

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف

(مراكم)

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

وتقرير الفحص المحدود عليها

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية الدورية المستقلة المرفقة لشركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو) - شركة مساهمة مصرية - في ٣١ مارس ٢٠١٤ وكذا قوائم الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي لشركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو) في ٣١ مارس ٢٠١٤ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



علي عبد الحافظ حلمي

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٢٩)

KPMG حازم حسن

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ١٢ مايو ٢٠١٤

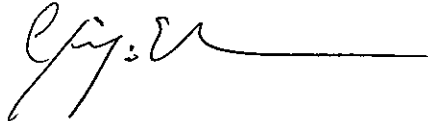
شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو) شركة مساهمة مصرية*
الميزانية الدورية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			<u>الأصول طويلة الأجل</u>
٧١ ٧٩٢ ٣٨١	٧٠ ٣٩٣ ٥٦٥	(٣ - ٢، ٤)	أصول ثابتة
٣ ٥٠٧ ٦٤٩	١ ٧٠٦ ٤٥٨	(٣ - ٣، ٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٢١ ٣٣٤ ٣١٣	٢١ ٣٣٤ ٣١٣	(٣ - ٤، ١٦)	استثمارات في شركات شقيقة وتابعة
٤٣ ٨٢٠	٤٣ ٨٢٠	(٣ - ٤، ١٦)	استثمارات بغرض الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٩٦ ٦٧٨ ١٦٣	٩٣ ٤٧٨ ١٥٦		مجموع الأصول طويلة الأجل
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٥٤ ٦٥٥ ١١٢	٢٠٠ ٦٩٣ ٦٨٣	(٣ - ٥، ٧)	المخزون
٢١ ١٤١ ٠٤٩	٦٨ ٦٩٨ ١٥١		اعتمادات مستندية ووضائع بالطريق
٨٨ ٨٩٥ ٤٦٥	١١٨ ٨١٤ ٤٦٧	(٣ - ٧، ٨)	عملاء وأوراق قبض
٢ ٨٨٠ ٤٩٩	٤ ٥٥٦ ١٠١	(٩)	موردون - أرصدة مدينة
١٦ ٨٣٣ ٢٦٢	٣٨ ٩٢٠ ٢٣٣	(٣ - ٧، ١٠)	مدينون وأرصده مدينة أخرى
١٣ ٩٩٦ ٥٦٢	٢٣ ١٨٨ ٧١٠	(١١)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٣٤ ٤٨٦ ٩٢٧	١٦٥ ٨٧٢ ٨٢٦	(٣ - ١٠، ١٢)	التفدية وما في حكمها
٤٣٢ ٨٨٨ ٨٧٦	٦٢٠ ٧٤٤ ١٧١		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٦ ٤٦٩ ٤٤٧	٦ ٧٨٤ ٤٤٧	(٣ - ١٣، ١٣)	مخصصات
٧ ٦٤١ ٠٩٢	-		بنوك - تسهيلات إئتمانية
٤٢ ٤٠٦ ٦٨٠	١٣٨ ٤٦٢ ١٥٤	(١٤)	موردون و أوراق الدفع
١٥ ٠٥٩ ٢٠١	١٢ ٦٦٥ ٩٠٤		عملاء - أرصدة دائنة
٢٦ ٥٣٧ ٨٥٤	١٣٠ ١٠٧ ٦٢٥	(٣ - ١٥، ١٥)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥١ ١٠٠ ٨٣٣	٥٩ ٢٧٢ ٢٧٦	(١٦)	التزامات ضريبية
٨ ٨٥٦ ٦٠٦	٥٧ ٦٩٢ ٦٩٩	(١١)	مستحق لأطراف ذات علاقة
١٥٨ ٠٧١ ٧١٣	٤٠٤ ٩٨٥ ١٠٥		مجموع الإلتزامات المتداولة
٢٧٤ ٨١٧ ١٦٣	٢١٥ ٧٥٩ ٠٦٦		رأس المال العامل
٣٧١ ٤٩٥ ٣٢٦	٣٠٩ ٢٣٧ ٢٢٢		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي:-
			<u>حقوق المساهمين</u>
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
٩٩ ٥٩٤ ٥٤٦	٣٦ ٨٧٤ ١٣١		أرباح الفترة / العام
٣٦٦ ٤٤٦ ٩٢١	٣٠٣ ٧٢٦ ٥٠٦		إجمالي حقوق المساهمين
			<u>التزامات طويلة الأجل</u>
٥ ٠٤٨ ٤٠٥	٥ ٥١٠ ٧١٦	(٣ - ٩، ١١٨)	ضريبة مؤجلة
٥ ٠٤٨ ٤٠٥	٥ ٥١٠ ٧١٦		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
٣٧١ ٤٩٥ ٣٢٦	٣٠٩ ٢٣٧ ٢٢٢		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 ايليا



(رئيس القطاع المالي)

