



شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية غير المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

وكذا تقرير الفحص المحدود

أحمد سلطان وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية غير المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

صفحة

الفهرس

٢-١	تقرير الفحص المحدود
٣	قائمة المركز المالي غير المجمع
٤	قائمة الأرباح او الخسائر غير المجمعة
٥	قائمة الدخل الشامل غير المجمعة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية غير المجمعة
٧	قائمة التدفقات النقدية غير المجمعة
٢٨-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١، وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر غير المجمعة والدخل الشامل غير المجمعة والتغير في حقوق الملكية غير المجمعة و التدفقات النقدية غير المجمعة للقوائم المالية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية غير المجمعة الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية غير المجمعة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية غير المجمعة الدورية لمنشأة والمودى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية غير المجمعة الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية غير المجمعة.

أساس الاستنتاج المتحفظ

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

الإستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود، وباستثناء ما جاء في الفقرة السابقة والتسويات التي كان يتعين إجراؤها، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرفقة والايضاحات المتممة لها لا تعبر في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً

- كما هو موضح بإيضاح (٥)، لدى الشركة إستثمارات فى شركات تابعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية لتفهم
أشمل للمركز المالى للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن فترة الستة أشهر المنتهية
فى ذلك التاريخ، فإن الامر يتطلب الرجوع للقوائم المالية المجمعة.

القاهرة فى: ٢٠٢١/٨/١١.



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 غير المجموع في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٣١,٥٠٥,٦١١	١٢٧,٤٨٨,٩١٩	(٣)	أصول ثابتة (بالصافي)
-	٩٣٧,٧٨٤	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٠٥٣,١٦٠	١,٠٥٣,١٦٠	(٥)	إستثمارات فى شركات تابعة
١٣٢,٥٥٨,٧٧١	١٢٩,٤٧٩,٨٦٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٤,٠٠٩,٩٩٥	١٦,٢٨٩,٠٦٧	(٦)	مخزون
٨٥٣,٦٢١	٦٩٦,٤٣٥	(٧)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٥,٠٦٨,٣٣٣	٤,٧٠٧,٢٣٠	(٨)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
-	١٩,٣٦٦,٥١٢	(١-١٤)	مستحق من أطراف ذو علاقة
٢٥,٠٤٠,٩٥٠	٣١,١٨٢,٣٣٤		مصلحة الضرائب خصم من المنبع
٤,٢٣٥,٢٣٦	٦,٤٩٦,٥٨٧	(٩)	نقدية بالبنوك والصندوق
٤٩,٢٠٨,١٣٥	٧٨,٧٣٨,١٦٥		إجمالي الأصول المتداولة
١٨١,٧٦٦,٩٠٦	٢٠٨,٢١٨,٠٢٨		إجمالي الأصول
			ويتم تمويله على النحو الآتى:
			<u>حقوق المساهمين</u>
٢٠٠,٩٥٣,٠٠٠	٢٠٠,٩٥٣,٠٠٠	(٢-١٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢,٩١٣,٢٦٢	٢,٩١٣,٢٦٢	(٣-١٣)	إحتياطي قانوني
(١٥٦,٥٨٧,٦٥٢)	(١٢٩,٤٥٢,٧٧٥)		(خصائر) مرحلة
٤٧,٢٧٨,٦١٠	٧٤,٤١٣,٤٨٧		إجمالي حقوق المساهمين
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٢,٥٤٤,٠٩٥	٢,٢١٦,٨٦٠	(١-١٨)	الإلتزامات ضريبية مؤجلة
٢,٥٤٤,٠٩٥	٢,٢١٦,٨٦٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٢٤,١٧٨,٢٨٦	٢٥,٦٤٢,٥٣٤	(١٠)	مخصصات
٢٢,٢٨٤,٦٩٣	٢٢,٩٩٣,٨٩٥	(١١)	موردون وأوراق دفع
٤٣,١٣٣,٧٣١	٥٢,٨٠٨,٠٦١	(١٢)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢١,٦٩٥,٣٢٣	٢٥,٨٥٣,٢٦٤		جاري مصلحة الضرائب
٢٠,٦٥٢,١٦٨	٤,٢٨٩,٩٢٨	(٢-١٤)	مستحق لأطراف ذوي علاقة
١٣١,٩٤٤,٢٠١	١٣١,٥٨٧,٦٨٢		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٣٤,٤٨٨,٢٩٦	١٣٣,٨٠٤,٥٤٢		إجمالي الإلتزامات
١٨١,٧٦٦,٩٠٦	٢٠٨,٢١٨,٠٢٨		إجمالي حقوق المساهمين والإلتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة

أ / أحمد كداف بن عايش

العضو المنتدب

م / يوسف محمود عبد الحميد

المدير المالي

أ / محمود أبو العلا



تقرير الفحص المحدود (مرفق)

جميع المبالغ بالجنيه المصري)	إيضاح رقم	من ١ يناير ٢٠٢١ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	من ١ إبريل ٢٠٢١ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	من ١ يناير ٢٠٢٠ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	من ١ إبريل ٢٠٢٠ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
مبيعات (بالصافي)	(٢-٩)	١٤٧,١٧١,٩٨٠	٦٧,٧٠١,٨٦٦	١١٦,٠٠٤,٧٦٠	٥٧,٤٤٢,٥١٠
تكلفة المبيعات		(١٥٣,٤٥٩,٢٣٥)	(٧٥,٧٠٣,٤٠٨)	(١١٤,١١١,٠٣٩)	(٥٥,٨٨٩,٢٢٤)
مجم (الخسارة) / الربح		(٦,٢٨٧,٢٥٥)	(٨,٠٠١,٥٤٢)	١,٨٩٣,٧٢١	١,٥٥٣,٢٨٦
يخصم :					
مصروفات تسويقية وبيعية		(٤,٤٦١,٨٢٩)	(٢,١٥٠,٣٣٠)	(٥,٦٥٧,٧٧٨)	(٢,٦٨٣,٤٦٤)
مصروفات صومية وإدارية		(٦,٥٧٨,٥٥١)	(٣,٤١٥,٨٨٣)	(٦,٠١٥,٤٠٨)	(٢,٩٦١,٨٨٤)
مخصصات (تدعيم)	(١٠)	(٤,٤٢١,٠٠٠)	(٢,٢٦٥,٠٠٠)	(١,٥٠٦,٠٠٠)	(٧٥٣,٠٠٠)
رواتب مقطوعة و بدلات اعضاء مجلس الادارة		(٤٩٩,٥٨٥)	(٢٥٩,٤١٨)	(٣٠٢,٠٤٥)	(١٤٨,٩٥٠)
عائد استثمارات في شركات تابعة		٥٥,٧٤٩,٦٩٨	٥٥,٧٤٩,٦٩٨	-	-
الأرباح / (الخسارة) الناتجة من التشغيل		٣٣,٥٠١,٤٧٨	٣٩,٦٥٧,٥٢٥	(١١,٥٨٧,٥١٠)	(٤,٩٩٤,٠١٢)
يضاف :					
إيرادات أخرى	(١٩)	١٦,٩٧٨	٩,٩٩٢	٤٢,٥٩٦	٢٢,١٠٨
فروق عملات أجنبية		٢,٩٧٩	٤,٣٤٢	٧١,٤٤٨	٢٣,٩٦٣
صافي ربح / (خسارة) الفترة قبل الضريبة		٣٣,٥٢١,٤٣٥	٣٩,٦٧١,٨٥٩	(١١,٤٧٣,٤٦٦)	(٤,٩٤٧,٩٤١)
الضريبة على الدخل	(١٨)	(٦,٧١٣,٧٩٤)	(٦,٧١٣,٧٩٤)	-	-
ضريبة الدخل المؤجلة أصل	(١-١٨)	٣٢٧,٢٣٦	٧,٢٤٧	١٣٣,٣٨٣	٢٨٤,٦٧٩
صافي ربح / (خسارة) الفترة بعد الضريبة		٢٧,١٣٤,٨٧٧	٣٢,٩٦٥,٣١٢	(١١,٣٤٠,٠٨٣)	(٤,٦٦٣,٢٦٢)
نصيب السهم في صافي ربح / (خسارة) الفترة	(١٧)	١.٣٥	١.٦٤	(٠.٥٦)	(٠.٢٣)

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

رئيس مجلس الإدارة

أ / أحمد كداف بن عايش

العضو المنتدب

م / يوسف محمود عبد الحميد

المدير المالي

أ / محمود أبو العلا



شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل غير المجموع عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
(١١,٣٤٠,٠٨٣)	٢٧,١٣٤,٨٧٧	ربح/(خسارة) الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
(١١,٣٤٠,٠٨٣)	٢٧,١٣٤,٨٧٧	إجمالي الدخل الشامل

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

رئيس مجلس الإدارة

أ / أحمد كداف بن عايش

العضو المنتدب

م / يوسف محمود عبد الحميد

المدير المالي

أ / محمود أبو العلا



شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية غير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الإجمالي	خسائر مرحلة	إحتياطي قانوني	رأس المال	(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)
٧٤,٦٤٤,٧٧٣	(١٢٩,٢٢١,٤٨٩)	٢,٩١٣,٢٦٢	٢٠٠,٩٥٣,٠٠٠	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(١١,٣٤٠,٠٨٣)	(١١,٣٤٠,٠٨٣)	-	-	اجمالى الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٦٣,٣٠٤,٦٩٠	(١٤٠,٥٦١,٥٧٢)	٢,٩١٣,٢٦٢	٢٠٠,٩٥٣,٠٠٠	الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(١٦,٠٢٦,٠٨٠)	(١٦,٠٢٦,٠٨٠)	-	-	خسارة الستة اشهر التالية
٤٧,٢٧٨,٦١١	(١٥٦,٥٨٧,٦٥٢)	٢,٩١٣,٢٦٢	٢٠٠,٩٥٣,٠٠٠	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢٧,١٣٤,٨٧٧	٢٧,١٣٤,٨٧٧	-	-	اجمالى الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٧٤,٤١٣,٤٨٧	(١٢٩,٤٥٢,٧٧٥)	٢,٩١٣,٢٦٢	٢٠٠,٩٥٣,٠٠٠	الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

العضو المنتدب

شركة أجواء للصناعات الغذائية
رئيس مجلس الإدارة

AJWA

م / يوسف محمود عبد الحميد / Elroi Food Industries Co. EGYPT / أحمد كداف بن عايش

المدير المالى

أ / محمود أبو العلا

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
(١١,٤٧٣,٤٦٦)	٣٣,٥٢١,٤٣٥		إجمالي الدخل الشامل قبل الضرائب
٤,٣٩٤,٧٣٩	٤,٣٥٠,٥٣٣	(٣)	تسويات لمطابقة إجمالي الدخل الشامل مع التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية:
١,٥٠٦,٠٠٠	٤,٤٢١,٠٠٠	(١٠)	إهلاك الأصول الثابتة
(٧١,٤٤٨)	(٢,٩٧٩)		مخصصات - تدعيم
(١٦,٠٨١)	(١٣,٩١٧)		فروق عملة
-	(٥٥,٧٤٩,٦٩٨)		فوائد دائنة
(٥,٦٦٠,٢٥٦)	(١٣,٤٧٣,٦٢٦)		عائد استثمارات في شركات تابعة
٥,٢٨٤,٢١٢	(٢,٢٧٩,٠٧٢)		<u>التغير في الأصول المتداولة والالتزامات المتداولة / رأس المال العامل</u>
(٤٢٢,٨٤٩)	١٥٧,١٨٦		التغير في المخزون
١,٠٢٠,٤٧٣	(٥,٧٨٠,٢٨١)		التغير في العملاء وأوراق القبض
(٤,٦٨٨,٧٤٣)	٧,١١٨,٤٧٧		التغير في المدينون والارصدة المدينة ومصلحة الضرائب
٨,٥٤٤,٨٧١	٧٠٩,٢٠٢		التغير في الدائنون والارصدة الدائنة ومصلحة الضرائب
-	(١٩,٣٦٦,٥١٢)		التغير في الموردون وأوراق دفع
(٢,١٤٨,٠٤٥)	(٢,٩٥٦,٧٥٢)	(١٠)	التغير في المستحق من اطراف ذوى علاقة
١,٩٢٩,٦٦٣	(٣٥,٨٧١,٣٧٨)		(المستخدم) من المخصصات
(٢٠٧,٦١٥)	(٣٣٣,٨٤٢)		<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التشغيل</u>
-	(٩٣٧,٧٨٤)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
-	٥٥,٧٤٩,٦٩٨		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٢٠٧,٦١٥)	٥٤,٤٧٨,٠٧٢		مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
			مقبوضات إستثمارات في شركات تابعة
			<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار</u>
١٦,٠٨٠	١٣,٩١٧		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٢٠١,٥٢٣)	(١٦,٣٦٢,٢٤٠)		فوائد محصلة
(١٨٥,٤٤٣)	(١٦,٣٤٨,٣٢٣)		المدفوع الى اطراف ذوى علاقة
٧١,٤٤٨	٢,٩٧٩		<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل</u>
١,٦٠٨,٠٥٣	٢,٢٦١,٣٥٠		فروق عملة
٩١٩,٤٦٤	٢,٤٤٢,٤٦٠		صافي التغير في النقدية ومافى حكمها خلال الفترة
٢,٥٢٧,٥١٧	٤,٧٠٣,٨١٠	(١-٩)	النقدية ومافى حكمها في بداية الفترة
			النقدية ومافى حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة

أحمد كداف بن عايش

العضو المنتدب

م / يوسف محمود عبد الحميد

المدير المالي

أ / محمود أبو العلا

Ajwa for Food Industries Co. EGYPT

١ - مقدمة

١-١ الكيان القانونى 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 السنة المالية للشركة فى أول يناير وتنتهى فى 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 التجارى في ٣٠ نوفمبر ٢٠٠٥.

٢-١ غرض الشركة

- يتمثل نشاط الشركة فى 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 الاستثمار .
- وبتاريخ ١٢ فبراير ٢٠٠٨ تم التأشير بالسجل التجارى بإضافة غرض طباعة الصحف للشركة وللغير وصناعة الصابون والمنظفات وتصنيع وتعبئة الخل .

٣-١ مدة الشركة

- تحددت مدة الشركة بـ ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجارى في ١٩٨٥/١٢/٣ تنتهى فى ٢٤/٩/٢٠١٠ .
- هذا وقد قررت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة فى ٢٣ / ٩ / ٢٠١٠ الموافقة على تعديل المادة رقم (٥) من النظام الأساسى للشركة لتكون المدة المحددة لهذه الشركة هى خمسة وعشرون عاما من تاريخ إصدار القرار الوزارى الخاص بأطالة مدة الشركة لفترة جديدة وقد صدر القرار الوزارى وتم التأشير بالسجل التجارى .

٤-١ مقر ومصانع الشركة

- مصانع الشركة مقامة بمنطقة جبل عتاقة بالسويس طريق عتاقة الكيلو ٣ .
- يقع المقر الرئيسى للشركة فى ٩٥ ج شارع الميرغنى - مصر الجديدة - القاهرة

٢ - أسس إعداد القوائم المالية

- المعايير المحاسبية والقوانين المتبعة

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

- عملة العرض والتعامل

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذي يمثل عملة التعامل للشركة وجميع البيانات المعروضة بالجنيه المصرى.

- التقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية 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 والافتراضات 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 والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الإقرار بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى العام التى تم فيها تغير تلك التقديرات وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على العام التى تم فيها التغير والفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق فى العام 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 :-

- إيضاح ١٠ - مخصصات

- إيضاح ١٥ - الإلتزامات المحتملة

- إيضاح ١٨-١ - الضريبة المؤجلة

- إيضاح ٢٠ - الأدوات المالية

٢-١ أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

معايير المحاسبة الجديدة والمعدلة

- قامت وزيرة 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 ابريل ٢٠٢٠ قررت الهيئة العامة للرقابة المالية تأجيل تطبيق التعديلات فى معايير المحاسبة المصرية الجديدة وقصرها على القوائم المالية السنوية بنهاية عام ٢٠٢٠ وذلك نظراً للظروف الحالية التى تمر بها البلاد جراء تفشى فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩).

- 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 التى ستصدر خلال ٢٠٢٠ على أن تقوم الشركات بتطبيقها على القوائم المالية المستقلة والسنوية اعتباراً من يناير ٢٠٢١.

٢-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

١. تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملات، وفي تاريخ المركز المالي يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ والمعلنة بواسطة البنوك التي تتعامل 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 باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٣. - تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعملة أجنبية باستخدام 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 والالتزامات 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 ٢٢/١/٢٠٠٧ وقد تم إثبات الأصول الثابتة وفقاً للقيم الجديدة وتظهر مخصوماً منها مجمع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ وحتى تاريخ إعداد المركز المالي وكذا مجمع الخسارة الناشئة عن انخفاض 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 مرجح بنسب 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 الفنيين 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 مجمع الإستهلاك بالإضافة إلي 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 الحاسب الآلي

يتم الاعتراف بالمصروفات المرتبطة بتطوير أو صيانة برامج الحاسب الآلي كمصروف في قائمة الدخل عند تكبدها. ويتم الاعتراف كأصل غير ملموس بالمصروفات المرتبطة مباشرة ببرامج محددة وفريدة وتحت 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 كتكلفة تطوير بالمصروفات التي تؤدي إلى الزيادة أو التوسع في أداء برامج الحاسب الآلي عن المواصفات الأصلية لها، وتضاف إلى تكلفة البرامج الأصلية. كما ترسم المصروفات الخاصة باقتناء برامج الحاسب الآلي كأصل غير ملموس. يتم استهلاك تكلفة برامج الحاسب الآلي المعترف بها كأصل على مدار العام المتوقع الاستفادة منها فيما لا يزيد عن ٥ سنوات.

د - النفقات اللاحقة لاقتناء

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

هـ - الأرباح والخسائر الرأس مالية

يتم اثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد أى أصل ثابت والناشئة من الفرق بين قيمة الاستبعاد وصافى القيمة الدفترية للأصل المستبعد.

٢-٤ 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.

٢-٥ تكلفة الإقتراض

يتم تحميل تكلفة الإقتراض كمصروف خلال العام 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 الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصول الثابتة والمؤهلة للرسملة للإستخدام. هذا ولم يتم رسملة أية تكاليف خلال العام/ الفترة.

٢-٦ الإستثمارات

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

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 وتحملة 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 الاصلية قبل تسجيل خسائر الإنخفاض في قيمة الاصول .

٢/٦/٢ إستثمارات مالية محتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق

يتم تقييم الإستثمارات المحتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق بالتكلفة الفعالة، وفي حالة حدوث إنخفاض في قيمة تلك الإستثمارات يتم تحميله على قائمة الأرباح او الخسائر.

