

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرير الفحص المحدود عليها
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

ليسكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعّة وتقرير الفحص المحدود عليها
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

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

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / مجلس إدارة شركة ليسيكو مصر

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المرفق لشركة ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وكذا القوائم المجمع للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المجمع الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وتتحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية المجمع الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمع الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

فقرات لفت الانتباه

- ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً، نود الإشارة إلى الآتى:
- ١- إيضاح رقم (١٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمع، حيث تنوى الإدارة إعادة استثمار الأرباح المرحلة في الشركات التابعة الأجنبية، دون تحديد أجل، على الرغم من أن هذه الأرباح المرحلة قد تخضع للضرائب عند توزيعها وفقاً لمعدلات تختلف وفقاً للدولة المؤسس بها الشركة التابعة.
 - ٢- إيضاح رقم (٣٧) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمع، بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠١٣ بدأت شركة ليسيكو إجراءات تصفية كل شركاتها التابعة في فرنسا، من ذلك التاريخ قامت المحكمة التجارية بتعيين مصرفى قضائى لشركات ليسيكو فرنسا وليسيكو للتوزيع وسيرجامين باتيماة.

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
حاتم منتصر

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

الإسكندرية في ١٢ أغسطس ٢٠١٤

ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	إيضاح رقم	بالجنيه المصرى
			الأصول
٧٣٩ ٧٣١ ٤٠٠	٧٠٣ ٧٤٨ ١٦٥	(٤)	الأصول الثابتة
٢٥ ٤١١ ٢٢٩	٤١ ٣٢٥ ١٩١	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٢ ٥٦٢ ٧٠٧	٢٢ ٧٨٤ ٦٨٧	(٦)	أصول غير ملموسة
٥ ٣٠١ ٥٢٨	٥ ٤٥٠ ٤٠٢	(٧)	استثمارات أخرى
٤٠ ٠٤٠ ٥٨٨	٤٠ ١٣١ ١٢٦	(٨)	أوراق قبض طويلة الأجل
٨٦٥ ٣٣٥	٧٤٧ ٣٣٥		إيجارات مدفوعة مقدماً طويلة الأجل
٨٣٣ ٩١٢ ٧٨٧	٨١٤ ١٨٦ ٩٠٦		إجمالي الأصول طويلة الأجل
٥٦٧ ٨٩٥ ٠٢٧	٦٢٢ ١٠٥ ٢٠٢	(٩)	مخزون
٤٤٩ ٠٢٤ ٨٦٧	٥٠٨ ١٩٤ ٦٦٢	(١٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٦١ ٥٢٩ ٢٠٢	٥٧ ٨٢٢ ١٥٨	(١١)	استثمارات بغرض المتاجرة
٢٨٨ ٤٧٣ ٠٢٧	٣٨١ ٦٢٧ ٧٥٨	(١٢)	النقدية وما فى حكمها
١ ٣٦٦ ٩٢٢ ١٢٣	١ ٥٦٩ ٧٤٩ ٧٨٠		إجمالي الأصول المتداولة
٢ ٢٠٠ ٨٣٤ ٩١٠	٢ ٣٨٣ ٩٣٦ ٦٨٦		إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين
٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٤)	رأس المال
٣٥٠ ٣١٠ ١٥٤	٣٥٨ ٦٦٢ ٠٢٩	(١٥)	احتياطيات
٩٤ ٢٩٨ ٨٧١	٣٩ ٦٦٠ ١٦٨	(١٦)	أرباح مرحلة
(١٨ ٠٠٩ ٧٤٣)	٨٤ ٧٨٢ ٧٨١		صافي ربح الفترة / (خسارة) العام
٨٢٦ ٥٩٩ ٢٨٢	٨٨٣ ١٠٤ ٩٧٨		إجمالي حقوق المساهمين بالشركة القابضة
٣ ٦٥١ ٣٣٣	٤ ٧٢٥ ٨٣٤		حقوق الأقلية
٨٣٠ ٢٥٠ ٦١٥	٨٨٧ ٨٣٠ ٨١٢		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
٤١ ١٧٦ ٤٧١	٢٩ ٤١١ ٧٦٥	(١٧)	قروض طويلة الأجل
٢ ٠٢٢ ٧٨٢	١ ٧٨٢ ٢٣٨	(١٨)	التزامات طويلة الأجل أخرى
٢٤ ٦٤٦ ١٤٧	٢٦ ٨٦٨ ٣٧٧	(١٩)	ضريبة دخل مؤجلة
١٠ ٧٩٨ ٤٧٣	١١ ٠٩٧ ٨٣١	(٢٠)	مخصصات
٧٨ ٦٤٣ ٨٧٣	٦٩ ١٦٠ ٢١١		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
٨٨١ ٥٧٩ ٦٠١	٩٧١ ٠١١ ٤٠٢	(١٣)	بنوك سحب على المكشوف
٢٤ ٦٥٨ ٠٨٠	٢٤ ٩١٣ ١٠٦	(٢١)	قروض قصيرة الأجل
٣٣٩ ١٢٧ ٣٩٠	٣٩٢ ٥١٠ ٨٦٣	(٢٢)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٦ ٥٧٥ ٣٥١	٣٨ ٥١٠ ٢٩٢	(٢٠)	مخصصات
١ ٢٩١ ٩٤٠ ٤٢٢	١ ٤٢٦ ٩٤٥ ٦٦٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
١ ٣٧٠ ٥٨٤ ٢٩٥	١ ٤٩٦ ١٠٥ ٨٧٤		إجمالي الالتزامات
٢ ٢٠٠ ٨٣٤ ٩١٠	٢ ٣٨٣ ٩٣٦ ٦٨٦		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.
- تقرير الفحص المحدود مرفق،
- التاريخ: ١٢ أغسطس ٢٠١٤

