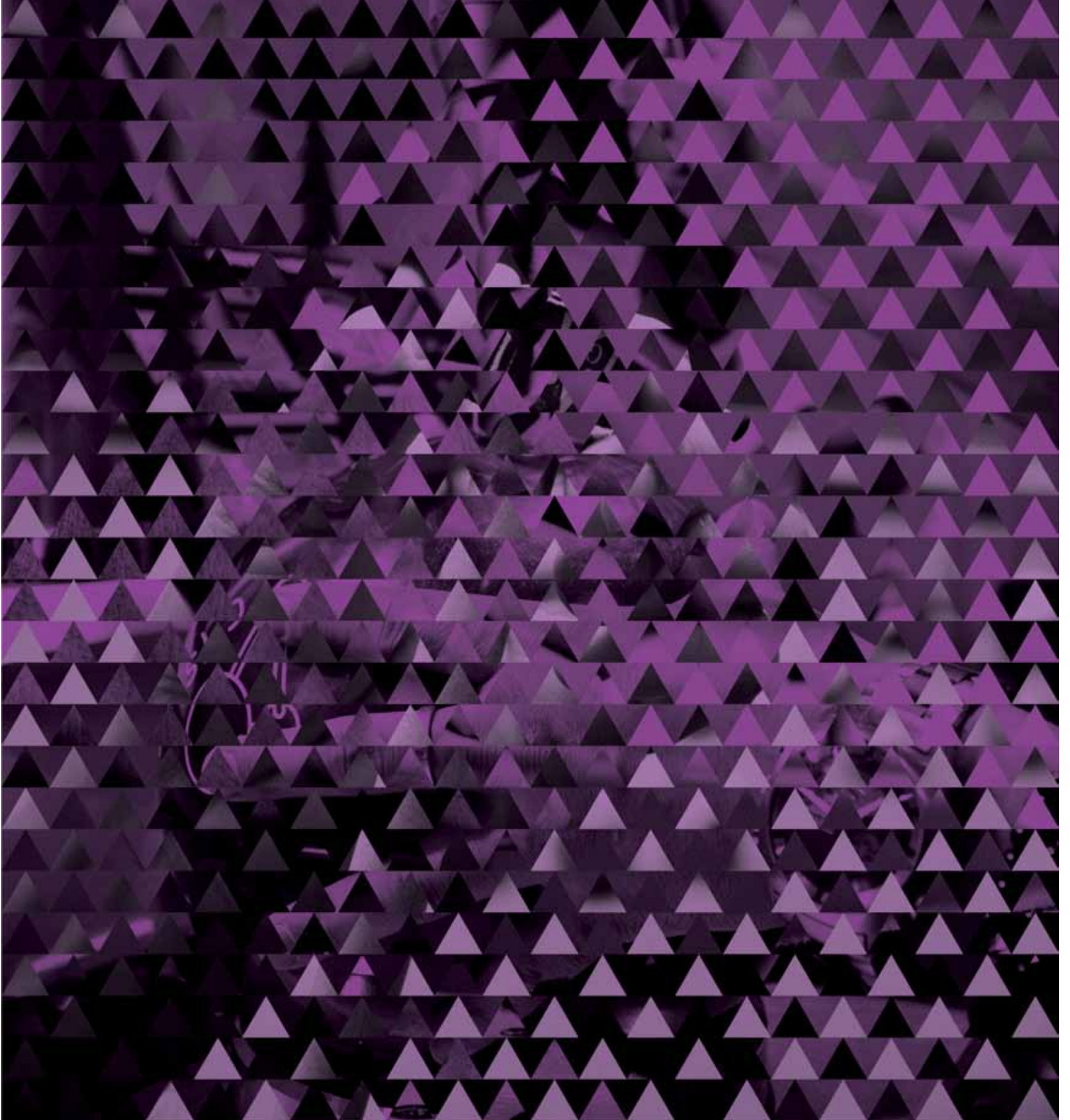


التقرير السنوي 2010

تمدين
TAMDEEN
الترفيهية





سمو الشيخ ناصر
المحمد الأحمد الصباح
رئيس مجلس الوزراء - دولة الكويت



صاحب السمو الشيخ
صباح الأحمد الجابر الصباح
أمير دولة الكويت



سمو الشيخ نواف
الأحمد الجابر الصباح
ولي عهد دولة الكويت

بِسْمِ
اللَّهِ
الرَّحْمَنِ
الرَّحِيمِ

المحتويات

أعضاء مجلس الإدارة | 6

الإدارة التنفيذية | 6

كلمة رئيس مجلس الإدارة | 8

تقرير مراقب الحسابات المستقل | 10

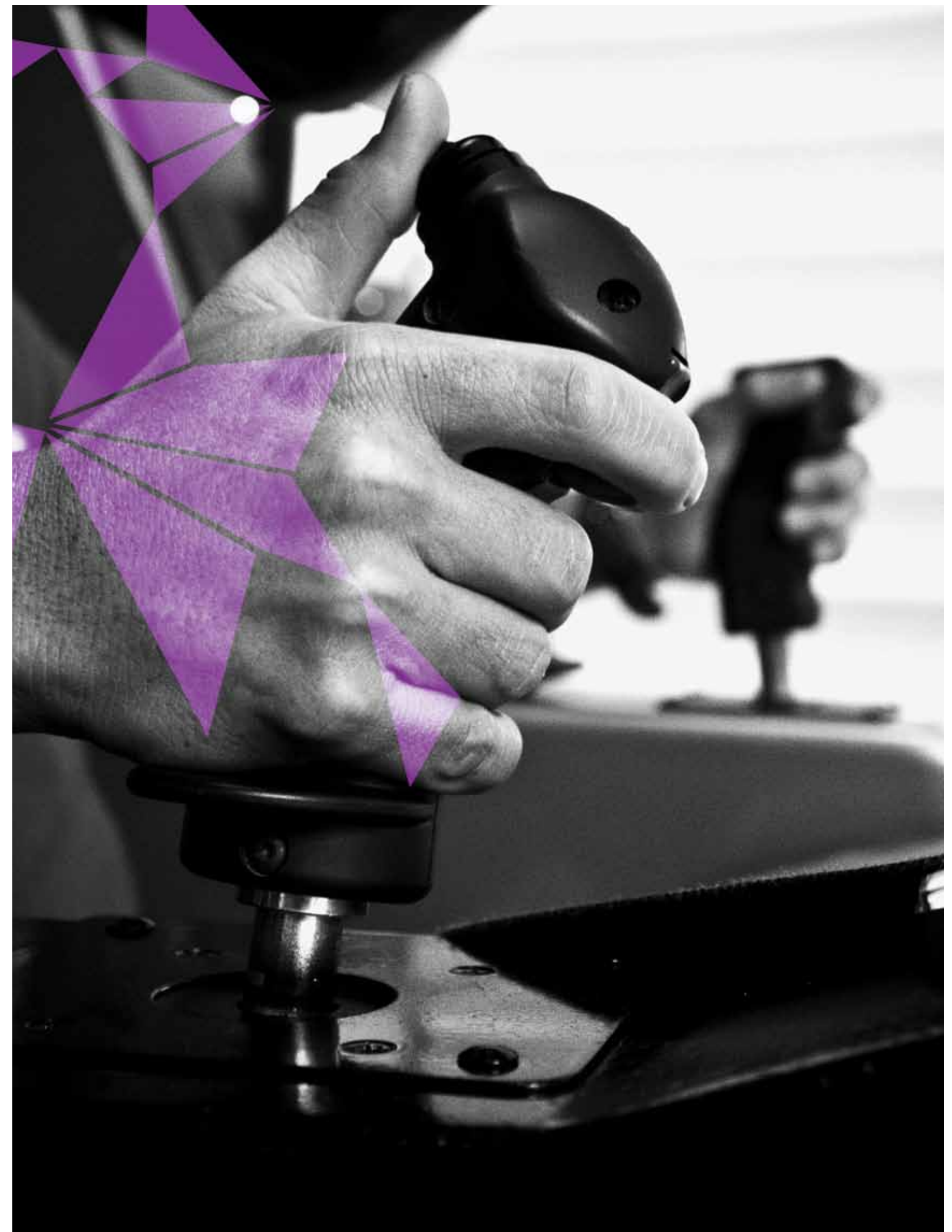
بيان المركز المالي | 12

بيان الدخل الشامل | 13

بيان التغييرات في حقوق الملكية | 14

بيان التدفقات النقدية | 15

إيضاحات حول البيانات المالية | 16





أعضاء الإدارة مجلس الإدارة التنفيذية

أحمد دخيل العصيمي رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي	أحمد دخيل العصيمي رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي
وائل الهملان مستشار رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي	عبدالعزیز عبدالله الغانم نائب رئيس مجلس الإدارة
	عبدالعزیز سعود المطوع عضو مجلس الإدارة

كلمة رئيس مجلس الإدارة

السادة المساهمين الكرام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

نلتقي هذا العام بعد مرور ثلاث سنوات على تأسيس الشركة لأضع بين أيديكم التقرير السنوي لشركة التمدين الترفيهية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١ وذلك بالنيابة عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة والذي أود من خلاله أن أستعرض معكم ما تم إنجازه خلال الفترة المذكورة وكذلك تطلعاتنا المستقبلية،

