

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف

(ميراكو)

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

وتقرير الفحص المحدود عليها

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٠٠ ٢٢ ٣٦ ٣٥ - ١١ ٢٢ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
تليفاكس : ٠١ ٢٣ ٣٦ ٣٥ - ٠٥ ٢٣ ٣٦ ٣٥ (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 ٣٠ يونية ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المستقلة المتعلقة بها عن الستة 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 والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي غير المجمع لشركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو) في ٣٠ يونية ٢٠١٥ وعن أداؤها المالي غير المجمع وتدفقاتها النقدية غير المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

علي عبد الحافظ حلمي

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٢٩)

KPMG حازم حسن

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ٤ اغسطس ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونية ٢٠١٥	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الأصول طويلة الأجل
٦٥ ٤٤٥ ٧٤٤	٦١ ٧٣١ ٢٥٨	(٤، ٢ - ٣)	أصول ثابتة
٣ ٦٤٠ ٥٧٥	١ ٩٨٨ ٧٢٠	(٥، ٣ - ٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٢١ ٣٥٠ ٠٥١	٢١ ٣٥٠ ٠٥١	(٦، ٤ - ٣)	استثمارات في شركات شقيقة وتابعة
<u>٩٠ ٤٣٦ ٣٧٠</u>	<u>٨٥ ٠٧٠ ٠٢٩</u>		مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٤٣ ٨٢٠	٤ ٢٠٠	(٣ - ٤، ٤ - ٦)	استثمارات بغرض الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢٤٧ ٧٨٠ ٠٩٢	٢٢٤ ٩٦١ ٧٣٥	(٧، ٥ - ٣)	المخزون
١٧ ٦٢٧ ٧٩٩	٣٧ ٥٤٤ ٤٣١		اعتمادات مستندية وبضائع بالطريق
١٠٠ ١٧٦ ٤١٣	١٣٥ ٨٥٠ ٧٠٨	(٨، ٧ - ٣)	عملاء وأوراق قبض
٢ ٣٧١ ٢٧٢	٤ ٨٨٢ ٦٤٨	(٩)	موردون - أرصدة مدينة
٢٣ ٤٥١ ٦٩٠	٢١ ٥٤٤ ٥٤٣	(١٠، ٧ - ٣)	مدنيون وأرصده مدينة أخرى
١٢ ٢٨٩ ١٤٩	٣٠ ٧٠٢ ٠٣٨	(١١)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١١٩ ٣٤٠ ٩٠٩	٣٠٩ ٦٨١ ٣٩٥	(١٢، ١٠ - ٣)	النقدية وما في حكمها
<u>٥٢٣ ٠٨١ ١٤٤</u>	<u>٧٦٥ ١٧١ ٦٩٨</u>		مجموع الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٦ ٣٩٤ ٢٠٦	٦ ٤٩٩ ٩٦٠	(٣ - ١٣، ١٣)	مخصصات
٦٩ ٦٨٠ ٦٩٣	٩٠ ٨٤٠ ٧٧٣	(١٤)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٦٠ ٢٩٨ ٢٩٣	١١٨ ٣٠١ ٩٣٢	(١٥ - ٣)	موردون و أوراق الدفع
١٢ ٣٩١ ١٣١	٢١ ٨٧٥ ٦٣٨	(١٥ - ٣)	عملاء - أرصدة دائنة
٢٤ ١٦٣ ٩٤٩	٦٠ ٣٢٩ ٩٠٧	(١٥، ١٥ - ٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٢ ٣١١ ٣٧٨	٤٨ ١٦١ ٦٧٩	(١٦)	التزامات ضريبية
٥١ ١٥٦ ٨٤٣	١٨٥ ٨٠٦ ٠٢١	(١١)	مستحق لأطراف ذات علاقة
<u>٢٦٦ ٣٩٦ ٤٩٣</u>	<u>٥٣١ ٨١٥ ٩١٠</u>		مجموع الإلتزامات المتداولة
<u>٢٥٦ ٦٨٤ ٦٥١</u>	<u>٢٣٣ ٣٥٥ ٧٨٨</u>		رأس المال العامل
<u>٣٤٧ ١٢١ ٠٢١</u>	<u>٣١٨ ٤٢٥ ٨١٧</u>		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي:-
			حقوق المساهمين
٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٩- ب)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠		احتياطي قانوني
١٥٤ ٣٥٢ ٣٧٥	١٥٤ ٣٥٢ ٣٧٥		أرباح مرحلة
٧٥ ٤٩٢ ٣٦٧	٤٧ ٢٩١ ٠٧٢		أرباح الفترة / العام
<u>٣٤٢ ٣٤٤ ٧٤٢</u>	<u>٣١٤ ١٤٣ ٤٤٧</u>		إجمالي حقوق المساهمين
			التزامات طويلة الأجل
٤ ٧٧٦ ٢٧٩	٤ ٢٨٢ ٣٧٠	(٣ - ٩، ١٨)	ضريبة مؤجلة
٤ ٧٧٦ ٢٧٩	٤ ٢٨٢ ٣٧٠		إجمال الإلتزامات طويلة الأجل
<u>٣٤٧ ١٢١ ٠٢١</u>	<u>٣١٨ ٤٢٥ ٨١٧</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)

علاء سعيد

(نائب رئيس القطاع المالي)

خالد الرباط

تقرير الفصل المحدود "مرفق"

