

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف

(مشاركة)

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

وتقرير الفحص المحدود عليها

# حازم حسن

## محاسبون قانونيون ومستشارون

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

مرتفعات الأهرام  
كيلو ٢٢ طريق مصر الإسكندرية الصحراوى  
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى  
كود برىدى: 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 ٢٠١٤ وكذا قوائم الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة 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

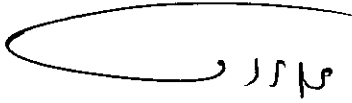
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمودى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية ، 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 سبتمبر ٢٠١٤ وعن أداؤها المالي غير المجمع وتدفقاتها النقدية غير المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة إيضاحية

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً ، وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية ، فقد صدر القرار الجمهوري بقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بشأن تعديل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل ، ونظرا لعدم صدور اللائحة التنفيذية له حتى تاريخ هذا التقرير ، قامت الشركة باستخدام أفضل التطبيقات في ضوء تفسيرها لمواده. وقد تختلف تلك القيم والنتائج إذا ما توافرت معلومات موثوق بها عند صدور اللائحة التنفيذية الخاصة بهذا الشأن.



علي عبد الحافظ حلمي

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٢٩)

KPMG حازم حسن

**KPMG حازم حسن**  
محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ٤ نوفمبر ٢٠١٤

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو) شركة مساهمة مصرية

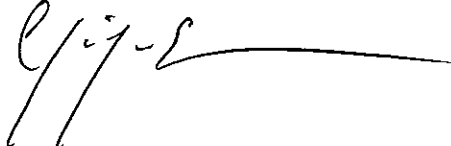
الميزانية الدورية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٧١ ٧٩٢ ٣٨١	٦٦ ٢٣٢ ٨٩٦	(٤،٢ - ٣)	<u>الأصول طويلة الأجل</u>
٣ ٥٠٧ ٦٤٩	٢٩٥ ٨٠٠	(٥،٣ - ٣)	أصول ثابتة
٢١ ٣٣٤ ٣١٣	٢١ ٣٥٠ ٠٥١	(١-٦،٤ - ٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٣ ٨٢٠	٤٣ ٨٢٠	(٣ - ٤،٤ - ٦-ب)	استثمارات في شركات شقيقة وتابعة
٩٦ ٦٧٨ ١٦٣	٨٧ ٩٢٢ ٥٦٧		استثمارات بغرض الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
			مجموع الأصول طويلة الأجل
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٥٤ ٦٥٥ ١١٢	٢٣٦ ٣١٠ ٩٧١	(٧،٥ - ٣)	المخزون
٢١ ١٤١ ٠٤٩	١٠ ٢٨٦ ٤٣٧		اعتمادات مستندية وبضائع بالطريق
٨٨ ٨٩٥ ٤٦٥	١٣٨ ٦٩٧ ٨٥٣	(٨،٧ - ٣)	عملاء وأوراق قبض
٢ ٨٨٠ ٤٩٩	٢ ٠١٦ ٠٩٥	(٩،٧ - ٣)	موردون - أرصدة مدينة
١٣ ٩٩٦ ٥٦٢	٢٦ ٣٥٩ ٩٢٨	(١١-١١،٧ - ٣)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٦ ٨٣٣ ٢٦٢	٢٥ ٤٣٤ ٤٥٤	(١٠،٧ - ٣)	مدينون وأرصده مدينة أخرى
١٣٤ ٤٨٦ ٩٢٧	١٢٨ ٥٥٢ ٦٥١	(١٢،١٠ - ٣)	النقدية وما في حكمها
٤٣٢ ٨٨٨ ٨٧٦	٥٦٧ ٦٥٨ ٣٨٩		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٦ ٤٦٩ ٤٤٧	٦ ٤٤٩ ٧٨٦	(١٣،١٣ - ٣)	مخصصات
٧ ٦٤١ ٠٩٢	٥٩ ٧٨٨ ٩١٧	(١٤)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٤٢ ٤٠٦ ٦٨٠	٦٢ ٤٧٨ ٦٠٢	(١٥- ٣)	موردون و أوراق الدفع
١٥ ٠٥٩ ٢٠١	٢١ ١٩٦ ٧٣٩	(١٥- ٣)	عملاء - أرصدة دائنة
٨ ٨٥٦ ٦٠٦	٦٥ ٦٩٧ ١٩٤	(٣ - ١١،١٥ - ب)	مستحق لأطراف ذات علاقة
٢٦ ٥٣٧ ٨٥٤	٤١ ٣٨١ ٦١٢	(٣ - ١٥،١٥ - ٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥١ ١٠٠ ٨٣٣	٥٤ ٤٨٣ ٣٨٧	(١٦)	التزامات ضريبية
١٥٨ ٠٧١ ٧١٣	٣١١ ٤٧٦ ٢٣٧		مجموع الالتزامات المتداولة
٢٧٤ ٨١٧ ١٦٣	٢٥٦ ١٨٢ ١٥٢		رأس المال العامل
٣٧١ ٤٩٥ ٣٢٦	٣٤٤ ١٠٤ ٧١٩		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي:-
			<u>حقوق المساهمين</u>
٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٩-ب)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠		احتياطي قانوني
١٥٤ ٣٥٢ ٣٧٥	١٥٤ ٣٥٢ ٣٧٥		أرباح مرحلة
٩٩ ٥٩٤ ٥٤٦	٧٣ ٠٢١ ٦٤٠		أرباح الفترة / العام
٣٦٦ ٤٤٦ ٩٢١	٣٣٩ ٨٧٤ ٠١٥		إجمالي حقوق المساهمين
			<u>التزامات طويلة الأجل</u>
٥ ٠٤٨ ٤٠٥	٤ ٢٣٠ ٧٠٤	(٣ - ٩،١٨ - أ)	ضريبة مؤجلة
٥ ٠٤٨ ٤٠٥	٤ ٢٣٠ ٧٠٤		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
٣٧١ ٤٩٥ ٣٢٦	٣٤٤ ١٠٤ ٧١٩		إجمالي حقوق المساهمين و الالتزامات طويلة الأجل

