

ليسكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرير الفحص المحدود عليها
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

ليسكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المراجعة وتقرير الفحص المحدود عليها
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	- تقرير الفحص المحدود
٢	- المركز المالي المجموع
٣	- قائمة الدخل المراجعة
٤	- قائمة التغير في حقوق الملكية المراجعة
٥	- قائمة التدفقات النقدية المراجعة
٢٩-٦	- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المراجعة

تليفون : ٤٨٥ ٣٢ ٥٢ - ٤٨٥ ٣٢ ٥١ (٢٠٣)
تليفاكس : ٤٨٥ ٣٢ ٥٠ (٢٠٣)
البريد الإلكتروني : alex@kpmg.com

١٢ شارع نوح أفندي / الفراغة
المتفرع من السلطان حسين
الأسكندرية

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / مجلس إدارة شركة ليسيكو مصر

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المرفق لشركة ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وكذا القوائم المجمع للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المجمع الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وتتحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية المجمع الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار الدولي لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المجمع الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقف الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة الدولية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية المجمع الدورية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمع الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

فقرات لفت الانتباه

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً، نود الإشارة إلى الآتى:

- ١- إيضاح رقم (١٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمع، 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.
- ٢- إيضاح رقم (٣٧) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمع، بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠١٣ بدأت شركة ليسيكو إجراءات تصفية كل شركاتها التابعة في فرنسا، من ذلك التاريخ قامت المحكمة التجارية بتعيين مصرفى قضائى لشركات ليسيكو فرنسا وليسيكو للتوزيع وسيرجامين باتيماة.

KPMG **حازم حسن**
حازم حسن
سجل المساهمين والمراجعين رقم (١٣٣٠٩)
سجل هيئة سوق المال رقم (٢٢٥)
محاسبون قانونيون ومستشارون

الإسكندرية في ١٢ نوفمبر ٢٠١٣

ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية)
المركز المالي المجمع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	إيضاح رقم	بالجنيه المصري
			الأصول
			الأصول الثابتة
٧٣٢ ١٦٢ ٦٣٩	٧١٩ ٨٦٩ ٨٦٢	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٤١ ٧٣٧ ٨٠٣	٤٠ ٧٨٩ ٨٣٧	(٥)	أصول غير ملموسة
٢٤ ٣٠١ ١٩٧	٢٤ ٧٦٨ ٥٩٢	(٦)	استثمارات أخرى
٤ ٨٤٧ ٤٦٢	٥ ٢٥٦ ٨٦٥	(٧)	أوراق قبض طويلة الأجل
٢٥ ٧٨٦ ٦٨٧	٤٦ ٤٢٤ ١٧٥	(٨)	إيجارات مدفوعة مقدماً طويلة الأجل
١ ١٠١ ٣٣٣	٩٢٤ ٣٣٥		إجمالي الأصول طويلة الأجل
٨٢٩ ٩٣٧ ١٢١	٨٣٨ ٠٣٣ ٦٦٦		
			مخزون
٥٧٦ ١١٠ ٦٣٩	٦٦٠ ٣٠٦ ٥٦٤	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤١١ ٧٤٣ ٧٩٨	٤٨٣ ٢٠٨ ٣٥٠	(١٠)	استثمارات بغرض المتاجرة
٥٦ ٩٣٨ ٨٠٠	٦٠ ٥٣٤ ٤١٦	(١١)	النقدية وما في حكمها
١٥٥ ٧٥٤ ٩٢٩	٣٢٣ ٦٥٥ ٥٤٨	(١٢)	إجمالي الأصول المتداولة
١ ٢٠٠ ٥٤٨ ١٦٦	١ ٥٢٧ ٧٠٤ ٨٧٨		إجمالي الأصول
٢ ٠٣٠ ٤٨٥ ٢٨٧	٢ ٣٦٥ ٧٣٨ ٥٤٤		
			حقوق المساهمين
			رأس المال
٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٤)	احتياطيات
٣٢١ ١٦٨ ٦٣٢	٣٤٩ ٢٢٦ ١٣٠	(١٥)	أرباح مرحلة
٧٥ ٣٣٣ ١٨٥	٩٤ ٠٥٧ ٨٥١	(١٦)	صافي ربح الفترة / العام
٦٢ ٨٠٦ ٦٠٤	٦٧ ٤١٠ ٨٩٤		إجمالي حقوق المساهمين بالشركة القابضة
٨٥٩ ٣٠٨ ٤٢١	٩١٠ ٦٩٤ ٨٧٥		حقوق الأقلية
١ ٥٣٥ ٩٩٦	٢ ٦٢٥ ٦٠٩		إجمالي حقوق الملكية
٨٦٠ ٨٤٤ ٤١٧	٩١٣ ٣٢٠ ٤٨٤		
			الإلتزامات
			قروض طويلة الأجل
٦٤ ٧٠٥ ٨٨٣	٤٧ ٠٥٨ ٨٢٤	(١٧)	اللتزامات طويلة الأجل أخرى
١ ٧٠٤ ٧٩١	١ ٦٩٢ ٩٥٣	(١٨)	ضريبة دخل مؤجلة
٢٠ ٣١٢ ٨٧٧	٢١ ٧١٠ ٨٨٣	(١٩)	مخصصات
١٢ ٨١٨ ١٧٥	١٤ ٨٧٣ ٠٤٧	(٢٠)	إجمالي الاللتزامات طويلة الأجل
٩٩ ٥٤١ ٧٢٦	٨٥ ٣٣٥ ٧٠٧		
			بنوك سحب على المكشوف
٧٥٥ ٤٠٩ ٧٩٤	٩٣٩ ٣١٤ ٨٦٠	(٢١)	قروض قصيرة الأجل
٢٥ ٤٩٤ ٨١٢	٢٥ ٤٢٤ ٨٣٩	(٢٢)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٣٧ ٣٨٣ ٦٥٠	٣٥٩ ٦٣٥ ٤٣٩	(٢٠)	مخصصات
٥١ ٨١٠ ٨٨٨	٤٢ ٧٠٧ ٢١٥		إجمالي الاللتزامات المتداولة
١ ٠٧٠ ٠٩٩ ١٤٤	١ ٣٦٧ ٠٨٢ ٣٥٣		إجمالي الاللتزامات
١ ١٦٩ ٦٤٠ ٨٧٠	١ ٤٥٢ ٤١٨ ٠٦٠		إجمالي حقوق الملكية والاللتزامات
٢ ٠٣٠ ٤٨٥ ٢٨٧	٢ ٣٦٥ ٧٣٨ ٥٤٤		

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمع.
- تقرير الفحص المحدود مرفق،
- التاريخ: ١٢ نوفمبر ٢٠١٣.

