

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

مرتعات الأهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الإسكندرية الصحراوى
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدى : 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 المرفقة لشركة مصر لصناعة التبريد والتكييف - ميراكو - (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المرفقة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتخصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المرفقة 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 والمودى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقال 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 ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع لشركة مصر لصناعة التبريد والتكييف - ميراكو- في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المرفقة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

أحمد زكريا

سجل مراقبى حسابات هيئة الرقابة المالية رقم (٩٣)

KPMG حازم حسن

القاهرة في ٣١ يوليو ٢٠١٢

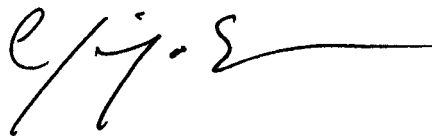
٢٠١٢
محاسبون قانونيون ومستشارون
حازم حسن

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الأصول طويلة الأجل
٧١ ٩٢١ ٤٤١	٧٨ ٣٩٤ ٥٦٩	(٥، ٢-٤)	أصول ثابتة
١١ ١٠٧ ٦١٩	٣ ٤٨٠ ٧٢٣	(٦، ٣-٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٥ ٣٦٤ ٤٥٨	٤ ٩٨٧ ٣٥٥	(٧، ٤-٤)	استثمارات
٧ ٢٥٠ ٩٢٣	٧ ٢٥٠ ٩٢٣	(٨)	الشهرة
<u>٩٥ ٦٤٤ ٤٤١</u>	<u>٩٤ ١١٣ ٥٧٠</u>		مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٢٥٧ ٩٢٥ ٥٧١	٢٠٩ ٣٦١ ٨٠٥	(٩، ٥-٤)	المخزون
٤ ٤٣٥ ٢٦٥	٢٥ ٢٠٤ ٠٧٤		اعتمادات مستندية وبضائع بالطريق
١١١ ٥٠٦ ٦٣٥	١٤٨ ٢٢٩ ٤٠٠	(١٠، ٧-٤)	عملاء وأوراق قبض
٢٠ ٨٨٩ ٥٧٤	٢٣ ٧٢٤ ٠٥١	(١١، ٧-٤)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٤ ٩٥٤ ٧٤٠	٢٨ ٥٩٣ ٨٥١	(١٢)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٠٣ ٤٧١ ٢٣٥	١٣٦ ١٦٣ ٦٦٩	(١٣، ١٠-٤)	التقديرة وما في حكمها
<u>٥١٣ ١٨٣ ٠٢٠</u>	<u>٥٧١ ٢٧٦ ٨٥٠</u>		مجموع الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٧ ٧٥٧ ٩٦٨	١٧ ٤٨٣ ٥١٨	(١٤، ١٣-٤)	المخصصات
٢١ ١٣١ ٨٥٢	٧٦ ٠١٧ ٦٠٩	(١٥، ١٥-٤)	موردون و أوراق الدفع
٢٣ ٥٧١ ٠٠٨	٢٤ ٠٢٢ ١٨٧		عملاء - أرصدة دائنة
٥١ ٣٢٤ ٩٤٧	٥٩ ٣٢٨ ٨٨١	(١٦، ١٥-٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٠ ٢٩٩ ٧٣٨	٤٢ ٦٤٣ ٠٥٩	(١٧)	التزامات ضريبية
٢٣ ٤٣٦ ٥٣٤	٤٨ ٢٥١ ٨١٥	(١٢)	مستحق لأطراف ذات علاقة
<u>١٧٧ ٥٢٢ ٠٤٧</u>	<u>٢٦٧ ٧٤٧ ٠٦٩</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>٣٣٥ ٦٦٠ ٩٧٣</u>	<u>٣٠٣ ٥٢٩ ٧٨١</u>		رأس المال العامل
<u>٤٣١ ٣٠٥ ٤١٤</u>	<u>٣٩٧ ٦٤٣ ٣٥١</u>		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي:-
			حقوق الملكية
٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٩-ب)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠		احتياطي
٢١٣ ٠٨٩ ٣٠٨	٢١٧ ٠٦١ ٧٥٠		أرباح مرحلة
٣ ٨٤٦ ٢٣٥	٣ ٩٢٣ ٦٧٥		احتياطي ترجمة كيانات اجنبية
٧٥ ٦٣٠ ٢٢١	٤٠ ٧٤١ ٤٧٠		صافي أرباح الفترة / العام
<u>٤٠٥ ٠٦٥ ٧٦٤</u>	<u>٣٧٤ ٢٢٦ ٨٩٥</u>		إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم
١٥٧١٩ ٣٨٨	١٣ ٨٤١ ٦٩٩	(٢٠)	حقوق الأقلية
<u>٤٢٠ ٧٨٥ ١٥٢</u>	<u>٣٨٨ ٠٦٨ ٥٩٤</u>		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات طويلة الأجل
١٠ ٥٢٠ ٢٦٢	٩ ٥٧٤ ٧٥٧	(١٨-أ)	ضريبة مؤجلة
<u>١٠ ٥٢٠ ٢٦٢</u>	<u>٩ ٥٧٤ ٧٥٧</u>		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
<u>٤٣١ ٣٠٥ ٤١٤</u>	<u>٣٩٧ ٦٤٣ ٣٥١</u>		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات طويلة الأجل

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

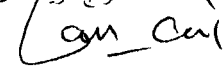
(رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب)

جورجيو ايليا

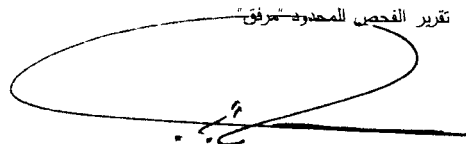


(رئيس القطاع المالي)

تونج شويك تساي



تقرير الفحص المحدود "مرفق"



عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	
٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٨٠.٨٦٦.٠١٢	٢٠٧.٢٢٧.٢٨٦	٦٥٧.٦٥٨.٢٤٤	٥٧٠.٦٦٢.٩٠٠	(٤-٦-١)	إيرادات النشاط
					يخصم:
٣١١.٨٠٥.١٧٤	٢٤٤.١٨٤.٠٦٨	٥٤٤.٦٣٩.٩٧٧	٤٦٨.٢٦٠.٥٤٢		تكاليف النشاط
<u>٦٩.٠٦٠.٨٣٩</u>	<u>٦٣.٠٤٣.٢١٨</u>	<u>١١٣.٠١٨.٢٦٧</u>	<u>١٠٢.٤٠٣.٣٥٨</u>		مجمل الربح
(١٨.٥٢٧.٦٥٦)	(١٣.٦٢٧.٠٥١)	(٣٠.١١٨.٠٨١)	(٢٦.١٨٦.٠٩٣)		مصروفات البيع والتوزيع
(٨.٤٤٨.٩٤٩)	(٧.٨٦٤.٨٦٠)	(١٤.٠٤٠.٦٢٩)	(١٤.٢٥٦.٠٤٦)	(٢٧)	مصروفات عمومية وإدارية
(٤١٤.٤٣٥)	(٩٧٨.٢٥٧)	(١.٥٠٢.٧٢٣)	(١.٠٤١.٣١٩)	(٤-١٣، ١٤)	المخصصات
(١.٢٨٧.٥٩١)	(١.١٠٢.٩٧٦)	(٢.٣٥٥.٢٦٧)	(٢.٣٣٩.٨٧٢)		رواتب مقطوعة وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
١.٧٨١.٠٢٩	(٩.٤٤٦.٠٤٩)	٦٧١.١٩١	(١١.٦٦٤.٥٣٢)		الإضمحلال في قيمة العملاء والحسابات المدينة
٣١٧.٠٢٧	٢٢٠.٢٧٠	٤٠٣.٠٣٩	٢٢٦.٧٦١		أرباح رأسمالية
٢٠٨.٠٠٧	٢٠٩.٤٥١	٣٠٨.٠٠٧	٢٠٩.٤٥١		إيرادات إستثمارات
<u>١٢.٩٦٥.٨٠٠</u>	<u>١٢.١٢٠.٤٣٦</u>	<u>١٤.٠٩٢.٥٥٧</u>	<u>١٢.٤٤١.٧٤٦</u>		إيرادات متنوعة
(١٢.٣٠٦.٧٥٨)	(٢٠.٤٦٩.٠٣٦)	(٣٢.٥٤١.٩٠٦)	(٤٢.٦٠٩.٩٠٦)		أرباح التشغيل
<u>٥٩.٦٥٨.٠٤٢</u>	<u>٤٢.٥٧٤.١٨٢</u>	<u>٨٠.٤٧٦.٤٦١</u>	<u>٥٩.٧٩٢.٤٥٢</u>		إيرادات التشغيل
					بضائف/ (يخصم):
٢٥١.٨٩١	١.٠٨٨.٨٢٠	٣.٠٩٧.٢٣٣	٢.٤٩٨.٢٦٩	(٤-٦-ج)	فوائد دائنة
(٣.٣٥٩.٧٦٤)	(٩٦٠.٦٨٨)	(٤.٦٦٠.١٧٢)	(١.٥٥٥.١٨٤)	(٨-٤)	مصروفات تمويلية
١١٠.٩٧٢	(٤٤٠.٣٤٧)	٣.٦٨.٢٤٦	(٢٧٧.٦٩٥)	(١-٤)	فروق العملة
<u>٥٣.٧٥٧.١٨١</u>	<u>٤٢.٢٦١.٩٦٧</u>	<u>٨١.٩٨١.٩٦٨</u>	<u>٦٠.٤٥٨.٩٤٢</u>		صافي الربح قبل الضريبة الدخلية
(١٥.٥٧٦.٧١٢)	(١٥.٤٥٦.٨٢١)	(٢١.٦٦٤.٧٧٧)	(١٩.٢٥٤.٦٠٣)	(٩-٤)	ضريبة الفترة
-	١.٩٨٤.٤١٩	-	٩٤٥.٥٠٥	(٩-٤)	الضريبة المؤجلة
(١٥.٥٧٦.٧١٢)	(١٣.٤٧٢.٤٠٢)	(٢١.٦٦٤.٧٧٧)	(١٨.٣٠٩.٠٩٨)	(٩-٤، ٢٩)	إجمالي الضريبة الدخلية
<u>٣٨.١٨٠.٤٦٩</u>	<u>٢٨.٧٨٩.٥٦٥</u>	<u>٦٠.٣١٧.١٩١</u>	<u>٤٢.١٤٩.٨٤٤</u>		صافي الربح بعد الضريبة الدخلية
٢٧.٢٠٤.١٨٥	٢٧.٦٥٨.٣٣١	٥٨.٢٤١.٣٥٧	٤٠.٧٤١.٤٧٠		نصيب مساهمي الشركة الأم
٩٧٦.٢٨٤	١.١٣١.٢٣٤	٢.٠٧٥.٨٣٤	١.٤٠٨.٣٧٤		نصيب الأقلية
<u>٣٨.١٨٠.٤٦٩</u>	<u>٢٨.٧٨٩.٥٦٥</u>	<u>٦٠.٣١٧.١٩١</u>	<u>٤٢.١٤٩.٨٤٤</u>		
<u>٢.٤٨</u>	<u>١.٩٢</u>	<u>٣.٨٨</u>	<u>٢.٧٢</u>	(٤-١٦، ٢٣)	نصيب السهم في الربح

