

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو)

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

وتقرير مراقب الحسابات عليها

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٢٢ ٣٦ ٠٠ - ٣٥ ٣٦ ٢٢ ١١ (٢٠٢)
تليفاكس : ٢٣ ٣٦ ٠١ - ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

مرتفعات الاهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الاسكندرية الصحراوى
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدى : ١٢٥٥٦ الأهرام

تقرير مراقب الحسابات

الى السادة مساهمى شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو) - شركة مساهمة مصرية - والمتمثلة فى الميزانية المستقلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية فى ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات فى القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التى تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي غير المجمع لشركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراکو) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، وعن أدائها المالي غير المجمع وتدفقاتها النقدية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.



علي عبد الحافظ حلمي

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٢٩)

KPMG حازم حسن

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ٢٤ فبراير ٢٠١٤

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو) شركة مساهمة مصرية
الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	إيضاح	
جنية مصري	جنية مصري	رقم	
			الأصول طويلة الأجل
٧١ ٤٤٨ ٨١٦	٧١ ٧٩٢ ٣٨١	(٤، ٢ - ٣)	أصول ثابتة
٦ ٣٢٧ ٣٠٣	٣ ٥٠٧ ٦٤٩	(٥، ٣ - ٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٢١ ٣٣٤ ٣١٣	٢١ ٣٣٤ ٣١٣	(٦، ٤ - ٣)	استثمارات في شركات شقيقة وتابعة
٤٣ ٨٢٠	٤٣ ٨٢٠	(٣ - ٤، ٤ - ٦)	استثمارات بغرض الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٩٩ ١٥٤ ٢٥٢	٩٦ ٦٧٨ ١٦٣		مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١٤٥ ٧٨٥ ٦٨٩	١٥٤ ٦٥٥ ١١٢	(٧، ٥ - ٣)	المخزون
١١ ٩٩٦ ٤٠٤	٢١ ١٤١ ٠٤٩		اعتمادات مستندية وبضائع بالطريق
٩١ ٦١٨ ٦٨٧	٨٨ ٨٩٥ ٤٦٥	(٨، ٧ - ٣)	عملاء وأوراق قبض
٢٤٢ ٨٠٤	٢ ٨٨٠ ٤٩٩	(٩)	موردون - أرصدة مدينة
١٥ ٨٣٤ ١٢١	١٦ ٨٣٣ ٢٦٢	(١٠، ٧ - ٣)	مدينون وأرصده مدينة أخرى
٨ ٤٤٠ ٥١٩	١٣ ٩٩٦ ٥٦٢	(١١)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٣٨ ٩٤٩ ٥٢١	١٣٤ ٤٨٦ ٩٢٧	(١٢، ١٠ - ٣)	النقدية وما في حكمها
٤١٢ ٨٦٧ ٧٤٥	٤٣٢ ٨٨٨ ٨٧٦		مجموع الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٨ ٩٧٩ ٢١١	٦ ٤٦٩ ٤٤٧	(١٣، ١٣ - ٣)	مخصصات
-	٧ ٦٤١ ٠٩٢	(١٤)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٤٠ ٧٩٢ ٣٥٥	٤٢ ٤٠٦ ٦٨٠		موردون و أوراق الدفع
١٣ ٢٢٤ ٠٦١	١٥ ٠٥٩ ٢٠١		عملاء - أرصدة دائنة
٢٥ ٨٨٣ ٩٤٢	٢٦ ٥٣٧ ٨٥٤	(١٥، ١٥ - ٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٨ ٥٦٧ ٧٤٩	٥١ ١٠٠ ٨٣٣	(١٦)	الالتزامات ضريبية
١٧ ٥٥٥ ٥٤٤	٨ ٨٥٦ ٦٠٦	(١١)	مستحق لأطراف ذات علاقة
١٥٥ ٠٠٢ ٨٦٢	١٥٨ ٠٧١ ٧١٣		مجموع الالتزامات المتداولة
٢٥٧ ٨٦٤ ٨٨٣	٢٧٤ ٨١٧ ١٦٣		رأس المال العامل
٣٥٧ ٠١٩ ١٣٥	٣٧١ ٤٩٥ ٣٢٦		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي:-
			حقوق المساهمين
٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٩-ب)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠		احتياطي قانوني
١٥٤ ٣٥٢ ٣٧٥	١٥٤ ٣٥٢ ٣٧٥		أرباح مرحلة
٨٧ ٤٦٦ ٢٤١	٩٩ ٥٩٤ ٥٤٦		أرباح العام
٣٥٤ ٣١٨ ٦١٦	٣٦٦ ٤٤٦ ٩٢١		إجمالي حقوق المساهمين
			التزامات طويلة الأجل
٢ ٧٠٠ ٥١٩	٥ ٠٤٨ ٤٠٥	(١٨، ٩ - ٣)	ضريبة مؤجلة
٢ ٧٠٠ ٥١٩	٥ ٠٤٨ ٤٠٥		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
٣٥٧ ٠١٩ ١٣٥	٣٧١ ٤٩٥ ٣٢٦		إجمالي حقوق المساهمين و التزامات طويلة الأجل

الإيضاحات المرفقة من صفحة (١) إلى صفحة (١٩) متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

(رئيس مجلس الإدارة)
جورجيو أيليا

(رئيس القطاع المالي)
صلاح حسين

تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو) شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢ حنيه مصري	٢٠١٣ حنيه مصري	ايضاح رقم	
٨٨٥ ١٥٩ ٧٣٩	٨١٥ ٢٤٧ ٠٧٨	(١-٦-٣)	إيرادات النشاط
			بضائف (بخصم):
٧٢٥ ٥٦٤ ٦٣٧	٦٦٣ ٩٥٠ ٤٨٠		تكاليف النشاط
<u>١٥٩ ٥٩٥ ١٠٢</u>	<u>١٥١ ٢٩٦ ٥٩٨</u>		مجمل الربح
			بضائف (بخصم):
(٤٧ ٢٢١ ٠٧٦)	(٣٩ ٧٦٢ ٦٤٤)	(٢٥)	مصروفات البيع والتوزيع
(٢٤ ١٧٤ ٧٥٦)	(٢٥ ٣٢١ ٥٠٢)	(٢٦)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢ ١٦٥ ٦٧٣)	(٤ ٢٥٤ ٦٤٧)	(١٣-١٣-٣)	مخصصات
(٥ ٤٠٤ ٠٢٤)	(٧ ١٩٩ ١٦٩)		رواتب مقطوعة وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(١٣ ٠١٦ ٦٥٥)	(٣٤١ ٨٤٧)		الاضمحلال في قيمة العملاء و حسابات مدينة
٣ ٣٨٩ ٠٥٧	٢٩٧ ٩٨٥		أرباح رأسمالية
١٣ ٠٧٣ ١٠٦	٢ ٤٦٩ ٠٧٩		إيرادات متنوعة
<u>(٧٥ ٥٢٠ ٠٢١)</u>	<u>(٧٤ ١١٢ ٧٤٥)</u>		أرباح التشغيل
٨٤ ٠٧٥ ٠٨١	٧٧ ١٨٣ ٨٥٣		بضائف (بخصم):
٤ ١٩٢ ٨٢٤	٥ ٧٧٠ ٣٣١	(٣-٦-ج)	فوائد دائنة
(٥٣٣ ٢٣٢)	(٩٣٥ ٥٥١)	(٨-٣)	مصروفات تمويلية و بنكية
١ ٧٠٠ ٨٤٣	١ ٣٤٦ ٢٢٣	(١-٣)	أرباح فروق العملة
<u>٥ ٣٦٠ ٤٣٥</u>	<u>٦ ١٨١ ٠٠٣</u>		صافي المصروفات التمويلية
٢٧ ١٦٦ ٦٩٧	٤٩ ٢١٤ ٣٤٧	(٣-٦-ب)	إيرادات استثمارات
<u>١١٦ ٦٠٢ ٢١٣</u>	<u>١٣٢ ٥٧٩ ٢٠٣</u>		صافي الربح قبل ضريبة الدخل
(٢٨ ٧١٦ ٦٨٧)	(٣٠ ٦٣٦ ٧٧١)	(٩-٣)	ضريبة الدخل عن العام
(٤١٩ ٢٨٥)	(٢ ٣٤٧ ٨٨٦)	(٩-٣)	الضريبة المؤجلة
<u>(٢٩ ١٣٥ ٩٧٢)</u>	<u>(٣٢ ٩٨٤ ٦٥٧)</u>	(١٧)	إجمالي الضريبة الدخلية
٨٧ ٤٦٦ ٢٤١	٩٩ ٥٩٤ ٥٤٦		صافي الربح بعد ضريبة الدخل
<u>٥,١٦</u>	<u>٥,٨٨</u>	(٣-١٦,٢٢)	نصيب السهم في الربح

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو) " شركة مساهمة مصرية"
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

الإجمالي	صافي ربح العام	الأرباح المرحلة	الإحتياطى القانونى	رأس المال	البيان
حظبه مصري	حظبه مصري	حظبه مصري	حظبه مصري	حظبه مصري	
٣٣٧ ٥٩٨ ٤٦٣	٧٨ ٦٠٦ ٧٦٥	١٤٦ ٤٩١ ٦٩٨	٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
-	(٧٨ ٦٠٦ ٧٦٥)	٧٨ ٦٠٦ ٧٦٥	-	-	المحول للأرباح المرحلة
(٤ ٨٠٠ ٠٠٠)	-	(٤ ٨٠٠ ٠٠٠)	-	-	توزيعات العاملين
(٣ ٥٠٢ ٨٣٨)	-	(٣ ٥٠٢ ٨٣٨)	-	-	توزيعات مجلس الإدارة
(٦٢ ٤٤٣ ٢٥٠)	-	(٦٢ ٤٤٣ ٢٥٠)	-	-	توزيعات المساهمين
٨٧ ٤٦٦ ٢٤١	٨٧ ٤٦٦ ٢٤١	-	-	-	صافي ربح العام
٣٥٤ ٣١٨ ٦١٦	٨٧ ٤٦٦ ٢٤١	١٥٤ ٣٥٢ ٣٧٥	٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
-	(٨٧ ٤٦٦ ٢٤١)	٨٧ ٤٦٦ ٢٤١	-	-	المحول للأرباح المرحلة
(٦ ٢٠٠ ٠٠٠)	-	(٦ ٢٠٠ ٠٠٠)	-	-	توزيعات العاملين
(٣ ٨٧٥ ٨١٢)	-	(٣ ٨٧٥ ٨١٢)	-	-	توزيعات مجلس الإدارة
(٧٧ ٣٩٠ ٤٢٩)	-	(٧٧ ٣٩٠ ٤٢٩)	-	-	توزيعات المساهمين
٩٩ ٥٩٤ ٥٤٦	٩٩ ٥٩٤ ٥٤٦	-	-	-	صافي ربح العام
٣٦٦ ٤٤٦ ٩٢١	٩٩ ٥٩٤ ٥٤٦	١٥٤ ٣٥٢ ٣٧٥	٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

الإيضاحات المرفقة من صفحة (١) إلى صفحة (٩) مكممة للقوائم المالية المستقلة وتقرؤها معها.

