

إبرام عقد تسوية بين 'صكوك' و'بوبيان' بـ3,2 ملايين دينار

أعلنت شركة اكتتاب القابضة أنها أبرمت عقد تسوية رسمي لمديونته لبنك بوبيان حيث تم الاتفاق على تسوية المديونية البالغة 3,2 ملايين دينار مقابل التنازل عن أصول نقدية وعينية محددة تم الاتفاق عليها، وتحدد لتنفيذ التسوية 90 يوما، مشيرة إلى أن أثر تلك التسوية سيظهر في البيانات المالية في الربع الثالث والرابع لعام 2014. وأوضحت الشركة أن مديونية بنك بوبيان تمثل 68٪ من إجمالي مديونيات الشركة للبنوك من بند مرابحات وعقود تورق دائنة كما في 30 يونيو 2014. وأشارت إلى أنه لا يمكن تحديد أثر تلك التسوية الآن ولا يمكن توقعه وذلك لكون أسعار الأصول محل التسوية عاملا متغيرا، ولا يمكن تحديد أثرها إلا عقب الانتهاء من تنفيذ جميع بنود التسوية، وحينئذ ستقوم الشركة بتحديثه والإفصاح عنه.

سهام «الاستثمارات» إلى أعلى مستوى في 20 شهرا 20٪ من سيولة البورصة اتجهت لأسهم «الخرافي»



تقاؤل بإتمام صفقة الاستحواذ المحتملة «صافولا - أمريكانا»

الارتفاع 5,8٪ وكانت كميات التداول 20 مليون سهم بـ1,6 مليون دينار.

- ارتفع كذلك سهم «السورية» بالحد الأعلى محققا 2,5 فلس مكاسب بنسبة 7٪ ليصل إلى 35,5 فلسا بعد تداول 12,3 مليون سهم بقيمة 426 ألف دينار.
- ارتفع سهم «المغربية» قريبا من الحد الأعلى محققا فلسين مكاسب بنسبة 3,2٪ ليصل إلى 62 فلسا بعد تداول 20 مليون سهم بقيمة بلغت 1,2 مليون دينار.
- حقق سهم «الصفن» ارتفاعا بمقدار فلسين ليصل إلى 154 فلسا بنسبة ارتفاع 1,3٪ وكانت قيمة التداول 78 ألف دينار.
- ارتفع سهم «الكبالت» بـ10 فلوس ليصل إلى 810 فلوس بنسبة ارتفاع 1,2٪ بقيمة تداول 28 ألف دينار.

ذكر أن سهم الشركة الكويتية للاذوية «أمريكانا» متوقف عن التداول منذ جلسة 16 سبتمبر الجاري بناء على طلب الشركة، وهو ما تبعه إعلان من هيئة أسواق المال بإيقاف السهم مع عدم عودته للتداول إلا بموافقة هيئة الأسواق.

شريف حمدي

حظيت أسهم مجموعة الخرافي بنشاط لافت في جلسة تعاملات أمس التي اتسمت بالتباين في الأداء، وبدا هذا النشاط في حجم السيولة التي استحوذت عليها أسهم المجموعة على وقع حالة التقاؤل بإتمام صفقة الاستحواذ المحتملة من مجموعة «صافولا» السعودية على شركة «أمريكانا» بقيمة قد تصل إلى 4 مليارات دولار، حيث بلغت نسبة استحواذ 6 من أسهم المجموعة على 5,4 ملايين دينار تشكل 20٪ من إجمالي السيولة البالغة 27,2 مليون دينار، وكانت نشاط الأسهم كالتالي:

- ارتفع سهم «الاستثمارات» إلى أعلى مستوى منذ نحو 20 شهرا تقريبا ببلوغه 186 فلسا محققا مكاسب 4 فلوس بنسبة ارتفاع 2,1٪، وبلغ حجم التداول 6,8 ملايين سهم بقيمة 1,2 مليون دينار.
- أقل سهم «الساحل» مطلوبا بالحد الأعلى محققا 2,5 فلس مكاسب جديدة تضاف للمكاسب السابقة ليصل السهم إلى 86 فلسا ليبلغ أعلى مستوى منذ نحو عاما تقريبا، وبلغت نسبة

إعلانات البورصة

«هيئة الأسواق» تؤكد على التزام المرخص لهم وفق الشريعة الإسلامية بقواعد الكفاءة والنزاهة

أكدت هيئة أسواق المال على أهمية الالتزام بتعليمات الكفاءة والنزاهة والعمل بمضمونها بصورة عامة وبالمطالبات الخاصة وبالأشخاص المرخص لهم الذين يمارسون نشاطهم وفق أحكام الشريعة الإسلامية والتي تصاف إلى المسؤوليات المحددة في الأحكام العامة لمسؤوليات الأشخاص المرخص لهم، والتي يحدد واجبات ومسؤوليات كل من مجلس الإدارة ولجانته التنفيذية، وكذلك وضع وصف وظفي واضح للمهام والمسؤوليات المرتبطة بالوظائف الواجبة التسجيل، إضافة إلى وضع السياسات الواضحة من مجلس الإدارة متضمنة قواعد الكفاءة والنزاهة، وكذلك توافر كل البيانات والمستندات «الصحيحة والدقيقة» الداعمة للشخص المرشح، كما تشترط وضع سياسات واضحة تستند إلى معايير علمية للمؤهلات اللازمة.

وشددت هيئة أسواق المال على ضرورة الالتزام بتعليمات الكفاءة والنزاهة بصورة عامة واتخاذ مزيد من الإجراءات على صعيد تطبيق مختلف المتطلبات السياسات الواجبة.

«هيئة الأسواق» توافق لـ«العال» على زيادة رأسمالها إلى 67 مليون دينار

أفادت شركة المال للاستثمار (المال) بأن مجلس مفوضي هيئة أسواق المال وافق على زيادة رأسمال شركة المال للاستثمار المصرح به من 52,8 مليون دينار إلى 67,2 مليون دينار

الاقتصادية

آخر أخبار الاقتصاد المحلية والعالمية زوروا موقعنا على
www.alanba.com.kw/Business



بعد اختفاء أكثر من 6 سنوات.. البنوك تطرح خططا مرنة لاستقطاب شريحة جديدة من عملائها 350 مليون دينار قروضا لتغطية نفقات التعليم

الاتفاق عليها مع البنك. أما البنوك التقليدية فانشغلت بطرح البطاقات المصرفية الخاصة بصغار السن دون طرح برامج واضحة المعالم لتأمين تكاليف مصاريف سن الجامعة.

خطط وبرامج مصرفية

ومن واقع جولة «الأنباء» في البنوك المحلية، يمكن الإجابة على تساؤل العملاء (المواطنين) عن كيفية إنشاء خطة للاستثمار في تعليم الأبناء دون غناء الأذخار أو البحث عن أموال لتغطية نفقات التعليم، حيث جاء يست التمويل حساب «مدياتي» وهو أيضا للأطفال الذين تتراوح أعمارهم بين 8-10 سنوات، وهو يساعد العملاء على تلبية التطلعات التي يحملونها لأطفالهم، ويتمتع الحساب بوفائذ شهرية وبطاقة مصممة خصيصا للصراف الآلي. فيما طرح البنك التجاري حساب Kids star للأطفال لغاية سن 14 عاما، ويتعين فتح الحساب من قبل الولي الطبيعي أو الوصي الشرعي على القاصر، ويتم احتساب الفائدة بنسبة مرتفعة سنويا على أساس يومي شريطة الاحتفاظ بحد أدنى 250 دينارا ويتم قيدها في الحساب في نهاية الشهر. فيما طرح بنك الخليج حساب «red» لطلاب الثانوية العامة والجامعات.

وعند بلوغ أبنائك سن 18 سنة، فإن إجمالي المبلغ المدخر بالإضافة إلى مبلغ المراجعة المستثمر، سيكون متوفر في حسابك لتغطية مصاريف الدراسة الجامعية لهم، وذلك في ظل تغطية تكاليف تضمن لك الحصول على المبلغ المستهدف في خطة الاستثمار بشكل فوري طوال فترة التغطية التكاليفية. أما بنك الكويت الوطني، فقد

قروض تغطية نفقات التعليم ضمن التمويل الاستهلاكي. وبالعودة إلى ما طرحه البنوك من برامج وحسابات مصرفية إخبارية لتوفير مستقبل أفضل لجميع الفئات العمرية منذ الولادة وحتى سن التخرج من الجامعة، تفوقت البنوك التي تعمل وفق الشريعة الإسلامية عن البنوك التقليدية في طرحها للمنتجات الخاصة بتلك النوعية من القروض، وذلك لعدة أسباب:

– تصميم خطط استثمارية مرنة للأبناء منذ الصغر وحتى التخرج من الجامعة تتلاءم مع احتياجات ومتطلبات مختلف شرائح العملاء.

– عوائد استثمارية مرتفعة مقارنة بالبنوك التقليدية، بالإضافة إلى الحماية التكاليفية المضمونة التي توفرها البنوك الإسلامية.

– توفير بطاقات مصرفية ذات مميزات خاصة لمختلف الشرائح العمرية (كالحصومات على المحلات التجارية والمطاعم.. الخ).

– أرباح الاستثمار يتم الاحتفاظ بها حتى سن الجامعة وبالتالي تغطي جميع المصروفات التعليمية سواء بالخارج أو بالكويت.

– إمكانية تحديد المبلغ الإجمالي المستهدف لأبنائك منذ بداية الاشتراك في الخطة الاستثمارية التي يضعها البنك.

– السماح بالتخارج من الخطة دون خسارة أي مبلغ من إجمالي الوتيفة التي يتم

البنوك الإسلامية

تفوقت على

التقليدية بكثره

المنتجات

الإدخارية التعليمية

عوائد استثمارية

مرتفعة وحماية

تكافلية مضمونة

وفرتها البنوك

الإسلامية لوثائق

التعليم

البنوك التقليدية

انشغلت بطرح

البطاقات

المصرفية الخاصة

بصغار السن

بصغار السن

بصغار السن

بصغار السن

بصغار السن

بصغار السن

بصغار السن

بصغار السن

بصغار السن

بصغار السن

بصغار السن

بصغار السن

بصغار السن

بصغار السن

بصغار السن

بصغار السن

بصغار السن

بصغار السن

بصغار السن

بصغار السن

بصغار السن

بصغار السن

بصغار السن

بصغار السن

بصغار السن

بصغار السن

بصغار السن

بصغار السن

بصغار السن

بصغار السن

بصغار السن

رفع إنتاج المنشأة إلى 200 ألف برميل من النفط و590 مليون قدم مكعبة من الغاز «فلور» الأميركية استشاري لوضع التصاميم الأولية للمرحلة الثانية من مشروع الإنتاج المبكر للغاز الحر

برميل من النفط الخفيف، أما المرحلة الثانية البالغة 150 ألف برميل يوميا فهي معقدة لتصل إلى 3 أضعاف المرحلة الأولى وواجهها مشاكل في التمويل..

وذكرت أن مجموعة الغاز في الشركة تعمل حاليا على دراسة الخطط الخاصة بالمرحلة الثالثة لتصل الطاقة الإنتاجية الكلية من مكامن شمال الكويت إلى ما يعادل مليار قدم مكعبة من الغاز الحر يوميا، وما يعادل 350 ألف برميل من النفط الخفيف بحلول عام 2022 و2023.

وأشارت إلى أن معدل الإنتاج اليومي للغاز غير المصاحب بلغ 139 مليون قدم مكعبة في اليوم مقابل معدل الإنتاج المستهدف والبالغ 135 مليون قدم مكعبة، والجدير بالذكر أن المعدل السنوي لإنتاج الغاز غير المصاحب للسنة المالية الماضية أفضل مما تم تحقيقه السنة قبل الماضية والبالغ 114 مليون قدم مكعبة يوميا، وذلك نتيجة الجهود المبذولة والتحسينات التي تمت إضافتها على وحدة الإنتاج المبكر 50 لزيادة الإنتاج.



طرح مشروع منشأة الإنتاج المبكر في النصف الأول من 2015

زيادة الكميات في منشآت الغاز للمرحلة الثانية من 150 ألف برميل يوميا إلى 200 ألف برميل يوميا من النفط الخفيف وزيادة معدلات إنتاج الغاز الحر إلى معدل 590 مليون قدم مكعبة من الغاز صعودا من 510 ملايين قدم مكعبة من الغاز. وحول التأخير الذي سيحلح بالمشروع قالت المصادر: «لا شك أن التأخير موجود في المشروع ويتوقع أن تطرح المشروع «مناقصة» في النصف الأول من عام 2015 على أن نتسلم المنشأة في

علمت «الأنباء» من مصادرها أن شركة نفط الكويت قامت بتعيين شركة فلور الأميركية كاستشاري لتنفيذ التصاميم الأولية لمشروع الإنتاج المبكر لتطوير المرحلة الثانية من الغاز الجوراسي في شمال الكويت، وذلك عقب سحب المشروع من المقاول السابق الذي فشل في الحصول على تمويل من البنوك لتنفيذ المشروع على أساس التمويل الذاتي من المقاول، وذلك تمهيدا لطرح المشروع كمنقصة عامة خلال النصف الأول من 2015. وقالت إن المرحلة الثانية من مشروع تطوير الغاز الجوراسي في شمال الكويت، تم سحبها من المقاول وتم تغيير فلسفة التمويل بدلا من التمويل الذاتي للمقاول إلى مناقصة عامة تقوم شركة نفط الكويت من خلالها بتأمين شركات للدخول في المناقصة وتمويل ذاتي من «نفط الكويت» إلى الشركة الفائزة بالمشروع، لتصبح الآلية مغلها مثل جميع المشاريع النفطية الأخرى في الشركة.

طرح المشروع

كمنقصة على

الشركات المؤهلة

خلال النصف

الأول من 2015..

ولا تأخير في إنتاج

الغاز الحر

الغاز الحر

الغاز الحر

الغاز الحر

الغاز الحر

«التجارة» لم تضع الضوابط والشروط اللازمة لها «المحاسبين»: زيادة رأسمال الشركات عبر الأسهم للهروب من شبح التعثر المالي!

إمكانية النظر إلى أدوات حقوق الملكية المصدرة الأسهم أو الصكوك باعتبارها «المقابل المدفوع» الذي يملك القدرة على إطفاء الديون وكذلك كيفية آلية قيام الجهة المصدرة (المدين) بالقياس المبدئي أو التقويم لهذه الأسهم أو الصكوك بالإضافة إلى كيفية قيام الجهة المصدرة للأسهم أو الصكوك بالمحاسبة عن أي فرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية وأدوات حقوق الملكية المصدرة.

وأشار إلى الحالات غير المطابقة لشروط إمكانية تحويل المديونية إلى أسهم والتي ذكرها التفسير وذلك عندما يكون الدائن مساهم مباشر أو غير مباشر ويتصرف بصفته مساهم في الشركة، وكذلك عندما يقع كل من الدائن والجهة المصدرة لأدوات حقوق الملكية تحت سيطرة نفس الطرف أو الأطراف قبل وبعد المعاملة ويتضمن جوهر المعاملة توزيعات للمنشأة وأخيرا عندما يتم إصدار أدوات حقوق الملكية وفقا للشروط الأصلية للاتزام المالي المتفق عليها منذ نشأة الالتزام «على سبيل المثال الديون القابلة للتحويل».

قال رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين الكويتية د.نادر الجبران أنه قد لوحظ في الفترات الأخيرة ازدياد عملية لجوء العديد من الشركات المحلية إلى زيادة رأس المال من خلال تحويل ديونها إلى أسهم ويأتي هذا الإجراء للهروب من شبح التعثر المالي وتخفيف حدة آثار الأزمة الاقتصادية العالمية.

وأكد الجبران في تصريح صافي على ضرورة تنظيم هذه العملية للحفاظ على حقوق المساهمين في الشركة المدينة وكذلك الدائنين، حيث تطرق الجبران إلى التفسير المطروح من لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية في 26 نوفمبر 2009 والذي يبرهن صراحة العديد من النقاط ذات الأهمية والتي يجب أن توضع في الاعتبار في حال لجأت الشركة إلى إجراء تحويل المديونية إلى أسهم، ويرمز إلى هذا التفسير بـ IFRIC 19 حيث يشرح العديد من الإرشادات للمعالجة المحاسبية التي ينبغي تطبيقها من قبل الجهة المصدرة للأسهم (المدين) ولكن لا يتناول المعالجة المحاسبية التي يقوم بها الدائن.

وأشار إلى أن من أهم ما يتطرق له التفسير هو