ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة وتقرير الفحص المحدود عليها
عن الفترة المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٢

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة وتقرير الفحص المحدود عليها
عن الفترة المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٢

المحتويـــات	الصفحة
- تقرير الفحص المحدود	٣
- المركز المالي المجمع	٤
- قائمة الدخل المجمعة	٥
- قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة	٦
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة	٧
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة	٨-٣٢

KPMG

حَـــازم حسَـــن
محاسبون قانونيون ومستشارون

١٢ شارع نوح أفندى / الفراعنة
المتفرع من السلطان حسين
الأسكندرية

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

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 ٣١ مارس ٢٠١٢ وكذا القوائم المجمعة للدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية المجمعة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وتنحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية المجمعة 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 المجمعة الدورية عمل استفسارات – بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين 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 طبقا لمعايير المراجعة الدولية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكنا 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 المجمعة الدورية.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٢ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

مع عدم اعتبار الاتى تحفظا كما هو موضح تفصيلا بالإيضاح رقم (١٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة تنوى إدارة المجموعة إعادة استثمار الأرباح المرحلة في الشركات التابعة الأجنبية، دون تحديد أجل، على الرغم من خضوع هذه الأرباح المرحلة للضرائب عند توزيعها وفقاً لمعدلات تختلف من دولة إلى أخرى.

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

KPMG حازم حسن
حاتم منتصر
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٣٣٠٩
سجل هيئة سوق المال رقم ٢٢٥

الإسكندرية فى ٧ مايو ٢٠١٢

ليسيكو مصر(شركة مساهمة مصرية)
الميزانية المجمعة فى ٣١ مارس ٢٠١٢

بالجنيه المصرى	إيضاح رقم	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١
الأصول			
الأصول الثابتة	(٤)	٦٩٠ ٢٧٤ ٥٩٤	٧٠٩ ٢٢٠ ٩٧١
مشروعات تحت التنفيذ	(٥)	٩٧ ١٥٥ ٨٦٠	٨٧ ٢٤٠ ٠٣٩
أصول غير ملموسة	(٦)	٢٤ ١٤٦ ٩٧٨	٢٤ ٠١٢ ٠٣٢
استثمارات أخرى	(٧)	٤ ٦١٦ ٧٠٨	٤ ٦٠٩ ٢٦٤
أوراق قبض طويلة الأجل	(٨)	١٩ ٧١٣ ٠٠٠	١٧ ٤٨١ ٠٠٠
إيجارات مدفوعة مقدما طويلة الأجل		١ ٢٧٨ ٣٣٤	١ ٣٥٦ ١٣١
إجمالي الأصول طويلة الأجل		٨٣٧ ١٨٥ ٤٧٤	٨٤٣ ٩١٩ ٤٣٧
مخزون	(٩)	٥٥٠ ٤٤٨ ٧٩٨	٥٢٤ ٦٣١ ٩١٢
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(١٠)	٣٩٠ ٣٥٢ ٢٧٩	٣٨٠ ٦٢٦ ٤٢٣
استثمارات بغرض المتاجرة	(١١)	٧١ ٨٧٩ ٥٠٢	٧١ ٣٤٢ ٠٥٩
النقدية وما فى حكمها	(١٢)	١١٥ ٩٢٣ ٣٠١	١٠٦ ٣٣٥ ٨٥٣
إجمالى الأصول المتداولة		١ ١٢٨ ٦٠٣ ٨٨٠	١ ٠٨٢ ٩٣٦ ٢٤٧
إجمالى الأصول		١ ٩٦٥ ٧٨٩ ٣٥٤	١ ٩٢٦ ٨٥٥ ٦٨٤
حقوق المساهمين			
رأس المال	(١٤)	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
احتياطيات	(١٥)	٣٠٦ ٣٨٣ ٠٦٢	٣٠٢ ٨٨٢ ٧٤٦
أرباح مرحلة	(١٦)	٧٤ ٩٧٨ ٤٢٢	١٠٣ ٧٢٢ ٧٣٨
صافي ربح الفترة / (خسارة) العام		١٢ ٧٠٤ ٧٢٨	(٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠)
إجمالى حقوق المساهمين بالشركة القابضة		٧٩٤ ٠٦٦ ٢١٢	٧٨٦ ٠٢٢ ٦٨٤
حقوق الأقلية		٢ ٢٥٣ ٣٠٨	١ ٤٤١ ٢٠٥
إجمالى حقوق الملكية		٧٩٦ ٣١٩ ٥٢٠	٧٨٧ ٤٦٣ ٨٨٩
الإلتزامات			
قروض طويلة الأجل	(١٧)	٨١ ٢٥٠ ٠٠٠	٨٨ ٢٣٥ ٢٩٦
التزامات طويلة الأجل أخرى	(١٨)	٣٣ ٧٢٤ ٨٤٣	٣٣ ٥٢٨ ٩٣٨
ضريبة دخل مؤجلة	(١٩)	١٩ ٣٧٩ ٢١١	٢٠ ٥٨٥ ٩٣٥
مخصصات	(٢٠)	١٢ ٣٣٨ ٣٢٧	١٢ ٢١٩ ٩٩٦
إجمالى الالتزامات طويلة الأجل		١٤٦ ٦٩٢ ٣٨١	١٥٤ ٥٧٠ ١٦٥
بنوك سحب على المكشوف	(١٣)	٧٤٣ ٩٥٤ ٣٦٦	٧٤١ ٢٧٥ ٢٩٠
قروض قصيرة الأجل	(٢١)	٢٦ ٨١١ ٤٥٠	٣١ ٨٧٥ ٥٠٤
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٢٢)	٢١٢ ١٠٣ ٩٩٩	١٧٠ ٤٥٣ ١٩٨
مخصصات	(٢٠)	٣٩ ٩٠٧ ٦٣٨	٤١ ٢١٧ ٦٣٨
إجمالى الالتزامات المتداولة		١ ٠٢٢ ٧٧٧ ٤٥٣	٩٨٤ ٨٢١ ٦٣٠
إجمالى الالتزامات		١ ١٦٩ ٤٦٩ ٨٣٤	١ ١٣٩ ٣٩١ ٧٩٥
إجمالى حقوق الملكية والالتزامات		١ ٩٦٥ ٧٨٩ ٣٥٤	١ ٩٢٦ ٨٥٥ ٦٨٤

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق،
- التاريخ: ٧ مايو ٢٠١٢.

