

14 SEP 2014

سوق الكويت للأوراق المالية
قسم المحفوظات - والتوثيق الأثري
صورة طبق الأصل

شركة المجموعة المتحدة للصناعات الغذائية ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة
المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2014

**شركة المجموعة المتحدة للصناعات
الغذائية ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة**

**المعلومات المالية المرحلية المكثفة
المجمعة (غير مدققة)**

30 يونيو 2014



مكتب الواحة لتدقيق الحسابات علي عويد رخيص

عضو في المجموعة الدولية للمحاسبة
صندوق بريد : 27387 الصفاة
13134 - دولة الكويت
تليفون : 22423415 (965)
فاكس : 22423417 (965)



لبنى عالماً
أفضل للعمل

العيان والعصيمي وشركاهم

إرنست ويونغ

هاتف : 2245 5000 / 2245 2880
فاكس : 2245 6419
kuwait@kw.ey.com
www.ey.com/me

محاسبون قانونيون
صندوق رقم ٧٤ الصفاة
الكويت الصفاة ١٣٠٠١
ساحة الصفاة
برج بيتك الطابق ١٨ - ٢١
شارع أحمد الجابر

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة شركة المجموعة المتحدة للصناعات الغذائية ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة المجموعة المتحدة للصناعات الغذائية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في 30 يونيو 2014 وبيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع المتعلق به لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

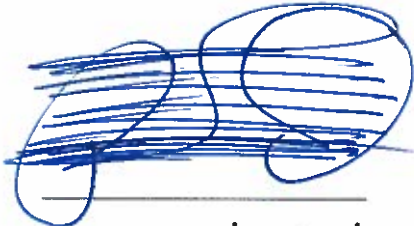
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدققين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة مبدئية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد باننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحييدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



علي عويد رخيص

مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 72
عضو في المجموعة الدولية للمحاسبة



وليد عبد الله العصيمي

سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ
من العيان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ

3 سبتمبر 2014
الكويت

شركة المجموعة المتحدة للصناعات الغذائية ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير منقح)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2014

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2013	2014	2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,527,635	4,995,518	2,287,120	2,578,022	المبيعات
(2,359,609)	(2,380,840)	(1,156,482)	(1,211,862)	تكلفة المبيعات
2,168,026	2,614,678	1,130,638	1,366,160	مجمول الربح
(1,313,069)	(1,193,622)	(707,919)	(624,293)	تكاليف بيع وتوزيع
(630,178)	(586,846)	(327,548)	(346,504)	مصرفوات إدارية
(10,729)	(7,311)	(5,419)	(3,020)	تكاليف تمويل
				(خسائر) أرباح غير محققة من موجودات
524	(1,714)	239	(1,088)	مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
-	(24,567)	-	(24,567)	أو الخسائر
				انخفاض قيمة عقار وآلات ومعدات
				ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت
				للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة
				الوطنية والزكاة
214,574	800,618	89,991	366,688	
(2,417)	-	(1,093)	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(6,715)	(20,771)	(3,038)	(9,517)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(2,885)	(8,308)	(1,343)	(3,806)	الزكاة
202,557	771,539	84,517	353,365	ربح الفترة
-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
202,557	771,539	84,517	353,365	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاصة بـ:
256,570	832,780	116,037	393,802	مساهمي الشركة الأم
(54,013)	(61,241)	(31,520)	(40,437)	الحصص غير المسيطرة
202,557	771,539	84,517	353,365	
				ربحية السهم الأساسية والمخفضة
7.75 فلس	25.17 فلس	3.51 فلس	11.90 فلس	الخاصة بمساهمي الشركة الأم

3

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة المجموعة المتحدة للصناعات الغذائية ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

في 30 يونيو 2014

30 يونيو 2013 دينار كويتي	(مققة) 31 ديسمبر 2013 دينار كويتي	30 يونيو 2014 دينار كويتي	إيضاحات
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
3,178,978	2,982,861	3,004,559	عقار وآلات ومعدات
1,275,520	1,145,088	1,094,916	موجودات غير ملموسة
10,579	10,579	112,905	موجودات مالية متاحة للبيع
<u>4,465,077</u>	<u>4,138,528</u>	<u>4,212,380</u>	
			موجودات متداولة
1,412,124	1,440,448	1,674,924	بضاعة
1,973,337	1,548,667	1,692,189	مدينون ومدفوعات مقبلاً
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
3,413	3,868	2,161	الأرباح أو الخسائر
557,178	231,707	838,073	أرصدة لدى البنوك ونقد
<u>3,946,052</u>	<u>3,224,690</u>	<u>4,207,347</u>	
<u>8,411,129</u>	<u>7,363,218</u>	<u>8,419,727</u>	
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
3,335,062	3,335,062	3,335,062	رأس المال
819,647	819,647	819,647	احتياطي قانوني
767,647	767,647	767,647	احتياطي اختياري
(98,812)	(98,812)	(98,812)	أسهم خريفة
56,166	56,166	56,166	احتياطي أسهم خريفة
445,695	(1,284,092)	(451,312)	(خسائر متراكمة) أرباح محتفظ بها
<u>5,325,405</u>	<u>3,595,618</u>	<u>4,428,398</u>	
199,343	118,278	57,037	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
<u>5,524,748</u>	<u>3,713,896</u>	<u>4,485,435</u>	الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
310,202	560,122	590,337	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			مطلوبات متداولة
-	-	600,000	قرض محدد الاجل
561,044	472,362	893,783	حسابات مكشوفة لدى البنوك
2,015,135	2,616,838	1,850,172	داننون ومصرفات مستحقة
<u>2,576,179</u>	<u>3,089,200</u>	<u>3,343,955</u>	
<u>2,886,381</u>	<u>3,649,322</u>	<u>3,934,292</u>	
<u>8,411,129</u>	<u>7,363,218</u>	<u>8,419,727</u>	
			إجمالي المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

عبد العزيز عبد الله البالول
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة المجموعة المتحدة للصناعات الغذائية ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة

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

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2014

الخاص بمساهمي الشركة الأم									
المجموع دينار كويتي	الحصص غير المسيطره دينار كويتي	المجموع الفرعي دينار كويتي	متراكمه) ارباح محفوظ بها دينار كويتي	احتياطي أسهم خريته دينار كويتي	اسهم خريته دينار كويتي	احتياطي اختياري دينار كويتي	احتياطي قانوني دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	
(خسائر)									
3,713,896	118,278	3,595,618	(1,284,092)	56,166	(98,812)	767,647	819,647	3,335,062	في 1 يناير 2014
771,539	(61,241)	832,780	832,780	-	-	-	-	-	ربح الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	إيرادات شاملة لخرى
771,539	(61,241)	832,780	832,780	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
4,485,435	57,037	4,428,398	(451,312)	56,166	(98,812)	767,647	819,647	3,335,062	في 30 يونيو 2014
5,487,627	253,356	5,234,271	354,561	56,166	(98,812)	767,647	819,647	3,335,062	في 1 يناير 2013
202,557	(54,013)	256,570	256,570	-	-	-	-	-	ربح الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإيرادات الشاملة الاخرى
202,557	(54,013)	256,570	256,570	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
(165,436)	-	(165,436)	(165,436)	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح تقنية
5,524,748	199,343	5,325,405	445,695	56,166	(98,812)	767,647	819,647	3,335,062	في 30 يونيو 2013

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة المجموعة المتحدة للصناعات الغذائية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)

الفترة المنتهية في 30 يونيو 2014

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو

2013

2014

دينار كويتي

دينار كويتي

إيضاح

أنشطة التشغيل

ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة

214,574 800,618

تعديلات لـ:

استهلاك وإطفاء

353,540 284,805

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

38,559 37,351

خسارة بيع عقار وآلات ومعدات

3,396

-

تكاليف تمويل

10,729

7,311

خسائر (أرباح) غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال

(524)

1,714

الأرباح أو الخسائر

-

24,567

انخفاض قيمة عقار وآلات ومعدات

620,274

1,156,366

التعديلات في رأس المال العامل:

بضاعة

(141,521)

(234,476)

مدينون ومدفوعات مقدماً

(292,245)

(143,529)

دائنون ومصرفات مستحقة

86,640

(795,745)

التدفقات النقدية الناتجة من العمليات

273,148

(17,384)

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة

(18,680)

(7,136)

254,468

(24,520)

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل

أنشطة الاستثمار

شراء عقار وآلات ومعدات

(123,159)

(279,358)

