

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو)

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

وتقرير مراقب الحسابات 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  
كبلو 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)

### تقرير عن القوائم المالية

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

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

### مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا فى إبداء الرأي على هذه القوائم المالية 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 خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات فى القوائم المالية. 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 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.

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

### الرأي

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

### فقرة إيضاحية

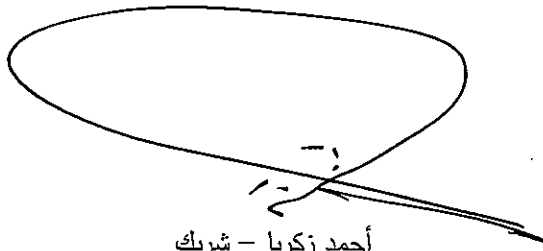
ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢٨) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، فقد صدرت في ٦ ديسمبر ٢٠١٢ عدة قرارات بقوانين لتعديل بعض أحكام قوانين الضرائب وتم نشرها بالجريدة الرسمية في ذلك التاريخ، وقد صدرت تصريحات لبعض المسؤولين عن تجميد العمل بتلك القرارات، ونظراً لعدم توافر معلومات مؤكدة لدى إدارة الشركة عن تاريخ العمل بتلك القرارات أو إلغائها، فلم تقم بموجبها إدارة الشركة بتأثير أوعيتها الضريبية وما يتعلق بها من أصول والالتزامات 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.

### تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

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



أحمد زكريا - شريك

سجل مراقبي حسابات هيئة الرقابة المالية رقم (٩٣)

KPMG حازم حسن

| ٣١ ديسمبر ٢٠١١ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ | ايضاح<br>رقم  |   |
|----------------|----------------|---------------|---|
| جنيه مصري      | جنيه مصري      |               |   |
|                |                |               | <b>الأصول طويلة الأجل</b>                   |
| ٦٨ ٠٥١ ٥٦٤     | ٧١ ٤٤٨ ٨١٦     | (٤ - ٣ - ٢)   | أصول ثابتة                                  |
| ١١ ١٠٧ ٦١٩     | ٦ ٣٢٧ ٣٠٣      | (٥ - ٣ - ٢)   | مشروعات تحت التنفيذ                         |
| ٢١ ٣٧٨ ١٣٣     | ٢١ ٣٧٨ ١٣٣     | (٦ - ٤ - ٣)   | استثمارات                                   |
| ١٠٠ ٥٣٧ ٣١٦    | ٩٩ ١٥٤ ٢٥٢     |               | مجموع الأصول طويلة الأجل                    |
|                |                |               | <b>الأصول المتداولة</b>                     |
| ٢٢٤ ٠٤٠ ٠٦٨    | ١٤٥ ٧٨٥ ٦٨٩    | (٧ - ٥ - ٣)   | المخزون                                     |
| ٢ ٧٥٩ ٢٣٨      | ١١ ٩٩٦ ٤٠٤     |               | اعتمادات مستندية وبضائع بالطريق             |
| ٨٥ ٧٨٥ ٤٠٥     | ٩١ ٦١٨ ٦٨٧     | (٨ - ٧ - ٣)   | عملاء وأوراق قبض                            |
| ١ ٥٩٥ ١١٨      | ٢٤٢ ٨٠٤        | (٩)           | موردون - أرصدة مدينة                        |
| ١٧ ٢٧٦ ٧٢١     | ١٥ ٨٣٤ ١٢١     | (١٠ - ٧ - ٣)  | مديون وأرصده مدينة أخرى                     |
| ١٤ ٨٠٧ ٥٠١     | ٨ ٤٤٠ ٥١٩      | (١١)          | مستحق من أطراف ذات علاقة                    |
| ٢٥ ٥٥٣ ٧٨٤     | ١٣٨ ٩٤٩ ٥٢١    | (١٢ - ١٠ - ٣) | النقدية وما في حكمها                        |
| ٣٧١ ٨١٧ ٨٣٥    | ٤١٢ ٨٦٧ ٧٤٥    |               | مجموع الأصول المتداولة                      |
|                |                |               | <b>الالتزامات المتداولة</b>                 |
| ١٥ ٨٣١ ١٨٣     | ٨ ٩٧٩ ٢١١      | (١٣ - ١٣ - ٣) | مخصصات                                      |
| ٢٠ ١١٣ ٠٦٨     | ٤٠ ٧٩٢ ٣٥٥     | (١٤)          | موردون و أوراق الدفع                        |
| ٢٠ ٤٤٥ ١٠٨     | ١٣ ٢٢٤ ٠٦١     |               | عملاء - أرصدة دائنة                         |
| ٣٩ ٣٦٣ ٢٤٠     | ٢٥ ٨٨٣ ٩٤٢     | (١٥ - ١٥ - ٣) | دائنون وأرصدة دائنة أخرى                    |
| ٢٦ ٢٥٩ ٥٩٣     | ٤٨ ٥٦٧ ٧٤٩     | (١٦)          | التزامات ضريبية                             |
| ١٠ ٤٦٣ ٢٦٢     | ١٧ ٥٥٥ ٥٤٤     | (١٧)          | مستحق لأطراف ذات علاقة                      |
| ١٣٢ ٤٧٥ ٤٥٤    | ١٥٥ ٠٠٢ ٨٦٢    |               | مجموع الالتزامات المتداولة                  |
| ٢٣٩ ٣٤٢ ٣٨١    | ٢٥٧ ٨٦٤ ٨٨٣    |               | رأس المال العامل                            |
| ٣٣٩ ٨٧٩ ٦٩٧    | ٣٥٧ ٠١٩ ١٣٥    |               | إجمالي الاستثمار                            |
|                |                |               | يتم تمويله على النحو التالي:-               |
|                |                |               | <b>حقوق المساهمين</b>                       |
| ٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠     | ٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠     | (١٩-ب)        | رأس المال المصدر والمدفوع                   |
| ٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠     | ٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠     |               | احتياطي قانوني                              |
| ١٤٦ ٤٩١ ٦٩٨    | ١٥٤ ٣٥٢ ٣٧٥    |               | أرباح مرحلة                                 |
| ٧٨ ٦٠٦ ٧٦٥     | ٨٧ ٤٦٦ ٢٤١     |               | أرباح العام                                 |
| ٣٣٧ ٥٩٨ ٤٦٣    | ٣٥٤ ٣١٨ ٦١٦    |               | إجمالي حقوق المساهمين                       |
|                |                |               | <b>التزامات طويلة الأجل</b>                 |
| ٢ ٢٨١ ٢٣٤      | ٢ ٧٠٠ ٥١٩      | (١٨ - ٩ - ٣)  | ضريبة مؤجلة                                 |
| ٢ ٢٨١ ٢٣٤      | ٢ ٧٠٠ ٥١٩      |               | إجمالي الالتزامات طويلة الأجل               |
| ٣٣٩ ٨٧٩ ٦٩٧    | ٣٥٧ ٠١٩ ١٣٥    |               | إجمالي حقوق المساهمين والتزامات طويلة الأجل |

