

29 AUG 2013

سوق الكويت للأوراق المالية
قسم المحفوظات - والتوثيق الآلي
مسؤولة: طيفيق الإبراهيم

مجموعة كوت الغذائية ش.م.ك.م وشركاتها التابعة دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
وتقرير المراجعة لمراقبي الحسابات المستقلين
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

مجموعة كوت الغذائية ش.م.ك.م
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
وتقرير المراجعة لمراقبي الحسابات المستقلين
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

المحتويات	الصفحة
تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة	1 - 2
بيان المركز المالي المكثف المجمع (غير مدقق)	3
بيان الأرباح أو الخسائر المكثف المجمع (غير مدقق)	4
بيان الدخل الشامل المكثف المجمع (غير مدقق)	5
بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف المجمع (غير مدقق)	6
بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع (غير مدقق)	7
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة	8 - 16

بوبيان لتدقيق الحسابات
ص.ب. 17445 الخالدية 72455
الكويت
تلفون: +965 2249 4040
فاكس: +965 2249 6565

كي بي أم جي صافي المطوع وشركاه
برج الحمراء، الدور 25
شارع عبد العزيز الصقر
ص.ب. 24، الصفاة 13001
الكويت

تلفون: +965 22287000
فاكس: +965 22287444

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

السادة/ أعضاء مجلس الإدارة
مجموعة كوت الغذائية ش.م.ك.م
دولة الكويت

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة كما في 30 يونيو 2013 لمجموعة كوت الغذائية ش.م.ك.م ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المكثف المجمع كما في 30 يونيو 2013، والبيانات المكثفة المجمعة للأرباح أو الخسائر، والدخل الشامل لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، والبيانات المكثفة المجمعة للتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسنولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 *التقارير المالية المرحلية*. إن مسنوليتنا هي إبداء استنتاج حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم 2410 المتعلق بمهام المراجعة، *مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقبي الحسابات المستقل للمنشأة*. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات، بصفة رئيسية للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. تعتبر المراجعة جوهرية أضيق نطاقاً من التدقيق الذي يتم إجراؤه وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأن نكون على علم بكافة الأمور الهامة التي كان من الممكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدي رأي التدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة كما في 30 يونيو 2013 لم تعد، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 *التقارير المالية المرحلية*.

التقرير على مراجعة المتطلبات النظامية والقانونية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناء على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية. كذلك لم يرد لعلنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة على وجه يؤثر ماديا في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجموع.

أمر آخر

تم تدقيق ومراجعة الأرقام المقارنة المعروضة كما في 31 ديسمبر 2012 ولفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 على الترتيب من قبل مراقبي حسابات آخرين الذين عبروا في تقريرهم المؤرخ في 19 فبراير 2013 و 8 أغسطس 2012 عن رأي تدقيق واستنتاج غير متحفظين، على الترتيب، حول هذه المعلومات المالية.



يحيى عبدالله الفودري
ترخيص رقم 83 "أ"
من بوبيان لتدقيق الحسابات


بوبيان لتدقيق الحسابات
BOUBYAN Auditing Office



صافي عبد العزيز المطوع
مراقب حسابات - ترخيص رقم 138 فئة "أ"
من كي بي أم جي صافي المطوع وشركاه
عضو في كي بي أم جي العالمية

الكويت في 13 أغسطس 2013

30 يونيو 2012 دينار كويتي (معاد إدراجها)	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2013 دينار كويتي	إيضاح	
17,978,757	18,305,755	17,525,335		الموجودات
3,473,093	3,623,489	3,435,556		ممتلكات ومعدات
3,731,611	3,728,760	3,974,595		الشهرة
1,481,433	1,050,778	998,900		موجودات أخرى
820,320	820,320	820,320	4	موجودات ضريبية مؤجلة
27,485,214	27,529,102	26,754,706		استثمار في أوراق مالية
				الموجودات غير المتداولة
3,578,531	4,126,736	3,717,846		مخزون
5,013,981	3,774,367	4,200,126		مدفون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
750,261	778,236	778,553		مستحق من أطراف ذات صلة
26,157	20,564	20,564	4	استثمار في أوراق مالية
7,093,192	6,820,086	7,616,499		النقد والنقد المعادل
32,457	293,449	-	7	موجودات محتفظ بها للبيع
16,494,579	15,813,438	16,333,588		الموجودات المتداولة
43,979,793	43,342,540	43,088,294		إجمالي الموجودات
7,316,980	7,316,980	7,316,980	5	حقوق الملكية
25,900	25,900	25,900		رأس المال
3,240,671	3,704,953	3,704,953		علاوة إصدار
(2,229,900)	(1,809,851)	(2,309,110)		احتياطي اجباري
(12,151)	-	-		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(171,092)	(171,092)	(171,092)		احتياطي القيمة العادلة
20,288,928	22,283,586	22,286,944		احتياطيات أخرى
28,459,336	31,350,476	30,854,575		أرباح مرحلة
(260,369)	(377,188)	(439,176)		الحقوق العائدة إلى مساهمي الشركة
28,198,967	30,973,288	30,415,399		الحصص غير المسيطر عليها
				إجمالي حقوق الملكية
2,251,956	-	-		المطلوبات
2,506,424	2,423,164	2,697,979		قروض لأجل
4,758,380	2,423,164	2,697,979		مزايا ما بعد الخدمة للموظفين
				المطلوبات غير المتداولة
262,260	-	-		قرض لأجل
-	-	61,283	6	قرض قصير الأجل
10,318	20,294	13,639		مستحق إلى أطراف ذات صلة
10,749,868	9,925,794	9,899,994		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
11,022,446	9,946,088	9,974,916		المطلوبات المتداولة
15,780,826	12,369,252	12,672,895		إجمالي المطلوبات
43,979,793	43,342,540	43,088,294		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

فدوى الحميضي
رئيس مجلس الإدارة

مجموعة كوت الغذائية ش.م.ك.م وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الأرباح أو الخسائر المكثف المجمع
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
35,011,487	38,496,603	17,682,773	19,718,385	العمليات المستمرة
(28,018,646)	(30,164,663)	(14,126,496)	(15,140,200)	الإيرادات
6,992,841	8,331,940	3,556,277	4,578,185	تكلفة الإيرادات
				مجمّل الربح
101,123	77,119	48,106	39,736	إيرادات أخرى
(4,885,308)	(5,976,500)	(2,544,705)	(3,226,511)	مصاريف عمومية وإدارية
2,208,656	2,432,559	1,059,678	1,391,410	الربح من العمليات
219,592	48,373	164,994	35,686	ربح صرف عملات أجنبية
(36,697)	-	(36,697)	-	خسارة انخفاض قيمة استثمار في
(12,911)	(3,612)	(10,370)	(3,612)	أوراق مالية
				تكاليف تمويل
2,378,640	2,477,320	1,177,605	1,423,484	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة
(20,413)	(25,393)	(10,772)	(14,503)	الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم
(64,491)	(70,353)	(33,861)	(39,566)	العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة
(25,797)	(28,141)	(13,545)	(15,826)	مجلس الإدارة
(34,998)	(34,998)	(17,499)	(17,499)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
2,232,941	2,318,435	1,101,928	1,336,090	ضريبة دعم العمالة الوطنية
				الزكاة
(205,822)	-	(59,951)	-	مكافأة مجلس الإدارة
2,027,119	2,318,435	1,041,977	1,336,090	الربح قبل ضرائب الدخل
(174,017)	(181,971)	(77,484)	(227,406)	مصرفات ضرائب من الشركات
1,853,102	2,136,464	964,493	1,108,684	التابعة
				ربح الفترة من العمليات المستمرة
				العمليات المتوقعة
				7 خسارة الفترة من العمليات المتوقعة
				ربح الفترة
				الربح العائد إلى:
				مساهمي الشركة
2,076,276	2,380,423	1,064,552	1,362,957	- العمليات المستمرة
(174,017)	(181,971)	(77,484)	(227,406)	- العمليات المتوقعة
1,902,259	2,198,452	987,068	1,135,551	
(49,157)	(61,988)	(22,575)	(26,867)	الحصص غير المسيطر عليها
-	-	-	-	- العمليات المستمرة
(49,157)	(61,988)	(22,575)	(26,867)	- العمليات المتوقعة
1,853,102	2,136,464	964,493	1,108,684	
				إجمالي الدخل الشامل للفترة
				ربحية السهم الأساسية والمخفضة
				(فلس)
28	32	14	19	- العمليات المستمرة
(2)	(2)	(1)	(3)	- العمليات المتوقعة
26	30	13	16	8

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

مجموعة كوت الغذائية ش.م.ك.م وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الدخل الشامل المكثف المجمع
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,853,102	2,136,464	964,493	1,108,684	ربح الفترة
				الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
				العمليات المستمرة
				بنود تم إعادة تصنيفها أو يمكن إعادة تصنيفها
				لاحقاً إلى بيان الدخل
30,642	(499,259)	(178,566)	4,355	فروق ترجمة عملات أجنبية
30,642	(499,259)	(178,566)	4,355	(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
1,883,744	1,637,205	785,927	1,113,039	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				العمليات المتوقعة
-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
1,883,744	1,637,205	785,927	1,113,039	
				إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
				مساهمي الشركة
2,106,918	1,881,164	885,986	1,367,312	- العمليات المستمرة
(174,017)	(181,971)	(77,484)	(227,406)	- العمليات المتوقعة
1,932,901	1,699,193	808,502	1,139,906	
				الحصص غير المسيطر عليها
(49,157)	(61,988)	(22,575)	(26,867)	- العمليات المستمرة
-	-	-	-	- العمليات المتوقعة
(49,157)	(61,988)	(22,575)	(26,867)	
1,883,744	1,637,205	785,927	1,113,039	إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

مجموعة كوت النفطية ش.م.ك.م وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف المجمع
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة										
إجمالي حقوق الملكية	المسيطر عليها	إجمالي	أرباح مرحلة	احتياطيات أخرى	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي إيجاري	علاوة إصدار	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
30,973,288	(377,188)	31,350,476	22,283,586	(171,092)	-	(1,809,851)	3,704,953	25,900	7,316,980	
2,136,464	(61,988)	2,198,452	2,198,452	-	-	-	-	-	-	
(499,259)	-	(499,259)	-	-	-	(499,259)	-	-	-	
(499,259)	-	(499,259)	-	-	-	(499,259)	-	-	-	
1,637,205	(61,988)	1,699,193	2,198,452	-	-	(499,259)	-	-	-	
(2,195,094)	-	(2,195,094)	(2,195,094)	-	-	-	-	-	-	
30,415,399	(439,176)	30,854,575	22,286,944	(171,092)	-	(2,309,110)	3,704,953	25,900	7,316,980	
28,510,317	(211,212)	28,721,529	20,581,763	(171,092)	(12,151)	(2,260,542)	3,240,671	25,900	7,316,980	
1,853,102	(49,157)	1,902,259	1,902,259	-	-	-	-	-	-	
30,642	-	30,642	-	-	-	30,642	-	-	-	
30,642	-	30,642	-	-	-	30,642	-	-	-	
1,883,744	(49,157)	1,932,901	1,902,259	-	-	30,642	-	-	-	
(2,195,094)	-	(2,195,094)	(2,195,094)	-	-	-	-	-	-	
28,198,967	(260,369)	28,459,336	20,288,928	(171,092)	(12,151)	(2,229,900)	3,240,671	25,900	7,316,980	

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

الرصيد في 1 يناير 2013
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الدخل الشامل الآخر
ترجمة عملات أجنبية
إجمالي الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح مدفوعة (انظر إيضاح 5)
الرصيد في 30 يونيو 2013

مجموعة كوت الغذائية ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2012	2013		
دينار كويتي	دينار كويتي		
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
2,058,924	2,136,464		الربح قبل الضرائب
			تعديلات -:
1,791,298	1,798,165		الإستهلاك والإطفاء
(219,592)	(48,373)		ربح صرف عملات أجنبية
-	49,435	7	خسارة بيع موجودات العمليات المتوقفة
36,697	-		خسارة انخفاض قيمة استثمار في أوراق مالية
12,911	3,612		تكاليف تمويل
3,680,238	3,939,303		
التغيرات في:			
363,670	408,890		- المخزون
(1,032,836)	(425,759)		- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
12,332	(317)		- مستحق من أطراف ذات صلة
5,821	(6,655)		- مستحق إلى أطراف ذات صلة
435,271	(25,800)		- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
279,692	274,815		- مزايا ما بعد الخدمة للموظفين
3,744,188	4,164,477		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
(878,878)	(1,185,994)		شراء ممتلكات ومعدات
30,969	(196,272)		(شراء) / بيع موجودات غير ملموسة - بالصافي
(2,314,281)	-		شراء شركات تابعة
-	375,821	7	المحصل من بيع موجودات العمليات المتوقفة
(49,367)	-		شراء استثمارات
(3,211,557)	(1,006,445)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
2,259,728	-		المحصل من قرض لأجل
-	61,283		قرض قصير الأجل
(12,911)	(3,612)		تكاليف التمويل المدفوعة
(2,195,094)	(2,195,094)	5	توزيعات أرباح مدفوعة
51,723	(2,137,423)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
25,650	(224,196)		أثر ترجمة عملات أجنبية
610,004	796,413		صافي الزيادة في النقد وأرصدة لدى البنوك
6,483,188	6,820,086		النقد وأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
7,093,192	7,616,499		النقد وأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1. التأسيس والنشاط

إن مجموعة كوت الغذائية ش.م.ك.م، ("الشركة") هي شركة مساهمة كويتية مقفلة تأسست في 22 فبراير 1998 وفقا لقانون الشركات وهي مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

إن المركز المسجل للشركة هو ص.ب. 26671 الصفاة 13127 الكويت.

إن أهداف الشركة وفقا للنظام الأساسي هي كما يلي:

- إنشاء وتشغيل المطاعم
- تقديم خدمات التجهيزات الغذائية
- تملك وتشغيل الشركات الأجنبية المتخصصة في المجال الغذائي
- استيراد وتصدير المواد الغذائية
- تقديم خدمات الضيافة بما في ذلك إنشاء وإدارة وتشغيل المطاعم والمشاركة في جميع الأنشطة المتعلقة بذلك.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة

تشتمل المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 على الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعين بـ "المجموعة"). وتعمل الشركات التابعة بشكل أساسي في الاستيراد والتصدير والمتاجرة في جميع أنواع المنتجات الغذائية وإدارة المطاعم.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 13 أغسطس 2013.

2. أسس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "لتقارير المالية المرحلية" وتعليمات سوق الكويت للأوراق المالية رقم 2 لسنة 1998. لا تشمل جميع المعلومات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية. إلا أنه تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي وأداء المجموعة منذ البيانات المالية المجمعة السنوية الأخيرة كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

بتاريخ 29 نوفمبر 2012، صدر قانون الشركات بالمرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2012 ("القانون") ولاحقا تم تعديله بموجب القانون رقم 97 لسنة 2013 بتاريخ 27 مارس 2013 ("المرسوم"). ويسري القانون اعتبارا من تاريخ نشره في الجريدة الرسمية. وفقا للمادة (2) والمادة (3) من المرسوم، يصدر وزير التجارة والصناعة اللانحة التنفيذية لهذا القانون خلال ستة أشهر من تاريخ نشره في الجريدة الرسمية وتحدد اللانحة قواعد وضوابط توفيق أوضاع الشركات وفقا لأحكام القانون المعدل. ترى إدارة الشركة أن تطبيق أحكام هذا القانون ليس لها أي تأثير مادي على نشاط الشركة أو مركزها المالي المجمع.

(ب) الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة تقوم الإدارة باتخاذ أحكام وتقديرات وافترضاات، والتي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إن الأحكام الهامة المستخدمة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم تأكيد التقديرات هي نفس الأحكام المطبقة على البيانات المالية المجمعة كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

3. السياسات المحاسبية الهامة

باستثناء ما هو مبين أدناه، فإن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة هي نفسها المطبقة في آخر البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012. كما أن التغييرات التالية في السياسات المحاسبية يتوقع أن تنعكس في البيانات المالية للمجموعة كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

المعيار الدولي للتقارير المالية 10 – البيانات المالية المجمعة

يحدد المعيار الجديد مبادئ السيطرة، ويوضح كيفية تحديد سيطرة المستثمر على شركة مستثمر بها، وبناءً عليه يجب تجميع بيانات الشركة المستثمر بها، كما يبين مبادئ إعداد البيانات المالية. يقدم المعيار نموذج تجميع فردي يحدد السيطرة كأساس التجميع لكل أنواع الشركات، حيث تستند السيطرة حول إذا ما كان المستثمر له القدرة على السيطرة الشركة المستثمر بها، أو التعرض أو لديه الحقوق لعوائد متغيرة من مشاركته في الشركة المستثمر بها والقدرة على استخدام قدرته على الشركة المستثمر بها للتأثير على مقدار العوائد.

المعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن حصص في منشآت أخرى

يجمع المعيار الجديد كافة متطلبات الإفصاح عن حصص الشركة في الشركات التابعة والترتيبات المشتركة والشركات الزميلة والكيانات غير المجمعة. يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن معلومات حول طبيعة ومخاطر والآثار المالية لهذه الحصص. وليس من المتوقع أن يكون للتطبيق أي تأثير مادي على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية.

المعيار الدولي للتقارير المالية 13 قياس القيمة العادلة

يحدد المعيار الجديد القيمة العادلة ويوضح في إطار معيار دولي للتقارير المالية فردي قياس القيمة العادلة ويتطلب الإفصاح عن قياسات القيمة العادلة. يتم تطبيق المعيار الدولي رقم 13 عندما تتطلب أو تسمح المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى بقياسات القيمة العادلة. لا يقدم المعيار أي متطلبات جديدة لقياس أصل أو التزام بالقيمة العادلة، أو تغيير ما تم قياسه بالقيمة العادلة في المعايير الدولية للتقارير المالية أو معالجة كيفية عرض التغييرات في القيمة العادلة.

معيار المحاسبة الدولي 1 – عرض البيانات المالية – تعديلات

أدت التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 إلى تغيير تجميع البنود المعروضة في الدخل الشامل الآخر. إن البنود التي يمكن إعادة تصنيفها في الأرباح أو الخسائر في مرحلة مقبلة يمكن عرضها بشكل منفصل عن البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها. يؤثر هذا التعديل على العرض فقط وليس له أي تأثير على المركز المالي للشركة أو أدائها. يصبح التعديل ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2012.

معيار المحاسبة الدولي - 28 الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

نتيجة للمعيار الدولي للتقارير المالية 11 الجديد المشاريع المشتركة والمعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن الحصص في منشآت أخرى، تم إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي 28 الاستثمارات في الشركات الزميلة إلى معيار المحاسبة الدولي 28 الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة، ويصف تطبيق طريقة حقوق الملكية على الاستثمارات في المشاريع المشتركة إضافة إلى الزميلة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

معيار المحاسبة الدولي 7 - الإفصاحات - المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية - تعديلات

تتطلب هذه التعديلات من المنشأة الإفصاح عن المعلومات حول الحق في القيام بعملية التقاوص والترتيبات ذات الصلة. إن هذه الإفصاحات تزود المستخدمين بالمعلومات الهامة عند تقييم تأثير إجراء المقاصة بين الاتفاقيات على المركز المالي للمنشأة. إن الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم إجراء التقاوص لها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32 - الأدوات المالية: العرض. كما يتم تطبيق الإفصاحات على الأدوات المالية المعترف بها التي تخضع لاتفاقية إجراء مقاصة رئيسية نافذة أو اتفاقية مماثلة، بغض النظر عن ما إذا كان يتم إجراء التقاوص وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32 أم لا.

معيار المحاسبة الدولي 34 التقارير المالية المرحلية والتحليل القطاعي لإجمالي الموجودات والمطلوبات - التعديل

يوضح التعديل متطلبات معيار المحاسبة الدولي 34 المتعلقة بمعلومات القطاع بالنسبة لإجمالي الموجودات والمطلوبات لكل قطاع وذلك لتعزيز التوافق مع متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 8 قطاعات التشغيل. يتعين الإفصاح عن إجمالي موجودات ومطلوبات القطاع فقط عندما يتم تقديم المبالغ بصورة منتظمة إلى متخذ القرار الرئيسي ويوجد تغيير مادي في إجمالي المبلغ المفصّل عنه في البيانات المالية المجمعة السنوية السابقة للمنشأة لذلك القطاع المدرج بالتقارير.

معيار المحاسبة الدولي 19 منافع الموظفين (2011)

يقوم معيار المحاسبة الدولي 19 (2011) بتغيير تعريف منافع الموظفين قصيرة الأجل والمنافع طويلة الأجل الأخرى لتوضيح الفرق بينهما. بالنسبة لخطة المنافع المحددة، فإن إلغاء اختيار السياسة المحاسبية لتحقيق الأرباح والخسائر الإكتوارية من غير المتوقع أن يكون له أي تأثير على المجموعة. ومع ذلك، قد تحتاج المجموعة لتقييم تأثير التغيير في مبادئ قياس العائد المتوقع على موجودات الخطة. يسري معيار المحاسبة الدولي 19 (2011) على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013 مع السماح بالتطبيق المبكر.

إن تطبيق المعايير أعلاه ليس له أي تأثير هام على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

4. استثمارات في أوراق مالية

30 يونيو 2012 دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2013 دينار كويتي
26,157	20,564	20,564
820,320	820,320	820,320
846,477	840,884	840,884

استثمارات في أوراق مالية مسعرة بالقيمة العادلة
استثمارات في أوراق مالية غير مسعرة بالقيمة العادلة

5. حقوق الملكية

رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع للشركة من 73,169,800 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2012 و 30 يونيو 2012: 73,169,800 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد).

توزيعات الأرباح

في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ 18 أبريل 2013، وافق المساهمون على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بواقع 30 فلساً للسهم الواحد عن العام 2012 (2011: 30 فلس) للأعضاء المسجلين في سجل الأعضاء اعتباراً من تاريخ اجتماع الجمعية العمومية السنوي.

6. قرض قصير الأجل

يمثل القرض قصير الأجل الذي تم الحصول عليه من مؤسسة مالية بالجنية الإسترليني. يحمل هذا القرض معدل فائدة بنسبة 2.25% سنوياً ويكون قابلاً للتجديد بعد كل ثلاثة أشهر.

7. موجودات محتفظ بها للبيع

أوقفت المجموعة جزء من عمليات شركة تابعة مقرها المملكة المتحدة وعمليات أخرى في الخارج خلال العام السابق. خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة ببيع موجودات العمليات المتوقفة بالمملكة المتحدة مقابل مبلغ 293,449 دينار كويتي.

كما قامت المجموعة بإيقاف العمليات المتبقية للشركة التابعة المشار إليها أعلاه في الفترة الحالية وقامت ببيع موجوداتها مقابل مبلغ 91,882 دينار كويتي وسجلت خسارة بمبلغ 49,435. تم إدراج هذه الخسارة في نتائج العمليات المتوقفة أدناه.

فيما يلي معلومات عن العمليات المتوقفة:

موجودات المجموعة المستبعدة المصنفة على أنها محتفظ بها للبيع

30 يونيو 2012 دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2013 دينار كويتي	
32,457	497,169	-	ممتلكات ومنشآت ومعدات - بالصافي
-	97,756	-	موجودات أخرى - بالصافي
32,457	594,925	-	
-	(301,476)	-	خسارة انخفاض القيمة
32,457	293,449	-	

مجموعة كوت الغذائية ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

فيما يلي تحليل نتائج العمليات المتوقعة لمجموعات الاستبعاد.

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
414,347	152,796	256,413	80,534	الإيرادات
(537,033)	(286,717)	(340,752)	(262,031)	تكلفة الإيرادات
(122,686)	(133,921)	(84,339)	(181,497)	مجمل الربح/ (الخسارة)
(4,162)	(7,190)	-	(7,190)	مصاريف عمومية وإدارية
(58,467)	-	-	-	خسارة انخفاض القيمة
-	(49,435)	-	(49,435)	خسارة بيع موجودات
				حصة مؤسسة الكويت
				للتقدم العلمي وضريبة دعم
11,298	8,575	6,855	10,716	العمالة الوطنية والزكاة
(174,017)	(181,971)	(77,484)	(227,406)	

تحليل التدفقات النقدية من العمليات المتوقعة.

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,348	(188,748)	التدفقات النقدية (المستخدمة في)/ الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(7,190)	375,821	التدفقات النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(5,842)	187,073	

مجموعة كوت الغذائية ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

8. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم صافي ربح الفترة العائدة لمساهمي الشركة العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

لا توجد أسهم عادية مخففة محتملة.

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,076,276	2,380,423	1,064,552	1,362,957	ربح الفترة من العمليات المستمرة العائد إلى مساهمي الشركة (دينار كويتي)
				خسارة الفترة من العمليات المتوقفة العائد إلى مساهمي الشركة (دينار كويتي)
(174,017)	(181,971)	(77,484)	(227,406)	
1,902,259	2,198,452	987,068	1,135,551	ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة (دينار كويتي)
73,169,800	73,169,800	73,169,800	73,169,800	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة
				ربحية السهم (الأساسية والمخففة) (فلس)
28	32	14	19	- العمليات المستمرة
(2)	(2)	(1)	(3)	- العمليات المتوقفة
26	30	13	16	للفترة

9. أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في المساهمين الرئيسيين والشركات التابعة وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا للمجموعة وأفراد عائلاتهم المقربين والشركات التي يكونوا فيها مالكيين رئيسيين أو تلك التي يمكنهم ممارسة تأثير هام عليها.

إن الأرصد لدى الأطراف ذات الصلة الموضحة في بيان المركز المالي المكثف المجمع لا تحمل أي فوائد ولا يوجد شروط متفق عليها للسداد، وبناءً على ذلك يتم التعامل مع هذه الارصدة على أنها مستحقة القبض/ الدفع عند الطلب.

فيما يلي المعاملات الهامة مع الأطراف ذات الصلة بخلاف ما هو وارد في أي من إيضاحات هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
77,255	97,217	41,744	52,851	شراء مواد خام
82,506	82,506	41,253	41,253	الإيجار

لا توجد مدفوعات للإدارة العليا في الفترة الحالية أو السابقة.

مجموعة كوت الغذائية ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

10. قطاعات التشغيل

يتم تحديد القطاعات التشغيلية للمجموعة على أساس التقارير التي تراجعها الإدارة التنفيذية وذلك لاستخدامها في اتخاذ القرارات الاستراتيجية. إن هذه القطاعات هي وحدات أعمال استراتيجية تعمل في مواقع جغرافية مختلفة. يتم إدارة هذه القطاعات بشكل منفصل حيث أن لها طبيعة مختلفة من حيث المنتجات والخدمات وفئة العملاء واستراتيجيات التسويق.

تستوفي تلك القطاعات الجغرافية معايير رفع تقارير القطاعات وهي الكويت والمملكة المتحدة والعراق وأسواق أخرى. تقوم الإدارة بمراقبة القطاعات الجغرافية بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات بشأن توزيع الموارد وتقييم الأداء.

تقوم المجموعة بقياس أداء القطاعات الجغرافية من خلال قياس أرباح أو خسارة القطاع بالصافي بعد الضرائب في الإدارة ونظام التقارير.

يعرض الجدول التالي إيرادات القطاع وأرباح القطاع للفترة ومجموع معلومات الموجودات بشأن القطاع الخاضع للتقارير بالمجموعة.

الكويت دينار كويتي	المملكة المتحدة دينار كويتي	العراق دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي	
30 يونيو 2013				
26,615,084	11,778,774	102,745	38,496,603	العمليات المستمرة
3,460,932	(1,066,796)	(75,701)	2,318,435	إيرادات القطاع
-	(181,971)	-	(181,971)	ربح/ (خسارة) الفترة
3,460,932	(1,248,767)	(75,701)	2,136,464	العمليات المتوقفة
				ربح/ (خسارة) الفترة
				ربح/ (خسارة) القطاع للفترة
30 يونيو 2012				
24,761,301	1,025,186	-	35,011,487	العمليات المستمرة
3,252,115	(1,224,996)	-	2,027,119	إيرادات القطاع
-	(174,017)	-	(174,017)	ربح/ (خسارة) الفترة
3,252,115	(1,399,013)	-	1,853,102	العمليات المتوقفة
				ربح/ (خسارة) الفترة
				ربح/ (خسارة) القطاع للفترة

11. الالتزامات والمطلوبات المحتملة

30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2012	30 يونيو 2013	
دينار كويتي	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي	
1,113,581	901,941	339,925	الالتزامات رأسمالية
1,047,529	935,608	1,682,490	خطابات ضمان
2,161,110	1,837,549	2,022,415	

12. عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة

عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة هي أدوات مالية تستمد قيمتها بالرجوع إلى أسعار صرف العملات الأجنبية. تمثل المبالغ الأصلية الإسمية فقط المبالغ التي ينطبق عليها نسبة أو سعر لتحديد مبالغ التدفقات النقدية التي يتم تحويلها، وهي لا تمثل الربح أو الخسارة المحتملة المرتبطة بمخاطر السوق لتلك الأداة.

تتعامل المجموعة في عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة لإدارة مراكز العملات الأجنبية والتدفقات النقدية.

الأدوات المالية المشتقة القائمة بالمبالغ التعاقدية أو الاسمية:

30 يونيو 2012 دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي (مدفقة)	30 يونيو 2013 دينار كويتي
1,451,256	991,550	-

عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة

13. القيمة العادلة للأدوات المالية

تشتمل الأدوات المالية على الموجودات والمطلوبات المالية. لا تختلف القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لم تسجل بالقيمة العادلة بشكل مادي عن قيمتهم الدفترية.

تسلسل القيمة العادلة

يبين الجدول أدناه تحليل الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجموع بحسب تسلسل القيمة العادلة.

إن هذا التسلسل يقوم بتصنيف الموجودات المالية إلى ثلاث مستويات بناء على أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات المالية. فيما يلي تعريف المستويات المختلفة:

المستوى الأول: الأسعار المعلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المطابقة.

المستوى الثاني: مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة ضمن المستوى 1 التي يمكن قياسها إما بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار). وتشمل تلك الفئة أدوات مقيمة باستخدام: أسعار السوق المدرجة في أسواق نشطة لأدوات مماثلة، والأسعار المدرجة لأدوات مماثلة أو مشابهة في الأسواق التي تعتبر أقل من النشطة؛ أو أساليب التقييم الأخرى حيث يمكن قياس جميع المدخلات الهامة بشكل مباشر أو غير مباشر من بيانات السوق؛ و

المستوى الثالث: المدخلات غير القابلة للقياس. وتشمل هذه الفئة جميع الأدوات التي تتضمن فيها أساليب التقييم المدخلات التي لا تستند إلى بيانات يمكن ملاحظتها و بيانات لا يمكن ملاحظتها يكون لها تأثير كبير على تقييم الأداة. وتشمل هذه الفئة الأدوات التي يتم تقييمها بناء على أساس الأسعار المتداولة لأدوات مماثلة حيث يتطلب الأمر تعديلات هامة غير قابلة للقياس أو افتراضات لتعكس الاختلافات بين الأدوات.

تقوم المجموعة بقياس كافة الاستثمارات في أوراق مالية المسعرة بالقيمة العادلة باستخدام أسعار السوق المعلنة ويتم تصنيفها في المستوى الأول وجميع الاستثمارات في أوراق مالية غير المسعرة بالقيمة العادلة باستخدام أسعار السوق المصنفة تحت المستوى 2 (انظر إيضاح 4).

تقوم المجموعة بقياس عقود صرف العملات الأجنبية باستخدام أسعار السوق المدرجة المصنفة تحت المستوى 2.

14. إدارة المخاطر المالية

إن كافة ملامح أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية لدى المجموعة تتفق مع تلك المعروضة في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

15. حدث لاحق

بتاريخ 1 أغسطس 2013، قامت المجموعة بالاستحواذ على 100% من أسهم مجموعة ليتل شيف جروب والعلامات التجارية المرتبطة بها في المملكة المتحدة مقابل مبلغ قدره 6.1 مليون دينار كويتي تقريباً.