المدير المالي	العضو المنتدب
محمد حسن	إيلى جوزيف بارودى

ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٢

بالجنيه المصرى	إيضاح رقم	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١١
صافى المبيعات		٢٨٧ ٤٦٥ ٧١٤	٢١٥ ٤٨٠ ٠٧٥
تكلفة المبيعات		(٢١٠ ٦١٠ ٩٧٣)	(١٤٥ ٢١٠ ٥٧٥)
مجمل الربح		**٧٦ ٨٥٤ ٧٤١**	**٧٠ ٢٦٩ ٥٠٠**
إيرادات أخرى	(٢٣)	٢ ٥٧٧ ١٠٧	٥٩٧ ٨٥٧
مصروفات توزيع		(١٥ ٩٩١ ٥٢١)	(١٥ ٠١٥ ٨٩٠)
مصروفات إدارية		(٢٤ ٩٢٥ ٠١٨)	(٢٤ ٠٨٠ ٤٧٤)
مصروفات أخرى	(٢٤)	(٣ ٠٠٥ ٠٦٠)	(٢ ١٣٠ ٤٩٧)
أرباح التشغيل		**٣٥ ٥١٠ ٢٤٩**	**٢٩ ٦٤٠ ٤٩٦**
إيرادات تمويلية	(٢٥)	٦ ٨٧٤ ٠١٦	٣ ٧٥٤ ٢٠٢
مصروفات تمويلية	(٢٦)	(٢٣ ٨٢٢ ٥٦٣)	(١٣ ٨٠٦ ٠٣٢)
		١٨ ٥٦١ ٧٠٢	١٩ ٥٨٨ ٦٦٦
حصة العاملين فى الأرباح		(٣ ١٨٥ ٨٠٩)	(٣ ١٩٤ ٥٧٨)
الربح قبل الضرائب		**١٥ ٣٧٥ ٨٩٣**	**١٦ ٣٩٤ ٠٨٨**
ضرائب الدخل عن الفترة		(٤ ٢٩٩ ٢٩٧)	(٥ ١٥٦ ٧٨١)
ضرائب الدخل المؤجلة		١ ٤٠٣ ١٨٠	١ ٠٨٧ ٤٤٣
صافى ربح الفترة		**١٢ ٤٧٩ ٧٧٦**	**١٢ ٣٢٤ ٧٥٠**
مستحق لكل من:			
مساهمى الشركة القابضة		١٢ ٧٠٤ ٧٢٨	١٢ ٤٥١ ٠٦٣
حقوق الأقلية		(٢٢٤ ٩٥٢)	(١٢٦ ٣١٣)
صافى ربح الفترة		**١٢ ٤٧٩ ٧٧٦**	**١٢ ٣٢٤ ٧٥٠**
ربحية السهم (جنيه/سهم)	(٢٧)	**٠,١٦**	**٠,١٦**

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

البيـــــــــــان *بالجنيه المصرى*	رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطيات	أرباح مرحلة	صافى ربح الفترة	إجمالى حقوق المساهمين بالشركة القابضة	حقوق الأقلية	إجمالى حقوق الملكية
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٩٤ ٢٨٩ ٧٩٢	١٨١ ٩٩٤ ٥١٤	٩٤ ٨٢٠ ٦٤٥	٨٧١ ١٠٤ ٩٥١	٢ ٨٩٤ ٠٤٦	٨٧٣ ٩٩٨ ٩٩٧
المحول إلى الأرباح المرحلة	--	--	٩٤ ٨٢٠ ٦٤٥	(٩٤ ٨٢٠ ٦٤٥)	--	--	--
المحول إلى الاحتياطى القانونى	--	٥ ٧٠٠ ٥٩٢	(٥ ٧٠٠ ٥٩٢)	--	--	--	--
توزيعات معلنة	--	--	(٦٨ ٢٠٩ ٨٣٢)	--	(٦٨ ٢٠٩ ٨٣٢)	--	(٦٨ ٢٠٩ ٨٣٢)
تسويات	--	--	٣٥٨ ٧٤٦	--	٣٥٨ ٧٤٦	(٤٥١ ٧٠٨)	(٩٢ ٩٦٢)
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	--	٩ ٢٣٥ ٠٣٤	--	--	٩ ٢٣٥ ٠٣٤	--	٩ ٢٣٥ ٠٣٤
صافى ربح الفترة	--	--	--	١٢ ٤٥١ ٠٦٣	١٢ ٤٥١ ٠٦٣	(١٢٦ ٣١٣)	١٢ ٣٢٤ ٧٥٠
الرصيد فى ٣١ مارس ٢٠١١	٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠٩ ٢٢٥ ٤١٨	٢٠٣ ٢٦٣ ٤٨١	١٢ ٤٥١ ٠٦٣	٨٢٤ ٩٣٩ ٩٦٢	٢ ٣١٦ ٠٢٥	٨٢٧ ٢٥٥ ٩٨٧
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠٢ ٨٨٢ ٧٤٦	١٠٣ ٧٢٢ ٧٣٨	(٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠)	٧٨٦ ٠٢٢ ٦٨٤	١ ٤٤١ ٢٠٥	٧٨٧ ٤٦٣ ٨٨٩
المحول إلى الأرباح المرحلة	--	--	(٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠)	٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠	--	--	--
المحول إلى الاحتياطى القانونى	--	١ ٠٩٢ ٩٦١	(١ ٠٩٢ ٩٦١)	--	--	--	--
تسويات	--	--	(٧ ٠٦٨ ٥٥٥)	--	(٧ ٠٦٨ ٥٥٥)	١ ٧٤٣ ٩٨٣	(٥ ٣٢٤ ٥٧٢)
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	--	٢ ٤٠٧ ٣٥٥	--	--	٢ ٤٠٧ ٣٥٥	(٧٠٦ ٩٢٨)	١ ٧٠٠ ٤٢٧
صافى ربح الفترة	--	--	--	١٢ ٧٠٤ ٧٢٨	١٢ ٧٠٤ ٧٢٨	(٢٢٤ ٩٥٢)	١٢ ٤٧٩ ٧٧٦
الرصيد فى ٣١ مارس ٢٠١٢	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠٦ ٣٨٣ ٠٦٢	٧٤ ٩٧٨ ٤٢٢	١٢ ٧٠٤ ٧٢٨	٧٩٤ ٠٦٦ ٢١٢	٢ ٢٥٣ ٣٠٨	٧٩٦ ٣١٩ ٥٢٠

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

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٢

بالجنيه المصرى	إيضاح رقم	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١١
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى ربح الفترة		١٢ ٧٠٤ ٧٢٨	١٢ ٤٥١ ٠٦٣
تسويات لمطابقة صافى الربح لصافى الأموال المتاحة من أنشطة التشغيل			
إهلاك الأصول الثابتة وفروق الترجمة	(٤)	٢٢ ١٣٥ ٠٢٧	١٩ ٢٦١ ٤٨٨
أستهلاك الأصول غير الملموسة وفروق الترجمة	(٦)	(١٢٥ ١٨٦)	(١٣٦ ٥١١)
حصة العاملين فى الأرباح		٣ ١٨٥ ٨٠٩	٣ ١٩٤ ٥٧٨
إيجار مدفوع مقدماً طويل الأجل		٧٧ ٧٩٧	٨٧ ١٩٤
صافى أرباح رأسمالية		(٤٨ ١٦٦)	(١٧ ٥٩٩)
ضرائب الدخل		٤ ٢٩٩ ٢٩٧	٥ ١٥٦ ٧٨١
ضرائب الدخل المؤجلة		(١ ٤٠٣ ١٨٠)	(١ ٠٨٧ ٤٤٣)
تدعيم المخصصات والأنخفاض فى قيمة المخزون وفروق الترجمة		٥ ٨٩٤ ١٦٨	٢ ٨٦٣ ٥٥٣
مخصصات انتفى الغرض منها		(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	--
الزيادة (النقص) فى حقوق الأقلية		٨١٢ ١٠٣	(٥٧٨ ٠٢١)
التغير فى احتياطى الترجمة		(٤ ٤٦٤ ٧٢٤)	٢ ٨٠٠ ٥٧٧
		٤١ ٠٦٧ ٦٧٣	**٤٣ ٩٩٥ ٦٦٠**
التغير فى رأس المال العامل			
الزيادة فى المخزون		(٣٠ ٨٣٧ ٣٤٦)	(٤٨ ٩٦٤ ٣٢١)
الزيادة فى المدينون		(٩ ٧٧٦ ٨٢٦)	(٢٥ ٤٣٠ ٧١٤)
الزيادة فى الدائنون		٤٣ ٢٨١ ١٣٧	٤٥ ٣١٥ ٠٧٦
مدفوعات لسداد التزامات طويلة الأجل آخري		١٩٥ ٩٠١	١ ٢٤٧ ٨١٨
ضريبة الدخل المسددة		(٤ ٢٨١ ٦١٤)	(٦٢٣ ١٥٨)
مخصصات مستخدمة		(١٤ ٤٠٨)	(١ ٣٥٣ ٠٠٠)
مدفوعات لاقتناء / متحصلات من بيع استثمارات متداولة		(٥٣٧ ٤٤٤)	٣ ٤٠٤ ١٢٦
صافى النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل		**٣٩ ٠٩٧ ٠٧٣**	**١٧ ٥٩١ ٤٨٧**
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء الأصول الثابتة والتغير فى مشروعات تحت التنفيذ		(١٣ ١٤٧ ٧٧٢)	(١٨ ٤٦٠ ٢٤٩)
المدفوع فى الأصول غير الملموسة		(٩ ٧٦٣)	--
المدفوع فى الاستثمارات الأخرى		(٧ ٤٤٣)	(١١٩ ٠٩٩)
متحصلات من بيع أصول ثابتة		٩١ ٤٥٢	٨٧ ٦٠٢
التغير فى اوراق قبض طويلة الأجل		(٢ ٢٣٢ ٠٠٠)	٨ ٠٠٠
صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار		**(١٥ ٣٠٥ ٥٢٦)**	**(١٨ ٤٨٣ ٧٤٦)**
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
المسدد من القروض طويلة الأجل وأقساطها المستحقة خلال عام		(١٢ ٠٤٩ ٣٤٨)	(١٩ ٧١٦ ٥٠٤)
المدفوع من حصة العاملين فى الأرباح		(٤ ٨٣٣ ٨٢٧)	(١ ٢٨٤ ٣٤١)
صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل		**(١٦ ٨٨٣ ١٧٥)**	**(٢١ ٠٠٠ ٨٤٥)**
صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة		**٦ ٩٠٨ ٣٧٢**	**(٢١ ٨٩٣ ١٠٤)**
النقدية وما فى حكمها فى أول الفترة	(١٣)	**(٦٣٤ ٩٣٩ ٤٣٧)**	**(٥١٨ ٢٠٥ ٣٨٣)**
النقدية وما فى حكمها فى آخر الفترة	(١٣)	**(٦٢٨ ٠٣١ ٠٦٥)**	**(٥٤٠ ٠٩٨ ٤٨٧)**

