

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف

(ميراكو)

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

وتقرير مراقب الحسابات عليها

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٢٢ 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 مراقب الحسابات

إلى السادة مساهمى شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو) - شركة مساهمة مصرية"

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو) - شركة مساهمة مصرية - والمتمثلة فى الميزانية المجمعة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤلية 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 المسؤلية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

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

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات فى القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي 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 المجمعة 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 التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة.

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

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المجمع لشركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراکو) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، وعن أدائها المالي المجمع وتدفعاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم.

فقرة إيضاحية

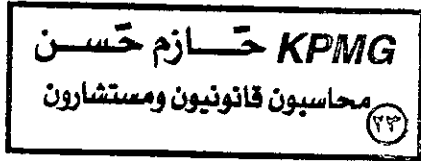
ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، فقد صدرت في ٦ ديسمبر ٢٠١٢ عدة قرارات بقوانين لتعديل بعض أحكام قوانين الضرائب وتم نشرها بالجريدة الرسمية في ذلك التاريخ، وقد صدرت تصريحات لبعض المسؤولين عن تجميد العمل بتلك القرارات، ونظراً لعدم توافر معلومات مؤكدة لدى إدارة الشركة عن تاريخ العمل بتلك القرارات أو إلغائها، فلم تقم بموجبها إدارة الشركة بتأثير أوعيتها الضريبية وما يتعلق بها من أصول والتزامات و كذا نتائج الأعمال و ما ينتج عنها من صافي ربح قابل للتوزيع خلال السنة المالية.

وقد تختلف تلك القيم والنتائج إذا ما توافرت معلومات موثوق بها عن مدى سريان تلك القرارات و تاريخ تفعيلها.

أحمد زكريا

سجل مراقبي حسابات هيئة الرقابة المالية رقم (٩٣)

KPMG حازم حسن



القاهرة في ٢٧ فبراير ٢٠١٣

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو) "شركة مساهمة مصرية"
الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	إيضاح رقم	
حئبه مصري	حئبه مصري		الأصول طويلة الأجل
٧١ ٩٢١ ٤٤١	٧٥ ٠٩٥ ٥٤١	(٥، ٢-٤)	أصول ثابتة
١١ ١٠٧ ٦١٩	٦ ٣٢٧ ٣٠٣	(٦، ٣-٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٥ ٣٦٤ ٤٥٨	٥ ٤٠١ ٥٣٥	(٧، ٤-٤)	استثمارات
٧ ٢٥٠ ٩٢٣	٧ ٢٥٠ ٩٢٣	(٨، ٥-٣)	الشهرة
<u>٩٥ ٦٤٤ ٤٤١</u>	<u>٩٤ ٠٧٥ ٣٠٢</u>		مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٢٥٧ ٩٢٥ ٥٧١	١٦٤ ٥٥٣ ٨٢٣	(٩، ٥-٤)	المخزون
٤ ٤٣٥ ٢٦٥	١٧ ٤٦٤ ٦١١		اعتمادات مستندية وبضائع بالطريق
١١١ ٥٠٦ ٦٣٥	١٢١ ٩٩٧ ٦١٠	(١٠، ٧-٤)	عملاء وأوراق قبض
٢٠ ٨٨٩ ٥٧٤	١٨ ٠١٢ ٦٧٧	(١١، ٧-٤)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٤ ٩٥٤ ٧٤٠	٨ ٣٩٩ ٥٤٧	(١٢)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٠٣ ٤٧١ ٢٣٥	٢٣٢ ٩٦٤ ٢٤٦	(١٣، ١٠-٤)	النقدية وما في حكمها
<u>٥١٣ ١٨٣ ٠٢٠</u>	<u>٥٦٣ ٣٩٢ ٥١٤</u>		مجموع الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٧ ٧٥٧ ٩٦٨	١٠ ٧٤٦ ١٤٤	(١٤، ١٣-٤)	المخصصات
٢١ ١٣١ ٨٥٢	٤١ ٣٥٧ ٢٤٣	(١٥، ١٥-٤)	موردون و أوراق الدفع
٢٣ ٥٧١ ٠٠٨	١٩ ٠٧٠ ٤٨٥		عملاء - أرصدة دائنة
٥١ ٣٢٤ ٩٤٧	٣٥ ٧٤٣ ١٨٩	(١٦، ١٥-٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٠ ٢٩٩ ٧٣٨	٥٣ ٠٥٦ ٥٨٧	(١٧)	التزامات ضريبية
٢٣ ٤٣٦ ٥٣٤	٤٧ ٧٩٧ ٩٧١	(١٢)	مستحق لأطراف ذات علاقة
<u>١٧٧ ٥٢٢ ٠٤٧</u>	<u>٢٠٧ ٧٧١ ٦١٩</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>٣٣٥ ٦٦٠ ٩٧٣</u>	<u>٣٥٥ ٦٢٠ ٨٩٥</u>		رأس المال العامل
<u>٤٣١ ٣٠٥ ٤١٤</u>	<u>٤٤٩ ٦٩٦ ١٩٧</u>		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي:-
			حقوق الملكية
٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٩-ب)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠		احتياطيات
٢١٣ ٠٨٩ ٣٠٨	٢١٧ ٠٦١ ٧٥٠		أرباح مرحلة
٣ ٨٤٦ ٢٣٥	٥ ٤٩٣ ٥٣٤		احتياطي ترجمة كيانات اجنبية
٧٥ ٦٣٠ ٢٢١	٨٧ ٨٧١ ٩٠٠		صافي أرباح العام
<u>٤٠٥ ٠٦٥ ٧٦٤</u>	<u>٤٢٢ ٩٢٧ ١٨٤</u>		إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم
١٥ ٧١٩ ٣٨٨	١٥ ٧٩٢ ١٢١	(٢٠)	حقوق الأقلية
<u>٤٢٠ ٧٨٥ ١٥٢</u>	<u>٤٣٨ ٧١٩ ٣٠٥</u>		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات طويلة الأجل
١٠ ٥٢٠ ٢٦٢	١٠ ٩٧٦ ٨٩٢	(١٨-أ)	ضريبة مؤجلة
١٠ ٥٢٠ ٢٦٢	١٠ ٩٧٦ ٨٩٢		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
<u>٤٣١ ٣٠٥ ٤١٤</u>	<u>٤٤٩ ٦٩٦ ١٩٧</u>		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات طويلة الأجل

الإيضاحات المرفقة من صفحة (١) الى صفحة (٢٤) متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة)
جورجيو ايليا

رئيس القطاع المالي)
صلاح الدين حسين

تقرير مراقب الحسابات "مرفوق"

