

الشركة الكويتية للكيبل التلفزيوني
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

البيانات المالية المجمعة
وتقرير مراقبي الحسابات المستقلين
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

الشركة الكويتية للكيبل التلفزيوني
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

البيانات المالية المجمعة
وتقرير مراقبي الحسابات المستقلين
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

الصفحة	المحتويات
2-1	تقرير مراقبي الحسابات المستقلين
3	بيان المركز المالي المجمع
4	بيان الدخل المجمع
5	بيان الدخل الشامل المجمع
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع
7	بيان التدفقات النقدية المجمع
24 - 8	إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

الشركة الكويتية للكيبل التلفزيوني

شركة مساهمة كويتية عامة

دولة الكويت

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين

تقرير عن البيانات المالية المجمعة

لقد قمنا بالبيانات المالية المجمعة المرفقة للشركة الكويتية للكيبل التلفزيوني (شركة مساهمة كويتية عامة) "الشركة" وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2012 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وكذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفصيلية الأخرى.

مسئولية إدارة الشركة عن البيانات المالية المجمعة

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض البيانات المالية المجمعة بشكل عادل طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وهي أيضاً المسؤولة عن وضع نظام الرقابة الداخلي الذي تراه ضرورياً لإعداد بيانات مالية مجمعة خالية من أية أخطاء مادية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.

مسئولية مراقبي الحسابات

إن مسئوليتنا هي إبداء رأي على تلك البيانات المالية المجمعة اعتماداً على أعمال التدقيق التي قمنا بها. لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن هذه المعايير تتطلب منا الالتزام بمتطلبات المهنة الأخلاقية وتخطيط وإداء أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية المجمعة لا تحتوي على أخطاء مادية. إن أعمال التدقيق تتطلب تنفيذ إجراءات للحصول على أدلة تدقيق على المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية المجمعة. إن تلك الإجراءات تعتمد على الحكم المهني لمراقبي الحسابات بما في ذلك تقييم خطر وجود أخطاء مادية في البيانات المالية المجمعة سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ. في سبيل تقييم تلك الأخطار فإن مراقبي الحسابات يأخذ في عين الاعتبار الرقابة الداخلية المرتبطة بإعداد البيانات المالية المجمعة وعرضها بشكل عادل وذلك بهدف تصميم إجراءات التدقيق الملائمة، وليس بغرض إبداء رأي على فعالية نظم الرقابة الداخلية المطبقة بالشركة.

إن أعمال التدقيق تتضمن أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي أعدتها الإدارة بالإضافة إلى تقييم العرض الشامل للبيانات المالية المجمعة.

باعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس معقول يمكننا من إبداء رأي متحفظ.

أساس الرأي المتحفظ

- حسبما هو ورا د بإيضاح رقم (8) من الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية المجمعة، توجد أرصدة ذم مدينة متوقفة من فترات سابقة بمبلغ 822,762 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012. تم تكوين مخصص بمبلغ 188,748 دينار كويتي خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 لهذه الذم بناءً على تقديرات الإدارة للمبالغ التي يمكن تحصيلها. لم نتمكن من الحصول على أدلة تدقيق كافية للتحقق من صحة الافتراضات والتقديرات التي تم على أساسها احتساب ذلك المخصص.

- تتمثل الموجودات غير الملموسة والبالغ رصيدها 122,220 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012 و2011 (إيضاح 6) في قيمة تكلفة إنتاج أعلامي مرحل من سنوات سابقة. لم يتم إعداد دراسة لمخصص الإنخفاض في القيمة الواجب تكوينه لمواجهة الإنخفاض في قيمة ذلك البند، وبالتالي لم نتمكن من التحقق من صحة تقييم ذلك الرصيد.

الشركة الكويتية للكابل التلفزيوني
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين (تتمة)

الرأي المتحفظ

برأينا، فيما عدا أثر التسويات المحتملة لما ورد بفقرة أساس الرأي المتحفظ أعلاه، فإن البيانات المالية المجمعة تعبر بصورة عادلة – من جميع النواحي المادية – عن المركز المالي للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2012 وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير عن الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

برأينا كذلك، أن الشركة تمسك بحسابات منتظمة وأن البيانات المالية المجمعة والبيانات الواردة في تقرير مجلس الإدارة فيما يتعلق بهذه البيانات المالية المجمعة متفقة مع ما ورد في دفاتر الشركة، وأننا قد حصلنا على المعلومات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا، وأن البيانات المالية المجمعة تتضمن كل ما نص قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والنظام الأساسي للشركة على وجوب إثباته فيها، وأن الجرد قد أجري وفقاً للأصول المرعية، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا لم تقع خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 أو للنظام الأساسي للشركة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

فقرة توضيحية

نشير إلى ما ورد بالإيضاح رقم (11)، من البيانات المالية المجمعة حيث تجاوزت الخسائر المتراكمة للشركة 75% من رأس المال كما في 31 ديسمبر 2012. قررت الجمعية العمومية غير العادية للشركة تخفيض رأس المال عن طريق إطفاء الخسائر المتراكمة بمبلغ 6,559,500 دينار كويتي. إن رأينا غير متحفظ فيما يتعلق بهذا الشأن.


د. سعود حمد الحميدي

سجل مراقبي الحسابات رقم 51 فئة أ
من د. سعود حمد الحميدي وشركاه
عضو في بيكرتلي العالمية


طلال يوسف المزيني

سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ
ديلويت وتوش
الفهد والوزان وشركاهم

الكويت في 21 فبراير 2013

الشركة الكويتية للكيبل التلفزيوني

شركة مساهمة كويتية عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2011	2012	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
167,875	82,160	5	ممتلكات ومعدات
122,220	122,220	6	موجودات غير ملموسة
739,968	720,500	7	استثمارات متاحة للبيع
1,030,063	924,880		
			الموجودات المتداولة
1,067,334	719,226	8	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
5,037	3,359	9	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
420,105	327,664	10	النقد بالبنوك والصندوق والمحافظ الاستثمارية
1,492,476	1,050,249		
2,522,539	1,975,129		
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
9,559,500	9,559,500	11	حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة
(77,789)	(97,257)		رأس المال
(7,862,949)	(8,210,423)	11	احتياطي التغير في القيمة العادلة
1,618,762	1,251,820		خسائر متراكمة
(1,691)	(7,061)		
1,617,071	1,244,759		حقوق الجهات غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
105,077	120,333		مكافأة نهاية الخدمة
454,500	277,731	14	المطلوبات المتداولة
345,891	332,306	15	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
800,391	610,037		قروض وتسهيلات
905,468	730,370		
2,522,539	1,975,129		
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

عماد جاسم الصقر
رئيس مجلس الإدارة

د. أسامة جواد بوخمسين
نائب رئيس مجلس الإدارة

خالد علي الخبيزي
العضو المنتدب

الشركة الكويتية للكيبل التلفزيوني (ش.م.ك.)

الشركة الكويتية للكيبل التلفزيوني
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الدخل المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2011	2012	إيضاح	
866,622	799,489	16	إيرادات النشاط
(313,929)	(278,772)		تكاليف موظفين
(152,961)	(88,101)	6٠5	استهلاكات واطفاءات
(145,817)	(156,243)		إيجارات
(188,748)	-	8	مخصص انخفاض في قيمة الذمم المدينة
(761,975)	(609,303)		مصروفات أخرى
(67,843)	(18,236)		مصروفات تمويلية
(539,290)	(1,678)	17	خسائر استثمارات
(1,303,941)	(352,844)		صافي خسارة السنة
			يوزع كالتالي:
(1,297,250)	(347,474)		لمساهمي الشركة
(6,691)	(5,370)		حقوق الجهات غير المسيطرة
(1,303,941)	(352,844)		
(13.57)	(3.64)	18	خسارة السهم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

الشركة الكويتية للكابل التلفزيوني

شركة مساهمة كويتية عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

بيان الدخل الشامل المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2011	2012	إيضاح	
(1,303,941)	(352,844)		صافي خسارة السنة
			بنود الدخل الشامل الأخرى
(414,465)	(19,468)		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
(25,139)	-		المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع
242,649	-	17	المحول لبيان الدخل نتيجة الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع
(196,955)	(19,468)		إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
(1,500,896)	(372,312)		إجمالي الخسائر الشاملة للسنة
			توزع كالتالي:
(1,494,205)	(366,942)		لمساهمي الشركة
(6,691)	(5,370)		حقوق الجهات غير المسيطرة
(1,500,896)	(372,312)		

