

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف

(ميراكو)

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

وتقرير الفحص المحدود عليها

# حازم حسن

## محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

### تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميركو)

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية الدورية المستقلة المرافقة لشركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميركو) - شركة مساهمة مصرية - في ٣١ مارس ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المستقلة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

#### نطاق الفحص المحدود

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

#### الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي لشركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميركو) في ٣١ مارس ٢٠١٢ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

أحمد زكريا

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٣)

KPMG حازم حسن

KPMG حازم حسن  
محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ٩ مايو ٢٠١٢

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو) "شركة مساهمة مصرية"  
الميزانية الدورية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠١٢

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٨.٥١.٥٦٤	٦٥.٥٨٥.٠١٥	(٤،٢-٣)	<b>الأصول طويلة الأجل</b>
١١.١٠٧.٦١٩	١١.٤٨٦.٠٧٧	(٥،٣-٣)	أصول ثابتة
٢١.٣٧٨.١٣٣	٢١.٣٧٨.١٣٣	(٦،٤-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
١٠٠.٥٣٧.٣١٦	٩٨.٤٤٩.٢٢٥		استثمارات
			مجموع الأصول طويلة الأجل
			<b>الأصول المتداولة</b>
٢٢٤.٠٤٠.٠٦٨	١٥٧.٤٢٣.١٨٨	(٧،٥-٣)	المخزون
٢.٧٥٩.٢٣٨	٢٩.٥٣١.٧٢٠		اعتمادات مستندية وبضائع بالطريق
٨٥.٧٨٥.٤٠٥	١٣٢.٩٢٩.٢٣٥	(٨،٧-٣)	عملاء وأوراق قبض
١.٥٩٥.١١٨	١.٩٥٤.٠٦٣	(٩)	موردون - أرصدة مدينة
١٧.٢٧٦.٧٢١	٢٨.١٣٥.١٩٣	(١٠،٧-٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٤.٨٠٧.٥٠١	١٩.٦٣٩.٥٠٦	(١١)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٥.٥٥٣.٧٨٤	٩٦.٣٤٩.٠٧٧	(١٢،١٠-٣)	النقدية وما في حكمها
٣٧١.٨١٧.٨٣٥	٤٦٥.٩٦١.٩٨٢		مجموع الأصول المتداولة
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
١٥.٨٣١.١٨٣	١٥.٣٢١.٤٩٧	(١٣،١٣-٣)	المخصصات
٢٠.١١٣.٠٦٨	٨٨.٠٤٦.٠٣٩	(١٤)	موردون وأوراق الدفع
٢٠.٤٤٥.١٠٨	١٧.٢٤٢.٦٩٠		عملاء - أرصدة دائنة
٣٩.٣٦٣.٢٤٠	٤٨.٥٣٨.٢١١	(١٥،١٥-٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٦.٢٥٩.٥٩٣	٤٢.٧٤٣.٩٤٤	(١٦)	التزامات ضريبية
١٠.٤٦٣.٢٦٢	٣.٤٦٨.٥٣٠	(١١)	مستحق لأطراف ذات علاقة
١٣٢.٤٧٥.٤٥٤	٢١٥.٣٦٠.٩١١		مجموع الالتزامات المتداولة
٢٣٩.٣٤٢.٣٨١	٢٥٠.٦٠١.٠٧١		رأس المال العامل
٣٣٩.٨٧٩.٦٩٧	٣٤٩.٥٠.٢٩٦		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	٢٢٥.٠٩٨.٤٦٣		أرباح مرحلة
٧٨.٦٠٦.٧٦٥	٩.١٧٠.٥٩٩		أرباح الفترة / العام
٣٣٧.٥٩٨.٤٦٣	٣٤٦.٧٦٩.٠٦٢		إجمالي حقوق المساهمين
			<b>التزامات طويلة الأجل</b>
٢.٢٨١.٢٣٤	٢.٢٨١.٢٣٤	(١١٨،٩-٣)	ضريبة مؤجلة
٢.٢٨١.٢٣٤	٢.٢٨١.٢٣٤		اجمال الالتزامات طويلة الأجل
٣٣٩.٨٧٩.٦٩٧	٣٤٩.٥٠.٢٩٦		إجمالي حقوق المساهمين و التزامات طويلة الأجل

الإيضاحات المرفقة من صفحة (١) إلى صفحة (١٨) متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

(رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب)  
جورجيو ايليا



(المدير المالي)  
توتج شويه تساي

  
تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو) شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣١ مارس ٢٠١١ جنيه مصري	من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ مارس ٢٠١٢ جنيه مصري	ايضاح رقم	
٢٢٥ ٢٧٨ ٠٣٢	٢١٠ ٧٦٢ ١١٠	(١-٦-٣)	إيرادات النشاط
			<b>يخصم:</b>
١٩٠ ٧٠١ ١٣٣	١٧٩ ٩٢٦ ٦٩٩		تكاليف النشاط
<u>٣٤ ٥٧٦ ٨٩٩</u>	<u>٣٠ ٨٣٥ ٤١١</u>		مجمل الربح
			<b>يخصم:</b>
٨ ٤٨٧ ٢٥٣	٩ ٤٩٠ ٣١٧	(٢٥)	مصروفات البيع والتوزيع
٥ ٠٤٥ ٢٠٤	٥ ٧٧٤ ٤٣٩	(٢٦)	مصروفات عمومية وإدارية
٣ ٠٨٥ ٦٦٩	٥٨ ٦١٢	(٣-١٣، ١٣)	مخصصات
١ ٠٦٧ ٦٧٦	١ ٢٢٤ ٨٩٧		رواتب مقطوعة وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
١ ٠٩٥ ٨٥١	٢ ٢١٨ ٤٨٤		الاضمحلال في قيمة العملاء و حسابات مدينة
(٥٢ ٠٢٢)	(٦ ٤٩١)		أرباح رأسمالية
(١١٦ ٨٥٧)	(٢٩٤ ٣٦٣)		إيرادات متنوعة
<u>١٨ ٦١٢ ٧٧٤</u>	<u>١٨ ٤٦٥ ٨٩٥</u>		أرباح التشغيل
<u>١٥ ٩٦٤ ١٢٥</u>	<u>١٢ ٣٦٩ ٥١٦</u>		<b>بضائف (يخصم):</b>
			فوائد دائنة
٢ ٠٣٠ ٥٤٨	٨٤٧ ٥٥٤	(٣-٦-ج)	مصروفات تمويلية
(١ ١٥٧ ٥٦١)	(٥٦٦ ٧٤٠)	(٨-٣)	(خسائر) أرباح فروق العملة
١ ٦٨٤ ٦٩١	(٥٦ ٦١٩)	(١-٣)	صافي المصروفات التمويلية
<u>٢ ٥٥٧ ٦٧٨</u>	<u>٢٢٤ ١٩٥</u>		إيرادات استثمارات
٢٩ ٢٩٠ ٥٣٥	-	(٣-٦-ب)	صافي الربح قبل ضريبة الدخل
٤٧ ٨١٢ ٣٣٨	١٢ ٥٩٣ ٧١١		ضريبة الدخل عن الفترة
(٧ ٩٣٧ ٩٧٣)	(٣ ٤٢٣ ١١٢)	(٣-١٧، ٩)	صافي الربح بعد ضريبة الدخل
٣٩ ٨٧٤ ٣٦٥	٩ ١٧٠ ٥٩٩		نصيب السهم في الربح
<u>٢,٦٦</u>	<u>٠,٦١</u>	(٣-١٦، ٢٢)	

الإيضاحات المرفقة من صفحة (١) إلى صفحة (١٨) متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو) شركة مساهمة مصرية  
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣١ مارس ٢٠١١ جنيه مصري	من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ مارس ٢٠١٢ جنيه مصري	إيضاح رقم	
٤٧٨١٢٣٢٨	١٢٥٩٣٧١١		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
			صافي الربح قبل الضريبة الدخلية
			<b>تسويات لمطابقة صافي الربح لصافي الأموال</b>
			<b>الناشئة من أنشطة التشغيل</b>
٢٣٣١٧٣٣	٢٧٣٣٢٠٣	(٤)	إهلاك الأصول الثابتة
٩٠٤٢٩٠	٢٠٨٥١٢٦		الإنخفاض في المخزون والأصحاح في العملاء والمدينين
٣٠٨٥٦٦٩	٥٨٦١٢		المخصصات
(٥٢٠٢٢)	(٦٤٩١)		أرباح رأسمالية
(٢٠٢٠٥٤٨)	(٨٤٧٥٥٤)		فوائد دائنة
١١٥٧٥٦١	٥٦٦٧٤٠		فوائد مدينة
(٣٥٢١٢٦)	٥٨٦	(٢٧)	فروق إعادة تقييم عملات أجنبية غير محققة
(٢٩٢٩٠٥٣٥)	-		إيرادات استثمارات
<u>٢٣٥٦٦٣٦٠</u>	<u>١٧١٨٣٩٣٣</u>		ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
			<b>التغيرات في رأس المال العامل</b>
(٨٠٤٥٢٩٨٣)	٣٩٩٧٧٧٥٦		النقص (الزيادة) في المخزون والاعتمادات المستندية
(٦٠٤٧١٤١٠)	(٤٩٣٣٩٤١٧)	(٢٧)	(الزيادة) في عملاء وأوراق قبض
(١٨٢٢١٢)	(٣٥٨٩٤٥)		(الزيادة) في موردين ارصدة مدينة
(١٣٥٨٩١٢٩)	(١٠٨٥٧٥٨٤)		(الزيادة) في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
١٠٠٥٦٨٨٠	(١١٨١٧٤٤٢)	(٢٧)	التغير في أطراف ذات علاقة
٤٥٧١٢٨٤٩	٦٧٩٥٣٧٧٦	(٢٧)	الزيادة في موردين وأوراق دفع
٩١٣٩٤٥٢	(٣٢٠٢٤١٨)		(النقص) الزيادة في عملاء ارصدة دائنة
٢٦٦٧٢٧١٤	٢٢٢٣٦٢١٠		الزيادة في دائنين وأرصدة دائنة أخرى والالتزامات الضريبية
(٩٤٣٤١٠)	(٥٦٨٢٩٨)		المستخدم من المخصصات
(٤٠٤٩٠٨٨٩)	٧١٢٠٧٥٧١		ربح (خسائر) التشغيل بعد التغيير في رأس المال العامل
(١١٥٧٥٦١)	(٥٦٦٧٤٠)		فوائد مدفوعة
(٤١٦٤٨٤٥٠)	٧٠٦٤٠٨٣١		صافي النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</b>
(٣٧٥٣٦٠٤)	(٦٧٥١٢٤)		شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٥٣١٤٨	٣٦٥٠٣		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٢٠٣٠٥٤٨	٨٤٧٥٥٤		فوائد محصلة
(١٦٦٩٩٠٨)	٢٠٨٩٣٣		صافي النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
(٤٣٣١٨٣٥٨)	٧٠٨٤٩٧٦٤		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
١٧٤٧٩١٤	(٥٤٤٧١)	(٢٧)	فروق عملة عن إعادة تقييم النقدية وما في حكمها
٢١٠٧٣٤٧٤٠	٢٥٥٥٣٧٨٤		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
<u>١٦٩١٦٤٢٩٦</u>	<u>٩٦٣٤٩٠٧٧</u>	(١٢، ١٠-٣)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة (١) إلى صفحة (١٨) متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

