

شركة الشامل الدولية القابضة ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

31 مارس 2016

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة شركة الشامل الدولية القابضة ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الشامل الدولية القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2016 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدققين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحييدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

أساس النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. كما أنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا فإنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 واللائحة التنفيذية للقانون رقم 25 لسنة 2012 أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

وليد عبد الله العيصمي

سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ

من العيان والعصيمي وشركاهم

عضو في إرنست ويونغ

شركة الشامل الدولية القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير محقق)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2016

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
5,801,101	7,337,389	3
		إجمالي المبيعات
660,111	871,841	إيرادات
(67,774)	(139,997)	تكلفة الإيرادات
		مجمول الربح
(35,031)	(28,230)	مصروفات بيع وتوزيع
(797,395)	(750,209)	مصروفات عمومية وإدارية
63,762	25,511	إيرادات أخرى
(176,327)	(21,084)	خسارة التشغيل
(7,064)	-	تكاليف تمويل
		خسارة الفترة
(183,391)	(21,084)	
		الربح (الخسارة) الخاص بـ :
(140,766)	21,616	مساهمي الشركة الأم
(42,625)	(42,700)	الحصص غير المسيطرة
		خسارة الفترة
(183,391)	(21,084)	
		ربحية (خسارة) السهم الاساسية والمخفضة - الخاصة بمساهمي الشركة
(2.09)	0.32	4
		الأم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 8 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الشامل الدولية القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2016

الثلاثة اشهر المنتهية في
31 مارس

2015	2016
دينار كويتي	دينار كويتي
(183,391)	(21,084)
49,123	(8,808)
49,123	(8,808)
(134,268)	(29,892)
(89,439)	21,418
(44,829)	(51,310)
(134,268)	(29,892)

خسارة الفترة

(خسائر) إيرادات شاملة أخرى:

بنود سيتم أو قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع:
تعديل تحويل عملات أجنبية

(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة

إجمالي الخسائر الشاملة للفترة

الربح (الخسارة) الخاص به:

مساهمي الشركة الأم

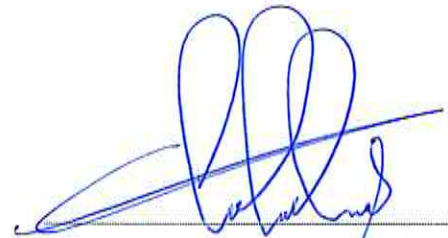
الحصص غير المسيطرة

شركة الشامل الدولية القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 31 مارس 2016

31 مارس 2015 دينار كويتي	(منققة) 31 ديسمبر 2015 دينار كويتي	31 مارس 2016 دينار كويتي
الموجودات		
موجودات غير متداولة		
692,612	636,510	600,362
553,356	425,055	404,607
1,245,968	1,061,565	1,004,969
موجودات متداولة		
3,400,410	-	-
-	2,247,826	2,272,826
3,977,068	3,936,034	4,543,362
1,264,128	1,144,926	973,734
8,641,606	7,328,786	7,789,922
9,887,574	8,390,351	8,794,891
إجمالي الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
6,720,000	6,720,000	6,720,000
1,737,709	1,737,709	1,737,709
129,889	146,501	146,303
(1,633,811)	(1,734,714)	(1,713,098)
6,953,787	6,869,496	6,890,914
(108,785)	(242,662)	(293,972)
6,845,002	6,626,834	6,596,942
إجمالي حقوق الملكية		
مطلوبات غير متداولة		
603,853	501,740	509,633
مطلوبات متداولة		
146,292	72,032	71,666
1,502,511	1,189,745	1,616,650
789,916	-	-
2,438,719	1,261,777	1,688,316
3,042,572	1,763,517	2,197,949
9,887,574	8,390,351	8,794,891
إجمالي المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		



عبدالحسن صالح الطخيم

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 8 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الشامل الدولية القابضة ش.م.ك.ع. والشركات التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير منقح)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2016

الثلاثة اشهر المنتهية في
31 مارس

2015 دينار كويتي	2016 دينار كويتي
(183,391)	(21,084)
74,954	57,745
-	(191)
1,089	-
21,965	25,586
7,064	-
(78,319)	62,056
(23,107)	-
-	(25,000)
120,190	(607,328)
75,000	(366)
(114,906)	426,905
(21,142)	(143,733)
(24,297)	(19,453)
(45,439)	(163,186)
(139,980)	(3,960)
-	531
(139,980)	(3,429)
789,916	-
(500,000)	-
7,064	-
282,852	-
97,433	(166,615)
41,261	(4,577)
1,125,434	1,144,926
1,264,128	973,734

أنشطة التشغيل

خسارة الفترة
تعديلات لـ:
استهلاك وإطفاء
ربح بيع اثاث ومعدات
خسارة شطب اثاث ومعدات
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
تكاليف تمويل

التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:

مبلغ مستحق من شركة زميلة
مبلغ مستحق الى طرف ذي علاقة
مدينون تجاريون ونعم مدينة أخرى
مبلغ مستحق الى اطراف ذات علاقة
دائنون تجاريون ونعم دائنة أخرى

النقد المستخدم في العمليات
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة

صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل

أنشطة الاستثمار

إضافة إلى اثاث ومعدات
المحصل من بيع اثاث ومعدات

صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار

أنشطة التمويل

متحصلات من قرض قصير الاجل
سداد قرض قصير الاجل
تكاليف تمويل مدفوعة

صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل

صافي (النقص) الزيادة في النقد والارصدة لدى البنوك

صافي فروق تحويل عملات أجنبية
النقد والنقد المعادل في 1 يناير

النقد والارصدة لدى البنوك في 31 مارس

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 8 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1- معلومات حول الشركة

تتضمن المجموعة شركة الشامل الدولية القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهما معاً "المجموعة"). تأسست الشركة الأم في 9 أبريل 1996 كشركة مساهمة كويتية مغلقة وهي مدرجة في السوق الثانوية بسوق الكويت للأوراق المالية. يقع مكتب الشركة الأم المسجل في ص.ب. 28406 الصفاة، 13145، الكويت.

إن الأغراض التي أسست من أجلها الشركة هي القيام بما يلي:

- تملك أسهم شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك أسهم أو حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية أو الاشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعيتها وإدارتها وإقراضها وكفالتها لدى الغير.
- إقراض الشركات التي تملك فيها أسهماً وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين ألا تقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس مال الشركة المقترضة عن 20% على الأقل.
- تملك حقوق الملكية الصناعية في براءات اختراع أو علامات تجارية أو رسوم صناعية أو أي حقوق أخرى تتعلق بذلك وتاجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء داخل الكويت أو خارجها.
- تملك المنقولات أو العقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.

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

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2016 وفقاً لقرار أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم في 4 مايو 2016.

لم يتم حتى الآن اعتماد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 من قبل مساهمي الشركة الأم. ويحق لمساهمي الشركة الأم تعديل البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 ما قد يؤثر على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة الحالية، إن أي تغيير في البيانات المالية المجمعة كما في 31 ديسمبر 2015 سوف يؤثر على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2016.

تم إصدار قانون الشركات الجديد رقم 1 لسنة 2016 في 24 يناير 2016، وتم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016 والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012، والتعديلات اللاحقة له. وفقاً للمادة رقم (5)، سوف يتم تفعيل القانون الجديد باثر رجعي اعتباراً من 26 نوفمبر 2012، وسوف يستمر العمل باللائحة التنفيذية للقانون رقم 25 لسنة 2012 إلى أن يتم إصدار لائحة تنفيذية جديدة.

2- أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

التغير في السياسة المحاسبية والإفصاحات

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015، باستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة بالمجموعة والتي تسري على الفترة المحاسبية السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2016، والتي لم تؤدي إلى أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العائدة المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. لا تعبر نتائج التشغيل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2016.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي.

3- إجمالي المبيعات

إن إجمالي المبيعات هو إجمالي المتحصلات من حجز تذاكر السفر وحجوزات الفنادق والحجوزات الأخرى.

4- ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2015	2016	
(140,766)	21,616	ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
67,200,000	67,200,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (أسهم)
(2.09)	0.32	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

حيث أنه لا توجد أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة كانت متطابقة.

5- معاملات مع أطراف ذات علاقة

يمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

إن المعاملات مع الأطراف ذات علاقة المتضمنة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع هي كما يلي:

المجموع 31 مارس		(مدققة) 31 ديسمبر		31 مارس	
المساهم الرئيسي دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	2016 دينار كويتي	2015 دينار كويتي	2015 دينار كويتي	2015 دينار كويتي
302	29,782	30,084	175,586	965	
25,000	-	25,000	126,472	7,064	
إيرادات					
إيرادات أخرى					

إن الأرصدة لدى الأطراف ذات علاقة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع هي كما يلي:

المجموع 31 مارس		(مدققة) 31 ديسمبر		31 مارس	
المساهم الرئيسي دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	2016 دينار كويتي	2015 دينار كويتي	2015 دينار كويتي	2015 دينار كويتي
-	-	-	-	-	3,400,410
2,272,826	-	2,272,826	2,247,826	-	-
-	107,957	107,957	81,424	120,077	-
71,666	-	71,666	72,032	146,292	-
مبلغ مستحق من شركة زميلة					
مبلغ مستحق من طرف ذي علاقة					
مدينون تجاريون ونعم مدينة أخرى					
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة					

5- معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

مكافأة موظفي الإدارة العليا

إن مكافأة موظفي الإدارة العليا خلال الفترة كانت كما يلي:

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس		
2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	
47,335	30,415	رواتب ومزايا قصيرة الاجل للموظفين
3,707	2,645	مكافآت نهاية الخدمة
51,042	33,060	

6- التزامات ومطلوبات طارئة

(مدققة)		
31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
6,018	59,963	59,365
2,614,762	2,034,688	2,127,953
779,545	681,843	666,710

لدى المجموعة مطلوبات طارئة تتعلق بكفالة بنكية وخطاب اعتماد ضمن السياق الطبيعي للأعمال، ولا يُتوقع أن ينشأ عنها أي مطلوبات مادية.

7 - تحليل القطاعات

لاغراض الإدارة، تنتظم المجموعة في قطاعات أعمال تعتمد على الخدمات المعروضة، ولديها ثلاثة قطاعات تشغيل قابلة لرفع التقارير عنها.

الخطوط الجوية - وتمثل أنشطة المجموعة في إصدار تذاكر السفر الجوي.

السياحة - وتمثل أنشطة المجموعة في الحجوزات الفندقية والمطلات.

التذاكر التعاقدية - وتمثل أنشطة المجموعة في توفير تذاكر السفر التعاقدية وخدمات السفر.

تتعامل الإدارة مع عمليات هذه القطاعات بصورة منفصلة لغرض اتخاذ القرارات وتخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الأرباح أو الخسائر التشغيلية.

7 - تحليل القطاعات (تتمة)

يعرض الجدول التالي إيرادات ونتائج القطاعات ومعلومات عن إجمالي الموجودات وإجمالي المطلوبات فيما يتعلق بقطاعات الأعمال لدى المجموعة:

الفترة المنتهية في 31 مارس 2016	الخطوط الجوية دينار كويتي	السياحة دينار كويتي	التذاكر التعاقدية دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
إيرادات القطاع	458,354	159,203	254,284	-	871,841
الاستهلاك والإطفاء	14,823	10,864	128	31,930	57,745
نتائج القطاع	(55,698)	(87,152)	90,128	31,638	(21,084)
موجودات القطاع	4,786,551	393,526	684,311	2,930,503	8,794,891
مطلوبات القطاع	801,483	986,108	154,833	255,525	2,197,949
الفترة المنتهية في 31 مارس 2015	الخطوط الجوية دينار كويتي	السياحة دينار كويتي	التذاكر التعاقدية دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
إيرادات القطاع	425,777	116,854	117,480	-	660,111
الاستهلاك والإطفاء	12,698	13,726	415	48,115	74,954
نتائج القطاع	(107,166)	(86,991)	19,694	(8,928)	(183,391)
موجودات القطاع	3,942,019	322,462	1,379,727	4,243,366	9,887,574
مطلوبات القطاع	1,811,689	557,408	362,594	310,881	3,042,572

8 - القيمة العادلة للأدوات المالية وغير المالية

تعرف القيمة العادلة بأنها المبلغ المستلم من بيع أصل ما أو المدفوع لنقل التزام ما في معاملات منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس.

لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية لدى المجموعة بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية في تاريخ التقارير المالية. بالنسبة للموجودات المالية والمطلوبات المالية السائلة أو ذات فترة استحقاق قصيرة الأجل، من المقرر أن القيم الدفترية تعادل تقريباً القيمة العادلة.

لم يكن لدى المجموعة أي أدوات مالية مدرجة بالقيمة العادلة كما في 31 مارس 2016.