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

(رئيس مجلس الإدارة)

جورجيو ايليا



(رئيس القطاع المالي)

صلاح الدين حسين

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو) "شركة مساهمة مصرية"  
قائمة الدخل الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في		ايضاح	رقم
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		
حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري		
١٥٤ ٣٢١ ٨٨٦	٢٤١ ٠٥٥ ٩١٨	٦٦٤ ٣٣٨ ١١٩	٧٣٩ ٦٣٣ ٩٣٩	(١-٦-٣)	إيرادات النشاط
					<b>يخصم:</b>
١٢٩ ٠٨٧ ١١٢	١٩٨ ٨٩٢ ٩٢٩	٥٣٦ ١٠٥ ٨٤٨	٦٠٦ ٨٣٧ ٨٤٩		تكاليف النشاط
<u>٢٥ ٢٣٤ ٧٧٤</u>	<u>٤٢ ١٦٢ ٩٨٩</u>	<u>١٢٨ ٢٣٢ ٢٧١</u>	<u>١٣٢ ٧٩٦ ٠٩٠</u>		مجمل الربح
					<b>يخصم:</b>
١٠ ٥١٥ ٦١٠	١٣ ١١٥ ٣٧٨	٣٢ ٤٥٨ ٦٥٣	٣٥ ٥٠٥ ٥٠٧	(٢٥)	مصروفات البيع والتوزيع
٥ ٩٥٣ ٦٥٥	٦ ٢٤٢ ٧٦١	١٨ ٨٤٦ ١٧٩	١٨ ٤٢٤ ٠٣٣	(٢٦)	مصروفات عمومية وإدارية
٥٨٦ ٨٥١	١ ٥٣٨ ٣٢٤	٢ ٢٤٢ ٣٤٩	٣ ٧٨٧ ٧٢٧	(١٣-١٣-٣)	مخصصات
٢ ٩٠٥ ٧٢٧	٢ ٨٩٦ ٦٣١	٥ ٦٧٣ ١٦٠	٦ ٤٩٣ ٢٢٢		رواتب مقطوعة وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
٢٠ ٠٢٩	( ٢ ٥٢٦)	١٨٧ ٨٧٥	( ٦٠٤ ٠٥٩)		(رد) الاضمحلال في قيمة العملاء و حسابات مدينة
( ١٦٠ ٦٦٣)	( ١٦٥ ٤٧٢)	( ١٨٨ ٠٨٥)	( ٣١٠ ٤١٦)		أرباح رأسمالية
( ٣١٣ ٥٣٨)	( ٢٤٠ ٣٣٧)	(٢ ١٠٨ ٢٨٠)	(١ ١٦٩ ١٠١)		إيرادات متنوعة
<u>١٩ ٥٠٧ ٦٧١</u>	<u>٢٣ ٣٨٤ ٧٥٩</u>	<u>٥٧ ١١١ ٨٥١</u>	<u>٦٢ ١٢٦ ٩١٣</u>		أرباح التشغيل
٥ ٧٢٧ ١٠٣	١٨ ٧٧٨ ٢٣٠	٧١ ١٢٠ ٤٢٠	٧٠ ٦٦٩ ١٧٧		<b>يضاف (يخصم):</b>
					قوائد دائنة
١ ١١١ ٥٦٧	٧٥٤ ٥٧٣	٤ ٦٤٤ ٩٠٧	٢ ٣٥٦ ٥١٣	(٣-٦-ج)	مصروفات بنكية
( ٤١٢ ٨٠٢)	( ٤١٧ ٨٠١)	( ٧٠٤ ٤٦٢)	( ٨١٨ ٦٢٠)	(٨-٣)	أرباح (خسائر) فروق العملة
(١ ٨٦٢ ٠٨٤)	١ ١٦٧ ٩١٣	(١ ٢٧٨ ٨٥٠)	(١ ٤٤٤ ٥٣٨)	(١-٣)	صافي المصروفات التمويلية
<u>(١ ١٦٣ ٣١٩)</u>	<u>١ ٥٠٤ ٦٨٥</u>	<u>٢ ٦٦١ ٥٩٥</u>	<u>٩٣ ٣٥٥</u>		
٢١ ٠٩٣ ٥٥٠	٦٠ ٠٠٠	٤٩ ٢١٤ ٣٤٧	٢٩ ٧٣٣ ٨٠٦	(٣-٦-ب)	إيرادات استثمارات
<u>٢٥ ٦٥٧ ٣٣٤</u>	<u>٢٠ ٣٤٢ ٩١٥</u>	<u>١٢٢ ٩٩٦ ٣٦٢</u>	<u>١٠٠ ٤٩٦ ٣٣٨</u>		صافي الربح قبل ضريبة الدخل
(٦ ١٩٤ ٦٩٦)	(٥ ٩٢٨ ٨٥٩)	(٢٨ ١٢١ ٨٠٠)	(٢٨ ٢٩٢ ٣٩٩)		ضريبة الدخل عن الفترة
( ٢٣٠ ٥٥١)	٢٨١ ٥١٥	(١ ٥٧٤ ٠٤٦)	٨١٧ ٧٠١		الضريبة المؤجلة
<u>(٦ ٥٢٥ ٢٤٧)</u>	<u>(٥ ٦٤٧ ٣٤٤)</u>	<u>(٢٩ ٦٩٥ ٨٤٦)</u>	<u>(٢٧ ٤٧٤ ٦٩٨)</u>	(٣-١٧٠٩)	إجمالي ضريبة الدخل
١٩ ١٣٢ ٠٨٧	١٤ ٦٩٥ ٥٧١	٩٣ ٣٠٠ ٥١٦	٧٣ ٠٢١ ٦٤٠		صافي الربح بعد ضريبة الدخل
<u>١,٢٨</u>	<u>٠,٩٨</u>	<u>٦,٢٢</u>	<u>٤,٨٧</u>	(٣-١٦,٢٢)	نصيب السهم في الربح

