

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
الشركة الكويتية للكيبل التلفزيوني - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
الكويت
31 مارس 2016 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

2-1	تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
3	بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع
4	بيان الارباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر المرحلي المكثف المجمع
5	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
7-6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
8	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
17 - 9	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى السادة أعضاء مجلس الادارة

الشركة الكويتية للكييل التلفزيوني - ش.م.ك. ع

الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق للشركة الكويتية للكييل التلفزيوني (شركة مساهمه كويتييه عامة) ("الشركة الام") والشركات التابعة لها (المشار إليها معا بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2016 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للارباح او الخسائر والارباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام 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 وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فاننا لا نبدي رأيا يتعلق بالتدقيق.

أسس الإستنتاج المتحفظ

- كما هو مبين في الإيضاح (8) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ، تتمثل أصول المجموعة غير الملموسة في تكلفة إنتاج إعلامي مرحل من سنوات سابقة. لم يتم موافاتنا بالقيمة القابلة للاسترداد لتلك الأصول ، وبالتالي لم تتمكن من تحديد ما إذا كان أو لم يكن هناك تسويات مادية على رصيد تلك الأصول.
- كما هو مبين في الإيضاح (10) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ، توجد أرصدة مدينة متوقفة من سنوات سابقة بعد طرح المخصص ، مبلغ 671,709 د.ك كما في 31 مارس 2016 (675,647 د.ك كما في 31 ديسمبر 2015 و 669,699 د.ك كما في 31 مارس 2015) ، كما يوجد دعاوى مرفوعة من المجموعة لتحصيل تلك الذمم. لم يتم موافاتنا بمعلومات حول مدى قابلية تحصيل تلك الذمم ، وبالتالي لم تتمكن من تحديد ما إذا كانت هناك تعديلات هامة عليها .

تابع / تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للشركة الكويتية للكيبل التلفزيوني - ش.م.ك.ع

- قامت المجموعة بتسجيل قيمة الاستثمار المتاح للبيع البالغة 543,531 د.ك. كما في 31 مارس 2016 (ايضاح 9) بناء على معاملة البيع الأخيرة التي تمت خلال العام 2013 وبناء عليه، قامت المجموعة بتسجيل انخفاض في القيمة بمبلغ 160,807 د.ك. ضمن التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة الواردة في حقوق الملكية خلال السنوات السابقة. لم تتمكن الإدارة من التقدير فيما اذا كان الامر يتطلب هبوط في القيمة لهذا الاستثمار نظرا لعدم توفر اي معلومات مالية. كما اننا لم نتمكن من الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة حول القيم المدرجة لهذا الاستثمار المتاح للبيع. وبالتالي، لم يكن بمقدورنا التحديد فيما اذا كان هناك من الضروري اجراء اية تعديلات على هذه المبالغ.

الاستنتاج

استنادا الى مراجعتنا ، وبإستثناء ما ورد في أسس التحفظ في الاستنتاج أعلاه ، لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا ، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الام. حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا ، لم تقع خلال فترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2016 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 واللائحة التنفيذية للقانون رقم (25) لسنة 2012 او عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الام والتعديلات اللاحقه لهم على وجه يؤثر ماديا في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي .

هند عبدالله السريع
(سجل مراقبي الحسابات رقم 144 فئة أ)
هند عبدالله السريع وشركائها
عضو في مزارز العالمية

عبد اللطيف محمد العيان (CPA)
(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

بيان الارباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (غير مدقق) د.ك	ايضاح	
			الايادات
68,323	21,430		ايرادات تشغيلية
(36,194)	(20,288)		تكاليف تشغيلية
32,129	1,142		محمل ربح التشغيل
276,667	(256)	6	(خسائر) / إيرادات أخرى
308,796	886		
			المصاريف والاعباء الاخرى
24,771	24,485		مصاريف إدارية وعمومية
59,014	45,740		تكاليف الموظفين
252	190		مصاريف استهلاك
3,363	862		تكاليف تمويل
87,400	71,277		
221,396	(70,391)		(الخسارة) / الربح قبل محخص ضريبة دعم العمالة الوطنية ومخصص الزكاة
(5,767)	-		مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(2,307)	-		مخصص الزكاة
213,322	(70,391)		(خسارة) / ربح الفترة
			الخاصة بـ :
214,012	(69,774)		مالكي الشركة الأم
(690)	(617)		الحصص غير المسيطرة
213,322	(70,391)		
7.13	(2.33)	7	(خسارة) / ربحية السهم الاساسية والمخففة (فلس)

