

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف
(مراكو)

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
وتقرير مراقب الحسابات عليها



حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تلفون : ٠١١ ٢٢ ٢٢ ٢٢ - ٢٥ ٢٢ ٢٢ (٢٠٢)
تلفاكس : ٠١١ ٢٢ ٢٢ ٢٢ - ٢٥ ٢٢ ٢٢ (٢٠٢)
قبره الإلكتروني: info@hazam.com.jo
مستشارين مبرمجين رقم ١٩ الامم

مرفقات الاعرام
كلو ٢٢ طريق مصر الانكسرية مسراوى
العمرة - عمرة - القاهرة مصر
كود بريدي: ١٢٥٥٦ الامم

تقرير مرابح الحسابات

إلى السادة مساهمي شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميرالكو) - شركة مساهمة مصرية*

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميرالكو) - شركة مساهمة مصرية - والمثلة في الميزانية المجمعة في ٢١ ديسمبر ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إداراً للشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المحاسبية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مرابح الحسابات

تتضمن مسؤوليتنا في إيداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمشكلات السلوك المهني وتخطيط وإداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإيضاحات في القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمرابح ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض الدائل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إيداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتتضمن عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة.



حسام حسن

ولنا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتمتد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.

الكوفي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بمطابقة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي للمجمع لشركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميواكو) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، ومن أدائها المالي للمجمع وثقافتها التقنية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم.

علي عبد الحافظ حلي

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٢٨)
KPMG حازم حسن

KPMG حسام حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ٢٤ فبراير ٢٠١٤

شركة مصر لصناعة التورب والتكييف (مواصلة) تركة مساهمة مصرية
الموازنة المجمعة في 31 ديسمبر 2013

31 ديسمبر 2012	31 ديسمبر 2013	التغير بالم	
78,958,811	78,281,051	(677,760)	الأصول طويلة الأجل
6,237,303	6,007,565	(229,738)	أصول ثابتة
8,258,716	8,101,211	(157,505)	معلومات تحت التقييم
13,820	13,820	0	المشاركات في شركات تابعة
7,250,932	7,250,932	0	المشاركات بغرض الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
91,259,872	91,189,768	(70,104)	التأجيل
171,883,832	183,751,988	11,868,156	مجموع الأصول طويلة الأجل
17,151,111	22,607,578	5,456,467	الأصول المتداولة
171,997,111	172,381,262	384,151	المخزون
18,012,177	22,924,265	4,912,088	اكتسابات مستقلة ويصنع بالطريق
8,399,827	14,131,413	5,731,586	مخازن وأرصدة مدينة أخرى
222,916,215	219,617,111	(3,299,104)	مستحق من أطراف ذات علاقة
853,352,816	881,561,818	28,209,002	التأجيل وما في حكمها
10,717,144	7,979,117	(2,738,027)	الالتزامات المتداولة
-	7,741,022	7,741,022	التخصيصات
11,357,423	12,806,015	1,448,592	بنوك - تسهيلات تجارية
15,000,000	22,101,481	7,101,481	موردين و أوراق الدفع
38,712,185	35,882,676	(2,829,509)	مخازن وأرصدة دائنة أخرى
23,056,887	27,719,280	4,662,393	التزامات تجارية
27,977,971	24,907,760	(3,070,211)	مستحق لأطراف ذات علاقة
20,777,111	22,887,128	2,110,017	مجموع الالتزامات المتداولة
386,620,886	351,764,433	(34,856,453)	رأس المال العال
144,999,197	142,284,000	(2,715,197)	إجمالي الأسهم
78,000,000	78,000,000	0	بما تم تمويله على النحو التالي:-
37,000,000	37,000,000	0	حقوق الملكية
119,387,882	118,600,000	(787,882)	رأس المال المسدود والمدفوع
3,187,902	1,667,111	(1,520,791)	الاحتياطيات
87,871,900	92,283,230	4,411,330	أرباح مبرجة
122,927,184	124,000,000	1,072,816	الاحتياطي المخصص لمساهمي الشركة الأم
18,719,111	17,937,889	(781,222)	حقوق الأقلية
138,719,308	142,000,000	3,280,692	إجمالي حقوق الملكية
10,976,892	10,238,171	(738,721)	التزامات طويلة الأجل
10,976,892	10,238,171	(738,721)	حقوق مديونة
144,999,197	142,284,000	(2,715,197)	إجمالي حقوق الملكية والألتزامات طويلة الأجل

(الإيضاحات المرفقة من الصفحة (1) إلى الصفحة (22) تشكل القوائم المالية المجمعة وفقاً معها).

(د. ناصر مصطفى الجبالي)
مدير عام

(د. صلاح الدين حسن)
مدير مراقب الحسابات "مراقب"

مراقب الحسابات "مراقب"

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (بوركسكو) شركة مساهمة مصرية
 لقائمة الدخل المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح رقم	
مليون جنيه مصري	مليون جنيه مصري		
١٠٥٠ ٢٤٦ ٤٣٩	١٠٤٦ ٦٨٥ ٢٨٩	(١ - ٦ - ٤)	إيرادات النشاط
٨٨٨ ٤٩٢ ٢١١	٨٣٨ ٩٧٠ ٤٥٥		بخصم:
٢٠٦ ٧٥٤ ٢٢٨	٢٠٧ ٧١٤ ٨٣٦		تكاليف النشاط
			مجمول الربح
			بمضاد (بخصم):
(٥٨ ٧٢٨ ٧٣٧)	(٤٩ ٩٨٥ ٥١٤)	(١٧)	مصرفات البيع والتوزيع
(٢٦ ٩٥٠ ٩٠٥)	(٢٩ ٤٤٩ ٠٧٢)	(١٨)	مصرفات صورية وأخرى
(٢ ٢٨١ ٩٠٤)	(٤ ٨٤٤ ٤٤١)	(١٤، ١ - ١٣)	المخصصات
(٥ ٤٤٢ ٠٢٤)	(٧ ٢٣٧ ١٦٦)		رواتب مقطوعة وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(١٢ ٨٨٧ ٨٤٥)	(٣٤١ ٨٩٧)		الانضمام إلى قوة العمل والحاصلات المتبقية
٢ ٣٨٩ ٠٥٧	٢٥٧ ٩٨٥		أرباح رأسمالية
٦٢٣ ١٣١	٣١٨ ١٤٩	(٦ - ٦ - ٤)	إيرادات استثمارية
١٣ ١٣٤ ٧٣٦	٢ ٥٣٥ ٨٠٢		إيرادات متنوعة
(٨٩ ٢٤٣ ٩٦٦)	(٨٨ ٧٥٦ ١٥٧)		
١١٧ ٥١٠ ٢٣٩	١١٨ ٩٤٨ ٦٤٩		أرباح التشغيل
			بمضاد (بخصم):
٦ ٩٦٥ ٦٨٩	٨ ٥٨٤ ٦٤٧	(٦ - ٦ - ٤)	فوائد دخل
(٢ ٧٤٧ ٦٢٠)	(١ ٠٩٩ ٣٥٤)	(٨ - ٤)	مصرفات تمويلية وبنكية
١ ٥١٧ ٩١٤	٥ ٦٤٤ ٩٢٦	(١ - ٤)	فوائد العملة
٦ ٢١٥ ٥٨٣	١٢ ٦٥٥ ٧١٩		مساهمات الأرباح التمويلية
١٢٣ ٧٢٦ ٢١٥	١٣١ ٦٥٨ ٣٨٨		مساهمات الربح قبل الضريبة التعلية
(٣٢ ٠٢٨ ٨٨٩)	(٣٦ ٠٠٨ ٦٦٤)	(٩ - ٤)	خسيرة الدخل
(٤٨٦ ٦٣٠)	٧٤١ ٤١٨	(٩ - ٤)	الضريبة المؤجلة
(٢٢ ٤٤٥ ٥١٥)	(٢٥ ٢١٧ ٢٤٦)	(٣٠ - ٤ - ٩)	إجمالي الضريبة التعلية
٩١ ٢٣٠ ٦٩٦	٩٦ ٣٤١ ١٤٢		مساهمات الربح بعد الضريبة التعلية
٨٧ ٨٧١ ٩٠٠	٩٢ ٤٨٢ ٢٣٠		نسبة مساهمات الشركة الأم
٣ ٣٥٨ ٧٩٦	٤ ٨٥٨ ٩١٢		نسبة الأقلية
٩١ ٢٣٠ ٦٩٦	٩٦ ٣٤١ ١٤٢		
٥,١١	٥,٣٠	(٢٣, ١٦ - ٤)	نسبة السهم في الربح

