

ليسكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات عليها
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

ليسكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات عليها
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٢-١	- تقرير مراقب الحسابات
٣	- قائمة الميزانية المجمعة
٤	- قائمة الدخل المجمعة
٥	- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٦	- قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٢٨-٧	- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة ليسيكو مصر

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة ليسيكو مصر "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة والمتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

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

مسئولية مراقب الحسابات

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

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

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

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع لشركة ليسيكو مصر وشركاتها التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .

فقرة إيضاحية

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، نود الإشارة إلى الأتي:

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

- ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٦-١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة، فقد صدر القرار الجمهوري بقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بشأن تعديل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل، ونظراً لعدم صدور اللائحة التنفيذية له حتى تاريخ هذا التقرير، قامت الشركة القابضة وشركاتها التابعة باستخدام أفضل التطبيقات في ضوء تفسيرها لمواده وقد تختلف تلك القيم والنتائج إذا ما توافرت معلومات موثوق بها عند صدور اللائحة التنفيذية الخاصة بهذا الشأن.

KPMG حازم حسن

KPMG حازم حسن

سجل المحاسبين والمراجعين رقم (١٣٣٠٩)
سجل هيئة سوق المال رقم (٢٢٥)

الإسكندرية في ١٠ مارس ٢٠١٥

ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ جنيه	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ جنيه	إيضاح رقم	الأصول
٧٣٩ ٧٣١ ٤٠٠	٧٠٨ ٤٩٨ ٥٩٩	(٤)	الأصول الثابتة
٢٥ ٤١١ ٢٢٩	١٣ ١٢٥ ١٧٧	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٢ ٥٦٢ ٧٠٧	٢٢ ١٢٨ ٦٣٧	(٦)	أصول غير ملموسة
٥ ٣٠١ ٥٢٨	٥ ٣٥٠ ٥٠٢	(٧)	استثمارات أخرى
٤٠ ٠٤٠ ٥٨٨	٢٧ ٣٢٦ ٣٥٩	(٨)	أوراق قبض طويلة الأجل
٨٦٥ ٣٣٥	٦٢٩ ٣٣٥		إيجارات مدفوعة مقدماً طويلة الأجل
٨٣٣ ٩١٢ ٧٨٧	٧٧٧ ٠٥٨ ٦٠٩		إجمالي الأصول طويلة الأجل
٥٦٧ ٨٩٥ ٠٢٧	٦٦٧ ٩١٢ ٤٢٩	(٩)	مخزون
٤٤٩ ٠٢٤ ٨٦٧	٥١١ ٣٨٣ ٦٤٢	(١٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٦١ ٥٢٩ ٢٠٢	٥٧ ٨٨٥ ٩٥٣	(١١)	استثمارات بغرض المتاجرة
٢٨٨ ٤٧٣ ٠٢٧	١٨٧ ٨٠٧ ٣٩٠	(١٢)	النقدية وما في حكمها
١ ٣٦٦ ٩٢٢ ١٢٣	١ ٤٢٤ ٩٨٩ ٤١٤		إجمالي الأصول المتداولة
٢ ٢٠٠ ٨٣٤ ٩١٠	٢ ٢٠٢ ٠٤٨ ٠٢٣		إجمالي الأصول
٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٤)	حقوق المساهمين
٣٥٠ ٣١٠ ١٥٤	٣٥٥ ٧٦٣ ٤٢٥	(١٥)	رأس المال
٩٤ ٢٩٨ ٨٧١	٣٩ ٠٥٤ ٥٩٠	(١٦)	احتياطيات
(١٨ ٠٠٩ ٧٤٣)	٩١ ٦١٥ ٨١٣		أرباح مرحلة
٨٢٦ ٥٩٩ ٢٨٢	٨٨٦ ٤٣٣ ٨٢٨		صافي ربح العام / (خسارة) العام
٣ ٦٥١ ٣٣٣	٩ ٤٧١ ٥٥٧		إجمالي حقوق المساهمين بالشركة القابضة
٨٣٠ ٢٥٠ ٦١٥	٨٩٥ ٩٠٥ ٣٨٥		حقوق الأقلية
			إجمالي حقوق الملكية
٤١ ١٧٦ ٤٧١	٩٧ ٦٤٧ ٠٥٩	(١٧)	الإلتزامات
٢ ٠٢٢ ٧٨٢	١ ٢٦٦ ٢١٣	(١٨)	قروض طويلة الأجل
٢٤ ٦٤٦ ١٤٧	٣٣ ٧١٤ ٣٣٣	(١٩)	التزامات طويلة الأجل أخرى
١٠ ٧٩٨ ٤٧٣	٩ ٥٦٨ ٨٨٢	(٢٠)	ضريبة دخل مؤجلة
٧٨ ٦٤٣ ٨٧٣	١٤٢ ١٩٦ ٤٨٧		مخصصات
			إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
٨٨١ ٥٧٩ ٦٠١	٧٣٤ ٥٤٠ ٣١٢	(١٣)	بنوك سحب على المكشوف
٢٤ ٦٥٨ ٠٨٠	٤٤ ٨٠٧ ١٤٣	(٢١)	قروض قصيرة الأجل
٣٣٩ ١٢٧ ٣٩٠	٣٦٠ ١٧٨ ٥٤٥	(٢٢)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٦ ٥٧٥ ٣٥١	٢٤ ٤٢٠ ١٥١	(٢٠)	مخصصات
١ ٢٩١ ٩٤٠ ٤٢٢	١ ١٦٣ ٩٤٦ ١٥١		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١ ٣٧٠ ٥٨٤ ٢٩٥	١ ٣٠٦ ١٤٢ ٦٣٨		إجمالي الإلتزامات
٢ ٢٠٠ ٨٣٤ ٩١٠	٢ ٢٠٢ ٠٤٨ ٠٢٣		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق،
- التاريخ: ١٠ مارس ٢٠١٥

