شركة هيتس تيليكوم القابضة

شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة
الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012
(غير مدققة)

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012
(غير مدققة)

المحتويات

	بيان	الصفحة
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	
ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)		1 - 5

Rödl
Middle East
برقان محاسبون عالميون
علي الحساوي وشركاه
ص.ب: 22351 الصفاة 13084 الكويت
الشرق – مجمع دسمان – بلوك 2 – الدور التاسع
تلفون: 22464574-6 / 22426862-3 فاكس: 22414956
البريد الالكتروني: 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 (قابضة)
وشركاتها التابعة
الكويت

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة هيتس تيليكوم القابضة – شركة مساهمة كويتية (قابضة) (الشركة الأم) – وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "المجموعة") – كما في 31 مارس 2012 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة 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 ابداء 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 رأيا يتعلق بالتدقيق.

الإستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، 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".

التقرير حول مراجعة الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

إستناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012 لأحكام قانون الشركات التجارية لسنة 1960 وتعديلاته اللاحقة أو للنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي المجمع.

أمور ذات أهمية

نلفت الإنتباه إلى إيضاح (2) حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بخصوص خطط هيكلة بعض الشركات التابعة.

علي عبدالرحمن الحساوي
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 30
Rödl الشرق الأوسط
برقان – محاسبون عالميون

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

15 مايو 2012
دولة الكويت

شركة هيتس تيليكوم القابضة

شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2012
(غير مدقق)
جميع المبالغ بالدينار الكويتي

	إيضاح	31 مارس 2012	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	31 مارس 2011
الموجودات				
الموجودات غير المتداولة				
ممتلكات ومعدات		20,871,390	20,839,521	22,449,127
موجودات غير ملموسة	6	92,540,955	92,761,664	89,504,083
استثمار مشروع مشترك		340,598	222,955	140,657
استثمارات متاحة للبيع	7	11,624,307	11,624,307	–
		125,377,250	125,448,447	112,093,867
الموجودات المتداولة				
مخزون		1,529,168	1,306,471	1,420,880
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	8	7,924,546	7,643,531	6,104,788
مستحق من أطراف ذات صلة	9	748,991	1,943,790	3,232,104
دفعات مقدمة لشراء إستثمارات	10	5,946,778	5,946,778	5,946,778
تمويل ومشاركة ومضاربة	11	2,971,870	1,340,127	12,560,690
النقد والنقد المعادل	12	701,785	357,341	1,944,311
		19,823,138	18,538,038	31,209,551
مجموع الموجودات		145,200,388	143,986,485	143,303,418
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
رأس المال		72,091,686	72,091,686	72,091,686
علاوة إصدار		34,149,954	34,149,954	34,149,954
احتياطي قانوني		462,499	462,499	462,499
احتياطي عام		462,499	462,499	462,499
إحتياطيات أخرى		147,896	147,896	147,896
أسهم خزينة	13	(6,837,335)	(6,837,335)	(6,837,335)
احتياطي ترجمة عملات أجنبية		(1,880,096)	(1,876,306)	(1,469,919)
خسائر متراكمة		(2,036,359)	(2,091,155)	(1,932,969)
إجمالي حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم		96,560,744	96,509,738	97,074,311
حصص غير مسيطرة		(6,978,258)	(6,734,415)	(4,049,023)
		89,582,486	89,775,323	93,025,288
المطلوبات غير المتداولة				
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		346,401	315,325	276,335
دائنو شراء رخص		9,012,384	9,038,304	6,107,420
قروض لأجل		767,179	749,739	816,055
قرض من المساهمين		491,450	481,900	448,944
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى		1,574,417	1,534,436	1,670,142
		12,191,831	12,119,704	9,318,896
المطلوبات المتداولة				
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى		20,002,211	19,824,495	20,949,329
مستحق لأطراف ذات صلة	9	4,061,530	3,422,252	2,774,104
دائنو شراء رخص		3,518,037	3,699,010	3,053,710
قروض لأجل		4,161,089	3,939,956	3,168,234
أدوات دين إسلامية	14	11,683,204	11,205,745	11,013,857
		43,426,071	42,091,458	40,959,234
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		145,200,388	143,986,485	143,303,418

خالد يعقوب المطوع
نائب رئيس مجلس الإدارة

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

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

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012
(غير مدقق)
جميع المبالغ بالدينار الكويتي

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012	2011
ايرادات النشاط		**23,540,955**	16,442,194
تكاليف النشاط		**(21,181,978)**	(15,007,308)
مجمل ربح النشاط		**2,358,977**	1,434,886
مصروفات عمومية وإدارية		**(2,593,812)**	(2,523,612)
إستهلاكات وإطفاءات		**(416,250)**	(446,088)
مصروفات تمويلية		**(145,019)**	(260,413)
ديون معدومة		**(20,023)**	-
حصة المجموعة من إيرادات مشروع مشترك		**118,478**	37,240
إيرادات مضاربة ومشاركة		**229,320**	12,779
إيرادات ضريبة		**51,124**	75,182
إيرادات أخرى		**15,555**	936,931
خسارة الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة		**(401,650)**	(733,095)
ضريبة دعم العمالة الوطنية		**(1,423)**	(3,819)
زكاة		**(694)**	(1,393)
خسارة الفترة		**(403,767)**	(738,307)
المتاح لـ			
مساهمي الشركة الأم		**54,796**	147,548
حصص غير مسيطرة		**(458,563)**	(885,855)
		(403,767)	(738,307)
ربحية السهم / (فلس)	15	**0.081**	0.217

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012
(غير مدقق)
جميع المبالغ بالدينار الكويتي

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2012	2011
صافي خسارة الفترة	**(403,767)**	(738,307)
الدخل الشامل الآخر		
فروق ترجمة عملات أجنبية	**(3,790)**	(624,219)
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	**(3,790)**	(624,219)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	**(407,557)**	(1,362,526)
المتاح لـــ:		
مساهمي الشركة الأم	**51,006**	(476,671)
حصص غير مسيطرة	**(458,563)**	(885,855)
	(407,557)	(1,362,526)

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

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

بيان التدفقات النقدية المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012
(غير مدقق)
جميع المبالغ بالدينار الكويتي

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012	2011
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي خسارة الفترة		(403,767)	(738,307)
التعديلات:			
إستهلاكات واطفاءات		416,251	446,088
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		31,076	17,190
حصة المجموعة من إيرادات مشروع مشترك		(118,478)	
إيرادات مضاربة ومشاركة		(229,320)	(12,779)
ديون معدومة		20,023	–
مصروفات تمويلية		145,019	260,413
التغيرات في رأس المال العامل:		(139,196)	(27,395)
مخزون		(222,697)	(433,269)
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى		(314,335)	(19,726)
أطراف ذات صلة		562,863	(306,342)
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى		232,015	(106,380)
صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية		118,650	(893,112)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
ممتلكات ومعدات		(111,608)	(144,516)
موجودات غير ملموسة		(861)	–
تمويل ومشاركة ومضاربة		79,400	26,821
استثمار في مشروع مشترك		–	60,143
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(33,069)	(57,552)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
قروض لاجل		264,077	308,290
قرض من المساهمين		9,550	–
أدوات دين اسلامية		185,251	537,832
مصروفات تمويلية مدفوعة		(145,019)	(106,215)
التغير في حصص غير مسيطرة		214,720	113,382
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية		528,579	853,289
إحتياطي ترجمة عملات أجنبية		(269,716)	210,930
صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل		344,444	113,555
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		357,341	1,830,756
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	12	701,785	1,944,311

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

بيان – هـ

شركة هيتس تيليكوم القابضة

شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012
(غير مدقق)

جميع المبالغ بالدينار الكويتي

	حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم										
	رأس المال	علاوة إصدار	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطيات اخرى	أسهم خزينة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	خسائر متراكمة	المجموع	حصص غير مسيطرة	اجمالي حقوق الملكية
الرصيد في 1 يناير 2011	72,091,686	34,149,954	462,499	462,499	147,896	(6,837,335)	(845,700)	(2,080,517)	97,550,982	(3,276,550)	94,274,432
صافي خسارة الفترة	–	–	–	–	–	–	–	147,548	147,548	(885,855)	(738,307)
إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	–	–	–	–	–	–	(624,219)	–	(624,219)	–	(624,219)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	–	–	–	–	–	–	(624,219)	147,548	(476,671)	(885,855)	(1,362,526)
التغير في حصص غير مسيطرة	–	–	–	–	–	–	–	–	–	113,382	113,382
الرصيد في 31 مارس 2011	72,091,686	34,149,954	462,499	462,499	147,896	(6,837,335)	(1,469,919)	(1,932,969)	97,074,311	(4,049,023)	93,025,288
الرصيد في 1 يناير 2012	72,091,686	34,149,954	462,499	462,499	147,896	(6,837,335)	(1,876,306)	(2,091,155)	96,509,738	(6,734,415)	89,775,323
صافي خسارة الفترة	–	–	–	–	–	–	–	54,796	54,796	(458,563)	(403,767)
إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	–	–	–	–	–	–	(3,790)	–	(3,790)	–	(3,790)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	–	–	–	–	–	–	(3,790)	54,796	51,006	(458,563)	(407,557)
التغير في حصص غير مسيطرة	–	–	–	–	–	–	–	–	–	214,720	214,720
الرصيد في 31 مارس 2012	**72,091,686**	**34,149,954**	**462,499**	**462,499**	**147,896**	**(6,837,335)**	**(1,880,096)**	**(2,036,359)**	**96,560,744**	**(6,978,258)**	**89,582,486**

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

1- نبذة عن الشركة

تأسست شركة هيتس تيليكوم القابضة – شركة مساهمة كويتية قابضة – 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 الام 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 أعمالا شبيهه باعمالها 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.

نمت الموافقـــة على إصـــدارهذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 15 مايو 2012.

2- خطط هيكلة بعض الشركات التابعة

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 رأس مال هذه الشركات إستنادا لوجود دعم مالي من الشركة الأم للشركات التابعة، كذلك وجود خطط لدى إدارة المجموعة لإعادة هيكلة هذه الشركات لإطفاء الخسائر المتراكمة الخاصة بها وتحسين فرص الأعمال والربحية لهذه الشركات في المستقبل.

3- أحكام وتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة يتطلب من الإدارة إتخاذ أحكام والقيام بتقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التاكد من التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية المجمعة السنوية والمدققة وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

4- أسس الإعداد

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للشركة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن كافه المعلومات والإفصاحات اللازمة لبيانات مالية مجمعة كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الادارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات الضرورية المتمثلة في الإستحقاقات العادية المتكررة والتى تعتبر ضرورية لعرض عادل، إضافة إلى ذلك فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2012 وللحصول على معلومات إضافية. يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

5- الشركات التابعة

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

		نسبة المساهمة	
	بلد التأسيس	31 مارس 2012	31 ديسمبر 2011
شركة قنوات للاتصالات (ذ.م.م)	السعودية	**%100**	%100
شركة فورا للاتصالات (ذ.م.م)	السعودية	**%100**	%100
شركة هيتس اسبانيا للاتصالات (S.A)	أسبانيا	**%100**	%100
شركة هيتس افريقيا (ذ.م.م)	جزر كايمن	**%92.82**	%92.82

تم تجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة لكل الشركات التابعة إستناداً إلى بيانات مالية معدة من قبل الإدارة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012، حيث بلغ إجمالي موجوداتها المدرجة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع 55,235,328 دينار كويتي وصافي خسائرها المدرجة ضمن بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف 138,784 دينار كويتي.

6- موجودات غير ملموسة

- لقد دخلت المجموعة في إتفاقيات شراء وبيع مع مساهمي بعض الشركات التي تمتلك رخص تركيب وإنشاء وتشغيل شبكات الهواتف المحمولة في بلدان هذه الشركات بمبلغ 19,408,541 دينار كويتى. طبقاً لمعيار التقارير المالية الدولية IFRS رقم 3 (إندماج الأعمال) فقد تمت المحاسبة على عملية التملك بتطبيق طريقة الشراء. وحيث أن هذه الشركات التي تمتلك تلك الرخص كانت قد بدأت أعمالها ولم تكن تمتلك أصولاً أخرى وقت عملية الإستحواذ فقد تم إعتبار تكلفة الشراء والإقتناء شهرة. حيث تتعلق هذه الشهرة بالنمو المترتب على النشاط الذي تم إقتناؤه والمساندة الهامة التي من المتوقع أن تنشأ من تملك الشركات التابعة.
- تتضمن الموجودات غير الملموسة شهرة بمبلغ 33,747,166 دينار كويتى ناتجة عن إقتناء (شركة تابعة) – شركة هيتس أفريقيا (المحدودة) – جزر كايمن– وشهرة بمبلغ 14,015,057 دينار كويتى ناتجة عن إقتناء الشركة التابعة . – شركة قنوات للإتصالات (ذ.م.م) – المملكة العربية السعودية ، و شهرة بمبلغ 5,067,662 دينار كويتي ناتجة عن اقتناء شركة أتلنتك وايرليس – ليبريا (شركة تابعة لشركة هيتس أفريقيا المحدودة) وشهرة بمبلغ 693,330 دينار كويتي ناتجة من شركة هيتس اسبانيا للاتصالات (S.A).
- تقوم الإدارة سنوياً بعمل إختبار لتحديد فيما إذا كان هناك مؤشر على إنخفاض في قيمة الشهرة. إن القيمة الإستردادية لوحدة النقد المتولدة (CGU) يتم تحديدها على أساس الطريقة المستخدمة (Value-in-use). كما إن الإفتراضات الرئيسية للطريقة المستخدمة (Value-in-use) تبني على اساس معدلات الخصم ومعدلات النمو على المدى الطويل. ويعتمد معدل الخصم أساساً على المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال بينما تعتمد معدلات النمو في المنطقة التي تستخدم فيها وحدة النقد (CGU) على خبرة وتوقعات الإدارة. وتستخدم توقعات التدفقات النقدية في عملية الاحتساب والتي تعتمد على التقديرات المالية المعتمدة من مجلس الإدارة والتي تغطي الفترة التي تكون فيها رخصة الإتصال صالحة. إن التدفقات النقدية مستنبطة عن طريق إستخدام معدلات النمو التقديرية. كما أن متوسط معدلات النمو متسقة مع التوقعات. وترى إدارة الشركة الأم أنه لا يوجد مؤشر على إنخفاض قيمة الشهرة بناءا على دراسة معدة من قبل طرف خارجي في نهاية السنة المالية السابقة.

7- إستثمارات متاحة للبيع

يتمثل هذا البند في قيمة إستثمارات محلية متاحة للبيع غير مسعرة تم إقتناؤها السنة السابقة بموجب عقد تسوية مع طرف ذو صلة في مقابل تسوية عقود التمويل والمضاربة في الارباح والمبرمة مع نفس الطرف.

8- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

	31 مارس 2012	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	31 مارس 2011
ذمم تجارية مدينة	**2,533,591**	1,890,874	1,200,771
ايرادات مستحقة	**1,263,599**	1,681,067	1,662,738
موجودات ضريبية مؤجلة	**2,783,650**	2,649,782	2,072,766
خطابات ضمان	**597,202**	597,207	595,264
مصروفات مدفوعة مقدما	**447,236**	468,731	336,510
تأمينات مستردة	**51,474**	86,154	98,198
دفعات مقدمة	**122,521**	124,248	38,339
أخرى	**125,273**	145,468	100,202
	7,924,546	7,643,531	6,104,788

9- 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 تأثيرا ملموسا. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. إن المبالغ والأرصدة المستحقة من/إلى أطراف ذات صلة معفاة من الفوائد وليس لها تاريخ محدد للسداد.

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

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف	31 مارس 2012	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	31 مارس 2011
تمويل ومشاركة ومضاربة (إيضاح 11)	**2,971,870**	1,340,127	12,560,690
أدوات دين إسلامية (إيضاح 14)	**11,136,412**	10,658,953	10,299,538
قرض من المساهمين	–	–	448,944
مستحق من أطراف ذات صلة	**748,991**	1,943,790	3,232,104
مستحق لأطراف ذات صلة	**4,061,530**	3,422,252	2,774,104

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2012	2011
إيرادات مضاربة ومشاركة	**229,320**	12,779
مصروفات تمويلية	–	136,746

10- دفعات مقدمة لشراء استثمارات

يتمثل هذا البند في المبالغ المدفوعة لإقتناء استثمارات خارج دولة الكويت في سنوات سابقة ونتيجة لعدم قيام البائع بتحويل ملكية الاستثمار لصالح الشركة فقد قامت الشركة برفع طلب تحكيم ضد هذا الطرف بناء على ذلك صدر قرار التحكيم بما يفيد أحقية الشركة في كامل المبلغ المدفوع والفوائد ويرى محامي الشركة الخارجي أن المبلغ قابل للتحصيل بناءً على قرار التحكيم النهائي.

11- تمويل ومشاركة ومضاربة

يتمثل هذا البند فى عقد تمويل ومشاركة قصيرة الأجل ومبرم مع طرف ذو صلة. بلغ متوسط العائد الفعلي من 4% إلى 7% كما في 31 مارس 2012. تستحق السداد خلال سنة من تاريخ المركز المالي المجمع.

12- النقد والنقد المعادل

	31 مارس 2012	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	31 مارس 2011
نقد وأرصدة لدي البنوك	**701,785**	357,341	1,033,102
نقد لدى المحافظ	–	–	911,209
	701,785	357,341	1,944,311

13- أسهم خزينة

	31 مارس 2012	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	31 مارس 2011
عدد الأسهم	**41,325,981**	41,325,981	41,325,981
نسبة المساهمة (%)	**%5.73**	%5.73	%5.73
القيمة السوقية (دينار كويتي)	**4,463,206**	2,231,603	1,983,647

14- أدوات دين إسلامية

- يتمثل هذا البند فى عقود مضاربة ومرابحة تمويلية بعضها مبرمة مع أطراف ذات صلة (إيضاح – 9) تستحق السداد خلال سنة وكذلك بنوك إسلامية. بلغ متوسط التكلفة 4% : 7%، إن القيمة العادلة لعقود مضاربة تمويلية تقارب القيمة الدفترية لها كما في 31 مارس 2012 حيث أنها محملة بمعدلات تكلفة مساوية للمعدلات السائدة في السوق. إن جزء من أدوات الدين الإسلامية والذي يبلغ 546,792 دينار كويتي مضمون مقابل رهن بعض أسهم الخزينة إيضاح رقم (13).

- إن أدوات الدين الإسلامية عقود مضاربة ومرابحة تمويلية بمبلغ 4,029,990 دينار كويتي إستحقت ولم تسدد أو يتم تجديدها حتي تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة، بعضها مبرم مع أطراف ذات صلة بمبلغ 3,483,198 دينار كويتي.

15- ربحية السهم/(فلس)

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

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2012	2011
صافي ربح الفترة	**54,796**	147,548
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة	**720,916,860**	720,916,860
المتوسط المرجح لأسهم الخزينة	**(41,325,981)**	(41,325,981)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم ناقصا أسهم الخزينة	**679,590,879**	679,590,879
ربحية السهم/فلس	**0.081**	0.217