

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو)

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

وتقدير مراقب الحسابات عليها

# حازم حسن

## محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

### تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة مساهمى شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو)

### تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو) - شركة مساهمة مصرية - والمتمثلة فى الميزانية المستقلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وكذا قوائم الدخل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

### مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية فى ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات فى القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التى تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية.

## حازم حسن

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

## الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي غير المجمع لشركة مصر لصناعة التبريد والتكييف ( ميراکو) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، وعن أدائها المالي غير المجمع وتدفقاتها النقدية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

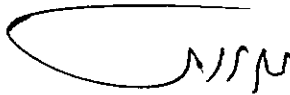
## فقرة إيضاحية

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 ، ونظراً لعدم صدور اللائحة التنفيذية له حتى تاريخ هذا التقرير، قامت الشركة باستخدام أفضل التطبيقات في ضوء تفسيرها لموادها. وقد تختلف تلك القيم والنتائج إذا ما توافرت معلومات موثوق بها عند صدور اللائحة التنفيذية الخاصة بهذا الشأن.

## تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

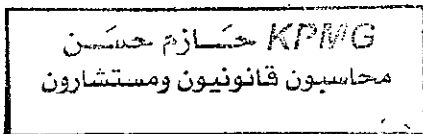
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .



علي عبد الحافظ حلمي

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٢٩)

KPMG حازم حسن



القاهرة في ٢٨ فبراير ٢٠١٥

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو) شركة مساهمة مصرية

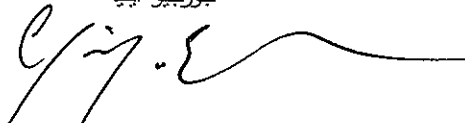
الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	إيضاح رقم	
٧١ ٧٩٢ ٣٨١	٦٥ ٤٤٥ ٧٤٤	(٣ - ٤، ٢)	<u>الإصول طويلة الأجل</u> أصول ثابتة
٣ ٥٠٧ ٦٤٩	٣ ٦٤٠ ٥٧٥	(٣ - ٥، ٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٢١ ٣٣٤ ٣١٣	٢١ ٣٥٠ ٠٥١	(٣ - ٤، ١٦)	استثمارات في شركات شقيقة وتابعة
٩٦ ٦٣٤ ٣٤٣	٩٠ ٤٣٦ ٣٧٠		مجموع الأصول طويلة الأجل
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤٣ ٨٢٠	٤٣ ٨٢٠	(٣ - ٤، ٤، ٦)	استثمارات بغرض الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٥٤ ٦٥٥ ١١٢	٢٤٧ ٧٨٠ ٠٩٢	(٣ - ٥، ٧)	المخزون
٢١ ١٤١ ٠٤٩	١٧ ٦٢٧ ٧٩٩		اعتمادات مستندية وبضائع بالطريق
٨٨ ٨٩٥ ٤٦٥	١٠٠ ١٧٦ ٤١٣	(٣ - ٧، ٨)	عملاء وأوراق قبض
٢ ٨٨٠ ٤٩٩	٢ ٣٧١ ٢٧٢	(٩)	موردون - أرصدة مدينة
١٦ ٨٣٣ ٢٦٢	٢٣ ٤٥١ ٦٩٠	(٣ - ٧، ١٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٣ ٩٩٦ ٥٦٢	١٢ ٢٨٩ ١٤٩	(١١)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٣٤ ٤٨٦ ٩٢٧	١١٩ ٣٤٠ ٩٠٩	(٣ - ١٠، ١٢)	النقدية وما في حكمها
٤٣٢ ٩٣٢ ٦٩٦	٥٢٣ ٠٨١ ١٤٤		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٦ ٤٦٩ ٤٤٧	٦ ٣٩٤ ٢٠٦	(٣ - ١٣، ١٣)	مخصصات
٧ ٦٤١ ٠٩٢	٦٩ ٦٨٠ ٦٩٣	(١٤)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٤٢ ٤٠٦ ٦٨٠	٦٠ ٢٩٨ ٢٩٣		موردون و أوراق الدفع
١٥ ٠٥٩ ٢٠١	١٢ ٣٩١ ١٣١		عملاء - أرصدة دائنة
٢٦ ٥٣٧ ٨٥٤	٢٤ ١٦٣ ٩٤٩	(٣ - ١٥، ١٥)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥١ ١٠٠ ٨٣٣	٤٢ ٣١١ ٣٧٨	(١٦)	التزامات ضريبية
٨ ٨٥٦ ٦٠٦	٥١ ١٥٦ ٨٤٣	(١١)	مستحق لأطراف ذات علاقة
١٥٨ ٠٧١ ٧١٣	٢٦٦ ٣٩٦ ٤٩٣		مجموع الإلتزامات المتداولة
٢٧٤ ٨٦٠ ٩٨٣	٢٥٦ ٦٨٤ ٦٥١		رأس المال العامل
٣٧١ ٤٩٥ ٣٢٦	٣٤٧ ١٢١ ٠٢١		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	٧٥ ٤٩٢ ٣٦٧		أرباح العام
٣٦٦ ٤٤٦ ٩٢١	٣٤٢ ٣٤٤ ٧٤٢		إجمالي حقوق المساهمين
			<u>التزامات طويلة الأجل</u>
٥ ٠٤٨ ٤٠٥	٤ ٧٧٦ ٢٧٩	(٣ - ٩، ١١٨)	ضريبة مؤجلة
٥ ٠٤٨ ٤٠٥	٤ ٧٧٦ ٢٧٩		إجمال الإلتزامات طويلة الأجل
٣٧١ ٤٩٥ ٣٢٦	٣٤٧ ١٢١ ٠٢١		إجمالي حقوق المساهمين و التزامات طويلة الأجل

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

(رئيس مجلس الإدارة)