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

الإجمالي	صافي ربح الفترة	الأرباح المرحلة	الإحتياطي القانوني	رأس المال	البي
جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	
٤١٣.٠٠٧.٧٠٣	١٥٤.٠١٦.٠٠٥	١٤٦.٤٩١.٦٩٨	٣٧.٥٠٠.٠٠٠	٧٥.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
-	(١٥٤.٠١٦.٠٠٥)	١٥٤.٠١٦.٠٠٥	-	-	المحول للأرباح المرحلة
(١٥٤.٠١٦.٠٠٥)	-	(١٥٤.٠١٦.٠٠٥)	-	-	توزيعات أرباح
٣٩.٨٧٤.٣٦٥	٣٩.٨٧٤.٣٦٥	-	-	-	صافي ربح الفترة
٢٩٨.٨٢٦.٠٦٣	٣٩.٨٧٤.٣٦٥	١٤٦.٤٩١.٦٩٨	٣٧.٥٠٠.٠٠٠	٧٥.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١
٣٣٧.٥٩٨.٤٦٣	٧٨.٦٠٦.٧٦٥	١٤٦.٤٩١.٦٩٨	٣٧.٥٠٠.٠٠٠	٧٥.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
-	(٧٨.٦٠٦.٧٦٥)	٧٨.٦٠٦.٧٦٥	-	-	المحول للأرباح المرحلة
٩.١٧٠.٥٩٩	٩.١٧٠.٥٩٩	-	-	-	صافي ربح الفترة
٣٤٦.٧٦٩.٠٦٢	٩.١٧٠.٥٩٩	٢٢٥.٠٩٨.٤٦٣	٣٧.٥٠٠.٠٠٠	٧٥.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢

الإيضاحات المرتقة من صفحة (١) إلى صفحة (١٨) متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو) شركة مساهمة مصرية  
إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

(١) علم

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 تسزاول 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 إطالة مدة الشركة ٢٥ عاماً أخرى تبدأ من ٢٠٠١/٦/٣.

٤-١ مقر الشركة

أبو رواش - الكيلو ٢٨ طريق مصر إسكندرية الصحراوى.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الدورية المستقلة من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٨ مايو ٢٠١٢.

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية الدورية المستقلة على أساس التكلفة التاريخية.

٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري.

#### ٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية المستقلة 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 (٣-٧٥) الانخفاض في قيمة المخزون.

إيضاح رقم (٣-٨٠١٤) الاضمحلال في قيمة العملاء.

إيضاح رقم (٣-٩٠١٤) الاضمحلال في قيمة الموردين - أرصدة مدينة.

إيضاح رقم (٣-١٠٠١٤) الاضمحلال في قيمة مدينون وأرصدة مدينة.

إيضاح رقم (٣-١٣٠١٣) المخصصات.

إيضاح رقم (٣-١٨٠٩) إثبات الأصول الضريبية المؤجلة.

#### (٣) أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

#### ١-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس سعر الصرف السائد للعملة الأجنبية وقت إثبات تلك المعاملة ويتم 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.

#### ٢-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر بالميزانية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والإضمحلال الناتج عن النقص في قيمة الأصول (إيضاح ٣-١٤-ب) . ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وتحمله على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع تلك الأصول. هذا ويتم بصفة دورية (سنوياً) مراجعة المتبقي من العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة، وإذا اختلف المتبقي من العمر الإنتاجي المقدر بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صافي القيمة



الدفترية يتم إهلاكها على العمر الانتاجي المتبقى بعد تعديله. وفيما يلي بيان بالعمر الانتاجي المقدر لكل بند من بنود الأصول لأغراض احتساب الإهلاك.