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجموع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (غير مدقق) د.ك	
213,322	(70,391)	(خسارة) / ربح الفترة
		إيرادات شاملة أخرى:
		بنود قد يتم تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
		إستثمارات متاحة للبيع :
14,811	-	- صافي التغير في القيمة العادلة خلال الفترة
14,811	-	مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
228,133	(70,391)	مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة
		الخاصة بـ :
228,823	(69,774)	مالكي الشركة الأم
(690)	(617)	الحصص غير المسيطرة
228,133	(70,391)	

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9-17 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة .

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

الأصول	ايضاح	31 مارس 2016 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدقق) د.ك	31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك
الأصول غير المتداولة				
أصول غير ملموسة	8	122,220	122,220	122,220
ممتلكات والآلات ومعدات		1,082	1,284	1,082
استثمارات متاحه للبيع	9	543,531	543,531	558,342
		666,845	667,035	681,644
الأصول المتداولة				
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	10	699,386	817,780	811,018
نقد بالصندوق والبنوك والمحافظ الاستثمارية	11	74,353	72,510	213,792
		773,739	890,290	1,024,810
مجموع الأصول		1,440,584	1,557,325	1,706,454
حقوق الملكية والخصوم				
حقوق الملكية				
رأس المال	12	3,000,000	3,000,000	3,000,000
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة		(160,807)	(160,807)	(145,996)
خسائر متراكمة		(2,071,257)	(2,001,483)	(1,925,542)
حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم		767,936	837,710	928,462
الخصص غير المسيطرة		(9,446)	(8,829)	(8,665)
مجموع حقوق الملكية		758,490	828,881	919,797
الخصوم غير المتداولة				
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		86,908	83,496	99,923
الخصوم المتداولة				
قروض وتسهيلات بنكية	13	334,514	362,759	395,921
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	14	260,672	282,189	290,813
		595,186	644,948	686,734
مجموع الخصوم		682,094	728,444	786,657
مجموع حقوق الملكية والخصوم		1,440,584	1,557,325	1,706,454

عماد جاسم الصقر
رئيس مجلس الإدارة

د. اسامة جواد بوخمسين
نائب رئيس مجلس الإدارة

خالد علي الخبيزي
عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 17 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة .

الشركة الكويتية للتكامل التلفزيوني - ش.م.ك. ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
31 مارس 2016 (غير مدققة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

حقوق الملكية الخاصة بمالك الشركة الأم					
التغيرات					
الجموع	الخصص غير المسيطرة	الجموع الفرعي	خسائر متراكمة	المتراكمة في القيمة المعادلة	رأس المال
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
828,881	(8,829)	837,710	(2,001,483)	(160,807)	3,000,000
الرصيد كما في 1 يناير 2016					
(70,391)	(617)	(69,774)	(69,774)	-	-
خسارة الفترة					
-	-	-	-	-	-
إيرادات شاملة أخرى					
(70,391)	(617)	(69,774)	(69,774)	-	-
مجموع الخسائر الشاملة للفترة					
758,490	(9,446)	767,936	(2,071,257)	(160,807)	3,000,000
الرصيد كما في 31 مارس 2016					

الشركة الكويتية للتكامل التلفزيوني - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
31 مارس 2016 (غير مدققة)

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)

حقوق الملكية الخاصة بملكي الشركة الأم					
التغيرات					
رأس المال	القيمة العادلة	متراكمة	الفرعي	المخصص غير المسيطره	المجموع
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
الرصيد كما في 1 يناير 2015	3,000,000	(2,139,554)	699,639	(7,975)	691,664
ربح / (خسارة) الفترة	-	214,012	214,012	(690)	213,322
إيرادات شاملة أخرى	-	-	14,811	-	14,811
المجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة	-	214,012	228,823	(690)	228,133
الرصيد كما في 31 مارس 2015	3,000,000	(1,925,542)	928,462	(8,665)	919,797

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 17 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة .

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدقق)	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (غير مدقق)	ايضاح
د.ك	د.ك	
221,396	(70,391)	أنشطة التشغيل (خسارة) / ربح الفترة قبل محخص ضريبة دعم العمالة الوطنية ومحخص الزكاة تعديلات :
(260,000)	(600)	ربح من استبعاد ممتلكات والآت ومعدات
252	190	مصاريف استهلاك
8,592	3,007	محخص مكافأة نهاية الخدمة
(29,760)	(67,794)	
(12,205)	118,394	التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
(34,883)	(21,112)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(76,848)	29,488	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
260,000	600	الحصل من استبعاد ممتلكات والآت ومعدات
260,000	600	صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(41,683)	(28,245)	صافي التغير في قروض وتسهيلات بنكية
(1,369)	413	التغير في النقد لدى محافظ استثمارية مرهونة
(43,052)	(27,832)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
140,100	2,256	صافي الزيادة في النقد وشبه النقد
14,264	12,608	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
154,364	14,864	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. تأسيس الشركة الأم ونشاطها

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

بتاريخ 1 مايو وبموجب 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 والمتاجرة بها ، واستغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية وصناديق استثمارية تدار من قبل جهات وشركات متخصصة.

تم اصدار قانون الشركات الجديد رقم (1) لسنة 2016 في 24 يناير 2016 وتم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016 والذي بموجبه تم الغاء قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له وفقاً لنص المادة رقم (5) سوف يتم تفعيل القانون الجديد بأثر رجعي اعتباراً من 26 نوفمبر 2012 وسوف يستمر العمل باللائحة التنفيذية للقانون رقم (25) لسنة 2012 الى أن يتم اصدار لائحة تنفيذية جديدة.

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

تم اعتماد إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2016 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 3 مايو 2016.

تم اعتماد إصدار البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في 21 مارس 2016 ، وهي خاضعة لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

2. المفاهيم المحاسبية الأساسية

كما في 31 مارس 2016، بلغت الخسائر المتراكمة للشركة الأم مبلغ 2,071,257 د.ك وكان هنالك خصوم لدى المجموعة بمبلغ 682,094 د.ك معظمها تستحق خلال سنة واحدة، وبناءً على الأسباب التالية ، قامت إدارة الشركة الأم بإعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2016 على اساس مبدأ الإستمرارية.

- تم التفاهم بين ادارة الشركة الام واحد مقرضي الشركة الام الذي تدين له المجموعة بمبلغ 300,000 د.ك (300,000 د.ك في 31 ديسمبر 2015 و 31 مارس 2015) لمنح المزيد من الوقت وعدم متابعة تحصيل هذه المستحقات القائمة في المستقبل القريب.

- تقوم إدارة الشركة الأم ايضا بتقييم استراتيجيات متنوعة لتحسين الأداء التشغيلي والمركز المالي وكفاءة الموارد المالية للمجموعة لتمكين من الوفاء بالتزاماتها المستقبلية في تواريخ استحقاقها. بناءً عليه ، قامت إدارة المجموعة باستبعاد بعض أصول المجموعة خلال الفترة السابقة والتي نتج عنها ربح (إيضاح 6) . بالإضافة الى ذلك، قامت ادارة الشركة الام برفع عدة دعاوى قضائية لمتابعة استرداد اصول المجموعة ومطالبات اخرى (انظر ايضاح 8، 10، 18) التي تتوقع الادارة منها استلام بعض التدفقات النقدية خلال السنة القادمة ، كما تعترم الادارة ايضا التحضير لزيادة رأس المال (انظر ايضاح 20). وبناءً على تجاوز إجمالي الأصول للمجموعة خصومها بمبلغ 758,490 د.ك، والوقائع المذكورة أعلاه، تعتقد إدارة الشركة الأم بأن المجموعة لديها موارد كافية للوفاء بالتزاماتها في المستقبل.