كما يتضمن التقرير النتائج المالية للشركة وتقرير مراقب الحسابات عليها.

السادة الكرام

ما لا شك فيه أن أزمة المال العالمية مستمرة وتلقي بظلالها على الإقتصاد المحلي، وقد كان لها الأثر الواضح على معدلات الإنفاق الإستهلاكي للفرد، إلا أن مشروعا الترفيهي قد خالف تلك التوقعات. فقد شهد هذا العام "يونيو ٢٠١٠" افتتاح صالة الترفيه العائلية لتضاف إلى ما تملكه الشركة من صالة ألعاب الشباب وصالة البولينج. كما شهد العام الحالي نمو إيرادات منطقة البولينج. كما أن زيادة معدلات إشغال مول ٣٦٠ كان له أكبر الأثر على زيادة عدد الزوار.

السادة الكرام

حقت الشركة إجمالي إيرادات بلغت ٥٨٩,٨٢٧,٠٠٠ دينار كويتي في كل من صالة الترفيه العائلي وصالة البولينج وصالة ألعاب الشباب. علماً بأن صالة الترفيه العائلي تم إفتتاحها في النصف الثاني من عام ٢٠١٠.

لقد حققت الشركة أرباحاً صافية للمرة الأولى بمقدار ٣٤٧,٢٨٢ دينار كويتي بعد خصم مصروفات تشغيلية بلغت ٧٤٣,٠٩٩ دينار كويتي ومصروفات عمومية وإدارية ٣٨٠,٦٠٠ دينار كويتي وبلغ إجمالي الأصول ١٠,٣٠٧,٦٤٢ دينار كويتي، منها أصول تشغيلية بمقدار ٩,٩٧٧,٥٧٢ دينار كويتي ومشروعات قيد التنفيذ بمقدار ٣٣٠,٠٧٠ دينار كويتي.

السادة الكرام

عتماداً على النجاحات التي حققتها الشركة خلال العام الماضي فإن رؤية الشركة المستقبلية تقوم على زيادة إيراداتها بما تملكه من أصول تشغيلية مدرة وبالمحافظة على الجودة المطلوبة. وانطلاقاً من حرص الشركة على تقديم منتجات مبتكرة قامت الشركة بالتعاون مع إحدى الشركات العالمية لتوريد وتشغيل جهاز محاكاة الطيران الافتراضي، والذي يعتبر الأول في دولة الكويت والخامس عالمياً، والمزمع إفتتاحه خلال الربع الأول من عام ٢٠١١.

وعليه فإن الشركة ستستمر بتوفير كل ما هو جديد و منير في عالم الترفيه للسوق المحلي، وكذلك المحافظة على جودة الخدمة المقدمة لعملائنا، بما يتناسب مع وعد مجموعة التمدين بالتميز.

وختاماً

ود أن أنتهز هذه الفرصة لأتقدم بالأصالة عن نفسي وبالنيابة عن مجلس الإدارة بأرفع معاني التهنية إلى حضرة صاحب السمو أمير البلاد المفدى الشيخ صباح الأحمد الجابر الصباح حفظه الله ورعاه، وإلى سمو ولي العهد الشيخ نواف الأحمد الجابر الصباح حفظه الله، وإلى سمو رئيس مجلس الوزراء الشيخ ناصر المحمد الأحمد الصباح حفظه الله بمناسبة مرور ٥٠ سنة على إستقلال دولة الكويت و ٢٠ سنة على التحرير و ٥ سنوات على تولي حضرة صاحب السمو أمير البلاد مقاليد الحكم.

وأقدم أيضاً بأسمى آيات الشكر وعظيم الامتنان على الرعاية المتواصلة للقطاع الخاص بالبلاد.

كما نتقدم بالشكر إلى السادة مساهمي الشركة الأفاضل على ما أبدوه من ثقة ومساندة لنا، وختاماً أود أن أعبر شكري وتقديري للسادة أعضاء مجلس إدارة الشركة وأود أن أخص العاملين بها على ما بذلوه من جهود حثيثة منمرة للوصول إلى النتائج المرجوة للشركة خلال عام ٢٠١٠.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

أحمد دخيل العصيمي
رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

تقرير مراقب الحسابات المستقل

إلى السادة المساهمين

تقرير عن البيانات المالية

لقد دققنا البيانات المالية

المرفقة لشركة التمدين

الترفيهية (شركة مساهمة

كويتية - مقفلة) «الشركة»

والتي تتضمن بيان المركز

المالي كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٠ وبيانات الدخل الشامل

والتغيرات في حقوق الملكية

والتدفقات النقدية للسنة

المنتهية بذلك التاريخ وكذلك

ملخص السياسات المحاسبية

الهامة والإيضاحات التفصيلية

الأخرى.

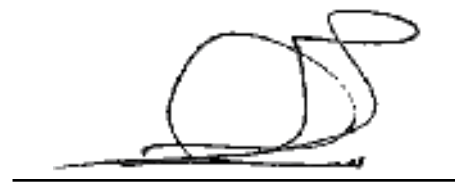
مسئولية إدارة الشركة عن البيانات المالية

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض البيانات المالية بشكل عادل طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وهي أيضاً المسؤولة عن وضع نظام الرقابة الداخلي الذي تراه ضرورياً لإعداد بيانات مالية خالية من أية أخطاء مادية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.

مسئولية مراقب الحسابات

إن مسئوليتنا هي إبداء رأي على تلك البيانات المالية اعتماداً على أعمال التدقيق التي قمنا بها. لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، إن هذه المعايير تتطلب منا الالتزام بمتطلبات المهنة الأخلاقية وتخطيط وأداء أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية لا تحتوي على أخطاء مادية. إن أعمال التدقيق تتطلب تنفيذ إجراءات للحصول على أدلة تدقيق على المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية. إن تلك الإجراءات تعتمد على الحكم المهني لمراقب الحسابات بما في ذلك تقييم خطر وجود أخطاء مادية في البيانات المالية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ. في سبيل تقييم تلك الأخطار فإن مراقب الحسابات يأخذ في عين الاعتبار الرقابة الداخلية المرتبطة بإعداد البيانات المالية وعرضها بشكل عادل وذلك بهدف تصميم إجراءات التدقيق الملائمة، وليس بغرض إبداء رأي على فعالية نظم الرقابة الداخلية المطبقة بالشركة. إن أعمال التدقيق تتضمن أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي أعدتها الإدارة بالإضافة إلى تقييم العرض الشامل للبيانات المالية.

باعتمادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس معقول يمكننا من إبداء رأينا.



بدر عبد الله الوزان

سجل مراجعي الحسابات رقم ٦٢ فئة أ

الفهد والوزان وشركاهم - ديلويت وتوش

الكويت في ٧ فبراير ٢٠١٠

الرأي

بأينا، أن البيانات المالية تعبر بصورة عادلة - من جميع النواحي المادية - عن المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بأينا كذلك، أن الشركة تمسك بحسابات منتظمة وأن البيانات المالية والبيانات الواردة في تقرير مجلس الإدارة فيما يتعلق بتلك البيانات المالية متفقة مع ما ورد في دفاتر الشركة، وأننا قد حصلنا على المعلومات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا، وأن البيانات المالية تتضمن كل ما نص قانون الشركات التجارية لسنة ١٩٦٠ والتعديلات اللاحقة له والنظام الأساسي للشركة على وجوب إثباته فيها، وأن الجرد قد أجري وفقاً للأصول المرعية، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا لم تقع خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية لسنة ١٩٦٠ والتعديلات اللاحقة له أو للنظام الأساسي للشركة على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة أو في مركزها المالي.

