

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف

(ميراكو)

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

وتقرير الفحص المحدود عليها

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

مرتفعات الأهرام
٢٢ كيلو طريق مصر الأسكندرية 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 سبتمبر ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر 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. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا نمكنا 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 سبتمبر ٢٠١٣ وعن أداؤها المالي غير المجمع وتدفقاتها النقدية غير المجمعة عن التسعة 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 ٧ نوفمبر ٢٠١٣

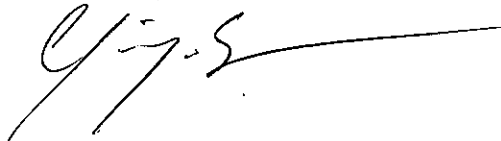
شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو) شركة مساهمة مصرية*
الميزانية الدورية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الأصول طويلة الأجل
٧١ ٤٤٨ ٨١٦	٧١ ٢٤٨ ٥٠٤	(٤،٢ - ٣)	أصول ثابتة
٦ ٢٢٧ ٣٠٣	١ ٧٠٢ ٤٩٩	(٥،٢ - ٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٢١ ٢٣٤ ٣١٣	٢١ ٢٣٤ ٣١٣	(٦،٤ - ٣)	استثمارات في شركات تابعة وشقيقة
٤٣ ٨٢٠	٤٣ ٨٢٠	(٣ - ٤،٤ (ب)	استثمارات بغرض الاحتفاظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
٩٩ ١٥٤ ٢٥٢	٩٤ ٣٢٩ ١٣٦		مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١٤٥ ٧٨٥ ٦٨٩	٢٢٠ ٧٨٣ ١٢٢	(٧،٥ - ٣)	المخزون
١١ ٩٩٦ ٤٠٤	٥ ٧١٣ ٠١٦		اعتمادات مستندية وبضائع بالطريق
٩١ ٦١٨ ٦٨٧	١١٠ ٩٢٨ ٣٩٢	(٨،٧ - ٣)	عملاء وأوراق قبض
٢٤٢ ٨٠٤	٧٣٤ ٦٢٨	(٩)	موردون - أرصدة مدينة
١٥ ٨٣٤ ١٢١	١٩ ٤٠١ ٩٨١	(١٠،٧ - ٣)	مديون وأرصده مدينة أخرى
٨ ٤٤٠ ٥١٩	٢٨ ٣٦٨ ٢١٩	(١١-١)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٢٨ ٩٤٩ ٥٢١	٦٧ ٤٦٢ ٩٠٩	(٣ - ١٠،١٢)	التقنية وما في حكمها
٤١٢ ٨٦٧ ٧٤٥	٤٥٣ ٣٩٢ ٢٦٧		مجموع الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٨ ٩٧٩ ٢١١	٥ ٩٣٦ ٦٢٠	(٣ - ١٣،١٣)	مخصصات
٤٠ ٧٩٢ ٣٥٥	٣٥ ٠٣١ ٦٤٩	(١٤)	موردون و أوراق الدفع
١٣ ٢٢٤ ٠٦١	٢٧ ٧٥٥ ٠٧٢		عملاء - أرصدة دائنة
٢٥ ٨٨٣ ٩٤٢	٤٤ ٣٤٠ ٩٨٢	(٣ - ١٥،١٥)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٨ ٥٦٧ ٧٤٩	٣٧ ٤٩٣ ٠٩٨	(١٦)	التزامات ضريبية
١٧ ٥٥٥ ٥٤٤	٣٢ ٧٣٦ ٥٢٦	(١١-ب)	مستحق لأطراف ذات علاقة
١٥٥ ٠٠٢ ٨٦٢	١٨٣ ٢٩٣ ٩٤٧		مجموع الالتزامات المتداولة
٢٥٧ ٨٦٤ ٨٨٣	٢٧٠ ٠٩٨ ٣٢٠		رأس المال التعامل
٣٥٧ ٠١٩ ١٣٥	٣٦٤ ٤٢٧ ٤٥٦		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	٩٣ ٣٠٠ ٥١٦		أرباح الفترة / العام
٣٥٤ ٣١٨ ٦١٦	٣٦٠ ١٥٢ ٨٩١		إجمالي حقوق المساهمين
			التزامات طويلة الأجل
٢ ٧٠٠ ٥١٩	٤ ٢٧٤ ٥٦٥	(٣ - ١٨،٠٩)	ضريبة مؤجلة
٢ ٧٠٠ ٥١٩	٤ ٢٧٤ ٥٦٥		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
٣٥٧ ٠١٩ ١٣٥	٣٦٤ ٤٢٧ ٤٥٦		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)

