

ليسكو مصر  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

ليسيكو مصر  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

# حازم حسن

## محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٤٨٥ ٣٢ ٥٢ - ٤٨٥ ٣٢ ٥١ ( ٥ خطوط )  
تليفاكس : ٤٨٥ ٣٢ ٥٠  
البريد الإلكتروني : alex@kpmg.com.eg

١٢ شارع نوح أفندي / الفراغة  
المتفرع من السلطان حسين  
الأسكندرية

### تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة ليسيكو مصر

### تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة ليسيكو مصر "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة والتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ 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

تنحصر مسئوليتنا 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 رأى 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 للمجمع لشركة ليسيكو مصر وشركاتها التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .

فقرة إيضاحية

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً، نود الإشارة إلى الآتي:

- إيضاح رقم (١٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة، حيث تنوى الإدارة إعادة استثمار الأرباح المرحلة في الشركات التابعة الأجنبية، دون تحديد أجل، على الرغم من أن هذه الأرباح المرحلة قد تخضع للضرائب عند توزيعها وفقاً لمعدلات تختلف وفقاً للدولة المؤسس بها الشركة التابعة.
- كما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة، فقد صدرت في ٦ ديسمبر ٢٠١٢ عدة قرارات بقوانين لتعديل بعض أحكام قوانين الضرائب وتم نشرها بالجريدة الرسمية المصرية في ذلك التاريخ وهو ما قد يؤثر على الشركات المصرية، وقد صدرت تصريحات لبعض المسؤولين عن تجميد العمل بتلك القرارات، ونظراً لعدم توافر معلومات مؤكدة لدى إدارة المجموعة عن تاريخ العمل بتلك القرارات أو إلغائها، فلم تقم بموجبها إدارة المجموعة بتأثير أوعيتها الضريبية وما يتعلق بها من أصول والتزامات وكذا نتائج الأعمال المجمعة وما ينتج عنها من صافي ربح المجمع خلال السنة المالية. وقد تختلف تلك القيم والنتائج إذا ما توافرت معلومات موثوق بها عن مدى سريان تلك القرارات وتاريخ تفعيلها.

  
KPMG حازم حسن  
حازم حسن  
سجل المحاسبين والمراجعين رقم (١٣٣٠٩)  
سجل هيئة سوق المال رقم (٢٢٥)

الإسكندرية في ٦ مارس ٢٠١٣

ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية)  
الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	إيضاح رقم	بالجنيه المصرى
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول الثابتة</b>
٧.٩ ٢٢٠ ٩٧١	٧٣٢ ١٦٢ ٦٣٩	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٨٧ ٢٤٠ ٠٣٩	٤١ ٧٣٧ ٨٠٣	(٥)	أصول غير ملموسة
٢٤ ٠١٢ ٠٣٢	٢٤ ٣٠١ ١٩٧	(٦)	استثمارات أخرى
٤ ٦٠٩ ٢٦٤	٤ ٨٤٧ ٤٦٢	(٧)	أوراق قبض طويلة الأجل
١٧ ٤٨١ ٠٠٠	٢٥ ٧٨٦ ٦٨٧	(٨)	إيجارات مدفوعة مقدما طويلة الأجل
١ ٣٥٦ ١٣١	١ ١٠١ ٣٣٣		إجمالي الأصول طويلة الأجل
٨٤٣ ٩١٩ ٤٣٧	٨٢٩ ٩٣٧ ١٢١		
			<b>مخزون</b>
٥٢٤ ٦٣١ ٩١٢	٥٧٦ ١١٠ ٦٣٩	(٩)	مديون وأرصدة مدينة أخرى
٣٨٠ ٦٢٦ ٤٢٣	٤١١ ٧٤٣ ٧٩٨	(١٠)	استثمارات بغرض المتاجرة
٧١ ٣٤٢ ٠٥٩	٥٦ ٩٣٨ ٨٠٠	(١١)	النقدية وما فى حكمها
١٠٦ ٣٣٥ ٨٥٣	١٥٥ ٧٥٤ ٩٢٩	(١٢)	إجمالي الأصول المتداولة
١ ٠٨٢ ٩٣٦ ٢٤٧	١ ٢٠٠ ٥٤٨ ١٦٦		إجمالي الأصول
١ ٩٢٦ ٨٥٥ ٦٨٤	٢ ٠٣٠ ٤٨٥ ٢٨٧		
			<b>حقوق المساهمين</b>
٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٤)	رأس المال
٣٠٢ ٨٨٢ ٧٤٦	٣٢١ ١٦٨ ٦٣٢	(١٥)	احتياطيات
١٠٣ ٧٢٢ ٧٣٨	٧٥ ٣٣٣ ١٨٥	(١٦)	أرباح مرحلة
(٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠)	٦٢ ٨٠٦ ٦٠٤		صافي ربح العام / (خسارة) العام
٧٨٦ ٠٢٢ ٦٨٤	٨٥٩ ٣٠٨ ٤٢١		إجمالي حقوق المساهمين بالشركة القابضة
١ ٤٤١ ٢٠٥	١ ٥٣٥ ٩٩٦		حقوق الأقلية
٧٨٧ ٤٦٣ ٨٨٩	٨٦٠ ٨٤٤ ٤١٧		إجمالي حقوق الملكية
			<b>الالتزامات</b>
٨٨ ٢٣٥ ٢٩٦	٦٤ ٧٠٥ ٨٨٣	(١٧)	قروض طويلة الأجل
٣٣ ٥٢٨ ٩٣٨	١ ٧٠٤ ٧٩١	(١٨)	التزامات طويلة الأجل أخرى
٢٠ ٥٨٥ ٩٣٥	٢٠ ٣١٢ ٨٧٧	(١٩)	ضريبة دخل مؤجلة
١٢ ٢١٩ ٩٩٦	١٢ ٨١٨ ١٧٥	(٢٠)	مخصصات
١٥٤ ٥٧٠ ١٦٥	٩٩ ٥٤١ ٧٢٦		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
٧٤١ ٢٧٥ ٢٩٠	٧٥٥ ٤٠٩ ٧٩٤		بنوك سحب على المكشوف
٣١ ٨٧٥ ٥٠٤	٢٥ ٤٩٤ ٨١٢	(٢١)	قروض قصيرة الأجل
١٧٠ ٤٥٣ ١٩٨	٢٣٧ ٣٨٣ ٦٥٠	(٢٢)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤١ ٢١٧ ٦٣٨	٥١ ٨١٠ ٨٨٨	(٢٠)	مخصصات
٩٨٤ ٨٢١ ٦٣٠	١ ٠٧٠ ٠٩٩ ١٤٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
١ ١٣٩ ٣٩١ ٧٩٥	١ ١٦٩ ٦٤٠ ٨٧٠		إجمالي الالتزامات
١ ٩٢٦ ٨٥٥ ٦٨٤	٢ ٠٣٠ ٤٨٥ ٢٨٧		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق،
- التاريخ: ٦ مارس ٢٠١٣.

