

شركة فلنكس ريزورتس للمنتجات والعقارات

شركة مساهمة كويتية (مغلقة)

وشركاتها التابعة

الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

مع

تقرير المراجعة

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس 2015

(غير مدققة)

شركة فلكس ريزورتس للمنتجعات والعقارات

شركة مساهمة كويتية (مغلقة)

وشركاتها التابعة

الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

مع

تقرير المراجعة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس 2015

(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

8 - 1

ليضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

المحاسب الكويتي لتدقيق الحسابات

أنشأني

محاسبون قانونيون . مستشارون ماليون

شارع أحمد الجابر - ص ب ٢٦٨٨٨ - مجمع وربة للتأمين - الدور التاسع
الطابق ٢٢٨٨٨٨ - الكويت - فاكس ٢٢٨٨٨٨٨ - تليفون ٢٢٨٨٨٨٨٨
نصو في ٢٢٨٨٨٨٨٨ - الجمعية العامة للمحاسبين للشركات المحلية
www.anshaini.com - البريد الإلكتروني info@anshaini.com

Rödl
Middle East

برقان - محاسبون عالميون
صلي الحساوي وشركاه
ص ب: 22351 الصفاة 13084 الكويت
الشرق - مجمع نسمان - بلك 2 - الدور التاسع
تليفون: 6-22464574 / فاكس: 22414956
البريد الإلكتروني: info@kuwait.rödlme.com
www.rödlme.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 بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة فلكس ريزورتنس للمنتجات والعقارات ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (ويشار إليها معا "المجموعة") كما في 31 مارس 2015 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية" إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتضمن بصورة أساسية إجراء إستفسارات 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 وفقا لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءا عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الإستنتاج

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

التقرير حول مراجعة الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

إستنادا إلى مراجعتنا أيضا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتفق مع ما هو ورد بدفاتر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته اللاحقة ولائحته التنفيذية 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 ماديا في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

عادل محمد الصانع

مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 86
المحاسب الكويتي لتدقيق الحسابات
- أنشأني

عبدالحسين محمد الرشيد

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

11 مايو 2015
الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 31 مارس 2015
(غير مدقق)
جميع المبالغ بالدينار الكويتي

31 مارس 2014	(مدققة) 31 ديسمبر 2014	31 مارس 2015	إيضاح	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
2,698,725	2,698,725	2,698,725	6	موجودات غير ملموسة
130,862	161,980	156,669	7	ممتلكات ومعدات
779,500	850,000	850,000	8	عقارات إستثمارية
1,250,636	1,250,636	1,254,486	9	عقار قيد التطوير
4,859,723	4,961,341	4,959,880		
				موجودات متداولة
154,983	162,696	205,706		مخزون
115,467	134,224	163,292	10	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
480,411	564,593	1,213,337	11	مستحق من أطراف ذات صلة
45,000	45,000	45,000		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
813,383	1,306,051	956,316		نقد ونقد معادل
1,609,244	2,212,564	2,583,651		
6,468,967	7,173,905	7,543,531		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
(1,460,845)	(1,167,720)	(1,224,445)		خسائر متراكمة
5,465,017	5,758,142	5,701,417		مجموع حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة الأم
1,808	2,449	1,408		حصص غير مسيطرة
5,466,825	5,760,591	5,702,825		مجموع حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
1,205	13,700	12,083	13	الجزء غير المتداول من مرابحات دائنة
294,546	358,363	370,189		مكافأة نهاية الخدمة
295,751	372,063	382,272		
				مطلوبات متداولة
9,906	10,298	8,753	13	الجزء المتداول من مرابحات دائنة
632,464	759,234	866,351	14	دائنون ومصاريف مستحقة
41,021	271,719	583,330	11	مستحق إلى أطراف ذات صلة
23,000	-	-		وكالة دائنة
706,391	1,041,251	1,458,434		
6,468,967	7,173,905	7,543,531		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

خالد جعفر الصايغ
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

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

بيان - ب

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015
(غير مدقق)
جميع المبالغ بالدينار الكويتي

الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح	
31 مارس	2015		
2014	2015		
507,158	791,363		الإيرادات
(521,252)	(688,382)		إيرادات التشغيل
(14,094)	102,981		تكاليف التشغيل
18,455	2,964		مجمد الربح/(الخسارة)
4,361	105,945		إيرادات أخرى
			مصاريف وأعباء أخرى
(129,958)	(151,720)		مصاريف عمومية وإدارية
(3,118)	(7,805)		مصاريف بيع وتسويق
(3,308)	(3,061)		استهلاكات
(132,023)	(56,641)		صافي خسارة الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
(132,023)	(56,641)		إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
			العائد إلى:
(132,628)	(56,725)		مالكي الشركة الأم
605	84		حصص غير مسيطرة
(132,023)	(56,641)		
(2.01)	(0.86)	15	خسارة السهم (فلس)

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015
(غير مدقق)
جميع المبالغ بالدينار الكويتي

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2014	2015	
(132,023)	(56,641)	الأنشطة التشغيلية
		صافي خسارة الفترة
14,038	15,430	تعديلات:
-	(1,125)	استهلاكات
26,401	12,810	إيرادات أخرى
(91,584)	(29,526)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(7,482)	(43,010)	خسارة التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(24,588)	(29,068)	مخزون
307,168	107,117	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
36,436	(337,133)	دائنون ومصاريف مستحقة
(4,175)	(984)	أطراف ذات صلة (الصافي)
215,775	(332,604)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
		صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التشغيلية
(5,287)	(10,119)	الأنشطة الاستثمارية
-	(3,850)	شراء ممتلكات ومعدات
(5,287)	(13,969)	عقار قيد التطوير
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(25,000)	-	الأنشطة التمويلية
(1,773)	(3,162)	وكالة دائنة
(26,773)	(3,162)	مربحات دائنة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
183,715	(349,735)	صافي (النقص)/الزيادة في النقد والنقد المعادل
629,668	1,306,051	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
813,383	956,316	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

شركة فاكس ريزورتنس للمنتجات والمقارات ش.م.ك (مقفلة)

وشركاتها التابعة
للكويت

بيان للتغيرات في حقوق الملكية المرحلي لمختلف المجمع للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

(غير مدقق)
جميع المبالغ بالدينار الكويتي

مجموع حقوق الملكية المرحلة	مجموع حقوق الملكية للشركة الأم	خسائر مترابطة	احتياطي اكتيل ي	احتياطي قانوني	رأس للمال	
مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة					
5,598,848	1,203	5,597,645	(1,328,217)	155,431	6,615,000	الرصيد في 1 يناير 2014 (مدقق)
(132,023)	605	(132,628)	(132,628)	-	-	إجمالي الخصلة الشاملة للفترة
5,466,825	1,808	5,465,017	(1,460,845)	155,431	6,615,000	الرصيد في 31 مارس 2014
5,760,591	2,449	5,758,142	(1,167,720)	155,431	6,615,000	الرصيد في 1 يناير 2015 (مدقق)
(1,125)	(1,125)	-	-	-	-	الأثر على الحصص غير المسيطرة
(56,641)	84	(56,725)	(56,725)	-	-	إجمالي الخصلة الشاملة للفترة
5,702,825	1,408	5,701,417	(1,224,445)	155,431	6,615,000	الرصيد في 31 مارس 2015

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية للرحلية المكفلة المجمعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015
(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 مسئولية محدودة وتعديلاته اللاحقة وأخرها لتحويل الكيان القانوني بموجب عقد التأسيس رقم 6016 جلد 1 بتاريخ 21 أغسطس 2006 لتصبح شركة مساهمة كويتية مقفلة وتعديلاته اللاحقة وأخرها تعديل بموجب مذكرة إدارة الشركات المساهمة رقم 506 بتاريخ 12 نوفمبر 2014. تم إدراج الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية في 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 حظرت من الاتجار في قسائم السكن الخاص على النحو الذي نصت عليه هذه القوانين.
2. تملك وبيع وشراء أسهم ومندبات 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 واستثمارها.
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 واستثمار وإيجار واستثمار الفنادق والنوادي والموتيلات وبيوت الضيافة والاستراحات والمنترهات والحدائق والمعارض والمطاعم والكافيتريات والمجمعات السكنية والمنتجعات السياحية والصحية والمشروعات الترويجية 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 الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 11 مايو 2015.

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.

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 2014.

