

ليسكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرير الفحص المحدود عليها
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

شركة ليسكو مصر
ش.م.م.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المراجعة وتقرير الفحص المحدود عليها
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	- تقرير الفحص المحدود
٢	- قائمة المركز المالي المجمع
٣	- قائمة الدخل المراجعة
٤	- قائمة الدخل الشامل المراجعة
٥	- قائمة التغير في حقوق الملكية المراجعة
٦	- قائمة التدفقات النقدية المراجعة
٣٠-٧	- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المراجعة

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

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

١٢ شارع نوح أفندي / القراغة
المتفرع من السلطان حسين
الأسكندرية

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة/ أعضاء 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 ٢٠١٨ وكذا القوائم المجمعّة للدخل والدخل الشامل 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 المجمعّة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وتتحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية المجمعّة 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 المجمعّة 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 المجمعّة الدورية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعّة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

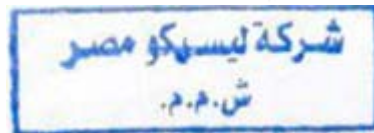
فقرة لفت الانتباه

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً، نود الإشارة إلى إيضاح رقم (٢٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعّة، 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
حسام عبد الوهاب
سجل المحاسبين والمراجعين رقم (٨٥٨١)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٨٠)



محاسبون قانونيون ومستشارون



الإسكندرية في ١٢ نوفمبر ٢٠١٨

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي المجمع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه	إيضاح رقم	
			الأصول غير المتداولة
٦٩٠ ٦٩٩ ٣٢٤	٦٣٩ ٥٠٩ ٠٢٤	(١١)	الأصول الثابتة
٢١ ٨٦٦ ٣٣٨	٥٢ ٢٦٥ ٢٧٢	(١٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٩ ١٨٣ ٨٧٧	٢٨ ٨٠٠ ٣٩٥	(١٣)	أصول غير ملموسة
١٣ ٢٢١ ٦٠٠	١٣ ٣٥٢ ٤٨٢	(١٤)	استثمارات أخرى
٢٧ ١٤٤ ٠٥٩	٢٢ ٢٩٠ ٦٨٩	(١٥)	أوراق قبض طويلة الأجل
<u>٧٨٢ ١١٥ ١٩٨</u>	<u>٧٥٦ ٢١٧ ٨٦٢</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١ ١٣٣ ٧٧٩ ١٥٩	١ ١٦٥ ١٣٢ ٩٣٣	(١٦)	مخزون
٧٨٢ ٩٣٠ ١٥٤	٩٣٧ ٦٤٥ ٢٣٦	(١٧)	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
٢٦١ ٢٩٦ ٣٤٢	٣٥٦ ٠١٠ ٢٥٠	(١٨)	النقدية وما في حكمها
<u>٢ ١٧٨ ٠٠٥ ٦٥٥</u>	<u>٢ ٤٥٨ ٧٨٨ ٤١٩</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٢ ٩٦٠ ١٢٠ ٨٥٣</u>	<u>٣ ٢١٥ ٠٠٦ ٢٨١</u>		إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين
٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠)	رأس المال
٥٥٨ ٥٠١ ٣٣٢	٥٧٤ ١٠٤ ٠٩٧	(٢١)	احتياطيات
٣٨ ٥٢٤ ٦٦٩	١٩ ٨٣١ ٦٥٦	(٢٢)	أرباح مرحلة
٣٧ ٢٢٠ ٨٠٢	(٢١ ٤٥٩ ٣٨٣)		صافي (خسارة) الفترة / ربح العام
<u>١ ٠٣٤ ٢٤٦ ٨٠٣</u>	<u>٩٧٢ ٤٧٦ ٣٧٠</u>		إجمالي حقوق المساهمين بالشركة القابضة
(٤٨ ١٨٢ ٠٦٥)	--	(٢٣)	أسهم خزينة
<u>٩٨٦ ٠٦٤ ٧٣٨</u>	<u>٩٧٢ ٤٧٦ ٣٧٠</u>		
١٨ ٦٦٥ ٧٧٤	١٨ ٨٧٥ ١٤٢		الحقوق غير المسيطرة
<u>١ ٠٠٤ ٧٣٠ ٥١٢</u>	<u>٩٩١ ٣٥١ ٥١٢</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٤)	قروض طويلة الأجل
٢٢ ٧٨٣ ١٠٢	١٧ ٦٠٨ ٦٥٣	(٢٦)	ضريبة دخل مؤجلة
١٠ ٥٨٠ ٥٠٠	٩ ٣٣٦ ٦٤٧	(٢٧)	مخصصات
<u>٥٣ ٣٦٣ ٦٠٢</u>	<u>٣١ ٩٤٥ ٣٠٠</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١ ٣٩٠ ٤٧٧ ٧٠١	١ ٦١٥ ١٨٤ ٤٢٢	(١٨)	بنوك سحب على المكشوف
٤٦ ٦٠٤ ١٨١	٣٣ ٤٤١ ٦٨١	(٢٨)	قروض قصيرة الأجل
٤٥٧ ٤٩٢ ٠٦٣	٥٤٢ ٧٠٣ ٣٦٦	(٢٩)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٧ ٤٥٢ ٧٩٤	٣٨٠ ٠٠٠	(٢٧)	مخصصات
<u>١ ٩٠٢ ٠٢٦ ٧٣٩</u>	<u>٢ ١٩١ ٧٠٩ ٤٦٩</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>١ ٩٥٥ ٣٩٠ ٣٤١</u>	<u>٢ ٢٢٣ ٦٥٤ ٧٦٩</u>		إجمالي الإلتزامات
<u>٢ ٩٦٠ ١٢٠ ٨٥٣</u>	<u>٣ ٢١٥ ٠٠٦ ٢٨١</u>		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.
- تقرير الفحص المحدود مرفق،
- التاريخ: ١٢ نوفمبر ٢٠١٨

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

العضو المنتدب
طاهر جليبيز غرغور

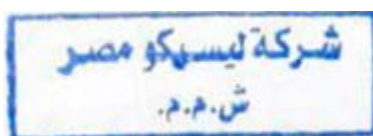
رئيس القطاع المالي
محمد حسن

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٠١٧		٢٠١٨		إيضاح
من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر جنيه	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر جنيه	من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر جنيه	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر جنيه	رقم
١ ٧٦٥ ٣٦٤ ٠٣٠	٦٣٣ ٥٩٢ ٦٧٥	٢ ٠٤٩ ٢٢٥ ٧٢٧	٦٩١ ٢١٠ ٧٩٣	صافي المبيعات
(١ ٣٧٤ ٦٨٤ ٢٠٢)	(٥٠٨ ٠٦٤ ٢٦٤)	(١ ٦٧٦ ٠١١ ٥٦١)	(٥٨٥ ٩٧٨ ٣٦٠)	(٤) تكلفة المبيعات
٣٩٠ ٦٧٩ ٨٢٨	١٢٥ ٥٢٨ ٤١١	٣٧٣ ٢١٤ ١٦٦	١٠٥ ٢٣٢ ٤٣٣	مجمّل الربح
١٢ ٣٨٢ ٦٦٨	٤ ٢٦٤ ٢٢٦	٩١ ٣٣١ ١١٢	٤ ٨١٠ ٢٥١	(٥) إيرادات أخرى
(١١٠ ٤٤٤ ٣٨٤)	(٣٩ ٧١٥ ٩٠٣)	(١٢٠ ٦٠٨ ٥١٥)	(٤١ ١٥٠ ٦١٠)	مصروفات توزيع
(١٢٣ ٢٥٤ ٥٩٨)	(٤١ ٥٧٠ ٩٠٦)	(١٣٦ ٧٠٥ ٨٦٣)	(٤٧ ٦٢٩ ٠٧٨)	مصروفات إدارية
(٣٣ ٢٩٠ ٣٧٥)	(١٢ ٧٣٧ ١٦١)	(٣٧ ١٨٨ ٣٩٦)	(١٥ ٩٧٢ ٣٧٩)	(٦) مصروفات أخرى
١٣٦ ٠٧٣ ١٣٩	٣٥ ٧٦٨ ٦٦٧	١٧٠ ٠٤٢ ٥٠٤	٥ ٢٩٠ ٦١٧	أرباح التشغيل
٦ ٣٩٣ ٠٥٣	٦ ٣٩٠ ٥٣٣	٥ ٠٩٤ ٦٠٨	٥ ٠٩١ ٤٥٨	إيرادات استثمارات
١٧ ٩٢٧ ٠٩٢	٢ ٩٢٩ ٢٣٥	٤ ٣١٣ ٢٣٤	١ ٣٥٢ ٥٨٥	(٧) إيرادات تمويلية
(١١٠ ٦٩١ ٨٢٨)	(٤٤ ٥٧٩ ٦٧٢)	(١٨٠ ٧٧١ ٢٩٥)	(٥٧ ٧٤٣ ٣٩٩)	(٨) مصروفات تمويلية
٤٩ ٧٠١ ٤٥٦	٥٠٨ ٧٦٣	(١ ٣٢٠ ٩٤٩)	(٤٦ ٠٠٨ ٧٣٩)	صافي (خسارة)/الربح قبل الضرائب
(١٩ ٨١٥ ٣٩٥)	(٤ ٠٢٤ ٩٢٢)	(٢٩ ٢٠٥ ٥٠١)	(٨ ٥٣١ ٤٤٣)	(٩) ضرائب الدخل عن الفترة
٨٣٧ ٥٧٣	٤٨٢ ٨٨١	٥ ٢٠٠ ٦٩٦	٣٣٣ ٣٩٥	ضرائب الدخل مؤجلة
٣٠ ٧٢٣ ٦٣٤	(٣ ٠٣٣ ٢٧٨)	(٢٥ ٣٢٥ ٧٥٤)	(٥٤ ٢٠٦ ٧٨٧)	صافي (خسارة)/الربح الفترة
مستحق لكل من :				
٢٧ ١٦٢ ٨٣١	(٥ ١٧٧ ٧٣٦)	(٢١ ٤٥٩ ٣٨٣)	(٥٠ ٧٧٤ ٢١٠)	مساهمي الشركة القابضة
٣ ٥٦٠ ٨٠٣	٢ ١٤٤ ٤٥٨	(٣ ٨٦٦ ٣٧١)	(٣ ٤٣٢ ٥٧٧)	الحقوق غير المسيطرة
٣٠ ٧٢٣ ٦٣٤	(٣ ٠٣٣ ٢٧٨)	(٢٥ ٣٢٥ ٧٥٤)	(٥٤ ٢٠٦ ٧٨٧)	صافي (خسارة) ربح الفترة
٠.٣٦		(٠.٢٧)		(خسارة)/ربحية السهم (جنيه / سهم) (١٠)