جمالاح حسين

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في		ايضاح رقم	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ جنيه مصري		
٢٥٩ ٠٢٥ ١٧٨	١٥٤ ٣٢١ ٨٨٦	٧١٦ ٤٢٩ ٣٠٥	٦٦٤ ٣٣٨ ١١٩	(١-٦-٣)	إيرادات النشاط
					يخصم:
٢٠٧ ٥٥٦ ٤٥٥	١٢٩ ٠٨٧ ١١٢	٥٨٥ ٩٧١ ٨٩٣	٥٣٦ ١٠٥ ٨٤٨		تكاليف النشاط
٥١ ٤٦٨ ٧٢٣	٢٥ ٢٣٤ ٧٧٤	١٣٠ ٤٥٧ ٤١٢	١٢٨ ٢٣٢ ٢٧١		مجمل الربح
					يضاف (يخصم):
(١٥ ٤٨٧ ٩٨١)	(١٠ ٥١٥ ٦١٠)	(٣٦ ١٩٣ ٦٥٩)	(٣٢ ٤٥٨ ٦٥٣)	(٢٥)	مصروفات البيع والتوزيع
(٥ ٧٤٩ ١٦٤)	(٥ ٩٥٣ ٦٥٥)	(١٨ ٥٨٢ ٤٨٨)	(١٨ ٨٤٦ ١٧٩)	(٢٦)	مصروفات عمومية وإدارية
(٨٠٠ ٢٨٧)	(٥٨٦ ٨٥١)	(١ ٨٣٢ ٦٩٠)	(٢ ٢٤٢ ٣٤٩)	(١٣، ١٢-٣)	مخصصات
(١ ١٧٢ ٩٥٦)	(٢ ٩٠٥ ٧٢٧)	(٣ ٤٩٠ ٨٢٩)	(٥ ٦٧٣ ١٦٠)		رواتب مقطوعة وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(٨٦٠ ٠٠٠)	(٢٠ ٠٢٩)	(١٢ ٢٨٩ ٧٦٩)	(١ ٨٧ ٨٧٥)		الاضمحلال في قيمة العملاء و حسابات مدينة
١٢٩ ٠٥٠	١٦٠ ٦٦٣	٣٥٥ ٨١١	١٨٨ ٠٨٥		أرباح رأسمالية
٤٠١ ٣٩٧	٣١٣ ٥٣٨	١٢ ٨٠٤ ٢١٩	٢ ١٠٨ ٢٨٠		إيرادات متنوعة
(٢٣ ٥٣٩ ٩٤١)	(١٩ ٥٠٧ ٦٧١)	(٥٩ ٢٢٩ ٤٠٥)	(٥٧ ١١١ ٨٥١)		أرباح التشغيل
٢٧ ٩٢٨ ٧٨٢	٥ ٧٢٧ ١٠٣	٧١ ٢٢٨ ٠٠٧	٧١ ١٢٠ ٤٢٠		يضاف (يخصم):
١ ٥٣٧ ٤٤٦	١ ١١١ ٥٦٧	٢ ٨٩٥ ١٠٤	٤ ٦٤٤ ٩٠٧	(٣-٦-ج)	فوائد دائنة
(٦٧٨ ٨٣٤)	(٤١٢ ٨٠٢)	(٤٣٢ ٦٨١)	(٧٠٤ ٤٦٢)	(٨-٣)	مصروفات بنكية
٣١٦ ٣٤٨	(١ ٨٦٢ ٠٨٤)	٦٠٦ ٧٩٨	(١ ٢٧٨ ٨٥٠)	(١-٣)	فروق العملة
١ ١٧٤ ٩٦٠	(١ ١٦٣ ٣١٩)	٣ ٠٦٩ ٢٢١	٢ ٦٦١ ٥٩٥		صافي المصروفات التمويلية
-	٢١ ٠٩٣ ٥٥٠	٢٧ ١٦٦ ٦٩٧	٤٩ ٢١٤ ٣٤٧	(٣-٦-ب)	إيرادات استثمارات
٢٩ ١٠٣ ٧٤٢	٢٥ ٦٥٧ ٣٣٤	١٠١ ٤٦٣ ٩٢٥	١٢٢ ٩٩٦ ٣٦٢		صافي الربح قبل ضريبة الدخل
(٧ ١٤١ ٧٣٤)	(٦ ١٩٤ ٦٩٦)	(٢٤ ٨٨٦ ٤٣٣)	(٢٨ ١٢١ ٨٠٠)		ضريبة الدخل عن الفترة
(١٩٥ ٦٩٩)	(٣٣٠ ٥٥١)	(١ ٦٨٥ ٤٢٥)	(١ ٥٧٤ ٠٤٦)		الضريبة المؤجلة
(٧ ٣٣٧ ٤٣٣)	(٦ ٥٢٥ ٢٤٧)	(٢٦ ٥٧١ ٨٥٨)	(٢٩ ٦٩٥ ٨٤٦)	(١٧، ٩-٣)	إجمالي الضريبة الدخلية
٢١ ٧٦٦ ٣٠٩	١٩ ١٣٢ ٠٨٧	٧٤ ٨٩٢ ٠٦٧	٩٣ ٣٠٠ ٥١٦		صافي الربح بعد ضريبة الدخل
١,٤٥	١,٢٨	٤,٩٩	٦,٢٢	(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 سبتمبر 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 للمعاملين	-	-	(٤ ٨٠٠ ٠٠٠)	-	(٤ ٨٠٠ ٠٠٠)
توزيعات مجلس الإدارة	-	-	(٣ ٥٠٢ ٨٣٨)	-	(٣ ٥٠٢ ٨٣٨)
توزيعات المساهمين	-	-	(١٢ ٤٤٣ ٢٥٠)	-	(١٢ ٤٤٣ ٢٥٠)
صافي ربح الفترة	-	-	-	٧٤ ٨٩٢ ٠٦٧	٧٤ ٨٩٢ ٠٦٧
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٣٧٥ ٣٥٢ ١٥٤	٧٤ ٨٩٢ ٠٦٧	١٢٤٤ ٤٤٢ ٣٤١
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	-	١٥٤ ٣٥٢ ٣٧٥	٨٧ ٤٦٦ ٢٤١	٣٥٤ ٣١٨ ٦١٦
المحول للأرباح المرحلة	-	-	٨٧ ٤٦٦ ٢٤١	(٨٧ ٤٦٦ ٢٤١)	-
توزيعات للمعاملين	-	-	(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	-	-	-	٩٣ ٣٠٠ ٥١٦	٩٣ ٣٠٠ ٥١٦
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٣٧٥ ٣٥٢ ١٥٤	٩٣ ٣٠٠ ٥١٦	١٥٢٨ ٢١٢ ٣١٠

