

شركة العيد للأغذية
شركة مساهمة كويتية (عامة)
الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة

**شركة العيد للأغذية
شركة مساهمة كويتية (عامة)
الكويت**

**المعلومات المالية المرحلية المكثفة
للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة**

المحتويات

تقرير المراجعة

البيان
أ
ب
ج
د

بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)
بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف (غير مدقق)
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف (غير مدقق)
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)

صفحة
6 - 1

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)

المحترمين السادة / أعضاء مجلس الإدارة
شركة العيد للأغذية
شركة مساهمة كويتية (عامة)
الكويت

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكتفة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكتفة المرفق لشركة العيد للأغذية - شركة مساهمة كويتية (عامة) كما في 30 يونيو 2016 وبيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكتفة لفترة المائة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدققين المستقلين للمنشأة".

إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكتفة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولي، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

لستاداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكتفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

التقرير حول الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

إستاداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المكتفة تتفق مع ما هو وارد بفاتورة الشركة، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 لأحكام قانون الشركات رقم ١ لسنة 2016 ولائحته التنفيذية أوعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة أو في مركزها المالي المرحلي المكتف.

عادل محمد الصانع
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 86
المحاسب الكويتي لتدقيق الحسابات - أتش الـ بي

علي عبد الرحمن الحساوي
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 30
Rödl الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون

شركة العيد للأغذية
شركة مساهمة كويتية (عامة)
الكويت

بيان الدخل الشامل المرحلي المكتف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016
 (غير مدقق)
 "جمع المبالغ بالدينار الكويتي"

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	الإيرادات
2015	2016	2015	2016		
,578,498	6,974,001	3,327,389	3,427,042		المبيعات
519,360)	(5,843,516)	(2,797,227)	(2,867,622)	9	تكلفة المبيعات
,059,138	1,130,485	530,162	559,420		مجمل ربح المبيعات
61,669	69,084	21,824	27,269		إيرادات أخرى
,120,807	1,199,569	551,986	586,689		مجموع الإيرادات
					المصروفات والأعباء الأخرى
202,977	254,109	80,952	143,444		مصروفات عمومية وإدارية
178,360	175,800	78,453	68,930		مصروفات تمويلية
65,000	79,600	32,500	39,800		استهلاكات واطفاءات
23,650	24,766	11,893	12,608		مخصصات
469,987	534,275	203,798	264,782		مجموع المصروفات والأعباء الأخرى
					صافي ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية
650,820	665,294	348,188	321,907		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(5,857)	(5,988)	(3,133)	(2,898)		زكاة
(6,620)	(6,771)	(3,535)	(3,279)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(16,549)	(16,929)	(8,835)	(8,199)		صافي ربح الفترة
621,794	635,606	332,685	307,531		الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-		أجمالي الدخل الشامل
621,794	635,606	332,685	307,531	10	ربحية السهم/(فاس)
6.19	6.33	3.31	3.06		

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة.

بيان -2

شركة العيد للأختذالية
ال الكويت
شركة مساهمة كويتية (عامة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية العرضي المكتف للسنة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2016
(غير مدقق)
"جنسن سبيگل باندبلود للاستشارات"

الجموع	ارباح مختطفها	احتياطي احتياطي	رأس المال	احتياطي قانوني
11,029,934	894,002	128,787	957,065	9,050,080
	(894,002)	(101,506)	-	995,508
<u>621,794</u>	<u>621,794</u>	<u>27,281</u>	<u>957,065</u>	<u>10,045,588</u>
<u>11,651,728</u>				
<u>12,308,785</u>	<u>1,011,141</u>	<u>161,136</u>	<u>1,090,920</u>	<u>10,045,588</u>
<u>635,606</u>	<u>635,606</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>12,944,391</u>	<u>1,646,747</u>	<u>161,136</u>	<u>1,090,920</u>	<u>10,045,588</u>

الرصيد في 1 يناير 2015
إصدار أسهم منحة
صافي ربح الفترة
الرصيد في 30 يونيو 2015
الرصيد في 1 يناير 2016
صافي ربح الفترة
الرصيد في 30 يونيو 2016

شركة العيد للأغذية
شركة مساهمة كويتية (عامة)
الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحل المكتف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016
 (غير مدقق)
 "جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي ربع الفترة
2015	2016	
621,794	635,606	
		تعديلات:
65,000	79,600	استهلاكات وإطفاءات
11,150	11,855	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
178,360	175,800	مصروفات تمويلية
876,304	902,861	ربح العمليات قبل أثر التغير في بنود رأس المال العامل
(45,033)	591,658	نعم مدينة وارصدة مدينة أخرى
230,714	(7,831)	المخزون
24,445	7,689	نعم دائنة وارصدة دائنة أخرى
1,086,430	1,494,377	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(2,167,191)	(1,272,089)	دائع مرابحات
(178,360)	(175,800)	مصروفات تمويلية مدفوعة
(2,345,551)	(1,447,889)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي الزيادة/(نقص) في النقد والنقد المعادل
(1,259,121)	46,488	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
1,356,226	325,418	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
97,105	371,906	

شركة العيد للأغذية
شركة مساهمة كويتية (عامة)
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة لستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016
 (غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

-1 **تأسيس الشركة ونشاطها**

تأسست شركة العيد للتجارة العامة والمقاولات (عبد الله سعود مرضي المطيري وشركاه) كشركة ذات مسؤولية محدودة - بموجب عقد التأسيس المؤرخ في 4 مارس 1994 وعقود التعديل اللاحقة.

وقد تم تحويل الكيان القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة كويتية عامة تحت اسم شركة العيد للأغذية بموجب عقد التأسيس المؤرخ في 2 يونيو 2004 مع تحويل كافة الأصول والالتزامات إلى الشركة الجديدة بعد تقييمها من قبل خبير مستقل.

إن الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة هي كما يلي:

- إدارة وتشغيل جميع الأعمال المتعلقة بالتجهيزات الغذائية في المطاعم والمستشفيات والمدارس والجامعات والشركات والمصانع والمعسكرات والحدائق والمجمعات التجارية والسكنية والنواحي والمعاهد ومدن الملاهي وبيوت الضيافة ودور الإقامة والمسارح ودور السينما والمشروعات الترويحية والرياضية والسياحية وال محلات وذلك ب مختلف الدرجات والمستويات شاملًا جميع الخدمات الأصلية والمساعدة والمرافق الملحقة بها وغيرها من الخدمات الازمة لها سواء كان ذلك بطريق مباشر أو القيام بها لحساب الغير.
- صناعة الأطعمة والمشروبات والمواد الغذائية والاستهلاكية الأخرى (وذلك بعد موافقة الهيئة العامة للصناعة) واستيرادها وبيعها وتعبئتها وتوزيعها بالطريقة التي تراها الشركة مناسبة بالجملة أو المفرد.
- فتح وإدارة المطاعم بما فيها مطاعم الوجبات السريعة.
- شراء واستيراد الأجهزة والمستلزمات والمعدات اللازمة لتنفيذ أغراض الشركة.
- تمثيل الشركات والدخول في المناقصات المتابعة لهذه الأغراض.
- تملك المنقولات والعقارات الازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

إن عنوان الشركة البريدي هو: العارضية - صندوق بريد 41081 ، الرمز البريدي 85851 الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكتففة لستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 21 يوليو 2016.

-2 **السياسات المحاسبية الهامة**

أساس الإعداد

(2/1)

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي 34، "التقارير المالية المرحلية" وبالتالي فإنها لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات المالية الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة متقدمة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المدققة للشركة لسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

خلال الفترة، قامت الشركة بتطبيق المعايير التي بدأ سريانها على القراء السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2016. لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير أي أثر مادي على هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة.

شركة العيد للأغذية
شركة مساهمة كويتية (عامة)
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة لستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016
 (غير مدققة)
 "جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر خلاف ذلك"

في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات الضرورية (التي تشمل الاستحقاقات العادية المتكررة) ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المرحلية لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 لمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة بالدينار الكويتي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.
 لم يكن لتعديلات المعايير الدولية للتقارير المالية التي يسري مفعولها على الفترات المحاسبية السنوية التي تبدأ من 1 يناير 2016 أي اثر مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للشركة.

(2/2) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة
 إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة وأسباب الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية والمدققة كما في السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

-3 **نهم مدينة وارصدة مدينة أخرى**

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015 (مدقق)	30 يونيو 2016	
6,665,324	7,785,108	7,393,487	نهم تجارية مدينة
(402,320)	(402,320)	(402,320)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
6,263,004	7,382,788	6,991,167	
2,695,708	2,995,858	2,795,821	ثبيكات تحت التحصيل
1,975	1,975	1,975	تأمينات مستردة
<u>8,960,687</u>	<u>10,380,621</u>	<u>9,788,963</u>	

-4 **المخزون**

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015 (مدقق)	30 يونيو 2016	
3,939,619	4,764,759	4,714,209	بضاعة آخر المدة
(114,460)	(114,460)	(114,460)	مخصص بضاعة بطينة الحركة
3,825,159	4,650,299	4,599,749	
2,582,612	2,896,951	2,955,332	بضاعة بالطريق
<u>6,407,771</u>	<u>7,547,250</u>	<u>7,555,081</u>	

(3)

شركة العيد للأغذية
شركة مساهمة كويتية (عامة)
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة لستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016
(غير مدققة)
"جميع البيانات بالدينار الكويتي ما لم يذكر خلاف ذلك"

5- المعاملات مع أطراف ذات صلة

إن المعاملات مع أطراف ذات صلة هي المعاملات التي تتم مع المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للشركة وأفراد عائلاتهم المقربين والمدراء التنفيذيين والشركات التي يملكون فيها حصصاً رئيسية أو يستطيعون ممارسة نفوذاً هاماً عليها. إن شروط هذه المعاملات تعتمد من قبل إدارة الشركة. كما أن المعاملات مع الأطراف ذات صلة تخضع لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

