,٢٢٨,٧٩٠)	(٢,٥٤٤,٠٩٥)	رصيد أول المدة
٦١٢,٥٦٦	١٧٠,٩٢٤	الأصول الثابتة أصل
٧٢,١٢٧	١٤٩,٠٦٥	المخصصات (الالتزام) / أصل
(٢,٥٤٤,٠٩٥)	(٢,٢٢٤,١٠٤)	صافي الضريبة التي ينشأ عنها (الالتزام)

٢-١٨ - الأصول الضريبة المؤجلة التي لا يتم الاعتراف بها:

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة للبنود التالية:

٢٠٢٠ ٣١ دiciembre	٢٠٢١ مارس ٣١	
١,٨٨٧,٥٢٨	١,٨٨٧,٥٢٨	الانخفاض في قيمة العملاء
١,٠٦٩,٧٨٧	١,٠٦٩,٧٨٧	الانخفاض في قيمة الموردين - دفعات مقدمة
١١٠,٩٨٧	١١٠,٩٨٧	الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٤,١٠٩,٦٢٤	٤,١٠٩,٦٢٤	مخصصات أخرى
٣١,٠٦٩,٢٠٨	٦٧,٧٢٩,٤٩١	الخسارة الضريبية

١٩ - إيرادات أخرى

يتمثل هذا البند فيما يلى :

٢٠٢٠ مارس ٣١	٢٠٢١ مارس ٣١	
٨,٤٩٨	-	مبيعات مخلفات
٨,٤٩٨	-	الاجمالي

٢٠ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

١-٢٠ - القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في ارصدة النقدية بالبنوك والصناديق والعملاء وأوراق القبض و المدينون والدائنين والموردون وأوراق الدفع والمستحق من/إلى الأطراف ذوي العلاقة وبنوك سحب على المكشوف والتسهيلات الائتمانية والقروض وقد تم تقييم تلك الأدوات المالية وفقاً للسياسات المحاسبية اىضا رقم (٢).

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتنمية للقوائم المالية غير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٤-٢٠ خطر الائتمان
يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء على سداد المستحق عليهم للشركة وللحد من هذا الخطر فان الشركة تقوم بالتعامل مع عدد كبير من العملاء من ذوي المراكز المالية القوية والمستقرة بالإضافة الى الحصول علي شيكات وخطابات ضمان وتأمينات نقدية من عملاء البيع الاجل.

٣-٢٠ خطر العملات الأجنبية
يتمثل خطر العملات الأجنبية في تغير أسعار سعر صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر علي قيم المدفوعات والمقبولات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية
وكما هو وارد بالايضاح رقم (٢-٢) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية فقد تم تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر السائد من البنوك التي تتعامل معها الشركة في تاريخ المركز المالى.

٤-٢٠ خطر سعر الفائدة
يتمثل هذا الخطر في تغير أسعار (الفوائد والذي يؤثر عكسيا علي نتائج نشاط الشركة) ، هذا وقد بلغت :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
١,٧٩٢,٧٧٦	١,٧٩٢,٧٧٦
٣٣,٩٣٧	٦,٩٨٦

أرصدة الودائع
فوائد بنكية عن ودائع لاجل مربوطة كضمان

٥-٢٠ مخاطر السيولة
تتمثل تلك المخاطر والتي قد تتعرض لها الشركة في حالة عدم توافر الاموال اللازمة للنشاط ، وتري ادارة الشركة انه توجد مخاطر تتعلق بالسيوله نظرا للعجز في رأس المال العامل.

٦- الموقف الضريبي
تخضع أرباح الشركة لضريبة أرباح شركات الاموال طبقا لقانون الضرائب على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ وفيما يلى الموقف الضريبي للشركة ٣١ مارس ٢٠٢١

١- ضريبة شركات الاموال وضريبة القيم المنقولة

٢٠٠٥ حتى ١٩٨٧

- تم فحص الشركة فعليا عن السنوات المشار إليها وتم الاتفاق باللجنة الداخلية بالمأمورية وتم سداد الضريبة المستحقة .

٢٠٠٦ / ٢٠٠٧

تم فحص الشركة فعليا عن السنوات المشار إليها وقد تم إحالة الملف إلى لجنة الطعن وقد صدر قرار اللجنة والذي أسفر عن خسائر قدرها ٢٢,٣٣٨,٢٧٧ جنيه مصرى (٢٠٠٦) و ٤,١٣٦,١٣٩ جنيه مصرى (٢٠٠٧) .

٢٠٠٨ / ٢٠٠٩

• تم محاسبة الشركة تقديرها عن السنوات المشار إليها ، وقد تم اخطار الشركه بنموذج (١٩) ضريبة ، وتم الطعن عليه فى المواعيد المحددة قانونا وتم إحالة الخلاف إلى لجنة الطعن وتم صدور قرار لجنة الطعن وتم رفع دعوى بخصوص قرار لجنة الطعن وتم دخول لجنة إنهاء منازعات وتم الإنفصال وجاري إصدار النماذج.

