

مصدره
28.05.2015

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة النوادي القابضة - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
الكويت
31 مارس 2015 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
3	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
13 - 6	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى السادة أعضاء مجلس الادارة
شركة النوادي القابضة - ش.م.ك.ع
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة النوادي القابضة (شركة مساهمة كويتية عامة) (الشركة الأم) والشركات التابعة لها (المشار إليها معا بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2015 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات المراجعة التحليلية واجراءات أخرى. ان نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فاننا لا نبدي رأيا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استنادا الى مراجعتنا، لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا ، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 واللائحة التنفيذية له أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي. باستثناء ما ورد في ايضاح (1).

هند عبدالله السريع
(سجل مراقبي الحسابات رقم 141 فئة أ)
هند عبدالله السريع وشركائها
عضو في مزارز العالمية

عبد اللطيف محمد العيان (CPA)
(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
		الاييرادات
1,157,745	1,159,419	صافي ايرادات الخدمات
(473,655)	(511,885)	تكلفة الخدمات
684,090	647,534	مجمل ربح الخدمات
110,824	547,444	ايرادات الايجارات
-	(650,000)	خسائر بيع عقار استثماري
50,000	(15,184)	(خسائر)/ارباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادله من خلال بيان الدخل
5,625	-	ايرادات توزيعات ارباح
52,241	26,182	ايرادات أخرى
902,780	555,976	
		المصاريف والاعباء الاخرى
188,614	263,359	مصاريف إدارية وعمومية
145,866	154,884	تكاليف الموظفين
4,561	1,617	استهلاك
180,587	175,209	تكاليف تمويل
519,628	595,069	
		(خسارة)/ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم
383,152	(39,093)	العمالة الوطنية ومخصص الزكاة
(3,449)	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(9,562)	-	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(3,825)	-	مخصص الزكاة
366,316	(39,093)	(خسارة) / ربح الفترة
-	-	ايرادات شاملة اخرى
366,316	(39,093)	إجمالي (الخسائر) / الايرادات الشامل للفترة
2.22 فلس	(0.24) فلس	(خسارة) / ربحية السهم الاساسية والمخففة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك	إيضاحات	الأصول
454,373	459,641	593,507	6	الأصول المتداولة
601,421	570,430	555,246	7	النقد وشبه النقد
571,296	472,736	579,253		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	-	3,240,000	8	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
68,942	62,278	78,250		المستحق عن بيع عقار استثماري
1,696,032	1,565,085	5,046,256		بضاعة
1,897,335	1,897,335	1,897,335		الأصول غير المتداولة
1,179,336	934,656	1,104,899		الشهرة
39,721,092	42,588,632	38,849,588	8	ممتلكات والآلات ومعدات
42,797,763	45,420,623	41,851,822		عقارات النوادي والمعاهد الصحية
44,493,795	46,985,708	46,898,078		مجموع الأصول
16,873,764	17,884,956	17,503,699	9	الخصوم وحقوق الملكية
888,331	-	-	9	الخصوم المتداولة
3,099,537	3,685,967	4,007,322		تسهيلات عقود الإجارة والتورق
20,861,632	21,570,923	21,511,021		الجزء الجاري من قرض لأجل
648,508	-	-	9	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
239,008	276,622	287,987		الخصوم غير المتداولة
887,516	276,622	287,987		قرض لأجل
21,749,148	21,847,545	21,799,008		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
15,027,598	16,530,358	16,530,358		مجموع الخصوم
100,520	100,520	100,520		حقوق الملكية
1,017,168	1,311,195	1,311,195		رأس المال
1,017,168	1,311,195	1,311,195		علاوة إصدار اسهم
5,582,193	5,884,895	5,845,802		احتياطي قانوني
22,744,647	25,138,163	25,099,070		احتياطي اختياري
44,493,795	46,985,708	46,898,078		أرباح مرحلة
				مجموع حقوق الملكية
				مجموع الخصوم وحقوق الملكية

شركة الوادي القابضة - ش.م.ل.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
31 مارس 2015 (غير مدققة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

	علاوة	إصدار	رأس	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي
	إسهم	المال	قانوني	اختياري	مرحلة	أرباح	مجموع	د.ك	د.ك
الرصيد كما في 1 يناير 2015	16,530,358	100,520	1,311,195	1,311,195	5,884,895	25,138,163			
خسارة الفترة	-	-	-	-	(39,093)	(39,093)			
الرصيد كما في 31 مارس 2015 (غير مدقق)	16,530,358	100,520	1,311,195	1,311,195	5,845,802	25,099,070			
الرصيد كما في 1 يناير 2014	15,027,598	100,520	1,017,168	1,017,168	5,215,877	22,378,331			
ربح الفترة	-	-	-	-	366,316	366,316			
الرصيد كما في 31 مارس 2014 (غير مدقق)	15,027,598	100,520	1,017,168	1,017,168	5,582,193	22,744,647			

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 6 - 13 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة .

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
366,316	(39,093)	انشطة التشغيل (خسارة) / ربح الفترة تعديلات : استهلاك تكاليف تمويل خسائر بيع عقار استثماري ايرادات توزيعات ارباح مخصص مكافأة نهاية الخدمة
143,737	95,260	
180,587	175,209	
-	650,000	
(5,625)	-	
10,876	13,661	
695,891	895,037	
(50,000)	15,184	التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
(347,942)	(106,517)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(1,490)	(15,972)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
65,825	321,355	بضاعة
(5,943)	(2,296)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
356,341	1,106,791	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من انشطه التشغيل
(55,670)	(266,751)	أنشطة الإستثمار
(334,707)	(510,956)	شراء ممتلكات والآت ومعدات
-	360,000	صافي الإضافات على عقارات النوادي والمعاهد الصحية
941	1,248	المحصل من بيع عقار استثماري
5,625	-	صافي القيمة الدفترية للممتلكات والالات والمعدات المستبعدة
(383,811)	(416,459)	ايرادات توزيعات ارباح مستلمة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في انشطه الاستثمار
-	(381,257)	أنشطة التمويل
(96,038)	-	صافي التغير في تسهيلات عقود الاجارة والتورق
(180,587)	(175,209)	صافي التغير في قرض لأجل
(276,625)	(556,466)	تكاليف تمويل مدفوعة
(304,095)	133,866	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في انشطه التمويل
758,468	459,641	الزيادة / (النقص) في النقد وشبه النقد
454,373	593,507	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
		النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. تأسيس الشركة الأم ونشاطها

تأسست الشركة بتاريخ 28 سبتمبر 2004 باسم شركة الثريا العالمية القابضة - ش.م.ك. (مقفلة) . بتاريخ 30 ابريل 2006 تم تعديل اسم الشركة من شركة الثريا العالمية القابضة - ش.م.ك. (مقفلة) الى شركة النوادي القابضة - ش.م.ك. ع . بتاريخ 31 مايو 2010 تم ادراج اسهم الشركة في سوق الكويت للاوراق المالية.

الاغراض التي اسست من اجلها الشركة هي:

- تملك أسهم أو حصص في شركات كويتية أو غير كويتية والإشتراك في تأسيس هذه الشركات .
- الإشتراك في ادارة الشركات التي تملك فيها أسهما أو حصصا .
- اقراض الشركات التي تملك فيها اسهما وكفالتها لدى الغير .
- تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقا للقانون .
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع او علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق اخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها داخل الكويت أو خارجها .
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية وعقارية تدار من قبل شركات متخصصة.

عنوان الشركة الأم : ص.ب 34107 ، الرمز البريدي 73252 العدلية - دولة الكويت .
يتولى رئيس مجلس إدارة الشركة الأم منصب الرئيس التنفيذي للشركة ، ويعد ذلك مخالفة لأحكام المادة رقم 214 من قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012.
تم اعتماد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2015 من قبل مجلس إدارته بتاريخ 21 مايو 2015.

2. أساس العرض

لقد اعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 34 : التقرير المالي المرحلي . ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متسقة مع تلك المتبعة في اعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 . باستثناء تطبيق المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة ذات الصلة و المشار اليها أدناه.
تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي العملة الرئيسية للمجموعة.
لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة لبيانات مالية مكتملة تم اعدادها وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية . برأي الادارة ، تم ادراج كافة التعديلات المرتبطة بالمستحقات الدورية الهامة لغرض العرض العادل .
يتطلب عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من الادارة القيام بقرارات حكمية وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة ضمن الاصول والخصوم والايادات والمصاريف . وقد تختلف نتائج المستحقات عن تلك التقديرات .
عند اعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فان الاحكام الهامة الصادرة عن الادارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 .

ان نتائج التشغيل لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2015 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 . للحصول على معلومات اضافية ، يتم الرجوع الى البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014 والايضاحات حولها.

أسس التجميع

تشمل البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعلومات المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها وذلك لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2015 . إن تفاصيل الشركات التابعة المجمعة مبينة في ايضاح رقم (5) .
يتم حذف كافة الأرصدة والمعاملات المادية والأرباح المحققة والغير محققة بين الشركة الأم والشركات التابعة لها عند التجميع .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. السياسات المحاسبية الهامة

تم اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا للسياسات المحاسبية المطبقة في البيانات المالية السنوية المجمعة الاخيرة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. كما ان المجموعة لم تقم في وقت مبكر بتطبيق اي معيار ، تفسير او تعديلات أخرى قد تم اصداره ولم يتم تفعيله حتى الآن. على الرغم من ان هناك بعض المعايير والتعديلات الجديدة والتي تطبق للمرة الاولى في 2015، الا انه ليس لها تأثيرا ماديا على البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة او على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

4. (خسارة)/ربحية السهم الأساسية والمخففة

يتم احتساب (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة بقسمة (خسارة)/ربح الفترة على المتوسط الموزون لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة وكما يلي:

الثلثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدقق)	الثلثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدقق)	(خسارة)/ربح الفترة (د.ك)
366,316	(39,093)	
165,303,589	165,303,589	المتوسط الموزون لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة (سهم)
2.22	(0.24)	(خسارة)/ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

5. الشركات التابعة

تمثل الشركات التابعة والتي تم تأسيسها في دولة الكويت بالشركات التالية :

النشاط	نسبة الملكية %			اسم الشركة
	31 مارس 2014 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2014 (مدقق)	31 مارس 2015 (غير مدقق)	
تجهيز المستشفيات والمراكز والعيادات والمختبرات الطبية وتقديم الوجبات الغذائية. تجارة عامة.	99	99	99	شركة الشيماء للإدارة والعناية الطبية - ذ.م.م
تجارة عامة ومقاولات.	99	99	99	شركة بلاتينوم للتجارة العامة - ذ.م.م الشركة الثلاثية للتجارة العامة والمقاولات - ذ.م.م

6. النقد وشبه النقد

31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك	نقد وارصدة لدى البنوك ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة اشهر)
424,873	430,141	564,007	
29,500	29,500	29,500	
454,373	459,641	593,507	

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك
421,243	395,990	382,110
1,784	1,820	1,163
178,394	172,620	171,973
601,421	570,430	555,246

استثمارات في اسهم مدرجة
استثمارات في اسهم غير مدرجة
صناديق استثمارية

8. عقارات النوادي والمعاهد الصحية

31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك
39,386,385	39,386,385	42,588,632
334,707	2,514,461	510,956
-	-	(4,250,000)
-	687,786	-
39,721,092	42,588,632	38,849,588

القيمة العادلة في بداية الفترة / السنة
صافي الإضافات خلال الفترة / السنة
استبعادات خلال الفترة / السنة (بيع عقار استثماري) - أدناه (هـ)
التغير في القيمة العادلة
القيمة العادلة في نهاية الفترة / السنة

إن تحليل عقارات النوادي والمعاهد الصحية كما يلي :

31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك
4,500,000	4,900,000	4,900,000
3,700,000	4,250,000	-
3,300,000	3,250,000	3,250,000
425,000	405,000	405,000
7,000,000	8,250,000	8,250,000
-	4,247,638	4,247,638
18,925,000	25,302,638	21,052,638
3,994,240	-	-
11,676,500	11,500,000	11,636,625
143,069	-	158,526
4,982,283	5,785,994	6,001,799
20,796,092	17,285,994	17,796,950
39,721,092	42,588,632	38,849,588

عقارات النوادي والمعاهد الصحية المكتملة:

عقار معهد بلاتينوم الصحي - المهبولة
عقار معهد بلاتينوم مترو الصحي - أدناه (هـ)
عقار معهد بلاتينوم الصحي - كيفان
عقار C 21 - المنطقة الحرة التجارية
عقار معهد بلاتينوم الصحي - المسيلة - أدناه (ج)
برج ميرال التجاري - المنقف البحري (حق انتفاع) - أدناه (أ)

إجمالي عقارات النوادي والمعاهد الصحية المكتملة

عقارات النوادي والمعاهد الصحية قيد التطوير:

برج ميرال التجاري - المنقف البحري (حق انتفاع) - أدناه (أ)
ارض فضاء استثمارية - السالمية المارينا - أدناه (ب)
عقار معهد بلاتينوم الصحي - توسعة المسيلة - أدناه (ج)
برج تجاري - السالمية - أدناه (د)