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

(رئيس مجلس الإدارة)

جورجيو ايليا



(رئيس القطاع المالي)

صلاح حسين

تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو) شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

| ٢٠١١                | ٢٠١٢                | ايضاح<br>رقم |   |
|---------------------|---------------------|--------------|---|
| جنيه مصري           | جنيه مصري           |              |   |
| ٩٢٩ ٣٢٧ ٠٥٧         | ٨٨٥ ١٥٩ ٧٣٩         | (١-٦-٣)      | إيرادات النشاط  |
|                     |                     |              | <b>يضاف (يخصم) :</b>                                    |
| ٧٩٦ ٠٥٢ ٦٣٠         | ٧٢٥ ٥٦٤ ٦٣٧         |              | تكاليف النشاط   |
| <u>١٣٣ ٢٧٤ ٤٢٧</u>  | <u>١٥٩ ٥٩٥ ١٠٢</u>  |              | مجمل الربح  |
|                     |                     |              | <b>يضاف (يخصم) :</b>                                    |
| (٤١ ٠٢٩ ٦١٥)        | (٤٧ ٢٢١ ٠٧٦)        | (٢٥)         | مصرفات البيع والتوزيع                                   |
| (٢٥ ٥١٤ ٤٤٨)        | (٢٤ ١٧٤ ٧٥٦)        | (٢٦)         | مصرفات عمومية وإدارية                                   |
| (٥ ٩٨٢ ٤٧٩)         | (٢ ١٦٥ ٦٧٣)         | (١٣-١٣-٣)    | مخصصات  |
| (٥ ٣٢٩ ٧٨٧)         | (٥ ٤٠٤ ٠٢٤)         |              | رواتب مقطوعة وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة             |
| ٣ ٥٦٦ ٥٨٧           | (١٣ ٠١٦ ٦٥٥)        |              | (الاضمحلال) رد الاضمحلال في قيمة العملاء و حسابات مدينة |
| ٥١١ ٩٨٥             | ٣ ٣٨٩ ٠٥٧           |              | أرباح رأسمالية  |
| ١٤ ٤٦٥ ٧٨٨          | ١٣ ٠٧٣ ١٠٦          |              | إيرادات متنوعة  |
| <u>(٥٩ ٣١١ ٩٦٩)</u> | <u>(٧٥ ٥٢٠ ٠٢١)</u> |              | أرباح التشغيل   |
| <u>٧٣ ٩٦٢ ٤٥٨</u>   | <u>٨٤ ٠٧٥ ٠٨١</u>   |              | <b>يضاف (يخصم):</b>                                     |
|                     |                     |              | فوائد دائنة   |
| ٢ ٥١٣ ٢١٠           | ٤ ١٩٢ ٨٢٤           | (٣-٦-ج)      |   |
| (٦ ٣٩١ ٢٢٧)         | (٥٣٣ ٢٣٢)           | (٨-٣)        | مصرفات تمويلية و بنكية                                  |
| (١٥٩ ٤١٨)           | ١ ٧٠٠ ٨٤٣           | (١-٣)        | أرباح / (خسائر) فروق العملة                             |
| <u>(٤ ٠٣٧ ٤٣٥)</u>  | <u>٥ ٣٦٠ ٤٣٥</u>    |              | صافي المصروفات التمويلية                                |
|                     |                     |              | إيرادات استثمارات                                       |
| ٢٩ ٧٩٢ ٨٣١          | ٢٧ ١٦٦ ٦٩٧          | (٣-٦-ب)      |   |
| <u>٩٩ ٧١٧ ٨٥٤</u>   | <u>١١٦ ٦٠٢ ٢١٣</u>  |              | صافي الربح قبل ضريبة الدخل                              |
| (١٩ ٠٤٨ ٧٣٠)        | (٢٨ ٧١٦ ٦٨٧)        | (٩-٣)        | ضريبة الدخل عن العام                                    |
| (٢ ٠٦٢ ٣٥٩)         | (٤١٩ ٢٨٥)           | (٩-٣)        | الضريبة المؤجلة   |
| <u>(٢١ ١١١ ٠٨٩)</u> | <u>(٢٩ ١٣٥ ٩٧٢)</u> | (١٧)         | إجمالي الضريبة الدخلية                                  |
| <u>٧٨ ٦٠٦ ٧٦٥</u>   | <u>٨٧ ٤٦٦ ٢٤١</u>   |              | صافي الربح بعد ضريبة الدخل                              |
| <u>٤,٦٩</u>         | <u>٥,٨٣</u>         | (٣-١٦, ٢٢)   | نصيب السهم في الربح                                     |

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

| الإجمالي<br>جنيه مصري | صافي ربح العام<br>جنيه مصري | الأرباح المرحلة<br>جنيه مصري | الإحتياطي القانوني<br>جنيه مصري | رأس المال<br>جنيه مصري | اليان                    |                          |
|-----------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                       |                             |                              |                                 |                        | الرصيد في ١ يناير ٢٠١١   | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ |
| ٤١٣.٠٧٧.٠٠٠           | ١٥٤.٠١٦.٠٠٥                 | ١٤٦.٤٩١.٦٩٨                  | ٣٧٥.٠٠٠.٠٠٠                     | ٧٥.٠٠٠.٠٠٠             | ٢٠١١                     | ٢٠١٢                     |
| -                     | (١٥٤.٠١٦.٠٠٥)               | ١٥٤.٠١٦.٠٠٥                  | -                               | -                      | المحول للأرباح المرحلة   | ٢٠١١                     |
| (٧٥٠.٠٠٠.٠٠٠)         | -                           | (٧٥٠.٠٠٠.٠٠٠)                | -                               | -                      | توزيعات العاملين         | ٢٠١١                     |
| (٧.١٣٨.٣٠٠)           | -                           | (٧.١٣٨.٣٠٠)                  | -                               | -                      | توزيعات مجلس الإدارة     | ٢٠١١                     |
| (١٣٩.٣٧٧.٧٠٥)         | -                           | (١٣٩.٣٧٧.٧٠٥)                | -                               | -                      | توزيعات المساهمين        | ٢٠١١                     |
| ٧٨.٦.٦.٧٦٥            | ٧٨.٦.٦.٧٦٥                  | ١٤٦.٤٩١.٦٩٨                  | -                               | -                      | صافي ربح العام           | ٢٠١١                     |
| ٣٣٧.٥٩٨.٤٦٣           | ٧٨.٦.٦.٧٦٥                  | ١٤٦.٤٩١.٦٩٨                  | ٣٧٥.٠٠٠.٠٠٠                     | ٧٥.٠٠٠.٠٠٠             | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ | ٢٠١١                     |
| -                     | (٧٨.٦.٦.٧٦٥)                | ٧٨.٦.٦.٧٦٥                   | -                               | -                      | المحول للأرباح المرحلة   | ٢٠١٢                     |
| (٤.٨٠٠.٠٠٠)           | -                           | (٤.٨٠٠.٠٠٠)                  | -                               | -                      | توزيعات العاملين         | ٢٠١٢                     |
| (٣.٥٠٢.٨٣٨)           | -                           | (٣.٥٠٢.٨٣٨)                  | -                               | -                      | توزيعات مجلس الإدارة     | ٢٠١٢                     |
| (٦٢.٤٤٣.٢٥٠)          | -                           | (٦٢.٤٤٣.٢٥٠)                 | -                               | -                      | توزيعات المساهمين        | ٢٠١٢                     |
| ٨٧.٤٦٦.٢٤١            | ٨٧.٤٦٦.٢٤١                  | ١٥٤.٣٥٢.٣٧٥                  | ٣٧٥.٠٠٠.٠٠٠                     | ٧٥.٠٠٠.٠٠٠             | صافي ربح العام           | ٢٠١٢                     |
| ٣٥٤.٣١٨.٦١٦           | ٨٧.٤٦٦.٢٤١                  | ١٥٤.٣٥٢.٣٧٥                  | ٣٧٥.٠٠٠.٠٠٠                     | ٧٥.٠٠٠.٠٠٠             | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ | ٢٠١٢                     |