إن نتائج العمليات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015
 (غير مدققة)
 "جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك"

3- السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً للسياسات المحاسبية وطرق الإحتساب المطبقة في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014، بإستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية:

معايير جديدة ومعدلة إعتباراً من 1 يناير 2015:

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 19 "خطط المنافع المحددة - مساهمات الموظفين" (يسرى على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2014 مع السماح بالتطبيق المبكر)

معايير جديدة ومعدلة لم يحن تطبيقها بعد:

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" (يسرى على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح بالتطبيق المبكر)
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 14 "الحسابات التنظيمية المؤجلة" (يسرى على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2016 مع السماح بالتطبيق المبكر)
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 15 "إيرادات عقود العملاء" (يسرى على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017 مع السماح بالتطبيق المبكر)
- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 11 "المحاسبة على تملك حصة في العمليات المشتركة" (يسرى على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016 مع السماح بالتطبيق المبكر)
- التعديلات على معايير المحاسبة الدولية رقم 16 ورقم 38 توضيح الطرق المقبولة لكل من الإستهلاك والإطفاء" (يسرى على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016 مع السماح بالتطبيق المبكر)
- التعديلات على معايير المحاسبة الدولية رقم 16 ورقم 41 "الزراعة - النباتات الحاملة" (يسرى على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016 مع السماح بالتطبيق المبكر)

لا يوجد تأثير جوهري من تطبيق المعايير أعلاه على السياسات المحاسبية والمركز المالي وأداء المجموعة.

4- الأحكام والفرضيات المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً 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 طبقاً 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 المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015
(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	
	2014	2015
معاهد صحية	%98	%98
المأكولات الخفيفة	%98	%99

شركة معهد فلكس اكسبريس الصحي العائلي ذ.م.م.
شركة فلكس جورمي للمأكولات الخفيفة ذ.م.م.

خلال الفترة قامت الشركة الأم بالإستحواذ على 1% من رأس مال شركة فلكس جورمي للمأكولات الخفيفة ذ.م.م. من طرف ذو صلة بدون مقابل، مما نتج عنه اعتراف الشركة الأم بشهرة سالبة بمبلغ 1,125 دينار كويتي أدرجت في بيان الربح أو الخسارة المجمع ضمن بند "إيرادات أخرى".

6- موجودات غير ملموسة

(مدققة)		
31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014	31 مارس 2015
2,525,759	2,525,759	2,525,759
172,966	172,966	172,966
2,698,725	2,698,725	2,698,725

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

أ- 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 في سنة 2013. تعتقد الإدارة كما في 31 مارس 2015 بعدم وجود أية مؤشرات لانخفاض إضافي في القيمة وأن القيمة الدفترية تعادل قيمتها العادلة.

ب- قامت الشركة الأم بشراء 98% من رأس مال الشركة التابعة شركة فلكس جورمي للمأكولات الخفيفة ذ.م.م. بتاريخ 1 يناير 2008. تعتقد الإدارة كما في 31 مارس 2015 بعدم وجود أية مؤشرات للانخفاض في القيمة وأن القيمة الدفترية تعادل قيمتها العادلة.

(4)

شركة فلتكس ريزورتس للمنتجعات والمقرات ش.م.ك (مقفلة)
وشركاتها التابعة
للكويت

لبيانات حول المعلومات المالية لمرجعية المحاسبة المجمعة للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

(غير مدققة)
جميع المبالغ بالدينار الكويتي، ما لم يذكر غير ذلك

7- ممتلكات ومعدات	معدات	لائحة وتزكيات	بيكرات	أجهزة كمبيوتر	سيارات	المجموع
للكافة الرصيد في 1 يناير 2015 (مدقق) إجماليات الرصيد في 31 مارس 2015	1,225,687 1,991 1,227,678	335,250 6,313 341,563	67,564 - 67,564	77,316 1,815 79,131	100,324 - 100,324	1,806,141 10,119 1,816,260
الاستهلاك المتراكم الرصيد في 1 يناير 2015 (مدقق) الحمل على الفترة الرصيد في 31 مارس 2015	1,142,879 8,136 1,151,015	320,535 1,980 322,515	65,094 870 65,964	59,120 1,594 60,714	56,533 2,850 59,383	1,644,161 15,430 1,659,591
صافي القيمة الدفترية في 31 مارس 2015 في 31 ديسمبر 2014 (مدقق)	76,663 82,808	19,048 14,715	1,600 2,470	18,417 18,196	40,941 43,791	156,669 161,980
تم توزيع الاستهلاكات المحملة خلال الفترة كما يلي:	الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس					
تكاليف التشغيل	2015	2014				
مصاريف وأعباء أخرى	3,061	3,308				
	15,430	14,038				

