

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف

(ميراثو)

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠١٣

وتقرير الفحص المحدود عليها

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٢٢ ٢٢ ٣٥ - ١١ ٢٢ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
تليفاكس : ٢٢ ٢٢ ٣٦ ٣٥ - ٠٥ ٢٣ ٣٦ ٣٥ (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 فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة.

الى 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن الستة 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 مسؤوليتنا 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. ويقل 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

وفى 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 غير المجمع لشركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو) في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وعن أداؤها المالي غير المجمع وتدفقاتها النقدية غير المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

علي عبد الحافظ حلمي

علي عبد الحافظ حلمي

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٢٩)

KPMG حازم حسن

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو) شركة مساهمة مصرية
الميزانية الدورية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	أيضاح رقم	
حنيه مصري	حنيه مصري		
			الأصول طويلة الأجل
٧١ ٤٤٨ ٨١٦	٧١ ٢٤٦ ٥٠٨	(٤، ٢ - ٣)	أصول ثابتة
٦ ٣٢٧ ٣٠٣	٣ ٢٥٢ ٣٦٠	(٥، ٣ - ٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٢١ ٣٢٤ ٣١٣	٢١ ٣٢٤ ٣١٣	(١٦، ٤٤ - ٣)	استثمارات فى شركات تابعة وشقيقة
٤٣ ٨٢٠	٤٣ ٨٢٠	(٣ - ٤، ٤٤ - ٦)	استثمارات بغرض الاحتفاظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
٩٩ ١٥٤ ٢٥٢	٩٥ ٨٧٧ ٠٠١		مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١٤٥ ٧٨٥ ٦٨٩	١٩٨ ٤٧٥ ٨٩٠	(٧، ٥ - ٣)	المخزون
١١ ٩٩٦ ٤٠٤	٤٥ ٤٢١ ٤٥١		اعتمادات مستندية وبضائع بالطريق
٩١ ٦١٨ ٦٨٧	١٦٣ ٩٠٨ ٤٣٥	(٨، ٧ - ٣)	عملاء وأوراق قبض
٢٤٢ ٨٠٤	١ ٢٢٦ ٥١٤	(٩)	موردون - أرصدة مدينة
١٥ ٨٣٤ ١٢١	٢٧ ١١٧ ٥٥٤	(١٠، ٧ - ٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٨ ٤٤٠ ٥١٩	١ ٩٧٢ ٩٨١	(١١-)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٣٨ ٩٤٩ ٥٢١	١٥٧ ٨٣٥ ٥٧٩	(١٢، ١٠ - ٣)	التقنية وما فى حكمها
٤١٢ ٨٦٧ ٧٤٥	٥٩٥ ٩٥٨ ٤٠٤		مجموع الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٨ ٩٧٩ ٢١١	٦ ٠٣٠ ٥٠٢	(١٣، ١٣ - ٣)	مخصصات
٤٠ ٧٩٢ ٣٥٥	١٥٨ ٤٤٥ ٣٤٧	(١٤)	موردون و أوراق الدفع
١٣ ٢٢٤ ٠٦١	٢٥ ٣٩٩ ٢٨٨		عملاء - أرصدة دائنة
٢٥ ٨٨٣ ٩٤٢	٥٠ ٦٦٣ ٢٧٨	(١٥، ١٥ - ٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٨ ٥٦٧ ٧٤٩	٣٢ ٨٣٨ ١٥٦	(١٦)	التزامات ضريبية
١٧ ٥٥٥ ٥٤٤	٧٣ ٤٩٤ ٠١٦	(١١-ب)	مستحق لأطراف ذات علاقة
١٥٥ ٠٠٢ ٨٦٢	٣٤٦ ٨٧٠ ٥٨٧		مجموع الإلتزامات المتداولة
٢٥٧ ٨٦٤ ٨٨٣	٢٤٩ ٠٨٧ ٨١٧		رأس المال العامل
٣٥٧ ٠١٩ ١٣٥	٣٤٤ ٩٦٤ ٨١٨		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	٧٤ ١٦٨ ٤٢٩		أرباح الفترة / العام
٣٥٤ ٣١٨ ٦١٦	٣٤١ ٠٢٠ ٨٠٤		إجمالي حقوق المساهمين
			التزامات طويلة الأجل
٢ ٧٠٠ ٥١٩	٣ ٩٤٤ ٠١٤	(١٨، ٩ - ٣)	ضريبة مؤجلة
٢ ٧٠٠ ٥١٩	٣ ٩٤٤ ٠١٤		أعمال الإلتزامات طويلة الأجل
٣٥٧ ٠١٩ ١٣٥	٣٤٤ ٩٦٤ ٨١٨		إجمالي حقوق المساهمين و التزامات طويلة الأجل

الإيضاحات المرفقة من صفحة (١) إلى صفحة (١٨) متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

(رئيس مجلس الإدارة)

جورجيو ايليا

(رئيس القطاع المالي)