المحصل من بيع عقار وآلات ومعدات

15,729

-

شراء استثمارات متاحة للبيع

-

(102,326)

دفعات مقابل موجودات غير ملموسة

-

(1,540)

(107,430)

(383,224)

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار

أنشطة التمويل

المحصل من قرض محدد الاجل

-

600,000

تكاليف تمويل مدفوعة

(10,729)

(7,311)

توزيعات أرباح مدفوعة

(165,436)

-

(176,165)

592,689

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل

(29,127)

184,945

صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل

17,404

(248,512)

النقد والنقد المعادل في بداية الفترة

(11,723)

(63,567)

النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

4

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1 معلومات وأنشطة الشركة

تأسست شركة المجموعة المتحدة للصناعات الغذائية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") في الكويت كشركة ذات مسئولية محدودة بتاريخ 1 أبريل 1992، وفي 14 ديسمبر 2003، تم تغيير الشكل القانوني للشركة الأم إلى شركة مساهمة كويتية تحت اسم "شركة المجموعة المتحدة للصناعات الغذائية" ش.م.ك.ع. وفي 20 سبتمبر 2004 تم إدراج الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها معا بـ "المجموعة") للفترة المنتهية في 30 يونيو 2014 وفقاً لقرار أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم في 3 سبتمبر 2014.

تضطلع الشركة الأم بأنشطة التجارة العامة كما هو منصوص عليه في المادة رقم 5 من النظام الأساسي للشركة الأم، وعنوان مكتبها المسجل هو ص.ب. 170، السالمية 22002 الكويت. إن الشركة الأم هي شركة تابعة لشركة الشركة المتحدة للخدمات الطبية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم الكبرى").

تم إصدار قانون الشركات الجديد في 26 نوفمبر 2012 بموجب المرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2012 ("قانون الشركات") والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960. تم لاحقاً تعديل قانون الشركات بتاريخ 27 مارس 2013 بموجب المرسوم بقانون رقم 97 لسنة 2013 (المرسوم). في 6 أكتوبر 2013، تم نشر اللائحة التنفيذية للقانون الجديد المعدل الصادرة في 29 سبتمبر 2013 في الجريدة الرسمية. وفقاً للمادة رقم (3) من اللائحة التنفيذية، فإنه يتعين على الشركات توفيق أوضاعها مع القانون الجديد المعدل خلال سنة واحدة من تاريخ نشر اللائحة التنفيذية.

لم يتم اعتماد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 من قبل مساهمي الشركة الأم. يحق لمساهمي الشركة الأم تعديل البيانات المالية المجمعة للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2013؛ وبناءً عليه فمن المحتمل أن يؤثر ذلك على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة الحالية.

2 أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية المجمعة السنوية ويجب قراءتها ارتباطاً بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2013. إن نتائج التشغيل لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2014.

المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات التي قامت المجموعة بتطبيقها
إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013، باستثناء تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية، التي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014.

تم الإفصاح عن طبيعة واثار هذه المتغيرات اذناه وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي 34. تسري مجموعة أخرى من المعايير والتعديلات على الفترة الأولى من عام 2014، إلا أنها لا تؤثر على البيانات المالية السنوية المجمعة أو المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

الشركات الاستثمارية (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 والمعيار الدولي للتقارير المالية 12 ومعيار المحاسبة الدولي 27)

تقدم هذه التعديلات استثناءاً لمتطلب التجميع للشركات التي تستوفي تعريف الشركة الاستثمارية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 10 "البيانات المالية المجمعة". يتطلب الاستثناء للتجميع من الشركات الاستثمارية المحاسبة عن الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. ليس من المتوقع أن يكون لهذه التعديلات أي تأثير على المجموعة نظراً لأنه ليس من بين الشركات في المجموعة شركة مؤهلة لأن تكون شركة استثمارية بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 10.

أساس الإعداد (تتمة)

2

المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات التي قامت المجموعة بتطبيقها (تتمة)
مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 32
توضح هذه التعديلات المقصود بـ "لديها حق قانوني حالي ملزم بالمقاصة"، كما توضح معايير اليات التسوية غير المتزامنة لبيوت المقاصة بحيث تتأهل للمقاصة، ان هذه التعديلات ليس له أي تأثير على المجموعة.

