

1 - SEP 2014

سوق الكويت للأوراق المالية
قسم المحفوظات - والتوثيق الآلي
صورة طبق الأصل

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



المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
وتقرير المراجعة

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



المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
وتقرير المراجعة

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



المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
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)

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 30 يونيو 2014، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة 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 عليه فإننا لا نبدى 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 الفترة المنتهية في 30 يونيو 2014 لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته اللاحقة ولائحة التنفيذ أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.



عبد اللطيف عبد الله هوشان الهاجد
محاسب قانوني (170)
باركر راندال (المحاسبون المستقلون)



بدر عبد الله الوزان
سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 11 أغسطس 2014



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

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 يونيو 2014
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي)

30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2014	إيضاح	الموجودات
226,134	220,301	218,661		موجودات غير متداولة
-	17,021	17,078		ممتلكات ومنشآت ومعدات
12,326	12,949	13,007		استثمارات عقارية
93,702	96,826	89,979	4	موجودات غير ملموسة
1,958	2,385	2,568		استثمارات متاحة للبيع
334,120	349,482	341,293		موجودات أخرى
104,611	104,957	113,198	5	موجودات متداولة
66,120	56,474	65,034	6	مخزون
42,836	40,800	43,862		مدينون تجاريون
65,492	94,382	96,075	7	أرصدة مدينة أخرى
279,059	296,613	318,169		النقد والنقد المعادل
613,179	646,095	659,462		مجموع الموجودات
40,200	40,200	40,200		حقوق الملكية والمطلوبات
25,687	25,687	25,687		حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة
(1,080)	(1,080)	(1,080)	8	رأس المال
20,100	20,100	20,100		علاوة اصدار
3,010	3,010	3,010		أسهم خزانة
(32,830)	(32,819)	(37,078)		احتياطي اجباري
(24,333)	(1,335)	1,307		احتياطي اختياري
259,353	281,780	279,423		احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
290,107	335,543	331,569		احتياطي التغير في القيمة العادلة
34,992	40,799	37,867		أرباح مرحلة
325,099	376,342	369,436		حقوق الجهات غير المسيطرة
29,059	25,904	18,786	9	مجموع حقوق الملكية
32,873	33,429	36,718		مطلوبات غير متداولة
61,932	59,333	55,504		قروض وتسهيلات بنكية
77,212	56,723	68,806	9	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
148,936	153,697	165,716	10	مطلوبات متداولة
226,148	210,420	234,522		قروض وتسهيلات بنكية
288,080	269,753	290,026		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
613,179	646,095	659,462		مجموع المطلوبات
				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



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

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2013	2014	2013	2014	
434,933	468,948	225,401	238,703	المبيعات
(355,069)	(378,786)	(186,333)	(193,860)	تكلفة المبيعات
79,864	90,162	39,068	44,843	مجمّل الربح
204	458	115	258	إيرادات أخرى
(39,320)	(39,741)	(20,684)	(20,586)	مصروفات بيع وتسويق
(5,804)	(2,326)	(4,793)	(1,396)	مصروفات إدارية وعمومية
34,944	48,553	13,706	23,119	أرباح التشغيل
(4,444)	(3,835)	(2,179)	(2,013)	تكاليف التمويل
4,355	(4,721)	3,895	(3,830)	صافي (خسائر) / أرباح استثمارات متاحة للبيع
872	312	366	427	أرباح فروق عملة
35,727	40,309	15,788	17,703	الربح قبل ضرائب دخل الشركات التابعة
(3,342)	(5,024)	(1,993)	(3,039)	ضرائب دخل الشركات التابعة
32,385	35,285	13,795	14,664	صافي الربح قبل الاستقطاعات الأخرى
(261)	(320)	(95)	(162)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(635)	(698)	(220)	(312)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(263)	(302)	(95)	(125)	زكاة
31,226	33,965	13,385	14,065	صافي ربح الفترة
28,171	30,891	11,776	12,798	يتم توزيعه كما يلي:
3,055	3,074	1,609	1,267	مساهمي الشركة
31,226	33,965	13,385	14,065	حقوق الجهات غير المسيطرة
72	79	30	33	12 ربحية السهم (فلس)