العضو المنتدب

طاهر غرغور

المدير المالي

محمد حسن

ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية)  
قائمة الدخل المجمعة عن العام المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	إيضاح رقم	بالجنيه المصرى
٩٧٠ ٧٣٨ ٤٣٣	١ ٢٧٨ ٨٢٢ ٠٤٨		صافى المبيعات
(٧١٣ ١٥٣ ٠٩٣)	(٩٢٢ ٦٥٤ ٧٧١)		تكلفة المبيعات
<u>٢٥٧ ٥٨٥ ٣٤٠</u>	<u>٣٥٦ ١٦٧ ٢٧٧</u>		مجمّل الربح
٢ ٤٩٨ ٦٢٤	٦ ٢٨٨ ٦٦٦	(٢٣)	إيرادات أخرى
(٦٠ ١١٣ ٣١٨)	(٥٧ ٣١٧ ١١٨)		مصرفوات توزيع
(٩٦ ٤٠٤ ٨١٧)	(١٠٤ ٨٧٦ ٢٥٧)		مصرفوات إدارية
(٣٨ ٠٥٣ ٢٨٤)	(٣٥ ٦٠٨ ٥٧٠)	(٢٤)	مصرفوات أخرى
<u>٦٥ ٥١٢ ٥٤٥</u>	<u>١٦٤ ٦٥٣ ٩٩٨</u>		أرباح التشغيل
٢ ٥٦٧ ٨٣٥	٣ ٢٦٠ ٦٨٤		أرباح استثمارات
٦ ٦٦٤ ٣٣٧	١٣ ٤٦٩ ٣٧٢	(٢٥)	إيرادات تمويلية
(٧٨ ٤٦٥ ٥٥٠)	(٩٥ ٦٧٧ ٧٦٩)	(٢٦)	مصرفوات تمويلية
(٣ ٧٢٠ ٨٣٣)	٨٥ ٧٠٦ ٢٨٥		
(١٢ ١١٢ ٩٧٩)	(١٥ ٢٩٩ ٩٦٥)		حصة العاملين فى الأرباح
<u>(١٥ ٨٣٣ ٨١٢)</u>	<u>٧٠ ٤٠٦ ٣٢٠</u>		الربح / (الخسارة) قبل الضرائب
(٥ ٧٨٢ ٠٧٣)	(٩ ١١٠ ٢٣٨)		ضرائب الدخل عن العام
(٩٠٦ ٦٤٥)	٥٤٥ ٩٩١		ضرائب الدخل المؤجلة
<u>(٢٢ ٥٢٢ ٥٣٠)</u>	<u>٦١ ٨٤٢ ٠٧٣</u>		صافى ربح / (الخسارة) العام
(٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠)	٦٢ ٨٠٦ ٦٠٤		مستحق لكل من:
(١ ٩٣٩ ٧٣٠)	(٩٦٤ ٥٣١)		مساهمى الشركة القابضة
<u>(٢٢ ٥٢٢ ٥٣٠)</u>	<u>٦١ ٨٤٢ ٠٧٣</u>		حقوق الأقلية
(٠.٢٦)	٠.٧٩	(٢٧)	صافى ربح / (خسارة) العام
			ربحية / (خسارة) السهم (جنيه/سهم)

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

ليسيكو مص  
 (شركة مساهمة مصرية)  
 قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن العام المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الأقلية	إجمالي حقوق المساهمين بالشركة القابضة	صافى ربح العام	أرباح مرحلة	احتياطيات	رأس المال المصدر والمدفوع	البالغ بالجنه المصرى
٨٧٣ ٩٩٨ ٩٩٧	٢ ٨٩٤ ٠٤٦	٨٧١ ١٠٤ ٩٥١	٩٤ ٨٢٠ ٦٤٥	١٨١ ٩٩٤ ٥١٤	٢٩٤ ٢٨٩ ٧٩٢	٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
—	—	—	(٩٤ ٨٢٠ ٦٤٥)	٩٤ ٨٢٠ ٦٤٥	—	—	المحول إلى الأرباح المرحلة
—	—	—	—	(٥ ٧٠٠ ٥٩٢)	٥ ٧٠٠ ٥٩٢	—	المحول إلى الاحتياطى القانونى
—	—	—	—	(١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	—	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	زيادة رأس المال المصدر والمدفوع
(٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	—	(٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	—	(٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	—	—	توزيعات معلنة
(٧ ٦٠٥ ٤٠١)	(٢١٣ ٥٧٢)	(٧ ٣٩١ ٨٢٩)	—	(٧ ٣٩١ ٨٢٩)	—	—	تسويات
٣ ٥٩٢ ٨٢٣	٧٠٠ ٤٦١	٢ ٨٩٢ ٣٦٢	—	—	٢ ٨٩٢ ٣٦٢	—	فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية
(٢٢ ٥٢٢ ٥٣٠)	(١ ٩٣٩ ٧٣٠)	(٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠)	(٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠)	—	—	—	صافى خسارة العام
٧٨٧ ٤٦٣ ٨٨٩	١ ٤٤١ ٢٠٥	٧٨٦ ٠٢٢ ٦٨٤	(٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠)	١٠٣ ٧٢٢ ٧٣٨	٣٠٢ ٨٨٢ ٧٤٦	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١
—	—	—	٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠	(٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠)	—	—	المحول إلى الأرباح المرحلة
—	—	—	—	(١ ٠٩٢ ٩٦١)	١ ٠٩٢ ٩٦١	—	المحول إلى الاحتياطى القانونى
(٦ ٥٦٦ ٦١٣)	١٤٧ ١٧٩	(٦ ٧١٣ ٧٩٢)	—	(٦ ٧١٣ ٧٩٢)	—	—	تسويات
١٨ ١٠٥ ٠٦٨	٩١٢ ١٤٣	١٧ ١٩٢ ٩٢٥	—	—	١٧ ١٩٢ ٩٢٥	—	فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية
٦١ ٨٤٢ ٠٧٣	(٩٦٤ ٥٣١)	٦٢ ٨٠٦ ٦٠٤	٦٢ ٨٠٦ ٦٠٤	—	—	—	صافى ربح العام
٨٦٠ ٨٤٤ ٤١٧	١ ٥٣٥ ٩٩٦	٨٥٩ ٣٠٨ ٤٢١	٦٢ ٨٠٦ ٦٠٤	٧٥ ٣٣٣ ١٨٥	٣٢١ ١٦٨ ٦٣٢	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

