

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف

(ميراكو)

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

وتقرير الفحص المحدود عليها

## حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

مرتفعات الأهرام  
 كيلو ٢٢ طريق مصر الأسكندرية الصحراوي  
 الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى  
 كود بريدي: ١٢٥٥٦ الأهرام

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو)

## المقدمة

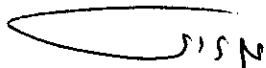
قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية الدورية المجمعة المرفقة لشركة مصر لصناعة التبريد والتكييف - ميراكو - (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

## نطاق الفحص المحدود

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

## الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع لشركة مصر لصناعة التبريد والتكييف - ميراكو - في ٣١ مارس ٢٠١٣ وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



علي عبد الحافظ حلمي

سجل مراقبي حسابات هيئة الرقابة المالية رقم (٢٢٩)

KPMG حازم حسن

KPMG حازم حسن  
 محاسبون قانونيون ومستشارون

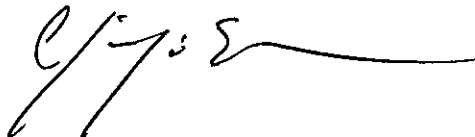
القاهرة في ٩ مايو ٢٠١٣

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو) "شركة مساهمة مصرية"  
الميزانية الدورية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			<b>الأصول طويلة الأجل</b>
٧٥.٠٩٥.٥٤١	٧٣.٨٨٢.٩٢٥	(٥،٢-٤)	أصول ثابتة
٦.٣٢٧.٣٠٣	٤.٥١٢.٢٢٥	(٦،٣-٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٥.٤٠١.٥٣٥	٤.٨٨٤.٨٦١	(٧،٤-٤)	استثمارات
٧.٢٥٠.٩٢٣	٧.٢٥٠.٩٢٣	(٨،٥-٣)	الشهرة
<u>٩٤.٠٧٥.٣٠٢</u>	<u>٩٠.٥٣٠.٩٣٤</u>		<b>مجموع الأصول طويلة الأجل</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
١٦٤.٥٥٣.٨٢٣	١٤٧.٧٧١.٧٠٦	(٩،٥-٤)	المخزون
١٧.٤٦٤.٦١١	٤٩.٦٤٣.٣٦٧		اعتمادات مستندية وبضائع بالطريق
١٢١.٩٩٧.٦١٠	١٧٤.٣٧٣.٥١٥	(١٠،٧-٤)	عملاء وأوراق قبض
١٨.٠١٢.٦٧٧	٢٧.٢٧٣.٥٨٢	(١١،٧-٤)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٨.٣٩٩.٥٤٧	١٦.٠٩٤.٥١١	(١٢)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٢٢.٩٦٤.٢٤٦	٢٨٧.٩٣٣.١٩٢	(١٣،١٠-٤)	النقدية وما فى حكمها
<u>٥٦٣.٣٩٢.٥١٤</u>	<u>٧٠٣.٠٨٩.٨٧٣</u>		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
١٠.٧٤٦.١٤٤	١١.٠٩٥.٠٢٨	(١٤،١٣-٤)	المخصصات
٤١.٣٥٧.٢٤٣	٨٠.٣٦٩.٠٤٩	(١٥،١٥-٤)	موردون و أوراق الدفع
١٩.٠٧٠.٤٨٥	٢٧.٨٣٦.٧٤٣		عملاء - أرصدة دائنة
٣٥.٧٤٣.١٨٩	١٤٠.٠٣٤.٩٢٦	(١٦،١٥-٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥٣.٠٥٦.٥٨٧	٧٠.٠٠٩.٨١٨	(١٧)	التزامات ضريبية
٤٧.٧٩٧.٩٧١	٧٤.١٣٤.٦٥٥	(١٢)	مستحق لأطراف ذات علاقة
<u>٢٠٧.٧٧١.٦١٩</u>	<u>٤٠٣.٤٨٠.٢١٩</u>		<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>
<u>٣٥٥.٦٢٠.٨٩٥</u>	<u>٢٩٩.٦٠٩.٦٥٤</u>		رأس المال العامل
<u>٤٤٩.٦٩٦.١٩٧</u>	<u>٣٩٠.١٤٠.٥٨٨</u>		إجمالى الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالى:-
			<b>حقوق الملكية</b>
٧٥.٠٠٠.٠٠٠	٧٥.٠٠٠.٠٠٠	(١٩-ب)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٧.٥٠٠.٠٠٠	٣٧.٥٠٠.٠٠٠		احتياطيات
٢١٩.٣٩٧.٣٨٤	٢١٨.٦٠٠.٩٦٠		أرباح مرحلة
٣.١٥٧.٩٠٠	٦.١٠٥.٦١٦		احتياطى ترجمة كيانات اجنبية
٨٧.٨٧١.٩٠٠	٢٩.٨٠٨.٧٥٢		صافى أرباح الفترة / العام
<u>٤٢٢.٩٢٧.١٨٤</u>	<u>٣٦٧.٠١٥.٣٢٨</u>		<b>إجمالى حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم</b>
١٥.٧٩٢.١٢١	١٣.٧٧٧.٢٣٣	(٢٠)	حقوق الأقلية
<u>٤٣٨.٧١٩.٣٠٥</u>	<u>٣٨٠.٧٩٢.٥٦١</u>		<b>إجمالى حقوق الملكية</b>
			<b>التزامات طويلة الأجل</b>
١٠.٩٧٦.٨٩٢	٩.٣٤٨.٠٢٧	(١٨-أ)	ضريبة مؤجلة
<u>١٠.٩٧٦.٨٩٢</u>	<u>٩.٣٤٨.٠٢٧</u>		<b>إجمالى الالتزامات طويلة الأجل</b>
<u>٤٤٩.٦٩٦.١٩٧</u>	<u>٣٩٠.١٤٠.٥٨٨</u>		<b>إجمالى حقوق الملكية والالتزامات طويلة الأجل</b>

