شركة رمال الكويت العقارية
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت
المعلومات الماليه المرحلية المكثفة
لفترة الستة أشهر المنتهية فى 30 يونيو 2022
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة

مكتب الواحة لتدقيق الحسابات
عضو في نكسيا الدولية – (انجلترا)

شركة رمال الكويت العقارية
شركة مساهمة كويتية (عامة)
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية فى 30 يونيو 2022

المحتويات	صفحة
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة	2-1
بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)	3
بيان الارباح او الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلى المكثف (غير مدقق)	4
بيان التغيرات فى حقوق الملكية المرحلي المكثف (غير مدقق)	5
بيان التدفقات النقدية المرحلى المكثف (غير مدقق)	6
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)	11-7

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة

السادة/ رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمون

شركة رمال الكويت العقارية

شركة مساهمة كويتية (عامة)

دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لشركة رمال الكويت العقارية – شركة مساهمة كويتية عامة – دولة الكويت – كما في 30 يونيو 2022 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية آنذاك والايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة . إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" من مسؤولية إدارة الشركة . إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

باستثناء ما تم بيانه بفقرة اسس الاستنتاج المتحفظ ، لقد تمت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة تشتمل مبدئيا على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلية أقل مما هو مطبق في عملية التدقيق وفقا لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من التأكيد على أننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق ، وبناء عليه فإننا لا نبدي رأيا يتعلق بالتدقيق.

اسس الاستنتاج المتحفظ

1- تتضمن الدعاوي القضائية المرفوعة ضد الشركة دعوي قضائية من أحد البنوك المحلية نتيجة عدم سداد قرض بمبلغ 34,500,000 دينار كويتي استحق السداد بتاريخ 1 يونيو 2016 ، وكذلك أعباء تمويل بمبلغ 14,344,316 دينار كويتي مدرجة ضمن بند أرصدة دائنة اخري، وحتي تاريخ اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة ما زالت القضية منظورة أمام القضاء ولا يمكن حالياً تحديد نتيجة هذه القضية علي المعلومات المرحلية المكثفة المرفقة (إيضاحات 7،9،14) ، كما لم نتمكن من التحقق من الوجود والاكتمال لتلك الارصدة نتيجة عدم توافر المصادقة البنكية .

2- لم يتم موافاتنا بالمصادقة البنكية الخاصة برصيد دائنو مرابحة بقيمة 1,478,190 دينار كويتي ، كما لم نتمكن من عمل إجراءات تدقيق بديلة للتأكد من اكتمال ووجود هذا الرصيد (إيضاح 8) .

3- كما هو مبين بالايضاح (14 – ب) حول المعلومات المرحلية المكثفة المرفقة قامت الشركة خلال عام 2012 ، بإبرام عقد تأجير تجاري أستاجرت بموجبه عقار في دولة الامارات العربية المتحدة لمدة خمسة عشر عاما وقد قامت الشركة عند ابرام العقد بسداد دفعة إيجار مقدمة قدرها 18,500,000 درهم اماراتي (بما يعادل 1,420,000 دينار كويتي) ، لم تقم الشركة بإحتساب القيمة الايجارية لهذا العقار عن الفترة من 25 مارس 2016 الي 31 ديسمبر 2017 والبالغة 32,742,466 درهم اماراتي (بما يعادل 2,694,705 دينار كويتي) ، وتوجد قضايا متداولة بين الشركة والطرف المؤجر بهذا الشان ، هذا بالاضافة الي أن الشركة تقف طرفاً في عاوي قضائية وإجراءات قانونية أخري ولازالت تلك الإجراءات القانونية مستمرة . إن النتيجة النهائية لتلك الامور لا يمكن تحديدها حالياً . وعليه فإننا لم نتمكن من تحديد أي تعديلات قد تكون ضرورية فيما يتعلق بهذا الامر علي المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة ، والشركة توقفت عن حساب القيمة الايجارية حتي 30 يونيو 2022 لحين الانتهاء من القضية.

