

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف

(ميراكو)

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

وتقرير الفحص المحدود عليها

# حازم حسن

## محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٢٢ ٢٢ ٣٥ - ١١ ٢٢ ٣٦ (٢٠٢)  
تليفاكس : ٢٣ ٢٣ ٣٥ - ٠٥ ٢٣ ٣٦ (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 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 ٣٠ يونية ٢٠١٤ وكذا قوائم الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المستقلة المتعلقة بها عن السنة 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 والمودى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين 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 تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبيدي 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 يونية ٢٠١٤ وعن أداؤها المالي غير المجمع وتدفقاتها النقدية غير المجمعة عن السنة 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

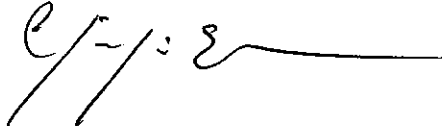
القاهرة في ١٠ اغسطس ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونية ٢٠١٤	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			<b>الأصول طويلة الأجل</b>
٧١ ٧٩٢ ٣٨١	٦٩ ٠١٢ ٩٢٧	(٤،٢ - ٣)	أصول ثابتة
٣ ٥٠٧ ٦٤٩	٦٨ ٢٠٠	(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
٩٦ ٦٧٨ ١٦٣	٩٠ ٤٥٩ ٢٦٠		مجموع الأصول طويلة الأجل
			<b>الأصول المتداولة</b>
١٥٤ ٦٥٥ ١١٢	٢٤٩ ٣٢٣ ٤٢٥	(٧،٥ - ٣)	المخزون
٢١ ١٤١ ٠٤٩	٥٣ ٣٠٥ ٥٦٧		اعتمادات مستندية وبضائع بالطريق
٨٨ ٨٩٥ ٤٦٥	١٣٠ ٧٣٢ ١٩٦	(٨،٧ - ٣)	عملاء وأوراق قبض
٢ ٨٨٠ ٤٩٩	٢ ٦١٠ ٨٨١	(٩)	موردين - أرصدة مدينة
١٦ ٨٣٣ ٢٦٢	٣٥ ٣١٠ ٧١٠	(١٠،٧ - ٣)	مدينون وأرصده مدينة أخرى
١٣ ٩٩٦ ٥٦٢	٤٧ ٣٧٦ ٩٦٨	(١١)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٣٤ ٤٨٦ ٩٢٧	١٠٧ ٤٦٩ ٤٥٢	(١٢،١٠ - ٣)	النقدية وما في حكمها
٤٣٢ ٨٨٨ ٨٧٦	٦٢٦ ١٢٩ ١٩٩		مجموع الأصول المتداولة
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٦ ٤٦٩ ٤٤٧	٧ ٧٤٨ ٤٤٧	(١٣،١٣ - ٣)	مخصصات
٧ ٦٤١ ٠٩٢	٢٧ ٩٥٧ ٣٦٧	(١٤)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٤٢ ٤٠٦ ٦٨٠	١٣٧ ٥٢٢ ٧١٧		موردين و أوراق الدفع
١٥ ٠٥٩ ٢٠١	٢٠ ٤٢٤ ٤٠٤		عملاء - أرصدة دائنة
٢٦ ٥٣٧ ٨٥٤	٤٦ ٩٩٩ ١٠٢	(١٥،١٥ - ٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥١ ١٠٠ ٨٣٣	٥٠ ٤٢٠ ٣٢٩	(١٦)	التزامات ضريبية
٨ ٨٥٦ ٦٠٦	٩٥ ٨٢٥ ٤٣٠	(١١)	مستحق لأطراف ذات علاقة
١٥٨ ٠٧١ ٧١٣	٣٨٦ ٨٩٧ ٧٩٦		مجموع الالتزامات المتداولة
٢٧٤ ٨١٧ ١٦٣	٢٣٩ ٢٣١ ٤٠٣		رأس المال العامل
٣٧١ ٤٩٥ ٣٢٦	٣٢٩ ٦٩٠ ٦٦٣		إجمالي الاستثمار
			يتم تصويله على النحو التالي:-
			<b>حقوق المساهمين</b>
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	٥٨ ٣٢٦ ٠٦٩		أرباح الفترة / العام
٣٦٦ ٤٤٦ ٩٢١	٣٢٥ ١٧٨ ٤٤٤		إجمالي حقوق المساهمين
			<b>التزامات طويلة الأجل</b>
٥ ٠٤٨ ٤٠٥	٤ ٥١٢ ٢١٩	(١١٨،٩ - ٣)	ضريبة مؤجلة
٥ ٠٤٨ ٤٠٥	٤ ٥١٢ ٢١٩		اجمال الالتزامات طويلة الأجل
٣٧١ ٤٩٥ ٣٢٦	٣٢٩ ٦٩٠ ٦٦٣		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 الفحص المحدود "مرفق"

