



شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية Univert Food Industries Co.

Ref : _____ : ملف

Date : ٢٠١٩/٣ / ٦ : التاريخ

السادة/ بورصة النيل
إدارة الإفصاح

تحية طيبة... وبعد

مرفق لميادتكم الاتي: -

- ١- صورة من القوائم المالية للشركة في ٢٠١٨/١٢/٣١ والإيضاحات المتممة لها وكذلك تقرير مراقب الحسابات.
- ٢- صورة من تقرير مجلس الإدارة السنوي.
- ٣- صورة من تقرير حوكمة الشركات المقيدة بالبورصة.
- ٤- صورة من تقرير تأكد مستقل عن مدى الالتزام بقواعد حوكمة الشركات.

برجاء الإستلام وتسليمنا ما يفيد ذلك.

وتفضلوا بقبول وافر الشكر والتقدير،،،

مدير علاقات المستثمرين

أحمد لبيب محمد



شركة يونيفرت للصناعات الغذائية

Univert Food Industries

شركة مساهمة مصرية*

القوائم المالية والإيضاحات المتممة

وكذا تقرير مراقب الحسابات عن السنة المالية المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

المحتويات

رقم الصفحة	البيان
٢ - ١	تقرير مراقب الحسابات
٣	قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٤	قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٥	قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٢٨ - ٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة يونيفرست للصناعات الغذائية * شركة مساهمة مصرية *

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة يونيفرست للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية - والمتمثلة في المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل و التعير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد و عرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل و الواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية. وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

- تم مراجعة القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بواسطة مراقب حسابات آخر .

الرأى:

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة يونيفرست للصناعات الغذائية * شركة مساهمة مصرية* في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرة توجيه انتباه

كما هو موضح تفصيلاً في الأيضاح رقم (٢٥) دأنا نوجه الانتباه الى ان الشركة حققت صافي خسائر بمبلغ ٤٥.٩٠١.٠١٤ حنية وهو مايتجاوز نصف رأس المال المدفوع في تاريخ اعداد القوائم المالية مما يستوجب عقد جمعية عمومية غير عادية للنظر في استمرارية الشركة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

- تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون و نظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

القاهرة في : ٦ مارس ٢٠١٩



مراقب الحسابات

صلاح الشرقاوى

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين القانونيين
سجل مراقبي حسابات البنك المركزي رقم (٤٨٩)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٢٠)

صلاح الشرقاوى ومشاركوه

INPACT INTERNATIONAL

شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية

Univert Food Industries

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

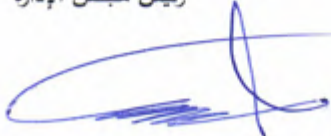
المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	رقم الإيضاح	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٢٨,٥٣٠,٥٣٣	١٣٧,٦٢٦,٦٦٧	(٥)	الأصول الأصول غير المتداولة
١٢٨,٥٣٠,٥٣٣	١٣٧,٦٢٦,٦٦٧		أصول ثابتة بالصافي
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٦,٨٦٢,٦٨٥	١٤,٣٤٧,٤٤١	(٦)	الأصول المتداولة
٧,٣٩٩,٧٧٦	١٩,٧٢٢,١٤٢	(٧)	المخزون
٣,٦٦٣,١٥٢	٥,٠٥٥,٩٠٠	(٨)	علاء وأوراق قبض
٤,٤٩٨,٦٩٤	٤,٥٣٤,٢٧٠	(٩)	متبنون و ارصدة متبنة اخرى
١,٥٩٦,٧١٦	٤,١٥١,٥٩٧	(١٠)	أصول ضريبية مستحقة
٢٤,٠٢١,٠٢٤	٤٧,٨١٩,٣٥٠		التقنية وما في حكمها
١٥٢,٥٥١,٥٥٧	١٨٥,٤٣٨,٠١٧		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٨٩,٨٠٦,١٧٢	٨٩,٨٠٦,١٧٢	(١٦)	رأس المال المدفوع
٣٠١,٩٢٣	٣٠١,٩٢٣		احتياطي قانوني
١٦,١٣٩,١٢٩	١٦,١٣٩,١٢٩		ناجح تعديل تكلفة الأصول
(٣٦,٧٢٢,٨٦٤)	(٤٥,٩٠١,٠١٤)	(١٧)	خسائر مرحلة
٦٩,٥٢٤,٣٦٠	٦٠,٣٤٦,٢١٠		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٨,٤٢٠,١٧٠	٢,٦٠٨,١٤٤	(١١)	دائنو شراء أصول ثابتة
٨,٤٢٠,١٧٠	٢,٦٠٨,١٤٤		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٨,١٩٣,٥٧٥	١١١,٦٨٢,٢١٣	(١٤)	جاري المساهمين
٧,٠١٢,٣٩٤	١٢١		بنوك دائنة
٢٩,٩٣٠,٣٢٤	٧٠٢,٧١٨	(١١)	أقساط تستحق خلال عام
٧,٣٢٥,٣٥٣	٩,٢١٧,٠٣٠	(١٢)	موردين ودائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢١,٤٧٥,٢٤٨	-	(١٣)	المستحق الى أطراف ذوي علاقة
٦٧٠,١٣٢	١,٣٨١,٥٨١	(١٥)	التزامات ضريبية مستحقة
٧٤,٦٠٧,٠٢٦	١٢٢,٩٨٣,٦٦٣		مجموع الإلتزامات المتداولة
١٥٢,٥٥١,٥٥٧	١٨٥,٤٣٨,٠١٧		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة من (٨) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفاً لمتطلبات الواردة بمعايير المحاسبة المصرية.

- تقرير مراقب الحسابات " مرفق "

رئيس مجلس الإدارة




رئيس الحسابات



شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية

Univert Food Industries

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	رقم الإيضاح	التبيان
جنيه مصري ٣١,٧٣١,٥٢٠	جنيه مصري ٤٧,٧٣١,١٤٨	(١٨)	صافي المبيعات
			يخصم :
٣٩,٧٦٥,٣٢١	٤٨,٧٢٢,١٩٣	(١٩)	تكلفة المبيعات
(٨,٠٣٣,٨٠١)	(٩٩١,٠٤٥)		مجموع الخسارة
			يضاف :
٤٢٤,٥١٨	٣٧١,٦٨٧	(٢٢)	إيرادات أخرى
٤٢٤,٥١٨	٣٧١,٦٨٧		اجمالي الإيرادات الأخرى
(٧,٦٠٩,٢٨٣)	(٦١٩,٣٥٨)		صافي الخسارة من النشاط
			يخصم :
٤,٦٢٧,٩٤٣	٣,٠٥٧,٨٩٢	(٢٠)	مصروفات عمومية وإدارية
٥,٥١٩,٤١٦	٦,٦٥٥,٨٤٠	(٢١)	مصروفات بيعية وتسويقية
٣,١٦٣,١٩١	٨,٦١٣		فروق عملة
٣,٣١٩,١٠٨	١٨٤,١٦٣		فوائد مدينة
٣٨٥,٦٣٤	٣٧٥,٨١١	(٥)	اهلاك
١٧,٠١٥,٢٩٢	١٠,٢٨٢,٣١٨		اجمالي المصروفات
(٢٤,٦٢٤,٥٧٥)	(١٠,٩٠١,٦٧٦)		صافي الخسارة
(٠,٢٧٤)	(٠,١٢١)	(٢٣)	نصيب السهم في صافي خسارة العام

- الإيضاحات المرفقة من (٨) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الواردة بمعايير المحاسبة المصرية.

