

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف
(ميراكو)
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
وتقرير الفحص المحدود عليها

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون: ٢٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٢٥ ٣٦ ٢٢ ٠٠ (٢٠٢)
تليفاكس: ٢٥ ٣٦ ٢٣ ٠٥ - ٢٥ ٣٦ ٢٣ ٠١ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريدرقم ٤٨ الأهرام

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المراجعة إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية الدورية المراجعة المرفقة لشركة مصر لصناعة التبريد والتكييف - ميراكو - (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المراجعة المتعلقة بها عن الستة 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 ، وتتنحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المراجعة 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 نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المراجعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع لشركة مصر لصناعة التبريد والتكييف - ميراكو- في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المراجعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

علي عبد الحافظ حلمي

سجل مراقبى حسابات هيئة الرقابة المالية رقم (٢٢٩)

KPMG حازم حسن
KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ٥ أغسطس ٢٠١٣

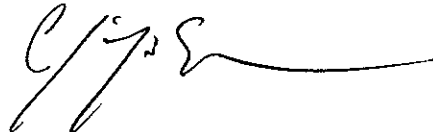
شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو) شركة مساهمة مصرية
الميزانية الدورية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	إيضاح رقم	
<u>٧٥.٠٩٥.٥٤١</u>	<u>٧٤.٧٨٠.٨٩٩</u>	(٥، ٢-٤)	الأصول طويلة الأجل
٦.٣٢٧.٣٠٢	٣.٢٥٢.٣٦٠	(٦، ٣-٤)	أصول ثابتة
٥.٣٥٧.٧١٥	٥.١٤٢.٣١٤	(٧، ٤-٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٣.٨٢٠	٤٣.٨٢٠	(٧، ٤-٤)	استثمارات في شركات شقيقة
٧.٢٥٠.٩٢٣	٧.٢٥٠.٩٢٣	(٨، ٥-٣)	استثمارات بغرض الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق الشهرية
<u>٩٤.٠٧٥.٣٠٢</u>	<u>٩٠.٤٧٠.٣١٦</u>		مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١٦٤.٥٥٣.٨٢٣	٢٢٨.٠١٣.٥٥٠	(٩، ٥-٤)	المخزون
١٧.٤٦٤.٦١١	٥٢.٣٩٤.٨٩٤		اعتمادات مستندية وبضائع بالطريق
١٢١.٩٩٧.٦١٠	١٩٢.٢٥٦.٥١١	(١٠، ٧-٤)	عملاء وأوراق قبض
١٨.٠١٢.٦٧٧	٣١.٠٧٣.٤٧٨	(١١، ٧-٤)	مديون وأرصدة مدينة أخرى
٨.٣٩٩.٥٤٧	١٣١.٨٩٥	(١٢)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٣٢.٩٦٤.٢٤٦	٢٤٢.٩٠٠.٥٣١	(١٣، ١٠-٤)	النقدية وما في حكمها
<u>٥٦٣.٣٩٢.٥١٤</u>	<u>٧٤٦.٧٧٠.٣٦٤</u>		مجموع الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٠.٧٤٦.١٤٤	٧.٨٣٠.١١٤	(١٤، ١٣-٤)	المخصصات
٤١.٣٥٧.٢٤٣	١٥٨.٩١٣.٤٤٦	(١٥، ١٥-٤)	موردون و أوراق الدفع
١٩.٠٧٠.٤٨٥	٣٥٣.٠١.٦٦٤		عملاء - أرصدة دائنة
٣٥.٧٤٣.١٨٩	٦٢.٠٥٦.٨٤٨	(١٦، ١٥-٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥٣.٠٥٦.٥٨٧	٣٥.٩٧٩.٨٣٨	(١٧)	التزامات ضريبية
٤٧.٧٩٧.٩٧١	١.٦٠٠.٤.٨٩٠	(١٢)	مستحق لأطراف ذات علاقة
<u>٢٠٧.٧٧١.٦١٩</u>	<u>٤٠٦.٠٨٦.٨٠٠</u>		مجموع الإلتزامات المتداولة
<u>٣٥٥.٦٢٠.٨٩٥</u>	<u>٣٤٠.٦٨٣.٥٦٤</u>		رأس المال العامل
<u>٤٤٩.٦٩٦.١٩٧</u>	<u>٤٣١.١٥٣.٨٨٠</u>		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي:-
			حقوق الملكية
٧٥.٠٠٠.٠٠٠	٧٥.٠٠٠.٠٠٠	(١٩-ب)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٧.٥٠٠.٠٠٠	٣٧.٥٠٠.٠٠٠		احتياطيات
٢٢٠.٤٩٠.٢٥٥	٢١٩.٦٩٣.٨٣١		أرباح مرحلة
٢.٠٦٥.٠٢٩	٦.٠٨٦.٥٣٠		احتياطي ترجمة كيانات اجنبية
٨٧.٨٧١.٩٠٠	٦٧.٤٢٥.١٧٩		صافي أرباح الفترة / العام
<u>٤٢٢.٩٢٧.١٨٤</u>	<u>٤٠٥.٧٠٥.٥٤٠</u>		إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم
١٥.٧٩٢.١٢١	١٥.١٩٨.٩٨٨	(٢٠)	حقوق الأقلية
<u>٤٣٨.٧١٩.٣٠٥</u>	<u>٤٢٠.٩٠٤.٥٢٨</u>		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات طويلة الأجل
١٠.٩٧٦.٨٩٢	١٠.٢٤٩.٣٥٢	(١٨-١)	ضريبة مؤجلة
<u>١٠.٩٧٦.٨٩٢</u>	<u>١٠.٢٤٩.٣٥٢</u>		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
<u>٤٤٩.٦٩٦.١٩٧</u>	<u>٤٣١.١٥٣.٨٨٠</u>		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات طويلة الأجل

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'

