

شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية

"Univert Food Industries"

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

في 30 يونيو سنة 2011

وكمنا تقرير الفحص المحدث عليها

صفحة	المحتويات
1	تقرير الفحص المحتود
2	قائمة المركز المالي في 30 يونيو 2011
3	قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2011
4	قائمة للتغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2011
6	قائمة التعلقات التقديرية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2011
17 - 6	الإيضاحات المعتمدة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2011



تقرير الفحص للمحدود

إلى السادة / رابح وأعضاء مجلس إدارة شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية
Univert Food Industries

المقدمة

لقد بأصل الفحص للمحدود للقرن المالية المراجعة لشركة يونيفيرت للصناعات الغذائية "Univert Food Industries" شركة مساهمة مصرية " خاضعة لأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته في 30 يونيو سنة 2011 وكذا قوائم الدخل والتدفق النقدي والتغير في حقوق الملكية المتعلقة بها من السنة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ومأخذاً للسجلات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتختصر مسؤوليتنا في ايداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا للمحدود لها .

نطاق الفحص للمحدود

لقد بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص للمحدود رقم (2410) " الفحص للمحدود للقرن المالية الدورية لمشاة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . ويشمل الفحص للمحدود للقرن المالية الدورية عمل استفسارات بصورة اساسية من أشخاص مسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحاليلية ، وغيرها من اجراءات الفحص للمحدود ، ويقل الفحص للمحدود جوهرياً في نطاقه من صاية مراجعة تتم طبقاً لمعيار المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا للحصول على تلكد بأننا سنصبح على دراية بجميع الامور الهامة التي قد يتم اكتشافها في صاية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا للمحدود لم يتم الى طمأنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعذله ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في 30 يونيو سنة 2011 وعن اداؤها المالي وتدفقاتها النقدية من السنة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

فترة الايضاحية

طبقاً لما هو وارد بالايضاح رقم (20) من الايضاحات المتممة للقرن المالية ، لم تتوفر لدى ادارة الشركة بعد المعلومات التي تمكنها من الاضاح عن تأثير الاحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية على قيم عناصر بعض الاصول والالتزامات ونتائج الاصل خلال الفترات المالية التامة ، حيث قد تختلف تلك القيم والنتائج جوهرياً في الفترات التامة لنا ما تتوفر لدى ادارة الشركة مؤشرات ودلالات موثوقة بها وربما يمكنها من استخدام تلك المؤشرات والدلالات في تحديد مدى وحجم الاحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية على قيم عناصر تلك الاصول والالتزامات المدرجة بالميزانية .

مراقب الحسابات

تحريراً في 13 / 8 / 2011

عبد الله أحمد عثاني
مراقب في المحاسبة
تسجيل المحاسبين والمراجعين رقم 4964
مجلس هيئة الرقابة المالية رقم 90
مجلس جمعية المحاسبين المصريين والدولية
مجلس الجمعية المصرية للمالية العامة والمحاسبة
عضو الجمعية العربية للتكليف
عضو جمعية إدارة الاصول العربية
عضو مجلس المحاسبين والمراجعين

شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية
Food Industries Univert

" شركة مساهمة مصرية "

خاضعة لأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته
قائمة المركز المالي في 30 يونيو سنة 2011

