الشركة الأولى للتسويق المحلي للوقود ش.م.ك

أولى
oula

التقرير السنوي 2010

1 800111
www.oula1.com

الشركة الأولى للتسويق المحلي للوقود ش.م.ك

حضرة صاحب السمو الشيخ

صباح الأحمد الجابر الصباح

أمير دولة الكويت

سمو الشيخ

فاهد الأحمد الجابر الصباح

رئيس مجلس الوزراء - دولة الكويت

سمو الشيخ

نواف الأحمد الجابر الصباح

ولي عهد دولة الكويت

أولى

أولى oula
oula أولى

المحتويات

	صفحة
أعضاء مجلس الإدارة	4
تقرير رئيس مجلس الإدارة	6
افتتاح محطة مبارك العبدالله	8
تقرير مراقبي الحسابات المستقلين	11
بيان المركز المالي المجمع	14
بيان الدخل المجمع	15
بيان الدخل الشامل المجمع	16
بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع	17
بيان التدفقات النقدية المجمعة	18
إيضاحات حول البيانات المالية	19
جدول محطات أولى	43
دليل الإتصالات	44

أعضاء مجلس الإدارة

الشيخ/ طلال الخالد الأحمد الصباح
نائب رئيس مجلس الإدارة

عبدالحسين صالح السلطان
رئيس مجلس الإدارة

حمزة عبدالله بخش
العضو المنتدب

محمد عقاب الخطيب

عضو مجلس الإدارة

هناء عبدالرحمن الصميعي

عضو مجلس الإدارة

د/ميثم محمود حيدر

عضو مجلس الإدارة

د/ علي حسين عبدالله

عضو مجلس الإدارة

د/ يوسف حسن جواد

عضو مجلس الإدارة

مازن على الخطيب

عضو مجلس الإدارة

تقرير رئيس مجلس الإدارة

حضرات السادة المساهمين،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

بالأصالة عن نفسي وبالنيابة عن أخواني أعضاء مجلس الإدارة، يسرني أن أرحب بكم وأن أقدم لكم التقرير المالي للشركة الأولى للتسويق المحلي للوقود، والذي يلقي الضوء على أهم ما حققته الشركة من إنجازات خلال الفترة المالية المنتهية في 2010/12/31.

لقد بدأت الإدارة التنفيذية الجديدة للشركة وفور مباشرتها المسئولية باتخاذ الإجراءات اللازمة لزيادة كفاءة العمليات وتطوير النظم الإدارية وبناء العمل المؤسسي في الشركة وذلك عن طريق مراجعة سياسات العمل وتحفيز روح الفريق وسوف نأتي على ذكر بعض هذه المبادرات لاحقا.

إننا نأمل ان تؤدي هذه الإجراءات إلى نتائج ايجابية جدا ستظهر أثارها على المدى القريب.

وقد حققت الشركة صافي إيرادات إجمالية مبلغ وقدره 11.045 مليون دينار كويتي مسجلة صافي ربح مبلغ 2.887 مليون دينار كويتي حيث بلغ مجموع المصاريف 8.158 مليون دينار كويتي وبلغ اجمالى الموجودات 46.978 مليون دينار كويتي، بينما بلغ مجموع حقوق المساهمين37.982 مليون دينار كويتي في حين بلغ مجموع المطلوبات 8.996 مليون دينار كويتي، كما بلغت ربحية السهم 9.65 فلس. وعلى ضوء ذلك تمت التوصية من قبل مجلس الإدارة بتوزيع أسهم منحه بواقع 10% من راس المال المدفوع (10 أسهم لكل 100 سهم).

ومن المتوقع زيادة الإيرادات في الفترة القادمة من خلال النمو الطبيعي للطلب على الوقود وافتتاح محطات جديدة بالإضافة إلى الزيادة المتوقعة في الإيرادات من الخدمات المرادفة.ومع تركيزها على الأداء المالي إلا أن شركتكم لم تغفل مؤشرات الأداء الأخرى فيما يتعلق بالأمن والسلامة والبيئة وجودة الخدمة وتطوير المحطات وقدرات الموظفين ويمكن إيجاز أهم الانجازات التي تمت بما يلي:

1. **تطوير المحطات**

تم استكمال مشروع إعادة تأهيل وتطوير "15" محطة مختارة في جميع المحافظات وبما يعكس الشعار الجديد للشركة والألوان المعتمدة وذلك للبدأ في تطبيق المفهوم الجديد في جميع المحطات كما تم أيضا في شهر نوفمبر 2010 افتتاح المحطة الجديدة للشركة في منطقة مبارك العبدالله في غرب مشرف وبرعاية وحضور معالي وزير النفط وكبار الشخصيات في القطاع النفطي. وتعتبر محطتكم الجديدة نقطة تحول نوعيه في مفهوم محطات الوقود في الكويت لما تحويه من خدمات متعددة كسوق مركزي، ومطعم وجبات سريعة ومحل قهوة ومشروبات ساخنة بالإضافة إلى خدمة غسيل السيارات ومركز خدمة ومركز تبديل زيت.

2. **جودة الخدمة**

بدأت الشركة في تطبيق الالتزام بالزى الرسمي الموحد والمطابق لمواصفات السلامة في جميع المحطات التابعة للشركة وعلى جميع المستويات. كما بدأنا بتحويل تدريجي لمحطات الخدمة الذاتية إلى محطات الخدمة الشاملة حيث بلغ مجموع المحطات الشاملة إلى تاريخه (26 محطة) كما تم تفعيل دور مركز الاتصال بالشركة بغية توفير خدمة أكثر سرعة وجودة لزبائن الشركة.

3. **الأمن والسلامة والبيئة**

استطاعت الشركة الحصول على التأهيل المبدئي من الجهة الرقابية وذلك لالتزامها بجميع معايير الجودة والأمن والسلامة والبيئة ويشكل هذا التأهيل نقلة نوعية للحصول على رخصة مشغل محطات وقود وحسب المعايير العالمية المعتمدة من قبل الجهة الرقابية. كما تم تطبيق نظام الزيارات الميدانية التفقدية لجميع مرافق الشركة من قبل الإدارة التنفيذية للشركة للوقوف على تقدم العمل في المحطات.

4. **مراجعة الإستراتيجية العامة للشركة وإعادة الهيكلة**

نظراً لتغير ظروف السوق المحلية وبغية المراجعة العلمية لإستراتيجية الشركة وتحديد الموارد اللازمة لانطلاق الشركة فقد تم تكليف إحدى دور الاستشارات العالمية بمراجعة إستراتيجية الشركة والتقدم بمقترحاتها لإعادة الهيكلة ووضع نظام لقياس وتحفيز إدارة الشركة ومن المتوقع الانتهاء من الدراسة خلال الربع الأول من السنة المالية القادمة.

5. **المشاريع الجديدة**

بدأت الشركة بإعداد الوثائق والمستندات اللازمة للبدأ في تحديث 6 محطات من المحطات القائمة لتتوافق مع الرؤية الجديدة للشركة فيما يتعلق بتصميم وتقديم الخدمات الجديدة. ومن المتوقع الانتهاء من جميع الأعمال خلال السنة المالية القادمة بإذن الله.

وتسعى الشركة بتوفير مرونة اقتصادية من خلال السيولة النقدية لديها لتمكينها من الاستمرار في النمو وكذلك الاستفادة من الفرص الاستثمارية التي قد تطرأ. وتقوم الشركة حالياً بدراسة الأولويات للاستثمار في مشاريع اعتماداً على المردود الاقتصادي.

6. **سياسة التكويت بالشركة**

استطاعت شركتكم وبحمد الله تحقيق نسبة تكويت 100% لجميع الوظائف الإشرافية في المحطات وما يعادل 50% من الوظائف في المكتب الرئيسي مما شكل رافداً جديداً لتوفير فرص وظيفية للمواطنين في هذا القطاع الخدمي الهام.

7. **المسئولية الاجتماعية**

إحساساً من شركتكم بمسئوليتها الاجتماعية، فقد قمنا برعاية بعض الأنشطة الاجتماعية في جمعيات النفع العام وكذلك المشاركة في العديد من الأنشطة كالتي تنظمها بعض مؤسسات المجتمع المدني. كما قمنا برعاية بعض الأنشطة المهنية والعلمية التي نظمت على مستوى الدولة.

بالرغم من التحديات العديدة التي تواجهها الشركة إلا أنها استطاعت تحقيق التزامها تجاه المجتمع وتجاه مساهمي الشركة وذلك بفضل جهود موظفي الأولى وتوجيهات مجلس الإدارة الموقر واللجان التابعة له.

وأود في هذه المناسبة أن أتقدم بالشكر الجزيل للإدارة التنفيذية وكافة موظفي الشركة على الجهود الكبيرة راجيا مواصلة الجهد لتحقيق المزيد من الانجازات في السنة القادمة.

كما أتقدم بجزيل الشكر للسادة المساهمين الكرام على ثقتهم الغالية، ونجدد لهم التزامنا بالعمل الدءوب لما فيه تحقيق مصالحهم وتنمية استثماراتهم وفق خطط إستراتيجية مدروسة وواضحة.

عبدالحسين صالح السلطان

رئيس مجلس الإدارة

إفتتاح محطة مبارك العبدالله

الكويت، 7 نوفمبر 2010

تحت رعاية وبحضور معالي الشيخ أحمد العبد الله الأحمد الصباح، وزير النفط ووزير الإعلام وحشد من ممثلي القطاع النفطي وكبار الحضور بالإضافة الى الفريق التنفيذي للشركة، دشنت الأولى لتسويق الوقود محطتها النموذجية الأولى في منطقة مبارك العبد الله غرب مشرف التي تشكل الخطوة الأولى في إستراتيجية الشركة التوسعية البناءة، التي تعتمد على معياري التطور والخدمة النوعية كما إطلاق مفهوم ابتكاري جديد لمحطات الوقود، من شأنه أن يوفر خدمات شاملة ذات قيمة مضافة إلى العملاء.

برنامج الأولى للوقود الصيفي للتدريب الميداني لطلبة المدارس الثانوية والجامعة والتعليم التطبيقي بالتعاون مع برنامج إعادة هيكلة القوى العاملة

الشركة الأولى للتسويق المحلي للوقود ش.م.ك

الشركة الأولى للتسويق المحلي للوقود ش.م.ك

وشركتها التابعة

دولة الكويت

البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010

مع

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين

للسادة المساهمين، الشركة الأولى للتسويق المحلي للوقود ش.م.ك
دولة الكويت

ERNST & YOUNG

محاسبون قانونيون
صندوق بريد رقم 74 الصفاة، 13001 الكويت
ساحة الصفاة، برج بيتك الطابق 21-18، شارع أحمد الجابر
هاتف: 22452880 / 22955000 965+
فاكس: 22456419 965+
www.ey.com/me

MOORE STEPHENS
INTERNATIONAL
AL NISF & PARTNERS

مور ستيفنس النصف وشركاه
محاسبون قانونيون
ص.ب: 25578 الصفاة، 13116 الكويت
برج الجوهرة – الدور السادس
شارع خالد بن الوليد – شرق – الكويت
تلفون: 22426999 965+
فاكس: 22401666 965+

تقرير حول البيانات المالية المجمعة

لقد دققنا البيانات المالية المجمعة المرفقة للشركة الأولى للتسويق المحلي للوقود ش.م.ك («الشركة الأم») وشركتها التابعة (يشار إليهم معاً بـ«المجموعة»)، والتي تتكون من بيان المركز المالي المجمع كما في 31 ديسمبر 2010 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية المجمعة

إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المجمعة بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وعن أدوات الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد بيانات مالية مجمعة خالية من الأخطاء المادية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ.

