



سوق الكويت للأوراق المالية
قسم المعلومات والتوثيق الآلي
صيغة طبق الأصل

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

دولة الكويت

وشركاتها التابعة



المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة (غير مدققة)

لتسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

وتقرير المراجعة

التقرير الربع سنوي الثالث

27 NOV 2013

إدارة مركز المعلومات والتوثيق الآلي

سوق الكويت للأوراق المالية

صفحة 1 من 1

تاريخ المراجعة: 20/10/2013

مراجعة رقم: 1

تاريخ الإصدار: 20/10/2013

إصدار رقم: 1

نموذج رقم: QF-AD-0123

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



المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013
وتقدير المراجعة

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



المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013
وتقدير المراجعة

الصفحة

المحتويات

تقدير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة

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

ص.ب : 5506 - 13056 صفا - الكويت
تلفون : 22432082/3/4
فاكس : 22402640

البريد الإلكتروني: mail.kw@parkerrandall.com

شارع احمد الجابر، الشرق
مجمع دار العرضي - الدور السادس والتابع
ص.ب : 20174 الصفا 13062 أو
ص.ب : 23049 الصفا 13091
الكويت

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

www.deloitte.com

شركة الكويتية للأغذية (الأمريكانا) ش.م.ك. عامة
دولة الكويت

تقرير مراجعة مراقبى الحسابات المستقلين إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة
تقرير عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلية المجمع المكثف المرفق للشركة الكويتية للأغذية (الأمريكانا) ش.م.ك. عامة "الشركة" وشركاتها التابعة (ويشار إليهم مجتمعين "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2013، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتغيرات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا 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 بكل الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. بناءً عليه فإننا لا نبني 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 المالية، وفقاً لمعايير 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 بفاتورة الشركة، 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 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.

بدر عبد الله الوزان
سجل مراقبى الحسابات رقم 62 فئة A
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

عبد اللطيف عبد الله هوشان الماجد
محاسب قانوني (70)
باركر راندال (المحاسبون المتحدون)

الكويت في 11 نوفمبر 2013

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكتف كما في 30 سبتمبر 2013

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالألف دينار كويتي)

إيضاح	30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 سبتمبر 2013
الموجودات			
موجودات غير متداولة	226,056	230,569	226,295
ممتلكات ومتناشدات ومعدات	12,201	11,735	12,827
موجودات غير ملموسة	108,553	114,136	100,960
استثمارات متاحة للبيع	3,815	2,355	2,255
موجودات أخرى	<u>350,625</u>	<u>358,795</u>	<u>342,337</u>
موجودات متداولة			
مخزون	108,213	99,092	113,195
مدينون تجاريون	62,196	53,780	56,395
أرصدة مدينة أخرى	41,108	39,043	42,717
النقد والنقد المعادل	40,370	52,270	65,072
مجموع الموجودات	<u>251,887</u>	<u>244,185</u>	<u>277,379</u>
حقوق الملكية والمطلوبات	<u>602,512</u>	<u>602,980</u>	<u>619,716</u>
رأس المال			
علاوة اصدار	40,200	40,200	40,200
أسهم خزانة	(1,080)	(1,080)	(1,080)
احتياطي اجباري	20,100	20,100	20,100
احتياطي اختياري	3,010	3,010	3,010
احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية	(20,333)	(24,786)	(33,234)
احتياطي التغير في القيمة العادلة	(12,516)	(6,383)	(17,531)
أرباح مرحلة	<u>242,014</u>	<u>256,607</u>	<u>267,545</u>
حقوق الجهات غير المسيطرة	<u>297,082</u>	<u>313,355</u>	<u>304,697</u>
مجموع حقوق الملكية	<u>39,221</u>	<u>37,528</u>	<u>36,717</u>
مطلوبات غير متداولة	<u>336,303</u>	<u>350,883</u>	<u>341,414</u>
قرصون وتسهيلات بنكية			
مخصص نهاية الخدمة للموظفين	31,842	29,164	25,902
مطلوبات متداولة	<u>30,009</u>	<u>30,690</u>	<u>32,936</u>
قرصون وتسهيلات بنكية	61,851	59,854	58,838
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى			
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى	72,546	61,673	74,567
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	<u>131,812</u>	<u>130,570</u>	<u>144,897</u>
المطلوبات المتداولة	<u>204,358</u>	<u>192,243</u>	<u>219,464</u>
المطلوبات غير المتداولة	<u>602,512</u>	<u>602,980</u>	<u>619,716</u>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعه المكتفه

مرزوق ناصر الغربي
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 المكتف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالألف دينار كويتي)

التسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	إيضاح	
2012	2013	2012	2013	
611,839	642,718	204,376	207,785	المبيعات
(504,714)	(533,772)	(173,925)	(176,606)	تكلفة المبيعات
107,125	108,946	30,451	31,179	مجمل الربح
259	262	83	58	إيرادات أخرى
(47,416)	(52,642)	(15,776)	(15,419)	مصروفات بيع وتسويق
(5,243)	(6,099)	(298)	(295)	مصروفات إدارية وعمومية
54,725	50,467	14,460	15,523	أرباح التشغيل
(7,312)	(6,670)	(2,202)	(2,226)	تكلفة الإئتمان
(6,274)	4,275	(2,936)	(80)	صافي (خسائر)/ أرباح استثمارات متاحة للبيع
(8)	(1,440)	(46)	(2,312)	خسائر فروق عملة
41,131	46,632	9,276	10,905	صافي الربح قبل ضرائب الدخل للشركات التابعة
(4,040)	(4,543)	(1,412)	(1,201)	ضرائب دخل الشركات التابعة
37,091	42,089	7,864	9,704	صافي الربح قبل الاستقطاعات
(323)	(343)	(71)	(82)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(680)	(849)	(164)	(214)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(305)	(347)	(77)	(84)	زكاة
35,783	40,550	7,552	9,324	صافي ربح الفترة
31,310	36,363	6,267	8,192	يتم توزيعه كما يلي:
4,473	4,187	1,285	1,132	مساهمي الشركة
35,783	40,550	7,552	9,324	حقوق الجهات غير المسيطرة
80	93	16	21	ربعة السهم (فلس)
				12

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكتف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالألاف دينار كويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012	2013	2012	2013	
35,783	40,550	7,552	9,324	صافي ربح الفترة
559	(10,211)	602	(469)	بنود الدخل الشامل الأخرى
(5,871)	(12,092)	3,885	7,461	بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل
2,480	-	2,480	-	فروق ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
3,841	-	-	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
1,009	(22,303)	6,967	6,992	المحول إلى بيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع
<u>36,792</u>	<u>18,247</u>	<u>14,519</u>	<u>16,316</u>	المحول إلى بيان الدخل نتيجة انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
				إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
				إجمالي الدخل الشامل للفترة
31,128	16,767	12,615	14,590	يتم توزيعه كما يلى:
5,664	1,480	1,904	1,726	مساهمي الشركة
<u>36,792</u>	<u>18,247</u>	<u>14,519</u>	<u>16,316</u>	حقوق الجهات غير المسيطرة

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

حقوق الملكية		المجموع		أرباح مرحلة		احتياطي التغير في القبضة العاملة		احتياطي بعمرات أحذية		احتياطي بعمرات مالية		احتياطي إيجاري		الجهات غير المسقطة		المجموع	
رأس المال	إصدار	خزانة	أسهم خزانة	إيجاري	أختياري	إيجاري	أختياري	إيجاري	أختياري	إيجاري	إيجاري	إيجاري	إيجاري	إيجاري	إيجاري	إيجاري	إيجاري
329,288	37,909	291,379	236,129	(11,855)	(20,812)	3,010	20,100	(1,080)	25,687	40,200	-	-	-	-	-	-	-
35,783	4,473	31,310	31,310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
559	80	479	-	-	479	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(5,871)	1,111	(6,982)	-	(6,982)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2,480	-	2,480	-	2,480	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3,841	-	3,841	-	3,841	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1,009	1,191	(182)	-	(661)	479	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(4,352)	(4,352)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(25,425)	-	(25,425)	(25,425)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
336,303	39,221	297,082	242,014	(12,516)	(20,333)	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	-	-	-	-	-	-	-
40,550	4,187	36,363	36,363	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(10,211)	(1,763)	(8,448)	-	(8,448)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(12,092)	(944)	(11,148)	-	(11,148)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(22,303)	(2,707)	(19,596)	-	(11,148)	(8,448)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2,291)	(2,291)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(25,425)	-	(25,425)	(25,425)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
341,414	36,717	304,697	267,545	(17,531)	(33,234)	3,010	20,100	(1,080)	25,687	40,200	-	-	-	-	-	-	-

ابن الإيضاخات المرفقه تتشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتف

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكتف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالآلف دينار كويتي)

		إيضاح	التسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2012	2013			
35,783	40,550			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
27,124	26,762			صافي ربح الفترة
5,040	4,581			تعديلات:
512	(298)			استهلاك وإطفاءات
(992)	(290)			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
271	(221)			(رد) / تدعيم انخفاض في قيمة موجودات ملموسة وغير ملموسة ومدينون
6,027	(4,528)			رد انخفاض في قيمة موجودات أخرى
(809)	6,818			(رد) / تدعيم مخصص بضاعة بطينة الحركة
7,312	6,670			صافي (أرباح) / خسائر استثمارات متاحة للبيع
181	367			تدعم (رد) مخصص مطالبات محتملة
80,449	80,411			تكلفة الاقتراض
(11,704)	(13,882)			خسارة استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات و الموجودات غير ملموسة
(16,191)	(5,991)			ربح العمليات قبل التغير في رأس المال العامل
12,274	11,043			مخزون
(1,756)	(2,335)			مدينون تجاريين وأرصدة مدينة أخرى
<u>63,072</u>	<u>69,246</u>			دائنون تجاريين وأرصدة دائنة أخرى
				المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
				التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(36,503)	(36,014)			اقتناء ممتلكات ومنشآت ومعدات
1,325	806			المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(1,023)	(1,406)			اقتناء موجودات غير ملموسة
(27,083)	-			اقتناء استثمارات متاحة للبيع
20,492	-			المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
6,238	4,528			المحصل من توزيعات نقدية
(340)	390			موجودات أخرى
<u>(36,894)</u>	<u>(31,696)</u>			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
				التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(25,417)	(25,418)			توزيعات نقدية مدفوعة
(7,356)	(6,671)			تكلفة الاقتراض المدفوعة
(104)	9,632			قروض وتسهيلات بنكية
(4,352)	(2,291)			التغير في حقوق الجهات غير المسيطرة
<u>(37,229)</u>	<u>(24,748)</u>			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(11,051)	12,802			صافي الزيادة / (النقص) في النقد والنقد المعادل
51,421	52,270			النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
<u>40,370</u>	<u>65,072</u>	7		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالألف 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 أمست من أجلها الشركة وشركتها التابعة "المجموعة" هي استيراد وتصنيع الأطعمة والمشروبات والماء 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 الصفة 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 للمادتين رقمي (2) و(3) من المرسوم، فإن اللوائح التنفيذية التي صدرت من قبل وزير التجارة والصناعة والتي تم نشرها في الجريدة الرسمية بتاريخ 6 أكتوبر 2013 تحدد الأسس والقواعد التي يجب أن تطبقها الشركة لتوفيق أوضاعها طبقاً لأحكام قانون الشركات والتعديلات اللاحقة له خلال سنة من تاريخ نشرها.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة تم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة في 11 نوفمبر 2013.

2. أسس إعداد المعلومات المالية

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة للمجموعة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 المتعلقة بالمعلومات المالية المرحلية.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 المكتففة 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 ادراك 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 المكتففة.

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 تعریف جديد للسيطرة يتكون من ثلاثة 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 للتاثير على العوائد. إن تطبيق ذلك المعيار لم ينفع عنه أثر على نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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: "الشخص في المشاريع المشتركة". الغي 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 ومشروعات مشتركة وشركات زميلة وأو شركات تابعة غير مجموعة. 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 السنوية. نتيجة لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية 11 و12، تم إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي 28 إلى "الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشروعات المشتركة" ويوضح المعيار المعدل كيفية تطبيق طريقة حقوق الملكية للمشروعات المشتركة بالإضافة إلى الشركات الزميلة. إن تطبيق ذلك المعيار لم ينبع 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 لقيمة العادلة وإطاراً لقياسها، وي تتطلب 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 ينبع عنه إفصاحات جديدة في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. سوف تقوم المجموعة بتقديم إفصاحات إضافية في البيانات 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 تضمينها إلى بيان الدخل (ب) بنود يمكن إعادة تضمينها 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 ينبع عنه أثر على بيان الدخل وبيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف.

لم يكن للتعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013 أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

3. استثمارات متاحة للبيع

تتمثل كافة الاستثمارات المتاحة للبيع في أسهم مسورة تم تقييمها بسعر آخر أمر شراء معلن في تاريخ المعلومات المالية باستثناء استثمارات بمبلغ 1,796 ألف دينار كويتي تتمثل في أسهم غير مسورة تم ادراجها بالتكلفة نظراً لعدم توافر طريقة موثوق بها لتغيير قيمتها العادلة كما في 30 سبتمبر 2013، 1,810 ألف دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012، 1,826 ألف دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2012.

4. مخزون

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدقة)	30 سبتمبر 2013	
59,444	52,680	63,722	مواد أولية
14,371	12,731	17,066	بضاعة جاهزة
13,227	12,532	11,228	مواد تعينة و تغليف
10,223	10,153	9,892	مواد أخرى
4,219	4,458	5,360	بضاعة بالطريق
101,484	92,554	107,268	مخصص بضاعة بطينة الحركة
(2,748)	(3,102)	(2,881)	قطع غيار
9,477	9,640	8,808	
108,213	99,092	113,195	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة للتسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

(غير مدققة)

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

.5. مدينون تجاريون	30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدقة)	30 سبتمبر 2013
مدينون تجاريون	54,869	46,865	50,997
مدينون آخرون	13,021	12,985	11,299
مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 15)	1,252	515	386
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	69,142	60,365	62,682
	(6,946)	(6,585)	(6,287)
	<u>62,196</u>	<u>53,780</u>	<u>56,395</u>

.6. أرصدة مدينة أخرى	30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدقة)	30 سبتمبر 2013
مصاريف مدفوعة مقدماً	20,055	18,557	22,949
تأمينات لدى الغير	4,161	4,150	4,882
إيرادات مستحقة	3,454	2,995	3,548
أخرى	13,438	13,341	11,338
	<u>41,108</u>	<u>39,043</u>	<u>42,717</u>

.7. النقد والنقد المعادل	30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدقة)	30 سبتمبر 2013
نقد بالصندوق ولدى البنك	23,374	24,729	36,631
ودائع لأجل وحسابات تحت الطلب	16,996	27,541	28,441
	<u>40,370</u>	<u>52,270</u>	<u>65,072</u>

يتراوح سعر الفائدة الفعلي على الودائع لأجل وحسابات تحت الطلب بين 0.03% و 8.25% كما في 30 سبتمبر 2013 - 9% كما في 31 ديسمبر 2012، 0.06% - 8.75% كما في 30 سبتمبر 2012.

.8. أسهم خزانة	30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدقة)	30 سبتمبر 2013
عدد الأسهم (ألف سهم)	10,848	10,848	10,848
النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)	2.7	2.7	2.7
القيمة السوقية	17,140	18,876	24,950

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

(غير مدققة)

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

9. قروض وتسهيلات بنكية

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدقة)	30 سبتمبر 2013	
49,903	44,921	55,232	قصيرة الأجل
22,643	16,752	19,335	سحب على المكتوف
72,546	61,673	74,567	قروض
			طويلة الأجل
31,842	29,164	25,902	قروض
104,388	90,837	100,469	

تحمل القروض أسعار فائدة متغيرة. بلغ متوسط سعر الفائدة الفعلي على القروض %8.05 كما في 30 سبتمبر 2013 %8.6. كما في 31 ديسمبر 2012، %8.31 كما في 30 سبتمبر 2012. إن بعض القروض مضمنة مقابل إصدار 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

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدقة)	30 سبتمبر 2013	
41,574	39,473	39,842	دائنون تجاريون
24,025	22,734	27,532	دائنون غير تجاريون
27,769	26,424	30,194	مصاريفات ورواتب مستحقة
17,674	20,648	23,232	مخصصات ومطلوبات أخرى
13,260	12,710	15,173	أرصدة دائنة أخرى
1,266	1,469	1,470	تأمينات مستردة
4,052	4,150	4,962	مستحقات للعاملين
382	382	389	توزيعات أرباح
1,810	2,508	2,103	ضرائب واستقطاعات
-	72	-	مكافأة اعضاء مجلس الإدارة
131,812	130,570	144,897	

11. صافي (خسائر)/أرباح استثمارات متاحة للبيع

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012	2013	2012	2013
(4,643)	-	(2,861)	-
(7,622)	-	-	-
6,238	4,528	-	-
(247)	(253)	(75)	(80)
(6,274)	4,275	(2,936)	(80)

 خسائر محققة
 انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
 توزيعات نقدية
 أتعاب إدارة محافظ

بيانات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

(غير مدققة)

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

12. ربحية السهم

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

		30 سبتمبر	
2012	2013	2012	2013
31,310	36,363	6,267	8,192
402,002	402,002	402,002	402,002
(10,848)	(10,848)	(10,848)	(10,848)
391,154	391,154	391,154	391,154
80	93	16	21

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

المعلومات المالية القطاعية

13.

- 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 ونتائج أعمال المجموعة وموجوداتها والتزاماتها طبقاً للأماكن الجغرافية التي تعمل بها المجموعة. يتم قياس الإيرادات والأرباح والموجودات والالتزامات وفقاً لنفس الأساس المحاسبية المتتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة. فيما يلي التحليل القطاعي والذي ينماشى مع التقارير الداخلية المقدمة للإدارة:

المجموع		معاملات داخلية		قطاع المطاعم والتجزئة		قطاع التصنيع والتجارة		الإيرادات	
2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013
81,505	86,811	(875)	(2,503)	25,673	29,309	56,707	60,005	الكويت	
126,858	141,804	(17,933)	(17,800)	67,504	73,976	77,287	85,628	السعودية	
154,802	156,644	(2,488)	(5,628)	44,495	39,239	112,795	123,033	جنوب الخليج	
219,908	223,261	(22,254)	(23,529)	181,566	188,728	60,596	58,062	مصر وإفريقيا	
28,766	34,198	-	-	-	-	28,766	34,198	بلاد الشام وأخرى	
611,839	642,718	(43,550)	(49,460)	319,238	331,252	336,151	360,926	مجموع	

نتائج القطاعات

المجموع		قطاع المطاعم والتجزئة		قطاع التصنيع والتجارة	
2012	2013	2012	2013	2012	2013
8,296	9,445	1,981	2,458	6,315	6,987
17,473	15,172	7,092	6,400	10,381	8,772
12,681	13,815	3,195	3,579	9,486	10,236
14,638	12,647	9,451	8,576	5,187	4,071
(46)	(920)	-	-	(46)	(920)
53,042	50,159	21,719	21,013	31,323	29,146

يضاف التالي:

صافي أرباح / (خسائر) استثمارات متاحة للبيع

تكلفة الإقراض

أخرى

صافي الربح قبل ضرائب دخل الشركات التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

(غير مدققة)

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

- التوزيع الجغرافي للموجودات والمطلوبات

30 سبتمبر 2013						
المجموع	بلاد الشام	مصر وإفريقيا	جنوب الخليج	السعودية	الكويت	
619,716	22,555	270,220	70,019	90,582	166,340	الموجودات
278,302	9,538	128,424	43,123	47,216	50,001	المطلوبات

31 ديسمبر 2012						
المجموع	بلاد الشام	مصر وإفريقيا	جنوب الخليج	السعودية	الكويت	
602,980	20,136	268,392	67,421	83,731	163,300	الموجودات
252,097	6,972	124,595	35,724	40,507	44,299	المطلوبات

30 سبتمبر 2012						
المجموع	بلاد الشام	مصر وإفريقيا	جنوب الخليج	السعودية	الكويت	
602,512	20,404	279,790	72,208	82,989	147,121	الموجودات
266,209	6,765	126,799	41,870	44,573	46,202	المطلوبات

حدثت بعض الأحداث السياسية والمتغيرات الإقتصادية في جمهورية مصر العربية وملكة البحرين والجمهورية العربية السورية الفترات السابقة والحالية مما أثر سلباً على أعمال المجموعة، قامت المجموعة بوضع الخطط اللازمة للتلاقي من ضمن استمرار الأعمال ومراقبة مستويات الأداء والسيولة وقابلية تحقق قيم الموجودات.

14. التزامات محتملة وارتباطات

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدقة)	30 سبتمبر 2013	التزامات محتملة وارتباطات
2,886	4,953	4,714	خطابات ضمان
5,600	5,253	3,859	ارتباطات رأسمالية
10,485	9,157	6,886	اعتمادات مستندية
			ارتباطات مشروعات قيد التنفيذ

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالألف 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:

30 سبتمبر 2012	2012	31 ديسمبر (مدققة) 2012	30 سبتمبر 2013
-------------------	------	------------------------------	-------------------

الأرصدة:

1,252	515	386	مدینون تجاریون (إيضاح 5)
297	299	308	مزايا نهاية خدمة الإدارة التنفيذية والإدارة العليا
53	-	82	نقد لدى المحافظ

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

2012	2013
------	------

المعاملات:

192	125	إيرادات
131	60	مصاريف
247	253	عمولة إدارة المحفظة
4,687	5,281	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).

17. تقدير القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للموجودات والالتزامات المالية كما يلى:

- المستوى الأول: الأسعار المعلنة للأدوات المالية المسعرة في أسواق نشطة.

- المستوى الثاني: الأسعار المعلنة في سوق نشط للأدوات المالية أو الأسعار المعلنة من مدير الصناديق المستثمر فيها أو طرق تقييم أخرى مثل التدفقات النقدية المخصومة والتي تكون فيها كافة المدخلات الهامة تستند إلى معلومات سوق مقارنة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

- المستوى الثالث: طرق تقييم لا تستند أي عوامل مدخلات هامة فيها إلى معلومات سوق مقارنة.

الجدول التالي يوضح تحليلاً للأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة حسب المستويات المذكورة أعلاه:

30 سبتمبر 2013

الإجمالي	المستوى الثاني	المستوى الأول
99,164	1,131	98,033

استثمارات متاحة للبيع

31 ديسمبر 2012

الإجمالي	المستوى الثاني	المستوى الأول
112,326	1,019	111,307

استثمارات متاحة للبيع