▪ 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 العام المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	إيضاح رقم	بالجنيه المصرى
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>			
(٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠)	٦٢ ٨٠٦ ٦٠٤		صافى ربح / (خسارة) العام
<b>تسويات لمطابقة صافى الربح لصافى الأموال المتاحة من أنشطة التشغيل</b>			
٨٩ ٠٢٣ ٥٩٤	٨٨ ٩٠٣ ٤١٠	(٤)	إهلاك الأصول الثابتة وفروق الترجمة
١ ٠٠٩ ٩٠٦	(٢٧٨ ٩٤٨)	(٦)	استهلاك الأصول غير الملموسة وفروق الترجمة
١٢ ١١٢ ٩٧٩	١٥ ٢٩٩ ٩٦٥		حصة العاملين فى الأرباح
٣٤٨ ٧٧٧	٢٥٤ ٧٩٧		إيجار مدفوع مقدما طويل الأجل
(١٢٨ ٨٥٩)	(٥٣٤ ٣٥٦)		صافى أرباح رأسمالية
٣٨ ٣٤٣ ٥٢٦	٢٦ ٤٠٥ ٩١٤		تدعيم المخصصات والأخفاض فى قيمة المخزون وفروق الترجمة
٥ ٧٨٢ ٠٧٣	٩ ١١٠ ٢٣٨		ضرائب الدخل
٩٠٦ ٦٤٥	(٥٤٥ ٩٩١)		ضرائب الدخل المؤجلة
--	(٤٠١١ ٢٧٧)		مخصصات انتفى الغرض منها
--	٣ ٢٥٢ ٣١٣		الفرق الناتج عن إثبات القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الاجل
(١ ٤٥٢ ٨٤١)	٩٤ ٧٩١		الزيادة (النقص) فى حقوق الأقلية
(٦ ٠١٦ ٣٥٦)	١٠ ٧٥٧ ٦٧٨		التغير فى احتياطي الترجمة
١١٩ ٣٤٦ ٦٤٤	٢١١ ٥١٥ ١٣٨		
<b>التغير فى رأس المال العامل</b>			
(٥٧ ٠٢٢ ٧٠٥)	(٥٠ ٠٢٧ ٣١٧)		الزيادة فى المخزون
(١٩ ١٥٥ ٢٨٢)	(٣٢ ٧٥٣ ٩٩٠)		الزيادة فى المدينون
(٦ ٣٤٥ ٠٦١)	٦٥ ٣١١ ٤٨٥		الزيادة (النقص) فى الدائنون
(٢٨ ٨٩٩ ٦٩٧)	(٣١ ٨٢٤ ١٥١)		مدفوعات لسداد التزامات طويلة الأجل أخرى
(٢٨ ٢٥٦ ٩٤٩)	(١٠ ١٨٤ ٤١٤)		ضريبة الدخل المسددة
(٨ ٩٩٨ ٦١٣)	(١١ ٠٢٣ ٦٢٠)		مخصصات مستخدمة
٢ ١٣٤ ٨٣٩	١٤ ٤٠٣ ٢٥٩		متحصلات من بيع استثمارات متداولة
(٢٧ ١٩٦ ٨٢٤)	١٥٥ ٤١٦ ٣٩٠		صافى النقدية المتاحة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>			
(٧٢ ٦٦١ ٦١٨)	(٦٦ ٩٣٩ ٦٨٦)		مدفوعات لشراء الأصول الثابتة والتغير فى مشروعات تحت التنفيذ
(١ ٩٤٢ ٥٠٠)	(١٠ ٢١٩)		المدفوع فى الأصول غير الملموسة
(١٦٣ ٧٦١)	(٢٣٨ ١٩٨)		المدفوع فى الاستثمارات الأخرى
٥٤٣ ٣٣١	١ ١٣١ ٢٠٣		متحصلات من بيع أصول ثابتة
٥ ٣١٢ ٠٠٠	(١١ ٥٥٨ ٠٠٠)		التغير فى أوراق قبض طويلة الأجل
(٦٨ ٩١٢ ٥٤٨)	(٧٧ ٦١٤ ٩٠٠)		صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>			
٥١ ٧٨٨ ٨٧٧	(٢٩ ٩١٠ ١٠٠)		(المسددة) المحصل من القروض طويلة الأجل وأقساطها المستحقة خلال عام
(١٢ ٠٣٧ ٦١٨)	(١٢ ٦٠٦ ٨١٨)		المدفوع من حصة العاملين فى الأرباح
(٦٠ ٣٧٥ ٩٤١)	--		توزيعات مدفوعة
(٢٠ ٦٢٤ ٦٨٢)	(٤٢ ٥١٦ ٩١٨)		صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل
(١١٦ ٧٣٤ ٠٥٤)	٣٥ ٢٨٤ ٥٧٢		صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام
(٥١٨ ٢٠٥ ٣٨٣)	(٦٣٤ ٩٣٩ ٤٣٧)	(١٣)	النقدية وما فى حكمها فى أول العام
(٦٣٤ ٩٣٩ ٤٣٧)	(٥٩٩ ٦٥٤ ٨٦٥)	(١٣)	النقدية وما فى حكمها فى آخر العام

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

### نبذة عن الشركة القابضة والشركات التابعة

القوائم المالية المجمعة للشركة في وعن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ 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	
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١		
%	%		
٩٩.٩٩	٩٩.٩٩	مصر	ليسيكو للصناعات الخزفية (ش.م.م)
٩٩.٤١	٩٩.٤١	مصر	تى جى.اف للاستشارات والتجارة (ش.م.م)
٩٩.٣٣	٩٩.٣٣	مصر	ليسيكو للاستثمارات المالية (ش.م.م)
١٠٠	١٠٠	المملكة المتحدة	ليسيكو UK المحدودة
١٠٠	١٠٠	المملكة المتحدة	ليسيكو للاستثمار المحدودة
٩٤.٧٧	٩٤.٧٧	لبنان	شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل)
٩٩.٩٧	٩٩.٩٧	مصر	شركة السيراميك الدولية (ش.م.م)
٧٠	٧٠	مصر	شركة ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك (ش.م.م)
٩٩.٩٧	٩٩.٩٧	مصر	شركة السيراميك الأوروبي (ش.م.م)
٩٩.٨٥	٩٩.٨٥	مصر	شركة ليسيكو بلس للتجارة (ش.م.م)
٦٩.٨٥	٦٩.٨٥	مصر	شركة برج لخلاطات المياه - سارديزين (ش.م.م)

#### ١- أسس اعداد القوائم المالية

#### ١-٢ الإطار المحاسبي لإعداد القوائم المالية

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

## ٢-٢ ساس 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 أى أعوام مستقبلية تأثرت بذلك.

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

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

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تطبق السياسات المحاسبية المذكورة فيما يلى على الفترات التى 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 فى الشركات التى 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 التى 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 فى حدود نسبة مساهمة الشركة القابضة فى الشركة التابعة ، يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بذات الطريقة السابقة وذلك فى حالة عدم وجود دليل على انخفاض القيمة.

- تم عرض حقوق الأقلية بصورة منفصلة فى الميزانية المجمعة، كما يتم عرض نصيب الأقلية فى صافى الربح فى قائمة الدخل المجمعة قبل الوصول لصادف 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 فى تاريخ إعداد القوائم المالية إلى عملة القيد بأسعار الصرف السارية فى ذلك التاريخ ويتم إثبات فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل.

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

- الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية التى يتم إثباتها بالقيمة العادلة يتم ترجمتها إلى عملة القيد باستخدام أسعار الصرف السائدة فى 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 فى تاريخ القوائم المالية. يتم ترجمة إيرادات ومصروفات العمليات الأجنبية طبقاً لأسعار الصرف السائدة وقت التعامل. تم إثبات فروق العملة الناتجة عن إعادة الترجمة فى بند مستقل ضمن حقوق الملكية.

### ٣-٣ الأدوات المالية

#### ٣-٣-١ الأدوات المالية الغير مشتقة

تتمثل الأدوات المالية الغير مشتقة فى الاستثمارات فى حقوق الملكية والسندات، عملاء ومدينون آخرون، النقدية وما فى 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 فى حكمها تمثل أرصدة النقدية والودائع والسحب على المكشوف والمستحق عند الطلب والذى يمثل جزءاً لا يتجزأ من إدارة المجموعة للأموال يتم إدراجها ضمن النقدية وما فى 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 مخصوماً منها اية خسائر اضمحلال.

#### الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم تبويب استثمارات المجموعة فى 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 فى حالة ما إذا كانت المجموعة تدير هذه الإستثمارات وتقوم باتخاذ قرارات البيع والشراء بناء على القيمة العادلة وفقاً لإستراتيجية المجموعة لإدارة المخاطر والاستثمار. يتم إدراج التكاليف المرتبطة بالعملية بقائمة الدخل عند الاعتراف الأولى. يتم قياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأية تغيرات فى قائمة الدخل.

#### أخرى

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

### 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 خصما من حقوق الملكية. يتم تصنيف الأسهم المعاد شراؤها كأسهم خزينة ويتم عرضها خصما من حقوق الملكية. عندما يتم إعادة إصدار أو بيع أسهم الخزينة لاحقاً، يتم الاعتراف بالقيمة المستلمة كإضافة لحقوق الملكية، ويتم تحويل الربح أو الخسارة الناتجة عن هذه العملية إلى الاحتياطات.

### ٣-٤-٤ الأصول الثابتة

#### ٣-٤-١ الاعتراف والقياس

يتم قياس الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر الإضمحلال فيما عدا الأراضى المملوكة للشركة القابضة والتي تم إعادة تقييمها فى عام ١٩٩٧ وتم اثبات فائض إعادة التقييم (الغير قابل للتوزيع أو التحويل الى 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 الى حالته الفنية اللازمة للاستخدام المطلوب، بالإضافة الى تكلفة فك وإزالة الأجزاء وإعادة تجهيز موقع الأصل. تكاليف الإقتراض المرتبطة باقتناء أو إنشاء أصل مؤهل يتم الإعتراف بها فى 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 فى "إيرادات أخرى" بقائمة الدخل. عندما يتم استبعاد اصل معاد تقييمه، يتم تحويل المبالغ المتعلقة به والمدرجه ضمن احتياطي فروق إعادة تقييم الى الارباح المرحلة.