العضو المنتدب

طاهر غرغور

رئيس القطاع المالي

محمد حسن

ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ جنيه	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ جنيه	إيضاح رقم	
١ ٥٠٠ ٩٠٨ ٤٩٢	١ ٥٧٣ ٢٣٩ ٧٣٦		صافى المبيعات
(١ ٠٦٧ ١٢٥ ٤٧٣)	(١ ١٥٣ ٧٠١ ٠٩٠)		تكلفة المبيعات
٤٣٣ ٧٨٣ ٠١٩	٤١٩ ٥٣٨ ٦٤٦		مجمل الربح
١٤ ٩٧٦ ٥٩٤	١٣ ١٦٢ ٧٣٢	(٢٣)	إيرادات أخرى
(٧٦ ٧٢٧ ٧١٨)	(٦٥ ٨٢٩ ٩٤٣)		مصروفات توزيع
(١٢٧ ٦٥٢ ٩٤٦)	(١٢٧ ٥٦٠ ٢٥٣)		مصروفات إدارية
(٢٠ ٢٩٠ ٢٥٤)	(١٢ ٥٠٩ ١٥٩)	(٢٤)	مصروفات أخرى
٢٢٤ ٠٨٨ ٦٩٥	٢٢٦ ٨٠٢ ٠٢٣		أرباح التشغيل
٣ ٢٧٦ ٠٧٩	٢ ٦١٢ ١٧٨		أرباح استثمارات
١٦ ٧٥٥ ٨٦٣	١٣ ٠٤٤ ٢٦٠	(٢٥)	إيرادات تمويلية
(١٠٧ ٥٣٩ ٥٦٢)	(٩٥ ١٩٢ ٢٢٦)	(٢٦)	مصروفات تمويلية
١٣٦ ٥٨١ ٠٧٥	١٤٧ ٢٦٦ ٢٣٥		خسائر استبعاد نتائج اعمال احدى الشركات التابعة
(١٠٣ ٠١١ ٦٢٢)	--		حصة العاملين فى الأرباح
(٢٦ ٢٢٠ ٠٠٠)	(٣١ ٩٧٤ ٦١٩)		الربح قبل الضرائب
٧ ٣٤٩ ٤٥٣	١١٥ ٢٩١ ٦١٦		
(١٩ ٩١٧ ١٢٦)	(١٢ ٠٠٤ ١٤٣)		ضرائب الدخل عن العام
(٤ ٣٨٣ ٨٢١)	(٩ ٢٤٣ ٩٢٧)		ضرائب الدخل مؤجلة
(١٦ ٩٥١ ٤٩٤)	٩٤ ٠٤٣ ٥٤٦		صافى ربح/(خسارة) العام
(١٨ ٠٠٩ ٧٤٣)	٩١ ٦١٥ ٨١٣		مستحق لكل من :
١ ٠٥٨ ٢٤٩	٢ ٤٢٧ ٧٣٣		مساهمى الشركة القابضة
(١٦ ٩٥١ ٤٩٤)	٩٤ ٠٤٣ ٥٤٦		حقوق الأقلية
(٠.٢٣)	١.١٤	(٢٧)	صافى ربح/(خسارة) العام
			ربح / (خسارة) السهم (جنيه / سهم)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

إجمالي حقوق الملكية جنيته	حقوق الأقلية جنيته	إجمالي حقوق المساهمين بالشركة القابضة جنيته	صافى ربح العام جنيته	أرباح مرحلة جنيته	احتياطيات جنيته	رأس المال المصدر والمدفوع جنيته	البيانات
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
١ ٦٨٨ ٨٥٦	١ ٠٥٧ ٠٨٨	٦٣١ ٧٦٨	--	٦٣١ ٧٦٨	--	--	تسويات
٢٤ ٦٦٨ ٨٣٦	--	٢٤ ٦٦٨ ٨٣٦	--	--	٢٤ ٦٦٨ ٨٣٦	--	فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية
(١٦ ٩٥١ ٤٩٤)	١ ٠٥٨ ٢٤٩	(١٨ ٠٠٩ ٧٤٣)	(١٨ ٠٠٩ ٧٤٣)	--	--	--	صافى خسارة العام
٨٣٠ ٢٥٠ ٦١٥	٣ ٦٥١ ٣٣٣	٨٢٦ ٥٩٩ ٢٨٢	(١٨ ٠٠٩ ٧٤٣)	٩٤ ٢٩٨ ٨٧١	٣٥٠ ٣١٠ ١٥٤	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
--	--	--	١٨ ٠٠٩ ٧٤٣	(١٨ ٠٠٩ ٧٤٣)	--	--	المحول إلى الأرباح المرحلة
--	--	--	--	(٢ ٠٢٨ ٦٧٠)	٢ ٠٢٨ ٦٧٠	--	المحول إلى الاحتياطي القانوني
(٤٤ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	(٤٤ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	(٤٤ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	--	توزيعات معلنه
١٠ ٦١٥ ٩٣٣	١ ٨٢١ ٨٠١	٨ ٧٩٤ ١٣٢	--	٨ ٧٩٤ ١٣٢	--	--	تسويات
٤ ٩٩٥ ٢٩١	١ ٥٧٠ ٦٩٠	٣ ٤٢٤ ٦٠١	--	--	٣ ٤٢٤ ٦٠١	--	فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية
٩٤ ٠٤٣ ٥٤٦	٢ ٤٢٧ ٧٣٣	٩١ ٦١٥ ٨١٣	٩١ ٦١٥ ٨١٣	--	--	--	صافى ربح العام
٨٩٥ ٩٠٥ ٣٨٥	٩ ٤٧١ ٥٥٧	٨٨٦ ٤٣٣ ٨٢٨	٩١ ٦١٥ ٨١٣	٣٩ ٠٥٤ ٥٩٠	٣٥٥ ٧٦٣ ٤٢٥	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ جنيه	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ جنيه	إيضاح رقم
(١٨ ٠٠٩ ٧٤٣)	٩١ ٦١٥ ٨١٣	
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
صافي ربح (خسارة) العام		
تسويات لمطابقة صافي الربح لصافي الأموال المتاحة من أنشطة التشغيل		
٩٤ ٣٤٧ ٠٣٢	١٠١ ٥٧٩ ٣٨٣	(٤)
٥ ٨٩٣ ٥٥٨	--	
(٦٠٥ ٣٥٦)	٦٠٥ ٩٣٠	(٦)
٢ ٥٧٧ ٢٠٤	--	
٢٦ ٢٢٠ ٠٠٠	٣١ ٩٧٤ ٦١٩	
٢٣٦ ٠٠٠	٢٣٦ ٠٠٠	
(٤ ٠٨٤ ٠٣٦)	(٣١٨ ٩٧٧)	
١٧ ٤٠٦ ٣٥١	١١ ١٣٥ ٩٤٤	
(٣ ٧٠٩ ٢٧٩)	--	
١٩ ٩١٧ ١٢٦	١٢ ٠٠٤ ١٤٣	
٤ ٣٣٣ ٢٧٠	٩ ٠٦٨ ١٨٦	
(٦ ٠٧٨ ١٨٤)	(١ ٠٣٩ ٢٥٢)	
٢ ٩٤٢ ٠٩٧	(٤ ٥٦٠ ٧٦٩)	
٢ ١١٥ ٣٣٧	٥ ٨٢٠ ٢٢٤	
٢٥ ٣٠٠ ٥٨٧	١٢ ٢١٨ ٧٣٤	
١٦٨ ٨٠١ ٩٦٤	٢٦٩ ٨٣٩ ٩٧٨	
التغير في رأس المال العامل		
٦ ٣١١ ٤٤٤	(١٠٣ ٤٥١ ١٨٥)	
(٤٠ ٥٨٩ ٢٤٤)	(٦٣ ٦٧٨ ٢٤٣)	
٧٦ ٤٤٢ ٦٧٧	٢١ ٦٩٤ ٥١٦	
٣١٧ ٩٩١	(٧٥٦ ٥٦٩)	
(٥ ٥٥٢ ٧٦٩)	(١٩ ٧٥٩ ٥٨٨)	
(٩ ٦٦١ ٧٧٣)	(٢٨ ٦٢٨ ٣٢٥)	
(٤ ٥٩٠ ٤٠٢)	٣ ٦٤٣ ٢٤٧	
١٩١ ٤٧٩ ٨٨٨	٧٨ ٩٠٣ ٨٣١	
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
(١١٦ ٣٢٣ ٥٦٩)	(٥٧ ٦٨٢ ٨٦٤)	
(٢٣٣ ٣٥٧)	(١٧١ ٨٥٩)	
(٤٥٤ ٠٦٦)	(١٤٨ ٨٧٤)	
٢٨ ٩٢٤ ٨٢٨	٤٤١ ٣١٢	
(١٧ ١٩٥ ٩٩٨)	١٧ ٢٧٤ ٩٩٨	
(١٠٥ ٢٨٢ ١٦٢)	(٤٠ ٢٨٧ ٢٨٧)	
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
(٢٤ ٣٦٦ ١٤٤)	٧٦ ٦١٩ ٦٥١	
(١٥ ٢٨٣ ٢٩١)	(٢٤ ٨٦٢ ٥٤٦)	
(٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٤٤ ٠٠٠ ٠٠٠)	
(٧٩ ٦٤٩ ٤٣٥)	٧ ٧٥٧ ١٠٥	
٦ ٥٤٨ ٢٩١	٤٦ ٣٧٣ ٦٤٩	
(٥٩٩ ٦٥٤ ٨٦٥)	(٥٩٣ ١٠٦ ٥٧٤)	(١٣)
(٥٩٣ ١٠٦ ٥٧٤)	(٥٤٦ ٧٣٢ ٩٢٥)	(١٣)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