ان قدرة المجموعة على تحقيق الإستمرارية تعتمد على مدى توفر الدعم المالي المستمر من المؤسسات المالية والأطراف ذات الصلة والمساهمين ، وقدرة المجموعة على تحسين الربحية والتدفقات النقدية المستقبلية.

إذا لم يتم استخدام مبدأ الإستمرارية ، سيتم اجراء تعديلات تتعلق بقدرة المجموعة على استرداد قيمة الأصول المسجلة او قيمة الخصوم لتعكس حقيقة انه قد تكون هناك حاجة للمجموعة على تحقيق أصولها وسداد خصومها في غير سياق الأعمال الاعتيادية بقيم مختلفة عن تلك التي وردت في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. أساس الاعداد والعرض

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2016 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 - "التقرير المالي المرحلي".
تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي والتي هي العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة الأم.
لا تحتوي هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي الإدارة، فقد تم إدراج جميع التعديلات المكونة من مستحقات عادية متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ الأحكام والتقدير والإفراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للأصول والخصوم، والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
عند اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فإن الأحكام الجوهرية المتخذة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات، هي نفسها المطبقة على البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

إن نتائج التشغيل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016. لمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإفصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

4. السياسات المحاسبية الهامة

تم اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة في البيانات المالية السنوية المجمعة الاخيرة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. كما ان المجموعة لم تقم في وقت مبكر بتطبيق اي معيار، تفسير او تعديل آخر قد تم اصداره ولم يتم تفعيله حتى الآن.
قامت المجموعة بتطبيق المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي اصبحت نافذة المفعول للمرة الاولى في 2016 والتي لم يكن لاي منها اي تأثير جوهري على نتائج اعمال المجموعة او على مركزها المالي، وهي:

مفعّل للفترات

السنوية التي تبدأ في

المعيار او التفسير

1 يناير 2016	IFRS 11 المحاسبة عن عمليات الاستحواذ على حصص في عمليات مشتركة-تعديلات
1 يناير 2016	IAS 1 مبادرة الافصاح-تعديلات
1 يناير 2016	IAS 16 و IAS 41 الزراعة: النباتات المثمرة-تعديلات
1 يناير 2016	IAS 16 و IAS 38 توضيح الطرق المقبولة للاستهلاك والاطفاء-تعديلات
1 يناير 2016	IAS 27 طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة-تعديلات
1 يناير 2016	IFRS 10، IFRS 12 و IAS 28 المنشآت الاستثمارية: تطبيق استثناء التجميع-تعديلات
1 يناير 2016	التحسينات السنوية على IFRSs دورة 2012-2014

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

5. الشركات التابعة

إن قائمة الشركات التابعة للمجموعة هي كما يلي :

اسم الشركة	نسبة الملكية في الشركات التابعة	31 مارس 2016 (غير مدقق) %	31 ديسمبر 2015 (مدقق) %	31 مارس 2015 (غير مدقق) %	بلد التأسيس	النشاط
شركة لوكس سات الكويت - ذ.م.م	80	80	80	80	الكويت	أجهزة كهربائية وإلكترونية ودعاية وإعلان
شركة بوابة الصحراء للإنتاج الاعلامي - ش.م.ك (مقفلة)	99.2	99.2	99.2	99.2	الكويت	إنتاج اعلامي
شركة لاود للدعاية والاعلان - ذ.م.م	50	50	50	50	الكويت	دعاية وإعلان

أ) بلغت الخسائر المتراكمة لشركة لوكس سات الكويت (شركة تابعة) 2,323,727 د.ك في 31 مارس 2016 (2,323,727 د.ك في 31 ديسمبر 2015 و 2,323,250 د.ك في 31 مارس 2015) بما يجاوز رأس مالها البالغ 1,500,000 د.ك. قامت الشركة الام 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 المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة كما في 31 مارس 2016 .