- تقرير مراقب الحسابات " مرفق "

رئيس مجلس الإدارة




رئيس الحسابات



شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية

Univert Food Industries

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

قائمة الدخل الشامل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	خسائر العام
(٢٤,٦٢٤,٥٧٥)	(١٠,٩٠١,٦٧٦)	يضاف :-
-	-	الدخل الشامل الاخر
(٢٤,٦٢٤,٥٧٥)	(١٠,٩٠١,٦٧٦)	مجموع بنود الدخل الشامل الاخر عن العام
(٢٤,٦٢٤,٥٧٥)	(١٠,٩٠١,٦٧٦)	إجمالي الدخل الشامل عن العام

- الإيضاحات المرفقة من (٨) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الواردة بمعايير المحاسبة المصرية.
- تقرير مراقب الحسابات " مرفق "

رئيس مجلس الإدارة



رئيس الحسابات

شركة يونيفرت للصناعات الغذائية

Univert Food Industries

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

رقم	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	البيان
الإيضاح	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
			(١) التدفقات النقدية من أنشطته التشغيل
			صافي الخسارة قبل الضرائب
	(١٠,٩٠١,٦٧٦)	(٢٤,٦٢٤,٥٧٥)	تعديلات لتسوية صافي (الخسارة) الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
	٨,٦١٣	(٣,١٦٣,١٩١)	فروق عملة
	٤,٧٤٤,١٨١	٤,٩٠٤,٣١٧	إهلاك
	١,٧٢٣,٥٢٦	-	أرباح مرحلة
	(٤,٤٢٥,٣٥٦)	(٢٢,٨٨٣,٤٤٩)	خسائر التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
	(١٢,٣٢٢,٣٦٦)	٦,٦١٤,٧٥٣	التغير في العملاء وأوراق قبض
	(١,٣٩٢,٧٤٨)	(١,٣٢٩,٣٠٠)	التغير في المدينون والارصدة المدينة الأخرى
	(٣٥,٥٧٦)	٣٦٦,٥٢٧	التغير في اصول ضريبية مستحقة
	(٧,٤٨٤,٧٥٦)	٦٩٨,٤٧٢	التغير في المخزون
	(٣٥,٥٣٩,٦٣٢)	٢,٤١٢,٤٩٣	التغير في دائنو شراء أصول ثابتة
	١,٨٩١,٦٧٧	٢٢,٩٥٥,٩٦٠	التغير في الموردين والدائنون والارصدة الدائنة الأخرى
	(٢١,٤٧٥,٢٤٨)	-	التغير في الأطراف ذوى علاقة
	٧١١,٤٤٩	٥٢٦,٧٦١	التغير في الالتزامات ضريبية مستحقة
	(٨٠,٠٧٢,٥٥٦)	٩,٣٦٢,٢١٧	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل.....(١)
			(٢) التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
	(١٣,٨٤٠,٣١٥)	(١,٢٧٧,٨٦٧)	مدفوعات لشراء اصول ثابتة
	(١٣,٨٤٠,٣١٥)	(١,٢٧٧,٨٦٧)	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار.....(٢)
			(٣) التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
	١٠٣,٤٨٨,٦٣٨	١٤,١٥٩	جاري المساهمين
	(٧,٠١٢,٢٧٣)	(١٢,١٩١,٧١٥)	بنوك دائنة
	٩٦,٤٧٦,٣٦٥	(١٢,١٧٧,٥٥٦)	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل.....(٣)
	٢,٥٦٣,٤٩٤	(٤,٠٩٣,٢٠٦)	صافي (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة [(٣)+(٢)+(١)]
	(٨,٦١٣)	٣,١٦٣,١٩١	فروق عملة
	١,٥٩٦,٧١٦	٢,٥٢٦,٧٣١	النقدية وما في حكمها في بداية العام
(١٠)	٤,١٥١,٥٩٧	١,٥٩٦,٧١٦	النقدية وما في حكمها في نهاية العام

- الإيضاحات المرفقة من (٨) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الواردة بمعايير المحاسبة المصرية.

- تقرير مراقب الحسابات " مرفق "

رئيس مجلس الإدارة

رئيس الحسابات

شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية
Univert Food Industries

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإجمالي	صافي الربح (الخسارة)	أرباح (خسائر) موجلة	نتائج تحويل تكاليف الأصول	احتياطي قانوني	المسدد تحت حساب الزيادة	رأس المال
٩٤,٧٨٩,٦٣٢	٣,٠٠٨,٩٠٩	١,٨٢٣,٠٧٣	-	١٥١,٢٧٨	٩,٨٠٦,١٧٢	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-	-	-	(٩,٨٠٦,١٧٢)	٩,٨٠٦,١٧٢
-	-	(١٥٠,٤٤٥)	-	١٥٠,٤٤٥	-	-
٣,٠٠٨,٩٠٤	-	٣,٠٠٨,٩٠٤	-	-	-	-
(١,٠٧١,٣١٧)	-	(١,٠٧١,٣١٧)	-	-	-	-
(١٥,٧٠٨,٦٠٩)	-	(١٥,٧٠٨,٦٠٩)	-	-	-	-
٩٤,١٤٨,٩٣٥	-	(١٢,٠٩٨,٣٨٩)	١٢,١٣٩,١٢٩	٣٠١,٩٢٣	-	٨٩,٨٠٦,١٧٢
٦٩,٥٢٤,٣١٠	(٢٤,٦٢٤,٥٧٥)	(١٢,٠٩٨,٣٨٩)	١٢,١٣٩,١٢٩	٣٠١,٩٢٣	-	٨٩,٨٠٦,١٧٢
(٢٤,٦٢٤,٥٧٥)	-	(٢٤,٦٢٤,٥٧٥)	-	-	-	-
٦٩,٥٢٤,٣١٠	-	(٣٦,٧٢٢,٨٦٤)	١٢,١٣٩,١٢٩	٣٠١,٩٢٣	-	٨٩,٨٠٦,١٧٢
١,٧٢٣,٥٢٦	-	١,٧٢٣,٥٢٦	-	-	-	-
(١٠,٩٠١,٦٧٦)	(١٠,٩٠١,٦٧٦)	-	-	-	-	-
٦٠,٣٤٦,٢١٠	(١٠,٩٠١,٦٧٦)	(٣٤,٩٩٩,٣٣٨)	١٦,١٣٩,١٢٩	٣٠١,٩٢٣	-	٨٩,٨٠٦,١٧٢

الإيضاحات المرفقة من (٨) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الواردة بمعايير المحاسبة المصرية.

- تقرير مراقب الحسابات * مرفق

رئيس مجلس الإدارة





رئيس الحسابات



(١) نبذة عن الشركة :

- تأسست شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية في تاريخ ٢٠٠٦/٦/١٢ بغرض التجارة العامة والتصدير وتوزيع وتسويق والبيع لكافة المنتجات والسلع والأجهزة والمعدات والخدمات وإدارة المشروعات فيما عدا الإستشارات القانونية وعمل دراسات الجدوى والدراسات التسويقية وتصميم النظم واللوائح والمشروعات التنموية والخدمية والصناعية والتجارية وتنظيم المعارض بشرط استصدار التراخيص اللازمة لكل معرض على حدة والحملات التسويقية والدعاية والاعلان للمشروعات الانتاجية وعلى الشركات الحصول على كافة التراخيص اللازمة لمباشرة نشاطها والتعبئة والتغليف والتصنيع للسلع والمنتجات الغذائية والصناعات المرتبطة بها وتم تعديل الغرض بأضافة النشاط التالي في انتاج الأغذية الخاصة والمكملات الغذائية للأطفال والأمهات والمقرمشات والأغذية الصحية والاسناك والبسكويت والنشويات بكافة انواعها وانتاج المكرونة من السيمولينا والدقيق واستخراج ٧٢% أو دقيق الارز او الذرة وخلافة ومكرونة بخلصات الخضسر وبالإضافات الطبيعية والصحية المختلفة واقامة وتشغيل المطاحن لطحن جميع انواع القمح وانتاج السيمولينا والدقيق والنخالة .
- بتاريخ ٢٠١١/٣/١٣ تم التاشير فى السجل التجارى باضافة اسم الشركة باللغة الانجليزية ليصبح يونيفيرت للصناعات الغذائية "Univert Food Industries"

(٢) أسس إعداد القوائم المالية:

٢/١ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين:

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

٢/٢ أسس القياس:

- أعدت القوائم المالية طبقاً لأساس التكلفة التاريخية.

