

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف

(مراكو)

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

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
مندوب بريد رقم ٤٨ الأهرام

مرتفات 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 سبتمبر ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المراجعة المتعلقة بها عن التسعة 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 ، وتتنصر مسئوليتنا 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. ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكنا 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 المراجعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع لشركة مصر لصناعة التبريد والتكييف - ميراكو - في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المراجعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

أحمد زكريا

سجل مراقبى حسابات هيئة الرقابة المالية رقم (٩٣)

KPMG حازم حسن

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ٦ نوفمبر ٢٠١٢

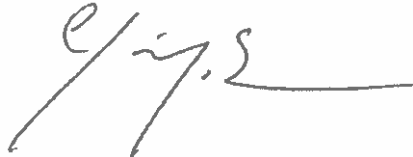
شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو) شركة مساهمة مصرية
الميزانية الدورية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول طويلة الأجل
٧١ ٩٢١ ٤٤١	٧٨ ٢٨٠ ٣٩٠	(٥، ٢-٤)	أصول ناجية
١١ ١٠٧ ٦١٩	١ ٧٨٠ ٣٤٩	(٦، ٣-٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٥ ٣٦٤ ٤٥٨	٥ ٢٩٨ ٦٧٤	(٧، ٤-٤)	استثمارات الشرة
٧ ٢٥٠ ٩٢٣	٧ ٢٥٠ ٩٢٣	(٨)	مجموع الأصول طويلة الأجل
<u>٩٥ ٦٤٤ ٤٤١</u>	<u>٩٢ ٦١٠ ٣٣٦</u>		
			الأصول المتداولة
٢٥٧ ٩٢٥ ٥٧١	١٩٠ ٢١٩ ٦٤٣	(٩، ٥-٤)	المخزون
٤ ٤٣٥ ٢٦٥	٢٣ ١٣٥ ٢٥٧		اعتمادات مستندية وبضائم بالطريق
١١١ ٥٠٦ ٦٣٥	١٢٢ ٨٢٣ ٧٩٢	(١٠، ٧-٤)	عملاء وأوراق قبض
٢٠ ٨٨٩ ٥٧٤	٢٣ ٧٠٧ ٨٤٩	(١١، ٧-٤)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٤ ٩٥٤ ٧٤٠	١٥ ٩١٧ ٥٤٨	(١٢)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٠٢ ٤٧١ ٢٣٥	٢٠٥ ٠٤٥ ٦٧٤	(١٣، ١٠-٤)	النقدية وما في حكمها
<u>٥١٣ ١٨٣ ٠٢٠</u>	<u>٥٨٠ ٨٤٩ ٧٦٣</u>		مجموع الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٧ ٧٥٧ ٩٦٨	١٢ ٨٠٦ ٤٧٥	(١٤، ١٣-٤)	المخصصات
٢١ ١٣١ ٨٥٢	٥١ ٩١٢ ٥١٧	(١٥، ١٥-٤)	موردين و أوراق الدفع
٢٣ ٥٧١ ٠٠٨	٢٧ ٥٤١ ٤٨٧		عملاء - أرصدة دائنة
٥١ ٣٢٤ ٩٤٧	٦٩ ٢١٤ ٨١٣	(١٦، ١٥-٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٠ ٢٩٩ ٧٣٨	٤٥ ٩٤٢ ٥٤٥	(١٧)	التزامات ضريبية
٣٣ ٤٣٦ ٥٣٤	٣٧ ٩٩٤ ٣٢٢	(١٢)	مستحق لأطراف ذات علاقة
<u>١٧٧ ٥٢٢ ٠٤٧</u>	<u>٢٤٥ ٤١٢ ١٥٩</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>٣٣٥ ٦٦٠ ٩٧٣</u>	<u>٣٣٥ ٤٣٧ ٦٠٤</u>		رأس المال العامل
<u>٤٣١ ٣٠٥ ٤١٤</u>	<u>٤٢٨ ٠٤٧ ٩٤٠</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
٢١٣ ٠٨٩ ٣٠٨	٢١٧ ٠٦١ ٧٥٠		أرباح مرحلة
٣ ٨٤٦ ٢٣٥	٤ ٠٩٠ ٠٤٧		احتياطي ترجمة كيانات اجنبية
٧٥ ٦٣٠ ٢٢١	٦٨ ٦٤٤ ٨١٣		صافي أرباح الفترة / العام
<u>٤٠٥ ٠٦٥ ٧٦٤</u>	<u>٤٠٢ ٢٩٦ ٦١٠</u>		إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم
١٥ ٧١٩ ٣٨٨	١٥ ٠٦٥ ٠١١	(٢٠)	حقوق الأقلية
<u>٤٢٠ ٧٨٥ ١٥٢</u>	<u>٤١٧ ٣٦١ ٦٢١</u>		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات طويلة الأجل
١٠ ٥٢٠ ٢٦٢	١٠ ٦٨٦ ٣١٩	(١٨-أ)	ضريبة مؤجلة
<u>١٠ ٥٢٠ ٢٦٢</u>	<u>١٠ ٦٨٦ ٣١٩</u>		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
<u>٤٣١ ٣٠٥ ٤١٤</u>	<u>٤٢٨ ٠٤٧ ٩٤٠</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 والمعضو المنتدب)

جورجيو ايليا



(رئيس القطاع المالي)

توني شوية تساي



تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكسو) شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٣٩.٠٢٤.٦٩٨	٢٩٦.٢٣٨.٦٩٦	٩٩٦.٦٨٣.٠٤٢	٨٦٦.٩٠٢.٥٩٦	(٤-٦-١)	إيرادات النشاط
					يخصم:
٢٨٣.٤٩٠.٦٠٤	٢٢٣.٦٣٣.٦٣٤	٨٢٨.١٣٠.٥٨١	٧٠١.٨٩٤.١٧٦		تكاليف النشاط
<u>٥٥.٥٣٤.٠٩٤</u>	<u>٦٢.٦٠٥.٠٦٢</u>	<u>١٦٨.٥٥٢.٤٦١</u>	<u>١٦٥.٠٠٨.٤٢٠</u>		مجمل الربح
					يخصم:
١٥.٤٢٤.١٥٦	١٨.٢٩٩.٠٥٣	٤٥.٥٤٢.٢٣٧	٤٤.٤٨٥.١٤٦	(٢٧)	مصروفات البيع والتوزيع
٧.٧٢٨.٥٤١	٦.١٩٣.٥٥٦	٢١.٧٦٩.١٧٠	٢٠.٤٤٩.٦٠٢	(٢٨)	مصروفات عمومية وإدارية
١.١٨٦.٥١١	٨٠٢.٧٢٧	٢.٦٨٩.٢٣٤	١.٨٤٤.٠٤٦	(٤-١٣-١٤)	المخصصات
١.٠٥٦.٣٦٩	١.١٨٢.٩٥٦	٣.٤١١.٦٣٦	٣.٥٢٢.٨٢٩		رواتب مقطوعة وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(١.٥٤٢.٦٨٣)	٨٦٠.٠٠٠	(٢.٢١٣.٨٧٤)	١٢.٥٢٤.٥٣٣		الإضمحلال (رد الأضمحلال) في قيمة العملاء والحسابات المدينة
(٢٤.٠٠١)	(١٢٩.٠٥٠)	(٤٢٧.٠٤٠)	(٣٥٥.٨١١)		أرباح رأسمالية
(٤٩٢.٢٥١)	(٣١١.٣١٩)	(٨٠٠.٢٥٨)	(٥٢٠.٧٧٠)	(٤-٦-ب)	إيرادات إستثمارات
(٢٥٨.٧٩٦)	(٤١٣.٤٢٨)	(١٤.٣٥١.٣٥٣)	(١٢.٨٥٥.١٧٤)		إيرادات متنوعة
<u>٢٣.٠٧٧.٨٤٦</u>	<u>٢٦.٤٨٤.٤٩٥</u>	<u>٥٥.٦١٩.٧٥٢</u>	<u>٦٩.٠٩٤.٤٠١</u>		أرباح التشغيل
<u>٣٢.٤٥٦.٢٤٨</u>	<u>٣٦.١٢٠.٥٦٧</u>	<u>١١٢.٩٣٢.٧٠٩</u>	<u>٩٥.٩١٤.٠١٩</u>		بضافا/ (يخصم):
٤٨٣.٦٢٤	٢.٢٣٣.١٣٧	٣.٥٨٠.٩٥٧	٤.٨٣١.٥٠٦	(٤-٦-ج)	فوائد دائنة
(٣.٩٧٩.٦٥٧)	(٧٠٣.٨٨١)	(٨.٦٣٩.٨٢٩)	(٢.٢٥٩.٦٥٥)	(٤-٨)	مصروفات تمويلية
(١.٩٦٧.١٥٣)	٨١٥.٩٥٦	١.١٠١.١٩٣	٥٣٨.٢٦١	(٤-١)	فروق العملة
<u>٢٦.٩٩٣.٠٦٢</u>	<u>٣٨.٥٦٥.٧٧٩</u>	<u>١٠٨.٩٧٥.٠٣٠</u>	<u>٩٩.٠٢٤.٧٢١</u>		صافي الربح قبل الضريبة الخلية
(٥.٤٤٧.١٩٥)	(٨.٣٢٧.٥٦٢)	(٢٧.١١١.٩٧٢)	(٢٧.٥٨٢.١٦٥)	(٤-٩)	ضريبة للفترة
(٧٦٨.٥٧١)	(١.١١١.٥٦٢)	(٧٦٨.٥٧١)	(١٦٦.٠٥٧)	(٤-٩)	الضريبة المؤجلة
<u>(٦.٢١٥.٧٦٦)</u>	<u>(٩.٤٣٩.١٢٤)</u>	<u>(٢٧.٨٨٠.٥٤٣)</u>	<u>(٢٧.٧٤٨.٢٢٢)</u>	(٤-٩-٣٠)	إجمالي الضريبة الخلية
<u>٢٠.٧٧٧.٢٩٦</u>	<u>٢٩.١٢٦.٦٥٥</u>	<u>٨١.٠٩٤.٤٨٧</u>	<u>٧١.٢٧٦.٤٩٩</u>		صافي الربح بعد الضريبة الخلية
١٩.٦٢١.٧٢٨	٢٧.٩٠٣.٣٤٣	٧٧.٨٦٣.٠٨٥	٦٨.٦٤٤.٨١٣		نصيب مساهمي الشركة الأم
١.١٥٥.٥٦٨	١.٢٢٣.٣١٢	٣.٢٢١.٤٠٢	٢.٦٣١.٦٨٦		نصيب الأقلية
<u>٢٠.٧٧٧.٢٩٦</u>	<u>٢٩.١٢٦.٦٥٥</u>	<u>٨١.٠٩٤.٤٨٧</u>	<u>٧١.٢٧٦.٤٩٩</u>		
<u>١,٣١</u>	<u>١,٨٦</u>	<u>٥,١٩</u>	<u>٤,٥٨</u>	(٤-١٦-٢٣)	نصيب السهم في الربح

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

شركة مصر لصناعة البيريت والتكليف (إبراكسو) شركة مساهمة مصرية
 قائمة التغير في حقوق الملكية النورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

البيان	رأس المال	الاحتياطيات	الأرباح المرحلة	احتياطي ترجمة كبريات أجنبية	صافي أرباح الفترة	إجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم	حقوق الأئمة	الإجمالي
	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠١١	٧٥.٠٠٠.٠٠٠	٣٧.٥٠٠.٠٠٠	٢٠.٨٩٦.٥٠٨	٢.٣١٦.٥٥٥	١٥٩.٣٠٧.١٠١	٤٨٣.٠٨٩.١٦٤	١٦.٠٧٠.٠٣٠	٤٩٩.١٥٩.١٩٤
المحول للأرباح المرحلة	-	-	١٥٩.٣٠٧.١٠١	-	(١٥٩.٣٠٧.١٠١)	-	-	-
توزيعات أرباح	-	-	(١٥٥.٢٤١.٣٠١)	-	-	(١٥٥.٢٤١.٣٠١)	(٤.٣٨٨.٢٥٤)	(١٥٩.٦٢٩.٥٥٥)
فروق ترجمة العملات الأجنبية	-	-	-	١٢٠.٦١٩.٣	-	١٢٠.٦١٩.٣	-	١٢٠.٦١٩.٣
صافي أرباح الفترة	-	-	-	-	٧٧.٨٦٣.٠٨٥	٧٧.٨٦٣.٠٨٥	٣.٢٣١.٤٠٢	٨١.٠٩٤.٤٨٧
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٧٥.٠٠٠.٠٠٠	٣٧.٥٠٠.٠٠٠	٢١٣.٣١٣.٠٨	٢.٥٢٢.٧٤٨	٧٧.٨٦٣.٠٨٥	٤.٩٩١.٧١٤.١	١٤.٩١٣.١٧٨	٤٢١.٨٣.٣١٩
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢	٧٥.٠٠٠.٠٠٠	٣٧.٥٠٠.٠٠٠	٢١٣.٠٨٩.٣٠٨	٢.٨٤٦.٢٣٥	٧٥.٦٣.٢٢١	٤.٥٥.٦٥٧.٧١٤	١٥.٧١٩.٣٨٨	٤٢٠.٧٨٥.١٥٢
المحول للأرباح المرحلة	-	-	٧٥.٦٣.٢٢١	-	(٧٥.٦٣.٢٢١)	-	-	-
توزيعات أرباح	-	-	(٧١.٦٥٧.٧٧٩)	-	-	(٧١.٦٥٧.٧٧٩)	(٣.٢٨٦.٠٦٣)	(٧٤.٩٤٣.٨٤٧)
فروق ترجمة العملات الأجنبية	-	-	-	٢٤٣.٨١٢	-	٢٤٣.٨١٢	-	٢٤٣.٨١٢
صافي أرباح الفترة	-	-	-	-	٦٨.٦٤٤.٨١٣	٦٨.٦٤٤.٨١٣	٣.٦٣١.٦٨٦	٧١.٢٧٦.٤٩٩
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٧٥.٠٠٠.٠٠٠	٣٧.٥٠٠.٠٠٠	٢١٧.٠٩١.٧٥٠	٤.٠٩٠.٠٤٧	٦٨.٦٤٤.٨١٣	٤.٠٢.٢٨٦.٦١٠	١٥.٠٦٥.٠٩١	٤١٧.٣٢١.٦٢١

الإيضاحات المرفقة من صفحة (١) إلى صفحة (٢٣) مكملة للقوائم المالية النورية المجمعة وتقرأ معاً.

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراسو) شركة مساهمة مصرية
 قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعّة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ جنيه مصري	من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ جنيه مصري	يضاح رقم	
١٠٨ ٩٧٥٠٠٣٠	٩٩٠٢٤٧٢١		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي الربح قبل الضريبة الخالية
			تسويات لمطابقة صافي الربح لصافي الأموال
			التأشيلة من أنشطة التشغيل
٦ ٩٤٩ ٣٧٨	٨ ٧٧١ ٣٥٠	(٥)	إهلاك الأصول الثابتة
(٢٠٧٠٠٦٠)	١٢ ١٣٨ ٨٤٣		الانخفاض في المخزون والاضمحلال في العملاء والمدينين
٢ ٦٨٩ ٢٣٤	١ ٨٤٤ ٠٤٦		المخصصات
(٤٢٧٠٤٠)	(٣٥٥ ٨١١)		أرباح رأسمالية
(٨٠٠ ٢٥٨)	(٥٢٠ ٧٧٠)		إيرادات إستثمارات
(٣٥٨٠ ٩٥٧)	(٤ ٨٣١ ٥٠٦)		فوائد دائنة
٨ ٦٣٩ ٨٢٩	٢ ٣٥٩ ٠٦٥		مصرفوات تمويلية
١ ٢٠٦ ١٩٣	٢٤٣ ٨١٢		احتياطي ترجمة كيانات اجنبية
(٦٧٦ ٢٩١)	١٢٣ ٩٨٨	(٢٩)	فروق إعادة تقييم عملات اجنبية غير محققة
١٢٠ ٩٠٥ ٠٥٨	١١٨ ٦٩٧ ٧٣٨		ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل
(١١١ ٣١٠ ٨٠٠)	٤٩ ٢٩١ ٦٢٦		النقص (لزيادة) في المخزون والاعتمادات المستتية
(٥٦ ٥٣٤ ١٥١)	(٢٣ ٨٢١ ٨٥٦)	(٢٩)	(لزيادة) في عملاء وأوراق قبض
٢٠١ ٤٩٥	(٢ ٨١٧ ١٣٣)	(٢٩)	(لزيادة) النقص في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
(٥ ٣٨٧ ٧١٨)	٣ ٥٧٩ ٧٥٠	(٢٩)	التغير في شركات ذات علاقة
(٤٣ ١٤٢ ٣٠٩)	٣٠ ٧١٥ ٨٨٧	(٢٩)	الزيادة (النقص) في موردين وأوراق دفع
١٦ ٥٠٣ ٧٨٠	٣ ٩٧٠ ٤٧٩		الزيادة في عملاء أرصدة دائنة
٤٧ ٣٥٤ ١٢١	٢٧ ٥٤٥ ١٤٨	(٢٩)	الزيادة في دائنين وأرصدة دائنة أخرى والالتزامات الضريبية
(١٠٩٧ ١٥٧)	-		المستخدم من الاضمحلال في قيمة العملاء
(٦ ٢٥٠ ١٥٣)	(٦ ٧٩٥ ٥٣٩)		المستخدم من المخصصات
(٣٨ ٧٥٧ ٨٣٤)	٢٠٠ ٤٦٦ ١٠٠		ربح (خسائر) التشغيل بعد التغير في رأس المال العامل
(٨ ٦٣٩ ٨٢٩)	(٢ ٣٥٩ ٠٦٥)		مصرفوات تمويلية مدفوعة
(٣٥ ٨٧٨ ٧٤٢)	(٢٢ ٤٥١ ٣٦٦)		ضرائب مدفوعة
(١٥ ٢٤٧ ٥٣٤)	(٨ ٢٨٤ ٧٧٨)		توزيعات عاملين
(٩٨ ٥٢٣ ٩٣٩)	١٦٧ ٤٧٠ ٨٩١		صافي النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(١٢ ٥٢٢ ٣٧٥)	(٥ ٨٠٤ ٦٦٨)		شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٤٣٥ ٥٧٩	٣٥٧ ٤٥٠		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٦٣١ ٩٠١	٥٠٤ ٠٩٦		إيرادات إستثمارات محصلة
٣٥٨٠ ٩٥٧	٤ ٨٣١ ٥٠٦		فوائد محصلة
(٧ ٨٧٣ ٩٣٨)	(١١١ ٦١٦)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١١٢ ١٤٩ ٠٦٢	-		بنوك سحب على المكشوف
(١٣٩ ٣٧٧ ٧٠٥)	(٦٢ ٤٤٣ ٢٥٠)		توزيعات نقدية
(٣ ٩٥٧ ٦٤١)	(٣ ٢٨٦ ٠٦٣)		توزيعات حقوق الاكليه
(٣١ ١٨٦ ٢٨٤)	(٦٥ ٧٢٩ ٣١٣)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(١٣٧ ٥٨٤ ١٦١)	١٠١ ٦٢٩ ٩٦٢		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٦٢٣ ٠٣٦	(٥٥ ٥٢٣)	(٢٩)	فروق عملة عن إعادة تقييم النقدية وما في حكمها
٢٩٢ ٢٦٧ ٩٤٩	١٠٣ ٤٧١ ٢٣٥		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٥٥ ٣٠٦ ٨٢٤	٢٠٥ ٠٤٥ ٦٧٤	(١٣٠ ١٠-٤)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة (١) الى صفحة (٢٣) ستمة للقوائم المالية الدورية المجمعّة وتقرأ معها.

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

١- عام

١-١ نبذة عن الشركة

تأسست شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف *ميراكو* شركة مساهمة مصرية - وفقا 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 سبتمبر ٢٠١٢ كما يلي:-

اسم الشركة	نسبة الإستثمار	تاريخ الإقتناء	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 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 إطالة 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 الدورية المجمعـة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الدورية المجمعـة من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠١٢ .

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية الدورية المجمعـة على أساس التكلفة التاريخية.

٣-٢ عملة التعامل و عملة العرض

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

٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية المجمعـة 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 ندرج 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 (٤-١١، ١٤) الاضمحلال في قيمة مدينين وأرصدة مدينة.

إيضاح رقم (٤-١٤، ١٣) المخصصات.

إيضاح رقم (٤-١٨، ٩) 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢.
 - المركز المالي وفقاً لسعر الإقفال - سعر الصرف - في ٣٠ سبتمبر 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.

٣-٥ الشهرية

تتمثل الشهرية 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 الشهرية 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 الشهرية 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 بالعملات الأجنبية

- تمسك المجموعة حساباتها بالجنيه المصري وذلك لكل من شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميرالكو) وشركة ميرالكو للتنمية والخدمات والتجارة (DST) وشركة ميرالكو الدولية للتجارة وبالدولار الأمريكي بالنسبة لشركة كاريير 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 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 ٤-١٤-ب). ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وتحمله على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع تلك الأصول. هذا ويتم بصفة دورية (سنوياً) مراجعة 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

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 والغير مباشرة.
 - الأجهزة وقطع غيار (مشترى 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 العملاء وأوراق القبض والموردون أرصدة مدينة والمديون والأرصدة المدينة الأخرى

أرصدة العملاء 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 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 بالخبزينة 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 الإضمحللال فى قفم الأصول

أ- الأصول المالبية

فتم اعبار الأصل المالبى مضمحللاً إذا كان هناك دليل موضوعى فشففر إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبل على التدفقات النقدية المستقبلية المقدررة من إستخدام الأصل .
فتم إجراء اختبار الإضمحللال للأصول المالبية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالبية الأخرى فإنه فتم إجراء إختبار الإضمحللال على مستوى كل مجموعة للأصول المالبية المتبقية على مستوى المجموعات التى تشترك فى خصائص خطر الإئتمان.
فتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحللال فى قائمة الدخل، هذا وفتم تحويل الخسائر المجمعرة المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع المثبته مسبقاً ضمن حقوق المساهمفم إلى قائمة الدخل.
فتم الغاء خسائر الإضمحللال إذا كان فمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحللال. الأصول المالبية التى تعتبر أداة مديونية فتم الاعتراف بالإلغاء فى قائمة الدخل .

ب- الأصول غير المالبية

فتم مراجعة القفم الدفترية للأصول غير المالبية للشركة بخلاف المخزون والأصول الضربببة المؤجلة فى تاريخ كل قوائم مالبية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحللال.
فتم الاعتراف بخسارة الإضمحللال إذا كانت القفمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قفمته الإسترادببة. فتمثل الوحدة المولدة للنقد فى أصغر مجموعة فمكن تحفدها من الأصول التى تولد تدفقات نقدية داخلية وفكون مستقلة بشكل كبفر عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. فتم الاعتراف بخسائر الإضمحللال فى قائمة الدخل.
فتمثل القفمة الإسترادببة للأصل أو للوحدة المولدة للنقد فى قفمته الإستخدمببة أو قفمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أببما أكبر .
فتم مراجعة خسائر الإضمحللال المعترف بها فى الفترات السابقة للأصول الأخرى فى تاريخ القوائم المالبية. و فى حالة وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها فتم عكس أثر خسائر الإضمحللال و ذلك فى الحدود التى لا ففجاوز فىها القفمة الدفترية للأصل قفمته التى كان سفتم تحفدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم فتم الاعتراف بخسارة الإضمحللال.

١٥-٤ الموررون والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

فتم إثبات الموررون والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى ففكلفتها.

١٦-٤ ربببة السبهم

فعرض الشركة النصفبب الأساسى للسبهم لأسبهمها العاببة. و فتم احتساب النصفبب الأساسى للسبهم بفسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمفم عن مساهمفمهم فى الأسهم العاببة بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العاببة 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 ويخضع لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك الخاصة بالعناصر التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى (قطاع جغرافي).

٥- الأصول الثابتة

الإجمالي	أثاث ومعدات مكاتب وأجهزة حاسب آلي	عدد أدوات	وسائل نقل وانتقال	ألات ومعدات	مباني وإنشاءات ومرافق	أراضي	البنية التي
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	في ٢٠١٢/١/١
١٥ ١٣١ ٩٣٨	١٢١ ٢٣٢	١ ٩٨٥ ٠٦٢	٢٦٣ ٥٥٠	١٢ ٧٦٢ ٠٩٤	-	-	الإضافات خلال الفترة
(١ ٦٥٤ ٧٥٥)	(٩٣ ٣٥٢)	(٢٠ ٧٠٥)	(١ ٥٢٥ ٤٩٥)	(١٥ ٢٠٣)	-	-	الاستيعادات خلال الفترة
١٩٦ ٤٢٠ ٩٣٧	٣٦ ١٨٤ ٠٢٦	٣٦ ٦٨٤ ٩١١	٦ ٦٩٨ ٧٠٤	٧٢ ١٠٢ ٣٦٧	٤٣ ٦٠٧ ٦٣٨	١ ١٤٣ ٢٩١	في ٢٠١٢/٩/٣٠
١١١ ٠٢٢ ٣١٣	٢١ ٤٩٩ ٣٩٥	٢٩ ٦٠٤ ٧٧٣	٧ ٢١٩ ٠٥٦	٣٥ ٦٨٢ ٧٥٣	١٧ ٠١٦ ٣٦٦	-	مجموع الأهلاك
٨ ٧٧١ ٣٥٠	٢ ٧٣٩ ٥١٦	١ ٦٤٧ ٣١١	٣٤٧ ٩١٢	٣ ٠٥٦ ٠٠٧	٩٨٠ ٦٠٤	-	في ٢٠١٢/١/١
(١ ٦٥٣ ١١٦)	(٩٣ ٣٢٢)	(١٩ ٠٩٦)	(١ ٥٢٥ ٤٩٥)	(١٥ ٢٠٣)	-	-	إهلاك الفترة
١١٨ ١٤٠ ٥٤٧	٢٤ ١٤٥ ٥٨٩	٣١ ٣٢٢ ٩٨٨	٦ ٠٤١ ٤٧٣	٢٨ ٧٢٣ ٥٥٧	١٧ ٩٩٦ ٩٤٠	-	أهلاك الاستيعادات
٧٨ ٢٨٠ ٣٩٠	١٢ ٠٢٨ ٤٣٧	٥ ٤٥١ ٩٢٣	٦٥٧ ٢٣١	٣٣ ٣٧٨ ٨١٠	٢٥ ٦١٠ ٦٩٨	١ ١٤٣ ٢٩١	في ٢٠١٢/٩/٣٠
٧١ ٩٢١ ٤٤١	١٤ ٦٥٦ ٧٥١	٥ ١١٥ ٧٨١	٧٤١ ٥٩٣	٢٣ ٦٧٢ ٧٢٣	٢٦ ٥٩١ ٣٠٢	١ ١٤٣ ٢٩١	في ٢٠١١/١٢/٣١

• الأراضي

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

• المباني

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

٦- هشروعات تحت التنفيذ

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠ ٩١٠ ٩٢٤	٨٢٧ ٦٢١	آلات ومعدات وعدد وأدوات
-	٧٦٢ ٠٠٧	مباني
١٩٦ ٦٩٥	١٩٠ ٧٢١	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
<u>١١ ١٠٧ ٦١٩</u>	<u>١ ٧٨٠ ٣٤٩</u>	

٧- الاستثمارات

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	<u>نسبة</u>	<u>نسبة</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>المسدد</u>	<u>المساهمة</u>	
٥ ٣٢٠ ٦٣٨	٥ ٢٥٤ ٨٥٤	%١٠٠	%٤٢	استثمارات في شركات شقيقة
٤٣ ٨٢٠	٤٣ ٨٢٠			*- الموزعون المتحدون لميركو (أدميركو) ش.م.م
<u>٥ ٣٦٤ ٤٥٨</u>	<u>٥ ٢٩٨ ٦٧٤</u>			استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
				سندات إسكان استحقاق (٢٠١٥ - ٢٠١٤)

* يتمثل هذا الرصيد فيما يلي:-

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥ ٢٣٦ ٤٩٣	٥ ٣٢٠ ٦٣٨	الرصيد في ٢٠١٢/١/١
٧١٦ ٠٤٦	٥٢٠ ٧٧٠	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>٥ ٢٥٤ ٨٥٤</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

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠٦٠١٦٦٨٩	١٠٩٤٢٤٧٠٨	خامات ومكونات و مستلزمات
٤٤٨٦٥٥٦	١٠١٤٩٨٣٣	إنتاج غير تام
١١٣٧٠٠٨٦٣	٥١٩٨٩٣٠٤	إنتاج تام
٩٧٠٨٨٥٨	٩٣٩٨٥٢٨	قطع غيار ومهمات أخرى
٣٦٦٩٠٥٠٣	٢١٥٤٩٤٧٨	أجهزة و قطع غيار (مشتريات بغرض البيع)
<u>٢٧٠٦٠٣٤٦٩</u>	<u>٢٠٢٥١١٨٥١</u>	
		يخصم:
١٢٦٧٧٨٩٨	١٢٢٩٢٢٠٨	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>٢٥٧٩٢٥٥٧١</u>	<u>١٩٠٢١٩٦٤٣</u>	

-١٠- عملاء وأوراق قبض

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٣٨٧٢٦٥١	٥٩٩٩٥٧١٢	عملاء
٦٦٤٣٣٣٧٨	٨٤١٥٢٠٠٧	أوراق قبض
<u>١٢٠٣٠٦٠٢٩</u>	<u>١٤٤١٤٧٧١٩</u>	
		يخصم:
٨٧٩٩٣٩٤	٢١٣٢٣٩٢٧	الإضمحلال في العملاء وأوراق القبض
<u>١١١٥٠٦٦٣٥</u>	<u>١٢٢٨٢٣٧٩٢</u>	

١١ - حدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
<u>حنيه مصري</u>	<u>حنيه مصري</u>	
١ ٧٠٢ ٥٨٩	٧٦١ ٠٣١	موردين أرصدة مدينة
٢ ٢٤٥ ٢٣٥	٢ ١٧٩ ٦٧٦	تأمينات لدى الغير
٥٢٢ ٩٠٤	٥٤٣ ٨٣٥	أمانات لدي مصلحة الجمارك
٤٤ ٨٦٠	-	الضريبة العامة على المبيعات
١ ٥٢٨ ٤٧٨	٣ ٣٦٠ ٥٢٢	جارى مصلحة الجمارك
٧ ٦٠٥ ٧٥٦	٣ ٧٥٣ ٩١٨	مصلحة الضرائب - ضرائب مخصومة من المنبع
٧ ٩٧٠ ٩٧٤	١٢ ٥٧٩ ٥٥٣	دعم الصادرات
٢٦ ١٧٢	٢٦ ١٧٢	غطاء خطابات الضمان
٧٢٤ ٥٤٣	٨٧٠ ٦٩٩	جمارك مستردة (دروباك)
٥٠٢ ١٥٤	١ ٠٢٤ ٨٦٨	مصروفات مدفوعة مقدما
٣٦١ ٣٣٣	٧٧٥ ٣٩٦	سلف وعهد عاملين
١٥٦ ٠٠٢	٣٣٣ ٦٠٥	أرصدة مدينة أخرى
٢٣ ٣٩١ ٠٠٠	٢٦ ٢٠٩ ٢٧٥	
٢ ٥٠١ ٤٢٦	٢ ٥٠١ ٤٢٦	<u>يخصم:</u>
٢٠ ٨٨٩ ٥٧٤	٢٣ ٧٠٧ ٨٤٩	الإضمحلال في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى

١٢ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

	الرصيد في	الرصيد في	حجم التعامل	حجم التعامل	طبيعة التعامل	اسم الشركة المتعامل معها
	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠		
رصيد مدین مدرج ضمن بند مستحق من أطراف ذات علاقة.	١٤ ٩٥٤ ٧٤٠	١٥ ٩١٧ ٥٤٨	٤٦ ٠١٤ ٩٦٨	٦٦ ٢٢٢ ٧٩٢	حجبه مصري	مجموعة شركات كاربير العالمية • تقوم شركة ميراكو بتصدير منتجاتها لبعض الشركات التابعة لمجموعة كاربير.
رصيد دائن مدرج ضمن بند مستحق لأطراف ذات علاقة.	٣٣ ٣٥٩ ٢٤٦	٢٣ ٢٤٢ ٢٣٢	٥٥ ٥٧١ ٧٢٢	٢٧ ٦٤٥ ٧١٣	حجبه مصري	• قيم شركة ميراكو باستيراد الخامات والمكونات الرئيسية اللازمة لعملية التصنيع من تلك الشركات بالإضافة لقيام بعض هذه الشركات بتقديم خدمات فنية لشركة ميراكو.
	-	-	١ ٢٥٢ ٥٩٢	١ ٥٦٧ ٥٨٠	حجبه مصري	• شركة مصر للتأمين (مساهم) تقوم شركة مصر للتأمين بإصدار بوالص تأمين على أصول الشركة وكذا إصدار بوليصة التأمين الجماعي على العاملين بشركة ميراكو.

اسم الشركة المتعامل معها	طبيعة التعامل	حجم التعامل		الرصيد	
		خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٢/٩/٣٠	خلال الفترة المنتهية في ٢٠١١/٩/٣٠	في ٢٠١٢/٩/٣٠	في ٢٠١١/١٢/٣١
- شركة أميركو (شركة شقيقة).	تقوم شركة ميرالكو ببيع أجهزة التكييف وتقديم الخدمات الفنية لصالح شركة أميركو.	٧ ٨٠٨ ٨٨٦ جنيه مصرى	٩ ١٩٩ ٤٧٧ جنيه مصرى	٤١٤ ١٤٩ جنيه مصرى	١٠٦ ٧٩٧ جنيه مصرى
- مجموعة شركات مينا العالمية (شركات زبيلة)	قيام شركة ميرالكو بإستيراد المكونات الرئيسية اللازمة لعملية التصنيع من تلك الشركات وكذلك تقديم خدمات فنية واستشارية للشركة.	١٣١ ٢٩٠ ١٧٧	١٤٩ ٢٧٣ ٣٤١	١٤ ٧٥٢ ٠٩٠	٧٧ ٢٨٨
- شركة كازير الشرق الأوسط (زبيلة)	تقوم شركة كازير الشرق الأوسط بتقديم خدمات فنية للشركة مقابل أتعاب تحدد بنسبة من المبيعات.	١٩٦ ٨٨٤	٢٧٢ ٣٥٢	٧٩١ ٥١٣	٦١٠ ٥٣٢

الموردين.

١٣- النقدية وما في حكمها

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٧٤ ١٨٤	ققدية بالصندوق
٤٢ ١٥٠	١٢٥ ٢١٦ ٥٥٩	ودائع قصيرة الأجل
٤٨ ٢٢٥ ٨٥١	٥٧ ٦٧٨ ٥٦٧	بنوك حسابات جارية
١٣ .٩٥ ٣٨٤	٢٢ .٧٦ ٣٦٤	شيكات تحت التحصيل
<u>١٠٣ ٤٧١ ٢٣٥</u>	<u>٢٠٥ .٤٥ ٦٧٤</u>	

١٤- مخصصات

الرصيد في	المكون خلال	المكون خلال	الرصيد في	
٢٠١٢/٩/٣٠	المستخدم خلال الفترة	الفترة	٢٠١٢/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٤١٩ ٢٥٦	(٥ ٣٠٨ ٦٨٥)	٢٢٥	١٤ ٥٠٢ ٩٤١	مخصص مطالبات
٢ ٦٠٢ ٨١٠	(٩٥٢ ٧٨٧)	١ .٧٢ ٧٨٧	٢ ٤٨٢ ٨١٠	مخصص ضمان
٧٨٤ ٤٠٩	(٥٣٤ .٦٧)	٥٤٦ ٢٥٩	٧٧٢ ٢١٧	مخصصات أخرى
<u>١٢ ٨٠٦ ٤٧٥</u>	<u>(٦ ٧٩٥ ٥٣٩)</u>	<u>١ ٨٤٤ .٤٦</u>	<u>١٧ ٧٥٧ ٩٦٨</u>	الإجمالي

١٥- موردين وأوراق دفع

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٣٥٩ ٢٦٢	١٥ ٥٦٠ ١٢٢	موردون محليون
٩ ٧٧٢ ٥٩٠	٣٦ ٣٥٢ ٣٩٥	موردون خارجيون
<u>٢١ ١٣١ ٨٥٢</u>	<u>٥١ ٩١٢ ٥١٧</u>	

١٦ - دائون متنوعون وارصده دائنة اخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٨ ٧٥٠ .٠٦٢	٥٤ ٩٨٠ ٢٧٣	مصروفات مستحقة
٢ ٢٠٣ ٧٥٠	٢ ٥٨٧ ١٥٠	مقابل رصيد إجازات مستحقة للعاملين
٦٨٥ ٩٠٠	٧٨٨ ٤٠٠	هيئة التأمينات الاجتماعية
١ ١٦٩ ٧٢٨	٩٢٥ ١٨٣	تأمينات للغير
٨٠٦ ٦٩١	٧٤٤ ٨٠٤	المستحق لصندوق تدريب العاملين
١ ٠٥٥ ٧٣٦	١ ٩٠٣ ٠٢٩	دائون توزيعات - حصة العاملين
٣ ٠١٢ ٦٣٠	٣ ٠٢٨ ٨٤٨	إيرادات مقدمة
١ ١٦٢ ٠٨٥	١ ٧٢٦ ٧٤١	صندوق جزاءات العاملين
١ ٢١٥ ٣٦٩	١ ٢١٥ ٣٦٩	دائون شراء أصول ثابتة
١ ٢٦٢ ٩٩٦	١ ٣١٥ ٠١٦	أرصدة دائنة أخرى
<u>٥١ ٣٢٤ ٩٤٧</u>	<u>٦٩ ٢١٤ ٨١٣</u>	

١٧ - التزامات ضريبية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٢ ٣٢٥ ٩٥٧	٢٧ ٤٥٦ ٧٥٦	ضريبة الدخل
٧ ٢٤٣ ٦٢٥	١٦ ٩٧٩ ٥١٨	الضريبة العامة على المبيعات
٣٨٤ ٧٠٩	٨٧٦ ٩١٢	ضرائب مخصومة من الغير
٣٤٥ ٤٤٧	٦٢٩ ٣٥٩	ضرائب كسب عمل
<u>٣٠ ٢٩٩ ٧٣٨</u>	<u>٤٥ ٩٤٢ ٥٤٥</u>	

١٨ - الأصول / (الالتزامات) الضريبة المؤجلةأ - الأصول / (الالتزامات) الضريبة المؤجلة المثبتة

<u>أصول / (التزامات)</u>		
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(٥ ٨٩١ ٧١٢)	(٧ ٦٣٣ ١١٣)	الأصول الثابتة
٤ ٠٩٥ ٢٩٨	٤ ٠١٠ ٠٠٤	المخصصات
(٨ ٧٢٣ ٨٤٨)	(٧ ٠٦٣ ٢١٠)	أرباح شركات تابعة غير موزعة
<u>(١٠ ٥٢٠ ٢٦٢)</u>	<u>(١٠ ٦٨٦ ٣١٩)</u>	الصافي

ب- الأصول الضريبية المؤجلة الغير مثبتة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ١٩٩ ٤١٩	٥ ٢٤٧ ٢٦٤	العملاء وأوراق القبض
٦٢٥ ٣٥٧	٦٥٥ ٣٦٦	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
<u>٢ ٨٢٤ ٧٧٦</u>	<u>٥ ٩٠٢ ٦٣٠</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 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 ميرالكو للتنمية والخدمات والتجارة - شركة تابعة وكذلك ٢٦% في صافي أصول شركة ميرالكو 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 والتكييف (ميرالكو) و شركة ميرالكو للتنمية و الخدمات و التجارة (DST) وقد بلغ قيمة ما تحملته الشركتين عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٦٥٥ ٣٣٩ جنيه مصري مقابل مبلغ ٨٨٧ ٧٧٧ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١.

٢٢- الإلتزامات المحتملة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٢ ٤٠٦ ٧٣٣	٢١ ٦٥٥ ٥٤٨	خطابات ضمان
١٦ ٤٦٦ ٢٩٣	٣٢ ٧٦٣ ١٦٥	اعتمادات مستندية
<u>٣٨ ٨٧٣ ٠٢٦</u>	<u>٥٤ ٤١٨ ٧١٣</u>	الاجمالي

٢٣ - نصيب السهم في الأرباح

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١١/٩/٣٠	
٦٨ ٦٤٤ ٨١٣	٧٧ ٨٦٣ ٠٨٥	٢٧ ٩٠٣ ٣٤٣	١٩ ٦٢١ ٧٢٨	صافي ربح الفترة (جنيه مصري)
-	-	-	-	توزيعات العاملين
-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٦٨ ٦٤٤ ٨١٣	٧٧ ٨٦٣ ٠٨٥	٢٧ ٩٠٣ ٣٤٣	١٩ ٦٢١ ٧٢٨	
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
٤,٥٨	٥,١٩	١,٨٦	١,٣١	نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه / سهم)

٢٤ - الموقف الضريبي لشركات المجموعة

١ - ٢٤ 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 - 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:

مبلغ الزيادة	تاريخ الزيادة	بداية الإعفاء	نهاية الإعفاء
جنيه مصري	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 ٢٠٠٣ :

تم السداد طبقاً للتسوية النهائية مع مصلحة الضرائب.

عام 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:

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

السنوات من ٢٠٠٧ وحتى ٢٠١١:

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

(ب) الضريبة العامة على المبيعات:

تم الفحص الضريبي للشركة وسداد فروق الفحص حتى ديسمبر ٢٠٠٩.

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 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 ١/١/٢٠٠٥ .

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 مطالبات ضريبية.

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

الشركة معفاة ضريبياً حيث أنها تزال 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.

٢٤-٤ شركة ميراجو 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 ١٥٦ ٨٩٢ ١٠٨ جنيهاً مصرياً و ٨٧٨ ٣١٧ ٧٩ جنيهاً مصرياً على التوالي وفيما يلي بيان بصافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية:

العملات الأجنبية	فائض/(عجز)
الدولار الأمريكي	٥ ٤٧٥ ٨٣٦
اليورو	(٤٩٦ ١١٩)
جنية استرليني	٣ ٥٧٨
ين ياباني	٣٧١ ٤٠٦
ريال سعودي	(٩٠٠)
درهم امارتي	(٣ ٣٢١)

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	
٨٦٦ ٩٠٢ ٥٩٦	٩٦ ٥٤١ ٣٦٧	٧٧٠ ٣٦١ ٢٢٩	إجمالي الإيرادات حتى ٢٠١٢/٩/٣٠
٦٧٣ ٤٦٠ ٠٩٩	٥٥ ٧٨٩ ٩٦٤	٦١٧ ٦٧٠ ١٣٥	الأصول في ٢٠١٢/٩/٣٠
٩٩٦ ٦٨٣ ٠٤٢	١٠٤ ٧٥٢ ٩١٥	٨٩١ ٩٣٠ ١٢٧	إجمالي الإيرادات حتى ٢٠١١/٩/٣٠
٦٠٨ ٨٢٧ ٤٦١	٦٩ ٦٠٨ ٠٩٤	٥٣٩ ٢١٩ ٣٦٧	الأصول في ٢٠١١/١٢/٣١

٢٧- مصروفات البيع والتوزيع

٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧ ٥٢٧ ٨٦٧	١٥ ٠٠٨ ٣٢٨	أجور ومرتبآت
١ ٦٨٢ ١٨٢	١ ٧٢٨ ٣٩٧	إهلاكات
٢٦ ٣٣٢ ١٨٨	٢٧ ٧٤٨ ٤٢١	مصاريف بيع وتوزيع متنوعة
٤٥ ٥٤٢ ٢٣٧	٤٤ ٤٨٥ ١٤٦	الإجمالي

٢٨- المصروفات العمومية

٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠ ٠٩٢ ٧٠٦	١٠ ١٠٦ ١٤٠	الأجور والمرتبآت
٨١٩ ٤٣٨	١ ١٦٣ ٨٠٣	إهلاكات إدارية
٣٦٦ ٩٧٢	٤٢٠ ٨٩٦	تليفون وفاكس
٢٧٩ ٧١٧	٢٣٤ ٢٦٨	صيانة وإصلاح
١٨٠ ٨٩٢	١٦٧ ٥١٥	مصروفات وجبات وترفيه للعاملين
١٧٩ ٥٠٨	٣٢٢ ٤٦٦	مصروفات سفر
١ ٥٤٦ ٥٤١	١ ٥٤١ ١٢٠	نقل وانتقالات
٢٧٥ ٨٧٧	٣٠٨ ٨٥٧	إيجارات
٥ ١٠٣ ٢٠٣	٢ ٥٣٨ ٢٥٢	خدمات إستشارية
١٥٤ ٥٧٨	١٣٦ ٨٠٠	إشتراكات
٩٥٧ ٤٠٤	٨٤٣ ٥٠٥	مصروفات تدريب
١٥٠ ٧٦٥	١٦٦ ٢٧٩	مصروفات نظافة
٢٤٨ ٩٩٧	٣٠٦ ٣٢٤	مستلزمات حاسب آلي
-	٣٩ ٧٤٧	تأمين
٣٢ ٧٦٧	٤٥٦ ٥٠٧	غرامات وتعويضات
١٣ ٠١٩	٢٣ ٩٦٠	تبرعات
٦٣ ٠٥٧	٦٣ ١٧٠	رسوم ودمغات
٤٥ ٥١٤	٢٥ ٤٨٧	أدوات كتابية
٥٢ ١٤٠	٥٧ ٧٦٦	كهرباء ومياه
٢٤١ ٩١١	١٥٣ ٧٤٩	مطبوعات
-	٩٧ ١٨٥	أتعاب مهنية
-	١٩٠ ٥٨٣	مصاريف بنكية
٩٦٤ ١٦٤	١ ٠٨٥ ٢٢٣	مصروفات متنوعة أخرى
٢١ ٧٦٩ ١٧٠	٢٠ ٤٤٩ ٦٠٢	الإجمالي

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

بلغت فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية الغير محققة في ٢٠١٢/٩/٣٠ مبلغ ١٢٣ ٩٨٨ جنيهاً مصرياً (فروق عملة مدينة) وذلك كما يلي:-

جنيه مصري	
١٩ ٨٣٤	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند العملاء وأوراق القبض
(١٥ ٢٣٠)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند الشركات ذات علاقة
(٦٤ ٧٧٨)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند الموردون وأوراق الدفع
١ ١٤٢	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٩ ٤٣٣)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند داتنون وأرصدة دائنة أخرى
(٥٥ ٥٢٣)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند النقدية وما في حكمها
<u>(١٢٣ ٩٨٨)</u>	

٣٠- تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣٠ سبتمبر ٢٠١١	سعر	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	سعر	
	الضريبة		الضريبة	
<u>١٠٨ ٩٧٥ ٠٣٠</u>		<u>٩٩ ٠٢٤ ٧٢٠</u>		صافي الربح قبل ضريبة الدخل
٢٧ ٢٤٣ ٧٥٨		٢٤ ٧٥٦ ١٨٠		ضريبة الدخل على الربح المحاسبي
٨٩٠ ٢٣٠		٣ ٠٤٢ ٧٦١		المخصصات
(٢٥٣ ٤٤٥)		(٥٠ ٧١٩)		أخرى
<u>٢٧ ٨٨٠ ٥٤٣</u>	% ٢٥,٥٨	<u>٢٧ ٧٤٨ ٢٢٢</u>	% ٢٨,٠٢	ضريبة الدخل