

شركة فلكس ريزورتس للمنتجعات والعقارات

شركة مساهمة كويتية (مقفلة)

وشركاتها التابعة

الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

مع

تقرير المراجعة

لفترة الستة أشهر المنتهية في

30 يونيو 2014

(غير مدققة)

شركة فلكس ريزورتس للمنتجات والعقارات
شركة مساهمة كويتية (مقفلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

مع
تقرير المراجعة
لفترة السنة أشهر المنتهية في
30 يونيو 2014
(غير مدققة)

المحتويات

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

البيان

أ

ب

ج

د

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

صفحة

أ - 8

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

شارع أحمد الجابر - برج المثلث - الدور الثاني
ص.ب: ٢٦٨٨٨ - الصفاة ١٣١٢٩ الكويت
فاكس: ٢٢٤٠٢٢٠٥ - تلفون: ٢٢٤٩٤٥٤
عضو في **التقارير الدولية** - المجموعة المالية العالمية
لشركات المحاسبة والمستشارون الماليون

على الحسابي وشركاه
ص.ب: ٢٢٣٥١ الصفاة ١٣٠٨٤ الكويت
الشرق - مجمع دسمان - بلوك ٢ - الدور التاسع
تلفون: ٢٢٤٦٤٥٧٤-٦ / ٢٢٤٢٦٨٦٢-٣ فاكس: ٢٢٤١٤٩٥٦
البريد الإلكتروني: info-kuwait@rodlme.com
www.rodlme.com

السادة / أعضاء مجلس الإدارة
شركة فلكس ريزورتنس للمنتجات والعقارات
شركة مساهمة كويتية (مقفلة)
الكويت

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة فلكس ريزورتنس للمنتجات والعقارات - ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً "المجموعة") كما في 30 يونيو 2014 وكذلك البيانات المرحلية المكثفة المجمعة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية" إن مسئوليتنا هي إيداع استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه، فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

الاستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها - من جميع النواحي المادية - وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

التقرير حول مراجعة الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

إستناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته اللاحقة ولائحته التنفيذية (إيضاح رقم 2) والقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية وعقد تأسيس الشركة الأم ونظامها الأساسي على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.



عادل محمد الصانع

مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 86
المحاسب الكويتي لتدقيق الحسابات
- أتش أل بي



عبدالحسين محمد الرشيد

مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 67
Rödl الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون

6 أغسطس 2014

الكويت

شركة فلكس ريزورتس للمنتجات والعقارات
شركة مساهمة كويتية (مقفلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 يونيو 2014
(غير مدقق)
جميع المبالغ بالدينار الكويتي *

30 يونيو 2013	31 ديسمبر (مدققة) 2013	30 يونيو 2014	ايضاح	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
5,001,486	2,698,725	2,698,725	6	موجودات غير ملموسة
158,158	139,613	122,749	7	ممتلكات ومعدات
771,745	779,500	779,500	8	عقارات استثمارية
1,257,751	1,250,636	1,250,636	9	عقار قيد التطوير
7,189,140	4,868,474	4,851,610		
				موجودات متداولة
166,215	147,501	156,481		مخزون
103,884	90,879	566,983	10	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
537,645	512,838	266,064	11	مستحق من أطراف ذات صلة
45,000	45,000	45,000		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
397,201	629,668	803,963		نقد ونقد معادل
1,249,945	1,425,886	1,838,491		
8,439,085	6,294,360	6,690,101		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
6,615,000	6,615,000	6,615,000	12	رأس المال
155,431	155,431	155,431		احتياطي قانوني
155,431	155,431	155,431		احتياطي اختياري
694,658	(1,328,217)	(1,242,289)		(خسائر متراكمة)/أرباح مرحلة
7,620,520	5,597,645	5,683,573		مجموع حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
1,276	1,203	2,634		حصص غير مسيطرة
7,621,796	5,598,848	5,686,207		مجموع حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
4,308	2,480	482	13	الجزء غير المتداول من مبيعات دائنة
239,182	272,320	316,984		مكافأة نهاية الخدمة
243,490	274,800	317,466		
				مطلوبات متداولة
7,512	10,404	8,856	13	الجزء المتداول من مبيعات دائنة
394,374	325,296	674,420	14	دائنون ومصاريف مستحقة
71,913	37,012	3,152	11	مستحق الى أطراف ذات صلة
100,000	48,000	-		وكاله دائنة
573,799	420,712	686,428		
8,439,085	6,294,360	6,690,101		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