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح رقم	
<u>حجبه مصري</u>	<u>حجبه مصري</u>		
١١٦ ٦٠٢ ٢١٣	١٣٢ ٥٧٩ ٢٠٣		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي الربح قبل الضريبة الدخلية
			تسويات لمطابقة صافي الربح لصافي الأموال
			الناشئة من أنشطة التشغيل
١١ ٦٣٩ ٣٩٠	١٢ ٤٦٠ ٣٩٣	(٤)	إهلاك الأصول الثابتة
١٣ ٠١٦ ٦٥٥	٣٤١ ٨٤٧		الاضمحلال في العملاء والمدينين
(٣٥٧ ٣١٠)	(٢٥٦ ٨٩٩)		رد الانخفاض في المخزون
٢ ١٦٥ ٦٧٣	٤ ٢٥٤ ٦٤٧		المخصصات
(٣ ٣٨٩ ٠٥٧)	(٢٩٧ ٩٨٥)		أرباح رأسمالية
(٤ ١٩٢ ٨٢٤)	(٥ ٧٧٠ ٣٣١)		فوائد دائنة
٥٣٣ ٢٣٢	٩٣٥ ٥٥١		مصروفات تمويلية و بنكية
(٩٥٩ ٥٠٦)	(١٠٣ ٨٩٥)	(٢٧)	فروق إعادة تقييم عملات أجنبية غير محققة
(٢٧ ١٦٦ ٦٩٧)	(٤٩ ٢١٤ ٣٤٧)		إيرادات استثمارات
<u>١٠٧ ٨٩١ ٧٦٩</u>	<u>٩٤ ٩٢٨ ١٨٤</u>		ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل
٦٩ ٣٧٤ ٥٢٣	(١٧ ٧٥٧ ١٦٩)		(الزيادة) النقص في المخزون والاعتمادات المستندية
(١٨ ٩١٢ ٣٨٦)	٢ ٠٠٤ ٦٤١	(٢٧)	النقص (الزيادة) في عملاء وأوراق قبض
١ ٣٥٢ ٣١٤	(٢ ٦٣٧ ٦٩٥)		(الزيادة) النقص في موردين أرصدة مدينة
١ ٩١٨ ٧٦٨	(٧٣٠ ٠٢٠)	(٢٧)	(الزيادة) النقص في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
١٣ ٢٩٢ ٠٩٣	(١٤ ٢٨٢ ٥٦٢)	(٢٧)	التغير في أطراف ذات علاقة
١٩ ٢٥٩ ٨٧٠	١ ٦٥٣ ٢٣٨	(٢٧)	الزيادة في موردين وأوراق دفع
(٧ ٢٢١ ٠٤٧)	١ ٨٣٥ ١٤٠		الزيادة (النقص) في عملاء أرصدة دائنة
٩٦٥ ٤٩٩	١ ٢٦٠ ١٨٩	(٢٧)	الزيادة في دائنين وأرصدة دائنة أخرى والالتزامات الضريبية
(٩ ٠١٧ ٦٤٥)	(٦ ٧٦٤ ٤١١)		المستخدم من المخصصات
<u>١٧٨ ٩٠٣ ٧٥٨</u>	<u>٥٩ ٥٠٩ ٥٣٥</u>		ربح التشغيل بعد التغيير في رأس المال العامل
(٥٣٣ ٢٣٢)	(٩٣٥ ٥٥١)		مصروفات تمويلية و بنكية
(١٩ ٠٠٦ ٣٠٥)	(٢٨ ٥٠٤ ٢٧٢)		الضريبة المدفوعة
(٩ ٢٠٥ ٨٠١)	(١٠ ٢٢٨ ٥٨٥)		توزيعات ارباح عاملين و مكافآت اعضاء مجلس ادارة
<u>١٥٠ ١٥٨ ٤٢٠</u>	<u>١٩ ٨٤١ ١٢٧</u>		صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٢ ٨٦٩ ٦٧٩)	(١٠ ٠٠٥ ٩٣٧)		شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٤ ٧٨٧ ٠٤١	٣١٩ ٦١٨		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٢٧ ١٦٦ ٦٩٧	٤٩ ٢١٤ ٣٤٧		توزيعات أرباح استثمارات
٤ ١٩٢ ٨٢٤	٥ ٧٧٠ ٣٣١		فوائد محصلة
<u>٢٣ ٢٧٦ ٨٨٣</u>	<u>٤٥ ٢٩٨ ٣٥٩</u>		صافي النقدية المتاحة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	٧ ٨٠٢ ٦٣٦	(٢٧)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
(٦٢ ٤٤٣ ٢٥٠)	(٧٧ ٣٩٠ ٤٢٩)		توزيعات نقدية للمساهمين
<u>(٦٢ ٤٤٣ ٢٥٠)</u>	<u>(٦٩ ٥٨٧ ٧٩٣)</u>		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١١٠ ٩٩٢ ٠٥٣	(٤ ٤٤٨ ٣٠٧)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٢ ٤٠٣ ٦٨٤	(١٤ ٢٨٧)	(٢٧)	فروق عملة عن إعادة تقييم النقدية وما في حكمها
٢٥ ٥٥٣ ٧٨٤	١٣٨ ٩٤٩ ٥٢١		النقدية وما في حكمها في بداية العام
<u>١٣٨ ٩٤٩ ٥٢١</u>	<u>١٣٤ ٤٨٦ ٩٢٧</u>	(١٢٠، ١٠-٣)	النقدية وما في حكمها في نهاية العام

١- عام

١-١ نبذة عن الشركة

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف "ميراكو" شركة مساهمة مصرية - خاضعة لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بالقانون رقم ٣٢ لسنة ١٩٧٧ وخاضعة لأحكام قانون الاستثمار الصادر بالقانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ ولائحته التنفيذية وكذلك قانون سوق رأس المال الصادر بالقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية.

٢-١ غرض الشركة

- تأسست الشركة لغرض تصنيع وتجميع الوحدات الخاصة بأعمال التبريد والتكييف المركزي للصناعة والمنشآت الصناعية والسياحية وكذا مشروعات التبريد والتجميد وذلك للاستهلاك المحلي والتصدير وكذلك القيام بأعمال المقاولات الخاصة بالتركيب والصيانة وقطع الغيار وكافة العمليات اللازمة والمكملة للتسويق. ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج.

- قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٣ إضافة نشاط تصنيع وتجميع الأجهزة الكهربائية والمنزلية والتشغيل للغير ولدى الغير وكذلك أعمال الخدمة والصيانة لتلك الأجهزة. ، هذا وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ١٦ يناير ٢٠١٤.

٣-١ مدة الشركة

مدة الشركة ٢٥ عاماً تبدأ من تاريخ نشر القرار المرخص في تأسيسها، هذا وقد تم مد أجل الشركة ٢٥ عاماً أخرى تبدأ من ٢٠٠١/٦/٣.

٤-١ مقر الشركة

أبو رواش - الكيلو ٢٨ طريق مصر إسكندرية الصحراوى.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة. تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية المستقلة من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠١٤.

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية المستقلة على أساس التكلفة التاريخية.

٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري.

٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة إصدار أحكام وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات الواردة بالميزانية وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناءً عليها إصدار الأحكام الخاصة بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

وتراجع هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تمت فيها مراجعة التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية.

وفيما يلي أهم البنود والإيضاحات الخاصة بها والمستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:

إيضاح رقم (٧،٥-٣) الانخفاض في قيمة المخزون.

إيضاح رقم (٨،١٤-٣) الاضمحلال في قيمة العملاء.

إيضاح رقم (١٠،١٤-٣) الاضمحلال في قيمة مدينون وأرصدة مدينة.

إيضاح رقم (١٣،١٣-٣) المخصصات.

إيضاح رقم (١٨،٩-٣) إثبات الأصول الضريبية المؤجلة.

٣-٣ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية المستقلة .

٣-١ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس سعر الصرف السائد للعملة الأجنبية وقت إثبات تلك المعاملة و يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ الميزانية على أساس أسعار الصرف السائدة للعملة الأجنبية في ذلك التاريخ و يتم إدراج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال العام وعن الترجمة في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل المستقلة.

٣-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر بالميزانية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والإضمحلال الناتج عن النقص في قيمة الأصول (إيضاح ٣-١٤ ب) . ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وتحمله على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع تلك الأصول. هذا ويتم بصفة دورية (سنوياً) مراجعة المتبقى من العمر الانتاجي المقدر للأصول الثابتة، وإذا اختلف المتبقى من العمر الانتاجي المقدر بشكل جوهري عن التقدير الأساسى فإن صافى القيمة الدفترية يتم إهلاكها على العمر الانتاجي المتبقى بعد تعديله. وفيما يلي بيان بالعمر الانتاجي المقدر لكل بند من بنود الأصول لأغراض احتساب الإهلاك.

السنوات	بيان الأصل
٣٣	مبانى وإنشاءات ومرافق
١٠	آلات ومعدات
٥	وسائل نقل وانتقال
٥-٣	عدد وأدوات
١٠-٣	أثاث ومعدات مكاتب وحاسب آلى

٣-٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض التي اقتنيت من أجله.

٤-٣ استثمارات

- يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة بالتكلفة، هذا ويتم تخفيض القيمة الدفترية لتلك الاستثمارات في حالة وجود انخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الاستثمارات على أن يتم تحديد هذا الانخفاض وإثباته بالنسبة لكل استثمار على حدة.
- يتم إثبات الاستثمارات في سندات الإسكان بالتكلفة. ويتم إثبات إيرادات الإستثمارات فى حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات العائد المحقق بعد تاريخ الإقتناء.