١- نبرة عن الشركة القابضة والشركات التابعة

القوائم المالية المجمعة للشركة في وعن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ 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	
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١		
%	%		
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 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)
--	٦٠	الجزائر	شركة ليسيكو - الجزائر (اس.ا.يه.ار.ال)

٢-٢ اساس 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 اساس القياس

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

٣-٢ عملة العرض والتعامل

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

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

٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصى

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

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

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

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

٣-٣ أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تطبق السياسات المحاسبية المذكورة فيما يلى على الفترات التي تم عرضها بالقوائم المالية المجمعة بثبات.

يتم تطبيق ذات السياسات المحاسبية على جميع شركات المجموعة بثبات.

١-٣ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

الشركات التابعة

تتمثل الشركات التابعة فى الشركات التي يكون للشركة القابضة عليها تأثير جوهري. هذا التأثير ينشأ عندما يكون للشركة القابضة القدرة على التحكم فى 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 فى الاعتبار حقوق التصويت الحالية والمستقبلية وكذا السندات القابلة للتحويل لأسهم (إن وجدت)، يتم تجميع القوائم المالية للشركات التابعة فى 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.

٢-٣ ترجمة العملات الأجنبية والقوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

- ١-٢-٣ المعاملات بالعملات الأجنبية
- تم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السارية وقت التعامل ويتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ إعداد القوائم المالية إلى عملة القيد بأسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ ويتم إثبات فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل.
- الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم إثباتها بالتكلفة التاريخية يتم ترجمتها باستخدام سعر الصرف في تاريخ التعامل.
- الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة يتم ترجمتها إلى عملة القيد باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة.

٢-٢-٣ القوائم المالية للعمليات الأجنبية

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

٣-٣ الأدوات المالية

١-٣-٣ الأدوات المالية الغير مشتقة

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

يتم الاعتراف الأولى بالأدوات المالية الغير مشتقة بالقيمة العادلة بالإضافة للأدوات المالية الغير مقاسة بالقيمة العادلة عن طريق قائمة الدخل، تكاليف مباشرة متعلقة بالعملية. الإعتراف اللاحق للاعتراف الأولى للأدوات المالية الغير مشتقة يتم قياسها كما هو مذكور أدناه.

النقدية وما في حكمها تمثل أرصدة النقدية والودائع والسحب على المكشوف والمستحق عند الطلب والذي يمثل جزءاً لا يتجزأ من إدارة المجموعة للأموال يتم إدراجها ضمن النقدية وما في حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية.

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

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

إذا ما توفر للمجموعة النية والإمكانية للاحتفاظ بالسندات حتى تاريخ الاستحقاق فيتم تبويبها كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق يتم قياسها على أساس التكلفة المستهلكة وفقاً لمعدل الفائدة الفعال مخصصاً منها أية 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 الإقرار الأولي بهما، وفقاً لقيمتها العادلة ويتم الإقرار بأية تغييرات تطرأ 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 الإقرار الأولي. يتم تبويب الأدوات المالية كاحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل في حالة ما إذا كانت المجموعة تدير هذه الاستثمارات وتقوم باتخاذ قرارات البيع والشراء بناء على القيمة العادلة وفقاً لإستراتيجية المجموعة لإدارة المخاطر والاستثمار. يتم إدراج التكاليف المرتبطة بالعملية بقائمة الدخل عند الإقرار الأولي. يتم قياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل بالقيمة العادلة ويتم الإقرار بأية تغييرات في قائمة الدخل.

أخرى

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

٣-٣-٢ رأس المال

الأسهم العادية

يتم تبويب الأسهم العادية كحقوق ملكية.

إعادة شراء أسهم رأس المال (أسهم خزينة)

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

٣-٣-٤ الأصول الثابتة

٣-٤-١ الاعتراف والقياس

يتم قياس الأصول الثابتة بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الإهلاك وخسائر الإضمحلال فيما عدا الأراضي المملوكة للشركة القابضة والتي تم إعادة تقييمها في عام ١٩٩٧ وتم إثبات فائض إعادة التقييم (الغير قابل للتوزيع أو التحويل إلى رأس المال) ضمن بند الإحتياطات 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 الى تكلفة فك وإزالة الأجزاء وإعادة تجهيز موقع الأصل. تكاليف الإقتراض المرتبطة بإقتناء أو إنشاء أصل مؤهل يتم الإعتراف بها في قائمة الدخل عند تحملها. عندما يكون لأجزاء الأصل أعمار إنتاجية مختلفة، يتم إهلاك كل جزء من الاصول الثابتة على حدة.

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

٣-٤-٢ النفقات اللاحقة على الإقتناء

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

٣-٤-٣ الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت عل أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع. الأصول المستأجرة يتم إهلاكها على فترة الإيجار أو العمر الإنتاجي للأصل أيهما أقل الا إذا كان هناك تأكيد بأن المجموعة ستمتلك 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 الانتاجية والقيمة التقديرية للأصول بتاريخ الميزانية.

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

٣-٥-٢ الأصول المستأجرة

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

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

أقساط التأجير التمويلي

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

٦-٣ مشروعات تحت التنفيذ

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

٧-٣ أصول غير ملموسة

شهرة المحل

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

الأصول الغير ملموسة الأخرى

- تتضمن العلامة التجارية لشركة ليسيكو إنجلترا وتكاليف التطوير يتم إثباتها بالتكلفة واستهلاكها على مدار عشر سنوات. تم ادراج ما سدده ليسيكو لبنان (شركة تابعة) في مقابل حصولها على حق انتفاع (بدون تحديد مدة قانونية لهذا الحق) ضمن الأصول غير 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 أي 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 كمساحة 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 أي 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 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.

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) وحصصة الشركة في الصندوق الوطني للتأمين الاجتماعي بلبنان عن ذات العام.

٢-١١-٣ إعادة الهيكلة أو التنظيم

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

١٢-٣ الضريبة الدخلية

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

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

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 المتوقع تطبيقها بتاريخ عكس الفروق المؤقتة.

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة.

١٣-٣ تحقق الإيراد

- من بيع المنتجات وتقديم الخدمات

تم إثبات إيراد البيع في قائمة الدخل عند انتقال كافة مخاطر ومنافع 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 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.

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

١٦-٣ نتائج قطاعات المجموعة

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

١٧-٣ قائمة التدفقات النقدية المجمعة

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة طبقاً للطريقة غير المباشرة.