العضو المنتدب

طاهر خرغون

المدير المالي

محمد حسن

ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢٠١٣		٢٠١٤		إيضاح رقم	بالجنيه المصري
من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو	من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو	من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو	من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو		
٧٣١ ٨٧٤ ٣٨٦	٣٩٩ ٩٩٠ ٥٧٧	٨٠٩ ١٨١ ٣٦٦	٤٢٥ ٤٢٨ ٦٦٠		صافي المبيعات
(٥٢٣ ٣١١ ٦٢٠)	(٢٨٢ ٤٦٣ ٤٨٢)	(٥٥٩ ٣٤٩ ٩٨٧)	(٢٩١ ٧٨٩ ٨٨٧)		تكلفة المبيعات
٢٠٨ ٥٦٢ ٧٦٦	١١٧ ٥٢٧ ٠٩٥	٢٤٩ ٨٣١ ٣٧٩	١٣٣ ٦٣٨ ٧٧٣		مجمل الربح
٩ ٧٢٩ ٦٤٤	٦ ٤٠٦ ٩٤٨	٥ ٥٠١ ٧٦٧	٢ ٣٨٣ ٧٨٩	(٢٣)	إيرادات أخرى
(٣٧ ٩٠٤ ٨٧٨)	(٢٠ ٥٩٠ ٠٢٨)	(٣٣ ٤٣٩ ٥٨٩)	(١٨ ٧٩٨ ٦١٩)		مصرفات توزيع
(٦٤ ٢٣٧ ٥٠٨)	(٣٤ ٦٩٤ ٩٠٧)	(٦٢ ١٧٥ ٨١٢)	(٣٢ ٧٢٤ ٤٢٤)		مصرفات إدارية
(٩ ٩٩٥ ٧٩٦)	(٤ ٨٦٦ ٤٠٠)	(٧ ٣٧٠ ٤٨١)	(٣ ٣٤٥ ٥٣٩)	(٢٤)	مصرفات أخرى
١٠٦ ١٥٤ ٢٢٨	٦٣ ٧٨٢ ٧٠٨	١٥٢ ٣٤٧ ٢٦٤	٨١ ١٥٣ ٩٨٠		أرباح التشغيل
٣ ٤٢٣ ٠٠٩	٣ ٤٢٧ ٥٣٠	٢ ٥٢٦ ٦٦٥	٢ ٥٢٦ ٧٦٥		أرباح استثمارات
١٥ ٤٤٦ ٨٠٣	٦ ٦٣٢ ٤١٣	١٢ ٠٣٨ ٨٩٢	١٠ ٢٨١ ٥٤٨	(٢٥)	إيرادات تمويلية
(٥١ ٩٥٤ ١٥١)	(٢٨ ٣٦٦ ٨٥٥)	(٤٧ ٣٨٨ ٣٨٧)	(٢٤ ٠٥٦ ٨٠٤)	(٢٦)	مصرفات تمويلية
٧٣ ٠٦٩ ٨٨٩	٤٥ ٤٧٥ ٧٩٦	١١٩ ٥٢٤ ٤٣٤	٦٩ ٩٠٥ ٤٨٩		حصة العاملين في الأرباح
(١٣ ١٤٨ ٥٨٨)	(٦ ٥٩٦ ٠٣٥)	(١٦ ١٥١ ٠٢٣)	(٨ ١٠٠ ٧٣١)		الربح قبل الضرائب
٥٩ ٩٢١ ٣٠١	٣٨ ٨٧٩ ٧٦١	١٠٣ ٣٧٣ ٤١١	٦١ ٨٠٤ ٧٥٨		
(٩ ٧٥٢ ٩٦٢)	(٤ ٦٧٠ ٥٩١)	(١٥ ٥٠٥ ٠٤٥)	(١٠ ١٤١ ٧٤٧)		ضرائب الدخل عن الفترة
(٨٧٠ ٤٢١)	(٣٤٣ ٧٦٦)	(٢ ٢٩٦ ٣٥٣)	(١ ٣٣٧ ٦٢٣)		ضرائب الدخل مؤجلة
٤٩ ٢٩٧ ٩١٨	٣٣ ٨٦٥ ٤٠٤	٨٥ ٥٧٢ ٠١٣	٥٠ ٣٢٥ ٣٨٨		صافي ربح الفترة
٤٩ ٩٠٣ ١٨٤	٣٣ ٦١٩ ٧١٤	٨٤ ٧٨٢ ٧٨١	٤٩ ٧٦٧ ٨٣٧		مستحق لكل من :
(٦٠٥ ٢٦٦)	٢٤٥ ٦٩٠	٧٨٩ ٢٣٢	٥٥٧ ٥٥١		مساهمي الشركة القابضة
٤٩ ٢٩٧ ٩١٨	٣٣ ٨٦٥ ٤٠٤	٨٥ ٥٧٢ ٠١٣	٥٠ ٣٢٥ ٣٨٨		حقوق الأقلية
٠.٦٢	٠.٤٢	١.١	٠.٦٢	(٢٧)	صافي ربح الفترة
					ربحية السهم (جنيه / سهم)

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

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الأقلية	إجمالي حقوق المساهمين بالشركة القابضة	صافى ربح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطيات	رأس المال المصدر والمدفوع	البين بالجنبة المصرى
٨٦٠ ٨٤٤ ٤١٧	١ ٥٣٥ ٩٩٦	٨٥٩ ٣٠٨ ٤٢١	٦٢ ٨٠٦ ٦٠٤	٧٥ ٣٣٣ ١٨٥	٣٢١ ١٦٨ ٦٣٢	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
—	—	—	(٦٢ ٨٠٦ ٦٠٤)	٦٢ ٨٠٦ ٦٠٤	—	—	المحول إلى الأرباح المرحلة
—	—	—	—	(٤ ٤٧٢ ٦٨٦)	٤ ٤٧٢ ٦٨٦	—	المحول إلى الاحتياطي القانوني
(٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	—	(٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	—	(٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	—	—	توزيعات معلنة
١ ٢٨٦ ٣٤٩	٦٥٩ ٧٤٦	٦٢٦ ٦٠٣	—	٦٢٦ ٦٠٣	—	—	تسويات
٢٣ ٥٨١ ٢٦٩	—	٢٣ ٥٨١ ٢٦٩	—	—	٢٣ ٥٨١ ٢٦٩	—	فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية
٤٩ ٢٩٧ ٩١٨	(٦٠٥ ٢٦٦)	٤٩ ٩٠٣ ١٨٤	٤٩ ٩٠٣ ١٨٤	—	—	—	صافى ربح الفترة
٨٩٥ ٠٠٩ ٩٥٣	١ ٥٩٠ ٤٧٦	٨٩٣ ٤١٩ ٤٧٧	٤٩ ٩٠٣ ١٨٤	٩٤ ٢٩٣ ٧٠٦	٣٤٩ ٢٢٢ ٥٨٧	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
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 معلنة
٩ ٦٨٤ ٩٧٩	٢٨٥ ٢٦٩	٩ ٣٩٩ ٧١٠	—	٩ ٣٩٩ ٧١٠	—	—	تسويات
٦ ٣٢٣ ٢٠٥	—	٦ ٣٢٣ ٢٠٥	—	—	٦ ٣٢٣ ٢٠٥	—	فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية
٨٥ ٥٧٢ ٠١٣	٧٨٩ ٢٣٢	٨٤ ٧٨٢ ٧٨١	٨٤ ٧٨٢ ٧٨١	—	—	—	صافى ربح الفترة
٨٨٧ ٨٣٠ ٨١٢	٤ ٧٢٥ ٨٣٤	٨٨٣ ١٠٤ ٩٧٨	٨٤ ٧٨٢ ٧٨١	٣٩ ٦٦٠ ١٦٨	٣٥٨ ٦٦٢ ٠٢٩	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

