

ليسكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

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

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

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

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٢-١	- تقرير مراقب الحسابات
٣	- الميزانية المجمعة
٤	- قائمة الدخل المجمعة
٥	- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٦	- قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٣١-٧	- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تليفون : ٤٨٥ ٣٢ ٥٢ - ٤٨٥ ٣٢ ٥١ (٢٠٣)
تليفاكس : ٤٨٥ ٣٢ ٥٠ (٢٠٣)

١٢ شارع نوح أفندي / الفراغة
المتفرع من السلطان حسين
الأسكندرية

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة ليسيكو مصر

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة ليسيكو مصر "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة والمتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية المجمعة 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 مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء 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 والإفصاحات في القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة .

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع لشركة ليسيكو مصر وشركاتها التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .

فقرة إيضاحية

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً، نود الإشارة إلى الآتي:
- إيضاح رقم (١٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة، حيث تنوى الإدارة إعادة استثمار الأرباح المرحلة في الشركات التابعة الأجنبية، دون تحديد أجل، على الرغم من أن هذه الأرباح المرحلة قد تخضع للضرائب عند توزيعها وفقاً لمعدلات تختلف وفقاً للدولة المؤسس بها الشركة التابعة.

KPMG حازم حسن

KPMG حازم حسن، ش.م.م.
حازم حسن
حازم حسن

سجل المحاسبين والمراجعين رقم (١٣٣٠٩)

سجل هيئة سوق المال رقم (٢٢٥)

الإسكندرية في ٩ مارس ٢٠١٤

ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية)
الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	إيضاح رقم	بالجنيه المصرى
			الأصول
٧٣٢ ١٦٢ ٦٣٩	٧٣٩ ٧٣١ ٤٠٠	(٤)	الأصول الثابتة
٤١ ٧٣٧ ٨٠٣	٢٥ ٤١١ ٢٢٩	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٤ ٣٠١ ١٩٧	٢٢ ٥٦٢ ٧٠٧	(٦)	أصول غير ملموسة
٤ ٨٤٧ ٤٦٢	٥ ٣٠١ ٥٢٨	(٧)	استثمارات أخرى
٢٥ ٧٨٦ ٦٨٧	٤٠ ٠٤٠ ٥٨٨	(٨)	أوراق قبض طويلة الأجل
١ ١٠١ ٣٣٣	٨٦٥ ٣٣٥		إيجارات مدفوعة مقدماً طويلة الأجل
<u>٨٢٩ ٩٣٧ ١٢١</u>	<u>٨٣٣ ٩١٢ ٧٨٧</u>		إجمالي الأصول طويلة الأجل
٥٧٦ ١١٠ ٦٣٩	٥٦٧ ٨٩٥ ٠٢٧	(٩)	مخزون
٤١١ ٧٤٣ ٧٩٨	٤٤٩ ٠٢٤ ٨٦٧	(١٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٥٦ ٩٣٨ ٨٠٠	٦١ ٥٢٩ ٢٠٢	(١١)	استثمارات بغرض المتاجرة
١٥٥ ٧٥٤ ٩٢٩	٢٨٨ ٤٧٣ ٠٢٧	(١٢)	النقدية وما فى حكمها
<u>١ ٢٠٠ ٥٤٨ ١٦٦</u>	<u>١ ٣٦٦ ٩٢٢ ١٢٣</u>		إجمالى الأصول المتداولة
<u>٢ ٠٣٠ ٤٨٥ ٢٨٧</u>	<u>٢ ٢٠٠ ٨٣٤ ٩١٠</u>		إجمالى الأصول
			حقوق المساهمين
٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٤)	رأس المال
٣٢١ ١٦٨ ٦٣٢	٣٥٠ ٣١٠ ١٥٤	(١٥)	احتياطيات
٧٥ ٣٣٣ ١٨٥	٩٤ ٢٩٨ ٨٧١	(١٦)	أرباح مرحلة
٦٢ ٨٠٦ ٦٠٤	(١٨ ٠٠٩ ٧٤٣)		صافي (خسارة)/ ربح العام
<u>٨٥٩ ٣٠٨ ٤٢١</u>	<u>٨٢٦ ٥٩٩ ٢٨٢</u>		إجمالى حقوق المساهمين بالشركة القابضة
١ ٥٣٥ ٩٩٦	٣ ٦٥١ ٣٣٣		حقوق الأقلية
<u>٨٦٠ ٨٤٤ ٤١٧</u>	<u>٨٣٠ ٢٥٠ ٦١٥</u>		إجمالى حقوق الملكية
			الالتزامات
٦٤ ٧٠٥ ٨٨٣	٤١ ١٧٦ ٤٧١	(١٧)	قروض طويلة الأجل
١ ٧٠٤ ٧٩١	٢ ٠٢٢ ٧٨٢	(١٨)	التزامات طويلة الأجل أخرى
٢٠ ٣١٢ ٨٧٧	٢٤ ٦٤٦ ١٤٧	(١٩)	ضريبة دخل مؤجلة
١٢ ٨١٨ ١٧٥	١٠ ٧٩٨ ٤٧٣	(٢٠)	مخصصات
<u>٩٩ ٥٤١ ٧٢٦</u>	<u>٧٨ ٦٤٣ ٨٧٣</u>		إجمالى الالتزامات طويلة الأجل
٧٥٥ ٤٠٩ ٧٩٤	٨٨١ ٥٧٩ ٦٠١	(٢١)	بنوك سحب على المكشوف
٢٥ ٤٩٤ ٨١٢	٢٤ ٦٥٨ ٠٨٠	(٢٢)	قروض قصيرة الأجل
٢٣٧ ٣٨٣ ٦٥٠	٣٣٩ ١٢٧ ٣٩٠	(٢٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥١ ٨١٠ ٨٨٨	٤٦ ٥٧٥ ٣٥١	(٢٤)	مخصصات
<u>١ ٠٧٠ ٠٩٩ ١٤٤</u>	<u>١ ٢٩١ ٩٤٠ ٤٢٢</u>		إجمالى الالتزامات المتداولة
<u>١ ١٦٩ ٦٤٠ ٨٧٠</u>	<u>١ ٣٧٠ ٥٨٤ ٢٩٥</u>		إجمالى الالتزامات
<u>٢ ٠٣٠ ٤٨٥ ٢٨٧</u>	<u>٢ ٢٠٠ ٨٣٤ ٩١٠</u>		إجمالى حقوق الملكية والالتزامات

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.
- تقرير مراجع الحسابات مرفق،
- التاريخ: ٩ مارس ٢٠١٤

العضو المنتدب
طاهر غرغور

المدير المالي
محمد حسن

ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المجمعة عن السنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	إيضاح رقم	بالجنيه المصرى
١ ٢٧٨ ٨٢٢ ٠٤٨	١ ٥٠٠ ٩٠٨ ٤٩٢		صافى المبيعات
(٩٢٢ ٦٥٤ ٧٧١)	(١ ٠٦٧ ١٢٥ ٤٧٣)		تكلفة المبيعات
<u>٣٥٦ ١٦٧ ٢٧٧</u>	<u>٤٣٣ ٧٨٣ ٠١٩</u>		مجمل الربح
٦ ٢٨٨ ٦٦٦	١٤ ٩٧٦ ٥٩٤	(٢٣)	إيرادات أخرى
(٥٧ ٣١٧ ١١٨)	(٧٦ ٧٢٧ ٧١٨)		مصروفات توزيع
(١٠٤ ٨٧٦ ٢٥٧)	(١٢٧ ٦٥٢ ٩٤٦)		مصروفات إدارية
(٣٥ ٦٠٨ ٥٧٠)	(٢٠ ٢٩٠ ٢٥٤)	(٢٤)	مصروفات أخرى
<u>١٦٤ ٦٥٣ ٩٩٨</u>	<u>٢٢٤ ٠٨٨ ٦٩٥</u>		أرباح التشغيل
٣ ٢٦٠ ٦٨٤	٣ ٢٧٦ ٠٧٩		أرباح استثمارات
١٣ ٤٦٩ ٣٧٢	١٦ ٧٥٥ ٨٦٣	(٢٥)	إيرادات تمويلية
(٩٥ ٦٧٧ ٧٦٩)	(١٠٧ ٥٣٩ ٥٦٢)	(٢٦)	مصروفات تمويلية
٨٥ ٧٠٦ ٢٨٥	١٣٦ ٥٨١ ٠٧٥		
—	(١٠٣ ٠١١ ٦٢٢)		خسائر استبعاد نتائج اعمال احدى الشركات التابعة
(١٥ ٢٩٩ ٩٦٥)	(٢٦ ٢٢٠ ٠٠٠)		حصة العاملين فى الأرباح
<u>٧٠ ٤٠٦ ٣٢٠</u>	<u>٧ ٣٤٩ ٤٥٣</u>		الربح قبل الضرائب
(٩ ١١٠ ٢٣٨)	(١٩ ٩١٧ ١٢٦)		ضرائب الدخل عن العام
٥٤٥ ٩٩١	(٤ ٣٨٣ ٨٢١)		ضرائب الدخل مؤجلة
<u>٦١ ٨٤٢ ٠٧٣</u>	<u>(١٦ ٩٥١ ٤٩٤)</u>		صافى (خسارة)/ ربح العام
٦٢ ٨٠٦ ٦٠٤	(١٨ ٠٠٩ ٧٤٣)		مستحق لكل من :
(٩٦٤ ٥٣١)	١ ٠٥٨ ٢٤٩		مساهمي الشركة القابضة
<u>٦١ ٨٤٢ ٠٧٣</u>	<u>(١٦ ٩٥١ ٤٩٤)</u>		حقوق الأقلية
٠.٧٩	(٠.٢٣)	(٢٧)	صافى (خسارة) / ربح العام
			(خسارة) / ربحية السهم (جنيه / سهم)

■ تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن السنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الأقلية	إجمالي حقوق المساهمين بالشركة القابضة	صافي ربح العام	أرباح مرحلة	احتياطات	رأس المال المصدر والمنفوع	البينان بالجنيه المصرى
٧٨٧ ٤٦٣ ٨٨٩	١ ٤٤١ ٢٠٥	٧٨٦ ٠٢٢ ٦٨٤	(٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠)	١٠٣ ٧٢٢ ٧٣٨	٣٠٢ ٨٨٢ ٧٤٦	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
---	---	---	٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠	(٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠)	---	---	المحول إلى الأرباح المرحلة
---	---	---	---	(١ ٠٩٢ ٩٦١)	١ ٠٩٢ ٩٦١	---	المحول إلى الاحتياطي القانوني
(٦ ٥٦٦ ٦١٣)	١٤٧ ١٧٩	(٦ ٧١٣ ٧٩٢)	---	(٦ ٧١٣ ٧٩٢)	---	---	تسويات
١٨ ١٠٥ ٠٦٨	٩١٢ ١٤٣	١٧ ١٩٢ ٩٢٥	---	---	١٧ ١٩٢ ٩٢٥	---	فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية
٦١ ٨٤٢ ٠٧٣	(٩٦٤ ٥٣١)	٦٢ ٨٠٦ ٦٠٤	٦٢ ٨٠٦ ٦٠٤	---	---	---	صافي ربح العام
٨٦٠ ٨٤٤ ٤١٧	١ ٥٣٥ ٩٩٦	٨٥٩ ٣٠٨ ٤٢١	٦٢ ٨٠٦ ٦٠٤	٧٥ ٣٣٣ ١٨٥	٣٢١ ١٦٨ ٦٣٢	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
---	---	---	(٦٢ ٨٠٦ ٦٠٤)	٦٢ ٨٠٦ ٦٠٤	---	---	المحول إلى الأرباح المرحلة
---	---	---	---	(٤ ٤٧٢ ٦٨٦)	٤ ٤٧٢ ٦٨٦	---	المحول إلى الاحتياطي القانوني
(٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	---	(٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	---	(٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	---	---	توزيعات معلنة
١ ٦٨٨ ٨٥٦	١ ٠٥٧ ٠٨٨	٦٣١ ٧٦٨	---	٦٣١ ٧٦٨	---	---	تسويات
٢٤ ٦٦٨ ٨٣٦	---	٢٤ ٦٦٨ ٨٣٦	---	---	٢٤ ٦٦٨ ٨٣٦	---	فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية
(١٦ ٩٥١ ٤٩٤)	١ ٠٥٨ ٢٤٩	(١٨ ٠٠٩ ٧٤٣)	(١٨ ٠٠٩ ٧٤٣)	---	---	---	صافي ربح العام
٨٣٠ ٢٥٠ ٦١٥	٣ ٦٥١ ٣٣٣	٨٢٦ ٥٩٩ ٢٨٢	(١٨ ٠٠٩ ٧٤٣)	٩٤ ٢٩٨ ٨٧١	٣٥٠ ٣١٠ ١٥٤	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

▪ تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	إيضاح رقم	بالجنيه المصرى
٦٢ ٨٠٦ ٦٠٤	(١٨ ٠٠٩ ٧٤٣)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافى (خسارة)/ ربح العام
			تسويات لمطابقة صافى الربح لصافى الأموال المتاحة من أنشطة التشغيل
٨٨ ٩٠٣ ٤١٠	٩٤ ٣٤٧ ٠٣٢	(٤)	إهلاك الأصول الثابتة وفروق الترجمة
--	٥ ٨٩٣ ٥٥٨		أفقال أصول ثابتة
(٢٧٨ ٩٤٨)	(٦٠٥ ٣٥٦)	(٦)	استهلاك الأصول غير الملموسة وفروق الترجمة
--	٢ ٥٧٧ ٢٠٤		أفقال أصول غير ملموسة
١٥ ٢٩٩ ٩٦٥	٢٦ ٢٢٠ ٠٠٠		حصة العاملين فى الأرباح
٢٥٤ ٧٩٧	٢٣٦ ٠٠٠		إيجار مدفوع مقدما طويل الأجل
(٥٣٤ ٣٥٦)	(٤ ٠٨٤ ٠٣٦)		صافى أرباح رأسمالية
٢٦ ٤٠٥ ٩١٤	١٧ ٤٠٦ ٣٥١		تدعيم المخصصات والأخفاض فى قيمة المخزون وفروق الترجمة
--	(٣ ٧٠٩ ٢٧٩)		أفقال مخصصات
٩١١٠ ٢٣٨	١٩ ٩١٧ ١٢٦		ضرائب الدخل
(٥٤٥ ٩٩١)	٤ ٣٣٣ ٢٧٠		ضرائب الدخل المؤجلة
(٤ ٠١١ ٢٧٧)	(٦ ٠٧٨ ١٨٤)		مخصصات انتفى الغرض منها
٣ ٢٥٢ ٣١٣	٢ ٩٤٢ ٠٩٧		الفرق الناتج عن إثبات القيمة الحالية لاوراق القبض طويلة الاجل
٩٤ ٧٩١	٢ ١١٥ ٣٣٧		الزيادة فى حقوق الأقلية
١٠ ٧٥٧ ٦٧٨	٢٥ ٣٠٠ ٥٨٧		التغير فى احتياطي الترجمة
٢١١ ٥١٥ ١٣٨	١٦٨ ٨٠١ ٩٦٤		
(٥٠ ٠٢٧ ٣١٧)	٦ ٣١١ ٤٤٤		التغير فى رأس المال العامل
(٣٢ ٧٥٣ ٩٩٠)	(٤٠ ٥٨٩ ٢٤٤)		الزيادة فى المخزون
٦٥ ٣١١ ٤٨٥	٧٦ ٤٤٢ ٦٧٧		الزيادة فى المدينون
(٣١ ٨٢٤ ١٥١)	٣١٧ ٩٩١		الزيادة فى الدائون
(١٠ ١٨٤ ٤١٤)	(٥ ٥٥٢ ٧٦٩)		مدفوعات من التزامات طويلة الأجل أخرى
(١١ ٠٢٣ ٦٢٠)	(٩ ٦٦١ ٧٧٣)		ضريبة الدخل المسددة
١٤ ٤٠٣ ٢٥٩	(٤ ٥٩٠ ٤٠٢)		مخصصات مستخدمة
١٥٥ ٤١٦ ٣٩٠	١٩١ ٤٧٩ ٨٨٨		التغير فى استثمارات متداولة
			صافى النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
(٦٦ ٩٣٩ ٦٨٦)	(١١٦ ٣٢٣ ٥٦٩)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٠ ٢١٩)	(٢٣٣ ٣٥٧)		مدفوعات لشراء الأصول الثابتة والتغير فى مشروعات تحت التنفيذ
(٢٣٨ ١٩٨)	(٤٥٤ ٠٦٦)		المدفوع فى الأصول غير الملموسة
١ ١٣١ ٢٠٣	٢٨ ٩٢٤ ٨٢٨		المدفوع فى الاستثمارات الأخرى
(١١ ٥٥٨ ٠٠٠)	(١٧ ١٩٥ ٩٩٨)		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٧٧ ٦١٤ ٩٠٠)	(١٠٥ ٢٨٢ ١٦٢)		التغير فى اوراق قبض طويلة الأجل
			صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار
(٢٩ ٩١٠ ١٠٠)	(٢٤ ٣٦٦ ١٤٤)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٢ ٦٠٦ ٨١٨)	(١٥ ٢٨٣ ٢٩١)		المسدد القروض طويلة الأجل وأقساطها المستحقة خلال العام
--	(٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠)		المدفوع من حصة العاملين فى الأرباح
(٤٢ ٥١٦ ٩١٨)	(٧٩ ٦٤٩ ٤٣٥)		توزيعات مدفوعة
٣٥ ٢٨٤ ٥٧٢	٦ ٥٤٨ ٢٩١		صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل
(٦٣٤ ٩٣٩ ٤٣٧)	(٥٩٩ ٦٥٤ ٨٦٥)	(١٣)	صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
(٥٩٩ ٦٥٤ ٨٦٥)	(٥٩٣ ١٠٦ ٥٧٤)	(١٣)	النقدية وما فى حكمها فى أول العام
			النقدية وما فى حكمها فى آخر العام

▪ تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

١- نبذة عن الشركة القابضة والشركات التابعة

القوائم المالية المجمعة للشركة في وعن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ تتمثل في الشركة القابضة والشركات التابعة (والمشار اليهم بالمجموعة او منفصلين بشركات المجموعة).

١-١ ليسيكو مصر (الشركة القابضة)

تأسست شركة ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية) بتاريخ الأول من نوفمبر ١٩٧٥ بموجب قرار وزارة الاقتصاد والتعاون الاقتصادي رقم ١٤٢ لسنة ١٩٧٥ والشركة خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ومن أغراض الشركة القابضة صناعة وإنتاج جميع الصناعات الخزفية ويدخل فيها صناعة وإنتاج الأدوات الصحية وكافة أنواع البلاط والتأجير التمويلي.

٢-١ الشركات التابعة

فيما يلي بيان بالشركات التابعة والمتضمنة بالقوائم المالية المجمعة وكذا نسبة مساهمة الشركة القابضة في كل منها:

نسبة المساهمة		بلد المنشأ	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١		
%	%		
٩٩.٩٩	٩٩.٩٩	مصر	ليسيكو للصناعات الخزفية (ش.م.م)
٩٩.٤١	٩٩.٨٣	مصر	تى.جى.اف للاستشارات والتجارة (ش.م.م)
٩٩.٣٣	٩٩.٣٣	مصر	ليسيكو للاستثمارات المالية (ش.م.م)
١٠٠	١٠٠	المملكة المتحدة	ليسيكو UK المحدودة
١٠٠	١٠٠	المملكة المتحدة	ليسيكو للاستثمار المحدودة
٩٤.٧٧	٩٤.٧٧	لبنان	شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل)
٩٩.٩٧	٩٩.٩٧	مصر	شركة السيراميك الدولية (ش.م.م)
٧٠	٧٠	مصر	شركة ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك (ش.م.م)
٩٩.٩٧	٩٩.٩٧	مصر	شركة السيراميك الأوروبى (ش.م.م)
٩٩.٨٥	٩٩.٨٥	مصر	شركة ليسيكو بلس للتجارة (ش.م.م)
٦٩.٨٥	٦٩.٨٥	مصر	شركة برج لخلاطات المياه - سارديزين (ش.م.م)

٢-٢ اسس اعداد القوائم المالية

١-٢ الإطار المحاسبى لإعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية وتفسيراتها التي يتم إعدادها بواسطة مجلس معايير المحاسبة الدولية.

٢-٢ اساس القياس

- يتم اعداد القوائم المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا:
- المشتقات يتم قياسها بالقيمة العادلة.
 - يتم تقييم الأدوات المالية، المقومة بالقيمة العادلة عن طريق قائمة الدخل، بالقيمة العادلة.
 - الأدوات المالية المكتتاه بغرض البيع يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٣-٢ عملة العرض والتعامل

عملة التعامل للشركة هي الجنيه المصرى. تحدد كل شركة من شركات المجموعة عملة التعامل الخاصة بها ويتم قياس البنود المدرجة بالقوائم المالية لكل شركة من شركات المجموعة على أساس عملة التعامل الخاصة بها.

تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصرى والتي تمثل عملة التعامل الخاص بالشركة.

٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصى

إن إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وقيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات الظاهرة بالقوائم المالية ولذلك فإن النتائج الحقيقية قد تختلف عن هذه التقديرات. هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها قائمة على أساس الخبرة السابقة والعوامل الأخرى التي تم افتراض معقوليتها للظروف الحالية.

تم إعادة النظر في الافتراضات والتقديرات بشكل منتظم ومستمر، ويتم الاعتراف بنتائج إعادة النظر في الافتراضات المحاسبية في ذات العام الذى تم فيها إعادة النظر وفي أى أعوام مستقبلية تأثرت بذلك.

بصفة خاصة تتضمن الإيضاحات التالية البيانات المتعلقة بأهم التقديرات والحكم الشخصى فى تطبيق السياسات المحاسبية والتي كان لها أثر هام على المبالغ التي تم الاعتراف بها فى القوائم المالية:-

- إيضاح رقم ٣-٣ تقييم الأدوات المالية.
- إيضاح رقم ٥-٣ تصنيف التأجير التمويلي.
- إيضاح رقم ٧-٣ أصول غير ملموسة وشهرة المحل.
- إيضاح رقم ١١-٣ المخصصات.
- إيضاح رقم ١٥-٣ مزايا العاملين.

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تطبق السياسات المحاسبية المذكورة فيما يلى على الفترات التي تم عرضها بالقوائم المالية المجمعة بثبات. يتم تطبيق ذات السياسات المحاسبية على جميع شركات المجموعة بثبات.

١-٣ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

- الشركات التابعة

تتمثل الشركات التابعة في الشركات التي يكون للشركة القابضة عليها تأثير جوهري. هذا التأثير ينشأ عندما يكون للشركة القابضة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك سواء بصورة مباشرة أو غير مباشرة للحصول على مزايا من أنشطة الشركات التابعة للشركة القابضة. عند تقييم مدى التأثير الجوهري يتم الأخذ في الاعتبار حقوق التصويت الحالية والمستقبلية وكذا السندات القابلة للتحويل لأسهم (إن وجدت)، يتم تجميع القوائم المالية للشركات التابعة في تاريخ حدوث التأثير وحتى تاريخ توقف هذا التأثير.

- المعاملات التي تم استبعادها عند التجميع

- عند إعداد القوائم المالية المجمعة تم استبعاد جميع الأرصدة المتبادلة بين شركات المجموعة واستبعاد أى ربح أو خسارة غير محققة وأيضاً الإيرادات والمصروفات الناتجة عن العمليات المتبادلة بين شركات المجموعة.

- تم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من المعاملات مع الشركات التابعة في حدود نسبة مساهمة الشركة القابضة في الشركة التابعة، يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بذات الطريقة السابقة وذلك في حالة عدم وجود دليل على انخفاض القيمة.

- تم عرض حقوق الأقلية بصورة منفصلة في الميزانية المجمعة، كما يتم عرض نصيب الأقلية في صافي الربح في قائمة الدخل المجمعة قبل الوصول لصافي الربح المجمع بقائمة الدخل المجمعة.

٢-٣ ترجمة العملات الأجنبية والقوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

١-٢-٣ المعاملات بالعملات الأجنبية

- تم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السارية وقت التعامل ويتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ إعداد القوائم المالية إلى عملة القيد بأسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ ويتم إثبات فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل.

- الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم إثباتها بالتكلفة التاريخية يتم ترجمتها باستخدام سعر الصرف في تاريخ التعامل.

- الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة يتم ترجمتها إلى عملة القيد باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة.

٢-٢-٣ القوائم المالية للعمليات الأجنبية

تم ترجمة الأصول والالتزامات للعمليات الأجنبية بما فيها الشهرة وتسويات القيمة العادلة الناتجة عن تجميع القوائم المالية طبقاً لأسعار الصرف السارية في تاريخ القوائم المالية. يتم ترجمة إيرادات ومصروفات العمليات الأجنبية طبقاً لأسعار الصرف السائدة وقت التعامل. تم إثبات فروق العملة الناتجة عن إعادة الترجمة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية.

٣-٣ الأدوات المالية

١-٣-٣ الأدوات المالية الغير مشتقة

تتمثل الأدوات المالية الغير مشتقة في الاستثمارات في حقوق الملكية والسندات، عملاء ومديون آخرون، النقدية وما في حكمها، القروض والسلفيات، والموردون والدائنون الآخرون.

يتم الاعتراف الأولى بالأدوات المالية الغير مشتقة بالقيمة العادلة بالإضافة للأدوات المالية الغير مقاسة بالقيمة العادلة عن طريق قائمة الدخل، تكاليف مباشرة متعلقة بالعمليّة. الإيعتراف اللاحق للاعتراف الأولى للأدوات المالية الغير مشتقة يتم قياسها كما هو مذكور أدناه. النقدية وما في حكمها تمثل أرصدة النقدية والودائع والسحب على المكشوف والمستحق عند الطلب والذي يمثل جزءاً لا يتجزأ من إدارة المجموعة للأموال يتم إدراجها ضمن النقدية وما في حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية.

يتم الاعتراف بالإيرادات والمصروفات التمويلية كما هو مذكور بإيضاح ٣-١٤.

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

إذا ما توفر للمجموعة النية والإمكانية للإحتفاظ بالسندات حتى تاريخ الاستحقاق فيتم تبويبها كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق يتم قياسها على أساس التكلفة المستهلكة وفقاً لمعدل الفائدة الفعال مخصصاً منها إية خسائر اضمحلال.

الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم تبويب استثمارات المجموعة في أدوات الملكية وبعض السندات كأصول مالية متاحة للبيع. ويتم قياس هذه الأصول المالية بعد الإيعتراف الأولى بهما، وفقاً لقيمتها العادلة ويتم الإيعتراف بأية تغييرات تطراً عليهما ضمن حقوق الملكية مباشرة وذلك بخلاف خسائر الإضمحلال وأرباح وخسائر فروق تقييم العملات الأجنبية. عند التخلص من هذه الأصول فإن الربح أو الخسارة المعترف بها ضمن حقوق الملكية يتم تحميلها على حساب الأرباح أو الخسائر.

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يتم تبويب الأداة المالية كمعترف بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل إذا ما كانت محتفظ بها لغرض المتاجرة أو تم تحديدها بهذا الشكل عند الاعتراف الأولى. يتم تبويب الأدوات المالية كاحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل في حالة ما إذا كانت المجموعة تدير هذه الاستثمارات وتقوم باتخاذ قرارات البيع والشراء بناء على القيمة العادلة وفقاً لإستراتيجية المجموعة لإدارة المخاطر والاستثمار. يتم إدراج التكاليف المرتبطة بالعمليّة بقائمة الدخل عند الاعتراف الأولى. يتم قياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأية تغييرات في قائمة الدخل.

أخرى

الأدوات المالية الغير مشتقة الأخرى يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة وفقاً لمعدل الفائدة الفعال مخصصاً منها خسائر الاضمحلال.

٣-٢ رأس المال

الأسهم العادية

يتم تبويب الأسهم العادية كحقوق ملكية.

إعادة شراء أسهم رأس المال (أسهم خزينة)

عندما يتم إعادة شراء أسهم معترف بها كرأس مال، القيمة المسددة، والمتضمنة أية تكاليف مباشرة متعلقة بها، يتم الاعتراف بها خصما من حقوق الملكية. يتم تصنيف الأسهم المعاد شراؤها كأسهم خزينة ويتم عرضها خصما من حقوق الملكية. عندما يتم إعادة إصدار أو بيع أسهم الخزينة لاحقاً، يتم الاعتراف بالقيمة المستلمة كإضافة لحقوق الملكية، ويتم تحويل الربح أو الخسارة الناتجة عن هذه العملية إلى الاحتياطات.

٣-٤ الأصول الثابتة

٣-٤-١ الاعتراف والقياس

يتم قياس الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر الإضمحلال فيما عدا الأراضي المملوكة للشركة القابضة والتي تم إعادة تقييمها في عام ١٩٩٧ وتم اثبات فائض إعادة التقييم (الغير قابل للتوزيع أو التحويل إلى رأس المال) ضمن بند الإحتياطات ضمن حقوق المساهمين.

تتضمن التكلفة أية مصروفات متعلقة مباشرة بإقتناء الأصل. تكلفة الاصول المجهزة داخليا تتضمن تكلفة المواد والأجور المباشرة وأية تكاليف متعلقة مباشرة بالوصول بالأصل إلى حالته الفنية اللازمة للاستخدام المطلوب، بالإضافة إلى تكلفة فك وإزالة الأجزاء وإعادة تجهيز موقع الأصل. تكاليف الإقتراض المرتبطة بإقتناء أو إنشاء أصل مؤهل يتم الإعتراف بها في قائمة الدخل عند تحملها. عندما يكون لأجزاء الأصل أعمار إنتاجية مختلفة، يتم إهلاك كل جزء من الاصول الثابتة على حدة.

يتم تحديد أرباح وخسائر إستبعاد الأصول الثابتة بمقارنة القيمة المحصلة نتيجة الإستبعاد مع القيمة الدفترية ويتم إدراجها في "إيرادات أخرى" بقائمة الدخل. عندما يتم استبعاد اصل معاد تقييمه، يتم تحويل المبالغ المتعلقة به والمدرجه ضمن احتياطي فروق اعادة تقييم الى الارباح المرحلة.

٣-٤-٢ النفقات اللاحقة على الإقتناء

يتم الإعتراف بتكاليف تغيير اجزاء من الأصول الثابتة ضمن القيمة الدفترية عندما يكون لهذا التغيير منفعة مستقبلية متوقعة للمجموعة ويمكن قياس التكلفة بطريقة موثوق بها. ويتم استبعاد القيمة الدفترية للجزء المستبدل. التكاليف المتعلقة بخدمة الأصل اليومية يتم تحميلها على قائمة الدخل عند تحملها.

٣-٤-٣ الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع. الأصول المستأجرة يتم إهلاكها على فترة الإيجار أو العمر الإنتاجي للأصل أيهما أقل إذا كان هناك تأكيد بأن المجموعة ستمتلك الأصل بنهاية فترة الإيجار. لا يتم إهلاك الأراضي.

الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة هي كما يلي:

العمر الإنتاجي سنة	الأصل
٤٠ - ٢٠	مباني
٣	تحسينات بأماكن مستأجرة
١٦.٦٧ - ٣	آلات ومعدات
١٠ - ٣	وسائل نقل وانتقال
٥	عدد وأدوات
١٢.٥ - ٤	أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آلية

يتم إعادة النظر في طرق الأعمار الانتاجية والقيمة التقديرية للأصول بتاريخ الميزانية.

تم إعادة تقييم الأراضي والمباني الخاصة بالشركة اللبنانية للصناعات الخزفية (شركة مساهمة لبنانية) في القوائم المالية المجمعة بالرغم من عدم إثباتها في دفاتر الشركة التابعة حيث لم تنتهي الإجراءات القانونية اللازمة لاعتماد ذلك بعد.

٥-٣ الأصول المستأجرة

- يتم إدراج الأصول المستأجرة تمويلاً التي تعطي نفس الحقوق والالتزامات المماثلة للأصول المملوكة للشركة ضمن الأصول الثابتة وفقاً لقيمتها العادلة أو القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أيهما أقل وذلك في تاريخ تنفيذ التأجير التمويلي، وتهلك هذه الأصول وفقاً للعمر الإنتاجي المقدر للأصول المماثلة.

- يتم إثبات الالتزام وفقاً للقيمة المستخدمة من الالتزام بعد استبعاد الأقساط المدفوعة، وذلك ضمن الالتزامات طويلة الأجل (التزامات تأجير تمويلي) وتبويب الجزء القصير الأجل منها ضمن الالتزامات المتداولة. تدرج الفوائد بقائمة الدخل.

أقساط التأجير التمويلي

يتم توزيع أقساط التأجير التمويلي بين مصروفات التمويل وتخفيض الالتزام القائم. ويتم تخصيص مصروفات التمويل بين الفترات وفقاً لمعدل فائدة ثابت على رصيد الالتزام.

٦-٣ مشروعات تحت التنفيذ

تسجل المبالغ التي يتم إنفاقها على إنشاء أو شراء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ. وعندما يصبح الأصل الثابت صالح للاستخدام يتم رفع قيمته إلى بند الأصول الثابتة. المشروعات تحت التنفيذ يتم إثباتها بالتكلفة ولا يتم إهلاكها إلا بعد رفعها للأصول الثابتة.

٧-٣ أصول غير ملموسة

شهرة المحل

- يتم تطبيق طريقة الشراء عند المحاسبة عن اندماج الأعمال وتمثل شهرة المحل في القيمة التي تنشأ نتيجة اقتناء الشركات التابعة. يتم إثبات شهرة المحل بالتكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة - إن وجد - ويتم توزيع شهرة المحل وفقاً للوحدات المولدة للنقدية ويتم عمل اختبار سنوي لانخفاض قيمتها.
- فيما يتعلق بعمليات الاقتناء التي تمت فإن شهرة المحل تتمثل في الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة لصادق أصول الشركة المقتناة. ويتم إثبات شهرة المحل الموجبة بالتكلفة أو التكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة.

الأصول الغير ملموسة الأخرى

- تتضمن العلامة التجارية لشركة ليسيكو إنجلترا وتكاليف التطوير يتم إثباتها بالتكلفة واستهلاكها على مدار عشر سنوات. تم ادراج ما سدده ليسيكو لبنان (شركة تابعة) في مقابل حصولها على حق انتفاع (بدون تحديد مدة قانونية لهذا الحق) ضمن الأصول غير ملموسة الأخرى. هذا ولن يتم استهلاك هذا المبلغ على أن يتم إجراء اختبار انخفاض للقيمة سنوياً.

٨-٣ استثمارات أخرى

استثمارات في أسهم أو سندات

- يتم إثبات الأدوات المالية بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة وتبويب ضمن الأصول المتداولة، ويتم إثبات أى ربح أو خسارة في قائمة الدخل. في حالة وجود نية مؤكدة ومقدرة على الاحتفاظ بالاستثمار حتى تاريخ استحقاقه يتم إثباته بالتكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة.
- بالنسبة للأدوات المالية الأخرى التي يتم تبويبها كمتاحة للبيع يتم إثباتها بالقيمة العادلة وأى ربح أو خسارة يتم إثباته ضمن حقوق الملكية باستثناء خسائر انخفاض القيمة، وفي حالة البنود ذات الطبيعة النقدية مثل الاستثمار في سندات، أرباح أو خسائر التغيرات في أسعار العملات الأجنبية. في حالة استبعاد هذا النوع من الاستثمارات أى أرباح أو خسائر سبق إثباتها ضمن حقوق الملكية يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل. وفي حالة أن هذه الاستثمارات تدر عائداً فإن هذا العائد يتم حسابه باستخدام طريقة معدل العائد الفعال ويثبت بقائمة الدخل.
- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية المصنفة بغرض المتاجرة أو متاحة للبيع على أساس سعر السوق في تاريخ الميزانية.
- يتم الاعتراف باستبعاد الأدوات المالية المصنفة بغرض المتاجرة أو متاحة للبيع بحسابات المجموعة في تاريخ الارتباط بشراء / بيع الاستثمارات، يتم الاعتراف باستبعاد الأوراق المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق في تاريخ انتقال ملكيتها إلى/ من المجموعة.
- **سندات خزنة الحكومة المصرية المحتفظ بها بغرض المتاجرة**
يتم إثباتها بتكلفة الاقتناء ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر ناتجة بقائمة الدخل المجمعة.

٩-٣ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الإسترادية أيهما أقل . تتمثل القيمة الإسترادية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام و مصروفات البيع. وتتضمن التكلفة كافة التكاليف التي تتحملها الشركة للشراء وللوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة.

يتم تقييم المنصرف في بنود المخزون بإستخدام طريقة المتوسط المتحرك.

تتضمن تكلفة المخزون تام الصنع والمخزون تحت التشغيل نصيبه من التكاليف غير المباشرة والذي يحدث في ضوء الطاقة التشغيلية العادية.

١٠-٣ النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل وأذون الخزانة والتي لا تتجاوز ثلاثة أشهر، ويعتبر رصيد بنوك سحب على المكشوف والذي يسدد عند طلبه جزءاً من إدارة الشركة للنقدية، وبالتالي يتم إدراج أرصدة البنوك سحب على المكشوف ضمن مكونات بند النقدية وما في حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية.

١١-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصص ضمن الالتزامات بالميزانية عندما تواجه المجموعة التزاماً قضائياً أو التزاماً قابلاً للقياس مترتب على تعاملات سابقة، قد يترتب عليه تدفق خارج للمنافع الاقتصادية لتسوية هذا الالتزام. وفي حالة التأثير الجوهري يمكن تحديد المخصصات عن طريق خصم القيمة المستقبلية المتوقعة للتدفقات النقدية وفقاً لمعدل الخصم قبل الضريبة وهو ما يعكس تقدير السوق الحالي للقيمة الزمنية للنقود والخطر المرتبط بهذا الالتزام.

١-١١-٣ مكافأة نهاية الخدمة

أ. تقوم الشركة القابضة بتكوين مخصص لنهاية الخدمة للأجانب العاملين بها.

ب. تقوم إحدى الشركات التابعة (الصناعات الخزفية اللبنانية) بتكوين مخصص لمقابلة الفرق ما بين مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين من تاريخ بداية عملهم بالشركة حتى تاريخ القوائم المالية (وذلك على أساس آخر مرتب أساسي حصل عليه العامل) وحصاة الشركة في الصندوق الوطنى للتأمين الاجتماعى بلبنان عن ذات العام.

٢-١١-٣ إعادة الهيكلة أو التنظيم

يتم تكوين المخصص عندما توافق إدارة المجموعة على خطة إعادة الهيكلة أو التنظيم كما يتم البدء في تنفيذ هذه الخطة أو يتم الإعلان عن تاريخ التنفيذ. مع مراعاة عدم تكوين مخصص لمقابلة تكاليف التشغيل المستقبلية لهذه الخطة.

١٢-٣ الضريبة الدخلية

تتضمن الضريبة الدخلية الضريبة الجارية والضريبة المؤجلة. يتم الاعتراف بمصروف الضريبة الدخلية في قائمة الدخل فيما عدا الحد الذي يتعلق ببند معترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية والتي يتم الاعتراف بها ضمن حقوق الملكية.

الضريبة الجارية هي الضريبة المتوقع سدادها على ربح العام الخاضع للضريبة وفقاً لأسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية وكذلك أية تسويات عن ضرائب مستحقة عن سنوات سابقة.

تحتسب الضريبة المؤجلة على أساس طريقة التزامات للقوائم المالية. بموجب هذه الطريقة يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي.

يتم قياس الضريبة المؤجلة بناء على أسعار الضريبة المتوقع تطبيقها بتاريخ عكس الفروق المؤقتة.

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى 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.

١٣-٣ تحقق الإيراد

- من بيع المنتجات وتقديم الخدمات

تم إثبات إيراد البيع في قائمة الدخل عند انتقال كافة مخاطر ومناقص الملكية إلى المشتري. لم يتم الاعتراف بالإيراد عند وجود عدم تأكيد من تحصيل مقابل البيع، التكاليف المصاحبة أو وجود احتمال رد هذه المنتجات أو وجود تدخل من جانب الإدارة بشأن هذه المنتجات.

- يتم الاعتراف بإيراد الفائدة وفقاً لأساس الاستحقاق.

١٤-٣ تكلفة الاقتراض

يتم إثبات تكلفة الاقتراض - التي تتمثل في مصروف الفائدة - في قائمة الدخل تحت بند " مصروفات تمويلية " في العام التي تتحقق فيها، هذا وفي حالة تكلفة الاقتراض المتعلقة بأصول ثابتة يستغرق إنشاؤها أكثر من عام فإنه يتم رسملة تكلفة الاقتراض ضمن تكلفة هذه الأصول حتى تاريخ تشغيلها.

١٥-٣ مزايا العاملين

١٥-٣-١ صندوق نهاية ترك الخدمة

تساهم الشركة القابضة وأثنين من الشركات التابعة (ليسيكو للصناعات الخزفية والسيراميك الأوروبي) في هذا الصندوق بنسبة ٣٪ من الأجر السنوية للعاملين بالإضافة إلى نسبة ٠.٥ % إلى ١٪ من صافي الربح عن العام يتم الاعتراف بها خلال العام لحين الحصول على موافقة الجمعية العامة للمساهمين على التوزيعات السنوية.

١٥-٣-٢ يتم إثبات استحقاق نصيب العاملين في الأرباح في العام الخاص به.

١٦-٣ نتائج قطاعات المجموعة

يتمثل القطاع في أنه جزء متعارف عليه من المجموعة والمختصة بإنتاج منتجات أو تقديم خدمات أو بيع منتجات (قطاع تشغيل) أو تقديم خدمات في نطاق حدود جغرافية معينة (قطاع جغرافي) والتي تكون عرضة لأخطار ومنافع مختلفة عن القطاعات الأخرى.

١٧-٣ قائمة التدفقات النقدية المجمعة

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة طبقاً للطريقة غير المباشرة.

١٨-٣ الانخفاض في قيمة الأصول

- يتم مراجعة صافي القيم الدفترية لأصول المجموعة - بخلاف المخزون - في تاريخ القوائم المالية لبيان إذا ما كان هناك أى مؤشر لانخفاض القيمة، وفي حالة وجود أى مؤشر لانخفاض القيمة يتم تقدير صافي القيمة الاستردادية للأصل.

- بالنسبة لشهرة المحل والأصول التي ليس لها عمر إفتراضى محدد والأصول غير الملموسة غير المتاحة للاستخدام بعد. يتم تقدير القيمة الاستردادية في تاريخ القوائم المالية ويتم الاعتراف بخسائر انخفاض الأصول بقائمة الدخل.

- خسائر الانخفاض في قيمة الأصول المحققة والمتعلقة بالوحدات المولدة للنقدية، يتم توزيعها أولاً لتخفيض رصيد شهرة المحل ثم تخفيض قيمة باقى الأصول وذلك على أساس تناسبى.

عندما يحدث انخفاض في القيمة العادلة لأصل مالى متاح للبيع، ويكون قد سبق الاعتراف بهذا الانخفاض مباشرة ضمن حقوق الملكية وهناك دليل موضوعى على أن هذا الأصل قد انخفضت قيمته، فإن الخسارة المتراكمة المعترف بها ضمن حقوق الملكية يتم إقفالها في قائمة الدخل بالرغم من الأصل المالى لم يتم استبعاده بعد. ومبلغ الخسارة المتراكمة والذي تم إقفال رصيده بقائمة الدخل يمثل الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة الحالية مخصوصاً منها خسائر انخفاض القيمة لهذا الأصل المالى والتي سبق الاعتراف بها بقائمة الدخل.