٣/٦/٢ إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم إثبات الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة، ويتم تقييم الإستثمارات المقيدة في البورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية)، بالنسبة للإستثمارات غير المقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة المحسوبة لها - طبقا للدراسات التي تتم في هذا الشأن- ويتم اثبات قيمه الفروق الناتجة كاحتياطي خاص - فروق تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع - ضمن حقوق المساهمين، وعند بيع الإستثمار يتم اضافته نصيبه في الاحتياطي الخاص الى قائمه الأرباح او الخسائر. بالنسبة للإستثمارات المالية المتاحة للبيع غير النشطة (ليس لها قيمه سوقيه في سوق نشط) والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافيه من الثقة، يتم اثبات هذه الإستثمارات بتكلفة اقتنائها وفي حالة حدوث إنخفاض في قيمة تلك الإستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحملة على قائمة الأرباح او الخسائر وذلك بالنسبة لكل إستثمار على حدة.

٤/٦/٢ إستثمارات بغرض المتاجرة

يتم تبويب الادوات المالية بغرض المتاجرة ضمن الاصول المتداولة ويتم اثباتها بالقيمة العادلة ويتم إثبات البند بالقيمة العادلة كبيع او خسارة في قائمة الأرباح او الخسائر .

٢-٧ رأس المال

أ - إصدار الأسهم

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية. وتضاف علاوة الإصدار، إن وجدت، إلى الاحتياطي القانوني. وترجل مصاريف إصدار الأسهم والمبالغ المحصلة من المساهمين لتغطية 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 كأشهم خزينة حتى يتم إلغاؤها. إذا تم بيع هذه الأسهم أو أعيد إصدارها لاحقاً، فإن القيمة المقبوضة يتم إضافتها إلى حقوق المساهمين.

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

٢-٨ 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 الى المصروفات البيعية التي تتطلبها عملية البيع ، تتمثل تكلفة المخزون في تكلفة الإقتناء بالإضافة الى التكاليف اللازمة بوصول المخزون الى 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 اليها الإنتاج.
- الإنتاج التام : بالتكلفة الصناعية (تكلفة المواد المباشرة ، تكلفة الأجور المباشرة والمصروفات الصناعية غير المباشرة عن الطاقة المستغلة) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

٢-٩ تحقق الإيراد

٢/٩/١- 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 الى 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 الى المشتري عند استلامه للبضاعة وفي حالة التصدير فإنه يتم تحديد انتقال منافع ومخاطر ملكية البضائع المباعة وفقاً لشروط الشحن.

٢/٩/٢- إيرادات الإستثمارات في شركات تابعة

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

٢/٩/٣- فروق العملات الاجنبية

يتم عرض فروق العملات الاجنبية بالصافي بقائمة الأرباح او الخسائر.

٢/٩/٤- إيراد الفوائد

يتم إثبات دخل الفوائد وفقاً لأساس الإستحقاق أى على أساس نسبة زمنية اخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الاصل.

٢- ١٠ نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي، وذلك لصالح العاملين بها 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.

٢- ١١ نظام مكافأة ترك الخدمة

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.

٢- ١٢ ضريبة الدخل

تتضمن 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 إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

كما يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن الفروق الزمنية المؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها 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 المركز المالي. يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة نشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل و يتم تخفيض قيمة الاصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٢- ١٣ المصروفات

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

٢- 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 مخصصاً منها أرصدة السحب على المكشوف أن وجدت.

٢- ١٥ - تحديد القيمة العادلة

تتطلب مجموعة السياسات والافصاحات المحاسبية للشركة تحديد القيمة العادلة لكلا من الأصول والالتزامات المالية وغير المالية ويتم تحديد تلك القيم لأغراض القياس أو الافصاح كما يتم الافصاح عن المعلومات الاضافية أن وجدت والخاصة بالافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة في الايضاحات الخاصة بالأصول او الالتزامات المعنية.

٢-١٦ العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

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

٢-١٧ الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

تثبت أرصدة الموردون وأوراق الدفع و الدائنون 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 أدائها بالشركة .

٢-١٨ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليـه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي و يكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع اقتصادية مستقبلية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام و يمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام.

و إذا كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخـصـم 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 تعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالى لها.

٢-١٩ إنخفاض قيمة الأصول (Impairment)

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة (بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة) في تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أى 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 إلي 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 علي 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.

٢-٢٠ نصيب السهم فى الأرباح

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

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣- الأصول الثابتة (بالصافي)

يتمثل هذا البند فيما يلي:

الإجمالي	برامج و أجهزة حاسب آلي	أثاث و معدات مكاتب	عدد و أدوات و أصول مساعدة	وسائل نقل و انتقال	آلات و معدات	مباني و إنشاءات و طرق	أراضي	التكلفة:
٢٥١,٤٧٣,٤٧٠	١,١١٤,٨٦٢	١,٦٤٧,٦٦٧	١١,٤٩٨,٨٦٢	٥,٥٩٦,٤٧٤	١١٨,٠٨٧,٣٨٤	٧٥,٩٤٢,٨٢٢	٣٧,٥٨٥,٥٠٠	التكلفة في ١/١/٢٠٢١
٣٣٣,٨٤٢	٢١,٢٩٨	-	٢٦١,٧٦٤	-	٥٠,٧٨٠	-	-	الإضافات خلال الفترة
٢٥١,٨٠٧,٣١٢	١,١٣٦,١٦٠	١,٦٤٧,٦٦٧	١١,٧٦٠,٦٢٦	٥,٥٩٦,٤٧٤	١١٨,١٣٨,٠٦٤	٧٥,٩٤٢,٨٢٢	٣٧,٥٨٥,٥٠٠	التكلفة في ٣٠/٦/٢٠٢١
١١٩,٩٦٧,٨٦٠	٩٩٦,١٦٤	١,٤٨٣,٩٦٣	١٠,٣٧٣,٢٠٨	٥,١١٤,١٤٣	٧٧,٨٠٠,٩٣٩	٢٤,٢٤٩,٤٤٣	-	مجمع الإهلاك :
٤,٣٥٠,٥٣٣	٣٥,٩٤٧	٢١,٠٢٨	١٤٧,٠٥٦	٦٦,١٨١	٣,١٣٩,٩٧٦	٩٤٠,٣٤٤	-	أول العدة
١٢٤,٣١٨,٣٩٣	١,٠٣٢,١١١	١,٥٠٤,٩٩١	١٠,٤٧٠,٢٦٤	٥,١٨٠,٣٢٥	٨٠,٩٤٠,٩١٥	٢٥,١٨٩,٧٨٧	-	إهلاك الفترة
١٢٧,٤٨٨,٩١٩	١٠٤,٠٤٩	١,٤٢٦,٦٧٦	١,٢٢٩,٣٦٣	٤١٦,١٤٩	٣٧,١٩٧,١٤٨	٥٠,٧٥٣,٠٣٥	٣٧,٥٨٥,٥٠٠	الرصيد في ٣٠/٦/٢٠٢١
								القيمة التقديرية في ٣٠/٦/٢٠٢١

١-٣ يتضمن بند المباني و الإنشاءات مبلغ ٥٧٥,٠٠٠ جنيه مصري يتمثل في قيمة شراء شقة بأبراج الشمس بمصر الجديدة جاري تسجيلها باسم شركة أجواء للصناعات الغذائية.