صلاح حسين

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو) "شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣١ مارس ٢٠١٣ جنيه مصري	من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣١ مارس ٢٠١٤ جنيه مصري	ايضاح رقم	
٢٢١ ٥٤٤ ١٦٤	١٨٤ ٢٧٥ ٦٧٨	(١-٦-٣)	إيرادات النشاط
			بخصم:
١٧٧ ٧٢٨ ٠٤٤	١٥٠ ٣٧٧ ٢١٢		تكاليف النشاط
٤٣ ٨١٦ ١٢٠	٣٣ ٨٩٨ ٤٦٦		مجمّل الربح
			بخصم:
٩ ٢٢٩ ٩٢٥	١٠ ٠٠٧ ١٩٨	(٢٥)	مصروفات البيع والتوزيع
٥ ٩٩٧ ٤٧٦	٥ ٩٣٨ ٧٨٨	(٢٦)	مصروفات عمومية وإدارية
٦١٨ ٧٣٧	٥٩٤ ٨٠٣	(١٣، ١٣-٣)	مخصصات
١ ٠٧٥ ٤١٤	١ ٦٠٠ ٨٩٠		رواتب مقطوعة وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
٢٠٦ ٦٤٧	(٦٠ ٢٤٢)		رد الاضمحلال فى قيمة العملاء و حسابات مدينة
(٣ ١٨٢)	(١٠٠ ٤٤٤)		أرباح رأسمالية
(٢٢٦ ٢٦٦)	(٢٤٨ ٠٢٤)		إيرادات متنوعة
١٦ ٨٩٨ ٧٥١	١٧ ٧٣٢ ٩٦٩		أرباح التشغيل
٢٦ ٩١٧ ٣٦٩	١٦ ١٦٥ ٤٩٧		يضاف (بخصم):
١ ٧٨٣ ٤٣٧	١ ٣٨٢ ٥٢٧	(٣-٦-ج)	فوائد دائنة
(٧٣٢ ١٧٤)	(١٢٠ ٧٤٦)	(٨-٣)	مصروفات تمويلية
٢ ٢٤١ ٢١٠	(١٩٣ ٥٦٠)	(١-٣)	(خسائر) أرباح فروق العملة
٣ ٢٩٢ ٤٧٣	١ ٠٦٨ ٢٢١		صافى المصروفات التمويلية
٢٨ ١٢٠ ٧٩٧	٢٩ ٢٥٥ ٢٢٦	(٣-٦-ب)	إيرادات استثمارات
٥٨ ٣٣٠ ٦٣٩	٤٦ ٤٨٨ ٩٤٤		صافى الربح قبل ضريبة الدخل
(١٢ ٠٤٦ ٨٩٥)	(٩ ١٥٢ ٥٠٢)		ضريبة الدخل عن الفترة
(٧٢٧ ٢٣٥)	(٤٦٢ ٣١١)		الضريبة المؤجلة
(١٢ ٧٧٤ ١٣٠)	(٩ ٦١٤ ٨١٣)	(٣-١٧،٩)	إجمالى الضريبة الدخلية
٤٥ ٥٥٦ ٥٠٩	٣٦ ٨٧٤ ١٣١		صافى الربح بعد ضريبة الدخل
٣،٠٤	٢،٤٦	(٣-١٦، ٢٢)	نصيب السهم فى الربح

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو) " شركة مساهمة مصرية"
 قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

البيان	رأس المال	احتياطي قانوني	الأرباح المرحلة	صافي ربح الفترة	الإجمالي
	حئيه مصري	حئيه مصري	حئيه مصري	حئيه مصري	حئيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣	٧٥.٠٠٠.٠٠٠	٣٧.٥٠٠.٠٠٠	٣٧٥.٣٧٥	٨٧.٤٦٦.٢٤١	٣٥٤.٢١٨.٦١٦
المحول للأرباح المرحلة	-	-	٨٧.٤٦٦.٢٤١	(٨٧.٤٦٦.٢٤١)	-
توزيعات العاملين	-	-	(٦.٢٠٠.٠٠٠)	-	(٦.٢٠٠.٠٠٠)
توزيعات مجلس الإدارة	-	-	(٣.٨٧٥.٨١٢)	-	(٣.٨٧٥.٨١٢)
توزيعات المساهمين	-	-	(٧٧.٣٩٠.٤٢٩)	-	(٧٧.٣٩٠.٤٢٩)
صافي ربح الفترة	-	-	-	٤٥.٥٥٦.٥٠٩	٤٥.٥٥٦.٥٠٩
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣	٧٥.٠٠٠.٠٠٠	٣٧.٥٠٠.٠٠٠	٣٧٥.٣٧٥	٤٥.٥٥٦.٥٠٩	٣١٢.٤٠٨.٨٨٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤	٧٥.٠٠٠.٠٠٠	٣٧.٥٠٠.٠٠٠	٣٧٥.٣٧٥	٩٩.٥٩٤.٥٤٦	٣١٢.٤٤٦.٩٢١
المحول للأرباح المرحلة	-	-	٩٩.٥٩٤.٥٤٦	(٩٩.٥٩٤.٥٤٦)	-
توزيعات العاملين	-	-	(٧.٠٠٠.٠٠٠)	-	(٧.٠٠٠.٠٠٠)
توزيعات مجلس الإدارة	-	-	(٤.٤٤٢.٢٢٧)	-	(٤.٤٤٢.٢٢٧)
توزيعات المساهمين	-	-	(٨٨.١٥٢.٣١٩)	-	(٨٨.١٥٢.٣١٩)
صافي ربح الفترة	-	-	-	٣٦.٨٧٤.١٣١	٣٦.٨٧٤.١٣١
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤	٧٥.٠٠٠.٠٠٠	٣٧.٥٠٠.٠٠٠	٣٧٥.٣٧٥	٣٦.٨٧٤.١٣١	٣٠٣.٧٥٢.٥٠٦