الإيضاحات المرفقة من صفحة (١) الى صفحة (٢٣) متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

(رئيس مجلس الإدارة)  
جورجيو ايليا



(رئيس القطاع المالي)  
صلاح الدين حسين

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو) "شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ مارس ٢٠١٢	من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣١ مارس ٢٠١٣	إيضاح رقم	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٦٣ ٤٣٦ ٦١٤	٢٨٨ ٧٠٥ ٨٩٦	(٤ - ٦ - أ)		إيرادات النشاط
				<b>يخصم:</b>
٢٢٤ ٠٧٦ ٤٧٤	٢٢٩ ٤٥٢ ٣٤٨			تكاليف النشاط
٣٩ ٣٦٠ ١٤٠	٥٩ ٢٥٣ ٥٤٨			مجموع الربح
(١٢ ٥٥٩ ٠٤٢)	(١١ ٩٧٩ ٧٩٣)	(٢٧)		مصروفات البيع والتوزيع
(٦ ٣٩١ ١٨٦)	(٧ ١٣٦ ٢٥٠)	(٢٨)		مصروفات عمومية وإدارية
(٦٣ ٠٦٢)	(٦٣٦ ٠٩٦)	(٤-١٣، ١٤)		المخصصات
(١ ٢٣٦ ٨٩٧)	(١ ٠٨٣ ٤١٤)			رواتب مقطوعة وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(٢ ٢١٨ ٤٨٤)	(٢ ٠٦ ٦٤٧)			الإضمحلال في قيمة العملاء والحسابات المدينة
٦ ٤٩١	٣ ١٨٢			أرباح رأسمالية
٣٢١ ٣١٠	٢٤١ ٦٠٨			إيرادات متنوعة
(٢٢ ١٤٠ ٨٧٠)	(٢٠ ٧٩٧ ٤١٠)			
١٧ ٢١٩ ٢٧٠	٣٨ ٤٥٦ ١٣٨			أرباح التشغيل
				<b>يضاف/ (يخصم):</b>
١ ٤٠٩ ٥٤٩	٢ ٦٩٩ ٧٤٧	(٤ - ٦ - ج)		فوائد دائنة
(٥٩٤ ٤٩٦)	(٧٦٠ ٨٣٨)	(٤ - ٨)		مصروفات تمويلية
١٦٢ ٦٥٢	١ ٤٩٩ ٠٩٨	(٤ - ١)		فروق العملة
٩٧٧ ٧٠٥	٣ ٤٣٨ ٠٠٧			صافي المصاريف التمويلية
-	٥٧ ٩٧٩			إيرادات استثمارات
١٨ ١٩٦ ٩٧٥	٤١ ٩٥٢ ١٢٤			صافي الربح قبل ضريبة الدخل
(٣ ٧٩٧ ٧٨٢)	(١٢ ٨٥٣ ٨٧٩)	(٤ - ٩)		ضريبة الفترة
(١ ٠٣٨ ٩١٤)	١ ٦٢٨ ٨٦٥	(٤ - ٩)		الضريبة المؤجلة
(٤ ٨٣٦ ٦٩٦)	(١١ ٢٢٥ ٠١٤)			إجمالي الضريبة الدخلية
١٣ ٣٦٠ ٢٧٩	٣٠ ٧٢٧ ١١٠			صافي الربح بعد الضريبة الدخلية
١٣ ٠٨٣ ١٣٩	٢٩ ٨٠٨ ٧٥٢			نصيب مساهمي الشركة الأم
٢٧٧ ١٤٠	٩١٨ ٣٥٨			نصيب الأقلية
١٣ ٣٦٠ ٢٧٩	٣٠ ٧٢٧ ١١٠			
٠,٨٧	١,٩٩	(٤-١٦، ٢٣)		نصيب السهم في الربح

الإيضاحات المرفقة من صفحة (١) الى صفحة (٢٣) متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكسو) "شركة مساهمة مصرية"  
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ مارس ٢٠١٢ جنبه مصري	من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣١ مارس ٢٠١٣ جنبه مصري	إيضاح رقم	
١٨ ١٩٦ ٩٧٥	٤١ ٩٥٢ ١٢٤		<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>
٢ ٧٩٢ ٠٦٦	٣ ٠٥٦ ٨٤٢	(٥)	إهلاك الأصول الثابتة
٢ ٥٠٠ ١٢٦	( ٧٧٠ ٨٥٧)		الإنخفاض في المخزون والاضمحلال في العملاء والمدينين
٦٣ ٠٦٢	٦٣٦ ٠٩٦		المخصصات
-	( ٥٧ ٩٧٩)		ايرادات استثمارات
( ٦ ٤٩١)	( ٣ ١٨٢)		أرباح رأسمالية
(١ ٤٠٩ ٥٤٩)	(٢ ٦٩٩ ٧٤٧)		فوائد دائنة
٥٩٤ ٤٩٦	٧٦٠ ٨٣٨		فوائد مدينة
٦٩ ٥٨٨	٢ ٩٤٧ ٧١٦		فروق ترجمة عملات أجنبية
١٠ ٣٧٦	( ١٩٦ ٤٣٦)	(٢٩)	فروق إعادة تقييم عملات أجنبية غير محققة
٢٢ ٨١٠ ٦٤٩	٤٥ ٦٢٥ ٤١٥		ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
			<b>التغيرات في رأس المال العامل</b>
٤٠ ٠٢٩ ٣٢٢	(١٤ ٤١٩ ١٣٥)		(الزيادة) النقص في المخزون والاعتمادات المستندية
(٥٧ ٠٧٣ ٧٥٨)	(٥٢ ٦٨٤ ٩٦١)	(٢٩)	(الزيادة) في عملاء وأوراق قبض
(١٢ ٠٦٧ ٦٣٧)	(٩ ٢٧٢ ٢٧٨)	(٢٩)	(الزيادة) في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
(٢٦ ٩٧١ ٢٦٨)	١٨ ٨١٦ ٨٣٤	(٢٩)	التغير في شركات ذات علاقة
٦٨ ٠٣٨ ٨٥٢	٣٩ ٤٣٢ ٤٤٠	(٢٩)	الزيادة في موردين وأوراق دفع
(٢ ٥١٣ ١١٠)	٨ ٧٦٦ ٢٥٨		الزيادة (النقص) في عملاء ارصدة دائنة
٣٣ ٦٩٩ ٥٨٨	١٦ ٩٣٧ ٨٢٧		الزيادة في دائنين وأرصدة دائنة أخرى والالتزامات الضريبية
( ٥٦٨ ١٧٦)	( ٢٨٧ ٢١٢)		المستخدم من المخصصات
٦٥ ٣٨٤ ٤٦٢	٥٢ ٩١٥ ١٨٨		ربح التشغيل بعد التغير في رأس المال العامل
( ٥٩٤ ٤٩٦)	( ٧٦٠ ٨٣٨)		فوائد مدفوعة
٦٤ ٧٨٩ ٩٦٦	٥٢ ١٥٤ ٣٥٠		صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
( ٦٧٥ ١٢٤)	( ٥٠ ٧٨٠)		شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٣٦ ٥٠٣	٢٤ ٨١٥		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
-	٥٠٤ ٠٩٦		متحصلات من استثمارات في شركات شقيقة
١ ٤٠٩ ٥٤٩	٢ ٦٩٩ ٧٤٧		فوائد محصلة
٧٧٠ ٩٢٨	٣ ١٧٧ ٨٧٨		صافي النقدية المتاحة من أنشطة الاستثمار
٦٥ ٥٦٠ ٨٩٤	٥٥ ٣٣٢ ٢٢٨		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
( ٥٤ ٥٦٦)	( ٣٦٣ ٢٨٢)	(٢٩)	فروق عملة عن إعادة تقييم النقدية وما في حكمها
١٠٣ ٤٧١ ٢٣٥	٢٣٢ ٩٦٤ ٢٤٦		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٦٨ ٩٧٧ ٥٦٣	٢٨٧ ٩٣٣ ١٩٢	(١٣، ١٠-٤)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة (١) الى صفحة (٢٣) متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

الإجمالي	حقوق الأقلية	حقوق ملكية	إجمالي حقوق ملكية	صافي أرباح	فروق ترجمة	الأرباح المرحلة	الإحتياطيات	رأس المال	البيــــــــان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مساهمي الشركة الأم	صافي أرباح	العملة الأجنبية	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢٠.٧٨٥.١٥٢	١٥٧١٩.٣٨٨	٤.٥٠٦.٥٧٦٤	٧٥٦٣.٢٢١	٣٨٤٦.٢٣٥	٢١٣.٠٨٩.٣٠٨	٣٧٥.٠٠٠.٠٠٠	٧٥.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢	
-	-	-	(٧٥٦٣.٢٢١)	-	٦٩.٥٨٨	٧٥٦٣.٢٢١	-	المحول للأرباح المرحلة	
٦٩.٥٨٨	٦٩.٥٨٨	٦٩.٥٨٨	-	٦٩.٥٨٨	-	-	-	فروق ترجمة العملات الأجنبية	
١٣٣٦.٢٧٩	٢٧٧.١٤٠	١٣.٠٨٣.١٣٩	١٣.٠٨٣.١٣٩	١٣.٠٨٣.١٣٩	-	-	-	صافي أرباح الفترة	
٤٣٤.٢١٥.٠١٩	١٥.٩٩٦.٥٢٨	٤.١٨٢.١٨.٤٩١	١٣.٠٨٣.١٣٩	٣.٩١٥.٨٢٣	٢٨٨.٧١٩.٥٢٩	٣٧٥.٠٠٠.٠٠٠	٧٥.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢	
٤٣٨.٧١٩.٣٠٥	١٥.٧٩٢.١٢١	٤.٢٢.٩٢٧.١٨٤	٨٧.٨٧١.٩٠٠	٣.١٥٧.٩٠٠	٢١٩.٣٩٧.٣٨٤	٣٧٥.٠٠٠.٠٠٠	٧٥.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣	
-	-	-	(٨٧.٨٧١.٩٠٠)	-	٨٧.٨٧١.٩٠٠	-	-	المحول للأرباح المرحلة	
(٧.٣٣١.٩٢٨)	(٢٩٣.٣٢٥)	(٧.٠٣٨.٦٠٣)	-	-	(٧.٠٣٨.٦٠٣)	-	-	توزيعات عاملين	
(٤.٣٦٦.٤٢٩)	(١٢٧.١٣٧)	(٤.٢٣٩.٢٩٢)	-	-	(٤.٢٣٩.٢٩٢)	-	-	توزيعات مجلس الإدارة	
(٧٩.٩٠٣.٢١٣)	(٢.٥١٢.٧٨٤)	(٧٧.٣٩٠.٤٢٩)	-	-	(٧٧.٣٩٠.٤٢٩)	-	-	توزيعات مساهمين	
٢.٩٤٧.٧١٦	-	٢.٩٤٧.٧١٦	-	-	٢.٩٤٧.٧١٦	-	-	فروق ترجمة العملات الأجنبية	
٣.٧٢٧.١١٠	٩١٨.٣٥٨	٢٩.٨٠٨.٧٥٢	٢٩.٨٠٨.٧٥٢	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة	
٣٨.٧٩٢.٥٦١	١٣.٧٧٧.٢٣٣	٣.٦٧.١٥.٢٢٨	٢٩.٨٠٨.٧٥٢	٢٩.٨٠٨.٧٥٢	٦.١٥٦.٦١٦	٢١٨.٦٠٠.٩٦٠	٣٧٥.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣	