٢-٣ قامت الشركة خلال عام ٢٠٢٣ بتوقيع توكيل رسمي عام برهن تجاري لصالح لصالح البنك الدائن مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة.

٣-٣ تتضمن الأصول الثابتة بنود مهلكة تقتربا بالكامل بلغت تكلفتها في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ وقدره ١٥,٢٩٧,٩١٥ جنيه .

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

- الأصول الثابتة (بالصافي)

يتمثل هذا البند فيما يلي:

الإجمالي	برامج و أجهزة حاسب آلي	أثاث و معدات مكاتب	عدد و أدوات و أصول مساعدة	وسائل نقل و انتقال	آلات و معدات	مباني و إنشاءات و طرق	أراضي	التكلفة:
٢٥١,٢٤٩,٤٧٥	١,١١٦,٦٨٢	١,٥٣١,٣٨٦	١١,٤٠٥,٨٥٧	٥,٥٩٦,٤٧٤	١١٨,٠٧٠,٧٥٤	٧٥,٩٤٢,٨٢٢	٣٧,٥٨٥,٥٠٠	التكلفة في ١/١/٢٠٢٠
٢٢٨,٢٤٦	٢,٤٣٠	١١٦,٢٨٠	٩٣,٠٠٥	-	١٦,٥٣٠	-	-	الإضافات خلال العام
(٤,٢٥٠)	(٤,٢٥٠)	-	-	-	-	-	-	الاستبعادات خلال العام
٢٥١,٤٧٣,٤٧١	١,١١٤,٨٦٢	١,٦٤٧,٦٦٧	١١,٤٩٨,٨٦٢	٥,٥٩٦,٤٧٤	١١٨,٠٨٧,٢٨٤	٧٥,٩٤٢,٨٢٢	٣٧,٥٨٥,٥٠٠	التكلفة في ٣١/١٢/٢٠٢٠
١١١,٢٠٨,٢٩٥	٩١٩,٥١٤	١,٤٤٣,٩٩٠	٩,٩٨٥,١٤٨	٤,٩٦٨,٩٩٤	٧١,٥٢١,٨٩٥	٢٢,٣٦٨,٧٥٤	-	مجمع الإهلاك :
٨,٧٦٣,٨١٤	٨٠,٩٠٠	٣٩,٩٧٣	٣٣٨,٠٥٩	١٤٥,١٥٠	٦,٢٧٩,٠٤٤	١,٨٨٠,٦٨٩	-	أول المدة
(٤,٢٥٠)	(٤,٢٥٠)	-	-	-	-	-	-	إهلاك العام
١١٩,٩٦٧,٨٦٠	٩٩٦,١٦٤	١,٤٨٣,٩٦٣	١٠,٣٢٣,٢٠٨	٥,١١٤,١٤٣	٧٧,٨٠٠,٩٣٩	٢٤,٢٤٩,٤٤٣	-	مجمع اهلاك الاستيعادات
١٣١,٥٠٥,٦١١	١١٨,٦٩٨	١٦٣,٧٠٤	١,١٧٥,٦٥٥	٤٨٢,٣٣٠	٤٠,٢٨٦,٣٤٥	٥١,٦٩٣,٣٧٩	٣٧,٥٨٥,٥٠٠	الرصيد في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠
								صافي القيمة الدفترية في ٣١/١٢/٢٠٢٠

١-٣ يتضمن بند المباني و الإنشاءات مبلغ ٥٢٥,٠٠٠ جنيه مصري يتمثل في قيمة شراء شقة بأبراج الشمس بمصر الجديدة جاري تسجيلها باسم شركة أجواء للصناعات الغذائية.

٢-٣ قامت الشركة خلال عام ٢٠٢٣ بتوقيع توكيل رسمي عام برهن تجاري لصالح البنك الدائن مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة.

٣-٣ تتضمن الأصول الثابتة بنود مهلكة دفترية بالكامل بلغت تكلفتها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ وقدره ٢٠٧,٠٧٦,٠٧٠ جنيه .

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٤ - مشروعات تحت التنفيذ:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٩٣٧,٧٨٤	-
٩٣٧,٧٨٤	-

مشروع منظومة الحريق بميناء الادبية والمصنع
الاجمالي

٥ - إستثمارات فى شركات تابعة

الشكل القانوني	الجنسية	نسبة المساهمة	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ذ.م.م	إماراتية	٨٠%	٦٠٣,٦٤٠	٦٠٣,٦٤٠
ش.م.م	مصرية	٧٤,٩٢%	٤٤٩,٥٢٠	٤٤٩,٥٢٠
الاجمالي			١,٠٥٣,١٦٠	١,٠٥٣,١٦٠

شركة أجواء للصناعات الغذائية
G.C.C القابضة **
شركة العروبة لصناعة المواد
الغذائية
الاجمالي

* 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 فى شركة أجواء للصناعات الغذائية G.C.C القابضة شركة ذات مسئولية محدودة خليجية بالقيمة الاسمية.
- وقد ورد الى الشركة إخطار بتاريخ ٢٣/٣/٢٠٠٩ تفيد صدور شهادة نقل الملكية من سلطات جبل على بصورة رسمية بتاريخ ٢٥/١/٢٠٠٩.