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

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو) شركة مساهمة مصرية
 قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣١ مارس ٢٠١٣ جنيه مصري	من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣١ مارس ٢٠١٤ جنيه مصري	إيضاح رقم	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥٨ ٢٣٠ ٦٣٩	٤٦ ٤٨٨ ٩٤٤		صافي الربح قبل الضريبة الداخلية
			تسويات لمطابقة صافي الربح لصافي الأموال
			الناشئة من أنشطة التشغيل
٣ ٠٠٠ ٦٧٥	٣ ١٤٨ ٠٩١	(٤)	إهلاك الأصول الثابتة
(١٦٧ ٨٥٧)	(٥٥٩ ٦٧٧)		رد الإنخفاض في المخزون و رد الأضمحلال في العملاء والمدينين
٦١٨ ٧٢٧	٥٩٤ ٨٠٣		المخصصات
(٣ ١٨٢)	(١٠٠ ٤٤٤)		أرباح رأسمالية
(١ ٧٨٣ ٤٣٧)	(١ ٣٨٢ ٥٢٧)		قوائد دائنة
٧٣٢ ١٧٤	١٢٠ ٧٤٦		مصرفات تمويلية
(١٣٤ ٥٣٠)	٣٣ ٦٠٠	(٢٧)	فروق إعادة تقييم عملات أجنبية غير محققة
(٢٨ ١٢٠ ٧٩٧)	(٢٩ ٢٥٥ ٢٢٦)		إيرادات استثمارات
<u>٣٢ ٤٧٢ ٤٢٢</u>	<u>١٩ ٠٨٨ ٣١٠</u>		ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل
(٦ ٠٢٣ ٥٤٥)	(٩٣ ٠٩٦ ٢٣٨)		(الزيادة) في المخزون والاعتمادات المستندية
(٢٦ ٩٠٠ ٥٨٨)	(٢٩ ٨٥٦ ٢٢٠)	(٢٧)	(الزيادة) في عملاء وأوراق قبض
(٢٨٢ ٢٥٢)	(١ ٦٧٥ ٦٠٢)		(الزيادة) في موردين أرصدة مدينة
(٦ ٨٦١ ٧٩٩)	(١٣ ٨٠٤ ٤٩٧)	(٢٧)	(الزيادة) في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
١ ١٢٤ ٤٠٧	٣٩ ٦٨٩ ٠٤٤	(٢٧)	التغير في أطراف ذات علاقة
٣٩ ٤٥٩ ٤٣٠	٩٦ ٠٢٣ ٩٦٧	(٢٧)	الزيادة في موردين وأوراق دفع
٣ ٢٨٨ ١٣١	(٢ ٣٩٣ ٢٩٧)		(النقص) الزيادة في عملاء أرصدة دائنة
١٥ ٥٠٦ ٩٢٦	٧ ٠٣٨ ٥٥٦	(٢٧)	الزيادة في دائنين وأرصدة دائنة أخرى والالتزامات الضريبية
(٢٢٢ ٧٣٧)	(٢٧٩ ٨٠٣)		المستخدم من المخصصات
<u>٥١ ٥٦٠ ٣٩٥</u>	<u>٢٠ ٧٣٤ ٢٢٠</u>		ربح التشغيل بعد التغير في رأس المال العامل
(٧٣٢ ١٧٤)	(١٢٠ ٧٤٦)		قوائد مدفوعة
-	(٤ ٠٣٨ ٣٩٠)		توزيعات مكافآت أعضاء مجلس إدارة
<u>٥٠ ٨٢٨ ٢٢١</u>	<u>١٦ ٥٧٥ ٠٨٤</u>		صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
٢٠ ٤٣٣ ٦٠٠	٢٠ ٩٧٧ ٥٠٠		إيرادات استثمارات محصلة
(٥٠ ٧٨٠)	(١٧ ٥٩٣)		شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٢٤ ٨١٤	١٦٩ ٩٥٣		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
١ ٧٨٣ ٤٣٧	١ ٣٧٧ ٥٢٦		قوائد محصلة
<u>٢٢ ١٩١ ٠٧١</u>	<u>٢٢ ٥٠٧ ٣٨٦</u>		صافي النقدية المتاحة من أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	(٧ ٦٤١ ٠٩٢)		بنوك - تسهيلات إئتمانية
-	(٧ ٦٤١ ٠٩٢)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٧٣ ٠١٩ ٢٩٢	٣١ ٤٤١ ٣٧٨		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
(٤٢٥ ١٨٨)	(٥٥ ٤٧٩)	(٢٧)	فروق عملة عن إعادة تقييم النقدية وما في حكمها
١٣٨ ٩٤٩ ٥٢١	١٣٤ ٤٨٦ ٩٢٧		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
<u>٢٩١ ٥٤٣ ٦٢٥</u>	<u>١٦٥ ٨٧٢ ٨٢٦</u>	(١٢٠ ١٠-٢)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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 المحلى والتصدير وكذلك القيام بأعمال المقاولات الخاصة بالتركيب والصيانة وقطع الغيار وكافة العمليات اللازمة والمكاملة 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 فى السجل التجارى بتاريخ ١٦ يناير ٢٠١٤.