صلاح حسين

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		ايضاح	رقم
٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣		
حجته مصري	حجته مصري	حجته مصري	حجته مصري		
٢٤٦ ٦٤٢ ٠١٧	٢٨٨ ٤٧٢ ٠٦٩	٤٥٧ ٤٠٤ ١٢٧	٥١٠ ٠١٦ ٢٣٣	(١-٦-٣)	إيرادات النشاط
					يخصم:
١٩٧ ٤٩٧ ٦٢٧	٢٢٨ ٦٥٧ ٨٨٨	٣٧٧ ٨٩٥ ٥٢٧	٤٠٧ ٠١٨ ٧٣٦		تكاليف النشاط
٤٩ ١٤٤ ٣٩٠	٥٩ ٨١٤ ١٨١	٧٩ ٥٠٨ ٦٠٠	١٠٢ ٩٩٧ ٤٩٧		مجمّل الربح
					يخصم:
١١ ٢١٥ ٣٦١	١٢ ٧١٣ ١١٨	٢٠ ٧٠٥ ٦٧٨	٢١ ٩٤٣ ٠٤٣	(٢٥)	مصروفات البيع والتوزيع
٧ ٠٥٨ ٨٨٥	٦ ٨٩٥ ٠٤٨	١٢ ٨٣٣ ٣٢٤	١٢ ٨٩٢ ٥٢٤	(٢٦)	مصروفات عمومية وإدارية
٩٧٣ ٧٩١	١ ٠٣٦ ٧٦١	١ ٠٣٢ ٤٠٣	١ ٦٥٥ ٤٩٨	(١٣، ١٣-٣)	مخصصات
١ ٠٩٢ ٩٧٦	١ ٦٩٢ ٠١٩	٢ ٣١٧ ٨٧٣	٢ ٧٦٧ ٤٣٣		رواتب مقطوعة وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
٩ ٢١١ ٢٨٥	(٣٨ ٨٠١)	١١ ٤٢٩ ٧٦٩	١٦٧ ٨٤٦		الاضمحلال في قيمة العملاء و حسابات مدينة
(٢٢٠ ٢٧٠)	(٢٤ ٢٤٠)	(٢٢٦ ٧٦١)	(٢٧ ٤٢٢)		أرباح رأسمالية
(١٢ ١٠٨ ٤٥٩)	(١ ٥٦٨ ٤٧٦)	(١٢ ٤٠٢ ٨٢٢)	(١ ٧٩٤ ٧٤٢)		إيرادات متنوعة
١٧ ٢٢٣ ٥٦٩	٢٠ ٧٠٥ ٤٢٩	٣٥ ٦٨٩ ٤٦٤	٣٧ ٦٠٤ ١٨٠		أرباح التشغيل
٣١ ٩٢٠ ٨٢١	٣٩ ١٠٨ ٧٥٢	٤٣ ٨١٩ ١٣٦	٦٥ ٣٩٣ ٣١٧		يضاف (يخصم):
					فوائد دائنة
٥١٠ ١٠٤	١ ٧٤٩ ٩٠٣	١ ٣٥٧ ٦٥٨	٣ ٥٣٣ ٣٤٠	(٣-٦-ج)	مصروفات بنكية
(١٧٨ ٢١٩)	(١٩٢ ٢٩٠)	(٢٧٣ ٧٥٨)	(٢٩١ ٦٦٠)	(٨-٣)	أرباح (خسائر) فروق العملة
٣٤٧ ٠٦٩	(١ ٦٥٧ ٩٧٦)	٢٩٠ ٤٥٠	٥٨٣ ٢٣٤	(١-٣)	صافي المصروفات التمويلية
٦٧٨ ٩٥٤	(١٠٠ ٣٦٣)	١ ٣٧٤ ٣٥٠	٣ ٨٢٤ ٩١٤		
٢٧ ١٦٦ ٦٩٧	-	٢٧ ١٦٦ ٦٩٧	٢٨ ١٢٠ ٧٩٧	(٣-٦-ب)	إيرادات استثمارات
٥٩ ٧٦٦ ٤٧٢	٣٩ ٠٠٨ ٣٨٩	٧٢ ٣٦٠ ١٨٣	٩٧ ٣٣٩ ٠٢٨		صافي الربح قبل ضريبة الدخل
(١٤ ٣٢١ ٥٨٧)	(٩ ٨٨٠ ٢٠٩)	(١٧ ٧٤٤ ٦٩٩)	(٢١ ٩٢٧ ١٠٤)		ضريبة الدخل عن الفترة
(١ ٤٨٩ ٧٢٦)	(٥١٦ ٢٦٠)	(١ ٤٨٩ ٧٢٦)	(١ ٢٤٣ ٤٩٥)		الضريبة المؤجلة
(١٥ ٨١١ ٣١٣)	(١٠ ٣٩٦ ٤٦٩)	(١٩ ٢٣٤ ٤٢٥)	(٢٣ ١٧٠ ٥٩٩)	(٣-١٧،٩)	إجمالي الضريبة الدخلية
٤٣ ٩٥٥ ١٥٩	٢٨ ٦١١ ٩٢٠	٥٣ ١٢٥ ٧٥٨	٧٤ ١٦٨ ٤٢٩		صافي الربح بعد ضريبة الدخل
٢,٩٣	١,٩١	٣,٥٤	٤,٩٤	(٣-١٦، ٢٢)	نصيب السهم في الربح

الإيضاحات المرفقة من صفحة (١) إلى صفحة (١٨) متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو) " شركة مساهمة مصرية"
 قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