بموجب عقد الشراء بين كلا من شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر والشيخ محمد بن عيسى الجابر (رئيس مجلس الإدارة السابق و المساهم الرئيسي فى شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر) ببيع عدد ٧٤,٩٢٠ سهم فى 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 سعودى .
وهذه الشركة تمتلك شركات تابعة أخرى (وجميعها يتمتع بالجنسية السعودية) بيانها كما يلى:

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

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٦- مخزون

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢٠٣,٧٨١	٢٤١,٦٠٥	خامات و كيماويات
٥,٤٨٠,٢٩٤	٥,٦٣٩,١٣١	قطع غيار و مواد صيانة و مهمات ومواد متنوعة
٢,٨٤٠,٣٤٣	٢,٨٧٨,٨٢٩	مواد تعبئة و تغليف
٦,٣٦٦,٥٩٤	٣,٢٥٦,٣٢٤	إنتاج غير تام
١,٣٩٨,٠٥٦	١,٩٩٤,١٠٦	إنتاج تام
١٦,٢٨٩,٠٦٨	١٤,٠٠٩,٩٩٥	الاجمالى

٧- عملاء و أوراق قبض (بالصافي)

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٩,٣٣٨,٦٨٧	١٩,٤٩٥,٨٧٣	عملاء
-	-	أوراق قبض
١٩,٣٣٨,٦٨٧	١٩,٤٩٥,٨٧٣	الاجمالى
(١٨,٦٤٢,٢٥٣)	(١٨,٦٤٢,٢٥٣)	(يخصم:)
٦٩٦,٤٣٥	٨٥٣,٦٢١	الإنخفاض في قيمة العملاء *
		الصافى

* تم احتساب خسائر الإنخفاض في قيمة العملاء في ضوء صدور احكام قضائية بقيمة المديونيات وصعوبة تنفيذ تلك الاحكام.

٨- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٢,٥٨٩	١٤,١٩٦	ايرادات مستحقة
٣,٠٧٤,٢٥٨	٢,٣٢٠,٣٦٢	تأمينات لدى الغير
٧٥١,٢٦٣	١,١٣٨,٠١٩	موردون - دفعات مقدمة (بعد خصم خسائر الإنخفاض)
٦٥٧,٣١٩	١,٣٩٧,٤٣٩	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣٩٠,٩٦٦	٣٩٠,٩٦٦	تأمين خطابات ضمان
٢٦,٦٤٤	٢٦,٦٤٤	مصلحة الجمارك
٢٨٧,٤٦٨	٢٧٣,٩٨٣	أرصدة مدينة أخرى
٥,٢٠٠,٥٠٧	٥,٥٦١,٦٠٩	الاجمالى
(٤٩٣,٢٧٦)	(٤٩٣,٢٧٦)	(يخصم:)
٤,٧٠٧,٢٣٠	٥,٠٦٨,٣٣٣	الإنخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
		الصافى

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٩- نقدية بالبنوك والصندوق :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١,٧٩٢,٧٧٥	١,٧٩٢,٧٧٦	بنوك - ودائع لأجل *
٤,٤٥٩,٩٧١	١,٩٩٣,٣٨٩	بنوك حسابات جارية
٢٤٣,٨٣٩	٤٤٩,٠٧١	نقدية بالصندوق
٦,٤٩٦,٥٨٧	٤,٢٣٥,٢٣٦	الإجمالي
		* ودائع مجمدة كضمان

٩-١ النقدية وما في حكمها :

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٦,٤٩٦,٥٨٧	٤,٢٣٥,٢٣٦	نقدية بالبنوك والصندوق
(١,٧٩٢,٧٧٦)	(١,٧٩٢,٧٧٦)	يخصم:
٤,٧٠٣,٨١٠	٢,٤٤٢,٤٦٠	ودائع مجمدة كضمان
		رصيد النقدية وما في حكمها طبقا لقائمة التدفقات النقدية غير المجمعة

١٠- مخصصات :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	التدعيم خلال الفترة	الإستخدام خلال الفترة	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	
١,٠٣١,١٢٤	١,٢٠٠,٠٠٠	(١,٤٠٣,٨٢١)	٨٢٧,٣٠٣	مخصص قضايا
١٧,١٤٧,٨٧١	١,٤٩٦,٠٠٠	-	١٨,٦٤٣,٨٧١	مخصص ضرائب
٥,٩٩٩,٢٩١	١,٧٢٥,٠٠٠	(١,٥٥٢,٩٣٢)	٦,١٧١,٣٦٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة إيضاح ١١/٢
٢٤,١٧٨,٢٨٦	٤,٤٢١,٠٠٠	(٢,٩٥٦,٧٥٣)	٢٥,٦٤٢,٥٣٤	الإجمالي

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١١ - موردون وأوراق دفع :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٧,٥٨٧,٢٣٢	١٧,٣١٢,٠٢٤	موردون
٥,٤٠٦,٦٦٤	٤,٩٧٢,٦٦٩	أوراق دفع
٢٢,٩٩٣,٨٩٥	٢٢,٢٨٤,٦٩٣	الاجمالى

١٢ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢٧١,٩٠٩	٢٧١,٩٠٩	تأمينات محتجزة
١٢,٢٠١,٠٢٣	٩,٢٥٢,٠٣١	مصروفات مستحقة
٣,٢٤١,١٧٦	٤,٤٤٦,٧٠٠	عملاء - دفعات مقدمة
٨١٦,٠٠٩	٨١٦,٠٠٩	دمغة نسبية - مسددة بمعرفة المساهمين
١,٤٤٩,٢٩٨	٢٣٢,٢٣٠	الهيئة القومية للتأمينات الإجتماعية
١,٤٤٧,٦٠٦	١,٤٤٧,٦٠٦	أرصدة دائنة أخرى
٦,٧١٣,٧٩٤	-	مستحقات ضريبية عن سنوات سابقة
٢٦,٦٦٧,٢٤٦	٢٦,٦٦٧,٢٤٦	دائنون تحت التسوية *
٥٢,٨٠٨,٠٦١	٤٣,١٣٣,٧٣١	الاجمالى

* يتمثل بند دائنون تحت التسوية فى قيمة التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للشركة بضمان الرهن التجارى للمقومات المادية والمعنوية والتي قد صدر حكم قضائى بتاريخ ٢٠١٦/٢/٢٤ فى الدعوى رقم ٥٣٧ لسنة ٤٤ ق إقتصادية القاهرة بإلزام الشركة والمساهم الرئيسى متضامنين بأداء مبلغ ٢٢,٣٧٥ مليون جنيه وفائدة بسيطة بواقع ٥% سنوياً من تاريخ ٢٠١٠/٤/١٩ والمصاريف ، وكذا بناء على الحكم المذكور آنفاً فقد صدر حكم قضائى فى الدعوى رقم ٢٩١ لسنة ٢٤ ق إقتصادية القاهرة ببيع المقومات المادية والمعنوية للشركة.

