

شركة فلّكس ريزورتس للمنتجات والعقارات

ش.م.ك. (مقفلة)

وشركاتها التابعة

الكويت

البيانات المالية المجمعة

31 ديسمبر 2014

مع

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين

شركة فلкс ريزورتنس للمنتجات والعقارات
ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2014
مع
تقرير مراقبي الحسابات المستقلين

المحتويات

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين

بيان

أ

بيان المركز المالي المجمع

ب

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المجمع

ج

بيان التدفقات النقدية المجمع

د

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع

صفحة

1 - 21

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين

السادة/ المساهمين
المحترمين
شركة فلكس ريزورتنس للمنتجات والعقارات
ش.م.ك. (مقفلة)
الكويت

تقرير عن البيانات المالية المجمعة

لقد حققنا البيانات المالية المجمعة المرفقة لشركة فلكس ريزورتنس للمنتجات والعقارات ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (ويشار إليها معا "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2014 والبيانات المجمعة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وكذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفصيلية الأخرى.

مسئولية الإدارة عن البيانات المالية المجمعة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية المجمعة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وعن أدوات الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.

مسئولية مراقبي الحسابات

إن مسئوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية المجمعة إستناداً إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها. لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن هذه المعايير تتطلب منا الالتزام بمتطلبات المهنة الأخلاقية وتخطيط وأداء 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 مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية المجمعة سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ. في سبيل تقييم تلك المخاطر يأخذ مراقبي الحسابات في عين الاعتبار الرقابة الداخلية المرتبطة بإعداد البيانات المالية المجمعة وعرضها بشكل عادل وذلك بهدف تصميم إجراءات التدقيق الملائمة، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية نظم الرقابة الداخلية المطبقة بالشركة الأم، 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 يمكننا من إبداء رأينا على البيانات المالية المجمعة.

شركة فلक्स ريزورتس للمنتجات والعقارات
ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان المركز المالي المجمع كما في 31 ديسمبر 2014
جميع المبالغ بالدينار الكويتي

2013	2014	ايضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
2,698,725	2,698,725	5	موجودات غير ملموسة
139,613	161,980	6	ممتلكات ومعدات
779,500	850,000	7	عقارات استثمارية
1,250,636	1,250,636	8	عقار قيد التطوير
4,868,474	4,961,341		
			موجودات متداولة
147,501	162,696		مخزون
90,879	134,224	9	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
512,838	564,593	10	مستحق من أطراف ذات صلة
45,000	45,000	11	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
629,668	1,306,051		نقد ونقد معادل
1,425,886	2,212,564		
6,294,360	7,173,905		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
6,615,000	6,615,000	12	رأس المال
155,431	155,431	13	احتياطي قانوني
155,431	155,431	14	إحتياطي إختياري
(1,328,217)	(1,167,720)		خسائر متراكمة
5,597,645	5,758,142		مجموع حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
1,203	2,449		حصص غير مسيطرة
5,598,848	5,760,591		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
2,480	13,700	15	الجزء غير المتداول من مرائبات دائنة
272,320	358,363		مكافأة نهاية الخدمة
274,800	372,063		
			مطلوبات متداولة
10,404	10,298	15	الجزء المتداول من مرائبات دائنة
325,296	759,234	16	دائنون ومصاريف مستحقة
37,012	271,719	10	مستحق الى أطراف ذات صلة
48,000	-		وكالة دائنة
420,712	1,041,251		
6,294,360	7,173,905		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

خالد جعفر الصايغ
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

شركة فلنكس ريزورتس للمنتجات والعقارات
ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014
جميع المبالغ بالدينار الكويتي

2013	2014	إيضاح	
			الإيرادات
3,070,132	2,979,759		إيرادات التشغيل
(2,044,256)	(2,319,765)		تكاليف التشغيل
1,025,876	659,994		مجمول الربح
1,499	-		أرباح من بيع ممتلكات ومعدات
(2,302,761)	-		خسارة انخفاض في قيمة موجودات غير ملموسة
7,755	70,500		ربح غير محقق من عقارات استثمارية
16,545	32,845		إيرادات أخرى
(1,251,086)	763,339		
			المصاريف والأعباء الأخرى
(499,323)	(564,131)	17	مصاريف عمومية وإدارية
(15,467)	(13,807)		مصاريف بيع وتسويق
(35,090)	-		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	(3,544)		تكاليف تمويل
(9,902)	(11,172)		استهلاكات
(1,810,868)	170,685		صافي الربح/(الخسارة) قبل الاستقطاعات
-	(2,555)		الزكاة
-	(6,387)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(1,810,868)	161,743		صافي ربح/(خسارة) السنة
-	-		الدخل الشامل الآخر للسنة
(1,810,868)	161,743		إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة للسنة
			العائد إلى:
(1,812,160)	160,497		مساهمي الشركة الأم
1,292	1,246		الحصص غير المسيطرة
(1,810,868)	161,743		
(27.39)	2.43	18	ربحية/(خسارة) السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

شركة فلक्स ريزورتس للمنتجات والعقارات
ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان التدفقات النقدية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014
جميع المبالغ بالدينار الكويتي

2013	2014	
(1,810,868)	161,743	الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح/(خسارة) السنة
		تعديلات:
96,377	54,717	استهلاكات
88,209	92,026	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
35,090	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(7,755)	(70,500)	ربح غير محقق من عقارات استثمارية
(1,499)	-	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
2,302,761	-	خسارة انخفاض في قيمة موجودات غير ملموسة
-	3,544	تكاليف تمويل
702,315	241,530	ربح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(13,798)	(15,195)	مخزون
25,165	(43,345)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
36,188	433,938	دائنون ومصاريف مستحقة
(8,992)	182,952	أطراف ذات صلة - الصافي
(3,809)	(5,983)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
737,069	793,897	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(67,893)	(77,084)	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
1,500	-	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
1,954	-	عقار قيد التطوير
(64,439)	(77,084)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(202,000)	(48,000)	وكالة دائنة
11,484	11,114	مرايجات دائنة
-	(3,544)	تكاليف تمويل مدفوعة
(799)	-	التغير في الحصص غير المسيطرة
(191,315)	(40,430)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
481,315	676,383	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
148,353	629,668	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
629,668	1,306,051	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

شركة فاكس ريزورنس للمنتجعات والعقارات
ش.م.ك. (مقالة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

* جميع المبالغ بالدينار الكويتي

اجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية الخاصة بساهمي الشركة الأم	خسائر مترجمة	إحتياطي إختياري	إحتياطي قانوني	رأس المال	
7,410,515 (1,810,868) (799)	710 1,292 (799)	7,409,805 (1,812,160) -	483,943 (1,812,160) -	155,431 - -	155,431 - -	6,615,000 - -	الرصيد في 1 يناير 2013 إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للسنة للتغير في الحصص غير المسيطرة الرصيد في 31 ديسمبر 2013
5,598,848	1,203	5,597,645	(1,328,217)	155,431	155,431	6,615,000	
5,598,848	1,203	5,597,645	(1,328,217)	155,431	155,431	6,615,000	الرصيد في 1 يناير 2014
161,743	1,246	160,497	160,497	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
5,760,591	2,449	5,758,142	(1,167,720)	155,431	155,431	6,615,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2014

الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية المجمعة.

شركة فلكس ريزورتس للمنتجات والعقارات
 ش.م.ك. (مقفلة)
 وشركاتها التابعة
 الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014
 جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك

1- تأسيس الشركة وأغراضها

تأسست شركة فلكس ريزورتس للمنتجات والعقارات ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") وفقا لعقد التأسيس رقم 227 جلد 1 بتاريخ 30 يناير 2000 كشركة ذات مسئولية محدودة تحت أسم "ديسكفري المتحدة للتجارة العامة - بسمه حامد عبد الرحيم وشركائها".

قامت الشركة الأم بتعديل عقد تأسيس الشركة لتحويل الكيان القانوني بموجب عقد التأسيس الموثق تحت رقم 6016 جلد 1 بتاريخ 21 أغسطس 2006 لتصبح ش.م.ك. (مقفلة) تحت أسم شركة "ديسكفري المتحدة للمنتجات والعقارات - ش.م.ك. (مقفلة)". وفيما بعد قامت الشركة الأم بتعديل الإسم ليصبح شركة فلكس ريزورتس للمنتجات والعقارات - ش.م.ك. (مقفلة) وحصلت على الموافقات المطلوبة. تم ادراج الشركة الأم في السوق الموازي في سوق الكويت للأوراق المالية بتاريخ 27 أكتوبر 2008.