خالد عبداللطيف المنيع
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة فالكس ريزورتس للمنتجات والعقارات
شركة مساهمة كويتية (مقفلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(غير مدقق)

جميع المبالغ بالدينار الكويتي

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2013	2014	2013	2014	
1,551,248	1,430,938	822,557	923,780	الإيرادات
(1,039,208)	(1,086,058)	(555,239)	(564,806)	إيرادات التشغيل
512,040	344,880	267,318	358,974	تكاليف التشغيل
1,499	-	-	-	مجمول الربح
5,101	26,421	3,881	7,966	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
518,640	371,301	271,199	366,940	إيرادات أخرى
(244,601)	(267,400)	(144,817)	(137,442)	المصاريف والأعباء الأخرى
(10,725)	(6,154)	(8,449)	(3,036)	مصاريف عمومية وإدارية
(35,090)	-	(13,266)	-	مصاريف بيع وتسويق
(5,367)	(5,652)	(2,760)	(2,344)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
222,857	92,095	101,907	224,118	استهلاكات
(2,001)	-	(914)	-	صافي ربح الفترة قبل الاستقطاعات
(2,736)	(1,353)	(1,409)	(1,353)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(6,839)	(3,383)	(3,521)	(3,383)	الزكاة
211,281	87,359	96,063	219,382	ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	-	-	-	صافي ربح الفترة
211,281	87,359	96,063	219,382	الدخل الشامل الآخر للفترة
				إجمالي الدخل الشامل للفترة
210,715	85,928	95,694	218,556	العائد إلى:
566	1,431	369	826	مساهمي الشركة الأم
211,281	87,359	96,063	219,382	حصة غير مسيطرة
3.19	1.30	1.45	3.31	15 ربحية السهم - (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة فلक्स ريزورتس للمنتجات والعقارات
شركة مساهمة كويتية (مقفلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
(غير مدقق)
جميع المبالغ بالدينار الكويتي *

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2013	2014	
211,281	87,359	الأنشطة التشغيلية صافي ربح الفترة
58,105	27,646	تعديلات:
(1,499)	-	استهلاكات
55,071	48,839	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
35,090	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
358,048	163,844	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(32,512)	(8,980)	ربح التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
12,160	(476,104)	مخزون
105,266	349,124	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
1,102	212,914	دائنون ومصاريف مستحقة
(3,809)	(4,175)	أطراف ذات صلة (الصافي)
440,255	236,623	مكافأة نهاية الخدمة المنفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(48,166)	(10,782)	الأنشطة الاستثمارية
1,500	-	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
(5,161)	-	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(51,827)	(10,782)	عقار قيد التطوير
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(150,000)	(48,000)	الأنشطة التمويلية
10,420	(3,546)	وكالة دائنة
(139,580)	(51,546)	مراجعات دائنة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
248,848	174,295	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
148,353	629,668	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
397,201	803,963	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة فلكس ريزورتس للمنتجعات والعقارات
شركة مساهمة كويتية (مغلقة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(غير مدقق)
جميع المبالغ بالدينار الكويتي

جميع المبالغ بالدينار الكويتي	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي اختياري	(خسائر) مزاكاة // أرباح مرحلة	مجموع حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم	حصص غير مسيطرة	اجمالي حقوق الملكية
الرصيد في 1 يناير 2013 (مدقق)	6,615,000	155,431	155,431	483,943	7,409,805	710	7,410,515
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	210,715	210,715	566	211,281
الرصيد في 30 يونيو 2013	6,615,000	155,431	155,431	694,658	7,620,520	1,276	7,621,796
الرصيد في 1 يناير 2014 (مدقق)	6,615,000	155,431	155,431	(1,328,217)	5,597,645	1,203	5,598,848
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	85,928	85,928	1,431	87,359
الرصيد في 30 يونيو 2014	6,615,000	155,431	155,431	(1,242,289)	5,683,573	2,634	5,686,207

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة فلكس ريزورتس للمنتجعات والعقارات
شركة مساهمة كويتية (مقفلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
 (غير مدققة)

* جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك

1- تأسيس الشركة ونشاطها

تأسست شركة فلكس ريزورتس للمنتجعات والعقارات ش.م.ك (مقفلة) ("الشركة الأم") وفقا لعقد التأسيس رقم 227 جلد 1 بتاريخ 30 يناير 2000 كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت اسم "ديسكفري المتحدة للتجارة العامة - بسمة حامد عبد الرحيم وشركائها".

