

2018



الشركة المتحدة للترفيه والسياحة  
United Entertainment & Tourism Co. K.S.A. Limited

الجمعية العامة العادية للسنة المالية  
المنتهية في 2018/12/31


---



دعوة لحضور اجتماع الجمعية العامة العادية  
للشركة المتحدة للترفيه والسياحة ش.م.ك مقله  
للسنة المالية المنتهية في 2018/12/31

يسر مجلس إدارة الشركة المتحدة للترفيه والسياحة ش.م.ك.م دعوة السادة  
المساهمين الكرام لحضور اجتماع الجمعية العامة العادية للشركة للسنة  
المالية المنتهية في 2018/12/31 والمزمع عقدها في يوم الأربعاء  
الموافق 2019/04/10 في تمام الساعة 11:00 صباحاً في مقر شركة  
مجمعات الأسواق التجارية الكويتية - منطقة شرق - شارع جابر  
المبارك - قطعه 5 مبني 5 بناية التجارية العقارية - الدور الأول - قاعة  
الاجتماعات ، وذلك للنظر في البنود المدرجة في جدول الأعمال .

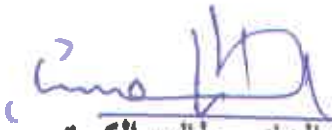
وذلك للنظر في البنود المدرجة في جدول الأعمال .

  
عبد الهادي طالب الكوت  
رئيس مجلس الإدارة



جدول أعمال  
اجتماع الجمعية العامة العادية  
للشركة المتحدة للترفيه والسياحة ش.م.ك مقفله  
للسنة المالية المنتهية في 2018/12/31

- 1- سماع تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2018/12/31 والمصادقة عليه.
- 2- سماع تقرير مراقب حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2018/12/31 والمصادقة عليه.
- 3- مناقشة البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 2018/12/31 والمصادقة عليها.
- 4- سماع تقرير المخالفات والجزاءات الصادرة من الجهات الرقابية ( إن وجدت ).
- 5- سماع تقرير التعاملات التي تمت أو ستم مع الأطراف ذات صلة لعامي 2018 و 2019
- 6- مناقشة توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2018/12/31 .
- 7- مناقشة توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح على السادة المساهمين عن السنة المالية المنتهية في 2018/12/31 .
- 8- الموافقة على استقطاع نسبة 10 % لصالح الاحتياطي القانوني بمبلغ وقدره 2,744 دينار كويتي
- 9- موافقه على عدم الاستقطاع لصالح الاحتياطي الاختياري .
- 10- إخلاء طرف السادة أعضاء مجلس الإدارة وإبراء ذمتهم عن كل ما يتعلق بتصرفاتهم القانونية والمالية والإدارية عن السنة المالية المنتهية في 2018/12/31 .
- 11- تعيين أو إعادة تعيين مراقب حسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في 2019/12/31 وتفويض مجلس الإدارة بتحديد أتعابه.

  
عبد الهادي طالب الكوت  
رئيس مجلس الإدارة



## تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 2018/12/31

المحترمين ،

حضرات السادة مساهمي الشركة المتحدة للترفيه والسياحة ش.م.ك. مقفلة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .

يسعدني ويشرفني بالأصالة عن نفسي وبالنيابة عن إخواني أعضاء مجلس الإدارة وجميع العاملين بالشركة أن نرحب بكم في إجتماع الجمعية العامة العادية للشركة المتحدة للترفيه والسياحة وأن نقدم لكم التقرير السنوي للسنة المالية المنتهية في 2018/12/31 .

السادة المساهمين الكرام ،

مرة أخرى نلتقي من خلال الاجتماع السنوي للجمعية العامة العادية للسنة المالية المنتهية في 2018/12/31 ، وقد بارك الله العلي القدير جهودنا وأيدنا في خطواتنا الإصلاحية لتعديل مسار الشركة وتوجيهها إلى صميم أعمالها والأغراض التي أنشئت من أجلها في مجال الترفيه وإدارة المنزهات ومراكز الألعاب ، كما وقد انتهينا من إجراءات تنظيم وتدقيق الأعمال الإدارية والفنية والمالية وكان نتاج عملنا تحقيق أرباح بسيطة جداً نظراً لانتهاء عقود منتزه الشعب والصباحية خلال السنة المالية المنتهية في 2017/12/31 .

علماً بأننا نقوم حالياً بدراسة مشروع موقع بديل في سلطنة عمان- مسقط بدلاً من الموقع الحالي وبمساحة إجمالية 146,423م<sup>2</sup> ، وكذلك جاري العمل على تجهيز موقع مستأجر في المملكة العربية السعودية – الدمام تابع للشركة العالمية للخدمات الترفيهية ومن المتوقع بدء التشغيل للمنتزه في أوائل إبريل/ مايو 2019 مما سيظهر الأثر المالي له في عام 2019 .

والجدير بالذكر التزام مجلس الإدارة بإنهاء وتقديم البيانات للمالية للشركة السنة المالية المنتهية في 2018/12/31 للجهات الرقابية خلال الفترة القانونية مما يضاف إلى إنجازاتنا وحرصنا والتزامنا بالقوانين المعمول بها .

السادة المساهمين الكرام ،

من واقع المركز المالي للشركة كما في 2018/12/31 مقارنة بالسنة المالية المنتهية في 2017/12/31 نصل إلى الأرقام التالية :-

أولاً: فيما يتعلق ببيان المركز المالي للشركة:

• بلغ مجموع حقوق الملكية للسادة المساهمين بالشركة في نهاية السنة المالية المنتهية في 2018/12/31 مبلغ وقدره 8,170,642 د.ك مقارنة بحقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في 2017/12/31 مبلغ وقدره

8,224,247 د.ك



- بلغ إجمالي الموجودات في نهاية السنة المالية المنتهية في 2018/12/31 مبلغ وقدره 9,153,348 د.ك مقارنة بمبلغ وقدره 9,711,814 د.ك في نهاية عام 2017 .
- بلغت المطلوبات المتداولة في نهاية عام 2018 مبلغ وقدره 810,608 د.ك مقارنة بمبلغ 1,288,857 د.ك في نهاية عام 2017 .
- ثانياً: فيما يتعلق ببيان الدخل للشركة:
  - بلغ مجموع إيرادات النشاط عن السنة المالية المنتهية في 2018/12/31 مبلغ 815,494 د.ك مقارنة بمبلغ 1,432,617 د.ك عن عام 2017 .
  - بلغت تكاليف النشاط عن السنة المالية المنتهية في 2018/12/31 مبلغ 509,679 د.ك مقارنة بمبلغ 850,903 د.ك عن عام 2017 .
  - بلغت المصاريف العمومية والإدارية عن السنة المالية المنتهية في 2018/12/31 مبلغ 206,645 د.ك مقارنة بمبلغ 251,295 د.ك عن عام 2017 .
  - بلغ مجمل الربح مبلغ 576,591 د.ك عن عام 2018 مقارنة بمجمل ربح بمبلغ 954,447 د.ك عن عام 2017 .
  - بلغ صافي ربح عام 2018 مبلغ 4,402 د.ك مقارنة بربح قدرة 337,187 د.ك عن عام 2017 .

السادة المساهمين الكرام ،

وفي الختام نحمد المولى عز وجل على نعمه ، راجين من الله سبحانه وتعالى أن يوفقنا دائماً لما يحبه ويرضاه وأن يكال جهودنا ومساعدتنا المخلصة بالتوفيق الدائم لتحقيق أهداف وتطلعات الشركة وبما فيه الخير لوطننا الحبيب في ظل راعي نهضتنا صاحب السمو الشيخ صباح الأحمد جابر الصباح أمير البلاد المفدى وولى عهده الأمين سمو الشيخ نواف الأحمد الجابر الصباح حفظهما الله ورعاهما وصاحب السمو الشيخ جابر مبارك الحمد الصباح رئيس مجلس الوزراء .

كما أتقدم بالشكر والامتنان والتقدير إلى السادة المساهمين وكذلك زملائي أعضاء مجلس الإدارة وجميع موظفي الشركة على ما بذلوه من جهود أمليين مزيداً من التقدم للشركة ومساهمتها .

عبدالهادي طالب الكوت  
رئيس مجلس الإدارة

الشركة المتحدة للترافيه والسباحه  
شركة مساهمة كويتية ( مغلقة )  
وشركاتها التابعة  
البيانات المالية  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018  
مع تكرير مراقب الحسابات المستقل

الشركة المتحدة للتزويج والسباحه  
شركة مساهمة كويتية ( مغلقة )  
وشركاتها التابعة

المحتويات

الصفحة	
3 - 1	تقرير مراقب الحسابات المستقل
4	بيان المركز المالي للمجمع
5	بيان الدخل للمجمع
6	بيان الدخل الشامل للمجمع
7	بيان التغيرات في حقوق الملكية للمجمع
8	بيان التدفقات النقدية المجمعة
9	بيان بالممتلكات والمعدات للمجمع
22 - 10	إيضاحات حول البيانات المالية الختامية



## تقرير مراقب الحسابات المستقل

إلى حضرات السادة / مساهمي الشركة المتحدة للترفيه والسياحة ش.م.ك ( مقلنه ) وشركاتها التابعة ( المجموعة )

### تقرير حول البيانات المالية المجمعة

#### الرأي المتحفظ

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة للشركة المتحدة للترفيه والسياحة - شركة مساهمة كويتية مغلقة وشركاتها التابعة ( المجموعة ) والتي تتكون من بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2018 ، وبيانات الدخل والدخل الشامل للمجموع والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات حول البيانات المالية المجمعة بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية. في رأينا ولجما عدا ما يلي أن البيانات المالية المجمعة المرفقة تجر بصورة عاجلة ، من جميع النواحي المالية ، عن المركز المالي للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2018 وعن أدائها المالي وكمليتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة في دولة الكويت .