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

من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ جنيه مصري	من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ جنيه مصري	إيضاح رقم	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٠١ ٤٦٣ ٩٢٥	١٢٢ ٩٩٦ ٣٦٢		صافي الربح قبل الضريبة الدخلية
			تسويات لمطابقة صافي الربح لصافي الأموال
			الناشئة من أنشطة التشغيل
٨ ٥٩٧ ٩٩٥	٩ ٢٦٥ ٩٠٤	(٤)	إهلاك الأصول الثابتة
١٢ ١٢١ ٠٧٩	(٥٦٢ ٥٧٧)		(رد) الإنخفاض في المخزون والاضمحلال في العملاء والمدينين
١ ٨٢٢ ٦٩٠	(٢ ٢٤٢ ٣٤٩)		المخصصات
(٣٥٥ ٨١١)	١٨٨ ٠٨٥		أرباح رأسمالية
(٢ ٨٩٥ ١٠٤)	(٤ ٦٤٤ ٩٠٧)		قوائد دائنة
٢ ١٧٨ ٠٥٧	٧٠٤ ٤٦٢		مصروفات بنكية
١٢٣ ٩٨٨	٢٠٤ ١٢٨	(٢٧)	فروق إعادة تقييم عملات أجنبية غير محققة
(٢٧ ١٦٦ ٦٩٧)	(٤٩ ٢١٤ ٣٤٧)		إيرادات استثمارات
٩٥ ٩٠٠ ١٢٢	٧٦ ٦٩٤ ٧٦١		ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل
٤١ ٢٦٨ ٧٥٩	(٦٨ ٣٣٩ ٣٤٣)		(الزيادة) النقص في المخزون والاعتمادات المستندية
(٢٦ ٧٤٣ ٣٥١)	(١٩ ٧٣١ ٩٦٤)	(٢٧)	(الزيادة) في عملاء وأوراق قبض
١ ٠٥٩ ٥٦٤	(٤٩١ ٨٢٤)		(الزيادة) النقص في موردين ارصدة مدينة
(٣ ٦٣١ ٤٩٨)	(٣ ٥٢٤ ٥٣٦)	(٢٧)	(الزيادة) في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٣ ٧٧٦ ٩٤٠	(٤ ٤٦٢ ٩٣٥)	(٢٧)	التغير في أطراف ذات علاقة
٣٠ ٥٥٨ ٠٨٨	(٥ ٦٩٠ ٨٧٣)	(٢٧)	(النقص) الزيادة في موردين وأوراق دفع
٢٣ ٠٥١	١٤ ٥٣١ ٠١١		الزيادة في عملاء ارصدة دائنة
٢٩ ٥٢٠ ٥٤٠	٧ ٩٨٢ ٣٣٤	(٢٧)	الزيادة في دائنين وأرصدة دائنة أخرى والالتزامات الضريبية
(٦ ٧٩٦ ٣٧٥)	(٥ ٢٨٤ ٩٤٠)		المستخدم من المخصصات
١٦٤ ٩٣٥ ٨٤٠	(٨ ٣١٨ ٣٠٩)		(خسائر) ربح التشغيل بعد التغيير في رأس المال العامل
(٢ ١٧٨ ٠٥٧)	(٧٠٤ ٤٦٢)		مصروفات بنكية
(١٩ ٠٠٦ ٣٠٥)	(٢٨ ٥٠٤ ٢٧٢)		الضريبة المدفوعة
(٧ ٤٥٥ ٥٤٥)	(١٠ ٢٢٨ ٥٨٥)		توزيعات أرباح عاملين ومكافأة مجلس الإدارة
١٣٦ ٢٩٥ ٩٣٣	(٤٧ ٧٥٥ ٦٢٨)		صافي النقدية (المستخدمة في) المتاحة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
٢٧ ١٦٦ ٦٩٧	٤٩ ٢١٤ ٣٤٧		إيرادات استثمارات
(٥ ٧٩٨ ١٧٨)	(٤ ٤٦٢ ٤٢٢)		شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٣٥٧ ٤٥٠	٢٠٩ ٧١٩		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٢ ٨٩٥ ١٠٤	٤ ٥٩٢ ٨٦٣		قوائد محصلة
٢٤ ٦٢١ ٠٧٣	٤٩ ٥٥٤ ٥٠٧		صافي النقدية المتاحة من أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٦٢ ٤٤٣ ٢٥٠)	(٧٧ ٣٩٠ ٤٢٩)		توزيعات نقدية للمساهمين
(٦٢ ٤٤٣ ٢٥٠)	(٧٧ ٣٩٠ ٤٢٩)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٩٨ ٤٧٣ ٧٥٦	(٧٥ ٥٩١ ٥٥٠)		صافي التغيير في النقدية وما في حكمها
(٥٥ ٥٢٣)	(٣٧٩ ٣٤٠)	(٢٧)	فروق عملة عن إعادة تقييم النقدية وما في حكمها
٢٥ ٥٥٣ ٧٨٤	١٣٨ ٩٤٩ ٥٢١		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٢٣ ٩٧٢ ٠١٧	٦٢ ٩٧٨ ٦٣١	(١٢٠، ١٠-٣)	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 وجارى اتخاذ الإجراءات اللازمة لتعديل غرض الشركة لدى الجهات الرسمية.

