شركة الإمارات للإتصالات المتكاملة (ش.م.ع.)

البيانات المالية المرحلية الموجزة

٣٠ يونيو ٢٠٠٦

ص.ب : ٣٨٠٠
الطابق ٣٢
أبراج الإمارات
شارع الشيخ زايد
دبي
الإمارات العربية المتحدة

تليفون ٣٠٠ ٤٠٣٠ (٤) ٩٧١+
فاكس ٥١٥ ٣٣٠١ (٤) ٩٧١+
إنترنت www.ae-kpmg.com

السادة / المساهمين
شركة الامارات للاتصالات المتكاملة (ش.م.ع.)

تقرير المراجعة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الامارات للاتصالات المتكاملة (ش.م.ع.) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ وكذلك البيانات المرحلية الموجزة لتكاليف ما قبل التشغيل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة من ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٦. تقع مسؤولية هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة على عاتق إدارة الشركة وتنحصر مسؤوليتنا بإصدار تقرير حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة استناداً لأعمال المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي ٢٤٠٠ المطبق على ارتباطات المراجعة. ويقتضي هذا المعيار أن نخطط وننفذ مراجعتنا للحصول على تأكيدات معتدلة بأن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة خالية من الأخطاء المادية. إن المراجعة مقتصرة بصورة رئيسية على الاستفسارات من موظفي الشركة والاجراءات التحليلية المطبقة على البيانات المالية وبالتالي فإنها تقدم تأكيدات أقل من تلك التي تقدمها عملية التدقيق. لم نقم بإجراء تدقيق ، وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

استناداً لمراجعتنا ، لم يسترع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة غير مقدمة بصورة عادلة من كافة النواحي المادية وذلك وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

كي بي ام جي
منذر الدجاني
رقم التسجيل:٢٦٨

٢٣ يوليو ٢٠٠٦

كيه بي أم جي عضو في كيه بي أم جي العالمية، مؤسسة سويسرية تعاونية
جميع الحقوق محفوظة

شركة الإمارات للإتصالات المتكاملة (ش.م.ع.)

الميزانية العمومية المرحلية الموجزة
في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

	ايضاح	٣٠ يونيو ٢٠٠٦ ألف درهم
الموجودات غير المتداولة		
ممتلكات وآلات ومعدات		٥٨٧,٥٩٥
رسوم رخصة الاتصالات	٥	١٢٢,٢٦٦
حق استخدام نظام كابلات الألياف البصرية	٥	١٠٩,٣١٥
الشهرة التجارية	٦	٧٠٤,٨٦٠
		١,٥٢٤,٠٣٦
الموجودات المتداولة		
رسوم مؤجلة	٥	٦٦,٦٩٠
مخزون		٤٢,٢٦٣
حسابات مدينة		٨٧,٦٥٩
مدينون آخرون		٢١٩,٠٨٦
نقد ومعادلاته		٢,٣٨٣,٧٢٩
		٢,٧٩٩,٤٢٧
المطلوبات المتداولة		
مستحق لطرف ذي علاقة		٧٩,٢٤٠
حسابات دائنة ومستحقات		١٦٦,٣١٢
		٢٤٥,٥٥٢
صافي الموجودات المتداولة		٢,٥٥٣,٨٧٥
المطلوبات غير المتداولة		
رسوم دائنة		٢١٠,١٦١
صافي الموجودات		٣,٨٦٧,٧٥٠
حقوق المساهمين		
رأس مال الأسهم		٤,٠٠٠,٠٠٠
صافي تكاليف ما قبل التشغيل		(١٣٢,٢٥٠)
		٣,٨٦٧,٧٥٠

تمت المصادقة على هذه البيانات المالية بتاريخ ٢٣ يوليو ٢٠٠٦ من قبل:

أحمد بن بيات
رئيس مجلس الادارة

عثمان سلطان
الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ٩ جزءا من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

إن تقرير المراجعة مدرج على الصفحة ١.

شركة الإمارات للإتصالات المتكاملة (ش.م.ع.)

البيان المرحلي الموجز لتكاليف ما قبل التشغيل
للفترة من ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

	إيضاح	للفترة من ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ ألف درهم
المصروفات العمومية والادارية		(١٤٨,٨٥٥)
تكاليف الموظفين		(١١٨,٥٤٠)
الاستهلاك والاطفاء		(٢٤,٦٣٨)
مصروفات ما قبل التأسيس		(٢٤,٤٥٤)
ايرادات ما قبل التشغيل (صافي)	٧	١٠١,١٠٠
ايرادات فائدة		٨٢,٧٠٦
ايرادات أخرى		٤٣١
صافي تكاليف ما قبل التشغيل		**(١٣٢,٢٥٠)**

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ٩ جزءا من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

إن تقرير المراجعة مدرج على الصفحة ١.

شركة الإمارات للإتصالات المتكاملة (ش.م.ع.)

البيان المرحلي الموجز للتغيرات في حقوق الملكية
للفترة من ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

	رأس مال الأسهم ألف درهم	صافي تكاليف ما قبل التشغيل ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
رأسمال مدفوع	٤,٠٠٠,٠٠٠	-	٤,٠٠٠,٠٠٠
صافي تكاليف ما قبل التشغيل	-	(١٣٢,٢٥٠)	(١٣٢,٢٥٠)
في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦	**٤,٠٠٠,٠٠٠**	**(١٣٢,٢٥٠)**	**٣,٨٦٧,٧٥٠**

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ٩ جزءا من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

إن تقرير المراجعة مدرج على الصفحة ١.

شركة الإمارات للإتصالات المتكاملة (ش.م.ع.)

البيان المرحلي الموجز للتدفقات النقدية
للفترة من ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

	للفترة من ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ ألف درهم
أنشطة تأسيسية	
صافي تكاليف ما قبل التشغيل للفترة	(١٣٢,٢٥٠)
تعديلات لـ :	
استهلاك واطفاء	٢٤,٦٣٨
صافي تكاليف ما قبل التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل	(١٠٧,٦١٢)
الزيادة في المخزون	(٤٢,٢٦٣)
الزيادة في الحسابات المدينة والأخرى	(٣٠٦,٧٤٥)
الزيادة في الحسابات الدائنة والمستحقات	١٦٦,٣١٢
الزيادة في الرسوم المؤجلة	٣٣,٦٥٥
الزيادة في المبالغ المستحقة لطرف ذي علاقة	٧٩,٢٤٠
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التأسيسية	(١٧٧,٤١٣)
الأنشطة الاستثمارية	
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٢٦٠,٩٨٩)
استحواذعلى أعمال خلال الفترة	(١,١٣٣,٢٣٧)
دفعات لرسوم رخصة الاتصالات	(١٢,٤٥٠)
شراء حق استخدام نظام كابلات الألياف البصرية	(٣٢,١٨٢)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(١,٤٣٨,٨٥٨)
الأنشطة التمويلية	
رأس مال مدفوع	٤,٠٠٠,٠٠٠
صافي النقد من الأنشطة التمويلية	٤,٠٠٠,٠٠٠
صافي الزيادة في النقد ومعادلاته	٢,٣٨٣,٧٢٩
النقد ومعادلاته في بداية الفترة	-
النقد ومعادلاته في نهاية الفترة	٢,٣٨٣,٧٢٩
ويشتمل النقد ومعادلاته على:	
نقد في الصندوق ولدى البنك	٣٦٣,٢٩٠
ودائع ثابتة	٢,٠٢٠,٤٣٩
	٢,٣٨٣,٧٢٩

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ٩ جزءا من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

إن تقرير المراجعة مدرج على الصفحة ١.

شركة الإمارات للإتصالات المتكاملة (ش.م.ع.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

إن شركة الامارات للاتصالات المتكاملة (ش.م.ع.) ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة ذات مسؤولية محدودة. لقد تم تأسيس الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ٤٧٩ لعام ٢٠٠٥ الصادر بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٠٥. لقد تم تسجيل الشركة في السجل التجاري تحت رقم ٧٧٩٦٧ بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٥.

تتمثل أنشطة الشركة الرئيسية بتقديم خدمات الاتصالات السلكية واللاسلكية وخدمات الاتصالات المترافقة. تتوقع الإدارة بدء العمليات التجارية للشركة في نهاية عام ٢٠٠٦.

إن العنوان الرئيسي للشركة هو ص.ب. ٥٠٢٦٦٦ دبي، الامارات العربية المتحدة.

٢ بيان الالتزام

لقد تم اعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

٣ أساس الاعداد

(أ) لقد تم اعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ويتم تقديمها بدرهم الإمارات العربية المتحدة مدورة لأقرب عدد صحيح بالآلاف.

(ب)إن اعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة يقتضي من الادارة أن تقوم بصياغة الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات المالية والمخصصات في البيانات المالية. إن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

٤ السياسات المحاسبية الهامة

(١) الممتلكات والآلات والمعدات

يتم قيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة، في حال وجودها.

ويتم بيان الموجودات المستحوذ عليها من الأطراف ذات العلاقة بالمبالغ المعاد تقييمها ناقصا الاستهلاك المتراكم.

ويتم احتساب الاستهلاك على أقساط متساوية على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة للموجودات كما يلي :

	السنوات
مباني وتحسينات على عقارات مستاجرة	٢٠-٢٥
آلات وماكينات	٣-١٠
معدات مكتبية	٣-٥
أثاث وتركيبات	٥
سيارات	٤

يتم بيان الأعمال الرأسمالية قيد الانجاز بالتكلفة. وعندما تبدأ الأعمال الرأسمالية قيد الانجاز بالعمل يتم تحويلها للممتلكات والآلات والمعدات ويبدأ إحتساب الإستهلاك عليها وفقا لسياسات الشركة.

(٢) الشهرة التجارية

تمثل الشهرة التجارية الزيادة في تكلفة الاستحواذ عن القيمة السوقية العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد التي تم شراءها. ويتم اختبار الشهرة التجارية سنويا لتحديد فيما إذا كان هنالك انخفاض في القيمة ويتم ترحيلها بالتكلفة ناقصا خسائر انخفاض القيمة المتراكمة ، في حال وجودها.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(٣) المخزون

يتم بيان المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة المقدرة الممكن تحقيقها ، أيهما أقل . وتشتمل التكلفة على المصروفات المتكبدة لايصال كل بند من المخزون لمكانه ووضعه الحاليين، ويتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح. وتتمثل صافي القيمة الممكن تحقيقها بسعر البيع المقدر في سياق الأعمال الاعتيادية ، ناقصاً التكاليف المقدرة الضرورية لتنفيذ عمليات البيع .

(٤) النقد ومعادلاته

يشتمل النقد ومعادلاته علي نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك بموجب حسابات جارية وودائع تحت الطلب وثابتة تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ الميزانية العمومية.

(٥) المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام حالي (سواء كان قانوني أو إنشائي) نتيجة لأحداث سابقة ومن المحتمل أن يلزم إجراء تدفقات خارجة لفوائد اقتصادية لتسوية الالتزام ، كما يكون من الممكن إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام.

(٦) انخفاض قيمة الموجودات

يتم مراجعة المبالغ المرحلة للممتلكات والآلات والمعدات بتاريخ كل ميزانية عمومية حيثما يكون هنالك أي مؤشر على انخفاض القيمة . وفي حال كان هنالك مؤشر على ذلك ، يتم تخفيض قيمة الأصل المرحلة لقيمته القابلة للاسترداد. ويتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة عندما تزيد القيمة المرحلة لأصل ما عن قيمته القابلة للاسترداد .

(٧) لمعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى درهم الامارات العربية المتحدة وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية إلى درهم الامارات العربية المتحدة وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ الميزانية العمومية. أما الموجودات والمطلوبات غير المالية بالعملات الأجنبية، والتي يتم بيانها بالتكلفة التاريخية، فيتم تحويلها إلى درهم الامارات العربية المتحدة وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ المعاملة. ولقد تمت معالجة فروقات التحويل في البيان المرحلي الموجز لتكاليف ما قبل التشغيل.

٥ الرسوم المؤجلة وحق استخدام نظام كابلات الألياف البصرية

	٣٠ يونيو ٢٠٠٦ ألف درهم
رسوم رخصة الاتصالات	١٢٢,٢٦٦
حق استخدام نظام كابلات الألياف البصرية	١٠٩,٣١٥
رسوم السماح باستخدام نطاق التردد الخاص بالاتصالات في	٥٢,٦٣٣
رسوم تخصيص الأرقام	١٤,٠٥٧
	٦٦,٦٩٠

تمثل رسوم رخصة الاتصالات الرسوم المتكبدة للحصول على رخصة لتشغيل شركة تقوم بتقديم خدمات اتصالات في الامارات العربية المتحدة. ويتم اطفاء الرسوم على أقساط متساوية على مدى فترة ٢٠ سنة من تاريخ منح الرخصة من قبل هيئة تنظيم الاتصالات بدولة الامارات العربية المتحدة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

٥ الرسوم المؤجلة و حق استخدام نظام كابلات الالياف البصرية (تابع)

وتمثل رسوم حق استخدام كابلات الألياف البصرية في الرسوم المدفوعة لشركة مشغلة لنظام كابلات الألياف البصرية من أجل حق استخدام دوائر الكابلات البصرية البحرية ونظام الكابلات. وسيتم اطفاء الرسوم على أقساط متساوية على مدى فترة ١٥ سنة من تاريخ تشغيل نظام الكابلات.

وقد قامت هيئة تنظيم الاتصالات بدولة الامارات العربية المتحدة بفرض رسوم إستخدام نطاق التردد وذلك للسماح للشركة باستخدام ترددات مختلفة.

كما قامت هيئة تنظيم الاتصالات بدولة الامارات العربية المتحدة بفرض رسوم تخصيص أرقام الهواتف لاعطاء الشركة حق استخدام نطاقات من أرقام الهواتف.

٦ معاملات الأطراف ذات العلاقة

تشتمل الأطراف ذات العلاقة على مساهمي الشركة وأعضاء مجلس إدارتها وموظفي الادارة العليا والشركات التي بوسعهم ممارسة تأثير ملحوظ عليها. وتتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقا للشروط التي توافق عليها ادارة الشركة أو أعضاء مجلس ادارتها أو مجلس الادارة.

خلال الفترة قام مجلس الادارة بالموافقة على شراء أعمال وموجودات الشركات التالية المملوكة بالكاملة لتيكوم انفستمنتس ، المنطقة الحرة، وهي طرف ذو علاقة وذلك اعتبارا من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥.

شركة سما للاتصالات، المنطقة الحرة، ذ.م.م.
دي آي سي تيليكوم (العمليات الدولية) ليمتد
قسم التكنولوجيا في تيليكوم انفستمنتس، المنطقة الحرة، ذ.م.م.

لقد تم احتساب الشهرة التجارية الناتجة عن الاستحواذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ كما يلي :

	ألف درهم
الثمن المدفوع	١,١٣٣,٢٣٧
ناقصا:	
المبلغ المعاد تقييمه للممتلكات والآلات والمعدات المستحوذة	(٣٥١,٢٤٤)
المبلغ المعاد تقييمه لحق استخدام نظام كابلات الألياف البصرية	(٧٧,١٣٣)
الشهرة التجارية	٧٠٤,٨٦٠

٧ ايرادات ما قبل التشغيل (صافي)

إن الايرادات وتكلفة المبيعات من تاريخ الاستحواذ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ الناتجة عن الأعمال المستحوذة قد بلغتا ٢٠٠,٨٦٥ ألف درهم و٩٩,٧٦٥ ألف درهم على التوالي. وقد تم تسوية هذه المبالغ وإظهارها كإيرادات ما قبل التشغيل في بيان تكاليف ما قبل التشغيل.

٨ الالتزامات الرأسمالية

لدى الشركة التزامات رأسمالية قائمة بمبلغ ٤٢٢,٧٢١ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦.

٩ أرقام المقارنة

لم يتم تقديم أرقام المقارنة حيث أن هذه هي الفترة المالية الأولى للشركة التي تم تسجيلها في السجل التجاري في ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٥.