الإيضاحات المرفقة من صفحة (١) الى صفحة (٢٣) متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

## 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 والمكاملة للتسويق . ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات التي تزاوّل 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 مارس ٢٠١٣ كما يلي:-

اسم الشركة	نسبة الاستثمار	تاريخ الإقتناء	الكيان القانوني
كاربير أفريقيا (جبل على - دبي)	١٠٠ %	* ٢٤٤ / 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 الإقتناء 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 ٣ / ٦ / ٢٠٠١.

#### ٤-١ مقر الشركة

أبو رواش - الكيلو ٢٨ طريق مصر إسكندرية الصحراوى.

#### ٢- أسس إعداد القوائم المالية

##### ١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

تم إعداد القوائم المالية المجمعّة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية المجمعّة من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٨ مايو ٢٠١٣ .

##### ٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية المجمعّة على أساس التكلفة التاريخية.

##### ٣-٢ عملة التعامل و عملة العرض

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

##### ٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية المجمعّة 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 (٤-٩٠٥) الانخفاض في قيمة المخزون.

إيضاح رقم (٤-١٤٠، ١٠) الاضمحلال في قيمة العملاء.

إيضاح رقم (٤-١١٠١٤) الاضمحلال في قيمة مدينين وأرصدة مدينة.

إيضاح رقم (٤-١٤٠١٣) المخصصات.

إيضاح رقم (٤-١٨٠٩) 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 كاريير أفريقيا والتي يتم إعدادها بالدولار الأمريكي كالآتي:-

- قائمة الدخل وفقاً لمتوسط أسعار الصرف السائدة للدولار خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣.
- المركز المالي وفقاً لسعر الإقبال - سعر الصرف - في ٣١ مارس ٢٠١٣، 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 الشهرة

تتمثل الشهرة 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 الشهرة 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 الشهرة 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 (ميراکو) وشركة ميراکو للتنمية والخدمات والتجارة (DST) وشركة ميراکو الدولية للتجارة ، وبالدولار الأمريكي بالنسبة لشركة كاريير أفريقيا (جبل على - دبي) ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية (بخلاف عملة القيد) بالدفاتر على أساس متوسط سعر الصرف السائد للعمليات الأجنبية وقت إثبات تلك المعاملة. ويتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ الميزانية على أساس أسعار الصرف السائدة للعمليات 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**

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

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

**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 أقتنى 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 بتكاليفه الصناعية والتي تشمل تكلفة الخامات والمكونات المستخدمة في إنتاجه والأجور المباشرة بالإضافة إلى نصيبه من المصروفات الصناعية المباشرة وغير مباشرة.
  - الأجهزة وقطع 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 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 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 أرضة مدينة والمديون والأرضة المدينة الأخرى**

أرضة العملاء وأوراق القبض والمديون والأرضة المدينة الأخرى والتي لا تتضمن فوائد يتم إثباتها بالتكلفة وتظهر مخصصاً منها أى خسائر اضمحلال في قيمتها تنتج عن المبالغ الغير متوقع تحصيلها (١٤-٤ 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 و التي 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 بالخزينة 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 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 الإئتمان.  
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 اذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية: تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.  
تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر .  
يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية. و في حالة وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال و ذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل 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).