١٨-٣ الانخفاض في قيمة الأصول

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

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

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

عندما يحدث انخفاض في القيمة العادلة لأصل مالى متاح للبيع، ويكون قد سبق الاعتراف بهذا الانخفاض مباشرة ضمن حقوق الملكية وهناك دليل موضوعى على أن هذا الأصل قد انخفضت قيمته، فإن الخسارة المتراكمة المعترف بها ضمن حقوق الملكية يتم إقفالها في قائمة الدخل بالرغم من الأصل المالى لم يتم استبعاده بعد. ومبلغ الخسارة المتراكمة والذي تم إقفال رصيده بقائمة الدخل يمثل الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة الحالية مخصوماً 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، مخصومة وفقاً لمعدل الفائدة الفعال (وهو المعدل المحتسب عند الاعتراف المبدئى بهذه الأصول المالية). أرصدة المدينون قصيرة الأجل لا يتم خصمها.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٤- الأصول الثابتة

التكلفة	أراضي	مبانى	تحسينات بأماكن مستأجرة	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	الإجمالي
في ١/١/٢٠١٤	في ٣١/١٢/٢٠١٤	في ٣١/١٢/٢٠١٤	في ٣١/١٢/٢٠١٤	في ٣١/١٢/٢٠١٤	في ٣١/١٢/٢٠١٤	في ٣١/١٢/٢٠١٤	في ٣١/١٢/٢٠١٤	في ٣١/١٢/٢٠١٤
٢٠١٤/١/١	١٥١.٢٢٩١٥	٣٣٩.٧٧٩.٣٠٨	٣.٢٢٢.١٤٤	٨٩٧.٤٣٣.٨٣٠	٦٠.٧٢٢.٨٢٦	٨٢.٨٢٩.١٧٩	٣٠.٣٢٠.٨٧٦	١.٥٦٥.٣٣١.٠٧٨
فروق ترجمة	(١٦٨.٨٥٨)	(١.٦٥٧.١٣٣)	(١٠.٥٦٧)	٢.٢٣٩.١٧٤	(٢٧.٠٥٣)	--	٣٨.٧٥٥	٤١٤.٣١٨
إضافات العام	--	١٠.١٠٥.٨٩٤	٢.٠٢١.٩٧٦	٤٠.٧١٣.٤٤٠	٣.٤٩٠.١٧٠	١٢.١١٨.٨٣٣	١.٥١٨.٦٠٣	٦٩.٩٦٨.٩١٦
استبعادات العام	(٣٩.٥١٥)	--	--	(٢٠١.١٣٨)	(١.١٥٥.٨٠٣)	--	(٣٤٠.٧٢٣)	(١.٧٣٧.١٧٩)
في ٣١/١٢/٢٠١٤	١٥٠.٨١٤.٥٤٢	٣٤٨.٢٢٨.٠٦٩	٥.٢٣٣.٥٥٣	٩٤٠.١٨٥.٣٠٦	٦٣.٠٣٠.١٤٠	٩٤.٩٤٨.٠١٢	٣١.٥٣٧.٥١١	١.٦٣٣.٩٧٧.١٣٣
مجمع الإهلاك	--	١١٤.٤٩٥.٣٤٤	٢.٣٥٠.٣٦٥	٥٨١.١٧٨.٧٩١	٤٧.١٩٨.٥٨٤	٥٦.٢٠١.٩٧٠	٢٤.١٧٤.٦٢٤	٨٢٥.٥٩٩.٦٧٨
في ١/١/٢٠١٤	--	(١٩٥.٨٤٩)	(١١.٠٥٧)	٢.٥٧.٨٤١	٢١.٦٧٨	--	٤١.٦٦٨	١.٩١٤.٢٨١
فروق ترجمة	--	١٤.٩١٨.٣٦٣	٦٨٧.٩٧٩	٦٥.٩٥٣.٢٥٧	٥.٦٦٩.٨٦٥	١٠.٦١٢.٩١٠	١.٧٣٧.٠٥١	٩٩.٥٧٩.٤٢٥
اهلاك العام	--	--	--	(١٥٤.١٧٠)	(١.١١٩.٩٥١)	--	(٣٤٠.٧٢٩)	(١.٦١٤.٨٥٠)
مجمع اهلاك الاستبعادات	--	--	--	--	--	--	--	--
في ٣١/١٢/٢٠١٤	--	١٢٩.٢١٧.٨٥٨	٣.٠٢٧.٢٨٧	٦٤٩.٠٣٥.٧١٩	٥١.٧٧٠.١٧٦	٦٦.٨١٤.٨٨٠	٢٥.٦١٢.٦١٤	٩٢٥.٤٧٨.٥٣٤
صافي القيمة الدفترية	١٥٠.٨١٤.٥٤٢	٢١٩.٠١٠.٢١١	٢.٢٠٦.٢٦٦	٢٩١.١٤٩.٥٨٧	١١.٢٥٩.٩٦٤	٢٨.١٣٣.١٣٢	٥.٩٢٤.٨٩٧	٧٠٨.٤٩٨.٥٩٩
في ٣١/١٢/٢٠١٤	١٥١.٠٢٢.٩١٥	٢٢٥.٢٨٣.٩٦٤	٨٧١.٧٧٩	٣١٦.٢٥٥.٠٣٩	١٣.٥٢٤.٢٤٢	٢٦.٦٢٧.٢٠٩	٦.١٤٦.٢٥٢	٧٣٩.٧٣١.٤٠٠
في ٣١/١٢/٢٠١٣	١٥١.٠٢٢.٩١٥	٢٢٥.٢٨٣.٩٦٤	٨٧١.٧٧٩	٣١٦.٢٥٥.٠٣٩	١٣.٥٢٤.٢٤٢	٢٦.٦٢٧.٢٠٩	٦.١٤٦.٢٥٢	٧٣٩.٧٣١.٤٠٠

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

- قامت شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (شركة تابعة) بإصدار رهن من الدرجة الأولى على قطعتي أرض أرقام ٧٣٢ و ٢٥ بكفر شيما - لبنان مقابل تسهيلات ائتمانية.

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيته	جنيته	
١٧ ٩٣٤ ٣٥١	٨ ٦٤٩ ٩١٨	آلات تحت التركيب
٢ ٩١١ ١٩٧	٤ ١٠٠ ٤٠٠	مباني تحت الإنشاء
٣ ٢٠٠ ٢١١	٣٧٤ ٨٥٩	دفعات مقدمة
١ ٣٦٥ ٤٧٠	--	اعتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة
<u>٢٥ ٤١١ ٢٢٩</u>	<u>١٣ ١٢٥ ١٧٧</u>	

٦- أصول غير ملموسة

شهرة المحل	علامات تجارية	تكاليف تطوير	أصول أخرى غير ملموسة	الإجمالي	التكلفة
جنيته	جنيته	جنيته	جنيته	جنيته	جنيته
٢٠ ٧٥٧ ١٠٥	١٣١ ٨٥٨	٥ ٨٨٩ ٥٣٤	٨٧٠ ٠٠٢	٢٧ ٦٤٨ ٤٩٩	٢٠١٤/١/١ في
(١٥١ ٤٥٤)	(١ ٥٤٨)	(٢٨٦ ٥٠١)	٢٥ ٠٠٠	(٤١٤ ٥٠٣)	فروق ترجمة
--	--	١٧١ ٨٥٩	--	١٧١ ٨٥٩	إضافات العام
٢٠ ٦٠٥ ٦٥١	١٣٠ ٣١٠	٥ ٧٧٤ ٨٩٢	٨٩٥ ٠٠٢	٢٧ ٤٠٥ ٨٥٥	٢٠١٤/١٢/٣١ في