وتخلص أرصدة المعاملات التي تتم مع أطراف ذات صلة والمدرجة ضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة فيما يلي:

بيان المركز المالي المرحلي المكثف

لا يتضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف أى أرصدة لأطراف ذات صلة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف

مكافآت ومزايا الإدارة العليا
رواتب ومزايا أخرى

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2015	2016
7,500	7,500

(4)

شركة العيد للأغذية
شركة مساهمة كويتية (عامة)
الكويت

بيانات حول المعلومات المالية المرحلية المتعلقة لأشهر الممتلكية في 30 يونيو 2016
(غير مدقة)
جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك

6- ممتلكات ومعدات

المجموع	ديون	سيارات	آلات ومعدات	مباني
<u><u>2,036,066</u></u>	<u><u>425,642</u></u>	<u><u>419,815</u></u>	<u><u>290,609</u></u>	<u><u>900,000</u></u>
<u><u>2,036,066</u></u>	<u><u>425,642</u></u>	<u><u>419,815</u></u>	<u><u>290,609</u></u>	<u><u>900,000</u></u>
<u><u>1,607,266</u></u>	<u><u>425,640</u></u>	<u><u>351,018</u></u>	<u><u>290,608</u></u>	<u><u>540,000</u></u>
<u><u>37,100</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>14,600</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>22,500</u></u>
<u><u>1,644,366</u></u>	<u><u>425,640</u></u>	<u><u>365,618</u></u>	<u><u>290,608</u></u>	<u><u>562,500</u></u>
<u><u>391,700</u></u>	<u><u>2</u></u>	<u><u>54,197</u></u>	<u><u>1</u></u>	<u><u>337,500</u></u>
<u><u>428,800</u></u>	<u><u>2</u></u>	<u><u>68,797</u></u>	<u><u>1</u></u>	<u><u>360,000</u></u>

صافي القبضة الدفترية
في 30 يونيو 2016
في 31 ديسمبر 2015

المستهلك المترافق
الرصيد في 1 يناير 2016
الحمل خلال الفترة
الرصيد في 30 يونيو 2016

المبالغ المترافق
الرصيد في 1 يناير 2016
الحمل خلال الفترة
الرصيد في 30 يونيو 2016

(5)

شركة العيد للأغذية
شركة مساهمة كويتية (عامة)
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016
(غير مدققة)
جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك

-7 نعم دانة وارصدة دانة أخرى

	31 ديسمبر	30 يونيو 2016	
30 يونيو 2015	2015 (مدقق)	30 يونيو 2016	
-	33,750	22,500	دانتو شراء سيارات
35,609	23,937	27,619	مخصص أجزاء
33,585	22,699	28,687	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
54,869	44,987	51,758	زكاة
93,700	91,763	94,261	ضريبة دعم العمالة الوطنية
217,763	217,136	224,825	

-8 رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل مبلغ 10,045,588 دينار كويتي موزعاً على 100,455,880 سهم قيمة كل سهم 100 فلس كويتي وجميع الأسهم تقديرية.

-9 تكلفة المبيعات

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2015	2016	2015	2016	
3,974,108	4,764,759	-	-	مخزون أول المدة
5,484,871	5,792,966	2,850,435	3,008,848	المشتريات
9,458,979	10,557,725	2,850,435	3,008,848	
(3,939,619)	(4,714,209)	(53,208)	(141,226)	مخزون آخر المدة
5,519,360	5,843,516	2,797,227	2,867,622	

-10 ربحية السهم/(فلس)

يتم احتساب ربحية السهم وذلك بتقسيم صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وذلك كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2015	2016	2015	2016	
621,794	635,606	332,685	307,531	صافي ربح الفترة
100,455,880	100,455,880	100,455,880	100,455,880	المتوسط المرجح لعدد
6.19	6.33	3.31	3.06	الأسماء القائمة خلال
				الفترة
				ربحية السهم/(فلس)

(6)

شركة العيد للأغذية
شركة مساهمة كويتية (عامة)
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

- 11 الجمعية العمومية للمساهمين

اعقدت الجمعية العمومية العادية للمساهمين بتاريخ 29 مايو 2016 والتي اعتمدت البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015 وحتم توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015 وكذلك عدم توزيع مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

- 12 الأدوات المالية

فئات الأدوات المالية
تم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية للشركة كما تظهر في بيان المركز المالي المرحل على النحو التالي:

	31 ديسمبر 2015	30 يونيو 2016	الموجودات المالية
	31 ديسمبر 2015 (مدقق)	30 يونيو 2016	النقد والنقد المعادل ذمم مدينة وارصددة مدينة أخرى
	97,105 8,960,687 9,057,792	325,418 10,380,621 10,706,039	371,906 9,788,963 10,160,869
	31 ديسمبر 2015	30 يونيو 2016	المطلوبات المالية
	31 ديسمبر 2015 (مدقق)	30 يونيو 2016	دائنون مرابحات ذمم دائنة وارصددة دائنة أخرى
	4,013,920 217,763 4,231,683	6,137,243 217,136 6,354,379	4,865,154 224,825 5,089,979