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		ايضاح رقم	
٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٨٨ ٤٧٢ ٠٦٩	٣١٤ ٣٠٢ ٣٤٣	٥١٠ ٠١٦ ٢٣٣	٤٩٨ ٥٧٨ ٠٢١	(١-٦-٣)	إيرادات النشاط
					<b>يخصم:</b>
٢٢٨ ٦٥٧ ٨٨٨	٢٥٧ ٥٦٧ ٧٠٨	٤٠٧ ٠١٨ ٧٣٦	٤٠٧ ٩٤٤ ٩٢٠		تكاليف النشاط
<u>٥٩ ٨١٤ ١٨١</u>	<u>٥٦ ٧٣٤ ٦٣٥</u>	<u>١٠٢ ٩٩٧ ٤٩٧</u>	<u>٩٠ ٦٣٣ ١٠١</u>		مجموع الربح
					<b>يخصم:</b>
١٢ ٧١٣ ١١٨	١٢ ٣٨٢ ٩٣١	٢١ ٩٤٣ ٠٤٣	٢٢ ٣٩٠ ١٢٩	(٢٥)	مصروفات البيع والتوزيع
٦ ٨٩٥ ٠٤٨	٦ ٢٤٢ ٤٨٤	١٢ ٨٩٢ ٥٢٤	١٢ ١٨١ ٢٧٢	(٢٦)	مصروفات عمومية وإدارية
١ ٠٣٦ ٧٦١	١ ٦٥٤ ٦٠٠	١ ٦٥٥ ٤٩٨	٢ ٢٤٩ ٤٠٣	(١٣، ١٣-٣)	مخصصات
١ ٦٩٢ ٠١٩	١ ٩٩٥ ٧٠١	٢ ٧٦٧ ٤٣٣	٣ ٥٩٦ ٥٩١		رواتب مقطوعة وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
( ٣٨ ٨٠١)	( ٥٤١ ٢٩١)	١٦٧ ٨٤٦	( ٦٠١ ٥٣٣)		الاضمحلال في قيمة العملاء و حسابات مدينة
( ٢٤ ٢٤٠)	( ٤٤ ٥٠٠)	( ٢٧ ٤٢٢)	( ١٤٤ ٩٤٤)		أرباح رأسمالية
(١ ٥٦٨ ٤٧٦)	( ٦٨٠ ٧٤٠)	(١ ٧٩٤ ٧٤٢)	( ٩٢٨ ٧٦٤)		إيرادات متنوعة
<u>٢٠ ٧٠٥ ٤٢٩</u>	<u>٢١ ٠٠٩ ١٨٥</u>	<u>٣٧ ٦٠٤ ١٨٠</u>	<u>٣٨ ٧٤٢ ١٥٤</u>		أرباح التشغيل
٣٩ ١٠٨ ٧٥٢	٣٥ ٧٢٥ ٤٥٠	٦٥ ٣٩٣ ٣١٧	٥١ ٨٩٠ ٩٤٧		<b>يضاف (يخصم):</b>
					فوائد دائنة
١ ٧٤٩ ٩٠٣	٢١٩ ٤١٣	٣ ٥٣٣ ٣٤٠	١ ٦٠١ ٩٤٠	(٣-٦-ج)	مصروفات بنكية
( ١٩٢ ٢٩٠)	( ٢٨٠ ٠٧٣)	( ٢٩١ ٦٦٠)	( ٤٠٠ ٨١٩)	(٨-٣)	أرباح (خسائر) فروق العملة
(١ ٦٥٧ ٩٧٦)	(٢ ٤١٨ ٨٩١)	٥٨٣ ٢٣٤	(٢ ٦١٢ ٤٥١)	(١-٣)	صافي المصروفات التمويلية
<u>( ١٠٠ ٣٦٣)</u>	<u>(٢ ٤٧٩ ٥٥١)</u>	<u>٣ ٨٢٤ ٩١٤</u>	<u>(١ ٤١١ ٣٣٠)</u>		
-	٤١٨ ٥٨٠	٢٨ ١٢٠ ٧٩٧	٢٩ ٦٧٣ ٨٠٦	(٣-٦-ب)	إيرادات استثمارات
٣٩ ٠٠٨ ٣٨٩	٣٣ ٦٦٤ ٤٧٩	٩٧ ٣٣٩ ٠٢٨	٨٠ ١٥٣ ٤٢٣		صافي الربح قبل ضريبة الدخل
(٩ ٨٨٠ ٢٠٩)	(١٣ ٢١١ ٠٣٨)	(٢١ ٩٢٧ ١٠٤)	(٢٢ ٣٦٣ ٥٤٠)		ضريبة الدخل عن الفترة
( ٥١٦ ٢٦٠)	٩٩٨ ٤٩٧	(١ ٢٤٣ ٤٩٥)	٥٣٦ ١٨٦		الضريبة الموجبة
(١٠ ٣٩٦ ٤٦٩)	(١٢ ٢١٢ ٥٤١)	(٢٣ ١٧٠ ٥٩٩)	(٢١ ٨٢٧ ٣٥٤)	(٣-١٧، ٩)	إجمالي الضريبة الدخلية
<u>٢٨ ٦١١ ٩٢٠</u>	<u>٢١ ٤٥١ ٩٣٨</u>	<u>٧٤ ١٦٨ ٤٢٩</u>	<u>٥٨ ٣٢٦ ٠٦٩</u>		صافي الربح بعد ضريبة الدخل
١,٩١	١,٤٣	٤,٩٤	٣,٨٩	(٣-١٦، ٢٢)	نصيب السهم في الربح

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو) " شركة مساهمة مصرية"  
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