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

| ٢٠١١          | ٢٠١٢         | إيضاح      |
|---------------|--------------|------------|
| جنية مصري     | جنية مصري    | رقم        |
| ٩٩ ٧١٧ ٨٥٤    | ١١٦ ٦٠٢ ٢١٣  |            |
| ٩ ٢٢٦ ٥٨٩     | ١١ ٦٣٩ ٣٩٠   | (٤)        |
| (٣ ٥٦٦ ٥٨٧)   | ١٣ ٠١٦ ٦٥٥   |            |
| ٧٥٩ ٤٤٢       | (٣٥٧ ٣١٠)    |            |
| ٥ ٩٨٢ ٤٧٩     | ٢ ١٦٥ ٦٧٣    |            |
| (٥١١ ٩٨٥)     | (٣ ٣٨٩ ٠٥٧)  |            |
| (٢ ٥١٣ ٢١٠)   | (٤ ١٩٢ ٨٢٤)  |            |
| ٦ ٣٩١ ٢٢٧     | ٥٣٣ ٢٣٢      |            |
| ١٣١ ٠٧٢       | (٩٥٩ ٥٠٦)    | (٢٧)       |
| (٢٩ ٧٩٢ ٨٣١)  | (٢٧ ١٦٦ ٦٩٧) |            |
| ٨٥ ٨٢٤ ٠٥٠    | ١٠٧ ٨٩١ ٧٦٩  |            |
| (٥٤ ٦٤٢ ١٣٠)  | ٦٩ ٣٧٤ ٥٢٣   |            |
| ١٨ ٨٤٠ ٤٠٧    | (١٨ ٩١٢ ٣٨٦) | (٢٧)       |
| ٧٤ ٢٦٢        | ١ ٣٥٢ ٣١٤    |            |
| ٢ ٤٢٨ ٥٢٧     | ١ ٩١٨ ٧٦٨    | (٢٧)       |
| (٢٣٨ ٢٢٩)     | ١٣ ٢٩٢ ٠٩٣   | (٢٧)       |
| (٥٧ ٣٦٤ ٥١٩)  | ١٩ ٢٥٩ ٨٧٠   | (٢٧)       |
| ٤ ٥٠٧ ٠٣٢     | (٧ ٢٢١ ٠٤٧)  |            |
| ١٥ ٧٧٥ ٢٤٧    | ٩٦٥ ٤٩٩      | (٢٧)       |
| (١ ٥٤١ ٨٧٤)   | -            |            |
| (١٠ ٣٠٨ ٩٨٤)  | (٩ ٠١٧ ٦٤٥)  |            |
| ٣ ٣٥٣ ٧٨٩     | ١٧٨ ٩٠٣ ٧٥٨  |            |
| (٦ ٣٩١ ٢٢٧)   | (٥٣٣ ٢٣٢)    |            |
| (٣١ ٣٩٠ ٦٦٣)  | (١٩ ٠٠٦ ٣٠٥) |            |
| (١٤ ٠٣٠ ٨٥٦)  | (٩ ٢٠٥ ٨٠١)  |            |
| (٤٨ ٤٥٨ ٩٥٧)  | ١٥٠ ١٥٨ ٤٢٠  |            |
| (٣٠ ٣٧٠ ٣٥٨)  | (١٢ ٨٦٩ ٦٧٩) |            |
| ٨٠٥ ٠٩٨       | ٤ ٧٨٧ ٠٤١    |            |
| ٢٩ ٧٩٢ ٨٣١    | ٢٧ ١٦٦ ٦٩٧   |            |
| ٢ ٥٠٥ ٦١١     | ٤ ١٩٢ ٨٢٤    |            |
| ٢ ٧٣٣ ١٨٢     | ٢٣ ٢٧٦ ٨٨٣   |            |
| (١٣٩ ٣٧٧ ٧٠٥) | (٦٢ ٤٤٣ ٢٥٠) |            |
| (١٣٩ ٣٧٧ ٧٠٥) | (٦٢ ٤٤٣ ٢٥٠) |            |
| (١٨٥ ١٠٣ ٤٨٠) | ١١٠ ٩٩٢ ٠٥٣  |            |
| (٧٧ ٤٧٦)      | ٢ ٤٠٣ ٦٨٤    | (٢٧)       |
| ٢١٠ ٧٣٤ ٧٤٠   | ٢٥ ٥٥٣ ٧٨٤   |            |
| ٢٥ ٥٥٣ ٧٨٤    | ١٣٨ ٩٤٩ ٥٢١  | (١٢، ١٠-٣) |

١- عام

١-١ نبذة عن الشركة

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

٢-١ غرض الشركة

تأسست الشركة لغرض تصنيع وتجميع الوحدات الخاصة بأعمال التبريد والتكييف المركزي للصناعة والمنشآت الصناعية والسياحية وكذا مشروعات التبريد والتجميد وذلك للاستهلاك المحلي والتصدير وكذلك القيام بأعمال المقاولات الخاصة بالتركيب والصيانة وقطع الغيار وكافة العمليات اللازمة 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.

٣-١ مدة الشركة

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

٤-١ مقر الشركة

أبو رواش - الكيلو ٢٨ طريق مصر إسكندرية الصحراوى.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

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

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية المستقلة على أساس التكلفة التاريخية.

٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري.



#### ٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة إصدار أحكام وعمل تقديرات 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.

#### ٣-٣ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

#### ٣-٣-١ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

#### ٣-٣-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر بالميزانية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والاضمحلال الناتج عن النقص في قيمة الأصول (إيضاح ٣-١٤-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 المتبقي من العمر الانتاجي المقدر للأصول الثابتة، وإذا اختلف المتبقي من العمر الانتاجي المقدر بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم إهلاكها على العمر الانتاجي المتبقي بعد تعديله. وفيما يلي بيان بالعمر الانتاجي المقدر لكل بند من بنود الأصول لأغراض احتساب الإهلاك.

| السنوات | بيان الأصل                  |
|---------|-----------------------------|
| ٣٣      | 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 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 في سندات الإسكان بالتكلفة .

### ٥-٣ المخزون

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل. وتتضمن التكلفة كافة التكاليف التي تتحملها الشركة للشراء والوصول بالمخزون إلى موقفه وحالته الراهنة وتحدد التكلفة طبقاً للأسس الآتية:-  
- الخامات والمكونات والمستلزمات وقطع الغيار والمهمات الأخرى على أساس المتوسط المتحرك.  
- 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 المتحرك.  
- تحدد صافى 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. ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق والذي يمثل المبلغ المستحق عن البضائع المباعة من خلال الأنشطة العادية للمنشأة وذلك بعد استنزال الخصومات والضرائب المتعلقة بعملية البيع. ولا يتم الاعتراف بأى إيراد في

حالة عدم التأكد من استرداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به أو في حالة إمكانية رجوع البضاعة المباعة أو استمرار ارتباط الإدارة بالبضاعة .

#### (ب) إيرادات الاستثمارات

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

#### (ج) الفوائد الدائنة

يتم تسجيل الفوائد الدائنة وفقاً لأساس الاستحقاق على أساس زمني.

#### ٧-٣ العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائد يتم إثباتها بالتكلفة وتظهر مخصوماً منها أى خسائر اضمحلال في قيمتها تنتج عن المبالغ الغير متوقع تحصيلها (٣-١٤-١).

#### ٨-٣ تكلفة الاقتراض

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

#### ٩-٣ المحاسبية عن ضريبة الدخل

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

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

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

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

#### ١٠-٣ النقدية وما في حكمها

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

### ١١-٣ نظام معاشات العاملين

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

### ١٢-٣ توزيعات الأرباح

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

### ١٣-٣ المخصصات

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

### ١٤-٣ الإضمحلال في قيم الأصول

#### أ- الأصول المالية

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

#### ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال. يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته 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 قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

### ١٥-٣ الدائنون والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى بتكلفتها.

### ١٦-٣ ربحية السهم

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

### ١٧-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

٤- الأصول الثابتة

البيان

أرضى \*

مباني وإنشاءات  
ومرافق \*\*

آلات ومعدات

وسائل نقل  
وانتقال

عدد وأدوات

أثاث ومعدات مكاتب  
وحاسب آلي

الإجمالي

جنيه مصري

جنيه مصري

جنيه مصري

جنيه مصري

جنيه مصري

جنيه مصري

جنيه مصري

التكلفة

في ٢٠١٢/١/١

الإضافات خلال العام

الاستثمارات خلال العام

في ٢٠١٢/١٢/٣١

٩٤٢ ٣٨٠

٣٧ ٢٠٠ ٦٤٤

٥٩ ٣٥٥ ٤٧٦

٧ ٧١٩ ٥٩٩

٣٤ ٦٢٢ ٠٧٨

٣٤ ٠٠٣ ٣٣٦

١٧٣ ٨٤٣ ٥١٣

٧٠٢ ٠٠٧

١٢ ٩٨٤ ٧١٠

١٢ ٩٨٤ ٧١٠

٢٧١ ٥٢٥

٢ ٠٦٧ ٠٧٠

٤٠٩ ٣١٤

١٦ ٤٣٤ ٦٦٦

( ٥٧٣ ٦٣٥ )

( ١ ٦٤١ ١٢٧ )

( ٢٥٣ ٢١٤ )

( ١ ٥٢٥ ٤٩٥ )

( ٦٣ ٢٧٢ )

( ٢٥٥ ٠١٩ )

( ٤ ٣١١ ٧٦٢ )

٣٦٨ ٧٤٥

٣٦ ٢٦١ ٥٢٤

٧٢ ٠٨٦ ٩٧٢

٦ ٤٦٥ ٦٢٩

٣١ ٦٢٥ ٧٧٦

٣٤ ١٥٧ ٦٣١

١٨٥ ٩٦٦ ٣٧٧

مجموع الاهلاك

في ٢٠١٢/١/١

إهلاك العام

مجموع إهلاك الاستثمارات

في ٢٠١٢/١٢/٣١

صافي القيمة الدفترية

في ٢٠١٢/١٢/٣١

في ٢٠١١/١٢/٣١

في ٢٠١٢/١٢/٣١

في ٢٠١١/١٢/٣١

في ٢٠١٢/١٢/٣١

في ٢٠١١/١٢/٣١

في ٢٠١٢/١٢/٣١

في ٢٠١١/١٢/٣١

في ٢٠١٢/١٢/٣١

في ٢٠١١/١٢/٣١

في ٢٠١٢/١٢/٣١

في ٢٠١١/١٢/٣١

في ٢٠١٢/١٢/٣١

في ٢٠١١/١٢/٣١

في ٢٠١٢/١٢/٣١

في ٢٠١١/١٢/٣١

\* الأراضى

يتضمن هذا البند مبلغ ٤٧٨ ٤٨٥ جنيه مصري يمثل تكلفة شراء قطعة أرض بمنطقة فيصل بالهرم محافظة الجيزة - مساحتها ٢٣٧٧,٢٥ متر مربع بموجب عقود شراء ابتدائية ولم يتم بعد الانتهاء من إجراءات تسجيلها باسم الشركة .

\*\* العملي

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

## ٥- 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> |                              |

## ٦- استثمارات

| ٢٠١١/١٢/٣١        | ٢٠١٢/١٢/٣١        | نسبة<br>المسدد | نسبة<br>المساهمة |   |
|-------------------|-------------------|----------------|------------------|---|
| <u>جنيه مصري</u>  | <u>جنيه مصري</u>  |                |                  | <u>استثمارات في شركات تابعة وشقيقة</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) |
| ٤ ٣٩١ ٧٤٢         | ٤ ٣٩١ ٧٤٢         | %١٠٠           | %٤٢              | - الموزعون المتحدون لميراكو (أدميركو) (ش.م.م)               |
| ٣٠٠               | ٣٠٠               | %١٠٠           | %١               | - ميراكو الدولية للتجارة (ش.ذ.م.م)                          |
| <u>٢١ ٣٣٤ ٣١٣</u> | <u>٢١ ٣٣٤ ٣١٣</u> |                |                  |   |
| ٤٣ ٨٢٠            | ٤٣ ٨٢٠            |                |                  | سندات إسكان استحقاق (٢٠١٤ - ٢٠١٥)                           |
| <u>٢١ ٣٧٨ ١٣٣</u> | <u>٢١ ٣٧٨ ١٣٣</u> |                |                  |   |