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



ليسيكو مصر

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٠١٧		٢٠١٨		
من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر جنيته	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر جنيته	من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر جنيته	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر جنيته	
				الدخل الشامل الأخر
٣٠ ٧٢٣ ٦٣٤	(٣ ٠٣٣ ٢٧٨)	(٢٥ ٣٢٥ ٧٥٤)	(٥٤ ٢٠٦ ٧٨٧)	صافي خسارة أرباح الفترة
				بنود قد يتم تبويبها لاحقاً بقائمة الدخل
(١ ٣٥٣ ٤١٢)	(٤ ٣٨٥ ٠٢١)	٢٢ ٣٨٤ ٧٩٠	٩٩١ ٠٠٠	فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة
<u>٢٩ ٣٧٠ ٢٢٢</u>	<u>(٧ ٤١٨ ٢٩٩)</u>	<u>(٢ ٩٤٠ ٩٦٤)</u>	<u>(٥٣ ٢١٥ ٧٨٧)</u>	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
				اجمالي الدخل الشامل
				يوزع كما يلي:
١٨ ٧٠١ ٩٨٠	(٩ ٢٩٥ ٢٣٠)	(٥ ٨٥٦ ٦١٩)	(٥٠ ٣٩٨ ٦١٥)	مساهمي الشركة القابضة
١٠ ٦٦٨ ٢٤٢	١ ٨٧٦ ٩٣١	٢ ٩١٥ ٦٥٥	(٢ ٨١٧ ١٧٢)	الحقوق غير المسيطرة
<u>٢٩ ٣٧٠ ٢٢٢</u>	<u>(٧ ٤١٨ ٢٩٩)</u>	<u>(٢ ٩٤٠ ٩٦٤)</u>	<u>(٥٣ ٢١٥ ٧٨٧)</u>	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٧) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

إجمالي حقوق الملكية جنيه	حقوق غير مسيطرة جنيه	إجمالي حقوق المساهمين بالشركة القابضة جنيه	اسهم خزينة جنيه	صافي الخسارة / ربح الفترة جنيه	أرباح مرحلة جنيه	احتياطات جنيه	رأس المال المصدر والمنفوع جنيه	إيضاح رقم	البيانات
١.٠٠٠.٤٤٤.٦٠١	٥.٢٤٢.٤٥٣	٩٩٥.٢٠٢.١٤٨	--	(٥٠.١١٨.٨٤٢)	٦٥.٥٧٧.٢٤٤	٥٧٩.٧٤٣.٧٤٦	٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
--	--	--	--	٥٠.١١٨.٨٤٢	(٥٠.١١٨.٨٤٢)	--	--		المحول إلى الأرباح المرحلة
--	--	--	--	--	(١.٣٩٥.١٥١)	١.٣٩٥.١٥١	--		المحول إلى الاحتياطي القانوني
(٤٨.١٨٢.٠٦٥)	--	(٤٨.١٨٢.٠٦٥)	(٤٨.١٨٢.٠٦٥)	--	--	--	--		شراء أسهم خزينة
٩.٨٨١.٩٧٠	(١٤.٤١١.٢٥٣)	٢٤.٢٩٣.٢٢٣	--	--	٢٤.٢٩٣.٢٢٣	--	--		تسويات
(١.٣٥٣.٤١٣)	٧.١٠٧.٤٣٩	(٨.٤٦٠.٨٥٢)	--	--	--	(٨.٤٦٠.٨٥٢)	--		فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية
٣٠.٧٢٣.٦٣٤	٣.٥٦٠.٨٠٣	٢٧.١٦٢.٨٣١	--	٢٧.١٦٢.٨٣١	--	--	--		صافي ربح الفترة
<u>٩٩١.٥١٤.٧٢٧</u>	<u>١.٤٩٩.٤٤٢</u>	<u>٩٩٠.٠١٥.٢٨٥</u>	<u>(٤٨.١٨٢.٠٦٥)</u>	<u>٢٧.١٦٢.٨٣١</u>	<u>٣٨.٣٥٦.٤٧٤</u>	<u>٥٧٢.٦٧٨.٠٤٥</u>	<u>٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠</u>		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
١.٠٠٤.٧٣٠.٥١٢	١٨.٦٦٥.٧٧٤	٩٨٦.٠٦٤.٧٣٨	(٤٨.١٨٢.٠٦٥)	٣٧.٢٢٠.٨٠٢	٣٨.٥٢٤.٦٦٩	٥٥٨.٥٠١.٣٣٢	٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
--	--	--	--	(٣٧.٢٢٠.٨٠٢)	٣٧.٢٢٠.٨٠٢	--	--		المحول إلى الأرباح المرحلة
--	--	--	٤٨.١٨٢.٠٦٥	--	(٤٨.١٨٢.٠٦٥)	--	--		توزيع اسهم الخزينة على مساهمي الشركة القابضة كأسهم مجانية
(١٠.٤٣٨.٠٣٧)	(٢.٧٠٦.٢٨٧)	(٧.٧٣١.٧٥٠)	--	--	(٧.٧٣١.٧٥٠)	--	--		تسويات
٢٢.٣٨٤.٧٩١	٦.٧٨٢.٠٢٦	١٥.٦٠٢.٧٦٥	--	--	--	١٥.٦٠٢.٧٦٥	--		فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية
(٢٥.٣٢٥.٧٥٤)	(٣.٨٦٦.٣٧١)	(٢١.٤٥٩.٣٨٣)	--	(٢١.٤٥٩.٣٨٣)	--	--	--		صافي خسارة الفترة
<u>٩٩١.٣٥١.٥١٢</u>	<u>١٨.٨٧٥.١٤٢</u>	<u>٩٧٢.٤٧٦.٣٧٠</u>	<u>--</u>	<u>(٢١.٤٥٩.٣٨٣)</u>	<u>١٩.٨٣١.٦٥٦</u>	<u>٥٧٤.١٠٤.٠٩٧</u>	<u>٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠</u>		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ جنيهاً	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيهاً	إيضاح رقم	
٢٧ ١٦٢ ٨٣١	(٢١ ٤٥٩ ٣٨٣)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي (خسارة) / ربح الفترة
٧٦ ٦٩٣ ٠٣٧	٧٩ ١١٩ ٧٩٢	(١١)	تسويات
(٤٧٠ ١٠٨)	٣٨٣ ٤٨٢		إهلاك الأصول الثابتة وفروق الترجمة
١٩ ٤٣٢ ٧٣٩	٢٥ ٥٦٨ ٨٧٣		استهلاك الأصول غير الملموسة وفروق الترجمة
٢٧ ١٣٣ ٥٢١	٣٦ ٥٤٢ ٧١٨		تدعيم مخصصات وفروق الترجمة
١٥٧ ٣٣٥	--		حصة العاملين في الأرباح
١ ٦٦٨ ٧٤٩	(٥٠ ٩١٠ ٤٥١)		إيجار مدفوع مقدماً طويل الأجل
١٩ ٨١٥ ٣٩٥	٢٩ ٢٠٥ ٥٠١		صافي أرباح رأسمالية
(٥٩٨ ٠٩٢)	(٥ ١٧٤ ٤٤٩)		ضرائب الدخل
(٩٦١ ٧١٤)	(٥٥ ٢٤٠)		ضرائب الدخل المؤجلة
(٥٦٦ ٣١١)	(٢ ٥٥٦ ٦٣٠)		رد الإنخفاض في قيمة المخزون
(٣ ٧٤٣ ٠١١)	٢٠٩ ٣٦٨		الفرق الناتج عن إثبات القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل
١٥ ٨٣٢ ٣٦٣	٧ ٨٧١ ٠١٤		التغير في الحقوق غير المسيطرة
١٨١ ٥٥٦ ٧٣٤	٩٨ ٧٤٤ ٥٩٥		التغير في احتياطي الترجمة
(١٩٤ ٨٤٤ ٩٤٥)	(٣١ ٤٣٤ ٣١٧)		التغير في رأس المال العامل
(٧٠ ٨٨٤ ١٣٣)	(١٥٥ ٦٠٥ ٥٣٥)		التغير في المخزون
٦٦ ٩٢٥ ٣٥٨	٦٦ ٣٥٥ ٨٠٢		التغير في العملاء والمدينين
(١٢ ٣٦٧ ٢٣٢)	(١١ ١٥٣ ٩٦٨)		التغير في الموردين والدائنين
(٣٤ ٩٣٩ ١٣١)	(٣٢ ٨٥٩ ٢٨٨)		ضريبة الدخل المسددة
(٦٤ ٥٥٣ ٣٤٩)	(٦٥ ٩٥٢ ٧١١)		مخصصات مستخدمة
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٨٣ ٢٨٨ ١٣٦)	(٦٨ ٤٣٠ ٩٧٥)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٤٢٩ ٠٠٢	(١٣٠ ٨٨٢)		مدفوعات لشراء الأصول الثابتة والتغير في مشروعات تحت التنفيذ
١ ٥٩٢ ٠٧٣	٦١ ٠١٣ ٠٠٠		المدفوع في الاستثمارات الأخرى
٤ ٦٥٠ ٠٠٠	٧ ٤١٠ ٠٠٠		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٧٦ ٦١٧ ٠٦١)	(١٣٨ ٨٥٧)		الزيادة في أوراق قبض طويلة الأجل
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(٣٦ ٥٦٦ ٢٥٠)	(٢٨ ١٦٢ ٥٠٠)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٤٨ ١٨٢ ٠٦٥)	--		المسدد من القروض طويلة الأجل وأقساطها
(٣٢ ٦٠٩ ٦٨٤)	(٣٥ ٧٣٨ ٧٤٥)		المسدد لشراء أسهم خزينة
(١١٧ ٣٥٧ ٩٩٩)	(٦٣ ٩٠١ ٢٤٥)		المدفوع من حصة العاملين
(٢٥٨ ٥٢٨ ٤٠٩)	(١٢٩ ٩٩٢ ٨١٣)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(٨٢٦ ٩٩٤ ٩٢٥)	(١ ١٢٩ ١٨١ ٣٥٩)	(١٨)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(١ ٠٨٥ ٥٢٣ ٣٣٤)	(١ ٢٥٩ ١٧٤ ١٧٢)	(١٨)	النقدية وما في حكمها في أول يناير
			النقدية وما في حكمها في ٣٠ سبتمبر

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

١- نبذة عن الشركة القابضة والشركات التابعة

القوائم المالية المجمعة للشركة في وعن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ 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 التمويلى.

٢-١ الشركات التابعة

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

نسبة المساهمة		بلد المنشأ	
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠		
%	%		
٩٩.٩٩	٩٩.٩٩	مصر	ليسيكو للصناعات الخزفية (ش.م.م)
٩٩.٨٣	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 لخلطات المياه - سارديزين (ش.م.م)

٢-٢ اساس اعداد القوائم المالية

١-٢ الإطار المحاسبى لاعداد القوائم المالية

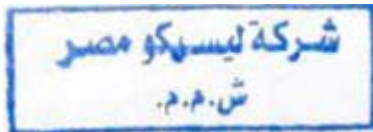
أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية وتفسيراتها التى يتم إعدادها بواسطة مجلس معايير المحاسبة الدولية.

٢-٢ عملة العرض والتعامل

عملة التعامل المستخدمة في عرض القوائم المالية المجمعة هي الجنيه المصرى. والذى يمثل عملة التعامل الخاصة بالشركة.

٣-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصى

- يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصى والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.



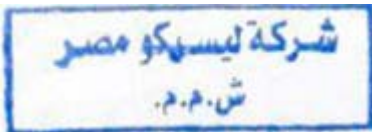
٤-٢ أساس القياس

- 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 المقتناة بغرض البيع يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٣- قطاعات تشغيلية

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

أولاً: قطاع إنتاج الصحن		
٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	حجم المبيعات (بالآلف قطعة)
١٤٠٦	١٣٣٢	مصر
١٠٩	٨٢	لبنان
٢٢٣١	٢٦٠٣	تصدير
<u>٣٧٤٦</u>	<u>٤٠١٧</u>	إجمالي حجم المبيعات (بالآلف قطعة)
١٠٩٢.٩	١٢٣٩.٥	إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
٢٩١.٨	٣٠٨.٥	متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)
٧٤٠.٧٤	٩٣٥.٨٧	إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
٣٥٢.١	٣٠٣.٦	مجموع الربح (بالمليون جنيه)
ثانياً: قطاع إنتاج البلاط		
٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	حجم المبيعات (بالآلف متر مربع)
١٤٧٢٠	١٥٤١١	مصر
٤٢٧	٣٤٦	لبنان
٢٣٣٠	٣٥٠١	تصدير
<u>١٧٤٧٧</u>	<u>١٩٢٨٨</u>	إجمالي حجم المبيعات (بالآلف متر مربع)
٦١٤.٧	٧٥٢.١	إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
٣٥.٢	٣٩.٠	متوسط سعر البيع (جنيه / متر مربع)
٥٩٩.٢	٧٠١.٢	إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
١٥.٥	٥٠.٩	مجموع الربح (بالمليون جنيه)
ثالثاً: قطاع إنتاج خلطات المياه		
٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	حجم المبيعات (بالقطعة)
٨٢٤٠١	٧١٢٨٧	مصر
١٦٠	١٩٢٤	تصدير
<u>٨٢٥٦١</u>	<u>٧٣٢١١</u>	إجمالي حجم المبيعات (بالقطعة)
٥٧.٨	٥٧.٦	إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
٧٠٠.٦	٧٨٧.٢	متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)
٣٤.٥	٣٨.٩	إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
٢٣.٣	١٨.٧	مجموع الربح (بالمليون جنيه)



ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٤- تكلفة مبيعات

٢٠١٧		٢٠١٨		
من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر جنبيه	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر جنبيه	من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر جنبيه	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر جنبيه	
١ ٣٤٨ ٤٣٤ ٧٣٠	٤٩٩ ٤٦٣ ٣٠٢	١ ٦٤٠ ٥٧٢ ٧٩٠	٥٧٢ ٤٩١ ٥٣٣	تكلفة المبيعات قبل إعادة التوبيخ
٢٦ ٢٤٩ ٤٧٢	٨ ٦٠٠ ٩٦٢	٣٥ ٤٣٨ ٧٧١	١٣ ٤٨٦ ٨٢٧	يضاف:
١ ٣٧٤ ٦٨٤ ٢٠٢	٥٠٨ ٠٦٤ ٢٦٤	١ ٦٧٦ ٠١١ ٥٦١	٥٨٥ ٩٧٨ ٣٦٠	حصة العاملين في الأرباح

٥- إيرادات أخرى

--	--	٥٠ ٩١٠ ٤٥١	٩٠٠	صافي الأرباح الرأسمالية
٤ ٨٧٢ ٥٢٩	١ ٤٠٢ ١٣٩	٦ ٢٩٣ ٧١٤	٢ ١٣٤ ٣٥٤	مبيعات خردة
٦ ٩٤٣ ٨٢٨	٣ ٨٥٢ ٩٠١	٣١ ٥٧٠ ٣١٧	٢ ١٠١ ٩٦١	إيرادات أخرى
٥٦٦ ٣١١	(٩٣٩ ٦٤٠)	٢ ٥٥٦ ٦٣٠	٥٧٣ ٠٣٦	خصم أوراق قبض طويلة الأجل لقيمتها الحالية
--	(٥١ ١٧٤)	--	--	مخصصات انتفى الغرض منها
١٢ ٣٨٢ ٦٦٨	٤ ٢٦٤ ٢٢٦	٩١ ١٣٣ ١٨٢	٤ ٨١٠ ٢٥١	

٦- مصروفات أخرى

١ ٦٦٨ ٧٤٩	١ ٦٦٨ ٧٤٩	--	--	صافي الخسائر رأسمالية
٢٣ ٢٦٨ ٨٧٠	٨ ١٧٠ ٦٦٥	٢٤ ٤٧٢ ٦٢٥	٧ ٩٨٧ ٩٨٥	تدعيم مخصص المطالبات
٢٣ ٦٥١	١٢ ٤٤٢	--	(٣ ٣١٦)	استهلاك الأصول غير الملموسة
١ ٣٨٤ ٠١٢	٢٨٣ ٥٠٥	٧ ١١٠ ٦٩٥	٦ ١٠٧ ٨١٣	مصروفات متنوعة
٦ ٩٤٥ ٠٩٣	٢ ٦٠١ ٨٠٠	٥ ٦٠٥ ٠٧٦	١ ٨٧٩ ٨٩٧	بدلات أعضاء مجلس الإدارة الشركة القابضة
٣٣ ٢٩٠ ٣٧٥	١٢ ٧٣٧ ١٦١	٣٧ ١٨٨ ٣٩٦	١٥ ٩٧٢ ٣٧٩	

٧- الإيرادات التمويلية

٦ ٣٢٦ ٢٩٧	١ ٨٨٣ ٥٤٩	٤ ٣١٣ ٢٣٤	١ ٣٥٢ ٥٨٥	إيرادات فوائد
١١ ٦٠٠ ٧٩٥	١ ٠٤٥ ٦٨٦	--	--	فروق عملات أجنبية
١٧ ٩٢٧ ٠٩٢	٢ ٩٢٩ ٢٣٥	٤ ٣١٣ ٢٣٤	١ ٣٥٢ ٥٨٥	

٨- مصروفات تمويلية

١١٠ ٦٩١ ٨٢٨	٤٤ ٥٧٩ ٦٧٢	١٧٣ ٩٤٧ ٣٧٦	٥٥ ٨٤٥ ٣٤٨	مصروفات تمويلية
--	--	٦ ٨٢٣ ٩١٩	١ ٨٩٨ ٠٥١	فروق عملات اجنبية
١١٠ ٦٩١ ٨٢٨	٤٤ ٥٧٩ ٦٧٢	١٨٠ ٧٧١ ٢٩٥	٥٧ ٧٤٣ ٣٩٩	

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٩- ضريبة الدخل عن الفترة

٢٠١٧		٢٠١٨	
من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
١٥ ٨٩١ ٨٩٥	٤ ٠٢٤ ٩٩٢	٢٩ ١٠٠ ٧٢٦	٨ ٥٣١ ٤٤٣
٣ ٩٢٣ ٥٠٠	--	١٠٤ ٧٧٥	--
<u>١٩ ٨١٥ ٣٩٥</u>	<u>٤ ٠٢٤ ٩٩٢</u>	<u>٢٩ ٢٠٥ ٥٠١</u>	<u>٨ ٥٣١ ٤٤٣</u>

ضريبة الدخل عن الفترة
ضريبة توزيعات

١٠- (خسارة) ربح السهم

تم احتساب (خسارة) ربح السهم عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ كالآتي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٢٧ ١٦٢ ٨٣١	(٢١ ٤٥٩ ٣٨٣)	صافي (خسارة) ربح الفترة (جنيه)
٧٦ ٦٦٦ ٦٦٧	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	عدد الأسهم
<u>٠.٣٦</u>	<u>(٠.٢٧)</u>	(خسارة) ربح السهم (جنيه / سهم)