البالغ	رأس المال جنيه مصري	الإحتياطى القانونى جنيه مصري	الأرباح المرحلة جنيه مصري	صافى ربح الفترة جنيه مصري	الإجمالى جنيه مصري
الرصيد فى ١ يناير ٢٠١٣	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	-	٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٨٧ ٤٦٦ ٢٤١	٣٥٤ ٣١٨ ٦١٦
المحول للأرباح المرحلة	-	-	٨٧ ٤٦٦ ٢٤١	(٨٧ ٤٦٦ ٢٤١)	-
توزيعات للعاملين	-	-	(١ ٢٠٠ ٠٠٠)	-	(١ ٢٠٠ ٠٠٠)
توزيعات مجلس الإدارة	-	-	(٣ ٨٧٥ ٨١٢)	-	(٣ ٨٧٥ ٨١٢)
توزيعات المساهمين	-	-	(٧٧ ٣٩٠ ٤٢٩)	-	(٧٧ ٣٩٠ ٤٢٩)
صافى ربح الفترة	-	-	-	٧٤ ١٦٨ ٤٢٩	٧٤ ١٦٨ ٤٢٩
الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠	١٥٤ ٣٥٢ ٣٧٥	٧٤ ١٦٨ ٤٢٩	٣٤١ ٠٢٠ ٨٠٤
الرصيد فى ١ يناير ٢٠١٤	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠	١٥٤ ٣٥٢ ٣٧٥	٩٩ ٥٩٤ ٥٤٦	٣٦٦ ٤٤٦ ٩٢١
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)
صافى ربح الفترة	-	-	-	٥٨ ٣٢٦ ٠٦٩	٥٨ ٣٢٦ ٠٦٩
الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠	١٥٤ ٣٥٢ ٣٧٥	٥٨ ٣٢٦ ٠٦٩	٣٢٥ ١٧٨ ٤٤٤

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

من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ جنيه مصري	من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ جنيه مصري	إيضاح رقم
٩٧ ٣٣٩ ٠٢٨	٨٠ ١٥٣ ٤٢٣	
٦ ٠٧٧ ٠١٣	٦ ٣٢٢ ٦٧٠	(٤)
( ٦٩٨ ٧٤٢)	( ٩٤٥ ٧٧٠)	
١ ٦٥٥ ٤٩٨	٢ ٢٤٩ ٤٠٣	
( ٢٧ ٤٢٢)	( ١٤٤ ٩٤٤)	
(٣ ٥٣٣ ٣٤٠)	(١ ٦٠١ ٩٤٠)	
٢٩١ ٦٦٠	٤٠٠ ٨١٩	
٦٢٣ ٧٥٦	( ١٣ ٢٣٧)	(٢٧)
(٢٨ ١٢٠ ٧٩٧)	(٢٩ ٦٧٣ ٨٠٦)	
٧٣ ٦٠٦ ٦٥٤	٥٦ ٧٤٦ ٦١٨	
(٨٥ ٢٤٨ ٦٦٠)	(١٢٦ ٤٨٨ ٥٩٤)	
(٧٢ ٣٨٩ ٠٠٨)	(٤١ ٢٣٣ ٩٧٠)	(٢٧)
( ٩٨٣ ٧١٠)	٢٦٩ ٦١٨	
(١١ ٢٧٨ ١٠١)	(١٨ ٦٦٧ ١٨٧)	(٢٧)
٦٢ ٠٧٥ ٣٩١	٥٣ ٥٨٨ ٢٠٥	(٢٧)
١١٧ ٣٢٠ ٦٠٤	٩٥ ١٢٧ ٧٧٠	(٢٧)
١٢ ١٧٥ ٢٢٧	٥ ٣٦٥ ٢٠٣	
١٤ ٧٤٣ ١٣٧	٢٥ ٨٣٠ ٢١٧	(٢٧)
(٤ ٦٠٤ ٢٠٧)	( ٩٧٠ ٤٠٣)	
١٠٥ ٤١٧ ٣٢٧	٤٩ ٥٧٧ ٤٧٧	
( ٢٩١ ٦٦٠)	( ٤٠٠ ٨١٩)	
(٢٨ ٥٠٤ ٢٧٢)	(٣١ ٢٣٤ ٤١٤)	
(٩ ٢٤٥ ٦٢١)	(٨ ٦١٩ ٣٠٥)	
٦٧ ٣٧٥ ٧٦٩	٩ ٣١٢ ٩٣٩	
٢٨ ١٢٠ ٧٩٧	٢٩ ٦٧٣ ٨٠٦	
(٢ ٨٢١ ٣٩٥)	( ١٩٧ ٥٦٩)	
٤٩ ٠٥٥	٢٣٨ ٧٤٦	
٣ ٥٣٣ ٣٤٠	١ ٧٩١ ٢٩٦	
٢٨ ٨٨١ ٧٩٧	٣١ ٥٠٦ ٢٧٩	
-	٢٠ ٣٢٢ ٨٩١	
(٧٧ ٣٩٠ ٤٢٩)	(٨٨ ١٥٢ ٣١٩)	
(٧٧ ٣٩٠ ٤٢٩)	(٦٧ ٨٢٩ ٤٢٨)	
١٨ ٨٦٧ ١٣٧	(٢٧ ٠١٠ ٢١٠)	
١٨ ٩٢١	( ٧ ٢٦٥)	(٢٧)
١٣٨ ٩٤٩ ٥٢١	١٣٤ ٤٨٦ ٩٢٧	
١٥٧ ٨٣٥ ٥٧٩	١٠٧ ٤٦٩ ٤٥٢	(١٢٠، ١٠-٣)
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>		
صافي الربح قبل الضريبة الداخلية		
تعديلات لمطابقة صافي الربح لصافي الأموال		
<b>الناشئة من أنشطة التشغيل</b>		
إهلاك الأصول الثابتة		
(رد) الإنخفاض في المخزون والأصحاح في العملاء والمدينين		
المخصصات		
أرباح رأسمالية		
فوائد دائنة		
مصروفات تمويلية		
فروق إعادة تقييم عملات أجنبية غير محققة		
إيرادات استثمارات		
ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل		
<b>التغيرات في رأس المال العامل</b>		
(الزيادة) في المخزون والاعتمادات المستندية		
(الزيادة) في عملاء وأوراق قبض		
النقص (الزيادة) في موردين أرصدة مدينة		
(الزيادة) في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى		
التغير في أطراف ذات علاقة		
الزيادة في موردين وأوراق دفع		
الزيادة في عملاء أرصدة دائنة		
الزيادة في دائنين وأرصدة دائنة أخرى والالتزامات الضريبية		
المستخدم من المخصصات		
ربح التشغيل بعد التغير في رأس المال العامل		
فوائد مدفوعة		
الضريبة المدفوعة		
توزيعات أرباح عاملين ومكافأة مجلس الإدارة		
صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل		
<b>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</b>		
إيرادات استثمارات		
شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ		
مقبوضات من بيع أصول ثابتة		
فوائد محصلة		
صافي النقدية المتاحة من أنشطة الإستثمار		
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>		
بنوك - تسهيلات إئتمانية		
توزيعات نقدية للمساهمين		
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل		
صافي التغير في النقدية وما في حكمها		
فروق عملة عن إعادة تقييم النقدية وما في حكمها		
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة		
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 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 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 في ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة. تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية المستقلة من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٠ اغسطس 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.