رقم الإيضاح	2011 / 30 يونيو مصري	2010 / 31 ديسمبر مصري	الإيضاح
(3)	38,633,619	3,313,209	الأصول طويلة الأجل أصول ثابتة بالصافي
(4)	-	33,906,197	مشروعات تحت التنفيذ
	<u>38,633,619</u>	<u>37,219,406</u>	إجمالي الأصول طويلة الأجل
(5)	3,270,055	1,668,603	الأصول المتكافئة مخزون
(6)	1,234,779	1,728,929	صلاصة وأوراق القبض
(7)	512,800	590,221	مدينون و أرصدة مدينة لغيري
(8)	111,324	41,532	أصول ضريبية مسطحة
(9)	8,888,507	8,928,125	نقدية وما في حكمها
	<u>11,816,488</u>	<u>12,853,483</u>	إجمالي الأصول المتكافئة
(10)	2,657,000	2,775,000	الإلتزامات المتكافئة المسقط تمسحق خلال عام
(11)	2,109,189	1,996,658	مدينون وأرصدة دائنة أخرى
(12)	28,760	221,053	الإلتزامات ضريبية مسطحة
	<u>4,795,929</u>	<u>4,992,711</u>	مجموع الإلتزامات المتكافئة
	<u>7,019,638</u>	<u>7,880,782</u>	رأس المال العامل
	<u>43,553,156</u>	<u>45,080,158</u>	إجمالي المستثمر ويتم تمويله على النحو التالي :-
(13)	39,600,000	39,600,000	حقوق المساهمين رأس المال المنطوق
(14)	707,115	1,538	احتياطي قانوني
	<u>342,878</u>	<u>288,983</u>	أرباح (خسائر) مرصدة
	<u>40,012,155</u>	<u>40,240,158</u>	صافي (الخسارة) الربح
	<u>40,012,155</u>	<u>40,240,158</u>	إجمالي حقوق المساهمين
(10)	3,541,000	4,840,000	الإلتزامات طويلة الأجل دائنة شراء أصول ثابتة
	<u>43,553,156</u>	<u>45,080,158</u>	إجمالي تمويل رأس المال العامل و الأصول طويلة الأجل

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإيضاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتعممة للقوائم المالية وفقاً لمخططات الإيضاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية - تقرير الفحص المحدود مرفق .

مراقب الحسابات

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

عبدالله أحمد حاتم

أمون عبدالخالق حسن

محمد أحمد خليل

شركة بونيفورت للصناعات الغذائية
Food Industries Univerf

" شركة مساهمة مصرية "

خاضعة لاحكام القانون رقم 189 لسنة 1981 وتعديلاته
القائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2011

من 2010/4/1 حتى 2010/8/30 جنية مصري	من 2010/1/1 حتى 2010/8/30 جنية مصري	من 2011/4/1 حتى 2011/8/30 جنية مصري	من 2011/1/1 حتى 2011/8/30 جنية مصري	توضيح رقم	
486,621	702,666	1,078,244	2,088,862	(15)	صافي للمبيعات
بخضم :-					
389,498	630,498	813,246	1,684,295	(16)	تكلفة للمبيعات
96,123	72,170	264,998	424,557		مجمل الربح
بخضم :-					
22,001	41,828	454,361	873,314	(17)	مصروفات صومية وإدارية
-	700	3,000	5,500		بدلات ومكافآت اعضاء مجلس الإدارة
46,970	91,976	114,111	158,969		مصروفات بيعية وتسويقية
3,222	5,083	138,600	272,940		املاك
72,193	139,637	708,072	1,310,723		اجمالي للمصروفات
24,162	(67,195)	(443,074)	(888,168)		صافي (الخسارة) للربح من النشاط
يضاف (بخضم) :-					
(7,30)	(4,861)	2,178	3,697		فروق عملة
245,719	567,558	130,037	226,251		فوائد دائنة
-	77,056	-	-		ايرادات بيع استثمارات
394,762	7,527	312,529	313,342	(18)	ايرادات اخرى
639,751	647,278	444,744	543,290		اجمالي الايرادات الأخرى
663,661	678,852	1,870	(342,876)		صافي (للخسارة) الربح
0.02	0.02	0.00004	(0.01)	(19)	نصيب الممهم في صافي (الخسارة) الربح

- الإيضاحات المرفقة تكبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإصحاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقا لمطالبات الإصحاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

مراقب الحسابات

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

عبدالله احمد طاني

امير عبدالغفار حسن

محمد أسعد كاتيل

شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية
Food Industries Univert

" شركة مساهمة مصرية "