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		ايضاح رقم	
٣٠ يونيو ٢٠١٤ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٤ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصري		
٣١٤ ٣٠٢ ٣٤٣	٣٣٢ ٥٩٧ ٥٨٦	٤٩٨ ٥٧٨ ٠٢١	٥٧٤ ٤٠٨ ٦٨٩	(١-٦-٣)	إيرادات النشاط
٢٥٧ ٥٦٧ ٧٠٨	٢٧١ ٨٦٩ ٤٤٣	٤٠٧ ٩٤٤ ٩٢٠	٤٧٤ ٩٧٧ ٢٨٢		بخصم: تكاليف النشاط
٥٦ ٧٣٤ ٦٣٥	٦٠ ٧٢٨ ١٤٣	٩٠ ٦٣٣ ١٠١	٩٩ ٤٣١ ٤٠٧		مجمل الربح
١٢ ٣٨٢ ٩٣١	١٥ ٤٠٤ ٩١٩	٢٢ ٣٩٠ ١٢٩	٢٥ ٧٤٧ ٨٤٩	(٢٥)	بخصم: مصروفات البيع والتوزيع
٦ ٢٤٢ ٤٨٤	٧ ٢٧٤ ٦١٣	١٢ ١٨١ ٢٧٢	١٣ ٢٩٣ ٠٨٤	(٢٦)	مصروفات عمومية وإدارية
١ ٦٥٤ ٦٠٠	١ ٧٩٧ ١١٨	٢ ٢٤٩ ٤٠٣	٣ ٦٥٢ ٨٤٥	(١٣، ١٢-٣)	مخصصات
١ ٩٩٥ ٧٠١	(١٠١ ٩٠٦)	٣ ٥٩٦ ٥٩١	١ ٧٩٩ ١٣٤		رواتب مقطوعة وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(٥٤١ ٢٩١)	-	(٦٠١ ٥٣٣)	(٧٨٩ ٨٢٦)		(رد) الاضمحلال في العملاء
-	-	-	(٦٥٠ ٠٠٠)		مخصصات اتقنى الغرض منها
(٤٤ ٥٠٠)	(١٧٠ ١٥٠)	(١٤٤ ٩٤٤)	(٥١٨ ٠٢٥)		أرباح رأسمالية
(٦٨٠ ٧٤٠)	(٦٠٣ ٩٠٧)	(٩٢٨ ٧٦٤)	(٧٥٧ ١٤١)		إيرادات متنوعة
٢١ ٠٠٩ ١٨٥	٢٣ ٦٠٠ ٦٨٧	٣٨ ٧٤٢ ١٥٤	٤١ ٧٧٧ ٩٢٠		أرباح التشغيل
٣٥ ٧٢٥ ٤٥٠	٣٧ ١٢٧ ٤٥٦	٥١ ٨٩٠ ٩٤٧	٥٧ ٦٥٣ ٤٨٧		يضاف (بخصم):
٢١٩ ٤١٣	١ ٧١٦ ٥٤٥	١ ٦٠١ ٩٤٠	٣ ٣٠٢ ٥٠٩	(٣-٦-ج)	فوائد دائنة
(٢٨٠ ٠٧٣)	(٥٦٤ ٤٨٦)	(٤٠٠ ٨١٩)	(١ ٠٥٥ ٠٥٠)	(٨-٣)	مصروفات تمويلية وبنكية
(٢ ٤١٨ ٨٩١)	(٧٠٤ ٩٥٧)	(٢ ٦١٢ ٤٥١)	(٨ ٣٦٠ ٩٠٩)	(١-٣)	(خسائر) فروق العملة
(٢ ٤٧٩ ٥٥١)	٤٤٧ ١٠٢	(١ ٤١١ ٣٣٠)	(٦ ١١٣ ٤٥٠)		صافي (المصروفات) الإيرادات التمويلية
٤١٨ ٥٨٠	١ ١١١	٢٩ ٦٧٣ ٨٠٦	٨ ٣٧٢ ٣١١	(٣-٦-ب)	إيرادات استثمارات
٣٣ ٦٦٤ ٤٧٩	٣٧ ٥٧٥ ٦٦٩	٨٠ ١٥٣ ٤٢٣	٥٩ ٩١٢ ٣٤٨		صافي الربح قبل ضريبة الدخل
(١٣ ٢١١ ٠٣٨)	(٧ ٦٦٠ ٤٦٣)	(٢٢ ٣٦٣ ٥٤٠)	(١٣ ١١٥ ١٨٥)		ضريبة الدخل عن الفترة
٩٩٨ ٤٩٧	٦٩٩ ٣٨٨	٥٣٦ ١٨٦	٤٩٣ ٩٠٩		الضريبة المؤجلة
(١٢ ٢١٢ ٥٤١)	(٦ ٩٦١ ٠٧٥)	(٢١ ٨٢٧ ٣٥٤)	(١٢ ٦٢١ ٢٧٦)	(١٧،٩-٣)	إجمالي الضريبة الدخلية
٢١ ٤٥١ ٩٣٨	٣٠ ٦١٤ ٥٩٤	٥٨ ٣٢٦ ٠٦٩	٤٧ ٢٩١ ٠٧٢		صافي الربح بعد ضريبة الدخل
١،٤٣	٢،٠٤	٣،٨٩	٣،١٥	(٢٢، ١٦-٣)	نصيب السهم في الربح

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو) " شركة مساهمة مصرية"
 قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

