

**شركة الشامل الدولية القابضة ش.م.ك.ع.
والشركات 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 الشامل الدولية القابضة ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الشامل الدولية القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2014 وبياني الدخل والخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين 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 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 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 المنقذين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة مبنية 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 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. كما أنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقائنا فإنه 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.



د. سعود حمد الحميدي
سجل مراقبي الحسابات رقم 51 فئة أ
من د. سعود حمد الحميدي وشركاه
عضو في بيكرتلي العالمية



وليد عبد الله العصيمي
سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ
من العيان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ

27 أكتوبر 2014

الكويت

شركة النشامل الدولية القابضة ش.م.ك.ع. والشركات التابعة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
2013	2014	2013	2014		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
54,011,115	44,146,938	23,223,608	13,359,431	3	اجمالي المبيعات
4,088,657	3,345,515	1,228,859	1,031,293		إيرادات
(195,504)	(334,901)	(78,717)	(66,158)		مصروفات بيع وتوزيع
(3,321,425)	(3,051,719)	(1,012,653)	(939,695)		مصروفات عمومية وإدارية
(42,572)	5,236	79	49		عكس خسائر انخفاض قيمة (خسائر انخفاض قيمة) مدينين
163,057	203,607	63,616	74,537		إيرادات أخرى
692,213	167,738	201,184	100,026		ربح التشغيل
(10,432)	(8,203)	(2,763)	(3,999)		تكاليف تمويل
681,781	159,535	198,421	96,027		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(6,818)	(1,595)	(1,984)	(960)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(19,574)	(3,997)	(5,832)	(3,185)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(8,819)	(1,980)	(3,322)	50		الزكاة
(20,000)	(20,000)	-	-	4	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
626,570	131,963	187,283	91,932		ربح الفترة
626,570	190,129	187,283	119,972		الخاصة بـ:
-	(58,166)	-	(28,040)		مساهمي الشركة الأم
626,570	131,963	187,283	91,932		الحصص غير المسيطرة
9.32 فلس	2.83 فلس	2.79 فلس	1.79 فلس	5	ربحية السهم الأساسية والمخفضة - الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

شركة الشامل الدولية القابضة ش.م.ك.ع. والشركات التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير منقح)
الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
626,570	131,963	187,283	91,932	ربح الفترة
				إيرادات شاملة أخرى:
				بنود سوف يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل
				المرحلي المكثف المجمع:
26,354	44,807	17,885	44,049	تعديل تحويل عملات أجنبية
26,354	44,807	17,885	44,049	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
652,924	176,770	205,168	135,981	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاصة بـ:
652,924	234,920	205,168	164,012	مساهمي الشركة الأم
-	(58,150)	-	(28,031)	الحصص غير المسيطرة
652,924	176,770	205,168	135,981	

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

شركة الشامل الدولية القابضة ش.م.ك.ع. والشركات 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
779,070	488,994	507,945		عقارات ومعدات
25,969	299,055	629,755		موجودات غير ملموسة
-	3,181,436	3,274,308	7	مبلغ مستحق من شركة زميلة
805,039	3,969,485	4,412,008		
				موجودات متداولة
5,005,267	1,840,718	1,887,154	7	مبلغ مستحق من شركة زميلة
6,121,645	5,129,092	4,934,096		مدينون تجاريون ونعم مدينة أخرى
537,580	921,487	946,534		نقد وأرصدة لدى البنوك
11,664,492	7,891,297	7,767,784		
12,469,531	11,860,782	12,179,792		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
6,720,000	6,720,000	6,720,000		رأس المال
1,630,189	1,737,709	1,737,709		احتياطي قانوني
10,437	7,908	52,699		احتياطي تحويل عملات أجنبية
883,250	1,151,655	491,784		أرباح محتفظ بها
9,243,876	9,617,272	9,002,192		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
-	-	(27,276)		الحصص غير المسيطرة
9,243,876	9,617,272	8,974,916		إجمالي حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
625,515	617,034	616,533		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				مطلوبات متداولة
2,517,408	1,595,116	2,088,343		دائنون تجاريون ونعم دائنة أخرى
82,732	31,360	500,000		قرض قصير الأجل
2,600,140	1,626,476	2,588,343		
3,225,655	2,243,510	3,204,876		إجمالي المطلوبات
12,469,531	11,860,782	12,179,792		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



السيد / يوسف العيسى
رئيس مجلس الإدارة

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

شركة الشامل الدولية القابضة ش.م.ك.ع. والشركات التابعة

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

الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014

الخاصة بمساهمي الشركة الأم						
إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع	أرباح محتفظ بها	احتياطي تحويل	احتياطي قانوني	رأس المال
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	عملات أجنبية	دينار كويتي	دينار كويتي
9,617,272	-	9,617,272	1,151,655	7,908	1,737,709	6,720,000
الرصيد في 1 يناير 2014 (مدقق)						
131,963	(58,166)	190,129	190,129	-	-	-
44,807	16	44,791	-	44,791	-	-
إيرادات شاملة أخرى						
176,770	(58,150)	234,920	190,129	44,791	-	-
(850,000)	-	(850,000)	(850,000)	-	-	-
30,874	30,874	-	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة						
8,974,916	(27,276)	9,002,192	491,784	52,699	1,737,709	6,720,000
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2014						
9,590,952	-	9,590,952	1,256,680	(15,917)	1,630,189	6,720,000
626,570	-	626,570	626,570	-	-	-
26,354	-	26,354	-	26,354	-	-
إيرادات شاملة أخرى						
652,924	-	652,924	626,570	26,354	-	-
(1,000,000)	-	(1,000,000)	(1,000,000)	-	-	-
إجمالي الإيرادات الشاملة						
9,243,876	-	9,243,876	883,250	10,437	1,630,189	6,720,000
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2013						
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح 4)						
إجمالي الأرباح المدفوعة (إيضاح 4)						
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2013						

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

شركة الشامل الدولية القابضة ش.م.ك.ع. والشركات التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	ايضاح
أنشطة التشغيل		
626,570	131,963	ربح الفترة
		تعديلات لـ:
173,300	191,219	استهلاك وإطفاء
42,572	(5,236)	(عكس خسارة انخفاض قيمة) خسارة انخفاض قيمة مدينين
76,232	-	خسائر شطب عقار ومعدات
103,525	(15,632)	ربح بيع عقار ومعدات
10,432	83,913	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,032,631	386,227	
التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:		
(113,622)	(139,308)	مبلغ مستحق من شركة زميلة
(1,161,924)	244,168	مدينون تجاريون ونعم مدينة أخرى
873,176	319,892	دائنون تجاريون ونعم دائنة أخرى
630,261	810,979	النقد الناتج من العمليات
(47,873)	(84,414)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
582,388	726,565	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
أنشطة الاستثمار		
(180,305)	(95,903)	شراء عقار ومعدات
320	18,250	المحصل من بيع عقار ومعدات
-	(27,345)	شراء موجودات غير ملموسة
-	(265,073)	حيازة شركات تابعة
(179,985)	(370,071)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
أنشطة التمويل		
-	1,000,000	المتحصلات من قرض قصير الأجل
(158,242)	(531,360)	سداد قرض قصير الأجل
(10,432)	(8,203)	تكاليف تمويل مدفوعة
(996,596)	(846,143)	توزيعات أرباح مدفوعة
(1,165,270)	(377,503)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
صافي النقص في النقد والأرصدة لدى البنوك		
(762,867)	(21,009)	صافي فرق تحويل عملات أجنبية
25,214	46,056	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
1,275,233	921,487	
537,580	946,534	النقد والأرصدة لدى البنوك في 30 سبتمبر

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

1 معلومات حول الشركة

تتضمن المجموعة شركة الشامل الدولية القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهما معاً "المجموعة"). تأسست الشركة الأم كشركة مساهمة كويتية مغلقة وهي مدرجة في السوق الثانوية بسوق الكويت للأوراق المالية. يقع مكتب الشركة الأم المسجل في ص.ب 28406 الصفاة، 13145، الكويت.

إن الأنشطة الرئيسية للمجموعة مبينة في إيضاح 9.

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.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014 وفقاً لقرار أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم في 27 أكتوبر 2014.

2 أساس العرض والسياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

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 كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وينبغي قراءتها مقترنة بالبيانات المالية السنوية المجمعة كما في 31 ديسمبر 2013.

المعايير الجديدة والتعديلات التي قامت المجموعة بتطبيقها

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات التالية التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2014، خلال الفترة.

شركات الاستثمار (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 استثناء من شرط تجميع المنشآت التي تستوفي تعريف شركات الاستثمار بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10. يتطلب الاستثناء من شرط التجميع من شركات الاستثمار المحاسبة عن الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. إن هذا التعديل لا ينطبق على المجموعة حيث لا تستوفي أيّاً من شركات المجموعة تعريف شركات الاستثمار بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10.

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 المقصود بـ "لديها حق قانوني حالي ملزم بالمقاصة". توضح التعديلات أيضاً تطبيق معيار المحاسبة الدولي 32 معايير المقاصة حول أنظمة التسوية (مثل أنظمة بيوت المقاصة المركزية) التي تطبق آليات التسوية الإجمالية غير المتزامنة. لم ينتج عن التعديل أي تأثير جوهري على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

2 أساس العرض والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعايير الجديدة والتعديلات التي قامت الشركة بتطبيقها (تتمة)

معيار المحاسبة الدولي 36: انخفاض قيمة الموجودات: إفصاحات المبلغ الممكن استرداده 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 وحدة إنتاج النقد التي تم لها تسجيل خسارة انخفاض القيمة أو عكسها خلال الفترة. تسري هذه التعديلات بأثر رجعي للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014 مع السماح بالتطبيق المبكر على أن يتم أيضاً تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 13. بالرغم من أن هذه التعديلات لم ينتج عنها أي إفصاحات إضافية حالياً، سيتم أخذ هذه التعديلات في الاعتبار بالنسبة للإفصاحات المستقبلية.

معايير صادرة ولكن لم تسر بعد

فيما يلي المعايير والتفسيرات التي صدرت ولكن لم تسر بعد حتى تاريخ اصدار المعلومات المالية للمجموعة. وتنوي المجموعة تطبيق هذه المعايير - ان امكن- عند سريانها.

المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية الشكل النهائي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 - الأدوات المالية في يوليو 2014 ويسري للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح بالتطبيق المبكر. يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية 9 متطلبات التحقق والقياس للموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض عقود شراء أو بيع الموجودات غير المالية. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي 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 تأثيراً جوهرياً على تصنيف وقياس المطلوبات المالية. إن المجموعة بصدد تقييم تأثير هذا المعيار على البيانات المالية للمجموعة، عند التطبيق.

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 حالات عدم التوافق ونقاط الضعف في متطلبات الإيرادات السابقة كما يطرح إطار عمل أكثر قوة لمعالجة قضايا الإيرادات وتحسين جودة المقارنة لممارسات تحقق الإيرادات بين الشركات وقطاعات الأعمال والدول وأسواق المال. إن المجموعة بصدد تقييم تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 15 على المجموعة ولا تتوقع وجود أي تأثير جوهري من تطبيق هذا المعيار.

3 إجمالي المبيعات

إن إجمالي المبيعات هو إجمالي المتحصلات من حجز تذاكر السفر وحجوزات الفنادق والحجوزات الأخرى.

4 توزيعات أرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم، المنعقدة في 26 مارس 2014، البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013، وقررت توزيع أرباح نقدية بمبلغ 12.65 فلس للسهم بقيمة إجمالية 850,000 دينار كويتي (2012: 14.88 فلس للسهم بقيمة إجمالية 1,000,000 دينار كويتي) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013. كما اعتمد المساهمون مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 20,000 دينار كويتي (2012: 20,000 دينار كويتي) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013، التي تم تحميلها بالكامل خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014.

5 ربحية السهم الاساسية والمخفضة

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	2013	2014	
626,570	190,129	187,283	119,972	ربح الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
67,200,000	67,200,000	67,200,000	67,200,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة
9.32 فلس	2.83 فلس	2.79 فلس	1.79 فلس	ربحية السهم الاساسية والمخفضة

حيث أنه لا توجد أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الاساسية والمخفضة متطابقة.

6 دمج الاعمال والموجودات غير الملموسة

خلال الفترة، حازت الشركة الأم على نسبة 51٪ من حقوق ملكية شركة نيت تورز أند ترافلز إل إل سي ("نيت تورز دبي") وشركة نيت تورز أند ترافلز ("نيت تورز أبو ظبي")، وبالتالي، أصبحت الشركتين شركتين تابعتين للمجموعة، وتم تجميعهما اعتباراً من تاريخ السيطرة، وهو 1 فبراير 2014.

تم أسس شركة نيت تورز دبي في دبي، الإمارات العربية المتحدة، ونشاطها الرئيسي في العمليات المتعلقة بالسفر والعمل كوكيل سياحة وسفر. تم أسس شركة نيت تورز أبو ظبي في أبو ظبي، الإمارات العربية المتحدة، ونشاطها الرئيسي هو العمل كوكيل لبيع تذاكر السفر وتنظيم وإجراء الرحلات السياحية ورحلات السفاري.

إن المقابل المدفوع والقيمة المؤقتة للموجودات التي تم حيازتها والمطلوبات المتكبدة، تساوي قيمتها الدفترية، في تاريخ الحيازة، كما أن الحصص غير المسيطرة في صافي الموجودات المحددة في نيت تورز دبي و نيت تورز أبو ظبي ملخصة كالتالي:

المجموع دينار كويتي	نيت تورز أبو ظبي دينار كويتي	نيت تورز دبي دينار كويتي	
26,470	401	26,069	الموجودات
43,936	4,004	39,932	عقار ومعدات
70,406	4,405	66,001	مدينون تجاريون ونعم مبنية أخرى
7,400	-	7,400	المطلوبات
63,006	4,405	58,601	دائنون تجاريون ونعم دائنة أخرى
			صافي الموجودات التي تم حيازتها

6 دمج الأعمال والموجودات غير الملموسة (تتمة)

المجموع دينار كويتي	نيت تورز أبو ظبي دينار كويتي	نيت تورز دبي دينار كويتي	
265,073	79,522	185,551	المقابل المدفوع نقداً
157,078	47,122	109,956	المقابل المستحق
30,874	2,159	28,715	الحصص غير المسيطرة في الشركة التي تم حيازتها
453,025	128,803	324,222	
(63,006)	(4,405)	(58,601)	صافي الموجودات التي تم حيازتها
390,019	124,398	265,621	النشرة المؤقتة

تم تجميع شركتي نيت تورز دبي و نيت تورز أبو ظبي على أساس القيمة المؤقتة الموزعة على الموجودات والمطلوبات المحددة كما في تاريخ الحيازة، حيث أن الإدارة تعمل حالياً على تحديد القيمة العادلة للموجودات التي تم حيازتها والمطلوبات المتكبدة.

نتيجة لكون شركتي نيت تورز دبي و نيت تورز أبو ظبي شركتين تابعتين، فإن بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع للمجموعة يشتمل على الإيرادات والمصروفات التالية اعتباراً من تاريخ السيطرة:

المجموع دينار كويتي	نيت تورز أبو ظبي دينار كويتي	نيت تورز دبي دينار كويتي	
91,625	60,836	30,789	الإيرادات
(8,949)	(3,747)	(5,202)	مصروفات البيع والتوزيع
(201,382)	(72,867)	(128,515)	مصروفات عمومية وإدارية
(118,706)	(15,778)	(102,928)	خسارة الفترة

تم تحميل التكاليف المتعلقة بالحيازة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع للمجموعة.

في حال تم إجراء دمج الأعمال في بداية الفترة، فإن إيرادات المجموعة ستكون أعلى بمقدار 9,407 دينار كويتي، وستكون خسارة المجموعة أعلى بمقدار 27,375 دينار كويتي.

7 معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وشركات يسيطرون عليها أو يمارسون عليها تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

إن المعاملات مع الأطراف ذات علاقة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 بمبلغ 8,203 دينار كويتي (30 سبتمبر 2013: 10,432 دينار كويتي) لدى شركة زميلة، وهي متضمنة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

7 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

(مدققة)		المجموع			
30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	أخرى	شركات زميلة	
2013	2013	2014	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
5,005,267	5,022,154	5,161,462	-	5,161,462	مبلغ مستحق من شركة زميلة
86,122	91,997	112,811	112,811	-	مدينون تجاريون ومدينون آخرون

بيان المركز المالي المرحلي المكثف

المجمع:

المدفوعات للإدارة العليا

إن مكافأة موظفي الإدارة العليا خلال الفترة هي كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في

30 سبتمبر

2013 2014
دينار كويتي دينار كويتي

244,054 166,722

14,109 12,078

258,163 178,800

رواتب ومزايا قصيرة الأجل للموظفين

مكافآت نهاية الخدمة

8 التزامات ومطلوبات طارئة

(مدققة)		30 سبتمبر		
30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	أخرى	شركات زميلة
2013	2013	2014	دينار كويتي	دينار كويتي
42,570	5,650	5,662	-	-
3,071,294	3,102,030	2,618,741	-	-
6,989	-	-	675,747	509,562

خطابات اعتماد

خطابات ضمان

التزامات رأسمالية

التزامات تأجير تشغيلي

لدى المجموعة التزامات رأسمالية تتعلق بكفالة بنكية وخطاب اعتماد ضمن السياق الطبيعي للأعمال، ولا يُتوقع أن ينشأ عنها أي مطلوبات مادية.

9 تحليل القطاعات

لاغراض الإدارة، تنتظم المجموعة في قطاعات أعمال تعتمد على الخدمات المعروضة، ولديها ثلاثة قطاعات تشغيل.

الخطوط الجوية - وتمثل أنشطة المجموعة في إصدار تذاكر السفر الجوي.

السياحة - وتمثل أنشطة المجموعة في الحجوزات الفندقية والعطلات.

التذاكر التعاقبية - وتمثل أنشطة المجموعة في تذاكر السفر التعاقبية وخدمات السفر.

9 تحليل القطاعات (تتمة)

تراقب الإدارة قطاعات التشغيل بصورة منفصلة لغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الأرباح أو الخسائر التشغيلية.

يعرض الجدول التالي نتائج إيرادات القطاعات ومعلومات إجمالي الموجودات وإجمالي المطلوبات فيما يتعلق بقطاعات المجموعة التي يتم إعداد تقارير حولها:

الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014	الخطوط الجوية	السياحة	التذاكر التعاقدية	أخرى	المجموعة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
إيرادات القطاع	2,814,055	88,416	424,497	18,547	3,345,515
الاستهلاك والإطفاء	41,172	11,833	1,589	136,625	191,219
نتائج القطاع	233,110	(135,783)	120,843	(58,635)	159,535
موجودات القطاع	2,403,132	285,147	3,303,517	6,187,996	12,179,792
مطلوبات القطاع	3,431,662	326,511	(858,330)	305,033	3,204,876
الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013	الخطوط الجوية	السياحة	التذاكر التعاقدية	أخرى	المجموعة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
إيرادات القطاع	2,910,448	10,281	1,167,928	-	4,088,657
الاستهلاك والإطفاء	39,597	7,322	13,747	112,634	173,300
نتائج القطاع	417,386	(87,953)	416,797	(64,449)	681,781
موجودات القطاع	3,224,818	247,380	3,240,127	5,757,206	12,469,531
مطلوبات القطاع	2,060,010	432,938	379,920	352,787	3,225,655

10 القيمة العادلة للأدوات المالية وغير 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.

لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية لدى المجموعة بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية في تاريخ التقارير المالية. بالنسبة للموجودات المالية والمطلوبات المالية السائلة أو ذات فترة استحقاق قصيرة الأجل، من المقرر أن القيم الدفترية تعادل تقريباً القيمة العادلة.

لم يكن لدى المجموعة أي أدوات مالية مدرجة بالقيمة العادلة كما في 30 سبتمبر 2014.