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

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

إيضاح رقم (١٠،١٤-٣) الأضمحلال 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

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.

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 وتحميله 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 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 صافى القيمة البيعية أيهما أقل. وتتضمن التكلفة كافة التكاليف التي تتحملها الشركة للشراء والوصول بالمخزون إلي 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 مخصوماً منها أى 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 بالخرزينة 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 العاملین 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 بخضم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) بما يعكس أفضل تقدير حالي لها.

١٤-٣ الإضمحلال في قيم الأصول**أ- الأصول المالية**

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل . يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء إختبار 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 العام.

١٧-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

٤- الأصول الثابتة

الإجمالي	اثاث ومعدات مكاتب وحاسب آلي	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني وإشاعات ومرافق *	أراضي	التكاليف	
							في ٢٠١٣/١/١	الإضافات خلال الفترة
١٨٥ ٩٦٦ ٣٧٧	٣٤ ١٥٧ ٦٣١	٣٦ ٦٢٥ ٨٧٦	٦ ٤٦٥ ٦٢٩	٧٢ ٠٨٦ ٩٧٢	٣٦ ٢١١ ٥٢٤	٣٦٨ ٧٤٥	٢٠١٣/١/١	مجمع الإهلاك
٩ ٠٨٧ ٢٢٦	٢ ٤٩٨ ٧٦٣	١ ٢٨٩ ٦٢٧	١ ٤٧٣ ٩٦٠	٥١٣ ٤٠٧	٣ ٣١١ ٤٦٩	-	الإضافات خلال الفترة	٢٠١٣/١/١
(١ ٥٥٦ ٣٧٧)	(٢٥٣ ٠٥٧)	(١٧٦ ٩٧٢)	(٢٥٣ ٥٠٣)	(١٧٢ ٨٤٥)	-	-	الإستبعادات خلال الفترة	٢٠١٣/٩/٣٠
١٩٣ ٤٩٧ ٢٢٦	٣٦ ٣٠٣ ٣٣٧	٣٧ ٧٣٨ ٥٣١	٧ ٥٨٦ ٠٨٦	٧١ ٩٢٧ ٥٣٤	٣٩ ٥٧٢ ٩٩٣	٣٦٨ ٧٤٥	في ٢٠١٣/٩/٣٠	مجمع الإهلاك
١١٤ ٥١٧ ٥٦١	٢٢ ٨٨٠ ٩٠٧	٣١ ٦٥٩ ٤٥٩	٥ ٨٩٢ ٨٢٩	٣٩ ٦٨٧ ٦٩٣	١٤ ٣٩٦ ١٧٣	-	في ٢٠١٣/١/١	إهلاك الفترة
٩ ٢٦٥ ٩٠٤	٢ ٨٤١ ٧٠١	١ ٦٨٩ ٠٧٧	٢٦٨ ٥٣٦	٣ ٦٢٣ ٦٠٨	٨٤٢ ٩٨٢	-	مجمع إهلاك الاستبعادات	في ٢٠١٣/٩/٣٠
(١ ٥٣٤ ٧٤٣)	(٢٣١ ٤٢٣)	(١٧٦ ٩٧٢)	(٢٥٣ ٥٠٣)	(١٧٢ ٨٤٥)	-	-	صافي القيمة الدفترية	في ٢٠١٣/٩/٣٠
١٢٢ ٢٤٨ ٧٢٢	٢٥ ٣٩١ ١٨٥	٣٣ ١٧١ ٥٦٤	٥ ٨٠٧ ٨٦٢	٤٢ ٦٣٨ ٤٥٦	١٥ ٢٣٩ ٦٥٥	-	في ٢٠١٣/٩/٣٠	صافي القيمة الدفترية
٧١ ٢٤٨ ٥٠٤	١٠ ٩١٢ ١٥٢	٤ ٥٦٦ ٩٦٧	١ ٧٧٨ ٢٢٤	٢٩ ٢٨٩ ٠٧٨	٢٤ ٣٣٣ ٣٣٨	٣٦٨ ٧٤٥	في ٢٠١٣/٩/٣٠	في ٢٠١٣/٩/٣٠
٧١ ٤٤٨ ٨١٦	١١ ٢٧٦ ٧٢٤	٤ ٩٦٦ ٤١٧	٥٧٢ ٨٠٠	٣٢ ٣٩٩ ٢٧٩	٢١ ٨٦٤ ٨٥١	٣٦٨ ٧٤٥	في ٢٠١٣/١/٢٣١	في ٢٠١٣/١/٢٣١