4- كما هو مبين في بالإيضاح (14 – جـ) حول المعلومات المرحلية المكثفة ، قامت الشركة برفع دعوي قضائية ضد عميل تجاري لها (شركة سوليدس للتجارة العامة والمقاولات) للمطالبة بسداد الرصيد المستحق عليه والبالغ قيمته 12,354,087 دينار كويتي ، وحتي تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة.ما زالت القضية منظورة أمام القضاء . واننا لم نتمكن من من الحصول علي أدلة تدقيق كافية حول هذا الرصيد ، وبالتالي فإننا لم نتمكن من تحديد ما أذا كان من الضروري إجراء أية تعديلات عليه.

Kuwait - Sharq - Ahmed Al-Jabir Street - Hyla Building - 2nd Floor الكويت - شرق - شارع احمد الجابر - عمارة هيلا - مقابل مجلس الوزراء الفتوى والتشريع - الدور الثاني
Tel.: (+965) 22423415/7 - 22424919 - Fax : (+965) 22422026 - Mob.: 99021289 - P.O.Box : 27387 Safat 13134 Kuwait
Website : www.alwahauditing.com - Email : info@alwahauditing.com - admin@alwahauditing.com

الاستنتاج المتحفظ

باستثناء ما هو وارد بفقرة اسس الاستنتاج المتحفظ والتعديلات المحتملة على المعلومات المالية المرحلية المكثفة نتيجة الامور الموضحة بفقرة اسس الاستنتاج المتحفظ ، فانه استناداً الى مراجعتنا ، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 ، لم تعد – من جميع النواحي المادية – وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

تاكيد علي امور

- بالإشارة الي الإيضاح رقم (13) ، بلغت خسائر الفترة مبلغ 296,503 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021 :5,894,407 دينار كويتي – 30 يونيو 2021 :519,084 دينار كويتي) وبلغت الخسائر المتراكمة للشركة مبلغ 20,238,603 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021 : 19,942,100 دينار كويتي – 30 يونيو 2021 – 21,110,151 دينار كويتي) ، وتجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمبلغ 35,709,505 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 35,415,826 دينار كويتي – 30 يونيو 2021 : 30,526,390 دينار كويتي). بالاضافة الي ذلك ، كما هو مذكور في الايضاحات (14،9،7) فان القرض لأجل وأعباء تمويل بمبلغ 38,906,334 دينار كويتي لم يتم سدادها في تاريخ استحقاقها ، وقد قام البنك الدائن برفع دعوي قضائية ضد الشركة ، وقامت الشركة برفع دعوي قضائية مقابلة ، ولازالت الإجراءات القانونية مستمرة بين الطرفين . إن تلك الظروف تشير إلي وجود شكوك مادية من عدم التأكد مما يؤدي إلي شك حول قدرة الشركة علي الاستمرارية.
- نود أن نشير الي إيضاح رقم (14) ، حيث ان الشركة تقف طرفا في دعاوي قضائية واجراءات قانونية بشان معاملات عقارية ولازالت الاجراءات القانونية مستمرة . إن النتيجة النهائية لتلك الامور لايمكن تحديدها حالياً.

أمر آخر

تم تدقيق البيانات المالية لأرقام المقارنة كما فى 30 يونيو 2021 من قبل مدقق آخر والذى قام بابداء استنتاج متحفظ فى تقريره الصادر البيانات المالية لأرقام المقارنة كما فى 12 اغسطس 2021.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالاضافة الى ذلك ، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة لشركة رمال الكويت العقارية – شركة مساهمة كويتية عامة متفقة مع ما هو وارد فى دفاتر الشركة. وحسب ما ورد اليه علمنا واعتقادنا ، لم يرد الى علمنا خلال فترة الستة أشهر المنتهية فى 30 يونيو 2022 أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 وتعديلاته ولائحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه كان من الممكن أن يؤثر ماديا على المركز المالي للشركة أو على نتائج اعمالها.

تبين ايضا أنه خلال تدقيقنا ، لم يرد الى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2022 على وجه قد يكون له تأثيرا ماديا على نشاط الشركة أو مركزها المالي.

