

**الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.م
الكويت**

**البيانات المالية السنوية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات المستقل
31 ديسمبر 2015**

نسخة الوزارة

**الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.م
الكويت**

الصفحة	المحتويات
-	تقرير مجلس الإدارة
2 - 1	تقرير مراقب الحسابات المستقل
3	بيان المركز المالي المجمع
4	بيان الدخل المجمع
5	بيان الدخل الشامل المجمع
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع
7	بيان التدفقات النقدية المجمع
22 -8	إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة



المتكاملة integrated

تقرير أعضاء مجلس الإدارة

السادة المساهمين:

يسر أعضاء مجلس الإدارة الترحيب بكم في اجتماعكم العام السنوي للشركة ، حيث يقدم مجلس الإدارة التقرير السنوي للشركة مع أوراق الميزانية المدققة وبيان الدخل وغيره من البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات عن البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015 .

النتائج المالية:

خلال السنة المالية المنتهية في 31/12/2015 استطاعت شركتكم أن تحقق اجمالي دخل بلغ 25.673 مليون دينار كويتي بزيادة قدرها 13% عن السنة الماضية مما ادى الى تحقيق أرباح صافية بلغت 7.020 مليون دينار كويتي بزيادة قدرها 9% عن أرباح السنة الماضية.

كما هو متواافق وخطتنا التوسعية للشركة فان الشركة قامت خلال السنة المالية المنتهية في 31/12/2015 باستثمار نحو 12 مليون دينار كويتي في شراء معدات جديدة والتي من شأنها ان تبني ارباح الشركة في السنوات المقبلة .

خلال السنة المنتهية في 31/12/2015 تم اخذ مخصصات استهلاكية ايضافية بزيادة قدرها 22% مقارنة مع المخصصات التي تم اخذها خلال السنة المالية الماضية.

بعد خصم الاحتياطيات القانونية البالغة 720 الف دينار كويتي ، تبلغ صافي الأرباح القابلة للتوزيع كما في 31/12/2015 مبلغ وقدره 18.134 مليون دينار كويتي.

توزيعات الارباح:

يسر مجلس الادارة أن يوصي بتوزيع أرباح نقدية بواقع 15 % (خمسة عشر فلس لكل سهم) وكذلك توزيع أسهم منحة مجانية بقيمة 10% من رأس المال الشركة بواقع (19,000,000) سهم عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2015 والتي تخضع لموافقتكم وموافقة الجهات الرقابية المختصة.

<< يتبع >>



المتكاملة

integrated

تقرير أعضاء مجلس الإدارة

السادة المساهمين:

يسر أعضاء مجلس الإدارة الترحيب بكم في اجتماعكم العام السنوي للشركة ، حيث يقدم مجلس الإدارة التقرير السنوي للشركة مع أوراق الميزانية المدققة وبيان الدخل وغيره من البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات عن البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015 .

النتائج المالية:

خلال السنة المالية المنتهية في 31/12/2015 استطاعت شركتكم أن تحقق إجمالي دخل بلغ 25.673 مليون دينار كويتي بزيادة قدرها 13% عن السنة الماضية مما ادى الى تحقيق أرباح صافية بلغت 7.020 مليون دينار كويتي بزيادة قدرها 9% عن أرباح السنة الماضية.

كما هو متوافق وخطتنا التوسعية للشركة فان الشركة قامت خلال السنة المالية المنتهية في 31/12/2015 باستثمار نحو 12 مليون دينار كويتي في شراء معدات جديدة والتي من شأنها ان تبني ارباح الشركة في السنوات المقبلة .

خلال السنة المنتهية في 31/12/2015 تم اخذ مخصصات استهلاكية اضافية بزيادة قدرها 22% مقارنة مع المخصصات التي تم اخذها خلال السنة المالية الماضية.

بعد خصم الاحتياطيات القانونية البالغة 720 الف دينار كويتي ، تبلغ صافي الأرباح القابلة للتوزيع كما في 31/12/2015 مبلغ وقدره 18.134 مليون دينار كويتي.

توزيعات الارباح:

يسر مجلس الادارة أن يوصي بتوزيع أرباح نقدية بواقع 15 % (خمسة عشر فلس لكل سهم) وكذلك توزيع أسهم منحة مجانية بقيمة 10% من رأس المال الشركة بواقع (19,000,000) سهم عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2015 والتي تخضع لموافقتكم وموافقة الجهات الرقابية المختصة.

<< يتبع >>



المتكاملة integrated

مكافأة اعضاء مجلس الادارة

يوصي مجلس الادارة بصرف مكافأة لأعضاء مجلس الادارة بواقع 7,500 دك (سبعة الاف وخمسماة دينار كويتي) لكل عضو باجمالي مبلغ 45,000 دك (خمس واربعون الف دينار كويتي) عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2015.

الخطط المستقبلية:

في الكويت تم طرح مشاريع ضخمة خلال عام 2015 في قطاعات النفط والغاز والبنية التحتية مثل مشروع الوقود البئري ومشروع المصفاة الجديدة ومشروع بناء مراكز التجميع مما ترتب عليه تزايد الطلب على المعدات الثقيلة المختلفة وخدمات الدعم اللوجستي وقد استثمرت شركتكم بالفعل 12 مليون دينار كويتي في المعدات الثقيلة المختلفة خلال عام 2015 وان مجلس الادارة لديه خطة لاستثمار 21 مليون دينار كويتي خلال عام 2016 وهذا يمكن شركتكم من تلبية احتياجات تلك المشاريع وجنبا الى جنب المشاريع الحالية فان الشركة لديها ملاءة قوية للنمو وتحسين الارباح الصافية في السنوات القادمة.

التدقيق المالي:

هذه البيانات المالية دققت بمعرفة السيد / طلال المزيني من مكتب / الوزان وشركاهم ديلويت وتوش مراقب حسابات الشركة ومتواجد للرد على أي استفسارات لديكم.

نيابة عن مجلس الادارة

جاسم مصطفى يودي

رئيس مجلس الادارة
والرئيس التنفيذي

2016/4/10

تقدير مراقب الحسابات المستقل إلى حضرات السادة المساهمين المحترمين

تقدير عن البيانات المالية المجمعة

لقد دققنا البيانات المالية المجمعة المرفقة للشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.م، الكويت ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة")، والتي تتضمن بيان المركز المالي المجمع كما في 31 ديسمبر 2015، وبيانات الدخل، والدخل الشامل، والتغيرات في حقوق الملكية والتغيرات النقدية المجمعة للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وكذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفصيلية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية المجمعة

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

مسؤولية مراقب الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية المجمعة استناداً إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها. لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن هذه المعايير تتطلب منا الالتزام بمتطلبات المهنة الأخلاقية وتحطيم وأداء أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية المجمعة لا تحتوي على أخطاء مادية.

إن أعمال التدقيق تتطلب تنفيذ إجراءات للحصول على أدلة تدقيق على المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية المجمعة. إن تلك الإجراءات تعتمد على الحكم المهني لمراقب الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر وجود أخطاء مادية في البيانات المالية المجمعة سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ. في سبيل تقييم تلك المخاطر، فإن مراقب الحسابات يأخذ في عين الاعتبار الرقابة الداخلية المرتبطة بإعداد المنشآة للبيانات المالية المجمعة وعرضها بشكل عادل وذلك بهدف تصميم إجراءات التدقيق الملائمة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية نظم الرقابة الداخلية المطبقة بالمنشآة. إن أعمال التدقيق تتضمن أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومقولية التقديرات المحاسبية التي أعدتها الإدارة بالإضافة إلى تقييم العرض الشامل للبيانات المالية المجمعة.

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

الرأي

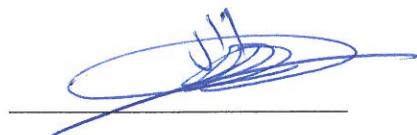
برأينا أن البيانات المالية المجمعة تعبّر بصورة عادلة، من جميع النواحي المادية، عن المركز المالي للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2015 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.م
الكويت

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى حضرات السادة المساهمين المحترمين (تمة)

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

برأينا كذلك، أن الشركة الأم تمسك حسابات منتظمة وأن البيانات المالية المجمعة والبيانات الواردة في تقرير مجلس إدارة الشركة الأم فيما يتعلق بهذه البيانات المالية المجمعة متقدمة مع ما ورد في دفاتر الشركة الأم، وأننا قد حصلنا على المعلومات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا، وأن البيانات المالية المجمعة تتضمن كل ما نص قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، واللائحة التنفيذية، وعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم، وتعديلاتها اللاحقة، على وجوب إثباته فيها، وأن الجرد قد أجري وفقاً للأصول المرعية، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا لم تقع خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، واللائحة التنفيذية، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم، وتعديلاتها اللاحقة، على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.



طلال يوسف المزيني

سجل مراقي الحسابات رقم 209 فئة أ
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

طلال يوسف المزيني
ديلويت وتوش
الوزان وشركاه

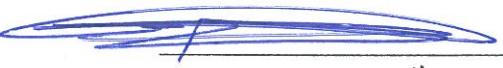
الكويت في 10 أبريل 2016

**الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.م
الكويت**

بيان المركز المالي المجمع كما في 31 ديسمبر 2015
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2014	2015	إيضاح
1,009,631	1,440,653	الموجودات المتداولة
11,007,729	11,727,975	النقد والنقد المعادل
805,805	870,635	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
<u>12,823,165</u>	<u>14,039,263</u>	بضاعة
<u>59,635,855</u>	<u>62,834,500</u>	الموجودات غير المتداولة
<u>72,459,020</u>	<u>76,873,763</u>	ممتلكات ومعدات
		مجموع الموجودات
17,141,885	15,003,240	المطلوبات وحقوق الملكية
6,594,169	9,885,889	المطلوبات المتداولة
<u>23,736,054</u>	<u>24,889,129</u>	دائنون وكالة
3,577,803	6,073,810	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
4,301,044	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
666,692	773,265	المطلوبات غير المتداولة
<u>8,545,539</u>	<u>6,847,075</u>	دائنون وكالة
17,500,000	19,000,000	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
1,463,000	1,463,000	أرباح مرحلة
3,784,488	4,504,763	احتياطي قانوني
216,478	39,953	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
1,696,268	1,979,010	احتياطي إعادة تقييم عقارات
<u>15,500,525</u>	<u>18,133,637</u>	رأس المال
40,160,759	45,120,363	علاوة إصدار أسهم
16,668	17,196	حصص غير مسيطرة
<u>40,177,427</u>	<u>45,137,559</u>	مجموع حقوق المساهمين
<u>72,459,020</u>	<u>76,873,763</u>	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.



Jasim Moustafa Boudi
رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

بيان الدخل المجمع - السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2014	2015	إيضاح	
22,734,823	25,673,482	9	الإيرادات
(6,881,373)	(8,031,159)	10	مصاروفات تشغيلية
(7,015,902)	(8,601,893)		استهلاكات
8,837,548	9,040,430		مُجمل الربح
(2,991,932)	(2,752,353)	11	مصاروفات عمومية وإدارية
5,845,616	6,288,077		الربح التشغيلي
268,963	409,969	12	إيرادات أخرى
1,109,322	1,314,897		ربح ترجمة عملات أجنبية
(624,905)	(809,669)		أعباء تمويل
6,598,996	7,203,274		الربح قبل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة والاستقطاعات الضريبية
(45,000)	(45,000)	13	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(59,392)	(64,830)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(70,267)	(73,551)		الزكاة
<u>6,424,337</u>	<u>7,019,893</u>		صافي ربح السنة
العائد لـ:			
6,423,481	7,019,365		مساهمو الشركة الأئم
856	528		حصص غير مسيطرة
<u>6,424,337</u>	<u>7,019,893</u>		

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

**الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.
الكويت**

بيان الدخل الشامل المجمع – السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2014	2015	
6,424,337	7,019,893	صافي ربح السنة
278,454	(176,525)	الدخل الشامل الآخر
<u>278,454</u>	<u>(176,525)</u>	بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المجمع
		فروق عملة ناتجة من ترجمة عمليات أجنبية
-	304,264	بنود لا يمكن تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المجمع
<u>278,454</u>	<u>127,739</u>	صافي ربح إعادة تقييم عقارات
<u>6,702,791</u>	<u>7,147,632</u>	الدخل الشامل الآخر للسنة
		إجمالي الدخل الشامل للسنة
		العائد لـ:
6,701,935	7,147,104	مساهمو الشركة الأم
<u>856</u>	<u>528</u>	حصة غير مسيطرة
<u>6,702,791</u>	<u>7,147,632</u>	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.م
الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع - السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

(جميع البيانات بالدينars الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

رأس المال	علاوة إصدار	احتياطي قانوني	احتياطي ترجمة أجنبية	احتياطي إعادة تقييم عقارات	أرباح مرحلة	المجموع	
						محص خير مسيطرة	رأس المال
36,974,636	15,812	13,215,336	1,717,790	(61,976)	3,124,674	1,463,000	17,500,000
278,454	-	-	-	278,454	-	-	-
6,424,337	856	6,423,481	-	-	-	-	-
-	-	21,522	(21,522)	-	-	-	-
(3,500,000)	-	(3,500,000)	-	-	-	-	-
-	-	(659,814)	-	-	659,814	-	-
40,177,427	16,668	15,500,525	1,696,268	216,478	3,784,488	1,463,000	17,500,000
40,177,427	16,668	15,500,525	1,696,268	216,478	3,784,488	1,463,000	17,500,000
127,739	-	-	304,264	(176,525)	-	-	-
7,019,893	528	7,019,365	-	-	-	-	-
-	-	21,522	(21,522)	-	-	-	-
-	-	(1,500,000)	-	-	-	1,500,000	-
(2,187,500)	-	(2,187,500)	-	-	-	-	-
-	-	(720,275)	-	-	720,275	-	-
45,137,559	17,196	18,133,637	1,979,010	39,953	4,504,763	1,463,000	19,000,000
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2014 (مساوى) / الدخل الشامل الآخر صافي ربح السنة استهلاكات محولة ((إيجار 2.7) أسهم منحة خلال السنة توزيعات لسنة 2014 المحول إلى الاحتياطي القانوني الرصيد كما في 31 ديسمبر 2015							

إن الإيضاحات المرفقة شكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.
الكويت

بيان التدفقات النقدية المجمع - السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي لم يذكر غير ذلك)

2014	2015	إيضاح	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
6,424,337	7,019,893		صافي ربح السنة
			تسويات لـ:
7,247,372	8,822,100	5	استهلاكات
624,905	809,669		أعباء تمويل
(115,978)	(270,368)	12	ربح من بيع معدات
14,180,636	16,381,294		الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
(1,047,774)	(720,246)		الزيادة في المديون التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى
38,095	(64,830)		(الزيادة) / (النقص) في البضاعة
6,220,768	(1,009,324)		(النقص) / الزيادة في الدائنين التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى
112,716	106,573		الزيادة في مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>19,504,441</u>	<u>14,693,467</u>		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
(20,037,279)	(11,915,792)	5	شراء ممتلكات ومعدات
185,531	650,793		المحصل من بيع معدات
<u>(19,851,748)</u>	<u>(11,264,999)</u>		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
(3,500,000)	(2,187,500)		توزيعات
14,602,162	12,969,940		المحصل من دائي وكالة
(10,889,902)	(12,612,578)		مدفوعات دائي وكالة
(624,905)	(809,669)		أعباء تمويل مدفوعة
(412,645)	(2,639,807)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(759,952)	788,661		صافي الزيادة / (النقص) في النقد والنقد المعادل
100,758	(357,639)		أثر ترجمة العملات الأجنبية
<u>1,668,825</u>	<u>1,009,631</u>	<u>3</u>	النقد والنقد المعادل
<u>1,009,631</u>	<u>1,440,653</u>		في بداية السنة
			في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة - السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. التأسيس والأنشطة

إن الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.م ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية مقلدة مسجلة في دولة الكويت. تمثل أغراض الشركة الأم فيما يلي:

- 1- تملك أسهم شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك أسهم أو حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية أو الاشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعها وإدارتها وإقراضها وكفالتها لدى الغير.
- 2- إقراض الشركات التي تملك فيها أسهمها وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتبعن ألا تقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس المال الشركة المقترضة عن 20% على الأقل.
- 3- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء في داخل الكويت أو خارجها.
- 4- تملك المنقولات والممتلكات الازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- 5- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

ويكون للشركة الأم مباشرة الأعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج بصفة أصلية أو بالوكالة ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو أن تشتراك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها أن تتشاء أو تشارك أو تشتري هذه الهيئات أو أن تلتحق بها وتنضم الشركة الأم بممارسة أعمالها بتعاليم وأحكام الشريعة الإسلامية، ولا يجوز بأي حال من الأحوال أن تفسر أي من الأغراض المتقدمة على أنها تجيز للشركة الأم القيام بشكل مباشر بممارسة أي أعمال ربوية سواء في صورة فوائد أو أية صورة أخرى.

إن الشركات التابعة الرئيسية للشركة الأم هي:

الشركة التابعة	النشاط	نسبة الملكية	بلد التأسيس
الشركة المتكاملة اللوجستية ش.م.ك.م	تأجير معدات	%100	الكويت
الشركة المتكاملة للحملولات الثقيلة ش.م.ك.م	تأجير معدات	%100	الكويت
الشركة المتكاملة اللوجستية ذ.م.م.	تأجير معدات	%100	قطر
الشركة المتكاملة للمشاريع ش.م.ك.م	مقاولات بنية تحتية	%100	الكويت
شركة المعدات المتكاملة ذ.م.م	تجارة عامة ومقاولات	%100	الكويت
الشركة المتكاملة لخدمات البيئة ش.م.ك.م	خدمات بيئية	%92	الكويت
الشركة المتكاملة اللوجستية ذ.م.م.	خدمات نقل	%100	الإمارات العربية المتحدة
شركة مشاريع النقل المتكاملة ذ.م.م	خدمات نقل	%100	المملكة العربية السعودية

يشار إلى الشركة الأم وشركاتها التابعة معاً بـ "المجموعة" في هذه البيانات المالية المجمعة.

تقوم المجموعة، باستثناء الشركة المتكاملة اللوجستية ش.م.ك.م، بمزاولة أنشطتها وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية.

يقع المركز الرئيسي للشركة الأم في المبنى رقم 14، شارع ك - 6 شرق الأحمدى، صندوق بريد 750، دسمان 15458 الكويت.

بلغ عدد موظفي المجموعة كما في 31 ديسمبر 2015 - 1,822 موظفاً (31 ديسمبر 2014: 2,002 موظفاً).

بتاريخ 1 فبراير 2016، تم نشر قانون الشركات الجديد رقم 1 لسنة 2016 في الجريدة الرسمية. إن القانون الجديد واجب التطبيق اعتباراً من 26 نوفمبر 2012. بموجب القانون الجديد، تم إلغاء قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته اللاحقة، وتم اعتماد نفاذ لائحته التنفيذية لحين إصدار لائحة تنفيذية للقانون الجديد.

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المجمعة من قبل أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم في 10 أبريل 2016 وتخضع لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية القادمة.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة – السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. تم إعداد هذه البيانات المالية المجمعة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية لقياس كما هو معدل بالقييم العادل للأراضي والمباني. تم عرض هذه البيانات المالية المجمعة بالدينار الكويتي.

إن إعداد هذه البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب من الإدارة وضع تقديرات وافتراضات قد تؤثر على المبالغ المفصحة عنها في هذه البيانات المالية المجمعة، حيث قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. كما يتطلب من الإدارة ممارسة تقديراتها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. إن الأمور التي يتخللها درجات عالية من التقديرات أو حيث تكون الافتراضات والتقديرات جوهرية بالنسبة للبيانات المالية المجمعة مبينة في إيضاح رقم 19.

تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 10,849,907 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 10,912,889 دينار كويتي). تم إعداد هذه البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية حيث يتوقع أعضاء مجلس الإدارة وكذلك الإدارة الاستمرار في تحسن مراكز التدفقات النقدية واستمرار المجموعة في الحصول على الدعم المالي من المساهمين والجهات المقرضة.

2.2 التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية المجمعة تتفق مع تلك المستخدمة في السنة السابقة باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال السنة والتي يسري مفعولها كما في 1 يناير 2015:

• المعيار الدولي للتقارير المالية 13 قياس القيمة العادلة (تعديل)

يتم تطبيق هذا التعديل بأثر رجعي ويوضح أن استثناء المحفظة الوارد في المعيار الدولي للتقارير المالية 13 يمكن تطبيقه ليس فقط على الموجودات أو المطلوبات المالية، بل أيضاً على العقود الأخرى ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 39. لم تطبق المجموعة استثناء المحفظة الوارد في المعيار الدولي للتقارير المالية 13.

• معيار المحاسبة الدولي 24: الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة (تعديل)

تُطبق التعديلات بأثر رجعي على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2015، وتوضح أن المنشأة الإدارية (وهي المنشأة التي تقدم خدمات موظفي الإدارة الرئيسيين) هي طرف ذي علاقة يخضع لإفصاحات الأطراف ذات العلاقة. إضافة إلى ذلك، يتوجب على أي منشأة تستخدم المنشأة الإدارية الإفصاح عن المصروفات المتکبدة مقابل خدمات الإدارية. لا ينطبق هذا التعديل على المجموعة حيث أنها لم تلقى أي خدمات إدارية من منشآت أخرى.

إن تطبيق التعديلات الأخرى الجديدة على المعايير الدولية للتقارير المالية والتعديلات والتحسينات السنوية التي تسري اعتباراً من السنة الحالية ليس لها أثر مادي على هذه البيانات المالية المجمعة.

معايير وتقديرات صادرة ولكن غير سارية المفعول بعد ولم تقم المجموعة بتطبيقها في وقت مبكر فيما يلي المعايير الجديدة والمعدلة الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكن لم تصبح الازمية بعد، ولم يتم تطبيقها من قبل المجموعة.

فيما يلي أهم التغيرات على المعايير الجديدة والمعدلة:

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية الصيغة النهائية للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 - الأدوات المالية في يوليو 2014 ويسري لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح بالتطبيق المبكر. يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية 9 متطلبات التحقق والقياس للموجودات المالية، والمطلوبات المالية وبعض عقود شراء أو بيع الموجودات غير المالية. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس. إن تطبيق هذا المعيار سوف يكون له تأثير على تصنيف وقياس الموجودات المالية للمجموعة ولكن ليس من المتوقع أن يكون له تأثيراً مادياً على تصنيف وقياس المطلوبات المالية. إن المجموعة بصدد تقييم تأثير هذا المعيار على البيانات المالية للمجموعة، عند تطبيقه.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة – السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

المعيار الدولي للتقارير المالية 15 الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع عملاء

في 28 مايو 2014، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقارير المالية 15 ويسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 15 محل معيار المحاسبة الدولي 11 - عقود الإشاء ومعيار المحاسبة الدولي 18 - الإيرادات بالإضافة إلى تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 13 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 18 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة 31 من تاريخ السريان. يستبعد هذا المعيار الجديد حالات عدم التوافق ونقطات الضعف في متطلبات الإيرادات السابقة كما يطرح إطار عمل أكثر قوة لمعالجة قضايا الإيرادات وتحسين جودة المقارنة لممارسات تحقق الإيرادات بين الشركات وقطاعات الأعمال والدول وأسواق المال. إن المجموعة بقصد تقييم أثر المعيار الدولي للتقارير المالية 15 على أعمالها ولا تتوقع وجود أي أثر مادي من تطبيق هذا المعيار.

ليس من المتوقع أن يكون لتطبيق المعايير الجديدة أو المعدلة الأخرى أي أثر مادي على المركز أو الأداء المالي المجمع للمجموعة. سوف يتم إدخال إضافات ضمن البيانات المالية المجمعة عندما تصبح هذه المعايير سارية المفعول.

2.3 التجميع

تقوم المجموعة بتجميع البيانات المالية للشركة الأم والشركات التابعة (المنشآت المستثمر بها التي تسيطر عليها) والمنشآت المُسيطر عليها من قبل شركاتها التابعة:

تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر بها فقط في حالة:

- السيطرة على الشركة المستثمر بها (على سبيل المثال: الحقوق القائمة التي تتيح لها قدرتها الحالية على توجيه أنشطة الشركة المستثمر بها);

• التعرض للتغير أو امتلاك حقوق بها نتيجة مشاركتها في الشركة المستثمر بها؛

- قدرة المجموعة على استخدام سيطرتها على الشركة المستثمر بها للتأثير على مبلغ العائدات.

عندما تكون حصة المجموعة في الشركة المستثمر بها أقل منأغلبية حقوق التصويت أو حقوق المماثلة في الشركة المستثمر بها، عندها تراعي المجموعة كافة الحقائق والظروف عند تقييم أثر سلطتها على الشركة المستثمر بها، بما في ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع أصحاب حق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر بها.

• الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.

- حقوق تصويت المجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

يتم إدراج البيانات المالية للشركات التابعة في البيانات المالية المجمعة على أساس كل بند على حدة من تاريخ نقل السيطرة إلى المجموعة وحتى تتوقف السيطرة.

يتم إظهار الحصص غير المسيطرة في الشركة المقيدة بنسبة حصة الحقوق غير المسيطرة في المبالغ المدرجة لصافي الموجودات المحددة للشركة المقيدة في تاريخ الاقتناء وبحصة الحقوق غير المسيطرة من التغيرات في حقوق الملكية من تاريخ الدمج. إن مجموع الدخل الشامل يتم توزيعه على الحصص غير المسيطرة حتى لو نتج عن ذلك رصيد عجز في الحصص غير المسيطرة. إن التغيرات في حصص ملكية المجموعة في الشركة التابعة والتي لا ينتج عنها فقد السيطرة يتم المحاسبة عنها كمعاملات حقوق الملكية. يتم تعديل القيم الدفترية للحقوق المسيطرة وغير المسيطرة وذلك لتعكس التغيرات في حصتها في الشركة التابعة ويتم إدراج أي فرق بين القيمة التي تم فيها تعديل الحصص غير المسيطرة والقيمة العادلة للمبلغ المدفوع أو المستلم مباشرة في حقوق الملكية وتكون متاحة لمساهمي الشركة الأم. يتم إظهار الحصص غير المسيطرة في بند مستقل في بيان المركز المالي المجمع وبيان الدخل الشامل المجمع. يتم تصنيف الحصص غير المسيطرة كمطلوبات مالية إلى الحد الذي يكون فيه هناك التزام يتوجب سداد نقدي أو تسليم موجودات مالية أخرى لتسوية الحصص غير المسيطرة.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة – السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

يتم إعداد البيانات المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المشابهة والأحداث الأخرى التي تتم في نفس الظروف بناءً على آخر بيانات مالية أو معلومات مالية مدققة للشركات التابعة اعتباراً من تاريخ تقرير الشركة الأم. يتم عند التجميع استبعاد الأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصاريف المتداولة بالكامل بين شركات المجموعة. يتم أيضاً استبعاد الخسائر غير المحققة الناتجة من المعاملات المتداولة بين شركات المجموعة ما لم يكن استرداد التكلفة ممكناً. في حال فقدت الشركة الأم السيطرة على الشركة التابعة، يتم حذف موجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة بقيمتها الدفترية في تاريخ فقدان تلك السيطرة وكذلك يتم حذف الحصص غير المسيطرة ذات الصلة. يتم إدراج أي استثمار محفظته بالقيمة العادلة في تاريخ فقد السيطرة. يتم تحويل أية فروق ناتجة مع المبالغ المدرجة مباشرةً سابقاً في حقوق الملكية إلى بيان الدخل المجمع.

2.4 الأدوات المالية

التصنيف

وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 39، تصنف المجموعة الموجودات المالية ك "قروض و مدینون". يتم تصنیف المطلوبات المالية ك "غير تلك المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة".

القياس

يتم مبدئياً قياس جميع الموجودات والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة. يتم إضافة تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرةً بالاقتناء أو الإصدار إلى القيمة العادلة.

التحقق وعدم التحقق

يتحقق الأصل أو الالتزام المالي عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية. لا يتحقق الأصل المالي (كلياً أو جزئياً) عندما تنتهي الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي أو عندما تقوم المجموعة بتحويل كافة مخاطر ومزايا الملكية للأصل المالي أو عندما لا تقوم المجموعة بتحويل كافة مخاطر ومزايا الملكية ولم تعد تحفظ بالسيطرة على الأصل المالي. لا يتحقق الالتزام المالي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد بالعقد أو عند إلغاؤه أو انتهاء صلاحيته.

يتم تسجيل كافة عمليات الشراء والبيع التي تتم بالشروط الاعتيادية للموجودات المالية باستخدام تاريخ المتاجرة المحاسبي، أي التاريخ الذي تلتزم فيه المجموعة بشراء أو بيع الأصل. إن عمليات الشراء أو البيع التي تتم بالشروط الاعتيادية هي عمليات شراء أو بيع الموجودات المالية التي تتطلب تسليم الموجودات خلال الإطار الزمني المحدد بناءً على القوانين والأعراف السائدة في السوق.

قروض و مدینون

إن القروض والمديونيات ليست من مشتقات الموجودات المالية وهي ذات استحقاقات ثابتة أو محددة وتكون غير مسورة في أسواق نشطة، ويتم لاحقاً قياسها وإدراجها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العائد الفعلي.

المطلوبات المالية

يتم لاحقاً قياس وإدراج المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العائد الفعلي.

قياس القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي يتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لنقل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض حدوث معاملة بيع الأصل أو نقل الالتزام في إحدى الحالات التالية:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام؛ أو
- في حال غياب السوق الرئيسي، في السوق الأكثر ربحاً للأصل أو الالتزام.

لابد أن تكون المجموعة قادرة على الوصول للسوق الرئيسي أو الأكثر ربحاً.

يتم قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام باستخدام الافتراضات التي من الممكن للمشاركين في السوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، بافتراض أن المشاركين في السوق سيصرفون وفق مصلحتهم الاقتصادية.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة - السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يراعي قدرة المشاركين في السوق على إنتاج منافع اقتصادية من خلال استخدام الأصل بأعلى وأفضل مستوى له، أو من خلال بيعه إلى مشارك آخر في السوق من المحتمل أن يستخدم الأصل بأعلى وأفضل مستوى له.

تستخدم المجموعة أساليب تقييم ملائمة للظروف والتي يتتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، مع تحقيق أقصى استخدام للمدخلات المحوظة ذات الصلة وتقليل استخدام المدخلات غير المحوظة.

تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمتها العادلة أو الاقتراح عنها في البيانات المالية ضمن التسلسل الهرمي لقيمة العادلة، والمبين كما يلي، استناداً إلى أدنى مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى 1 : أسعار السوق المعلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتماثلة؛
- المستوى 2 - أساليب التقييم التي يكون أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة فيها ملحوظاً بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى 3 - أساليب التقييم التي يكون أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة فيها غير ملحوظاً.
- بالنسبة للأدوات المالية المسورة في أسواق مالية نشطة، يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار المعروضة بالسوق. ويتم استخدام أسعار الشراء للموجودات وأسعار العرض للمطلوبات.
- بالنسبة للأدوات المالية غير المسورة، يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لاستثمار مماثل والتدفقات النقدية المخصومة ونماذج التقييم المناسبة الأخرى أو أسعار الوسطاء.
- بالنسبة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة، يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام التدفقات النقدية المتوقعة بأسعار السوق الحالية لعائدات أدوات مالية مماثلة.
- بالنسبة للاستثمارات في أدوات حقوق المساهمين، حيث لا يمكن القيام بتحديد القيمة العادلة بصورة معقولة، يدرج الاستثمار بالتكلفة.
- بالنسبة للموجودات والمطلوبات المدرجة في البيانات المالية على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا كانت التحويلات قد حدثت بين مستويات التسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات ذي التأثير الهام على قياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقرير مالي.
- لغرض إضاحات القيمة العادلة، قامت المجموعة بتحديد فئات للموجودات والمطلوبات استناداً إلى طبيعة وسمات ومخاطر الأصل أو الالتزام ومستوى التسلسل الهرمي لقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.
- الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
- تقوم المجموعة في تاريخ كل تقرير مالي بإجراء تقييم لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض قيمة أصل مالي محدد أو مجموعة من الأصول المالية. تتخفض قيمة أصل أو مجموعة من الأصول المالية فقط إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض القيمة نتيجة وقوع حدث أو أحداث بعد التحقق المبدئي للأصل والذي يؤثر على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي أو مجموعة من الأصول المالية التي يمكن قياسها بشكل موثوق.
- تقوم المجموعة بتحديد وجود دليل موضوعي على انخفاض القيمة على أساس فردي لكل أصل من الأصول العامة وعلى أساس جماعي للأصول الأخرى التي لا تعتبر جوهرية بصورة فردية. يشمل المعايير التي تستخدمها المجموعة لتحديد الدليل الموضوعي على انخفاض القيمة ما إذا كانت هناك أية صعوبات محددة في التدفقات النقدية بما في ذلك استمرارية خطة عمل الطرف المقابل وانخفاض تصنيف الائتمان ومخالفة بنود العقد الأصلية والقدرة على تحسين الأداء عند ظهور أية صعوبة مالية وهبوط قيمة الضمان الخ.
- تتخفض قيمة الأصل المالي إذا كانت قيمته الدفترية أعلى من قيمته المقدر استردادها.
- تفاص خسائر انخفاض القيمة للموجودات المالية المصنفة كثروض ومدينين بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة، بما في ذلك المبالغ الممكن استردادها من الضمانات، مخصومة بمعدل الفائدة الفعلية في السوق الحالية. يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب المخصص مع إدراج مبلغ الخسارة في بيان الدخل الشامل المجمع.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة – السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

في حالة الموجودات المالية المصنفة كمتاحة للبيع فإن الانخفاض الحاد أو المتواصل في القيمة العادلة لتلك الموجودات إلى أقل من تكلفتها يكون مؤشراً على الانخفاض في القيمة. في حال وجود مثل هذا المؤشر بالنسبة للموجودات المالية المتاحة للبيع، فإن الخسائر المتراكمة التي تمثل في الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة الحالية، تأقصي أية خسائر نتجت عن الانخفاض في القيمة وأدرجت سابقاً في بيان الدخل الشامل المجمع يتم حذفها من حقوق الملكية وإدراجها في بيان الدخل الشامل المجمع. إن خسائر الانخفاض في أدوات ملكية متاحة للبيع لا يتم عكسها مرة أخرى على بيان الدخل الشامل المجمع.

يتم شطب الموجودات المالية عندما لا يكون هناك احتمال واقعي للاسترداد.

2.5 النقد والنقد المعادل

يتم تبويب النقد بالصندوق والحسابات الجارية وحسابات التوفير لدى البنوك والودائع لأجل لا تتجاوز فترة استحقاقها ثلاثة أشهر من تاريخ إيداعها كنقد ونقد معادل ضمن بيان التدفقات النقدية.

2.6 البضاعة

تتمثل في قطع غيار ومواد استهلاكية لأغراض التصليح والصيانة. يتم تقييم البضاعة بمتوسط التكلفة المرجح أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. يتم احتساب مخصصات للبضاعة المتقدمة أو البنود بطيئة الحركة.

2.7 ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات باستثناء الأراضي بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة المتراكם. تتضمن التكلفة تكاليف الشراء وجميع المصارييف المباشرة لإحضار الأصل لحالته العملية اللازمة للاستخدام المزمع له. يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على أساس الأعمار الإنتاجية المقدرة كما يلي:

سنوات	مباني
30 - 25	أسطول
20 - 5	آلات وماكينات
5	معدات وأدوات
5	سيارات
5	أثاث وتركيبات

يتم الاعتراف مبدئياً بالأراضي والمباني بالتكلفة ويتم قياسها بعد الاعتراف بالقيمة العادلة على أساس تقييم يتم إجراؤه من قبل مقيمين مستقلين. وتت汐ض القيمة العادلة بعد ذلك بسبب الاستهلاك المتراكم اللاحق. يتم استبعاد أي استهلاك متراكم في تاريخ إعادة التقييم مقابل إجمالي القيمة الدفترية للأصل، ويتم عرض الأصل بصافي القيمة بعد إعادة التقييم. في كل سنة يتم تحويل الاختلاف في الاستهلاك استناداً إلى القيمة الدفترية المعاد تقييمها للأصل والمحمل في بيان الدخل الشامل المجمع وبين الاستهلاك استناداً إلى التكلفة الأصلية للأصل من احتياطي إعادة التقييم إلى الأرباح المرحلة.

في حال زيادة القيمة الدفترية للأصل نتيجة إعادة التقييم، يتم تسجيل هذه الزيادة في الدخل الشامل الآخر وتظهر في حقوق الملكية تحت بند احتياطي إعادة تقييم العقارات. ويتم الاعتراف بالزيادة في بيان الدخل الشامل المجمع إلى الحد الذي يعكس فيه النقص في التقييم السابق لنفس الأصل المدرج في بيان الدخل الشامل المجمع.

في حالة انخفاض القيمة الدفترية للأصل نتيجة إعادة التقييم، يجب الاعتراف بهذا الانخفاض في بيان الدخل الشامل المجمع. يتم تحويل النقص مباشرة ضمن احتياطي إعادة تقييم عقار في حقوق الملكية وذلك في حدود الرصيد الدائن الناتج من إعادة تقييم نفس العقارات.

عند استبعاد الأصل، يتم ترحيل احتياطي إعادة تقييم العقارات المتعلقة بالأصل المستبعد إلى الأرباح المرحلة مباشرة. تم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات في تاريخ كل بيان مركز مالي مجمع لتحديد ما إذا كان هناك انخفاض في القيمة. في حال وجود مؤشر لمثل هذا الانخفاض، يتم تخفيض الموجودات للمبالغ الممكن استردادها وتسجيل خسارة الانخفاض في القيمة في بيان الدخل الشامل المجمع. لغرض تحديد الانخفاض في القيمة، يتم تبويب الموجودات لأقل مستوى يمكن عنده تحديد تدفقاتها النقدية بشكل مستقل.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة - السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2.8 مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تلزم المجموعة بسداد مبلغ للموظفين عند انتهاء خدمتهم بموجب برامج المنافع المحددة وذلك وفقاً للقوانين المطبقة في البلدان التي يعملون بها.

إن هذا الالتزام غير ممول ويتم حسابه على أساس المبلغ المستحق بافتراض وقوع كامل الالتزام كنتيجة لانتهاء خدمة العاملين في تاريخ بيان المركز المالي. ويتم تقدير ذلك على أساس القيمة الحالية للالتزام النهائي.

2.9 مخصص التزامات

يتم تكوين مخصص الالتزامات عندما يكون هناك احتمال طلب تتفق موارد اقتصادية لسداد التزامات قانونية حالية أو متوقعة نتيجة أحداث وقعت في الماضي ويكون بالإمكان تقدير المبلغ بشكل موثوق به.

2.10 تحقق الإيراد

يتحقق إيراد الخدمات عند أداء الخدمة. يتحقق الإيراد من البيع عند تسليم البضاعة.
تسجل إيرادات التأجير التشغيلي بطريقة القسط الثابت على مدى مدة التأجير. تتحقق إيرادات الأرباح عندما يثبت الحق في استلامها.

2.11 المحاسبة عن عقود الإيجار

عندما تكون المجموعة هي الطرف المؤجر

ترج الموجودات المؤجرة بموجب عقود تأجير تشغيلي ضمن الممتلكات والمعدات. وتستهلك هذه الموجودات على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة على نفس أساس استهلاك موجودات مماثلة.

عندما تكون المجموعة هي الطرف المستأجر

يتم تصنيف عقود تأجير الموجودات التي يحتفظ المؤجر بموجبها بكل مخاطر ومنافع الملكية كعقود تأجير تشغيلي. يتم تحويل المدفوعات بموجب عقود التأجير التشغيلي على بيان الدخل الشامل المجمع بطريقة القسط الثابت على مدى فترة التأجير.

2.12 العملات الأجنبية

إن العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة الأم هي الدينار الكويتي. يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الدينار الكويتي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. وتحول الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الدينار الكويتي باستخدام أسعار الصرف السائدة في نهاية السنة. تدرج الأرباح والخسائر الناتجة في بيان الدخل.

يتم ترجمة بيانات الدخل والتفصيات النقدية للعمليات الأجنبية إلى عملة الشركة الأم وفقاً لمتوسط سعر الصرف للسنة ويتم ترجمة بيانات المركز المالي لهذه الشركات بسعر الصرف السائد في نهاية السنة. يتم إدراج فروق صرف العملات الأجنبية التي تنشأ من ترجمة صافي الاستثمار في العمليات الأجنبية (تتضمن الشهرة وتعديلات القيمة العادلة الناتجة من عملية دمج الأعمال) ومن عمليات الاقتراض ومن الأدوات بالعملات الأجنبية المتعلقة بعمليات التحوط ضمن حقوق المساهمين. عند بيع شركة أجنبية يتم الاعتراف بفروق الصرف الناتجة في بيان الدخل كجزء من الأرباح أو الخسائر للبيع.

3. النقد والنقد المعادل

2014	2015
20,184	23,773
986,932	1,384,323
2,515	32,557
<u>1,009,631</u>	<u>1,440,653</u>

النقد بالصندوق
أرصدة لدى البنوك:
حسابات جارية
حسابات توفير

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة – السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

إن القيمة الدفترية للنقد والنقد المعادل للمجموعة مقسمة بالعملات الأجنبية التالية والتي تم عرضها بما يعادل الدينار الكويتي:

2014	2015	
105,969	278,933	دولار أمريكي
72,825	128,786	ريال قطري
276,890	423,035	ريال سعودي
500,387	591,860	دينار كويتي
53,560	18,039	عملات أخرى
<u>1,009,631</u>	<u>1,440,653</u>	

4. مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

2014	2015	
10,599,733	10,653,930	مدينون تجاريون
(664,433)	(728,568)	ناقص: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
9,935,300	9,925,362	
442,173	826,735	ودائع
183,340	314,180	مدفوعات مقدماً
120,602	136,306	تسليفات للموظفين
326,314	525,392	مدينون آخرون
<u>11,007,729</u>	<u>11,727,975</u>	

يتم تصنيف المدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى كـ "قروض ومدينون". إن القيمة الدفترية للمدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى تقارب قيمتها العادلة.

لم تستحق الأرصدة التجارية المدينة بمبلغ 2,165,975 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 3,555,957 دينار كويتي) ولم تتضمن قيمتها في حين استحقت أرصدة مدينة بمبلغ 7,759,387 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 6,379,343 دينار كويتي) ولكن لم تتضمن قيمتها. تتعلق هذه الأرصدة بعدد من العملاء المستقلين الذين لا يوجد لهم تاريخ حدث للتعثر. إن تحليل أعمار الأرصدة التجارية المدينة التي انقضى تاريخ استحقاقها ولم تتضمن قيمتها بعد هو كما يلي:

2014	2015	
4,274,309	5,152,622	حتى 6 شهور
983,816	1,391,305	6 - 12 شهر
1,121,218	1,215,460	أكثر من 12 شهر
<u>6,379,343</u>	<u>7,759,387</u>	

كما في 31 ديسمبر 2015، انخفضت قيمة أرصدة تجارية مدينة بمبلغ 728,568 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 664,433 دينار كويتي) وقد قامت المجموعة بتكوين مخصص مقابل كامل المبلغ.

لا تحتوي الفئات ضمن المدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى على موجودات انخفضت قيمتها.

إن القيمة الدفترية للمدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى للمجموعة مقسمة بالعملات التالية والتي تم عرضها بما يعادل الدينار الكويتي:

2014	2015	
1,127,741	561,985	دولار أمريكي
2,064,796	2,066,767	ريال سعودي
957,481	1,934,254	ريال قطري
39,982	338,114	درهم إماراتي
6,773,722	6,779,338	دينار كويتي
44,007	47,467	عملات أخرى
<u>11,007,729</u>	<u>11,727,925</u>	

بيانات حول البيانات المالية المجمعة – 31 ديسمبر 2015

(رسسم البيانات بالدير الكوري مالم يذكر غير ذلك)

5. متطلبات ومعدات

النفاذ	الأراضي	مباني	آلات و Machinery	أموال و Instruments	سيارات	معدات و Materials	أثاث و Furniture	أعمال وأعمال	المجموع
التكلفة	2013	31 ديسمبر	2013	31 ديسمبر	2013	31 ديسمبر	2013	31 ديسمبر	2013
كما في									
إضافات									
تحويلات									
استبعادات									
أثر صرف العملات									
كما في 31 ديسمبر 2014									
92,461,700	251,001	84,985	1,032,327	812,837	1,786,592	65,071,319	1,129,817	2,292,822	
20,037,279	672,636	1,834	181,822	417,481	61,900	18,626,981	74,625	-	
-	(141,821)	-	-	-	96,877	-	44,944	-	
(285,399)	-	-	-	(68,672)	-	(3,553)	(213,174)	-	
260,492	19	141	2,479	345	763	242,864	3,991	9,890	
<u>92,474,072</u>	<u>781,835</u>	<u>86,960</u>	<u>1,147,956</u>	<u>1,327,540</u>	<u>1,845,702</u>	<u>83,772,934</u>	<u>1,208,433</u>	<u>2,302,712</u>	
92,474,072	781,835	86,960	1,147,956	1,327,540	1,845,702	83,772,934	1,208,433	2,302,712	
11,915,792	1,973,317	3,039	112,263	56,382	-	9,719,390	51,401	-	
-	(522,815)	-	-	13,796	-	509,019	(575,000)	575,000	
(946,329)	-	-	(27,369)	-	-	(918,960)	-	-	
160,000	-	-	-	-	-	60,000	100,000	100,000	
289,745	21	171	4,368	370	858	265,936	6,936	11,085	
<u>103,893,280</u>	<u>2,232,358</u>	<u>90,170</u>	<u>1,237,218</u>	<u>1,398,088</u>	<u>1,846,560</u>	<u>93,348,319</u>	<u>751,770</u>	<u>2,988,797</u>	
استهلاكات متلازمة									
كما في 31 ديسمبر 2013									
استبعادات									
المحمل للسنة									
أثر صرف العملات									
صافي الربح الناتج عن إعادة التقييم									
أثر صرف العملات									
كما في 31 ديسمبر 2015									
25,723,895	-	69,111	679,643	533,241	1,392,212	22,991,055	58,633	-	
(215,846)	-	-	(65,343)	-	(3,553)	(146,950)	-	-	
7,247,372	-	6,898	155,882	112,421	101,973	6,815,947	54,251	-	
82,796	-	255	8,039	475	7,294	66,408	325	-	
<u>32,838,217</u>	<u>-</u>	<u>76,264</u>	<u>778,221</u>	<u>646,137</u>	<u>1,497,926</u>	<u>29,726,460</u>	<u>113,209</u>	<u>-</u>	
32,838,217	-	76,264	778,221	646,137	1,497,926	29,726,460	113,209	-	
(565,904)	-	-	(24,461)	-	(541,443)	-	-	-	
8,822,100	-	5,268	152,800	127,287	100,065	8,379,979	56,701	-	
(144,264)	-	-	-	-	-	-	-	-	
108,631	-	105	2,568	330	856	104,638	134	-	
41,058,780	-	81,637	909,128	773,754	1,598,847	37,669,634	25,780	-	
كما في 31 ديسمبر 2015									
62,834,500	2,232,358	8,533	328,090	624,334	247,713	55,678,685	725,990	2,988,797	
<u>59,635,855</u>	<u>781,835</u>	<u>10,696</u>	<u>369,735</u>	<u>681,403</u>	<u>347,776</u>	<u>54,046,474</u>	<u>1,095,224</u>	<u>2,302,712</u>	
صافي القيمة الفعلية كما في 31 ديسمبر 2015									
صافي القيمة الفعلية كما في 31 ديسمبر 2014									

النفاذ	الأراضي	مباني	آلات و Machinery	أموال و Instruments	سيارات	معدات و Materials	أثاث و Furniture	أعمال وأعمال	المجموع
التكلفة	2013	31 ديسمبر	2013	31 ديسمبر	2013	31 ديسمبر	2013	31 ديسمبر	2013
كما في									
إضافات									
تحويلات									
استبعادات									
أثر صرف العملات									
كما في 31 ديسمبر 2014									
32,838,217	-	76,264	778,221	646,137	1,497,926	29,726,460	113,209	-	
(565,904)	-	-	(24,461)	-	(541,443)	-	-	-	
8,822,100	-	5,268	152,800	127,287	100,065	8,379,979	56,701	-	
(144,264)	-	-	-	-	-	-	-	-	
108,631	-	105	2,568	330	856	104,638	134	-	
41,058,780	-	81,637	909,128	773,754	1,598,847	37,669,634	25,780	-	
كما في 31 ديسمبر 2014									
32,838,217	-	76,264	778,221	646,137	1,497,926	29,726,460	113,209	-	
(565,904)	-	-	(24,461)	-	(541,443)	-	-	-	
8,822,100	-	5,268	152,800	127,287	100,065	8,379,979	56,701	-	
(144,264)	-	-	-	-	-	-	-	-	
108,631	-	105	2,568	330	856	104,638	134	-	
41,058,780	-	81,637	909,128	773,754	1,598,847	37,669,634	25,780	-	
كما في 31 ديسمبر 2014									
62,834,500	2,232,358	8,533	328,090	624,334	247,713	55,678,685	725,990	2,988,797	
<u>59,635,855</u>	<u>781,835</u>	<u>10,696</u>	<u>369,735</u>	<u>681,403</u>	<u>347,776</u>	<u>54,046,474</u>	<u>1,095,224</u>	<u>2,302,712</u>	
صافي القيمة الفعلية كما في 31 ديسمبر 2015									
صافي القيمة الفعلية كما في 31 ديسمبر 2014									

**الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.م
الكويت**

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة - 31 ديسمبر 2015

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

إن الأرضي المتضمنة في جدول الممتلكات والمعدات المجمع تتكون من التالي:

الموقع	الصفة	تاريخ الانتهاء	القيمة الدفترية
الكويت	مستأجرة	3 يوليو 2017	2,000,000
الكويت	ملك حر	-	675,000
المملكة العربية السعودية	مستأجرة	16 أكتوبر 2016	19,458
المملكة العربية السعودية	ملك حر	-	294,339
			2,988,797

قامت الشركة الأم بإعادة تقييم أراضيها ومبانيها في 31 ديسمبر 2015 استناداً إلى تقييمات مستقلة. إن صافي الربح من إعادة التقييم بمبلغ 304,264 دينار كويتي تم إدراجها ضمن احتياطي إعادة تقييم عقارات. فيما لو كانت الأرضي والمباني مدرجة تحت نموذج التكفة، وكانت القيمة الدفترية كما في 31 ديسمبر 2015 للأراضي بمبلغ 1,579,918 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 993,833 دينار كويتي) وللمباني بمبلغ 155,859 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 707,835 دينار كويتي).

إن الموجودات بموجب عقود تأجير تشغيلي، عندما تكون المجموعة هي الطرف المؤجر كالتالي:

التكلفة	الاستهلاك المترافق	صافي القيمة الدفترية	2015	آلات وماكينات	الأسطول	آلات وماكينات	2014
			82,764,840	1,846,166	74,490,768	1,845,698	1,497,925
			(31,009,754)	(1,598,099)	(23,995,720)	(1,497,925)	
			51,755,086	248,067	50,495,048	347,773	

تم توزيع الاستهلاك في بيان الدخل الشامل المجمع كما يلي:

دائنون وكالة .6	تكاليف التشغيل	مصاريف عمومية وإدارية	2015	آلات وماكينات	الأسطول	آلات وماكينات	2014
			8,601,893	74,490,768	1,845,698	1,497,925	7,015,902
			220,207	(23,995,720)	(1,497,925)		231,470
			8,822,100	50,495,048	347,773		7,247,372
دائنون وكالة		دائنون وكالة	دائنون تورق	دائنون مراقبة			
					15,685,953	15,274,282	15,274,282
					2,841,028	3,913,482	3,913,482
					2,550,069	1,531,924	1,531,924
					21,077,050	20,719,688	20,719,688

يمثل هذا البد قروض من بنوك محلية وبنوك دولية. يتم التنازل عن متحصلات العقود المنفذة من قبل المجموعة والبالغة قيمتها 791,797 دينار كويتي (2014: 1,429,707 دينار كويتي) مقابل دائنني وكالة. تتضمن اتفاقيات التسهيل رهن سلبي على بيع موجودات. يحمل دائنون الوكالة معدل ربح فعلي يتراوح من 0.9% إلى 4% (2014: من 2% إلى 4%) وتستحق السداد خلال فترة تتراوح من سنة إلى خمس سنوات.

إن القيمة الدفترية لدائنني الوكالة للمجموعة مقومة بالعملات التالية والتي تم عرضها بما يعادل الدينار الكويتي:

دollar Amerikan	Yورو	دinar Koweiti	2015	آلات وماكينات	الأسطول	آلات وماكينات	2014
			16,616,925	14,971,235	14,971,235		
			4,164,285	4,247,317	4,247,317		
			295,840	1,501,136	1,501,136		
			21,077,050	20,719,688	20,719,688		

**الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.م
الكويت**

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة – 31 ديسمبر 2015

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

7. دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

2014	2015	
4,844,329	8,268,156	دائنون تجاريون
1,110,060	1,125,165	مصروفات مستحقة ومخصصات
130,955	18,661	دفعات مقدمة من العملاء
508,825	473,907	دائنون آخرون
6,594,169	9,885,889	دائنون تجاريون مصنفون كمطلوبات غير متداولة
4,301,044	-	
10,895,213	9,885,889	

إن القيمة الدفترية للدائنون التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى للمجموعة مقسمة بالعملات التالية والتي تم عرضها بما يعادل الدينار الكويتي:

2014	2015	
5,960,693	4,739,015	يورو
1,650,993	2,449,950	ين ياباني
2,757,162	2,439,895	دينار كويتي
526,365	257,029	عملات أخرى
10,895,213	9,885,889	

8. حقوق المساهمين

رأس المال

في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد بتاريخ 15 يونيو 2015، قرر مساهمو الشركة الأم تعديل عقد التأسيس بزيادة رأس مال الشركة المصرح به من 17,500,000 دينار كويتي (موزعاً على 175,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد) إلى 19,000,000 دينار كويتي (موزعاً على 190,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد). خلال سنة 2015، أصدرت الشركة الأم 15,000,000 علاوة أسهم استناداً إلى موافقة الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ 15 يونيو 2015.

وعليه، فإن رأس المال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع كما في 31 ديسمبر 2015 يبلغ 19,000,000 دينار كويتي موزعاً على 190,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2014: 17,500,000 دينار كويتي موزعاً على 175,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد) مدفوع نقداً.

احتياطي قانوني

وفقاً لقانون الشركات والنظام الأساسي للشركة الأم، تم تحويل 10% من صافي ربح السنة إلى رصيد الاحتياطي القانوني. يجوز استخدام الاحتياطي القانوني فقط لتأميم توزيعات أرباح لا تتجاوز 5% في السنوات التي لا تسمح فيها الأرباح المرحلية بتأمين هذا الغرض.

احتياطي اختياري

وفقاً للنظام الأساسي للشركة الأم، يمكن تحويل 5% كحد أقصى من صافي ربح السنة إلى الاحتياطي الاختياري بتوصية من أعضاء مجلس الإدارة وموافقة المساهمين. لم يوصي أعضاء مجلس الإدارة بأية تحويلات إلى الاحتياطي الاختياري خلال السنة.

توزيعات لسنة 2014

تم الموافقة في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 15 يونيو 2015 على توزيعات نقدية بواقع 12.5 فلس للسهم الواحد بمبلغ 2,187,500 دينار كويتي وعلاوة أسهم بمعدل 3 أسهم لكل 35 سهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 للمساهمين المسجلين كما بتاريخ اجتماع الجمعية العمومية السنوي (لسنة 2013: توزيعات نقدية بقيمة 20 فلس لكل سهم بمبلغ 3,500,000 دينار كويتي)

**الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.م
الكويت**

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة - 31 ديسمبر 2015

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

توزيعات متقدمة

اقتصر أعضاء مجلس الإدارة توزيعات نقدية بواقع 15 فلس للسهم بمبلغ 2,850,000 دينار كويتي وعلاوة أسهم بمعدل سهم واحد لكل 10 أسهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 (2014: توزيعات نقدية بواقع 12.5 فلس للسهم بمبلغ 2,187,500 دينار كويتي وعلاوة أسهم بمعدل 3 أسهم لكل 35 سهم) للمساهمين المسجلين كما في تاريخ انعقاد الجمعية العمومية السنوية، وهي خاضعة لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي القادم.

.9. الإيرادات

2014	2015	
20,966,976	23,965,652	تأجير معدات
1,572,132	1,186,296	نقل
14,159	420,300	بيع معدات
181,556	101,234	أخرى
<u>22,734,823</u>	<u>25,673,482</u>	

.10. مصروفات تشغيل

2014	2015	
4,261,573	4,697,363	تكاليف موظفين
378,009	406,428	إيجارات
1,783,462	1,671,573	قطع استهلاكية للأسطول وصيانة
55,000	331,053	مصروفات عقود الباطن
11,556	304,280	تكلفة بيع معدات
391,773	620,462	أخرى
<u>6,881,373</u>	<u>8,031,159</u>	

.11. مصاريف عمومية وإدارية

2014	2015	
1,629,694	1,681,487	تكلفة الموظفين
231,470	220,207	استهلاكات
1,130,768	850,659	أخرى
<u>2,991,932</u>	<u>2,752,353</u>	

.12. إيرادات أخرى

2014	2015	
115,978	270,369	أرباح بيع معدات
152,985	139,600	أخرى
<u>268,963</u>	<u>409,969</u>	

.13. مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

تخضع مكافأة أعضاء مجلس الإدارة لموافقة المساهمين في الجمعية العمومية السنوي القادم.

.14. معاملات مع أطراف ذات صلة

في إطار النشاط الاعتيادي للأعمال، أبرمت المجموعة معاملات مع أطراف ذات صلة (المدراء وعائلاتهم والشركات المسيطرة عليها أو التي تمارس عليها الشركة الأم تأثيراً فعالاً وموظفي الإدارة العليا) وفقاً لبنود وشروط اعتمادها إدارة المجموعة. خلال السنة، تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات الصلة غير تلك المفصحة عنها في إيضاح آخر من هذه البيانات المالية المجمعة فيما يلي:

**الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.
الكويت**

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة – 31 ديسمبر 2015

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2014	2015	
350,206	176,151	الأرصدة مدينون تجاريين وأرصدة مدينة أخرى المعاملات إيرادات
946,040	87,315	
997,795	1,248,844	مكافأة الإدارة العليا رواتب ومتاعاً أخرى قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
22,162	55,935	
15.	القيمة العادلة للأدوات المالية	
تتضمن موجودات ومطلوبات المجموعة الأدوات المالية التالية:	دائنون وكالة	
النقد والنقد المعادل	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى	
مدينون تجاريين وأرصدة مدينة أخرى (باستثناء المصارييف المدفوعة مقدماً)	دائنون وكالة	
إن القيمة العادلة لكافة الأدوات المالية لا تختلف بشكل مادي عن قيمتها الدفترية. إن القيمة العادلة للأدوات المالية المسجلة بالتكلفة المطافأة تساوي تقريباً قيمها الدفترية. وذلك استناداً إلى مدخلات المستوى 3 مع معدل الخصم الذي يعكس مخاطر الائتمان للأطراف المقابلة، والذي يعتبر من المدخلات الأكثر أهمية.	16. إدارة المخاطر	
إن استخدام المجموعة للأدوات المالية يعرضها لمخاطر السوق، ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.	تقوم المجموعة بشكل مستمر بمراجعة التعرض للمخاطر الائتمانية وتتخذ الإجراءات اللازمة للحد منها لمستويات مقبولة. تقوم الإدارة المالية للمجموعة بإدارة المخاطر وفقاً لسياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة. يقوم مجلس الإدارة بتقديم أسس إدارة المخاطر الكلية بالإضافة إلى سياسات تغطي نواحي محددة مثل مخاطر العملات الأجنبية، ومخاطر أسعار الفائدة ومخاطر الائتمان واستثمار السيولة الزائدة. مبين أدناه المخاطر المالية الرئيسية التي تتعرض لها المجموعة:	
مخاطر السوق	(1) تتشا مخاطر السوق المكونة من مخاطر العملات الأجنبية ومخاطر معدلات الفائدة ومخاطر أسعار الأسهم من التحركات في أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفائدة والأسعار السوقية للموجودات على التوالي.	
(1) مخاطر العملات الأجنبية	تشا مخاطر العملات الأجنبية من تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتعرض المجموعة بشكل رئيسي لمخاطر العملات الأجنبية كنتيجة للأرباح / الخسائر الناتجة عن ترجمة الموجودات والمطلوبات المالية المقومة بالعملات الأجنبية مثل النقد والأرصدة لدى البنوك والمدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى والدائنين التجاريين والأرصدة دائنة الأخرى ودائني الوكالة. تدير المجموعة مخاطر العملات الأجنبية بوضع حدود للتعرض لها بالإضافة إلى التعامل بالعملات الرئيسية مع أطراف مقابلة ذات سمعة جيدة. تتعرض المجموعة بشكل رئيسي للدولار الأمريكي والين الياباني والفرنك السويسري والدرهم الإماراتي والريال السعودي والبيورو.	
فيما يلي أهم صافي تعرضات المجموعة المقومة بالعملات الأجنبية والتي تم عرضها بما يعادل الدينار الكويتي:	2014 2015	
(1,044,912)	504,814	دولار أمريكي
(1,650,993)	(2,449,950)	ين ياباني
1,569	298,294	درهم إماراتي
3,729	3,850	فرنك سويسري
(10,114,519)	(8,848,076)	بيورو
(12,805,126)	(10,491,068)	

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة - 31 ديسمبر 2015

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر 2015، إذا زاد الدينار الكويتي بواقع 5% مقابل العملات الرئيسية معبقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة، فسيكون ربح السنة أعلى بمبلغ 524,553 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 640,256 دينار كويتي).

النقص بواقع 5% بالدينار الكويتي مقابل العملات المذكورة أعلاه، سينتج عنه أثر مساوٍ ولكن عكسي على الربح.

(2) مخاطر معدلات الفائدة

تشمل مخاطر معدلات الفائدة نتيجة لقلب التتفقات النقدية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية نتيجة للتغيرات في معدلات الفائدة السوقية.

لا تتعرض المجموعة لمخاطر معدلات الفائدة في حالة تسهيلات الوكالة حيث أنها تحمل معدلات الربح المتفق عليها في وقت المعاملة، كما أن معدل العائد الفعلي ثابت على مدى فترة العقد.

(3) مخاطر أسعار الأسهم

كما في تاريخ بيان المركز المالي المجمع، لا تتعرض المجموعة بشكل مادي لأي من مخاطر أسعار السهم.

(ب) مخاطر الائتمان

تشمل مخاطر الائتمان في مخاطر احتمال عدم قدرة أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مسبباً خسارة مالية للمجموعة. تتمثل الموجودات المالية التي تتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي في الأرصدة لدى البنوك والمبالغ المستحقة من المدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى. تقوم المجموعة بإدارة هذه المخاطر عن طريق إيداع الودائع البنكية الثابتة وقصير الأجل لدى مؤسسات مالية ذات جدارة ائتمانية عالية. إن خطر الائتمان فيما يتعلق بالمدينين محدود نتيجة توزعه بين عدد كبير من العملاء.

إن الحد الأقصى لعرض المجموعة لمخاطر الائتمان هو كالتالي:

2014	2015	
989,447	1,416,880	أرصدة لدى بنوك
10,824,389	11,413,795	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى باستثناء المصارييف المدفوعة مقدماً
11,813,836	12,830,675	

إن الأرصدة لدى البنوك مودعة لدى بنوك مصنفة من قبل وكالات تصنيف ائتمانية عالمية.

تستحق معظم الأرصدة التجارية المدينة للمجموعة خلال 180 يوماً وتتضمن مبالغ مدينة من شركات تمثل عملاء. يعتبر ترکز مخاطر الائتمان بالنسبة للمدينين التجاريين محدوداً نظراً لأن قائدة عملاء المجموعة تشمل عدداً كبيراً من العملاء غير ذي صلة. إن المعلومات عن الجدارة الائتمانية للمدينين التجاريين بالمجموعة مبينة في إيضاح رقم 4.

(ج) مخاطر السيولة

تشمل في عدم قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية عند استحقاقها. تتضمن إدارة مخاطر السيولة توفير النقد وتوفير التمويل من خلال مبالغ كافية ومناسبة تحصل عليها المجموعة من تسهيلات ائتمانية ملزمة مع القدرة على إغلاق المراكز السوقية. تحافظ الإدارة المالية على مرونة التمويل من خلال إمكانية الحصول على التمويل من خلال التسهيلات الائتمانية.

يحل الجدول أدناه التزامات المجموعة المالية من خلال مجموعات استحقاق متقاربة بناء على المدة المتبقية في تاريخ بيان المركز المالي لتواريخ الاستحقاقات التعاقدية. إن المبالغ المبينة في الجدول هي التتفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة.

سنوات	أكثر من 5 سنوات	بين 5 و 2 سنوات	بين سنة وستين	أقل من سنة
-	775,170	5,538,083	15,680,152	كما في 31 ديسمبر 2015
-	-	-	9,885,889	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
-	-	-	13,216,443	الالتزامات

كما في 31 ديسمبر 2015

دائنون وكالة
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

كما في 31 ديسمبر 2014

دائنون وكالة
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة – 31 ديسمبر 2015

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

17. إدارة مخاطر رأس المال

من أهم أهداف المجموعة عند إدارة رأس المال تأمين قدرتها على الاستمرار في مزاولة نشاطها لتحقيق عوائد لمساهمين ومنافع للأطراف الأخرى وتوفير هيكل الأمثل لرأس المال لتخفيف تكاليف رأس المال.

تعتبر الإدارة صافي الدين وحقوق الملكية كإجمالي رأس المال لغرض إدارة رأس المال. إن صافي الدين هو إجمالي القروض كما تظهر في بيان المركز المالي ناقصاً النقد والنقد المعادل. كما في 31 ديسمبر 2015، بلغ إجمالي رأس مال المجموعة لغرض إدارة رأس المال 64,756,719 دينار كويتي (2014: 59,870,816 دينار كويتي).

للغرض المحافظة على أو تعديل هيكل رأس المال، قد تقوم المجموعة بتعديل قيمة التوزيعات المدفوعة لمساهمين أو رد رأس المال لمساهمين أو إصدار أسهم جديدة أو تتبع الموجودات لتخفيف معدل المديونية. وفقاً للقوانين المطبقة في دولة الكويت، تقوم المجموعة بتحويل 10% من صافي الربح إلى الاحتياطي القانوني حتى يصل رصيده إلى 50% من رأس المال مع وضع قيود على توزيعه.

ترافق المجموعة أيضاً رأس المال استناداً إلى معدل المديونية. كما في 31 ديسمبر 2015، بلغ معدل المديونية 30% (31 ديسمبر 2014: 33%).

18. مطلوبات والالتزامات محتملة

يوجد على المجموعة المطلوبات والالتزامات المحتملة التالية:

2014	2015	الالتزامات
3,978,443	6,519,484	اعتمادات مستندية
4,249,309	2,873,745	مطلوبات محتملة خطابات ضمان

19. الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

إن الأحكام والتقديرات الهامة بالنسبة للبيانات المالية المجمعة هي:
الانخفاض في قيمة المدينون

تقوم المجموعة بمراجعة الدين المشكوك في تحصيلها والمدينون بصورة دورية لتحديد ما إذا كان يجب تسجيل مخصص مقابل الانهيار في القيمة في بيان الدخل. وبصفة خاصة، يتعين على الإدارة اتخاذ القرار المناسب بشأن تقييم مبالغ وتوقيت التدفقات النقدية المستقبلية وذلك عند إجراءها تحديد مستوى المخصصات المطلوبة. وهذه التقديرات يجب أن تقوم على افتراضات حول عوامل عديدة تتضمن درجات مختلفة من الحكم الشخصي وعدم التأكيد.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تقوم إدارة المجموعة بتحديد الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات والاستهلاك المحمول عليها. يستند هذا التقدير على الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات. تقوم الإدارة بزيادة الاستهلاك المحمول للموجودات عندما تكون أعمارها الإنتاجية أقل من الأعمار المقدرة سابقاً.

الانخفاض في قيمة الممتلكات والمعدات

تقوم المجموعة بمراجعة موجوداتها بتاريخ كل بيان مركز مالي لتحديد ما إذا كان يجب تسجيل مخصص مقابل الانهيار في القيمة في بيان الدخل. إن عملية تقييم مبلغ خسارة الانهيار في القيمة تتطلب من الإدارة اتخاذ القرار المناسب بشأن تقييم التدفقات النقدية المستقبلية. وهذه التقديرات يجب أن تقوم على افتراضات حول العديد من العوامل الأخرى متضمنة درجات مختلفة من الحكم وعدم التأكيد.