

شركة العيد للأغذية
شركة مساهمة كويتية (عامة)
الكويت

البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في
31 ديسمبر 2020
مع
تقرير مراقبي الحسابات المستقلين

شركة العيد للأغذية
شركة مساهمة كويتية (عامة)
الكويت

البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في
31 ديسمبر 2020
مع
تقرير مراقبي الحسابات المستقلين

المحتويات

البيان

أ

ب

ج

د

صفحة

16 - 1

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين

بيان المركز المالي
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر
بيان التغيرات في حقوق الملكية
بيان التدفقات النقدية

إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين

السادة/ المساهمين المحترمين
شركة العيد للأغذية
شركة مساهمة كويتية (عامة)
الكويت

تقرير حول تدقيق البيانات المالية

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية لشركة العيد للأغذية - شركة مساهمة كويتية (عامة) - والتي تشمل بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2020، وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى، وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وكذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الايضاحية الأخرى.

برأينا، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي المادية، المركز المالي لشركة العيد للأغذية - شركة مساهمة كويتية (عامة) - كما في 31 ديسمبر 2020 وأدائها المالي وتدقيقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤليتنا بموجب تلك المعايير موضحة في فقرة "مسئوليات مراقبي الحسابات" من تقريرنا حول تدقيق البيانات المالية. أننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد أخلاقيات المهنة الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين "قواعد مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين" بالإضافة إلى المتطلبات الأخلاقية الأخرى والمتعلقة بتدقيقنا للبيانات المالية للشركة. هذا، وقد التزمنا بمسئولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات. وبعقائدنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا.

أمور التدقيق الرئيسية

إن أمور التدقيق الرئيسية، في تقديرنا المهني، هي تلك الأمور التي كانت لها الأهمية خلال تدقيقنا للبيانات المالية للسنة الحالية. وقد تناولنا تلك الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل وتكوين رأينا عليها، ومن ثم فإننا لا نقدم رأياً منفصلاً بشأنها. وفيما يلي تفصيل عن كيفية معالجتنا لكل أمر من هذه الأمور في إطار تدقيقنا له.

لقد قمنا بتحديد أمور التدقيق الرئيسية التالية:

الذمم التجارية المدينة

إن الذمم التجارية المدينة للشركة هي من أمور التدقيق الرئيسية للشركة. وبسبب طبيعة الأحكام الجوهرية المرتبطة بإحتساب خسائر الائتمان المتوقعة الخاصة بها، فإن تقييم خسائر الائتمان المتوقعة تعتبر من الأمور الجوهرية. إن محور تركيزنا هو تحديد قيمة المبالغ المستردة من الذمم التجارية المدينة، حيث أن تحديد المبالغ المستردة لبعض الذمم التجارية المدينة قد يتضمن عمل إجراء تقديرات هامة مبنية على العديد من الافتراضات. إن السياسات المحاسبية المتعلقة بالذمم التجارية المدينة والانخفاض في قيمة هذه الذمم مبنية بإيضاح (3/5) حول البيانات المالية.

كجزء من إجراءات التدقيق، فقد قمنا بفحص عينات معقولة من أرصدة الذمم التجارية المدينة بالإضافة إلى الإجراءات الأخرى الآتية:

- قمنا بمراجعة أعمار الذمم التجارية المدينة.
- قمنا بمراجعة نموذج خسائر الائتمان المتوقعة المستخدم من قبل الإدارة لتحديد الإنخفاض في القيمة.
- قمنا باختبار البيانات المدخلة المستخدمة سواء الحالية أو التاريخية وقمنا بمراجعة الافتراضات المستخدمة لإحتساب خسائر الائتمان المتوقعة.

معلومات أخرى واردة في تقرير مجلس الإدارة
إن المعلومات الأخرى تتمثل في المعلومات الواردة في تقرير مجلس الإدارة بخلاف البيانات المالية وتقرير مراقبي الحسابات الصادر بشأنها. إن الإدارة هي المسؤولة عن هذه المعلومات الأخرى. ومن المتوقع أن يتاح لنا التقرير السنوي بعد تاريخ تقرير مراقبي الحسابات.

إن رأينا حول البيانات المالية لا يغطي المعلومات الأخرى، ولا يعبر بأي شكل عن تأكيد أو إستنتاج بشأنها.

فيما يتعلق بأعمال تدقيقنا للبيانات المالية، فإن مسئوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه، وتحديد ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بصورة جوهرية مع البيانات المالية أو المعلومات التي حصلنا عليها أثناء التدقيق أو وجود أخطاء مادية بشأنها.

وإذا توصلنا، استناداً إلى الأعمال التي قمنا بها وفقاً للمعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مراقبي الحسابات، إلى وجود أخطاء مادية في هذه المعلومات الأخرى، فإنه يتعين علينا رفع تقرير حول تلك الوقائع. ليس لدينا ما يستوجب التقرير عنه في هذا الشأن.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن البيانات المالية للشركة
إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة في دولة الكويت، وكذلك نظام الرقابة الداخلية التي تراه الإدارة ضرورياً يمكنها من اعداد البيانات المالية خالية من الأخطاء المادية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.

عند إعداد البيانات المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار كشركة مستمرة في أعمالها والإفصاح متى كان مناسباً، عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو لا يوجد لديها بديل واقعي الإ القيام بذلك.

تتمثل مسؤولية المكلفين بالحوكمة في الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية.

مسئوليات مراقبي الحسابات عن تدقيق البيانات المالية
إن هدفنا هو الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من الأخطاء المادية، سواء كانت ناشئة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير مراقبي الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التوصل إلى تأكيد معقول يمثل درجة عالية من التأكيد، إلا أنه لا يضمن أن عملية التدقيق التي تمت وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سوف تكشف دائماً أي خطأ مادي في حال وجوده. وقد تنشأ الأخطاء عن الغش أو الخطأ، وتعتبر مادية إذا كان من المتوقع أن تؤثر بشكل فردي أو مجمع على القرارات الاقتصادية للمستخدمين والتي يتم إتخاذها على أساس هذه البيانات المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، فإننا نمارس التقدير المهني ونحافظ على الشك المهني طوال فترة التدقيق. كما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق بما يتناسب مع تلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة توفر أساساً لرأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف الأخطاء المادية الناتجة عن الغش تفوق تلك الناتجة عن الخطأ، حيث يشمل الغش التواطؤ، أو التزوير أو الإهمال، أو الحذف المتعمد، أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي.
- تفهم أنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية أدوات الرقابة الداخلية لدى الشركة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات المتعلقة بها المعدة من قبل الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وتحديد ما إذا كان هناك عدم تأكيد مادي متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية، وذلك بناءً على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها. وفي حال استنتاجنا وجود عدم تأكيد مادي، يتوجب علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية، أو حال كانت هذه الإفصاحات غير كافية، يتوجب علينا تعديل رأينا. تستند استنتاجنا إلى أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقريرنا. على الرغم من ذلك، قد تتسبب الأحداث أو الظروف المستقبلية في توقف الشركة عن مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض الشامل وهيكل ومحتويات البيانات المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات الصلة بطريقة تحقق العرض العادل.

نقوم بالتواصل مع المكلفين بالحوكمة، ضمن أمور أخرى، فيما يتعلق بنطاق وتوقيت ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أي خلل جوهري في نظام الرقابة الداخلي يتبين لنا من خلال تدقيقنا.

كما نزود أيضاً المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد التزامنا بالمتطلبات الأخلاقية المتعلقة بالإستقلالية، وإبلاغهم أيضاً بشأن جميع العلاقات وغيرها من الأمور التي من المحتمل بصورة معقولة أن تؤثر على إستقلاليتنا والتدابير ذات الصلة، متى كان ذلك ومن بين الأمور التي يتم إبلاغ المكلفين بالحوكمة بها، فإننا نحدد تلك الأمور التي كان لها الأهمية خلال تدقيق البيانات المالية للسنة الحالية، ولذلك فهي تعتبر أمور تدقيق رئيسية. نقوم بالإفصاح عن هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع القوانين أو اللوائح الإفصاح العلني عنها أو عندما نقرر، في حالات نادرة للغاية، عدم الإفصاح عن أمر معين في تقريرنا إذا ترتب على الإفصاح عنه عواقب سلبية قد تفوق المنفعة العامة المتحققة منه.

التقرير حول المتطلبات القانونية والأمر التنظيمية الأخرى

برأينا كذلك أن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة، وأن الجرد قد أجري وفقاً للأصول المرعية، وأن البيانات المالية الواردة في تقرير مجلس إدارة الشركة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة. وقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض التدقيق، كما أن البيانات المالية تتضمن ما نص عليه قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة وقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولانحته التنفيذية وعقد تأسيس الشركة ونظامها الأساسي وتعديلاتها اللاحقة. وفي حدود المعلومات التي توافرت لدينا لم تقع خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة وقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولانحته التنفيذية أو عقد تأسيس الشركة ونظامها الأساسي وتعديلاتها اللاحقة على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة أو مركزها المالي.

عادل محمد الصالح

مراتب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 86

المحاسب الكويتي لتدقيق الحسابات - أش آل بي

علي عبدالرحمن الصاوي

مراتب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 30

Rödl الشرق الأوسط

برلمان - محاسبون علميون

1 مارس 2021

دولة الكويت

بيان - أ

شركة العيد للأغذية
شركة مساهمة كويتية (عامّة)
الكويت

بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

2019	2020	ايضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
562,162	812,037	5	النقد والنقد المعادل
13,016,685	13,977,827	6	نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
10,566,307	11,432,324	7	المخزون
24,145,154	26,222,188		
			الموجودات غير المتداولة
70,126	61,626	9	موجودات غير ملموسة
445,617	312,452	10	ممتلكات ومعدات
515,743	374,078		
24,660,897	26,596,266		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
5,156,896	3,529,536	11	دائنو مرابحات
435,132	524,096	12	نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
5,592,028	4,053,632		
			المطلوبات غير المتداولة
854,112	2,730,208	11	دائنو مرابحات
291,973	316,318		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
1,146,085	3,046,526		
			حقوق الملكية
10,045,588	12,054,706	13	رأس المال
1,681,857	1,846,520	14	إحتياطي قانوني
752,073	916,736	15	إحتياطي اختياري
5,443,266	4,678,146		أرباح محتفظ بها
17,922,784	19,496,108		
24,660,897	26,596,266		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

فهد سعود مرضي المطيري
رئيس مجلس الإدارة

عبدالله سعود مرضي المطيري
نائب رئيس مجلس الإدارة

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

شركة العيد للأغذية
شركة مساهمة كويتية (عامه)
الكويت

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

2019	2020	ايضاح	
			الإيرادات
17,881,264	17,502,306		المبيعات
(15,097,317)	(14,752,694)	16	تكلفة المبيعات
2,783,947	2,749,612		مجمل الربح
111,815	128,709		إيرادات أخرى
2,895,762	2,878,321		مجموع الإيرادات
			المصروفات والأعباء الأخرى
615,169	560,134	17	مصروفات عمومية وإدارية
483,623	471,439		مصروفات تمويلية
141,665	141,665		استهلاكات واطفاءات
74,739	58,455		مخصصات
1,315,196	1,231,693		مجموع المصروفات والأعباء الأخرى
1,580,566	1,646,628		صافي ربح السنة قبل احتساب حصة مؤسسة الكويت
(14,225)	(14,820)		للتقدم العلمي والزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية
(16,217)	(16,710)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(40,542)	(41,774)		زكاة
1,509,582	1,573,324		ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	-		صافي ربح السنة
1,509,582	1,573,324		الدخل الشامل الآخر
12.52	13.05	18	إجمالي الدخل الشامل
			ربحية السهم/(فلس)

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

بيان - ج

شركة العبد للأغذية
شركة مساهمة كويتية (عامة)
الكويت

بيان التفورات في حقوق الملكية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

المجموع	أرباح محتفظ بها	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	رأس المال	
16,413,202	4,249,798	594,016	1,523,800	10,045,588	الرصيد في 1 يناير 2019
1,509,582	1,509,582	-	-	-	صافي ربح السنة
-	(316,114)	158,057	158,057	-	المحول للإحتياطيات
17,922,784	5,443,266	752,073	1,681,857	10,045,588	الرصيد في 31 ديسمبر 2019
17,922,784	5,443,266	752,073	1,681,857	10,045,588	الرصيد في 1 يناير 2020
-	(2,009,118)	-	-	2,009,118	إصدار أسهم مخففة (إيضاح - 13)
1,573,324	1,573,324	-	-	-	صافي ربح السنة
-	(329,326)	164,663	164,663	-	المحول للإحتياطيات
19,496,108	4,678,146	916,736	1,846,520	12,054,706	الرصيد في 31 ديسمبر 2020

إن الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانك المالية.

شركة العيد للأغذية
شركة مساهمة كويتية (عامة)
الكويت

بيان التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

2019	2020	إيضاح
1,509,582	1,573,324	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي ربح السنة
		تعديلات:
141,665	141,665	استهلاكات والطفاءات
15,000	-	خسائر إنتمانية متوقعة
26,114	24,345	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
483,623	471,439	مصروفات تمويلية
2,175,984	2,210,773	ربح العمليات قبل احتساب أثر التغير في بنود رأس المال العامل
(949,467)	(961,142)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(1,013,114)	(866,017)	المخزون
72,284	88,964	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
285,687	472,578	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
498,375	248,736	دائنو مرابحات
(483,623)	(471,439)	مصروفات تمويلية مدفوعة
14,752	(222,703)	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التمويلية
300,439	249,875	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
261,723	562,162	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
562,162	812,037	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

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

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
"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 (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. وقد تم إجراء عدة تأشيريات على السجل التجاري والتي كان آخرها بتاريخ 7 سبتمبر 2020 كما هو مبين تفصيلاً بليضاح (13).

إن الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة هي:

- إدارة وتشغيل جميع الأعمال المتعلقة بالتجهيزات الغذائية في المطاعم والمستشفيات والمدارس والجامعات والشركات والمصانع والمعسكرات والحدائق والمجمعات التجارية والسكنية والنوادي والمعاهد ومدن الملاهي وبيوت الضيافة ودور الإقامة والمسارح ودور السينما والمسرحيات والترفيهية والرياضية والسياحية والمحلات وذلك بمختلف الدرجات والمستويات شاملاً جميع الخدمات الأصلية والمساعدة والمرافق الملحقة بها وغيرها من الخدمات اللازمة لها سواء كان ذلك بطريق مباشر أو القيام بها لحساب الغير.
- تصنيع الأطعمة والمشروبات والمواد الغذائية والاستهلاكية الأخرى (وذلك بعد موافقة الهيئة العامة للصناعة) واستيرادها وبيعها وتعبئتها وتخزينها 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 المشابهة لهذه الأغراض.
- تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح لها وفق القانون.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

ويكون للشركة مباشرة الأعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج بصفة أصلية أو بالوكالة.

ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ، ولها أن تنشئ أو تشارك أو تشترى هذه الهيئات أو تلحقها بها.

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

إن الشركة مملوكة ملكية مباشرة بنسبة 51 % لصالح شركة مجموعة دلقان القابضة ش.م.ك (قابضة).

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 1 مارس 2021.

إن الجمعية العمومية للمساهمين لديها صلاحية تعديل هذه البيانات المالية بعد إصدارها.

2- تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية "IFRS" الجديدة والمعدلة

معايير وتعديلات جديدة سارية اعتباراً من 1 يناير 2020

- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3: تعريف الأعمال
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في أكتوبر 2018 تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 اندماج الأعمال لمساعدة المنشآت في تحديد ما إذا كانت مجموعة متكاملة من الأنشطة والأصول تعتبر أعمالاً أم لا. توضح التعديلات الحد الأدنى من متطلبات الأعمال وتستبعد تقييم ما إذا كان المشاركون في السوق قادرين على استبدال أي عناصر غير موجودة، وتضيف إرشادات لمساعدة المنشآت في تحديد ما إذا كانت الآلية المستحوذ عليها تعتبر أساسية، وتحدد بدقة تعاريف الأعمال والمخرجات، وتقدم اختباراً تركز للقيمة العادلة. أن التعديلات تطبق بأثر مستقبلي على المعاملات أو الأحداث الأخرى التي تحدث في أو بعد تاريخ التطبيق الأولي، وعليه فلن تتأثر الشركة بهذه التعديلات في تاريخ الانتقال.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 ومعيار المحاسبة الدولي 8: تعريف المادية
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في أكتوبر 2018 تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1: عرض
البيانات المالية ومعيار المحاسبة الدولي 8 السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء
لمطابقة تعريف "المادية" مع المعايير وتوضيح بعض الأمور المتعلقة بالتعريف. ينص التعريف الجديد على أنه
"تعتبر المعلومات مادية إذا كان حذفها أو تحريفها أو تشويشها من المتوقع أن يؤثر بشكل معقول على القرارات
التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للبيانات المالية ذات الغرض العام استناداً إلى تلك البيانات المالية بما
يضمن توفير معلومات مالية عن منشأة محددة مُعدة للتقارير".

ليس من المتوقع أن ينتج عن التعديلات على تعريف المادية أثر جوهري في البيانات المالية للشركة.

- تأثير التطبيق المبني للتعديلات المتعلقة بإعفاءات الإيجار المرتبطة بتداعيات كوفيد 19 على المعيار الدولي
لإعداد التقارير المالية رقم 16
في مايو 2020 ، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) امتيازات تتعلق بإعفاءات الإيجار المرتبطة
بتداعيات كوفيد 19 (تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16) التي تسمح بالتخفيف العملي
على المستأجرين وذلك كنتيجة مباشرة لتداعيات كوفيد 19 ، من خلال تقديم وسيلة أو إدارة عملية للمعيار
الدولي للتقارير المالية رقم 16 والتي تسمح للمستأجر إمكانية اختيار عدم تقييم ما إذا كان امتياز الإعفاء من الإيجار
المتعلق بكوفيد 19 يعد تعديلاً لعقد الإيجار أم لا . يتعين على المستأجر الذي يقوم بهذا الاختيار أن يضع في
الاعتبار أي تغيير في مدفوعات الإيجار ناتج عن الإعفاء من الإيجار المرتبط بتداعيات كوفيد 19 بنفس
الطريقة التي يفسر بها التغيير المطبق على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16 إذا لم يكن التغيير
تعديلاً لعقد الإيجار.
إن التطبيق العملي للتعديلات ينطبق فقط على امتيازات الاعفاء من الإيجار التي تحدث كنتيجة مباشرة لتداعيات
كوفيد 19 وفي حال فقط استيفاء جميع الشروط التالية:

- إن التغيير الناتج عن مدفوعات مبلغ عقد الإيجار يكون إلى حد كبير نفس أو أقل من مقابل عقد الإيجار الذي
يسبق التغيير مباشرة.
- أي تخفيض في مدفوعات الإيجار يؤثر فقط على المدفوعات المستحقة أصلاً في أو قبل 30 يونيو 2021
(امتياز الإعفاء من الإيجار يفي بالشروط إذا أدى إلى تخفيض مدفوعات الإيجار في أو قبل 30 يونيو 2021
وزيادة مدفوعات الإيجار التي تمتد إلى ما بعد 30 يونيو 2021).
- لا يوجد تغيير جوهري على شروط وأحكام عقد الإيجار.

لا يوجد تأثير لهذه التعديلات على البيانات المالية للشركة.

- (2/2) المعايير الجديدة والمعدلة غير سارية المفعول بعد ولكنها متاحة للتطبيق المبكر
إن المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة لكن لم يسر مفعولها بعد حتى تاريخ إصدار البيانات المالية
للشركة مبنية أدناه:

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - تصنيف الالتزامات كمتداولة وغير متداولة
إن التعديلات التي أجريت على معيار المحاسبة الدولي 1 تؤثر فقط على عرض الالتزامات في بيان المركز
المالي كمتداولة أو غير متداولة وليس على قيمة أو توقيت الاعتراف بأي أصل أو التزام أو إيرادات أو
مصاريف أو المعلومات التي تم الإفصاح عنها حول تلك البنود.
وتوضح التعديلات أن تصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة يستند إلى الحقوق القائمة في نهاية فترة
التقرير، وتحدد أن التصنيف لا يتأثر بالتوقعات حول ما إذا كانت المنشأة ستمارس حقها في تأجيل تسوية
الالتزام، كما توضح أن الحقوق تعد قائمة إذا تم الامتنثال للاتفاقات في نهاية فترة التقرير، وتقدم تعريفاً لـ
"التسوية" لتوضح أنها تشير إلى تحويل النقد أو أدوات حقوق الملكية أو الموجودات الأخرى أو الخدمات إلى
الطرف المقابل.

يسري مفعول هذه التعديلات بآثر رجعي على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023 مع السماح
بالتطبيق المبكر.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 - الممتلكات والألات والمعدات - عائدات ما قبل الاستخدام المزمع لا تسمح التعديلات بخصم أي عائدات ناتجة من بيع الأصناف التي تم إنتاجها قبل أن يصبح هذا الأصل متاحاً للاستخدام من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والألات والمعدات، أي العائدات المحققة أثناء إحضار الأصل إلى الموقع بالحالة التشغيلية اللازمة كي يتسنى له إنجاز الأعمال بالطريقة التي خططت لها الإدارة. وبالتالي، تعترف المنشأة بعائدات تلك المبيعات إلى جانب التكاليف ذات الصلة في الربح أو الخسارة. وتقيس المنشأة تكلفة هذه البنود وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 2 المخزون.
- توضح التعديلات أيضاً معنى "اختبار ما إذا كان الأصل في حالة تشغيلية سليمة". ويحدد معيار المحاسبة الدولي 16 ذلك على أنه تقييم ما إذا كان الأداء الفني والمادي للأصل يمكن استخدامه في إنتاج أو توريد السلع أو الخدمات أو تأجيرها للآخرين أو لأغراض إدارية.
- وإذا لم يتم عرضها بشكل منفصل في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، ينبغي أن تفصح البيانات المالية عن قيمة العائدات والتكلفة المدرجة في الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتي تتعلق ببنود منتجة وليست من نتائج الأنشطة الاعتيادية للمنشأة، وأي بند (بنود) يتضمن تلك العائدات والتكلفة في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.
- يسري مفعول التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2022، مع السماح بالتطبيق المبكر.
- يتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي، ولكن فقط على بنود الممتلكات والألات والمعدات التي تم إحضارها إلى الموقع بالحالة التشغيلية اللازمة كي يتسنى لها إنجاز الأعمال بالطريقة التي خططت لها الإدارة في أو بعد بداية الفترة الأولى المعروضة في البيانات المالية التي تطبق فيها المنشأة التعديلات أولاً.
- ينبغي للمنشأة الاعتراف بالأثر التراكمي للتطبيق المبني للتعديلات كتعديل على الرصيد الإجمالي للأرباح المحتفظ بها (أو أي بند آخر من بنود حقوق الملكية، حسب الاقتضاء) في بداية تلك الفترة الأولى المعروضة.
- معايير أخرى من غير المتوقع أن يكون لتطبيقها أثر على البيانات المالية للشركة عندما تصبح هذه المعايير سارية المفعول وذلك كما يلي:

التاريخ السريان	البيان
1 يناير 2021	• "إصلاح معيار سعر الفائدة" - المرحلة 2 (تعديلات للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9)، معيار المحاسبة الدولي رقم (39)، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7)، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (4)، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16)).
1 يناير 2022	• "عقود معاوضة - تكلفة تنفيذ العقد" (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (37)). • التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية 2018 - 2020. • متحصلات الممتلكات والألات والمعدات قبل الاستخدام المقصود (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (16)). • المرجع الخاص بالإطار المفاهيمي (التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3)).
1 يناير 2023	• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 17 "عقود التأمين"
تعديلات لم يتم تحديد تاريخ سريانها بعد	• التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 28: المبيعات والمساهمة في الموجودات بين المستثمر والشركة الشقيقة أو المشروع المشترك

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

3- السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية هي كما يلي:

- (3/1) أسس إعداد البيانات المالية
- تم إعداد هذه البيانات المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية (IFRIC) ومتطلبات قانون الشركات بدولة الكويت وتعديلاته اللاحقة.
 - إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه البيانات المالية متسقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة السابقة.
 - تم إعداد هذه البيانات المالية على أساس التكلفة التاريخية متبعين مبدأ الاستحقاق، كما تم عرض هذه البيانات المالية بالدينار الكويتي.
 - إن إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب من الإدارة وضع تقديرات وإفراضات قد تؤثر على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ البيانات المالية والمبالغ المدرجة للإيرادات والمصروفات خلال الفترة الصادر عنها التقرير. كما يتطلب أيضاً من الإدارة ممارسة بعض من أحكامها خلال عملية تطبيق السياسات المحاسبية. إن المناطق التي تتخللها درجة عالية من الإفراضات أو التعقيد أو حيث تكون التقديرات والإفراضات جوهرية بالنسبة للبيانات المالية مبيّنة في إيضاح رقم (4).
- (3/2) تحقق وعدم تحقق الموجودات والمطلوبات المالية
- يتم تحقق الأصل المالي أو الإلتزام المالي عندما تصبح الشركة طرفاً في الشروط التعاقدية للأداة المالية. كما لا يتم تحقق أصل ما عندما تنتهي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي أو عندما تقوم الشركة بتحويل كافة مخاطر ومزايا الملكية أو عندما لا تقوم بتحويل أو الإحتفاظ بكافة مخاطر ومزايا الملكية ولم يعد لها سيطرة على الأصل. ولا يتحقق الإلتزام المالي عند الإغفاء من الإلتزام المحدد بموجب العقد أو عند إلغاءه أو إنتهاء صلاحيته.
- (3/3) الإلتزامات المالية/حقوق الملكية
- يتم لاحقاً قياس وتسجيل الإلتزامات المالية، غير تلك المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العائد الفعلي. يتم تصنيف حصة الملكية كإلتزامات مالية في حال وجود التزام تعاقدي لتسليم النقد أو أصل مالي آخر.
- (3/4) النقد والتقد المعادل
- يتم تصنيف النقد بالصندوق، والودائع تحت الطلب ولأجل لدى البنوك التي لا تتجاوز آجال استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر بالصافي من تسهيلات السحب البنكي على المكشوف كنقد ونقد معادل في بيان التدفقات النقدية.
- (3/5) ذمم تجارية مديّنة
- تدرج الذمم التجارية المديّنة بالقيمة الاسمية ناقصاً المخصص لقاء أي مبالغ مشكوك في تحصيلها. تقوم الشركة بشكل مستمر بقياس مخصص خسارة انخفاض في قيمة الذمم التجارية المديّنة بمبلغ مساوي للخسارة الإلتزامية المتوقعة.
- (3/6) المخزون
- يتم تقييم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحصيلها أيهما أقل بعد عمل مخصص لأية بنود متقادمة وبطيئة الحركة، ويتم احتساب التكلفة على أساس الوارد أولاً أو صرف أولاً، تتضمن تكلفة الشراء سعر الشراء والرسوم الاستيرادية والنقل والمناولة والتكاليف المباشرة الأخرى.
- (3/7) الموجودات غير الملموسة
- إن الموجودات غير النقدية المحددة والتي يتم اقتناؤها لأغراض النشاط ويكون لها منافع مستقبلية متوقعة يتم اعتبارها موجودات غير ملموسة. إن الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار غير المحددة لا يتم إطفائها ويتم مراجعتها سنوياً لتحديد وجود انخفاض في قيمتها.
- يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر محدد على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها وهي 10 سنوات.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

لفرض تحديد الانخفاض في القيمة، يتم تجميع الموجودات لأقل مستوى يمكن عنده تحديد تدفقات نقدية بشكل مستقل لتلك الشركة من الموجودات. في حال وجود مؤشر على أن القيمة الدفترية للموجودات غير الملموسة أكبر من قيمته الممكن إستردادها، يتم تخفيض الأصول لقيمتها الممكن إستردادها وتدرج خسارة الانخفاض في القيمة في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر.

(3/8) الممتلكات والمعدات

تدرج الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة الاستردادية للممتلكات والمعدات بتاريخ المركز المالي. وإذا انخفضت القيمة الاستردادية للممتلكات والمعدات عن القيمة الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة الاستردادية في الحال وإذا تغيرت الأعمار الإنتاجية عن الأعمار المقدر لها فإنه يتم تغيير الأعمار الإنتاجية من بداية السنة التي حدث بها التغيير بدون أثر رجعي.

تدرج أرباح أو خسائر بيع الممتلكات والمعدات في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر بمقدار الفرق بين القيمة البيعية وصافي القيمة الدفترية لها.

تستهلك الممتلكات والمعدات بطريقة القسط الثابت لتخفيض قيمتها إلى القيمة التخريدية لها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدر للممتلكات والمعدات:

مياني	20 سنة
آلات ومعدات	5 سنوات
سيارات	5 سنوات
ديكورات	5 سنوات

تدرج الممتلكات تحت الإنشاء لأغراض الإنتاج، الإيجار أو لأغراض إدارية أو لأغراض لم تحدد بعد بالتكلفة ناقصاً أي خسائر محققة نتيجة إنخفاض القيمة. وتشتمل التكلفة على الأتعاب المهنية. يبدأ إستهلاك هذه الممتلكات، على نفس أساس إحتساب الممتلكات الأخرى، حينما يتم تجهيز الممتلكات لإستخدامها المزمع.

(3/9) انخفاض القيمة

الموجودات المالية غير المشتقة

الموجودات المالية يتم تقييمها بتاريخ كل تقرير لتحديد فيما إذا كان هناك دليل موضوعي لأنخفاض القيمة. يتضمن الدليل الموضوعي على انخفاض قيمة الموجودات المالية ما يلي:

- تعثر أو تقصير من جهة المدين.
- إعادة جدولة المبلغ المستحق للشركة وفقاً للشروط التي لم تقم الشركة أخذها بالأعتبار.
- مؤشرات على أن المدين سيدخل في حالة إفلاس، أو
- بيانات ظاهرة تشير إلى أن هناك نقص بالقياس بخصوص التدفقات النقدية المتوقعة من مجموعة الموجودات المالية.

الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأ

تتضمن الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأ من الذمم المدينة التجارية والنقد لدى البنوك وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) ومخصص الخسائر يتم قياسها وفقاً لكل من الأسس التالية:

- الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة 12 شهر: أن هذه الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن الأحداث الافتراضية التي من الممكن حدوثها خلال 12 شهر بعد تاريخ التقرير.
- الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال فترة الائتمان: هي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع الأحداث الافتراضية المحتملة خلال العمر المتوقع للأداء المالية.

أختارت الشركة قياس مخصص خسائر الذمم المدينة التجارية، موجودات العقود، وكافة ذمم الأيجار التي تنتج من المعاملات التي تكون من خلال نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (17) بمبلغ يساوي الخسائر الائتمانية المتوقعة لفترة الائتمان.

عند تحديد مخاطر الائتمان لموجود مالي زاد بصورة مهمة منذ الأعتراف المبني وعند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة، تأخذ الشركة بالأعتبار معلومات مزيده ومعقولة خاصة ومتوفرة بدون جهد ولا تكلفة. أن هذا يتضمن كل من معلومات الكمية والنوعية والتحليلات، على أساس الخبرة التاريخية والمعلومات حول تقييم مخاطر الائتمان والنظرة المستقبلية للمعلومات.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

تفترض الشركة بأن مخاطر الأنتمان على موجود مالي قد زاد بصورة مهمة إذا كانت الفترة المستحقة لأكثر من 365 يوم. تعتبر الشركة أن الموجود المالي في حالة تعثر عندما:

- يكون من المرجح أن يسدد عميل التزاماته الأنتمانية للشركة بالكامل، دون لجوء الشركة لأجراءات مثل تحصيل الضمان المستحق (إن كانت تحتفظ بأي ضمان).
- يكون الموجود المالي مستحق السداد لفترة تزيد عن 365 يوم.

الخسائر الأنتمانية المتوقعة هي التقديرات المحتملة المرجحة لخسائر الأنتمان. يتم قياس خسائر الأنتمان بالقيمة الحالية لجميع حالات المعجز النقدي (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للكيان وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها) يتم خصم الخسائر الأنتمانية المتوقعة بمعدل الفائدة الفعلي للموجود المالي.

الموجودات المالية منخفضة القيمة الأنتمانية

تقوم الشركة بتاريخ كل تقرير، بتقييم الموجودات المالية الظاهرة بالتكلفة المطفاه. يعتبر موجود مالي أنه "منخفض القيمة الأنتمانية" عندما يقع حدث أو أكثر له تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من الموجود المالي.

عرض/انخفاض القيمة

يتم خصم مخصص خسائر الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفاه من القيمة الدفترية الأجمالية للموجودات. خسائر انخفاض القيمة الخاصة بالذمم التجارية والذمم المدينة الأخرى يتم عرضها ضمن المصاريف الإدارية والعمومية في بيان الربح أو الخسارة.

الموجودات غير المالية

في تاريخ كل تقرير تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية (الممتلكات والمعدات) لتحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض قيمتها، وفي حالة وجود مثل ذلك المؤشر عندها يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الموجود لأغراض اختبار انخفاض القيمة يتم تجميع الموجودات معاً في مجموعات موجودات أصغر تنتج تدفقات نقدية داخلية من الاستخدام المستمر وذلك بصورة مستقلة على نحو كبير عن التدفقات النقدية الداخلة للموجودات الأخرى أو الوحدات المنتجة للتند.

القيمة القابلة للاسترداد لموجود أو لوحد منتج للتند هي قيمته قيد الاستخدام وقيمتة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أكبر. تستند القيمة قيد الاستخدام إلى التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصصة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم لما قبل الضريبة الذي يعكس التقييمات السوقية الحالية للقيمة الزمنية للتند والمخاطر المحددة لتلك الموجود أو الوحدة المنتجة للتند.

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة في الحالة التي تزيد فيها القيمة الدفترية للموجود أو لوحد المنتج للتند عن قيمته القابلة للاسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة في الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر. يتم تخصيصها لتخفيض القيمة الدفترية للموجودات الأخرى في الوحدة المنتجة للتند وذلك على أساس التناسب.

يتم عكس خسارة التدني في القيمة فقط للمدى التي تكون فيها القيمة الدفترية للموجود لا تزيد عن القيمة الدفترية التي يتم تحديدها بالصافي من الاستهلاك، في حالة عدم وجود الاعتراف بخسارة تدني القيمة.

(3/10) دائنو مرابحات

يتم الاعتراف بالمرابحات بالقيمة التي يتم استلامها من العقود مخصصاً منها تكاليف المعاملة، لاحقاً يتم قياس المرابحة بالتكلفة المطفاه على أن يتم تحميل الفرق بين صافي المتحصلات والقيمة الواجبة السداد في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر على مدار فترة ذلك التمويل باستخدام طريقة معدل التكلفة الفعلي.

(3/11) ذمم دائنة ومطلوبات

تدرج الذمم الدائنة والمطلوبات بالقيمة الاسمية.

(3/12) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين طبقاً لقانون العمل في القطاع الأهلي والعقود المبرمة وعلى فرض إنهاء خدمات جميع الموظفين بتاريخ المركز المالي. إن هذا الالتزام غير ممول وتتوقع الإدارة أن تنتج عن هذه الطريقة تقديراً مناسباً للالتزام الشركة المتعلق بمكافآت نهاية الخدمة عن خدمات العاملين السابقة والحالية.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

- 3/13 حقوق الملكية والإحتياطات**
- يتمثل رأس المال في القيمة الاسمية للأسهم التي تم إصدارها ودفعها.
 - يتكون الإحتياطي القانوني والإختياري من مخصصات لأرباح الفترة الحالية والسابقة وفقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة.
 - تتضمن الأرباح المحتفظ بها كافة الأرباح والخسائر للفترة الحالية والسابقة. وجميع المعاملات مع مساهمي الشركة تسجل بصورة منفصلة ضمن حقوق الملكية.
- 3/14 تحقق الإيرادات**
- يتم الاعتراف بالإيراد إما في وقت معين أو بمرور الوقت ، عندما تلبي الشركة التزامات الأداء عن طريق نقل الخدمات الموعودة إلى عملائها. ويتم تحديد إجمالي سعر المعاملة للعقد بين التزامات الأداء المختلفة بناءً على أسعار البيع النسبية القائمة بذاتها. سعر المعاملة للعقد يستثنى أي مبالغ يتم جمعها نيابة عن أطراف ثالثة، كما تلبي الشركة التزامات الأداء عن طريق الخدمات الموعودة إلى عملائها. وتقوم الشركة بالاعتراف بمطلوبات العقد للمبالغ المستلمة فيما يتعلق بالتزامات الأداء غير المرضية وتقدم هذه المبالغ (إن وجدت)، كمطلوبات أخرى في بيان المركز المالي. وبالمثل، إذا أوفت الشركة بالتزام أداء قبل أن تحصل على المقابل، تعترف الشركة إما بأصل عقد أو مستحق (إن وجد)، في بيان المركز المالي الخاص بها، اعتماداً على ما إذا كان هناك شيء آخر غير مرور الوقت مطلوب قبل استحقاق المبالغ.
 - تحسب بنود الإيرادات الأخرى عند اكتسابها في الوقت الذي يتم فيه تقديم الخدمات المتعلقة بها و/أو على أساس شروط الاتفاق التعاقدية لكل نشاط.
- 3/15 تكاليف الإقتراض**
- تحسب العوائد على القروض والتسهيلات على أساس مبدأ الاستحقاق ويتم الاعتراف بها في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر في الفترة التي يتم تكبدها فيها.
 - يتم رسملة تكاليف الإقتراض التي تعزي مباشرة إلى تملك أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل كجزء من تكلفة ذلك الأصل وتبدأ رسملة هذه التكاليف عندما يجري تكبد النفقات على الأصل وتكبد تكاليف الإقتراض وتكون الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل قيد التنفيذ ويتم إيقاف الرسملة عندما تستكمل بشكل جوهري كافة النشاطات الضرورية لإعداد الأصل المؤهل للاستخدام المقصود أو البيع.
 - يتم الاعتراف بتكاليف الإقتراض التي لا تعزي مباشرة إلى تملك أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل كمصروف في الفترة التي يتم تكبدها فيها.
- 3/16 مخصصات**
- يتم الاعتراف بالمخصص حينما يكون لدى الشركة إلتزام حالي (قانوني أو استدلائي) نتيجة لحدث سابق ، من المحتمل أنه يتطلب تدفق مصادر الموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الإلتزام ، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ ذلك الإلتزام ، ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل مركز مالي وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي.
- 3/17 التقاص**
- يتم التقاص فقط بين الموجودات والمطلوبات المالية ويتم إدراج صافي المبلغ في المركز المالي عند وجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاص على المبالغ المسجلة وتتوى الإدارة السداد على أساس الصافي بحيث يتم تحقق الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.
- 3/18 العملات الأجنبية**
- إن العملة الرئيسية المستخدمة للشركة هي " الدينار الكويتي" وبالتالي يتم عرض البيانات المالية بالدينار الكويتي. يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الكويتي حسب سعر التحويل المساند بتاريخ المعاملة. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية إلى الدينار الكويتي حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ المركز المالي. يتم تسجيل الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر.
- 3/19 حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي**
- يتم الاعتراف بحصة الشركة الخاصة بمؤسسة الكويت للتقدم العلمي كمصروف وتحسب بواقع 1% من الربح بعد التحويل إلى الإحتياطي القانوني وقبل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة، ضريبة دعم العملة الوطنية والزكاة.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

- (3/20) مساهمة الزكاة
يتم الاعتراف بحصة الشركة الخاصة بالزكاة كمصروف وتحتسب وفقا لقرار وزارة المالية رقم 58/2007 و 46/2006.
- (3/21) ضريبة دعم العملة الوطنية
يتم الاعتراف بحصة الشركة الخاصة بضريبة دعم العملة الوطنية كمصروف وتحتسب وفقا لقرار وزارة المالية رقم 24/ 2012 والقانون رقم 19/2000.
- (3/22) الإلتزامات والموجودات المحتملة
لا يتم إدراج المطلوبات المحتملة في البيانات المالية ويتم الإفصاح عنها فقط ما لم يكن هناك إمكانية حدوث تدفق صادر للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية مستبعداً، كما لا يتم الاعتراف بالموجودات المحتملة ويتم الإفصاح عنها عندما يكون تحقيق منافع اقتصادية منها مرجحاً.
- 4- الأحكام المحاسبية الهامة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات
إن إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب من الإدارة وضع تقديرات وإفراضات قد تؤثر على المبالغ الواردة في هذه البيانات المالية، حيث أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. كما يتطلب من الإدارة تطبيق بعض من أحكامها وتقديراتها خلال عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. إن الأحكام والتقديرات الهامة بالنسبة للبيانات المالية هي:

التقديرات

إلتزامات محتملة/مطلوبات

تنشأ الإلتزامات المحتملة نتيجة أحداث ماضية يتأكد وجودها فقط بوقوع أو عدم وقوع حدث أو أحداث مستقبلية غير مؤكدة لا تقع بالكامل ضمن سيطرة الشركة. يتم تسجيل مخصصات الإلتزامات عندما تعتبر الخسارة محتملة ويمكن تقديرها بصورة معقولة. إن تحديد ما إذا كان يجب تسجيل مخصص من عدمه مقابل أية إلتزامات محتملة يستند إلى أحكام الإدارة.

الأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات

إنخفاض قيمة الموجودات الملموسة وغير الملموسة والأعمار الإنتاجية

تقوم إدارة الشركة سنوياً باختبار إنخفاض قيمة الموجودات الملموسة وغير ملموسة طبقاً للسياسات المحاسبية المبينة في إيضاح 3. يتم تحديد القيمة المستردة لأصل ما على أساس طريقة الإستخدام. تستخدم هذه الطريقة توقعات حول التدفقات النقدية المقدرة على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل المخصص بإستخدام معدلات السوق.

تقوم إدارة الشركة بتحديد الأعمار الإنتاجية المقدرة ومبالغ الإستهلاك والإطفاء المتعلقة بها. سيتغير كل من مبلغ الإستهلاك والإطفاء المحمل للسنة بشكل كبير إذا كان العمر الإنتاجي الفعلي يختلف عن العمر الإنتاجي المتوقع للأصل.

5- النقد والنقد المعادل

2019	2020	
73,345	82,375	نقد بالصندوق
488,817	729,662	حسابات جارية لدى البنوك
562,162	812,037	

شركة العيد للأغذية
شركة مساهمة كويتية (عامة)
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

		6-	
		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	
2019	2020		
10,632,928	11,440,374	ذمم تجارية مدينة	
(465,820)	(465,820)	مخصص خسائر إنتمائية متوقعة	
10,167,108	10,974,554	شيكات تحت التحصيل	
2,778,115	2,959,001	تأمينات مستردة	
71,462	44,272		
13,016,685	13,977,827		

أعمار الذمم التجارية المدينة كما في 31 ديسمبر:

2020					
الإجمالي	أكثر من 120 يوماً	120-90 يوماً	90-60 يوماً	60-30 يوماً	خلال 30 يوماً
11,440,374	3,962,755	1,714,041	1,398,843	2,886,942	1,477,793
2019					
الإجمالي	أكثر من 120 يوماً	120-90 يوماً	90-60 يوماً	60-30 يوماً	خلال 30 يوماً
10,632,928	3,982,422	1,224,011	1,413,760	2,969,621	1,043,114

لغرض تحليل المخاطر، قامت الشركة بتقسيم محفظتها الخاصة بالمدينون و الأرصدة المدينة الأخرى إلى مجموعتين فرعيتين وهي "ذمم مدينة من شركات" و "ذمم مدينة من أفراد" وذلك بناءً على الخسارة الإنتمائية التاريخية وأنماط الاسترداد من العملاء.

يوضح الجدول التالي الحركة على الخسائر الإنتمائية المتوقعة خلال عمر المدينين والأرصدة المدينة الأخرى والتي تم الاعتراف بها وفقاً للنهج العام الوارد في المعيار الدولي للتقارير المالية 9:

2020			
المجموع	ذمم مدينة من أفراد	ذمم مدينة من شركات	
465,820	137,918	327,902	الرصيد في بداية السنة
465,820	137,918	327,902	الرصيد في نهاية السنة
2019			
المجموع	ذمم مدينة من أفراد	ذمم مدينة من شركات	
450,820	137,918	312,902	الرصيد في بداية السنة
15,000	-	15,000	الخسارة الإنتمائية المتوقعة المحملة للسنة
465,820	137,918	327,902	الرصيد في نهاية السنة

إن الحد الأقصى للإنكشاف لمخاطر الإنتمان كما في تاريخ بيان المركز المالي مبين في إيضاح 22 حول هذه البيانات المالية. لم ينقضي تاريخ استحقاق ولم تنخفض قيمة الفئات الأخرى ضمن الذمم المدينة والأخرى.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

		المخزون	7-
2019	2020		
6,696,155	6,984,379	بضاعة آخر المدة	
(114,460)	(114,460)	مخصص البضاعة الراكدة	
6,581,695	6,869,919		
3,984,612	4,562,405	بضاعة بالطريق	
10,566,307	11,432,324		

8- معاملات 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 والشركات التي يملكون فيها حصصاً رئيسية أو يستطيعون ممارسة نفوذاً هاماً عليها. إن شروط هذه المعاملات تعتمد من قبل مجلس إدارة الشركة. كما أن المعاملات مع الأطراف ذات صلة تخضع لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

إن الشركة مملوكة ملكية مباشرة بنسبة 51% لصالح شركة مجموعة دلقان القابضة ش.م.ك (قابضة).

وتتخصص أرصدة المعاملات التي تمت مع أطراف ذات صلة والمدرجة ضمن البيانات المالية فيما يلي:

بيان المركز المالي:

لا يتضمن بيان المركز المالي أي أرصدة لأطراف ذات صلة.

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر:

2019	2020	مكافآت ومزايا الإدارة العليا:
24,000	24,000	رواتب ومزايا أخرى

9- موجودات غير ملموسة

يتمثل هذا البند في فروغ محلات والتي يتم إطفائها على العمر الإنتاجي المقدر لها وهو 10 سنوات وهي كما يلي:

2019	2020	التكلفة
444,017	444,017	الرصيد في 1 يناير
444,017	444,017	الرصيد في 31 ديسمبر
365,391	373,891	الإطفاء المتراكم
8,500	8,500	الرصيد في 1 يناير
373,891	382,391	المحمل على السنة
70,126	61,626	الرصيد في 31 ديسمبر
		صافي القيمة الدفترية في 31 ديسمبر

(11)

شركة العبد للأغذية
شركة مساهمة كويتية (عامة)
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية السنوية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

10- ممتلكات ومعدات

المجموع	ديكورات	سيارات	الات ومعدات	مبني
1,736,417	166,106	359,150	311,161	900,000
1,736,417	166,106	359,150	311,161	900,000
				التكاليف
				الرصيد في 1 يناير 2020
				الرصيد في 31 ديسمبر 2020
1,290,800	140,509	278,806	151,485	720,000
133,165	7,691	39,186	41,288	45,000
1,423,965	148,200	317,992	192,773	765,000
				الإستهلاك المتراكم
				الرصيد في 1 يناير 2020
				المحمل على السنة
				الرصيد في 31 ديسمبر 2020
312,452	17,906	41,158	118,388	135,000
445,617	25,597	80,344	159,676	180,000
				صافي القيمة الدفترية
				في 31 ديسمبر 2020
				في 31 ديسمبر 2019

- إن المبني مرهونة مقابل مبيعات (إيضاح - 11).
- إن القيمة العادلة للمبني تبلغ 1,493,000 دينار كويتي في نهاية السنة المالية وقد تم تغييرها استنادا إلى عدد 2 تقييم من مقيمين مستقلين إحداهما بنك مطي . إن الممتلكات المحاسبية المتعلقة بالمبني مبنية بإيضاح (3/8) حول البيئات المالية.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

11- دانتو مرابحات

يتمثل هذا البند في قيمة مرابحات مع مؤسسات مالية إسلامية.

إن الأقساط التي تستحق السداد خلال سنة من تاريخ المركز المالي تم تصنيفها ضمن المطلوبات المتداولة والتي تستحق بعد ذلك تم إظهارها ضمن المطلوبات غير المتداولة كما يلي :

2019	2020	
5,156,896	3,529,536	الجزء المتداول
854,112	2,730,208	الجزء غير المتداول
6,011,008	6,259,744	

يتراوح معدل التكلفة الفعلي في تاريخ المركز المالي ما بين 6 % إلى 6.5% (2019: 7 % إلى 7.5 %).

إن المرابحات ممنوحة مقابل الكفالة الشخصية والتضامنية للمساهمين (شركة مجموعة دلفان القابضة ش.م.ك (قابضة)) بالإضافة إلى رهن العقار الخاص بالشركة الواقع بمنطقة العارضية ورهن أسهم مملوكة لأطراف ذات صلة.

12- ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

2019	2020	
33,625	49,285	مخصص أجازات
75,883	90,703	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
97,159	113,869	زكاة
228,465	270,239	ضريبة دعم العمالة الوطنية
435,132	524,096	

13- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل مبلغ 12,054,706 دينار كويتي موزعاً على 120,547,056 سهم قيمة كل سهم 100 فلس كويتي وجميع الأسهم نقدية.

بتاريخ 14 يوليو 2020 إنعقدت الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين والتي أقرت زيادة رأس مال الشركة من 10,045,588 دينار كويتي إلى 12,054,706 دينار كويتي بزيادة قدرها 2,009,118 دينار كويتي عن طريق إصدار أسهم منحة بما يعادل 20 % من رأس المال بواقع 20 أسهم لكل 100 سهم وقد تم التأشير بذلك الزيادة في السجل التجاري بتاريخ 7 سبتمبر 2020 وبذلك أصبح رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل مبلغ 12,054,706 دينار كويتي.

14- احتياطي قانوني

وفقاً لمطالبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل 10% من صافي ربح السنة قبل احتساب مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وحصصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية إلى الاحتياطي القانوني، ويجوز وقف هذا الاستقطاع عندما يصل رصيد الاحتياطي إلى 50% من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي حددها القانون.

15- احتياطي اختياري

وفقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تحويل 10% من صافي ربح السنة قبل احتساب مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وحصصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية إلى حساب الاحتياطي الاختياري ويجوز وقف هذا الاستقطاع بقرار من الجمعية العمومية للمساهمين بناء على توصية من مجلس الإدارة.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

16- تكلفة المبيعات	
2019	2020
5,984,711	6,696,155
15,808,761	15,040,918
21,793,472	21,737,073
(6,696,155)	(6,984,379)
15,097,317	14,752,694

17- مصروفات عمومية وإدارية	
2019	2020
403,641	352,607
121,303	114,323
26,932	27,937
17,664	9,821
45,629	55,446
615,169	560,134

18- ربحية السهم/فلس)	
2019	2020
1,509,582	1,573,324
120,547,056	120,547,056
12.52	13.05

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

صافي ربح السنة	
2019	2020
1,509,582	1,573,324
120,547,056	120,547,056
12.52	13.05

تم إعادة احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 وسنة المقارنة ليعكس أسهم المنحة البالغة 20,091,176 سهم والتي تم اعتمادها من قبل الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين بتاريخ 14 يوليو 2020.

19- الإلتزامات المحتملة	
2019	2020
48,645	48,645

توجد على الشركة التزامات محتملة بتاريخ المركز المالي كما يلي :

20- التوزيعات المقترحة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة	
2019	2020
48,645	48,645

بتاريخ 1 مارس 2021 انعقد مجلس إدارة الشركة واقترح ما يلي:

- عدم توزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (2019: لاشيء).
- توزيع أرباح نقدية للمساهمين بنسبة 5% من رأس المال المدفوع بواقع 5 فلس للسهم وأسهم منحة بنسبة 20% من رأس المال المدفوع بواقع 20 سهم لكل 100 سهم عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (2019: 20% أسهم منحة).

إن هذه الاقتراحات خاضعة لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

21- الجمعية العمومية للمساهمين	
2019	2020
48,645	48,645

انعقدت الجمعية العمومية العادية وغير العادية للمساهمين بتاريخ 14 يوليو 2020 والتي اعتمدت البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019 وعدم توزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019 وأقرت زيادة رأس المال بإصدار أسهم منحة بواقع 20%.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

22- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

فئات الأدوات المالية

تتعامل الشركة ضمن نشاطها الإعتيادي في مجموعة من الأدوات المالية تم تصنيفها في بيان المركز المالي ضمن الموجودات والمطلوبات المالية كما يلي:

الموجودات المالية

2019	2020	
562,162	812,037	النقد والنقد المعادل
13,016,685	13,977,827	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
13,578,847	14,789,864	

المطلوبات المالية

2019	2020	
6,011,008	6,259,744	دائنو مبيعات
435,132	524,096	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
6,446,140	6,783,840	

القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل أو يسدد بها التزام بين أطراف ذوي دراية كافية ورغبة في التعامل على أسس متكافئة. وقد استخدمت الشركة الافتراضات والطرق المتعارف عليها في تقدير القيم العادلة للأدوات المالية حيث تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة طبقاً لما يلي:

- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لها نفس الطبيعة والشروط المتداولة في سوق نشط (إن وجدت) يتم تحديدها بالرجوع إلى أسعار السوق المعلنة.
- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى (فيما عدا المشتقات المالية) يتم تحديد قيمتها العادلة طبقاً لنماذج التسعير المتعارف عليها إستناداً إلى التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الخصم الجاري المتاح بالسوق لأداة مالية مماثلة.
- إن القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.

إدارة المخاطر المالية

تستخدم الشركة أدوات مالية تتعرض للعديد من المخاطر المالية مثل مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق. تقوم الشركة بصورة دورية بمراجعة المخاطر التي تتعرض لها وتقوم باتخاذ الإجراءات المناسبة لتخفيض تلك المخاطر للحد المقبول.

● مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي مخاطر احتمال عدم قدرة أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مسبباً خسارة مالية للطرف الأخرى. إن الموجودات المالية والتي تتعرض الشركة بشكل رئيسي لمخاطر الائتمان، تتمثل بشكل رئيسي في النقد والنقد المعادل والنعم التجارية المدينة. إن مخاطر الائتمان المتعلقة بالنعم التجارية المدينة تعتبر محدودة نتيجة تعدد العملاء وتوزيع الائتمان على عدد كبير من العملاء. ولمزيد من التفاصيل يرجع لإيضاح (6). كما أن النقد والنقد المعادل مودع لدى مؤسسات مالية ذات سمعة ائتمانية عالية. كما يتم إثبات رصيد النعم التجارية المدينة بالصافي بعد خصم مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة. إن الجدول أدناه يبين الموجودات المعرضة لمخاطر الائتمان في بيان المركز المالي:

2019	2020	
562,162	812,037	النقد والنقد المعادل
10,632,928	11,440,374	ذمم تجارية مدينة
11,195,090	12,252,411	

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

لمزيد من المعلومات، يمكن الرجوع لإيضاحي 5 و 6. إن الموجودات المالية التي انقضت تاريخ استحقاقها ولكن لم تتخفص قيمتها مبينة في إيضاح 6. لم ينقض تاريخ استحقاق قيمة الموجودات المالية الأخرى.

• مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها النقدية. إن إدارة مخاطر السيولة تتضمن الاحتفاظ بنقدية كافية وتوفير مصادر التمويل عن طريق توفير تسهيلات كافية، والاحتفاظ بالموجودات ذات السيولة العالية ومراقبة السيولة بشكل دوري عن طريق التدفقات النقدية المستقبلية.

تم عرض جدول الإستحقاقات للمطلوبات المدرج أدناه إستناداً إلى الفترة من تاريخ المركز المالي حتى تاريخ الإستحقاقات التعاقدية وفي حال عدم وجود تاريخ إستحقاق تعاقدي للأداة المالية يتم عرضها طبقاً لتقديرات الإدارة على أساس الفترة التي يتم فيها تحصيل أو إستبعاد الأصل لتسوية الإلتزام.

فيما يلي تحليل الإستحقاقات للمطلوبات المالية كما في 31 ديسمبر 2020:

الإجمالي	أكثر من 5 سنوات	من سنة إلى 5 سنوات	خلال سنة	
6,259,744	-	2,730,208	3,529,536	دائنو مبيعات
524,096	-	-	524,096	نم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
316,318	316,318	-	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>7,100,158</u>	<u>316,318</u>	<u>2,730,208</u>	<u>4,053,632</u>	

فيما يلي تحليل الإستحقاقات للمطلوبات المالية كما في 31 ديسمبر 2019:

الإجمالي	أكثر من 5 سنوات	من سنة إلى 5 سنوات	خلال سنة	
6,011,008	-	854,112	5,156,896	دائنو مبيعات
435,132	-	-	435,132	نم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
291,973	291,973	-	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>6,738,113</u>	<u>291,973</u>	<u>854,112</u>	<u>5,592,028</u>	

• مخاطر السوق

تتضمن مخاطر السوق مخاطر العملات الأجنبية ومخاطر معدلات الفائدة ومخاطر سعر الأسهم، وتشأ تلك المخاطر نتيجة تغير الأسعار بالسوق وكذلك تغير معدلات الفائدة وأسعار الصرف.

مخاطر العملات الأجنبية

إن مخاطر العملات الأجنبية هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات لأداة مالية نتيجة للتغيرات في أسعار العملات الأجنبية.

تشأ تلك المخاطر عن المعاملات بالعملات الأجنبية، وتقوم الشركة بإدارة تلك المخاطر عن طريق وضع حدود للتعامل في عملات أجنبية ومع الأطراف الأخرى وكذلك التعامل فقط بالعملات الرئيسية ومع أطراف ذوي سمعة حسنة.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

مخاطر معدلات الفائدة

إن مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار الفائدة بالسوق.

تنشأ مخاطر سعر الفائدة عن القروض طويلة الأجل حيث إن القروض بمعدلات فائدة متغيرة قد تعرض الشركة إلى مخاطر سعر التدفقات النقدية بسبب أسعار الفائدة.

لا يوجد لدى الشركة قروض طويلة الأجل وبالتالي فإن الشركة غير معرضة حالياً لمخاطر سعر الفائدة التي تنشأ عن القروض طويلة الأجل.

لا يوجد لدى الشركة موجودات هامة ذات سعر فائدة وعليه، فإن الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للشركة وتدفقاتها النقدية والتشغيلية لا تتأثر بتغيرات سعر الفائدة بالسوق.

مخاطر أسعار الأسهم

إن مخاطر أسعار الأسهم هي مخاطر تقلب القيمة العادلة للأسهم نتيجة التغيرات في مستوى مؤشرات الأسهم أو قيمة أسعار الأسهم المستقلة. وتنتج مخاطر أسعار الأسهم من التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أسهم. لا تتعرض الشركة حالياً إلى مخاطر أسعار الأسهم لعدم تعامل الشركة أو احتفاظها باستثمارات مالية.

23- إدارة مخاطر رأس المال

إن أهداف الشركة عند إدارة رأس المال هي:

- حماية قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة ناجحة بحيث تستطيع الإستمرار في توفير العائدات للمساهمين والمنافع لأصحاب المصالح الآخرين.
- توفير عائد مناسب للمساهمين بتسعير الخدمات والمنتجات بشكل يتناسب مع مستوى المخاطر.

وتقوم الشركة بمتابعة رأس المال على أساس نسبة المديونية إلى إجمالي رأس المال المعدل ويتم احتساب هذه النسبة عن طريق صافي الديون إلى إجمالي رأس المال المعدل ويحتسب صافي الديون كإجمالي دانتو المربحات الواردة في بيان المركز المالي مخصوماً منها النقد والنقد المعادل ويشمل رأس المال المعدل جميع مكونات حقوق الملكية (رأس المال والإحتياطيات والأرباح المحتفظ بها) بالإضافة إلى صافي الديون.

وفيما يلي بيان بنسبة الديون إلى حقوق الملكية:

2019	2020	
6,011,008	6,259,744	الديون
(562,162)	(812,037)	ناقصاً: النقد والنقد المعادل
5,448,846	5,447,707	صافي الديون
17,922,784	19,496,108	إجمالي حقوق الملكية
23,371,630	24,943,815	رأس المال المعدل
%23	%22	نسبة الديون إلى حقوق الملكية

24- أحداث هامة

تسبب تفشي فيروس كورونا (كوفيد - 19) في جميع أرجاء العالم في تعطل الأعمال والأنشطة الاقتصادية وسادت حالة عدم التأكد في المناخ الاقتصادي العالمي. قامت الإدارة بتقييم أثر الجائحة المترتب على التقديرات والأحكام الرئيسية التي طبقتها في سبيل الوقوف على مبالغ الموجودات المالية وغير المالية المفصح عنها للشركة كما في 31 ديسمبر 2020. وارتأت الإدارة أيضاً أن الشركة لديها من السيولة والخطط ما يكفي لتسوية التزاماتها المتداولة.

تقوم إدارة الشركة بتعديل افتراضاتها وتقديراتها وأحكامها باستمرار كما تراقب مركز السيولة حسب ما يُستجد من أحداث.