بيان المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

بيان الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2009	2010	إيضاح
264,214	1,589,827	
(200,496)	(743,099)	12
63,718	846,728	
89,448	31,153	
(357,651)	(480,600)	13
-	(26,178)	
28,494	(16,060)	
(3,000)	(3,000)	
-	(4,761)	
(178,991)	347,282	
-	-	
(178,991)	347,282	

إيرادات تشغيل
تكاليف تشغيل
مجمّل الربح
إيرادات أخرى
مصروفات عمومية وإدارية
أعباء تمويل
(خسائر)/ أرباح فروق عملة
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
زكاة
صافي ربح/ (خسارة) السنة
بنود الدخل الشامل الأخرى
إجمالي الإيرادات/ (المصروفات) الشاملة للسنة

2009	2010	إيضاح
7,855,609	9,668,916	5
86,907	101,654	
37,314	19,499	6
166,511	-	
530,500	517,573	7
821,232	638,726	
8,676,841	10,307,642	
8,500,000	8,500,000	8
(392,289)	(45,007)	
8,107,711	8,454,993	
24,723	45,786	
544,407	793,774	9
-	1,013,089	10
544,407	1,806,863	
569,130	1,852,649	
8,676,841	10,307,642	

الموجودات
الموجودات غير المتداولة
ممتلكات ومعدات

الموجودات المتداولة
المخزون
ذمم وأرصدة مدينة أخرى
استثمار في مرابحات
النقد والنقد المعادل

مجموع الموجودات

حقوق الملكية والمطلوبات
حقوق الملكية
رأس المال
خسائر متراكمة

المطلوبات
المطلوبات غير المتداولة
مكافأة نهاية الخدمة
المطلوبات المتداولة
ذمم وأرصدة دائنة أخرى
أدوات دين إسلامية

مجموع المطلوبات
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.



عبد العزيز عبد الله الغانم
نائب رئيس مجلس الإدارة



أحمد دخيل العصيمي
رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

بيان التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

بيان التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2009	2010		المجموع	خسائر متراكمة	رأس المال	
(178,991)	347,282	التدفقات النقدية من أنشطة العمليات صافي ربح / (خسارة) السنة	8,286,702 (178,991) 8,107,711	(213,298) (178,991) (392,289)	8,500,000 - 8,500,000	الرصيد كما في 1 يناير 2009 إجمالي المصروف الشامل للسنة الرصيد كما في 31 ديسمبر 2009
(83,628)	(31,153)	تسويات : فوائد دائنة	8,107,711	(392,289)	8,500,000	الرصيد كما في 1 يناير 2010 إجمالي الإيراد الشامل للسنة الرصيد كما في 31 ديسمبر 2010
36,521	326,752	استهلاك ممتلكات ومعدات	347,282	347,282	-	
-	100,000	مخصص مطالبات	8,454,993	(45,007)	8,500,000	
-	26,178	أعباء تمويل				
8,909	21,063	مكافأة نهاية الخدمة				
(217,189)	790,122	ربح / (خسارة) العمليات قبل التغير في رأس المال العامل				
(86,907)	(14,747)	مخزون				
(3,989)	17,815	ذمم وأرصدة مدينة أخرى				
65,426	125,876	ذمم وأرصدة دائنة أخرى				
(242,659)	919,066	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة العمليات				
(5,429,310)	(2,116,568)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار				
856,641	166,511	المدفوع لاقتناء ممتلكات ومعدات				
83,628	31,153	مرايبات				
(4,489,041)	(1,918,904)	الفوائد الدائنة المحصلة				
		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار				
-	1,000,000	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل				
-	(13,089)	المحصل من أدوات دين إسلامية				
-	986,911	المسدد عن أدوات دين إسلامية				
(4,731,700)	(12,927)	صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل				
5,262,200	530,500	صافي النقص في النقد والنقد المعادل				
530,500	517,573	النقد والنقد المعادل في بداية السنة				
		النقد والنقد المعادل في نهاية السنة (إيضاح ٧)				

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

– نبذة عن الشركة

تأسست شركة التمدين الترفيهية بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠٠٦ كشركة مساهمه كويتي (مقفلة) بموجب عقد تأسيس موثق برقم ٩٠٤٦/٩٠٤٦ جلد (١) بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠٠٦، وتم قيدها بالسجل التجاري تحت رقم ١١٨٤٤٧ بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٠٦. تم عقد الجمعية التأسيسية للشركة بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠٠٧. يقع مقر الشركة في ضاحية الزهراء – مول ٣٦٠ الدور الرابع – مكتب (١) – ص.ب ٢٩٠٦٠ الصفاة – الرمز البريدي ١٣١٥١ الكويت.

إن أهم الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة هي:

١. إدارة وتشغيل وتجهيز المطاعم والمقاهي والوجبات الجاهزة، المنتزهات والمرافق الترفيهية والسياحية وألعاب التسلية للكمبار والصغار الداخلية منها والخارجية وذلك وفق الأنظمة المعمول بها وصالات الحفلات واستيراد ما يلزمها من معدات وألعاب ومواد لهذا الغرض.

٢. تملك العقارات اللازمة لتحقيق أغراض الشركة.

٣. إدارة وتشغيل النوادي الصحية.

٤. إنشاء دور الحضانة.

٥. استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية وعقارية تدار من قبل شركات متخصصة.

ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالا شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها علي تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ، ولها أن تنشئي أو تشارك أو تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها.

إن الشركة مملوكة بالكامل لشركة التمدين لمراكز التسوق – (ش.م.ك. مقفلة) – (تسمى فيما بعد بالشركة الأم).

تم الموافقة على إصدار البيانات المالية من مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١٠.

٢– أسس الإعداد والسياسات

المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية. إن هذه السياسات تم تطبيقها بثبات خلال كل السنوات المالية المعروضة في هذه البيانات المالية فيما عدا ما يتم ذكره.

٢-١ أسس الإعداد

يتم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للقرارات المالية (IFRS)، وعلى أساس التكلفة التاريخية.