* المتاحي

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

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٧١١ ٩٩٠	١٧٦ ٨١٢	آلات ومعدات تحت التركيب
٣ ٤٥٢ ٦٧٢	٢٨ ٦٧٠	مباني تحت الإنشاء
١٦٢ ٦٤١	١ ٤٩٧ ٠١٧	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
<u>٦ ٣٢٧ ٣٠٣</u>	<u>١ ٧٠٢ ٤٩٩</u>	

٦- استثمارات

٦- أ استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	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 (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

<u>٤٣ ٨٢٠</u>	<u>٤٣ ٨٢٠</u>	سندات إسكان استحقاق (٢٠١٤ - ٢٠١٥)
---------------	---------------	-----------------------------------

٧- المخزون

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٦ ٣٣٥ ٠٣٠	١٢٢ ٥٠٠ ٤٢٤	خامات ومكونات ومستلزمات
٦ ٤٤١ ٠٤١	١١ ٢٨٨ ١٨٤	إنتاج غير تام
٥٣ ٣١٤ ٣٨٧	٨٧ ٦٢٩ ٤٣٩	إنتاج تام
٩ ٢١٠ ٨١٩	٨ ٥٠٥ ٩٦١	قطع غيار ومهمات أخرى
<u>١٥٥ ٣٠١ ٢٧٧</u>	<u>٢٢٩ ٩٢٤ ٠٠٨</u>	
٩ ٥١٥ ٥٨٨	٩ ١٤٠ ٨٨٦	<u>يخصم:</u>
<u>١٤٥ ٧٨٥ ٦٨٩</u>	<u>٢٢٠ ٧٨٣ ١٢٢</u>	الانخفاض في قيمة المخزون

٨- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	عملاء
٣١ ٣٥٩ ٤٥٤	٣٧ ٨١٤ ٢١٠	عملاء - أطراف ذات علاقة
٢ ٢٦٨ ٥٨٧	٣٤٤ ٢٩٧	أوراق قبض
٧٩ ٩٤٧ ٥٥٠	٩٤ ٩١٤ ٦٦٤	
<u>١١٣ ٥٧٥ ٥٩١</u>	<u>١٣٣ ٠٧٣ ١٧١</u>	

بخصم:

٢١ ٩٥٦ ٩٠٤	٢٢ ١٤٤ ٧٧٩	الاضمحلال في العملاء وأوراق القبض
<u>٩١ ٦١٨ ٦٨٧</u>	<u>١١٠ ٩٢٨ ٣٩٢</u>	

٩- موردون - أرصدة مدينة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	موردون محليون
١٠٠ ٩٢٧	٣٤٩ ٠٦٩	موردون خارجيون
١٤١ ٨٧٧	٣٨٥ ٥٥٩	
<u>٢٤٢ ٨٠٤</u>	<u>٧٣٤ ٦٢٨</u>	

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مصلحة الضرائب - ضرائب مخصومة من المنبع
٤ ٢٩٧ ٦٩٦	٥ ١٢٩ ٩٦٩	تأمينات لدى الغير
٢ ٠٣٣ ٣٣٤	٢ ٠٤٥ ٩١٧	أمانات لدى مصلحة الجمارك
٩٥٩ ٠٩٤	٩٧٥ ١٩٢	جاري مصلحة الجمارك
٢ ٦٣١ ٥٢٧	٢ ٣٠٢ ٢٥٦	دعم الصادرات
٤ ٩٩٨ ٩٨٠	٤ ٧٧٧ ٦٨٤	جمارك مستردة (دروباك)
٨٢٩ ٩٧١	١ ١٨٤ ٨٧٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣١٠ ٦٢١	٢ ٧٢٢ ١٥٦	سلف وعهد عاملين
١ ٣٨٣ ٠٣٥	٢ ٠٥٨ ١٣٦	أرصدة مدينة أخرى
٤٢١ ٣٣٥	٢٣٧ ٢٦٤	
<u>١٧ ٨٦٥ ٥٩٣</u>	<u>٢١ ٤٣٣ ٤٥٣</u>	

بخصم:

٢ ٠٣١ ٤٧٢	٢ ٠٣١ ٤٧٢	الاضمحلال في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
<u>١٥ ٨٣٤ ١٢١</u>	<u>١٩ ٤٠١ ٩٨١</u>	

