

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
الشركة الكويتية للكيبل التلفزيوني - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
الكويت

30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)

الشركة الكويتية للكيل التلفزيوني - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمعة
30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

2-1	تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمعة
3	بيان الدخل المرحلي المكثف الجموع
4	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف الجموع
5	بيان المركز المالي المرحلي المكثف الجموع
7-6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف الجموع
8	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف الجموع
17 - 9	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمعة



تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة

الى السادة أعضاء مجلس الادارة
الشركة الكويتية للكيل التلفزيوني - ش.م.ك.ع
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع المرفق للشركة الكويتية للكيل التلفزيوني (شركة مساهمه كويته عامه) ("الشركة الام") والشركات التابعة لها (معاً "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2014 والبيانات المرحلية المكتفة المجمعة المتعلقة به للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

باستناء ما تم بيانه في فقرة أساس الاستنتاج المحفوظ، قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 المتعلق بعمام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات المراجعة التحليلية واجراءات أخرى. ان نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فإننا لا نبدي رأينا يتعلق بالتدقيق.

أساس الاستنتاج المحفوظ

- كما هو مبين في الإيضاح (5) حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة ، تتمثل أصول المجموعة غير الملموسة في تكلفة إنتاج إعلامي مرحل من سنوات سابقة. لم يتم موافاتنا بالقيمة القابلة للاسترداد لتلك الأصول ، وبالتالي لم نتمكن من تحديد ما إذا كان هناك تسويات مادية على رصيد تلك الأصول.

- كما هو مبين في الإيضاح (7) حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة ، توجد أرصدة مدينة متوقفة من فترات سابقة بلغت صافي قيمتها الدفترية بعد طرح المخصص ، مبلغ 646,458 د.ك. كما في 30 سبتمبر 2014 (مبلغ 640,478 د.ك. كما في 31 ديسمبر 2013 ومبلغ 636,851 د.ك. كما في 30 سبتمبر 2013)، كما يوجد دعوى مرفوعة من المجموعة لتحصيل تلك الذمم. لم يتم موافاتنا بمعلومات حول مدى قابلية تحصيل تلك الذمم ، وبالتالي لم نتمكن من تحديد ما إذا كانت هناك تسويات هامة عليها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، وباستثناء الآثار المحتملة للأمور المشار إليها في فقرة أساس الاستنتاج المحفوظ ، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

أمور أخرى

تم مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة للفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 وتدقيق البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 من قبل مدققي حسابات آخرين الذين أصدروا تقرير المراجعة المحفوظ بتاريخ 3 نوفمبر 2013 وتقرير التدقيق المحفوظ كذلك بتاريخ 12 مارس 2014.

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا ، فإن المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا ، لم تقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 أو النظام الأساسي وعقد تأسيس الشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي .

هند عبدالله السريع
 (سجل مراقب الحسابات رقم 141 فئة أ)
 هند عبدالله السريع وشركائها
 عضو في مزارز العالمية

عبداللطيف محمد العيّان (CPA)
 (مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)
 جرانت ثورتون - القطامي والعيان وشركاه

الكويت

13 نوفمبر 2014

بيان الدخل المرحلي المكتفف الجموع

التسعه اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		الإيرادات
30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2014	
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	إيضاح
338,352	611,875	153,040	145,951	إيرادات تشغيلية
(191,550)	(493,064)	(103,275)	(111,066)	تكاليف تشغيلية
146,802	118,811	49,765	34,885	مجمل ربح التشغيل
(28,933)	-	(21,461)	-	خسارة بيع استثمارات متاحة للبيع
13,478	29,722	1,503	24,654	إيرادات أخرى
131,347	148,533	29,807	59,539	المصاريف والاعباء الأخرى
186,823	94,980	62,843	28,921	مصاريف إدارية وعمومية
161,826	176,450	58,301	51,637	تكاليف الموظفين
59,105	12,418	15,612	447	استهلاك واطفاء
8,712	2,767	855	735	تكاليف تمويل
416,466	286,615	137,611	81,740	خسارة الفترة
(285,119)	(138,082)	(107,804)	(22,201)	الخاصة به :
(284,136)	(139,063)	(107,479)	(21,304)	مالك الشركة الأم
(983)	981	(325)	(897)	الخصص غير المسيطرة
(285,119)	(138,082)	(107,804)	(22,201)	خسارة الأسهم الأساسية والمحففة (فلس)
(9.47)	(4.64)	(3.58)	(0.71)	4