البيان	رأس المال	الإحتياطي القانوني	الأرباح المرحطة	صافي ربح الفترة	الإجمالي
	حظيه مصري	حظيه مصري	حظيه مصري	حظيه مصري	حظيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤	٧٥.٠٠٠.٠٠٠	٣٧.٥٠٠.٠٠٠	١٥٤.٣٥٢.٣٧٥	٩٩.٥٩٤.٥٤٦	٣٦٦.٤٤٦.٩٢١
المحول للأرباح المرحطة	-	-	٩٩.٥٩٤.٥٤٦	(٩٩.٥٩٤.٥٤٦)	-
توزيعات العاملين	-	-	(٧.٠٠٠.٠٠٠)	-	(٧.٠٠٠.٠٠٠)
توزيعات مجلس الإدارة	-	-	(٤.٤٤٢.٢٢٧)	-	(٤.٤٤٢.٢٢٧)
توزيعات المساهمين	-	-	(٨٨.١٥٢.٣١٩)	-	(٨٨.١٥٢.٣١٩)
صافي ربح الفترة	-	-	-	٥٨.٣٢٦.٠٦٩	٥٨.٣٢٦.٠٦٩
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	٧٥.٠٠٠.٠٠٠	٣٧.٥٠٠.٠٠٠	١٥٤.٣٥٢.٣٧٥	٥٨.٣٢٦.٠٦٩	٣٢٥.١٧٨.٤٤٤
	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥	٣٧.٥٠٠.٠٠٠	١٥٤.٣٥٢.٣٧٥	٧٥.٤٩٢.٣٦٧	٣٤٢.٣٤٤.٧٤٢
المحول للأرباح المرحطة	-	-	٧٥.٤٩٢.٣٦٧	(٧٥.٤٩٢.٣٦٧)	-
توزيعات العاملين	-	-	(٧.٠٠٠.٠٠٠)	-	(٧.٠٠٠.٠٠٠)
توزيعات مجلس الإدارة	-	-	(٣.٢٣٧.١١٨)	-	(٣.٢٣٧.١١٨)
توزيعات المساهمين	-	-	(٦٥.٢٥٥.٢٤٩)	-	(٦٥.٢٥٥.٢٤٩)
صافي ربح الفترة	-	-	-	٤٧.٢٩١.٠٧٢	٤٧.٢٩١.٠٧٢
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	٧٥.٠٠٠.٠٠٠	٣٧.٥٠٠.٠٠٠	١٥٤.٣٥٢.٣٧٥	٤٧.٢٩١.٠٧٢	٣١٤.١٤٣.٤٤٧

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 الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ جنيه مصري	من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصري	إيضاح رقم	
٨٠ ١٥٣ ٤٢٣	٥٩ ٩١٢ ٣٤٨		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي الربح قبل الضريبة الدخلية
			تسويات لمطابقة صافي الربح لصادف الأموال
			الناشئة من أنشطة التشغيل
٦ ٣٢٢ ٦٧٠	٥ ٨٥٩ ٢٣١	(٤)	إهلاك الأصول الثابتة
(٦٠١ ٥٣٣)	(٧٨٩ ٨٢٦)		(رد) الاضمحلال في العملاء
(٣٤٤ ٢٣٧)	١ ٦٥٧ ٤٥٨		الانخفاض (رد) الإنخفاض في المخزون
٢ ٢٤٩ ٤٠٣	٣ ٦٥٢ ٨٤٥		المخصصات
-	(٦٥٠ ٠٠٠)		مخصصات انقضي الغرض منها
(١٤٤ ٩٤٤)	(٥١٨ ٠٢٥)		أرباح رأسمالية
(١ ٦٠١ ٩٤٠)	(٣ ٣٠٢ ٥٠٩)		فوائد دائنة
٤٠٠ ٨١٩	١ ٠٥٥ ٠٥٠		مصروفات تمويلية و بنكية
(١٣ ٢٣٧)	(٧٤ ٧٠٠)	(٢٧)	فروق إعادة تقييم عملات أجنبية غير محققة
(٢٩ ٦٧٣ ٨٠٦)	(٨ ٣٧٢ ٣١١)		إيرادات استثمارات
٥٦ ٧٤٦ ٦١٨	٥٨ ٤٢٩ ٥٦١		ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل
(١٢٦ ٤٨٨ ٥٩٤)	١ ٢٤٤ ٢٦٧		النقص (الزيادة) في المخزون والاعتمادات المستندية
(٤١ ٢٣٣ ٩٧٠)	(٣٤ ٨٨٤ ٤٩١)	(٢٧)	(الزيادة) في عملاء وأوراق قبض
٢٦٩ ٦١٨	(٢ ٥١١ ٣٧٦)		(الزيادة) النقص في موردين ارصدة مدينة
(١٨ ٦٦٧ ١٨٧)	٢ ٠٥٤ ٤٥٢	(٢٧)	النقص (الزيادة) في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٥٣ ٥٨٨ ٢٠٥	١١٦ ٢٤٣ ٨٠٨	(٢٧)	التغير في أطراف ذات علاقة
٩٥ ١٢٧ ٧٧٠	٥٨ ٠٤٣ ٧٧٩	(٢٧)	الزيادة في موردين وأوراق دفع
٥ ٣٦٥ ٢٠٣	٩ ٤٨٤ ٥٠٧		الزيادة في عملاء ارصدة دائنة
٢٥ ٨٣٠ ٢١٧	٥٦ ٣١٦ ٤٩٨	(٢٧)	الزيادة في دائنين وأرصدة دائنة أخرى والالتزامات الضريبية
(٩٧٠ ٤٠٣)	(٢ ٨٩٧ ٠٩١)		المستخدم من المخصصات
٤٩ ٥٦٧ ٤٧٧	٢٦١ ٥٢٣ ٩١٤		ربح التشغيل بعد التغير في رأس المال العامل
(٤٠٠ ٨١٩)	(١ ٠٥٥ ٠٥٠)		مصروفات تمويلية و بنكية
(٣١ ٢٣٤ ٤١٤)	(٣٠ ١٢٦ ٨٥٥)		الضريبة المدفوعة
(٨ ٦١٩ ٣٠٥)	(٧ ٥٢٥ ٦١١)		توزيعات ارباح عاملين و مكافآت اعضاء مجلس ادارة
٩ ٣١٢ ٩٣٩	٢٢٢ ٨١٦ ٣٩٨		صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(١٩٧ ٥٦٩)	(٧٠٣ ٣٥٨)		شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٢٣٨ ٧٤٦	٧٢٨ ٤٩٣		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٢٩ ٦٧٣ ٨٠٦	٨ ٣٧٢ ٣١١		توزيعات أرباح استثمارات
-	٣٩ ٦٢٠		استثمارات بغرض الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١ ٧٩١ ٢٩٦	٣ ١٥٥ ٢١٦		فوائد محصلة
٣١ ٥٠٦ ٢٧٩	١١ ٥٩٢ ٢٨٢		صافي النقدية المتاحة من أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٨٨ ١٥٢ ٣١٩)	(٦٥ ٢٥٥ ٢٤٩)		توزيعات نقدية للمساهمين
٢٠ ٣٢٢ ٨٩١	٢١ ١٨٣ ٢٢٧	(٢٧)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
(٦٧ ٨٢٩ ٤٢٨)	(٤٤ ٠٧٢ ٠٢٢)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٢٧ ٠١٠ ٢١٠)	١٩٠ ٣٣٦ ٦٥٨		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
(٧ ٢٦٥)	٣ ٨٢٨	(٢٧)	فروق عملة عن إعادة تقييم النقدية وما في حكمها
١٣٤ ٤٨٦ ٩٢٧	١١٩ ٣٤٠ ٩٠٩		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٠٧ ٤٦٩ ٤٥٢	٣٠٩ ٦٨١ ٣٩٥	(١٢٠ ١٠-٣)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