د. علي عويد رخيص
مراقب حسابات –72أ
عضو في نكسيا الدولية – (انجلترا)

مكتب الواحة لتدقيق الحسابات

الكويت فى 14 اغسطس 2022

الكويت - شرق - شارع احمد الجابر عمارة هيلا - مقابل مجلس الوزراء الفتوى والتشريع - الدور الثاني
Kuwait - Sharq - Ahmed Al-Jabir Street - Hyla Building - 2nd Floor
Tel.: (+965) 22423415/7 - 22424919 - Fax : (+965) 22422026 - Mob.: 99021289 - P.O.Box : 27387 Safat 13134 Kuwait
Website : www.alwahauditing.com - Email : info@alwahauditing.com - admin@alwahauditing.com

بيان المركز المالي المرحلي المكثف كما في 30 يونيو 2022

	ايضاح	30 يونيو 2022 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2021 (غير مدققة) دينار كويتي
الموجودات				
الموجودات المتداولة				
النقد لدى البنوك	3	38	58	58
مدينون وارصدة مدينة اخري	4	5,978,452	5,129,301	8,966,230
مجموع الموجودات المتداولة		5,978,540	5,129,359	8,966,288
الموجودات غير المتداولة				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	5	2,278,419	2,278,419	2,116,867
إستثمارات عقارية	6	35,837,000	35,837,000	36,335,000
ممتلكات وعقارات ومعدات		6,531	7,989	10,087
مجموع الموجودات غير المتداولة		38,121,950	38,123,408	38,461,954
مجموع الموجودات		44,100,490	43,252,767	47,428,242
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات المتداولة				
قروض لآجل	7	24,417,681	24,417,681	24,417,681
دائنو مرابحة	8	1,478,190	1,478,190	1,478,190
أرصدة دائنة اخرى	9	15,794,156	14,649,314	13,596,807
مجموع المطلوبات المتداولة		41,690,027	40,545,185	39,492,678
المطلوبات غير المتداولة				
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		22,395	20,569	34,780
مجموع المطلوبات غير المتداولة		22,395	20,569	34,780
مجموع المطلوبات		41,712,422	40,565,754	39,527,458
حقوق الملكية				
رأس المال	10	30,613,000	30,613,000	30,613,000
احتياطي اجباري		-	-	3,049,347
احتياطي اختياري		-	-	3,494,027
إحتياطي التغير في القيمة العادلة		(7,983,887)	(7,983,887)	(8,145,439)
خسائر متراكمة		(20,241,045)	(19,942,100)	(21,110,151)
مجموع حقوق الملكية		2,388,068	2,687,013	7,900,784
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		44,100,490	43,252,767	47,428,242

جيمس ماثيو
نائب رئيس مجلس الادارة

REMAL
شركة رمال الكويت العقارية
(شركة مساهمة كويتية عامة)

الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
		2022	2021	2022	2021
		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
ايرادات تاجير		465,000	465,000	930,000	930,000
تكلفة الايرادات		(3,907)	(43,227)	(38,379)	(356,009)
مجمل الربح		461,093	421,773	891,621	573,991
مصاريف واعباء اخرى					
تكاليف موظفين		(14,258)	(22,901)	(30,838)	(43,087)
مصاريف تمويلية		(569,456)	(512,724)	(1,101,455)	(1,019,922)
استهلاك		(669)	(1,012)	(1,458)	(1,681)
مصاريف أخري	11	(50,671)	(15,744)	(56,815)	(28,385)
مجموع المصاريف العامة والاعباء الاخرى		(635,054)	(552,381)	(1,190,566)	(1,093,075)
صافي خسارة الفترة		(173,961)	(130,608)	(298,945)	(519,084)
الدخل الشامل الآخر:					
الدخل الشامل الآخر للفترة		-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة		(173,961)	(130,608)	(298,945)	(519,084)
خسارة السهم - فلس	12	(0.57)	(0.43)	(0.98)	(1.70)

الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة

بيان التغيرات فى حقوق الملكية المرحلى المكثف (غير مدقق)
لفترة الستة اشهر المنتهية فى 30 يونيو 2022