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع

التاسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		خسارة الفترة
30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2014	
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	
(285,119)	(138,082)	(107,804)	(22,201)	
إيرادات شاملة أخرى:				
بنود من المجمل ان يتم تضمينها الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في الفترات اللاحقة :				
استثمارات متاحة للبيع :				
(103,448)	11,178	(8,827)	11,643	صافي التغير في القيمة العادلة خلال الفترة
21,268	-	24,227	-	المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع نتيجة البيع
(82,180)	11,178	15,400	11,643	مجموع الايرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى
(367,299)	(126,904)	(92,404)	(10,558)	مجموع الخسائر الشاملة للفترة
الخاصة بـ :				
(366,316)	(127,885)	(92,079)	(9,661)	مالكي الشركة الأم
(983)	981	(325)	(897)	الشخص غير المسيطرة
(367,299)	(126,904)	(92,404)	(10,558)	

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

الأصول	ايضاح	30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2013
الاصول غير المتداولة				(غير مدقق) د.ك.
أصول غير ملموسة				(مدقق) د.ك.
متلكات والات ومعدات				(غير مدقق) د.ك.
استثمارات متاحة للبيع				524,901 د.ك.
		534,682	523,504	524,901
		658,505	659,745	670,691
الاصول المتداولة				
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى				836,000
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				3,359
نقد بالصندوق والبنوك والمحافظ الاستثمارية				164,956
		944,144	1,025,540	1,004,315
		1,602,649	1,685,285	1,675,006
مجموع الأصول				
حقوق الملكية والخصوم				
حقوق الملكية				
رأس المال				3,000,000
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة				(179,437)
خسائر متراكمة				(1,935,059)
		678,472	806,357	885,504
حقوق الملكية الخاصة بالكي الشركة الأم				(8,044)
الخصوم غير المسيطرة				
مجموع حقوق الملكية				
الخصوم غير المتداولة				877,460
خصص مكانة نهاية الخدمة				97,271
الخصوم المتداولة				
قروض وتسهيلات بنكية				423,614
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى				276,661
		817,196	507,907	700,275
مجموع الخصوم				797,546
مجموع حقوق الملكية والخصوم				1,675,006

عماد جاسم الصقر
 رئيس مجلس الإدارة

د. اسامه جواد بوحسين
 نائب رئيس مجلس الإدارة
الشركة الكويتية للكيل التلفزيوني (ش.م.ك.)

خالد علي الخيزري
 الرئيس التنفيذي

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف الجمجم

حقوق الملكية الخاصة بالشركة الأم			
النحوات			
الجمع	الجمع	الجمع	الجمع
المصروف غير المسيطرة	المصروف غير المسيطرة	المصروف غير المسيطرة	المصروف غير المسيطرة
رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
798,009	(8,348)	806,357	(2,012,809)
			(180,834)
			3,000,000
			الرصيد كما في 1 يناير 2014 (مصدق)
(138,082)	981	(139,063)	(139,063)
11,178	-	11,178	-
			(خسارة) / ربح الفترة
			مجموع الحسائير الشاملة الأخرى
(126,904)	981	(127,885)	(139,063)
671,105	(7,367)	678,472	(2,151,872)
			(169,656)
			3,000,000
			مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة
			الرصيد كما في 30 سبتمبر 2014 (غير مدقق)