٢/٣ عملة التعامل وعملة العرض:

- تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٢/٤ إستخدام التقديرات والحكم الشخصى:

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة إستخدام الحكم الشخصى والتقديرات والإفتراضات التى تؤثرعلى تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والإفتراضات المتعلقة بهافى ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة فى ظروف تطبيقها. تمثل نتائج التقديرات والإفتراضات الأساس فى تكوين الحكم الشخصى الخاص بالقيم الدفترية للأصول والإلتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الإعراف بالتغيير فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط أو فى فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٣) أهم السياسات المحاسبية:

- السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

٣/١ ترجمة العملات الأجنبية:

- تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصرى ويتم إثبات المعاملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملات. تم ترجمة الأصول والالتزامات النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية، ويتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل. يتم ترجمة الأصول والالتزامات غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى.

٣/٢ التدفقات النقدية:

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة. لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تشمل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالخرينة والحسابات الجارية والودائع لأجل لدى البنوك (شهريا).

٣/٣ الأصول الثابتة:

- تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لإضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة إستبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة وإستيفاء شروط الاعتراف بها. وبالمثل عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة إستيفاء شروط الاعتراف. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها. يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضى للأصل على النحو التالى :

البيان	العمر الافتراضى سنة	نسبة الإهلاك
أجهزة وحاسبات	٨	١٢.٥%
أجهزة كهربائية	٨	١٢.٥%
أثاث	١٠	١٠%
آلات ومعدات	١٧	٦%
مبانى وإنشاءات	٥٠	٢%
وسائل نقل	٥	٢٠%

- يتم إستبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أى منافع إقتصادية مستقبلية من إستخدامها أو بيعها فى المستقبل. يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها فى نهاية كل سنة مالية. يتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند إستبعاد الأصل فى قائمة الدخل فى الفترة التى تم فيها إستبعاد الأصل. يتم رد الخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير فى التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن إضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية

للأصل، نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال، القيمة الإسترادادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الإعتراف بالخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن إضمحلال قيمة الأصل بقائمة الدخل.

٣/٤ العملاء وأوراق القبض:

- يتم إثبات أرصدة العملاء وأوراق القبض بصافي القيمة الممكن تحقيقها بعد خصم الإضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض الذي يتم تحديده وفقا للتقديرات المحاسبية المعدة بمعرفة الإدارة ويتم مراجعة المخصصات في نهاية كل فترة مالية لتعكس أفضل تقدير حالي.

٣/٥ المدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

- يتم إثبات المدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأصلية مخصوما منها قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبالغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد المدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصا خسائر الإضمحلال.

٣/٦ النقدية وما في حكمها:

- تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالخرزينة والبنوك والودائع تحت الطلب التي لها تاريخ إستحقاق لمدة لا تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ الشراء والإستثمارات قصيرة الأجل وعالية السيولة والتي يمكن تحويلها بسهولة إلى مبالغ نقدية محددة، يتم إستبعاد الودائع لأجل أكثر من ثلاثة شهور أو التي يوجد قيد على إستخدامها.

٣/٧ الإحتياطي القانوني:

- طبقا للنظام الأساسي للشركة، يحول ٥% من أرباح العام لتكوين إحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر. ويستخدم الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقا لإقتراح مجلس الإدارة.

٣/٨ توزيعات الأرباح:

- يتم إثبات توزيعات أرباح الشركة كإلتزام في الفترة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها بعد إقرارها من الجمعية العامة العادية للشركة.

٣/٩ المخصصات:

- يتم الإعتراف بالمخصص عندما يكون على الشركة إلتزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث سابق يكون معه من المرجح أن يتطلب ذلك تدفقا صادرا للموارد الإقتصادية لتسوية الإلتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهريا فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الإلتزام. وفي حالة إستخدام الخصم، يتم الإعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن كمصروفات تمويلية.

٣/١٠ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى:

- يتم احتساب الإلتزام الناتج عن المبالغ التي يتم سدادها مستقبلاً عن البضاعة المستلمة أو الخدمات المؤداة خلال الفترة سواء قدم عنها فواتير من المورد أو لم يقدم.

٣/١١ الإيرادات:

- يتم إثبات الإيراد في نهاية كل يوم عمل وذلك بعد الإنتهاء من تنفيذ عمليات التداول بالبورصة وذلك عند إصدار الفاتورة على أساس الإستحقاق وذلك إذا توافرت الشروط التالية:
 - أ- يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة.
 - ب- أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الإقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة.
 - ت- أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية في تاريخ المركز المالي.
 - ث- أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في العملية كذلك التكاليف اللازمة لإتمامها.
 - ج- تمثل إيرادات الشركة في قيمة العمولات الناشئة عن عمليات البيع والشراء والصادر عنها فواتير بيع وشراء.
 - ح- كما تمثل الإيرادات الأخرى في الخدمات المقدمة من الشركة لعملائها.

٣/١٢ المصروفات:

- يتم الإعترااف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات العمومية والإدارية وكذلك البيعية والتوزيعية بقائمة الدخل وفقاً لآساس الإستحقاق.

٣/١٣ ضرائب الدخل:

- يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

(أ) ضرائب الدخل الجارية

- يتم تقييم أصول وإلتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفتترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداذه لمصلحة الضرائب.

(ب) ضرائب الدخل المؤجلة

- ويتم الإعترااف بضرريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالمركز المالي (الأساس المحاسبي) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق. ويتم الإعترااف بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوى بإمكانية الإنتقاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية. يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

٣/١٤ نصيب السهم من صافى الربح:

- تعرض الشركة النصيب الأساسى للسهم لأسهمها العادية، ويتم إحتساب النصيب الأساسى للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم فى الأسهم العادية بالشركة بعد إستبعاد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وحصصة العاملين فى الأرباح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

٣/١٥ مزايا العاملين:

(أ) نظام التأمينات والمعاشات

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية على أساس إلزامي طبقاً للقواعد الواردة بقانون التأمينات الإجتماعية. ولا يوجد على الشركة أى التزامات أخرى بمجرد سدادها لإلتزاماتها. ويعترف بالإشتراكات الإعتيادية كتكلفة دورية في سنة إستحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

(ب) حصة العاملين في الأرباح

تدفع الشركة حصة للعاملين في الأرباح بواقع ١٠٪ من صافي ربح الفترة بعد خصم الإحتياطي القانوني والخسائر المرحلة (إن وجدت) وفيما لا يجاوز إجمالي المرتبات السنوية ويعترف بحصة العاملين في الأرباح كجزء من توزيعات الأرباح في حقوق الملكية وكإلتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة.

٣/١٦ الإلتزامات العرضية والإرتباطات:

- تظهر الإلتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلى الإرتباطات خارج الميزانية بإعتبارها لا تمثل أصول أو إلتزامات فعلية في تاريخ المركز المالي ويتم تحميلها علي قائمة الدخل في الفترة التي تحدث فيها .

٣/١٧ أرقام المقارنة:

- يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتماشى مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية.

(٤) إدارة المخاطر المالية:

٤/١ عناصر المخاطر المالية:

- تتعرض الشركة نتيجة لأنشطتها المعتادة إلى مخاطر مالية متنوعة وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار ومخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة)، وأيضاً مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تهدف إدارة الشركة إلى تقليل الأثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة. لا تستخدم الشركة أي من الأدوات المالية المشتقة لتغطية أخطار محددة.

أ- مخاطر السوق:

١- مخاطر أسعار العملات الأجنبية:

- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية، ويعتبر هذا الخطر محدود حيث أن الشركة تتعامل بالعملات الأجنبية في أضيق الحدود.

ب- مخاطر الائتمان:

- ينشأ خطر الائتمان نتيجة وجود نقدية وودائع لدى البنوك وكذلك مخاطر الائتمان المرتبطة بالأفراد المتمثلة في حسابات العملاء وأوراق القبض، ويتم إدارة مخاطر الائتمان للشركة ككل.
- بالنسبة للبنوك فإنه يتم التعامل مع البنوك ذات التصنيف الائتماني والبنوك ذات الملاءة الائتمانية العالية في حالة عدم وجود تصنيف ائتماني مستقل. بالنسبة للموردين تقوم إدارة الائتمان بتقييم مدى الملاءة الائتمانية في

ضوء المركز المالي والخبرات السابقة في التعاملات وعوامل أخرى. بالنسبة للعملاء (الشركات والهيئات) فإن الترتيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل خطر الانتماء إلى الحد الأدنى. ويتم تكوين المخصصات اللازمة لمواجهة خطر التعثر في السداد من قبل العملاء.

ج- مخاطر السيولة:

- تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الإحتفاظ بمستوى كافي من النقدية وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المتاحة. وتهدف إدارة الشركة إلى والاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة التزامات الشركة الجارية بما يؤثر على تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى، كما تهدف إلى الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاحتفاظ بخطط ائتمانية معززة متاحة.

د - مخاطر اسعار الفائدة:

- أن مخاطر اسعار الفائدة من احتمالات ان تؤثر تغييرات اسعار الفائدة على الارباح المستقبلية او قيمة الادوات المالية وتدار مخاطر اسعار الفائدة من قبل الشئون المالية بالشركة. تتعرض الشركة لمخاطر اسعار الفائدة على اصولها والتزاماتها ذات الفائدة "الودائع البنكية والقروض" نتيجة لعدم توافق تحديد اسعار الفائدة على اصولها والتزاماتها وتهدف سياسة الشركة الى تكلفة الفائدة باستخدام الشركة من الديون ذات المعدلات الثابتة والمتغيرة كما تسعى سياسة الشركة الى الاحتفاظ بجزء كبير من قروضها بمعدلات فائدة متغيرة وتقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الاصول والالتزامات المالية مع اسعار الفوائد المرتبطة بها.

٤/٢ إدارة مخاطر رأس المال:

- تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية. وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال للمحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة.

- تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في إجمالي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والإلتزامات طويلة الأجل مخصصاً منها النقدية وما في حكمها. ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة والأرباح المتراكمة والاحتياطي القانوني كما هو موضح في المركز المالي بالإضافة إلى صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى.

٤/٣ إعتدال المركز المالي:

- تم إعتدال المركز المالي من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٩/٢/٢٤

(٥) الأصول الثابتة :

الإجمالي	وسائل نقل	الات ومعدات	الات ومعدات خط	الات ومعدات	أثاث	أجهزة كهربائية	أجهزة تلفون وحاسبات	مباني	أرض	المبلغ
١٢٨,٥٣٠,٥٣٣	٤٤٢,٠٧٥	٩٦,٩١١,٦٩٠	٧,٣٢٤,٩٢٥	١,٣٣٧,٥٦٧	٣٢٩,١٥٦	٨١٠,٠٤١	١١٧,٩٢٥	٩,١٣٦,١٥٤	١٢,١٧١,٠٠٠	التكلفة في ٢٠١٨/١/١
١٣,٨٤٠,٣١٥	-	١٣,٦٤٣,٢٦٢	١,٤٢٥	-	١٨٦,٩٢٠	٧,٢٩٣	١,٣٧٥	-	-	الإضافات خلال العام
١٤٢,٣٧٠,٨٤٨	٤٤٢,٠٧٥	١١٠,٥٥٤,٩٥٢	٧,٣٢٦,٣٥٠	١,٣٣٧,٥٦٧	٥١٦,١١٦	٨١٧,٣٣٤	١١٩,٣٠٠	٩,١٣٦,١٥٤	١٢,١٧١,٠٠٠	التكلفة في ٢٠١٨/٢/٣١
٤,٧٤٤,١٨١	١٠٧,٥٣٢	٤٠,٢٠٠,٠٠٦	٢١٦,٨٦٤	٤٣,٤٧٨	٤٢,٢٤١	١١٤,٧٧١	١٦,٥٦٦	١٨٢,٧٢٣	-	إهلاك العام
١٣٧,٦٢٦,٦٦٧	٣٣٤,٥٤٣	١٠٦,٥٣٤,٩٤٦	٧,١٠٩,٤٨٦	١,٢٩٤,٠٨٩	٥٢٣,٨٧٥	٧٠٢,٥٦٣	١٠٢,٧٣٤	٨,٩٥٣,٤٣١	١٢,١٧١,٠٠٠	المبني في ٢٠١٨/٢/٣١
١٢٨,٥٣٠,٥٣٣	٤٤٢,٠٧٥	٩٦,٩١١,٦٩٠	٧,٣٢٤,٩٢٥	١,٣٣٧,٥٦٧	٣٢٩,١٥٦	٨١٠,٠٤١	١١٧,٩٢٥	٩,١٣٦,١٥٤	١٢,١٧١,٠٠٠	المبني في ٢٠١٧/٢/٣١

- قامت الإدارة بتعديل نسبة إهلاك الأصول الثابتة آلات ومعدات من ١٠% إلى ٦% نظراً لروتيتها أن العمر الافتراضي للأصل قد يصل إلى سبعة عشر عاماً
- نسبة إهلاك خطي المكرونة خلال العام ٤٠.٠٠٠% بناءً على ٣% نسبة تقادم ، ١٠.٠٠٠% نسبة تشغيل الخط
- نسبة إهلاك خط تعبئة وتغليف الدقيق خلال العام ٣٠.٢٦% بناءً على ٣% نسبة تقادم ، ٠.٢٦% نسبة تشغيل الخط
- نسبة إهلاك خط الأغذية الخفيفة خلال العام ٣٠.٠٠٠% بناءً على ٣% نسبة تشغيل الخط
- نسبة إهلاك خط الأغذية الخاصة خلال العام ٣٠.٠٠٠% بناءً على ٣% نسبة تقادم ، ٠.٠٠٠% نسبة تشغيل الخط

(٦) المخزون :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	جزئي جنيه مصري	مخزون خطى المكرونة
كلي جنيه مصري	كلي جنيه مصري	جنيه مصري	منتج تام خامات ومستلزمات
٩٠٦,٥٧٢		٤,١١٦,٠٩٤	
٣,٩٨٢,١٥٢		٧,٥٣٥,٥١٢	
٤,٨٨٨,٧٢٤	١١,٦٥١,٦٠٦		
			مخزون خط التعبئة والتغليف
٤٧,٢٢٠		٣٠,٣٧٧	منتج تام
٧٨٣,٤٨١		١,٢٤٦,٢٠١	خامات ومستلزمات
٨٣٠,٧٠١	١,٢٧٦,٥٧٨		
			مخزون خط الأغذية الخاصة
٤٦٥,٢٠٤		٤٨٧,٣٤٧	خامات ومستلزمات
٤٦٥,٢٠٤	٤٧٨,٣٤٧		
			مخزون خط الأغذية الخفيفة
-		٨٩,٩٨٢	منتج تام
٦٧٨,٠٥٦		٨٤١,٩٢٨	خامات ومستلزمات
٦٧٨,٠٥٦	٩٣١,٩١٠		
٦,٨٦٢,٦٨٥	١٤,٣٤٧,٤٤١		الاجمالي

(٧) عملاء واوراق قبض :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	عملاء
جنيه مصري	جنيه مصري	اوراق قبض وشيكات تحت التحصيل
٧,٠٠٣,٠٥٠	١٨,٦٨١,٢٩٠	الصافى
٣٩٦,٧٢٦	١,٠٤٠,٨٥٢	
٧,٣٩٩,٧٧٦	١٩,٧٢٢,١٤٢	

(٨) مدينون و ارصدة مدينة اخري :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	جزئي	
كلي	كلي	جنيه مصري	
جنيه مصري	جنيه مصري		
-		٤١٣,٢٧٢.٠٠	تأمينات لدى الغير
١,٦٥٠		١,٦٥٠	تأمين الغاز باسم الشركة المصرية العامة للبترول
٢,٥٠٠		٢,٥٠٠	تأمين ايجار مكتب مدينة نصر
١٠٠		١٠٠	تأمين شركة النيل للمجمعات الاستهلاكية
٣,٠٠٠		٣,٠٠٠	تأمين خطوط التليفون
٤,٠٠٠		٤,٠٠٠	تأمين المصرية الطيران
٩,٣٠٠		٥,٣٠٠	تأمين جهاز خدمات القوات المسلحة
٥,١٥٠		٤,٤٥٠	تأمين عدد ٢ شقة بمدينة بدر
٦٩,٤٠٨		٦٩,٤٠٨	تأمين عدد ٥ شقة بمدينة بدر
-		١٧,٨٢٨	تأمين شركة الكهرباء
-		١٠٠,٠٠٠	تأمين الغاز لدى شركة الهيئة المصرية العامة للبترول
٢٠		٢٠	تأمين السولار لدى شركة توتال
٥,٠٠٠		٥,٠٠٠	تأمين الاشتراك في صندوق بريد مدينة نصر ومدينة بدر
٥,٠٠٠		٥,٠٠٠	تأمين جهاز الخدمات العامة للقوات المسلحة
-		٤٠,٥٠٠	تأمين مخزن قنا
١٠٥,١٢٨	٦٧٤,٠٢٨		تأمين مخزن السواح
			مصروفات مدفوعة مقدما
٢,٧٧٤,١٣٤		١,٠٢٦,٨٧٩	دعاية وإعلان
١٢٣,٢٢٠		١٤٦,٩١٩	وثائق تأمين
-		٤,٣١٥	صيانة
١٩,٨٨٧		-	رسوم واشتراقات
٢,٩١٧,٢٤١	١,١٧٨,١١٣		
			مدينون متنوعون
٢٣,٣٦٣		-	شركة ريجينا للصناعات الغذائية
-		٢,٤١٢,٥٤١	شركة غاز القاهرة
-		٢٥٠,٠٠٠	شركة ايزى باك
-		٣٠,٠٠٠	شركة ايجي سوفت
-		٢,٠٠٠	أ/ أسامة عبد الرازق
٣٣١		٣٣١	شركة الضحى
٩٩٩		١٩٤	شركة داغستاني
٢٥,٠٠٠		٢٥,٠٠٠	شركة سوليوشن
-		٣,٠٠٠	شركة فرست للإستشارات البيئية
٦٩٦		-	أ/ رشاد عيد

شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية Univert Food Industries "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٤١	-	أ/ محمد سمير
٨٣٧	٨٣٧	شركة الوادى
-	١,٣٤٢	شركة روكيت
٥٠,٠٠٠	-	شركة إيجيبت تريذ
١٦٢,٨٠٥	-	شركة لاندوتشى
١,٦٢٩	١,٦٢٩	شركة المستثمر
-	١,٥٠٠	ذمم م. عاطف النديب
٦,٠٠٠	-	حسين أحمد (إستشارات أيزو)
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	شركة فرست للإستشارات
١,٣٥٨	-	شركة المصرية الإماراتية
١١٨,٧٦٢	-	شركة ريتشاريللى
١٦٤,٧٠٠	١٦٤,٧٠٠	شركة دايركشن
١٠,٠٠٠	-	سلف أ/ عصام يوسف
١٦,٥٠٠	١٦,٥٠٠	عهد أ/ عبد اللطيف حسن
-	٤,٢٨٥	عهد أ/ محمد صلاح
-	١٧٣,٢٥٠	خطاب ضمان (الشركة القابضة للصناعات الغذائية)
٢٧,٦٦٢	٤٢,١٨٩	صندوق الزمالة
-	٤,٤٠٠	شركة توتال (سولار المصنع)
-	٣٩,٣٥٢	شركة توتال
-	-	ذمم إداريين
-	-	ذمم أ. أسامة شرف
	٧٠٩	٧٠٩
٦٤٠,٧٨٣	٣,٢٠٣,٧٥٩	
٣,٦٦٣,١٥٢	٥,٠٥٥,٩٠٠	الاجمالى

(٩) أصول ضريبية مستحقة :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٤٨,٩٠٦	٦٢٥,٨٤٣	ضرائب الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة (ضريبة خصم المنبع)
٤٤,٨١٣	٤٤,٨١٣	ضرائب الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة (ضريبة إضافة)
٤,٠٠٤,٩٧٥	٣,٨٦٣,٦١٤	ضريبة القيمة المضافة
٤,٤٩٨,٦٩٤	٤,٥٣٤,٢٧٠	الاجمالى

(١٠) النقدية وما في حكمها :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠,٨٢٥	١,٤٦٤,١٤١	بنك مصر _ فرع مصر الجديدة - جنيه مصري
١٥,٢٤٠	١,١٩٥	بنك الأهلي الكويتي _ فرع مدينة نصر - جنيه مصري
٤,٤٤٧	٣,٩١٧	بنك الأهلي الكويتي _ فرع مدينة نصر - يورو
٥٨٧,٣٩٥	٤,٤١٥	بنك بلوم مصر _ فرع العروبة - جنيه مصري
٨٨٠,٤٩١	٤,١٩٢	بنك بلوم مصر _ فرع العروبة - يورو
١,٧٣٣	١,٥٧١	بنك بلوم مصر _ فرع العروبة - دولار
٣,٥٥٠	٣,٥٠٠	بنك المصرف العربي الدولي - جنيه مصري
٨,١٨٣	١,٦١١,٦٤٦	بنك المصرف العربي الدولي - دولار
٥,٣٦٢	٥,٠٣٩	بنك المصرف العربي الدولي - يورو
٦,٢٣٩	٦,٠٧٩	بنك البركة _ فرع مصر الجديدة - جنيه مصري
٢١,٠٤٧	٢٢,٣١١	بنك قطر الوطني الأهلي
-	٧٣٢,٩٤١	البنك العربي الأفريقي الدولي - جنيه مصري
-	١٤,٢٦٤	البنك العربي الأفريقي الدولي - دولار
-	١,٤٠٩	البنك العربي الأفريقي الدولي - يورو
٤٢,٢٠٤	٢٧٤,٩٧٧	نقدية بالصندوق
١,٥٩٦,٧١٦	٤,١٥١,٥٩٧	الإجمالي

(١١) دائنوا شراء اصول ثابتته :

- تتمثل تتمثل في عقد شراء عدد ٢ خطي انتاج المكرونة وملحقاتهما .
ويظهر التتويب بالمركز المالي في ٣١ ديسمبر سنة ٢٠١٨ كما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٨,٣٥٠,٤٩٤	٢,٨١٠,٨٦٢	اجمالي التزامات طويلة الأجل
		يخصم :
٢٩,٩٣٠,٣٢٤	٧٠٢,٧١٨	اقساط تستحق خلال العام - التزامات متداوله
٨,٤٢٠,١٧٠	٢,١٠٨,١٤٤	دائنوا شراء اصول

(١٢) موردين ودائنون وأرصدة دائنة أخرى :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	جزئي	
كلي	كلي	جنيه مصري	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			موردين
٤٠٥,٥٦٦		-	الشركة التجارية لمواد التغليف
١,٧١٤,٣٥٢		-	شركة وطنية
١,٠٥٥		١,٠٥٥	شركة الأدهم
٣٢٧		٣٢٧	شركة جلوبال
-		٢٠,٨٣٥	شركة رنا جروب
٢٢٥,٦٠٠		-	شركة وادى الملوك
٢٠٨		٢٠٨	الشركة الإفريقية
٣٠,٦٤٥		-	شركة يونيليفتيز
-		٢٣٧,٠١٨	شركة بولى باك إيجيببت
٩,٨٧٢		-	شركة إيجيببت تريد
٨٦,٨٣٣		-	شركة بولي باك
٩,٠٣٧		٩,٠٣٧	الشركة العربية للمطاحن . مطحن أبو دنجل
-		١,٣٣٦,٥٠٠	شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا
٢٢٦,٢٥٠		١٧٥,٠٣٥	شركة مطحن الأمل لطحن الغلال
٤٥٢,٧٢٥		-	شركة مطاحن الحمد
-		١,٠٥٤,٣٥٠	شركة مطاحن شمال القاهرة
٦٣٥,٨٦٢		-	شركة المشرق للتعبئة والتغليف
-		٥٤٤,١٠١	شركة برنت هاوس
١٥٠		١٥٠	شركة إيه دبليو إيه
-		٢,٣٣٩	شركة المتوكل
	٣,٣٨٠,٩٥٥		
			دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٥٠,٠٠٠	-		الشركة المصرية لأنظمة التغليف
-	١٨٥,٦٦٨		الهيئة العامة للرقابة المالية
-	١٨٤,٦١٣		البورصة المصرية
-	١٢٤,٦٠٥		الضريبة العقارية
٢٥,١٢٢	٢٥,١٢٢		مستر فود
-	٥,٦٠٥		مدينة الأطارات
٢,١٧٩	-		إيراد مقدم
١١,١٥١	-		الشركة المصرية للخدمات الصناعية
٤٧,٨٧٨	-		شركة هليوباور تكنولوجي
١٠,٣٢٩	-		المركز الدولي للإطفاء
١١,٧٨٣	١٣,٥٩٣		جزاءات

شركة يونيفرث للصناعات الغذائية Univert Food Industries شركة مساهمة مصرية*

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٦,٨٥٤	٩,٠٠٠	فرست للإستشارات المالية
٥٣,٥٣٥	-	شركة الفاروق
٩٥,٨١٧	-	شركة النور للتوريدات
-	٢,١٧٧,٥٩٧	أوراق دفع
-	٣٣,٩٠٠	شركة إيليت لتجهيزات الطباعة
٢٨,٥٠٠	-	شركة سيمينكس أوتوميشن
-	١٠٥,٣٢٠	شركة إيجي بالت
٢٣٩,٧١٥	-	شركة الفاه لتوزيع الكهرباء
١,٥٨٧	٦٧٩	صندوق إعانات الطوارئ للعمال
١,٨٧٤	١,٨٧٤	شركة ألفا إيجيبت
١٢,٩١٤	٨٢,٣٧٣	شركة الوسام
٢١١,٨٣٠	-	الشركة المصرية الأوروبية
٧٠٢	-	شركة إجو للتبريد
٣١,٤٨١	٢١,٥١٣	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
٢,٥٦١,٨٢٠	٢١,٨١٢	شركة جودي
١٥,٠٠٠	٨٩,٦٨٣	مصروف مستحقة
-	١,٤٨٢	رشاد عيد
-	-	فوائد دائنة محصلة
-	٢١٣,٧٨٨	عملاء دفعات مقدمة
-	٤٤٥,٥٥٥	ذمم أ/ جمال أبو العلا أحمد
-	٤٧٤,٨٦٢	ذمم أ/ مجد مرسى متولى
-	٢,٩٠٩	ذمم أ/ عبد الخالق أمين عبد الخالق
-	٧٢,٧١٨	استحقاق المساهمة التكافلية
-	-	ذمم إداريين
-	١,٣٩٣,٩٦٠	ذمم أ. أمين عبد الخالق حسن
-	١٣٥,٠٠٠	ذمم أ- مجد أسعد خليل
-	٣,٥٢٢	ذمم أ- مجد سالم باسمح
-	٢,٥٢٢	ذمم أ- أيمن نبيل يزل
-	١,٥٣٥,٠٠٤	
٦,٨٠٠	٦,٨٠٠	تأمينات للغير
٧,٣٢٥,٣٥٣	٩,٢١٧,٠٣٠	شركة تراكون
		الاجمــــــــــــــــالى

(١٣) المستحق الى اطراف ذوى علاقة :

- تتمثل الأطراف ذوى العلاقة فى مساهمي الشركة والشركات التى تمتلك فيها الشركة و / أو المساهمين بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أسهم تخول لهم حق السيطرة أو ممارسة تأثير قوى على هذه الشركات . وفيما يلى ملخصاً بأهم المعاملات التى تمت بين الشركة والأطراف ذوى العلاقة خلال العام.

الأطراف ذوى علاقة	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١- / محمد أحمد باسمح	-	٢١,٤٧٥,٢٤٨
الاجمــــــــــــــــالى	-	٢١,٤٧٥,٢٤٨

طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	الأطراف ذوى علاقة
ممثل شركة السمح للتجارة المحدودة مساهم	سداد تسهيلات ائتمانية نقل مديونية	١- / محمد أحمد باسمح ٢- شركة المستقبل للتجارة

(١٤) جارى المساهمين :

الأطراف ذوى علاقة	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
شركة السمح للتجارة المحدودة	٩٨,١٦٣,٢١٦	-
شركة المستقبل للتجارة	٦,٤٧٨,٢٤٨	-
م/ أمين عبد الخالق حسن	٢,٠٥٥,٧٢١	٢,٠٥٥,٧٢١
أ/ أسامة عبد العزيز عطيه شرف	٤,٩٨٥,٠٢٨	٤,٩٨٥,٠٢٨
أ/ محمد مرسى متولى	-	٤٧٤,٨٦٢
م/ جمال أبو العلا أحمد	-	٦٧٥,٠٥٥
أ/ عبد الخالق أمين عبد الخالق	-	٢,٩٠٩
الاجمــــــــــــــــالى	١١١,٦٨٢,٢١٣	٨,١٩٣,٥٧٥

(١٥) التزامات ضريبية مستحقة :

التزامات ضريبية مستحقة	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
ضرائب كسب عمل	٩٤٢,٤٩٨	٤٧٤,٠٨٨
ضرائب الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة	٤٣٢,٦٨٣	١٩٣,٢٤٤
ضرائب دمغة	٦,٤٠٠	٢,٨٠٠
الاجمــــــــــــــــالى	١,٣٨١,٥٨١	٦٧٠,١٣٢

شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية Univert Food Industries "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(١٦) رأس المال :

- بلغ رأس المال المرخص به ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه " فقط مائة مليون جنيهاً مصرياً لاغير " .
- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٨٩,٨٠٦,١٧٢ جنيه " فقط تسعة وثمانون مليون ثمانمائة وستة آلاف ومائة واثنتان وسبعون جنيهاً مصرياً لاغير " .
- بعدد ٨٩,٨٠٦,١٧٢ سهم " فقط تسعة وثمانون مليون ثمانمائة وستة آلاف ومائة واثنتان وسبعون سهم " القيمة الاسمية لكل منها ١ جنيه .

م	اسم المساهم	نوع المساهمة	عدد الاسهم	نسبة عدد الاسهم المملوكة
١	شركة السمح المنطقة الحرة المحدودة الامارية	مكتتب	٣٤,٠٠٠,٠٠٠	%٣٧.٨٦
٢	محمد أحمد سعيد باسمح	مكتتب	٢٩,٠٠٠,٤٦٠	%٣٢.٢٩
٣	شركة السمح للتجارة المحدودة السعودية	مكتتب	١٥,٠٠٠,٠٠٠	%١٦.٧٠
٤	شركة المستقبل للتجارة والصناعة	مكتتب	٤,٩٧٠,٠٠٠	%٥.٥٣
٥	أخرين	مكتتب	٦,٨٣٥,٧١٢	%٧.٦١
	الإجمالي		٨٩,٨٠٦,١٧٢	%١٠٠.٠٠

(١٧) خسائر مرحلة :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
جنيه مصري	خسائر مرحلة في ٢٠١٦/١٢/٣١
(١٢,٠٩٨,٢٨٩)	خسارة عام ٢٠١٧
(٢٤,٦٢٤,٥٧٥)	تسويات خلال عام ٢٠١٨
١,٧٢٣,٥٢٦	خسائر العام
(١٠,٩٠١,٦٧٦)	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ .
(٤٥,٩٠١,٠١٤)	

(١٨) صافي المبيعات :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	اجمالي المبيعات
٣٤,٩٧١,٣٩٤	٤٦,٨٠١,٢٥١	تصنيع للغير
٤,١٥٤,٠٣٨	١,٤٢٨,٢٣٨	يخصم :
		مردودات مبيعات (مرتجعات)
٧,٣٩٣,٥٦٥	٤٥٣,٢٨٤	خصم مسموح به
٣٤٧	٤٥,٠٥٧	الصافي
٣١,٧٣١,٥٢٠	٤٧,٧٣١,١٤٨	

(١٩) تكلفة المبيعات :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,٥٦١,١٥٧	٦,٨٦٢,٦٨٥	مخزون اول العام
		يضاف :
٢٨,٢١٠,٥٩٧	٤٢,٩٤٧,٣٠٨	مشتريات
٤,٥١٨,٦٨٤	٤,٣٦٨,٣٧٠	اهلاكات مباشرة
١٠١,٨٩١	٤٣٢,٧٨١	مصرفوات مخازن
٦,٢٣٦,٣٧٧	٨,٤٦٤,٦٥٨	مصرفوات صناعية
		يخصم :
٧٠٠	٦,١٦٨	خصم مكتسب
٦,٨٦٢,٦٨٥	١٤,٣٤٧,٤٤١	مخزون اخر العام
<u>٣٩,٧٦٥,٣٢١</u>	<u>٤٨,٧٢٢,١٩٣</u>	

(١٩-أ) مصرفوات مخازن :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢,٦٠٣	١٢٢,٣٣٨	الإيجار
١١٠	-	انتقال
٢٨,٩٣٥	٧,٢١١	وقود وزيوت
٣٠٩	-	وثائق تأمين
٥,٨١٩	١,٦٠٧	صيانة وقطع غيار سيارات
١,٢٤٠	٣٥٥	رسوم وإشتراكات
٧,١٨٠	١٦٨,٧٣٧	اجور
١١٤	-	مياه
١,٣٧٦	١٥٠	كهرباء
٣,٤٢٤	٨٥٦	صيانة وإصلاح
-	١٠٨,٢٠٢	مرتبات
-	١٠,٢٩٥	حصة الشركة في التأمينات
-	٥,٥٥٨	اضافى
٣٣٧	-	م. كمبيوتر
٢٥٠	-	نقل ومثال
-	٧,٤٧٣	حافز
١٩٥	-	نظافة
<u>١٠١,٨٩١</u>	<u>٤٣٢,٧٨١</u>	

الإجمالي الى

١٩-ب) مصروفات صناعية :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠١,٥٠٤	١٠٢,٥٥٦	وقود وزيتوت تشغيل
١,٦٦٥,١٢٣	٢,١٩٣,٥٨٩	وقود وزيتوت
١١,٦٩٥	١٩,٠٢٢	صيانة وقطع غيار سيارات
٣٢٤,٥٢١	٣٦٩,٤٦٢	صيانة وإصلاح
١٥,٢٠٦	١٧,٥٥٧	انتقالات
٣٨,٧٩٤	٣٠,٧٥٠	نقل ومشال
٧٦,٨٦٠	٧٢,٩٥٠	اكراميات
١,٤٢٤,٩٨١	١,٨٢٤,٣٧٦	مرتبات
٥٩٢,٨١٥	٧٧٨,٨٦١	أجور عمال يومية
٣٩,٨٤٨	١٢٣,٩٦٢	حصة الشركة في التأمينات
٣٣٥,٥٠٦	٣٠٧,٦٦٠	الأجر الإضافي
١,٣٥٦,٦٢٩	١,٦٩١,٦٩٨	كهرباء
٤٥,٢٦٢	٦٦,٦٠٢	مياه
١٠,٧٨٣	١٠٧,٨٨٦	رسوم
٣٥,٦٥٨	٦٥,١٩١	نظافة
٢١,٩٩٢	١٩,٩٢٨	مزايا عينية
-	٨٠,٦٦٩	حافز
١٦٠	-	جراج
٢٧,٤٩٥	٤١,٣٧٥	م. تعبئة وتغليف
٧,٥٦٤	١٤,٩٨٥	م. معاملة
٧٢٠	-	ضيافة
٣٠٠	-	م. تليفون وفاكس
٤٨١	-	علاج
٥٠٠	-	ايجار
٦٦,١٣٠	٥٤,٧٠٠	إعاشة
٣٥,٨٥٠	٢٧,٠٠٠	مكافآت
-	٤٥٣,٨٨٠	طبالى للتصدير
<u>٦,٢٣٦,٣٧٧</u>	<u>٨,٤٦٤,٦٥٨</u>	الإجمالي

شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية Univert Food Industries "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠ مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٦٦٩,٠١٨	٧١٦,١٤٥	مرتبات
٥٥,٥٠٠	٢,١٤٦	استشارات
٣٦٣,١٠٩	٦٧٨,٠٢٧	رسوم واشتراكات
٩٣,٨٤٣	٥٧,٥٣١	تأمينات اجتماعية
٢,٦٩٣	٣٧٠	بريد ودمغة
١٥٦,٨٦١	١٢٨,٨٣٤	ايجار
٦١,٥٠٠	١١٦,٧٣٠	اتعاب مهنية
٥٧,٦٣٩	١٧٤,٦٨٩	وثائق تأمين
٥٥,٩٤٠	٣٢,٩٤٨	م . انتقالات
٢٢٠	٤,٠٤٤	نقل ومشال
٥٠,٦٩٤	٤١,٥٤١	م . تليفون وفاكس
٣٩,٥١٦	١٩,٩٥٨	م . صيانة وإصلاح
٧٨,٥٨١	٢٦,٩٨١	م . بنكية
٣٩٦,٢٠٥	٤٢٧,٨٣٨	م . كهرباء
٣٢,٣٥٩	١١,٤٢٥	م . مطبوعات
٢١,٤٠٩	٣٢,٦٧٣	مياه
٥٦,٢٦٦	٣٢,٢٨٥	أدوات كتابية
٢٥,١٩٥	٧,٠٢٨	م . نظافة
١٥,٠٦٨	٤٢,٢٩٩	م . كمبيوتر
٨٦,١٠٠	-	بدلات
٧٠,٢٩٥	١٤٤,٤٤٢	م . السيارة
٦,٢٩١	٨٢,٤٤٥	الاضافي
١٦,٢٤٥	٩,٧٦٤	إكراميات
١٢,٧٣٠	-	سفر وإقامة
٣٤,٥٣٤	٥,٨٣٤	علاج
١١,٦٧٠	٩,٠٨٧	صندوق إعانات الطوارئ للعمال
٣٦٠	١٤,٢٦٦	غاز
٦٤,٠٦٠	١٦,٧٧٧	منح ومزايا عينية
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	بدل خزيفة
-	١,٥٧٧	م . معامل
٧٩,٢٧٥	١٠٠,٩٨٢	وقود وزيوت
٣,٩٧٤	٣٥,٥٠٣	دعاية واعلان
٧,٧٩٣	٨,٠٠٥	بوفيه وضيافة
-	٧٢,٧١٨	م . المساهمة التكافلية
<u>٤,٦٢٧,٩٤٣</u>	<u>٣,٠٥٧,٨٩٢</u>	الاجمــالى

(٢١) مصروفات بيعية وتسويقية :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١٩,٣٢١	٣٦٠,٣٤٩	وقود وزيوت
٢٤٣,٦٣٦	٢٣٠,٤٧١	صيانة وقطع غيار سيارات
٧٣,٧٥٢	٤٩,٣١٩	صيانة وإصلاح
١٣٧,٢٢١	٣٠٠,١٢٥	رسوم وإشتراكات
١,٢٢٤,٥٧٩	٩٣٥,٨٨٧	أجور ومرتبقات
٢٤,٣٠٣	٨٨,٨٨١	تأمينات
٣٥,٣٧٩	١,٦٦٠	إضافي
١٥٥,٣٨٠	٨٩,٥٠٤	نقلات
٢٩١,٧٤٧	٢٦١,٥٥٠	عمولات
٤٩,٤٥٩	٢٢,٠٠٠	بدل سفر
٢٠٩,٧٠٩	٢٢٠,٢٨٣	بدلات
٥,١٤٠	٥,٣٢٥	جراج
٢٠٩,٠٥٠	٣٦١,٧٤١	نقل ومشال داخلي
٣٥,١٨٥	٥٦,٨٥٠	إكراميات
٤,٦٧٠	٥,٧٢٩	إنقالات
٣٢,٢٧٩	٥,٦٠٤	م. تحصيل
١,٥٥٠	-	مزايا عينية
٤٢	١٠	أدوات مكتبية
١,٥٣٩	-	كهرباء
٢,٧٦٠	-	مياه
٤٥	-	نظافة
٤٥,١٠٠	٣,٠٠٠	مكافآت
٥٠,٠٠٠	٢٣,٦٠٠	إعاشة
-	٨,٢٨٣	بريد ودمغه
٢٤,٤٨٦	١٤,٠٥٦	إيجار
-	٣٩٥,٠١٣	م. شحن للتصدير
١٤٠,٠٦٤	٧٤,٨٠٧	وثائق تأمين
-	١,٧٧٠,٨٥١	مصروفات منفوعة مقدما لانشطة التسويق
-	١٠,٥٠٠	تجديد عقد
-	١,١٨٤	عرض ارضي
-	١٥,٥٠٤	إيجار رف
-	٣٠,٣٧١	خصم على الشيك
-	١,١٣٨	عينات
-	٣٣,٨٧٣	دمغه نسبيه
-	١٣,١٩٩	عروض

شركة يونيفرث للصناعات الغذائية Univert Food Industries "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

-	١,٠٥٣	مصاريف نثرية
٢,١٠٣,٠٢٠	١٦٣,١٧٦	دعاية
-	٤,٢٥٤	محقق
-	١٥,٥٤٦	تسويق
-	١٩,٧٥١	تسجيل منتجات
-	١٢,٣٣٨	خصم عائد ثابت
-	١٩,٧٥٣	المشاركة في الأنشطة
-	٩٩,٦٦٧	المشاركة في توسعات الشركة
-	١٥,٩١٩	المشاركة في العروض الخاصة
-	٢٥,٨٩٩	خصم شهري ثابت
-	٢٣,٤٧٩	خصم سنوي على المحقق
-	٧٠,٠٨١	خصم سنوي تحفيزي
-	١٠٦,٦٠٥	رسوم ومصاريف ادارية
-	١٢,٤٤٢	خصم خاص
-	٣٣,٠٦٠	خصم مجله
-	٢٣,٩٤٢	خصم ايجارات
-	١٥٦,٠١٦	خصم ثابت
-	٩٤,١٥٤	رسوم استثمار المورد
-	٤١,٤١٥	بدل اعلان
-	٢٢,٣١٧	رسوم دفع الادارة المركزية
-	١٢,٢٠٩	خصم جندولة
-	١,٢١٢	خصم الدفع المركزي
-	٩٥,٥٤٩	رسوم العملاء للمجموعة
-	٩٣,١٢١	خصم على المسحوبات
-	٦٦,٠٢٨	افتتاح فروع
-	١٣,٤١٦	رص بضاعة
-	٤,٩٧٠	دخول اصناف جديدة
-	٩,٩٨٨	عيد ميلاد
-	١,٣٨٢	خصم توريد خارجي
-	٦,٤٣١	غرامات
<u>٥,٥١٩,٤١٦</u>	<u>٦,٦٥٥,٨٤٠</u>	الاجمالي
		(٢٢) إيرادات اخرى :
<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
-	٨,٦٦٥	تعويضات
٤٢٤,٥١٨	٣٦٣,٠٢٢	بيع مخلفات
<u>٤٢٤,٥١٨</u>	<u>٣٧١,٦٨٧</u>	الاجمالي

(٢٣) نصيب السهم من صافي الخسارة :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي (الخسارة) الربح
(١٠,٦٢٣,٥٧٣)	(٦,٧٤٩,٠٨٠)	عدد الاسهم المرجح
٨٩,٨٠٦,١٧٢	٨٩,٨٠٦,١٧٢	نصيب السهم من صافي الخسارة
<u>(٠.٢٧٤)</u>	<u>(٠.١٢١)</u>	

(٢٤) تم إعادة تبويب أرقام سنة المقارنة لتتماشى مع القوائم المالية.

(٢٥) الإستمرارية :

- حققت صافي خسائر بمبلغ ٩٠١,٠١٤,٤٥ جنية وهو مايتجاوز نصف رأس المال المدفوع في تاريخ اعداد القوائم المالية مما يستوجب عقد جمعية عمومية غير عادية للنظر في استمرارية الشركة .

(٢٦) الموقف الضريبي :

- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية .
- تم فحص ضريبة كسب العمل حتى ٢٠٠٩ وجرى اثناءه الخلف بلجنة الطعن .
- لم يتم الفحص الضريبي لضريبة شركات الاموال حتى الان .
- تقوم الشركة بتقديم اقرارات القيمة المضافة في المواعيد القانونية .

شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية Univert Food Industries "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(٢٣) نصيب السهم من صافي الخسارة :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي (الخسارة) الربح
(١٠,٦٢٣,٥٧٣)	(٦,٧٤٩,٠٨٠)	عدد الاسهم المرجح
٨٩,٨٠٦,١٧٢	٨٩,٨٠٦,١٧٢	نصيب السهم من صافي الخسارة
(٠.٢٧٤)	(٠.١٢١)	

(٢٤) تم إعادة تبويب أرقام سنة المقارنة لتتماشى مع القوائم المالية.

(٢٥) الإستمرارية :

- حققت صافي خسائر بمبلغ ٩٠١,٠١٤,٤٥ جنية وهو مايتجاوز نصف رأس المال المدفوع في تاريخ اعداد القوائم المالية مما يستوجب عقد جمعية عمومية غير عادية للنظر في استمرارية الشركة .

(٢٦) الموقف الضريبي :

- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية .
- تم فحص ضريبة كسب العمل حتى ٢٠٠٩ وجرى اثناءه الخلف بلجنة الطعن .
- لم يتم الفحص الضريبي لضريبة شركات الاموال حتى الان .
- تقوم الشركة بتقديم اقرارات القيمة المضافة في المواعيد القانونية .