	رأس المال دينار كويتى	إحتياطى إجبارى دينار كويتى	إحتياطى إختيارى دينار كويتى	إحتياطى التغير فى القيمة العادلة دينار كويتى	خسائر متراكمة دينار كويتى	مجموع حقوق الملكية دينار كويتى
الرصيد فى 1 يناير 2022	30,613,000	-	-	(7,983,887)	(19,942,100)	2,687,013
مجموع الخسائر الشاملة للفترة	-	-	-	-	(298,945)	(298,945)
الرصيد فى 30 يونيو 2022	**30,613,000**	**-**	**-**	**(7,983,887)**	**(20,241,045)**	**2,388,068**
الرصيد فى 1 يناير 2021	30,613,000	3,049,347	3,494,027	(8,145,439)	(20,591,067)	8,419,868
مجموع الخسائر الشاملة للفترة	-	-	-	-	(519,084)	(519,084)
الرصيد فى 30 يونيو 2021	30,613,000	3,049,347	3,494,027	(8,145,439)	(21,110,151)	7,900,784

الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2022	2021
	دينار كويتي	دينار كويتي
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		
صافي خسارة الفترة	(298,945)	(519,084)
تسويات		
إستهلاك	1,458	1,681
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	1,826	2,106
مصاريف تمويلية	1,101,455	1,019,922
	805,794	504,625
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
مدينون وارصدة مدينة اخري	(849,151)	(498,396)
أرصدة دائنة اخرى	43,387	10,322
صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الانشطة التشغيلية	30	16,551
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية		
المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات	-	(4,541)
صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية	-	(4,541)
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية		
مصاريف تمويلية مدفوعة	-	(12,000)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	-	(12,000)
صافي النقص (الزيادة) في النقد لدي البنوك	30	10
النقد لدي البنوك في بداية الفترة	58	48
النقد لدي البنوك في نهاية الفترة	88	58

الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة

1- التأسيس والنشاط

تأسست شركة رمال الكويت العقارية - ش.م.ك. (عامة) بموجب عقد التاسيس وتحويل كيان قانوني موثق لدي وزارة العدل - إدارة التسجيل العقاري والتوثيق - في دولة الكويت تحت رقم 1349 جلد1 بتاريخ 3 مارس 2007 ، وتعديلاته اللاحقة والتي كان أخرها بموجب التأشير في السجل التجاري تحت رقم 480 بتاريخ 9 يوليو 2014 .

- إن الأغراض التي تأسست الشركة من أجلها هي:
- تملك وبيع وشراء العقارات والأراضي وتطويرها لحساب الشركة داخل دولة الكويت وخارجها.
- إدارة أملاك الغير وتملك وبيع وشراء أسهم وسندات الشركات العقارية لحساب الشركة فقط في الكويت وفي الخارج.
- إعداد الدراسات وتقديم الإستشارات في المجالات العقارية بكافة أنواعها .
- القيام بأعمال الصيانة المتعلقة بالمباني والعقارات المملوكة للشركة والغير.
- تنظيم المعارض العقارية الخاصة بمشاريع الشركة العقارية وإقامة المزادات العقارية .
- تملك الأسواق التجارية والمجمعات السكنية وإدارتها.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
- المساهمة المباشرة لوضع البنية الأساسية للمناطق والمشاريع السكنية والتجارية والصناعية بنظام (البناء والتشغيل والتحويل) (B.O.T) وإدارة المرافق العقارية بنظام (B.O.T).

- العنوان البريدي للشركة هو: ص.ب 28682- الصفاة 13147 - دولة الكويت.

- تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 14 اغسطس 2022 .

2- السياسات المحاسبية الهامة

- اساس العرض

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة للفترة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى إدارة الشركة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الإستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 ، للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

3- النقد لدى البنوك

	30 يونيو 2022 دينار كويتي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2021 دينار كويتي (غير مدققة)
نقد لدي البنوك	88	58	58
	88	58	58

4- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	30 يونيو 2022 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2021 (غير مدققة) دينار كويتي
مدينون تجاريون	12,361,492	11,520,783	10,658,712
مخصص خسائر إئتمانية متوقعة	(6,394,000)	(6,394,000)	(1,700,000)
	5,967,492	5,126,783	8,958,712
مصاريف مدفوعة مقدما	5,000	-	5,000
أرصدة مدينة اخري	5,960	2,518	2,518
	5,978,452	5,129,301	8,966,230

5- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

	30 يونيو 2022 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2021 (غير مدققة) دينار كويتي
أسهم محلية غير مسعرة	2,278,419	2,278,419	2,116,867
	2,278,419	2,278,419	2,116,867