#### أساس الرأي المتحفظ

- تتضمن البيانات المالية المجمعة استثمار المجموعة في الشركة التابعة شركة التوريد الوطنية للتجارة العامة والمقاولات- " والتي يتم تسجيلها بالشركة العالمية للخدمات للترفيهية استنادا إلى بيانات مالية معدة من قبل إدارة تلك الشركة التابعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 ، لم أتمكن من الحصول على أدلة تكافئ كالمية وملائمة للتحقق من صحة تلك البيانات للشركة التابعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 مما نتج عنه عدم توفر بيانات مالية مدققة لها إضافة إلى عدم تمكننا من مراجعة إدارة تلك الشركة التابعة أو مراقب حساباتها ، وعليه فإنه لا يمكننا تحديد أي تعديلات قد تكون ضرورية فيما يتعلق بتجميع بيانات تلك الشركة التابعة المدة من قبل الإدارة على البيانات المالية المجمعة المرفقة وتمتلك الشركة استثمار عقاري بقيمة 1 دينار في الشركة العالمية للترفيه والسياحة ( سوريا ) ونظرا للظروف الراهنة في الجمهورية العربية السورية قامت إدارة الشركة الأم خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013 باحتساب خسائر الخفاض في التهمة على كامل قيمة هذا الاستثمار في بياناتها المالية ولم يتم عليها أي حركات أو تغيير خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018
- وبالإشارة إلى إيضاح رقم ( 8 ) حول البيانات المالية المجمعة ، لم تتوفر بيانات مالية مدققة أو بيانات مالية معدة من قبل إدارة الشركة الزميلة ( شركة سياحة عالمية - السعودية ) كما في 31 ديسمبر 2018 وبالتالي لم يتم احتساب حصة المجموعة من نتائج أعمال تلك الشركة الزميلة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 .





## معلومات أخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن هذه المعلومات الأخرى . يتكون قسم " المعلومات الأخرى " من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 بخلاف البيانات المالية وتقرير مراقب الحسابات حولها. لقد حصلنا على تقرير مجلس إدارة المجموعة قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات وتوقع الحصول على باقي أقسام التقرير السنوي للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 بعد تزويج تقرير مراقب الحسابات.

إن رأينا حول البيانات المالية لا يغطي المعلومات الأخرى ولم وإن نجر. عن أي نتيجة تدقيق حولها فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية ، فإن مسؤولياتنا هي الإطلاع على المعلومات الأخرى المبينة أعلاه وتحديد ما إذا كانت غير متوافقة بصورة مادية مع البيانات المالية أو حسبما وصل إليه علمنا أثناء التدقيق أو وجود أي أخطاء مادية بشأنها ، وإذا ما توصلنا إلي وجود أي أخطاء مادية في هذه المعلومات الأخرى ، استنادا إلي الأصل التي قمنا بها علي المعلومات الأخرى والتي حصلنا عليها قبل تزويج تقرير مراقب الحسابات فإنه يتعين علينا إدراج تلك الوقائع في تقريرنا. ليس لدينا ما يستوجب إدراجه في تقريرنا فيما يتعلق بهذا الشأن

## مسئولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية بصورة عادلة وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالية المطبقة في دولة الكويت وعن أدوات الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء المادية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ .

عند إعداد البيانات المالية ، تحصل الإدارة مسؤولية تقييم قدرة الشركة على متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية مع الإفصاح ، متى كان ذلك مناسباً ، عن الأمور المتعلقة بأمس مبدأ الاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تعترض الإدارة تصفية الشركة أو وقف أعمالها أو في حالة عدم توفر أي بديل واقعي سوى التخلي هذا الإجراء

## مسئولية مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية

إن أهدافنا الحصول على تأكيدات معقولة فيما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء المادية، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير مراقب الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيدات المعقولة هي تأكيدات عالية المستوى ، ولكنها لا تضمن بأن صياغة التدقيق التي نتجت وفقا للمعايير الدولية للتدقيق سوف تكشف دائما أي خطأ مادي في جمل وجوده. ولا نشأ الأخطاء المادية عن الغش أو الخطأ، وتعتبر مادية بشكل فردي أو مجتمع فيما إذا كان من المتوقع تأثيرها على القرارات الاقتصادية للمستخدمين بناء على ما ورد في تلك البيانات المالية. وكجزء من صلية التدقيق وفقا لمعايير التدقيق الدولية، فإننا نقوم بممارسة التقديرات المهنية وبحفاظ على مستوى من الشك المهني طوال فترة التدقيق كما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن الغش أو الخطأ، بالتصميم والقيام بإجراءات التدقيق بما يتناسب مع تلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة توفر أساسا يمكننا من إبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ مادي ناتج عن الغش تفوق مخاطر عدم اكتشاف ذلك الناتج عن الخطأ، حيث أن الغش قد يشمل التزوير أو التواطؤ أو التزوير أو الإهمال المتعمد أو التضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية .
- فهم أدوات الرقابة الداخلية ذات الصلة بعملية التدقيق لوضع إجراءات التدقيق الملائمة للظروف ولكن ليس لفرض إبداء الرأي حول ملائمة أدوات الرقابة الداخلية لدى المجموعة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات المتعلقة بها والمعدة من قبل الإدارة.
- التوصل إلى مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، استنادا إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها لتحديد ما إذا كان هناك عدم تأكيد مادي متعلق بالأحداث أو الظروف والذي يمكن أن يثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية .



### مسئولية مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية (تتمه )

- وفي حالة التوصل إلي وجود حالة عدم تأكيد مادي ، يجب علينا ان نأخذ بعين الاعتبار ، في تقرير مراقب الحسابات الإصلاحات ذات الصلة في البيانات المالية أو تعديل رأينا في حالة عدم ملائمة الإصلاحات . تستند نتائج تدقيتنا إلي أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير مراقب الحسابات ، علي الرغم من ذلك قد تتسبب الأحداث أو الظروف المستقبلية في توقف المجموعه عن متابعة أصالتها علي أساس مبدأ الإستمراريه .
- تقييم المعرض للشامل للبيانات المالية وهيكلها والبيانات المتضمنة فيها، بما في ذلك الإصلاحات ، وتقييم ما إذا كانت البيانات المالية تعبر عن المعاملات الأساسية والأحداث ذات الصلة بأسلوب يتفق للمعرض المعادل
- الحصول علي أدلة تدقيق كافية ومناسبة حول المعلومات المالية للمجموعة أو الأنشطة التجارية لدخل المجموعه لإبداء رأي حول البيانات المالية. ونحن مسؤولون عن إبداء التوجيهات والإشراف علي عملية التدقيق وتلقيها للمجموعه وتحمل المسؤولية كاملة عن رأي التدقيق
- لقد تمنا بالمعرض علي الإدارة، وضمن أمور أخري ، خطة وإطار وتوقيت التدقيق والأمور الجوهرية الأخرى التي تم اكتشافها بما في ذلك نقاط الضعف الجوهرية في نظام الضبط الداخلي التي لفتت انتباهنا أثناء عملية التدقيق.

كما نقوم بتزويد الإدارة ببيان يحدد التزامنا بالمتطلبات الأخلاقية المتوقعة بالاستقلالية ، والتواصل معهم بخصوص جميع العلاقات وغيرها من المسائل التي يحتمل الاعتقاد بأنها قد تؤثر تأثيرًا معقولاً علي استقلاليتنا وإجراءات الحماية ذات الصلة متى كان مناسباً.

### تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

في رأيي أيضا أن المجموعه تحتفظ بدفاتر محاسبية منقظمة وأن البيانات المالية المجمعة والبيانات الواردة في تقرير مجلس الإدارة فيما يتعلق بالبيانات المالية المجمعة ، متفق مع ما هو وارد في سجلات الشركة ، وقد حصلنا علي كافة المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض التدقيق ، كما أن البيانات المالية المجمعة تتضمن جميع المعلومات التي يتطلبها قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 الصادر بتاريخ 24 يناير 2016 والتحديثات اللاحقة له ولائحته التنفيذية وحصد تأسيس الشركة والنظام الأساسي للشركة وأن الجرد قد أجري وفقاً للحصول المرعية ، وأنه في حدود المعلومات التي توخيت لدينا وبإستثناء قيام الشركة بالمنجزة في تسلم السكن الخاص (إيضاح رقم 10 ) لم تقع خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 و لائحته التنفيذية أو حصد تأسيس الشركة أو النظام الأساسي للشركة علي وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة أو مركزها المالي

**د. طلال عبدالوهاب السهيل**

سجل مراقب الحسابات رقم 194- فئة أ / الكويت

عضو اتحاد المحاسبين و المراجعين العرب- عضو جمعيه الضرائب الدولية

عضو جمعيه المحاسبين والمراجعين الكويتية

*د. طلال عبدالوهاب السهيل*



الكويت في : 12 مارس 2019

**د. طلال عبدالوهاب السهيل**  
مفتي رقم ( 194 )  
فئة " أ "

الشركة المتحدة للتقنية والسياحة  
شركة مساهمة كويتية (مغلقة)  
وشركائها التابعة  
الكويت

بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2018

2017	2018	ايضاح	الموجودات
دينار كويتي	دينار كويتي		
			<u>الموجودات المتكافئة والافخرى</u>
1,704,482	605,928	4	التفقد والتفقد للمعادل
46,319	33,777	5	الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى
30,340	27,689	6	المخزون
365,869	1,004,597	7	مستحق من أطراف ذات صلة
2,147,010	1,671,991		مجموع الموجودات المتكافئة والافخرى
1,143,381	1,143,381	8	استثمارات في شركات زموه
2,563,500	4,357,500	9	موجودات مالية بالقيمة المادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى
291,840	291,840	10	استثمارات عقارية
1,815,792	252,755	11	استثمارات في مشاريع مشتركة
1,750,291	1,435,881	ج1	الممتلكات و المعدات
9,711,814	9,153,348		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات المتكافئة والافخرى</u>
1,183,956	705,707	12	الذمم للدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى
104,901	104,901	7	مستحق إلى أطراف ذات صلة
1,288,857	810,608		مجموع المطلوبات المتكافئة والافخرى
105,231	100,370		مخصص مكافئة نهاية الخدمة
1,394,088	910,978		مجموع المطلوبات
			<u>حقوق الملكية</u>
7,004,502	7,004,502	13	رأس المال
363,876	366,620	14	احتياطي قانوني
185,715	185,715	15	احتياطي اختياري
437,962	112,437		أرباح مرحلة
232,192	501,368		التغير في الموجودات المالية بالقيمة المادلة
8,224,247	8,170,642		مجموع حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم
93,479	71,728		حقوق الجهات غير المسيطرة
8,317,726	8,242,370		إجمالي حقوق الملكية
9,711,814	9,153,348		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذا البيان

المسيد/ حسين عبد الله جوير  
نائب رئيس مجلس الإدارة

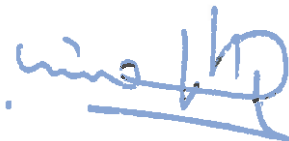
المسيد/ عبد الهادي طالب الكويت  
رئيس مجلس الإدارة

