

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

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

30 سبتمبر 2014

**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 المرفق لشركة المجموعة المتحدة للصناعات الغذائية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في 30 سبتمبر 2014 وبيان النخل الشامل المرحلي المكثف المجمع المتعلق به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة 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 رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد باننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدى 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 أية مخالفات لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



علي عويسد 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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ايضاح
2013	2014	2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,429,734	6,837,025	1,898,721	1,841,507	مبيعات
(3,506,754)	(3,436,674)	(687,109)	(1,055,834)	تكلفة المبيعات
2,922,980	3,400,351	1,211,612	785,673	مجمول الربح
(1,991,194)	(1,760,315)	(1,282,776)	(566,693)	تكاليف بيع وتوزيع
(840,614)	(893,398)	(65,566)	(281,985)	مصروفات إدارية
(16,100)	(8,911)	(5,371)	(1,600)	تكاليف تمويل
(3,396)	1,534	-	1,534	إيرادات (مصروفات) أخرى
1,024	(1,603)	227	111	أرباح (خسائر) غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
				(خسارة) ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
72,700	737,658	(141,874)	(62,960)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(1,443)	-	974	-	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(3,245)	(20,771)	3,470	-	الزكاة
(1,909)	(8,308)	976	-	(خسارة) ربح الفترة
66,103	708,579	(136,454)	(62,960)	إيرادات شاملة أخرى
-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
66,103	708,579	(136,454)	(62,960)	الخاص بـ:
153,745	832,345	(102,825)	(435)	مساهمي الشركة الأم
(87,642)	(123,766)	(33,629)	(62,525)	الحصص غير المسيطرة
66,103	708,579	(136,454)	(62,960)	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
4.65 فلس	25.16 فلس	(3.1) فلس	(0.013) فلس	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)
كما في 30 سبتمبر 2014

30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2013 دينار كويتي	30 سبتمبر 2014 دينار كويتي	إيضاحات
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
3,081,842	2,982,861	2,944,675	
1,247,062	1,145,088	1,069,032	
10,579	10,579	281,505	
<u>4,339,483</u>	<u>4,138,528</u>	<u>4,295,212</u>	
موجودات متداولة			
1,532,148	1,440,448	1,772,638	
1,633,097	1,548,667	1,116,945	
3,640	3,868	2,275	
378,340	231,707	744,746	4
<u>3,547,225</u>	<u>3,224,690</u>	<u>3,636,604</u>	
<u>7,886,708</u>	<u>7,363,218</u>	<u>7,931,816</u>	
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
3,335,062	3,335,062	3,335,062	
819,647	819,647	819,647	
767,647	767,647	767,647	
(98,812)	(98,812)	(98,812)	5
56,166	56,166	56,166	
342,870	(1,284,092)	(451,747)	
5,222,580	3,595,618	4,427,963	
165,714	118,278	(5,488)	
<u>5,388,294</u>	<u>3,713,896</u>	<u>4,422,475</u>	
حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم			
الحصص غير المسيطرة			
إجمالي حقوق الملكية			
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
320,877	560,122	602,157	
مطلوبات متداولة			
-	-	600,000	6
543,680	472,362	604,574	4
1,633,857	2,616,838	1,702,610	
<u>2,177,537</u>	<u>3,089,200</u>	<u>2,907,184</u>	
<u>2,498,414</u>	<u>3,649,322</u>	<u>3,509,341</u>	
<u>7,886,708</u>	<u>7,363,218</u>	<u>7,931,816</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 المكلف المجمع (غير محقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014

الخاصة بمساهمي الشركة الأم									
المجموع السيار كويتي	الحصص غير المسيطرة سيار كويتي	المجموع الفرعي سيار كويتي	متراكمة) ارباح محتفظ بها سيار كويتي	احتياطي اسهم خيرية سيار كويتي	اسهم خيرية سيار كويتي	احتياطي اختياري سيار كويتي	احتياطي قانوني سيار كويتي	رأس المال سيار 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
708,579	(123,766)	832,345	832,345	-	-	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
708,579	(123,766)	832,345	832,345	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
4,422,475	(5,488)	4,427,963	(451,747)	56,166	(98,812)	767,647	819,647	3,335,062	في 30 سبتمبر 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
66,103	(87,642)	153,745	153,745	-	-	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى
66,103	(87,642)	153,745	153,745	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
(165,436)	-	(165,436)	(165,436)	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح نقدية
5,388,294	165,714	5,222,580	342,870	56,166	(98,812)	767,647	819,647	3,335,062	في 30 سبتمبر 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 المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2013	2014		
دينار كويتي	دينار كويتي		
			أنشطة التشغيل
66,103	737,658		ربح الفترة
			تعديلات غير نقدية لمطابقة ربح الفترة بصافي التدفقات النقدية:
524,924	415,306		استهلاك وإطفاء
58,401	57,836		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
3,396	-		خسارة بيع عقار وآلات ومعدات
			(أرباح) خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من
(1,024)	1,603		خلال الأرباح أو الخسائر
16,100	8,911		تكاليف تمويل
667,900	1,221,314		
			التعديلات على رأس المال العامل:
(261,545)	(332,190)		بضاعة
48,268	431,722		مدينون ومدفوعات مقدماً
(282,621)	(943,948)		دائنون ومصفوعات مستحقة
172,002	376,898		التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(16,100)	-		تكاليف تمويل مدفوعة
(27,847)	(15,801)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
128,055	361,097		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			أنشطة الاستثمار
(173,584)	(307,803)		شراء عقار وآلات ومعدات
-	(1,541)		مدفوعات لموجودات غير ملموسة
20,364	-		متحصلات من بيع عقار وآلات ومعدات
-	(270,926)		شراء موجودات مالية متاحة للبيع
(153,220)	(580,270)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
-	600,000		متحصلات من قرض محدد الاجل
(165,436)	-		توزيعات أرباح مدفوعة
(165,436)	600,000		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(190,601)	380,827		صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
17,404	(248,512)		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
(173,197)	132,315	4	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

1 معلومات حول الشركة والأنشطة

تأسست شركة المجموعة المتحدة للصناعات الغذائية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") في الكويت كشركة ذات مسؤولية 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 سبتمبر 2014 وفقاً لقرار أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم في 5 نوفمبر 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 للشركة المتحدة للخدمات الطبية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم الكبرى").

اعتمد مساهمو الشركة الأم في الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 18 يونيو 2014 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

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. التزمت الشركة الأم بقانون الشركات الجديد ولائحته التنفيذية كما في تاريخ التقارير المالية.

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد 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 الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2013. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2014.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي.

المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات التي قامت المجموعة بتطبيقها

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013، باستثناء تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2014 وتلك التي تنطبق على المجموعة:

معيار المحاسبة الدولي 32: الأدوات المالية - العرض: مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديل)

تسري هذه التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014 وتوضح هذه التعديلات المقصود بـ "لديها حق قانوني حالي ملزم بالمقاصة". توضح التعديلات أيضاً تطبيق معايير المقاصة لمعيار المحاسبة الدولي 32 حول أنظمة التسوية (مثل أنظمة بيوت المقاصة المركزية) التي تطبق آليات التسوية الإجمالية غير المتزامنة. لم تؤد هذه التعديلات إلى أي تأثير على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات التي قامت المجموعة بتطبيقها (تتمة)
معيار المحاسبة الدولي 36 انخفاض قيمة الموجودات - إفصاحات المبالغ القابلة للاسترداد للموجودات غير المالية (تعديل)

تستبعد هذه التعديلات النتائج غير المقصودة للمعيار الدولي للتقارير المالية 13 حول الإفصاحات المطلوبة بموجب معيار المحاسبة الدولي 36. إضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات الإفصاح عن المبالغ الممكن استردادها للموجودات أو وحدات إنتاج النقد التي تم لها تسجيل خسارة انخفاض القيمة أو عكسها خلال الفترة. تسري هذه التعديلات بأثر رجعي على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014 مع السماح بالتطبيق المبكر على أن يتم أيضاً تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 13. لم تؤد هذه التعديلات إلى أي تأثير على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

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

تسري هذه التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014 وتقدم هذه التعديلات استثناء لمطلب التجميع للشركات التي تستوفي تعريف الشركة الاستثمارية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 10. يتطلب الاستثناء للتجميع من الشركات الاستثمارية المحاسبة عن الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. ليس هذا التعديل ذو صلة بالمجموعة نظراً لأنه ليس من بين الشركات في المجموعة شركة مؤهلة لأن تكون شركة استثمارية بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 10.

معايير مجلس معايير المحاسبة الدولية الجديدة والمعدلة ولكن لم تسر بعد

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية: التصنيف والقياس

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في شكله النهائي في يوليو 2014 ويسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح بالتطبيق المبكر له. يوضح المعيار الدولي للتقارير المالية 9 متطلبات تحقق وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض العقود لشراء أو بيع الموجودات غير المالية. ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس. إن تطبيق هذا المعيار سوف يكون له تأثير على تصنيف وقياس الموجودات المالية للمجموعة ولكن ليس من المتوقع أن يكون له تأثير جوهري على تصنيف وقياس المطلوبات المالية. تعمل المجموعة على تقييم تأثير هذا المعيار على البيانات المالية للمجموعة عند تطبيقه.

المعيار الدولي للتقارير المالية 15 الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقارير المالية 15 بتاريخ 28 مايو 2014 ويسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 15 محل معيار المحاسبة الدولي 11 عقود الإنشاء ومعيار المحاسبة الدولي 18 الإيرادات بالإضافة إلى تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 13 والمعيار الدولي للتقارير المالية 15 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 18 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة 31 من تاريخ السريان. يستبعد هذا المعيار الجديد أشكال عدم التوافق ونقاط الضعف في متطلبات الإيرادات السابقة كما يقدم إطار عمل أكثر قوة لمعالجة قضايا الإيرادات وتحسين درجة المقارنة لممارسات تحقق الإيرادات بين الشركات والقطاعات ونطاقات الاختصاص والأسواق الرأسمالية. تعمل المجموعة على تقييم تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 15 على المجموعة ولا تتوقع أن ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي تأثير جوهري.

3 ربحية الأسهم الأساسية والمخفضة

تحتسب (خسارة) ربحية السهم الأساسية بقسمة (خسارة) ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة). تحتسب ربحية السهم المخفضة بقسمة (خسارة) ربح الفترة الخاص 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 تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخفضة إلى أسهم عادية. لم يكن لدى الشركة الأم أي أسهم مخفضة كما في 30 سبتمبر 2014 (30 سبتمبر 2013؛ لا شيء).

3 ربحية الاسهم الاساسية والمخفضة (تتمة)

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2014	
153,745	832,346	(102,825)	(434)	(خسارة) ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
33,087,336	33,087,336	33,087,336	33,087,336	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
4.65 فلس	25.16 فلس	(3.1) فلس	(0.013) فلس	(خسارة) ربحية السهم الاساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

4 النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
232,308	85,561	736,889	النقد في الصندوق ولدى البنوك
138,175	138,289	-	ودائع محددة الاجل تستحق خلال ثلاثة اشهر
7,857	7,857	7,857	ودائع محددة الاجل تستحق خلال اثني عشر شهراً
378,340	231,707	744,746	النقد والنقد المعادل كما هو مسجل في بيان المركز المالي
(7,857)	(7,857)	(7,857)	المجمع
370,483	223,850	736,889	ودائع محددة الاجل تستحق خلال اثني عشر شهراً
(543,680)	(472,362)	(604,574)	حسابات مكشوفة لدى البنوك
(173,197)	(248,512)	132,315	النقد والنقد المعادل المسجل في بيان التدفقات النقدية
			المجمع

5 أسهم خزينة

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
263,284	263,309	263,309	عدد اسهم الخزينة (سهم)
0.80	0.80	0.80	نسبة الاسهم المصدرة (%)
84,251	78,993	77,676	القيمة السوقية (دينار كويتي)

6 قرض محدد الاجل

خلال الفترة الحالية، حصلت المجموعة على قرض محدد الاجل من بنك إقليمي ويستحق الدفع خلال فترة سنة واحدة؛ وبناءً عليه فقد تم تصنيفه ضمن المطلوبات المتداولة. يحمل القرض محدد الاجل معدل فائدة بنسبة 2.5% زائداً سعر بنك الكويت المركزي ويستحق السداد عند الاستحقاق. وهذا القرض مضمون بسند إئني يحمل نفس القيمة الدفترية.

7 معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

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

(منققة)			
اطراف أخرى	30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر
ذات علاقة	2014	2013	2013
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	30,575	127,983	141,066
موجودات مالية متاحة للبيع (أسهم غير مسعرة)	270,926	-	-

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

كما في 30 سبتمبر 2014، انخفضت قيمة المبالغ المستحقة من اطراف ذات علاقة بمبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2013: 92,865 دينار كويتي، و 30 سبتمبر 2013: لا شيء)، وتم احتساب مخصص لها بالكامل.

مكافاة موظفي الإدارة العليا

إن مكافاة موظفي الإدارة العليا خلال الفترة كانت كما يلي:

التسعة اشهر المنتهية في	
30 سبتمبر	30 سبتمبر
2014	2013
دينار كويتي	دينار كويتي
مزايا قصيرة الاجل	
39,966	152,200

8 مطلوبات طارئة

في 30 سبتمبر 2014، كان على المجموعة مطلوبات طارئة فيما يتعلق بكفالة بنكية ناتجة ضمن السياق الطبيعي للأعمال بمبلغ 354,481 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 375,768 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2013: 798,427 دينار كويتي) ولا تتوقع المجموعة ان تنتج عنها مطلوبات مادية.

9 القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تعرف القيمة العادلة على أنها المبلغ الذي يمكن مقابله بمبادلة الاداة بين أطراف مطلعة وراغبة في معاملة حالية ذات شروط تجارية بحثة بدلاً من البيع الجبري أو للتصفية. يتم الحصول على القيم العادلة من أسعار السوق المعلنة ونماذج التدفقات النقدية المخصومة والنماذج الأخرى حسبما هو ملائم.

لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية باستثناء بعض الموجودات المالية المتاحة للبيع المدرجة بالتكلفة بمبلغ 10,579 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 10,579 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2013: 10,570 دينار كويتي).

9 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم المجموعة الجدول الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات 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 مخزلاتها ذات التأثير الجوهرى على القيمة العادلة المسجلة إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
المستوى 3: الأساليب التي تستخدم مخزلات ذات التأثير الجوهرى على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تستند على معلومات السوق المعروضة.

يوضح الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة حسب مستوى الجدول الهرمي للقيمة العادلة:

موجودات مقاسة بالقيمة العادلة

30 سبتمبر 2014	المستوى 1 دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي
موجودات مالية متاحة للبيع (أوراق مالية غير مسعرة)	-	270,926	270,926
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	2,275	-	2,275
	<u>2,275</u>	<u>270,926</u>	<u>273,201</u>

31 ديسمبر 2013

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	3,868	-	3,868
	<u>3,868</u>	<u>-</u>	<u>3,868</u>

30 سبتمبر 2013

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	3,640	-	3,640
	<u>3,640</u>	<u>-</u>	<u>3,640</u>

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

يوضح الجدول التالي مطابقة للأرصدة الافتتاحية والختامية للأدوات المالية المصنفة ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي للقيمة العادلة:

30 سبتمبر 2014

موجودات مقاسة بالقيمة العادلة	موجودات مالية متاحة للبيع أوراق مالية غير مسعرة	في 1 يناير 2014 دينار كويتي	الإيرادات / (الخسائر) المسجلة في بيان الدخل المجمع دينار كويتي	الأرباح / (الخسائر) المسجلة في حقوق الملكية دينار كويتي	صافي المشتريات والمبيعات والتحويلات والتسويات دينار كويتي	في 30 سبتمبر 2014 دينار كويتي
		-	-	-	270,926	270,926

10 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، تنتظم المجموعة في وحدات أعمال استناداً إلى الأنشطة وطبيعة الخدمات المقدمة، وللمجموعة ثلاث قطاعات تشغيل قابلة لرفع التقارير بشأنها وهي تحديداً، البيع بالتجزئة والمطاعم وخدمات الإمدادات الغذائية. يعمل قطاعا البيع بالتجزئة والمطاعم من خلال عدد من منافذ البيع بالتجزئة بالكويت بينما يقدم قطاع الخدمات الغذائية خدماته لعدد من الشركات والعملاء الآخرين في الكويت.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014:

خدمات الإمدادات الغذائية	مطاعم	تجزئة	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
289,109	368,991	6,178,925	6,837,025
(16,761)	(14,933)	(383,612)	(415,306)
-	-	(8,911)	(8,911)
(124,153)	(105,451)	938,183	708,579
إيرادات القطاع			
استهلاك وإطفاء			
تكاليف تمويل			
نتائج القطاع			
في 30 سبتمبر 2014			
1,366,259	988,395	5,577,162	7,931,816
366,362	486,988	2,655,991	3,509,341
مجموع الموجودات			
مجموع المطلوبات			

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013:

خدمات الإمدادات الغذائية	مطاعم	تجزئة	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
361,917	395,511	5,672,306	6,429,734
46,995	14,919	463,010	524,924
-	-	(16,100)	(16,100)
(154,908)	(21,991)	243,002	66,103
إيرادات القطاع			
الاستهلاك والإطفاء			
تكاليف تمويل			
نتائج القطاع			
في 30 سبتمبر 2013			
1,404,234	961,494	5,520,980	7,886,708
383,953	472,782	1,641,679	2,498,414
مجموع الموجودات			
مجموع المطلوبات			

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

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