- و قد قام طرف خارجى بسداد الإلتزامات المالية المشار إليها للبنك الدائن على أن تسوى الأمور المالية بين الشركة والطرف الخارجى من غير المساهمين - القائم بالسداد لاحقاً وفقاً لما سيتم الإتفاق عليه بينه وبين الشركة ، - علماً بأن اللجوء لطرف خارجى لتنفيذ هذا الأمر توكيلاً لإجراءات التنفيذ الجبرى بمقتضى الحكمين المشار إليهما سلفاً - وإيقاف حساب العائد.

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

١٣- رأس المال

١٣-١ رأس المال المرخص به

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري (مائة مليون جنيه مصري) .
- وبناء على محضر إجتماع الجمعية العامة 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 العامة 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 .

١٣-٢ 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 .
- ثم أصبح رأس مال الشركة المصدر ٢٠٠,٩٥٣,٠٠٠ جنيه (مائتين مليون وتسعمائة وثلاثة وخمسون ألف جنيه مصري) موزعة على ٢٠٠,٩٥٣,٠٠٠ سهم (عشرون مليون وخمسة وتسعون ألف وثلاثمائة 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 فى ٢٠٠٩/٦/٣٠ إتخذ 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 العامة الغير عادية المنعقد فى ٢٠٠٩/١١/١٥ صادقت الجمعية على محضر مجلس الادارة المشار الية وتم التأشير فى 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 فى ٢٠٠٩/١١/١٥ والذى اقر زيادة راس المال المصدر من ٢٠٠,٩٥٣ مليون الى ١,٢ مليار جنيه إلا ان هيئة الإستثمار ارجأت الزيادة لحين الإنتهاء من تجزئة القيمة الاسمية للسهم والتأشير فى السجل التجارى قبل الشروع فى اتمام اجراءات الزيادة.
- بموجب محضر الجمعية العامة غير العادية المنعقدة فى ٢٠١٩/١٠/٢٣ وافق الحاضرون بالإجماع على تعديل المادة ٧,٦ من النظام الأساسى للشركة كما يلى :
- نص المادة (٦) بعد التعديل " حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ (خمسمائة مليون جنيه مصري) وحدد رأس مال الشركة المصدر ٢٠٠,٩٥٣,٠٠٠ جنيه موزعا على ٢٠٠,٩٥٣,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم عشرة جنيه مصري أو ما يعادلها وجميعها أسهم نقدية".
- نص المادة (٧) بعد التعديل " يتكون رأس مال الشركة من عدد ٢٠٠,٩٥٣,٠٠٠ سهم ، وتعديل هيكل المساهمين بناءا على ذلك".
- بتاريخ ٢٠٢١/٦/١٥ تم ضم الاسهم بناءاً على قرار الجمعية العامة الغير عادية.

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

- نظراً لتعدى خسائر الشركة نصف حقوق المساهمين فإنه يجب على رئيس مجلس الإدارة أن يبادر إلى دعوة الجمعية العامة غير العادية للنظر في حل الشركة أو إستمرارها وذلك طبقاً للمادة ٦٩ من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وقد تم إنعقاد الجمعية العامة الغير عادية بتاريخ ٢٦/٥/٢٠٢١ والتي اقرت بالاجماع الموافقة على استمرار الشركة ومد أجلها لفترة جديدة.

٣-١٣ الاحتياطات

الاحتياطي القانوني

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

١٤- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

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

القيمة	النسبة المشتراة	
٤٤٩,٥٢٠	%٧٤,٩٢	شركة العروبة لصناعة المواد الغذائية
٦٠٣,٦٤٠	%٨٠	شركة أجواء للصناعات الغذائية GCC القابضة- الامارات
١,٠٥٣,١٦٠		الاجمالى

وبعض المعاملات الاخرى وتتمثل في التحويلات النقدية فيما بين تلك الأطراف وسداد بعض المصروفات وتوزيعات أرباح ، وفيما يلي بيان نوع العلاقة وطبيعة التعامل والأرصدة المترتبة على ذلك .

١٤-١ مستحق من أطراف ذوي علاقة

نوع العلاقة	طبيعة التعامل	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
- العروبة لصناعة المواد الغذائية	تحويلات ومصاريف مسددة	١٩,٣٦٦,٥١٢	-
الاجمالى		١٩,٣٦٦,٥١٢	-

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٤- ٢ مستحق لأطراف ذوي علاقة

نوع العلاقة	طبيعة التعامل	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
- أجواء للصناعات الغذائية GCC القابضة	م. مسددة	٤,٢٨٩,٩٢٨	٤,٤٨٥,٩٢٨
- العروبة لصناعة المواد الغذائية	م. مسددة	-	١٦,١٦٦,٢٤٠
الاجمالي		٤,٢٨٩,٩٢٨	٢٠,٦٥٢,١٦٨

١٥- الإلتزامات المحتملة

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر المركز المالي توجد الإلتزامات المحتملة التالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وذلك مقابل الجزء غير المغطى من خطابات الضمان الصادرة من البنوك نيابة عن الشركة لصالح الغير والتي لم يتم تغطية بعضها بالكامل:

خطابات ضمان	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	١,٧٠٥,٣١٨	١,٧٠٥,٣١٨
الاجمالي	١,٧٠٥,٣١٨	١,٧٠٥,٣١٨

وبسبب طبيعة إجراءات تقدير الإلتزامات الضريبية من قبل الجهات الحكومية، فإن الناتج النهائي لهذا 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 ايضاح (٢١).

١٦- الإرتباطات الرأسمالية

تبلغ التزامات الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ عن الإرتباطات والتعاقدات الرأسمالية المستقبلية والتي لم يتم الصرف عليها حتي ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ما قيمته حوالي ٢,٣٨١,٩٢٨ جنيه مصري ، حيث تتمثل تلك الإرتباطات في تكلفة إستكمال مباني وإنشاءات المقر الاداري للشركة (عمارة العروبة) .