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

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	إيضاح رقم	بالجنيه المصرى
٤٩ ٩٠٣ ١٨٤	٨٤ ٧٨٢ ٧٨١		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي ربح الفترة
			تسويات لمطابقة صافي الربح لصافي الأموال المتاحة من أنشطة التشغيل
٤٣ ٦٦٦ ٧٧٣	٤٨ ٣٧٤ ٣٤٢	(٤)	إهلاك الأصول الثابتة وفروق الترجمة
(٢٦٢ ٣٣١)	(١٥٦ ٦١٨)	(٦)	استهلاك الأصول غير الملموسة وفروق الترجمة
١٣ ١٤٨ ٥٨٨	١٦ ١٥١ ٠٢٣		حصة العاملين في الأرباح
١١٨ ٠٠٠	١١٨ ٠٠٠		إيجار مدفوع مقدما طويل الأجل
(٤ ٢١٨ ١٥٠)	(٦٩ ٤١٦)		صافي أرباح رأسمالية
٨ ٢٢٢ ٧٩٥	٣ ٨١٠ ٨٠٥		تدعيم المخصصات والأخفاض في قيمة المخزون وفروق الترجمة
٩ ٧٥٢ ٩٦٢	١٥ ٥٠٥ ٠٤٥		ضرائب الدخل
٨٧٠ ٤٢١	٢ ٢٢٢ ٢٣٦		ضرائب الدخل المؤجلة
(٣ ٤٦٠ ٩١٨)	(١ ٣٨٩ ٦٨٦)		مخصصات انتفى الغرض منها
٤ ٩٣٢ ١٤١	--		الفرق الناتج عن إثبات القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل
٥٤ ٤٨٠	١ ٠٧٤ ٥٠١		التغير في حقوق الأقلية
٢٤ ٢١٧ ٩٣٣	١٥ ٧٢٢ ٩٠٤		التغير في احتياطي الترجمة
١٤٦ ٩٤٥ ٨٧٨	١٨٦ ١٤٥ ٩١٧		
			التغير في رأس المال العامل
(٦٦ ٠٨٤ ٥٣٤)	(٥٣ ٦٧٥ ٥٤٩)		التغير في المخزون
(٤٥ ٠٩٩ ٢٢٨)	(٦٠ ١٨٩ ١٥٥)		التغير في المدينون
١١٥ ٩٤١ ٦٥٩	٦٥ ٣٠٧ ٥١٥		التغير في الدائنين
(٩٣ ٩٥١)	(٢٤٠ ٦٥٦)		التغير في التزامات طويلة الأجل أخرى
(٣ ٤٤٨ ٢٨٦)	(١٨ ٧٢٧ ٥٢٦)		ضريبة الدخل المسددة
(٥ ٤١١ ١١٠)	(٩ ٧٠٢ ٠٤٦)		مخصصات مستخدمة
(٤ ٥٥١ ٠٢٩)	٣ ٧٠٧ ٠٤٥		التغير في استثمارات متداولة
١٣٨ ١٩٩ ٣٩٩	١١٢ ٦٢٥ ٥٤٥		صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٦٠ ٠٧٧ ٥٤٩)	(٢٨ ٣٥٧ ٣٦٧)		مدفوعات لشراء الأصول الثابتة والتغير في مشروعات تحت التنفيذ
(٦٦ ٧٩١)	(٦٥ ٣٣٤)		المدفوع في الأصول غير الملموسة
(٥٠٦ ١٧٣)	(١٤٨ ٨٧٣)		المدفوع في الاستثمارات الأخرى
٢١ ٨٠٠ ٧٦٨	١٢١ ٧٤٤		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٢٩ ٨٨١ ٠٠٠)	(٩٠ ٥٣٦)		الزيادة في أوراق قبض طويلة الأجل
(٦٨ ٧٣٠ ٧٤٥)	(٢٨ ٥٤٠ ٣٦٦)		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١١ ٨٠٦ ٢٤٣)	(١١ ٥٠٩ ٦٧٣)		المسدد القروض طويلة الأجل وأقساطها المستحقة خلال العام
(١٥ ٢٨٣ ٢٩١)	(٢٤ ٨٥٢ ٦٢٦)		المدفوع من حصة العاملين في الأرباح
(٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٤٤ ٠٠٠ ٠٠٠)		توزيعات مدفوعة
(٦٧ ٠٨٩ ٥٣٤)	(٨٠ ٣٦٢ ٢٩٩)		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٢ ٣٧٩ ١٢٠	٣ ٧٢٢ ٨٨٠		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(٥٩٩ ٦٥٤ ٨٦٥)	(٥٩٣ ١٠٦ ٥٢٤)	(١٣)	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
(٥٩٧ ٢٧٥ ٧٤٥)	(٥٨٩ ٣٨٣ ٦٤٤)	(١٣)	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

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

١- نبرة عن الشركة القابضة والشركات التابعة

القوائم المالية المجمعة للشركة في وعن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو 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	٢٠١٤/٦/٣٠		
%	%		
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 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.ايه.ار.ال)

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 أساس القياس

يتم اعداد القوائم المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا:

- المشتقات يتم قياسها بالقيمة العادلة.
- يتم تقييم الأدوات المالية، المقومة بالقيمة العادلة عن طريق قائمة الدخل، بالقيمة العادلة.
- الأدوات المالية المكتتاه بغرض البيع يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٣-٢ عملة العرض والتعامل

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

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

٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصى

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

تم إعادة النظر فى الافتراضات والتقديرات بشكل منتظم ومستمر، ويتم الاعتراف بنتائج إعادة النظر فى الافتراضات المحاسبية فى ذات العام الذى تم فيها إعادة النظر وفى اى أعوام مستقبلية تأثرت بذلك.

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

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

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

يتم تطبيق ذات السياسات المحاسبية على جميع شركات المجموعة بثبات.

٣-١ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

- الشركات التابعة

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

- المعاملات التي تم استبعادها عند التجميع

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

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

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

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية والقوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

٣-٢-١ المعاملات بالعملات الأجنبية

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

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

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

٣-٢-٢ القوائم المالية للعمليات الأجنبية

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

٣-٣ الأدوات المالية

٣-٣-١ الأدوات المالية الغير مشتقة

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

يتم الاعتراف 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 للإحتفاظ بالسندات حتى تاريخ الاستحقاق فيتم تبويبها كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق يتم قياسها على أساس التكلفة المستهلكة وفقاً لمعدل الفائدة الفعال مخصصاً منها اية خسائر اضمحلال.

الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم تبويب استثمارات المجموعة في أدوات الملكية وبعض السندات كأصول مالية متاحة للبيع. ويتم قياس هذه الأصول المالية بعد الإعتراف الأولى بهما، وفقاً لقيمتها العادلة ويتم الإعتراف بأية تغيرات 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 الاعتراف الأولى. يتم تبويب الأدوات المالية كمحتفظ 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 الاعتراف الأولى. يتم قياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأية تغيرات في قائمة الدخل.

أخرى

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

٣-٣-٢ رأس المال

الأسهام العادية

يتم تبويب الأسهم العادية كحقوق ملكية.

إعادة شراء أسهم رأس المال (أسهم خزينة)

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

٣-٤-٤ الأصول الثابتة

٣-٤-١ الاعتراف والقياس

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

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

يتم تحديد أرباح وخسائر إستبعاد الأصول الثابتة بمقارنة القيمة المحصلة نتيجة الإستبعاد مع القيمة الدفترية ويتم إدراجها في "إيرادات أخرى" بقائمة الدخل. عندما يتم استبعاد أصل معاد تقييمه، يتم تحويل المبالغ المتعلقة به والمدرجة ضمن احتياطي فروق إعادة تقييم إلى الأرباح المرحلة.