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>٢٠١٢/٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٣/٩/٣٠</u>		
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>		
١٢ ٩٧٢ ٧٨٨	١٣ ٦٠٢ ٧٦٤	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%)
١٦ ٨٩٢ ٣٦٨	١٩ ٨٦٠ ٩٣٧	تقوم شركة ميراكو ببيع قطع الغيار إلى شركة ميراكو للتنمية والخدمات والتجارة.	
٦٦ ٢٢٢ ٧٩٢	٧٣ ٢٥٠ ٧٥٦	تقوم شركة ميراكو بتصدير منتجاتها لبعض الشركات التابعة لمجموعة كاربير.	ب- مجموعة شركات كاربير العالمية (شركات زميلة)
٣٩٣ ٧١٢	-	قيام شركة ميراكو بإستيراد الخامات والمكونات الرئيسية اللازمة لعملية التصنيع من تلك الشركات بالإضافة لقيام بعض هذه الشركات بتقديم خدمات فنية لشركة ميراكو.	
١٣١ ٢٩٠ ١٧٧	٢٤٤ ٤٩٤ ٨٥٣	قيام شركة ميراكو بإستيراد المكونات الرئيسية اللازمة لعملية التصنيع من تلك الشركات	ج- مجموعة شركات ميديا العالمية (شركات زميلة)
١ ٥٦٧ ٥٨٠	١ ٩٩٦ ٧٧٣	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)
٧ ٨٠٨ ٨٨٦	٩ ٠٣٣ ٥٦٦	تقوم شركة ميراكو ببيع أجهزة التكييف وتقديم الخدمات الفنية لصالح شركة أميركو.	هـ- شركة أميركو (شركة شقيقة)

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

أ- مستحق من أطراف ذات علاقة:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٠.٩٧٢	٤١١.٩٣٧	- شركة كاريبر أفريقيا (شركة تابعة مستثمر في رأس مالها بنسبة ١٠٠%)
-	١١.٢٢٠	- شركة ميراكو للتنمية والخدمات والتجارة (شركة تابعة مستثمر في رأس مالها بنسبة ٧٤%)
٨.٣٩٩.٥٤٧	٢٧.٩٤٥.٠٦٢	- مجموعة شركات كاريبر العالمية (شركات زميلة)
<u>٨.٤٤٠.٥١٩</u>	<u>٢٨.٣٦٨.٢١٩</u>	

ب- مستحق إلى أطراف ذات علاقة:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
<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	٢.٥٦٥.٤٩٠	- مجموعة شركات كاريبر العالمية (شركات زميلة)
١٥.٣٨٠.٢٥١	٣٠.١٧١.٠٣٦	- مجموعة شركات ميديا العالمية (شركات زميلة)
<u>١٧.٥٥٥.٥٤٤</u>	<u>٣٢.٧٣٦.٥٢٦</u>	

- أرصدة ضمن بند عملاء

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢.٢٦٨.٥٨٧	٣٤٤.٢٩٧	- شركة ادميركو (شركة شقيقة) (إيضاح رقم ٨)

١٢ - النقدية وما في حكمها

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	بنوك حسابات جارية
٦ ٥٠٤ ٣٧٩	١٦ ٧٤٣ ١٨٤	نقدية بالصندوق
-	١٢٦ ٥١٢	ودائع قصيرة الأجل
١١٧ ٥٩٢ ٩٦٦	٣٧ ١٧١ ٧٠٠	شيكات تحت التحصيل
١٤ ٨٥٢ ١٧٦	١٣ ٤٢١ ٥١٣	
<u>١٣٨ ٩٤٩ ٥٢١</u>	<u>٦٧ ٤٦٢ ٩٠٩</u>	

١٣ - مخصصات

الرصيد في ٢٠١٣/٩/٣٠	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>	مخصص مطالبات
٢ ٨٦١ ٧٦٢	٣ ٤٣٩ ٥٩١	٤٢٥ ٠٠٠	٥ ٨٧٦ ٣٥٣	مخصص ضمان
٢ ٣٩٤ ٨١٠	١ ٢٤١ ٨٧١	١ ٢١٣ ٨٧١	٢ ٤٢٢ ٨١٠	مخصصات أخرى
٦٨٠ ٠٤٨	٦٠٣ ٤٧٨	٦٠٣ ٤٧٨	٦٨٠ ٠٤٨	مجموع
<u>٥ ٩٣٦ ٦٢٠</u>	<u>٥ ٢٨٤ ٩٤٠</u>	<u>٢ ٢٤٢ ٣٤٩</u>	<u>٨ ٩٧٩ ٢١١</u>	

١٤ - موردون وأوراق دفع

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	موردون محليون
١٥ ٣١١ ٤٥٦	١٣ ١٩١ ٤٢٤	موردون خارجيون
٢٥ ٤٨٠ ٨٩٩	٢١ ٨٤٠ ٢٢٥	
<u>٤٠ ٧٩٢ ٣٥٥</u>	<u>٣٥ ٠٣١ ٦٤٩</u>	

١٥ - دائنون وأرصده دائنة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مصروفات مستحقة
١٤ ٧١٧ ٠٠٣	٣٢ ٠٠٠ ٦٠٤	مقابل رصيد إجازات مستحقة للعاملين
٢ ٦٣٧ ٥٣١	٣ ٢٤٠ ٦١٤	هيئة التأمينات الاجتماعية
٧٥١ ٠٨٨	٨٨١ ٧٨٠	تأمينات للغير
١ ٣١٧ ٠٠٢	٨٣٦ ٦٦١	دائنو توزيعات - حصة العاملين
١٥٢ ٧٧٣	-	المستحق لصندوق تدريب العاملين
٨٧٤ ٦٦٢	٩٣٣ ٠٠٥	إيرادات مقدمة
٢ ٦٣٣ ١٥٧	٣ ٤٥٦ ٣٩٨	صندوق الزمالة للعاملين
١ ٨٨٢ ٨٥٧	٢ ١٢٥ ٢٦٩	أرصدة دائنة أخرى
٩١٧ ٨٦٩	٨٦٦ ٦٥١	
<u>٢٥ ٨٨٣ ٩٤٢</u>	<u>٤٤ ٣٤٠ ٩٨٢</u>	

١٦- التزامات ضريبية

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٨ ٥٠٤ ٢٧٢	٢٨ ١٢١ ٨٠٠	ضريبة الدخل
١٩ ٢١٣ ١٠٧	٧ ١٠٣ ٧٠٧	الضريبة العامة على المبيعات
٤٤٢ ٢٣٩	١ ٦٣٢ ٨٩٨	ضرائب مخصومة من الغير
٤٠٨ ١٣١	٦٣٤ ٦٩٣	ضرائب كسب عمل
<u>٤٨ ٥٦٧ ٧٤٩</u>	<u>٣٧ ٤٩٣ ٠٩٨</u>	

١٧- تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠١٢/٩/٣٠	سعر الضريبة	٢٠١٣/٩/٣٠	سعر الضريبة	
<u>جنيه مصري</u>		<u>جنيه مصري</u>		
١٠١ ٤٦٣ ٩٢٥		١٢٢ ٩٩٦ ٣٦٢		صافي الربح قبل ضريبة الدخل
٢٥ ٣٦٥ ٩٨١		٣٠ ٧٤٩ ٠٩٠		ضريبة الدخل على الربح المحاسبي
٣ ٠٣٩ ٣٤٩		٦٠٧ ٥٥٦		المخصصات
(٢ ٢٤٦ ٦٧٤)		(١ ٩٢١ ٧٩٩)		إيرادات استثمارات معفاة
٢١٢ ٤١٥		٢٦٧ ٧٨٠		فروق ضرائب مؤجلة عن سنوات سابقة
٢٠٠ ٧٨٧		(٦ ٧٨١)		أخرى
<u>٢٦ ٥٧١ ٨٥٨</u>	%٢٦,١٩	<u>٢٩ ٦٩٥ ٨٤٦</u>	%٢٤,١٤	ضريبة الدخل

١٨- الأصول / (الالتزامات) الضريبية المؤجلة

أ- الأصول / (الالتزامات) الضريبية المؤجلة المثبتة

<u>الأصول (الالتزامات)</u>		
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(٥ ٩٤٣ ٩٥٩)	(٧ ٤٦٩ ١٥٧)	الأصول الثابتة
٨٦٤ ٥٤٣	٩٠٩ ٣٧٠	المخصصات
٢ ٣٧٨ ٨٩٧	٢ ٢٨٥ ٢٢٢	الانخفاض في المخزون
<u>(٢ ٧٠٠ ٥١٩)</u>	<u>(٤ ٢٧٤ ٥٦٥)</u>	الصافي

ب- الأصول الضريبية المؤجلة الغير مثبتة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥ ٤٠١ ٣٩٨	٥ ٥٣٦ ١٩٥	العملاء وأوراق القبض
٤٩٩ ٧٤٢	٥٠٧ ٨٦٨	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
<u>٥ ٩٠١ ١٤٠</u>	<u>٦ ٠٤٤ ٠٦٣</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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٩١٦ ٩٤٥ جنيه مصري (مقابل ١٢١ ٧٣٧ جنيه مصري عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢).

٢١- الالتزامات المحتملة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٩ ٩٧٠ ٥٢٥	٢٢ ٩٧٣ ٤١٩	خطابات ضمان
٣٧ ٤٩٤ ٩٠٢	٦٠ ٨٠٠ ٥٧١	اعتمادات مستندية
<u>٥٧ ٤٦٥ ٤٢٧</u>	<u>٨٣ ٧٧٣ ٩٩٠</u>	الاجمالي

٢٢- نصيب السهم في الأرباح

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في		صافى ربح الفترة (جنبه مصري)
٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	
٢١٧٦٦٣٠٩	١٩١٣٢٠٨٧	٧٤٨٩٢٠٦٧	٩٣٣٠٠٥١٦	
-	-	-	-	نصيب العاملين في الأرباح
-	-	-	-	مكافأة مجلس الإدارة
٢١٧٦٦٣٠٩	١٩١٣٢٠٨٧	٧٤٨٩٢٠٦٧	٩٣٣٠٠٥١٦	
١٥٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
١,٤٥	١,٢٨	٤,٩٩	٦,٢٢	نصيب السهم في أرباح الفترة (جنبه / 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
جنبه مصري	سنة		
١٣٥٠٠٠٠٠	٢٠٠١	٢٠٠٢/١/١	٢٠٠٦/١٢/٣١
٩٥٠٠٠٠٠	٢٠٠٤	٢٠٠٥/١/١	٢٠٠٩/١٢/٣١
١٥٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٤	٢٠٠٥/١/١	٢٠٠٩/١٢/٣١
١٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٥	٢٠٠٦/١/١	٢٠١٠/١٢/٣١

الفحص الضريبي :-

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

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٦ :

تم السداد طبقاً للتسوية النهائية مع مصلحة الضرائب.

السنوات من ٢٠٠٧ وحتى ٢٠١٢:

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

(ب) الضريبة العامة على المبيعات:

تم الفحص الضريبي للشركة وسداد فروق الفحص حتى ديسمبر ٢٠١٠.

