

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف

(مراكس)

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

وتقرير الفحص المحدود عليها

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٢٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٢٥ ٣٦ ٢٢ ٠٠ (٢٠٢)
تليفاكس : ٢٥ ٣٦ ٢٣ ٠٥ - ٢٥ ٣٦ ٢٣ ٠١ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

مرتفعات الأهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الإسكندرية 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 ٣١ مارس ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المستقلة المتعلقة بها عن الثلاثة 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، وتتنحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

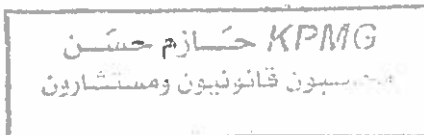
الاستنتاج

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 ٣١ مارس ٢٠١٥ وعن أداؤها المالي غير المجمع وتدفقاتها النقدية غير المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

علي عبد الحافظ حلمي

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٢٢٩)

KPMG حازم حسن



القاهرة في ١٢ مايو ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	إيضاح رقم	
<u>حنيه مصري</u>	<u>حنيه مصري</u>		
٦٥ ٤٤٥ ٧٤٤	٦٤ ٣٦٤ ٥٩٤	(٣ - ٢، ٤)	<u>الأصول طويلة الأجل</u>
٣ ٦٤٠ ٥٧٥	٢ ١٢٣ ٣٣٠	(٣ - ٢، ٥)	أصول ثابتة
٢١ ٣٥٠ ٠٥١	٢١ ٣٥٠ ٠٥١	(٣ - ٤، ٦)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>٩٠ ٤٣٦ ٣٧٠</u>	<u>٨٧ ٨٣٧ ٩٧٥</u>		استثمارات في شركات شقيقة وتابعة
			مجموع الأصول طويلة الأجل
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤٣ ٨٢٠	٤ ٢٠٠	(٣ - ٤، ٦)	استثمارات بغرض الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢٤٧ ٧٨٠ ٠٩٢	٢٥٣ ٥١٦ ٣١٦	(٣ - ٥، ٧)	المخزون
١٧ ٦٢٧ ٧٩٩	١٢ ٥٨٦ ٤٦٩		اعتمادات مستندية وبضائع بالطريق
١٠٠ ١٧٦ ٤١٣	١٣٧ ٢٧٣ ٦٧٩	(٣ - ٧، ٨)	عملاء وأوراق قبض
٢ ٣٧١ ٢٧٢	١ ٦٤٤ ٣٦٠	(٩)	موردون - أرصدة مدينة
٢٣ ٤٥١ ٦٩٠	٣٨ ٨٢٦ ٩١١	(٣ - ٧، ١٠)	مدنيون وأرصده مدينة أخرى
١٢ ٢٨٩ ١٤٩	٢٤ ٨٣١ ٣٩٥	(١١)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١١٩ ٣٤٠ ٩٠٩	١٩٠ ٥٤٥ ٠٠٠	(٣ - ١٠، ١٢)	النقدية وما في حكمها
<u>٥٢٣ ٠٨١ ١٤٤</u>	<u>٦٥٩ ٢٢٨ ٣٣٠</u>		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٦ ٣٩٤ ٢٠٦	٥ ٢٥٤ ٣٦٠	(٣ - ١٣، ١٣)	مخصصات
٦٩ ٦٨٠ ٦٩٣	٧٦ ٧١٨ ٦٨٧	(١٤)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٦٠ ٢٩٨ ٢٩٣	٨٣ ٨١٥ ٥٧٨	(٣ - ١٥)	موردون و أوراق الدفع
١٢ ٣٩١ ١٣١	١٤ ٦٠٥ ٥٣٩	(٣ - ١٥)	عملاء - أرصدة دائنة
٢٤ ١٦٣ ٩٤٩	١١٤ ٨٥٢ ٢٩٥	(٣ - ١٥، ١٥)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٢ ٣١١ ٣٧٨	٥٥ ٤٤٦ ٠١٥	(١٦)	التزامات ضريبية
٥١ ١٥٦ ٨٤٣	١٠٧ ٨٦٣ ٢٢٠	(١١)	مستحق لأطراف ذات علاقة
<u>٢٦٦ ٣٩٦ ٤٩٣</u>	<u>٤٥٨ ٥٥٥ ٦٩٤</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>٢٥٦ ٦٨٤ ٦٥١</u>	<u>٢٠٠ ٦٧٢ ٦٣٦</u>		رأس المال العامل
<u>٣٤٧ ١٢١ ٠٢١</u>	<u>٢٨٨ ٥١٠ ٦١١</u>		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
٧٥ ٤٩٢ ٣٦٧	١٦ ٦٧٦ ٤٧٨		أرباح الفترة / العام
<u>٣٤٢ ٣٤٤ ٧٤٢</u>	<u>٢٨٣ ٥٢٨ ٨٥٣</u>		إجمالي حقوق المساهمين
			<u>التزامات طويلة الأجل</u>
٤ ٧٧٦ ٢٧٩	٤ ٩٨١ ٧٥٨	(٣ - ٩، ١١٨)	ضريبة مؤجلة
٤ ٧٧٦ ٢٧٩	٤ ٩٨١ ٧٥٨		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
<u>٣٤٧ ١٢١ ٠٢١</u>	<u>٢٨٨ ٥١٠ ٦١١</u>		إجمالي حقوق المساهمين و التزامات طويلة الأجل

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

(عضو مجلس الإدارة المنتدب)
عمرو سعيد

(نائب رئيس التطوير المالي)
خالد الرباط

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو) "شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣١ مارس ٢٠١٤ جنبه مصري	من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ مارس ٢٠١٥ جنبه مصري	ايضاح رقم	
١٨٤ ٢٧٥ ٦٧٨	٢٤١ ٨١١ ١٠٣	(١-٦-٣)	إيرادات النشاط
			يخصم :
١٥٠ ٣٧٧ ٢١٢	٢٠٣ ١٠٧ ٨٣٩		تكاليف النشاط
<u>٣٣ ٨٩٨ ٤٦٦</u>	<u>٣٨ ٧٠٣ ٢٦٤</u>		مجمل الربح
			يخصم :
١٠ ٠٠٧ ١٩٨	١٠ ٣٤٢ ٩٣٠	(٢٥)	مصروفات البيع والتوزيع
٥ ٩٣٨ ٧٨٨	٦ ٠١٨ ٤٧١	(٢٦)	مصروفات عمومية وإدارية
٥٩٤ ٨٠٣	١ ٨٥٥ ٧٢٧	(١٣، ١٣-٣)	مخصصات
١ ٦٠٠ ٨٩٠	١ ٩٠١ ٠٤٠		رواتب مقطوعة وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(٦٠ ٢٤٢)	(٧٨٩ ٨٢٦)		(رد) الاضمحلال في العملاء
-	(٦٥٠ ٠٠٠)		مخصصات انتفي الغرض منها
(١٠٠ ٤٤٤)	(٣٤٧ ٨٧٥)		أرباح رأسمالية
(٢٤٨ ٠٢٤)	(١٥٣ ٢٣٤)		إيرادات متنوعة
<u>١٧ ٧٣٢ ٩٦٩</u>	<u>١٨ ١٧٧ ٢٣٣</u>		
<u>١٦ ١٦٥ ٤٩٧</u>	<u>٢٠ ٥٢٦ ٠٣١</u>		أرباح التشغيل
			يضاف (يخصم):
١ ٣٨٢ ٥٢٧	١ ٥٨٥ ٩٦٤	(٣-٦-ج)	فوائد دائنة
(١٢٠ ٧٤٦)	(٤٩٠ ٥٦٤)	(٨-٣)	مصروفات تمويلية وبنكية
(١٩٣ ٥٦٠)	(٧ ٦٥٥ ٩٥٢)	(١-٣)	خسائر فروق العملة
<u>١ ٠٦٨ ٢٢١</u>	<u>(٦ ٥٦٠ ٥٥٢)</u>		صافي (المصروفات) الإيرادات التمويلية
٢٩ ٢٥٥ ٢٢٦	٨ ٣٧١ ٢٠٠	(٣-٦-ب)	إيرادات استثمارات
<u>٤٦ ٤٨٨ ٩٤٤</u>	<u>٢٢ ٣٣٦ ٦٧٩</u>		صافي الربح قبل ضريبة الدخل
(٩ ١٥٢ ٥٠٢)	(٥ ٤٥٤ ٧٢٢)	(٩-٣)	ضريبة الدخل عن الفترة
(٤٦٢ ٣١١)	(٢٠٥ ٤٧٩)	(٩-٣)	الضريبة المؤجلة
<u>(٩ ٦١٤ ٨١٣)</u>	<u>(٥ ٦٦٠ ٢٠١)</u>	(١٧)	إجمالي الضريبة الدخلية
<u>٣٦ ٨٧٤ ١٣١</u>	<u>١٦ ٦٧٦ ٤٧٨</u>		صافي الربح بعد ضريبة الدخل
<u>٢,٤٦</u>	<u>١,١١</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 (مراكو) - شركة مساهمة مصرية*
 قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

الإجمالي	صافي ربح الفترة	الأرباح المرحلة	الإحتياطى القانونى	رأس المال	البيان
<u>حذبه مصري</u>	<u>حذبه مصري</u>	<u>حذبه مصري</u>	<u>حذبه مصري</u>	<u>حذبه مصري</u>	
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
٣٦ ٨٧٤ ١٣١	٣٦ ٨٧٤ ١٣١	-	-	-	صافى ربح الفترة
<u>٢٠٣ ٧٢٦ ٥٠٦</u>	<u>٣٦ ٨٧٤ ١٣١</u>	<u>١٥٤ ٣٥٢ ٣٧٥</u>	<u>٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤
٣٤٢ ٣٤٤ ٧٤٢	٧٥ ٤٩٢ ٣٦٧	١٥٤ ٣٥٢ ٣٧٥	٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
-	(٧٥ ٤٩٢ ٣٦٧)	٧٥ ٤٩٢ ٣٦٧	-	-	المحول للأرباح المرحلة
(٧ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	(٧ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	-	توزيعات العاملين
(٣ ٢٣٧ ١١٨)	-	(٣ ٢٣٧ ١١٨)	-	-	توزيعات مجلس الإدارة
(٦٥ ٢٥٥ ٢٤٩)	-	(٦٥ ٢٥٥ ٢٤٩)	-	-	توزيعات المساهمين
١٦ ٦٧٦ ٤٧٨	١٦ ٦٧٦ ٤٧٨	-	-	-	صافى ربح الفترة
<u>٧٨٣ ٥٢٨ ٨٥٣</u>	<u>١٦ ٦٧٦ ٤٧٨</u>	<u>١٥٤ ٣٥٢ ٣٧٥</u>	<u>٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥

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

من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣١ مارس ٢٠١٤ جنيه مصري	من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ مارس ٢٠١٥ جنيه مصري	إيضاح رقم	
٤٦ ٤٨٨ ٩٤٤	٢٢ ٣٣٦ ٦٧٩		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			صافي الربح قبل الضريبة الدخلية
			<u>تسويات لمطابقة صافي الربح لصافي الأموال</u>
			<u>الناشئة من أنشطة التشغيل</u>
٣ ١٤٨ ٠٩١	٢ ٩٠١ ٤١٦	(٤)	إهلاك الأصول الثابتة
(٦٠ ٢٤٢)	(٧٨٩ ٨٢٦)		(رد) الاضمحلال في العملاء
(٤٩٩ ٤٣٥)	٢ ٣٠١ ٧٤٠		الانخفاض (رد) الإنخفاض في المخزون
٥٩٤ ٨٠٣	١ ٨٥٥ ٧٢٧		المخصصات
-	(٦٥٠ ٠٠٠)		مخصصات انتفي الغرض منها
(١٠٠ ٤٤٤)	(٣٤٧ ٨٧٥)		أرباح رأسمالية
(١ ٣٨٢ ٥٢٧)	(١ ٥٨٥ ٩٦٤)		فوائد دائنة
١٢٠ ٧٤٦	٤٩٠ ٥٦٤		مصروفات تمويلية و بنكية
٣٣ ٦٠٠	٧١٣ ٧١٠	(٢٧)	فروق إعادة تقييم عملات أجنبية غير محققة
(٢٩ ٢٥٥ ٢٢٦)	(٨ ٣٧١ ٢٠٠)		إيرادات استثمارات
١٩ ٠٨٨ ٣١٠	١٨ ٨٥٤ ٩٧١		ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
			<u>التغيرات في رأس المال العامل</u>
(٩٣ ٠٩٦ ٢٣٨)	(٢ ٩٩٦ ٦٣٤)		(الزيادة) في المخزون والاعتمادات المستندية
(٢٩ ٨٥٦ ٢٢٠)	(٣٦ ٣١٩ ٧٣٢)	(٢٧)	(الزيادة) في عملاء وأوراق قبض
(١ ٦٧٥ ٦٠٢)	٧٢٦ ٩١٢		النقص (الزيادة) في موردين أرصدة مدينة
(١٣ ٨٠٤ ٤٩٧)	(٦ ٩١١ ٦٤٨)	(٢٧)	(الزيادة) في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٣٩ ٦٨٩ ٠٤٤	٤٤ ١١٢ ٤٧٥	(٢٧)	التغير في أطراف ذات علاقة
٩٦ ٠٢٣ ٩٦٧	٢٣ ١٨٤ ٥٥٩	(٢٧)	الزيادة في موردين وأوراق دفع
(٢ ٣٩٣ ٢٩٧)	٢ ٢١٤ ٤٠٨		الزيادة (النقص) في عملاء أرصدة دائنة
٧ ٠٣٨ ٥٥٦	٢٢ ٨٥٤ ١٣٧	(٢٧)	الزيادة في دائنين وأرصدة دائنة أخرى والالتزامات الضريبية
(٢٧٩ ٨٠٣)	(٢ ٣٤٥ ٥٧٣)		المستخدم من المخصصات
٢٠ ٧٣٤ ٢٢٠	٦٣ ٣٧٣ ٨٧٥		ربح التشغيل بعد التغير في رأس المال العامل
(١٢٠ ٧٤٦)	(٤٩٠ ٥٦٤)		مصروفات تمويلية و بنكية
(٤ ٠٣٨ ٣٩٠)	-		توزيعات أرباح عاملين و مكافآت اعضاء مجلس ادارة
١٦ ٥٧٥ ٠٨٤	٦٢ ٨٨٣ ٣١١		صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
٢٠ ٩٧٧ ٥٠٠	(٥١٣ ٤٨٩)		شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١٧ ٥٩٣)	٥٥٨ ٣٤٣		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
١٦٩ ٩٥٣	-		توزيعات أرباح استثمارات
-	٣٩ ٦٢٠		استثمارات بغرض الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١ ٣٧٧ ٥٢٦	١ ٤٩٥ ٦٠٥		فوائد محصلة
٢٢ ٥٠٧ ٣٨٦	١ ٥٨٠ ٠٧٩		صافي النقدية المتاحة من أنشطة الإستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٧ ٦٤١ ٠٩٢)	٦ ٧٣٤ ٩٦١	(٢٧)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
(٧ ٦٤١ ٠٩٢)	٦ ٧٣٤ ٩٦١		صافي النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٣١ ٤٤١ ٣٧٨	٧١ ١٩٨ ٣٥١		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
(٥٥ ٤٧٩)	٥ ٧٤٠	(٢٧)	فروق عملة عن إعادة تقييم النقدية وما في حكمها
١٣٤ ٤٨٦ ٩٢٧	١١٩ ٣٤٠ ٩٠٩		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٦٥ ٨٧٢ ٨٢٦	١٩٠ ٥٤٥ ٠٠٠	(١٢، ١٠-٣)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

١ - عام

١-١ نذرة عن الشركة

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف "ميراكو" شركة مساهمة مصرية - خاضعة لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بالقانون رقم ٣٢ لسنة ١٩٧٧ وخاضعة لأحكام قانون الاستثمار الصادر بالقانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ ولائحته التنفيذية وكذلك قانون سوق رأس المال الصادر بالقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية.

٢-١ غرض الشركة

- تأسست الشركة لغرض تصنيع وتجميع الوحدات الخاصة بأعمال التبريد والتكييف المركزي للصناعة والمنشآت الصناعية والسياحية وكذا مشروعات التبريد والتجميد وذلك للاستهلاك المحلي والتصدير وكذلك القيام بأعمال المقاولات الخاصة بالتركيب والصيانة وقطع الغيار وكافة العمليات اللازمة والمكملة للتسويق. ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج.

- قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٣ إضافة نشاط تصنيع وتجميع الأجهزة الكهربائية والمنزلية والتشغيل للغير ولدى الغير وكذلك أعمال الخدمة والصيانة لتلك الأجهزة ، هذا وقد تم التأشير بذلك 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 الدورية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة. تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الدورية المستقلة من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠١٥.

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية الدورية المستقلة على أساس التكلفة التاريخية.

٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري.

٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة إصدار أحكام وعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات الواردة بالميزانية وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراسات 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 والافتراسات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تمت فيها مراجعة التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية. وفيما يلي أهم البنود والإيضاحات الخاصة بها والمستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:

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

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

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

إيضاح رقم (١٣،١٣-٣) المخصصات.

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

٣- 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 وإهلاكها

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر بالميزانية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والاضمحلال 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 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	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 اقتتيت 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 إلى 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 وغير مباشرة.
- الأجهزة و قطع غيار (مشتريات بغرض البيع) على أساس المتوسط المرجح.
- تحدد صافي القيمة البيعية على أساس السعر المتوقع للبيع من خلال النشاط العادى ناقصاً منها أية تكاليف أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع.

٦-٣ تحقق الإيراد

أ) المبيعات

يتم إثبات الإيراد عند انتقال مخاطر ومنافع الملكية للمشتري وعندما يمكن قياس الإيراد بشكل دقيق وكذلك إمكانية تحديد قيمة التكاليف المتعلقة بالإيراد بشكل دقيق. ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق والذي يمثل المبلغ المستحق عن البضائع المباعة من خلال الأنشطة العادية للمنشأة وذلك بعد امتثال 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 وتظهير مخصصاً 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 الفترة 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 على 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 على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى 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 على 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 إلزام 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 الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. وإذا ما كان للقيمة الزمنية للنقود تأثيراً هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر 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 الاضمحلال في قيم الأصول**أ- الأصول المالية**

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية 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 الفترة.

١٧-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكي) ش.م.م
 تلحق إيصاحات مكملة للقران المالية الوردية المستقلة عن الفترة المالية المتبقية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٤- الأصول الثابتة

الإجمالي	إثاث ومعدات مكاتب وحاسب آلي	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات ومرافق *	أراضي	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	في ٢٠١٥/١/١
١٩٨٤٠٧٢٦٦	٣٩٧٧١٤٣٨	٣٧٢٥٩٨٧٦	٧٢٢٤٣٥٩	٧٣٦٦٢٢١١٩	٤٠١٢٠٦٢٩	٣٦٨٧٤٥	في ٢٠١٥/١/١
٢٠٣٠٧٣٤	٤٦٧٢٩٤	٨٩٠٧٥٣	-	٥٢١٩٢٣	١٥٠٧٦٤	-	الإضافات خلال الفترة
(٣٨٢٧٥١٥)	(٢٩٢٢٧٨٨)	(٣٢٩٨٩٧٧)	(١٣٦٢٥٠)	-	-	-	الإستبعادات خلال الفترة
١٩٦٦١٠٤٨٥	٣٩٩٤٦٤٤٤	٣٤٧٥١٦٥٢	٧٠٨٨١٠٩	٧٤١٨٤١٤٢	٤٠٢٧١٣٩٣	٣٦٨٧٤٥	في ٢٠١٥/٣/٣١
١٣٢٩٦١٥٢٣	٢٨٣٥٠٨٨٢	٣٤٤٣٧٨٩٦	٥٤٣٦٧٧٢	٤٨٠١١٣٤٦	١٦٧٢٤٦٢٦	-	مجموع الإهلاك
٢٩٠١٤١٦	١٠٥٩٧٤٠	٧٧٧٤٤٤	١٣٠٥٨٩	١١٣٤٥٦٠	٢٩٩٠٨٣	-	في ٢٠١٥/١/١
(٣٦١٧٠٤٧)	(٢٨٣١٥٢)	(٣١٩٧٦٤٥)	(١٣٦٢٥٠)	-	-	-	مجموع إهلاك الإستبعادات
١٣٢٢٤٥٨٩١	٢٩١٢٧٤٧٠	٣١٥١٧٦٩٥	٥٤٣١١١١	٤٩١٤٥٩٠٦	١٧٠٢٣٧٠٩	-	في ٢٠١٥/٣/٣١
٦٤٣٦٤٥٩٤	١٠٨١٨٩٧٤	٣٢٣٣٩٥٧	١٦٥٦٩٩٨	٢٥٠٣٨٢٣٦	٢٣٢٤٧٦٨٤	٣٦٨٧٤٥	في ٢٠١٥/٣/٣١
٢٥٤٤٥٧٤٤	١١٤٢٠٥٥٦	٢٨٢١٩٨٠	١٧٨٧٥٨٧	٢٥٦٥٠٨٧٣	٢٣٣٩٦٠٠٣	٣٦٨٧٤٥	في ٢٠١٤/١٢/٣١

* المطابق

يتضمن هذا البند مبلغ ٧٥٠ ٩٨٤ ٣ جنيه مصري يمثل تكلفة شراء دور أرضي ومبنيين وعدد ٢ شقة بمساحة ٢٠٠ متر مربع - المهندسين - محافظة الجيزة مشتراه بموجب عقود ابتدائية ولم يتم بعد الانتهاء من إجراءات تسجيلها باسم الشركة .

٥. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٥٣ ٤٥٨	٣٢١ ٧٣٢	مباني تحت الإنشاء
٢٠١٤ ١٤٤	١ ٨٠١ ٥٩٨	عدد وآلات تحت التركيب
١ ٣٧٢ ٩٧٣	-	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
<u>٣ ٦٤٠ ٥٧٥</u>	<u>٢ ١٢٣ ٣٣٠</u>	

٦. استثمارات

٦- أ استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	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)
٤ ٤٠٧ ٤٨٠	٤ ٤٠٧ ٤٨٠	%١٠٠	%٤٢	- الموزعون المتحدون لميراكو (أميركو) (ش.م.م)
٣٠٠	٣٠٠	%١٠٠	%١	- ميراكو الدولية للتجارة (ش.ذ.م.م)
<u>٢١ ٣٥٠ ٠٥١</u>	<u>٢١ ٣٥٠ ٠٥١</u>			

٦- ب استثمارات بغرض الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٣ ٨٢٠	٤ ٢٠٠	- سندات إسكان استحقاق (٢٠١٥)

٧. المخزون

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٣٧ ٧٣٨ ٦٥٥	١٣٥ ٨٢٤ ٧٨٦	خامات ومكونات ومستلزمات
٧ ٠٣٣ ٥٢٥	٨ ٣٦٤ ٤٥٩	إنتاج تحت التشغيل
١٠٤ ٩٩١ ٢٤٥	١١٣ ٦٩٤ ٠٣٧	إنتاج تام
٦ ٦٠٤ ٧٢٨	٦ ٥٢٢ ٨٣٥	قطع غيار ومهمات أخرى
<u>٢٥٦ ٣٦٨ ١٥٣</u>	<u>٢٦٤ ٤٠٦ ١١٧</u>	
		<u>بخصم:</u>
٨ ٥٨٨ ٠٦١	١٠ ٨٨٩ ٨٠١	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>٢٤٧ ٧٨٠ ٠٩٢</u>	<u>٢٥٣ ٥١٦ ٣١٦</u>	

٨. عملاء وأوراق قبض

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٠ ٧٦٢ ٤٣٢	٣٠ ٨٢٠ ٥٧٣	عملاء
-	١ ٣٨٧ ٠٠٧	شركة اميركو (شركة شقيقة)
١٠١ ٢٦١ ٠٣٧	١٢٦ ١٢٣ ٣٢٩	أوراق قبض
<u>١٢٢ ٠٢٣ ٤٦٩</u>	<u>١٥٨ ٣٣٠ ٩٠٩</u>	<u>بخصم:</u>
٢١ ٨٤٧ ٠٥٦	٢١ ٠٥٧ ٢٣٠	الإضمحلال في العملاء وأوراق القبض
<u>١٠٠ ١٧٦ ٤١٣</u>	<u>١٣٧ ٢٧٣ ٦٧٩</u>	

٩. موردين - أرصدة مدينة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٢ ٧١٦	٨٦١ ٤٨٢	موردين محليون
٢ ٢٨٨ ٥٥٦	٧٨٢ ٨٧٨	موردين خارجيون
<u>٢ ٣٧١ ٢٧٢</u>	<u>١ ٦٤٤ ٣٦٠</u>	

١٠. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦ ٩٣٧ ٩٢١	٨ ٣٠٥ ٩٧٥	مصلحة الضرائب - ضرائب مخصومة من المنبع
٢ ٢١٤ ٦٤٨	٢ ٢٤٢ ٣٩٩	تأمينات لدى الغير
١ ٩٦٥ ٠٧٢	٢ ١٥٧ ٣٢٣	أمانات لدى مصلحة الجمارك
١ ١٨٢ ١٦٧	٣ ٣٣١ ١٨٨	جارى مصلحة الجمارك
٨ ٠٤٢ ٠٣١	٨ ٢٨١ ٩٣٩	دعم الصادرات
-	٨ ٣٧١ ٢٠٠	إيرادات استثمارات
١ ٩٠٣ ٠٩٦	٢ ٠٥٠ ٣٥٢	جمارك مستردة (دروباك)
١ ٧٢٥ ٦٣٥	٣ ٤٠٩ ٥٧٩	مصرفات مدفوعة مقدماً
٩٧٤ ٣٤٧	١ ٨٨٣ ٢٤٧	سلف وعهد عاملين
١٩٧ ٥٨٠	٢٨٧ ٩٣٩	إيرادات فوائد مستحقة
٧٢ ٥٧٧	٢٦٩ ١٥٤	أرصدة مدينة أخرى
<u>٢٥ ٢١٥ ٠٧٤</u>	<u>٤٠ ٥٩٠ ٢٩٥</u>	
١ ٧٦٣ ٣٨٤	١ ٧٦٣ ٣٨٤	<u>بخصم:</u>
<u>٢٣ ٤٥١ ٦٩٠</u>	<u>٣٨ ٨٢٦ ٩١١</u>	الإضمحلال في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى

١١. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٤/٣/٣١	حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٥/٣/٣١	طبيعة التعامل	اسم الشركة المتعامل معها
٣ ٤٦٢ ٤٤١	٣ ٠٢٣ ٥٠٦	تقوم شركة ميراكو بشراء قطع الغيار (مستلزمات قطاع الصيانة) من شركة ميراكو للتنمية والخدمات والتجارة.	أ- شركة ميراكو للتنمية والخدمات والتجارة (شركة تابعة مستثمر في رأس مالها بنسبة ٧٤%)
٣ ٨٦٧ ٧٩٠	٤ ٥٠٧ ٨٠٩	تقوم شركة ميراكو ببيع قطع الغيار إلي شركة ميراكو للتنمية والخدمات والتجارة.	ب- مجموعة شركات كاربير العالمية (شركات زميلة)
٢١ ٦٣٥ ٤٥١	٢٩ ٢٧٩ ١٣٨	تقوم شركة ميراكو بتصدير منتجاتها لبعض الشركات التابعة لمجموعة كاربير.	ج- مجموعة شركات ميديا العالمية (شركات زميلة)
٥٥ ٠٥٥ ٨٧٨	٦٥ ٩٦٢ ٠٣٦	تقوم شركة ميراكو بإستيراد المكونات الرئيسية اللازمة لعملية التصنيع من تلك الشركات.	د- شركة مصر للتأمين (مساهم بنسبة ٤,٥٦% في رأس مال الشركة)
١ ٤٣٧ ٨٧٤	٢ ٨١٧ ٠٩٣	تقوم شركة مصر للتأمين بإصدار بوالص تأمين على أصول الشركة.	هـ- شركة مصر لتأمينات الحياة (مساهم بنسبة ٣,٩٤% في رأس مال الشركة)
٢٣٣ ٢٧١	٢١٠ ١٤٥	تقوم شركة مصر لتأمينات الحياة بإصدار بوليصة تأمين جماعي على العاملين بشركة ميراكو.	و- شركة أدميركو (شركة شقيقة)
١ ١٤١ ٥٨٠	٢٤٣ ٥٧٩	تقوم شركة ميراكو ببيع أجهزة التكييف وتقديم الخدمات الفنية لصالح شركة أدميركو.	ز- شركة ميراكو الدولية (مساهم بنسبة ٤٢% في رأس مال الشركة)
-	٢٩ ٤٢٢	سداد مصروفات نيابة عن الشركة	ي- شركة كاربير افريقيا (شركة تابعة مستثمر في رأس مالها بنسبة ١٠٠%)
-	١٨٢ ٨١٣	تقوم شركة ميراكو بتصدير منتجاتها لشركة كاربير افريقيا من اجهزة التكييف	

كما تبلغ الأرصدة الناتجة عن تلك المعاملات في ٣١ مارس ٢٠١٥ كما يلي:

أ- مستحق من أطراف ذات علاقة:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢ ٢٨٩ ١٤٩	٢١ ٩٤١ ٠٢٩	- مجموعة شركات كاربير العالمية (شركات زميلة)
-	١٣٨ ٩٧٧	- شركة كاربير افريقيا (شركات تابعة)
-	٢ ٧٥١ ٣٨٩	- شركة ميراكو للتنمية والخدمات والتجارة (شركة تابعة مستثمر في رأس مالها بنسبة ٧٤%)
<u>١٢ ٢٨٩ ١٤٩</u>	<u>٢٤ ٨٣١ ٣٩٥</u>	

ب- مستحق الى أطراف ذات علاقة:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦ ١٩٧ ٨٧٦	٨ ٢٩٧ ٦٩٥	- مجموعة شركات كاربير العالمية (شركات زميلة)
٤٤ ٨٦١ ٨٥٠	٩٩ ٥٦٥ ٥٢٥	- مجموعة شركات ميديا العالمية (شركات زميلة)
٩٧ ١١٧	-	- شركة ميراكو للتنمية والخدمات والتجارة (شركة تابعة مستثمر في رأس مالها بنسبة ٧٤%)
<u>٥١ ١٥٦ ٨٤٣</u>	<u>١٠٧ ٨٦٣ ٢٢٠</u>	

ج- أرصدة ضمن بند عملاء واوراق قبض

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
-	١ ٣٨٧ ٠٠٧	- شركة اميركو (شركة شقيقة)

١٢. النقدية وما في حكمها

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
-	٢٦ ٠١٥	نقدية بالخزينة
١١ ٥٨٦ ٨١٦	٣١ ٩٨١ ٥٢٩	بنوك حسابات جارية
١٠٥ ٨٤٦ ٣٩٦	١٥٠ ٨٦٦ ٩٤٦	ودائع قصيرة الأجل
١ ٩٠٧ ٦٩٧	٧ ٦٧٠ ٥١٠	شيكات تحت التحصيل
<u>١١٩ ٣٤٠ ٩٠٩</u>	<u>١٩٠ ٥٤٥ ٠٠٠</u>	

١٣. مخصصات

الرصيد في	المكون خلال	المستخدم خلال	مخصصات انتفي	الرصيد في	
٢٠١٥/١/١	الفترة	الفترة	الغرض منها	٢٠١٥/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣ ٦٣٠ ٣٦٩	١ ٤٧٥ ٠٠٠	٢ ٠٢١ ٤١٦	-	٣ ٠٨٣ ٩٥٣	مخصص مطالبات
١ ٩٦٤ ٩٥٨	٣٨٠ ٧٢٧	٣٢٤ ١٥٧	-	٢ ٠٢١ ٥٢٨	مخصص ضمان
٧٩٨ ٨٧٩	-	-	٦٥٠ ٠٠٠	١٤٨ ٨٧٩	مخصصات أخرى
<u>٦ ٣٩٤ ٢٠٦</u>	<u>١ ٨٥٥ ٧٢٧</u>	<u>٢ ٣٤٥ ٥٧٣</u>	<u>٦٥٠ ٠٠٠</u>	<u>٥ ٢٥٤ ٣٦٠</u>	مجموع

١٤. بنوك - تسهيلات ائتمانية

يتمثل الرصيد والبالغ قدرة ٦٨٧ ٧١٨ ٧٦ جنية مصري المعادل لمبلغ ٨٩٩ ٤٦٢ ٩ دولار أمريكي ومبلغ ٧٢٩ ٥٤٥ يورو في التسهيل الائتماني الممنوح من بنك الإمارات دبي الوطني و بنك اتش اس بي سي لتمويل اعتمادات مستندية بسعر فائدة متغير .

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٨ ٢٣٥ ٢٧٤	٧١ ٥٨٢ ٦٤٩	* بنك الإمارات دبي الوطني
١ ٤٤٥ ٤١٩	٥ ١٣٦ ٠٣٨	بنك اتش اس بي سي
<u>٦٩ ٦٨٠ ٦٩٣</u>	<u>٧٦ ٧١٨ ٦٨٧</u>	

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

١٥. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٣ ٩٩٠ ٩٥٨	٢٩ ١٦٩ ٢٦٥	مصروفات مستحقة
-	٦٥ ٢٥٥ ٢٤٩	دائنو توزيعات - حصة المساهمين
-	٣ ٢٣٧ ١١٨	دائنو توزيعات - حصة أعضاء مجلس الإدارة
-	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	دائنو توزيعات - حصة العاملين
٢ ٢٧٥ ١٣٩	١ ٩٥٠ ٨١٥	مقابل رصيد إجازات مستحقة للعاملين
٨٨٤ ٤٤٣	١ ٠٦٦ ٥٢٢	هيئة التأمينات الاجتماعية
٧٩٢ ٠٠٦	٨١٣ ٣٦٣	تأمينات للغير
٧٥٥ ٣٧٠	٨٣٠ ٩٣٤	المستحق لصندوق تدريب العاملين
٢ ٢١١ ١٥٤	٢ ٤٦٥ ٨٠٢	إيرادات مقدمة
٢ ٣٦٩ ٨٠٢	٢ ٠٨٠ ٥٩٤	صندوق الزمالة للعاملين
٨٨٥ ٠٧٧	٩٨٢ ٦٣٣	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢٤ ١٦٣ ٩٤٩</u>	<u>١١٤ ٨٥٢ ٢٩٥</u>	

١٦. التزامات ضريبية

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٠ ٠٨٢ ٦٥٢	٣٥ ٥٣٧ ٣٧٤	ضريبة الدخل
١١ ٥٧٤ ٤٢٨	١٨ ٣٩٢ ٨٠٦	الضريبة العامة على المبيعات
٤٤٧ ٦٢٥	٦٤٩ ٨١٥	ضرائب مخصومة من الغير
٢٠٦ ٦٧٣	٨٦٦ ٠٢٠	ضرائب كسب عمل
<u>٤٢ ٣١١ ٣٧٨</u>	<u>٥٥ ٤٤٦ ٠١٥</u>	

١٧. تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠١٤/٣/٣١	سعر الضريبة	٢٠١٥/٣/٣١	سعر الضريبة	
حنيه مصري		حنيه مصري		صافي الربح قبل ضريبة الدخل
٤٦ ٤٨٨ ٩٤٤		٢٢ ٣٣٦ ٦٧٩		ضريبة الدخل على الربح المحاسبي
١١ ٦٢٢ ٢٣٦		٦ ٦٥١ ٠٠٤		مصروفات غير قابلة للخصم
-		٤٥ ٠٠٠		المخصصات
٦٢ ٠٠٨		١ ١٤٨ ٥٢٨		إيرادات استثمارات معفاة
(٢ ٠٦٩ ٤٣١)		(٢ ٢٦٠ ٢٢٤)		أخرى
-		٧٥ ٨٩٣		ضريبة الدخل
٩ ٦١٤ ٨١٣	%٢٠,٦٨	٥ ٦٦٠ ٢٠١	%٢٥,٣٤	

١٨. الأصول / (الالتزامات) الضريبة المؤجلة

أ- الأصول / (الالتزامات) الضريبة المؤجلة المثبتة

الأصول / (الالتزامات)		
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
حنيه مصري	حنيه مصري	
(٨ ٢٣٦ ٦٦٧)	(٨ ٠٦٩ ١٧٦)	الأصول الثابتة
٩١٠ ٦٦١	٧٤٣ ٧٠١	المخصصات
٢ ٥٤٩ ٧٢٧	٢ ٣٤٣ ٧١٧	الانخفاض في المخزون
(٤ ٧٧٦ ٢٧٩)	(٤ ٩٨١ ٧٥٨)	الصافي

ب- الأصول الضريبة المؤجلة الغير مثبتة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
حنيه مصري	حنيه مصري	
٦ ٥٥٤ ١١٧	٦ ٣١٧ ١٦٩	العملاء وأوراق القبض
٥٢٩ ٠١٥	٥٢٩ ٠١٥	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٧ ٠٨٣ ١٣٢	٦ ٨٤٦ ١٨٤	

لم يتم إثبات الأصول الضريبة المؤجلة للفروق المؤقتة الخاصة بتلك البنود نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من مدى استفادة 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 الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ١٤٥ ٢١٠ جنيه مصري (مقابل ٢٧١ ٢٢٣ جنيه مصري عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤).

٢١. الالتزامات المحتملة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٥ ٢٥١ ٤٤٦	٢٥ ٨٦٥ ١٩٩	خطابات ضمان
٤٩ ٩١٣ ١٥٣	٦٣ ٧٣٤ ٠٦٣	اعتمادات مستندية
<u>٧٥ ١٦٤ ٥٩٩</u>	<u>٨٩ ٥٩٩ ٢٦٢</u>	الاجمالي

٢٢. نصيب السهم في الأرباح

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
٣٦ ٨٧٤ ١٣١	١٦ ٦٧٦ ٤٧٨	صافي ربح الفترة (جنيه مصري)
-	-	نصيب العاملين في الأرباح
-	-	مكافأة مجلس الإدارة
<u>٣٦ ٨٧٤ ١٣١</u>	<u>١٦ ٦٧٦ ٤٧٨</u>	
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
<u>٢,٤٦</u>	<u>١,١١</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		
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.

- بتاريخ ٦ أبريل ٢٠١٥ صدر القرار الوزاري رقم ١٧٢ لسنة ٢٠١٥ بتعديل احكام اللائحة التنفيذية لقانون الضريبة على الدخل الصادرة بقرار وزير المالية رقم ٩٩١ لسنة ٢٠٠٥.

الفحص الضريبي :-

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

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٧ :

تم السداد طبقاً للتسوية النهائية مع مصلحة الضرائب.

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 ٢٠١٢

تم الفحص ولم يرد للشركة أي مطالبات ضريبية حتي تاريخ اعداد القوائم المالية.

السنوات من ٢٠١٣ و حتى ٢٠١٤

لم يتم الفحص الضريبي لتلك السنوات وبالتالي لم يرد للشركة أي 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 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 ٦٢٣ ٣٧٣ ٣٦ جنيهاً مصرياً و ٠٢٨ ٥٢٧ ٥٢٨ جنيهاً مصرياً على التوالي وفيما يلي بيان بصافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية :

فائض / (عجز)	العملات الأجنبية
(٢٦ ٨٤٠ ٤٩٧)	الدولار الأمريكى
(٢ ١١٧ ٥٢٠)	يورو
٤ ٢٣٦	جنيه استرلينى
٩٦٩ ٥٤٦	ين يابانى
٢٦ ٣٢٠	درهم امارتى

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 منهج الشركة في إدارة السيولة هو التأكد - كلما أمكن ذلك - من أن لديها دائما سيولة كافية لمقابلة التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والحرجة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بسمعة الشركة. كما تتأكد الشركة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء الالتزامات المالية ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية. تتمثل القيمة الدفترية للالتزامات المالية قصيرة الأجل والتي تتعرض لخطر السيولة في تاريخ القوائم المالية في الآتي:-

القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
<u>جنبه مصري</u>	<u>جنبه مصري</u>	
٦٩ ٦٨٠ ٦٩٣	٧٦ ٧١٨ ٦٨٧	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٦٠ ٢٩٨ ٢٩٣	٨٣ ٨١٥ ٥٧٨	موردون وأوراق دفع
٢١ ٩٥٢ ٧٩٥	١١٢ ٣٨٦ ٤٩٣	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٢ ٣١١ ٣٧٨	٥٥ ٤٤٦ ٠١٥	إلتزامات ضريبية
٥١ ١٥٦ ٨٤٣	١٠٧ ٨٦٣ ٢٢٠	مستحق لأطراف ذات علاقة
<u>٢٤٥ ٤٠٠ ٠٠٢</u>	<u>٤٣٦ ٢٢٩ ٩٩٣</u>	

٢٥. مصروفات البيع والتوزيع

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
<u>جنبه مصري</u>	<u>جنبه مصري</u>	
٣ ٧٨٤ ٠٠٢	٣ ٥٩٣ ٠٩٧	أجور ومرتببات
٥١٤ ٢٩٩	٤٨١ ٥١٦	اهلاكات
٣٤٦ ٠٢٤	٣٦٦ ٧٣٩	تليفون و فاكس
٤٤٩ ٣٣٦	٥٨٣ ١٧٩	إيجارات
٣٨٩ ٥٨٩	٤٢١ ١٧٧	نقل و إنتقالات
٢ ٧٧٠ ٠٦٠	٢ ٧٩١ ٧٣٠	دعاية و إعلان وتسويقية
١٠٣ ٤٣٨	٧٢ ٧٦٥	رسوم ودمغات
١٣٥ ٧٥١	١٥٤ ٦٢١	امن وحراسة
٩١ ٤٥٩	٨٠ ٧٩٦	مصروفات نظافة
٣٨١ ٤٦٢	٢٤٠ ٩٦٧	مصروفات سفر
٩٠ ٩٧٥	١٥٣ ٠٤٢	مصروفات صيانة
٤٤ ٩٧٠	١٧١ ٥٥٩	بحوث وتطوير
٣١ ٧٤١	٤١ ٤٩٢	كهرباء ومياه
٤١ ٢٤٤	٣٨ ٧٤٣	تأمين
٢٩٥ ٥٨٧	٣٠٧ ١٣٨	مصروفات حاسب آلي
٥٣٧ ٢٦١	٨٤٤ ٣٦٩	مصروفات بيع وتوزيع متنوعة
<u>١٠ ٠٠٧ ١٩٨</u>	<u>١٠ ٣٤٢ ٩٣٠</u>	

٢٦. المصروفات العمومية

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣ ٤٧٤ ٧٦٩	٣ ٦١٤ ٥٣٥	الأجور والمرتببات
٤٠٣ ٣٦٢	٤٦٣ ٢١٠	إهلاكات إدارية
٩٩ ٨٣١	٥٥ ٤٥١	تليفون وفاكس
١١٣ ٥٢٣	١٦٨ ٣٩٥	صيانة وإصلاح
٧٦ ٨٣٥	٥٠ ٤١٦	مصروفات علاقات عامة واستقبال
١٤٦ ٤٢٥	١٧٧ ٧٩٥	مصروفات سفر
٤٥٧ ٧٢٥	٥٠٢ ٤٨٨	نقل وانتقالات
٧٢ ٨٥٦	١٣٥ ١١٦	إيجارات
٨٢ ٩٤١	١٥٤ ٧٦٧	خدمات استشارية
٥٦ ١٤٠	٧٥ ٤٦٣	اشتراكات
٤١٧ ٦٠٢	٨٠ ٢٩٤	مصروفات تدريب
٤٨ ٣٠١	٤٤ ٠٤٠	مصروفات نظافة
٢٠٢ ١٣٨	١٩٤ ٧٢١	مستلزمات حاسب الى
-	١٥ ٢٦٠	تعويضات وغرامات
١٣ ٤٨٨	١٤ ٤٥٠	تأمين
٩ ٦٩٣	٧ ٧٥٢	رسوم ودمغات
١١ ١٦٣	١٢ ١٣٥	ادوات كتابية
١٤ ٧٣٦	١٨ ٤٤٣	كهرباء ومياه
١٢٣ ١٣١	٣٣ ٩٢٧	مطبوعات
١١٤ ١١٩	١٩٩ ٨١٣	مصروفات متنوعة
<u>٥ ٩٣٨ ٧٨٨</u>	<u>٦ ٠١٨ ٤٧١</u>	الإجمالي

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

بلغت فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية الغير محققة في ٢٠١٥/٣/٣١ مبلغ ٧١٠ ٧١٣ جنيهاً مصرياً (فروق عملة مدينة) وذلك كما يلي:-

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٥٤٠	(١٢ ٢٩٢)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند العملاء وأوراق القبض
٤٥ ٠٩٩	(٥١ ٦٥٦)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند الأطراف ذات علاقة
(٣١ ٥٠٧)	(٣٣٢ ٧٢٦)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند الموردون وأوراق الدفع
(٢٥٣)	٢ ٠١٤	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٦ ٠٠٠	(٢١ ٧٥٧)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٥٥ ٤٧٩)	٥ ٧٤٠	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند النقدية وما في حكمها
-	(٣٠٣ ٠٢٣)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند بنوك - تسهيلات ائتمانية
<u>(٣٣ ٦٠٠)</u>	<u>(٧١٣ ٧١٠)</u>	