

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف

(ميراكو)

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

وتقرير الفحص المحدود عليها

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

مرتفعات الأهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الأسكندرية 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

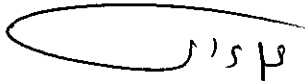
قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية الدورية المجمعة المرفقة لشركة مصر لصناعة التبريد والتكييف - ميراكو - (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المجمعة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية 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 المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص 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 المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع لشركة مصر لصناعة التبريد والتكييف - ميراكو - في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة 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

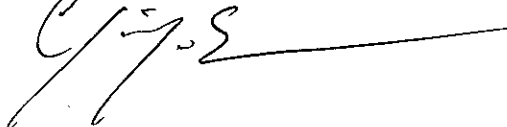
القاهرة في ٧ نوفمبر ٢٠١٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	إيضاح رقم	
<u>٧٥.٩٥٥٤١</u>	<u>٧٤.٧٢٦.٧٢٩</u>	(٥، ٢-٤)	الأصول طويلة الأجل
٦.٣٢٧.٣٠٣	١.٧٠٢.٤٩٩	(٦، ٣-٤)	أصول ثابتة
٥.٣٥٧.٧١٥	٥.٢٠٩.٦٧٣	(٧، ٤-٤-أ)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٣.٨٢٠	٤٣.٨٢٠	(٧، ٤-٤-ب)	استثمارات في شركات شقيقة
٧.٢٥٠.٩٢٣	٧.٢٥٠.٩٢٣	(٨، ٥-٣)	استثمارات بغرض الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق الشهرة
<u>٩٤.٠٧٥.٣٠٢</u>	<u>٨٨.٩٣٣.٦٤٤</u>		مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١٦٤.٥٥٣.٨٢٣	٢٥٣.٣٩٤.٢٦٧	(٩، ٥-٤)	المخزون
١٧.٤٦٤.٦١١	١٦.٨١٩.٨٤٥		اعتمادات مستندية وبضائع بالطريق
١٢١.٩٩٧.٦١٠	١٤٣.٩٣٣.١٠٣	(١٠، ٧-٤)	عملاء وأوراق قبض
١٨.٠١٢.٦٧٧	٢٤.٣١٢.١٣٤	(١١، ٧-٤)	مديون وأرصدة مدينة أخرى
٨.٣٩٩.٥٤٧	٢٩.٠١٤.٢٣٨	(١٢)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٣٢.٩٦٤.٢٤٦	١٢٤.٤٧٨.٩٣٦	(١٣، ١٠-٤)	التقديرة وما في حكمها
<u>٥٦٣.٣٩٢.٥١٤</u>	<u>٥٩١.٩٥٢.٥٢٣</u>		مجموع الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٠.٧٤٦.١٤٤	٧.٧٤٣.٩٧٣	(١٤، ١٣-٤)	المخصصات
٤١.٣٥٧.٢٤٣	٤٢.٧٨٠.٨٠٧	(١٥، ١٥-٤)	موردون و أوراق الدفع
١٩.٠٧٠.٤٨٥	٣٢.٥٢١.٥٢٦		عملاء - أرصدة دائنة
٣٥.٧٤٣.١٨٩	٦٠.٥٣٢.٥٣٣	(١٦، ١٥-٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥٣.٥٦.٥٨٧	٤١.٨٣١.٩٩٨	(١٧)	التزامات ضريبية
٤٧.٧٩٧.٩٧١	٥٩.٢٣٥.٥١٤	(١٢)	مستحق لأطراف ذات علاقة
<u>٢٠٧.٧٧١.٦١٩</u>	<u>٢٤٤.٦٤٦.٣٥١</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>٣٥٥.٦٢٠.٨٩٥</u>	<u>٣٤٧.٣٠٦.١٧٢</u>		رأس المال العامل