إفصاحات حول المبالغ الممكن استردادها للموجودات غير المالية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 36
تستبعد هذه التعديلات النتائج غير المقصودة للمعيار الدولي للتقارير المالية 13 "قياس القيمة العادلة" على الإفصاحات المطلوبة بموجب معيار المحاسبة الدولي 36 "انخفاض قيمة الموجودات". إضافة الى ذلك، تتطلب هذه التعديلات الإفصاح عن المبالغ الممكن استردادها للموجودات او وحدات انتاج النقد التي تم تحقق او عكس خسائر انخفاض القيمة لها خلال الفترة. إن تطبيق هذا المعيار لم يسفر عن أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة؛ وسيتم عرض الإفصاحات ذات الصلة -ان وجبت- في البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة.

لم يكن للتعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية والتي تسري على فترات المحاسبة السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2014 أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

المعايير الجديدة والمعدلة الصادرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكن لم تسر بعد

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية: التصنيف والقياس
يعكس المعيار الدولي للتقارير المالية 9 عند إصداره المرحلة الأولى من مشروع مجلس معايير المحاسبة الدولية لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم 39 ويسري على تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية كما هو محدد في معيار المحاسبة الدولي رقم 39. يقوم مجلس معايير المحاسبة الدولية في مراحل لاحقة بمعالجة محاسبة التغطية وانخفاض قيمة الموجودات المالية. إن تطبيق المرحلة الأولى من المعيار الدولي للتقارير المالية 9 سيكون له تأثير على تصنيف وقياس الموجودات المالية للمجموعة. ستقوم المجموعة بتقييم تأثير المراحل الأخرى عند إصدار المعيار النهائي متضمناً كافة المراحل. كان المعيار يسري مبدئياً على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013 ولكن التعديلات على تاريخ السريان الإلزامي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 والإفصاحات الانتقالية الصادرة في ديسمبر 2011 أدت إلى تغيير تاريخ السريان الإلزامي إلى 1 يناير 2015.

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية في 19 نوفمبر 2013 بإصدار تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9 من خلال تقييم نموذج جديد لمحاسبة التغطية العامة واستبعاد تاريخ السريان الإلزامي، وهو 1 يناير 2015، من المعيار الدولي للتقارير المالية 9. ويختلف نموذج محاسبة التغطية الجديد بصورة جوهرية عن نموذج محاسبة التغطية الوارد في معيار المحاسبة الدولي 39 في عدة جوانب من بينها مدى أهلية أدوات التغطية والبنود المغطاة والمحاسبة عن عنصر القيمة الزمنية للخيارات وعقود المبادلة الأجلة ومعايير الأهلية لتطبيق محاسبة التغطية وتعديل وإنهاء علاقات التغطية وما إلى ذلك. وبموجب هذه التعديلات، تستطيع الشركات التي تطبق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 (كما هو معدل في نوفمبر 2013) أن تختار سياسة محاسبية تقوم بموجبها إما بتطبيق نموذج محاسبة التغطية الجديد للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 الآن أو الاستمرار في تطبيق نموذج محاسبة التغطية الوارد في معيار المحاسبة الدولي 39 في الوقت الحاضر.

المعيار الدولي للتقارير المالية 15 الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء
تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية 15 في 28 مايو 2014 ويسري على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 15 محل معيار المحاسبة الدولية 11 - عقود الإنشاء ومعيار المحاسبة الدولي 18 - الإيرادات وتفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 13 و 15 و 18 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة 31 اعتباراً من تاريخ السريان. سوف يزيل المعيار الجديد نقاط الضعف وعدم التوافق في متطلبات الإيرادات السابقة، وي طرح إطار أقوى لمعالجة المشكلات المتعلقة بالإيرادات كما يحسن من القدرة على مقارنة ممارسات تحقق الإيرادات على مستوى الشركات وقطاعات الأعمال والمناطق وأسواق المال. إن الشركة بصدد تقييم تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 15 على المجموعة ولا يتوقع أي تأثير جوهري من تطبيق هذا المعيار.

3 ربحية الأسهم الأساسية والمخفضة

تحتسب ربحية السهم الأساسية بتقسيم ربح الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة). تحتسب ربحية السهم المخفضة بتقسيم ربح الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة) زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحول كافة الأسهم العادية المحتملة المخفضة إلى أسهم عادية. لم يكن لدى الشركة الأم أي أسهم مخفضة كما في 30 يونيو 2014 (30 يونيو 2013: لا شيء).

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 يونيو 2013	30 يونيو 2014	30 يونيو 2013	30 يونيو 2014
256,570	832,780	116,037	393,802
33,087,336	33,087,330	33,087,336	33,087,330
7.75 فلس	25.17 فلس	3.51 فلس	11.90 فلس

ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)

ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

4 النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2013 دينار كويتي	(محققة) 31 ديسمبر 2013 دينار كويتي	30 يونيو 2014 دينار كويتي
361,133	85,561	830,216
188,188	138,289	-
7,857	7,857	7,857
557,178	231,707	838,073
(7,857)	(7,857)	(7,857)
549,321	223,850	830,216
(561,044)	(472,362)	(893,783)
(11,723)	(248,512)	(63,567)

النقد في الصندوق ولدى البنوك
ودائع محددة الأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر
ودائع محددة الأجل تستحق خلال اثنا عشر شهراً

النقد وارصدة لدى البنوك مسجلة في بيان المركز المالي
المجمع
ودائع محددة الأجل تستحق خلال اثنا عشر شهراً

حسابات مكشوفة لدى البنوك

النقد والنقد المعادل المسجل في بيان التدفقات
النقدية المجموع

5 أسهم خزينة

30 يونيو 2013	(محققة) 31 ديسمبر 2013	30 يونيو 2014
263,284	263,309	263,309
0.80	0.80	0.80
81,618	78,993	77,676

عدد أسهم الخزينة (سهم)

نسبة الأسهم المصدرة (%)

القيمة السوقية (دينار كويتي)

6 قرض محدد الأجل

خلال الفترة الحالية، حصلت المجموعة على قرض محدد الأجل من بنك المشرق يستحق الدفع خلال فترة سنة واحدة؛ وبناءً عليه فقد تم تصنيفه ضمن المطلوبات المتداولة. يحمل القرض محدد الأجل فائدة بنسبة 2.5% زائد سعر بنك الكويت المركزي تسدد عند الاستحقاق.

7 معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وشركات يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. تتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

إن الأرصدة مع أطراف ذات علاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع هي كما يلي :

(مدققة)					
30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	المساهمون	أطراف أخرى	
2013	2013	2014	الرئيسيون	ذات علاقة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
142,889	127,983	30,010	-	30,010	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

إن المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة التي تظهر في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع ضمن "مدينون ومفوعات مقبلاً" لا تحمل فائدة وتستحق الدفع عند الطلب.

كما في 30 يونيو 2014، انخفضت قيمة المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة بمبلغ 92,865 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 92,865 دينار كويتي، و 30 يونيو 2013: 80,924 دينار كويتي) وتم إنشاء مخصص لها بالكامل.

مكافأة موظفي الإدارة العليا

إن مكافأة موظفي الإدارة العليا خلال السنة هي كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في		
30 يونيو	30 يونيو	
2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	
98,500	26,222	مزايا قصيرة الأجل

8 مطلوبات محتملة

في 30 يونيو 2014، كان على المجموعة مطلوبات محتملة فيما يتعلق بكفالات بنكية وأمور أخرى ناتجة ضمن السياق الطبيعي للأعمال بمبلغ 351,071 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 375,768 دينار كويتي و 30 يونيو 2013: 798,427 دينار كويتي) ولا تتوقع المجموعة أن تنتج عنها مطلوبات مادية.

9 القيمة العادلة للأدوات المالية

تعرف القيمة العادلة بأنها المبلغ المستلم من بيع أصل ما أو المدفوع لنقل التزام ما في معاملات منتظمة بين أطراف في السوق في تاريخ القياس.

9 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الأدوات المالية:

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

بالنسبة للأدوات المالية التي لا يتوفر لها سوق نشط، تستخدم المجموعة أساليب تقييم ملائمة للظروف والتي يتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، مع تحقيق أقصى استخدام للمخلات الملحوظة ذات الصلة وتقليل استخدام المخلات غير الملحوظة.

تم إيضاح المنهجيات والافتراضات المستخدمة في تحديد القيم العادلة للموجودات في جزء القيمة العادلة من إيضاح 2.3: السياسات المحاسبية الهامة في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

تم إدراج الاستثمارات المتاحة للبيع لدى المجموعة بالتكلفة ناقصاً انخفاض القيمة.