الإيضاحات المرفقة من صفحة (١) إلى صفحة (١٩) 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 ٢٠١٤

الياسان	رأس المال	حظيه مصري	الإحتياطي القانوني	حظيه مصري	الأرباح المرحلة	حظيه مصري	صافي ربح الفترة	حظيه مصري	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	-	٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠	١٥٤ ٣٥٢ ٣٧٥	٨٧ ٤٦٦ ٢٤١	(٨٧ ٤٦٦ ٢٤١)	٨٧ ٤٦٦ ٢٤١	٣٥٤ ٣١٨ ٦١٢	
المحور للأرباح المرحلة	-	-	-	٨٧ ٤٦٦ ٢٤١	-	-	-	-	
توزيعات العاملين	-	-	-	(٦ ٢٠٠ ٠٠٠)	-	-	-	(٦ ٢٠٠ ٠٠٠)	
توزيعات مجلس الإدارة	-	-	-	(٣ ٨٧٥ ٨١٢)	-	-	-	(٣ ٨٧٥ ٨١٢)	
توزيعات المساهمين	-	-	-	(٧٧ ٣٩٠ ٤٢٩)	-	-	-	(٧٧ ٣٩٠ ٤٢٩)	
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	٩٣ ٣٠٠ ٥١٦	٩٣ ٣٠٠ ٥١٦	٩٣ ٣٠٠ ٥١٦	٩٣ ٣٠٠ ٥١٦	
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	-	٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠	١٥٤ ٣٥٢ ٣٧٥	٩٣ ٣٠٠ ٥١٦	٩٣ ٣٠٠ ٥١٦	٩٣ ٣٠٠ ٥١٦	٣٦٠ ١٥٢ ٨٩١	
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	-	٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠	١٥٤ ٣٥٢ ٣٧٥	٩٩ ٥٩٤ ٥٤٦	(٩٩ ٥٩٤ ٥٤٦)	٩٩ ٥٩٤ ٥٤٦	٣٦٦ ٤٤٦ ٩٢١	
المحور للأرباح المرحلة	-	-	-	٩٩ ٥٩٤ ٥٤٦	-	-	-	-	
توزيعات العاملين	-	-	-	(٧ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	-	-	(٧ ٠٠٠ ٠٠٠)	
توزيعات مجلس الإدارة	-	-	-	(٤ ٤٤٢ ٢٢٧)	-	-	-	(٤ ٤٤٢ ٢٢٧)	
توزيعات المساهمين	-	-	-	(٨٨ ١٥٢ ٣١٩)	-	-	-	(٨٨ ١٥٢ ٣١٩)	
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	٧٣ ٠٢١ ٦٤٠	٧٣ ٠٢١ ٦٤٠	٧٣ ٠٢١ ٦٤٠	٧٣ ٠٢١ ٦٤٠	
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	-	٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠	١٥٤ ٣٥٢ ٣٧٥	٧٣ ٠٢١ ٦٤٠	٧٣ ٠٢١ ٦٤٠	٧٣ ٠٢١ ٦٤٠	٣٣٩ ٨٧٤ ٠١٥	

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

من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٢٢ ٩٩٦ ٣٦٢	١٠٠ ٤٩٦ ٣٣٨		صافي الربح قبل ضريبة الدخل
			تسويات لمطابقة صافي الربح لصافي الأموال
			الناشئة من أنشطة التشغيل
٩ ٢٦٥ ٩٠٤	٩ ٤٠٤ ٠٦٠	(٤)	إهلاك الأصول الثابتة
( ٥٢٢ ٥٧٧ )	( ٥٤٩ ٥٧٥ )		(رد) الإنخفاض في المخزون والاضمحلال في العملاء
( ٢ ٢٤٢ ٣٤٩ )	٣ ٧٨٧ ٧٢٧		المخصصات
١٨٨ ٠٨٥	( ٣١٠ ٤١٦ )		أرباح رأسمالية
( ٤ ٦٤٤ ٩٠٧ )	( ٢ ٣٥٦ ٥١٣ )		فوائد دائنة
٧٠٤ ٤٦٢	٨١٨ ٦٢٠		مصروفات تمويلية
٢٠٤ ١٢٨	٤٨٥ ٤٣١	(٢٧)	فروق إعادة تقييم عملات أجنبية غير محققة
( ٤٩ ٢١٤ ٣٤٧ )	( ٢٩ ٧٣٣ ٨٠٦ )		إيرادات استثمارات
٧٦ ٦٤٤ ٧٦١	٨٢ ٠٤١ ٨٦٦		ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل
( ٦٨ ٣٣٩ ٣٤٣ )	( ٧٠ ٨٥٥ ٧٣١ )		(الزيادة) في المخزون والاعتمادات المستندية
( ١٩ ٧٣١ ٩٦٤ )	( ٤٩ ١٥٠ ٧٧٨ )	(٢٧)	(الزيادة) في عملاء وأوراق قبض
( ٤٩١ ٨٢٤ )	٨٦٤ ٤٠٤		النقص (الزيادة) في موردين ارصدة مدينة
( ٣ ٥٢٤ ٥٣٦ )	( ٨ ٦٤٣ ٧٧٧ )	(٢٧)	(الزيادة) في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
( ٤ ٤٦٢ ٩٣٥ )	٤٤ ٤١٧ ٢٢٢	(٢٧)	التغير في أطراف ذات علاقة
( ٥ ٦٩٠ ٨٧٣ )	١٩ ٦٨٨ ٢٩٦	(٢٧)	الزيادة (النقص) في موردين وأوراق دفع
١٤ ٥٣١ ٠١١	٦ ١٣٧ ٥٣٨		الزيادة في عملاء ارصدة دائنة
٧ ٩٨٢ ٣٣٤	٢١ ١٤٩ ٧٩٢	(٢٧)	الزيادة في دائنين وأرصدة دائنة أخرى والالتزامات الضريبية
( ٥ ٢٨٤ ٩٤٠ )	( ٣ ٨٠٧ ٣٨٨ )		المستخدم من المخصصات
( ٨ ٣١٨ ٣٠٩ )	٤١ ٨٤١ ٤٤٤		ربح (خسارة) التشغيل بعد التغير في رأس المال العامل
( ٧٠٤ ٤٦٢ )	( ٨١٨ ٦٢٠ )		فوائد مدفوعة
( ٢٨ ٥٠٤ ٢٧٢ )	( ٣١ ٢٣٤ ٤١٤ )		الضريبة المدفوعة
( ١٠ ٢٢٨ ٥٨٥ )	( ١١ ٤٤٢ ٢٢٧ )		توزيعات ارباح حاملين ومكافأة مجلس الادارة
( ٤٧ ٧٥٥ ٦٢٨ )	( ١ ٦٥٣ ٨١٧ )		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٤٩ ٢١٤ ٣٤٧	٢٩ ٧٣٣ ٨٠٦		إيرادات استثمارات
-	( ١٥ ٧٣٨ )		شراء اسهم في شركات شقيقة
( ٤ ٤٦٢ ٤٢٢ )	( ٩٠٢ ٧١٣ )		شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٢٠٩ ٧١٩	٥٨٠ ٤٥٣		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٤ ٥٩٢ ٨٦٣	٢ ٤٠٠ ٨٧٠		فوائد محصلة
٤٩ ٥٥٤ ٥٠٧	٣١ ٧٩٦ ٦٢٨		صافي النقدية المتاحة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	٥٢ ٠٥٨ ٠٣٥	(٢٧)	بنوك - تسييلات إئتمانية
( ٧٧ ٣٩٠ ٤٢٩ )	( ٨٨ ١٥٢ ٣١٩ )		توزيعات نقدية للمساهمين
( ٧٧ ٣٩٠ ٤٢٩ )	( ٣٦ ٠٩٤ ٢٨٤ )		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
( ٧٥ ٥٩١ ٥٥٠ )	( ٥ ٩٥١ ٤٧٣ )		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
( ٣٧٩ ٣٤٠ )	١٧ ١٩٧	(٢٧)	فروق عملة عن إعادة تقييم النقدية وما في حكمها
١٢٨ ٩٤٩ ٥٢١	١٣٤ ٤٨٦ ٩٢٧		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٦٢ ٩٧٨ ٦٣١	١٢٨ ٥٥٢ ٦٥١	(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 المحلي والتصدير وكذلك القيام بأعمال المقاولات الخاصة بالتركيب والصيانة وقطع الغيار وكافة العمليات اللازمة والمكاملة للتسويق، ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج.

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

٣-١ مدة الشركة

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

٤-١ مقر الشركة

أبو رواش - الكيلو ٢٨ طريق مصر إسكندرية الصحراوى.

٢-٢ 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 ٤ نوفمبر 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 (٣-٧٠٥) الانخفاض في قيمة المخزون.

إيضاح رقم (٣-٨٠١٤) الاضمحلال في قيمة العملاء.

إيضاح رقم (٣-١٠٠١٤) الاضمحلال في قيمة مدينون وأرصدة مدينة.

إيضاح رقم (٣-١٣٠١٣) المخصصات.

إيضاح رقم (٣-١٨٠٩) إثبات الأصول الضريبية المؤجلة.

## ٣-٣ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

## ٣-١ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

## ٣-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

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

### ٣-٣ مشروعات تحت التنفيذ

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

### ٤-٣ استثمارات

- يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة بالتكلفة، هذا ويتم تخفيض القيمة الدفترية لتلك الاستثمارات في حالة وجود انخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الاستثمارات على أن يتم تحديد هذا الانخفاض وإثباته بالنسبة لكل استثمار على حدة.
- يتم إثبات الاستثمارات 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 صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتتضمن التكلفة كافة التكاليف التي تتحملها الشركة للشراء والوصول بالمخزون إلي موقعه 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 والغير مباشرة.
- الأجهزة و قطع غيار ( مشتريات بغرض البيع ) على أساس المتوسط المرجح.
- تحدد صافي القيمة البيعية على أساس السعر المتوقع للبيع من خلال النشاط 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 وموردون - أرصدة مدينة ومستحق من أطراف ذات علاقة والأرصدة المدينة الأخرى**

أرصدة العملاء وأوراق القبض والموردون - أرصدة مدينة ومستحق من أطراف ذات علاقة والمدينون 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 كمصرف 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 خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) بما يعكس أفضل تقدير حالي لها.

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

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل .  
يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإلتزام.  
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 الاضمحلال.

**٣-١٥ الموردون والعملاء دفعات مقدمة والمستحق لأطراف ذات علاقة والدائنون والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة****الأخرى**

يتم إثبات الموردون والعملاء دفعات مقدمة والمستحق لأطراف ذات علاقة والدائنون والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى بتكلفتها.

