

شركة آن ديجيتال سيرفيس القابضة
(سابقاً: شركة هيتس تيليكوم القابضة)
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية
في 31 ديسمبر 2017
مع
تقرير مراقب الحسابات المستقل

شركة آن ديجيتال سيرفيس القابضة
(سابقاً: شركة هيتس تيليكوم القابضة)
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية
في 31 ديسمبر 2017
مع
تقرير مراقب الحسابات المستقل

المحتويات

تقرير مراقب الحسابات المستقل

بيان

أ

ب

ج

د

هـ

بيان المركز المالي المجمع
بيان الربح أو الخسارة المجمع
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المجمع
بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع
بيان التدفقات النقدية المجمع

الصفحة

22 - 1

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

تقرير مراقب الحسابات المستقل

السادة/ المساهمين
المحترمين
شركة أن ديجيتال سيرفيس القابضة
(سابقاً: شركة هيتس تيليكوم القابضة)
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة

الرأي المتحفظ

لقد دققنا البيانات المالية المجمعة لشركة أن ديجيتال سيرفيس القابضة (سابقاً: شركة هيتس تيليكوم القابضة) - شركة مساهمة كويتية عامة (الشركة الأم) - وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "المجموعة") - والتي تشمل بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2017، وكذلك بيان الربح أو الخسارة المجمع وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر المجمع، وبيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع وبيان التدفقات النقدية المجمع للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الايضاحية الأخرى.

في رأينا - باستثناء تأثير أى تعديلات قد تكون ضرورية نتيجة لما ورد في فترة أساس الرأي المتحفظ - إن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي المادية، المركز المالي المجمع "للمجموعة" كما في 31 ديسمبر 2017 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي المتحفظ

بحلول تاريخ استحقاق القرض المذكور بإيضاح (10) لم تقم إدارة "المجموعة" بتحصيله، كما لم تقم "المجموعة" بتكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها لتغطية أي مبالغ غير قابلة للتحويل مستقبلاً من هذا القرض وفوائده المستحقة البالغة 1,150,043 دينار كويتي والمدرجة ضمن إيضاح (11) حول البيانات المالية.

لقد قمنا بتدقيقتنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة في فقرة "مسئولية مراقب الحسابات" من تقريرنا حول تدقيق البيانات المالية المجمعة. كما أننا مستقلون عن "المجموعة" وفق معايير السلوك الدولية لمجلس المحاسبين "قواعد السلوك للمحاسبين المهنيين" وقواعد السلوك المهني والمتعلقة بتدقيقتنا للبيانات المالية المجمعة "للمجموعة". هذا، وقد التزمنا بمسئولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات. ونعتقد بأن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا المتحفظ.

أمور التدقيق الرئيسية

إن أمور التدقيق الرئيسية، في تقديرنا المهني، هي الأمور التي كانت لها الأهمية خلال تدقيقتنا للبيانات المالية المجمعة للسنة الحالية. وقد تناولت تلك الأمور في سياق تدقيقتنا للبيانات المالية المجمعة ككل وتكوين رأينا عليها، ومن ثم فإننا لا نقدم رأياً منفصلاً بشأنها. وفيما يلي تفصيل عن كيفية معالجتنا لكل أمر من هذه الأمور في إطار تدقيقتنا له.

لقد قمنا بتحديد أمور التدقيق الرئيسية التالية:

أ- إنخفاض قيمة الشهرة

كما هو مبين بإيضاح (7) من البيانات المالية المجمعة، فإن "المجموعة" لديها شهرة بقيمة 14,020,322 دينار كويتي (2016: 14,202,148 دينار كويتي) موزعة على وحدات توليد النقد. يتعين إجراء اختبار سنوي لتحديد ما إذا كان هناك إنخفاض في قيمة الشهرة. ونظراً لأهمية الشهرة بالنسبة لبيان المركز المالي المجمع "للمجموعة" وكذلك الأحكام التي مارسها إدارة "المجموعة" والمرتبطة بتقييم وحدات توليد النقد وفقاً لطريقة الاستخدام، فإننا قد اعتبرنا أن الإنخفاض في قيمة الشهرة هو أحد أمور التدقيق الرئيسية. إن سياسة "المجموعة" المتعلقة بتقييم الإنخفاض في القيمة لهذه البنود مدرجة بإيضاح (3/5) حول البيانات المالية المجمعة.

ب- الإنخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع

قامت إدارة "المجموعة" بإدراج خسائر إنخفاض في القيمة للاستثمارات المتاحة للبيع المدرجة ضمن إيضاح (9) حول البيانات المالية المجمعة بمبلغ 5,779,587 دينار كويتي (2016: 5,030,443 دينار كويتي) إستناداً إلى تقييم من جهة متخصصة واستناداً للإفتراضات التي بني عليها التقييم والتقديرات التي مارسها الإدارة بهذا الخصوص فقد تم إعتبار هذا البند أيضاً من أمور التدقيق الرئيسية.

كجزء من إجراءات تدقيقتنا، فقد قمنا، ضمن إجراءات أخرى فيما يتعلق بتقدير الإنخفاض في قيمة كل من الشهرة والاستثمارات المتاحة للبيع بتقييم الافتراضات والأحكام التي استندت إليها "المجموعة" فيما يتعلق بتقدير الإنخفاض في القيمة. حصلنا على تقييم الإنخفاض في القيمة التي تم إجراؤها من قبل مقيم مستقل واختبرنا مدى معقولية الافتراضات الرئيسية بما في ذلك توقعات التدفقات النقدية. كما تم تقييم افتراضات التدفقات النقدية المستقبلية من خلال مقارنة الأداء الحالي مقابل توقعات الإدارة. إضافة إلى ذلك، فقد تم تقييم مدى كفاية إفصاحات "المجموعة" المدرجة ضمن البيانات المالية المجمعة حول تقديرات الإدارة والمؤشرات المتوافرة لديها حول تقييم الإنخفاض في قيمة الشهرة والاستثمارات المتاحة للبيع.

معلومات أخرى

تتكون "المعلومات الأخرى" من المعلومات الواردة في تقرير مجلس الإدارة بخلاف البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات الصادر بشأنها. إن الإدارة هي المسؤولة عن هذه المعلومات الأخرى. ومن المتوقع أن يتاح لنا التقرير السنوي بعد تأريخ تقرير مراقب الحسابات.

إن رأينا حول البيانات المالية المجمعة لا يغطي المعلومات الأخرى، ولا يعبر بأي شكل عن تأكيد أو استنتاج بشأنها.

فيما يتعلق بأعمال تدقيقتنا للبيانات المالية المجمعة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه، وتحديد ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بصورة جوهرية مع البيانات المالية المجمعة أو المعلومات التي حصلنا عليها أثناء التدقيق أو وجود أخطاء مادية بشأنها.

وإذا توصلنا، استناداً إلى الأعمال التي قمنا بها وفقاً للمعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تأريخ تقرير مراقب الحسابات، إلى وجود أخطاء مادية في هذه المعلومات الأخرى، فإنه يتعين علينا رفع تقرير حول تلك الوقائع. ليس لدينا ما يستوجب التقرير عنه في هذا الشأن.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن البيانات المالية المجمعة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المجمعة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة في دولة الكويت، وكذلك نظام الرقابة الداخلية التي تراه الإدارة ضرورياً يمكنها من إعداد البيانات المالية المجمعة خالية من الأخطاء المادية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.

عند إعداد البيانات المالية المجمعة فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار كمجموعة مستمرة في أعمالها والإفصاح متى كان مناسباً، عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما لم تنوي الإدارة تصفية المجموعة أو وقف عملياتها، أو لا يوجد لديها بديل واقعي الا القيام بذلك.

تتمثل مسؤولية المكلفين بالحوكمة في الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية المجمعة.

مسئوليات مراقب الحسابات حول تدقيق البيانات المالية المجمعة

إن هدفنا هو الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية المجمعة خالية من الأخطاء المادية، سواء كانت ناشئة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير مراقب الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التوصل إلى تأكيد معقول يمثل درجة عالية من التأكيد، إلا أنه لا يضمن أن عملية التدقيق التي تمت وفقا لمعايير التدقيق الدولية سوف تكشف دائما أي خطأ مادي في حال وجوده. وقد تنشأ الأخطاء عن الغش أو الخطأ، وتعتبر مادية إذا كان من المتوقع أن تؤثر بشكل فردي أو مجمع على القرارات الاقتصادية للمستخدمين والتي يتم إتخاذها على أساس هذه البيانات المالية المجمعة.

كجزء من عملية التدقيق وفقا لمعايير التدقيق الدولية، فإننا نمارس التقدير المهني ونحافظ على الشك المهني طوال فترة التدقيق. كما نقوم أيضا:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية المجمعة، سواء كانت ناشئة عن الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق بما يتناسب مع تلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة توفر أساسا لرأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف الأخطاء المادية الناتجة عن الغش تفوق تلك الناتجة عن الخطأ، حيث يشمل الغش التواطؤ، أو تزوير أو الإهمال، أو الحذف المتعمد، أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي.

- تفهم أنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف ولكن ليس بفرض إبداء رأي حول فاعلية أدوات الرقابة الداخلية لدى المجموعة.

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإيضاحات المتعلقة بها المعدة من قبل الإدارة.

- استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وتحديد ما إذا كان هناك عدم تأكيد مادي متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على مزاولة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية، وذلك بناءً على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها. وفي حال استنتاجنا وجود عدم تأكيد مادي، يتوجب علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية المجمعة، أو حال كانت هذه الإفصاحات غير كافية، يتوجب علينا تعديل رأينا. تستند استنتاجنا إلى أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقريرنا. على الرغم من ذلك، قد تتسبب الأحداث أو الظروف المستقبلية في توقف المجموعة عن مزاولة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.

- الحصول على أدلة التدقيق الكافية والمناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للشركات أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية المجمعة ونحن مسئولين عن التوجيه والإشراف والقيام بأعمال التدقيق على صعيد المجموعة وعن رأينا حول التدقيق.

نقوم بالتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق ضمن أمور أخرى عن نطاق وتوقيت ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أي خلل جوهري في نظام الرقابة الداخلي يتبين لنا من خلال تدقيقنا.

كما نزود أيضا المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد التزامنا بالمتطلبات الأخلاقية المتعلقة بالاستقلالية، وإبلاغهم أيضا بشأن جميع العلاقات وغيرها من الأمور التي من المحتمل بصورة معقولة أن تؤثر على استقلاليتنا والتدابير ذات الصلة، متى كان ذلك مناسباً.

ومن بين الأمور التي يتم إبلاغ المكلفين بالحوكمة بها، فإننا نحدد تلك الأمور التي كان لها الأهمية خلال تدقيق البيانات المالية المجمعة للفترة الحالية، ولذلك فهي تعتبر أمور تدقيق رئيسية. نقوم بالإفصاح عن هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع القوانين أو اللوائح الإفصاح العلني عنها أو عندما نقرر، في حالات نادرة للغاية، عدم الإفصاح عن أمر معين في تقريرنا إذا ترتب على الإفصاح عنه عواقب سلبية قد تفوق المنفعة العامة المتحققة منه.

التقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى
برأينا كذلك أن "الشركة الأم" تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة، وأن الجرد قد أجري وفقاً للأصول المرعية، وأن البيانات المالية المجمعة الواردة في تقرير مجلس إدارة "الشركة الأم" متفقة مع ما هو وارد في دفاتر "الشركة الأم". وقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض التدقيق، كما أن البيانات المالية المجمعة تتضمن ما نص عليه قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة وقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية وتعديلاته اللاحقة ولائحته التنفيذية وعقد تأسيس "الشركة الأم" ونظامها الأساسي وتعديلاتهما اللاحقة. وفي حدود المعلومات التي توافرت لدينا لم تقع خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة وقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية أو عقد تأسيس "الشركة الأم" ونظامها الأساسي وتعديلاتهما اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط "الشركة الأم" أو مركزها المالي المجمع.



عبدالحسين محمد الرشيد


عبدالحسين محمد الرشيد
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 67
Rödl الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون

29 مارس 2018
دولة الكويت

شركة آن ديجيتال سيرفيس القابضة
(سابقاً: شركة هيتس تيليكوم القابضة)
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2017
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

2016	2017	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
253,323	257,346	6	ممتلكات ومعدات
14,329,297	14,100,559	7	موجودات غير ملموسة
268,552	283,798	8	استثمار في مشروع مشترك
17,139,065	11,359,478	9	إستثمارات متاحة للبيع
18,686,527	18,686,527	10	قرض لطرف ذو صلة
50,676,764	44,687,708		
			الموجودات المتداولة
6,142,832	2,736,832		مخزون
6,113,439	6,171,753	11	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
1,046,462	1,074,355	12	مستحق من أطراف ذات صلة
911,209	911,209	13	تمويل ومشاركة ومضاربة
42	42	14	استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الربح أو الخسارة
673,368	427,281		النقد والنقد المعادل
14,887,352	11,321,472		
65,564,116	56,009,180		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
87,234,161	87,234,161	15	رأس المال
6,846,580	6,846,580		علاوة إصدار
(640,233)	(640,233)		أسهم خزينة
260,411	260,411		إحتياطي بيع أسهم خزينة
(2,906,077)	(2,906,077)		التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
1,709,743	1,405,936		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية.
(34,568,578)	(41,447,021)		خسائر مترجمة
57,936,007	50,753,757		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
626,446	474,975		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			المطلوبات المتداولة
6,867,791	4,669,095	17	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
133,872	111,353	12	مستحق إلى أطراف ذات صلة
7,001,663	4,780,448		
65,564,116	56,009,180		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


عبدالمحسن شهریان
نائب رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

شركة آن ديجيتال سيرفيس القابضة
(سابقاً: شركة هيتس تيليكوم القابضة)
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان الربح أو الخسارة المجمع للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

2016	2017	إيضاح	
110,373,549	45,365,523	18	إيرادات النشاط
(103,230,652)	(40,493,157)		تكاليف النشاط
7,142,897	4,872,366		مجمّل ربح النشاط
(26,275)	(13,218)		خسائر استثمار في مشروع مشترك
25,682	-		أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الربح أو الخسارة
(5,030,443)	(5,779,587)	9	خسائر إنخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(2,445,288)	(2,628,819)	19	مصروفات عمومية وإدارية
(4,781,986)	(3,170,667)	20	مصروفات بيعية وتسويقية
(206,780)	(149,398)		استهلاكات وإطفاءات
(72,980)	(6,885)		مصروفات تمويلية
17,725	(2,235)		(مصروفات)/إيرادات أخرى
(5,377,448)	(6,878,443)		صافي خسارة السنة
(6.22)	(7.95)	21	خسارة السهم/(فلس)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

شركة آن ديجيتال سيرفسس القاىضة
(سابقاً: شركة هيتس تيليكوم القاىضة)
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان الربح أو الخسارة الشامل المجمع للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

2016	2017	
(5,377,448)	(6,878,443)	صافي خسارة السنة
		(الخسارة)/الدخل الشامل الآخر للسنة:
60,654	(303,807)	فروق ترجمة عملات أجنبية
60,654	(303,807)	إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل الآخر للسنة
(5,316,794)	(7,182,250)	إجمالي الخسارة الشاملة للسنة

شركة آن ديجيتال سيرفيس القابضة
(سابقاً: شركة هيتس تيليكوم القابضة)
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان التدفقات النقدية المجمع للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

2016	2017	
(5,377,448)	(6,878,443)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي خسارة السنة
		تعديلات:
206,780	138,347	إستهلاكات وإطفاءات
-	34,544	إستبعاد ممتلكات ومعدات بالتكلفة
-	7,722	إستبعاد موجودات غير ملموسة بالتكلفة
-	13,218	خسائر استثمار في مشروع مشترك
5,030,443	5,779,587	خسائر إنخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
23,427	159,727	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
48,088	211,301	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
72,980	6,885	مصروفات تمويلية
		(الخسارة)/الربح المعدل قبل إحتساب أثر التغير في بنود رأس
4,270	(527,112)	المال العامل
1,338,554	3,406,000	مخزون
812,253	(218,042)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
2,505,776	(50,412)	أطراف ذات صلة
(5,660,385)	(2,198,696)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(999,532)	411,738	النقد الناتج من/(المستخدم في) العمليات
-	(362,772)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(999,532)	48,966	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(154,782)	(141,115)	ممتلكات ومعدات
(13,236)	(3,463)	موجودات غير ملموسة
(23,020)	(15,246)	استثمار في مشروع مشترك
(191,038)	(159,824)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(72,980)	(6,885)	مصروفات تمويلية مدفوعة
(72,980)	(6,885)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(31,531)	(128,344)	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(1,295,081)	(246,087)	صافي النقص النقد والنقد المعادل
1,968,449	673,368	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
673,368	427,281	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة

شركة آن ديجيتال سيرفيسس القابضة
(سابقاً: شركة هيتس تيليكوم القابضة)
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

المجموع	خسائر مترابطة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	احتياطي بيع أسهم خزينة	أسهم خزينة	علاوة إصدار	رأس المال	الرصيد في 1 يناير 2016
63,252,801	(29,191,130)	1,649,089	(2,906,077)	260,411	(640,233)	6,846,580	87,234,161	الرصيد في 1 يناير 2016
(5,377,448)	(5,377,448)	-	-	-	-	-	-	صافي خسارة السنة
60,654	-	60,654	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للسنة
(5,316,794)	(5,377,448)	60,654	-	-	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للسنة
57,936,007	(34,568,578)	1,709,743	(2,906,077)	260,411	(640,233)	6,846,580	87,234,161	الرصيد في 31 ديسمبر 2016
57,936,007	(34,568,578)	1,709,743	(2,906,077)	260,411	(640,233)	6,846,580	87,234,161	الرصيد في 1 يناير 2017
(6,878,443)	(6,878,443)	-	-	-	-	-	-	صافي خسارة السنة
(303,807)	-	(303,807)	-	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
(7,182,250)	(6,878,443)	(303,807)	-	-	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للسنة
50,753,757	(41,447,021)	1,405,936	(2,906,077)	260,411	(640,233)	6,846,580	87,234,161	الرصيد في 31 ديسمبر 2017

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

شركة آن ديجيتال سيرفيس القابضة

(سابقاً: شركة هيتس تيليكوم القابضة)

شركة مساهمة كويتية عامة

وشركاتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

1- نبذة عن "الشركة الأم"

تأسست شركة آن ديجيتال سيرفيس القابضة - شركة مساهمة كويتية عامة - (سابقاً: شركة هيتس تيليكوم القابضة) في 22 مايو 1999 وفقاً لقانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960 والتعديلات اللاحقة له، وتم إجراء عدة تأشيريات بالسجل التجاري كان آخرها بتاريخ بتاريخ 13 يوليو 2017 والذي تم بموجبه تم تغيير الاسم التجاري "للشركة الأم". إن أسهم "الشركة الأم" مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

إن الأغراض التي تأسست من أجلها "الشركة الأم" هي:

- تملك أسهم شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك أسهم أو حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية أو الاشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعيتها وإدارتها وكفالتها لدى الغير فيما يتعلق بقطاع الاتصالات فقط.
- إقراض الشركات التي تملك فيها أسهماً وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين ألا تقل نسبة مشاركة "الشركة الأم" القابضة في رأس مال الشركة المقترضة عن 20% على الأقل.
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية أو صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتاجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء في داخل دولة الكويت أو خارجها فيما يتعلق بقطاع الاتصالات فقط.
- تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى "الشركة الأم" 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 شبيهة بأعمالها أو التي تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها أن تنشئ أو تشارك أو تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها.

إن "الشركة الأم" تمارس نشاطها وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية.

يقع مقر "الشركة الأم" الرئيسي في: منطقة/ الشرق - مجمع/ محمد صالح يوسف بهبهاني - الدور (3) - مدينة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 29 مارس 2018.

إن البيانات المالية المجمعة خاضعة لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين والتي لها الحق في تعديل البيانات المالية المجمعة بعد إصدارها.

2- تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية "IFRS" الجديدة والمعدلة

(2/1) معايير جديدة أو معدلة أصبحت سارية خلال السنة الحالية:

خلال السنة الحالية، قامت المجموعة بتطبيق عدد من التعديلات على المعايير (IFRS) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) والتي تسري على الفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017.

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (IAS) رقم 7 "الإفصاحات الأولية"

تتطلب تلك التعديلات من المنشآت بأن تقدم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي البيانات المالية المجمعة من تقييم التغيرات في الإلتزامات الناشئة عن الأنشطة التمويلية شاملة التغيرات النقدية وغير النقدية. إن تطبيق هذه التعديلات ليس له تأثير على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

شركة آن ديجيتال سيرفيس القابضة
(سابقاً: شركة هيتس تيليكوم القابضة)
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

• **التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية IFRS 12** الصادرة ضمن التحسينات السنوية للمعايير تشمل التحسينات السنوية على تعديلات لعدد من المعايير أحد هذه التعديلات يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017 وهي التعديلات على معيار IFRS12.

إن المعيار الدولي للتقارير المالية "IFRS12" لا يتطلب تقديم معلومات مالية مختصرة عن الحصص في الشركة التابعة والزميلة أو المشروعات المشتركة والتي يتم تصنيفها (أو متضمنة في مجموعة التصرف) على أنها محتفظ بها بغرض البيع. توضح التعديلات بأن ذلك هو التنازل الوحيد عن متطلبات الإفصاح اللازمة لمثل هذه الحصص طبقاً لمعيار IFRS12.

إن تطبيق هذه التعديلات ليس لها تأثير على البيانات المالية المجمعة للمجموعة حيث أنه لا توجد حصص للمجموعة في تلك المنشآت يكون قد تم تصنيفها أو متضمنة في مجموعة تصنف على أنها معدة للبيع.

(2/2) معايير جديدة ومعدلة صدرت ولم يحن موعد تطبيقها:

لم تقم المجموعة بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية والتي صدرت ولكنها غير سارية بعد:

الأدوات المالية	المعيار الدولي للتقارير المالية 9 IFRS
الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء	المعيار الدولي للتقارير المالية 15 IFRS
عقود التأجير	المعيار الدولي للتقارير المالية 16 IFRS
تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 2 IFRS
بيع أو المساهمة في أصل بين مستثمر وشركته	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 IFRS
الزميلة أو المشروع المشترك.	ومعيار المحاسبة الدولي 28 IAS
تحويلات العقارات الإستثمارية	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 40 IAS

• **المعيار الدولي للتقارير المالية 9 IFRS: الأدوات المالية**

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) الصيغة النهائية للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 IFRS – الأدوات المالية في يوليو 2014 ويسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح بالتطبيق المبكر.

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية 9 IFRS متطلبات التحقق والقياس للموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض عقود شراء أو بيع الموجودات غير المالية وإنخفاض قيمة الموجودات المالية ومحاسبة التغطية. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي 39 IAS الأدوات المالية: التحقق والقياس.

(أ) التصنيف والقياس

إن تطبيق هذا المعيار سوف يكون له تأثير على تصنيف وقياس الموجودات المالية ولكن ليس من المتوقع أن يكون له تأثيراً جوهرياً على تصنيف وقياس المطلوبات المالية. يستند تصنيف وقياس الموجودات المالية إلى كيفية إدارتها (نموذج أنشطة المنشأة) وسمات تدفقاتها النقدية التعاقدية. تحدد هذه العوامل ما إذا كانت الموجودات المالية يتم قياسها بالتكلفة المطفأة أو وفقاً للقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو القيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة.

(ب) إنخفاض قيمة الموجودات المالية

تنطبق متطلبات إنخفاض القيمة على الموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة أو وفقاً للقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ومديني عقود التأجير وبعض التزامات القروض وعقود الضمانات المالية. عند التحقق المبدئي، ينبغي إحتساب مخصص لخسائر الإئتمان المتوقعة الناتجة عن أحداث الإخفاق في السداد المحتملة في غضون فترة الإثنى عشر شهراً التالية (الخسائر الإئتمانية المتوقعة خلال 12 شهر). وفي حالة الزيادة الجوهرية في المخاطر الإئتمانية، ينبغي إحتساب مخصص للخسائر الإئتمانية المتوقعة الناتجة عن كافة أحداث الإخفاق في السداد المحتملة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية (العمر المتوقع للخسائر الإئتمانية المتوقعة). يتم اعتبار الموجودات المالية التي تسجل لها خسائر ائتمانية متوقعة خلال فترة 12 شهر ضمن "المرحلة 1": بينما تعتبر الموجودات المالية التي تتعرض لزيادة جوهرياً في المخاطر الإئتمانية ضمن "المرحلة 2"، وتعتبر الموجودات المالية التي يوجد دليل موضوعي على تعرضها للإنخفاض في القيمة أو تعتبر مخففة في السداد أو تعرضها للإنخفاض الإئتماني ضمن "المرحلة 3".

يتم إجراء تقييم لتحديد ما إذا كانت المخاطر الإئتمانية قد زادت بشكل جوهري منذ التحقق المبدئي لكل فترة تقارير مالية مع الأخذ في الإعتبار التغير في مخاطر الإخفاق في السداد الذي يحدث على مدى العمر المتبقي للأداة المالية دون مراعاة الزيادة في الخسائر الإئتمانية المتوقعة.

شركة آن ديجيتال سيرفيس القابضة
(سابقاً: شركة هيتس تيليكوم القابضة)
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

يجب أن تكون عملية تقييم المخاطر الائتمانية وتقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة خالية من التحيز والإعتماد على الاحتمالات ويجب أن تتضمن كافة المعلومات المتاحة ذات الصلة بالتقييم بما في ذلك المعلومات الخاصة بالأحداث الماضية والظروف الحالية والتكهنات المعقولة والمؤيدة للظروف الإقتصادية في تاريخ التقارير المالية. إضافة إلى ذلك، يجب أن يراعى تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة القيمة الزمنية للأموال. ونتيجة لذلك، تهدف عملية التحقق والقياس لانخفاض القيمة أن تكون ذات نظرة مستقبلية أبعد من معيار المحاسبة الدولي IAS 39 ويهدف تحميل انخفاض القيمة الناتجة إلى أن يكون أكثر تقلباً.

إن إدارة المجموعة بصدد تقييم أثر المعيار الدولي للتقارير المالية IFRS 9، ولكنها لا تتوقع أي تأثير جوهري هام عند تطبيقه.

● المعيار الدولي للتقارير المالية IFRS 15: الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقارير المالية IFRS 15 بتاريخ 28 مايو 2014 ويسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية IFRS 15 محل معيار المحاسبة الدولي IAS 11 عقود الإنشاء ومعيار المحاسبة الدولي IAS 18 الإيرادات بالإضافة إلى تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية IFRIC 13 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية IFRIC 15 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية IFRIC 18 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة SIC 31 من تاريخ السريان. يستبعد هذا المعيار الجديد حالات عدم التوافق ونقاط الضعف في متطلبات الإيرادات السابقة كما يطرأ إطار عمل أكثر قوة لمعالجة قضايا الإيرادات وتحسين جودة المقارنة لممارسات تحقق الإيرادات بين الشركات وقطاعات الأعمال ونطاقات الاختصاص وأسواق المال.

إن المجموعة بصدد تقييم أثر المعيار الدولي للتقارير المالية IFRS 15 ولكن لا تتوقع وجود أي تأثير جوهري نتيجة تطبيق هذا المعيار.

● المعيار الدولي للتقارير المالية IFRS 16: عقود التأجير

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقارير المالية IFRS 16 "عقود التأجير" في يناير 2016 ويسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019. يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية IFRS 16 من المستأجرين المحاسبة عن معظم عقود التأجير ضمن نطاق هذا المعيار بنفس الطريقة المتبعة للمحاسبة عن عقود التأجير التمويلي في الوقت الحالي ضمن معيار المحاسبة الدولي IAS 17 "عقود التأجير". يقوم المستأجرون بتسجيل الأصل الخاضع لحق الاستخدام والالتزام المالي المقابل في الميزانية العمومية. ويتم إطفاء الأصل على مدى طول عقد التأجير والالتزام المالي الذي يتم قياسه بالتكلفة المطفأة. إن محاسبة المؤجر لم تتعرض لتغييرات جوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي IAS 17.

إن "المجموعة" بصدد تقييم تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية IFRS 16 على بياناتها المالية المجمعة.

شركة آن ديجيتال سيرفيس القابضة
(سابقاً: شركة هيتس تيليكوم القابضة)
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

• التعديلات على المعيار الدولي IFRS 2: تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم
توضح التعديلات ما يلي:

- 1) عند تقدير القيمة العادلة لمعاملات الدفع على أساس الأسهم النقدية، فإنه يجب أن تتم المحاسبة عن تأثيرات الخصوع لشروط الاستحقاق أو عدم الاستحقاق بحيث تتبع نفس أسلوب معاملات الدفع على أساس الأسهم مقابل أدوات حقوق الملكية.
- 2) تتم المحاسبة على تعديل طريقة الدفع على أساس الأسهم والتي تتغير فيها المعاملة من التسوية النقدية إلى التسوية مقابل أدوات حقوق الملكية كما يلي:
 - أ. لا يتم الاعتراف بالالتزام الأصلي.
 - ب. يتم الاعتراف بمعاملات الدفع على أساس الأسهم مقابل حقوق الملكية في تاريخ تعديل القيمة العادلة لأداة حقوق الملكية الممنوحة في حدود الخدمات المقدمة حتى تاريخ التعديل.
 - ج. أي فرق بين القيمة الدفترية للالتزام بتاريخ التعديل والمبلغ المسجل في حقوق الملكية يتم الاعتراف به في الربح أو الخسارة مباشرة.

تسري التعديلات على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح بالتطبيق المبكر لها وتطبيق بعض الشروط الإنتقالية.

لا تتوقع إدارة المجموعة أن يكون هناك تأثير جوهري على البيانات المالية المجمعة للمجموعة حيث أنه ليس لديها أية ترتيبات لمعاملات الدفع على أساس الأسهم.

- التعديلات على المعيار الدولي IFRS 10 ومعيار المحاسبة الدولي IAS 28: بيع أو المساهمة في أصل بين مستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك.
- تتعامل هذه التعديلات مع المواقف التي يتم فيها بيع أو المساهمة في أصل بين مستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك حيث تنص هذه التعديلات بأن الربح أو الخسارة الناتجة عن فقدان السيطرة على شركة تابعة والتي لا تمثل معاملة تجارية مع الشركة الزميلة أو المشروع المشترك والتي يتم المحاسبة عليها بطريقة حقوق الملكية بأن يتم الاعتراف بها في ربح وخسارة الشركة الأم في حدود الحصة التي لا تخصها في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك. إن موعد سريان هذه التعديلات لا يزال قيد الإقرار من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) كما أن التطبيق المبكر لهذه التعديلات مسموحاً به.

تتوقع إدارة "المجموعة" بأن تطبيق هذه التعديلات قد يكون له تأثير على بياناتها المالية المجمعة في المستقبل حال نشوء مثل هذه المعاملات.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي IAS 40: التحويلات للعقارات الإستثمارية
- توضح هذه التعديلات بأن التحويل من/أو إلى العقارات الإستثمارية يتطلب تقييم ما إذا كان العقار يفي أو توقف عن الوفاء بتعريف العقارات الإستثمارية ومدعماً بدليل ملحوظ بأن التغير في طريقة الاستخدام قد حدث بالفعل، كما توضح التعديلات بأنه في المواقف غير تلك المبينة في المعيار (IAS 40) فإنه من الممكن وجود دليل على تغيير محتمل في استخدام العقارات تحت الإنشاء.

إن التعديلات تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 مع إمكانية التطبيق المبكر لها.

لا تتوقع إدارة "المجموعة" أن يكون هناك تأثير جوهري على بياناتها المالية المجمعة حيث أنه ليس لديها أية عقارات إستثمارية.

شركة آن ديجيتال سيرفيس القابضة
(سابقاً: شركة هيتس تيليكوم القابضة)
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

3- السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية المجمعة هي كما يلي:

(3/1) أسس إعداد البيانات المالية المجمعة

- تم إعداد هذه البيانات المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية (IFRIC) ومتطلبات قانون الشركات بدولة الكويت وتعديلاته اللاحقة.
- إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه البيانات المالية المجمعة متسقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة السابقة.
- تم إعداد هذه البيانات المالية المجمعة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية للقياس المعدل بإعادة التقييم بالقيمة العادلة للموجودات المالية المحتفظ بها، كما تم عرض هذه البيانات المالية المجمعة بالدينار الكويتي.
- إن إعداد البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب من الإدارة وضع تقديرات وإفترضات قد تؤثر على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ البيانات المالية المجمعة والمبالغ المدرجة للإيرادات والمصروفات خلال الفترة الصادر عنها التقرير. كما يتطلب أيضاً من الإدارة ممارسة بعض من أحكامها خلال عملية تطبيق السياسات المحاسبية. إن المناطق التي تتخللها درجة عالية من الإفترضات أو التعقيد أو حيث تكون التقديرات والإفترضات جوهرية بالنسبة للبيانات المالية المجمعة مبينة في إيضاح رقم (4).

(3/2) أسس تجميع البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية المجمعة على البيانات المالية لشركة آن ديجيتال سيرفيس القابضة (سابقاً: شركة هيتس تيليكوم القابضة - شركة مساهمة كويتية عامة ("الشركة الأم")) وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً "المجموعة") المبينة في إيضاح 5.

إن الشركات التابعة هي تلك الشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم، وتكون السيطرة قائمة عندما يكون لدى "الشركة الأم" المقدرة بشكل مباشر أو غير مباشر على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية والحصول على المنافع من أنشطتها. تتحقق سيطرة "الشركة الأم" عندما:

- تتم السيطرة على الشركة المستثمر بها.
 - التعرض لعائدات متغيرة أو تملك حقوق بها نتيجة مشاركتها في الشركة المستثمر بها.
 - تكون لها المقدرة على استخدام سلطتها لتؤثر على عائدات الشركة المستثمر بها.
- في حالة عدم امتلاك "الشركة الأم" الأغلبية في حقوق التصويت في الشركة المستثمر بها، فإن "الشركة الأم" تأخذ بعين الاعتبار حقائق وعوامل أخرى في تقييم السيطرة والتي تتضمن:
- ترتيب تعاقدى بين "الشركة الأم" ومالكي أصوات آخرين.
 - حقوق ناتجة من ترتيبات تعاقدية أخرى.
 - حقوق تصويت "الشركة الأم".
 - حقوق تصويت محتملة.

يتم إدراج البيانات المالية للشركات التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة ضمن البيانات المالية المجمعة من تاريخ بدء السيطرة فعلياً وحتى تاريخ انتهاء السيطرة فعلياً.

يتم تجميع البيانات المالية للشركات التابعة على أساس كل بند من خلال إضافة البنود المتشابهة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات. عند التجميع يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات بين الشركات بالكامل بما فيها الأرباح والأرباح والخسائر غير المحققة بين الشركات. يتم إعداد البيانات المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتماثلة وللأحداث الأخرى التي تتم في ظروف متشابهة.

يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس التاريخ أو بتاريخ لا يتجاوز ثلاثة أشهر قبل نهاية السنة المالية "الشركة الأم" باستخدام سياسات محاسبية مماثلة. يتم إجراء تعديلات لتعكس أثر المعاملات الهامة أو الأحداث الأخرى التي وقعت بين تواريخ نهاية السنة المالية للشركات التابعة وتاريخ نهاية السنة المالية "الشركة الأم".

شركة آن ديجيتال سيرفيس القابضة
(سابقاً: شركة هيتس تيليكوم القابضة)
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

يتم تحديد الحصص غير المسيطرة في صافي موجودات الشركات التابعة المجمعة بشكل منفصل عن حقوق ملكية "المجموعة" في هذه الشركات. تتكون الحصص غير المسيطرة من مبلغ تلك الحقوق في تاريخ الدمج الفعلي للأعمال والحصص غير المسيطرة للمنشأة في التغيرات في حقوق الملكية منذ تاريخ الدمج. إن الخسائر ضمن شركة تابعة تعود إلى الحصص غير المسيطرة حتى إذا أدى ذلك إلى عجز في الرصيد.

عند حدوث تغيير في ملكية الشركات التابعة دون فقدان السيطرة فإنه يتم المحاسبة عن هذه المعاملة ضمن حقوق الملكية. أما في حالة فقدان السيطرة نتيجة تغيير في الملكية فإنه يتم:

- إلغاء الاعتراف بأصول والتزامات الشركة التابعة من بيان المركز المالي (ويشمل ذلك الشهرة).
- الاعتراف بأي استثمار محتفظ به في الشركة التابعة بقيمتها العادلة عند فقدان السيطرة.
- إلغاء حقوق الحصص غير المسيطرة.
- الاعتراف بالربح أو الخسارة المرتبطة بفقدان السيطرة في بيان الربح أو الخسارة.

(3/3) الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع

يتم اعتبار الموجودات غير المتداولة كموجودات غير متداولة معدة للبيع عندما تتوافر الشروط اللازمة لتصنيفها كمحتفظ بها للبيع أو عندما تباع. يتم تصنيف أي بند كمحتفظ به للبيع إذا كانت قيمته الدفترية سوف تسترد بشكل رئيسي من خلال عملية بيعه وليس من خلال استمرار استخدامه. يتم تقييم الموجودات المحتفظ بها للبيع بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة البيع أيهما أقل.

يتم قياس الموجودات غير المتداولة (أو مجموعة التصرف) المصنفة على أنها محتفظ بها بغرض البيع بمبلغها المسجل أو قيمتها العادلة مطروحاً منها التكاليف حتى البيع أيهما أقل.

(3/4) الممتلكات والمعدات

تدرج الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم، وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة الاستردادية للممتلكات والمعدات بتاريخ المركز المالي. وإذا انخفضت القيمة الاستردادية للممتلكات والمعدات عن القيمة الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة الاستردادية في الحال وإذا تغيرت الأعمار الإنتاجية عن الأعمار المقدرة لها فإنه يتم تغيير الأعمار الإنتاجية من بداية السنة التي حدث بها التغيير بدون أثر رجعي.

تدرج أرباح أو خسائر بيع الممتلكات والمعدات في بيان الربح أو الخسارة المجمع بمقدار الفرق بين القيمة البيعية وصافي القيمة الدفترية لها.

تستهلك الممتلكات والمعدات بطريقة القسط الثابت لتخفيض قيمتها إلى القيمة التخريدية لها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات:

تحسينات علي مباني	5 - 10	سنوات
أثاث ومفروشات	5 - 10	سنوات
معدات مكتبية وكمبيوتر	3 - 4	سنوات
آلات ومعدات	3 - 10	سنوات
سيارات	5	سنوات
ماكينات دفع مسبق	5	سنوات

شركة آن ديجيتال سيرفيس القابضة
(سابقاً: شركة هيتس تيليكوم القابضة)
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

(3/5) الموجودات غير الملموسة والشهرة

إن الموجودات غير النقدية المحددة والتي يتم اقتناؤها لأغراض النشاط ويكون لها منافع مستقبلية متوقعة يتم اعتبارها موجودات غير ملموسة. إن الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار غير المحددة لا يتم إطفائها ويتم مراجعتها سنوياً لتحديد وجود انخفاض في قيمتها.

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر محدد على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة. فيما يتعلق بتراخيص الشبكات المقتناة والتي يتم تشغيلها بشروط ثابتة، فإن فترة الإطفاء تتحدد بصفة أساسية بناء على فترة سريان التراخيص وشروط تجديده. يتم إطفاء رسوم التراخيص بطريقة القسط الثابت على مدى عمر التراخيص.

تتمثل الشهرة في فرق تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة لحصة "المجموعة" في صافي الموجودات المقتناة في عملية دمج الأعمال أو للشركات الزميلة كما في تاريخ الاقتناء. يتم تضمين الشهرة الناتجة عن اقتناء شركات تابعة في بند الموجودات غير الملموسة بينما يتم تضمين الشهرة الناتجة عن اقتناء شركات زميلة في الاستثمارات في شركات زميلة. يتم توزيع الشهرة على كل وحدة توليد نقد تنتمي إليها وذلك لغرض تقييم الانخفاض في قيمة الشهرة. يتم مراجعة الشهرة سنوياً على الأقل لتحديد فيما إذا كان هناك انخفاض في القيمة وتظهر الشهرة بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة. أرباح وخسائر بيع الشركة التابعة أو جزء منها تتضمن القيمة الدفترية للشهرة المتعلقة بالشركة التابعة المباع أو الجزء المباع منها.

لغرض تحديد الانخفاض في القيمة، يتم تجميع الموجودات لأقل مستوى يمكن عنده تحديد تدفقات نقدية بشكل مستقل لتلك "المجموعة" من الموجودات. في حال وجود مؤشر على أن القيمة الدفترية للموجودات غير الملموسة أكبر من قيمته الممكن إستردادها، يتم تخفيض الموجودات لقيمتها الممكن إستردادها وتدرج خسارة الانخفاض في القيمة في بيان الربح أو الخسارة المجمع. إن خسارة الانخفاض المتعلقة بالشهرة لا يتم عكسها مرة أخرى في الفترات التالية.

(3/6) الاستثمار في المشاريع المشتركة

إن المشروع المشترك هو ترتيب تعاقدي يتم من خلاله قيام "الشركة" مع أطراف أخرى بتنفيذ نشاط اقتصادي يكون تحت السيطرة المشتركة.

يتم إثبات تكاليف المشروعات المشتركة في البداية بالتكلفة ثم يجرى بعد التملك التعديل لتغيير نصيب المشارك في صافي أصول الوحدة المسيطر عليها بشكل مشترك حيث يدرج المشارك في سجلاته ويعترف في قوائمه المنفصلة وبالتالي قوائمه الموحدة: الأصول التي يسيطر عليها والالتزامات التي أحدثها - المصاريف التي تكبدها - ونصيبه من الدخل الذي تحقق من مبيعات البضائع أو الخدمات من قبل المشروع المشترك.

(3/7) المخزون

يتم تقييم المخزون من بطاقات Sim Cards مسبقة الدفع والفواتير على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل. ويتم تقييم Sim Cards مؤجلة الدفع بقيمة صفر حتى يتم تفعيلها بواسطة شركة الاتصالات المعنية. إن أجهزة الاتصالات تدرج بالتكلفة أو القيمة السوقية أيهما أقل ويتم قياس التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح.

(3/8) الأدوات المالية

التصنيف

تقوم "المجموعة" بتحديد التصنيف المناسب لموجوداتها المالية في تاريخ الشراء بناء على الغرض من اقتناء هذه الاستثمارات. تم تصنيف الموجودات المالية إلى مدينون وموجودات مالية متاحة للبيع.

مدينون

هي موجودات مالية - بخلاف المشتقات المالية - ذات إستحقاق ثابت أو محدد وتكون غير مسعرة في أسواق نشطة. وتنشأ عندما تقوم "المجموعة" بتقديم بضائع أو أداء خدمات بصفة مباشرة إلى العملاء مع عدم وجود نية لتداول هذه الديون.

الموجودات المتاحة للبيع

هي تلك الموجودات المالية بخلاف المشتقات المالية والتي لم يتم تصنيفها ضمن أي من التصنيفات المذكورة أعلاه، يتم الاحتفاظ بها لمدة غير محددة من الوقت ويمكن بيعها عند الحاجة إلى سيولة أو عند التغيير في معدلات الربح.

شركة أن ديجيتال سيرفيس القابضة
(سابقاً: شركة هيتس تيليكوم القابضة)
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

التحقق وعدم التحقق

يتم إثبات المشتريات والمبيعات الاعتيادية من الموجودات المالية طبقاً لتاريخ المتاجرة وهو التاريخ الذي تلتزم فيه "المجموعة" بعملية الشراء أو البيع. يتم حذف الموجودات المالية عندما ينتهي حق "المجموعة" في التدفقات النقدية الناشئة عن هذا الأصل أو عندما يتم تحويل الأصل بواسطة "المجموعة" وتحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية الأصل هذا للغير.

القياس

يتم قياس جميع الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملة. فيما عدا الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة المجمع.

لاحقاً يتم إعادة قياس الموجودات المتاحة للبيع والموجودات بقيمتها العادلة. ويتم إثبات المدينين بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل العائد الفعلي.

ويتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع في حقوق الملكية المجمعة مباشرة. عند بيع الإستثمارات المتاحة للبيع أو عند وجود إنخفاض في القيمة يتم تحويل المبالغ المعترف بها في حقوق الملكية المجمعة إلى بيان الربح أو الخسارة المجمع.

القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم تداولها في سوق مالي منظم، طبقاً لسعر آخر أمر شراء معلن.

بالنسبة للإستثمارات غير المسعرة فيتم تحديد قيمتها العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية للإستثمارات المشابهة أو بالإعتماد على التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة بعد تعديلها لكي تعكس الظروف المحددة للشركة المصدرة. إن الإستثمارات المتاحة للبيع التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة يتم إثباتها بالتكلفة ناقصاً الإنخفاض في القيمة.

الإنخفاض في القيمة

تقوم "المجموعة" بتاريخ كل مركز مالي مجمع بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على إنخفاض أصل محدد أو مجموعه أصول متشابهة. في حالة الإستثمارات في أدوات ملكية المصنفة كإستثمارات متاحة للبيع فإن الإنخفاض الدائم أو الهام في قيمة تلك الإستثمارات يتم أخذه في الإعتبار عند تحديد ما إذا كان هناك مؤشرات على وجود إنخفاض في القيمة.

وفي حالة وجود دليل على ذلك الإنخفاض فإن إجمالي الخسائر المتراكمة يتم قياسها بالفرق بين تكلفة الإقتناء والقيمة العادلة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة المعترف بها في سنوات سابقة. ويتم تحويلها من حقوق الملكية المجمعة إلى بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المجمع. إن خسائر الإنخفاض في القيمة في أدوات الملكية لا يتم عكسها مرة أخرى على بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المجمع.

(3/9) النقد والنقد المعادل

يتمثل النقد والنقد المعادل في النقدية بالصندوق ولدى البنوك وكذلك الودائع لأجل التي تستحق خلال فترة لا تتجاوز ثلاثة شهور من تاريخ الأيداع.

(3/10) انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة القيمة الدفترية لموجودات "المجموعة" غير المالية في تاريخ المركز المالي المجمع لغرض تحديد فيما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على الانخفاض في القيمة. في حال توافر هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات ويتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة في بيان الربح أو الخسارة المجمع عندما تتجاوز القيمة الدفترية للموجودات قيمتها القابلة للاسترداد.

يتم إثبات عكس خسارة انخفاض القيمة المسجلة في سنوات سابقة كإيراد ضمن بيان الربح أو الخسارة المجمع في حالة وجود دلالة على أن خسارة الانخفاض المسجلة سابقاً لم تعد موجودة أو أنها قد انخفضت.

شركة آن ديجيتال سيرفيس القابضة
(سابقاً: شركة هيتس تيليكوم القابضة)
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

(3/11) ذم دائنة ومطلوبات

ترجح الذم الدائنة والمطلوبات بالقيمة الاسمية ويتم قيد المطلوبات عن مبالغ ستدفع في المستقبل لقاء بضائع أو خدمات تم تسلمها، سواء صدرت بها فواتير من قبل المورد أم لم تصدر.

(3/12) تحقق وعدم تحقق الموجودات والمطلوبات المالية

يتم تحقق الأصل المالي أو الالتزام المالي عندما تصبح "المجموعة" طرفاً في الشروط التعاقدية للأداة المالية. كما لا يتم تحقق أصل أما عندما تنتهي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي أو عندما تقوم "المجموعة" بتحويل كافة مخاطر ومزايا الملكية أو عندما لا تقوم بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومزايا الملكية ولم يعد لها سيطرة على الأصل. ولا يتحقق الالتزام المالي عند الإغفاء من الالتزام المحدد بموجب العقد أو عند إلغائه أو انتهاء صلاحيته.

(3/13) المحاسبة عن تاريخ المتاجرة وتاريخ السداد

تسجل جميع مشتريات ومبيعات الموجودات المالية التي تتم " بالطريقة الاعتيادية " على أساس تاريخ المتاجرة وهو التاريخ الذي تلتزم فيه "المجموعة" بشراء أو بيع الموجودات حيث أن المشتريات أو المبيعات التي تتم بالطريقة الاعتيادية هي مشتريات أو مبيعات للموجودات المالية التي تتطلب تسليم الموجودات ضمن إطار زمني محدد بالنظم أو العرف السائد في السوق.

(3/14) استثمارات مرابحة

إن المرابحة هي معاملة إسلامية تتضمن شراء أصل وبيعه فوراً بالتكلفة زائداً ربحاً متفق عليه. يتم سداد المبلغ المستحق على أساس الدفع المؤجل. عندما تختص مخاطر الائتمان بمعاملة لمؤسسة مالية. فإن المبلغ المستحق يصنف كاستثمار مرابحة. وعندما تختص مخاطر الائتمان لمعاملة لطرف غير المؤسسة المالية، فإن المبلغ المستحق يصنف كمدني مرابحة. يتم إدراج استثمارات المرابحة ناقصاً مخصص لقاء انخفاض القيمة، إن وجد.

(3/15) أسهم الخزينة

تتمثل أسهم الخزينة في أسهم "الشركة الأم" الذاتية التي تم إصدارها وشراؤها لاحقاً من قبل "المجموعة" ولم يتم إعادة إصدارها أو إلغائها حتى تاريخ المركز المالي المجموع. يتم المحاسبة عن أسهم الخزينة بطريقة التكلفة حيث يتم إدراج تكلفة الأسهم المشتراة في حساب مقابل ضمن حقوق الملكية. عند إعادة الإصدار يتم إدراج الأرباح الناتجة ضمن حساب مستقل في حقوق الملكية "ربح بيع أسهم الخزينة" والذي يعتبر غير قابل للتوزيع، كما يتم تحميل الخسارة المحققة على نفس الحساب في حدود الرصيد الدائن لذلك الحساب، ويتم تحميل الخسارة الإضافية على الأرباح المحتفظ بها ومن ثم الأحتياطيات. تستخدم الأرباح المحققة لاحقاً عن بيع أسهم الخزينة لمقابلة الخسارة المسجلة سابقاً في الأحتياطيات والأرباح المحتفظ بها والربح الناتج عن بيع أسهم الخزينة.

(3/16) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين طبقاً لقانون العمل في القطاع الاهلي لدولة الكويت وقوانين العمل ذات العلاقة في الدول الكائن بها الشركات التابعة أو طبقاً للعقود المبرمة وعلى فرض إنهاء خدمات جميع الموظفين بتاريخ المركز المالي المجموع. إن هذا الالتزام غير ممول وتوقع الإدارة ان تنتج عن هذه الطريقة تقديراً مناسباً للالتزام "المجموعة" المتعلق بمكافآت نهاية الخدمة عن خدمات الموظفين السابقة والحالية.

(3/17) مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص حينما يكون لدى "المجموعة" التزام حالي (قانوني أو استدلاي) نتيجة لحدث سابق، من المحتمل أنه يتطلب تدفق صادر للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ ذلك الالتزام، ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل مركز مالي مجمع وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي.

شركة آن ديجيتال سيرفيس القابضة
(سابقاً: شركة هيتس تيليكوم القابضة)
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

(3/18) تحقق الإيرادات

- تتحقق إيرادات أتعاب الخدمة حسب الاستعمال الفعلي. أما الاشتراكات فيتم احتسابها علي أساس التوزيع النسبي الزمني. وتتحقق الإيرادات الأخرى التي تشمل بشكل رئيسي بيع معدات الهواتف النقالة و Sim Cards ومنتجات الاتصالات الأخرى يتم المحاسبة عليها في السنة التي تتم فيها هذه المبيعات عند تسليم البضاعة.
- يتحقق الإيراد من المبيعات عندما يتم تحويل الاخطار الرئيسية وملكية البضاعة المباعة للمشتري وعندما لا يوجد أي شك هام فيما يتعلق بالتعويض الخاص ببيع البضاعة والتكاليف التي قد تتكبد من احتمال وجود مردودات لهذه البضاعة.
- يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن عمليات المرابحة والتمويل والمشاركات علي أساس التوزيع الزمني بحيث يتم تحقيق معدل عائد ثابت علي الأرصدة القائمة لتلك المعاملات.
- يعترف بإيراد توزيعات الأرباح من الاستثمارات عندما يثبت الحق في استلامها.
- تحتسب بنود الإيرادات الأخرى عند اكتسابها في الوقت الذي يتم فيه تقديم الخدمات المتعلقة بها و/أو على أساس شروط الاتفاق التعاقدية لكل نشاط.

(3/19) تكاليف الافتراض

- تحتسب العوائد على القروض والتسهيلات على أساس مبدأ الاستحقاق ويتم الاعتراف بها في بيان الربح أو الخسارة المجمع في الفترة التي يتم تكبدها فيها.
- يتم رسملة تكاليف الافتراض التي تعزي مباشرة إلى تملك أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل كجزء من تكلفة ذلك الأصل وتبدأ رسملة هذه التكاليف عندما يجري تكبد النفقات على الأصل وتكبد تكاليف الافتراض وتكون الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل قيد التنفيذ ويتم إيقاف الرسملة عندما تستكمل بشكل جوهري كافة النشاطات الضرورية لإعداد الأصل المؤهل للاستخدام المقصود أو البيع.
- يتم الاعتراف بتكاليف الافتراض التي لا تعزي مباشرة إلى تملك أو إنشاء أو إنتاج أصل كمصروف في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

(3/20) العملات الأجنبية

إن العملة الرئيسية المستخدمة "للشركة الأم" هي الدينار الكويتي وبالتالي يتم عرض البيانات المالية المجمعة بالدينار الكويتي. تقيد المعاملات بالعملات غير العملة الرئيسية للشركة (العملات الأجنبية) حسب أسعار الصرف التقريبية السائدة بتاريخ المعاملة. يتم إعادة تحويل البنود غير النقدية بالقيمة العادلة والمسجلة بعملات أجنبية حسب أسعارها لصرف السائدة بتاريخ تحديد القيمة العادلة. بينما لا يتم إعادة تحويل البنود غير النقدية التي تقاس وفقاً للتكلفة التاريخية بعملة أجنبية.

فروق التحويل الناتجة عن تسوية وإعادة تحويل البنود النقدية تسجل في الربح أو الخسارة للفترة. وتسجل فروق التحويل الناتجة عن إعادة تحويل البنود غير النقدية المسجلة بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة للفترة باستثناء الفروق الناتجة عن إعادة تحويل البنود غير النقدية ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر المتعلقة بها مباشرة في حقوق الملكية المجمع. وبالنسبة لتلك البنود غير النقدية. فإن أي أرباح أو خسائر ناتجة عن التحويل تسجل أيضاً في حقوق الملكية المجمع مباشرة.

يتم عرض موجودات ومطلوبات العملات الأجنبية "للمجموعة" بالدينار الكويتي باستخدام أسعار الصرف السائدة بتاريخ المركز المالي المجمع. يتم تحويل بنود الإيرادات والمصروفات وفقاً لمتوسط أسعارها لصرف للفترة. إلا إذا تقلبت أسعار الصرف بشكل كبير خلال السنة وفي هذه الحالة يتم استخدام أسعار الصرف التقريبية السائدة بتاريخ المعاملات. يتم تصنيف فروقات التحويل الناتجة (إن وجدت)، كحقوق ملكية وتؤخذ إلى احتياطي التحويل للمجموعة تدرج فروقات التحويل في بيان الربح أو الخسارة المجمع في السنة التي يتم فيها بيع العمليات الأجنبية.

(3/21) حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي

يتم احتساب حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي من صافي الأرباح السنوية بعد استبعاد ربح الشركات المساهمة التابعة والزميلة التي يتم احتساب الحصة لها بشكل مستقل وكذلك المبلغ المستقطع لحساب الاحتياطي القانوني.

(3/22) ضريبة دعم العمالة الوطنية

تمثل قيمة الضريبة المستحقة لوزارة المالية في دولة الكويت بموجب قانون دعم العمالة الوطنية رقم 19 لسنة 2000.

شركة آن ديجيتال سيرفيس القابضة
 (سابقاً: شركة هيتس تيليكوم القابضة)
 شركة مساهمة كويتية عامة
 وشركاتها التابعة
 الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017
 "جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

3/23 الزكاة

يمثل هذا البند الزكاة المحتسبة بموجب القانون رقم 2006/46 بدولة الكويت والخاص بفرض زكاة على الشركات المساهمة العامة والمقفلة وقد تم احتساب هذه الزكاة بما يعادل 1% من صافي الربح قبل خصم المخصصات والإحتياطيات التي تعدها "الشركة الأم".

إن بنود الزكاة الأخرى التي يتم دفعها في بعض الشركات التابعة تحتسب طبقاً للقوانين المحلية المتعلقة بها في بلد "الشركة" التابعة. إن المخصص المكون لهذه الشركات التابعة يتم تحميله على بيان الربح أو الخسارة المجمع مباشرة.

3/24 الاحداث المحتملة

لا يتم إدراج المطلوبات المحتملة في البيانات المالية المجمعة ويتم الإفصاح عنها فقط ما لم يكن هناك إمكانية حدوث تدفق صادر للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية مستبعداً، كما لا يتم الاعتراف بالموجودات المحتملة ويتم الإفصاح عنها عندما يكون تحقيق منافع اقتصادية منها مرجحاً.

4- الأحكام المحاسبية الهامة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات

إن إعداد البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يتطلب من الإدارة وضع تقديرات وإفتراسات قد تؤثر على المبالغ الواردة في هذه البيانات المالية المجمعة، حيث أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. كما يتطلب من الإدارة تطبيق بعض من أحكامها وتقديراتها خلال عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. إن الأحكام والتقديرات الهامة بالنسبة للبيانات المالية المجمعة هي:

التقديرات

الالتزامات محتملة/مطلوبات

تنشأ الالتزامات المحتملة نتيجة أحداث ماضية يتأكد وجودها فقط بوقوع أو عدم وقوع حدث أو أحداث مستقبلية غير مؤكدة لا تقع بالكامل ضمن سيطرة المجموعة. يتم تسجيل مخصصات الالتزامات عندما تعتبر الخسارة محتملة ويمكن تقديرها بصورة معقولة. إن تحديد ما إذا كان يجب تسجيل مخصص من عدمه مقابل أية التزامات محتملة يستند إلى أحكام الإدارة.

تصنيف الاستثمارات

تقرر الإدارة عند إقتناء الاستثمار ما إذا كان ينبغي تصنيفها كاستثمارات "بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة" أو "متاحة للبيع" أو كـ"قروض ومدينون" عند وضع مثل هذه التقديرات، تأخذ المجموعة في الإعتبار الهدف الرئيسي من الإقتناء وكيف تنوي إدارته وتقييم أدائه. يحدد هذا التقدير ما إذا كان سيتم قياس الاستثمار لاحقاً بالتكلفة أو القيمة العادلة وما إذا سيتم إدراج تغيرات القيمة العادلة للأدوات في بيان الربح أو الخسارة المجمع أو مباشرة في حقوق الملكية.

إنخفاض قيمة الأصول المالية

تقوم إدارة المجموعة بمراجعة البنود المصنفة كـ "قروض ومدينون" بشكل دوري لتحديد مدى ضرورة إدراج مخصص لإنخفاض القيمة في بيان الربح أو الخسارة المجمع. تقوم الإدارة بتقدير مبلغ وتاريخ التدفقات النقدية المستقبلية عند تحديد مستوى المخصصات المطلوبة. تستند هذه التقديرات إلى إفتراسات بشأن عدة عناصر تتضمن درجات متفاوتة من الأحكام وعدم التأكد.

شركة آن ديجيتال سيرفيس القابضة
(سابقاً: شركة هيتس تيليكوم القابضة)
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

الأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات

انخفاض قيمة الأصول الملموسة وغير الملموسة والأعمار الإنتاجية

تقوم إدارة المجموعة سنوياً باختبار انخفاض قيمة الأصول الملموسة طبقاً للسياسات المحاسبية المبينة في إيضاح 3. يتم تحديد القيمة المستردة لأصل ما على أساس طريقة الاستخدام. تستخدم هذه الطريقة توقعات حول التدفقات النقدية المقدرة على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل المخصص باستخدام معدلات السوق.

تقوم إدارة المجموعة بتحديد الأعمار الإنتاجية المقدرة ومبالغ الإستهلاك والإطفاء المتعلقة بها. سيتغير كل من مبلغ الإستهلاك والإطفاء المحمل للسنة بشكل كبير إذا كان العمر الإنتاجي الفعلي يختلف عن العمر الإنتاجي المتوقع للأصل.

انخفاض قيمة شركات زميلة

بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية تحدد "المجموعة" ما إذا كان ضرورياً الاعتراف بأي خسارة لانخفاض في قيمة استثمار "المجموعة" في شركاتها الزميلة بتاريخ كل بيانات مالية على أساس ما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، تقوم "المجموعة" باحتساب مبلغ الانخفاض في القيمة بالفرق بين القيمة القابلة للإسترداد للشركة الزميلة وقيمتها الدفترية وتثبت هذا المبلغ في بيان الربح أو الخسارة المجموع.

انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع

تعامل "المجموعة" الإستثمارات المتاحة للبيع على أنها قد انخفضت قيمتها عندما يكون هناك انخفاضاً هاماً أو لفترة طويلة في القيمة العادلة بأقل من التكلفة أو إذا كان هناك دليل موضوعي آخر على انخفاض القيمة. يتطلب تحديد ما هو "مهم" وما هو "طويل المدة" اتخاذ حكم مهم.

انخفاض قيمة الذمم المدينة

يتم عمل تقدير المبلغ الممكن تحصيله من الأرصدة المدينة عندما يعد تحصيل كافة المبالغ بالكامل أمراً غير ممكناً. بالنسبة للمبالغ الكبيرة يتم التقدير بشكل إفرادي. أما المبالغ التي لا تعتبر وهي فردية كبيرة، ولكنها متأخرة، يتم تقييمها بشكل مجمع ويتم عمل مخصص لها بناءً على طول الفترة الزمنية المتأخرة وفقاً لمعدلات الإسترداد التاريخية.

الأعمار الإنتاجية للأصول القابلة للإستهلاك

تقوم الإدارة بمراجعة تقديرها للأعمار الإنتاجية للأصول القابلة للإستهلاك بتاريخ كل بيانات مالية مجمعة استناداً إلى الإستخدام المتوقع للأصول. كما أن التقديرات غير المؤكدة في هذه التقديرات تتعلق بتقادم فني قد يغير استخدام بعض البرامج والمعدات.

الشهرة

تقوم المجموعة باختبار الشهرة سنوياً لتحديد ما إذا كان هناك انخفاض في قيمتها وفقاً لسياساتها المحاسبية. يتم تحديد القيمة الإستردادية لوحدة توليد النقد على أساس احتساب قيمة الاستخدام أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع. إن القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع تستند إلى معاملات سوق حديثة/معاملات سوقية محتملة وإلى مضاعفات معدل الربح قبل الفائدة والضريبة والإستهلاك والإطفاء المستخدمة في تلك المعاملات. تتطلب هذه العمليات الحسابية استخدام بعض التقديرات.

شركة آن ديجيتال سيرفيس القابضة
(سابقاً: شركة هيتس تليكوم القابضة)
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

5- الشركات التابعة

تتضمن البيانات المالية المجمعة البيانات المالية "للشركة الأم" وشركاتها التابعة المذكورة أدناه:

نسبة المساهمة		بلد التأسيس	
2016	2017		
%99	%99	البحرين	شركة قنوات القابضة - ش.م.ب - مقفلة شركة أون تاتش للتجارة العامة (سابقاً: إبلت تلي كميكيشن للتجارة العامة) - ذ.م.م
%99	%99	الكويت	شركة فوراً للاتصالات - ذ.م.م
%10	%10	السعودية	شركة قنوات للتجارة العامة والمقاولات - ذ.م.م
%10	%10	الكويت	شركة قنوات كونكت سلبوشنز - ذ.م.م
%10	%10	الإمارات العربية المتحدة	

إن شركة قنوات القابضة - ش.م.ب - مقفلة - تمتلك الشركات التابعة التالية:

نسبة المساهمة		بلد التأسيس	
2016	2017		
%90	%90	السعودية	شركة فوراً للاتصالات - ذ.م.م
%90	%90	الكويت	شركة قنوات للتجارة العامة والمقاولات - ذ.م.م
%90	%90	الإمارات العربية المتحدة	شركة قنوات كونكت سلبوشنز - ذ.م.م

تم تجميع البيانات المالية للشركات التابعة بناءً على بيانات مالية إدارية كما في 31 ديسمبر 2017، حيث بلغ إجمالي موجوداتها المدرجة ضمن بيان المركز المالي المجموع 18,545,610 دينار كويتي (2016): 34,949,179 دينار كويتي) وصافي خسائرها المدرجة ضمن بيان الربح أو الخسارة المجموع 5,088,536 دينار كويتي (2016): 3,441,234 دينار كويتي).

شركة آن ديڨيتال سيرفسيس القابضة
(سابقاً: شركة هيتس تيليكوم القابضة)
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركتاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

المجموع	ماكينات دفع مسبق	سيارات	معدات	معدات مكتبية		أثاث ومفروشات	تحسينات على مباني	ممتلكات ومعدات	التكلفة
				آلات ومعدات	كمبيوتر				
2,115,912	208,892	166,405	168,327	620,569	275,627	676,092	الرصيد في 1 يناير 2017		
141,115	112,608	4,378	7,754	5,828	10,547	-	الإضافات		
(50,571)	(20,491)	(24,111)	-	-	(5,969)	-	الإستبعادات		
(46,116)	(4,614)	(3,495)	(3,715)	(13,546)	(6,029)	(14,717)	ترجمة عملات أجنبية		
2,160,340	296,395	143,177	172,366	612,851	274,176	661,375	الرصيد في 31 ديسمبر 2017		
1,862,589	197,023	131,724	131,768	582,296	163,106	656,672	الإستهلاك المتراكم		
97,878	11,128	12,146	10,756	16,691	41,085	6,072	الرصيد في 1 يناير 2017		
(16,027)	-	(12,329)	-	-	(3,698)	-	المحمل على السنة		
(41,446)	(4,411)	(2,866)	(2,987)	(12,859)	(3,961)	(14,362)	الإستبعادات		
1,902,994	203,740	128,675	139,537	586,128	196,532	648,382	ترجمة عملات أجنبية		
257,346	92,655	14,502	32,829	26,723	77,644	12,993	الرصيد في 31 ديسمبر 2017		
253,323	11,869	34,681	36,559	38,273	112,521	19,420	صافي القيمة الدفترية		
							في 31 ديسمبر 2016		

شركة آن ديجيتال سيرفيس القابضة
(سابقاً: شركة هيتس تيليكوم القابضة)
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

7- موجودات غير ملموسة			
الإجمالي	شهرة*	قفلیات	التكلفة
14,426,823	14,202,148	224,675	الرصيد في 1 يناير 2017
3,463	-	3,463	الإضافات
(19,304)	-	(19,304)	الاستيعادات
(186,388)	(181,826)	(4,562)	ترجمة عملات أجنبية
14,224,594	14,020,322	204,272	الرصيد في 31 ديسمبر 2017
الاطفاء المتراكم			
97,526	-	97,526	الرصيد في 1 يناير 2017
40,469	-	40,469	المحمل على السنة
(11,582)	-	(11,582)	الاستيعادات
(2,378)	-	(2,378)	ترجمة عملات أجنبية
124,035	-	124,035	الرصيد في 31 ديسمبر 2017
صافي القيمة الدفترية			
14,100,559	14,020,322	80,237	في 31 ديسمبر 2017
14,329,297	14,202,148	127,149	في 31 ديسمبر 2016

* يتمثل هذا البند في قيمة شهرة بمبلغ 14,020,322 دينار كويتي ناتجة عن اقتناء شركة تابعة - شركة قنوات للنظم (ذ.م.م) - المملكة العربية السعودية، وتقوم الإدارة سنوياً بعمل إختبار لتحديد فيما إذا كان هناك مؤشر على إنخفاض في قيمة الشهرة، وترى إدارة "الشركة الأم" أنه لا يوجد مؤشر على إنخفاض قيمة الشهرة بناءً على دراسة معدة من قبل طرف خارجي بتاريخ 31 ديسمبر 2017.

- 8- استثمار في مشروع مشترك
- خلال السنة المالية الحالية قامت الشركة التابعة (شركة قنوات للنظم - ذ.م.م - المملكة العربية السعودية) بالاستثمار في مشروع مشترك مع إحدى الشركات بالمملكة العربية السعودية.
 - خلال السنة المالية الحالية قامت إحدى الشركات التابعة للمجموعة (شركة فوراً للاتصالات - ذ.م.م) بالاستثمار في مشروع مشترك مع طرف خارجي لتشغيل ماكينات الدفع والتحصيل الإلكتروني تحت إدارة مشتركة ويتم توزيع الأرباح بنسبة 75% لصالح (شركة فوراً للاتصالات - ذ.م.م).
 - خلال السنة السابقة قامت إحدى الشركات التابعة "المجموعة" شركة قنوات للتجارة العامة والمقاولات (ذ.م.م) - الكويت - بالاستثمار في مشروع مشترك مع إحدى الشركات لتشغيل محلات اتصالات ويتم إدراج حصة الشركة في نتائج الأعمال بالبيانات المالية المجمعة بنهاية كل فترة مالية.

2016	2017	
816,282	268,552	المبلغ المستثمر
23,020	263,208	إضافات
(570,750)	(247,962)	المحصل من المشروع
268,552	283,798	الرصيد في 31 ديسمبر

شركة أن ديجيتال سيرفيس القابضة
(سابقاً: شركة هيتس تيليكوم القابضة)
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

9- إستثمارات متاحة للبيع

تتمثل الإستثمارات المتاحة للبيع في استثمارات محلية غير مسعرة وفيما يلي بيان بالحركة التي تمت عليها خلال السنة المالية:

2016	2017	
22,169,508	17,139,065	الرصيد في 1 يناير
(5,030,443)	(5,779,587)	خسائر إنخفاض في القيمة
17,139,065	11,359,478	الرصيد في 31 ديسمبر

- يتم تقييم الاستثمارات وفقاً لدراسات تتم من طرف خارجي وتقديرات الإدارة وفقاً لعمليات تقديرية ويستند إلى المعلومات المتاحة حول المركز المالي المجمع ونتائج أنشطة الشركات المستثمر فيها والأرباح المستقبلية المتوقعة لهذه الشركات.
- تم إدراج خسائر الإنخفاض في القيمة بناء على دراسة مُعدة من قبل طرف خارجي كما في 31 ديسمبر 2017.

10- قرض لطرف ذو صلة

يتمثل هذا البند في قرض ممنوح لشركة هيتس أفريقييا المحدودة - كايمن ايلاند (شركة زميلة سابقاً) بقيمة 75,680,606 دولار أمريكي بمعدل فائدة 6% ويستحق سداد هذا القرض في 31 مارس 2017، حيث تم منح هذا القرض في سنوات سابقة لشركة هيتس أفريقييا المحدودة - كايمن ايلاند (شركة زميلة سابقاً) تحت مسمى عقد مشاركة في الأرباح، لم يتم الإفصاح عنه سابقاً بالبيانات المالية المجمعة كون أن هذه المعاملات المتبادلة بين "الشركة الأم" وشركاتها التابعة التي يتم إستيعادها بغرض عملية التجميع.

إن هذا القرض مضمون مقابل حوالة حق على قرض ميرم بين شركة هيتس أفريقييا المحدودة - كايمن ايلاند (شركة زميلة سابقاً) وأحدى شركاتها التابعة، وكذلك رهن لأسهم ملكية شركة هيتس أفريقييا المحدودة - كايمن ايلاند (شركة زميلة سابقاً) في إحدى شركاتها التابعة والحقوق المرتبطة بها لصالح شركة أن ديجيتال سيرفيس القابضة (سابقاً: شركة هيتس تيليكوم).

ونظراً لتوقف أعمال شركة هيتس أفريقييا المحدودة - كايمن ايلاند (شركة زميلة سابقاً) ووضعها تحت التصفية لحين معرفة فيما إذا كان سيتم تصفيتها نهائياً أو إتخاذ قرار بإستئناف أعمال الشركة مستقبلاً وتحوطاً لذلك فقد قامت "المجموعة" خلال سنوات سابقة بتكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ 3,500,000 دينار كويتي لمقابلة أي مبالغ غير قابلة للتحويل من هذا القرض. وتري إدارة الشركة والمحامي الخارجي لها أن إمكانية تحصيل القرض مستقبلاً جيدة.

لم يتم احتساب فوائد على القرض إستناداً إلى الرأي الشرعي بعدم احتساب الفوائد لحين تسوية العقد.

شركة آن ديجيتال سيرفيس القابضة
(سابقاً: شركة هيتس تيليكوم القابضة)
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

11- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

2016	2017	
675,354	852,917	ذمم تجارية مدينة
(175,559)	(335,286)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
499,795	517,631	
1,625,883	1,811,457	عمولات مستحقة
1,821,630	2,312,216	إيرادات مستحقة*
1,008,293	621,948	محجوز مقابل خطابات ضمان
451,187	311,889	مصروفات مدفوعة مقدماً
332,647	158,078	ذمم موظفين
345,603	300,588	دفعات مقدمة
2,950	112,428	تأمينات مستردة
25,451	25,518	أخرى
6,113,439	6,171,753	

* يتضمن بند الإيرادات المستحقة مبلغ 1,150,043 دينار كويتي فوائد مستحقة عن القرض المذكور في إيضاح (10) تم احتسابها في سنوات سابقة.

إن تحليل أعمار الذمم التجارية المدينة التي مضي تاريخ استحقاقها ولم تنخفض قيمتها هو كما يلي:

2016	2017	120-90 يوماً
675,354	852,917	

إن القيمة الدفترية للذمم التجارية المدينة المجمعة تقارب قيمتها العادلة. كما أن البنود الأخرى ضمن الأرصدة المدينة الأخرى المجمعة، لا تتضمن موجودات واجبة التخفيض. إن أقصى مبلغ يتعرض لمخاطر الإلتزام في تاريخ المركز المالي المجموع هو القيمة العادلة لكل بند من بنود الذمم المذكورة أعلاه.

12- 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 معفاة من الفوائد وليس لها تاريخ محدد للسداد.

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

2016	2017	بيان المركز المالي المجموع
911,209	911,209	تمويل ومشاركة ومضاربة - (إيضاح - 13)
1,046,462	1,074,355	مستحق من أطراف ذات صلة
133,872	111,353	مستحق إلى أطراف ذات صلة
18,686,527	18,686,527	قرض لطرف ذو صلة - (إيضاح - 10)

إن المعاملات مع الأطراف ذات الصلة خاضعة لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

شركة آن ديجيتال سيرفيس القابضة
(سابقاً: شركة هيتس تيليكوم القابضة)
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

13- تمويل ومشاركة ومضاربة

- يتمثل هذا البند في عقد تمويل ومشاركة ومضاربة قصير الأجل مبرم مع طرف ذو صلة ويستحق السداد خلال سنة من تاريخ المركز المالي المجموع. ولا تقوم "المجموعة" باحتساب عوائد ثابتة على عقد التمويل والمشاركة والمضاربة بناءً على فتوى هيئة الرقابة الشرعية لحين تسوية هذا العقد.
- إن القيمة العادلة للاستثمارات في تمويل ومشاركة ومضاربة تساوي القيمة الدفترية لها كما في 31 ديسمبر 2017 حيث أن تواريخ استحقاقها قصيرة الأجل.

14- استثمارات بالقيمة العادلة – بيان الربح أو الخسارة

2016	2017	
197,374	42	الرصيد في 1 يناير
(197,332)	-	الإستبعادات
42	42	

إن القيمة العادلة للاستثمارات المسعرة تم تقديرها استناداً على آخر أمر شراء كما في 31 ديسمبر 2017.

15- رأس المال

حدد رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل 87,234,161 دينار كويتي موزعاً على 872,341,610 سهم، وجميعها أسهم نقدية.

المدفوع		المصرح به والمصدر		
2016	2017	2016	2017	
872,341,610	872,341,610	872,341,610	872,341,610	أسهم بقيمة 100 فلس لكل سهم (جميعها أسهم نقدية)

16- احتياطي قانوني

وفقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي وعقد تأسيس "الشركة الأم" يتم اقتطاع 10% من صافي الربح قبل احتساب حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة والذكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية إلى الاحتياطي القانوني ويجوز وقف هذا الاقتطاع عندما يصل رصيد الاحتياطي إلى 50% من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي حددها القانون. لم يتم الاقتطاع لحساب الاحتياطي نظراً لوجود خسائر متراكمة.

17- ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

2016	2017	
5,495,255	3,176,519	ذمم تجارية دائنة
712,863	876,628	مصرفات مستحقة
37,093	-	دفعات مقدمة من عملاء
622,580	615,948	أخرى
6,867,791	4,669,095	

شركة أن ديجيتال سيرفيس القابضة
(سابقاً: شركة هيتس تيليكوم القابضة)
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

18- إيرادات النشاط

- إيرادات النشاط "المجموعة" للسنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2017 ناتج عن انخفاض الإيرادات الخاصة بإحدى الشركات التابعة و العاملة بالمملكة العربية السعودية نتيجة لما يلي:
- تطبيق قوانين جديده من قبل هيئة تنظيم الاتصالات السعودية والتي حددت عدد الشرائح التي سيتم تسجيلها لكل شخص مما انعكس في انخفاض عدد الشرائح المباعة خلال الفترة.
 - اعتماد خطة المشغل الرئيسي على توزيع الوكلاء المعتمدين جغرافياً للعمل في مناطق محددة بصورة حصرية مما أثر على إيرادات "المجموعة" بشكل عام.

19- مصروفات عمومية وإدارية

2016	2017	
1,214,079	1,322,092	تكاليف الموظفين
247,267	78,951	إيجارات
171,410	232,148	أتعاب مهنية
206,780	138,347	إستهلاكات وإطفاءات
136,051	129,845	رسوم وإشتراكات
94,704	23,622	سفر
25,516	28,448	مصروفات بنكية
349,481	675,366	أخرى
2,445,288	2,628,819	

20- مصروفات بيعية وتسويقية

2016	2017	
2,647,593	2,148,430	تكاليف الموظفين
1,088,974	608,921	إيجارات
124,040	333,802	دعاية وإعلان
265,557	41,206	أتعاب إستشارات
655,822	38,308	أخرى
4,781,986	3,170,667	

21- خسارة السهم / (فلس)

يتم احتساب خسارة السهم بتقسيم صافي خسارة السنة المالية على المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال السنة المالية ناقص المتوسط المرجح لأسهم الخزينة وذلك كما يلي:

2016	2017	
(5,377,448)	(6,878,443)	صافي خسارة السنة
872,341,610	872,341,610	المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال السنة
(7,319,654)	(7,319,654)	المتوسط المرجح لأسهم الخزينة
865,021,956	865,021,956	المتوسط المرجح لعدد الأسهم ناقصا المتوسط المرجح لأسهم الخزينة
(6.22)	(7.95)	خسارة السهم / (فلس)

22- التزامات محتملة

بتاريخ المركز المالي المجمع كانت توجد على "المجموعة" التزامات محتملة تتمثل في كفالات بمبلغ 1,856,545 دينار كويتي (2016: 2,856,991 دينار كويتي).

شركة أن ديجيتال سيرفيس القابضة
(سابقاً: شركة هيتس تيليكوم القابضة)
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

23- دعاوي قضائية

توجد على "المجموعة" دعاوي قضائية محتملة تتمثل في قضايا منظورة لدى القضاء بدرجاته المختلفة مع أطراف أخرى لا يمكن تحديدها حتى تاريخ المركز المالي المجمع ويرأى الإدارة القانونية الداخلية "للمجموعة فإنه لا يوجد ما يستدعي تكوين مخصصات لهذه المبالغ لحين تحديد نتيجة هذه المطالبات والقضايا.

24- التوزيعات المقترحة

بتاريخ 29 مارس 2018 اقترح مجلس إدارة الشركة الأم عدم توزيع أرباح نقدية على المساهمين للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017، إن هذا الإقتراح خاضع لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

25- الجمعية العمومية للمساهمين

إنعقدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين بتاريخ 9 يوليو 2017 وإعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016 ووافقت على إقتراحات مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016 وكذلك عدم توزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

26- قطاعات التشغيل

تعمل "المجموعة" بشكل أساسي في مجال واحد من الأعمال هو مجال الاتصالات وكذلك فإن المعلومات المعلنه لصناع قرار "المجموعة" لغرض توزيع المصادر وتقييم الاداء متركزة أكثر تحديداً على أنشطة الاتصالات.

المعلومات الجغرافية

تقوم "المجموعة" بعملياتها ضمن مناطق جغرافية مختلفة وتوضح الجداول التالية توزيع إيرادات قطاع "المجموعة" والموجودات والالتزامات حسب النطاق الجغرافي.

الإيرادات:	
2016	2017
6,174,906	5,576,562
104,198,643	39,788,961
110,373,549	45,365,523
	دولة الكويت
	خارج دولة الكويت

الموجودات والمطلوبات:

2016		2017		القطاع
مطلوبات	موجودات	مطلوبات	موجودات	
932,157	15,877,747	791,617	13,078,460	دولة الكويت
				خارج دولة الكويت
6,250,278	23,750,997	3,741,623	21,965,633	المملكة العربية السعودية
-	18,686,527	-	18,686,527	أفريقيا
441,238	1,605,643	722,183	2,278,560	الإمارات العربية المتحدة
4,436	5,643,202	-	-	البحرين
7,628,109	65,564,116	5,255,423	56,009,180	

شركة أن ديجيتال سيرفيس القابضة
(سابقاً: شركة هيتس تيليكوم القابضة)
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

27- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

(أ) الأدوات المالية

السياسات المحاسبية الهامة

إن تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة - متضمنة مبادئ القياس والاعتراف بالإيرادات والمصروفات - لكل فئات الموجودات والمطلوبات المالية تم الإفصاح عنها في إيضاح رقم (3) حول البيانات المالية المجمعة.

فئات الأدوات المالية

تم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية "للمجموعة" كما تظهر في بيان المركز المالي المجموع على النحو التالي:

2016	2017	الموجودات المالية
6,113,439	6,171,753	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
1,046,462	1,074,355	مستحق من أطراف ذات صلة
18,686,527	18,686,527	قرض لطرف ذو صلة
17,139,065	11,359,478	استثمارات متاحة للبيع
911,209	911,209	تمويل ومشاركة ومضاربة
42	42	استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الربح أو الخسارة
673,368	427,281	النقد والتقد المعادل
44,570,112	38,630,645	
2016	2017	المطلوبات المالية
6,867,791	4,669,095	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
133,872	111,353	مستحق إلى أطراف ذات صلة
7,001,663	4,780,448	

(ب) إدارة المخاطر المالية

تستخدم "المجموعة" أدوات مالية تتعرض للعديد من المخاطر المالية مثل مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق.

تقوم "المجموعة" بصورة دورية بمراجعة المخاطر التي تتعرض لها وتقوم باتخاذ الإجراءات المناسبة لتخفيض تلك المخاطر للحد المقبول.

● مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي مخاطر أن يتسبب طرف مقابل في تكبد "المجموعة" خسارة مالية نتيجة العجز عن الوفاء بالتزام ما. تنشأ مخاطر الائتمان ضمن سياق العمل العادي للمجموعة. تتم مراجعة جميع السياسات المتعلقة بالائتمان واعتمادها من قبل مجلس الإدارة. توضع حدود للائتمان لجميع العملاء بعد دراسة حذره لمقدرتهم المالية.

تركز مخاطر الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان

تنشأ تركيزات مخاطر الائتمان من التعرض لمخاطر العملاء ذوي السمات المماثلة من حيث الموقع الجغرافي الذين يعملون فيه أو القطاع الصناعي الذين يمارسون فيه أنشطتهم بحيث قد تتأثر قدرتهم على الوفاء بالالتزامات التعاقدية على نحو مماثل بالتغيرات في الظروف السياسية أو الاقتصادية أو الظروف الأخرى.

قد تنشأ مخاطر الائتمان أيضاً من التركزات الكبيرة لأصول "المجموعة" لدى أى طرف مقابل مستقل. تتم إدارة هذه المخاطر من خلال تنوع المحافظ المالية.

شركة أن ديجيتال سيرفيس القابضة
(سابقاً: شركة هيتس تيليكوم القابضة)
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

وترى "المجموعة" أن أقصى تعرض لمخاطر الائتمان هو كما يلي:

2016	2017	
673,368	427,281	النقد والنقد المعادل
6,113,439	6,171,753	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
6,786,807	6,599,034	

● **مخاطر السيولة**

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة "المجموعة" على الوفاء بالتزاماتها النقدية. إن إدارة مخاطر السيولة تتضمن الاحتفاظ بنقدية كافية وتوفير مصادر التمويل عن طريق توفير تسهيلات كافية، والاحتفاظ بالموجودات ذات السيولة العالية ومراقبة السيولة بشكل دوري عن طريق التدفقات النقدية المستقبلية.

كما تم عرض جدول الاستحقاقات للمطلوبات المدرج أدناه استناداً إلى الفترة من تاريخ المركز المالي المجمع حتى تاريخ الاستحقاقات التعاقدية وفي حال عدم وجود تاريخ استحقاق تعاقدي للأداة المالية يتم عرضها طبقاً لتقديرات الإدارة على أساس الفترة التي يتم فيها تحصيل أو استبعاد الأصل لتسوية الالتزام.

فيما يلي تحليل الاستحقاقات للمطلوبات المالية كما في 31 ديسمبر 2017:

الإجمالي	أكثر من سنة	خلال سنة	
474,975	474,975	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
4,669,095	-	4,669,095	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
111,353	-	111,353	مستحق إلى أطراف ذات صلة
5,255,423	474,975	4,780,448	

وفيما يلي تحليل الاستحقاقات للمطلوبات المالية كما في 31 ديسمبر 2016:

الإجمالي	أكثر من سنة	خلال سنة	
626,446	626,446	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
6,867,791	-	6,867,791	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
133,872	-	133,872	مستحق إلى أطراف ذات صلة
7,628,109	626,446	7,001,663	

● **مخاطر السوق**

تتضمن مخاطر السوق مخاطر العملات الأجنبية ومخاطر سعر الفائدة ومخاطر سعر الأسهم، وتتأثر تلك المخاطر نتيجة تغير الأسعار بالسوق وكذلك تغيير معدلات الفائدة وأسعار الصرف.

مخاطر العملات الأجنبية:

إن مخاطر العملات الأجنبية هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات لأداة مالية نتيجة للتغيرات في أسعار العملات الأجنبية.

يتم إدارة مخاطر أسعار الصرف للعملات الأجنبية في حدود السياسة المعتمدة.

شركة أن ديجيتال سيرفيس القابضة
(سابقاً: شركة هيتس تيليكوم القابضة)
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

إن القيمة المسجلة لموجودات ومطلوبات "المجموعة" النقدية المقومة بعملات أجنبية في تاريخ المركز المالي المجموع هي كما يلي:

2016		2017		العملة
مطلوبات	موجودات	مطلوبات	موجودات	
-	13,686,527	-	18,686,527	الدولار الأمريكي
6,250,278	23,750,997	3,741,623	21,965,638	الريال السعودي
441,238	1,605,643	722,183	2,278,560	الدرهم الإماراتي
4,436	5,643,202	-	-	الدينار البحريني

مخاطر معدلات الفائدة:

إن مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار الفائدة بالسوق.

تنشأ مخاطر سعر الفائدة عن القروض طويلة الأجل. حيث إن القروض بمعدلات فائدة متغيرة قد تعرض "المجموعة" إلى مخاطر التدفقات النقدية بسبب أسعار الفائدة.

حساسية أسعار الفائدة:

إن حساسية أسعار الفائدة تقيس تأثير التغيرات المفترضة في أسعار الفائدة على أعباء التمويل لسنة واحدة إستناداً إلى المطلوبات المالية التي تحمل فائدة والمحتفظ بها في نهاية السنة.

مخاطر سعر الأسهم:

إن مخاطر أسعار الأسهم هي مخاطر تقلب القيمة العادلة للأسهم نتيجة التغيرات في مستوى مؤشرات الأسهم أو قيمة أسعار الأسهم المستقلة. وتنتج مخاطر أسعار الأسهم من التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أسهم.

لم يتم إدراج الأثر على الاستثمارات المتاحة للبيع حيث أنها غير مسعرة في سوق نشط.

28- إدارة مخاطر رأس المال

تدير "المجموعة" رأس مالها لضمان مقدرة "المجموعة" على مواصلة عملياتها وفقاً لمبدأ الإستمرارية وتوفير العائدات إلى المساهمين والمنافع لأصحاب المصالح الآخرين من خلال الإستخدام الأمثل للدين وحقوق الملكية.

تتكون بنية رأس مال "المجموعة" من حقوق الملكية التي تشمل على رأس المال، علاوة الإصدار، أسهم خزينة، احتياطي بيع أسهم خزينة، التغيرات المترجمة في القيمة العادلة، احتياطي ترجمة عملات أجنبية والخسائر المترجمة.