مجمع الاستهلاك وخسائر الانخفاض في القيمة

١٢٠ ١١٧	٤ ٩٦٥ ٦٧٥	--	٥ ٠٨٥ ٧٩٢	٢٠١٤/١/١ في
(١ ٣٩٩)	(٢٦١ ٤٥١)	--	(٢٧٥ ٧٥٢)	فروق ترجمة
٢ ٨٧٩	٤٥١ ٣٩٧	--	٤٦٧ ١٧٨	استهلاك العام
--	٥ ١٥٥ ٦٢١	--	٥ ٢٧٧ ٢١٨	٢٠١٤/١٢/٣١ في
٢٠ ٦٠٥ ٦٥١	٦١٩ ٢٧١	٨٩٥ ٠٠٢	٢٢ ١٢٨ ٦٣٧	صافي القيمة في ٢٠١٤/١٢/٣١
٢٠ ٧٥٧ ١٠٥	١١ ٧٤١	٨٧٠ ٠٠٢	٢٢ ٥٦٢ ٧٠٧	صافي القيمة في ٢٠١٣/١٢/٣١

٧- استثمارات أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	نسبة الملكية %	
جنيته	جنيته		
٥ ١٨٠ ٤٨٨	٥ ٣٢٩ ٣٥٣	٤٠.٠٠٠	شركة ميوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل)
٩٩ ٩٠٠	٩٩ ٩٠٠	٩٩.٩	شركة الخليج للتجارة والاستثمار
٢١ ١٤٠	٢١ ١٤٩	--	استثمارات أخرى
<u>٥ ٣٠١ ٥٢٨</u>	<u>٥ ٤٥٠ ٤٠٢</u>		
--	(٩٩ ٩٠٠)		يخصم:
<u>٥ ٣٠١ ٥٢٨</u>	<u>٥ ٣٥٠ ٥٠٢</u>		إضمحلال في قيمة الاستثمار في شركة الخليج للتجارة والاستثمار

٨- أوراق قبض طويلة الأجل

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه	جنيه	
٤٩ ٩٣٤ ٩٩٨	٣٢ ٦٦٠ ٠٠٠	القيمة الاسمية لأوراق القبض طويلة الأجل
(٩ ٨٩٤ ٤١٠)	(٥ ٣٣٣ ٦٤١)	خصم أوراق القبض وفقاً لقيمتها الحالية *
٤٠ ٠٤٠ ٥٨٨	٢٧ ٣٢٦ ٣٥٩	القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل

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

٩- المخزون

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	إيضاح رقم
جنيه	جنيه	
١٨٤ ٤١٧ ٠٤٥	٢١٧ ٥٠٠ ٧٦٥	خامات ومستلزمات إنتاج وقطع غيار
٣٨ ٣٩٩ ٥٤٩	٣٦ ٥٨٠ ٧٣٨	إنتاج تحت التشغيل
٣٥٧ ١١٣ ٢٢٩	٤٣٣ ٩٥٧ ٥٧٢	إنتاج تام
٥٧٩ ٩٢٩ ٨٢٣	٦٨٨ ٠٣٩ ٠٧٥	
(٢٧ ٤٧٧ ٦٧٢)	(٣٠ ٩١١ ٤٥٥)	يخصم:
٥٥٢ ٤٥٢ ١٥١	٦٥٧ ١٢٧ ٦٢٠	الإنخفاض في قيمة المخزون
١٥ ٤٤٢ ٨٧٦	١٠ ٧٨٤ ٨٠٩	اعتمادات مستندية لشراء مخزون
٥٦٧ ٨٩٥ ٠٢٧	٦٦٧ ٩١٢ ٤٢٩	

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
٢٣٨ ٥٣٧ ٤٥٣	٢٩٥ ٦٢٩ ٩٤٧	عملاء
١١٩ ٨٤٥ ٧٦٨	١١٤ ٥٨٤ ٩٦٧	أوراق قبض
٢٧ ٢٨٢ ٩٣١	٣٠ ٨٤٢ ١٩٣	مدينون متنوعون
٣ ٤٣٧ ٧٩٠	١ ٤٨٦ ٦٩٢	موردون - أرصدة مدينة
٧٤ ٧٦٦ ٥٤٧	٦١ ٧٩٦ ٠٢٥	مستحق من أطراف ذوى علاقة
١ ٣٣٨ ٧٩٢	٧١١ ١٧٢	مصلحة الضرائب - ضرائب مخصومة لدى الغير
٨٥٩ ٧٩٣	١ ٥٩٥ ٢٠٠	مصلحة الضرائب - دفعات مقدمة
٣٨٣ ٢٣٧	١٧٤ ٨٢٣	مصلحة الضرائب - ضرائب مبيعات
٤١ ٨١١ ٩٥٧	٦٦ ٥٩٨ ٢٠٧	أرصدة مدينة أخرى
١ ٢٢٩	١١١ ٦٠٩	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٨ ٦١٣ ٩٩٩	٧ ١٢٥ ٢٠٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
١ ٣٩٨ ٠٣٢	١ ٢٩٩ ٧٣٦	إيرادات مستحقة
٥١٨ ٢٧٧ ٥٢٨	٥٨١ ٩٥٥ ٧٧٨	
(٦٩ ٢٥٢ ٦٦١)	(٧٠ ٢٧٢ ٠٣٦)	يخصم:
---	(٣٠٠ ١٠٠)	الإنخفاض في قيمة المدينون
٤٤٩ ٠٢٤ ٨٦٧	٥١١ ٣٨٣ ٦٤٢	الإنخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذوى علاقة

التعاملات مع أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة:

- بلغت أرصدة أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة ١٨ ١٨١ جنيه مصري (رصيد مدين) و ٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري (رصيد دائن) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وهذه المبالغ متضمنة في مدينون ودائنون متنوعون في الأرصدة المدينة والدائنة.
- يملك أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة نسبة ٠.٠٤٪ من أسهم الشركة القابضة.
- تم تحميل قائمة الدخل المجمعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ برواتب أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة ضمن بند مصروفات تشغيل أخرى بمبلغ ٧٢٩ ٧٩٥ ٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٤ ٤١٧ ٥٦٢ جنيه مصري).