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

الإجمالي	حقوق الأقلية	إجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم	صافي أرباح الفترة	احتياطي ترجمة كواتات أجنبية	الأرباح المرحلة	الاحتياطيات	رأس المال	البيان
٤٩٩ ١٥٩ ١٩٤	١٦ ٠٧٠ ٠٣٠	٤٨٣ ٠٨٩ ١٦٤	١٥٩ ٣٠٧ ١٠١	٢ ٢٥٨ ٥٥٥	٢٠٩ ٠٢٣ ٥٠٨	٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
-	-	-	(١٥٩ ٣٠٧ ١٠١)	-	١٥٩ ٣٠٧ ١٠١	-	-	المحول للأرباح المرحلة
(١٥٩ ٦٢٩ ٥٥٥)	(٤ ٣٨٨ ٧٥٤)	(١٥٥ ٢٤١ ٣٠١)	-	-	(١٥٥ ٢٤١ ٣٠١)	-	-	توزيعات أرباح
١ ١٧٣ ٨٢١	-	١ ١٧٣ ٨٢١	-	١ ١٧٣ ٨٢١	-	-	-	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٦٠ ٣١٧ ١٩١	٢ ٠٧٥ ٨٣٤	٥٨ ٢٤١ ٣٥٧	٥٨ ٢٤١ ٣٥٧	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة
٤٠١ ٠٢٠ ٦٥١	١٣ ٧٥٧ ٦١٠	٣٨٧ ٢٦٣ ٠٤١	٥٨ ٢٤١ ٣٥٧	٣ ٤٣٢ ٣٧٦	٢١٣ ٠٨٩ ٣٠٨	٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١
٤٢٠ ٧٨٥ ١٥٢	١٥ ٧١٩ ٣٨٨	٤٠٥ ٠٦٥ ٧٦٤	٧٥ ٦٣ ٢٢١	٣ ٨٤٦ ٢٣٥	٢١٣ ٠٨٩ ٣٠٨	٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
(٧٤ ٩٤٣ ٨٤٢)	(٣ ٢٨٦ ٠٦٣)	(٧١ ٦٥٧ ٧٧٩)	(٧٥ ٦٣ ٢٢١)	-	٧٥ ٦٣ ٢٢١	-	-	المحول للأرباح المرحلة
٧٧ ٤٤٠	-	٧٧ ٤٤٠	-	٧٧ ٤٤٠	-	-	-	توزيعات أرباح
٤٢ ١٤٩ ٨٤٤	١ ٤٠٨ ٣٢٤	٤٠ ٧٤١ ٤٧٠	٤٠ ٧٤١ ٤٧٠	-	-	-	-	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٣٨٨ ٠٦٨ ٥٩٤	١٣ ٨٤١ ٦٩٩	٣٧٤ ٢٢١ ٨٩٥	٤٠ ٧٤١ ٤٧٠	٣ ٩٢٣ ٦٧٥	٢١٧ ٠٦١ ٧٥٠	٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	صافي أرباح الفترة
								الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

الإيضاحات المرفقة من صفحة (١) الى صفحة (٢٣) مكملة للوائح المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١ جنيه مصري	من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ جنيه مصري	إيضاح رقم	
٨١ ٩٨١ ٩٦٨	٦٠ ٤٥٨ ٩٤٢		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي الربح قبل الضريبة الدخلية
			تسويات لمطابقة صافي الربح لصافي الأموال
			النشأة من أنشطة التشغيل
٤ ٦٦١ ٤٤٠	٥ ٧١٧ ٣٢٨	(٥)	إهلاك الأصول الثابتة
(١١٠ ٤١١)	١١ ٦٩٨ ٠٣٢		الإنخفاض في المخزون والأصحاح في العملاء والمدينين
١ ٥٠٢ ٧٢٣	١ ٠٤١ ٣١٩		المخصصات
(٤٠٣ ٠٣٩)	(٢٢٦ ٧٦١)		أرباح رأسمالية
(٣٠٨ ٠٠٧)	(٢٠٩ ٤٥١)		إيرادات إستثمارات
(٣ ٠٩٧ ٣٣٣)	(٢ ٤٩٨ ٣٦٩)		فوائد دائنة
٤ ٦٦٠ ١٧٢	١ ٥٥٥ ١٨٤		فوائد مدينة
١ ١٧٣ ٨٢١	٧٧ ٤٤٠		احتياطي ترجمة كيانات اجنبية
٢٤ ٥٣٩	٦٦ ٢١٩	(٢٨)	فروق إعادة تقييم عملات أجنبية غير محققة
٩٠ ٠٨٥ ٨٧٣	٧٧ ٦٧٩ ٨٨٣		ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل
(١٥٧ ٨٥٥ ٤١١)	٢٧ ٧٦١ ٤٥٨		النقص (الزيادة) في المخزون والاعتمادات المستندية
(١١٢ ٨٠٠ ٣٨٢)	(٤٨ ٢٧٢ ٤٨٨)	(٢٨)	(الزيادة) في عملاء وأوراق قبض
(٥ ٨٤٣ ٧٩٦)	(٢ ٨٣١ ٨٥٤)	(٢٨)	(الزيادة) في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
(١٠ ١٢٣ ١٠٧)	١ ١٥٦ ٣٣٤	(٢٨)	التغير في شركات ذات علاقة
٥٩ ٧٠٣ ١٩٨	٥٤ ٧٠٥ ٥٠٧	(٢٨)	الزيادة في موردين وأوراق دفع
٢٣ ٠٥٦ ٥٤٨	٤٥١ ١٧٩		الزيادة في عملاء أرصدة دائنة
٣٧ ٦٥٣ ٦٥٢	١٩ ٢٢٨ ٥٤٣	(٢٨)	الزيادة في دائنين وأرصدة دائنة أخرى والالتزامات الضريبية
(٥ ١٢٩ ١٩٦)	(١ ٣١٥ ٧٦٩)		المستخدم من المخصصات
(٨١ ٢٥٢ ٦٢١)	١٢٨ ٥٦٢ ٧٩٣		ربح (خسائر) التشغيل بعد التغيير في رأس المال العامل
(٤ ٦٦٠ ١٧٢)	(١ ٥٥٥ ١٨٤)		فوائد مدفوعة
(٣٥ ٩٣٨ ٢٨٤)	(٢٢ ٤٥١ ٣٦٦)		ضرائب مدفوعة
(٨ ٦٥٧ ١٣٩)	(٤ ٨٣٠ ٥٢٥)		توزيعات عاملين
(١٣٠ ٥٠٨ ٢١٦)	٩٩ ٧٢٥ ٧١٨		صافي النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٥ ٨٠٤ ٢٩٣)	(٤ ٥٦٥ ٢٠٠)		شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٤١١ ٥٧٨	٢٢٨ ٤٠١		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٥٠٤ ٠٩٦	٥٠٤ ٠٩٦		إيرادات إستثمارات
٣ ٠٩٧ ٣٣٣	٢ ٤٩٨ ٣٦٩		فوائد محصلة
(١ ٧٩١ ٢٨٦)	(١ ٣٣٤ ٣٣٤)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٢٣ ٣١٨ ٦٨١	-		بنوك سحب علي المكشوف
(١٣٩ ٣٧٧ ٧٠٥)	(٦٢ ٤٤٣ ٢٥٠)		توزيعات نقدية
(٣ ٩٥٧ ٦٤١)	(٣ ٢٨٦ ٠٦٣)		توزيعات حقوق الاقلية
(٢٠ ٠١٦ ٦٦٥)	(٦٥ ٧٢٩ ٣١٣)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
(١٥٢ ٣١٦ ١٦٧)	٣٢ ٦٦٢ ٠٧١		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٤٠٣ ٥٤٤	٣٠ ٣٦٣	(٢٨)	فروق عملة عن إعادة تقييم النقدية وما في حكمها
٢٩٢ ٢٦٧ ٩٤٩	١٠٣ ٤٧١ ٢٣٥		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٤٠ ٣٥٥ ٣٢٦	١٣٦ ١٦٣ ٦٦٩	(١٣٠ ١٠-٤)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو) شركة مساهمة مصرية
إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

١- عام

١-١ نبذة عن الشركة

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

٢-١ غرض الشركة

غرض الشركة هو تصنيع وتجميع الوحدات الخاصة بأعمال التبريد والتكييف المركزي للصناعة والمنشآت الصناعية والسياحية وكذا مشروعات التبريد والتجميد وذلك للاستهلاك المحلي والتصدير وكذلك القيام بأعمال المقاولات الخاصة بالتركيب والصيانة وقطع الغيار وكافة العمليات اللازمة والمكملة للتسويق . ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج. الشركة تعتبر شركة قابضة حيث لديها القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة التالية والتي تشملها القوائم المالية الدورية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ كما يلي:-

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

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

٣-١ مدة الشركة

مدة الشركة ٢٥ عاماً تبدأ من تاريخ نشر القرار المرخص في تأسيسها، هذا وقد تم 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

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

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

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الدورية المجمعة من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠١٢ .

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية الدورية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية.

٣-٢ عملة التعامل و عملة العرض

تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري.

٤-٢ استخدام التقديرات و الحكم الشخصي

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

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

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

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

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

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

إيضاح رقم (١٤،١٣-٤) المخصصات.

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

٣- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

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

٢-٣ 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.

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

- قائمة الدخل وفقاً لمتوسط أسعار الصرف السائدة للدولار خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢.
- المركز المالي وفقاً لسعر الإقفال - سعر الصرف - في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، في حين يتم ترجمة بنود حقوق الملكية وفقاً لأسعار الصرف التاريخية في تاريخ الاقتناء أو التأسيس.
- يتم إدراج الفروق في أسعار الصرف و الناتجة عن ترجمة القوائم المالية المذكورة ضمن حقوق الملكية.

٥-٣ 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 اضمحلال في قيمة الشهرة عندما تزيد القيمة الدفترية للشهرة عن تلك التي تم تحديدها وفقاً للدراسة المعدة لذلك علي أن يتم إدراج اضمحلال 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 (ميراكو) وشركة ميراكو للتنمية والخدمات والتجارة (DST) وشركة ميراكو الدولية للتجارة والدولار الأمريكي بالنسبة لشركة كاربير أفريقيا (جبل على - دبي) ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية (بخلاف عملة القيد) بالدفاتر على أساس متوسط سعر الصرف السائد للعملة الأجنبية وقت إثبات تلك المعاملة. ويتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ الميزانية على أساس أسعار الصرف السائدة للعملة الأجنبية في ذلك التاريخ. ويتم إدراج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال الفترة وعن إعادة التقييم في تاريخ المركز المالي بقائمة الدخل المجمعة.

٢-٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر بالميزانية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والانخفاض الناتج عن النقص في قيمة الأصول (إيضاح ٤-٤-١٤ ب). ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وتحميله على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع تلك الأصول. هذا ويتم بصفة دورية (سنوياً) مراجعة المتبقى من العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة، وإذا اختلف المتبقى من العمر الإنتاجي المقدر بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم إهلاكها على العمر الإنتاجي المتبقى بعد تعديله. وفيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الأصول لأغراض احتساب الإهلاك.

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

(ب) يتم إثبات الاستثمارات في سندات الإسكان بالتكلفة .

٥-٤ المخزون

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن التكلفة كافة التكاليف التي تتحملها الشركة للشراء والوصول بالمخزون على موقفه وحالته الراهنة وتحدد التكلفة طبقاً للأسس الآتية:-
- الخامات والمكونات والمستلزمات وقطع الغيار والمهمات الأخرى بالمخازن على أساس المتوسط المتحرك.
 - الإنتاج غير التام بالتكلفة وعلى أساس آخر مرحلة إنتاجية وصل إليها.
 - الإنتاج التام بتكلفته الصناعية والتي تشمل تكلفة الخامات والمكونات المستخدمة في إنتاجه والأجور المباشرة بالإضافة إلى نصيبه من المصروفات الصناعية المباشرة وغير مباشرة.
 - الأجهزة و قطع غيار (مشتريات بغرض البيع) على أساس المتوسط المتحرك.
- تحدد صافي القيمة البيعية على أساس السعر المتوقع للبيع من خلال النشاط العادي ناقصاً منها أية تكاليف أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع.

٦-٤ تحقق 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 في شركات شقيقة بطريقة حقوق الملكية.

(ج) الفوائد الدائنة

يتم تسجيل الفوائد الدائنة وفقاً لأساس الاستحقاق على أساس زمني.

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

أرصدة العلاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى والتي لا تتضمن فوائد يتم إثباتها بالتكلفة وتظهر مخصوماً منها أى خسائر اضمحلال في قيمتها تنتج عن المبالغ الغير متوقع تحصيلها (٤-١٤-١).

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 والدائع 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 العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

١٢-٤ توزيعات الأرباح

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

١٣-٤ المخصصات

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

١٤-٤ الإضمحلال في قيم الأصولأ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل .
يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.
يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.
يتم 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 وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته 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 الفترة.

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 حاسب 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	جنيه مصري
١٨٢ ٩٤٣ ٧٥٤	٣٦ ١٥٦ ١٤٦	٣٤ ٧٢٠ ٥٥٤	٧ ٩٦٠ ٦٤٩	٥٩ ٣٥٥ ٤٧٦	٤٣ ٦٠٧ ٦٣٨	١ ١٤٣ ٢٩١	التكلفة
١٢ ١٩٢ ٠٩٦	٩٠ ٥٣١	٩٨١ ٦٨٧	٢٦٣ ٥٥٣	١٠ ٨٥٦ ٣٢٥	-	-	في ٢٠١٢/١/١
(١ ٤٦٦ ٤٠٦)	(٩٣ ٣٥٣)	(٢٠ ٧٠٥)	(١ ٣٣٧ ١٤٥)	(١٥ ٢٠٣)	-	-	الإضافات خلال الفترة
١٩٣ ٦٦٩ ٤٤٤	٣٦ ١٥٣ ٣٢٤	٣٥ ٦٨١ ٥٣٦	٦ ٨٨٧ ٠٥٧	٧٠ ١٩٦ ٥٩٨	٤٣ ٦٠٧ ٦٣٨	١ ١٤٣ ٢٩١	الإستبعادات خلال الفترة
							في ٢٠١٢/٦/٣٠
١١١ ٠٢٢ ٣١٣	٢١ ٤٩٩ ٣٩٥	٢٩ ٦٠٤ ٧٧٣	٧ ٢١٩ ٠٥٦	٣٥ ٦٨٢ ٧٥٣	١٧ ٠١٦ ٣٣١	-	مجموع الإهلاك
٥ ٧١٧ ٣٢٨	١ ٨٣١ ٧٦٧	١ ٠٨٨ ٨٥١	٢٥٥ ٥٣٩	١ ٨٨٧ ٤٣٤	٦٥٣ ٧٣٧	-	في ٢٠١٢/١/١
(١ ٤٦٤ ٧٦٦)	(٩٣ ٣٢٢)	(١٩ ٠٩٦)	(١ ٣٣٧ ١٤٥)	(١٥ ٢٠٣)	-	-	إهلاك الفترة
١١٥ ٢٧٤ ٨٧٥	٢٣ ٢٣٧ ٨٤٠	٣٠ ٦٧٤ ٥٢٨	٦ ١٣٧ ٤٥٠	٣٧ ٥٥٤ ٩٨٤	١٧ ٦٧٠ ٠٧٣	-	إهلاك الإستبعادات
							في ٢٠١٢/٦/٣٠
٧٨ ٣٩٤ ٥٦٩	١٢ ٩١٥ ٤٨٤	٥ ٠٠٧ ٠٠٨	٧٤٩ ٦٠٧	٣٢ ٦٤١ ٦١٤	٢٥ ٩٣٧ ٥٦٥	١ ١٤٣ ٢٩١	صافي القيمة الدفترية
٧١ ٩٢١ ٤٤١	١٤ ٦٥٦ ٧٥١	٥ ١١٥ ٧٨١	٧٤١ ٥٩٣	٢٣ ٦٧٢ ٧٢٣	٢٦ ٥٩١ ٣٠٢	١ ١٤٣ ٢٩١	في ٢٠١٢/٦/٣٠
							في ٢٠١١/١٢/٣١

* الأرضي
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 البندانية ولم يتم بعد الانتهاء من إجراءات تسجيلها باسم الشركة .

** المباني
يتضمن هذا البند مبلغ ٣ ٩٨٤ ٧٥٠ جنيه مصري يمثل تكلفة شراء دور أرضي ومزلقين و عدد ٢ شقة بشرح مكة - المهندسين - محافظة الجيزة مشتراه بموجب عقود البندانية ولم يتم بعد الانتهاء من إجراءات تسجيلها باسم الشركة .

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠ ٩١٠ ٩٢٤	٣٥٢ ٠٩٠	آلات ومعدات وعدد وأدوات
١٩٦ ٦٩٥	٣ ١٢٨ ٦٣٣	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
<u>١١ ١٠٧ ٦١٩</u>	<u>٣ ٤٨٠ ٧٢٣</u>	

٧- الاستثمارات

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	نسبة المسدد	نسبة المساهمة	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>			
٥ ٣٢٠ ٦٣٨	٤ ٩٤٣ ٥٣٥	%١٠٠	%٤٢	استثمارات في شركات شقيقة
٤٣ ٨٢٠	٤٣ ٨٢٠			*- الموزعون المتحدون لميراكو (أدميركو) ش.م.م
<u>٥ ٣٦٤ ٤٥٨</u>	<u>٤ ٩٨٧ ٣٥٥</u>			استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
				سندات إسكان استحقاق (٢٠١٤ - ٢٠١٥)

* يتمثل هذا الرصيد فيما يلي:-

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥ ٢٣٦ ٤٩٣	٥ ٣٢٠ ٦٣٨	الرصيد في ٢٠١٢/١/١
٧١٦ ٠٤٦	٢٠٩ ٤٥١	حصة الشركة في أرباح الفترة
(٥٠٤ ٠٩٦)	(٥٠٤ ٠٩٦)	حصة الشركة في توزيعات الأرباح
(١٢٧ ٨٠٥)	(٨٢ ٤٥٨)	حصة الشركة في توزيعات العاملين
<u>٥ ٣٢٠ ٦٣٨</u>	<u>٤ ٩٤٣ ٥٣٥</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.

۹- المخزون

۲۰۱۱/۱۲/۳۱	۲۰۱۲/۶/۳۰	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
۱۰۶.۰۱۶.۶۸۹	۱۰۸.۲۳۸.۰۸۲	خامات ومكونات و مستلزمات
۴.۴۸۶.۵۵۶	۱۰.۷۱۷.۱۳۳	إنتاج غير تام
۱۱۳۷۰۰.۸۶۳	۶۸.۲۷۰.۴۴۲	إنتاج تام
۹۷۰.۸۸۵.۸	۲۴.۱۱۴.۶۷۴	قطع غيار ومهمات أخرى
۳۶.۶۹۰.۵۰۳	۱۰.۷۳۲.۸۷۱	أجهزة و قطع غيار (مشتريات بغرض البيع)
۲۷۰.۶۰۳.۴۶۹	۲۲۲.۰۷۳.۲۰۲	
		يخصم:
۱۲.۶۷۷.۸۹۸	۱۲.۷۱۱.۳۹۷	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>۲۵۷.۹۲۵.۵۷۱</u>	<u>۲۰۹.۳۶۱.۸۰۵</u>	

۱۰- عملاء وأوراق قبض

۲۰۱۱/۱۲/۳۱	۲۰۱۲/۶/۳۰	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
۵۳.۸۷۰.۹۳۳	۱۰۲.۳۶۳.۴۸۱	عملاء
۶۶.۴۳۳.۳۷۸	۶۶.۳۲۸.۱۲۸	أوراق قبض
۱۲۰.۳۰۴.۳۱۱	۱۶۸.۶۹۱.۶۰۹	
		يخصم:
۸.۷۹۷.۶۷۶	۲۰.۴۶۲.۲۰۹	الإضمحلال في العملاء وأوراق القبض
<u>۱۱۱.۵۰۶.۶۳۵</u>	<u>۱۴۸.۲۲۹.۴۰۰</u>	

١١ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٠٢٠٥٨٩	٧٥٢٣٠٠	موردين أرصده مدينة
٢٢٤٥٢٣٥	٢٢٥٧٨٨٢	تأمينات لدى الغير
٥٢٢٩٠٤	٥٥٣٤٣٨	أمانات لدى مصلحة الجمارك
٤٤٨٦٠	٥٣١١٦	الضريبة العامة على المبيعات
١٥٢٨٤٧٨	٤٩٤٣٧٠٥	جارى مصلحة الجمارك
٧٦٠٥٧٥٦	٢٤٠٧٠٠٧	مصلحة الضرائب - ضرائب مخصومة من المنبع
٧٩٧٠٩٧٤	١٠٢٦٤٨٥٣	دعم الصادرات
٢٦١٧٢	٢٦١٧٢	غطاء خطابات الضمان
٧٢٤٥٤٣	٧٦٢٨٣٩	جمارك مستردة (دروياك)
٥٠٢١٥٤	٣٠٥٧٤٩١	مصرفات مدفوعة مقدما
٣٦١٣٣٣	٨٠٤٥١٨	سلف وعهد عاملين
١٥٦٠٠٢	٣٤٢١٥٦	أرصدة مدينة أخرى
٢٣٣٩١٠٠٠	٢٦٢٢٥٤٧٧	
		يخصم:
٢٥٠١٤٢٦	٢٥٠١٤٢٦	الإضمحلال في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٢٠٨٨٩٥٧٤	٢٣٧٢٤٠٥١	

١٢- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

توجد معاملات بين الشركة والشركات التابعة والشقيقة والمساهمين وبعض الشركات المملوكة لمساهمي الشركة (شركات زبيلة) وفيما يلي بيان بأهم المعاملات التي تمت خلال الفترة والأرصدة القائمة في نهاية الفترة لهذه الأطراف:-

الرصيد في	الرصيد في	حجم التعامل خلال	حجم التعامل خلال	حجم التعامل	اسم الشركة المتعامل معها
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	الفترة المنتهية في	الفترة المنتهية في	طبيعة التعامل	
		٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠		
رصيد مدین مدرج ضمن بند مستحق من أطراف ذات علاقة.	١٤ ٩٥٤ ٧٤٠	٢٨ ٥٩٣ ٨٥١	١٤ ٨٩٧ ٦٣٥	٤١ ٣٢٣ ٥٠١	مجموعة شركات كاربير العالمية • تقوم شركة ميرالكو بتصدير منتجاتها لبعض الشركات التابعة لمجموعة كاربير.
رصيد دائن مدرج ضمن بند مستحق لأطراف ذات علاقة.	٣٣ ٣٥٩ ٢٤٦	٢٦ ٩٨٥ ١٠٤	١٤٨ ١٩٦	٣٩٣ ٥٩٠	قيام شركة ميرالكو بإستيراد الخامات والمكونات الرئيسية اللازمة لعملية التصنيع من تلك الشركات بالإضافة لقيام بعض هذه الشركات بتقديم خدمات فنية لشركة ميرالكو.

رصيد مدین مدرج ضمن بند صلاہ.	١٠٦ ٧٩٧	٦٤٨ ١٣٧	١ ٧٩٣ ٠٠٧	٣ ٩٨٣ ٧٩٩	تقوم شركة ميرالكو ببيع أجهزة التكييف وتقديم الخدمات الفنية لصالح شركة أميركو.
رصيد مدین مدرج ضمن بند صلاہ.	١٠٦ ٧٩٧	٦٤٨ ١٣٧	١ ٧٩٣ ٠٠٧	٣ ٩٨٣ ٧٩٩	تقوم شركة ميرالكو ببيع أجهزة التكييف وتقديم الخدمات الفنية لصالح شركة أميركو.

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف - ميلاكو ش.م.م
تابع إيصاحات منحة القوائم المالية الدورية المجمعة - ٢٠١٢/١/٣٠

الرصيد في	الرصيد في	حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في	حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في	طبيعة التعامل	اسم الشركة المتعامل معها
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠		
جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري		
٧٧ ٢٨٨	٢١ ٢٦٦ ٧١١	٢٤ ١٢٢ ٢٨١	٧٥ ٥٢٢ ٢٣٣	• قيام شركة ميلاكو بإستيراد المكونات الرئيسية اللازمة لعملية التصنيع من تلك الشركات	مجموعة شركات موبيا العالمية (شركات زبيلة)
رصيد دائن مدرج ضمن بند مستحق لأطراف ذات علاقة.				• تقديم خدمات فنية واستشارية للشركة	
٢١٠ ٥٣٢	٧٠٣ ٩٨٧	-	١٠٩ ٣٥٧	• تقوم شركة كاربير الشرق الأوسط بتقديم خدمات فنية للشركة مقابل أتعاب تحدد بنسبة من المبيعات.	شركة كاربير الشرق الأوسط (زبيلة)
رصيد دائن مدرج ضمن بند الموردين.					

١٣- النقدية وما في حكمها

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٢ ١٥٠ ٠٠٠	٦٦ ٠٤٠ ٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل
٤٨ ٢٢٥ ٨٥١	٤٥ ٣٥٧ ٨٣٢	بنوك حسابات جارية
١٣ ٠٩٥ ٣٨٤	٢٤ ٧٦٥ ٨٣٧	شيكات تحت التحصيل
<u>١٠٣ ٤٧١ ٢٣٥</u>	<u>١٣٦ ١٦٣ ٦٦٩</u>	

١٤- مخصصات

الرصيد في ٢٠١٢/٦/٣٠	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>	
١٤ ٣٤٤ ٢٥٦	(٣٠٨ ٦٨٥)	١٥٠ ٠٠٠	١٤ ٥٠٢ ٩٤١	مخصص مطالبات
٢ ٣٥٩ ٨١٠	(٤٧٠ ٥٠٠)	٣٤٧ ٥٠٠	٢ ٤٨٢ ٨١٠	مخصص ضمان
٧٧٩ ٤٥٢	(٥٣٦ ٥٨٤)	٥٤٣ ٨١٩	٧٧٢ ٢١٧	مخصصات أخرى
<u>١٧ ٤٨٣ ٥١٨</u>	<u>(١ ٣١٥ ٧٦٩)</u>	<u>١ ٠٤١ ٣١٩</u>	<u>١٧ ٧٥٧ ٩٦٨</u>	<u>الإجمالي</u>

١٥- موردون وأوراق دفع

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١١ ٣٥٩ ٢٦٢	٢١ ٣١٣ ٣٥٣	موردون محليون
٩ ٧٧٢ ٥٩٠	٥٤ ٧٠٤ ٢٥٦	موردون خارجيون
<u>٢١ ١٣١ ٨٥٢</u>	<u>٧٦ ٠١٧ ٦٠٩</u>	

١٦- دائنون متنوعون وأرصده دائنة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٨ ٧٥٠ ٠٦٢	٤١ ٣٨٤ ٨٦٠	مصروفات مستحقة
٢ ٢٠٣ ٧٥٠	٢ ٥٨٢ ١٦٣	مقابل رصيد إجازات مستحقة للعاملين
٦٨٥ ٩٠٠	٧٩٠ ١٥٦	هيئة التأمينات الاجتماعية
١ ١٦٩ ٧٢٨	٨٧٧ ٣٢٧	تأمينات للغير
٨٠٦ ٦٩١	٧٤١ ٦٥٧	المستحق لصندوق تدريب العاملين
١ ٠٥٥ ٧٣٦	٥ ٣٥٧ ٢٨٢	دائنو توزيعات - حصة العاملين
٣ ٠١٢ ٦٣٠	٤ ٠٠٣ ١٦٤	إيرادات مقدمة
١ ١٦٢ ٠٨٥	١ ٣٧٥ ٦٩٢	صندوق جزاءات العاملين
١ ٢١٥ ٣٦٩	١ ٢١٥ ٣٦٩	دائنو شراء أصول ثابتة
١ ٢٦٢ ٩٩٦	١ ٠٠١ ٢١١	أرصدة دائنة أخرى
<u>٥١ ٣٢٤ ٩٤٧</u>	<u>٥٩ ٣٢٨ ٨٨١</u>	

١٧- التزامات ضريبية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٢ ٣٢٥ ٩٥٧	١٩ ١٢٩ ١٩٤	ضريبة الدخل
٧ ٢٤٣ ٦٢٥	٢١ ٩٣٧ ٦٧٠	الضريبة العامة على المبيعات
٣٨٤ ٧٠٩	٨١٥ ٦١٦	ضرائب مخصومة من الغير
٣٤٥ ٤٤٧	٧٦٠ ٥٧٩	ضرائب كسب عمل
<u>٣٠ ٢٩٩ ٧٣٨</u>	<u>٤٢ ٦٤٣ ٠٥٩</u>	

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

<u>أصول / (التزامات)</u>		
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(٥ ٨٩١ ٧١٢)	(٧ ٢٤٥ ٠٣٧)	الأصول الثابتة
٤ ٠٩٥ ٢٩٨	٣ ٩٥٨ ٨٩٧	المخصصات
(٨ ٧٢٣ ٨٤٨)	(٦ ٢٨٨ ٦١٧)	أرباح شركات تابعة غير موزعة
<u>(١٠ ٥٢٠ ٢٦٢)</u>	<u>(٩ ٥٧٤ ٧٥٧)</u>	الصافي

ب- الأصول الضريبية المؤجلة الغير مثبتة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ١٩٩ ٤١٩	٥ ١١٥ ٥٥٢	العملاء وأوراق القبض
٦٢٥ ٣٥٧	٦٢٥ ٣٥٧	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
<u>٢ ٨٢٤ ٧٧٦</u>	<u>٥ ٧٤٠ ٩٠٩</u>	

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

١٩- رأس المال

أ- رأس المال المرخص به

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

ب- رأس المال المصدر والمدفوع

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

٢٠- حقوق الأقلية

يتمثل البند في نصيب المساهمين الآخرين البالغ نسبة مساهماتهم ٢٦% في صافى أصول شركة ميراکو للتنمية والخدمات والتجارة - 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 ٣٠ يونيه ٢٠١٢ مبلغ ٦٥٥ ٣٣٩ جنيه مصري مقابل مبلغ ٥٢٦ ٨٠٩ جنيه مصري في ٣٠ يونيه ٢٠١١.

٢٢- الالتزامات المحتملة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٢ ٤٠٦ ٧٣٣	٣٠ ٥٧٠ ٣٧٦	خطابات ضمان
١٦ ٤٦٦ ٢٩٣	١١٨ ٤٤٦ ٥٩١	اعتمادات مستندية
<u>٣٨ ٨٧٣ ٠٢٦</u>	<u>١٤٩ ٠١٦ ٩٦٧</u>	الاجمالي

٢٣- نصيب السهم في الأرباح

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	
٥٨ ٢٤١ ٣٥٧	٤٠ ٧٤١ ٤٧٠	صافي ربح الفترة (جنيه مصرى)
-	-	حصة العاملين
-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٥٨ ٢٤١ ٣٥٧	٤٠ ٧٤١ ٤٧٠	
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة
٣,٨٨	٢,٧٢	نصيب السهم في الأرباح (جنيه مصرى)

٢٤- الموقف الضريبي لشركات المجموعة

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

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 نتيجة الزيادات التالية لرأس مال الشركة لمقابلة مشروعات التوسع في الشركة:

تاريخ الزيادة	مبلغ الزيادة	سنة	جنيه مصرى
٢٠٠١	١٣ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٠٠٢/١/١	٢٠٠٦/١٢/٣١
٢٠٠٤	٩ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٠٠٥/١/١	٢٠٠٩/١٢/٣١
٢٠٠٤	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٠٥/١/١	٢٠٠٩/١٢/٣١
٢٠٠٥	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	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 ٢٠٠٦ :

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

السنوات من ٢٠٠٧ وحتى ٢٠١١:

لم يتم الفحص الضريبي لتلك السنوات وبالتالي لم ترد أية مطالبات عنها.

ب) الضريبة العامة على المبيعات:

تم الفحص الضريبي للشركة وسداد فروق الفحص حتى ديسمبر ٢٠٠٩.

عامي ٢٠١٠ / 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 ٢٠٠٥ وحتى ٢٠١١:

لم يتم الفحص وبالتالي لم يرد للشركة أى مطالبات ضريبية.

٢٤-٢ شركة ميراكو 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 - ٢٠٠٤

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

سنة ٢٠٠٥

تم الفحص و أسفر الفحص عن فروق ضريبية وتم الاعتراض عليها من قبل إدارة الشركة وإحالتها الى اللجنة الداخلية.

السنوات من ٢٠٠٦ - ٢٠١١

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

هذا وقد قامت الشركة بتكوين المخصصات الكافية لتلك المطالبات.

ضريبة كسب العمل

الفترة منذ بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٢

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

السنوات من ٢٠٠٣ - ٢٠٠٧

تم الفحص و وردت للشركة مطالبات ضريبية وتم الاعتراض عليها وإحالتها الى اللجنة الداخلية.

السنوات من ٢٠٠٨ - ٢٠١١

لم تقم مأمورية الضرائب بفحص تلك السنوات وبالتالي 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.

عامي ٢٠١٠ و ٢٠١١

لم تقم مأمورية الضرائب بفحص تلك السنوات وبالتالي لم ترد عنها أى مطالبة ضريبية.

٣-٢٤ **شركة كاربير أفريقيا - جبل علي دبي - شركة مساهمة بدولة الإمارات العربية**
الشركة معفاة ضريبياً حيث أنها تزاوّل نشاطها بجبل على بالمنطقة الحرة بدبي (دولة الإمارات العربية) كما أنها غير خاضعة لقوانين الضرائب في مصر حيث أنها ذات كيان قانوني مستقل. إلا أن توزيعاتها إلى الشركة الأم تدخل ضمن الوعاء الضريبي للشركة الأم.

٤-٢٤ شركة ميركو الدولية للتجارة

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

٢٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وأوراق القبض والموردين وأوراق الدفع والأطراف ذات العلاقة والبنوك الدائنة والبنود ذات الطبيعة النقدية في بنود المدينين والدائنين وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة فان القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة. ويتضمن الإيضاح رقم (٤) أهم السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

أ- خطر الائتمان

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

ب- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذا ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية، وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية ما يعادل مبلغ ١٠٢ ٢٠١ ٥٣٩ جنيهاً مصرياً و ٤١٥ ٤٣٦ ٤٠ جنيهاً مصرياً على التوالي وفيما يلي بيان بصافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية:

العملة الأجنبية	فائض/عجز
الدولار الأمريكي	۹ ۸۶۲ ۹۴۶
اليورو	۲۱۸ ۶۶۸
جنية استرليني	۳ ۵۸۴
ين ياباني	۹۲۰ ۵۴۳
ريال سعودي	(۳۰۰)
درهم امارتي	(۳ ۳۲۱)

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (۱-۴) " ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية " فقد تم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة 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 كاريير 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	
۵۷۰ ۶۶۳ ۹۰۰	۷۸ ۷۲۱ ۳۲۹	۴۹۱ ۹۴۲ ۵۷۱	إجمالي الإيرادات حتى ۲۰۱۲/۶/۳۰
۶۶۵ ۳۹۰ ۴۲۰	۵۷ ۷۴۱ ۳۱۰	۶۰۷ ۶۴۹ ۱۱۰	الأصول في ۲۰۱۲/۶/۳۰
۶۵۷ ۶۵۸ ۳۴۴	۵۸ ۷۷۲ ۳۷۶	۵۹۸ ۸۸۵ ۹۶۸	إجمالي الإيرادات حتى ۲۰۱۱/۶/۳۰
۶۰۸ ۸۲۷ ۴۶۱	۶۹ ۶۰۸ ۰۹۴	۵۳۹ ۲۱۹ ۳۶۷	الأصول في ۲۰۱۱/۱۲/۳۱

٢٧- المصروفات العمومية

٣٠ يونيه ٢٠١١	٣٠ يونيه ٢٠١٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠١٧١٨٥	٦٧٧٢٠٢٨	الأجور والمرتبات
٥٤١٠١٣	٧٧٩٦٤٢	إهلاكات إدارية
٢٠٢٣٨٨	٢٦٠٩٠٠	تليفون وفاكس
١٧٣٦٧٩	١٥٣٧٣٦	صيانة وإصلاح
١٠٧٩٣٥	٩٤٨٢٩	مصروفات وجبات وترفيه للعاملين
١٥٦٤١٧	١٨٦١٧١	مصروفات سفر
١٠١٩٠٨١	١٠٥٢٩٠٢	نقل وانتقالات
١٩٣٢٠٧	٢٠٨٧٨٠	إيجارات
١٨٠٤٤٦٩	٢٤٠٥٨٨٦	خدمات إستشارية
٨٥٠٧١	٩٨٠٩٠	إشتراكات
٨٣٣٠٠٤	٥٨٤٦٠٣	مصروفات تدريب
٨٤٩١٠	١٠٦٩٦٤	مصروفات نظافة
٢١٥١١٦	٢١٨٧٩٤	مستلزمات حاسب آلي
٢٢٠٣٢	٢٦٤٩٨	تأمين
٤٧٧٢٧	١٩٠٨٦٤	رسوم ودمغات
٤٠٥٧٣	١٦٦٨٦	أدوات كتابية
٣٢٠٢٤	٣١٣٥٨	كهرباء ومياه
٢٠٨١٩٢	١٤٥٧٩٤	مطبوعات
١٢٥٦٦٠٦	٩٢١٥٢١	مصروفات متنوعة أخرى
١٤٠٤٠٦٢٩	١٤٢٥٦٠٤٦	الإجمالي

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

بلغت فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية الغير محققة في ٢٠١٢/٦/٣٠ مبلغ ٢١٩ ٦٦ جنيهاً مصرياً (فروق عملة مدينة) وذلك كما يلي:-

جنيه مصري	
١١٤ ٨١٠	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند العملاء وأوراق القبض
(١٩ ٨٣٦)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند الشركات ذات علاقة
(١٨٠ ٢٥٠)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند الموردين وأوراق الدفع
٢ ٦٢٣	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١٣ ٩٢٩)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٠ ٣٦٣	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند النقدية وما في حكمها
<u>(٦٦ ٢١٩)</u>	

٢٩- تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣٠ يونيو ٢٠١١	سعر الضريبة	٣٠ يونيو ٢٠١٢	سعر الضريبة	
٨١ ٩٨١ ٩٦٨		٦٠ ٤٥٨ ٩٤٢		صافي الربح قبل ضريبة الدخل
٢٠ ٤٩٥ ٤٩٢		١٤ ٨٩٥ ٤٤٤		ضريبة الدخل على الربح المحاسبي
١٠ ٤٦٧ ٤٦٦		٣ ١٥٩ ٤٦٧		المخصصات
١٢٢ ٥٣٩		٢٥٤ ١٨٧		أخرى
<u>٢١ ٦٦٤ ٧٧٧</u>	% ٢٦,٤٢	<u>١٨٣٠٩٠٩٨</u>	% ٣٠,٢٨	ضريبة الدخل