بالنسبة للموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى المدرجة بالتكلفة المطفأة، فإن القيمة الدفترية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها العادلة حيث إن معظم هذه الموجودات والمطلوبات ذات استحقاق قصير الأجل أو يعاد تسعيرها على الفور استناداً إلى حركة السوق في معدلات الربح.

تستخدم المجموعة الجدول الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للموجودات المالية والإفصاح عنها من خلال أسلوب التقييم.

المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات المماثلة أو المطلوبات المماثلة؛
المستوى 2: الأساليب الأخرى والتي يمكن ملاحظة جميع مخلاتها ذات التأثير الجوهرية على القيمة العادلة المسجلة إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
المستوى 3: الأساليب التي تستخدم مخلات ذات التأثير الجوهرية على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تستند على معلومات السوق المعروضة.

موجودات مقاسة بالقيمة العادلة

		المستوى 1	الإجمالي
		دينار كويتي	دينار كويتي
30 يونيو 2014			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		2,161	2,161
31 ديسمبر 2013			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		3,868	3,868
30 يونيو 2013			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		3,413	3,413

تم إدراج الموجودات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة بسبب عدم إمكانية تحديد قيمتها العادلة بصورة موثوقة فيها.

خلال فترة التقارير المنتهية في 30 يونيو 2014 و 31 ديسمبر 2013 و 30 يونيو 2013، لم يكن هناك أي تحويل بين مستويات قياسات القيمة العادلة، ولم يكن هناك أي تحويلات إلى أو خارج قياسات القيمة العادلة من المستوى 3.

10 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، تنتظم المجموعة في وحدات أعمال استناداً إلى الأنشطة وطبيعة الخدمات المقدمة، وللمجموعة ثلاث قطاعات تشغيل وتحديداً، البيع بالتجزئة والمطاعم والإمدادات الغذائية. يعمل قطاعي البيع بالتجزئة والمطاعم من خلال عدد من المنافذ بالكويت. بينما يقدم قطاع الخدمات الغذائية خدماته لعدد من الشركات والعملاء الآخرين في الكويت.

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014	تجزئة دينار كويتي	مطاعم دينار كويتي	الخدمات الإمدادات الغذائية دينار كويتي	تعديلات واستبعادات دينار كويتي	مجمع دينار كويتي
إيرادات القطاع (العملاء الخارجيين)	4,554,925	248,175	192,418	-	4,995,518
استهلاك وإطفاء تكاليف تمويل	(263,148)	(9,938)	(11,719)	-	(284,805)
	(7,311)	-	-	-	(7,311)
نتائج القطاع	884,819	(53,397)	(59,883)	-	771,539
في 30 يونيو 2014					
مجموع الموجودات	7,489,393	1,000,549	1,396,455	(1,466,670)	8,419,727
مجموع المطلوبات	3,060,995	1,246,895	1,148,935	(1,522,533)	3,934,292
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013	تجزئة دينار كويتي	مطاعم دينار كويتي	الخدمات الإمدادات الغذائية دينار كويتي	تعديلات واستبعادات دينار كويتي	مجمع دينار كويتي
إيرادات القطاع (العملاء الخارجيين)	3,978,584	275,638	273,413	-	4,527,635
الاستهلاك والإطفاء تكاليف تمويل	(311,095)	(11,249)	(31,196)	-	(353,540)
	(10,729)	-	-	-	(10,729)
نتائج القطاع	312,297	(10,913)	(98,827)	-	202,557
في 30 يونيو 2013					
مجموع الموجودات	7,397,608	959,421	1,399,506	(1,345,406)	8,411,129
مجموع المطلوبات	2,016,477	1,113,107	903,387	(1,146,590)	2,886,381

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج تشغيل وحدات الأعمال بشكل منفصل بغرض اتخاذ قرارات حول توزيع المصادر وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع استناداً إلى أرباح أو خسائر التشغيل ويتم قياسها بما يتوافق مع الأرباح أو الخسائر المسجلة في البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

من الناحية الجغرافية، تقع كافة موجودات المجموعة في دولة الكويت. إن كافة إيرادات المجموعة ناتجة من الأنشطة داخل الكويت.