السنوات من ٢٠١١ و حتى 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 فى بنود المدينين والدائنين وطبقاً لأسس التقييم المتبعة فى 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 فى عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدوداً لأن معظم بند العملاء يتمثل فى الموزعين والهيئات الخاصة ذوى السمعة الحسنة كما تقوم الشركة بدراسة الوضع الائتماني للعميل قبل منحه أى ائتمان بالإضافة إلى قيامها بتحصيل نسبة محددة من قيمة البضائع المباعة لهم كتأمين مقابل مخاطر الائتمان .

(ب) خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى 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 فى تاريخ الميزانية ما يعادل مبلغ ٤٧٥ ٧٨٨ ٣٩ جنيهاً مصرياً و ٧١٧ ٩٢٩ ٥٦ جنيهاً مصرياً على التوالي وفيما يلي بيان بصافي أرصدة العملات الأجنبية فى تاريخ الميزانية :

فائض / (عجز)	العملات الأجنبية
(٢ ٤٤٩ ٩٨٦)	الدولار الأمريكى
(٢٣ ٨٦٠)	يورو
٣ ٥٨٤	جنيه استرلينى
٩٩ ٥٠٤	ين يابانى

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٠ ٧٩٢ ٣٥٥	٣٥ ٠٣١ ٦٤٩	موردون وأوراق دفع
٢٣ ٢٥٠ ٧٨٥	٤٠ ٨٨٤ ٥٨٤	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٨ ٥٦٧ ٧٤٩	٣٧ ٤٩٣ ٠٩٨	إلتزامات ضريبية
١٧ ٥٥٥ ٥٤٤	٣٢ ٧٣٦ ٥٢٦	مستحق لأطراف ذات علاقة
<u>١٣٠ ١٦٦ ٤٣٣</u>	<u>١٤٦ ١٤٥ ٨٥٧</u>	

٢٥- مصروفات البيع والتوزيع

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠ ٨٦١ ٩٣٣	١٠ ٩٣٢ ٩٤٧	أجور ومرتببات
١ ٥٦٠ ١٥٣	١ ٥٣٥ ٩٦٢	اهلاكات
٢ ٤٨٨ ٤١٢	١٣٩ ٣٨١	عمولات بيعية
١ ٠٥٣ ٥٢٣	١ ٤٥١ ٤٢٠	تليفون و فاكس
١ ٧٧١ ٥٢٦	١ ٨٧٣ ١٥٢	إيجارات
١ ١٦٨ ٠٩٨	١ ٢٠٣ ٢٨٨	نقل و إنتقالات
١٣ ٣٦٧ ٣٧٤	١١ ٧٦٧ ٥٠٢	دعاية و إعلان
٢ ٤٠٤ ٠٩٨	٢ ١٩٠ ٣٠٦	مصروفات تسويقية
٥٠٦ ٩٥٣	١٧٨ ٢٧٤	رسوم و دمغات
١ ٠١١ ٥٨٩	١ ١٨٦ ٤٢١	مصروفات بيع وتوزيع متنوعة
<u>٣٦ ١٩٣ ٦٥٩</u>	<u>٣٢ ٤٥٨ ٦٥٣</u>	

٢٦- المصروفات العمومية

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩ ٩٨٦ ٧٥٩	١٠ ٧٥٠ ١٨٩	الأجور والمرتبات
١ ١٥٨ ٦٩١	١ ٢٢٥ ٩٨٣	إهلاكات إدارية
٤٢٠ ٨٩٦	٣٤١ ٦٥٧	تليفون وفاكس
٢٣٤ ٢٦٨	٥٤٣ ٦٤٢	صيانة وإصلاح
١ ٥٤١ ١٢٠	١ ٤٨٧ ٧٢٠	نقل وانتقالات
٣٠٨ ٨٥٧	٣٧١ ٨٨٠	إيجارات
١ ٤٩٣ ١٠٠	٦٣٥ ٩٣٦	خدمات استشارية
٧٥٣ ٤٨٤	٩٦٢ ٣٠٤	مصروفات تدريب
٢ ٦٨٥ ٣١٣	٢ ٥٢٦ ٨٦٨	مصروفات متنوعة أخرى
<u>١٨ ٥٨٢ ٤٨٨</u>	<u>١٨ ٨٤٦ ١٧٩</u>	<u>الإجمالي</u>

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

بلغت فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية الغير محققة في ٢٠١٣/٩/٣٠ مبلغ ٢٠٤ ١٢٨ جنيهاً مصرياً (فروق عملة مدينة) وذلك كما يلي:-

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٩ ٨٣٤	(٢٣٤ ٣٨٤)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند العملاء وأوراق القبض
(١٥ ٢٣٠)	٢٨٣ ٧٨٣	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند الشركات ذات علاقة
(٦٤ ٧٧٨)	٦٩ ٨٣٣	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند الموردين وأوراق الدفع
١ ١٤٢	(٨ ٧٢٠)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٩ ٤٣٣)	٦٤ ٧٠٠	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٥٥ ٥٢٣)	(٣٧٩ ٣٤٠)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند النقدية وما في حكمها
<u>(١٢٣ ٩٨٨)</u>	<u>(٢٠٤ ١٢٨)</u>	