

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

المف
المف

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

صفحة	
٢-١	تقرير الفحص المحدود
٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة الدخل الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٢١-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

الإدارة

تقرير فحص محدود

إلى السادة المساهمين
شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

المحترمين

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة اتحاد عذيب للاتصالات (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م، والقوائم الأولية للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعدُّ هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.



لقت انتباه

نود لفت الانتباه للإيضاح رقم ١ حول القوائم المالية الأولية حيث تجاوزت مطلوبات الشركة المتداولة موجوداتها المتداولة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م، كما أن الشركة لديها خسائر متراكمة بلغت ٨٢٧,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م. تشير تلك العوامل، إضافة إلى ما تم ذكره تفصيلاً بإيضاح رقم ١، إلى وجود درجة هامة من عدم التأكد حول قدرة الشركة على متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. تعتقد إدارة الشركة بأنها سوف تتمكن من توفير الدعم المالي اللازم للوفاء بالتزاماتها عند إستحقاقها. وبناءً عليه، فقد تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس مبدأ الاستمرارية.

برايس وترهاوس كوبرز



خالد أحمد محضر

ترخيص رقم ٣٦٨

٢٤ رمضان ١٤٣٥ هـ

(٢١ يوليو ٢٠١٤م)




 البعث

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣ م (غير مراجعة ومعدلة)	٢٠١٤ م (غير مراجعة)	ايضاح
		الموجودات
		موجودات متداولة:
٨٣,٩٥٧,١٠٨	٢٠٨,٧٧٦,٣٦٢	نقد وما يعادله
٧,٨١١,٠١٧	١٣,٣٩٤,٦٦٣	مخزون
٢٩,٨٣٨,٦٧٥	٧٠,٥٣٩,٩٠٠	ذمم مدينة تجارية، صافي
٤٠,٠٦٢,٥٦٠	١٣٨,٠٩٣,٥٠٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٦١,٦٦٩,٢٦٠	٤٣٠,٨٠٤,٤٣٠	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة:
٩٢٨,١٤٠,١٨٩	٧٢٨,٦٢٥,٧٨٨	١٤,٤
٥٦٦,٧١٣,٨٧٠	٥٣٤,٣٥٦,٢٩٥	٥
١,٤٩٤,٨٥٤,٠٥٩	١,٢٦٢,٩٨٢,٠٨٣	
١,٦٥٦,٥٢٣,٣١٩	١,٦٩٣,٧٨٦,٥١٣	
		المطلوبات وحقوق مساهمي الشركة
		مطلوبات متداولة:
٣٤٧,١٤٦,٢٠٢	٤٤٣,٧٧٩,١١٤	ذمم دائنة
١٠٥,١٨٤,٤٩٣	١٨٩,٤٩٥,٩٩٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٥٩,٢٧٩,٨٣٦	٦٩,٨٩٥,١١٨	٦ إيرادات ومكاسب مؤجلة
٣١,٠٦٨,١١٣	٣١,٠٦٨,١٠٩	٧ تمويل تورق إسلامي - الجزء المتداول
٥٤٢,٦٧٨,٦٤٤	٧٣٤,٢٣٨,٣٣٩	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة:
١٨٦,٤٠٨,٧٥١	١٥٥,٣٤٠,٦٢٧	٧ تمويل تورق إسلامي
٥٣,٤٥٢,٤٠١	٤٩,٨٦٨,٢٦٣	ذمم دائنة طويلة الأجل
٦,٩٣٦,١٢٠	٧,١٦٥,٧٥٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٤٦,٧٩٧,٢٧٢	٢١٢,٣٧٤,٦٤٥	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٧٨٩,٤٧٥,٩١٦	٩٤٦,٦١٢,٩٨٤	مجموع المطلوبات
		حقوق مساهمي الشركة:
١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١ رأس المال
(٧٠٧,٩٥٢,٥٩٧)	(٨٢٧,٨٢٦,٤٧١)	١٤,١ خسائر متراكمة
٨٦٧,٠٤٧,٤٠٣	٧٤٧,١٧٣,٥٢٩	مجموع حقوق مساهمي الشركة
١,٦٥٦,٥٢٣,٣١٩	١,٦٩٣,٧٨٦,٥١٣	مجموع المطلوبات وحقوق مساهمي الشركة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية





شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٣ م (غير مراجعة ومعدلة)	٢٠١٤ م (غير مراجعة)	
٥٨,٠٩٣,٤٧٤	٦١,٩٨٥,٧٠٧	٨ إيرادات الخدمات
(٤٨,١٣٧,١٦٧)	(٥٥,٨٢٨,٧٤٢)	١٤ تكلفة الخدمات
٩,٩٥٦,٣٠٧	٦,١٥٦,٩٦٥	إجمالي الربح
(١١,٥٠١,٦١١)	(١٢,٤٧٣,٧٦٠)	مصاريف تشغيلية:
(٨,٩٣١,٥٣٥)	(٤,٥٩٦,٤٥٧)	تكاليف موظفين
(٥٠,٠٤٢,٨٦٩)	(٥٠,٥٣٢,٣٨٩)	١٤ مصاريف بيع وتسويق
(٧,٣٣٠,٥٦٨)	(٨,٥٢٥,٤٨٠)	استهلاك وإطفاء
(٧٧,٨٠٦,٥٨٣)	(٧٦,١٢٨,٠٨٦)	مصاريف عمومية وإدارية
(٦٧,٨٥٠,٢٧٦)	(٦٩,٩٧١,١٢١)	مجموع المصاريف التشغيلية
٧٥٤,٢٠٠	١٣٢,٠٠٧,٣٤٣	١,٤ الخسارة من العمليات الرئيسية
(١,٨٧٤,٣٢١)	(١,٦٠٥,٥٢٢)	إيرادات أخرى
(٦٨,٩٧٠,٣٩٧)	٦٠,٤٣٠,٧٠٠	نققات مالية
١٥٧,٥٠٠,٠٠٠	١٥٧,٥٠٠,٠٠٠	٩,١ صافي الدخل (الخسارة) للفترة المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٤٣)	(٠,٤٤)	١٤,٩ ربح (خسارة) السهم من:
(٠,٤٤)	٠,٣٨	١٤,٩ الخسارة من العمليات الرئيسية
		صافي دخل (خسارة) الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

التوقيع

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣ م (غير مراجعة ومعدلة)	٢٠١٤ م (غير مراجعة)	
(٦٨,٩٧٠,٣٩٧)	٦٠,٤٣٠,٧٠٠	أنشطة تشغيلية:
٥٠,٠٤٢,٨٦٩	٥٠,٥٣٢,٣٨٩	صافي الدخل (الخسارة) للفترة
—	(٦٣,٤٣١,٦٨٥)	تعديلات على:
—	٤٢٥,٥٠٤	استهلاك وإطفاء
١,٣١٦,٨٨٨	١٢٢,٥٦٧	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١٧,٦١٠,٦٤٠)	٤٨,٠٧٩,٤٧٥	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
١,٦٤٢,٣٥٢	(٧,٤٩١,٠٤٦)	تغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٧,٩٠٧,٣٩٩)	(١٨,٩٢٥,٤٢٧)	مخزون
١,١٧٤,٣٧٠	(١١٠,٣٩٨,٥٢٤)	ذمم مدينة تجارية
١٢,٥٢٦,٢٧٣	٣,٦٨٣,٢١٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٦٠,٦٢٨)	٨٧,٨٩٢,٦٦١	ذمم دائنة
(٥,٩٢٦,٠٩١)	٢٥,٦٧٨,٦٢١	مصاريف مستحقة ومصاريف دائنة أخرى
(٢٧٤,٧٨٨)	(٤٥٢,٢٥٣)	إيرادات مؤجلة
(١٦,٤٣٦,٥٥١)	٢٨,٠٦٦,٧٢٢	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة تشغيلية
(٧,٠٥٩,٧٤٦)	(١١,٧٢٨,٤٢٩)	أنشطة استثمارية:
١٢,٣٧٥	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	شراء ممتلكات ومعدات
(٧,٠٤٧,٣٧١)	١٤٨,٢٧١,٥٧١	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة استثمارية
(٧,٧٦٧,٠٤٠)	(٧,٧٦٧,٠٤٠)	أنشطة تمويلية -
(٧,٧٦٧,٠٤٠)	(٧,٧٦٧,٠٤٠)	المسدد من تمويل تورق إسلامي
(٣١,٢٥٠,٩٦٢)	١٦٨,٥٧١,٢٥٣	صافي النقد المستخدم في أنشطة تمويلية
١١٥,٢٠٧,٩٧٠	٤٠,٢٠٥,١٠٩	صافي التغير في النقد وما يعادله خلال الفترة
٨٢,٩٥٧,٠٠٨	٢٠٨,٧٧٦,٣٦٢	نقد وما يعادله كما في بداية الفترة
		نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

المدير

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	الخسائر المتراكمة	رأس المال	
٩٠٠,٢٣٨,٨٧٢	(٦٧٤,٧٦١,١٢٨)	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠١٣
٣٥,٧٧٨,٩٢٨	٣٥,٧٧٨,٩٢٨	-	أثر تعديل الأرقام للمقارنة
٩٣٦,٠١٧,٨٠٠	(٦٣٨,٩٨٢,٢٠٠)	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠١٣ (معدل)
(٢٤٩,٢٧٤,٩٧١)	(٢٤٩,٢٧٤,٩٧١)	-	صافي الخسارة للسنة المنتهية
			في ٣١ مارس ٢٠١٤
٦٨٦,٧٤٢,٨٢٩	(٨٨٨,٢٥٧,١٧١)	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٤
			(مراجعة)
٦٠,٤٣٠,٧٠٠	٦٠,٤٣٠,٧٠٠	-	صافي الدخل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
			٣٠ يونيو ٢٠١٤
٧٤٧,١٧٣,٥٢٩	(٨٢٧,٨٢٦,٤٧١)	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤.
			(غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية





المدير

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - الأنشطة والتأسيس

شركة اتحاد عذيب للاتصالات ("الشركة" "جو") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم (١٠١٠٢٦٣٢٧٣) صادر في الرياض بتاريخ ٣٠ صفر ١٤٣٠ هـ (الموافق ٢٥ فبراير ٢٠٠٩ م). إن العنوان الرئيسي للشركة هو ص.ب ٢٥٠٣٩، الرياض ١١٣٩١، المملكة العربية السعودية.

حصلت الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ٤١ بتاريخ ١٨ صفر ١٤٢٩ هـ (٢٥ فبراير ٢٠٠٨ م) والذي تم اعتماده بصدور المرسوم الملكي رقم م/٦ بتاريخ ١٩ صفر ١٤٢٩ هـ (٢٦ فبراير ٢٠٠٨ م) على رخصة الهاتف الثابت والطيف الترددي لتقديم خدمات الهاتف الثابت في المملكة العربية السعودية لمدة ٢٥ سنة (اعتباراً من ١ إبريل ٢٠٠٩ م وتنتهي في ٣١ مارس ٢٠٣٤ م).

تقدم الشركة العديد من خدمات الاتصالات الثابتة واللاسلكية مثل الخدمات الصوتية وخدمات البيانات وخدمات برودباند للإنترنت وخدمات الإنترنت الهاتفية والبوابة الدولية وخدمات الهاتف الثابت للأشخاص والمنازل والشركات بواسطة تقنية الموجات الدقيقة ("واي ماكس") كتقنية تواصل. بدأت الشركة أعمالها التجارية في ١ يناير ٢٠١٠ م.

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع عند تاريخ التأسيس مبلغ ١ مليار ريال سعودي يتكون من ١٠٠ مليون سهم (قيمة السهم الاسمية ١٠ ريال سعودي).

وافقت الجمعية العمومية في جلستها غير العادية في ٦ أغسطس ٢٠١١ م على خفض رأس مال الشركة من ١ مليار ريال سعودي إلى ٤٠٠ مليون ريال سعودي، وذلك بتحويل ٦٠٠ مليون ريال سعودي من رأس المال إلى الخسائر المتراكمة.

وافقت الجمعية العمومية في جلستها غير العادية في ١٤ يناير ٢٠١٢ م على زيادة رأس مال الشركة من ٤٠٠ مليون ريال سعودي بمبلغ ١,١٧٥ مليون ريال سعودي ليصبح رأس مال الشركة ١,٥٧٥ مليون ريال سعودي من خلال إصدار حقوق الأولوية. وتم تحديد آخر موعد لإصدار حقوق الأولوية ٣١ مارس ٢٠١٢ م. وعليه، فإن رأس مال الشركة المرخص به والمدفوع، بعد التخفيض وإصدار حقوق الأولوية أصبح ١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يتكون من ١٥٧,٥٠٠,٠٠٠ سهماً (قيمة السهم الاسمية ١٠ ريال سعودي) مع عامل التسوية ١,٥٦.

تجاوزت مطلوبات الشركة المتداولة موجوداتها المتداولة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م، كما أن الشركة لديها خسائر متراكمة بلغت ٨٢٧,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م. تعتقد إدارة الشركة بأنها سوف تتمكن من توفير الدعم المالي اللازم للوفاء بالتزاماتها عند إستحقاقها. وبناءً عليه، فقد تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس مبدأ الاستمرارية.

المدير
المسؤول

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إخفاً لإعلان الشركة والمنشور على موقع تداول بتاريخ ٣٠ إبريل ٢٠١٤ م بخصوص مذكرة التفاهم الموقع بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٣ م (مذكرة التفاهم) بين إحدى الشركات التابعة لشركة اتحاد اتصالات (موبايلي) (وهي شركة بيانات الأولى لخدمات الشبكات) (شركة بيانات) مع بعض الشركاء المؤسسين في شركة اتحاد عذيب للاتصالات (GO جو) (شركة اتحاد عذيب) (وهي شركة عذيب التجارية وشركة النهلة للتجارة والمقاولات ومجموعة تراكو للتجارة والمقاولات وشركة الانترنت السعودية) (ويشار إليهم فيما بعد بـ الشركاء المؤسسين أو الشركاء المؤسسون)، أعلنت الشركة بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠١٤ م بأنه قد بلغها من الشركاء المؤسسين المذكورين أعلاه بأنهم قد قرروا إيقاف التفاوض مع شركة بيانات الأولى وذلك لقيام شركة بيانات بتقديم عرض يختلف عن ما جاء في مذكرة التفاهم الموقع بينهما والمشار إليها أعلاه مما يشكل خطراً كبيراً على مستقبل الشركة ويعرض المساهمين للالتزامات إضافية.

إخفاً لإعلان الشركة والمنشور على موقع تداول بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٤ م بخصوص توقيع اتفاقية حق استخدام (INDEFEASIBLE RIGHTS OF USE) مع شركة بيانات الأولى لخدمات الشبكات (شركة بيانات) إحدى الشركات التابعة لشركة اتحاد اتصالات (موبايلي)، وإشارة إلى إتفاقية حق الاستخدام (IRU) الموقع مع شركة بيانات الأولى لخدمات الشبكات والموقع بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٤ م، أعلنت الشركة بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠١٤ م بأنها قامت بإلغاء إتفاقية حق الاستخدام (IRU) وذلك لوجود بعض الصعوبات الفنية واللوجستية وعدم تجاوز هذه الصعوبات من قبل شركة بيانات.

إخفاً لإعلان الشركة والمنشور على موقع تداول بتاريخ ٥ يونيو ٢٠١٤ م بخصوص توقيع اتفاقية حق الاستخدام (IRU) مع شركة الاتصالات السعودية (STC) والموقع بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ م، وطبقاً للإتفاقية فقد منحت شركة الاتصالات السعودية لشركة اتحاد عذيب حق استخدام لـ ٣٠ ألف نقطة وصول (Ports) على شبكة الألياف الضوئية التابعة لها وذلك لمدة ١٥ سنة (أنظر إيضاح رقم ١٠). كما تتيح اتفاقية حق الاستخدام للطرفين الاتفاق على زيادة عدد نقاط الوصول المستخدمة من قبل شركة اتحاد عذيب في المستقبل لتصل إلى ١٠٠ ألف نقطة وصول. بلغت قيمة الإتفاقية ٤٠٨ مليون ريال سعودي وتشمل أجور الصيانة والتشغيل. هذا وسيتم سداد هذه القيمة على دفعات خلال مدة (٥) سنوات وسيتم تمويل هذه الدفعات من خلال الموارد الداخلية للشركة والموارد المتوقعة من بيع هذه الخدمة بالإضافة إلى بعض الجهات الممولة المرخصة إن لزم الأمر، علماً بأن هذه الإتفاقية لا يمكن إلغاؤها من قبل الطرفين. ستستخدم هذه النقاط لتقديم خدمات الإنترنت ذات النطاق العريض وخدمات الهاتف الثابت للقطاع السكني وقطاع الأعمال الخاص بالمؤسسات الصغيرة. ستتيح هذه الإتفاقية لشركة اتحاد عذيب زيادة قدرتها التنافسية في قطاع الاتصالات وذلك من خلال زيادة رقعة إنتشار خدماتها وتنوعها وبالتالي سيؤدي إلى تحسين قدراتها المالية.

أعلنت الشركة أنها قامت بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٤ م بتنفيذ إتفاقية تسويق في مجال قطاع الأعمال مع شركة الاتصالات السعودية (STC) والموقع بتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٤ م تقوم من خلالها الشركة بتسويق خدمات قطاع الأعمال التابعة لشركة الاتصالات السعودية لبعض عملائها الحاليين أو العملاء الجدد


المدير

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

وخاصة في قطاع المنشآت الصغيرة والمتوسطة خلال مدة زمنية مقدارها ١٨ شهراً من تاريخ البدء بتنفيذ هذه الإتفاقية.

بلغت قيمة هذه الإتفاقية ١١٧ مليون ريال سعودي تم استلامها بالكامل من قبل شركة الإتصالات السعودية.

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٤ رمضان ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢١ يوليو ٢٠١٤ م).

٢ - أسس الإعداد

السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية المدرجة أدناه تتوافق مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م.

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية طبقاً للمعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي. إن النتائج الأولية للشركة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائجها السنوية.

٣-٢ العملة الرئيسية

تظهر البنود في القوائم المالية الأولية للشركة بالريال السعودي وهي العملة الرئيسية للشركة.

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية من الإدارة استخدام تقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الموجودات والمطلوبات المسجلة والإيرادات والمصاريف، والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات في الفترات المستقبلية.

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات ذات العلاقة بشكل مستمر. يتم إثبات التعديلات على التقديرات المحاسبية خلال الفترة التي يتم فيها تقييم هذه التقديرات وفي الفترات المستقبلية التي تأثرت بذلك.

المبني

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل تقدير لمخصص الديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ. يتم شطب مخصص الديون غير القابلة للتحصيل عند تكبدها.

٣-٣ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

تقوم الشركة بمراجعة أرصدها للذمم المدينة وذلك لغرض تكوين المخصصات اللازمة مقابل الديون المشكوك في تحصيلها. عند تكوين هذه المخصصات يأخذ بعين الاعتبار نوع الخدمات المقدمة (بيانات، خدمات صوتية وغيرها) وعمر الرصيد المدين والوضع الاقتصادي العام.

٣-٤ موجودات غير ملموسة

تمثل في ترخيص تبادل البيانات المؤمنة وتكاليف أخرى تكبدها الشركة عند التأسيس. يتم رسملة رسوم الترخيص مبدئياً ثم يتم إطفائها لاحقاً على أساس طريقة القسط الثابت خلال ٢٥ عام، وهو عادة ما يكون العمر النظامي للترخيص، بداية من ١ إبريل ٢٠٠٩ م وينتهي في ٣١ مارس ٢٠٣٤ م. يتم إطفاء سعة الشبكة على أساس طريقة القسط الثابت خلال مدة الاتفاقية. أما الموجودات غير الملموسة الأخرى فيتم إطفائها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها.

تمت مراجعة رسوم الترخيص التي تمت رسملتها في نهاية كل فترة مالية لتحديد ما إذا كان هناك أي انخفاض دائم في قيمتها. وفي حالة تحديد أي انخفاض يتم تسجيله في قائمة الدخل الأولية.

يتم تحميل الإطفاء على قائمة الدخل الأولية على مدى العمر الانتاجي المقدر كما يلي:

سنة

١٥-٧

سعة الشبكة

٣-٥ ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات ما عدا أراضي وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم والهبوط في القيمة. تظهر الأراضي والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة. تقيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية عند تكبدها. يتم استهلاك تكلفة الممتلكات والمعدات ناقصاً الأعمار الإنتاجية المقدرة لها على أساس طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

سنة

٤٠

١٠

١٥-٤

٥

مباني

أعمال مدنية

بنية تحتية للشبكة

المرافق والاسناد وتقنية المعلومات





شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الدخل الأولية.

تقيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، في قائمة الدخل الأولية عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

٦-٣ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها بحيث تتواجد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الأولية. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

٧-٣ ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها لاحقاً مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها من المورد أو لا.

٨-٣ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحتمل على قائمة الدخل الأولية.

= ١١ =

المين

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٩ تحويل العملات الأجنبية

تحوّل المعاملات التي تتم بعملات أجنبية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملة. ويتم تحويل الموجودات المالية والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. يتم إثبات أرباح وخسائر التحويل في قائمة الدخل الأولية.

٣-١٠ المطلوبات المحتملة

المطلوبات المحتملة هي التزام محتمل قد ينشأ نتيجة أحداث سابقة ويتأكد وجودها فقط عند حدوث أو عدم حدوث واحد أو أكثر من أحداث مستقبلية غير مؤكدة التي لا تكون تحت سيطرة الشركة بشكل كامل. أو أن يكون التزام حالي ناتج عن أحداث سابقة لكن لم يتم إثباته لأن من غير المحتمل أن يتطلب تدفق الموارد التي تشتمل على منفعة اقتصادية لتسوية هذا الالتزام. أو أن يكون من الصعب قياس هذا الالتزام بشكل يعتمد عليه.

٣-١١ رسوم حكومية

تمثل الأتعاب والرسوم المنصوص عليها في اتفاقية الترخيص ويتم دفعها مقابل الحق في استخدام خدمات الاتصالات في المملكة العربية السعودية بما في ذلك رسوم الترددات الطيفية. يتم تحميل هذه الرسوم كمصاريف تشغيلية في الفترات التي يتم فيها استخدامها على قائمة الدخل الأولية.

٣-١٢ الزكاة وضريبة الدخل

يتم تقديم الزكاة وضريبة الدخل وفقاً للأنظمة المالية في المملكة العربية السعودية. يتم تحميل المبلغ المطلوب على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية.

٣-١٣ احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة بتجنيب ١٠٪ من صافي الدخل (بعد خصم الخسائر والزكاة وضريبة الدخل) إلى الاحتياطي النظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع حالياً.

٣-١٤ إيجارات تشغيلية

تصنّف عقود إيجار الممتلكات والمعدات التي يحتفظ بموجبها المؤجر بكافة المخاطر والمنافع المصاحبة للملكية كإيجارات تشغيلية. تحمّل الدفعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية على قائمة الدخل الأولية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

اليوم
التوقيع

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-١٥ تكلفة الربط البيني (تنطبق على الخدمات الصوتية فقط)

تمثل هذه الخدمة تكاليف الربط البيني بشبكات الاتصالات الدولية والمحلية. يتم تسجيل تكاليف هذه الخدمة في الفترة التي تمت فيها تنفيذ المكالمات ويتم تحميلها على قائمة الدخل الأولية.

٣-١٦ تحقق الإيرادات

تمثل الإيرادات قيمة الاشتراكات الثابتة أو الممكن تمديدتها والمستحقة القبض، وتشتمل على الإيرادات الناتجة عن ترتيبات تقاسم الإيرادات المبرمة بين مشغلي الاتصالات المحلية والدولية بشأن الاتصالات (خدمات المعطيات والخدمات الصوتية) التي يتم تبادلها. يتم إثبات إيرادات الخدمات المقدمة بالمبالغ المقدم بها فواتير إلى العملاء. يتم إثبات رسوم التركيب وتفعيل الخدمة كإيرادات عند تفعيل الخدمة. تقيد تكاليف التركيب وتفعيل الخدمات كمصاريف عند تكبدها.

يتم إثبات إيرادات الخدمة المسلمة من العملاء خلال الفترة التي تقدم فيها الخدمة. يتم إثبات إيرادات استخدام الوقت بالأجواء على أساس الاستعمال. تمثل الإيرادات المؤجلة المبالغ المفوترة مقدماً والتي تتعلق بالوقت غير المستخدم بالأجواء ويتم إثباتها عند استخدامه من قبل العميل أو على أساس نسبي زمني على مدى فترة السريان. وعند إنتهاء عقد العميل، يتم إثبات كافة الإيرادات المؤجلة عن الوقت غير المستخدم في الأجواء في قائمة الدخل الأولية. يتم إثبات الإيرادات من خدمات المعطيات عند قيام الشركة بتقديم الخدمة، وبناءً على طبيعة الخدمة، يتم إثباتها إما بإجمالي المبلغ المقدم به فواتير للعميل أو بالمبلغ المستحق القبض من قبل الشركة كعمولة لقاء تسهيل تقديم الخدمة. يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن بيع أجهزة الإنترنت اللاسلكي المركبة في مباني المشتركين أو أجهزة دونقلز (وصلات أجهزة الإنترنت اللاسلكي)، عند تسليم الأجهزة والمعدات للمشاركين والعملاء. يتم تأجيل المصاريف المقدم بها فواتير مقدماً وإثباتها على مدى فترة الخدمات المتعاقد عليها.

٣-١٧ المصاريف

تتكون تكلفة الخدمات من المصاريف المتكبدة بشأن تشغيل وصيانة الشبكة بما في ذلك السعة المستأجرة أو المكتناة واستهلاك المخزون وتكاليف التركيب والربط البيني. مصاريف البيع والتسويق هي تلك التي تتعلق ببيع وتسويق منتجات الشركة وتشمل التكاليف المتعلقة بشكل أساسي العمولات والدعاية إضافة إلى مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

٣-١٨ مخزون

يتكون المخزون من أجهزة المودم واي ماكس والبطاقات مسبقة الدفع ومعدات الاتصالات الأخرى. يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. تمثل القيمة القابلة للتحقق الفرق بين سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادية وجميع المصاريف اللازمة المتوقع تكبدها عند بيع المخزون. يتم تحديد التكلفة على أساس متوسط المرجح.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-١٩ تكاليف التمويل

يتم رسمة تكاليف التمويل التي تتعلق مباشرة بإنشاء أصل ما وذلك عند استكمال كل الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للغرض الذي أنشئ من أجله، بعد ذلك يتم تحميل تلك التكاليف على قائمة الدخل الأولية.

البيوت
Saud

التحليل

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - ممتلكات ومعدات، صافي

مجموع		أعمال تحت التقييم	المرافق والإسناد وتقنية المعلومات	البنية التحتية للشبكة	الأعمال المدنية	التكلفة:
٢٠١٣ م (معدلة)	٢٠١٤ م					
١,٤٧٥,١٨٤,٩٩٤	١,٥٥٤,٨٧١,٣٨٠	٩٣,٠٠٢,٩٦٧	٢٨,٦٧٤,٣٣٣	١,٣٥٥,٥٤٦,٦٤٦	٧٧,٦٤٧,٤٣٤	الرصيد في ١ أبريل
٥٢,٨٩٢,٧٥٤	-	-	-	-	-	أثر تعديل الأرقام للمقارنة
١,٥٢٨,٠٧٧,٧٤٨	١,٥٥٤,٨٧١,٣٨٠	٩٣,٠٠٢,٩٦٧	٢٨,٦٧٤,٣٣٣	١,٣٥٥,٥٤٦,٦٤٦	٧٧,٦٤٧,٤٣٤	الرصيد كما في ١ أبريل (معدل)
٧,٠٥٩,٧٤٦	١١,٧٧٨,٤٢٩	١٠,٠٤٧,٢٨٢	٥٢,٢٧٦	١,٦١٤,٤٧٩	١٤,٣٩٢	الإضافات خلال الفترة
-	-	(٤,٦٤٩,٧٧٠)	٨٤٠,٥١٧	٣,٨٠٩,٢٥٣	-	تحويلات خلال الفترة
(٢٩,٤٤٤)	(٧٤,٥٢٦,٠٣٥)	-	(٤٢٨,٨٠٢)	-	(٧٤,٠٩٧,٢٣٣)*	الاستعدادات
١,٥٣٥,١٠٨,٠٥٠	١,٤٩٢,٠٧٣,٧٧٤	٩٨,٤٠٠,٤٧٩	٢٩,١٣٨,٣٢٤	١,٣٦٠,٩٧٠,٣٧٨	٣,٥٦٤,٥٩٣	الرصيد في ٣٠ يونيو
٥٤٨,٩٤٦,٧٤٥	٧٣١,٠٣٤,٨٦١	-	١٩,٦٥٠,٣٣٦	٧٠١,٧٦٦,٠٢٩	٩,٦١٨,٤٩٦	الاستهلاك المتراكم:
١٧,١١٣,٨٢٦	-	-	-	-	-	الرصيد في ١ أبريل
٥٦٦,٠٦٠,٥٧١	٧٣١,٠٣٤,٨٦١	-	١٩,٦٥٠,٣٣٦	٧٠١,٧٦٦,٠٢٩	٩,٦١٨,٤٩٦	أثر تعديل الأرقام للمقارنة
٤٠,٩٢٤,٣٥٩	٤١,٦١٣,٣١٤	-	١,٤٨٦,٤٠١	٣٩,٨٢٧,١٣٣	٢٩٩,٧٨٠	الرصيد كما في ١ أبريل (معدل)
(١٧,٠٦٩)	(٩,٢٠٠,١٨٩)	-	(٣٣٩,٧٣٠)	-	(٨,٨٦٠,٤٥٩)	الحقل على الفترة
٦٠٦,٩٦٧,٨٦١	٧٦٣,٤٤٧,٩٨٦	-	٢٠,٧٩٧,٠٠٧	٧٤١,٥٩٣,١٦٢	١,٠٥٧,٨١٧	استعدادات
٩٢٨,١٤٠,١٨٩	٧٢٨,٦٢٥,٧٨٨	٩٨,٤٠٠,٤٧٩	٨,٣٤١,٣١٧	٦١٩,٣٧٧,٢١٦	٢,٥٠٦,٧٧٦	الرصيد في ٣٠ يونيو
						صافي القيمة الدفترية

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول الفوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

قامت الشركة في نهاية السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م بإعادة تقدير بعض التكاليف القابلة للرسملة والتي تتعلق بإنشاء البنية التحتية للشبكة (أنظر إيضاح ١٤).

* قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م ببيع المبنى المملوك لها وقطعتي أرض. إن للتحصيلات من البيع هي مبلغ ١٦٠ مليون ريال سعودي وقد سجلت الشركة أرباحاً من البيع بمبلغ ٦٣,٤ مليون ريال سعودي.

٥ - موجودات غير ملموسة، صافي

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
		التكلفة:
٥٢٧,٩٠٤,٠٠٠	٥٢٧,٩٠٤,٠٠٠	رسوم الترخيص المدفوعة
١٥٥,٢٦٠,٠٠٠	١٥٩,٢٦٠,٠٠٠	إلى هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات
٢٤,٥٨٤,٧١١	٢٤,٥٩٩,٧١١	سعة الشبكة
٧٠٧,٧٤٨,٧١١	٧١١,٧٦٣,٧١١	أخرى
		الإطفاء:
(١٣١,٩١٦,٣٣١)	(١٦٨,٤٨٨,٣٤١)	الرصيد كما في إبريل
(٩,١١٨,٥١٠)	(٨,٩١٩,٠٧٥)	المحتمل على الفترة
(١٤١,٠٣٤,٨٤١)	(١٧٧,٤٠٧,٤١٦)	الرصيد كما في ٣٠ يونيو
٥٦٦,٧١٣,٨٧٠	٥٣٤,٣٥٦,٢٩٥	

تطفاً رسوم الترخيص بطريقة القسط الثابت على مدى العمر النظامي للتخصيص البالغ ٢٥ سنة. تمثل سعة الشبكة الحق غير القابل للإلغاء بشأن استخدام شبكة الألياف البصرية المتعلقة بربط الخدمات المحلية لمدة ١٥ سنة لربط مقر الشركة الرئيسي بالرياض، ويحل محل تكاليف استئجار سعة الشبكة المكتبدة.

٦ - الإيرادات والمكاسب المؤجلة

تمثل الإيرادات والمكاسب المؤجلة المبالغ التي تم إصدار فواتير بها أو مقدماً إلى العملاء وسيتم أنبائها كإيرادات على مدى فترة تقديم الخدمة. كما تتضمن الإيرادات والمكاسب المؤجلة الناتجة من اتفاقيات البيع وإعادة الاستئجار الموقعة مع شركة الإتصالات السعودية والتي سيتم الاعتراف بها كإيرادات أخرى على مدى فترة عقد إعادة الاستئجار (أنظر إيضاحي ٤ و ١١).

المب

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧ - تمويل التورق الإسلامي

وهو شكل من أشكال التمويل الإسلامي مقدم من بنك محلي ("البنك") لمواجهة المصاريف الرأسمالية والتشغيلية للشركة. يتطلب التمويل الإسلامي القيام بشراء وبيع سلع مع البنك وفقاً لشروط معيارية متفق عليها بين الطرفين. يعتمد متوسط معدل العائد على التمويل على معدل العائد على الاقتراض بين البنوك السعودية بالإضافة إلى العمولة المتفق عليها مع البنك.

رصيد القرض كما في ٣٠ يونيو كما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٣١,٠٦٨,١١٣	٣١,٠٦٨,١٠٩	الجزء المتداول
١٨٦,٤٠٨,٧٥١	١٥٥,٣٤٠,٦٢٧	الجزء غير المتداول
٢١٧,٤٧٦,٨٦٤	١٨٦,٤٠٨,٧٣٦	

سيتم تسوية الجزء غير المتداول بمبلغ ١٥٥,٣ مليون ريال سعودي على عشرين قسط ربع سنوي تبدأ من يوليو ٢٠١٥ م وتنتهي في إبريل ٢٠٢٠ م.

٨ - إيرادات الخدمات

تتعلق إيرادات الخدمات التي تم اثباتها بخدمات النطاق العريض و الخدمات الصوتية المقدمة للمشاركين خلال الفترة وإيرادات الربط الداخلي المقدم بها فواتير إلى مشغلي الاتصالات الآخرين للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م.

٩ - ربح (خسارة) السهم

يتم احتساب ربح (خسارة) السهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م و ٢٠١٣ م بتقسيم ربح (خسارة) الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

١٠ - التزامات محتملة وتعهدات

١٠-١ التعهدات الرأسمالية الرئيسية

لدى الشركة تعهدات ناتجة عن العقود الرئيسية التي أبرمت ولم تنفذ حتى تاريخ قائمة المركز المالي الأولية وتبلغ ٤٥٧ مليون ريال سعودي تقريباً (٣٠ يونيو ٢٠١٣ م: ٨٠ مليون ريال سعودي) وتتضمن مبلغ ٤٠٨ مليون ريال سعودي ناتج عن توقيع إتفاقية حق استخدام (Indefeasible Rights of Use) مع شركة الاتصالات السعودية (STC) (أنظر إيضاح (١)).

المدير

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠-٢ التزامات محتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة اعتمادات مستندية و ضمانات قدرها ٥٠ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٣ م: ٥٠ مليون ريال سعودي) (تتضمن التوزيع الفرعي المؤقت للتسهيلات) كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

١٠-٣ الموقف القضائي

الشركة طرف في قضايا قانونية مع الموظفين وبعض الموردين في سياق الأعمال الاعتيادية. تعتقد إدارة الشركة أن قيمة هذه الدعاوي ليست ذات أهمية.
أقامت الشركة دعوى ضد هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات أمام ديوان المظالم وحصرت الشركة طلبها بالحكم بالغاء قرار هيئة الاتصالات بتفريم الشركة مبلغ ٥ مليون ريال سعودي المتعلقة بتقديم خدمة، ولا تزال الدعوى قيد النظر أمام ديوان المظالم بالرياض، المملكة العربية السعودية.

١١ - إجراءات تشغيلية

لدى الشركة عقود لإيجارات تشغيلية متنوعة متعلقة بمكاتبها ومستودعاتها ومنشآتها التشغيلية. بلغت مصاريف الإيجار لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م: ١١,٢ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٣ م: ١٢,٣ مليون ريال سعودي). كما قامت الشركة بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠١٤ م بإبرام اتفاقية إعادة استئجار لجزء من مركزها الرئيسي المباع لشركة الاتصالات السعودية (أنظر إيضاح ٤) وذلك لمدة ٦ سنوات برسوم إيجار سنوية بمبلغ ٣,٢٥ مليون ريال سعودي مع إعفاء السنة الأولى من رسوم الإيجار.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تتلخص تعهدات الإيجارات المستقبلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م المتعلقة بهذه الإيجارات التشغيلية بما يلي:

السنوات المنتهية في ٣١ مارس:

ريال سعودي	
٣١,٥٥٢,١٧٨	٢٠١٥
٤٥,٧٤٧,٥١٤	٢٠١٦
٤٤,٩٥٥,٥٦٣	٢٠١٧
٣٥,٩٩٥,٣٥٨	٢٠١٨
١٤,٨٣٧,٨٧٣	٢٠١٩
٥,١٨٨,٢٣٨	٢٠٢٠ وما بعد ذلك
<u>١٧٨,٢٧٦,٧٢٤</u>	

١٢ - معلومات قطاعية

إن المعلومات القطاعية غير متاحة حالياً للشركة للإفصاح عنها. تقوم الشركة بتطوير تلك المعلومات وذلك لغرض الإفصاح عنها في المستقبل القريب.

١٣ - أطراف ذوي علاقة

١٣-١ المعاملات مع أطراف ذوي علاقة

إن المعاملات الهامة مع أطراف ذوي علاقة ضمن سياق العمل الطبيعي والمضمنة في القوائم المالية الأولية لفتري الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م و ٢٠١٣ م ملخصة كما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	طبيعة العلاقة
٢,٣٦٨,٠٨٧	٨٤٩,٦٥١	إيراد اتصالات
٨٦٤,٦٥٢	٥٩٠,٧٨٤	إيراد بيانات
٤٩٥,٤٩٧	٤٣٠,٧٩٢	أتعاب إدارية
٧٤٥,٠٨٦	٢٦٥,٩٥٥	تكاليف اتصالات صوتية
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٢٨,٨٧١	فواتير إستئجار روابط
١٦٦,٨٧٧	١٣٤,١١٠	تعويضات مقابل ضمانات مقدمة من
٩٠,٠٠٠	-	المساهمين المؤسسين
		رسوم أخرى

المبني

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣-٢ أرصدة أطراف ذوي علاقة

تمثل الأرصدة الناتجة عن المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م و ٢٠١٣ م
فيما يلي:

أ) ذمم مدينة من أطراف ذوي علاقة

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٣,٢٨٤,٨٣٢	١٠,٠٦٦,١٩٤	شركة البحرين للإتصالات السلكية واللاسلكية (بتلكو)
٣٥٦,٩٦٦	٧٩٨,٣٤٧	شركة عذيب التجارية المحدودة
١٧٩,٩٢٦	٣٨١,٦٤٢	شركة ساماكو
٣١,٥٠٠	١٢٦,٢٥٠	شركة عذيب انجراف
٤٣,٢٠٠	٨٦,٤٠٠	شركة إذاعة يو إف إم
٣,٨٩٦,٤٢٤	١١,٤٥٨,٨٣٣	

ب) ذمم دائنة لأطراف ذوي علاقة

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
١٣,٣٣٥,٧٥٦	١٧,٣٨٣,٨٣٢	شركة البحرين للإتصالات السلكية واللاسلكية (بتلكو)
١,٦٤٣,٦٦٩	١,٤٤٦,٦٢٤	شركة النهلة للتجارة والمقاولات المحدودة
٧٠٤,٤٢٩	٧٥٨,١٩١	شركة مجموعة تراكو للتجارة والمقاولات
٢٨٧,٢٢٦	٥٦٨,٦٤٣	شركة الانترنت السعودية المحدودة
٢٨٧,٢٢٦	٥٦٨,٦٤٣	شركة عذيب للكمبيوتر والاتصالات المحدودة
٢٨٧,٢٢٦	٥٦٨,٦٤٣	شركة عذيب للصيانة والخدمات المحدودة
١,٢١١,٧٩٤	٦٧٩,٤٤٠	شركة عذيب التجارية المحدودة
١٧,٧٥٧,٣٢٦	٢١,٩٧٤,٠١٦	

١٤ - إعادة عرض بعض التكاليف القابلة للرسملة

قامت الشركة في نهاية السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م بإعادة تقدير بعض التكاليف القابلة للرسملة والتي تم إدراجها سابقاً ضمن تكلفة الإيرادات. وبناءً على ذلك، قامت الشركة بإعادة عرض بعض المبالغ للسنوات السابقة وذلك عن طريق رسملة بعض المبالغ المتعلقة برواتب الموظفين الفنيين. تمت إضافة التكاليف المرسملة إلى تكلفة البنية التحتية للشبكة ضمن بند الممتلكات والمعدات ويتم استهلاكها على أساس طريقة القسط الثابت باستخدام نفس معدل الاستهلاك الخاص بمجموعة الأصول ذات الصلة والذي يتراوح ما بين ٤ إلى ١٥ سنة. وبالتالي فقد تم تعديل المبالغ والأرصدة المقارنة ذات العلاقة للقوائم المالية الأولية كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م كما يلي:

Saud

المفت

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

قائمة المركز المالي:	
الرصيد كما عرض سابقاً ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م	الرصيد بعد التعديل في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
١,٠١٤,٢٦١,٧٩٦	٩٢٨,١٤٠,١٨٩
(٧٤٢,٢٩٧,٢٢٨)	(٧٠٧,٩٥٢,٥٩٧)
تمتلكات ومعدات، صافي خسائر متراكمة	
قائمة الدخل:	
المبالغ كما عرضت سابقاً ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م	المبالغ بعد التعديل في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(٤٨,٥٩٨,٥٨٩)	(٤٨,١٣٧,١٦٧)
(٤٨,١٤٧,١٥٠)	(٥٠,٠٤٢,٨٦٩)
٩,٤٩٤,٨٨٥	٩,٩٥٦,٣٠٧
(٦٦,٤١٥,٩٧٩)	(٦٧,٨٥٠,٢٧٦)
(٦٧,٥٣٦,١٠٠)	(٦٨,٩٧٠,٣٩٧)
تكلفة الإيرادات استهلاكات وإطفاءات إجمالي الربح الخسارة من النشاط الرئيسي صافي الخسارة للسنة	
خسارة السهم:	
المبالغ كما عرضت سابقاً ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م	المبالغ بعد التعديل في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(٠,٤٢)	(٠,٤٣)
(٠,٤٣)	(٠,٤٤)
الخسارة من النشاط الرئيسي صافي الخسارة للسنة	

تعتقد إدارة الشركة أن إعادة تقدير بعض التكاليف القابلة للرسملة كما هو موضح أعلاه، يعكس بصورة أدق المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها للفترة الحالية والفترات السابقة. إذا لم تقم الشركة بإعادة تقدير التكاليف القابلة للرسملة لأصبحت الخسائر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م أقل بمبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي ولأصبحت الخسائر المتراكمة أكثر بمبلغ ٣٤ مليون ريال سعودي.

١٥ - إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض الأرقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض الفترة الحالية.