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2013	2014	2013	2014	
31,226	33,965	13,385	14,065	صافي ربح الفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل:
(9,742)	(6,004)	(753)	(4,828)	فروق ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
				استثمارات متاحة للبيع:
(19,553)	(4,615)	(14,862)	(5,486)	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة
-	(409)	-	-	إعادة تصنيف نتيجة استبعادات خلال الفترة
-	8,099	-	3,375	خسائر انخفاض في القيمة
(19,553)	3,075	(14,862)	(2,111)	
(29,295)	(2,929)	(15,615)	(6,939)	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
1,931	31,036	(2,230)	7,126	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				يتم توزيعه كما يلي:
2,177	29,274	(2,207)	7,578	مساهمي الشركة
(246)	1,762	(23)	(452)	حقوق الجهات غير المسيطرة
1,931	31,036	(2,230)	7,126	

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

الشركة الكويتية للأغذية (الأمريكينا) ش.م.ك. علامة

وسركتها التابعة
دولة الكويت

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المتكافئ للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
(غير مدقق)

مجموع حقوق الملكية	حقوق الجهات غير المسيطرة	حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة								
		المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي ترجمة بيتاقات مالية بعمليات أجنبية	احتياطي إختباري	احتياطي إيجاري	أسهم خزائنة	علاوة إصدار	رأس المال
350,883	37,528	313,355	256,607	(6,383)	(24,786)	3,010	20,100	(1,080)	25,687	40,200
31,226	3,055	28,171	28,171	-	-	-	-	-	-	-
(29,295)	(3,301)	(25,994)	-	(17,950)	(8,044)	-	-	-	-	-
(2,290)	(2,290)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(25,425)	-	(25,425)	(25,425)	-	-	-	-	-	-	-
325,099	34,992	290,107	259,353	(24,333)	(32,830)	3,010	20,100	(1,080)	25,687	40,200
376,342	40,799	335,543	281,780	(1,335)	(32,819)	3,010	20,100	(1,080)	25,687	40,200
33,965	3,074	30,891	30,891	-	-	-	-	-	-	-
(2,929)	(1,312)	(1,617)	-	2,642	(4,259)	-	-	-	-	-
(4,694)	(4,694)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(33,248)	-	(33,248)	(33,248)	-	-	-	-	-	-	-
369,436	37,867	331,569	279,423	1,307	(37,078)	3,010	20,100	(1,080)	25,687	40,200

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2012	صافي ربح الفترة	إجمالي يورد الدخل الشامل الأخرى	التغير في حقوق الجهات غير المسيطرة
الرصيد كما في 30 يونيو 2013	صافي ربح الفترة	إجمالي يورد الدخل الشامل الأخرى	التغير في حقوق الجهات غير المسيطرة

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

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2012
صافي ربح الفترة
إجمالي بحد الدخل الشامل الأخرى
التغير في حقوق الجهات غير المسيطرة
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 16)
الرصيد كما في 30 يونيو 2013

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2013
صافي ربح الفترة
إجمالي بحد الدخل الشامل الأخرى
التغير في حقوق الجهات غير المسيطرة
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 16)
الرصيد كما في 30 يونيو 2014

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2013	2014	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
31,226	33,965	صافي ربح الفترة
		تعديلات:
17,815	18,295	استهلاك وإطفاءات
3,620	4,942	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(317)	(475)	رد انخفاض في قيمة مدينون
21	459	تدعيم انخفاض في قيمة الموجودات الأخرى
(248)	(141)	رد مخصص بضاعة بطينة الحركة
(4,528)	4,563	صافي خسائر / (أرباح) استثمارات متاحة للبيع
4,511	720	تدعيم مخصص مطالبات محتملة
4,444	3,835	تكاليف التمويل
196	332	خسارة استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات وموجودات غير ملموسة
56,740	66,495	ربح العمليات قبل التغير في رأس المال العامل
(5,271)	(8,100)	مخزون
(15,816)	(10,944)	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
16,451	8,231	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(1,437)	(1,653)	المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
50,667	54,029	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(25,411)	(21,100)	المسدد لاقتناء ممتلكات ومنشآت ومعدات
710	692	المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(977)	(983)	المسدد لاقتناء موجودات غير ملموسة
-	(321)	المسدد لاقتناء استثمارات عقارية
-	683	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
4,528	4,421	توزيعات نقدية مستلمة
376	(642)	موجودات أخرى
(20,774)	(17,250)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
(25,366)	(33,182)	توزيعات أرباح المساهمين
(4,449)	(3,842)	تكاليف التمويل المسددة
15,434	6,632	صافي المسدد من القروض والتسهيلات البنكية
(2,290)	(4,694)	التغير في حقوق الجهات غير المسيطرة
(16,671)	(35,086)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
13,222	1,693	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
52,270	94,382	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
65,492	96,075	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 للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(غير مدققة)

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

1. تأسيس ونشاط الشركة

تأسست الشركة الكويتية للأغذية - (الأمريكانا) كشركة مساهمة كويتية عامة "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.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة في 11 أغسطس 2014.

2. أسس إعداد المعلومات المالية

أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (34) المتعلق بالمعلومات المالية المرحلية.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 يونيو 2014 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 فيما عدا التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية واجبة التطبيق من 1 يناير 2014 وتلك التي تنطبق على المجموعة:

معيار المحاسبة الدولي رقم 32 مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية

معيار المحاسبة الدولي رقم 39 استحداث المشتقات واستمرار محاسبة التغطية

شركات الاستثمار (تعديل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12، معيار المحاسبة الدولي)

إن تطبيق هذه المعايير ليس لديها أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المجمعة للمجموعة وسوف يتم الإفصاح وفقاً لمتطلبات تلك المعايير في البيانات المالية السنوية للمجموعة.

3. تقدير القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للموجودات والالتزامات المالية كما يلي:

- المستوى الأول: الأسعار المعلنة للأدوات المالية المسعرة في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: الأسعار المعلنة في سوق نشط للأدوات المماثلة. الأسعار المعلنة لموجودات أو التزامات مماثلة في سوق غير نشط. طرق تقييم تستند على مدخلات يمكن ملاحظتها بخلاف الأسعار المعلنة للأدوات المالية.
- المستوى الثالث: طرق تقييم لا تستند مدخلاتها على بيانات سوق يمكن ملاحظتها.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(غير مدققة)

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

يوضح الجدول التالي معلومات حول كيفية تحديد القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الهامة:						
الموجودات المالية		القيمة العادلة		مستوى	أساليب التقييم	المدخلات غير
30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	القيمة العادلة	والمدخلات الرئيسية	الملحوظة	علاقة المدخلات
2014	2013	2013		بالحقيقة	بالقيمة العادلة	
(مدققة)						

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
(غير مدققة)

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

7. النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2014	
42,448	33,614	37,344	نقد بالصندوق وحسابات جارية لدى البنوك
23,044	60,768	58,731	ودائع لأجل وحسابات تحت الطلب بالبنوك
65,492	94,382	96,075	

بلغ متوسط سعر الفائدة الفعلي على الودائع لأجل وحسابات تحت الطلب 0.03% - 7.5% كما في 30 يونيو 2014 (0.03% - 7.5% كما في 31 ديسمبر 2013، 0.03% - 9% كما في 30 يونيو 2013).

8. أسهم خزانة

30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2014	
10,848	10,848	10,848	عدد الأسهم (الف سهم)
2.7	2.7	2.7	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
22,998	27,120	30,808	القيمة السوقية

تلتزم الشركة بالاحتفاظ باحتياطات وعلاوة إصدار وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزانة المشتراة طوال فترة تملكها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

9. قروض وتسهيلات بنكية

30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2014	
57,017	37,800	55,152	قصيرة الأجل
20,195	18,923	13,654	سحب على المكشوف
77,212	56,723	68,806	قروض
29,059	25,904	18,786	طويلة الأجل
106,271	82,627	87,592	قروض

تحمل القروض والتسهيلات البنكية أسعار فائدة متغيرة. بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي على القروض والتسهيلات البنكية 8.5% كما في 30 يونيو 2014 (8% كما في 31 ديسمبر 2013، 8.57% كما في 30 يونيو 2013).

إن القروض والتسهيلات البنكية مضمونة مقابل إصدار سندات إذنية وخطابات ضمان ومقابل رهن تجاري على الموجودات الملموسة والغير ملموسة لبعض الشركات التابعة للمجموعة ومقابل رهن مخزون ووثائق تأمين وكذلك كفالة تضامنية صادرة من الشركة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(غير مدققة)

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

10. دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2014	
42,573	42,802	41,752	دائنون تجاريون
30,261	41,651	44,269	دائنون غير تجاريون
31,360	28,234	34,204	مصرفات ورواتب مستحقة
21,499	18,091	19,719	مخصصات ومطلوبات أخرى
14,409	14,365	16,414	أرصدة دائنة أخرى
1,601	1,686	1,807	تأمينات مستحقة للغير
5,076	4,629	5,283	مستحقات للعاملين
441	387	453	توزيعات أرباح
-	72	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
1,716	1,780	1,815	ضرائب واستقطاعات
148,936	153,697	165,716	

11. صافي (خسائر) / أرباح استثمارات متاحة للبيع

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2013	2014	2013	2014	
-	587	-	48	أرباح محققة
-	(9,639)	-	(4,915)	انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
4,528	4,489	3,978	1,115	توزيعات نقدية
(173)	(158)	(83)	(78)	أرباح إدارة محافظ
4,355	(4,721)	3,895	(3,830)	

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 الخزنة القائمة خلال الفترة كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2013	2014	2013	2014	
28,171	30,891	11,776	12,798	صافي ربح الفترة المتاح لمساهمي الشركة
402,002	402,002	402,002	402,002	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة (ألف سهم)
(10,848)	(10,848)	(10,848)	(10,848)	المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزنة (ألف سهم)
391,154	391,154	391,154	391,154	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (ألف سهم)
72	79	30	33	ربحية السهم (فلس)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(غير مدققة)

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

13. المعلومات القطاعية

التوزيع القطاعي الجغرافي للإيرادات والنتائج

يتركز نشاط المجموعة في قطاعين رئيسيين وهما:

- قطاع المطاعم والتجزئة ويتمثل في مجموعة شركات تابعة وفروع تقوم بتشغيل كافة أنواع المطاعم وتمثيل الشركات الأجنبية المتخصصة في المجال الغذائي وكذلك المتاجرة بالمنتجات الغذائية.
- قطاع التصنيع الغذائي ويتمثل في مجموعة شركات تابعة وفروع تقوم بتصنيع الأطعمة والمشروبات والمواد الغذائية وبيعها بالجملة والتجزئة.

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 الأسس المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المجمعة. فيما يلي التحليل القطاعي والذي يتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة للإدارة:

قطاع المطاعم والتجزئة		قطاع التصنيع الغذائي		معاملات متبادلة		المجموع	
2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
44,105	40,566	23,424	19,863	(1,776)	(643)	65,753	59,786
64,598	58,689	54,028	50,424	(11,571)	(12,311)	107,055	96,802
91,772	84,857	28,864	26,485	(4,758)	(2,866)	115,878	108,476
41,410	39,233	132,700	125,308	(16,628)	(16,457)	157,482	148,084
22,780	21,785	-	-	-	-	22,780	21,785
264,665	245,130	239,016	222,080	(34,733)	(32,277)	468,948	434,933
مجموع							

الإيرادات

الكويت

السعودية

جنوب الخليج

مصر وإفريقيا

بلاد الشام وأخرى

مجموع

قطاع المطاعم والتجزئة		قطاع التصنيع الغذائي		المجموع	
2014	2013	2014	2013	2014	2013
5,286	5,106	2,951	1,612	8,237	6,718
8,766	6,465	5,209	5,574	13,975	12,039
10,513	8,251	2,912	2,663	13,425	10,914
3,925	3,043	6,078	5,463	10,003	8,506
1,283	(1,695)	-	-	1,283	(1,695)
29,773	21,170	17,150	15,312	46,923	36,482

نتائج القطاعات

الكويت

السعودية

جنوب الخليج

مصر وإفريقيا

بلاد الشام وأخرى

مجموع

يضاف التالي:

صافي (خسائر) / أرباح استثمارات متاحة للبيع

أخرى

الربح قبل ضرائب دخل الشركات التابعة

قطاع المطاعم والتجزئة		قطاع التصنيع الغذائي		بنود غير موزعة		المجموع	
30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2013	30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2013	30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2013	30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2013
264,202	256,350	223,931	327,360	311,080	318,558	67,900	78,665
152,241	142,229	140,579	159,864	145,685	170,496	(22,079)	(18,161)

الموجودات

المطلوبات

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(غير مدققة)

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

التوزيع الجغرافي للموجودات والمطلوبات

30 يونيو 2014						
المجموع	بلاد الشام وأخرى	مصر وأفريقيا	جنوب الخليج	السعودية	الكويت	
659,462	25,119	285,587	74,398	95,241	179,117	الموجودات
290,026	10,233	126,556	45,728	45,099	62,410	المطلوبات
31 ديسمبر 2013 (مدققة)						
المجموع	بلاد الشام وأخرى	مصر وأفريقيا	جنوب الخليج	السعودية	الكويت	
646,095	24,279	272,523	72,422	92,890	183,981	الموجودات
269,753	9,662	117,492	42,913	43,762	55,924	المطلوبات
30 يونيو 2013						
المجموع	بلاد الشام وأخرى	مصر وأفريقيا	جنوب الخليج	السعودية	الكويت	
613,179	22,254	267,458	74,117	89,683	159,667	الموجودات
288,080	9,135	133,491	48,218	48,470	48,766	المطلوبات

خلال الأعوام السابقة، حدثت بعض الأحداث السياسية والمتغيرات الاقتصادية في جمهورية مصر العربية 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 رأسمالية

30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2014	
4,653	4,048	3,679	الالتزامات 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.			
30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2014	
9,220	2,159	6,472	ارتباطات رأسمالية
6,811	13,175	13,477	اعتمادات مستندية
			ارتباطات مشروعات قيد التنفيذ

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(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:

30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2014	
102	89	90	الأرصدة:
305	301	307	مدينون تجاريون
116	58	650	مزايا نهاية الخدمة للإدارة التنفيذية والإدارة العليا
			نقد لدى المحافظ

الستة أشهر المنتهية في

30 يونيو

2013	2014	
64	98	المعاملات:
42	37	إيرادات
173	158	مصرفات
3,213	1,011	أتعاب إدارة محافظ
		مزايا الإدارة التنفيذية والإدارة العليا
		تخضع جميع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة لموافقة المساهمين.

16. توزيعات أرباح

بتاريخ 6 أبريل 2014، اعتمد المساهمون البيانات المالية المجمعة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013، كما تم اعتماد توزيع أرباح نقدية بنسبة 85% عن أرباح عام 2013 (65% توزيعات نقدية - 2012).