**٣-٢ 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 بالعملات الأجنبية**

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس سعر الصرف السائد للعملات الأجنبية وقت إثبات تلك المعاملة و يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية على أساس أسعار الصرف السائدة للعملات 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 الانتاجي المقدر للأصول الثابتة، وإذا اختلف المتبقى من العمر الانتاجي المقدر بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صافي 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 المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق 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 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) 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 والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائد يتم إثباتها بالتكلفة وتظهر مخصصاً 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 الأجر. 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 بخضم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خضم قيل 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 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 الفترة.

### ١٧-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

٤- الأصول الثابتة

البيان

الإجمالي	أثاث ومعدات مكاتب وحاسب آلي	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات ومرافق *	أراضي
١٩٥ ٧١٩ ١٢٩	٣٦ ٧٢٥ ٧٤٧	٣٧ ٨١٨ ٦٤٦	٧ ٤١٧ ٣٥٦	٧٣ ٧٠٥ ٦٢١	٣٩ ٦٨٣ ٠١٤	٣٦٨ ٧٤٥
٣ ٦٣٧ ٠١٨	٣ ١٩٥ ٢٩٢	٣٨٠ ١٣٩	١٦ ٩٩٣	٤٤ ٥٩٤	-	-
(٦١٩ ٧٧٧)	(٣٧ ٨٠٢)	-	(٤٢١ ١٣٣)	(١٦٠ ٨٤٢)	-	-
١٩٨ ٧٣٦ ٣٧٠	٣٩ ٨٨٣ ٢٣٧	٣٨ ١٩٨ ٧٨٥	٧٠ ١٣ ٢١٦	٧٣ ٥٨٩ ٣٧٣	٣٩ ٦٨٣ ٠١٤	٣٦٨ ٧٤٥
١٢٣ ٩٢٦ ٧٤٨	٢٥ ٠٦٦ ٠٨٠	٣٣ ٦٩٢ ٤٠٢	٥ ٧٧٥ ٤٨٣	٤٣ ٨٥٦ ٥٢١	١٥ ٥٣٦ ٢٦٢	-
٦ ٣٢٢ ٦٧٠	١ ٩٤٧ ٠٦٠	١ ٠٥٩ ٠٠٠	٢٣١ ١٧١	٢ ٤٩ ٠ ٥٧٤	٥٩٤ ٨٦٥	-
(٥٢٥ ٩٧٥)	(٣٢ ٣٩٩)	-	(٤٢١ ١٣٣)	(٧٢ ٤٤٣)	-	-
١٢٩ ٧٢٣ ٤٤٣	٢٦ ٩٨٠ ٧٤١	٣٤ ٧٥١ ٤٠٢	٥ ٥٨٥ ٥٢١	٤٦ ٢٧٤ ٦٥٢	١٦ ١٣١ ١٢٧	-
٦٩ ٠١٢ ٩٢٧	١٢ ٩٠٢ ٤٩٦	٣ ٤٤٧ ٣٨٣	١ ٤٢٧ ٦٩٥	٢٧ ٣١٤ ٧٢١	٢٣ ٥٥١ ٨٨٧	٣٦٨ ٧٤٥
٧١ ٧٩٢ ٣٨١	١١ ٦٥٩ ٦٦٧	٤ ١٢٦ ٢٤٤	١ ٦٤١ ٨٧٣	٢٩ ٨٤٩ ١٠٠	٢٤ ١٤٦ ٧٥٢	٣٦٨ ٧٤٥

\* المبالغ

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

٥- مشروعات تحت التنفيذ

دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٣ ٥٠٧ ٦٤٩	٦٨ ٢٠٠
<u>٣ ٥٠٧ ٦٤٩</u>	<u>٦٨ ٢٠٠</u>