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ١٤٩ ٤٦٥ ٥١٩	١ ٠٩٥ ٢٤٦ ٤٣٩	(٤ - ٦ - أ)	إيرادات النشاط
			يخصم:
٩٦٤ ٤١٧ ٤١٦	٨٨٨ ٤٩٢ ٢١١		تكاليف النشاط
<u>١٨٥ ٠٤٨ ١٠٣</u>	<u>٢٠٦ ٧٥٤ ٢٢٨</u>		مجموع الربح
			يضاف (يخصم):
(٥٤ ٩٦٠ ٥١٩)	(٥٨ ٨٤٣ ١٤٨)	(٢٧)	مصروفات البيع والتوزيع
(٢٧ ٩٠٥ ٤٧٩)	(٢٦ ٨٣٦ ٤٩٤)	(٢٨)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣ ٩٩٧ ٢٧٠)	(٢ ٢٨١ ٩٠٤)	(٤-١٣، ١٤)	المخصصات
(٥ ٣٧٠ ٧٨٧)	(٥ ٤٤٢ ٠٢٤)		رواتب مقطوعة وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
٤ ٠٦٤ ٤١٧	(١٢ ٩٨٧ ٨٤٥)		ضمانات) رد الأضمحلال في قيمة العملاء والحسابات المدينة
٥٤٥ ٩٦٥	٣ ٣٨٩ ٠٥٧		أرباح رأسمالية
٧١٦ ٠٤٦	٦٢٣ ٦٣١	(٤ - ٦ - ب)	إيرادات إستثمارات
١٤ ٥١٥ ٦٥٠	١٣ ١٣٤ ٧٣١		إيرادات متنوعة
<u>(٧٢ ٣٩١ ٩٧٧)</u>	<u>(٨٩ ٢٤٣ ٩٩٦)</u>		
<u>١١٢ ٦٥٦ ١٢٦</u>	<u>١١٧ ٥١٠ ٢٣٢</u>		أرباح التشغيل
			يضاف/ (يخصم):
٤ ٢٣٥ ٧٥٦	٦ ٩٦٥ ٦٨٩	(٤ - ٦ - ج)	فوائد دائنة
(٩ ٥٤٦ ٦٥٦)	(٢ ٧٤٧ ٦٢٠)	(٤ - ٨)	مصروفات تمويلية
(١ ٦٩٣ ٨٧٥)	١ ٩٩٧ ٩١٤	(٤ - ١)	فروق العملة
<u>(٧ ٠٠٤ ٧٧٥)</u>	<u>٦ ٢١٥ ٩٨٣</u>		صافي الإيرادات (المصروفات) التمويلية
<u>١٠٥ ٦٥١ ٣٥١</u>	<u>١٢٣ ٧٢٦ ٢١٥</u>		صافي الربح قبل الضريبة الدخلية
(٢٢ ٤٤٣ ١٦١)	(٣٢ ٠٣٨ ٨٨٩)	(٤ - ٩)	ضريبة الدخل
(٣ ٥٤٨ ٠٥٤)	(٤٥٦ ٦٣٠)	(٤ - ٩)	الضريبة المؤجلة
<u>(٢٥ ٩٩١ ٢١٥)</u>	<u>(٣٢ ٤٩٥ ٥١٩)</u>	(٤-٩، ٣٠)	إجمالي الضريبة الدخلية
<u>٧٩ ٦٦٠ ١٣٦</u>	<u>٩١ ٢٣٠ ٦٩٦</u>		صافي الربح بعد الضريبة الدخلية
٧٥ ٦٣٠ ٢٢١	٨٧ ٨٧١ ٩٠٠		نصيب مساهمي الشركة الأم
٤ ٠٢٩ ٩١٥	٣ ٣٥٨ ٧٩٦		نصيب الأقلية
<u>٧٩ ٦٦٠ ١٣٦</u>	<u>٩١ ٢٣٠ ٦٩٦</u>		
<u>٤,٤٣</u>	<u>٥,٨٦</u>	(٤-١٦، ٢٣)	نصيب السهم في الربح

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (مراكسو) شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

البيان	رأس المال	الاحتياطيات	الأرباح المرحلة	فروق الترجمة العملات الأجنبية	صافي أرباح العام	إجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم	حقوق الأقلية	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١١	٧٥.٠٠٠.٠٠٠	٣٧.٥٠٠.٠٠٠	٢٠.٩٠٢.٥٠٨	٢.٢٥٨.٥٥٥	١٥٩.٣.٧١٠.١	٤٨٣.٨٩.١٦٤	١٦.٠٧٠.٠٣٠	٤٩٩.١٥٩.١٩٤
المحول للأرباح المرحلة	-	-	١٥٩.٣.٧١٠.١	-	(١٥٩.٣.٧١٠.١)	-	-	-
توزيعات عاملين	-	-	(٨.٧٢٦.٨٠١)	-	-	(٨.٧٢٦.٨٠١)	(٤٢١.٤١٢)	(٩.١٤٨.٢١٣)
توزيعات مجلس الإدارة	-	-	(٧.١٣٨.٣٠٠)	-	-	(٧.١٣٨.٣٠٠)	-	(٧.١٣٨.٣٠٠)
توزيعات مساهمين	-	-	(١.٣٩.٣٧٦.٢٠٠)	-	-	(١.٣٩.٣٧٦.٢٠٠)	(٣.٩٥٩.١٤٥)	(١.٤٣٣.٣٣٥.٣٤٥)
فروق ترجمة العملات الأجنبية	-	-	-	١.٥٨٧.٦٨٠	-	١.٥٨٧.٦٨٠	-	١.٥٨٧.٦٨٠
صافي أرباح العام	-	-	-	-	٧٥.٦٣.٢٢١	٧٥.٦٣.٢٢١	٤.٠٢٩.٩١٥	٧٩.٦٦.١٣٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٧٥.٠٠٠.٠٠٠	٣٧.٥٠٠.٠٠٠	٢١٣.٠٨٩.٣٠٨	٣.٨٤٦.٢٣٥	٧٥.٦٣.٢٢١	٤٠٥.٦٥٧.٦٤	١٥٥.٧١٩.٣٨٨	٤٢٠.٧٨٥.١٥٢
المحول للأرباح المرحلة	-	-	٧٥.٦٣.٢٢١	-	(٧٥.٦٣.٢٢١)	-	-	-
توزيعات عاملين	-	-	(٥.٧١١.٦٩١)	-	-	(٥.٧١١.٦٩١)	(٣.١٨.٨٨٩)	(٩.٠٣.٥٨٠)
توزيعات مجلس الإدارة	-	-	(٣.٥٠٢.٨٣٨)	-	-	(٣.٥٠٢.٨٣٨)	-	(٣.٥٠٢.٨٣٨)
توزيعات مساهمين	-	-	(٦٢.٤٤٣.٢٥٠)	-	-	(٦٢.٤٤٣.٢٥٠)	(٢.٩٦٧.١٧٤)	(٦٥.٤١٠.٤٢٤)
فروق ترجمة العملات الأجنبية	-	-	-	١.٦٤٧.٢٩٩	-	١.٦٤٧.٢٩٩	-	١.٦٤٧.٢٩٩
صافي أرباح العام	-	-	-	-	٨٧.٨٧١.٩٠٠	٨٧.٨٧١.٩٠٠	٣.٣٥٨.٧٩٦	٩١.٢٣٠.٦٩٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٧٥.٠٠٠.٠٠٠	٣٧.٥٠٠.٠٠٠	٢١٧.٠٦١.٧٥٠	٥.٤٩٣.٥٣٤	٨٧.٨٧١.٩٠٠	٤٢٢.٩٢٧.١٨٤	١٥٥.٧٩٢.١٢١	٤٣٨.٧١٩.٣٠٥