٣-١ مدة الشركة

مدة الشركة ٢٥ عاماً تبدأ من تاريخ نشر القرار المرخص فى 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 فى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة. تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية المستقلة من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٢ مايو 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- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

١-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تسك 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.

٢-٣ 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 الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة، وإذا اختلف المتبقى من العمر الإنتاجي المقدر بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم إهلاكها على العمر الإنتاجي المتبقى بعد تعديله. وفيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الأصول لأغراض احتساب الإهلاك.

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

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 الاستثمارات في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات العائد المحقق بعد تاريخ الإقتناء.

٥-٣ المخزون

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتتضمن التكلفة كافة التكاليف التي تتحملها الشركة للشراء والوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الرهنة 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 والغير مباشرة.
- الأجهزة و قطع غيار (مشتريات بغرض البيع) على أساس المتوسط المرجح.
- تحدد صافي القيمة البيعية على أساس السعر المتوقع للبيع من خلال النشاط العادي 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 بأي 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 والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائد يتم إثباتها بالتكلفة وتظهر
مخصوصاً 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 الانقاع 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 بالخرينة 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 إلزام 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 الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. وإذا ما كان للقيمة الزمنية للنقود تأثيراً هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخضم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام 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 الائتمان.

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 الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإسترادية. 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 الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإسترادية 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 الاعتراف بخسارة الاضمحلال.

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 الفترة.

١٧-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميدكو) ش.م.م
تابع إيضاحات مemme القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٤- الأصول الثابتة

الإجمالي	أثاث ومعدات مكاتب وحاسب آلي	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني وإشاعات ومرافق *	أراضي	البيان
١٩٥٧١٩١٢٩	٣٦٧٢٥٧٤٧	٣٧٨١٨٦٤٦	٧٤١٧٣٥٦	٧٣٧٠٥٦٢١	٣٩٦٨٣٠١٤	٣٦٨٧٤٥	في ٢٠١٤/١/١
١٨١٨٧٨٤	١٥٤٦٢١٧	٢٧٢٥٦٧	-	-	-	-	الإضافات خلال الفترة
(٤٥٩١١٠)	(٣٦٣٦٦)	-	(٢٨٤٧٦٠)	(١٣٧٩٨٤)	-	-	الاستحقات خلال الفترة
١٩٧٠٧٨٨٠٣	٣٨٢٣٥٥٩٨	٣٨٠٩١٢١٣	٧١٣٢٥٩٦	٧٣٥٦٧٦٣٧	٣٩٦٨٣٠١٤	٣٦٨٧٤٥	في ٢٠١٤/٣/٣١
١٢٣٩٢٦٧٤٨	٢٥٠٦٦٠٨٠	٢٣٦٩٢٤٠٢	٥٧٧٥٤٨٣	٤٣٨٥٦٥٢١	١٥٥٣٦٢٦٢	-	مجموع الإهلاك
٣١٤٨٠٩١	٩٥٨٥٤٤	٥٢٣٥٢٧	١١١٢٤٠	١٢٥٧٣٤٧	٢٩٧٤٣٣	-	في ٢٠١٤/١/١
(٣٨٩٦٠١)	(٣٢٣٩٩)	-	(٢٨٤٧٦٠)	(٧٢٤٤٢)	-	-	إهلاك الفترة
١٢٦٦٨٥٢٣٨	٢٥٩٩٢٢٢٥	٢٤٢١٥٩٢٩	٥٦٠١٩٦٣	٤٥٠٤١٤٢٦	١٥٨٣٣٦٩٥	-	مجموع إهلاك الاستحقات
٧٠٣٩٣٥٦٥	١٢٢٤٣٣٧٧٣	٣٨٧٥٢٨٤	١٥٣٠٦٣٣	٢٨٥٢٦٢١١	٢٣٨٤٩٣١٩	٣٦٨٧٤٥	في ٢٠١٤/٣/٣١
٧١٧٩٢٣٨١	١١٦٥٩٦٦٧	٤١٢٦٢٤٤	١٦٤١٨٧٣	٢٩٨٤٩١٠٠	٢٤١٤٦٧٥٢	٣٦٨٧٤٥	في ٢٠١٣/١/٢/٣١
							صافي القيمة الدفترية
							في ٢٠١٤/٣/٣١
							في ٢٠١٣/١/٢/٣١

* المبالغ

يتضمن هذا البلد مبلغ ٧٥٠ ٩٨٤ ٣ جنيه مصري يمثل تكلفة شراء دور أرضي ومبنيين وحد ٢ شقة يتراوح مكنة - المهندسين - محافظة الجيزة مشتركة بموجب عقود ابتدائية ولم يتم بعد الانتهاء من إجراءات تسجيلها باسم الشركة .

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٣ ٥٠٧ ٦٤٩	١ ٧٠٦ ٤٥٨
<u>٣ ٥٠٧ ٦٤٩</u>	<u>١ ٧٠٦ ٤٥٨</u>

دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة

٦- استثمارات

٦- أ استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	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 (أميركو) (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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٤٣ ٨٢٠	٤٣ ٨٢٠

سندات إسكان استحقاق (٢٠١٥)

٧- المخزون

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٧٥ ٤٩٠ ٧٦٠	٩٤ ٥٩٢ ٣٨٨
٧ ١٩٧ ١٤٣	١٣ ٠٤٦ ٠٠٢
٧٢ ٩٢١ ٣٤٢	٩٣ ٥٧٦ ٢١٩
٨ ٣٠٤ ٥٥٦	٨ ٢٣٨ ٣٢٨
<u>١٦٣ ٩١٣ ٨٠١</u>	<u>٢٠٩ ٤٥٢ ٩٣٧</u>
٩ ٢٥٨ ٦٨٩	٨ ٧٥٩ ٢٥٤
<u>١٥٤ ٦٥٥ ١١٢</u>	<u>٢٠٠ ٦٩٣ ٦٨٣</u>

خامات ومكونات ومستلزمات
إنتاج تحت التشغيل
إنتاج تام
قطع غيار ومهمات أخرى

بخصم:

الانخفاض في قيمة المخزون

٨- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	عملاء
١٧ ١٤٠ ٥٦٦	٣٥ ٢٨٥ ٦٩٧	عملاء - أطراف ذات علاقة
١١ ٦٤٩	-	أوراق قبض
٩٤ ٣١٠ ٠٨٩	١٠٦ ٠٣٥ ٣٦٧	<u>بخصم:</u>
١١١ ٤٦٢ ٣٠٤	١٤١ ٣٢١ ٠٦٤	الاضمحلال في العملاء وأوراق القبض
٢٢ ٥٦٦ ٨٣٩	٢٢ ٥٠٦ ٥٩٧	
<u>٨٨ ٨٩٥ ٤٦٥</u>	<u>١١٨ ٨١٤ ٤٦٧</u>	

٩- موردون - أرصدة مدينة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	موردون محليون
٤٨٩ ٩٦٣	١ ١١٢ ٤٩٤	موردون خارجيون
٢ ٣٩٠ ٥٣٦	٣ ٤٤٣ ٦٠٧	
<u>٢ ٨٨٠ ٤٩٩</u>	<u>٤ ٥٥٦ ١٠١</u>	

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مصلحة الضرائب - ضرائب مخصومة من المنبع
٦ ١٢٧ ٣٢٧	٧ ٦٥٠ ٩٩٤	تأمينات لدى الغير
٢ ٠٢١ ١٥١	٢ ٠٦٠ ٩٢٢	أمانات لدى مصلحة الجمارك
٩٥٢ ٨٧٧	٢ ١٨٨ ٤٦٨	جارى مصلحة الجمارك
١ ٢٩٠ ٤٢٢	١٠ ٦٥٤ ٦٢٥	دعم الصادرات
٣ ٣٢٠ ٠٩٤	٤ ٠١٧ ٦٣٠	جمارك مستردة (دروباك)
١ ٣٧٥ ٦٠٩	١ ٢٦١ ١٠٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
١ ٩٩١ ٩٧٢	٢ ٦٨٦ ٤٢٦	سلف وعهد عاملين
١ ٢١٩ ١٩٦	١ ٥٨٣ ٥٨٩	إيرادات استثمارات مستحقة
-	٨ ٢٧٧ ٧٢٦	إيرادات فوائد مستحقة
٢٠٩ ٨٩٧	٢١٤ ٨٩٨	أرصدة مدينة أخرى
٨٨ ١٠١	٨٧ ٢٣٥	
<u>١٨ ٥٩٦ ٦٤٦</u>	<u>٤٠ ٦٨٣ ٦١٧</u>	
		<u>بخصم:</u>
١ ٧٦٣ ٣٨٤	١ ٧٦٣ ٣٨٤	الاضمحلال في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
<u>١٦ ٨٣٣ ٢٦٢</u>	<u>٣٨ ٩٢٠ ٢٣٣</u>	

١١- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٣/٣/٣١ جنيه مصرى	حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٤/٣/٣١ جنيه مصرى	طبيعة التعامل	اسم الشركة المتعامل معها
٤ ٠٨٥ ٥٢٧	٣ ٤٦٢ ٤٤١	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%)
٤ ٢٦٧ ٤١٦	٣ ٨٦٧ ٧٩٠	تقوم شركة ميراكو ببيع قطع الغيار إلى شركة ميراكو للتنمية والخدمات والتجارة.	
١٥ ٨٣٠ ٨٨٦	٢١ ٦٣٥ ٤٥١	تقوم شركة ميراكو بتصدير منتجاتها لبعض الشركات التابعة لمجموعة كاربير.	ب- مجموعة شركات كاربير العالمية (شركات زميلة)
٤٢ ٢٦٠ ٨٥٠	٣٥ ٦٨٨ ٢٢٢	تقوم شركة ميراكو بإستيراد المكونات الرئيسية اللازمة لعملية التصنيع من تلك الشركات.	ج- مجموعة شركات ميديا العالمية (شركات زميلة)
١ ٠٣٣ ٢٤٤	١ ٤٣٧ ٨٧٤	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)
٤ ٣٥٦ ٨٣٨	١ ١٤١ ٥٨٠	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 مارس ٢٠١٤ كما يلي:
أ- مستحق من أطراف ذات علاقة:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
-	٣١٣ ٦٦٩	- شركة كاربير أفريقيا (شركة تابعة مستثمر في رأس مالها بنسبة ١٠٠%)
-	٣ ٨٨٤ ٧٣٦	- شركة ميراكو للتنمية والخدمات والتجارة (شركة تابعة مستثمر في رأس مالها بنسبة ٧٤%)
-	١٢ ٢٢٦	- ميراكو الدولية للتجارة (ش.ذ.م.م) (شركة تابعة مستثمر في رأس مالها بنسبة ١%)
١٣ ٩٩٦ ٥٦٢	١٨ ٩٧٨ ٠٧٩	- مجموعة شركات كاربير العالمية (شركات زميلة)
<u>١٣ ٩٩٦ ٥٦٢</u>	<u>٢٣ ١٨٨ ٧١٠</u>	

ب- مستحق إلى أطراف ذات علاقة:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٣٤٥ ٩٦٣	٦ ٩٧٤ ٠٧٠	- مجموعة شركات كاربير العالمية (شركات زميلة)
٦ ٥١٠ ٦٤٣	٥٠ ٧١٨ ٦٢٩	- مجموعة شركات ميديا العالمية (شركات زميلة)
<u>٨ ٨٥٦ ٦٠٦</u>	<u>٥٧ ٦٩٢ ٦٩٩</u>	

ج- أرصدة ضمن بند عملاء أرصدة دائنة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
-	٢٦٥ ٧٦٥	- شركة ادميركو (شركة شقيقة)

١٢- التقديرة وما في حكمها

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
-	١٤٩ ٩٦١	تقديرة بالصندوق
٩ ٩٩٤ ٤٨٢	٢٣ ٠١٠ ٨١٥	بنوك حسابات جارية
١٠٩ ٧٧٩ ٢٣٢	١١٤ ٤٤٢ ٢٣٩	ودائع قصيرة الأجل
١٤ ٧١٣ ٢١٣	٢٨ ٢٦٩ ٨١١	شيكات تحت التحصيل
<u>١٣٤ ٤٨٦ ٩٢٧</u>	<u>١٦٥ ٨٧٢ ٨٢٦</u>	

١٣- مخصصات

الرصيد في ٢٠١٤/٣/٣١	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٤/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٨٩١ ٧٦٢	-	٣٧٥ ٠٠٠	٣ ٥١٦ ٧٦٢	مخصص مطالبات
١ ٨٨٢ ٦٣٧	٢٧٩ ٨٠٣	٢١٩ ٨٠٣	١ ٩٤٢ ٦٣٧	مخصص ضمان
١ ٠١٠ ٠٤٨	-	-	١ ٠١٠ ٠٤٨	مخصصات أخرى
٦ ٧٨٤ ٤٤٧	٢٧٩ ٨٠٣	٥٩٤ ٨٠٣	٦ ٤٦٩ ٤٤٧	مجموع

١٤- موردين

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢ ٢١٠ ٠٦٦	٢٢ ٣٣١ ٥٢٤	موردون محليون
٣٠ ١٩٦ ٦١٤	١١٦ ١٣٠ ٦٣٠	موردون خارجيون
٤٢ ٤٠٦ ٦٨٠	١٣٨ ٤٦٢ ١٥٤	

١٥- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥ ٤٠٧ ١٦٦	٢٢ ٧٩٢ ٤٧١	مصروفات مستحقة
٢ ٩٦١ ٩٤١	٣ ٠٢٩ ٧٢٧	مقابل رصيد إجازات مستحقة للعاملين
٨٦٦ ٩٤٥	٩٧٥ ٨٥٧	هيئة التأمينات الاجتماعية
٧٩٠ ١٤٧	٨٦٤ ٥٢٩	تأمينات للغير
-	٨٨ ١٥٢ ٣١٩	دائنو توزيعات - حصة المساهمين
-	٤٠٣ ٨٣٧	دائنو توزيعات - حصة أعضاء مجلس الإدارة
-	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	دائنو توزيعات - حصة العاملين
٩٩٥ ٩٢٧	١ ٣٦٩ ٨٩٧	المستحق لصندوق تدريب العاملين
٢ ٦٦٤ ٩٣٩	٢ ٦٠٥ ٤٠٧	إيرادات مقدمة
٢ ٠٤٣ ٨٤٢	٢ ٠٣٨ ٨٥٩	صندوق الزمالة للعاملين
٨٠٦ ٩٤٧	٨٧٤ ٧٢٢	أرصدة دائنة أخرى
٢٦ ٥٣٧ ٨٥٤	١٣٠ ١٠٧ ٦٢٥	

١٦- التزامات ضريبية

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠ ٦٣٨ ٣٤١	٣٩ ٧٩٠ ٨٤٣	ضريبة الدخل
١٨ ٣٢٢ ٢٩٠	١٥ ٩٠١ ٨١٢	الضريبة العامة على المبيعات
١ ٦٦٢ ١٢١	١ ٧١٦ ٨٣١	ضرائب مخصومة من الغير
٤٧٨ ٠٨١	١ ٨٦٢ ٧٩٠	ضرائب كسب عمل
٥١ ١٠٠ ٨٣٣	٥٩ ٢٧٢ ٢٧٦	

١٧- تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠١٣/٣/٣١	سعر الضريبة	٢٠١٤/٣/٣١	سعر الضريبة	
	<u>جنيه مصري</u>		<u>جنيه مصري</u>	
٥٨ ٣٣٠ ٦٣٩		٤٦ ٤٨٨ ٩٤٤		صافي الربح قبل ضريبة الدخل
١٤ ٥٨٢ ٦٦٠		١١ ٦٢٢ ٢٣٦		ضريبة الدخل على الربح المحاسبي
٤٩٩ ٤٤٥		-		مصروفات غير قابلة للخصم
٥١ ٦٦٢		٦٢ ٠٠٨		المخصصات
(١ ٩٢١ ٧٩٩)		(٢ ٠٦٩ ٤٣١)		إيرادات استثمارات معفاة
٦١ ٦٠٧		-		فروق ضرائب عن سنوات سابقة
<u>١٢ ٧٧٤ ١٣٠</u>	%٢٥,٢٢	<u>٩ ٦١٤ ٨١٣</u>	%٢٠,٦٨	ضريبة الدخل

١٨- الأصول/(الالتزامات) الضريبية المؤجلة

أ- الأصول/(الالتزامات) الضريبية المؤجلة المثبتة

الأصول (الالتزامات)		
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(٨ ٠٧٧ ٩٦٧)	(٨ ٤٢٤ ٨٣٤)	الأصول الثابتة
٧٣١ ٨٠٥	٧٢٤ ٣٠٥	المخصصات
٢ ٢٩٧ ٧٥٧	٢ ١٨٩ ٨١٣	الانخفاض في المخزون
<u>(٥ ٠٤٨ ٤٠٥)</u>	<u>(٥ ٥١٠ ٧١٦)</u>	الصافي

ب- الأصول الضريبية المؤجلة الغير مثبتة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥ ٦٤١ ٧١٠	٥ ٦٢٦ ٦٤٩	العملاء وأوراق القبض
٤٤٠ ٨٤٦	٤٤٠ ٨٤٦	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
<u>٦ ٠٨٢ ٥٥٦</u>	<u>٦ ٠٦٧ ٤٩٥</u>	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية 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 الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٢٧١ ٢٣٣ جنيه مصري (مقابل ٢٥٧ ٠٦٩ جنيه مصري عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣).

٢١- الالتزامات المحتملة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢ ٦١٥ ٤٩٦	٢٤ ٠٢٤ ٣٧٨	خطابات ضمان
٢١ ١٩٠ ٦٢٧	١٥٤ ٤١٥ ٩٤٧	اعتمادات مستندية
٤٣ ٨٠٦ ١٢٣	١٧٨ ٤٤٠ ٣٢٥	الاجمالي

٢٢- نصيب السهم في الأرباح

٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
٤٥ ٥٥٦ ٥٠٩	٣٦ ٨٧٤ ١٣١	صافي ربح الفترة (جنيه مصري)
-	-	نصيب العاملين في الأرباح
-	-	مكافأة مجلس الإدارة
٤٥ ٥٥٦ ٥٠٩	٣٦ ٨٧٤ ١٣١	
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
٣,٠٤	٢,٤٦	نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه / سهم)

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 ٢٠١٣:

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 وحتى 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 والبود 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 ذوى 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 ٩١٦ ٢٤٥ ٣٦ جنيهاً مصرياً و ٢٩٦ ٩٩٢ ١٦٤ جنيهاً مصرياً على التوالي وفيما يلي بيان بصافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية :

العملات الأجنبية	فائض / (عجز)
الدولار الأمريكي	(١٥ ٤٩١ ٢٧٢)
يورو	(٢ ١١٧ ٤٧٨)
جنيه استرليني	٢ ٤٥٢
ين ياباني	٩٦ ٣٦٣
درهم إمارتي	١٠ ٠٠٠

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 ملائمة 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 الآتي:-

القيمة الدفترية ٢٠١٣/١٢/٣١	القيمة الدفترية ٢٠١٤/٣/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٧ ٦٤١ ٠٩٢	-	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٤٢ ٤٠٦ ٦٨٠	١٣٨ ٤٦٢ ١٥٤	موردون وأوراق دفع
٢٣ ٨٧٢ ٩١٥	١٢٧ ٥٠٢ ٢١٨	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥١ ٠٨٩ ٥٢٨	٥٩ ٢٧٢ ٢٧٦	إلتزامات ضريبية
٨ ٨٥٦ ٦٠٦	٥٧ ٦٩٢ ٦٩٩	مستحق لأطراف ذات علاقة
<u>١٣٣ ٨٦٦ ٨٢١</u>	<u>٣٨٢ ٩٢٩ ٣٤٧</u>	

٢٥- مصروفات البيع والتوزيع

٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٣ ٩٧٤ ٧٠٥	٣ ٧٨٤ ٠٠٢	أجور ومرتببات
٥٠١ ٨٥٥	٥١٤ ٢٩٩	اهلاكات
١١٦ ٠٣٦	-	عمولات بيعية
٣٥٤ ٣٨٥	٣٤٦ ٠٢٤	تليفون و فاكس
٥٤١ ٤٨٤	٤٤٩ ٣٣٦	إيجارات
٤٠١ ٥٦١	٣٨٩ ٥٨٩	نقل و إنتقالات
٢ ٣٨٠ ٩٨٩	٢ ٧٧٠ ٠٦٠	دعاية و إعلان وتسويقية
٥٦ ٠٩٤	١٠٣ ٤٣٨	رسوم ودمغات
١٣٩ ٦٤٣	١٣٥ ٧٥١	امن وحراسة
١٠٨ ٦٥٥	٩١ ٤٥٩	مصروفات نظافة
١٢٨ ٦٠٩	٣٨١ ٤٦٢	مصروفات سفر
٥٨ ٣٤٧	٩٠ ٩٧٥	مصروفات صيانة
٨٠ ٦٠٠	٤٤ ٩٧٠	بحوث وتطوير
٤١ ٥٣٩	٣١ ٧٤١	كهرباء ومياه
٣٣ ٢٠٠	٤١ ٢٤٤	تأمين
١٠١ ٧٢٠	٢٩٥ ٥٨٧	استشارات
٢١٠ ٥٠٣	٥٣٧ ٢٦١	مصروفات بيع وتوزيع متنوعة
<u>٩ ٢٢٩ ٩٢٥</u>	<u>١٠ ٠٠٧ ١٩٨</u>	

٢٦ - المصروفات العمومية

٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٣٥٥ ٨١٧	٣ ٤٧٤ ٧٦٩	الأجور والمرتبات
٣٧٦ ٤٢١	٤٠٣ ٣٦٢	إهلاكات إدارية
١١٢ ٥٥٤	٩٩ ٨٣١	تليفون وفاكس
١٦٧ ٧٩٥	١١٣ ٥٣٣	صيانة وإصلاح
٥٩ ١٧٦	٧٦ ٨٣٥	مصروفات وجبات
١٠١ ٦٦١	١٤٦ ٤٢٥	مصروفات سفر
٤٩٢ ٦٣٩	٤٥٧ ٧٢٥	نقل وانتقالات
١١٣ ٣١٣	٧٢ ٨٥٦	إيجارات
١٥٣ ٩٣٨	٨٢ ٩٤١	خدمات استشارية
٤١ ٦٢٣	٥٦ ١٤٠	اشتراكات
٣٨٩ ١٨٨	٤١٧ ٦٠٢	مصروفات تدريب
٥٥ ٧٧٣	٤٨ ٣٠١	مصروفات نظافة
١٢٩ ٢١١	٢٠٢ ١٣٨	مستلزمات حاسب الى
١٥ ٠٠٠	-	تعويضات وغرامات
١٢ ٨٥٠	١٣ ٤٨٨	تأمين
١٢٣ ٣١٣	٩ ٦٩٣	رسوم ودمغات
٣١ ٨٣٤	١١ ١٦٣	ادوات كتابية
١٨ ٩٦٣	١٤ ٧٣٦	كهرباء ومياه
٥٣ ٦٩٧	١٢٣ ١٣١	مطبوعات
١٩٢ ٧١٠	١١٤ ١١٩	مصروفات متنوعة
<u>٥ ٩٩٧ ٤٧٦</u>	<u>٥ ٩٣٨ ٧٨٨</u>	الإجمالي

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

بلغت فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية الغير محققة في ٢٠١٤/٣/٣١ مبلغ ٣٣ ٦٠٠ جنيهاً مصرياً (فروق عملة مدينة)
وذلك كما يلي:-

٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠٢ ٤٠٩	(٢ ٥٤٠)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند العملاء وأوراق القبض
(١٧٥ ١١٤)	(٤٥ ٠٩٩)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند الشركات ذات علاقة
(٤٢٠ ٦٣٤)	٣١ ٥٠٧	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند الموردون وأوراق الدفع
١١ ٣٧٣	٢٥٣	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٧٧ ٧٥٢)	(٦ ٠٠٠)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٢٥ ١٨٨	٥٥ ٤٧٩	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند النقدية وما في حكمها
<u>(١٣٤ ٥٣٠)</u>	<u>٣٣ ٦٠٠</u>	