- ان الحركة خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

	30 يونيو 2022 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2021 (غير مدققة) دينار كويتي
رصيد بداية الفترة / السنة	2,278,419	2,116,867	2,116,867
التغير في القيمة العادلة	-	161,552	-
رصيد نهاية الفترة / السنة	2,278,419	2,278,419	2,116,867

6- إستثمارات عقارية

	30 يونيو 2022 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2021 (غير مدققة) دينار كويتي
رصيد بداية الفترة / السنة	35,837,000	36,335,000	36,335,000
التغير في القيمة العادلة	-	(498,000)	-
رصيد نهاية الفترة / السنة	35,837,000	35,837,000	36,335,000

إن العقارات الإستثمارية مرهونة مقابل قروض تم الحصول عليها من احد البنوك المحلية (إيضاح 7).

7- قروض لأجل

تتمثل في قروض ممنوحة للشركة من قبل بنوك محلية في دولة كويت بمعدل فائدة بنسبة 2.75% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن لدي بنك الكويت المركزي وتستحق السداد في تواريخ مختلفة بدءاً من 1 يونيو 2016 الي 28 فبراير 2018 وهي مضمونة مقابل رهن عقارات إستثمارية وكفالة شخصية تضامنية (إيضاح 6) .

إستحق القرض بمبلغ 34,500,000 دينار كويتي السداد بتاريخ 1 يونيو 2016 ، ويوجد بشانه مطالبة قضائية (إيضاح 14) كما بلغت أعباء التمويل والرسوم البنكية المستحقة علي هذا القرض 14,488,316- دينار كويتي (إيضاح 9) .

بلغ رصيد القرض المتداول بشانه مطالبات قضائية كما في 30 يونيو2022 مبلغ 24,417,681 دينار كويتي .

8- دائنو مرابحات

تتمثل هذه المرابحة في مرابحة لاجل ممنوحة من احد البنوك المحلية.

9- أرصدة دائنة اخرى

	30 يونيو 2022 دينار كويتي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2021 دينار كويتي (غير مدققة)
أعباء تمويل مستحقة (إيضاح 7)	14,488,653	13,387,198	12,336,726
ضريبة دعم العمالة الوطنية المستحقة	317,022	317,022	317,022
مستحق الي اطراف ذات صلة	546,462	546,938	546,938
حصة الزكاة المستحقة	215,804	215,804	215,804
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي المستحقة	134,186	134,186	134,186
اجازات مستحقة	7,477	6,065	2,106
مصاريف مستحقة	84,552	42,101	44,025
	15,794,156	14,649,314	13,596,807

كما في 30 يونيو 2022 ، استحقت أعباء تمويل 14,344,316 دينار كويتي علي قرض استحق السداد بتاريخ 1 يونيو 2016 (إيضاح7).

10- رأس المال

حدد رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ 30,613,000 دينار كويتي ، موزعاً على 306,130,000 سهم ، قيمة كل سهم 100 فلس وجميع الأسهم نقدية.

11- مصاريف أخرى

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2022 دينار كويتي (غير مدقق)	2021 دينار كويتي (غير مدقق)	2022 دينار كويتي (غير مدقق)	2021 دينار كويتي (غير مدقق)
مصاريف استشارات	5,500	9,050	10,700	14,552
تأمينات	-	2,000	-	2,000
رسوم البورصة	5,000	2,500	5,000	5,000
رسوم ومصاريف جزائية وغرامات	40,000	2,100	40,000	3,675
أخري	171	94	1,115	3,158
	50,671	15,744	56,815	28,385

12- خسارة السهم

تحتسب خسارة السهم المتعلقة بمساهمي الشركة بقسمة صافي خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:-

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2022	2021	2022	2021
	دينار كويتي (غير مدقق)	دينار كويتي (غير مدقق)	دينار كويتي (غير مدقق)	دينار كويتي (غير مدقق)
صافي خسارة الفترة	(173,961)	(130,608)	(298,945)	(519,084)
	سهم	سهم	سهم	سهم
المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة	306,130,000	306,130,000	306,130,000	306,130,000
	فلس	فلس	فلس	فلس
خسارة السهم	(0.57)	(0.43)	(0.98)	(1.70)

13- استمرارية الشركة

تم إعداد البيانات المالية وفقا لمبدأ الاستمرارية ، والذي يفترض قدرة الشركة على تحقيق موجوداتها وسداد التزاماتها من خلال نشاطها الاعتيادي ، ولا تتضمن البيانات المالية أية تعديلات قد تنتج عن عدم التأكد من إستمرارية الشركة .