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن السنة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٠٧ ٢٢٧ ٢٨٦	٣٤٤ ٩٥٢ ٣٠٤	٥٧٠ ٦٦٣ ٩٠٠	٦٣٣ ٦٥٨ ٢٠٠	(٤ - ٦ - ١)	إيرادات النشاط
					يخصم:
٢٤٤ ١٨٤ ٠٦٨	٢٧٠ ٧٠٩ ٩٦٧	٤٦٨ ٢٦٠ ٥٤٢	٥٠٠ ٧٩٥ ١١٩		تكاليف النشاط
٦٣ ٠٤٣ ٢١٨	٧٤ ٢٤٢ ٣٣٧	١٠٢ ٤٠٣ ٣٥٨	١٣٢ ٨٦٣ ٠٨١		مجموع الربح
(١٣ ٦٢٧ ٠٥١)	(١٤ ٣٩١ ١٩٩)	(٢٦ ١٨٦ ٠٩٣)	(٢٦ ٣٧٠ ٩٩٢)	(٢٧)	مصروفات البيع والتوزيع
(٧ ٨٦٤ ٨٦٠)	(٧ ٦٨٤ ٢٥٢)	(١٤ ٢٥٦ ٠٤٦)	(١٤ ٨٢٠ ٥٠٢)	(٢٨)	مصروفات عمومية وإدارية
(٩٧٨ ٢٥٧)	(١ ٠٩٤ ٦٩٠)	(١ ٠٤١ ٣١٩)	(١ ٧٣٠ ٧٨٦)	(١٤ - ١٣ - ٤)	المخصصات
(١ ١٠٢ ٩٧٦)	(١ ٧٠٢ ٠١٩)	(٢ ٣٣٩ ٨٧٣)	(٢ ٧٨٥ ٤٣٣)		رواتب مقطوعة وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(٩ ٤٤٦ ٠٤٩)	٣٨ ٨٠١	(١١ ٦٦٤ ٥٣٣)	(١ ٦٧٨ ٨٤٦)		الإضمحلال/ رد الاضمحلال في قيمة العملاء والحسابات المدينة
٢٢٠ ٢٧٠	٢٤ ٢٤٠	٢٢٦ ٧٦١	٢٧ ٤٢٢		أرباح رأسمالية
٢٠٩ ٤٥١	٣٠١ ٢٧٣	٢٠٩ ٤٥١	٣٥٩ ٢٥٢		إيرادات إستثمارات
١٢ ١٢٠ ٤٣٦	١ ٥٨٢ ٨٩٧	١٢ ٤٤١ ٧٤٦	١ ٨٢٤ ٥٠٥		إيرادات متنوعة
(٢٠ ٤٦٩ ٠٣٦)	(٢٢ ٩٢٤ ٩٤٩)	(٤٢ ٦٠٩ ٩٠٦)	(٤٣ ٦٦٤ ٣٨٠)		أرباح التشغيل
٤٢ ٥٧٤ ١٨٢	٥١ ٣١٧ ٣٨٨	٥٩ ٧٩٣ ٤٥٢	٨٩ ١٩٨ ٧٠١		بضافا/ (يخصم):
١ ٠٨٨ ٨٢٠	٢ ٤٨٣ ٥٠٧	٢ ٤٩٨ ٣٦٩	٥ ١٨٣ ٢٥٤	(٤ - ٦ - ٦ ج)	فوائد دائنة
(٩٦٠ ٦٨٨)	(٢٢٦ ٦٦٤)	(١ ٥٥٥ ١٨٤)	(٣٥٤ ٦٩٨)	(٨ - ٤)	مصروفات تمويلية
(٤٤٠ ٣٤٧)	(١ ٧٠١ ٠٦٥)	(٢٧٧ ٦٩٥)	(٢٠١ ٩٦٧)	(١ - ٤)	فروق العملة
٤٢ ٢٦١ ٩٦٧	٥١ ٨٧٣ ١٦٦	٦٠ ٤٥٨ ٩٤٢	٩٣ ٨٢٥ ٢٩٠		صافي الربح قبل الضريبة الدخلية
(١٥ ٤٥٦ ٨٢١)	(١١ ٩٣٣ ٦٥٩)	(١٩ ٢٥٤ ٦٠٣)	(٢٤ ٧٨٧ ٥٣٨)	(٩ - ٤)	ضريبة الفترة
١ ٩٨٤ ٤١٩	(٩٠١ ٣٢٥)	٩٤٥ ٥٠٥	٧٢٧ ٥٤٠	(٩ - ٤)	الضريبة المؤجلة
(١٣ ٤٧٢ ٤٠٢)	(١٢ ٨٣٤ ٩٨٤)	(١٨ ٣٠٩ ٠٩٨)	(٢٤ ٠٥٩ ٩٩٨)		إجمالي الضريبة الدخلية
٢٨ ٧٨٩ ٥٦٥	٣٩ ٠٣٨ ١٨٢	٤٢ ١٤٩ ٨٤٤	٦٩ ٧٦٥ ٢٩٢		صافي الربح بعد الضريبة الدخلية
٢٧ ٦٥٨ ٣٣١	٣٧ ٦٦٦ ٤٢٧	٤٠ ٧٤١ ٤٧٠	٦٧ ٤٢٥ ١٧٩		نصيب مساهمي الشركة الأم
١ ١٣١ ٢٣٤	١ ٤٢١ ٧٥٥	١ ٤٠٨ ٣٧٤	٢ ٣٤٠ ١١٣		نصيب الأقلية
٢٨ ٧٨٩ ٥٦٥	٣٩ ٠٣٨ ١٨٢	٤٢ ١٤٩ ٨٤٤	٦٩ ٧٦٥ ٢٩٢		نصيب السهم في الربح
١,٩٢	٢,٦٠	٢,٧٢	٤,٥٠	(٢٣, ١٦ - ٤)	

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو) شركة مساهمة مصرية
 قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الإجمالي	حقوق الأقلية	إجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم	صافي أرباح العام / الفترة	فروق ترجمة العملات الأجنبية	الأرباح المرحلة	الاحتياطيات	رأس المال	البيان
حظيه مصري	حظيه مصري	حظيه مصري	حظيه مصري	حظيه مصري	حظيه مصري	حظيه مصري	حظيه مصري	
٤٢٠٧٨٥١٥٢	١٥٧١٩٣٨٨	٤٠٥٠٦٥٧٦٤	٧٥٩٣٠٢٢١	٣٨٤٦٣٣٥	٢١٣٠٨٩٣٠٨	٣٧٥٠٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
-	-	-	(٧٥٦٣٠٢٢١)	-	٧٥٦٣٠٢٢١	-	-	المحور للأرباح المرحلة
(٦٠٣٠٥٨٠)	(٣١٨٨٨٩)	(٥٧١١٦٩١)	-	-	(٥٧١١٦٩١)	-	-	توزيعات عاملين
(٣٥٠٢٨٣٨)	-	(٣٥٠٢٨٣٨)	-	-	(٣٥٠٢٨٣٨)	-	-	توزيعات مجلس الإدارة
(٦٥٤١٠٤٢٤)	(٢٩١٧١٧٤)	(١٢٤٤٣٢٥٠)	-	-	(١٢٤٤٣٢٥٠)	-	-	توزيعات مساهمين
٧٧٤٤٠	-	٧٧٤٤٠	-	٧٧٤٤٠	-	-	-	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٤٢١٤٩٨٤٤	١٤٠٨٣٧٤	٤٠٧٤١٤٧٠	٤٠٧٤١٤٧٠	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة
٣٨٨٠٦٨٥٩٤	١٣٨٤١٦٩٩	٣٧٤٢٢١٨٩٥	٤٠٧٤١٤٧٠	٣٩٢٣٦٧٥	٢١٧٠٦١٧٥٠	٣٧٥٠٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
٤٣٨٧١٩٣٠٥	١٥٧٩٢١٢١	٤٢٢٩٢٧١٨٤	٨٧٨٧١٩٠٠	٢٠٦٥٠٢٩	٢٢٠٤٩٠٢٥٥	٣٧٥٠٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
-	-	-	(٨٧٨٧١٩٠٠)	-	٨٧٨٧١٩٠٠	-	-	المحور للأرباح المرحلة
(٧٣٣١٩٢٨)	(٢٩٣٣٢٥)	(٧٠٣٨٦٠٣)	-	-	(٧٠٣٨٦٠٣)	-	-	توزيعات عاملين
(٤٣٢٦٤٢٩)	(١٢٧١٣٧)	(٤٣٣٩٢٩٢)	-	-	(٤٣٣٩٢٩٢)	-	-	توزيعات مجلس الإدارة
(٧٩٩٠٢١١٣)	(٢٥١٢٧٨٤)	(٧٧٢٩٠٤٢٩)	-	-	(٧٧٢٩٠٤٢٩)	-	-	توزيعات مساهمين
٤٠٢١٥٠١	-	٤٠٢١٥٠١	-	٤٠٢١٥٠١	-	-	-	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٦٩٧٣٥٢٩٢	٢٣٤٠١١٣	٦٧٤٢٥١٧٩	٦٧٤٢٥١٧٩	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة
٤٢٠٩٠٤٥٢٨	١٥١٩٨٩٨٨	٤٠٥٧٠٥٥٤٠	٦٧٤٢٥١٧٩	٦٠٨٦٥٣٠	٢١٩٦٩٣٨٣١	٣٧٥٠٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

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

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو) شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ جنيه مصري	من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ جنيه مصري	إيضاح رقم	
٦٠.٤٥٨.٩٤٢	٩٣.٨٢٥.٢٩٠		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي الربح قبل الضريبة الدخلية
			تسويات لمطابقة صافي الربح لصافي الأموال
			الناشئة من أنشطة التشغيل
٥.٧١٧.٣٢٨	٦.١٨٩.٣٤٧	(٥)	إهلاك الأصول الثابتة
١١.٦٩٨.٠٣٢	(١١.٠٢٧.٧٤٢)		(رد) لإخفاض في المخزون والاضمحلال في العملاء والمدنيين
١.٠٤١.٣١٩	١.٧٣٠.٧٨٦		المخصصات
(٢٢٦.٧٦١)	(٢٧.٤٢٢)		أرباح رأسمالية
(٢٠٩.٤٥١)	(٣٥٩.٢٥٢)		إيرادات إستثمارات
(٢.٤٩٨.٣٦٩)	(٥.١٨٣.٢٥٤)		فوائد دائنة
١.٥٥٥.١٨٤	٣٥٤.٦٩٨		فوائد مدينة
٧٧.٤٤٠	٤.٠٢١.٥٠١		احتياطي ترجمة كيانات اجنبية
٦٦.٢١٩	٦٢١.٤٤٦	(٢٩)	فروق إعادة تقييم عملات أجنبية غير محققة
٧٧.٦٧٩.٨٨٣	١٠٠.٠٧٠.٣٩٨		ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل
٢٧.٧٦١.٤٥٨	(٩٧.١١٨.٩٢٧)		(الزيادة) النقص في المخزون والاعتمادات المستندية
(٤٨.٢٧٢.٤٨٨)	(٧٠.٣٥٨.١٦١)	(٢٩)	(الزيادة) في عملاء وأوراق قبض
(٢.٨٣١.٨٥٤)	(١٣.٠٥٥.٤٦٩)	(٢٩)	(الزيادة) في المدنيين والأرصدة المدينة الأخرى
١.١٥٦.٣٣٤	٦٦.١٤٣.٩٥٢	(٢٩)	التغير في شركات ذات علاقة
٥٤.٧٠٥.٥٠٧	١١٧.٢٢٣.٨١٥	(٢٩)	الزيادة في موردين وأوراق دفع
٤٥١.١٧٩	١٦.٢٣١.١٧٩		الزيادة في عملاء ارصدة دائنة
١٩.٢٢٨.٥٤٣	١٤.٥٢٦.٣٥٣	(٢٩)	الزيادة في دائنين وأرصدة دائنة أخرى والالتزامات الضريبية
(١.٣١٥.٧٦٩)	(٤.٦٤٦.٨١٦)		المستخدم من المخصصات
١٢٨.٥٦٢.٧٩٣	١٢٩.٠١٦.٣٢٤		ربح التشغيل بعد التغير في رأس المال العامل
(١.٥٥٥.١٨٤)	(٣٥٤.٦٩٨)		فوائد مدفوعة
(٢٢.٤٥١.٣٦٦)	(٣١.٩١٣.٤٨٠)		ضرائب مدفوعة
(٤.٨٣٠.٥٢٥)	(٩.٤٢٤.٤٢٧)		توزيعات عاملين ومكافأة مجلس الادارة
٩٩.٧٢٥.٧١٨	- ٨٧.٣٢٣.٧١٩		صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٤.٥٦٥.٢٠٠)	(٢.٨٢١.٣٩٥)		شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٢٢٨.٤٠١	٤٩.٥٥٥		مقبوضات من بيع اصول ثابتة
٥٠.٤٠٩٦	٥٠.٤٠٩٦		إيرادات إستثمارات
٢.٤٩٨.٣٦٩	٥.١٨٣.٢٥٤		فوائد محصلة
(١.٣٣٤.٣٣٤)	٢.٩١٥.٠١٠		صافي النقدية المتاحة من(المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٦٢.٤٤٣.٢٥٠)	(٧٧.٣٩٠.٤٢٩)		توزيعات نقدية
(٣.٢٨٦.٠٦٣)	(٢.٩٣٣.٢٤٦)		توزيعات حقوق الاقلية
(٦٥.٧٢٩.٣١٣)	(٨٠.٣٢٣.٦٧٥)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٣٢.٦٦٢.٠٧١	٩.٩١٥.٥٥٤		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٣٠.٣٦٣	٢١.٢٣١	(٢٩)	فروق عملة عن إعادة تقييم النقدية وما في حكمها
١.٠٣.٤٧١.٢٣٥	٢٣٢.٩٦٤.٢٤٦		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٣٦.١٦٣.٦٦٩	٢٤٢.٩٠٠.٥٣١	(٤-١٠، ١٣)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو) شركة مساهمة مصرية
إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

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 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٣ 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 مد أجل مدة الشركة ٢٥ عاماً أخرى تبدأ من ٢٠٠١/٦/٣.

٤-١ مقر الشركة

أبو رواش - الكيلو ٢٨ طريق مصر إسكندرية الصحراوي.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

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

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية المجمعّة من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٥ أغسطس 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 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 (٤-٩٠٥) الانخفاض في قيمة المخزون.

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

إيضاح رقم (٤-١١٤، ١١) الاضمحلال في قيمة مدينين وأرصدة مدينة.

إيضاح رقم (٤-١٤، ١٣) المخصصات.

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

٣- أسس إعداد القوائم المالية المجمعّة

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 المجمعّة ببند مستقل وتم احتسابها بمقدار حصتهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركة التابعة.

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

- قائمة الدخل وفقاً لمتوسط أسعار الصرف السائدة للدولار خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣.
- المركز المالي وفقاً لسعر الإقفال - سعر الصرف - في ٣٠ يونيو 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 الشبهة

تتمثل الشبهة 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 الشبهة 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 الشبهة عندما تزيد القيمة الدفترية للشبهة عن تلك التي تم تحديدها وفقاً للدراسة المعدة لذلك علي أن يتم إدراج الاضمحلال بالشبهة 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 بالعملات 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 ، وبالدولار الأمريكي بالنسبة لشركة كاربير أفريقيا (جبل على - دبي) ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية (بخلاف عملة القيد) بالدفاتر على أساس متوسط سعر الصرف السائد للعملات الأجنبية وقت إثبات تلك المعاملة. ويتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية على أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية في ذلك التاريخ. ويتم إدراج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال الفترة وعن إعادة التقييم في تاريخ المركز المالي بقائمة الدخل المجمعّة.

٢-٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

يتم إثبات الاستثمارات في سندات الإسكان بالتكلفة . ويتم إثبات إيرادات الاستثمارات في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات العائد المحقق بعد تاريخ الإقتناء.

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 المرجح.

- 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 المرجح.

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 وعندما يمكن قياس الإيراد بشكل دقيق وكذلك إمكانية تحديد قيمة التكاليف المتعلقة بالإيراد بشكل دقيق. 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 العملاء وأوراق القبض والموردين أرصدة مدينة والمديون والأرصدة المدينة الأخرى

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

٨-٤ تكلفة الاقتراض

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

٩-٤ المحاسبة عن ضريبة الدخل

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

٥٥ - الأصول الثابتة

المبنيان	أراضي	مباني وإنشاءات ومرافق *	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	جنيه مصري	عدد وأدوات	مكاتب وأجهزة حاسب آلي	أثاث ومعدات	الإجمالي	جنيه مصري
التكلفة										
في ٢٠١٣/١/١	٥٦٩ ٦٥٦	٤٢ ٦٦٨ ٥١٨	٩٥ ٠٣٩	٦٧٠ ٦٢٧٩	٣٦ ٧٣٠ ٨٤٠	٣٦ ٣١٠ ٤٤١	٢٠٨٥ ٥٥٣	٣٦ ٣١٠ ٤٤١	١٩٥ ٠٧٣ ١٠٦	٣٦ ٣١٠ ٤٤١
الإضافات خلال الفترة	-	٢ ٦٧٧ ٩٩٥	-	٢٧٣ ٩٦٠	٧٦٣ ٧٩١	٢٠٨٥ ٥٥٣	٢٠٨٥ ٥٥٣	٢٠٨٥ ٥٥٣	٥ ٨٩٦ ٣٣٨	٢٠٨٥ ٥٥٣
الاستحقات خلال الفترة	-	-	-	(٣٩ ٦٢٣)	(١٢١ ٥٢٥)	(٤٢ ٠٠٠)	(٤٢ ٠٠٠)	(٤٢ ٠٠٠)	(٢٠٣ ١٤٨)	(٤٢ ٠٠٠)
في ٢٠١٣/٦/٣٠	٥٦٩ ٦٥٦	٤٥ ٣٤٦ ٥١٣	٧٢ ١٨٢ ٠١١	٦ ٩٤١ ٠١٦	٣٧ ٣٧٣ ١٠٦	٣٨ ٣٥٣ ٩٩٤	٣٨ ٣٥٣ ٩٩٤	٣٨ ٣٥٣ ٩٩٤	٢٠٠ ٧٦٦ ٢٩٦	٣٨ ٣٥٣ ٩٩٤
مجموع الإهلاك										
في ٢٠١٣/١/١	-	١٧ ٤٩٣ ٦٥٢	٣٩ ٦٨٧ ٦٩٣	٦ ١٣٣ ٨٧٩	٣١ ٧٥٨ ٥٨٣	٢٤ ٩٠٣ ٧٥٨	٢٤ ٩٠٣ ٧٥٨	٢٤ ٩٠٣ ٧٥٨	١١٩ ٩٧٧ ٥٦٥	٢٤ ٩٠٣ ٧٥٨
إهلاك الفترة	-	٦٤٧ ٠٥٢	٢ ٤١١ ٩٧٣	١٤٧ ٩٣٢	١ ١١٨ ١٢٧	١ ٨٦٤ ٢٦٣	١ ٨٦٤ ٢٦٣	١ ٨٦٤ ٢٦٣	٦ ١٨٩ ٣٤٧	١ ٨٦٤ ٢٦٣
إهلاك الاستحقات	-	-	-	(٣٩ ٦٢٣)	(١٢١ ٥٢٥)	(٢٠ ٣١٧)	(٢٠ ٣١٧)	(٢٠ ٣١٧)	(١٨١ ٥١٥)	(٢٠ ٣١٧)
في ٢٠١٣/٦/٣٠	-	١٨ ١٤٠ ٧٠٤	٤٢ ٠٩٩ ٦٦٦	٦ ٢٤٢ ١٨٨	٣٢ ٧٥٥ ١٨٥	٢٦ ٧٤٧ ٦٥٤	٢٦ ٧٤٧ ٦٥٤	٢٦ ٧٤٧ ٦٥٤	١٢٥ ٩٨٥ ٣٩٧	٢٦ ٧٤٧ ٦٥٤
صافي القيمة المكتسبة										
في ٢٠١٣/٦/٣٠	٥٦٩ ٦٥٦	٢٧ ٢٠٥ ٨٠٩	٣٠ ٠٨٢ ٣٤٥	٦٩٨ ٨٧٨	٤ ٦١٧ ٩٢١	٤ ٦١٧ ٩٢١	٤ ٦١٧ ٩٢١	٤ ٦١٧ ٩٢١	٧٤ ٧٨٠ ٨٩٩	٤ ٦١٧ ٩٢١
في ٢٠١٣/١/٣١	٥٦٩ ٦٥٦	٢٥ ١٧٤ ٨٦٦	٣٢ ٣٩٩ ٢٧٩	٥٧٢ ٨٠٠	٤ ٩٧٢ ٢٥٧	٤ ٩٧٢ ٢٥٧	٤ ٩٧٢ ٢٥٧	٤ ٩٧٢ ٢٥٧	٧٥ ٠٩٥ ٥٤١	٤ ٩٧٢ ٢٥٧

* المباني

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

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٧١١ ٩٩٠	١ ٧٨٨ ٣٠١	آلات ومعدات وعدد وأدوات
٣ ٤٥٢ ٦٧٢	٥٧٥ ٧١٩	مباني تحت الانشاء
١٦٢ ٦٤١	٨٨٨ ٣٤٠	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
<u>٦ ٣٢٧ ٣٠٣</u>	<u>٣ ٢٥٢ ٣٦٠</u>	

٧- الاستثمارات

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	نسبة المسدد	نسبة المساهمة	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>			
٥ ٣٥٧ ٧١٥	٥ ١٤٢ ٣١٤	%١٠٠	%٤٢	استثمارات في شركات شقيقة
				- الموزعون المتحدون لميراکو (أدميركو) ش.م.م*
				استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
				سندات إسكان استحقاق (٢٠١٤ - ٢٠١٥)
<u>٤٣ ٨٢٠</u>	<u>٤٣ ٨٢٠</u>			

* يتمثل هذا الرصيد فيما يلي:-

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥ ٣٢٠ ٦٣٨	٥ ٣٥٧ ٧١٥	الرصيد في ٢٠١٣/١/١
٦٢٣ ٦٣١	٣٥٩ ٢٥٢	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>٥ ١٤٢ ٣١٤</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	٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٦ ٣٣٥ ٠٣٠	١١٢ ٨١٤ ١٠٢	خامات ومكونات ومستلزمات
٦ ٤٤١ ٠٤١	١٠ ٣٩٧ ٥٤٦	إنتاج غير تام
٥٣ ٣١٤ ٣٨٧	٧٧ ٧٢١ ٦٦٠	إنتاج تام
٩ ٢١٠ ٨١٩	٨ ١١٨ ٩١٠	قطع غيار ومهمات أخرى
٢١ ١٤٣ ١٣٤	٢٩ ٥٨٠ ٨٣٧	أجهزة و قطع غيار (مشتريات بغرض البيع)
<u>١٧٦ ٤٤٤ ٤١١</u>	<u>٢٣٨ ٦٣٣ ٠٥٥</u>	
		يخصم:
١١ ٨٩٠ ٥٨٨	١٠ ٦٢٠ ٠٠٠	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>١٦٤ ٥٥٣ ٨٢٣</u>	<u>٢٢٨ ٠١٣ ٠٥٥</u>	

١٠- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٩ ٢٧٨ ٢١٤	٩٣ ٤٨٩ ٢٠٤	عملاء
٢ ٢٦٨ ٥٨٧	١ ٤٩٧ ٩٢٠	عملاء - أطراف ذات علاقة
٨٢ ٧٥٣ ٨٨٨	١١٩ ٧٤٠ ٣١٢	أوراق قبض
<u>١٤٤ ٣٠٠ ٦٨٩</u>	<u>٢١٤ ٧٢٧ ٤٣٦</u>	<u>يخصم:</u>
		الاضمحلال في العملاء وأوراق القبض
٢٢ ٣٠٣ ٠٧٩	٢٢ ٤٧٠ ٩٢٥	
<u>١٢١ ٩٩٧ ٦١٠</u>	<u>١٩٢ ٢٥٦ ٥١١</u>	

١١ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٤٢ ٨٠٤	١ ٢٧١ ٣٢٩	موردين أرصدة مدينة
٢ ٢٢٨ ٥٩٨	٢ ٢٣٦ ٢٣٩	تأمينات لدى الغير
٩٥٩ ٠٩٤	٥٤٩ ١٦٠	أمانات لدي مصلحة الجمارك
٣ ٤٦٤ ٩٢٦	١٣ ٣١٣ ٤١٦	جارى مصلحة الجمارك
-	١ ١٩١ ٨٣٩	مصلحة الضرائب - ضرائب المبيعات
٤ ٨٥٦ ١٦٠	٤ ١١٧ ٦٨٠	مصلحة الضرائب - ضرائب مخصومة من المنبع
٤ ٩٩٨ ٩٨٠	٣ ٥٨١ ٦٨٧	دعم الصادرات
٢٦ ١٧٢	٢٦ ١٧٢	غطاء خطابات الضمان
٨٢٩ ٩٧١	٩٤٥ ٥١٢	جمارك مستردة (دروباك)
٣٥٦ ٧١٢	٣ ١٨٦ ٤٢٥	مصروفات مدفوعة مقدما
٢٤٢ ٥٨٦	٩٣ ٥٨٩	إيرادات فوائد ودائع مستحقة
١ ٣٨٣ ٠٣٥	٢ ١٨٦ ٢١٣	سلف وعهد عاملين
٤٥٥ ١١١	٤٠٥ ٦٨٩	أرصدة مدينة أخرى
<u>٢٠ ٠٤٤ ١٤٩</u>	<u>٣٣ ١٠٤ ٩٥٠</u>	
		بخصم:
<u>٢ ٠٣١ ٤٧٢</u>	<u>٢ ٠٣١ ٤٧٢</u>	الإضمحلال في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
<u>١٨ ٠١٢ ٦٧٧</u>	<u>٣١ ٠٧٣ ٤٧٨</u>	

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 الفترة والأرصدة القائمة في نهاية الفترة لهذه الأطراف:-

حجم التعامل	حجم التعامل	طبيعة التعامل	اسم الشركة المتعامل معها
خلال الفترة	خلال الفترة		
المنتهية في	المنتهية في		
٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤١ ٣٢٣ ٥٠١	٣٩ ٨٧٧ ٩٢٧	تقوم شركة ميراکو بتصدير منتجاتها لبعض الشركات التابعة لمجموعة كاريبر.	مجموعة شركات كاريبر العالمية (شركات زميلة)
٣٩٣ ٥٩٠	٨٩ ٢٨٨ ٠٠٢	قيام شركة ميراکو بإستيراد الخامات والمكونات الرئيسية اللازمة لعملية التصنيع من تلك الشركات بالإضافة لقيام بعض هذه الشركات بتقديم خدمات فنية لشركة ميراکو.	
١ ١٥٥ ١٥٨	١ ٥٢١ ١٠٥	تقوم شركة مصر للتأمين بإصدار بوالص تأمين على أصول الشركة وكذا إصدار بوليصة التأمين الجماعي على العاملين بشركة ميراکو.	شركة مصر للتأمين (مساهم بنسبة ٨% في رأس مال الشركة)
٣ ٩٨٣ ٧٩٩	٨ ٠٦٨ ١١٥	تقوم شركة ميراکو ببيع أجهزة التكييف وتقديم الخدمات الفنية لصالح شركة أدميركو.	شركة أدميركو (شركة شقيقة)
٧٥ ٥٢٢ ٢٣٣	١٥٣ ٨٩٣ ٣٠٥	قيام شركة ميراکو بإستيراد المكونات الرئيسية اللازمة لعملية التصنيع من تلك الشركات وكذلك تقديم خدمات فنية واستشارية للشركة.	مجموعة شركات ميديا العالمية (شركات زميلة)
١٠٩ ٣٥٧	١٦٤ ٠٦٦	تقوم شركة كاريبر الشرق الأوسط بتقديم خدمات فنية للشركة مقابل أتعاب تحدد بنسبة من المبيعات.	شركة كاريبر الشرق الأوسط (زميلة)

كما تبلغ الأرصدة الناتجة عن تلك المعاملات في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ كما يلي :-

مستحق من أطراف ذات علاقة:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨ ٣٩٩ ٥٤٧	١٣١ ٨٩٥	مجموعة شركات كاربير العالمية (شركات زميلة)

مستحق إلى أطراف ذات علاقة:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٢ ٤١٧ ٧٢٠	٣٧ ٥٩٧ ١٠٩	مجموعة شركات كاربير العالمية (شركات زميلة)
١٥ ٣٨٠ ٢٥١	٦٨ ٤٠٧ ٧٨١	مجموعة شركات ميديا العالمية (شركات زميلة)
<u>٤٧ ٧٩٧ ٩٧١</u>	<u>١٠٦ ٠٠٤ ٨٩٠</u>	

أرصدة ضمن بند عملاء أرصدة مدينة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٢٦٨ ٥٨٧	١ ٤٩٧ ٩٢٠	شركة أدميركو (شركة شقيقة) (إيضاح رقم ١٠)

أرصدة ضمن بند موردين أرصدة دائنة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٧ ٥١٩	-	شركة كاربير الشرق الأوسط (شركة زميلة) (إيضاح رقم ١٥)

١٣- النقدية وما في حكمها

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٨١ ٥٩٦ ٩٦٦	١٣٢ ٠٢١ ٧٤٥	ودائع قصيرة الأجل
-	٣٠ ٥٨٠	نقدية بالصندوق
٣٣ ٩٩١ ٢١١	٧٥ ٧٩٥ ٢٨٩	بنوك حسابات جارية
١٧ ٣٧٦ ٠٦٩	٣٥ ٠٥٢ ٩١٧	شيكات تحت التحصيل
<u>٢٣٢ ٩٦٤ ٢٤٦</u>	<u>٢٤٢ ٩٠٠ ٥٣١</u>	

١٤- مخصصات

الرصيد في ٢٠١٣/٦/٣٠	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>	
٤ ١٨٤ ٧٩٧	٣ ٤٩٥ ٥٨٩	١٥٠ ٠٠٠	٧ ٥٣٠ ٣٨٦	مخصص مطالبات
٢ ٧٢٧ ٨١٠	٦٠٠ ٤٩٨	٩٠٥ ٤٩٨	٢ ٤٢٢ ٨١٠	مخصص ضمان
٩١٧ ٥٠٧	٥٥٠ ٧٢٩	٦٧٥ ٢٨٨	٧٩٢ ٩٤٨	مخصصات أخرى
<u>٧ ٨٣٠ ١١٤</u>	<u>٤ ٦٤٦ ٨١٦</u>	<u>١ ٧٣٠ ٧٨٦</u>	<u>١٠ ٧٤٦ ١٤٤</u>	الإجمالي

١٥- موردون وأوراق دفع

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٥ ٨٠١ ٦٨٤	٢٥ ٩٢٧ ١١٠	موردون محليون
٣٧ ٥١٩	-	موردون - أطراف ذات علاقة
٢٥ ٥١٨ ٠٤٠	١٣٢ ٩٨٦ ٣٣٦	موردون خارجيون
<u>٤١ ٣٥٧ ٢٤٣</u>	<u>١٥٨ ٩١٣ ٤٤٦</u>	

١٦- دائنون متنوعون وأرصده دائنة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٤ ٢٦٥ ٢٣٣	٤٦ ٨٤٦ ٢٤١	مصروفات مستحقة
٢ ٦٣٧ ٥٣١	٣ ٢١٩ ٥٢٠	مقابل رصيد إجازات مستحقة للعاملين
٧٨٠ ٥٤١	١ ٥٢٥ ٦٧٨	هيئة التأمينات الاجتماعية
١ ٣١٧ ٠٠٢	٨٤٥ ٧٩٧	تأمينات للغير
٨٧٤ ٦٦٢	٧٤١ ٦٨٤	المستحق لصندوق تدريب العاملين
-	٧٠ ٠٨٩	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٥٢ ٧٧٣	١ ٨٦٥ ٥٩٥	دائنو توزيعات - حصة العاملين
٢ ٦٣٣ ١٥٧	٣ ٥٠٧ ١٠٩	إيرادات مقدمة
١ ٨٨٢ ٨٥٧	٢ ١٧٥ ٧٨٥	صندوق جزاءات العاملين
١ ١٩٩ ٤٣٣	١ ٢٥٩ ٣٥٠	أرصدة دائنة أخرى
<u>٣٥ ٧٤٣ ١٨٩</u>	<u>٦٢ ٠٥٦ ٨٤٨</u>	

١٧- التزامات ضريبية

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣١ ٩١٣ ٤٨٠	٢٤ ٧٨٧ ٥٣٨	ضريبة الدخل
٢٠ ١٧٥ ٢٠٦	٨ ١٦٥ ٩٨١	الضريبة العامة على المبيعات
٥٣٩ ٢٧٩	٢ ٢١١ ١٥٦	ضرائب مخصومة من الغير
٤٢٨ ٦٢٢	٨١٥ ١٦٣	ضرائب كسب عمل
<u>٥٣ ٠٥٦ ٥٨٧</u>	<u>٣٥ ٩٧٩ ٨٣٨</u>	

١٨- الأصول/(الالتزامات) الضريبية المؤجلة

أ- الأصول/(الالتزامات) الضريبية المؤجلة المثبتة

أصول / (التزامات)		
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(٦ ١٧٩ ٩٢٨)	(٧ ٣٩٠ ٦٢٤)	الأصول الثابتة
٣ ٧٥٥ ٢٠٩	٣ ٦٥٣ ٨٢٥	المخصصات
(٨ ٥٥٢ ١٧٣)	(٦ ٥١٢ ٥٥٣)	أرباح شركات تابعة غير موزعة
<u>(١٠ ٩٧٦ ٨٩٢)</u>	<u>(١٠ ٢٤٩ ٣٥٢)</u>	الصافي

ب- الأصول الضريبية المؤجلة الغير مثبتة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥ ٤٥٨ ٦٤٦	٥ ٦١٧ ٧٣١	العملاء وأوراق القبض
٤٩٩ ٧٤٢	٥٠٧ ٨٦٨	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
<u>٥ ٩٥٨ ٣٨٨</u>	<u>٦ ١٢٥ ٥٩٩</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 جنيهها مصرياً).

ب- رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٧٥ مليون جنيه مصري (فقط خمسة وسبعون مليون جنيه مصرياً) 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 ميراکوش للتنمية والخدمات والتجارة - شركة تابعة وكذلك ٢٦% في صافي أصول شركة ميراکوش 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 (ميراکوش) و شركة ميراکوش للتنمية و الخدمات و التجارة (DST) وقد بلغ قيمة ما تحملته الشركتين عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٣٥٥ ٥١٥ جنيه مصري مقابل مبلغ ٣٣٩ ٦٥٥ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٢.

٢٢- الالتزامات المحتملة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٧ ٧٦١ ٣٥٤	٢٩ ٨٠٧ ١٩١	خطابات ضمان
٣٧ ٤٩٤ ٩٠٢	٧٠ ٨١٥ ٦٥٥	اعتمادات مستنديه
<u>٦٥ ٢٥٦ ٢٥٦</u>	<u>١٠٠ ٦٢٢ ٨٤٦</u>	الاجمالي

٢٣- نصيب السهم في الأرباح

٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	
٤٠ ٧٤١ ٤٧٠	٦٧ ٤٢٥ ١٧٩	صافي ربح الفترة (جنيه مصري)
-	-	توزيعات العاملين
-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>٤٠ ٧٤١ ٤٧٠</u>	<u>٦٧ ٤٢٥ ١٧٩</u>	
<u>١٥ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>١٥ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
<u>٢,٧٢</u>	<u>٤,٥٠</u>	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 مصري	سنة		
١٣٥٠٠ ٠٠٠	٢٠٠١	٢٠٠٢/١/١	٢٠٠٦/١٢/٣١
٩٥٠٠ ٠٠٠	٢٠٠٤	٢٠٠٥/١/١	٢٠٠٩/١٢/٣١
١٥٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٠٤	٢٠٠٥/١/١	٢٠٠٩/١٢/٣١
١٠٠٠٠ 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 ٢٠١٠.

السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٢:

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

ج) كسب العمل:

تم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠٠٥ وتم السداد طبقاً للتسوية النهائية مع مصلحة الضرائب.

السنوات ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١٢:

لم يتم الفحص وبالتالي لم يرد للشركة أي 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 أي مطالبة ضريبية.

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

الشركة معفاة ضريبياً حيث أنها تزاوّل نشاطها بجبل علي 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 ميراكو الدولية للتجارة

الشركة خاضعة لأحكام قانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥، هذا وقد تم تأسيس الشركة في ٢٠١٠/٦/١٦.

ضريبة شركات الأموال

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

ضريبة كسب العمل

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

ضريبة المبيعات

تم الفحص والتسوية حتى ٢٠١٢/١٢/٣١.