مسؤولية مراقبي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية المجمعة استناداً إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية التي تتطلب منا الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية المجمعة خالية من أخطاء مادية.

يشتمل التدقيق على تنفيذ إجراءات للحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ والإفصاحات التي تتضمنها البيانات المالية المجمعة. تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مراقبي الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية المجمعة سواء كانت تلك الأخطاء بسبب الغش أو الخطأ. عند تقييم هذه المخاطر، يأخذ مراقبو الحسابات في الاعتبار أدوات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد المجموعة للبيانات المالية المجمعة والعرض العادل لها، وذلك من أجل وضع إجراءات تدقيق تتناسب مع الظروف، ولكن ليس بغرض التعبير عن رأي حول فاعلية أدوات الرقابة الداخلية للمجموعة. ويشتمل التدقيق أيضاً على تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة وصحة التقديرات المحاسبية الهامة التي أجرتها إدارة المجموعة، وكذلك تقييم العرض الشامل للبيانات المالية المجمعة.

باعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتقديم أساس يمكننا من إبداء رأي التدقيق.

الرأي

في رأينا أن البيانات المالية المجمعة تعبر بصورة عادلة، من جميع النواحي المادية، عن المركز المالي للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2010 وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

في رأينا أيضاً أن الشركة الأم تحتفظ بدفاتر محاسبية منتظمة وأن البيانات المالية المجمعة والبيانات الواردة في تقرير مجلس إدارة الشركة الأم فيما يتعلق بالبيانات المالية المجمعة متفقة مع ما هو وارد في هذه الدفاتر، وأننا أيضاً قد حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض التدقيق، كما أن البيانات المالية المجمعة تتضمن جميع المعلومات التي يتطلبها قانون الشركات التجارية لعام 1960 والتعديلات اللاحقة له والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة له وأنه قد أجري الجرد وفقاً للأصول المرعية. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 مخالفات لقانون الشركات التجارية لعام 1960 والتعديلات اللاحقة له أو النظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة له على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

وليد عبد الله العصيمي
سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ
من العيبان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ

قيس محمد النصف
مراقب حسابات ترخيص رقم 38 فئة أ
من مور ستيفنس النصف وشركاه
عضو في مور ستيفنس العالمية

15 مارس 2011
الكويت

بيان المركز المالي المجمع

كما في 31 ديسمبر 2010

«جميع المبالغ بالدينار الكويتي»

	إيضاحات	2010	2009
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
موجودات غير ملموسة	4	**1,657,246**	1,721,668
عقار ومعدات	5	**5,538,941**	5,681,469
حقوق تأجير	6	**20,472,378**	21,325,394
استثمار في شركة زميلة	7	**451,166**	452,853
استثمارات متاحة للبيع	8	**5,386,328**	5,761,038
		33,506,059	34,942,422
موجودات متداولة			
بضاعة		**336,041**	342,945
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	9	**2,180,918**	1,422,776
ودائع لأجل	10	**9,250,000**	4,575,000
النقد والنقد المعادل	11	**1,704,888**	7,386,522
		13,471,847	13,727,243
إجمالي الموجودات		**46,977,906**	48,669,665
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	12	**29,972,654**	29,972,654
أسهم خزينة	13	**(1,507,057)**	-
احتياطي قانوني	14	**1,925,786**	1,619,157
احتياطي اختياري	15	**1,925,786**	1,619,157
احتياطي القيمة العادلة		**194,903**	(127,051)
أرباح محتفظ بها		**5,470,326**	6,194,122
إجمالي حقوق الملكية		**37,982,398**	39,278,039
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		**164,074**	189,720
		164,074	189,720
مطلوبات متداولة			
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	16	**2,167,351**	1,786,059
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	17	**6,664,083**	7,415,847
		8,831,434	9,201,906
إجمالي المطلوبات		**8,995,508**	9,391,626
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		**46,977,906**	48,669,665

عبد الحسين السلطان
رئيس مجلس الإدارة

حمزة عبد الله بخش
العضو المنتدب

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة.

بيان الدخل المجمع

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010

«جميع المبالغ بالدينار الكويتي»

	إيضاحات	2010	2009
المبيعات		**78,786,754**	80,331,941
تكلفة المبيعات	17	**(68,992,036)**	(70,049,452)
مصروفات تشغيل		**(5,992,690)**	(5,832,831)
ربح التشغيل		**3,802,028**	4,449,658
حصة في نتائج شركة زميلة	7	**(1,687)**	(13,397)
خسارة بيع استثمارات متاحة للبيع		**(114,142)**	(52,656)
إيرادات توزيعات أرباح		**36,026**	23,887
انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع	8	**-**	(18,975)
إيرادات فوائد		**328,133**	450,136
إيرادات أخرى		**885,798**	573,488
مصروفات عمومية وإدارية		**(1,869,863)**	(1,815,345)
ربح السنة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة		**3,066,293**	3,596,796
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي		**(27,662)**	(32,320)
ضريبة دعم العمالة الوطنية		**(75,773)**	(89,323)
الزكاة		**(31,131)**	(36,575)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	19	**(45,000)**	(45,000)
ربح السنة		**2,886,727**	3,393,578
ربحية السهم الأساسية والمخففة	18	**9.65 فلس**	11.32 فلس

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة.

بيان الدخل الشامل المجمع

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010

«جميع المبالغ بالدينار الكويتي»

	2010	2009
ربح السنة	**2,886,727**	3,393,578
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى:		
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع	**169,887**	(117,018)
المحول إلى بيان الدخل المجمع من بيع استثمارات متاحة للبيع	**152,067**	52,656
المحول إلى بيان الدخل المجمع من انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع	**-**	18,975
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للسنة	**321,954**	(45,387)
إجمالي الإيرادات الشاملة للسنة	**3,208,681**	3,348,191

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010
«جميع المبالغ بالدينار الكويتي»

	رأس المال	أسهم خزينة	احتياطي قانوني	احتياطي اختياري	احتياطي القيمة العادلة	أرباح محتفظ بها	المجموع
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠	29,972,654	-	1,619,157	1,619,157	(127,051)	6,194,122	39,278,039
ربح السنة	-	-	-	-	-	2,886,727	2,886,727
إيرادات شاملة أخرى	-	-	-	-	321,954	-	321,954
إجمالي الإيرادات الشاملة للسنة	-	-	-	-	321,954	2,886,727	3,208,681
شراء أسهم خزينة (إيضاح ١٣)	-	(1,507,057)	-	-	-	-	(1,507,057)
توزيعات أرباح لسنة ٢٠٠٩ (إيضاح ١٩)	-	-	-	-	-	(2,997,265)	(2,997,265)
المحولات إلى الاحتياطيات	-	-	306,629	306,629	-	(613,258)	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	**29,972,654**	**(1,507,057)**	**1,925,786**	**1,925,786**	**194,903**	**5,470,326**	**37,982,398**
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩	29,972,654	-	1,259,477	1,259,477	(81,664)	6,517,169	38,927,113
ربح السنة	-	-	-	-	-	3,393,578	3,393,578
خسائر شاملة أخرى	-	-	-	-	(45,387)	-	(45,387)
إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للسنة	-	-	-	-	(45,387)	3,393,578	3,348,191
توزيعات أرباح لسنة ٢٠٠٨	-	-	-	-	-	(2,997,265)	(2,997,265)
المحولات إلى الاحتياطيات	-	-	359,680	359,680	-	(719,360)	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	29,972,654	-	1,619,157	1,619,157	(127,051)	6,194,122	39,278,039

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المجمع

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010

«جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك»

	إيضاحات	2010	2009
أنشطة التشغيل			
ربح السنة		**2,886,727**	3,393,578
تعديلات لـ:			
إطفاء	6&4	**917,438**	917,438
استهلاك	5	**576,032**	502,576
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		**72,781**	145,370
حصة في نتائج شركة زميلة	7	**1,687**	13,397
خسارة بيع استثمارات متاحة للبيع		**114,142**	52,656
خسارة انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع	8	**-**	18,975
إيرادات توزيعات أرباح		**(36,026)**	(23,887)
إيرادات فوائد		**(328,133)**	(450,136)
		4,204,648	4,569,967
التغيرات رأس المال العامل:			
بضاعة		**6,904**	(18,574)
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		**(758,142)**	135,921
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		**(827,542)**	(412,048)
مستحق إلى أطراف ذات علاقة		**(751,764)**	1,441,048
		1,874,104	5,716,314
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة		**(98,427)**	(60,826)
صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل		**1,775,677**	5,655,488
أنشطة الاستثمار			
شراء عقار ومعدات	5	**(433,504)**	(2,226,797)
شراء استثمارات متاحة للبيع		**(866,587)**	(1,453,773)
المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع		**1,449,109**	1,422,861
صافي الحركة في الودائع لأجل		**(4,675,000)**	(1,545,000)
إيرادات توزيعات أرباح مستلمة		**36,026**	23,887
إيرادات فوائد مستلمة		**328,133**	249,009
		(4,161,823)	(3,529,813)
صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار			
أنشطة التمويل			
توزيعات أرباح مدفوعة		**(1,788,431)**	(2,290,874)
شراء أسهم خزينة	13	**(1,507,057)**	-
صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل		**(3,295,488)**	(2,290,874)
النقص في النقد والنقد المعادل		**(5,681,634)**	(165,199)
النقد والنقد المعادل في بداية السنة		**7,386,522**	7,551,721
النقد والنقد المعادل في نهاية السنة	11	**1,704,888**	7,386,522

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010

«جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك»

1. الأنشطة

تم التصريح بإصدار البيانات المالية المجمعة للشركة الأولى للتسويق المحلي للوقود ش.م.ك («الشركة الأم») وشركتها التابعة («المجموعة») للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 من قبل مجلس الإدارة في 15 مارس 2011 وهي تخضع لموافقة الجمعية العمومية السنوية للمساهمين. إن مساهمي الشركة الأم لهم الحق في تعديل هذه البيانات المالية المجمعة في الجمعية العمومية السنوية.

تأسست الشركة الأولى للتسويق المحلي للوقود ("الشركة" الأم× كشركة مساهمة كويتية بتاريخ 17 مايو 2004، ويقع مقر الشركة الأم الرئيسي في برج الزمردة، الدور الـ 15 شارع احمد الجابر – الكويت.

تم إدراج أسهم الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية بتاريخ 18 ديسمبر 2006.

فيما يلي الأنشطة الرئيسية للشركة الأم :

تملك وحيازة وإنشاء واستئجار وتشغيل وصيانة محطات الوقود ومراكز خدمة العملاء بتلك المحطات وتقديم كافة الخدمات للسيارات والمعدات بما في ذلك تغيير الزيوت وغسيل السيارات وخدمة ورش الصيانة والتصليح والفحص الفني للمركبات.

تقديم خدمة أعمال تعبئة وتخزين الوقود والنقل والاتجار في المنتجات البترولية بالجملة والتجزئة.

استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى المجموعة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

2. السياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

تعرض البيانات المالية المجمعة بالدينار الكويتي وتعد وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء قياس بعض الاستثمارات المتاحة للبيع وفقاً للقيمة العادلة.

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمعة مبينة أدناه. لقد تم تطبيق هذه السياسات على كافة السنوات السابقة المعروضة بشكل مماثل، ما لم يتم ذكر غير ذلك.

بيان الالتزام

أعدت البيانات المالية المجمعة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية، ووفقاً لمتطلبات القرار الوزاري رقم 18 لعام 1990 ذات الصلة.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في السنة السابقة، باستثناء ما تم مناقشته في الفقرات التالية:

فيما يلي المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير التي تسري على المجموعة اعتباراً من 1 يناير 2010.

المعيار الدولي للتقارير المالية 3 دمج الأعمال (المعدل) ومعيار المحاسبة الدولي 27 البيانات المالية المجمعة والمنفصلة (المعدل)

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية 3 (المعدل) عدداً من التغيرات الجوهرية في المحاسبة عن دمج الأعمال التي تتم بعد تاريخ سريان

المعيار. تؤثر التغييرات على تقييم الحصص غير المسيطرة والمحاسبة عن تكاليف المعاملة والتسجيل المبدئي والقياس اللاحق للمقابل المحتمل وعمليات دمج الأعمال التي تتم في مراحل. وسوف يكون لهذه التغييرات تأثير على مبلغ الشهرة المحققة والنتائج المدرجة في الفترة التي تتم فيها الحيازة والنتائج المستقبلية المدرجة.

يتطلب معيار المحاسبة الدولي 27 (المعدل) أن تتم المحاسبة عن التغيرات في حصة الملكية بالشركة التابعة (مع عدم فقدان السيطرة) كمعاملة مع المالكين بصفتهم مالكين. ولذلك، فإن هذه المعاملات لن تؤدي إلى تحقق شهرة ولا أرباح أو خسائر. إضافةً إلى ذلك، فإن المعيار المعدل يغير في طريقة المحاسبة عن الخسائر المتكبدة من قبل الشركة التابعة وكذلك إلى فقدان السيطرة على الشركة التابعة.

إن تطبيق المعايير أعلاه لم يكن لها أي تأثير على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

معايير صادرة ولكن لم تسر بعد

فيما يلي المعايير الصادرة ولكن لم يسر مفعولها بعد حتى تاريخ إصدار البيانات المالية المجمعة للمجموعة. إن هذه المعايير هي المعايير والتفسيرات الصادرة التي تتوقع المجموعة بصورة معقولة تطبيقها في المستقبل. تنوي المجموعة تطبيق تلك المعايير عند سريان مفعولها.

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية: التصنيف والقياس

يعكس المعيار الدولي للتقارير المالية 9 عند إصداره المرحلة الأولى من عمل مجلس معايير المحاسبة الدولية لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم 39 ويسري على تصنيف وقياس الموجودات المالية كما هو محدد في معيار المحاسبة الدولي رقم 39. يسري المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013. يقوم مجلس معايير المحاسبة الدولية في المراحل اللاحقة بمعالجة تصنيف وقياس المطلوبات المالية ومحاسبية التغطية وعدم التحقق. من المتوقع إتمام المشروع في 2011. إن تطبيق المرحلة الأولى من المعيار الدولي للتقارير المالية 9 سوف يكون له تأثير على تصنيف وقياس الموجودات المالية للمجموعة. سوف تقوم المجموعة بتحديد التأثير فيما يتعلق بالمراحل الأخرى، عند الإصدار، لعرضها بصورة شاملة.

معيار المحاسبة الدولي 24: إفصاحات الطرف ذي علاقة (معدل)

يسري المعيار المعدل على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2011. يوضح المعيار تعريف الطرف ذي علاقة لتبسيط تحديد تلك العلاقات وإزالة حالات عدم التوافق عند التطبيق. يقدم المعيار المعدل إعفاء جزئي من متطلبات الإفصاح للمؤسسات الحكومية ذات العلاقة. لا تتوقع المجموعة وجود أي تأثير من تطبيق التعديلات على مركزها أو أدائها المالي. يسمح بالتطبيق المبكر لأي من الإعفاء الجزئي للمؤسسات الحكومية ذات العلاقة أو للمعيار بالكامل.

تحسينات المعايير الدولية للتقارير المالية (صادرة في مايو 2010)

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية مجموعة من التحسينات على بعض المعايير الدولية للتقارير المالية. لم يتم تطبيق هذه التعديلات حيث إنها تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد، إما 1 يوليو 2010 أو يناير 2011. من المقدر للتعديلات المبينة أدناه أن يكون لها تأثير محتمل بصورة معقولة على المجموعة.

- المعيار الدولي للتقارير المالية 3: دمج الأعمال
- المعيار الدولي للتقارير المالية 7: الأدوات المالية: الإفصاحات
- معايير المحاسبة الدولي 1: عرض البيانات المالية

– معاير المحاسبة الدولي 27: البيانات المالية المجمعة والمستقلة

ولكن المجموعة لا تتوقع أن يكون لتطبيق هذه التعديلات أي تأثير على مركزها أو أدائها المالي.

أساس التجميع

أساس التجميع من 1 يناير 2010

تتضمن البيانات المالية المجمعة البيانات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة كما في 31 ديسمبر 2010.

يتم تجميع الشركات التابعة بالكامل منذ تاريخ الحيازة، وهو تاريخ حصول المجموعة على السيطرة، ويستمر التجميع حتى تاريخ توقف هذه السيطرة. وتعد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس فترة التقارير المالية للشركة الأم باستخدام سياسات محاسبية موحدة. يتم تجميع البيانات المالية للشركات التابعة على أساس كل بند بإضافة البنود المماثلة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. يتم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات فيما بين المجموعة وأية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة من التعاملات وتوزيعات الأرباح عند التجميع.

إن الخسائر ضمن شركة تابعة تتعلق بالحصص غير المسيطرة حتى في حالة أن هذه النتائج ضمن رصيد عجز.

يتم المحاسبة عن التغير في حصة الملكية لشركة تابعة، مع عدم فقدان السيطرة، كمعاملة حقوق ملكية. إذا فقدت المجموعة السيطرة على شركة تابعة، فإنها:

– تستبعد موجودات (بما في ذلك الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.

– تستبعد القيمة الدفترية للحصص غير المسيطرة.

– تستبعد فروق تحويل العملات الأجنبية المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية.

– تحقق القيمة العادلة للمقابل المستلم.

– تحقق القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به.

– تحقق أي فائض أو عجز في الأرباح أو الخسائر.

– تعيد تصنيف حصة الشركة الأم من البنود المسجلة سابقاً في الإيرادات الشاملة الأخرى إلى الأرباح أو الخسائر أو الأرباح المحتفظ بها، متى كان ذلك مناسباً.

أساس التجميع قبل 1 يناير 2010

عند تطبيق المتطلبات المذكورة أعلاه على أساس مستقبلي. يتم تطبيق الفروق التالية في بعض الأمثلة من أساس التجميع السابق:

يتم المحاسبة عن حيازة الحصص غير المسيطرة، قبل 1 يناير 2010، باستخدام طريقة زيادة انتشار الشركة الأم التي بموجبها يتم تسجيل الفرق بين المقابل والقيمة الدفترية للحصة في صافي الموجودات التي تم حيازتها كشهرة.

يتم توزيع الخسائر المتكبدة من قبل المجموعة إلى الحصص غير المسيطرة حتى يتم تخفيض الرصيد إلى لا شيء. توزع أي خسائر إضافية أخرى إلى الشركة الأم ما لم يكن على الحصص غير المسيطرة التزام قائم لتغطية هذه الخسائر. لم يتم إعادة توزيع خسائر ما قبل 1 يناير 2010 بين الحصص غير المسيطرة ومساهمي الشركة الأم.

عند فقدان السيطرة، تقوم المجموعة بالمحاسبة عن الاستثمار المتبقي حسب حصتها النسبية في صافي قيمة الموجودات في تاريخ فقدان السيطرة. لم يتم إعادة إدراج القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات في 1 يناير 2010.

دمج الأعمال و الشهرة

يتم المحاسبة عن دمج الأعمال باستخدام طريقة الحيازة المحاسبية. تقاس تكلفة الحيازة وفقاً لمجموع المقابل المحول، ويقاس بالقيمة العادلة في تاريخ الحيازة وقيمة أي حصص غير مسيطرة في الشركة المشتراة. بالنسبة لكل عملية دمج أعمال، يقوم المشتري بقياس الحصص غير المسيطرة في الشركة المشتراة إما بالقيمة العادلة أو بنسبة الحصة في صافي قيمة الموجودات المحددة للشركة المشتراة. تدرج تكاليف الحيازة المتكبدة كمصروف وتدرج ضمن المصروفات الإدارية.

عندما تقوم المجموعة بحيازة أعمال، تقوم بتقييم الموجودات والمطلوبات المالية المقدرة لغرض تحديد التصنيف المناسب وفقاً للشروط التعاقدية والظروف الاقتصادية والشروط ذات الصلة كما في تاريخ الحيازة. ويتضمن هذا الفصل بين المشتقات المتضمنة في العقد الأصلي للشركة المشتراة.

عند تحقيق دمج الأعمال في مراحل، فإن القيمة العادلة في تاريخ الحيازة لحصة ملكية المشتري المحتفظ بها سابقاً في الشركة المشتراة يتم إعادة قياسها وفقاً القيمة العادلة كما في تاريخ الحيازة من خلال بيان الدخل المجمع.

إن أي مقابل محتمل يتم تحويله من قبل المشتري سوف يتم إدراجه بالقيمة العادلة في تاريخ الحيازة. إن التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للمقابل المحتمل الذي من المقدر أن يكون أصل أو التزام، سوف يتم إدراجها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39: الأدوات المالية: التحقق والقياس إما في الأرباح أو الخسائر أو كتغير في الإيرادات الشاملة الأخرى. عند تصنيف المقابل المحتمل كحقوق ملكية، لا يعاد قياسه حتى يتم تسويته نهائياً ضمن حقوق الملكية.

يتم قياس الشهرة مبدئياً بالتكلفة التي تمثل زيادة تكلفة دمج الأعمال عن حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والمطلوبات المحتملة المحددة للشركة المشتراة. إذا كانت الحيازة أقل من القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة التابعة التي تم حيازتها ، يدرج الفرق مباشرة ضمن بيان الدخل المجمع.

بعد التحقق المبدئي، تقاس الشهرة بالتكلفة ناقصاً أي خسائر متراكمة من انخفاض القيمة. لغرض اختبار انخفاض القيمة، يتم توزيع الشهرة المكتسبة في دمج الأعمال، من تاريخ الحيازة، إلى كل وحدة من وحدات إنتاج النقد التي من المتوقع أن تستفيد من دمج الأعمال بصرف النظر عن تخصيص الموجودات أو المطلوبات الأخرى للشركة التي تم حيازتها إلى الوحدات.

عندما تشكل الشهرة جزءا من وحدة إنتاج النقد (مجموعة وحدات إنتاج النقد) ويتم استبعاد جزءا من العمليات بداخل الوحدة، يتم إدراج الشهرة المرتبطة بالعمليات المستبعدة في القيمة الدفترية للعمليات عند تحديد الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد العمليات. يتم قياس الشهرة المستبعدة في هذه الحالة على أساس القيم النسبية للعمليات المستبعدة والجزء المحتفظ به من وحدة إنتاج النقد.

ملخص السياسات المحاسبية الهامة

موجودات غير ملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة التي تم حيازتها بصورة مستقلة مبدئيا بالتكلفة عند الحيازة. بعد التسجيل المبدئي تدرج الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصا أي إطفاء متراكم وأي خسائر متراكمة من الانخفاض في القيمة.

يتم تقييم الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة لتحديد ما إذا كانت محددة أو غير محددة.

إن الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة يتم إطفاؤها على مدى أعمارها الإنتاجية ويتم تقييم تلك الموجودات للتأكد فيما إذا هنالك دليل على انخفاضها. يتم مراجعة فترة وأسلوب الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة في نهاية كل فترة تقارير مالية. إن التغيرات في الأعمار الإنتاجية المتوقعة أو النمط المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية من الموجودات يتم المحاسبة عنها من خلال تغيير فترة أو أسلوب الإطفاء، حسبما هو ملائم، حيث يتم اعتبارها تغيرات في التقديرات المحاسبية. يتم إدراج مصاريف الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة في بيان الدخل المجمع.