**٣-١٦ 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.

**٣-١٧ قائمة التدفقات النقدية**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.



٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣ ٥٠٧ ٦٤٩	٢٩٥ ٨٠٠
٣ ٥٠٧ ٦٤٩	٢٩٥ ٨٠٠

دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة

٦- استثمارات

٦- أ استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	نسبة المسدد	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري			
١٥ ٦٨٦ ٥٢٠	١٥ ٦٨٦ ٥٢٠	%١٠٠	%٧٤	- ميراكو للتنمية والخدمات والتجارة (ش.م.م)
١ ٢٥٥ ٧٥١	١ ٢٥٥ ٧٥١	%١٠٠	%١٠٠	- كاريبير أفريقيا (جبل على - دبي - الإمارات العربية المتحدة)
٤ ٣٩١ ٧٤٢	٤ ٤٠٧ ٤٨٠	%١٠٠	%٤٢	- الموزعون المتحدون لميراكو (أدميركو) (ش.م.م)
٣٠٠	٣٠٠	%١٠٠	%١	- ميراكو الدولية للتجارة (ش.ذ.م.م)
٢١ ٣٣٤ ٣١٣	٢١ ٣٥٠ ٠٥١			

٦- ب استثمارات بغرض الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٣ ٨٢٠	٤٣ ٨٢٠

سندات إسكان استحقاق (٢٠١٥)

٧- المخزون

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٥ ٤٩٠ ٧٦٠	١٣٣ ٣٧٢ ٣٤٣
٧ ١٩٧ ١٤٣	١٠ ٣٧٧ ٦٣٣
٧٢ ٩٢١ ٣٤٢	٩٤ ٥٩٢ ٥٤٤
٨ ٣٠٤ ٥٥٦	٧ ٢٨١ ٦٢٤
١٦٣ ٩١٣ ٨٠١	٢٤٥ ٦٢٤ ١٤٤
٩ ٢٥٨ ٦٨٩	٩ ٣١٣ ١٧٣
١٥٤ ٦٥٥ ١١٢	٢٣٦ ٣١٠ ٩٧١

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

بخصم:

الانخفاض في قيمة المخزون

٨- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	عملاء
١٧ ١٤٠ ٥٦٦	٥٣ ٦١٦ ٦٨٣	عملاء - أطراف ذات علاقة
١١ ٦٤٩	-	أوراق قبض
٩٤ ٣١٠ ٠٨٩	١٠٧ ٠٤٣ ٩٥٠	<u>بخصم:</u>
١١١ ٤٦٢ ٣٠٤	١٦٠ ٦٦٠ ٦٣٣	الاضمحلال في العملاء وأوراق القبض
٢٢ ٥٦٦ ٨٣٩	٢١ ٩٦٢ ٧٨٠	
<u>٨٨ ٨٩٥ ٤٦٥</u>	<u>١٣٨ ٦٩٧ ٨٥٣</u>	

٩- موردين - أرصدة مدينة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	موردين محليون
٤٨٩ ٩٦٣	٧٤٥ ٨٩٥	موردين خارجيون
٢ ٣٩٠ ٥٣٦	١ ٢٧٠ ٢٠٠	
<u>٢ ٨٨٠ ٤٩٩</u>	<u>٢ ٠١٦ ٠٩٥</u>	

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مصلحة الضرائب - ضرائب مخصومة من المنبع
٦ ١٢٧ ٣٢٧	٥ ٠٨٤ ١٤٩	تأمينات لدى الغير
٢ ٠٢١ ١٥١	٢ ٠٩٣ ٠٧٥	أمانات لدى مصلحة الجمارك
٩٥٢ ٨٧٧	١ ٩٨٠ ٣٤١	جاري مصلحة الجمارك
١ ٢٩٠ ٤٢٢	٥ ٤٧٦ ٤٣٠	دعم الصادرات
٣ ٣٢٠ ٠٩٤	٦ ٣١١ ٠٩٢	جمارك مستردة (دروياك)
١ ٣٧٥ ٦٠٩	١ ٦٨٥ ٢٥٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
١ ٩٩١ ٩٧٢	٢ ٧٥٤ ٤١٢	سلف وعهد عاملين
١ ٢١٩ ١٩٦	١ ٥٢٠ ٨٧٧	إيرادات فوائد مستحقة
٢٠٩ ٨٩٧	١٦٥ ٥٤٠	أرصدة مدينة أخرى
٨٨ ١٠١	١٢٦ ٦٦٨	
<u>١٨ ٥٩٦ ٦٤٦</u>	<u>٢٧ ١٩٧ ٨٣٨</u>	
١ ٧٦٣ ٣٨٤	١ ٧٦٣ ٣٨٤	<u>بخصم:</u>
<u>١٦ ٨٣٣ ٢٦٢</u>	<u>٢٥ ٤٣٤ ٤٥٤</u>	الاضمحلال في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى



## ١١- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٣/٩/٣٠ حنيه مصرى	حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٤/٩/٣٠ حنيه مصرى	طبيعة التعامل	اسم الشركة المتعامل معها
١٣ ٦٠٢ ٧٦٤	١٠ ٨٤٩ ١٣٨	تقوم شركة ميراكو بشراء قطع الغيار (مستلزمات قطاع الصيانة) من شركة ميراكو للتنمية والخدمات والتجارة.	أ- شركة ميراكو للتنمية والخدمات والتجارة (شركة تابعة مستثمر فى رأس مالها بنسبة ٧٤%)
١٩ ٨٦٠ ٩٣٧	١٥ ١٩٥ ٨٤٠	تقوم شركة ميراكو ببيع قطع الغيار إلى شركة ميراكو للتنمية والخدمات والتجارة.	•
٧٣ ٢٥٠ ٧٥٦	٩١ ٤٨٢ ٩٣٧	تقوم شركة ميراكو بتصدير منتجاتها لبعض الشركات التابعة لمجموعة كاربير.	ب- مجموعة شركات كاربير العالمية (شركات زميلة)
٢٤٤ ٤٩٤ ٨٥٣	٢٦١ ٩٥٧ ٨٨٩	تقوم شركة ميراكو بإستيراد المكونات الرئيسية اللازمة لعملية التصنيع من تلك الشركات.	ج- مجموعة شركات ميديا العالمية (شركات زميلة)
١ ٩٩٦ ٧٧٣	٢ ٨٩٧ ٢٥٩	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)
٩ ٠٣٣ ٥٦٦	٤ ٢٨٧ ٠٣٩	تقوم شركة ميراكو ببيع أجهزة التكييف وتقديم الخدمات الفنية لصالح شركة أدميركو.	هـ- شركة أدميركو (شركة شقيقة) (شركة شقيقة مستثمر فى رأس مالها بنسبة ٤٢%)