الإيضاحات المرفقة من صفحة (١) الى صفحة (٢٤) متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكسو) شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
١٠٥ ٦٥١ ٣٥١	١٢٣ ٧٢٦ ٢١٥		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي الربح قبل الضريبة الدخلية
			تسويات لمطابقة صافي الربح لصافي الأموال
			الناشئة من أنشطة التشغيل
٩ ٤٥٨ ٤٨٤	١١ ٨٦٩ ٠٣٢	(٥)	إهلاك الأصول الثابتة
(٢١٤ ٥٥٨)	(٧٨٧ ٣١٠)		رد الإنخفاض في المخزون
(٤٠ ٦٤ ٤١٧)	١٢ ٩٨٧ ٨٤٥		الاضمحلال (رد الاضمحلال) في العملاء والمدينين
٣ ٩٩٧ ٢٧٠	٢ ٢٨١ ٩٠٤		مخصصات مكونة
(٥٤٥ ٩٦٥)	(٣ ٣٨٩ ٠٥٧)		أرباح رأسمالية
(٧١٦ ٠٤٦)	(٦٢٣ ٦٣١)		إيرادات إستثمارات
(٤ ٢٣٥ ٧٥٦)	(٦ ٩٦٥ ٦٨٩)		فوائد دائنة
٩ ٥٤٦ ٦٥٦	٢ ٧٤٧ ٦٢٠		فوائد مدينة
١ ٥٨٧ ٦٨٠	١ ٦٤٧ ٢٩٩		فروق ترجمة عملات أجنبية
١٢٩ ٩٩٠	(٩٧٥ ١٣٠)	(٢٩)	فروق إعادة تقييم عملات أجنبية غير محققة
١٢٠ ٥٩٤ ٦٨٩	١٤٢ ٥١٩ ٠٩٨		ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل
(٥٣ ٦٨٤ ٥٠٩)	٨١ ١٢٩ ٧١٢		النقص (الزيادة) في المخزون والاعتمادات المستددة
٣٢ ٧٢٧ ٧٨٦	(٢٣ ٥٤١ ٢٦٩)	(٢٩)	(الزيادة) (النقص) في عملاء وأوراق قبض
٥ ٠٤١ ٠٣٧	٣ ٣٥٣ ٠٦٥	(٢٩)	النقص في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
(٤ ٧٢٩ ٩٢٢)	٢٠ ٧٤٩ ٤٥٩	(٢٩)	شركات ذات علاقة
(٥٩ ١٢٩ ٢٣١)	١٨ ٨٠٥ ٩٧٤	(٢٩)	الزيادة (النقص) في موردين وأوراق دفع
(٨ ٧٤٤ ٩٢٩)	(٤ ٥٠٠ ٥٢٣)		(النقص) في عملاء ارصدة دائنة
١٩ ٧٤٢ ٥١٩	(٥٦٥ ٧٦٩)	(٢٩)	(النقص) الزيادة في دائنين وأرصدة دائنة أخرى والالتزامات الضريبية
(١٠ ٣٠٨ ٤٠١)	(٩ ٢٩٣ ٧٢٨)		المستخدم من المخصصات
٤١ ٥٠٩ ٠٣٩	٢٢٨ ٦٥٦ ٠١٩		ربح التشغيل بعد التغير في رأس المال العامل
(٩ ٥٤٦ ٦٥٦)	(٢ ٧٤٧ ٦٢٠)		فوائد مدفوعة
(٣٥ ٧١٩ ٥٩٥)	(٢٢ ٤٥١ ٠٠٦)		الضريبة المدفوعة
(١٦ ٧٦٧ ٣٥٩)	(١٠ ٠٣٥ ٠٣٤)		توزيعات ارباح عاملين ومكافأة مجلس الإدارة
(٢٠ ٥٢٤ ٥٧١)	١٩٣ ٤٢٢ ٣٥٩		صافي النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٣٠ ٤٣١ ٧٣٤)	(١٢ ٨٧٦ ١٦٩)		شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٨٣٩ ٠٧٧	٤ ٧٨٧ ٠٤١		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٥٠٤ ٠٩٦	٥٠٤ ٠٩٦		متحصلات من إستثمارات في شركات شقيقة
٤ ٢٢٨ ١٥٧	٦ ٩٦٥ ٦٨٩		فوائد محصلة
(٢٤ ٨٦٠ ٤٠٤)	(٦١٩ ٣٤٣)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٣٩ ٣٧٦ ٢٠٠)	(٦٢ ٤٤٣ ٢٥٠)		توزيعات نقدية للمساهمين
(٣ ٩٥٩ ١٤٥)	(٣ ٢٨٦ ٠٦٣)		نصيب الاقلية من التوزيعات
(١٤٣ ٣٣٥ ٣٤٥)	(٦٥ ٧٢٩ ٣١٣)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(١٨٨ ٧٢٠ ٣٢٠)	١٢٧ ٠٧٣ ٧٠٣		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
(٧٦ ٣٩٤)	٢ ٤١٩ ٣٠٨	(٢٩)	فروق عملة عن إعادة تقييم النقدية وما في حكمها
٢٩٢ ٢٦٧ ٩٤٩	١٠٣ ٤٧١ ٢٣٥		النقدية وما في حكمها في بداية العام
١٠٣ ٤٧١ ٢٣٥	٢٣٢ ٩٦٤ ٢٤٦	(١٣٠ ١٠-٤)	النقدية وما في حكمها في نهاية العام

١-١ - عام

١-١ نبذة عن الشركة

تأسست شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف "ميراكو" شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام قوانين الاستثمار - بموجب القرار رقم ١٢٥ لسنة ١٩٧٦ الصادر من وزارة الاقتصاد والدولة للتعاون الاقتصادي.

٢-١ غرض الشركة

غرض الشركة هو 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. الشركة تعتبر شركة قابضة حيث لديها القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة التالية والتي تشملها القوائم المالية الدورية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ كما يلي:-

اسم الشركة	نسبة الاستثمار	تاريخ الاقتناء	الكيان القانوني
كاربير أفريقيا (جبل على - دبي)	١٠٠ %	* ٢٤ / ٣ / ٢٠٠٢	شركة مؤسسة بدولة الإمارات العربية
ميراكو الدولية للتجارة	٧٤ %	* ١٦ / ٦ / ٢٠١٠	شركة ذات مسئولية محدودة - مصر
ميراكو للتنمية والخدمات والتجارة (DST)	٦٠ %	* ١٠ / ٥ / ١٩٩٢	شركة مساهمة مصرية
ميراكو للتنمية والخدمات والتجارة (DST)	١٤ %	** ٢٠ / ٩ / ٢٠٠٦	شركة مساهمة مصرية
	٧٤ %		

* تاريخ الاقتناء هو تاريخ تأسيس الشركات التابعة حيث أن شركة ميراكو هي المؤسس الرئيسي لهذه الشركات.
** لأغراض إعداد القوائم المالية المجمعة تم اعتبار ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ هو تاريخ اقتناء الأسهم المشتراة لزيادة نسبة الاستحواذ في شركة DST (بنسبة ١٤%).

٣-١ مدة الشركة

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

٤-١ مقر الشركة

أبو رواش - الكيلو ٢٨ طريق مصر إسكندرية الصحراوي.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

تم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية المجمعة من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٣ .

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية.

٣-٢ عملة التعامل و عملة العرض

تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل الرئيسية.

٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة إصدار أحكام وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات الواردة بالميزانية وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناءً عليها إصدار الأحكام الخاصة بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

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

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

إيضاح رقم (٩،٥-٤) الانخفاض في قيمة المخزون.

إيضاح رقم (١٠،١٤-٤) الاضمحلال في قيمة العملاء.

إيضاح رقم (١١،١٤-٤) الاضمحلال في قيمة مدينين وأرصدة مدينة.

إيضاح رقم (١٤،١٣-٤) المخصصات.

إيضاح رقم (١٨،٩-٤) إثبات الأصول الضريبية المؤجلة.

٣- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

٣-١ يتم تجميع القوائم المالية للشركات التي يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لهذه الشركات.

٣-٢ يتم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة.

٣-٣ حقوق الأقلية في صافي حقوق الملكية وفي صافي أرباح الشركات التابعة والتي تسيطر عليها الشركة تم إظهارها بالقوائم المالية المجمعة ببند مستقل وتم احتسابها بمقدار حصتهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركة التابعة.

٣-٤ يتم ترجمة القوائم المالية لشركة كاربير أفريقيا والتي يتم إعدادها بالدولار الأمريكي كالتالي:-

- قائمة الدخل وفقاً لمتوسط أسعار الصرف السائدة للدولار خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.
- المركز المالي وفقاً لسعر الإقفال - سعر الصرف - في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، في حين يتم ترجمة بنود حقوق الملكية وفقاً لأسعار الصرف التاريخية في تاريخ الاقتناء أو التأسيس.
- يتم إدراج الفروق في أسعار الصرف و الناتجة عن ترجمة القوائم المالية المذكورة ضمن حقوق الملكية.

٣-٥ الشهرية

تتمثل الشهرية فيما زاد من تكلفة اقتناء حصة من حقوق الأقلية في الشركات التابعة بعد السيطرة ، عن القيمة الدفترية لها في تاريخ الاقتناء. وتقوم الشركة بإجراء دراسة لرصيد الشهرية سنوياً في تاريخ الميزانية وذلك لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر عن اضمحلال في ذلك الرصيد ، وفي حالة وجود ذلك تقوم الشركة بإثبات الاضمحلال في قيمة الشهرية عندما تزيد القيمة الدفترية للشهرة عن تلك التي تم تحديدها وفقاً للدراسة المعدة لذلك علي أن يتم إدراج الاضمحلال بالشهرة نتيجة تلك الدراسة بقائمة الدخل.

٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

٤-١ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

- تمسك المجموعة بحساباتها بالجنيه المصري وذلك لكل من شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميركو) وشركة ميركو للتنمية والخدمات والتجارة (DST) وشركة ميركو الدولية للتجارة ، والدولار الأمريكي بالنسبة لشركة كاربير أفريقيا (جبل على - دبي) ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية (بخلاف عملة القيد) بالدفاتر على أساس متوسط سعر الصرف السائد للعملة الأجنبية وقت إثبات تلك المعاملة. ويتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ الميزانية على أساس أسعار الصرف السائدة للعملة الأجنبية في ذلك التاريخ. ويتم إدراج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال الفترة وعن إعادة التقييم في تاريخ المركز المالي بقائمة الدخل المجمعة.

٢-٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تثبتت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر بالميزانية مخصصاً منها مجمع الإهلاك والانخفاض الناتج عن النقص في قيمة الأصول (إيضاح ٤-١٤-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.

بيان الأصل	السنوات
مباني وإنشاءات ومرافق	٣٣
آلات ومعدات	١٠
وسائل نقل وانتقال	٥
العدد والأدوات	٥-٣
الأثاث ومعدات مكاتب وأجهزة حاسب آلي	١٠-٣

٣-٤ مشروعات تحت التنفيذ

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

٤-٤ استثمارات**(أ) استثمارات في شركات شقيقة**

- الشركات الشقيقة هي تلك الشركات التي يكون للشركة فيها تأثير جوهري (ولكن ليس سيطرة) على السياسات المالية والتشغيلية.
- يعتبر التأثير جوهري موجود في حالة امتلاك الشركة نسبة ما بين ٢٠% إلى ٥٠% من حقوق التصويت بشركة أخرى.
- يتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الشقيقة بطريقة حقوق الملكية وتثبت بالتكلفة عند الإثبات الأولي.
- تتضمن القوائم المالية للشركة حصة الشركة من الإيرادات والمصروفات والتغيرات في حقوق الملكية للشركة المستثمر فيها طبقاً لطريقة حقوق الملكية وذلك بعد التسويات اللازمة لمطابقة السياسات المحاسبية من تاريخ وجود تأثير جوهري حتى انتهاء تاريخ هذا التأثير.
- في حالة زيادة حصة الشركة في خسائر الشركة المستثمر فيها طبقاً لطريقة حقوق الملكية عن القيمة الدفترية يتم تخفيض تلك القيمة حتى لا شيء ولا يتم تحميل أي خسائر أخرى إلا في حالة وجود التزام على الشركة لسداد مبالغ نيابة عن الشركة المستثمر فيها.

(ب) يتم إثبات الاستثمارات في سندات الإسكان بالتكلفة

٥-٤ المخزون

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن التكلفة كافة التكاليف التي تتحملها الشركة للشراء والوصول بالمخزون على موقفه وحالته الراهنة وتحدد التكلفة طبقاً للأسس الآتية:-
- الخامات والمكونات والمستلزمات وقطع الغيار والمهمات الأخرى بالمخازن على أساس المتوسط المتحرك.
 - الإنتاج غير التام بالتكلفة 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 المتحرك.
- تحدد صافي القيمة البيعية على أساس السعر المتوقع للبيع من خلال النشاط العادي ناقصاً منها أية تكاليف أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع.

٦-٤ تحقق الإيرادأ) المبيعات

يتم إثبات الإيراد عند انتقال مخاطر ومنافع الملكية للمشتري. 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 في شركات شقيقة بطريقة حقوق الملكية.

ج) الفوائد الدائنة

يتم تسجيل الفوائد الدائنة وفقاً لأساس الاستحقاق على أساس زمني.

٧-٤ العملاء وأوراق القبض والموردون أرصدة مدينة والمديون والأرصدة المدينة الأخرى

أرصدة العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى والتي لا تتضمن فوائد يتم إثباتها بالتكلفة وتظهر مخصوماً منها أى خسائر اضمحلال في قيمتها تنتج عن المبالغ الغير متوقع تحصيلها (٤-١٤ أ).

٨-٤ تكلفة الاقتراض

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

٩-٤ المحاسبة عن ضريبة الدخل

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

يتم إثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة و الناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء علي الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي.

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.

١٠-٤ النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية بالخبزينة والبنوك والودائع قصيرة الأجل لدى البنوك و التي لا تزيد فترة استحقاقها عن ثلاثة أشهر.

١١-٤ نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥. يساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

١٢-٤ توزيعات الأرباح

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

١٣-٤ 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 خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها (عند الضرورة) بما يعكس أفضل تقدير حالي لها.

١٤-٤ الإضمحلال في قيم الأصولأ- 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 الغاء 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 الإسترادية. 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 الإسترادية 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 قيمة التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

١٥-٤ الموردون والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الموردون والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بتكلفتها.

١٦-٤ 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.

١٧-٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

١٨-٤ التقارير القطاعية

قطاع النشاط هو العنصر القابل للتمييز في المنشأة و يشارك في تقديم منتج أو خدمة منفردة أو مجموعة من الخدمات أو المنتجات المرتبطة ببعضها البعض و التي تخضع لمخاطر و عوائد تختلف عن تلك التي تخضع لها قطاع الأنشطة الأخرى (قطاع النشاط).

القطاع الجغرافي هو العنصر القابل للتمييز في المنشأة و يشارك في تقديم منتجات أو خدمات داخل بيئة اقتصادية محددة و يخضع لمخاطر و عوائد تختلف عن تلك الخاصة بالعناصر التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى (قطاع جغرافي).

شركة مصر اسماحة التبريد والتكييف (مراكي) ش.م.م
تابع إحصاحات مقبلة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

5- الأصول الثابتة

الإجمالي	أثاث ومعدات	عدد وأدوات	وسائل نقل	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي *	البناء
١٨٢ ٩٤٣ ٧٥٤	٣٦ ١٥٦ ١٤٦	٣٤ ٧٢٠ ٥٥٤	٧ ٩٦٠ ٦٤٩	٥٩ ٣٥٥ ٤٧٦	٤٣ ٦٠٧ ٦٣٨	١ ١٤٣ ٢٩١	في ٢٠١٢/١/١
١٦ ٤٤١ ١١٦	٤٠٩ ٣١٤	٢٠ ٧٣ ٥٦٠	٢٧١ ٥٢٥	١٢ ٩٨٤ ٧١٠	٧٠٢ ٠٠٧	-	الإضافات خلال العام
(٤ ٣١١ ٧١٢)	(٢٥٥ ٠١٩)	(٦٣ ٢٧٢)	(١ ٥٢٥ ٤٩٥)	(٢٥٣ ٢١٤)	(١ ٦٤١ ١٢٧)	(٥٧٣ ٦٢٥)	الاستحقات خلال العام
١٩٥ ٠٧٣ ١٠٨	٣٦ ٣١٠ ٤٤١	٣٦ ٧٣٠ ٨٤٢	٦ ٧٠٦ ٦٧٩	٧٢ ٠٨٦ ٩٧٢	٤٢ ٦٦٨ ٥١٨	٥٦٩ ٦٥٦	في ٢٠١٢/١٢/٣١
<u>التكلفة</u>							
<u>مجموع الإهلاك</u>							
١١١ ٠٢٢ ٣١٣	٢١ ٤٩٩ ٣٩٥	٢٩ ٦٠٤ ٧٧٣	٧ ٢١٩ ٠٥٦	٣٥ ٦٨٢ ٧٥٣	١٧ ٠١٦ ٣٣٦	-	في ٢٠١٢/١/١
١١ ٨٦٩ ٠٣٢	٣ ٦٤٧ ٦١٦	٢ ٢١٥ ٤٧٣	٤٤٠ ٣١٨	٤ ٢٥٨ ١٥٤	١ ٣٠٧ ٤٧١	-	إهلاك العام
(٢ ٩١٣ ٧٧٨)	(٢٤٣ ٢٥٠)	(٦١ ٦٢٣)	(١ ٥٢٥ ٤٩٥)	(٢٥٣ ٢١٤)	(٨٣٠ ١٥٦)	-	إهلاك الاستحقات
١١٩ ٩٧٧ ٥٦٧	٢٤ ٩٠٣ ٧٦١	٢١ ٧٥٨ ٥٨٣	٦ ١٣٣ ٨٧٩	٣٩ ٦٨٧ ٦٩٣	١٧ ٤٩٣ ٦٥١	-	في ٢٠١٢/١٢/٣١
<u>صافي القيمة الدفترية</u>							
٧٥ ٠٩٥ ٥٤١	١١ ٤٠٦ ٦٨٠	٤ ٩٧٢ ٢٥٩	٥٧٢ ٨٠٠	٣٢ ٣٩٩ ٢٧٩	٢٥ ١٧٤ ٨١٧	٥٦٩ ٦٥٦	في ٢٠١٢/١٢/٣١
٧١ ٩٢١ ٤٤١	١٤ ٦٥٦ ٧٥١	٥ ١١٥ ٧٨١	٧٤١ ٥٩٣	٢٣ ٦٧٢ ٧٢٣	٢٦ ٥٩١ ٣٠٢	١ ١٤٣ ٢٩١	في 2011/12/31