١ - عام

١-١ نبذة عن الشركة

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

٢-١ غرض الشركة

- تأسست الشركة لغرض تصنيع وتجميع الوحدات الخاصة بأعمال التبريد والتكييف المركزي للصناعة والمنشآت الصناعية والسياحية وكذا مشروعات التبريد والتجميد وذلك للاستهلاك المحلى والتصدير وكذلك القيام بأعمال المقاولات الخاصة بالتكيب 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 فى السجل التجارى بتاريخ ١٦ يناير ٢٠١٤.

٣-١ مدة الشركة

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

٤-١ مقر الشركة

أبو رواش - الكيلو ٢٨ طريق مصر إسكندرية الصحراوى.

٢ - أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و فى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة. تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الدورية المستقلة من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٤ أغسطس 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 والافتراضات على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناءً عليها إصدار الأحكام الخاصة بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

وتراجع هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تمت فيها مراجعة التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية.

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

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

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

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

إيضاح رقم (١٣،١٣-٣) المخصصات.

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

٣-٣ 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 الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة، وإذا اختلف المتبقي من العمر الإنتاجي المقدر بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم إهلاكها على العمر الإنتاجي المتبقي بعد تعديله. وفيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الأصول لأغراض احتساب الإهلاك.

<u>السنوات</u>	<u>بيان الأصل</u>
٣٣	مباني وإنشاءات ومرافق
١٠	آلات ومعدات
٥	وسائل نقل وإنتقال
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 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 الراهنه وتحدد التكلفة طبقا 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-أ).

٨-٣ تكلفة الاقتراض

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

٩-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح أو خسائر الفترة كل من ضريبة الدخل الحالية والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل المستقلة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بأحد البنود التي يعترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية و التي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً علي الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٠-٣ النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية 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 العاملين 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 المقدره من إستخدام الأصل .
- يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإئتمان.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعدة 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 الإقرار 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 الإقرار 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 الإقرار 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 (ميراكل) ش.م.م
تابع إيصاحات مقبلة للتوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٤- الأصول الثابتة

التبيان	أراضي	مباني وإنشاءات ومرافق *	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
	٣٦٨ ٧٤٥	٤٠ ١٢٠ ٦٢٩	٧٣ ٦٦٢ ٢١٩	٧ ٢٢٤ ٣٥٩	٣٧ ٢٥٩ ٨٧٦	٣٩ ٧٧١ ٤٣٨	١٩٨ ٤٠٧ ٢٦٦
في ٢٠١٥/١/١	-	١٩٣ ٦٦٤	٥٢١ ٩٢٣	-	٨٩٩ ٦٣٤	٧٣٩ ٩٩٢	٢ ٣٥٥ ٢١٣
الإضافات خلال الفترة	-	-	(٧١٢ ٥٠٢)	(٤٧٩ ١٨٠)	(٨ ٧٧٦ ٨٥٦)	(٢ ٣١٩ ٣٥٩)	(١٢ ٢٨٧ ٨٩٧)
الإستبعادات خلال الفترة	-	-	٧٣ ٤٧١ ٦٤٠	٦ ٧٤٥ ١٧٩	٢٩ ٣٨٢ ٦٥٤	٣٨ ١٩٢ ٠٧١	١٨٨ ٤٧٤ ٥٨٢
في ٢٠١٥/٦/٣٠	٣٦٨ ٧٤٥	٤٠ ٣١٤ ٢٩٣	٤٨ ٠١١ ٣٤٦	٥ ٤٣٦ ٧٧٢	٣٤ ٤٣٧ ٨٩٦	٢٨ ٣٥٠ ٨٨٢	١٣٢ ٩٦١ ٥٢٢
	-	٥٩٩ ٤٠٥	٢ ٢٧٥ ٨١٨	٢٦١ ١٧٨	٥٨٢ ٥٩٢	٢ ١٤٠ ٢٣٨	٥ ٨٥٩ ٢٣١
مجموع إهلاك الاستبعادات	-	-	(٧١٢ ٥٠٢)	(٤٧٩ ١٨٠)	(٨ ٥٧٥ ٥٢٤)	(٢ ٣١٠ ٢٢٣)	(١٢ ٠٧٧ ٤٢٩)
في ٢٠١٥/٦/٣٠	-	-	٤٩ ٥٧٤ ٦٦٢	٥ ٢١٨ ٧٧٠	٢٦ ٤٤٤ ٩٦٤	٢٨ ١٨٠ ٨٩٧	١٢٦ ٧٤٣ ٣٢٤
صافي القيمة الدفترية	٣٦٨ ٧٤٥	٢٢ ٩٩٠ ٢٦٢	٢٣ ٨٩٦ ٩٧٨	١ ٥٢٦ ٤٠٩	٢ ٩٣٧ ٦٩٠	١٠ ٠١١ ١٧٤	٦١ ٧٣١ ٢٥٨
في ٢٠١٥/٦/٣٠	٣٦٨ ٧٤٥	٢٣ ٣٩٦ ٠٠٣	٢٥ ٦٥٠ ٨٧٣	١ ٧٨٧ ٥٨٧	٢ ٨٢١ ٩٨٠	١١ ٤٢٠ ٥٥٦	٦٥ ٤٤٥ ٧٤٤

* الملحق

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

- بلغت قيمة الأصول المهلكة دفترياً ولا زالت تستخدم مبلغ ٧٣٣ ٨١٩ ٦٨٠ جنيهاً مصرياً .

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٥٣ ٤٥٨	٢٦٣ ٩٩٦	مباني تحت الانشاء
٢ ٠١٤ ١٤٤	١ ٢٠٤ ١٠٠	عدد وآلات تحت التركيب
١ ٣٧٢ ٩٧٣	٥٢٠ ٦٢٤	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
<u>٣ ٦٤٠ ٥٧٥</u>	<u>١ ٩٨٨ ٧٢٠</u>	

٦- استثمارات

٦- أ استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	نسبة المسدد	نسبة المساهمة	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>			
١٥ ٦٨٦ ٥٢٠	١٥ ٦٨٦ ٥٢٠	%١٠٠	%٧٤	- ميراكو للتنمية والخدمات والتجارة (ش.م.م)
١ ٢٥٥ ٧٥١	١ ٢٥٥ ٧٥١	%١٠٠	%١٠٠	- كاريبر أفريقيا (جبل على - دبي - الإمارات العربية المتحدة)
٤ ٤٠٧ ٤٨٠	٤ ٤٠٧ ٤٨٠	%١٠٠	%٤٢	- الموزعون المتحدون لميراكو (أدميركو) (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	٢٠١٥/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٣ ٨٢٠	٤ ٢٠٠	- سندات إسكان استحقاق (٢٠١٥)

٧- المخزون

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٣٧ ٧٢٨ ٦٥٥	١٣٣ ٨٧٩ ٠٧٧	خامات ومكونات ومستلزمات
٧ ٠٣٣ ٥٢٥	٨ ٤٧٩ ٦٧٧	إنتاج تحت التشغيل
١٠٤ ٩٩١ ٢٤٥	٨٨ ٥٥١ ٠٨٦	إنتاج تام
٦ ٦٠٤ ٧٢٨	٤ ٢٩٧ ٤١٤	قطع غيار ومهمات أخرى
<u>٢٥٦ ٣٦٨ ١٥٣</u>	<u>٢٣٥ ٢٠٧ ٢٥٤</u>	
٨ ٥٨٨ ٠٦١	١٠ ٢٤٥ ٥١٩	يخصم:
<u>٢٤٧ ٧٨٠ ٠٩٢</u>	<u>٢٢٤ ٩٦١ ٧٣٥</u>	الانخفاض في قيمة المخزون

٨- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٠ ٧٦٢ ٤٣٢	٢٢ ٥٥٣ ٧١٦	عملاء
١٠١ ٢٦١ ٠٣٧	١٢٠ ٢٤٨ ٦٤٧	أوراق قبض
١٢٢ ٠٢٣ ٤٦٩	١٤٢ ٨٠٢ ٣٦٣	يخصم:
٢١ ٨٤٧ ٠٥٦	٦ ٩٥١ ٦٥٥	*الاضمحلال في العملاء وأوراق القبض
<u>١٠٠ ١٧٦ ٤١٣</u>	<u>١٣٥ ٨٥٠ ٧٠٨</u>	

*قرر مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠١٥ الموافقة على اعتبار مبلغ ٥٧٥ ١٠٥ ١٤ جنيها مصريا من ارصدة العملاء ديوناً معدومة.

٩- موردين - أرصدة مدينة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٢ ٧١٦	٣ ٨٦٤ ٦٦٨	موردين محليون
٢ ٢٨٨ ٥٥٦	١ ٠١٧ ٩٨٠	موردين خارجيون
<u>٢ ٣٧١ ٢٧٢</u>	<u>٤ ٨٨٢ ٦٤٨</u>	

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦ ٩٣٧ ٩٢١	٣ ٠٣٠ ٩٤٧	مصلحة الضرائب - ضرائب مخصومة من المنبع
٢ ٢١٤ ٦٤٨	٢ ٢٩١ ٥١٣	تأمينات لدى الغير
١ ٩٦٥ ٠٧٢	٢ ١٦٣ ٦٩٧	أمانات لدى مصلحة الجمارك
١ ١٨٢ ١٦٧	٢ ٤٩٠	جارى مصلحة الجمارك
٨ ٠٤٢ ٠٣١	٩ ١٥٣ ١٧٥	دعم الصادرات
١ ٩٠٣ ٠٩٦	٢ ٣٣٠ ٦٦٩	جمارك مستردة (دروباك)
١ ٧٢٥ ٦٣٥	١ ٨١٠ ٧٨٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
٩٧٤ ٣٤٧	٢ ١٠٥ ٦٣٤	سلف وعهد عاملين
١٩٧ ٥٨٠	٣٤٤ ٨٧٣	إيرادات فوائد مستحقة
٧٢ ٥٧٧	٧٤ ١٤١	أرصدة مدينة أخرى
<u>٢٥ ٢١٥ ٠٧٤</u>	<u>٢٣ ٣٠٧ ٩٢٧</u>	
١ ٧٦٣ ٣٨٤	١ ٧٦٣ ٣٨٤	يخصم:
<u>٢٣ ٤٥١ ٦٩٠</u>	<u>٢١ ٥٤٤ ٥٤٣</u>	الاضمحلال في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى

١١- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	طبيعة التعامل	اسم الشركة المتعامل معها
٧٠٧٠٩٨٠	٦٣٥٤٣٤٧	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%)
١٠٩٦٧٦٦٢	٩٠٤٦٦٩٤	تقوم شركة ميراكو ببيع قطع الغيار إلى شركة ميراكو للتنمية والخدمات والتجارة.	
٦٥٤٨٨٤٢٥	٦٠٨٥٠٠٤٦	تقوم شركة ميراكو بتصدير منتجاتها لبعض الشركات التابعة لمجموعة كاربير.	ب- مجموعة شركات كاربير العالمية (شركات زميلة)
١٤٩٦٧٣٠٤٩	١٣٧٦٥٤١٣٥	تقوم شركة ميراكو بإستيراد المكونات الرئيسية اللازمة لعملية التصنيع من تلك الشركات.	ج- مجموعة شركات ميديا العالمية (شركات زميلة)
٢٠٢٤٣١٩	٣٤٢٣٥٦٣	تقوم شركة مصر للتأمين بإصدار بوالص تأمين على أصول الشركة.	د- شركة مصر للتأمين (مساهم بنسبة ٤,٥٦% فى رأس مال الشركة)
١٠٥٣٣٢٥	١٢١٤٦٥٢	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)
٣٤٢٨١١١	٢٣٦١٩٢٤	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%)
-	١٧١٢	سداد مصروفات نيابة عن الشركة	ز- شركة ميراكو الدولية (مساهم بنسبة ١% من رأس مال الشركة)

كما تبلغ الأرصدة الناتجة عن تلك المعاملات في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ كما يلي:
أ- مستحق من أطراف ذات علاقة:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢ ٢٨٩ ١٤٩	٢٤ ٨٥٥ ٤٥٥	- مجموعة شركات كاربير العالمية (شركات زميلة)
-	٥ ٨٤٦ ٥٨٣	- شركة ميراكو للتنمية والخدمات والتجارة (شركة تابعة مستثمر في رأس مالها بنسبة ٧٤%)
<u>١٢ ٢٨٩ ١٤٩</u>	<u>٣٠ ٧٠٢ ٠٣٨</u>	

ب- مستحق إلى أطراف ذات علاقة:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦ ١٩٧ ٨٧٦	١٢ ٣٠٨ ٧١٩	- مجموعة شركات كاربير العالمية (شركات زميلة)
٤٤ ٨٦١ ٨٥٠	١٧٠ ٠٩٤ ٦٩١	- مجموعة شركات ميديا العالمية (شركات زميلة)
٩٧ ١١٧	-	- شركة ميراكو للتنمية والخدمات والتجارة (شركة تابعة مستثمر في رأس مالها بنسبة ٧٤%)
-	٣ ٤٠٢ ٦١١	- شركة كاربير أفريقيا (شركات تابعة)
<u>٥١ ١٥٦ ٨٤٣</u>	<u>١٨٥ ٨٠٦ ٠٢١</u>	

ج- أرصدة ضمن بند عملاء أرصدة دائنة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٩٨ ٠٩٣	١٥٧ ٠٨٨	- شركة ادميركو (شركة شقيقة)

١٢- النقدية وما في حكمها

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
-	١٢١ ٧٤٥	نقدية بالخبزينة
١١ ٥٨٦ ٨١٦	٣٢ ٧٠٦ ٨٧١	بنوك حسابات جارية
١٠٥ ٨٤٦ ٣٩٦	٢٣٣ ٠٢١ ٠٥٨	ودائع قصيرة الأجل
١ ٩٠٧ ٦٩٧	٤٣ ٨٣١ ٧٢١	شيكات تحت التحصيل
<u>١١٩ ٣٤٠ ٩٠٩</u>	<u>٣٠٩ ٦٨١ ٣٩٥</u>	

١٣- مخصصات

الرصيد في	المكون خلال	المستخدم خلال	مخصصات انتفي	الرصيد في	
٢٠١٥/٦/٣٠	الفترة	الفترة	الغرض منها	٢٠١٥/١/١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣ ٩٠٨ ٩٥٣	٢ ٣٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٢١ ٤١٦	-	٣ ٦٣٠ ٣٦٩	مخصص مطالبات
٢ ٤٤٢ ١٢٨	١ ٣٥٢ ٨٤٥	٨٧٥ ٦٧٥	-	١ ٩٦٤ ٩٥٨	مخصص ضمان
١٤٨ ٨٧٩	-	-	٦٥٠ ٠٠٠	٧٩٨ ٨٧٩	مخصصات أخرى
<u>٦ ٤٩٩ ٩٦٠</u>	<u>٣ ٦٥٢ ٨٤٥</u>	<u>٢ ٨٩٧ ٠٩١</u>	<u>٦٥٠ ٠٠٠</u>	<u>٦ ٣٩٤ ٢٠٦</u>	مجموع

١٤- بنوك - تسهيلات ائتمانية

يتمثل الرصيد والبالغ قدره ٧٧٣ ٨٤٠ ٩٠ جنية مصري المعادل لمبلغ ٥٦٣ ٣٦١ ١١ دولار أمريكي ومبلغ ٨٤١ ٨٨٩ يورو في التسهيل الائتماني الممنوح من بنك الإمارات دبي الوطنى و بنك اتش اس بي سي لتمويل اعتمادات مستندية بسعر فائدة متغير.

