

شركة فلक्स ريزورتس للمنتجات والعقارات

ش.م.ك. (مقفلة)

وشركاتها التابعة

الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

مع

تقرير المراجعة

للفترة التسعة أشهر المنتهية في

30 سبتمبر 2014

(غير مدققة)

شركة فاكس ريزورتس للمنتجات والعقارات

ش.م.ك. (مقفلة)

وشركاتها التابعة

الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

مع

تقرير المراجعة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

30 سبتمبر 2014

(غير مدققة)

المحتويات

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

البيان

أ

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

ب

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

ج

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

د

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

صفحة

8 - 1

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

السادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة فلكس ريزورتس للمنتجعات والعقارات ش.م.ك (مقفلة)
الكويت

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة فلكس ريزورتس للمنتجعات والعقارات - ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (بإشارة إليها معاً "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2014 وكذلك البيانات المرحلية المكثفة المجمعة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة التسعة 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 مسؤوليتنا هي إيداء 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 المجمعة المكثفة 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 نبدي 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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

- اتش ال بي



المحاسب الكويتي لتدقيق الحسابات

محاسبون قانونيون



عبدالحسين محمد الرشيد

مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 67

Rödl الشرق الأوسط

برقان - محاسبون عالميون

11 نوفمبر 2014

الكويت

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

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

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2014	إيضاح	
	(مدققة)			
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
5,001,486	2,698,725	2,698,725	6	موجودات غير ملموسة
151,039	139,613	120,709	7	ممتلكات ومعدات
771,745	779,500	779,500	8	عقارات إستثمارية
1,250,319	1,250,636	1,250,636	9	عقار قيد التطوير
7,174,589	4,868,474	4,849,570		
				موجودات متداولة
161,886	147,501	174,938		مخزون
111,476	90,879	512,372	10	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
498,335	512,838	269,766	11	مستحق من أطراف ذات صلة
45,000	45,000	45,000		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
583,306	629,668	945,296		نقد ونقد معادل
1,400,003	1,425,886	1,947,372		
8,574,592	6,294,360	6,796,942		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
907,545	(1,328,217)	(1,143,867)		(خسائر مترakمة)/أرباح مرحلة
7,833,407	5,597,645	5,781,995		مجموع حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
1,460	1,203	2,306		حصص غير مسيطرة
7,834,867	5,598,848	5,784,301		مجموع حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
5,081	2,480	-	13	الجزء غير المتداول من مرابحات دائنة
258,676	272,320	343,591		مكافأة نهاية الخدمة
263,757	274,800	343,591		
				مطلوبات متداولة
10,404	10,404	5,081	13	الجزء المتداول من مرابحات دائنة
350,516	325,296	659,663	14	دائنون ومصاريف مستحقة
22,548	37,012	4,306	11	مستحق الى أطراف ذات صلة
92,500	48,000	-		وكاله دائنة
475,968	420,712	669,050		
8,574,592	6,294,360	6,796,942		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

خالد عبداللطيف المنيع
رئيس مجلس الإدارة

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

شركة فلكس ريزورتس للمنتجات والعقارات
ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

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

(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2013	2014	2013	2014	
2,387,585	2,300,641	836,337	869,703	الإيرادات
(1,521,109)	(1,689,696)	(481,901)	(603,638)	إيرادات التشغيل
866,476	610,945	354,436	266,065	تكاليف التشغيل
1,499	-	-	-	مجمول الربح
5,745	26,465	644	44	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
873,720	637,410	355,080	266,109	إيرادات أخرى
(373,402)	(425,653)	(128,801)	(158,253)	المصاريف والأعباء الأخرى
(11,470)	(10,209)	(745)	(4,055)	مصاريف عمومية وإدارية
(35,090)	-	-	-	مصاريف بيع وتسويق
(7,319)	(6,824)	(1,952)	(1,172)	مخصص ديون مشكوك في
446,439	194,724	223,582	102,629	تحصيلها
(4,011)	-	(2,010)	-	استهلاكات
(5,165)	(2,649)	(2,429)	(1,296)	صافي ربح الفترة قبل الاستقطاعات
(12,911)	(6,622)	(6,072)	(3,239)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
424,352	185,453	213,071	98,094	الزكاة
-	-	-	-	ضريبة دعم العمالة الوطنية
424,352	185,453	213,071	98,094	صافي ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
424,352	185,453	213,071	98,094	إجمالي الدخل الشامل للفترة
423,602	184,350	212,887	98,422	العائد إلى:
750	1,103	184	(328)	مساهمي الشركة الأم
424,352	185,453	213,071	98,094	حصة غير مسيطرة
6.40	2.79	3.22	1.49	15 ربحية السهم/(فلس)

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

شركة فلक्स ريزورتس للمنتجات والعقارات
ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	
424,352	185,453	الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
		تعديلات:
78,391	40,579	استهلاكات
74,365	77,042	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(35,090)	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(1,499)	-	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
540,519	303,074	ربح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(28,183)	(27,437)	مخزون
74,748	(421,493)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
61,408	334,367	دائنون ومصاريف مستحقة
(8,953)	210,366	أطراف ذات صلة (الصافي)
(3,609)	(5,771)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
635,930	393,106	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(61,333)	(21,675)	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
1,500	-	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
2,271	-	عقار قيد التطوير
(57,562)	(21,675)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(157,500)	(48,000)	وكالة دائنة
14,085	(7,803)	مراجعات دائنة
(143,415)	(55,803)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
434,953	315,628	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
148,353	629,668	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
583,306	945,296	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

شركة فلكس ريزورتنس للمنتجعات والمقرات
ش.م.ك. (مقتلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكلف للفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

(غير مدقق)
جميع المبالغ بالدينار الكويتي*

إجمالي حقوق الملكية	حصص غير مسيطرّة	مجموع حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم	أرباح مرحلة	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	رأس المال	
7,410,515	710	7,409,805	483,943	155,431	155,431	6,615,000	الرصيد في 1 يناير (مدقق)
424,352	750	423,602	423,602	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
7,834,867	1,460	7,833,407	907,545	155,431	155,431	6,615,000	الرصيد في 30 سبتمبر 2013
5,598,848	1,203	5,597,645	(1,328,217)	155,431	155,431	6,615,000	الرصيد في 1 يناير 2014 (مدقق)
185,453	1,103	184,350	184,350	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
5,784,301	2,306	5,781,995	(1,143,867)	155,431	155,431	6,615,000	الرصيد في 30 سبتمبر 2014

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

شركة فلكس ريزورتس للمنتجات والعقارات
 ش.م.ك. (مقفلة)
 وشركاتها التابعة
 الكويت

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

* جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك *

1- تأسيس الشركة ونشاطها

تأسست شركة فلكس ريزورتس للمنتجات 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 للمنتجات والعقارات ش.م.ك. (مقفلة)". وفيما بعد قامت الشركة الأم بتعديل الاسم ليصبح شركة فلكس ريزورتس للمنتجات والعقارات ش.م.ك. (مقفلة) وحصلت على الموافقات المطلوبة. تم ادراج 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 الأتجار 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 الاستشارات 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 والمساعد وأعمال تكييف الهواء بما يكفل المحافظة على المباني وسلامتها.
6. إدارة وتشغيل وإستثمار وإيجار وإستئجار الفنادق والنوادي والموتيلات وبيوت الضيافة والاستراحات والمنزلات 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 المزايدات العقارية وذلك حسب الأنظمة المعمول بها في الوزارة.
9. تملك الأسواق التجارية والمجمعات السكنية وإدارتها.
10. إستغلال الفوائض 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 المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 11 نوفمبر 2014.

شركة فلكس ريزورتس للمنتجات والعقارات
ش.م.ك. (مفصلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 ، بإستثناء 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 وإفتراضات 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 بإفتراض 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.

شركة فلكس ريزورتس للمنتجات والعقارات
ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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. وبناء على ذلك فقد تم استخدام المعلومات المالية الإدارية المعدة من قبل الشركة التابعة في اعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

6- موجودات غير ملموسة

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2014	(مدققة)
4,828,520	2,525,759	2,525,759	حقوق امتياز من شراء تراخيص أنشطة رياضية
172,966	172,966	172,966	شهرة من شراء شركة تابعة
5,001,486	2,698,725	2,698,725	

بتاريخ 25 سبتمبر 2006 قامت الشركة الأم بتوقيع اتفاقية لشراء تراخيص أنشطة رياضية لجميع الأندية بما فيها الموجودات المنقولة بإستثناء المباني بمبلغ 5,250,000 دينار كويتي. بعد عملية الشراء تم توزيع المبلغ المدفوع الى الموجودات المنقولة بمبلغ 421,480 دينار كويتي والرصيد 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 ادراجها بالبيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013. تعتقد الإدارة كما في 30 سبتمبر 2014 بعدم وجود أية مؤشرات لخسارة إنخفاض إضافية وأن القيمة الدفترية تعادل قيمتها العادلة.

شركة فلكس ريزورتنس للمنتجات والمعارات
شركة مساهمة كويتية (مغلقة)
وشركتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة التمهية أشهر 30 سبتمبر 2014

(غير مدققة)

* جميع المبالغ بالدينار الكويتي - لم يذكر غير ذلك *

7- ممتلكات ومعدات	معدات	أثاث وتراكيبات	سيارات	أجهزة كمبيوتر	سيارات	المجموع
التكلفة						
الرصيد في 1 يناير 2014 (مدقق)	1,196,445	322,987	67,564	69,097	72,964	1,729,057
إضافات	11,931	5,943	-	3,801	-	21,675
الرصيد في 30 سبتمبر 2014	1,208,376	328,930	67,564	72,898	72,964	1,750,732
الاستهلاك المتراكم						
الرصيد في 1 يناير 2014 (مدقق)	1,112,035	314,443	60,596	53,069	49,301	1,589,444
المحمل على الفترة	22,977	4,369	3,478	4,542	5,213	40,579
الرصيد في 30 سبتمبر 2014	1,135,012	318,812	64,074	57,611	54,514	1,630,023
صافي القيمة الدفترية						
في 30 سبتمبر 2014	73,364	10,118	3,490	15,287	18,450	120,709
في 31 ديسمبر 2013 (مدقق)	84,410	8,544	6,968	16,028	23,663	139,613
تم توزيع الاستهلاكات المحملة خلال الفترة كما يلي:						
	30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر			
	2014	2013	2013			
تكاليف التشغيل	33,755	86,475	71,072			
مصاريف وأعباء أخرى	6,824	9,902	7,319			
	40,579	96,377	78,391			

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

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

* جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك *

8- عقارات استثمارية

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 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 سبتمبر 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 نادى صحي. تم إدراج العقار بتكلفة الاستحواذ مضافا إليها تكاليف التطوير وتكاليف تمويل.

10- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2014
75,211	65,770	119,363
(35,090)	(35,090)	(35,090)
40,121	30,680	84,273
35,187	31,697	31,745
20,241	9,829	378,809
7,702	7,702	7,702
8,225	10,971	9,843
111,476	90,879	512,372

ذمم مدينة
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 للمنتجات والعقارات
شركة مساهمة كويتية (مقفلة)
وشركاتها التابعة
الكويت

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

* جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك *

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

	30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2014	
		(مدققة)		
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع				
مستحق من أطراف ذات صلة	498,335	512,838	269,766	
مستحق إلى أطراف ذات صلة	22,548	37,012	4,306	
وكاله دائنة	92,500	48,000	-	

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

	30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2014	
التسعة أشهر المنتهية في			
رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل	119,196	117,000	
مكافأة نهاية الخدمة	7,569	7,571	

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- مبيعات 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 سبتمبر 2013: 5.6% - 7.3%) سنوياً.

إن هذه التسهيلات مضمونة بكفالة بعض المساهمين الشخصية وبياناتها كالاتي:

	30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2014	
		(مدققة)		
الجزء المتداول	10,404	10,404	5,081	
الجزء غير المتداول	5,081	2,480	-	
	15,485	12,884	5,081	

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

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

* جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك *

14- دالنون ومصاريف مستحقة

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2014	
59,195	73,839	75,746	نعم دائنة تجارية
63,197	50,076	39,885	مصاريف مستحقة
131,984	152,324	179,894	مخصص الأجازات
23,353	24,107	25,385	نعم موظفين
4,011	-	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
5,165	-	2,649	الزكاة
12,911	-	6,622	ضريبة دعم العمالة الوطنية
20,967	20,929	320,947	إيرادات مؤجلة
29,733	4,021	8,535	أرصدة دائنة أخرى
350,516	296,325	659,663	

15- ربحية السهم

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	2013	2014	
423,602	184,350	212,887	98,422	صافي ربح الفترة
66,150,000	66,150,000	66,150,000	66,150,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
6.40	2.79	3.22	1.49	ربحية السهم/(فلس)

16- الجمعية العمومية

إنعقدت 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 بإلغاء 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.

تم توثيق تخفيض رأس المال المصرح به بموجب مذكرة صادرة من إدارة الشركات المساهمة رقم 788 بتاريخ 23 أكتوبر 2014.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 المجموع والتي تتمثل في نقد ونقد معادل وأوراق قبض وإستثمارات متاحة للبيع ومدينون وأرصدة مدينة أخرى ودائنون ومصاريق مستحقة وأوراق دفع ومستحق إلى أطراف ذات صلة وتمويل من الغير وعملاء دفعات مقدمة.

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 التتققات 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 اسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة؛
- مستوى 2: معطيات غير الاسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للموجودات او للمطلوبات سواء بصورة مباشرة (كالأسعار) او 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 أدت إلى قياس القيمة العادلة.

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