الشركة المتحدة للترفيه والسياحة  
شركة مساهمة كويتية ( مغلقة )  
وشركائها التابعة  
الكويت

بيان الدخل المجموع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018

2017	2018	ايضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,432,617	815,494	إيرادات النشاط
(850,903)	(509,679)	بخصم : تكلفة النشاط
38,629	-	أرباح تصفوية شركات تابعة
173,050	-	أرباح شراء حصة من شركات تابعة
(162)	(1,854)	خسائر فروقات صلا
(150,000)	-	خسائر انخفاض استثمارات مشاريع مشتركة
150,000	150,000	توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
151,624	80,130	إيرادات أخرى
9,592	42,500	إيرادات أخرى مخصصة انتفى الغرض منها
954,447	576,591	مجموع الربح
		<u>بخصم : المصروفات و الاعباء الاخرى</u>
(251,295)	(206,645)	المصاريف الادارية والمعموية
(59,302)	(33,134)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة والأجالات
(181,592)	(314,410)	استهلاكات
(42,500)	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(18,000)	(18,000)	مصاريف الإدارة العليا
(40,000)	-	مكافأة موظفين وإدارة تتعزبة
(592,689)	(572,189)	مجموع المصروفات والاعباء الاخرى
361,758	4,402	صافي ربح السنة قبل حصة مؤسسة الكويت للتكلم العلمي والزكاة
(2,558)	-	16 ضريبة الزكاة
(2,013)	-	17 حصة مؤسسة الكويت للتكلم العلمي
(20,000)	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
337,187	4,402	صافي ربح السنة
365,748	27,441	حقوق مساهمي الشركة الام
(28,561)	(23,039)	حقوق الجهات الغير مسيطرة
337,187	4,402	صافي ربح السنة

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذا البيان



الشركة المتحدة للترفيه والسيلامه  
شركة مساهمة كويتية ( مغلقة )  
وشركاتها التابعة  
الكويت

**بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018**

<b>2017</b>	<b>2018</b>	
<b>دينار كويتي</b>	<b>دينار كويتي</b>	
337,187	4,402	صافي خسارة ( ربح ) السنة
-	269,176	<u>الدخل الشامل الأخر</u>
<b>337,187</b>	<b>273,578</b>	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية إجمالي الدخل الشامل للسنة

الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذا البيان

الشركة المحددة للتقرير السنوي والبيانات  
شركة مساهمة كويتية ( مغلقة )  
وتشركتها التابعة  
الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية السنوية الملتصقة في 31 ديسمبر 2018									
	الرصيد في 31 ديسمبر 2017	التغير في الرصيد في 31 ديسمبر 2018	الرصيد في 31 ديسمبر 2018	الرصيد في 31 ديسمبر 2017	التغير في الرصيد في 31 ديسمبر 2018	الرصيد في 31 ديسمبر 2018	الرصيد في 31 ديسمبر 2017	التغير في الرصيد في 31 ديسمبر 2018	الرصيد في 31 ديسمبر 2018
رأس المال	7,004,502	-	7,004,502	7,004,502	-	7,004,502	7,004,502	-	7,004,502
إجمالي الأرباح المحتجزة	324,844	-	324,844	324,844	-	324,844	324,844	-	324,844
إجمالي الأرباح المحتجزة	185,715	-	185,715	185,715	-	185,715	185,715	-	185,715
أرباح ( خسارة ) مرجحة	671,593	(350,222)	321,371	437,962	(350,222)	87,740	437,962	(350,222)	87,740
إجمالي الأرباح المحتجزة	365,748	(39,032)	326,716	27,441	(2,744)	24,697	27,441	(2,744)	24,697
إجمالي الأرباح المحتجزة	232,192	-	232,192	232,192	-	232,192	232,192	-	232,192
إجمالي الأرباح المحتجزة	8,418,946	(560,347)	7,858,599	8,224,247	(560,347)	7,663,900	8,224,247	(560,347)	7,663,900
إجمالي الأرباح المحتجزة	365,748	-	365,748	365,748	-	365,748	365,748	-	365,748
إجمالي الأرباح المحتجزة	8,784,694	(560,347)	8,224,347	8,590,000	(560,347)	8,029,653	8,590,000	(560,347)	8,029,653
إجمالي الأرباح المحتجزة	28,561	-	28,561	28,561	-	28,561	28,561	-	28,561
إجمالي الأرباح المحتجزة	315,494	-	315,494	315,494	-	315,494	315,494	-	315,494
إجمالي الأرباح المحتجزة	8,734,340	-	8,734,340	8,734,340	-	8,734,340	8,734,340	-	8,734,340
إجمالي الأرباح المحتجزة	337,187	-	337,187	337,187	-	337,187	337,187	-	337,187
إجمالي الأرباح المحتجزة	93,479	-	93,479	93,479	-	93,479	93,479	-	93,479
إجمالي الأرباح المحتجزة	8,317,726	(193,454)	8,124,272	8,317,726	(193,454)	8,124,272	8,317,726	(193,454)	8,124,272
إجمالي الأرباح المحتجزة	4,402	(23,039)	(18,637)	27,441	-	8,804	27,441	-	27,441
إجمالي الأرباح المحتجزة	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الأرباح المحتجزة	269,176	-	269,176	269,176	-	269,176	269,176	-	269,176
إجمالي الأرباح المحتجزة	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الأرباح المحتجزة	(350,222)	-	(350,222)	(350,222)	-	(350,222)	(350,222)	-	(350,222)
إجمالي الأرباح المحتجزة	1,288	-	1,288	1,288	-	1,288	1,288	-	1,288
إجمالي الأرباح المحتجزة	8,242,370	71,728	8,314,098	8,170,642	(350,222)	7,820,420	8,170,642	(350,222)	7,820,420

البيانات السنوية جزء لا يتجزأ من بيان الشركة

الشركة المتحدة للترفيه والسياحة  
شركة مساهمة كويتية (مغلقة)  
وشركاتها التابعة  
الكويت

بيان التكاليف النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>دينار كويتي</u>	<u>دينار كويتي</u>	
337,187	4,402	<u>التكاليف النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		حسافة ( ربح ) السنة
		<u>تعديلات</u>
181,592	314,410	استهلاكات وإطفاءات
(9,592)	(42,500)	رد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
42,500	-	مخصص ديون مشكوكه فيها
59,302	33,134	مخصص نهاية الخدمة والأجازات
610,989	309,446	ربح التشغيل قبل التأثير في بنود رأس المال العامل
110,991	12,542	التغير في الذمم المدينة والأرصدة للمدينة الأخرى
11,395	2,651	مخزون
(265,672)	(638,728)	المستحق من اطراف ذات صلة
(241,613)	(468,879)	الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى
(648,766)	-	المستحق إلى اطراف ذات صلة
(82,737)	(47,365)	المسدد من مخصص اجازات ونهاية الخدمة
<u>(505,413)</u>	<u>(830,333)</u>	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التكاليف النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(916,202)	-	إضافات ممتلكات ومعدات
960,066	-	إستثمارات ممتلكات ومعدات
(255,000)	-	شراء حصص في شركات غير تابعة
-	(1,794,000)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(173,050)	-	أثر زيادة حصة في شركات تابعة
1,025,968	1,563,037	استثمارات في مشاريع
(94,145)	-	أثر تصفية شركات تابعة
<u>547,637</u>	<u>(230,963)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<u>التكاليف النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(222,015)	(306,434)	التغير في حقوق الجهات الغير مسيطرة
-	269,176	التغير في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
<u>(222,015)</u>	<u>(37,258)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(179,791)	(1,098,554)	صافي النقد الناتج من الأنشطة
1,884,273	1,704,482	رصيد النقد أول السنة
<u>1,704,482</u>	<u>605,928</u>	رصيد النقد آخر السنة

الإيضاحات للمرافعة جزء لا يتجزأ من هذا البيان

الشركة لإنتاج الترخيم والسليسة  
 شركة مساهمة كويتية ( مغلقة )  
 وأثر نتائج الترخيم  
 الكويت

جدول المبيعات والمبيعات والمخزون للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018  
 جدول 1

المبيعات	المبيعات	المبيعات	المبيعات	المبيعات	المبيعات	المبيعات	المبيعات	المبيعات	المبيعات
المبيعات	المبيعات	المبيعات	المبيعات	المبيعات	المبيعات	المبيعات	المبيعات	المبيعات	المبيعات
3,672,803	1,666,303	1,804,890	136,075	34,875	10,660	2017	المبيعات في 31 ديسمبر	المبيعات	المبيعات
(8,785)						2018	المبيعات خلال السنة	المبيعات	المبيعات
3,664,018	1,666,303	1,804,890	136,075	34,875	10,660	2018	المبيعات في 31 ديسمبر	المبيعات	المبيعات
1,922,512	902,860	849,426	126,678	32,891	10,657	2017	المبيعات في 31 ديسمبر	المبيعات	المبيعات
314,410	139,073	165,698	8,391	1,248		2018	المبيعات في 31 ديسمبر	المبيعات	المبيعات
(8,785)						2018	المبيعات خلال السنة	المبيعات	المبيعات
2,228,137	1,041,933	1,015,124	135,069	28,354	10,657	2018	المبيعات في 31 ديسمبر	المبيعات	المبيعات
1,435,881	624,370	789,766	21,006	736	3	2018	المبيعات في 31 ديسمبر	المبيعات	المبيعات
1,750,291	763,443	955,464	29,397	1,984	3	2017	المبيعات في 31 ديسمبر	المبيعات	المبيعات

الإعدادات السنوية في 31 ديسمبر مع هذا الترخيم



الشركة المتحدة للتقنية والسياحة  
شركة مساهمة كويتية (مغلقة)  
وفروعها التابعة  
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018

(1) تأسيس وطبيعة نشاط الشركة:

تأسست الشركة الكويتية المتحدة للتقنية - شركة مساهمة كويتية مغلقة - بتاريخ 9 ديسمبر 2003 بموجب عقد التأسيس الموافق برقم 5723 جلد 1 وتم قبل الشركة في السجل التجاري تحت رقم 97778 بتاريخ 15 يناير 2007 وبإجراء على قرار الجمعية العمومية غير العادية للشركة المنطوق بتاريخ 6 يناير 2007 تم التغيير في السجل التجاري بتغيير اسم الشركة إلى " الشركة المتحدة للتقنية والسياحة "

تم اعتماد البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بناء على محضر اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ 12 مارس 2019 .

الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة هي

- 1 إقامة وإدارة وتشغيل واستثمار وبيع وإيجار واستئجار المراكز الترفيهية وأماكن الترفيه ومراكز التسليه المشروعه والشاليهات والوادي بما في ذلك الأندية للبحريه والمطاعم وقاعات الإحتفالات والأسواق الشعبية والمقاهي والمتنزهات السباحيه والوادي والمتنزهات الصحية والمشروعات الترفيهية والمخيمات والإسواق المركزية وذلك على مختلف الدرجات والمقويات شاملاً ذلك جميع الخدمات الأصلية والمساعدة والمرافق المختلفه بها من إدارة واستثمار وإيجار واستئجار المكاتب والترطاسية والأدوات المكتبية داخل هذه المراكز وغيرها من الخدمات اللازمة لها
- 2 إقامة وإدارة وتنظيم المعارض والمهرجانات والمؤتمرات لصالحها ولصالح الغير
- 3 استيراد وتصدير المفروشات والبضائع والأدوات والمواد الغذائية المتعلقة بالنشطة لشركة
- 4 إعداد الدراسات وتقديم الاستشارات في المجالات الترفيهية بكافة أنواعها على أن تتوفر الشروط المطلوبة في من يزاول تقديم هذه الخدمة
- 5 استغلال الفرص المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات مخصصه
- 6 القيام بأعمال الصيانة المتطلبة بالمباني والطائرات والمعدات والأجهزة والأدوات المملوكة للشركة بما في ذلك أعمال الصيانة وتنفيذ الأعمال المدنية والميكانيكية والكهربائية والمساعد وأعمال تكثيف الهواء بما يكفل المحافظة على المباني وسلامتها
- 7 ويكون للشركة مباشرة الأعمال المنفرد ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج بضفة أصلية أو بالوكالة ويجوز للشركة أن تمارس أعمالاً مشابهة أو مكملة أو لازمة أو مرتبطة بأعمالها المذكورة والقيام بما يلزم من العمليات الأخرى التي تقتضيها هذه الأعمال لصالحها أو لحساب الغير وهي داخل أو خارج دولة الكويت ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تفويض أو تفويض أو تفويض أو تفويض هذه الشركات أو المؤسسات التي تزاول أعمال شبيهة بأعمالها أو التي تعملون في تحقيق أغراضها في داخل دولة الكويت أو خارجها ولها أن تشرع أو تشارك أو تفوض هذه الشركات أو المؤسسات أو لتلحقها بها .

عنوان للشركة :- شرق - أمانة : ( 5 ) - شارع :- جابر المبارك - مبنى : ( 11 ) - ملك : الشركة للتجارية العقارية - الدور : ( 2 ) - مكتب : ( 2 )

(2) التفريغ في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد البيانات المالية للشركة متفقة مع تلك السياسات المستخدمة في السنة السابقة باستثناء ما هو مبين أدناه:

(2-1) المعايير الجديدة والمطلقة من قبل الشركة

هناك عدد من المعايير الجديدة والمطلقة من قبل الشركة التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 والتي تم تطبيقها من قبل الشركة فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة المعيار أو التعبير

مسارية للمفوض  
للتفريغ المطلوبة  
التي تبدأ في

تاريخ	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 2 المدع بالاسهم - تحديات
1 يناير 2018	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية: التصنيف والتقييم
1 يناير 2018	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 الإيرادات من العملاء
1 يناير 2018	التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2014-2016
1 يناير 2018	مجلس لجنة تصورات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 22 معاملات العملة الاجنبية والدفعة المقدمة

إن تطبيق هذه المعايير والتصورات لم يخلق عنه أي تأثير على البيانات المالية للشركة كما لم يؤدي إلى تغييرات في نتائج أعمالها.

## الشركة المتحدة للترفيه والسياحة

شركة مساهمة كويتية (مغلقة)

وفروعها التابعة

الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018

### المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 2 الدفع بالاسهم – التصنيف والقياس

تتعلق التعديلات بتوضيحات بشأن ما يلي:

- لا يتناول المعيار تحديداً أثر شروط الاستحقاق وعدم الاستحقاق الخاصة بقياس القيمة للعقود الائتمانية المتكبد في معاملة الدفعات بالاسهم المسددة نقداً. كما تتناول التعديلات هذا النقص بالإرشادات بتوضيح ان المحاسبة عن هذه الشروط يجب ان تتم دوماً مع دفعات التسوية بالاسهم في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 2.
- يقوم للتعديل بإضافة إرشادات إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 2 إلى الحد الذي سيتم فيه تصنيف خطة ذات ميزة صفائي تسوية ائتمانية كتسوية بالاسهم بأكملها (على التراضى انه سيتم تصنيفها كذلك بدون ميزة صفائي التسوية)؛ و
- يتناول التعديل المحاسبة عن تعديل على بنود وشروط دفعة بالاسهم تغير تصنيف المعاملة من تسوية نقدية إلى تسوية بالاسهم.
- لا تتوقع الإدارة بان تطبيق التعديلات في المستقبل سيكون له أثر جوهري على البيانات المالية للشركة.

### المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) – الأدوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) مؤخراً بإصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" (2014) ما يمثل اتمام خطته لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم 39 "الأدوات المالية: التقييم والقياس". يقوم للمعيار الجديد بإدخال تغييرات واسعة النطاق على تعليمات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 فيما يتعلق بتصنيف وقياس الأصول المالية كما يقوم أيضاً بإدخال نموذج "خسارة الائتمانية متوقعة" جديد خاص بهبوط قيمة الأصول المالية. يقوم للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 أيضاً بتقديم تعليمات جديدة حول تطبيق معاملة التحوط فيما يلي للمجالات الرئيسية للأثر المتوقع في هذه المرحلة:

- ان تصنيف وقياس الأصول المالية سوف يحتاج إلى مراجعة بناء على المعايير الجديدة التي تراعي التقلبات النقدية للتعاقبة للأصول ونموذج الاصل الذي يتم فيه ادارتها.
- ان أي هبوط في القيمة يعني على خسارة الائتمانية متوقعة سوف يحتاج إلى تسجيل على الذمم التجارية المدينة والاستثمارات في الأصول من نوع الديون المصنفة حالياً كاستثمارات متلعة التبع ومحتفظ بها حتى تاريخ الامتثال، ما لم يتم تصنيفها كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفقاً للمعايير الجديدة.
- لم يعد بالإمكان قياس الاستثمارات في الاسهم بالكلفة نفسها بحدوث القيمة وجميع هذه الاستثمارات سيتم قياسها عوضاً عن ذلك بالقيمة العادلة. سيتم عرض التغيرات في القيمة العادلة في الأرباح أو الخسائر ما لم يتم الشركة بتصنيف نهائي لا رجعة فيه لعرضها في الإيرادات الشاملة الأخرى.
- اذا استمرت الشركة باختيار خيار القيمة العادلة لبعض الخصوم المالية، علماً انها سيتم عرض تغيرات القيمة العادلة في الإيرادات الشاملة الأخرى إلى الحد الذي ترتبط فيه تلك التغيرات بمخاطر الائتمان الخاصة بالشركة.

### المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) – الأدوات المالية - (تكملة)

يحتوي المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على ثلاث فئات تصنيف رئيسية للأصول المالية: مقاسة بالكلفة المطلقة، القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (FVOCI) والقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (FVTPL). يقوم المعيار بحذف فئات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 الحالية الخاصة بالاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الامتثال، القروض والمدينين والاستثمارات المتلعة التبع، بالإضافة إلى ذلك، فإن الأرباح والخسائر الناتجة عن القياس لللاحق لأدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (FVOCI) سيتم تسجيلها ضمن حقوق الملكية وسيتم نقلها إلى الأرباح أو الخسائر نتيجة الاستبعاد أو اعادة التقييم.

مع ذلك، فإن الأرباح أو الخسائر الناتجة عن القياس لللاحق لأصول حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى سيتم تسجيلها في حقوق الملكية وأن يتم نقلها إلى الأرباح أو الخسائر نتيجة الاستبعاد. كما ان إيرادات توزيعات الأرباح على هذه الأصول سيتم مواصلة تسجيلها في الأرباح أو الخسائر.

بناء على تحليل الأصول والخصوم المالية للشركة كما في 31 ديسمبر 2017 والشروط التي كانت موجودة في ذلك التاريخ، قامت إدارة الشركة بتحديد أثر تنفيذ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على البيانات المالية للشركة على النحو التالي:

#### للتصنيف والقياس:

تحتفظ الإدارة بمعظم أصول الدين لغرض الاحتفاظ وتحصيل التقلبات النقدية المرتبطة بها وبناء عليه ، سيتم مواصلة تسجيلها بالكلفة المطلقة. مع ذلك، من المحتمل قياس بعض الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (FVTPL) حيث ان التقلبات النقدية ليست فقط دفعات لاصل الدين والفائدة. سيتم قياس استثمارات الاسهم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وكذلك بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى حيث ان بعض الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية الحالية مؤهلة لتحديد ما ضمن فئة الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. كما ان الأرباح و الخسائر على هذه الاستثمارات ان يتم بعد الآن نقلها إلى بيان الأرباح أو الخسائر نتيجة القياس لللاحق أو الاستبعاد بالإضافة إلى ذلك، لم تعد هذه الاستثمارات خاضعة لاختبار الانخفاض في القيمة.

ان القروض بالإضافة إلى الذمم المدينة محتفظ بها لتحصيل التقلبات النقدية للتعاقبة ومن المتوقع ان تؤدي إلى تقلبات نقدية تمثل فقط دفعات أصل الدين والفائدة. هذا وقد قامت الإدارة بحليل خصائص التقلبات النقدية التعاقبية لتلك الأدوات واستنتجت بانها تفي بالمعايير الخاصة بقياس التكلفة المطلقة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9. لذا، لا يوجد هناك حاجة لاعادة القياس لهذه الأدوات.

لا يوجد هناك أثر على الخصوم المالية للشركة وسيتم مواصلة قياسها بالكلفة المطلقة.

#### انخفاض القيمة:

تتوقع الشركة تطبيق نهج مبسط على انخفاض قيمة الذم المدينة والمستحق من اطراف ذات صلة حسب المطلوب او المسموح به بموجب المعيار.