٥-٣ المخزون

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل. وتتضمن التكلفة كافة التكاليف التي تتحملها الشركة للشراء والوصول بالمخزون إلى موقفه وحالته الراهنة وتحدد التكلفة طبقاً للأسس الآتية:-
 - الخامات والمكونات والمستلزمات وقطع الغيار والمهمات الأخرى على أساس المتوسط المرجح.
 - الإنتاج غير التام بالتكلفة الصناعية وعلى أساس آخر مرحلة إنتاجية وصل إليها.
 - الإنتاج التام بتكلفته الصناعية والتي تشمل تكلفة الخامات والمكونات المستخدمة في إنتاجه والأجور المباشرة بالإضافة إلى نصيبه من المصروفات الصناعية المباشرة وغير مباشرة.
 - الأجهزة و قطع غيار (مشتريات بغرض البيع) على أساس المتوسط المرجح.
- تحدد صافى القيمة البيعية على أساس السعر المتوقع للبيع من خلال النشاط العادى ناقصاً منها أية تكاليف أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع.

٦-٣ تحقق الإيراد

أ) المبيعات

يتم إثبات الإيراد عند انتقال مخاطر ومنافع الملكية للمشتري وعندما يمكن قياس الإيراد بشكل دقيق وكذلك إمكانية تحديد قيمة التكاليف المتعلقة بالإيراد بشكل دقيق. ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق والذي يمثل المبلغ المستحق عن البضائع المباعة من خلال الأنشطة العادية للمنشأة وذلك بعد استنزال الخصومات والضرائب المتعلقة بعملية البيع. ولا يتم الاعتراف بأى

إيراد في حالة عدم التأكد من استرداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به أو في حالة إمكانية رجوع البضاعة المباعة أو استمرار ارتباط الإدارة بالبضاعة .

(ب) إيراد الاستثمارات

يتم إثبات إيراد الاستثمارات عند وجود حق للشركة في استلام التوزيعات من الشركة التابعة أو الشقيقة.

(ج) الفوائد الدائنة

يتم تسجيل الفوائد الدائنة وفقاً لأساس الاستحقاق على أساس زمني.

٧-٣ العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى

أرصدة العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائد يتم إثباتها بالتكلفة وتظهر مخصوماً منها أي خسائر اضمحلال في قيمتها تنتج عن المبالغ الغير متوقع تحصيلها (٣-١٤-أ).

٨-٣ تكلفة الاقتراض

يتم تحميل تكلفة الاقتراض كمصروف خلال الفترة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الدخل المستقلة في حساب المصروفات التمويلية باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

٩-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل الحالية والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل المستقلة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بأحد البنود التي يعترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية و التي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.
يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً علي الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٠-٣ النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية بالخزينة والبنوك والودائع قصيرة الأجل لدى البنوك والتي لا تزيد فترة استحقاقها عن ثلاثة أشهر.

١١-٣ نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية . يساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر إلتزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل المستقلة طبقاً لأساس الاستحقاق.

١٢-٣ توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزامات في الفترة المالية التي يتم فيها الإعلان عن هذه التوزيعات.

١٣-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. وإذا ما كان للقيمة الزمنية للنقود تأثيراً هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) بما يعكس أفضل تقدير حالي لها.

١٤-٣ الإضمحلال في قيم الأصول

أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل .
يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإئتمان.
يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.
يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال. الأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل .

ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال. يتم الإقرار بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الإقرار بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل. تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر .

يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية. و في حالة وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال و ذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الإقرار بخسارة الإضمحلال.

١٥-٣ الدائون والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائون والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى بتكلفتها.

١٦-٣ ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية. و يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

١٧-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

٤- الأصول الثابتة

الإجمالي	أثاث ومعدات مكاتب وحاسب آلي		عدد وأدوات		وسائل نقل وانتقال		آلات ومعدات		مباني وإنشاءات ومرافق *		أراضي		التكلفة
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٥ ٩٦٦ ٣٧٧	٣٤ ١٥٧ ٦٣١	١٦٧ ٨٧٦	٦ ٤٦٥ ٦٢٩	٧٢ ٠٨٦ ٦٨٧	٣٦ ٢٦١ ٥٢٤	٣٦٨ ٧٤٥							في ٢٠١٣/١/١
١٢ ٨٢٥ ٥٩١	٤ ٢٢٧ ٢٦٤	٣٧٣ ١١٤١	١ ٤٧٣ ٩٦٠	٢ ٢٦١ ٤٩٤	٣ ٤٢١ ٤٩٠	-							الإضافات خلال العام
(٣ ٠٢٢ ٨٣٩)	(١ ٦٥٩ ١٤٨)	(٢١٨ ٢٣٣)	(٥٢٢ ٢٣٣)	(١٧٢ ٨٤٥)	-	-							الاستبعادات خلال العام
١٩٥ ٧١٩ ١٢٩	٣٦ ٧٢٥ ٧٤٧	٣٧ ٨١٧ ٦٤٦	٧ ٤١٧ ٣٥٦	٨٧ ٣٧٠ ٥٠٤	٣٩ ٦٨٣ ٠١٤	٣٦٨ ٧٤٥							في ٢٠١٣/١٢/٣١
١١٤ ٥١٧ ٥٦١	٢٢ ٨٨٠ ٩٠٧	٣١ ٦٥٩ ٤٥٩	٥ ٨٩٢ ٨٢٩	٣٩ ٦٨٧ ٦٩٣	١٤ ٣٩٦ ٦٧٣	-							مجموع الإهلاك
١٢ ٤٦٠ ٣٩٣	٣ ٨٢٢ ٦٨٨	٢ ٢٥١ ٥٥٦	٤٠٤ ٨٨٧	٤ ٨٤١ ٦٨٣	١ ١٣٩ ٥٨٩	-							في ٢٠١٣/١/١
(٣ ٠٥١ ٢٠٦)	(١ ٦٣٧ ٥١٥)	(٢١٨ ٦١٣)	(٥٢٢ ٢٣٣)	(٦٧٢ ٨٤٥)	-	-							إهلاك العام
١٢٣ ٩٢٦ ٧٤٨	٢٥ ٠٦٦ ٠٨٠	٣٣ ٦٩٢ ٤٠٢	٥ ٧٧٥ ٤٨٣	٤٣ ٨٥٦ ٥٢١	١٥ ٥٣٦ ٢٦٢	-							مجموع إهلاك الاستبعادات
													في ٢٠١٣/١٢/٣١
													صافي القيمة الدفترية
٧١ ٧٩٢ ٣٨١	١١ ٦٥٩ ٦٦٧	٤ ١٢٦ ٢٤٤	١ ٦٤١ ٨٧٣	٢٩ ٨٤٩ ١٠٠	٢٤ ١٤٦ ٧٥٢	٣٦٨ ٧٤٥							في ٢٠١٣/١٢/٣١
٧١ ٤٤٨ ٨١٦	١١ ٢٧٦ ٧٢٤	٤ ٩٦٦ ٤١٧	٥٧٢ ٨٠٠	٣٢ ٣٩٩ ٢٧٩	٢١ ٨٦٤ ٨٥١	٣٦٨ ٧٤٥							في ٢٠١٢/١٢/٣١

* المالي

يتضمن هذا البند مبلغ ٣ ٩٨٤ ٧٥٠ جنيه مصري يمثل تكلفة شراء دور أرضي وميزانين وعدد ٢ شقة بشمارع مكة - المهندسين - محافظة الجيزة مشتراه بموجب عقود ابتدائية ولم يتم بعد الانتهاء من إجراءات تسجيلها باسم الشركة .

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٧١١ ٩٩٠	٣ ٢٢٠ ١٠٠	آلات ومعدات تحت التركيب
٣ ٤٥٢ ٦٧٢	-	مباني تحت الإنشاء
١ ٦٢ ٦٤١	٢ ٨٧ ٥٤٩	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
<u>٦ ٣٢٧ ٣٠٣</u>	<u>٣ ٥٠٧ ٦٤٩</u>	

٦- استثمارات

٦- أ استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	نسبة المسدد	نسبة المساهمة	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>			
١٥ ٦٨٦ ٥٢٠	١٥ ٦٨٦ ٥٢٠	%١٠٠	%٧٤	- ميراكو للتنمية والخدمات والتجارة (ش.م.م)
١ ٢٥٥ ٧٥١	١ ٢٥٥ ٧٥١	%١٠٠	%١٠٠	- كاربير أفريقيا (جبل على - دبي - الإمارات العربية المتحدة)
٤ ٣٩١ ٧٤٢	٤ ٣٩١ ٧٤٢	%١٠٠	%٤٢	- الموزعون المتحدون لميراكو (أدميركو) (ش.م.م)
٣٠٠	٣٠٠	%١٠٠	%١	- ميراكو الدولية للتجارة (ش.ذ.م.م)
<u>٢١ ٣٣٤ ٣١٣</u>	<u>٢١ ٣٣٤ ٣١٣</u>			

٦- ب استثمارات بغرض الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٣ ٨٢٠	٤٣ ٨٢٠	سندات إسكان استحقاق (٢٠١٤ - ٢٠١٥)

٧- المخزون

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٦ ٣٣٥ ٠٣٠	٧٥ ٤٩٠ ٧٦٠	خامات ومكونات ومستلزمات
٦ ٤٤١ ٠٤١	٧ ١٩٧ ١٤٣	إنتاج تحت التشغيل
٥٣ ٣١٤ ٣٨٧	٧٢ ٩٢١ ٣٤٢	إنتاج تام
٩ ٢١٠ ٨١٩	٨ ٣٠٤ ٥٥٦	قطع غيار ومهمات أخرى
<u>١٥٥ ٣٠١ ٢٧٧</u>	<u>١٦٣ ٩١٣ ٨٠١</u>	
٩ ٥١٥ ٥٨٨	٩ ٢٥٨ ٦٨٩	<u>بخصم:</u>
<u>١٤٥ ٧٨٥ ٦٨٩</u>	<u>١٥٤ ٦٥٥ ١١٢</u>	الانخفاض في قيمة المخزون

٨- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣١ ٣٥٩ ٤٥٤	١٧ ١٤٠ ٥٦٦	عملاء
٢ ٢٦٨ ٥٨٧	١١ ٦٤٩	عملاء - أطراف ذات علاقة
٧٩ ٩٤٧ ٥٥٠	٩٤ ٣١٠ ٠٨٩	أوراق قبض
<u>١١٣ ٥٧٥ ٥٩١</u>	<u>١١١ ٤٦٢ ٣٠٤</u>	
		بخصم:
٢١ ٩٥٦ ٩٠٤	٢٢ ٥٦٦ ٨٣٩	الاضمحلال في العملاء وأوراق القبض
<u>٩١ ٦١٨ ٦٨٧</u>	<u>٨٨ ٨٩٥ ٤٦٥</u>	

٩- موردون - أرصدة مدينة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠٠ ٩٢٧	٤٨٩ ٩٦٣	موردون محليون
١٤١ ٨٧٧	٢ ٣٩٠ ٥٣٦	موردون خارجيون
<u>٢٤٢ ٨٠٤</u>	<u>٢ ٨٨٠ ٤٩٩</u>	

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤ ٢٩٧ ٦٩٦	٦ ١٢٧ ٣٢٧	مصلحة الضرائب - ضرائب مخصومة من المنيع
٢ ٠٣٣ ٣٣٤	٢ ٠٢١ ١٥١	تأمينات لدى الغير
٩٥٩ ٠٩٤	٩٥٢ ٨٧٧	أمانات لدى مصلحة الجمارك
٢ ٦٣١ ٥٢٧	١ ٢٩٠ ٤٢٢	جاري مصلحة الجمارك
٤ ٩٩٨ ٩٨٠	٣ ٣٢٠ ٠٩٤	دعم الصادرات
٨٢٩ ٩٧١	١ ٣٧٥ ٦٠٩	جمارك مستردة (دروياك)
٣١٠ ٦٢١	١ ٩٩١ ٩٧٢	مصرفات مدفوعة مقدماً
١ ٣٨٣ ٠٣٥	١ ٢١٩ ١٩٦	سلف وعهد عاملين
٤٢١ ٣٣٥	٢٩٧ ٩٩٨	أرصدة مدينة أخرى
<u>١٧ ٨٦٥ ٥٩٣</u>	<u>١٨ ٥٩٦ ٦٤٦</u>	
		بخصم:
٢ ٠٣١ ٤٧٢	١ ٧٦٣ ٣٨٤	الاضمحلال في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
<u>١٥ ٨٣٤ ١٢١</u>	<u>١٦ ٨٣٣ ٢٦٢</u>	

١١- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

حجم التعامل خلال السنة المنتهية في	حجم التعامل خلال السنة المنتهية في	طبيعة التعامل	اسم الشركة المتعامل معها
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٤ ٩٠٢ ٧٨٤	١٤ ١٨٨ ٧٦٧	تقوم شركة ميراكو بشراء قطع الغيار (مستلزمات قطاع الصيانة) من شركة ميراكو للتنمية والخدمات والتجارة.	أ- شركة ميراكو للتنمية والخدمات والتجارة (شركة تابعة مستثمر فى رأس مالها بنسبة ٧٤%)
١٩ ٢٩٣ ٠٠٤	٢٢ ٤٩٤ ١٤٢	تقوم شركة ميراكو ببيع قطع الغيار إلى شركة ميراكو للتنمية والخدمات والتجارة.	•
٧٧ ٠٨٢ ٩٠٣	٨٩ ٣٩٥ ٢٢٤	تقوم شركة ميراكو بتصدير منتجاتها لبعض الشركات التابعة لمجموعة كاربير.	ب- مجموعة شركات كاربير العالمية (شركات زميلة)
٣٩٣ ٧١٢	-	تقوم شركة ميراكو بإستيراد الخامات والمكونات الرئيسية اللازمة لعملية التصنيع من تلك الشركات بالإضافة لقيام بعض هذه الشركات بتقديم خدمات فنية لشركة ميراكو.	•
١٥٧ ٩٢١ ٣٤٠	٢٦١ ٥٤٥ ١٧٨	تقوم شركة ميراكو بإستيراد المكونات الرئيسية اللازمة لعملية التصنيع من تلك الشركات	ج- مجموعة شركات ميديا العالمية (شركات زميلة)
٢ ٠٣٢ ٢٠٥	٢ ٧٩٤ ٨٩١	تقوم شركة مصر للتأمين بإصدار بوالص تأمين على أصول الشركة وكذا إصدار بوليصة التأمين الجماعى على العاملين بشركة ميراكو.	د- شركة مصر للتأمين (مساهم بنسبة ٨% فى رأس مال الشركة)
١٠ ٠٤٠ ٣٩١	٩ ٢٤٦ ٥٩٠	تقوم شركة ميراكو ببيع أجهزة التكييف وتقديم الخدمات الفنية لصالح شركة أدميركو.	هـ- شركة أدميركو (شركة شقيقة) (شركة شقيقة مستثمر فى رأس مالها بنسبة ٤٢%)

كما تبلغ الأرصدة الناتجة عن تلك المعاملات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ كما يلي:
أ- مستحق من أطراف ذات علاقة:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٤٠ ٩٧٢	-
٨ ٣٩٩ ٥٤٧	١٣ ٩٩٦ ٥٦٢
<u>٨ ٤٤٠ ٥١٩</u>	<u>١٣ ٩٩٦ ٥٦٢</u>

- شركة كاربير أفريقيا (شركة تابعة مستثمر في رأس مالها بنسبة ١٠٠%)

- مجموعة شركات كاربير العالمية (شركات زميلة)

ب- مستحق إلى أطراف ذات علاقة:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢٠ ٤٢٧	-
٢ ١٥٤ ٨٦٦	٢ ٣٤٥ ٩٦٣
١٥ ٣٨٠ ٢٥١	٦ ٥١٠ ٦٤٣
<u>١٧ ٥٥٥ ٥٤٤</u>	<u>٨ ٨٥٦ ٦٠٦</u>

- شركة ميراكو للتنمية والخدمات والتجارة (شركة تابعة مستثمر في رأس مالها بنسبة ٧٤%)

- مجموعة شركات كاربير العالمية (شركات زميلة)

- مجموعة شركات ميديا العالمية (شركات زميلة)

ج- أرصدة ضمن بند عملاء

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢ ٢٦٨ ٥٨٧	١١ ٦٤٩

- شركة اميركو (شركة شقيقة) (إيضاح رقم ٨)

١٢- النقدية وما في حكمها

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٦ ٥٠٤ ٣٧٩	٩ ٩٩٤ ٤٨٢
١١٧ ٥٩٢ ٩٦٦	١٠٩ ٧٧٩ ٢٣٢
١٤ ٨٥٢ ١٧٦	١٤ ٧١٣ ٢١٣
<u>١٣٨ ٩٤٩ ٥٢١</u>	<u>١٣٤ ٤٨٦ ٩٢٧</u>

بنوك حسابات جارية

ودائع قصيرة الأجل

شيكات تحت التحصيل

١٣- مخصصات

الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١	المستخدم خلال العام	المكون خلال العام	الرصيد في ٢٠١٣/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٥١٦ ٧٦٢	٣ ٤٣٩ ٥٩١	١ ٠٨٠ ٠٠٠	٥ ٨٧٦ ٣٥٣	مخصص مطالبات
١ ٩٤٢ ٦٣٧	٢ ١٩٥ ٣٢١	١ ٧١٥ ١٤٨	٢ ٤٢٢ ٨١٠	مخصص ضمان
١ ٠١٠ ٠٤٨	١ ١٢٩ ٤٩٩	١ ٤٥٩ ٤٩٩	٦٨٠ ٠٤٨	مخصصات أخرى
٦ ٤٦٩ ٤٤٧	٦ ٧٦٤ ٤١١	٤ ٢٥٤ ٦٤٧	٨ ٩٧٩ ٢١١	مجموع

١٤- بنوك - تسهيلات ائتمانية

يتمثل الرصيد والبالغ قدرة ٧ ٦٤١ ٠٩٢ جنيه مصري المعادل لمبلغ ١ ٠٩٤ ٩٣٢ دولار أمريكي في التسهيل الائتماني الممنوح من بنك بي ان بي باريبا لتمويل اعتمادات مستنديه بسعر فائدة متغير ويضمن ودائع الشركة.

١٥- دائنون وأرصده دائنة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤ ٧١٧ ٠٠٣	١٥ ٤٠٧ ١٦٦	مصروفات مستحقة
٢ ٦٣٧ ٥٣١	٢ ٩٦١ ٩٤١	مقابل رصيد إجازات مستحقة للعاملين
٧٥١ ٠٨٨	٨٦٦ ٩٤٥	هيئة التأمينات الاجتماعية
١ ٣١٧ ٠٠٢	٧٩٠ ١٤٧	تأمينات للغير
١٥٢ ٧٧٣	-	دائنو توزيعات - حصة العاملين
٨٧٤ ٦٦٢	٩٩٥ ٩٢٧	المستحق لصندوق تدريب العاملين
٢ ٦٣٣ ١٥٧	٢ ٦٦٤ ٩٣٩	إيرادات مقدمة
١ ٨٨٢ ٨٥٧	٢ ٠٤٣ ٨٤٢	صندوق الزمالة للعاملين
٩١٧ ٨٦٩	٨٠٦ ٩٤٧	أرصدة دائنة أخرى
٢٥ ٨٨٣ ٩٤٢	٢٦ ٥٣٧ ٨٥٤	

١٦- التزامات ضريبية

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨ ٥٠٤ ٢٧٢	٣٠ ٦٣٦ ٧٧١	ضريبة الدخل
١٩ ٢١٣ ١٠٧	١٨ ٣٢٢ ٢٩٠	الضريبة العامة على المبيعات
٤٤٢ ٢٣٩	١ ٦٦٣ ٦٩١	ضرائب مخصومة من الغير
٤٠٨ ١٣١	٤٧٨ ٠٨١	ضرائب كسب عمل
٤٨ ٥٦٧ ٧٤٩	٥١ ١٠٠ ٨٣٣	

١٧- تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

سعر الضريبة	سعر الضريبة	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٦ ٦٠٢ ٢١٣	١٣٢ ٥٧٩ ٢٠٣	صافي الربح قبل ضريبة الدخل
٢٨ ٦٨٤ ١٤٤	٣٣ ١٤٤ ٨٠١	ضريبة الدخل علي الربح المحاسبي
٤٠٧ ٨٩٧	٤٩٩ ٤٤٥	مصروفات غير قابلة للخصم
٣ ٦٤٦ ٩٥٥	١ ١٤٩ ١٢٤	المخصصات
(٢ ٢١٠ ٧٢٧)	(١ ٩٢١ ٧٩٩)	إيرادات استثمارات معفاة
(١ ٣٩٢ ٢٩٧)	١١٣ ٠٨٦	فروق ضرائب عن سنوات سابقة
٢٩ ١٣٥ ٩٧٢	٣٢ ٩٨٤ ٦٥٧	ضريبة الدخل
%٢٤,٩٩	%٢٤,٨٨	

١٨- الأصول/(الالتزامات) الضريبة المؤجلة

أ- الأصول/(الالتزامات) الضريبة المؤجلة المثبتة

الأصول (الالتزامات)		
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٥ ٩٤٣ ٩٥٩)	(٨ ٠٧٧ ٩٦٧)	الأصول الثابتة
٨٦٤ ٥٤٣	٧٣١ ٨٠٥	المخصصات
٢ ٣٧٨ ٨٩٧	٢ ٢٩٧ ٧٥٧	الانخفاض في المخزون
(٢ ٧٠٠ ٥١٩)	(٥ ٠٤٨ ٤٠٥)	الصافي

ب- الأصول الضريبة المؤجلة الغير مثبتة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٤٠١ ٣٩٨	٥ ٦٤١ ٧١٠	العلاء وأوراق القبض
٤٩٩ ٧٤٢	٤٤٠ ٨٤٦	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٥ ٩٠١ ١٤٠	٦ ٠٨٢ ٥٥٦	

لم يتم إثبات الأصول الضريبة المؤجلة للفروق المؤقتة الخاصة بتلك البنود نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من مدى إستفادة الشركة من هذه الأصول في المستقبل.

١٩- رأس المال

أ- رأس المال المرخص به

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٧٥ مليون جنيه مصري (فقط خمسة وسبعون مليون جنيه مصري).

ب- رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٧٥ مليون جنيه مصري (فقط خمسة وسبعون مليون جنيه مصري) موزع على ١٥ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه مصري مسددة بالكامل.

٢٠- التأمين الجماعي على العاملين بالشركة

تقوم الشركة بعمل وثيقة تأمين جماعي على العاملين بالشركة صادرة من شركة مصر للتأمين (عقد تأمين جماعي). وقد بلغ قيمة ما تحملته الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٩٧٠ ٠٠١ جنيه مصري (مقابل ٢٣١ ٩٨٠ جنيه مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢).

٢١- الالتزامات المحتملة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
١٩ ٩٧٠ ٥٢٥	٢٢ ٦١٥ ٤٩٦	خطابات ضمان
٣٧ ٤٩٤ ٩٠٢	٢١ ١٩٠ ٦٢٧	اعتمادات مستندية
٥٧ ٤٦٥ ٤٢٧	٤٣ ٨٠٦ ١٢٣	الاجمالي

٢٢- نصيب السهم في الأرباح

٢٠١٢	٢٠١٣	
٨٧ ٤٦٦ ٢٤١	٩٩ ٥٩٤ ٥٤٦	صافي ربح السنة (جنيه مصري)
(٦ ٢٠٠ ٠٠٠)	(٧ ٠٠٠ ٠٠٠)	*نصيب العاملين في الأرباح
(٣ ٨٧٥ ٨١٢)	(٤ ٤٤٢ ٢٢٧)	*مكافأة مجلس الإدارة
٧٧ ٣٩٠ ٤٢٩	٨٨ ١٥٢ ٣١٩	
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال العام (سهم)
٥,١٦	٥,٨٨	نصيب السهم في أرباح العام (جنيه / سهم)

* طبقا لمشروع التوزيع المقترح من مجلس الإدارة.

٢٣- الموقف الضريبي

الشركة خاضعة لأحكام قانون الضرائب رقم ١٥٧ لسنة ١٩٨١ والذي حل محله القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ، وحيث أن الشركة منشأة وفقاً لأحكام قانون الاستثمار فإن الشركة تمتعت بإعفاء نسبي من ضريبة شركات الأموال من الضريبة المستحقة بالسعر العادي للضريبة لمدة خمس سنوات نتيجة الزيادات التالية لرأس مال الشركة لمقابلة مشروعات التوسع في الشركة:

مبلغ الزيادة	تاريخ الزيادة	بداية الإعفاء	نهاية الإعفاء
جنيه مصري	سنة		
١٣ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٠٠١	٢٠٠٢/١/١	٢٠٠٦/١٢/٣١
٩ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٠٠٤	٢٠٠٥/١/١	٢٠٠٩/١٢/٣١
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٠٤	٢٠٠٥/١/١	٢٠٠٩/١٢/٣١
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٠٥	٢٠٠٦/١/١	٢٠١٠/١٢/٣١

- الفحص الضريبي :-

أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال وإيرادات رؤوس الأموال المنقولة:

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٦ :

تم السداد طبقاً للتسوية النهائية مع مصلحة الضرائب.

السنوات من ٢٠٠٧ وحتى ٢٠١٢:

لم يتم الفحص الضريبي لتلك السنوات وبالتالي لم ترد أية مطالبات عنها.

ب) الضريبة العامة على المبيعات:

تم الفحص الضريبي للشركة وسداد فروق الفحص حتى ديسمبر ٢٠١٠.

السنوات من ٢٠١١ و حتى ٢٠١٣

لم يتم الفحص الضريبي لتلك السنوات وبالتالي لم يرد للشركة أى مطالبات ضريبية.

ج) كسب العمل:

تم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠٠٤ وتم السداد طبقاً للتسوية النهائية مع مصلحة الضرائب.

السنوات من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠١٣ :

لم يتم الفحص وبالتالي لم يرد للشركة أى مطالبات ضريبية.

٢٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في أرصدة النقدية وما فى حكمها والعملاء وأوراق القبض والموردين وأوراق الدفع والمستحق من وإلى الشركات الشقيقة والتابعة والبنود ذات الطبيعة النقدية في بنود المدينين والدائنين وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة فان القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة،

ويتضمن الإيضاح رقم (٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

(أ) خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدوداً لأن معظم بند العملاء يتمثل في الموزعين والهيئات الخاصة نوى السمعة الحسنة كما تقوم الشركة بدراسة الوضع الائتماني للعميل قبل منحه أي ائتمان بالإضافة إلى قيامها بتحصيل نسبة محددة من قيمة البضائع المباعة لهم كتأمين مقابل مخاطر الائتمان .

(ب) خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذا ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية، وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية ما يعادل مبلغ ١٥٨ ٩٢٢ ٢٠ جنيهاً مصرياً و ٨٧٦ ٨٢٦ ٢٩ جنيهاً مصرياً على التوالي وفيما يلي بيان بصافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية :

العملات الأجنبية	فائض / (عجز)
الدولار الأمريكي	(١ ٥٠٦ ٧١٨)
يورو	١٥٨ ٤٥٥
جنيه استرليني	٣ ٥٧١
ين ياباني	٦٢٤ ٩٥٤
درهم امارتي	١٤ ٠٠٠

كما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-١) " ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية " فقد تم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام أسعار الصرف السائدة لهذه العملات في تاريخ الميزانية.

(ج) خطر الفوائد

يتمثل هذا الخطر في تغير أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثير على نتائج الأعمال وقيمة الأصول والالتزامات المالية. وتقوم الشركة بتخفيض هذا الخطر بسداد الالتزامات المستحقة عليها لصالح البنوك كلما أمكن ذلك.

(د) خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة لالتزاماتها في تاريخ إستحقاقها. إن منهج الشركة في إدارة السيولة هو التأكد - كلما أمكن ذلك - من أن لديها دائماً سيولة كافية لمقابلة التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والحرجة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بسمعة الشركة. كما تتأكد الشركة من توافر النقدية

الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملاممة بما فيها أعباء الالتزامات المالية ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية.

تتمثل القيمة الدفترية للالتزامات المالية قصيرة الأجل والتي تتعرض لخطر السيولة في تاريخ القوائم المالية في الأتي:-

القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
-	٧ ٦٤١ ٠٩٢	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٤٠ ٧٩٢ ٣٥٥	٤٢ ٤٠٦ ٦٨٠	موردون وأوراق دفع
٢٣ ٢٥٠ ٧٨٥	٢٣ ٨٧٢ ٩١٥	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٨ ٥٦٧ ٧٤٩	٥١ ٠٨٩ ٥٢٨	إلتزامات ضريبية
١٧ ٥٥٥ ٥٤٤	٨ ٨٥٦ ٦٠٦	مستحق لأطراف ذات علاقة
<u>١٣٠ ١٦٦ ٤٣٣</u>	<u>١٣٣ ٨٦٦ ٨٢١</u>	

٢٥ - مصروفات البيع والتوزيع

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٤ ٦٦٧ ٠٩٥	١٤ ٦٣٥ ٨٩٨	أجور ومرتبآت
٢ ٠٦٢ ٥٣٩	٢ ٠٤٥ ٨٧٨	اهلاكات
٢ ٥٠٦ ١٨٢	١٣٩ ٣٨١	عمولات بيعية
١ ٥١٠ ٤٥٧	١ ٩٣١ ٣٠٤	تليفون و فاكس
٢ ٣٦٢ ١١٤	٢ ٤٣٤ ٠٥٥	إيجارات
١ ٥٨٦ ٩٧٨	١ ٦٠٨ ٦٠١	نقل و إنتقالات
١٧ ٠٣٥ ٤٦٠	١٢ ٠٥٢ ٣٦٠	دعاية و إعلان وتسويقية
٥٤٠ ٣٢٩	٢٥٤ ٥٤٤	رسوم ودمغات
٥٠٩ ٨٤٧	٦٢٨ ٢١٦	امن وحراسة
٤١١ ٦٦٣	٤٦٣ ٧٠٥	مصروفات نظافة
٥٥٠ ٦٠٩	٥٨٩ ٠٥٧	مصروفات سفر
٢٥٥ ١١٠	٣٣٢ ٠٠٤	مصروفات صيانة
٣٣٣ ٦٠٩	٢٧١ ٣٣١	بحوث وتطوير
١٧٦ ٦٢٥	٢١٩ ٢٠٩	كهرباء ومياه
٢٣٥ ٢٦٥	١٣١ ٣٢١	تأمين
٣٧٨ ٧٢٩	٧٠٦ ٦٢٤	استشارات
٢ ٠٩٨ ٤٦٥	١ ٣١٩ ١٥٦	مصروفات بيع وتوزيع متنوعة
<u>٤٧ ٢٢١ ٠٧٦</u>	<u>٣٩ ٧٦٢ ٦٤٤</u>	

٢٦- المصروفات العمومية

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٣ ٢٢٥ ٦٧٦	١٤ ١٧٧ ٠١٢	الأجور والمرتببات
١ ٥٧١ ٥٣٥	١ ٦٧٢ ٤٣٦	إهلاكات إدارية
٥٩٤ ٨٧٥	٥٠٧ ٩٦٥	تليفون وفاكس
٤٢١ ٩٥٢	٨٧٦ ٢٩٩	صيانة وإصلاح
٢٦٣ ٨٩٦	٢١١ ٥٤٣	مصروفات وجبات
٤٤٤ ٥٧٥	٤٥٨ ٣١٤	مصروفات سفر
٢ ٠١٢ ٦٤٣	١ ٩٥٨ ٨٠٤	نقل وانتقالات
٤١١ ٥٨٧	٤٣٠ ٧٢٠	إيجارات
١ ٦١٧ ٥١٨	٨٢٩ ٧١٦	خدمات استشارية
١٤٥ ١٨٣	١٠٢ ٦٩٢	اشتراكات
٨٩٩ ٦٢٣	١ ٠٣١ ٣٨٢	مصروفات تدريب
٢٢٨ ٦٧٢	٢٣٩ ٦٣٤	مصروفات نظافة
٤٧٣ ٨٣٩	٧١٤ ٣٩٠	مستلزمات حاسب الى
٤٦١ ٢٠٩	١١٦ ٦٧٠	تعويضات وغرامات
٥٣ ٠٣٣	٥١ ٤٨٤	تأمين
٢٣ ٩٦٠	٤٨ ٥٥٥	تبرعات
٨٧ ٥١١	٦٩٣ ٧٤٩	رسوم ودمغات
٣٦ ٨٤٨	٨٩ ٢٦٠	ادوات كتابية
٨٠ ٣٦٠	٧٦ ٨١٩	كهرباء ومياه
١٧٢ ٧٢٥	٣٠٥ ٥٩٨	مطبوعات
٩٤٧ ٥٣٦	٧٢٨ ٤٦٠	مصروفات متنوعة
<u>٢٤ ١٧٤ ٧٥٦</u>	<u>٢٥ ٣٢١ ٥٠٢</u>	الإجمالي

٢٧- قائمة التدفقات النقدية - فروق إعادة تقييم عملات أجنبية غير محققة

بلغت فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية الغير محققة في ٢٠١٣/١٢/٣١ مبلغ ١٠٣ ٨٩٥ جنيهاً مصرياً (فروق عملة دائنة) وذلك كما يلي:-

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٠٧ ٥٠٥	(١٠٨ ٦٤٦)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند العملاء وأوراق القبض
(١٦٧ ١٧١)	(٢٧ ٥٨١)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند الشركات ذات علاقة
(١ ٤١٩ ٤١٧)	٣٨ ٩١٣	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند الموردين وأوراق الدفع
٦ ٢١٤	١ ٠٣٣	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٢٧١ ٣٠٩)	٥٢ ٩١٩	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	١٦١ ٥٤٤	فروق إعادة تقييم بنوك تسهيلات ائتمانية
٢ ٤٠٣ ٦٨٤	(١٤ ٢٨٧)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند النقدية وما فى حكمها
٩٥٩ ٥٠٦	١٠٣ ٨٩٥	