إن أغراض الشركة الأم المرخصة هي:

1. تملك وبيع وشراء العقارات والأراضي وتطويرها لحساب الشركة داخل دولة الكويت وخارجها وكذلك إدارة أملاك الغير، وكل ذلك بما لا يخالف الأحكام المنصوص عليها في القوانين القائمة وما حظرته من الأتجار في قسائم السكن الخاص على النحو الذي نصت عليه هذه القوانين.
2. تملك وبيع وشراء أسهم وسندات الشركات العقارية لحساب الشركة فقط في الكويت وفي الخارج.
3. إعداد الدراسات وتقديم الإستشارات في المجالات العقارية بكافة أنواعها على أن تتوفر الشروط المطلوبة في من يزاول تقديم هذه الخدمة.
4. تملك وإدارة الفنادق والنوادي الصحية والمرافق السياحية وإيجارها وإستئجارها.
5. القيام بأعمال الصيانة المتعلقة بالمباني والعقارات المملوكة للشركة وللغير بما في ذلك أعمال الصيانة وتنفيذ الأعمال المدنية والميكانيكية والكهربائية والمصاعد وأعمال تكييف الهواء بما يكفل المحافظة على المباني وسلامتها.
6. إدارة وتشغيل وإستثمار وإيجار وإستئجار الفنادق والنوادي والموتيلات وبيوت الضيافة والإستراحات والمنزاهات والحدائق والمعارض والمطاعم والكافيتريات والمجمعات السكنية والمنتجعات السياحية والصحية والمشروعات الترويجية والرياضية والمحلات وذلك على مختلف الدرجات والمستويات شاملا جميع الخدمات الأصلية والمساعدة والمرافق الملحقة بها وغيرها من الخدمات اللازمة لها.
7. تنظيم المعارض العقارية الخاصة بمشاريع الشركة العقارية وذلك حسب الأنظمة المعمول بها في الوزارة.
8. إقامة المزادات العقارية وذلك حسب الأنظمة المعمول بها في الوزارة.
9. تملك الأسواق للتجارية والمجمعات السكنية وإدارتها.
10. إستغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق إستثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
11. المساهمة المباشرة لوضع البنية الأساسية بالمناطق والمشاريع السكنية والتجارية والصناعية بنظام البناء والتشغيل والتحويل (BOT) وإدارة المرافق العقارية بنظام (BOT).

تم التصريح بإصدار البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 بموجب موافقة مجلس الإدارة بتاريخ 17 مارس 2015. إن مساهمي الشركة الأم لديهم الصلاحية لتعديل هذه البيانات المالية المجمعة بعد إصدارها من خلال الجمعية العمومية السنوية.

شركة فلكس ريزورتس للمنتجات والعقارات

ش.م.ك. (مقفلة)

وشركاتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

* جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك *

2- المعايير المحاسبية الجديدة والمعدلة

(1/2) التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتي تسري إلزامياً على السنة المالية الحالية: خلال السنة الحالية قامت المجموعة بتطبيق التعديلات التالية على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRSs) والصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) والتي تسري إلزامياً على الفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014.

• التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية أرقام 10 و 12 ومعايير المحاسبة الدولية رقم 27 "المنشآت الإستثمارية"

إن التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 10 يعطي تعريفاً للمنشأة الإستثمارية ويتطلب من الجهة المعدة للتقرير التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الإستثمارية أن لا تقوم بتجميع البيانات المالية لشركاتها التابعة لكن يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة سواء في بياناتها المالية المجمعة أو المنفصلة. تم إجراء تعديلات لاحقة على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 12 ومعايير المحاسبة الدولية رقم 27 لتقديم متطلبات إفصاح جديدة للمنشآت الإستثمارية. وحيث أن المجموعة لا تعتبر منشأة إستثمارية (إستناداً إلى المعايير التي تقاس على أساسها بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 10 كما في 1 يناير 2014)، إن تطبيق التعديلات ليس له تأثير على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم 32 "التفاضل بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية" توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم 32 المتطلبات المتعلقة بإجراء التفاضل فيما بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية، خاصة فيما يتعلق بتوضيح المقصود من "لديها حق قانوني حالي ملزم بالمقاصة". كما توضح التعديلات أيضاً تطبيق معيار المحاسبة الدولية رقم 32 معايير المقاصة حول أنظمة التسوية (مثل أنظمة بيوت المقاصة المركزية) التي تطبق آليات التسوية الكلية غير المتزامنة. من المتوقع أن لا يكون لهذه التعديلات تأثيراً على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم 36 "إيضاحات المبلغ الممكن إسترداداً للموجودات غير المالية" إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم 36 تستبعد النتائج غير المقصودة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 13 حول الإفصاحات المطلوبة بموجب المعيار رقم 36. وتتطلب التعديلات أيضاً الإفصاح عن المبالغ الممكن إستردادها للموجودات المعرفة بوحدة توليد النقد (CGUs) التي تم الإعتراف من خلالها بخسارة الإنخفاض في القيمة أو عكسها خلال الفترة. ليس لتطبيق هذه التعديلات أثر مادي على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

• تفسير لجنة معايير التقارير المالية 21 "ضرائب" إن هذا التفسير الجديد يحدد المعالجة المحاسبية للالتزام بدفع ضريبة بخلاف ضريبة الدخل. يتناول التفسير الأحداث التي يتوجب فيها دفع الضريبة ومعايير الاعتراف. ليس لتطبيق هذه التعديلات أثر مادي على البيانات المالية المجمعة.

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم 39 "استبدال المشتقات واستمرار محاسبة التحوط" يتم تعريف الإستبدال كحدث حيث تتفق الأطراف الأصلية لأداة مشتقة بأن واحداً أو أكثر من الأطراف المقابلة للتفاضل يحل محل الطرف الأصلي ليصبح الطرف المقابل الجديد لباقي الأطراف. يعفى التعديل الشركة من إيقاف محاسبة التحوط إذا تم استبدال مشتق التحوط، شريطة استيفاء معايير معينة. ليس لتطبيق هذه التعديلات أثر مادي على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

شركة فلكس ريزورتس للمنتجات والعقارات
ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014
*** جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك ***

(2/2) المعايير الجديدة أو المعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد:
لم تقم المجموعة بتطبيق المعايير الجديدة أو المعدلة التالية الصادرة ولم يحن موعد سريانها بعد:

- **المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية"**
 (يسرى على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح بالتطبيق المبكر لها)
 قدم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 الصادر في نوفمبر 2009 متطلبات جديدة تتعلق بتصنيف وقياس الموجودات المالية. ولاحقاً تم تعديل المعيار في أكتوبر 2010 ليطبق على المتطلبات اللازمة لتصنيف وقياس المطلوبات المالية وكذلك عدم الاعتراف. كما خضع المعيار أيضاً للتعديل في نوفمبر 2013 فأصبح يشمل المتطلبات الجديدة لمحاسبة التحوط العامة. وقد تم إطلاق آخر نسخة منقحة من المعيار رقم 9 في يوليو 2014 ، ليصبح متضمناً وبشكل رئيسي على متطلبات انخفاض القيمة للموجودات المالية وإدخال بعض التعديلات المحدودة على متطلبات التصنيف والقياس بتقديم القيمة العادلة من خلال الربح الشامل الآخر (FVTOCI) كلفة قياس لبعض أدوات الدين البسيطة. سوف تتغير الإرشادات الانتقالية الحالية بمجرد الإنتهاء من وضع التصورات النهائية للمعيار وعندها سوف تقوم الشركة بقياس التأثيرات على البيانات المالية المجمعة.
- **المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 14 "الحسابات التنظيمية المؤجلة"**
 (يسرى على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2016)
 هذا المعيار يطبق فقط على الشركات التي تتبنى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى. صمم هذا المعيار لتوفير حل قصير الأجل للشركات ذات الأسعار المقننة التي لم تطبق بعد المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.
- **المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 15 "إيرادات عقود العملاء"**
 (يسرى على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017 مع السماح بالتطبيق المبكر لها)
 تم إطلاق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 15 في مايو 2014 والذي قسّم نموذجاً شاملاً للشركات بحيث يتم استخدامه في محاسبة الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء. إن المعيار الدولي رقم 15 سوف يحل محل الإرشادات الحالية والخاصة بتسجيل الإيرادات بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم 18 "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي رقم 11 "عقود الإنشاء" والتفسيرات ذات الصلة وذلك عند دخوله حيز التطبيق. يقدم المعيار منهجية تستند على خمس خطوات لتسجيل الإيرادات ليتم تطبيقها على جميع العقود المبرمة مع العملاء.
- **التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 11 "المحاسبة على تملك حصة في العمليات المشتركة"**
 (يسرى على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016 مع السماح بالتطبيق المبكر لها)
 إن التعديلات التي تم إدخالها على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 11 تقدم الإرشادات اللازمة بشأن كيفية محاسبة إقتناء العمليات المشتركة والتي تشكل عملاً على النحو المحدد في المعيار الدولي رقم 3 "إنماج الأعمال". كما أن المشترك في العملية يجب أن يفصح عن المعلومات ذات الصلة والتي يقتضيها المعيار الدولي رقم 3 وغيره من المعايير الخاصة بإنماج الأعمال.