جورجيو ايليا



(نائب رئيس القطاع المالي)  
خالد الرباط

تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو) شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٨١٥ ٢٤٧ ٠٧٨	٩٠١ ٢٣٦ ٤٠٧	(٣-٦-أ)	إيرادات النشاط
			<b>يخصم:</b>
٦٦٣ ٩٥٠ ٤٨٠	٧٤٦ ٨٤٩ ٠١٠		تكاليف النشاط
<u>١٥١ ٢٩٦ ٥٩٨</u>	<u>١٥٤ ٣٨٧ ٣٩٧</u>		مجمّل الربح
			<b>يخصم:</b>
٣٩ ٧٦٢ ٦٤٤	٤٥ ٧٣٥ ٨٤٩	(٢٥)	مصرفات البيع والتوزيع
٢٥ ٣٢١ ٥٠٢	٢٤ ٥٠٨ ٥٦٥	(٢٦)	مصرفات عمومية وإدارية
٤ ٢٥٤ ٦٤٧	٥ ٠٥١ ٩٥٨	(٣-١٣، ١٣)	مخصصات
٧ ١٩٩ ١٦٩	٧ ٩٩٢ ٣٦٩		رواتب مقطوعة وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
٣٤١ ٨٤٧	(٧١٩ ٧٨٣)		(رد) الاضمحلال في العملاء
(٢٩٧ ٩٨٥)	(٤١٩ ٣٢٥)		أرباح رأسمالية
(٢ ٤٦٩ ٠٧٩)	(٢ ٣٨٢ ٧٩٨)		إيرادات متنوعة
<u>٧٤ ١١٢ ٧٤٥</u>	<u>٧٩ ٧٦٦ ٨٣٥</u>		
<u>٧٧ ١٨٣ ٨٥٣</u>	<u>٧٤ ٦٢٠ ٥٦٢</u>		أرباح التشغيل
			<b>يضاف (يخصم):</b>
٥ ٧٧٠ ٣٣١	٣ ٧٨٧ ٢٥٢	(٣-٦-ج)	فوائد دائنة
(٩٣٥ ٥٥١)	(١ ٣٢٠ ٥٩٠)	(٣-٨)	مصرفات تمويلية وبنكية
١ ٣٤٦ ٢٢٣	(٩٢٢ ٠٦٤)	(٣-١)	أرباح فروق العملة
<u>٦ ١٨١ ٠٠٣</u>	<u>١ ٥٤٤ ٥٩٨</u>		صافي الإيرادات التمويلية
٤٩ ٢١٤ ٣٤٧	٢٩ ٧٣٣ ٨٠٦	(٣-٦-ب)	إيرادات استثمارات
<u>١٣٢ ٥٧٩ ٢٠٣</u>	<u>١٠٥ ٨٩٨ ٩٦٦</u>		صافي الربح قبل ضريبة الدخل
(٣٠ ٦٣٦ ٧٧١)	(٣٠ ٦٧٨ ٧٢٥)	(٣-٩)	ضريبة الدخل عن العام
(٢ ٣٤٧ ٨٨٦)	٢٧٢ ١٢٦	(٣-٩)	الضريبة المؤجلة
(٣٢ ٩٨٤ ٦٥٧)	(٣٠ ٤٠٦ ٥٩٩)	(١٧)	إجمالي الضريبة الداخلية
<u>٩٩ ٥٩٤ ٥٤٦</u>	<u>٧٥ ٤٩٢ ٣٦٧</u>		صافي الربح بعد ضريبة الدخل
<u>٥,٨٨</u>	<u>٤,٣٥</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 التدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
خفيه مصري	خفيه مصري	رقم
١٣٢ ٥٧٩ ٢٠٣	١٠٥ ٨٩٨ ٩٦٦	
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
		صافي الربح قبل الضريبة الداخلية
		<u>تسويات لمطابقة صافي الربح لصافي الأموال</u>
		<u>الناشئة من أنشطة التشغيل</u>
١٢ ٤٦٠ ٣٩٣	١٢ ٣٣١ ٤٤١	(٤)
٣٤١ ٨٤٧	(٧١٩ ٧٨٣)	
(٢٥٦ ٨٩٩)	(٦٧٠ ٦٢٨)	
٤ ٢٥٤ ٦٤٧	٥ ٠٥١ ٩٥٨	
(٢٩٧ ٩٨٥)	(٤١٩ ٣٢٥)	
(٥ ٧٧٠ ٣٣١)	(٣ ٧٨٧ ٢٥٢)	
٩٣٥ ٥٥١	١ ٣٢٠ ٥٩٠	
(١٠٣ ٨٩٥)	٢٣١ ٠٧٨	(٢٧)
(٤٩ ٢١٤ ٣٤٧)	(٢٩ ٧٣٣ ٨٠٦)	
٩٤ ٩٢٨ ١٨٤	٨٩ ٥٠٣ ٢٣٩	
		رياح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
		<u>التغيرات في رأس المال العامل</u>
(١٧ ٧٥٧ ١٦٩)	(٨٨ ٩٤١ ١٠٢)	
٢ ٠٠٤ ٦٤١	(١٠ ٥٥٤ ٢٧٨)	(٢٧)
(٢ ٦٣٧ ٦٩٥)	٥٠٩ ٢٢٧	
(٧٣٠ ٠٢٠)	(٦ ٦٣٠ ٧٨٩)	(٢٧)
(١٤ ٢٨٢ ٥٦٢)	٤٣ ٩٩٧ ٠٢٧	(٢٧)
١ ٦٥٣ ٢٣٨	١٧ ٨٤٥ ٨٨٥	(٢٧)
١ ٨٣٥ ١٤٠	(٢ ٦٦٨ ٠٧٠)	
١ ٢٦٠ ١٨٩	(١٠ ٦٢٠ ٢٤٢)	(٢٧)
(٦ ٧٦٤ ٤١١)	(٥ ١٢٧ ١٩٩)	
٥٩ ٥٠٩ ٥٣٥	٢٧ ٣١٣ ٦٩٨	
(٩٣٥ ٥٥١)	(١ ٣٢٠ ٥٩٠)	
(٢٨ ٥٠٤ ٢٧٢)	(٣١ ٢٣٤ ٤١٤)	
(١٠ ٢٢٨ ٥٨٥)	(١١ ٤٤٢ ٢٢٧)	
١٩ ٨٤١ ١٢٧	(١٦ ٦٨٣ ٥٣٣)	
		رياح التشغيل بعد التغيير في رأس المال العامل
		مصروفات تمويلية وبنكية
		الضريبة المدفوعة
		توزيعات ارباح عاملين و مكافآت اعضاء مجلس ادارة
		صافي النقدية (المستخدمة في) المتاحة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
(١٠ ٠٠٥ ٩٣٧)	(٦ ٥٤٧ ٧٦٧)	
٣١٩ ٦١٨	٨٤٩ ٣٦٢	
٤٩ ٢١٤ ٣٤٧	٢٩ ٧٣٣ ٨٠٦	
-	(١٥ ٧٣٨)	
٥ ٧٧٠ ٣٣١	٣ ٧٩٩ ٥٦٩	
٤٥ ٢٩٨ ٣٥٩	٢٧ ٨١٩ ٢٣٢	
		شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
		توزيعات ارباح استثمارات
		شراء اسهم في شركات شقيقة
		فوائد محصلة
		صافي النقدية المتاحة من أنشطة الإستثمار
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
٧ ٨٠٢ ٦٣٦	٦١ ٨٥٣ ١١٣	(٢٧)
(٧٧ ٣٩٠ ٤٢٩)	(٨٨ ١٥٢ ٣١٩)	
(٦٩ ٥٨٧ ٧٩٣)	(٢٦ ٢٩٩ ٢٠٦)	
(٤ ٤٤٨ ٣٠٧)	(١٥ ١٦٣ ٥٠٧)	
(١٤ ٢٨٧)	١٧ ٤٨٩	(٢٧)
١٣٨ ٩٤٩ ٥٢١	١٣٤ ٤٨٦ ٩٢٧	
١٣٤ ٤٨٦ ٩٢٧	١١٩ ٣٤٠ ٩٠٩	(١٢٠، ١٠-٣)
		بنوك - تسهيلات إئتمانية
		توزيعات نقدية للمساهمين
		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
		صافي التغيير في النقدية وما في حكمها
		فروق عملة عن إعادة تقييم النقدية وما في حكمها
		النقدية وما في حكمها في بداية العام
		النقدية وما في حكمها في نهاية العام