١٧- نصيب السهم في صافي أرباح / (خسارة) الفترة

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

صافي ارباح / (خسارة) الفترة	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة	٢٧,١٣٤,٨٧٧	(١١,٣٤٠,٠٨٣)
نصيب السهم في صافي أرباح / (خسارة) الفترة (جنيه/ سهم)	٢٠,٠٩٥,٣٠٠	٢٠,٠٩٥,٣٠٠
	١,٣٥	(٠,٥٦)

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٨- الضريبة على الدخل

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
-	-	مصروف الضريبة الحالية على دخل الاشخاص الاعتبارية
-	(٦,٧١٣,٧٩٤)	فروق فحص سنوات سابقة
١٣٣,٣٨٣	٣٢٧,٢٣٦	ضريبة الدخل المؤجلة - (إيضاح ١٨-١)
١٣٣,٣٨٣	(٦,٣٨٦,٥٥٨)	الاجمالى

١٨-١- الضريبة المؤجلة التى تنشأ عن أصل / (التزام)

يتمثل رصيد الضرائب المؤجلة سواء أصول أو التزامات فيما يلى:

التزام/أصل	التزام/أصل	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(٣,٢٢٨,٧٩٠)	(٢,٥٤٤,٠٩٥)	رصيد اول المدة
٦١٢,٥٦٦	٢٨٨,٥٢٠	الأصول الثابتة أصل
٧٢,١٢٧	٣٨,٧١٦	المخصصات (التزام) / أصل
(٢,٥٤٤,٠٩٥)	(٢,٢١٦,٨٦٠)	صافى الضريبة التى تنشأ عنها (التزام)

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

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة للبند التالية:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١,٨٨٧,٥٢٨	١,٨٨٧,٥٢٨	الإنخفاض فى قيمة العملاء
١,٠٦٩,٧٨٧	١,٠٦٩,٧٨٧	الإنخفاض فى قيمة الموردين - دفعات مقدمة
١١٠,٩٨٧	١١٠,٩٨٧	الإنخفاض فى قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٤,١٠٩,٦٢٤	٤,١٠٩,٦٢٤	مخصصات أخرى
٦٧,٧٢٩,٤٩١	٣١,٠٦٩,٢٠٨	الخسارة الضريبية

١٩- إيرادات أخرى

يتمثل هذا البند فيما يلى :

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
٣,٠٦١	٢٦,٥١٥	مبيعات مخلفات
١٣,٩١٧	١٦,٠٨١	فوائد دائنة
١٦,٩٧٨	٤٢,٥٩٦	الاجمالى

٢٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

٢٠-١ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وأوراق القبض و المدينون والدائنون والموردون وأوراق الدفع والمستحق من/إلى الأطراف ذوي العلاقة وبنوك سحب علي المكشوف والتسهيلات الائتمانية والقروض وقد تم تقييم تلك الأدوات المالية وفقا للسياسات المحاسبية ايضاح رقم (٢).

٢٠-٢ خطر الائتمان

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

٢٠-٣ خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في تغير أسعار سعر صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر علي قيم المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وكما هو وارد بالايضاح رقم (٢-٢) ترجمة المعاملات بالعملات 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 المالي.

٢٠-٤ خطر سعر الفائدة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ يونيو ٢٠٢١	
١,٧٩٢,٧٧٦	١,٧٩٢,٧٧٦	أرصدة الودائع
٣٣,٩٣٧	١٣,٩١٧	فوائد بنكية عن ودائع لاجل مربوطة كضمان

٢٠-٥ مخاطر السيولة

تتمثل تلك المخاطر والتي قد تتعرض لها الشركة في حالة عدم توافر الاموال اللازمة للنشاط ، وتري ادارة الشركة انه توجد مخاطر تتعلق بالسيولة نظرا للعجز في رأسمال العامل.

٢١- الموقف الضريبي

تخضع أرباح الشركة لضريبة أرباح شركات الاموال طبقا لقانون الضرائب على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ وفيما يلي الموقف الضريبي للشركة ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

أ - ضريبة شركات الاموال وضريبة القيم المنقولة

السنوات ٢٠٠٥/١٩٨٧

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

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

سنة ٢٠٠٦ / ٢٠٠٧

تم فحص الشركة فعلياً عن السنوات المشار إليها ولا يوجد ضريبة.

السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٣

تم الفحص عن السنوات المشار إليها وجارى تسوية الضريبة المستحقة خصماً من الرصيد الدائن لدى مصلحة الضرائب .

السنوات ٢٠١٤ : ٢٠١٨

جاري فحص السنوات من عام ٢٠١٤ حتى عام ٢٠١٨ .

السنوات ٢٠١٩ / ٢٠٢٠

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد المحددة قانوناً وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

ثانياً : ضريبة الدمغة النوعية

السنوات من بداية النشاط حتى نهاية ٢٠١٤

قامت الشركة بالفحص للسنوات المشار إليها بعاليه وتم سداد الضريبة وتم سداد فروق الضريبة المستحقة .

السنوات ٢٠١٥ : ٢٠٢٠

جاري فحص الشركة عن السنوات المشار إليها بعاليه .

ثالثاً : ضريبة كسب العمل

تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٥ وتم السداد

تم فحص الشركة من ١/١/٢٠٠٦ حتى ٣١/١٢/٢٠٠٩ وجارى سداد الضريبة المستحقة .

السنوات ٢٠١٠ : ٢٠١٥

تم إعادة فحص الشركة عن السنوات المشار إليها عاليه وجارى إصدار النماذج .

السنوات ٢٠١٦ : ٢٠٢٠

لم يتم فحص الشركة بعد .

رابعاً : ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

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

شركة أجواء للصناعات الغذائية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠٢٠

لم يتم الفحص.

خامساً : الضرائب العقارية

- الشركة معفاة من الضرائب العقارية طبقاً لأحكام القانون رقم ٥٩ لسنة ١٩٧٩ والخاصة بالمجتمعات العمرانية الجديدة وذلك منذ بداية النشاط حتى ١٩٩٧/١٢/٣١ .
- الفترة من ١٩٩٨ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ تم عمل ربط نهائي وتم سداد الضريبة المستحقة .
- الفترة من ١ يوليو ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ لا يوجد مطالبات .

سادساً : ضريبة المبيعات

- تم فحص الشركة عن الفترة من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ وتم سداد الضريبة .
- السنوات ٢٠١٦/٢٠١٨ تم الفحص وجارى إصدار النماذج .
- السنوات ٢٠١٩/٢٠٢٠ لم يتم الفحص .

رئيس مجلس الإدارة

أ / أحمد كداف بن عايش

العضو المنتدب

م / يوسف محمود عبد الحميد

المدير المالي

أ / محمود أبو العلا