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاخات المتممة للقواعد المالية غير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جمع المبالغ الواردة بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

- السنوات ٢٠١٣:٢٠١٠

تم محاسبة الشركة تقديرًا عن السنوات المشار إليها عاليه ، وتم إخطار الشركة بنموذج (١٩) ضريبة و تم الطعن عليه في المواعيد المحددة قانوناً وتم تحويل الخلاف إلى لجان الطعن وتم عمل إعادة فحص للسنوات وتم صدور قرار لجنة الطعن بعد تقديم مذكرة إعادة الفحص لجنة وتم رفع دعوى بخصوص قرار لجنة الطعن وتم دخول لجنة إنهاء منازعات وتم الإنتهاء وجاري إصدار النماذج.

- السنوات ٢٠١٤ : ٢٠١٨

- جاري فحص السنوات من عام ٢٠١٤ حتى عام ٢٠١٨ .

- السنوات ٢٠١٩

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

ب - ضريبة الدمة النوعية

- السنوات من بداية النشاط حتى نهاية ٢٠٠٨

- قامت المأمورية بفحص الشركة عن الأعوام من بداية النشاط حتى ٢٠٠٨/١٢/٣١ وتم سداد الضريبة المستحقة عن تلك السنوات .

السنوات ٢٠١٤:٢٠٠٩

- تم فحص الشركة عن السنة المشار إليها عاليه وتم إخطار الشركة بالنموذج رقم (١٩) ضريبة دمة وقد تم الإعتراض على هذا النموذج في المواعيد المحددة قانوناً وتم الاتفاق باللجنة الداخلية وتم سداد الضريبة المستحقة.

السنوات ٢٠١٨:٢٠١٥

- لم يتم فحص الشركة عن السنوات المشار إليها عاليه .

ج - ضريبة كسب العمل

- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٥ وتم السداد.
- تم فحص الشركة من ١/١/٢٠٠٦ حتى ٣١/١٢/٢٠٠٩ وتم استلام النماذج وتم الطعن على النماذج في المواعيد القانونية وتم دخول لجان طعن عن السنوات المشار إليها وتم صدور قرار لجنة الطعن وجاري بضربيه قدرها ٤٧٦,٤٨٤ جنيه وجارى سداد الضريبة.

السنوات ٢٠١٥:٢٠١٠

- تم إعادة فحص الشركة عن السنوات المشار إليها عاليه وجاري اصدار النماذج.

السنوات ٢٠١٩:٢٠١٦

- لم يتم فحص الشركة بعد .

د - ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

تم فحص الشركة عن ضريبة الخصم والاضافة حتى ٣١/١٢/٢٠١٠ وقامت الشركة بسداد فروق الفحص.

ه - الضرائب العقارية

- الشركة معفاة من الضرائب العقارية طبقاً لاحكام القانون رقم ٥٩ لسنة ١٩٧٩ والخاصة بالمجتمعات العمرانية الجديدة وذلك منذ بداية النشاط حتى ٣١/١٢/١٩٩٧.
- الفترة من بداية النشاط وحتى ديسمبر ١٩٩٧ تم فحص الشركة وتم ربط مبلغ ١,٧٩٥,٧١٦ جنيه ونظراً لإعفاء الشركة عن هذه الفترة فقد تم إنهاء النزاع لصالح الشركة والحكم بذلك.

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاخات المتممة للقائم المالية غير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

- الفترة من ١٩٩٨ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ تم ربط مبلغ ٢,٦٩٣,٢٧١ جنيه ريط نهائى وتم السداد.
- من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ تم الربط بمبلغ ١,١٩٢,١٠٠ جنيه وتم السداد.

و - ضريبة القيمة المضافة

- تم فحص الشركة عن السنة من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠٠٦/١٢/٣١ وتم سداد الضريبة .
- تم فحص الشركة عن السنة من ٢٠٠٧/١/١ حتى ٢٠٠٧/١٢/٣١ وتم استلام التموذج وتم الطعن عليه فى المواعيد القانونية وتم دخول الشركة لجنة تظلمات بمركز كبار الممولين وتم إستلام المطالبة النهائية وتم السداد .
- تم فحص الشركة عن السنوات من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ وتم إستلام النماذج وتم الطعن عليها وتم دخول لجنة تظلمات وتم الإنتهاء من اللجنة وتم سداد المديونية المستحقة على الشركة مع مصلحة الضرائب.
- تم فحص الشركة عن الفترة من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ وتم السداد.
- السنوات ٢٠١٦/٢٠١٧/٢٠١٨ جاري الفحص.

رئيس مجلس الإدارة

أ/ أحمد كداف بن عايش

العضو المنتدب

م / يوسف محمود عبدالحميد

المدير المالي

أ/ محمود أبو العلا

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر

AJWA

Ajwa for Food Industries Co. EGYPT