السنوات	بيان الأصل
٣٣	مباني وإنشاءات ومرافق
١٠	آلات ومعدات
٥	وسائل نقل وإنتقال
٥-٣	عدد وأدوات
١٠-٣	أثاث ومعدات مكاتب وحاسب آلي

### ٣-٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض التي أقتنيت 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 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 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 صافي القيمة البيعية على أساس السعر المتوقع للبيع من خلال النشاط العادي ناقصاً منها أية تكاليف أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع.

### ٦-٣ تحقق الإيراد

#### (أ) المبيعات

يتم إثبات الإيراد عند انتقال مخاطر ومنافع الملكية للمشتري. 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) إيراد الاستثمارات

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

#### (ج) الفوائد الدائنة

يتم تسجيل الفوائد الدائنة وفقاً لأساس الاستحقاق على أساس زمني.

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

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

### ٨-٣ تكلفة الاقتراض

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

### ٩-٣ المحاسبية عن ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كل من ضريبة الدخل الحالية والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل المستقلة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بأحد البنود التي يعترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية و التي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.  
هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.  
يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.

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

#### ١٠-٣ النقدية وما في حكمها

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

#### ١١-٣ نظام معاشات العاملين

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

#### ١٢-٣ توزيعات الأرباح

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

#### ١٣-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق لمناقص 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 الإقرار بخسائر الإضمحلال. الأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل .

#### ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال. يتم الإقرار بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الإقرار بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل. تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر .

يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية. و في حالة وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال و ذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الإقرار بخسارة الإضمحلال.

#### ١٥-٣ 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 الفترة.

#### ١٧-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

٤- الأصول الثابتة

الإجمالي	إثبات ومعدات مكاتب وحاسب آلي	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات ومرافق *	أراضي *	البيد
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة
١٧٣ ٨٤٣ ٥١٣	٣٤ ٠٠٣ ٣٣٦	٣٤ ٦٢٢ ٠٧٨	٧ ٧١٩ ٥٩٩	٥٩ ٣٥٥ ٤٧٦	٣٧ ٢٠٠ ٦٤٤	٩٤٢ ٣٨٠	في ٢٠١٢/١/١
٢٩٦ ٦٦٦	٦٤ ٧٣٣	٧٤ ٣٨٣	١٥٧ ٥٥٠	-	-	-	الإضافات خلال الفترة
( ٣١ ٩٧٨)	-	( ١٦ ٧٧٥)	-	( ١٥ ٢٠٣)	-	-	الاستيعادات خلال الفترة
١٧٤ ١٠٨ ٢٠١	٣٤ ٠٦٨ ٠٦٩	٣٤ ٦٧٩ ٦٨٦	٧ ٨٧٧ ١٤٩	٥٩ ٣٤٠ ٢٧٣	٣٧ ٢٠٠ ٦٤٤	٩٤٢ ٣٨٠	في ٢٠١٢/٣/٣١
١٠٥ ٧٩١ ٩٤٩	١٩ ٥١٠ ٢٢٤	٢٩ ٥٠٩ ٣٩٨	٦ ٩٧٨ ٠٠٦	٢٥ ٦٨٢ ٧٥٣	١٤ ١١١ ٥٦٨	-	مجموع الإهلاك
٢ ٧٣٣ ٢٠٣	٩٠ ٩ ٢٩١	٥٢ ٦ ٧٨٠	١٣٤ ٥٠٥	٨٨٣ ٨١٠	٢٧٨ ٨١٧	-	في ٢٠١٢/١/١
( ١ ٩٦٦)	-	( ١ ٩٦٦)	-	-	-	-	إهلاك الفترة
١٠٨ ٥٢٣ ١٨٦	٢٠ ٤١٩ ٥١٥	٣٠ ٠٣٤ ٢١٢	٧ ١١٢ ٥١١	٣٦ ٥٦٦ ٥٦٣	١٤ ٣٩٠ ٣٨٥	-	مجموع إهلاك الاستيعادات
٦٥ ٥٨٥ ٠١٥	١٣ ٦٤٨ ٥٥٤	٤ ٦٤٥ ٤٧٤	٧ ٦٤ ٦٣٨	٢٢ ٧٧٣ ٧١٠	٢٢ ٨١٠ ٢٥٩	٩٤٢ ٣٨٠	صافي القيمة الدفترية
٦٨ ٠٥١ ٥٦٤	١٤ ٤٩٣ ١١٢	٥ ١١٢ ٦٨٠	٧٤١ ٥٩٣	٢٣ ٦٧٢ ٧٢٣	٢٣ ٠٨٩ ٠٧٦	٩٤٢ ٣٨٠	في ٢٠١٢/٣/٣١
							في ٢٠١١/١٢/٣١

\* الأاضي

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 .