## ٧- المخزون

| ٢٠١١/١٢/٣١         | ٢٠١٢/١٢/٣١         |                          |
|--------------------|--------------------|--------------------------|
| <u>جنيه مصري</u>   | <u>جنيه مصري</u>   |                          |
| ١٠٦ ٠١٦ ٦٨٩        | ٨٦ ٣٣٥ ٠٣٠         | خامات ومكونات ومستلزمات  |
| ٤ ٤٨٦ ٥٥٦          | ٦ ٤٤١ ٠٤١          | إنتاج غير تام            |
| ١١٣ ٧٠٠ ٨٦٢        | ٥٣ ٣١٤ ٣٨٧         | إنتاج تام                |
| ٩ ٧٠٨ ٨٥٩          | ٩ ٢١٠ ٨١٩          | قطع غيار ومهمات أخرى     |
| <u>٢٣٣ ٩١٢ ٩٦٦</u> | <u>١٥٥ ٣٠١ ٢٧٧</u> |                          |
| ٩ ٨٧٢ ٨٩٨          | ٩ ٥١٥ ٥٨٨          | <b>بخصم:</b>             |
| <u>٢٢٤ ٠٤٠ ٠٦٨</u> | <u>١٤٥ ٧٨٥ ٦٨٩</u> | الانخفاض في قيمة المخزون |

٨- عملاء وأوراق قبض

| ٢٠١١/١٢/٣١        | ٢٠١٢/١٢/٣١        |                                   |
|-------------------|-------------------|-----------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u>  | <u>جنيه مصري</u>  |                                   |
| ٣٢ ١٢٣ ٧٠٣        | ٣١ ٣٥٩ ٤٥٤        | عملاء                             |
| ١٠٦ ٧٩٧           | ٢ ٢٦٨ ٥٨٧         | عملاء - أطراف ذات علاقة           |
| <u>٦٢ ٠٢٥ ٢٠٠</u> | <u>٧٩ ٩٤٧ ٥٥٠</u> | أوراق قبض                         |
| ٩٤ ٢٥٥ ٧٠٠        | ١١٣ ٥٧٥ ٥٩١       |                                   |
|                   |                   | <b>بخصم:</b>                      |
| ٨ ٤٧٠ ٢٩٥         | ٢١ ٩٥٦ ٩٠٤        | الاضمحلال في العملاء وأوراق القبض |
| <u>٨٥ ٧٨٥ ٤٠٥</u> | <u>٩١ ٦١٨ ٦٨٧</u> |                                   |

٩- موردون - أرصدة مدينة

| ٢٠١١/١٢/٣١       | ٢٠١٢/١٢/٣١       |                |
|------------------|------------------|----------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |                |
| ١ ٤٥٠ ١٣١        | ١٠٠ ٩٢٧          | موردون محليون  |
| ١٤٤ ٩٨٧          | ١٤١ ٨٧٧          | موردون خارجيون |
| <u>١ ٥٩٥ ١١٨</u> | <u>٢٤٢ ٨٠٤</u>   |                |

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

| ٢٠١١/١٢/٣١        | ٢٠١٢/١٢/٣١        |   |
|-------------------|-------------------|---|
| <u>جنيه مصري</u>  | <u>جنيه مصري</u>  |   |
| ٦ ٢٦٨ ٠٢٥         | ٤ ٢٩٧ ٦٩٦         | مصلحة الضرائب - ضرائب مخصومة من المنبع        |
| ٢ ٠٩٧ ٩٣٦         | ٢ ٠٣٣ ٣٣٤         | تأمينات لدى الغير                             |
| ٣٢٤ ٧٥٨           | ٩٥٩ ٠٩٤           | أمانات لدى مصلحة الجمارك                      |
| ١ ٥٢٨ ٤٧٨         | ٢ ٦٣١ ٥٢٧         | جاري مصلحة الجمارك                            |
| ٧ ٩٧٠ ٩٧٥         | ٤ ٩٩٨ ٩٨٠         | دعم الصادرات                                  |
| ٧٢٤ ٥٤٣           | ٨٢٩ ٩٧١           | جمارك مستردة (دروباك)                         |
| ٣٩٨ ٣٠٥           | ٣١٠ ٦٢١           | مصرفات مدفوعة مقدماً                          |
| ٣٦١ ٣٣٣           | ١ ٣٨٣ ٠٣٥         | سلف وعهد عاملين                               |
| ١٠٣ ٧٩٤           | ٤٢١ ٣٣٥           | أرصدة مدينة أخرى                              |
| <u>١٩ ٧٧٨ ١٤٧</u> | <u>١٧ ٨٦٥ ٥٩٣</u> |   |
|                   |                   | <b>بخصم:</b>                                  |
| ٢ ٥٠١ ٤٢٦         | ٢ ٠٣١ ٤٧٢         | الاضمحلال في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى |
| <u>١٧ ٢٧٦ ٧٢١</u> | <u>١٥ ٨٣٤ ١٢١</u> |   |



١١- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

| اسم الشركة المتعامل معها  | طبيعة التعامل   | حجم التعامل خلال السنة المنتهية في | حجم التعامل خلال السنة المنتهية في |
|---|---|------------------------------------|------------------------------------|
|   |   | ٢٠١٢/١٢/٣١                         | ٢٠١١/١٢/٣١                         |
| أ- شركة ميراكو للتنمية والخدمات والتجارة (شركة تابعة مستثمر في رأس مالها بنسبة ٧٤%) | تقوم شركة ميراكو بشراء قطع الغيار (مستلزمات قطاع الصيانة) من شركة ميراكو للتنمية والخدمات والتجارة.   | ١٤ ٩٠٢ ٧٨٤                         | ١٥ ٢٧٥ ٨٧١                         |
| ب- شركة كاريير أفريقيا (شركة تابعة مستثمر في رأس مالها بنسبة ١٠٠%)                  | تقوم شركة ميراكو ببيع قطع الغيار إلى شركة ميراكو للتنمية والخدمات والتجارة.   | ١٩ ٢٩٣ ٠٠٤                         | ٢٤ ٨٤٥ ٠٢٩                         |
| ج- مجموعة شركات كاريير العالمية (شركات زميلة)                                       | تقوم شركة ميراكو بتصدير منتجاتها لشركة كاريير أفريقيا من أجهزة التكييف  | ٧٧ ٠٨٢ ٩٠٣                         | ١١ ٩١٧ ٧٨٦                         |
| د- مجموعة شركات ميديا العالمية (شركات زميلة)  | تقوم شركة ميراكو بتصدير منتجاتها لبعض الشركات التابعة لمجموعة كاريير.   | ٣٩٣ ٧١٢                            | ١٦ ٢٤٠ ١٥٨                         |
| هـ- شركة مصر للتأمين (مساهم بنسبة ٨% في رأس مال الشركة)                             | قيام شركة ميراكو بإستيراد الخامات والمكونات الرئيسية اللازمة لعملية التصنيع من تلك الشركات بالإضافة لقيام بعض هذه الشركات بتقديم خدمات فنية لشركة ميراكو. | ١٥٧ ٩٢١ ٣٤٠                        | ١٦٧ ٧٨١ ١٢٦                        |
| و- شركة أدميركو (شركة شقيقة).   | قيام شركة ميراكو بإستيراد المكونات الرئيسية اللازمة لعملية التصنيع من تلك الشركات   | ٢ ٠٣٢ ٢٠٥                          | ١ ٤٧٥ ٦٦٤                          |
|   | تقوم شركة مصر للتأمين بإصدار بوالص تأمين على أصول الشركة وكذا إصدار بوليصة التأمين الجماعي على العاملين بشركة ميراكو.                                     | ١٠ ٠٤٠ ٣٩١                         | ١٠ ٣٧٥ ٧٨٥                         |
|   | تقوم شركة ميراكو ببيع أجهزة التكييف وتقديم الخدمات الفنية لصالح شركة أدميركو.   |                                    |                                    |