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

١١ - الأصول الثابتة

الإجمالي جنيه	أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آلية جنيه	عدد وأدوات جنيه	وسائل نقل وانتقال جنيه	آلات ومعدات جنيه	تحسينات بأماكن مستأجرة جنيه	مبانى جنيه	أراضى جنيه	التكلفة
٢.٢٥.٥٩٩.١١١	٣٧.٣٢٣.٨٩٦	١٣٢.٠٢٢.٤٣١	٧٣.٠٧٧.٤٣٠	١.١٧٧.٧٤٩.٤٠٠	١٤.٥٠٣.٨٥٤	٤١٥.٥٢٥.٣٩٦	١٧٥.٣٩٦.٧٠٤	في ٢٠١٨/١/١
٦٥٩.١٨٨	٦٣.٨٢٧	--	(٤٢.٦٥٦)	١.٩٠٨.٤٨٧	(٨٥.٥٨٧)	(١.١٨٠.٩٩١)	(٣.٨٩٢)	فروق ترجمة
٣٨.٠٣٢.٠٤١	٨٢١.٤٢٥	١٣.٢٠٥.٦٧٣	٢.٣٦٩.١٣٥	١١.٢٤٩.٥٥٨	٥٠٣.٤٦٥	٩.٨٨٢.٧٨٥	--	إضافات الفترة
(١٢.٤٤١.٣١٣)	(١٣.٦٤٥)	--	(٣٥.٠٠٠)	(٢.٢٩٨.٠٢٨)	(١.٥٠٠)	--	(١٠.٠٩٣.١٤٠)	استبعادات الفترة
٢.٠٥١.٨٤٩.٠٢٧	٣٨.١٩٥.٥٠٣	١٤٥.٢٢٨.١٠٤	٧٥.٣٦٨.٩٠٩	١.١٨٨.٦٠٩.٤١٧	١٤.٩٢٠.٢٣٢	٤٢٤.٢٢٧.١٩٠	١٦٥.٢٩٩.٦٧٢	في ٢٠١٨/٩/٣٠
١.٣٣٤.٨٩٩.٧٧٧	٣٢.٩٣٢.٢٩٦	١٠٠.٥١٨.٦٨٣	٦٧.٠٩٣.٩٤٠	٩٢٤.٤٥٤.٠١٤	١٠.٦٩٧.٦٧٩	١٩٩.٢٠٣.١٦٥	--	مجمع الإهلاك
١.٢٨٨.٥٣١	٥٨.٠٢١	--	٢٧.٥١٢	١.٧٨٣.٧٠٦	(٦٦.٠٠٢)	(٥١٤.٧٠٦)	--	في ٢٠١٨/١/١
٧٨.٤٩٠.٤٥٩	١.٠٦٦.٣٨٠	٩.٥٣٦.٧٩٨	٢.٢٦٣.٧٩٩	٥٠.٢٨٤.١٩٩	١.٦٨٨.٥٥٠	١٣.٦٥٠.٧٣٣	--	فروق ترجمة
(٢.٣٣٨.٧٦٤)	(٤.٨٣٦)	--	(٣٥.٠٠٠)	(٢.٢٩٨.٠٢٨)	(٩٠٠)	--	--	اهلاك الفترة
١.٤١٢.٣٤٠.٠٠٣	٣٤.٠٥١.٨٦١	١١٠.٠٥٥.٤٨١	٦٩.٣٥٠.٢٥١	٩٧٤.٢٢٣.٨٩١	١٢.٣١٩.٢٣٧	٢١٢.٣٣٩.١٩٢	--	مجمع إهلاك إستبعادات
								في ٢٠١٨/٩/٣٠
٦٣٩.٥٠٩.٠٢٤	٤.١٤٣.٦٤٢	٣٥.١٧٢.٦٢٣	٦.٠١٨.٦٥٨	٢١٤.٣٨٥.٥٢٦	٢.٦٠٠.٩٠٥	٢١١.٨٨٧.٩٩٨	١٦٥.٢٩٩.٦٧٢	صافي القيمة الدفترية
								في ٢٠١٨/٩/٣٠

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

تابع إيضاح الأصول الثابتة

الإجمالي جنيه	أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آلية جنيه	عدد وأدوات جنيه	وسائل نقل وانتقال جنيه	آلات ومعدات جنيه	تحسينات بأماكن مستأجرة جنيه	مبانى جنيه	أراضى جنيه	التكلفة
١ ٩٥٤ ٩٩٤ ٩٠٧	٣٥ ٨٨٣ ٢٧٦	١١٦ ١٤٥ ٠٨١	٧٢ ١٩٩ ٥٦٦	١ ١٤٤ ٩٦٣ ٤٠٩	١٢ ٨٨٢ ٨٥١	٤٠٤ ١٠٥ ٧٣٧	١٦٨ ٨١٤ ٩٨٧	٢٠١٧/١/١
(٦٥٥ ٨٥٢)	(١٦٠ ٥١٩)	--	(٣٣١ ٦٥٧)	(٥ ٦٢٦ ٦٠١)	٢٢٠ ١٩٧	٤ ٨٣٤ ٥٦١	٤٠٨ ١٦٧	فروق ترجمة
١٠٥ ٩٤٦ ٧١٥	١ ٦٠٣ ٥٣٨	١٥ ٨٧٧ ٣٥٠	١ ٥٢٩ ٤١١	٦٨ ٩٣٢ ٤٤٤	١ ٤٠٠ ٨٠٦	١٠ ٤٢٩ ٦١٦	٦ ١٧٣ ٥٥٠	إضافات العام
(٣٤ ٦٨٦ ٦٦٩)	(٢ ٣٩٩)	--	(٣١٩ ٨٩٠)	(٣٠ ٥١٩ ٨٦٢)	--	(٣ ٨٤٤ ٥١٨)	--	استبعادات العام
٢٠٢٥ ٥٩٩ ١٠١	٣٧ ٣٢٣ ٨٩٦	١٣٢ ٠٢٢ ٤٣١	٧٣ ٠٧٧ ٤٣٠	١ ١٧٧ ٧٤٩ ٣٩٠	١٤ ٥٠٣ ٨٥٤	٤١٥ ٥٢٥ ٣٩٦	١٧٥ ٣٩٦ ٧٠٤	٢٠١٧/١٢/٣١
١ ٢٦٥ ٧٥٣ ٢٨٨	٣١ ٧١٣ ٨٦٤	٨٩ ٠٠٦ ٢٨٥	٦٤ ٤٢٦ ٦٤٣	٨٩٢ ٠٤٥ ١٣٣	٧ ٦٤٧ ٧١٦	١٨٠ ٩١٣ ٦٤٧	--	مجمع الإهلاك
(٤ ١٠٣ ٩٨٣)	(١٦٠ ٥٥٨)	--	(٣٥٠ ٨٠٧)	(٥ ٢٠٦ ٢٣٩)	١٣٣ ٧٠٥	١ ٤٧٩ ٩١٦	--	٢٠١٧/١/١
١٠٤ ٥٧٥ ٧٢٧	١ ٣٧٩ ٩٣٠	١١ ٥١٢ ٣٩٨	٣ ٢٦٢ ٩٢٧	٦٨ ١٢٦ ٦٢٠	٢ ٩١٦ ٢٥٨	١٧ ٣٧٧ ٥٩٤	--	فروق ترجمة
(٣١ ٣٢٥ ٢٥٥)	(٩٤٠)	--	(٢٤٤ ٨٢٣)	(٣٠ ٥١١ ٥٠٠)	--	(٥٦٧ ٩٩٢)	--	اهلاك العام
١ ٣٣٤ ٨٩٩ ٧٧٧	٣٢ ٩٣٢ ٢٩٦	١٠٠ ٥١٨ ٦٨٣	٦٧ ٠٩٣ ٩٤٠	٩٢٤ ٤٥٤ ٠١٤	١٠ ٦٩٧ ٦٧٩	١٩٩ ٢٠٣ ١٦٥	--	مجمع اهلاك الاستبعادات
								٢٠١٧/١٢/٣١
٦٩٠ ٦٩٩ ٣٢٤	٤ ٣٩١ ٦٠٠	٣١ ٥٠٣ ٧٤٨	٥ ٩٨٣ ٤٩٠	٢٥٣ ٢٩٥ ٣٧٦	٣ ٨٠٦ ١٧٥	٢١٦ ٣٢٢ ٢٣١	١٧٥ ٣٩٦ ٧٠٤	صافي القيمة الدفترية
٦٨٩ ٢٤١ ٦١٩	٤ ١٦٩ ٤١٢	٢٧ ١٣٨ ٧٩٦	٧ ٧٧٢ ٩٢٣	٢٥٢ ٩١٨ ٢٧٦	٥ ٢٣٥ ١٣٥	٢٢٣ ١٩٢ ٠٩٠	١٦٨ ٨١٤ ٩٨٧	٢٠١٧/١٢/٣١
								٢٠١٦/١٢/٣١

- تتضمن الأراضى والمبانى عقارات بلغت تكلفتها ١.٨ مليون جنيه ، ٦.٥ مليون جنيه مشتراة بمعرفة الشركة القابضة بموجب عقود ابتدائية غير مسجلة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٢ - مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيته	جنيته	
٥ ٢٤١ ٨١٦	٤٢ ٠٨٨ ٠٦٥	آلات تحت التركيب
١٦٥ ٩٦٠	٦ ٨٣٢ ٣٧٥	مباني تحت الإنشاء
٢ ١٠٣ ٧٥٣	٥٥٢ ٥٠٣	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
١٤ ٣٥٤ ٨٠٩	٢ ٧٩٢ ٣٢٩	اعتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة
<u>٢١ ٨٦٦ ٣٣٨</u>	<u>٥٢ ٢٦٥ ٢٧٢</u>	