(الإيضاحات المرفقة من صفحة (١) إلى صفحة (٢٣) تشكل للقوائم المالية المجمعة وقراً معها).

شركة مصر لمساعدة التوريز والتكليف (بوركس) شركة مساهمة مصرية
 قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
مليون مصري	مليون مصري	رقم	
١٢٢ ٧٦٦ ٦١٥	١٦١ ٦٥٨ ٢٨٨		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			سألي الربح قبل الضريبة المحلية
			تعديلات لمطابقة صافي الربح لاصافي الأرباح
			التعديلات من أنشطة التشغيل
١١ ٥٦٩ ٠٣٢	١٢ ٥٨٦ ٠٨٤	(٥)	إعداد الأصول الثابتة
(١ ٥٥٧ ٢٦٠)	(١ ٦٧٨ ٨٦٦)		تغير (الزيادة) في المخزون
١٢ ٤٥٨ ٨٥٥	٢٤١ ٨٥٧		الاستحصال في السداد والمدفوعات
٢ ٦٨١ ٦٠٤	٤ ٨٤٤ ١٤١		المخصصات
(٢ ٦٨١ ٠٥٧)	(٢ ٦٧٧ ٥٥٨)		أرباح وأرباح
(٦١٢ ٦٦١)	(٢ ٦٨ ١٤٧)		أرباح استثمارات
(٢ ٩٦٥ ٦٨٩)	(٨ ٥٨٤ ١٤٧)		فوائد دائمة
٢ ٧١٧ ٦٢٠	١ ٠٤٤ ٢٥٤		مسؤوليات تمويلية وبانكية
١ ٦١٧ ٢٩٩	(١ ٤٤٠ ٦٦١)	(٢١)	احتياطي ترجمة كواتل اجنبية
(٩٧٥ ١٢٠)	(٨٢ ٨٢٤)	(٢١)	فروق (إعادة تقييم صالات اجنبية غير مستقلة
١٤٢ ٨١٤ ٠٩٨	١٢٩ ١٧٧ ٨٤٤		ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل
٨١ ١٦٩ ٧٧٢	(٢٢ ٦٤٥ ٢٠٢)		(الزيادة) نقص في المخزون والاحتياطيات المستلمة
(٢٢ ٥٤١ ٦٦٩)	(١١ ٤٠ ٢٢٢)	(٢١)	(الزيادة) في صلا، وأرباح الخص
٢ ٦٥٢ ٠٤٥	(١ ٤٤٤ ٤٥٦)	(٢٥)	(الزيادة) نقص في السنين والأرصدة المدينة الأخرى
٢٠ ٧١٤ ٤٥٩	(١ ٠٨٥ ٧٧٥)	(٢٥)	التغير في شركات ذات علاقة
١٨٨ ٠ ٩٧٤	١ ٤٨٨ ٢١٤	(٢٥)	الزيادة في ميزان وأرباح بيع
(١ ٥٠٠ ٥٢٢)	٣ ٠٨٢ ٩٦٦	(٢٥)	الزيادة (النقص) في صلا، وأرصدة دائمة
(٥٦٥ ٦٦٩)	٤ ١١٢ ٦٨٨	(٢٥)	الزيادة (النقص) في دائن وأرصدة دائمة أخرى والتزامات الضريبة
(٩ ٦٩٢ ٧٦٥)	(٧ ٦٦٤ ١٢٥)		المستلم من المخصصات
٢٢٨ ٦٥٦ ٠١٤	٩٠ ٣١٧ ٨٤٤		ربح التشغيل بعد التغيير في رأس المال العامل
(٢ ٧١٧ ٦٦٠)	(١ ٠٤٤ ٢٥٤)		مسؤوليات تمويلية وبانكية
(٢٢ ٤٥١ ٠٠٦)	(٢١ ٩١٢ ٤٨٠)		حزب، مدفوعة
(١٠٠ ٠٣٥ ٠٢٤)	(١١ ٦٦٠ ١١١)		توزيعات عاشين ومكافأة محض الإدارة
١٩٣ ٤٢٢ ٣٥٩	٤٤ ٠٠٤ ٨٧٩		صافي التدفق المتشعبة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٢ ٨٧٤ ١٦٩)	(١٠٠ ٧٨ ٥٨١)		شراء أصول ثابتة ومستثمارات تحت التقييم
٤ ٧٥٢ ٠٤١	٢١٤ ٦١٨		مطروقات من بيع أصول ثابتة
٥٠٤ ٠٩٦	٥٠٤ ٠٩٦		أرباح استثمارات
٦ ٩٦٥ ٦٨٩	٨ ٧٥٩ ٤٤٠		فوائد مستحقة
(٦١٩ ٣٤٣)	(٤٦٥ ٧٢٧)		صافي التدفق (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	٧ ٨٠٢ ٦٢٦	(٢٥)	إصدار - سهيولات تصفية
(٢٢ ٤٤٣ ٢٥٠)	(٧٧ ٢١٠ ٤٢١)		توزيعات نقدية
(٢ ٦٨٤ ٠٦٢)	(٢ ٥٢٢ ٢٤٦)		توزيعات حقوق الألية
(١٥ ٧٢٩ ٣١٢)	(٧٢ ٥٢١ ٠٢٤)		صافي التدفق (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١٢٧ ٠٣٢ ٧٠٢	(٦١ ٥٨١ ٨٨٧)		سألي التغيير في النقدية وما في حكمها
١ ٤١٤ ٢٠٨	(٢٥ ٢٤٥)	(٢٥)	فروق صلا، عن (إعادة تقييم النقدية وما في حكمها
١٠٢ ١٧٤ ٢٢٥	٢٢٢ ٩١٤ ٢٤٤		التغير وما في حكمها في بداية العام
٢٢٢ ٩٦٤ ٢٤٤	٢٠٥ ٩٤٧ ٠١١	(١٢٠ ١٠٠٤)	التغير وما في حكمها في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من صفحة (١) إلى صفحة (٢٢) تبين القوائم المالية المجمعة وفقاً معيار.

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو) شركة مساهمة مصرية
إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١- ملخص

١-١ ملخص 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 عرض الشركة

- تأسست الشركة لغرض تصنيع وتجميع الوحدات الخاصة بأعمال التبريد والتكييف المركزي للصناعة والمنشآت الصناعية والسياحية وكذا مشروعات التبريد والتجميد وذلك للاستهلاك المحلي والتصدير وكذلك القيام بأعمال الصيانة الخاصة بالتبريد والصيانة ولطبخ الغبار وكافة العمليات اللازمة للمكاملة 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.

- قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٣ إضافة نشاط تصنيع وتجميع الأجهزة الكهربائية المنزلية والتشغيل للغير ولدى الغير وكذلك أعمال الخدمة والصيانة لتلك الأجهزة ، هذا وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ١٦ يناير ٢٠١٤.

الشركة تعبر شركة قابضة حيث لديها القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة التالية والتي تشملها القوائم المالية الدورية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ كما يلي:-

اسم الشركة	نسبة الاستثمار	تاريخ الاقتناء	النوع القانوني
كاربير أفريقيا (جبل على - دبي)	١٠٠ %	٢٠٠٣/٣/٢٤*	شركة مؤسسة بنولسة الإمارات العربية
ميراكو الدولية للتجارة	٧٤ %	٢٠١٠/٦/١٦*	شركة ذات مسؤولية محدودة - مصر
ميراكو للتنمية والخدمات والتجارة (DST)	٦٠ %	١٩٩٢/١/٥*	شركة مساهمة مصرية
ميراكو للتنمية والخدمات والتجارة (DST)	١٤ %	٢٠٠٦/١/٢٠**	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 الإستحواذ في شركة DST (نسبة ١٤%).

٣-١ مدة الشركة

مدة الشركة ٢٥ عاماً تبدأ من تاريخ نشر القرار المرفص في تأسيسها، هذا وقد تم مد أجل مدة الشركة ٢٥ عاماً أخرى تبدأ من ٢٠١١/٦/٣.

٤-١ مظهر الشركة

أبو رواش - الكيلو ٢٨ طريق مصر إسكندرية الصحراوى.

٤-٢ أساس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية و التوازن

تم إعداد القوائم المالية المجمع وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ولى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات الملائكة.
تم إعداد إصدار هذه القوائم المالية المجمع من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠١٤.

٢-٢ أساس القياس

أعدت القوائم المالية المجمع على أساس التكلفة التاريخية.

٣-٢ صفة التعامل و صفة العرض

تم عرض القوائم المالية المجمع بالجنيه المصرى والذي يمثل صفة التعامل الرئيسية.

٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية المجمع طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة إصدار أحكام وصل تقديرات وفروضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات الواردة بالموازاة وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والفروضات على الخبرة التاريخية وحوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة فى ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناؤها عليها إصدار الأحكام الخاصة بالقيم التقديرية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

وتراجع هذه التقديرات والفروضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى 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 فى هذه الفترة والفترات المستقبلية.

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

إيضاح رقم (١،٥-٤) الانخفاض فى قيمة المخزون.

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

إيضاح رقم (١١،١٤-٤) الاضمحلال فى قيمة مدينين وأرسدة مدينة.

إيضاح رقم (١٤،١٣-٤) المخصصات.

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

3- أيسر إعداد القوائم المالية المجمعة

- 1-3 يتم تجميع القوائم المالية للشركات التي يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لهذه الشركات.
- 2-3 يتم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة.
- 3-3 حقوق الأقلية في صافي حقوق الملكية وفي صافي أرباح الشركات التابعة والتي تسيطر عليها الشركة تم إظهارها بالقوائم المالية المجمعة بين مستقل وتم احتسابها بمقدار حصصهم في القيمة النظرية لصالى أصول الشركة التابعة.
- 4-3 يتم ترجمة القوائم المالية لشركة كارينير أفريقيا والتي يتم إعدادها بالدولار الأمريكي كالأتي:-
- قائمة الدخل وفقاً لمعدل أسعار الصرف السائدة للدولار خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013.
 - المركز المالي وفقاً لسعر الإقفال - سعر الصرف - في 31 ديسمبر 2013، في حين يتم ترجمة بقود حقوق الملكية وفقاً لأسعار التاريخية في تاريخ الإقفال أو التأسيس.
 - يتم إدراج الفروق في أسعار الصرف و الناتجة عن ترجمة القوائم المالية المذكورة ضمن حقوق الملكية.

5-3 الشهرة

تتمثل الشهرة فيما زاد من تكلفة اقتناء حصة من حقوق الأقلية في الشركات التابعة بعد السيطرة ، عن القيمة النظرية لها في تاريخ الإقفال، وتقوم الشركة بإجراء دراسة لرصيد الشهرة سلبياً في تاريخ الميزانية وذلك لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر عن اضمحلال في ذلك الرصيد ، وفي حالة وجود ذلك تقوم الشركة بإبازات الإضمحلال في قيمة الشهرة عندما تزيد القيمة النظرية للشهرة عن تلك التي تم تحديدها وفقاً للدراسة المعدة لذلك على أن يتم إدراج الإضمحلال والشهرة نتيجة تلك الدراسة بقائمة الدخل.

4- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

السياسات المحاسبية الموضحة أعلاه تم تطبيقها بطريقة ثابتة ثابتة خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

1-4 ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تتمسك المجموعة بحساباتها بالجنيه المصري وذلك لكل من شركة مصر لصناعة الحديد والتكييف (ميركو) وشركة ميركو لتتمية والخدمات والتجارة (DST) وشركة ميركو الدولية للتجارة ، والدولار الأمريكي بالنسبة لشركة كارينير أفريقيا (جبل على - دبي) ويتم إبازات المعاملات بالعملة الأجنبية (إخلاف صلة النقد) بالتقدير على أساس متوسط سعر الصرف السائد للمعاملات الأجنبية وقت إبازات تلك المعاملة. ويتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالمعاملات الأجنبية في تاريخ الميزانية على أساس أسعار الصرف السائدة للمعاملات الأجنبية في ذلك التاريخ. ويتم إدراج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ المركز المالي بقائمة الدخل المجمعة.

2-4 الأصول الثابتة بإهلاكها

تلت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر بالموازاة مخصوماً منها مجمع الإهلاك والإخفاض الناتج عن النقص في قيمة الأصول (إسحاخ 1-14-ب). ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وتحمله على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقرر لكل نوع من أنواع تلك الأصول. هذا ويتم بصفة دورية (سنوية) مراجعة المبتقى من العمر الإنتاجي المقرر للأصول الثابتة، وإذا اختلف المبتقى من العمر الإنتاجي المقرر بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن مساوى القيمة التقوية يتم إهلاكها على العمر الإنتاجي المبتقى بعد تعديله. وفيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقرر لكل بند من بنود الأصول لأغراض احتساب الإهلاك.

بيانات الأصل	المدة
مباني وإنشاءات ومرافق	٢٣
آلات ومعدات	١٠
وسائل نقل وانتقال	٥
العدد والأدوات	٥-٣
الأثاث ومعدات مكاتب وأجهزة حاسب آلي	١٠-٣

3-4 مشروعات تحت التنفيذ

يتم إبراز المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة، تتضمن للتكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها و في الغرض الذي أنشئ من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض التي اقتبست من أجله.