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 فإن 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 ١٧٢ ٧١١ ٩٣ جنيهاً مصرياً و ٦٣٤ ٤٧٧ ٢٠٣ جنيهاً مصرياً على التوالي وفيما يلي بيان بصافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية:

العملات الأجنبية	فائض/عجز
الدولار الأمريكي	(١٣ ٦٥٦ ٢٠٠)
اليورو	(١ ٣٩٠ ٠٠٧)
جنية استرليني	٢ ٧٢٤
ين ياباني	٣٦٦ ٠٩٣
ريال سعودي	(٣٩ ٥٨١)
درهم اماراتي	(٢ ٣٦٥)

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.

د - خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة لالتزاماتها في تاريخ إستحقاقها. إن منهج الشركة في إدارة السيولة هو التأكد - كلما أمكن ذلك - من أن لديها دائماً سيولة كافية لمقابلة التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والحرجة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بسمعة الشركة. كما تتأكد الشركة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء الالتزامات المالية ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية.

تتمثل القيمة الدفترية للالتزامات المالية قصيرة الأجل والتي تتعرض لخطر السيولة في تاريخ القوائم المالية في الأتي:-

القيمة الدفترية		
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
٤١ ٣٥٧ ٢٤٣	١٥٨ ٩١٣ ٤٤٦	موردون وأوراق دفع
٣٣ ١١٠ ٠٣٢	٥٨ ٥٤٩ ٧٣٩	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥٣ ٠٥٦ ٥٨٧	٣٥ ٩٧٩ ٨٣٨	إلتزامات ضريبية
٤٧ ٧٩٧ ٩٧١	١٠٦ ٠٠٤ ٨٩٠	مستحق لأطراف ذات علاقة
<u>١٧٥ ٣٢١ ٨٣٣</u>	<u>٣٥٩ ٤٤٧ ٩١٣</u>	

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	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
٦٣٣ ٦٥٨ ٢٠٠	٧٩ ٥٥٠ ٨٣٩	٥٥٤ ١٠٧ ٣٦١	إجمالي الإيرادات حتى ٢٠١٣/٦/٣٠
٨٣٧ ٢٤٠ ٦٨٠	٦٧ ٧٦٣ ٣٣٠	٧٦٩ ٤٧٧ ٣٥٠	الأصول في ٢٠١٣/٦/٣٠
٥٧٠ ٦٦٣ ٩٠٠	٧٨ ٧٢١ ٣٢٩	٤٩١ ٩٤٢ ٥٧١	إجمالي الإيرادات حتى ٢٠١٢/٦/٣٠
٦٥٧ ٤٦٧ ٨١٦	٧٠ ٦٩٥ ٠٦٨	٥٨٦ ٧٧٢ ٧٤٨	الأصول في ٢٠١٢/١٢/٣١

٢٧- مصروفات البيع والتوزيع

٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٣٦٢ ٨٣٣	٩ ٠٠٠ ١٨٧	أجور ومرتبوات
١ ١٦٢ ٠٩٨	١ ١٢٥ ٥٠٣	إهلاكات
٧ ٤٤٦ ٠٦١	٩ ١٤٩ ٣٣٦	مصروفات دعائية وإعلان
١ ٩٩٣ ٥٥٠	١١٦ ٠٣٦	عمولات تسويقية
١ ٧٢٩ ٣٠٥	١ ٦٠٣ ٤٣٧	مصروفات تسويق
٦٥٠ ٩١٩	٩٧٤ ٨٨١	تليفون وفاكس
١ ٣٥٥ ٨٨٩	١ ٤١٠ ٢٧٨	مصروفات سفر وانتقالات
١ ٣٠٥ ٦٩٥	١ ٥٢٨ ٧٩٠	إيجارات
٩٦ ٥٥٥	١٣٤ ٣٢٣	رسوم ودمغات
٤٢ ٠٢٤	٣٩ ١٣٤	تأمين
١ ٠٤١ ١٦٤	١ ٢٨٩ ٠٨٧	مصروفات بيع وتوزيع متنوعة أخرى
<u>٢٦ ١٨٦ ٠٩٣</u>	<u>٢٦ ٣٧٠ ٩٩٢</u>	الإجمالي

٢٨- المصروفات العمومية

٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٧٧٢ ٠٢٨	٧ ٢٣٨ ٨٧٨	الأجور والمرتبات
٧٧٩ ٦٤٢	٧٧٩ ٦٨٧	إهلاكات إدارية
٢٦٠ ٩٠٠	٢٤٦ ٩١١	تليفون وفاكس
١٥٣ ٧٣٦	٤١٣ ٢٢٧	صيانة وإصلاح
١ ٢٣٩ ٠٧٣	١ ٣٤٦ ٧٦٢	نقل وانتقالات
٢٠٧ ٧٨٠	٢٣٩ ٥٧٦	إيجارات
١ ٥١٠ ٠٣٥	٥١٦ ٣١٣	خدمات إستشارية
٩ ٠٧٥	٧ ٠٥٠	إشتراكات
٥٨٤ ٦٠٣	٨٣٨ ٠٧٦	مصروفات تدريب
١ ٢٢٤	٧٣ ٠٥٠	رسوم ودمغات
٩١٤ ٣٤١	٨١٣ ٩٩١	اتعاب إدارية
١ ٨٢٣ ٦٠٩	٢ ٣٠٦ ٩٨١	مصروفات متنوعة أخرى
<u>١٤ ٢٥٦ ٠٤٦</u>	<u>١٤ ٨٢٠ ٥٠٢</u>	الإجمالي

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

بلغت فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية الغير محققة في ٢٠١٣/٦/٣٠ مبلغ ٦٢١ ٤٤٦ جنيهاً مصرياً (فروق عملة مدينة) وذلك كما يلي:-

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٤ ٨١٠	٦٨ ٥٨٦	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند العملاء وأوراق القبض
(١٩ ٨٣٦)	(٣٣٠ ٦١٩)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند الشركات ذات علاقة
(١٨٠ ٢٥٠)	(٣٣٢ ٣٨٨)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند الموردون وأوراق الدفع
٢ ٦٢٣	٥ ٣٣٢	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١٣ ٩٢٩)	(٥٣ ٥٨٨)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٠ ٣٦٣	٢١ ٢٣١	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند النقدية وما في حكمها
(٦٦ ٢١٩)	(٦٢١ ٤٤٦)	