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

الشركة الكويتية للكبيل التلفزيوني
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية المتاحة لمساهمين الشركة	حقوق الملكية المتغيرة في		رأس المال
	احتياطي التغير في القيمة العادلة	خسائر مترجمة	المجموع
حقوق المسيطرة	حقوق الجهات غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية	إجمالي حقوق الملكية
3,112,967	-	3,112,967	9,559,500
(1,303,941)	(6,691)	(1,297,250)	-
(414,465)	-	(414,465)	-
(25,139)	-	(25,139)	-
242,649	-	242,649	-
(196,955)	-	(196,955)	-
5,000	5,000	-	-
1,617,071	(1,691)	1,618,762	9,559,500
1,617,071	(1,691)	(7,862,949)	(77,789)
1,617,071	(1,691)	(7,862,949)	(77,789)
(352,844)	(5,370)	(347,474)	-
1,617,071	(1,691)	1,618,762	9,559,500
(19,468)	-	(19,468)	-
(19,468)	-	(19,468)	-
1,244,759	(7,061)	1,251,820	9,559,500
1,244,759	(7,061)	(8,210,423)	(97,257)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

الرصيد كما في 1 يناير 2011
صافي خسارة السنة
بنود الدخل الشاملة الأخرى

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع
المحول لبيان الدخل نتيجة الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع

إجمالي بنود الدخل الشاملة الأخرى
حصة الجهات الغير مسيطرة في رأس مال شركة تابعة
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2011

الرصيد كما في 1 يناير 2012
صافي خسارة السنة
بنود الدخل الشاملة الأخرى
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
إجمالي بنود الدخل الشاملة الأخرى
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2012

الشركة الكويتية للكيبل التلفزيوني

شركة مساهمة كويتية عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2011	2012	
		التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
(1,303,941)	(352,844)	صافي خسارة السنة
		تسويات :
152,961	88,101	5,6 استهلاكات وإطفاءات
188,748	-	مخصصات وانخفاض في القيمة
67,843	18,236	مصروفات تمويلية
(10)	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
539,290	1,678	18 خسائر استثمارات
(355,109)	(244,829)	خسائر العمليات قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(252,941)	348,108	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
2,398,573	-	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
19,716	15,256	مكافأة نهاية الخدمة
60,858	21,326	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
1,871,097	139,861	صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
1,003	-	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(114,700)	(193,280)	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
75,467	-	بيع استثمارات متاحة للبيع
155,535	-	توزيعات نقدية محصلة
117,305	(193,280)	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(2,154,109)	(13,585)	المدفوع عن قروض وتسهيلات بنكية
(67,843)	(18,236)	قوائد تمويلية مدفوعة
(10,002)	(7,201)	توزيعات مدفوعة
(49,083)	(415)	نقد مرهون بالمحافظ
5,000	-	حقوق الجهات غير المسيطرة
(2,276,037)	(39,437)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(287,635)	(92,856)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
658,657	371,022	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
371,022	278,166	10 النقد والنقد المعادل في نهاية السنة (إيضاح 10)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

الشركة الكويتية للكيبل التلفزيوني
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. نبذة عن الشركة

تأسست الشركة الكويتية للكيبل التلفزيوني (الشركة) - شركة مساهمة كويتية عامة- بموجب المرسوم الأميري رقم (212) لسنة 1997 وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية لسنة 1960.

يقع مقر الشركة في منطقة المرقاب (برج التجارية) بمدينة الكويت - ص.ب 20664 الصفاة - الرمز البريدي 13067 دولة الكويت.

بتاريخ 1 مايو وبموجب المرسوم الأميري رقم 87 لسنة 2005 تم تعديل أغراض الشركة لتصبح إنشاء وإدارة محطات مرئية ومسموعة، واستقبال وإعادة بث القنوات المرئية والمسموعة والمعلوماتية على المشتركين مقابل الحصول على اشتراك دوري وتوزيع البرامج والأفلام، واستيراد وتصدير الأجهزة والمعدات اللازمة لأغراض الشركة والمتاجرة بها، واستغلال الفوائد المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية وصناديق استثمارية تدار قبل جهات وشركات متخصصة.

تتضمن البيانات المالية المجمعة البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة التالية (يعرفوا مجتمعين بالمجموعة):-

نسبة المساهمة (%)	النشاط	بلد التأسيس
80	أجهزة كهربائية وإلكترونية ودعاية وإعلان	دولة الكويت
99.2	إنتاج إعلامي	دولة الكويت
50	دعاية وإعلان	دولة الكويت

بلغت الخسائر المتراكمة لشركة لو كس سات الكويت (شركة تابعة) 2,323,159 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012 (2,323,139 دينار كويتي - 2011)، وذلك بما يجاوز رأس مالها البالغ 1,500,000 دينار كويتي. قامت الشركة برفع دعوى قضائية لإثبات انقضاء عقد الشركة التابعة. بتاريخ 7 فبراير 2010 صدر حكم درجة أولى بإثبات انقضاء عقد تأسيس الشركة التابعة، ولا يزال الأمر منظر أمام القضاء ولم يتم تعيين مصفي حتى تاريخه. كما أن ترخيص الشركة التابعة قد انتهى بتاريخ 22 مايو 2007 ولم يتم تجديده. إن هذا الوضع ليس له أثر جوهري على البيانات المالية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2012.

بتاريخ 26 نوفمبر 2012 صدر قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتم نشره بالجريدة الرسمية بتاريخ 29 نوفمبر 2012 ليحل محل قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960، ويعمل بالقانون الجديد من تاريخ نشره في الجريدة الرسمية، وعلى الشركات أن توفق أوضاعها طبقاً لأحكامه خلال ستة أشهر من تاريخ سريانه.

تقوم الشركة حالياً باتخاذ الإجراءات اللازمة في هذا الشأن.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 21 فبراير 2013.

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أسس الإعداد

يتم إعداد البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS)، وعلى أساس التكلفة التاريخية فيما عدا بعض الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيم العادلة كما هو موضح في السياسات المحاسبية أدناه.

الشركة الكويتية للكيبل التلفزيوني
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2.2 المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة والجديدة

معايير جديدة ومعدلة واجبة التطبيق

المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية: الإفصاحات – تحويلات الموجودات المالية

يتطلب التعديل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم استبعادها ليتمكن مستخدمو البيانات المالية من إدراك العلاقة بين تلك الموجودات التي لم يتم استبعادها والمطلوبات المرتبطة بها. إضافة إلى ذلك، يتطلب التعديل إفصاحات حول السيطرة المستمرة للشركات على الموجودات المستبعدة حتى يتمكن مستخدمو البيانات المالية من تقييم طبيعة استمرار المجموعة في السيطرة على تلك الموجودات المستبعدة والمخاطر المرتبطة بها. لا تمتلك المجموعة أي موجودات لها نفس الخصائص ولذلك ليس له تأثير على عرض البيانات المالية المجمعة.

معيار المحاسبة الدولي 12: ضرائب الدخل: استرداد الموجودات الأساسية

وفقا للتعديل، يفترض أن يتم استرداد كامل قيمة الاستثمارات العقارية التي يتم قياسها باستخدام نموذج القيمة العادلة وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي 40 عند البيع وذلك بغرض قياس الضرائب المؤجلة إلا إذا دحض هذا الافتراض. لا يوجد أثر لذلك التعديل على البيانات المالية للمجموعة.

معايير جديدة ومعدلة صدرت ولكنها ليست واجبة التطبيق بعد

- المعيار الدولي للتقارير المالية 7: الأدوات المالية - الإفصاحات
- المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية - التصنيف والقياس
- المعيار الدولي للتقارير المالية 10: البيانات المالية المجمعة
- المعيار الدولي للتقارير المالية 11: الترتيبات المشتركة
- المعيار الدولي للتقارير المالية 12: الإفصاح عن الحصص في الشركات الأخرى
- المعيار الدولي للتقارير المالية 13: قياس القيمة العادلة
- معيار المحاسبة الدولي 1: عرض البيانات المالية
- معيار المحاسبة الدولي 19: مزايا الموظفين
- معيار المحاسبة الدولي 27: البيانات المالية المنفصلة
- معيار المحاسبة الدولي 28: الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشروعات المشتركة
- معيار المحاسبة الدولي 32: الأدوات المالية - العرض

لم تَقم المجموعة بتطبيق هذه المعايير الجديدة أو المعدلة. فيما يلي أهم هذه المتغيرات المتعلقة بأنشطة المجموعة.

للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2012

معيار المحاسبة الدولي رقم 1: عرض البيانات المالية

تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 جمع البنود المعروضة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى ضمن قسمين (أ) البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل (ب) بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقا ضمن بيان الدخل عند تحقق شروط محددة. يؤثر التعديل على العرض فقط وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10: البيانات المالية المجمعة

إن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 يحل محل إجراءات التجميع الموضحة في معيار المحاسبة الدولي رقم 27: "البيانات المالية المجمعة والمنفصلة" وتلك الموضحة في التفسير رقم 12: "التجميع - المؤسسات ذات الأغراض الخاصة" وفقا لمتطلبات ذلك المعيار، يتم التجميع على أساس واحد فقط وهو السيطرة. يقدم المعيار تعريف جديد للسيطرة يتكون من ثلاث عناصر (أ) التحكم في الشركة المستثمر فيها (ب) التعرض للمخاطر أو الحقوق في العوائد المتغيرة نتيجة المشاركة في الشركة

الشركة الكويتية للكابل التلفزيوني
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

المستثمر فيها (ج) القدرة على استخدام التحكم في الشركة المستثمر فيها للتأثير على العوائد. تتوقع المجموعة ألا يكون لذلك المعيار أثر مادي على البيانات المالية للمجموعة.

نتيجة لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية 10 و 12 سوف يقتصر تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 27 على المحاسبة عن الشركات التابعة والشركات التي تخضع للسيطرة المشتركة والشركات الزميلة في البيانات المالية المنفصلة. لا تقوم المجموعة بعرض بيانات مالية منفصلة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11: المشروعات المشتركة

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11 محل معيار المحاسبة الدولي رقم 31: "الحصص في المشاريع المشتركة". ألغى المعيار خيار تطبيق طريقة التجميع النسبي عند المحاسبة عن الشركات تحت السيطرة المشتركة. بدلاً من ذلك، يتطلب المعيار المحاسبة عن المشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية. لا يوجد تأثير لذلك المعيار على البيانات المالية للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12: الإفصاح عن الحقوق في منشآت أخرى

إن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12 هو معيار إفصاحات ويطبق على الشركات التي تمتلك مساهمات في شركات تابعة ومشاريع مشتركة وشركات زميلة و/أو شركات تابعة غير مجمعة. بشكل عام، إن متطلبات الإفصاح في معيار 12 تعتبر أكثر شمولية من متطلبات الإفصاح في المعايير الحالية.

نتيجة لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية 11 و 12، تم إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي 28 إلى "الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة" ويوضح المعيار المعدل كيفية تطبيق طريقة حقوق الملكية للمشاريع المشتركة بالإضافة إلى الشركات الزميلة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13: قياس القيمة العادلة

يضع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 مصدراً واحداً للاسترشاد لقياسات القيمة العادلة والإفصاحات المتعلقة بها. يضع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 تعريفاً للقيمة العادلة وإطاراً لقياسها، ويتطلب إفصاحات عن قياسات القيمة العادلة. تتوقع المجموعة أن تتأثر بعض المبالغ التي يتم التقرير عنها ضمن البيانات المالية نتيجة تطبيق ذلك المعيار الجديد بالإضافة إلى إفصاحات أكثر شمولية.

للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014

معيار المحاسبة الدولي 32 "الأدوات المالية- العرض" والمعيار الدولي للتقارير المالية 7 "الأدوات المالية- الإفصاح"

تعالج التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 32 مشاكل التطبيق الحالية المتعلقة بمتطلبات إجراء المقاصة بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وتوضح بشكل خاص المقصود بـ "حق قانوني حالي ملزم لإجراء المقاصة".

تتطلب التعديلات على المعيار 7 من الشركات أن تفصح عن معلومات حول حقوق التقاص والترتيبات المتعلقة بها.

إن التعديلات على المعيار 7 واجبة التطبيق على الفترات التي تبدأ في 1 يناير 2013 وبأثر رجعي. بينما لا تعتبر التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 32 واجبة التطبيق قبل 1 يناير 2014 وتطبق بأثر رجعي.

للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2015

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية: التصنيف والقياس

يقدم المعيار متطلبات جديدة لتصنيف وقياس واستبعاد الموجودات والمطلوبات المالية. تتوقع المجموعة أن يكون لتطبيق هذا المعيار أثر على البيانات المتعلقة بموجوداتها ومطلوباتها المالية، إلا أنه يصعب في الوقت الحالي تحديد تقدير مناسب للأثر لحين استكمال دراسة تفصيلية لذلك المعيار.

الشركة الكويتية للكيبل التلفزيوني
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2.3 السياسات المحاسبية الهامة

2.3.1 أسس تجميع البيانات المالية

الشركات التابعة

تتضمن البيانات المالية المجمعة البيانات المالية للشركة والشركات (متضمنه الشركات ذات الأغراض الخاصة) التي تسيطر عليها " الشركات التابعة". توجد السيطرة عندما يكون لدى المجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة لكي تستفيد من أنشطتها.

يتم إدراج إيرادات ومصروفات الشركات التابعة المقتناة والمستبعدة خلال السنة في بيان الدخل الشامل المجمع من تاريخ الاقتناء وحتى تاريخ الاستبعاد الفعلي. يتم توزيع إجمالي الدخل الشامل للشركة التابعة بين ملاك الشركة والجهات غير المسيطرة حتى لو نتج عن ذلك وجود عجز في حقوق الجهات غير المسيطرة.

إذا لزم الأمر، يتم تعديل السياسات المحاسبية المطبقة في الشركة التابعة لتوحيدها مع السياسات المحاسبية المطبقة في المجموعة. يتم استبعاد كافة المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات المتبادلة بين شركات المجموعة بالكامل عند التجميع.

يتم المحاسبة عن التغيرات في حصص ملكية المجموعة في الشركات التابعة التي لا ينتج عنها فقد السيطرة على الشركة التابعة كمعاملات ضمن حقوق الملكية. يتم تعديل القيم الدفترية لحقوق الجهات المسيطرة وغير المسيطرة لتعكس التغيرات في حصتها في الشركات التابعة. يتم إدراج الفرق بين القيمة التي تم تعديل حقوق الجهات غير المسيطرة بها والقيمة العادلة للمبلغ المدفوع أو المستلم في حقوق الملكية مباشرة وتكون متاحة لمساهمي الشركة.

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن الاستبعاد في بيان الدخل المجمع ويتم احتساب الربح أو الخسارة بمقدار الفرق بين:

(أ) إجمالي القيمة العادلة للمقابل المستلم والقيمة العادلة للحصة المتبقية و

(ب) القيمة الدفترية للموجودات قبل الاستبعاد (متضمنة الشهرة)، والتزامات الشركة التابعة وكذلك حقوق الجهات غير المسيطرة.

ويتم المحاسبة عن أي مكونات أخرى مدرجة مباشرة في حقوق الملكية كما لو تم استبعاد الموجودات المتعلقة بها (بمعنى أن يتم تحويلها إلى بيان الدخل المجمع أو إلى الأرباح المرحلة مباشرة). تسجل أي حصة متبقية من الاستثمارات في الشركة التابعة "سابقاً" في تاريخ فقد السيطرة بالقيمة العادلة كاعتراف مبدئي لتلك الحصة على أن يتم المحاسبة عنها لاحقاً وفقاً لمتطلبات المعايير ذات العلاقة.

اندماج الأعمال

يتم استخدام طريقة الاقتناء في المحاسبة عن عمليات دمج الأعمال. يتم قياس مبلغ الشراء المحول للاقتناء بالقيمة العادلة والتي يتم احتسابها بإجمالي القيمة العادلة للموجودات المحولة في تاريخ الاقتناء والمطلوبات المتكبدة من المجموعة للملاك السابقين للشركة التابعة المقتناة وكذلك أية حقوق ملكية مصدرية من المجموعة مقابل الاقتناء. يتم إثبات تكلفة الاقتناء بصفة عامة في بيان الدخل المجمع عند تكبدها.

يتم الاعتراف المبدئي للموجودات والمطلوبات المقتناة المحددة في عملية دمج الأعمال بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء، باستثناء الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة، أو أدوات حقوق الملكية المرتبطة بترتيبات المدفوعات على أساس الأسهم، والموجودات المصنفة بغرض البيع حيث يتم المحاسبة عنها وفقاً لمعايير التقارير المالية ذات العلاقة.

الشركة الكويتية للكابل التلفزيوني
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

يتم قياس الشهرة بمقدار زيادة المقابل المحول وحصة حقوق الجهات غير المسيطرة في الشركة المقتناة والقيمة العادلة لأي حصة مقتناة في السابق عن صافي قيمة الموجودات المقتناة والمطلوبات المتكبدة المحددة كما في تاريخ الاقتناء. في حال زيادة صافي قيمة الموجودات المقتناة والمطلوبات المتكبدة عن المقابل المحول وحصة حقوق الجهات غير المسيطرة في الشركة المقتناة والقيمة العادلة لأي حصة مقتناة في السابق، يتم إدراج تلك الزيادة مباشرة في بيان الدخل المجمع كإرباح.

يتم قياس حصة حقوق الجهات غير المسيطرة في الشركة التابعة المقتناة بنسبة حصة الحقوق غير المسيطرة في صافي الموجودات المحددة للشركة المقتناة أو بالقيمة العادلة لتلك الحصة. يتم اختيار طريقة القياس لكل معاملة على حدة.

عند تنفيذ عملية دمج الأعمال على مراحل، يتم إعادة قياس الحصص المملوكة سابقاً في الشركة المقتناة بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء (تاريخ بدء السيطرة) ويتم إدراج الأرباح أو الخسائر الناتجة - إن وجدت - في بيان الدخل المجمع. يتم تحويل المبالغ المعترف بها في بيان الدخل الشامل المجمع المتعلقة بالحصص السابقة قبل تاريخ الاقتناء إلى بيان الدخل المجمع كما لو تم استبعاد الحصة بالكامل.

الشهرة

يتم إدراج الشهرة الناتجة عن اقتناء شركات تابعة بالتكلفة كما في تاريخ الاقتناء ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة إن وجدت.

لأغراض تحديد مدى وجود انخفاض في قيمة الشهرة، يتم توزيع الشهرة على الوحدات المولدة للنقد (أو المجموعات المولدة للنقد) التي من المتوقع أن تستفيد من عملية اندماج الأعمال.

يتم اختبار المجموعات المولدة للنقد التي يتم توزيع الشهرة عليها سنوياً بغرض تحديد مدى وجود انخفاض في قيمتها أو على مدى فترات أقل عندما يكون هناك مؤشراً على احتمال انخفاض قيم تلك المجموعات.

إذا كانت القيم القابلة للاسترداد لوحدات توليد النقد أقل من قيمتها الدفترية، فإن خسائر الانخفاض في القيمة يتم توزيعها أولاً لتخفيض قيمة أي شهرة موزعة على تلك الوحدات ثم على أية موجودات أخرى مرتبطة بالوحدات على أساس التوزيع النسبي ووفقاً للقيم الدفترية لكل أصل من أصول وحدة توليد النقد. يتم إدراج أية خسائر انخفاض في القيمة متعلقة بالشهرة في بيان الدخل المجمع مباشرة. لا يتم رد خسائر الانخفاض في القيم المتعلقة بالشهرة والتي سبق الاعتراف بها في الفترات اللاحقة.

عند استبعاد أحد وحدات توليد النقد، تؤخذ قيمة الشهرة المتعلقة بها في الاعتبار عند تحديد أرباح وخسائر الاستبعاد.

2.3.2 الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة سعر الشراء وأي تكلفة مرتبطة مباشرة بإيصال تلك الموجودات إلى موقع التشغيل وجعلها جاهزة للتشغيل. تدرج مصروفات الإصلاحات والصيانة والتجديد غير المادية في بيان الدخل المجمع للفترة التي يتم تكبد هذه المصروفات فيها. يتم رسملة هذه المصاريف في الحالات التي يظهر فيها بوضوح أنها قد أدت إلى زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة الحصول عليها من استخدام هذه الموجودات إلى حد أعلى من معيار الأداء المحدد أساساً.

تستهلك الممتلكات والمعدات بطريقة القسط الثابت على أساس الأعمار الإنتاجية المقدرة. يتم تخفيض قيمة الممتلكات والمعدات بقيمتها الاستردادية وذلك حال زيادة القيمة الدفترية عن القيمة الاستردادية.

يتم مراجعة القيمة التخريدية والعمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك في نهاية كل فترة مالية، ويتم المحاسبة عن التغير في التقديرات اعتباراً من بداية السنة المالية التي حدث بها التغير.

تدرج أرباح أو خسائر بيع الممتلكات والمعدات في بيان الدخل المجمع بمقدار الفرق بين القيمة البيعية وصافي القيمة الدفترية لهذه الموجودات.

الشركة الكويتية للكيبل التلفزيوني
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2.3.3 الموجودات غير الملموسة

يتم إثبات الموجودات غير الملموسة التي لها عمر محدد والتي تم اقتنائها بصفة مستقلة بالتكلفة ناقصا الإطفاء المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة. يتم الإطفاء بطريقة القسط الثابت على أساس الأعمار الإنتاجية المقدرة.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإطفاء في نهاية كل فترة مالية، ويتم المحاسبة عن التغير في التقديرات اعتباراً من بداية السنة المالية التي حدث بها التغير.

يتم إثبات الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر محدد والتي تم اقتنائها بصفة مستقلة بالتكلفة ناقصا خسائر الانخفاض في القيمة.

يتم حذف الموجودات غير الملموسة عند الاستبعاد أو عند ثبوت عدم وجود منفعة مستقبلية من الاستخدام. يتم قياس الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقدار الفرق بين صافي المتحصلات والقيمة الدفترية للأصل المستبعد ويتم إدراجها في بيان الدخل المجموع.

2.3.4 الانخفاض في قيمة الموجودات الملموسة والغير ملموسة بخلاف الشهرة

يتم مراجعة الموجودات الملموسة وغير الملموسة سنوياً لتحديد مدى وجود مؤشرات على انخفاض قيمتها. في حالة وجود مثل هذه المؤشرات، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لتلك الموجودات بغرض تحديد مبلغ الانخفاض في القيمة، إن وجد. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن صافي القيمة الاستردادية.

ويتم تحديد صافي القيمة الاستردادية على أساس القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام أيهما أعلى. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة في بيان الدخل المجموع في السنة التي ظهرت فيها هذه الخسائر. في حال رد الانخفاض في القيمة، يتم عكس الانخفاض في القيمة في حدود صافي القيمة الدفترية للأصل فيما لو لم يتم إثبات الانخفاض في القيمة. يتم الاعتراف برد الانخفاض في القيمة في بيان الدخل المجموع مباشرة.

2.3.5 الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالموجودات والالتزامات المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً للالتزامات التعاقدية لهذه الأدوات.

يتم قياس جميع الموجودات المالية أو المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة. يتم إضافة أو خصم التكاليف المالية المتعلقة بالاقتناء أو الإصدار للأصل أو الالتزام المالي من القيمة العادلة للأصل أو الالتزام المالي عند الاعتراف المبدئي (باستثناء الأدوات المالية المصنفة بـ "القيمة العادلة من خلال بيان الدخل"). حيث يتم إدراج التكاليف المتعلقة بالاقتناء مباشرة في بيان الدخل المجموع.

الموجودات المالية

يتم تصنيف الموجودات المالية إلى تصنيفات محددة وهي موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل، وموجودات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، وموجودات مالية متاحة للبيع، وقروض ومدينون. تقوم المجموعة بتحديد التصنيف المناسب لموجوداتها المالية في تاريخ الشراء بناءً على الغرض من اقتناء تلك الموجودات المالية. يتم الاعتراف بكافة عمليات الشراء والبيع للموجودات المالية في تاريخ المتاجرة. تقوم المجموعة بتصنيف موجوداتها المالية كما يلي:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يتم تصنيف الموجودات المالية إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل في حالة ما إذا تم الاحتفاظ بها لغرض المتاجرة أو تم تحديدها كذلك عند الاقتناء. يتم الاعتراف بالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بقيمتها العادلة، ويتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن إعادة القياس في بيان الدخل المجموع. تتضمن الأرباح المثبتة في بيان الدخل المجموع التوزيعات النقدية والفوائد المكتسبة من الأصل المالي. يتم تحديد القيمة العادلة كما هو موضح في إيضاح 3.3.

الشركة الكويتية للكابل التلفزيوني
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

القروض والمدينون

هي موجودات مالية بخلاف المشتقات ذات استحقاق ثابت أو محدد، وهي غير مسعرة في أسواق نشطة. تثبت القروض والمدينون (الذمم التجارية والمدينون الآخرون والنقد والنقد المعادل) بالتكلفة المطفأة باستخدام معدل العائد الفعلي مخصوماً منها أي خسائر الانخفاض في القيمة.

