

12-5

شركة دار الثريا العقارية ش.م.ك. (عامّة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

شركة دار الثريا العقارية ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثفة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

الصفحة	المحتويات
1	تقرير المراجعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
3	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
5	بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
13-7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثفة (غير مدققة)

الدار الدولية

محاسبون ومستشارون
ص.ب: 25597
Safat 13116, Kuwait
هاتف: + 965 - 2461490
فاكس: + 965 - 2461493
بريد إلكتروني: aldar_of@hotmail.com

برج الجوهرة، الدور السادس
شارع خالد بن الوليد، شرق
ص.ب: 25578، الصفاة 13116
الكويت
تليفون: +96522426999
فاكس: +96522401666
www.bdo.com.kw

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة دار الثريا العقارية ش.م.ك. عامة
دولة الكويت

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة دار الثريا العقارية ش.م.ك. عامة ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "بالمجموعة") كما في 31 مارس 2014 والمعلومات المرحلية المراجعة المكثفة للدخل، والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 34: التقارير المالية المرحلية. إن مسنوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتضمن، إجراء استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسنولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقا لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه فإننا لا نبدي رأيا يتعلق بالتدقيق.


الاستنتاج

استنادا إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية".

تقرير عن مراجعة المتطلبات القانونية والأمر التنظيمية الأخرى

استنادا إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة الأم. وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما على وجه يؤثر ماديا في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.


أحمد محمد الرشيد
مراقب حسابات - ترخيص رقم 39 فئة "أ"
من الدار الدولية - دي إف كي انترناشونال


قيس محمد النصف
مراقب حسابات - ترخيص رقم 38 فئة "أ"
BDO النصف وشركاه

الكويت في: 6 مايو 2014

شركة دار الثريا العقارية ش.م.ك. (عامّة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجموع المكثف (غير مدقق)

كما في 31 مارس 2014

31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2014	إيضاح	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
				الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
23,899	5,314	5,241		ممتلكات ومعدات
16,700,529	18,983,198	20,056,561	4	استثمارات عقارية
436,899	804,489	24,459	5	مستحق من أطراف ذات صلة
263,467	264,291	263,930		دفعات مقدمة لمشاريع
378,901	-	-		استثمارات ماثحة للبيع
17,803,695	20,057,292	20,350,191		
				الموجودات المتداولة
59,981	68,698	68,698		المخزون
500,411	1,312,615	948,381	6	نعم مدينة تجارية وأخرى
100,000	100,000	100,000		ودائع اسلامية
736,427	223,108	483,608	7	النقد والنقد المعادل
1,396,819	1,704,421	1,600,687		
19,200,514	21,761,713	21,950,878		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
14,650,000	14,650,000	14,650,000		رأس المال
728,896	864,918	864,918		احتياطي إجباري
728,896	864,918	864,918		احتياطي اختياري
(299)	(405)	(379)		احتياطي ترجمة عملة أجنبية
(69,374)	-	-		احتياطي القيمة العادلة
264,338	1,283,854	1,301,729		أرباح مرحلة
16,302,457	17,663,285	17,681,186		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
1,696,969	2,165,102	1,836,351		حصص غير مسيطرة
17,999,426	19,828,387	19,517,537		مجموع حقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
84,741	95,049	119,006		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
771,580	891,202	1,556,261	5	مستحق إلى أطراف ذات صلة
856,321	986,251	1,675,267		
				المطلوبات المتداولة
344,767	947,075	758,074		أرصدة دائنة أخرى
1,201,088	1,933,326	2,433,341		إجمالي المطلوبات
19,200,514	21,761,713	21,950,878		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات على الصفحات من 7 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المحكّمة.

أحمد عبد الرزاق البحر
نائب رئيس مجلس الإدارة

عادل محمد حمود الهديب
رئيس مجلس الإدارة

شركة دار الثريا العقارية ش.م.ك. (عامّة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		ايضاح	
2013	2014		
دينار كويتي	دينار كويتي		
75,061	103,753	8	صافي إيرادات تأجير
11,122	9,403		ارباح حسابات التوفير
-	13,065		ارباح محققة من بيع استثمارات عقارية
2,777	2,630		إيرادات إدارة عقارات الغير
4,040	3,104		إيرادات اخرى
93,000	131,955		إجمالي الأرباح من التشغيل
(83,469)	(182,758)		مصاريف عمومية وإدارية
-	(60,000)		مخصص إيجارات مستحقة
(243)	(73)		استهلاك
9,288	(110,876)		(خسارة) / ربح الفترة قبل الاستقطاعات
(127)	-		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(353)	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(210)	-		الزكاة
8,598	(110,876)		صافي (خسارة) / ربح الفترة
13,413	(105,432)		العائدة الى :
(4,815)	(5,444)		مساهمي الشركة الأم
8,598	(110,876)		حصص غير مسيطرة
0.0915	(0.719)	9	صافي (خسارة) / ربح الفترة
			(خسارة) / ربحية السهم الأساسية

إن الإيضاحات على الصفحات من 7 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة.

شركة دار الثريا العقارية ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	
8,598	(110,876)	صافي (خسارة)/ ربح الفترة
		(خسارة)/ دخل شامل آخر:
		بنود يتم إعادة تويبها لاحقاً الى بيان الدخل المجمع:
46	26	احتياطي ترجمة عملة أجنبية
46	26	مجموع الدخل الشامل الأخر
8,644	(110,850)	إجمالي (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة
		العائد إلى:
13,459	(105,406)	مساهمي الشركة الأم
(4,815)	(5,444)	حصص غير مسيطرة
8,644	(110,850)	إجمالي (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات على الصفحات من 7 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة.

شركة دار الثريا العقارية ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكلف (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

حقوق الملكية العائلة	حقوق المساهمين الشركة الأم	حقوق المساهمين غير مسيطرة	مجموع حقوق الملكية	رأس المال	ديون كويتية	احتياطي إعلاني	احتياطي اختياري	احتياطي ترجمة عملة أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	أرباح مرحلة	ديون كويتية	للمساهمين الشركة الأم	ديون كويتية	مجموع حقوق الملكية	ديون كويتية
14,650,000	14,650,000	728,896	17,999,426	14,650,000	728,896	(299)	728,896	(345)	(69,374)	264,338	(69,374)	16,302,457	1,696,969	17,999,426	14,650,000
-	-	-	8,644	-	-	46	-	-	-	13,413	-	13,459	(4,815)	8,644	-
-	-	-	8,598	-	-	-	-	-	-	13,413	-	13,413	(4,815)	8,598	-
-	-	-	46	-	-	46	-	-	-	-	-	46	-	46	-
-	-	-	17,990,782	14,650,000	728,896	(345)	728,896	(345)	(69,374)	250,925	(69,374)	16,288,998	1,701,784	17,990,782	14,650,000
-	-	-	19,828,387	14,650,000	864,918	(405)	864,918	(405)	-	1,283,854	-	17,663,285	2,165,102	19,828,387	14,650,000
-	-	-	(110,876)	-	-	-	-	-	-	(105,432)	-	(105,432)	(5,444)	(110,876)	-
-	-	-	26	-	-	26	-	-	-	-	-	26	-	26	-
-	-	-	(110,850)	-	-	26	-	26	-	(105,432)	-	(105,406)	(5,444)	(110,850)	-
-	-	-	(200,000)	-	-	-	-	-	-	123,307	-	123,307	(323,307)	(200,000)	-
-	-	-	19,517,537	14,650,000	864,918	(379)	864,918	(379)	-	1,301,729	-	17,681,186	1,836,351	19,517,537	14,650,000

إن الإيضاحات على الصفحات من 7 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكنة.

شركة دار الثريا العقارية ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		ايضاح	
2013	2014		
دينار كويتي	دينار كويتي		
8,598	(110,876)		أنشطة التشغيل صافي(خسارة)/ ربح الفترة
			تعديلات لـ:
243	73		الاستهلاك
-	(13,065)		أرباح محققة من بيع استثمارات عقارية
-	60,000		مخصص إيجارات مستحقة
5,473	23,957		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
14,314	(39,911)		
46,925	468,331		التغيرات في رأس المال العامل
107,622	(55,766)		مستحق من/ إلى أطراف ذات صلة بالصافي
6,688	(189,001)		نعم مدينة تجارية وأخرى
175,549	183,653		أرصدة دائنة أخرى صافي النقد من أنشطة التشغيل
			أنشطة الاستثمار
(135,645)	(57,376)		المدفوع لشراء استثمارات عقارية
-	134,223		المحصل من بيع استثمارات عقارية
50,000	-		المحصل من ودائع اسلامية
(85,645)	76,847		صافي النقد من/ (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
89,904	260,500		صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
646,523	223,108		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
736,427	483,608	7	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات على الصفحات من 7 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف.

1. معلومات عامة

تأسست شركة دار الثريا العقارية ش.م.ك. (عامة) ("الشركة الأم") بتاريخ 5 سبتمبر 2004 وفقاً لأحكام قانون الشركات الكويتي.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة الأم في القيام بالأنشطة الرئيسية التالية وفقاً للشرعية الإسلامية وهي:

- تملك وبيع وشراء العقارات والأراضي وتطويرها لحساب الشركة الأم داخل دولة الكويت وخارجها وكذلك إدارة أملاك الغير بما لا يخالف القوانين القائمة.
- تملك وبيع وشراء أسهم وسندات الشركات العقارية لحساب الشركة الأم فقط في الكويت وفي الخارج.
- إعداد الدراسات وتقديم الإستشارات في المجالات العقارية بكافة أنواعها.
- القيام بأعمال الصيانة المتعلقة بالمباني والعقارات المملوكة للشركة وللغير بما في ذلك أعمال الصيانة وتنفيذ الاعمال المدنية والميكانيكية والكهربائية والمصاعد وأعمال تكييف الهواء.
- تنظيم المعارض العقارية الخاصة بمشاريع الشركة الأم العقارية.
- إقامة المزادات العقارية.
- تملك الأسواق التجارية والمجمعات السكنية وإدارتها.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
- المساهمة المباشرة لوضع البنية الأساسية للمناطق.
- المساهمة المباشرة لوضع البنية الأساسية للمناطق والمشاريع السكنية والتجارية والصناعية بنظام "البناء والتشغيل والتحويل" (BOT) وإدارة المرافق العقارية بنظام BOT.

يكون للشركة الأم مباشرة الأعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج بصفة أصلية أو بالوكالة، ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاوُل أعمالاً شبيهة بأعمال أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج، ولها أن تنشئ أو تشارك أو تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها.

تم إدراج أسهم الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية بتاريخ 18 أغسطس 2009.

إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص.ب 1376 الصفاة 13014 دولة الكويت.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المعلومات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة (إيضاح 3).

إن الشركة الأم تابعة لشركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك. (عامة).

تم إصدار قانون الشركات في 26 نوفمبر 2012 بموجب المرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2012 ("قانون الشركات") الذي تم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 26 نوفمبر 2012 والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960 وتم تعديل قانون الشركات لاحقاً في 27 مارس 2013 بموجب المرسوم بقانون رقم 97 لسنة 2013 ("المرسوم").

ووفقاً للمادة رقم (2) و (3) من المرسوم، فإن اللانحة التنفيذية التي تم إصدارها من قبل وزير التجارة والصناعة بتاريخ 29 سبتمبر 2013 ونشرها في الجريدة الرسمية بتاريخ 6 أكتوبر 2013 تحدد الأساس والقواعد التي تطبقها الشركة في توفيق أوضاعها طبقاً لأحكام قانون الشركات والتعديلات اللاحقة خلال سنة من تاريخ النشر.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لشركة دار الثريا العقارية ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة (المجموعة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 6 مايو 2014.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

2. أسس إعداد المعلومات المالية

2.1 أساس الإعداد

يتم إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات والاستحقاقات الاعتيادية التي تعتبر ضرورية لعرض عادل في المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة.

إن نتائج العمليات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية المجمعّة ويجب قراءتها مع البيانات المالية السنوية المجمعّة للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2013.

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المتبعة في البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 في المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة المجمعّة باستثناء ما يلي:

- **شركات الاستثمار (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 و 12 ومعيار المحاسبة الدولي 27)**
تم إجراء تعديلات للمعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية المجمعّة، والمعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن المصالح في المنشآت الأخرى، ومعيار المحاسبة الدولي 27 البيانات المالية المنفصلة، وذلك من أجل ما يلي:
 - تزويد "المنشآت الاستثمارية" (كما هو مبين) بإعفاء من تجميع شركات تابعة معينة، فبدلا من ذلك طلب قيام المنشأة الاستثمارية بقياس الاستثمار في كل شركة تابعة مزهلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية أو معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس.
 - طلب إفصاحا إضافيا عن سبب اعتبار المنشأة منشأة استثمارية، وتفصيل الشركات التابعة غير المجمعّة للمنشأة، وطبيعة العلاقة وبعض المعاملات بين المنشأة الاستثمارية وشركاتها التابعة.
 - مطالبة المنشأة الاستثمارية بالمحاسبة عن استثماراتها في شركة تابعة ذات صلة بنفس الطريقة في بياناتها المالية المجمعّة والمنفصلة (أو أن تقدم فقط بيانات مالية منفصلة إذا كانت كافة الشركات التابعة غير مجمعّة).
- أصبحت التعديلات سارية في 1 يناير 2014. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.

- **معيار المحاسبة الدولي 32: مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية**
التعديل على معيار المحاسبة الدولي 32 الأدوات المالية: يبين العرض بعض الجوانب بسبب التنوع في تطبيق المتطلبات على المقاصة مع التركيز على الجوانب التالية:
 - المقصود بـ "الديها حق قانوني حالي ملزم بالمقاصة".
 - تطبيق سبل تحقق وتسوية متزامنة.
 - مقاصة مبالغ الضمان.
 - وحدة الحساب لتطبيق متطلبات المقاصة.
- أصبحت التعديلات سارية في 1 يناير 2014. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.

- **معيار المحاسبة الدولي 36: إفصاحات المبلغ الممكن استرداده للموجودات غير المالية**
إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 36 انخفاض القيمة، تقلل الحالات المطلوب فيها الإفصاح عن المبلغ المسترد للموجودات أو الوحدات المنتجة للنقد، وتوضح الإفصاحات المطلوبة، كما تقدم متطلب واضح للإفصاح عن معدل الخصم المستخدم في تحديد انخفاض القيمة (أو عمليات عكس انخفاض القيمة) حيث يتم تحديد المبلغ المسترد (على أساس القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع) باستخدام أسلوب القيمة الحالية.

أصبحت التعديلات سارية في 1 يناير 2014. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

2. أسس إعداد (تنمة)

■ معيار المحاسبة الدولي 39: استحداث المشتقات واستمرار محاسبة التغطية
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: يبين التحقق والقياس عدم الحاجة إلى وقف محاسبة التحوط إذا تم استبدال مشتقات التحوط، شريطة الوفاء بمعايير معينة.

يشير الاستبدال إلى حدث توافق فيه الأطراف الأصلية على قيام أحد الأطراف المقابلة للمقاصة أو أكثر باستبدال الطرف المقابل الأصلي ليصبح الطرف المقابل الجديد لكل طرف من الأطراف. لتطبيق التعديلات ومواصلة محاسبة التحوط يتعين إجراء استبدال لطرف مقابل مركزي كنتيجة للقوانين أو التعليمات أو إصدار القوانين أو التعليمات.

أصبحت التعديلات سارية في 1 يناير 2014. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.

■ تفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية 21 الضرائب

يقدم التفسير إرشادات بشأن متى يتم إثبات التزام لضريبة تم فرضها من قبل الحكومة، بالنسبة للضرائب التي تمت المحاسبة عنها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 37 المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة، وتلك التي يكون فيها توقيت ومبلغ الضريبة مؤكداً.

يعرف التفسير الحدث الملزم للتحقق من التزام على أنه النشاط الذي يؤدي إلى دفع الضريبة وفقاً للتشريع ذو الصلة. وهو يقدم الإرشادات التالية بشأن تحقق التزام بدفع الضرائب:

- يتم إثبات الالتزام تدريجياً إذا وقع الحدث الملزم على مدى فترة من الزمن.
 - إذا أدى التزام إلى الوصول إلى الحد الأدنى، فإنه يتم إثبات الالتزام عند الوصول إلى هذا الحد الأدنى.
- أصبحت التعديلات سارية في 1 يناير 2014. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.

3. الشركات التابعة

إن تفاصيل الشركات التابعة كما يلي:-

النشاط	نسبة الملكية			الكيان القانوني	بلد التأسيس	اسم الشركة
	31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2014			
مقاولات البناء والتشييد	75%	75%	75%	ذ.م.م	عمان	شركة المروج الخليجية للتجارة ش.م.م
عقارات	52.14%	52.14%	59.28%	ش.م.ك.م	الكويت	شركة المدار للتطوير العقاري
تجارة عامة ومقاولات	99%	99%	99%	ذ.م.م	الكويت	شركة الثريا ستار
مقاولات البناء والتشييد	99%	99%	99%	ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	شركة مدار الكويت لمقاولات البناء

شركة دار الثريا العقارية ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

3. الشركات التابعة (تتمة)

قامت المجموعة خلال الفترة بتجميع المعلومات المالية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 لشركة المروج الخليجية للتجارة- ش.م.م. وشركة المدار للتطوير العقاري ش.م.ك. (مقفلت) وشركة الثريا ستار-ذ.م.م. و شركة مدار الكويت لمقارلات البناء-ذ.م.م. بناءً على معلومات مالية معدة من قبل إدارة تلك الشركات كما في 31 مارس 2014.

خلال الفترة قامت المجموعة بزيادة حصتها في الشركة التابعة "شركة المدار للتطوير العقاري- ش.م.ك.م" بنسبة 7.14% عن طريق اقتناء حصص من الجهات غير المسيطرة مقابل مبلغ 200,000 دينار كويتي. إن صافي القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المقتناة تزيد على المقابل المدفوع بمبلغ 123,307 دينار كويتي وتم إدراج ذلك الفرق ضمن حقوق الملكية.

4. استثمارات عقارية

31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,325,106	6,325,106	7,663,559	استثمارات عقارية
-	3,055,000	1,500,000	الرصيد في بداية الفترة/السنة
-	(2,775,000)	(720,000)	الإضافات
-	1,058,453	-	إستبعادات
6,325,106	7,663,559	8,443,559	التغير في القيمة العادلة
			الرصيد في نهاية الفترة/السنة
10,239,732	10,239,732	11,319,639	مشاريع تحت التنفيذ
131,391	1,266,165	417,376	الرصيد في بداية الفترة/السنة
-	(953,810)	(121,158)	الإضافات
-	761,044	-	استبعادات
4,300	6,508	(2,855)	التغير في القيمة العادلة
10,375,423	11,319,639	11,613,002	فرق ترجمة عملة أجنبية
16,700,529	18,983,198	20,056,561	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

شركة دار الثريا العقارية ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

5. المعاملات مع الأطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي المجموعة الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا والشركات التابعة التي يكون للشركة الأم تمثيل في مجالس إدارتها. في إطار النشاط الاعتيادي وبموافقة إدارة المجموعة، تمت معاملات مع تلك الأطراف خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2014. تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة، التي تعتبر أطراف ذات صلة بالمجموعة، عند التجميع لم يتم الإفصاح عنها في هذا الإيضاح. الأرصدة المستحقة من/إلى الأطراف ذات الصلة وكذلك المعاملات مع الأطراف ذات الصلة كالتالي:-

31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2014	بيان المركز المالي المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
436,899	804,489	24,459	مستحق من أطرف ذات صلة
-	3,055,000	1,500,000	شراء استثمارات عقارية
-	-	200,000	شراء حصة في شركة تابعة
68,805	-	-	استثمارات متاحة للبيع مدارة من قبل الشركة الأم النهائية
-	1,500,000	720,000	بيع استثمارات عقارية
-	229,824	-	بيع استثمارات متاحة للبيع
-	51,450	51,450	إيجارات مستحقة
771,580	891,202	1,556,261	مستحق إلى أطراف ذات صلة
الفترة المنتهية في 31 مارس			

2013	2014	بيان الدخل المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	
23,867	63,300	مزاي ورواتب الإدارة العليا
-	116,320	إيرادات إيجارات

6. ندم مدينة تجارية وأخرى

31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
286,255	427,884	494,911	إيجارات مستحقة
(40,000)	(40,000)	(100,000)	مخصص إيجارات مستحقة
246,255	387,884	394,911	
214,251	507,543	500,512	مدينو بيع استثمارات عقارية
-	360,000	-	دفعات مقدمة لشراء إستثمارات عقارية
5,029	2,589	7,989	ندم موظفين
12,901	32,624	22,994	مصاريف مدفوعة مقدما
21,975	21,975	21,975	تأمينات مستردة
500,411	1,312,615	948,381	

شركة دار الثريا العقارية ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

7. النقد والنقد المعادل		
31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013	31 مارس 2014
دينار كويتي	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي
1,842	8,611	1,842
734,585	214,497	481,766
736,427	223,108	483,608
		نقد في الصندوق أرصدة لدى البنوك - حسابات توفير

8. صافي إيرادات تأجير	
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2013	2014
دينار كويتي	دينار كويتي
95,370	116,320
(20,309)	(12,567)
75,061	103,753
	إيرادات تأجير تكاليف تأجير

9. (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية	
يتم احتساب (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية بقسمة صافي (خسارة)/ ربح الفترة العائدة لمساهمي الشركة الام على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.	
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2013	2014
13,413	(105,432)
146,500,000	146,500,000
0.0915	(0.719)
	(خسارة)/ ربح الفترة العائد لمالكي الشركة الأم (دينار كويتي) عدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم) (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية (فلس)

10. توزيعات أرباح

لم تجتمع الجمعية العامة السنوية للمساهمين وبالتالي لم يتم اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 حتى تاريخه.

بتاريخ 27 مايو 2013 اجتمعت الجمعية العامة السنوية للمساهمين واعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 وأقرت عدم توزيع أرباح عن تلك السنة.

شركة دار الثريا العقارية ش.م.ك. (عامّة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

11. التقارير القطاعية

تقوم الإدارة بتصنيف القطاعات التشغيلية الهامة وخدمات المجموعة إلى القطاعات التشغيلية التالية بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 8 كما يلي:
القطاعات التشغيلية
إن أنشطة المجموعة منظمة ضمن قطاعين رئيسيين للأعمال في نظام التقارير الداخلية وذلك كما يلي:
- قطاع الاستثمارات العقارية.
- قطاع الاستثمارات المالية.
فيما يلي المعلومات المالية لقطاعات الأنشطة للفترة المنتهية في 31 مارس:

المجموع دينار كويتي	استثمارات مالية دينار كويتي	استثمارات عقارية دينار كويتي	
			31 مارس 2014
144,522	9,403	135,119	إجمالي الإيرادات
(110,876)	9,403	(120,279)	نتائج القطاع
21,950,878	583,608	21,367,270	موجودات القطاع
2,433,341	-	2,433,341	مطلوبات القطاع
			31 مارس 2013
113,309	11,122	102,187	إجمالي الإيرادات
8,598	11,122	(2,524)	نتائج القطاع
19,200,514	1,215,328	17,985,186	موجودات القطاع
1,201,088	-	1,201,088	مطلوبات القطاع