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٦٨ ٢٣٥ ٢٧٤	٥٦ ٢٤٦ ٨٦٨
١ ٤٤٥ ٤١٩	٣٤ ٥٩٣ ٩٠٥
<u>٦٩ ٦٨٠ ٦٩٣</u>	<u>٩٠ ٨٤٠ ٧٧٣</u>

* بنك الإمارات دبي الوطنى
بنك اتش اس بي سي

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

١٥- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٣ ٩٩٠ ٩٥٨	٤٥ ٨١٦ ٠٢٣
-	٢ ٧١١ ٥٠٧
٢ ٢٧٥ ١٣٩	٢ ٢٢٢ ٠١٨
٨٨٤ ٤٤٣	١ ٢٠٥ ٢٨٣
٧٩٢ ٠٠٦	٨٣٧ ٨٣٤
٧٥٥ ٣٧٠	٧٨٥ ٦٧٨
٢ ٢١١ ١٥٤	٣ ٢٤٣ ١٧٤
٢ ٣٦٩ ٨٠٢	٢ ٣٤٥ ١٤١
٨٨٥ ٠٧٧	١ ١٦٣ ٢٤٩
<u>٢٤ ١٦٣ ٩٤٩</u>	<u>٦٠ ٣٢٩ ٩٠٧</u>

مصروفات مستحقة
دائنو توزيعات - حصة العاملين
مقابل رصيد إجازات مستحقة للعاملين
هيئة التأمينات الاجتماعية
تأمينات للغير
المستحق لصندوق تدريب العاملين
إيرادات مقدمة
صندوق الزمالة للعاملين
أرصدة دائنة أخرى

١٦-التزامات ضريبية

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٣٠ ٠٨٢ ٦٥٢	١٣ ٠٧٠ ٩٨٢
١١ ٥٧٤ ٤٢٨	٣٣ ١٨١ ٣٢٣
٤٤٧ ٦٢٥	١ ٢٤٦ ٢٩٨
٢٠٦ ٦٧٣	٦٦٣ ٠٧٦
<u>٤٢ ٣١١ ٣٧٨</u>	<u>٤٨ ١٦١ ٦٧٩</u>

ضريبة الدخل
الضريبة العامة على المبيعات
ضرائب مخصومة من الغير
ضرائب كسب عمل

١٧- تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠١٤/٦/٣٠	سعر الضريبة	٢٠١٥/٦/٣٠	سعر الضريبة	
٨٠ ١٥٣ ٤٢٣	جنيه مصري	٥٩ ٩١٢ ٣٤٨	جنيه مصري	صافي الربح قبل ضريبة الدخل
٢٤ ٠٤٦ ٠٢٧		١٧ ٩٢٣ ٧٠٥		ضريبة الدخل علي الربح المحاسبي
-		٤٥ ٠٠٠		مصروفات غير قابلة للخصم
٣٩١ ٠٩٠		(٣.١٣٥ ٨١٨)		المخصصات
(٢ ٦٠٨ ٨٩٢)		(٢ ٢٦٠ ٥٢٤)		إيرادات استثمارات معفاة
(٨٧١)		٤٨ ٩١٣		أخرى
٢١ ٨٢٧ ٣٥٤	%٢٧,٢٣	١٢ ٦٢١ ٢٧٦	%٢١,٠٧	ضريبة الدخل

١٨- الأصول / (الالتزامات) الضريبة المؤجلة

أ- الأصول / (الالتزامات) الضريبة المؤجلة المثبتة

الأصول / (الالتزامات)			
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري		
(٨ ٢٣٦ ٦٦٧)	(٧ ٩٢٢ ٩٦٤)		الأصول الثابتة
٩١٠ ٦٦١	٨٧٦ ١١٦		المخصصات
٢ ٥٤٩ ٧٢٧	٢ ٧٦٤ ٤٧٨		الانخفاض في المخزون
(٤ ٧٧٦ ٢٧٩)	(٤ ٢٨٢ ٣٧٠)		الصافي

ب- الأصول الضريبة المؤجلة الغير مثبتة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٥٥٤ ١١٧	٢ ٠٨٥ ٤٩٦	العملاء وأوراق القبض
٥٢٩ ٠١٥	٥٢٩ ٠١٥	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٧ ٠٨٣ ١٣٢	٢ ٦١٤ ٥١١	

لم يتم إثبات الأصول الضريبة 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 الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٥٧٤ ٤٠٨ جنيه مصري (مقابل ١٧٧ ٤٧٠ جنيه مصري عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤).

٢١- الالتزامات المحتملة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٥ ٢٥١ ٤٤٦	٢٠ ٤٨٠ ٩٨٧	خطابات ضمان
٤٩ ٩١٣ ١٥٣	٣٩ ٧١٢ ٣٦٦	اعتمادات مستندية
<u>٧٥ ١٦٤ ٥٩٩</u>	<u>٦٠ ١٩٣ ٣٥٣</u>	الإجمالي

٢٢- نصيب السهم في الأرباح

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	
٢١ ٤٥١ ٩٣٨	٣٠ ٦١٤ ٥٩٤	٥٨ ٣٢٦ ٠٦٩	٤٧ ٢٩١ ٠٧٢	صافي ربح الفترة (جنيه مصري)
-	-	-	-	نصيب العاملين في الأرباح
-	-	-	-	مكافأة مجلس الإدارة
<u>٢١ ٤٥١ ٩٣٨</u>	<u>٣٠ ٦١٤ ٥٩٤</u>	<u>٥٨ ٣٢٦ ٠٦٩</u>	<u>٤٧ ٢٩١ ٠٧٢</u>	
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
<u>١,٤٣</u>	<u>٢,٠٤</u>	<u>٣,٨٩</u>	<u>٣,١٥</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 يونيو 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 يونيو ٢٠١٤.

- وبتاريخ ٣٠ يونيو 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 ابريل 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 وحتى ٢٠١٢

تم الفحص ولم يرد للشركة أى مطالبات ضريبية حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.

السنوات من ٢٠١٣ وحتى 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 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 ١٧٧ ٨٧٢ ٤٢ جنيهاً مصرياً و ٢٥٠ ٢٩٥ ٣٧٥ جنيهاً مصرياً على التوالي وفيما يلي بيان بصافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية :

فائض / (عجز)	العملات الأجنبية
(٤١ ٨٥٧ ٠٩٤)	الدولار الأمريكي
(١ ٥٤٩ ٧٥١)	يورو
٤ ٢٣٢	جنيه استرليني
(٢ ٦٢١ ٧٧٨)	ين ياباني
٩٤ ٤٩٢	درهم أمارتى

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 دائماً سيولة كافية لمقابلة التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والدرجة 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	٢٠١٥/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٩ ٦٨٠ ٦٩٣	٩٠ ٨٤٠ ٧٧٣	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٦٠ ٢٩٨ ٢٩٣	١١٨ ٣٠١ ٩٣٢	موردون وأوراق دفع
٢١ ٩٥٢ ٧٩٥	٥٧ ٠٨٦ ٧٣٣	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٢ ٣١١ ٣٧٨	٤٨ ١٦١ ٦٧٩	الالتزامات ضريبية
٥١ ١٥٦ ٨٤٣	١٨٥ ٨٠٦ ٠٢١	مستحق لأطراف ذات علاقة
<u>٢٤٥ ٤٠٠ ٠٠٢</u>	<u>٥٠٠ ١٩٧ ١٣٨</u>	

٢٥- مصروفات البيع والتوزيع

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦ ٨٦٢ ٩١٣	٧ ٥٣١ ٠٩٣	أجور ومرتببات
١ ٠٢٠ ٣٦٧	٩٥٧ ٦٣٢	اهلاكات
٧٦٨ ١٠٠	١ ٠٥٦ ٦٣٦	تليفون و فاكس
١ ٠٩٢ ٢٩٥	١ ٤٢٠ ١٦٩	إيجارات
٧٨٤ ٢٦٩	٨٧٦ ٣٣٠	نقل و إنتقالات
٨ ١٨٩ ٤٧٨	٩ ٦٠٦ ٩٧١	دعاية و إعلان وتسويقية
١٧٠ ١١٠	٩١ ٣٤٤	رسوم ودمغات
٢٧٩ ٢٣٨	٣١٥ ٧٥٨	امن وحراسة
٢٥٠ ٠٥٩	٢٠٨ ٣٣٨	مصروفات نظافة
٥٤٠ ٩٦٨	٣٨٧ ٠٧٧	مصروفات سفر
١٩٥ ٢٩٩	٢٧٧ ٩٩٩	مصروفات صيانة
١٠٦ ٤٤١	٢٧٣ ٠٠١	بحوث وتطوير
٨٠ ٦٩٦	١٥٠ ٧٤٦	كهرباء ومياه
٧٢ ٨٩٧	٦٧ ٧١١	تأمين
٥٥٩ ٩٩٣	٦١٦ ٣١٩	استشارات
١ ٤١٧ ٠٠٦	١ ٩١٠ ٧٢٥	مصروفات بيع وتوزيع متنوعة
<u>٢٢ ٣٩٠ ١٢٩</u>	<u>٢٥ ٧٤٧ ٨٤٩</u>	

٢٦- المصروفات العمومية

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٩٩١ ٣٧٧	٧ ٠٨٦ ٣٦٠	الأجور والمرتببات
٨٤١ ٩٩٧	٩٣٥ ٠٤٧	إهلاكات إدارية
٢٦١ ٩٧٧	٣٤٦ ٨٩٥	تليفون وفاكس
٤٨٩ ٨٥١	٧٢٧ ٨٦٠	صيانة وإصلاح
٨٩ ٦٣٠	١٠٨ ٢٧٢	مصروفات علاقات عامة واستقبال
٣٨٥ ٠٦٤	٤٣٢ ١١٨	مصروفات سفر
٩٩٨ ٢٨٣	٩٣٢ ٧٣٢	نقل وانتقالات
٢٣١ ٩١٥	٢٣٩ ٦٥١	إيجارات
١٦٦ ٤٦٤	٣٢٨ ٢٧٠	خدمات استشارية
٨٤ ٨٧٠	١٢٩ ٤٤٢	اشتراكات
٦٣٦ ٨٧١	٤٨٢ ٠٦٧	مصروفات تدريب
١٢٥ ٢٤٨	١٠٩ ٣٩٨	مصروفات نظافة
٣٨٢ ٥٤٩	٤٧١ ٥٣٦	مستلزمات حاسب الي
-	٣٢٩ ٦٤١	تعويضات وغرامات
٢٣ ١٨٠	٢٣ ٣١٥	تأمين
١٨ ٥٣١	٢٠ ٩٣٨	رسوم ودمغات
١٧ ٦٣٨	٢٣ ٧٩٧	ادوات كتابية
٣٥ ٠٠٧	٤٤ ٢٠٤	كهرباء ومياه
١٦٨ ٧٠٠	٢٠١ ٨٣٠	مطبوعات
٤ ٠٧٥	١٦ ٩٧٥	تبرعات
٢٢٨ ٠٤٥	٣٠٢ ٧٣٦	مصروفات متنوعة
<u>١٢ ١٨١ ٢٧٢</u>	<u>١٣ ٢٩٣ ٠٨٤</u>	الإجمالي

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

بلغت فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية الغير محققة في ٢٠١٥/٦/٣٠ مبلغ ٧٤ ٧٠٠ جنيهاً مصرياً (فروق عملة دائنة) وذلك كما يلي:-

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٢٢٨	(٢٢)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند العملاء وأوراق القبض
(٢١٣)	٧ ٥١٩	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند الأطراف ذات علاقة
١١ ٧٣٣	٤٠ ١٤٠	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند الموردون وأوراق الدفع
(٣٨٣)	١٢	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٥٢١	٧٦	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٧ ٢٦٥)	٣ ٨٢٨	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند النقدية وما في حكمها
٦ ٦١٦	٢٣ ١٤٧	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند بنوك - تسهيلات ائتمانية
<u>١٣ ٢٣٧</u>	<u>٧٤ ٧٠٠</u>	