

١٤/٨

21 AUG 2014

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

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
وتقرير المراجعة لمراقبي الحسابات المستقلين
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

١٤١٨

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
وتقرير المراجعة لمراقبي الحسابات المستقلين
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

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 - 17

تقرير المراجعة لمراقبي الحسابات المستقلين حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة كما في 30 يونيو 2014 لمجموعة كوت الغذائية ش.م.ك. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المكثف المجمع كما في 30 يونيو 2014 والبيانات المكثفة المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ والبيانات المكثفة المجمعة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا 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 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

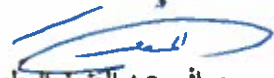
استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة كما في 30 يونيو 2014 لم تعد، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

التقرير حول مراجعة المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناء على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة. كذلك لم يرد لعلنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 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 المجمع.



يحيى عبد الله الفودري
ترخيص رقم 83 فئة "أ"
من بوبيان لتدقيق الحسابات



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 2014

30 يونيو 2013 دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 دينار كويتي (مدققة) (معللة)	30 يونيو 2014 دينار كويتي	إيضاح	
17,525,335	20,054,259	21,267,981		الموجودات
3,435,556	7,323,679	7,532,079	5	ممتلكات ومعدات
3,974,595	7,634,981	8,059,352	5	الشهرة
998,900	616,058	633,598		موجودات غير ملموسة
840,884	1,922,151	843,250	6	موجودات ضريبية مؤجلة
26,775,270	37,551,128	38,336,260		استثمارات متاحة للبيع
				الموجودات غير المتداولة
3,717,846	4,016,678	3,715,839		مخزون
4,200,126	5,048,689	7,540,460		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
778,553	2,759,695	1,171,579	11	مستحق من أطراف ذات صلة
-	500,000	-		استثمار قصير الأجل
7,616,499	7,660,579	9,959,884		النقد والنقد المعادل
02416,313	19,985,641	22,387,762		الموجودات المتداولة
43,088,294	57,536,769	60,724,022		إجمالي الموجودات
7,316,980	7,316,980	7,316,980	7	حقوق الملكية
25,900	25,900	25,900		رأس المال
3,704,953	3,704,953	3,704,953		علاوة إصدار
(2,309,110)	(440,958)	(218,936)		احتياطي اجباري
-	9,793	2,376		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(171,092)	(171,092)	(171,092)		احتياطي القيمة العادلة
22,286,944	25,410,984	25,686,209		احتياطيات أخرى
30,854,575	35,856,560	36,346,390		أرباح مرحلة
(439,176)	(458,318)	(479,295)		الحقوق العائدة إلى مساهمي الشركة
30,415,399	35,398,242	35,867,095		الحصص غير المسيطر عليها
				إجمالي حقوق الملكية
-	7,357,950	6,893,450	8	المطلوبات
2,697,979	2,611,108	2,777,366		قروض لأجل
2,697,979	9,969,058	9,670,816		مزايا ما بعد الخدمة للموظفين
				المطلوبات غير المتداولة
-	1,152,450	1,487,384	8	قرض لأجل
61,283	-	76,432	9	قرض قصير الأجل
13,639	-	27,600	11	مستحق إلى أطراف ذات صلة
9,899,994	11,017,019	13,594,695		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
9,974,916	12,169,469	15,186,111		المطلوبات المتداولة
12,672,895	22,138,527	24,856,927		إجمالي المطلوبات
43,088,294	57,536,769	60,724,022		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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



فدوى الحميضي
رئيسة مجلس الإدارة

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

بيان الأرباح أو الخسائر المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2013	2014	2013	2014		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
					العمليات المستمرة
38,496,603	50,807,319	19,718,385	26,227,780		الإيرادات
(30,164,663)	(39,226,903)	(15,140,200)	(20,159,155)		تكلفة الإيرادات
8,331,940	11,580,416	4,578,185	6,068,625		مجمول الربح
					إيرادات أخرى
77,119	102,172	39,736	48,029		خسارة من بيع استثمار متاح للبيع
-	(36,152)	-	(36,152)	6	مصاريف عمومية وإدارية
(5,976,500)	(9,068,808)	(3,226,511)	(4,582,239)		الربح من العمليات
2,432,559	2,577,628	1,391,410	1,498,263		
					ربح صرف عملات أجنبية
48,373	138,818	35,686	81,153		تكاليف تمويل
(3,612)	(107,961)	(3,612)	(57,485)		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة مجلس الإدارة
2,477,320	2,608,485	1,423,484	1,521,931		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(25,393)	(26,295)	(14,503)	(15,192)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(70,353)	(69,893)	(39,566)	(40,021)		الزكاة
(28,141)	(27,957)	(15,826)	(16,008)		مكافأة مجلس الإدارة
(34,998)	(34,998)	(17,499)	(17,499)		ربح الفترة من العمليات المستمرة
2,318,435	2,449,342	1,336,090	1,433,211		العمليات المتوقفة
(181,971)	-	(227,406)	-	15	خسارة الفترة من العمليات المتوقفة
2,136,464	2,449,342	1,108,684	1,433,211		ربح الفترة
					الربح / (الخسارة) العائدة إلى:
					مساهمي الشركة
2,380,423	2,470,319	1,362,957	1,430,489		العمليات المستمرة
(181,971)	-	(227,406)	-		العمليات المتوقفة
2,198,452	2,470,319	1,135,551	1,430,489		
					الحصص غير المسيطر عليها
(61,988)	(20,977)	(26,867)	2,722		العمليات المستمرة
-	-	-	-		العمليات المتوقفة
(61,988)	(20,977)	(26,867)	2,722		
2,136,464	2,449,342	1,108,684	1,433,211		ربح الفترة
					ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)
32	34	19	20		العمليات المستمرة
(2)	-	(3)	-		العمليات المتوقفة
30	34	16	20	10	

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

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

بيان الدخل الشامل المكتف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2013	2014	2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,136,464	2,449,342	1,108,684	1,433,211	ربح الفترة
				الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
				العمليات المستمرة
				بنود تم إعادة تصنيفها أو يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً
				إلى بيان الدخل
				استثمارات بالقيمة العادلة - صافي التغير في القيمة
				العادلة
-	(7,417)	-	(7,417)	صافي تحوط الاستثمار - صافي الخسارة
-	(227,218)	-	(183,193)	فروق ترجمة عملات أجنبية
(499,259)	449,240	4,355	341,549	الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
(499,259)	214,605	4,355	150,939	إجمالي الدخل الشامل للفترة
1,637,205	2,663,947	1,113,039	1,584,150	العمليات المتوقعة
-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
1,637,205	2,663,947	1,113,039	1,584,150	
				إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
				مساهمي الشركة
1,881,164	2,684,924	1,367,312	1,581,428	- العمليات المستمرة
(181,971)	-	(227,406)	-	- العمليات المتوقعة
1,699,193	2,684,924	1,139,906	1,581,428	
				الحصص غير المسيطر عليها
(61,988)	(20,977)	(26,867)	2,722	- العمليات المستمرة
-	-	-	-	- العمليات المتوقعة
(61,988)	(20,977)	(26,867)	2,722	
1,637,205	2,663,947	1,113,039	1,584,150	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة									
حقوق	إجمالي حقوق	المخصص غير	الإجمالي	أرباح مرحلة	احتياطيات	احتياطي القيمة	احتياطي ترجمة	احتياطي	علاوة إصدار
الملكية	المسيطر عليها	ديابل كويتي	ديابل كويتي	ديابل كويتي	أخرى	العائدة	علايات أجنبية	إجمالي	ديابل كويتي
ديابل كويتي	ديابل كويتي	ديابل كويتي	ديابل كويتي	ديابل كويتي	ديابل كويتي	ديابل كويتي	ديابل كويتي	ديابل كويتي	ديابل كويتي
35,398,242	(458,318)	35,856,560	25,410,984	(171,092)	9,793	(440,958)	3,704,953	25,900	7,316,980
2,449,342	(20,977)	2,470,319	2,470,319	-	-	-	-	-	-
(7,417)	-	(7,417)	-	-	(7,417)	-	-	-	-
(227,218)	-	(227,218)	-	-	-	(227,218)	-	-	-
449,240	-	449,240	-	-	-	449,240	-	-	-
214,605	-	214,605	-	-	(7,417)	222,022	-	-	-
2,663,947	(20,977)	2,684,924	2,470,319	-	(7,417)	222,022	-	-	-
(2,195,094)	-	(2,195,094)	(2,195,094)	-	-	-	-	-	-
35,867,095	(479,295)	36,346,390	25,686,209	(171,092)	2,376	(218,936)	3,704,953	25,900	7,316,980
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

إن الإيضاحات المرتبطة تغطي جزاء من هذه المعلومات المالية المرتبطة المكثفة المجمعة.

الرصيد في 1 يناير 2013
إجمالي الدخل/ (الخسارة) الشاملة للفترة

ربح الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى

ترجمة عملات أجنبية

إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى

إجمالي (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح مدفوعة (النظر إضاح 7)

الرصيد في 30 يونيو 2013

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

بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2013 دينار كويتي	2014 دينار كويتي		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
2,136,464	2,449,342		الربح قبل الضرائب
			تعديلات لـ:
1,798,165	2,389,293		الإستهلاك والإطفاء
3,612	107,961		تكاليف تمويل
-	58,793		موجودات غير ملموسة مشطوبة
-	36,152		خسارة بيع استثمار متاح للبيع
49,435	-	15	خسارة بيع موجودات العمليات المتوقعة
274,815	166,258		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(272,569)	(133,432)		أثر ترجمة عملات أجنبية
3,989,922	5,074,367		
			التغيرات في:
408,890	300,839		- المخزون
(425,759)	(2,491,771)		- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(317)	1,588,116		- مستحق من أطراف ذات صلة
(6,655)	27,600		- مستحق إلى أطراف ذات صلة
(25,800)	2,577,676		- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
3,940,281	7,076,827		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(1,185,994)	(3,460,138)		شراء ممتلكات ومعدات
(196,272)	(258,856)		شراء موجودات غير ملموسة
375,821	-	15	المحصل من بيع موجودات العمليات المتوقعة
-	1,035,322		المحصل من بيع استثمار متاح للبيع
-	500,000		استثمارات قصير الأجل
(1,006,445)	(2,183,672)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(367,227)		سداد قروض لأجل
61,283	76,432		قرض قصير الأجل
(3,612)	(107,961)		تكاليف التمويل المدفوعة
(2,195,094)	(2,195,094)	7	توزيعات أرباح مدفوعة
(2,137,423)	(2,593,850)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
796,413	2,299,305		صافي الزيادة في النقد وأرصدة لدى البنوك
6,820,086	7,660,579		النقد وأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
7,616,499	9,959,884		النقد وأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

1. التأسيس والنشاط

إن مجموعة كوت الغذائية ش.م.ك، ("الشركة") هي شركة مساهمة كويتية 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
- 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 2014 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 2014.

2. أسس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير 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 والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

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"). ويسرى القانون اعتبارا من تاريخ نشره في الجريدة الرسمية. وقد أصدر وزارة التجارة والصناعة اللائحة التنفيذية في 29 سبتمبر 2013 ونشرت في الجريدة الرسمية بالكويت في 6 أكتوبر 2013. ووفقا للمادة 3 من القرار، فإن الشركات لديها سنة واحدة من تاريخ نشر اللائحة التنفيذية للالتزام بالقانون المعدل الجديد. في رأي إدارة الشركة أن تطبيق أحكام هذا القانون ليس له أي تأثير مادي على نشاط المجموعة أو بيان مركزها المالي المكثف المجمع.

(ب) الأحكام والتقدير

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

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 للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

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 2013. كما أن التغييرات التالية في السياسات المحاسبية يتوقع أن تنعكس في البيانات المالية للمجموعة كما في للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2014.

المقاصة بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية – التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 32

توضح هذه التعديلات معنى "لدى المنشأة حالياً حق قانوني ملزم" والأسس الخاصة بأليات التسوية غير المتزامنة لدى بيوت المقاصة للتأهل لإجراء المقاصة. إن هذه التعديلات ليس لها أي تأثير على المجموعة.

الإفصاح عن المبالغ القابل للاسترداد للموجودات غير المالية – التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 36

تعمل هذه التعديلات على التخلص من التبعات غير المقصودة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 حول الإفصاحات المطلوبة بموجب معيار المحاسبة الدولي 36 انخفاض قيمة الموجودات. بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات الإفصاح عن المبالغ القابلة للاسترداد للموجودات أو وحدات إنتاج النقد التي تم تسجيل أو عكس خسارة انخفاض القيمة لها خلال الفترة. إن هذه التعديلات ليس لها أي تأثير على المجموعة.

4. دمج الأعمال

خلال أغسطس 2013، قامت المجموعة بشراء حصة ملكية بنسبة 100% في ليتل شيف جروب (والتي تتضمن شركة وولفسون تراجو ليمتد وشركة ويكليف مور ليمتد وشركة هايبرد دينينج ليمتد وشركة جولدن اي ليمتد وشركة ويكليف ليمتد) وساوث ويست كوفي ليمتد على التوالي ("الشركات المستحوذ عليها") في المملكة المتحدة. إن صافي الموجودات المعترف بها في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013، مبنياً على التقييم التقديري للقيمة العادلة بينما تسعى المجموعة إلى توزيع سعر الشراء بشكل مستقل. إن عملية توزيع سعر الشراء لم تكتمل كما في تاريخ الموافقة على البيانات المالية المجمعة السنوية لعام 2013 من قبل مجلس الإدارة.

خلال الفترة، انتهت المجموعة من توزيع سعر شراء الشركات المستحوذ عليها، وبالتالي، تم تحديد القيمة العادلة لـصافي الموجودات المحددة لتكون 3,081,979 دينار كويتي بزيادة قدرها 3,200,000 دينار كويتي عن القيمة التقديرية. وفقاً لذلك، فقد تم تعديل المعلومات المقارنة المعروضة كما في 31 ديسمبر 2013 كما لو كانت بالفعل انتهت من توزيع سعر الشراء كما في تاريخ الاستحواذ.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

كانت القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة للشركات المستحوذ عليها على النحو التالي:

الإجمالي دينار كويتي	ساوث ويست كوفي ليمتد دينار كويتي	ليتل شيف جروب دينار كويتي	
3,228,071	285,071	2,943,000	موجودات ملموسة
968,253	485,535	482,718	ممتلكات ومعدات
188,462	6,140	182,322	مخزون
1,067,643	18,860	1,048,783	مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
756,014	24,123	731,891	نقد وأرصدة لدى البنوك
(3,126,464)	(92,546)	(3,033,918)	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
3,081,979	727,183	2,354,796	صافي الموجودات المحددة
4,259,315	564,507	3,694,808	الشهرة الناتجة عن الاستحواذ
7,341,294	1,291,690	6,049,604	المقابل المدفوع
(756,014)	(24,123)	(731,891)	النقد الذي تم الحصول عليه
6,585,280	1,267,567	5,317,713	صافي التدفقات النقدية

5. الشهرة وموجودات غير ملموسة

الشهرة دينار كويتي	حق انتفاع دينار كويتي	رسوم علامات تجارية دينار كويتي	قيمة العلامة التجارية دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي
التكلفة				
10,804,905	7,083,626	2,230,679	-	20,119,210
في 1 يناير 2014 (كما تم إدراجه سابقاً)				
(3,200,000)	874,861	1,302,078	1,023,061	-
(281,226)	76,885	114,431	89,910	-
7,323,679	8,035,372	3,647,188	1,112,971	20,119,210
-	130,000	128,856	-	258,856
تأثير إعادة الإدراج (انظر إيضاح 4)				
-	642,557	-	-	642,557
-	(93,733)	(92,537)	-	(186,270)
208,400	30,669	14,143	31,685	284,897
7,532,079	8,744,865	3,697,650	1,144,656	21,119,250
في 30 يونيو 2014				
الإطفاء				
-	3,838,305	1,322,245	-	5,160,550
-	300,535	187,171	-	487,706
-	(66,068)	(61,409)	-	(127,477)
-	775	6,265	-	7,040
-	4,073,547	1,454,272	-	5,527,819
في 30 يونيو 2014				
7,532,079	4,671,318	2,243,378	1,144,656	15,591,431
القيم الدفترية في 30 يونيو 2014				

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

الشهرة دينار كويتي	حق انتفاع دينار كويتي	رسوم علامات تجارية دينار كويتي	قيمة العلامة التجارية دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي
التكلفة				
3,623,489	6,304,618	2,110,015	-	12,038,122
الرصيد في 1 يناير 2013				
4,259,315	902,932	1,302,078	1,023,061	7,487,386
إضافات من خلال الاستحواذ على شركات (إيضاح 4) - معدلة				
-	362,516	180,240	-	542,756
إضافات				
(985,731)	(75,500)	(68,012)	-	(1,129,243)
استيعادات				
-	461,000	-	-	461,000
المحول من ممتلكات ومنشآت ومعدات				
426,606	79,806	122,867	89,910	719,189
تأثير الحركة في أسعار الصرف				
7,323,679	8,035,372	3,647,188	1,112,971	20,119,210
في 31 ديسمبر 2013				
الإطفاء				
-	3,435,562	1,250,311	-	4,685,873
في 1 يناير 2013				
-	478,243	136,398	-	614,641
الإطفاء				
-	(75,500)	(68,012)	-	(143,512)
المتعلق بالموجودات المباعة/ المشطوبة				
-	-	3,548	-	3,548
تأثير الحركة في أسعار الصرف				
-	3,838,305	1,322,245	-	5,160,550
في 31 ديسمبر 2013				
القيم الدفترية				
7,323,679	4,197,067	2,324,943	1,112,971	14,958,660
في 31 ديسمبر 2013				

6. استثمارات متاحة للبيع

30 يونيو 2013 دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2014 دينار كويتي	استثمارات في أوراق مالية مسعرة بالقيمة العادلة
20,564	30,357	23,176	استثمارات في أوراق مالية غير مسعرة بالقيمة العادلة
820,320	1,891,794	820,074	
840,884	1,922,151	843,250	

تتألف الاستثمارات المتاحة للبيع من استثمارات مسعرة وغير مسعرة في محافظ استثمارية مدارة من قبل شركة استثمار متخصصة، طرف ذو صلة. إن هذه الاستثمارات عبارة عن استثمارات في أسهم لشركات محلية وأجنبية مصنفة كاستثمارات "متاحة للبيع".

خلال الفترة، استحق استثمار المجموعة في محفظة استثمارات غير مسعرة بمبلغ 1,071,474 دينار كويتي وقامت بإثبات خسارة من هذا الاستثمار بمبلغ 36,152 دينار كويتي في بيان الأرباح أو الخسائر المكثف المجمع.

7. حقوق الملكية

رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع للشركة من 73,169,800 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2013 و 30 يونيو 2013: 73,169,800 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد).

توزيعات الأرباح

في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ 26 مارس 2014، وافق المساهمون على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بواقع 30 فلساً للسهم الواحد عن العام 2013 (2012: 30 فلس) للأعضاء المسجلين في سجل الأعضاء اعتباراً من تاريخ اجتماع الجمعية العمومية السنوي.

8. قروض لأجل

30 يونيو 2013 دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2014 دينار كويتي	
-	1,152,450	1,487,384	الجزء المتداول
-	7,357,950	6,893,450	الجزء غير المتداول
-	8,510,400	8,380,834	

القروض لأجل تتعلق بتسهيلات قرض لأجل غير مضمون ومقومة بالجنية الإسترليني.

المبلغ المسحوب	الاستحقاق	السداد	معدل الفائدة الفعلي
القرض الأول 13,000,000 جنيه إسترليني	30 يونيو 2018	أقساط ربع سنوية تبدأ من 30 يونيو 2014	معدل الفائدة المعروض لثلاثة أشهر بين بنوك لندن + 1.75%
القرض الثاني 5,000,000 جنيه إسترليني	30 سبتمبر 2018	أقساط ربع سنوية تبدأ من 30 سبتمبر 2015	معدل الفائدة المعروض لثلاثة أشهر بين بنوك لندن + 1.9%

هناك جزء من القروض لأجل لدى المجموعة والذي يبلغ 16,881,000 جنيه إسترليني (31 ديسمبر 2013: 16,881,000 جنيه إسترليني و 30 يونيو 2013: لا شيء) تم تخصيصه كتحوط لصافي الاستثمار في بعض الشركات التابعة للمجموعة في المملكة المتحدة. إن القيمة الدفترية لهذه القروض تقارب القيمة العادلة كما في 30 يونيو 2014 حيث إن القرض لأجل يحمل معدل متغير. إن خسارة صرف العملات الأجنبية البالغة 227,218 دينار كويتي (30 يونيو 2013: لا شيء) الناتجة من ترجمة هذه القروض إلى الدينار الكويتي في نهاية الفترة المالية تم إثباتها في الدخل الشامل الآخر.

9. قرض قصير الأجل

حصلت المجموعة على قرض متجدد قصير الأجل غير مضمون من مؤسسة مالية ويستحق الدفع عند الطلب. هذا القرض مقوم بالجنية الإسترليني ويحمل معدل فائدة فعلي بنسبة معدل الفائدة المعروض بين بنوك لندن + 2.25% سنوياً ويكون قابل للتجديد بعد كل ثلاثة أشهر.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

10. 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		
2013	2014	2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,380,423	2,470,319	1,362,957	1,430,489	ربح الفترة من العمليات المستمرة العائد إلى مساهمي الشركة (دينار كويتي)
(181,971)	-	(227,406)	-	خسارة الفترة من العمليات المتوقفة العائد إلى مساهمي الشركة (دينار كويتي)
2,198,452	2,470,319	1,135,551	1,430,489	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
32	34	19	20	ربحية السهم (الأساسية والمخففة) (فلس)
(2)	-	(3)	-	- العمليات المستمرة
30	34	16	20	- العمليات المتوقفة
				للفترة

11. 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 الأرصدة لدى الأطراف ذات الصلة الموضحة في بيان المركز المالي المكثف المجمع غير مضمونة ولا يوجد شروط متفق عليها للسداد، وبناءً على ذلك يتم التعامل مع هذه الأرصدة على أنها مستحقة القبض/ الدفع عند الطلب.

30 يونيو 2013 دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2014 دينار كويتي	الأرصدة
778,553	2,759,695	1,171,579	شركات ذات صلة بمساهمي المجموعة
13,639	-	27,600	مستحق من أطراف ذات صلة
			مستحق إلى طرف ذو صلة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

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		
2013	2014	2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
97,217	1,164	52,851	446	شراء مواد خام
82,506	87,006	41,253	42,785	الإيجار

لا توجد مدفوعات للإدارة العليا في الفترة الحالية أو السابقة.

12. 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 فئة العملاء واستراتيجيات التسويق مختلفة. تعمل كافة القطاعات في أعمال المطاعم.

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	
29,880,422	20,599,171	327,726	50,807,319	30 يونيو 2014 إيرادات القطاع
4,081,986	(1,385,560)	(247,084)	2,449,342	ربح/ (خسارة) الفترة
الكويت دينار كويتي	المملكة المتحدة دينار كويتي	العراق دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي	
26,615,084	11,778,774	102,745	38,496,603	31 مارس 2013 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
-	(181,971)	-	(181,971)	ربح/ (خسارة) الفترة
-	-	-	-	ربح/ (خسارة) القطاع للفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

13. الالتزامات والمطلوبات المحتملة

30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2013	30 يونيو 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي	
339,925	1,189,418	751,400	التزامات رأسمالية
1,682,490	1,730,531	1,763,578	خطابات ضمان
2,022,415	2,919,949	2,514,978	

14. 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 ومبالغ التدفقات النقدية التعاقدية أو الاسمية. فيما يلي الأدوات المالية المشتقة القائمة:

30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2013	30 يونيو 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي	
-	991,550	-	عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة

15. العمليات المتوقفة

فيما يلي تحليل نتائج العمليات المتوقفة لمجموعات الاستبعاد:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2013	2014	2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
152,796	-	80,534	-	الإيرادات
(286,717)	-	(262,031)	-	تكلفة الإيرادات
(133,921)	-	(181,497)	-	مجمل الخسارة
(7,190)	-	(7,190)	-	مصاريف عمومية وإدارية
-	-	-	-	خسارة انخفاض القيمة
(49,435)	-	(49,435)	-	خسارة من بيع موجودات
8,575	-	10,716	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم
(181,971)	-	(227,406)	-	العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

تحليل التدفقات النقدية من العمليات المتوقعة

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(188,748)	-	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
375,821	-	التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
187,073	-	

16. الأدوات المالية – قياس القيمة العادلة وإدارة المخاطر

قياس القيمة العادلة

تشتمل الأدوات المالية على الموجودات والمطلوبات المالية. لا تختلف القيم العادلة لكافة الأدوات المالية بشكل مادي عن قيمتهم الدفترية فيما عدا الموجودات المالية المتاحة للبيع والمدرجة بالتكلفة ناقصا الانخفاض في القيمة. فيما يتعلق بالموجودات والمطلوبات المالية السائلة أو ذات فترات استحقاق قصير الأجل (أقل من ثلاثة أشهر) ، فإنه من المفترض أن القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة لتلك الموجودات والمطلوبات المالية، كما يتم تطبيق هذا الافتراض على الودائع تحت الطلب، وحسابات التوفير التي ليس لها مواعيد استحقاق محددة، والأدوات المالية ذات المعدلات المتغيرة.

تستخدم المجموعة التسلسل التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية وغير المالية بحسب أسلوب التقييم:

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 6).

تقوم المجموعة بقياس عقود صرف العملات الأجنبي باستخدام أسعار السوق المدرجة المصنفة تحت المستوى 2 (انظر إيضاح 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 2013.

17. حدث لاحق

بتاريخ 18 يوليو 2014، قامت المجموعة بالاستحواذ على 100% من أسهم كوفي سنويس ليمتد ("الشركة المستحوذ عليها") وهي شركة مسجلة في المملكة المتحدة مقابل مبلغ إجمالي قدره 5.2 مليون جنيه إسترليني تقريباً. تقوم الشركة المستحوذ عليها بتشغيل 14 مقهى في المملكة المتحدة.