خاضعة لأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو سنة 2011

2010 /6/ 30 جنيه مصري	2011 /6/ 30 جنيه مصري	
579,852	(342,876)	(1) التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(77,055)	-	صافي (الزيادة) الربح قبل الضرائب
4,881	(3,697)	تعديلات لتسوية صافي (الزيادة) الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
132,494	658,915	إيرادات بيع استثمارات
640,162	312,342	فروق صلة
(278,853)	494,150	إهلاك
(570,128)	77,421	أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
(482)	(69,742)	النقص (الزيادة) في العملاء وأوراق القبض
(572,408)	(1,703,449)	النقص (الزيادة) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
478,000	(1,417,000)	(الزيادة) في أصول ضريبية مستحقة
(3,705,220)	227,384	(الزيادة) في المخزون
18,556	(191,293)	(النقص) الزيادة في دلتو شراء أصول ثابتة
(33)	-	الزيادة (النقص) في الدلتون والأرصدة الدافئة الأخرى
(3,993,417)	(2,270,167)	(النقص) الزيادة في الالتزامات ضريبية مستحقة
		(النقص) في بلوك دلتا
		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل.....(1)
		(2) التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
675,000	-	مقبوضات من بيع استثمارات متاحة للبيع
(1,057,724)	(33,879,325)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(3,985,249)	33,908,197	مقبوضات (مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ
(4,397,873)	28,872	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار.....(2)
		(3) التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
3,600,000	-	مقبوضات من سداد أسهم زيادة رأس المال
3,600,000	-	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل.....(3)
(4,761,390)	(2,243,315)	صافي (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة [(3) + (2) + (1)]
(4,881)	3,697	فروق صلة
18,158,156	8,926,126	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
13,391,907	6,688,507	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة تشرح جزاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإصلاح عن تفاصيل كل صلب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإصلاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
تقرير للنقص المحدود مرفق .

مراقب الحسابات

عبدالله احمد طلي

رئيس مجلس الإدارة

أمين عبدالخالق حسن

(4)

عضو مجلس الإدارة

محمد احمد خليل

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

خاضعة لأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته
قيمة الأثر في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2011

الرصيد في 31 / 12 / 2009	رأس المال	احتياطي قانوني	أرباح (خسائر) مرحلة	صافي الربح (الخسارة)	الإجمالي
38,000,000	1,536	(105,333)	(183,650)	35,712,553	
3,600,000	-	-	-	3,600,000	
-	-	-	(183,650)	-	
-	-	-	579,852	579,852	
39,600,000	1,536	(288,983)	579,852	39,892,405	
39,600,000	1,536	(288,983)	927,605	40,240,158	
-	46,380	(46,380)	-	-	
-	-	297,605	(927,605)	-	
-	-	114,873	-	114,873	
-	-	-	(342,876)	(342,876)	
39,600,000	47,916	707,116	(342,876)	40,012,156	

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ولتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
- تقرير الفحص المحدود مرفق

تتمثل التسويات على صافي ربح عام 2010 في قيمة ضرائب الدخل من عام 2010 والتي تم تثبيت استحقاق بها في 31 ديسمبر 2010 عند إعداد القوائم المالية حيث تم حساب ضريبة دخل أكثر من ضريبة الدخل الموجودة بالأقرار الضريبي، وكنتم سداد ضريبة دخل بالأقرار الضريبي بتاريخ 20 فبراير 2011 بمبلغ 44,783 جنيه مصري .

مراقب الحسابات
عبدالله احمد عفتي

رئيس مجلس الإدارة
أيمن عبد الخالق حسن

عضو مجلس الإدارة
محمد أسعد خليل



شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية
"Univert Food Industries"
شركة مساهمة مصرية
 خاضعة لأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو سنة 2011

(1) نبذة عن الشركة :

تأسست شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 ولائحته التنفيذية في تاريخ 2009/8/12 بغرض التجارة العامة والتوكيلات التجارية للاستيراد والتصدير وتوزيع وتسويق وبيع كافة المنتجات والسلع والأجهزة والمعدات والخدمات وإدارة المشروعات فيما عدا الإستشارات القانونية وحصلت دراسات الجدوى والدراسات التسويقية وتصميم النظم والتوزيع والمشروعات التنموية والخدمية والصناعية والتجارية وتنظيم المعارض بشرط استصدار التراخيص اللازمة لكل معرض على حدة والحملات التسويقية والدعاية والإعلان للمشروعات الإنتاجية وعلى الشركات للحصول على كافة التراخيص اللازمة لمباشرة نشاطها والتعبئة والتغليف والتصنيع للسلع والمنتجات الغذائية والصناعات المرتبطة بها وتم تعديل الغرض بأضافة النشاط التالي في نطاق الأذوية الخاصة والمكملات الغذائية للأطفال والأمهات والمعقمات والأغذية الصحية والأسماك والبسكويت والشوكلات بكافة أنواعها وإنتاج المكرونة من السيمولينا والدقيق واستخراج 72% أو دقيق الأرز أو الذرة وخلافة ومكرونة بخلاصات الخضار وبالاضافات الطبيعية وللصحية المختلفة والقائمة وتشغيل المصانع لطحن جميع أنواع القمح والتاج لسيمولينا والدقيق والنخالة .

بتاريخ 2011/3/13 تم التشير في السجل التجاري بإضافة اسم الشركة باللغة الإنجليزية ليصبح يونيفيرت للصناعات الغذائية " Univert Food Industries " .

(2) أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

2/1 أسس إعداد القوائم المالية :

تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء أحكام القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة

2/2 المعايير المحاسبية المتبعة :

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

2/3 الأصول الثابتة وإهلاكها :

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفة إبتدائها ويتم إهلاكها طبقاً لطريقة القسط المتناقص وفقاً للعمر المقدر لتشييدها كالتالي :-

النسبة الإهلاك	العمر الافتراضي بسنه	البيان
12.5%	8	أجهزة وحاسبات
12.5%	8	أجهزة كهربائية
10%	10	ثلاث
10%	10	آلات ومعدات
2%	50	مباني والشاملات
20%	5	وسائط نقل

2/4 تحقيق الإيراد :

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :-

- (أ) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لمالكية السلع إلى المشتري .
- (ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .
- (ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .
- (د) توفر توقع كلف عن تدفق المبالغ الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .
- (هـ) إمكانية تحديد قيمة للتكاليف التي تحماتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق

شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية Univer Food Industries (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتعممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو سنة 2011

2/6 المخزون

يتم تقييم المخزون بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد الكلفة باستخدام طريقة اللورد أولا بصرف أولا .

2/6/1 العملاء والمدينون والتصيلات المتدبئة الأخرى :

يتم تسجيل العملاء والمدينون والتصيلات المتدبئة الأخرى بالقيمة الاسمية مضمومة منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها ضمن الأصول المتداولة

2/7 تكلفة الإقراض :

يتم تسجيل تكلفة الإقراض كمصروفات تحمل على الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة ويتم رسمة تكاليف الإقراض المتكبدة لتمويل الأصول اللغنية خلال فترة الإقضاء وذلك حتى يصبح الأصل جاهز للاستخدام من الناحية الاقتصادية .

2/8 المصروفات :

يتم الإحتراف بجميع مصروفات المشتريات والمبيعات بما في ذلك المصروفات العمومية والإدارية وفقا لأسس الأمتحاق .

2/9 الإحتياطيات :

.. الإحتياطي القانوني : طبقا للنظام الأساسي للشركة يجنب 5% من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجليب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي 50% من رأس المال المصدر ، ومعنى نقص الإحتياطي تعيين المودة إلى الإقتطاع .
الإحتياطيات الأخرى : يجوز للجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة تكوين إحتياطيات أخرى .

2/10 الإضمحلال في قيمة الأصول :

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة - بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة - في تاريخ المراجعة لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإسترادائية المتوقعة .
و في حالة إنخفاض القيمة الإسترادائية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إدراج خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل كمصروف في قائمة الدخل ، وذلك بعد خصم أي فائض إعادة تقييم سبق تكوينه لنفس الأصل ، وفي حالة ارتفاع القيمة الإسترادائية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إضافة قيمة الزيادة إلى حقوق المساهمين ولكن بعد خصم خسائر إنخفاض نفس الأصل المعمل كمصروف والذي سبق إدراجه بقائمة الدخل .

2/11 ضريبة الدخل :

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العلم كل من ضريبة العلم والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العلم باستثناء ضريبة الدخل المقطعة بينود حقوق الملكية ويتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي .

يتم الإحتراف بالضريبة المؤجلة والنشئة عن خروج زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقا للأساس المحاسبي وقيمتها طبقا للأساس الضريبي ، ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو هسوية قيم الأصول والإلتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي .

يتم الإحتراف بالأصول الضريبية المؤجلة المنشئة عندما يكون هناك إجمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإقتطاع بهذا الأصل ، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق من المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية Univert Food Industries (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو سنة 2011

2 / 12 الأدوات المالية وإثرة للمخاطر المتعلقة بها :

(1) القيمة المعادلة للأدوات المالية :

تمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية لرصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض الحسابات المدينة كما تتضمن الالتزامات المالية للموردين وبعض الدائنين والحسابات الدائنة .

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والالتزامات للشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة المعادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها النقدية في تاريخ اصدار القوائم المالية .

(2) خطر الائتمان :

وتمثل خطر الائتمان في مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق منهم .

(3) خطر العملات الأجنبية :

وتمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات في سعر الصرف، والذي يؤثر على المتبوضات والمدفوعات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية .

(4) خطر سعر الفائدة :

وتمثل خطر الفائدة في التغير في أسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال .

2/13 قائمة التدفقات النقدية :

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة وتشتمل النقدية وما في حكمها على لرصدة النقدية بالمصنوق والحسابات التجارية بالبنوك والودائع لأجل .

2 / 14 الارتباطات التعاقدية في إقتناء أصول ثابتة في المستقبل

لا يوجد لارتباطات تعاقدية في إقتناء أصول ثابتة في المستقبل .

2 / 15 الالتزامات العرضية والمسؤوليات الاحتمالية

لا توجد لالتزامات عرضية ومسؤوليات احتمالية .

2/16 القيمة النقدية للأصول المعطلة :

لا توجد أصول معطلة لدى الشركة .

2/17 القيمة النقدية للأصول التي تم اهلاكها بالكامل ولا زالت تستخدم

لا توجد أصول نقدية تم اهلاكها بالكامل ولا زالت تستخدم

**شركة يونيفيرل فود إنديستريز (شركة مسجلة في مصر)
البيانات المالية المجمعة مع الشركة التابعة المالية التابعة في 30 يونيو سنة 2011**

		(3) الأصول المتدفقة					
المبلغ	وحدات	الموجودات المتداولة	الموجودات غير المتداولة	مجموع	مجموع	مجموع	التاريخ
3,313,209	1,053,046	683,854	1,141,607	57,416	35,053	42,231	2011 / 1 / 1
33,879,325	400,000	8,311,575	486,826	307,700	1,574,221	104,000	الموجودات المتداولة
37,192,834	1,453,048	9,296,429	1,628,436	365,116	1,809,274	148,231	2011 / 8 / 30
659,915	159,660	232,653	34675	18,056	100,339	9,292	(موجودات متدفقة)
36,533,619	1,294,388	9,062,776	1,593,761	347,060	1,608,936	138,939	2011 / 8 / 30
3,313,209	1,053,048	683,854	1,141,607	57,416	35,053	42,231	2010 / 12 / 31

تم تعديل نسبة إهلاك معدات النقل من شهر يناير حتى يونيو 2011 من 5.29% إلى 5.5% حتى يونيو 2011 ، و 0.29% نسبة تعديل الإهلاك المتدفق ، تم تعديل نسبة إهلاك معدات النقل الخاصة والأثاث المكتبية من شهر يناير حتى يونيو 2011 من 5.00% إلى 5.00% ، و 0.00% نسبة تعديل الإهلاك المتدفق .

شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية *Univert Food Industries* (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو سنة 2011

(4) مشروعات تحت التنفيذ

<u>2010/12/31</u>	<u>2011/6/30</u>	
جنيه مصري	جنيه مصري	
25,064,600	-	مشروعات تحت التنفيذ للمصنع (أنشآت و تجهيزات)
8,841,597	-	مشروعات تحت التنفيذ (خط الأظحية للخاصة)
<u>33,906,197</u>	-	الإجمالي

(5) المخزون

<u>2010/12/31</u>	<u>2011/6/30</u>	
كلى جنيه مصري	كلى جنيه مصري	جزائى جنيه مصري
165,410		317,563
656,988		880,723
	1,198,286	
		5,762
		478,990
	484,752	
168,842		160,952
575,268		1,426,066
	1,587,017	
<u>1,568,608</u>	<u>3,270,055</u>	
		الإجمالي

(6) صلاء وأوراق القبض

<u>2010/12/31</u>	<u>2011/6/30</u>	
جنيه مصري	جنيه مصري	
1,628,929	1,074,779	صلاء
100,000	160,000	اوراق القبض
<u>1,728,929</u>	<u>1,234,779</u>	الصافى

شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية Univert Food Industries (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المصنفة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو سنة 2011

(9) نقدية ومالي، حكمها

<u>2010/12/31</u> جنية مصري	<u>2011/6/30</u> جنية مصري	
63	57	البنك الأهلي المصري _ جنية مصري
4,691	-	بنك مصر - فرع أحمد فؤاد _ جنية مصري
-	5,157,260	بنك مصر - فرع مصر الجديدة _ جنية مصري
856,682	191,748	بنك بيربوس مصر _ جنية مصري
2,318	2,438	بنك بيربوس مصر - فرع مدينة نصر بوزو
4,806	4,697	بنك المصرف العربي الدولي - دولار
8,934	6,185	بنك المصرف العربي الدولي - يورو
3,968	-	بنك مصر ايرلن - فرع مدينة نصر _ جنية مصري
2,250,000	1,250,000	بنك بيربوس مصر - ودائع أجل شهر _ جنية مصري
750,000	-	بنك بيربوس مصر - ودائع أجل ثلاثة أشهر _ جنية مصري
5,000,000	-	بنك بيربوس مصر - ودائع أجل سنة _ جنية مصري
<u>44,895</u>	<u>74,124</u>	نقدية بالصندوق
<u>8,928,125</u>	<u>8,688,507</u>	الإجمالي

(10) دلتنا شراء أصول ثابتة

تتمثل في عقد شراء حصصات طوية للشركة مقابل شراء الارض و المصنع المقام على تلك الارض ارقام 17, 18 ب المنطقة الصناعية الثانية - مدينة بدر من بنك بيربوس مصر حسب العقد .
ويظهر للتويب بالمركز المالي في 30 يونيو سنة 2011 كما يلي :-

<u>2010/12/31</u> جنية مصري	<u>2011/6/30</u> جنية مصري	
7,615,000	6,198,000	اجمالي للالتزامات طويلة الأجل
2,775,000	2,857,000	بخصم :-
<u>4,840,000</u>	<u>3,341,000</u>	السياسة مستحق خلال عام - للالتزامات متداوله دلتنا شراء أصول

شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية Univert Food Industries (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو سنة 2011

(11) دلتون وأرصدة دلتنة أخرى

2010/12/31	2011/6/30	جزئي جنيه مصري	
كلى جنيه مصري	كلى جنيه مصري		
-	-	132,500	موردين
178,863	-	89,650	شركة حورس
134,535	-	-	شركة كنوز للتجارة والتسويق
15,788	-	-	شركة الجرس لمكونات الغذاء
31,048	-	36,441	شركة نيه ديليو نيه
14,600	-	-	الشركة الفرنسية
-	-	-	شركة نوجوس بلك
-	-	17,187	شركة روجينا بلك
-	-	18,402	شركة فاميه فودز
-	-	64,238	تكنولوجيا الطباعة والتغليف
-	-	71,533	شركة الجوهرة
18,447	-	-	شركة البدر للحيوانات
-	430,849	-	
1,255	15,869	-	هيئة التأمينات الاجتماعية
16,620	-	-	مصروفات مستحقة
447	289	-	إعانات الطوارئ للعاملين
31,491	102,057	-	جارى المساهمين
			تأمينات الغير
20,336	-	20,051	شركة القاروق للتوريدات للصناعية (مسور نقله)
2,138	-	-	شركة الأهرام لمخارج الهواء (السلف المطلق)
10,000	-	-	شركة دريم كول (أعمال التهوئة)
	20,051	-	
1,500,000	1,500,000	-	شركة بسمح للتجارة المحدودة
15,156	13,280	-	جزاءات
2,940	-	-	دار أيجار اليوم
2,940	2,940	-	شركة الإعلانات المصرية (للجمهورية)
-	3,440	-	فرست للإستشارات المالية
-	20,354	-	شركة يلو بيجز
494	-	-	أليانز للتأمين
1,361	-	-	دلتون ملتوحون
<u>1,896,658</u>	<u>2,109,169</u>		الإجمالي