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

الإجمالي	صافي ربح العام	الأرباح المرحلة	الإحتياطي القانوني	رأس المال	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥٤ ٣١٨ ٦١٦	٨٧ ٤٦٦ ٢٤١	١٥٤ ٣٥٢ ٣٧٥	٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
-	(٨٧ ٤٦٦ ٢٤١)	٨٧ ٤٦٦ ٢٤١	-	-	المحول للأرباح المرحلة
(٦ ٢٠٠ ٠٠٠)	-	(٦ ٢٠٠ ٠٠٠)	-	-	توزيعات العاملين
(٣ ٨٧٥ ٨١٢)	-	(٣ ٨٧٥ ٨١٢)	-	-	توزيعات مجلس الإدارة
(٧٧ ٣٩٠ ٤٢٩)	-	(٧٧ ٣٩٠ ٤٢٩)	-	-	توزيعات المساهمين
٩٩ ٥٩٤ ٥٤٦	٩٩ ٥٩٤ ٥٤٦	-	-	-	صافي ربح العام
٣٦٦ ٤٤٦ ٩٢١	٩٩ ٥٩٤ ٥٤٦	١٥٤ ٣٥٢ ٣٧٥	٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
-	(٩٩ ٥٩٤ ٥٤٦)	٩٩ ٥٩٤ ٥٤٦	-	-	المحول للأرباح المرحلة
(٧ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	(٧ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	-	توزيعات العاملين
(٤ ٤٤٢ ٢٢٧)	-	(٤ ٤٤٢ ٢٢٧)	-	-	توزيعات مجلس الإدارة
(٨٨ ١٥٢ ٣١٩)	-	(٨٨ ١٥٢ ٣١٩)	-	-	توزيعات المساهمين
٧٥ ٤٩٢ ٣٦٧	٧٥ ٤٩٢ ٣٦٧	-	-	-	صافي ربح العام
٣٤٢ ٣٤٤ ٧٤٢	٧٥ ٤٩٢ ٣٦٧	١٥٤ ٣٥٢ ٣٧٥	٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

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- 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 ٢٨ فبراير ٢٠١٥.

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 وإفتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات الواردة بالميزانية وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والإفتراضات 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 والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في السنة التي تمت فيها مراجعة التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على السنة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على السنة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في هذه السنة والفترات المستقبلية.

وفيما يلي أهم البنود والإيضاحات الخاصة بها والمستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:

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

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

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

إيضاح رقم (١٣،١٣-٣) المخصصات.

إيضاح رقم (١٨،٩-٣) إثبات الأصول الضريبية المؤجلة.

## -٣ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

## ١-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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.

## 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 المتبقي من العمر الانتاجي المقدر للأصول الثابتة، وإذا اختلف المتبقي من العمر الانتاجي المقدر بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم إهلاكها على العمر الانتاجي المتبقي بعد تعديله. وفيما يلي بيان بالعمر الانتاجي 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 المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة. ويتم إثبات إيرادات الاستثمارات في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات العائد المحقق بعد تاريخ الإقتناء.

### ٥-٣ المخزون

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتتضمن التكلفة كافة التكاليف التي تتحملها الشركة للشراء والوصول بالمخزون 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 والغير مباشرة.
  - الأجهزة و قطع غيار ( مشتريات بغرض البيع ) على أساس المتوسط المرجح.
- تحدد صافي القيمة البيعية على أساس السعر المتوقع للبيع من خلال النشاط العادي ناقصاً منها أية تكاليف أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع.

### ٦-٣ تحقق الإيراد

#### ( أ ) المبيعات

يتم إثبات الإيراد عند انتقال مخاطر ومنافع الملكية للمشتري وعندما يمكن قياس الإيراد بشكل دقيق وكذلك إمكانية تحديد قيمة التكاليف المتعلقة بالإيراد بشكل دقيق. ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق والذي يمثل المبلغ المستحق عن البضائع المباعة من خلال الأنشطة العادية للمنشأة وذلك بعد استئزال 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) إيراد الاستثمارات

يتم إثبات إيراد الاستثمارات عند وجود حق للشركة في استلام التوزيعات من الشركة التابعة أو الشقيقة.

(ج) الفوائد الدائنة

يتم تسجيل الفوائد الدائنة وفقاً لأساس الاستحقاق على أساس زمني.

٧-٣ العملاء وأوراق القبض 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 أى خسائر اضمحلال في قيمتها تنتج عن المبالغ الغير متوقع تحصيلها (٣-١٤-١).

٨-٣ تكلفة الاقتراض

يتم تحميل تكلفة الاقتراض كمصروف خلال السنة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الدخل المستقلة في حساب المصروفات التمويلية باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلى.

٩-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح أو خسائر السنة 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 بالخبزينة 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 إلزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل المستقلة طبقاً لأساس الاستحقاق.

### ١٢-٣ توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزامات في السنة المالية التي يتم فيها الإعلان عن هذه التوزيعات.

### ١٣-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. وإذا ما كان للقيمة الزمنية للنقود تأثيراً هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخضم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) بما يعكس أفضل تقدير حالي لها.

### ١٤-٣ الإضمحلال في قيم الأصول

#### أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل .  
يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.  
يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.  
يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال. الأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل .

**ب- الأصول غير المالية**

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.

يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته 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 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.

**١٦-٣ ربحية السهم**

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية. و يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

**١٧-٣ قائمة التدفقات النقدية**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

٤- الأصول الثابتة

الإجمالي	أثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات ومرافق *	أراضي	البيان
١٩٥ ٧١٩ ١٢٩	٣٦ ٧٢٥ ٧٤٧	٣٧ ٨١٨ ٦٤٦	٧ ٤١٧ ٣٥٦	٧٣ ٧٠٥ ٦٢١	٣٩ ٦٨٣ ٠١٤	٣٦٨ ٧٤٥	في ٢٠١٤/١/١
٦ ٤١٤ ٨٤١	٣ ٨٠٧ ١٤٤	٧٧٧ ٠٠١	٧٦٢ ٩٩٤	٦٣٠ ٠٨٧	٤٣٧ ٦١٥	-	الإضافات خلال العام
(٣ ٧٢٦ ٧٠٤)	(٧٦١ ٤٥٣)	(١ ٣٣٥ ٧٧١)	(٩٥٥ ٩٩١)	(٦٧٣ ٤٨٩)	-	-	الاستعدادات خلال العام
١٩٨ ٤٠٧ ٢٦٦	٣٩ ٧٧١ ٤٣٨	٣٧ ٢٥٩ ٨٧٦	٧ ٢٢٤ ٣٥٩	٧٣ ٦٦٢ ٢١٩	٤٠ ١٢٠ ٦٢٩	٣٦٨ ٧٤٥	في ٢٠١٤/١٢/٣١
١٢٣ ٩٢٦ ٧٤٨	٢٥ ٠٦٦ ٠٨٠	٣٣ ٦٩٢ ٤٠٢	٥ ٧٧٥ ٤٨٣	٤٣ ٨٥٦ ٥٢١	١٥ ٥٣٦ ٢٦٢	-	مجمع الإهلاك
١٢ ٣٣١ ٤٤١	٤ ٠١٣ ٦٨٤	١ ٩٣٢ ١٩٩	٤٥٧ ٢٨٠	٤ ٧٣٩ ٩١٤	١ ١٨٨ ٣٦٤	-	في ٢٠١٤/١/١
(٣ ٢٩٦ ٦٦٧)	(٧٢٨ ٨٨٢)	(١ ١٨٦ ٧٠٥)	(٧٩٥ ٩٩١)	(٥٨٥ ٠٨٩)	-	-	إهلاك العام
١٣٢ ٩٦١ ٥٢٢	٢٨ ٣٥٠ ٨٨٢	٣٤ ٤٣٧ ٨٩٦	٥ ٤٣٦ ٧٧٢	٤٨ ٠١١ ٣٤٦	١٦ ٧٢٤ ٦٢٦	-	مجمع إهلاك الاستعدادات
٦٥ ٤٤٥ ٧٤٤	١١ ٤٢٠ ٥٥٦	٢ ٨٢١ ٩٨٠	١ ٧٨٧ ٥٨٧	٢٥ ٦٥٠ ٨٧٣	٢٣ ٣٩٦ ٠٠٣	٣٦٨ ٧٤٥	في ٢٠١٤/١٢/٣١
٧١ ٧٩٢ ٣٨١	١١ ٦٥٩ ٦٦٧	٤ ١٢٦ ٢٤٤	١ ٦٤١ ٨٧٣	٢٩ ٨٤٩ ١٠٠	٢٤ ١٤٦ ٧٥٢	٣٦٨ ٧٤٥	في ٢٠١٣/١٢/٣١

\* المتبقي

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

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٢٥٣ ٤٥٨	مباني تحت الانشاء
٢٨٧ ٥٤٩	٢٠١٤ ١٤٤	عدد وآلات تحت التركيب
٣ ٢٢٠ ١٠٠	١ ٣٧٢ ٩٧٣	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٣ ٥٠٧ ٦٤٩	٣ ٦٤٠ ٥٧٥	

٦- استثمارات

٦- أ استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	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	- كاريير 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	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٣ ٨٢٠	٤٣ ٨٢٠	سندات إسكان استحقاق (٢٠١٥)

٧- المخزون

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٥ ٤٩٠ ٧٦٠	١٣٧ ٧٣٨ ٦٥٥	خامات ومكونات ومستلزمات
٧ ١٩٧ ١٤٣	٧ ٠٣٣ ٥٢٥	إنتاج تحت التشغيل
٧٢ ٩٢١ ٣٤٢	١٠٤ ٩٩١ ٢٤٥	إنتاج تام
٨ ٣٠٤ ٥٥٦	٦ ٦٠٤ ٧٢٨	قطع غيار ومهمات أخرى
١٦٣ ٩١٣ ٨٠١	٢٥٦ ٣٦٨ ١٥٣	
		<b>يخصم:</b>
٩ ٢٥٨ ٦٨٩	٨ ٥٨٨ ٠٦١	الانخفاض في قيمة المخزون
١٥٤ ٦٥٥ ١١٢	٢٤٧ ٧٨٠ ٠٩٢	

٨- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧ ١٤٠ ٥٦٦	٢٠ ٧٦٢ ٤٣٢	عملاء
١١ ٦٤٩	-	عملاء - أطراف ذات علاقة
٩٤ ٣١٠ ٠٨٩	١٠١ ٢٦١ ٠٣٧	أوراق قبض
١١١ ٤٦٢ ٣٠٤	١٢٢ ٠٢٣ ٤٦٩	<u>يخصم:</u>
٢٢ ٥٦٦ ٨٣٩	٢١ ٨٤٧ ٠٥٦	الاضمحلال في العملاء وأوراق القبض
٨٨ ٨٩٥ ٤٦٥	١٠٠ ١٧٦ ٤١٣	

٩- موردون - أرصدة مدينة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٨٩ ٩٦٣	٨٢ ٧١٦	موردون محليون
٢ ٣٩٠ ٥٣٦	٢ ٢٨٨ ٥٥٦	موردون خارجيون
٢ ٨٨٠ ٤٩٩	٢ ٣٧١ ٢٧٢	

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦ ١٢٧ ٣٢٧	٦ ٩٣٧ ٩٢١	مصلحة الضرائب - ضرائب مخصومة من المنبع
٢ ٠٢١ ١٥١	٢ ٢١٤ ٦٤٨	تأمينات لدى الغير
٩٥٢ ٨٧٧	١ ٩٦٥ ٠٧٢	أمانات لدى مصلحة الجمارك
١ ٢٩٠ ٤٢٢	١ ١٨٢ ١٦٧	جاري مصلحة الجمارك
٣ ٣٢٠ ٠٩٤	٨ ٠٤٢ ٠٣١	دعم الصادرات
١ ٣٧٥ ٦٠٩	١ ٩٠٣ ٠٩٦	جمارك مستردة (دروباك)
١ ٩٩١ ٩٧٢	١ ٧٢٥ ٦٣٥	مصرفات مدفوعة مقدماً
١ ٢١٩ ١٩٦	٩٧٤ ٣٤٧	سلف وعهد عاملين
٢٠٩ ٨٩٧	١٩٧ ٥٨٠	إيرادات فوائد مستحقة
٨٨ ١٠١	٧٢ ٥٧٧	أرصدة مدينة أخرى
١٨ ٥٩٦ ٦٤٦	٢٥ ٢١٥ ٠٧٤	
١ ٧٦٣ ٣٨٤	١ ٧٦٣ ٣٨٤	<u>يخصم:</u>
١٦ ٨٣٣ ٢٦٢	٢٣ ٤٥١ ٦٩٠	الاضمحلال في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى



١١- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

<u>حجم التعامل خلال السنة المنتهية في</u>	<u>حجم التعامل خلال السنة المنتهية في</u>	<u>طبيعة التعامل</u>	<u>اسم الشركة المتعامل معها</u>
<u>٢٠١٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>		
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
١٤ ١٨٨ ٧٦٧	١٤ ١٩٣ ٥٦٢	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%)
٢٢ ٤٩٤ ١٤٢	١٩ ٤٣٩ ٧٥٣	تقوم شركة ميراكو ببيع قطع الغيار إلى شركة ميراكو للتنمية والخدمات والتجارة.	
٨٩ ٣٩٥ ٢٢٤	١١٥ ٥٣٢ ٦٥٦	تقوم شركة ميراكو بتصدير منتجاتها لبعض الشركات التابعة لمجموعة كاربير.	ب- مجموعة شركات كاربير العالمية (شركات زميلة)
٢٦١ ٥٤٥ ١٧٨	٣٤٦ ٥٦١ ٢٠٣	تقوم شركة ميراكو بإستيراد المكونات الرئيسية اللازمة لعملية التصنيع من تلك الشركات.	ج- مجموعة شركات ميديا العالمية (شركات زميلة)
٩٨٠ ٥٧٥	٢ ١٥٠ ٨٢٠	تقوم شركة مصر للتأمين بإصدار بوالص تأمين على أصول الشركة.	د- شركة مصر للتأمين (مساهم بنسبة ٤,٥٦% فى رأس مال الشركة)
١ ٨١٤ ٣١٦	٢ ٠٤١ ٥٦٨	تقوم شركة مصر لتأمينات الحياة بإصدار بوليصة تأمين جماعى على العاملين بشركة ميراكو.	هـ- شركة مصر لتأمينات الحياة (مساهم بنسبة ٣,٩٤% فى رأس مال الشركة)
٩ ٢٤٦ ٥٩٠	٦ ٦٣٢ ٦٤٨	تقوم شركة ميراكو ببيع أجهزة التكييف وتقديم الخدمات الفنية لصالح شركة أدميركو.	و- شركة أدميركو (شركة شقيقة) (شركة شقيقة مستثمر فى رأس مالها بنسبة ٤٢%)

كما تبلغ الأرصدة الناتجة عن تلك المعاملات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ كما يلي:

أ- مستحق من أطراف ذات علاقة:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٣ ٩٩٦ ٥٦٢	١٢ ٢٨٩ ١٤٩
<u>١٣ ٩٩٦ ٥٦٢</u>	<u>١٢ ٢٨٩ ١٤٩</u>

- مجموعة شركات كاريبر العالمية (شركات زميلة)

ب- مستحق إلى أطراف ذات علاقة:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢ ٣٤٥ ٩٦٣	٦ ١٩٧ ٨٧٦
٦ ٥١٠ ٦٤٣	٤٤ ٨٦١ ٨٥٠
-	٩٧ ١١٧
<u>٨ ٨٥٦ ٦٠٦</u>	<u>٥١ ١٥٦ ٨٤٣</u>

- مجموعة شركات كاريبر العالمية (شركات زميلة)

- مجموعة شركات ميديا العالمية (شركات زميلة)

- شركة ميراكو للتنمية والخدمات والتجارة (شركة تابعة مستثمر في رأس مالها بنسبة ٧٤%)

ج- أرصدة ضمن بند عملاء أرصدة دائنة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
-	١٩٨ ٠٩٣

- شركة ادميركو (شركة شقيقة)

١٢- النقدية وما في حكمها

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٩ ٩٩٤ ٤٨٢	١١ ٥٨٦ ٨١٦
١٠٩ ٧٧٩ ٢٣٢	١٠٥ ٨٤٦ ٣٩٦
١٤ ٧١٣ ٢١٣	١ ٩٠٧ ٦٩٧
<u>١٣٤ ٤٨٦ ٩٢٧</u>	<u>١١٩ ٣٤٠ ٩٠٩</u>

بنوك حسابات جارية

ودائع قصيرة الأجل

شيكات تحت التحصيل

١٣- مخصصات

الرصيد في	المكون خلال	المستخدم خلال	مخصصات انتفي	الرصيد في	
٢٠١٤/١/١	العام	العام	الغرض منها	٢٠١٤/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣ ٥١٦ ٧٦٢	١ ٩٥٠ ٠٠٠	١ ٨٣٦ ٣٩٣	-	٣ ٦٣٠ ٣٦٩	مخصص مطالبات
١ ٩٤٢ ٦٣٧	٣ ١٠٤ ١٨٣	٣ ٠٨١ ٨٦٢	-	١ ٩٦٤ ٩٥٨	مخصص ضمان
١ ٠١٠ ٠٤٨	-	٢ ٠٨ ٩٤٤	٢ ٢٢٥	٧٩٨ ٨٧٩	مخصصات أخرى
<u>٦ ٤٦٩ ٤٤٧</u>	<u>٥ ٠٥٤ ١٨٣</u>	<u>٥ ١٢٧ ١٩٩</u>	<u>٢ ٢٢٥</u>	<u>٦ ٣٩٤ ٢٠٦</u>	مجموع

١٤- بنوك - تسهيلات إئتمانية

يتمثل الرصيد والبالغ قدرة ٦٩ ٦٨٠ ٦٩٣ جنية مصري المعادل لمبلغ ٩ ٥٠٣ ٣٨٨ دولار أمريكي ومبلغ ٤١٤ ١٦٥ يورو في التسهيل الائتماني الممنوح من بنك الإمارات دبي الوطني و بنك اتش اس بي سي لتمويل اعتمادات مستندية بسعر فائدة متغير.

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧ ٦٤١ ٠٩٢	٦٨ ٢٣٥ ٢٧٤	* بنك الإمارات دبي الوطني
-	١ ٤٤٥ ٤١٩	بنك اتش اس بي سي
<u>٧ ٦٤١ ٠٩٢</u>	<u>٦٩ ٦٨٠ ٦٩٣</u>	

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

١٥- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٥ ٤٠٧ ١٦٦	١٣ ٩٩٠ ٩٥٨	مصروفات مستحقة
٢ ٩٦١ ٩٤١	٢ ٢٧٥ ١٣٩	مقابل رصيد إجازات مستحقة للعاملين
٨٦٦ ٩٤٥	٨٨٤ ٤٤٣	هيئة التأمينات الاجتماعية
٧٩٠ ١٤٧	٧٩٢ ٠٠٦	تأمينات للغير
٩٩٥ ٩٢٧	٧٥٥ ٣٧٠	المستحق لصندوق تدريب العاملين
٢ ٦٦٤ ٩٣٩	٢ ٢١١ ١٥٤	إيرادات مقدمة
٢ ٠٤٣ ٨٤٢	٢ ٣٦٩ ٨٠٢	صندوق الزمالة للعاملين
٨٠٦ ٩٤٧	٨٨٥ ٠٧٧	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢٦ ٥٣٧ ٨٥٤</u>	<u>٢٤ ١٦٣ ٩٤٩</u>	

١٦- التزامات ضريبية

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٠ ٦٣٨ ٣٤١	٣٠ ٠٨٢ ٦٥٢	ضريبة الدخل
١٨ ٣٢٢ ٢٩٠	١١ ٥٧٤ ٤٢٨	الضريبة العامة على المبيعات
١ ٦٦٢ ١٢١	٤٤٧ ٦٢٥	ضرائب مخصومة من الغير
٤٧٨ ٠٨١	٢٠٦ ٦٧٣	ضرائب كسب عمل
<u>٥١ ١٠٠ ٨٣٣</u>	<u>٤٢ ٣١١ ٣٧٨</u>	

## ١٧- تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠١٣/١٢/٣١	سعر الضريبة	٢٠١٤/١٢/٣١	سعر الضريبة	
	<u>جنيه مصري</u>		<u>جنيه مصري</u>	
١٣٢ ٥٧٩ ٢٠٣		١٠٥ ٨٩٨ ٩٦٦		صافي الربح قبل ضريبة الدخل
٣٣ ١٤٤ ٨٠١		٣١ ٧٦٩ ٦٩٠		ضريبة الدخل على الربح المحاسبي
٤٩٩ ٤٤٥		٦١٦ ٨٨٩		مصروفات غير قابلة للخصم
١ ١٤٩ ١٢٤		٥٨٥ ٠٠٠		المخصصات
(١ ٩٢١ ٧٩٩)		(٢ ٦٠٨ ٨٩٢)		إيرادات استثمارات معفاة
١١٣ ٠٨٦		٤٣ ٩١٢		أخرى
<u>٣٢ ٩٨٤ ٦٥٧</u>	<u>%٢٤,٨٨</u>	<u>٣٠ ٤٠٦ ٥٩٩</u>	<u>%٢٨,٧١</u>	ضريبة الدخل

## ١٨- الأصول / (الالتزامات) الضريبية المؤجلة

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

الأصول / (الالتزامات)		
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(٨ ٠٧٧ ٩٦٧)	(٨ ٢٣٦ ٦٦٧)	الأصول الثابتة
٧٣١ ٨٠٥	٩١٠ ٦٦١	المخصصات
٢ ٢٩٧ ٧٥٧	٢ ٥٤٩ ٧٢٧	الانخفاض في المخزون
<u>(٥ ٠٤٨ ٤٠٥)</u>	<u>(٤ ٧٧٦ ٢٧٩)</u>	الصافي

## ب- الأصول الضريبية المؤجلة الغير مثبتة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥ ٦٤١ ٧١٠	٦ ٥٥٤ ١١٧	العلاء وأوراق القبض
٤٤٠ ٨٤٦	٥٢٩ ٠١٥	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
<u>٦ ٠٨٢ ٥٥٦</u>	<u>٧ ٠٨٣ ١٣٢</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 لتأمينات الحياة (عقد تأمين جماعي). وقد بلغ قيمة ما تحملته الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٩١٠ ٩١١ جنيه مصري (مقابل ٩٧٠ ٠٠١ جنيه مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣).

٢١- الالتزامات المحتملة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	خطابات ضمان
٢٢ ٦١٥ ٤٩٦	٢٥ ٢٥١ ٤٤٦	اعتمادات مستندية
٢١ ١٩٠ ٦٢٧	٤٩ ٩١٣ ١٥٣	الاجمالي
٤٣ ٨٠٦ ١٢٣	٧٥ ١٦٤ ٥٩٩	

٢٢- نصيب السهم في الأرباح

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
٩٩ ٥٩٤ ٥٤٦	٧٥ ٤٩٢ ٣٦٧	صافي ربح السنة (جنيه مصري)
(٧ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٧ ٠٠٠ ٠٠٠)	* نصيب العاملين في الأرباح
(٤ ٤٤٢ ٢٢٧)	(٣ ٢٣٧ ١١٨)	* مكافأة مجلس الإدارة
٨٨ ١٥٢ ٣١٩	٦٥ ٢٥٥ ٢٤٩	
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال السنة (سهم)
٥,٨٨	٤,٣٥	نصيب السهم في أرباح السنة (جنيه / سهم)

\* طبقا لمشروع التوزيع المقترح من مجلس الإدارة.

## ٢٣- الموقف الضريبي

الشركة خاضعة لأحكام قانون الضرائب رقم ١٥٧ لسنة ١٩٨١ والذي حل محله القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ، وحيث أن الشركة منشأة وفقاً لأحكام قانون الاستثمار فإن الشركة تمتعت بإعفاء نسبي من ضريبة شركات الأموال من الضريبة المستحقة بالسعر العادي للضريبة لمدة خمس سنوات نتيجة الزيادات التالية لرأس مال الشركة لمقابلة مشروعات التوسع في الشركة:

مبلغ الزيادة	تاريخ الزيادة	بداية الإعفاء	نهاية الإعفاء
جنيه مصري	سنة		
١٣ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٠٠١	٢٠٠٢/١/١	٢٠٠٦/١٢/٣١
٩ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٠٠٤	٢٠٠٥/١/١	٢٠٠٩/١٢/٣١
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٠٤	٢٠٠٥/١/١	٢٠٠٩/١٢/٣١
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٠٥	٢٠٠٦/١/١	٢٠١٠/١٢/٣١

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.

وبتاريخ 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 موادها 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 ٢٠١٤

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 ٢٠١٤ :

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 كنأمين 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 ١٣٤ ٥٥٠ ١٩ جنيهاً مصرياً و ١٥ ٨٤٥ ١٥٢ جنيهاً مصرياً على التوالي وفيما يلي بيان بصافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية :

العملات الأجنبية	فائض / (عجز)
الدولار الأمريكي	(١٧ ٢٢٨ ٤٨٤)
يورو	(١ ١٢٣ ٩٦٦)
جنيه استرليني	٤٧ ٤١٤
ين ياباني	١٨٣ ٧٠٩
درهم امارتى	(٢ ٣٤٥)

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 استحقاقها. 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	٢٠١٤/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧ ٦٤١ ٠٩٢	٦٩ ٦٨٠ ٦٩٣	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٤٢ ٤٠٦ ٦٨٠	٦٠ ٢٩٨ ٢٩٣	موردون وأوراق دفع
٢٣ ٨٧٢ ٩١٥	٢١ ٩٥٢ ٧٩٥	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥١ ١٠٠ ٨٣٣	٤٢ ٣١١ ٣٧٨	إلتزامات ضريبية
٨ ٨٥٦ ٦٠٦	٥١ ١٥٦ ٨٤٣	مستحق لأطراف ذات علاقة
<u>١٣٣ ٨٧٨ ١٢٦</u>	<u>٢٤٥ ٤٠٠ ٠٠٢</u>	

**٢٥- مصروفات البيع والتوزيع**

٢٠١٣	٢٠١٤	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٤ ٦٣٥ ٨٩٨	١٤ ٤٥١ ٩٣٤	أجور ومرتببات
٢ ٠٤٥ ٨٧٨	٢ ٠٢٧ ٤٠٦	اهلاكات
١٣٩ ٣٨١	-	عمولات بيعية
١ ٩٣١ ٣٠٤	١ ٩٢١ ٧٢٤	تليفون و فاكس
٢ ٤٣٤ ٠٥٥	٢ ٦١٦ ٥٦٧	إيجارات
١ ٦٠٨ ٦٠١	١ ٦١٢ ٩٢٨	نقل و إنتقالات
١٢ ٠٥٢ ٣٦٠	١٤ ٥٠٧ ٩١٦	دعاية و إعلان وتسويقية
٢٥٤ ٥٤٤	٣٣٧ ٦٦٣	رسوم ودمغات
٦٢٨ ٢١٦	٥٩٢ ٩١٦	امن وحراسة
٤٦٣ ٧٠٥	٤٦٤ ١٨٨	مصروفات نظافة
٥٨٩ ٠٥٧	٩٦٢ ٢١٨	مصروفات سفر
٣٣٢ ٠٠٤	٦٠٧ ٧٧٣	مصروفات صيانة
٢٧١ ٣٣١	٤٢٦ ٨٧٧	بحوث وتطوير
٢١٩ ٢٠٩	٢١٤ ٩٥٤	كهرباء ومياه
١٣١ ٣٢١	١٣٤ ٤٩٥	تأمين
٧٠٦ ٦٢٤	١ ٣٢٨ ٥٩٥	مصروفات حاسب الى
١ ٣١٩ ١٥٦	٣ ٥٢٧ ٦٩٥	مصروفات بيع وتوزيع متنوعة
<u>٣٩ ٧٦٢ ٦٤٤</u>	<u>٤٥ ٧٣٥ ٨٤٩</u>	



٢٠١٣		٢٠١٤		
<u>جنيه مصري</u>		<u>جنيه مصري</u>		
١٤ ١٧٧ ٠١٢	١٣ ٩١١ ٩٨٣			الأجور والمرتبات
١ ٦٧٢ ٤٣٦	١ ٧٥٥ ٥٦٠			إهلاكات إدارية
٥٠٧ ٩٦٥	٦٢٤ ٥٧٢			تليفون وفاكس
٨٧٦ ٢٩٩	١ ١١٦ ٠٢٤			صيانة وإصلاح
٢١١ ٥٤٣	٢١٣ ٧٩٧			مصرفات علاقات عامة واستقبال
٤٥٨ ٣١٤	٧٧٥ ٦٣٤			مصرفات سفر
١ ٩٥٨ ٨٠٤	٢ ٠٣٠ ٢١٨			نقل وانتقالات
٤٣٠ ٧٢٠	٤٩١ ٧٠٣			إيجارات
٨٢٩ ٧١٦	٤٤٢ ٥٣٤			خدمات استشارية
١٠٢ ٦٩٢	٢٠٥ ٨٠١			اشتراكات
١ ٠٣١ ٣٨٢	٨٥٨ ٥١٣			مصرفات تدريب
٢٣٩ ٦٣٤	٢٥٣ ٢٢٢			مصرفات نظافة
٧١٤ ٣٩٠	٨٧٧ ١٠٠			مستلزمات حاسب الى
١١٦ ٦٧٠	-			تعويضات وغرامات
٥١ ٤٨٤	٤١ ٠٧٠			تأمين
٦٩٣ ٧٤٩	٩٩ ٣٩٧			رسوم ودمغات
٨٩ ٢٦٠	٣٤ ٢٢١			ادوات كتابية
٧٦ ٨١٩	٧٦ ٨٨٤			كهرباء ومياه
٣٠٥ ٥٩٨	٢٠٨ ٣٩٩			مطبوعات
٤٨ ٥٥٥	٧ ٤٢٠			تبرعات
٧٢٨ ٤٦٠	٤٨٤ ٥١٣			مصرفات متنوعة
<u>٢٥ ٣٢١ ٥٠٢</u>	<u>٢٤ ٥٠٨ ٥٦٥</u>			الإجمالي

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

بلغت فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية الغير محققة في ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ٢٣١.٠٧٨ جنيهاً مصرياً (فروق عملة مدينة) وذلك كما يلي:-

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(١٠٨ ٦٤٦)	٦ ٨٨٧	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند العملاء وأوراق القبض
(٢٧ ٥٨١)	(١٠ ٦٢٣)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند الأطراف ذات علاقة
٣٨ ٩١٣	(٤٥ ٧٢٨)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند الموردون وأوراق الدفع
١ ٠٣٣	(٤٤)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٥٢ ٩١٩	(١٢ ٥٧١)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(١٤ ٢٨٧)	١٧ ٤٨٩	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند النقدية وما في حكمها
١٦١ ٥٤٤	(١٨٦ ٤٨٨)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند بنوك - تسهيلات ائتمانية
<u>١٠٣ ٨٩٥</u>	<u>(٢٣١ ٠٧٨)</u>	