١١ - استثمارات بغرض المتاجرة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه	جنيه	
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	--	سندات الخزانة المصرية (مقتناه بغرض المتاجرة)
٥٦ ٥٢٩ ٢٠٢	٥٧ ٨٨٥ ٩٥٣	أوراق مالية متداولة
<u>٦١ ٥٢٩ ٢٠٢</u>	<u>٥٧ ٨٨٥ ٩٥٣</u>	

١٢ - النقدية وما في حكمها

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
١٦٩ ٤٢٩ ٧٥٥	٩٩ ١٥٤ ٣٣٢	بنوك - ودائع لأجل
١١٥ ٢٨٩ ٤٠١	٨٤ ٥٥٩ ١١٩	بنوك - حسابات جارية
٣ ٧٥٣ ٨٧١	٤ ٠٩٣ ٩٣٩	نقدية بالصندوق
<u>٢٨٨ ٤٧٣ ٠٢٧</u>	<u>١٨٧ ٨٠٧ ٣٩٠</u>	

١٣ - النقدية وما في حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
١٦٩ ٤٢٩ ٧٥٥	٩٩ ١٥٤ ٣٣٢	بنوك - ودائع لأجل
١١٥ ٢٨٩ ٤٠١	٨٤ ٥٥٩ ١١٩	بنوك - حسابات جارية
٣ ٧٥٣ ٨٧١	٤ ٠٩٣ ٩٣٩	نقدية بالصندوق
<u>٢٨٨ ٤٧٣ ٠٢٧</u>	<u>١٨٧ ٨٠٧ ٣٩٠</u>	
<u>(٨٨١ ٥٧٩ ٦٠١)</u>	<u>(٧٣٤ ٥٤٠ ٣١٢)</u>	يخصم:
<u>(٥٩٣ ١٠٦ ٥٧٤)</u>	<u>(٥٤٦ ٧٣٢ ٩٢٢)</u>	بنوك سحب على المكشوف
		النقدية وما في حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية

١٣-١ 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 ١ ٥٤٨.٧ مليون جنيه، ويبلغ الجزء غير المستخدم منها ٩٩٨.٢ مليون جنيه.

١٤ - رأس المال

١٤-١ رأس المال المرخص به

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

١٤-٢ 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 فانها تظل معلقة الى ان يتم اعادة بيعها أو اعادة اصدارها مرة أخرى.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٥ - الاحتياطات

بالجنيه المصرى	احتياطات قانونى	احتياطات أخرى*	احتياطات خاص علاوة إصدار	احتياطات فائض إعادة تقييم الأراضي**	احتياطات ترجمة	الإجمالى
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	---	---	---	---	٢٤ ٦٦٨ ٨٣٦	٢٤ ٦٦٨ ٨٣٦
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٩ ٨٥٨ ٠٥٧	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٦٠ ٩٥١ ٦٠٦	٣٥٠ ٣١٠ ١٥٤
المحول الى الاحتياطات القانونى	٢ ٠٢٨ ٦٧٠	---	---	---	---	٢ ٠٢٨ ٦٧٠
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	---	---	---	---	٣ ٤٢٤ ٦٠١	٣ ٤٢٤ ٦٠١
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٤١ ٨٨٦ ٧٢٧	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٦٤ ٣٧٦ ٢٠٧	٣٥٥ ٧٦٣ ٤٢٥

* 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.

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

١٦- أرباح مرحلة

تتمثل الأرباح المرحلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ في الأرباح المرحلة للشركة القابضة وحصتها من الأرباح المرحلة للشركات التابعة وتوقع الإدارة إعادة استثمار هذه الأرباح في الشركات التابعة.

١٧- قروض طويلة الأجل

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه	جنيه	
--	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	- البنك التجاري الدولي
		- قيمة القرض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجاري الدولي 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 المركزي المصري للقروض المستحقة لليلة واحدة مضافا إليها هامش بنسبة ١.٢٥٪.
		- يسدد القرض على ٢٠ قسط متتالي تبدأ من ٢٠١٥/١/٣١ حتى ٢٠١٩/١٠/٣١.
		- أصدرت الشركات التابعة (ليسيكو للصناعات الخرفية والسيراميك الأوروبي والسيراميك الدولية) قرارات تضامن وتكافل لضمان الشركة القابضة في التزاماتها الناشئة عن هذا القرض.
		- بنك عوده
٦٤ ٧٠٥ ٨٨٣	٤١ ١٧٦ ٤٧٠	المبلغ المتبقى من القرض الممنوح للشركة القابضة من بنك عودة والبالغ ١٠٠ مليون جنيه مصري ويسدد المتبقى من القرض على ٧ أقساط ربع سنوية متساوية، يستحق القسط التالي منها في ١٠ فبراير ٢٠١٥ والقسط الأخير يستحق في ١٠ مايو ٢٠١٦ بسعر فائدة متغير.
		يتمثل الغرض من القرض في إعادة هيكلة المركز المالي للشركة القابضة هذا وتضمن شركة ليسيكو للصناعات الخرفية (شركة تابعة) الشركة القابضة في سداد هذا القرض.
٦٤ ٧٠٥ ٨٨٣	١٤١ ١٧٦ ٤٧١	
(٢٣ ٥٢٩ ٤١٢)	(٤٣ ٥٢٩ ٤١٢)	بخصم:
٤١ ١٧٦ ٤٧١	٩٧ ٦٤٧ ٠٥٩	الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالي (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) إيضاح (٢١).

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

١٨- التزامات طويلة الأجل أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه	جنيه	
٢ ٦٩٥ ٨١٥	٢ ٥٣٤ ٧٦٣	١-١٨ التزامات اتفاقيات التأجير التمويلي لتمويل اقتناء أصول محددة لشركة ليسيكو إنجلترا المحدودة وشركاتها التابعة.
١٧٧ ٢٦٣	٩ ١٨١	٢-١٨ مصلحة الضرائب على المبيعات (ضرائب مبيعات مؤجلة تتعلق بالآت مستوردة)
٢٧٨ ٣٧٢	--	أوراق دفع - طويلة الأجل
٤٥٥ ٦٣٥	٩ ١٨١	
٣ ١٥١ ٤٥٠	٢ ٥٤٣ ٩٤٤	
(١ ١٢٨ ٦٦٨)	(١ ٢٧٧ ٧٣١)	بخصم:
٢ ٠٢٢ ٧٨٢	١ ٢٦٦ ٢١٣	الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالي (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) - إيضاح (٢١)
		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل الأخرى

١٩ - الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

تتمثل الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة في البنود الآتية:

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/١٢/٣١		
التزامات	أصول	التزامات	أصول	
جنيته	جنيته	جنيته	جنيته	
--	(٢٥٩ ٨٧٢)	--	(٤٣٦ ٩٩٩)	خسائر مرحلة للسنوات التالية
٢٨ ٣٩٠ ٣٠٦	--	٣٧ ٧٧٨ ٧٢٢	--	الأصول الثابتة
--	(٣ ٤٨٤ ٢٨٧)	--	(٣ ٦٢٧ ٣٤٠)	المخزون
٢٨ ٣٩٠ ٣٠٦	(٣ ٧٤٤ ١٥٩)	٣٧ ٧٧٨ ٧٢٢	(٤ ٠٦٤ ٣٨٩)	إجمالي (الأصول) / الالتزامات
٢٤ ٦٤٦ ١٤٧	--	٣٣ ٧١٤ ٣٣٣	--	الضريبية المؤجلة
				صافي الالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠ - المخصصات

الرصيد في	تدعيم	المستخدم من	فروق	الرصيد في	
٢٠١٤/١٢/٣١	المخصصات	المخصصات	ترجمة	٢٠١٤/١/١	
جنيته	جنيته	جنيته	جنيته	جنيته	
٧ ٩٦٥ ٩٠٢	--	(١ ٤٠٠ ٢٩٠)	١٢٥ ٩٢٣	٩ ٢٤٠ ٢٦٩	مخصصات مدرجة بالالتزامات
١ ٦٠٢ ٩٨٠	--	--	٤٤ ٧٧٦	١ ٥٥٨ ٢٠٤	طويلة الأجل
٩ ٥٦٨ ٨٨٢	--	(١ ٤٠٠ ٢٩٠)	١٧٠ ٦٩٩	١٠ ٧٩٨ ٤٧٣	مخصص مكافأة ترك الخدمة
					مخصص مطالبات
٢٤ ٤٢٠ ١٥١	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	(٢٦ ٣٥٥ ٢٠٠)	--	٤٦ ٥٧٥ ٣٥١	مخصصات مدرجة بالالتزامات
٢٤ ٤٢٠ ١٥١	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	(٢٦ ٣٥٥ ٢٠٠)	--	٤٦ ٥٧٥ ٣٥١	المتداولة
٣٣ ٩٨٩ ٠٣٣	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	(٢٧ ٧٥٥ ٤٩٠)	١٧٠ ٦٩٩	٥٧ ٣٧٣ ٨٢٤	مخصص الخسائر المحتملة
					والمطالبات
					الإجمالي

٢١ - أقساط تستحق السداد خلال العام التالي

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	إيضاح
جنيته	جنيته	رقم
٢٣ ٥٢٩ ٤١٢	٤٣ ٥٢٩ ٤١٢	(١٧)
١ ١٢٨ ٦٦٨	١ ٢٧٧ ٧٣١	(١٨)
٢٤ ٦٥٨ ٠٨٠	٤٤ ٨٠٧ ١٤٣	

أقساط القروض طويلة الأجل
أقساط الالتزامات طويلة الأجل الأخرى

٢٢ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيته	جنيته	
٨٢ ٧٤٨ ٤٩٥	٩٥ ١٢٦ ٦٦٦	موردون
٧٦ ٨٣٧ ٦٨١	٣٦ ٩٠٦ ٩١٩	أوراق دفع
١١ ٢٢٨ ٢٧٢	٤ ٧٧١ ٠٨٣	(٢٨) مستحق لأطراف ذوى علاقة
١٠ ٥٤٥ ٧٠٠	٧ ١٣٧ ١٠٤	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية ومصالحة الضرائب
١٧ ٩٨٠ ٧٧٣	١٠ ٢٢٥ ٣٢٨	دائنون - ضرائب الدخل
٧٥ ٩٤٥ ٩٨٠	١٢٨ ٨٧٨ ٩٥٩	مصرفات مستحقة
٢٢ ٧٠١	٢٢ ٧٠١	تأمينات للغير
٢٤ ٣٨٧ ٨٢٥	٣٠ ٨٥٨ ٣٩٧	دائنون متنوعون
٦ ٢٣٦ ١٦٤	٦ ١٤٢ ٣٩٦	جاري مصالحة الضرائب على المبيعات
٣٨٩ ٩٢٩	٣٨٩ ٩٢٩	دائنو توزيعات
١ ٩١٧ ٨٤٢	١ ٧٢٠ ٩٦٢	دائنو شراء أصول ثابتة
٣٠ ٨٨٦ ٠٢٨	٣٧ ٩٩٨ ١٠١	حصة العاملين في أرباح بعض شركات المجموعة
٣٣٩ ١٢٧ ٣٩٠	٣٦٠ ١٧٨ ٥٤٥	

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٣ - إيرادات أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه	جنيه	
٤ ٠٨٤ ٠٣٦	٣ ١٨ ٩٧٧	صافي الأرباح الرأسمالية
٢ ٥٧٣ ٣٢٦	٣ ٤٩٧ ٩٧٤	مبيعات خردة
٢ ٢٤١ ٠٤٨	٤ ٧٨٥ ٠١٢	إيرادات أخرى
--	٤ ٥٦٠ ٧٦٩	رد خصم أوراق القبض لقيمتها الحالية
٦ ٠٧٨ ١٨٤	--	مخصصات انتقى الغرض منها
<u>١٤ ٩٧٦ ٥٩٤</u>	<u>١٣ ١٦٢ ٧٣٢</u>	

٢٤ - مصروفات أخرى

٩ ٩٠٠ ٠٠٠	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	تدعيم مخصص المطالبات
١ ٥٤٠ ١٦٧	--	تدعيم مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٩٩ ٠٧٢	--	إضمحلال في قيمة العملاء والمدينون
--	٣٠٠ ١٠٠	إضمحلال في قيمة أطراف ذوى علاقة
--	٩٩ ٩٠٠	إضمحلال في قيمة إستثمارات مالية متاحة للبيع
٤٩٢ ٤٨٠	٤٥٠ ٢١٦	استهلاك الأصول غير الملموسة
٧٩٨ ٨٧٦	٢ ٦٦٣ ٢١٤	مصروفات متنوعة
٢ ٩٤٢ ٠٩٧	--	خصم أوراق قبض لقيمتها الحالية
٤ ٤١٧ ٥٦٢	٤ ٧٩٥ ٧٢٩	مرتبات أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة
<u>٢٠ ٢٩٠ ٢٥٤</u>	<u>١٢ ٥٠٩ ١٥٩</u>	

٢٥ - الإيرادات التمويلية

١ ٥٧٢ ٧٧٥	٣ ٨٩١ ٥٨٣	إيرادات فوائد
١٥ ١٨٣ ٠٨٨	٩ ١٥٢ ٦٧٧	فروق عملات أجنبية
<u>١٦ ٧٥٥ ٨٦٣</u>	<u>١٣ ٠٤٤ ٢٦٠</u>	

٢٦ - مصروفات تمويلية

١٠٦ ١٢٦ ٧٢٨	٩٤ ٩٢٦ ٦٩٥	مصروفات تمويلية
١ ٤١٢ ٨٣٤	٢٦٥ ٥٣١	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات بغرض المتاجرة
<u>١٠٧ ٥٣٩ ٥٦٢</u>	<u>٩٥ ١٩٢ ٢٢٦</u>	

٢٧ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ كالآتي:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	بالجنيه المصرى
(١٨ ٠٠٩ ٧٤٣)	٩١ ٢٣٩ ٨٣١	صافى ربح/(خسارة) العام
٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	عدد الأسهم
(٠.٢٣)	١.١٤	ربحية السهم (جنيه / سهم)

٢٨ - أطراف ذوى علاقة

- المعاملات مع الشركات التابعة والشقيقة:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	حجم التعامل	طبيعة التعامل	مستحق من أطراف ذوى علاقة
جنيه	جنيه	جنيه		
٣١ ٣٥٠ ٧٠٧	٣٠ ٩١٨ ٨٩٤	١٠٢ ٢٣٣ ٢٢٧	مبيعات	ميوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل)
٢ ٤٠٣ ٧٨٨	٦٥٤ ٩٣٩	--	أوراق قبض	
٣٣ ٧٥٤ ٤٩٥	٣١ ٥٧٣ ٨٣٣			
٤٠ ٠١٤ ٠٨٦	٢٩ ٢٠٤ ١٨١	٦ ١٤٨ ١٦٧	مبيعات	ليسيكو السعودية (فرع)
٦٨٩ ٩١٠	٧٠٩ ٧٢٩	--	جارى	
٤٠ ٧٠٣ ٩٩٧	٢٩ ٩١٣ ٩١٠			
٧ ٩٥٥	٨ ١٨٢	٢٢٧	جارى	أعضاء مجلس إدارة شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل)
٣٠٠ ١٠٠	٣٠٠ ١٠٠	--	جارى	الخليج للتجارة والإستثمار
٧٤ ٧٦٦ ٥٤٧	٦١ ٧٩٦ ٠٢٥			مجموع المستحق من أطراف ذوى العلاقة
--	(٣٠٠ ١٠٠)			الإضمحلال فى قيمة المستحق من شركة الخليج للتجارة والإستثمار
٧٤ ٧٦٦ ٥٤٧	٦١ ٤٩٥ ٩٢٥			
				مستحق لأطراف ذوى علاقة
٢٦٢ ٥٠٩	٢١٤ ٥٩١	٣ ٢٨٣ ٢١٩	مشتريات	ميوركس للصناعات والتجارة(ش.م.ل)
٢٧٧ ٠١٥	١٤٢ ٤٨٨	--	إيجار	LIFCO
١٠٤ ٣٨٨	١٠٧ ٣٨٣	١ ٠١٩ ٨٣٥	جارى	أعضاء مجلس الإدارة شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل)
١٠ ٥٨٤ ٣٦٠	٤ ٣٠٦ ٦٢١	٢٨ ٤٠٤ ٠٩٤	أتعاب مساعدة فنية	سيراميكا لخدمات الإدارة المحدودة
١١ ٢٢٨ ٢٧٢	٤ ٧٧١ ٠٨٣			مجموع المستحق لأطراف ذوى علاقة

٢٩ - بيانات عن قطاعات الإنتاج بالمجموعة

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

أولاً: قطاع إنتاج الصحى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	حجم المبيعات (بالآلف قطعة)
٢ ٤٩٤.٠	٢ ٠٦٦	مصر
١٩٢.٠	١٥٠	لبنان
٢ ٩٩٠.٠	٣ ١١٨	تصدير
<u>٥ ٦٧٦.٠</u>	<u>٥ ٣٣٤</u>	إجمالي حجم المبيعات (بالآلف قطعة)
٧٣٧.٠	٧٤٦.٦	إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
١٢٩.٨	١٤٠	متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)
٥٧٦.٠	٥٩٢.٧٣	إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
١٦١.٠	١٥٣.٩	مجمّل الربح (بالمليون جنيه)

ثانياً: قطاع إنتاج البلاط

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	حجم المبيعات (بالآلف متر مربع)
٢٣ ٩١٠.٠	٢٥ ٤٥٧	مصر
١ ٩٠٦.٠	١ ٦٠٣	لبنان
٧ ٦٧٦.٠	٥ ٩٨٥	تصدير
<u>٣٣ ٤٩٢.٠</u>	<u>٣٣ ٠٤٥</u>	إجمالي حجم المبيعات (بالآلف متر مربع)
٧٢٢.٤	٧٨٠.٥	إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
٢١.٦	٢٣.٦	متوسط سعر البيع (جنيه / متر مربع)
٤٦٠.٧	٥٣١.٧	إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
٢٦١.٧	٢٤٨.٨	مجمّل الربح (بالمليون جنيه)

ثالثاً: قطاع إنتاج خلطات المياه

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	حجم المبيعات (بالقطعة)
١٢٩ ٢٩٧.٠	١٣٤ ٨٦٦	مصر
٧ ٧٧٦.٠	٢ ٠٨٥	تصدير
<u>١٣٧ ٠٧٣.٠</u>	<u>١٣٦ ٩٥١</u>	إجمالي حجم المبيعات (بالقطعة)
٤١.٦	٤٦.١	إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
٣٠٣.٤	٣٣٦.٩	متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)
٣٠.٥	٢٩.٣	إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
١١.١	١٦.٩	مجمّل الربح (بالمليون جنيه)

٣٠ - تكلفة العمالة بشركات المجموعة

بلغ إجمالي تكلفة العمالة من أجور ومرتبوات وما في حكمها عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢٤٧ مليون جنيه (مقابل ٢٦٠.٩ مليون جنيه عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣).

٣١ - الالتزامات المحتملة

٣١-١ خطابات الضمان الصادرة من البنوك لصالح الغير بياناها كالتالى:

العملة	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصرى	١١ ٩٢١ ٠٩٠	١٢ ٩٧٩ ٣٤٣

٣١-٢ الاعتمادات المستندية

العملة	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصرى	١٠ ٢٣٠ ٢٠٧	٧ ٨٢٤ ٧٩٨

٣٢ - الموقف القضائى

قامت هيئة الكهرباء فى لبنان بمطالبة الشركة اللبنانية للصناعات الخرفية (شركة تابعة) بسداد مبلغ ٨٥٥ مليون ليرة لبنانية (المعادل لمبلغ ٤ مليون جنيه مصرى) تمثل قيمة إستهلاك الكهرباء غير المسددة عن الفترة من مارس ١٩٩٦ حتى أغسطس ٢٠٠٣. قامت الشركة التابعة برفع دعوى أمام القضاء اللبنانى ضد الهيئة المذكورة للمطالبة بعدم السداد وما زال النزاع متداول أمام القضاء اللبنانى 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 الرأسمالية

بلغت الارتباطات الرأسمالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٤.٤ مليون جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : ٤.٨ مليون جنيه مصرى).

٣٤ - الأدوات المالية

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

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

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

٣٥ - إدارة مخاطر الأدوات المالية

٣٥-١ خطر الفوائد

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

٣٥-٢ خطر الائتمان

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

٣٥-٣ خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية

يتمثل خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية في 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- الموقف الضريبي

نوع الضريبة	السنوات	الموقف
ضرائب شركات الأموال والقيم المنقولة	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٠٧	قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	٢٠٠٩/٢٠٠٨	تم الفحص الضريبي وتم الإخطار بالنماذج الضريبية وقامت الشركة القابضة بالاعتراض على النماذج فى الميعاد القانوني.
	٢٠١٣/٢٠١٠	لم يتم الفحص بعد.
ضريبة مرتبات	حتى ٢٠٠٨	قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية بالكامل.
	٢٠١٣/٢٠٠٩	لم يتم الفحص الضريبي بعد.
ضريبة الدمغة	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠١٠	قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	من ٢٠١١/١/١ حتى تاريخه	لم يتم الفحص الضريبي بعد.
الضريبة العامة على المبيعات	حتى ٢٠١٢	تم الفحص الضريبي وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	٢٠١٣	لم يتم الفحص بعد.

٣٦-١ بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ صدر القانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاث سنوات اعتباراً من الفترة الضريبية الحالية بنسبة (٥%) على ما يجاوز مليون جنيه من وعاء الضريبة على دخل الأشخاص الطبيعيين أو أرباح الأشخاص الاعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل، ويتم ربطها وتحصيلها وفقاً لتلك الأحكام، ويعمل بهذا القانون اعتباراً من ٥ يونيو ٢٠١٤. وبتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ صدر القرار الجمهوري بقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ وقد تضمن هذا القانون أحكاماً بتعديل بعض مواد قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من أهمها ما يلي:

١- فرض ضريبة على توزيعات الأرباح.

٢- فرض ضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الحصص والأوراق المالية.

ونظراً لعدم صدور اللائحة التنفيذية للقانون، وما قد ينتج من خلاف فى تفسير مواد قامته إدارة الشركة بتحديد نتائج وقيم تلك التعديلات فى ضوء تفسيرها لتطبيق مواد القانون، وقد تختلف تلك النتائج والقيم عند صدور اللائحة التنفيذية للقانون.