٢-١-١ معايير جديدة وتعديلات تؤثر على المبالغ خلال العام الحالي (و/ أو السنوات السابقة):

فيما يلي بيان بالمعايير الدولية الجديدة والمعدلة التي تم تطبيقها في البيانات المالية. لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير الجديدة والمعدلة أثر مادي على المبالغ خلال العام الحالي وكذلك السنوات السابقة ولكن من الممكن أن تؤثر على المحاسبة عن الارتباطات والمعاملات في المستقبل:

معايير جديدة وتعديلات مرتبطة بأنشطة الشركة

تعديلات معيار المحاسبة رقم «1» عرض البيانات المالية.

تعديلات معيار المحاسبة رقم «7» التدفقات النقدية.

التفسير رقم «17» توزيع الموجودات غير النقدية.

التفسير رقم «18» تحويل أصل من العملاء.

لا يوجد أثر لتطبيق هذه التعديلات والتفسيرات على البيانات المالية للشركة.

معايير جديدة وتعديلات غير مرتبطة بأنشطة الشركة

تعديلات على المعيار الدولي رقم «5» (الموجودات غير المتداولة المتاحة للبيع والأنشطة المتوقفة).

المعيار الدولي رقم «3» (المعدل في ٢٠٠٨) اندماج الأعمال.

معيار المحاسبة رقم «27» (المعدل في ٢٠٠٨) البيانات المالية المجمعة والمستقلة.

معيار المحاسبة رقم «28» (معدل في ٢٠٠٨) الاستثمارات في الشركات الزميلة.

٢-١-٢ معايير جديدة وتعديلات مرتبطة بأنشطة الشركة لم يتم تطبيقها بعد:

لم تقم الشركة بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التي صدرت ولكنها غير واجبة التطبيق بعد.

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

تعديل المعيار الدولي «7 FRS»: مستوى الإفصاح على مخاطر الائتمان والضمانات المحتفظ بها.

المعيار الدولي «9 FRS»: الأدوات المالية.

تعديل معيار المحاسبة رقم «24»: المعاملات مع الأطراف ذات الصلة.

تعديل معيار المحاسبة «1 AS»: عرض التحليلات لبنود الدخل الشامل الأخرى.

تعديل المعيار «32 AS»: تويوب حق أولوية الاكتتاب.

تفسير رقم «19»: مبادلة التزام مالي مقابل أداة حقوق الملكية

إن هذه المعايير والتعديلات والتفسيرات من غير المتوقع أن ينتج عنها أثر مادي على البيانات المالية للشركة وسوف تقوم الشركة بتطبيقها على المعاملات عندما تصبح تلك المعايير والتعديلات سارية المفعول.

٢-٢ الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة سعر الشراء وأي تكلفة مرتبطة مباشرة بإيصال تلك الموجودات إلى موقع التشغيل وجعلها جاهزة للتشغيل. تدرج مصروفات الإصلاحات والصيانة والتجديد غير المادية في بيان الدخل للفترة التي يتم تكبد هذه المصاريف فيها. يتم رسملة هذه المصروفات في الحالات التي يظهر فيها بوضوح أنها قد أدت إلى زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقع الحصول عليها من استخدام هذه الموجودات إلى حد أعلى من معيار الأداء المحدد أساساً.

تستهلك الممتلكات والمعدات بطريقة القسط الثابت على أساس الأعمار الإنتاجية المقدرة لها، وذلك على النحو التالي:

العمر الإنتاجي المقدر سنة	
20 - 25	أعمال إنشائية
5 - 25	ألعاب ومعدات
4 - 20	أثاث ومعدات مكتبية وأجهزة كمبيوتر
4	سيارات

يتم مراجعة القيمة التخريدية والعمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك في نهاية كل فترة مالية ، ويتم المحاسبة عن التغير في التقديرات اعتبارا من بداية السنة المالية التي حدث بها التغير.

تدرج أرباح أو خسائر بيع الممتلكات والمعدات في بيان الدخل بمقدار الفرق بين القيمة البيعية وصافي القيمة الدفترية لهذه الموجودات.

تظهر تكلفة الممتلكات والمعدات والتي لا تزال في طور التجهيز ضمن بند المشروعات قيد التنفيذ في المركز المالي، وذلك حتى الانتهاء من إعداد الأصل بالحالة التي تسمح باستخدامه، وعندها يدرج ضمن الممتلكات والمعدات ويبدأ استهلاكه من ذلك التاريخ.

٢-٣ الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

الموجودات التي ليس لها عمر إنتاجي محدد لا يتم استهلاكها ويتم مراجعتها سنوياً بغرض تحديد وجود أي انخفاض في قيمتها. يتم مراجعة قيم الموجودات القابلة للاستهلاك لغرض تحديد انخفاض القيمة وذلك في حالة وجود أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية لأي من تلك الموجودات قد تكون غير قابلة للاسترداد. إن القيمة الاستردادية هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً التكلفة اللازمة للبيع أو قيمة استخدامه أيهما أكبر، وفي حالة زيادة القيمة الدفترية لأي من الموجودات عن القيمة المستردة، فإن خسارة الانخفاض يتم الاعتراف بها في بيان الدخل في الفترة التي حدثت فيها تلك الزيادة.

وفي حالة وجود دلالة على أن خسارة الانخفاض المسجلة سابقاً لم تعد موجودة أو أنها قد انخفضت، يتم ردها كإيراد في الفترة التي يكتشف فيها ذلك وبحيث لا تزيد صافي القيمة الدفترية للبيد عن القيمة التي كانت يجب أن يكون عليها في حالة عدم تسجيل خسارة الانخفاض.

٢-٤ الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالموجودات والالتزامات المالية عندما تصبح الشركة طرفاً للأحكام التعاقدية لهذه الأدوات.