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015
(غير مدققة)
جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك

8- عقارات استثمارية

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015	
779,500	779,500	850,000	الرصيد في 1 يناير
-	70,500	-	التغير في القيمة العادلة
779,500	850,000	850,000	

حصلت الشركة الأم على تقييمين من مقيمين مستقلين كما في 31 ديسمبر 2014 حيث بلغت القيمة العادلة 850,000 دينار كويتي ولا يوجد مؤشرات حالياً على وجود تغير جوهري في القيمة العادلة.

9- عقار قيد التطوير

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

10- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015	
77,231	92,881	88,776	نعم مدينة تجارية
(35,090)	(35,090)	(35,090)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
42,141	57,791	53,686	
33,953	18,493	18,418	نعم موظفين وعهد
19,136	45,360	74,799	دفعات مقدمة ومصاريف مدفوعة مقدماً
7,702	7,702	7,702	تأمينات مستردة
12,535	4,878	8,687	أرصدة مدينة أخرى
115,467	134,224	163,292	

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.

(6)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك"

11- معاملات مع أطراف ذات صلة

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

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

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014	31 مارس 2015	
	(مدققة)		
480,411	564,593	1,213,337	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع
41,021	271,719	583,330	مستحق من أطراف ذات صلة
23,000	-	-	مستحق إلى أطراف ذات صلة
			وكالة داتنة

مدفوعات أعضاء الإدارة العليا

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

31 مارس 2014	31 مارس 2015	
44,300	39,000	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
2,524	-	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).

تم تخفيض رأس المال المصرح به بمبلغ 180,000 دينار كويتي من خلال إلغاء خيار شراء الأسهم للموظفين، وقد تم توثيق التعديل بموجب مذكرة من الوزارة تحت رقم 788 بتاريخ 23 أكتوبر 2014 وموافقة هيئة أسواق المال بتاريخ 9 أبريل 2014.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك"

13- مباحات دائنة

حصلت المجموعة على تمويل مرابحة من إحدى المؤسسات المالية المحلية بعائد يتراوح بين 5.6% - 6.2% (31 ديسمبر 2014: 5.6% - 6.2% و 31 مارس 2013: 5.6% - 7.3%) سنوياً.

إن هذه التسهيلات مضمونة بكفالة بعض المساهمين الشخصية وبياناتها كالاتي:

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014	31 مارس 2015	
9,906	10,298	8,753	الجزء المتداول
1,205	13,700	12,083	الجزء غير المتداول
11,111	23,998	20,836	

14- دائنون ومصاريف مستحقة

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014	31 مارس 2015	
91,164	62,737	83,475	نعم دائرة تجارية
47,819	30,536	24,486	مصاريف مستحقة
172,057	184,803	184,465	مخصص الأجازات
25,295	21,579	20,548	نعم موظفين
-	2,555	2,555	الزكاة
-	6,387	6,387	ضريبة دعم العمالة الوطنية
291,064	445,183	535,695	إيرادات موجلة
5,065	5,454	8,740	أرصدة دائرة أخرى
632,464	759,234	866,351	

15- خسارة السهم

يتم احتساب خسارة السهم وذلك بتقسيم صافي خسارة الفترة العائدة لمالكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وذلك كما يلي:

الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2014	2015	
(132,628)	(56,725)	صافي خسارة الفترة
66,150,000	66,150,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
(2.01)	(0.86)	خسارة السهم (فلس)

16- الجمعية العمومية

- إنعقدت الجمعية العمومية العادية للشركة الأم بتاريخ 3 مايو 2015 وأقرت الأمور التالية:
- الموافقة على البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.
 - عدم توزيع أرباح عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.
 - عدم توزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015
 (غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك"

17- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

فئات الأدوات المالية

تم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة كما تظهر في بيان المركز المالي المجموع 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 إلزام 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 التسمير 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 أدت إلى قياس القيمة العادلة.

كما في 31 مارس 2015، لا يوجد لدى المجموعة موجودات أو مطلوبات مقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجموع.