

19 MAY 2013

سوق الكويت للأوراق المالية
قسم المحفوظات - والتوثيق الرئيسي
صندوق طبق الأصل

الشركة الكويتية للأغذية (الأمريكانا) ش.م.ك. عامة
دولة الكويت
وشركاتها التابعة



المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
وتقرير المراجعة

الشركة الكويتية للأغذية (الأمريكانا) ش.م.ك. عامة
دولة الكويت
وشركاتها التابعة



المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
وتقرير المراجعة

الشركة الكويتية للأغذية (الأمريكانا) ش.م.ك. عامة

دولة الكويت

وشركاتها التابعة



المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

وتقرير المراجعة

الصفحة

المحتويات

	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
1	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
2	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
12 - 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

ص.ب : 5506 صفاة - 13056 الكويت
تليفون : 22432082/3/4
فاكس : 22402640

شارع أحمد الجابر، الشرق
مجمع دار العوضي - الدور السابع والتاسع
ص.ب : 20174 الصفاة 13062 أو
ص.ب : 23049 الصفاة 13091
الكويت

هاتف : 2243 8060 - 965 2240 8844
فاكس : 2245 2080 - 965 2240 8855

البريد الإلكتروني: mail.kw@parkerrandall.com

www.deloitte.com

الشركة الكويتية للأغذية (الأمريكانا) ش.م.ك. عامة

دولة الكويت

تقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

تقرير عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق للشركة الكويتية للأغذية (الأمريكانا) ش.م.ك. عامة "الشركة" وشركاتها التابعة (ويشار إليهم مجتمعين "المجموعة") كما في 31 مارس 2013، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية 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. بناءً على فأننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

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

تقرير عن الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة، 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 2013 لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو للنظام الأساسي للشركة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

عبد اللطيف عبد الله هوشان الماجد
محاسب قانوني (170)
باركر راندال (المحاسبون المتحدون)

بدر عبد الله الوزان
سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ
دبليت وتوش
الفهد والوزان وشركاهم

الكويت في 9 مايو 2013



الشركة الكويتية للأغذية (الأمريكانا) ش.م.ك. عامة
وشركتها التابعة
الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2013
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي)

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	إيضاح	الموجودات
				موجودات غير متداولة
219,233	230,569	226,134		ممتلكات ومنشآت ومعدات
12,266	11,735	12,253		موجودات غير ملموسة
111,890	114,136	108,797	3	استثمارات متاحة للبيع
1,278	2,355	2,032		موجودات أخرى
344,667	358,795	349,216		
				موجودات متداولة
107,442	99,092	100,091	4	مخزون
55,308	53,780	57,773	5	مدينون تجاريون
44,658	39,043	43,466	6	أرصدة مدينة أخرى
70,758	52,270	81,887	7	النقد والنقد المعادل
278,166	244,185	283,217		
622,833	602,980	632,433		
				مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
40,200	40,200	40,200		رأس المال
25,687	25,687	25,687		علاوة إصدار
(1,080)	(1,080)	(1,080)	8	أسهم خزانة
20,100	20,100	20,100		احتياطي إجباري
3,010	3,010	3,010		احتياطي اختياري
(21,435)	(24,786)	(32,241)		احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
(12,517)	(6,383)	(10,939)		احتياطي التغير في القيمة العادلة
226,823	256,607	247,577		أرباح مرحلة
280,788	313,355	292,314		
35,306	37,528	35,671		
316,094	350,883	327,985		
				حقوق الجهات غير المسيطرة
				مجموع حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
34,872	29,164	30,530	9	قروض وتسهيلات بنكية
27,169	30,690	31,686		مخصص نهاية الخدمة للموظفين
62,041	59,854	62,216		
				مطلوبات متداولة
83,837	61,673	72,536	9	قروض وتسهيلات بنكية
160,861	130,570	169,696	10	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
244,698	192,243	242,232		
622,833	602,980	632,433		
				مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

مرزوق ناصر الخرافي

رئيس مجلس الإدارة

بدر محمد الجوعان

نائب رئيس مجلس الإدارة

المعتز عادل الألفي

المدير العام

أحمد محمد حسن

رئيس المدراء الماليين

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي)

الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2012	2013		
194,366	209,532		المبيعات
(158,175)	(169,800)		تكلفة المبيعات
36,191	39,732		مجمّل الربح
83	89		إيرادات أخرى
(15,507)	(17,572)		مصروفات بيع وتسويق
(881)	(1,011)		مصروفات إدارية وعمومية
19,886	21,238		أرباح التشغيل
(2,575)	(2,265)		تكلفة الإقراض
1,856	460	11	صافي أرباح استثمارات متاحة للبيع
(123)	506		أرباح/ (خسائر) فروق عملة
19,044	19,939		صافي الربح قبل ضرائب دخل الشركات التابعة
(1,207)	(1,349)		ضرائب دخل الشركات التابعة
17,837	18,590		صافي الربح قبل الاستقطاعات
(135)	(166)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(281)	(415)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(116)	(168)		زكاة
17,305	17,841		صافي ربح الفترة
16,119	16,395		يتم توزيعه كما يلي:
1,186	1,446		مساهمي الشركة
17,305	17,841		حقوق الجهات غير المسيطرة
41.2	41.9	12	ربحية السهم (فلس)

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجموع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2012	2013	
17,305	17,841	صافي ربح الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى
		بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل:
(559)	(8,989)	فروق ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية
(4,006)	(4,691)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
3,841	-	المحول إلى بيان الدخل نتيجة انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(724)	(13,680)	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
16,581	4,161	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		يتم توزيعه كما يلي:
14,834	4,384	مساهمي الشركة
1,747	(223)	حقوق الجهات غير المسيطرة
16,581	4,161	

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

(غیر ملحق)

(جميع المبالغ بالالف دينار كويتي)

حقوق الجاهات		حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة									
مجموع حقوق الملكية	غير المسيطرة	المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي ترجمة بيانات مالية أجنبية	احتياطي اختفاري	احتياطي إيجاري	أسهم خزانة	علاوة إصدار	رأس المال	
329,288	37,909	291,379	236,129	(11,855)	(20,812)	3,010	20,100	(1,080)	25,687	40,200	
17,305	1,186	16,119	16,119	-	-	-	-	-	-	-	
(559)	64	(623)	-	-	(623)	-	-	-	-	-	
(4,006)	497	(4,503)	-	(4,503)	-	-	-	-	-	-	
3,841	-	3,841	-	3,841	-	-	-	-	-	-	
(724)	561	(1,285)	-	(662)	(623)	-	-	-	-	-	
(4,350)	(4,350)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(25,425)	-	(25,425)	(25,425)	-	-	-	-	-	-	-	
316,094	35,306	280,788	226,823	(12,517)	(21,435)	3,010	20,100	(1,080)	25,687	40,200	
350,883	37,528	313,355	256,607	(6,383)	(24,786)	3,010	20,100	(1,080)	25,687	40,200	
17,841	1,446	16,395	16,395	-	-	-	-	-	-	-	
(8,989)	(1,534)	(7,455)	-	-	(7,455)	-	-	-	-	-	
(4,691)	(135)	(4,556)	-	(4,556)	-	-	-	-	-	-	
(13,680)	(1,669)	(12,011)	-	(4,556)	(7,455)	-	-	-	-	-	
(1,634)	(1,634)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(25,425)	-	(25,425)	(25,425)	-	-	-	-	-	-	-	
327,985	35,671	292,314	247,577	(10,939)	(32,241)	3,010	20,100	(1,080)	25,687	40,200	

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2011

صافي ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى

فروق ترجمة بيانات مالية بعمليات اجنبية

التغير في القيمة العادية للإستثمارات المتاحة للبيع

المحول إلى بيان الدخل نتيجة انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع

إجمالي نفود الدخل الشامل الأخرى

التغير في حقوق الجهات غير المسيطرة

توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 16)

الرصيد كما في 31 مارس 2012

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2012

صافي ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى

فروق ترجمة بيانات مالية بعمليات اجنبية

التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع

إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى

التغير في حقوق الجهات غير المسيطرة

توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 16)

الرصيد كما في 31 مارس 2013

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي)

إيضاح		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2012	2013		
17,305	17,841		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي ربح الفترة
			تعديلات:
8,960	8,924		استهلاك وإطفاءات
902	1,543		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
274	(635)		(رد)/ تدعيم انخفاض في قيمة موجودات
(1,335)	94		تدعيم/ (رد) مخصصات مطالبات محتملة
(1,946)	(550)		صافي أرباح استثمارات متاحة للبيع
2,575	2,265		تكلفة الاقتراض
26,735	29,482		ربح العمليات قبل التغير في رأس المال العامل
(10,742)	(661)		مخزون
(6,324)	(7,842)		مدفون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
16,022	14,162		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(458)	(547)		المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
25,233	34,594		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(10,689)	(13,332)		اقتناء ممتلكات ومنشآت ومعدات
538	470		المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(349)	(1,038)		اقتناء موجودات غير ملموسة
(3,620)	-		اقتناء استثمارات متاحة للبيع
1,028	-		المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	67		المحصل من توزيعات نقدية
20	529		موجودات أخرى
(13,072)	(13,304)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(3)	(11)		توزيعات نقدية مدفوعة
(2,688)	(2,257)		تكلفة الاقتراض المدفوعة
14,217	12,229		قروض وتسهيلات بنكية
(4,350)	(1,634)		التغير في حقوق الجهات غير المسيطرة
7,176	8,327		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
19,337	29,617		صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
51,421	52,270		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
70,758	81,887		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

7

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. تأسيس ونشاط الشركة

تأسست الشركة الكويتية للأغذية - (الأمريكانا) كشركة مساهمة كويتية "الشركة" في دولة الكويت وذلك بتاريخ 29 ديسمبر 1963. إن أهم الأغراض التي أسست من أجلها الشركة وشركاتها التابعة "المجموعة" هي استيراد وتصنيع الاطعمة والمشروبات والمواد الغذائية وبيعها بالجملة والتجزئة في دولة الكويت وبعض الدول العربية وإستغلال الفوائض المالية المتوفرة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

إن العنوان المسجل للشركة هو دولة الكويت، ص. ب. 5087 الصفاة 13051 دولة الكويت.

بتاريخ 26 نوفمبر 2012 صدر قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتم نشره بالجريدة الرسمية بتاريخ 29 نوفمبر 2012 ليحل محل قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960. لاحقاً وبتاريخ 28 مارس 2013 تم تعديل قانون الشركات بموجب المرسوم بقانون رقم 97 لسنة 2013 (المرسوم).

وفقاً للمادة رقم (2) و (3) من المرسوم، فإن اللوائح التنفيذية التي سوف يتم إصدارها من قبل وزير التجارة والصناعة سوف تحدد الأسس والقواعد التي يجب أن تطبقها الشركة لتتوافق أوضاعها طبقاً لأحكام قانون الشركات والتعديلات اللاحقة له.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة في 9 مايو 2013.

2. أسس إعداد المعلومات المالية

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 المتعلق بالمعلومات المالية المرحلية.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الأعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة مكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 فيما عدا التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية واجبة التطبيق من 1 يناير 2013:

المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية: الإفصاحات - تحويلات الموجودات المالية

يتطلب التعديل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم استبعادها ليتمكن مستخدمو البيانات المالية من إدراك العلاقة بين تلك الموجودات التي لم يتم استبعادها والمطلوبات المرتبطة بها. إضافة إلى ذلك، يتطلب التعديل إفصاحات حول السيطرة المستمرة للشركات على الموجودات المستبعدة حتى يتمكن مستخدمو البيانات المالية من تقييم طبيعة استمرار المجموعة في السيطرة على تلك الموجودات المستبعدة والمخاطر المرتبطة بها. لا تمتلك المجموعة أي موجودات لها نفس الخصائص وبالتالي لا يوجد أثر على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10: البيانات المالية المجمعة

إن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 يحل محل إجراءات التجميع الموضحة في معيار المحاسبة الدولي رقم 27: "البيانات المالية المجمعة والمنفصلة" وتلك الموضحة في التفسير رقم 12: "التجميع - المؤسسات ذات الأغراض الخاصة" وفقاً لمتطلبات ذلك المعيار، يتم التجميع على أساس واحد فقط وهو السيطرة. يقدم المعيار تعريف جديد للسيطرة يتكون من ثلاث عناصر (أ) التحكم في الشركة المستثمر فيها (ب) التعرض للمخاطر أو الحقوق في العوائد المتغيرة نتيجة المشاركة في الشركة المستثمر فيها (ج) القدرة على استخدام التحكم في الشركة المستثمر فيها للتأثير على العوائد. إن تطبيق ذلك المعيار لم ينتج عنه أثر على نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11: المشروعات المشتركة

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11 محل معيار المحاسبة الدولي رقم 31: "الحصص في المشاريع المشتركة". ألغى المعيار خيار تطبيق طريقة التجميع النسبي عند المحاسبة عن الشركات تحت السيطرة المشتركة. بدلاً من ذلك، يتطلب المعيار المحاسبة عن المشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية. لا يوجد تأثير لذلك المعيار على المعلومات المالية المرحلية للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12: الإفصاح عن الحقوق في منشآت أخرى

إن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12 هو معيار إفصاحات ويطبق على الشركات التي تمتلك مساهمات في شركات تابعة ومشاريع مشتركة وشركات زميلة و/أو شركات تابعة غير مجمعة. بشكل عام، إن متطلبات الإفصاح في معيار 12 تعتبر أكثر شمولية من متطلبات الإفصاح في المعايير الحالية. سوف تقوم المجموعة بتقديم إفصاحات إضافية في البيانات المالية السنوية.

نتيجة لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية 11 و 12، تم إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي 28 إلى "الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة" ويوضح المعيار المعدل كيفية تطبيق طريقة حقوق الملكية للمشاريع المشتركة بالإضافة إلى الشركات الزميلة. إن تطبيق ذلك المعيار لم ينتج عنه أثر على نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13: قياس القيمة العادلة

يضع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 مصدراً واحداً للاسترشاد لقياسات القيمة العادلة والإفصاحات المتعلقة بها. يضع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 تعريفاً للقيمة العادلة وإطاراً لقياسها، ويتطلب إفصاحات عن قياسات القيمة العادلة. تتوقع المجموعة أن تتأثر بعض المبالغ التي يتم التقرير عنها ضمن البيانات المالية نتيجة تطبيق ذلك المعيار الجديد بالإضافة إلى إفصاحات أكثر شمولية. إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 13 لم ينتج عنه إفصاحات جديدة في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. سوف تقوم المجموعة بتقديم إفصاحات إضافية في البيانات المالية السنوية.

معيار المحاسبة الدولي رقم 1: عرض البيانات المالية

تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 جمع البنود المعروضة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى ضمن قسمين (أ) البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل (ب) بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل عند تحقق شروط محددة. يؤثر التعديل على العرض فقط وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. إن تطبيق التعديل لم ينتج عنه أثر على بيان الدخل وبيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف.

3. استثمارات متاحة للبيع

تتمثل كافة الاستثمارات المتاحة للبيع في أسهم مسعرة تم تقييمها بسعر آخر أمر شراء معلن في تاريخ المعلومات المالية باستثناء استثمارات بمبلغ 1,799 ألف دينار كويتي تتمثل في أسهم غير مسعرة تم إدراجها بالتكلفة نظراً لعدم توافر طريقة موثوقة بها لتقدير قيمتها العادلة كما في 31 مارس 2013 (1,810 ألف دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012، 1,826 ألف دينار كويتي كما في 31 مارس 2012).

4. مخزون

31 مارس 2013	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2012
53,144	52,680	61,736
14,152	12,731	11,632
11,599	12,532	11,559
12,039	10,153	10,581
3,059	4,458	5,882
93,993	92,554	101,390
(2,764)	(3,102)	(2,780)
8,862	9,640	8,832
100,091	99,092	107,442

مواد أولية

بضاعة جاهزة

مواد تعبئة و تغليف

مواد أخرى

بضاعة بالطريق

مخصص بضاعة بطينة الحركة

قطع غيار

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

5. مدينون تجاريون

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	
46,892	46,865	51,775	مدينون تجاريون
13,598	12,985	12,093	مدينون آخرون
1,471	515	399	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 15)
61,961	60,365	64,267	
(6,653)	(6,585)	(6,494)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
55,308	53,780	57,773	

6. أرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	
19,622	18,557	22,558	مصروفات مدفوعة مقدما
3,850	4,150	4,477	تأمينات لدى الغير
8,524	2,995	3,471	إيرادات مستحقة
12,662	13,341	12,960	أخرى
44,658	39,043	43,466	

7. النقد والنقد المعادل

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	
29,571	24,729	31,651	نقد بالصندوق ولدى البنوك
41,187	27,541	50,236	ودائع لأجل وحسابات تحت الطلب
70,758	52,270	81,887	

بلغ متوسط سعر الفائدة الفعلي على الودائع لأجل وحسابات تحت الطلب 0.04% - 9% كما في 31 مارس 2013 (0.03% - 9%)
كما في 31 ديسمبر 2012، 0.03% - 7.65% كما في 31 مارس 2012).

8. أسهم خزانة

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	
10,848	10,848	10,848	عدد الأسهم (ألف سهم)
2.7	2.7	2.7	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
15,838	18,876	18,876	القيمة السوقية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

9. قروض وتسهيلات بنكية

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	
56,034	44,921	54,416	قصيرة الأجل
27,803	16,752	18,120	سحب على المكشوف
83,837	61,673	72,536	قروض
34,872	29,164	30,530	طويلة الأجل
118,709	90,837	103,066	قروض

تحمّل القروض أسعار فائدة متغيرة. بلغ متوسط سعر الفائدة الفعلي على القروض 8.45% كما في 31 مارس 2013 (8.6% كما في 31 ديسمبر 2012، 8.14% كما في 31 مارس 2012).

إن بعض القروض مضمونة مقابل اصدار سندات إذنية وخطابات ضمان ومقابل رهن تجاري على الأصول المادية والمعنوية لبعض الشركات التابعة ومقابل رهن مخزون وكذلك كفالة تضامنية صادرة من الشركة.

10. دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	
39,712	39,473	42,727	دائنون تجاريون
20,860	22,734	23,846	دائنون غير تجاريون
30,604	26,424	30,479	مصرفات ورواتب مستحقة
17,783	20,648	22,318	مخصصات ومطلوبات أخرى
18,712	12,710	16,535	أرصدة دائنة أخرى
1,123	1,469	1,459	تأمينات مستردة
4,474	4,150	4,725	مستحقات للعاملين
25,796	382	25,796	توزيعات أرباح
1,725	2,508	1,739	ضرائب واستقطاعات
72	72	72	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
160,861	130,570	169,696	

11. صافي أرباح استثمارات متاحة للبيع

الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2012	2013	
(53)	-	خسائر محققة
(4,237)	-	انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
6,236	550	توزيعات نقدية
(90)	(90)	اتعاب إدارة محافظ
1,856	460	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

12. ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسية على أساس صافي ربح الفترة المتاح لمساهمي الشركة مقسوماً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة بعد خصم المتوسط المرجح لأسهم الخزينة القائمة خلال الفترة كما يلي :

الثلثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2012	2013
16,119	16,395
402,002	402,002
(10,848)	(10,848)
391,154	391,154
41.2	41.9

صافي ربح الفترة المتاح لمساهمي الشركة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة (ألف سهم)
المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة (ألف سهم)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (ألف سهم)
ربحية السهم (فلس)

13. المعلومات المالية القطاعية

- التوزيع القطاعي الجغرافي للإيرادات والنتائج

يتركز نشاط المجموعة في قطاعين رئيسيين وهما قطاع المطاعم والتجزئة وقطاع التصنيع والتجارة، يتم التقرير عن نتائج القطاعين إلى الإدارة التنفيذية العليا بالمجموعة بالإضافة إلى ذلك، يتم التقرير عن إيرادات ونتاج أعمال المجموعة وموجوداتها والتزاماتها طبقاً للأماكن الجغرافية التي تعمل بها المجموعة. يتم قياس الإيرادات والأرباح والموجودات والالتزامات وفقاً لنفس الأسس المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة. فيما يلي التحليل القطاعي والذي يتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة للإدارة:

الإيرادات		قطاع المطاعم والتجزئة		قطاع التصنيع والتجارة		معاملات داخلية		المجموع	
2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013
27,863	29,459	(294)	(335)	9,087	10,026	19,070	19,768	27,863	29,459
41,777	47,150	(8,174)	(5,153)	23,184	24,246	26,767	28,057	41,777	47,150
49,972	51,777	(742)	(1,291)	12,058	11,543	38,656	41,525	49,972	51,777
66,036	70,761	(7,979)	(8,434)	56,230	60,268	17,785	18,927	66,036	70,761
8,718	10,385	-	-	-	-	8,718	10,385	8,718	10,385
194,366	209,532	(17,189)	(15,213)	100,559	106,083	110,996	118,662	194,366	209,532

الكويت
السعودية
جنوب الخليج
مصر وأفريقيا
بلاد الشام وأخرى
مجموع

نتائج القطاعات		قطاع المطاعم والتجزئة		قطاع التصنيع والتجارة		المجموع	
2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013
3,312	3,458	576	752	2,736	2,706	3,312	3,458
7,556	6,700	2,866	3,507	4,690	3,193	7,556	6,700
4,896	5,516	928	1,229	3,968	4,287	4,896	5,516
2,680	4,451	1,670	2,951	1,010	1,500	2,680	4,451
10	(21)	-	-	10	(21)	10	(21)
18,454	20,104	6,040	8,439	12,414	11,665	18,454	20,104

الكويت
السعودية
جنوب الخليج
مصر وأفريقيا
بلاد الشام وأخرى
مجموع

يضاف التالي:

صافي أرباح استثمارات متاحة للبيع
تكلفة الإقراض
أخرى
صافي الربح قبل ضرائب دخل الشركات التابعة

1,856	460
(345)	(126)
(921)	(499)
19,044	19,939

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

- التوزيع الجغرافي للموجودات والمطلوبات

31 مارس 2013					
المجموع	بلاد الشام وأخرى	مصر وأفريقيا	جنوب الخليج	السعودية	الكويت
632,433	21,176	269,534	70,406	82,689	188,628
304,448	8,261	132,806	43,680	46,274	73,427
31 ديسمبر 2012 (مدققة)					
المجموع	بلاد الشام وأخرى	مصر وأفريقيا	جنوب الخليج	السعودية	الكويت
602,980	20,136	268,392	67,421	83,731	163,300
252,097	6,972	124,595	35,724	40,507	44,299
31 مارس 2012					
المجموع	بلاد الشام وأخرى	مصر وأفريقيا	جنوب الخليج	السعودية	الكويت
622,833	19,435	280,221	65,361	73,141	184,675
306,739	6,511	140,425	42,099	39,159	78,545

خلال الأعوام السابقة، حدثت بعض الأحداث السياسية والمتغيرات الاقتصادية في جمهورية مصر العربية ومملكة البحرين والجمهورية العربية السورية مما أثر سلباً على أعمال المجموعة، قامت المجموعة بوضع الخطط اللازمة للتأكد من ضمان استمرار الأعمال ومراقبة مستويات الأداء والسيولة وقابلية تحقق قيم الموجودات.

14. التزامات محتملة وارتباطات

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013
3,096	4,953	4,996
التزامات محتملة		
خطابات ضمان		
يوجد خلاف بين المجموعة وإدارة الضرائب حول طريقة احتساب الاستقطاعات. مازال ذلك الخلاف محل نزاع قضائي ولا يمكن في الوقت الحالي تحديد أثره. وقد تم أخذ المخصصات الكاملة لهذا الغرض.		
ارتباطات رأسمالية		
8,627	5,253	5,963
اعتمادات مستندية		
8,668	9,157	9,415
ارتباطات مشروعات قيد التنفيذ		

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

15. معاملات مع أطراف ذات صلة

في إطار النشاط الاعتيادي تم إبرام بعض المعاملات مع الأطراف ذات الصلة (شركات ذات صلة)، وفيما يلي بيان بالمعاملات التي تمت مع أطراف ذات صلة والأرصدة الناتجة عنها:

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	
1,471	515	399	<u>الأرصدة:</u>
291	299	302	مدينون تجاريون (إيضاح 5)
251	-	76	مزايا نهاية خدمة الإدارة التنفيذية والإدارة العليا
			نقد لدى المحافظ

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2012	2013	
64	33	<u>المعاملات:</u>
-	18	إيرادات
90	90	مصرفات
15	15	عمولة إدارة المحفظة
		مزايا الإدارة التنفيذية والإدارة العليا

تخضع جميع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة لموافقة المساهمين.

16. توزيعات أرباح

بتاريخ 27 مارس 2013، اعتمد المساهمون البيانات المالية المجمعة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، كما تم اعتماد توزيع أرباح نقدية بنسبة 65% عن أرباح عام 2012 (65% توزيعات نقدية - 2011).