<u>٤٤٩.٦٩٦.١٩٧</u>	<u>٤٣٦.٢٣٩.٨١٦</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
٢٢٠.١٧٥.٥٦٣	٢١٩.٣٧٩.١٣٩		أرباح مرحلة
٢.٣٧٩.٧٢١	٦.٣٢٣.٦٦٧		احتياطي ترجمة كيانات اجنبية
٨٧.٨٧١.٩٠٠	٧٣.٨٢٣.٩٣٧		صافي أرباح الفترة / العام
<u>٤٢٢.٩٢٧.١٨٤</u>	<u>٤١٢.٠٢٦.٧٤٣</u>		إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم
١٥.٧٩٢.١٢١	١٦.٠٤٩.٩٨٠	(٢٠)	حقوق الأقلية
<u>٤٣٨.٧١٩.٣٠٥</u>	<u>٤٢٨.٠٧٦.٧٢٣</u>		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات طويلة الأجل
١٠.٩٧٦.٨٩٢	٨.١٦٣.٠٩٣	(١٨-١)	ضريبية موجلة
<u>١٠.٩٧٦.٨٩٢</u>	<u>٨.١٦٣.٠٩٣</u>		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
<u>٤٤٩.٦٩٦.١٩٧</u>	<u>٤٣٦.٢٣٩.٨١٦</u>		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات 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 التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٩٦ ٢٣٨ ٦٩٦	١٩٦ ٤٢٥ ٠٢٣	٨٦٦ ٩٠٢ ٥٩٦	٨٣٠ ٠٨٣ ٢٢٣	(٤ - ٦ - أ)	إيرادات النشاط
					بخصم:
٢٣٣ ٦٣٣ ٦٣٤	١٥٩ ٥٦١ ٢٢٨	٧٠١ ٨٩٤ ١٧٦	٦٦٠ ٣٥٦ ٣٤٧		تكاليف النشاط
٦٢ ٦٠٥ ٠٦٢	٣٦ ٨٦٣ ٧٩٥	١٦٥ ٠٠٨ ٤٢٠	١٦٩ ٧٢٦ ٨٧٦		مجموع الربح
					بضائف/ (بخصم):
(١٨ ٢٩٩ ٠٥٣)	(١٣ ٣٦٠ ٥٢٤)	(٤٤ ٤٨٥ ١٤٦)	(٣٩ ٧٣١ ٥١٦)	(٢٧)	مصروفات البيع والتوزيع
(٦ ١٩٣ ٥٥٦)	(٦ ٦٨٣ ٠٤٨)	(٢٠ ٤٤٩ ٦٠٢)	(٢١ ٥٠٣ ٥٥٠)	(٢٨)	مصروفات عمومية وإدارية
(٨٠٢ ٧٢٧)	(٥٩٦ ٧٥٩)	(١ ٨٤٤ ٠٤٦)	(٢ ٣٢٧ ٥٤٥)	(٤-١٣، ١٤)	المخصصات
(١ ١٨٢ ٩٥٦)	(٢ ٩١٥ ٧٢٧)	(٣ ٥٢٢ ٨٢٩)	(٥ ٧٠١ ١٦٠)		رواتب مقطوعة وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(٨٦٠ ٠٠٠)	(٢٠ ٠٢٩)	(١٢ ٥٢٤ ٥٣٣)	(١ ١٨٧ ٨٧٥)		الإضمحلال/ رد الاضمحلال في قيمة العملاء والحسابات المدينة
١٢٩ ٠٥٠	١٦٠ ٦٦٣	٣٥٥ ٨١١	١٨٨ ٠٨٥		أرباح رأسمالية
٣١١ ٣١٩	٦٧ ٣٥٩	٥٢٠ ٧٧٠	٤٢٦ ٦١١		إيرادات إستثمارات
٤١٣ ٤٢٨	٥٦٨ ٣٤٤	١٢ ٨٥٥ ١٧٤	٢ ٣٩٢ ٨٤٩		إيرادات متنوعة
(٢٦ ٤٨٤ ٤٩٥)	(٢٢ ٧٧٩ ٧٢١)	(٦٩ ٠٩٤ ٤٠١)	(٦٦ ٤٤٤ ١٠١)		أرباح التشغيل
٣٦ ١٢٠ ٥٦٧	١٤ ٠٨٤ ٠٧٤	٩٥ ٩١٤ ٠١٩	١٠٣ ٢٨٢ ٧٧٥		بضائف/ (بخصم):
٢ ٢٣٣ ١٣٧	١ ٦٣٣ ٧٢٢	٤ ٨٣١ ٥٠٦	٦ ٨١٦ ٩٧٦	(٤ - ٦ - ج)	فوائد دائنة
(٧٠٣ ٨٨١)	(٤٣٧ ٠٨٩)	(٢ ٢٥٩ ٠٦٥)	(٧٩١ ٧٨٧)	(٨- ٤)	مصروفات بنكية
٨١٥ ٩٥٦	(٢ ٨٣٨ ٨٣٧)	٥٣٨ ٢٦١	(٣ ٠٤٠ ٨٠٤)	(٤- ١)	فروق العملة
٣٨ ٥٦٥ ٧٧٩	١٢ ٤٤١ ٨٧٠	٩٩ ٠٢٤ ٧٢١	١٠٦ ٢٦٧ ١٦٠		صافي الربح قبل الضريبة الدخلية
(٨ ٣٢٧ ٥٦٢)	(٧ ٢٧٨ ٣٧٩)	(٢٧ ٥٨٢ ١٦٥)	(٣٢ ٠٦٥ ٩١٧)	(٤- ٩)	ضريبة الفترة
(١ ١١١ ٥٦٢)	٢ ٠٨٦ ٢٥٩	(١٦٦ ٠٥٧)	٢ ٨١٣ ٧٩٩	(٤- ٩)	الضريبة المؤجلة
(٩ ٤٣٩ ١٢٤)	(٥ ١٩٢ ١٢٠)	(٢٧ ٧٤٨ ٢٢٢)	(٢٩ ٢٥٢ ١١٨)		إجمالي الضريبة الدخلية
٢٩ ١٢٦ ٦٥٥	٧ ٢٤٩ ٧٥٠	٧١ ٢٧٦ ٤٩٩	٧٧ ٠١٥ ٠٤٢		صافي الربح بعد الضريبة الدخلية
٢٧ ٩٠٣ ٣٤٣	٦ ٣٩٨ ٧٥٨	٦٨ ٦٤٤ ٨١٣	٧٣ ٨٢٣ ٩٣٧		نصيب مساهمي الشركة الأم
١ ٢٢٣ ٣١٢	٨٥٠ ٩٩٢	٢ ٦٣١ ٦٨٦	٣ ١٩١ ١٠٥		نصيب الأقلية
٢٩ ١٢٦ ٦٥٥	٧ ٢٤٩ ٧٥٠	٧١ ٢٧٦ ٤٩٩	٧٧ ٠١٥ ٠٤٢		نصيب السهم في الربح
١,٨٦	٠,٤٣	٤,٥٨	٤,٩٢	(٤-١٦، ٢٣)	

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

البيان	رأس المال	الاحتياطيات	الأرباح المرحلة	احتياطي ترجمة كبريات اجنبية	صافي أرباح العام / الفترة	إجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم	حقوق الاقلية	الإجمالي
	حظيه مصري	حظيه مصري	حظيه مصري	حظيه مصري	حظيه مصري	حظيه مصري	حظيه مصري	حظيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢	٧٥.٠٠٠.٠٠٠	٣٧.٥٠٠.٠٠٠	٢١٣.٨٩٣.٠٨	٣.٨٤٦.٢٣٥	٧٥.٦٣.٢٢١	٤.٥٥.٦٥٧.٦٤	١٥.٧١٩.٣٨٨	٤٢.٠٧٨.١٥٢
المحور للأرباح المرحلة	-	-	٧٥.٦٣.٢٢١	-	(٧٥.٦٣.٢٢١)	-	-	-
توزيعات عاملين	-	-	(٥.٧١١.٦٩١)	-	-	(٥.٧١١.٦٩١)	(٣.١٨.٨٨٩)	(٦.٠٣.٥٨٠)
توزيعات مجلس الإدارة	-	-	(٣.٥٠٢.٨٣٨)	-	-	(٣.٥٠٢.٨٣٨)	-	(٣.٥٠٢.٨٣٨)
توزيعات مساهمين	-	-	(٦٢.٤٤٣.٢٥٠)	-	-	(٦٢.٤٤٣.٢٥٠)	(٢.٩٦٧.١٧٤)	(٦٥.٤١.٤٢٤)
احتياطي ترجمة كبريات اجنبية	-	-	-	٢٤٣.٨١٢	-	٢٤٣.٨١٢	-	٢٤٣.٨١٢
صافي أرباح الفترة	-	-	-	-	٦٨.٦٤٤.٨١٣	٦٨.٦٤٤.٨١٣	٢.٦٣١.٦٨١	٧١.٢٧٦.٤٩٩
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٧٥.٠٠٠.٠٠٠	٣٧.٥٠٠.٠٠٠	٢١٧.٦١٧.٥٥	٤.٩٠.٤٤٧	٦٨.٦٤٤.٨١٣	٤.٠٢.٢٩٦.٦١٠	١٥.٦٥.٠١١	٤١٧.٣٦١.٦٢١
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣	٧٥.٠٠٠.٠٠٠	٣٧.٥٠٠.٠٠٠	٢٢٠.١٧٥.٥٦٣	٢.٣٧٩.٧٢١	٨٧.٨٧١.٩٠٠	٤٢٢.٩٢٧.١٨٤	١٥.٧٩٢.١٢١	٤٢٨.٧١٩.٣٠٥
المحور للأرباح المرحلة	-	-	٨٧.٨٧١.٩٠٠	-	(٨٧.٨٧١.٩٠٠)	-	-	-
توزيعات عاملين	-	-	(٧.٠٣٨.٦٠٣)	-	-	(٧.٠٣٨.٦٠٣)	(٢.٩٢٣.٢٢٥)	(٧.٣٣١.٩٢٨)
توزيعات مجلس الإدارة	-	-	(٤.٢٣٩.٢٩٢)	-	-	(٤.٢٣٩.٢٩٢)	(١.٢٢٧.١٣٧)	(٤.٣٦٦.٤٢٩)
توزيعات مساهمين	-	-	(٧٧.٣٩٠.٤٢٩)	-	-	(٧٧.٣٩٠.٤٢٩)	(٢.٥١٢.٧٨٤)	(٧٩.٩.٢١٣)
احتياطي ترجمة كبريات اجنبية	-	-	-	٣.٩٤٣.٩٤٦	-	٣.٩٤٣.٩٤٦	-	٣.٩٤٣.٩٤٦
صافي أرباح الفترة	-	-	-	-	٧٣.٨٧٣.٩٣٧	٧٣.٨٧٣.٩٣٧	٣.١٩١.١٠٥	٧٧.٠١٥.٠٤٢
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٧٥.٠٠٠.٠٠٠	٣٧.٥٠٠.٠٠٠	٢١٩.٣٧٩.١٣٩	٦.٣٢٣.٦١٧	٧٣.٨٧٣.٩٣٧	٤١٢.٠٢٦.٧٤٣	١٦.٠٤٩.٩٨٠	٤٢٨.٠٧٦.٧٢٣

الإيضاحات المرفقة من صفحة (١) الى صفحة (٢٣) متممة للقران المالية المجمعة وتقرؤها معها.

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

من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ جنيه مصري	من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ جنيه مصري	إيضاح رقم	
٩٩.٠٢٤.٧٢١	١٠٦.٢٦٧.١٦٠		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي الربح قبل الضريبة الدخلية
			تسويات لمطابقة صافي الربح لصادفي الأموال
			الناشئة من أنشطة التشغيل
٨.٧٧١.٣٥٠	٩.٤٣٤.٤٠٤	(٥)	إهلاك الأصول الثابتة
١٢.١٣٨.٨٤٣	(٦.٠٨.٨٢٧)		(رد) الإنخفاض في المخزون والاضمحلال في العملاء
١.٨٤٤.٠٤٦	٢.٣٢٧.٥٤٥		المخصصات
(٣٥٥.٨١١)	(١٨٨.٠٨٥)		أرباح رأسمالية
(٥٢٠.٧٧٠)	(٤٢٦.٦١١)		إيرادات إستثمارات
(٤.٨٣١.٥٠٦)	(٦.٨١٦.٩٧٦)		فوائد دائنة
٢.٢٥٩.٠٦٥	٧٩١.٧٨٧		مصرفات بنكية
٢٤٣.٨١٢	٣.٩٤٣.٩٤٦		احتياطي ترجمة كيانات اجنبية
١٢٣.٩٨٨	١٩٩.٤٨٤	(٢٩)	فروق إعادة تقييم عملات أجنبية غير محققة
١١٨.٦٩٧.٧٣٨	١١٤.٩٢٣.٨٢٧		ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل
٤٩.٣٩١.٦٢٦	(٨٧.٣٩٨.٩٧٦)		(الزيادة) النقص في المخزون والاعتمادات المستندية
(٢٣.٨٢١.٨٥٦)	(٢٢.٣٥٧.٧٥٢)	(٢٩)	(الزيادة) في عملاء وأوراق قبض
(٢.٨١٧.١٣٣)	(٦.٤٨٧.٨٠٨)	(٢٩)	(الزيادة) في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٣.٥٧٩.٧٥٠	(٨.٨٩٣.٣٦٥)	(٢٩)	التغير في شركات ذات علاقة
٣٠.٧١٥.٨٨٧	١.٤٩٣.٣٩٧	(٢٩)	الزيادة في موردين وأوراق دفع
٣.٩٧٠.٤٧٩	١٣.٤٥١.٠٤١		الزيادة في عملاء ارصدة دائنة
٢٧.٥٤٥.١٤٨	١٣.٦٢٩.٧٩١	(٢٩)	الزيادة في دائنين وأرصدة دائنة أخرى والالتزامات الضريبية
(٦.٧٩٥.٥٣٩)	(٥.٣٢٩.٧١٦)		المستخدم من المخصصات
٢٠٠.٤٦٦.١٠٠	١٣.٠٣٠.٤٣٩		ربح التشغيل بعد التغيير في رأس المال العامل
(٢.٢٥٩.٠٦٥)	(٧٩١.٧٨٧)		مصرفات بنكية
(٢٢.٤٥١.٣٦٦)	(٣١.٩١٣.٤٨٠)		ضرائب مدفوعة
(٨.٢٨٤.٧٧٨)	(١١.٣٦٠.١١١)		توزيعات عاملين ومكافأة مجلس الادارة
١٦٧.٤٧٠.٨٩١	(٣١.٠٣٤.٩٣٩)		صافي النقدية (المستخدمة في) المتاحة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٥.٨٠٤.٦٦٨)	(٤.٤٦٢.٤٢٢)		شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٣٥٧.٤٥٠	٢٠٩.٧١٩		مقبوضات من بيع اصول ثابتة
٥٠٤.٠٩٦	٥٠٤.٠٩٦		إيرادات إستثمارات
٤.٨٣١.٥٠٦	٦.٩٩٦.٦٠٧		فوائد محصلة
(١١١.٦١٦)	٣.٢٤٨.٠٠٠		صافي النقدية المتاحة من(المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			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
١٠١.٦٢٩.٩٦٢	(١٠٨.١١٠.٦١٤)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
(٥٥.٥٢٣)	(٣٧٤.٦٩٦)	(٢٩)	فروق عملة عن إعادة تقييم النقدية وما في حكمها
١٠٣.٤٧١.٢٣٥	٢٣٢.٩٦٤.٢٤٦		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢٠٥.٠٤٥.٦٧٤	١٢٤.٤٧٨.٩٣٦	(٤-١٠، ١٣)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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 تزاوُل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج.

- قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٣ إضافة نشاط تصنيع وتجميع الأجهزة الكهربائية والمنزلية والتشغيل للغير ولدى الغير وكذلك أعمال الخدمة والصيانة لتلك الأجهزة. هذا وجارى اتخاذ الإجراءات اللازمة لتعديل غرض الشركة لدى الجهات الرسمية.

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 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 مسئولية 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 فى تأسيسها، هذا وقد تم مد أجل مدة الشركة ٢٥

عاماً أخرى تبدأ من ٢٠٠١/٦/٣.

٤-١ مقرر الشركة

أبو رواش - الكيلو ٢٨ طريق مصر إسكندرية الصحراوى.

٢-٢ أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

تم إعداد القوائم المالية المجمعَة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تم إعتقاد إصدار هذه القوائم المالية المجمعَة من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٧ نوفمبر ٢٠١٣ .

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية المجمعَة على أساس التكلفة التاريخية.

٣-٢ عملة التعامل و عملة العرض

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

٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية المجمعَة 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 (٤-١١، ١٤) 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 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 صافى حقوق الملكية وفى صافى أرباح الشركات التابعة والتي تسيطر عليها الشركة تم إظهارها بالقوائم المالية المجمعة ببند مستقل وتم احتسابها بمقدار حصتهم في القيمة الدفترية لصافى أصول الشركة التابعة.

٣-٤ يتم ترجمة القوائم المالية لشركة كاريير أفريقيا والتي يتم إعدادها بالدولار الأمريكي كالأتي:-

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

- تمسك المجموعة حساباتها بالجنيه المصري وذلك لكل من شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراکو) وشركة ميراکو للتنمية والخدمات والتجارة (DST) وشركة ميراکو الدولية للتجارة ، والدولار الأمريكي بالنسبة لشركة كاريير 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.

٤-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر بالميزانية مخصصاً منها مجمع الإهلاك والانخفاض الناتج عن النقص في قيمة الأصول (إيضاح ٤-١٤ ب). ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وتحميله على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع تلك الأصول. هذا ويتم بصفة دورية (سنوياً) مراجعة 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 وإنتقال
٥-٣	العدد والأدوات
١٠-٣	الأثاث ومعدات مكاتب وأجهزة حاسب آلي

٤-٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها 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 الإقضاء.

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 وقطع 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 والموردون أرصدة مدينة والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون 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 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 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 الاضمحلال في قيم الأصول

أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل .
يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.
يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.
يتم الغاء 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 داخلة 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 وذلك 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 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 وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات ومرافق *	أراضي	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٩٥.٠٧٣ ١٠٧	٣٦ ٣١٠. ٤٤٢	٣٦ ٧٣. ٨٤٠	٦ ٧٠.٦ ٦٧٩	٧٢. ٨٦ ٩٧٢	٤٢ ٦٦٨ ٥١٨	٥٦٩ ٦٥٦	٢٠١٣/١/١ في
٩. ٨٧ ٢٢٦	٢ ٤٩٨ ٧٦٣	١ ٢٨٩ ٦٢٧	١ ٤٧٣ ٩٦٠	٥١٣ ٤٠٧	٣ ٣١١ ٤٦٩	-	الإضافات خلال الفترة
(١ ٥٥٦ ٣٧٧)	(٣٥٣. ٥٥٧)	(١ ٧٦٦ ٩٧٧)	(٣٥٣ ٥٠٣)	(٦٧٢ ٨٤٥)	-	-	الإستبعادات خلال الفترة
٢٠٢ ٦٠٣ ٩٥٦	٣٨ ٤٥٦ ١٤٨	٣٧ ٨٤٣ ٤٩٥	٧ ٨٢٧ ١٣٦	٧١ ٩٢٧ ٥٣٤	٤٥ ٩٧٩ ٩٨٧	٥٦٩ ٦٥٦	٢٠١٣/٩/٣٠ في
١١٩ ٩٧٧ ٥٦٦	٢٤ ٩٠٣ ٧٦٠	٣١ ٧٥٨ ٥٨٣	٦ ١٣٣ ٨٧٩	٣٩ ٦٨٧ ٦٩٣	١٧ ٤٩٣ ٦٥١	-	مجمع الإهلاك
٩ ٤٣٤ ٤٠٤	٢ ٨٦٥ ٠٧١	١ ٦٩٠ ٠٥٠	٢ ٦٨ ٥٣٦	٣ ٦٢٣ ٦٠٨	٩٨٧ ١٣٩	-	في ٢٠١٣/١/١
(١ ٥٣٤ ٧٤٣)	(٣٣١ ٤٢٣)	(١ ٧٦ ٩٧٧)	(٣٥٣ ٥٠٣)	(٦٧٢ ٨٤٥)	-	-	إهلاك الفترة
١٢٧ ٨٧٧ ٢٢٧	٢٧ ٤٣٧ ٤٠٨	٣٣ ٢٧١ ٦٦١	٦. ٤٨ ٩١٢	٤٢ ٦٣٨ ٤٥٦	١٨ ٤٨٠ ٧٩٠	-	أهلاك الأستبعادات
٧٤ ٧٢٦ ٧٢٩	١١. ٠١٨ ٧٤٠	٤ ٥٧١ ٨٣٤	١ ٧٧٨ ٢٢٤	٢٩ ٢٨٩ ٠٧٨	٢٧ ٤٩٩ ١٩٧	٥٦٩ ٦٥٦	في ٢٠١٣/٩/٣٠
٧٥. ٠٩٥ ٥٤١	١١ ٤٠٦ ٦٨٢	٤ ٩٧٢ ٢٥٧	٥٧٢ ٨٠٠	٣٢ ٣٩٩ ٢٧٩	٢٥ ١٧٤ ٨٦٧	٥٦٩ ٦٥٦	في ٢٠١٣/١/٣١
							صافي القيمة الدفترية
							في ٢٠١٣/٩/٣٠
							في ٢٠١٣/١/٣١

* المباني

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

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٧١١ ٩٩٠	١ ٧٦ ٨١٢	آلات ومعدات وعدد وأدوات
٣ ٤٥٢ ٦٧٢	٢٨ ٦٧٠	مباني تحت الانشاء
١ ٦٢ ٦٤١	١ ٤٩٧ ٠١٧	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
<u>٦ ٣٢٧ ٣٠٣</u>	<u>١ ٧٠٢ ٤٩٩</u>	

٧- الاستثمارات

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	نسبة المسدد	نسبة المساهمة	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>			
٥ ٣٥٧ ٧١٥	٥ ٢٠٩ ٦٧٣	%١٠٠	%٤٢	استثمارات في شركات شقيقة
				- الموزعون المتحدون لميركو (أدميركو) ش.م.م*
				استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
				سندات إسكان استحقاق (٢٠١٥ - ٢٠١٤)
<u>٤٣ ٨٢٠</u>	<u>٤٣ ٨٢٠</u>			

* يتمثل هذا الرصيد فيما يلي:-

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥ ٣٢٠ ٦٣٨	٥ ٣٥٧ ٧١٥	الرصيد في ٢٠١٣/١/١
٦٢٣ ٦٣١	٤٢٦ ٦١١	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>٥ ٢٠٩ ٦٧٣</u>	

٨- الشهرة

تتمثل قيمة الشهرة في الفرق بين تكلفة اقتناء الأسهم المشتراة - لزيادة نسبة الاستحواد- والقيمة الدفترية لاصافي أصول شركة DST وفقاً لنسبة الزيادة (١٤%) وذلك في تاريخ زيادة نسبة الاستحواد.

٩- المخزون

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٦ ٣٣٥ ٠٣٠	١٢٢ ٥٠٠ ٤٢٤	خامات ومكونات ومستلزمات
٦ ٤٤١ ٠٤١	١١ ٢٨٨ ١٨٤	إنتاج غير تام
٥٣ ٣١٤ ٣٨٧	٨٩ ٨٨٢ ٩٣٣	إنتاج تام
٩ ٢١٠ ٨١٩	٨ ٥٠٥ ٩٦١	قطع غيار ومهمات أخرى
٢١ ١٤٣ ١٣٤	٣٢ ٣١٠ ٦٥١	أجهزة و قطع غيار (مشتريات بغرض البيع)
<u>١٧٦ ٤٤٤ ٤١١</u>	<u>٢٦٤ ٤٨٨ ١٥٣</u>	
١١ ٨٩٠ ٥٨٨	١١ ٠٩٣ ٨٨٦	يخصم:
<u>١٦٤ ٥٥٣ ٨٢٣</u>	<u>٢٥٣ ٣٩٤ ٢٦٧</u>	الانخفاض في قيمة المخزون

١٠- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٩ ٢٧١ ٩٤٨	٦٦ ١٣٢ ٢٦٦	عملاء
٢ ٢٦٨ ٥٨٧	٣٤٤ ٢٩٧	عملاء - أطراف ذات علاقة
٨٢ ٧٥٣ ٨٨٨	٩٩ ٩٤١ ٢٢٨	أوراق قبض
<u>١٤٤ ٢٩٤ ٤٢٣</u>	<u>١٦٦ ٤١٧ ٧٩١</u>	يخصم:
٢٢ ٢٩٦ ٨١٣	٢٢ ٤٨٤ ٦٨٨	الاضمحلال في العملاء وأوراق القبض
<u>١٢١ ٩٩٧ ٦١٠</u>	<u>١٤٣ ٩٣٣ ١٠٣</u>	

١١ - مدینون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٢ ٨٠٤	٧٤٣ ٥٣٧	موردين أرصدة مدينة
٢ ٢٢٨ ٥٩٨	٢ ٢٧٩ ٨٤٥	تأمينات لدى الغير
٩٥٩ ٠٩٤	٩٧٥ ١٩٢	أمانات لدي مصلحة الجمارك
٣ ٤٦٤ ٩٢٦	٢ ٧٧٨ ٤٠٨	جاري مصلحة الجمارك
-	١ ١٠٧ ٣٦٨	مصلحة الضرائب - ضرائب المبيعات
٤ ٨٥٦ ١٦٠	٦ ٢٢٣ ٥١٦	مصلحة الضرائب - ضرائب مخصومة من المنبع
٤ ٩٩٨ ٩٨٠	٤ ٧٧٧ ٦٨٤	دعم الصادرات
٢٦ ١٧٢	٢٦ ١٧٢	غطاء خطابات الضمان
٨٢٩ ٩٧١	١ ١٨٤ ٨٧٩	جمارك مستردة (دروباك)
٣٥٦ ٧١٢	٣ ٧٨٤ ١٤٢	مصروفات مدفوعة مقدما
٢٤٢ ٥٨٦	٦٢ ٩٥٥	إيرادات فوائد ودائع مستحقة
١ ٣٨٣ ٠٣٥	٢ ٠٥٨ ١٣٦	سلف وعهد عاملين
٤٥٥ ١١١	٣٤١ ٧٧٢	أرصدة مدينة أخرى
٢٠ ٠٤٤ ١٤٩	٢٦ ٣٤٣ ٦٠٦	
٢ ٠٣١ ٤٧٢	٢ ٠٣١ ٤٧٢	بخصم:
١٨ ٠١٢ ٦٧٧	٢٤ ٣١٢ ١٣٤	الإضمحلال في المدینين والأرصدة المدينة الأخرى

١٢- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

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

اسم الشركة المتعامل معها	طبيعة التعامل	حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في	حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في
		٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠
- مجموعة شركات كاريير العالمية (شركات زميلة)	• تقوم شركة ميراکو بتصدير منتجاتها لبعض الشركات التابعة لمجموعة كاريير.	٧٣ ٢٥٠ ٧٥٦	٦٦ ٢٢٢ ٧٩٢
- شركة مصر للتأمين (مساهم)	• تقوم شركة مصر للتأمين بإصدار بوالص تأمين على أصول الشركة وكذا إصدار بوليصة التأمين الجماعي على العاملين بشركة ميراکو.	١ ٩٩٦ ٧٧٣	١ ٥٦٧ ٥٨٠
- شركة أدميركو (شركة شقيقة)	• تقوم شركة ميراکو ببيع أجهزة التكييف وتقديم الخدمات الفنية لصالح شركة أدميركو.	٩ ٠٣٣ ٥٦٦	٧ ٨٠٨ ٨٨٦
- مجموعة شركات ميديا العالمية (شركات زميلة)	• قيام شركة ميراکو بإستيراد المكونات الرئيسية اللازمة لعملية التصنيع من تلك الشركات وكذلك تقديم خدمات فنية واستشارية للشركة.	٢٥١ ٥١١ ٥٩٢	١٣١ ٢٩٠ ١٧٧
- شركة كاريير الشرق الأوسط (زميلة)	• تقوم شركة كاريير الشرق الأوسط بتقديم خدمات فنية للشركة مقابل أتعاب تحدد بنسبة من المبيعات.	٢٢٢ ٨٣٨	١٩٦ ٨٨٤

كما تبليغ الأرصدة الناتجة عن تلك المعاملات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ كما يلي :-
- مستحق من أطراف ذات علاقة:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨ ٣٩٩ ٥٤٧	٢٩ ٠١٤ ٢٣٨	مجموعة شركات كاريبر العالمية (شركات زميلة)

- مستحق إلى أطراف ذات علاقة:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٢ ٤١٧ ٧٢٠	٢٩ ٠٦٤ ٤٧٨	مجموعة شركات كاريبر العالمية (شركات زميلة)
١٥ ٣٨٠ ٢٥١	٣٠ ١٧١ ٠٣٦	مجموعة شركات ميديا العالمية (شركات زميلة)
<u>٤٧ ٧٩٧ ٩٧١</u>	<u>٥٩ ٢٣٥ ٥١٤</u>	

- أرصدة ضمن بند عملاء أرصدة مدينة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٢٦٨ ٥٨٧	٣٤٤ ٢٩٧	شركة أميركو (شركة شقيقة) (إيضاح رقم ١٠)

- أرصدة ضمن بند موردين أرصدة دائنة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٧ ٥١٩	٢٦٣ ٢٧٣	شركة كاريبر الشرق الأوسط (شركة زميلة) (إيضاح رقم ١٥)

١٣- النقدية وما في حكمها

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٨١ ٥٩٦ ٩٦٦	٦٦ ٦٧١ ٧٠٠	ودائع قصيرة الأجل
-	١٢٦ ٥١٣	نقدية بالصندوق
٣٣ ٩٩١ ٢١١	٤٣ ٦٠٠ ٢٩٥	بنوك حسابات جارية
١٧ ٣٧٦ ٠٦٩	١٤ ٠٨٠ ٤٢٨	شيكات تحت التحصيل
<u>٢٣٢٠٩٦٤ ٢٤٦</u>	<u>١٢٤ ٤٧٨ ٩٣٦</u>	

١٤- مخصصات

الرصيد في ٢٠١٣/٩/٣٠	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>	
٤ ٤٥٩ ٧٩٧	(٣ ٤٩٥ ٥٨٩)	٤٢٥ ٠٠٠	٧ ٥٣٠ ٣٨٦	مخصص مطالبات
٢ ٣٩٤ ٨١٠	(١ ٢٤١ ٨٧١)	١ ٢١٣ ٨٧١	٢ ٤٢٢ ٨١٠	مخصص ضمان
٨٨٩ ٣٦٦	(٥٩٢ ٢٥٦)	٦٨٨ ٦٧٤	٧٩٢ ٩٤٨	مخصصات أخرى
<u>٧ ٧٤٣ ٩٧٣</u>	<u>(٥ ٣٢٩ ٧١٦)</u>	<u>٢ ٣٢٧ ٥٤٥</u>	<u>١٠ ٧٤٦ ١٤٤</u>	الإجمالي

١٥- موردون وأوراق دفع

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٥ ٨٠١ ٦٨٤	١٣ ٢٣٩ ٧١٣	موردون محليون
٣٧ ٥١٩	٢٦٣ ٢٧٣	موردون - أطراف ذات علاقة
٢٥ ٥١٨ ٠٤٠	٢٩ ٢٧٧ ٨٢١	موردون خارجيون
<u>٤١ ٣٥٧ ٢٤٣</u>	<u>٤٢ ٧٨٠ ٨٠٧</u>	

١٦- دائنون متنوعون وأرصده دائنة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٤ ٢٦٥ ٢٣٣	٤٧ ٧٣٨ ١٥٤	مصروفات مستحقة
٢ ٦٣٧ ٥٣١	٣ ٢٤٠ ٦١٤	مقابل رصيد إجازات مستحقة للعاملين
٧٨٠ ٥٤١	٩١٢ ٧٨٥	هيئة التأمينات الاجتماعية
١ ٣١٧ ٠٠٢	٨٣٦ ٦٦١	تأمينات للغير
٨٧٤ ٦٦٢	٩٣٣ ٠٠٥	المستحق لصندوق تدريب العاملين
-	٧٠ ٠٨٩	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٥٢ ٧٧٣	-	دائنو توزيعات - حصة العاملين
٢ ٦٣٣ ١٥٧	٣ ٤٥٦ ٣٩٨	إيرادات مقدمة
١ ٨٨٢ ٨٥٧	٢ ١٢٥ ٢٦٩	صندوق الزمالة للعاملين
١ ١٩٩ ٤٣٣	١ ٢١٩ ٥٥٨	أرصدة دائنة أخرى
<u>٣٥ ٧٤٣ ١٨٩</u>	<u>٦٠ ٥٣٢ ٥٣٣</u>	

١٧- التزامات ضريبية

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣١ ٩١٣ ٤٨٠	٣٢ ٠٦٥ ٩١٧	ضريبة الدخل
٢٠ ١٧٥ ٢٠٦	٧ ١٠٣ ٧٠٧	الضريبة العامة على المبيعات
٥٣٩ ٢٧٩	٢ ٠٠٣ ١٨٧	ضرائب مخصومة من الغير
٤٢٨ ٦٢٢	٦٥٩ ١٨٧	ضرائب كسب عمل
<u>٥٣ ٠٥٦ ٥٨٧</u>	<u>٤١ ٨٣١ ٩٩٨</u>	

١٨- الأصول / (الالتزامات) الضريبية المؤجلة

أ- الأصول / (الالتزامات) الضريبية المؤجلة المثبتة

أصول / (التزامات)		
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(٦ ١٧٩ ٩٢٨)	(٧ ٧٦٦ ٧٢٣)	الأصول الثابتة
٢ ٩٧٢ ٦٤٧	٢ ٧٧٣ ٤٧٢	الانخفاض في المخزون
٧٨٢ ٥٦٢	٩١٤ ١٠٦	المخصصات
(٨ ٥٥٢ ١٧٣)	(٤ ٠٨٣ ٩٤٨)	أرباح شركات تابعة غير موزعة
<u>(١٠ ٩٧٦ ٨٩٢)</u>	<u>(٨ ١٦٣ ٠٩٣)</u>	الصافي

ب- الأصول الضريبية المؤجلة الغير مثبتة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥ ٤٥٨ ٦٤٦	٥ ٦٢١ ١٧٢	العلاء وأوراق القبض
٤٩٩ ٧٤٢	٥٠٧ ٨٦٨	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
<u>٥ ٩٥٨ ٣٨٨</u>	<u>٦ ١٢٩ ٠٤٠</u>	

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

١٩- رأس المال

أ- رأس المال المرخص به

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

ب- رأس المال المصدر والمدفوع

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

٢٠- حقوق الأقلية

يتمثل البند في نصيب المساهمين الآخرين البالغ نسبة مساهماتهم ٢٦% في صافي أصول شركة ميراکو للتنمية والخدمات والتجارة - شركة تابعة وكذلك ٢٦% في صافي أصول شركة ميراکو الدولية للتجارة - شركة تابعة.

٢١- التأمين الجماعي على العاملين بالشركة

وفقاً للتعاقد المبرم مع شركة مصر للتأمين يتم إصدار وثيقة تأمين جماعي على العاملين بشركة مصر لصناعة التبريد و التكييف (ميراکو) و شركة ميراکو للتنمية و الخدمات و التجارة (DST) وقد بلغ قيمة ما تحملته الشركتين عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٩٧٣ ٩٧٠ جنيه مصري مقابل مبلغ ٢٣٩ ٦٥٥ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢.

٢٢- الالتزامات المحتملة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	خطابات ضمان
٢٧ ٧٦١ ٣٥٤	٣٠ ١٢٥ ٦٩٦	اعتمادات مستنديه
٣٧ ٤٩٤ ٩٠٢	٦٠ ٨٠٠ ٥٧١	الاجمالي
٦٥ ٢٥٦ ٢٥٦	٩٠ ٩٢٦ ٢٦٧	

٢٣- نصيب السهم في الأرباح

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	
٦٨ ٦٤٤ ٨١٣	٧٣ ٨٢٣ ٩٣٧	صافي ربح الفترة (جنيه مصري)
-	-	توزيعات العاملين
-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٦٨ ٦٤٤ ٨١٣	٧٣ ٨٢٣ ٩٣٧	
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
٤,٥٨	٤.٩٢	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 ٢٠٠٦:

تم السداد طبقاً للتسوية النهائية مع مصلحة الضرائب.

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 ٢٠٠٤ وتم السداد طبقاً للتسوية النهائية مع مصلحة الضرائب.

السنوات ٢٠٠٥ 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 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.

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢

لم تقم مأمورية الضرائب بفحص تلك السنوات وبالتالي لم ترد عنها أى مطالبات 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 ميراکو الدولية للتجارة

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

ضريبة شركات الأموال

السنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٢

لم تقم مأمورية الضرائب بفحص تلك السنوات وبالتالي لم ترد عنها أية مطالبات ضريبية وتم تقديم الإقرار الضريبي عن عام ٢٠١٢

ضريبة المبيعات

منذ بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٢

قامت مأمورية الضرائب بفحص تلك الفترة وقد أسفر الفحص عن فروق ضريبية وتم سدادها .

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 ٩٥٧ ٤٤٤ ٩٣ جنيهاً مصرياً و ٥٧٩ ٧٦٨ ١١٠ جنيهاً مصرياً على التوالي وفيما يلي بيان بصافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية:

العملات الأجنبية	فائض/(عجز)
الدولار الأمريكي	(١ ٩٣٠ ٦٠٦)
اليورو	(٤١١ ٢٠٧)
جنية استرليني	٢ ٩٩٣
ين ياباني	٩٩ ٥٠٤
ريال سعودي	(٢ ٤٠٠)

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 دائما سيولة كافية لمقابلة التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والحرية 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 الآتي:-

القيمة الدفترية		
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
٤١ ٣٥٧ ٢٤٣	٤٢ ٧٨٠ ٨٠٧	موردون وأوراق دفع
٣٣ ١١٠ ٠٣٢	٥٧ ٠٧٦ ١٣٥	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥٣ ٠٥٦ ٥٨٧	٤١ ٨٣١ ٩٩٨	إلتزامات ضريبية
٤٧ ٧٩٧ ٩٧١	٥٩ ٢٣٥ ٥١٤	مستحق لأطراف ذات علاقة
<u>١٧٥ ٣٢١ ٨٣٣</u>	<u>٢٠٠ ٩٢٤ ٤٥٤</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>	
٨٣٠ ٠٨٣ ٢٢٣	١١٠ ٣٩٩ ٣٦٣	٧١٩ ٦٨٣ ٨٦٠	إجمالي الإيرادات حتى ٢٠١٣/٩/٣٠
٦٨٠ ٨٨٦ ١٦٧	٥٣ ٠٨٩ ٦٧٣	٦٢٧ ٧٩٦ ٤٩٤	الأصول في ٢٠١٣/٩/٣٠
٨٦٦ ٩٠٢ ٥٩٦	٩٦ ٥٤١ ٣٦٧	٧٧٠ ٣٦١ ٢٢٩	إجمالي الإيرادات حتى ٢٠١٢/٩/٣٠
٦٥٧ ٤٦٧ ٨١٦	٧٠ ٦٩٥ ٠٦٨	٥٨٦ ٧٧٢ ٧٤٨	الأصول في ٢٠١٢/١٢/٣١

٢٧- مصروفات البيع والتوزيع

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥ ٠٠٨ ٣٢٨	١٤ ٣٩٥ ٤٧٠	أجور ومرتببات
١ ٧٢٨ ٣٩٧	١ ٦٩٩ ٣٥١	إهلاكات
١٥ ٠٣٢ ٣٩٢	١٢ ٨٠٦ ٥٦١	مصروفات دعاية وإعلان
٢ ٤٨٨ ٤١٢	١٣٩ ٣٨١	عمولات تسويقية
٢ ٤٠٤ ٠٩٨	٢ ١٩٠ ٣٠٦	مصروفات تسويق
١ ٢٥٦ ٧٧١	١ ٨١٣ ٩٦٤	تليفون وفاكس
٢٦ ٦٩٠	٥٠ ٦٧٦	إصلاح و صيانة
١ ٥٨٩ ١٥١	١ ٥٧٦ ١٩٩	مصروفات سفر وانتقالات
٢ ٢١٣ ٢٦٢	٢ ٢٦٢ ٣٧٩	إيجارات
٧٩ ٨٠١	٥٩ ٨٩٣	كهرباء ومياه
٥٦٦ ٣١٠	٢٠٣ ٤٠٠	رسوم ودمغات
٤٢ ٠٢٤	٣٩ ١٣٤	تأمين
٣٧٨ ١٦٠	٢٩٤ ٣٣٩	أمن و نظافة
١ ٦٧١ ٣٥٠	٢ ٢٠٠ ٤٦٣	مصروفات بيع وتوزيع متنوعة أخرى
٤٤ ٤٨٥ ١٤٦	٣٩ ٧٣١ ٥١٦	الإجمالي

٢٨- المصروفات العمومية

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠ ١٠٦ ٤٧٨	١٠ ٨٨٥ ٠١٢	الأجور والمرتببات
١ ١٦٣ ٨٠٣	١ ٢٣١ ٠٩٥	إهلاكات إدارية
٤٢٠ ٨٩٦	٣٤١ ٦٥٧	تليفون وفاكس
٢٣٤ ٢٦٨	٥٤٣ ٦٤٢	صيانة وإصلاح
١ ٥٤١ ١٢٠	١ ٤٨٧ ٧٢٠	نقل وانتقالات
٣٠٨ ٨٥٧	٣٧١ ٨٨٠	إيجارات
١ ٦٧٠ ٢٣٥	٧٩٩ ٢٠٧	خدمات إستشارية
١٢ ٠٧٥	١٠ ٠٥٠	إشتراكات
٨٤٣ ٤٣٤	١ ٠٦٣ ٢٢٦	مصروفات تدريب
٥ ١٤١	٧٣ ٣٥٠	رسوم ودمغات
١٩٠ ٥٨٢	٢٣٢ ٢٣٨	مصروفات بنكية
٩٦٥ ٢٠٢	١ ١٢٤ ٩٨٧	اتعاب ادارية
٢ ٩٨٧ ٥١١	٣ ٣٣٩ ٤٨٦	مصروفات متنوعة أخرى
٢٠ ٤٤٩ ٦٠٢	٢١ ٥٠٣ ٥٥٠	الإجمالي

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

بلغت فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية الغير محققة في ٢٠١٣/٩/٣٠ مبلغ ٤٨٤ ١٩٩ جنيهاً مصرياً (فروق عملة مدينة) وذلك كما يلي:-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩ ٨٣٤	(٢٣٤ ٣٨٤)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند العملاء وأوراق القبض
(١٥ ٢٣٠)	٢٨٣ ٧٨٣	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند الشركات ذات علاقة
(٦٤ ٧٧٨)	٦٩ ٨٣٣	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند الموردون وأوراق الدفع
١ ١٤٢	(٨ ٧٢٠)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٩ ٤٣٣)	٦٤ ٧٠٠	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٥٥ ٥٢٣)	(٣٧٤ ٦٩٦)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند النقدية وما في حكمها
(١٢٣ ٩٨٨)	(١٩٩ ٤٨٤)	