\*\* المطلي

يتضمن هذا البند مبلغ ٧٥٠ ٩٨٤ جنيه مصري يمثل تكلفة شراء دور أرض وميزابن وعدد ٢ شقة بشارع مكة - المهندسين - محافظة الجيزة مشته بهوجب عقود ابتدائية ولم يتم بعد الانتهاء من إجراءات تسجيلها باسم الشركة .

٥. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠ ٩١٠ ٩٢٤	١١ ٠٤١ ٩٨٦	آلات ومعدات تحت التركيب
١٩٦ ٦٩٥	٤٤٤ ٠٩١	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
<u>١١ ١٠٧ ٦١٩</u>	<u>١١ ٤٨٦ ٠٧٧</u>	

٦. استثمارات

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	نسبة المسدد	نسبة 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	- كاريير 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	٢٠١٢/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠٦ ٠١٦ ٦٨٩	٨١ ٢٣٤ ٨٣٠	خامات ومكونات ومستلزمات
٤ ٤٨٦ ٥٥٦	٩ ٨٥٧ ٤٥٢	إنتاج غير تام
١١٣ ٧٠٠ ٨٦٢	٦٦ ٥٩٥ ٠٨٠	إنتاج تام
٩ ٧٠٨ ٨٥٩	٩ ٤٧٥ ٣٦٦	قطع غيار ومهمات أخرى
<u>٢٣٣ ٩١٢ ٩٦٦</u>	<u>١٦٧ ١٦٢ ٧٢٨</u>	
٩ ٨٧٢ ٨٩٨	٩ ٧٣٩ ٥٤٠	<u>يخصم:</u>
<u>٢٢٤ ٠٤٠ ٠٦٨</u>	<u>١٥٧ ٤٢٣ ١٨٨</u>	الانخفاض في قيمة المخزون

٨. عملاء وأوراق قبض

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٣٢ ٢٣٠ ٥٠٠	٤٤ ٦٤٩ ٧٣١
٦٢ ٠٢٥ ٢٠٠	٩٨ ٩٦٨ ٢٨٣
٩٤ ٢٥٥ ٧٠٠	١٤٣ ٦١٨ ٠١٤
٨ ٤٧٠ ٢٩٥	١٠ ٦٨٨ ٧٧٩
٨٥ ٧٨٥ ٤٠٥	١٣٢ ٩٢٩ ٢٣٥

عملاء

أوراق قبض

يخصم:

الاضمحلال في العملاء وأوراق القبض

٩. موردون - أرصدة مدينة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١ ٤٥٠ ١٣١	١ ٧٧٧ ٢٧٣
١٤٤ ٩٨٧	١٧٦ ٧٩٠
١ ٥٩٥ ١١٨	١ ٩٥٤ ٠٦٣

موردون محليون

موردون خارجيون

١٠. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٦ ٢٦٨ ٠٢٥	٦ ٩٣٩ ٥٣١
٢ ٠٩٧ ٩٣٦	١ ٩٨٧ ٦٣٢
٣٢٤ ٧٥٨	٣٤٠ ٢٥٨
١ ٥٢٨ ٤٧٨	٨ ٣٥٨ ٠١٠
٧ ٩٧٠ ٩٧٥	٩ ٢٢٠ ٨٦١
٧٢٤ ٥٤٣	٨٣١ ٢٠٧
٣٩٨ ٣٠٥	١ ٨٥٣ ٣١٦
٣٦١ ٣٣٣	٨١٥ ٨٢٠
١٠٣ ٧٩٤	٢٨٩ ٩٨٤
١٩ ٧٧٨ ١٤٧	٣٠ ٦٣٦ ٦١٩
٢ ٥٠١ ٤٢٦	٢ ٥٠١ ٤٢٦
١٧ ٢٧٦ ٧٢١	٢٨ ١٣٥ ١٩٣

مصلحة الضرائب - ضرائب مخصومة من المنبع

تأمينات لدى الغير

أمانات لدى مصلحة الجمارك

جاري مصلحة الجمارك

دعم الصادرات

جمارك مستردة (دروباك)

مصرفات مدفوعة مقدماً

سلف وعهد عاملين

أرصدة مدينة أخرى

يخصم:

الاضمحلال في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى

١١. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

اسم الشركة المتعامل معها	طبيعة التعامل	حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٢/٣/٣١	حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في ٢٠١١/٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٢/٣/٣١	الرصيد في ٢٠١١/٢/٣١
أ- شركة ميركو للتنمية	تقوم شركة ميركو بشراء قطع الغيار (مستلزمات قطاع الصيانة) من شركة ميركو للتنمية والخدمات والتجارة.	٣ ٤٦٧ ٨٩٤	٢ ٨٣٣ ٧٢٤	٣٠١ ٤٥٨	-
ب- شركة كاربير أفريقيا (شركة تابعة مستثمر في رأس مالها بنسبة ٧٤%)	تقوم شركة ميركو ببيع قطع الغيار إلى شركة ميركو للتنمية والخدمات والتجارة.	٢ ٤٧٤ ٣٧٤	٢ ٢٣٥ ٥٤٧	٦٦٤ ٤٦١	٥٩٨ ٨٦٥
ج- مجموعة شركات كاربير العالمية (شركات زميلة)	تقوم شركة ميركو بتصدير منتجاتها لبعض الشركات التابعة لمجموعة كاربير.	١٤ ٨٩٧ ٦٣٥	١٢ ٨٤٣ ٨٣٩	١٨ ٩٧٥ ٠٤٥	١٤ ٢٠٨ ٦٣٦
• قيام شركة ميركو باستيراد الخامات والمكونات الرئيسية اللازمة لعملية التصنيع من تلك الشركات بالإضافة لقيام بعض هذه الشركات بتقديم خدمات فنية لشركة ميركو.	١٤٨ ١٩٦	٤ ٢٦٢ ٧٤٩	٣ ١٦٧ ٠٧٢	١٠ ٢٨٥ ٩٧٤	رصيد دائن مدرج ضمن بند مستحق لأطراف ذوي علاقة.



شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو) ش.م.م  
تابع إيجاعات متممة للقرانم المالية الوريبة المستقلة - ٢٠١٢/٣/٣١

اسم الشركة المتعامل معها	طبيعة التعامل	حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٢/٣/٣١	حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١	الرصيد في الرصيد في	الرصيد في الرصيد في
مجموعة شركات ميبدا • قيام شركة ميراكو بإستيراد المكونات العالمية متممة (شركات زميلة)	الرئيسية اللازمة لعملية التصنيع من تالف الشركات	٢٤ ١٢٢ ٢٨١	٣٢ ٦٣٧ ٧٠٨	-	٧٧ ٢٨٨
شركة مصر للتأمين (مساهم)	تقوم شركة مصر للتأمين بإصدار بوالص تأمين على رأس مال نسبة ٨% في رأس مال الشركة)	٧٥٩ ٥٤٣	٢٥١ ٩٥٣	-	رصيد مدين مدرج ضمن بئد موردين - أرصدة مديونة.
شركة أميركو (شركة • شقيقة).	تقوم شركة ميراكو ببيع أجهزة التكييف وتقديم الخدمات الفنية لصالح شركة أميركو.	١ ٧٩٣ ٠٠٧	٢ ٠٧٦ ٧٨٣	١ ١٢٥ ٥١٢	١ ٠٦ ٧٩٧
شركة أميركو (شركة • شقيقة).	تقوم شركة ميراكو ببيع أجهزة التكييف وتقديم الخدمات الفنية لصالح شركة أميركو.	١ ٧٩٣ ٠٠٧	٢ ٠٧٦ ٧٨٣	١ ١٢٥ ٥١٢	١ ٠٦ ٧٩٧

١٢. النقدية وما في حكمها

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٨ ١٢٤ ١٢٩	٧ ٢٧٦ ١٢٤
٤ ٥٠٠ ٠٠٠	٦١ ٧٢٥ ٦٦٥
١٢ ٩٢٩ ٦٥٥	٢٧ ٣٤٧ ٢٨٨
<u>٢٥ ٥٥٣ ٧٨٤</u>	<u>٩٦ ٣٤٩ ٠٧٧</u>

بنوك حسابات جارية  
ودائع قصيرة الأجل  
شيكات تحت التحصيل

١٣. مخصصات

الرصيد في ٢٠١٢/٣/٣١	انتفى الغرض منه	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٢/١/١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢ ٤٣٤ ٦٤٠	-	(٣٠٨ ٦٨٥)	٧٥ ٠٠٠	١٢ ٦٦٨ ٣٢٥	مخصص مطالبات
٢ ٢٠٦ ٨٠٩	(٢١٨ ٧٧٢)	(١٣٤ ٨١١)	٧٧ ٥٨٢	٢ ٤٨٢ ٨١٠	مخصص ضمان
٦٨٠ ٠٤٨	-	(١٢٤ ٨٠٢)	١٢٤ ٨٠٢	٦٨٠ ٠٤٨	مخصصات أخرى
<u>١٥ ٣٢١ ٤٩٧</u>	<u>(٢١٨ ٧٧٢)</u>	<u>(٥٦٨ ٢٩٨)</u>	<u>٢٧٧ ٣٨٤</u>	<u>١٥ ٨٣١ ١٨٣</u>	<u>مجموع</u>

١٤. موردون وأوراق دفع

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٠ ٩٣٥ ١٠٨	٢١ ٦٩٠ ٥١٩
٩ ١٧٧ ٩٦٠	٦٦ ٣٥٥ ٥٢٠
<u>٢٠ ١١٣ ٠٦٨</u>	<u>٨٨ ٠٤٦ ٠٣٩</u>

موردون محليون  
موردون خارجيون

١٥. دائنون وأرصده دائنة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢٦ ٩٨٩ ١٩٦	٣٥ ٥٣٠ ٩٢٤
١ ٢١٥ ٣٦٩	١ ٢١٥ ٣٦٩
٢ ٢٠٣ ٧٥٠	٢ ٣٧٧ ٨٢٩
٦٥٩ ٨٨٤	٧٦١ ١٠٣
١ ١٦٩ ٧٢٨	١ ٠٣٠ ٥٧٤
١ ٠٥٥ ٧٣٦	١ ٠٥٤ ١٩٤
٨٠٦ ٦٩١	٨٧٧ ٧٩٤
٣ ٠١٢ ٦٣٠	٣ ٣٨٧ ٥٠١
١ ١٦٢ ٠٨٥	١ ٣٠٤ ٦٣٧
١ ٠٨٨ ١٧١	٩٩٨ ٢٨٦
<u>٣٩ ٣٦٣ ٢٤٠</u>	<u>٤٨ ٥٣٨ ٢١١</u>

مصروفات مستحقة  
دائنو شراء أصول ثابتة  
مقابل رصيد إجازات مستحقة للعاملين  
هيئة التأمينات الاجتماعية  
تأمينات للغير  
دائنو توزيعات - حصة العاملين  
المستحق لصندوق تدريب العاملين  
ايرادات مقدمة  
صندوق جزاءات  
أرصدة دائنة أخرى

١٦. التزامات ضريبية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٨ ٧٩٣ ٨٩٠	٢٢ ٢١٧ ٠٠٢	ضريبة الدخل
٦ ٨٣٨ ٩٠٧	١٩ ٣٨١ ٩٢٣	الضريبة العامة على المبيعات
٢٩٣ ٤٤٣	٥٩٥ ٨٢٦	ضرائب مخصومة من الغير
٣٣٣ ٣٥٣	٥٤٩ ١٩٣	ضرائب كسب عمل
<u>٢٦ ٢٥٩ ٥٩٣</u>	<u>٤٢ ٧٤٣ ٩٤٤</u>	

١٧. تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠١١/٣/٣١	سعر الضريبة	٢٠١٢/٣/٣١	سعر الضريبة	
<u>جنيه مصري</u>		<u>جنيه مصري</u>		
٤٧ ٨١٢ ٣٣٨		١٢ ٥٩٣ ٧١١		صافي الربح قبل ضريبة الدخل
٩ ٥٦٢ ٤٦٨		٣ ٠٢٣ ٤٢٨		ضريبة الدخل على الربح المحاسبي
٦٠٩ ٣١٠		٣٧٨ ١٠٦		المخصصات
(٢ ٢٦٤ ١٠٧)		-		إيرادات استثمارات معفاة
٣٠ ٣٠٢		٢١ ٥٧٨		أخرى
<u>٧ ٩٣٧ ٩٧٣</u>	<u>%١٦,٦٠</u>	<u>٣ ٤٢٣ ١١٢</u>	<u>%٢٧,١٨</u>	ضريبة الدخل

١٨. الأصول/(الالتزامات) الضريبية المؤجلة

أ- الأصول/(الالتزامات) الضريبية المؤجلة المثبتة

الأصول (الالتزامات)		
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(٥ ٦٨٣ ٩٠٩)	(٥ ٦٨٣ ٩٠٩)	الأصول الثابتة
٣ ٤٠٢ ٦٧٥	٣ ٤٠٢ ٦٧٥	المخصصات
<u>(٢ ٢٨١ ٢٣٤)</u>	<u>(٢ ٢٨١ ٢٣٤)</u>	الصافي

ب- الأصول الضريبية المؤجلة الغير مثبتة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٠٦٢ ٨٢٠	٢ ٦٧٢ ١٩٥	العلاء وأوراق القبض
٦٠٩ ١٨٧	٦٠٩ ١٨٧	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
<u>٢ ٦٧٢ ٠٠٧</u>	<u>٣ ٢٨١ ٣٨٢</u>	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة للفرق 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 جنيهاً مصرياً).

ب- رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٧٥ مليون جنيه مصري (فقط خمسة وسبعون مليون جنيهاً مصرياً) 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 الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٢٤٣ ٤٢٠ جنيه مصري (مقابل ٢٥٠ ٦٩٧ جنيه مصري عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١).

٢١. الالتزامات المحتملة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٥ ٠٣٥ ١٧٠	١٧ ٣٠٨ ١٥٤	خطابات ضمان
١٤ ٣٨٥ ٠٩٣	٥٥ ٠٨٤ ٧١١	اعتمادات مستندية
<u>٢٩ ٤٢٠ ٢٦٣</u>	<u>٧٢ ٣٩٢ ٨٦٥</u>	الاجمالي

## ٢٢. نصيب السهم في الأرباح

٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١
٣٩ ٨٧٤ ٣٦٥	٩ ١٧٠ ٥٩٩
-	-
-	-
٣٩ ٨٧٤ ٣٦٥	٩ ١٧٠ ٥٩٩
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠
٢,٦٦	٠,٦١

صافى ربح الفترة (جنيه مصرى)

\* نصيب العاملين في الأرباح

\* مكافأة مجلس الإدارة

متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)

نصيب السهم في أرباح الفترة (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 - قانون الضرائب الجديد، 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 ٢٠٠١ :

تم السداد طبقاً للتسوية النهائية مع مصلحة الضرائب.

السنوات ٢٠٠٢ - ٢٠٠٤ :

تم الفحص الضريبي لتلك السنوات وأخطرت الشركة بنموذج ١٨ وتم الاعتراض عليه.

هذا وقد قامت الشركة بتكوين المخصصات الكافية لتلك المطالبات.

السنوات من ٢٠٠٥ 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 / ٢٠١١ :

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 ٢٠١١ :

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 في حكمها والعملاء وأوراق القبض والموردين وأوراق الدفع والمستحق من وإلى الشركات الشقيقة والتابعة والبنود ذات الطبيعة النقدية في بنود المدينين والدائنين وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة فان القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة، ويتضمن الإيضاح رقم (٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

**(أ) خطر الائتمان**

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

**(ب) خطر العملات الأجنبية**

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذا ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية، وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية ما يعادل مبلغ ٣٣ ٨١٩ ٣٦٤ جنيهاً مصرياً و ٧٥ ٠٠٥ ٦٩٤ جنيهاً مصرياً على التوالي وفيما يلي بيان بصافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية :

فائض / (عجز)	العملات الأجنبية
(٦ ٣١٩ ٤٢٦)	الدولار الأمريكي
(٣٤٥ ٤٠٩)	يورو
٣ ٥٨٤	جنيه استرليني
(١ ٠٨٩ ٣٥٨)	ين ياباني

كما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-١) " ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية " فقد تم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام أسعار الصرف السائدة لهذه العملات في تاريخ الميزانية.

#### ج- خطر الفوائد

يتمثل هذا الخطر في تغير أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثير على نتائج الأعمال وقيمة الأصول والالتزامات المالية. وتقوم الشركة بتخفيض هذا الخطر بسداد الالتزامات المستحقة عليها لصالح البنوك كلما أمكن ذلك.

#### ٢٥. مصروفات البيع والتوزيع

٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣ ٣٧١ ٨٠٩	٣ ٤٤٤ ٥٢٢	أجور ومرتببات
٤٩٣ ٢١٢	٥٢٧ ٢٦١	اهلاكات
٤ ٦٢٢ ٢٣٢	٥ ٥١٨ ٥٣٤	مصروفات بيع وتوزيع متنوعة
<u>٨ ٤٨٧ ٢٥٣</u>	<u>٩ ٤٩٠ ٣١٧</u>	

٢٦. المصروفات العمومية

٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٠٤٢١١١	٣٦٤٦٣١٨	الأجور والمرتببات
٢٦٦٥٠٥	٣٨٨٧٠٣	إهلاكات إدارية
١٠٧٩٢٥	١٣٢٢٠٢	تليفون وفاكس
٧٣١٣٩	٦٣٦٨٢	صيانة وإصلاح
٤٧٩٤٥	٤٩٧٠٧	مصروفات وجبات
٤٧٠٢٧	٩٠٠٥١	مصروفات سفر
٤٨٩٦٥٧	٥٣٤٥١١	نقل وإنتقالات
٧٩٨٣٦	١٠٢٥١١	إيجارات
٩٢٤٦٠	٩٧٥٥٨	خدمات إستشارية
٣٧٣٧٤	٤٣٧٦٥	إشتراكات
١٥١٥١٣	٩١٧٢٧	مصروفات تدريب
٣٤٨٠٧	٤٩١٨١	مصروفات نظافة
١٥٧١٠٢	١٢٨٣٣٥	مستلزمات حاسب آلي
١٠٧٣٥	١٣٢٤٩	تأمين
٨٠٧٢	٤٢٤٦٥	رسوم ودمغات
٢٠٩٠٢	١١٠٧٣	أدوات كتابية
١١٩٢٤	١٣٤٤٤	كهرباء ومياه
١٠٨٢٠٦	٤٠٤٠٦	مطبوعات
٢٥٧٩٦٤	٢٣٥٥٥١	مصروفات متنوعة أخرى
<u>٥٠٤٥٢٠٤</u>	<u>٥٧٧٤٤٣٩</u>	<u>الإجمالي</u>

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

بلغت فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية الغير محققة في ٢٠١٢/٣/٣١ مبلغ ٥٨٦ جنيهاً مصرياً (فروق عملة مدينة) وذلك كما يلي:-

<u>جنيه مصري</u>	
٢٢٨٩٧	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند العملاء وأوراق القبض
٩٢٩٥	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند الشركات ذات علاقة
٢٠٨٠٥	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند الموردين وأوراق الدفع
٨٨٨	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند مدينون وأرصدة مدينة أخرى
<u>(٥٤٤٧١)</u>	<u>فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند النقدية ومافى حكمها</u>
<u>(٥٨٦)</u>	