#### ٣-٤-٢ النفقات اللاحقة على الإقتناء

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

### ٣-٤-٣ الإهلاك

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

الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة هي كما يلي:

الأصل	العمر الإنتاجى 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 فى طرق الأعمار الانتاجية والقيمة التقديرية للأصول بتاريخ الميزانية.

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

### ٣-٥ الأصول المستأجرة

- يتم إدراج الأصول المستأجرة تمويلاً التى تعطى نفس الحقوق والالتزامات المماثلة للأصول المملوكة للشركة ضمن الأصول الثابتة وفقاً لقيمتها العادلة أو القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أيهما أقل وذلك فى تاريخ تنفيذ التأجير التام، وتهلك هذه الأصول وفقاً للعمر الإنتاجى 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 التام

يتم توزيع أقساط التأجير التام 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 التى يتم إنفاقها على إنشاء أو شراء الأصول الثابتة فى 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 فى القيمة التى 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 سنوى لانخفاض قيمتها.
- فيما يتعلق بعمليات الاقتناء التى تمت فإن شهرة المحل تتمثل فى الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة لصادف أصول الشركة المقتناة. ويتم إثبات شهرة المحل الموجبة بالتكلفة أو التكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة.

الأصول الغير ملموسة الأخرى

- تتضمن العلامة التجارية لشركة ليسيكو إنجلترا وتكاليف التطوير يتم إثباتها بالتكلفة واستهلاكها على مدار عشر سنوات. تم ادراج ما سددته ليسيكو لبنان (شركة تابعة) فى 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 فى أسهم أو سندات

- يتم إثبات الأدوات المالية بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة وتبويب ضمن الأصول المتداولة، ويتم إثبات أى ربح أو خسارة فى قائمة الدخل. فى حالة وجود نية مؤكدة ومقدرة على الاحتفاظ بالاستثمار حتى تاريخ استحقاقه يتم إثباته بالتكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة.
- بالنسبة للأدوات المالية الأخرى التى يتم تبويبها كمتاحة للبيع يتم إثباتها بالقيمة العادلة وأى ربح أو خسارة يتم إثباته ضمن حقوق الملكية باستثناء خسائر انخفاض القيمة، وفى حالة البنود ذات الطبيعة النقدية مثل الاستثمار فى سندات، أرباح أو خسائر التغيرات فى أسعار العملات الأجنبية. فى حالة استبعاد هذا النوع من الاستثمارات أى أرباح أو خسائر سبق إثباتها ضمن حقوق الملكية يتم الاعتراف بها فى قائمة الدخل. وفى 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 فى تاريخ الميزانية.
- يتم الاعتراف باستبعاد الأدوات المالية المصنفة بغرض المتاجرة أو متاحة للبيع بحسابات المجموعة فى تاريخ الارتباط بشراء / بيع الاستثمارات، يتم الاعتراف باستبعاد الأوراق المالية المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق فى 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 فى حكمها

تتضمن النقدية وما فى حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما فى 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 فى 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. وفى حالة التأثير الجوهري يمكن تحديد المخصصات عن طريق خصم القيمة المستقبلية المتوقعة للتدفقات النقدية وفقاً لمعدل الخصم قبل الضريبة وهو ما يعكس تقدير السوق الحالى 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 فى 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 فى 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 فى قائمة الدخل فيما عدا الحد الذى يتعلق ببنود معترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية والتي يتم الاعتراف بها ضمن حقوق الملكية.

الضريبة الجارية هى الضريبة المتوقع سدادها على ربح العام الخاضع للضريبة وفقاً لأسعار الضريبة السارية فى 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 فى المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة.

### ١٣-٣ تحقق الإيراد

#### - من بيع المنتجات وتقديم الخدمات

تم إثبات إيراد البيع فى 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 - التى تتمثل فى مصروف الفائدة - فى قائمة الدخل تحت بند " مصروفات تمويلية " فى العام التى تتحقق فيها، هذا وفى 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 الأوروبى) فى هذا الصندوق بنسبة ٣٪ من الأجر السنوية للعاملين بالإضافة إلى نسبة ٠.٥ % إلى ١٪ من صافي الربح عن العام يتم الاعتراف بها خلال العام لحين الحصول على موافقة الجمعية العامة للمساهمين على التوزيعات السنوية.

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

### ١٦-٣ نتائج قطاعات المجموعة

يتمثل القطاع فى أنه جزء متعارف عليه من المجموعة والمختصة بإنتاج منتجات أو تقديم خدمات أو بيع منتجات (قطاع تشغيل) أو تقديم خدمات فى نطاق حدود جغرافية معينة (قطاع جغرافى) 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 فى قيمة الأصول

- يتم مراجعة صافى القيم الدفترية لأصول المجموعة - بخلاف المخزون - فى تاريخ القوائم المالية لبيان إذا ما كان هناك أى مؤشر لانخفاض القيمة، وفى حالة وجود أى مؤشر لانخفاض القيمة يتم تقدير صافى القيمة الاستردادية للأصل.
  - بالنسبة لشهرة المحل والأصول التى ليس لها عمر إفتراضى محدد والأصول غير الملموسة غير المتاحة للاستخدام بعد. يتم تقدير القيمة الاستردادية فى تاريخ القوائم المالية ويتم الاعتراف بخسائر انخفاض الأصول بقائمة الدخل.
  - خسائر الانخفاض فى 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 فى 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 فى قائمة الدخل بالرغم من الأصل المالى لم يتم استبعاده بعد. ومبلغ الخسارة المتراكمة والذى تم إقفال رصيده بقائمة الدخل يمثل الفرق بين تكلفة الإقتناء والقيمة العادلة الحالية مخصوماً منها خسائر انخفاض القيمة لهذا الأصل المالى والتي سبق الاعتراف بها بقائمة الدخل.

### القيمة الاستردادية للأصول

القيمة الاستردادية لاستثمارات المجموعة فى أوراق مالية والمحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق وصيد 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 العام المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣- الأصول الثابتة

بالجنيه المصرى التكلفة	أراضى	مبانى	تحسينات بأماكن مستأجرة	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آلية	الإجمالى
فى ٢٠١١/١٢/٣١	١٦٥ ٨٩٠ ٣٦٢	٢٨٨ ٣٢١ ٣٧٣	١ ٩٣٥ ٢٣١	٧٧٤ ٧٤٦ ٠٣٣	٥١ ٩٣٦ ٠٠٧	٦١ ٩٠٣ ٩٤٧	٢٦ ٢٣٩ ٨٦٨	١ ٣٧٠ ٩٧٢ ٨٢١
فروق ترجمة	٦٦٤ ٢٦١	٩٥٩ ٨٥٩	٢٩ ٢٧٨	٤ ٧٨٥ ٧١٥	٧٢٠ ٦٥٩	--	١٠٩ ٦٥٠	٧ ٢٦٩ ٤٢٢
إضافات العام	--	٣٤ ٢٠٥ ٧٠٥	٧١٠ ٥٧٥	٦٢ ٧٩٢ ٤٧٩	٣ ٦٧٣ ٤٣١	٩ ٤٣٢ ٣٩٩	١ ٦٢٧ ٣٣٣	١١٢ ٤٤١ ٩٢٢
استبعادات العام	--	--	--	(٦ ٥٧٧ ٦٩٣)	(١ ١٠٤ ٩٦٤)	--	--	(٧ ٦٨٢ ٦٥٧)
فى ٢٠١٢/١٢/٣١	١٦٦ ٥٥٤ ٦٢٣	٣٢٣ ٤٨٦ ٩٣٧	٢ ٦٧٥ ٠٨٤	٨٣٥ ٧٤٦ ٥٣٤	٥٥ ٢٢٥ ١٣٣	٧١ ٣٣٦ ٣٤٦	٢٧ ٩٧٦ ٨٥١	١ ٤٨٣ ٠٠١ ٥٠٨
مجمع الإهلاك	--	--	--	--	--	--	--	--
فى ٢٠١١/١٢/٣١	--	٨٧ ٦٣١ ٦٠٣	١ ٦٤١ ٢٥٠	٤٧٧ ٢٨٧ ٤٦٦	٣٩ ٠٠٩ ٤٠١	٣٦ ٥٢٣ ٤٥٢	١٩ ٦٥٨ ٦٧٨	٦٦١ ٧٥١ ٨٥٠
فروق ترجمة	--	٥٦٩ ٨٦٢	١٤ ٢٩١	٤ ٠٦٩ ٧٨٢	٥٣٢ ١٥١	--	١٠٨ ٢١١	٥ ٢٩٤ ٢٩٧
اهلاك العام	--	١٣ ٣٥٢ ١٧٣	٢٢٩ ٤٥٠	٦٠ ٧٤٦ ٨٩٩	٤ ٧٤٣ ١٢٣	٩ ٦٧١ ٢١٤	٢ ١٣٥ ٦٧٣	٩٠ ٨٧٨ ٥٣٢
مجمع اهلاك الاستبعادات	--	--	--	(٦ ١٦٨ ٧٤٠)	(٩١٧ ٠٧٠)	--	--	(٧ ٠٨٥ ٨١٠)
فى ٢٠١٢/١٢/٣١	--	١٠١ ٥٥٣ ٦٣٨	١ ٨٨٤ ٩٩١	٥٣٥ ٩٣٥ ٤٠٧	٤٣ ٣٦٧ ٦٠٥	٤٦ ١٩٤ ٦٦٦	٢١ ٩٠٢ ٥٦٢	٧٥٠ ٨٣٨ ٨٦٩
صافى القيمة الدفترية	١٦٦ ٥٥٤ ٦٢٣	٢٢١ ٩٣٣ ٢٩٩	٧٩٠ ٠٩٣	٢٩٩ ٨١١ ١٢٧	١١ ٨٥٧ ٥٢٨	٢٥ ١٤١ ٦٨٠	٦ ٠٧٤ ٢٨٩	٧٣٢ ١٦٢ ٦٣٩
فى ٢٠١٢/١٢/٣١	١٦٥ ٨٩٠ ٣٦٢	٢٠٠ ٦٨٩ ٧٧٠	٢٩٣ ٩٨١	٢٩٧ ٤٥٨ ٥٦٧	١٢ ٩٢٦ ٦٠٦	٢٥ ٣٨٠ ٤٩٥	٦ ٥٨١ ١٩٠	٧٠٩ ٢٢٠ ٩٧١

- تتضمن الأراضى والمباني عقارات بلغت تكلفتها ١٨.٦ 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.



٨- أوراق قبض طويلة الأجل

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	بالجنيه المصرى
٢١ ١٨١ ٠٠٠	٣٢ ٧٣٩ ٠٠٠	القيمة الاسمية لأوراق القبض طويلة الأجل
(٣ ٧٠٠ ٠٠٠)	(٦ ٩٥٢ ٣١٣)	خصم أوراق القبض وفقاً لقيمتها الحالية *
١٧ ٤٨١ ٠٠٠	٢٥ ٧٨٦ ٦٨٧	القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل

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

٩- المخزون

إيضاح		بالجنيه المصرى
١٤٨ ٣٦١ ٧٣٧	١٦٩ ٤٦٨ ١٠٤	خامات ومستلزمات إنتاج وقطع غيار
٣٨ ٩٧٢ ٢٩٥	٣٨٣ ١٣٧ ٥٣٩	إنتاج تحت التشغيل
٣٥٦ ٩٧٦ ٥٨٩	٤٠ ٦٨٥ ٠٨٨	إنتاج تام
٥٤٤ ٣١٠ ٦٢١	٥٩٣ ٢٩٠ ٧٣١	
(٢٧ ٠٢٤ ٩١٥)	(٢٥ ٥٧٣ ٥٠٤)	<b>بخصم:</b>
٥١٧ ٢٨٥ ٧٠٦	٥٦٧ ٧١٧ ٢٢٧	الانخفاض فى قيمة المخزون
٧٣٤٦ ٢٠٦	٨ ٣٩٣ ٤١٢	اعتمادات مستندية لشراء مخزون
٥٢٤ ٦٣١ ٩١٢	٥٧٦ ١١٠ ٦٣٩	

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

إيضاح		بالجنيه المصرى
١٩٢ ٥٣٢ ٠٣٠	٢١٥ ٤٩٧ ١٣٦	عملاء
١٤١ ٤٣٩ ٩٥٠	١١٦ ٧٥٧ ١٦٨	أوراق قبض
٢٤ ٦٥٨ ٠٤١	٣٢ ٣٣٧ ٨٥٤	مدينون متنوعون
٦٨٠ ٣٣٨	٢ ٤٩١ ٠٩٦	موردون - أرصدة مدينة
٥٠ ٨١٠ ٨٥٠	٧٠ ٤٣٨ ١٣١	مستحق من أطراف ذوى علاقة
٧٦ ٥٣٠	٢٠ ٨٤٥	مصلحة الضرائب - ضرائب أخرى
٤٠٥ ٩٨٦	٤١٣ ٦٨٣	مصلحة الضرائب - ضرائب مخصومة لدى الغير
١ ٧٧٥ ٢٦٩	٣٨٩ ٧٩٠	مصلحة الضرائب - دفعات مقدمة
٤ ٢٧٤ ٨١١	٢ ٠٦٤ ٠٤٣	مصلحة الضرائب - ضرائب مبيعات
١٦ ٥٨٥ ٧١٤	٢٦ ٤٣٦ ٧٨٩	أرصدة مدينة أخرى
١ ٤٩٩ ٥٠٢	١٠٣ ٤١٨	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٩ ٢٦٥ ١٦٢	١٠ ٣١٧ ٩٦٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
٩٣٠ ١١٩	٤٢٠ ٣٧٨	إيرادات مستحقة
٤٤٤ ٩٣٤ ٣٠٢	٤٧٧ ٦٨٨ ٢٩١	
(٦٤ ٣٠٧ ٨٧٩)	(٦٥ ٩٤٤ ٤٩٣)	<b>بخصم:</b>
٣٨٠ ٦٢٦ ٤٢٣	٤١١ ٧٤٣ ٧٩٨	الانخفاض فى قيمة المدينون

**التعاملات مع أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة:**

- بلغت أرصدة أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة ٥٠.٠٠٠ جنيه مصري (رصيد مدين) و ٤٧ ٧٤٨ جنيه مصري (رصيد دائن) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ برواتب أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة ضمن بند مصروفات تشغيل أخرى بمبلغ ٢٩١ ٢٥٠ ٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٩٢٧ ٣٦ ٣ جنيه مصري).

**١١- استثمارات بغرض المتاجرة**

		بالجنيه المصري
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
٢٣ ٨٨٨ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	سندات الخزانة المصرية (مقتناه بغرض المتاجرة)
٤٧ ٤٥٤ ٠٥٩	٥١ ٩٣٨ ٨٠٠	أوراق مالية متداولة
<u>٧١ ٣٤٢ ٠٥٩</u>	<u>٥٦ ٩٣٨ ٨٠٠</u>	

**١٢- النقدية وما في حكمها**

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
٩ ٠٦٤ ٩١٠	٣٨ ٣٦٠ ٢٨٧	بنوك - ودائع لأجل
٩٣ ٢١٥ ١١٧	١١٣ ٢٦٥ ٠٠٠	بنوك - حسابات جارية
٤ ٠٥٥ ٨٢٦	٤ ١٢٩ ٦٤٢	نقدية بالصندوق
<u>١٠٦ ٣٣٥ ٨٥٣</u>	<u>١٥٥ ٧٥٤ ٩٢٩</u>	

**١٣- النقدية وما في حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية**

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
٩ ٠٦٤ ٩١٠	٣٨ ٣٦٠ ٢٨٧	بنوك وداائع لأجل
٩٣ ٢١٥ ١١٧	١١٣ ٢٦٥ ٠٠٠	بنوك حسابات جارية
٤ ٠٥٥ ٨٢٦	٤ ١٢٩ ٦٤٢	نقدية بالصندوق
<u>١٠٦ ٣٣٥ ٨٥٣</u>	<u>١٥٥ ٧٥٤ ٩٢٩</u>	
		<b>بخصم:</b>
(٧٤١ ٢٧٥ ٢٩٠)	(٧٥٥ ٤٠٩ ٧٩٤)	بنوك سحب على المكشوف
<u>(٦٣٤ ٩٣٩ ٤٣٧)</u>	<u>(٥٩٩ ٦٥٤ ٨٦٥)</u>	

#### ١-١٣ بنوك سحب على المكشوف

تتمثل بنوك سحب على المكشوف فى التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركات المجموعة وذلك بضمان أوراق القبض والمخازن ويبلغ الحد المصرح به للتسهيلات الممنوحة لشركات المجموعة مبلغ ٩٣١.٤ مليون جنيه، ويبلغ الجزء غير المستخدم منها ٣٣٧.٨ 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 الاسمية ٥ جنيه.

##### ٢-١٤ رأس المال المصدر والمدفوع

حدد رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٤٠٠ مليون جنيه مصري موزعة على ٨٠ مليون سهم اسمى 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 فى صوت واحد لكل سهم وذلك لإجتماعات الشركة. كل الأسهم لها مرتبة واحدة فيما يتعلق بصافى 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 العام المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٥- الاحتياطات

بالجنيه المصرى	احتياطات قانونى	احتياطات أخرى*	احتياطات خاص علاوة إصدار	احتياطات فائض إعادة تقييم الأراضى**	احتياطات ترجمة	الإجمالى
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٢٨ ٥٩١ ٨١٨	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	١٦ ١٩٧ ٤٨٣	٢٩٤ ٢٨٩ ٧٩٢
المحول الى الاحتياطات القانونى	٥٧٠٠ ٥٩٢	---	---	---	---	٥٧٠٠ ٥٩٢
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	---	---	---	---	٢ ٨٩٢ ٣٦٢	٢ ٨٩٢ ٣٦٢
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٤ ٢٩٢ ٤١٠	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	١٩ ٠٨٩ ٨٤٥	٣٠٢ ٨٨٢ ٧٤٦
المحول الى الاحتياطات القانونى	١ ٠٩٢ ٩٦١	---	---	---	---	١ ٠٩٢ ٩٦١
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	---	---	---	---	١٧ ١٩٢ ٩٢٥	١٧ ١٩٢ ٩٢٥
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٥ ٣٨٥ ٣٧١	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٣٦ ٢٨٢ ٧٧٠	٣٢١ ١٦٨ ٦٣٢

\* 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 فى القيمة المعدلة للأراضى المملوكة للشركة القابضة فى خورشيد وأبى قير والتي تم تعديلها لتعكس القيمة العادلة فى 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 فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ فى الأرباح المرحلة للشركة القابضة وحصتها من الأرباح المرحلة للشركات التابعة وتوقع الإدارة إعادة استثمار هذه الأرباح فى الشركات التابعة.

١٧- قروض طويلة الأجل

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	بالجنيه المصرى
٤ ٨٩٩ ٣٧٥	--	١-١٧ قرض مؤسسة التمويل الدولية (IFC) سدد القسط الأخير من القرض الممنوح للشركة القابضة من مؤسسة التمويل الدولية (IFC) والبالغ ٨١٢ ٥٠٠ دولار أمريكى خلال العام.
١ ٦٣٣ ١٢٩	--	٢-١٧ قرض البنك التجارى الدولى (CIB) سدد القسط الأخير من القرض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى (CIB) والبالغ ٢٧٠ ٨٣٤ دولار أمريكى خلال العام.
٣ ٦١٨ ٠٠٠	--	٣-١٧ سدد القسط الأخير من القرض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى (CIB) والبالغ ٦٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكى خلال العام.
١ ٧٤٢ ٠٢١	--	٤-١٧ سدد القسط الأخير من القرض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى (CIB) والبالغ ٢٨٨ ٨٩٢ دولار أمريكى خلال العام.
١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٨ ٢٣٥ ٢٩٥	٥-١٧ بنك عوده المبلغ المستخدم من القرض الممنوح للشركة القابضة من بنك عوده والبالغ ١٠٠ مليون جنيه مصري ويسدد القرض على ١٧ قسط ربع سنوي متساوي، يستحق القسط الاول منها في ١٠ أغسطس ٢٠١٢ والقسط الاخير يستحق في ١٠ مايو ٢٠١٦ بسعر فائدة متغير. يتمثل الغرض من القرض فى إعادة هيكلة المركز المالي للشركة القابضة هذا وتضمن شركة ليسيكو للصناعات الخزفية (شركة تابعة) الشركة القابضة فى سداد هذا القرض.
١١١ ٨٩٢ ٥٢٥	٨٨ ٢٣٥ ٢٩٥	
(٢٣ ٦٥٧ ٢٢٩)	(٢٣ ٥٢٩ ٤١٢)	<b>بخصم:</b> الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) إيضاح (٢١).
٨٨ ٢٣٥ ٢٩٦	٦٤ ٧٠٥ ٨٨٣	

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

ليسيكو مصر  
(شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن العام المنتهى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٨ - التزامات طويلة الأجل أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	بالجنيه المصرى
٢ ٨٩٢ ٤٩٣	٢ ٢٧٤ ٦٦١	١-١٨ التزامات اتفاقيات التأجير التمويلي لتمويل اقتناء أصول محددة لشركة ليسيكو إنجلترا المحدودة وشركاتها التابعة.
(١ ٢٨٨ ٦٢٧)	(١ ٢٥٩ ٣٥٩)	<b>يخصم :</b> الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) - إيضاح (٢١)
١ ٦٠٣ ٨٦٦	١ ٠١٥ ٣٠٢	
١ ٧٦٨ ٠٧٠	٨٧٤ ١١٨	٢-١٨ مصلحة الضرائب على المبيعات (ضرائب مبيعات مؤجلة تتعلق بألات مستوردة)
٧٣٩ ٥٥٦	٥٢١ ٤١٢	أوراق دفع - طويلة الأجل
٢ ٥٠٧ ٦٢٦	١ ٣٩٥ ٥٣٠	
(٨٩٩ ٦٤٨)	(٧٠٦ ٠٤١)	<b>يخصم :</b> الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) - إيضاح (٢١)
١ ٦٠٧ ٩٧٨	٦٨٩ ٤٨٩	
٣٠ ٣١٧ ٠٩٤	--	٣-١٨ دائنو شراء أسهم خزينة
٣٣ ٥٢٨ ٩٣٨	١ ٧٠٤ ٧٩١	إجمالى الالتزامات طويلة الأجل الأخرى

١٩ - الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

تتمثل الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فى البنود الآتية:

٢٠١١/١٢/٣١		٢٠١٢/١٢/٣١		بالجنيه المصرى
التزامات	أصول	التزامات	أصول	
--	--	--	(٢٢٤ ٩٧٧)	خسائر مرحلة للسنوات التالية
٢٣ ٨٠٠ ٧٦١	--	٢٤ ١٠٤ ٧١٨	--	الأصول الثابتة
--	(٣ ٢١٤ ٨٢٦)	--	(٣ ٥٦٦ ٨٦٤)	المخزون
٢٣ ٨٠٠ ٧٦١	(٣ ٢١٤ ٨٢٦)	٢٤ ١٠٤ ٧١٨	(٣ ٧٩١ ٨٤١)	إجمالى (الأصول) / الالتزامات
٢٠ ٥٨٥ ٩٣٥	--	٢٠ ٣١٢ ٨٧٧	--	الضريبية المؤجلة
				صافى الالتزامات الضريبية المؤجلة

ليسيكو مصر  
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن العام المنتهى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠ - المخصصات

الرصيد فى ٢٠١٢/١٢/٣١	مخصصات انتفى الغرض منها	تدعيم المخصصات	المستخدم من المخصصات	فروق ترجمة	الرصيد فى ٢٠١٢/١/١	بالجنيه المصرى
						مخصصات مدرجة بالالتزامات طويلة الأجل
١١ ٣٥٠ ٤٤٧	--	١ ٣٦٠ ٥٣٧	(٣٥٠ ٣٨٥)	٣٧٧ ٤٩٥	٩ ٩٦٢ ٨٠٠	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١ ٤٦٧ ٧٢٨	--	--	(٨٦٨ ٣٠١)	٧٨ ٨٣٣	٢ ٢٥٧ ١٩٦	مخصص مطالبات
١٢ ٨١٨ ١٧٥	--	١ ٣٦٠ ٥٣٧	(١ ٢١٨ ٦٨٦)	٤٥٦ ٣٢٨	١٢ ٢١٩ ٩٩٦	
						مخصصات مدرجة بالالتزامات المتداولة
٥١ ٨١٠ ٨٨٨	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	٢٢ ٣٩٨ ١٨٤	(٩ ٨٠٤ ٩٣٤)	--	٤١ ٢١٧ ٦٣٨	مخصص الخسائر المحتملة والمطالبات
٥١ ٨١٠ ٨٨٨	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	٢٢ ٣٩٨ ١٨٤	(٩ ٨٠٤ ٩٣٤)	--	٤١ ٢١٧ ٦٣٨	
٦٤ ٦٢٩ ٠٦٣	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	٢٣ ٧٥٨ ٧٢١	(١١ ٠٢٣ ٦٢٠)	٤٥٦ ٣٢٨	٥٣ ٤٣٧ ٦٣٤	الإجمالى

٢١ - أقساط تستحق السداد خلال العام التالى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	إيضاح	بالجنيه المصرى
٢٣ ٦٥٧ ٢٢٩	٢٣ ٥٢٩ ٤١٢	(١٧)	أقساط القروض طويلة الأجل
٢ ١٨٨ ٢٧٥	١ ٩٦٥ ٤٠٠	(١٨)	أقساط الالتزامات طويلة الأجل الأخرى
٦٠٣٠ ٠٠٠	--		قروض قصيرة الاجل
٣١ ٨٧٥ ٥٠٤	٢٥ ٤٩٤ ٨١٢		

٢٢ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	بالجنيه المصرى
٦٣ ٠٧٦ ٠٧٤	٧٢ ١٤٤ ٧٣٧	موردون
٢٣ ٤٠٢ ٣٤١	٥٩ ٢٢١ ١٩٤	أوراق دفع
١ ٤٣١ ٤٤٥	٨٥٤ ٢٧٤	(٢٨) مستحق لأطراف ذوى علاقة
٥ ٤٢٣ ٧٨٥	٥ ٨٢٨ ١٨٦	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية ومصحة الضرائب
٤ ٦٩١ ٣١٧	٣ ٦١٧ ١٤١	دائنون - ضرائب الدخل
٢٨ ١٦٢ ٨٤٩	٤٥ ٢٦٦ ٩٥٠	مصرفات مستحقة
٦١ ٨٠١	٢٢ ٧٠١	تأمينات للغير
٢١ ٨٦٤ ٣٤٧	٢٤ ٢٣٩ ٢٢٣	دائنون متنوعون
٢ ٦٩٦ ٩٩٢	٣ ٨٩٤ ٦٧٤	جارى مصحة الضرائب على المبيعات
٣٨٩ ٩٢٩	٣٨٩ ٩٢٩	دائنو توزيعات
١ ٩٩٦ ١٤٢	١ ٩٥٥ ٣٢٢	دائنو شراء أصول ثابتة
١٧ ٢٥٦ ١٧٦	١٩ ٩٤٩ ٣١٩	حصة العاملين فى أرباح بعض شركات المجموعة
١٧٠ ٤٥٣ ١٩٨	٢٣٧ ٣٨٣ ٦٥٠	

٢٣- إيرادات أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	بالجنيه المصرى
١٢٨ ٨٥٩	٥٣٤ ٣٥٦	أرباح رأسمالية
٢ ١٦٨ ٨٩٩	١ ٩٧٢ ٧٣٧	مبيعات خردة
٢٠٠ ٨٦٦	١ ٧٨١ ٥٧٣	إيرادات أخرى
--	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصصات انتفى الغرض منها
<u>٢ ٤٩٨ ٦٢٤</u>	<u>٦ ٢٨٨ ٦٦٦</u>	

٢٤- مصروفات أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	بالجنيه المصرى
٣٠ ٧٣٣ ٧٨٦	٢٢ ٣٩٨ ١٨٤	تدعيم المخصصات
٢٣٦ ٢٩٨	١ ٣٦٠ ٥٣٨	مكافأة ترك الخدمة
٨٢ ١٧٥	٥ ٦١٨	إضمامال العملاء والمدينون
١ ٢٤٨ ٨٦٤	٤٧٧ ٧٠٥	استهلاك الأصول غير الملموسة
٢ ٧١٥ ٢٣٤	٧ ١١٦ ٢٣٤	مصروفات متنوعة *
٣ ٠٣٦ ٩٢٧	٤ ٢٥٠ ٢٩١	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
<u>٣٨ ٠٥٣ ٢٨٤</u>	<u>٣٥ ٦٠٨ ٥٧٠</u>	

\* نظراً لإتخافاض الطلب ولغرض إدارة المخزون ، قامت شركة ليسيكو لبنان (الشركة التابعة) بإيقاف خط إنتاج البلاط خلال الفترة من أول يوليو ٢٠١١ حتى ٣١ أكتوبر ٢٠١٢ (٦ اشهر من عام ٢٠١١ و ١٠ اشهر من عام ٢٠١٢)، على الرغم من أن الشركة التابعة قد تحملت أعباء ثابتة وتكاليف غير مباشرة عن هذه الفترة.

٢٥- الإيرادات التمويلية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	بالجنيه المصرى
٥ ٢٦٧ ٤٦٩	٣ ١٣٣ ٤٤٥	إيرادات فوائد
--	٨ ٨٧٥ ١٦٧	فروق تقييم عملات اجنبية
١ ٣٩٦ ٨٦٨	١ ٤٦٠ ٧٦٠	التغير فى القيمة العادلة للإستثمارات المتداولة (مقتناه بغرض المتاجرة)
<u>٦ ٦٦٤ ٣٣٧</u>	<u>١٣ ٤٦٩ ٣٧٢</u>	

٢٦- مصروفات تمويلية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	بالجنيه المصرى
٧٢ ٢٧١ ٦٤٤	٩٥ ٦٧٧ ٧٦٩	مصروفات فوائد
٦ ١٩٣ ٩٠٦	--	فروق تقييم عملات أجنبية
<u>٧٨ ٤٦٥ ٥٥٠</u>	<u>٩٥ ٦٧٧ ٧٦٩</u>	

ليسيكو مصر  
(شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن العام المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٧ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم عن العام المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ كالآتي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	بالجنيه المصرى
(٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠)	٦٢ ٨٠٦ ٦٠٤	صافى ربح (خسارة) العام (جنيه)
٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	عدد الأسهم
(٠.٢٦)	٠.٧٩	ربحية (خسارة) السهم (جنيه / سهم)

٢٨ - أطراف نوى علاقة

توجد معاملات بين الشركة وشركاتها التابعة والشقيقة .

- المعاملات مع الشركات التابعة والشقيقة:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	حجم التعامل	طبيعة التعامل	بالجنيه المصرى
				مستحق من أطراف نوى علاقة
٢٣ ١٩٧ ٠٢٤	٢٦ ٥٤٩ ٤٦٣	٩٨ ٤٣٢ ٠٥٩	مبيعات	ميوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل)
٨٨٣ ١١٦	٢ ٣١٤ ٢٢٢	--	أوراق قبض	
٢٤ ٠٨٠ ١٤٠	٢٨ ٨٦٣ ٦٨٥			
٦ ٨٩٢	٧ ٢٥٨	--	جارى	أعضاء مجلس إدارة شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل)
٢٦ ٤٣٠ ٧٧٢	٤١ ٢٦٧ ٠٨٨	٤٣ ٧١٣ ٥٥٨	مبيعات	ليسيكو السعودية (فرع)
٢٩٢ ٧٧٧	٣٠٠ ١٠٠	--	جارى	الخليج للتجارة والاستثمار
٢٦٩	--	--	جارى	Donald Scott
٥٠ ٨١٠ ٨٥٠	٧٠ ٤٣٨ ١٣١			مجموع المستحق من أطراف نوى العلاقة
				مستحق لأطراف نوى علاقة
٩٠ ٤٣٦	٣٤١ ٨٦٨	٣ ٧٢٢ ١١٤	مشتريات	ميوركس للصناعات والتجارة(ش.م.ل)
--	٢٢١ ١٤٤	١٢٠ ٦٧٧	إيجار	LIFCO
٢٧٠ ٠٠٠	٩٥ ٢٣٥	--	جارى	أعضاء مجلس الإدارة شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل)
١٠٥ ٥٩٢	--	--	جارى	توفيق غرغور وأولاده
			أتعاب	
٩٦٥ ٤١٧	١٩٥ ٦٦٨	٢٠ ٤٣٨ ٢٦٩	مساعدة فنية	سيراميك لخدمات الإدارة المحدودة
--	٣٥٩	--	جارى	Donald Scott
١ ٤٣١ ٤٤٥	٨٥٤ ٢٧٤			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

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	حجم المبيعات (بالآلف قطعة)
١ ٦٣٥.٩	٢ ١٢٤.٩	مصر
٢٠٠.٤	١٩٣.٦	لبنان
٢ ٤٢٧.٥	٢ ٨٢٦.١	تصدير
٤ ٢٦٣.٨	٥ ١٤٤.٦	إجمالى حجم المبيعات (بالآلف قطعة)
٥٣٧.٠	٦٢٦.٥	إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
١٢٦.٠	١٢١.٨	متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)
٤١٨.٥	٥٠١.٩	إجمالى تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
١١٨.٥	١٢٤.٦	مجموع الربح (بالمليون جنيه)

ثانياً: قطاع إنتاج البلاط

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	حجم المبيعات (بالآلف متر مربع)
١٧ ٣٣٩.٧	٢٠ ٩٣٣.٢	مصر
١ ٨٣٦.٨	١ ٦٢٧.١	لبنان
٣ ٧٩٤.١	٩ ١٨٥.٧	تصدير
٢٢ ٩٧٠.٦	٣١ ٧٤٦.٠	إجمالى حجم المبيعات (بالآلف متر مربع)
٤٢١.٨	٦٣١.٨	إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
١٨.٤	١٩.٩	متوسط سعر البيع (جنيه / متر مربع)
٢٨٨.٢	٤٠٥.٧	إجمالى تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
١٣٣.٦	٢٢٦.١	مجموع الربح (بالمليون جنيه)

ثالثاً: قطاع إنتاج خلطات المياه

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	حجم المبيعات (بالقطعة)
٣٩ ٤٧١	٧٣ ٥٢٩	مصر
٣٦٨	٣ ٢٤٩	تصدير
٣٩ ٨٣٩.٠	٧٦ ٧٧٨	إجمالى حجم المبيعات (بالقطعة)
١١.٩	٢٠.٥	إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
٢٩٩.٣	٢٦٧.٢	متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)
٦.٤	١٥.١	إجمالى تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
٥.٥	٥.٤	مجموع الربح (بالمليون جنيه)

٣٠- تكلفة العمالة بشركات المجموعة

بلغ إجمالي تكلفة العمالة من أجور ومرتبوات وما فى حكمها عن العام المنتهى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢٢٩.٩ مليون جنيه (مقابل مبلغ ٢٠٦.١ مليون جنيه عن العام المنتهى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١).

٣١- الالتزامات المحتملة

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

<u>العملة</u>	
<u>٢٠١١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٢/١٢/٣١</u>
١٤ ٨٦٧ ٧٦٨	١٢ ٢٨٧ ٢٧٣
جنيه مصرى	

٣١-٢ الاعتمادات المستندية

<u>العملة</u>	
<u>٢٠١١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٢/١٢/٣١</u>
٧ ٩٩٣ ٢٦٧	١٢ ١٧٧ ١٢٠
جنيه مصرى	

٣١-٣ قامت الشركة القابضة بضمان إحدى شركاتها التابعة فى الخارج فيما حصلت عليه من قرض من أحد البنوك الفرنسية (بنك عودة فرنسا) وتبلغ قيمة القرض ٢ مليون يورو (تعادل ١٦.٧ مليون جنيه مصرى). لا يوجد أرصدة قائمة لهذا القرض فى تاريخ القوائم المالية المجمعة.

٣٢- الموقف القضائى

قامت هيئة الكهرباء فى لبنان بمطالبة الشركة اللبنانية للصناعات الخزفية (شركة تابعة) بسداد مبلغ ٨٥٥ مليون ليرة لبنانية (المعادل لمبلغ ٣.٤ مليون جنيه) تمثل قيمة إستهلاك الكهرباء غير المسددة عن الفترة من مارس ١٩٩٦ حتى أغسطس ٢٠٠٣. قامت الشركة التابعة برفع دعوى أمام القضاء اللبناى ضد الهيئة المذكورة للمطالبة بعدم السداد وما زال النزاع متداول أمام القضاء اللبناى 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

الارتباطات الرأسمالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بلغت ١٣,٥ مليون جنيه خاصة باقتناء أصول ثابتة لشركات المجموعة ٧,٢ مليون جنيه فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١).

#### ٣٤- الأدوات المالية

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

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

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

#### ٣٥- إدارة مخاطر الأدوات المالية

##### ٣٥-١ خطر الفوائد

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

##### ٣٥-٢ خطر الائتمان

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

٣٦ - الموقف الضريبي

الموقف	السنوات	نوع الضريبة
قامت الشركة 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 بالاعتراض على النماذج في الميعاد القانوني. لم يتم الفحص بعد.	٢٠٠٧/٢٠٠٤	
	٢٠١١/٢٠٠٨	
قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية بالكامل.	حتى ٢٠٠٨	ضريبة مرتبات
لم يتم الفحص الضريبي بعد.	٢٠١١/٢٠٠٩	
قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٠٤	ضريبة الدمغة
تم الفحص الضريبي وتم الإخطار بالنماذج الضريبية وتم الاعتراض عليها في الميعاد القانوني والخلاف من منظور أمام لجنة الطعن. لم يتم الفحص الضريبي حتى الآن.	من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٦/٦/٣٠	
	٢٠٠٦/٧/١ حتى تاريخه	
تم الفحص الضريبي وسداد كافة الإلتزامات الضريبية	حتى ٢٠١٠	الضريبة العامة على المبيعات
لم يتم الفحص الضريبي بعد.	٢٠١١	

صدرت عدة قرارات بقوانين لتعديل بعض أحكام قوانين الضرائب على الدخل وتم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٢ على أن يعمل بها اعتباراً من اليوم التالي لتاريخ النشر. وتتمثل هذه التعديلات في الآتي:

- تعديل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥،
- تعديل بعض أحكام قانون الضريبة العامة على المبيعات الصادر بالقانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١،
- تعديل بعض أحكام قانون الضريبة على العقارات المبنية الصادر بالقانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨،
- تعديل بعض أحكام قانون ضريبة الدمغة الصادر بالقانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠.

وقد صدرت تصريحات لبعض المسؤولين عن تجميد العمل بتلك القرارات لذا فلم يتم تأثير القوائم المالية بتلك التعديلات ومن المحتمل أن يكون للتعديلات المشار إليها في حال توافر معلومات موثوق بها عن سريان تلك القرارات و تاريخ تفعيلها تأثير على الأوعية الضريبية وما يتعلق بها من أصول والتزامات وكذا نتائج الأعمال المجمعة وما ينتج عنها من صافي ربح المجمع خلال السنة المالية.