١٣ - أصول غير ملموسة

الإجمالي جنيته	أصول أخرى غير ملموسة جنيته	تكاليف تطوير جنيته	علامات تجارية جنيته	شهرة المحل جنيته	التكلفة
٤١ ٨٧٢ ٦٠٧	٢ ٢١٦ ٩١٨	١٣ ١١٤ ٠٦٩	٦٣ ٨٢٣	٢٦ ٤٧٧ ٧٩٧	في ٢٠١٨/١/١
(٦٣٢ ٥٤٣)	٢١ ٨٣٨	(٣٧٢ ٠٤٩)	(٢ ٢٠٠)	(٢٨٠ ١٣٢)	فروق ترجمة
<u>٤١ ٢٤٠ ٠٦٤</u>	<u>٢ ٢٣٨ ٧٥٦</u>	<u>١٢ ٧٤٢ ٠٢٠</u>	<u>٦١ ٦٢٣</u>	<u>٢٦ ١٩٧ ٦٦٥</u>	في ٢٠١٨/٩/٣٠
١٢ ٦٨٨ ٧٣٠	--	١٢ ٦٣٨ ١٠٤	٥٠ ٦٢٦	--	في ٢٠١٨/١/١
(٣٦٥ ١٣٥)	--	(٣٦٣ ١٩٦)	(١ ٩٣٩)	--	فروق ترجمة
١١٦ ٠٧٤	--	١١١ ١١٨	٤ ٩٥٦	--	استهلاك الفترة
<u>١٢ ٤٣٩ ٦٦٩</u>	<u>--</u>	<u>١٢ ٣٨٦ ٠٢٦</u>	<u>٥٣ ٦٤٣</u>	<u>--</u>	في ٢٠١٨/٩/٣٠
٢٨ ٨٠٠ ٣٩٥	٢ ٢٣٨ ٧٥٦	٣٥٥ ٩٩٤	٧ ٩٨٠	٢٦ ١٩٧ ٦٦٥	صافي القيمة في ٢٠١٨/٩/٣٠
<u>٢٩ ١٨٣ ٨٧٧</u>	<u>٢ ٢١٦ ٩١٨</u>	<u>٤٧٥ ٩٦٥</u>	<u>١٣ ١٩٧</u>	<u>٢٦ ٤٧٧ ٧٩٧</u>	صافي القيمة في ٢٠١٧/١٢/٣١

١٤ - استثمارات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	نسبة الملكية %	
جنيته	جنيته		
١٣ ٢٠٠ ٧٨٨	١٣ ٣٣٠ ٨٢٦	%٤٠	شركة ميوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل)
٩٩ ٩٠٠	٩٩ ٩٠٠	%٩٩.٩	شركة الخليج للتجارة والاستثمار
٢٠ ٨١٢	٢١ ٦٥٦	--	استثمارات أخرى
<u>١٣ ٣٢١ ٥٠٠</u>	<u>١٣ ٤٥٢ ٣٨٢</u>		
(٩٩ ٩٠٠)	(٩٩ ٩٠٠)		
<u>١٣ ٢٢١ ٦٠٠</u>	<u>١٣ ٣٥٢ ٤٨٢</u>		

بخصم:

إضمحلال في قيمة الاستثمار في شركة الخليج
للتجارة والاستثمار

شركة ليبيكو مصر
ش.م.ل

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٥- أوراق قبض طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	القيمة الاسمية لأوراق القبض طويلة الأجل خصم أوراق القبض وفقاً لقيمتها الحالية *
٢٧ ٤٤٠ ٠٠٠ جنيته	٣٤ ٨٥٠ ٠٠٠ جنيته	
(٥ ١٤٩ ٣١١)	(٧ ٧٠٥ ٩٤١)	
٢٢ ٢٩٠ ٦٨٩	٢٧ ١٤٤ ٠٥٩	

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

١٦- المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	خامات ومستلزمات إنتاج وقطع غيار إنتاج تحت التشغيل إنتاج تام
٣٨٩ ٦٠٨ ٨٤٨ جنيته	٣٢٩ ٦٨٥ ٢٨٦ جنيته	
٧٥ ٩١٨ ٢٧٢	٧٧ ٩٤٥ ٦٤١	
٧٠١ ٩٠٧ ٩٩٩	٧٣٠ ٨٦٢ ٣٤٣	
١ ١٦٧ ٤٣٥ ١١٩	١ ١٣٨ ٤٩٣ ٢٧٠	
(٣٣ ٥٩٧ ١١٧)	(٣٣ ٥١٦ ٥٧٤)	
١ ١٣٣ ٨٣٨ ٠٠٢	١ ١٠٤ ٩٧٦ ٦٩٦	
٣١ ٢٩٤ ٩٣١	٢٨ ٨٠٢ ٤٦٣	
١ ١٦٥ ١٣٢ ٩٣٣	١ ١٣٣ ٧٧٩ ١٥٩	

يخصم:
الإنخفاض في قيمة المخزون

اعتمادات مستندية لشراء مخزون

فيما يلي حركة الإنخفاض في قيمة المخزون خلال الفترة:

الرصيد في ٢٠١٨/١/١	فرق ترجمة	رد الإنخفاض	الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠
٣٣ ٥١٦ ٥٧٦ جنيته	١٣٥ ٧٨١ جنيته	(٥٥ ٢٤٠) جنيته	٣٣ ٥٩٧ ١١٧ جنيته
٣٣ ٥١٦ ٥٧٦	١٣٥ ٧٨١	(٥٥ ٢٤٠)	٣٣ ٥٩٧ ١١٧

الإنخفاض في قيمة المخزون

١٧- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

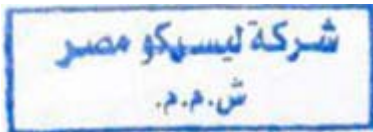
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاح رقم
٦٨٥ ٥٩٢ ٩٦٤ جنيته	٦٠٠ ١٦٥ ٥٤٢ جنيته	
١١٩ ٥٧٨ ٠٩٦	١٠٣ ٩٧٢ ٨٩٨	
٥٥ ٩٢٠ ١٤٨	٤٩ ٨٩٦ ٥١١	
٣٥ ٠٢٢ ٤٧٥	٤٩٧ ٥٥٢	
٤٨٩ ٨٥٦	٣٨ ٦٧٨ ٩٠٦	(٣٠)
٧ ٤٠٤ ٣٥٣	٤٤٦ ٥٢٠	
١٦ ٠٠٩ ٤٥٤	٦ ١١٧ ٠٦٥	
١٢٣ ٥٧٩ ٤١٢	٦ ٨٥٩ ٧١٢	
١٤ ٣٧٥ ٤٤٨	٩٠ ٢٦٤ ٣٢١	
١٦٠ ٩٥٥	٨ ٣٣٧ ٠٥٨	
١ ٠٦١ ٢٠٨ ٦٦٠	٩٠٥ ٦٠٣ ١٢٥	
(١٢٣ ٥٦٣ ٤٢٤)	(١٢٢ ٦٧٢ ٩٧١)	
٩٣٧ ٦٤٥ ٢٣٦	٧٨٢ ٩٣٠ ١٥٤	

يخصم:
الإنخفاض في قيمة المدينون

فيما يلي حركة الإنخفاض في قيمة المدينون خلال الفترة:

الرصيد في ٢٠١٨/١/١	فرق ترجمة	الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠
١٢٢ ٦٧٢ ٩٧١ جنيته	٨٩٠ ٤٥٣ جنيته	١٢٣ ٥٦٣ ٤٢٤ جنيته
١٢٢ ٦٧٢ ٩٧١	٨٩٠ ٤٥٣	١٢٣ ٥٦٣ ٤٢٤

الإنخفاض في قيمة المدينون



التعاملات مع أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة:

- بلغت أرصدة أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة ٥٠.٠٠٠ جنيه مصري (رصيد مدين)، ١٤٣٠ جنيه مصري (رصيد دائن) وهذه المبالغ متضمنة في مدينون متنوعون في الأرصدة المدينة ودائنون متنوعون في الأرصدة الدائنة.
- يملك أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة نسبة ٠.٠٠٤٪ من أسهم الشركة القابضة.
- تم تحميل قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ برواتب أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة ضمن بند مصروفات تشغيل أخرى بمبلغ ٥٦٦.٠٧٦ ٦٠٥٠ جنيه مصري (حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧: ٩٤٥.٠٩٣ ٦٩٤٥ جنيه مصري).

١٨- النقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه	جنيه	
١٩٠.٢١٦.٠٧٩	٢٧٤.٧٨٣.٣١٤	بنوك - ودائع لأجل
٦٣.٣٦٦.٣٩٥	٦٠.٥٣٠.٨٨٠	بنوك - حسابات جارية
٧٧١٣.٨٦٨	٢٠.٦٩٦.٠٥٦	نقدية بالصندوق
٢٦١.٢٩٦.٣٤٢	٣٥٦.٠١٠.٢٥٠	
يخصم:		
(١.٣٩٠.٤٧٧.٧٠١)	(١.٦١٥.١٨٤.٤٢٢)	بنوك سحب على المكشوف
(١.١٢٩.١٨١.٣٥٩)	(١.٢٥٩.١٧٤.١٧٢)	النقدية وما في حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية

١٩- بنوك سحب على المكشوف

تتمثل بنوك سحب على المكشوف في التسهيلات الائتمانية الممنوحة وذلك بضمان أوراق القبض والمخازن ويبلغ الحد المصرح به للتسهيلات الممنوحة مبلغ ٤٣٩.٠٠٠ ٢٠٩٤ جنيه، ويبلغ الجزء غير المستخدم منها ٨٣٣.٧٥١ ٥٤٣ جنيه.

٢٠- رأس المال

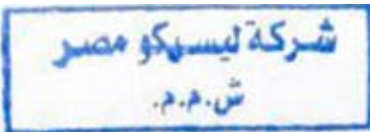
١-٢٠ رأس المال المرخص به

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

٢-٢٠ 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.

يحق لحملة الأسهم العادية إستلام التوزيعات المعلنة من وقت لآخر، ولهم الحق في صوت واحد لكل سهم وذلك خلال إجتماعات مساهمي الشركة. كل الأسهم لها مرتبة واحدة فيما يتعلق بصافي أصول الشركة.



٢١- الإحتياطات

الإجمالي جنيه	احتياطي ترجمة جنيه	احتياطي فائض إعادة تقييم الأراضي** جنيه	احتياطي خاص علاوة إصدار جنيه	احتياطات أخرى* جنيه	احتياطي قانوني جنيه	
٥٧٩ ٧٤٣ ٧٤٦	٢٨٠ ٧٢٢ ٩٢٥	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	٤٩ ٥٢٠ ٣٣٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١ ٣٩٥ ١٥١	—	—	—	—	١ ٣٩٥ ١٥١	المحول الى الاحتياطي القانوني
(٨ ٤٦٠ ٨٥٢)	(٨ ٤٦٠ ٨٥٢)	—	—	—	—	فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية
<u>٥٧٢ ٦٧٨ ٠٤٥</u>	<u>٢٧٢ ٢٦٢ ٠٧٣</u>	<u>٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥</u>	<u>١٨١ ١٦٤ ٣٧٤</u>	<u>١٥ ٥٧١ ٠٣٢</u>	<u>٥٠ ٩١٥ ٤٨١</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٥٥٨ ٥٠١ ٣٣٢	٢٥٨ ٠٨٥ ٣٦٠	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	٥٠ ٩١٥ ٤٨١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١٥ ٦٠٢ ٧٦٤	١٥ ٦٠٢ ٧٦٤	—	—	—	—	فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية
<u>٥٧٤ ١٠٤ ٠٩٦</u>	<u>٢٧٣ ٦٨٨ ١٢٤</u>	<u>٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥</u>	<u>١٨١ ١٦٤ ٣٧٤</u>	<u>١٥ ٥٧١ ٠٣٢</u>	<u>٥٠ ٩١٥ ٤٨١</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

* 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 وأبي 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.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢٢ - أرباح مرحلة

تتمثل الأرباح المرحلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ في الأرباح المرحلة للشركة القابضة وحصتها من الأرباح المرحلة للشركات التابعة وتتوقع الإدارة إعادة استثمار هذه الأرباح في الشركات التابعة.

٢٣ - أسهم الخزينة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	عدد الأسهم المشتره
٤٨ ١٨٢ ٠٦٥	---	٨ ٠٠٠ ٠٠٠
٤٨ ١٨٢ ٠٦٥	---	

تكلفة اقتناء أسهم رأس مال الشركة القابضة بتاريخ ٢٠١٧/٨/١ طبقاً لموافقة مجلس إدارة الشركة القابضة والبورصة المصرية

* وافقت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة القابضة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٨ على توزيع أسهم الخزينة على السادة مساهمي الشركة القابضة كأسهم مجانية بمعدل سهم واحد مجاني لكل ٩ أسهم أصلية مع جبر كسور الأسهم لصالح صغار المساهمين. تم اعتماد ماتقدم من الهيئة العامة للرقابة المالية في ٢٠١٨/٥/٣٠ وتم التنفيذ في البورصة المصرية بتاريخ ٢٠١٨/٧/٩ من خلال شركة مصر للمقاصة والإيداع المركزي. هذا وتم إقفال قيمة أسهم الخزينة في الأرباح المرحلة بدفاتر الشركة القابضة.

٢٤ - قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	البنك التجارى الدولى
		المبلغ المتبقى من قيمة القرض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى كقرض متوسط الاجل وذلك لسداد الشركة القابضة للقروض قصيرة الاجل الممنوحة لها من بنوك أخرى محلية.
		فائدة القرض متغيرة ومساوية لـ Corridor offer rate المعلن من البنك المركزى المصرى للقروض المستحقة لليلة واحدة مضافاً إليها هامش بنسبة ١.٢٥٪.
		يسدد المتبقى من القرض على ٥ أقساط ربع سنوية متساوية ومتتالية تبدأ من أكتوبر ٢٠١٨ حتى أكتوبر ٢٠١٩.
		أصدرت الشركات التابعة (ليسيكو للصناعات الخزفية والسيراميك الأوروبى والسيراميك الدولية) قرارات تضامن وتكافل لضمان الشركة القابضة في إلتزاماتها الناشئة عن هذا القرض.
٢٦ ٥٩٥ ٠٠٠	١٣ ٤٣٢ ٥٠٠	المبلغ المتبقى من القرض الممنوح من البنك التجارى الدولى للشركة القابضة والبالغ ٧٥٠ ألف دولار أمريكى يسدد الباقي من القرض خلال سبتمبر وديسمبر ٢٠١٨ وذلك بسعر فائدة متغير ومساوى لسعر الليبور لثلاثة شهور مضافاً اليه نسبة هامش.
٦٦ ٥٩٥ ٠٠٠	٣٨ ٤٣٢ ٥٠٠	اجمالى القروض
		يخصم:
(٤٦ ٥٩٥ ٠٠٠)	(٣٣ ٤٣٢ ٥٠٠)	الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالي (تم تبويبها ضمن الإلتزامات المتداولة) إيضاح (٢٨).
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	اجمالى الأقساط طويلة الاجل

- تم استخدام كامل أرصدة هذه القروض المتفق عليها مع البنوك المذكورة.

٢٥ - التزامات طويلة الأجل أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيته	جنيته	
٩ ١٨١	٩ ١٨١	مصلحة الضرائب على المبيعات (ضرائب مبيعات مؤجلة تتعلق بالآلات مستوردة)
٩ ١٨١	٩ ١٨١	
(٩ ١٨١)	(٩ ١٨١)	يخصم : الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالي (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) - إيضاح (٢٨)
--	--	إجمالي الالتزامات طويلة الأجل الأخرى

٢٦ - الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

تتمثل الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة في البنود الآتية:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
أصول	التزامات	أصول	التزامات	
جنيته	جنيته	جنيته	جنيته	
٨٥٧ ٩٠٧	--	٨٨٤ ١٥٤	--	خسائر مرحلة للسنوات التالية
--	٢٢ ٥٠٤ ٤٨١	--	٢٧ ٥٤٣ ٥١٩	الأصول الثابتة
٤ ٠٣٧ ٩٢١	--	٣ ٨٧٦ ٢٦٣	--	المخزون
٤ ٨٩٥ ٨٢٨	٢٢ ٥٠٤ ٤٨١	٤ ٧٦٠ ٤١٧	٢٧ ٥٤٣ ٥١٩	إجمالي (الأصول) / الالتزامات الضريبية المؤجلة
--	١٧ ٦٠٨ ٦٥٣	--	٢٢ ٧٨٣ ١٠٢	صافي الالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٧ - المخصصات

الرصيد في ٢٠١٨/١/١	فرق ترجمة	تدعيم	المستخدم من	الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيته	جنيته	المخصصات	المخصصات	جنيته	
٧ ٤٣٠ ٤٤٠	٤٦ ٦٦٤	--	(٣٥٨ ٨٥٤)	٧ ١١٨ ٢٥٥	مخصصات مدرجة
٣ ١٥٠ ٠٦٠	٢٣ ٣٤٧	--	(٩٥٥ ٠١٥)	٢ ٢١٨ ٣٩٢	بالتزامات غير المتداولة
١٠ ٥٨٠ ٥٠٠	٧٠ ٠١١	--	(١ ٣١٣ ٨٦٩)	٩ ٣٣٦ ٦٤٧	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٧ ٤٥٢ ٧٩٤	--	٢٤ ٤٧٢ ٦٢٥	(٣١ ٥٤٥ ٤١٩)	٣٨٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات
٧ ٤٥٢ ٧٩٤	--	٢٤ ٤٧٢ ٦٢٥	(٣١ ٥٤٥ ٤١٩)	٣٨٠ ٠٠٠	مخصصات مدرجة
١٨ ٠٣٣ ٢٩٤	٧٠ ٠١١	٢٤ ٤٧٢ ٦٢٥	(٣٢ ٨٥٩ ٢٨٨)	٩ ٧١٦ ٦٤٧	بالتزامات المتداولة
					مخصص الخسائر المحتملة والمطالبات
					الإجمالي

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٨ - قروض قصيرة الاجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إيضاح رقم
جنيه ٤٦ ٥٩٥ ٠٠٠	جنيه ٣٣ ٤٣٢ ٥٠٠	أقساط القروض طويلة الأجل المستحقة السداد خلال العام التالي
٩ ١٨١	٩ ١٨١	أقساط الالتزامات طويلة الأجل الأخرى
٤٦ ٦٠٤ ١٨١	٣٣ ٤٤١ ٦٨١	

٢٩ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

١٤٩ ٠٢٢ ٨٠٠	١٥٥ ٦٨٨ ٥٨٠	
٣٦ ٧٥٢ ٢١٤	٦٤ ٣٦٨ ٠٦٨	موردون
٢ ١٠٥ ٧٣٠	٢ ١٩٥ ٥٥٨	أوراق دفع
١٢ ٨٣١ ٣٦٠	١٠ ٧٦٠ ٢٠٢	مستحق لأطراف ذوى علاقة
٩ ٦٨٥ ١٩٨	٢٧ ٧٣٦ ٧٣١	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية ومصالحة الضرائب
١٢٧ ٠٨٢ ٤١٤	١٥٥ ٦٤١ ٤٢٥	دائنون - ضرائب الدخل
٢٤ ٧٠١	٢٤ ٧٠١	مصرفوات مستحقة
٥٢ ٣٧٨ ٩٩٧	٦٠ ٧٨٧ ٧٣١	تأمينات للغير
١٧ ١٠٤ ٦٩٦	١٢ ١٨٠ ٩٥٨	دائنون متنوعون
٣٨٩ ٩٢٩	٣٨٩ ٩٢٩	جارى مصالحة الضرائب على القيمة المضافة
١ ٧٨٩ ٠٣٠	١ ٧٦٤ ٢٨٠	دائنو توزيعات
٤٤ ٦٨٦ ١٧٧	٤٥ ٤٩٠ ١٤٧	دائنو شراء أصول ثابتة
٣ ٦٣٨ ٨١٧	٥ ٦٧٥ ٠٥٦	حصة العاملين فى أرباح بعض شركات المجموعة
٤٥٧ ٤٩٢ ٠٦٣	٥٤٢ ٧٠٣ ٣٦٦	إلتزامات ناشئة عن عقود التحوط

٣٠ - أطراف ذوى علاقة

- المعاملات مع الشركات التابعة والشقيقة:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	حجم التعامل	طبيعة التعامل	مستحق من أطراف ذوى علاقة
جنيه	جنيه	جنيه		مبوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل)
٣٨ ٦١٩ ٩١٨	٣٥ ٠٢٢ ٤٧٩	٧٢ ٨٩٢ ٨٧٦	مبيعات	أوراق قبض
٥٨ ٩٨٨	--	--		
٣٨ ٦٧٨ ٩٠٦	٣٥ ٠٢٢ ٤٧٩	--	جارى	الخليج للتجارة والإستثمار
٣٠٠ ١٠٠	٣٠٠ ١٠٠	--		مجموع المستحق من أطراف ذوى العلاقة
٣٨ ٩٧٩ ٠٠٦	٣٥ ٣٢٢ ٥٧٩	--		يخصم: الإنخفاض فى قيمة المستحق من
(٣٠٠ ١٠٠)	(٣٠٠ ١٠٠)	--		شركة الخليج للتجارة والإستثمار
٣٨ ٦٧٨ ٩٠٦	٣٥ ٠٢٢ ٤٧٩	--		صافى المستحق من أطراف ذوى علاقة
٧٠٣ ٨٨٢	٥٧٥ ٦٧٤	٧ ١٤٧ ٥٣٧	مشتريات	مستحق لأطراف ذوى علاقة
١ ٠٥٨ ٨٢٤	١ ٠٦٩ ٢٥٤	--	إيجار	مبوركس للصناعات والتجارة (ش.م.ل)
٣٤٣ ٠٢٤	٥٥٠ ٦٣٠	--	أتعاب مساعدة فنية	LIFCO
٢ ١٠٥ ٧٣٠	٢ ١٩٥ ٥٥٨	--		سيراميكا لخدمات الإدارة المحدودة
				مجموع المستحق لأطراف ذوى علاقة

شركة ليسيكو مصر
ش.م.ل

٣١ - الالتزامات المحتملة

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

العملة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	١٩ ٨٨٠ ٧٣٢	١٧ ٨٤٦ ٥٤٧

٢-٣١ الاعتمادات المستتدبة

العملة	١٠ ٩٥٠ ٨٣٥	٢٦ ٩٥٨ ٠٠٣
جنيه مصري		

٣٢ - الموقف القضائي

قامت هيئة الكهرباء في لبنان بمطالبة الشركة اللبنانية للصناعات الخزفية (شركة تابعة) بسداد مبلغ ٨٥٥ مليون ليرة لبنانية (المعادل لمبلغ ١٠ مليون جنيه مصري) 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

لا توجد ارتباطات الرأسمالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢.٠١ مليون جنيه مصري).

٣٤ - الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والبنوك سحب على المكشوف والمديون 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 قائمة المركز المالي بدون خصم أي تكاليف لتنفيذ هذه المعاملات.

- بالنسبة لأرصدة المديون والدائنون (التجارين وآخرون) المستحقة خلال أقل من عام، فإن قيمتها الاسمية تعكس القيمة العادلة.

٣٥ - إدارة مخاطر الأدوات المالية

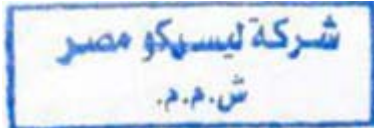
١-٣٥ خطر الفوائد

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.

٢-٣٥ 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 للأجل إلا بعد دراسة واستعلام عن العملاء المتعامل معهم وأخذ الضمانات الكافية.

٣-٣٥ خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية



يتمثل خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف الذي 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- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

١-٣٦ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

أ- الشركات التابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على المنشأة المستثمر فيها عندما تتعرض أو يحق لها عوائد متغيرة من خلال مشاركتها وقدرتها في التأثير على العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها. تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة التي تسيطر عليها بدءاً من تاريخ السيطرة حتى تاريخ فقد السيطرة.

ب- الحقوق غير المسيطرة

يتم قياس الحقوق غير المسيطرة بنسبتها في القيم المعترف بها في صافي الأصول القابلة للتحديد التغيرات في حقوق ملكية المجموعة في شركاتها التابعة والتي لا تؤدي إلى فقد السيطرة يتم المحاسبة عليها كعاملات بين أصحاب حقوق الملكية.

ج- فقد السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة فإنها تستبعد الأصول والالتزامات والحقوق غير المسيطرة وبنود الدخل الشامل الآخر الخاصة بها. مع الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف بأي استثمارات متبقية في الشركة التابعة سابقاً بالقيمة العادلة عند فقد السيطرة.

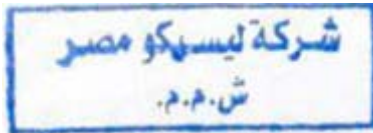
د- استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

تتكون الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية من الحصص في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة. وليس له حقوق في الأصول والتعهدات بالالتزامات المرتبطة بالترتيب. الشركات الشقيقة هي الشركات التي يكون للمجموعة فيها نفوذ مؤثر على السياسات المالية والتشغيلية ولكنه لا يمتد إلى كونه سيطرة أو مشروع مشترك. المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون للمجموعة فيه سيطرة مشتركة وحقوق في صافي الأصول المرتبطة بالترتيب.

يتم المحاسبة عن حصص الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية بحيث يتم الاعتراف الأولي بالتكلفة متضمناً التكاليف المرتبطة بعملية الاقتناء. ويتم القياس اللاحق في القوائم المالية المجمعة بزيادة أو تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار بنصيب المجموعة في الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الآخر في الشركة المستثمر فيها.

هـ- الاستبعاات من القوائم المالية المجمعة

يتم استبعاد كلا من الأرصدة والعمليات المتبادلة بين المجموعة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين المجموعة. يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من التعامل مع استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية بما يعادل حصة المجموعة فيها. كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة المتبعة في الأرباح غير المحققة إلا إذا كانت المعاملة تعطي مؤشراً لاضمحلال قيمة الأصل المحول.



٢-٣٦ ترجمة العملات الأجنبية والقوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

١-٢-٣٦ المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بشركات المجموعة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية. يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة. ويصنف عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الأخر:

- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الأخر إلى الأرباح أو الخسائر).
- الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.
- أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

٢-٢-٣٦ القوائم المالية للعمليات الأجنبية

يتم ترجمة الأصول والالتزامات بالإضافة إلى الشهرة والتسويات عند الاقتناء بسعر الصرف عند إعداد القوائم المالية ويتم ترجمة الإيرادات والمصروفات للنشاط الأجنبي إلى عملة التعامل (الجنيه المصري) بسعر الصرف في تاريخ المعاملات. يتم الاعتراف بفروق ترجمة العملات الأجنبية في بنود الدخل الشامل الأخر والرصيد المجمع ضمن احتياطي فروق ترجمة فيما عدا فروق ترجمة العملات الأجنبية التي يتم توزيعها على الحقوق غير المسيطرة.

عند استبعاد الكيان الأجنبي بصورة كلية أو جزئية مثل فقد السيطرة أو النفوذ المؤثر أو السيطرة المشتركة فإن مبلغ فروق العملة المتراكم ضمن احتياطي فروق الترجمة والمتعلق بذلك الكيان يجب أن يعاد تبويبه للأرباح أو الخسائر كجزء من أرباح وخسائر الاستبعاد. وفي حالة استبعاد المجموعة جزء من حصتها في شركة تابعة مع بقاء السيطرة فيجب إعادة الحصة الجزئية من مبلغ فروق العملة المتراكم لأصحاب الحقوق غير المسيطرة. وفي حالة استبعاد المجموعة لجزء فقط من الشركات الشقيقة أو المشروعات المشتركة مع بقاء النفوذ المؤثر أو السيطرة المشتركة فيجب إعادة تبويب الحصة الجزئية إلى الأرباح أو الخسائر.

٣-٣٦ الإيراد

البضاعة المباعة

يتم الاعتراف بالإيراد عند تحويل المخاطر والمنافع المؤثرة المرتبطة بملكية السلع إلى المشتري ويكون تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية مرجح الحدوث والتكاليف المرتبطة واحتمالية رد البضائع من الممكن تقديرها بدرجة يعتمد عليها وأنه لا يوجد التدخل الإداري المستمر المرتبط بالبضاعة وأن قيمة الإيراد يمكن قياسها بدرجة يعتمد عليها. يقاس الإيراد بعد خصم المردودات والخصم التجاري وخصم الكمية.

٤-٣٦ مزايا العاملين

١-٤-٣٦ صندوق نهاية ترك الخدمة

تساهم الشركة القابضة وأثنين من الشركات التابعة (ليسيكو للصناعات الخزفية والسيراميك الأوروبي) في هذا الصندوق بنسبة ٣٪ من الأجور 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.

٢-٤-٣٦ يتم إثبات استحقاق نصيب العاملين في الأرباح في العام الخاص به.

شركة ليسهكو مصر
ش.م.م.

٥-٣٦ الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للمجموعة الآتي:

الفوائد الدائنة

الفوائد المدينة

توزيعات أرباح

خسائر اضمحلال الأصول المالية بخلاف العملاء

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والمدينة باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح في الأرباح أو الخسائر في تاريخ نشأت الحق في استلام تلك التوزيعات

٦-٣٦ ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح أو خسائر الفترة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

١-٦-٣٦ ضريبة الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترة السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترة السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترة السابقة بالقيمة المتوقعة سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

٢-٦-٣٦ الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي:

- الاعتراف الأولي بالشهرة،
- أو الاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام للعملية التي:
 - (١) ليست تجميع الأعمال.
 - (٢) لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).
- الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص في مشروعات مشتركة الي المدى الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح ان مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور.

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية لكل شركة من شركات المجموعة. يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلا وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل. يتم قياس الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة وذلك باستخدام أسعار الضريبة السارية أو التي في سبيلها لأن تصدر.

عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الاخذ في الاعتبار الاثار الضريبية للإجراءات التي تتبعها المجموعة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها. لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

٧-٣٦ المخزون

يقاس المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل. تستخدم طريقة المتوسط المتحرك في تحميل تكلفة المخزون. في حالة مخزون الإنتاج التام والإنتاج تحت التشغيل، تتضمن التكلفة حصة من التكاليف الصناعية غير المباشرة استناداً إلى الطاقة التشغيلية العادية.

٨-٣٦ الأصول الثابتة

١١-٨-٣٦ الاعتراف والقياس

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر اضمحلال. وإذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بالأرباح أو الخسائر.

٢-٨-٣٦ النفقات اللاحقة على الاقتناء

يتم رسملة النفقات اللاحقة على الاقتناء على الأصل فقط إذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها تدفق منفعة اقتصادية مستقبلية للمجموعة.

٣-٨-٣٦ الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوماً منها قيمته التخريدية - (وفقاً لطريقه القسط الثابت) وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، ويتم تحميل الإهلاك على الأرباح أو الخسائر. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدره للفترة الحالية:

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 إهلاك التحسينات في أماكن مستأجرة على مدار مدة العقد أو العمر الإنتاجي لها أيهما أقل .

يتم مراجعة طريقة الإهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم التخريدية للأصول الثابتة في نهاية كل فترة مالية، ويتم تعديلها إذا تطلب الأمر ذلك.

٩-٣٦ 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.

١٠-٣٦ أصول غير ملموسة

١-١٠-٣٦ شهرة المحل

يتم تطبيق طريقة الشراء عند المحاسبة عن اندماج الأعمال ويتمثل 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 للتقديرة 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 المقتناة. ويتم إثبات شهرة المحل الموجبة بالتكلفة أو التكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة.

٢-١٠-٣٦ 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.

٣-١٠-٣٦ الاستهلاك

يتم احتساب الاستهلاك لتحميل تكلفة الأصول غير الملموسة مخصوماً منها قيمتها التخريدية المقدره باستخدام (طريقة القسط الثابت) على مدار الأعمار الإنتاجية المقدره لتلك الأصول، ويعترف بعبء الاستهلاك كمصروف بالأرباح أو الخسائر. الشهرة لا تستهلك.

١١-٣٦ 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.

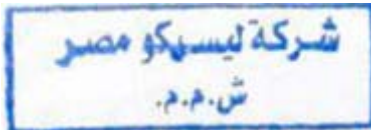
١-١١-٣٦ أقساط التأجير التمويلي

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

١٢-٣٦ الادوات المالية

تقوم المجموعة بتبويب الاصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: اصول مالية مبنوية بالقيمة العادلة من خلال الارياح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، واصول مالية متاحة للبيع.

تقوم المجموعة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبنوية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئة التزامات مالية اخرى.



١-١٢-٣٦ الأصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد:
تقوم المجموعة بالاعتراف الاولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الاخرى يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح المجموعة طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم المجموعة باستبعاد الاصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدية في الحصول على تدفقات نقدية من الاصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية من الاصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي بصورة جوهرية. او إذا لم تتم المجموعة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي ولم تحتفظ المجموعة بالسيطرة على الاصل المحول، على ان تعترف فقط كأصل او التزام بالنتائج عن الحقوق او الالتزامات الناشئة او المحتفظ بها عند التحويل.

تستبعد المجموعة الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعقد.

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في قائمة المركز المالي عندما، و فقط عندما تمتلك المجموعة حاليا الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

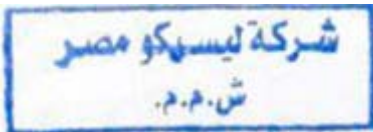
٢-١٢-٣٦ الأصول المالية غير المشتقة - القياس:

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر:
يتم تويب الاصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر إذا تم تويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح او الخسائر عند تكبدها. تقاس الاصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي عوائد او توزيعات أرباح أسهم في الأرباح او الخسائر.

٣-١٢-٣٦ الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:
يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٤-١٢-٣٦ القروض والمديونيات:
يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٥-١٢-٣٦ الأصول المالية المتاحة للبيع:
يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأنوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الاصول يتم اعادة تويب الأرباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الأرباح او الخسائر.



٦-١٢-٣٦ الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس:

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي مصروف فوائد في الأرباح أو الخسائر.

الالتزامات المالية غير المشتقة الأخرى يتم قياسها أولياً بالقيمة العادلة مخصصاً منها أي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

١٣-٣٦ رأس المال

١-١٣-٣٦ الأسهم العادية:

تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بإصدار الأسهم العادية يتم المحاسبة عنها بخصمها من حقوق الملكية. ضريبة الدخل المرتبطة بتكاليف المعاملة المتعلقة بحقوق الملكية يتم المحاسبة عنها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل".

٢-١٣-٣٦ إعادة شراء وإعادة إصدار الأسهم العادية (أسهم خزينة):

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض لحقوق الملكية. الأسهم المعاد شرائها يتم تصنيفها كأسهم خزينة وعرضها مخصصة من حقوق الملكية. عند بيع أو إعادة إصدار أسهم الخزينة، يتم الاعتراف بالمبلغ المحصل كزيادة في حقوق المساهمين والفائض أو العجز الناتج عن المعاملة يتم عرضه ضمن علاوة الأصدار.

١٤-٣٦ الإضمحلال

١-١٤-٣٦ الإصول المالية غير المشتقة:

الإصول المالية غير الميوبة كمقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم المجموعة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمة الأصل.

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل:

أخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.

إعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف أخرى.

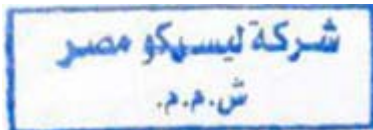
مؤشرات على إفلاس المدين أو المصدر.

التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدرين.

اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.

وجود بيانات واضحة تشير إلى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الأصول المالية.

بالنسبة للاستثمار في أداة حقوق ملكية، تتضمن الأدلة الموضوعية على الإضمحلال الانخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة.



٣٦-١٤-٢ الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:

تقوم المجموعة بتقدير ما إذا كان هناك ادلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الأصول منفردة أو على المستوى المجمع. كل الأصول التي تمثل أهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود ادلة على اضمحلال هذه الأصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الأصول المنفردة. الأصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبياً يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معاً.

عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم المجموعة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح ان الخسائر الفعالة من الأرجح ان تكون أكثر أو أقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية.

يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الأصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الأرباح أو الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال.

إذا اعتبرت المجموعة انه لا يوجد احتمالات حقيقية لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الأصل فإنه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

إذا انخفضت لاحقاً قيمة خسارة الاضمحلال وأمكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل من خلال الأرباح أو الخسائر.

٣٦-١٤-٣ الأصول غير المالية

في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف الأصول الحيوية، الاستثمارات العقارية، المخزون، والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الأمر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل. يتم إجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنوياً.

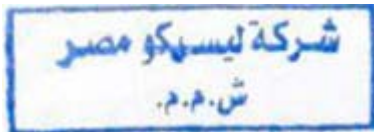
لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معاً الي أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الاعمال على الوحدات التي تولد النقد أو مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية ايها أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح أو الخسائر. ويتم توزيعها أولاً لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الأخرى، يتم عكس خسائر الاضمحلال الى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.



١٥-٣٦ المخصصات

تحدد قيمة المخصصات بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بمعدل خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للالتزام. الزيادة في القيمة الدفترية للمخصص الناتجة عن استخدام الخصم لإيجاد القيمة الحالية والتي تعكس مرور الوقت يتم الاعتراف بها كتكلفة اقتراض.

١-١٥-٣٦ 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 بلبنان عن ذات العام.

٢-١٥-٣٦ 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.

١٦-٣٦ 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 وأنون الخزائنة 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.

١٧-٣٦ تكلفة الاقتراض

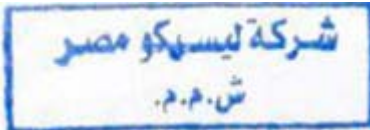
يتم إثبات تكلفة الاقتراض - التي تتمثل في مصروف الفائدة - في قائمة الدخل تحت بند "مصروفات تمويلية" في العام التي تتحقق فيها، هذا وفي حالة تكلفة الاقتراض المتعلقة بأصول ثابتة يستغرق إنشاؤها أكثر من عام فإنه يتم رسملة تكلفة الاقتراض ضمن تكلفة هذه الأصول حتى تاريخ تشغيلها.

١٨-٣٦ 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.

١٩-٣٦ قائمة التدفقات النقدية المجمعة

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة طبقاً للطريقة غير المباشرة.



٣٧ - الموقف الضريبي

الموقف	السنوات	نوع الضريبة
قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٠٧	ضرائب شركات الأموال والقيم المنقولة
تم الفحص الضريبي وتم الإخطار بالنماذج الضريبية وقامت الشركة القابضة بالاعتراض على النماذج في الميعاد القانوني.	٢٠١٢/٢٠٠٨	
لم يتم الفحص بعد.	٢٠١٦/٢٠١٣	
قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية بالكامل.	حتى ٢٠٠٨	ضريبة مرتبات
لم يتم الفحص الضريبي بعد.	٢٠٠٩ حتى تاريخه	
قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠١٢	ضريبة الدمغة
لم يتم الفحص الضريبي بعد.	من ٢٠١٣/١/١ حتى تاريخه	
تم الفحص الضريبي وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.	حتى ٢٠١٤	الضريبة العامة على المبيعات
لم يتم الفحص بعد.	من ٢٠١٥ حتى تاريخه	