4-4 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 20% إلى 50% من حقوق التصويت بشركة أخرى.
- يتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الشقيقة بطريقة حقوق الملكية وتثبت بالتكلفة عند الإثبات الأولى.
- تتضمن القوائم المالية للشركة حصة الشركة من الإيرادات والمصروفات والتغيرات في حقوق الملكية للشركة المستثمر فيها طبقاً لطريقة حقوق الملكية وذلك بعد التصويت 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 النظرية يتم تخفيض تلك القيمة حتى لا شيء ولا يتم تحميل أي خسائر أخرى إلا في حالة وجود التزام على الشركة لسداد مبالغ نهاية عن الشركة المستثمر فيها.

ب) استثمارات بغرض الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

5-4- المصروفات

يتم تقييم المصروفات بالثقل أو صافي القيمة البهية أيهما أقل، وتتضمن التكلفة كإحدى التكاليف التي تتحملها الشركة للتشراء والوصول بالمخزون على موقعه وحالته الراغبة وتحدد التكلفة طبقاً للأسس الآتية:-
- الخدمات والمكونات والمستلزمات وقطع الغيار والمهمات الأخرى بالمخازن على أساس المتوسط المرجح.
- الإنتاج غير التام بالثقل وعلى أساس آخر مرحلة إنتاجية وصل إليها.
- الإنتاج التام بكتفئه الصناعية والتي تشمل تكلفة الخامات والمكونات المستخدمة في إنتاجه والأجور المباشرة بالإضافة إلى نصيبه من المصروفات الصناعية المباشرة والغير مباشرة.
- الأجهزة وقطع غيار (مشغرات بغرض البيع) على أساس المتوسط المرجح.
تحدد صافي القيمة البهية على أساس السعر المتوقع للبيع من خلال النشاط العادي ناقصاً منها أية تكاليف أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع.

6-4- تحقق الإيراد

أ) الصيغ

يتم إثبات الإيراد عند انتقال مخاطر ومناقص الملكية للمشتري وعندما يمكن قياس الإيراد بشكل دقيق وكذلك إمكانية تحديد قيمة التكاليف المتعلقة بالإيراد بشكل دقيق، ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المسلم أو المستحق والذي يمثل المبلغ المستحق عن البضائع المباعة من خلال الأنشطة العادية للشئاء وذلك بعد استئزال المصروفات 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) القوائد الدائنة

يتم تسجيل القوائد الدائنة وفقاً لأساس الاستحقاق على أساس زمني.

7-4- المصلاو وأوراق القبض والمودون أرصدة مدينة والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

أرصدة المصلاو وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والتي لا تتضمن فوائد يتم إثباتها بالثقل وتظهر محصوماً منها أى خسائر اضمحلال في قيمتها تنتج عن المبالغ الغير متوقع تحصيلها (4-14) .

8-4- تكلفة الإقراض

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

١٠-٤ المصاحبة عن ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل العادية والضريبة الموجبة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بأحد البوراء التي يعترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية و التي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

يتم إثبات ضريبة الدخل على مساوي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضريبة الموجبة و الثالثة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وإيتمها طبقاً للأساس الضريبي، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة الموجبة بناء على الطريقة المتوقعة لتتحقق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية الموجبة للشركة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانقاع بهذا الأصل، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية الموجبة بصفة الجزء الذي لن يخلق منه المصلحة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٠-٤ التقديرة وما في حكمها

تتضمن التقديرة وما في حكمها الأرصدة التقديرية 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 الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية 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 السنة المالية التي يتم فيها الإعلان عن هذه التوزيعات.

١٣-٤ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستلزم طيه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق لمدايع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موزون به لتبلغ الالتزام. وإذا ما كان للقيمة الزمنية للتدفد تأثيراً هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخسمة التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للتسوق للقيمة الزمنية للتدفد والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها (عند الضرور) بما يعكس أفضل تقدير حالي لها.

14-4 الإضمحلال في قيم الأصول

أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلًا إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقررة من استخدام الأصل .
يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بأنها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالتالي للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تتشارك في خصائص خطر الائتمان.
يتم الاعتراف بتكلفة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثلثة 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 مدفوعة يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل .

ب- الأصول غير المالية

تمت مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف المخزون والأصول الضريبية الموجبة في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.
يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للتدفق تزيد عن قيمته الإستراتيجية. تمثل الوحدة المولدة للتدفق 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 الإستراتيجية للأصل أو للوحدة المولدة للتدفق في قيمته الإستراتيجية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع لهما أكبر .
يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في القوائم 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.

15-4 الموردين والدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الموردين والدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى بتكلفتها.

16-4 ربحية السهم

تعرض الشركة التصيب الأساسي للسهم لأصحابها العادية. و يتم احتساب التصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المنقطة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

17-1 قائمة التكاليف التقديرية

يتم إعداد قائمة التكاليف التقديرية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

18-1 التقرير 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).

شركة مصر لصناعة الحديد و الكيف - ميكرود ش.م.م
 تابع إحصاءات شعبة التقييم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013

٦- مبروعات تحت التقييم

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٢ ٧١١ ٩٩٠	٣ ٢٢٠ ١٠٠	آلات ومعدات وبنود وأدوات
٣ ٤٥٢ ٦٧٢	-	مباني تحت الإنشاء
١٦٢ ٦٤١	٢٨٧ ٥٤٩	تبعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٦ ٣٢٧ ٣٠٣	٣ ٥٠٧ ٦٤٩	

٧- الإستثمارات

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	نسبة المساهمة	نسبة المساهمة	
جنية مصري	جنية مصري			
٥ ٣٥٧ ٧١٥	٥ ١٠١ ٢١١	%١٠٠	%٤٢	إستثمارات في شركات شقيقة
				- الموزعون المتحدون لميركو (أديركو) ش.م.م*
				إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
				سندات إسكان إسحقاق (٢٠١٤ - ٢٠١٥)
٤٣ ٨٢٠	٤٣ ٨٢٠			

* يتثل هذا الرصيد فيما يلي:-

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٥ ٣٢٠ ٦٣٨	٥ ٣٥٧ ٧١٥	الرصيد في ٢٠١٣/١/١
٦٢٣ ٦٣١	٣١٨ ١٤٩	حصة الشركة في أرباح العام
(٥٠٤ ٠٩٦)	(٥٠٤ ٠٩٦)	حصة الشركة في توزيعات الأرباح
(٨٢ ٤٥٨)	(٧٠ ٥٥٧)	حصة الشركة في توزيعات العاملين
٥ ٣٥٧ ٧١٥	٥ ١٠١ ٢١١	

٨- الشهرة

تتثل قيمة الشهرة في الفرق بين تكلفة اقتناء الأسهم المشتراة - لزيادة نسبة الاستحواذ - والقيمة التقديرية لاصناف
 أصول شركة DST وفقاً لنسبة الزيادة (١٤%) وذلك في تاريخ زيادة نسبة الاستحواذ.

شركة مصر لصناعة البنية والكهرباء - مركز ترميم
 تابع إحصاءات بنسبة للرقم المائة المبيعة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2012

٩- المبضون

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٨٦ ٣٣٥ ٠٣٠	٧٥ ٤٩٠ ٧٦٠	خدمات ومكونات ومستلزمات
٦ ٤٤١ ٠٤١	٧ ١٩٧ ١٤٣	إنتاج تحت التشغيل
٥٣ ٣١٤ ٣٨٧	٧٥ ١٧٠ ٦٦٨	إنتاج تام
٩ ٢١٠ ٨١٩	٨ ٣٠٤ ٥٥٦	قطع غيار ومهمات أخرى
٢١ ١٤٣ ١٣٤	٢٨ ٤٠٣ ٥٢٠	أجهزة وقطع غيار (مشتريات بغرض البيع)
١٧٦ ٤٤٤ ٤١١	١٩٤ ٥٦٦ ٦٤٧	
١١ ٨٩٠ ٥٨٨	١١ ٢١١ ٦٨٩	يخصم:
١٦٤ ٥٥٣ ٨٢٣	١٨٣ ٣٥٤ ٩٥٨	الانخفاض في قيمة المبضون

١٠- صلاء وأوراق قبض

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٥٩ ٢٧٤ ٧٧٧	٥٦ ٢٢٩ ٤٠١	صلاء
٢ ٢٦٨ ٥٨٧	٣٤٤ ٢٩٧	صلاء - أطراف ذات حالة
٨٢ ٧٥٣ ٨٨٨	٩٩ ٠١٢ ٠٩١	أوراق قبض
١٤٤ ٢٩٧ ٢١٢	١٥٥ ٥٩٥ ٧٨٩	يخصم:
٢٢ ٢٩٩ ٦٠٢	٢٢ ٩٠٩ ٥٣٧	الانخفاض في الصلاء وأوراق القبض
١٢١ ٩٩٧ ٦١٠	١٣٢ ٦٨٦ ٢٥٢	

ترقية مصر لصناعة القير و التكيف - مذكر التقييم
 تتبع إحصائيات شركة القير المالية المصممة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013

١١- مدينون وأرصدة مدينة أخرى		
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٢٤٢.٨٠٤	٢.٩٧٩.٩٣٧	موردين أرصدة مدينة
٢.٢٢٨.٥٩٨	٢.٣٠٨.٩٨٩	تأمينات لدى الغير
٩٥٩.٠٩٤	٩٥٢.٨٧٧	أمانات لدى مصلحة الجمارك
٣.٤٦٤.٩٦٦	١.٥٦٧.٨٠٩	جاري مصلحة الجمارك
٤.٨٥٦.١٦٠	٧.٦٩٤.٦١٨	مصلحة الضرائب - ضرائب مخصومة من المبلغ
٤.٩٩٨.٩٨٠	٣.٣٢٠.٠٩٤	دعم الصادرات
٢٦.١٧٢	٢٦.١٧٢	ضمان خطابات الضمان
٨٢٩.٩٧١	١.٣٧٥.٦٠٩	جمارك مستردة (إيرادات)
٣٥٦.٧١٢	٢.٨٩٥.٦٦٦	مصرفات مدفوعة مقدما
٢٤٢.٥٨٦	٣٧.٥٩٣	إيرادات فورك ودائع مستحقة
١.٣٨٣.٠٣٥	١.٢١٩.١٩٦	سلف وعهد عاملين
٤٥٥.١١١	٣٠٩.٠٨٠	أرصدة مدينة أخرى
٢٠.٠٤٤.١٤٩	٢٤.٦٨٧.٦٤٠	
		مخصص:
٢.٠٣١.٤٧٢	١.٧٦٣.٣٨٤	الإستحقاق في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
١٨.٠١٢.٦٧٧	٢٢.٩٢٤.٢٥٦	

١٢- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

وقبلاً لى بيان بأهم المعاملات التي تمت خلال السنة والأرصدة القائمة في نهاية السنة لهذه الأطراف:-

اسم الشركة المتعامل معها	طبيعة التعامل	حجم التعامل خلال السنة المنتهية في	حجم التعامل خلال السنة المنتهية في
		٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
		جنية مصرية	جنية مصرية
- مجموعة شركات كاريير العالمية (شركات زميلة)	• تقوم شركة ميلاكو بتصدير منتجاتها لبعض الشركات التابعة لمجموعة كاريير.	٨٩ ٣٩٥ ٢٢٤	٧٧ ٠٨٢ ٩٠٣
- قيام شركة ميلاكو بإستيراد الخامات والمكونات الرئيسية اللازمة لعملية التصنيع من تلك الشركات بالإضافة لقيام بعض هذه الشركات بتقديم خدمات فنية لشركة ميلاكو.	• قيام شركة ميلاكو بتصدير منتجاتها لبعض الشركات التابعة لمجموعة كاريير.	١٧٠ ١٦٤ ٩٩٢	١٤٩ ٨١٣ ٢٣٧
- شركة مصر للتأمين (مساهم بنسبة ٨% في رأس مال الشركة)	• تقوم شركة مصر للتأمين بإصدار بوالص تأمين على أصول الشركة وكذا إصدار بوليصة التأمين الجساعى على العاملين بشركة ميلاكو.	٢ ٧٩٤ ٨٩١	٢ ٠٢٢ ٢٠٥
- شركة أديزكو (شركة شقيقة)	• تقوم شركة ميلاكو ببيع أجهزة التكييف وتقديم الخدمات الفنية لمساح شركة أديزكو.	٩ ٢٢٦ ٥٩٠	١٠ ٠٤٠ ٣٩١
- مجموعة شركات موديا العالمية (شركات زميلة)	• قيام شركة ميلاكو بإستيراد المكونات الرئيسية اللازمة لعملية التصنيع من تلك الشركات وكذلك تقديم خدمات فنية واستشارية للشركة.	٢٦٨ ٧٦٥ ٦١٩	١٥٧ ٩٢١ ٣٤٠
- شركة كاريير الشرق الأوسط (زميلة)	• تقوم شركة كاريير الشرق الأوسط بتقديم خدمات فنية للشركة مقابل أتعاب تحدد بنسبة من المبيعات.	٣٢٢ ٦٦٨	١ ٦٨٩ ٩١٥

شركة مصر لصناعة الحديد والكياب - مركز تريم
تابع إحصاءات شعبة القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

كما يبلغ الأرصدة الناتجة عن تلك المعاملات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ كما يلي :-

- مستحق من أطراف ذات علاقة:		
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٨ ٣٩٩ ٥٤٧	١٤ ١٣٦ ٤١٣	مجموعة شركات كاربير العالمية (شركات زميلة)
- مستحق إلى أطراف ذات علاقة:		
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٣٢ ٤١٧ ٩٢٠	٣١ ٤٠١ ٩٤٣	مجموعة شركات كاربير العالمية (شركات زميلة)
١٥ ٣٨٠ ٢٥١	١١ ٣٠٤ ٦٩٧	مجموعة شركات مينا العالمية (شركات زميلة)
٤٧ ٧٩٧ ٩٧١	٤٢ ٧٠٦ ٦٤٠	
- أرصدة ضمن بند صلاحيات أرصدة مبنية		
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٢ ٦٦٨ ٥٨٧	٣٤٤ ٢٩٧	شركة أدميركو (شركة شقيقة) (إيضاح رقم ١٠)
١٣- التدفئة وما في حكمها		
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
١٨١ ٥٩٦ ٩٦٦	١٦٨ ٦٣٦ ٥٩٣	ودائع قصيرة الأجل
٣٣ ٩٩١ ٦١١	٢٢ ٦١٠ ٧٧٤	بنوك حسابات جارية
١٧ ٣٧٦ ٠٦٩	١٥ ٠٩٩ ٦٤٤	شيكات تحت التحصيل
٢٣٢ ٩٦٤ ٦٤٦	٢٠٥ ٩٤٧ ٠١١	

شركة مصر لصناعة الحديد و التوكيف - مركز ترحيم

تاريخ الحسابات بنسبة للقران المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013

مخصصات		الرصيد في		الرصيد في	
		السكون خلال	المستخدم خلال	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
		العام	العام	جنية مصري	جنية مصري
مخصص مطالبات	٧.٥٣٠.٣٨٦	١.٦٢٣.٥٦٧	(٤.٣٥٢.٢٠٩)	٤.٨٠١.٧٤٤	
مخصص ضمان	٢.٤٢٢.٨١٠	١.٧١٥.١٤٨	(٢.١٩٥.٣٢١)	١.٩٤٢.٦٣٧	
مخصصات أخرى	٧٩٢.٩٤٨	١.٥٥٥.٧٢٦	(١.١٦٦.٦٠٨)	١.٢٢٢.٠٦٦	
الإجمالي	١٠.٧٤٦.١٤٤	٤.٨٩٤.٤٤١	(٧.٦٦٤.١٣٨)	٧.٩٧٦.٤٤٧	

١٥- بونك - تسهيلات التكميلية

يمثل الرصيد والبالغ قدره ٧.٦٤١.٠٩٢ جنية مصري المعادل لمبلغ ١.٠٩٤.٩٢٢ دولار أمريكي في التسهيل الائتماني الممنوح من بنك بي ان بي باريزا للتحويل اعتمادات مستنديه بسعر فائدة متغير ويضمان ودائع الشركة.

١٦- دلتون مملوون ورصيد دائرة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٢٤.٢٦٥.٢٣٣	٢٨.٠٨٦.١٦٧	مصرفات مستحقة
٢.٦٣٧.٥٣١	٢.٩٦١.٩٤١	مقابل رصيد إجازات مستحقة للعاملين
٧٨.٠٥٤١	٨٩٩.٢٥٠	هيئة التأمينات الإجتماعية
١.٣١٧.٠٠٢	٧٩.٠١٤٧	تأمينات للغير
٨٧٤.٦٦٢	٩٩٥.٩٢٦	المستحق لمستحقو تدريب العاملين
١٥٢.٧٧٣	-	دلتو توزيعات - حصة العاملين
٢.٦٣٣.١٥٧	٢.٦٦٤.٩٣٩	إيرادات مقدمة
١.٨٨٢.٨٥٧	٢.٠٤٣.٨٤٢	صندوق جزاءات العاملين
١.١٩٩.٤٣٣	١.١٤٠.٥٧٩	أرصدة دائرة أخرى
٣٥.٧٤٣.١٨١	٣٩.٥٨٢.٥٦٦	

شركة مصر لصناعة الحديد والكييف - مركز ش.جيم
تابع إحصاءات شعبة التقييم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013

١٧- الإلتزامات الضريبية

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٣١ ٩١٣ ٤٨٠	٣٦ ٠٠٨ ٦٦٤	ضريبة الدخل
٢٠ ١٧٥ ٢٠٦	١٨ ٩٧٤ ٧٩٣	الضريبة العامة على المبيعات
٥٣٩ ٢٧٩	٢ ٢٤٤ ٩٧٥	ضرائب مخصصة من الغير
٤٢٨ ٦٢٢	٤٩٠ ٩٥٨	ضرائب كسب عمل
٥٣ ٠٥٦ ٥٨٧	٥٧ ٧١٩ ٣٩٠	

١٨- الأصول / الإلتزامات الضريبية المؤجلة

أ- الأصول / الإلتزامات الضريبية المؤجلة المشيئة

أصول / الإلتزامات		
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
(٦ ١٧٩ ٩٢٨)	(٨ ٣٨٤ ٥٠٠)	الأصول الثابتة
١ ٣٧٦ ٣١٢	١ ٢٢٤ ٧٩١	المخصصات
٢ ٣٧٨ ٨٩٧	٢ ٢٩٧ ٧٥٧	الانخفاض في المخزون
(٨ ٥٥٢ ١٧٣)	(٥ ٣٧٣ ٥٢٢)	أرباح شركات تابعة غير مؤجلة
(١٠ ٩٧٦ ٨٩٢)	(١٠ ٢٣٥ ٤٧٤)	الصافي

ب- الأصول الضريبية المؤجلة الغير مشيئة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٥ ٤٥٨ ٦٤٦	٥ ٦٤١ ٧١٠	العملاء وأوراق القبض
٤٩٩ ٧٤٢	٤٤٠ ٨٤٦	مليون وأربعة مئتيه أخرى
٥ ٩٥٨ ٣٨٨	٦ ٠٨٢ ٥٥٦	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة للزروق المؤجلة الخاصة بالبلد نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من مدى إسناد 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 مليوناً جنياً مصرياً).

ب- رأس المال المصدر والمدفوع

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

٢٠- حقوق الأقلية

يشمل البند في نصيب المساهمين الأخرين البالغ نسبة مساهمتهم ٢٦% في صافي أصول شركة ميواكس للتنمية والخدمات والتجارة - شركة تابعة وكذلك ٢٦% في صافي أصول شركة ميواكس الدولية للتجارة - شركة تابعة.

٢١- التأمين الجماعي على العاملين بالشركة

وفقاً لتعاقد المبرم مع شركة مصر للتأمين يتم إصدار وثيقة تأمين جماعي على العاملين بشركة مصر لصناعة التربة و التكيف (ميواكس) و شركة ميواكس للتنمية و الخدمات و التجارة (DST) وقد بلغ قيمة ما تحصله الشركتين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٣٥١ ٠٠١ جنيه مصري مقابل مبلغ ٢٢١ ٦٨٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

٢٢- الإلتزامات المحتملة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧ ٧٦١ ٣٥٤	٣٢ ٧٩٢ ٢٢٤	خطابات ضمان
٣٧ ٤٩٤ ٩٠٢	٢١ ١٩٠ ٦٢٧	إلتزامات مستتبه
٦٥ ٢٥٦ ٢٥٦	٥٣ ٩٨٢ ٨٥١	الاجمالي

٢٣- نصيب المسهم في الأرباح

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٧ ٨٧١ ٩٠٠	٩٢ ٢٨٢ ٢٣٠	صافي ربح العام (جنيه مصري)
(٧ ٠٣٨ ٦٠٣)	(٧ ٩٦٦ ٤٠١)	• توزيعات العاملين
(٤ ٢٣٩ ٢٩٢)	(٤ ٨٦٢ ٢١٦)	• مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٧٦ ٥٩٤ ٠٠٥	٧٩ ٤٥٢ ٦١٢	
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال العام (سهم)
٥,١١	٥,٣٠	نصيب المسهم في أرباح العام (جنيه / سهم)

• وفقاً لمشروع توزيع الأرباح المقترح من مجلس إدارة الشركة.

٢٤- الموقف الضريبي لشركات المجموعة

٢٤-١ شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميناكو) - ش.م.م.
الشركة خاضعة لأحكام قانون الضرائب رقم ١٥٧ لسنة ١٩٨١ والذي حل محله القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ بحيث أن الشركة مثلاً وفقاً لأحكام قانون الاستثمار فإن الشركة تتمتع 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
حظية مصرى	٢٠٠١	٢٠٠٢/١/١	٢٠٠٦/١٢/٣١
١٣ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٠٠٤	٢٠٠٥/١/١	٢٠٠٩/١٢/٣١
٩ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٠٠٤	٢٠٠٥/١/١	٢٠٠٩/١٢/٣١
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٠٥	٢٠٠٦/١/١	٢٠٠٦/١٢/٣١
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠			

الفصل 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 التحصن الضريبي لتلك السنوات وبالتالي لم ترد أية مطالبات عليها.

(ب) الضريبة العامة على المبيعات:

تم التحصن الضريبي للشركة وسداد فروق التحصن حتى ديسمبر ٢٠١٠.

السنوات من ٢٠١١ و ٢٠١٣ وحتى ٢٠١٣:

لم يتم التحصن الضريبي لتلك السنوات وبالتالي لم يرد للشركة أى مطالبات ضريبية.

(ج) كسب العمل:

تم التحصن الضريبي حتى عام ٢٠٠٤ وتم السداد طبقاً للتسوية النهائية مع مصلحة الضرائب.

السنوات من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠١٣:

لم يتم التحصن وبالتالي لم يرد للشركة أى مطالبات ضريبية.

2-24 شركة ميراثو للتعمية والخدمات والتجارة - ش.م.م.
الشركة خاضعة لأحكام قانون الضرائب رقم 157 لسنة 1981 والذي حل محله قانون الضرائب رقم 91 لسنة 2005 بدءاً من 1/1/2005.

(أ) ضريبة شركات الأموال

السنوات من بداية النشاط وحتى عام 2007

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

السنوات من 2008 وحتى 2012

لم يتم مأمورية الضرائب بفحص تلك السنوات وبالتالي لم ترد عنها أية مطالبات ضريبية.

(ب) ضريبة كسب العمل

الفترة منذ بداية النشاط وحتى عام 2007

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

السنوات من 2008 وحتى 2013

لم يتم مأمورية الضرائب بفحص تلك السنوات وبالتالي لم ترد عنها أية مطالبات ضريبية.

(ج) ضريبة المنبعات

منذ بداية النشاط وحتى عام 2009

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

السنوات من 2010 وحتى 2013

لم يتم مأمورية الضرائب بفحص تلك السنوات وبالتالي لم ترد عنها أية مطالبات ضريبية.

3-24 شركة كاديبر أفريقيا - جيل علي فيسي - شركة مساهمة بدولة الإمارات العربية
الشركة مغلقة ضريبياً حيث أنها تزاوّل نشاطها بجعل على المنطقة الحرة بدبي (بوتة الإمارات العربية) كما أنها غير خاضعة للقوانين الضرائب في مصر حيث أنها ذات كيان قانوني مستقل.
إلا أن توزيعاتها إلى الشركة الأم تدخل ضمن الوعاء الضريبي للشركة الأم.

4-24 شركة ميراثو الدولية للتجارة

الشركة خاضعة لأحكام قانون الضرائب رقم 91 لسنة 2005، هذا وقد تم تأسيس الشركة في 2010/6/16.

(أ) ضريبة شركات الأموال

السنوات من بداية النشاط وحتى عام 2012

لم يتم مأمورية الضرائب بفحص تلك السنوات وبالتالي لم ترد عنها أية مطالبات ضريبية وتم تقديم الإقرار الضريبي عن عام 2012.

(ب) ضريبة المبيعات

مبدأ بداية النشاط وحسب عام ٢٠١٣

قامت مأمورية الضرائب بفحص تلك الفترة وقد أسفر الفحص عن فروق ضريبية تم سدادها والتسوية مع مصلحة الضرائب.

٢٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في أرصدة النقدية بالبنوك والصدوق والعملاء وأوراق القبض والموردين وأوراق الدفع والأطراف ذات العلاقة بالبنوك والدائنة بالبنود ذات الطبيعة النقدية في بنود المدينين والدائنين وطبقاً لأسس التقييم الشبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة فإن القيمة النقدية لهذه الأدوات المالية تمثل تقريباً معقولاً قيمتها العادلة. ويتضمن الإفصاح رقم (٤) أهم السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

أ- خطر الائتمان

يمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدوداً لأن معظم بند العملاء يمثل في الموزعين والبيئات الخاصة ذوى السمعة الحسنة كما تقوم الشركة بدراسة الوضع الائتماني للعميل قبل منح أي ائتمان بالإضافة إلى قيامها بتحصيل نسبة محددة من قيمة المبيعات المعالجة لهم كضمان مقابل مخاطر الائتمان .

ب- خطر العملات الأجنبية

يمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذا ترجمة الأصول والتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية، وقد بلغت قيمة الأصول والتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الموازنة ما يعادل مبلغ ٤٣٢ ٣٢٠ ٤٢٢ جنيهاً مصرية و ٩٣٨ ٩٩٥ ٧٨ جنيهاً مصرية على التوالي ولها ما يلي بيان بتساقط أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الموازنة:

العملات الأجنبية	مبلغ
الدولار الأمريكي	١ ١٤٥ ٩٠٦
اليورو	٣٧ ٠١٤
جنية استرليني	٣ ٥٧١
ين ياباني	٦٢٤ ٩٥٤
درهم اماراتي	١٤ ٠٠٠

وكما هو وارد بالإفصاح رقم (٤-١) " ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية " فقد تم ترجمة أرصدة الأصول والتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام أسعار الصرف السائدة لهذه العملات في تاريخ المركز المالي.

ج- خطر القوائد

يمثل هذا الخطر في تغير أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثير على نتائج الأصول وقيمة الأصول والالتزامات المالية وتقوم الشركة بتخفيض هذا الخطر بزيادة الالتزامات المستحقة عليها لصالح البنوك كما أمكن ذلك.

د - خطر السيولة

يمثل خطر السيولة في خطر عدم ولاء الشركة للالتزامات في تاريخ استحقاقها. إن منح الشركة في إدارة السيولة هو التأكيد - كما 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 توفر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعياء الالتزامات المالية ويستمد من ذلك التأثير المحتمل للظروف العادية التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية.

تتمثل القيمة التقديرية للالتزامات المالية قصيرة الأجل والتي تتعرض لخطر السيولة في تاريخ القوائم المالية في الآتي:-

القيمة التقديرية		
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
خفية مصري	خفية مصري	بنوك - تسهيلات إئتمانية
-	٧ ٦٤١ . ٩٢	موردون وأوراق دفع
٤١ ٣٥٧ ٢٤٣	٤٢ ٨٠٦ ٥٤٩	دائنين وأرصدة دائنة أخرى
٣٣ ١١٠ . ٣٢	٣٦ ٩١٧ ٦٢٧	التزامات ضريبية
٥٣ . ٥٦ ٥٨٧	٥٧ ٧١٩ ٣٩٠	مستحق الأطراف ذات علاقة
٤٧ ٧٩٧ ٩٧١	٤٢ ٧٠٦ ٦٤٠	
١٧٥ ٣٢١ ٨٣٣	١٨٧ ٧٩١ ٢٩٨	

٢٦- التقارير القطاعية - القطاعات الجغرافية

جميع شركات المجموعة تعمل داخل جمهورية مصر العربية باستثناء شركة كاربير أفريقيا والتي تقع بدولة الإمارات العربية والجزء التالي يوضح تحليل الإيرادات والأصول طبقاً للتوزيع الجغرافي .

مصر		الإمارات العربية		الإجمالي	
خفية مصري	خفية مصري	خفية مصري	خفية مصري	خفية مصري	خفية مصري
٨٩٦ ٧٣٤ . ٠٩٤	١٤٩ ٩٥١ ١٨٧	١٤٩ ٩٥١ ١٨٧	١٠٤٦ ٦٨٥ ٢٨١	١٠٤٦ ٦٨٥ ٢٨١	١٠٤٦ ٦٨٥ ٢٨١
٦٠٩ ٤٢٦ ٧٢٢	٦٣ ٤١٤ ٥٠٣	٦٣ ٤١٤ ٥٠٣	٦٧٢ ٨٤١ ٢٢٥	٦٧٢ ٨٤١ ٢٢٥	٦٧٢ ٨٤١ ٢٢٥
٩٥٦ ٣١٦ ٨١١	١٣٨ ٩٢٩ ٦٢٨	١٣٨ ٩٢٩ ٦٢٨	١٠٩٥ ٢٤٦ ٤٣٩	١٠٩٥ ٢٤٦ ٤٣٩	١٠٩٥ ٢٤٦ ٤٣٩
٥٨٦ ٧٧٢ ٧٤٨	٧٠ ٦٩٥ . ٦٨	٧٠ ٦٩٥ . ٦٨	٦٥٧ ٤٦٧ ٨١٦	٦٥٧ ٤٦٧ ٨١٦	٦٥٧ ٤٦٧ ٨١٦

شركة مصر لمساعدة القديرة والتدريب - مركز تدريب

تاريخ إيصالات تنمية القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013

٢٧- مصروفات البيع والتوزيع

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
٢٠٣٨٥٠١٦	١٩٢٨١٢٤٤	أجور ومرافقات
٢٢٨٥٣٦٦	٢٢٦٤٧٥٩	إهلاكات
١٨٢٩٢٢٤٢	١٣٤١١٩٨٧	مصروفات دعائية وإعلان
٢٥٠٦١٨٢	١٣٩٣٨١	مصروفات تسويقية
٣٧٨٧٢٩	٧٠٦٦٢٤	خدمات استشارية
١٨١٢١٨٤	٢٣٨٢٨١٣	تلفون وفاكس
٣١٩٣٥٧	٤١٣٠٣٠	إصلاح وصيانة
٢٨١٢٢٧٦	٢٧٨٥٣٧٥	مصروفات سفر وانقالات
٢٩٥١٣١٢	٢٩٤٣٥٥٠	إيجارات
٢٩٧٢١٤	٣٥٥٣٦٣	كهرباء ومياه
٩٦١٩٥١	٦٩٠٩٤٦	رسوم ودمغات
٢٧٧٢٨٩	١٧٠٤٥٥	تأمين
٩٢١٥١٠	١٤٨٢٤٧٠	أمن ونظافة
٤٦٢٨١٠٩	٢٩٥٧٥١٥	مصروفات بيع وتوزيع متنوعة أخرى
٥٨٧٢٨٧٣٧	٤٩٩٨٥٥١٤	الإجمالي

٢٨- المصروفات العمومية

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
١٣٦٨٦٤٧٨	١٤٧٤١٦٠٨	الأجور والمرافقات
١٥٧٨٣٥٠	١٦٧٩٣٥١	إهلاكات إدارية
٥٩٨٣٢٩	٥١٠٤٢٩	تلفون وفاكس
٤٢١٩٥٢	٨٧٦٢٩٩	صيانة وإصلاح
٢٠١٢٦٤٣	١٩٥٨٨٠٤	نقل وانقالات
٤١٧٥٨٧	٤٣٦٧٢٠	إيجارات
١٩٨١٦٣٦	١٢٨٤١٧٢	خدمات استشارية
١٥٩٢٥٨	١١٥٧٤٢	إشراكات
١٠١٢٨١٦	١١٦١٨٢٥	مصروفات تدريب
٨٧٥١١	٦٩٣٧٤٩	رسوم ودمغات
١٣٦٩٦٥٦	١٥٢٨١٧١	اتعاب إدارية
٤٤٤٥٧٥	٤٥٨٣١٤	مصاريف سفر
٣١٨٠١١٤	٣٩٩٣٩٨٨	مصروفات متنوعة أخرى
٢٦٩٥٠٩٠٥	٢٩٤٤٩٠٧٢	الإجمالي

٢٩- **قيمة التفاضل الضريبية - فروق إعادة تقييم صلاحيات أجنبية غير محقة**

بلغت فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية الغير محقة في ٢٠١٣/١٢/٣١ مبلغ ٨٢ ٨٣٤ جنيهاً مصرياً (فروق صلة دائنة) وذلك كما يلي:-

٢٠١٣/١٢/٣١ جنيهاً مصرياً	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيهاً مصرياً	
٤٠٧ ٥٠٥	(١٠٨ ٦٤٦)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند العملاء وأوراق القبض
(١٦٧ ١٧١)	(٢٧ ٥٨١)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند الشركات ذات علاقة
(١ ٤١٩ ٤١٧)	٣٨ ٩١٣	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند الموردون وأوراق الدفع
٦ ٢١٤	١ ٠٣٣	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند مندوبين وأرصدة مدينة أخرى
(٢٧١ ٣٠٩)	٥٢ ٩١٩	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	١٦١ ٥٤٤	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند بنوك - تسهيلات التمانية
٢ ٤١٩ ٣٠٨	(٣٥ ٣٤٨)	فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند النقدية وما في حكمها
٩٧٥ ١٣٠	٨٢ ٨٣٤	

٣٠- **تدويرات لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل**

٢٠١٢	سعر الضريبة	٢٠١٣	سعر الضريبة	
١٢٣ ٧٢٦ ٢١٤		١٢١ ٦٥٨ ٣٨٨		صافي الربح قبل ضريبة الدخل
٢٩ ٩٧٦ ٣٢٦		٢٢ ٩١٤ ٥٩٧		ضريبة الدخل على الربح المحاسبي
٣ ٥٢٥ ٤٤٨		١ ٧٣٣ ٦١١		المخصصات
٤٥٩ ٦٨٥		٥٥٤ ١٨٢		مصرفات غير قابلة للتخصم
(١ ٣٩٢ ٢١٧)		٦٤ ٨٥٦		فروق ضرائب سنوات سابقة
(٧٣ ٩٥٣)		-		أخرى
٢٢ ٤٤٥ ٥١٩	% ٢٦,٦٦	٣٥ ٢١٧ ٢٤١	% ٢٦,٧٨	ضريبة الدخل