شركة فلक्स ريزورتس للمنتجات والعقارات
ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014
جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك

• **التعديلات على معايير المحاسبة الدولية رقم 16 ورقم 38 توضيح الطرق المقبولة لكل من الإستهلاك والإطفاء***

(يسرى على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016 مع السماح بالتطبيق المبكر لها)
 إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16 يمنع المنشأة من استهلاك الممتلكات والمباني والمعدات باستخدام طريقة مبنية على أساس الإيرادات وتقدم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 38 افتراضاً قابلاً للنقض بأن الإيرادات لا تعتبر أساساً مناسباً يمكن الإعتماد عليه في إطفاء الموجودات غير الملموسة.

• **التعديلات على معايير المحاسبة الدولية رقم 16 ورقم 41 "الزراعة - النباتات الحاملة"**
 (يسرى على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016 مع السماح بالتطبيق المبكر لها)
 إن التعديلات على معايير المحاسبة الدولية أرقام 41 و 16 تحدد تعريف النباتات الحاملة وتتطلب المحاسبة على الأصول البيولوجية التي ينطبق عليها تعريف النباتات الحاملة كممتلكات ومباني ومعدات طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 16 بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم 41 الإنتاج النامي على النباتات الحاملة ليستمر المحاسبة عليها طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 41.

• **التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 19 "خطط المنافع المحددة - مساهمات الموظفين"**
 (يسرى على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2014 مع السماح بالتطبيق المبكر لها)
 توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 19 كيفية قيام الشركة بالمحاسبة عن المساهمات التي يقوم بها الموظفون أو أطراف أخرى في خطط المنافع المحددة بناء على ما إذا كانت تلك المساهمات معتمدة على عدد من سنوات الخدمة المقدمة من الموظفين.

وتتوقع الإدارة أن يتم تطبيق المعايير الجديدة التي تتعلق بالبيانات المالية المجمعة للمجموعة للفترة التي تبدأ في أو بعد التاريخ الفعلي لسريان هذه المعايير. كما أن بعض هذه المعايير الجديدة والتي تم إصدارها وليس لها علاقة بأنشطة المجموعة، من المتوقع أن لا يكون لها تأثير مادي على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

3- السياسات المحاسبية الهامة

(3/1) أسس إعداد البيانات المالية المجمعة
 يتم إعداد هذه البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRIC) ومتطلبات قانون الشركات بدولة الكويت.

(3/2) العرف المحاسبي
 - تم إعداد البيانات المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية المعدلة بإعادة تقييم بعض الموجودات بالقيمة العادلة كما هو موضح تفصيلاً في السياسات والإيضاحات المرفقة.
 - تم إعداد البيانات المالية المجمعة بالدينار الكويتي.

شركة فلكس ريزورتس للمنتجات والعقارات
ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014
*** جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك ***

(3/3)

أسس التجميع

تتضمن البيانات المالية المجمعة على البيانات المالية لشركة فلكس ريزورتس للمنتجات والعقارات ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معا "المجموعة") المبينة في إيضاح 4.

إن الشركات التابعة هي تلك الشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم، وتكون السيطرة قائمة عندما يكون لدى الشركة الأم المقدرة بشكل مباشر أو غير مباشر على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية والحصول على المنافع من أنشطتها. تتحقق سيطرة الشركة الأم عندما:

- تتم السيطرة على الشركة المستثمر بها.
- التعرض لعائدات متغيرة أو تملك حقوق بها نتيجة مشاركتها في الشركة المستثمر بها.
- تكون لها المقدرة على استخدام سلطتها لتؤثر على عائدات الشركة المستثمر بها.

في حالة عدم امتلاك الشركة الأم الأغلبية في حقوق التصويت في الشركة المستثمر بها، فإن الشركة الأم تأخذ بعين الاعتبار حقائق وعوامل أخرى في تقييم السيطرة والتي تتضمن:

- ترتيب تعاقدى بين الشركة الأم ومالكي أصوات آخرين.
- حقوق ناتجة من ترتيبات تعاقدية أخرى.
- حقوق تصويت الشركة الأم.
- حقوق تصويت محتملة.

يتم إدراج البيانات المالية للشركات التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة ضمن البيانات المالية المجمعة من تاريخ بدء السيطرة فعلياً وحتى تاريخ انتهاء السيطرة فعلياً.

يتم تجميع البيانات المالية للشركات التابعة على أساس كل بند من خلال إضافة البنود المتشابهة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات. عند التجميع يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات بين الشركات بالكامل بما فيها الأرباح والخسائر غير المحققة بين الشركات. يتم إعداد البيانات المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتماثلة وللأحداث الأخرى التي تتم في ظروف متشابهة.

يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس التاريخ أو بتاريخ لا يتجاوز ثلاثة أشهر قبل نهاية السنة المالية للشركة الأم باستخدام سياسات محاسبية مماثلة. يتم إجراء تعديلات لتعكس أثر المعاملات الهامة أو الأحداث الأخرى التي وقعت بين تواريخ نهاية السنة المالية للشركات التابعة وتاريخ نهاية السنة المالية للشركة الأم.

يتم تحديد الحصص غير المسيطرة في صافي موجودات الشركات التابعة المجمعة بشكل منفصل عن حقوق ملكية المجموعة في هذه الشركات. تتكون الحصص غير المسيطرة من مبلغ تلك الحقوق في تاريخ الدمج الفعلي للأعمال والحصص غير المسيطرة للمنشأة في التغيرات في حقوق الملكية منذ تاريخ الدمج. إن الخسائر ضمن شركة تابعة تعود إلى الحصص غير المسيطرة حتى إذا أدى ذلك إلى عجز في الرصيد.

عند حدوث تغيير في ملكية الشركة التابعة دون فقدان السيطرة فإنه يتم المحاسبة عن هذه المعاملة ضمن حقوق الملكية. أما في حالة فقدان السيطرة نتيجة تغيير في الملكية فإنه يتم:

- إلغاء الاعتراف بأصول والتزامات الشركة التابعة من بيان المركز المالي (ويشمل ذلك الشهرة).
- الاعتراف بأي استثمار محتفظ به في الشركة التابعة بقيمتها العادلة عند فقدان السيطرة.
- إلغاء حقوق الحصص غير المسيطرة.
- الاعتراف بالربح أو الخسارة المرتبطة بفقدان السيطرة في بيان الربح أو الخسارة.

شركة فلكس ريزورتس للمنتجات والعقارات
ش.م.ك. (مفصلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014
***جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك ***

3/4 دمج الاعمال والشهرة

يتم المحاسبة عن عمليات الدمج للشركات التابعة والأعمال باستخدام طريقة الشراء. يتم قياس تكلفة دمج الأعمال بمجموع القيم العادلة (بتاريخ التبادل) للموجودات التي يتم الحصول عليها والمطلوبات التي يتم تكبدها أو أخذها وأدوات حقوق الملكية التي تم إصدارها من قبل المجموعة كمقابل للسيطرة على الشركة التي يتم امتلاكها بالإضافة إلى التكاليف التي يمكن تخصيصها مباشرة لعملية دمج الأعمال. إن الموجودات والمطلوبات والالتزامات الطارئة التي تحقق شروط الاعتراف بها وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 3: دمج الأعمال، يتم اثباتها بالقيمة العادلة بتاريخ الإمتلاك.

يتم الاعتراف بالشهرة الناتجة عن الإمتلاك كأصل وتقاس مبدئياً بالتكلفة وتمثل الزيادة في تكلفة دمج الأعمال عن حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والالتزامات الطارئة المحددة المعترف بها، وفيما لو زادت حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والالتزامات الطارئة المحددة للمجموعة الممتلكة، وذلك بعد إعادة تقديرها، عن تكلفة الإمتلاك، فإنه يتم الاعتراف بالزيادة في الحال في بيان الربح أو الخسارة المجمع.

لأهداف اختبار الإنخفاض في القيمة يتم توزيع الشهرة على كل الوحدات المولدة للنقد الخاصة بالمجموعة التي يتوقع أن تستفيد من مزايا الدمج. يتم اختبار الوحدات المولدة للنقد التي وزعت عليها الشهرة لتحديد الإنخفاض في قيمتها سنوياً أو غالباً عندما يكون هناك دليل على إنخفاض قيمة الوحدة. إذا كانت القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد أقل من القيمة الدفترية لها فإنه يتم تخصيص خسارة الإنخفاض في القيمة مبدئياً لتخفيض القيمة الدفترية لشهرة الوحدة ومن ثم تخفيض الموجودات الأخرى للوحدة تناسبياً على أساس نسبة القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

3/5 ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة الاستردادية للممتلكات والمعدات بتاريخ المركز المالي. وإذا انخفضت القيمة الاستردادية للممتلكات والمعدات عن القيمة الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة الاستردادية في الحال وإذا تغيرت الأعمار الإنتاجية عن الأعمار المقدرة لها فإنه يتم تغيير الأعمار الإنتاجية من بداية السنة التي حدث بها التغيير بدون أثر رجعي.

تستهلك الممتلكات والمعدات بطريقة القسط الثابت لتخفيض قيمتها إلى القيمة التخريدية لها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها. إن معدلات الإستهلاك كما يلي:

معدات	20%
أجهزة كمبيوتر	20%
أثاث وتركيبات	20%
سيارات	20%
ديكورات	20%

3/6 موجودات غير ملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة عند الإعتراف الأولي بها بالتكلفة. ولاحقاً للإعتراف الأولي يتم إظهار الموجودات غير الملموسة بالتكلفة مطروحا منها أية خسائر للإنخفاض في القيمة. يتم تقدير الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة كموجودات غير ملموسة ذات أعمار محددة أو ذات أعمار غير محددة. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة على مدى أعمارها الإنتاجية ويتم تقييمها لتحديد الإنخفاض في القيمة كلما توفر دليل على إنخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة. لا يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة غير محددة العمر ولكن يتم تقييمها سنوياً لتحديد الإنخفاض في القيمة عندما يتوفر دليل على الإنخفاض.

شركة فلكس ريزورتس للمنتجات والعقارات

ش.م.ك. (مقفلة)

وشركاتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

* جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك *

إذا كانت القيمة الدفترية للأصول غير الملموسة أكبر من قيمتها الإسترادية تعتبر الموجودات غير الملموسة قد إنخفضت قيمتها ويتم تخفيضها إلى القيمة الإسترادية لها. يتم الاعتراف بزيادة القيمة الدفترية عن القيمة الإسترادية في بيان الربح أو الخسارة.

(3/7) انخفاض قيمة الموجودات الملموسة وغير الملموسة

يتم عمل تقييم بتاريخ كل مركز مالي لموجودات المجموعة الملموسة وغير الملموسة لتحديد ما إذا كان هناك دليل إيجابي على أن هذه الموجودات قد انخفضت قيمتها المرحلة. فإذا ما توفر مثل ذلك الدليل، يتم إدراج أي خسائر من انخفاض القيمة في بيان الربح أو الخسارة مباشرة. يعرف مبلغ الانخفاض بأنه الفرق بين المبالغ المرحلة للموجودات والمبلغ القابل للاسترداد من الموجودات. أما المبلغ القابل للاسترداد فيعرف بأنه وحدة توليد النقد أو القيمة المستعملة أيهما أعلى مطروحا منها تكلفة البيع والقيمة المستعملة. وتعرف القيمة المستعملة بأنها التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر خصم مناسب.

يتم عكس خسارة الانخفاض المعترف بها للموجودات في السنوات السابقة، باستثناء الشهرة، إذا كان هناك تغير في التقديرات المستخدمة لتحديد مبلغ الموجودات القابل للاسترداد منذ الاعتراف بأخر خسارة في انخفاض القيمة. يجب أن لا يزيد المبلغ المرحل المراد زيادته على الموجودات بسبب عكس خسارة انخفاض القيمة عن المبلغ المرحل الذي كان سيحدد (ناقصا الاطفاء أو الاستهلاك) فيما لو أنه لم يتم الاعتراف بأية خسارة في انخفاض القيمة في السنوات السابقة.

(3/8) الأدوات المالية

التصنيف

يعتمد التصنيف على الغرض من اقتناء الأدوات المالية. تقوم الإدارة بتحديد هذا التصنيف عند الاعتراف المبدئي بالأداة المالية ويتم إعادة تقييمها عند إعداد البيانات المالية.

قامت المجموعه بتصنيف أدواتها المالية كما يلي:

مدينون وأرصدة مدينة أخرى

هي موجودات مالية - بخلاف المشتقات المالية - ذات استحقاق ثابت أو محدد وتكون غير مسعرة في أسواق نشطة. وتنشأ عندما تقوم المجموعه بأداء خدمات بصفة مباشرة إلى العملاء مع عدم وجود نية لتداول هذه الديون.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتضمن هذا التصنيف تصنيفين فرعيين وهما موجودات مالية بغرض المتاجرة وموجودات مالية بالقيمة العادلة عند الاعتراف المبدئي. يتم تصنيف الأصل المالي ضمن هذا التصنيف إذا تم إقتنائه بصورة أساسية للبيع في الأجل القريب أو إذا قررت الإدارة تصنيفه كذلك عند الاعتراف المبدئي.

موجودات مالية متاحة للبيع

هي تلك الموجودات المالية بخلاف المشتقات المالية والتي لم يتم تصنيفها ضمن أي من التصنيفات المذكورة أعلاه، ويتم الاحتفاظ بها لمدة غير محددة من الوقت ويمكن بيعها عند الحاجة إلى سيولة أو عند التغير في معدلات الربح.

دائنون ومطلوبات

هي مطلوبات مالية بخلاف المشتقات المالية. يتم قيد المطلوبات عن مبالغ ستدفع في المستقبل مقابل تقديم خدمات أو توريد بضائع سواء صدرت بها فواتير من قبل المورد أو لم تصدر.

شركة فلكس ريزورتس للمنتجات والعقارات
ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014
*** جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك ***

تحقق وعدم تحقق الأدوات المالية

يتحقق الأصل المالي أو الالتزام المالي عندما تصبح المجموعة طرفاً في الشروط التعاقدية للأداة المالية. كما لا يتحقق أصل (بالكامل أو جزء منه):

- (1) عندما تنتهي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي أو
- (2) عندما تقوم المجموعة بتحويل كافة مخاطر ومزايا الملكية أو
- (3) عندما لا تقوم بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومزايا الملكية ولم يعد لها سيطرة على الأصل أو جزء منه.

ولا يتحقق الالتزام المالي عند الإعفاء من الالتزام المحدد بموجب العقد أو عند إلغائه أو إنتهاء صلاحيته.

القياس

يتم قياس جميع الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملة بخلاف الإستثمارات المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حيث يتم إدراج تكاليف المعاملة المتعلقة بها في بيان الربح أو الخسارة.

لاحقاً يتم إعادة قياس الموجودات المتاحة للبيع والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بقيمتها العادلة. ويتم إثبات المدينين والمطلوبات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل العائد الفعلي.

يتم إثبات الأرباح والخسائر المحققة وغير المحققة والناجمة عن التغير في القيمة العادلة للموجودات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بيان الربح أو الخسارة في الفترة التي ظهرت خلالها تلك التغيرات. ويتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع في حقوق الملكية مباشرة. عند بيع الإستثمارات المتاحة للبيع أو عند وجود إنخفاض في القيمة يتم تحويل المبالغ المعترف بها في حقوق الملكية إلى بيان الربح أو الخسارة.

القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم تداولها في سوق مالي منظم طبقاً لسعر آخر أمر شراء معلن كما في تاريخ بيان المركز المالي.

بالنسبة للإستثمارات غير المسعرة، فيتم تحديد قيمة عادلة مناسبة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأداة مشابهة بشكل جوهري أو التعاملات السوقية الحديثة أو بالاعتماد على التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة أو أية طريقة تقييم أخرى. إن الإستثمارات المتاحة للبيع التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة يتم إثباتها بالتكلفة ناقصاً الإنخفاض في القيمة، إن وجد.

الإنخفاض في القيمة

تقوم المجموعة بتاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على إنخفاض أصل محدد أو مجموعة أصول متشابهة. في حالة الإستثمارات في أدوات ملكية المصنفة كإستثمارات متاحة للبيع فإن الإنخفاض الدائم أو الهام في قيمة تلك الإستثمارات يتم أخذه في الاعتبار عند تحديد ما إذا كان هناك مؤشرات على وجود إنخفاض في القيمة. وفي حالة وجود دليل على ذلك الإنخفاض فإن إجمالي خسائر الإنخفاض يتم قياسها بالفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة المعترف بها في سنوات سابقة، ويتم تحويلها من حقوق الملكية إلى بيان الربح أو الخسارة. إن خسائر الإنخفاض في القيمة في أدوات مالية تمثل حقوق ملكية لا يتم عكسها مرة أخرى على بيان الربح أو الخسارة.

شركة فلكس ريزورتس للمنتجات والعقارات

ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014
* جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك *

يتم تكوين مخصص محدد للانخفاض في القيمة لمواجهة خطر الائتمان بالنسبة للمدينون وذلك عند وجود دليل موضوعي للمجموعة بأنها لن تستطيع تحصيل كافة المبالغ المستحقة لها. إن مقدار المخصص المحدد هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة المستردة للأصل والتي يتم تحديدها اعتماداً على القيمة الحالية للتدفقات النقدية مع الأخذ في الاعتبار استبعاد المبالغ القابلة للاسترداد للكفالات والضمانات مخصصة بناء على معدل العائد الفعلي عند بدء العقد. يتم الاعتراف بقيمة ذلك المخصص في بيان الربح أو الخسارة.

(3/9) عقارات استثمارية

يتم إدراج العقارات الاستثمارية المحتفظ بها لغرض تحقيق إيرادات أو لتحقيق زيادة رأسمالية مبدئياً بالتكلفة والتي تمثل القيمة العادلة حين الشراء. فيما بعد، يتم تقييم العقارات من جهة مختصة مستقلة لتحديد القيمة العادلة لها كما في تاريخ بيان المركز المالي المجموع. تدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة من التغير في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات في بيان الربح أو الخسارة في نفس الفترة التي تحقق فيها.

(3/10) عقارات قيد التطوير

تدرج العقارات قيد التطوير بالتكلفة متضمنة مصروفات التطوير. عند الانتهاء من عملية التطوير يتم إعادة تصنيفها إما كعقارات استثمارية أو كممتلكات ومعدات لغرض استخدام المجموعة وفقاً لنية الإدارة للاستخدام المستقبلي لتلك العقارات.

(3/11) نقد ونقد معادل

يتمثل النقد والنقد المعادل لغرض إعداد بيان التدفقات النقدية في النقد في الصندوق ولدى البنوك وكذلك الدوائج البنكية قصيرة الأجل التي تستحق خلال فترة لا تتجاوز ثلاثة شهور من تاريخ الإيداع.

(3/12) مخزون

يُدرج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل. إن التكاليف هي تلك المصاريف المنكبدة في عملية الشراء على أساس المتوسط المرجح. تحدد صافي القيمة الممكن تحقيقها على أساس سعر البيع المقدر مطروحاً منها أي تكاليف إضافية أخرى من المتوقع تكبدها عند البيع.

(3/13) تحقق الإيرادات

- تحتسب أرباح وخسائر بيع الاستثمارات بالفرق بين المتحصل من البيع والقيمة الدفترية للاستثمارات في تاريخ البيع، ويتم إدراجها في نفس تاريخ البيع.
- تحتسب بنود الإيرادات الأخرى عند اكتسابها في الوقت الذي يتم فيه تقديم الخدمات المتعلقة بها و/أو على أساس شروط الاتفاق التعاقدية لكل نشاط.

(3/14) تكلفة الإقتراض

تدرج المزايا في بيان المركز المالي بمبالغها الأصلية زائداً العائد عليها. ويتم تحميل المصاريف التمويلية على أساس الاستحقاق.

(3/15) ترجمة العملات الأجنبية

إن العملة الرئيسية المستخدمة للمجموعة هي "الدينار الكويتي" وبالتالي يتم عرض البيانات المالية المجمعة بالدينار الكويتي. يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الكويتي حسب متوسط سعر التحويل السائد خلال السنة. يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية إلى الدينار الكويتي حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ المركز المالي المجموع. يتم تسجيل الفروقات الناتجة من ترجمة العملات الأجنبية في بيان الربح أو الخسارة المجموع.

شركة فلक्स ريزورتس للمنتجات والعقارات

ش.م.ك. (مقفلة)

وشركاتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

* جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك *

يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات غير النقدية بالعملة الأجنبية والمدرجة بالقيمة العادلة إلى الدينار الكويتي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد قيمتها. وفي حالة الموجودات غير النقدية التي يتحقق التغير في قيمتها العادلة مباشرة في حقوق الملكية المجمعة، فإن فروق أسعار الصرف الأجنبي تتحقق مباشرة في حقوق الملكية، وبالنسبة للموجودات غير النقدية التي يتم إدراج التغير في قيمتها العادلة في بيان الربح أو الخسارة المجمعة، يتم تسجيلها في بيان الربح أو الخسارة المجمعة.

(3/16) مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للعاملين طبقاً لقانون العمل في القطاع الأهلي وعلى فرض إنهاء خدمات جميع العاملين بتاريخ المركز المالي. إن هذا الالتزام غير ممول وتتوقع الإدارة أن تنتج عن هذه الطريقة تقديراً مناسباً للالتزام المجموعة المتعلق بمكافأة نهاية الخدمة عن خدمات العاملين للفترات السابقة والحالية.

(3/17) الأحداث المحتملة

لا يتم إدراج المطلوبات المحتملة في البيانات المالية ويتم الإفصاح عنها فقط ما لم يكن هناك إمكانية حدوث تحقق صادر للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية بعيدة الاحتمال، كما يتم الاعتراف بالموجودات المحتملة ويتم الإفصاح عنها عندما يكون تحقيق منافع اقتصادية منها مرجحاً.

(3/18) ضرائب

الزكاة

يتم احتساب الزكاة وفقاً للقانون رقم 2006/46 والقرار الوزاري رقم 2007/58 والخاص بفرض زكاة على الشركات المساهمة العامة والمقفلة عن السنة بما يعادل 1% من صافي الربح قبل خصم المخصصات والإحتياطيات التي تعدها المجموعة.

ضريبة دعم العمالة الوطنية

يتم احتساب ضريبة دعم العمالة الوطنية وفقاً للقانون رقم 2000/19 والقرار الوزاري رقم 2006/24 والخاص بفرض ضريبة دعم العمالة الوطنية على الشركات المساهمة المدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية عن السنة بما يعادل 2.5% من صافي الربح قبل خصم المخصصات والإحتياطيات التي تعدها المجموعة.

حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي

يتم احتساب حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي بنسبة 1% من صافي الربح بعد اطفاء الخسائر المتراكمة وبعد اقتطاع المبلغ المحول إلى الإحتياطي القانوني للسنة.

(3/19) الأحكام والفرضيات المحاسبية الهامة وعدم التأكد من التقديرات

إن إعداد البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يتطلب استخدام تقديرات وإفتراضات يمكن أن تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات، والقيم التي تم الإفصاح عنها بالنسبة للموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ البيانات المالية المجمعة وكذلك في قيم الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال السنة. وقد قامت الإدارة بإفتراض هذه التقديرات طبقاً لأفضل وأحدث ما توفر لديها من معلومات ومع ذلك فإنه يجب أن يؤخذ في الاعتبار أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

عند تطبيق السياسات المحاسبية، قامت المجموعة باتخاذ الأحكام الهامة التالية بغض النظر عن تلك التي تتضمن تقديرات أخرى والتي لها أكبر الأثر على المبالغ المدرجة في البيانات المالية المجمعة.

شركة فلक्स ريزورتس للمنتجات والعقارات
ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014
*** جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك ***

الفرضيات المحاسبية

تصنيف الاستثمارات

يتعين على الإدارة اتخاذ قرار بشأن حيازة استثمار معين سواء كان يجب تصنيفه كاستثمار محتفظ به للمتاجرة أو مدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو متاح للبيع.

يعتمد تصنيف الاستثمارات كاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على كيفية مراقبة الإدارة لأداء هذه الاستثمارات. في حالة عدم تصنيف هذه الاستثمارات كمحتفظ بها للمتاجرة ولكن يتوافر لها قيمة عادلة موثوق منها وكانت التغيرات في القيمة العادلة مدرجة في بيان الربح أو الخسارة في حسابات الإدارة، فإن هذه الاستثمارات تصنف كاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم تصنيف كافة الاستثمارات الأخرى كاستثمارات متاحة للبيع.

تصنيف العقارات

عند إقتناء الأراضي، تقوم الإدارة بتصنيف هذه الأراضي في أحد البنود التالية، بناء على نية الإدارة لإستخدام هذه الأراضي:

- عقارات بغرض التطوير

يتم تصنيف العقارات والتكاليف المتكبدة في عملية الإنشاء كعقارات بغرض التطوير إذا تم الإقتناء بغرض التطوير ومن ثم استخدامه أو تأجيرها أو بيعه في المستقبل حتى يصبح جاهزا للإستخدام للغاية المراد لها.

- عقارات استثمارية

يتم تصنيف الأراضي والعقارات ضمن هذا البند إذا تم إقتناؤها بغرض تأجيرها أو بغرض زيادة قيمتها الرأسمالية أو عندما يكون الغرض من إستغلال الأرض غير محدد من قبل المجموعة.

انخفاض قيمة الاستثمارات

تقوم المجموعة بمعاملة الاستثمارات في أسهم كاستثمارات انخفضت قيمتها إذا كان هناك انخفاض كبير أو متواصل في القيمة العادلة بما يقل عن تكلفتها أو عندما يكون هناك دليل إيجابي آخر بوجود انخفاض في القيمة. إن عملية تحديد الانخفاض "الكبير" أو "المتواصل" تتطلب قرارات أساسية. إضافة إلى ذلك تقوم المجموعة بتقييم العوامل الأخرى بما في ذلك التقلبات العادية في أسعار الأسهم بالنسبة للأسهم المسعرة والتدفقات النقدية المستقبلية وعوامل الخصم للأسهم غير المسعرة.

تقدير الإنخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة

تقوم المجموعة بدراسة مدى وجود إنخفاض في الموجودات غير الملموسة طبقا للسياسة المحاسبية المذكورة في إيضاح (3/4 و 3/6) إن القيمة الاستردادية لوحدة النقد يتم إحتسابها بناء على قيمة الاستخدام لهذه الوحدة. إن هذا الإحتساب يتطلب استخدام بعض التقديرات.

العمر الإنتاجي للموجودات الملموسة

كما ورد في السياسات المحاسبية الهامة إيضاح رقم 3، تقوم المجموعة بمراجعة العمر الإنتاجي المقدر الذي من خلاله يتم استهلاك موجوداتها الملموسة. إن إدارة المجموعة على قناعة بأن تقديرات العمر الإنتاجي لهذه الموجودات ملائمة.

انخفاض قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

تقوم الإدارة بتحديد مدى كفاية مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بناء على المراجعة الدورية للعملاء على أساس إفرادي والظروف الاقتصادية الحالية والخبرة السابقة والعوامل الأخرى ذات العلاقة.

شركة فلكس ريزورتس للمنتجات والعقارات

ش.م.ك. (مقفلة)

وشركاتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

* جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك *

عدم التأكد من التقديرات

فيما يلي الافتراضات الرئيسية التي تتعلق بالأسباب المستقبلية والرئيسية الأخرى لعدم التأكد من التقديرات بتاريخ المركز المالي والتي لها أثر كبير يؤدي إلى تعديل مادي على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة:

تقييم الاستثمارات غير المسعرة في أسهم

يستند تقييم الاستثمارات في الأسهم غير المسعرة عادة إلى أحد العوامل التالية:

- معاملات حديثة في السوق بشروط تجارية بحتة.
- القيمة العادلة الحالية لأداة أخرى مماثلة إلى حد كبير.
- معامل الربحية أو معامل الربحية لقطاع أعمال محدد.
- التدفقات النقدية المتوقعة مخصومة بالمعدلات الحالية المطبقة للبند ذات شروط وسمات مخاطر مماثلة أو
- نماذج تقييم أخرى.

إن تحديد التدفقات النقدية وعوامل الخصم للاستثمارات في أسهم غير مسعرة يتطلب تقديرات هامة.

-4 الشركات التابعة

الأنشطة	نسبة الملكية	
	2013	2014
معاهد صحية	%98	%98
المأكولات الخفيفة	%98	%98

شركة معهد فلكس اكسبريس الصحي العائلي ذ.م.م.

شركة فلكس جورمييه للمأكولات الخفيفة ذ.م.م.

تم استخدام بيانات مالية إدارية لشركة معهد فلكس اكسبريس الصحي العائلي كما في 31 ديسمبر 2014 في عملية التجميع.

تم استخدام بيانات مالية مدققة لشركة فلكس جورمييه للمأكولات الخفيفة كما في 31 ديسمبر 2014 في عملية التجميع.

-5 موجودات غير ملموسة

2013	2014	حقوق امتياز من شراء تراخيص أنشطة رياضية (أ) شهرة من شراء شركة تابعة (ب)
2,525,759	2,525,759	
172,966	172,966	
2,698,725	2,698,725	

أ- بتاريخ 25 سبتمبر 2006 قامت الشركة الأم بتوقيع اتفاقية لشراء تراخيص أنشطة رياضية لجميع الأندية بما فيها الموجودات المنقولة باستثناء المباني بمبلغ 5,250,000 دينار كويتي. بعد عملية الشراء تم توزيع المبلغ المدفوع إلى الموجودات المنقولة بمبلغ 421,480 دينار كويتي والرصيد المتبقي بمبلغ 4,828,520 دينار كويتي تم اعتباره حقوق امتياز لإستخدام التراخيص.

تظهر حقوق امتياز من شراء تراخيص أنشطة رياضية بالصافي بعد خصم خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ 2,302,761 دينار كويتي التي تم إدراجها في سنة 2013. تعتقد الإدارة كما في 31 ديسمبر 2014 بعدم وجود أية مؤشرات لإنخفاض إضافي في القيمة وأن القيمة الدفترية تعادل قيمتها العادلة.

ب- قامت الشركة الأم بشراء 98% من رأس مال الشركة التابعة شركة فلكس جورمييه للمأكولات الخفيفة ذ.م.م. بتاريخ 1 يناير 2008. تعتقد الإدارة كما في 31 ديسمبر 2014 بعدم وجود أية مؤشرات للإنخفاض في القيمة وأن القيمة الدفترية تعادل قيمتها العادلة.

بيان التحفقات النقدية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك.

المجموع	سيارات	أجهزة كمبيوتر	بيكرات	أثاث وتراكيبات	معدات	التكلفة
1,729,057	72,964	69,097	67,564	322,987	1,196,445	الرصيد في 1 يناير 2014
77,084	27,360	8,219	-	12,263	29,242	إضافات
1,806,141	100,324	77,316	67,564	335,250	1,225,687	الرصيد في 31 ديسمبر 2014
1,589,444	49,301	53,069	60,596	314,443	1,112,035	الاستهلاكات
54,717	7,232	6,051	4,498	6,092	30,844	الرصيد في 1 يناير 2014
1,644,161	56,533	59,120	65,094	320,535	1,142,879	الرصيد في 31 ديسمبر 2014
161,980	43,791	18,196	2,470	14,715	82,808	صافي القيمة الدفترية
139,613	23,663	16,028	6,968	8,544	84,410	في 31 ديسمبر 2014
						في 31 ديسمبر 2013

تم توزيع الاستهلاكات المحملة خلال السنة كما يلي:

2013	2014
86,475	43,545
9,902	11,172
96,377	54,717

تكاليف التشغيل
مصاريف وأجاء أخرى

شركة فلक्स ريزورتس للمنتجات والعقارات
ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان التدفقات النقدية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014
* جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك *

7- عقارات استثمارية

2013	2014	
771,745	779,500	الرصيد في 1 يناير
7,755	70,500	التغير في القيمة العادلة
779,500	850,000	

حصلت الشركة الأم على تقييمين من مقيمين مستقلين كما في 31 ديسمبر 2014 حيث بلغت القيمة العادلة 850,000 دينار كويتي (2013: 779,500 دينار كويتي).

8- عقار قيد التطوير

خلال سنة 2012 قامت الشركة الأم بشراء عقار تم تصنيفه كعقار قيد التطوير بغرض إنشاء نادى صحي. تم إدراج العقار بتكلفة الاستحواذ مضافا إليها تكاليف التطوير وتكاليف تمويل.

9- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

2013	2014	
65,770	92,881	ذمم مدينة
(35,090)	(35,090)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
30,680	57,791	
31,697	18,493	ذمم موظفين وعهد
9,829	45,360	دفعات مقدمة ومصاريف مدفوعة مقدما
7,702	7,702	تأمينات مستردة
10,971	4,878	أرصدة مدينة أخرى
90,879	134,224	

إن أعمار المدينون والأرصدة المدينة الأخرى على النحو التالي:

2013	2014	
90,879	134,224	خلال سنة
35,090	35,090	أكثر من سنة وانخفضت
125,969	169,314	

إن بنود المدينون والأرصدة المدينة الأخرى بعد خصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها لا تتضمن موجودات واجبة التخفيض حيث أن أقصى مبلغ يتعرض لمخاطر الإنتمان في تاريخ البيانات المالية هو القيمة العادلة لكل بند من بنود الذمم المذكورة أعلاه، وترى الإدارة أن القيمة الدفترية للمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بعد خصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها تقارب قيمتها العادلة.

شركة فلكس ريزورتس للمنتجات والعقارات
ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان التدفقات النقدية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014
*** جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك ***

10- معاملات مع أطراف ذات صلة

تتعامل المجموعة ضمن نشاطها الاعتيادي مع أطراف ذات صلة والتي تتمثل في المساهمين والمدراء التنفيذيين وأعضاء الإدارة العليا للمجموعة وعائلاتهم والشركات التي يملكون حصصا رئيسية فيها أو التي يمارسون عليها تأثير جوهري. تقوم إدارة المجموعة بتحديد شروط المعاملات والخدمات المستلمة أو المقدمة من/إلى الأطراف ذات صلة إلى جانب المصاريف الأخرى. تخضع المعاملات مع أطراف ذات صلة لموافقة الجمعية العمومية.

إن الأرصدة والمعاملات الجوهريّة مع الأطراف ذات صلة تتمثل فيما يلي:

2013	2014	بيان المركز المالي المجمع
512,838	564,593	مستحق من أطراف ذات صلة
37,012	271,719	مستحق إلى أطراف ذات صلة
48,000	-	وكاله دائنة

مدفوعات أعضاء الإدارة العليا

تتمثل المدفوعات للإدارة العليا ومنها المدراء التنفيذيين خلال السنة مما يلي:

2013	2014	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
137,520	164,200	مكافأة نهاية الخدمة
10,094	10,094	

11- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

إن هذه الاستثمارات مكونة من استثمار في شركة محلية غير مسعرة، وترى الإدارة بأن القيمة العادلة لهذا الاستثمار مقارنة للقيمة الدفترية كما في 31 ديسمبر 2014.

12- رأس المال

حدد رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ 6,615,000 دينار كويتي موزع على 66,150,000 سهم بقيمة 100 فلس لكل سهم ويتكون رأس المال من:

- رأس مال نقدي مدفوع بالكامل بمبلغ 6,115,000 دينار كويتي (61,150,000 سهم).
- رأس مال عيني مدفوع بالكامل بمبلغ 500,000 دينار كويتي (5,000,000 سهم).

تم تخفيض رأس المال المصرح به بمبلغ 180,000 دينار كويتي من خلال إلغاء خيار شراء الأسهم للموظفين، وقد تم توثيق التعديل بموجب مذكرة من الوزارة تحت رقم 788 بتاريخ 23 أكتوبر 2014 وموافقة هيئة أسواق المال بتاريخ 9 إبريل 2014.

شركة فلक्स ريزورتس للمنتجات والعقارات
ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان التدفقات النقدية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014
*** جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك ***

13- احتياطي قانوني

وفقا لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة الأم، يتم تحويل 10% من صافي الربح بعد اطفاء الخسائر المتراكمة وقبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية الى الاحتياطي القانوني ويجوز إيقاف هذا التحويل عندما يصل رصيد الاحتياطي الى 50% من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات المحددة في القانون والنظام الأساسي للشركة الأم. لم يتم التحويل إلى الاحتياطي القانوني بسبب الخسائر المتراكمة.

14- احتياطي اختياري

وفقا لمتطلبات النظام الأساسي للشركة الأم، يتم تحويل نسبة مئوية يقترحها مجلس الإدارة وتوافق عليها الجمعية العمومية من صافي الربح بعد اطفاء الخسائر المتراكمة و قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية إلى الاحتياطي الاختياري. ويجوز وقف هذا التحويل بقرار من الجمعية العمومية بناء على إقتراح مجلس الإدارة. لم يتم التحويل إلى الاحتياطي الاختياري بسبب الخسائر المتراكمة.

15- مباحات دائنة

حصلت المجموعة على تمويل مباحة من إحدى المؤسسات المالية المحلية بعائد يتراوح بين 5.6% - 6.2% (2013: 5.6 - 7.3%) سنويا.

إن هذه التسهيلات مضمونة بكفالة بعض المساهمين الشخصية وبياناتها كالاتي:

2013	2014	
10,404	10,298	الجزء المتداول
2,480	13,700	الجزء غير المتداول
12,884	23,998	

16- دائنون ومصاريف مستحقة

2013	2014	
73,839	62,737	نعم دائنة
50,076	30,536	مصرفات مستحقة
152,324	184,803	مخصص الأجازات
24,107	21,579	نعم موظفين
-	2,555	الزكاة
-	6,387	ضريبة دعم العمالة الوطنية
20,929	445,183	ايرادات مقدمة
4,021	5,454	أرصدة دائنة أخرى
325,296	759,234	

شركة فلक्स ريزورتس للمنتجات والعقارات
ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان التدفقات النقدية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014
جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك

17- مصاريف عمومية وإدارية

2013	2014	
398,037	472,408	تكاليف الموظفين
19,630	23,700	إيجارات
24,612	16,918	أتعاب قانونية ومهنية
57,044	51,105	مصاريف متنوعة
499,323	564,131	

18- ربحية/(خسارة) السهم

يتم إحتساب ربحية/(خسارة) السهم بتقسيم صافي ربح/(خسارة) السنة العائد لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة وذلك كما يلي:

2013	2014	
(1,812,160)	160,497	صافي ربح/(خسارة) السنة العائد لمساهمي الشركة الأم
66,150,000	66,150,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
(27.39)	2.43	ربحية/(خسارة) السهم (فلس)

19- الجمعية العمومية

(أ) انعقدت الجمعية العمومية العادية وغير العادية للشركة الأم بتاريخ 29 أبريل 2014 وأقرت الأمور التالية:

- البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.
- عدم توزيع أرباح عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.
- عدم توزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.
- الانسحاب الاختياري من سوق الكويت للأوراق المالية.
- الموافقة على تخفيض رأس المال المصرح به بمبلغ 180,000 دينار كويتي وذلك بإلغاء خيار شراء الأسهم للموظفين ليصبح رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ 6,615,000 دينار كويتي موزعا على 66,150,000 سهم قيمة كل سهم 100 فلس.

(ب) انعقدت الجمعية العمومية غير العادية المؤجلة بتاريخ 5 نوفمبر 2014 والتي أقرت تعديل مواد عقد تأسيس الشركة الأم ونظامها الأساسي لتتوافق مع أحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته اللاحقة ولائحته التنفيذية. تم توثيق هذه التعديلات بموجب مذكرة إدارة الشركات المساهمة رقم 506 بتاريخ 12 نوفمبر 2014.

(ج) انعقدت الجمعية العمومية العادية بتاريخ 8 ديسمبر 2014 وأقرت الأمور التالية:

- استقالة عضو من أعضاء مجلس الإدارة؛
- انتخاب عضو بديل؛
- اتخاذ الإجراءات اللازمة ومنها التظلم المقدم لهيئة أسواق المال بشأن قرارها برفض طلب الانسحاب الاختياري من سوق الكويت للأوراق المالية.

شركة فلक्स ريزورتس للمنتجات والعقارات
ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان التدفقات النقدية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

20- اقتراحات مجلس الإدارة

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 17 مارس 2015 للموافقة على البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 ما يلي:

- عدم توزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة.
- عدم توزيع أرباح على المساهمين عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.
- عدم توزيع أسهم منحة على المساهمين عن السنة المنتهية في 13 ديسمبر 2014.

إن الإقتراحات أعلاه تخضع لموافقة الجمعية العمومية العادية للمساهمين.

21- المعلومات حسب القطاعات

تعتبر أقسام المجموعة المختلفة قطاع أعمال واحد حيث أن عمليات هذه الأقسام متداخلة وذات طبيعة متشابهة ومتداخلة.

تقوم المجموعة بمزاولة تقديم خدمة الأنشطة الرياضية وما يتعلق بها داخل الكويت ولا يوجد لديها أنشطة أخرى أو معاملات خارج دولة الكويت.

22- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

(أ) الأدوات المالية:

السياسات المحاسبية الهامة

إن تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة - متضمنة مبادئ القياس والإعتراف بالإيرادات والمصروفات - لكل فئات الموجودات والمطلوبات المالية تم الإفصاح عنها في إيضاح رقم (3) حول البيانات المالية المجمعة.