الشركة المتحدة للترفيه والسياحة

شركة مساهمة كويتية ( مغلقة )

وفسكتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15): الإيرادات من العقود مع العملاء  
تم استبدال المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) مكان معيار المحاسبة الدولي رقم 18 "الإيرادات" ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم 11 "عقد الانشاءات" وتفسيرات محاسبية مختلفة تتعلق بالإيرادات ، وهو يعطي نموذج تحقق جديد يعتمد على مبدأ السيطرة وباستخدام خمس خطوات يتم استخدامها على كافة العقود مع العملاء.  
الخطوات الخمس لهذا النموذج هي:  
- تعريف العقد مع العميل،  
- تعريف التزامات الاداء في العقد،  
- تحديد سعر المعاملة،  
- توزيع سعر المعاملة على التزامات الاداء كما جاءت بالعقد،  
- تسجيل الإيرادات عند كونه المنشأة بتلبية التزامات الاداء،  
كما يتضمن المعيار كرسائيات هامة مثل:  
• العقود التي تتضمن توريه عدد اثنين أو أكثر من الخدمات أو البضاعة – وكيفية يتم احصاء وتسجيل كل جزئية تم تنفيذها على حدة وذلك ضمن الترتيبات التي تحتوي على عدة بنود، وكيفية توزيع سعر المعاملة ومثل تجميع العقود.  
• التوقيت – فيما اذا تطلب تسجيل الإيرادات خلال الفترة أو خلال نقطة محددة من الزمن.  
• التفسير للتغير ومخاطر الائتمان – والتي تتلخص كيفية معالجة الترتيبات التي تحتوي على أدوات سعرية متغيرة أو طارئة (مثل: تنفيذ مشتراط) كما تم تحديث بند المعاملات على الإيرادات.

هبة الوقت – متى تحل سعر العقد لأغراض كمرتبطة.

أموال أخرى محددة تتضمن:

المقابل غير النقدي ومقايضة الأصول.

تكلفة العقود.

حق الرد وخيارات العملاء الأخرى.

خيارات المورد بإعادة الشراء.

التكاليف.

الأصل مقابل الوكيل.

الترخيص.

تحويل الضريبة.

الإلتزام المتقدمة غير القابلة للاسترداد، و

صفة الامانة وترتيبات القوارة والاحتفاظ.

التصديقات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية – دورة 2014-2016

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 28 – يوضح هذا البند ان المنشأة المؤهلة تكرر على الاختيار بين تطبيق طريقة حقوق الملكية أو قولن الاستثمار في الشركة لزميلة أو شركة المساهمة بالقيمة المعاملة من خلال الأرباح أو الخسائر، بصورة منفصلة لكل شركة زميلة أو شركة مساهمة عند التحقق المبني للشركة الزميلة أو شركة المساهمة. يتم تفعيل التعديل للقرارات المطوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018.  
لا تتوقع الإدارة بان تطبيق التعديلات في المستقبل سيكون له أثرا جوهريا على البيانات المالية للشركة.

معيار لجنة تفسيرات للتقارير المالية الدولية رقم 22 معاملات للعملة الإيجابية و الدفعة المقدمة

تقوم للتفسيرات بمراجعة أي سعر صرف سيتم استخدامه للتحويل عندما يتم الدفعات أو يتم استلامها مقدما للأصل أو المصروف أو الإيراد ذي الصلة. تم ملاحظة اختلاف في الممارسة في الظروف التي تقوم المنشأة فيها بتسجيل للقرام غير نقدي ناتج عن الدفعة المقدمة. ان الاختلاف الناتج عن حقيقة ان بعض المتقدرات كانت تقوم بتسجيل الإيرادات باستخدام سعر الصرف الفوري بالتاريخ الذي تم فيه تسجيل الإيرادات. يتناول المعيار هذه المسألة بتوضيح ان تاريخ المعاملة لغرض تحديد سعر الصرف الذي سيتم استخدامه عند التحقق المبني للأصل أو المصروف أو الإيراد (أو جزء منه) هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة مبدئيا بتسجيل الأصل غير النقدي أو الإلتزام غير النقدي الناتج عن دفع أو استلام الدفعة المقدمة.  
لا تتوقع الإدارة بان تطبيق التعديلات في المستقبل سيكون له أثرا جوهريا على البيانات المالية للشركة.

للشركة المتحدة للتقريب والمساهمة

شركة مساهمة كويتية (مغلقة)

وشركائها التابعة

الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018

## 2-2) المعايير الصادرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

بتاريخ المصادقة على هذه البيانات المالية ، تم إصدار بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات من قبل مجلس المعايير الدولية ولكن لم يتم تطبيقها بعد من قبل الشركة.  
تتوقع الإدارة أن يتم تبني كافة التعديلات ضمن السياسات المحاسبية للشركة للفترة الأولى التي تبدأ بعد تاريخ تفعيل المعيار الجديد أو التعديل أو التفسير. إن المعلومات عن المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المتوقع أن يكون لها ارتباط بالبيانات المالية للشركة مبينة أدناه. هناك بعض المعايير والتفسيرات الجديدة قد تم إصدارها لكن ليس من المتوقع أن يكون لها أي تأثير مادي على البيانات المالية للشركة.  
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم 10 ومعايير المحاسبة الدولي رقم 28 بيع أو تقديم الأصول بين المستمر وشركته الزميلة أو شركة المحاصة – تعديلات

سارية المفعول  
للفترات السنوية  
التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

1 يناير 2019

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (16) – التأجير

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم 10 ومعايير المحاسبة الدولي رقم 28 بيع أو تقديم الأصول بين المستمر وشركته الزميلة أو شركة المحاصة – تعديلات  
إن التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم 10 "البيانات المالية" ومعايير المحاسبة الدولي رقم 28 "الاستثمارات في الشركات الزميلة وشركات المحاصة (2011)" ترمم بتوضيح معالجة بيع أو تقديم الأصول من المستمر إلى شركته الزميلة أو شركة المحاصة على النحو التالي:  
• تتطلب التسجيل الكامل في البيانات المالية للمستثمر للارباح والخسائر الناتجة عن بيع أو تقديم الأصول التي تشكل النشاط ( كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم 3 "مجموع الاعمال")  
• تتطلب التسجيل الجزئي للارباح والخسائر حينما لا تشكل الأصول طبيعة النشاط أي يتم تسجيل الربح أو الخسارة فقط إلى حد مصالح المستثمرين التي أوصت لها علاقة في تلك الشركة الزميلة أو شركة المحاصة.  
يتم تطبيق هذه المتطلبات بغض النظر عن الشكل القانوني للمعاملة، مثلا سواء حدثت عملية بيع أو تقديم الأصول من قبل المستمر الذي يقوم بتحويل الحصص في الشركة التابعة التي تمتلك الأصول (ما ينتج عنه فقدان السيطرة على الشركة التابعة) أو من قبل البيع المباشر للأصول نفسها.  
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتأجيل تاريخ النفاذ إلى أجل غير مسمى لحين اكتمال المشاريع الأخرى. مع ذلك، يسمح بالتأجيل المبكر. تتوقع الإدارة بأن تطبيق هذه التعديلات قد يكون له أثر على البيانات المالية للشركة في المستقبل في حال نشوء هذه المعاملات.

## - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (16) – التأجير

يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم 17 - التأجير. يتطلب هذا المعيار من المستأجرين إثبات معظم الإيجارات في بوان المركز المالي بطريقة مشابهة للإيجار التمويلي الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم 17 مع استثناءات محدودة على الأصول ذات القيمة المنخفضة والإيجارات على المدى القصير. كما في تاريخ بدء عقد الإيجار، سيخترف المستأجر بالتزام بسداد دفعات الإيجار ، وأصل يمثل الحق في استخدام الأصل نفسه خلال فترة الإيجار.

## 3) ملخص لاهم السياسات المحاسبية

### أ- اصول اعداد البيانات المالية المجمعة

- تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة (IFRS) من مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) وللتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالية (IFRIC) ومتطلبات قانون الشركات رقم 25 ولائحة التنفيذية بدولة الكويت

إن اعداد البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالية يتطلب استخدام تعديرات والفرضيات يمكن أن تؤثر على اوصدة الموجودات والمطلوبات والقيم التي تم الاصحاح عنها بالنسبة للموجودات والمطلوبات المحصلة في تاريخ البيانات المالية المجمعة وكذلك قيم الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال السنة.

وإذ قامت الإدارة بالفرضيات هذه التقديرات طبقاً لأفضل وأحدث ما توفر لديها من معلومات ومع ذلك فإنه يجب ان يأخذ في الاعتبار ان النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات

**الشركة المتحدة للتزوير والمصلحة**

**شركة مساهمة كويتية (مغلقة)**

**وفروعها الكفيلة**

**الكفيل**

**إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018**

**ب- الاعتراف المحاسبي**

- تم اعداد هذه البيانات المالية على اساس التكلفة التاريخية مقبوعين مبدأ الاستحقاق فيما عدا الاستثمارات التي يتم اعادة قياسها وفقا للقيمة العادلة .  
- تم اعداد البيانات المالية بالدينار الكويتي .

**ج- النقد والائتمانات**

- يمثل النقد والائتمانات في القائمة المصدوق وادنى التزوير، كذلك الودائع لأجل التي تستحق خلال فترة لا تتجاوز ثلاثة شهور من تاريخ الايداع .

**د- المدفوعات**

يتم الاعتراف مدينيا بالمدفوعات بالقيمة العادلة وتقتس فيما بعد بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة القطعية ناقصا مخصص الانخفاض الدائم في القيمة . إن مخصص الانخفاض الدائم في قيمة المدفوعات التجارية يثبت عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الشركة غير قادرة على تحصيل ديونها خلال المدة الاعتيادية للمدينين كسحب صكوك المدفوعات المالية الجوهرية في احتمالية ان المتدين سيكون معرضا لاشهار للأفلاس او اعادة الهيكلة المالية او عدم الانتظام او عدم السداد بعد تاريخ الاستحقاق ، وعند تلك المؤشرات على ان لرصدة المدفوعات التجارية قد انخفضت قيمتها بصفة دائمة . ان قيمة المخصص من الفرق بين القيمة الحقيقية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مضمومة باستخدام معدل الفائدة الفعلي الأصلي . يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص . ويتم الاعتراف بمبلغ الخسارة في بيان الدخل المصنوع ضمن المصاريف العمومية والإدارية . في حال عدم تحصيل لرصدة المدفوعات التجارية ، يتم اعدادها مقابل حساب المخصص المتعلق بالمدفوعات التجارية ، ان السداد اللاحق للمبلغ السابق اعدامه يدرج من خلال بيان الدخل .

**هـ- الصلاحيات الأجنبية :**

تسجل المعاملات التي تتم بالصلاحيات الأجنبية بالدينار الكويتي حسب اسعار الصرف السائدة بتاريخ حدوثها كما يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالصلاحيات الأجنبية في تاريخ الميزانية العمومية الى الدينار الكويتي حسب اسعار الصرف السائدة بذلك التاريخ وتخرج الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل ضمن بيان الدخل .

**و- الشركات الزميلة :**

ان الشركات الزميلة هي تلك الشركات التي يكون للشركة تأثير جوهري وليس سيطرة على مدينتها المالية والتشغيلية تتضمن البيانات المالية حصص الشركة من نفائج وموجودات ومطلوبات الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية من تاريخ البداية الفعلية للتأثير الجوهري حتى الزوال الفعلي لهذا التأثير الجوهري وفقا لطريقة حقوق الملكية فان الاستثمارات في الشركات الزميلة تخرج الميزانية العمومية بالتكلفة المحملة بالرأى أي تغير لاحق لتاريخ الاقتناء في حصص الشركة في صافي موجودات الشركة للزميلة مضموما معها لئلا أي انخفاض للقيمة لكل استثمار على حدة . تتوقف الشركة عن تسجيل للمساخر اذا تجاوزت خسائر الشركة الزميلة حصص الشركة بها فيما عدا اذا كان على الشركة التزام تجاه الشركة الزميلة او قامت بالبيع نيابة عنها .

**ز- الاستثمارات**

**استثمارات متاحة للبيع**

- وهي تلك الاستثمارات التي تحتفظ بها الشركة لفترة غير محدودة والتي يمكن بيعها عند الحاجة ويتم ادراج تلك الاستثمارات ضمن الموجودات الغير متداولة الا اذا كانت نية الشركة نتجة الى عدم الاحتفاظ بها لفترة تزيد من سنة من تاريخ المطويات المالية وفي هذه الحالة يتم ادراجها ضمن الموجودات المتداولة .

الشركة المتحدة للتأمين والمصارف

شركة مساهمة كويتية ( مغلقة )

وفروعها التابعة

الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية السنوية المنتهية في 31 ديسمبر 2018

استثمارات متاحة للبيع (تتمه)

بعد التحقق المبني يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة .

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المسعرة على أساس سعر آخر امر شراء ويتم تقييم القيمة العادلة للاستثمارات لغير مسعرة باستخدام طرق التقييم الملائمة مثل معدلات السعر - الربحية - التدفق النقدي .

يتم إدراج الأرباح والخسائر لغير محققة للتجارة عن التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع ضمن حقوق الملكية

في حالة اعتماد قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع فإنه يتم تحويل الرصيد المتراكم للتغيرات في القيمة العادلة للظاهر ضمن حقوق الملكية لي بيان الدخل

يتم إلغاء الاعتراف بالاستثمارات عندما ينتهي الحق في الحصول على التدفقات النقدية من هذه الاستثمارات أو إذا قامت الشركة بتحويل المخاطر ومناخع الملكية

في تاريخ كل ميزانية صومية تقوم بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة الاستثمارات . في حالة وجود أي دليل على حدوث انخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع فإن إجمالي الخسائر المتراكمة والتي تقاس بالفارق بين تكلفة الشراء والقيمة العادلة الحالية مخصوما منها أي خسائر لانخفاض في القيمة سبق الاعتراف بها في بيان الدخل تحول من حقوق الملكية لي بيان الدخل . إن خسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها في بيان الدخل للاستثمارات المتاحة للبيع لا يتم عكسها من خلال بيان الدخل

ح - استثمارات عقارية :

إن العقارات الاستثمارية هي العقارات المحتفظ بها لغرض تجورها وأعادة بيعها أو لغرض زيادة قيمتها الرأسمالية وتدرج عند الاقتناء بالتكلفة ولاحقا تدرج بالقيمة العادلة في تاريخ الميزانية السنوية ويتم تسجيل الأرباح أو الخسائر من التغيرات في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية في بيان الدخل في الفترة التي حدثت بها التغير كما تدرج الاستثمارات المقاربية بالتكلفة التي تتضمن سعر الشراء وتكاليف العمولات المرتبطة بها مخصوما منها الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة . لا يتم احتساب استهلاك الاراضي للمقمة عليها العقارات الاستثمارية . يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الاصل الإنتاجية للمباني .

ط - تحقق وعدم تحقق الموجودات والمطلوبات المالية :

يتم تحقق الأصل المالي أو الالتزام المالي عندما تصبح الشركة طرفا في الشروط المتبادلة لناداء كما لا يتم تحقق أصل لما عندما تنتهي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي أو عندما تقوم الشركة بتحويل كافة المخاطر ومزايا الملكية أو عندما لا تقوم بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومزايا الملكية وأما بعد لها سيطرة على الأصل . ولا يتحقق الالتزام المالي عند الإفاء من الالتزام المحدد بموجب العقد أو عند الفناء أو انتهاء صلاحيته .

ي - الدائنين

يتم إدراج الدائنين مبدئيا بالقيمة العادلة وتقاس لاحقا بالتكلفة المضافة باستخدام طريقة محل الفائدة النظمي .

ك - انخفاض قيمة الموجودات غير المالية :

تقوم الشركة بالتحول من حقها في استلام التدفقات النقدية من تلك الموجودات المالية أو عندما تحصل الشركة للالتزام بدفع التدفقات بالكامل دون تغيير مادي إلى طرف ثالث بموجب ترتيب " القبض والدفع " أو

أ ) أن تقوم الشركة بتحويل كافة مخاطر ومزايا الأصل بشكل موثوق.

ب) أن لا تقوم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومزايا الأصل ولكن قامت بتحويل السيطرة على الأصل.

لا يتم تحقق الالتزام المالي عندما يتم الإفاء من الالتزام المحدد أو (عفاؤه أو إلغاؤه أو إنتهاء صلاحية إستحقاقه . عند إستبدال إلتزام مالي حالي بأخر من نفس المقترض بشروط مختلفة بشكل كبير، أو بتعديل شروط الإلتزام المالي الحالي بشكل جوهري، يتم معاملة هذا التحويل أو التعديل كحكم تحقق للإلتزام الأصلي وتحقق للإلتزام الجديد، ويذكر الفرق في القيمة الدفترية ذات السلة في بيان الدخل.

## الشركة المتحدة للتجارة والسياحة

### شركة مناهضة كويتية (مغلقة)

#### وشركائها التابعة

#### الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية لسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018

#### انخفاض قيمة الموجودات المالية

يتم مراجعة القيمة الدفترية لموجودات الشركة غير المالية في تاريخ الميزانية العمومية لغرض تحديد فيما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على انخفاض في القيمة. في حال توفر هذا الدليل ، ويتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات ويتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة في بيان الدخل عندما تتجاوز القيمة الدفترية للموجودات قيمتها القابلة للاسترداد .

#### ل - مخصون مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصون مكافأة نهاية الخدمة للموظفين طبقاً لقانون العمل الكويتي في القطاع الأهلي وقرود الموظفين. إن هذا الالتزام غير التمويل يمثل المبلغ المستحق لكل موظف فيما أو تم إنهاء خدمته في تاريخ الميزانية العمومية والذي يقرب القيمة الحالية لهذا الالتزام

#### م - تعاقب الأرباح

- تقاس أرباح بيع الاستثمارات بالفرق بين المتحصل من البيع و القيمة الدفترية للاستثمار في تاريخ البيع ويتم ادراجها في تاريخ البيع .
- وتحقق الأرباح عن تقديم خدمات ضمن النشاط الاحتياطي للفترة ويتم اظهار الإيرادات بالصافي بعد خصم المرتجعات والخصومات
- تحسب إيرادات الإيجارات من المستأجرين عن اكتسابها على أساس زمني

#### ن - مشروعات مشتركة :

المشروعات المشتركة هي عبارة عن تعاقبات تقوم بموجبها الشركة وأطراف أخرى بنشاط يفضح السيطرة المشتركة وهذا عندما يكون اتخاذ القرارات الهامة للمساهمة المالية والتشغيلية يتطلب الموافقة الجماعية للشركاء وجد اجراء الشركة لأنشطة مباشرة تحت مظلة مشروعات مشتركة لأن حصة الشركة في المشروعات المشتركة تظهر تحت بند استثمارات وفقاً لتكلفة هذه الحصة كما تظهر أرباح أو خسائر هذه المشاريع في بيان الدخل .

#### س - تكاليف التمويل

إن تكاليف التمويل المتعلقة مباشرة بتملك ، إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤجلة ، وهي الموجودات التي تتطلب وقتاً طويلاً لتصبح جاهزة للاستخدام أو البيع يتم رسالتها كجزء من تكلفة تلك الموجودات حتى تصبح جاهزة بشكل جوهري للاستخدام أو البيع . إن إيرادات الاستثمارات المحصلة من الاستثمار المؤقت للسيارات محدودة والمستمرة خلال فترة حرم استغلالها للضرب يتم خصمها من تكاليف التمويل التي يتم رتبها . يتم ادراج كافة تكاليف التمويل الأخرى في بيان الدخل في الفترة التي يتم تكديدها فيها .

#### ع - اسس التجميع

تتضمن البيانات المالية للشركة الام (الشركة المتحدة للتجارة والسياحة) والشركات التابعة التالية :

بدا التأسيس نسبة الملكية 2018 نسبة الملكية 2017

النسبة المملكية 2017	النسبة المملكية 2018	الكويت	الشركة المالية للخدمات الترفيحية ش.م.ك.م
70%	70%	الكويت	الشركة المالية للخدمات الترفيحية ش.م.ك.م
98%	98%	صان	الشركة الصابية لتطوير المشاريع السياحية

إن الشركة التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها الشركة ، وتوجد السيطرة عندما يكون لدى الشركة المقدر بشكل مباشر أو غير مباشر على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة لتستفيد من انشطتها ، وتتضمن البيانات المالية المجمعة البيانات للشركة التابعة من تاريخ بدء السيطرة عليها وحتى تاريخ انتهاء السيطرة عليها .

يتم اظهار حصة الجهات الغير مسيطرة من صافي موجودات الشركات التابعة المجمعة في بند مستقل من حقوق الملكية . إن حصة الجهات الغير مسيطرة تتكون من تلك الحصة في تاريخ بدء دمج الاصول ونسب الاثابة في التدبير في حقوق الملكية من تاريخ الدمج . يتم حدد التجميع استناداً الى ارصدة والمعاملات الجوهرية المتبادلة بين الشركات بما فيها الأرباح المتبقلة والخسائر والأرباح غير المحققة ، يتم اعداد البيانات المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتشابهة وللأحداث الأخرى والتي تتم في ظروف متشابهة .

- تم تجميع البيانات المالية للشركات التابعة من واقع بيانات مالية مغلقة لهذه الشركات فيما عدا شركة توريد الوطانية للتجارة العلمية والمقاولات التابعة للشركة العلمية للخدمات الترفيحية ش.م.ك.م. فقد تم تجميعها وفقاً للبيانات مالية معدة بواسطة الإدارة ، إن اجمالي موجودات ومطلوبات وصافي ربح الشركات التابعة من واقع هذه البيانات هي كما يلي :

الشركة المتحدة للتراخيص والسياسة

شركة مياحة كويتية (مغلقة)

والشركات التابعة

للكويت

إيضاحات حول البيانات المالية السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018

صافي الربح والخسارة		إجمالي المطلوبات		إجمالي الموجودات		
2017	2018	2017	2018	2017	2018	
(95,880)	(81,311)	595,990	673,675	893,255	889,729	العالية للخدمات للتراخيصية غير ملموم
10,221	67,703	87,490	72,226	490,126	433,363	الشركة الصانبة لتطوير المشاريع

ف - موجودات غير ملمومة

يتم قياس الموجودات غير الملمومة عند الاعتراف المبني بها بالتكلفة ولاحقا يتم لدرج الموجودات غير الملمومة بالتكلفة مطروحا منها اية خسائر مقابل الانخفاض في القيمة يتم تصنيف الاصول الانتاجية للموجودات غير الملمومة ذات اعمار لتجارية محددة او اعمار غير محددة .  
يتم اطلاق الموجودات غير الملمومة ذات الاصول المحددة على مدى اعمارها الانتاجية ويتم تقييمها لتحديد الانخفاض في القيمة كلما توفر دليل على انخفاض قيمة الموجودات غير الملمومة .  
لا يتم اطلاق الموجودات غير الملمومة غير المحددة العمر ولكن يتم تقييمها سنويا لتحديد الانخفاض في القيمة عندما يتوفر دليل على هذا الانخفاض .

4 - الآراء والتقييمات والاقتراضات المحاسبية الهامة :

ان الشركة تقوم ببعض التقييمات والاقتراضات تتعلق باسباب مستقبلية . ان اعداد البيانات المالية وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب من الادارة ابداء الراي والتقييم بتقديرات والاقتراضات تؤثر على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والاصحاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ البيانات المالية والمبالغ المدرجة للايرادات والمصاريف خلال السنة . قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات

(ا) - الآراء

من خلال صياغة تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمبينة في اوضاع 2 ، قامت الادارة وابداء الآراء التلقائية التي لها اثر جوهري على المبالغ المدرجة ضمن البيانات المالية

- تحظى الآراء

بأن تحقق الإيرادات عندما يكون هناك منافع التصانفية محتملة للشركة ، ويمكن قياس الإيرادات بصورة موثوق بها ان تحدد خصائص تحقق الإيرادات كما هو مذكور في محاور المحاسبة الدولي رقم 18 يتطلب اراء هامة .

- تصنيف الاستثمارات

تصنف الشركة استثماراتها إلى الفئات التالية : استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل واستثمارات متلعة للبيع ان هذه التصنيفات تعتمد على الغرض الذي تم شراءها من اجله ويحدد بواسطة الادارة عند الانتهاء لتبيع الشركة ارشادات محاور المحاسبة الدولي رقم 39 لتصنيف تلك الاستثمارات .  
تقوم الشركة بتصنيف الاستثمارات كمحفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق اذا كان لدى الشركة نية اجابية والذرة حتى الاحتفاظ بها حتى الاستحقاق يتم تصنيف الاستثمارات الاخرى كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل او متلعة للبيع .

- هبوط قيمة الاستثمارات :

تعتبر ادارة الشركة ان الاستثمارات المتلعة للبيع قد تعرضت لهبوط في قيمتها عند وجود هبوط مؤثر او مطول للقيمة العادلة عن التكلفة . ان تحديد ما اذا كان الهبوط مؤثر او مطول قد يتطلب اراء هامة .

(ب) - التقييمات والاقتراضات

ان الاقتراضات للرقمنة التي تتعلق باسباب مستقبلية والمصادر الرقمنة الاخرى للتقديرات غير المؤكدة في تاريخ الميزانية العمومية والتي لها مخاطر جوهريه في حدوث تحديات مادية للقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة هي على الشكل التالي :

القيمة العادلة للاستثمارات الغير مسعرة :

تقوم الشركة باحساب القيمة العادلة للاستثمارات التي لا تمارس نشاطها في سوق نشط ( او الاوراق المالية غير المدرجة ) عن طريق استخدام اسس التقييم . تتضمن اسس التقييم استخدام صلاحيات تجارية بحثة حديثة ، وذلك بالرجوع لآراء مالية اخرى مشغلة او بالاعتماد على تحليل للتدفقات النقدية المخصومة او باستخدام نماذج للتسعير الخيارات التي تعكس ظروف المصدر المحددة . ان هذا التقييم يتطلب من الشركة صقل تقديرات عن التدفقات النقدية المستقبلية والمخصومة والتي هي عرضة لان تكون غير مؤكدة



للشركة المتحدة للتجارة والميلحة  
شركة مساهمة كويتية (مغلقة)  
وشركاتها التابعة  
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018

4- النقد والتكافؤ المعادل

2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,704,482	605,928	النقد بالصدور وادى البنوك
<u>1,704,482</u>	<u>605,928</u>	المجموع

5- الذمم المدينة والأرصدة للمدينة الأخرى

2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	
213,960	24,580	ذمم تجارية مدينة
(190,522)	(9,049)	لتأصيل: مخصص ديون مشكوك أيها
23,438	15,531	صافي الذمم المدينة
4,020	3,220	تأمينات مستردة
18,711	15,026	مصرفيات مدفوعة مقدما
150	-	عهد تقية
<u>46,319</u>	<u>33,777</u>	المجموع

لا يعتبر أن هناك انخفاض دائم لأرصدة الذمم المدينة التي تأخر سدادها لأجل من ثلاث أشهر وأياما يلي تحویل لأحصاء الديون (الذمم للمدينة) كما في 31 ديسمبر 2018 :-

2017	2018	البيان
دينار كويتي	دينار كويتي	
213,960	24,580	أكثر من 9 شهور
<u>213,960</u>	<u>24,580</u>	الأجمالي

إن الحركة على مخصص الديون خلال العام كالآتي:

2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	
209,538	190,522	الرصيد أول السنة
(19,016)	(181,473)	المستخدم من المخصص خلال السنة
<u>190,522</u>	<u>9,049</u>	المخصص في نهاية السنة

حدد تحویل لتلبية إسترداد الذمم المدينة من الشركة تأخذ في الإعتبار أي تغيير في جودة الإئتمان للذمم المدينة من تاريخ منح الإئتمان أولياً وحتى تاريخ المركز المالي لتضمن الفئات الأخرى من الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى أي موجودات يوجد لانخفاض دائم في قيمتها. وإن الحد الأقصى للتعرض لخطر الإئتمان كما في تاريخ التقرير هو القيمة المعادلة لكل فئة من فئات أرصدة الذمم المدينة والذمم المدينة الأخرى المشار إليها أعلاه. كما لا تحتفظ الشركة بأي من كضمان لأرصدة الذمم المدينة.

الشركة المتحدة للترايب والمباعدة  
شركة مساهمة كويتية ( مغلقة )  
وشركاتها التابعة  
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018

6- مخزون

2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	
30,340	27,689	المخزون
30,340	27,689	المصنوع

7- معاملات مع أطراف ذات صلة

تتضمن الأطراف ذات صلة بصفة رئيسية المساهمين والمدراء والموظفين التنفيذيين للشركة وعائلاتهم وشركاتهم التي يكونوا فيها المالكين الرئيسيين ، إن جميع المعاملات مع أطراف ذات صلة تمت بشروط ووافقت عليها الإدارة  
إن أرصدة الأطراف ذات صلة المتضمنة بالبيانات المالية هي كما يلي :-

مستحق من أطراف ذات صلة

2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	
42,500	345,352	الشركة الكويتية للمنتجات
87,167	-	الرواد الأول
1,791	-	مجموعة الخليج للمعارض
87,458	51,220	شركة شوتيك للعرض السيلماني
168,874	205,221	ملازمه عين حذاري
602,800	602,800	شركة حاتم ليا
6,499	6,498	شركة إيه اف إيه
-	62,500	شركة مجسمات الأسواق التجارية
197,039	391,569	ملازمه كويرا السعودية
(828,259)	(660,563)	ناقصاً : مخصص ديون مشتركة فيها
363,869	1,004,597	المجموع

8- مستحق إلى أطراف ذات صلة

2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	
81,307	81,307	شركة العرض الخليجية
23,594	23,594	فادي حزار
104,901	104,901	المجموع

الشركة المتحدة للترفيه والسياحة  
شركة مساهمة كويتية (مفلة)  
وفسكاتها التابعة  
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018

8- إستثمارات في شركات زميلة

نسبة الملكية	بلد التأسيس	2017	2018	
		دينار كويتي	دينار كويتي	
30%	البحرين	1	1	شركة تطوير منقزة حذاري
26.66%	السعودية	1,143,380	1,143,380	شركة سياحة العالمية
		<u>1,143,381</u>	<u>1,143,381</u>	المجموع

ان الاستثمار في بعض للشركات لأزميله أهلاء مازال مسجلا باسم اطراف ذات صلة ( شركة تطوير منقزة حذاري ).  
لم تتوفر بيانات مالية مدققة أو بيانات مالية معه من قبل إدارة الشركة الزميلة كما في 31 ديسمبر 2018 وبالتالي لم يتم احتساب حصة المجموعه من نتائج أعمال الشركة للزميله عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018

9- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال النظم الشامل الأخرى

يمثل رصيد هذا البند في 31 ديسمبر المبالغ المدفوعه من الشركة نظير شراء أسهم في شركات مدرجة وغير مدرجه وغير مسعوه وتم إدراج بعضها بالتكلفة نظرا لعدم توفر طريقه موثوق بها لتقدير القيمة للعادله لهذه الاستثمارات أو معاملة حديثه تحسبي دايلا على القيمة العادلة وبالتالي تم إدراجها بالتكلفة وهذه الاستثمارات مدرجه من خلال محطة استثمارية متخصصة.

10- إستثمارات طرفية

يمثل رصيد هذا البند في 31 ديسمبر 2018 بتكلفة لتسليم بمدينة لوزة الخيران ، وذلك لتسليم تم شروها بموجب عقود بيع ابتدائية غير مسجلة . ولم تقم للشركة بتقدير هذه الاستثمارات كما في 31 ديسمبر 2018 ، مع مراهاه ان هذه لتسليم مسجلة باسم اطراف ذات صلة .

2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	
291,840	291,840	الرصيد أول السنة
<u>291,840</u>	<u>291,840</u>	المجموع

11- إستثمارات في مشاريع مشتركة

نسبة المشاركة	2017	2018	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
33%	1,563,037	-	حقد شراكة لوزة الخيران 1
44%	252,754	252,754	حقد شراكة أراضي سلطنة عمان
70%	1	1	العالمية للخدمات الترفيهية (سوريا)
	<u>1,815,792</u>	<u>252,755</u>	المجموع

تتمثل الاستثمارات في قيمة أرض قضاء بالجمهورية العربية السورية مملوكة للشركة العالمية للترفيه والسياحة - ذ.م.م - سوريا ( شركة تابعة ) ونظرا للظروف الراهنة في الجمهورية العربية السورية قامت إدارة الشركة التابعة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013 باحتساب خسائر انخفاض في القيمة على كامل قيمة هذه الأرض في بياناتها المالية والإحتفظ ب 1 دك للتذكير .

لم يتم احتساب حصة الشركة من حقد شراكة أراضي سلطنة عمان وذلك لعدم توافر بيانات مالية لها في تاريخ 31 ديسمبر 2018.

تم حقد تسوية انهاء الشراكة المشتركة مع شركة لوزة الخيران خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 وتم التخلص وبيع جميع التسليم المتعلقة بالشراكة .

الشركة المتحدة للتقنية والمباني  
شركة مساهمة كويتية (مغلقة)  
وشركاتها التابعة  
الكويت

إيضاحات حول التغيرات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018

12- الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى

2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	
660,726	351,962	الذمم الدائنة
40,069	39,252	مصرفات مستحقة
78,315	-	إيرادات تحت التوزيع
2,450	642	مخصصات
40,000	-	مكافأة موظفين وإدارة تفويضية
20,000	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
2,558	-	الزكاة
2,013	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
30,114	20,744	مخصص أجرات
-	64,667	إيرادات مقبلة
107,711	28,440	تأمينات دائنة للمستثمرين
200,000	200,000	مخصص غرامات وزارة المالية
<u>1,183,956</u>	<u>705,707</u>	المجموع

13- رأس المال

بموجب قرار الجمعية العامة الغير عادية للمنطقة بتاريخ 7 يناير 2016 والتقرير في السجل التجارى برقم 698 بتاريخ 8 فبراير 2016 وقرار جمعية صومية بتاريخ 7 يناير 2016 تم تفويض قرار زيادة رأس مال الشركة من 5,886,136 د.ك إلى 7,004,501.800 د.ك عن طريق توزيع أسهم منحه والبالغ عددا 11,183,658 سهم بقيمتها الاسمية البالغة 1,118,365.800 وتفويض مجلس الإدارة بالتصرف في كسور الأسهم الناتجة عن الزيادة وقد تم بيان أثرها المالي على البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 وطية حدد رأس مال الشركة المصرح به والمصدر المتداول بالكامل بمبلغ 7,004,501.800 د.ك (سهم ملايين وأربعة آلاف وخمسمائة وواحد دينار وثمانمائة لثما لاغير) مقسما إلى 70,045,018 سهم قيمة كل سهم 100 فلس (مائة فلس) وجميعهم أسهم نقدية

14- الاحتياطي القانوني

وفقا لمتطلبات قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 وحقق تأسيس والنظام الاساسي للشركة يتم تحويل 10% من ربح السنة الخاص بالشركة الام وقبل احتساب حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة إلى الاحتياطي القانوني ويجوز للشركة ابقاء هذا التحويل عندما يصل الاحتياطي إلى 50% من رأس المال إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي نص عليها القانون والنظام الاساسي للشركة

15- احتياطي احتياطي :

وفقا لمتطلبات النظام الاساسي لشركة الام يتم تحويل 10% من ربح السنة الخاص بمساهمي الشركة الام وقبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ومكافأة اعضاء مجلس الإدارة إلى الاحتياطي ويجوز ابقاء هذا التحويل بقرار من الجمعية الصومية للمساهمين بناء على اقتراح مجلس الإدارة .

16- الزكاة

يتم احتساب الزكاة تطبيقا للقانون رقم 46 لسنة 2006 وقرار وزير المالية رقم 58 لسنة 2007 حيث قامت الشركة الام باحتساب الزكاة المفروضة بنسبة 1% من الربح الخاص بمساهمي الشركة الام وقبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة وبعد خصم حصة الشركة الام من ارباح شركات مساهمة تابعة وزميلة

17- حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي :

تم احتساب حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي بواقع 1% من الربح الخاص بمساهمي الشركة الام وقبل حصة الزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة وبعد خصم حصة الشركة الام من ارباح شركات مساهمة تابعة وزميلة وبعد خصم المحول إلى الاحتياطي القانوني

الشركة المتحدة للتجارة والسيولة

شركة مساهمة كويتية (مغلقة)

وشركائها للتجارة

الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018

#### 18- الأدوات المالية وإدارة المخاطر :

##### القيمة العادلة للأدوات المالية

يتم تعريف القيمة العادلة على أنها المبلغ الذي يمكن مقابلة به أداة مالية بين أطراف مطلعة وراعية في صياغة تجارية غير تلك المتطرفة بالبيع التجريبي أو التمسك ويتم الحصول على القيمة العادلة من خلال أسعار السوق المعلنة وطرق التصفية المضمونة والاحتماد على تقارير مكاتب التقييم الاستشارية وطرق لآخر تعتبر مناسبة، كما في 31 ديسمبر أن القيمة العادلة للأدوات المالية تقارب قيمتها الحقيقية

##### إدارة المخاطر المالية :

تستخدم لمجموعة أدوات مالية تتعرض لبعض المخاطر المالية مثل مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق تقوم المجموعة بصورة دورية بمراجة للمخاطر التي تتعرض لها وتقوم باتخاذ الاجراءات المناسبة لتخفيض تلك المخاطر للحد المقبول

##### مخاطر الائتمان :

إن خطر الائتمان هو خطر احتمال عدم قدرة احد اطراف الادارة المالية على الوفاء بالتزاماته مسببا خسيرة مالية للطرف الاخر، ان الموجودات المالية التي تتعرض للمجموعة بشكل رئيسي لمخاطر الائتمان تتماثل بشكل رئيسي الى المدينون ومستحق من اطراف ذات صلة تقوم الشركة بإدارة تلك المخاطر عن طريق تكوين للمخصصات المطلوبة حين توفر الدليل على الانخفاض في القيمة او الدينون المشكوك في حصولها ومنح الائتمان الى حد كبير ومتوقع من الشركات والائراد ، ان الحد الاعلى لتعرض الشركة لمخاطر الائتمان الناتج عن عدم سداد الطرف المقابل هو القيمة الاسمية للمدينون والارصدة المدينة الاخر ومستحق من اطراف ذات صلة

##### مخاطر السوق :

تتضمن مخاطر السوق خطر السعر وخطر سعر الفائدة وخطر العملات الاجنبية وتشأ تلك المخاطر نتيجة تغير الاسعار بالسوق وكذلك تغير معدلات الفائدة واسعار الصرف .

##### خطر العملات الاجنبية

تتعرض المجموعة لمخاطر العملات الاجنبية والناتجة من المعاملات التي تتم بعملات غير الدينار الكويتي ويمكن للمجموعة تخفيض خطر تعرضها للتقلبات اسعار صرف العملات الاجنبية من خلال استخدامها لمشتقات الادوات المالية وتعرض المجموعة على ابقاء صلاى التعرض لمخاطر العملة الاجنبية الى مستر معقول ، وذلك من خلال التعامل بعملات لا تتقلب بشكل جوهري مقابل الدينار الكويتي

##### مخاطر التقلبات للقيمة العادلة ومعدلات الفائدة :

ان الادوات المالية تتعرض لمخاطر للتغيرات في القيمة نتيجة للتغيرات في معدلات سعر الفائدة . ان أسعار الفائدة الفعلية والفترات التي يتم خلالها اعادة تمه او استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية مذكورة في الايضاحات المتعلقة بها .

##### المخاطر السعرية :

تتعرض المجموعة لمخاطر التقلبات السعرية لاستثمارها ، خاصة المتعلقة باستثمارتها في مساهمات الملكية يتم تصنيف الاستثمارات في مساهمات الملكية كاستثمارات متاحة للبيع او استثمارات في شركات زميلة وتابعة .

والادارة للمخاطر الناتجة عن التقلبات السعرية لاستثماراتها في الاوراق المالية تقوم المجموعة بتدوير محافظتها الاستثمارية . ويتم صياغة للتدوير تلك ، بناء ط حدود موضوعة من قبل المجموعة .

#### 19- ادارة مخاطر رأس المال

ان اهداف المجموعة الخاصة بإدارة مخاطر رأس المال هي للتركيز على مبدأ الإستراتيجية للمجموعة وتحقيق العائد المناسب للمساهمين وذلك من خلال استغلال أفضل هيكل لرأس المال .

يتكون هيكل رأس المال من اجمالي حقوق الملكية . تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال وصل التعديلات اللازمة على ضوء المتغيرات في الظروف الاقتصادية والمتغيرات الاخرى المتعلقة بالمخاطر المرتبطة باصول المجموعة والمحافظنة على هيكل رأس المال او تعديلها ، قد تقوم المجموعة بتحويل المبالغ المنفوحة من ارباح المساهمين وحوالده رأس المال على المساهمين او اصدار اسهم جديدة او بيع اصول لتخفيض المديونيات .

تقوم المجموعة بمراقبة رأس المال على اسس العائد على حقوق الملكية وتم احصلبه عن طريق نسبة ربح السنة على اجمالي حقوق الملكية .