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتشف الجموع

حقوق الملكية الخاصة بالشركة الأم

الفترات	رأس المال	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	خسائر	المراكمة في	المجموع غير	المجموع	الفترات
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2013 (مدقق)	(97,257)	9,559,500	(8,210,423)	1,251,820	(7,061)	1,244,759	د.ك	د.ك	د.ك	المراكمة في
حسابه الفترة	-	-	-	-	-	-	رأس المال	المجموع غير	المجموع	النفقات
مجموع الخسائر الشاملة الأخرى	-	-	-	-	-	-	المراكمة في	المجموع غير	المجموع	الفترات
إطفاء خسائر مراكمة في رأس المال (إضافة 9)	-	-	-	-	-	-	د.ك	د.ك	د.ك	المراكمة في
الصيغة كما في 30 سبتمبر 2013 (غير مدقق)	3,000,000	(179,437)	(1,935,059)	(885,504)	(8,044)	877,460	د.ك	د.ك	د.ك	النفقات

ان الإيضاحات المالية على الصفحات 9-17 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتملة الجموعة .

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعه اشهر	التسعه اشهر	
المتهية في	المتهية في	
30 سبتمبر	30 سبتمبر	
2013	2014	ايضاح
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	أنشطة التشغيل
(285,119)	(138,082)	خسارة الفترة
		تعديلات :
59,105	12,418	استهلاك و اطفاء
28,933	-	خسارة بيع استثمارات متاحة للبيع
(23,062)	13,868	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(220,143)	(111,796)	
		الغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
(116,774)	59,863	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(1,070)	7,647	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(337,987)	(44,286)	صافي النقد المستخدم في انشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(515)	-	شراء ممتلكات والات ومعدات
84,486	-	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
83,971	-	صافي النقد الناتج من انشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
91,308	22,753	صافي التغير في قروض وتسهيلات بنكية
(227)	(958)	التغير في النقد لدى محافظ استثمارية مرهونة
91,081	21,795	صافي النقد الناتج من انشطة التمويل
(162,935)	(22,491)	صافي النقص في النقد وشبيه النقد
278,166	47,965	النقد وشبيه النقد في بداية الفترة
115,231	25,474	النقد وشبيه النقد في نهاية الفترة
	8	

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

1. تأسيس الشركة الأم ونشاطها

تأسست الشركة الكويتية للكيل التلفزيوني ("الشركة الام") - شركة مساهمة كويتية عامة - بموجب المرسوم الأميري رقم (212) لسنة 1997 وفقاً لأحكام قانون الشركات.

بتاريخ 1 مايو وبحسب المرسوم الأميري رقم 87 لسنة 2005 تم تعديل أغراض الشركة الام 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 الام والمتاجرة بها ، واستغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية وصناديق استثمارية تدار من قبل جهات وشركات متخصصة.

ان قانون الشركات الصادر بتاريخ 26 نوفمبر 2012 بالمرسوم بالقانون رقم 25 لسنة 2012 ("قانون الشركات")، الذي تم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 29 نوفمبر 2012، قام بالغاء قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960. كما تم لاحقاً بتاريخ 27 يونيو 2013 تعديل قانون الشركات هذا بالقانون رقم 97 لسنة 2013.

بتاريخ 29 سبتمبر 2013 ، أصدرت وزارة التجارة والصناعة قرار اللائحة التنفيذية لقانون الشركات تحت رقم 425/2013 وذلك وفق متطلبات القانون وعلى الشركات القائمة توفيق أوضاعها وفقاً لأحكام هذا القرار خلال سنة من تاريخ نشره.

عنوان الشركة الأم : ص.ب 20664 ، الصفا 13067 ، دولة الكويت .

تم اعتماد المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 13 نوفمبر 2014

2. أساس العرض

لقد اعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة للمجموعة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية . ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة متفقة مع تلك المتبعة في اعداد البيانات المالية الجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 ، باستثناء تطبيق المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة ذات الصلة و المشار اليها أدناه.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة بالدينار الكويتي وهي العملة الرئيسية للمجموعة.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية مكتملة تم اعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . برأي الادارة ، تم ادراج كافة التعديلات المرتبطة بالمستحقات الدورية العامة لغرض العرض العادل.

يتطلب عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة من الادارة القيام بقرارات حكمية وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والبالغ المدرجة ضمن الاصول والخصوم والابادات والمصاريف ، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

عند اعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة، فإن الاحكام العامة الصادرة عن الادارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية السنوية الجموعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 .

ان نتائج التشغيل لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 . للحصول على معلومات اضافية ، يتم الرجوع الى البيانات المالية الجموعة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013 والإيضاحات حولها.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

2 . تابع / أساس العرض

2.1 المعايير الجديدة والمعدلة من مجلس المعايير الدولية والمطبقة خلال الفترة:
 قامت الجموعة بتطبيق المعايير المعدلة والجديدة خلال الفترة:

المعيار أو التفسير	المالية التي تبدأ في	يُفعل لفترات
معايير المحاسبة الدولي رقم 32 (IAS 32)؛ الأدوات المالية: العرض – تعديلات	1 يناير 2014	
معايير المحاسبة الدولي رقم 36 (IAS 36)؛ انخفاض قيمة الأصول – معدل	1 يناير 2014	
المنشآت الاستثمارية – التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية ارقام 10 و 12		
ومعيار المحاسبة الدولي رقم 27	1 يناير 2014	
تحديد المشتقات واستمرار محاسبة التحوط (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 39)	1 يناير 2014	
التفسير 21 (IFRIC 21) الرسوم	1 يناير 2014	

2.1.1 معيار المحاسبة الدولي IAS 32 (IAS 32)؛ الأدوات المالية: العرض – تعديلات
 تقوم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 32 باضافة توجيهات تطبيقية لمراجعة الناقصات في تطبيق معايير معيار المحاسبة الدولي رقم 32 لتسوية الأصول والمخصص المالية في المجالين التاليين:
 • معنى "لديها حاليا حق قانوني ملزم للتسوية"
 • أن بعض إجمالي أنظمة التسوية قد تعتبر معادلة لصافي التسوية.
 يتم تفعيل التعديلات وسيطلب تطبيقها بأثر رجعي. إن تطبيق هذه التعديلات لم يؤثر جوهريا على المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة للمجموعة.

2.1.2 معيار المحاسبة الدولي رقم 36 (IAS 36)؛ انخفاض قيمة الأصول – معدل
 تقوم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 36 بالحد من الظروف التي يطلب فيها الافصاح عن مبلغ الأصول او الوحدات المتوجه للنقد الممكن استرداده وكذلك توضيح الاصحاحات المطلوبة وتقدم متطلبات واضحة للافصاح عن سعر الخصم المستخدم في تحديد انخفاض القيمة (او الانعكاسات) حيث يتم تحديد المبلغ الممكن استرداده (استنادا الى القيمة العادلة ناقصا تكاليف الاستبعاد) وذلك باستخدام تقنية تقييم حالية. ان تطبيق التعديلات لم يكن له الأثر الجوهري على المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة للمجموعة.

2.1.3 المنشآت الاستثمارية – التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية ارقام 10 و 12 و معيار المحاسبة الدولي رقم 27
 تقوم التعديلات بتحديد عبارة "منشأة استثمارية" وتقدم توجيهات دعم ومطالبة المنشآت الاستثمارية بقياس الاستثمارات على شكل حصص مسيطرة في منشأة اخرى بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر.
 ان تطبيق التعديلات لم يكن له الأثر الجوهري على المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة للمجموعة.

2.1.4 تحديد المشتقات واستمرار محاسبة التحوط (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 39)
 يوضح التعديل بأنه لا يوجد هناك حاجة لايقاف محاسبة التحوط اذا تم تحديد اداة تحوط مشتقة، شريطة الوفاء ببعض المعايير.
 يشير التجديد الى حدث حيث تتفق الاطراف الاصلية لاداة مشتقة على ان يقوم واحد او أكثر من اطراف المقاصلة المقابلة باستبدال الطرف المقابل الاصلی ليصبح الطرف المقابل الجديد لكل طرف من الاطراف. ومن اجل تطبيق التعديلات واستمرار محاسبة التحوط، فان التجديد لطرف مقابل مركزي (CCP) يجب ان يحدث كنتيجة للقوانين او اللوائح او ادخال قوانين او لوائح. كما ان تبني التعديل لم يكن له اي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة للمجموعة.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

2. تابع / أساس العرض

تابع / المعايير الجديدة والمعدلة من مجلس المعايير الدولية والمطبقة خلال الفترة

2.1.5 التفسير 21 (IFRIC) الرسوم

يوضح التفسير رقم 21 ما يلي :

- الحدث الملزم الذي يؤدي إلى الالتزام هو النشاط الذي يؤدي إلى دفع الرسوم كما هو محدد من قبل تشريع الحكومة. فإذا نشأ هذا النشاط في تاريخ محدد خلال فترة محاسبية، فإنه يتم تحقق هذا الالتزام بكامله بذلك التاريخ.
- يتم تطبيق نفس مبادئ التحقق في البيانات المالية السنوية والمرحلية.

تم تطبيق التفسير رقم 21 بأثر رجعي وفقاً لاحكامه الانتقالية لكن تبني التعديل لم يكن له أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة للمجموعة.

3. الشركات التابعة

إن قائمة الشركات التابعة الجموعة للمجموعة هي كما يلي :

نسبة الملكية في الشركات التابعة

اسم الشركة	النشاط	بلد التأسيس	نسبة الملكية (%)		
			30 سبتمبر 2013 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2013 (غير مدقق)	30 سبتمبر 2014 (غير مدقق)
شركة لوكس سات الكويت - ذ.م.م	أجهزة كهربائية والكترونية ودعاية وإعلان	الكويت	80	80	80
شركة بوابة الصحراء للإنتاج الإعلامي - ش.م.ك (مقلدة)	إنتاج إعلامي	الكويت	99.2	99.2	99.2
شركة لاود للدعاية والإعلان - ذ.م.م	دعاية وإعلان	الكويت	50	50	50

بلغت الخسائر المتراكمة لشركة لوكس سات الكويت (شركة تابعة) 2,323,164 د.ك في 30 سبتمبر 2014 و 2,323,242 د.ك في 31 ديسمبر 2013 و 2,323,167 د.ك في 30 سبتمبر 2013 بما يجاوز رأس مالها البالغ 1,500,000 د.ك. قامت الشركة برفع دعوى قضائية لإثبات انتفاء عقد الشركة التابعة. بتاريخ 7 فبراير 2010، صدر حكم درجة أولى بإثبات انتفاء عقد تأسيس الشركة التابعة ، ولا يزال الأمر منظور أمام القضاء ولم يتم تعين 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 المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة للمجموعة كما في 30 سبتمبر 2014.

4. خسارة السهم الأساسية والمخففة

يتم احتساب خسارة السهم الأساسية والمخففة بقسمة خسارة الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم على المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وكما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		خسارة الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم (د.ك)
30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2014	
(284,136)	(139,063)	(107,479)	(21,304)	خسارة الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم (د.ك)
30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000	المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
(9.47)	(4.64)	(3.58)	(0.71)	خسارة السهم الأساسية والمخففة (فلس)

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

5. أصول غير ملموسة

تتمثل الأصول غير الملموسة والبالغ رصيدها 122,220 د.ك (31 ديسمبر 2013 و 30 سبتمبر 2013) في قيمة تكلفة انتاج إعلامي مرحل من سنوات سابقة . ويتمثل ذلك الإنتاج الإعلامي في مسلسل تاريخي مصرى بلغت نسبة المشاركة فيه 25% من التكلفة . تم عرض المسلسل عرض حصري للتلفزيون المصرى في رمضان 2010 ثم قامت الثورات العربية بعد ذلك وعلى أثرها تغيرت خطة المخططات التلفزيونية في عرض المسلسلات من تلك النوعية التاريخية .
 لم تستقر الوضاع بعد في مصر حتى تتمكن المجموعة من التبن في الدراسة التسويقية لبيع المسلسلات التاريخية للمحطات العربية في المستقبل القريب .

6. استثمارات متاحة للبيع

الرصيد الإفتتاحى	استبعادات	التغير في القيمة العادلة
30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2014
(غير مدقق) د.ك.	(مدقق) د.ك.	(غير مدقق) د.ك.
720,501 (92,152)	720,501 (95,111)	523,504 -
(103,448)	(101,886)	11,178
524,901	523,504	534,682

يتم تقدير القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع أعلاه بناء على آخر عملية بيع .
 يتم تصنيف القيمة العادلة للاستثمارات المذكورة أعلاه في المستوى الثاني في التسلسل الهرمي لقيمة العادلة .

7. ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى

ذمم تجارية مدينة وفوائد مستحقة	مدفوعات مقدما إلى الموردين	أيرادات مستحقة	تأمينات مستردة	ذمم موظفين مدينة	مصاريف مدفوعة مقدما	متحجرات ضمان مدينة
30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2014	(غير مدقق) د.ك.	(مدقق) د.ك.	(غير مدقق) د.ك.	(غير مدقق) د.ك.
875,851	841,476	847,455				
87,577	186,187	135,851				
30,047	35,393	42,702				
4,446	4,346	4,346				
25,384	25,529	25,702				
8,462	21,760	3,872				
3,000	5,100	-				
1,034,767 (198,767)	1,119,791 (198,767)	1,059,928 (198,767)				
836,000	921,024	861,161				

مخصص ديون مشكوك في تحصلها

يضم رصيد الذمم التجارية المدينة والفوائد المستحقة مبلغ 835,206 د.ك (31 ديسمبر 2013 و 825,599 د.ك في 30 سبتمبر 2013) قيمة أرصدة مرحلة من سنوات سابقة ، منها 653,133 د.ك في 31 ديسمبر 2013 و 643,526 د.ك في 30 سبتمبر 2013) قيمة المسدد لإحدى الشركات الإعلامية مقابل إنتاج أفلام وقيمة الفوائد المستحقة على الرصيد المدين .
 قامت المجموعة برفع دعاوى قضائية ضد العملاء لتحصيل الارصدة ولا زالت القضايا متداولة أمام المحاكم (ايضاح 16) .
 وفي ضوء عدم توافر معلومات مؤكدة ودقيقة لدى المجموعة عن إمكانية تحصيل تلك الأرصدة ، قامت إدارة المجموعة خلال عام 2011 بتكوين مخصص إضافي لمواجهة الخفاض في قيمة تلك الأرصدة بمبلغ 188,748 د.ك .

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

8. القد وشيه النقد

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2014	
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	د.ك	
110,366	47,965	25,474	نقد بالصندوق ولدى البنوك
54,590	56,551	57,509	نقد لدى محافظ استثمارية
164,956	104,516	82,983	نقد بالصندوق والبنوك والمحافظ الاستثمارية
(49,725)	(56,551)	(57,509)	نقد لدى محافظ استثمارية مرهونة مقابل قروض وتسهيلات بنكية (ايضاح 10) بخصم :
115,231	47,965	25,474	

9. رأس المال

بتاريخ 25 ابريل 2011، وافقت الجمعية العمومية غير العادية على اقتراح مجلس إدارة الشركة الأم بتخفيض رأس المال عن طريق تسوية جزء من الخسائر المتراكمة بمبلغ 6,559,500 د.ك مقابل رأس المال وبذلك أصبح رأس المال المصدر والمدفوع 3,000,000 د.ك موزعاً على 30,000,000 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد، وجميعها أسهم نقدية. تم التأشير في السجل التجاري بذلك التخفيض بتاريخ 19 فبراير 2013.

10. قروض وتسهيلات بنكية

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2014	
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	د.ك	
378,000	475,000	450,000	قرصون قصيرة الأجل
45,614	32,907	80,660	سحوبات بنكية على المكتشف
423,614	507,907	530,660	

إن القروض وتسهيلات السحب على المكتشف منوحة للمجموعة من بنوك ومؤسسات مالية محلية بسعر فائدة يتراوح بين 2.5% و 4% (سعر فائدة يتراوح بين 2.5% و 4% في 31 ديسمبر 2013 و 30 سبتمبر 2013) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي وهي منوحة للمجموعة مقابل سندات إذنيه ورهن مكونات محافظ استثمارية (ايضاح 8).

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

11. ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2014	
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	د.ك	
11,585	7,385	13,772	ذمم تجارية دائنة
46,256	50,603	52,724	ذمم موظفين دائنة
43,576	43,142	41,792	توزيعات أرباح دائنة
106,202	106,303	105,718	مصروفات مستحقة
18,234	20,648	21,720	اجازات مستحقة
27,494	27,494	27,494	مكافآت العاملين واللجان التنفيذية المستحقة
23,314	23,314	23,316	حجوزات دائنة
276,661	278,889	286,536	

12. اجتماع الجمعية العمومية السنوي

انعقدت الجمعية العمومية لمساهي الشركة الام بتاريخ 27 ابريل 2014 وصادقت على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 ، كما قررت الموافقة على عدم توزيع أية أرباح عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ .

13. معاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل هذه المعاملات في تلك التي تمت مع أطراف ذات صلة متمثلة في أعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين في الشركة الأم وأطراف ذات علاقة بهم وقد تم الدخول فيها من قبل المجموعة ضمن جرى الأعمال اعتيادية وبموافقة الإدارة وتظهر كما يلي :

الستة أشهر	الستة أشهر		
المتهمة في	المتهمة في		
30 سبتمبر	30 سبتمبر		
2013	2014		
(غير مدقق)	(غير مدقق)		
د.ك	د.ك		
45,000	40,769		

معاملات ضمن بيان الدخل المرحلي المكثف، المجمع
رواتب ومنافع قصيرة الأجل

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. معلومات القطاعات

يذكر نشاط المجموعة في قطاعين رئيسيين هما قطاع التشغيل (قطاع الانتاج الاعلامي) وقطاع الاستثمار (الاستثمار في الاوراق المالية)، ويتم التقرير عن نتائج القطاعات الى الادارة العليا بالمجموعة . لا يتم قياس نتائج أعمال المجموعة والاصول والخصوم طبقا للأماكن الجغرافية ، حيث ان جميع اصول وخصوم المجموعة تقع في دولة الكويت.
 فيما يلي التحليل القطاعي والذي ينماشى مع التقارير الداخلية المقدمة للادارة :

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

(غير مدقق)

المجموع	الاستثمار	قطاع التشغيل	بنود غير موزعه	الاستثمار	قطاع التشغيل	بنود غير
641,597	29,722	-	611,875			اجمالي الابرادات
(879,679)	(286,615)	-	(493,064)			التكاليف التشغيلية والمصاريف والأعباء الأخرى
(138,082)	(256,893)	-	118,811			ربح / (خسارة) الفترة
1,602,649	56,301	592,191	954,157			مجموع الأصول

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

(غير مدقق)

المجموع	الاستثمار	قطاع التشغيل	بنود غير موزعه	الاستثمار	قطاع التشغيل	بنود غير
351,830	13,478	-	338,352			اجمالي الابرادات
(636,949)	(416,466)	(28,933)	(191,550)			التكاليف التشغيلية والمصاريف والأعباء الأخرى
(285,119)	(402,988)	(28,933)	146,802			ربح / (خسارة) الفترة
1,675,006	164,470	582,850	927,686			مجموع الأصول

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة

15. ملخص فات الأصول والخصوم المالية

يتم تصنیف القيمة الدفتریة للأصول والخصوم المالية للمجموعة الواردة في بيان المركز المالي المرحلی المکتف الجمیع على النحو التالي:

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2014	الأصول المالية
(غير مدقق) د.ك	(مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	استثمارات متاحة للبيع (بالقيمة العادلة) ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى
524,901	523,504	534,682	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
836,000	921,024	861,161	نقد بالصندوق والبنوك والمحافظ الاستثمارية
3,359	-	-	
164,956	104,516	82,983	
1,529,216	1,549,044	1,478,826	

الخصوم المالية (بالتكلفة المطفأة)		
423,614	507,907	530,660
276,661	278,889	286,536
700,275	786,796	817,196

تمثل القيمة العادلة في السعر الذي يتم استلامه لبيع اصل او دفعه لتحويل الترايم في معاملة متتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. حسب رأي إدارة المجموعة فإن القيمة المدرجة للموجودات والمطلوبات كما في 30 سبتمبر 2014 و 31 ديسمبر 2013 تقارب قيمتها العادلة.

إن القيم الدفترية للأصول والخصوم المالية للمجموعة الموضحة في بيان المركز المالي المرحلی المکتف الجمیع يمكن تصنیفها أيضا على النحو التالي:

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2014	الأصول المالية
(غير مدقق) د.ك	(مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	استثمارات متاحة للبيع ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى
524,901	-	534,682	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	836,000	-	نقد بالصندوق والبنوك والمحافظ الاستثمارية
-	3,359	-	
-	164,956	-	
524,901	1,004,315	534,682	
	523,504	944,144	

الخصوم المالية		
- 423,614	- 507,907	- 530,660
- 276,661	- 278,889	- 286,536
- 700,275	- 786,796	- 817,196

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16. 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 قدره 6,109,040 د.ك قيمة حقوق البث التي سبق شرائها من شركة لوكس سات الشرق الأوسط بالإضافة إلى الخسائر الناجمة عن عدم فعالية البث القضائي الخاص بشركة لوكس سات الشرق الأوسط. وبتاريخ 8 يونيو 2009 ، قررت لجنة التحكيم في مركز الكويت للتحكيم التجاري إحالة أوراق القضية إلى الخبر الحاسبي لتحديد قيمة التعويض. وبتاريخ 11 مارس 2010 صدر حكم بتعويض قدره 1,703,860 د.ك لصالح الشركة التابعة.
- قامت الشركة الكويتية للكيل التلفزيوني - ش.م.ك.ع خلال عام 2005 باللجوء للتحكيم (مركز الكويت للتحكيم التجاري) ضد أحد المساهرين الرئيسيين في شركة لوكس سات الشرق الأوسط ولوكس سات فرنسا للمطالبة بتعويض قدره 1,942,562 د.ك، وبتاريخ 30 يونيو 2009 حكمت لجنة التحكيم بمراكز الكويت التجاري بالتعويضات التالية للشركة الأم.
 - مبلغ 1,200,000 د.ك
 - مبلغ 2,000,000 دولار أمريكي

ان هذه التعويضات سوف يتم إثباتها في البيانات المالية المجمعة عندما تتأكد المجموعة من إمكانية تحصيلها. كما ورد ضمن أرصدة الذمم والمديونية والأرصدة المدينة الأخرى (ايضاح 7) رصيد بمبلغ 835,206 د.ك (824,226 د.ك في 31 ديسمبر 2013 و 825,599 د.ك في 30 سبتمبر 2013) يمثل ارصدة مستحقة من فترات سابقة تم رفع دعاوى قضائية بشأنها لغرض تحصيلها.

17. الالتزامات المحتملة

يوجد على المجموعة التزامات محتملة مقابل خطابات ضمان صادرة لصالح الغير بمبلغ 78,201 د.ك في 30 سبتمبر 2014 (54,285 د.ك في 31 ديسمبر 2013 و 46,663 د.ك في 30 سبتمبر 2013).

18. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتناسب مع عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة الحالية . لم تتأثر البيانات المالية المجمعة للسنة السابقة والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة السابقة بما في ذلك حقوق الملكية وصافي الخسارة والنقد وشأنه النقد نتيجة إعادة التصنيف تلك .