فئات الأدوات المالية

تم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة كما تظهر في بيان المركز المالي المجمع على النحو التالي:

2013	2014	
		الموجودات المالية
629,668	1,306,051	نقد ونقد معادل
45,000	45,000	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
512,838	564,593	مستحق من أطراف ذات صلة
90,879	134,224	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
1,278,385	2,049,868	
		المطلوبات المالية
2013	2014	
325,296	759,234	دائنون ومصاريف مستحقة
37,012	271,719	مستحق إلى أطراف ذات صلة
48,000	-	وكالة دائنة
12,884	23,998	مرايحات دائنة
423,192	1,054,951	

شركة فلक्स ريزورتس للمنتجات والعقارات
ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان التدفقات النقدية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014
جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك

القيمة العادلة للأدوات المالية

تعرف القيمة العادلة بالقيمة التي يمكن عندها إستبدال الأداة المالية في المعاملات الحالية بأقصى قدر من الإستفادة لطرفي المعاملة بخلاف ما كانت في بيع إجباري أو بيع بغرض التصفية. وقد أستخدمت المجموعة الإفتراضات والطرق المتعارف عليها في تقدير القيم العادلة للأدوات المالية حيث يتم تحديد القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة طبقاً لما يلي:

- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لها نفس الطبيعة والشروط والمتداولة في سوق نشط يتم تحديدها بالرجوع إلى أسعار السوق المعلنة.
- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى (فيما عدا المشتقات المالية) يتم تحديد قيمتها العادلة طبقاً لنماذج التسعير المتعارف عليها إستناداً إلى التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الخصم الجاري المتاح بالسوق لأداة مالية مماثلة.
- القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.

القيمة العادلة المعترف بها في بيان المركز المالي

يتم تحديد الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، حيث يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية إلى ثلاثة مستويات استناداً إلى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية.

فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1: أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة؛
- مستوى 2: معطيات غير الأسعار المدرجة المقضنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للموجودات أو للمطلوبات سواء بصورة مباشرة (كالأسعار) أو بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالأسعار). و
- مستوى 3: معطيات للموجودات والمطلوبات التي لا تستند إلى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).

المستوى الذي تصنف ضمنه الموجودات والمطلوبات المالية يتم تحديده بناء على أدنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت إلى قياس القيمة العادلة.

كما في 31 ديسمبر 2014، لا يوجد لدى المجموعة موجودات أو مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي.

ب) إدارة المخاطر المالية

تستخدم المجموعة الأدوات المالية مما يعرضها لمخاطر مالية متنوعة مثل مخاطر الائتمان ومخاطر السوق ومخاطر السيولة ومخاطر التدفقات النقدية من أسعار الفائدة. تقوم المجموعة بصورة دورية بمراجعة المخاطر التي تتعرض لها وتقوم باتخاذ الإجراءات المناسبة لتخفيض تلك المخاطر للحد المقبول.

يقوم مجلس الإدارة بوضع أسس مكتوبة للإطار العام لإدارة المخاطر، وأيضاً سياسات مكتوبة تغطي مناطق معينة مثل مخاطر العملات الأجنبية ومخاطر سعر الفائدة ومخاطر الائتمان وكذلك إستثمار الفوائض المالية.

شركة فلكنس ريزورتس للمنتجات والعقارات
ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان التدفقات النقدية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

إن أهم المخاطر التي تتعرض لها المجموعة تتمثل فيما يلي:

■ **مخاطر السوق**

تشأ مخاطر السوق من التغير في عوامل السوق والتي تتمثل في أسعار السوق وأسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية. تقوم الإدارة بتقييم هذه المخاطر بصورة دورية لتقليل تأثيرها على الأدوات المالية للمجموعة.

مخاطر العملات الأجنبية

تشأ مخاطر العملات الأجنبية من المعاملات بعملات أجنبية بخلاف العملة الرئيسية للشركة الأم. وتقوم المجموعة بإدارة تلك المخاطر عن طريق وضع سياسات محددة للتعامل في العملات الأجنبية. إن المجموعة حالياً غير معرضة جوهرياً لمخاطر العملات الأجنبية.

مخاطر التدفقات النقدية من معدلات الفائدة

لا يوجد لدى المجموعة موجودات مربوطة بأسعار الفوائد والتي تعرض ربح المجموعة والتدفقات النقدية التشغيلية جوهرياً للتغيرات في أسعار الفائدة السوقية.

إن القروض المربوطة بمعدلات فائدة متغيرة تعرض المجموعة لمخاطر التدفقات النقدية من أسعار الفوائد. إن قروض المجموعة تتكون من دائن مرابحة بمعدل فائدة ثابتة غير قابل لتقلبات السوق. وبالتالي فإن المجموعة غير معرضة لذلك الخطر.

مخاطر سعر الأسهم

تتعرض المجموعة إلى مخاطر سعر الأسهم بسبب إحتفاظ المجموعة باستثمارات تم تبويبها في تاريخ المركز المالي كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. إن استثمارات المجموعة موضوعة في أسهم غير مسعرة وبناءً عليه فإن المجموعة غير معرضة لتلك المخاطر.

■ **مخاطر الائتمان**

تتمثل مخاطر الائتمان في خطر إحتمال عدم قدرة أحد أطراف الاداء المالية على الوفاء بالتزاماته مسبباً خسارة مالية للطرف الآخر. إن الموجودات المالية والتي تعرض المجموعة بشكل رئيسي لمخاطر الائتمان، تتمثل بشكل رئيسي في النقد لدى البنوك والمدينون. تم إيداع النقد لدى بنوك محلية مختلفة لتجاوز تركيز الائتمان في بنك واحد. أما المدينون فقد تم إظهارها بالصافي بعد خصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها. إن مخاطر الائتمان المتعلقة بالمدينون تعتبر محدودة نتيجة لتوزيع الائتمان على عدد كبير من العملاء.

وترى المجموعة أن أقصى تعرض لمخاطر الائتمان هو كما يلي:

2013	2014	
615,286	1,293,446	نقد لدى البنوك
90,879	134,224	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
512,838	564,593	مستحق من أطراف ذات صلة
1,219,003	1,992,263	

شركة فلكس ريزورتس للمنتجات والعقارات

ش.م.ك. (مقفلة)

وشركاتها التابعة

الكويت

بيان التدفقات النقدية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

* جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك *

■ مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم مقدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها عند الإستحقاق. تقوم الإدارة بمراقبة دورية للتدفقات النقدية المستقبلية لتقليل مخاطر السيولة.

تم عرض جدول الإستحقاقات للإلتزامات المدرجة أدناه إستناداً إلى الفترة من تاريخ المركز المالي حتى تاريخ الإستحقاقات التعاقدية وفي حال عدم وجود تاريخ إستحقاق تعاقدية للأداة المالية يتم عرضها طبقاً لتقديرات الإدارة على أساس الفترة التي يتم فيها تسهيل الموجودات لتسوية الإلتزامات.

فيما يلي تحليل إستحقاق المطلوبات:

31 ديسمبر 2014				
المجموع	من سنة إلى 5 سنوات	من 3 شهور إلى سنة	خلال 3 شهور	
759,234	-	657,019	102,215	دائنون ومصاريف مستحقة
271,719	-	271,719	-	مستحق إلى أطراف ذات صلة
23,998	13,700	6,860	3,438	مرايحات دائنة
358,363	358,363	-	-	مكافأة نهاية الخدمة
1,413,314	372,063	935,598	105,653	

31 ديسمبر 2013				
المجموع	من سنة إلى 5 سنوات	من 3 شهور إلى سنة	خلال 3 شهور	
325,296	-	287,786	37,510	دائنون ومصاريف مستحقة
37,012	-	37,012	-	مستحق إلى أطراف ذات صلة
12,884	2,480	6,803	3,601	مرايحات دائنة
48,000	-	48,000	-	وكالة دائنة
272,320	272,320	-	-	مكافأة نهاية الخدمة
695,512	274,800	379,601	41,111	

23- إدارة مخاطر رأس المال

إن أهداف المجموعة عند إدارة رأس المال هي:

- حماية قدرة المجموعة على الإستمرار كمنشأة ناجحة بحيث تستطيع الإستمرار في توفير العائدات للمساهمين والمنافع لأصحاب المصالح الآخرين.
- توفير عائد مناسب للمساهمين بتسعير الخدمات والمنتجات بشكل يتناسب مع مستوى المخاطر.

وتحدد الشركة الأم رأس المال بما يتناسب مع المخاطر كما تدير هيكل رأس المال وتجرى التعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية وخصائص المخاطر المتعلقة بالأصل. ومن أجل المحافظة على هيكل رأس المال أو تعديله، بإمكان الشركة الأم أن تقوم بتعديل مبلغ الأرباح الذي يدفع للمساهمين أو إصدار أسهم جديدة أو بيع أصول لتخفيض الدين.

بالتوافق مع الآخرين في نفس المجال، فإن المجموعة تقوم بمراقبة رأس المال من خلال إحتساب نسبة صافي المديونية إلى حقوق الملكية المعدلة. إن صافي المديونية تشمل القروض (القصيرة والطويلة الأجل) مطروحة منها النقد والنقد المعادل أما حقوق الملكية المعدلة فتشمل رأس المال والإحتياطيات الأخرى مضافاً إليها صافي المديونية.