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> |   |
| ٥٩٨ ٨٦٥           | ٤٠ ٩٧٢           | - شركة كاربير أفريقيا (شركة تابعة مستثمر في رأس مالها بنسبة ١٠٠%) |
| ١٤ ٢٠٨ ٦٣٦        | ٨ ٣٩٩ ٥٤٧        | - مجموعة شركات كاربير العالمية (شركات زميلة)                      |
| <u>١٤ ٨٠٧ ٥٠١</u> | <u>٨ ٤٤٠ ٥١٩</u> |   |

مستحق إلى أطراف ذات علاقة:

| ٢٠١١/١٢/٣١        | ٢٠١٢/١٢/٣١        |  |
|-------------------|-------------------|--|
| <u>جنيه مصري</u>  | <u>جنيه مصري</u>  |  |
| -                 | ٢٠ ٤٢٧            | - شركة ميراكو للتنمية والخدمات والتجارة (شركة تابعة مستثمر في رأس مالها بنسبة ٧٤%) |
| ١٠ ٣٨٥ ٩٧٤        | ٢ ١٥٤ ٨٦٦         | - مجموعة شركات كاربير العالمية (شركات زميلة)                                       |
| ٧٧ ٢٨٨            | ١٥ ٣٨٠ ٢٥١        | - مجموعة شركات ميديا العالمية (شركات زميلة)  |
| <u>١٠ ٤٦٣ ٢٦٢</u> | <u>١٧ ٥٥٥ ٥٤٤</u> |  |

أرصدة ضمن عملاء أرصدة مدينة

| ٢٠١١/١٢/٣١       | ٢٠١٢/١٢/٣١       |   |
|------------------|------------------|---|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |   |
| ١٠٦ ٧٩٧          | ٢ ٢٦٨ ٥٨٧        | - شركة ادميركو (شركة شقيقة) (إيضاح رقم ٨) |

١٢- النقدية وما في حكمها

| ٢٠١١/١٢/٣١        | ٢٠١٢/١٢/٣١         |                   |
|-------------------|--------------------|-------------------|
| <u>جنيه مصري</u>  | <u>جنيه مصري</u>   |                   |
| ٨ ١٢٤ ١٢٩         | ٦ ٥٠٤ ٣٧٩          | بنوك حسابات جارية |
| ٤ ٥٠٠ ٠٠٠         | ١١٧ ٥٩٢ ٩٦٦        | ودائع قصيرة الأجل |
| ١٢ ٩٢٩ ٦٥٥        | ١٤ ٨٥٢ ١٧٦         | شيكات تحت التحصيل |
| <u>٢٥ ٥٥٣ ٧٨٤</u> | <u>١٣٨ ٩٤٩ ٥٢١</u> |                   |

١٣- مخصصات

| الرصيد في<br>٢٠١٢/١٢/٣١ | المكون خلال العام<br>المستخدم خلال<br>العام | الرصيد في<br>٢٠١٢/١/١ |              |
|-------------------------|---|-----------------------|--------------|
| <u>جنيه مصري</u>        | <u>جنيه مصري</u>                            | <u>جنيه مصري</u>      |              |
| ٥ ٨٧٦ ٣٥٣               | (٧ ٠٧١ ٩٧٢)                                 | ١٢ ٦٦٨ ٣٢٥            | مخصص مطالبات |
| ٢ ٤٢٢ ٨١٠               | (١ ٤١٠ ٧٧٠)                                 | ٢ ٤٨٢ ٨١٠             | مخصص ضمان    |
| ٦٨٠ ٠٤٨                 | (٥٣٤ ٩٠٣)                                   | ٦٨٠ ٠٤٨               | مخصصات أخرى  |
| <u>٨ ٩٧٩ ٢١١</u>        | <u>(٩ ٠١٧ ٦٤٥)</u>                          | <u>٢ ١٦٥ ٦٧٣</u>      | <u>مجموع</u> |

١٤- موردون وأوراق دفع

| ٢٠١١/١٢/٣١        | ٢٠١٢/١٢/٣١        |                |
|-------------------|-------------------|----------------|
| <u>جنيه مصري</u>  | <u>جنيه مصري</u>  |                |
| ١٠ ٩٣٥ ١٠٨        | ١٥ ٣١١ ٤٥٦        | موردون محليون  |
| ٩ ١٧٧ ٩٦٠         | ٢٥ ٤٨٠ ٨٩٩        | موردون خارجيون |
| <u>٢٠ ١١٣ ٠٦٨</u> | <u>٤٠ ٧٩٢ ٣٥٥</u> |                |

١٥- دائنون وأرصده دائنة أخرى

| ٢٠١١/١٢/٣١        | ٢٠١٢/١٢/٣١        |                                   |
|-------------------|-------------------|-----------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u>  | <u>جنيه مصري</u>  |                                   |
| ٢٦ ٩٨٩ ١٩٦        | ١٤ ٧١٧ ٠٠٣        | مصرفات مستحقة                     |
| ١ ٢١٥ ٣٦٩         | -                 | دائنو شراء أصول ثابتة             |
| ٢ ٢٠٣ ٧٥٠         | ٢ ٦٣٧ ٥٣١         | مقابل رصيد إجازات مستحقة للعاملين |
| ٦٥٩ ٨٨٤           | ٧٥١ ٠٨٨           | هيئة التأمينات الاجتماعية         |
| ١ ١٦٩ ٧٢٨         | ١ ٣١٧ ٠٠٢         | تأمينات للغير                     |
| ١ ٠٥٥ ٧٣٦         | ١٥٢ ٧٧٣           | دائنو توزيعات - حصة العاملين      |
| ٨٠٦ ٦٩١           | ٨٧٤ ٦٦٢           | المستحق لصندوق تدريب العاملين     |
| ٣ ٠١٢ ٦٣٠         | ٢ ٦٣٣ ١٥٧         | إيرادات مقدمة                     |
| ١ ١٦٢ ٠٨٥         | ١ ٨٨٢ ٨٥٧         | صندوق جزاءات العاملين             |
| ١ ٠٨٨ ١٧١         | ٩١٧ ٨٦٩           | أرصدة دائنة أخرى                  |
| <u>٣٩ ٣٦٣ ٢٤٠</u> | <u>٢٥ ٨٨٣ ٩٤٢</u> |                                   |

١٦- التزامات ضريبية

| ٢٠١١/١٢/٣١        | ٢٠١٢/١٢/٣١        |                             |
|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| جنيه مصري         | جنيه مصري         |                             |
| ١٨ ٧٩٣ ٨٩٠        | ٢٨ ٥٠٤ ٢٧٢        | ضريبة الدخل                 |
| ٦ ٨٣٨ ٩٠٧         | ١٩ ٢١٣ ١٠٧        | الضريبة العامة على المبيعات |
| ٢٩٣ ٤٤٣           | ٤٤٢ ٢٣٩           | ضرائب مخصومة من الغير       |
| ٣٣٣ ٣٥٣           | ٤٠٨ ١٣١           | ضرائب كسب عمل               |
| <u>٢٦ ٢٥٩ ٥٩٣</u> | <u>٤٨ ٥٦٧ ٧٤٩</u> |                             |

١٧- تسويات لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

| ٢٠١١              | سعر<br>الضريبة | ٢٠١٢              | سعر<br>الضريبة |                                |
|-------------------|----------------|-------------------|----------------|--------------------------------|
| جنيه مصري         |                | جنيه مصري         |                |                                |
| ٩٩ ٧١٧ ٨٥٤        |                | ١١٦ ٦٠٢ ٢١٣       |                | صافي الربح قبل ضريبة الدخل     |
| ٢٤ ٢٨٤ ٨٦١        |                | ٢٨ ٦٨٤ ١٤٤        |                | ضريبة الدخل علي الربح المحاسبي |
| ٥٠٧ ١٩٩           |                | ٤٠٧ ٨٩٧           |                | مصروفات غير قابلة للخصم        |
| (١ ١٨٣ ١٦٧)       |                | ٣ ٦٤٦ ٩٥٥         |                | المخصصات                       |
| (٢ ٨٧٩ ٢٨٢)       |                | (٢ ٢١٠ ٧٢٧)       |                | إيرادات استثمارات معفاة        |
| ٣٨١ ٤٧٨           |                | (١ ٣٩٢ ٢٩٧)       |                | فروق ضرائب عن سنوات سابقة      |
| <u>٢١ ١١١ ٠٨٩</u> | %٢١,١٧         | <u>٢٩ ١٣٥ ٩٧٢</u> | %٢٤,٩٩         | ضريبة الدخل                    |

١٨- الأصول/(الالتزامات) الضريبية المؤجلة

أ- الأصول/(الالتزامات) الضريبية المؤجلة المثبتة

| الأصول (الالتزامات) |                    |                |
|---------------------|--------------------|----------------|
| ٢٠١١/١٢/٣١          | ٢٠١٢/١٢/٣١         |                |
| جنيه مصري           | جنيه مصري          |                |
| (٥ ٦٨٣ ٩٠٩)         | (٥ ٩٤٣ ٩٥٩)        | الأصول الثابتة |
| ٣ ٤٠٢ ٦٧٥           | ٣ ٢٤٣ ٤٤٠          | المخصصات       |
| <u>(٢ ٢٨١ ٢٣٤)</u>  | <u>(٢ ٧٠٠ ٥١٩)</u> | الصافي         |

## ب- الأصول الضريبية المؤجلة الغير مثبتة

| ٢٠١١/١٢/٣١       | ٢٠١٢/١٢/٣١       |                          |
|------------------|------------------|--------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |                          |
| ٢٠٦٢٨٢٠          | ٥٤٠١٣٩٨          | العملاء وأوراق القبض     |
| ٦٠٩١٨٧           | ٤٩٩٧٤٢           | مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| <u>٢٦٧٢٠٠٧</u>   | <u>٥٩٠١١٤٠</u>   |                          |

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة للفروق المؤقتة الخاصة بتلك البنود نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من مدى إستفادة الشركة من هذه الأصول في المستقبل.

## ١٩- رأس المال

## أ- رأس المال المرخص به

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٧٥ مليون جنيه مصري (فقط خمسة وسبعون مليون جنيه مصرياً).

## ب- رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٧٥ مليون جنيه مصري (فقط خمسة وسبعون مليون جنيه مصري) موزع على ١٥ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه مصري مسددة بالكامل.

## ٢٠- التأمين الجماعي على العاملين بالشركة

تقوم الشركة بعمل وثيقة تأمين جماعي على العاملين بالشركة صادرة من شركة مصر للتأمين (عقد تأمين جماعي). وقد بلغ قيمة ما تحملته الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢٣١ ٩٨٠ جنيه مصري (مقابل ٦٩٥ ٩٦٩ جنيه مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١).

## ٢١- الالتزامات المحتملة

| ٢٠١١/١٢/٣١       | ٢٠١٢/١٢/٣١       |                  |
|------------------|------------------|------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |                  |
| ١٥٠٣٥١٧٠         | ١٩٩٧٠٥٢٥         | خطابات ضمان      |
| ١٤٣٨٥٠٩٣         | ٣٧٤٩٤٩٠٢         | اعتمادات مستندية |
| <u>٢٩٤٢٠٢٦٣</u>  | <u>٥٧٤٦٥٤٢٧</u>  | الاجمالي         |

## ٢٢- نصيب السهم في الأرباح

| ٢٠١١        | ٢٠١٢       |   |
|-------------|------------|---|
| ٧٨ ٦٠٦ ٧٦٥  | ٨٧ ٤٦٦ ٢٤١ | صافى ربح السنة (جنيه مصرى)                      |
| (٤ ٨٠٠ ٠٠٠) | -          | * نصيب العاملين فى الأرباح                      |
| (٣ ٥٠٢ ٨٣٨) | -          | * مكافأة مجلس الإدارة                           |
| ٧٠ ٣٠٣ ٩٢٧  | ٨٧ ٤٦٦ ٢٤١ |   |
| ١٥ ٠٠٠ ٠٠٠  | ١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | متوسط عدد الأسهم القائمة خلال العام (سهم)       |
| ٤,٦٩        | ٥,٨٣       | نصيب السهم فى أرباح العام (جنيه / سهم)          |
|             |            | * طبقاً لمشروع التوزيع المقترح من مجلس الإدارة. |

## ٢٣- الموقف الضريبي

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

| مبلغ الزيادة | تاريخ الزيادة | بداية الإعفاء | نهاية الإعفاء |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| جنيه مصرى    | 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.

عامى 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 من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠١٢ :

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 فى بنود المدينين والدائنين وطبقاً لأسس التقييم المتبعة فى 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 فى عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدوداً لأن معظم بند العملاء يتمثل فى الموزعين والهيئات الخاصة ذوى السمعة الحسنة كما تقوم الشركة بدراسة الوضع الائتماني للعميل قبل منحه أى ائتمان بالإضافة إلى قيامها بتحصيل نسبة محددة من قيمة البضائع المباعة لهم كتأمين مقابل مخاطر الائتمان .

**(ب) خطر العملات الأجنبية**

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى 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 فى تاريخ الميزانية ما يعادل مبلغ ٩٨٨ ٧٢٤ ٧٢ جنيهاً مصرياً و ٤٥ ٤٣٦ ٢٢٠ جنيهاً مصرياً على التوالي وفيما يلي بيان بصافي أرصدة العملات الأجنبية فى تاريخ الميزانية :

| العربات الأجنبية | فائض / (عجز) |
|------------------|--------------|
| الدولار الأمريكى | ٤ ١٦٤ ٥٧٥    |
| يورو             | ٧٢ ٣٩٠       |
| جنيه استرلينى    | ٣ ٠٩١        |
| ين يابانى        | ٣٦٦ ٩٢٦      |

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 فى 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.

٢٥- مصروفات البيع والتوزيع

| ٢٠١١/١٢/٣١ | ٢٠١٢/١٢/٣١ |                           |
|------------|------------|---------------------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري  |                           |
| ١٤ ٢٦٦ ١٨١ | ١٤ ٦٦٧ ٠٩٥ | أجور ومرتبآت              |
| ٢ ٠٤٠ ٠١٩  | ٢ ٠٦٢ ٥٣٩  | اهلاكات                   |
| ١ ٣١٩ ٩٧٣  | ٢ ٥٠٦ ١٨٢  | عمولات بيعية              |
| ١ ١٥٩ ٣٢٦  | ١ ٥١٠ ٤٥٧  | تليفون و فاكس             |
| ٢ ١١٩ ١٥٩  | ٢ ٣٦٢ ١١٤  | إيجارات                   |
| ١ ٥٦٩ ٠١٨  | ١ ٥٨٦ ٩٧٨  | نقل و إنتقالات            |
| ٩ ١٢٨ ٦١٧  | ١٢ ٥٦٨ ٨١١ | دعاية و إعلان             |
| ٣ ٣٥٣ ٢١٢  | ٤ ٤٦٦ ٦٤٩  | مصروفات تسويقية           |
| ٥٧٨ ٠٢٣    | ٥٤٠ ٣٢٩    | رسوم و دمغات              |
| ٤٥٤ ٢٦٦    | ٥٠٩ ٨٤٧    | أمن و حراسة               |
| ٤٥٩ ١٦٧    | ٤١١ ٦٦٣    | مصروفات نظافة             |
| ٣٥٧ ٨٠٩    | ٤٣٩ ٦٣٨    | مصروفات سفر               |
| ٢٤٧ ٤١٢    | ٢٥٥ ١١٠    | مصروفات صيانة             |
| ٨١١ ٨١٦    | ٣٣٣ ٦٠٩    | بحوث و تطوير              |
| ٢٩٩ ٤٠٧    | ١٧٦ ٦٢٥    | كهرباء و مياه             |
| ٨٠ ٦٤٩     | ٢٣٥ ٢٦٥    | تأمين                     |
| ١٤٣ ٣٣٩    | ٣٧٨ ٧٢٩    | إستشارات                  |
| ٢ ٦٤٢ ٢٢٢  | ٢ ٢٠٩ ٤٣٦  | مصروفات بيع وتوزيع متنوعة |
| ٤١ ٠٢٩ ٦١٥ | ٤٧ ٢٢١ ٠٧٦ |                           |



٢٦- المصروفات العمومية

| ٢٠١١/١٢/٣١        | ٢٠١٢/١٢/٣١        |                     |
|-------------------|-------------------|---------------------|
| ١٢ ٧٨١ ٢٧٢        | ١٣ ٢٢٥ ٦٧٦        | الأجور والمرتببات   |
| ١ ٠٨٦ ٣٨٠         | ١ ٥٧١ ٥٣٥         | إهلاكات إدارية      |
| ٥٦٣ ٦٨٨           | ٥٩٤ ٨٧٥           | تليفون وفاكس        |
| ٥١٢ ٠٦٩           | ٤٢١ ٩٥٢           | صيانة وإصلاح        |
| ٢٢٥ ٤٨٢           | ٢٦٣ ٨٩٦           | مصروفات وجبات       |
| ٢٥١ ٣٧٣           | ٤٤٤ ٥٧٥           | مصروفات سفر         |
| ٢ ٠٧٢ ٥٣٤         | ٢ ٠١٢ ٦٤٣         | نقل وانتقالات       |
| ٣٧١ ٠١٩           | ٤١١ ٥٨٧           | إيجارات             |
| ٤ ٥٤٤ ٦٤٧         | ١ ٦١٧ ٥١٨         | خدمات إستشارية      |
| ١٥٥ ٨٨٢           | ١٤٥ ١٨٣           | إشتراكات            |
| ٨١٨ ٧١٦           | ٨٩٩ ٦٢٣           | مصروفات تدريب       |
| ١٩٢ ٠٤٠           | ٢٢٨ ٦٧٢           | مصروفات نظافة       |
| ٥١٢ ٧٣٧           | ٤٧٣ ٨٣٩           | مستلزمات حاسب آلي   |
| ١ ٧٢٣             | ٤٦١ ٢٠٩           | تعويضات وغرامات     |
| ٤٣ ٥٠٢            | ٥٣ ٠٣٣            | تأمين               |
| ١٣ ٠١٩            | ٢٣ ٩٦٠            | تبرعات              |
| ٨٦ ٤١١            | ٨٧ ٥١١            | رسوم ودمغات         |
| ٦١ ٣١٣            | ٣٦ ٨٤٨            | أدوات كتابية        |
| ٦٧ ٨٤٩            | ٨٠ ٣٦٠            | كهرباء ومياه        |
| ٢٨٥ ٢٢٥           | ١٧٢ ٧٢٥           | مطبوعات             |
| ٨٦٧ ٥٦٧           | ٩٤٧ ٥٣٦           | مصروفات متنوعة أخرى |
| <u>٢٥ ٥١٤ ٤٤٨</u> | <u>٢٤ ١٧٤ ٧٥٦</u> | الإجمالي            |

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

بلغت فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية الغير محققة في ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ ٩٥٩ ٥٠٦ جنيهاً مصرياً (فروق عملة دائنة) وذلك كما يلي:-

| ٢٠١١/١٢/٣١ | ٢٠١٢/١٢/٣١  |   |
|------------|-------------|---|
| جنيه مصرى  | جنيه مصرى   |   |
| (٤ ٣٠٨)    | ٤٠٧ ٥٠٥     | فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند العملاء وأوراق القبض     |
| (١٧ ٩٨١)   | (١٦٧ ١٧١)   | فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند الشركات ذات علاقة        |
| (٣٢ ١٤٦)   | (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 |
| (٧٧ ٤٧٦)   | ٢ ٤٠٣ ٦٨٤   | فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند النقدية وما فى حكمها     |
| (١٣١ ٠٧٢)  | ٩٥٩ ٥٠٦     |   |

٢٨- 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 ٠٠٢٠ 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.