ب) الحصص غير المسيطرة للشركات التابعة المذكورة اعلاه ليست جوهريه للمجموعة.

6. (خسائر) / إيرادات اخرى

تتضمن الإيرادات الأخرى للفترة السابقة ربح بمبلغ 260,000 د.ك من بيع اجهزة موبايل سينما XD والمصنفة ضمن الممتلكات والالات والمعدات.

7. (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة

يتم احتساب (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة بقسمة (خسارة) / ربح الفترة الخاصة بمالكي الشركة الام على المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وكما يلي:

الثلثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدقق)	الثلثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (غير مدقق)	(خسارة) / ربح الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم (د.ك)
214,012	(69,774)	المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
30,000,000	30,000,000	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)
7.13	(2.33)	

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

8. أصول غير ملموسة

تتمثل الأصول غير الملموسة والبالغ رصيدها 122,220 د.ك (122,220 د.ك في 31 ديسمبر 2015 و 31 مارس 2015) في قيمة تكلفة إنتاج إعلامي مرحل من سنوات سابقة. ويتمثل ذلك الإنتاج الإعلامي في مسلسل تاريخي مصري بلغت نسبة المشاركة فيه 25% من التكلفة. تم عرض المسلسل عرض حصري للتلفزيون المصري في رمضان 2010 ثم قامت الثورات العربية بعد ذلك وعلى أثرها تغيرت خريطة المحطات التلفزيونية في عرض المسلسلات من تلك النوعية التاريخية.

9. إستثمارات متاحة للبيع

31 مارس 2016 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدقق) د.ك	31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك
543,531	543,531	543,531
-	-	14,811
543,531	543,531	558,342

الرصيد الإفتتاحي
التغير في القيمة العادلة

ان القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع المذكورة اعلاه يتم تقديرها بناء على اخر معاملة بيع التي تمت خلال سنة 2013 (مستوى 3). لم تتمكن الإدارة من الحصول على أية معلومات مالية حديثة بالنسبة للاستثمار لتقييم ما إذا كان هناك أي هبوط يتطلب تسجيله على الإستثمار. ليس لدى الادارة علم بأي ظروف أخرى تشير الى اي انخفاض في قيمة هذه الاستثمارات كما في تاريخ التقرير.

10. ذمم مدينة وارصدة مدينة اخرى

31 مارس 2016 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدقق) د.ك	31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك
872,696	876,635	870,687
-	-	545
17,541	128,642	129,625
7,846	7,846	8,846
70	280	82
-	3,144	-
898,153	1,016,547	1,009,785
(198,767)	(198,767)	(198,767)
699,386	817,780	811,018

ذمم تجارية مدينة وفوائد مستحقة
مدفوعات مقدما الى الموردين
ايرادات مستحقة
تامينات مستردة
ذمم موظفين مدينة
مصاريف مدفوعة مقدما
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

يتضمن رصيد الذمم التجارية المدينة والفوائد المستحقة مبلغ 860,457 د.ك (864,395 د.ك في 31 ديسمبر 2015 و 858,447 د.ك في 31 مارس 2015) التي تمثل قيمة أرصدة مرحلة من سنوات سابقة ، منها 678,384 د.ك (682,322 د.ك في 31 ديسمبر 2015 و 676,374 د.ك في 31 مارس 2015) تمثل قيمة المسدد لإحدى الشركات الاعلامية مقابل إنتاج أفلام وقيمة الفوائد المستحقة على الرصيد المستحق.

قامت المجموعة برفع دعاوى قضائية ضد العملاء لتحصيل الارصدة اعلاه ولا زالت القضايا متداولة امام المحاكم . خلال السنة السابقة، تم صدور حكم نهائي واجب النفاذ في إحدى القضايا المرفوعة ضد أحد العملاء والذي يتطلب من العميل دفع مبلغ 116,346 د.ك، وجاري حاليا تحصيل المبلغ ، على الرغم من ان الذمه المدينة من هذا العميل كما في 31 مارس 2016 و 31 ديسمبر 2015 و 31 مارس 2015 بلغت 182,073 د.ك وقد قررت المجموعة رفع قضية لتحصيل الرصيد المستحق بمبلغ 65,727 د.ك.