(12) التزامات ضريبية مستحقة

2010/12/31	2011/6/30	
جنيه مصري	جنيه مصري	
42,476	22,712	ضرائب كسب عمل
6,021	5,898	ضرائب خصم منتج
12,800	1,350	ضرائب دمقة
159,656	-	ضرائب الدخل
<u>221,053</u>	<u>29,760</u>	الإجمالي

شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية Univert Food Industries (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو سنة 2011

(13) رأس المال :

- بلغ رأس المال المرخص به 100,000,000 جنيه* فقط مائة مليون جنيه مصرية لأخير*

- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع 39,600,000 جنيه* فقط تسعة وثلاثون مليون وستمئة ألف جنيه مصرية لأخير* بحد 39,600,000 سهم* فقط تسعة وثلاثون مليون وستمئة ألف سهم* للقيمة الاسمية لكل منها 1 جنيه .

* بيان ببيانات المساهمين بالشركة :

نسبة عدد الاسهم المملوكة	عدد الاسهم	نوع المساهمة	اسم المساهم	ع
33.50%	13,266,000	مؤسس	أمين عبد الخالق حسن مصطفى	1
34%	13,464,000	مكتب	شركة لتسويق المنطقة الحرة المحدودة الاماراتية	2
15%	5,940,000	مكتب	شركة فن للإستثمار المحدودة الإماراتية	3
2%	792,000	مكتب	baptiste Brun Roland Jean (رولاند جان)	4
0.50%	198,000	مكتب	محمد أسعد خليل إبراهيم	5
1%	396,000	مكتب	عاطف سعيد إبراهيم الديب	6
1%	396,000	مؤسس	عبد الخالق أمين عبد الخالق	7
4%	1,584,000	مكتب	نسامة عبد العزيز عطية شرف	8
3%	1,188,000	مكتب	الهام محمد حامد داود	9
1.50%	594,000	مكتب	جمال أبو العلا احمد محمد	10
1.50%	594,000	مكتب	كرامة يوسف احمد العيسى	11
1.50%	594,000	مكتب	محمد للشكلاوي السيد اليساط	12
1%	396,000	مكتب	عفيف حسن عبد المجيد غنيم	13
0.25%	99,000	مكتب	عادل الشيرازي محمد شرف	14
0.25%	99,000	مكتب	بنتيس على حسانين الشيمي	15
100%	39,600,000		الإجمالي	

(14) إيرادات (خصائر) مرحلة

2011/6/30

كاسى

جنيه مصرى

جزلى

جنيه مصرى

(268,983)

927,606

كسائر مرحلة 31 / 12 / 2009

صافى الربح لعام 2010

638,622

114,873

يضاف :-

تسويات على ربح العلم في 31 ديسمبر 2010

يخصم :-

ظريبة موجلة لعام 2010

احتياطي قانونى (5% من صافى ربح عام 2010)

الرصيد في 30 / 6 / 2011

(46,380)

707,118

تتمثل التسويات على صافى ربح عام 2010 في قيمة ضرائب الدخل من عام 2010 والتي تم اثبات استحقاقها في 31 ديسمبر 2010 عند اعداد القوائم المالية حيث تم حساب ضريبة دخل اكثر من ضريبة الدخل الموجودة بالقرار الضريبي وقدمت مداد ضريبة دخل بالقرار الضريبي بتاريخ 20 فبراير 2011 بمبلغ 44,783 جنيه مصرية

شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية *Univert Food Industries* (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو سنة 2011

<u>2010/6/30</u>		<u>2011/6/30</u>		
<u>جنيه مصري</u>		<u>جنيه مصري</u>		
661,898	2,455,082	101,714	1,411	اجمالي المبيعات
25,582	261,307	11,247	108,334	إيرادات تصنيع للغير
11,247	108,334	24,115	-	بخصم :-
24,115	-	702,688	2,088,852	مردودات مبيعات (مرتجعات)
702,688	2,088,852			خصم مسروح به
				خصم بونص
				للمناسي
				<u>(16) تكلفة المبيعات</u>
<u>2010/6/30</u>		<u>2011/6/30</u>		
<u>جنيه مصري</u>		<u>جنيه مصري</u>		
254,454	1,568,606	1,029,836	2,768,984	مخزون لول للفترة
127,402	385,974	40,983	49,760	بضائف :-
40,983	49,760	4,710	168,026	مشتريات
4,710	168,026	25	-	املاكات مباشرة
25	-	826,863	3,270,055	مصروفات مخزن
826,863	3,270,055	630,498	1,664,295	مصروفات صناعية
630,498	1,664,295			بخصم :-
				خصم مكتتب
				مخزون لفر للفترة
				الأجمالي
				<u>(17) مصروفات صومية وإدارية</u>
<u>2010/6/30</u>		<u>2011/6/30</u>		
<u>جنيه مصري</u>		<u>جنيه مصري</u>		
20,850	548,948	1,500	30,187	مرافقات
1,500	30,187	4,157	43,012	استشارات
4,157	43,012	898	56,184	رسوم وأنتراكات
898	56,184	83	11,816	تأمينات اجتماعية
83	11,816	38	2,028	أصل مدنية
38	2,028	2,194	35,378	بريد ودمغة
2,194	35,378	500	2,000	أجبار
500	2,000	234	12,638	تعلب مهنية
234	12,638	1,156	-	وثائق تأمين
1,156	-	107	11,234	دعاية وإعلان
107	11,234	87	110	م . النقالات
87	110	37,802	753,535	نقل ومثل
37,802	753,535			بعمه

شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية *Univert Food Industries* (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو سنة 2011

37,802	753,536	ما قبله
304	11,303	م . تليفون وفكس
690	16,005	م . صيانة وإصلاح
326	4,106	م . بنكية
64	25,529	م . كهرباء
572	2,872	م . مطبوعات
-	3,298	مياه
295	3,355	أدوات كتابية
158	1,946	م . نظافة
103	3,289	م . كمبيوتر
250	3,522	مستلزمات تصوير
162	14,584	م . السيولة
30	10,252	الإضافي
177	1,822	إكراميت
836	-	سفر وإقامة
8	740	علاج
20	1,530	صندوق إعانة الطوارئ للعمل
-	2,347	منع ومزايا عينية
-	390	دراسات وأبحاث
-	12,342	وقود وزيوت
31	437	م . بوفية وضيافة
<u>41,826</u>	<u>873,314</u>	الإجمالي

(18) إيرادات أخرى

<u>2010/6/30</u>	<u>2011/6/30</u>	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	إيرادات بيع مخلفات
7,527	313,342	الإجمالي
<u>7,527</u>	<u>313,342</u>	

(19) نصيب المسهم من صافي (الخسارة) الربح

<u>2010/6/30</u>	<u>2011/6/30</u>	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	صافي (الخسارة) الربح
579,852	(342,676)	بخصم:
79,200	-	نصيب العاملين من الأرباح (مقدرة)
24,090	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (مقدرة)
<u>824,315</u>	<u>(342,676)</u>	صافي (الخسارة) الربح القابل للتوزيع للمساهمين
39,100,000	39,600,000	عدد الأسهم المرجح
<u>0.02</u>	<u>(0.01)</u>	نصيب المسهم من صافي (الخسارة) الربح

**شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية *Univert Food Industries* (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو سنة 2011**

(20) الأحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية

تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة ،لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة ، ويؤخذ في الوقت الراهن تحديد حجم هذا للتأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة ، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه

(21) الموقف الضريبي

• تقوم الشركة بتنظيم القرارات الضريبية في المواعيد القانونية .

• لم يتم فحص الشركة حتى الآن