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

**أ- مستحق من أطراف ذات علاقة:**

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
-	١ ٨٢٨ ٢٠١	- شركة ميراكو للتنمية والخدمات والتجارة (شركة تابعة مستثمر في رأس مالها بنسبة ٧٤%)
-	١٥٣ ٣٤٤	- شركة كاربير افريقيا (شركة تابعة مستثمر في رأس مالها بنسبة ١٠٠%)
١٣ ٩٩٦ ٥٦٢	٢٤ ٣٧٨ ٣٨٣	- مجموعة شركات كاربير العالمية (شركات زميلة)
<u>١٣ ٩٩٦ ٥٦٢</u>	<u>٢٦ ٣٥٩ ٩٢٨</u>	

**ب- مستحق إلى أطراف ذات علاقة:**

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٣٤٥ ٩٦٣	١٤ ٨٧٥ ٣٠٣	- مجموعة شركات كاربير العالمية (شركات زميلة)
٦ ٥١٠ ٦٤٣	٥٠ ٨٢١ ١٠٨	- مجموعة شركات ميديا العالمية (شركات زميلة)
-	٧٨٣	- شركة ميراكو الدولية للتجارة (شركة تابعة)
<u>٨ ٨٥٦ ٦٠٦</u>	<u>٦٥ ٦٩٧ ١٩٤</u>	

**ج- أرصدة ضمن بند عملاء أرصدة دائنة**

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
-	١٣٨ ٩٠١	- شركة ادميركو (شركة شقيقة)

**١٢- النقدية وما في حكمها**

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
-	٧٦ ١٣٩	نقدية بالصندوق
٩ ٩٩٤ ٤٨٢	١٤ ٩٩٩ ٤٤٦	بنوك حسابات جارية
١٠٩ ٧٧٩ ٢٣٢	٩٩ ٢٧٥ ٦٧٣	ودائع قصيرة الأجل
١٤ ٧١٣ ٢١٣	١٤ ٢٠١ ٣٩٣	شيكات تحت التحصيل
<u>١٣٤ ٤٨٦ ٩٢٧</u>	<u>١٢٨ ٥٥٢ ٦٥١</u>	

**١٣- مخصصات**

الرصيد في ٢٠١٤/٩/٣٠	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>	
٢ ٨٠٥ ٣٦٩	١ ٨٣٦ ٣٩٣	١ ١٢٥ ٠٠٠	٣ ٥١٦ ٧٦٢	مخصص مطالبات
٢ ٦٤٨ ١٣٧	١ ٩٥٧ ٢٢٧	٢ ٦٦٢ ٧٢٧	١ ٩٤٢ ٦٣٧	مخصص ضمان
٩٩٦ ٢٨٠	١٣ ٧٦٨	-	١ ٠١٠ ٠٤٨	مخصصات أخرى
<u>٦ ٤٤٩ ٧٨٦</u>	<u>٣ ٨٠٧ ٣٨٨</u>	<u>٣ ٧٨٧ ٧٢٧</u>	<u>٦ ٤٦٩ ٤٤٧</u>	مجموع

## ١٤ - بنوك - تسهيلات ائتمانية

يتمثل الرصيد والبالغ قدرة ٩١٧ ٧٨٨ ٥٩ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٥٠٧ ٧٥١ ٧ دولار أمريكي ومبلغ ٤٥٣ ٠٩٧ يورو في التسهيلات الائتمانية الممنوح من بنك اتش اس بي سي وبنك الإمارات دبي الوطني لتمويل اعتمادات مستندية بسعر فائدة متغير.

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
-	٢٠ ٣٠٢ ٠٧٨	بنك اتش اس بي سي
٧ ٦٤١ ٠٩٢	٣٩ ٤٨٦ ٨٣٩	* بنك الإمارات دبي الوطني
<u>٧ ٦٤١ ٠٩٢</u>	<u>٥٩ ٧٨٨ ٩١٧</u>	

\* التسهيلات ممنوح للشركة بضمان الودائع والحسابات الجارية والأوراق التجارية الخاصة بالشركة لدى البنك.

## ١٥ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٥ ٤٠٧ ١٦٦	٣٠ ٤٤٦ ٠٨١	مصرفات مستحقة
٢ ٩٦١ ٩٤١	٢ ٧٨٠ ١٠٨	مقابل رصيد إجازات مستحقة للعاملين
٨٦٦ ٩٤٥	٩٥١ ٥٦٣	هيئة التأمينات الاجتماعية
٧٩٠ ١٤٧	٩٢١ ٩٠٧	تأمينات للغير
٩٩٥ ٩٢٧	٧٣٠ ٢١٦	المستحق لصندوق تدريب العاملين
٢ ٦٦٤ ٩٣٩	٢ ٣٢١ ٠٦٤	إيرادات مقدمة
٢ ٠٤٣ ٨٤٢	٢ ٢٥٠ ٨٥٣	صندوق الزمالة للعاملين
٨٠٦ ٩٤٧	٩٧٩ ٨٢٠	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢٦ ٥٣٧ ٨٥٤</u>	<u>٤١ ٣٨١ ٦١٢</u>	

## ١٦ - التزامات ضريبية

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٠ ٦٣٨ ٣٤١	٢٧ ٦٩٦ ٣٢٦	ضريبة الدخل
١٨ ٣٢٢ ٢٩٠	٢٤ ٩٥٣ ٦٩٧	الضريبة العامة على المبيعات
١ ٦٦٢ ١٢١	٨١٨ ٤٣٥	ضرائب مخصومة من الغير
٤٧٨ ٠٨١	١ ٠١٤ ٩٢٩	ضرائب كسب عمل
<u>٥١ ١٠٠ ٨٣٣</u>	<u>٥٤ ٤٨٣ ٣٨٧</u>	