٣-٤-٢ النفقات اللاحقة على الإقتناء

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

٣-٤-٣ الإهلاك

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

الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة هي كما يلي:

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

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

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

٣-٥ الأصول المستأجرة

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

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

أقساط التأجير التمويلي

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

٣-٦ مشروعات تحت التنفيذ

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

٧-٣ أصول غير ملموسة

شهرة المحل

- يتم تطبيق طريقة الشراء عند المحاسبة عن اندماج الأعمال وتتمثل شهرة المحل في القيمة التي تنشأ نتيجة اقتناء الشركات التابعة. يتم إثبات شهرة المحل بالتكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة - إن وجد - ويتم توزيع شهرة المحل وفقاً للوحدات المولدة للنقدية ويتم عمل اختبار سنوي لانخفاض قيمتها.
- فيما يتعلق بعمليات الاقتناء التي تمت فإن شهرة المحل تتمثل في الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة لصافي أصول الشركة 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 سددته ليسيكو لبنان (شركة تابعة) في مقابل حصولها على حق انتفاع (بدون تحديد مدة قانونية لهذا الحق) ضمن الأصول غير الملموسة الأخرى. هذا ولن يتم استهلاك هذا المبلغ على أن يتم اجراء اختبار انخفاض للقيمة سنوياً.

٨-٣ استثمارات أخرى

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

٩-٣ المخزون

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

يتم تقييم المنصرف في بنود المخزون بإستخدام طريقة المتوسط المتحرك.

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

١٠-٣ النقدية وما في حكمها

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

١١-٣ المخصصات

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

١-١١-٣ مكافأة نهاية الخدمة

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

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

٢-١١-٣ إعادة الهيكلة أو التنظيم

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

١٢-٣ الضريبة الدخلية

تتضمن الضريبة الدخلية الضريبة الجارية والضريبة المؤجلة. يتم الاعتراف بمصروف الضريبة الدخلية في قائمة الدخل فيما عدا الحد الذي يتعلق بنود 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 صافى القيم الدفترية لأصول المجموعة - بخلاف المخزون - في تاريخ القوائم المالية لبيان إذا ما كان هناك أى مؤشر لانخفاض القيمة، وفي حالة وجود أى مؤشر لانخفاض القيمة يتم تقدير صافى القيمة الاستردادية للأصل.

- بالنسبة لشهرة المحل والأصول التي ليس لها عمر 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 تناسبي.

عندما يحدث انخفاض في القيمة العادلة لأصل مالى متاح للبيع، ويكون قد سبق الاعتراف بهذا الانخفاض مباشرة ضمن حقوق الملكية وهناك دليل موضوعى على أن هذا الأصل قد انخفضت قيمته، فإن الخسارة المتراكمة المعترف بها ضمن حقوق الملكية يتم إقفالها في قائمة الدخل بالرغم من الأصل المالى لم يتم استبعاده بعد. ومبلغ الخسارة المتراكمة والذي تم إقفال رصيده بقائمة الدخل يمثل الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة الحالية 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 الفترة المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٤- الأصول الثابتة

بالجنيه المصرى التكلفة	أراضى	مبانى	تحسينات بأماكن مستأجرة	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آلية	الإجمالى
فى 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	٣٢٧ ٣١٢	٩٣٩ ٤٩٤	٢٢ ٤١٤	٢ ٢٦١ ٨٧٨	٥٧٧ ٧٣٣	--	٦٩ ٢٤٦	٤ ١٩٨ ٠٧٧
إضافات الفترة	--	٨٠٢ ٥٧٦	٣٨١ ٥٨٢	٢ ٤٥١ ٠٤١	١ ٨٧٢ ٣٣٠	٦ ٠٧٧ ٢٥٣	٨٥٨ ٨٠٠	١٢ ٤٤٣ ٥٨٢
استبعادات الفترة	--	--	--	--	(٧٥٧ ٣٦٣)	--	--	(٧٥٧ ٣٦٣)
فى ٢٠١٤/٦/٣٠	١٥١ ٣٥٠ ٢٢٧	٣٤١ ٥٢١ ٣٧٨	٣ ٦٢٦ ١٤٠	٩٠٢ ١٤٦ ٧٤٩	٦٢ ٤١٥ ٥٢٦	٨٨ ٩٠٦ ٤٣٢	٣١ ٢٤٨ ٩٢٢	١ ٥٨١ ٢١٥ ٣٧٤
مجمع الإهلاك	--	١١٤ ٤٩٥ ٣٤٤	٢ ٣٥٠ ٣٦٥	٥٨١ ١٧٨ ٧٩١	٤٧ ١٩٨ ٥٨٤	٥٦ ٢٠١ ٩٧٠	٢٤ ١٧٤ ٦٢٤	٨٢٥ ٥٩٩ ٦٧٨
فى ٢٠١٤/١/١	--	٣١٠ ٥٠٤	١٨ ٢٨٠	٢ ٠٨٠ ٥٦٠	٣٤١ ٠٩٢	--	٦٨ ٥٢١	٢ ٨١٨ ٩٤٧
فروق ترجمة	--	٧ ٣٩٨ ٧٣٣	٢٧٢ ٦٥٨	٣٣ ١٠٦ ٩٩٢	٢ ٩١٨ ٥١١	٥ ١٩١ ٤٤٨	٨٦٥ ٢٧٧	٤٩ ٧٥٣ ٦١٩
اهلاك الفترة	--	--	--	--	(٧٠٥ ٠٣٦)	--	--	(٧٠٥ ٠٣٦)
مجمع اهلاك الاستبعادات	--	--	--	--	--	--	--	--
فى ٢٠١٤/٦/٣٠	--	١٢٢ ٢٠٤ ٥٨١	٢ ٦٤١ ٣٠٣	٦١٦ ٣٦٦ ٣٤٣	٤٩ ٧٥٣ ١٤٢	٦١ ٣٩٣ ٤١٨	٢٥ ١٠٨ ٤٢٢	٨٧٧ ٤٦٧ ٢٠٩
صافى القيمة الدفترية	١٥١ ٣٥٠ ٢٢٧	٢١٩ ٣١٦ ٧٩٧	٩٨٤ ٨٣٧	٢٨٥ ٧٨٠ ٤٠٦	١٢ ٦٦٢ ٣٨٤	٢٧ ٥١٣ ٠١٤	٦ ١٤٠ ٥٠٠	٧٠٣ ٧٤٨ ١٦٥
فى ٢٠١٤/٦/٣٠	١٥١ ٣٥٠ ٢٢٧	٢٢٥ ٢٨٣ ٩٦٤	٨٧١ ٧٧٩	٣١٦ ٢٥٥ ٠٣٩	١٣ ٥٢٤ ٢٤٢	٢٦ ٦٢٧ ٢٠٩	٦ ١٤٦ ٢٥٢	٧٣٩ ٧٣١ ٤٠٠
فى ٢٠١٣/١٢/٣١	١٥١ ٣٥٠ ٢٢٧	٢٢٥ ٢٨٣ ٩٦٤	٨٧١ ٧٧٩	٣١٦ ٢٥٥ ٠٣٩	١٣ ٥٢٤ ٢٤٢	٢٦ ٦٢٧ ٢٠٩	٦ ١٤٦ ٢٥٢	٧٣٩ ٧٣١ ٤٠٠

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

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	بالجنيه المصري
١٧ ٩٣٤ ٣٥١	٢٢ ١١٧ ٤٦٥	آلات تحت التركيب
٢ ٩١١ ١٩٧	١٢ ٦١١ ٧١٩	مباني تحت الإنشاء
٣ ٢٠٠ ٢١١	٥ ٢٣١ ٢٦٥	دفعات مقدمة
١ ٣٦٥ ٤٧٠	١ ٣٦٤ ٧٤٢	اعتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة
<u>٢٥ ٤١١ ٢٢٩</u>	<u>٤١ ٣٢٥ ١٩١</u>	