الموجودات المالية المتاحة للبيع

إن الموجودات المالية المتاحة للبيع ليست مشتقات، وهي التي لم يتم تصنيفها كقروض ومدينون أو محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

يتم إعادة قياس الموجودات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة. يتم تحديد القيمة العادلة كما هو موضح في إيضاح 3.3.

يتم إدراج التغير في القيمة العادلة ضمن بنود بيان الدخل الشامل المجمع الأخرى وتتراكم ضمن احتياطي التغير في القيمة العادلة.

في حالة بيع أو انخفاض قيمة الموجودات المتاحة للبيع، يتم تحويل رصيد احتياطي التغير في القيمة العادلة إلى بيان الدخل المجمع.

يتم إثبات الاستثمارات المتاحة للبيع غير المسعرة في سوق نشط والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بصورة موثوق بها بالتكلفة بعد خصم الانخفاض في القيمة في نهاية كل فترة مالية.

يتم إثبات التوزيعات النقدية المتعلقة بالاستثمارات المتاحة للبيع في بيان الدخل المجمع عند ثبوت حق المجموعة في استلام تلك التوزيعات، ويتم إثبات أرباح أو خسائر فروق العملة المتعلقة بها ضمن بنود بيان الدخل الشامل المجمع الأخرى.

الانخفاض في القيمة

في نهاية كل فترة مالية، تقوم المجموعة بتاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على وجود انخفاض في القيمة للأصل المالي بخلاف الموجودات المالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة في بيان الدخل المجمع مباشرة عند وجود دليل إيجابي - نتيجة لوقوع حدث أو أكثر بعد الاعتراف المبدئي لهذه الموجودات - أن التدفقات النقدية المتوقعة من ذلك الأصل أو لتلك المجموعة من الأصول سوف تتأثر.

إن الانخفاض الهام أو الدائم في القيمة العادلة بالنسبة للاستثمارات المتاحة للبيع عن التكلفة يعتبر دليل موضوعي على وجود انخفاض في القيمة.

إن الدليل الموضوعي للانخفاض في محفظة العملاء يمكن أن يتضمن خبرة المجموعة السابقة حول إمكانية التحصيل، زيادة عدد أيام التأخير في التحصيل عن متوسط فترة الائتمان، والتغيرات الملحوظة في الاقتصاديات العالمية والمحلية التي تؤدي بدورها إلى تخلف العملاء عن السداد.

بالنسبة للموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة فإن خسائر الانخفاض في القيمة تتمثل في الفرق بين القيمة الدفترية وصافي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة لتلك الموجودات مخصومة بمعدل الفائدة الفعلي.

بالنسبة للموجودات المالية المدرجة بالتكلفة فإن خسائر الانخفاض في القيمة تتمثل في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية مخصومة طبقاً لمعدلات العائد السارية الفعلية في السوق على الأدوات المالية المشابهة.

يتم تخفيض القيمة الدفترية لكافة الموجودات بخسائر الانخفاض في القيمة فيما عدا الذمم التجارية حيث يتم تخفيض قيمتها من خلال تكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها. عند وجود دليل على أن الذمم التجارية لن يتم تحصيلها يتم إعدام تلك الذمم مقابل المخصص المكون. في حال التحصيل اللاحق للذمم التي سبق إعدامها فيتم إدراجها في بيان الدخل المجمع.

إن خسائر الانخفاض في القيمة في الأسهم المصنفة كمستحقة للبيع لا يتم عكسها مرة أخرى على بيان الدخل المجمع ، حيث يتم تسجيل أثر أي زيادة في القيمة العادلة لاحقاً في بيان الدخل الشامل المجمع.

الشركة الكويتية للكابل التلفزيوني
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

عدم التحقق

يتم حذف الأداة المالية من الدفاتر عندما ينتهي حق المجموعة في استلام التدفقات النقدية من هذه الأداة أو عندما تقوم المجموعة بتحويل كافة المخاطر والمنافع المرتبطة بملكيتهما في الأصل إلى طرف آخر. في حالة الحذف الكامل للأصل، يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية والمقابل المستلم والمدينون وبنود الدخل الشامل الأخرى المتعلقة بالأصل في بيان الدخل المجموع.

المطلوبات المالية

يتم الاعتراف المبني للمطلوبات المالية "متضمنة القروض والدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى" بالقيمة العادلة بعد خصم تكلفة المعاملة المتكبدية ويتم إعادة قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العائد الفعلي. يتم إدراج الفرق بين المتحصلات (بعد خصم تكلفة المعاملة) والقيمة التي يجب الوفاء بها في بيان الدخل على مدار فترة الاقتراض باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

عدم التحقق

يتم حذف الالتزام المالي فقط عند الوفاء بالالتزام أو انتهائه. يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية للالتزام والمقابل المدفوع والدائنون في بيان الدخل المجموع.

2.3.6 مكافأة نهاية الخدمة

تقوم المجموعة وفقاً لقانون العمل الكويتي بسداد مبالغ للموظفين عند ترك الخدمة طبقاً للائحة مزايا محددة، ويتم سداد تلك المبالغ دفعة واحدة عند نهاية الخدمة للموظفين. إن هذا الالتزام غير ممول ويتم احتسابه على أساس المبلغ المستحق بافتراض وقوع كامل الالتزام كنتيجة لإنهاء خدمة العاملين في تاريخ البيانات المالية. تتوقع المجموعة أن ينتج عنه تقديراً مناسباً للقيمة الحالية لهذا الالتزام.

2.3.7 المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزامات قانونية حالية أو التزامات متوقعة نتيجة لأحداث سابقة، ومن المحتمل أن يتطلب ذلك تدفقات خارجة للموارد الاقتصادية لتسوية هذه الالتزامات ويمكن تقديرها بصورة موثوقة فيها. يتم قياس المخصصات بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة أن تكون مطلوبة لسداد الالتزام باستخدام معدل خصم يعكس تقديرات السوق والقيم الحالية للنقد والمخاطر المحددة للالتزام.

2.3.8 توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح العائدة إلى مساهمي الشركة كالتزامات في البيانات المالية المجمعة في الفترة التي يتم فيها اعتماد هذه التوزيعات من مساهمي الشركة.

2.3.9 العملات الأجنبية

عملة التشغيل والعرض

يتم قياس البنود المتضمنة في البيانات المالية لكل شركة من شركات المجموعة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية التي تقوم الشركة بممارسة أنشطتها فيها (عملة التشغيل). يتم عرض البيانات المالية المجمعة بالدينار الكويتي، والتي تمثل عملة التشغيل للمجموعة.

المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الكويتي باستخدام أسعار الصرف السائدة بتاريخ المعاملة. يتم إعادة ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية القائمة بالعملات الأجنبية في تاريخ البيانات المالية.

يتم إثبات أرباح أو خسائر فروق العملة الناتجة من تسوية تلك المعاملات وكذلك من ترجمة الموجودات والمطلوبات بعملات أجنبية في نهاية السنة في بيان الدخل المجموع.

الشركة الكويتية للكابل التلفزيوني
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2.3.10 تحقق الإيراد

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المحصل أو المستحق. يتم تخفيض الإيرادات بالمردودات المتوقعة وأي مسموحات أو خصومات أخرى.

- يتم الاعتراف بالإيرادات من الخدمات المقدمة عند اكتمال تأدية الخدمة.
- يتم إثبات توزيعات الأرباح عند ثبوت الحق في استلامها.
- تدرج فوائد الودائع على أساس التوزيع الزمني وتسجل الإيرادات والمصروفات الأخرى على أساس مبدأ الاستحقاق.

2.3.11 المحاسبة عن عقود الإيجار

يتم معالجة الإيجارات كإيجار تمويلي إذا ما تم تحويل معظم المنافع والمخاطر المرتبطة بملكية الأصل وفقاً لبنود العقد للمستأجر. يتم معالجة كافة عقود الإيجار الأخرى كإيجار تشغيلي.

عندما تكون المجموعة هي الطرف المؤجر

يتم إثبات إيرادات الإيجار التشغيلي بالقسط الثابت على مدار فترة الإيجار. يتم توزيع إيراد الإيجار التمويلي على الفترات المحاسبية بحيث تعكس عائد ثابت على صافي قيمة الأصل المؤجر.