إجمالي عقارات النوادي والمعاهد الصحية قيد التنفيذ

مجموع عقارات النوادي والمعاهد الصحية

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

8. تابع / عقارات النوادي والمعاهد الصحية

- أ) قامت المجموعة خلال عام 2014 بافتتاح المجمع التجاري قيد التنفيذ (ميرال - المنقف البحري) وبدء التشغيل به وتم تحويله الى عقارات النوادي والمعاهد الصحية المكتملة .
- ب) قامت المجموعة خلال عام 2014 بالبدء بمشروع استثماري في ارض فضاء استثمارية (السالمية - المارينا) لبناء مجمع تجاري عليها. تم تحويل قيمة الأرض الفضاء البالغة 11,500,000 د.ك الى عقارات النوادي والمعاهد الصحية قيد التنفيذ.
- ج) قامت المجموعة خلال الفترة بعمل توسعة لعقار معهد بلاتينيوم الصحي في منطقة المسيلة .
- د) ان البرج التجاري في منطقة السالمية عبارة عن مبنى تجاري يتم تشييده حاليا لغرض بناء مجمع مكاتب.
- هـ) قامت المجموعة خلال الفترة بتوقيع عقد بيع ابتدائي لعقار معهد بلاتينيوم مترو الصحي بمبلغ 3,600,000 د.ك مما نتج عن عملية البيع تلك خسارة بمبلغ 650,000 د.ك ظهرت ضمن بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع للفترة الحالية . حيث ان اجراءات البيع النهائي ونقل ملكية العقار لم تنتهي حتى تاريخ اعداد بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع . استلمت المجموعة دفعة مقدمة بمبلغ 360,000 د.ك ما تمثل 10% من سعر بيع العقار ، وتم ادراج باقي رصيد مبلغ البيع والبالغ 3,240,000 د.ك ضمن بيان المركز المالي .

9. تسهيلات عقود الإجارة والتورق

- 9.1 قامت المجموعة خلال عام 2014 باعادة جدولة وتصنيف التسهيلات الائتمانية الممنوحة لها من قبل بنك اسلامي محلي وذلك على النحو التالي:

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014	31 مارس 2015	
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	
16,873,764	9,191,788	8,998,801	تسهيلات عقود الاجارة - (9.2)
-	8,693,168	8,504,898	تسهيلات عقود التورق - (9.3)
1,536,839	-	-	قرض لاجل - (9.4)
18,410,603	17,884,956	17,503,699	

9.2 تسهيلات عقود الاجارة

ان الحركة على تسهيلات عقود الاجارة خلال الفترة تظهر كما يلي:

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014	31 مارس 2015	
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	
19,080,451	9,709,967	9,709,967	إجمالي تسهيلات عقود الاجارة
(1,629,830)	(235,201)	(518,244)	يطرح: الاقساط المسددة
(576,857)	(282,978)	(192,922)	يطرح: تكاليف التمويل المؤجلة
16,873,764	9,191,788	8,998,801	الرصيد في نهاية السنة

يوجد لدى المجموعة عقدي اجارة مع الوعد بالتملك ويستحقان كما يلي:

- أ- عقد اجارة بمبلغ 3,479,049 د.ك يستحق على دفعات شهرية بمبلغ 33,600 د.ك للدفعة ، تستحق الدفعة الاولى بتاريخ 15 يونيو 2014 والدفعة الاخيرة بمبلغ 3,109,449 د.ك تستحق بتاريخ 15 مايو 2015. وهي قابلة للتجديد.
- ب- عقد اجارة بمبلغ 6,230,918 د.ك يستحق على دفعات شهرية بمبلغ 60,748 د.ك للدفعة، تستحق الدفعة الاولى بتاريخ 21 يناير 2015 والدفعة الاخيرة بمبلغ 5,562,690 د.ك تستحق بتاريخ 21 ديسمبر 2015. وهي قابلة للتجديد.
- تسهيلات عقود الاجارة أعلاه تحمل معدل ربح بنسبة تتراوح بين 3.8% - 4% سنويا. وهي تستحق خلال سنة واحدة وتظهر جميعها ضمن الخصوم المتداولة خلال الفترة .

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9. تابع / تسهيلات عقود الإجارة والتورق

9.3 تسهيلات عقود التورق

ان الحركة على تسهيلات عقود التورق خلال الفترة تظهر كما يلي:

31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك	
-	9,346,485	9,346,485	إجمالي تسهيلات عقود التورق
-	(455,705)	(719,128)	يطرح: الاقساط المسددة
-	(197,612)	(122,459)	يطرح: تكاليف التمويل المؤجلة
-	8,693,168	8,504,898	الرصيد في نهاية السنة

تستحق تسهيلات عقود التورق على دفعات شهرية بقيمة 91,141 د.ك ، تستحق الدفعة الاولى بتاريخ 24 اغسطس 2014 والدفعة الاخيرة بمبلغ 8,343,934 د.ك تستحق بتاريخ 24 يوليو 2015. ان تسهيلات عقود التورق تحمل معدل ربح سنوي بنسبة 2% فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي (كايبور). عقود التورق تستحق خلال سنة واحدة وهي ظاهرة ضمن الخصوم المتداولة خلال الفترة وهي تسهيلات قابلة للتجديد.

9.4 قرض لاجل

بموجب عقد تسهيلات عقود التورق المبرمة مع أحد البنوك الإسلامية في دولة الكويت بتاريخ 7 أغسطس 2014 ، تم تحويل رصيد القرض لأجل ورصيد تسهيلات الإجارة الدائنة الممنوحين كلاهما من نفس البنك الإسلامي الى تسهيلات عقود تورق بمبلغ إجمالي قدره 9,346,485 د.ك (إيضاح 9.3).

10. الجمعية العامة للمساهمين

صادقت الجمعية العامة العادية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 18 مايو 2015 على البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 وعلى اقتراح مجلس الادارة توزيع اسهم منحة بنسبة 10% من رأس المال المدفوع ، بما يعادل مبلغ 1,653,036 د.ك ، والاقتراح اللاحق للمجلس بتوزيع أرباح نقدية بنسبة 5% من رأس المال المدفوع ، بما يعادل 826,518 د.ك
صادقت الجمعية العامة العادية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 14 ابريل 2014 على البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013. كما أقرت توزيع اسهم منحة بنسبة 10% من رأس المال المدفوع ، بما يعادل مبلغ 1,502,760 د.ك .

11. معاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تمت مع أطراف ذات صلة (أعضاء مجلس إدارة والمديرين التنفيذيين للمجموعة وأطراف ذات علاقة بهم) تم الدخول فيها من قبل المجموعة في مجرى الأعمال الاعتيادية وبموافقة الإدارة وتظهر كما يلي :

31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك	
38,548	152,342	52,889	مكافأة الادارة العليا :
3,086	12,346	6,518	- رواتب ومنافع قصيرة الاجل
41,634	164,688	59,407	- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. معلومات القطاعات

يتركز نشاط المجموعة في ثلاث قطاعات رئيسية ، هي قطاع الخدمات وقطاع الإستثمارات والقطاع العقاري ، يتم التقرير عن نتائج القطاعات الى الإدارة العليا بالمجموعة . لا يتم قياس نتائج أعمال المجموعة والأرباح والأصول والخصوم طبقاً للأماكن الجغرافية ، حيث ان جميع أصول وخصوم المجموعة تقع في دولة الكويت .
فيما يلي التحليل القطاعي والذي يتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة للإدارة :

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدقق)

خدمات	استثمارات	عقارات	غير موزعه	المجموع
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
647,534	(15,116)	(102,556)	26,114	555,976
اجمالي الدخل / (الخسارة)				
(331,710)	-	-	(263,359)	(595,069)
مصاريف واعباء اخرى				
315,824	(15,116)	(102,556)	(237,245)	(39,093)
ربح / (خسارة) الفترة				
44,010,997	584,746	405,000	1,897,335	46,898,078
الأصول				
(21,511,021)	-	-	(287,987)	(21,799,008)
الخصوم				
22,499,976	584,746	405,000	1,609,348	25,099,070
صافي الأصول				

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدقق)

خدمات	استثمارات	عقارات	غير موزعه	المجموع
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
684,090	56,013	110,824	51,853	902,780
اجمالي الدخل				
(331,014)	-	-	(205,450)	(536,464)
مصاريف واعباء اخرى				
353,076	56,013	110,824	(153,597)	366,316
ربح / (خسارة) الفترة				
41,490,539	630,921	475,000	1,897,335	44,493,795
الأصول				
(21,510,140)	-	-	(239,008)	(21,749,148)
الخصوم				
19,980,399	630,921	475,000	1,658,327	22,744,647
صافي الأصول				

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. ملخص الأصول والخصوم المالية

يتم تصنيف القيم الجارية للأصول والخصوم المالية للمجموعة الواردة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع على النحو التالي:

31 مارس 2014 (غير مدقق)		31 مارس 2015 (غير مدقق)		
القيمة الدفترية د.ك	القيمة العادلة د.ك	القيمة الدفترية د.ك	القيمة العادلة د.ك	
-	454,373	-	593,507	النقد وشبه النقد
601,421	-	555,246	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	571,296	-	579,253	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
-	-	-	3,240,000	مستحق عن بيع عقار استثماري
601,421	1,025,669	555,246	4,412,760	
-	16,873,764	-	17,503,699	تسهيلات عقود الاجارة والتورق
-	1,536,839	-	-	قرض لأجل
-	3,099,537	-	4,007,322	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
-	21,510,140	-	21,511,021	

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يمكن من خلاله مبادلة الأصل أو تسديد الالتزام بما هو متعارف عليه . برأي إدارة المجموعة فإن القيم الدفترية للأصول والخصوم المالية كما في 31 مارس 2015 تقارب قيمتها العادلة .

14. قياس القيمة العادلة

قياس القيمة العادلة للأصول المالية

يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الأصول والخصوم المالية للمجموعة الى ثلاثة مستويات استنادا الى اهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للأصول والخصوم المالية. فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1 : اسعار مدرجة (غير معدلة) في اسواق نشطة لأصول أو خصوم مماثلة.
 - مستوى 2 : معطيات غير الاسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للأصول والخصوم سواء بصورة مباشرة (كالاسعار) أو بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالأسعار) . و
 - مستوى 3 : معطيات للأصول أو الخصوم التي لا تستند الى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).
- المستوى الذي تصنف ضمنه الأصول أو الخصوم المالية للمجموعة يتم تحديده بناء على ادنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت الى قياس القيمة العادلة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. تابع / قياس القيمة العادلة

تابع / قياس القيمة العادلة للاصول المالية

تم تصنيف بجميع الاصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجموع حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

31 مارس 2015 (غير مدقق)

ايضاح	مستوى 1 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 3 د.ك	المجموع د.ك
أصول بالقيمة العادلة				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل :				
أوراق مالية محلية مسعرة	382,110	-	-	382,110
أوراق مالية محلية غير مسعرة	-	-	1,163	1,163
صناديق استثمارية	-	171,973	-	171,973
	382,110	171,973	1,163	555,246

31 مارس 2014 (غير مدقق)

ايضاح	مستوى 1 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 3 د.ك	المجموع د.ك
أصول بالقيمة العادلة				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل :				
أوراق مالية محلية مسعرة	421,243	-	-	421,243
أوراق مالية محلية غير مسعرة	-	-	1,784	1,784
صناديق استثمارية	-	178,394	-	178,394
	421,243	178,394	1,784	601,421

لم تكن هنالك تحويلات جوهرية بين المستويين 1 و 2 خلال فترة التقارير المالية.

القياس بالقيمة العادلة

الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة لم تتغير بالمقارنة مع فترة التقارير المالية السابقة.

أ) أوراق مالية مسعرة

جميع الاسهم العادية المدرجة يتم تداولها عموما في اسواق الاوراق المالية. كما تم تحديد القيم العادلة بالرجوع الى آخر عروض اسعار بتاريخ التقارير المالية.

ب) أوراق مالية غير مسعرة

تتضمن الاوراق المالية استثمارات في اوراق مالية غير مسعرة ويتم قياسها بالقيمة العادلة. يتم تحديد القيمة العادلة لهذه الاستثمارات عن طريق آخر سعر تداول.

ج) صناديق استثمارية

استثمارات الصناديق تتكون اساسا من اوراق مالية مسعرة تم تحديد قيمها العادلة بناءا على قيمة صافي الأصول والموضحة بتقرير مدراء الصناديق .

15. ادارة المخاطر المالية

جميع النواحي المتعلقة بأهداف وسياسات ادارة المخاطر المالية للمجموعة متفقة مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية المجمعة للسنة

المنتهية في 31 ديسمبر 2014 .

16. الالتزامات الرأسمالية

بلغت الالتزامات الرأسمالية كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع مبلغ 859,376 د.ك (مبلغ 1,211,806 د.ك كما في 31

ديسمبر 2014 و مبلغ 1,839,324 كما في 31 مارس 2014) وتمثل المبالغ المترتبة على العقارات قيد التطوير .