القيمة الاستردادية للأصول

القيمة الاستردادية لاستثمارات المجموعة في أوراق مالية والمحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ورصيد المدينون المرحل وفقاً لتكلفتته المستنفذة، يتم احتسابها وفقاً للقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره، مخصوصة وفقاً لمعدل الفائدة الفعال (وهو المعدل المحتسب عند الاعتراف المبدئى بهذه الأصول المالية). أرصدة المدينون قصيرة الأجل لا يتم خصمها.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٤- الأصول الثابتة

الإجمالي	أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آلية	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	تحسينات بأماكن مستأجرة	مباني	أراضي	بالجنيه المصرى التكلفة
١ ٤٨٣ ٠٠١ ٥٠٨	٢٧ ٩٧٦ ٨٥١	٧١ ٣٣٦ ٣٤٦	٥٥ ٢٢٥ ١٣٣	٨٣٥ ٧٤٦ ٥٣٤	٢ ٦٧٥ ٠٨٤	٣٢٣ ٤٨٦ ٩٣٧	١٦٦ ٥٥٤ ٦٢٣	فى ٢٠١٣/١/١
١٥ ١٨٢ ٣٠٣	٢٢٣ ٩٤٣	--	١ ١٧١ ٢٤٣	٩ ٨٠٨ ٩٤٤	٣٩ ٧٠٦	٢ ٦٥٠ ٥٣٥	١ ٢٨٧ ٩٣٢	فروق ترجمة
١١٠ ٩٥٩ ٩٦٢	٢ ١٢٠ ٠٨٢	١١ ٤٩٢ ٨٣٣	٧ ٦٧٢ ١٧٩	٨٧ ٥٠١ ٠٦٦	٥٠٧ ٣٥٤	١ ٤٠٧ ١٨٣	٢٥٩ ٢٦٥	إضافات العام
(٤١ ٩١٨ ٥٤٠)	--	--	(٣ ٣٤٥ ٧٢٩)	(١٤ ٢٦٥ ١٩٥)	--	(٧ ٢٢٨ ٧١١)	(١٧ ٠٧٨ ٩٠٥)	استبعادات العام
(٢٢ ٠٢٨ ٨٤٠)	--	--	--	(٢١ ٣٥٧ ٥١٩)	--	(٦٧١ ٣٢١)	--	
٢٠ ١٣٤ ٦٨٥	--	--	--	--	--	٢٠ ١٣٤ ٦٨٥	--	
١ ٥٦٥ ٣٣١ ٠٧٨	٣٠ ٣٢٠ ٨٧٦	٨٢ ٨٢٩ ١٧٩	٦٠ ٧٢٢ ٨٢٦	٨٩٧ ٤٣٣ ٨٣٠	٣ ٢٢٢ ١٤٤	٣٣٩ ٧٧٩ ٣٠٨	١٥١ ٠٢٢ ٩١٥	فى ٢٠١٣/١٢/٣١
٧٥٠ ٨٣٨ ٨٦٩	٢١ ٩٠٢ ٥٦٢	٤٦ ١٩٤ ٦٦٦	٤٣ ٣٦٧ ٦٠٥	٥٣٥ ٩٣٥ ٤٠٧	١ ٨٨٤ ٩٩١	١٠١ ٥٥٣ ٦٣٨	--	مجمع الإهلاك
١٠ ٤٨٠ ٩٢٣	٢١٦ ٨١٠	--	٩٣٠ ٧١٤	٨ ٢٤١ ٠١١	٢٦ ٣٠٦	١ ٠٦٦ ٠٨٢	--	فى ٢٠١٣/١/١
٩٩ ٠٤٨ ٤١٢	٢ ٠٥٥ ٢٥٢	١٠ ٠٠٧ ٣٠٤	٥ ١١٢ ٤٧٧	٦٦ ٦٤٣ ٢٤٤	٤٣٩ ٠٦٨	١٤ ٧٩١ ٠٦٧	--	فروق ترجمة
(١٧ ٠٧٧ ٧٤٨)	--	--	(٢ ٢١٢ ٢١٢)	(١٤ ١٧٠ ٢٩٢)	--	(٦٩٥ ٢٤٤)	--	اهلاك العام
(١٦ ١٣٥ ٢٨٢)	--	--	--	(١٥ ٤٧٠ ٥٧٩)	--	(٦٦٤ ٧٠٣)	--	مجمع اهلاك الاستبعادات
(١ ٥٥٥ ٤٩٦)	--	--	--	--	--	(١ ٥٥٥ ٤٩٦)	--	
٨٢٥ ٥٩٩ ٦٧٨	٢٤ ١٧٤ ٦٢٤	٥٦ ٢٠١ ٩٧٠	٤٧ ١٩٨ ٥٨٤	٥٨١ ١٧٨ ٧٩١	٢ ٣٥٠ ٣٦٥	١١٤ ٤٩٥ ٣٤٤	--	فى ٢٠١٣/١٢/٣١
٧٣٩ ٧٣١ ٤٠٠	٦ ١٤٦ ٢٥٢	٢٦ ٦٢٧ ٢٠٩	١٣ ٥٢٤ ٢٤٢	٣١٦ ٢٥٥ ٠٣٩	٨٧١ ٧٧٩	٢٢٥ ٢٨٣ ٩٦٤	١٥١ ٠٢٢ ٩١٥	صافى القيمة الدفترية
٧٣٢ ١٦٢ ٦٣٩	٦ ٠٧٤ ٢٨٩	٢٥ ١٤١ ٦٨٠	١١ ٨٥٧ ٥٢٨	٢٩٩ ٨١١ ١٢٧	٧٩٠ ٠٩٣	٢٢١ ٩٣٣ ٢٩٩	١٦٦ ٥٥٤ ٦٢٣	فى ٢٠١٣/١٢/٣١
								فى ٢٠١٢/١٢/٣١

- تتضمن الأراضي والمباني عقارات بلغت تكلفتها ١.٨ مليون جنيه ، ٦.٥ مليون جنيه مشتراة بمعرفة الشركة القابضة بموجب عقود ابتدائية غير مسجلة.
- قامت شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (شركة تابعة) بإصدار رهن من الدرجة الأولى على قطعتى أرض أرقام ٧٣٢ و ٢٥ بكفر شيما - لبنان مقابل تسهيلات ائتمانية.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	بالجنه المصري
٣٦ ٣٣٣ ٦١٢	١٧ ٩٣٤ ٣٥١	آلات تحت التركيب
١ ٧٣٧ ٧٢٣	٢ ٩١١ ١٩٧	مبانى تحت الإنشاء
٢ ٠٧٥ ٠١٥	٣ ٢٠٠ ٢١١	دفعات مقدمة
١ ٥٩١ ٤٥٣	١ ٣٦٥ ٤٧٠	اعتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة
<u>٤١ ٧٣٧ ٨٠٣</u>	<u>٢٥ ٤١١ ٢٢٩</u>	

٦- أصول غير ملموسة

شهرة المحل	علامات تجارية	تكاليف تطوير	أصول أخرى غير ملموسة	الإجمالي	بالجنه المصري
					التكلفة
٢٠ ١٨٨ ٠٠٦	٢ ٧٤٠ ٧٨٣	٥ ٠١٤ ٢٨٨	٧٩٣ ٧٥٢	٢٨ ٧٣٦ ٨٢٩	في ٢٠١٣/١/١
٥٦٩ ٠٩٩	٤٣٩ ٣٧٢	٦٤١ ٨٨٩	٧٦ ٢٥٠	١ ٧٢٦ ٦١٠	فروق ترجمة
---	---	٢٣٣ ٣٥٧	---	٢٣٣ ٣٥٧	إضافات العام
---	(٣ ٠٤٨ ٢٩٧)	---	---	(٣ ٠٤٨ ٢٩٧)	أقفال الاصول الغير ملموسة
٢٠ ٧٥٧ ١٠٥	١٣١ ٨٥٨	٥ ٨٨٩ ٥٣٤	٨٧٠ ٠٠٢	٢٧ ٦٤٨ ٤٩٩	ليسيكو فرنسا
					في ٢٠١٣/١٢/٣١

مجمع الاستهلاك وخسائر الانخفاض في القيمة

---	٤٦٦ ٧١٧	٣ ٩٦٨ ٩١٥	---	٤ ٤٣٥ ٦٣٢	في ٢٠١٣/١/١
---	٦٣ ٧٧٠	٥٤٦ ٨٤٦	---	٦١٠ ٦١٦	فروق ترجمة
---	٦٠ ٧٢٤	٤٤٩ ٩١٤	---	٥١٠ ٦٣٨	استهلاك العام
---	(٤٧١ ٠٩٤)	---	---	(٤٧١ ٠٩٤)	أقفال الاصول الغير ملموسة
---	١٢٠ ١١٧	٤ ٩٦٥ ٦٧٥	---	٥ ٠٨٥ ٧٩٢	ليسيكو فرنسا
٢٠ ٧٥٧ ١٠٥	١١ ٧٤١	٩٢٣ ٨٥٩	٨٧٠ ٠٠٢	٢٢ ٥٦٢ ٧٠٧	في ٢٠١٣/١٢/٣١
٢٠ ١٨٨ ٠٠٦	٢ ٢٧٤ ٠٦٦	١ ٠٤٥ ٣٧٣	٧٩٣ ٧٥٢	٢٤ ٣٠١ ١٩٧	صافي القيمة في ٢٠١٣/١٢/٣١
					صافي القيمة في ٢٠١٢/١٢/٣١

٧- استثمارات أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	نسبة الملكية %	بالجنه المصري
٤ ٧٢٦ ٤٥١	٥ ١٨٠ ٤٨٨	٤٠	ميوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل)
٩٩ ٩٠٠	٩٩ ٩٠٠	٩٩.٩	الخليج للتجارة والإستثمار
٢١ ١١١	٢١ ١٤٠	---	استثمارات أخرى
<u>٤ ٨٤٧ ٤٦٢</u>	<u>٥ ٣٠١ ٥٢٨</u>		

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٨- أوراق قبض طويلة الأجل

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	بالجنيه المصرى
٣٢ ٧٣٩ ٠٠٠	٤٩ ٩٣٤ ٩٩٨	القيمة الاسمية لاوراق القبض طويلة الاجل
(٦ ٩٥٢ ٣١٣)	(٩ ٨٩٤ ٤١٠)	خصم اوراق القبض وفقا لقيمتها الحالية *
<u>٢٥ ٧٨٦ ٦٨٧</u>	<u>٤٠ ٠٤٠ ٥٨٨</u>	القيمة الحالية لاوراق القبض طويلة الاجل

* يتم احتساب الخصم على أوراق القبض طويلة الاجل طبقاً لسعر الفائدة الفعال للشركة القابضة.