عندما تكون المجموعة هي الطرف المستأجر

يتم الاعتراف بالمبدئي بالأصول المستأجرة وفقاً لعقود إيجار تمويلي كموجودات في بيان المركز المالي المجموع بالقيمة الحالية المقدرة للحد الأدنى للمبالغ المدفوعة للإيجار. يتم إثبات التزام للطرف المؤجر في بيان المركز المالي المجموع مقابل عقود الإيجار التمويلي. ويتم إثبات المبالغ المسددة مقابل عقود الإيجار التشغيلي كمصروف في بيان الدخل المجموع بطريقة القسط الثابت على مدار فترة عقود الإيجار.

2.3.12 تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض التي تتعلق مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول مؤهلة للرسملة - التي تستغرق فترة إنشاءها أو تجهيزها فترات طويلة لتصبح جاهزة للاستخدام أو البيع - كجزء من تكلفة الأصل وذلك لحين الانتهاء من تجهيزها للاستخدام أو البيع. يتم الاعتراف بباقي تكاليف الاقتراض كمصاريف في الفترة التي تكبدت فيها.

3. إدارة المخاطر المالية

3.1 عوامل المخاطر المالية

إن أنشطة المجموعة تعرضها لمجموعة من المخاطر المالية وهي مخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تتم إدارة ومراقبة المخاطر المالية بواسطة الإدارة العليا بالمجموعة.

مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي مخاطر تحقق خسارة نتيجة التقلبات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية نتيجة التغيرات في أسعار السوق. تتضمن مخاطر السوق مخاطر العملات الأجنبية ومخاطر سعر الفائدة ومخاطر السعر.

تقوم الإدارة العليا بالمجموعة بمراقبة وإدارة مخاطر السوق عن طريق المتابعة الدورية لظروف السوق من حيث تغير أسعار الصرف وأسعار الفائدة وأسعار السوق.

مخاطر العملة الأجنبية

هو خطر التقلبات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية كنتيجة لتغيرات أسعار صرف العملات الأجنبية بما يؤثر على تدفقات المجموعة النقدية أو على تقييم الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية.

الشركة الكويتية للكيبل التلفزيوني
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

تتعرض المجموعة لخطر العملات الأجنبية الناتج بشكل أساسي من التعامل في الأدوات المالية بعملات أجنبية. تقوم إدارة المجموعة بمتابعة وإدارة تلك المخاطر عن طريق المتابعة الدورية لأسعار الصرف.

مخاطر سعر الفائدة

هو خطر التقلبات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية كنتيجة لتغيرات أسعار الفائدة بالسوق. المجموعة ليس لديها موجودات مالية هامة محملة بأسعار فائدة كما في 31 ديسمبر 2012 و 2011.

إن القروض والتسهيلات المحملة بأسعار فائدة ثابتة تعرض المجموعة إلى خطر القيمة العادلة عن التغير في أسعار الفائدة، كما أن القروض والتسهيلات المحملة بأسعار فائدة متغيرة تعرض المجموعة لخطر التقلبات في التدفقات النقدية الناتجة عن التغير في أسعار الفائدة. تقوم إدارة المجموعة بمتابعة وإدارة تلك المخاطر عن طريق:

- المتابعة الدورية لأسعار الفائدة بالسوق.

- الحصول على تسهيلات لأجل أقل من سنة.

مخاطر السعر

ويتمثل في خطر تقلب القيمة العادلة لأداة مالية أو للتدفقات النقدية المستقبلية كنتيجة لتقلبات أسعار السوق (بخلاف تلك الناتجة عن مخاطر سعر صرف العملات ومخاطر سعر الفائدة). تتعرض المجموعة لخطر التقلبات في الأدوات المالية المتمثلة في حقوق ملكية نظراً لامتلاكها استثمارات يتم تصنيفها بالمركز المالي كاستثمارات متاحة للبيع واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل. تقوم المجموعة بإدارة هذا الخطر من خلال ما يلي:

- إدارة استثمارات المجموعة عن طريق محافظ مدارة بواسطة متخصصين.

- تكون معظم استثمارات المجموعة فقط في أسهم شركات مدرجة. إلا إذا كانت هناك فرص للاستثمار في أسهم غير مدرجة يتم دراستها واعتمادها من الإدارة العليا.

- يتم الاستثمار بشكل عام في أسهم شركات ذات مراكز مالية جيدة تحقق إيرادات تشغيلية وتوزيعات نقدية عالية.

- تقوم إدارة المجموعة بالمتابعة الدورية لتغيرات أسعار السوق.

مخاطر الائتمان

إن خطر الائتمان هو خطر احتمال عدم قدرة أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مسبباً خسارة مالية للطرف الآخر. إن خطر الائتمان مركز بشكل كبير في الذمم المدينة والنقد والنقد المعادل. تقوم المجموعة بمراقبة وإدارة تلك المخاطر عن طريق:

- التعامل مع عملاء ذوي ملاءة مالية وسمعة طيبة.

- التعامل مع مؤسسات مالية ذات تصنيف ائتماني عالي.

وترى إدارة المجموعة أن أقصى تعرض لمخاطر الائتمان كما في 31 ديسمبر هو كما يلي:

2011	2012
1,189,827	831,804
420,105	327,664
1,609,932	1,159,468

ذمم مدينة (إيضاح 8)
النقد بالبنوك والصندوق والمحافظ الاستثمارية (إيضاح 10)

الشركة الكويتية للكابل التلفزيوني
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. إن إدارة خطر السيولة يتمثل بشكل أساسي في الاحتفاظ برصيد كاف من النقد والأدوات المالية عالية السيولة وإتاحة الموارد المالية لتلبية احتياجات المجموعة من السيولة. تقوم المجموعة المالية بمراقبة وإدارة هذا الخطر عن طريق:

- متابعة استحقاقات الالتزامات المالية.
 - إعداد موازنة نقدية سنوية لتحديد حجم السيولة المطلوبة والمتاحة.
- تستحق معظم التزامات المجموعة المالية خلال سنة من تاريخ البيانات المالية المجمعة.

3.2 إدارة مخاطر رأس المال

تدير المجموعة رأسمالها للتأكد من أن شركات المجموعة سوف تكون قادرة على الاستمرار إلى جانب توفير أعلى عائد للمساهمين من خلال الاستخدام الأمثل وحقوق الملكية.

يتكون هيكل رأس المال للمجموعة من صافي الديون (القروض مخصوما منها النقد وأرصدة البنوك) وحقوق الملكية (متضمنة رأس المال، الاحتياطيات، الأرباح المرحلة، وحصة حقوق الجهات غير المسيطرة).

إن استراتيجية المجموعة هي الاحتفاظ بأقل نسبة مديونية إلى إجمالي رأس المال، والتي يتم تحديدها بنسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال.

3.3 تقدير القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للموجودات والالتزامات المالية كما يلي:

- المستوى الأول:** الأسعار المعلنة للأدوات المالية المسعرة في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني:** الأسعار المعلنة في سوق نشط للأدوات المماثلة أو الأسعار المعلنة من مديري الصناديق المستثمر فيها أو طرق تقييم أخرى والتي تكون فيها كافة المدخلات الهامة تستند إلى معلومات سوق مقارنة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث:** طرق تقييم لا تستند أي عوامل مدخلات هامة فيها إلى معلومات سوق مقارنة.

الجدول التالي يوضح تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة حسب المستويات المذكورة أعلاه:

2012			الموجودات
الإجمالي	المستوى الثاني	المستوى الأول	
720,500	720,500	-	استثمارات متاحة للبيع
3,359	-	3,359	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
2011			الموجودات
الإجمالي	المستوى الثاني	المستوى الأول	
739,968	739,968	-	استثمارات متاحة للبيع
5,037	-	5,037	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

4. التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

إن تطبيق السياسات المحاسبية المتبعة من المجموعة تتطلب من الإدارة القيام ببعض التقديرات والافتراضات لتحديد القيم الدفترية للموجودات والالتزامات التي ليست لها أي مصادر أخرى للتقييم. تعتمد التقديرات والافتراضات على الخبرة السابقة والعناصر الأخرى ذات العلاقة. قد تختلف النتائج الفعلية عن التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات بصفة دورية. يتم إثبات أثر التعديل على التقديرات في الفترة التي تم فيها التعديل وفي الفترة المستقبلية إذا كان التعديل سوف يؤثر على الفترات المستقبلية. فيما يلي التقديرات التي تخص المستقبل والتي قد ينتج عنها خطر هام بسبب تعديلات جوهرية على الموجودات والالتزامات خلال السنوات المالية القادمة.

تقييم الأدوات المالية

كما هو موضح في إيضاح (3.3)، يتم استخدام وسائل تقييم تتضمن معطيات لا تستند على مخرجات سوق لتقدير القيمة العادلة لبعض الأدوات المالية. ترى الإدارة أن تلك الوسائل المستخدمة في التقييم مناسبة لتحديد القيمة العادلة لتلك الأدوات المالية.

انخفاض في قيمة الموجودات الملموسة وغير الملموسة

تقوم المجموعة بمراجعة قيمة الموجودات الملموسة وغير الملموسة بصفة مستمرة لتحديد ما إذا كان يجب تسجيل مخصص مقابل انخفاض في القيمة في بيان الدخل المجموع. وبصفة خاصة يجب عمل تقدير من قبل الإدارة بالنسبة لتحديد مبلغ وتوقيت التدفقات النقدية المستقبلية عند تحديد مستوى المخصصات المطلوبة. تلك التقديرات تستند بالضرورة على عدة افتراضات حول عدة عوامل تتضمن درجات متفاوتة من الأحكام وعدم التأكد وقد تختلف النتائج الفعلية عما هو مقدر مما يؤدي إلى تغيرات مستقبلية في تلك المخصصات. إيضاحات (5 و 6) تبين أثر ذلك على البيانات المالية.

دليل الانخفاض في قيمة الاستثمارات

تحدد المجموعة الانخفاض في الاستثمارات المتاحة للبيع عندما يكون هناك انخفاض طويل الأجل أو مادي في قيمة الاستثمارات المصنفة ضمن "الاستثمارات المتاحة للبيع". إن تحديد الانخفاض طويل الأجل أو المادي يتطلب من الإدارة ممارسة حكمها في هذا الشأن. بالإضافة لذلك تقوم المجموعة بتقييم ضمن عوامل متعددة التذبذب المعتاد في أسعار الأسهم المدرجة والتدفقات النقدية المتوقعة ومعدلات الخصم للاستثمارات غير المسعرة. إن الانخفاض في القيمة يعتبر ملائماً عندما يكون هناك دليل موضوعي على تدهور المركز المالي للشركة المستثمر فيها أو في الصناعة التي تعمل بها وكذلك في أداء القطاع والتكنولوجيا وعوامل أخرى تشغيلية ومالية مرتبطة بالتدفقات النقدية.

انخفاض قيمة المدينون

يتم تقدير الانخفاض في قيمة المدينون في ضوء خبرة المجموعة السابقة حول امكانية التحصيل، وزيادة عدد أيام التأخير في التحصيل عن متوسط فترة الائتمان، والتغيرات الملحوظة في الإقتصاديات العالمية والمحلية التي تؤدي بدورها إلى تخلف العملاء عن السداد. بعد. إيضاح (8) يبين أثر ذلك على البيانات المالية.

مطلوبات محتملة / مطلوبات

تتشأ المطلوبات المحتملة نتيجة أحداث ماضية يتأكد وجودها فقط بوقوع أو عدم وقوع حدث أو أحداث مستقبلية غير مؤكدة لا تخرج بالكامل عن سيطرة المجموعة. يتم تسجيل مخصصات المطلوبات عندما تعتبر الخسارة محتملة ويمكن تقديرها بصورة معقولة. إن تحديد ما إذا كان يجب تسجيل مخصص من عدمه لقاء أي مطلوبات محتملة يستند إلى تقديرات الإدارة.

الشركة الكويتية للكيبل التلفزيوني
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

5. ممتلكات ومعدات

2011				
إجمالي	سيارات	أثاث وتركيبات	أجهزة ومعدات	استديو تلفزيوني
1,724,189	10,785	113,362	216,241	1,383,801
114,700	-	102,243	12,457	-
(2,393)	-	(1,698)	(695)	-
1,836,496	10,785	213,907	228,003	1,383,801
1,593,499	10,783	78,987	119,955	1,383,774
76,522	-	33,325	43,197	-
(1,400)	-	(1,340)	(60)	-
1,668,621	10,783	110,972	163,092	1,383,774
167,875	2	102,935	64,911	27

التكلفة
كما في 1 يناير
إضافات السنة
استبعادات
كما في 31 ديسمبر
الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة
كما في 1 يناير
استهلاك السنة
استبعادات
كما في 31 ديسمبر
صافي القيمة الدفترية
كما في 31 ديسمبر

2012				
إجمالي	سيارات	أثاث وتركيبات	أجهزة ومعدات	إستديو تلفزيوني
1,836,496	10,785	213,907	228,003	1,383,801
2,386	-	238	1,449	699
1,838,881	10,785	214,144	229,452	1,384,500
1,668,621	10,783	110,972	163,092	1,383,774
88,101	-	43,519	44,478	104
1,756,722	10,783	154,491	207,570	1,383,878
82,160	2	59,653	21,882	622
	5	3	3	5-3

التكلفة
كما في 1 يناير
إضافات السنة
كما في 31 ديسمبر
الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة
كما في 1 يناير
استهلاك السنة
كما في 31 ديسمبر
صافي القيمة الدفترية
كما في 31 ديسمبر
الأعمار الإنتاجية/ (سنة)

6. موجودات غير ملموسة

2011	2012
198,659	122,220
(76,439)	-
122,220	122,220

الرصيد كما في 1 يناير
إطفاءات السنة
الرصيد كما في 31 ديسمبر

تتمثل الموجودات الغير ملموسة والبالغ رصيدها 122,220 كما في 31 ديسمبر 2012 و 2011 في قيمة تكلفة إنتاج إعلامي مرحل من سنوات سابقة. ويتمثل ذلك الإنتاج الإعلامي في مسلسل تاريخي مصري نسبة المشاركة فيه 25% من التكلفة. تم عرض المسلسل عرض حصري للتلفزيون المصري في رمضان 2010 ثم قامت الثورات العربية بعد ذلك وعلى أثارها تغيرت خريطة المحطات التلفزيونية في عرض المسلسلات من تلك النوعية التاريخية.

لم تستقر الأوضاع بالطريقة التي تتمكن الشركة من خلالها التنبؤ بالدراسة التسويقية لبيع المسلسلات التاريخية للمحطات العربية في المستقبل القريب.

الشركة الكويتية للكيبل التلفزيوني
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

7. استثمارات متاحة للبيع

تتمثل الاستثمارات المتاحة للبيع في استثمارات أجنبية بالدولار الأمريكي غير مسعرة.

8. ذمم وأرصدة مدينة أخرى

2011	2012	
1,189,827	831,804	ذمم مدينة
37,955	29,130	مصاريف مدفوعة مقدماً
38,319	57,059	أخرى
1,266,101	917,993	
(198,767)	(198,767)	مخصص انخفاض في قيمة الذمم المدينة
1,067,334	719,226	

- يتضمن رصيد الذمم المدينة 822,762 دينار كويتي كما 31 ديسمبر 2012 قيمة أرصدة مرحلة من سنوات سابقة، منها 640,689 دينار كويتي قيمة المسدد لإحدى الشركات الإعلامية مقابل إنتاج أفلام والفوائد المستحقة على الرصيد المدين. توجد دعوى قضائية مرفوعة من المجموعة على العميل لتحصيل ذلك الرصيد ولازال الأمر معروضاً أمام القضاء. وفي ضوء عدم توافر معلومات مؤكدة ودقيقة لدى المجموعة عن إمكانية تحصيل تلك الأرصدة قامت إدارة المجموعة خلال 2011 بتكوين مخصص لمواجهة الانخفاض في قيمة تلك الأرصدة بمبلغ 188,748 دينار كويتي .

- بلغت أرصدة المدينون المنخفضة القيمة والمكون لها مخصص 832,781 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012 (827,841 كما في 31 ديسمبر 2011) منها مبلغ 10,019 دينار كويتي مكون لها مخصص بالكامل كما في 31 ديسمبر 2012 و 2011. لا تحتفظ المجموعة بضمانات للتحصيل.

- فيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

2011	2012	
10,019	198,767	الرصيد في 1 يناير
188,748	-	المكون خلال العام
198,767	198,767	كما في 31 ديسمبر

9. استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يتمثل رصيد ذلك البند في قيمة الاستثمارات في أسهم محلية مسعرة. إن تلك الاستثمارات بالدينار الكويتي.

10. النقد بالبنوك والصندوق والمحافظ الاستثمارية

2011	2012	
367,414	273,240	نقد بالصندوق ولدى البنوك
52,691	54,424	نقد لدى محافظ استثمارية
420,105	327,664	النقد بالبنوك والصندوق والمحافظ الاستثمارية
		يخصم:
(49,083)	(49,498)	نقد بمحافظ استثمارية مرهونة (إيضاح 15)
371,022	278,166	النقد والنقد المعادل

الشركة الكويتية للكيبل التلفزيوني
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

11. رأس المال/ الخسائر المتراكمة

رأس المال

بتاريخ 16 مارس 2010 صدر مرسوم أميري رقم 92 لسنة 2010 بالموافقة على قرار اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة بتاريخ 17 يونيو 2009 على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ 3,835,000 دينار كويتي وذلك عن طريق إصدار 38,350,000 سهم جديد بقيمة اسمية 100 فلس وبدون علاوة إصدار، هذا وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري بتاريخ 25 يوليو 2010. وبناءاً على ذلك يصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل 9,559,500 دينار كويتي موزعاً على 95,595,000 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم كما في 31 ديسمبر 2012، 2011 وجميعها أسهم نقدية.

الخسائر المتراكمة

بلغت الخسائر المتراكمة للشركة 8,210,423 دينار كويتي بما يجاوز 75% من رأس مال الشركة كما في 31 ديسمبر 2012. بتاريخ 25 إبريل 2011، وافقت الجمعية العمومية غير العادية على اقتراح مجلس إدارة الشركة بتخفيض رأس المال عن طريق إطفاء جزء من الخسائر المتراكمة بمبلغ 6,559,500 دينار كويتي ليصبح رأس المال بعد التخفيض 3,000,000 دينار كويتي موزعاً على 30,000,000 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد. بتاريخ 12 فبراير 2013، تم صدور القرار الوزاري الخاص بذلك التخفيض، كما تم التأشير في السجل التجاري بذلك التخفيض بتاريخ 19 فبراير 2013.

12. احتياطي قانوني

وفقاً لمتطلبات النظام الأساسي للشركة يتم تحويل 10% من صافي ربح السنة إلى الاحتياطي القانوني، ويجوز للجمعية العمومية وقف هذا التحويل إذا زاد الاحتياطي القانوني على نصف رأس مال الشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات المنصوص عليها في القانون.

13. احتياطي اختياري

وفقاً لمتطلبات النظام الأساسي للشركة يتم تحويل نسبة مئوية يقترحها مجلس الإدارة وتوافق عليها الجمعية العمومية من صافي ربح السنة إلى الاحتياطي الاختياري، ويجوز وقف هذا التحويل بقرار من الجمعية العمومية بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة. بناءً على قرار مجلس الإدارة المنعقد في 3 مارس 2008 تقرر وقف الاستقطاع للاحتياطي الاختياري.

14. ذمم وأرصدة دائنة أخرى

2011	2012
17,090	21,029
214,208	23,314
150,480	175,040
61,464	54,263
11,258	4,085
454,500	277,731

ذمم دائنة
دائنو شراء ممتلكات ومعدات
مصاريف وإجازات مستحقة
دائنو توزيعات
أخرى

15. قروض وتسهيلات

2011	2012
300,000	300,000
45,891	32,306
345,891	332,306

قروض قصيرة الأجل
بنوك سحب على المكشوف

- إن التسهيلات البنكية ممنوحة للمجموعة من بنوك ومؤسسات مالية محلية بسعر فائدة يتراوح بين (2.5% إلى 4%) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي (2.5% خلال 2011) مقابل سندات أذنية وكذلك رهن مكونات محافظ استثمارية للمجموعة (إيضاح 10).

الشركة الكويتية للكيبل التلفزيوني

شركة مساهمة كويتية عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

16. إيرادات النشاط

2011	2012	
419,881	72,304	إيرادات إنتاج إعلامي
80,533	44,438	إيرادات أستوديو
182,735	505,018	إيرادات عقود دعائية وإعلان
175,848	163,669	إيرادات موبايل سينما
7,625	14,060	إيرادات نشاط أخرى
866,622	799,489	

17. خسائر استثمارات

2011	2012	
(317,361)	(1,678)	خسائر استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
20,720	-	أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع
(242,649)	-	انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(539,290)	(1,678)	

18. خسارة السهم

يتم حساب خسارة السهم على أساس صافي خسارة السنة لمساهمي الشركة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الذي يتم تحديده على أساس عدد الأسهم القائمة خلال السنة. وفيما يلي بيان حساب خسارة السهم:

2011	2012	
(1,297,250)	(347,474)	صافي خسارة السنة
95,595,000	95,595,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
(13.57)	(3.64)	خسارة السهم (فلس)

19. معاملات مع أطراف ذات صلة

تعتبر الأطراف ذات صلة إذا كان لها سيطرة على الطرف الآخر أو يكون لها تأثير جوهري عليه في اتخاذ القرارات المالية وقرارات العمليات، وتتمثل أهم المعاملات مع الأطراف ذات الصلة فيما يلي:

2011	2012	
60,000	60,000	مزايا الإدارة العليا

20. موجودات محتملة

- قامت شركة لوكس سات الكويت - ذ.م.م (شركة تابعة) خلال 2006 باللجوء للتحكيم (مركز الكويت للتحكيم التجاري) ضد شركة لوكس سات الشرق الأوسط لطلب تعويض قدرة 6,109,040 دينار كويتي قيمة حقوق البث التي سبق شرائها من شركة لوكس سات الشرق الأوسط بالإضافة إلى الخسائر الناتجة عن عدم فعالية البث الفضائي الخاص بشركة لوكس سات الشرق الأوسط. وبتاريخ 8 يونيو 2009، قررت لجنة التحكيم في مركز الكويت للتحكيم التجاري إحالة أوراق القضية إلى الخبير المحاسبي لتحديد قيمة التعويض. وبتاريخ 11 مارس 2010 صدر حكم بتعويض قدره 1,703,860 دينار كويتي لصالح الشركة التابعة.

الشركة الكويتية للكيبل التلفزيوني
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

- قامت الشركة الكويتية للكيبل التلفزيوني خلال عام 2005 باللجوء للتحكيم (مركز الكويت للتحكيم التجاري) ضد أحد المساهمين الرئيسيين في شركة لوكس سات الشرق الأوسط ولوكس سات فرنسا للمطالبة بتعويض قدره 1,942,562 دينار كويتي، وبتاريخ 30 يونيو 2009 حكمت لجنة التحكيم بمركز الكويت التجاري بالتعويضات التالية للشركة الأم:
 - مبلغ 1,200,000 دينار كويتي.
 - مبلغ 2,000,000 دولار أمريكي.
- إن هذه التعويضات سوف يتم إثباتها في البيانات المالية عندما تتأكد المجموعة من إمكانية تحصيلها.

21. الالتزامات المحتملة

بلغت خطابات الضمان الصادرة لصالح الغير 61,210 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012 (58,489 كما في 31 ديسمبر 2011).

22. المعلومات القطاعية

تمارس المجموعة معظم أنشطتها داخل دولة الكويت، كما تمارس المجموعة أنشطتها من خلال قطاعين رئيسيين هما:

- قطاع التشغيل: ويتمثل في قطاع الإنتاج الإعلامي.
- قطاع الاستثمار: ويتمثل في الاستثمار في الأوراق المالية.

فيما يلي تحليل المعلومات حسب القطاعات:

2011			2012		
إجمالي	أنشطة الاستثمار	أنشطة التشغيل	إجمالي	أنشطة الاستثمار	أنشطة التشغيل
319,707	(539,290)	858,997	783,751	(1,678)	785,429
(1,318,631)	-	(1,318,631)	(744,185)	-	(744,185)
(998,924)	(539,290)	(459,634)	39,566	(1,678)	41,244
2,107,817	797,696	1,310,121	1,655,501	778,283	877,218

تتمثل صافي خسارة السنة فيما يلي:-

2011	2012	
(998,924)	39,566	أرباح/(خسائر) القطاعات
7,625	14,060	إيرادات أخرى
(244,799)	(388,234)	مصاريف أخرى
(67,843)	(18,236)	مصاريف تمويلية
(1,303,941)	352,844	

تتمثل الموجودات كما في 31 ديسمبر فيما يلي:

2011	2012	
2,107,817	1,655,501	موجودات القطاعات
41,878	31,041	ممتلكات ومعدات
5,430	15,347	ذمم وأرصدة مدينة
367,414	273,240	نقد بالبنوك والصندوق
2,522,539	1,975,129	