يتم اختبار الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة لتحديد الانخفاض في قيمتها سنوياً أو بصورة أكثر تكراراً في حالة وقوع أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى احتمال انخفاض القيمة الدفترية سواء بصورة إفرادية أو على مستوى

وحدة إنتاج النقد. يتم مراجعة العمر الإنتاجي للأصل غير الملموس سنوياً لتحديد استمرار العمل بتقدير العمر غير المحدد. يتم إجراء التغيير في تقدير العمر الإنتاجي من العمر غير المحدد إلى العمر المحدد على أساس مستقبلي.

يتم قياس الأرباح أو الخسائر الناتجة من إلغاء تحقق الأصل غير الملموس بالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل ويتم تسجيلها في بيان الدخل عند إلغاء تحقق الأصل.

عقار ومعدات

يدرج العقار والمعدات بالتكلفة، بالصافي بعد الاستهلاك المتراكم و / أو أي خسائر متراكمة من انخفاض في القيمة، إن وجدت. عند ضرورة استبدال أجزاء جوهرية من العقار والمعدات، تسجل المجموعة هذه الأجزاء كموجودات منفصلة ذات أعمار إنتاجية ومعدلات استهلاك محددة على التوالي. وكذلك، عند إجراء فحص أساسي، فإنه يتم إدراج تكلفته ضمن القيمة الدفترية للعقار والمعدات كاستبدال عند الوفاء بمعايير التحقق. تدرج كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في بيان الدخل المجمع عند تكبدها.

يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كما يلي:

× محطات وقود	14 سنة
×أثاث وديكورات	4 سنوات
× أجهزة كمبيوتر	4 سنوات
× مكائن ومعدات	4 سنوات

يتم احتساب الصيانة والإصلاحات وعمليات الاستبدال والتحسينات غير الهامة كمصروف عند تكبدها. ويتم رسملة الإصلاحات الكبيرة وعمليات استبدال الموجودات.

إن بند العقار والمعدات وأي جزء جوهري مسجل مبدئياً يتم عدم تحققه عند البيع أو عند عدم توقع منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو بيعه. تدرج أي أرباح أو خسائر ناتجة عن استبعاد الأصل (المحتسبة بالفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل) في بيان الدخل المجمع عن استبعاد الأصل.

يتم مراجعة القيمة التخريدية والعمر الإنتاجي وطرق الاستهلاك للأصل في نهاية كل سنة مالية ويتم تعديلها في المستقبل، متى كان ذلك مناسباً.

حقوق التأجير

يتم قياس حقوق التأجير التي تم حيازتها بصورة مستقلة مبدئيا بالتكلفة عند الحيازة. بعد التسجيل المبدئي تدرج لحقوق التأجير بالتكلفة ناقصا أي إطفاء متراكم وأي خسائر متراكمة من الانخفاض في القيمة.

يتم تقييم الأعمار الإنتاجية لحقوق التأجير لتحديد ما إذا كانت محددة أو غير محددة.

إن حقوق التأجير ذات الأعمار الإنتاجية المحددة يتم إطفاؤها على مدى أعمارها الإنتاجية ويتم تقييم تلك الحقوق للتأكد فيما إذا هنالك دليل على انخفاضها. يتم مراجعة فترة وأسلوب الإطفاء لحقوق التأجير ذات الأعمار الإنتاجية المحددة في نهاية كل فترة تقارير مالية. إن التغيرات في الأعمار الإنتاجية المتوقعة أو النمط المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية من حقوق التأجير يتم المحاسبة عنها من خلال تغيير فترة أو أسلوب الإطفاء، حسبما هو ملائم، حيث يتم اعتبارها تغيرات في التقديرات المحاسبية. يتم إدراج مصاريف الإطفاء لحقوق التأجير ذات الأعمار المحددة في بيان الدخل المجمع.

يتم اختبار حقوق التأجير ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة لتحديد الانخفاض في قيمتها سنوياً أو بصورة أكثر تكراراً في حالة وقوع أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى احتمال انخفاض القيمة الدفترية سواء بصورة إفرادية أو على مستوى وحدة إنتاج النقد. يتم مراجعة العمر الإنتاجي لحقوق التأجير سنوياً لتحديد استمرار العمل بتقدير العمر غير المحدد. يتم إجراء التغيير في تقدير

العمر الإنتاجي من العمر غير المحدد إلى العمر المحدد على أساس مستقبلي.

يتم قياس الأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد لحقوق التأجير بالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل ويتم تسجيلها في بيان الدخل عند استبعاد حقوق التأجير.

استثمارات في شركات زميلة

يتم المحاسبة عن استثمار المجموعة في شركاتها الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية المحاسبية. إن الشركة الزميلة هي تلك التي تمارس عليها المجموعة تأثيراً ملموساً.

وفقاً لطريقة حقوق الملكية، يدرج الاستثمار في الشركة الزميلة في البيانات المالي زائداً تغيرات ما بعد الحيازة في حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة المستثمر فيها. يتم إدراج الشهرة المتعلقة بشركة زميلة في القيمة الدفترية للاستثمار ولا يتم إطفاؤها أو اختبار بصورة منفصلة لغرض تحيد الانخفاض في القيمة.

يعكس بيان الدخل المجمع حصة المجموعة من نتائج الشركات الزميلة. عندما يكون هناك تغير مسجل مباشرة في حقوق ملكية شركة زميلة تقوم المجموعة بتسجيل حصتها في أي تغيرات وتفصح عنها متى أمكن ذلك في بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع. يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة من المعاملات بين المجموعة والشركة الزميلة بما يتناسب مع حصة المجموعة في الشركة الزميلة.

تدرج الحصة من أرباح الشركة الزميلة في بيان الدخل المجمع. وهذا يمثل الربح الخاص بمساهمي الشركة الأم من الشركة الزميلة، لذلك فهو يمثل الربح بعد الضرائب والحصص غير المسيطرة في الشركات التابعة للشركات الزميلة.

تعد البيانات المالية للشركة الزميلة كما في 31 ديسمبر باستخدام سياسات محاسبية مماثلة. ويتم إجراء التعديلات، متى لزم ذلك، لبيان تأثير المعاملات أو الأحداث الهامة التي حدثت بين تاريخ التقارير للشركات الزميلة وتاريخ التقارير للمجموعة.

بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية تقوم المجموعة بتحديد مع إذا كان من الضروري تسجيل خسارة انخفاض قيمة لاستثمار المجموعة في الشركات الزميلة. تجري المجموعة تقدير في تاريخ كل تقارير مالية لغرض تحديد فيما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على انخفاض قيمة الاستثمار. فإذا ما حدث ذلك تحتسب المجموعة مبلغ انخفاض القيمة بالفرق بين القيمة العادلة للشركة الزميلة وتكلفة الحيازة ويتم تسجيل المبلغ في بيان الدخل المجمع.

عند فقدان التأثير الملموس على الشركة الزميلة، تقوم المجموعة بقياس وتسجيل الاستثمار المتبقي وفقاً لقيمته العادلة. تدرج أن فروق بين القيمة الدفترية للشركة الزميلة عند فقدان التأثير الملموس والقيمة العادلة للاستثمار المتبقي والمتحصلات من البيع في بيان الدخل المجمع.

الأدوات المالية – التسجيل المبدئي والقياس اللاحق

الموجودات المالية

التحقق المبدئي والقياس اللاحق

يتم تصنيف الموجودات المالية ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم 39 كموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل أو قروض ومدينين أو «موجودات مالية متاحة للبيع» متى كان ذلك مناسباً. تحدد المجموعة تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية عند التحقق المبدئي.

يتم قياس كافة الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة زائداً التكاليف المتعلقة مباشرةً بالمعاملة وفي حالة الاستثمارات غير مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

إن مشتريات أو مبيعات الموجودات المالية التي تتطلب التي تتطلب تسليم الأصل ضمن النطاق الزمني المحدد عموماً من خلال

القوانين أو الأعراف السائدة في السوق (الطريقة المعتادة)، تدرج بتاريخ المتاجرة، أي التاريخ الذي تلتزم فيه المجموعة بشراء أو بيع الأصل.

تتضمن الموجودات المالية للمجموعة النقد والنقد المعادل والمدينين والموجودات المالية المالية المتاحة للبيع. في 31 ديسمبر 2010، لم يكن لدى المجموعة استثمارات محتفظ بها للاستحقاق أو موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

القياس اللاحق

يعتمد القياس اللاحق للموجودات المالية على تصنيفها كما يلي:

قروض ومدينين

إن القروض والمدينين هي موجودات مالية غير مشتقة ذات مدفوعات ثابتة أو محددة ولا يتم تحديد سعرها في سوق نشط. لم يكن لدى المجموعة أي قروض. يتضمن المدينون الذمم التجارية المدينة التي تم إدراجها بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً خسائر انخفاض القيمة الناتجة عن أي مبالغ مشكوك في تحصيلها. يتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما لم يعد تحصيلها بالكامل أمراً محتملاً. تشطب الديون المعدومة عند عدم إمكانية استردادها.

موجودات مالية متاحة للبيع

تتضمن الموجودات المالية المتاحة للبيع الأوراق المالية والصناديق المدارة. إن الأوراق المالية المصنفة كمتاحة للبيع هي تلك الاستثمارات غير المصنفة كمحتفظ بها للمتاجرة ولا المصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

بعد التحقق المبدئي، يتم قياس الموجودات المالية المتاحة للبيع لاحقاً وفقاً القيمة العادلة مع إدراج الأرباح والخسائر غير المحققة كتغيرات متراكمة في القيمة العادلة في الإيرادات الشاملة الأخرى حتى يتم بيع الاستثمار أو عند تحديد وجود انخفاض في قيمته، حيث يتم في ذلك الوقت تدرج الأرباح والخسائر المتراكمة في بيان الدخل المجمع وتشطب من احتياطي التغيرات المتراكمة في احتياطي القيمة العادلة. يتم اختبار الموجودات المالية التي لا يمكن قياس قيمتها العادلة بصورة موثوق منها بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

هناك تحليل للقيمة العادلة للأدوات المالية وتفاصيل أخرى عن كيفية قياسها مقدمة في إيضاح 22.

عدم التحقق

لا يتم تحقق الأصل المالي (أو ما ينطبق عليه ذلك أو جزء من الأصل المالي أو جزء من مجموعة أصول مالية مماثلة) عندما:

الحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل انتهت صلاحيته.

قامت المجموعة بتحويل الحقوق في استلام التدفقات النقدية من الأصل ولكن بالمقابل تتحمل التزام بدفع التدفقات بالكامل دون تأخير إلى طرف ثالث بموجب ترتيب «القبض والدفع» وإما (أ) قامت بتحويل كافة مخاطر ومزايا الأصل أو (ب) لم تقم المجموعة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومزايا الأصل ولكن حولت السيطرة على هذا الأصل.

عندما تقوم المجموعة بتحويل الحق في استلام التدفقات النقدية من تلك الموجودات المالية وعندما تدخل المجموعة في ترتيبات القبض والدفع ولم تقم بتحويل كافة مخاطر ومزايا الأصل أو تحويل السيطرة على الأصل، ويتحقق الأصل الجديد بمقدار استمرار سيطرة المجموعة على هذا الأصل. وفي هذه الحالة تقوم المجموعة بتسجيل التزام مرتبط أيضاً. يتم قياس كلاً من الأصل المحول والالتزام المرتبط على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي تحتفظ بها المجموعة.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة بتاريخ كل تقرير مالي إجراء تقييم لتحديد فيما إذا كان هناك أي دليل إيجابي على أن أصل مالي أو مجموعة أصول مالية قد تنخفض قيمتها. تنخفض قيمة أصل مالي أو مجموعة أصول مالية فقط إذا ما توفر دليل موضوعي على انخفاض القيمة كنتيجة لوقوع حدث واحد أو أكثر بعد التحقق المبدئي للأصل («حدث خسارة») ويكون لحدث (أحداث) الخسارة تأثير على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي أو مجموعة الأصول المالية التي يمكن قياسها بصورة موثوق منها. قد تتضمن أدلة الانخفاض في القيمة ما يشير إلى أن المقترض أو مجموعة المقترضين تواجه صعوبات مالية كبيرة أو العجز أو الإهمال أو عدم الالتزام بالمدفوعات الأساسية أو احتمال التعرض لخطر الإفلاس أو الاضطرابات المالية الأخرى وعندما تشير بيانات المراقبة إلى انخفاض ملحوظ في التدفقات النقدية المستقبلية مثل التغيرات في الظروف الاقتصادية التي ترتبط بحدوث حالات الإخفاق.

الموجودات المالية المتاحة للبيع

بالنسبة للموجودات المالية المتاحة للبيع، تقوم المجموعة بتاريخ كل تقرير مالي بتقييم ما إذا كان هناك دليل موضوعي بأن استثمار أو مجموعة استثمارات قد تعرضت للانخفاض في القيمة.

بالنسبة للاستثمارات في أسهم المصنفة كمتاحة للبيع، يمكن أن يتضمن الدليل الموضوعي انخفاض كبير ومتواصل في القيمة العادلة للاستثمار دون تكلفته. يتم تقييم الانخفاض «الكبير» مقابل التكلفة الأصلية للاستثمار و«متواصل» مقابل الفترة التي تنخفض فيها القيمة العادلة دون التكلفة الفعلية. . وإذا ما توفر أي دليل على انخفاض القيمة، يتم قياس الخسائر المتراكمة بالفرق بين تكلفة الحيازة والقيمة العادلة الحالية، ناقصا أية خسائر من انخفاض قيمة هذا الأصل المالي مدرجة سابقاً في بيان الدخل المجمع ويتم شطبها من الإيرادات الشاملة الأخرى مع إدراجها في بيان الدخل المجمع. إن خسائر انخفاض القيمة من الاستثمارات في أسهم لا يتم عكسها من خلال بيان الدخل، وتدرج الزيادات في القيمة العادلة بعد انخفاض القيمة مباشرةً في الإيرادات الشاملة الأخرى.

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

تجري المجموعة تقييم بتاريخ كل فترة مالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن أصل ما قد تنخفض قيمته. فإذا ما توفر مثل هذا المؤشر أو عند طلب اختبار انخفاض القيمة السنوي للأصل، تقوم المجموعة بتقدير المبلغ الممكن استرداده للأصل. إن المبلغ الممكن استرداده للأصل هو القيمة العادلة للأصل أو وحدة إنتاج النقد ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته أثناء الاستخدام أيهما أعلى ويتم تحديدها لكل أصل على أساس إفرادي ما لم يكن الأصل منتجاً لتدفقات نقدية مستقلة على نحو كبير عن تلك التي يتم إنتاجها من الموجودات أو مجموعات الموجودات الأخرى. عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل ما (أو الوحدة المنتجة للنقد) عن المبلغ الممكن استرداده، يعتبر الأصل (أو الوحدة المنتجة للنقد) قد انخفضت قيمته ويخفض إلى قيمته الممكن استردادها. عند تقييم القيمة أثناء الاستخدام، تخصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من القيمة الحالية باستخدام معدل خصم يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للأموال والمخاطر المحددة للأصل (أو الوحدة المنتجة للنقد). عند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، يتم استخدام طريقة تقييم مناسبة. إن هذه العمليات المحاسبية يتم تأييدها بمؤشرات القيمة العادلة المتاحة.

بالنسبة للموجودات التي لا تتضمن شهرة، يتم إجراء تقدير بتاريخ كل فترة مالية لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل على أن خسائر انخفاض القيمة المسجلة سابقاً لم تعد موجودة أو قد انخفضت. فإذا ما توفر مثل هذا الدليل، تقوم المجموعة بتقدير المبلغ الممكن استرداده للأصل أو وحدة إنتاج النقد. يتم عكس خسارة انخفاض القيمة المسجلة سابقاً فقط إذا كان هناك تغير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الممكن استردادها للأصل منذ تم إدراج أخر خسارة من انخفاض القيمة. في هذه الحالة يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى قيمته الممكن استردادها. إن مبلغ الزيادة لا يمكن أن يتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها بالصافي بعد الاستهلاك فيما لو لم يتم تسجيل خسارة انخفاض القيمة للأصل في سنوات سابقة، ويسجل هذا العكس في بيان الدخل المجمع إلا إذا كان الأصل مدرج بالمبلغ المعاد تقييمه وفي هذه الحالة يتم معاملة العكس كزيادة إعادة تقييم.

المطلوبات المالية

التحقق المبدئي والقياس اللاحق

تصنف المطلوبات المالية ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 39 كـ «مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل» و«قروض وسلف»، حسب الضرورة. تحدد المجموعة تصنيف مطلوباتها المالية عند التحقق المبدئي.

تدرج كافة المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة زائد التكاليف المتعلقة مباشرةً بالمعاملة، في حالة القروض والمدينين.

تتضمن المطلوبات المالية للمجموعة الدائنين والدائنين الآخرين. كما في 31 ديسمبر 2010، لم يكن لدى المجموعة أي مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

القياس اللاحق

يعتمد القياس اللاحق للمطلوبات المالية على تصنيفها كما يلي:

الدائنون التجاريون

يتم قيد المطلوبات عن مبالغ ستدفع في المستقبل لقاء خدمات تم تسلمها، سواء صدرت بها فواتير من قبل المورد أو لم تصدر.

دفعات توزيعات الأرباح

تسجل توزيعات الأرباح كالتزام في البيانات المالية المجمعة في الفترة التي يتم فيها اعتماد توزيعات الأرباح من المساهمين.

عدم التحقق

يتم عدم تحقق التزام مالي عندما يتم الإعفاء من الالتزام المحدد في العقد أو إلغاؤه أو انتهاء صلاحية استحقاقه.

عند استبدال التزام مالي حالي بآخر من نفس المقرض بشروط مختلفة بشكل كبير، أو بتعديل شروط الالتزام المالي الحالي بشكل جوهري، يتم معاملة هذا التبديل أو التعديل كعدم تحقق للالتزام الأصلي وتحقق للالتزام الجديد، ويدرج الفرق في القيمة الدفترية ذات الصلة في بيان الدخل المجمع.

مقاصة الأدوات المالية

تتم المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وصافي المبلغ المبين في بيان المركز المالي المجمع إذا كانت هناك حقوق قانونية حالية قابلة التنفيذ لمقاصة المبالغ المعترف بها وتوجد نية السداد على أساس الصافي أو استرداد الموجودات وتسوية المطلوبات في آن واحد.

القيمة العادلة للأدوات المالية

تتحدد القيمة العادلة للموجودات المالية المتاجر بها في أسواق مالية منظمة بتاريخ كل تقرير مالي بالرجوع إلى أسعار المعلنة في السوق (سعر الشراء)، بدون أي خصم لتكاليف المعاملة.

بالنسبة للأدوات المالية في أسواق غير نشطة، تتحدد القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم. تتضمن هذه الأساليب استخدام معاملات حديثة في السوق بشروط تجارية بحتة أو الرجوع إلى القيمة العادلة الحالية لأداة أخرى مماثلة إلى حد كبير، أو تحليل التدفقات النقدية المخصومة أو نماذج تقييم أخرى.

البضاعة

تدرج البضاعة بالتكلفة ناقصاً أي انخفاض في القيمة.

النقد والنقد معادل

يتضمن النقد والنقد المعادل في بيان المركز المالي المجمع النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل ذات فترات استحقاق أصلية ثلاثة أشهر أو اقل.

يتكون النقد والنقد المعادل، لأغراض بيان التدفقات النقدية المجمع، من النقد والنقد المعادل كما هو مبين أعلاه.

أسهم خزينة

يتم المحاسبة عن أسهم الشركة الأم الخاصة كأسهم خزينة وتدرج بالتكلفة. عند بيع أسهم الخزينة تسجل الأرباح إلى حساب منفصل غير قابل للتوزيع في حقوق الملكية (احتياطي أسهم خزينة). كما يتم تحميل أية خسائر محققة على نفس الحساب في حدود الرصيد الدائن في ذلك الحساب، ويتم تحميل أية خسائر إضافية على الأرباح المحتفظ بها ومن ثم الاحتياطيات.

تستخدم الأرباح المحققة لاحقاً من بيع أسهم الخزينة لمقابلة أي خسائر مسجلة سابقاً في الاحتياطيات والأرباح المحتفظ بها واحتياطي أسهم الخزينة على التوالي. لا يتم دفع أية توزيعات نقدية عن أسهم الخزينة هذه. ويؤدي إصدار أسهم منحة إلى زيادة عدد أسهم الخزينة بنفس النسبة وتخفيض متوسط تكلفة السهم بدون التأثير على إجمالي تكلفة أسهم الخزينة.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مخصصاً للمبالغ المستحقة للموظفين بموجب قانون العمل الكويتي وعقود الموظفين. إن هذا الالتزام الغير الممول يمثل المبلغ المستحق لكل موظف نتيجة الإنهاء الإجباري لخدمته في تاريخ التقارير المالية.

محاسبة تواريخ المتاجرة والسداد

إن جميع المشتريات والمبيعات «بالطرق المعتادة» للموجودات المالية يتم تسجيلها على أساس تاريخ المتاجرة، أي بالتاريخ الذي تلتزم فيه المنشأة بشراء أو بيع الأصل. إن المشتريات أو المبيعات بالطرق المعتادة هي مشتريات أو مبيعات الموجودات المالية التي تتطلب تسليم الموجودات خلال إطار زمني يتم تحديده عموماً بالنظم أو بالعرف السائد في الأسواق.

تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات إلى الحد الذي يحتمل معه تدفق منافع اقتصادية إلى المجموعة ويمكن قياس مبلغ الإيرادات بصورة موثوق منها. تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم.

يجب الوفاء بالمعايير المحددة التالية قبل تحقق الإيرادات.

مبيعات البضائع

تتحقق إيرادات المبيعات عندما تنتقل المخاطر والمزايا الهامة لملكية البضاعة إلى المشتري عادة عند تسليم البضائع.

إيرادات توزيعات أرباح

تتحقق إيرادات توزيعات الأرباح عندما يثبت حق المجموعة في استلام الدفعات.

إيرادات الفوائد

تتحقق إيرادات الفوائد عند استحقاقها باستخدام معدل الفائدة الفعلية.

الضرائب

حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي

تحتسب الشركة الأم حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي بنسبة 1% وفقاً لطريقة الاحتساب المعدلة وفقاً لقرار مجلس إدارة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي الذي ينص على أن الإيرادات من الشركات الزميلة والتابعة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة والمحول إلى الاحتياطي القانوني يجب اقتطاعها من ربح السنة عند تحديد الحصة.

ضريبة دعم العمالة الوطنية

تحتسب الشركة الأم ضريبة دعم العمالة الوطنية وفقاً للقانون رقم 19 لسنة 2000 وقرار وزير المالية رقم 24 لسنة 2006 بواقع 2.5% من ربح السنة الخاضع للضريبة. وفقاً للقانون، تم اقتطاع الإيرادات من الشركات الزميلة والتابعة وتوزيعات الأرباح النقدية من الشركات المدرجة التي تخضع لضريبة دعم العمالة الوطنية من ربح السنة.

الزكاة

تحتسب الزكاة بنسبة 1% من أرباح الشركة الأم طبقاً لقرار وزارة المالية رقم 58 لسنة 2007.

الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

إن إعداد البيانات المالية المجمعة للمجموعة يتطلب من إدارة المجموعة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المدرجة للإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاح عن المطلوبات المحتملة في نهاية فترة البيانات المالية. ولكن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للأصل أو الالتزام المتأثر في المستقبل.

الأحكام المحاسبية

عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، قامت الإدارة باتخاذ الأحكام الهامة التالية بغض النظر عن تلك التي تتضمن تقديرات أخرى والتي لها أكبر الأثر على المبالغ المدرجة في البيانات المالية المجمعة:

انخفاض قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع

تقوم المجموعة بمعاملة الاستثمارات المتاحة للبيع في أسهم كاستثمارات انخفضت قيمتها إذا كان هناك انخفاض كبير أو متواصل في القيمة العادلة بما يقل عن تكلفتها أو عند ظهور دليل موضوعي على انخفاض القيمة. إن عملية تحديد الانخفاض «الكبير» أو «المتواصل» تتطلب قرارات أساسية.

التقديرات والافتراضات

فيما يلي الافتراضات الرئيسية التي تتعلق بالأسباب المستقبلية والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد من التقديرات بتاريخ بيان التقارير المالية والتي لها أثر كبير يؤدي إلى تعديل مادي على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة:

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

يوجد انخفاض القيمة عندما تتجاوز القيمة الدفترية لأصل أو وحدة إنتاج النقد القيمة الممكن استردادها، التي تمثل القيمة العادلة ناقصاً التكاليف حتى البيع والقيمة أثناء الاستخدام أيهما أكبر. يستند احتساب القيمة العادلة ناقصاً التكاليف حتى البيع إلى البيانات المتوفرة من معاملات المبيعات قيد التنفيذ في معاملات بشروط تجارية بحتة لأصول مماثلة أو استناداً إلى الأسعار المعروضة في السوق ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل.

يستند احتساب القيمة أثناء الاستخدام إلى نموذج التدفقات النقدية المخصومة. تؤخذ التدفقات النقدية من الموازنة لفترة الخمس سنوات القادمة ولا تشتمل على أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلتزم بها المجموعة بعد أو الاستثمارات المستقبلية الهامة التي سوف تعزز من أداء الأصل للوحدة إنتاج النقد التي يتم اختبارها.

إن المبلغ الممكن استرداده أكثر بند حساسية لمعدل الخصم المستخدم لنموذج التدفقات النقدية المخصومة وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض الاستدلال.

القيمة العادلة للأدوات المالية

عند عدم إمكانية تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة في بيان المركز المالي المجمع من السوق النشطة، فإنه يتم تحديدها باستخدام أساليب تقييم تتضمن التدفقات النقدية نموذج التدفقات النقدية المخصومة. يتم الحصول

على مدخلات هذه الأساليب من الأسواق المعلنة، قدر الإمكان، ولكن عندما يكون ذلك غير معقول، يتعين الاستعانة بدرجة من الأحكام لتحديد القيمة العادلة. تتضمن الأحكام اعتبارات المدخلات مثل مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان والتقلبات. إن التغيرات في الافتراضات حول هذه العوامل يمكن أن تؤثر على القيمة العادلة المدرجة للأداة المالية.

انخفاض قيمة البضاعة

تدرج البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل. عندما تصبح البضاعة قديمة أو متقادمة يتم عمل تقدير لصافي قيمتها الممكن تحقيقها. يتم عمل هذا التقدير بالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الجوهرية على أساس إفرادي.

يتم تقييم كل مبلغ من المبالغ غير الجوهرية، ولكن القديمة أو المتقادمة، وذلك بصورة مجمعة ويتم تطبيق مخصص تبعاً لنوع البضاعة ودرجة القدم أو التقادم.

انخفاض قيمة المدينين التجاريين

يتم عمل تقدير المبلغ الممكن تحصيله من الأرصدة التجارية المدينة عندما يعد تحصيل كافة المبالغ بالكامل أمر غير ممكن. وبالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الجوهرية، يتم عمل هذا التقدير على أساس إفرادي.

يتم بصورة مجمعة تقييم المبالغ غير الجوهرية والتي مر تاريخ استحقاقها دون تحصيلها ويتم تطبيق مخصص لها حسب طول فترة التأخير.

الأعمار الإنتاجية للعقار والمعدات

تحدد إدارة الشركة الأعمار الإنتاجية المقدرة للعقار والمعدات لغرض احتساب الاستهلاك. يتحدد هذا التقدير بعد احتساب الاستخدام المتوقع للأصل أو التآكل والتلف المادي. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل مخصص الاستهلاك المستقبلي عندما ترى الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

3. الشركة التابعة

فيما يلي تفاصيل الشركة التابعة للشركة الأم في 31 ديسمبر 2010:

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	حصة الملكية %	
			2010	2009
شركة الأولى الوطنية للخدمات التسويقية ش.م.ك. مقفلة	تسويق	الكويت	**100%**	100%

4. الموجودات غير الملموسة

	2010	2009
كما في 1 يناير	**1,721,668**	1,786,090
الإطفاء المحمل للسنة	**(64,422)**	(64,422)
كما في 31 ديسمبر	**1,657,246**	1,721,668

تمثل الموجودات غير الملموسة تراخيص تجارية لمحطات الوقود والتي تطفأ على مدى العمر الإنتاجي 26 عاماً.

5. عقار ومعدات

	محطات وقود	أثاث وديكورات	أجهزة كمبيوتر	مكائن ومعدات	مشاريع قيد التنفيذ	المجموع
التكلفة						
في 1 يناير 2010	4,650,874	519,949	1,160,162	204,673	4,096,420	10,632,078
الإضافات	-	-	-	-	433,504	433,504
التحويل	1,265,901	-	-	57,830	(1,323,731)	-
في 31 ديسمبر 2010	**5,916,775**	**519,949**	**1,160,162**	**262,503**	**3,206,193**	**11,065,582**
الاستهلاك المتراكم						
في 1 يناير 2010	3,931,141	268,236	580,895	170,337	-	4,950,609
الاستهلاك المحمل للسنة	170,149	122,615	244,622	38,646	-	576,032
في 31 ديسمبر 2010	**4,101,290**	**390,851**	**825,517**	**208,983**	**-**	**5,526,641**
صافي القيمة الدفترية في 31 ديسمبر 2010	**1,815,485**	**129,098**	**334,645**	**53,520**	**3,206,193**	**5,538,941**
التكلفة						
في 1 يناير 2009	4,178,883	207,422	868,299	188,908	2,961,769	8,405,281
الإضافات	85,163	312,527	9,010	15,765	1,804,332	2,226,797
التحويل	386,828	-	282,853	-	(669,681)	-
في 31 ديسمبر 2009	4,650,874	519,949	1,160,162	204,673	4,096,420	10,632,078
الاستهلاك المتراكم						
في 1 يناير 2009	3,874,509	117,238	334,513	121,773	-	4,448,033
الاستهلاك المحمل للسنة	56,632	150,998	246,382	48,564	-	502,576
في 31 ديسمبر 2009	3,931,141	268,236	580,895	170,337	-	4,950,609
صافي القيمة الدفترية في 31 ديسمبر 2009	719,733	251,713	579,267	34,336	4,096,420	5,681,469

6. حقوق تأجير

تمثل حقوق التأجير حقوق استغلال المجموعة لأراضي محطات الوقود، والتي تم إطفاؤها على مدى العمر الاقتصادي 26 سنة. كما في 31 ديسمبر 2010، قامت المجموعة بإعادة تصنيف حقوق التأجير من عقار ومعدات بقيمة دفترية بمبلغ 20,472,378 دينار كويتي (2009: 21,325,394 دينار كويتي).

تم تحديد إطفاء حقوق التأجير للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 بمبلغ 853,016 دينار كويتي (2009: 853,016 دينار كويتي) استناداً إلى فترة التأجير المتبقية أي 25 سنة كما في 1 يناير 2010.

7. الاستثمار في شركات زميلة

يلخص الجدول التالي المعلومات الخاصة باستثمارات المجموعة في الشركة الزميلة:

اسم الشركة الزميلة	بلد التأسيس	النسبة في حصة الملكية		القيمة الدفترية	
		2010	2009	2010	2009
		%	%		
بترونت العالمية لخدمات الكمبيوتر ش.م.ك.م.	الكويت	**25**	25	**451,166**	452,853

حصة في بيان المركز المالي لشركة زميلة:

	2010	2009
الحصة في الموجودات	**1,356,003**	939,673
الحصة في المطلوبات	**(1,061,825)**	(643,807)
الحصة في صافي الموجودات	**294,178**	295,866
الشهرة	**156,988**	156,987
القيمة الدفترية للاستثمار	**451,166**	452,853

	2010	2009
حصة من إيرادات ونتائج شركة زميلة :		
إيرادات	**5,737,734**	5,660,902
حصة في نتائج شركة زميلة	**(1,687)**	(13,397)

8. موجودات مالية متاحة للبيع

	2010	2009
استثمارات في محافظ مدارة لأوراق مالية مسعرة	**5,103,855**	5,510,052
صناديق مدارة	**282,473**	250,986
	5,386,328	5,761,038

إن الاستثمارات في محافظ مدارة لأوراق مالية مسعرة بمبلغ لا شيء (2009: 4,589,719 دينار كويتي) مدارة من قبل طرف ذي علاقة (إيضاح 17).

كما في 31 ديسمبر 2010، تم إجراء خسائر انخفاض في القيمة بمبلغ لا شيئ (2009: 18,975 دينار كويتي) لقاء استثمارات في محافظ مدارة لأوراق مالية مسعرة والتي تعرضت لانخفاض كبير ومتواصل في القيمة.

9. مدينون تجاريون ومدينون آخرون

	2010	2009
مدينون تجاريون	**1,325,750**	617,636
مدفوعات مقدماً	**610,268**	520,241
ودائع مستردة	**61,350**	73,050
مدينون آخرون	**183,550**	211,849
	2,180,918	1,422,776

10. ودائع لأجل

تمثل الودائع لأجل ودائع تستحق على مدى فترة تتجاوز الثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع. إن معدل الفائدة الفعلية على الودائع قصيرة الأجل يتراوح بين 2.60% إلى 2.75% سنوياً (2009: يتراوح بين 2.5% إلى 3.875% سنوياً).

11. النقد والنقد المعادل

	2010	2009
نقد في الصندوق	**592,356**	400,341
نقد لدى البنك	**1,089,090**	2,825,059
ودائع لأجل (أقل من 3 أشهر)	**-**	4,070,000
نقد في المحافظ	**23,442**	91,122
	1,704,888	7,386,522

12. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة الأم من 299,726,540 دينار كويتي أسهم عادية (31 ديسمبر 2009: 299,726,540 أسهم عادية) بقيمة 100 فلس لكل سهم.

13. أسهم خزينة

	2010	2009
عدد أسهم الخزينة	**3,940,000**	-
نسبة حصة الملكية	**1.31%**	-
القيمة السوقية (دينار كويتي)	**1,556,300**	-
التكلفة (دينار كويتي)	**1,507,057**	-

14. الاحتياطي القانوني

وفقا لقانون الشركات التجارية والنظام الأساسي للشركة الأم ، تم تحويل 10% من ربح السنة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة إلى حساب الاحتياطي القانوني. يجوز للشركة الأم إن تقرر وقف هذا التحويل السنوي عندما يعادل رصيد الاحتياطي القانوني 50% من رأس المال المدفوع. إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع باستثناء الحالات التي حددها القانون أو النظام الأساسي للشركة الأم.

15. الاحتياطي الاختياري

وفقاً للنظام الأساسي للشركة الأم، تم تحويل 10% من ربح السنة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة إلى الاحتياطي الاختياري. يجوز وقف هذه التحويلات السنوية بقرار من الجمعية العمومية للمساهمين بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة. إن الاحتياطي القانوني متاح للتوزيع.

16. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

	2010	2009
أرصدة دائنة	**479,775**	441,907
مصروفات مستحقة	**264,713**	541,393
دائنو توزيعات أرباح	**1,208,834**	706,391
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	**45,000**	45,000
دفعات مقدماً ودائنون آخرون	**169,029**	51,368
	2,167,351	1,786,059

17. معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وشركات يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً.

يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. إن المعاملات الرئيسية مع الأطراف ذات علاقة بالمجموعة هي كما يلي:

	مساهمون رئيسيون	الإدارة العليا	المجموع 2010	المجموع 2009
بيان المركز المالي المجمع:				
عقار ومعدات	742,937	-	**742,937**	719,719
استثمار متاحة للبيع (يديرها طرف ذي علاقة)	-	-	**-**	4,589,719
مستحق إلى طرف ذي علاقة	6,664,083	-	**6,664,083**	7,415,847
بيان الدخل المجمع				
بيع وقود	8,285,102	-	**8,285,102**	8,069,921
تكلفة المبيعات	(68,992,036)	-	**(68,992,036)**	(70,049,452)
تكاليف تشغيل	(1,094,217)	-	**(1,094,217)**	(1,912,787)
إيرادات أخرى	48,000	-	**48,000**	144,616
مصروفات عمومية وإدارية	(208,799)	-	**(208,799)**	(336,426)
مكافأة موظفي الإدارة العليا	-	45,000	**45,000**	45,000

إن المستحق إلى أطراف ذات علاقة يستحق السداد عند الطلب ولا يحمل فائدة.

18. ربحية السهم الأساسية والمخففة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخففة بتقسيم صافي ربح السنة على المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال السنة ناقصاً أسهم الخزينة.

	2010	2009
صافي ربح السنة الخاصة	**2,886,727**	3,393,578
	أسهم	أسهم
عدد الأسهم في بداية السنة	**299,726,540**	299,726,540
ناقصاً : المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة	**(555,315)**	-
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	**299,171,225**	299,726,540
ربحية السهم الأساسية والمخففة	**9.65** فلس	11.32 فلس

19. توزيعات أرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

اقترح مجلس الإدارة إصدار أسهم منحة بنسبة 10% من رأس المال المدفوع (2009: توزيعات أرباح نقدية بقيمة 10 فلس) لكل سهم. ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 45,000 دينار كويتي(ديسمبر 2009: 45,000 دينار كويتي). وبعد الموافقة على هذه التوزيعات، فإنها تصبح مستحقة الدفع إلى المساهمين المسجلين بسجلات الشركة الأم بتاريخ انعقاد الجمعية العمومية السنوية للمساهمين. تم الموافقة على توزيعات الأرباح لسنة 2009 في الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في 13 مايو 2010.

20. معلومات القطاعات

تنتظم المجموعة، لأغراض الإدارة، في قطاعين رئيسيين للأعمال. تعمل المجموعة بصورة رئيسية في الكويت. إن الأنشطة والخدمات الرئيسية التي تندرج تحت هذه القطاعات هي كما يلي:

قطاع تسويق الوقود والخدمات الأخرى: ويتمثل في تسويق كافة أنواع الوقود والخدمات الأخرى بمحطات الوقود.

قطاع الاستثمارات: يمثل الاستثمار في محفظة مدارة.

لا توجد معاملات ما بين القطاعات. تم إعداد التقارير حول القطاعات التالية بطريقة متسقة بصورة أفضل مع التقارير الداخلية المرفوعة إلى رئيس صانعي القرارات التشغيلية.

	قطاع تسويق الوقود والخدمات الأخرى		الاستثمارات		المجموع	
	31 ديسمبر 2010	31 ديسمبر 2009	**31 ديسمبر 2010**	31 ديسمبر 2009	**31 ديسمبر 2010**	31 ديسمبر 2009
إيرادات القطاع	**79,672,552**	80,905,429	**248,330**	388,995	**79,920,882**	81,294,424
ربح القطاع	**2,638,397**	3,004,583	**248,330**	388,995	**2,886,727**	3,393,578
الموجودات	**31,890,412**	29,132,826	**15,087,494**	19,536,839	**46,977,906**	48,669,665
المطلوبات	**8,995,508**	9,391,626	**-**	-	**8,995,508**	9,391,626

21. إدارة المخاطر المالية

تمثل المخاطر جزءاً رئيسياً في أنشطة المجموعة ولكن تُدار هذه المخاطر بطريقة التحديد والقياس والمراقبة المستمرة وفقاً لقيود المخاطر والأدوات الرقابية الأخرى. إن هذه الطريقة في إدارة المخاطر ذات أهمية كبيرة لاستمرار المجموعة في تحقيق الأرباح ويتحمل كل فرد في المجموعة مسئولية التعرض للمخاطر فيما يتعلق بالمسئوليات المنوطة به. تتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق حيث يتم تقسيم النوع الأخير إلى مخاطر أسعار الفائدة ومخاطر العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الأسهم.

هيكل إدارة المخاطر

يضطلع مجلس الإدارة بمسؤولية تحديد ومراقبة المخاطر ووضع المنهج العام لإدارة المخاطر واعتماد إستراتيجيات ومبادئ المخاطر.

الإدارة التنفيذية

تقوم الإدارة التنفيذية للمجموعة بوضع سياسات إدارة المخاطر التي تواجهها المجموعة وتقديم توصيات إلى مجلس الإدارة.

21.1 مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي مخاطر أن تتكبد المجموعة خسارة نتيجة عجز عملائها أو الأطراف المقابلة على الوفاء بالتزاماتها التعاقدية. تدير المجموعة وتراقب مخاطر الائتمان عن طريق وضع حدود على حجم المخاطر الذي تقبل المجموعة تحمله للأطراف المقابلة من الأفراد وللتركزات الجغرافية وتركزات قطاعات الأعمال، وعن طريق مراقبة التعرض للمخاطر فيما يتعلق بهذه الحدود.

يوضح الجدول التالي الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان فيما يتعلق ببنود بيان المركز المالي المجمع.

يتضح مجمل الحد الأقصى للتعرض للمخاطر كما يلي:

	مجمل الحد الأقصى للتعرض للمخاطر	
	2010	2009
الموجودات المالية		
النقد والنقد المعادل (باستثناء النقد في الصندوق)	**1,112,532**	6,986,181
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	**2,180,918**	1,422,776
ودائع لأجل	**9,250,000**	4,575,000
	12,543,450	12,983,957

تركزات مخاطر الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان:

يمكن تحليل الموجودات المالية للمجموعة حسب الإقليم الجغرافي وقطاع الأعمال، حسب ما يلي:

	الخدمات المصرفية	**قطاع الخدمات**	**المجموع**	الخدمات المصرفية	قطاع الخدمات	المجموع
	2010	**2010**	**2010**	2009	2009	2009
سوق الكويت	**10,339,090**	**2,204,360**	**12,543,450**	11,470,059	1,513,898	12,983,957
	10,339,090	**2,204,360**	**12,543,450**	11,470,059	1,513,898	12,983,957

يتم إدارة الجدارة الائتمانية للموجودات المالية من قبل المجموعة. يوضح الجدول التالي الجدارة الائتمانية حسب فئة الأصل بالنسبة لبنود بيان المركز المالي المجمع استناداً إلى نظام تقييم تصنيف الائتمان للمجموعة.

	غير متأخرة أو منخفضة القيمة		منخفضة القيمة	
	فئة عالية 2010	فئة قياسية 2010	2010	المجموع 2010
النقد والنقد المعادل	1,089,090	23,442	-	1,112,532
مدينون تجاريون	-	2,180,918	-	2,180,918
ودائع لأجل	9,250,000	-	-	9,250,000
	10,339,090	**2,204,360**	**-**	**12,543,450**

	غير متأخرة أو منخفضة القيمة		منخفضة القيمة	
	فئة عالية 2009	فئة قياسية 2009	2009	المجموع 2009
النقد والنقد المعادل	6,895,059	91,122	-	6,986,181
مدينون تجاريون	-	1,422,776	-	1,422,776
ودائع لأجل	4,575,000	-	-	4,575,000
	11,470,059	1,513,898	-	12,983,957

21.2 مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي المخاطر التي تكمن في عدم قدرة المجموعة على الوفاء بصافي احتياجاتها التمويلية. تنتج مخاطر السيولة عن التقلبات في السوق أو تدني درجة الائتمان مما قد يتسبب في نضوب بعض مصادر التمويل على الفور. وللوقاية من هذه المخاطر، تقوم الإدارة بتنويع موارد التمويل وإدارة الموجودات مع أخذ السيولة في الاعتبار والاحتفاظ برصيد كاف للنقد والبنود المماثلة للنقد والأوراق المالية القابلة للتداول.

تحليل المطلوبات المالية حسب الاستحقاقات التعاقدية المتبقية

تم تحديد الاستحقاقات التعاقدية للموجودات والمطلوبات استناداً إلى الفترة المتبقية من تاريخ بيان المركز المالي في مقابل تاريخ الاستحقاق التعاقدي. يتم مراقبة قائمة الاستحقاق من قبل الإدارة للتأكد من الاحتفاظ بالسيولة الكافية. تستند قائمة استحقاق المطلوبات في نهاية السنة إلى ترتيبات السداد التعاقدية غير المخصومة.

باستثناء مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، تستحق مطلوبات المجموعة خلال فترة اقل من سنة واحدة.

21.3 مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي مخاطر تقلب قيمة أصل نتيجة للتغيرات في متغيرات السوق مثل أسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الأسهم سواء نتجت هذه التغيرات عن عوامل تتعلق باستثمارات خاصة أو الجهة المصدرة له أو عوامل تؤثر على جميع الاستثمارات المتداولة في السوق.

تدار مخاطر السوق على أساس توزيع الموجودات بصورة محددة مسبقاً على فئات متعددة للموجودات وتنويع الموجودات بالنسبة للتوزيع الجغرافي والتركز في قطاعات الأعمال والتقييم المستمر لظروف السوق واتجاهاته وتقدير الإدارة للتغيرات طويلة وقصيرة الأجل في القيمة العادلة.

21.3.1 مخاطر أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة من احتمال أن تؤثر التغيرات في أسعار الفائدة على التدفقات النقدية المستقبلية أو على قيمة الأدوات المالية.

يوضح الجدول التالي الاستثمارات المتاحة للبيع للمجموعة والتي تخضع لمخاطر أسعار الفائدة:

	31 ديسمبر 2010	31 ديسمبر 2009
ودائع لأجل	**9,250,000**	4,575,000

تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة على الودائع لأجل.

إن حساسية بيان الدخل المجمع هي تأثير التغيرات المقدرة في معدلات أسعار الفائدة على ربح المجموعة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة للسنة استناداً إلى الموجودات المالية التي تحمل فائدة بمعدلات متغيرة المحتفظ بها كما في 31 ديسمبر 2010. لا يوجد تأثير على الإيرادات الشاملة الأخرى.

يحدد الجدول التالي حساسية بيان الدخل المجمع للتغيرات المحتملة بصورة معقولة في أسعار الفائدة مع الاحتفاظ بكافة المتغيرات الأخرى ثابتة.

	الزيادة/ النقص في النقاط الأساسية	التأثير على بيان الدخل المجمع
2010		
دينار كويتي	**±50**	**46,250**
2009		
دينار كويتي	±50	43,225

21.3.2 مخاطر أسعار الأسهم

إن مخاطر أسعار الأسهم هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الأسهم من قبل مدير المحفظة (طرف ذي علاقة). تتكون الأدوات المالية والتي من المحتمل أن تجعل المجموعة عرضة لمخاطر أسعار الأسهم بصورة رئيسية من الاستثمارات المتاحة للبيع.

إن التأثير على الإيرادات الشاملة الأخرى (كنتيجة التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع كما في 31 ديسمبر) نتيجة التغير المحتمل بصورة معقولة في مؤشرات السوق، مع الاحتفاظ بكافة المتغيرات الأخرى ثابتة، هي كما يلي:

	التغير في أسعار الأسهم		التأثير على الإيرادات الشاملة الأخرى	
	2010	2009	**2010**	2009
دينار كويتي	**± 5%**	± 5%	**± 269,316**	± 213,052

21.3.3 مخاطر العملات الأجنبية

إن مخاطر العملات الأجنبية هي مخاطر تقلب قيمة أداة مالية نتيجة التغيرات في أسعار تحويل العملات الأجنبية. ترى الإدارة أن مخاطر تكبد خسائر مادية نتيجة التقلبات في أسعار العملات الأجنبية لا تتجاوز الحد الأدنى وبالتالي فإن المجموعة لا تغطي مخاطر العملات الأجنبية.

إن التأثير على نتائج السنة والإيرادات الشاملة الأخرى نتيجة التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية، مع الاحتفاظ بكافة المتغيرات الأخرى ثابتة، غير جوهري حيث أن معظم موجودات ومطلوبات المجموعة بالدينار الكويتي.

22. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد والنقد المعادل والودائع لأجل والمدينين والأرصدة المدينة الأخرى والاستثمارات المتاحة للبيع.

تتكون المطلوبات المالية من المستحق إلى أطراف ذات علاقة والدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.

تستخدم المجموعة الجدول الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها من خلال أسلوب التقييم.

المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات المماثلة أو المطلوبات المماثلة؛

المستوى 2: أساليب أخرى تكون جميع مدخلاتها لها تأثيراً ملموساً على القيمة العادلة المسجلة معروضة بشكل مباشر أو غير مباشر.

المستوى 3: الأساليب التي تستخدم مدخلات ذات التأثير الجوهري على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تستند إلى المعلومات المعروضة في السوق.

في 31 ديسمبر 2010	مستوى: 1	مستوى: 2	مستوى: 3	الإجمالي
استثمارات متاحة للبيع				
استثمارات في محافظ مدارة لأوراق مالية مسعرة	1,668,977	-	3,434,878	5,103,855
صناديق مدارة	-	282,473	-	282,473
المجموع	1,668,977	282,473	3,434,878	5,386,328

في 31 ديسمبر 2009	مستوى: 1	مستوى: 2	مستوى: 3	الإجمالي
استثمارات متاحة للبيع				
استثمارات في محافظ مدارة لأوراق مالية مسعرة	1,766,688	-	3,743,364	5,510,052
صناديق مدارة	-	250,986	-	250,986
المجموع	1,766,688	250,986	3,743,364	5,761,038

يوضح الجدول التالي مطابقة الرصيد الافتتاحي والختامي من المستوى 3 للموجودات المالية والمدرجة بالقيمة العادلة.

في 31 ديسمبر 2010	في 1 يناير 2010	الربح (الخسارة) المدرجة في بيان الدخل المجمع	الربح (الخسارة) المدرجة ضمن حقوق الملكية	صافي المشتريات والمبيعات والتسويات	في 31 ديسمبر 2010
الموجودات المالية					
استثمارات متاحة للبيع					
استثمارات في محافظ مدارة لأوراق مالية مسعرة	**3,743,364**	**-**	**-**	**(308,486)**	**3,434,878**

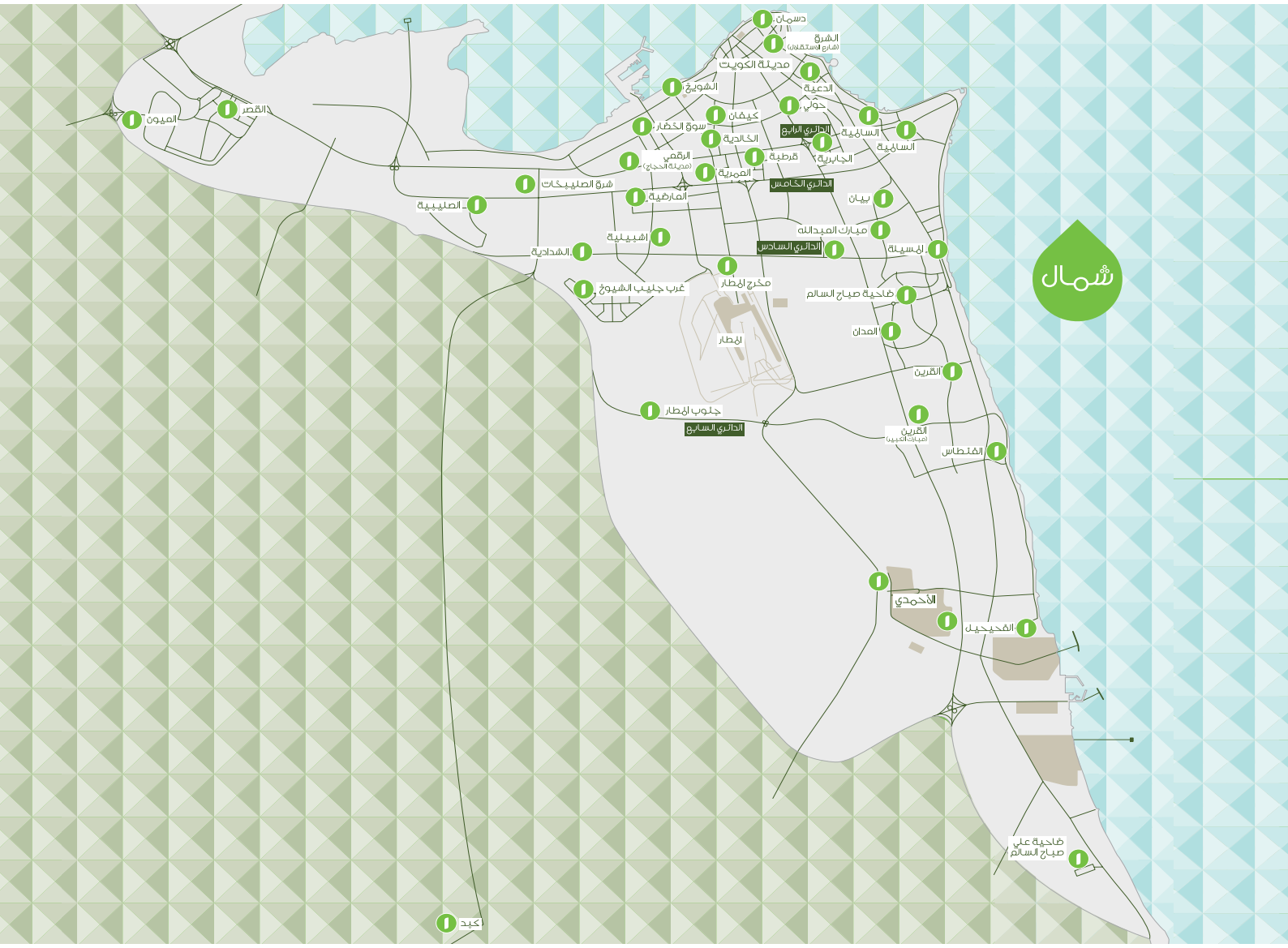
23. مطلوبات طارئة

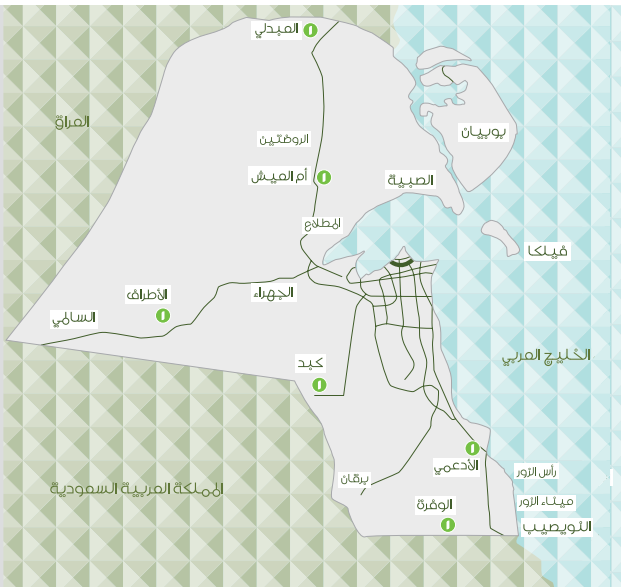
	2010	2009
مطلوبات طارئة		
خطابات ضمان	**5,006,535**	-
	5,006,535	-

جدول محطات أولى

المحطة	الموقع
الأحمدي	مرور الأحمدي
الأدعمي	طريق الملك فهد السريع باتجاه النويصيب
اشبيلية	ق٤. شارع محمد بن القاسم
الأطراف	طريق السالمي (بين كيلو ٤٠-٥٠)
أم العيش	طريق العبدلي (كيلو ٣٥)
ضاحية علي صباح السالم	مقابل الجمعية التعاونية
بيان	بجانب الجمعية
الجابرية	ق٥. شارع١١
جنوب المطار	الدائري السابع
حولي	الدائري الثالث
الخالدية	ق٥. جادة٢٢. خلف جمعية الخالدية
الدائري السادس	جنوب السرة
دسمان	شارع أحمد الجابر
الدعية	ق٢. شارع ٦٠
الرقعي (مدينة الحجاج)	طريق الدائري السابع
السالمية	الدائري الرابع
السالمية	الدائري الخامس
سوق الخضار	الشويخ. طريق مدينة الكويت. رقم ٨٠
الشدادية	الدائري السادس
الشرق (شارع الاستقلال)	تقاطع شارع السوق مع الشرق
شرق الصليبخات	ق٣، بجانب المقبرة
الشويخ	شارع جمال عبد الناصر
ضاحية صباح الأحمد	ق١٢ – طريق ٧٠٢
الصليبية	ق٥. شارع خلف الاحمر
العارضية	طريق محمد بن القاسم
العبدلي	بجانب مركز الحدود
العمرية	طريق المطار
العيون	مقابل قسائم العيون
غرب جليب الشيوخ	عبدالله المبارك. ق٨
الفحيحيل	بجانب مطافئ الفحيحيل
الفنطاس	طريق الفنطاس الساحلي
قرطبة (الدائري٤)	الدائري الرابع
العدان	طريق الملك فهد
القرين (مبارك الكبير)	شارع مبارك الكبير. ق٣
القرين	شارع الغوص
القصر	ق٢. شارع بن حجر
كيفان	شارع اشبيلية
مخرج المطار	طريق المطار. رقم ٥٤
المسيلة	بداية خط الفحيحيل السريع
الوفرة	بجانب جمعية الوفرة الزراعية
ضاحية مبارك عبدالله الجابر (غرب مشرف)	خلف أرض المعارض
كبد	مقابل جمعية كبد التعاونية
غرب الشعبية	طريق الملك فهد

أولى
oula





القبلة، شارع أحمد الجابر
برج الزمردة
تلفون: 1800111 – فاكس: 22321111
ص.ب: 29009 الصفاة – 13151 الكويت
www.oula1.com