* الأاضي

يتضمن هذا الليد مبلغ 478 485 جنيه مصري يمثل تكلفة شراء قطعة أرض بمنطقة قيسل بالهرم محافظة الجيزة - مساحتها 2377.25 متر مربع بموجب عقود شراء ابتدائية ولم يتم بعد الانتهاء من إجراءات تسجيلها باسم الشركة .

** المعلق

يتضمن هذا الليد مبلغ 984 750 جنيه مصري يمثل تكلفة شراء دور أرضي ومباني وحد 2 شقة بشانح مكة - المهندسين - محافظة الجيزة مشروع بموجب عقود ابتدائية ولم يتم بعد الانتهاء من إجراءات تسجيلها باسم الشركة .

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠ ٩١٠ ٩٢٤	٢ ٧١١ ٩٩٠	آلات ومعدات وعدد وأدوات
-	٣ ٤٥٢ ٦٧٢	مباني
١٩٦ ٦٩٥	١٦٢ ٦٤١	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
<u>١١ ١٠٧ ٦١٩</u>	<u>٦ ٣٢٧ ٣٠٣</u>	

٧- الاستثمارات

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	نسبة المسدد	نسبة المساهمة	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>			<u>استثمارات في شركات شقيقة</u>
٥ ٣٢٠ ٦٣٨	٥ ٣٥٧ ٧١٥	%١٠٠	%٤٢	*- الموزعون المتحدون لميرالكو (أدميركو) ش.م.م
٤٣ ٨٢٠	٤٣ ٨٢٠			<u>استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق</u>
<u>٥ ٣٦٤ ٤٥٨</u>	<u>٥ ٤٠١ ٥٣٥</u>			سندات إسكان استحقاق (٢٠١٥ - ٢٠١٤)

* يتمثل هذا الرصيد فيما يلي:-

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥ ٢٣٦ ٤٩٣	٥ ٣٢٠ ٦٣٨	الرصيد في ٢٠١٢/١/١
٧١٦ ٠٤٦	٦٢٣ ٦٣١	حصة الشركة في أرباح العام
(٥٠٤ ٠٩٦)	(٥٠٤ ٠٩٦)	حصة الشركة في توزيعات الأرباح
(١٢٧ ٨٠٥)	(٨٢ ٤٥٨)	حصة الشركة في توزيعات العاملين
<u>٥ ٣٢٠ ٦٣٨</u>	<u>٥ ٣٥٧ ٧١٥</u>	

٨- الشهرة

تتمثل قيمة الشهرة في الفرق بين تكلفة اقتناء الأسهم المشتراة - لزيادة نسبة الاستحواذ- والقيمة الدفترية لصافي أصول شركة DST وفقاً لنسبة الزيادة (١٤%) وذلك في تاريخ زيادة نسبة الاستحواذ.

-٩- المخزون

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠٦ ٠١٦ ٦٨٩	٨٦ ٣٣٥ ٠٣٠	خامات ومكونات و مستلزمات
٤ ٤٨٦ ٥٥٦	٦ ٤٤١ ٠٤١	إنتاج غير تام
١١٣ ٧٠٠ ٨٦٣	٥٣ ٣١٤ ٣٨٧	إنتاج تام
٩ ٧٠٨ ٨٥٨	٩ ٢١٠ ٨١٩	قطع غيار ومهمات أخرى
٣٦ ٦٩٠ ٥٠٣	٢١ ١٤٣ ١٣٤	أجهزة و قطع غيار (مشتريات بغرض البيع)
٢٧٠ ٦٠٣ ٤٦٩	١٧٦ ٤٤٤ ٤١١	
		يخصم:
١٢ ٦٧٧ ٨٩٨	١١ ٨٩٠ ٥٨٨	الانخفاض في قيمة المخزون
٢٥٧ ٩٢٥ ٥٧١	١٦٤ ٥٥٣ ٨٢٣	

-١٠- عملاء وأوراق قبض

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٣ ٧٧٩ ٣٥٩	٥٩ ٢٤٥ ٨٣٣	عملاء
١٠٦ ٧٩٧	٢ ٢٦٨ ٥٨٧	عملاء - أطراف ذات علاقة
٦٦ ٤٣٣ ٣٧٨	٨٢ ٧٥٣ ٨٨٨	أوراق قبض
١٢٠ ٣١٩ ٥٣٤	١٤٤ ٢٦٨ ٣٠٨	
٨ ٨١٢ ٨٩٩	٢٢ ٢٧٠ ٦٩٨	يخصم:
١١١ ٥٠٦ ٦٣٥	١٢١ ٩٩٧ ٦١٠	الاضمحلال في العملاء وأوراق القبض

١١ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٧٠٢ ٥٨٩	٢٤٢ ٨٠٤	موردين أرصدة مدينة
٢ ٢٤٥ ٢٣٥	٢ ٢٢٨ ٥٩٨	تأمينات لدى الغير
٥٢٢ ٩٠٤	٩٥٩ ٠٩٤	أمانات لدى مصلحة الجمارك
٤٤ ٨٦٠	-	الضريبة العامة على المبيعات
١ ٥٢٨ ٤٧٨	٣ ٤٦٤ ٩٢٦	جارى مصلحة الجمارك
٧ ٦٠٥ ٧٥٦	٤ ٨٥٦ ١٦٠	مصلحة الضرائب - ضرائب مخصومة من المنبع
٧ ٩٧٠ ٩٧٤	٤ ٩٩٨ ٩٨٠	دعم الصادرات
٢٦ ١٧٢	٢٦ ١٧٢	غطاء خطابات الضمان
٧٢٤ ٥٤٣	٨٢٩ ٩٧١	جمارك مستردة (دروياك)
٥٠٢ ١٥٤	٣٥٦ ٧١٢	مصرفوات مدفوعة مقدما
-	٢٤٢ ٥٨٦	إيرادات فوائد ودائع مستحقة
٣٦١ ٣٣٣	١ ٣٨٣ ٠٣٥	سلف وعهد عاملين
١٥٦ ٠٠٢	٤٥٥ ١١١	أرصدة مدينة أخرى
<u>٢٣ ٣٩١ ٠٠٠</u>	<u>٢٠ ٠٤٤ ١٤٩</u>	
		يخصم:
<u>٢ ٥٠١ ٤٢٦</u>	<u>٢ ٠٣١ ٤٧٢</u>	الإضمحلال في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
<u>٢٠ ٨٨٩ ٥٧٤</u>	<u>١٨ ٠١٢ ٦٧٧</u>	

١٢ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

توجد معاملات بين الشركة والشركات التابعة والشقيقة والمساهمين وبعض الشركات المملوكة لمساهمي الشركة (شركات زميلة)

وفيما يلي بيان بأهم المعاملات التي تمت خلال العام والأرصدة القائمة في نهاية العام لهذه الأطراف:-

اسم الشركة المتعامل معها	طبيعة التعامل	حجم التعامل	حجم التعامل
		خلال السنة المنتهية في	خلال السنة المنتهية في
		٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
		جنيه مصرى	جنيه مصرى
- مجموعة شركات كاربير العالمية (شركات زميلة)	تقوم شركة ميراکو بتصدير منتجاتها لبعض الشركات التابعة لمجموعة كاربير .	٨٩ ٨١٧ ٥٤٢	٧٧ ٠٨٢ ٩٠٣
- شركة مصر للتأمين (مساهم بنسبة ٨% فى رأس مال الشركة)	قيام شركة ميراکو بإستيراد الخامات والمكونات الرئيسية اللازمة لعملية التصنيع من تلك الشركات بالإضافة لقيام بعض هذه الشركات بتقديم خدمات فنية لشركة ميراکو .	١٧٣ ٦١٦ ٣٧٨	١٤٩ ٨١٣ ٢٣٧
- شركة مصر للتأمين (مساهم بنسبة ٨% فى رأس مال الشركة)	تقوم شركة مصر للتأمين بإصدار بوالص تأمين على أصول الشركة وكذا إصدار بوليصة التأمين الجماعى على العاملين بشركة ميراکو .	١ ٤٧٥ ٦٦٤	٢ ٠٣٢ ٢٠٥
- شركة أدميركو (شركة شقيقة).	تقوم شركة ميراکو ببيع أجهزة التكييف وتقديم الخدمات الفنية لصالح شركة أدميركو .	١٠ ٣٧٥ ٧٨٥	١٠ ٠٤٠ ٣٩١
- مجموعة شركات ميديا العالمية (شركات زميلة)	قيام شركة ميراکو بإستيراد المكونات الرئيسية اللازمة لعملية التصنيع من تلك الشركات وكذلك تقديم خدمات فنية واستشارية للشركة .	١٦٨ ٠٨٥ ٨٠٥	١٥٧ ٩٢١ ٣٤٠
- شركة كاربير الشرق الأوسط (زميلة)	تقوم شركة كاربير الشرق الأوسط بتقديم خدمات فنية للشركة مقابل أتعاب إدارة وإتاوات .	١ ٥٩٨ ٦٥٩	١ ٦٨٩ ٩١٥

كما تبلغ الأرصدة الناتجة عن تلك المعاملات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ كما يلي :-

مستحق من أطراف ذات علاقة:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٤ ٩٥٤ ٧٤٠	٨ ٣٩٩ ٥٤٧	مجموعة شركات كاريبر العالمية (شركات زميلة)

مستحق إلى أطراف ذات علاقة:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٣ ٣٥٩ ٢٤٦	٣٢ ٤١٧ ٧٢٠	مجموعة شركات كاريبر العالمية (شركات زميلة)
٧٧ ٢٨٨	١٥ ٣٨٠ ٢٥١	مجموعة شركات ميديا العالمية (شركات زميلة)
<u>٣٣ ٤٣٦ ٥٣٤</u>	<u>٤٧ ٧٩٧ ٩٧١</u>	

أرصدة ضمن بند عملاء أرصدة مدينة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠٦ ٧٩٧	٢ ٢٦٨ ٥٨٧	شركة آدميركو (شركة شقيقة) (إيضاح رقم ١٠)

أرصدة ضمن بند موردين أرصدة دائنة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦١٠ ٥٣٢	٣٧ ٥١٩	شركة كاريبر الشرق الأوسط (شركة زميلة) (إيضاح رقم ١٥)

١٣- النقدية وما في حكمها

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٢ ١٥٠ ٠٠٠	١٨١ ٥٩٦ ٩٦٦	ودائع قصيرة الأجل
٤٨ ٢٢٥ ٨٥١	٣٣ ٩٩١ ٢١١	بنوك حسابات جارية
١٣ ٠٩٥ ٣٨٤	١٧ ٣٧٦ ٠٦٩	شيكات تحت التحصيل
<u>١٠٣ ٤٧١ ٢٣٥</u>	<u>٢٣٢ ٩٦٤ ٢٤٦</u>	

١٤- مخصصات

الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١	المستخدم خلال العام	المكون خلال العام	الرصيد في ٢٠١٢/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٥٣٠ ٣٨٦	(٧ ٣٥٢ ٥٥٥)	٣٨٠ ٠٠٠	١٤ ٥٠٢ ٩٤١	مخصص مطالبات
٢ ٤٢٢ ٨١٠	(١ ٤١٠ ٧٧٠)	١ ٣٥٠ ٧٧٠	٢ ٤٨٢ ٨١٠	مخصص ضمان
٧٩٢ ٩٤٨	(٥٣٠ ٤٠٣)	٥٥١ ١٣٤	٧٧٢ ٢١٧	مخصصات أخرى
١٠ ٧٤٦ ١٤٤	(٩ ٢٩٣ ٧٢٨)	٢ ٢٨١ ٩٠٤	١٧ ٧٥٧ ٩٦٨	الإجمالي

١٥- موردون وأوراق دفع

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠ ٧٤٨ ٧٣٠	١٥ ٨٠١ ٦٨٤	موردون محليون
٦١٠ ٥٣٢	٣٧ ٥١٩	موردون - أطراف ذات علاقة
٩ ٧٧٢ ٥٩٠	٢٥ ٥١٨ ٠٤٠	موردون خارجيون
٢١ ١٣١ ٨٥٢	٤١ ٣٥٧ ٢٤٣	

١٦- دائنون متنوعون وأرصده دائنة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٨ ٧٥٠ ٠٦٢	٢٤ ٢٦٥ ٢٣٣	مصروفات مستحقة
٢ ٢٠٣ ٧٥٠	٢ ٦٣٧ ٥٣١	مقابل رصيد إجازات مستحقة للعاملين
٦٨٥ ٩٠٠	٧٨٠ ٥٤١	هيئة التأمينات الاجتماعية
١ ١٦٩ ٧٢٨	١ ٣١٧ ٠٠٢	تأمينات للغير
٨٠٦ ٦٩١	٨٧٤ ٦٦٢	المستحق لصندوق تدريب العاملين
١ ٠٥٥ ٧٣٦	١٥٢ ٧٧٣	دائنو توزيعات - حصة العاملين
٣ ٠١٢ ٦٣٠	٢ ٦٣٣ ١٥٧	إيرادات مقدمة
١ ١٦٢ ٠٨٥	١ ٨٨٢ ٨٥٧	صندوق جزاءات العاملين
١ ٢١٥ ٣٦٩	-	دائنو شراء أصول ثابتة
١ ٢٦٢ ٩٩٦	١ ١٩٩ ٤٣٣	أرصدة دائنة أخرى
٥١ ٣٢٤ ٩٤٧	٣٥ ٧٤٣ ١٨٩	

١٧- التزامات ضريبية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٢ ٣٢٥ ٩٥٧	٣١ ٩١٣ ٤٨٠	ضريبة الدخل
٧ ٢٤٣ ٦٢٥	٢٠ ١٧٥ ٢٠٦	الضريبة العامة على المبيعات
٣٨٤ ٧٠٩	٥٣٩ ٢٧٩	ضرائب مخصومة من الغير
٣٤٥ ٤٤٧	٤٢٨ ٦٢٢	ضرائب كسب عمل
<u>٣٠ ٢٩٩ ٧٣٨</u>	<u>٥٣ ٠٥٦ ٥٨٧</u>	

١٨- الأصول / (الالتزامات) الضريبية المؤجلة

أ- الأصول / (الالتزامات) الضريبية المؤجلة المثبتة

أصول / (التزامات)		
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(٥ ٨٩١ ٧١٢)	(٦ ١٧٩ ٩٢٨)	الأصول الثابتة
٤ ٠٩٥ ٢٩٨	٣ ٧٥٥ ٢٠٩	المخصصات
(٨ ٧٢٣ ٨٤٨)	(٨ ٥٥٢ ١٧٣)	أرباح شركات تابعة غير موزعة
<u>(١٠ ٥٢٠ ٢٦٢)</u>	<u>(١٠ ٩٧٦ ٨٩٢)</u>	الصافي

ب- الأصول الضريبية المؤجلة الغير مثبتة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ١٩٩ ٤١٩	٥ ٤٥٨ ٦٤٦	العملاء وأوراق القبض
٦٢٥ ٣٥٧	٤٩٩ ٧٤٢	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
<u>٢ ٨٢٤ ٧٧٦</u>	<u>٥ ٩٥٨ ٣٨٨</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 جنيها مصريا).

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.

٢٠- حقوق الأقلية

يتمثل البند في نصيب المساهمين الآخرين البالغ نسبة مساهماتهم ٢٦% في صافي أصول شركة ميراکو للتنمية والخدمات والتجارة - شركة تابعة وكذلك ٢٦% في صافي أصول شركة ميراکو الدولية للتجارة - شركة تابعة.

٢١- التأمين الجماعي على العاملين بالشركة

وفقاً للتعاقد المبرم مع شركة مصر للتأمين يتم إصدار وثيقة تأمين جماعي على العاملين بشركة مصر لصناعة التبريد و التكييف (ميراکو) و شركة ميراکو للتنمية و الخدمات و التجارة (DST) وقد بلغ قيمة ما تحمته الشركتين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢٣١ ٩٨٠ جنيه مصري مقابل مبلغ ٦٩٥ ٩٦٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

٢٢- الالتزامات المحتملة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/١٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢ ٤٠٦ ٧٣٣	٢٧ ٧٦١ ٣٥٤	خطابات ضمان
١٦ ٤٦٦ ٢٩٣	٣٧ ٤٩٤ ٩٠٢	اعتمادات مستندية
٣٨ ٨٧٣ ٠٢٦	٦٥ ٢٥٦ ٢٥٦	الاجمالي

٢٣- نصيب السهم في الأرباح

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
٧٥ ٦٣٠ ٢٢١	٨٧ ٨٧١ ٩٠٠	صافي ربح الفترة (جنيه مصري)
(٥ ٧١٠ ٦٢٩)	-	توزيعات العاملين
(٣ ٥٠٢ ٨٣٨)	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٦٦ ٤١٦ ٧٥٤	٨٧ ٨٧١ ٩٠٠	
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال السنة (سهم)
٤,٤٣	٥,٨٦	نصيب السهم في أرباح العام (جنيه / سهم)

٢٤- الموقف الضريبي لشركات المجموعة

٢٤-١ شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميركو) - ش.م.م.

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 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

الفحص الضريبي :-

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

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٤:

تم السداد طبقاً للتسوية النهائية مع مصلحة الضرائب.

السنوات من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠٠٦:

تم الفحص الضريبي لتلك السنوات ولم ترد أية مطالبات عنها حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

السنوات من ٢٠٠٧ وحتى ٢٠١١:

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 ٢٠٠٩.

عامي ٢٠١٠ / ٢٠١٢

لم يتم الفحص الضريبي لتلك السنوات وبالتالي لم يرد للشركة أى مطالبات ضريبية.

(ج) كسب العمل:

تم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠٠٤ وتم السداد طبقاً للتسوية النهائية مع مصلحة الضرائب.

السنوات ٢٠٠٥ وحتى ٢٠١٢:

لم يتم الفحص وبالتالي لم يرد للشركة أى مطالبات ضريبية.

٢٤-٢ شركة ميركو للتنمية والخدمات والتجارة ش.م.م.

الشركة خاضعة لأحكام قانون الضرائب رقم ١٥٧ لسنة ١٩٨١ والذي حل محله القانون رقم ٩١ لسنة

٢٠٠٥ بدءاً من ٢٠٠٥/١/١ .

ضريبة شركات الأموال

السنوات من بداية النشاط - ٢٠٠٥

تم الفحص وقد قامت إدارة الشركة بسداد الفروق الضريبية وذلك طبقاً للتسوية النهائية

السنوات من ٢٠٠٦ - ٢٠١١

لم تقم مأمورية الضرائب بفحص تلك السنوات و بالتالى لم ترد عنها أية مطالبات ضريبية. هذا وقد قامت الشركة بتكوين المخصصات الكافية لتلك المطالبات.

ضريبة كسب العمل

الفترة منذ بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٧

قامت مأمورية الضرائب بفحص تلك الفترة وقد قامت إدارة الشركة بسداد الفروق الضريبية وذلك طبقاً للتسوية النهائية.

السنوات من ٢٠٠٨ - ٢٠١٢

لم تقم مأمورية الضرائب بفحص تلك السنوات و بالتالى لم ترد عنها أية مطالبات ضريبية.

ضريبة المبيعات

منذ بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٩

قامت مأمورية الضرائب بفحص تلك الفترة وقد قامت إدارة الشركة بسداد الفروق الضريبية طبقاً للتسوية النهائية.

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢

لم تقم مأمورية الضرائب بفحص تلك السنوات و بالتالى لم ترد عنها أى مطالبات ضريبية.

٣-٢٤ شركة كاربير أفريقيا- جبل على دبي - شركة مساهمة بدولة الإمارات العربية

الشركة معفاة ضريبياً حيث أنها تزاوّل نشاطها بجبل على بالمنطقة الحرة بدبي (دولة الإمارات العربية) كما أنها غير خاضعة لقوانين الضرائب في مصر حيث أنها ذات كيان قانوني مستقل. إلا أن توزيعاتها إلى الشركة الأم تدخل ضمن الوعاء الضريبي للشركة الأم.

٤-٢٤ شركة ميركو الدولية للتجارة

الشركة خاضعة لأحكام قانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥، هذا وقد تم تأسيس الشركة في ٢٠١٠/٦/١٦ ولم تقم مأمورية الضرائب بإجراء أى فحص ضريبي لها.

٢٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وأوراق القبض والموردين وأوراق الدفع والأطراف ذات العلاقة والبنوك الدائنة 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 (٤) 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 ٩٠٦ ٧٩٣ ١٤٨ جنيهاً مصرياً و ٠٩٩ ٩٨٢ ٨١ جنيهاً مصرياً على التوالي وفيما يلي بيان بصافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية:

العربات الأجنبية	فائض/عجز
الدولار الأمريكي	١٠ ٥٧٠ ٨٨٢
اليورو	(٩٢ ٢٠٦)
جنية استرليني	٣ ٠٩١
ين يابانى	٣٦٦ ٩٢٦
ريال سعودي	(٦٠٠)

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٤-١) " 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 المركز المالي.

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.

٢٦- التقارير القطاعية - القطاعات الجغرافية

جميع شركات المجموعة تعمل داخل جمهورية مصر العربية باستثناء شركة كاريبر أفريقيا والتي تقع بدولة الامارات العربية والجدول التالي يوضح تحليل الإيرادات والأصول طبقاً للتوزيع الجغرافي .

الإجمالي	الامارات العربية	مصر	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
١ ٠٩٥ ٢٤٦ ٤٣٩	١٣٨ ٩٢٩ ٦٢٨	٩٥٦ ٣١٦ ٨١١	إجمالي الإيرادات حتى ٢٠١٢/١٢/٣١
٦٥٧ ٤٦٧ ٨١٦	٧٠ ٦٩٥ ٠٦٨	٥٨٦ ٧٧٢ ٧٤٨	الأصول في ٢٠١٢/١٢/٣١
١ ١٤٩ ٤٦٥ ٥١٩	١٤٢ ٧٩٤ ٩٥٥	١ ٠٠٦ ٦٧٠ ٥٦٤	إجمالي الإيرادات حتى ٢٠١١/١٢/٣١
٦٠٨ ٨٢٧ ٤٦١	٦٩ ٦٠٨ ٠٩٤	٥٣٩ ٢١٩ ٣٦٧	الأصول في ٢٠١١/١٢/٣١

٢٧- مصروفات البيع والتوزيع

٢٠١١	٢٠١٢	
جنية مصري	جنية مصري	
٢٣ ٠٧٦ ٤٥١	٢٠ ٧١٤ ٦٨١	أجور ومرتبوات
٢ ٢٦٥ ٠٧١	٢ ٢٨٥ ٣٦٦	إهلاكات
١٠ ٥٠٣ ٩٤٦	١٣ ٨٢٥ ٥٩٣	مصروفات دعائية و اعلان
٥ ١٠٦ ١٦٧	٧ ٩٩٧ ٠٤٧	عمولات تسويقية
١ ٣٩٩ ٧١٣	١ ٨١٢ ١٨٤	تليفون وفاكس
٣٥٧ ٨٠٩	٤٣٩ ٦٣٨	مصروفات سفر
٢ ٤٩٦ ٧٧٩	٢ ٢٦١ ٦٦٧	نقل وانتقالات
٢ ٩٣٤ ٠١٨	٢ ٩٥١ ٣١٢	إيجارات
٤٥٩ ١٦٧	٤١١ ٦٦٣	مصروفات نظافة
١ ٠٤٧ ٩٤٩	٩٦١ ٩٥١	رسوم ودمغات
٤٥٤ ٢٦٦	٥٠٩ ٨٤٧	أمن وحراسة
٣٤٤ ٣٠٦	٣١٩ ٣٥٧	صيانة وإصلاح
٨١١ ٨١٦	٣٣٣ ٦٠٩	بحوث وتطوير
٤٤٠ ٣٦٣	٢٩٧ ٢١٥	كهرباء ومياه
١٠٥ ٢٨٦	٢٧٧ ٢٨٩	تأمين
١٤٣ ٣٣٩	٣٧٨ ٧٢٩	خدمات إستشارية
٣ ٠١٤ ٠٧٣	٣ ٠٦٦ ٠٠٠	مصروفات بيع وتوزيع متنوعة أخرى
٥٤ ٩٦٠ ٥١٩	٥٨ ٨٤٣ ١٤٨	الإجمالي

٢٨-المصروفات العمومية

٢٠١١	٢٠١٢	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٣ ١٦٨ ٧٨٦	١٣ ٢٥٦ ٨١٣	الأجور والمرتبات
١ ٠٩٣ ٢٢٣	١ ٥٧٨ ٣٥٠	إهلاكات إدارية
٥٦٧ ٢٦٨	٥٩٨ ٣٢٩	تليفون وفاكس
٥١٢ ٠٦٩	٤٢١ ٩٥٢	صيانة وإصلاح
٢٢٥ ٤٨٢	٢٦٣ ٨٩٦	مصروفات وجبات وترفيه للعاملين
٢٨٠ ٨١٣	٤٤٤ ٥٧٥	مصروفات سفر
٢ ٠٧٢ ٥٣٤	٢ ٠١٢ ٦٤٣	نقل وإنتقالات
٣٧٧ ٠١٩	٤١٧ ٥٨٧	إيجارات
٤ ٨٧٨ ٤٨٥	١ ٩٨١ ٦٣٦	خدمات إستشارية
١٨٨ ٥٨٣	١٥٩ ٢٥٨	إشتراكات
٩٤٦ ٧٠٤	١ ٠١٢ ٨١٦	مصروفات تدريب
١٩٢ ٠٤٠	٢٢٨ ٦٧٢	مصروفات نظافة
٥١٢ ٧٣٧	٤٧٣ ٨٣٩	مستلزمات حاسب آلي
٤٣ ٥٠٢	٦٣ ٧٥٩	تأمين
١ ٧٢٣	٤٦١ ٢٠٩	غرامات وتعويضات
١٣ ٠١٩	٢٣ ٩٦٠	تبرعات
١٠٣ ٩٥١	٨٧ ٥١١	رسوم ودمغات
٦٢ ١٨٨	٣٦ ٨٤٨	أدوات كتابية
٦٧ ٨٤٩	٨٠ ٣٦٠	كهرباء ومياه
٢٨٥ ٢٢٥	١٧٣ ٤٥٠	مطبوعات
١ ٣٠٨ ٧٢١	١ ٣٦٩ ٦٥٦	أتعاب إدارة
١ ٠٠٣ ٥٥٨	١ ٦٨٩ ٣٧٥	مصروفات متنوعة أخرى
<u>٢٧ ٩٠٥ ٤٧٩</u>	<u>٢٦ ٨٣٦ ٤٩٤</u>	<u>الإجمالي</u>

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

بلغت فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية الغير محققة في ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ ٩٧٥ ١٣٠ جنيهاً مصرياً (فروق عملة دائنة) وذلك كما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤ ٣٠٨)	٤٠٧ ٥٠٥	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند العملاء وأوراق القبض
(١٧ ٩٨٠)	(١٦٧ ١٧١)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند الشركات ذات علاقة
(٣٢ ١٤٧)	(١ ٤١٩ ٤١٧)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند الموردون وأوراق الدفع
٨٣٩	٦ ٢١٤	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	(٢٧١ ٣٠٩)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٧٦ ٣٩٤)	٢ ٤١٩ ٣٠٨	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند النقدية وما في حكمها
(١٢٩ ٩٩٠)	٩٧٥ ١٣٠	

٣٠- نسبوات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠١١	سعر الضريبة	٢٠١٢	سعر الضريبة	
جنيه مصري		جنيه مصري		
١٠٥ ٦٥١ ٣٥١		١٢٣ ٧٢٦ ٢١٤		صافي الربح قبل ضريبة الدخل
٢٦ ٧٤٢ ٥٨٧		٢٩ ٩٧٦ ٦٣٦		ضريبة الدخل على الربح المحاسبي
(١ ٨٤٥ ١٥١)		٣ ٥٢٥ ٤٤٨		المخصصات
٥٦٣ ٩٩٠		٤٥٩ ٦٨٥		مصرفات غير قابلة للخصم
-		(١ ٣٩٢ ٢٩٧)		فروق ضرائب سنوات سابقة
٥٢٩ ٧٨٩		(٧٣ ٩٥٣)		أخرى
٢٥ ٩٩١ ٢١٥	% ٢٤,٦	٣٢ ٤٩٥ ٥١٩	% ٢٦,٢٦	ضريبة الدخل

٣١- صدرت عدة قرارات بقوانين لتعديل بعض أحكام قوانين الضرائب على الدخل وتم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٦

ديسمبر ٢٠١٢ على أن يعمل بها اعتباراً من اليوم التالي لتاريخ النشر. وتتمثل هذه التعديلات في الآتي:

تعديل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥،

تعديل بعض أحكام قانون الضريبة العامة على المبيعات الصادر بالقانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١

تعديل بعض أحكام قانون الضريبة على العقارات المبنية الصادر بالقانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨

تعديل بعض أحكام قانون ضريبة الدمغة الصادر بالقانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠

وقد صدرت تصريحات لبعض المسؤولين عن تجميد العمل بتلك القرارات لذا فلم يتم تأثير القوائم المالية بتلك التعديلات ومن المحتمل أن يكون للتعديلات المشار إليها في حال توافر معلومات موثوق بها عن سريان تلك القرارات و تاريخ تفعيلها تأثير على الأوعية الضريبية و ما يتعلق بها من أصول و التزامات وكذا نتائج الأعمال وما ينتج عنها من صافي ربح قابل للتوزيع خلال السنة المالية.