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

١- نبذة عن الشركة القابضة والشركات التابعة

القوائم المالية المجمعة للشركة فى وعن الفترة المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٢ تتمثل فى الشركة القابضة والشركات التابعة (والمشار اليهم بالمجموعة او منفصلين بشركات المجموعة).

١-١ ليسيكو مصر (الشركة القابضة)

تأسست شركة ليسيكو مصر(شركة مساهمة مصرية) بتاريخ الأول من نوفمبر ١٩٧٥ بموجب قرار وزارة الاقتصاد والتعاون الاقتصادي رقم ١٤٢ لسنة ١٩٧٥ والشركة خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ومن أغراض الشركة القابضة صناعة وإنتاج جميع الصناعات الخزفية ويدخل فيها صناعة وإنتاج الأدوات الصحية وكافة أنواع البلاط والتأجير التمويلى.

١-٢ الشركات التابعة

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

	بلد المنشأ	نسبة المساهمة	
		٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
		٪	
ليسيكو للصناعات الخزفية (ش.م.م)	مصر	٩٩,٩٩	٩٩,٩٩
تى.جى.اف للاستشارات والتجارة (ش.م.م)	مصر	٩٩,٤١	٩٩,٤١
ليسيكو للاستثمارات المالية (ش.م.م)	مصر	٩٩,٣٣	٩٩,٣٣
ليسيكو UK المحدودة	المملكة المتحدة	١٠٠	١٠٠
ليسيكو للاستثمار المحدودة	المملكة المتحدة	١٠٠	١٠٠
شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل)	لبنان	٩٤,٧٧	٩٤,٧٧
شركة السيراميك الدولية (ش.م.م)	مصر	٩٩,٩٧	٩٩,٩٧
شركة ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك (ش.م.م)	مصر	٧٠	٧٠
شركة السيراميك الأوروبى (ش.م.م)	مصر	٩٩,٩٧	٩٩,٩٧
شركة ليسيكو بلس للتجارة (ش.م.م)	مصر	٩٩,٨٥	٩٩,٨٥
شركة برج لخلاطات المياه – ساردينين (ش.م.م)	مصر	٦٩,٨٥	٦٩,٨٥

٢- اسس اعداد القوائم المالية

٢-١ الإطار المحاسبى لإعداد القوائم المالية

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

٢-٢ اساس القياس

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

٢-٣ عملة العرض والتعامل

عملة التعامل للشركة هى 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 والتى تمثل عملة التعامل الخاص بالشركة.

٢-٤ استخدام التقديرات والحكم الشخصى

إن إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع التقديرات والافتراضات التى 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 التى تم افتراض معقوليتها للظروف الحالية.

تم إعادة النظر فى الافتراضات والتقديرات بشكل منتظم ومستمر، ويتم الإعتراف 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 والتى كان لها أثر هام على المبالغ التى تم الاعتراف بها فى القوائم المالية:-

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

٣- 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 جوهرى. 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 الجوهرى 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 لصافى الربح المجمع بقائمة الدخل المجمعة.

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية والقوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

٣-٢-١ المعاملات بالعملات الأجنبية

- تم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السارية وقت التعامل ويتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية 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 جزءا 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 وفقا لمعدل الفائدة الفعال مخصوما 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، وفقا 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 او 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 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 فى قائمة الدخل.

أخرى

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

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 الاحتياطيات.

٣-٤ **الأصول الثابتة**

٣-٤-١ **الاعتراف والقياس**

يتم قياس الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوما منها مجمع الإهلاك وخسائر الإضمحلال فيما عدا الأراضى المملوكة للشركة القابضة والتى تم إعادة تقييمها فى عام ١٩٩٧ وتم اثبات فائض اعادة التقييم (الغير قابل للتوزيع أو التحويل الى رأس المال) ضمن بند الإحتياطيات ضمن حقوق المساهمين.

تتضمن التكلفة أية مصروفات متعلقة مباشرة بإقتناء الأصل. تكلفة الاصول المجهزة داخليا تتضمن تكلفة المواد والأجور المباشرة وأية تكاليف متعلقة مباشرة بالوصول بالأصل الى حالته الفنية الازمة للاستخدام المطلوب، بالإضافة الى تكلفة فك وإزالة الأجزاء وإعادة تجهيز موقع الأصل. تكاليف الإقتراض المرتبطة بإقتناء 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 احتياطى فروق اعادة تقييم الى الارباح المرحلة.

٣-٤-٢ **النفقات اللاحقة على الاقتناء**

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

٣-٤-٣ الإهلاك

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

الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة هى كما يلى:

الأصـل	العمر الإنتاجى سنـة
مباني	٢٠ – ٤٠
تحسينات بأماكن مستأجرة	٣
آلات ومعدات	٣ – ١٦,٦٧
وسائل نقل وإنتقال	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 والمبانى 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 تمويلياً 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 التمويلى، 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 تمويلى) وتبويب الجزء القصير الأجل منها ضمن الالتزامات المتداولة . تدرج الفوائد بقائمة الدخل.

أقساط التأجير التمويلى

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 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 ولايتم إهلاكها إلا بعد رفعها للأصول الثابتة.

٣-٧ 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 لصافى 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.

٣-٨ استثمارات أخرى

- **استثمارات فى أسهم أو سندات**
- يتم إثبات الأدوات المالية بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة وتبوب 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 المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق فى تاريخ انتقال ملكيتها إلى/ من المجموعة.

- **سندات خزانة الحكومة المصرية المحتفظ بها بغرض المتاجرة**

يتم إثباتها بتكلفة الاقتناء ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر ناتجة بقائمة الدخل المجمعة.

٣-٩ 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 التى تتحملها الشركة للشراء وللوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة.

يتم تقييم المنصرف فى بنود المخزون بإستخدام طريقة المتوسط المتحرك.

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

٣-١٠ النقدية وما فى حكمها

تتضمن النقدية وما في 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 والتى لا تتجاوز ثلاثة أشهر، ويعتبر رصيد بنوك سحب على المكشوف والذى يسدد عند طلبه جزءا من إدارة الشركة للنقدية، وبالتالى يتم إدراج أرصدة البنوك سحب على المكشوف ضمن مكونات بند النقدية وما فى حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية.

٣-١١ 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 الجوهرى 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.

٣-١١-١ 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 بلبنان عن ذات العام.

٣-١١-٢ 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.

٣-١٢ 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 والتى 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.

٣-١٣ تحقق الإيراد

- **من بيع المنتجات وتقديم الخدمات**

تم إثبات إيراد البيع فى قائمة الدخل عند انتقال كافة مخاطر ومنافع الملكية إلي المشترى. 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 لأساس الاستحقاق.

٣-١٤ تكلفة الاقتراض

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

٣-١٥ مزايا العاملين

٣-١٥-١صندوق نهاية ترك الخدمة
تساهم الشركة القابضة وأثنين من الشركات التابعة (ليسيكو للصناعات الخزفية والسيراميك الأوروبى) فى هذا الصندوق بنسبة ٣٪ من الأجور السنوية للعاملين بالإضافة إلى نسبة ٠,٥ % إلي ١٪ من صافي الربح عن العام يتم الاعتراف بها خلال العام لحين الحصول على موافقة الجمعية العامة للمساهمين على التوزيعات السنوية.

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

٣-١٦ 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) والتى تكون عرضة لأخطار ومنافع مختلفة عن القطاعات الأخرى.

٣-١٧ قائمة التدفقات النقدية المجمعة

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة طبقاً للطريقة غير المباشرة.

٣-١٨ 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 الاقتناء والقيمة العادلة الحالية مخصوماً منها خسائر انخفاض القيمة لهذا الأصل المالى والتى سبق الاعتراف بها بقائمة الدخل.

القيمة الاستردادية للأصول

القيمة الاستردادية لاستثمارات المجموعة فى أوراق مالية والمحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ورصيد المدينون المرحل وفقاً لتكلفته المستنفذة، يتم احتسابها وفقاً للقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة، مخصومة وفقاً لمعدل الفائدة الفعال (وهو المعدل المحتسب عند الاعتراف المبدئى بهذه الأصول المالية). أرصدة المدينون قصيرة الأجل لا يتم خصمها.

٤ - الأصول الثابتة

	أراضى	مبانى	تحسينات بأماكن مستأجرة	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آلية	الإجمالى
بالجنيه المصرى								
التكلفة								
فى ٢٠١٢/١/١	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	١٢٢ ٢٤٩	٢٦١ ٠٠٨	٩ ١٦٩	٥٩٢ ٤٦٧	١٦٢ ٢٥٨	--	٩ ٥٢٧	١ ١٥٦ ٦٧٨
إضافات الفترة	--	٥ ٦٥٧	٢٢٣ ٨٩١	٢٥٢ ٩٨٠	٧٤٨ ١٦٠	١ ٩٤٧ ٦٤١	٥٣ ٦٢٣	٣ ٢٣١ ٩٥٢
أستبعادات الفترة	--	(١ ٥٧٣)	--	(١٨١ ٢٣٣)	(٥٥٨ ٠٤٧)	--	--	(٧٤٠ ٨٥٣)
فى ٢٠١٢/٣/٣١	**١٦٦ ٠١٢ ٦١١**	**٢٨٨ ٥٨٦ ٤٦٥**	**٢ ١٦٨ ٢٩١**	**٧٧٥ ٤١٠ ٢٤٧**	**٥٢ ٢٨٨ ٣٧٨**	**٦٣ ٨٥١ ٥٨٨**	**٢٦ ٣٠٣ ٠١٨**	**١ ٣٧٤ ٦٢٠ ٥٩٨**
مجمع الإهلاك								
فى ٢٠١٢/١/١	--	٨٧ ٦٣١ ٦٠٣	١ ٦٤١ ٢٥٠	٤٧٧ ٢٨٧ ٤٦٦	٣٩ ٠٠٩ ٤٠١	٣٦ ٥٢٣ ٤٥٢	١٩ ٦٥٨ ٦٧٨	٦٦١ ٧٥١ ٨٥٠
فروق ترجمة	--	٩٨ ٥٧٦	٣ ٢٤١	٣٧٠ ١٧٧	٧٨ ٥٢٣	--	٧ ٨٧٠	٥٥٨ ٣٨٧
اهلاك الفترة	--	٣ ٣٤٥ ٤٢٧	٣٩ ٤١٧	١٥ ٢٠٢ ٥١٦	١ ١٩٥ ٩٠٦	٢ ٤٠٣ ٨٨٠	٥٤٦ ١٨٨	٢٢ ٧٣٣ ٣٣٤
مجمع اهلاك الاستبعادات	--	--	--	(١٨١ ٢٣٣)	(٥١٦ ٣٣٤)	--	--	(٦٩٧ ٥٦٧)
فى ٢٠١٢/٣/٣١	--	**٩١ ٠٧٥ ٦٠٦**	**١ ٦٨٣ ٩٠٨**	**٤٩٢ ٦٧٨ ٩٢٦**	**٣٩ ٧٦٧ ٤٩٦**	**٣٨ ٩٢٧ ٣٣٢**	**٢٠ ٢١٢ ٧٣٦**	**٦٨٤ ٣٤٦ ٠٠٤**
صافى القيمة الدفترية								
فى ٢٠١٢/٣/٣١	١٦٦ ٠١٢ ٦١١	١٩٧ ٥١٠ ٨٥٩	٤٨٤ ٣٨٣	٢٨٢ ٧٣١ ٣٢١	١٢ ٥٢٠ ٨٨٢	٢٤ ٩٢٤ ٢٥٦	٦ ٠٩٠ ٢٨٢	٦٩٠ ٢٧٤ ٥٩٤
فى ٢٠١١/١٢/٣١	**١٦٥ ٨٩٠ ٣٦٢**	**٢٠٠ ٦٨٩ ٧٧٠**	**٢٩٣ ٩٨١**	**٢٩٧ ٤٥٨ ٥٦٧**	**١٢ ٩٢٦ ٦٠٦**	**٢٥ ٣٨٠ ٤٩٥**	**٦ ٥٨١ ١٩٠**	**٧٠٩ ٢٢٠ ٩٧١**

- تتضمن الأراضي 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 و٢٥ بكفر شيما – لبنان مقابل تسهيلات ائتمانية.

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

بالجنيه المصرى	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
آلات تحت التركيب	٨٥ ١٥٣ ٦٦١	٧٧ ٢٢٧ ٠٩٩
مبانى تحت الإنشاء	٥ ٠٩٠ ٤٩٦	٤ ٩٢٧ ٤٢١
دفعات مقدمة	٥ ٧٨١ ٥٧١	٤ ٩٤٦ ٣٥١
اعتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة	١ ١٣٠ ١٣٢	١٣٩ ١٦٨
	٩٧ ١٥٥ ٨٦٠	**٨٧ ٢٤٠ ٠٣٩**

٦ - أصول غير ملموسة

بالجنيه المصرى	شهرة المحل	علامات تجارية	تكاليف تطوير	أصول أخرى غير ملموسة	الإجمـالـــي
التكلفة					
فى ٢٠١٢/١/١	١٩ ٧٣٣ ٦٤٤	٢ ٥٤٤ ٣١٧	٤ ٥٦٧ ٣٢١	٧٥٣ ٧٥٢	٢٧ ٥٩٩ ٠٣٤
فروق ترجمة	١٤٢ ٢٧٥	٧٥ ٢٤٥	١٤٨ ٩٧٧	١ ٢٤٧	٣٦٧ ٧٤٤
إضافات الفترة	--	٩ ٧٦٣	--	--	٩ ٧٦٣
فى ٢٠١٢/٣/٣١	**١٩ ٨٧٥ ٩١٩**	**٢ ٦٢٩ ٣٢٥**	**٤ ٧١٦ ٢٩٨**	**٧٥٤ ٩٩٩**	**٢٧ ٩٧٦ ٥٤١**
مجمع الاستهلاك وخسائر الانخفاض فى القيمة					
فى ٢٠١٢/١/١	--	٣٨٢ ٨٦٧	٣ ٢٠٤ ١٣٥	--	٣ ٥٨٧ ٠٠٢
فروق ترجمة	--	٨ ٥٨١	١٠٥ ٠٣٨	--	١١٣ ٦١٩
استهلاك الفترة	--	١٥ ٤٣٢	١١٣ ٥١٠	--	١٢٨ ٩٤٢
فى ٢٠١٢/٣/٣١	--	**٤٠٦ ٨٨٠**	**٣ ٤٢٢ ٦٨٣**	--	**٣ ٨٢٩ ٥٦٣**
صافى القيمة فى ٢٠١٢/٣/٣١	**١٩ ٨٧٥ ٩١٩**	**٢ ٢٢٢ ٤٤٥**	**١ ٢٩٣ ٦١٥**	**٧٥٤ ٩٩٩**	**٢٤ ١٤٦ ٩٧٨**
صافى القيمة فى ٢٠١١/١٢/٣١	**١٩ ٧٣٣ ٦٤٤**	**٢ ١٦١ ٤٥٠**	**١ ٣٦٣ ١٨٦**	**٧٥٣ ٧٥٢**	**٢٤ ٠١٢ ٠٣٢**

٧ - استثمارات أخرى

بالجنيه المصرى	نسبة الملكية ٪	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
ميوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل)	٤٠	٤ ٤٩٥ ٧١٢	٤ ٤٨٨ ٢٦٨
الخليج للتجارة والإستثمار	٩٩,٩٠	٩٩ ٩٠٠	٩٩ ٩٠٠
استثمارات أخرى	--	٢١ ٠٩٦	٢١ ٠٩٦
		٤ ٦١٦ ٧٠٨	**٤ ٦٠٩ ٢٦٤**

٨ - أوراق قبض طويلة الأجل

تتمثل أوراق قبض طويلة الأجل فى القيمة الحالية لأوراق القبض المستلمة من بعض عملاء الشركة القابضة والمستحقة لمدد أكثر من عام من تاريخ القوائم المالية. وقد تم خصم قيمة أوراق القبض طويلة الأجل وفقاً لمتوسط سعر الفائدة بالشركة القابضة .

٩ - المخزون

بالجنيه المصرى	إيضاح	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
خامات ومستلزمات إنتاج وقطع غيار		١٥١ ١٨١ ١٦٤	١٤٨ ٣٦١ ٧٣٧
إنتاج تحت التشغيل		٣٩ ١٤٢ ٧٠٥	٣٨ ٩٧٢ ٢٩٥
إنتاج تام		٣٨٣ ٨٩٣ ٢١٢	٣٥٦ ٩٧٦ ٥٨٩
		٥٧٤ ٢١٧ ٠٨١	**٥٤٤ ٣١٠ ٦٢١**
يخصم :			
الانخفاض فى قيمة المخزون		(٣٢ ٠٤٥ ٣٧٥)	(٢٧ ٠٢٤ ٩١٥)
		٥٤٢ ١٧١ ٧٠٦	**٥١٧ ٢٨٥ ٧٠٦**
اعتمادات مستندية لشراء مخزون		٨ ٢٧٧ ٠٩٢	٧ ٣٤٦ ٢٠٦
		٥٥٠ ٤٤٨ ٧٩٨	**٥٢٤ ٦٣١ ٩١٢**

١٠ -مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بالجنيه المصرى

عملاء		٢١٩ ١٣٥ ٤٧٣	١٩٢ ٥٣٢ ٠٣٠
أوراق قبض		١٣٠ ٧٧٥ ٧٦١	١٤١ ٤٣٩ ٩٥٠
مدينون متنوعون		٢٥ ٢٤٣ ٤٨٦	٢٤ ٦٥٨ ٠٤١
موردون – أرصدة مدينة		١ ٣٩٤ ٠٩٦	٦٨٠ ٣٣٨
مستحق من أطراف ذوى علاقة	(٢٨)	٥١ ٢٨٩ ٤٥٦	٥٠ ٨١٠ ٨٥٠
مصلحة الضرائب – ضرائب أخرى		٢٤ ٩٦٥	٧٦ ٥٣٠
مصلحة الضرائب – ضرائب مخصومة لدى الغير		٤٠٩ ٩٧١	٤٠٥ ٩٨٦
مصلحة الضرائب – دفعات مقدمة		٢٠٩ ٥٣٥	١ ٧٧٥ ٢٦٩
مصلحة الضرائب – ضرائب مبيعات		٣ ٢٨١ ٥٨٦	٤ ٢٧٤ ٨١١
أرصدة مدينة أخرى		٥ ٩٩٠ ٤١٤	١٦ ٥٨٥ ٧١٤
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية		٣ ٢٤٣ ٠٠٢	١ ٤٩٩ ٥٠٢
مصروفات مدفوعة مقدماً		١٣ ١٣٤ ٣٤٦	٩ ٢٦٥ ١٦٢
إيرادات مستحقة		٥٧٩ ٠٣٦	٩٣٠ ١١٩
		٤٥٤ ٧١١ ١٢٧	**٤٤٤ ٩٣٤ ٣٠٢**
يخصم:			
الإنخفاض فى قيمة المدينون		(٦٤ ٣٥٨ ٨٤٨)	(٦٤ ٣٠٧ ٨٧٩)
		٣٩٠ ٣٥٢ ٢٧٩	**٣٨٠ ٦٢٦ ٤٢٣**

التعاملات مع أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة:

- بلغت أرصدة أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة ٠٠٠ ٥٠ جنيه مصري (رصيد مدين) و ٥٣٤ ٤٢٨ جنيه مصري (رصيد دائن) فى ٣١ مارس ٢٠١٢ وهذه المبالغ متضمنة فى مدينون ودائنون متنوعون فى الأرصدة المدينة والدائنة.

- يملك أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة نسبة ٠,٠٤٪ من أسهم الشركة القابضة.

- تم تحميل قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٢ برواتب أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة ضمن بند مصروفات تشغيل أخرى بمبلغ ٨١٠ ٠٤١ ١ جنيه مصري (٣١ مارس ٢٠١١: ٠٥٣ ٧٣٢ جنيه مصري).

١١ - استثمارات بغرض المتاجرة

بالجنيه المصرى	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
سندات الخزانة المصرية (مقتناه بغرض المتاجرة)	٠٠٠ ٨٨٨ ٢٣	٠٠٠ ٨٨٨ ٢٣
أوراق مالية متداولة	٥٠٢ ٩٩١ ٤٧	٠٥٩ ٤٥٤ ٤٧
	٥٠٢ ٨٧٩ ٧١	**٠٥٩ ٣٤٢ ٧١**

١٢ - النقدية وما فى حكمها

بنوك – ودائع لأجل	١١٢ ٠٨٩ ٩	٩١٠ ٠٦٤ ٩
بنوك – حسابات جارية	٤٣٦ ٣٥١ ٩٥	١١٧ ٢١٥ ٩٣
نقدية بالصندوق	٧٥٣ ٤٨٢ ١١	٨٢٦ ٠٥٥ ٤
	٣٠١ ٩٢٣ ١١٥	**٨٥٣ ٣٣٥ ١٠٦**

١٣ - النقدية وما فى حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية

بنوك ودائع لأجل	١١٢ ٠٨٩ ٩	٩١٠ ٠٦٤ ٩
بنوك حسابات جارية	٤٣٦ ٣٥١ ٩٥	١١٧ ٢١٥ ٩٣
نقدية بالصندوق	٧٥٣ ٤٨٢ ١١	٨٢٦ ٠٥٥ ٤
	٣٠١ ٩٢٣ ١١٥	**٨٥٣ ٣٣٥ ١٠٦**
يخصم:		
بنوك سحب على المكشوف	(٣٦٦ ٩٥٤ ٧٤٣)	(٢٩٠ ٢٧٥ ٧٤١)
	(٠٦٥ ٠٣١ ٦٢٨)	**(٤٣٧ ٩٣٩ ٦٣٤)**

١٣-١ 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 للشركة القابضة مبلغ ٩٢٥,٦ مليون جنيه، ويبلغ الجزء غير المستخدم منها ٣٢٣,٣ مليون جنيه.

١٤- رأس المال

١٤-١ رأس المال المرخص به

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

١٤-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

حدد رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٤٠٠ مليون جنيه مصري موزعة على ٨٠ مليون سهم اسمى نقدى، 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 والتى تحتفظ بها الشركة القابضة مؤقتا فانها تظل معلقة الى ان يتم اعادة بيعها أو اعادة اصدارها مرة أخرى.

١٥ الاحتياطيات

بالجنيه المصرى	احتياطى قانونى	احتياطيات أخرى*	احتياطى خاص علاوة إصدار	احتياطى فائض إعادة تقييم الأراضى**	احتياطى 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 الاحتياطى القانونى	٥ ٧٠٠ ٥٩٢	--	--	--	--	٥ ٧٠٠ ٥٩٢
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	--	--	--	--	٩ ٢٣٥ ٠٣٤	٩ ٢٣٥ ٠٣٤
الرصيد فى ٣١ مارس ٢٠١١	**٣٤ ٢٩٢ ٤١٠**	**١٥ ٥٧١ ٠٣٢**	**١٨١ ١٦٤ ٣٧٤**	**٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥**	**٢٥ ٤٣٢ ٥١٧**	**٣٠٩ ٢٢٥ ٤١٨**
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 الاحتياطى القانونى	١ ٠٩٢ ٩٦١	--	--	--	--	١ ٠٩٢ ٩٦١
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	--	--	--	--	٢ ٤٠٧ ٣٥٥	٢ ٤٠٧ ٣٥٥
الرصيد فى ٣١ مارس ٢٠١٢	**٣٥ ٣٨٥ ٣٧١**	**١٥ ٥٧١ ٠٣٢**	**١٨١ ١٦٤ ٣٧٤**	**٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥**	**٢١ ٤٩٧ ٢٠٠**	**٣٠٦ ٣٨٣ ٠٦٢**

* تتضمن احتياطيات أخرى نصيب الشركة القابضة من علاوة الإصدار (٩,٩ مليون جنيه) والمحصلة بمعرفة شركة ليسيكو للصناعات الخزفية (شركة تابعة) والناتجة عن دخول مساهم جديد عن طريق زيادة رأس المال وهذا المبلغ غير قابل للتوزيع طبقاً للقوانين واللوائح المحلية.

** يتمثل فائض إعادة تقييم الأراضي في القيمة المعدلة 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 مارس ٢٠١٢ فى الأرباح المرحلة للشركة القابضة وحصتها من الأرباح المرحلة للشركات التابعة وتتوقع الإدارة إعادة استثمار هذه الأرباح فى الشركات التابعة.

١٧ -قروض طويلة الأجل

	بالجنيه المصرى	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
١٧-١	**قرض مؤسسة التمويل الدولية (IFC)** سٌدد القسط الأخير من القرض الممنوح للشركة القابضة من مؤسسة التمويل الدولية (IFC) والبالغ ٥٠٠ ٨١٢ دولار أمريكى خلال الفترة.	--	٤ ٨٩٩ ٣٧٥
١٧-٢	**قرض البنك التجارى الدولى(CIB)** سٌدد القسط الأخير من القرض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى (CIB) والبالغ ٨٣٤ ٢٧٠ دولار أمريكى خلال الفترة.	--	١ ٦٣٣ ١٢٩
١٧-٣	سٌدد القسط الأخير من القرض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى (CIB) والبالغ ٠٠٠ ٦٠٠ دولار أمريكى خلال الفترة.	--	٣ ٦١٨ ٠٠٠
١٧-٤	سٌدد القسط الأخير من القرض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى (CIB) والبالغ ٨٩٢ ٢٨٨ دولار أمريكى خلال الفترة.	--	١ ٧٤٢ ٠٢١
١٧-٥	المبلغ المستخدم من القرض الممنوح للشركة القابضة من بنك عودة 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 في إعادة هيكلة المركز المالي للشركة القابضة هذا وتضمن شركة ليسيكو للصناعات الخزفية (شركة تابعة) الشركة القابضة في سداد هذا القرض.	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
		١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	**١١١ ٨٩٢ ٥٢٥**
	يخصم: الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) إيضاح (٢١).	(١٨ ٧٥٠ ٠٠٠)	(٢٣ ٦٥٧ ٢٢٩)
		٨١ ٢٥٠ ٠٠٠	**٨٨ ٢٣٥ ٢٩٦**

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

١٨ – التزامات طويلة الأجل أخرى

بالجنيه المصرى	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
١٨-١ التزامات اتفاقيات التأجير التمويلى لتمويل اقتناء أصول محددة لشركة ليسيكو إنجلترا المحدودة وشركاتها التابعة.	٣ ١٠٠ ١٧٨	٢ ٨٩٢ ٤٩٣
يخصم :		
الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) – إيضاح (٢١)	(١ ٣٣١ ٩٧٤)	(١ ٢٨٨ ٦٢٧)
	١ ٧٦٨ ٢٠٤	**١ ٦٠٣ ٨٦٦**
١٨-٢ مصلحة الضرائب على المبيعات (ضرائب مبيعات مؤجلة تتعلق بآلات مستوردة)	١ ٣٣٢ ٦٥٢	١ ٧٦٨ ٠٧٠
أوراق دفع – طويلة الأجل	٦٨٠ ٤٧١	٧٣٩ ٥٦٠
	٢ ٠١٣ ١٢٣	**٢ ٥٠٧ ٦٣٠**
يخصم :		
الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) – إيضاح (٢١)	(٦٨٩ ٤٧٦)	(٨٩٩ ٦٥٢)
	١ ٣٢٣ ٦٤٧	١ ٦٠٧ ٩٧٨
١٨-٣ دائنو شراء أسهم خزينة*	٣٠ ٦٣٢ ٩٩٢	٣٠ ٣١٧ ٠٩٤
	٣٠ ٦٣٢ ٩٩٢	٣٠ ٣١٧ ٠٩٤
إجمالى الالتزامات طويلة الأجل الأخرى	**٣٣ ٧٢٤ ٨٤٣**	**٣٣ ٥٢٨ ٩٣٨**

* يتمثل الرصيد فى باقى القيمة الحالية للالتزام الناتج عن اقتناء عدد ٨٩٥ ١٥٧ ٣ سهم. من اسهم الشركة القابضة، والتى كانت مملوكة لبعض مساهمى الشركة القابضة. ووفقا لعقد الشراء المبرم في هذا الشأن فإن الالتزام يسدد على أربعة سنوات تبدأ من ١٠ أغسطس ٢٠٠٩. هذا وقد تم توزيع هذه الأسهم كأسهم مجانية على المساهمين وفقا لقرار الجمعية العامة العادية والمنعقدة بجلسة ٢ إبريل ٢٠٠٩.

١٩ – الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

تتمثل الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فى البنود الآتية:

	٢٠١٢/٣/٣١		٢٠١١/١٢/٣١	
بالجنيه المصرى	أصول	التزامات	أصول	التزامات
خسائر مرحلة للسنوات التالية	٣٨٨ ٥٤٨	--	٥٤٨ ٥٦٦	--
الأصول الثابتة	--	٢٢ ٨٣٠ ٨٤٤	--	٢٤ ٣٤٩ ٣٢٧
المخزون	٣ ٠٦٣ ٠٨٥	--	٣ ٢١٤ ٨٢٦	--
إجمالى (الأصول) / الالتزامات الضريبية المؤجلة	٣ ٤٥١ ٦٣٣	٢٢ ٨٣٠ ٨٤٤	٣ ٧٦٣ ٣٩٢	٢٤ ٣٤٩ ٣٢٧
صافى الالتزامات الضريبية المؤجلة	--	١٩ ٣٧٩ ٢١١	--	٢٠ ٥٨٥ ٩٣٥

٢٠ – المخصصات

بالجنيه المصرى	الرصيد فى ٢٠١٢/١/١	فروق ترجمة	المستخدم من المخصصات	تدعيم المخصصات	مخصصات انتفى الغرض منها	الرصيد فى ٢٠١٢/٣/٣١
مخصصات مدرجة بالالتزامات طويلة الاجل						
مخصص مكافأة ترك الخدمة	٩ ٩٦٢ ٨٠٠	٦٨ ٩٩٦	(١٤ ٤٠٨)	٦٠ ٠٠٠	--	١٠ ٠٧٧ ٣٨٨
مخصص مطالبات	٢ ٢٥٧ ١٩٦	٣ ٧٤٣	--	--	--	٢ ٢٦٠ ٩٣٩
	١٢ ٢١٩ ٩٩٦	**٧٢ ٧٣٩**	**(١٤ ٤٠٨)**	**٦٠ ٠٠٠**	--	**١٢ ٣٣٨ ٣٢٧**
مخصصات مدرجة بالالتزامات المتداولة						
مخصص الخسائر المحتملة والمطالبات	٤١ ٢١٧ ٦٣٨	--	--	٦٩٠ ٠٠٠	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	٣٩ ٩٠٧ ٦٣٨
	٤١ ٢١٧ ٦٣٨	--	--	**٦٩٠ ٠٠٠**	**(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)**	٣٩ ٩٠٧ ٦٣٨
الإجمالى	**٥٣ ٤٣٧ ٦٣٤**	**٧٢ ٧٣٩**	**(١٤ ٤٠٨)**	**٧٥٠ ٠٠٠**	**(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)**	**٥٢ ٢٤٥ ٩٦٥**

٢١ – أقساط تستحق السداد خلال العام التالى

	إيضاح	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
بالجنيه المصرى			
أقساط القروض طويلة الأجل	(١٧)	١٨ ٧٥٠ ٠٠٠	٢٣ ٦٥٧ ٢٢٩
أقساط الالتزامات طويلة الأجل الأخرى	(١٨)	٢ ٠٢١ ٤٥٠	٢ ١٨٨ ٢٧٥
قروض قصيرة الاجل*		٦ ٠٤٠ ٠٠٠	٦ ٠٣٠ ٠٠٠
		٢٦ ٨١١ ٤٥٠	**٣١ ٨٧٥ ٥٠٤**

* بتاريخ ٢٣ ديسمبر ٢٠١١ قامت الشركة التابعة (ليسيكو لبنان) بتجديد القرض قصير الأجل لتمويل رأس المال العامل المعادل لمبلغ مليون دولار أمريكى يسدد بعد عام واحد وذلك بمعدل فائدة ٥٪ سنوياً.

٢٢ – دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بالجنيه المصرى		٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
موردون		٦٧ ٧٣٣ ٥٤٧	٦٣ ٠٧٦ ٠٧٤
أوراق دفع		٣٤ ٣٥٤ ٦٠٣	٢٣ ٤٠٢ ٣٤١
مستحق لأطراف ذوى علاقة	(٢٨)	٢ ٧٣٣ ٥٢١	١ ٤٣١ ٤٤٥
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية ومصلحة الضرائب		٨ ١٥٠ ٢٠٨	٥ ٤٢٣ ٧٨٥
دائنون – ضرائب الدخل		٤ ٧٠٩ ٠٠٠	٤ ٦٩١ ٣١٧
مصروفات مستحقة		٥٠ ٥١٧ ٥٣٥	٢٨ ١٦٢ ٨٤٩
تأمينات للغير		٦١ ٨٠١	٦١ ٨٠١
دائنون متنوعون		٢٣ ١٤٥ ١٢٥	٢١ ٨٦٤ ٣٤٧
جارى مصلحة الضرائب على المبيعات		٢ ٧١٠ ٧١٠	٢ ٦٩٦ ٩٩٢
دائنو توزيعات		٣٨٩ ٩٢٩	٣٨٩ ٩٢٩
دائنو شراء أصول ثابتة		١ ٩٨٩ ٨٦٢	١ ٩٩٦ ١٤٢
حصة العاملين فى أرباح بعض شركات المجموعة		١٥ ٦٠٨ ١٥٨	١٧ ٢٥٦ ١٧٦
		٢١٢ ١٠٣ ٩٩٩	**١٧٠ ٤٥٣ ١٩٨**

٢٣ - إيرادات أخرى

بالجنيه المصرى	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١
أرباح راسمالية	٤٨ ١٦٦	١٧ ٥٩٩
مبيعات خردة	٥٠٦ ٥٥٠	١٠٣ ٤١١
إيرادات أخرى	٢٢ ٣٩١	٤٧٦ ٨٤٧
مخصصات انتفى الغرض منها	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	--
	٢ ٥٧٧ ١٠٧	**٥٩٧ ٨٥٧**

٢٤ - مصروفات أخرى

بالجنيه المصرى		
تدعيم المخصصات	٦٩٠ ٠٠٠	٦٩٠ ٠٠٠
مخصص مكافاة ترك الخدمة	٦٠ ٠٠٠	٣٠٧ ٢٠٧
إضمحلال العملاء والمدينون	--	٩١ ٤٢٣
استهلاك الأصول غير الملموسة	١٢٤ ٩٣٤	٣٠٩ ٨١٤
بدلات أعضاء مجلس الإدارة	١ ٠٤١ ٨١٠	٧٣٢ ٠٥٣
مصروفات متنوعة *	١ ٠٨٨ ٣١٦	--
	٣ ٠٠٥ ٠٦٠	**٢ ١٣٠ ٤٩٧**

* نظراً لإنخفاض الطلب ولغرض إدارة المخزون، قامت شركة ليسيكو لبنان (الشركة التابعة) بإيقاف خط إنتاج البلاط عن الفترة من أول يوليو ٢٠١١ حتى ٣١ مارس ٢٠١٢ (١٠ شهور)، على الرغم من أن الشركة التابعة قد تحملت أعباء ثابتة وتكاليف غير مباشرة خلال الثلاثة أشهر الأولى من العام الجارى.

٢٥ - الايرادات التمويلية

بالجنيه المصرى	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١
ايرادات فوائد	١ ٢٥٩ ٧٢٣	١ ٢٠٠ ٥٠٣
التغير فى القيمة العادلة للإستثمارات المتداولة (مقتناه بغرض المتاجرة)	٤٨٠ ٤١٩	٢٨٠ ٣٨٤
فروق عملات أجنبية	٥ ١٣٣ ٨٧٤	٢ ٢٧٣ ٣١٥
	٦ ٨٧٤ ٠١٦	**٣ ٧٥٤ ٢٠٢**

٢٦ - مصروفات تمويلية

بالجنيه المصرى		
مصروفات فوائد	٢٣ ٨٢٢ ٥٦٣	١٣ ٨٠٦ ٠٣٢
	٢٣ ٨٢٢ ٥٦٣	**١٣ ٨٠٦ ٠٣٢**

٢٧ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم عن الفترة المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٢ كالأتى:

بالجنيه المصرى	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١
صافى ربح الفترة (جنيه)	١٢ ٧٠٤ ٧٢٨	١٢ ٤٥١ ٠٦٣
عدد الأسهم	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠
(خسارة) ربحية السهم (جنيه / سهم)	**٠,١٦**	**٠,١٦**

٢٨ - أطراف ذوى علاقة

توجد معاملات بين الشركة وشركاتها التابعة والشقيقة .

- **المعاملات مع الشركات التابعة والشقيقة:**

بالجنيه المصرى	**طبيعة التعامل**	**حجم التعامل**	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
مستحق من أطراف ذوى علاقة				
ميوركس للصناعة والتجارة (ش. م. ل)	مبيعات	١٩ ٤٢١ ١٤٤	٢٢ ٣٢٥ ٦٩٥	٢٣ ١٩٧ ٠٢٤
	أوراق قبض	--	٧٣٦ ٦٩٢	٨٨٣ ١١٦
			٢٣ ٠٦٢ ٣٨٧	٢٤ ٠٨٠ ١٤٠
أعضاء مجلس إدارة شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش. م. ل)	جارى	--	٦ ٩٠٣	٦ ٨٩٢
ليسيكو السعودية (فرع)	مبيعات	١٠ ٧١٨ ١٣٠	٢٧ ٩١٨ ٧٠٤	٢٦ ٤٣٠ ٧٧٢
الخليج للتجارة والإستثمار	جارى	--	٣٠٠ ١٠٠	٢٩٢ ٧٧٧
Donald Scott	جارى	١ ٠٩٣	١ ٣٦٢	٢٦٩
مجموع المستحق من أطراف ذوى العلاقة			**٥١ ٢٨٩ ٤٥٦**	**٥٠ ٨١٠ ٨٥٠**
مستحق لأطراف ذوى علاقة				
ميوركس للصناعات والتجارة(ش. م.ل)	مشتريات	٦٩٩ ٩٦٤	٤٨٥ ٣٧٢	١٠٥ ٥٩٢
LIFCO	إيجار	٣٠ ٠٠٠	٢١٠ ٣٤٨	٢٧٠ ٠٠٠
أعضاء مجلس الإدارة شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش. م. ل)	جارى	--	٩٠ ٥٨٦	٩٠ ٤٣٦
سيراميكا لخدمات الإدارة المحدودة	أتعاب مساعدة فنية	٥ ٢٩٦ ٤٤١	١ ٩٤٧ ٢١٥	٩٦٥ ٤١٧
مجموع المستحق لأطراف ذوى علاقة			**٢ ٧٣٣ ٥٢١**	**١ ٤٣١ ٤٤٥**

٢٩ - بيانات عن قطاعات الإنتاج بالمجموعة

فيما يلى بيانات عن قطاعات إنتاج الصحى والبلاط وخلاطات المياه بشركات المجموعة:

أولا: قطاع إنتاج الصحى

	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١
حجم المبيعات (بالألف قطعة)		
مصر	٣٨١,١	٣١٦,٨
لبنان	٣٨,٩	٤٤,٢
تصدير	٦٨٧,٦	٦٦٥,٧
إجمالي حجم المبيعات (بالألف قطعة)	**١ ١٠٧,٦**	**١ ٠٢٦,٧**
إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	**١٣٨,٤**	**١٢٥,٦**
متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)	١٢٤,٩	١٢٢,٣
إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	**١١٢,١**	**٨٦,٩٤**
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	**٢٦,٣**	**٣٨,٧**

ثانيا: قطاع إنتاج البلاط

حجم المبيعات (بالألف متر مربع)		
مصر	٥ ٣١٩,٢	٣ ٥٢٧,٥
لبنان	٣١٣,١	٤٩٦,٢
تصدير	١ ٩٥٢,٦	٨٧٩,٤
إجمالي حجم المبيعات (بالألف متر مربع)	**٧ ٥٨٤,٩**	**٤ ٩٠٣,١**
إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	**١٤٥,١**	**٨٨,٢**
متوسط سعر البيع (جنيه / متر مربع)	١٩,١	١٧,٩
إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	**٩٥,٢**	**٥٧,٧**
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	**٤٩,٩**	**٣٠,٣**

ثالثا: قطاع إنتاج خلاطات المياه

حجم المبيعات (بالقطعة)		
مصر	١٠ ٨٨٩	٦ ٠١٥,٠
تصدير	١٠٤	--
إجمالي حجم المبيعات (بالقطعة)	**١٠ ٩٩٣**	**٦ ٠١٥,٠**
ايرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	**٤,٠**	**١,٩**
متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)	٣٦٢,٣	**٣١٥,٦**
إجمالى تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	**٣,٣**	**٠,٦**
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	**٠,٧**	**١,٣**

٣٠- تكلفة العمالة بشركات المجموعة

بلغ إجمالى تكلفة العمالة من أجور ومرتبات وما فى حكمها عن الفترة المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٤٩,٥ مليون جنيه (مقابل مبلغ ٤٤,٤ مليون جنيه عن الفترة المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١١).

٣١- الالتزامات المحتملة

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

العملـــة	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
جنيه مصرى	١٤ ٥٥٥ ١٤٢	١٤ ٨٦٧ ٧٦٨

٣١-٢ الاعتمادات المستندية

العملـــة		
جنيه مصرى	٧ ٥٠٧ ٣٣٦	٧ ٩٩٣ ٢٦٧

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 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 اللبنانى ضد الهيئة المذكورة للمطالبة بعدم السداد وما زال النزاع متداول أمام القضاء اللبنانى حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة، هذا ولا يمكن تحديد ما سوف تسفر عنه نتيجة هذه القضية فى هذا التاريخ. هذا ولم تقم الشركة التابعة بتكوين أية مخصصات لمقابلة نتائج الدعوى.

٣٣- الارتباطات الرأسمالية

الارتباطات الرأسمالية فى ٣١ مارس ٢٠١٢ بلغت ٤,٩ مليون جنيه خاصة باقتناء أصول ثابتة لشركات المجموعة (١٧,٢ مليون جنيه فى ٣١ مارس 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 (التجاريون 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 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 التغيرات 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 الضريبى

نوع الضريبة	السنوات	الموقف
ضرائب شركات الأموال والقيم المنقولة	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٠٣	قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	٢٠٠٦/٢٠٠٤	تم الفحص الضريبى وتم الإخطار بالنماذج الضريبية وقامت الشركة بالاعتراض على النماذج فى الميعاد القانوني.
	٢٠١١/٢٠٠٧	لم يتم الفحص بعد.
ضريبة مرتبات	حتى ٢٠٠٣	قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الالتزامات الضريبية بالكامل.
	٢٠٠٨/٢٠٠٤	تم الفحص الضريبي ولم يتم الإخطار.
	٢٠١١/٢٠٠٩	لم يتم الفحص الضريبي بعد.
ضريبة الدمغة	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٠٤	قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠٠٦/٦/٣٠	تم الفحص الضريبى وتم الإخطار بالنماذج الضريبية وتم الاعتراض عليها فى الميعاد القانونى والخلاف منظور أمام اللجنة الداخلية.
	٢٠٠٦/٧/١ حتى الآن	لم يتم الفحص الضريبي حتي الأن.
الضريبة العامة على المبيعات	حتى ٢٠١٠	تم الفحص الضريبى وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.