## ١٧- تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠١٣/٩/٣٠	سعر الضريبة	٢٠١٤/٩/٣٠	سعر الضريبة	
	جنيه مصري		جنيه مصري	
١٢٢ ٩٩٦ ٣٦٢		١٠٠ ٤٩٦ ٣٣٨		صافي الربح قبل ضريبة الدخل
٣٠ ٧٤٩ ٠٩٠		٣٠ ١٤٨ ٩٠١		ضريبة الدخل علي الربح المحاسبي
٢٦٠ ٩٩٩		١٠٥ ٤٥٩		أخرى
٦٠٧ ٥٥٦		(١٧٠ ٧٧٠)		المخصصات
(١ ٩٢١ ٧٩٩)		(٢ ٦٠٨ ٨٩٢)		إيرادات استثمارات معفاة
٢٩ ٦٩٥ ٨٤٦	%٢٤,١٤	٢٧ ٤٧٤ ٦٩٨	%٢٧,٣٤	ضريبة الدخل

## ١٨- الأصول / (الالتزامات) الضريبة المؤجلة

## أ- الأصول / (الالتزامات) الضريبة المؤجلة المثبتة

الأصول / (الالتزامات)		
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٨ ٠٧٧ ٩٦٧)	(٨ ٠٩٥ ٧٩٣)	الأصول الثابتة
٧٣١ ٨٠٥	١ ١٠٣ ٧٧١	المخصصات
٢ ٢٩٧ ٧٥٧	٢ ٧٦١ ٣١٨	الانخفاض في المخزون
(٥ ٠٤٨ ٤٠٥)	(٤ ٢٣٠ ٧٠٤)	الصافي

## ب- الأصول الضريبية المؤجلة الغير مثبتة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٦٤١ ٧١٠	٦ ٠٠٤ ٤٠٥	العملاء وأوراق القبض
٤٤٠ ٨٤٦	٤٨٢ ٠٩٢	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٦ ٠٨٢ ٥٥٦	٦ ٤٨٦ ٤٩٧	

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 ٢٠١٤ مبلغ ٦٨٨ ٣٣١ جنيه مصري (مقابل ٩١٦ ٧٤٥ جنيه مصري عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣).

## ٢١- الالتزامات المحتملة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٢ ٦١٥ ٤٩٦	٢٧ ٢٨٢ ١٤٦	خطابات ضمان
٢١ ١٩٠ ٦٢٧	٤٩ ٢٨١ ٩٩٠	اعتمادات مستندية
<u>٤٣ ٨٠٦ ١٢٣</u>	<u>٧٦ ٥٦٤ ١٣٦</u>	الاجمالي

## ٢٢- نصيب السهم في الأرباح

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	
١٩ ١٣٢ ٠٨٧	١٤ ٦٩٥ ٥٧١	٩٣ ٣٠٠ ٥١٦	٧٣ ٠٢١ ٦٤٠	صافي ربح الفترة (جنيه مصري)
-	-	-	-	نصيب العاملين في الأرباح
-	-	-	-	مكافأة مجلس الإدارة
<u>١٩ ١٣٢ ٠٨٧</u>	<u>١٤ ٦٩٥ ٥٧١</u>	<u>٩٣ ٣٠٠ ٥١٦</u>	<u>٧٣ ٠٢١ ٦٤٠</u>	
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
<u>١,٢٨</u>	<u>٠,٩٨</u>	<u>٦,٢٢</u>	<u>٤,٨٧</u>	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		
١٣٥٠٠.٠٠٠	٢٠٠١	٢٠٠٢/١/١	٢٠٠٦/١٢/٣١
٩٥٠٠.٠٠٠	٢٠٠٤	٢٠٠٥/١/١	٢٠٠٩/١٢/٣١
١٥٠٠٠.٠٠٠	٢٠٠٤	٢٠٠٥/١/١	٢٠٠٩/١٢/٣١
١٠٠٠٠.٠٠٠	٢٠٠٥	٢٠٠٦/١/١	٢٠١٠/١٢/٣١

بتاريخ ٤ يونية ٢٠١٤ صدر قانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض 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 يونية ٢٠١٤.

ويتاريخ ٣٠ يونية ٢٠١٤ صدر القرار الجمهوري 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 يلي:

١- فرض ضريبة على توزيعات الأرباح.

٢- فرض ضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الحصص والأوراق المالية.

ونظراً لعدم صدور اللائحة التنفيذية للقانون ، وما قد ينتج من خلاف في تفسير مواده. قامت إدارة الشركة بتحديد نتائج وقيم تلك التعديلات في ضوء تفسيرها لتطبيق مواد القانون ، وقد تختلف تلك النتائج والقيم عند صدور اللائحة التنفيذية للقانون.

## 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.

عام ٢٠٠٧:

تم الفحص الضريبي لتلك السنة ولم ترد أية مطالبات عنها بعد.

السنوات من ٢٠٠٨ 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 ٤٩٥ ٦٧٢ ٣٤ جنيهاً مصرية و ٤٩٢ ١٤٣ ١٧٠ جنيهاً مصرية على التوالي وفيما يلي بيان بصافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية :

العملات الأجنبية	فائض / (عجز)
الدولار الأمريكي	(١٦ ٥٢٣ ٠٢٢)
يورو	(١ ٨٧١ ٩٧٦)
جنيه استرليني	٢ ٢٦٨
ين ياباني	٣ ٠٥١ ٨٥٩
درهم امارتى	٥ ٨٦٧

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 بمسداد الالتزامات المستحقة عليها لصالح البنوك كلما أمكن ذلك.

## (د) خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة لالتزاماتها في تاريخ إستحقاقها. إن منحج الشركة في إدارة السيولة هو التأكد - كلما أمكن ذلك - من أن لديها دائماً سيولة كافية لمقابلة التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والحرجة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بسمعة الشركة. كما تتأكد الشركة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء الالتزامات المالية ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية.

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

القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧ ٦٤١ ٠٩٢	٥٩ ٧٨٨ ٩١٧	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٤٢ ٤٠٦ ٦٨٠	٦٢ ٤٧٨ ٦٠٢	موردون وأوراق دفع
٢٣ ٨٧٢ ٩١٥	٣٩ ٠٦٠ ٥٤٨	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥١ ١٠٠ ٨٣٣	٥٤ ٤٨٣ ٣٨٧	إلتزامات ضريبية
٨ ٨٥٦ ٦٠٦	٦٥ ٦٩٧ ١٩٤	مستحق لأطراف ذات علاقة
<u>١٣٣ ٨٧٨ ١٢٦</u>	<u>٢٨١ ٥٠٨ ٦٤٨</u>	

## ٢٥- مصروفات البيع والتوزيع

القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	
٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠ ٩٣٢ ٩٤٧	١٠ ٦٣٢ ٣٦١	أجور ومرتبوات
١ ٥٣٥ ٩٦٢	١ ٥٣٣ ٣١١	اهلاكات
١٣٩ ٣٨١	-	عمولات بيعية
١ ٤٥١ ٤٢٠	١ ٤١٥ ٢٩٤	تليفون و فاكس
١ ٨٧٣ ١٥٢	١ ٩٤٢ ١٢٣	إيجارات
١ ٢٠٣ ٢٨٧	١ ١٨٧ ٩٥٤	نقل و إنتقالات
١١ ٧٦٧ ٥٠٢	١٢ ٩٨٢ ٢٨٦	دعاية و إعلان وتسويقية
١٧٦ ٢٧٤	٢٥٣ ٥٤٣	رسوم ودمغات
٤٦١ ٩٣٦	٤٣٧ ١٠٩	امن وحراسة
٣٦٢ ١٤٨	٣٦٥ ٦٣٦	مصروفات نظافة
٣٤٥ ٢٥٤	٦٨٥ ٥٣٧	مصروفات سفر
٢٠١ ٧٤٢	٣٤٩ ٤٠٧	مصروفات صيانة
١٩٦ ٥٢٦	٢٣١ ١٧٧	بحوث وتطوير
١٥٩ ١٨٢	١٥١ ٢٦٥	كهرباء ومياه
١٠٠ ٨٦٨	١٠٤ ٥٤٩	تأمين
٣٦٠ ٠٦٢	٨٤٥ ٤٥٠	استشارات
١ ١٩١ ٠١٠	٢ ٣٨٨ ٥٠٥	مصروفات بيع وتوزيع متنوعة
<u>٣٢ ٤٥٨ ٦٥٣</u>	<u>٣٥ ٥٠٥ ٥٠٧</u>	



## ٢٦ - المصروفات العمومية

٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠ ٧٥٠ ١٨٩	١٠ ٤٠٣ ٦١٦	الأجور والمرتببات
١ ٢٢٥ ٩٨٣	١ ٢٩٩ ١١٧	إهلاكات إدارية
٣٤١ ٦٥٧	٤٥١ ٧١٠	تليفون وفاكس
٥٤٣ ٦٤٢	٨١٥ ٧٢٧	صيانة وإصلاح
١٦٩ ٥٦٦	١٦٢ ٤٩٥	مصروفات وجبات
٣١٠ ٥٣٣	٥٩٥ ٤٤٥	مصروفات سفر
١ ٤٨٧ ٧٢٠	١ ٥٠٠ ٦١٤	نقل وانتقالات
٣٧١ ٨٨٠	٣٦١ ٤١٥	إيجارات
٦٣٥ ٩٣٥	٣٢٤ ٢٦٦	خدمات استشارية
٨٧ ٦٩٣	١٦١ ٠٦٠	اشتراكات
٩٦٢ ٣٠٤	٨٠٥ ٨٠٦	مصروفات تدريب
١٨٦ ٩٣٠	١٨٥ ٠٦٦	مصروفات نظافة
٤٦٩ ٤٧٨	٥٩٩ ٢٢٩	مستلزمات حاسب الى
١١٦ ٦٧٠	-	تعويضات وغرامات
٣٨ ٥٤٩	٣٢ ٠٤٥	تأمين
٢١٥ ٤٢١	٧١ ٠٨٤	رسوم ودمغات
٧٥ ١٦٨	٢٧ ٥٦٤	ادوات كتابية
٦٢ ٤٢١	٥٨ ٣٧٩	كهرباء ومياه
١٩٤ ٨٩٩	١٧٣ ١٧٢	مطبوعات
٢٧ ٢٢٥	٧ ٤٢١	تبرعات
٥٧٢ ٣١٦	٣٨٨ ٨٠٢	مصروفات متنوعة
<u>١٨ ٨٤٦ ١٧٩</u>	<u>١٨ ٤٢٤ ٠٣٣</u>	الإجمالي

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

بلغت فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية الغير محققة في ٢٠١٤/٩/٣٠ مبلغ ٤٣١ ٤٨٥ جنيهاً مصرياً (فروق عملة مدينة) وذلك كما يلي:-

٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢٣٤ ٣٨٤)	٤٧ ٥٥١	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند العملاء وأوراق القبض
٢٨٣ ٧٨٣	(٦٠ ٠٠٠)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند الأطراف ذات علاقة
٦٩ ٨٣٣	(٣٨٣ ٦٢٦)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند الموردون وأوراق الدفع
(٨ ٧٢٠)	١ ٧٧٢	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٦٤ ٧٠٠	(١٨ ٥٣٥)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٣٧٩ ٣٤٠)	١٧ ١٩٧	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند النقدية وما في حكمها
-	(٨٩ ٧٩٠)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند بنوك - تسهيلات ائتمانية
<u>(٢٠٤ ١٢٨)</u>	<u>(٤٨٥ ٤٣١)</u>	