٩- المخزون

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	بالجنيه المصرى
١٦٩ ٤٦٨ ١٠٤	١٨٤ ٤١٧ ٠٤٥	خامات ومستلزمات إنتاج وقطع غيار
٤٠ ٦٨٥ ٠٨٨	٣٨ ٣٩٩ ٥٤٩	إنتاج تحت التشغيل
٣٨٣ ١٣٧ ٥٣٩	٣٥٧ ١١٣ ٢٢٩	إنتاج تام
<u>٥٩٣ ٢٩٠ ٧٣١</u>	<u>٥٧٩ ٩٢٩ ٨٢٣</u>	
(٢٥ ٥٧٣ ٥٠٤)	(٢٧ ٤٧٧ ٦٧٢)	يخصم:
<u>٥٦٧ ٧١٧ ٢٢٧</u>	<u>٥٥٢ ٤٥٢ ١٥١</u>	الانخفاض فى قيمة المخزون
٨ ٣٩٣ ٤١٢	١٥ ٤٤٢ ٨٧٦	اعتمادات مستندية لشراء مخزون
<u>٥٧٦ ١١٠ ٦٣٩</u>	<u>٥٦٧ ٨٩٥ ٠٢٧</u>	

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	بالجنيه المصرى
٢١٥ ٤٩٧ ١٣٦	٢٣٨ ٥٣٧ ٤٥٣	عملاء
١١٦ ٧٥٧ ١٦٨	١١٩ ٨٤٥ ٧٦٨	أوراق قبض
٣٢ ٣٣٧ ٨٥٤	٢٧ ٢٨٢ ٩٣١	مدينون متنوعون
٢ ٤٩١ ٠٩٦	٣ ٤٣٧ ٧٩٠	موردون - أرصدة مدينة
٧٠ ٤٣٨ ١٣١	٧٤ ٧٦٦ ٥٤٧	مستحق من أطراف ذوى علاقة
٢٠ ٨٤٥	—	مصلحة الضرائب - ضرائب أخرى
٤١٣ ٦٨٣	١ ٣٣٨ ٧٩٢	مصلحة الضرائب - ضرائب مخصومة لدى الغير
٣٨٩ ٧٩٠	٨٥٩ ٧٩٣	مصلحة الضرائب - دفعات مقدمة
٢ ٠٦٤ ٠٤٣	٣٨٣ ٢٣٧	مصلحة الضرائب - ضرائب مبيعات
٢٦ ٤٣٦ ٧٨٩	٤١ ٨١١ ٩٥٧	أرصدة مدينة أخرى
١٠٣ ٤١٨	١ ٢٢٩	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
١٠ ٣١٧ ٩٦٠	٨ ٦١٣ ٩٩٩	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤٢٠ ٣٧٨	١ ٣٩٨ ٠٣٢	إيرادات مستحقة
<u>٤٧٧ ٦٨٨ ٢٩١</u>	<u>٥١٨ ٢٧٧ ٥٢٨</u>	
(٦٥ ٩٤٤ ٤٩٣)	(٦٩ ٢٥٢ ٦٦١)	يخصم:
<u>٤١١ ٧٤٣ ٧٩٨</u>	<u>٤٤٩ ٠٢٤ ٨٦٧</u>	الإنخفاض فى قيمة المدينون

التعاملات مع أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة:

- بلغت أرصدة أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة ٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري (رصيد مدين) و ١٩ ٧٨٠ جنيه مصري (رصيد دائن) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وهذه المبالغ متضمنة في مدينون ودائنون متنوعون في الأرصدة المدينة والدائنة.
- يملك أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة نسبة ٠.٠٤٪ من أسهم الشركة القابضة.
- تم تحميل قائمة الدخل المجمعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ برواتب أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة ضمن بند مصروفات تشغيل أخرى بمبلغ ٥٦٢ ٤١٧ ٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٢٩١ ٢٥٠ ٤ جنيه مصري).

١١- استثمارات بغرض المتاجرة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	بالجنيه المصرى
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	سندات الخزانة المصرية (مقتناه بغرض المتاجرة)
٥١ ٩٣٨ ٨٠٠	٥٦ ٥٢٩ ٢٠٢	أوراق مالية متداولة
<u>٥٦ ٩٣٨ ٨٠٠</u>	<u>٦١ ٥٢٩ ٢٠٢</u>	

١٢- النقدية وما فى حكمها

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
٣٨ ٣٦٠ ٢٨٧	١٦٩ ٤٢٩ ٧٥٥	بنوك - ودائع لأجل
١١٣ ٢٦٥ ٠٠٠	١١٥ ٢٨٩ ٤٠١	بنوك - حسابات جارية
٤ ١٢٩ ٦٤٢	٣ ٧٥٣ ٨٧١	نقدية بالصندوق
<u>١٥٥ ٧٥٤ ٩٢٩</u>	<u>٢٨٨ ٤٧٣ ٠٢٧</u>	

١٣- النقدية وما فى حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
٣٨ ٣٦٠ ٢٨٧	١٦٩ ٤٢٩ ٧٥٥	بنوك وداائع لأجل
١١٣ ٢٦٥ ٠٠٠	١١٥ ٢٨٩ ٤٠١	بنوك حسابات جارية
٤ ١٢٩ ٦٤٢	٣ ٧٥٣ ٨٧١	نقدية بالصندوق
<u>١٥٥ ٧٥٤ ٩٢٩</u>	<u>٢٨٨ ٤٧٣ ٠٢٧</u>	
<u>(٧٥٥ ٤٠٩ ٧٩٤)</u>	<u>(٨٨١ ٥٧٩ ٦٠١)</u>	بخصم:
<u>(٥٩٩ ٦٥٤٨٦٥)</u>	<u>(٥٩٣ ١٠٦ ٥٧٤)</u>	بنوك سحب على المكشوف

١-١٣ بنوك سحب على المكشوف

تتمثل بنوك سحب على المكشوف في التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركات المجموعة وذلك بضمان أوراق القبض والمخازن و يبلغ الحد المصرح به للتسهيلات الممنوحة لشركات المجموعة مبلغ ١٠٧٤ مليون جنيه، و يبلغ الجزء غير المستخدم منها ٣٩٤ مليون جنيه.

١٤ - رأس المال

١-١٤ رأس المال المرخص به

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه موزعة على ١٠٠ مليون سهم قيمة السهم الإسمية ٥ جنيه.

٢-١٤ رأس المال المصدر والمدفوع

حدد رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٤٠٠ مليون جنيه مصري موزعة على ٨٠ مليون سهم اسمي نقدي، بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم مسددة بالكامل.

وقد تم إصدار شهادات إيداع دولية عن طريق بنك أوف نيويورك (بنك الإيداع) مقابل ما يمتلكه من أسهم رأس المال، والشهادات المذكورة مقيدة ببورصة لندن للأوراق المالية.

يحق لحملة الأسهم العادية إستلام التوزيعات المعلنة من وقت لآخر، ولهم الحق في صوت واحد لكل سهم وذلك لإجتماعات الشركة. كل الأسهم لها مرتبة واحدة فيما يتعلق بصافي أصول الشركة وفيما يتعلق بحقوق أسهم الخزينة والتي تحتفظ بها الشركة القابضة مؤقتاً فإنها تظل معلقة الى ان يتم اعادة بيعها أو اعادة اصدارها مرة أخرى.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٥ - الإحتياطات

بالجنيه المصرى	احتياطي قانونى	احتياطات أخرى*	احتياطي خاص علاوة إصدار	احتياطي فائض إعادة تقييم الأراضي**	احتياطي ترجمة	الإجمالي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٤ ٢٩٢ ٤١٠	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	١٩ ٠٨٩ ٨٤٥	٣٠٢ ٨٨٢ ٧٤٦
المحول الى الاحتياطي القانونى	١ ٠٩٢ ٩٦١	--	--	--	--	١ ٠٩٢ ٩٦١
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	--	--	--	--	١٧ ١٩٢ ٩٢٥	١٧ ١٩٢ ٩٢٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٥ ٣٨٥ ٣٧١	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٣٦ ٢٨٢ ٧٧٠	٣٢١ ١٦٨ ٦٣٢
المحول الى الاحتياطي القانونى	٤ ٤٧٢ ٦٨٦	--	--	--	--	٤ ٤٧٢ ٦٨٦
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	--	--	--	--	٢٤ ٦٦٨ ٨٣٦	٢٤ ٦٦٨ ٨٣٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٩ ٨٥٨ ٠٥٧	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٦٠ ٩٥١ ٦٠٦	٣٥٠ ٣١٠ ١٥٤

* تتضمن احتياطات أخرى نصيب الشركة القابضة من علاوة الإصدار (٩.٩ مليون جنيه) والمحصلة بمعرفة شركة ليسيكو للصناعات الخزفية (شركة تابعة) والناجمة عن دخول مساهم جديد عن طريق زيادة رأس المال وهذا المبلغ غير قابل للتوزيع طبقاً للقوانين واللوائح المحلية.

** يتمثل فائض إعادة تقييم الأراضي في القيمة المعدلة للأراضي المملوكة للشركة القابضة في خورشيد وأبى قير والتي تم تعديلها لتعكس القيمة العادلة في تاريخ إعادة التقييم عام ١٩٩٧، وقد تم إدراج ناتج إعادة التقييم ببند فائض إعادة تقييم ضمن حقوق الملكية وهذا الفائض غير قابل للتوزيع أو التحويل إلى رأس المال.

١٦ - أرباح مرحلة

تتمثل الأرباح المرحلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ في الأرباح المرحلة للشركة القابضة وحصلتها من الأرباح المرحلة للشركات التابعة وتتوقع الإدارة إعادة استثمار هذه الأرباح في الشركات التابعة.

١٧ - قروض طويلة الأجل

بالجنيه المصرى	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
٨٨ ٢٣٥ ٢٩٥	٦٤ ٧٠٥ ٨٨٣
بنك عوده	
المبلغ المستخدم من القرض الممنوح للشركة القابضة من بنك عودة و البالغ ١٠٠ مليون جنيه مصري ويسدد القرض على ١٣ قسط ربع سنوي متساوي، يستحق القسط الاول منها في ١٠ نوفمبر ٢٠١٣ والقسط الاخير يستحق في ١٠ مايو ٢٠١٦ بسعر فائدة متغير. يتمثل الغرض من القرض في إعادة هيكلة المركز المالي للشركة القابضة هذا وتضمن شركة ليسيكو للصناعات الخزفية (شركة تابعة) الشركة القابضة في سداد هذا القرض.	
٨٨ ٢٣٥ ٢٩٥	٦٤ ٧٠٥ ٨٨٣
بخصم:	
(٢٣ ٥٢٩ ٤١٢)	(٢٣ ٥٢٩ ٤١٢)
الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) إيضاح (٢١).	
٦٤ ٧٠٥ ٨٨٣	٤١ ١٧٦ ٤٧١

قامت شركات المجموعة باستخدام كامل أرصدة هذه القروض المتفق عليها مع البنوك المذكورة.

١٨ - التزامات طويلة الأجل أخرى

بالجنيه المصرى	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
٢ ٢٧٤ ٦٦١	١ ٧٤٤ ٤١٠
١-١٨ التزامات اتفاقيات التأجير التمويلي لتمويل اقتناء أصول محددة لشركة ليسيكو إنجلترا المحدودة وشركاتها التابعة.	
بخصم:	
(١ ٢٥٩ ٣٥٩)	---
الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) - إيضاح (٢١)	
١ ٠١٥ ٣٠٢	١ ٧٤٤ ٤١٠
٨٧٤ ١١٨	١٦١ ٨٣٣
٢-١٨ مصلحة الضرائب على المبيعات (ضرائب مبيعات مؤجلة تتعلق بآلات مستوردة)	
٥٢١ ٤١٢	٢٧٨ ٣٧٢
١ ٣٩٥ ٥٣٠	٤٤٠ ٢٠٥
بخصم:	
(٧٠٦ ٠٤١)	(١٦١ ٨٣٣)
الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) - إيضاح (٢١)	
٦٨٩ ٤٨٩	٢٧٨ ٣٧٢
١ ٧٠٤ ٧٩١	٢ ٠٢٢ ٧٨٢

١٩ - إجمالي الالتزامات طويلة الأجل الأخرى الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

تتمثل الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة في البنود الآتية:

٢٠١٢/١٢/٣١		٢٠١٣/١٢/٣١		بالجنيه المصرى
التزامات	أصول	التزامات	أصول	
---	(٢٢٤ ٩٧٧)	---	(٢٥٩ ٨٧٢)	خسائر مرحلة للسنوات التالية
٢٤ ١٠٤ ٧١٨	---	٢٨ ٣٩٠ ٣٠٦	---	الأصول الثابتة
---	(٣ ٥٦٦ ٨٦٤)	---	(٣ ٤٨٤ ٢٨٧)	المخزون
٢٤ ١٠٤ ٧١٨	(٣ ٧٩١ ٨٤١)	٢٨ ٣٩٠ ٣٠٦	(٣ ٧٤٤ ١٥٩)	إجمالي (الأصول) / الالتزامات
٢٠ ٣١٢ ٨٧٧	---	٢٤ ٦٤٦ ١٤٧	---	الضريبية المؤجلة
				صافى الالتزامات الضريبية المؤجلة

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠ - المخصصات

الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١	إقفال مخصصات ليسيكو فرنسا	مخصصات انتفى الغرض منها	تدعيم المخصصات	المستخدم من المخصصات	فروق ترجمة	الرصيد في ٢٠١٣/١/١	بالجنيه المصرى
							مخصصات مدرجة بالالتزامات طويلة الاجل
٩ ٢٤٠ ٤٠٣	(٣ ٧٠٩ ٢٧٩)	--	١ ٥٤٠ ١٦٧	(٥٥٤ ٦٧٦)	٦١٣ ٧٤٤	١١ ٣٥٠ ٤٤٧	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١ ٥٥٨ ٠٧٠	--	--	--	(٤٩ ٧٦٢)	١٤٠ ١٠٤	١ ٤٦٧ ٧٢٨	مخصص مطالبات
١٠ ٧٩٨ ٤٧٣	(٣ ٧٠٩ ٢٧٩)	--	١ ٥٤٠ ١٦٧	(٦٠٤ ٤٣٨)	٧٥٣ ٨٤٨	١٢ ٨١٨ ١٧٥	
							مخصصات مدرجة بالالتزامات المتداولة
٤٦ ٥٧٥ ٣٥١	--	(٦ ٠٧٨ ٢٠٢)	٩ ٩٠٠ ٠٠٠	(٩ ٠٥٧ ٣٣٥)	--	٥١ ٨١٠ ٨٨٨	مخصص الخسائر المحتملة والمطالبات
٤٥ ٥٧٥ ٣٥١	--	(٦ ٠٧٨ ٢٠٢)	٩ ٩٠٠ ٠٠٠	(٩ ٠٥٧ ٣٣٥)	--	٥١ ٨١٠ ٨٨٨	
٥٧ ٣٧٣ ٨٢٤	(٣ ٧٠٩ ٢٧٩)	(٦ ٠٧٨ ٢٠٢)	١١ ٤٤٠ ١٦٧	(٩ ٦٦١ ٧٧٣)	٧٥٣ ٨٤٨	٦٤ ٦٢٩ ٠٦٣	الإجمالى

٢١ - أقساط تستحق السداد خلال العام التالى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	إيضاح	بالجنيه المصرى
٢٣ ٥٢٩ ٤١٢	٢٣ ٥٢٩ ٤١٢	(١٧)	أقساط القروض طويلة الأجل
١ ٩٦٥ ٤٠٠	١ ١٢٨ ٦٦٨	(١٨)	أقساط الالتزامات طويلة الأجل الأخرى
٢٥ ٤٩٤ ٨١٢	٢٤ ٦٥٨ ٠٨٠		

٢٢ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	إيضاح
٧٢ ١٤٤ ٧٣٧	٨٢ ٧٤٨ ٤٩٥	موردون
٥٩ ٢٢١ ١٩٤	٧٦ ٨٣٧ ٦٨١	أوراق دفع
٨٥٤ ٢٧٤	١١ ٢٢٨ ٢٧٢	(٢٨) مستحق لأطراف ذوى علاقة
٥ ٨٢٨ ١٨٦	١٠ ٥٤٥ ٧٠٠	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية ومصالحة الضرائب
٣ ٦١٧ ١٤١	١٧ ٩٨٠ ٧٧٣	دائنون - ضرائب الدخل
٤٥ ٢٦٦ ٩٥٠	٧٥ ٩٤٥ ٩٨٠	مصروفات مستحقة
٢٢ ٧٠١	٢٢ ٧٠١	تأمينات للغير
٢٤ ٢٣٩ ٢٢٣	٢٤ ٣٨٧ ٨٢٥	دائنون متنوعون
٣ ٨٩٤ ٦٧٤	٦ ٢٣٦ ١٦٤	جارى مصالحة الضرائب على المبيعات
٣٨٩ ٩٢٩	٣٨٩ ٩٢٩	دائنو توزيعات
١ ٩٥٥ ٣٢٢	١ ٩١٧ ٨٤٢	دائنو شراء أصول ثابتة
١٩ ٩٤٩ ٣١٩	٣٠ ٨٨٦ ٠٢٨	حصة العاملين فى أرباح بعض شركات المجموعة
٢٣٧ ٣٨٣ ٦٥٠	٣٣٩ ١٢٧ ٣٩٠	

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٣- إيرادات أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	بالجنيه المصرى
٥٣٤ ٣٥٦	٤ ٠٨٤ ٠٣٦	صافى الأرباح الرأسمالية
١ ٩٧٢ ٧٣٧	٢ ٥٧٣ ٣٢٦	مبيعات خردة
١ ٧٨١ ٥٧٣	٢ ٢٤١ ٠٤٨	إيرادات أخرى
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٧٨ ١٨٤	مخصصات انتفى الغرض منها
<u>٦ ٢٨٨ ٦٦٦</u>	<u>١٤ ٩٧٦ ٥٩٤</u>	

٢٤- مصروفات أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	بالجنيه المصرى
٢٢ ٣٩٨ ١٨٤	٩ ٩٠٠ ٠٠٠	تدعيم المخصصات
١ ٣٦٠ ٥٣٨	١ ٥٤٠ ١٦٧	مكافأة ترك الخدمة
٥ ٦١٨	١٩٩ ٠٧٢	إضمحلال العملاء والمدينون
--	٧٩٨ ٨٧٦	إضمحلال المخزون
٤٧٧ ٧٠٥	٤٩٢ ٤٨٠	استهلاك الأصول غير الملموسة
٧ ١١٦ ٢٣٤	٢ ٩٤٢ ٠٩٧	مصروفات متنوعة
٤ ٢٥٠ ٢٩١	٤ ٤١٧ ٥٦٢	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
<u>٣٥ ٦٠٨ ٥٧٠</u>	<u>٢٠ ٢٩٠ ٢٥٤</u>	

٢٥- الإيرادات التمويلية

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	بالجنيه المصرى
٣ ١٣٣ ٤٤٥	١ ٥٧٢ ٧٧٥	إيرادات فوائد
٨ ٨٧٥ ١٦٧	١٥ ١٨٣ ٠٨٨	فروق عملات أجنبية
١ ٤٦٠ ٧٦٠	--	التغير فى القيمة العادلة للإستثمارات المتداولة (مقتناه بغرض المتاجرة)
<u>١٣ ٤٦٩ ٣٧٢</u>	<u>١٦ ٧٥٥ ٨٦٣</u>	

٢٦- مصروفات تمويلية

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	بالجنيه المصرى
٩٥ ٦٧٧ ٧٦٩	١٠٦ ١٢٦ ٧٢٨	مصروفات تمويلية
--	--	فروق تقييم عملات أجنبية
--	١ ٤١٢ ٨٣٤	التغير فى القيمة العادلة للإستثمارات المتداولة (مقتناه بغرض المتاجرة)
<u>٩٥ ٦٧٧ ٧٦٩</u>	<u>١٠٧ ٥٣٩ ٥٦٢</u>	

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٧ - (خسارة)/ ربحية السهم

تم احتساب (خسارة) ربحية السهم عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ كالتالي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	بالجنيه المصرى
٦٢ ٨٠٦ ٦٠٤	(١٨ ٠٠٩ ٧٤٣)	صافى (خسارة)/ ربح العام (جنيه)
٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	عدد الأسهم
٠.٧٩	(٠.٢٣)	(خسارة) / ربحية السهم (جنيه / سهم)

٢٨ - أطراف ذوى علاقة

توجد معاملات بين الشركة وشركاتها التابعة والشقيقة .

- المعاملات مع الشركات التابعة والشقيقة:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	حجم التعامل	طبيعة التعامل	بالجنيه المصرى
				مستحق من أطراف ذوى علاقة
٢٦ ٥٤٩ ٤٦٣	٣١ ٣٥٠ ٧٠٧	١١٨ ٦٢٨ ١٠٠	مبيعات	ميوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل)
٢ ٣١٤ ٢٢٢	٢ ٤٠٣ ٧٨٨	--	أوراق قبض	
٢٨ ٨٦٣ ٦٨٥	٣٣ ٧٥٤ ٤٩٥			
٧ ٢٥٨	٧ ٩٥٥	--	جارى	أعضاء مجلس إدارة شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل)
٤١ ٢٦٧ ٠٨٨	٤٠ ٧٠٣ ٩٩٧	٤٩٣ ٢٩٥	مبيعات	ليسيكو السعودية (فرع)
٣٠٠ ١٠٠	٣٠٠ ١٠٠	--	جارى	الخليج للتجارة والاستثمار
٧٠ ٤٣٨ ١٣١	٧٤ ٧٦٦ ٥٤٧			مجموع المستحق من أطراف ذوى العلاقة
				مستحق لأطراف ذوى علاقة
٣٤١ ٨٦٨	٢٦٢ ٥٠٩	٤ ٧١٨ ٥٢٩	مشتريات	ميوركس للصناعات والتجارة(ش.م.ل)
٢٢١ ١٤٤	٢٧٧ ٠١٥	٣٣٦ ٦٥٣	إيجار	LIFCO
٩٥ ٢٣٥	١٠٤ ٣٨٨	٩ ١٤٩	جارى	أعضاء مجلس الإدارة شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل)
١٩٥ ٦٦٨	١٠ ٥٨٤ ٣٦٠	١٠ ٣٨٨ ٦٩٢	أتعاب مساعدة فنية	سيراميكا لخدمات الإدارة المحدودة
٣٥٩	--	--	جارى	Donald Scott
٨٥٤ ٢٧٤	١١ ٢٢٨ ٢٧٢			مجموع المستحق لأطراف ذوى علاقة

٢٩ - بيانات عن قطاعات الإنتاج بالمجموعة

فيما يلي بيانات عن قطاعات إنتاج الصحى والبلاط وخلطات المياه بشركات المجموعة:

أولاً: قطاع إنتاج الصحى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	حجم المبيعات (بالآلف قطعة)
٢ ١٢٤.٩	٢ ٤٩٤.٠	مصر
١٩٣.٦	١٩٢.٠	لبنان
٢ ٨٢٦.١	٢ ٩٩٠.٠	تصدير
<u>٥ ١٤٤.٦</u>	<u>٥ ٦٧٦.٠</u>	إجمالي حجم المبيعات (بالآلف قطعة)
٦٢٦.٥	٧٣٧.٠	إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
١٢١.٨	١٢٩.٨	متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)
٥٠١.٩	٥٧٦.٠	إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
١٢٤.٦	١٦١.٠	مجمّل الربح (بالمليون جنيه)

ثانياً: قطاع إنتاج البلاط

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	حجم المبيعات (بالآلف متر مربع)
٢٠ ٩٣٣.٢	٢٣ ٩١٠.٠	مصر
١ ٦٢٧.١	١ ٩٠٦.٠	لبنان
٩ ١٨٥.٧	٧ ٦٧٦.٠	تصدير
<u>٣١ ٧٤٦.٠</u>	<u>٣٣ ٤٩٢.٠</u>	إجمالي حجم المبيعات (بالآلف متر مربع)
٦٣١.٨	٧٢٢.٤	إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
١٩.٩	٢١.٦	متوسط سعر البيع (جنيه / متر مربع)
٤٠٥.٧	٤٦٠.٧	إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
٢٢٦.١	٢٦١.٧	مجمّل الربح (بالمليون جنيه)

ثالثاً: قطاع إنتاج خلطات المياه

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	حجم المبيعات (بالقطعة)
٧٣ ٥٢٩	١٢٩ ٢٩٧.٠	مصر
٣ ٢٤٩	٧ ٧٧٦.٠	تصدير
<u>٧٦ ٧٧٨</u>	<u>١٣٧ ٠٧٣.٠</u>	إجمالي حجم المبيعات (بالقطعة)
٢٠.٥	٤١.٦	إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
٢٦٧.٢	٣٠٣.٤	متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)
١٥.١	٣٠.٥	إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
٥.٤	١١.١	مجمّل الربح (بالمليون جنيه)

٣٠- تكلفة العمالة بشركات المجموعة

بلغ إجمالي تكلفة العمالة من أجور ومرتببات وما في حكمها عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢٦٠.٩ مليون جنيه (مقابل ٢٣٠ مليون جنيه عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢).

٣١- الالتزامات المحتملة

٣١-١ خطابات الضمان الصادرة من البنوك لصالح الغير بيانها كالتالي:

		العملة
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
١٢ ٢٨٧ ٢٧٣	١٢ ٩٧٩ ٣٤٣	جنيه مصرى

٣١-٢ الاعتمادات المستندية

		العملة
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
١٢ ١٧٧ ١٢٠	٧ ٨٢٤ ٧٩٨	جنيه مصرى

٣١-٣ قامت الشركة القابضة بضمان إحدى شركاتها التابعة في الخارج فيما حصلت عليه من قرض من أحد البنوك الفرنسية (بنك عودة فرنسا) وتبلغ قيمة القرض ٢ مليون يورو (تعادل ١٨.٦ مليون جنيه مصرى). لا يوجد أرصدة قائمة لهذا القرض في تاريخ القوائم المالية المجمعة.

٣٢- الموقف القضائي

قامت هيئة الكهرباء في لبنان بمطالبة الشركة اللبنانية للصناعات الخزفية (شركة تابعة) بسداد مبلغ ٨٥٥ مليون ليرة لبنانية (المعادل لمبلغ ٣.٩ مليون جنيه) تمثل قيمة إستهلاك الكهرباء غير المسددة عن الفترة من مارس ١٩٩٦ حتى أغسطس ٢٠٠٣. قامت الشركة التابعة برفع دعوى أمام القضاء اللبناني ضد الهيئة المذكورة للمطالبة بعدم السداد وما زال النزاع متداول أمام القضاء اللبناني حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة، هذا ولا يمكن تحديد ما سوف تسفر عنه نتيجة هذه القضية في هذا التاريخ. هذا ولم تقم الشركة التابعة بتكوين أية مخصصات لمقابلة نتائج الدعوى.

٣٣- الارتباطات الرأسمالية

الارتباطات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بلغت ٤.٨ مليون جنيه خاصة باقتناء أصول ثابتة لشركات المجموعة (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ : ١٣.٥ مليون جنيه).

٣٤ - الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والبنوك سحب على المكشوف والمدينون والدائنون القيمة الدفترية لهذه الأدوات تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة.

فيما يلي ملخص للطرق والافتراضات المستخدمة في تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية:

- القيمة العادلة للأوراق المالية تعتمد على أسعار السوق المعلنة في تاريخ الميزانية بدون خصم أى تكاليف لتنفيذ هذه المعاملات.
- بالنسبة لأرصدة المدينون والدائنون (التجارين وآخرون) المستحقة خلال أقل من عام، فإن قيمتها الاسمية تعكس القيمة العادلة.

٣٥ - إدارة مخاطر الأدوات المالية

٣٥-١ خطر الفوائد

يتمثل خطر الفوائد في أن تؤثر التغيرات في أسعار الفوائد عكسياً على نتيجة الأعمال والتدفقات النقدية وتعتمد الشركة القابضة في تمويل رأس مالها العامل على البنوك سحب على المكشوف وفقاً لمعدلات فائدة متغيرة. وتعتمد الشركة القابضة في تمويل أصولها وتوسعاتها على حقوق المساهمين والقروض طويلة الأجل وفقاً لأفضل المعدلات السائدة في ذلك الوقت.

٣٥-٢ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في مقدرة العملاء الممنوح لهم ائتمان على سداد المستحق عليهم واحتمال تعرض الشركة القابضة لفقد هذه المديونيات وتواجه الشركة القابضة هذا الخطر بوضع سياسات بيعية حيث لا يتم البيع الآجل إلا بعد دراسة واستعلام عن العملاء المتعامل معهم وأخذ الضمانات الكافية.

٣٥-٣ خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية

يتمثل خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف الذى يؤثر على المدفوعات بالعملات الأجنبية بالإضافة إلى إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية. ونظراً لعدم استقرار أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار التحويل السائدة فإن خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر مرتفع.

٣٦ - الموقف الضريبي

الموقف	السنوات	نوع الضريبة
قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٠٣	ضرائب شركات الأموال والقيم المنقولة
تم الفحص الضريبي وتم الإخطار بالنماذج الضريبية وقامت الشركة القابضة بالاعتراض على النماذج في الميعاد القانوني. لم يتم الفحص بعد.	٢٠٠٧/٢٠٠٤	
قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية بالكامل.	٢٠١١/٢٠٠٨	
لم يتم الفحص الضريبي بعد.	حتى ٢٠٠٨	ضريبة مرتبات
قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.	٢٠١١/٢٠٠٩	
تم الفحص الضريبي وتم الإخطار بالنماذج الضريبية وتم الاعتراض عليها في الميعاد القانوني والخلاف منظر أمام لجنة الطعن. لم يتم الفحص الضريبي حتي الآن.	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٠٤ من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٦/٦/٣٠	ضريبة الدمغة
تم الفحص الضريبي وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.	٢٠٠٦/٧/١ حتى تاريخه	
تم الفحص الضريبي وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.	حتى ٢٠١٢	الضريبة العامة على المبيعات

٣٧ - استبعاد نتائج أعمال شركات ليسيكو فرنسا:

- منذ تاريخ استحواذ الشركة على سيرجامين باتيماه - والتي كانت في مراحل الإفلاس في عام ٢٠٠٦ استمرت الشركة في تحقيق خسائر جوهريه على الرغم من اجراءات اعادة الهيكلة وتعغير الإدارة والتي كان لها اثر كبير على تخفيض التكلفة ولكن بدون وجود تأثير ايجابي على نتائج الاعمال نظراً لظروف السوق والتي اثرت سلباً على حجم المبيعات.
- بتاريخ ٣١ اكتوبر ٢٠١٣ بدأت ليسيكو في اجراءات تصفية كل شركاتها التابعة في فرنسا والمكونة من شركة ليسيكو فرنسا، ليسيكو للتوزيع ، سيرجامين باتيماه، وبالتالي اصبحت شركة ليسيكو فرنسا وشركاتها التابعة في مرحلة التصفية. قامت المحكمة التجارية بتعيين مصفي قضائي بناء علي الطلب المقدم من الشركة الى المحكمة التجارية لأعتماد البدء في اجراءات وضع الشركة تحت التصفية. كما تم ابلاغ واستشاره مجلس الاعمال الفرنسي بصدد هذا الأجراء وبالتالي سوف تستمر ليسيكو فرنسا، ليسيكو للتوزيع وكذا سيرجامين باتيماه في الأعمال التجارية خلال تلك الفترة وفور الحصول على موافقة المحكمة التجارية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٣ سلمت شركة ليسيكو ادارة هذه الشركات الى مصفي قضائي معين عن طريق المحكمة
- حيث أن شركة ليسيكو فقدت سيطره علي الشركات التابعة في فرنسا فقد تم اتخاذ قرار عدم تجميع أعمال هذه الشركات التابعة و بالتالي تم أستبعاد نتائج اعمال الشركات التابعة الفرنسيه من القوائم المالية المجمعة بدءاً من ٣١ أكتوبر ٢٠١٣ و استبعاد نتائج الأعمال بداية من تاريخ فقد السيطرة. و تري إدارة الشركة عدم وجود اية التزامات محتمله ناتجة عن إجراءات التصفية.

- قد قامت المحكمة التجارية بمنح فترة ٦ أشهر تنتهي في أبريل ٢٠١٤ لدراسة خطة إعادة هيكله أو قبول أحد العروض المقدمه من المستثمرين وبالتالي فإن القرارات المترتبة علي قبول العروض المقدمة أو المضي قدما في خطة إعادة الهيكلة أصبحت في يد المحكمة التجارية فقط منذ ذلك التاريخ. بالتالي تكون شركة ليسيكو قد فقدت السيطرة علي مجموعة الشركات التابعة في فرنسا و قد تم الاعتراف بالانخفاض في قيمة الاستثمار في الشركات التابعة في فرنسا بالكامل بمبلغ ٦,٣٦٠ مليون جنيه إسترليني و التي تمثل ١٠٠% من صافي أصول الشركات التابعة في فرنسا بالإضافة الي صافي الحسابات المتبادلة بين شركات مجموعة ليسيكو و الشركات التابعة في فرنسا و المعادل لمبلغ ٤٧ مليون جنيه مصري.
- تتمثل المبالغ التي لم يتم تجميعها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فيما يلي:

ألف جنيه مصري	ألف جنيه استرليني	
٥ ٨٩٣	(٥١٣)	أصول طويلة الاجل
(٢ ٥٧٧)	(٢٢٤)	أصول غير ملموسة
(١٤٠ ٩١٠)	(١٢ ٧٧٣)	أصول متداولة
٧٥ ١٢١	٦ ٧٩٤	التزامات متداولة
٣ ٩٢٥	٣٥٥	التزامات غير متداولة
٧٠ ٣٣٤	٦ ٣٦١	صافي الاصل
(١٤ ٥٩٥)	(١ ٣٢٠)	ارباح رسالية من الاستبعاد
٤٧ ٢٧٢		ارصدة بين الشركات
١٠٣ ٠١١		