٦- أصول غير ملموسة

الإجمالي	أصول أخرى غير ملموسة	تكاليف تطوير	علامات تجارية	شهرة المحل	بالجنيه المصري
٢٧ ٦٤٨ ٤٩٩	٨٧٠ ٠٠٢	٥ ٨٨٩ ٥٣٤	١٣١ ٨٥٨	٢٠ ٧٥٧ ١٠٥	في ٢٠١٤/١/١
٦٣٦ ٩٤٠	٢٥ ٠٠٠	٢٨٢ ٩٨٧	٧ ٦٨٧	٣٢١ ٢٦٦	فروق ترجمة
٦٥ ٥٦٨	--	٦٥ ٥٦٨	--	--	إضافات الفتره
<u>٢٨ ٣٥١ ٠٠٧</u>	<u>٨٩٥ ٠٠٢</u>	<u>٦ ٢٣٨ ٠٨٩</u>	<u>١٣٩ ٥٤٥</u>	<u>٢١ ٠٧٨ ٣٧١</u>	في ٢٠١٤/٦/٣٠

مجمع الاستهلاك وخسائر الانخفاض في القيمة

٥ ٠٨٥ ٧٩٢	--	٤ ٩٦٥ ٦٧٥	١٢٠ ١١٧	--	في ٢٠١٤/١/١
٢٢٦ ٠٦٩	--	٢٢٠ ٦٧١	٥ ٣٩٨	--	فروق ترجمة
٢٥٤ ٤٥٩	--	٢٥١ ٥٩٠	٢ ٨٦٩	--	استهلاك الفتره
<u>٥ ٥٦٦ ٣٢٠</u>	<u>--</u>	<u>٥ ٤٣٧ ٩٣٦</u>	<u>١٢٨ ٣٨٤</u>	<u>--</u>	في ٢٠١٤/٦/٣٠
<u>٢٢ ٧٨٤ ٦٨٧</u>	<u>٨٩٥ ٠٠٢</u>	<u>٨٠٠ ١٥٣</u>	<u>١١ ١٦١</u>	<u>٢١ ٠٧٨ ٣٧١</u>	صافي القيمة في ٢٠١٤/٦/٣٠
<u>٢٢ ٥٦٢ ٧٠٧</u>	<u>٨٧٠ ٠٠٢</u>	<u>٩٢٣ ٨٥٩</u>	<u>١١ ٧٤١</u>	<u>٢٠ ٧٥٧ ١٠٥</u>	صافي القيمة في ٢٠١٣/١٢/٣١

٧- استثمارات أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	نسبة الملكية %	بالجنيه المصري
٥ ١٨٠ ٤٨٨	٥ ٣٢٩ ٣٥٣	٤٠	ميوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل)
٩٩ ٩٠٠	٩٩ ٩٠٠	٩٩.٩	الخليج للتجارة والاستثمار
٢١ ١٤٠	٢١ ١٤٩	--	استثمارات أخرى
<u>٥ ٣٠١ ٥٢٨</u>	<u>٥ ٤٥٠ ٤٠٢</u>		

٨- أوراق قبض طويلة الأجل

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	بالجنيه المصري
٤٩ ٩٣٤ ٩٩٨	٤٨ ٦٨٠ ٠٠٠	القيمة الاسمية لأوراق القبض طويلة الأجل
(٩ ٨٩٤ ٤١٠)	(٨ ٥٤٨ ٨٧٤)	خصم أوراق القبض وفقاً لقيمتها الحالية *
٤٠ ٠٤٠ ٥٨٨	٤٠ ١٣١ ١٢٦	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	٢٠١٤/٦/٣٠	إيضاح رقم	بالجنيه المصري
١٨٤ ٤١٧ ٠٤٥	١٨٥ ٧٥٩ ٩٩٧		خامات ومستلزمات إنتاج وقطع غيار
٣٨ ٣٩٩ ٥٤٩	٣٤ ٨٨٨ ٠٧٨		إنتاج تحت التشغيل
٣٥٧ ١١٣ ٢٢٩	٤٠٣ ٧٣٣ ٥٣٢		إنتاج تام
٥٧٩ ٩٢٩ ٨٢٣	٦٢٤ ٣٨١ ٦٠٧		
(٢٧ ٤٧٧ ٦٧٢)	(٢٦ ٩٤٣ ٠٧٣)		يخصم:
٥٥٢ ٤٥٢ ١٥١	٥٩٧ ٤٣٨ ٥٣٤		الانخفاض في قيمة المخزون
١٥ ٤٤٢ ٨٧٦	٢٤ ٦٦٦ ٦٦٨		اعتمادات مستندية لشراء مخزون
٥٦٧ ٨٩٥ ٠٢٧	٦٢٢ ١٠٥ ٢٠٢		

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	بالجنيه المصري
٢٣٨ ٥٣٧ ٤٥٣	٢٨٣ ٤٠٤ ٩٠٨	عملاء
١١٩ ٨٤٥ ٧٦٨	١٢٦ ٣٥٩ ٠٧٥	أوراق قبض
٢٧ ٢٨٢ ٩٣١	٣١ ٧١٨ ٢٨١	مدينون متنوعون
٣ ٤٣٧ ٧٩٠	٢ ٤٧٨ ٧٠٩	موردون - أرصدة مدينة
٧٤ ٧٦٦ ٥٤٧	٦٠ ٦١٣ ٤٣٠	مستحق من أطراف نوى علاقة (٢٨)
١ ٣٣٨ ٧٩٢	٤٢٣ ٦٢١	مصلحة الضرائب - ضرائب مخصومة لدى الغير
٨٥٩ ٧٩٣	١٥٧ ٨٢٠	مصلحة الضرائب - دفعات مقدمة
٣٨٣ ٢٣٧	٢٢٢ ٠٥٧	مصلحة الضرائب - ضرائب مبيعات
٤١ ٨١١ ٩٥٧	٤٥ ٧٠٨ ٩٧٣	أرصدة مدينة أخرى
١ ٢٢٩	—	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٨ ٦١٣ ٩٩٩	٢٦ ١٥٨ ٦٥١	مصرفات مدفوعة مقدماً
١ ٣٩٨ ٠٣٢	١ ٢٢١ ١٧٤	إيرادات مستحقة
٥١٨ ٢٧٧ ٥٢٨	٥٧٨ ٤٦٦ ٦٩٩	
(٦٩ ٢٥٢ ٦٦١)	(٧٠ ٢٧٢ ٠٣٧)	يخصم:
٤٤٩ ٠٢٤ ٨٦٧	٥٠٨ ١٩٤ ٦٦٢	الانخفاض في قيمة المدينون

التعاملات مع أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة:

- بلغت أرصدة أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة ٢٠.٠٠٠ جنيه مصري (رصيد مدين) و ١٩ ٧٨٠ جنيه مصري (رصيد دائن) في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وهذه المبالغ متضمنة في مدينون ودائنون متنوعون في الأرصدة المدينة والدائنة.

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

- تم تحميل قائمة الدخل المجمعة عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ برواتب أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة ضمن بند مصروفات تشغيل أخرى بمبلغ ٨١٩ ٣٠٤ ٢ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٣: ٢ ٠٨٤ ٠٥٥ جنيه مصري).

