شركة هيتس تيليكوم القابضة

شركة مساهمة كويتية (عامة)

وشركاتها التابعة

الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(غير مدققة)

شركة هيتس تيليكوم القابضة
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
(غير مدققة)

المحتويات

	بيان
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة	
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	أ
بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	ب
بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	ج
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	د
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	هـ
	الصفحة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)	1 – 6

Rödl
Middle East
برقان محاسبون عالميون
علي الحساوي وشركاه
ص.ب 22354 الصفاة 13084 الكويت
الشرق - مجمع دسمان - بلوك 2 - الدور التاسع
تلفون: 22460574 / 22426862 فاكس: 22414956
البريد الإلكتروني: info-kuwait@rodlme.com
www.rodlme.com

المحاسب الكويتي لتدقيق الحسابات
محاسبون قانونيون ، مستشارون ماليون

السادة/ أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة هيتس تيليكوم القابضة
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة هيتس تيليكوم القابضة - شركة مساهمة كويتية (عامة) (الشركة الأم) - وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "المجموعة") - كما في 30 يونيو 2014 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناءاً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدققين المستقلين للشركة".

إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تتضمن بصورة أساسية إجراء إستفسارات من الأشخاص المسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءاً عليه فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الإستنتاج

إستناداً إلى فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

أمور ذات أهمية

بدون التحفظ في تقريرنا نلفت الإنتباه إلى ما يلي:

- إيضاح (2) حول المعومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بخصوص إستمرارية بعض الشركات التابعة.
- إيضاح (8) حول المعومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بخصوص البيانات المالية للشركة الزميلة.
- إيضاح (11) حول المعومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بخصوص الدفعات المقدمة لشراء إستثمارات.

التقرير حول مراجعة الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

إستناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته اللاحقة ولائحته التنفيذية أو القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المرحلي المجمع المكثف.

علي عبدالرحمن الحساوي
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 30
Rödl الشرق الأوسط
برقان – محاسبون عالميون
12 أغسطس 2014
دولة الكويت

عادل محمد الصانع
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 86
المحاسب الكويتي لتدقيق الحسابات – اتش ال بي

شركة هيتس تيليكوم القابضة
شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في **30** يونيو **2014**
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	إيضاح	30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2013
الموجودات				
الموجودات غير المتداولة				
ممتلكات ومعدات		**239,523**	299,659	8,706,184
موجودات غير ملموسة	7	**14,729,384**	14,733,506	68,727,951
استثمار مشروع مشترك		**-**	-	361,557
إستثمار في شركة زميلة	8	**15,384,681**	15,618,963	
استثمارات متاحة للبيع		**16,933,051**	16,932,230	10,724,666
		47,286,639	47,584,358	88,520,358
الموجودات المتداولة				
مخزون		**5,888,966**	9,131,061	5,751,844
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	9	**9,219,880**	7,092,023	9,465,451
مستحق من أطراف ذات صلة	10	**1,717,645**	5,265,316	18,000,714
دفعات مقدمة لشراء إستثمارات	11	**1,346,778**	2,946,778	5,946,778
قرض لشركة زميلة		**21,353,283**	21,446,476	-
تمويل ومشاركة ومضاربة		**911,209**	911,209	911,209
النقد والنقد المعادل		**2,524,725**	1,815,444	1,142,379
		42,962,486	48,608,307	41,218,375
مجموع الموجودات		**90,249,125**	96,192,665	129,738,733
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
رأس المال		**72,091,686**	72,091,686	72,091,686
علاوة إصدار		**6,846,580**	6,846,580	6,846,580
إحتياطيات أخرى		**147,896**	147,896	147,896
أسهم خزينة	12	**(6,837,335)**	(6,837,335)	(6,837,335)
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة		**(5,644,077)**	(5,644,077)	(921,706)
احتياطي ترجمة عملات أجنبية		**(450,642)**	(178,996)	(140,798)
خسائر متراكمة		**(5,344,125)**	(5,688,012)	(249,388)
إجمالي حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم		**60,809,983**	60,737,742	70,936,935
حصص غير مسيطرة		**-**	-	3,869,606
		60,809,983	60,737,742	74,806,541
المطلوبات غير المتداولة				
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		**309,426**	258,974	323,204
دائنو شراء رخص		**-**	-	9,817,491
قروض لأجل		**728,044**	666,344	635,814
قرض من المساهمين		**-**	-	512,495
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى		**-**	-	2,682,991
		1,037,470	925,318	13,971,995
المطلوبات المتداولة				
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى		**12,271,731**	19,025,421	21,072,149
مستحق لأطراف ذات صلة	10	**10,215,589**	4,150,586	4,028,805
دائنو شراء رخص		**-**	-	3,881,314
قروض لأجل		**-**	-	624,331
أدوات دين إسلامية	13	**5,914,352**	11,353,598	11,353,598
		28,401,672	34,529,605	40,960,197
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		**90,249,125**	96,192,665	129,738,733

د/ خالد يعقوب المطوع
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة هيتس تيليكوم القابضة
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
		2014	2013	**2014**	2013
الإيرادات		**51,079,586**	10,841,302	**85,678,431**	28,303,113
تكاليف المبيعات		**(49,771,374)**	(9,416,755)	**(82,394,554)**	(25,496,375)
مجمل الربح		**1,308,212**	1,424,547	**3,283,877**	2,806,738
مصروفات عمومية وإدارية		**(1,111,048)**	(454,049)	**(2,601,997)**	(1,738,667)
إستهلاكات واطفاءات		**(35,149)**	(59,021)	**(73,395)**	(338,827)
مخصص مقابل دفعات مقدمة لشراء استثمارات		**(1,000,000)**	-	**(1,600,000)**	-
مصروفات تمويلية		**(2,201)**	(1,314,248)	**(10,708)**	(1,363,217)
شطب ممتلكات ومعدات		-	-	-	(1,824,485)
ربح نتيجة فقدان سيطرة على شركة تابعة		-	-	-	26,628
حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة زميلة		**(6,505)**	-	**(234,282)**	-
إيرادات مضاربة ومشاركة		-	322,804	-	636,783
إيرادات ضريبية		-	45,291	-	77,920
إيرادات أخرى		**1,283,846**	(162,943)	**1,630,840**	169,710
ربح/(خسارة) الفترة قبل إحتساب حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة		**437,155**	(197,619)	**394,335**	(1,547,417)
زكاة		**(50,448)**	-	**(50,448)**	-
ربح/(خسارة) الفترة		**386,707**	(197,619)	**343,887**	(1,547,417)
المتاح لـ:					
مساهمي الشركة الأم		**386,707**	14,880	**343,887**	(249,388)
حصص غير مسيطرة		**-**	(212,499)	**-**	(1,298,029)
		386,707	(197,619)	**343,887**	(1,547,417)
ربحية/(خسارة) السهم (فلس)	14	**0.569**	0.022	**0.506**	(0.367)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة هيتس تيليكوم القابضة
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2014	2013	**2014**	2013
صافي ربح/(خسارة) الفترة	**386,707**	(197,619)	**343,887**	(1,547,417)
الدخل الشامل الآخر للفترة:				
فروق ترجمة عملات أجنبية	**108,635**	61,203	**(271,646)**	807,040
إجمالي (الخسارة) الشاملة الأخرى /الدخل الشامل الاخر للفترة	**108,635**	61,203	**(271,646)**	807,040
إجمالي الدخل الشامل الآخر/ (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة	**495,342**	(136,416)	**72,241**	(740,377)
المتاح لـ:				
مساهمي الشركة الأم	**495,342**	76,083	**72,241**	557,652
حصص غير مسيطرة	**-**	(212,499)	**-**	(1,298,029)
	495,342	(136,416)	**72,241**	(740,377)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة هيتس تيليكوم القابضة
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2014	2013
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي ربح/(خسارة) الفترة	**343,887**	(1,547,417)
تعديلات:		
استهلاكات وإطفاءات	**73,395**	338,827
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	**50,452**	(50,481)
حصة المجموعة من إيرادات مشروع مشترك	**-**	(636,783)
أرباح نتيجة فقدان السيطرة على شركة تابعة	**-**	(26,628)
أرباح بيع ممتلكات ومعدات	**(536)**	-
شطب ممتلكات ومعدات	**-**	1,824,485
مخصص مقابل دفعات مقدمة لشراء استثمارات	**1,600,000**	-
حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة زميلة	**234,282**	-
مصروفات تمويلية	**10,708**	1,363,217
الربح المعدل قبل إحتساب أثر التغير في بنود رأس المال العامل	**2,312,188**	1,265,220
مخزون	**3,242,095**	406,710
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	**(2,034,664)**	2,531,565
أطراف ذات صلة	**4,173,428**	(14,378,130)
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	**(6,753,690)**	(5,632,694)
صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	**939,357**	(15,807,329)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
ممتلكات ومعدات	**(8,601)**	9,485,244
موجودات غير ملموسة	**-**	3,851,855
استثمارات متاحة للبيع	**(821)**	(22,065)
حصة المجموعة من إيرادات مشروع مشترك مستلمة	**-**	620,986
صافي النقد (المستخدم فى)/الناتج من الأنشطة الاستثمارية	**(9,422)**	13,936,020
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
دائنو شراء رخص	**-**	1,111,882
قروض لأجل	**61,700**	(3,605,175)
قرض من مساهمين	**-**	7,423
أدوات دين إسلامية	**-**	(375,500)
مصروفات تمويلية مدفوعة	**(10,708)**	(1,363,217)
التغير في حصص غير مسيطرة	**-**	4,019,572
صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التمويلية	**50,992**	(205,015)
احتياطي ترجمة عملات أجنبية	**(271,646)**	807,040
نقد خاص بشركة تابعة مستبعدة	**-**	(367,577)
صافي الزيادة/(النقص) في النقد و النقد المعادل	**709,281**	(1,636,861)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	**1,815,444**	2,779,240
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	**2,524,725**	1,142,379

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة هيتس تيليكوم القابضة
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم											
	رأس المال	علاوة إصدار	احتياطي قانوني	إحتياطي عام	احتياطيات اخرى	أسهم خزينة	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	خسائر متراكمة	المجموع	حصص غير مسيطرة	اجمالي حقوق الملكية
الرصيد في 1 يناير 2013	72,091,686	34,149,954	462,499	462,499	147,896	(6,837,335)	(921,706)	(947,838)	(28,228,372)	70,379,283	1,148,063	71,527,346
صافي خسارة الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	(249,388)	(249,388)	(1,298,029)	(1,547,417)
إطفاء الخسائر المتراكمة	-	(27,303,374)	(462,499)	(462,499)	-	-	-	-	28,228,372	-	-	-
إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	-	-	-	-	807,040	-	807,040	-	807,040
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	-	(27,303,374)	(462,499)	(462,499)	-	-	-	807,040	27,978,984	557,652	(1,298,029)	(740,377)
التغير في حصص غير مسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,019,572	4,019,572
الرصيد في 30 يونيو 2013	72,091,686	6,846,580	-	-	147,896	(6,837,335)	(921,706)	(140,798)	(249,388)	70,936,935	3,869,606	74,806,541
الرصيد في 1 يناير 2014	72,091,686	6,846,580	-	-	147,896	(6,837,335)	(5,644,077)	(178,996)	(5,688,012)	60,737,742	-	60,737,742
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	343,887	343,887	-	343,887
إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	-	-	-	-	(271,646)	-	(271,646)	-	(271,646)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	-	-	(271,646)	343,887	72,241	-	72,241
الرصيد في 30 يونيو 2014	**72,091,686**	**6,846,580**	-	-	**147,896**	**(6,837,335)**	**(5,644,077)**	**(450,642)**	**(5,344,125)**	**60,809,983**	-	**60,809,983**

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة هيتس تيليكوم القابضة
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

1- نبذة عن الشركة

تأسست شركة هيتس تيليكوم القابضة – شركة مساهمة كويتية عامة – في 22 مايو 1999 وفقا لقانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960 والتعديلات اللاحقة له، إن أسهم الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

إن الأغراض التى تأسست من أجلها الشركة الأم هي:

- تملك أسهم شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك أسهم أو حصص في شركات ذات مسئولية محدودة كويتية أو أجنبية أو الإشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعيها وإدارتها وكفالتها لدى الغير فيما يتعلق بقطاع الإتصالات فقط.
- إقراض الشركات التي تملك فيها أسهما وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين ألا تقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس مال الشركة المقترضة عن 20 % على الأقل.
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات إختراع أو علامات تجارية أو صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لإستغلالها سواء في داخل دولة الكويت أو خارجها فيما يتعلق بقطاع الإتصالات فقط.
- تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقا للقانون.
- إستغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية وعقارية تدار من قبل شركات متخصصة.

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

يقع مقر الشركة الأم الرئيسي في: برج جاسم العصفور – شارع السور – مدينة الكويت.

تم إصدار قانون الشركات في 26 نوفمبر 2013 بموجب المرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2012 ("قانون الشركات") الذي تم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 29 نوفمبر 2013 والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960 وتم تعديل قانون الشركات لاحقا في 27 مارس 2014 بموجب المرسوم بقانون رقم 97 لسنة 2014("المرسوم"). ووفقا للمادة رقم (2) و (3) من المرسوم، فإن اللوائح التنفيذية التي يتم إصدارها من قبل وزير التجارة والصناعة بحلول 26 سبتمبر 2014 سوف تحدد الأساس والقواعد التي تطبقها الشركة في توفيق أوضاعها طبقا لأحكام قانون الشركات والتعديلات اللاحقة.

تمت الموافقة على إصدارهذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 12 أغسطس 2014.

2- الإستمرارية

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المعدة من قبل الإدارة لبعض الشركات التابعة على أساس مبدأ الإستمرارية بالرغم من أن تلك الشركات تكبدت خسائر متراكمة تزيد عن كامل رأس مالها وذلك لوجود دعم مالي من الشركة الأم للشركات التابعة.

- بلغت قيمة الإستثمار في شركة فورا للإتصالات ذ.م.م (شركة تابعة – بالمملكة العربية السعودية) مبلغ بالسالب بلغت 883,853 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2014 نتيجة الخسائر المتراكمة المحققة والتي بلغت 1,199,202 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2014 وهو ما يزيد عن رأس مال الشركة – هذا وقد قامت إدارة المجموعة بتقديم الدعم المالي لهذه الشركة بغرض تحسين قدرتها علي الإستمرار في نشاطها.

- بلغت قيمة الإستثمار في شركة هيتس أسبانيا للإتصالات (S.A) (شركة تابعة لشركة إيليت تلى كمينيكيشن سيرفسس للتجارة العامة والمقاولات) مبلغ سالب 1,203,436 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2014 نتيجة تحقيق خسائر متراكمة بلغت 1,569,254 دينار كويتي وهو ما يزيد عن رأس مال الشركة بالإضافة إلى زيادة المطلوبات الجارية عن الموجودات الجارية بمبلغ 1,445,648 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2014 وبالإضافة إلى موقف الشركة من بعض القضايا القانونية المتداولة، الأمر الذي يؤثر على قدرة الشركة على الإستمرارية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

3- أساس العرض

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لتمثل المعلومات المالية المرحلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم "34" والتعليمات الصادرة عن سوق الكويت للأوراق المالية بهذا الشأن. إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الادارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات الضرورية المتمثلة في الإستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج العمليات للفترة المرحلية المجمعة المكثفة المنتهية في 30 يونيو 2014 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

4- السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقا للسياسات المحاسبية وطرق الإحتساب المطبقة في البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013 ، بإستثناء التغييرات الناجمة عن التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية.

خلال الفترة قامت المجموعة بتطبيق جميع التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية والمعايير والتفسيرات الجديدة والتي اصبحت سارية التطبيق الفعلي للفترات المالية التي تبدأ من أو بعد 1 يناير 2014. إن هذه التعديلات من المتوقع أن لا يكون لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة.

5- التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات المالية وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب إستخدام تقديرات وإفتراضات يمكن أن تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات والقيم التي تم الإفصاح عنها بالنسبة للموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وكذلك قيم الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال الفترة. وقد قامت الإدارة بإفتراض هذه التقديرات طبقا لأفضل وأحدث ما توفر لديها من معلومات ومع ذلك فإنه يجب أن يؤخذ بعين الأعتبار أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

6- الشركات التابعة

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة الأم وشركاتها التابعة المذكورة أدناه:

	بلد التأسيس	نسبة المساهمة	
		30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2013
شركة قنوات للاتصالات (ذ.م.م)	السعودية	**%99**	%99
شركة فورا للاتصالات (ذ.م.م)	السعودية	**%99**	%99
شركة إيليت تلي كمينيكيشن سيرفسس للتجارة العامة والمقاولات (ذ.م.م)	الكويت	**%99**	%99

تم تجميع المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لكل الشركات التابعة إستنادا إلى بيانات مالية معدة من قبل الإدارة عن فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 ، حيث بلغ إجمالي موجوداتها المدرجة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف 45,651,197 دينار كويتي وصافي أرباحها المدرجة ضمن بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف 601,802 دينار كويتي.

7- موجودات غير ملموسة

- يتضمن هذا البند قيمة شهرة بمبلغ 14,015,057 دينار كويتي ناتجة عن اقتناء شركة تابعة – شركة قنوات للاتصالات (ذ.م.م) وشهرة بمبلغ 693,329 دينار كويتي ناتجة من شركة هيتس أسبانيا للإتصالات (S.A) فى سنوات سابقة.
- تقوم الإدارة سنوياً بعمل إختبار لتحديد فيما إذا كان هناك مؤشر على إنخفاض في قيمة الشهرة.

8- إستثمار فى شركة زميلة

يتمثل هذا البند فى حصة المجموعة فى شركة هيتس أفريقيا المحدودة- كايمن ايلاند بنسبة 32.82% من رأس المال وفيما يلى الحركة التى تمت على الإستثمار خلال الفترة:-

	30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2013
الرصيد في بداية الفترة/السنة/ الفترة	**15,618,963**	-	-
الإضافات خلال الفترة/السنة/الفترة	-	16,189,296	-
الإنخفاض فى القيمة خلال الفترة/السنة/الفترة	-	(570,333)	-
حصة الشركة فى نتائج الأعمال	**(234,282)**	-	-
الرصيد في أخر الفترة /السنة/الفترة	**15,384,681**	15,618,963	-

- تم إثبات حصة المجموعة فى نتائج أعمال الشركة الزميلة إستناداً إلى بيانات مالية معدة من قبل الإدارة كما فى 30 يونيو 2014 وتقوم الإدارة سنوياً بعمل إختبار لتحديد فيما إذا كان هناك مؤشر على إنخفاض قيمة الشهرة وترى إدارة الشركة الأم أنه لا يوجد مؤشر على إنخفاض قيمة الشهرة بناءاً على دراسة معدة من قبل مكتب إستشارات معتمد والذي أصدر تقريره بتاريخ 26 مارس 2014.

9- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

	30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2013
ذمم تجارية مدينة	**1,062,550**	635,376	4,446,950
ايرادات مستحقة	**4,621,795**	2,830,093	1,686,315
موجودات ضريبية مؤجلة	**2,280,168**	2,311,903	2,178,447
خطابات ضمان	**545,418**	561,216	552,595
مصروفات مدفوعة مقدماً	**358,473**	389,470	350,343
ذمم موظفين	**1,975**	163,175	-
تأمينات مستردة	**3,060**	15,566	8,410
دفعات مقدمة	**133,364**	-	241,190
أخرى	**213,077**	185,224	1,201
	9,219,880	7,092,023	9,465,451

10- معاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل الأطراف ذات علاقة الشركات الزميلة والمساهمين 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 المبالغ والأرصدة المستحقة من/إلى أطراف ذات صلة ليس لها تاريخ محدد للسداد ومعفاة من الفوائد فيما عدا التمويل والمشاركة وأدوات الدين الإسلامية (إيضاح – 13) وقرض ممنوح لطرف ذو صلة.

إن أرصدة وحركة المعاملات مع أطراف ذات صلة المدرجة ضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة هي كما يلي:

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف	30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2013
تمويل ومشاركة ومضاربة	**911,209**	911,209	911,209
أدوات دين إسلامية (إيضاح-13)*	**5,914,352**	11,353,598	11,353,598
قرض من المساهمين	**-**	-	512,945
مستحق من أطراف ذات صلة	**1,717,645**	5,265,316	18,000,714
مستحق لأطراف ذات صلة	**10,215,589**	4,150,586	4,028,805
استثمارات متاحة للبيع	**16,933,051**	16,932,230	-

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2014	2013	**2014**	2013
إيرادات مضاربة ومشاركة	**-**	322,804	**-**	636,783
مصروفات تمويلية	**2,201**	1,314,248	**10,708**	1,363,217

* يتضمن بند مستحق لأطراف ذات صلة مبلغ 5,439,246 دينار كويتى ناتجة عن حوالة حق لأحد عقود المضاربة والمرابحة التمويلية (إيضاح-13)، وقد تم إستبعاد أثر تلك العملية من بيان التدفقات النقدية المرحلى المجمع المكثف حيث إنها معاملة غير نقدية.

11- دفعات مقدمة لشراء إستثمارات

يتمثل هذا البند في المبالغ المدفوعة لإقتناء استثمارات خارج دولة الكويت في سنوات سابقة ونتيجة لعدم قيام البائع بتحويل ملكية الاستثمار لصالح (الشركة الأم) فقد قامت (الشركة الأم) برفع طلب تحكيم ضد هذا الطرف بناءً على ذلك صدر قرار التحكيم بما يفيد أحقية (الشركة الأم) في كامل المبلغ المدفوع والفوائد ويرى محامي (الشركة الأم) الداخلى أن المبلغ قابل للتحصيل خلال سنوات لاحقة بناءً على قرار التحكيم النهائي، حيث أن الحكم قابل للتنفيذ بعد أخذ الصيغة التنفيذية من محكمة البرازيل والذى يتوقع حدوثه خلال السنة القادمة، وقد قامت الإدارة خلال الفترة بزيادة المخصص بمبلغ 1,600,000 دينار كويتى .

وفيما يلى الحركة التى تمت خلال الفترة:-

	30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2013
الرصيد أول الفترة/السنة/الفترة	**5,946,778**	5,946,778	5,946,778
مخصص مقابل دفعات مقدمة لشراء استثمارات	**(4,600,000)**	(3,000,000)	-
الرصيد فى أخر الفترة/السنة/الفترة	**1,346,778**	2,946,778	5,946,778

12- أسهم خزينة

	30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2013
عدد الأسهم	**41,325,981**	41,325,981	41,325,981
نسبة المساهمة (%)	**%5.73**	%5.73	%5.73
القيمة السوقية (دينار كويتي)	**1,900,995**	2,686,189	2,562,211

13- أدوات دين إسلامية

- يتمثل هذا البند في عقود مضاربة ومرابحة تمويلية بعضها مبرمة مع أطراف ذات صلة تستحق السداد خلال سنة. ولا تقوم المجموعة بإحتساب عوائد ثابتة على عقود المضاربة والأرباح والبالغة 5,366,560 دينار كويتي بناءاً على فتوى هيئة الرقابة الشريعية لحين تسوية هذه العقود.
- إن جزء من أدوات الدين الإسلامية والذي يبلغ 547,792 دينار كويتي مضمون مقابل رهن بعض أسهم الخزينة (إيضاح 12-).
- تم خلال الفترة الحالية عمل حوالة حق على بعض عقود المضاربة والمرابحة التمويلية المبرمة مع اطرف ذات صلة بقيمة 5,439,246 دينار كويتي تم بموجبها تحويل هذه العقود إلى ذمة دائنة لاطراف ذات صلة تستحق السداد خلال سنة، وقد تم إستبعاد أثر تلك المعاملة من بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف حيث إنها معاملة غير نقدية.

14- ربحية/(خسارة) السهم (فلس)

يتم إحتساب ربحية/(خسارة) السهم بتقسيم صافي ربح/(خسارة) الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة وذلك كما يلي:

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2014	2013	**2014**	2013
صافي ربح/(خسارة) الفترة	**386,707**	14,902	**343,887**	(249,388)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة	**720,916,860**	720,916,860	**720,916,860**	720,916,860
المتوسط المرجح لأسهم الخزينة	**(41,325,981)**	(41,325,981)	**(41,325,981)**	(41,325,981)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم ناقصا أسهم الخزينة	**679,590,879**	679,590,879	**679,590,879**	679,590,879
ربحية/(خسارة) السهم (فلس)	**0.569**	0.022	**0.506**	(0.367)

15- الجمعية العمومية للمساهمين

- بتاريخ 26 يونيو 2014 إعتمدت الجمعية العمومية العادية للمساهمين البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 وأقرت بعدم توزيع أرباح عن تلك السنة.
- بتاريخ 3 يوليو 2014 إنعقدت الجمعية العمومية الغير عادية للمساهمين وأقرت بالموافقة على زيادة رأس مال الشركة من 72,091,686 دينار كويتي (اثنان وسبعون مليون وواحد وتسعون الف وستمائة وستة وثمانون دينار كويتي) إلى 87,234,161 دينار كويتي (سبعة وثمانون مليون ومائتان أربعة وثلاثون ومائة واحد وستون دينار كويتي) زيادة عن طريق تخصيص أسهم للدائنين مقدارها 15,142,475 دينار كويتي (خمسة عشر مليون ومائة اثنان وأربعون وأربعمائة خمسة وسبعون دينار كويتي) بقيمة أسمية 100 فلس للسهم الواحد مع تنازل بعض المساهمين الحاليين عن حقهم في الإكتتاب، ولا تقل مدة الإكتتاب عن المدة القانونية وتفويض مجلس الإدارة بوضع الضوابط والشروط والقواعد لإستدعاء رأس المال والتصرف في كسور الأسهم إن وجدت وتخصيص الأسهم للدائنين.

16- معلومات القطاعات

تراقب المجموعة نتائج التشغيل للقطاعات لديها بصورة منفصلة بغرض إتخاذ قرارات بشأن توزيع الموارد وتقييم الأداء.

قطاعات التشغيل

تعمل المجموعة بشكل أساسي في مجال واحد من الأعمال هو مجال الإتصالات ولذلك فان المعلومات المعلنة لصنّاع قرار المجموعة لغرض توزيع المصادر وتقييم الاداء متركزة بشكل أكثر تحديدا على أنشطة الإتصالات.

المعلومات الجغرافية

تقوم المجموعة بعملياتها ضمن مناطق جغرافية مختلفة ويوضح الجدول التالي توزيع إيرادات قطاع المجموعة والموجودات غير المتداولة حسب النطاق الجغرافي.

	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013	
المنطقة	إيرادات	موجودات غير متداولة	إيرادات	موجودات غير متداولة
دولة الكويت	**1,628,162**	**16,933,051**	98,625	39,330,733
خارج دولة الكويت				
المملكة العربية السعودية	**84,875,369**	**14,245,252**	26,962,158	687,001
اسبانيا	**805,740**	**723,655**	2,126,743	2,369,869
أفريقيا	-	**15,384,681**	-	46,132,755
	87,309,271	**47,286,639**	29,187,526	88,520,358

17- دعاوي قضائية

توجد على المجموعة دعاوي قضائية محتملة تتمثل في قضايا منظورة لدى القضاء بدرجاته المختلفة مع أطراف أخرى لا يمكن تحديد نتائجها حتى تاريخ المركز المالي المرحلي المجمع المكثف وعليه ترى إدارة المجموعة أنه لا يوجد ما يستدعى تكوين مخصصات لهذه المبالغ لحين تحديد نتيجة هذه المطالبات والقضايا.

18- أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتتلائم مع تبويب وتصنيف أرقام الفترة الحالية (إن وجدت).