٥ - الأصول الثابتة

الإجمالي	أثاث ومعدات مكاتب وأجهزة حاسوب آلي	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات ومرافق *	أراضي	البيانات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٩٥.٠٧٣.١٠٦	٣٦.٣١٠.٤٤١	٣٦.٧٣٠.٨٤٠	٦.٧٠٦.٢٧٩	٧٢.٠٨٦.٩٧٢	٤٢.٦٦٨.٥١٨	٥٦٩.٦٥٦	في ٢٠١٣/١/١
١.٨٦٥.٨٥٨	١.٣٣٤.٩٨٦	٢٥٦.٩١٢	٢٧٣.٩٦٠	-	-	-	الإضافات خلال الفترة
(٨١.٦٢٣)	(٤٢.٠٠٠)	-	(٣٩.٦٢٣)	-	-	-	الاستبعادات خلال الفترة
١٩٦.٨٥٧.٣٤١	٣٧.٦٠٣.٤٢٧	٣٦.٩٨٧.٧٥٢	٦.٩٤١.٠١٦	٧٢.٠٨٦.٩٧٢	٤٢.٦٦٨.٥١٨	٥٦٩.٦٥٦	في ٢٠١٣/٣/٣١
١١٩.٩٧٧.٥٦٤	٢٤.٩٠٣.٧٥٨	٣١.٧٥٨.٥٨٣	٦.١٣٣.٨٧٩	٣٩.٦٨٧.٦٩٣	١٧.٤٩٣.٦٥١	-	مجموع الاهلاك
٣.٥٦٨.٤٤٢	٩.٣١١.١١٥	٥٦.٧١٨	٦٧.٣٢٨	١.٢٠٥.٨٥٨	٣.١٩.٨٢٣	-	في ٢٠١٣/١/١
(٥٩.٩٩٠)	(٢٠.٣٦٧)	-	(٣٩.٦٢٣)	-	-	-	إهلاك الفترة
١٢٢.٩٧٤.٤١٦	٢٥.٧٨٦.٥٠٦	٣٢.٣١٩.٣٠١	٦.١٦١.٥٨٤	٤٠.٨٩٣.٥٥١	١٧.٨١٣.٤٧٤	-	إهلاك الاستبعادات
٧٣.٨٨٢.٩٢٥	١١.٨١٦.٩٢١	٤.٦٦٨.٤٥١	٧٧٩.٤٣٢	٣١.١٩٣.٤٢١	٢٤.٨٥٥.٠٤٤	٥٦٩.٦٥٦	في ٢٠١٣/٣/٣١
٧٥.٩٥٥.٥٤١	١١.٤٠٦.٦٨٠	٤.٩٧٢.٢٥٩	٥٧٢.٨٠٠	٣٢.٣٩٩.٢٧٩	٢٥.١٧٤.٨٦٧	٥٦٩.٦٥٦	في ٢٠١٣/١/٣١

\* المعالي

يتضمن هذا البند مبلغ ٣.٩٨٤.٧٥٠ جنيه مصري يمثل تكلفة شراء دور أرضى وميزانين وعدد ٢ شقة بشمارح مكة - المهندسين - محافظة الجيزة مشتراه بموجب عقود ابتدائية ولم يتم بعد الانتهاء من إجراءات تسجيلها باسم الشركة .

## ٦- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٧١١ ٩٩٠	١ ٠٥٩ ٥٥٣	آلات ومعدات وعدد وأدوات
٣ ٤٥٢ ٦٧٢	٣ ٤٥٢ ٦٧٢	مباني
١٦٢ ٦٤١	-	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
<u>٦ ٣٢٧ ٣٠٣</u>	<u>٤ ٥١٢ ٢٢٥</u>	

## ٧- الاستثمارات

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	نسبة المسدد	نسبة المساهمة	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>			<u>استثمارات في شركات شقيقة</u>
٥ ٣٥٧ ٧١٥	٤ ٨٤١ ٠٤١	%١٠٠	%٤٢	*- الموزعون المتحدون لميراکو (أدميركو) ش.م.م
٤٣ ٨٢٠	٤٣ ٨٢٠			<u>استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق</u>
<u>٥ ٤٠١ ٥٣٥</u>	<u>٤ ٨٨٤ ٨٦١</u>			سندات إسكان استحقاق (٢٠١٥ - ٢٠١٤)

\* يتمثل هذا الرصيد فيما يلي:-

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥ ٣٢٠ ٦٣٨	٥ ٣٥٧ ٧١٥	الرصيد في ٢٠١٣/١/١
٦٢٣ ٦٣١	٥٧ ٩٧٩	حصة الشركة في أرباح الفترة / العام
(٥٠٤ ٠٩٦)	(٥٠٤ ٠٩٦)	حصة الشركة في توزيعات الأرباح
(٨٢ ٤٥٨)	(٧٠ ٥٥٧)	حصة الشركة في توزيعات العاملين
<u>٥ ٣٥٧ ٧١٥</u>	<u>٤ ٨٤١ ٠٤١</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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٦ ٣٣٥ ٠٣٠	٧٧ ٣٤٥ ٧٤٨	خامات ومكونات ومستلزمات
٦ ٤٤١ ٠٤١	٩ ٦٠٨ ١١٦	إنتاج غير تام
٥٣ ٣١٤ ٣٨٧	٤٢ ٧٦٧ ٩٨٠	إنتاج تام
٩ ٢١٠ ٨١٩	٨ ٨٢٣ ٢٤٨	قطع غيار ومهمات أخرى
٢١ ١٤٣ ١٣٤	٢٠ ١٣٩ ٦٩٨	أجهزة و قطع غيار (مشتريات بغرض البيع)
<u>١٧٦ ٤٤٤ ٤١١</u>	<u>١٥٨ ٦٨٤ ٧٩٠</u>	
		يخصم:
١١ ٨٩٠ ٥٨٨	١٠ ٩١٣ ٠٨٤	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>١٦٤ ٥٥٣ ٨٢٣</u>	<u>١٤٧ ٧٧١ ٧٠٦</u>	

## ١٠- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٩ ٢٦٧ ٥٩٢	٨١ ٣٥٦ ٠٣٧	عملاء
٢ ٢٦٨ ٥٨٧	٢ ١٢٢ ٦١٥	عملاء - أطراف ذات علاقة
٨٢ ٧٥٣ ٨٨٨	١١٣ ٣٩٣ ٩٦٧	أوراق قبض
<u>١٤٤ ٢٩٠ ٠٦٧</u>	<u>١٩٦ ٨٧٢ ٦١٩</u>	يخصم:
		الاضمحلال في العملاء وأوراق القبض
٢٢ ٢٩٢ ٤٥٧	٢٢ ٤٩٩ ١٠٤	
<u>١٢١ ٩٩٧ ٦١٠</u>	<u>١٧٤ ٣٧٣ ٥١٥</u>	

## ١١ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٢ ٨٠٤	٥٢٥ ٠٥٦	موردين أرصدة مدينة
٢ ٢٢٨ ٥٩٨	٢ ٢٤١ ١٦٩	تأمينات لدى الغير
٩٥٩ ٠٩٤	٦٣١ ٣٧٨	أمانات لدي مصلحة الجمارك
٣ ٤٦٤ ٩٢٦	٨ ٣٥٧ ٥٥٢	جارى مصلحة الجمارك
٤ ٨٥٦ ١٦٠	٧ ١٣٦ ٩٩٤	مصلحة الضرائب - ضرائب مخصومة من المنبع
٤ ٩٩٨ ٩٨٠	٤ ٠٥٥ ٥٨٨	دعم الصادرات
٢٦ ١٧٢	٩٤ ٠٨٩	غطاء خطابات الضمان
٨٢٩ ٩٧١	٨٧٦ ٠٤٩	جمارك مستردة (دروباك)
٣٥٦ ٧١٢	١ ٧٦٥ ٠١٢	مصرفات مدفوعة مقدما
٢٤٢ ٥٨٦	٢١٥ ٨٣٢	إيرادات فوائد ودائع مستحقة
١ ٣٨٣ ٠٣٥	٢ ٢٩٣ ٣٥٢	سلف وعهد عاملين
-	٥٠٤ ٠٩٦	مدينو توزيعات أرباح
٤٥٥ ١١١	٦٠٨ ٨٨٧	أرصدة مدينة أخرى
٢٠ ٠٤٤ ١٤٩	٢٩ ٣٠٥ ٠٥٤	
٢ ٠٣١ ٤٧٢	٢ ٠٣١ ٤٧٢	<b>بخصم:</b>
١٨ ٠١٢ ٦٧٧	٢٧ ٢٧٣ ٥٨٢	الإضمحلال في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى

## ١٢ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

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

حجم التعامل	حجم التعامل	طبيعة التعامل	اسم الشركة المتعامل معها
خلال الفترة المنتهية في	خلال الفترة المنتهية في		
٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٤ ٨٩٧ ٦٣٥	١٥ ٨٣٠ ٨٨٦	تقوم شركة ميراکو بتصدير منتجاتها لبعض الشركات التابعة لمجموعة كاربير.	مجموعة شركات كاربير العالمية (شركات زميلة)
١٤٨ ١٩٦	٥٦ ٧٣٤ ٧٧٦	قيام شركة ميراکو بإستيراد الخامات والمكونات الرئيسية اللازمة لعملية التصنيع من تلك الشركات بالإضافة لقيام بعض هذه الشركات بتقديم خدمات فنية لشركة ميراکو.	
٧٥٩ ٥٤٣	١ ٠٣٣ ٢٤٤	تقوم شركة مصر للتأمين بإصدار بوالص تأمين على أصول الشركة وكذا إصدار بوليصة التأمين الجماعى على العاملين بشركة ميراکو.	شركة مصر للتأمين (مساهم بنسبة ٨% فى رأس مال الشركة)
١ ٧٩٣ ٠٠٧	٤ ٣٥٦ ٨٣٨	تقوم شركة ميراکو ببيع أجهزة التكييف وتقديم الخدمات الفنية لصالح شركة أدميركو.	شركة أدميركو (شركة شقيقة).
٢٤ ١٢٢ ٢٨١	٤٢ ٢٦٠ ٨٥٠	قيام شركة ميراکو بإستيراد المكونات الرئيسية اللازمة لعملية التصنيع من تلك الشركات وكذلك تقديم خدمات فنية واستشارية للشركة.	مجموعة شركات ميديا العالمية (شركات زميلة)

كما تبلغ الأرصدة الناتجة عن تلك المعاملات في ٣١ مارس ٢٠١٣ كما يلي :-  
- مستحق من أطراف ذات علاقة:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨ ٣٩٩ ٥٤٧	١٦ ٠٩٤ ٥١١	مجموعة شركات كاريبر العالمية (شركات زميلة)

- مستحق إلى أطراف ذات علاقة:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٢ ٤١٧ ٧٢٠	٥٠ ٠٩٦ ٦٤٨	مجموعة شركات كاريبر العالمية (شركات زميلة)
١٥ ٣٨٠ ٢٥١	٢٤ ٠٣٨ ٠٠٧	مجموعة شركات ميديا العالمية (شركات زميلة)
<u>٤٧ ٧٩٧ ٩٧١</u>	<u>٧٤ ١٣٤ ٦٥٥</u>	

- أرصدة ضمن بند عملاء أرصدة مدينة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٢٦٨ ٥٨٧	٢ ١٢٢ ٦١٥	شركة أدميركو (شركة شقيقة) (إيضاح رقم ١٠)

- أرصدة ضمن بند موردين أرصدة دائنة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٧ ٥١٩	٩١ ٧٠٧	شركة كاريبر الشرق الأوسط (شركة زميلة) (إيضاح رقم ١٥)

١٣- النقدية وما في حكمها

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٨١ ٥٩٦ ٩٦٦	٢١١ ٧٩٨ ٣٠٧	ودائع قصيرة الأجل
-	٣٣٦ ٨٤٥	نقدية بالصندوق
٣٣ ٩٩١ ٢١١	٥١ ٦١٥ ٦٠٢	بنوك حسابات جارية
١٧ ٣٧٦ ٠٦٩	٢٤ ١٨٢ ٤٣٨	شيكات تحت التحصيل
<u>٢٣٢ ٩٦٤ ٢٤٦</u>	<u>٢٨٧ ٩٣٣ ١٩٢</u>	

## ١٤ - مخصصات

الرصيد في ٢٠١٣/٣/٣١	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٣/١/١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧٥٦٤٠١٤	(٥٣٨٧٢)	٨٧٥٠٠	٧٥٣٠٣٨٦	مخصص مطالبات
٢٤٣٣٢٠٧	(٢٣٣٣٤٠)	٢٤٣٧٣٧	٢٤٢٢٨١٠	مخصص ضمان
١٠٩٧٨٠٧	-	٣٠٤٨٥٩	٧٩٢٩٤٨	مخصصات أخرى
١١٠٩٥٠٢٨	(٢٨٧٢١٢)	٦٣٦٠٩٦	١٠٧٤٦١٤٤	الإجمالي

## ١٥ - موردون وأوراق دفع

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٥٨٠١٦٨٤	١٩٧٧٩٨٨٢	موردون محليون
٣٧٥١٩	٩١٧٠٧	موردون - أطراف ذات علاقة
٢٥٥١٨٠٤٠	٦٠٤٩٧٤٦٠	موردون خارجيون
٤١٣٥٧٢٤٣	٨٠٣٦٩٠٤٩	

## ١٦ - دائنون متنوعون وأرصده دائنة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٤٢٦٥٢٣٣	٣٥٧٨٢٧٤٢	مصروفات مستحقة
٢٦٣٧٥٣١	٢٧٨٨١٧٧	مقابل رصيد إجازات مستحقة للعاملين
٧٨٠٥٤١	٩٣٧٣٨٠	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٣١٧٠٠٢	١٠٠٣٤٨٩	تأمينات للغير
٨٧٤٦٦٢	١٢٥٣٣٥٥	المستحق لصندوق تدريب العاملين
-	٧٩٩٠٣٢١٣	دائنو توزيعات - حصة المساهمين
-	٤٣٦٦٤٢٩	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٥٢٧٧٣	٧٤٨٤٧٠١	دائنو توزيعات - حصة العاملين
٢٦٣٣١٥٧	٢٩٨٧٤٧٠	إيرادات مقدمة
١٨٨٢٨٥٧	١٨٩٠٦١٣	صندوق جزاءات العاملين
١١٩٩٤٣٣	١٦٣٧٣٥٧	أرصدة دائنة أخرى
٣٥٧٤٣١٨٩	١٤٠٠٣٤٩٢٦	

## ١٧- التزامات ضريبية

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣١ ٩١٣ ٤٨٠	٤٤ ٧٦٧ ٣٦٠	ضريبة الدخل
٢٠ ١٧٥ ٢٠٦	٢٣ ١٦٦ ٥١١	الضريبة العامة على المبيعات
٥٣٩ ٢٧٩	٦٧٧ ٨٧٥	ضرائب مخصومة من الغير
٤٢٨ ٦٢٢	١ ٣٩٨ ٠٧٢	ضرائب كسب عمل
<u>٥٣ ٠٥٦ ٥٨٧</u>	<u>٧٠ ٠٠٩ ٨١٨</u>	

## ١٨- الأصول / (الالتزامات) الضريبية المؤجلة

## أ- الأصول / (الالتزامات) الضريبية المؤجلة المثبتة

أصول / (التزامات)		
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(٦ ١٧٩ ٩٢٨)	(٣ ٤٢٧ ٧٥٤)	الأصول الثابتة
٣ ٧٥٥ ٢٠٩	١٤١ ٠٢١	المخصصات
(٨ ٥٥٢ ١٧٣)	(٦ ٠٦١ ٢٩٤)	أرباح شركات تابعة غير موزعة
<u>(١٠ ٩٧٦ ٨٩٢)</u>	<u>(٩ ٣٤٨ ٠٢٧)</u>	الصافي

## ب- الأصول الضريبية المؤجلة الغير مثبتة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥ ٤٥٨ ٦٤٦	٥ ٥٤٠ ٨٨٨	العلاء وأوراق القبض
٤٩٩ ٧٤٢	٥٨٦ ٢٨٣	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
<u>٥ ٩٥٨ ٣٨٨</u>	<u>٦ ١٢٧ ١٧١</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 مصري).

## ب- رأس المال المصدر والمدفوع

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

## 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 تحملته الشركتين عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٨٢٣ ٢٦٤ جنيه مصري مقابل مبلغ ٤٠٨ ٢٥٠ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٢.

## ٢٢- الالتزامات المحتملة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
٢٧ ٧٦١ ٣٥٤	٢٨ ٥١١ ١٢٦	خطابات ضمان
٣٧ ٤٩٤ ٩٠٢	٥٧ ٥٣٦ ٠٢١	اعتمادات مستنديه
٦٥ ٢٥٦ ٢٥٦	٨٦ ٠٤٧ ١٤٧	الاجمالي

## ٢٣- نصيب السهم في الأرباح

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
١٣ ٠٨٣ ١٣٩	٢٩ ٨٠٨ ٧٥٢	صافي ربح الفترة (جنيه مصري)
-	-	توزيعات العاملين
-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٣ ٠٨٣ ١٣٩	٢٩ ٨٠٨ ٧٥٢	
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
٠,٨٧	١,٩٩	نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه / سهم)

## ٢٤- الموقف الضريبي لشركات المجموعة

## ٢٤- ١ شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراکو) - 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 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 ٢٠١٢:

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.

السنوات من ٢٠١٠ حتى 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 ميراکو للتنمية والخدمات والتجارة ش.م.م.

الشركة خاضعة لأحكام قانون الضرائب رقم ١٥٧ لسنة ١٩٨١ والذي حل محله قانون الضرائب 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 حتى ٢٠١٢

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

### ٣-٢٤ شركة كاريبر أفريقيا- جبل على دبي - شركة مساهمة بدوله الإمارات العربية

الشركة معفاة ضريبياً حيث أنها تراول 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 ميراکو 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

لقيمها 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 ٥٥٧ ٤٩٤ ١٣٩ جنيهاً مصرياً و ١٦٦ ٠١٤ ١٥٧ جنيهاً مصرياً على التوالي وفيما يلي بيان بصافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية:

العملات الأجنبية	فائض/(عجز)
الدولار الأمريكي	١ ٠٤٩ ٩٣٨
اليورو	( ١ ١٣٢ ٠٢١ )
جنية استرليني	٣ ٧٧٩
ين ياباني	(٣٠٤ ٤٨٣)
ريال سعودي	(٢٠ ٣٣٠)

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	
٢٨٨ ٧٠٥ ٨٩٦	٤٨ ٥٨٩ ٩١٤	٢٤٠ ١١٥ ٩٨٢	إجمالي الإيرادات حتى ٢٠١٣/٣/٣١
٧٩٣ ٦٢٠ ٨٠٧	٧١ ١١٥ ٠٨٥	٧٢٢ ٥٠٥ ٧٢٢	الأصول في ٢٠١٣/٣/٣١
٢٦٣ ٤٣٦ ٦١٤	٣٧ ٨٢٢ ٥١٥	٢٢٥ ٦١٤ ٠٩٩	إجمالي الإيرادات حتى ٢٠١٢/٣/٣١
٦٥٧ ٤٦٧ ٨١٦	٧٠ ٦٩٥ ٠٦٨	٥٨٦ ٧٧٢ ٧٤٨	الأصول في ٢٠١٢/١٢/٣١

## ٢٧ - مصروفات البيع والتوزيع

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٥ ٣٩٤ ٨٠٨	٥ ٦٦٠ ٣٢٦	أجور ومرتبآت
٥٨٤ ٤٢٠	٥٥٦ ٣١٨	إهلاكات
١ ٢٦٠ ٠٩٠	٢ ٠٣٣ ٤٩٥	مصروفات دعاية و اعلان
٢ ٥٢٧ ٦٩٩	١ ٠١٠ ٢١٣	عمولات تسويقية
٣٨٦ ٩٦١	٤١٠ ٥٢٥	تليفون وفاكس
٣٦٨ ٦٩٤	٤٠٥ ٦٣٩	مصروفات سفر
٥٨٤ ١١١	٦٧٥ ٠١٢	إيجارات
٦٢ ٦٣٠	٥٦ ٠٩٤	رسوم ودمغات
٤٢ ٠٢٤	٣٩ ١٣٤	تأمين
١ ٣٤٧ ٦٠٥	١ ١٣٣ ٠٣٧	مصروفات بيع وتوزيع متنوعة أخرى
١٢ ٥٥٩ ٠٤٢	١١ ٩٧٩ ٧٩٣	الإجمالي

## ٢٨- المصروفات العمومية

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٦٨٠ ٦٧٧	٣ ٣٩٧ ٧٨٧	الأجور والمرتببات
٣٩٠ ٤٠٧	٣٧٨ ١٢٥	إهلاكات إدارية
١٣٢ ٢٠٢	١١٢ ٨٣٨	تليفون وفاكس
٦٣ ٦٨٢	١٦٧ ٧٩٥	صيانة وإصلاح
٥٣٤ ٥١١	٤٩٢ ٦٣٩	نقل وإنتقالات
١٠٤ ٠١١	١١٤ ٨١٣	إيجارات
١٥٣ ٤٩٩	١٥٣ ٣٦٠	خدمات إستشارية
٧ ٠٥٠	٧ ٠٥٠	إشترابات
٩٨ ٣٤٤	٤٢٠ ٣٠٩	مصروفات تدريب
-	٣٦٢ ٠٠٠	غرامات وتعويضات
٣٧٧ ٨٦٢	٥٠٣ ٥٤٢	أتعاب إدارة
٨٤٨ ٩٤١	١ ٠٢٥ ٩٩٢	مصروفات متنوعة أخرى
٦ ٣٩١ ١٨٦	٧ ١٣٦ ٢٥٠	الإجمالي

## ٢٩- قائمة التندفقات النقدية - فروق إعادة تقييم عملات أجنبية غير محققة

بلغت فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية الغير محققة في ٢٠١٣/٣/٣١ مبلغ ١٩٦ ٤٣٦ جنيهاً مصرياً (فروق عملة دائنة) وذلك كما يلي:-

٢٠١٢ مارس ٣١	٢٠١٣ مارس ٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢٣ ٠١٩)	١٠٢ ٤٠٩	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند العملاء وأوراق القبض
-	(١٧٥ ١١٤)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند الشركات ذات علاقة
(٢٠ ٢٨٣)	(٤٢٠ ٦٣٤)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند الموردون وأوراق الدفع
(٨٨٨)	١١ ٣٧٣	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	(٧٧ ٧٥٢)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥٤ ٥٦٦	٣٦٣ ٢٨٢	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند النقدية وما في حكمها
١٠ ٣٧٦	(١٩٦ ٤٣٦)	

### ٣٠- تعديلات قانون الضرائب

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 و ما ينتج عنها من صافي ربح قابل للتوزيع خلال الفترة المالية.