العضو المنتدب

طاهر غرغور

المدير المالي

محمد حسن

ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢٠١٢		٢٠١٣		إيضاح رقم	بالجنيه المصرى
من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر		
٩٤١ ١٥٥ ٤١٩	٢٩٨ ٤٠٣ ٣٣٨	١ ١٠٩ ٨٩١ ٦١١	٣٧٨ ٠١٧ ٢٢٥		صافى المبيعات
(٦٨٦ ٦٩٦ ٣٢٢)	(٢١٩ ٥٨٦ ٤٣٨)	(٧٩١ ٢٨٧ ٧٧٨)	(٢٦٧ ٩٧٦ ١٥٨)		تكلفة المبيعات
٢٥٤ ٤٥٩ ٠٩٧	٧٨ ٨١٦ ٩٠٠	٣١٨ ٦٠٣ ٨٣٣	١١٠ ٠٤١ ٠٦٧		مجمّل الربح
٣ ٨١٩ ٥٠١	٤٠٥ ١٠١	١٣ ١٨١ ٠٩٧	٣ ٤٥١ ٤٥٣	(٢٣)	إيرادات أخرى
(٥١ ٠٣٤ ٠٣٦)	(١٦ ٦٣٦ ٤٤١)	(٥٦ ٠٥١ ٠٧٤)	(١٨ ١٤٦ ١٩٦)		مصرفات توزيع
(٧٨ ٩٣٧ ٠٥٧)	(٢٦ ٣٣١ ٥٩١)	(٩٩ ٤٨٥ ٩٤١)	(٣٥ ٢٤٨ ٤٣٣)		مصرفات إدارية
(٩ ١٧٥ ٣٣٨)	(٢ ٢٠٥ ٩٨٥)	(١٠ ٧٥٠ ٠٥٤)	(٧٥٤ ٢٥٨)	(٢٤)	مصرفات أخرى
١١٩ ١٣٢ ١٦٧	٣٤ ٠٤٧ ٩٨٤	١٦٥ ٤٩٧ ٨٦١	٥٩ ٣٤٣ ٦٣٣		أرباح التشغيل
٣ ٢٥٣ ١٣٩	(٣ ٠٣٨)	٣ ٢٦٩ ٠٧٧	(١٥٣ ٩٣٢)		أرباح استثمارات
٥ ١٣٤ ٩٦٠	١ ٥٩٦ ٨٠٩	١١ ٣٢٦ ٨٢٢	(٤ ١١٩ ٩٨١)	(٢٥)	إيرادات تمويلية
(٧٠ ٦٣٢ ٤٣٧)	(٢١ ٤١٦ ٨٤٥)	(٨٠ ٤٦٨ ٩٢٠)	(٢٨ ٥١٤ ٧٦٩)	(٢٦)	مصرفات تمويلية
٥٦ ٨٨٧ ٨٢٩	١٤ ٢٢٤ ٩١٠	٩٩ ٦٢٤ ٨٤٠	٢٦ ٥٥٤ ٩٥١		حصة العاملين فى الأرباح
(١٠ ٥٠١ ٧٤٠)	(٤ ٢٠٩ ٠٢٩)	(١٩ ٧١١ ٤٥٤)	(٦ ٥٦٢ ٨٦٦)		الربح قبل الضرائب
٤٦ ٣٨٦ ٠٨٩	١٠ ٠١٥ ٨٨١	٧٩ ٩١٣ ٣٨٦	١٩ ٩٩٢ ٠٨٥		
(٨ ٦٨٥ ٦٣٧)	(١ ٦٠٢ ٩٢٢)	(١١ ٢٦٠ ٤٠٩)	(١ ٥٠٧ ٤٤٧)		ضرائب الدخل عن الفترة
٤ ٨٣٩ ٤١٩	١ ٥٥١ ٢٠٧	(١ ٣٧١ ٦٨١)	(٥٠١ ٢٦٠)		ضرائب الدخل مؤجلة
٤٢ ٥٣٩ ٨٧١	٩ ٩٦٤ ١٦٦	٦٧ ٢٨١ ٢٩٦	١٧ ٩٨٣ ٣٧٨		صافى ربح الفترة
٤٣ ٤٩٩ ٥٩٩	١٠ ١٦٣ ٦٦٢	٦٧ ٤١٠ ٨٩٤	١٧ ٥٠٧ ٧١٠		مستحق لكل من :
(٩٥٩ ٧٢٨)	(١٩٩ ٤٩٦)	(١٢٩ ٥٩٨)	٤٧٥ ٦٦٨		مساهمى الشركة القابضة
٤٢ ٥٣٩ ٨٧١	٩ ٩٦٤ ١٦٦	٦٧ ٢٨١ ٢٩٦	١٧ ٩٨٣ ٣٧٨		حقوق الأقلية
٠.٥٤		٠.٨٤		(٢٧)	صافى ربح الفترة
					ربحية السهم (جنيه / سهم)

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

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الأقلية	إجمالي حقوق المساهمين بالشركة القابضة	صافي ربح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطيات	رأس المال المصدر والمدفوع	البيان بالجنيه المصري
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
(٢ ٥٨٦ ٤٠٥)	٤ ٤٨٢ ١٤٩	(٧ ٠٦٨ ٥٥٤)	—	(٧ ٠٦٨ ٥٥٤)	—	—	تسويات
١ ٥٢٥ ٩٣٥	(٧٤٧ ٦٣٢)	٢ ٢٧٣ ٥٦٧	—	—	٢ ٢٧٣ ٥٦٧	—	فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية
٤٢ ٥٣٩ ٨٧١	(٩٥٩ ٧٢٨)	٤٣ ٤٩٩ ٥٩٩	٤٣ ٤٩٩ ٥٩٩	—	—	—	صافي ربح الفترة
٨٢٨ ٩٤٣ ٢٩٠	٤ ٢١٥ ٩٩٤	٨٢٤ ٧٢٧ ٢٩٦	٤٣ ٤٩٩ ٥٩٩	٧٤ ٩٧٨ ٤٢٣	٣٠٦ ٢٤٩ ٢٧٤	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
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 معلنه
٢٩٥ ٧٥٤	(٩٤ ٩٩٤)	٣٩٠ ٧٤٨	—	٣٩٠ ٧٤٨	—	—	تسويات
٢٤ ٨٩٩ ٠١٧	١ ٣١٤ ٢٠٥	٢٣ ٥٨٤ ٨١٢	—	—	٢٣ ٥٨٤ ٨١٢	—	فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية
٦٧ ٢٨١ ٢٩٦	(١٢٩ ٥٩٨)	٦٧ ٤١٠ ٨٩٤	٦٧ ٤١٠ ٨٩٤	—	—	—	صافي ربح الفترة
٩١٣ ٣٢٠ ٤٨٤	٢ ٦٢٥ ٦٠٩	٩١٠ ٦٩٤ ٨٧٥	٦٧ ٤١٠ ٨٩٤	٩٤ ٠٥٧ ٨٥١	٣٤٩ ٢٢٦ ١٣٠	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

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

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	إيضاح رقم	بالجنيه المصرى
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
٤٣ ٤٩٩ ٥٩٩	٦٧ ٤١٠ ٨٩٤		صافى ربح الفترة
تسويات لمطابقة صافى الربح لصافى الأموال المتاحة من أنشطة التشغيل			
٦٨ ٠١٢ ٥٧٨	٦٩ ٤٩٩ ٨٧٩	(٤)	إهلاك الأصول الثابتة وفروق الترجمة
٣٠ ٥٦٣	(٣٩٩ ٣٥٩)	(٦)	استهلاك الأصول غير الملموسة وفروق الترجمة
١٠ ٥٠١ ٧٤٠	١٩ ٧١١ ٤٥٤		حصة العاملين فى الأرباح
١٩٥ ٧٩٧	١٧٧ ٠٠٠		إيجار مدفوع مقدماً طويل الأجل
(٧٤ ٣٨٠)	(٤ ٢٠٦ ٠٩٥)		صافى أرباح رأسمالية
٧ ٩٨١ ٥٤٤	٨ ٢٧٧ ٧٥٥		تدعيم المخصصات والأخفاض فى قيمة المخزون وفروق الترجمة
٨ ٦٨٥ ٦٣٧	١١ ٢٦٠ ٤٠٩		ضرائب الدخل
(٤ ٨٣٩ ٤١٩)	١ ٣٧١ ٦٨١		ضرائب الدخل المؤجلة
(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٥ ٨٧٨ ١٨٣)		مخصصات انتقى الغرض منها
(٢ ١٠٠ ٠٠٠)	٣ ٣٩٨ ٥١٢		الفروق الناتج عن إثبات القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الاجل
٢ ٧٧٤ ٧٨٩	١ ٠٨٩ ٦١٣		الزيادة فى حقوق الأقلية
(٤ ٥٢١ ٤١٨)	٢٤ ٠٠١ ٨٩٢		التغير فى احتياطي الترجمة
١٢٨ ١٤٧ ٠٣٠	١٩٥ ٧١٥ ٤٥٢		
التغير فى رأس المال العامل			
(١٨ ٠٢٢ ١٤٢)	(٨٥ ١٣٨ ٨١٥)		الزيادة فى المخزون
(٧٤ ١٤٣ ٣٩٧)	(٧٤ ٢٦٧ ٨٣٠)		الزيادة فى المدينون
١٠٠ ٨٥٧ ٣٦٨	١١٠ ٩٤٠ ٤٩٣		الزيادة فى الدائنين
(٣١ ٣٣٣ ٧٨٠)	(١١ ٨٣٨)		مدفوعات من التزامات طويلة الأجل أخرى
(٩ ٢٢٦ ٠٤٢)	(٤ ٣٧٧ ٢٧٦)		ضريبة الدخل المسددة
(١٠ ٠٥٨ ٢٦٨)	(٥ ٧٠٢ ٢٠٧)		مخصصات مستخدمة
١٦ ٥٢٦ ٠٨٣	(٣ ٥٩٥ ٦١٦)		التغير فى استثمارات متداولة
١٠٢ ٧٤٦ ٨٥٢	١٣٣ ٥٦٢ ٣٦٣		صافى النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
(٣٨ ٥٦٣ ٢٤٠)	(٧٤ ٠٣٣ ٢٤٢)		مدفوعات لشراء الأصول الثابتة والتغير فى مشروعات تحت التنفيذ
(٩ ٥٥٧)	(٦٨ ٠٣٦)		المدفوع فى الأصول غير الملموسة
(٥٢ ١٠٦)	(٤٠٩ ٤٠٣)		المدفوع فى الاستثمارات الأخرى
١٣٥ ٢٢٤	٢١ ٩٨٠ ١٩٤		متحصلات من بيع أصول ثابتة
٩ ٩٧٩ ٠٠٠	(٢٤ ٠٣٦ ٠٠٠)		التغير فى اوراق قبض طويلة الأجل
(٢٨ ٥١٠ ٦٧٩)	(٧٦ ٥٦٦ ٤٨٧)		صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
(١١ ٨٢٥ ٤٦٦)	(١٧ ٧١٧ ٠٣٢)		المسدد القروض طويلة الأجل وأقساطها المستحقة خلال الفترة
(١٢ ٦٠٦ ٨٢٦)	(١٥ ٢٨٣ ٢٩١)		المدفوع من حصة العاملين فى الأرباح
--	(٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠)		توزيعات مدفوعة
(٢٤ ٤٣٢ ٢٩٢)	(٧٣ ٠٠٠ ٧٧٣)		صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل
٤٩ ٨٠٣ ٨٨١	(١٦ ٠٠٤ ٤٤٧)		صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
(٦٣٤ ٩٣٩ ٤٣٧)	(٥٩٩ ٦٥٤ ٨٦٥)	(١٣)	النقدية وما فى حكمها فى أول الفترة
(٥٨٥ ١٣٥ ٥٥٦)	(٦١٥ ٦٥٩ ٣١٢)	(١٣)	النقدية وما فى حكمها فى آخر الفترة

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

١- نبرة عن الشركة القابضة والشركات التابعة

القوائم المالية المجمعة للشركة في وعن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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	٢٠١٣/٩/٣٠		
%	%		
٩٩.٩٩	٩٩.٩٩	مصر	ليسيكو للصناعات الخزفية (ش.م.م)
٩٩.٤١	٩٩.٤١	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 الأوروبي (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- أسس اعداد القوائم المالية

١-٢ الإطار المحاسبي لإعداد القوائم المالية

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

٢-٢ أساس 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 التمويلى.
- 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 يلي على الفترات التي تم عرضها بالقوائم المالية المجمعة بثبات. يتم تطبيق ذات السياسات المحاسبية على جميع شركات المجموعة بثبات.

٣-١ 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 صافى الربح في قائمة الدخل المجمعة قبل الوصول لصافى الربح المجمع بقائمة الدخل المجمعة.

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية والقوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

٣-٢-١ 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.

٣-٢-٢ 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

٣-٣-١ الأدوات المالية الغير مشتقة

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

يتم الاعتراف بالأولى بالأدوات المالية الغير مشتقة بالقيمة العادلة بالإضافة للأدوات المالية الغير مقاسة بالقيمة العادلة عن طريق قائمة الدخل، تكاليف مباشرة متعلقة بالعملية. الإيعتراف اللاحق للايعتراف 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 مخصوصاً منها اية 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 تغيرات 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 الإيعتراف الأولى. يتم تبويب الأدوات المالية كمحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل في حالة ما إذا كانت المجموعة تدير هذه الإستثمارات وتقوم باتخاذ قرارات البيع والشراء بناء على القيمة العادلة وفقاً لإستراتيجية المجموعة لإدارة المخاطر والاستثمار. يتم إدراج التكاليف المرتبطة بالعملية بقائمة الدخل عند الإيعتراف الأولى. يتم قياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأية تغيرات في قائمة الدخل.

أخرى

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

٣-٣-٢ رأس المال

الأسهام 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 الاحتياطيات.

٣-٤-٤ 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 الاحتياطيات ضمن حقوق المساهمين.

تتضمن التكلفة أية مصروفات متعلقة مباشرة باقتناء 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 باقتناء أو إنشاء أصل مؤهل يتم الاعتراف 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 أصل معاد تقييمه، يتم تحويل المبالغ المتعلقة به والمدرجة ضمن احتياطي فروق إعادة تقييم إلى الأرباح المرحلة.

٣-٤-٢ النفقات اللاحقة على الإقتناء

يتم الاعتراف 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 إلا إذا كان هناك تأكيد بأن المجموعة ستملك الأصل بنهاية فترة الإيجار. لا يتم إهلاك الأراضي.

الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة هي كما يلي:

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

يتم إعادة النظر في طرق الأعمار الإنتاجية 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.

٣-٥ الأصول المستأجرة

- يتم إدراج الأصول المستأجرة تمويلياً التي تعطى 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.

٣-٦ 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 وتتمثل 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 لصافي أصول الشركة المكتتة. 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 سددته ليسيكو لبنان (شركة تابعة) في مقابل حصولها على حق انتفاع (بدون تحديد مدة قانونية لهذا الحق) ضمن الأصول غير الملموسة الأخرى. هذا ولن يتم استهلاك هذا المبلغ على أن يتم اجراء 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 المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق في تاريخ انتقال ملكيتها إلى / من المجموعة.
- **سندات خزانة الحكومة المصرية المحفوظ 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 الإستردادية أيهما أقل . تتمثل القيمة الإستردادية 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 يحدد 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) وحصة الشركة في الصندوق الوطني للتأمين الاجتماعي بלבنا 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 ببنود معترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية والتي يتم الاعتراف بها ضمن حقوق الملكية.

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

تحسب 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 المتوقعة 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 تأكد 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 للأساس 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 صافى 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 صافى 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 تناسبي.

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 لتكلفته 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 الدورية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٤ - الأصول الثابتة

بالجنيه المصرى التكلفة	أراضى	مبانى	تحسينات بأماكن مستأجرة	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آلية	الإجمالى
فى ٢٠١٣/١/١	١٦٦ ٥٥٤ ٦٢٣	٣٢٣ ٤٨٦ ٩٣٧	٢ ٦٧٥ ٠٨٤	٨٣٥ ٧٤٦ ٥٣٤	٥٥ ٢٢٥ ١٣٣	٧١ ٣٣٦ ٣٤٦	٢٧ ٩٧٦ ٨٥١	١ ٤٨٣ ٠٠١ ٥٠٨
فروق ترجمة	١ ٠٩١ ٨٨٧	٢ ٢٧٠ ١٥٨	٢٨ ١٧٨	٨ ١٥٠ ٩٣٥	٩٣٢ ٨٥٦	--	١٩٠ ٤٥٧	١٢ ٦٦٤ ٤٧١
إضافات الفترة	٢٥٩ ٢٦٥	١٢٥ ١٨٨	٤٤٩ ٠٢٢	٦٠ ٢١٣ ٨٨٤	٣ ٩٤٠ ٧٣٦	٨ ٣٥٣ ٧٤٣	١ ٦٣٩ ٣٦٣	٧٤ ٩٨١ ٢٠١
استبعادات الفترة	(١٧ ٠٧٨ ٩٠٥)	(٦٩ ٣٣١)	--	(١٨٩ ٥٩٧)	(٢ ٢٠٨ ٢١٤)	--	--	(١٩ ٥٤٦ ٠٤٧)
فى ٢٠١٣/٩/٣٠	١٥٠ ٨٢٦ ٨٧٠	٣٢٥ ٨١٢ ٩٥٢	٣ ١٥٢ ٢٨٤	٩٠٣ ٩٢١ ٧٥٦	٥٧ ٨٩٠ ٥١١	٧٩ ٦٩٠ ٠٨٩	٢٩ ٨٠٦ ٦٧١	١ ٥٥١ ١٠١ ١٣٣
مجمع الإهلاك	--	١٠١ ٥٥٣ ٦٣٨	١ ٨٨٤ ٩٩١	٥٣٥ ٩٣٥ ٤٠٧	٤٣ ٣٦٧ ٦٠٥	٤٦ ١٩٤ ٦٦٦	٢١ ٩٠٢ ٥٦٢	٧٥٠ ٨٣٨ ٨٦٩
فى ٢٠١٣/١/١	--	٨٣١ ٠٥٦	١٧ ٧٩٧	٦ ٩٠٣ ٠٣٠	٧٣٢ ٨٠٣	--	١٨٥ ٦٠٤	٨ ٦٧٠ ٢٩٠
فروق ترجمة	--	١١ ٠٨٧ ٥٢٦	٣١٥ ٢١٥	٤٩ ٣٢٢ ٨٧٨	٣ ٧٢٦ ٦٧٣	٧ ٤٨٢ ١٣٨	١ ٥٥٩ ٦٣٠	٧٣ ٤٩٤ ٠٦٠
اهلاك الفترة	--	(٤٦ ٥٥٣)	--	(٩٩ ٢٨٦)	(١ ٦٢٦ ١٠٩)	--	--	(١ ٧٧١ ٩٤٨)
مجمع اهلاك الاستبعادات	--	١١٣ ٤٢٥ ٦٦٧	٢ ٢١٨ ٠٠٣	٥٩٢ ٠٦٢ ٠٢٩	٤٦ ٢٠٠ ٩٧٢	٥٣ ٦٧٦ ٨٠٤	٢٣ ٦٤٧ ٧٩٦	٨٣١ ٢٣١ ٢٧١
فى ٢٠١٣/٩/٣٠	--	١١٣ ٤٢٥ ٦٦٧	٢ ٢١٨ ٠٠٣	٥٩٢ ٠٦٢ ٠٢٩	٤٦ ٢٠٠ ٩٧٢	٥٣ ٦٧٦ ٨٠٤	٢٣ ٦٤٧ ٧٩٦	٨٣١ ٢٣١ ٢٧١
صافى القيمة الدفترية	١٥٠ ٨٢٦ ٨٧٠	٢١٢ ٣٨٧ ٢٨٥	٩٣٤ ٢٨١	٣١١ ٨٥٩ ٧٢٧	١١ ٦٨٩ ٥٣٩	٢٦ ٠١٣ ٢٨٥	٦ ١٥٨ ٨٧٥	٧١٩ ٨٦٩ ٨٦٢
فى ٢٠١٣/٩/٣٠	١٥٠ ٨٢٦ ٨٧٠	٢١٢ ٣٨٧ ٢٨٥	٩٣٤ ٢٨١	٣١١ ٨٥٩ ٧٢٧	١١ ٦٨٩ ٥٣٩	٢٦ ٠١٣ ٢٨٥	٦ ١٥٨ ٨٧٥	٧١٩ ٨٦٩ ٨٦٢
فى ٢٠١٢/١٢/٣١	١٦٦ ٥٥٤ ٦٢٣	٢٢١ ٩٣٣ ٢٩٩	٧٩٠ ٠٩٣	٢٩٩ ٨١١ ١٢٧	١١ ٨٥٧ ٥٢٨	٢٥ ١٤١ ٦٨٠	٦ ٠٧٤ ٢٨٩	٧٣٢ ١٦٢ ٦٣٩

- تتضمن الأراضى والمبانى 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 الدورية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٥- مشروعات تحت التنفيذ

بالجنيه المصرى	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠
٣٦ ٣٣٣ ٦١٢	٣٣ ٨٩٣ ٩١١
١ ٧٣٧ ٧٢٣	٥ ٧٨٣ ٣٠١
٢ ٠٧٥ ٠١٥	٤٣٤ ٦٣٨
١ ٥٩١ ٤٥٣	٦٧٧ ٩٨٧
<u>٤١ ٧٣٧ ٨٠٣</u>	<u>٤٠ ٧٨٩ ٨٣٧</u>

٦- أصول غير ملموسة

بالجنيه المصرى		التكلفة			
شهرة المحل	علامات تجارية	تكاليف تطوير	أصول أخرى غير ملموسة	الإجمالي	
٢٠ ١٨٨ ٠٠٦	٢ ٧٤٠ ٧٨٣	٥ ٠١٤ ٢٨٨	٧٩٣ ٧٥٢	٢٨ ٧٣٦ ٨٢٩	فى ٢٠١٣/١/١
٤٠٣ ٨٧٧	٢٩٤ ٦٠٧	٤٧٠ ٤٩١	٦٨ ٧٥٠	١ ٢٣٧ ٧٢٥	فروق ترجمة
--	--	٦٨ ٠٣٦	--	٦٨ ٠٣٦	إضافات الفترة
<u>٢٠ ٥٩١ ٨٨٣</u>	<u>٣ ٠٣٥ ٣٩٠</u>	<u>٥ ٥٥٢ ٨١٥</u>	<u>٨٦٢ ٥٠٢</u>	<u>٣٠ ٠٤٢ ٥٩٠</u>	فى ٢٠١٣/٩/٣٠

مجمع الاستهلاك وخسائر
الانخفاض فى القيمة

--	٤٦٦ ٧١٧	٣ ٩٦٨ ٩١٥	--	٤ ٤٣٥ ٦٣٢	فى ٢٠١٣/١/١
--	٤١ ٧١٤	٣٩٧ ٨١٥	--	٤٣٩ ٥٢٩	فروق ترجمة
--	٥٤ ٥٢٧	٣٤٤ ٣١٠	--	٣٩٨ ٨٣٧	استهلاك الفترة
<u>--</u>	<u>٥٦٢ ٩٥٨</u>	<u>٤ ٧١١ ٠٤٠</u>	<u>--</u>	<u>٥ ٢٧٣ ٩٩٨</u>	فى ٢٠١٣/٩/٣٠
<u>٢٠ ٥٩١ ٨٨٣</u>	<u>٢ ٤٧٢ ٤٣٢</u>	<u>٨٤١ ٧٥٥</u>	<u>٨٦٢ ٥٠٢</u>	<u>٢٤ ٧٦٨ ٥٩٢</u>	صافى القيمة فى ٢٠١٣/٩/٣٠
<u>٢٠ ١٨٨ ٠٠٦</u>	<u>٢ ٢٧٤ ٠٦٦</u>	<u>١ ٠٤٥ ٣٧٣</u>	<u>٧٩٣ ٧٥٢</u>	<u>٢٤ ٣٠١ ١٩٧</u>	صافى القيمة فى ٢٠١٢/١٢/٣١

٧- استثمارات أخرى

بالجنيه المصرى		نسبة الملكية	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠		%
٤ ٧٢٦ ٤٥١	٥ ١٣٥ ٨٢٨	٤٠	ميوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل)
٩٩ ٩٠٠	٩٩ ٩٠٠	٩٩.٩	الخليج للتجارة والاستثمار
٢١ ١١١	٢١ ١٣٧	--	استثمارات أخرى
<u>٤ ٨٤٧ ٤٦٢</u>	<u>٥ ٢٥٦ ٨٦٥</u>		

٨- أوراق قبض طويلة الأجل

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	بالجنيه المصرى
٣٢ ٧٣٩ ٠٠٠	٥٦ ٧٧٥ ٠٠٠	القيمة الاسمية لأوراق القبض طويلة الأجل
(٦ ٩٥٢ ٣١٣)	(١٠ ٣٥٠ ٨٢٥)	خصم أوراق القبض وفقاً لقيمتها الحالية *
٢٥ ٧٨٦ ٦٨٧	٤٦ ٤٢٤ ١٧٥	القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل

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

٩- المخزون

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	بالجنيه المصرى
١٦٩ ٤٦٨ ١٠٤	١٨٣ ٨٤١ ٥١٨	خامات ومستلزمات إنتاج وقطع غيار
٤٠ ٦٨٥ ٠٨٨	٤٢ ٧٢٢ ٤٦٨	إنتاج تحت التشغيل
٣٨٣ ١٣٧ ٥٣٩	٤٣٩ ٥٤٦ ٩٥٢	إنتاج تام
٥٩٣ ٢٩٠ ٧٣١	٦٦٦ ١١٠ ٩٣٨	
(٢٥ ٥٧٣ ٥٠٤)	(٢٦ ٥١٦ ٣٩٤)	يخصم :
٥٦٧ ٧١٧ ٢٢٧	٦٣٩ ٥٩٤ ٥٤٤	الانخفاض فى قيمة المخزون
٨ ٣٩٣ ٤١٢	٢٠ ٧١٢ ٠٢٠	اعتمادات مستندية لشراء مخزون
٥٧٦ ١١٠ ٦٣٩	٦٦٠ ٣٠٦ ٥٦٤	

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	بالجنيه المصرى
٢١٥ ٤٩٧ ١٣٦	٢٦٤ ٤٢٠ ٣٢٣	عملاء
١١٦ ٧٥٧ ١٦٨	١٠٢ ٠٩٣ ٦٨٤	أوراق قبض
٣٢ ٣٣٧ ٨٥٤	٣٦ ٤٢٣ ٩٣٢	مدينون متنوعون
٢ ٤٩١ ٠٩٦	٢ ٨٣٤ ٥٥٤	موردون - أرصدة مدينة
٧٠ ٤٣٨ ١٣١	٩٠ ١٦٦ ٩٣٥	مستحق من أطراف نوى علاقة
٢٠ ٨٤٥	٢٣ ٩٠٧	مصلحة الضرائب - ضرائب أخرى
٤١٣ ٦٨٣	٥٦٣ ١٢١	مصلحة الضرائب - ضرائب مخصومة لدى الغير
٣٨٩ ٧٩٠	٦٦٣ ٧٠٨	مصلحة الضرائب - دفعات مقدمة
٢ ٠٦٤ ٠٤٣	٣١٣ ٨٣٨	مصلحة الضرائب - ضرائب مبيعات
٢٦ ٤٣٦ ٧٨٩	٣٦ ١٠٦ ٤٣٣	أرصدة مدينة أخرى
١٠٣ ٤١٨	—	الهيئة القومية للتأمينات الإجتماعية
١٠ ٣١٧ ٩٦٠	١٨ ٢٢٦ ٥١٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤٢٠ ٣٧٨	١١٩ ١٦٩	إيرادات مستحقة
٤٧٧ ٦٨٨ ٢٩١	٥٥١ ٩٥٦ ١٢١	
(٦٥ ٩٤٤ ٤٩٣)	(٦٨ ٧٤٧ ٧٧١)	يخصم:
٤١١ ٧٤٣ ٧٩٨	٤٨٣ ٢٠٨ ٣٥٠	الانخفاض فى قيمة المدينون

التعاملات مع أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة:

- بلغت أرصدة أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة ٨٤٦ ٥٨ جنيه مصري (رصيد مدين) و ٢٦٠ ١٩ جنيه مصري (رصيد دائن) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وهذه المبالغ متضمنة في مدينون ودائنون متنوعون في الأرصدة المدينة والدائنة.

- يملك أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة نسبة ٠.٠٠٤٪ من أسهم الشركة القابضة.

- تم تحميل قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ برواتب أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة ضمن بند مصروفات تشغيل أخرى بمبلغ ٤٤٣ ٢٠٣ ٣ جنيه مصري (٣٠ سبتمبر ٢٠١٢: ٥٣٧ ١١٧ ٣ جنيه مصري).

١١ - استثمارات بغرض المتاجرة

بالجنيه المصري	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠
٥١ ٩٣٨ ٨٠٠	٥٥ ٥٣٤ ٤١٦
<u>٥٦ ٩٣٨ ٨٠٠</u>	<u>٦٠ ٥٣٤ ٤١٦</u>

سندات الخزانة المصرية (مقتناه بغرض المتاجرة)
أوراق مالية متداولة

١٢ - النقدية وما في حكمها

٣٨ ٣٦٠ ٢٨٧	١٤٨ ٤٤٠ ٨٦٩	بنوك - ودائع لأجل
١١٣ ٢٦٥ ٠٠٠	١٦٧ ٦١٥ ٩٠٥	بنوك - حسابات جارية
٤ ١٢٩ ٦٤٢	٧ ٥٩٨ ٧٧٤	نقدية بالصندوق
<u>١٥٥ ٧٥٤ ٩٢٩</u>	<u>٣٢٣ ٦٥٥ ٥٤٨</u>	

١٣ - النقدية وما في حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية

٣٨ ٣٦٠ ٢٨٧	١٤٨ ٤٤٠ ٨٦٩	بنوك ودائع لأجل
١١٣ ٢٦٥ ٠٠٠	١٦٧ ٦١٥ ٩٠٥	بنوك حسابات جارية
٤ ١٢٩ ٦٤٢	٧ ٥٩٨ ٧٧٤	نقدية بالصندوق
<u>١٥٥ ٧٥٤ ٩٢٩</u>	<u>٣٢٣ ٦٥٥ ٥٤٨</u>	
		يخصم:
(٧٥٥ ٤٠٩ ٧٩٤)	(٩٣٩ ٣١٤ ٨٦٠)	بنوك سحب على المكشوف
<u>(٥٩٩ ٦٥٤ ٨٦٥)</u>	<u>(٦١٥ ٦٥٩ ٣١٢)</u>	

١-١٣ بنوك سحب على المكشوف

تتمثل بنوك سحب على المكشوف في التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركات المجموعة وذلك بضمان أوراق القبض والمخازن ويبلغ الحد المصرح به للتسهيلات الممنوحة لشركات المجموعة مبلغ ١١٥٢ مليون جنيه، ويبلغ الجزء غير المستخدم منها ٢٤٥ 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 الدورية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٥ - الاحتياطات

بالجنيه المصرى	احتياطات قانونى	احتياطات أخرى*	احتياطات خاص علاوة إصدار	احتياطات فائض إعادة تقييم الأراضي**	احتياطات ترجمة	الإجمالى
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٤ ٢٩٢ ٤١٠	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	١٩ ٠٨٩ ٨٤٥	٣٠٢ ٨٨٢ ٧٤٦
المحول الى الاحتياطات القانونى	١ ٠٩٢ ٩٦١	--	--	--	--	١ ٠٩٢ ٩٦١
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	--	--	--	--	٢ ٢٧٣ ٥٦٧	٢ ٢٧٣ ٥٦٧
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٥ ٣٨٥ ٣٧١	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٢١ ٣٦٣ ٤١٢	٣٠٦ ٢٤٩ ٢٧٤
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٥ ٣٨٥ ٣٧١	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٣٦ ٢٨٢ ٧٧٠	٣٢١ ١٦٨ ٦٣٢
المحول الى الاحتياطات القانونى	٤ ٤٧٢ ٦٨٦	--	--	--	--	٤ ٤٧٢ ٦٨٦
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	--	--	--	--	٢٣ ٥٨٤ ٨١٢	٢٣ ٥٨٤ ٨١٢
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٩ ٨٥٨ ٠٥٧	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٥٩ ٨٦٧ ٥٨٢	٣٤٩ ٢٢٦ ١٣٠

* 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ في الأرباح المرحلة للشركة القابضة وحصتها من الأرباح المرحلة للشركات التابعة وتوقع الإدارة إعادة استثمار هذه الأرباح في الشركات التابعة.

١٧ - قروض طويلة الأجل

بالجنيه المصرى	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠
٨٨ ٢٣٥ ٢٩٥	٧٠ ٥٨٨ ٢٣٦
<p>بنك عوده</p> <p>- المبلغ المستخدم من القرض الممنوح للشركة القابضة من بنك عوده والبالغ 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.</p>	
٨٨ ٢٣٥ ٢٩٥	٧٠ ٥٨٨ ٢٣٦
<p>يخصم:</p> <p>الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) إيضاح (٢١).</p>	
(٢٣ ٥٢٩ ٤١٢)	(٢٣ ٥٢٩ ٤١٢)
٦٤ ٧٠٥ ٨٨٣	٤٧ ٠٥٨ ٨٢٤

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

١٨ - التزامات طويلة الأجل أخرى

بالجنيه المصرى	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠
٢ ٢٧٤ ٦٦١	٢ ٩٧٣ ٧٢٨
<p>١-١٨ التزامات لتفاقيات التأجير التمويلي لتمويل اقتناء أصول محددة لشركة ليسيكو إنجلترا المحدودة وشركاتها التابعة.</p>	
<p>يخصم:</p> <p>الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) - إيضاح (٢١)</p>	
(١ ٢٥٩ ٣٥٩)	(١ ٦٠٦ ٨٤٩)
١ ٠١٥ ٣٠٢	١ ٣٦٦ ٨٧٩
٨٧٤ ١١٨	٢٨٨ ٥٧٨
<p>٢-١٨ مصلحة الضرائب على المبيعات (ضرائب مبيعات مؤجلة تتعلق بآلات مستوردة)</p>	
٥٢١ ٤١٢	٣٢٦ ٠٧٤
١ ٣٩٥ ٥٣٠	٦١٤ ٦٥٢
<p>يخصم:</p> <p>الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) - إيضاح (٢١)</p>	
(٧٠٦ ٠٤١)	(٢٨٨ ٥٧٨)
٦٨٩ ٤٨٩	٣٢٦ ٠٧٤
١ ٧٠٤ ٧٩١	١ ٦٩٢ ٩٥٣
<p>إجمالى الالتزامات طويلة الأجل الأخرى</p>	

١٩ - الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

تتمثل الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة في البنود الآتية:

٢٠١٢/١٢/٣١		٢٠١٣/٩/٣٠		بالجنيه المصرى
التزامات	أصول	التزامات	أصول	
--	(٢٢٤ ٩٧٧)	--	(٢٠٦ ٥٣٦)	خسائر مرحلة السنوات التالية
٢٤ ١٠٤ ٧١٨	--	٢٥ ٣٨٠ ٠٢٩	--	الأصول الثابتة
--	(٣ ٥٦٦ ٨٦٤)	--	(٣ ٤٦٢ ٦١٠)	المخزون
٢٤ ١٠٤ ٧١٨	(٣ ٧٩١ ٨٤١)	٢٥ ٣٨٠ ٠٢٩	(٣ ٦٦٩ ١٤٦)	إجمالي (الأصول) / الالتزامات
٢٠ ٣١٢ ٨٧٧	--	٢١ ٧١٠ ٨٨٣	--	الضريبية المؤجلة
				صافي الالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠ - المخصصات

الرصيد في ٢٠١٣/٩/٣٠	مخصصات انتفى الغرض منها	تدعيم المخصصات	المستخدم من المخصصات	فروق ترجمة	الرصيد في ٢٠١٣/١/١	بالجنيه المصرى
						مخصصات مدرجة بالالتزامات
						طويلة الاجل
١٣ ٣٢٨ ٢٧٦	--	١ ٤٧٨ ٥٨١	(١٧٧ ٠٥٩)	٦٧٦ ٣٠٧	١١ ٣٥٠ ٤٤٧	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١ ٥٤٤ ٧٧١	--	--	(٤٩ ٦٥٦)	١٢٦ ٦٩٩	١ ٤٦٧ ٧٢٨	مخصص مطالبات
١٤ ٨٧٣ ٠٤٧	--	١ ٤٧٨ ٥٨١	(٢٢٦ ٧١٥)	٨٠٣ ٠٠٦	١٢ ٨١٨ ١٧٥	
						مخصصات مدرجة بالالتزامات
						المتداولة
٤٢ ٧٠٧ ٢١٥	(٥ ٨٧٨ ١٨٣)	٢ ٢٥٠ ٠٠٠	(٥ ٤٧٥ ٤٩٠)	--	٥١ ٨١٠ ٨٨٨	مخصص الخسائر المحتملة والمطالبات
٤٢ ٧٠٧ ٢١٥	(٥ ٨٧٨ ١٨٣)	٢ ٢٥٠ ٠٠٠	(٥ ٤٧٥ ٤٩٠)	--	٥١ ٨١٠ ٨٨٨	
٥٧ ٥٨٠ ٢٦٢	(٥ ٨٧٨ ١٨٣)	٣ ٧٢٨ ٥٨١	(٥ ٧٠٢ ٢٠٥)	٨٠٣ ٠٠٦	٦٤ ٦٢٩ ٠٦٣	الإجمالي

٢١ - أقساط تستحق السداد خلال العام التالى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	إيضاح	بالجنيه المصرى
٢٣ ٥٢٩ ٤١٢	٢٣ ٥٢٩ ٤١٢	(١٧)	أقساط القروض طويلة الاجل
١ ٩٦٥ ٤٠٠	١ ٨٩٥ ٤٢٧	(١٨)	أقساط الالتزامات طويلة الاجل الأخرى
٢٥ ٤٩٤ ٨١٢	٢٥ ٤٢٤ ٨٣٩		

٢٢ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	بالجنيه المصرى
٧٢ ١٤٤ ٧٣٧	٨٨ ٠٢٣ ٣٩٧	موردون
٥٩ ٢٢١ ١٩٤	٥١ ٩٢٦ ٧٧٦	أوراق دفع
٨٥٤ ٢٧٤	١٢ ٦٠٢ ١٣٦	(٢٨) مستحق لأطراف ذوى علاقة
٥ ٨٢٨ ١٨٦	١١ ٠٦١ ٥٤٤	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية ومصحة الضرائب
٣ ٦١٧ ١٤١	١٠ ٥٠٠ ٢٧٤	دائنون - ضرائب الدخل
٤٥ ٢٦٦ ٩٥٠	١٢٢ ٩٦٥ ٧٩٣	مصروفات مستحقة
٢٢ ٧٠١	٢٢ ٧٠١	تأمينات للغير
٢٤ ٢٣٩ ٢٢٣	٣٠ ٤٥٤ ٢٦٧	دائنون متنوعون
٣ ٨٩٤ ٦٧٤	٥ ٣٨٠ ٧٣٩	جارى مصحة الضرائب على المبيعات
٣٨٩ ٩٢٩	٣٨٩ ٩٢٩	دائنو توزيعات
١ ٩٥٥ ٣٢٢	١ ٩٣٠ ٤٠٢	دائنو شراء أصول ثابتة
١٩ ٩٤٩ ٣١٩	٢٤ ٣٧٧ ٤٨٢	حصة العاملين فى أرباح بعض شركات المجموعة
٢٣٧ ٣٨٣ ٦٥٠	٣٥٩ ٦٣٥ ٤٣٩	

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢٣ - إيرادات أخرى

٢٠١٢		٢٠١٣		
من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر	بالجنيه المصرى
٧٤ ٣٨٠	١٢ ٠٠٤	٤ ٢٠٦ ٠٩٥	(١٢ ٠٥٥)	صافى (الخسائر) الأرباح الرأسمالية
١ ٣٣١ ٧٤٨	٣٧٠ ٤٥٧	١ ٧٧٨ ٤٦٠	٦١١ ٩٢٤	مبيعات خردة
٤١٣ ٣٧٣	٢٢ ٦٤٠	١ ٣١٨ ٣٥٨	٤٣٤ ٣١٨	إيرادات أخرى
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	--	٥ ٨٧٨ ١٨٤	٢ ٤١٧ ٢٦٦	مخصصات انتقى الغرض منها
<u>٣ ٨١٩ ٥٠١</u>	<u>٤٠٥ ١٠١</u>	<u>١٣ ١٨١ ٠٩٧</u>	<u>٣ ٤٥١ ٤٥٣</u>	

٢٤ - مصروفات أخرى

٢٠١٢		٢٠١٣		
من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر	بالجنيه المصرى
٤ ٠٧٠ ٠٠٠	٦٩٠ ٠٠٠	٢ ٢٥٠ ٠٠٠	٧٥٠ ٠٠٠	تدعيم المخصصات
١٨٠ ٥٩٥	٦٠ ٤٦٣	١ ٤٧٨ ٥٨١	٢٥٣ ٢٨٣	مكافأة ترك الخدمة
٣٧٦ ٧٠٦	١٢٥ ٢٣٦	٤١٩ ٥١٨	١٦٥ ٢١٦	استهلاك الأصول غير الملموسة
١ ٤٣٠ ٥٠٠	٢٩٣ ١٧٠	٣ ٣٩٨ ٥١٢	(١ ٥٣٣ ٦٢٩)	مصروفات متنوعة
٣ ١١٧ ٥٣٧	١ ٠٣٧ ١١٦	٣ ٢٠٣ ٤٤٣	١ ١١٩ ٣٨٨	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
<u>٩ ١٧٥ ٣٣٨</u>	<u>٢ ٢٠٥ ٩٨٥</u>	<u>١٠ ٧٥٠ ٠٥٤</u>	<u>٧٥٤ ٢٥٨</u>	

٢٥ - الإيرادات التمويلية

٢٠١٢		٢٠١٣		
من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر	بالجنيه المصرى
٣ ٧٥٤ ٩٧٠	١ ٢٠٦ ٤٦٧	١ ٤٩٢ ٩٤١	٤٥٥ ٩٦٥	إيرادات فوائد
١ ٣٧٩ ٩٩٠	٣٩٠ ٣٤٢	٩ ٨٣٣ ٨٨١	(٤ ٥٧٥ ٩٤٦)	فروق عملات أجنبية
		--	--	التغير فى القيمة العادلة
				للإستثمارات المتداولة
				(مقتناه بغرض المتاجرة)
<u>٥ ١٣٤ ٩٦٠</u>	<u>١ ٥٩٦ ٨٠٩</u>	<u>١١ ٣٢٦ ٨٢٢</u>	<u>(٤ ١١٩ ٩٨١)</u>	

٢٦ - مصروفات تمويلية

٢٠١٢		٢٠١٣		
من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر	بالجنيه المصرى
٧٢ ٧١٢ ٤١٦	٢٤ ٣٦٣ ٥٨٨	٧٩ ٠٨٨ ٧٩٢	٢٨ ٤٢٥ ٧٠٤	مصروفات تمويلية
(٢ ٠٧٩ ٩٧٩)	(٢ ٩٤٦ ٧٤٣)	--	--	فروق تقييم عملات أجنبية
		١ ٣٨٠ ١٢٨	٨٩ ٠٦٥	التغير فى القيمة العادلة
				للإستثمارات المتداولة (مقتناه
				بغرض المتاجرة)
<u>٧٠ ٦٣٢ ٤٣٧</u>	<u>٢١ ٤١٦ ٨٤٥</u>	<u>٨٠ ٤٦٨ ٩٢٠</u>	<u>٢٨ ٥١٤ ٧٦٩</u>	

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢٧ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ كالآتي:

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	بالجنيه المصرى
٤٣ ٤٩٩ ٥٩٩	٦٧ ٤١٠ ٨٩٤	صافى ربح الفترة (جنيه)
٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	عدد الأسهم
٠.٥٤	٠.٨٤	ربحية السهم (جنيه / سهم)

٢٨ - أطراف نوى علاقة

توجد معاملات بين الشركة وشركاتها التابعة والشقيقة .

- المعاملات مع الشركات التابعة والشقيقة:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	حجم التعامل	طبيعة التعامل	بالجنيه المصرى
٢٦ ٥٤٩ ٤٦٣	٤٦ ٧٠٦ ٠٧٦	٣٩ ٣٠٥ ٧٢٤	مبيعات	مستحق من أطراف نوى علاقة
٢ ٣١٤ ٢٢٢	٢ ٦٣٧ ٠٧٧	--	أوراق قبض	ميوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل)
٢٨ ٨٦٣ ٦٨٥	٤٩ ٣٤٣ ١٥٣			
٧ ٢٥٨	٧ ٨٨٦	--	جارى	أعضاء مجلس إدارة شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل)
٤١ ٢٦٧ ٠٨٨	٤٠ ٥١٥ ٧٩٦	١٩ ٢٥٣ ٨٨٧	مبيعات	ليسيكو السعودية (فرع)
٣٠٠ ١٠٠	٣٠٠ ١٠٠	--	جارى	الخليج للتجارة والاستثمار
٧٠ ٤٣٨ ١٣١	٩٠ ١٦٦ ٩٣٥			مجموع المستحق من أطراف نوى العلاقة
٣٤١ ٨٦٨	٣٣٩ ٩٥١	٢ ٣٢٢ ١٢٦	مشتريات	مستحق لأطراف نوى علاقة
٢٢١ ١٤٤	١٣٧ ٣١٣	١٠٢ ١٠٧	إيجار	ميوركس للصناعات والتجارة (ش.م.ل)
٩٥ ٢٣٥	١٠٣ ٤٨٤	٨ ٢٤٩	جارى	LIFCO
١٩٥ ٦٦٨	١٢ ٠٢١ ٣٨٨	٢٠ ٠٩٣ ٧٢٨	أتعاب مساعدة فنية	أعضاء مجلس الإدارة شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل)
٣٥٩	--	--	جارى	سيراميك لخدمات الإدارة المحدودة
٨٥٤ ٢٧٤	١٢ ٦٠٢ ١٣٦			Donald Scott
				مجموع المستحق لأطراف نوى علاقة

٢٩ - بيانات عن قطاعات الإنتاج بالمجموعة

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

أولاً: قطاع إنتاج الصحى

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	حجم المبيعات (بالآلف قطعة)
١ ٤٩١	١ ٨٤٩	مصر
١٥٧	١٧١	لبنان
٢ ١٥٥	٢ ٢٢٨	تصدير
<u>٣ ٨٠٣</u>	<u>٤ ٢٤٨</u>	إجمالى حجم المبيعات (بالآلف قطعة)
٤٦٤.٣	٥٥٤.٩٠	إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
١٢٢.١	١٣٠.٦٠	متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)
٣٧١.٣	٤٣٦.٧٧	إجمالى تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
٩٣.٠	١١٨.٢٠	مجملى الربح (بالمليون جنيه)

ثانياً: قطاع إنتاج البلاط

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	حجم المبيعات (بالآلف متر مربع)
١٥ ٧١٢	١٦ ٩٦١	مصر
١ ٢٠١	١ ٤٩٧	لبنان
٦ ٩٩٤	٥ ٧٨٥	تصدير
<u>٢٣ ٩٠٧</u>	<u>٢٤ ٢٤٣</u>	إجمالى حجم المبيعات (بالآلف متر مربع)
٤٦٣.٥	٥٢٣.٨٠	إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
١٩.٤	٢١.٦٠	متوسط سعر البيع (جنيه / متر مربع)
٣٠٣.٩	٣٣١.٢٠	إجمالى تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
١٥٩.٦	١٩٢.٥٠	مجملى الربح (بالمليون جنيه)

ثالثاً: قطاع إنتاج خلطات المياه

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	حجم المبيعات (بالقطعة)
٥٠ ٣٦١	٩٤ ٩٩٠	مصر
٥٩٠	٧ ٤٤٢	تصدير
<u>٥٠ ٩٥١</u>	<u>١٠٢ ٤٣٢</u>	إجمالى حجم المبيعات (بالقطعة)
١٣.٣	٣١.٢٠	إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
٢٦١.٠	٣٠٢.٤٠	متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)
١١.٤	٢٣.٣٠	إجمالى تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
١.٩	٧.٩٠	مجملى الربح (بالمليون جنيه)

٣٠ - تكلفة العمالة بشركات المجموعة

بلغ إجمالي تكلفة العمالة من أجور ومرتببات وما في حكمها عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٩٥.٢ مليون جنيه (مقابل مبلغ ١٦٢.٦ مليون جنيه عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢).

٣١ - الالتزامات المحتملة

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

العملة	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١
جنيه مصرى	١٢ ٨٧٤ ٥٩٢	١٢ ٢٨٧ ٢٧٣

٣١-٢ الاعتمادات المستندية

العملة	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١
جنيه مصرى	١٤ ١١٥ ٧٤٨	١٢ ١٧٧ ١٢٠

٣١-٣ قامت الشركة القابضة بضمان إحدى شركاتها التابعة فى 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 فى تاريخ القوائم المالية المجمعة.

٣٢ - الموقف القضائى

قامت هيئة الكهرباء فى 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 فى هذا التاريخ. هذا ولم تقم الشركة التابعة بتكوين أية مخصصات لمقابلة نتائج الدعوى.

٣٣ - الارتباطات الرأس مالية

الارتباطات الرأس مالية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ بلغت ٤.٤ 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 (التجارىون 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.	٢٠٠٨	ضريبة مرتبات
قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٠٤	ضريبة الدمغة
تم الفحص الضريبي وتم الإخطار بالنماذج الضريبية وتم الاعتراض عليها في الميعاد القانوني والخلاف منظر أمام لجنة الطعن. لم يتم الفحص الضريبي حتي الآن.	٢٠١١/٢٠٠٩ من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٦/٦/٣٠	
تم الفحص الضريبي وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.	٢٠٠٦/٧/١ حتى تاريخه	
تم الفحص الضريبي وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.	حتى ٢٠١٠	الضريبة العامة على المبيعات
لم يتم الفحص الضريبي بعد.	٢٠١١	

٣٧ - الأحداث اللاحقة لتاريخ المركز المالي:

- منذ تاريخ استحواد 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 نظرا لظروف السوق والتي اثرت سلبا على حجم المبيعات.
- بتاريخ ٣١ اكتوبر ٢٠١٣ بدأت ليسيكو فرنسا 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 المحكمه التجاريه 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 تكون شركة ليسيكو قد سلمت ادارة هذه الشركات الى مصفي قضائي معين عن طريق المحكمة وبالتالي سوف يتم شطب ملكية هذه الاستثمارات والأرصدة المستحقة عليهم والتي تبلغ إجماليها حوالي ١٣٠ مليون جنيه مصري حال الانتهاء من الأجراءات.

القوائم المالية الدورية المجمعة تتضمن الارصدة التالية لشركة ليسيكو فرنسا وشركاتها التابعة:

جنيه	أصول طويلة الاجل
١٦ ٣٦٢ ٨٨٥	أصول متداولة
١٣٩ ٥٢٥ ٣٣٤	التزامات متداولة
١٨ ٩٣١ ٠٥٣	مبيعات
٣٩ ٨٨٤ ٨٨٥	مجمل الربح
٤ ٠٥٤ ٢٣٢	صافي المبيعات
(٢٥ ٣٨٨ ٥٩٣)	