١١ - استثمارات بغرض المتاجرة

		بالجنيه المصرى	
		٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١
	سندات الخزانة المصرية (مقتناه بغرض المتاجرة)	--	٥ ٠٠٠ ٠٠٠
	أوراق مالية متداولة	٥٧ ٨٢٢ ١٥٨	٥٦ ٥٢٩ ٢٠٢
		<u>٥٧ ٨٢٢ ١٥٨</u>	<u>٦١ ٥٢٩ ٢٠٢</u>

١٢ - النقدية وما فى حكمها

		بالجنيه المصرى	
	بنوك - ودائع لأجل	٣٢٥ ٧٠٩ ٥٤٢	١٦٩ ٤٢٩ ٧٥٥
	بنوك - حسابات جارية	٤٩ ٠٩٠ ٧٠٢	١١٥ ٢٨٩ ٤٠١
	نقدية بالصندوق	٦ ٨٢٧ ٥١٤	٣ ٧٥٣ ٨٧١
		<u>٣٨١ ٦٢٧ ٧٥٨</u>	<u>٢٨٨ ٤٧٣ ٠٢٧</u>

١٣ - النقدية وما فى حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية

		بالجنيه المصرى	
	بنوك ودايع لأجل	٣٢٥ ٧٠٩ ٥٤٢	١٦٩ ٤٢٩ ٧٥٥
	بنوك حسابات جارية	٤٩ ٠٩٠ ٧٠٢	١١٥ ٢٨٩ ٤٠١
	نقدية بالصندوق	٦ ٨٢٧ ٥١٤	٣ ٧٥٣ ٨٧١
		<u>٣٨١ ٦٢٧ ٧٥٨</u>	<u>٢٨٨ ٤٧٣ ٠٢٧</u>
	يخصم:		
	بنوك سحب على المكشوف	(٩٧١ ٠١١ ٤٠٢)	(٨٨١ ٥٧٩ ٦٠١)
		<u>(٥٨٩ ٣٨٣ ٦٤٤)</u>	<u>(٥٩٣ ١٠٦ ٥٧٤)</u>

١-١٣ بنوك سحب على المكشوف

تتمثل بنوك سحب على المكشوف في التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركات المجموعة وذلك بضمان أوراق القبض والمخازن ويبلغ الحد المصرح به للتسهيلات الممنوحة لشركات المجموعة مبلغ ١٤٧ مليون جنيه، ويبلغ الجزء غير المستخدم منها ٢٧٤ مليون جنيه.

١٤ - رأس المال

١-١٤ رأس المال المرخص به

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

٢-١٤ رأس المال المصدر والمدفوع

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

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

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

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١٥ - الاحتياطات

بالجنيه المصرى	احتياطات قانونى	احتياطات أخرى*	احتياطات خاص علاوة إصدار	احتياطات فائض إعادة تقييم الأراضى**	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	--	--	--	--	٢٣ ٥٨١ ٢٦٩	٢٣ ٥٨١ ٢٦٩
الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٩ ٨٥٨ ٠٥٧	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٥٩ ٨٦٤ ٠٣٩	٣٤٩ ٢٢٢ ٥٨٧
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	--	--	--	--	٦ ٣٢٣ ٢٠٥	٦ ٣٢٣ ٢٠٥
الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤	٤١ ٨٨٦ ٧٢٧	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٦٧ ٢٧٤ ٨١١	٣٥٨ ٦٦٢ ٠٢٩

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

١٦- أرباح مرحلة

تتمثل الأرباح المرحلة في ٣٠ يونيو 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

بالجنيه المصرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
		بنك عوده
٦٤ ٧٠٥ ٨٨٣	٥٤ ٣٢٤ ٨٧١	المبلغ المستخدم من القرض الممنوح للشركة القابضة من بنك عودة والبالغ ١٠٠ مليون جنيه مصري ويسدد القرض على ١٣ قسط ربع سنوي متساوي، يستحق القسط الأول منها في ١٠ نوفمبر ٢٠١٣ والقسط الاخير يستحق في ١٠ مايو ٢٠١٦ بسعر فائدة متغير. يتمثل الغرض من القرض في إعادة هيكلة المركز المالي للشركة القابضة هذا وتضمن شركة ليسيكو للصناعات الخرفية (شركة تابعة) الشركة القابضة في سداد هذا القرض.
٦٤ ٧٠٥ ٨٨٣	٥٤ ٣٢٤ ٨٧١	
		بخصم:
(٢٣ ٥٢٩ ٤١٢)	(٢٤ ٩١٣ ١٠٦)	الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) ايضاح (٢١).
٤١ ١٧٦ ٤٧١	٢٩ ٤١١ ٧٦٥	

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

١٨- التزامات طويلة الأجل أخرى

بالجنيه المصرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
١ ٧٤٤ ٤١٠	١ ٦٥٠ ٨٨٨	١-١٨ التزامات اتفاقيات التأجير التمويلي لتمويل اقتناء أصول محددة لشركة ليسيكو إنجلترا المحدودة وشركاتها التابعة.
١ ٦١ ٨٣٣	٩ ١٨١	٢-١٨ مصلحة الضرائب على المبيعات (ضرائب مبيعات مؤجلة تتعلق بالآت مسنودة) أوراق دفع - طويلة الأجل
٢٧٨ ٣٧٢	١٣١ ٣٥٠	
٤٤٠ ٢٠٥	١٤٠ ٥٣١	
		بخصم:
(١ ٦١ ٨٣٣)	(٩ ١٨١)	الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) - ايضاح (٢١)
٢٧٨ ٣٧٢	١٣١ ٣٥٠	
٢ ٠٢٢ ٧٨٢	١ ٧٨٢ ٢٣٨	

١٩- إجمالي الالتزامات طويلة الأجل الأخرى الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

تتمثل الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة في البنود الآتية:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
		بالجنيه المصرى
		خسائر مرحلة للسنوات التالية
		الأصول الثابتة
		المخزون
		إجمالي (الأصول) / الالتزامات
		الضريبية المؤجلة
		صافي الالتزامات الضريبية المؤجلة
٢٨ ٣٩٠ ٣٠٦	٣٠ ٨٦٠ ٢٨٥	
---	---	
---	---	
٢٨ ٣٩٠ ٣٠٦	٣٠ ٨٦٠ ٢٨٥	
٢٤ ٦٤٦ ١٤٧	٢٧ ١١٦ ١٢٦	

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢٠ - المخصصات

الرصيد في ٢٠١٤/٦/٣٠	مخصصات انتفى الغرض منها	تدعيم المخصصات	المستخدم من المخصصات	فروق ترجمة	الرصيد في ٢٠١٤/١/١	بالجنيه المصرى
مخصصات مدرجة بالالتزامات						
طويلة الأجل						
٩ ٤٩٤ ٩٨٥	--	١٣٩ ٤٢٤	(١٦ ٩٨٦)	١٣٢ ١٤٤	٩ ٢٤٠ ٤٠٣	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١ ٦٠٢ ٨٤٦	--	--	--	٤٤ ٧٧٦	١ ٥٥٨ ٠٧٠	مخصص مطالبات
<u>١١ ٠٩٧ ٨٣١</u>	<u>--</u>	<u>١٣٩ ٤٢٤</u>	<u>(١٦ ٩٨٦)</u>	<u>١٧٦ ٩٢٠</u>	<u>١٠ ٧٩٨ ٤٧٣</u>	
مخصصات مدرجة بالالتزامات						
المتداولة						
٣٨ ٥١٠ ٢٩٢	(٤٨٠ ٠٠٠)	٢ ١٠٠ ٠٠٠	(٩ ٦٨٥ ٠٥٩)	--	٤٦ ٥٧٥ ٣٥١	مخصص الخسائر المحتملة والمطالبات
<u>٣٨ ٥١٠ ٢٩٢</u>	<u>(٤٨٠ ٠٠٠)</u>	<u>٢ ١٠٠ ٠٠٠</u>	<u>(٩ ٦٨٥ ٠٥٩)</u>	<u>--</u>	<u>٤٦ ٥٧٥ ٣٥١</u>	
<u>٤٩ ٦٠٨ ١٢٣</u>	<u>(٤٨٠ ٠٠٠)</u>	<u>٢ ٢٣٩ ٤٢٤</u>	<u>(٩ ٧٠٢ ٠٤٥)</u>	<u>١٧٦ ٩٢٠</u>	<u>٥٧ ٣٧٣ ٨٢٤</u>	الإجمالي