كما في 30 يونيو 2022 ، بلغت خسائر الفترة مبلغ 296,503 دينار كويتي (31 ديسمبر2021 :5,894,407 دينار كويتي - 30 يونيو 2021 :519,084 دينار كويتي) وبلغت الخسائر المتراكمة للشركة مبلغ 20,238,603 دينار كويتي (31 ديسمبر2021 : 19,942,100 دينار كويتي - 30 يونيو 2021 - 21,110,151 دينار كويتي) ، وتجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمبلغ 35,709,505 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 35,415,826 دينار كويتي - 30 يونيو 2021 : 30,526,390 دينار كويتي) ،وذلك نتيجة لتصنيف القروض في بيان المركز المالي باعتبارها قروض متداولة وذلك لان ترتيبات التمويل الرئيسية للشركة قد استحقت بتاريخ 1 يونيو 2016 بمبلغ 34,500,000 دينار كويتي (إيضاح 7) في ذلك التاريخ ، كما بلغت اعباء التمويل والرسوم البنكية المستحقة عنها مبلغ 14,344,316 دينار كويتى (إيضاح 9) .

ونظراً لعدم سداد الرصيد القائم للقروض المشار اليها اعلاه فقد قام البنك الدائن الرئيسي باتخاذ الاجراءات القانونية ضد الشركة كما قامت الشركة باتخاذ إجراءات قانونية مقابلة (إيضاحات 14,7) ، وتقوم الشركة حالياً بدراسة الخيارات القانونية المتاحة لها ، وذلك بالتشاور مع المستشارين القانونيين للشركة . بالاضافة الي ذلك ، تقوم الشركة بالتفاوض مع بنوك اخري للحصول علي تسهيلات تمويلية بديلة كما تقوم بالنظر في الفرص المتاحة لبيع بعض الموجودات المالية المملوكة للشركة للوفاء بالتزامات القروض ، وذلك اخذا في الاعتبار أن قيمة العقارات الاستثمارية المملوكة للشركة والمرهونة لصالح البنك تتجاوز قيمة القروض والتسهيلات البنكية المستحقة علي الشركة ، وتري ادارة الشركة أنها سوف تقوم بتسوية القروض والتسهيلات المستحقة عليها بنجاح خلال الفترة المقبلة .

إن إستمرارية الشركة تعتمد على قدرتها على تحقيق أرباح وتعزيز تدفقاتها النقدية في المستقبل وإعادة هيكلة (جدولة) وتجديد تسهيلاتها الائتمانية ، إضافة إلى الدعم والتمويل من قبل المساهمين الرئيسيين ، وفي حالة عدم توفر هذه الظروف ، يجب تعديل البيانات المالية المرفقة.

تتوقع الادارة انه سوف يتم الوفاء باية مدفوعات مطلوبة من خلال التدفقات النقدية من الانشطة التشغلية مع الحصول علي تمويل بنكي بديل لو بيع بعض الموجودات أو الحصول علي دعم من المساهمين . أن الادارة علي ثقة من ان الشركة لديها موارد مالية كافية للاستمرار في عملياتها التشغلية في المستقبل المنظور.

إذا لم تتمكن الشركة ، لاي سبب من الاسباب قادرة علي الاستمرار في اعمالها كمنشاة مستمرة ، وقد يكون لذلك تأثير علي قدرتها في بيع موجوداتها والوفاء بالتزاماتها في اطار النشاط الاعتيادي وفقا للمبالغ المدرجة في البيانات المالية .

14- دعاوى قضائية

تتمثل الدعاوي القضائية في :-

أ- إجراءات قضائية وقانونية بشأن تصفية حساب مع أحد البنوك المحلية

استحقت ترتيبات التمويل الرئيسية للشركة المتمثلة في قروض لأجل بمبلغ 34,500,000 دينار كويتي بتريخ 1 يونيو 2016 ، كما بلغت أعباء التمويل والرسوم البنكية المستحقة عنها مبلغ 14,344,316 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2022 ونظراً لعدم سداد الرصيد القائم للقروض والتسهيلات البنكية المشار اليها إعلاه ، قام البنك الدئن الرئيسي بإتخاذ الإجراءات القانونية ضد الشركة وقام باعلان الشركة بتاريخ 2 نوفمبر 2016 بالصيغة التنفيذه للحجز علي العقارات المرهونة لصالح البنك بموجب عقد التسهيلات البنكية . وقد قامت الشركة بإشكال لوقف إجراءات التنفيذ .

وفي 31 مارس 2017، تم رفض الاشكال المقدم من الشركة . كم تم تحديد جلسة بتاريخ 10 اكتوبر 2017 والتي تم تأجيلها لجلسات متعددة أخرها ماتم تحديده بتاريخ 14 اكتوبر 2018 في الدعوي رقم 3704 لسنة 2017 تجاري كلي، وذلك للنظر في تصفية الحساب القائم مع البنك . طلبت الشركة في دعواها بندب خبير حسابي من وزارة العدل ، وتم تحديد جلسة بتاريخ 26 نوفمبر2019 لورود تقرير الخبير ، وقد ورد تقرير الخبرة بها ، وبجلسة 4 فبراير 2020 قضي فيها بإنهاء الدعوي .

إجراءات قضائية وقانونية بشأن تصفية حساب مع أحد البنوك المحلية (تتمه)

بتاريخ 24 يوليو 2017، قامت الشركة أيضا برفع دعوي قضائية برقم 2063 لسنة 2017 أمام المحكمة الكلية للمطالبة ببطلان إجراءات التنفيذ لإنعدام السند التنفيذي وبتاريخ 27 أغسطس 2017 تم تأجيل الدعوي وبتاريخ 24 سبتمبر 2017 صدر حكم محكمة أول درجة برفض الدعوي وإلزام الشركة بالمصروفات وأتعاب المحاماة ، وفي جلسة 9 اكتوبر2017 قامت الشركة بإستئناف حكم محكمة أول درجة مطالبة بإلغاء ذلك الحكم والقضاء ببطلان إجراءات التنفيذ ، وتم تحديد جلسة بتاريخ 6 ديسمبر 2017 للنظر في القضية وبتاريخ 20 ديسمبر 2017 صدر حكم برفض الدعوي القضائية وإلزام الشركة بالمصروفات واتعاب المحاماة .

قامت الشركة برفع دعوي رقم 2018/356 مدني وحدد لنظرها جلسة 16 سبتمبر 2019 ، وبتلك الجلسة تم وقف الدعوي لمدة شهرين ، وعجلت الدعوي من الوقف ، وبجلسة 26 ديسمبر 2019 قضت المحكمة باعتبار الدعوي كان لم تكن ، وقد تم رفع دعوي جديدة بذات الطلبات وقيدت برقم 2020/546 مدني كلي /7 وحدد لنظرها أول جلسة في 17 فبراير 2020 ، وفي تلك الجلسة تم التاجيل لجلسة 23 مارس 2020 ، والتي توقفت نظراً لجائحة كورونا ، وتم تحديد جلسة بتاريخ 19 اكتوبر 2020، وفي تلك الجلسة تم رفض الدعوي . وبجلسة 4 يناير 2021 أمام محكمة الاستئناف صدر حكم برفض وتأييد الحكم القاضي باعتبار الدعوي كأن لم تكن .

ب- إجراءات قانونية بشأن مشروع عقار في دولة الامارات العربية المتحدة

في 24 سبتمبر 2012، قامت الشركة بإبرام عقد تاجير تجاري استاجرت بموجبه الشركة عقار في دولة الامارات العربية المتحدة . يسري عقد التاجير لمدة خمسة عشر عاماً اعتباراً من تاريخ إبرام العقد مع المؤجرفي 24 سبتمبر 2012 بما في ذلك فترة سماح لمدة سنتين من تاريخ إبرام العقد . وقد قامت الشركة عند ابرام العقد بسداد دفعة ايجار مقدمة قدرها 18,500,000 درهم اماراتي (بما يعادل 1,420,000 دينار كويتي) ، وقد تم الانتهاء من إطفاء دفعة الايجار المقدمة بالكامل في 24 مارس 2016 واستناداً الي المشورة القانونية لمستشاري الشركة القانونيين ، قامت الشركة بتاجيل احتساب وسداد القيمة الايجارية عن الفترة من 25 مارس 2016 الي 31 ديسمبر 2017 والبالغة 32,742,466 درهم اماراتي (بما يعادل 2,694,705 دينار كويتي) ، وذلك نظراً لعدم إنجاز المؤجر للبنية التحتية الخاصة بالمشروع وعدم انتقال حق حيازة وتشغيل العقار من المؤجر الي الشركة . وبتاريخ 19 ابريل 2017 ، قام المؤجر بتوجيه انذار قانوني الي الشركة مدعيا قيامه بتسليم العقارإلي الشركة وخطراً إياها بفسخ العقدومطالباً بإعادة العقار فعلياً الي المؤجر وقد قامت الشركة ، تمسكاً بموقفها القانوني ، وبتوجيه انذار مقابل الي المؤجر مطالبة اياه بتنفيذ التزاماته . إستناداً الي المشورة القانونية لمستشاري الشركة القانونيين تري إدارة الشركة أنه لن يكون هناك أي تاثير سلبي لتلك الاجراءات القانونية علي البيانات المالية المرحلية للشركة . هذا بالاضافة الي ان الشركة قامت ايضاً برفع دعوي قضائية رقم 13791 لسنة 2017 امام المحكمة الكلية ، وقد تم حجز الدعوي للحكم لجلسة 30 اكتوبر 2019 ، وبتلك الجلسة قضت المحكمة بعدم اختصاصها ولائياً بنظر الدعوي وتم الطعن علي الحكم بالاستئناف رقم 2019/6424 تجاري والذي قضي فيه بإلغاء الحكم واعادة الدعوي مرة اخري الي محكمة اول درجة للفصل في موضوعها ، ثم فصلت محكمة أول درجة بالزام المؤجر بدفع 1,420,000 دينار كويتي لصالح الشركة ، ولم يرضي لمؤجر بالحكم ، وقام بالاستئناف رقم 2020/5012 تجاري ، ومؤجلة لجلسة 23 يونيو 2021 ، وفي تلك الجلسة تم التاجيل لجلسة 17 نوفمبر 2021، وفي تلك الجلسة قضي فيها لصالح الشركة برفض وتاييد الحكم وجاري استلام الصيغة التنفيذية واتخاذ الاجراءات نحو اقتضاء حقوق الشركة .

جـ- إجراءات قانونية بشأن مطالبة قضائية لشركة سوليدس

قامت الشركة برفع دعوي قضائية رقم 8997 لسنة 2019 تجاري كلي ضد شركة سوليدس للتجارة العامة والمقاولات بطالبات حاصلها ندب خبير للاطلاع علي اوراق الدعوي ومستنداتها وفحص عقود الايجار المبرمة بين الطرفين بداية من العقد الاول المؤرخ في 1 يناير 2012 لبيان المبالغ المستحقة من شركة سوليدس والمبالغ المدفوعة للشركة وتقدير اعمال التحديث والتطوير والترميمات التي اجرتها شركة سوليدس بالعقارات ، واحتساب المبالغ المشغول بها ذمتها لصالح الشركة تمهيداً للمطالبة بهذه المبالغ وتصفية الحساب بين الطرفين مع إلزام شركة سوليدس المصروفات وأتعاب المحاماة ، وبجلسة 1 سبتمبر 2019 اصدرت المحكمة حكمها بندب خبير من خبراء وزارة العدل لتحقيق طلبات الشركة ، والدعوي قضي فيها امام محكمة اول درجة بانتهاء الدعوي ومطعون علي الحكم بالاستئناف من قبل الشركة ، ومحدد لنظرة جلسة 18 فبراير 2022 ، وفي تلك الجلسة تم شطب الدعوي .

15- الجمعية العمومية

انعقدت الجمعية العمومية العادية لمساهمي الشركة الأم بتاريخ 7 أغسطس 2022، واعتمدت البيانات المالية للمجموعه عن السنة المنتهية فى 31 ديسمبر 2021 .