يتم قياس جميع الموجودات المالية أو المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة. يتم إضافة أو خصم التكاليف من التزام تعاقدي ناتج عن تلك الأداة المتعلقة بالافتناء أو الإصدار للأصل أو الالتزام المالي من القيمة العادلة للأصل أو الالتزام المالي عند الاعتراف المبدئي (باستثناء الأدوات المالية المصنفة بـ "القيمة العادلة من خلال بيان الدخل"). حيث يتم إدراج التكاليف المتعلقة بالافتناء مباشرة في بيان الدخل.

الموجودات المالية

تقوم الشركة بتحديد التصنيف المناسب لموجوداتها المالية في تاريخ الشراء بناءً على الغرض من اقتناء تلك الموجودات المالية. يتم الاعتراف بكافة عمليات الشراء والبيع للموجودات المالية في تاريخ المتاجرة. قامت الشركة بتصنيف موجوداتها المالية إلى "قروض ومدينون".

القروض والمدينون

هي موجودات مالية بخلاف المشتقات ذات استحقاق ثابت أو محدد، وهي غير مسعرة في أسواق نشطة . تثبت القروض والمدينون (الذمم التجارية والمدينون الآخرون، والنقد والنقد المعادل، والمرابحاث) بالتكلفة المطفأة باستخدام معدل العائد الفعلي مخصوصا منها أي خسائر انخفاض في القيمة.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

الانخفاض في القيمة

تقوم الشركة بتاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على وجود انخفاض في القيمة للأصل المالي بخلاف الموجودات المالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل. يتم الاعتراف بالانخفاض في القيمة عند وجود دليل إيجابي - نتيجة لوقوع حدث أو أكثر بعد الاعتراف المبدئي لهذه الموجودات - أن التدفقات النقدية المتوقعة من ذلك الأصل أو لتلك المجموعة من الأصول سوف تتأثر. في حالة وجود ذلك الدليل يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة في بيان الدخل.

إن الدليل الموضوعي للانخفاض في محفظة العملاء يمكن أن يتضمن خبرة الشركة السابقة حول إمكانية التحصيل، زيادة عدد أيام التأخير في التحصيل عن متوسط فترة الائتمان، والتغيرات الملحوظة في الاقتصاد العالمية والمحلية التي تؤدي بدورها إلى تخلف العملاء عن السداد.

بالنسبة للموجودات المالية المدرجة بتكلفتها المطفأة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية و صافي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة مخصومة بمعدل العائد الفعلي.

يتم تخفيض القيمة الدفترية لكافة الموجودات بالانخفاض في القيمة فيما عدا الذمم التجارية حيث يتم تخفيض قيمتها باستخدام مخصص. عند وجود دليل على أن الذمم التجارية لن يتم تحصيلها يتم إعداد تلك الذمم مقابل المخصص المكون. في حال التحصيل اللاحق للذمم التي سبق إعدامها فيتم إدراجها في بيان الدخل.

عدم التحقق

يتم حذف الأداة المالية من الدفاتر عندما ينتهي حق الشركة في استلام التدفقات النقدية من هذه الأداة أو عندما تقوم الشركة بتحويل كافة المخاطر والمنافع المرتبطة بملكيته في الأصل إلى طرف آخر.

في حالة الحذف الكامل للأصل، يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية والمقابل المستلم والمدينون وبنود الدخل الشامل الأخرى المتعلقة بالأصل في بيان الدخل.

المطلوبات المالية

يتم الاعتراف المبدئي للمطلوبات المالية "متضمنة أدوات الدين الإسلامية والدائنون" بالقيمة العادلة بعد خصم تكلفة المعاملة المتكبدة ويتم إعادة قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العائد الفعلي. يتم إدراج الفرق بين المتحصلات (بعد خصم تكلفة المعاملة) والقيمة التي يجب الوفاء بها في بيان الدخل على مدار فترة الاقتراض باستخدام معدل العائد الفعلي.

عدم التحقق

يتم حذف الالتزام المالي فقط عند الوفاء بالالتزام أو انتهائه. يتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية والمقابل المدفوع في بيان الدخل.

٥-٢ المخزون

يُدرج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحققها، أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح. تُحدد صافي القيمة الاستردادية على أساس سعر البيع ناقصاً أية تكاليف لازمة لإتمام البيع.

٦-٢ مكافأة نهاية الخدمة

تقوم الشركة طبقاً لقانون العمل الكويتي بسداد مبالغ للعاملين عند ترك الخدمة وفقاً لخطة مزاي محددة، ويتم سداد تلك المبالغ دفعة واحدة عند نهاية خدمة العاملين.

إن هذا الالتزام غير ممول ويتم حسابه على أساس المبلغ المستحق بافتراض وقوع كامل الالتزام كنتيجة لإنهاء خدمة العاملين في تاريخ المركز المالي وتوقع الإدارة أن ينتج عن هذه الطريقة تقديراً مناسباً للقيمة الحالية لهذا الالتزام.

٧-٢ تحقق الإيراد

يتم إثبات إيرادات النشاط عند تأدية الخدمة.

يتم إثبات إيرادات الفوائد على أساس التوزيع الزمني.

يتم إثبات التوزيعات عند ثبوت الحق في استلامها.

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

٨-٢ المحاسبة عن عقود الإيجار

يتم معالجة الإيجارات كأيجار تمويلي إذا ما تم تحويل معظم المنافع والمخاطر المرتبطة بملكية الأصل وفقاً لبنود العقد للمستأجر. يتم معالجة كافة عقود الإيجار الأخرى كأيجار تشغيلي.

عندما تكون الشركة هي الطرف المؤجر

يتم إثبات إيرادات الإيجار التشغيلي بالقسط الثابت على مدار فترة الإيجار. يتم توزيع إيرادات الإيجار التمويلي على الفترات المحاسبية بحيث تعكس عائد ثابت على صافي قيمة الأصل المؤجر.

عندما تكون الشركة هي الطرف المستأجر

يتم الاعتراف المبدئي بالأصول المستأجرة وفقاً لعقود إيجار تمويلي كموجودات في بيان المركز المالي بالقيمة الحالية المقدر للحد الأدنى للمبالغ المدفوعة للإيجار. يتم إثبات التزام للطرف المؤجر في بيان المركز المالي المجمع مقابل عقود الإيجار التمويلي. ويتم إثبات المبالغ المسددة مقابل عقود الإيجار التشغيلي كمصروف في بيان الدخل بطريقة القسط الثابت على مدار فترة عقود الإيجار.

يتم الاعتراف بالحافز التشجيعي الذي يتم الحصول عليه عند التعاقد وفقاً لعقود إيجار تشغيلي ضمن الالتزامات ويتم الاعتراف اللاحق به في بيان الدخل خصماً من مصاريف الإيجار بطريقة القسط الثابت على مدار مدة عقد الإيجار.

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٩ العملات الأجنبية

تمسك حسابات الشركة بالدينار الكويتي، ويتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السارية بتاريخ المعاملة. وتحول الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي باستخدام أسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ، وترحل جميع فروق العملة الناتجة إلى بيان الدخل.

٣- إدارة المخاطر المالية

٣-١ الأدوات المالية

قامت الشركة بتصنيف موجوداتها ومطلوباتها المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ على النحو التالي:

قروض ومدينون: وتتضمن الذمم والأرصدة المدينة الأخرى والنقد والنقد المعادل.

المطلوبات المالية: وتتضمن الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى وأدوات الدين الإسلامية.

٢-٢ المخاطر المالية

إن أنشطة الشركة تعرضها لمجموعة من المخاطر المالية وهي مخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي مخاطر تحقق خسارة نتيجة التقلبات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية نتيجة التغيرات في أسعار السوق. تتضمن مخاطر السوق مخاطر العملات الأجنبية ومخاطر سعر الفائدة ومخاطر السعر.

مخاطر العملة الأجنبية

هو خطر التقلبات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية كنتيجة لتغيرات أسعار صرف العملات الأجنبية بما يؤثر على تدفقات الشركة النقدية أو على تقييم الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية.

إن خطر العملات الأجنبية ينتج من المعاملات المستقبلية على الأدوات المالية بالعملات الأجنبية المثبتة بالبيانات المالية للشركة. لا تحتفظ الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ بأدوات مالية هامة معرضة لذلك الخطر.

مخاطر سعر الفائدة

هو خطر التقلبات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية كنتيجة لتغيرات أسعار الفائدة بالسوق.

إن الأدوات المالية المحملة بأسعار فائدة ثابتة تعرض الشركة إلى خطر القيمة العادلة عن التغير في أسعار الفائدة. كما أن الأدوات المالية المحملة بأسعار فائدة متغيرة تعرض الشركة لخطر التقلبات في التدفقات النقدية الناتجة عن التغير في أسعار الفائدة.

تقوم إدارة الشركة بمتابعة وإدارة تلك المخاطر عن طريق:

المتابعة الدورية لأسعار الفائدة بالسوق.

الاقتراض لآجال قصيرة مما يجعل خطر تغير سعر الفائدة محدوداً.

مخاطر السعر

ويتمثل في خطر تقلب القيمة العادلة لأداة مالية أو للتدفقات النقدية المستقبلية كنتيجة لتقلبات أسعار السوق (بخلاف تلك الناتجة عن مخاطر سعر صرف العملات ومخاطر سعر الفائدة).

لا تحتفظ الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ بأدوات مالية معرضة لذلك الخطر.

مخاطر الائتمان

إن خطر الائتمان هو خطر احتمال عدم قدرة أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مسبباً خسارة مالية للطرف الأخر. إن خطر الائتمان مركز بشكل كبير في النقد والنقد المعادل. تقوم الشركة بمراقبة وإدارة تلك المخاطر عن طريق التعامل مع مؤسسات مالية ذات تصنيف ائتماني عالي.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مخاطر مواجهة الشركة لصعوبات عند الوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية عند استحقاقها. إن إدارة خطر السيولة تتمثل في شكل أساسي في الاحتفاظ برصيد كافي من النقد والأدوات المالية عالية السيولة وإتاحة الموارد المالية لتلبية احتياجات الشركة من السيولة. تقوم الشركة بمراقبة وإدارة هذا الخطر عن طريق متابعة استحقاقات الالتزامات المالية.

إن مطلوبات الشركة تستحق خلال سنة من تاريخ المركز المالي.

٤- إدارة مخاطر رأس المال

تدير الشركة رأس مالها للتأكد من أنها سوف تكون قادرة على الاستمرار إلى جانب توفير أعلى عائد للمساهمين من خلال الاستخدام الأمثل وحقوق الملكية.

يتكون هيكل رأس المال الشركة من صافي الديون (أدوات الدين الإسلامية مخصوماً منها النقد وأرصدة البنوك) وحقوق الملكية (متضمنة رأس المال، الاحتياطيات، الأرباح المرحلة).

تهدف الشركة إلى الإحتفاظ بأقل نسبة مديونية إلى إجمالي رأس المال.

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

٥- ممتلكات ومعدات

2010		2009	
أثاث ومعدات مكتبية وأجهزة كمبيوتر	سيارات	مشروعات قيد التنفيذ	إجمالي
47,575	12,485	6,359,228	2,143,918
16,464	13,300	2,110,295	5,752,575
216,281	-	(8,139,452)	-
280,320	25,785	330,071	7,896,493
427,842	17,066	326,752	7,896,493
-	13,117	-	-
2,993,229	31,695	3,995	4,363
3,421,071	155,223	4,508	36,521
5,979,305	166,022	4,884	40,884
238,437	3,265,848	330,071	7,855,609
5,813,283	3,265,848	21,277	9,668,916

التكلفة

كما في ١ يناير
إضافات خلال السنة
محول من مشروعات تحت التنفيذ
كما في ٣١ ديسمبر

مجمع الاستهلاك

كما في ١ يناير
استهلاك خلال السنة
كما في ٣١ ديسمبر

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر

يتمثل رصيد المشروعات قيد التنفيذ في تكلفة شراء وتجهيز المعدات اللازمة لتشغيل المشروع الترفيهي للشركة في المول التجاري ٣٦٠.

تم توزيع استهلاك السنة كما يلي:

2010	2009
317,736	30,183
9,016	6,338
326,752	36,521

المحمل على تكاليف التشغيل (إيضاح ١٢)
المحمل على المصروفات العمومية والإدارية (إيضاح ١٣)

٦- ذمم وأرصدة مدينة أخرى

دفعات مقدمة لموردين
مصروفات مدفوعة مقدماً وأخرى

2010	2009
10,617	28,012
8,882	9,302
19,499	37,314

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

٧- النقد والنقد المعادل

نقد بالصندوق
حسابات جارية لدى البنوك

2009	2010
200	1,418
530,300	516,155
530,500	517,573

٨- معاملات مع أطراف ذات صلة

خلال النشاط الاعتيادي للشركة، توجد بعض المعاملات مع أطراف ذات صلة (مساهمين رئيسيين ومدراء وشركات يمتلكها هؤلاء المدراء أو لهم نفوذ مادي عليها، وأعضاء مجلس الإدارة). تم اعتماد شروط تلك التعاملات وأسعارها من قبل إدارة الشركة. فيما يلي بيان بأهم المعاملات مع الأطراف ذات الصلة والأرصدة الناتجة عنها:

2009	2010
36,336	-
182,822	32,261
55,326	83,654
-	13,160
63,298	23,925

المعاملات مع الأطراف ذات الصلة

إيجارات
شراء ممتلكات ومعدات
مزايا الإدارة العليا
مصروفات أخرى
الأرصدة الناتجة عن تلك المعاملات
مستحق إلى أطراف ذات صلة

أن المعاملات مع الأطراف ذات صلة تخضع لموافقة الجمعية العامة للمساهمين.

٩- ذمم وأرصدة دائنة أخرى

دائنو شراء ممتلكات ومعدات
إجازات مستحقة
مصروفات مستحقة وأخرى
تأمين ضمان سلامة أعمال
إيراد مقدم
مستحق لأطراف ذات صلة

2009	2010
182,251	205,742
21,420	40,721
70,885	224,259
206,553	249,127
-	50,000
63,298	23,925
544,407	793,774

١٢- تكاليف التشغيل

تكاليف عمالة (إيضاح ١٤)
استهلاك ممتلكات ومعدات (إيضاح ٥)
إيجارات
دعاية وإعلان
مواد مستهلكة
صيانة
أمن وحراسة ونظافة
تأمين
أخرى

2009	2010
47,349	206,435
30,183	317,736
42,764	12,150
16,539	40,132
15,822	35,182
-	7,958
15,322	57,401
5,947	17,561
26,570	48,544
200,496	743,099

2009	2010
-	1,013,089

١٠- أدوات دين إسلامية

تمثل في قيمة عقد مرابحة دائنة مع احد البنوك المحلية بمتوسط عائد ٥,٢٥% تستحق المرابحة في ٣٠ يونيو ٢٠١١.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

١٣- مصروفات عمومية وإدارية

2009	2010
254,762	263,700
6,338	9,016
51,094	4,904
4,092	11,025
4,485	7,530
-	8,277
-	39,223
36,880	136,925
357,651	480,600

تكلفة العمالة (إيضاح ١٤)
استهلاك ممتلكات ومعدات (إيضاح ٥)
إيجارات
سفر وإقامة
رسوم واشتراكات
أتعاب قانونية
تكنولوجيا المعلومات
متنوعة

١٤- تكلفة العمالة

2009	2010
47,349	206,435
254,762	263,700
302,111	470,135
35	99

المحمل على تكاليف التشغيل (إيضاح ١٢)
المحمل على المصروفات العمومية والإدارية (إيضاح ١٣)

عدد العاملين (موظف)

١٥- التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

فيما يلي التقديرات التي تخص المستقبل و أخرى تخص الفترة الحالية والتي قد ينتج عنها خطر هام بسبب تعديل هام للموجودات والالتزامات المالية خلال السنوات القادمة.

انخفاض في قيمة الممتلكات والمعدات المخزون.

تقوم الشركة بمراجعة الممتلكات والمعدات والمخزون بصفة مستمرة لتحديد ما إذا كان يجب تسجيل مخصص مقابل انخفاض في القيمة في بيان الدخل. وبصفة خاصة يجب عمل تقدير من قبل الإدارة بالنسبة لتحديد مبلغ وتوقيت التدفقات النقدية المستقبلية عند تحديد مستوى المخصصات المطلوبة. تلك التقديرات تستند بالضرورة على عدة افتراضات حول عدة عوامل تتضمن درجات متفاوتة من الأحكام وعدم التأكد وقد تختلف النتائج الفعلية مما يؤدي إلى تغييرات مستقبلية في تلك المخصصات.

إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

١٦- الارتباطات المستقبلية

الانفاق الرأسمالي المقدر المتعاقد عليه بتاريخ المركز المالي
اعتمادات مستندية

2009	2010
1,708,004	37,531
122,784	-
<u>1,830,788</u>	<u>37,531</u>