٢١ - أقساط تستحق السداد خلال العام التالى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	إيضاح	بالجنيه المصرى
٢٣ ٥٢٩ ٤١٢	٢٩ ٤١١ ٧٦٥	(١٧)	أقساط القروض طويلة الأجل
١ ١٢٨ ٦٦٨	١ ٧٨٢ ٢٣٨	(١٨)	أقساط الالتزامات طويلة الأجل الأخرى
<u>٢٤ ٦٥٨ ٠٨٠</u>	<u>٣١ ١٩٤ ٠٠٣</u>		

٢٢ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	إيضاح	بالجنيه المصرى
٨٢ ٧٤٨ ٤٩٥	٨٦ ٩٧١ ١٥٩		موردون
٧٦ ٨٣٧ ٦٨١	٦٥ ٩٣٧ ٤٠٠		أوراق دفع
١١ ٢٢٨ ٢٧٢	١٠ ٩٦٣ ٦٨٠	(٢٨)	مستحق لأطراف ذوى علاقة
١٠ ٥٤٥ ٧٠٠	٩ ٧٤٧ ١٥٤		الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية ومصحة الضرائب
١٧ ٩٨٠ ٧٧٣	١٤ ٧٥٨ ٢٩٢		دائنون - ضرائب الدخل
٧٥ ٩٤٥ ٩٨٠	١٤٤ ٢٢٨ ٧٣٣		مصرفات مستحقة
٢٢ ٧٠١	٢١١ ٤٥٥		تأمينات للغير
٢٤ ٣٨٧ ٨٢٥	٢٧ ٨٨٩ ٧١٨		دائنون متنوعون
٦ ٢٣٦ ١٦٤	٧ ٣٣٠ ١١٤		جارى مصحة الضرائب على المبيعات
٣٨٩ ٩٢٩	٣٨٩ ٩٢٩		دائنو توزيعات
١ ٩١٧ ٨٤٢	١ ٨٩٨ ٨٠٢		دائنو شراء أصول ثابتة
٣٠ ٨٨٦ ٠٢٨	٢٢ ١٨٤ ٤٢٦		حصة العاملين فى أرباح بعض شركات المجموعة
<u>٣٣٩ ١٢٧ ٣٩٠</u>	<u>٣٩٢ ٥١٠ ٨٦٢</u>		

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢٣ - إيرادات أخرى

٢٠١٣		٢٠١٤		
من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو	من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو	من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو	من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو	بالجنيه المصرى
٤ ٢١٨ ١٥٠	٤ ٢٠١ ٨١٢	٦٩ ٤١٦	(٣٨٩)	صافى الخسائر / الأرباح الرأسمالية
١ ١٦٦ ٥٣٦	٦٤٣ ٢٩٧	١ ٥٨٢ ٤٣٢	٥٥٣ ٩٤٦	مبيعات خردة
٨٨٤ ٠٤٠	٤٨٨ ٤٤١	٢ ٤٦٠ ٢٣٤	١ ٧١٩ ٥٧١	إيرادات أخرى
٣ ٤٦٠ ٩١٨	١ ٠٧٣ ٣٩٨	١ ٣٨٩ ٦٨٦	١١٠ ٦٦٢	مخصصات انتفى الغرض منها
<u>٩ ٧٢٩ ٦٤٤</u>	<u>٦ ٤٠٦ ٩٤٨</u>	<u>٥ ٥٠١ ٧٦٨</u>	<u>٢ ٣٨٣ ٧٩٠</u>	

٢٤ - مصروفات أخرى

٢٠١٣		٢٠١٤		
من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو	من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو	من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو	من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو	بالجنيه المصرى
١ ٥٠٠ ٠٠٠	٧٥٠ ٠٠٠	٢ ١٠٠ ٠٠٠	١ ٠٥٠ ٠٠٠	تدعيم المخصصات
١ ٢٢٥ ٢٩٨	١ ١٥٩ ٥٧٩	١٣٩ ٤٢٤	٧٠ ١٠٤	مكافأة ترك الخدمة
--	(١٢٥ ٩٠٦)	--	--	أضمحلال المخزون
٢٥٤ ٣٠٢	٢٥٤ ٣٠٢	١٩١ ٦٥٥	٧٨ ٠٤٢	استهلاك الأصول غير الملموسة
--	--	٢ ٦٣٤ ٥٨٣	٩٧٥ ٨٩١	مصروفات متنوعة
٤ ٩٣٢ ١٤١	١ ٨٩٣ ٧٧١	--	--	الفرق الناتج عن إثبات القيمة
				الحالية لأوراق القبض طويلة
				الاجل
٢ ٠٨٤ ٠٥٥	٩٣٤ ٦٥٤	٢ ٣٠٤ ٨١٩	١ ١٧١ ٥٠٢	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
<u>٩ ٩٩٥ ٧٩٦</u>	<u>٤ ٨٦٦ ٤٠٠</u>	<u>٧ ٣٧٠ ٤٨١</u>	<u>٣ ٣٤٥ ٥٣٩</u>	

٢٥ - الإيرادات التمويلية

٢٠١٣		٢٠١٤		
من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو	من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو	من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو	من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو	بالجنيه المصرى
١ ٠٣٦ ٩٧٦	٤٦٢ ٢٣٨	٢ ٠٦٥ ١٦٣	٣ ٠٧ ٨١٩	إيرادات فوائد
--	--	٩ ٩٧٣ ٧٢٩	٩ ٩٧٣ ٧٢٩	فروق عملات أجنبية
١٤ ٤٠٩ ٨٢٧	٦ ١٧٠ ١٧٥	--	--	التغير فى القيمة العادلة
				للإستثمارات المتداولة
				(مقتناه بغرض المتاجرة)
<u>١٥ ٤٤٦ ٨٠٣</u>	<u>٦ ٦٣٢ ٤١٣</u>	<u>١٢ ٠٣٨ ٨٩٢</u>	<u>١٠ ٢٨١ ٥٤٨</u>	

٢٦ - مصروفات تمويلية

٢٠١٣		٢٠١٤		
من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو	من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو	من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو	من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو	بالجنيه المصرى
٥٠ ٦٦٣ ٠٨٨	٢٧ ٣٧٠ ٣٩٠	٤٧ ٣٨٨ ٣٨٧	٢٤ ٠٥٦ ٨٠٤	مصروفات تمويلية
١ ٢٩١ ٠٦٣	٩٦٦ ٤٦٥	--	--	التغير فى القيمة العادلة
				للإستثمارات المتداولة (مقتناه
				بغرض المتاجرة)
<u>٥١ ٩٥٤ ١٥١</u>	<u>٢٨ ٣٦٦ ٨٥٥</u>	<u>٤٧ ٣٧٧ ٣٨٧</u>	<u>٢٤ ٠٥٦ ٨٠٤</u>	

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢٧- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ كالآتي:

٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	بالجنيه المصرى
٤٩ ٩٠٣ ١٨٤	٨٤ ٧٨٢ ٧٨١	صافى ربح الفترة (جنيه)
٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	عدد الأسهم
٠.٦٢	١.١	ربحية السهم (جنيه / سهم)

٢٨- أطراف نوى علاقة

توجد معاملات بين الشركة وشركاتها التابعة والشقيقة .

- المعاملات مع الشركات التابعة والشقيقة:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	حجم التعامل	طبيعة التعامل	بالجنيه المصرى
				مستحق من أطراف نوى علاقة
٣١ ٣٥٠ ٧٠٧	٣١ ٩٢٦ ٩٣٢	٧ ٥٢٢ ٦٦٧	مبيعات	ميوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل)
٢ ٤٠٣ ٧٨٨	١ ٢٣٧ ٨٣٧	--	أوراق قبض	
٣٣ ٧٥٤ ٤٩٥	٣٣ ١٦٤ ٧٦٩			
	١٤٨ ٩٢٣	٣١ ٣٥٥	جارى	سيرميكا لخدمات الادارة المحدوده
٧ ٩٥٥	٨ ١٨٤	١ ٧٢٣	جارى	أعضاء مجلس إدارة شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل)
٤٠ ٧٠٣ ٩٩٧	٢٦ ٢٨١ ٧١٤	٩٤٤ ٨٥٢	مبيعات	ليسيكو السعودية (فرع)
--	٧٠٩ ٧٣١		جارى	
٣٠٠ ١٠٠	٣٠٠ ١٠٠	--	جارى	الخليج للتجارة والإستثمار
٧٤ ٧٦٦ ٥٤٧	٦٠ ٦١٣ ٤٢١			مجموع المستحق من أطراف نوى العلاقة
				مستحق لأطراف نوى علاقة
٢٦٢ ٥٠٩	٣٤٠ ٨٨٢	٧١ ٧٧١	مشتريات	ميوركس للصناعات والتجارة(ش.م.ل)
٢٧٧ ٠١٥	٤٢٧ ٤٦٣	٩٠ ٠٠٠	إيجار	LIFCO
١٠٤ ٣٨٨	١٠٧ ٣٨٣	٢٢ ٦٠٩	جارى	أعضاء مجلس الإدارة شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل)
١٠ ٥٨٤ ٣٦٠	١٠ ٠٨٧ ٩٥١	(٤٩٦ ٤٠٩)	أتعاب مساعدة فنية	سيرميكا لخدمات الإدارة المحدوده
١١ ٢٢٨ ٢٧٢	١٠ ٩٦٣ ٦٧٩			مجموع المستحق لأطراف نوى علاقة

٢٩ - بيانات عن قطاعات الإنتاج بالمجموعة

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

أولاً: قطاع إنتاج الصحى

٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	حجم المبيعات (بالآلف قطعة)
١ ٣٣٨	١ ١١٩	مصر
١١٩	٦٤	لبنان
١ ٤٣٤	١ ٦٤١	تصدير
<u>٢ ٨٩١</u>	<u>٢ ٨٢٤</u>	إجمالي حجم المبيعات (بالآلف قطعة)
٣٦٨.٨	٣٨٢.٥	إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
١٢٧.٦	١٣٥.٤	متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)
٢٩٢.٩	٢٨٤.٥	إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
٧٥.٩	٩٨	مجموع الربح (بالمليون جنيه)

ثانياً: قطاع إنتاج البلاط

٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	حجم المبيعات (بالآلف متر مربع)
١١ ٠٦٢	١٣ ٢٨٨	مصر
١ ١١٩	٩١٩	لبنان
٣ ٦٦٩	٣ ٦٣١	تصدير
<u>١٥ ٨٥٠</u>	<u>١٧ ٨٣٨</u>	إجمالي حجم المبيعات (بالآلف متر مربع)
٣٤١.١	٤٠٣.٦٠	إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
٢١.٥	٢٢.٦	متوسط سعر البيع (جنيه / متر مربع)
٢١٣.٤	٢٥٩	إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
١٢٧.٧	١٤٤.٦	مجموع الربح (بالمليون جنيه)

ثالثاً: قطاع إنتاج خلطات المياه

٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	حجم المبيعات (بالقطعة)
٧١ ٨٦٩	٦٩ ٦٦٨	مصر
٤ ٧٣٢	٤٢٢	تصدير
<u>٧٦ ٦٠١</u>	<u>٧٠ ٠٩٠</u>	إجمالي حجم المبيعات (بالقطعة)
٢٢	٢٣.١	إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
٢٨٦.٧	٣٣٠.٢	متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)
١٧	١٥.٩	إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
٥	٧.٢	مجموع الربح (بالمليون جنيه)

٣٠- تكلفة العمالة بشركات المجموعة

بلغ إجمالي تكلفة العمالة من أجور ومرتبات وما في حكمها عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ١١٩ مليون جنيه (مقابل ١١٨.٢ مليون جنيه عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣).

٣١- الالتزامات المحتملة

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

<u>العملة</u>	
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠
١٢ ٩٧٩ ٣٤٣	١ ٢٢٢ ٨٦٨
جنيه مصرى	

٣١-٢ الاعتمادات المستندية

<u>العملة</u>	
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠
٧ ٨٢٤ ٧٩٨	٧ ٩٦٦ ٢٤٩
جنيه مصرى	

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

٣٢- الموقف القضائي

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

٣٣- الارتباطات الرأس مالية

لا توجد ارتباطات رأسمالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : ٤.٨ مليون جنيه).

٣٤ - الأدوات المالية

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

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

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

٣٥ - إدارة مخاطر الأدوات المالية

٣٥-١ خطر الفوائد

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

٣٥-٢ خطر الائتمان

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

٣٥-٣ خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية

يتمثل خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف 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

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

٣٧ - استبعاد نتائج أعمال شركات ليسيكو فرنسا:

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

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

- تتمثل المبالغ التي لم يتم تجميعها في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ فيما يلي:

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

في ٥ يونيو ٢٠١٤ اعتمدت المحكمة عرض شراء طبقاً لمبدأ الاستمرارية حيث قامت شركة اتش بي - ام بي القابضة والتي يمتلكها المدير العام الحالي لشركة ليسيكو فرنسا مع شريك اخر بالتقدم بعرض شراء تم الموافقة عليه من قبل المحكمة وبناء على هذا الاتفاق، وافقت شركة ليسيكو مصر على طلب المصفي القضائي بسداد مبلغ ٢٨٠ ٠٠٠ يورو تمثل اعباء تخفيض عمالة. بالإضافة الى مبلغ ٣١٥ ٠٠٠ يورو والتي تمثل إعادة هيكلة رأس المال قبل بيع الشركة الى المالك الجديد.