البيان	رأس المال	الإحتياطي القانوني	الأرباح المرحلة	صافي ربح الفترة	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠	١٤٦ ٤٩١ ٦٩٨	٧٨ ٦٠٦ ٧٦٥	٣٣٧ ٥٩٨ ٤٦٣
المحول للأرباح المرحلة	-	-	٧٨ ٦٠٦ ٧٦٥	(٧٨ ٦٠٦ ٧٦٥)	-
توزيعات للعاملين	-	-	(٤ ٨٠٠ ٠٠٠)	-	(٤ ٨٠٠ ٠٠٠)
توزيعات مجلس الإدارة	-	-	(٣ ٥٠٢ ٨٣٨)	-	(٣ ٥٠٢ ٨٣٨)
توزيعات المساهمين	-	-	(٦٢ ٤٤٣ ٢٥٠)	-	(٦٢ ٤٤٣ ٢٥٠)
صافي ربح الفترة	-	-	-	٥٣ ١٢٥ ٧٥٨	٥٣ ١٢٥ ٧٥٨
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠	١٥٤ ٣٥٢ ٣٧٥	٥٣ ١٢٥ ٧٥٨	٣١٩ ٩٧٨ ١٣٣
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠	١٥٤ ٣٥٢ ٣٧٥	٨٧ ٤٦٦ ٢٤١	٣٥٤ ٣١٨ ٦١٦
المحول للأرباح المرحلة	-	-	٨٧ ٤٦٦ ٢٤١	(٨٧ ٤٦٦ ٢٤١)	-
توزيعات للعاملين	-	-	(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	-	-	-	٧٤ ١٦٨ ٤٢٩	٧٤ ١٦٨ ٤٢٩
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠	١٥٤ ٣٥٢ ٣٧٥	٧٤ ١٦٨ ٤٢٩	٣٤١ ٠٢٠ ٨٠٤

الإيضاحات المرتقة من صفحة (١) إلى صفحة (١٨) متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراسو) "شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣	من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢	إيضاح رقم
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩٧ ٣٣٩ ٠٢٨	٧٢ ٣٦٠ ١٨٣	
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
صافي الربح قبل الضريبة الدخلية		
<u>تسويات لمطابقة صافي الربح لـصافي الأموال</u>		
الناشئة من أنشطة التشغيل		
(٤)	٦ ٠٧٧ ٠١٣	إهلاك الأصول الثابتة
(٦٩٨ ٧٤٢)	١١ ١٣٠ ٢٦٨	(رد) الإنخفاض في المخزون والاضمحلال في العملاء والمدينين
١ ٦٥٥ ٤٩٨	١ ٠٣٢ ٤٠٣	المخصصات
(٢٧ ٤٢٢)	(٢٢٦ ٧٦١)	أرباح رأسمالية
(٣ ٥٣٣ ٣٤٠)	(١ ٣٥٧ ٦٥٨)	فوائد دائنة
٢٩١ ٦٦٠	١ ٤٩٩ ٢٢٣	مصروفات تمويلية
(٢٧)	٦٦ ٢١٩	فروق إعادة تقييم عملات أجنبية غير محققة
(٢٨ ١٢٠ ٧٩٧)	(٢٧ ١٦٦ ٦٩٧)	إيرادات استثمارات
٧٣ ٦٠٦ ٦٥٤	٦٢ ٩٣٧ ٧٧٩	ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
التغيرات في رأس المال العامل		
(٢٧)	٢١ ١٩٢ ٨٢٠	(الزيادة) النقص في المخزون والاعتمادات المستندية
(٧٢ ٣٨٩ ٠٠٨)	(٣٩ ٧٠٥ ٨٨٦)	(الزيادة) في عملاء وأوراق قبض
(٩٨٣ ٧١٠)	١ ١٨١ ٢٥٧	(الزيادة) النقص في موردين أرصدة مدينة
(١١ ٢٧٨ ١٠١)	(٣ ٤٨٣ ٠٠١)	(الزيادة) في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٦٢ ٠٧٥ ٣٩١	(٢ ٦٧٩ ٥٦٨)	التخير في أطراف ذات علاقة
(٢٧)	٥٤ ٣٠٨ ٣٣٠	الزيادة في موردين وأوراق دفع
١٢ ١٧٥ ٢٢٧	(٣ ٧١٣ ٩٨٤)	الزيادة (النقص) في عملاء أرصدة دائنة
(٢٧)	٢٣ ٣٣٩ ٣٢١	الزيادة في دائنين وأرصدة دائنة أخرى والالتزامات الضريبية
(٤ ٦٠٤ ٢٠٧)	(١ ٣١٤ ٠٨٨)	المستخدم من المخصصات
١٠٥ ٤١٧ ٣٢٧	١١٢ ٠٦٢ ٩٨٠	ربح التشغيل بعد التغيير في رأس المال العامل
(٢٩١ ٦٦٠)	(١ ٤٩٩ ٢٢٣)	فوائد مدفوعة
(٢٨ ٥٠٤ ٢٧٢)	(١٩ ٠٠٦ ٣٠٥)	الضريبة المدفوعة
(٩ ٢٤٥ ٦٢٦)	(٥ ١٥٤ ١١٩)	توزيعات ارباح عاملين ومكافأة مجلس الإدارة
٦٧ ٣٧٥ ٧٦٩	٨٦ ٤٠٣ ٣٣٣	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار		
٢٨ ١٢٠ ٧٩٧	٢٧ ١٦٦ ٦٩٧	إيرادات استثمارات
(٢ ٨٢١ ٣٩٥)	(٤ ٥٦٥ ٢٠٠)	شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٤٩ ٠٥٥	٢٢٨ ٤٠١	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٣ ٥٣٣ ٣٤٠	١ ٣٥٧ ٦٥٨	فوائد محصلة
٢٨ ٨٨١ ٧٩٧	٢٤ ١٨٧ ٥٥٦	صافي النقدية المتاحة من أنشطة الإستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
(٧٧ ٣٩٠ ٤٢٩)	(٦٢ ٤٤٣ ٢٥٠)	توزيعات نقدية للمساهمين
(٧٧ ٣٩٠ ٤٢٩)	(٦٢ ٤٤٣ ٢٥٠)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١٨ ٨٦٧ ١٣٧	٤٨ ١٤٧ ٦٣٩	صافي التغيير في النقدية وما في حكمها
(٢٧)	٣٠ ٣٦٣	فروق عملة عن إعادة تقييم النقدية وما في حكمها
١٣٨ ٩٤٩ ٥٢١	٢٥ ٥٥٣ ٧٨٤	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٥٧ ٨٣٥ ٥٧٩	٧٣ ٧٣١ ٧٨٦	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو) شركة مساهمة مصرية
إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

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.

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 في ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية المستقلة من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠١٣.

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 (٣-٧،٥) الانخفاض في قيمة المخزون.

إيضاح رقم (٣-٨٠،١٤) الأضمحلال في قيمة العملاء.

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

إيضاح رقم (٣-١٣،١٣) المخصصات.

إيضاح رقم (٣-١٨،٩) 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.

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 الفترة 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 وتحميله على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع تلك الأصول. هذا ويتم بصفة دورية (سنوياً) مراجعة المتبقي من العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة، وإذا اختلف المتبقي من العمر الإنتاجي المقدر بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم إهلاكها على العمر الإنتاجي المتبقي بعد تعديله. وفيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي 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 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 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 صافي 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) إيرادات الاستثمارات

يتم إثبات إيرادات 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 الفترة 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 الاضمحلال 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 المقدره 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 المجمعـة 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 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 الاعتراف 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 الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

١٥-٣ الدائنون والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون 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	التكاليف
جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري
١٨٥٩١٦٦٦٣٧٧	٣٤١٥٧٦٣١	٣٦١٢٥٨٧٦	٦٤٦٥٦٢٩	٧٢٠٨٦٩٧٢	٣٦٢٦١٥٢٤	٣٦٨٧٤٥	٢٠١٣/١/١ في الإضافات خلال الفترة
٥٨٩٦٦٣٣٨	٢٠٨٥٥٥٣	٧٦٣٧٩١	٢٧٣٩٦٠	٩٥٠٣٩	٢٦٧٧٩٩٥	-	الإستيعادات خلال الفترة
(٢٠٣١٤٨)	(٤٢٠٠٠)	(١٢١٥٢٥)	(٣٩٦٢٣)	-	-	-	٢٠١٣/٢/٣٠ في
١٩١٦٥٩٥٦٧	٣٦٢٠١١٨٤	٣٧٢٦٨١٤٢	٦٢٩٩٩٦٦	٧٢١٨٢٠١١	٣٨٩٣٩٥١٩	٣٦٨٧٤٥	
							مجموع الإهلاك
١١٤٥١٧٥٦١	٢٢٨٨٠٩٠٧	٣١٦٥٩٤٥٩	٥٨٩٢٨٢٩	٣٩٦٨٧٦٩٣	١٤٣٩٦٦٧٣	-	٢٠١٣/١/١ في
٦٠٧٧٠١٣	١٨٤٨٦٨٣	١١١٧٤٧٨	١٤٧٩٣٢	٢٤١١٩٧٣	٥٥٠٩٤٧	-	إهلاك الفترة
(١٨١٥١٥)	(٢٠٣٦٧)	(١٢١٥٢٥)	(٣٩٦٢٣)	-	-	-	مجموع إهلاك الإستيعادات
١٢٠٤١٣٠٥٩	٢٤٧٠٩٢٢٣	٣٢٦٥٥٤١٢	٦٠٠١١٣٨	٤٢٠٩٩٦٦٦	١٤٩٤٧٦٢٠	-	٢٠١٣/٢/٣٠ في
							صافي القيمة الدفترية
٧١٢٤٦٥٠٨	١١٤٩١٩٦١	٤٦١٢٧٣٠	٦٩٨٨٧٨	٣٠٠٨٢٣٤٥	٢٣٩٩١٨٩٩	٣٦٨٧٤٥	٢٠١٣/٢/٣٠ في
٧١٤٤٨٨١٦	١١٢٧٦٧٢٤	٤٩٦٦٤١٧	٥٧٢٨٠٠	٣٢٣٩٩٢٧٩	٢١٨٦٤٨٥١	٣٦٨٧٤٥	٢٠١٢/٢/٣١ في

* المبياني

جنيته مصري يمثل تكلفة شراء دور أرضي وميزابن وعدد ٢ شقة يشترح مكة - المهندسين - محافظة الجيزة مشتراه بموجب عقود ابتدائية ولم يتم بعد الانتهاء

يتضمن هذا البند مبلغ ٧٥٠ ٩٨٤ ٣ جنيته مصري يمثل تكلفة شراء دور أرضي وميزابن وعدد ٢ شقة يشترح مكة - المهندسين - محافظة الجيزة مشتراه بموجب عقود ابتدائية ولم يتم بعد الانتهاء

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٧١١ ٩٩٠	١ ٧٨٨ ٣٠١	آلات ومعدات تحت التركيب
٣ ٤٥٢ ٦٧٢	٥٧٥ ٧١٩	مباني تحت الإنشاء
١٦٢ ٦٤١	٨٨٨ ٣٤٠	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
<u>٦ ٣٢٧ ٣٠٣</u>	<u>٣ ٢٥٢ ٣٦٠</u>	

٦- استثمارات

٦- أ استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	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

سندات إسكان استحقاق (٢٠١٤ - ٢٠١٥)

<u>٤٣ ٨٢٠</u>	<u>٤٣ ٨٢٠</u>
---------------	---------------

٧- المخزون

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٦ ٣٣٥ ٠٣٠	١١٢ ٨١٤ ١٠٢	خامات ومكونات ومستلزمات
٦ ٤٤١ ٠٤١	١٠ ٣٩٧ ٥٤٦	إنتاج غير تام
٥٣ ٣١٤ ٣٨٧	٧٥ ٧٩٤ ٣٣٢	إنتاج تام
٩ ٢١٠ ٨١٩	٨ ١١٨ ٩١٠	قطع غيار ومهمات أخرى
<u>١٥٥ ٣٠١ ٢٧٧</u>	<u>٢٠٧ ١٢٤ ٨٩٠</u>	
٩ ٥١٥ ٥٨٨	٨ ٦٤٩ ٠٠٠	<u>بخصم:</u>
<u>١٤٥ ٧٨٥ ٦٨٩</u>	<u>١٩٨ ٤٧٥ ٨٩٠</u>	الانخفاض في قيمة المخزون

٨- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣١ ٣٥٩ ٤٥٤	٧١ ١٤٤ ٠٠١	عملاء
٢ ٢٦٨ ٥٨٧	١ ٤٩٧ ٩٢٠	عملاء - أطراف ذات علاقة
٧٩ ٩٤٧ ٥٥٠	١١٣ ٣٩١ ٢٦٤	أوراق قبض
<u>١١٣ ٥٧٥ ٥٩١</u>	<u>١٨٦ ٠٣٣ ١٨٥</u>	
		يخصم:
٢١ ٩٥٦ ٩٠٤	٢٢ ١٢٤ ٧٥٠	الاضمحلال في العملاء وأوراق القبض
<u>٩١ ٦١٨ ٦٨٧</u>	<u>١٦٣ ٩٠٨ ٤٣٥</u>	

٩- موردون - أرصدة مدينة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠٠ ٩٢٧	٤٧١ ٦٥٣	موردون محليون
١٤١ ٨٧٧	٧٥٤ ٨٦١	موردون خارجيون
<u>٢٤٢ ٨٠٤</u>	<u>١ ٢٢٦ ٥١٤</u>	

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤ ٢٩٧ ٦٩٦	٣ ٦٢١ ٦٦٢	مصلحة الضرائب - ضرائب مخصومة من المنبع
٢ ٠٣٣ ٣٣٤	٢ ٠٢٢ ٢٤٦	تأمينات لدى الغير
٩٥٩ ٠٩٤	٥٤٩ ١٦٠	أمانات لدى مصلحة الجمارك
٢ ٦٣١ ٥٢٧	١٢ ٨٩٣ ٦٨٣	جارى مصلحة الجمارك
٤ ٩٩٨ ٩٨٠	٣ ٥٨١ ٦٨٧	دعم الصادرات
٨٢٩ ٩٧١	٩٤٥ ٥١٢	جمارك مستردة (دروباك)
٣١٠ ٦٢١	٣ ٠١٨ ٩٣٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
١ ٣٨٣ ٠٣٥	٢ ١٢٠ ٠٤١	سلف وعهد عاملين
٤٢١ ٣٣٥	٣٩٦ ٠٩٧	أرصدة مدينة أخرى
<u>١٧ ٨٦٥ ٥٩٣</u>	<u>٢٩ ١٤٩ ٠٢٦</u>	
		يخصم:
٢ ٠٣١ ٤٧٢	٢ ٠٣١ ٤٧٢	الاضمحلال في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
<u>١٥ ٨٣٤ ١٢١</u>	<u>٢٧ ١١٧ ٥٥٤</u>	

١١ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في	حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في	طبيعة التعامل	اسم الشركة المتعامل معها
٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦ ٥٠١ ٧٢٤	٩ ٤٩٢ ٦٨٨	تقوم شركة ميراكو بشراء قطع الغيار (مستلزمات قطاع الصيانة) من شركة ميراكو للتنمية والخدمات والتجارة.	أ- شركة ميراكو للتنمية والخدمات والتجارة (شركة تابعة مستثمر في رأس مالها بنسبة ٧٤%)
٧ ٧٩٧ ٥١٤	١٤ ٢٠٠ ٦٤٨	تقوم شركة ميراكو ببيع قطع الغيار إلي شركة ميراكو للتنمية والخدمات والتجارة.	
٤١ ٣٢٣ ٥٠١	٣٩ ٨٧٧ ٩٢٧	تقوم شركة ميراكو بتصدير منتجاتها لبعض الشركات التابعة لمجموعة كاربير.	ب- مجموعة شركات كاربير العالمية (شركات زميلة)
٣٩٣ ٥٩٠	-	قيام شركة ميراكو بإستيراد الخامات والمكونات الرئيسية اللازمة لعملية التصنيع من تلك الشركات بالإضافة لقيام بعض هذه الشركات بتقديم خدمات فنية لشركة ميراكو.	
٧٥ ٥٢٢ ٢٣٣	١٤٦ ٨٣١ ٢٣٠	قيام شركة ميراكو بإستيراد المكونات الرئيسية اللازمة لعملية التصنيع من تلك الشركات	ج- مجموعة شركات ميديا العالمية (شركات زميلة)
١ ١٥٥ ١٥٨	١ ٥٢١ ١٠٥	تقوم شركة مصر للتأمين بإصدار بوالص تأمين على أصول الشركة وكذا إصدار بوليصة التأمين الجماعي على العاملين بشركة ميراكو.	د- شركة مصر للتأمين (مساهم بنسبة ٨% في رأس مال الشركة)
٣ ٩٨٣ ٧٩٩	٨ ٠٦٨ ١١٥	تقوم شركة ميراكو ببيع أجهزة التكييف وتقديم الخدمات الفنية لصالح شركة أدميركو.	هـ- شركة أدميركو (شركة شقيقة)

كما تبلغ الأرصدة الناتجة عن تلك المعاملات في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ كما يلي:

أ- مستحق من أطراف ذات علاقة:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٠ ٩٧٢	٢٥ ٩٩٩	- شركة كاربير أفريقيا (شركة تابعة مستثمر في رأس مالها بنسبة ١٠٠%)
-	١ ٩٤٦ ٩٨٢	- شركة ميراكو للتنمية والخدمات والتجارة (شركة تابعة مستثمر في رأس مالها بنسبة ٧٤%)
٨ ٣٩٩ ٥٤٧	-	- مجموعة شركات كاربير العالمية (شركات زميلة)
<u>٨ ٤٤٠ ٥١٩</u>	<u>١ ٩٧٢ ٩٨١</u>	

ب- مستحق إلى أطراف ذات علاقة:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٠ ٤٢٧	-	- شركة ميراكو للتنمية والخدمات والتجارة (شركة تابعة مستثمر في رأس مالها بنسبة ٧٤%)
٢ ١٥٤ ٨٦٦	٥ ٠٨٦ ٢٣٤	- مجموعة شركات كاربير العالمية (شركات زميلة)
١٥ ٣٨٠ ٢٥١	٦٨ ٤٠٧ ٧٨٢	- مجموعة شركات ميديا العالمية (شركات زميلة)
<u>١٧ ٥٥٥ ٥٤٤</u>	<u>٧٣ ٤٩٤ ٠١٦</u>	

أرصدة ضمن بند عملاء

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٢٦٨ ٥٨٧	١ ٤٩٧ ٩٢٠	- شركة ادميركو (شركة شقيقة) (إيضاح رقم ٨)

١٢- النقدية وما في حكمها

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦ ٥٠٤ ٣٧٩	٢٣ ٨٠٨ ٥٣٧	بنوك حسابات جارية
-	٣٠ ٥٨٠	نقدية بالصندوق
١١٧ ٥٩٢ ٩٦٦	٩٩ ٧٩٢ ١٠٥	ودائع قصيرة الأجل
١٤ ٨٥٢ ١٧٦	٣٤ ٢٠٤ ٣٥٧	شيكات تحت التحصيل
<u>١٣٨ ٩٤٩ ٥٢١</u>	<u>١٥٧ ٨٣٥ ٥٧٩</u>	

١٣- مخصصات

الرصيد في ٢٠١٣/٦/٣٠	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٣/١/١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٥٨٦ ٧٦٢	٣ ٤٣٩ ٥٩١	١٥٠ ٠٠٠	٥ ٨٧٦ ٣٥٣	مخصص مطالبات
٢ ٧٢٧ ٨١٠	٦٠٠ ٤٩٨	٩٠٥ ٤٩٨	٢ ٤٢٢ ٨١٠	مخصص ضمان
٧١٥ ٩٣٠	٥٦٤ ١١٨	٦٠٠ ٠٠٠	٦٨٠ ٠٤٨	مخصصات أخرى
<u>٦ ٠٣٠ ٥٠٢</u>	<u>٤ ٦٠٤ ٢٠٧</u>	<u>١ ٦٥٥ ٤٩٨</u>	<u>٨ ٩٧٩ ٢١١</u>	مجموع

١٤- موردون وأوراق دفع

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٥ ٣١١ ٤٥٦	٢٥ ٧٥٦ ٨٧٧	موردون محليون
٢٥ ٤٨٠ ٨٩٩	١٣٢ ٦٨٨ ٤٧٠	موردون خارجيون
<u>٤٠ ٧٩٢ ٣٥٥</u>	<u>١٥٨ ٤٤٥ ٣٤٧</u>	

١٥- دائنون وأرصده دائنة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٤ ٧١٧ ٠٠٣	٣٦ ٧٥٨ ٣٧٠	مصرفات مستحقة
٢ ٦٣٧ ٥٣١	٣ ٢١٩ ٥٢٠	مقابل رصيد إجازات مستحقة للعاملين
٧٥١ ٠٨٨	١ ٤٩٤ ٦٧٣	هيئة التأمينات الاجتماعية
١ ٣١٧ ٠٠٢	٨٥٤ ٧٩٧	تأمينات للغير
١٥٢ ٧٧٣	٩٨٢ ٩٥٩	دائنو توزيعات - حصة العاملين
٨٧٤ ٦٦٢	٧٤١ ٦٨٤	المستحق لصندوق تدريب العاملين
٢ ٦٣٣ ١٥٧	٣ ٥٠٧ ١٠٩	إيرادات مقدمة
١ ٨٨٢ ٨٥٧	٢ ١٧٥ ٧٨٥	صندوق جزاءات العاملين
٩١٧ ٨٦٩	٩٢٨ ٣٨١	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢٥ ٨٨٣ ٩٤٢</u>	<u>٥٠ ٦٦٣ ٢٧٨</u>	

١٦- التزامات ضريبية

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٨ ٥٠٤ ٢٧٢	٢١ ٩٢٧ ١٠٤	ضريبة الدخل
١٩ ٢١٣ ١٠٧	٨ ١٦٥ ٩٨١	الضريبة العامة على المبيعات
٤٤٢ ٢٣٩	١ ٩٥٦ ٢١٩	ضرائب مخصومة من الغير
٤٠٨ ١٣١	٧٨٨ ٨٥٢	ضرائب كسب عمل
<u>٤٨ ٥٦٧ ٧٤٩</u>	<u>٣٢ ٨٣٨ ١٥٦</u>	

١٧- تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠١٢/٦/٣٠	<u>سعر</u> <u>الضريبة</u>	٢٠١٣/٦/٣٠	<u>سعر</u> <u>الضريبة</u>	
<u>جنيه مصري</u>		<u>جنيه مصري</u>		
٧٢ ٣٦٠ ١٨٣		٩٧ ٣٣٩ ٠٢٨		صافي الربح قبل ضريبة الدخل
١٨ ٠٩٠ ٠٤٦		٢٤ ٣٣٤ ٧٥٧		ضريبة الدخل على الربح المحاسبي
٣ ٠٤٠ ٦٦٨		٤١٣ ٨٧٤		المخصصات
(٢ ٢٤٦ ٦٧٤)		(١ ٩٢١ ٧٩٩)		إيرادات استثمارات معفاة
٢١٢ ٤١٥		٢٦٧ ٧٨٠		فروق ضرائب مؤجلة عن سنوات سابقة
١٣٧ ٩٧٠		٧٥ ٩٨٧		أخرى
<u>١٩ ٢٣٤ ٤٢٥</u>	<u>%٢٦,٥٨</u>	<u>٢٣ ١٧٠ ٥٩٩</u>	<u>%٢٣,٨٠</u>	ضريبة الدخل

١٨- الأصول / (الالتزامات) الضريبة المؤجلة

أ- الأصول / (الالتزامات) الضريبة المؤجلة المثبتة

<u>الأصول (الالتزامات)</u>		
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(٥ ٩٤٣ ٩٥٩)	(٧ ١٠٠ ٣٥٤)	الأصول الثابتة
٣ ٢٤٣ ٤٤٠	٣ ١٥٦ ٣٤٠	المخصصات
<u>(٢ ٧٠٠ ٥١٩)</u>	<u>(٣ ٩٤٤ ٠١٤)</u>	الصافي

ب- الأصول الضريبية المؤجلة الغير مثبتة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥ ٤٠١ ٣٩٨	٥ ٥٣١ ١٨٨	العملاء وأوراق القبض
٤٩٩ ٧٤٢	٥٠٧ ٨٦٨	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
<u>٥ ٩٠١ ١٤٠</u>	<u>٦ ٠٣٩ ٠٥٦</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 جنيهاً مصرياً).

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٤٩٩ ٧٦٥ جنيه مصري (مقابل ٦٤١ ٦٩٣ جنيه مصري عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢).

٢١- الالتزامات المحتملة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٩ ٩٧٠ ٥٢٥	٢١ ٦٧١ ٠٥٥	خطابات ضمان
٣٧ ٤٩٤ ٩٠٢	٧٠ ٨١٥ ٦٥٥	اعتمادات مستندية
<u>٥٧ ٤٦٥ ٤٢٧</u>	<u>٩٢ ٤٨٦ ٧١٠</u>	الاجمالي

٢٢- نصيب السهم في الأرباح

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	
٤٣ ٩٥٥ ١٥٩	٢٨ ٦١١ ٩٢٠	٥٣ ١٢٥ ٧٥٨	٧٤ ١٦٨ ٤٢٩	صافي ربح الفترة (جنيه مصري)
-	-	-	-	نصيب العاملين في الأرباح
-	-	-	-	مكافأة مجلس الإدارة
٤٣ ٩٥٥ ١٥٩	٢٨ ٦١١ ٩٢٠	٥٣ ١٢٥ ٧٥٨	٧٤ ١٦٨ ٤٢٩	
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
٢,٩٣	١,٩١	٣,٥٤	٤,٩٤	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 ٢٠٠٤ :

تم السداد طبقاً للتسوية النهائية مع مصلحة الضرائب.

السنوات من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠٠٦:

تم الفحص الضريبي لتلك السنوات ولم ترد أية مطالبات عنها حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

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 وحتى ٢٠١٢

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 ٢٠١٢ :

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 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 ٨٤٠ ٥٩٤ ٢٥ جنيهاً مصرياً و ١٦٣ ٣٥٢ ٧٦٩ جنيهاً مصرياً على التوالي وفيما يلي بيان بصافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية :

فائض / (عجز)	العملات الأجنبية
(١٧ ٩٤٧ ٦٩٦)	الدولار الأمريكي
(١ ١٨١ ٧٩٧)	يورو
٣ ٧٧٩	جنيه استرليني
٣٦٦ .٠٩٣	ين ياباني
(٢ ٣٦٥)	درهم إماراتي

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 للالتزامات في تاريخ إستحقاقها. إن منهج الشركة في إدارة السيولة هو التأكد - كلما أمكن ذلك - من أن لديها دائما سيولة كافية لمقابلة التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والدرجة 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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٤٠ ٧٩٢ ٣٥٥	١٥٨ ٤٤٥ ٣٤٧	موردون وأوراق دفع
٢٣ ٢٥٠ ٧٨٥	٤٧ ١٥٦ ١٦٩	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٨ ٥٦٧ ٧٤٩	٣٢ ٨٣٨ ١٥٦	إلتزامات ضريبية
١٧ ٥٥٥ ٥٤٤	٧٣ ٤٩٤ ٠١٦	مستحق لأطراف ذات علاقة
<u>١٣٠ ١٦٦ ٤٣٣</u>	<u>٣١١ ٩٣٣ ٦٨٨</u>	

٢٥- مصروفات البيع والتوزيع

٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٧ ٠٠٧ ١٥٢	٧ ١٣١ ٦٥٥	أجور ومرتببات
١ ٠٤٨ ٧٧٦	١ ٠١٦ ٥٧٧	اهلاكات
١ ٩٩٣ ٥٥٠	١١٦ ٠٣٦	عمولات بيعية
٦٣٦ ٧٢٧	٨١٩ ٦٥٦	تليفون و فاكس
١ ٠٠٩ ٦٢٢	١ ٢٥٦ ٦٧٨	إيجارات
١ ٠٣٣ ١٣٠	١ ١١٩ ٦٥٩	نقل و إنتقالات
٦ ٠٣٧ ٧٠١	٨ ٣٥٩ ٠٩٣	دعاية و إعلان
١ ٧٢٩ ٣٠٥	١ ٦٠٣ ٤٣٧	مصروفات تسويقية
٩٦ ٥٥٥	١١٣ ٠٠٣	رسوم و دمغات
١١٣ ١٦٠	٤٠٧ ٢٤٩	مصروفات بيع وتوزيع متنوعة
<u>٢٠ ٧٠٥ ٦٧٨</u>	<u>٢١ ٩٤٣ ٠٤٣</u>	

٢٦- المصروفات العمومية

٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦ ٦٩٣ ٥٩٠	٧ ١٤٣ ٦٥٧	الأجور والمرتببات
٧٧٦ ٢٣٤	٧٧٦ ٢٧٩	إهلاكات إدارية
٢٦٠ ٩٠٠	٢٤٦ ٩١١	تليفون وفاكس
١٥٣ ٧٣٦	٤١٣ ٢٢٧	صيانة وإصلاح
١ ٢٣٩ ٠٧٣	١ ٣٤٦ ٧٦٢	نقل وانتقالات
٢٠٧ ٧٨٠	٢٣٩ ٥٧٦	إيجارات
١ ٣٩٣ ٤٣١	٤٠٤ ٣٩٠	خدمات إستشارية
٥٣٧ ٨٤٢	٧٦٢ ٦٩٣	مصروفات تدريب
١ ٥٧٠ ٧٣٨	١ ٥٥٩ ٠٢٩	مصروفات متنوعة أخرى
<u>١٢ ٨٣٣ ٣٢٤</u>	<u>١٢ ٨٩٢ ٥٢٤</u>	<u>الإجمالي</u>

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

بلغت فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية الغير محققة في ٢٠١٣/٦/٣٠ مبلغ ٦٢٣ ٧٥٦ جنيهاً مصرياً (فروق عملة مدينة) وذلك كما يلي:-

٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١١٤ ٨١٠	٦٨ ٥٨٦	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند العملاء وأوراق القبض
(١٩ ٨٣٦)	(٣٣٠ ٦١٩)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند الشركات ذات علاقة
(١٨٠ ٢٥٠)	(٣٣٢ ٣٨٨)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند الموردون وأوراق الدفع
٢ ٦٢٣	٥ ٣٣٢	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١٣ ٩٢٩)	(٥٣ ٥٨٨)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٠ ٣٦٣	١٨ ٩٢١	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند النقدية وما في حكمها
<u>(٦٦ ٢١٩)</u>	<u>(٦٢٣ ٧٥٦)</u>	