وفي ضوء عدم توافر معلومات مؤكدة ودقيقة لدى المجموعة عن إمكانية تحصيل تلك الأرصدة ، قامت إدارة المجموعة خلال عام 2011 بتكوين مخصص لمواجهة الانخفاض في قيمة تلك الأرصدة بمبلغ 188,748 د.ك.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

11. النقد وشبه النقد

31 مارس 2016 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدقق) د.ك	31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك
14,508	12,254	154,006
59,845	60,256	59,786
74,353	72,510	213,792
نقد بالصندوق ولدى البنوك		
نقد لدى محافظ استثمارية		
نقد بالصندوق والبنوك والمحافظ الاستثمارية		
يخصم:		
(59,489)	(59,902)	(59,428)
14,864	12,608	154,364
نقد لدى محافظ استثمارية مرهونة مقابل قروض وتسهيلات بنكية (إيضاح 13)		

12. رأس المال

المصدر والمدفوع بالكامل			المصرح به		
31 مارس 2016 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدقق) د.ك	31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك	31 مارس 2016 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدقق) د.ك	31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك
3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000
أسهم بقيمة 0.100 د.ك					
للسهم الواحد (انظر إيضاح 20)					

13. قروض وتسهيلات بنكية

31 مارس 2016 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدقق) د.ك	31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك
300,000	300,000	395,921
34,514	62,759	-
334,514	362,759	395,921
قروض قصيرة الأجل		
سحوبات بنكية على المكشوف		

إن القروض وتسهيلات السحب على المكشوف ممنوحة 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 2015 و 31 مارس 2015) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي وهي ممنوحة للمجموعة مقابل سندات إذنيه ورهن مكونات محافظ استثمارية (إيضاح 11).

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. ذمم دائنه وأرصدة دائنة اخرى

31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدقق) د.ك	31 مارس 2016 (غير مدقق) د.ك	
9,565	22,415	25,537	ذمم تجارية دائنة
57,304	20,269	22,296	ذمم موظفين دائنة
41,297	40,565	39,754	توزيعات أرباح دائنة
102,084	150,976	128,242	مصروفات مستحقة
29,755	24,650	21,529	أجازات مستحقة
27,494	-	-	مكافآت العاملين واللجان التنفيذية المستحقة
23,314	23,314	23,314	أخرى
290,813	282,189	260,672	

15. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل 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 مجرى الأعمال الاعتيادية وبموافقة الإدارة وتظهر كما يلي :

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (غير مدقق) د.ك	
13,385	12,046	معاملات متضمنة في بيان الارباح أو الخسائر المرحلى المكثف المجمع
		رواتب ومنافع قصيرة الأجل

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16. معلومات القطاعات

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

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2016

(غير مدقق)

المجموع	بنود غير	قطاع	قطاع
د.ك	موزعه	الاستثمار	التشغيل
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
21,174	(256)	-	21,430
(91,565)	(71,277)	-	(20,288)
اجمالي الايرادات / (الخسائر)			
التكاليف التشغيلية والمصاريف والأعباء الأخرى			
ربح / (خسارة) الفترة قبل محخص ضريبة دعم العمالة			
(70,391)	(71,533)	-	1,142
الوطنية ومحخص الزكاة			
1,440,584	14,508	603,376	822,700
مجموع الأصول			
682,094	86,908	-	595,186
مجموع الخصوم			

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2015

(غير مدقق)

المجموع	بنود غير	قطاع	قطاع
د.ك	موزعه	الاستثمار	التشغيل
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
344,990	276,667	-	68,323
(123,594)	(87,400)	-	(36,194)
اجمالي الايرادات			
التكاليف التشغيلية والمصاريف والأعباء الأخرى			
ربح الفترة قبل محخص ضريبة دعم العمالة الوطنية			
221,396	189,267	-	32,129
ومحخص الزكاة			
1,706,454	154,006	618,128	934,320
مجموع الاصول			
786,657	99,923	-	686,734
مجموع الخصوم			

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17. ملخص فئات الأصول والخصوم المالية وقياس القيمة العادلة

17.1 يتم تصنيف القيمة الدفترية للأصول والخصوم المالية للمجموعة الواردة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع على النحو التالي:

31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدقق) د.ك	31 مارس 2016 (غير مدقق) د.ك	الأصول المالية
558,342	543,531	543,531	استثمارات متاحة للبيع (إيضاح 9)
811,018	814,636	699,386	ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى (غير متضمنة مصاريف مدفوعة مقدما)
213,792	72,510	74,353	نقد بالصندوق والبنوك والمحافظ الإستثمارية
1,583,152	1,430,677	1,317,270	
			الخصوم المالية (بالتكلفة المطفأة)
395,921	362,759	334,514	قروض وتسهيلات بنكية
290,813	282,189	260,672	ذمم دائنة وارصدة دائنة أخرى
686,734	644,948	595,186	

17.2 قياس القيمة العادلة

تتمثل القيمة العادلة في السعر الذي يتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. حسب رأي إدارة المجموعة، باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع، فإن القيمة المدرجة لكل الأصول والخصوم المالية الأخرى كما في 31 مارس 2016 و 31 ديسمبر 2015 و 31 مارس 2015 تقارب قيمتها العادلة.

17.3 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

إن الأصول المالية مقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع وفقا للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الأصول والخصوم المالية إلى ثلاثة مستويات استنادا إلى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للأصول والخصوم المالية. فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1 : أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لأصول أو خصوم مماثلة؛
 - مستوى 2 : معطيات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للأصول أو الخصوم سواء بصورة مباشرة (كالأسعار) أو بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالأسعار) ؛ و
 - مستوى 3 : معطيات للأصول أو الخصوم التي لا تستند إلى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).
- المستوى الذي تصنف ضمنه الأصول أو الخصوم المالية يتم تحديده بناء على أدنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت إلى قياس القيمة العادلة.

إن تفاصيل الاستثمارات المتاحة للبيع مفصّل عنها في إيضاح رقم 9 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

18. 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 الى 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 الى الخبير المحاسبي لتحديد قيمة التعويض. وبتاريخ 11 مارس 2010 صدر حكم بتعويض قدره 1,703,860 د.ك لصالح الشركة التابعة.
 - لكن شركة لوكس سات الشرق الأوسط قامت بالاستئناف بالمحكمة ضد هذا التعويض وما زالت الاجراءات القانونية جارية.
 - قامت الشركة الكويتية للكيبل التلفزيوني - ش.م.ك.ع 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 د.ك، وبتاريخ 30 يونيو 2009 حكمت لجنة التحكيم بمركز الكويت التجاري بالتعويضات التالية للشركة الأم:
 - مبلغ 1,200,000 د.ك
 - مبلغ 2,000,000 دولار أمريكي
- لكن المساهم الرئيسي المذكور اعلاه قام بالاستئناف ضد التعويض وقررت المحكمة تعليق هذه الدعوة الى حين التوصل الى قرار حول الدعوة المذكورة اعلاه.
- ان هذه التعويضات سوف يتم إثباتها في البيانات المالية المجمعة عندما تتأكد المجموعة من إمكانية تحصيلها.

19. الإلتزامات المحتملة

يوجد على المجموعة التزامات محتملة مقابل خطابات ضمان صادرة لصالح الغير بمبلغ 93,893 د.ك في 31 مارس 2016 (107,106 د.ك في 31 ديسمبر 2015 و 61,970 د.ك في 31 مارس 2015).

20. حدث لاحق

بانتظار موافقة الجمعية العمومية للمساهمين 0.والموافقات اللازمة من الجهات ذات العلاقة، اقترح مجلس الادارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 17 ابريل 2016 زيادة راس المال المصرح به والمصدر والمدفوع الى 4,750,000 د.ك (47,500,000 سهم بقيمة 100 فلس لكل سهم) عن طريق اصدار 17,500,000 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم.