

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



المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015
وتقرير المراجعة

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



المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015
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 الأم" وشركاتها التابعة (ويشار إليهم مجتمعيين "المجموعة") كما في 31 مارس 2015، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار 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 تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المنقح 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 الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته اللاحقة ولائحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

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

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

الكويت في 11 مايو 2015



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

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2015

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالألف دينار كويتي)

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015	إيضاح	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
219,858	233,981	228,456		ممتلكات ومنشآت ومعدات
17,193	26,986	26,547		استثمارات عقارية
13,143	13,078	13,277		موجودات غير ملموسة
97,191	79,767	72,118	4	استثمارات متاحة للبيع
3,043	2,466	2,144		موجودات أخرى
<u>350,428</u>	<u>356,278</u>	<u>342,542</u>		
				موجودات متداولة
111,566	109,451	117,816	5	مخزون
64,952	62,290	63,534	6	مدينون تجاريون
43,151	44,994	49,573		أرصدة مدينة أخرى
131,532	115,179	145,923	7	نقد بالصندوق ولدى مؤسسات مالية
<u>351,201</u>	<u>331,914</u>	<u>376,846</u>		
<u>701,629</u>	<u>688,192</u>	<u>719,388</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم
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 اجباري
3,010	3,010	3,010		احتياطي اختياري
(33,977)	(26,902)	(30,174)		احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
3,426	6,214	3,978		احتياطي التغير في القيمة العادلة
299,873	296,550	313,867		أرباح مرحلة
<u>357,239</u>	<u>363,779</u>	<u>375,588</u>		
37,316	41,754	35,554		حقوق الجهات غير المسيطرة
<u>394,555</u>	<u>405,533</u>	<u>411,142</u>		مجموع حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
23,960	13,050	10,860	9	قروض وتسهيلات بنكية
34,807	39,190	41,433		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>58,767</u>	<u>52,240</u>	<u>52,293</u>		
				مطلوبات متداولة
76,468	54,303	70,209	9	قروض وتسهيلات بنكية
171,839	176,116	185,744	10	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
248,307	230,419	255,953		
307,074	282,659	308,246		مجموع المطلوبات
<u>701,629</u>	<u>688,192</u>	<u>719,388</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

مرزوق ناصر الحرافي
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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2014	2015		
230,245	239,810		المبيعات
(184,926)	(193,924)		تكلفة المبيعات
45,319	45,886		مجمل الربح
200	383		إيرادات أخرى
(19,155)	(21,936)		مصروفات بيع وتسويق
(930)	(833)		مصروفات إدارية وعمومية
(1,822)	(1,221)		تكاليف التمويل
(891)	(1,804)	11	صافي خسائر استثمارات متاحة للبيع
(115)	1,068		أرباح/ (خسائر) فروق عملة
22,606	21,543		الربح قبل ضرائب دخل الشركات التابعة
(1,985)	(2,223)		ضرائب دخل الشركات التابعة
20,621	19,320		صافي الربح قبل الاستقطاعات الأخرى
(158)	(179)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(386)	(382)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(177)	(171)		زكاة
19,900	18,588		صافي ربح الفترة
18,093	17,317		يتم توزيعه كما يلي:
1,807	1,271		مساهمي الشركة الأم
19,900	18,588		حقوق الجهات غير المسيطرة
46	44	12	ربحية السهم (فلس)

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



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

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2014	2015	
19,900	18,588	صافي ربح الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى
		بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل:
(1,176)	(4,116)	فروق ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية
		استثمارات متاحة للبيع:
871	(7,202)	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة
(409)	-	إعادة تصنيف نتيجة استبعادات خلال الفترة
4,724	4,500	خسائر انخفاض في القيمة
5,186	(2,702)	
4,010	(6,818)	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
23,910	11,770	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		يتم توزيعه كما يلي:
21,696	11,809	مساهمي الشركة الأم
2,214	(39)	حقوق الجهات غير المسيطرة
23,910	11,770	

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

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المصنف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015
(غير مدقق)

مجموع حقوق الملكية	حقوق الجهات غير المسيطرة	المجموع	أرباح مرحلة	حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم							
				احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي ترجمة بيانات مالية	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	أسهم خزائنة	علاوة إصدار	رأس المال	
376,342	40,799	335,543	281,780	(1,335)	(32,819)	3,010	20,100	(1,080)	25,687	40,200	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2013
19,900	1,807	18,093	18,093	-	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
4,010	407	3,603	-	4,761	(1,158)	-	-	-	-	-	إجمالي يورد الدخل الشامل الأخرى
(5,697)	(5,697)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	التغير في حقوق الجهات غير المسيطرة
394,555	37,316	357,239	299,873	3,426	(33,977)	3,010	20,100	(1,080)	25,687	40,200	الرصيد كما في 31 مارس 2014
405,533	41,754	363,779	296,550	6,214	(26,902)	3,010	20,100	(1,080)	25,687	40,200	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2014
18,588	1,271	17,317	17,317	-	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(6,818)	(1,310)	(5,508)	-	(2,236)	(3,272)	-	-	-	-	-	إجمالي يورد الدخل الشامل الأخرى
(6,161)	(6,161)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	التغير في حقوق الجهات غير المسيطرة
411,142	35,554	375,588	313,867	3,978	(30,174)	3,010	20,100	(1,080)	25,687	40,200	الرصيد كما في 31 مارس 2015

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالألف دينار كويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2014	2015	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
19,900	18,588	صافي ربح الفترة
		تعديلات:
9,147	10,089	استهلاك وإطفاءات
2,194	3,003	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(578)	17	تدعيم / (رد) انخفاض في القيمة
1,015	(38)	(رد) / تدعيم مخصصات
262	247	خسارة استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات وموجودات غير ملموسة
811	1,734	صافي خسائر استثمارات متاحة للبيع
1,822	1,221	تكاليف التمويل
34,573	34,861	ربح العمليات قبل التغيير في رأس المال العامل
(6,440)	(8,194)	مخزون
(10,474)	(5,719)	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
16,924	8,125	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(816)	(760)	المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
33,767	28,313	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(9,978)	(8,865)	المسدد لاقتناء ممتلكات ومنشآت ومعدات
542	218	المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(545)	(468)	المسدد لاقتناء موجودات غير ملموسة
(298)	(116)	المسدد لاقتناء استثمارات عقارية
635	-	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	4,583	ودائع لأكثر من 3 شهور
3,374	2,700	توزيعات نقدية مستلمة
(604)	(21)	صافي التدفقات النقدية من موجودات أخرى
(6,874)	(1,969)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(36)	(13)	توزيعات أرباح المساهمين
(1,811)	(1,015)	تكاليف التمويل المسددة
17,801	16,172	صافي المسدد من القروض والتسهيلات البنكية
(5,697)	(6,161)	التغيير في حقوق الجهات غير المسيطرة
10,257	8,983	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
37,150	35,327	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
94,382	99,043	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
131,532	134,370	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكمّنة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015
(غير مدققة)

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

1. تأسيس ونشاط الشركة

تأسست الشركة الكويتية للأغذية - (الأمريكانا) كشركة مساهمة كويتية عامة "الشركة الأم" في دولة الكويت وذلك بتاريخ 29 ديسمبر 1963. إن أهم الأغراض التي أسست من أجلها الشركة الأم وشركاتها التابعة "المجموعة" هي استيراد وتصنيع الأطعمة 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 المكمّنة تم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة في 11 مايو 2015.

2. أسس إعداد المعلومات المالية

أعدت المعلومات المالية المرحلية المكمّنة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (34) المتعلق بالمعلومات المالية المرحلية. إن المعلومات المالية المرحلية المكمّنة 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 المكمّنة لكي تكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 31 مارس 2015 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المكمّنة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكمّنة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المكمّنة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 فيما عدا التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية واجبة التطبيق من 1 يناير 2015 وتلك التي تنطبق على المجموعة:

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة وأصبحت واجبة التطبيق

خلال الفترة الحالية، قامت الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي صدرت وبدأ سريانها:

لم يكن لتطبيق هذه المعايير والتعديلات أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكمّنة للمجموعة.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير واجبة التطبيق

للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016

• التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 11 المحاسبة عن اقتناء حصص في العمليات المشتركة

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 38 توضيح الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 41 الزراعة: النباتات المعمرة

لا تتوقع إدارة المجموعة أن يكون لتطبيق هذه التعديلات أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكمّنة للمجموعة.

للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017

المعيار الدولي للتقارير المالية 15 - الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

تتوقع إدارة المجموعة أنه من المحتمل أن يكون لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 أثر جوهري على المبالغ والإفصاحات الواردة في المعلومات المالية المرحلية المكمّنة للشركة. غير أنه لا يمكن تقدير أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 بشكل عملي وذلك حتى تقوم إدارة المجموعة بدراسة أثر ذلك بشكل تفصيلي.

للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 2018

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية

تتوقع إدارة المجموعة أن يكون لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في المستقبل تأثيراً مادياً على المبالغ المفصح عنها فيما يتعلق بالموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة. غير أنه لا يمكن تقدير أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 بشكل عملي وذلك حتى تقوم المجموعة بدراسة هذا الأثر بشكل تفصيلي.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

(غير مدققة)

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

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.

يوضح الجدول التالي معلومات حول كيفية تحديد القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الهامة:

الموجودات المالية	القيمة العادلة			مستوى	أساليب التقييم	المدخلات غير	علاقة المدخلات
	31 مارس 2015	31 ديسمبر 2014	31 مارس 2014				
				القيمة العادلة	والمدخلات الرئيسية	الملحوظة	غير الملحوظة
						الهامة	بالقيمة العادلة

استثمارات متاحة للبيع:

أسهم محلية - مسعرة	54,049	59,479	71,548	الأول	آخر أمر شراء	لا يوجد	لا يوجد
أسهم أجنبية - مسعرة	15,179	17,355	21,117	الأول	آخر أمر شراء	لا يوجد	لا يوجد
أسهم محلية - مسعرة	1,082	1,119	1,176	الثاني	صافي قيمة الأصول	لا يوجد	لا يوجد

إن القيمة العادلة لباقي الموجودات والمطلوبات المالية مساوية تقريباً لقيمتها الدفترية.

4. استثمارات متاحة للبيع

- تم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع وفقاً لأسس التقييم الواردة في إيضاح 3.
- تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات بمبلغ 1,808 ألف دينار كويتي تتمثل في أسهم غير مسعرة تم إدراجها بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة نظراً لعدم توافر طريقة موثوق بها لتقدير قيمتها العادلة كما في 31 مارس 2015 (1,814 ألف دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2014، 3,350 ألف دينار كويتي كما في 31 مارس 2014).

5. مخزون

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2014	31 مارس 2014	
60,510	53,847	56,021	مواد أولية
16,599	17,885	18,252	بضاعة جاهزة
12,521	12,405	13,131	مواد تعبئة وتغليف
12,443	12,055	11,769	مواد أخرى
8,102	5,481	5,752	بضاعة بالطريق
110,175	101,673	104,925	
(2,255)	(2,426)	(2,186)	مخصص بضاعة بطينة الحركة
9,896	10,204	8,827	قطع غيار
117,816	109,451	111,566	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

(غير مدققة)

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

6. مدينون تجاريون

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015	
56,675	55,863	58,459	مدينون تجاريون
14,207	13,428	11,925	مدينون آخرون
96	94	90	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 15)
70,978	69,385	70,474	
(6,026)	(7,095)	(6,940)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
64,952	62,290	63,534	

7. نقد بالصندوق ولدى مؤسسات مالية

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015	
44,799	36,236	61,992	نقد بالصندوق وحسابات جارية لدى البنوك
86,733	78,943	83,931	ودائع لأجل وحسابات تحت الطلب بالبنوك
131,532	115,179	145,923	
-	(16,136)	(11,553)	يخصم: ودائع لأكثر من 3 شهور
131,532	99,043	134,370	النقد والنقد المعادل لأغراض بيان التدفقات النقدية

بلغ متوسط سعر الفائدة الفعلي على الودائع لأجل وحسابات تحت الطلب 0.03% - 8.25% كما في 31 مارس 2015 (0.03% - 8.25% كما في 31 ديسمبر 2014، 0.03% - 7.5% كما في 31 مارس 2014).

8. أسهم خزانة

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015	
10,848	10,848	10,848	عدد الأسهم (الف سهم)
2.7	2.7	2.7	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
27,337	29,940	29,507	القيمة السوقية

تلتزم الشركة الأم 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

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015	
57,232	37,719	56,364	قصيرة الأجل
19,236	16,584	13,845	سحب على المكشوف
76,468	54,303	70,209	قروض
23,960	13,050	10,860	طويلة الأجل
100,428	67,353	81,069	قروض

تحمل القروض والتسهيلات البنكية أسعار فائدة متغيرة. بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي على القروض والتسهيلات البنكية 8% كما في 31 مارس 2015 (8.15% كما في 31 ديسمبر 2014، 8% كما في 31 مارس 2014).

إن القروض والتسهيلات البنكية مضمونة مقابل إصدار سندات إنضية 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 الأم.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

(غير مدققة)

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

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015	10. دانون تجاريون وأرصدة دائنة اخرى
45,306	46,583	46,540	دانون تجاريون
46,332	43,206	45,812	دانون غير تجاريون
33,111	33,499	37,359	مصروفات ورواتب مستحقة
14,162	13,756	15,244	مخصصات
6,022	10,085	11,060	مطلوبات اخرى
18,526	18,166	20,085	أرصدة دائنة اخرى
2,007	2,028	2,083	تأمينات مستحقة للغير
4,624	5,961	5,322	مستحقات للعاملين
351	412	399	توزيعات ارباح
72	72	72	مكافأة اعضاء مجلس الإدارة
1,326	2,348	1,768	ضرائب واستقطاعات
171,839	176,116	185,744	

11. صافي خسائر استثمارات متاحة للبيع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2014	2015	
539	-	ارباح محققة
(4,724)	(4,500)	انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
3,374	2,766	توزيعات نقدية
(80)	(70)	أتعاب إدارة محافظ
(891)	(1,804)	

12. ربحية السهم

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2014	2015	
18,093	17,317	صافي ربح الفترة المتاح لمساهمي الشركة الأم
402,002	402,002	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة (ألف سهم)
(10,848)	(10,848)	المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزانة (ألف سهم)
391,154	391,154	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (ألف سهم)
46	44	ربحية السهم (فلس)

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

(جميع المبالغ بالألف 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	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015
الإيرادات							
الكويت	21,562	13,053	11,699	(1,424)	(882)	34,035	32,379
السعودية	33,026	28,463	26,445	(5,929)	(5,658)	58,838	53,813
جنوب الخليج	45,485	14,998	14,404	(4,308)	(2,353)	60,486	57,536
مصر وإفريقيا	20,018	58,312	63,302	(8,152)	(7,835)	74,003	75,485
بلاد الشام وأخرى	11,032	-	-	-	-	12,448	11,032
مجموع	131,123	114,826	115,850	(19,813)	(16,728)	239,810	230,245

قطاع المطاعم والتجزئة		قطاع التصنيع الغذائي		المجموع	
2014	2015	2014	2015	2014	2015
نتائج القطاعات					
الكويت	2,720	1,559	1,421	4,421	4,141
السعودية	4,845	2,855	2,850	7,067	7,695
جنوب الخليج	5,019	1,423	1,502	6,848	6,521
مصر وإفريقيا	2,040	3,084	3,416	3,869	5,456
بلاد الشام وأخرى	479	-	-	383	479
مجموع	15,103	8,921	9,189	22,588	24,292
يضاف التالي:					
صافي خسائر استثمارات متاحة للبيع				(1,804)	(891)
أخرى				759	(795)
الربح قبل ضرائب دخل الشركات التابعة				21,543	22,606

قطاع المطاعم والتجزئة		قطاع التصنيع الغذائي		بنود غير موزعة		المجموع	
31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014	31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014	31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014	31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014
331,352	292,557	353,285	334,017	34,751	61,618	701,629	688,192
169,184	153,288	176,429	147,520	(37,367)	(18,149)	307,074	282,659
				(25,323)	(25,323)		

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

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

التوزيع الجغرافي للموجودات والمطلوبات

31 مارس 2015						
المجموع	بلاد الشام وأخرى	مصر وأفريقيا	جنوب الخليج	السعودية	الكويت	
719,388	30,179	288,139	83,766	116,193	201,111	الموجودات
308,246	9,903	127,513	55,191	51,070	64,569	المطلوبات
31 ديسمبر 2014 (مدققة)						
المجموع	بلاد الشام وأخرى	مصر وأفريقيا	جنوب الخليج	السعودية	الكويت	
688,192	27,819	288,281	80,316	106,430	185,346	الموجودات
282,659	9,821	117,178	47,378	45,902	62,380	المطلوبات
31 مارس 2014						
المجموع	بلاد الشام وأخرى	مصر وأفريقيا	جنوب الخليج	السعودية	الكويت	
701,629	23,603	296,361	73,116	96,556	211,993	الموجودات
307,074	9,684	135,866	49,820	48,461	63,243	المطلوبات

14. التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015	
3,933	4,753	4,018	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.			
31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015	
6,058	8,171	6,577	ارتباطات رأسمالية
13,480	12,175	10,786	اعتمادات مستندية ارتباطات مشروعات قيد التنفيذ



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

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015
(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 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015	
			الأرصدة:
96	94	90	مدينون تجاريون
304	312	315	مزايا نهاية الخدمة للإدارة التنفيذية والإدارة العليا
702	56	2,685	نقد لدى المحافظ
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2014	2015		المعاملات:
31	38		إيرادات
15	32		مصروفات
80	70		أتعاب إدارة محافظ
15	80		مزايا الإدارة التنفيذية والإدارة العليا
			تخضع جميع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة لموافقة المساهمين.

16. توزيعات أرباح

بتاريخ 14 أبريل 2015، اعتمد المساهمون البيانات المالية المجمعة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014، كما تم اعتماد توزيع أرباح نقدية بنسبة 90% عن أرباح عام 2014 (85% توزيعات نقدية - 2013).