

شركة الامتيازات الخليجية القايسة - ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرطية المكثفة المظمة (غير منققة)
ونقرر المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

صفحة	المحتويات
1	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
16-6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الامتيازات الخليجية القابضة - ش.م.ك. (عامة)
دولة الكويت

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الامتيازات الخليجية القابضة - ش.م.ك. (عامة) (الشركة الأم) وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في 30 سبتمبر 2020، والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل إلى حد كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور المهمة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية".

تقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناء على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وكذلك، بناء على مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى حدوث مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية، وتعديلاتهما، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المرحلي المكثف المجمع.

بالإضافة إلى ذلك، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال مراجعتنا ما يشير إلى وجود أي مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية والتعليمات ذات الصلة، وتعديلاتها، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المرحلي المكثف المجمع.



فيصل صقر الصقر

مراقب حسابات مرخص رقم 172 فئة "أ"
BDO النصف وشركاه

الكويت في: 12 نوفمبر 2020

شركة الامتيازات الخليجية القابضة - ش.م.ك (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير متفق)
كما في 30 سبتمبر 2020

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (متفق)	30 سبتمبر 2020	ايضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة:
181,045	289,009	230,606	3 نقد ونقد معادل
184,099	203,520	170,780	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
331,639	137,753	-	4 مستحق من أطراف ذات صلة
257,586	173,515	181,000	مخزون
954,369	803,797	582,386	
-	-	1,238,575	5 موجودات محتفظ بها بغرض البيع
954,369	803,797	1,820,961	مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة:
50,000	50,000	50,000	عقار استثماري
1,276,496	1,656,778	1,460,769	6 ممتلكات ومعدات
3,350,378	3,261,814	2,143,118	موجودات غير ملموسة
2,810,732	2,740,424	2,603,873	10 شهرة
7,487,606	7,709,016	6,257,760	مجموع الموجودات غير المتداولة
8,441,975	8,512,813	8,078,721	مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات:
			المطلوبات المتداولة:
159,479	319,648	330,903	7 إلتزامات تأجير - الجزء المتداول
957,627	1,011,706	1,077,045	8 دائنون وأرصدة دائنة أخرى - الجزء المتداول
44,646	-	109,647	4 مستحق إلى أطراف ذات صلة
1,161,752	1,331,354	1,517,595	
-	-	579,740	5 مطلوبات متعلقة بموجودات مصنفة بغرض البيع
1,161,752	1,331,354	2,097,335	مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة:
196,458	529,121	586,458	7 إلتزامات تأجير - الجزء غير المتداول
3,625,000	3,625,000	3,625,000	8 دائنون وأرصدة دائنة أخرى - الجزء غير المتداول
456,921	476,369	375,759	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
4,278,379	4,630,490	4,587,217	مجموع المطلوبات غير المتداولة
5,440,131	5,961,844	6,684,552	مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية:
4,000,000	4,000,000	4,000,000	رأس المال
19,250	19,250	19,250	علاوة إصدار
(19,250)	(19,250)	(19,250)	9 أسهم خزانة
(998,156)	(1,449,031)	(2,605,831)	خسائر متراكمة
3,001,844	2,550,969	1,394,169	مجموع حقوق الملكية
8,441,975	8,512,813	8,078,721	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 6 إلى 16 تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

يوسف فوزي الصبيح
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

محمد بدر العصيمي
رئيس مجلس الإدارة

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,905,489	1,693,360	829,911	675,592	العمليات المستمرة:
(1,105,717)	(694,570)	(324,701)	(265,075)	إيرادات التشغيل
1,799,772	998,790	505,210	410,517	تكاليف التشغيل
(829,137)	(537,274)	(261,486)	(177,061)	مجمّل الربح
(166,924)	(154,510)	(58,628)	(51,533)	تكاليف موظفين
(341,969)	(259,833)	(114,324)	(83,078)	تكاليف موظفين أخرى
(182,283)	(124,377)	(59,757)	(39,425)	مصاريف إيجارات
(129,897)	(94,440)	(30,265)	(44,239)	مصاريف تشغيلية أخرى
(14,579)	(10,352)	(6,214)	(1,216)	مصاريف عمومية وإدارية
(525,431)	(490,486)	(161,348)	(162,592)	مصاريف تسويقية
(119,314)	(116,820)	(39,585)	(38,960)	إستهلاك
(9,769)	-	-	-	إطفاء
(1,750)	-	-	-	شطب مخزون
(521,281)	(789,302)	(226,397)	(187,587)	شطب ديون معدومة
-	(140,105)	-	-	خسارة التشغيل
(178,966)	(161,758)	(60,047)	(52,462)	10 خسائر انخفاض في القيمة
(7,059)	-	-	-	مصاريف تمويلية
(475)	-	-	-	شطب ممتلكات ومعدات
218,805	-	-	-	شطب موجودات غير ملموسة
78,378	132,663	15,841	42,020	أرباح من بيع شركات تابعة
(410,598)	(958,502)	(270,603)	(198,029)	7 إيرادات أخرى
(60,735)	(198,298)	(52,586)	(34,754)	خسارة الفترة من العمليات المستمرة
(471,333)	(1,156,800)	(323,189)	(232,783)	خسارة الفترة من العمليات المستمرة
-	-	-	-	5 غير المستمرة
(471,333)	(1,156,800)	(323,189)	(232,783)	الدخل الشامل الآخر للفترة
(11.79)	(28.93)	(8.08)	(5.82)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
(10.27)	(23.97)	(6.77)	(4.95)	خسارة السهم الأساسية والمخففة
(1.52)	(4.96)	(1.31)	(0.87)	11 للفترة من العمليات المستمرة وغير المستمرة (فلس)
				11 للفترة من العمليات المستمرة (فلس)
				11 للفترة من العمليات المستمرة وغير المستمرة (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 6 إلى 16 تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الامتيازات الخليجية القابضة - ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

المجموع	خسائر متراكمة	أسهم خزينة	علاوة إصدار	رأس المال
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
3,473,177	(526,823)	(19,250)	19,250	4,000,000
(471,333)	(471,333)	-	-	-
3,001,844	(998,156)	(19,250)	19,250	4,000,000
2,550,969	(1,449,031)	(19,250)	19,250	4,000,000
(1,156,800)	(1,156,800)	-	-	-
1,394,169	(2,605,831)	(19,250)	19,250	4,000,000

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2018
مجموع الخسارة الشاملة للفترة

الرصيد كما في 30 سبتمبر 2019

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2019
مجموع الخسارة الشاملة للفترة

الرصيد كما في 30 سبتمبر 2020

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 6 إلى 16 تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(471,333)	(1,156,800)	خسارة الفترة
		تسويات:
614,645	536,259	إستهلاك
210,663	196,252	إطفاء
9,769	-	شطب مخزون
1,750	-	شطب ديون معدومة
(69,770)	-	إيرادات أخرى - رد مخصص مطالبات قضائية لم يعد له ضرورة
-	(93,532)	إيرادات أخرى - تخفيض التزامات تأجير
-	140,105	خسائر انخفاض في القيمة
182,427	164,881	مصاريف تمويلية
7,059	-	شطب ممتلكات ومعدات
475	-	شطب موجودات غير ملموسة
(218,805)	-	أرباح من بيع شركات تابعة
76,391	71,457	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
343,271	(141,378)	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
23,758	3,725	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(50,719)	11,550	مستحق من أطراف ذات صلة
(84,047)	(16,205)	مخزون
(57,084)	308,436	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
44,646	109,647	مستحق إلى أطراف ذات صلة
219,825	275,775	النقد الناتج من العمليات
(16,647)	(20,989)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
203,178	254,786	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(27,493)	(13,392)	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
218,000	-	المحصل من بيع شركات تابعة
190,507	(13,392)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(353,134)	(197,510)	التزامات تأجير مدفوعة
(127,605)	(33,289)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(480,739)	(230,799)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(87,054)	10,595	صافي الزيادة / (النقص) في نقد ونقد معادل
269,441	289,009	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
-	(68,998)	نقد متعلق بالعمليات غير المستمرة
(1,342)	-	نقد متعلق بإستبعاد شركات تابعة
181,045	230,606	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة (إيضاح 3)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 6 إلى 16 تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

1. التأسيس والنشاط

إن شركة الامتيازات الخليجية القابضة - ش.م.ك. (عامة) (الشركة الأم) هي شركة مساهمة كويتية عامة مسجلة في دولة الكويت. تم تأسيس الشركة بموجب عقد تأسيس رقم 2793 / جلد 1 المؤرخ في 1 أغسطس 2001 وتعديلاته اللاحقة وأخرها ما تم التأشير عليه بالسجل التجاري تحت رقم 85644 بتاريخ 22 يوليو 2018. إن أسهم الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت.

إن عنوان الشركة الأم المسجل هو: الشرق - شارع جابر المبارك - قطعة 2 - قسيمة 7 - الدور السابع - مبنى الشرقية - دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 12 نوفمبر 2020.

2. أسس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية مجمعة سنوية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ويجب قراءتها مع البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات (التي تتألف من المستحقات المتكررة العادية) التي تعتبر ضرورية لعرض عادل للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهو عملة التشغيل والعرض للشركة الأم.

إن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة والمعدلة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري من 1 يناير 2020.

لم تقم المجموعة بتطبيق مبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى تم إصدارها وغير جارية التأثير. إن التعديلات والتفسيرات الأخرى تطبق لأول مرة في 2020، ولكن ليس لها أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وبياناتها كما يلي:

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3) - "تعريف الأعمال"

التعديلات في تعريف الأعمال على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 هي تغييرات على ملحق أ، المصطلحات المعروفة وإرشادات التطبيق والأمثلة التوضيحية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3) فقط وبياناتها كما يلي:

- يوضح التعديل أنه لكي يتم اعتبار الأنشطة والموجودات المستحوذ عليها كأعمال يجب أن تتضمن على الأقل مدخلاً وعملياتية موضوعية تسهمان معاً بشكل جوهري في القدرة على الإنتاج.
- تضييق تعريفات الأعمال والإنتاج من خلال التركيز على البضائع والخدمات المقدمة للعملاء وإزالة الإشارة إلى القدرة على تخفيض التكاليف.
- إضافة إرشادات وأمثلة توضيحية لمساعدة المنشآت على تقييم ما إذا كان قد تم الاستحواذ على عملية موضوعية.
- إزالة التقييم الذي يحدد ما إذا كان المشاركون في السوق قادرين على استبدال أي مدخلات أو عمليات مفقودة ومواصلة الإنتاج.
- إضافة خيار اختبار تركيز الذي يسمح بإجراء تقييم مبسط لمعرفة إذا كانت مجموعة الأنشطة والموجودات المستحوذ عليها لا تمثل الأعمال.

تسري هذه التعديلات على دمج الأعمال التي يكون فيها تاريخ الاستحواذ في أو بعد بداية الفترة المالية السنوية الأولى التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2020. لم يكن لتطبيق هذه التعديلات أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

2. أسس الإعداد (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة والمعدلة (تتمة)

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 9 ومعيار المحاسبة الدولي 39: تعديل سعر الفائدة الأساسي

تقدم التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9 ومعيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: الاعتراف والقياس بعض الإعفاءات التي تنطبق على جميع علاقات التحوط التي تتأثر بشكل مباشر بتعديل سعر الفائدة الأساسي. وتتأثر علاقة التحوط إذا نتج عن التعديل عوامل عدم التيقن بشأن توقيت و / أو قيمة التدفقات النقدية القائمة على سعر الفائدة الأساسي للبند المتحوط له أو أداة التحوط. لم ينتج عن هذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث أنه ليس لديها أي علاقات تحوط لأسعار الفائدة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 ومعيار المحاسبة الدولي 8: تعريف المادية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإدخال تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 "عرض البيانات المالية" ومعيار المحاسبة الدولي 8 "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء" والتي تستخدم تعريفاً ثابتاً للمادية من خلال المعايير الدولية للتقارير المالية وإطار مفاهيم التقارير المالية موضحاً ما إذا كانت المعلومات مادية أم لا ودمج بعض الإرشادات ضمن معيار المحاسبة الدولي 1 حول المعلومات غير المادية.

إن التعديلات توضح ما يلي:

- أن الإشارة إلى المعلومات المبهمة تتناول المواقف التي يكون فيها التأثير مشابهاً لحذف تلك المعلومات أو إساءة فهمها، وأن المنشأة تقيم المادية في سياق البيانات المالية ككل، و
- معنى "المستخدمين الأساسيين للبيانات المالية ذات الأغراض العامة" الذين يتم توجيه هذه البيانات المالية إليهم، من خلال تعريفهم على أنهم "مستثمرون ومقرضون ودائنون آخرون حاليون ومحتملون" وأنه يجب الاعتماد على البيانات المالية ذات الغرض العام في كثير من المعلومات المالية المتطلبة لديهم.

لم يكن لتطبيق هذه التعديلات أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إطار مفاهيم التقارير المالية المعدل

- أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية نسخة معدلة من إطار مفاهيم التقارير المالية والتي سيتم استخدامها في قرارات وضع المعايير على الفور. تشمل التغييرات الرئيسية ما يلي:
- زيادة مكانة الإشراف في هدف التقارير المالية.
 - التأكيد على أهمية عامل طبيعة البند.
 - تحديد المنشأة المعدة للتقرير، والتي قد تمثل كياناً قانونياً أو جزءاً من كيان.
 - تعديل تعريفات الموجودات والمطلوبات.
 - إزالة الحد المحتمل للاعتراف وإضافة توجيهات بشأن إلغاء الاعتراف.
 - إضافة توجيهات على أساس قياس مختلف، و
 - الإشارة إلى أن الربح أو الخسارة هو مؤشر الأداء الرئيسي وأنه، من حيث المبدأ، ينبغي إعادة تصنيف الإيرادات والمصروفات في الدخل الشامل الآخر حيث يعزز ذلك من أهمية أو تمثيل البيانات المالية.

إن يتم إجراء أي تغييرات على أي من المعايير المحاسبية الحالية. ومع ذلك، فإن المنشآت التي تعتمد على الإطار في تحديد سياساتها المحاسبية للمعاملات أو الأحداث أو الشروط التي لم يتم التعامل معها بطريقة أخرى بموجب المعايير المحاسبية ستحتاج إلى تطبيق الإطار المعدل اعتباراً من 1 يناير 2020. سوف تحتاج هذه المنشآت إلى النظر فيما إذا كانت سياساتها المحاسبية لا تزال مناسبة في ظل الإطار المعدل. لم يكن لهذا التعديل أي تأثير مادي على المجموعة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 "التأجيل" - امتيازات عقود الإيجار ذات الصلة بـ Covid-19

تم إضافة فقرات على امتيازات عقود الإيجار ذات الصلة بـ Covid-19 الصادرة في مايو 2020. إن هذا التعديل يجب تطبيقه من قبل المستأجر على فترات إعداد التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 سبتمبر 2020 مع السماح بالتطبيق المبكر، بما في ذلك البيانات المالية التي لم تصدر بعد كما في 28 مايو 2020.

يجب على المستأجر تطبيق امتيازات عقود الإيجار ذات الصلة بـ COVID-19 بأثر رجعي، مع الاعتراف بالأثر التراكمي لتطبيق هذا التعديل ميدنياً كتعديل على الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة (أو أي بند آخر مناسب من بنود حقوق الملكية) في بداية فترة إعداد التقارير السنوية التي يطبق المستأجر هذا التعديل لأول مرة. ليس من المتوقع أن يكون لهذا التعديل تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

بخلاف التعديلات المنكورة أعلاه، هناك العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى سارية التطبيق لأول مرة في 2020، والتي ليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

3. نقد ونقد معادل

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
92,819	200,783	230,606	نقد في الصندوق ولدى البنوك
88,226	88,226	-	وديعة بنكية قصيرة الأجل
181,045	289,009	230,606	

بلغ معدل الفائدة الفعلي على الوديعة البنكية قصيرة الأجل كما في 31 ديسمبر 2019: 2.875% سنوياً (30 سبتمبر 2019: 3% سنوياً). إن الوديعة البنكية قصيرة الأجل لديها فترة استحقاق تعاقدية أقل من ثلاثة أشهر.

4. الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة

قامت المجموعة بالدخول في معاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة كالمساهمين، أعضاء مجلس الإدارة، أفراد الإدارة العليا وأطراف ذات صلة أخرى. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصد والمعاملات الهامة مع أطراف ذات صلة هي كما يلي:

الأرصد المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	أطراف ذات صلة أخرى	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
331,639	137,753	-	-	مستحق من أطراف ذات صلة
44,646	-	109,647	109,647	مستحق إلى أطراف ذات صلة

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
117,000	117,000	39,000	39,000	تكاليف موظفين
109,018	34,000	18,300	3,200	مصاريف إيجارات
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
56,934	28,068	18,978	6,298	مزايا قصيرة الأجل
2,163	2,163	721	721	مزايا نهاية الخدمة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

5. موجودات محتفظ بها بغرض البيع

خلال الفترة المنتهية 30 سبتمبر 2020، وافق مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 16 سبتمبر 2020 على العرض المقدم من طرف خارجي لشراء شركتين من الشركات التابعة " شركة نايب للتجارة العامة - ش.ش.و." و " شركة مطعم المعلم - ذ.م.م." بإجمالي مبلغ بيع 1,700,000 دينار كويتي. حتى تاريخ تقرير المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، لم تقم الشركة الأم باستكمال إجراءات بيع تلك الشركات التابعة. وعليه، تم تصنيف الموجودات والمطلوبات الخاصة بتلك الشركات التابعة المتوقع بيعها خلال 12 شهر كموجودات ومطلوبات خاضعة للاستبعاد ومحتفظ بها بغرض البيع كعمليات غير مستمرة، وتم عرضها بشكل منفصل في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 سبتمبر 2020، وكذلك تم عرض نتائج الأعمال الخاصة بها بشكل منفصل "خسارة الفترة من العمليات غير المستمرة" في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع.

إن قيمة البيع تزيد عن صافي القيمة الدفترية لتلك الموجودات والمطلوبات، بالتالي لم يتم احتساب خسائر إنخفاض في قيمة تلك الموجودات كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة.

إن بنود الموجودات والمطلوبات المتعلقة بالشركات التابعة الخاضعة للاستبعاد والمصنفة كمحتفظ بها بغرض البيع / عمليات غير مستمرة كما في 30 سبتمبر 2020 هي كما يلي:

المجموع	شركة مطعم المعلم - ذ.م.م.	شركة نايب للتجارة العامة - ش.ش.و.	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			الموجودات:
68,998	41,762	27,236	نقد في الصندوق ولدى البنوك
29,015	2,529	26,486	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
132,976	132,976	-	مستحق من طرف ذو صلة
8,720	2,948	5,772	مخزون
79,976	73,247	6,729	ممتلكات ومعدات (إيضاح 6)
918,890	879,699	39,191	موجودات غير ملموسة
1,238,575	1,133,161	105,414	مجموع الموجودات المصنفة كمحتفظ بها بغرض البيع / عمليات غير مستمرة
			المطلوبات:
53,973	53,973	-	إلتزامات تأجير
374,689	247,794	126,895	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
151,078	110,044	41,034	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
579,740	411,811	167,929	مجموع المطلوبات المصنفة كمحتفظ بها بغرض البيع / عمليات غير مستمرة
658,835	721,350	(62,515)	صافي الموجودات (العجز) المتعلقة بالشركات التابعة الخاضعة للاستبعاد

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

5. موجودات محتفظ بها بفرض البيع (تتمة)

إن ملخص نتائج الأعمال المتعلقة بالشركات التابعة الخاضعة للاستبعاد للفترة من 1 يناير 2020 حتى 30 سبتمبر 2020 هي كما يلي:

المجموع		شركة مطعم المطعم - ذ.م.م		شركة نايب للتجارة العاملة - ش.ش.و.		
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,364,889	732,464	859,146	450,220	505,743	282,244	إيرادات التشغيل
(520,042)	(296,285)	(354,756)	(206,992)	(165,286)	(89,293)	تكاليف التشغيل
844,847	436,179	504,390	243,228	340,457	192,951	مجمّل الربح
(421,567)	(228,938)	(280,476)	(149,046)	(141,091)	(79,892)	تكاليف موظفين
(67,611)	(60,937)	(44,776)	(42,947)	(22,835)	(17,990)	تكاليف موظفين أخرى
(129,772)	(134,802)	(64,767)	(62,037)	(65,005)	(72,765)	مصاريف إيجارات
(145,852)	(86,441)	(67,579)	(48,675)	(78,273)	(37,766)	مصاريف تشغيلية أخرى
(20,338)	(12,595)	(14,574)	(8,277)	(5,764)	(4,318)	مصاريف عمومية وإدارية
(4,229)	-	-	-	(4,229)	-	مصاريف تسويقية
(89,214)	(45,773)	(47,058)	(41,024)	(42,156)	(4,749)	إستهلاك
(91,349)	(79,432)	(51,375)	(51,375)	(39,974)	(28,057)	إطفاء
(125,085)	(212,739)	(66,215)	(160,153)	(58,870)	(52,586)	خسارة التشغيل
(3,461)	(3,123)	(2,621)	(3,123)	(840)	-	مصاريف تمويلية
67,811	17,564	597	17,564	67,214	-	إيرادات أخرى
(60,735)	(198,298)	(68,239)	(145,712)	7,504	(52,586)	خسارة الفترة المتعلق بالشركات التابعة الخاضعة للاستبعاد / العمليات غير المستمرة

إن صافي التدفقات النقدية المتعلقة بالشركات التابعة الخاضعة للاستبعاد / العمليات غير المستمرة للفترة من 1 يناير 2020 حتى 30 سبتمبر 2020 هي كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
42,984	60,328	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(58,626)	(36,408)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(15,642)	23,920	صافي التدفقات النقدية المتعلقة بالشركات التابعة الخاضعة للاستبعاد / العمليات غير المستمرة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

6. ممتلكات ومعدات

المجموع	سيارات	حاسب آلي	آلات ومعدات	ديكورات	أثاث وتجهيزات	حق استخدام
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
4,803,279	13,782	203,420	808,188	2,361,346	140,565	1,275,978
426,999	-	-	-	13,392	-	413,607
(1,177,915)	(13,782)	(59,485)	(271,723)	(696,428)	(4,476)	(132,021)
4,052,363	-	143,935	536,465	1,678,310	136,089	1,557,564
3,146,501	13,782	192,669	557,469	1,815,308	132,729	434,544
536,259	-	3,439	63,705	171,961	2,690	294,464
6,773	-	-	-	-	-	6,773
(1,097,939)	(13,782)	(57,596)	(268,272)	(675,561)	(3,446)	(79,282)
2,591,594	-	138,512	352,902	1,311,708	131,973	656,499
1,460,769	-	5,423	183,563	366,602	4,116	901,065
1,656,778	-	10,751	250,719	546,038	7,836	841,434
1,276,496	50	13,243	267,473	634,844	9,280	351,606
	%25	%20	%10	%20	%20	%100 - %20

التكلفة:

كما في 31 ديسمبر 2019
إضافات
المتعلق بموجودات محتفظ بها بغرض البيع (إيضاح 5)
كما في 30 سبتمبر 2020

الإستهلاك المتراكم:

كما في 31 ديسمبر 2019
المحمل على الفترة
المحمل على طرف ذو صلة
المتعلق بموجودات محتفظ بها بغرض البيع (إيضاح 5)
كما في 30 سبتمبر 2020

صافي القيمة الدفترية:

كما في 30 سبتمبر 2020
كما في 31 ديسمبر 2019 (مدققة)
كما في 30 سبتمبر 2019
نسبة الإستهلاك السنوي

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

7. التزامات تأجير

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
389,865	902,601	995,876	التزامات تأجير
(33,928)	(53,832)	(78,515)	مصاريف تمويلية مستقبلية غير مطفاة
<u>355,937</u>	<u>848,769</u>	<u>917,361</u>	

يمثل بند للالتزامات تأجير فيما يلي:

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
159,479	319,648	330,903	الجزء المتداول
196,458	529,121	586,458	الجزء غير المتداول
<u>355,937</u>	<u>848,769</u>	<u>917,361</u>	

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020، نتيجة الأحداث الراهنة حصلت المجموعة على خصومات واعفاءات عن بعض عقود التأجير، ونتج عنها تخفيض مبلغ التزامات التأجير بمبلغ 93,532 دينار كويتي تم إدراجها ضمن بند إيرادات أخرى في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع.

8. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
563,643	596,079	466,443	دائنون تجاريون
88,094	155,244	276,434	مصاريف مستحقة
180,697	188,533	138,981	إجازات موظفين مستحقة
3,625,000	3,625,000	3,625,000	دائنو شراء شركات تابعة (أ)
125,193	71,850	195,187	أرصدة دائنة أخرى
<u>4,582,627</u>	<u>4,636,706</u>	<u>4,702,045</u>	

يمثل بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى فيما يلي:

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
957,627	1,011,706	1,077,045	الجزء المتداول
3,625,000	3,625,000	3,625,000	الجزء غير المتداول
<u>4,582,627</u>	<u>4,636,706</u>	<u>4,702,045</u>	

(أ) إن دائنو شراء شركات تابعة يحمل معدل تكلفة بنسبة 3% سنويا فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي ويستحق السداد في 10 سبتمبر 2024. وهي مضمونة مقابل رهن ملكية المجموعة في الشركات التابعة (شركة مطعم بيت ديكسون للمأكولات الكويتية - ذ.م.م، شركة مطعم المعلم - ذ.م.م وشركة بون للحلويات والمعجنات - ذ.م.م).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

9. أسهم خزانة

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
19,213	19,213	19,213	عدد الأسهم (سهم)
0.05	0.05	0.05	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
2,882	1,057	922	القيمة السوقية (دينار كويتي)
19,250	19,250	19,250	التكلفة (دينار كويتي)

10. خسائر انخفاض في القيمة

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	136,551	-	-	خسائر انخفاض في قيمة الشهرة
-	3,554	-	-	خسائر انخفاض في قيمة موجودات غير ملموسة
-	140,105	-	-	

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020، قامت المجموعة بتقييم الظروف الاقتصادية في المنطقة نتيجة لتفشي فيروس كورونا، وبناءاً عليه قامت المجموعة بإعداد دراسة انخفاض في القيمة للموجودات غير الملموسة والشهرة. يتم اختبار الموجودات غير الملموسة والشهرة لغرض تحديد انخفاض القيمة من خلال تقدير المبلغ الممكن استرداده لوحدته توليد النقد باستخدام حسابات القيمة المستخدمة ما لم تكن القيمة العادلة وفقاً للأسعار في سوق نشط أعلى من القيمة الدفترية لوحدته توليد النقد. تم تحديد المبلغ الممكن استرداده لكل وحدة قطاع استناداً إلى احتساب القيمة المستخدمة، وذلك باستخدام تقديرات التدفقات النقدية المعتمدة من قبل الإدارة التي تغطي فترة خمس سنوات. إن معدلات الخصم المستخدمة تتراوح من 10% إلى 11% مطبقة على تقديرات التدفقات النقدية على مدى فترة خمس سنوات. يتم استقراء التدفقات النقدية لما بعد فترة الخمس سنوات باستخدام معدل النمو المتوقع الذي يتراوح من 2% إلى 2.5%.

بناءً على دراسة الانخفاض في القيمة المعدة من قبل المجموعة، قامت المجموعة بتسجيل خسائر انخفاض في القيمة بمبلغ 140,105 دينار كويتي في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

11. خسارة السهم الأساسية والمخففة

ليس هناك أسهم عادية مخففة متوقع إصدارها. يتم احتساب خسارة السهم الأساسية والمخففة بقسمة خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة باستثناء أسهم الخزنة خلال الفترة:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	
(471,333)	(1,156,800)	(323,189)	(232,783)	خسارة الفترة من العمليات المستمرة وغير المستمرة (دينار كويتي)
(410,598)	(958,502)	(270,603)	(198,029)	خسارة الفترة من العمليات المستمرة (دينار كويتي)
(60,735)	(198,298)	(52,586)	(34,754)	خسارة الفترة من العمليات غير المستمرة (دينار كويتي)
39,980,787	39,980,787	39,980,787	39,980,787	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة باستثناء أسهم الخزنة (سهم)
(11.79)	(28.93)	(8.08)	(5.82)	خسارة السهم الأساسية والمخففة للفترة من العمليات المستمرة وغير المستمرة (فلس)
(10.27)	(23.97)	(6.77)	(4.95)	خسارة السهم الأساسية والمخففة للفترة من العمليات المستمرة (فلس)
(1.52)	(4.96)	(1.31)	(0.87)	خسارة السهم الأساسية والمخففة للفترة من العمليات غير المستمرة (فلس)

12. الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم

وافقت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 22 يونيو 2020 على البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019 وعدم توزيع أرباح نقدية وكذلك عدم توزيع مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

وافقت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 25 أبريل 2019 على البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 وعدم توزيع أرباح نقدية وكذلك عدم توزيع مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

13. الالتزامات المحتملة

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
66,496	68,625	71,400	خطابات ضمان
400	400	400	إعتمادات مستندية
66,896	69,025	71,800	

شركة الامتيازات الخبجية القابضة - ش.م.ك. (عامه)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

14. معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، تم تصنيف الأقسام الرئيسية التالية كقطاعات تشغيلية وبيئتها كالتالي:

الوصف	القطاع التشغيلي
تشغيل أنشطة الامتيازات وتملك العقارات والاستثمار	الاستثمارات
أنشطة التجارة العامة	التجارة
تقديم خدمات الاستشارات والخدمات الأخرى	الاستشارات
تقديم خدمات تشغيل أجهزة الكمبيوتر	عمليات الكمبيوتر
تقديم خدمات الأجهزة الغذائية	التجهيزات الغذائية

إن المعلومات المتعلقة بكل من القطاعات التشغيلية مبنية كالتالي:

التسعة أشهر المنتهية في

30 سبتمبر 2020

المجموع	التجهيزات الغذائية		عمليات الكمبيوتر		الاستثمارات		التجارة		الاستثمارات	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,826,023	1,434,893	7,253	-	368,466	15,411	-	368,466	15,411	-	368,466
(1,156,800)	(435,922)	1,360	(256)	10,425	(732,407)	(256)	10,425	(732,407)	(256)	10,425
8,078,721	2,424,340	5,284	20	744,176	4,904,901	20	744,176	4,904,901	20	744,176
6,684,552	1,874,377	8,929	-	543,614	4,257,632	-	543,614	4,257,632	-	543,614

التسعة أشهر المنتهية في

30 سبتمبر 2019

المجموع	التجهيزات الغذائية		عمليات الكمبيوتر		الاستثمارات		التجارة		الاستثمارات	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
3,202,672	2,388,557	13,633	4,770	569,307	226,405	4,770	569,307	226,405	4,770	569,307
(471,333)	(69,194)	3,589	4,748	(202,337)	(208,139)	4,748	(202,337)	(208,139)	4,748	(202,337)
8,441,975	1,625,176	10,916	20	338,437	6,467,426	20	338,437	6,467,426	20	338,437
5,440,131	1,297,469	8,742	-	135,892	3,998,028	-	135,892	3,998,028	-	135,892

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

15. رأس المال العامل

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس مبدأ الاستمرارية، والذي يفترض أن المجموعة ستكون قادرة على تحقيق موجوداتها وسداد التزاماتها من خلال نشاطها الإعتيادي. لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة أي تعديلات قد تنتج عن عدم التأكد من استمرارية المجموعة.

كما في 30 سبتمبر 2020، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 276,374 دينار كويتي. إن استمرارية المجموعة تعتمد على قدرتها على تحقيق أرباح وتعزيز تدفقاتها النقدية في المستقبل وكذلك إلى إلتزام المساهمين الرئيسيين بتقديم الدعم المادي إذا تطلب الأمر.

16. الوضع الإقتصادي نتيجة فايروس كورونا

نظرا للأحداث الجوهريّة السائدة والمتربّية على انتشار فايروس كورونا (COVID-19) والذي أثر على الوضع الإقتصادي العالمي والقرارات التي اتخذتها الحكومة بالتعليق المؤقت للمرافق العامة والمطاعم. وبالتالي، فقد تأثرت البيئة الاقتصادية وبيئة المخاطر التي تعمل فيها المجموعة حيث نتج عن ذلك تعرض المجموعة لأخطار مختلفة تتمثل في انخفاض الإيرادات، توفير المخزون اللازم من الموردين الخارجيين، توقف الأنشطة التجارية للمجموعة والإنخفاض في قيمة الموجودات. تراقب المجموعة باستمرار الأثر الواقع عليها وكيفية إدارة المخاطر الناتجة عن تفشي فايروس كورونا (COVID-19).

قامت المجموعة بالتحقق من وجود أي تغييرات في الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر التي يتعين أخذها في الاعتبار والإفصاح عنها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والمتمثلة فيما يلي:

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية - الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار غير المحددة والشهرة
قامت المجموعة بتقييم الظروف الاقتصادية نتيجة لتفشي فيروس كورونا، وبناءا عليه قامت المجموعة بإعداد دراسة انخفاض في القيمة للموجودات غير الملموسة والشهرة. قدرت المجموعة المبلغ الممكن استرداده لوحة توليد النقد باستخدام حسابات القيمة المستخدمة ما لم تكن القيمة العادلة وفقاً للأسعار في سوق نشط أعلى من القيمة الدفترية لوحة توليد النقد. تم تحديد المبلغ الممكن استرداده لكل وحدة قطاع استناداً إلى احتساب القيمة المستخدمة، وذلك باستخدام تقديرات التدفقات النقدية المعتمدة من قبل الإدارة العليا التي تغطي فترة خمس سنوات. ونتيجة لذلك، قامت المجموعة بتسجيل خسائر انخفاض في القيمة بمبلغ 140,105 دينار كويتي في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (إيضاح 10).

التزامات التأجير

نتيجة الأحداث الراهنة لتفشي فيروس كورونا، حصلت المجموعة عن خصومات واعفاءات في عن بعض عقود التأجير، ونتج عنها تخفيض في التزامات التأجير بمبلغ 93,532 دينار كويتي تم إدراجها ضمن بند إيرادات أخرى في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (إيضاح 7).

إيرادات التشغيل

نتيجة الأحداث الراهنة لتفشي فيروس كورونا والقرارات التي اتخذتها الحكومة بالتعليق المؤقت للمرافق العامة والمطاعم، فقد نتج عن توقف الأنشطة التجارية للمجموعة انخفاض مادي في إيرادات التشغيل للمجموعة خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020.

تعتبر المجموعة أن الفترة الزمنية لهذا الحدث غير محددة ومن الصعب توقع أية نتائج مستقبلية قد تترتب عليه. بناء على ذلك، لا يمكن تحديد الأثر المالي بشكل معقول على نتائج المجموعة المستقبلية حتى تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. سوف تأخذ المجموعة في الإعتبار آثار فايروس كورونا عند تحديد حجم ومقدار التأثير وفقاً للمدة المتوقعة لهذه الأحداث وما قد يترتب عليها من آثار.

17. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019 لتتماشى مع تصنيف أرقام الفترة الحالية. لم ينتج عن عملية إعادة التبويب أي تأثير على بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع أو بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع للفترة السابقة.