٦- استثمارات

٦- أ استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	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	- كاريير أفريقيا (جبل على - دبي - الإمارات العربية المتحدة)
٤ ٣٩١ ٧٤٢	٤ ٣٩١ ٧٤٢	%١٠٠	%٤٢	- الموزعون المتحدون لميراكو (ألميركو) (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	٢٠١٤/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٤٣ ٨٢٠	٤٣ ٨٢٠
<u>٤٣ ٨٢٠</u>	<u>٤٣ ٨٢٠</u>

سندات إسكان استحقاق (٢٠١٥)

٧- المخزون

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧٥ ٤٩٠ ٧٦٠	١٥٠ ٢٨٦ ٢٧٤	خامات ومكونات ومستلزمات
٧ ١٩٧ ١٤٣	١٣ ٩٧٣ ٦٩٣	إنتاج تحت التشغيل
٧٢ ٩٢١ ٣٤٢	٨٦ ٢٩٣ ٢٧٠	إنتاج تام
٨ ٣٠٤ ٥٥٦	٧ ٦٨٤ ٦٤٠	قطع غيار ومهمات أخرى
<u>١٦٣ ٩١٣ ٨٠١</u>	<u>٢٥٨ ٢٣٧ ٨٧٧</u>	
٩ ٢٥٨ ٦٨٩	٨ ٩١٤ ٤٥٢	<u>بخصم:</u>
<u>١٥٤ ٦٥٥ ١١٢</u>	<u>٢٤٩ ٣٢٣ ٤٢٥</u>	الانخفاض في قيمة المخزون

٨- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	عملاء
١٧ ١٤٠ ٥٦٦	٢٣ ٥٦٦ ٤٨٤	عملاء - أطراف ذات علاقة
١١ ٦٤٩	-	أوراق قبض
٩٤ ٣١٠ ٠٨٩	١٢٩ ١٣١ ٠١٨	<b>يخصم:</b>
١١١ ٤٦٢ ٣٠٤	١٥٢ ٦٩٧ ٥٠٢	الاضمحلال في العملاء وأوراق القبض
٢٢ ٥٦٦ ٨٣٩	٢١ ٩٦٥ ٣٠٦	
٨٨ ٨٩٥ ٤٦٥	١٣٠ ٧٣٢ ١٩٦	

٩- موردون - أرصدة مدينة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	موردون محليون
٤٨٩ ٩٦٣	١٧٩ ٩٣٧	موردون خارجيون
٢ ٣٩٠ ٥٣٦	٢ ٤٣٠ ٩٤٤	
٢ ٨٨٠ ٤٩٩	٢ ٦١٠ ٨٨١	

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مصلحة الضرائب - ضرائب مخصومة من المنبع
٦ ١٢٧ ٣٢٧	٣ ٥٣٠ ٨٣٠	تأمينات لدى الغير
٢ ٠٢١ ١٥١	٢ ٠٨٤ ٩٣٨	أمانات لدى مصلحة الجمارك
٩٥٢ ٨٧٧	٢ ٥٧٩ ٩١٠	جارى مصلحة الجمارك
١ ٢٩٠ ٤٢٢	١٩ ٥٤١ ٠١٠	دعم الصادرات
٣ ٣٢٠ ٠٩٤	٤ ٢٩٢ ٣٩٤	جمارك مستردة (دروباك)
١ ٣٧٥ ٦٠٩	١ ٥٧٢ ٩٩٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
١ ٩٩١ ٩٧٢	١ ٦٨٠ ٢٣٢	سلف وعهد عاملين
١ ٢١٩ ١٩٦	١ ٦٨٨ ٧٥٩	إيرادات فوائد مستحقة
٢٠٩ ٨٩٧	٢٠ ٥٤١	أرصدة مدينة أخرى
٨٨ ١٠١	٨٢ ٤٨١	
١٨ ٥٩٦ ٦٤٦	٣٧ ٠٧٤ ٠٩٤	<b>يخصم:</b>
١ ٧٦٣ ٣٨٤	١ ٧٦٣ ٣٨٤	الاضمحلال في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
١٦ ٨٣٣ ٢٦٢	٣٥ ٣١٠ ٧١٠	

١١- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

<u>حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في</u>	<u>حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في</u>	<u>طبيعة التعامل</u>	<u>اسم الشركة المتعامل معها</u>
<u>٢٠١٣/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٤/٦/٣٠</u>		
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٩ ٤٩٢ ٦٨٨	٧ ٠٧٠ ٩٨٠	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%)
١٤ ٢٠٠ ٦٤٨	١٠ ٩٦٧ ٦٦٢	تقوم شركة ميراكو ببيع قطع الغيار إلى شركة ميراكو للتنمية والخدمات والتجارة.	
٣٩ ٨٧٧ ٩٢٧	٦٥ ٤٨٨ ٤٢٥	تقوم شركة ميراكو بتصدير منتجاتها لبعض الشركات التابعة لمجموعة كاربير.	ب- مجموعة شركات كاربير العالمية (شركات زميلة)
١٤٦ ٨٣١ ٢٣٠	١٤٩ ٦٧٣ ٠٤٩	تقوم شركة ميراكو بإستيراد المكونات الرئيسية اللازمة لعملية التصنيع من تلك الشركات.	ج- مجموعة شركات ميديا العالمية (شركات زميلة)
١ ٥٢١ ١٠٥	٢ ٠٢٤ ٣١٩	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)
٨ ٠٦٨ ١١٥	٣ ٤٢٨ ١١١	تقوم شركة ميراكو ببيع أجهزة التكييف وتقديم الخدمات الفنية لصالح شركة أدميركو.	هـ- شركة أدميركو (شركة شقيقة) (شركة شقيقة مستثمر في رأس مالها بنسبة ٤٢%)



كما تبلغ الأرصدة الناتجة عن تلك المعاملات في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ كما يلي:

أ- مستحق من أطراف ذات علاقة:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
-	٤ ٠٥٥ ١٠٤	- شركة ميراكو للتنمية والخدمات والتجارة (شركة تابعة مستثمر في رأس مالها بنسبة ٧٤%)
١٣ ٩٩٦ ٥٦٢	٤٣ ٣٢١ ٨٦٤	- مجموعة شركات كاريير العالمية (شركات زميلة)
<u>١٣ ٩٩٦ ٥٦٢</u>	<u>٤٧ ٣٧٦ ٩٦٨</u>	

ب- مستحق إلى أطراف ذات علاقة:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٣٤٥ ٩٦٣	١٠ ٧٥٦ ٧٧٤	- مجموعة شركات كاريير العالمية (شركات زميلة)
٦ ٥١٠ ٦٤٣	٨٥ ٠٦٨ ٦٥٦	- مجموعة شركات ميديا العالمية (شركات زميلة)
<u>٨ ٨٥٦ ٦٠٦</u>	<u>٩٥ ٨٢٥ ٤٣٠</u>	

ج- أرصدة ضمن بند عملاء أرصدة دائنة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
-	٥٠٨ ٣٥٦	- شركة ادميركو (شركة شقيقة)

١٢- النقدية وما في حكمها

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
-	٣٤٠ ٢٥٥	نقدية بالصندوق
٩ ٩٩٤ ٤٨٢	٦٢ ١٦٢ ٠٤٣	بنوك حسابات جارية
١٠٩ ٧٧٩ ٢٣٢	١٩ ١٣٦ ٧٩٧	ودائع قصيرة الأجل
١٤ ٧١٣ ٢١٣	٢٥ ٨٣٠ ٣٥٧	شيكات تحت التحصيل
<u>١٣٤ ٤٨٦ ٩٢٧</u>	<u>١٠٧ ٤٦٩ ٤٥٢</u>	

١٣- مخصصات

الرصيد في ٢٠١٤/٦/٣٠	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٤/١/١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤ ٢٦٦ ٧٦٢	-	٧٥٠ ٠٠٠	٣ ٥١٦ ٧٦٢	مخصص مطالبات
٢ ٤٧١ ٦٣٧	٩٧٠ ٤٠٣	١ ٤٩٩ ٤٠٣	١ ٩٤٢ ٦٣٧	مخصص ضمان
١ ٠١٠ ٠٤٨	-	-	١ ٠١٠ ٠٤٨	مخصصات أخرى
<u>٧ ٧٤٨ ٤٤٧</u>	<u>٩٧٠ ٤٠٣</u>	<u>٢ ٢٤٩ ٤٠٣</u>	<u>٦ ٤٦٩ ٤٤٧</u>	مجموع

١٤- بنوك - تسهيلات ائتمانية

يتمثل الرصيد والبالغ قدرة ٣٦٧ ٩٥٧ ٢٧ جنية مصري المعادل لمبلغ ٨٦٥ ٥٥٩ ٣ دولار أمريكي ومبلغ ٥٣٥ ٢٤٤ يورو في التسهيلات الائتمانية الممنوح من بنك اتش اس بي سي لتمويل اعتمادات مستندية بسعر فائدة متغير.

١٥- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٥ ٤٠٧ ١٦٦	٣٣ ١١٥ ٥٤١	مصروفات مستحقة
٢ ٩٦١ ٩٤١	٢ ٩٩٤ ٧٥٥	مقابل رصيد إجازات مستحقة للعاملين
٨٦٦ ٩٤٥	٩٧٣ ٩٢٦	هيئة التأمينات الاجتماعية
٧٩٠ ١٤٧	٨٢٨ ١٥٦	تأمينات للغير
-	٢ ٨٢٢ ٩٢٢	دائنو توزيعات - حصة العاملين
٩٩٥ ٩٢٧	٥٨٣ ٢٦٠	المستحق لصندوق تدريب العاملين
٢ ٦٦٤ ٩٣٩	٢ ٤٢١ ٧٦٠	إيرادات مقدمة
٢ ٠٤٣ ٨٤٢	٢ ٣٦٤ ٦١٩	صندوق الزمالة للعاملين
٨٠٦ ٩٤٧	٨٩٤ ١٦٣	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢٦ ٥٣٧ ٨٥٤</u>	<u>٤٦ ٩٩٩ ١٠٢</u>	

١٦- التزامات ضريبية

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٠ ٦٣٨ ٣٤١	٢١ ٧٦٧ ٤٦٧	ضريبة الدخل
١٨ ٣٢٢ ٢٩٠	٢٥ ٥٩٢ ٩٥٢	الضريبة العامة على المبيعات
١ ٦٦٢ ١٢١	٢ ٢٣٦ ٤٩٩	ضرائب مخصومة من الغير
٤٧٨ ٠٨١	٨٢٣ ٤١١	ضرائب كسب عمل
<u>٥١ ١٠٠ ٨٣٣</u>	<u>٥٠ ٤٢٠ ٣٢٩</u>	

١٧- تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠١٣/٦/٣٠	سعر الضريبة	٢٠١٤/٦/٣٠	سعر الضريبة	
	جنيه مصري		جنيه مصري	صافي الربح قبل ضريبة الدخل
٩٧ ٣٣٩ ٠٢٨		٨٠ ١٥٣ ٤٢٣		ضريبة الدخل على الربح المحاسبي
٢٤ ٣٣٤ ٧٥٧		٢٤ ٠٤٦ ٠٢٧		أخرى
٣٤٣ ٧٦٧		(٨٧١)		المخصصات
٤١٣ ٨٧٤		٣٩١ ٠٩٠		إيرادات استثمارات معفاة
(١ ٩٢١ ٧٩٩)		(٢ ٦٠٨ ٨٩٢)		ضريبة الدخل
٢٣ ١٧٠ ٥٩٩	%٢٣,٨٠	٢١ ٨٢٧ ٣٥٤	%٢٧,٢٣	

١٨- الأصول/(الالتزامات) الضريبية المؤجلة

أ- الأصول/(الالتزامات) الضريبية المؤجلة المثبتة

الأصول (الالتزامات)		
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٨ ٠٧٧ ٩٦٧)	(٨ ٢٠٠ ٥٥٠)	الأصول الثابتة
٧٣١ ٨٠٥	١ ٠٤٣ ٣٠٥	المخصصات
٢ ٢٩٧ ٧٥٧	٢ ٦٤٥ ٠٢٦	الانخفاض في المخزون
(٥ ٠٤٨ ٤٠٥)	(٤ ٥١٢ ٢١٩)	الصافي

ب- الأصول الضريبية المؤجلة الغير مثبتة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٦٤١ ٧١٠	٦ ٥٨٩ ٥٩٢	العملاء وأوراق القبض
٤٤٠ ٨٤٦	٥٢٩ ٠١٥	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٦ ٠٨٢ ٥٥٦	٧ ١١٨ ٦٠٧	

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ١٧٧ ٤٧٠ جنيه مصري (مقابل ٧٦٥ ٤٩٩ جنيه مصري عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣).

٢١- الالتزامات المحتملة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	خطابات ضمان
٢٢ ٦١٥ ٤٩٦	٢٦ ٤٦٨ ٨٦٩	اعتمادات مستندية
٢١ ١٩٠ ٦٢٧	١٠٦ ٤٩٥ ٠٩١	الاجمالي
٤٣ ٨٠٦ ١٢٣	١٣٢ ٩٦٣ ٩٦٠	

٢٢- نصيب السهم في الأرباح

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن السنة أشهر المنتهية في		
٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	
٢٨ ٦١١ ٩٢٠	٢١ ٤٥١ ٩٣٨	٧٤ ١٦٨ ٤٢٩	٥٨ ٣٢٦ ٠٦٩	صافي ربح الفترة (جنيه مصري)
-	-	-	-	نصيب العاملين في الأرباح
-	-	-	-	مكافأة مجلس الإدارة
٢٨ ٦١١ ٩٢٠	٢١ ٤٥١ ٩٣٨	٧٤ ١٦٨ ٤٢٩	٥٨ ٣٢٦ ٠٦٩	
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
١,٩١	١,٤٣	٤,٩٤	٣,٨٩	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 مصرى	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

بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ صدر قانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ يفرض ضريبة اضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاث سنوات اعتباراً من الفترة الضريبية الحالية بنسبة (٥%) على ما يجاوز مليون جنيه من وعاء الضريبة على دخل الأشخاص الطبيعيين أو أرباح الأشخاص الاعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل ، ويتم ربطها وتحصيلها وفقاً لتلك الأحكام ، ويُعمل بهذا القانون اعتباراً من ٥ يونيو ٢٠١٤ .

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ صدر القرار الجمهورى بقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ وقد تضمن هذا القانون أحكاماً بتعديل بعض مواد قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من أهمها ما يلى :

- ١- استحداث باب بفرض ضريبة على توزيعات الأرباح .
  - ٢- استحداث باب بفرض ضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الحصص والأوراق المالية .
- ووفقاً لهذه التعديلات تقوم إدارة الشركة بدراسة مدى تأثير واليات تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من أول يوليو ٢٠١٤ ، وهو تاريخ العمل بالقانون ، وفى ضوء ما سوف تحددته اللائحة التنفيذية للقانون عند صدورهما .

## 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 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 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 ٥٧١ ٨٠٧ ٤٩ جنيهاً مصرياً و ٩٥٥ ٠٠٣ ١٧٤ جنيهاً مصرياً على التوالي وفيما يلي بيان بصافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية :

العملة الأجنبية	فائض / (عجز)
الدولار الأمريكي	(١٦ ١٤١ ٧٨٤)
يورو	( ٨٣٤ ٣٠٦)
جنيه استرليني	٢ ٢٧١
ين ياباني	( ٢ ٧٠٦ ٢٩٣)
درهم امارتي	٢٤ ٨٦٧

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 دائما 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	القيمة الدفترية	
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧ ٦٤١ ٠٩٢	٢٧ ٩٥٧ ٣٦٧	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٤٢ ٤٠٦ ٦٨٠	١٣٧ ٥٢٢ ٧١٧	موردون وأوراق دفع
٢٣ ٨٧٢ ٩١٥	٤٤ ٥٧٧ ٣٤٢	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥١ ١٠٠ ٨٣٣	٥٠ ٤٢٠ ٣٣٠	إلتزامات ضريبية
٨ ٨٥٦ ٦٠٦	٩٥ ٨٢٥ ٤٣٠	مستحق لأطراف ذات علاقة
<u>١٣٣ ٨٧٨ ١٢٦</u>	<u>٣٥٦ ٣٠٣ ١٨٦</u>	

## ٢٥- مصروفات البيع والتوزيع

٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧ ١٣١ ٦٥٥	٦ ٨٦٢ ٩١٣	أجور ومرتببات
١ ٠١٦ ٥٧٧	١ ٠٢٠ ٣٦٧	اهلاكات
١١٦ ٠٣٦	-	عمولات بيعية
٨١٩ ٦٥٦	٧٦٨ ١٠٠	تليفون و فاكس
١ ٢٥٦ ٦٧٨	١ ٠٩٢ ٢٩٥	إيجارات
٧٩٩ ٦٥٠	٧٨٤ ٢٦٩	نقل و إنتقالات
٨ ٣٥٩ ٠٩٣	٨ ١٨٩ ٤٧٨	دعاية و إعلان وتسويقية
١١٣ ٠٠٣	١٧٠ ١١٠	رسوم ودمغات
٣٠١ ٥٩٧	٢٧٩ ٢٣٨	امن وحراسة
٢١٤ ٣٩٢	٢٥٠ ٠٥٩	مصروفات نظافة
٣٢٠ ٠١٠	٥٤٠ ٩٦٨	مصروفات سفر
١٥٣ ٠٩٤	١٩٥ ٢٩٩	مصروفات صيانة
١٣٥ ٨٦٣	١٠٦ ٤٤١	بحوث وتطوير
٩٠ ٧٥٨	٨٠ ٦٩٦	كهرباء ومياه
٦٦ ٧٤٥	٧٢ ٨٩٧	تأمين
١٩٨ ٨٠٧	٥٥٩ ٩٩٣	استشارات
٨٤٩ ٤٢٩	١ ٤١٧ ٠٠٦	مصروفات بيع وتوزيع متنوعة
<u>٢١ ٩٤٣ ٠٤٣</u>	<u>٢٢ ٣٩٠ ١٢٩</u>	

٢٦ - المصروفات العمومية

٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧ ١٤٣ ٦٥٧	٦ ٩٩١ ٣٧٧	الأجور والمرتببات
٧٧٦ ٢٧٩	٨٤١ ٩٩٧	إهلاكات إدارية
٢٤٦ ٩١١	٢٦١ ٩٧٧	تليفون وفاكس
٤١٣ ٢٢٧	٤٨٩ ٨٥١	صيانة وإصلاح
١٢٢ ٧١٨	٨٩ ٦٣٠	مصروفات وجبات
٣٤٢ ٥٢٢	٣٨٥ ٠٦٤	مصروفات سفر
١ ٠٠٤ ٢٤٠	٩٩٨ ٢٨٣	نقل وانتقالات
٢٣٩ ٥٧٦	٢٣١ ٩١٥	إيجارات
٤٠٤ ٣٩٠	١٦٦ ٤٦٤	خدمات استشارية
٥٦ ٦٩٣	٨٤ ٨٧٠	اشتراكات
٧٦٢ ٦٩٣	٦٣٦ ٨٧١	مصروفات تدريب
١١٠ ٩١٨	١٢٥ ٢٤٨	مصروفات نظافة
٣٣٠ ١٨٧	٣٨٢ ٥٤٩	مستلزمات حاسب الى
٤٥ ٠٠٠	-	تعويضات وغرامات
٢٥ ٧٠٠	٢٣ ١٨٠	تأمين
١٩٨ ٣٢٨	١٨ ٥٣١	رسوم ودمغات
٥٩ ٧١٣	١٧ ٦٣٨	ادوات كتابية
٣٩ ٣٠١	٣٥ ٠٠٧	كهرباء ومياه
١٥٨ ٣٥٥	١٦٨ ٧٠٠	مطبوعات
١٢ ١٠٠	٤ ٠٧٥	تبرعات
٤٠٠ ٠١٦	٢٢٨ ٠٤٥	مصروفات متنوعة
<u>١٢ ٨٩٢ ٥٢٤</u>	<u>١٢ ١٨١ ٢٧٢</u>	<b>الإجمالي</b>



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

بلغت فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية الغير محققة في ٢٠١٤/٦/٣٠ مبلغ ٢٣٧ ١٣ جنيهاً مصرياً (فروق عملة دائنة) وذلك كما يلي:-

٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٨ ٥٨٦	١ ٢٢٨	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند العملاء وأوراق القبض
(٣٣٠ ٦١٩)	(٢١٣)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند الأطراف ذات علاقة
(٣٣٢ ٣٨٨)	١١ ٧٣٣	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند الموردون وأوراق الدفع
٥ ٣٣٢	(٣٨٣)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٥٣ ٥٨٨)	١ ٥٢١	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٨ ٩٢١	(٧ ٢٦٥)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند النقدية وما في حكمها
-	٦ ٦١٦	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند بنوك - تسهيلات ائتمانية
(٦٢٣ ٧٥٦)	١٣ ٢٣٧	