قامت الشركة الأم بتعديل عقد تأسيس الشركة لتحويل الكيان القانوني بموجب عقد التأسيس رقم 6016 جلد 1 بتاريخ 21 أغسطس 2006 لتصبح شركة مساهمة كويتية مقفلة تحت اسم شركة "ديسكفري المتحدة للمنتجعات والعقارات - شركة مساهمة كويتية مقفلة". وفيما بعد قامت الشركة الأم بتعديل الاسم ليصبح شركة فلكس ريزورتس للمنتجعات والعقارات - شركة مساهمة كويتية مقفلة وحصلت على الموافقات المطلوبة. تم إدراج الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية - السوق الموازي بتاريخ 27 أكتوبر 2008.

إن أغراض الشركة الأم هي:

1. تملك وبيع وشراء العقارات والأراضي وتطويرها لحساب الشركة داخل دولة الكويت وخارجها وكذلك إدارة أملاك الغير، وكل ذلك بما لا يخالف الأحكام المنصوص عليها في القوانين القائمة وما حظرته من الاتجار في قسائم السكن الخاص على النحو الذي نصت عليه هذه القوانين.
2. تملك وبيع وشراء أسهم وسندات الشركات العقارية لحساب الشركة فقط في الكويت وفي الخارج.
3. إعداد الدراسات وتقديم الإستشارات في المجالات العقارية بكافة أنواعها على أن تتوافر الشروط المطلوبة في من يزاول تقديم هذه الخدمة.
4. تملك وإدارة الفنادق والنوادي الصحية والمرافق السياحية وإيجارها وإستئجارها.
5. القيام بأعمال الصيانة المتعلقة بالمباني والعقارات المملوكة للشركة وللغير بما في ذلك أعمال الصيانة وتنفيذ الأعمال المدنية والميكانيكية والكهربائية والمصاعد وأعمال تكييف الهواء بما يكفل المحافظة على المباني وسلامتها.
6. إدارة وتشغيل وإستثمار وإيجار وإستئجار الفنادق والنوادي والموتيلات وبيوت الضيافة، والإستراحات والمنزهات والحدائق والمعارض والمطاعم والكافيتريات والمجمعات السكنية والمنتجعات السياحية والصحية والمشروعات الترويحية والرياضية والمحلات وذلك على مختلف الدرجات والمستويات شاملا جميع الخدمات الأصلية والمساعدة والمرافق الملحقة بها وغيرها من الخدمات اللازمة لها.
7. تنظيم المعارض العقارية الخاصة بمشاريع الشركة العقارية وذلك حسب الأنظمة المعمول بها في الوزارة.
8. إقامة المزادات العقارية وذلك حسب الأنظمة المعمول بها في الوزارة.
9. تملك الأسواق التجارية والمجمعات السكنية وإدارتها.
10. إستغلال الفوائد المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق إستثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
11. المساهمة المباشرة لوضع البنية الأساسية بالمناطق والمشاريع السكنية والتجارية والصناعية بنظام البناء والتشغيل والتحويل (BOT) وإدارة المرافق العقارية بنظام (BOT).

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 6 أغسطس 2014.

شركة فلكس ريزورتس للمنتجات والعقارات
شركة مساهمة كويتية (مقفلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
 (غير مدققة)

* جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك *

2- أسس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي (34) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ومتطلبات قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 المعدل ومتطلبات سوق الكويت للأوراق المالية.

صدر قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 بتاريخ 26 نوفمبر 2012 وتم نشره بالجريدة الرسمية بتاريخ 29 نوفمبر 2012 والذي أدى إلى إلغاء قانون الشركات رقم 15 لسنة 1960. بتاريخ 27 مارس 2013 تم تعديل قانون الشركات بموجب القانون رقم 97 لسنة 2013، كما تم إصدار اللائحة التنفيذية بتاريخ 29 سبتمبر 2013 وتم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ 6 أكتوبر 2013 لتحديد القواعد والضوابط لتوفيق أوضاع الشركات القائمة وفقا لأحكام القانون الجديد خلال سنة من تاريخ النشر.

وترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات الضرورية المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية. وللحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

إن نتائج العمليات لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

3- السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقا للسياسات المحاسبية وطرق الإحتساب المطبقة في البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية اعتبارا من 1 يناير 2014:

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 10 "البيانات المالية المجمعة" (تعديلات)
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 12 "الإفصاح عن الحقوق في منشآت أخرى" (تعديلات)
- معيار المحاسبة الدولي رقم 27 "البيانات المالية المنفصلة" (تعديلات)
- معيار المحاسبة الدولي رقم 32 "الأدوات المالية: العرض" (تعديلات)
- معيار المحاسبة الدولي رقم 36 "انخفاض قيمة الأصول" (تعديلات)
- معيار المحاسبة الدولي رقم 39 "الأدوات المالية: الإعتراف والقياس" (تعديلات)
- تفسير لجنة معايير التقارير رقم 21 "الضرائب"

إن المعايير المبينة أعلاه ليس لها تأثير جوهري على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

4- الأحكام والفرضيات المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يتطلب استخدام تقديرات وإفتراسات يمكن أن تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات، والقيم التي تم الإفصاح عنها بالنسبة للموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وكذلك في قيم الإيرادات والمصاريف المسجلة خلال الفترة. وقد قامت الإدارة بإفتراس هذه التقديرات طبقا لأفضل وأحدث ما توفر لديها من معلومات ومع ذلك فإنه يجب أن يؤخذ في الاعتبار أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

(3)

شركة فلكس ريزورتس للمنتجات والعقارات
شركة مساهمة كويتية (مقفلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
 (غير مدققة)

* جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك *

5- شركات تابعة

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعلومات المالية للشركات التابعة التالية:

الأنشطة	نسبة الملكية	
	2013	2014
معاهد صحية	%98	%98
المأكولات الخفيفة	%98	%98

شركة معهد فلكس اكسبريس الصحي العائلي ذ.م.م.

شركة فلكس جورمييه للمأكولات الخفيفة ذ.م.م.

لم تقم الشركة التابعة شركة معهد فلكس اكسبريس الصحي العائلي ذ.م.م بإعداد معلومات مالية مرحلية لغايات التجميع. وبناءا على ذلك فقد تم استخدام المعلومات المالية الادارية المعدة من قبل الشركة التابعة في اعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة .

6- موجودات غير ملموسة

(مدققة)		
30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2013	30 يونيو 2014
4,828,520	2,525,759	2,525,759
172,966	172,966	172,966
5,001,486	2,698,725	2,698,725

حقوق امتياز من شراء تراخيص أنشطة رياضية
 شهرة من شراء شركة تابعة

بتاريخ 25 سبتمبر 2006 قامت الشركة الأم بتوقيع اتفاقية لشراء تراخيص أنشطة رياضية لجميع الأندية بما فيها الموجودات المنقولة باستثناء المباني بمبلغ 5,250,000 دينار كويتي. بعد عملية الشراء تم توزيع المبلغ المدفوع الى الموجودات المنقولة بمبلغ 421,480 دينار كويتي والرميد المتبقي بمبلغ 4,828,520 دينار كويتي تم اعتباره حقوق امتياز لإستخدام التراخيص.

تظهر حقوق امتياز من شراء تراخيص أنشطة رياضية بالصافي بعد خصم خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ 2,302,761 دينار كويتي التي تم اراجها بالبيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013. تعتقد الإدارة كما في 30 يونيو 2014 بعدم وجود أية مؤشرات لخسارة انخفاض إضافية وأن القيمة الدفترية تعادل القيمة العادلة.

(4)

شركة فاكس ريزورتنس للمنتجات والمعارف
شركة مساهمة كويتية (مغلقة)
وشركاتها التابعة
الكويت

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

(غير مدققة)

* جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك

7- ممتلكات ومعدات

المجموع	سيارات	أجهزة كمبيوتر	ديكرات	اثاث وركيبات	معدات	التكلفة
1,729,057	72,964	69,097	67,564	322,987	1,196,445	الرصيد في 1 يناير 2014 (مدقق)
10,782	-	2,175	-	1,662	6,945	إضافات
1,739,839	72,964	71,272	67,564	324,649	1,203,390	الرصيد في 30 يونيو 2014
1,589,444	49,301	53,069	60,596	314,443	1,112,035	الاستهلاك المتراكم
27,646	3,576	3,138	2,452	2,873	15,607	الرصيد في 1 يناير 2014 (مدقق)
1,617,090	52,877	56,207	63,048	317,316	1,127,642	المحصل على الفترة
						الرصيد في 30 يونيو 2014
122,749	20,087	15,065	4,516	7,333	75,748	صافي القيمة الدفترية
139,613	23,663	16,028	6,968	8,544	84,410	في 30 يونيو 2014
						في 31 ديسمبر 2013 (مدقق)

تم توزيع الإستحقاقات المحملة خلال الفترة كما يلي :

30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2013	30 يونيو 2014
52,738	86,475	21,994
5,367	9,902	5,652
58,105	96,377	27,646

تكاليف التشغيل

مصاريف وأعباء أخرى

شركة فلنكس ريزورتس للمنتجات والعقارات
شركة مساهمة كويتية (مقفلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
(غير مدققة)

* جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك *

8- عقارات استثمارية

	(مدققة)	
30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2013	30 يونيو 2014
771,745	771,745	779,500
-	7,755	-
771,745	779,500	779,500

الرصيد في 1 يناير
التغير في القيمة العادلة

لم يتم تقييم العقارات الاستثمارية كما في 30 يونيو 2014 حيث تعتقد الإدارة بأن القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية تقارب قيمتها العادلة.

9- عقار قيد التطوير

خلال سنة 2012، قامت الشركة الأم بشراء عقار تم تصنيفه كعقار قيد التطوير بغرض إنشاء نادي صحي. تم إدراج العقار بتكلفة الاستحواذ مضافا إليها تكاليف التطوير وتكاليف تمويل.

10- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	(مدققة)	
30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2013	30 يونيو 2014
63,456	65,770	144,460
(35,090)	(35,090)	(35,090)
28,366	30,680	109,370
35,337	31,697	38,266
18,568	9,829	376,528
7,702	7,702	7,702
13,911	10,971	35,117
103,884	90,879	566,983

ذمم مدينة تجارية
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
ذمم موظفين وعهد
دفعات مقدمة ومصاريف مدفوعة مقدما
تأمينات مستردة
أرصدة مدينة أخرى

إن بنود المدينون والأرصدة المدينة الأخرى بعد خصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها لا تتضمن موجودات واجبة التخفيض حيث أن أقصى مبلغ يتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ المركز المالي هو القيمة العادلة لكل بند من بنود الذمم المذكورة أعلاه، وترى الإدارة أن القيمة الدفترية للمدينون والأرصدة المدينة الأخرى تقارب قيمتها العادلة.

11- معاملات مع أطراف ذات صلة

إن الأطراف ذات صلة تتمثل عادة في المساهمين والمدراء التنفيذيين وأعضاء الإدارة العليا للمجموعة وعائلاتهم والشركات التي يملكون حصصا رئيسية فيها. تقوم إدارة المجموعة بتحديد شروط المعاملات والخدمات المستلمة أو المقدمة من/إلى الأطراف ذات صلة إلى جانب المصاريف الأخرى.

شركة فلكس ريزورتس للمنتجعات والعقارات
شركة مساهمة كويتية (مقفلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
(غير مدققة)
* جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك *

إن الأرصدة والمعاملات الجوهرية مع أطراف ذات صلة هي كما يلي :

	(مدققة) 31 ديسمبر 2013	30 يونيو 2014	
30 يونيو 2013			بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
537,645	512,838	266,064	مستحق من أطراف ذات صلة
71,913	37,012	3,152	مستحق إلى أطراف ذات صلة
100,000	48,000	-	وكاله دائنة

مدفوعات أعضاء الإدارة العليا
تتمثل المدفوعات للإدارة العليا ومنها المدراء التنفيذيين خلال الفترة مما يلي:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو			
2013	2014		
80,376	83,300		رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
5,048	2,523		مكافأة نهاية الخدمة

12- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة الأم من رأس مال مصرح به بمبلغ 6,795,000 دينار كويتي ومصدر ومدفوع بالكامل بمبلغ 6,615,000 دينار كويتي موزع على 66,150,000 سهم بقيمة 100 فلس لكل سهم ويتكون رأس المال المدفوع من:

- رأس مال نقدي مدفوع بالكامل بمبلغ 6,115,000 دينار كويتي (61,150,000 سهم).
- رأس مال عيني مدفوع بالكامل بمبلغ 500,000 دينار كويتي (5,000,000 سهم).

يتضمن رأس المال المصرح به مبلغ 180,000 دينار كويتي (1,800,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد) عبارة عن زيادة رأس مال بنسبة 3% عن طريق خيار شراء أسهم للموظفين ولم يتم تطبيق البرنامج حتى تاريخ هذه المعلومات المالية (انظر إيضاح 16).

13- مباحات دائنة

حصلت المجموعة على تمويل مرابحة من إحدى المؤسسات المالية المحلية بعائد يتراوح بين 5.6% - 7.3% (31 ديسمبر 2013: 5.6% - 7.3% و 30 يونيو 2013: 5.6% - 7.3%) سنوياً.

إن هذه التسييلات مضمونة بكفالة بعض المساهمين الشخصية وبياناتها كالتالي:

	(مدققة) 31 ديسمبر 2013	30 يونيو 2014	
30 يونيو 2013			الجزء المتداول
7,512	10,404	8,856	الجزء غير المتداول
4,308	2,480	482	
11,820	12,884	9,338	

شركة فلكس ريزورتس للمنتجات والعقارات
شركة مساهمة كويتية (مقفلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
(غير مدققة)

* جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك *

14 - دافنون ومصاريف مستحقة

30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2013	30 يونيو 2014	
54,102	73,839	75,031	ذمم دائنة تجارية
131,958	50,076	39,885	مصاريف مستحقة
138,508	152,324	186,794	مخصص الأجازات
19,664	24,107	25,196	ذمم موظفين
2,001	-	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
2,736	-	1,353	الزكاة
6,839	-	3,383	ضريبة دعم العمالة الوطنية
8,494	20,929	338,847	إيرادات مؤجلة
30,072	4,021	3,931	أرصدة دائنة أخرى
394,374	325,296	674,420	

15 - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم وذلك بتقسيم صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وذلك كما يلي:

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2013	2014	2013	2014	
210,715	85,928	95,604	218,556	صافي ربح الفترة
66,150,000	66,150,000	66,150,000	66,150,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
3.19	1.30	1.45	3.31	القائمة خلال الفترة
				ربحية السهم (فلس)

16 - الجمعية العمومية

انعقدت الجمعية العمومية العادية وغير العادية للشركة الأم بتاريخ 29 أبريل 2014 واعتمدت الأمور التالية:

- البيانات المالية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.
- عدم توزيع أرباح عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.
- عدم توزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.
- الانسحاب الاختياري من سوق الكويت للأوراق المالية.
- الموافقة على تخفيض رأس المال المصرح به بمبلغ 180,000 دينار كويتي وذلك بالغاء خيار شراء الأسهم للموظفين ليصبح رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل بعد التعديل 6,615,000 دينار كويتي موزعا على 66,150,000 سهم قيمة كل سهم 100 فلس.

شركة فلكس ريزورتس للمنتجات والعقارات
شركة مساهمة كويتية (مقفلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
 (غير مدققة)

* جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك *

17- الأدوات المالية

فئات الأدوات المالية

تم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة كما تظهر في بيان المركز المالي المجمع والتي تتمثل في نقد ونقد معادل واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ومستحق من أطراف ذات صلة ومدينون وأرصدة مدينة أخرى ودائنون ومصاريف مستحقة ومستحق إلى أطراف ذات صلة وتمويل من الغير.

القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل أو يسدد بها إلتزام بين أطراف ذوي دراية كافية ورغبة في التعامل على أسس متكافئة. وقد استخدمت المجموعة الافتراضات والطرق المتعارف عليها في تقدير القيم العادلة للأدوات المالية حيث يتم تحديد القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة طبقاً لما يلي:

- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لها نفس الطبيعة والشروط والمتداولة في سوق نشط يتم تحديدها بالرجوع إلى أسعار السوق المعلنة.
- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى (فيما عدا المشتقات المالية) يتم تحديد قيمتها العادلة طبقاً لنماذج التسعير المتعارف عليها إستناداً إلى التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الخصم الجاري المتاح بالسوق لأداة مالية مماثلة.
- القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.

القيمة العادلة المعترف بها في بيان المركز المالي

يتم تحديد الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، حيث يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية إلى ثلاثة مستويات استناداً إلى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية.

فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1: أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة؛
- مستوى 2: معطيات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للموجودات أو للمطلوبات سواء بصورة مباشرة (كالأسعار) أو بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالأسعار). و
- مستوى 3: معطيات للموجودات والمطلوبات التي لا تستند إلى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).

المستوى الذي تصنف ضمنه الموجودات والمطلوبات المالية يتم تحديده بناء على أدنى مستوى للمعطيات الهامة التي أنت إلى قياس القيمة العادلة.

كما في 30 يونيو 2014، لا يوجد لدى المجموعة موجودات أو مطلوبات مقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي.